



安徽龙磁科技股份有限公司

2025 年半年度报告

2025-038

2025 年 8 月 26 日

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人熊永宏、主管会计工作负责人卢玉平及会计机构负责人(会计主管人员)郭辉声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

受到风险、不明朗因素及假设的影响，本报告中基于对未来政策和经济的主观假定和判断而作出的前瞻性陈述，均不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分描述了公司未来经营中可能面临的风险以及公司的应对措施，敬请广大投资者注意查阅。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	17
第五节 重要事项	19
第六节 股份变动及股东情况	22
第七节 债券相关情况	26
第八节 财务报告	27

备查文件目录

- 一、载有董事长签名的公司 2025 年半年度报告全文；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 三、报告期内指定信息披露网站：<http://www.cninfo.com.cn> 上公司披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、龙磁科技	指	安徽龙磁科技股份有限公司
将军磁业	指	安徽金寨将军磁业有限公司，为公司的全资子公司
龙磁电子	指	上海龙磁电子科技有限公司，为公司的全资子公司
龙磁精密	指	安徽龙磁精密器件有限公司，为公司的全资子公司
龙磁贸易	指	上海龙磁贸易有限公司，为公司的全资子公司
越南龙磁	指	龙磁科技（越南）有限公司，为公司的全资子公司
德国金龙	指	德国金龙科技有限责任公司，为公司的全资子公司
日本龙磁	指	龙磁（日本）株式会社，为公司的全资子公司
龙磁金属	指	安徽龙磁金属科技有限公司，为公司的全资子公司
龙磁新材料	指	安徽龙磁新材料技术有限公司，为公司的全资子公司
龙磁新能源	指	安徽龙磁新能源技术有限公司，为公司的全资子公司
合肥新能源	指	合肥龙磁新能源有限公司，为龙磁新能源的全资子公司
六安新能源	指	六安龙磁新能源有限公司，为龙磁新能源的全资子公司
恩沃新能源	指	恩沃新能源科技（上海）有限公司，为公司的控股子公司
泰国龙磁	指	龙磁（泰国）有限责任公司，为公司与德国金龙合资设立的子公司
新加坡龙磁	指	龙磁新加坡发展有限公司，为越南龙磁的全资子公司
金寨储能	指	金寨龙磁储能科技有限公司，为龙磁新能源的全资子公司
磁性材料	指	磁性功能材料，一般是指具有铁磁性或亚铁磁性并具有实际应用价值的磁有序材料
铁氧体	指	由以三价铁离子作为主要阳离子成分的若干种氧化物组成，并呈现亚铁磁性或反铁磁性的材料
永磁铁氧体材料	指	以 Fe ₂ O ₃ 为主要组元的复合氧化物强磁材料和磁有序材料，通过陶瓷工艺方法制造而成
湿压磁瓦	指	一种通过湿法工艺制成的强磁瓦状永磁材料
预烧料	指	一种用来制作磁体的材料，主要由铁红和碳酸锶等通过高温预烧制成，是生产高性能磁性材料的原材料
铁红	指	即氧化铁，是生产永磁铁氧体材料的主要原料
磁粉芯	指	一种复合软磁材料
芯片电感	指	一种将电能以磁场形式存储并在需要时释放的电子元件。广泛应用于各类集成电路中，特别是在服务器、通讯电源、GPU、FPGA、电源模组、笔记本电脑、矿机等领域。
微特电机	指	直径小于 160mm 或额定功率小于 750W 或具有特殊性能、特殊用途的电机。
变频	指	通过改变交流电频的方式实现交流电控制的技术，变频家电具有静音、省电等优点
ISO/TS16949:2009	指	《质量管理体系--汽车生产件与相关服务件的组织应用 ISO9001:2008 的特殊要求》，目标是在供应链中建立持续改进，强调缺陷预防，减少变差和浪费的质量管理体系；旨在避免多重认证审核，并为汽车生产件及服务件的组织建立质量管理体系提供了一个通用的方法
上期、上年同期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
本期、本报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
期初	指	2025 年 1 月 1 日
期末	指	2025 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	龙磁科技	股票代码	300835
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	安徽龙磁科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	龙磁科技		
公司的外文名称（如有）	Sinomag Technology Co.,ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	SINOMAG		
公司的法定代表人	熊永宏		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	冯加广	王慧
联系地址	合肥市政务区南二环路 3818 号天鹅湖万达广场 1 号楼 23 层	合肥市政务区南二环路 3818 号天鹅湖万达广场 1 号楼 23 层
电话	0551-62865265	0551-62865268
传真	0551-62865200	0551-62865200
电子信箱	fengjg@sinomagtech.com	iris@sinomagtech.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	591,097,918.47	555,731,258.50	6.36%
归属于上市公司股东的净利润（元）	85,252,010.70	64,671,277.89	31.82%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	76,407,298.52	56,194,887.45	35.97%
经营活动产生的现金流量净额（元）	5,688,407.62	55,964,044.65	-89.84%
基本每股收益（元/股）	0.7142	0.5438	31.34%
稀释每股收益（元/股）	0.7142	0.5438	31.34%
加权平均净资产收益率	7.72%	5.97%	1.75%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,384,445,976.41	2,285,914,802.44	4.31%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,153,556,673.22	1,061,147,213.25	8.71%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,214,292.79	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	9,736,773.72	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-360,746.69	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-167,332.23	
减：所得税影响额	1,563,448.14	
少数股东权益影响额（税后）	14,827.27	
合计	8,844,712.18	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）报告期公司主营业务、产品及用途

公司专注于高性能磁性材料与电子元件的研发、生产和销售，已构建“永磁+软磁+电感”三大核心业务协同发展的产业格局。

永磁铁氧体磁瓦是永磁微特电机核心部件，主要应用于汽车、变频家电、电动工具等各类电机。作为永磁材料的专业制造商，我们与全球头部电机厂商共同推进高能效磁性元器件的研发。目前在安徽庐江、金寨和越南胡志明共形成了 5 万吨永磁产能，技术水平处于行业前列，客户大多为全球知名汽车电机制造商。

软磁材料与磁芯主要应用于光伏储能（逆变器、功率模块）、新能源汽车及充电桩（车载 OBC、DC-DC 转换器）、消费类电子等领域。公司在安徽金寨、泰国大城府布局了超 2 万吨软磁粉芯产能，在依托永磁材料技术的基础上，引进了高水平软磁技术及管理团队，软磁产品已进入头部车企供应链。

公司重点开发车载电感与芯片电感等高端一体成型电感产品。车载一体电感主要用于汽车 LED 车灯驱动、多媒体影音系统、ADAS、导航与通讯等模块。芯片电感广泛应用于各类集成电路中，起到为 GPU、CPU、ASIC、FPGA 等半导体芯片前端供电的作用。公司已完成芯片电感高端市场、高端产品的重大突破，中标知名国际半导体客户新项目，其他客户的认证和导入也已初见成效。

（二）主要经营模式

公司采取以销定产、按单定制的生产模式。接到客户的订单后，公司组织合同评审，综合评估包括人员、设备、模具、工装夹具能力、原辅材料及配件、预计交付周期等条件，然后制定生产计划表，随后按照生产计划表组织、合理调配相应资源。并对各工艺流程进行全面控制和管理。

1、采购模式

公司主导产品湿压磁瓦的主要原材料为铁红、碳酸锶和预烧料等。公司生产部按照客户合同和订单编制一定时期（月度、季度）的生产计划，采购部根据生产计划和库存状况向供应商采购原辅材料。公司对主要原材料保持一定的安全库存，以应对客户订单的增加和生产周期的要求。公司按照质量管理体系要求对供应商实行资格认证。公司每年与主要供应商协商确定年度采购数量和价格，根据产品订单要求，分期向供应商下达采购合同。

2、生产模式

公司实行订单式生产管理，按照客户的要求安排生产。市场部在对客户合同和订单初步评审后，按订单要求向生产部传递“订制通知单”，生产部根据现有的生产安排情况以及顾客的订单要求组织技术研发部、品质管理部等部门人员进行评审，并按公司质量管理体系《生产运作控制程序》将“订制通知单”传递到技术研发、品质管理等部门。在技术研发部制定工艺标准、品质管理部制订检验标准后，生产部各生产车间组织人员进行生产，最终由市场部按合同期限联系货运单位，按期发货。

3、销售模式

公司主要采用直销模式，公司与客户直接签订销售合同，按订单生产，产品在客户检验合格后，按合同约定，从客户处直接收款。

4、研发模式

公司主要采取自主研发模式，设立了研发中心，并同销售部门相互配合，根据市场技术变化或客户产品需求情况，制定新产品开发计划和研发方案，组织人员进行策划和研发，并持续跟踪小试、中试和批量生产时客户的反馈情况，及时对产品方案进行调整，以确保产品研发与市场、客户需求相匹配。公司一直重视在技术研发上的持续投入，高度关注上下游技术变革，并依托高素质的研发团队，实现产品的技术更新，具备对下游需求良好的前瞻性、快速响应能力及产品开发能力。

依托上述研发模式，公司将研发方向与市场、客户需求紧密结合，成功建立了“市场和客户需求分析→产品和技术开发→试样→批量生产→客户反馈”的整套服务流程，以持续保持技术的领先性，提升市场占有率及品牌形象。

（三）主要的业绩驱动因素及行业地位

报告期内，公司实现营业收入 591,097,918.47 元，比上年同期增长 6.36%；实现归属于上市公司股东的净利润 85,252,010.70 元，同比增长 31.82%。公司在汽车、变频家电领域销售收入持续增长，已成为上述领域全球领先的磁性材料供应商，具有较强的市场竞争力。公司持续加大研发力度，通过生产线技改提升，不断优化产品结构，并持续推进各项降本增效措施，永磁毛利率水平较上年同期进一步提高。公司将继续凭借良好的服务和优质的产品，与国内外知名厂商建立长期良好、稳定的合作关系。为客户提供满足个性化和多样化的产品和服务。

（四）公司所属行业的发展情况

磁性材料作为重要的基础功能材料，下游应用范围广泛，包括汽车、家电、消费类电子、5G 通讯、光伏逆变器、充电桩等领域。公司聚焦中高端市场，70%以上的产品应用于汽车领域。2025 年上半年汽车产业在政策刺激和技术升级下实现“量质双升”，新能源汽车成为核心增长极，行业结构加速优化。中国汽车工业协会发布的数据显示，上半年我国汽车产量为 1562.1 万辆，其中新能源汽车产量为 696.8 万辆。同比分别增长 12.5%和 40.3%，市场加速向新能源转型。

2025 年初，国家发改委与财政部联合发布的《关于 2025 年加力扩围实施大规模设备更新和消费品以旧换新政策的通知》，通过扩围补贴范围、提高补贴标准、强化技术标准三大维度推动产业升级。随着汽车以及消费品以旧换新和促服务消费政策的落地，磁材下游汽车、家电、消费类电子等景气度提升，带动了磁性材料需求的增长。

二、核心竞争力分析

1、技术研发优势

公司在永磁铁氧体领域具备全球领先的技术实力，其自主研发的高性能磁瓦性能水平和加工精度处于行业前列，满足汽车电机高质量、标准化、一致性严格需求。公司拥有 200 余项国家专利，覆盖原料制备、磁路优化、高温烧结、模压制造等核心环节，并加速推进车载电感和芯片电感的研发及量产，技术壁垒稳固。

公司及主要子公司均为高新技术企业，注重技术创新，多次承担国家及省市级科技创新、科技攻关项目。公司设有博士后工作站、省级企业技术中心，是国家知识产权示范企业。不断优化研发平台，入选第四批国家级专精特新“小巨人”企业名单，进一步凸显专业化、精细化、特色化、创新型的企业优势。

2、全球化产能与成本优势

公司通过安徽、越南胡志明、泰国大城府等地的生产基地布局以及遍布全球的销售网络，实现了亚洲制造、服务全球的良好格局。主要生产基地人力和能源供应充足，具有明显的成本优势。凭借规模的快速扩张、技术的不断进步和稳定优质的订单，保证了较高的毛利率水平，叠加海外基地的地缘风险规避能力，提升了整体盈利空间。全球化布局不仅支撑了新能源、AI 算力等新兴需求，还强化了供应链稳定性。

3、高端客户绑定与认证壁垒

公司始终坚持市场领先战略，重视客户的培养、开发和维护，拥有一支优秀稳定的销售团队，核心销售人员均具有 20 年以上的行业经验，全面覆盖欧美、亚太、大中华区等主要市场区域。公司根据市场分布，在安徽合肥，上海虹桥，德国法兰克福，日本大阪，墨西哥圣路易斯波托西设立了销售中心，为客户提供近距离的优质服务。

磁性材料行业具有定制化需求、认证周期长的特点，下游客户对产品质量、交付能力、响应速度、技术支持等均有较高要求，认证周期最长可达 3-5 年，因而客户是行业竞争关键壁垒。公司通过持续的自主技术创新、不断提升的产品品质和专业化的技术和销售服务，积累了大量优质的客户资源，与德国博世，法国法雷奥，日本电产，韩国 LG、三星，海尔等国内外知名厂商建立了长期稳定的合作关系。尤其在汽车产业链客户群中建立了良好的品牌知名度。优质客户资源和车规级认证形成护城河，为公司未来持续健康发展奠定了坚实的基础。

4、全产业链协同效应

公司完成“磁粉-磁芯-电感”垂直整合。通过材料端技术壁垒构建，制造端全流程精益生产，客户端快速响应，差异化切入 AI 芯片电感和车载电感市场，实现从材料到器件的闭环。产品覆盖新能源汽车、变频家电、光伏储能、AI 服务器等多元场景，有效分散单一市场风险。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	591,097,918.47	555,731,258.50	6.36%	
营业成本	406,363,159.76	393,271,018.26	3.33%	
销售费用	25,644,639.58	22,639,292.69	13.27%	
管理费用	41,343,421.03	36,080,724.74	14.59%	
财务费用	6,369,747.99	7,794,325.54	-18.28%	
所得税费用	7,097,426.89	7,533,620.90	-5.79%	
研发投入	31,346,460.02	33,149,843.28	-5.44%	
经营活动产生的现金流量净额	5,688,407.62	55,964,044.65	-89.84%	主要系本期购买商品、接受劳务支付的现金增加及以银行承兑形式收回的销售收款增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-111,660,984.36	-64,832,493.37	-72.23%	主要系本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	61,220,082.08	5,236,394.11	1,069.13%	主要系本期借款增加所致
现金及现金等价物净增加额	-46,276,417.69	-4,619,126.00	-901.84%	主要系本期投资活动产生现金流量净额减少所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
磁性材料	505,610,230.37	334,363,840.34	33.87%	6.71%	2.19%	2.92%

