



聚能磁体

NEEQ: 875078

西安聚能超导磁体科技股份有限公司

Xi'an Superconducting Magnet Technologies 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、监事、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、公司负责人李超、主管会计工作负责人申晶及会计机构负责人（会计主管人员）申晶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、中审众环会计师事务所（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“五、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	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	19
第四节	股份变动、融资和利润分配	23
第五节	公司治理	27
第六节	财务会计报告	32
附件	会计信息调整及差异情况	102

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	陕西省西咸新区泾河新城正阳大道北段 2000 号

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、聚能磁体	指	西安聚能超导磁体科技股份有限公司
西部超导	指	西部超导材料科技股份有限公司，系公司直接控股股东；证券简称为“西部超导”，证券代码为“688122.SH”
西北院	指	西北有色金属研究院，系公司间接控股股东
实际控制人	指	陕西省财政厅
日本凤凰	指	日本凤凰高科技创新有限公司，系公司股东
泉州佳汇	指	泉州佳汇恒磁投资发展合伙企业（有限合伙），系公司股东
泉州科汇	指	泉州科汇高磁投资发展合伙企业（有限合伙），系公司股东
泉州盈汇	指	泉州盈汇高磁投资发展合伙企业（有限合伙），系公司股东
泉州永汇	指	泉州永汇超磁投资发展合伙企业（有限合伙），系公司股东
上海岩谷	指	上海岩谷有限公司
西安奕材	指	西安奕斯伟材料科技股份有限公司；证券简称为“西安奕材”，证券代码为“688783.SH”
沪硅产业	指	上海硅产业集团股份有限公司；证券简称为“沪硅产业”，证券代码为“688126.SH”
住友重机	指	住友重机械低温技术（上海）有限公司
金屹电气	指	安徽省金屹电气技术有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《西安聚能超导磁体科技股份有限公司章程》
三会	指	西安聚能超导磁体科技股份有限公司股东会、董事会、监事会
发改委、国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
财政部	指	中华人民共和国财政部
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统、新三板	指	全国中小企业股份转让系统
中信建投、主办券商	指	中信建投证券股份有限公司
公司会计师、中审众环、审计机构	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、全年	指	2025 年度
报告期末	指	2025 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	除特别注明的币种外，均指人民币元、人民币万元、人民币亿元
超导	指	某些物质在环境温度降至某一临界温度以下时，电阻突然变为零的现象
超导磁体	指	超导磁体是利用超导材料制作的、能产生磁场的装置
磁场	指	是一种由磁体、电流或运动电荷产生的客观存在的物质形态，对放入其中的磁体、电流或运动电荷会产生磁力作用

超导磁场	指	超导磁场是指由超导磁体中的电流产生的磁场，其核心特点是磁场可以达到极强的强度，且能长期稳定维持
硅片、单晶硅片	指	是制造集成电路（IC）、芯片等半导体器件的核心基础材料，由高纯度单晶硅制成。根据硅片直径长度不同，可分为 200mm（8 英寸）以下、200mm（8 英寸）和 300mm（12 英寸）等
可控核聚变	指	可控核聚变是在一定条件下，使轻原子核（如氘和氚）结合成较重原子核（如氦），同时释放出巨大能量的过程
粒子加速器	指	粒子加速器是一种利用电场、磁场或两者结合，将带电粒子（如电子、质子、离子等）加速到高能状态的大型科学装置
悬浮推进	指	悬浮推进是通过使物体脱离接触面并克服阻力实现移动的推进技术，其核心是利用物理力（磁力等）构建非接触式支撑，再配合推进系统驱动物体运动，广泛应用于交通等领域
大科学装置	指	通过较大规模投入和工程建设来完成，建成后通过长期的稳定运行和持续的科学技术活动，实现重要科学技术目标的大型设施。我国的大科学装置主要有兰州重离子加速器（HIRFL）、强流重离子加速器装置（HIAF）、全超导托卡马克核聚变实验装置（EAST）、上海同步辐射光源（SSRF）、中国散射中子源（CSNS）、加速器驱动嬗变研究装置（CiADS）等
DT4	指	工业纯铁，又称为电磁纯铁，其铁元素含量在 99.5% 以上，具有良好的电磁性能和加工性能
无氧铜	指	是指铜元素含量在 99.5% 以上，且氧含量极低（通常 $\leq 0.003\%$ ）的高纯度铜材料
高纯铝	指	是指铝元素含量在 99.99% 以上的高纯度铝材，具有优异的物理、化学及电学性能
m、mm	指	米、毫米
km、km/h	指	千米、千米/小时
K	指	开尔文，热力学温标单位，热力学温度（K）=273.15+摄氏温度（ $^{\circ}\text{C}$ ）
T	指	特斯拉，磁场强度单位
Gs	指	高斯，磁场强度单位，1T=10000Gs
磁场稳定度	指	衡量磁场强度或方向在一定时间内、特定条件下保持恒定程度的物理量，它描述了磁场抵抗外界干扰（如温度变化、电源波动、机械振动等）而维持其特性不变的能力

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	西安聚能超导磁体科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Xi'an Superconducting Magnet Technologies Co., Ltd.		
	XSMT		
法定代表人	李超	成立时间	2011年6月15日
控股股东	控股股东为（西部超导）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陕西省财政厅），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-环保、邮政、社会公共服务及其他专用设备制造（C359）-其他专用设备制造（C3599）		
主要产品与服务项目	超导磁体设备的研发、设计、生产、销售和服务		
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	聚能磁体	证券代码	875078
挂牌时间	2026年3月2日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	85,000,000
主办券商（报告期内）	中信建投	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区景辉街16号院1号楼泰康集团大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	马鹏	联系地址	陕西省西咸新区泾河新城正阳大道北段2000号
电话	029-36391792	电子邮箱	ir@c-xsmt.com
传真	029-36391792		
公司办公地址	陕西省西咸新区泾河新城正阳大道北段2000号	邮政编码	712038
公司网址	www.c-xsmt.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	91610132575071950C		
注册地址	陕西省西安市西咸新区泾河新城正阳大道北段2000号		
注册资本（元）	85,000,000.00	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

公司主要产品为超导磁体设备，其主要功能是以较低的能耗产生高强度、高均匀性、高稳定性的超导磁场，以供下游用户在超导磁场中进行生产、科研、测试等活动。

超导材料在处于超导状态时具有零电阻的性质，即通过一定的电流时，电压为零，使用超导材料制造，用以产生超导磁场的装置通常被称为超导磁体。与超导磁体相对应的传统磁体被称为“常导磁体”，其使用铜、铝等常导材料制造，由于铜、铝等常导材料具有一定的电阻，需持续通电并产生大量热量，使其工作时需要高功率的励磁电源和复杂的制冷措施。由于超导材料具有零电阻特性，所以超导磁体的体积、重量、能耗远小于同等磁场强度的常规磁体。

在半导体领域，超导磁体能够在 1.6m 范围内产生 4000Gs 以上的水平稳定磁场（常规磁体一般最高仅能实现 1200Gs 的磁场），结合直拉单晶硅炉，能够实现高纯度、低位错、大尺寸单晶硅棒的稳定生产，为半导体芯片产业提供关键基础原料。在科研领域，只有超导磁体才能够以极小的体积和发热量产生高达 16T 的稳态强磁场，以实现最低可达 2K 以下、接近绝对零度的极低温、强磁场研究、测试环境。在医疗核磁共振领域，超导磁体能够以较小的体积实现 1.5T 以上强磁场，科研类核磁共振用超导磁体将能够产生高达 9T 的磁场，且磁场稳定度优于每小时百万分之一，远超常规磁体的每小时万分之一。在大科学试验装置中，超导磁体能够以较低能耗产生较高的稳定磁场，在保证装置性能的前提下极大地降低大科学装置的体积和建造成本。在交通领域，超导磁体产生的强磁场能够使列车的悬浮高度由常规磁体的 10mm 扩展到 100mm，极大地降低了对轨道平直度的要求，提高了列车的运行速度、稳定性和安全性。在可控核聚变领域的托卡马克装置和仿星器装置中，超导磁体均系核心装置，用于约束极高温等离子体，为聚变发电提供可能性。

公司基于国内外客户需求，并在我国超导材料研发与产业化优势的基础上，通过多年的技术攻关解决了大型超导磁体在极低温、强磁场及复杂力学载荷实际运行环境下，超导材料的磁-热不稳定性难题，同时开发了干式无液氦制冷机直接冷却技术，成功摆脱了液氦对超导磁体大规模应用的限制，助推了超导磁体产业化的大规模发展。

公司超导磁体可广泛用于半导体硅片生产、可控核聚变、悬浮推进等前沿领域，报告期内，根据下游应用领域，公司产品主要系列包括半导体用超导磁体、悬浮推进用超导磁体、高端仪器用超导磁体、可控核聚变用超导磁体、加速器用超导磁体、科研用超导磁体以及其他超导磁体等。

1、 商业模式

(1) 采购模式

公司产品所需的原材料主要为超导线材、制冷机、DT4、无氧铜、高纯铝、机械加工件等，公司根据销售订单、库存情况，同时结合市场价格、供货周期等因素进行采购。

公司设立资材部负责采购活动的执行，根据需求部门提交的请购单从合格供应商名录中选取供应商，通过询比价确定供应商并拟定采购合同，根据合同金额大小由不同层级对合同进行审批，并完成物资采购。物资到货后，质量部负责对物资进行检验，检验合格后由资材部办理入库手续。

为了保证公司产品的质量稳定、性能可靠，公司从供应商开发及管理、物料和设备请购、供应商选择、采购询价、合同签订、供应商考核等方面均制定了严格的管理制度进行管控。特别是对于合格供应商的准入，公司专门配备了相关管理制度和执行部门，从供应商的资质、技术实力、质量管控能力、生产能力、价格、交货周期和服务等因素，结合供应商的配合程度进行全流程管控，最终公司对

供应商进行筛选并纳入合格供应商名录，同时原则上每年进行一次合格供应商名录更新，进行优胜劣汰，从而形成了稳定的合作关系。

(2) 销售模式

公司设立市场部负责市场开发和销售业务开展，产品主要采用直销模式，客户主要为半导体用硅片及设备厂商和前沿科学研究领域单位。公司通过参展、推介、主动对接等方式接触潜在客户，了解客户需求。

公司销售过程主要包括开发客户及市场需求分析、潜在客户沟通、技术确认、招投标或销售洽谈、合同签订、产品交付及售后等。公司根据客户提出的产品及商务要求，组织各部门进行评审，如有问题，与客户进行协商，待公司评审通过后，公司与客户按照双方评审确认的产品技术协议、验收标准、交期及结算等合同条款，签订合同及技术协议等相关附件，公司组织进行产品设计、生产、验收及交付等。公司根据产品工艺及所需物料，结合市场竞品价格，以成本加上合理毛利的方式拟定销售价格。公司产品为专用设备，一般需在客户现场进行安装调试后方能验收。公司部分客户为国内外科研院所、高校，需履行招投标程序，在接到投标通知后根据产品类型和预计成本、利润等因素对意向项目进行投标，如果中标，则根据投标文件签署销售合同与技术协议（如需），并完成销售工作。近年来，公司超导磁体产品不断优化，产品性能可媲美国际同类产品，满足海外客户使用要求，已向美国、韩国等国家出口超导磁体。对于海外客户，公司主要采用 FOB、CIF 销售模式，产品以海运、空运等方式运抵客户所在地区。凭借优异的技术实力和服务能力，公司亦承担了部分国内企业原有的超导磁体的维护、修理工作，在增加公司业务来源的同时提高了用户使用超导磁体的体验，为超导磁体技术的推广降低了成本。

(3) 生产模式

公司主要产品超导磁体属于专用设备，均为根据客户的差异化需求，进行定制化设计及生产制造，公司为此制定了完善、健全的安全生产内部控制文件，主要采取以销定产的生产模式，按客户订单组织生产。

在客户制定需求订单或有较明确的采购意向后，公司市场部向相关部门下达内部生产订单，产品设计部门根据订单配置中的机型及客户定制化需求，发布机型定型后的物料清单。生产部收到生产订单及物料清单后，制定生产计划，对所需物料下达采购或外协加工需求，待所需物料入库后，生产部根据生产订单领取物料并组织产品进行生产制造及调试，生产完成后由质量部对产品进行成品检测，合格后方可入库，后续根据客户要求发货并交付，待产品运达客户处后，完成对产品的安装调试及客户验收。

