



安特磁材

NEEQ: 874593

浙江安特磁材股份有限公司

Zhejiang Ante Magnetic Materials Co., Ltd

年度报告

2025

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人王兴、主管会计工作负责人李定强及会计机构负责人（会计主管人员）李定强保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第五节	行业信息	23
第六节	公司治理	28
第七节	财务会计报告	33
附件	会计信息调整及差异情况.....	124

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	浙江省诸暨市建业路 5 号安特磁材董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、安特磁材	指	浙江安特磁材股份有限公司
报告期	指	2025 年 1 月 1 日-2025 年 12 月 31 日
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、国信证券	指	国信证券股份有限公司
诸暨安昌	指	诸暨市安昌企业管理合伙企业（有限合伙）
诸暨安民	指	诸暨市安民企业管理合伙企业（有限合伙）
江苏安特	指	江苏安特磁性材料有限公司
鞍山安特	指	鞍山安特磁材有限公司
浙江安立	指	浙江安立磁材有限公司
鞍钢集团	指	鞍钢集团有限公司
鞍钢实业	指	鞍钢实业集团有限公司
董高	指	浙江安特磁材股份有限公司董事、高级管理人员
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
元/万元/亿元	指	人民币元/人民币万元/人民币亿元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江安特磁材股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Ante Magnetic Materials Co., Ltd		
	—		
法定代表人	王兴	成立时间	1999 年 2 月 26 日
控股股东	控股股东为王兴	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为王兴，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C398 电子元件及电子专用材料制造-C3985 电子专用材料制造		
主要产品与服务项目	高性能永磁铁氧体材料的研发、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	安特磁材	证券代码	874593
挂牌时间	2024 年 9 月 27 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	60,000,000
主办券商（报告期内）	国信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦十六至二十六层		
联系方式			
董事会秘书姓名	彭超	联系地址	浙江省诸暨市陶朱街道建业路 5 号
电话	0575-87214663	电子邮箱	securities@chinaante.com
传真	0575-87214663		
公司办公地址	浙江省诸暨市陶朱街道建业路 5 号	邮政编码	311800
公司网址	www.chinaante.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913306811462428975		
注册地址	浙江省绍兴市诸暨市陶朱街道建业路 5 号		
注册资本（元）	60,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、公司的商业模式

公司的主营业务为高性能永磁铁氧体材料的研发、生产和销售，主要产品包括烧结永磁铁氧体材料和粘结永磁铁氧体材料。

报告期内，公司盈利主要来自永磁铁氧体材料的销售。

(1) 采购模式：公司主要原材料包括铁红、碳酸锶、氧化钴等。公司物资采购部根据生产计划、库存情况等要素测算原材料需求，制定相应的采购计划，向供应商采购原材料。公司在“以产定采”的基础上对主要原材料会保持一定的安全库存，以应对客户订单的需求变动和生产周期的各项要求。同时，为提高与供应商的议价能力，公司会与供应商签订原材料的批量采购合同，公司向供应商集中采购预计未来一段期间生产所需的原材料，供应商则在原材料市场价格的基础上予以一定优惠，并约定分月逐批发货。

公司建立了供应商遴选与管理体系，采购部门依据供应商评估标准，综合考量产品质量、价格水平、交付周期、技术能力及售后服务等因素，对供应商开展资质审核、综合评估与准入遴选，并对合格供应商实施动态考核、持续跟踪与有序淘汰机制，有效保障供应链稳定、采购流程规范及产品品质可靠。

(2) 生产模式：公司采用“以销定产、合理库存”的生产模式。“以销定产”是指公司在接到客户订单后，根据客户的订单需求和交货期限组织生产；“合理库存”是指每月向客户沟通其需求计划，公司基于客户需求和对市场发展的合理预测进行的有计划、有组织地提前备货生产。此外，公司产品存在少量定制化生产的情形。在生产组织方面，公司生产过程均为自主生产，不存在外协生产的情况。

(3) 销售模式：公司的销售模式为直接销售。公司下游客户主要为国内著名的永磁铁氧体器件制造商，如新莱福（301323）、航天磁电、中钢天源（002057）、千石科技、中科磁业（301141）等。公司与部分主要客户每年签订年度框架协议，约定产品类型、货款结算方式等，此后在框架合同期限内，客户根据实际需求向公司下达具体订单，约定产品数量、产品价格、交货日期等要素。对于未签署年度框架协议的其他客户，客户根据自身实际情况向公司下达订单需求或公司通过竞标的方式取得订单。公司收到订单后，根据具体

订单情况组织生产，并在生产完毕后交付客户；或根据公司库存情况，直接安排相应的发货等事宜。公司产品以境内销售为主，存在少量境外销售。

2、经营计划实现情况

公司密切跟踪行业发展趋势与周期波动，积极应对中低端市场竞争加剧的挑战。依托高新技术企业、国家级专精特新“小巨人”企业及浙江省“隐形冠军”培育企业等优势资质，公司持续加大技术创新与研发投入，建有省级研发中心，并与浙江大学开展产学研合作。

报告期内，公司持续优化产品结构，重点布局高性能永磁铁氧体材料研发，以满足市场对高端产品日益增长的需求。公司拥有以 10 项发明专利为代表的多项自主知识产权与核心技术成果，凭借严格的质量管控体系与高效的经营管理模式，有效保障了产品市场竞争力与经营业绩稳定。

通过持续研发投入，公司不断推进技术创新、丰富产品矩阵、提升产品附加值；通过自主优化生产线与工艺水平，进一步提高生产效率与产品品质。同时，抢抓行业发展机遇，稳步扩大产能，推动高附加值产品在行业头部客户的导入和放量，持续增强公司核心竞争力。报告期内，公司销量同比增长 2.55%。

截至报告期末，公司商业模式无重大变更。

报告期后至报告披露日，公司商业模式无重大变更。

（二） 行业情况

磁性材料作为电子工业的关键基础功能材料，广泛应用于电子设备、信息通讯、医疗、航空航天、汽车、风电及节能环保等多元领域，是支撑高端制造与新兴产业发展的核心基础材料之一。报告期内，我国磁性材料行业保持持续发展态势，但行业内部结构性矛盾凸显：中低端产品产能相对过剩，同质化竞争加剧，市场竞争日趋激烈；而高端产品供给不足，难以满足下游产业升级对高性能、高稳定性材料的需求，行业正加速从“规模扩张”向“质量提升”转型，产业升级与技术创新成为国内企业突破发展瓶颈的关键路径。

政策层面，行业法规与产业政策持续发挥引导作用，明确推动磁性材料产业向高性能、低能耗、绿色环保方向升级。全球“双碳”战略与国内绿色制造政策形成协同，一方面通过能效标准、环保管控淘汰高耗能、高污染产能，推动行业供给侧结构性改革；另一方面鼓励企业加大研发投入，突破高端材料核心技术，提升产品附加值与国际竞争力，助力我国从磁性材料生产大国向产业强国转型。同时，国际贸易规则中绿色贸易壁垒（如碳足迹

核查、供应链合规要求）逐步落地，进一步倒逼行业加速绿色转型与技术升级。

市场需求端呈现显著的结构性分化特征：传统应用领域需求趋于平稳，而新兴产业的快速发展及工业、民用领域自动化水平的持续提升，成为高性能磁性材料需求增长的核心驱动力。其中，新能源汽车、高效电机、光伏逆变器、工业自动化设备、5G 基站等新兴场景对高性能永磁铁氧体材料的需求年均增速显著高于行业平均水平，尤其对材料的高温稳定性、磁性能一致性、环保合规性等指标提出更高要求，为具备技术优势的企业创造了广阔市场空间。

面对行业转型升级的机遇与挑战，公司紧密跟踪行业趋势与周期波动，精准把握市场结构性机会：依托高新技术企业、国家级专精特新“小巨人”企业及浙江省“隐形冠军”培育企业的资质优势，持续强化技术创新与研发投入，通过省级研发中心建设及与浙江大学的产学研合作，构建了坚实的技术研发体系；报告期内，公司聚焦产品结构优化，重点开发高性能永磁铁氧体材料，以匹配下游高端市场的增长需求，凭借包括 10 项发明专利在内的多项自主知识产权及核心技术成果，结合严格的质量管控体系与高效的经营管理模式，有效保障了产品市场竞争力与经营业绩稳定。

未来，随着新兴产业的持续渗透与行业格局的加速重塑，永磁铁氧体行业将进入“技术迭代+结构升级”的关键发展期，机遇与挑战并存。公司将持续聚焦新品研发与科技创新，深化产品结构优化，进一步提升高端产品供给能力与市场份额，精准把握行业升级机遇，推动公司可持续高质量发展。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于 2022 年 7 月被工业和信息化部认定为国家级专精特新“小巨人”企业，2025 年顺利通过复核，有效期延续至 2028 年 6 月 30 日。 2024 年 12 月 6 日，公司获得浙江省经济和信息化厅，浙江省财政厅和国家税务总局浙江省税务局颁发的高新技术企业证书，有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	700,301,166.38	632,830,391.28	10.66%

毛利率%	20.64%	19.16%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	74,335,019.35	65,195,747.10	14.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	74,517,053.02	61,716,213.61	20.74%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	20.30%	18.52%	—
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	20.35%	17.53%	—
基本每股收益	1.24	1.09	14.02%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	666,968,473.80	691,228,218.84	-3.51%
负债总计	251,701,955.51	320,318,992.99	-21.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	383,296,332.59	338,961,313.24	13.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.39	5.65	13.08%
资产负债率%（母公司）	28.04%	43.23%	—
资产负债率%（合并）	37.74%	46.34%	—
流动比率	1.93	1.54	—
利息保障倍数	93.87	61.01	—
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	41,531,282.27	66,000,653.05	-37.07%
应收账款周转率	5.12	5.92	—
存货周转率	4.62	5.19	—
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.51%	7.40%	—
营业收入增长率%	10.66%	6.79%	—
净利润增长率%	13.97%	-9.89%	—

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	20,374,524.92	3.05%	89,845,953.71	13.00%	-77.32%
应收票据	89,477,014.99	13.42%	94,019,624.18	13.60%	-4.83%
应收账款	149,699,348.65	22.44%	110,013,727.64	15.92%	36.07%
应收款项融资	24,694,475.53	3.70%	33,892,175.12	4.90%	-27.14%
预付款项	9,185,243.55	1.38%	7,162,725.33	1.04%	28.24%
其他应收款	812,785.28	0.12%	692,325.92	0.10%	17.40%
存货	130,753,219.66	19.60%	106,608,008.73	15.42%	22.65%
其他流动资产	2,229,656.44	0.33%	1,250,654.7	0.18%	78.28%

固定资产	127,533,632.24	19.12%	137,766,031.89	19.93%	-7.43%
在建工程	22,670,386.35	3.40%	18,663,729.11	2.70%	21.47%
使用权资产	19,924,847.71	2.99%	22,179,484.87	3.21%	-10.17%
无形资产	55,968,873.47	8.39%	58,940,432.06	8.53%	-5.04%
长期待摊费用	7,820,468.13	1.17%	4,493,210.83	0.65%	74.05%
递延所得税资产	5,681,488.20	0.85%	5,186,860.41	0.75%	9.54%
其他非流动资产	142,508.68	0.02%	513,274.34	0.07%	-72.24%
短期借款	8,222.08	0.00%	2,177,597.26	0.32%	-99.62%
应付票据	21,000,000.00	3.15%	39,873,866.27	5.77%	-47.33%
应付账款	98,659,557.19	14.79%	97,967,051.98	14.17%	0.71%
合同负债	1,397,395.10	0.21%	3,679,520.37	0.53%	-62.02%
应付职工薪酬	8,421,843.54	1.26%	7,794,379.50	1.13%	8.05%
应交税费	5,324,333.23	0.80%	5,230,676.83	0.76%	1.79%
其他应付款	93,638.43	0.01%	52,759,502.98	7.63%	-99.82%
一年内到期的非流动负债	2,026,437.20	0.30%	1,895,468.07	0.27%	6.91%
其他流动负债	84,675,363.44	12.70%	75,857,889.64	10.97%	11.62%
租赁负债	17,640,850.86	2.64%	19,667,288.20	2.85%	-10.30%
递延收益	12,367,090.16	1.85%	13,415,751.89	1.94%	-7.82%
递延所得税负债	87,224.28	0.01%	0	0%	
资产总计	666,968,473.80		691,228,218.84		-3.51%

项目重大变动原因

- 1、货币资金 2025 年比 2024 年减少 6,947.14 万元，降低 77.32%，主要原因系本期分红款致货币资金减少 8,254.79 万元。
- 2、应收账款 2025 年比 2024 年增加 3,968.56 万元，增长 36.07%，主要原因系经营规模增长导致应收账款增加。
- 3、其他流动资产 2025 年比 2024 年增加 97.90 万元，增长 78.28%，主要原因系待抵扣进项税额增加所致。
- 4、长期待摊费用 2025 年比 2024 年增加 332.73 万元，增长 74.05%，主要原因系本期将与在建工程项目相关的使用权资产支出转入长期待摊费用所致。
- 5、其他非流动资产 2025 年比 2024 年减少 37.08 万元，降低 72.24%，主要原因系 2024 年末预付的设备款 2025 年到货并转固，2025 年新增预付设备款相应减少，导致其他非流动资产余额下降。
- 6、短期借款 2025 年比 2024 年减少 216.94 万元，降低 99.62%，主要原因系本期低信用等级应收票据贴现业务减少所致。
- 7、应付票据 2025 年比 2024 年减少 1,887.39 万元，降低 47.33%，主要原因系本期应付票据到期支付所致。
- 8、合同负债 2025 年比 2024 年减少 228.21 万元，降低 62.02%，主要原因系本期预收客户款项规模下降，同时前期已预收款项随着商品交付结转收入，导致期末余额降低所致。
- 9、其他应付款 2025 年比 2024 年降低 5,266.59 万元，降低 99.82%，主要原因系应付母公司安特分红款 4,980.00 万元和子公司鞍山安特分红款 274.79 万元在 2025 年支付完成，故余额显著降低。