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	143,889,619.34	6.03%	211,837,403.67	9.27%	-3.24%	
应收账款	384,094,586.72	16.11%	378,032,414.44	16.54%	-0.43%	
存货	492,903,903.72	20.67%	447,970,012.41	19.60%	1.07%	
投资性房地产	239,750.04	0.01%	580,650.00	0.03%	-0.02%	
固定资产	788,611,784.33	33.07%	734,710,090.65	32.14%	0.93%	
在建工程	142,077,352.97	5.96%	165,897,221.77	7.26%	-1.30%	
使用权资产	3,941,838.81	0.17%	5,046,330.79	0.22%	-0.05%	
短期借款	651,713,410.59	27.33%	530,535,480.60	23.21%	4.12%	
合同负债	5,449,941.17	0.23%	3,806,362.56	0.17%	0.06%	
长期借款	167,621,260.52	7.03%	149,333,437.27	6.53%	0.50%	
租赁负债	2,427,922.45	0.10%	3,297,850.90	0.14%	-0.04%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
越南龙磁	自主投资	267,568,261.11 元	越南前江省	自主经营	实际控制	29,493,089.53 元	23.20%	否

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4.其他权益工具投资	56,814,027.89	30,629,925.32	58,898,037.21					87,443,953.21
5.其他非流动金融资产	36,185,110.40	-360,746.69						35,824,363.71
金融资产小计	92,999,138.29	30,269,178.63	58,898,037.21					123,268,316.92
应收款项融资	14,065,852.46						4,722,393.15	18,788,245.61
上述合计	107,064,990.75	30,269,178.63	58,898,037.21				4,722,393.15	142,056,562.53

其他变动的内容：无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	274,625.99	274,625.99	保证金	光伏贷保证金
货币资金	10,000,000.00	10,000,000.00	保证金	票据保证金
固定资产	18,902,379.72	14,777,069.07	抵押	借款抵押
合计	29,177,005.71	25,051,695.06		

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
股票	28,545,916.00	30,629,925.32	58,898,037.21					87,443,953.21	自有
其他	37,000,000.00	-360,746.69	-1,175,636.29					35,824,363.71	自有
合计	65,545,916.00	30,269,178.63	57,722,400.92	-	-	-	-	123,268,316.92	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
将军磁业	子公司	高性能永磁铁氧体湿压磁瓦生产、销售	600	695,087,333.09	382,303,984.40	187,984,269.02	31,211,065.52	28,176,384.11
越南龙磁	子公司	高性能永磁铁氧体湿压磁瓦生产、销售	1000 万美元	267,568,261.11	183,541,438.42	90,641,249.65	31,097,317.87	29,493,089.53
龙磁新材料	子公司	磁性材料的研发、生产、销售	3000	169,140,645.02	79,702,642.04	131,079,298.82	22,035,521.70	19,430,996.17

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
龙磁新加坡发展有限公司	新设（越南龙磁持股 100%）	优化业务布局
金寨龙磁储能科技有限公司	新设（龙磁新能源持股 100%）	布局储能业务

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观经济下滑风险

受到下游需求波动、外部环境变化等因素影响，全球经济存在较大不确定性。宏观经济环境波动可能导致公司所属行业景气度下行，进而导致行业市场竞争更加激烈、单个厂商订单下滑等，对公司产品销售带来不利影响。

应对措施：公司将不断升级产品性能，依托良好的品牌口碑和优质客户资源，继续扎实练好内功、巩固和强化竞争优势，防范外部市场和行业风险。

2、新项目开发风险

随着下游应用领域的变化，要求公司具有更快速灵活的研发机制和具备突破性创新或颠覆性改变的工艺技术。如果公司不能具备产品方案解决能力，及时创新并掌握相关技术，不断满足客户需求，则公司的市场竞争力及持续盈利能力将会削弱。由于新产品研发需要投入大量资金和人力，耗时较长且研发结果存在一定的不确定性，如果出现产品研发未达预期或开发的新产品缺乏竞争力等情形，将会对公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。

应对措施：加强技术研发人才队伍建设和技术研发费用的投入，保持公司在行业内的技术领先地位。

3、原材料价格波动风险

原材料价格的大幅波动，可能会对公司的销售和利润产生不利影响。公司将充分发挥规模优势及集采优势，最大程度对冲采购成本上升的影响，同时根据成本波动程度适时调整产品销售价格，强化对采购、计划、生产、库存、交付进行全过程控制，加强精益生产和标准化管理，做好制造成本控制，采用组合手段积极应对原材料价格波动风险。

4、质量控制风险

公司已建立了较为完善的质量管理体系，但随着公司的快速发展，生产经营规模的扩大，对质量控制体系的要求和实施难度也相应增加。在企业的扩张发展期，管理、生产员工的素质存在差异，对质量控制体系有效贯彻执行存在不确定性。

应对措施：加大培训力度，提高员工整体素质。

5、劳动力成本上升的风险

近年来，国内劳动力成本上升较快。报告期内，公司及控股子公司员工工资持续上升。虽然公司通过提升生产设备自动化水平和技术水平，提高劳动生产率及产品附加值的方式来降低劳动力成本上升的风险，但公司仍存在劳动力成本上升所致的影响产品市场竞争力的风险。

应对措施：持续改进生产工艺，提高劳动生产率，同时不断提高设备自动化水平，降低劳动力需求。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2025年02月28日	公司会议室	其他	机构	国投证券、信达澳亚、泉果基金、华源证券、天风资管、财通证券等	行业动态，公司经营情况	T2025-001

2025 年 04 月 27 日	电话会议	电话沟通	机构	中信建投证券、华富基金、中银理财等	公司 2024 年度及 2025 年第一季度经营情况分析	T2025-002
2025 年 05 月 06 日	网络互动	网络平台线上交流	其他	线上参与龙磁科技 2024 年度业绩说明会的全体投资者	行业动态，公司经营情况	T2025-003
2025 年 05 月 20 日	公司会议室	其他	机构	长江证券、长城基金、宝盈基金等	公司经营情况及未来规划	T2025-004

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

(1) 2023 年 4 月 20 日，公司召开第五届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于〈安徽龙磁科技股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈安徽龙磁科技股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2023 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》等相关议案。公司独立董事就本次激励计划发表了同意的独立意见。

同日，公司召开第五届监事会第十八次会议，审议通过了《关于〈安徽龙磁科技股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈安徽龙磁科技股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于核实公司〈2023 年限制性股票激励计划激励对象名单〉的议案》。

(2) 2023 年 4 月 21 日，公司于巨潮资讯网披露了《独立董事关于股权激励公开征集表决权的公告》（公告编号：2023-027），独立董事陈结森先生作为征集人就公司定于 2023 年 5 月 10 日召开的 2023 年第一次临时股东大会审议的 2023 年限制性股票激励计划相关议案向公司全体股东公开征集表决权。

(3) 2023 年 4 月 21 日至 2023 年 5 月 2 日，公司对本次激励计划激励对象名单在公司内部进行了公示。公示期间，公司监事会未收到针对本次激励计划激励对象名单人员的异议。公司于 2023 年 5 月 4 日披露了《监事会关于公司 2023 年限制性股票激励计划激励对象名单的核查意见及公示情况说明》（公告编号：2023-030）。

(4) 2023 年 5 月 10 日，公司召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈安徽龙磁科技股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈安徽龙磁科技股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2023 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》。本次激励计划获得公司 2023 年第一次临时股东大会的批准，董事会被授权办理本次激励计划相关事宜。同日，公司披露了《关于 2023 年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》（公告编号：2023-033）。

(5) 2023 年 6 月 12 日，公司召开第五届董事会第二十五次会议、第五届监事会第二十次会议，审议通过了《关于调整 2023 年限制性股票激励计划相关事项的议案》《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。公司董事会认为本次激励计划规定的授予条件已成就，确定以 2023 年 6 月 12 日作为激励计划的授予日，向符合条件的 91 名激励对象授予 1,875,740 股限制性股票，本次激励计划授予的限制性股票上市日为 2023 年 6 月 30 日。

(6) 2024 年 4 月 23 日，公司召开第六届董事会第八次会议、第六届监事会第五次会议，并于 2024 年 5 月 15 日召开 2023 年度股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》《关于调整 2023 年限制性股票激励计划公司层面业绩考核目标的议案》。同意注销因激励对象离职和第一个限售期业绩目标未成就无法解除限售的限制性股票

共计 76.7096 万股，并调整了本次激励计划公司层面业绩考核目标。截至 2024 年 6 月 28 日，已办理完 76.7096 万股限制性股票的注销手续。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

是 否

五、社会责任情况

公司积极履行社会责任，树立公司良好形象，为社会做出应有的贡献。

（1）股东和债权人权益保护

报告期内，公司不断完善法人治理结构，保障股东知情权、参与权及分红权的实现，积极实施现金分红政策，确保股东投资回报；不断完善内控体系及治理结构，严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地向所有股东披露信息；通过不定期的投资者调研、接听投资者电话、回复投资者关系互动平台问题等方式和多种渠道与投资者进行沟通交流，建立良好的投资者关系。同时，公司的财务政策稳健，资产、资金安全，在维护股东利益的同时兼顾债权人的利益。报告期内，公司不存在控股股东及其他关联方占用公司资金情形，亦无任何形式的对外担保情况发生。

（2）职工权益保护

报告期内，公司严格遵守《劳动法》等相关法律法规，尊重和维护员工的个人权益，为员工缴纳各类保险和住房公积金，保障员工基本权益；公司积极改善员工的生活和工作环境，提供免费的住宿和餐饮，为员工提供符合标准的劳动防护用品，保护员工的职业健康；此外，公司注重人文关怀，在节假日为员工发放福利，给职工子女提供高等教育补贴，持续优化员工关怀体系，打造和谐用人关系。

（3）供应商、客户和消费者权益保护

公司与供应商、客户建立了良好的合作关系，公司诚信经营，互帮互助，严格执行双方约定，切实保障各方合法权益。公司以追求卓越技术、铸造精良产品、提供一流服务为理念为客户提供优质产品和服务。报告期内，公司严格遵守相关法律法规，严格执行国家《产品质量法》《消费者权益保护法》等法律法规规定和要求。

（4）公共关系和社会公益事业

公司切实履行社会责任，开展了助学及贫困救助等多项公益活动，以实际行动为社会发展贡献自己的力量。

第五节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用
公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用
公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用
公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用
公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用
公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用
公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	37,414,089	31.34%						37,414,089	31.34%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	37,414,089	31.34%						37,414,089	31.34%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	37,414,089	31.34%						37,414,089	31.34%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	81,957,815	68.66%						81,957,815	68.66%
1、人民币普通股	81,957,815	68.66%						81,957,815	68.66%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	119,371,904	100.00%						119,371,904	100.00%

股份变动的原因

□适用 不适用

股份变动的批准情况

□适用 不适用

股份变动的过户情况

□适用 不适用

股份回购的实施进展情况

□适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	18,312	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
熊永宏	境内自然人	29.22%	34,881,544	0	26,201,919	8,679,625	质押	10,030,000
熊咏鸽	境内自然人	10.91%	13,020,800	0	9,765,600	3,255,200	质押	4,500,000
喻荣虎	境内自然人	2.09%	2,490,000	0	0	2,490,000	不适用	0
张勇	境内自然人	1.52%	1,813,000	-223,000	0	1,813,000	不适用	0
中国工商银行股份有限公司—华商新趋势优选灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.92%	1,100,000	1,100,000	0	1,100,000	不适用	0
强建明	境内自然人	0.76%	905,250	0	0	905,250	冻结	905,250
张剑兴	境内自然人	0.69%	828,410	0	0	828,410	不适用	0
吴小红	境内自然人	0.67%	800,000	0	0	800,000	不适用	0
程晓茜	境内自然人	0.61%	730,000	0	0	730,000	不适用	0
祝壘飞	境内自然人	0.53%	630,700	0	0	630,700	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	熊永宏、熊咏鸽系兄弟关系，为公司的实际控制人							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明	公司回购专用证券账户持有公司股份 3,488,870 股。							

前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
熊永宏	8,679,625	人民币普通股	8,679,625
熊咏鸽	3,255,200	人民币普通股	3,255,200
喻荣虎	2,490,000	人民币普通股	2,490,000
张勇	1,813,000	人民币普通股	1,813,000
中国工商银行股份有限公司—华商新趋势优选灵活配置混合型证券投资基金	1,100,000	人民币普通股	1,100,000
强建明	905,250	人民币普通股	905,250
张剑兴	828,410	人民币普通股	828,410
吴小红	800,000	人民币普通股	800,000
程晓茜	730,000	人民币普通股	730,000
祝壘飞	630,700	人民币普通股	630,700
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	熊永宏、熊咏鸽系兄弟关系，为公司的实际控制人		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	股东喻荣虎通过平安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 2,490,000 股； 股东祝壘飞通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 410,000 股，通过普通证券账户持有公司股份 220,700 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

适用 不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：安徽龙磁科技股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	143,889,619.34	211,837,403.67
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	24,082,249.99	13,823,087.06
应收账款	384,094,586.72	378,032,414.44
应收款项融资	18,788,245.61	14,065,852.46
预付款项	24,424,375.47	9,768,731.50
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	13,791,911.28	6,237,282.32
其中：应收利息		
应收股利	5,216,352.54	
买入返售金融资产		
存货	492,903,903.72	447,970,012.41
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产	6,464,571.20	
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	17,859,661.39	13,000,437.14
流动资产合计	1,126,299,124.72	1,094,735,221.00

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	87,443,953.21	56,814,027.89
其他非流动金融资产	35,824,363.71	36,185,110.40
投资性房地产	239,750.04	580,650.00
固定资产	788,611,784.33	734,710,090.65
在建工程	142,077,352.97	165,897,221.77
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,941,838.81	5,046,330.79
无形资产	70,784,514.72	78,229,254.89
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	94,615,849.65	94,615,849.65
长期待摊费用	3,824,097.44	3,555,583.86
递延所得税资产	8,443,489.29	7,893,256.77
其他非流动资产	22,339,857.52	7,652,204.77
非流动资产合计	1,258,146,851.69	1,191,179,581.44
资产总计	2,384,445,976.41	2,285,914,802.44
流动负债：		
短期借款	651,713,410.59	530,535,480.60
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	38,000,000.00	40,488,222.81
应付账款	181,109,059.09	228,516,374.19
预收款项		
合同负债	5,449,941.17	3,806,362.56
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	18,579,309.20	26,142,368.53
应交税费	11,919,114.10	15,028,208.17
其他应付款	34,441,066.06	33,966,622.96
其中：应付利息		