公司超导磁体产品定制化程度较高，部分相对成熟的产品生产周期在 3-4 个月，而首台套产品则需根据客户对磁体的磁场强度、位形分布、励磁电流、外观尺寸等性能方面的要求进行产品设计，并在设备加工过程中根据测试情况不断调整修正，最终完成整体制造，总体生产周期较长，最长可达两年以上。

报告期内，公司存在外协加工，加工工序主要为超导磁体外壳、杜瓦、顶板、底板、支承件等零部件的机械加工，具体由公司采购 DT4 板/丝材、无氧铜板/棒材、高纯铝板等原材料后向委外加工商调拨，并提供零部件规格参数，由委外加工商加工完成后交付公司用于设备的整体制造。

(4) 研发模式

公司设立研发中心负责公司研发活动，主要采取自主研发模式，以超导应用技术为基础，以国家重大项目、关键产业用超导磁体设备为核心，持续进行研发投入，开展自主研发及创新，不断提升设备品质，优化设备性能，以取得超导磁体设备关键核心技术在半导体单晶硅生长、超高速磁悬浮、加速器、医疗及科研等领域的重要成果。

公司研发内容包括新工艺和新产品的研发。超导磁体的设计涉及力学、电磁学、机械、材料、低温等多个学科的交叉，是一个复杂的系统，公司根据不同超导磁体的需求，依次开展超导材料选型、

电磁设计、力学校核、低温设计、机械设计，并反复迭代，达到下游应用所需的磁感应强度、磁场均匀度、磁场梯度、漏场水平和尺寸规格，并最终形成能够满足下游行业需求的超导磁体。

(5) 盈利模式

公司通过取得超导磁体订单，采购超导线材、制冷机等原辅料，设计、制造、销售超导磁体设备并提供超导磁体维护保养、配件等方式获取利润。

2、报告期经营情况

报告期内，公司实现营业收入 234,940,157.96 元，同比增长 24.72%，实现净利润 52,167,906.15 元，同比增长 66.31%。

(二) 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
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、2024 年 9 月，公司被工信部认定为国家级专精特新“小巨人”企业；</p> <p>2、2024 年 12 月，公司取得编号为 GR202461001979 的高新技术企业证书，有效期三年；</p> <p>3、2023 年 11 月，公司被国家知识产权局评为国家知识产权优势企业；</p> <p>4、2023 年 6 月，公司经陕西省发改委批准，建设陕西省超导强磁场工程研究中心；</p> <p>5、2023 年 2 月，公司被陕西省西咸新区科技创新和新经济局评为秦创原总窗口“三器”示范平台；</p> <p>6、2022 年 9 月，公司被西安市工信局评定为市级工业企业研发机构；</p> <p>7、2022 年 7 月，公司被西安市人力资源和社会保障局授予西安市博士后创新基地称号。</p>

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	234,940,157.96	188,379,160.21	24.72%
毛利率%	43.29%	34.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	52,167,906.15	31,367,470.91	66.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	50,193,227.52	26,395,406.47	90.16%
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）	16.22%	11.72%	-

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）	15.60%	9.86%	-
基本每股收益	0.6137	0.3738	64.18%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	623,259,482.76	485,592,357.18	28.35%
负债总计	274,699,925.58	190,720,273.27	44.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	348,559,557.18	294,872,083.91	18.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.10	3.47	18.21%
资产负债率%（母公司）	44.07%	39.28%	-
资产负债率%（合并）	44.07%	39.28%	-
流动比率	1.86	2.01	-
利息保障倍数	1,125.27	264.97	-
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	104,458,662.06	-1,751,943.43	6,062.44%
应收账款周转率	3.49	2.78	-
存货周转率	0.72	0.89	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	28.35%	47.42%	-
营业收入增长率%	24.72%	30.79%	-
净利润增长率%	66.31%	27.73%	-

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	132,755,258.86	21.30%	74,476,006.07	15.34%	78.25%
应收票据	16,308,612.83	2.62%	2,040,174.47	0.42%	699.37%
应收账款	45,788,793.71	7.35%	75,008,013.24	15.45%	-38.95%
交易性金融资产	80,116,716.20	12.85%	50,264,797.11	10.35%	59.39%
应收款项融资	4,833,094.02	0.78%	2,747,792.79	0.57%	75.89%
预付款项	1,103,216.90	0.18%	5,747,266.57	1.18%	-80.80%
其他应收款	2,125,746.37	0.34%	2,582,043.35	0.53%	-17.67%
存货	206,333,914.93	33.11%	150,317,161.23	30.96%	37.27%
合同资产	12,002,822.88	1.93%	11,577,954.20	2.38%	3.67%
其他流动资产	5,455,534.01	0.88%	2,481,239.24	0.51%	119.87%
固定资产	80,604,638.61	12.93%	35,148,693.75	7.24%	129.32%
在建工程	3,138,066.21	0.50%	37,197,094.15	7.66%	-91.56%
无形资产	28,423,559.03	4.56%	29,275,152.16	6.03%	-2.91%

递延所得税资产	3,350,940.87	0.54%	3,622,171.48	0.75%	-7.49%
其他非流动资产	918,567.33	0.15%	2,085,977.65	0.43%	-55.96%
应付账款	70,757,686.44	11.35%	80,023,959.67	16.48%	-11.58%
合同负债	168,758,387.50	27.08%	86,122,081.57	17.74%	95.95%
应付职工薪酬	9,011,493.90	1.45%	5,896,733.41	1.21%	52.82%
其他应付款	4,404.52	0.001%	891,057.54	0.18%	-99.51%
应交税费	1,295,450.91	0.21%	4,787,318.12	0.99%	-72.94%
一年内到期的非流动负债	261,193.36	0.04%	1,839,713.98	0.38%	-85.80%
其他流动负债	22,314,212.24	3.58%	8,272,200.53	1.70%	169.75%
预计负债	391,940.11	0.06%	403,177.79	0.08%	-2.79%
递延收益	1,887,649.17	0.30%	2,321,188.13	0.48%	-18.68%
递延所得税负债	17,507.43	0.003%	162,842.53	0.03%	-89.25%

项目重大变动原因

- 1、货币资金同比上升 78.25%，主要原因系公司营业收入增长、回款良好，经营活动现金流改善；
- 2、应收票据同比上升 699.37%，主要原因系报告期内公司下游客户使用票据结算增加所致；
- 3、应收账款同比下降 38.95%，主要原因系报告期内公司加大了应收账款管理和催收力度，回款改善；
- 4、交易性金融资产同比上升 59.39%，主要原因系报告期内公司为提高资金使用效率，购买的保本浮动收益型结构性存款金额增加，期末未到期金额较大所致；
- 5、应收款项融资同比上升 75.89%，主要原因系报告期内下游客户使用票据结算增加，公司收到的信用等级较高的银行承兑汇票增加所致；
- 6、预付款项同比下降 80.80%，主要原因系报告期内公司加强了预付款项管控以及前期预付款到货结算所致；
- 7、存货同比上升 37.27%，主要原因系报告期内随着销售订单的增长，公司持续加大原料备货和产品生产，下游客户需求强劲，发出商品增加较多所致；
- 8、其他流动资产同比上升 119.87%，主要原因系报告期内公司预缴税费及待抵扣进项税增加所致；
- 9、固定资产同比上升 129.32%，主要原因系报告期内公司主厂房以及部分设施竣工转为固定资产所致；
- 10、在建工程同比下降 91.56%，主要原因系报告期内公司主厂房以及部分设施竣工转为固定资产所致；
- 11、其他非流动资产同比下降 55.96%，主要原因系报告期内公司长期合同资产以及预付工程、设备款减少所致；
- 12、合同负债同比上升 95.95%，主要原因系报告期内下游市场需求强劲，公司业务增长，新签订单较多，客户支付预付款、发货款等商品转让前收取的款项增多所致；
- 13、应付职工薪酬同比上升 52.82%，主要原因系报告期内伴随着公司业绩向好，公司薪酬呈现增长趋势所致；
- 14、应交税费同比下降 72.94%，主要原因系报告期末公司应缴未缴的企业所得税、增值税及附加税减少所致；
- 15、一年内到期的非流动负债同比下降 85.80%，主要原因系报告期内公司对剩余租赁负债进行支付所致；

16、其他流动负债同比上升 169.75%，主要原因系报告期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的信用等级一般的银行承兑汇票增加、报告期内客户支付预付款、发货款增加，其中待转销项税额增加所致；

17、其他应付款同比下降 99.51%，主要原因系报告期内公司结清代为收取的应当支付给其他科研单位的研发项目补助款以及客户试用磁体设备的设备押金所致；

18、递延所得税负债同比下降 89.25%，主要原因系报告期内公司租赁所产生的使用权资产到期摊销完毕所致。

(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	234,940,157.96	-	188,379,160.21	-	24.72%
营业成本	133,228,381.55	56.71%	123,929,762.16	65.79%	7.50%
毛利率%	43.29%	-	34.21%	-	-
税金及附加	2,195,605.25	0.93%	713,183.45	0.38%	207.86%
销售费用	2,795,637.68	1.19%	1,949,813.57	1.04%	43.38%
管理费用	24,444,958.34	10.40%	13,955,663.99	7.41%	75.16%
研发费用	15,200,061.67	6.47%	17,154,435.06	9.11%	-11.39%
财务费用	-190,241.97	-0.08%	-626,774.70	-0.33%	69.65%
其他收益	1,564,982.97	0.67%	7,035,033.85	3.73%	-77.75%
公允价值变动收益	1,519,219.97	0.65%	772,032.84	0.41%	96.78%
信用减值损失	782,661.50	0.33%	-2,322,570.17	-1.23%	-133.70%
资产减值损失	-1,491,069.08	-0.63%	-1,090,999.49	-0.58%	36.67%
营业利润	59,641,550.80	25.39%	35,696,573.71	18.95%	67.08%
营业外收入	50,000.76	0.02%	47,191.56	0.03%	5.95%
营业外支出	265,621.71	0.11%	212,543.31	0.11%	24.97%
利润总额	59,425,929.85	25.29%	35,531,221.96	18.86%	67.25%
所得税费用	7,258,023.70	3.09%	4,163,751.05	2.21%	74.31%
净利润	52,167,906.15	22.20%	31,367,470.91	16.65%	66.31%

项目重大变动原因

- 1、营业收入同比上升 24.72%，主要原因系报告期内公司销售规模扩大，销售额增加所致；
- 2、税金及附加同比上升 207.86%，主要原因系报告期内随着公司销售规模扩大，主厂房产转固，增值税附加税及房产税增加所致；
- 3、销售费用同比上升 43.38%，主要原因系报告期内公司业务增长、客户增加以及订单量上涨，与此相关的职工薪酬、差旅费、会务费、投标费等费用增加所致；
- 4、管理费用同比上升 75.16%，主要原因系报告期内随着公司业绩增长，职工薪酬以及办公费相应提升、公司于报告期进行新三板挂牌事宜，支付的中介机构服务费较多、公司进行泾河生产基地绿化等施工支出绿化环保费用较多所致；

- 5、财务费用同比上升 69.65%，主要原因系报告期内公司为了提高资金收益，使用闲余资金购买的结构性存款较多，导致本期利息收入减少所致；
- 6、其他收益同比下降 77.75%，主要原因系报告期内公司收到的政府补助、享受的增值税进项税加计扣除以及代扣个税手续费返还减少所致；
- 7、公允价值变动收益同比上升 96.78%，主要原因系报告期内公司加大了自有资金购买的保本浮动收益型结构性存款规模以及收益率提升所致；
- 8、信用减值损失同比下降 133.70%，主要原因系报告期内公司加强了对应收账款的管理和催收，前期欠款收回，对应的应收账款坏账损失转回所致；
- 9、资产减值损失同比上升 36.67%，主要原因系报告期内随着公司存货的增加以及变动，期末计提的存货跌价准备增加以及合同资产减值损失增加所致；
- 10、营业利润同比上升 67.08%，主要原因系报告期内公司产销量扩大，规模效应导致固定成本摊薄，收入规模增长，高毛利产品销售占比提高，综合毛利率水平提升所致；
- 11、所得税费用同比上升 74.31%，主要原因系报告期内公司收入规模增长，综合毛利率提升，利润总额增加，当期所得税费用随之增长所致。