（二）经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	700,301,166.38	—	632,830,391.28	—	10.66%
营业成本	555,764,671.10	79.36%	511,579,309.43	80.84%	8.64%
毛利率%	20.64%	—	19.16%	—	—
税金及附加	5,662,464.77	0.81%	4,885,935.40	0.77%	15.89%
销售费用	3,783,572.33	0.54%	3,703,691.99	0.59%	2.16%
管理费用	26,411,317.67	3.77%	26,958,734.65	4.26%	-2.03%
研发费用	17,489,807.00	2.50%	15,266,305.65	2.41%	14.56%
财务费用	818,732.68	0.12%	686,268.50	0.11%	19.30%
其他收益	3,742,182.14	0.53%	7,189,327.79	1.14%	-47.95%
投资收益	-930,828.49	-0.13%	-732,449.39	-0.12%	27.08%
信用减值损失	-1,956,610.67	-0.28%	-1,592,517.80	-0.25%	22.86%
资产减值损失	-4,399,742.69	-0.63%	0.00	0.00%	—
资产处置收益	0.00	0.00%	-14,138.60	0.00%	100.00%
营业利润	86,825,601.12	12.40%	74,600,367.66	11.79%	16.39%
营业外收入	98,407.06	0.01%	48,248.25	0.01%	103.96%
营业外支出	423,590.28	0.06%	69,654.35	0.01%	508.13%
净利润	74,357,292.44	10.62%	65,245,098.51	10.31%	13.97%

项目重大变动原因

- 1、其他收益本期年较上年同期减少 344.71 万元，降低 47.95%，主要原因系本期收到与日常经营活动相关的政府补助减少所致。
- 2、资产减值损失本期较上年同期增加 439.97 万元，主要原因系本期计提固定资产减值 115.12 万元，存货计提减值 324.85 万元。
- 3、资产处置收益本期较上年同期增加 1.41 万元，主要原因系上年处置固定资产报废产生的净损失，本期无相关资产处置收益发生。
- 4、营业外收入本期较上年同期增加 5.02 万元，增长 103.96%，主要原因系本期报废固定资产清理产生的净收益增加所致。
- 5、营业外支出本期较上年同期增加 35.39 万元，增长 508.13%，主要原因系本期报废固定资产清理产生的净损失增加所致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	697,688,503.99	630,912,546.78	10.58%
其他业务收入	2,612,662.39	1,917,844.50	36.23%
主营业务成本	553,197,977.05	509,692,805.65	8.54%
其他业务成本	2,566,694.05	1,886,503.78	36.06%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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百分比
烧结铁氧体粗粉	266,159,952.28	220,466,572.66	17.17%	17.95%	14.58%	2.44%
烧结铁氧体细粉	179,598,687.16	139,251,761.74	22.47%	6.47%	5.92%	0.41%
压延铁氧体磁粉	163,090,811.99	126,735,211.89	22.29%	14.54%	11.48%	2.13%
注塑铁氧体磁粉	61,560,224.95	42,077,374.18	31.65%	-1.27%	-2.04%	0.54%
挤出铁氧体磁粉	27,278,827.61	24,667,051.12	9.57%	-14.34%	-15.45%	1.19%
原材料	1,526,304.95	1,480,342.07	3.01%	24.69%	24.11%	0.45%
其 他	1,086,357.44	1,086,357.44	0.00%	56.60%	56.60%	0.00%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

1、其他收入较上年同期增长 39.26 万元，增长 56.60%，主要原因系 2025 年废品收入增加所致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	105,415,527.56	15.05%	否
2	客户二	55,688,415.96	7.95%	否
3	客户三	46,334,795.80	6.62%	否
4	客户四	42,214,513.27	6.03%	否
5	客户五	29,541,327.40	4.22%	否
合计		279,194,579.99	39.87%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	112,132,991.13	25.75%	否
2	供应商二	32,834,088.31	7.54%	否
3	供应商三	31,151,185.83	7.15%	否
4	鞍山鞍钢氧化铁粉有限公司	29,712,737.17	6.82%	是
5	供应商五	23,999,477.69	5.51%	否
合计		229,830,480.13	52.77%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	41,531,282.27	66,000,653.05	-37.07%
投资活动产生的现金流量净额	-7,588,277.09	-27,138,696.46	-72.04%
筹资活动产生的现金流量净额	-83,801,438.91	-19,922,436.25	320.64%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动较上年同期净流入减少 37.07%，主要系经营性应收项目增加、应付项目减少所致。

2、投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动较上年同期净流出减少 72.04%，主要系在建工程项目竣工，当期投资减少所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额：本期筹资活动较上年同期净流出增加 320.64%，主要系本期支付母公司及子公司分红款所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：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	净利润
江苏安特	控股子公司	永磁铁氧体材料的生产和销售	6,000,000.00	162,778,467.41	20,953,591.04	67,904,893.09	1,085,404.28
鞍山安特	控股子公司	永磁铁氧体材料的生产和销售	40,000,000.00	107,493,467.63	65,245,282.99	94,156,245.05	45,455.28
浙江安立	控股子公司	永磁铁氧体材料的生产和销售	10,000,000.00	242,311,412.09	13,686,402.15	242,133,561.16	8,028,542.23

主要参股公司业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 理财产品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	17,489,807.00	15,266,305.65
研发支出占营业收入的比例%	2.50%	2.41%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科以下	28	20
研发人员合计	33	25
研发人员占员工总量的比例%	8.66%	6.25%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	37	35
公司拥有的发明专利数量	10	8

六、 对关键审计事项说明

☐适用 ☒不适用

七、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

公司始终坚持合规经营、诚信发展理念，将社会责任深度融入经营发展全过程，积极履行企业公民义务，实现经济效益与社会效益协同发展。

在生产经营环节，公司严格遵守环境保护、安全生产、劳动用工等相关法律法规，坚守绿色生产理念，持续推动节能减排与清洁生产，助力行业绿色转型；同时切实保障员工合法权益，构建和谐稳定的劳动关系，为员工提供良好的发展平台与成长空间。

公司坚持诚信经营、依法纳税，积极与客户、供应商、股东等各方深化合作、加强沟通交流，切实维护利益相关方合法权益，构建共赢发展的产业生态。随着经营规模持续扩

大，公司持续引进与发展相匹配的优秀人才，稳定提供就业岗位，在助力解决社会就业问题的同时，为企业持续、稳定、健康发展注入活力。

此外，公司积极践行社会担当，主动投身公益事业，向诸暨市人民教育基金会捐赠教育基金，以实际行动支持地方教育事业发展，为地方经济进步与社会和谐持续贡献力量。

八、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
经营业绩波动的风险	如下游客户需求出现下滑、原材料采购价格大幅下跌而公司未能及时做好库存管理或与供应商签订了价格较高的长期原材料锁价采购合同，能源采购价格上涨或公司未来面临行业竞争加剧、关键客户流失、募集资金投资项目不能达到预期收益等其他风险因素，且公司未能采取及时有效的应对措施等，将会对公司盈利能力产生不利影响，导致公司面临经营业绩持续大幅下滑的风险。
原材料价格波动风险	公司采购的原材料主要为铁红、碳酸锶、氧化钴等，上述原材料市场价格主要受宏观经济政策、市场供求状况及大宗商品价格波动等因素影响。 当原材料市场价格处于上升通道时，若公司不能通过议价将原材料价格上涨的压力向下游客户转移，则公司盈利水平将出现下滑。当原材料市场价格处于下降通道时，因产品销售价格随着原材料价格的波动及时进行调整，受库存周期影响，公司销售的产品中直接材料成本大于与客户定价时的原材料市场价格，公司盈利能力减弱。 此外，当原材料市场价格处于下降通道时，若公司与供应商签订了价格较高的长期原材料锁价采购合同，则公司盈利水平将进一步下滑。
市场竞争风险及下游客户向上游拓展的风险	进入本世纪以来，我国永磁铁氧体材料行业发展迅速。根据中国电子材料行业协会磁性材料分会的统计，国内主要生产企业约 40 余家，除行业内现有企业为扩张市场份额而扩大产能外，还有部分钢铁企业和磁性器件企业为促进自身业务发展而布局永磁铁氧体材料生产线。 随着行业竞争的加剧，公司将面临更加严峻的市场环境。未来若公司不能充分利用已积累的自身优势，通过持续研发投入，实现技术创新、丰富产品结构、提升

	产品附加值，或更多的客户选择向上游拓展的经营策略，自行生产永磁铁氧体材料，则公司可能面临越来越大的市场竞争风险，进而对公司经营业绩造成不利影响。
宏观经济波动与下游需求下滑的风险	公司所处的永磁铁氧体材料行业应用广泛，市场需求与汽车、家电、智能家居、电脑及打印机等办公设备、电动工具、玩具、电声等行业密切相关。而该等行业与宏观经济等因素高度相关，具有一定的周期性。当前世界经济形势复杂，各类宏观因素变化均可能对公司下游终端应用领域的内需消费及外贸出口产生传导影响。如未来世界经济出现不景气情形，下游终端产品的需求也因此出现萎缩，则公司未来发展的不确定性也将随之增加，存在由于下游需求下滑等行业因素导致公司经营业绩大幅下滑的风险。
应收账款无法收回的风险	2025年末，公司应收账款账面价值 14,969.93 万元，占期末流动资产的比例为 35.04%。未来，随着公司经营规模的扩大，应收账款余额可能会进一步增加。公司下游客户信誉良好，报告期内并未出现大额坏账，但是若未来宏观经济形势、行业发展前景、客户经营情况等发生不利变化，则公司可能面临应收款项无法收回的风险。
实际控制人控制不当的风险	公司实际控制人王兴直接控制公司 75.77%的股份，由于实际控制人在股权控制和经营管理决策等方面对公司具有较大的影响力，若其利用控制地位对公司战略管理、经营决策、财务管控、人事任免、利润分配等重大事项施加不当影响，将可能会影响到公司业务经营及损害中小投资者利益。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化。

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

☒适用 ☐不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	1,648,527.60	0.40%
作为被告/被申请人	1,315,507.60	0.32%
作为第三人	-	-
合计	2,964,035.20	0.71%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

☐适用 ☒不适用

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	97,250,000.00	30,646,105.89
销售产品、商品，提供劳务	300,000.00	21,600.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	150,000.00	70,254.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司分别于 2025 年 4 月 24 日、2025 年 5 月 15 日召开了公司第二届董事会第七次会议、2024 年年度股东大会，审议通过了《关于预计 2025 年度关联交易的议案》，预计公司 2025 年度日常性关联交易金额不超过 97,700,000.00 元。上述关联交易为公司日常性关联交易，是公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的，并且 2025 年实际发生的出售商品、提供劳务总计金额未超过预计发生金额。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2024 年 6 月 24 日		挂牌	股份增持承诺	其他（以上承诺事项具体内容参见公司于 2024 年 9 月 12 日披露的《公开转让说明书》“第六节附表——三、相关责任主体作出的重要承诺及未能履行承诺的约束措施。”）	正在履行中
董监高	2024 年 6 月 24 日		挂牌	股份增持承诺	其他（同上）	正在履行中
实际控制	2024 年 6 月 24 日		挂牌	同业竞争承诺	其他（同上）	正在履行中

人或控股股东						
实际控制人或控股股东	2024 年 6 月 24 日		挂牌	关于规范和减少关联交易的承诺	其他（同上）	正在履行中
其他股东	2024 年 6 月 24 日		挂牌	关于规范和减少关联交易的承诺	其他（同上）	正在履行中
董监高	2024 年 6 月 24 日		挂牌	关于规范和减少关联交易的承诺	其他（同上）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 6 月 24 日		挂牌	资金占用承诺	其他（同上）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 7 月 31 日		挂牌	其他承诺	如鞍山安特因年产 10000 吨稀土永磁铁氧体材料建设项目环境保护设施未经验收即投入使用的行为而受到政府部门的行政处罚，公司实际控制人将承担鞍山安特由此受到的一切损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 11 月 10 日		挂牌	其他承诺	如江苏安特因无证建筑物、构筑物事项被有关部门要求拆除相关房屋建筑物、构筑物或遭受行政处罚，其将督促江苏安特根据要求及时拆除有关房屋建筑、构筑物并积极采取措施尽量减少该等拆除事项对江苏安特生产经营的影响，同时，承诺将全额补偿江苏安特因相关房屋建筑物、构筑物被有关部门责令拆除而遭受的实际经济损失，包括但不限于拆除的直接损失、因拆除可能产生的搬迁费用、固定配套设施损失、停工损失、被有权部门处罚导致的罚款损失等。	正在履行中

实际控制人或控股股东	2022年11月10日		挂牌	其他承诺	若因本人直接或间接持有的公司股权发生纠纷或争议而引致法律责任，本人将无条件全部承担。若公司因涉及本人的股权争议造成任何经济损失，本人将无条件承担全部赔偿责任。	正在履行中
------------	-------------	--	----	------	---	-------

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内不存在超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	25,903,500	43.17%	-24,673,500	1,230,000	2.05%
	其中：控股股东、实际控制人	11,365,500	18.94%	-11,365,500	0	0%
	董事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	34,096,500	56.83%	24,673,500	58,770,000	97.95%
	其中：控股股东、实际控制人	34,096,500	56.83%	11,365,500	45,462,000	75.77%
	董事、高管					
	核心员工					
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-
普通股股东人数		6				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
----	------	-------	------	-------	---------	-------------	-------------	-------------	---------------