应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	24,535,956.66	81,892,875.27
其他流动负债	11,196.15	10,080,835.29
流动负债合计	965,759,053.02	970,457,350.38
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	167,621,260.52	149,333,437.27
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,427,922.45	3,297,850.90
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	5,062,683.03	4,406,195.08
递延收益	35,807,146.33	37,237,037.33
递延所得税负债	13,143,816.49	16,802,938.36
其他非流动负债		
非流动负债合计	224,062,828.82	211,077,458.94
负债合计	1,189,821,881.84	1,181,534,809.32
所有者权益：		
股本	119,371,904.00	119,371,904.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	227,103,343.09	224,506,940.00
减：库存股	99,243,835.99	99,243,835.99
其他综合收益	49,339,865.12	21,602,212.14
专项储备		
盈余公积	53,907,952.26	53,907,952.26
一般风险准备		
未分配利润	803,077,444.74	741,002,040.84
归属于母公司所有者权益合计	1,153,556,673.22	1,061,147,213.25
少数股东权益	41,067,421.35	43,232,779.87
所有者权益合计	1,194,624,094.57	1,104,379,993.12
负债和所有者权益总计	2,384,445,976.41	2,285,914,802.44

法定代表人：熊永宏 主管会计工作负责人：卢玉平 会计机构负责人：郭辉

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		

货币资金	26,844,573.28	124,322,637.60
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		2,706,747.30
应收账款	181,931,195.91	209,674,123.62
应收款项融资	12,658,719.34	2,902,325.96
预付款项	5,642,323.81	1,119,156.63
其他应收款	336,586,040.01	465,185,384.22
其中：应收利息		
应收股利	5,216,352.54	20,735.03
存货	138,417,602.44	126,464,122.85
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	168,782.96	84,902.18
流动资产合计	702,249,237.75	932,459,400.36
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	496,573,760.19	462,453,050.80
其他权益工具投资	87,443,953.21	56,814,027.89
其他非流动金融资产	35,824,363.71	36,185,110.40
投资性房地产	411,787.50	580,650.00
固定资产	232,994,472.36	229,491,645.61
在建工程	3,983,698.78	1,630,929.19
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	10,477,994.99	10,693,074.71
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	2,277,232.88	2,777,603.18
递延所得税资产		
其他非流动资产	4,809,439.52	2,632,389.64
非流动资产合计	874,796,703.14	803,258,481.42
资产总计	1,577,045,940.89	1,735,717,881.78
流动负债：		
短期借款	280,000,000.00	306,250,333.33

交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	180,000,000.00	47,488,222.81
应付账款	234,971,248.93	444,517,469.17
预收款项		
合同负债	1,543,199.26	1,298,505.22
应付职工薪酬	3,529,249.33	7,958,181.22
应交税费	3,458,744.88	2,368,051.60
其他应付款	26,019,886.31	70,827,469.49
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	16,007,400.00	73,281,676.47
其他流动负债		9,099.22
流动负债合计	745,529,728.71	953,999,008.53
非流动负债：		
长期借款	119,292,600.00	97,750,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	12,861,725.42	13,240,501.68
递延所得税负债	4,590,912.71	5,577,990.33
其他非流动负债		
非流动负债合计	136,745,238.13	116,568,492.01
负债合计	882,274,966.84	1,070,567,500.54
所有者权益：		
股本	119,371,904.00	119,371,904.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	229,256,608.92	227,051,092.57
减：库存股	99,243,835.99	99,243,835.99
其他综合收益	58,898,037.21	28,268,111.89
专项储备		
盈余公积	53,661,149.33	53,661,149.33
未分配利润	332,827,110.58	336,041,959.44
所有者权益合计	694,770,974.05	665,150,381.24
负债和所有者权益总计	1,577,045,940.89	1,735,717,881.78

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	591,097,918.47	555,731,258.50
其中：营业收入	591,097,918.47	555,731,258.50
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	515,837,453.50	497,750,298.65
其中：营业成本	406,363,159.76	393,271,018.26
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,770,025.12	4,815,094.14
销售费用	25,644,639.58	22,639,292.69
管理费用	41,343,421.03	36,080,724.74
研发费用	31,346,460.02	33,149,843.28
财务费用	6,369,747.99	7,794,325.54
其中：利息费用	9,449,080.90	9,542,351.57
利息收入	-229,296.62	775,568.95
加：其他收益	9,736,773.72	10,352,639.47
投资收益（损失以“—”号填列）	5,216,352.54	3,812,483.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-360,746.69	-170,672.67
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-712,128.43	-1,543,404.62
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-3,597.60	2,228.83
资产处置收益（损失以“—”号填列）	1,214,292.79	787,099.60
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	90,351,411.30	71,221,334.07

加：营业外收入	176,888.54	196,167.53
减：营业外支出	344,220.77	1,159,026.28
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	90,184,079.07	70,258,475.32
减：所得税费用	7,097,426.89	7,533,620.90
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	83,086,652.18	62,724,854.42
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	83,086,652.18	62,724,854.42
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	85,252,010.70	64,671,277.89
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-2,165,358.52	-1,946,423.47
六、其他综合收益的税后净额	27,737,652.98	-5,450,170.91
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	27,737,652.98	-5,450,170.91
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	30,629,925.32	680,137.85
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	30,629,925.32	680,137.85
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-2,892,272.34	-6,130,308.76
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-2,892,272.34	-6,130,308.76
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	110,824,305.16	57,274,683.51
归属于母公司所有者的综合收益总额	112,989,663.68	59,221,106.98
归属于少数股东的综合收益总额	-2,165,358.52	-1,946,423.47
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.7142	0.5438
（二）稀释每股收益	0.7142	0.5438

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：熊永宏 主管会计工作负责人：卢玉平 会计机构负责人：郭辉

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	262,372,697.39	241,498,640.73
减：营业成本	207,625,078.36	183,270,143.06
税金及附加	2,018,605.44	2,068,041.05
销售费用	11,102,891.05	9,351,190.49
管理费用	13,868,382.69	16,509,123.19
研发费用	10,235,005.51	10,898,944.63
财务费用	3,877,637.50	5,863,334.35
其中：利息费用	5,454,372.83	7,184,872.49
利息收入	-190,170.01	-627,275.75
加：其他收益	1,556,241.34	5,360,122.33
投资收益（损失以“—”号填列）	5,216,352.54	11,024,516.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-360,746.69	-170,672.67
信用减值损失（损失以“—”号填列）	184,539.37	-398,702.93
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	1,741,357.88	1,127,560.43
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	21,982,841.28	30,480,687.58
加：营业外收入	149,582.84	95,628.17
减：营业外支出	214,367.02	1,124,004.89
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	21,918,057.10	29,452,310.86
减：所得税费用	1,956,299.16	1,485,957.72
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	19,961,757.94	27,966,353.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	19,961,757.94	27,966,353.14
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	30,629,925.32	680,137.85
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	30,629,925.32	680,137.85
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		

3.其他权益工具投资公允价值变动	30,629,925.32	680,137.85
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	50,591,683.26	28,646,490.99
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	479,707,915.48	467,677,976.15
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	8,063,195.06	16,494,791.03
收到其他与经营活动有关的现金	11,509,837.36	24,586,379.76
经营活动现金流入小计	499,280,947.90	508,759,146.94
购买商品、接受劳务支付的现金	311,243,540.22	274,707,229.67
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	121,549,327.27	103,174,596.55
支付的各项税费	29,741,470.69	29,133,854.92
支付其他与经营活动有关的现金	31,058,202.10	45,779,421.15

经营活动现金流出小计	493,592,540.28	452,795,102.29
经营活动产生的现金流量净额	5,688,407.62	55,964,044.65
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		111,186.57
取得投资收益收到的现金		185,876.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,302,567.20	633,860.62
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	5,302,567.20	930,923.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	116,963,551.56	65,763,156.52
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		260.65
投资活动现金流出小计	116,963,551.56	65,763,417.17
投资活动产生的现金流量净额	-111,660,984.36	-64,832,493.37
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	382,761,252.85	286,270,340.61
收到其他与筹资活动有关的现金	170,477,741.64	122,726,702.17
筹资活动现金流入小计	553,238,994.49	408,997,042.78
偿还债务支付的现金	350,304,396.23	212,784,180.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,714,516.18	6,738,521.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	110,000,000.00	184,237,946.50
筹资活动现金流出小计	492,018,912.41	403,760,648.67
筹资活动产生的现金流量净额	61,220,082.08	5,236,394.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,523,923.03	-987,071.39
五、现金及现金等价物净增加额	-46,276,417.69	-4,619,126.00
加：期初现金及现金等价物余额	179,891,411.04	132,772,276.71
六、期末现金及现金等价物余额	133,614,993.35	128,153,150.71

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	245,698,593.94	320,159,464.11
收到的税费返还	3,435,783.87	3,977,806.00
收到其他与经营活动有关的现金	342,453,459.75	264,629,095.86
经营活动现金流入小计	591,587,837.56	588,766,365.97
购买商品、接受劳务支付的现金	283,979,693.60	92,516,235.11
支付给职工以及为职工支付的现金	44,281,436.99	36,339,711.03

支付的各项税费	3,865,162.24	7,409,107.96
支付其他与经营活动有关的现金	174,838,014.89	377,904,577.45
经营活动现金流出小计	506,964,307.72	514,169,631.55
经营活动产生的现金流量净额	84,623,529.84	74,596,734.42
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	22,488.19	7,397,909.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	22,488.19	7,397,909.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,956,758.36	2,636,168.14
投资支付的现金	33,600,000.00	11,040,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		260.65
投资活动现金流出小计	41,556,758.36	13,676,428.79
投资活动产生的现金流量净额	-41,534,270.17	-6,278,519.33
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	255,000,000.00	260,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	81,636,805.09	
筹资活动现金流入小计	336,636,805.09	260,000,000.00
偿还债务支付的现金	316,550,000.00	180,550,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,017,323.99	5,748,895.40
支付其他与筹资活动有关的现金	110,000,000.00	191,667,090.20
筹资活动现金流出小计	455,567,323.99	377,965,985.60
筹资活动产生的现金流量净额	-118,930,518.90	-117,965,985.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-75,841,259.23	-49,647,770.51
加：期初现金及现金等价物余额	94,185,832.51	99,069,418.94
六、期末现金及现金等价物余额	18,344,573.28	49,421,648.43

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	119,371,				224,506,	99,243,8	21,602,2		53,907,9		741,002,		1,061,14	43,232,7	1,104,37

	904.00				940.00	35.99	12.14		52.26		040.84		7,213.25	79.87	9,993.12
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	119,371,904.00				224,506,940.00	99,243,835.99	21,602,212.14		53,907,952.26		741,002,040.84		1,061,147,213.25	43,232,779.87	1,104,379,993.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,596,403.09		27,737,652.98				62,075,403.90		92,409,459.97	-2,165.35	90,244,101.45
（一）综合收益总额							27,737,652.98				85,252,010.70		112,989,663.68	-2,165.35	110,824,305.16
（二）所有者投入和减少资本					2,596,403.09								2,596,403.09		2,596,403.09
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,286,590.22								1,286,590.22		1,286,590.22
4. 其他					1,309,812.87								1,309,812.87		1,309,812.87
（三）利润分配											-23,176,606.80		-23,176,606.80		-23,176,606.80
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-23,176,606.80		-23,176,606.80		-23,176,606.80
4. 其他															
（四）所有															

者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	119,371,904.00				227,103,343.09	99,243,835.99	49,339,865.12		53,907,952.26		803,077,444.74		1,153,556,673.22	41,067,421.35	1,194,624,094.57

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	120,139,000.00				232,893,073.73	32,769,177.80	22,671,524.38		48,953,070.31		658,412,396.69		1,050,299,731.05	50,536,985.13	1,100,836,872.44	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期	120,				232,	32,7	22,6		48,9		658,		1,05	50,5	1,10	

初余额	139,000.00				893,073.73	69,177.80	71,524.38			53,070.31		412,396.69	0,299,887.31	36,985.13	0,836,872.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-767,096.00				-10,093,428.62	26,598,603.80	-5,450,170.91					41,157,951.09	-1,751,348.24	-1,946,423.47	-3,697,771.71
（一）综合收益总额							-5,450,170.91					64,671,277.89	59,221,106.98	-1,946,423.47	57,274,683.51
（二）所有者投入和减少资本	-767,096.00				-10,093,428.62	26,598,603.80							-37,459,128.42		-37,459,128.42
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-767,096.00				10,093,428.62	13,401,167.12							2,540,642.50		2,540,642.50
4. 其他						39,999,770.92							-39,999,770.92		-39,999,770.92
（三）利润分配												-23,513,326.80	23,513,326.80		-23,513,326.80
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配												-23,513,326.80	23,513,326.80		-23,513,326.80
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															

2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	119,371,904.00				222,799,645.11	59,367,781.00	17,221,353.47		48,953,070.31		699,570,347.78		1,048,590.56	48,590.56	1,097.13

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	119,371,904.00				227,051,092.57	99,243,835.99	28,268,111.89		53,661,149.33	336,041,959.44		665,150,381.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	119,371,904.00				227,051,092.57	99,243,835.99	28,268,111.89		53,661,149.33	336,041,959.44		665,150,381.24
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					2,205,516.35		30,629,925.32			-3,214,848.86		29,620,592.81

(一) 综合收益总额							30,629,925.32			19,961,757.94		50,591,683.26
(二) 所有者投入和减少资本					2,205,516.35							2,205,516.35
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,286,590.22							2,205,516.35
4. 其他					918,926.13							
(三) 利润分配										-23,176,606.80		-23,176,606.80
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-23,176,606.80		-23,176,606.80
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	119,371,904.00				229,256,608.92	99,243,835.99	58,898,037.21		53,661,149.33	332,827,110.58		694,770,974.05

上期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	120,139,000.00				235,488,070.98	32,769,177.80	24,859,598.10		48,706,267.38	314,961,348.65		711,385,107.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	120,139,000.00				235,488,070.98	32,769,177.80	24,859,598.10		48,706,267.38	314,961,348.65		711,385,107.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-767,096.00				-8,436,978.41	66,474,658.19	3,408,513.79		4,954,881.95	21,080,610.79		-46,234,726.07
（一）综合收益总额							3,408,513.79			49,548,819.54		52,957,333.33
（二）所有者投入和减少资本	-767,096.00				-8,436,978.41	13,401,167.12						4,197,092.71
1. 所有者投入的普通股	-767,096.00				-12,634,071.12	13,401,167.12						
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,197,092.71							4,197,092.71
4. 其他												
（三）利润分配									4,954,881.95	-28,468,208.00		-23,513,326.05

										75		80
1. 提取盈余公积									4,954,881.95	-	4,954,881.95	0.00
2. 对所有者（或股东）的分配										-	23,513,326.80	-
3. 其他												23,513,326.80
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												-
												79,875,825.31
四、本期期末余额	119,371,904.00				227,051,092.57	99,243,835.99	28,268,111.89		53,661,149.33	336,041,959.44		665,150,381.24