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	226,785,755.23	173,717,676.83	30.55%
其他业务收入	8,154,402.73	14,661,483.38	-44.38%
主营业务成本	127,459,096.63	113,707,636.17	12.09%
其他业务成本	5,769,284.92	10,222,125.99	-43.56%

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
超导磁体	226,785,755.23	127,459,096.63	43.80%	30.55%	12.09%	9.25%
超导磁体配件	3,760,564.71	2,429,920.90	35.38%	-49.27%	-54.66%	7.68%
维护保养服务	2,960,833.21	1,988,517.65	32.84%	-36.84%	-38.77%	2.11%
其他	1,433,004.81	1,350,846.37	5.73%	-44.03%	-16.36%	-31.19%

按地区分类分析

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
国内	227,917,431.12	130,294,037.85	42.83%	26.33%	8.98%	9.10%
国外	7,022,726.84	2,934,343.70	58.22%	-11.88%	-32.88%	13.07%

收入构成变动的的原因

公司主营业务收入均为超导磁体设备销售收入，报告期主营业务收入占营业收入比例为 96.53%，主营业务突出。公司其他业务收入主要包括超导磁体配件销售收入、维护保养服务收入、废料销售收入等，收入占比相对较低，对业绩影响较小。

报告期公司超导磁体收入同比上升 30.55%，保持增长态势，一方面系我国半导体产业持续高速发展，晶圆制造产能扩张与技术迭代加快，显著拉动上游硅片拉晶核心设备需求快速扩大；另一方面，国内外大科学装置建设提速、前沿科研活动日趋活跃，带动高端超导磁体等科研专用装备需求提升所致。

公司营业收入主要集中于我国境内，报告期国内营业收入同比上升 26.33%，保持增长态势，一方面系沪硅产业在山西设立子公司，拟投资 132 亿元建设 12 寸高端硅片产业基地项目产能逐渐爬坡，磁场需求逐渐释放，以及在西北地区，随着我国 12 寸半导体硅片龙头西安奕材迅速崛起，全球市占率不断提升，持续融资建设新产线，带动超导磁场需求显著增长；另一方面，伴随强流重离子加速器装置（HIAF）、中国散裂中子源（CSNS）等国家重大科技基础设施建设与运行的持续深化，产生对更高磁场、更高稳定性的严苛需求，中科院近物所等科研机构在超导磁体方面的采购需求持续走高，上述因素共同推动公司在国内营业收入进一步增加。

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	上海岩谷	87,712,081.55	37.33%	否
2	西安奕材（688783.SH）	55,559,291.96	23.65%	否
3	沪硅产业（688126.SH）	38,816,496.93	16.52%	否
4	中国科学院	10,696,017.69	4.55%	否
5	MICHIGAN STATE UNIVERSITY	7,020,756.60	2.99%	否
	合计	199,804,644.73	85.04%	-

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	西北院及其下属企业	42,450,432.48	24.94%	是
2	住友重机	27,806,694.51	16.33%	否
3	金屹电气	11,726,458.39	6.89%	否
4	东方材料株式会社	10,442,581.18	6.13%	是
5	西安汇能智造科技有限公司	6,866,458.61	4.03%	否
	合计	99,292,625.17	58.33%	-

(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	104,458,662.06	-1,751,943.43	6,062.44%
投资活动产生的现金流量净额	-43,273,488.22	-96,292,944.76	55.06%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,987,200.00	128,012,800.00	-101.55%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比上升 6062.44%，主要原因系报告期内公司业务发展进入成熟稳定期，公司回款改善，销售商品、提供劳务收到的现金大幅度增长所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额同比上升 55.06%，主要原因系报告期内公司购买以及赎回短期银行理财所产生的投资活动现金流差额减少以及本期支付的固定资产、无形资产等长期资产投资减少所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额同比减少 101.55%，主要原因系公司 2024 年进行股权融资收到股东投资款，2025 年未进行筹资活动所致。

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

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
华夏银行小寨支行	银行理财产品	结构性存款	60,000,000.00	0.00	自有资金
上海浦东发展银行西安未央路支行	银行理财产品	结构性存款	20,000,000.00	0.00	自有资金

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、 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
核心技术泄露风险	公司核心产品超导磁体涉及电磁学、力学、材料学等多个学科的交叉，具有较高技术门槛和进入壁垒。公司通过多年研发积淀，形成了涵盖超导磁体设计、制造和低温冷却传导技术的核心技术体系，对增强公司市场竞争力、抢占更多市场份额提供基础。公司已通过申报知识产权、与技术人员签署保密协议等方式对核心技术进行保护，但如果公司核心技术发生泄露，将对公司市场竞争力造成不利影响。
市场竞争风险	截至目前，公司是国内极少数实现半导体用超导磁体批量化、规模化生产的企业，亦是可控核聚变、加速器、悬浮推进用超导磁体设备的核心供应商。近年来，随着超导技术应用范围的不断拓展，越来越多企业进入超导磁体行业，在MRI用超导磁体、感应加热用超导磁体等产品领域建立了自身竞争优势。如果其他超导磁体企业的产品进入公司所在领域，将与公司产品形成竞争，可能会对公司市场份额、营业收入和毛利率造成影响。
下游市场增长放缓或者产业化推进较慢的风险	公司产品主要用于半导体硅片制造以及可控核聚变、悬浮推进系统、加速器、磁分离、材料研究等科研领域。其中，半导体硅片制造受到行业周期性、客户自身因素影响较大，目前公司超导磁体主要用于国内半导体硅片厂商的8英寸/12英寸半导体硅片拉晶，客户的扩产情况与下游行业需求、行业的周期性波动、客户自身的资金安排、技术工艺水平等因素密切相关，如未来客户的扩产情况受到行业以及自身因素影响，扩产情况不及预期，将对于公司的产品销售造成不利影响；公司的其他下游领域，比如可控核聚变、悬浮推进系统等行业，目前仍处于前期技术探索或工程验证等阶段，尚未实现产业化，如果该等领域的产业化进程较慢，将推后上游设备行业的业绩释放周期，可能使公司面临业绩增长乏力的风险。
技术人员流失的风险	超导磁体行业为技术密集型行业，涉及多个学科的交叉融合，关键技术人员需要较长的培养周期和丰富的实践经验。目前，全球在半导体、粒子加速器、可控核聚变等前沿领域用超导磁体方面的人才稀缺，公司研发及设计人员可能成为同行业企业争夺的对象。如果公司未能实施有效的人才发展机制，可能导致技术人员出现流失，对公司技术研发和产品设计造成不利影响。
公司治理的风险	公司于2024年11月25日由有限公司整体变更设立，截至本报告期末，公司已建立健全了法人治理结构，完善了现代化

	<p>企业发展所需的内控体系。但由于股份公司成立时间较短，公司治理和内部控制体系需要在生产经营过程中逐渐完善。随着公司的发展和经营规模扩大，将对公司治理提出更高要求。因此，在股份公司设立初期，存在公司治理机制执行效果不及预期的风险。</p>
关联交易风险	<p>超导线材是超导磁体设备的主要原材料，报告期内，公司超导线材主要向公司关联方西部超导和东方材料株式会社采购，占公司超导线材采购额和公司采购总额的比例均较高。如果公司未来未能建立和有效执行关联交易管理的相关制度，可能出现关联交易未履行必要程序，或者交易价格显失公允，进而损害公司和股东利益。</p>
客户集中度较高的风险	<p>报告期内，公司前五大客户合计销售金额占公司当期营业收入的比重为 85.04%，客户集中度较高。如果未来公司主要客户因产业周期波动、自身经营调整、项目进度变化等因素缩减采购规模，或转向其他供应商开展合作，将直接导致公司订单减少、收入下滑，将对公司经营业绩造成重大不利影响。</p>
销售毛利率下降的风险	<p>目前，公司是国内超导磁体设备的核心供应商之一，产品可用于半导体硅片制造、可控核聚变试验、加速器、悬浮推进、高端仪器等多个领域，综合毛利率受到行业发展状况、客户结构等多种因素影响。基于公司产品目前的稀缺性，报告期内，公司综合毛利率为 43.29%，整体保持稳定。若未来市场竞争加剧导致行业整体报价下行，或上游超导线材、低温组件、电气元件、金属材料等关键原材料价格上涨，而公司不能采取有效措施予以应对，则可能导致公司销售毛利率出现下滑。</p>
应收账款以及合同资产回收风险	<p>报告期期末，公司应收账款及合同资产账面价值合计为 5,779.16 万元，占期末资产总额的比例合计为 9.27%，报告期，公司应收账款周转率为 3.49 次/年。报告期期末，应收账款及合同资产的余额较大，目前公司已加强了对回款管理，整体回款情况趋于良好。但如果宏观经济形势下行以及下游半导体硅片行业发生不利变化，导致客户资金紧张，出现重大应收账款或合同资产不能收回的情况，将对公司财务状况和经营成果产生不利影响。此外，公司科研院所、高校类客户受到预算与审批流程影响，回款时点不确定性较高，回款速度较慢。如公司重大应收账款或合同资产不能及时收回，将增加公司资金压力，导致公司计提的坏账准备增加，对公司经营业绩产生不利影响。</p>
存货减值的风险	<p>报告期期末，公司存货账面余额为 21,383.95 万元，公司存货余额较大，其中通常存在客户订单支持的在产品、库存商品、发出商品余额合计为 14,222.81 万元，占期末存货账面余额的比重为 66.51%，该等存货占存货余额比例较高。公司主要根据客户订单以及需求确定采购计划和生产计划，根据合同约定或客户产线、项目建设进度发货到项目现场，待验收</p>

	<p>合格后结转成本。因此，公司在产品、库存商品与发出商品账面价值较大。如果下游半导体硅片行业发生不利变化或客户的生产经营发生重大不利变化、科研项目的建设发生不利变化，导致供货项目建设放缓与延后，将导致公司存货出现减值的风险。</p>
<p>固定资产、无形资产减值风险</p>	<p>截至 2025 年 12 月末，公司固定资产账面价值为 8,060.46 万元，无形资产账面价值 2,842.36 万元，二者合计金额为 10,902.82 万元，占资产总额的比例为 17.49%。如果未来市场需求未达预期或出现重大变动，导致公司资产实际使用情况或产生的收益未达预期，部分固定资产、无形资产存在闲置、利用率不足等情形，公司会存在固定资产、无形资产减值风险，从而对公司的利润造成一定程度的影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 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

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

(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	67,000,000.00	53,973,140.20
销售产品、商品，提供劳务	15,000,000.00	901,497.34
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	1,892,571.44	1,892,571.44
其他	0	0
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	0	0

与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

注：上表中公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型数额与财务报表附注中披露的关联租赁-支付的租金金额差异系税金。

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响

公司经常性关联采购金额占采购总额比例较高，主要系从控股股东西部超导及其子公司西安聚能超导线材科技有限公司采购金额较大、比例较高，主要系公司产品主要原材料为超导线材，而西部超导为我国目前唯一实现低温超导线材商业化生产的企业，亦是国内外其他超导磁体、超导设备厂商的重要供应商，其低温超导线材业务由其和子公司聚能线材开展，公司向该两家关联方采购具有合理性、必要性。

公司还从关联方东方材料株式会社采购超导线材、粘土、玻璃丝布等原辅材料，主要系由于工艺路线差异，部分型号的超导线材在全球范围内目前主要由日本 JASTEC 生产，同时，粘土、玻璃丝布等磁体设备所需的辅材亦主要由日本企业生产，而日本企业的出口贸易一般通过第三方商社进行，因此公司通过东方材料株式会社进行采购具有合理性、必要性。

关联交易价格系按照市场价格由交易各方协商确定，不存在显失公允的情形，公司不存在通过关联方利益输送及调节利润的情形。

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	2025年10月10日	-	挂牌	限售承诺	承诺进行限售	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年10月10日	-	挂牌	减少或规范关联交易的承诺	承诺减少或规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年10月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年10月10日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不非法占用或使用公司资金、资产及资源	正在履行中