1	王兴	45,462,000	0	45,462,000	75.77%	45,462,000	0	0	0
2	诸暨安昌	6,900,000	0	6,900,000	11.50%	6,900,000	0	0	0
3	诸暨安民	6,408,000	0	6,408,000	10.68%	6,408,000	0	0	0
4	施杨忠	615,000	0	615,000	1.025%	0	615,000	0	0
5	何枫	307,500	0	307,500	0.5125%	0	307,500	0	0
6	何超	307,500	0	307,500	0.5125%	0	307,500	0	0
7									
8									
9									
10									
合计		60,000,000	0	60,000,000	100%	58,770,000	1,230,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、王兴系诸暨安昌的合伙人，持有诸暨安昌 8.93%权益份额；
- 2、施杨忠系诸暨安昌的合伙人，持有诸暨安昌 1.79%权益份额；
- 3、何枫、何超系姐弟关系。

除上述情况外，公司股东之间没有其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

王兴持有公司 75.77%的股权，为公司的控股股东、实际控制人。报告期内，公司的控股股东、实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 8 月 16 日	5.00	0	0
合计	5.00	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☒适用 ☐不适用

公司于 2025 年 8 月 1 日召开第二届董事会第八次会议、第二届监事会第六次会议，并于 2025 年 8 月 16 日召开 2025 年第一次临时股东会审议通过了《关于 2025 年半年度权益分派预案的议案》。《2025 年半年度权益分派预案公告》《2025 年半年度权益分派实施公告》已分别于 2025 年 8 月 1 日、2025 年 9 月 1 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neep.com.cn）披露。本次权益分派总股本为 60,000,000 股，每 10 股派 5.00 元人民币（含税），已于除权除息日 2025 年 9 月 9 日派发完毕。

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 行业信息

☐环境治理公司 ☐医药制造公司 ☐软件和信息技术服务公司
☒计算机、通信和其他电子设备制造公司 ☐专业技术服务公司 ☐互联网和相关服务公司
☐零售公司 ☐农林牧渔公司 ☐教育公司 ☐影视公司 ☐化工公司 ☐卫生行业公司 ☐广告公司
☐锂电池公司 ☐建筑公司 ☐不适用

一、 行业概况

(一) 行业法规政策

序号	政策制定部门	发布时间	文件名称	与公司业务相关内容
1	国务院	2026 年 3 月	《2026 年政府工作报告》	报告强调积极稳妥推进碳达峰碳中和，实施碳排放总量和强度双控制度，加快构建新型能源体系、推动绿色能源转型与制造业高端化、绿色化升级，与永磁铁氧体行业高端化、绿色化、低碳化转型方向高度契合。新能源汽车、新型储能、节能电机等领域持续扩容，带动高性能永磁材料需求稳步增长；永磁铁氧体作为性价比突出、应用广泛的关键磁性材料，在节能降碳、产业链自主可控背景下，性能提升与应用拓展将持续受益。
2	国务院	2024 年 3 月	《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案》	该方案扩大了消费品以旧换新的补贴范围和力度，使得家电、新能源汽车、消费电子等产品的产销量有望保持较好增长，而永磁铁氧体在这些产品的电机、传感器等部件中有广泛应用，从而直接带动了永磁铁氧体的需求增加。
3	工信部	2023 年 12 月	《重点新材料首批次应用示范指导目录（2024 年版）》	高性能永磁铁氧体材料被列入该目录，标志着其技术成熟度和产业适配性获得国家级认可，有助于推动永磁铁氧体材料的应用和推广
4	发改委	2023 年 12 月	《产业结构调整指导目录（2024 年本）》	鼓励创新和升级关键产业，推动经济高质量发展，目录明确了对高端材料、电子元器件、集成电路以及下游的新能源、通信基础设施、储能等领域的鼓励政策。
5	工信部、教育部、科学技术部、中国人民银行、中国银行保险监督管理委员会、国家能源局	2023 年 1 月	《关于推动能源电子产业发展的指导意见》	支持以“光储端信”为核心的能源电子全产业链协同发展，铁氧体材料在光伏、储能等领域应用需求增长。
6	工信部、科技部、自然资源部	2021 年 12 月	《“十四五”原材料工业发展规划》	规划强调，要重点攻克高性能稀土磁性等一批关键材料，推动高丰度稀土元素平衡利用等技术产业化应用。稀土掺杂永磁铁氧体属于规划支持的政策方向。
7	国务院	2021 年 3 月	中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五	纲要指出要实施产业基础再造工程，加快补齐基础零部件及元器件、基础软件、基础材料、基础工艺和产业技术基础等瓶颈短板。培育先进制造

			年规划和 2035 年远景目标纲要》	业集群，推动集成电路、航空航天、船舶与海洋工程装备、机器人、先进轨道交通装备、先进电力装备、工程机械、高端数控机床、医药及医疗设备等产业创新发展。上述产业的发展均离不开电机的发展，而永磁铁氧体材料作为电机领域的基础性材料将因此受益。
8	国务院	2020 年 8 月	《中国（浙江）自由贸易试验区扩展区域方案》	聚焦高性能磁性材料、新型膜材料、先进碳材料等优势产业，前瞻布局智能复合材料、海洋新材料等新兴领域，加速新材料产业升级的关键核心技术攻关及成果转化，积极推动先进材料产业创新中心建设，打造参与全球新材料产业创新竞争的重要平台。
9	发改委、科技部等 11 部门	2020 年 4 月	《关于稳定和扩大汽车消费若干措施的通知》	该文件指出下一步将通过完善新能源汽车购置相关财税支持政策、加快淘汰报废老旧柴油货车、用好汽车消费金融等方式进一步扩大汽车消费，而永磁铁氧体材料作为汽车电机领域的基础性材料将因此受益。
10	发改委	2019 年 4 月	《推动汽车、家电、消费电子产品更新消费促进循环经济发展实施方案（2019-2020）》	该方案指出扩大汽车、家电等产品的更新消费、鼓励汽车、家电消费，加大汽车、家电消费的金融支持力度。上述产业的发展均离不开电机的发展，而永磁铁氧体材料作为电机领域的基础性材料将因此受益。

公司的产品是生产磁瓦、磁环、磁块、磁条等器件的重要原材料，被广泛应用于家电、汽车、消费电子等领域。近年来，中央及地方政府出台了一系列促进消费增长的政策，多维提振国内消费市场，使得家电、新能源汽车、消费电子等产品的产销量有望保持较好增长，为行业的发展营造了良好的政策环境，为公司提供了有利的市场环境和发展机遇，有助于公司不断释放发展潜力。在此背景下，公司将牢牢抓住市场机遇，持续紧跟市场发展方向与市场需求，加大技术创新力度，不断增强公司综合竞争力。

（二） 行业发展情况及趋势

磁性材料是电子信息、先进制造、新能源与节能环保等领域的核心基础功能材料，应用场景覆盖电子设备、信息通讯、汽车工业、风力发电、工业电机、医疗器械及航空航天等关键领域，行业发展与宏观经济、产业政策及下游技术升级高度关联。

报告期内，我国磁性材料行业保持总体稳定发展，行业结构性特征显著。中低端领域同质化竞争加剧、产能相对过剩，市场以价格竞争为主；高端高性能产品供给不足，难以充分满足新能源汽车、高效节能电机、工业自动化等领域快速增长的高品质需求。在供给侧结构性改革与绿色发展政策引导下，行业整体向**高性能、高精度、低能耗、绿色化、智能化**方向加速转型，技术创新与产品升级成为企业构建核心竞争力的关键。

从发展趋势看，下游新兴产业持续扩张与传统领域节能改造双轮驱动，带动高性能永磁铁氧体等材料需求稳步增长。行业竞争格局逐步优化，资源要素向具备技术研发实力、规模化生产能力、完善质量管控与自主知识产权的头部企业集中，产业集中度持续提升。

未来，随着能效标准提升、环保政策趋严与国产替代进程深化，具备高端化、定制化、绿色制造能力的企业将更充分受益于行业结构升级，我国磁性材料产业正由规模大国向质量强国稳步迈进。

二、 产品竞争力和迭代

产品	所属细分行业	核心竞争力	是否发生产品迭代	产品迭代情况	迭代对公司当期经营的影响
永磁铁氧体材料	电子专用材料制造	技术赋能磁性能与绿色工艺，全流程质控保障精度稳定，规模化+丰富品类+优质客群筑牢竞争壁垒。	否	-	-

三、 产品生产和销售

(一) 主要产品当前产能

√适用 □不适用

产品	产量	产能利用率	若产能利用率较低，说明未充分利用产能的原因
永磁铁氧体材料	146,132.32 吨	87.50%	-

(二) 主要产品在建产能

√适用 □不适用

产品	总投资额	设计产能	预计投产时间	工艺路线及环保投入
年产 15 万吨永磁铁氧体材料和 5 万吨氧化铁粉项目	33,859.08 万元	15 万吨永磁铁氧体材料和 5 万吨氧化铁粉项目	预计 2026 年 6 月投产部分氧化铁粉产能，永磁铁氧体材料项目视市场情况确定投资进度	氧化铁粉的工艺路线：铁鳞-湿磨-烘干-氧化；永磁铁氧体材料的工艺路线与公司现有产品工艺路线一致。环保投入：公司将根据《中华人民共和国环境保护法》等有关法规要求，充分做好环保设施的设计与投入，降低对环境的影响。

(三) 主要产品委托生产

□适用 √不适用

(四) 招投标产品销售

√适用 □不适用

项目	主要订单数量	金额	占当期销售收入比重
----	--------	----	-----------

永磁铁氧体材料	3,386	22,517,053.29	3.22%
---------	-------	---------------	-------

公司在报告期内存在未按规定实施招投标的情况：

不存在。

四、 研发情况

(一) 研发模式

√适用 □不适用

公司拥有独立的研发团队，研发模式以自主研发为主，同时加强与国内高校产学研合作。公司研发主要有两种类型，一是根据市场需求研发新产品；二是原始创新开发新技术和新产品，开拓新的市场需求。

根据市场需求研发新产品，主要是针对客户提出的产品需求或市场发展需要产生的产品需求，公司开展研发，开发出满足客户或市场发展需求的新产品。在产品研发过程，公司对产品的配方体系和制造工艺进行创新和优化，经过实验室小试、生产中试、客户评价和反馈等流程，产品开发成功后进行转入量产。原始创新开发新技术和新产品，主要是公司基于行业发展的趋势，围绕开发更高性能和节能降耗，确定新产品和新技术的研发方向，开展新工艺、新技术和新产品的原始创新。新产品样品制备成功后，与客户一起开展验证和评价，开拓新的应用需求。新技术开发成功后，改造生产线或建设新的生产线进行验证并推广应用。研发流程包括立项评审、方案设计、小试、中试、客户评价、验收评审、结题等阶段。项目开展过程涉及的技术秘密和知识产权，公司主要通过与技术人员签订《保密协议》和申报专利等形式进行保护。

(二) 研发支出

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	4545 高剩磁高方形度稀土永磁铁氧体材料开发	2,872,543.43	2,872,543.43
2	高填充高剩磁注塑铁氧体磁粉开发	2,502,577.87	2,502,577.87
3	压延用铁氧体材料成本优化的工艺开发	1,940,900.43	1,940,900.43
4	节能低碳装备、技术与数字化的开发	1,855,115.22	1,855,115.22
5	高 Hcj 烧结铁氧体材料的开发	1,812,275.14	1,812,275.14
合计		10,983,412.09	10,983,412.09

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	17,489,807.00	15,266,305.65
研发支出占营业收入的比例	2.50%	2.41%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

五、 专利变动

(一) 重大专利变动

☒ 适用 ☐ 不适用

截至报告期末，公司及其子公司拥有 37 项专利，其中发明专利 10 项，实用新型专利 27 项。

(二) 专利或非专利技术保护措施的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 专利或非专利技术纠纷

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 通用计算机制造类业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

七、 专用计算机制造类业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 通信系统设备制造类业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

(一) 传输材料、设备或相关零部件

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 交换设备或其零部件

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 接入设备或其零部件

☐ 适用 ☒ 不适用

九、 通信终端设备制造类业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

十、 电子器件制造类业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

十一、 集成电路制造与封装类业务分析

☐适用 ☒不适用

十二、 电子元件及其他电子设备制造类业务分析

☐适用 ☒不适用

第六节 公司治理

一、 董事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王兴	董事长	男	1963年1月	2024年1月22日	2027年1月21日	45,462,000	0	45,462,000	75.77%
王兴	总经理	男	1963年1月	2024年1月22日	2025年3月31日	-	-	-	-
袁燕明	董事	男	1962年11月	2024年1月22日	2025年5月15日	0	0	0	0%
袁燕明	副总经理	男	1963年1月	2024年1月22日	2025年3月31日	-	-	-	-
周乐天	董事兼副总经理	男	1966年10月	2024年1月22日	2027年1月21日	0	0	0	0%
连江滨	董事	男	1980年10月	2024年1月22日	2027年1月21日	0	0	0	0%
连江滨	副总经理	男	1980年10月	2025年3月31日	2027年1月21日	-	-	-	-
罗雄	董事	男	1967年2月	2025年5月15日	2027年1月21日	0	0	0	0%
罗雄	总经理	男	1967年2月	2025年3月31日	2027年1月21日	-	-	-	-
罗雄	副总经理	男	1967年2月	2024年1月22日	2025年3月31日	-	-	-	-
罗雄	董事会秘书	男	1967年2月	2024年1月22日	2025年8月1日	-	-	-	-
邵少敏	独立董事	男	1964年7月	2024年1月22日	2027年1月21日	0	0	0	0%
唐谊平	独立董事	男	1977年3月	2024年1月22日	2027年1月21日	0	0	0	0%
寿均华	独立董事	男	1965年10月	2024年1月22日	2027年1月21日	0	0	0	0%
马晓伟	监事会主席	男	1986年8月	2024年1月22日	2025年12月10日	0	0	0	0%
周曰德	监事	男	1967年9月	2024年1月22日	2025年12月10日	0	0	0	0%
汪吉辉	职工代表监事	男	1984年3月	2024年1月22日	2025年12月10日	0	0	0	0%

李定强	财务总监	男	1967年9月	2024年1月22日	2027年1月21日	0	0	0	0%
廖有良	副总经理	男	1965年9月	2024年1月22日	2027年1月21日	0	0	0	0%
彭超	董事会秘书	男	1992年3月	2025年8月1日	2027年1月21日	0	0	0	0%