三、公司基本情况

本公司系经巢湖市工商行政管理局批准，由安徽龙磁科技有限责任公司原 23 名股东作为发起人发起设立，于 2007 年 11 月 28 日在巢湖市工商行政管理局登记注册，总部位于安徽省合肥市。公司现持有统一社会信用代码为 91340100153671403J 的营业执照，注册资本 119,371,904.00 元，股份总数 119,371,904 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 37,414,089 股；无限售条件的流通股份 A 股 81,957,815 股。公司股票于 2020 年 5 月 25 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属电子元器件制造行业。主要经营活动为磁性电子元件的研发、生产和销售。产品主要有：磁性材料、换向器和微型逆变器及其他器件。

本财务报表业经公司 2025 年 8 月 25 日第六届 董事会第十八次会议批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，金龙科技、越南龙磁、日本龙磁、泰国龙磁等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
----	-------

重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过资产总额 0.5%
重要的境外经营实体	资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%
重要的子公司、非全资子公司	资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%
重要的承诺事项	单项投资总额超过资产总额 0.5%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

（2）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排分为共同经营和合营企业。

（2）当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

9、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(2) 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

11、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3) 金融负债的后续计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，

除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；

②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

①当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

a、收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

b、金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

②当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

（5）金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11（5）金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收票据，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收财务公司承兑汇票		

13、应收账款

(1) 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况

		的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——应收合并范围内关联方款项	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(2) 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率 (%) [注]
1 年以内 (含, 下同)	3.00、5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00、30.00
3-4 年	30.00、50.00
4-5 年	50.00、80.00
5 年以上	100.00

[注]磁性材料、换向器及其他客户应收账款各账龄段预期信用损失率为 3.00%、10.00%、20.00%、30.00%、50.00%、100.00%；微型逆变器客户应收账款各账龄段预期信用损失率为 5.00%、10.00%、30.00%、50.00%、80.00%、100.00% 应收账款/其他应收款的账龄自初始确认日起算。

(3) 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注 11。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11（5）金融工具减值。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11（5）金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收股利	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收合并范围内关联方款项		
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(1) 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	3.00

1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	30.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

(2)按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

16、合同资产

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

17、存货

(1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

(2) 发出存货的计价方法

公司发出存货采用月末一次加权平均法

(3) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(5) 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

18、持有待售资产

(1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

(2) 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

19、债权投资

本公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11（5）金融工具减值。

20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11（5）金融工具减值。

21、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11（5）金融工具减值。

22、长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

(2) 投资成本的确定

1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

②在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

(3) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

(4) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

①个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

②合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

3) 属于“一揽子交易”的会计处理

①个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

②合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

(1) 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法，在使用寿命内计算折旧或摊销。

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5.00	4.75

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
土地所有权	年限平均法	永久	0	0
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	3-20	5	4.75-31.67
运输工具	年限平均法	7-10	5	9.50-13.57
办公设备及其他	年限平均法	2-10	5	9.50-47.50

25、在建工程

(1) 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

(2) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已实质完工、达到预定设计要求并经验收
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

(2) 借款费用资本化期间

1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

27、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1) 无形资产包括土地使用权、软件（含软件著作权）、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命	使用寿命确定依据	摊销方法
土地使用权	38.67-50	按产权登记期限确定使用寿命	直线法
软件（含软件著作权）	3-10	按预期受益期限确定使用寿命	直线法
专利技术及非专利技术	3-10	按预期受益期限确定使用寿命	直线法

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1) 研发支出的归集范围

①人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及股权激励费用、外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

②直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：a、直接消耗的材料、燃料和动力费用；b、用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；c、用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

③折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

④无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

⑤设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

⑥装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

试验费用主要为新产品、新工具的检验检测费用。

⑦委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

⑧其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

2) 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

3) 公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调研，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

28、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

29、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

30、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

31、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

32、预计负债

(1) 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

(2) 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

33、股份支付

（1）股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

34、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 收入确认的具体方法

公司销售磁性材料、换向器、逆变器及其他器件等产品，属于在某一时刻履行履约义务。

对国内销售，公司根据销售合同或协议的约定，将磁性材料、换向器、逆变器及其他器件等产品发送客户仓库或其他约定交货地，在收到客户确认后，财务部门根据客户的确认信息确认销售收入，同时向客户开具增值税专用发票。

对出口销售，公司根据销售合同或协议的约定，将磁性材料、换向器、逆变器及其他器件等产品发送到海关仓库并办妥报关手续，财务部门在海关出口信息查询系统和出口退税审核系统查询到报关单等货物出境信息后确认销售收入。

35、合同成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

36、政府补助

(1) 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(4) 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(5) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

37、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

38、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

39、其他重要的会计政策和会计估计

与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

40、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、10%、19%、7%[注]
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25.625%、25%、20%、15%、10%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	12%、1.2%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

[注]增值税税率 10%、19%和 7%分别为日本龙磁公司、金龙科技公司和泰国龙磁公司在经营所在地适用的税率；越南龙磁公司因设立在越南当地的免税区，不涉及增值税事项。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、将军磁业、龙磁精密、日本龙磁、龙磁新能源、恩沃新能源	15%
金龙科技	25.625%
越南龙磁	10%、20%
龙磁贸易、泰国龙磁、合肥新能源、六安新能源、金寨储能	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

(1) 增值税优惠

1) 根据财政部、国家税务总局《关于进一步提高部分商品出口退税率的公告》（财税〔2009〕88号），本公司及本公司的子公司将军磁业、龙磁电子、龙磁精密、龙磁新能源、龙磁金属、恩沃新能源的出口产品增值税执行“免、抵、退”办法。

2) 根据财政部 税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。本公司及本公司子公司将军磁业公司、龙磁精密公司适用该税收优惠政策。

3) 根据财政部、税务总局、人力资源社会保障部、农业农村部《关于进一步支持重点群体创业就业有关税收政策的公告》（财政部、税务总局、人力资源社会保障部、农业农村部公告 2023 年第 15 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，企业招用脱贫人口，以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《就业失业登记证》的人员，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 6000 元，最高可上浮 30%，各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。本公司的子公司将军磁业适用该税收优惠政策。

4) 根据财政部 税务总局 退役军人事务部《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的公告》（财政部 税务总局 退役军人事务部公告 2023 年第 14 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，企业招用自主就业退役士兵，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准

为每人每年 6000 元，最高可上浮 50%，各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。本公司的子公司将军磁业适用该税收优惠政策。

（2）企业所得税优惠

1) 高新技术企业企业所得税优惠

①本公司于 2023 年被依法认定为高新技术企业，取得了安徽省科技厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局颁发的编号为 GR202334004348 的高新技术企业证书，有效期三年。2025 年度企业所得税执行 15.00% 的优惠税率。

②将军磁业于 2023 年被依法认定为高新技术企业，取得了安徽省科技厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局颁发的编号为 GR202334002170 的高新技术企业证书，有效期三年。2025 年度企业所得税执行 15.00% 的优惠税率。

③龙磁精密于 2022 年被依法认定为高新技术企业，取得了安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局颁发的编号为 GR202234004577 的高新技术企业证书，有效期三年，2025 年度企业所得税执行 15.00% 的优惠税率。

④龙磁新能源于 2023 年被依法认定为高新技术企业，取得了安徽省科技厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局颁发的编号为 GR202334003341 的高新技术企业证书，有效期三年。2025 年度企业所得税执行 15.00% 的优惠税率。

⑤恩沃新能源于 2023 年被依法认定为高新技术企业，取得了上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局颁发的编号为 GR202331006530 的高新技术企业证书，有效期三年。2025 年度企业所得税执行 15.00% 的优惠税率。

2) 根据财政部、国家税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号），对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据财政部税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司龙磁贸易、浙江恩沃公司适用此项政策。

3) 越南龙磁从投资项目取得收入起，从投资项目有课税所得起，公司获四年免税，随后九年享受减半征收的税收优惠。

（3）其他优惠

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 10 号），由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司的全资子公司龙磁贸易、恩沃新能源、浙江恩沃、龙磁新能源享受此税收优惠。

3、其他

日本龙磁系本公司在日本大阪市注册的子公司，适用于日本当地法律，根据日本龙磁的资本金规模及目前的经营规模，适用 15% 的法人税税率。

金龙科技系本公司在德国法兰克福注册的子公司，适用于德国当地法律，税率为 25.625%。

越南龙磁系本公司在越南前江省注册的子公司，适用于越南当地法律，从越南龙磁投资项目取得经营收入起，前五年的税率为 10%，其他活动收到的所得适用税率为 20%。

泰国龙磁系本公司在泰国大城府注册的子公司，适用于泰国当地法律，根据泰国龙磁的预计的经营规模，适用 20% 的税率。

龙磁新能源分别在合肥庐江县、六安金寨县下设三个子公司，子公司独立纳税，适用 20% 的企业所得税税率。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	545,751.66	267,317.02
银行存款	132,944,130.47	179,553,154.42
其他货币资金	10,399,737.21	32,016,932.23
合计	143,889,619.34	211,837,403.67
其中：存放在境外的款项总额	43,587,262.37	28,943,299.01

其他说明

(1) 资金集中管理情况

报告期内不存在资金集中管理的情况。

(2) 其他货币资金明细情况

项目	期末账面余额
票据及信用证保证金	10,000,000.00
光伏贷保证金	274,625.99
证券户资金	125,111.22
合计	10,399,737.21

(3) 受限资金明细情况

报告期末，其他货币资金包括票据及信用证保证金 10,000,000.00 元、光伏贷保证金 274,625.99 元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	24,082,249.99	13,823,087.06
合计	24,082,249.99	13,823,087.06

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	24,827,061.85	100.00%	744,811.86	3.00%	24,082,249.99	14,250,605.21	100.00%	427,518.15	3.00%	13,823,087.06

其中：										
商业承兑 汇票	24,827,0 61.85	100.00%	744,811. 86	3.00%	24,082,2 49.99	14,250,6 05.21	100.00%	427,518. 15	3.00%	13,823,0 87.06
合计	24,827,0 61.85	100.00%	744,811. 86	3.00%	24,082,2 49.99	14,250,6 05.21	100.00%	427,518. 15	3.00%	13,823,0 87.06

按组合计提坏账准备类别名称：采用组合计提坏账准备的应收票据

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票组合	24,827,061.85	744,811.86	3.00%
合计	24,827,061.85	744,811.86	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	427,518.15	317,293.71				744,811.86
合计	427,518.15	317,293.71	0.00	0.00	0.00	744,811.86

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		342,338.00
合计		342,338.00

(6) 本期实际核销的应收票据情况

本期无实际核销应收票据

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	394,815,480.55	389,382,588.98
1至2年	1,745,655.33	3,243,511.24
2至3年	2,678,733.44	329,875.81
3年以上	332,030.50	234,785.59
3至4年	191,270.87	
4至5年	78,958.09	95,397.39
5年以上	61,801.54	139,388.20
合计	399,571,899.82	393,190,761.62

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,998,303.27	0.75%	2,998,303.27	100.00%	0.00	3,200,084.30	0.81%	2,993,591.88	93.55%	206,492.42
其中：										
若干零星客户	2,998,303.27	0.75%	2,998,303.27	100.00%	0.00	3,200,084.30	0.81%	2,993,591.88	93.55%	206,492.42
按组合计提坏账准备的应收账款	396,573,596.55	99.25%	12,479,009.83	3.15%	384,094,586.72	389,990,677.32	99.19%	12,164,755.30	3.12%	377,825,922.02
其中：										
账龄组合	396,573,596.55	99.25%	12,479,009.83	3.15%	384,094,586.72	389,990,677.32	99.19%	12,164,755.30	3.12%	377,825,922.02
合计	399,571,899.82	100.00%	15,477,313.10	3.87%	384,094,586.72	393,190,761.62	100.00%	15,158,347.18	3.86%	378,032,414.44

按单项计提坏账准备类别名称：若干零星客户

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
若干零星客户	3,200,084.30	2,993,591.88	2,998,303.27	2,998,303.27	100.00%	业务涉诉，预计回收可能性较低
合计	3,200,084.30	2,993,591.88	2,998,303.27	2,998,303.27		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	394,815,480.55	12,143,006.25	3.08%
1-2年	1,078,753.69	107,875.37	10.00%
2-3年	347,331.81	69,466.36	20.00%
3-4年	191,270.87	57,381.26	30.00%
4-5年	78,958.09	39,479.05	50.00%
5年以上	61,801.54	61,801.54	100.00%
合计	396,573,596.55	12,479,009.83	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,993,591.88	4,711.39				2,998,303.27
按组合计提坏账准备	12,164,755.30	314,254.53				12,479,009.83
合计	15,158,347.18	318,965.92				15,477,313.10

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	21,274,245.95		21,274,245.95	5.32%	638,227.38
客户 2	14,563,900.90		14,563,900.90	3.64%	436,917.03
客户 3	12,907,523.43		12,907,523.43	3.23%	387,225.70
客户 4	10,149,487.65		10,149,487.65	2.54%	507,474.38
客户 5	8,829,782.72		8,829,782.72	2.21%	264,893.48
合计	67,724,940.65		67,724,940.65	16.94%	2,234,737.97

4、应收款项融资**(1) 应收款项融资分类列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	18,788,245.61	13,906,269.32
财务公司承兑汇票		159,583.14
合计	18,788,245.61	14,065,852.46

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	18,788,245.61	100.00%	0.00	0.00%	18,788,245.61	14,065,852.46	100.00%			14,065,852.46
其中：										
银行承兑汇票	18,788,245.61	100.00%			18,788,245.61	13,906,269.32	98.87%			13,906,269.32
财务公司承兑汇票						159,583.14	1.13%			159,583.14
合计	18,788,245.61	100.00%	0.00	0.00%	18,788,245.61	14,065,852.46	100.00%			14,065,852.46

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	105,618,680.60	
合计	105,618,680.60	

(4) 其他说明

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行和具有较高信用的在中国银行保险监督管理委员会备案的财务公司，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	5,216,352.54	
其他应收款	8,575,558.74	6,237,282.32
合计	13,791,911.28	6,237,282.32

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
应收股利	5,216,352.54	0.00

合计	5,216,352.54	
----	--------------	--

2) 按坏账计提方法分类披露

□适用 不适用

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	3,577,054.33	3,931,859.81
应收暂付款	6,041,473.37	3,272,522.67
合计	9,618,527.70	7,204,382.48

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	7,861,307.82	5,522,436.93
1 至 2 年	607,783.21	540,204.78
2 至 3 年	741,052.35	855,116.29
3 年以上	408,384.32	286,624.48
3 至 4 年	243,904.84	78,000.00
4 至 5 年	40,620.00	80,310.20
5 年以上	123,859.48	128,314.28
合计	9,618,527.70	7,204,382.48