实际控制人或控股股东	2025年10月10日	-	挂牌	未履行承诺时的约束措施的承诺	未履行承诺时的约束措施	正在履行中
其他股东	2025年10月10日	-	挂牌	减少或规范关联交易的承诺	承诺减少和规范关联交易	正在履行中
其他股东	2025年10月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2025年10月10日	-	挂牌	未履行承诺时的约束措施的承诺	未履行承诺时的约束措施	正在履行中
董监高	2025年10月10日	-	挂牌	限售承诺	承诺进行限售	正在履行中
董监高	2025年10月10日	-	挂牌	减少或规范关联交易的承诺	承诺减少和规范关联交易	正在履行中
董监高	2025年10月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2025年10月10日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不非法占用或使用公司资金、资产及资源	正在履行中
董监高	2025年10月10日	-	挂牌	未履行承诺时的约束措施的承诺	未履行承诺时的约束措施	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	质押	696,000.00	0.11%	履约保函保证金
应收票据	应收票据	其他（年末已背书未到期的应收票据）	11,157,647.68	1.79%	未终止确认的应收票据

总计	-	-	11,853,647.68	1.90%	-
----	---	---	---------------	-------	---

资产权利受限事项对公司的影响

上述事项均为公司日常业务，对公司未产生不利影响。

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	85,000,000	100%	0	85,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	29,600,000	34.82%	0	29,600,000	34.82%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		85,000,000	-	0	85,000,000	-
普通股股东人数		20				

注：公司于2026年3月2日完成挂牌，挂牌前股份全部按照无限售条件股份列示。

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 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	西部超导材料科技股份有限公司	29,600,000	0	29,600,000	34.8235%	0	29,600,000	0	0
2	日本凤凰高科技创新	13,400,000	0	13,400,000	15.7647%	0	13,400,000	0	0

	有限公司								
3	泉州佳汇恒磁投资发展合伙企业（有限合伙）	6,071,000	0	6,071,000	7.1424%	0	6,071,000	0	0
4	聚源海河中小企业发展创业投资基金（天津）合伙企业（有限合伙）	5,000,000	0	5,000,000	5.8824%	0	5,000,000	0	0
5	泉州科汇高磁投资发展合伙企业（有限合伙）	4,726,000	0	4,726,000	5.5600%	0	4,726,000	0	0
6	上海汉虹精密机械有限公司	4,000,000	0	4,000,000	4.7059%	0	4,000,000	0	0
7	上海芷菲企业管理合伙企业（有限合伙）	3,000,000	0	3,000,000	3.5294%	0	3,000,000	0	0
8	陕西兴航成投资基金合伙企业（有限合伙）	2,500,000	0	2,500,000	2.9412%	0	2,500,000	0	0

9	重庆新微成渝创业投资基金合伙企业（有限合伙）	2,500,000	0	2,500,000	2.9412%	0	2,500,000	0	0
10	珠海新微股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,500,000	0	2,500,000	2.9412%	0	2,500,000	0	0
合计		73,297,000	0	73,297,000	86.2319%	0	73,297,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

公司前十名股东中泉州佳汇、泉州科汇执行事务合伙人均为李超；重庆新微成渝创业投资基金合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人的控股股东及珠海新微股权投资基金合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人均为上海上创新微投资管理有限公司。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

（一）控股股东情况

西部超导直接持有聚能磁体 34.82%股份，是公司第一大股东，同时报告期内在董事会中提名两名董事（总人数为三人），能够通过其直接持有的公司股权和表决权对公司施加重大影响，系公司的控股股东。报告期内公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

西北院直接持有公司控股股东西部超导 20.96%的股份，并能够通过其直接持有的公司股权和表决权对公司施加重大影响，系公司的间接控股股东。陕西省财政厅持有西北院 100.00%股权，因此，公司的实际控制人为陕西省财政厅。报告期内，公司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

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、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				
李超	董事长	男	1984年6月	2024年11月20日	2027年11月20日	0	0	0	0%
杜予珩	董事	男	1977年5月	2024年11月20日	2027年11月20日	0	0	0	0%
SUWA KISHI	董事	男	1970年5月	2024年11月20日	2027年11月20日	0	0	0	0%
和永岗	监事会主席	男	1978年3月	2024年11月20日	2026年3月31日	0	0	0	0%
王凯旋	监事	男	1977年7月	2024年11月20日	2026年3月31日	0	0	0	0%
韩志晨	职工监事	男	1994年11月	2024年11月20日	2026年3月31日	0	0	0	0%
刘伟	总经理	男	1987年7月	2024年11月20日	2027年11月20日	0	0	0	0%
葛正福	副总经理	男	1982年11月	2024年11月20日	2027年11月20日	0	0	0	0%
马鹏	副总经理兼董事会秘书	男	1987年10月	2024年11月20日	2027年11月20日	0	0	0	0%
申晶	财务总监	女	1987年10月	2024年11月20日	2027年11月20日	0	0	0	0%

注：为进一步完善公司治理结构，提升决策效率和监督效能，公司分别于2026年3月13日召开第一届董事会第六次会议、2026年3月31日召开2026年第一次临时股东会会议，审议通过《关于取消监事会并修订〈公司章程〉的议案》《关于选举和永岗先生为公司第一届董事会非独立董事的议案》《关于选举公司第一届董事会独立董事的议案》，公司取消监事会及监事，时任监事和永岗、王凯旋、韩志晨（职工代表监事）职务自然免除，并审议通过由和永岗先生担任公司董事，由司毅先生、商澎先生、王胜兵先生担任公司独立董事。

截至本年度报告披露日，公司董事会由7名董事组成，包括4名非独立董事、3名独立董事；公司监事会及监事已取消。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长李超为泉州佳汇、泉州科汇、泉州盈汇、泉州永汇执行事务合伙人。

公司董事杜予暉为西部超导董事、总经理。
 公司董事 SUWA KISHI 为日本凤凰法定代表人、总经理，泉州永汇有限合伙人。
 公司监事会主席和永岗为西部超导副总经理。
 公司监事王凯旋为公司控股股东西部超导副总经理兼董事会秘书。
 公司总经理刘伟、副总经理葛正福、副总经理兼董事会秘书马鹏均为泉州科汇有限合伙人。
 公司职工监事韩志晨、财务总监申晶均为泉州佳汇有限合伙人。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(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
马鹏	副总经理	新任	副总经理兼董事会秘书	聘任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(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
管理与行政人员	29	2	0	31
设计与研发人员	19	1	0	20
生产人员	80	0	0	80
销售人员	3	0	0	3
员工总计	131	3	0	134

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	5	6
硕士	27	28
本科	10	11
专科	83	83
专科以下	6	6
员工总计	131	134

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

报告期内，公司按照劳动法及相关法律法规规定，与员工签订劳动合同，按时支付薪酬并缴纳五险一金、代扣代缴个人所得税。公司建立了合理的薪酬管理制度，薪酬包括固定薪酬部分和浮动薪酬。

公司基于业务及部门需求开展员工培训，提升员工专业能力与综合素质。

报告期内，公司不存在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

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》等相关法律法规的要求，制定了《公司章程》，建立健全了由股东会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构，并制定、完善了公司内部管理相关的规章制度，包括《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》和《对外投资管理制度》等制度。

报告期内，公司各项管理制度齐全配套，公司股东会、董事会、监事会、管理层之间权责明确、相互协调和相互制衡，依法规范运作。

注：报告期末至本年度报告披露日期间，为进一步完善公司治理结构，提升决策效率和监督效能，根据《中华人民共和国公司法》《关于新配套全国股转系统业务规则实施相关过渡安排的通知》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理指引第2号——独立董事》等法律、法规、规范性文件的规定，结合公司实际情况，公司已取消监事会及监事，聘任独立董事，设立董事会审计委员会行使《公司法》规定的监事会的职权，公司现任监事（含职工代表监事）职务自2026年3月31日股东会审议通过相关议案起自然免除，《监事会议事规则》相应废止。基于此，公司对《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》《对外投资管理制度》《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》《承诺管理制度》《募集资金管理制度》《利润分配管理制度》《内部审计制度》《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》部分条款进行修订和完善，并制定了《独立董事工作制度》《独立董事津贴制度》《审计委员会议事规则》。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，公司董事及高级管理人员不存在违反法律、法规和《公司章程》，损害公司及股东利益的行为，监事会对报告期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》和《公司章程》规范运作，逐步建立健全公司法人治理结构，在业务、资产、机构、人员、财务等方面均具备独立运营能力，具有完善的业务体系和面向市场自主经营的能力。控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形，公司具备独立自主经营的能力。

1、业务独立

公司拥有完整、独立的采购、研发、生产、销售体系，业务独立于控股股东及其控制的其他企业，与控股股东及其控制的其他企业间不存在对公司构成重大不利影响的同业竞争，以及严重影响独立性或者显失公平的关联交易。

2、资产独立

公司具备与生产经营有关的设施，合法拥有与生产经营有关的机器设备以及商标、专利的所有权或者使用权。报告期内，公司的资产完整、权属清晰，不存在产权归属纠纷或潜在纠纷，不存在资产被公司控股股东或其关联方控制或占用而损害公司利益的情形。

3、人员独立

公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立

公司建立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了规范的财务管理制度和独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策；公司开立了独立的银行账户，不存在与控股股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

5、机构独立

公司的机构设置、运作保持独立完整。公司已建立健全了“三会”治理体系和内部经营管理机构，独立行使经营管理职权。公司各机构、部门在人员、办公场所和管理制度等方面均完全独立，不存在与控股股东及其控制的其他企业机构混同的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》《公司章程》等有关法律法规和规章制度的要求，建立了适应公司管理要求的内部控制体系，体系涵盖了研发、行政、人事、财务等各业务及管理环节。从公司经营过程和成果看，公司内控体系能够适应公司的业务经营特点，能够满足公司日常管理的要求。

今后，公司会不断强化内部控制制度的执行和监督检查，防范风险，促进公司稳定发展，为适应公司不断发展壮大的需要，公司也将不断健全和完善治理结构及内控制度。

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

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	众环审字[2026]1700038 号
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	武汉市中北路 166 号长江产业大厦 17-18 楼
审计报告日期	2026 年 4 月 23 日
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	张正峰 郭石东 1 年 3 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	3 年
会计师事务所审计报酬（万 元）	20

西安聚能超导磁体科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了西安聚能超导磁体科技股份有限公司（以下简称“聚能磁体”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的利润表、现金流量表、股东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，公允反映了聚能磁体 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的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和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于聚能磁体，并履行了职业道德方面的其他责任，我们同时遵循了适用于公众利益实体的独立性要求。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、 管理层和治理层对财务报表的责任

聚能磁体管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估聚能磁体的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算聚能磁体、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督聚能磁体的财务报告过程。

四、 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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对聚能磁体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聚能磁体不能持续经营。

（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。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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张正峰

（项目合伙人）

中国注册会计师：郭石东

中国 武汉 二〇二六年四月二十三日

二、 财务报表

（一） 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	六、1	132,755,258.86	74,476,006.07
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	80,116,716.20	50,264,797.11
衍生金融资产			
应收票据	六、3	16,308,612.83	2,040,174.47
应收账款	六、4	45,788,793.71	75,008,013.24
应收款项融资	六、5	4,833,094.02	2,747,792.79
预付款项	六、6	1,103,216.90	5,747,266.57
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

其他应收款	六、7	2,125,746.37	2,582,043.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	206,333,914.93	150,317,161.23
其中：数据资源			
合同资产	六、9	12,002,822.88	11,577,954.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、10	5,455,534.01	2,481,239.24
流动资产合计		506,823,710.71	377,242,448.27
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	六、11	80,604,638.61	35,148,693.75
在建工程	六、12	3,138,066.21	37,197,094.15
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、13		1,020,819.72
无形资产	六、14	28,423,559.03	29,275,152.16
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	六、15	3,350,940.87	3,622,171.48
其他非流动资产	六、16	918,567.33	2,085,977.65
非流动资产合计		116,435,772.05	108,349,908.91
资产总计		623,259,482.76	485,592,357.18
流动负债：			
短期借款			
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			
应付账款	六、18	70,757,686.44	80,023,959.67

预收款项			
合同负债	六、19	168,758,387.50	86,122,081.57
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	六、20	9,011,493.90	5,896,733.41
应交税费	六、21	1,295,450.91	4,787,318.12
其他应付款	六、22	4,404.52	891,057.54
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、23	261,193.36	1,839,713.98
其他流动负债	六、24	22,314,212.24	8,272,200.53
流动负债合计		272,402,828.87	187,833,064.82
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	六、25		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、26	391,940.11	403,177.79
递延收益	六、27	1,887,649.17	2,321,188.13
递延所得税负债	六、15	17,507.43	162,842.53
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,297,096.71	2,887,208.45
负债合计		274,699,925.58	190,720,273.27
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、28	85,000,000.00	85,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、29	188,360,785.44	188,360,785.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、30	4,162,890.63	2,643,323.51
盈余公积	六、31	7,954,601.85	2,737,811.23
一般风险准备			