董事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长王兴先生系公司的控股股东及实控人，直接持有公司 75.77%的股份，同时又是公司法人股东诸暨安昌的合伙人，持有诸暨安昌 8.93%的权益份额；

董事兼副总经理袁燕明先生、周乐天先生系公司法人股东诸暨安昌的合伙人，分别持有诸暨安昌 10.71%、8.93%的权益份额(报告期内袁燕明先生因退休已辞去公司副总经理、董事职务)；

除此之外公司的董事、监事、高级管理人员相互之间、与公司股东之间无关联关系。

(二) 审计委员会情况

☒ 适用 ☐ 不适用

姓名	是否为独立董事	是否为召集人/主任委员	是否为会计专业人士	是否为职工董事	是否为高级管理人员
邵少敏	是	是	是	否	否
唐谊平	是	否	否	否	否
寿均华	是	否	否	否	否

(三) 变动情况

☒ 适用 ☐ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王兴	董事长兼总经理	离任	董事长	职务变动
袁燕明	董事兼副总经理	离任	-	退休
连江滨	董事	新任	董事兼副总经理	职务变动
马晓伟	监事会主席	离任	-	取消监事会
周曰德	监事	离任	-	取消监事会
汪吉辉	职工代表监事	离任	-	取消监事会
罗雄	副总经理兼董事会秘书	新任	董事兼总经理	职务变动
彭超	-	新任	董事会秘书	聘任

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☒ 适用 ☐ 不适用

彭超先生，1992 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于北京师范大学，中级经济师。曾任浙江富润数字科技股份有限公司董事会秘书，认养一头牛控股集团股份有限公司证券事务专家，浙江五洲新春集团股份有限公司证券事务代表，浙江安特磁材股份有限公司办公室副主任，浙江投侠客投资管理有限公司投资经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
研发人员	33	2	10	25
管理人员	78	23	10	91
生产人员	255	63	46	272
销售人员	15	1	4	12
员工总计	381	89	70	400

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	7
本科	32	38
专科	53	52
专科以下	290	303
员工总计	381	400

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司高度重视人力资源建设，坚持员工与公司共同成长，为公司长期稳健发展提供人才保障。报告期内，公司员工队伍整体稳定，核心团队未发生重大变化。主要人事政策如下：

1、薪酬福利体系

公司建立合规完善的薪酬福利制度，依法按时足额发放薪酬，为员工缴纳五险一金并代扣代缴个人所得税，切实保障员工合法权益，提升员工归属感与稳定性。

2、人员管理与人才引进

报告期内，公司人员流动保持正常水平，核心团队稳定。公司持续推进生产自动化改造，提升生产效率、优化用工结构，并积极引进各类优秀人才，不断强化核心团队建设，为公司创新发展提供支撑。

3、员工培训计划

公司建立系统化培训机制，结合经营发展与岗位需求制定年度培训计划，通过内外部培训资源开展多层次培训，持续提升员工专业能力与综合素养，为公司长远发展储备人才。

4、离退休职工费用承担情况

截至报告期末，公司无需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
----	------	----	----------	--------	----------

王兴	无变动	董事长	45,462,000	0	45,462,000
廖有良	无变动	副总经理	0	0	0
连江滨	无变动	董事、副总经理、研发中心主任	0	0	0
马晓伟	无变动	研发中心副主任	0	0	0

核心员工的变动情况

报告期内公司核心员工无变动。

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☒ 是 ☐ 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件等法律法规要求，持续完善法人治理结构，建立健全有效的内部控制管理体系，保障公司规范运行。公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决等程序均符合法律法规及公司章程规定，各机构严格依法依规行使权利、履行义务。公司重大生产经营、投资及财务等决策，均严格按照《公司章程》及相关内控制度规定的权限和程序执行。截至报告期末，公司各治理机构及成员依法规范运作，未发生违法违规情形及重大治理缺陷，能够切实履行相应职责与义务。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，内部监督机构的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》及《公司章程》规范运作，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人相互独立，具备面向市场独立持续经营的能力。

公司建立了独立完整的研发、生产与销售体系，拥有独立的知识产权及技术研发队伍，自主开展经营活动，对控股股东及其他关联企业不存在依赖关系，业务发展不受关联方制约。

公司主营业务、控制权及管理团队稳定，最近三年内主营业务、董事及高级管理人员未发生重大不利变化，实际控制人未发生变更；截至报告日，公司不存在对持续经营有重大不利影响的事项。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司依据《公司法》《公司章程》及国家相关法律法规，结合自身实际情况建立了内部控制制度，符合现代企业制度要求，在完整性与合理性方面不存在重大缺陷。内部控制作为长期系统工程，公司将根据行业特点、经营状况及发展需要持续优化完善。

1、会计核算体系

公司严格按照《企业会计准则》建立会计核算体系，结合实际制定配套管理制度与流程，实行独立核算，保障会计工作规范有序开展。

2、财务管理体系

公司严格执行各项财务管理制度，在国家政策及制度框架下规范运作、从严管理，持续健全财务管理体系。

3、风险控制体系

公司对市场、政策、经营、法律等风险进行有效分析，采取事前防范、事中控制等管理措施，不断完善风险控制体系。报告期内，未发现相关管理制度存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一)实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二)提供网络投票的情况

☒适用 ☐不适用

2025年12月10日，公司召开了2025年第二次临时股东会，召开方式为现场投票与网络投票。通过网络投票方式参与本次股东大会的股东共0人，持有表决权的股份总数0股，占公司有表决权股份总数的0.00%。

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天健审〔2026〕4785 号			
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	浙江省杭州市萧山区润奥商务中心 T2 写字楼 26 楼			
审计报告日期	2026 年 4 月 8 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	严燕鸿	叶泽伟	（姓名 3）	（姓名 4）
	4 年	4 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	45			

审 计 报 告

天健审〔2026〕4785 号

浙江安特磁材股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江安特磁材股份有限公司（以下简称安特磁材公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了安特磁材公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于安特磁材公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十一)及附注五(二)1。

安特磁材公司的营业收入主要来自于高性能永磁铁氧体材料的生产和销售 2025 年度，安特磁材公司营业收入金额为人民币 700,301,166.38 元。

由于营业收入是安特磁材公司关键业绩指标之一，可能存在安特磁材公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认这一关键审计事项，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

（4）对于内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、销售订单、销售发票、销售出库单、签收回执及对账单等；对于外销收入，获取报关出口数据并与账面记

录核对，并选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同或订单、出口报关单、货运提单、销售发票等；

(5) 结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；

(6) 选取主要客户实施实地走访程序；

(7) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(8) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)、(十一)及附注五(一)3。

截至 2025 年 12 月 31 日，安特磁材公司应收账款账面余额为人民币 157,589,406.54 元，坏账准备为人民币 7,890,057.89 元，账面价值为人民币 149,699,348.65 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就坏账准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备和减值准备的计算是否准确；

(5) 结合应收账款函证和期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估安特磁材公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

安特磁材公司治理层（以下简称治理层）负责监督安特磁材公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致

的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对安特磁材公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致安特磁材公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就安特磁材公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二六年四月八日

--

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）、1	20,374,524.92	89,845,953.71
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	五、（一）、2	89,477,014.99	94,019,624.18
应收账款	五、（一）、3	149,699,348.65	110,013,727.64
应收款项融资	五、（一）、4	24,694,475.53	33,892,175.12
预付款项	五、（一）、5	9,185,243.55	7,162,725.33
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）、6	812,785.28	692,325.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）、7	130,753,219.66	106,608,008.73
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	五、（一）、8	2,229,656.44	1,250,654.70
流动资产合计		427,226,269.02	443,485,195.33
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（一）、9	127,533,632.24	137,766,031.89

在建工程	五、(一)、10	22,670,386.35	18,663,729.11
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(一)、11	19,924,847.71	22,179,484.87
无形资产	五、(一)、12	55,968,873.47	58,940,432.06
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、(一)、13	7,820,468.13	4,493,210.83
递延所得税资产	五、(一)、14	5,681,488.20	5,186,860.41
其他非流动资产	五、(一)、15	142,508.68	513,274.34
非流动资产合计		239,742,204.78	247,743,023.51
资产总计		666,968,473.80	691,228,218.84
流动负债：			
短期借款	五、(一)、17	8,222.08	2,177,597.26
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	五、(一)、18	21,000,000.00	39,873,866.27
应付账款	五、(一)、19	98,659,557.19	97,967,051.98
预收款项			
合同负债	五、(一)、20	1,397,395.10	3,679,520.37
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	五、(一)、21	8,421,843.54	7,794,379.50
应交税费	五、(一)、22	5,324,333.23	5,230,676.83
其他应付款	五、(一)、23	93,638.43	52,759,502.98
其中：应付利息			
应付股利			52,547,920.00
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	五、(一)、24	2,026,437.20	1,895,468.07
其他流动负债	五、(一)、25	84,675,363.44	75,857,889.64
流动负债合计		221,606,790.21	287,235,952.90
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（一）、26	17,640,850.86	19,667,288.20
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（一）、27	12,367,090.16	13,415,751.89
递延所得税负债	五、（一）、14	87,224.28	
其他非流动负债			
非流动负债合计		30,095,165.30	33,083,040.09
负债合计		251,701,955.51	320,318,992.99
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）、28	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）、29	34,982,001.66	34,982,001.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）、30	30,000,000.00	30,000,000.00
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）、31	258,314,330.93	213,979,311.58
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		383,296,332.59	338,961,313.24
少数股东权益		31,970,185.70	31,947,912.61
所有者权益（或股东权益）合 计		415,266,518.29	370,909,225.85
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		666,968,473.80	691,228,218.84

法定代表人：王兴 主管会计工作负责人：李定强 会计机构负责人：李定强

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		12,629,375.71	68,908,664.14
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		64,040,574.51	75,084,522.93
应收账款	十五、（一）、1	115,038,113.13	92,138,642.83
应收款项融资		13,615,313.55	24,415,973.25

预付款项		3,571,236.02	5,386,998.95
其他应收款	十五、（一）、2	148,046,364.06	137,525,651.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		64,948,827.32	76,094,115.62
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		581,658.19	
流动资产合计		422,471,462.49	479,554,569.39
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	十五、（一）、3	26,400,000.00	26,400,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		25,016,128.96	27,481,552.21
在建工程		3,719,648.68	8,468,698.34
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		21,439,123.85	23,544,766.64
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			557,522.98
其他非流动资产		142,508.68	513,274.34
非流动资产合计		76,717,410.17	86,965,814.51
资产总计		499,188,872.66	566,520,383.90
流动负债：			
短期借款		8,222.08	1,881,208.26
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		21,000,000.00	35,637,141.18
应付账款		46,611,614.00	76,696,378.71
预收款项			
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		6,126,258.62	6,292,819.37
应交税费		2,183,570.07	3,306,223.90
其他应付款		82,984.58	60,342,318.47
其中：应付利息			
应付股利			49,800,000.00
合同负债		438,669.49	1,382,303.43
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		62,994,170.23	58,637,623.31
流动负债合计		139,445,489.07	244,176,016.63
非流动负债：			
长期借款			
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		435,342.72	728,682.93
递延所得税负债		87,224.28	
其他非流动负债			
非流动负债合计		522,567.00	728,682.93
负债合计		139,968,056.07	244,904,699.56
所有者权益（或股东权益）：			
股本		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		34,982,001.66	34,982,001.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		30,000,000.00	30,000,000.00
一般风险准备			
未分配利润		234,238,814.93	196,633,682.68
所有者权益（或股东权益）合计		359,220,816.59	321,615,684.34
负债和所有者权益（或股东权益）合计		499,188,872.66	566,520,383.90

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		700,301,166.38	632,830,391.28
其中：营业收入	五、（二）、 1	700,301,166.38	632,830,391.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		609,930,565.55	563,080,245.62
其中：营业成本	五、（二）、 1	555,764,671.10	511,579,309.43
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	五、（二）、 2	5,662,464.77	4,885,935.40
销售费用	五、（二）、 3	3,783,572.33	3,703,691.99
管理费用	五、（二）、 4	26,411,317.67	26,958,734.65
研发费用	五、（二）、 5	17,489,807.00	15,266,305.65
财务费用	五、（二）、 6	818,732.68	686,268.50
其中：利息费用		931,381.60	1,242,847.05
利息收入		177,437.26	508,347.02
加：其他收益	五、（二）、 7	3,742,182.14	7,189,327.79
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二）、 8	-930,828.49	-732,449.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）、 9	-1,956,610.67	-1,592,517.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）、 10	-4,399,742.69	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（二）、 11		-14,138.60
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		86,825,601.12	74,600,367.66
加：营业外收入	五、（二）、 12	98,407.06	48,248.25
减：营业外支出	五、（二）、 13	423,590.28	69,654.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		86,500,417.90	74,578,961.56
减：所得税费用	五、（二）、 14	12,143,125.46	9,333,863.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		74,357,292.44	65,245,098.51
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		74,357,292.44	65,245,098.51
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		22,273.09	49,351.41
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		74,335,019.35	65,195,747.10
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（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			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 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			
（二）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		74,357,292.44	65,245,098.51
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		74,335,019.35	65,195,747.10
（二）归属于少数股东的综合收益总额		22,273.09	49,351.41
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.24	1.09
（二）稀释每股收益（元/股）		1.24	1.09