3) 按坏账计提方法分类披露

 适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	476,000.00	4.95%	476,000.00	100.00%	0.00	476,000.00	6.61%	476,000.00	100.00%	0.00
其中：										
东莞市国明电子科技有限公司	476,000.00	4.95%	476,000.00	100.00%	0.00	476,000.00	6.61%	476,000.00	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备	9,142,527.70	95.05%	566,968.96	6.20%	8,575,558.74	6,728,382.48	93.39%	491,100.16	7.30%	6,237,282.32
其中：										
账龄组合	9,142,527.70	95.05%	566,968.96	6.20%	8,575,558.74	6,728,382.48	93.39%	491,100.16	7.30%	6,237,282.32

	7.70		96		8.74	2.48		16		2.32
合计	9,618,527.70	100.00%	1,042,968.96	10.84%	8,575,558.74	7,204,382.48	100.00%	967,100.16	13.42%	6,237,282.32

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备：476,000.00

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
东莞市国明电子科技有限公司	476,000.00	476,000.00	476,000.00	476,000.00	100.00%	对方经营困难，偿付能力较差
合计	476,000.00	476,000.00	476,000.00	476,000.00		

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备：566,968.96

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	7,861,307.82	235,839.24	3.00%
1-2年	607,783.21	60,778.32	10.00%
2-3年	265,052.35	53,010.47	20.00%
3-4年	243,904.84	73,171.45	30.00%
4-5年	40,620.00	20,310.00	50.00%
5年以上	123,859.48	123,859.48	100.00%
合计	9,142,527.70	566,968.96	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	165,436.05	54,020.48	747,643.63	967,100.16
2025年1月1日余额在本期				
本期计提	70,403.19	6,757.84	-1,292.23	75,868.80
2025年6月30日余额	235,839.24	60,778.32	746,351.40	1,042,968.96

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户6	押金保证金	2,822,137.50	1年以内	29.34%	84,664.13
员工1	应收暂付款	590,734.86	1年以内	6.14%	17,722.05
供应商6	应收暂付款	476,000.00	2-3年	4.95%	476,000.00
员工2	应收暂付款	251,571.51	1年以内	2.62%	7,547.15
员工3	应收暂付款	239,606.00	1年以内	2.49%	7,188.18

合计		4,380,049.87		45.54%	593,121.51
----	--	--------------	--	--------	------------

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	23,047,380.40	94.36%	9,471,664.34	96.96%
1 至 2 年	1,170,013.21	4.79%	255,230.77	2.61%
2 至 3 年	165,819.91	0.68%	41,836.39	0.43%
3 年以上	41,161.95	0.17%	0.00	0.00%
合计	24,424,375.47		9,768,731.50	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末账面余额	占预付账款总额的比例 (%)
供应商 1	1,837,101.50	7.52%
供应商 2	1,503,752.70	6.16%
供应商 3	1,347,562.82	5.52%
供应商 4	1,049,863.24	4.30%
供应商 5	912,948.66	3.74%
合计	6,651,228.92	27.24%

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	155,308,941.13	3,681,672.34	151,627,268.79	120,264,845.44	3,678,074.74	116,586,770.70
在产品	43,061,972.02	582,715.44	42,479,256.58	33,902,155.09	582,715.44	33,319,439.65
库存商品	212,377,460.12	7,292,665.00	205,084,795.12	206,477,612.75	7,292,665.00	199,184,947.75
发出商品	91,573,829.50	1,631,764.11	89,942,065.39	89,938,412.04	1,631,764.11	88,306,647.93
低值易耗品	3,770,517.84		3,770,517.84	4,458,371.91		4,458,371.91
委托加工物资				6,113,834.47		6,113,834.47

合计	506,092,720.61	13,188,816.89	492,903,903.72	461,155,231.70	13,185,219.29	447,970,012.41
----	----------------	---------------	----------------	----------------	---------------	----------------

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,678,074.74		3,597.60			3,681,672.34
在产品	582,715.44					582,715.44
库存商品	7,292,665.00					7,292,665.00
发出商品	1,631,764.11					1,631,764.11
合计	13,185,219.29		3,597.60			13,188,816.89

项目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	原材料中直接出售的铜沫铜角料确定可变现净值的具体依据为铜材的估计售价扣除回收损耗、销售费用及税金；原材料中用于生产产成品的原料的可变现净值的具体依据为资产负债表日的产成品的最近一次售价（预估售价）扣除达到产成品状态尚需支出的成本、销售费用及税金	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
在产品	资产负债表日的产成品的最近一次售价（预估售价）扣除达到产成品状态尚需支出的成本、销售费用及税金		
库存商品及发出商品	库存商品确定可变现净值的具体依据为资产负债表日的最近一次售价（预估售价）/在手订单售价扣除销售费用及税金		

8、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
持有待售固定资产	15,917,493.45		6,464,571.20	32,598,214.00	0.00	2025年10月30日
合计	15,917,493.45		6,464,571.20	32,598,214.00	0.00	

(1) 一年内到期的其他债权投资

□适用 □不适用

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	230.67	119,069.10
留抵增值税额	17,273,258.70	11,841,208.27
预缴企业所得税	198,745.23	96,191.31
其他	387,426.79	943,968.46
合计	17,859,661.39	13,000,437.14

10、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
徽商银行股份有限公司股权	56,814,027.89	30,629,925.32		58,898,037.21		5,216,352.54	87,443,953.21	注
合计	56,814,027.89	30,629,925.32		58,898,037.21		5,216,352.54	87,443,953.21	

注：

公司持有的徽商银行股份有限公司股票共计 24,839,774 股，占徽商银行股份有限公司的股权比例为 0.1788%，公司不对徽商银行股份有限公司具有控制、共同控制或重大影响，公司的投资是以非交易为目的权益工具投资，故将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

11、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	35,824,363.71	36,185,110.40
合计	35,824,363.71	36,185,110.40

其他说明：

公司作为有限合伙人，2022 年度以自有资金 1,700.00 万元认购共青城金钰股权投资合伙企业（有限合伙）31.3076% 的出资额份额。公司对其不具有控制、共同控制或重大影响，公司将其计入其他非流动金融资产。

公司作为有限合伙人，2023 年度以自有资金 2,000.00 万元认购金华市玉颖创业股权投资合伙企业（有限合伙）10.6952% 的出资额份额。公司对其不具有控制、共同控制或重大影响，公司将其计入其他非流动金融资产。

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	7,110,000.00			7,110,000.00
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合				

并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	7,110,000.00			7,110,000.00
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	6,529,350.00			6,529,350.00
2.本期增加金额	340,899.96			340,899.96
(1) 计提或摊销	340,899.96			340,899.96
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	6,870,249.96			6,870,249.96
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	239,750.04			239,750.04
2.期初账面价值	580,650.00			580,650.00

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	788,611,784.33	734,710,090.65
合计	788,611,784.33	734,710,090.65

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	土地所有权	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	19,510,947.77	336,634,342.17	707,595,705.24	21,172,070.59	21,343,159.05	1,106,256,224.82
2.本期增加金额	742,455.60	75,053,433.84	33,309,101.42	536,250.19	1,592,849.81	111,234,090.86
(1) 购置		2,897,368.34	29,720,848.43	531,460.18	1,571,962.35	34,721,639.30
(2) 在建工程转入		72,598,068.48	6,883,004.31			79,481,072.79
(3) 企业合并增加			8,758.38			8,758.38
(4) 汇率变动	742,455.60	-442,002.98	-3,303,509.70	4,790.01	20,887.46	-2,977,379.61
3.本期减少金额		20,299,412.07	12,631,458.19		378,278.96	33,309,149.22
(1) 处置或报废		14,036,390.28	5,554,732.63		378,278.96	19,969,401.87
(2) 转入在建工程		6,263,021.79	7,076,725.56			13,339,747.35
4.期末余额	20,253,403.37	391,388,363.94	728,273,348.47	21,708,320.78	22,557,729.90	1,184,181,166.46
二、累计折旧						
1.期初余额		89,416,639.49	264,962,699.67	9,675,646.03	7,491,148.98	371,546,134.17
2.本期增加金额		7,577,382.12	33,380,268.70	1,124,352.08	1,435,789.20	43,517,792.10
(1) 计提		7,650,144.90	34,490,221.12	1,140,326.19	1,430,744.60	44,711,436.81
(2) 汇率变动		-72,762.78	-1,109,952.42	-15,974.11	5,044.60	-1,193,644.71
3.本期减少金额		8,741,389.75	9,978,777.04	509,121.15	265,256.20	19,494,544.14
(1) 处置或报废		8,096,820.37	4,063,466.38	509,121.15	265,256.20	12,934,664.10
(2) 转入在建工程		644,569.38	5,915,310.66			6,559,880.04
4.期末余额		88,252,631.86	288,364,191.33	10,290,876.96	8,661,681.98	395,569,382.13
三、减值准备						

1.期初余额						
2.本期增加 金额						
(1) 计提						
3.本期减少 金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面 价值	20,253,403.37	303,135,732.08	439,909,157.14	11,417,443.82	13,896,047.92	788,611,784.33
2.期初账面 价值	19,510,947.77	247,217,702.68	442,633,005.57	11,496,424.56	13,852,010.07	734,710,090.65

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地所有权	20,161,036.36	土地所有权证书尚在办理中

其他说明

本期公司子公司泰国龙磁购置的位于泰国大城府育泰县堪韩镇大城工业园的土地所有权，金额为 91,773,037.50 泰铢。

(3) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	142,077,352.97	165,897,221.77
合计	142,077,352.97	165,897,221.77

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
越南龙磁公司在建项目				854,729.20		854,729.20
贴片电感项目设备及 设备安装工程				840,725.68		840,725.68
高频磁性器件研产项目	49,350,984.28		49,350,984.28	120,698,264.61		120,698,264.61
龙磁金属公司设备及 设备安装工程	3,921,207.01		3,921,207.01	2,757,283.20		2,757,283.20

高性能软磁铁氧体原材料及磁芯项目（各年产10000吨）	18,064,343.20		18,064,343.20	13,964,350.77		13,964,350.77
本公司设备及设备安装工程	0.00		0.00	1,630,929.19		1,630,929.19
龙磁精密公司厂房建设	10,621,542.42		10,621,542.42	8,474,158.42		8,474,158.42
泰国龙磁公司厂房建设	22,212,726.30		22,212,726.30	8,893,672.60		8,893,672.60
越南龙磁公司设备及设备安装工程	23,291,917.79		23,291,917.79	7,783,108.10		7,783,108.10
分布式光伏电站	839,465.04		839,465.04			0.00
金属厂房改造	5,618,452.41		5,618,452.41			0.00
龙磁科技变电站	3,983,698.78		3,983,698.78			0.00
将军厂房改造	4,173,015.74		4,173,015.74			0.00
合计	142,077,352.97		142,077,352.97	165,897,221.77		165,897,221.77

（2）重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
高频磁性器件研产项目	330,000,000	120,698,264.61	1,689,538.15	73,036,818.48		49,350,984.28	37.09%	40%	1,798,011.16	158,426.26	3.30%	金融机构贷款
龙磁金属公司设备及设备安装工程	33,000,000	2,757,283.20	2,863,008.99	2,539,810.86		3,080,481.33	55.58%	60%				其他
高性能软磁铁氧体原材料及磁芯项目（各年产10000吨）	206,000,000	13,964,350.77	4,952,497.28			18,916,848.05	9.18%	10%				其他
龙磁精密公司厂房建设	11,000,000	8,474,158.42	2,147,384.00			10,621,542.42	96.56%	98%				其他
泰国龙磁公司厂房建设	45,000,000	8,893,672.60	13,319,053.70			22,212,726.30	49.36%	50%				其他
越南龙磁公司设备及设备安装工程	25,000,000	7,783,108.10	16,816,786.14	1,925,853.99		22,674,040.25	98.40%	98%				其他
合计	650,000,000	162,570,837.70	41,788,268.26	77,502,483.33		126,856,622.63			1,798,011.16	158,426.26		

（3）在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

15、使用权资产

（1）使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
----	--------	------	----

一、账面原值			
1.期初余额	2,012,245.47	7,723,986.00	9,736,231.47
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	2,012,245.47	7,723,986.00	9,736,231.47
二、累计折旧			
1.期初余额	1,509,184.17	3,180,716.51	4,689,900.68
2.本期增加金额	335,374.26	769,117.72	1,104,491.98
(1) 计提	335,374.26	769,117.72	1,104,491.98
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	1,844,558.43	3,949,834.23	5,794,392.66
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	167,687.04	3,774,151.77	3,941,838.81
2.期初账面价值	503,061.30	4,543,269.49	5,046,330.79

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	72,154,284.79	13,371,366.67		11,184,958.39	96,710,609.85
2.本期增加金额	-248,528.58				-248,528.58
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并					

增加					
(4) 汇率变动	-248,528.58				-248,528.58
3.本期减少金额	5,386,900.00				5,386,900.00
(1) 处置	5,386,900.00				5,386,900.00
4.期末余额	66,518,856.21	13,371,366.67		11,184,958.39	91,075,181.27
二、累计摊销					
1.期初余额	13,000,174.47	2,690,939.97		2,790,240.52	18,481,354.96
2.本期增加金额	680,035.19	669,568.34		594,380.60	1,943,984.13
(1) 计提	728,627.33	669,568.34		594,380.60	1,992,576.27
(2) 汇率变动	-48,592.14				-48,592.14
3.本期减少金额	134,672.54				134,672.54
(1) 处置	134,672.54				134,672.54
4.期末余额	13,545,537.12	3,360,508.31		3,384,621.12	20,290,666.55
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	52,973,319.09	10,010,858.36		7,800,337.27	70,784,514.72
2.期初账面价值	59,154,110.32	10,680,426.70		8,394,717.87	78,229,254.89

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

17、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
恩沃新能源	129,565,361.23					129,565,361.23
合计	129,565,361.23					129,565,361.23

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
恩沃新能源	34,949,511.58					34,949,511.58
合计	34,949,511.58					34,949,511.58

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
恩沃新能源	固定资产、无形资产、商誉、长期待摊费用，上述资产组能独立产生现金流	恩沃新能源（含浙江恩沃）；公司主营业务为微型逆变器的生产销售，按内部管理认定为最小资产组合，不存在经营分部，商誉全部分摊至该资产组。	是

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
恩沃新能源	206,073,916.51	206,073,916.51		5	预测期收入增长率：27.30%、37.20%、32.70%、22.20%和8.70%；预测期内利润率：-4.11%、6.39%、13.50%、17.44%和18.82%；	稳定期增长率为0%；稳定期利润率为18.45%	
合计	206,073,916.51	206,073,916.51					