未分配利润	六、32	63,081,279.26	16,130,163.73
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		348,559,557.18	294,872,083.91
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		348,559,557.18	294,872,083.91
负债和所有者权益（或股东权益）总计		623,259,482.76	485,592,357.18

法定代表人：李超

主管会计工作负责人：申晶

会计机构负责人：申晶

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入		234,940,157.96	188,379,160.21
其中：营业收入	六、33	234,940,157.96	188,379,160.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		177,674,402.52	157,076,083.53
其中：营业成本	六、33	133,228,381.55	123,929,762.16
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	六、34	2,195,605.25	713,183.45
销售费用	六、35	2,795,637.68	1,949,813.57
管理费用	六、36	24,444,958.34	13,955,663.99
研发费用	六、37	15,200,061.67	17,154,435.06
财务费用	六、38	-190,241.97	-626,774.70
其中：利息费用		52,857.46	134,603.00
利息收入		373,655.54	766,024.96
加：其他收益	六、39	1,564,982.97	7,035,033.85
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	六、40	1,519,219.97	772,032.84
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	782,661.50	-2,322,570.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、42	-1,491,069.08	-1,090,999.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		59,641,550.80	35,696,573.71
加：营业外收入	六、43	50,000.76	47,191.56
减：营业外支出	六、44	265,621.71	212,543.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		59,425,929.85	35,531,221.96
减：所得税费用	六、45	7,258,023.70	4,163,751.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		52,167,906.15	31,367,470.91
其中：被合并方在合并前实现的净利润		52,167,906.15	31,367,470.91
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		52,167,906.15	31,367,470.91
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		52,167,906.15	31,367,470.91
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		52,167,906.15	31,367,470.91
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		52,167,906.15	31,367,470.91
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.6137	0.3738
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.6137	0.3738

法定代表人：李超

主管会计工作负责人：申晶

会计机构负责人：申晶

(三) 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		311,749,031.48	166,622,419.92
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、46(1)	5,942,926.12	4,536,932.32
经营活动现金流入小计		317,691,957.60	171,159,352.24
购买商品、接受劳务支付的现金		132,050,088.03	136,003,570.97
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		40,914,091.90	29,965,336.40
支付的各项税费		27,904,098.01	4,382,805.70
支付其他与经营活动有关的现金	六、46(2)	12,365,017.60	2,559,582.60
经营活动现金流出小计		213,233,295.54	172,911,295.67
经营活动产生的现金流量净额		104,458,662.06	-1,751,943.43
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		633,200,000.00	547,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,549,612.55	749,669.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		100.00	
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		634,749,712.55	547,749,669.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,023,200.77	46,842,614.64
投资支付的现金		663,000,000.00	597,200,000.00
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		678,023,200.77	644,042,614.64
投资活动产生的现金流量净额		-43,273,488.22	-96,292,944.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			130,000,000.00
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			
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			130,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、46（3）	1,987,200.00	1,987,200.00
筹资活动现金流出小计		1,987,200.00	1,987,200.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,987,200.00	128,012,800.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-153,872.84	-7,435.83
五、现金及现金等价物净增加额		59,044,101.00	29,960,475.98
加：期初现金及现金等价物余额		73,015,157.86	43,054,681.88
六、期末现金及现金等价物余额		132,059,258.86	73,015,157.86

法定代表人：李超

主管会计工作负责人：申晶

会计机构负责人：申晶

5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他				44,839,346.37				-6,030,580.83		-	
(五) 专项储备							1,406,604.97				1,406,604.97
1. 本期提取							1,470,081.22				1,470,081.22
2. 本期使用							63,476.25				63,476.25
(六) 其他											
四、本年期末余额	85,000,000.00			188,360,785.44			2,643,323.51	2,737,811.23		16,130,163.73	294,872,083.91

法定代表人：李超

主管会计工作负责人：申晶

会计机构负责人：申晶

西安聚能超导磁体科技股份有限公司

2025 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

西安聚能超导磁体科技股份有限公司(以下简称“公司”或者“本公司”)系经西安经济技术开发区管理委员会西经开发[2011]214号文件批准设立, 西安市人民政府2011年5月31日颁发“商外资西府经外字[2011]0006号”《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》, 由西部超导材料科技股份有限公司、香港凤凰高科技创新有限公司共同出资组建的中外合资经营企业。本公司于2025年12月30日获得全国股转公司出具的关于同意本公司股票公开转让并在全国股转系统挂牌的函, 本公司股票经全国股转公司审核同意于2026年3月2日起在全国股转系统挂牌公开转让。本公司注册地址位于陕西省西咸新区泾河新城正阳大道北段2000号, 办公地址位于西安经济技术开发区明光路12号西部超导园区。

公司主要从事超导磁体设备的研发、设计、生产、销售和服务, 产品主要用于半导体单晶硅片制造、超高速磁悬浮、大科学装置等领域。

截至 2025 年 12 月 31 日, 本公司注册资本为人民币 8,500.00 万元, 股本为人民币 8,500.00 万元。

本公司母公司为西部超导材料科技股份有限公司, 西部超导材料科技股份有限公司的最终控制方是陕西省财政厅。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2023 年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况及 2025 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外, 本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、29“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、重要性标准确定方法和选择依据

本公司相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项目	重要性标准
重要的在建工程	单项工程投资总额超过资产总额0.5%
重要的账龄超过1年的应付账款	账龄超过1年的金额 \geq 100.00万元
重要的账龄超过1年的其他应付款	账龄超过1年的金额 \geq 100.00万元
重要的账龄超过1年的合同负债	账龄超过1年的金额 \geq 100.00万元

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

6、金融工具

在本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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用

计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原

金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

7、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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，本公司按照相当于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，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行。

商业承兑汇票	以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征。账龄连续计算，债务人以商业承兑汇票结算应收账款的，应收票据的账龄与原应收账款合并计算。
--------	--

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算，修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算；由合同资产转为应收账款的，账龄自对应的合同资产初始确认日起连续计算；债务人以商业承兑汇票结算应收账款的，应收票据的账龄与原应收账款合并计算。

③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

④其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
款项性质	本组合以款项性质作为信用风险特征，主要为日常经营活动中应收取的各项押金保证金、代垫款、备用金等应收款项。

⑤债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。本公司对债权投资信用风险进行单项评估。

⑥其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资（包含列报在其他债权投资中的包含重大融资成分的应收款项融资），本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑦长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本公司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。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以账龄作为信用风险特征。

8、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；原材料、在产品等需要经过加工的材料存货，其可变现净值按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；发出商品通常可以准确匹配合同/订单，其可变现净值按合同售价减去销售费用和相关税费后的金额确定。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

9、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、7“金融资产减值”。

10、持有待售资产和处置组

（1）持有待售

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本公司在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

11、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	5-40	5	2.38-19.00
机器设备	年限平均法	5-15	5	6.33-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
辅助生产设备	年限平均法	2-5	5	19.00-47.50

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

14、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建

筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司主要无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	按剩余使用年限摊销	直线法平均摊销
专利及软件著作权	5-10	直线法平均摊销
软件	10	直线法平均摊销

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研发支出的归集范围包括人工成本、材料、委外研究开发费、折旧及摊销等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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，能够证明其有用性；

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

19、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

20、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公

司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、13“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

21、收入

（1）收入确认原则

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产

出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并取得客户出具的验收单时确认收入实现。

（2）具体方法

本公司主要从事超导磁体的研发、设计、生产、销售和服务，通常仅包括转让商品的履约义务，属于在某一时刻履行履约业务。针对内销业务，合同约定需由客户验收的，公司于产品移交给客户并验收合格后确认收入；合同未约定需由客户验收的，公司于产品移交给客户并签收后确认收入。针对出口业务，合同约定需由客户验收的，公司于产品移交给客户并验收合格后确认收入，合同未约定需由客户验收的，公司于产品报关并取得承运人提单后确认收入。

22、合同成本

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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则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该成本增加了本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。

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

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

25、 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、11“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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，本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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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，本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。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本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。

26、专项储备

根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》中对机械制造的定义：机械制造是指各种动力机械、矿山机械、运输机械、农业机械、仪器、仪表、特种设备、大中型船舶、海洋工程装备、石油炼化装备、建筑施工机械及其他机械设备的制造活动。公司属于机械制造行业，机械制造行业计提安全生产费标准如下：

- （1）营业收入不超过 1,000 万元的，按照 2.35%提取；
- （2）营业收入超过 1,000 万元至 1 亿元的部分，按照 1.25%提取；
- （3）营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.25%提取；
- （4）营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.1%提取；
- （5）营业收入超过 50 亿元至 100 亿元的部分，按照 0.05%提取。

27、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、10“持有待售资产和处置组”相关描述。

（2）回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

28、会计政策变更

(1) 会计政策变更

本公司在报告期内无会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

29、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(4) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、增值税

本公司主要产品销售适用 13%的销项税率、服务适用 6%的销项税率，按扣除进项税后的余额缴纳。

根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，本公司按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

2、城市维护建设税为应纳流转税额的 5%。

3、教育费附加为应纳流转税额的 3%。

4、地方教育附加为应纳流转税额的 2%。

5、企业所得税

本公司经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局批准，于 2021 年 11 月 3 日取得了高新技术企业证书，编号：GR202161001243，有效期 3 年；经陕西省工业和信息化厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局批准，于 2024 年 12 月 3 日取得了高新技术企业证书，编号：GR202461001979，有效期 3 年。报告期适用 15%所得税税率。

六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2024 年 12 月 31 日，“年末”指 2025 年 12 月 31 日，“本年”指 2025 年度，“上年”指 2024 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
银行存款	132,059,258.86	73,399,622.87
其他货币资金	696,000.00	1,076,383.20
合计	132,755,258.86	74,476,006.07

截至年末，本公司货币资金受限情况详见附注六、17“所有权或使用权受限资产”。

截至年末，本公司不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	80,116,716.20	50,264,797.11
其中：结构性存款	80,116,716.20	50,264,797.11
合计	80,116,716.20	50,264,797.11

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	15,506,651.33	2,040,174.47
商业承兑汇票	844,170.00	
小计	16,350,821.33	2,040,174.47
减：坏账准备	42,208.50	
合计	16,308,612.83	2,040,174.47

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		11,157,647.68
商业承兑汇票		
合计		11,157,647.68

(3) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	16,350,821.33	100.00	42,208.50	0.26	16,308,612.83
其中：银行承兑汇票	15,506,651.33	94.84			15,506,651.33
商业承兑汇票	844,170.00	5.16	42,208.50	5.00	801,961.50
合计	16,350,821.33	100.00	42,208.50	0.26	16,308,612.83

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	2,040,174.47	100.00		2,040,174.47
其中：银行承兑汇票	2,040,174.47	100.00		2,040,174.47
商业承兑汇票				
合计	2,040,174.47	100.00		2,040,174.47

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

项目	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	844,170.00	42,208.50	5.00
合计	844,170.00	42,208.50	5.00

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
商业承兑汇票		42,208.50			42,208.50

(5) 实际核销的应收票据

报告期内本公司无核销的应收票据。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	21,188,573.58	62,870,560.75
1至2年	23,543,839.79	13,501,702.66
2至3年	6,385,990.00	4,470,640.20
3至4年	0.20	770,102.92
4至5年	770,102.92	438,600.00
5年以上	343,300.00	429,900.00
小计	52,231,806.49	82,481,506.53
减：坏账准备	6,443,012.78	7,473,493.29
合计	45,788,793.71	75,008,013.24

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	52,231,806.49	100.00	6,443,012.78	12.34	45,788,793.71

其中：					
账龄组合	52,231,806.49	100.00	6,443,012.78	12.34	45,788,793.71
合计	52,231,806.49	100.00	6,443,012.78	12.34	45,788,793.71

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	82,481,506.53	100.00	7,473,493.29	9.06	75,008,013.24
其中：					
账龄组合	82,481,506.53	100.00	7,473,493.29	9.06	75,008,013.24
合计	82,481,506.53	100.00	7,473,493.29	9.06	75,008,013.24