法定代表人：王兴
定强

主管会计工作负责人：李定强

会计机构负责人：李

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十五、 (二)、1	549,575,858.98	491,673,540.81
减：营业成本	十五、 (二)、1	437,778,448.08	383,039,286.58
税金及附加		3,589,666.42	3,126,992.34
销售费用		2,098,538.20	2,186,028.58
管理费用		16,600,433.66	19,621,297.54
研发费用	十五、 (二)、2	17,489,807.00	15,266,305.65
财务费用		-84,786.30	-169,317.65
其中：利息费用		13.31	239,234.28
利息收入		141,941.83	347,395.11
加：其他收益		2,874,517.05	6,460,475.09
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、 (二)、3	-853,893.56	2,140,879.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-381,163.81	-1,772,939.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,132,098.44	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		76,875,310.04	75,431,362.42
加：营业外收入		42,383.33	38,177.45
减：营业外支出		359,572.68	63,079.61
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		76,558,120.69	75,406,460.26
减：所得税费用		8,952,988.44	8,671,926.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		67,605,132.25	66,734,533.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		67,605,132.25	66,734,533.87
（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			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
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			
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		67,605,132.25	66,734,533.87
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
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		387,136,401.54	438,076,901.06
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			
收到再保险业务现金净额			
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		63,725.72	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）、 1、（1）	40,424,554.51	38,831,243.84
经营活动现金流入小计		427,624,681.77	476,908,144.90
购买商品、接受劳务支付的现金		260,929,507.30	278,117,497.90
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		52,328,713.53	48,411,823.79
支付的各项税费		39,170,946.78	32,149,993.53
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）、 1、（2）	33,664,231.89	52,228,176.63
经营活动现金流出小计		386,093,399.50	410,907,491.85
经营活动产生的现金流量净额		41,531,282.27	66,000,653.05
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		51,206.80	3,539.82
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		51,206.80	3,539.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,639,483.89	27,142,236.28
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			
投资活动现金流出小计		7,639,483.89	27,142,236.28
投资活动产生的现金流量净额		-7,588,277.09	-27,138,696.46
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		1,708,203.09	32,162,936.75
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,708,203.09	32,162,936.75
偿还债务支付的现金			49,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		82,547,920.00	241,651.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,747,920.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三）、 1、（3）	2,961,722.00	2,043,722.00
筹资活动现金流出小计		85,509,642.00	52,085,373.00
筹资活动产生的现金流量净额		-83,801,438.91	-19,922,436.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-20,926.74	1,261.94
五、现金及现金等价物净增加额		-49,879,360.47	18,940,782.28
加：期初现金及现金等价物余额		65,594,728.55	46,653,946.27
六、期末现金及现金等价物余额		15,715,368.08	65,594,728.55

法定代表人：王兴
李定强

主管会计工作负责人：李定强

会计机构负责人：

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
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		317,691,790.04	389,774,855.21
收到的税费返还		63,725.72	

收到其他与经营活动有关的现金		39,693,855.27	77,601,812.30
经营活动现金流入小计		357,449,371.03	467,376,667.51
购买商品、接受劳务支付的现金		222,781,462.46	261,281,822.61
支付给职工以及为职工支付的现金		32,702,344.34	36,267,072.49
支付的各项税费		30,529,070.15	26,333,165.03
支付其他与经营活动有关的现金		34,417,197.89	104,980,424.18
经营活动现金流出小计		320,430,074.84	428,862,484.31
经营活动产生的现金流量净额		37,019,296.19	38,514,183.20
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		2,860,080.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,131,367.31	
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		4,991,447.31	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,799,006.80	2,864,276.65
投资支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计		2,799,006.80	2,864,276.65
投资活动产生的现金流量净额		2,192,440.51	-2,864,276.65
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		8,208.77	31,867,234.98
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,208.77	31,867,234.98
偿还债务支付的现金			49,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		79,800,000.0	241,651.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		79,800,000.00	50,041,651.00
筹资活动产生的现金流量净额		-79,791,791.23	-18,174,416.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-20,926.74	1,261.94
五、现金及现金等价物净增加额		-40,600,981.27	17,476,752.47
加：期初现金及现金等价物余额		48,894,164.07	31,417,411.60

六、期末现金及现金等价物余额		8,293,182.80	48,894,164.07
----------------	--	--------------	---------------

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	60,000,000.00				34,982,001.66				30,000,000.00		213,979,311.58	31,947,912.61	370,909,225.85
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	60,000,000.00				34,982,001.66				30,000,000.00		213,979,311.58	31,947,912.61	370,909,225.85
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											44,335,019.35	22,273.09	44,357,292.44

(一)综合收益总额										74,335,019.35	22,273.09	74,357,292.44
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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												
4. 其他												
(三)利润分配										-30,000,000.00		-30,000,000.00
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										-30,000,000.00		-30,000,000.00
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、本年期末余额	60,000,000.00				34,982,001.66				30,000,000.00		258,314,330.93	31,970,185.70	415,266,518.29

项目	2024 年												
	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	专 项 储 备	盈余 公积	一 般 风 险			未分配利润
		优 先	永 续	其 他									

		股	债			收			准				
						益			备				
一、上年期末余额	60,000,000.00				34,982,001.66				24,905,390.86		203,678,173.62	34,646,481.20	358,212,047.34
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	60,000,000.00				34,982,001.66				24,905,390.86		203,678,173.62	34,646,481.20	358,212,047.34
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									5,094,609.14		10,301,137.96	-2,698,568.59	12,697,178.51
(一)综合收益总额											65,195,747.10	49,351.41	65,245,098.51
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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													
4. 其他													
(三)利润分配								5,094,609.14		-54,894,609.14	-2,747,920.00	-52,547,920.00	
1. 提取盈余公 积								5,094,609.14		-5,094,609.14			
2. 提取一般风 险准备													
3. 对所有者(或 股东)的分配										-49,800,000.00	-2,747,920.00	-52,547,920.00	
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、本年期末余额	60,000,000.00				34,982,001.66				30,000,000.00		213,979,311.58	31,947,912.61	370,909,225.85

法定代表人：王兴

主管会计工作负责人：李定强

会计机构负责人：李定强

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	60,000,000.00				34,982,001.66				30,000,000.00		196,633,682.68	321,615,684.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				34,982,001.66				30,000,000.00		196,633,682.68	321,615,684.34
三、本期增减变动金额											37,605,132.25	37,605,132.25

(减少以“—”号填列)												
(一) 综合收益总额											67,605,132.25	67,605,132.25
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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												
4. 其他												
(三) 利润分配											-30,000,000.00	-30,000,000.00
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											-30,000,000.00	-30,000,000.00
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、本年期末余额	60,000,000.00				34,982,001.66				30,000,000.00	234,238,814.93	359,220,816.59

项目	2024 年											
	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	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	60,000,000.00				34,982,001.66				24,905,390.86		184,793,757.95	304,681,150.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				34,982,001.66				24,905,390.86		184,793,757.95	304,681,150.47
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）									5,094,609.14		11,839,924.73	16,934,533.87
（一）综合收益总额											66,734,533.87	66,734,533.87
（二）所有者投入和减少 资本												
1．股东投入的普通股												
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												
4. 其他												
（三）利润分配								5,094,609.14		-54,894,609.14	-49,800,000.00	
1. 提取盈余公积								5,094,609.14		-5,094,609.14		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-49,800,000.00	-49,800,000.00	
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、本年期末余额	60,000,000.00				34,982,001.66				30,000,000.00		196,633,682.68	321,615,684.34

浙江安特磁材股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江安特磁材股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原浙江安特磁材有限公司（以下简称安特有限公司），由诸暨磁性材料厂改制而来。安特有限公司系由王兴、何铁成、施杨忠、浙江安特磁材有限公司职工持股会共同出资组建，于 2005 年 7 月 7 日在诸暨市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省诸暨市。公司现持有统一社会信用代码为 913306811462428975 的营业执照，注册资本 6,000 万元，股份总数 6,000 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 58,770,000 股，无限售条件的流通股份 1,230,000 股。公司股票已于 2024 年 9 月 27 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属电子专用材料制造行业。主要经营活动为高性能永磁铁氧体材料的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2026 年 4 月 8 日第二届董事会第十次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：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。

（一）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。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）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。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的核销应收账款	单项金额超过资产总额 0.50%
重要的核销其他应收款	单项金额超过资产总额 0.50%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.50%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.50%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.50%
重要的账龄超过 1 年或逾期的预收款项	单项金额超过资产总额 0.50%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 0.50%
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	单项金额超过资产总额 0.50%
重要的或有事项	单项金额超过资产总额 0.50%
重要的资产负债表日后事项	单项金额超过资产总额 0.50%

(六) 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。

(七) 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。

(八) 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。

(九) 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。

(十) 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：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 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。

(十一) 应收款项预期信用损失的确认标准和计提方法

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
信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票组合	信用风险特征	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
信用等级一般银行和财务公司承兑的银行承兑汇票组合		
商业承兑汇票组合		
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——合并范围内关联往来组合	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
应收账款——合并范围外关联往来组合		
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
其他应收款——合并范围内关联往来组合	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——合并范围外关联往来组合		

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	其他应收款
	预期信用损失率（%）	预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3 年以上	100	100

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。

(十二) 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

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。

(十三) 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。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10、20	0、5	4.75-10.00
通用设备	年限平均法	5、10	0、5	9.50-20.00
专用设备	年限平均法	5、10	0、5	9.50-20.00
运输工具	年限平均法	5	5	19.00

(十五) 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	满足建筑完工验收标准和投入使用孰早
专用设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(十六) 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。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、排污权、应用软件等，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	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年，法定使用权	直线法
排污权	5 年，参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法
应用软件	3-5 年，参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法

3. 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、工伤保险费和住房公积金。

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。

直接从事研发活动的人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(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：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 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

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。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(4) 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。

(5) 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）。

(6) 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、高新科技研发保险费，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。

4. 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。

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、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。

(十九) 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。

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 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。

3. 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。

4. 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。

5. 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。

(二十一) 收入

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

公司销售高性能永磁铁氧体材料等产品，属于在某一时点履行的履约义务，公司在产品控制权转移给购货方后按以下具体方法确认：(1) 国内销售采用寄售模式的，客户从寄售仓领用后，公司根据客户领用结算对账单确认收入；未采用寄售模式的，公司按销售合同或销售订单约定将货物运至购买方指定交货地点，经客户验收合格后确认销售收入，或者根据合同约定，客户在约定期限内未提出异议，则视同验收合格，确认销售收入；由客户自提的，公司按销售合同将货物交付给客户指定的运输单位后确认收入；(2) 国外销售根据出口销售合同约定发出货物，并将产品报关、取得提单后确认收入。

(二十二) 合同取得成本、合同履约成本

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。

(二十三) 合同资产、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。

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。

(二十四) 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。

(二十五) 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。

(二十六) 租赁

1. 公司作为承租人

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. 公司作为出租人

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。

(二十七) 分部报告

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经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

(一) 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%, 出口货物实行“免、抵、退”办法, 出口退税率为13%
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	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
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%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
不同税率的纳税主体企业所得税税率说明		
纳税主体名称		所得税税率
本公司		15%
除上述以外的其他纳税主体		25%

(二) 税收优惠

- 根据 2024 年 12 月 26 日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《对浙江省认定机构 2024 年认定报备的高新技术企业进行备案的公告》，公司被认定为高新技术企业，自 2024 年起减按 15%的税率计缴，认定有效期 3 年。
- 根据《财政部、国家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%抵减应纳增值税税额，本公司符合先进制造业企业的认定。
- 根据《国家税务总局、人力资源社会保障部、农业农村部、教育部、退役军人事务部关于重点群体和自主就业退役士兵创业就业税收政策有关执行问题的公告》（国家税务总局、人力资源社会保障部、农业农村部、教育部、退役军人事务部 2024 年第 4 号），本公司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，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在扣减限额内依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

库存现金	3,875.46	2,875.46
银行存款	16,034,456.55	65,591,853.09
其他货币资金	4,336,192.91	24,251,225.16
合 计	20,374,524.92	89,845,953.71

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
信用等级一般银行和财务公司承兑的银行承兑汇票组合	87,453,898.90	93,682,611.68
商业承兑汇票	2,023,116.09	337,012.50
合 计	89,477,014.99	94,019,624.18

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	94,186,331.57	100.00	4,709,316.58	5.00	89,477,014.99
其中：信用等级一般银行和财务公司承兑的银行承兑汇票组合	92,056,735.69	97.74	4,602,836.79	5.00	87,453,898.90
商业承兑汇票	2,129,595.88	2.26	106,479.79	5.00	2,023,116.09
合 计	94,186,331.57	100.00	4,709,316.58	5.00	89,477,014.99

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	98,968,025.45	100.00	4,948,401.27	5.00	94,019,624.18
其中：信用等级一般银行和财务公司承兑的银行承兑汇票组合	98,613,275.45	99.64	4,930,663.77	5.00	93,682,611.68

商业承兑汇票	354,750.00	0.36	17,737.50	5.00	337,012.50
合 计	98,968,025.45	100.00	4,948,401.27	5.00	94,019,624.18

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
信用等级一般银行和财务公司承兑的银行承兑汇票组合	92,056,735.69	4,602,836.79	5.00
商业承兑汇票	2,129,595.88	106,479.79	5.00
小 计	94,186,331.57	4,709,316.58	5.00

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,948,401.27	-239,084.69				4,709,316.58
合 计	4,948,401.27	-239,084.69				4,709,316.58

(4) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	530,801.43
小 计	530,801.43

(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情况

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		83,846,931.60
商业承兑汇票		659,249.20
小 计		84,506,180.80

公司应收票据包括银行承兑汇票和商业承兑汇票，其中银行承兑汇票的承兑人包括大型商业银行、上市股份制银行、其他商业银行和财务公司。公司依据谨慎性原则对银行承兑汇票的承兑人的信用等级进行了划分，分类为信用等级较高的包括中国工商银行、中国农业银行、中国银行、中国建设银行、交通银行、中国邮政储蓄银行六家大型商业银行，招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行九家上市股份制银行。信用等级一般的包括上述银行之外的其他商业银行和财务公司。

对于由信用等级一般的商业银行和财务公司承兑的银行承兑汇票以及商业承兑汇票在背书或贴现时继续确认为应收票据，待票据到期后终止确认。

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	157,377,655.23	115,753,397.51
1-2 年	211,751.31	30,000.00
2-3 年		30,000.00
账面余额合计	157,589,406.54	115,813,397.51
减：坏账准备	7,890,057.89	5,799,669.87
账面价值合计	149,699,348.65	110,013,727.64