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

根据投资协议的约定，若恩沃新能源（含浙江恩沃公司）2023年-2025年三年合计净利润（税后）未达到5,200.00万元的90%，即4,680.00万元，其主要原始股东（霍俊东、王灿、郑明华）需以现金方式补足三年实现净利润（税后）总额与5,200.00万元之间的差额，分别按83.12%、11.33%、5.55%承担补偿责任。

18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修支出	1,476,509.09	902,688.25	532,134.16		1,847,063.18
土地平整费用 (对外出租)	155,623.11		51,874.36		103,748.75
应用程序支出	371,451.55		60,937.58		310,513.97
简易厂房	1,552,000.11		193,999.98		1,358,000.13
其他		417,605.04	212,833.63		204,771.41
合计	3,555,583.86	1,320,293.29	1,051,779.71		3,824,097.44

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,532,271.49	1,650,628.17	9,773,379.63	1,536,794.40
内部交易未实现利润	7,264,192.27	1,491,414.77	3,446,992.40	517,048.86
可抵扣亏损	43,369,929.48	7,125,181.11	40,738,086.67	6,110,713.00
递延收益	29,064,948.58	4,359,742.28	28,862,587.32	4,329,388.09
预计负债	2,502,095.78	375,314.36	1,845,607.83	276,841.17
其他非流动金融资产 公允价值变动	1,175,636.29	176,345.44	702,444.85	105,366.73
租赁负债（含一年内 到期的其他非流动负 债）	3,771,015.68	942,753.92	5,116,459.49	1,221,795.87
其他暂时性差异	17,126,761.30	2,605,188.61	11,798,705.65	1,885,894.18
合计	114,806,850.87	18,726,568.66	102,284,263.84	15,983,842.30

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并 资产评估增值	16,524,951.53	2,478,742.73	17,669,395.20	2,650,409.28
固定资产加速折旧	132,793,238.48	19,980,246.15	139,782,356.27	21,031,838.04
内部交易未实现损失	-3,136.09	-784.02		
使用权资产	3,941,838.81	968,691.00	5,046,330.79	1,211,276.57
合计	153,256,892.73	23,426,895.86	162,498,082.26	24,893,523.89

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	10,283,079.37	8,443,489.29	8,090,585.53	7,893,256.77
递延所得税负债	10,283,079.37	13,143,816.49	8,090,585.53	16,802,938.36

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	133,457,662.43	25,145,986.59
可抵扣亏损	116,180,844.61	105,595,577.42
合计	249,638,507.04	130,741,564.01

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年	817,140.63	817,140.63	
2026 年	6,821,125.41	6,821,125.41	
2027 年	14,924,334.96	14,924,334.96	
2028 年	26,930,502.05	26,930,502.05	
2029 年	36,265,239.20	36,265,239.20	
2030 年	7,334,328.10		
2031 年	3,875,499.54	3,875,499.54	
2032 年	8,795,634.10	8,795,634.10	
2033 年	4,873,450.30	4,873,450.30	
2034 年	2,292,651.23	2,292,651.23	
2035 年	3,250,939.08		
合计	116,180,844.60	105,595,577.42	

20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	22,339,857.52		22,339,857.52	7,652,204.77		7,652,204.77
合计	22,339,857.52		22,339,857.52	7,652,204.77		7,652,204.77

21、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	10,274,625.99	10,274,625.99	保证金	票据、光伏贷保证	31,945,992.63	31,945,992.63	冻结款项/票据及信	协定存款、只收

				金			用证保证金、光伏贷保证金	不付和 ETC 等零星冻结款项
应收票据	342,338.00	342,338.00	背书而未予终止确认的商业承兑汇票	已背书给供应商且尚未到期的未予终止确认的商业承兑汇票	3,726,010.08	3,614,229.77	背书而未予终止确认的商业承兑汇票	已背书给供应商且尚未到期的未予终止确认的商业承兑汇票
固定资产	18,902,379.72	14,777,069.07	抵押	借款抵押	143,472,393.47	98,850,297.74	抵押	借款抵押
无形资产					9,063,687.83	1,772,126.34	抵押	借款抵押
合计	29,519,343.71	25,394,033.06			188,208,084.01	136,182,646.48		

其他说明：

- 1) 公司将持有的恩沃新能源和龙磁新能源的股权质押，分别自中国民生银行和招商银行获取借款；
- 2) 恩沃新能源将持有的四项实用新型专利质押，自上海农村商业银行获取借款。

22、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	55,427,178.45	22,441,387.35
保证借款	85,000,000.00	276,186,694.45
信用借款	504,283,482.14	129,621,166.66
质押与保证借款	7,002,750.00	102,286,232.14
合计	651,713,410.59	530,535,480.60

23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	38,000,000.00	40,488,222.81
合计	38,000,000.00	40,488,222.81

24、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款、动力款	132,873,077.10	158,202,034.81
资产款	48,235,981.99	70,314,339.38
合计	181,109,059.09	228,516,374.19

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

截至 2025 年 06 月 30 日，本公司不存在账龄 1 年以上且重要的应付账款。

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	34,441,066.06	33,966,622.96
合计	34,441,066.06	33,966,622.96

(1) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	467,705.30	467,705.30
应付暂收款	2,967,111.45	2,514,641.98
周转借款	2,019,871.63	1,997,898.00
限制性股票回购义务	19,368,010.68	19,368,010.68
诉讼赔偿款		
预收土地交易款	9,618,367.00	9,618,367.00
合计	34,441,066.06	33,966,622.96

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

截至 2025 年 06 月 30 日，本公司不存在账龄 1 年以上且重要的其他应付款。

26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	5,449,941.17	3,806,362.56
合计	5,449,941.17	3,806,362.56

27、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	26,012,168.59	111,134,632.62	118,584,647.26	18,562,153.95
二、离职后福利-设定提存计划	11,959.94	6,255,772.23	6,250,576.92	17,155.25
三、辞退福利	118,240.00	685,689.95	803,929.95	0.00
合计	26,142,368.53	118,076,094.80	125,639,154.13	18,579,309.20

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	21,465,241.74	101,736,676.84	109,111,184.26	14,090,734.32
2、职工福利费	1,205.06	4,712,551.77	4,713,756.83	0.00
3、社会保险费	6,028.39	2,738,564.12	2,736,313.22	8,279.29
其中：医疗保险费	5,554.01	2,451,750.60	2,449,540.86	7,763.75
工伤保险费	165.94	281,409.83	281,331.75	244.02
生育保险费	308.44	5,403.69	5,440.61	271.52
4、住房公积金	77,503.00	1,794,406.00	1,739,917.10	131,991.90
5、工会经费和职工教育经费	4,462,190.40	152,433.89	283,475.85	4,331,148.44
合计	26,012,168.59	111,134,632.62	118,584,647.26	18,562,153.95

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	11,631.40	5,762,300.31	5,757,068.08	16,863.63
2、失业保险费	328.54	493,471.92	493,508.84	291.62
合计	11,959.94	6,255,772.23	6,250,576.92	17,155.25

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,424,351.23	3,330,109.41
企业所得税	6,292,605.86	8,118,252.32
个人所得税	1,396,802.10	1,593,279.84
城市维护建设税	274,045.03	303,814.29
房产税	708,993.87	659,311.11
土地使用税	371,385.62	500,173.76
车船税	0.00	
印花税	133,597.55	154,718.45
教育费附加	153,066.06	182,125.75
地方教育附加	102,877.78	121,417.16
水利建设基金	46,710.83	55,047.67
环境保护税	14,562.67	9,958.41
资源税	115.50	
合计	11,919,114.10	15,028,208.17

29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一年内到期的长期借款	22,516,953.50	79,836,562.14
一年内到期的租赁负债	2,019,003.16	2,056,313.13
合计	24,535,956.66	81,892,875.27

30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	11,196.15	80,835.29
应付退货款		10,000,000.00
合计	11,196.15	10,080,835.29

31、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	77,592,600.00	48,550,000.00
质押及保证借款	90,028,660.52	100,783,437.27
合计	167,621,260.52	149,333,437.27

32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁款	2,427,922.45	3,297,850.90
合计	2,427,922.45	3,297,850.90

33、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	5,062,683.03	4,406,195.08	维保费
合计	5,062,683.03	4,406,195.08	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

微型逆变器质保期在 10-15 年不等，本公司按照微型逆变器销售额的 2.5%计提维保费，待质保期到期后对未予支付的维保费进行冲减。

34、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	37,237,037.33	500,000.00	1,929,891.00	35,807,146.33	

合计	37,237,037.33	500,000.00	1,929,891.00	35,807,146.33	
----	---------------	------------	--------------	---------------	--

35、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	119,371,904.00						119,371,904.00

36、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	217,559,148.77			217,559,148.77
其他资本公积	6,947,791.23	2,596,403.09		9,544,194.32
合计	224,506,940.00	2,596,403.09		227,103,343.09

37、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
已实施限制性股票激励计划的库存股	19,368,010.68			19,368,010.68
回购的库存股	79,875,825.31			79,875,825.31
合计	99,243,835.99			99,243,835.99

38、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	28,268,111.89	30,629,925.32				30,629,925.32		58,898,037.21
其他权益工具投资公允价值变动	28,268,111.89	30,629,925.32				30,629,925.32		58,898,037.21
二、将重分类进损益的其他综合收益	-6,665,899.75	-2,892,272.34				-2,892,272.34		-9,558,172.09

外币 财务报表 折算差额	-6,665,899.75	-2,892,272.34				-2,892,272.34		-9,558,172.09
其他综合 收益合计	21,602,212.14	27,737,652.98				27,737,652.98		49,339,865.12

39、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	53,907,952.26			53,907,952.26
合计	53,907,952.26			53,907,952.26

40、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	741,002,040.84	658,412,396.69
调整后期初未分配利润	741,002,040.84	658,412,396.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	85,252,010.70	64,671,277.89
应付普通股股利	23,176,606.80	23,513,326.80
期末未分配利润	803,077,444.74	699,570,347.78

41、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	576,328,910.19	393,337,711.11	544,509,475.91	383,905,710.80
其他业务	14,769,008.28	13,025,448.65	11,221,782.59	9,365,307.46
合计	591,097,918.47	406,363,159.76	555,731,258.50	393,271,018.26

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		分部 3		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
磁性材料	505,610,230.37	334,363,840.34					505,610,230.37	334,363,840.34
微型逆变器及配件	25,839,628.91	22,996,628.05					25,839,628.91	22,996,628.05
换向器及其他	58,679,560.41	48,642,494.30					58,679,560.41	48,642,494.30
租赁	968,498.78	360,197.07					968,498.78	360,197.07
按经营地区分类								

其中：								
境内地区	342,983,33 8.65	258,947,64 5.40					342,983,33 8.65	258,947,64 5.40
境外地区	248,114,57 9.82	147,415,51 4.36					248,114,57 9.82	147,415,51 4.36
市场或客 户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转 让的时间 分类								
其中：								
按合同期 限分类								
其中：								
按销售渠 道分类								
其中：								
直销	574,920,94 4.72	392,485,01 3.58					574,920,94 4.72	392,485,01 3.58
代销	16,176,973. 75	13,878,146. 18					16,176,973. 75	13,878,146. 18
合计	591,097,91 8.47	406,363,15 9.76					591,097,91 8.47	406,363,15 9.76

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 372,137,463.09 元，其中，372,137,463.09 元预计将于 2025 年度确认收入。

42、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	852,388.97	1,140,435.08
教育费附加	847,190.12	1,140,425.06
房产税	1,455,331.16	1,303,369.33
土地使用税	882,078.90	867,649.53
车船使用税	0.00	13,071.09
印花税	655,798.98	250,783.01
环境保护税	29,125.34	24,704.34

水利基金	34,176.80	74,656.70
其他税费	13,934.85	
合计	4,770,025.12	4,815,094.14

43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,824,359.25	18,815,718.91
股份支付	723,280.31	1,462,642.50
税费	232,033.90	535,569.83
业务招待费	848,563.47	1,551,986.47
折旧摊销	4,734,776.31	4,037,614.84
交通差旅费	775,061.08	888,875.76
办公通讯费	1,207,919.93	1,399,605.73
修理费	567,496.02	3,712,574.15
咨询审计费	1,139,996.55	1,018,827.02
其他	4,289,934.21	2,657,309.53
合计	41,343,421.03	36,080,724.74

44、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,765,455.21	9,112,296.16
股份支付	216,771.09	404,250.00
运杂、仓储费	710,613.91	1,862,686.71
保险费	373,158.91	983,731.62
样品费	23,306.22	221,868.98
折旧费	937,561.05	992,822.79
业务招待费	3,406,160.69	3,147,875.76
交通差旅费	1,728,511.55	2,168,888.50
办公费	426,570.42	276,747.95
广告、展会费	1,065,085.48	1,073,135.72
其他	2,991,445.05	2,394,988.50
合计	25,644,639.58	22,639,292.69

45、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	15,738,227.60	18,230,444.48
股份支付	239,627.91	474,375.00
材料费	8,323,611.53	9,913,680.44
动力费	989,851.01	785,208.88
折旧费	2,899,783.25	2,604,651.52
其他费用	3,155,358.72	1,141,482.96
合计	31,346,460.02	33,149,843.28

46、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,085,968.75	9,542,351.57
减：利息收入	237,204.04	775,568.95
未确认融资费用	91,149.95	120,813.23
汇兑损益	-3,891,017.20	-1,584,594.11
手续费	320,850.53	491,323.80
合计	6,369,747.99	7,794,325.54

47、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	1,880,286.45	1,709,930.79
与收益相关的政府补助	6,857,322.63	7,689,926.72
代扣个人所得税手续费返还	117,493.11	490,506.17
增值税加计抵减	881,671.53	462,275.79
合计	9,736,773.72	10,352,639.47

48、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-360,746.69	-170,672.67
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-360,746.69	-170,672.67
合计	-360,746.69	-170,672.67

49、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	0.00	654.39
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	5,216,352.54	3,626,607.00
定期存单利息收入	0.00	185,222.22
合计	5,216,352.54	3,812,483.61

50、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-317,293.71	-3,131.37
应收账款坏账损失	-318,965.92	-1,303,413.95

其他应收款坏账损失	-75,868.80	-236,859.30
合计	-712,128.43	-1,543,404.62

51、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,597.60	2,228.83
合计	-3,597.60	2,228.83

52、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	1,669,272.54	787,099.60
无形资产处置收益	-454,979.75	
合计	1,214,292.79	787,099.60

53、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	176,888.54	196,167.53	176,888.54
合计	176,888.54	196,167.53	176,888.54

54、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换损失	200,609.39	27,026.28	200,609.39
对外捐赠	49,780.00	1,132,000.00	49,780.00
滞纳金及罚款	83,319.33		83,319.33
其他	10,512.05		10,512.05
合计	344,220.77	1,159,026.28	344,220.77