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	21,188,573.58	1,059,428.68	5.00
1至2年	23,543,839.79	2,354,383.98	10.00
2至3年	6,385,990.00	1,915,797.00	30.00
3至4年	0.20	0.20	100.00
4至5年	770,102.92	770,102.92	100.00
5年以上	343,300.00	343,300.00	100.00
合计	52,231,806.49	6,443,012.78	12.34

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提						
组合计提	7,473,493.29		1,030,480.51		6,443,012.78	
合计	7,473,493.29		1,030,480.51		6,443,012.78	

(4) 实际核销的应收账款情况

报告期内本公司无核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款余额	合同资产及其他非流动资产余额合计	应收账款、合同资产及其他非流动资产余额合计	占应收账款、合同资产及其他非流动资产年末合计数的比例 (%)	坏账准备余额合计
上海岩谷有限公司	10,595,387.60	9,911,465.20	20,506,852.80	31.29	1,435,727.44

中国科学院合肥物质科学研究院	6,452,893.79	381,607.22	6,834,501.01	10.43	1,341,850.10
先进能源科学与技术广东省实验室	5,939,000.00		5,939,000.00	9.06	593,900.00
太原晋科硅材料技术有限公司	5,180,000.00		5,180,000.00	7.90	259,000.00
上海新昇晶睿半导体科技有限公司	4,541,000.00		4,541,000.00	6.93	236,150.00
合计	32,708,281.39	10,293,072.42	43,001,353.81	65.61	3,866,627.54

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	年末余额	年初余额
应收票据	4,833,094.02	2,747,792.79
合计	4,833,094.02	2,747,792.79

(2) 应收款项融资分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,833,094.02	2,747,792.79
小计	4,833,094.02	2,747,792.79
减：坏账准备		
合计	4,833,094.02	2,747,792.79

注：应收款项融资中的应收票据均为信用等级较高的银行承兑汇票，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提信用减值准备。

(3) 年末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

项目	年末余额终止确认金额	年末余额未终止确认金额
银行承兑汇票	27,451,815.01	
合计	27,451,815.01	

(4) 实际核销的应收款项融资

报告期内本公司不存在核销的应收款项融资。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	1,049,558.81	95.13	4,947,946.59	86.09
1至2年	5,358.97	0.49	498,201.82	8.67

2至3年	40,000.00	3.63	271,970.79	4.73
3年以上	8,299.12	0.75	29,147.37	0.51
合计	1,103,216.90	100.00	5,747,266.57	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
上海柯舜科技有限公司	195,828.40	17.75
西安秦华燃气集团有限公司	92,729.63	8.41
国网陕西省电力有限公司	77,882.37	7.06
青岛泰西思科技有限公司	72,263.05	6.55
Composite Technology Development,inc.	71,485.27	6.48
合计	510,188.72	46.25

7、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	2,125,746.37	2,582,043.35
合计	2,125,746.37	2,582,043.35

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	1,071,914.47	2,273,124.58
1至2年	964,773.64	395,250.00
2至3年	388,250.00	95,500.00
3至4年	95,500.00	7,250.00
4至5年		39,200.00
5年以上	85,950.00	46,750.00
小计	2,606,388.11	2,857,074.58
减：坏账准备	480,641.74	275,031.23
合计	2,125,746.37	2,582,043.35

② 按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
押金及保证金	2,299,351.64	2,315,448.19
应收代垫款		537,459.99
应收退款及其他	307,036.47	4,166.40
小计	2,606,388.11	2,857,074.58

减：坏账准备	480,641.74	275,031.23
合计	2,125,746.37	2,582,043.35

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	181,831.23		93,200.00	275,031.23
年初余额在本年：	——	——	——	
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-28,650.00		28,650.00	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	102,283.51		103,327.00	205,610.51
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	255,464.74		225,177.00	480,641.74

④ 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	275,031.23	205,610.51				480,641.74

⑤ 实际核销的其他应收款情况

报告期内本公司无核销的其他应收款。

⑥ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备年末余额
西南交通大学	374,050.00	14.35	押金及保证金	1 至 2 年、5 年以上	61,480.00
Istituto Nazionale di Fisica Nucleare	359,133.68	13.78	押金及保证金	1 至 2 年	35,913.37
中国科学院近代物理研究所	342,000.00	13.12	押金及保证金	1 年以内	17,100.00

广州思威泰克供应链管理 有限公司	297,000.00	11.40	押金及保 证金	2至3年	89,100.00
西安富华不锈钢销售有限 公司	221,667.00	8.50	应收退款 及其他	1年以内	43,727.00
合计	1,593,850.68	61.15			247,320.37

8、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	68,077,995.77	2,837,858.38	65,240,137.39
委托加工物资	1,462,993.11	12,281.73	1,450,711.38
在产品	40,264,917.97	3,675,958.09	36,588,959.88
库存商品	9,518,686.24	536,000.98	8,982,685.26
发出商品	92,444,454.29	443,528.07	92,000,926.22
合同履约成本	2,070,494.80		2,070,494.80
合计	213,839,542.18	7,505,627.25	206,333,914.93

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	54,156,003.95	3,335,112.82	50,820,891.13
委托加工物资	4,890,640.91	65,309.13	4,825,331.78
在产品	48,690,617.16	2,336,094.20	46,354,522.96
库存商品	11,999,288.42	862,391.13	11,136,897.29
发出商品	36,985,067.07		36,985,067.07
合同履约成本	194,451.00		194,451.00
合计	156,916,068.51	6,598,907.28	150,317,161.23

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转 销	其他	
原材料	3,335,112.82	169,216.58		666,471.02		2,837,858.38
委托加工 物资	65,309.13	12,260.02		65,287.42		12,281.73
在产品	2,336,094.20	1,668,667.96	7,546.84	336,350.91		3,675,958.09
库存商品	862,391.13	39,815.27		164,202.09	202,003.33	536,000.98
发出商品		249,071.58	194,456.49			443,528.07
合计	6,598,907.28	2,139,031.41	202,003.33	1,232,311.44	202,003.33	7,505,627.25

9、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	12,899,108.67	896,285.79	12,002,822.88	12,235,236.00	657,281.80	11,577,954.20
合计	12,899,108.67	896,285.79	12,002,822.88	12,235,236.00	657,281.80	11,577,954.20

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	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	12,899,108.67	100.00	896,285.79	6.95	12,002,822.88
其中：					
账龄组合	12,899,108.67	100.00	896,285.79	6.95	12,002,822.88
合计	12,899,108.67	100.00	896,285.79	6.95	12,002,822.88

类别	年初余额				
	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	12,235,236.00	100.00	657,281.80	5.37	11,577,954.20
其中：					
账龄组合	12,235,236.00	100.00	657,281.80	5.37	11,577,954.20
合计	12,235,236.00	100.00	657,281.80	5.37	11,577,954.20

组合中，按照账龄组合计提坏账准备的合同资产

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	11,514,101.45	575,705.07	5.00
1至2年	474,607.22	47,460.72	10.00
2至3年	910,400.00	273,120.00	30.00
合计	12,899,108.67	896,285.79	6.95

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提					
组合计提	657,281.80	239,003.99			896,285.79
合计	657,281.80	239,003.99			896,285.79

10、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预开发票应收销项税额	2,397,390.91	2,179,071.44
留抵增值税及待抵扣进项税	1,503,417.49	287,612.62
预缴税款	1,554,725.61	14,555.18
合计	5,455,534.01	2,481,239.24

11、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	80,604,638.61	35,148,693.75
合计	80,604,638.61	35,148,693.75

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	辅助生产设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	4,919,214.44	45,613,770.91	671,325.74	956,550.63	454,929.73	52,615,791.45
2、本年增加金额	45,892,332.84	3,866,776.52		827,443.72	70,238.32	50,656,791.40
(1) 购置				827,443.72	70,238.32	897,682.04
(2) 在建工程转入	45,892,332.84	3,866,776.52				49,759,109.36
3、本年减少金额		6,625.77		13,500.00		20,125.77
(1) 处置或报废		6,625.77		13,500.00		20,125.77
4、年末余额	50,811,547.28	49,473,921.66	671,325.74	1,770,494.35	525,168.05	103,252,457.08
二、累计折旧						
1、年初余额	116,831.34	16,167,248.25	342,015.20	571,999.62	269,003.29	17,467,097.70
2、本年增加金额	1,293,878.68	3,627,810.95	59,148.84	168,564.62	50,437.16	5,199,840.25
(1) 计提	1,293,878.68	3,627,810.95	59,148.84	168,564.62	50,437.16	5,199,840.25
3、本年减少金额		6,294.48		12,825.00		19,119.48
(1) 处置或报废		6,294.48		12,825.00		19,119.48
4、年末余额	1,410,710.02	19,788,764.72	401,164.04	727,739.24	319,440.45	22,647,818.47
三、减值准备						

1、年初余额						
2、本年增加金额						
3、本年减少金额						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	49,400,837.26	29,685,156.94	270,161.70	1,042,755.11	205,727.60	80,604,638.61
2、年初账面价值	4,802,383.10	29,446,522.66	329,310.54	384,551.01	185,926.44	35,148,693.75

② 截至年末，本公司无暂时闲置的固定资产。

③ 截至年末，未办妥产权证书的固定资产情况

项目	年末账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	40,655,201.47	正在办理
合计	40,655,201.47	

④截至年末，本公司无所有权或使用权受到限制的固定资产。

12、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	3,138,066.21	37,197,094.15
合计	3,138,066.21	37,197,094.15

(1) 在建工程

① 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
超导磁体研发生产基地建设项目（一期）	1,817,354.20		1,817,354.20	36,778,067.60		36,778,067.60
其他	1,320,712.01		1,320,712.01	419,026.55		419,026.55
合计	3,138,066.21		3,138,066.21	37,197,094.15		37,197,094.15

② 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加金 额	本年转入固 定资产金额	本年其他 减少金额	年末余额	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资 本化累 计金额	其中：本年 利息资本化 金额	本年利息 资本化率 (%)	资金 来源
超导磁体研发生产基 地建设项目（一期）	6,895.00	36,778,067.60	12,957,661.55	47,918,374.95		1,817,354.20	91.40	91.40				自筹
合计		36,778,067.60	12,957,661.55	47,918,374.95		1,817,354.20	—	—			—	—

13、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	5,104,098.13	5,104,098.13
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	5,104,098.13	5,104,098.13
二、累计折旧		
1、年初余额	4,083,278.41	4,083,278.41
2、本年增加金额	1,020,819.72	1,020,819.72
(1) 计提	1,020,819.72	1,020,819.72
3、本年减少金额		
4、年末余额	5,104,098.13	5,104,098.13
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值		
2、年初账面价值	1,020,819.72	1,020,819.72

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利及 软件著作权	软件	合计
一、账面原值				
1、年初余额	21,550,880.28	8,630,000.00	2,117,710.93	32,298,591.21
2、本年增加	4,424.41	611,100.00	155,221.24	770,745.65
(1) 购置	4,424.41	611,100.00	155,221.24	770,745.65
3、本年减少				
4、年末余额	21,555,304.69	9,241,100.00	2,272,932.17	33,069,336.86
二、累计摊销				
1、年初余额	897,953.26	1,971,969.54	153,516.25	3,023,439.05
2、本年增加	431,094.86	978,179.39	213,064.53	1,622,338.78
(1) 计提	431,094.86	978,179.39	213,064.53	1,622,338.78

3、本年减少				
4、年末余额	1,329,048.12	2,950,148.93	366,580.78	4,645,777.83
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加				
3、本年减少				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	20,226,256.57	6,290,951.07	1,906,351.39	28,423,559.03
2、年初账面价值	20,652,927.02	6,658,030.46	1,964,194.68	29,275,152.16

(2) 年末无未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 年末无所有权或使用权受到限制的无形资产。

15、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明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,388,275.06	2,308,241.26	15,079,543.46	2,261,931.51
租赁负债			1,839,713.98	275,957.10
递延收益	1,887,649.17	283,147.38	2,321,188.13	348,178.22
预提费用	508,680.84	76,302.13	4,504,186.52	675,627.98
预计负债	871,081.24	130,662.19	403,177.79	60,476.67
其他暂时性差异项目(注)	3,683,919.42	552,587.91		
合计	22,339,605.73	3,350,940.87	24,147,809.88	3,622,171.48

注：其他暂时性差异项目系收入确认税会时间性差异。

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	116,716.20	17,507.43	64,797.11	9,719.57
使用权资产			1,020,819.72	153,122.96
合计	116,716.20	17,507.43	1,085,616.83	162,842.53