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	157,589,406.54	100.00	7,890,057.89	5.01	149,699,348.65
合 计	157,589,406.54	100.00	7,890,057.89	5.01	149,699,348.65

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	115,813,397.51	100.00	5,799,669.87	5.01	110,013,727.64
合 计	115,813,397.51	100.00	5,799,669.87	5.01	110,013,727.64

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	157,377,655.23	7,868,882.76	5.00
1-2 年	211,751.31	21,175.13	10.00

小 计	157,589,406.54	7,890,057.89	5.01
-----	----------------	--------------	------

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或 转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	5,799,669.87	2,150,408.02		60,020.00		7,890,057.89
合 计	5,799,669.87	2,150,408.02		60,020.00		7,890,057.89

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	60,020.00

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款期末 余额的比例 (%)	坏账准备
广州金南磁性材料有限公司及其 关联公司[注 1]	29,610,007.25	18.79	1,480,500.36
江门旭弘磁材有限公司	16,168,600.00	10.26	808,430.00
杭州千石科技有限公司及其关联 公司[注 2]	13,742,750.00	8.72	687,137.50
湖南航天磁电有限责任公司及其 控制的公司[注 3]	12,991,089.84	8.24	649,554.49
青岛宏辉磁电有限公司及其关联 公司[注 4]	9,792,100.78	6.21	489,605.04
小 计	82,304,547.87	52.23	4,115,227.39

[注 1]因广州金南磁性材料有限公司与广州新莱福新材料股份有限公司、广州新莱福磁材有限公司、新莱福磁电（宁波）有限公司存在关联关系，故本财务报表附注中应收账款账面余额及营业收入发生额包括上述公司数据

[注 2]因杭州千石科技有限公司与杭州千石磁业有限公司、浙江理创新材料有限公司、江西中石新材料有限公司、杭州千石贸易有限公司存在关联关系，故本财务报表附注中应收账款账面余额及营业收入发生额包括上述公司数据

[注 3]因湖南航天磁电科技有限公司受湖南航天磁电有限责任公司控制，故本财务报表附注中应收账款账面余额及营业收入发生额包括上述公司数据

[注 4]因青岛宏辉磁电有限公司与旭辉磁石制造（惠州）有限公司、宏辉磁电科技(安徽)有限公司存在关联关系，故本财务报表附注中应收账款账面余额及营业收入发生额包括上述公司数据

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票	24,694,475.53	33,892,175.12
合 计	24,694,475.53	33,892,175.12

(2) 减值准备计提情况

种 类	期末数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	24,694,475.53	100.00			24,694,475.53
其中：信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票	24,694,475.53	100.00			24,694,475.53
合 计	24,694,475.53	100.00			24,694,475.53

(续上表)

种 类	期初数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	33,892,175.12	100.00			33,892,175.12
其中：信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票	33,892,175.12	100.00			33,892,175.12
合 计	33,892,175.12	100.00			33,892,175.12

(3) 期末公司已质押的应收款项融资情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	4,941,403.95
小 计	4,941,403.95

(4) 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情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	135,147,034.50
小 计	135,147,034.50

由于信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的由信用等级较高的商业银行承兑的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. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准 备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准 备	账面价值
1 年 以 内	9,137,743.55	99.48		9,137,743.55	7,162,725.33	100.0 0		7,162,725.33
1-2 年	47,500.00	0.52		47,500.00				
合 计	9,185,243.55	100.0 0		9,185,243.55	7,162,725.33	100.0 0		7,162,725.33

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
重庆元泰新材料科技有限公司	2,586,000.00	28.15
诸暨市天然气有限公司	2,162,679.84	23.55
日照宝华新材料有限公司	1,636,860.14	17.82
鞍山港华燃气有限公司	848,357.02	9.24
宝钢磁业（江苏）有限公司	403,200.00	4.39
小 计	7,637,097.00	83.15

6. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	721,578.00	642,000.00
应收暂付款	182,406.51	96,237.81
账面余额合计	903,984.51	738,237.81
减：坏账准备	91,199.23	45,911.89
账面价值合计	812,785.28	692,325.92

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	703,984.51	558,237.81
1-2 年	20,000.00	180,000.00
2-3 年	180,000.00	

账面余额合计	903,984.51	738,237.81
减：坏账准备	91,199.23	45,911.89
账面价值合计	812,785.28	692,325.92

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	903,984.51	100.00	91,199.23	10.09	812,785.28
合 计	903,984.51	100.00	91,199.23	10.09	812,785.28

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	738,237.81	100.00	45,911.89	6.22	692,325.92
合 计	738,237.81	100.00	45,911.89	6.22	692,325.92

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	903,984.51	91,199.23	10.09
其中：1 年以内	703,984.51	35,199.23	5.00
1-2 年	20,000.00	2,000.00	10.00
2-3 年	180,000.00	54,000.00	30.00
小 计	903,984.51	91,199.23	10.09

(4) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	27,911.89	18,000.00		45,911.89
期初数在本期	——	——	——	

--转入第二阶段	-1,000.00	1,000.00		
--转入第三阶段		-18,000.00	18,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	8,287.34	1,000.00	36,000.00	45,287.34
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	35,199.23	2,000.00	54,000.00	91,199.23
期末坏账准备计提比例（%）	5.00	10.00	30.00	10.09

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	期末坏账准备
防城港市柳钢环保科技有限公司	押金保证金	200,000.00	1 年以内	22.12	10,000.00
中国能源建设集团鞍山铁塔有限公司	押金保证金	180,000.00	2-3 年	19.91	54,000.00
广西柳钢环保股份有限公司	押金保证金	100,000.00	1 年以内	11.06	5,000.00
上海欧冶供应链有限公司	押金保证金	99,328.00	1 年以内	10.99	4,966.40
日照钢铁有限公司	押金保证金	90,000.00	1 年以内	9.96	4,500.00
小 计		669,328.00		74.04	78,466.40

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	57,548,213.68	1,195,727.38	56,352,486.30	37,942,478.45		37,942,478.45
在产品	2,716,375.34		2,716,375.34	2,140,542.34		2,140,542.34
库存商品	48,554,731.76	860,762.67	47,693,969.09	44,770,257.20		44,770,257.20

发出商品	25,182,355.19	1,191,966.26	23,990,388.93	21,754,730.74		21,754,730.74
合 计	134,001,675.97	3,248,456.31	130,753,219.66	106,608,008.73		106,608,008.73

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		1,195,727.38				1,195,727.38
库存商品		860,762.67				860,762.67
发出商品		1,191,966.26				1,191,966.26
合 计		3,248,456.31				3,248,456.31

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

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	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		
在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		
库存商品	产成品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		
发出商品	产成品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		

8. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税额	1,976,712.45		1,976,712.45	1,250,654.70		1,250,654.70
预缴企业所得税	252,943.99		252,943.99			
合 计	2,229,656.44		2,229,656.44	1,250,654.70		1,250,654.70

9. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
-----	--------	------	------	------	-----

账面原值					
期初数	100,065,001.70	2,168,640.87	117,859,969.90	1,311,879.10	221,405,491.57
本期增加金额	1,887,829.99	97,811.74	3,558,131.39	97,345.13	5,641,118.25
(1) 购置		97,811.74	1,322,665.95	97,345.13	1,517,822.82
(2) 在建工程转入	1,887,829.99		2,235,465.44		4,123,295.43
本期减少金额	3,725,217.30		5,365,006.10		9,090,223.40
(1) 处置或报废	3,725,217.30		5,365,006.10		9,090,223.40
期末数	98,227,614.39	2,266,452.61	116,053,095.19	1,409,224.23	217,956,386.42
累计折旧					
期初数	22,027,775.71	1,434,362.20	56,363,829.53	495,035.39	80,321,002.83
本期增加金额	4,872,627.20	234,965.68	9,276,055.15	138,223.52	14,521,871.55
(1) 计提	4,872,627.20	234,965.68	9,276,055.15	138,223.52	14,521,871.55
本期减少金额	940,248.49		5,164,646.13		6,104,894.62
(1) 处置或报废	940,248.49		5,164,646.13		6,104,894.62
期末数	25,960,154.42	1,669,327.88	60,475,238.55	633,258.91	88,737,979.76
减值准备					
期初数	2,784,968.81		533,488.04		3,318,456.85
本期增加金额			1,151,286.38		1,151,286.38
(1) 计提			1,151,286.38		1,151,286.38
本期减少金额	2,784,968.81				2,784,968.81
(1) 处置或报废	2,784,968.81				2,784,968.81
期末数			1,684,774.42		1,684,774.42
账面价值					
期末账面价值	72,267,459.97	597,124.73	53,893,082.22	775,965.32	127,533,632.24
期初账面价值	75,252,257.18	734,278.67	60,962,652.33	816,843.71	137,766,031.89

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

年产高性能永磁材料 52000 吨建设项目	1,829,905.67		1,829,905.67	3,737,706.90		3,737,706.90
年产 15 万吨永磁铁氧体材料和 5 万吨氧化铁粉项目	17,289,870.86		17,289,870.86	13,715,603.85		13,715,603.85
零星工程	3,550,609.82		3,550,609.82	1,210,418.36		1,210,418.36
合 计	22,670,386.35		22,670,386.35	18,663,729.11		18,663,729.11

(2) 在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少[注]	期末数
年产高性能永磁材料 52000 吨建设项目	36,337.66	3,737,706.90	873,668.29	2,706,867.76	74,601.76	1,829,905.67
年产 15 万吨永磁铁氧体材料和 5 万吨氧化铁粉项目	33,859.08	13,715,603.85	6,988,612.35		3,414,345.34	17,289,870.86
零星工程		1,210,418.36	3,868,939.54	1,416,427.67	112,320.41	3,550,609.82
小 计		18,663,729.11	11,731,220.18	4,123,295.43	3,601,267.51	22,670,386.35

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产高性能永磁材料 52000 吨建设项目	31.83	95.00				自有资金
年产 15 万吨永磁铁氧体材料和 5 万吨氧化铁粉项目	6.11	10.00				自有资金
零星工程						自有资金
小 计						

[注]经营租入固定资产的改良支出转至长期待摊费用

11. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	26,710,181.70	26,710,181.70
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	26,710,181.70	26,710,181.70
累计折旧		

期初数	4,530,696.83	4,530,696.83
本期增加金额	2,254,637.16	2,254,637.16
计提	2,254,637.16	2,254,637.16
本期减少金额		
期末数	6,785,333.99	6,785,333.99
账面价值		
期末账面价值	19,924,847.71	19,924,847.71
期初账面价值	22,179,484.87	22,179,484.87

12. 无形资产

项 目	土地使用权	应用软件	排污权	合 计
账面原值				
期初数	63,038,298.03	8,315,073.07	680,730.00	72,034,101.10
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数	63,038,298.03	8,315,073.07	680,730.00	72,034,101.10
累计摊销				
期初数	8,780,543.03	3,851,063.33	462,062.68	13,093,669.04
本期增加金额	1,263,459.72	1,571,952.72	136,146.15	2,971,558.59
计提	1,263,459.72	1,571,952.72	136,146.15	2,971,558.59
本期减少金额				
期末数	10,044,002.75	5,423,016.05	598,208.83	16,065,227.63
账面价值				
期末账面价值	52,994,295.28	2,892,057.02	82,521.17	55,968,873.47
期初账面价值	54,257,755.00	4,464,009.74	218,667.32	58,940,432.06

13. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
经营租入固定资产改良支出	4,493,210.83	3,908,112.13	580,854.83	7,820,468.13
合 计	4,493,210.83	3,908,112.13	580,854.83	7,820,468.13

14. 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

项 目	期末数		期初数	
	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	17,532,605.20	3,481,594.30	14,066,527.99	2,368,794.53
内部交易未实现利润	292,619.12	73,154.78	226,120.09	55,093.21
递延收益	12,367,090.16	3,048,238.27	13,415,751.89	3,281,069.68
租赁负债[注]	24,743,426.91	6,185,856.73	25,504,639.72	6,376,159.93
可抵扣亏损			1,736,532.54	434,133.14
合 计	54,935,741.39	12,788,844.08	54,949,572.23	12,515,250.49

[注]可抵扣暂时性差异金额已考虑税法上暂时不予确认的租金

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
500 万以下设备税务一次性折旧调整	10,032,408.12	1,504,861.22	8,490,237.93	1,273,535.69
使用权资产[注]	22,758,875.72	5,689,718.94	24,219,417.54	6,054,854.39
合 计	32,791,283.84	7,194,580.16	32,709,655.47	7,328,390.08

[注]应纳税暂时性差异金额已考虑本期计入在建工程的使用权资产累计折旧

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产余额
递延所得税资产	7,107,355.88	5,681,488.20	7,328,390.08	5,186,860.41
递延所得税负债	7,107,355.88	87,224.28	7,328,390.08	

15. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	142,508.68		142,508.68	513,274.34		513,274.34
合 计	142,508.68		142,508.68	513,274.34		513,274.34

16. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
-----	------	------	------	------

货币资金	4,336,192.91	4,336,192.91	保证金	银行承兑汇票保证金
货币资金	322,963.93	322,963.93	冻结	诉讼冻结
应收票据	530,801.43	504,261.36	质 押	质押用于开立银行承兑汇票
应收票据	84,506,180.80	80,280,871.76	背书、贴现	已背书或贴现不能终止确认的应收票据
应收款项融资	4,941,403.95	4,941,403.95	质 押	质押用于开立银行承兑汇票
合 计	94,637,543.02	90,385,693.91		

(2) 期初资产受限情况

项 目	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	24,251,225.16	24,251,225.16	保证金	银行承兑汇票保证金
应收票据	7,650,365.28	7,267,847.02	质 押	质押用于开立银行承兑汇票
应收票据	77,557,149.26	73,679,291.80	背书、贴现	已背书或贴现不能终止确认的应收票据
应收款项融资	4,519,784.47	4,519,784.47	质 押	质押用于开立银行承兑汇票
合 计	113,978,524.17	109,718,148.45		