55、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,996,968.41	8,334,623.32
递延所得税费用	-2,899,541.52	-801,002.42
合计	7,097,426.89	7,533,620.90

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	90,184,079.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,527,611.86
子公司适用不同税率的影响	-2,493,456.85
调整以前期间所得税的影响	571,479.53
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	262,357.96
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,882,061.84
税收优惠加计扣除的影响	-6,652,627.45
所得税费用	7,097,426.89

56、其他综合收益

详见附注七、38

57、现金流量表项目**(1) 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	7,357,322.63	8,487,176.99
收到的利息收入	237,204.04	766,951.76
收回的担保保证金	1,045,687.39	
往来款项及其他	2,869,623.30	15,332,251.01
合计	11,509,837.36	24,586,379.76

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	23,030,032.74	36,700,160.53
往来款项及其他	6,992,481.97	4,792,361.62
支付保证金及冻结款项	1,035,687.39	4,286,899.00
合计	31,058,202.10	45,779,421.15

(2) 与投资活动有关的现金

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他		260.65
合计		260.65

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
筹资性票据贴现及信用证贴现	170,477,741.64	122,726,702.17
合计	170,477,741.64	122,726,702.17

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的使用权资产租赁费用		837,008.46
股权回购款		53,400,938.04
偿付筹资性票据贴现及信用证贴现	110,000,000.00	
支付商业票据及信用证相关的保证金及手续费		130,000,000.00
合计	110,000,000.00	184,237,946.50

筹资活动产生的各项负债变动情况

□适用 不适用**58、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	83,086,652.18	62,724,854.42
加：资产减值准备	715,726.03	1,541,175.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	44,711,436.81	31,673,418.49
使用权资产折旧	1,104,491.98	1,484,370.17
无形资产摊销	1,992,576.27	1,913,879.89
长期待摊费用摊销	1,051,779.71	1,116,025.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-1,214,292.79	-787,099.60
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	178,409.39	449,031.02
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	360,746.69	170,672.67
财务费用（收益以“－”号填列）	10,085,968.75	7,743,582.92
投资损失（收益以“－”号填列）	-5,216,352.54	-3,812,483.61
递延所得税资产减少（增加以	-550,232.52	-704,825.66

“—”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-3,659,121.87	96,666.34
存货的减少(增加以“—”号填列)	-44,933,891.31	-8,065,760.58
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-43,609,001.43	-40,273,896.44
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-39,582,999.82	-2,926,869.13
其他	1,166,512.09	3,621,302.21
经营活动产生的现金流量净额	5,688,407.62	55,964,044.65
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额		
减: 现金的期初余额		
加: 现金等价物的期末余额	133,614,993.35	128,153,150.71
减: 现金等价物的期初余额	179,891,411.04	132,772,276.71
现金及现金等价物净增加额	-46,276,417.69	-4,619,126.00

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其中: 库存现金	545,751.66	267,317.02
可随时用于支付的银行存款	132,944,130.47	179,499,043.06
可随时用于支付的其他货币资金	125,111.22	125,050.96
二、现金等价物	133,614,993.35	179,891,411.04
三、期末现金及现金等价物余额	133,614,993.35	179,891,411.04
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	43,587,262.37	28,943,299.01

(3) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
货币资金	43,587,262.37	28,943,299.01	境外资金受所在地国家的外汇管制
合计	43,587,262.37	28,943,299.01	

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
背书转让的商业汇票金额			
其中：支付货款	2,776,226.24	10,856,945.98	商业汇票背书转让
支付固定资产等长期资产购置款	4,608,560.00	2,798,868.76	商业汇票背书转让
合计	7,384,786.24	13,655,814.74	

59、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,301,581.83	7.1586	16,476,103.69
欧元	480,360.57	8.4024	4,036,181.65
港币			
日元	17,411,260.00	0.0496	863,598.50
越南盾	1,694,543,941.00	0.0003	508,363.18
泰铢	30,314,702.74	0.2197	6,660,140.19
应收账款			0.00
其中：美元	21,781,571.29	7.1586	155,925,556.24
欧元	3,574,367.70	8.4024	30,033,267.16
港币			
日元	666,456.00	0.0496	33,056.22
越南盾	29,198,779,381.00	0.0003	8,759,633.81
长期借款			0.00
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	41.73	7.1586	298.73
欧元	390,063.98	8.4024	3,277,473.59
日元	4,302.00	0.0496	213.38
越南盾	417,594,200.00	0.0003	125,278.26
泰铢	396,580.94	0.2197	87,128.83
短期借款			
其中：美元	873,618.18	7.1586	6,253,883.10
欧元			
日元			
越南盾	33,260,535,475.00	0.0003	9,978,160.64
应付账款			
其中：美元	8,551,218.44	7.1586	61,214,752.32
欧元	13,400.00	8.4024	112,592.16

日元	1,661,882.00	0.0496	82,429.35
越南盾	19,574,622,469.00	0.0003	5,872,386.74
其他应付款			
其中：美元	48.94	7.1586	350.34
越南盾	10,806,168,925.00	0.0003	3,241,850.68

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

60、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

1) 与计入当期损益的短期租赁费用 and 低价值资产租赁费用金额	
项目	本期发生额
短期租赁费用	451,697.44
低价值资产租赁费用	
合计	451,697.44
2) 与租赁相关的当期损益及现金流	
项目	本期发生额
租赁负债的利息费用	
与租赁相关的总现金流出	962,838.78
合计	962,838.78

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	968,498.78	
合计	968,498.78	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 □不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	15,738,227.60	18,230,444.48
股份支付	239,627.91	474,375.00
材料费	8,323,611.53	9,913,680.44
动力费	989,851.01	785,208.88
折旧费	2,899,783.25	2,604,651.52
其他费用	3,155,358.72	1,141,482.96
合计	31,346,460.02	33,149,843.28
其中：费用化研发支出	31,346,460.02	33,149,843.28

九、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
龙磁新加坡发展有限公司	设立	2025 年 1 月	200 万美元	100.00%
金寨龙磁储能科技有限公司	设立	2025 年 5 月	1,000 万元	100.00%

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
将军磁业	6,000,000.00	安徽省六安市	安徽省六安市	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
龙磁电子	22,000,000.00	上海市金山区	上海市金山区	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
龙磁精密	20,000,000.00	安徽省合肥市	安徽省合肥市	制造业	100.00%		设立
龙磁贸易	1,000,000.00	上海市金山区	上海市金山区	商业	100.00%		设立
龙磁金属	20,000,000.00	安徽省六安市	安徽省六安市	制造业	100.00%		设立
龙磁新能源	60,000,000.00	安徽省合肥市	安徽省合肥市	制造业	100.00%		设立
合肥新能源	10,000,000.00	安徽省合肥市	安徽省合肥市	制造业		100.00%	设立
六安新能源	10,000,000.00	安徽省六安市	安徽省六安市	制造业		100.00%	设立

金寨储能	10,000,000.00	安徽省六安市	安徽省六安市	制造业		100.00%	设立
龙磁新材料	30,000,000.00	安徽省合肥市	安徽省合肥市	制造业	100.00%		设立
金龙科技(注)	50,000.00	德国法兰克福	德国法兰克福	商业	100.00%		设立
越南龙磁(注)	10,000,000.00	越南胡志明	越南胡志明	制造业	100.00%		设立
日本龙磁(注)	30,000,000.00	日本大阪	日本大阪	商业	100.00%		设立
恩沃新能源	6,583,069.00	上海市闵行区	上海市闵行区	制造业	51.43%		非同一控制下企业合并
浙江恩沃	10,000,000.00	浙江省永康市	浙江省永康市	制造业		51.43%	非同一控制下企业合并
泰国龙磁(注)	10,000,000.00	泰国曼谷	泰国曼谷	制造业	92.00%	8.00%	设立
新加坡龙磁(注)	2,000,000.00	新加坡	新加坡	商业		100.00%	设立

注：金龙科技、越南龙磁、日本龙磁、泰国龙磁、新加坡龙磁注册资本币种分别为欧元、美元、日元、美元、美元

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
恩沃新能源	48.57%	-2,165,358.52	0.00	41,067,421.35

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
恩沃新能源	98,292,094.42	10,743,239.89	109,035,334.31	33,575,138.53	4,481,654.28	38,056,792.81	115,957,031.25	11,764,763.72	127,721,794.97	48,851,750.97	4,406,195.08	53,257,946.05

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
恩沃新能源	26,259,518.11	-3,485,307.42	-3,485,307.42	-12,522,020.81	37,662,770.94	3,034,559.44	3,034,559.44	1,126,559.70

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补	本期计入营业外收入金	本期转入其	本期其他变	期末余额	与资产/收益
------	------	-------	------------	-------	-------	------	--------

		助金额	额	他收益金额	动		相关
递延收益	33,737,037.33	500,000.00		1,929,891.00		32,307,146.33	与资产相关
递延收益	3,500,000.00					3,500,000.00	与收益相关
合计	37,237,037.33	500,000.00		1,929,891.00		35,807,146.33	

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
计入其他收益的政府补助金额	8,737,609.08	9,399,857.51

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(1)信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1)信用风险管理实务

① 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

A. 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

B. 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

② 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

A. 债务人发生重大财务困难；

B. 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

C. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

D. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2)预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3) 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见第八节、七、2-5 之说明之说明。

4) 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

① 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

② 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2025 年 06 月 30 日，本公司应收账款的 16.94%（2024 年 12 月 31 日：16.67%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

(3) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本报告第八节、七、61（1）之说明。

2、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	342,338.00	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收款项融资	105,618,680.60	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		105,961,018.60		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书	105,618,680.60	0.00
合计		105,618,680.60	0.00

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	票据背书	342,338.00	342,338.00
合计		342,338.00	342,338.00

十三、公允价值的披露**1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			35,824,363.71	35,824,363.71
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			35,824,363.71	35,824,363.71
（二）权益工具投资			35,824,363.71	35,824,363.71
（三）其他权益工具投资	87,443,953.21			87,443,953.21
（六）应收款项融资			18,788,245.61	18,788,245.61
持续以公允价值计量的资产总额	87,443,953.21		54,612,609.32	142,056,562.53
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

徽商银行股份有限公司系在香港交易所主板上市，股票代码为 HK.3698，公司按照徽商银行股份有限公司 2025 年 6 月 30 日的股票收盘价格港币 3.86 元确认公司持有的徽商银行股份有限公司 24,839,774 股股权公允价值。

3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收银行承兑汇票，其信用风险较小且剩余期限较短，本公司以其票面余额确定其公允价值。

本公司持有的第三层次公允价值计量的其他权益工具投资为非上市公司股权。对于非上市的权益工具投资，本公司综合考虑采用市场法和未来现金流折现等方法估计公允价值。对于被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化的，本公司以投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本公司控股股东为熊永宏先生和熊咏鸽先生，截至报告期末，熊永宏先生持有本公司股权 34,881,544 股，持股比例为 29.22%（含尚未解禁的股权激励限售股 163,044 股）；熊咏鸽先生持有本公司股权 13,020,800 股，持股比例为 10.91%（含尚未解禁的股权激励限售股 108,000 股），两人合计持有本公司 40.13%的股权，实际控制人为熊永宏先生、熊咏鸽先生。

本企业最终控制方是熊永宏、熊咏鸽。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
王云	公司实际控制人熊永宏先生之配偶
谭雪红	公司实际控制人熊咏鸽先生之配偶

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
合肥峻茂视觉科技有限公司	采购光检机及配件	2,280,000.00	7,000,000.00	否	0.00
恩沃新能源	采购微型逆变器及提供劳务	121,396.50	3,000,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
合肥峻茂视觉科技有限公司	光伏发电	29,113.17	0.00
恩沃新能源	采购微型逆变器及提供劳务	475,179.80	0.00

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
合肥峻茂视觉科技有限公司	厂房出租及相关服务等	294,539.45	0.00

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
熊永宏	15,931,680.77	2023年04月13日	2028年04月12日	否
熊永宏	13,361,310.00	2023年04月19日	2028年04月12日	否
熊永宏、王云	93,000,000.00	2023年08月10日	2030年08月09日	否
熊咏鸽	3,000,000.00	2024年11月28日	2025年11月27日	否
熊永宏、王云	60,000,000.00	2024年11月07日	2025年11月03日	否
熊咏鸽	5,000,000.00	2024年10月10日	2025年10月09日	否

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,270,464.74	5,670,394.63

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他非流动资产	合肥峻茂视觉科技有限公司	2,160,000.00	0.00	0.00	0.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
庐江精英人才专项补贴	熊永宏	0.00	60,000.00

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 □不适用

其他说明

(1)2023年5月10日，公司召开2023年第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈安徽龙磁科技股份有限公司2023年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈安徽龙磁科技股份有限公司2023年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司2023年限制性股票激励计划相关事宜的议案》。2023年6月12日，公司召开第五届董事会第二十五次会议、第五届监事会第二十次会议，审议通过了《关于调整2023年限制性股票激励计划相关事项的议案》《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。同意向91名股权激励对象授予1,875,740股的限制性股票，授予日为2023年6月12日，授予价格每股人民币17.47元（授予日的公允价格为28.47元/股），激励计划的限制性股票来源为公司以自有资金从二级市场自行购入。本激励计划有效期为自限制性股票授予登记完成之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过48个月。本激励计划授予限制性股票的限售期为自限制性股票授予登记完成之日（2023年6月30日）起12个月、24个月、36个月。（激励对象根据本激励计划获授的限制性股票在限售期内不得转让、用于担保或偿还债务。）本激励计划授予的限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

解除限售安排	解除限售期间	解除限售比例
第一个解除限售期	自限制性股票授予登记完成之日起12个月后的首个交易日起至限制性股票授予登记完成之日起24个月内的最后一个交易日当日止	40%
第二个解除限售期	自限制性股票授予登记完成之日起24个月后的首个交易日起至限制性股票授予登记完成之日起36个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个解除限售期	自限制性股票授予登记完成之日起36个月后的首个交易日起至限制性股票授予登记完成之日起48个月内的最后一个交易日当日止	30%

限售期满后，公司为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜，未满足解除限售条件的激励对象持有的限制性股票，公司将按本激励计划规定的原则回购并注销。限制性股票解除限售条件未成就时，相关权益不得递延至下期。根据激励计划草案，激励对象在同时达成公司层面业绩考核及个人层面绩效考核的前提下，可按本计划约定的比例解除限售。本激励计划的考核年度为2023-2025年三个会计年度，每个会计年度考核一次，以达到业绩考核目标作为限制性股票解除限售的前提条件。2024年4月23日公司召开第六届董事会第八次会议、2024年5月15日公司召开2023年度股东大会分别审议通过了《关于调整2023年限制性股票激励计划公司层面业绩考核目标的议案》。经本次调整后各年度公司层面业绩考核目标如下表所示：