16、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备款	541,076.33		541,076.33	664,210.29		664,210.29
长期合同资产	397,990.00	20,499.00	377,491.00	1,496,597.22	74,829.86	1,421,767.36
合计	939,066.33	20,499.00	918,567.33	2,160,807.51	74,829.86	2,085,977.65

17、所有权或使用权受限资产

项目	年末		
	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	696,000.00	质押	履约保函保证金
应收票据	11,157,647.68	其他	未终止确认的应收票据
合计	11,853,647.68		

项目	年初		
	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,460,848.21	质押	履约保函保证金
应收票据	1,466,566.36	其他	未终止确认的应收票据
合计	2,927,414.57		

18、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	66,307,956.16	75,639,445.62
1至2年	4,433,782.70	1,844,316.04
2至3年	223.00	2,523,993.67
3年以上	15,724.58	16,204.34
合计	70,757,686.44	80,023,959.67

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
陕西建工安装集团有限公司	4,430,983.41	尚未结算
合计	4,430,983.41	

19、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	179,697,004.29	92,927,715.74
减：计入其他流动负债（附注六、24）	10,938,616.79	6,805,634.17

合计	168,758,387.50	86,122,081.57
----	----------------	---------------

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
中国科学院近代物理研究所	10,196,805.31	尚未结算
西安欣芯材料科技有限公司	6,836,283.19	尚未结算
Joint Institute for Nuclear Research	6,629,013.28	尚未结算
上海超硅半导体股份有限公司	1,959,292.04	尚未结算
散裂中子源科学中心	1,911,504.42	尚未结算
金瑞泓微电子(衢州)有限公司	1,991,150.44	尚未结算
西安聚能医工科技有限公司	1,052,930.37	尚未结算
合计	30,576,979.05	

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	5,896,733.41	41,350,025.56	38,235,265.07	9,011,493.90
二、离职后福利-设定提存计划		2,959,946.42	2,959,946.42	
合计	5,896,733.41	44,309,971.98	41,195,211.49	9,011,493.90

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,711,393.32	35,768,758.11	32,941,159.19	8,538,992.24
2、职工福利费		1,835,930.03	1,835,930.03	
3、社会保险费		1,452,892.39	1,452,892.39	
其中：医疗保险费		1,348,185.73	1,348,185.73	
工伤保险费		104,706.66	104,706.66	
4、住房公积金		1,497,682.00	1,497,682.00	
5、工会经费和职工教育经费	185,340.09	794,763.03	507,601.46	472,501.66
合计	5,896,733.41	41,350,025.56	38,235,265.07	9,011,493.90

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		1,890,738.84	1,890,738.84	
2、失业保险费		84,122.08	84,122.08	
3、企业年金缴费		985,085.50	985,085.50	
合计		2,959,946.42	2,959,946.42	

21、应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	75,417.32	3,358,767.28
增值税	141,388.53	625,018.78
代扣代缴个人所得税	724,250.35	478,444.15
城市维护建设税	45,842.55	102,581.93
教育费附加	27,505.53	61,549.16
印花税	28,932.07	47,459.60
地方教育附加	18,337.02	41,032.76
土地使用税	40,386.68	40,386.68
水利建设基金	7,218.27	32,077.78
房产税	139,341.09	
代扣代缴税	46,831.50	
合计	1,295,450.91	4,787,318.12

22、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	4,404.52	891,057.54
合计	4,404.52	891,057.54

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
押金保证金		270,000.00
应付代收款		600,000.00
其他	4,404.52	21,057.54
合计	4,404.52	891,057.54

② 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

截至年末，本公司不存在账龄超过1年或逾期的重要其他应付款。

23、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1年内到期的租赁负债（附注六、25）		1,839,713.98
1年内到期的产品质量保证	261,193.36	
合计	261,193.36	1,839,713.98

24、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的票据	11,157,647.68	1,466,566.36
应交增值税-待转销项税额	10,938,616.79	6,805,634.17
产品质量保证	217,947.77	
合计	22,314,212.24	8,272,200.53

25、租赁负债

项目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
房屋及建筑物	1,839,713.98		52,857.46		1,892,571.44	
减：一年内到期的租赁负债	1,839,713.98	—	—	—	—	
合计		—	—	—	—	

26、预计负债

项目	年末余额	年初余额
产品质量保证	391,940.11	403,177.79
合计	391,940.11	403,177.79

27、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	2,321,188.13	668,100.00	1,101,638.96	1,887,649.17	政府拨款
合计	2,321,188.13	668,100.00	1,101,638.96	1,887,649.17	—

28、股本

投资者名称	年初余额	本年增减变动		年末余额	持股比例 (%)
		增加	减少		
西部超导材料科技股份有限公司	29,600,000.00			29,600,000.00	34.82
日本凤凰高科技创新有限公司	13,400,000.00			13,400,000.00	15.76
泉州佳汇恒磁投资发展合伙企业（有限合伙）	6,071,000.00			6,071,000.00	7.14
聚源海河中小企业发展创业投资基金（天津）合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00			5,000,000.00	5.88
泉州科汇高磁投资发展合伙企业（有限合伙）	4,726,000.00			4,726,000.00	5.56
上海汉虹精密机械有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00	4.71
上海芷菲企业管理合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00			3,000,000.00	3.53
珠海新微股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,500,000.00			2,500,000.00	2.94
陕西兴航成投资基金合伙企业（有限合伙）	2,500,000.00			2,500,000.00	2.94
重庆新微成渝创业投资基金合伙企业（有限合伙）	2,500,000.00			2,500,000.00	2.94

深圳市东海聚能创业投资合伙企业（有限合伙）	2,450,000.00			2,450,000.00	2.88
泉州盈汇高磁投资发展合伙企业（有限合伙）	2,208,000.00			2,208,000.00	2.60
南京晶升装备股份有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	2.35
深圳市互兴陶唐企业管理合伙企业（有限合伙）	1,500,000.00			1,500,000.00	1.76
西安唐兴中小科技企业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,190,000.00			1,190,000.00	1.40
精锐恒盈（海南）创业投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00			1,000,000.00	1.18
宁波梅山保税港区麟毅创新叁号投资管理合伙企业（有限合伙）	500,000.00			500,000.00	0.59
西安西理投资管理合伙企业（有限合伙）	500,000.00			500,000.00	0.59
泉州永汇超磁投资发展合伙企业（有限合伙）	305,000.00			305,000.00	0.36
深圳市东海共创一号投资合伙企业（有限合伙）	50,000.00			50,000.00	0.06
合计	85,000,000.00			85,000,000.00	100.00

29、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	188,360,785.44			188,360,785.44
合计	188,360,785.44			188,360,785.44

30、专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	2,643,323.51	1,580,947.90	61,380.78	4,162,890.63
合计	2,643,323.51	1,580,947.90	61,380.78	4,162,890.63

31、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	2,737,811.23	5,216,790.62		7,954,601.85
合计	2,737,811.23	5,216,790.62		7,954,601.85

32、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	16,130,163.73	28,568,541.47
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-1,860,336.02
调整后年初未分配利润	16,130,163.73	26,708,205.45
加：本年净利润	52,167,906.15	31,367,470.91
减：提取法定盈余公积	5,216,790.62	3,136,747.09
提取任意盈余公积		

提取一般风险准备		
对股东的分配		
股东权益内部结转		38,808,765.54
年末未分配利润	63,081,279.26	16,130,163.73

33、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	226,785,755.23	127,459,096.63	173,717,676.83	113,707,636.17
其他业务	8,154,402.73	5,769,284.92	14,661,483.38	10,222,125.99
合计	234,940,157.96	133,228,381.55	188,379,160.21	123,929,762.16

(2) 营业收入和营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
按商品类型分类：		
超导磁体	226,785,755.23	127,459,096.63
超导磁体配件	3,760,564.71	2,429,920.90
维护保养服务	2,960,833.21	1,988,517.65
其他	1,433,004.81	1,350,846.37
合计	234,940,157.96	133,228,381.55
按经营地区分类：		
国内	227,917,431.12	130,294,037.85
国外	7,022,726.84	2,934,343.70
合计	234,940,157.96	133,228,381.55

34、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	691,746.38	127,658.76
教育费附加	415,047.82	76,595.26
地方教育附加	276,698.56	51,063.49
房产税	371,576.24	
土地使用税	161,546.72	161,546.72
印花税	154,788.71	190,959.43
水利建设基金	117,780.82	99,599.79
车船税	6,420.00	5,760.00

合计	2,195,605.25	713,183.45
----	--------------	------------

35、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	998,150.63	655,404.62
差旅费	270,502.64	277,289.47
折旧摊销	276,910.92	271,057.12
会务费	131,089.11	122,007.50
招待费	202,478.84	76,699.10
投标费	558,128.31	309,889.27
包装费	162,210.68	48,997.35
广告宣传费	101,459.90	83,794.77
办公费	59,985.80	83,878.37
其他	34,720.85	20,796.00
合计	2,795,637.68	1,949,813.57

36、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	14,042,990.51	9,261,468.95
折旧及摊销	3,325,294.75	1,339,099.41
办公费	864,449.80	747,551.70
中介机构费	2,956,312.68	825,029.99
业务招待费	252,384.84	185,813.75
专利费	405,167.49	378,411.32
差旅费	482,509.16	203,443.67
专家费	452,508.93	333,340.69
残保金	293,796.48	241,392.53
其他	1,369,543.70	440,111.98
合计	24,444,958.34	13,955,663.99

37、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
原材料费	7,414,101.64	9,437,167.29
职工薪酬	7,195,628.67	4,392,443.79
差旅费	260,560.32	184,065.71
折旧与摊销	141,592.95	49,867.97
加工、检测费	24,415.84	589,869.53
委外研究开发费		2,334,513.27

其他	163,762.25	166,507.50
合计	15,200,061.67	17,154,435.06

38、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	52,857.46	134,603.00
减：利息收入	373,655.54	766,024.96
汇兑损益	89,211.66	-28,983.38
金融机构手续费	41,344.45	33,630.64
合计	-190,241.97	-626,774.70

39、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	1,106,264.76	5,284,426.93	1,066,264.77
增值税进项税加计扣除	437,628.32	1,255,260.71	
代扣个税手续费返还	21,089.89	495,346.21	
合计	1,564,982.97	7,035,033.85	1,066,264.77

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注八“政府补助”。

40、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	1,519,219.97	772,032.84
其中：结构性存款产生的公允价值变动收益	1,519,219.97	772,032.84
合计	1,519,219.97	772,032.84

41、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据减值损失	-42,208.50	
应收账款减值损失	1,030,480.51	-2,379,711.00
其他应收款减值损失	-205,610.51	57,140.83
合计	782,661.50	-2,322,570.17

注：上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

42、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-1,306,395.95	-875,905.33
合同资产减值损失	-239,003.99	-185,784.30

其他非流动资产减值损失	54,330.86	-29,309.86
合计	-1,491,069.08	-1,090,999.49

注：上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

43、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
秦创原价值专利大赛奖金		47,169.81	
先进集体奖金	50,000.00		50,000.00
其他	0.76	21.75	0.76
合计	50,000.76	47,191.56	50,000.76

44、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	917.79	3,360.83	917.79
其中：固定资产	917.79	3,360.83	917.79
对外捐赠		200,000.00	
滞纳金	264,703.92	9,182.48	264,703.92
其他			
合计	265,621.71	212,543.31	265,621.71

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	7,132,128.19	3,908,225.00
递延所得税费用	125,895.51	255,526.05
合计	7,258,023.70	4,163,751.05

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	59,425,929.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,913,889.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	118,778.86
调整以前期间所得税的影响	117,449.98
研发费用加计扣除	-2,120,029.69
其他	227,935.07

所得税费用	7,258,023.70
-------	--------------

46、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	812,725.80	2,595,697.98
其他	5,130,200.32	1,941,234.34
合计	5,942,926.12	4,536,932.32

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现费用及其他	12,365,017.60	2,559,582.60
合计	12,365,017.60	2,559,582.60

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的租赁负债款	1,987,200.00	1,987,200.00
合计	1,987,200.00	1,987,200.00