17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
未终止确认的应收票据贴现	8,222.08	2,177,597.26
合 计	8,222.08	2,177,597.26

18. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	21,000,000.00	39,873,866.27
合 计	21,000,000.00	39,873,866.27

19. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货 款	88,681,546.75	83,682,987.01
工程设备款	7,378,934.67	10,786,504.46
费用款	2,599,075.77	3,497,560.51
合 计	98,659,557.19	97,967,051.98

20. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货 款	1,397,395.10	3,679,520.37
合 计	1,397,395.10	3,679,520.37

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	7,789,029.51	50,149,671.81	49,568,141.76	8,370,559.56
离职后福利—设定提存计划	5,349.99	3,985,144.00	3,939,210.01	51,283.98
合 计	7,794,379.50	54,134,815.81	53,507,351.77	8,421,843.54

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	7,765,659.74	44,611,552.35	44,048,914.73	8,328,297.36
职工福利费		1,732,495.67	1,732,495.67	
社会保险费	3,361.48	2,351,417.90	2,325,372.33	29,407.05
其中：医疗保险费	2,550.36	2,056,843.29	2,032,663.69	26,729.96
工伤保险费	666.76	281,370.57	279,360.24	2,677.09
生育保险费	144.36	13,204.04	13,348.40	
住房公积金		1,215,534.00	1,215,534.00	
工会经费和职工教育经费	20,008.29	238,671.89	245,825.03	12,855.15
小 计	7,789,029.51	50,149,671.81	49,568,141.76	8,370,559.56

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	5,177.40	3,865,093.57	3,820,541.05	49,729.92
失业保险费	172.59	116,510.43	115,128.96	1,554.06
企业年金缴费		3,540.00	3,540.00	
小 计	5,349.99	3,985,144.00	3,939,210.01	51,283.98

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	2,327,076.47	2,440,237.00
增值税	311,845.20	501,327.87
城市维护建设税	115,884.60	90,229.56
教育费附加	49,664.85	38,669.81
地方教育附加	33,109.88	25,779.88
印花税	147,468.61	112,200.40
土地使用税	1,131,599.59	1,131,599.59
房产税	1,190,993.38	868,027.05
环境保护税	4,954.96	7,645.42
代扣代缴个人所得税	11,735.69	14,960.25
合 计	5,324,333.23	5,230,676.83

23. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利		52,547,920.00
其他应付款	93,638.43	211,582.98
合 计	93,638.43	52,759,502.98

(2) 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利		52,547,920.00
小 计		52,547,920.00

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	85,638.43	203,582.98
押金保证金	8,000.00	8,000.00
小 计	93,638.43	211,582.98

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	2,026,437.20	1,895,468.07

合 计	2,026,437.20	1,895,468.07
-----	--------------	--------------

25. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	177,404.72	478,337.64
未终止确认的应收票据背书	84,497,958.72	75,379,552.00
合 计	84,675,363.44	75,857,889.64

26. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	20,933,292.80	23,799,635.24
减：未确认融资费用	3,292,441.94	4,132,347.04
合 计	17,640,850.86	19,667,288.20

27. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	13,415,751.89	100,000.00	1,148,661.73	12,367,090.16	收到政府补助
合 计	13,415,751.89	100,000.00	1,148,661.73	12,367,090.16	

28. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000						60,000,000

29. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	34,982,001.66			34,982,001.66
合 计	34,982,001.66			34,982,001.66

30. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	30,000,000.00			30,000,000.00

合 计	30,000,000.00			30,000,000.00
-----	---------------	--	--	---------------

31. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	213,979,311.58	203,678,173.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	74,335,019.35	65,195,747.10
减：提取法定盈余公积		5,094,609.14
应付普通股股利	30,000,000.00	49,800,000.00
期末未分配利润	258,314,330.93	213,979,311.58

(2) 其他说明

根据 2025 年 8 月 16 日公司 2025 年第一次临时股东会审议通过的利润分配方案，公司向全体股东派发现金股利 30,000,000.00 元（含税）。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	697,688,503.99	553,197,977.05	630,912,546.78	509,692,805.65
其他业务收入	2,612,662.39	2,566,694.05	1,917,844.50	1,886,503.78
合 计	700,301,166.38	555,764,671.10	632,830,391.28	511,579,309.43
其中：与客户之间的合同产生的收入	700,301,166.38	555,764,671.10	632,830,391.28	511,579,309.43

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
烧结铁氧体粗粉	266,159,952.28	220,466,572.66	225,646,094.48	192,408,313.16
烧结铁氧体细粉	179,598,687.16	139,251,761.74	168,686,931.04	131,472,123.00
压延铁氧体磁粉	163,090,811.99	126,735,211.89	142,383,453.24	113,685,883.01
注塑铁氧体磁粉	61,560,224.95	42,077,374.18	62,351,970.89	42,952,481.38
挤出铁氧体磁粉	27,278,827.61	24,667,051.12	31,844,097.13	29,174,005.10
原材料	1,526,304.95	1,480,342.07	1,224,123.26	1,192,782.54
其 他	1,086,357.44	1,086,357.44	693,721.24	693,721.24

小 计	700,301,166.38	555,764,671.10	632,830,391.28	511,579,309.43
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
内 销	698,053,981.75	554,034,067.17	630,684,140.93	509,876,343.05
外 销	2,247,184.63	1,730,603.93	2,146,250.35	1,702,966.38
小 计	700,301,166.38	555,764,671.10	632,830,391.28	511,579,309.43

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	700,301,166.38	632,830,391.28
小 计	700,301,166.38	632,830,391.28

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 3,679,520.37 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,512,428.59	1,233,792.13
教育费附加	648,183.71	528,768.05
地方教育附加	432,122.44	352,512.05
印花税	633,735.90	372,164.87
房产税	1,254,546.38	1,209,347.98
土地使用税	1,160,362.36	1,160,362.36
环境保护税	19,225.39	27,607.96
车船税	1,860.00	1,380.00
合 计	5,662,464.77	4,885,935.40

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,656,087.18	2,574,631.94
包装费	314,261.44	322,793.47
业务招待费	346,592.68	359,275.37
交通差旅费	357,460.24	360,168.78
办公费	92,455.59	74,880.47
其 他	16,715.20	11,941.96
合 计	3,783,572.33	3,703,691.99

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	16,228,709.86	13,438,627.90
中介及咨询服务费	1,248,736.88	4,744,245.62
折旧及摊销	4,430,037.40	5,010,746.68
业务招待费	1,551,978.33	1,135,229.15
办公费	1,483,383.62	913,221.34
修理费	231,711.19	290,114.09
差旅费	421,698.79	387,293.03
税 费	19,527.34	127,441.63
其 他	795,534.26	911,815.21
合 计	26,411,317.67	26,958,734.65

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接材料	10,567,181.20	8,021,796.68
职工薪酬	4,282,131.56	4,899,184.10
折旧及摊销	862,501.85	725,966.69
其他费用	1,777,992.39	1,619,358.18
合 计	17,489,807.00	15,266,305.65

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	931,381.60	1,242,847.05
利息收入	-177,437.26	-508,347.02
汇兑损益	29,935.78	-110,242.35
手续费	34,852.56	62,010.82
合 计	818,732.68	686,268.50

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	1,148,661.73	1,093,672.24	358,454.28

与收益相关的政府补助	627,812.63	3,744,868.52	353,612.63
代扣个人所得税手续费返还	21,108.64	15,447.34	
增值税加计抵减	1,944,599.14	2,335,339.69	
合 计	3,742,182.14	7,189,327.79	712,066.91

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
应收款项融资贴现损失	-930,828.49	-732,449.39
合 计	-930,828.49	-732,449.39

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-1,956,610.67	-1,592,517.80
合 计	-1,956,610.67	-1,592,517.80

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-3,248,456.31	
固定资产减值损失	-1,151,286.38	
合 计	-4,399,742.69	

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		-14,138.60	
合 计		-14,138.60	

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
违约及赔款收入	57,400.00	8,700.00	57,400.00
非流动资产毁损报废利得	40,982.91		40,982.91
其 他	23.73	12,871.00	23.73

无法支付款项	0.42	26,677.25	0.42
合 计	98,407.06	48,248.25	98,407.06

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	387,282.14		387,282.14
滞纳金	36,308.14	10,053.28	36,308.14
罚款支出		58,000.00	
其 他		1,601.07	
合 计	423,590.28	69,654.35	423,590.28

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	12,550,528.97	10,212,625.28
递延所得税费用	-407,403.51	-878,762.23
合 计	12,143,125.46	9,333,863.05

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	86,500,417.90	74,578,961.56
按母公司适用税率计算的所得税费用	12,975,062.67	11,186,844.23
子公司适用不同税率的影响	1,582,493.96	392,835.78
调整以前期间所得税的影响	26,638.41	
非应税收入的影响		-429,012.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	195,029.42	455,512.68
高新技术企业研发费用加计扣除的影响	-2,566,349.06	-2,217,762.01
福利企业残疾人工资加计扣除	-69,749.94	-54,555.63
所得税费用	12,143,125.46	9,333,863.05

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到政府补助	727,812.63	4,647,272.52
收到代扣个人所得税手续费返还	21,108.64	15,447.34
收到的银行存款利息收入	177,437.26	508,347.02
收到押金保证金	3,878,242.55	3,242,940.00
收到承兑保证金	35,445,852.77	30,195,771.18
其 他	174,100.66	221,465.78
合 计	40,424,554.51	38,831,243.84

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
销售费用中的付现支出	813,223.71	806,266.58
管理费用及研发费用中的付现支出	8,494,297.54	10,051,943.57
支付押金保证金	3,957,820.55	3,300,940.00
支付承兑保证金	19,767,545.61	37,864,339.95
支付涉诉冻结资金	322,963.93	
其 他	308,380.55	204,686.53
合 计	33,664,231.89	52,228,176.63

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
偿还租赁负债本金和利息	2,961,722.00	2,043,722.00
合 计	2,961,722.00	2,043,722.00

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	74,357,292.44	65,245,098.51
加：资产减值准备	4,399,742.69	
信用减值准备	1,956,610.67	1,592,517.80
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,824,540.14	14,149,235.96

无形资产摊销	2,971,558.59	2,971,558.44
长期待摊费用摊销	580,854.83	475,739.14
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）		14,138.60
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	346,299.23	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	961,317.38	1,117,944.19
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-494,627.79	-878,762.23
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	87,224.28	
存货的减少（增加以“—”号填列）	-27,393,667.24	-15,982,113.06
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-28,991,414.31	-20,015,392.92
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-3,074,448.64	17,310,688.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	41,531,282.27	66,000,653.05
(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		
新增使用权资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	15,715,368.08	65,594,728.55
减：现金的期初余额	65,594,728.55	46,653,946.27
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-49,879,360.47	18,940,782.28
3. 现金和现金等价物的构成		
(1) 明细情况		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	15,715,368.08	65,594,728.55
其中：库存现金	3,875.46	2,875.46
可随时用于支付的银行存款	15,711,492.62	65,591,853.09

可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	15,715,368.08	65,594,728.55
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	4,336,192.91	24,251,225.16	不可随时支取
涉诉冻结资金	322,963.93		不可随时支取
小 计	4,659,156.84	24,251,225.16	

4. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	2,177,597.26	1,708,203.09	8,126.42		3,885,704.69	8,222.08
应付股利	52,547,920.00		30,000,000.00	82,547,920.00		
租赁负债 (含一年内到期的 租赁负债)	21,562,756.27		1,066,253.79	2,961,722.00		19,667,288.06
小 计	76,288,273.53	1,708,203.09	31,074,380.21	85,509,642.00	3,885,704.69	19,675,510.14

5. 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	377,975,112.70	292,607,966.69
其中：支付货款	368,296,558.70	283,864,610.50
支付固定资产等长期资产购置款	9,541,741.59	7,825,356.19
支付费用款	136,812.41	
支付租金		918,000.00

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金	36,168.76	7.0288	254,222.98
其中：美元	36,168.76	7.0288	254,222.98

2. 租赁

公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)11 之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十六)之说明。

本期无计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用。

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	923,255.18	1,002,925.57
与租赁相关的总现金流出	2,961,722.00	2,961,722.00[注]

[注]其中 918,000.00 元租金通过银行承兑汇票支付

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
直接材料	10,567,181.20	8,021,796.68
职工薪酬	4,282,131.56	4,899,184.10
折旧及摊销	862,501.85	725,966.69
其他费用	1,777,992.39	1,619,358.18
合 计	17,489,807.00	15,266,305.65
其中：费用化研发支出	17,489,807.00	15,266,305.65
资本化研发支出		

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将以下 3 家子公司纳入合并财务报表范围。

序号	子公司名称	公司简称
1	鞍山安特磁材有限公司	鞍山安特公司
2	江苏安特磁性材料有限公司	江苏安特公司
3	浙江安立磁材有限公司	安立磁材公司

2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
鞍山安特公司	4,000.00 万元	辽宁省鞍山市	制造业	51.00		设立
江苏安特公司	600.00 万元	江苏省溧水市	制造业	100.00		设立
安立磁材公司	1,000.00 万元	浙江省诸暨市	制造业		100.00[注]	设立

[注]江苏安特公司持有安立磁材公司 100.00%股权

(二) 重要的非全资子公司

1. 明细情况

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
鞍山安特公司	49.00%	22,273.09		31,970,185.70

2. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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
鞍山安特公司	43,955,665.70	63,537,801.93	107,493,467.63	24,607,333.78	17,640,850.86	42,248,184.64

(续上表)

子公司	期初数					
	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

名称						
鞍山安特公司	66,312,223.00	50,462,333.28	116,774,556.28	31,907,440.37	19,667,288.20	51,574,728.57