解除限售安排	对应考核年度	以公司2022年营业收入为基数，对应考核年度营业外收入增长率（Am）	以公司2022年净利润为基数，对应考核年度净利润增长率（Bm）
第一个解除限售期	2023年	30%	30%
第二个解除限售期	2024年	50%	50%
第三个解除限售期	2025年	70%	70%
考核指标		业绩完成度	解除限售比例
营业收入增长率（A）		A) =Am	X=100%
		$100\% \times (1+A) / (1+Am) \geq 80\%$	X=80%
		$(1+A) / (1+Am) < 80\%$	X=0%
净利润增长率（B）		B) =Bm	Y=100%
		$100\% \times (1+B) / (1+Bm) \geq 80\%$	Y=80%
		$(1+B) / (1+Bm) < 80\%$	Y=0%
公司层面解除限售比例		X与Y的孰高值	

(2) 公司2024年失效的股份支付系为2023年限制性股票激励计划第一个限售期的公司层面业绩未达考核要求，同时三位被激励对象离职，失效数量共计为767,096股。

2、以权益结算的股份支付情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	参考授予日公司二级市场股票收盘价确定
授予日权益工具公允价值的重要参数	28.47 元/股
可行权权益工具数量的确定依据	根据报告期末在职员工情况，合理估计满足服务期条件、业绩考核条件的可解除限售数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	8,234,381.45
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,286,590.22

3、本期股份支付费用

☑适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	723,280.31	
研发人员	106,910.91	
销售人员	216,771.09	
生产人员	239,627.91	
合计	1,286,590.22	

4、股份支付的修改、终止情况

2024 年 4 月 23 日公司召开第六届董事会第八次会议、2024 年 5 月 15 日公司召开 2023 年度股东大会分别审议通过了《关于调整 2023 年限制性股票激励计划公司层面业绩考核目标的议案》。

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1) 公司第五届董事会第十次会议和 2021 年第二次临时股东大会审议通过了《关于投资建设龙磁科技园项目的议案》，同意公司投资不超过 5 亿元在庐江县郭河镇投资建设龙磁科技园项目。

2021 年 8 月 18 日，公司与庐江县人民政府签订《投资协议书》，公司拟在郭河镇新建年产 15,000 吨永磁铁氧体干压异性粉料项目、年产 2,000 万只无刷电子换向器项目、10,000 吨高性能湿压磁瓦自动生产线项目以及年产 3,000 万只高端定子机壳生产线项目等 4 个项目。

2023 年 12 月 27 日，公司第六届董事会第六次会议通过了《关于暂缓实施龙磁科技园部分项目的议案》。受客观市场环境及投资环境的影响，公司暂缓“年产 2000 万只无刷电子换向器项目”和“年产 3000 万只高端定子机壳生产线项目”的建设。

截至 2025 年 6 月 30 日，年产 15,000 吨永磁铁氧体干压异性粉料项目和 10,000 吨高性能湿压磁瓦自动生产线项目初步形成 5,000 吨/年干压异性粉和 8,000 吨/年湿压磁瓦产能并投产，总计已完成固定资产及无形资产等投资 12,238 万元，后续将继续建设直至项目达到规划产能。

2) 公司第五届董事会第七次会议和 2021 年第一次临时股东大会审议通过了《关于与合肥高新技术产业开发区投资促进局签订项目投资协议书的公告》，同意公司在合肥高新区投资不超过 7 亿元建设龙磁高频器件研产及总部运营中心项目。2021 年 4 月 30 日，公司与合肥高新技术产业开发区投资促进局正式签订《龙磁高频磁性器件研产及总部运营中心项目投资合作协议书》及《补充协议书》，公司拟在合肥高新区投资建设年产 5,000 万只各类高频磁性器件（电感）项目生产线、磁性材料基础科学研究中心、超细金属粉末研究中心、金属软磁芯与高频器件一体化研究中心以及其他新型功能材料研究中心、龙磁科技总部运营中心等项目。项目总投资 7 亿元，目前该项目主体建筑已封顶，并获取了房产证书，其他各项投资正在有序推进中。

3) 公司第六届董事会第十次会议审议通过了《关于投资建设“年产 10000 吨高性能软磁铁氧体原材料 10000 吨软磁铁氧体磁芯项目”的议案》，同意公司全资子公司龙磁金属公司投资 25,600 万元（其中固定资产投资 20,600 万元，流动资金 5,000 万元）建设软磁铁氧体原材料及磁芯项目。目前该项目正在有序推进中。

4) 公司第六届董事会第四次会议审议通过了《关于设立泰国子公司的议案》。公司同意投资 1,000 万美元设立泰国子公司，并于 2024 年 2 月完成龙磁（泰国）有限责任公司的设立登记。根据泰国龙磁的建设规划及发展需求，第六届董事会第八次会议审议通过了《关于增加泰国子公司投资额的议案》。对泰国龙磁的投资金额由 1,000 万美元(折合人民币约 7,300 万元)增加至人民币 2.5 亿元。截至报告期末，泰国龙磁厂房已建设完工，生产设备采购、安装工作正在有序推进中。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响（公司及子公司为非关联方提供的担保事项）。

浙江恩沃公司 2017 年 5 月 12 日与浙江永康农村商业银行股份有限公司零售业务部签订《光伏发电应用推广合作协议》，协议中约定浙江恩沃公司对其光伏客户的借款提供反担保并承担连带保证责任，所承担的担保责任包括贷款本金、利息、违约金、损害赔偿金和实现债权的费用等。截至 2025 年 06 月 30 日，尚有 24 笔业务未予履行完毕，对应担保余额为 604,569.08 元。

保证担保情况如下：

被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日期	备注
26 名个人客户	永康农商行金城支行	13,779.27	2025-10-15	
	永康农商行舟山支行	19,544.04	2025-11-13	
	永康农商行金城支行	11,064.91	2025-12-10	
	永康农商行花街支行	4,007.19	2025-7-2	
	永康农商行金城支行	7,249.54	2025-8-10	
	永康农商行金城支行	8,550.27	2025-8-20	
	永康农商行唐先支行	8,730.08	2025-9-13	
	永康农商行金城支行	19,612.88	2025-9-20	
	永康农商行花街支行	17,524.29	2026-1-17	
	永康农商行金城支行	23,834.84	2026-1-20	
	永康农商行花街支行	14,461.73	2026-1-7	
	永康农商行花街支行	15,601.97	2026-3-1	
	永康农商行金城支行	34,374.00	2026-3-20	
	永康农商行芝英支行	15,059.87	2026-4-10	
	永康农商行金城支行	15,449.31	2026-5-20	
	永康农商行金城支行	30,452.76	2027-10-5	
	永康农商行金城支行	38,335.06	2027-10-9	

	永康农商行舟山支行	38,194.59	2027-11-15	
	永康农商行金城支行	38,614.71	2027-11-20	
	永康农商行金城支行	37,889.20	2027-7-20	
	永康农商行金城支行	34,265.51	2027-7-20	
	永康农商行金城支行	28,368.34	2027-8-15	
	永康农商行金城支行	25,773.75	2027-8-20	
	永康农商行唐先支行	103,830.97	2028-6-10	
小计		604,569.08		

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十七、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以业务分部为基础确定报告分部。分别对磁性材料业务、微型逆变器及配件业务及换向器及其他业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	磁性材料分部	微型逆变器分部	换向器及其他分部	分部间抵销	合计
营业收入	803,901,806.14	26,259,518.11	56,591,949.31	-295,655,355.09	591,097,918.47
其中：与客户之间的合同产生的收入	803,901,806.14	26,259,518.11	56,591,949.31	-295,655,355.09	591,097,918.47
营业成本	622,486,332.09	21,470,867.20	45,798,544.87	-283,392,584.40	406,363,159.76
资产总额	3,272,219,016.51	109,035,334.31	313,199,735.83	-1,310,008,110.24	2,384,445,976.41
负债总额	1,835,926,926.56	38,056,792.81	206,449,087.13	-890,610,924.66	1,189,821,881.84

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	186,098,972.66	206,702,669.66
1至2年	338,168.26	7,702,577.33
2至3年	82,816.38	114,936.79
3年以上	94,853.73	33,876.18

3至4年	77,416.85	33,876.18
4至5年	17,436.88	
合计	186,614,811.03	214,554,059.96

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	186,614,811.03	100.00%	4,683,615.12	2.51%	181,931,195.91	214,554,059.96	100.00%	4,879,936.34	2.27%	209,674,123.62
其中：										
合并范围外账龄组合	153,892,222.20	82.47%	4,683,615.12	3.04%	149,208,607.08	160,674,228.13	74.89%	4,879,936.34	3.04%	155,794,291.79
合并范围内关联方款项	32,722,588.83	17.53%			32,722,588.83	53,879,831.83	25.11%			53,879,831.83
合计	186,614,811.03	100.00%	4,683,615.12	2.51%	181,931,195.91	214,554,059.96	100.00%	4,879,936.34	2.27%	209,674,123.62

按组合计提坏账准备类别名称：合并范围内

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方款项	32,722,588.83		0.00%
合计	32,722,588.83	0.00	

按组合计提坏账准备类别名称：合并范围外

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围外账龄组合	153,892,222.20	4,683,615.12	3.04%
合计	153,892,222.20	4,683,615.12	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,879,936.34	-196,321.22				4,683,615.12
合计	4,879,936.34	-196,321.22				4,683,615.12

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	14,706,326.81		14,706,326.81	7.88%	
客户 2	13,714,250.45		13,714,250.45	7.35%	
客户 3	10,854,276.00		10,854,276.00	5.82%	325,628.28
客户 4	7,275,189.25		7,275,189.25	3.90%	218,255.68
客户 5	6,705,701.66		6,705,701.66	3.59%	201,171.05
合计	53,255,744.17		53,255,744.17	28.54%	745,055.01

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	5,216,352.54	20,735.03
其他应收款	331,369,687.47	465,164,649.19
合计	336,586,040.01	465,185,384.22

(1) 应收股利**1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
应收股利	5,216,352.54	20,735.03
合计	5,216,352.54	20,735.03

2) 按坏账计提方法分类披露□适用 不适用

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来款	327,110,122.62	462,734,125.47
押金保证金	220,000.00	220,000.00
应收暂付款	4,285,830.81	2,361,294.00
合计	331,615,953.43	465,315,419.47

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	330,846,081.53	247,600,412.34
1至2年	579,871.90	115,000,602.56
2至3年	136,000.00	102,660,404.57
3年以上	54,000.00	54,000.00
3至4年		10,000.00
4至5年	10,000.00	44,000.00
5年以上	44,000.00	
合计	331,615,953.43	465,315,419.47

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	331,615,953.43	100.00%	246,265.96	0.07%	331,369,687.47	465,315,419.47	100.00%	150,770.28	0.03%	465,164,649.19
其中：										
合并范围外账龄组合	4,505,830.81	1.36%	246,265.96	5.47%	4,259,564.85	2,581,294.00	0.55%	150,770.28	5.84%	2,430,523.72
合并范围内关联方款项	327,110,122.62	98.64%			327,110,122.62	462,734,125.47	99.45%			462,734,125.47
合计	331,615,953.43	100.00%	246,265.96	0.07%	331,369,687.47	465,315,419.47	100.00%	150,770.28	0.03%	465,164,649.19

按组合计提坏账准备类别名称：合并范围内

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	327,110,122.62		
合计	327,110,122.62		

按组合计提坏账准备类别名称：合并范围外

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围外账龄组合	4,505,830.81	246,265.96	5.47%
合计	4,505,830.81	246,265.96	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	63,839.62	39,930.66	47,000.00	150,770.28
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	48,239.15	18,056.53	29,200.00	95,495.68
2025 年 6 月 30 日余额	112,078.77	57,987.19	76,200.00	246,265.96

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	150,770.28	95,495.68				246,265.96
合计	150,770.28	95,495.68				246,265.96

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	496,573,760.19		496,573,760.19	462,453,050.80		462,453,050.80
合计	496,573,760.19		496,573,760.19	462,453,050.80		462,453,050.80

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
将军磁业	15,526,455.87					111,334.81	15,637,790.68	
龙磁电子	22,734,109.41					47,188.26	22,781,297.67	
龙磁精密	20,090,436.05					17,695.60	20,108,131.65	
龙磁贸易	1,388,121.33					93,693.83	1,481,815.16	
龙磁金属	20,576,529.75					91,236.11	20,667,765.86	
龙磁新能源	60,165,799.40					21,518.72	60,187,318.12	
龙磁新材料	33,700,275.53					23,594.13	33,723,869.66	
金龙科技	516,944.00						516,944.00	
越南龙磁	68,871,168.00						68,871,168.00	
日本龙磁	5,405,464.50						5,405,464.50	
泰国龙磁	27,600,000.00		30,600,000.00				58,200,000.00	
龙磁模具	5,000,000.00		3,000,000.00				8,000,000.00	
恩沃新能源	180,877,746.96					114,447.93	180,992,194.89	
合计	462,453,050.80		33,600,000.00	0.00	0.00	520,709.39	496,573,760.19	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	241,843,951.90	194,473,772.64	228,029,989.06	174,426,959.38
其他业务	20,528,745.49	13,151,305.72	13,468,651.67	8,843,183.68
合计	262,372,697.39	207,625,078.36	241,498,640.73	183,270,143.06

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
磁性材料	240,411,336.43	193,057,369.81					240,411,336.43	193,057,369.81
换向器及其他	19,243,096.74	12,666,861.15					19,243,096.74	12,666,861.15
租赁收入	2,718,264.22	1,900,847.40					2,718,264.22	1,900,847.40
按经营地区分类								
其中：								
境内地区	178,532,209.76	143,856,941.55					178,532,209.76	143,856,941.55
境外地区	83,840,487.63	63,768,136.81					83,840,487.63	63,768,136.81
市场或客户类型								

其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
直销	262,372,69 7.39	207,625,07 8.36					262,372,69 7.39	207,625,07 8.36
合计	262,372,69 7.39	207,625,07 8.36					262,372,69 7.39	207,625,07 8.36

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 213,301,131.08 元，其中，213,301,131.08 元预计将于 2025 年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		7,212,687.24
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	5,216,352.54	3,626,607.00
定期存单利息		185,222.22
合计	5,216,352.54	11,024,516.46

十九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	1,214,292.79	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策	9,736,773.72	

规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-360,746.69	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-167,332.23	
减：所得税影响额	1,563,448.14	
少数股东权益影响额（税后）	14,827.27	
合计	8,844,712.18	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.72%	0.7142	0.7142
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.92%	0.6401	0.6401

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用