(2) 损益和现金流量情况

子公司	本期数			
名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
鞍山安特公司	94,156,245.05	45,455.28	45,455.28	3,597,742.64

(续上表)

子公司	上年同期数			
名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
鞍山安特公司	104,320,974.21	100,717.17	100,717.17	7,681,475.56

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	
其中：计入递延收益	
与收益相关的政府补助	627,812.63
其中：计入其他收益	627,812.63
合 计	627,812.63

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	13,415,751.89	100,000.00	1,148,661.73	
小 计	13,415,751.89	100,000.00	1,148,661.73	

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
----------	------------	----------	------	-----	----------

递延收益				12,367,090.16	与资产相关
小 计				12,367,090.16	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	1,776,474.36	4,838,540.76
净额法下，与资产相关的政府补助对应资产折旧摊销减少的金额	92,004.59	92,004.59
合 计	1,868,478.95	4,930,545.35

九、与金融工具相关的风险

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。

(一) 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：

- 1) 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；
- 2) 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：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)4、五(一)6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

本公司持续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。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2025 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 52.23%（2024 年 12 月 31 日：46.68%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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。

(二) 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。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	8,222.08	8,222.08	8,222.08		
应付票据	21,000,000.00	21,000,000.00	21,000,000.00		
应付账款	98,659,557.19	98,659,557.19	98,659,557.19		
其他应付款	93,638.43	93,638.43	93,638.43		
其他流动负债	84,497,958.72	84,497,958.72	84,497,958.72		
租赁负债	19,667,288.06	23,799,635.24	2,866,342.45	5,732,684.89	15,200,607.90
小 计	223,926,664.48	228,059,011.66	207,125,718.87	5,732,684.89	15,200,607.90

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	2,177,597.26	2,177,597.26	2,177,597.26		
应付票据	39,873,866.27	39,873,866.27	39,873,866.27		
应付账款	97,967,051.98	97,967,051.98	97,967,051.98		
其他应付款	52,759,502.98	52,759,502.98	52,759,502.98		
其他流动负债	75,379,552.00	75,379,552.00	75,379,552.00		
租赁负债	21,562,756.27	26,618,358.63	2,818,723.40	5,732,684.89	18,066,950.34
小 计	289,720,326.76	294,775,929.12	270,976,293.89	5,732,684.89	18,066,950.34

(三) 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

公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	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
持续的公允价值计量				
应收款项融资			24,694,475.53	24,694,475.53
持续以公允价值计量的资产总额			24,694,475.53	24,694,475.53

(二) 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。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人

自然人姓名	实际控制人对本公司的持股比例 (%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
王 兴	76.80[注]	75.77

[注]公司实际控制人王兴持有公司 75.77%的股份，诸暨市安昌企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称安昌合伙企业)持有公司 11.50%的股份，王兴作为有限合伙人持有其 8.93%的财产份额，从而间接持有公司 1.03%的股份

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
诸暨市安民企业管理合伙企业(有限合伙)	股 东
诸暨市安昌企业管理合伙企业(有限合伙)	股 东

鞍钢集团众元产业发展有限公司	鞍山安特公司少数股东
鞍钢现代城市服务（鞍山）有限公司	鞍钢集团众元产业发展有限公司控制的公司
鞍钢现代城市服务（鞍山）有限公司鞍山东山宾馆分公司	
鞍山鞍钢氧化铁粉有限公司	
鞍钢实业集团乳业有限公司	
鞍钢实业集团（鞍山）设备运维有限公司	鞍钢集团工程技术发展有限公司控制的公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
鞍山鞍钢氧化铁粉有限公司	铁红	29,712,737.17	24,466,074.51

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
鞍山鞍钢氧化铁粉有限公司	包装袋	21,600.00	107,982.30

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	3,895,786.85	4,111,488.85

3. 其他关联交易

(1) 关联方代付社保及公积金

鞍山鞍钢氧化铁粉有限公司为公司控股子公司鞍山安特公司代付员工社保及公积金，2024、2025 年度分别代付 98,692.68 元、70,254.00 元，代付款项已于当年度清偿。

(2) 其他

关联方	支付关联交易内容	本期数	上年同期数
鞍钢集团众元产业发展有限公司	劳务派遣费	700,000.00	700,000.00
鞍山鞍钢氧化铁粉有限公司	劳务派遣费	68,896.27	
鞍钢现代城市服务（鞍山）有限公司	职工福利费	54,027.00	24,528.00
鞍钢实业集团乳业有限公司	办公用品	12,000.00	2,654.87
鞍钢现代城市服务（鞍山）有限公司鞍山东山宾馆分公司	业务招待费		6,328.28
鞍钢实业集团（鞍山）设备运维有限公司	运输费用	98,445.45	31,481.55

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	鞍山鞍钢氧化铁粉有限公司	7,889,875.63	3,005,051.32
应付账款	鞍钢实业集团（鞍山）设备运维有限公司	16,035.33	33,416.38
应付股利	王 兴		37,733,460.00
应付股利	诸暨市安民企业管理合伙企业(有限合伙)		5,318,640.00
应付股利	诸暨市安昌企业管理合伙企业(有限合伙)		5,727,000.00
应付股利	鞍钢集团众元产业发展有限公司		2,747,920.00
小 计		7,905,910.96	54,565,487.70

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据 2026 年 4 月 8 日公司第二届董事会第十次会议审议通过的 2025 年度利润分配方案，以应分配股数 60,000,000 股为基数，以未分配利润向参与分配的股东每 10 股派发现金红利 3.33 元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利 20,000,000.00 元，上述利润分配预案尚待公司股东大会审议批准。
-----------	--

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售高性能永磁铁氧体材料产品。公司将此业务视为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

根据 2025 年 11 月 22 日公司第二届董事会第九次会议决议及 2025 年 12 月 10 日公司

2025 年第二次临时股东大会决议，公司拟申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市，拟向不特定合格投资者公开发行不超过 1,495 万股人民币普通股，拟募集资金 18,830.89 万元。公司拟使用募集资金 15,830.89 万元用于数字化绿色工厂技改项目，3,000 万元用于补充流动资金。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	120,485,037.87	96,937,518.77
1-2 年	198,088.91	30,000.00
2-3 年		30,000.00
账面余额合计	120,683,126.78	96,997,518.77
减：坏账准备	5,645,013.65	4,858,875.94
账面价值合计	115,038,113.13	92,138,642.83

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	120,683,126.78	100.00	5,645,013.65	4.68	115,038,113.13
合 计	120,683,126.78	100.00	5,645,013.65	4.68	115,038,113.13

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	96,997,518.77	100.00	4,858,875.94	5.01	92,138,642.83

合 计	96,997,518.77	100.00	4,858,875.94	5.01	92,138,642.83
-----	---------------	--------	--------------	------	---------------

2)采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	112,702,184.09	5,645,013.65	5.01
应收账款——合并范围内关联往来组合	7,980,942.69		
小 计	120,683,126.78	5,645,013.65	4.68

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	112,504,095.18	5,625,204.76	5.00
1-2 年	198,088.91	19,808.89	10.00
小 计	112,702,184.09	5,645,013.65	5.01

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	4,858,875.94	846,157.71		60,020.00		5,645,013.65
合 计	4,858,875.94	846,157.71		60,020.00		5,645,013.65

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	60,020.00

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款期末余额的比例（%）	坏账准备
广州金南磁性材料有限公司及其关联公司	22,952,257.25	19.02	1,147,612.86
江门旭弘磁材有限公司	16,168,600.00	13.40	808,430.00
杭州千石科技有限公司及其关联公司	13,742,750.00	11.39	687,137.50
湖南航天磁电有限责任公司及其控制的公司	12,991,089.84	10.76	649,554.49

横店集团东磁股份有限公司及其关联公司	5,974,991.01	4.95	298,749.55
小 计	71,829,688.10	59.52	3,591,484.40

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利		2,860,080.00
其他应收款	148,046,364.06	134,665,571.67
合 计	148,046,364.06	137,525,651.67

(2) 应收股利

项 目	期末数	期初数
鞍山安特公司分红		2,860,080.00
小 计		2,860,080.00

(3) 其他应收款

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	352,250.00	462,000.00
拆借款	147,577,729.66	134,157,550.62
应收暂付款	142,102.00	72,759.00
账面余额小计	148,072,081.66	134,692,309.62
减：坏账准备	25,717.60	26,737.95
账面价值小计	148,046,364.06	134,665,571.67

2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	19,108,467.60	24,260,717.21
1-2 年	23,745,958.21	33,654,939.31
2-3 年	33,654,939.31	76,776,653.10
3 年以上	71,562,716.54	
账面余额小计	148,072,081.66	134,692,309.62
减：坏账准备	25,717.60	26,737.95

账面价值小计	148,046,364.06	134,665,571.67
--------	----------------	----------------

3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	148,072,081.66	100.00	25,717.60	0.02	148,046,364.06
小 计	148,072,081.66	100.00	25,717.60	0.02	148,046,364.06

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	134,692,309.62	100.00	26,737.95	0.02	134,665,571.67
小 计	134,692,309.62	100.00	26,737.95	0.02	134,665,571.67

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	147,577,729.66		
账龄组合	494,352.00	25,717.60	5.20
其中：1 年以内	474,352.00	23,717.60	5.00
1-2 年	20,000.00	2,000.00	10.00
小 计	148,072,081.66	25,717.60	0.02

4) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	26,737.95			26,737.95
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-26,170.63	26,170.63		

--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	23,150.28	-24,170.63		-1,020.35
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	23,717.60	2,000.00		25,717.60
期末坏账准备计提比例 (%)	0.12	0.01		0.02

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
江苏安特磁性材料有限公司	往来款	23,725,958.21	1-2 年	16.02	
		33,654,939.31	2-3 年	22.73	
		71,562,716.54	3 年以上	48.33	
浙江安立磁材有限公司	往来款	18,634,115.60	1 年以内	12.58	
防城港市柳钢环保科技有限公司	押金保证金	200,000.00	1 年以内	0.14	10,000.00
广西柳钢环保股份有限公司	押金保证金	100,000.00	1 年以内	0.07	5,000.00
备用金	应收暂付款	85,000.00	1 年以内	0.06	4,250.00
小 计		147,962,729.66		99.93	19,250.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	26,400,000.00		26,400,000.00	26,400,000.00		26,400,000.00
合 计	26,400,000.00		26,400,000.00	26,400,000.00		26,400,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增减变动	期末数
-------	-----	--------	-----

	账面 价值	减值 准备	追加 投资	减少 投资	计提减 值准备	其他	账面 价值	减值 准备
江苏安特公司	6,000,000.00						6,000,000.00	
鞍山安特公司	20,400,000.00						20,400,000.00	
小 计	26,400,000.00						26,400,000.00	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	494,853,033.15	382,834,705.74	489,961,041.41	381,347,499.55
其他业务收入	54,722,825.83	54,943,742.34	1,712,499.40	1,691,787.03
合 计	549,575,858.98	437,778,448.08	491,673,540.81	383,039,286.58
其中：与客户之间的合同产生的收入	549,575,858.98	437,778,448.08	491,673,540.81	383,039,286.58

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
烧结铁氧体粗粉	145,862,072.28	115,715,723.08	143,300,279.46	113,084,207.79
烧结铁氧体细粉	108,416,440.53	80,382,710.16	110,081,240.69	82,563,342.53
压延铁氧体磁粉	151,735,467.78	119,307,149.74	142,383,453.24	113,524,080.17
注塑铁氧体磁粉	61,560,224.95	42,402,394.03	62,351,970.89	42,974,852.01
挤出铁氧体磁粉	27,278,827.61	25,026,728.73	31,844,097.13	29,201,017.05
原材料	53,730,704.67	53,951,621.18	1,126,778.16	1,106,065.79
其 他	992,121.16	992,121.16	585,721.24	585,721.24
小 计	549,575,858.98	437,778,448.08	491,673,540.81	383,039,286.58

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
内 销	547,328,674.35	436,031,415.19	489,527,290.46	381,336,320.20

外 销	2,247,184.63	1,747,032.89	2,146,250.35	1,702,966.38
小 计	549,575,858.98	437,778,448.08	491,673,540.81	383,039,286.58

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	549,575,858.98	491,673,540.81
小 计	549,575,858.98	491,673,540.81

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 1,382,303.43 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接材料	10,567,181.20	8,021,796.68
职工薪酬	4,282,131.56	4,899,184.10
折旧及摊销	565,388.09	393,118.52
其他费用	2,075,106.15	1,952,206.35
合 计	17,489,807.00	15,266,305.65

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
应收款项融资贴现损失	-853,893.56	-719,200.74
成本法核算的长期股权投资收益		2,860,080.00
合 计	-853,893.56	2,140,879.26

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

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	-346,299.23	
计入当期损益的政府补助，但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	712,066.91	
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,116.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	386,883.69	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	568,549.86	
少数股东权益影响额（税后）	367.50	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-182,033.67	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益

	收益率 (%)		
归属于公司普通股股东的净利润	20.30	1.24	1.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.35	1.24	1.24

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	74,335,019.35
非经常性损益	B	-182,033.67
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	74,517,053.02
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	338,961,313.24
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	30,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	4
其他	以股份支付换取的职工服务增加的净资产	I
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	366,128,822.92
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	20.30%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	20.35%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	74,335,019.35
非经常性损益	B	-182,033.67
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	74,517,053.02
期初股份总数	D	60,000,000

因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	60,000,000
基本每股收益	$M=A/L$	1.24
扣除非经常性损益基本每股收益	$N=C/L$	1.24

(2)稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江安特磁材股份有限公司

二〇二六年四月八日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 请填写具体原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	-346,299.23
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）	712,066.91
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	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
委托他人投资或管理资产的损益	
对外委托贷款取得的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
非货币性资产交换损益	
债务重组损益	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	

对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的 损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
交易价格显失公允的交易产生的收益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,116.01
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	386,883.69
减：所得税影响数	568,549.86
少数股东权益影响额（税后）	367.50
非经常性损益净额	-182,033.67

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用