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	52,167,906.15	31,367,470.91
加：资产减值准备	1,091,393.10	51,724.65
信用减值损失	-782,661.50	2,322,570.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,199,840.25	3,323,163.73
使用权资产折旧	1,020,819.72	1,020,819.61
无形资产摊销	1,622,338.78	1,463,002.18
长期待摊费用摊销		
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）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	917.79	3,360.83
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-1,519,219.97	-772,032.84
财务费用（收益以“—”号填列）	52,857.46	134,603.00
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）	271,230.61	398,929.42
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-145,335.10	-143,403.37
存货的减少（增加以“—”号填列）	-56,923,473.67	-34,981,862.91
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	15,797,276.54	-18,745,895.58

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	86,604,771.90	12,805,606.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	104,458,662.06	-1,751,943.43
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	132,059,258.86	73,015,157.86
减：现金的年初余额	73,015,157.86	43,054,681.88
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	59,044,101.00	29,960,475.98

(2) 现金及现金等价物的构成

补充资料	本年金额	上年金额
一、现金	132,059,258.86	73,015,157.86
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	132,059,258.86	73,015,157.86
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	132,059,258.86	73,015,157.86
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

48、外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,152,813.84	7.0288	8,102,897.92
其中：欧元	155,990.04	8.2355	1,284,655.97
其他应收款			
其中：欧元	43,608.00	8.2355	359,133.68

49、租赁

本公司作为承租人：

项目	本年金额	上年金额
----	------	------

简化处理的短期租赁费用		106,524.00
与租赁相关的现金流出总额	1,987,200.00	1,987,200.00

七、研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
原材料费	7,414,101.64	9,437,167.29
职工薪酬	7,195,628.67	4,392,443.79
其他相关费用	590,331.36	3,324,823.98
合计	15,200,061.67	17,154,435.06
其中：资本化研发支出		
费用化研发支出	15,200,061.67	17,154,435.06

八、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
大数据和两化融合	296,843.66			39,999.99		256,843.67	与资产相关
强磁场下高温金属熔体多物性原位测量系统	415,605.07	375,600.00		337,339.12		453,865.95	与收益相关
2023年秦创原第一批引用高层次创业创新人才项目	239,194.05			239,194.05			与收益相关
半导体硅单晶生长用大型超导勾形磁体优化设计关键技术及产业化	900,000.00			27,457.20		872,542.80	与收益相关
超导磁悬浮列车独立车载式超导磁体固氮冷却系统	63,651.39			63,651.39			与收益相关
陕西省科协青年人才托举计划项目	9,433.96			9,433.96			与收益相关
先进超导磁体制造创新团队	396,460.00			113,627.35		282,832.65	与收益相关
磁、热（冲击）协同 YBCO 高温超导块材与芯丝融合制备研究		120,000.00		120,000.00			与收益相关

面向轨道交通及电磁弹射的超高速磁悬浮用超导磁体的研制		60,000.00		60,000.00			与收益相关
300mm 磁控单晶硅生长用大型超导磁体研制		60,000.00		60,000.00			与收益相关
300mm 磁控拉单晶硅超导磁体磁热稳定性研制		52,500.00		30,935.90		21,564.10	与收益相关
合计	2,321,188.13	668,100.00		1,101,638.96		1,887,649.17	

2、 计入当年损益的政府补助

项目	本年发生额	上年发生额
与资产相关的递延收益转入	39,999.99	55,000.00
与收益相关的递延收益转入	1,061,638.97	4,543,162.91
西安市引进海外高层次人才智力项目拨款		200,000.00
国家知识产权优势企业奖励		150,000.00
2024 年规上企业研发投入奖补项目		110,000.00
英才计划资助费用		80,000.00
促进工业稳产扩产政策奖励金		50,000.00
稳岗补贴	62,125.80	48,764.02
泾河新城 2023 年度优秀企业奖励款		30,000.00
2023 年英才计划青年人才资助经费	32,500.00	17,500.00
2025 年第一批高新技术企业认定奖补	50,000.00	
转拨西安交通大学项目款	-140,000.00	
合计	1,106,264.76	5,284,426.93

九、与金融工具相关的风险

(一) 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

(1) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本公司采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

① 外汇风险

汇率风险，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。本公司承受外汇风险主要与美元和欧元有关，本公司的主要业务活动以人民币计价结算。在其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元和欧元升值或贬值5%，而其他因素保持不变，则本公司净利润的变动情况：

项目	本年	上年
人民币对美元汇率贬值5%	405,144.90	106,360.58
人民币对美元汇率升值5%	-405,144.90	-106,360.58
人民币对欧元汇率贬值5%	82,189.48	16,409.04
人民币对欧元汇率升值5%	-82,189.48	-16,409.04

注：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

② 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。利率变动对利润和股东权益没有影响。

(2) 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。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收款项融资、应收账款、其他应收款、合同资产及其他非流动资产等。为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款、合同资产及其他非流动资产金额前五名外，本公司无其他重大信用集

中风险。资产负债表日，本公司无单项减值的金融资产。

于资产负债表日，本公司的应收账款、合同资产及计入其他非流动资产的长期合同资产中前五名客户的款项占比为65.61%。

本公司因应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产及其他非流动资产产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注（六）3、附注（六）4、附注（六）5、附注（六）7、附注（六）9和附注（六）16的披露。

（3）流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。公司定期分析负债结构和期限，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司将自有经营款项作为主要资金来源。

于资产负债表日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1年	1-3年	3-5年	5年以上	合计
应付账款	70,757,686.44				70,757,686.44
其他应付款	4,404.52				4,404.52
合计	70,762,090.96				70,762,090.96

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		80,116,716.20		80,116,716.20
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		80,116,716.20		80,116,716.20
（二）应收款项融资		4,833,094.02		4,833,094.02
（1）应收票据		4,833,094.02		4,833,094.02
（2）应收账款				
持续以公允价值计量的资产总额		84,949,810.22		84,949,810.22

2、持续和非持续第二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

本公司第二层次公允价值计量项目系应收款项融资、购买的结构性存款，应收款项融

资因剩余期限较短，故公允价值和账面价值相近，结构性存款根据年末未到期本金及预期利率计算公允价值。

十一、关联方及关联交易

1、 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例 (%)	母公司对本公 司的表决权比 例 (%)
西部超导材料科技股份 有限公司 (以下简称 “西部超导”)	西安	钛合金、超导 材料研发及销 售	64,966.45	34.82	34.82

注：本公司的最终控制方是陕西省财政厅。

2、 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
西北有色金属研究院 (以下简称“西北院”)	母公司之控股股东
西安聚能医工科技有限公司	同一母公司
西安九洲生物材料有限公司	同一母公司
西安聚能超导线材科技有限公司	同一母公司
广东科近超导技术研究院有限公司	母公司的联营企业
西安莱特信息工程有限公司	西北院控制的企业
西安天力金属复合材料股份有限公司	西北院控制的企业
西安汉唐分析检测有限公司	西北院控制的企业
西安庄信新材料科技有限公司	西北院控制的企业
西安优耐特容器制造有限公司	西北院控制的企业
西安秦钛思捷科技有限公司	西北院控制的企业
东方材料株式会社	本公司董事 SUWA KISHI 控制的企业
李超	本公司董事长

3、 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况：

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
西部超导材料科技股份有限公司	采购商品、接 受劳务、动力 费	14,666,833.01	36,539,065.48
西安聚能超导线材科技有限公司	采购商品	26,438,339.53	486,457.19
东方材料株式会社	采购商品	10,442,581.18	7,983,811.06
西安聚能医工科技有限公司	采购商品	1,106,194.69	1,283,185.84

西部超导材料科技股份有限公司	采购专利	550,600.00	
西安优耐特容器制造有限公司	采购设备	469,026.55	
西安优耐特容器制造有限公司	采购商品	57,522.12	
西北有色金属研究院	采购商品	123,004.07	10,082.30
西安聚能医工科技有限公司	采购专利	60,500.00	
西安天力金属复合材料股份有限公司	采购商品	31,858.40	15,929.20
西安庄信新材料科技有限公司	采购商品	14,336.29	
西安九洲生物材料有限公司	采购商品	7,008.67	25,274.51
西安秦钦思捷科技有限公司	采购商品	3,345.13	
西安莱特信息工程有限公司	接受劳务	1,509.43	
西安汉唐分析检测有限公司	接受劳务	481.13	8,018.87

销售商品/提供服务情况：

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
西部超导材料科技股份有限公司	出售商品、提供劳务	901,497.34	2,846,167.98
广东科近超导技术研究院有限公司	出售商品		1,477,876.11

(2) 关联方代收代付

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
西部超导材料科技股份有限公司	公司代付项目款	132,653.00	1,222,120.00
李超	向公司支付先进集体奖金	60,000.00	

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额 (万元)	担保余额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
西部超导材料科技股份有限公司	1,000.00	144.80	2024/9/14	2025/5/31	履行完毕

(4) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	4,545,131.42	2,042,398.68

(5) 关联租赁

出租方名称	租赁资产种类	本年		
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁	确认的利息支出
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额

西部超导材料科技股份有限公司	房屋及建筑物		1,987,200.00		52,857.46
----------------	--------	--	--------------	--	-----------

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	上年		
			确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
西部超导材料科技股份有限公司	房屋及建筑物		1,987,200.00		134,603.00

4、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据：				
西部超导材料科技股份有限公司	844,170.00	42,208.50		
合计	844,170.00	42,208.50		
应收款项融资：				
西部超导材料科技股份有限公司			153,000.00	
合计			153,000.00	
应收账款、合同资产及其他非流动资产：				
西部超导材料科技股份有限公司	145,922.00	11,546.10	1,066,000.00	54,150.00
广东科近超导技术研究院有限公司	1,169,000.00	116,900.00	1,169,000.00	50,100.00
合计	1,314,922.00	128,446.10	2,235,000.00	104,250.00
其他应收款：				
李超			10,000.00	1,000.00
合计			10,000.00	1,000.00
预付款项：				
西北有色金属研究院	26,413.63			
合计	26,413.63			
其他非流动资产：				
西安优耐特容器制造有限公司			159,000.00	
合计：			159,000.00	

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
西部超导材料科技股份有限公司	6,233,605.13	30,751,628.39
西安九洲生物材料有限公司		22,301.06
西安聚能超导线材科技有限公司	12,242,495.09	604,438.48
西安聚能医工科技有限公司	825,000.00	145,000.00
西北有色金属研究院		10,082.30
西安优耐特容器制造有限公司	53,000.00	
西安汉唐分析检测有限公司		8,018.87
东方材料株式会社	1,062,266.19	413,132.53
合计	20,416,366.41	31,954,601.63
合同负债及其他流动负债：		
西安聚能医工科技有限公司	1,113,396.23	1,113,396.23
合计	1,113,396.23	1,113,396.23
其他流动负债：		
西部超导材料科技股份有限公司	8,019,482.33	804,236.00
合计	8,019,482.33	804,236.00

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司已开具未到期保函金额为人民币 567.32 万元。

2、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本报告出具日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十四、其他重要事项

1、前期差错更正

(1) 追溯重述法

公司根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错变更》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等规定，对金融资产预期信用减值损失计提比例重新进行梳理，并进行追溯调整。

对 2024 年度公司财务报表影响（金额单位：元）：

①资产负债表

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应收账款	77,694,392.53	75,008,013.24	-2,686,379.29

其他应收款	2,666,505.85	2,582,043.35	-84,462.50
合同资产	11,804,450.92	11,577,954.20	-226,496.72
流动资产合计	380,239,786.78	377,242,448.27	-2,997,338.51
递延所得税资产	3,168,080.92	3,622,171.48	454,090.56
其他非流动资产	2,115,909.59	2,085,977.65	-29,931.94
非流动资产合计	107,925,750.29	108,349,908.91	424,158.62
资产总计	488,165,537.07	485,592,357.18	-2,573,179.89
盈余公积	2,874,481.65	2,737,811.23	-136,670.42
未分配利润	18,566,673.20	16,130,163.73	-2,436,509.47
股东权益合计	297,445,263.80	294,872,083.91	-2,573,179.89
负债和股东权益总计	488,165,537.07	485,592,357.18	-2,573,179.89

②利润表

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
信用减值损失	-1,634,023.93	-2,322,570.17	-688,546.24
资产减值损失	-1,026,377.83	-1,090,999.49	-64,621.66
所得税费用	4,276,726.23	4,163,751.05	-112,975.18
净利润	32,007,663.63	31,367,470.91	-640,192.72
持续经营净利润	32,007,663.63	31,367,470.91	-640,192.72
综合收益总额	32,007,663.63	31,367,470.91	-640,192.72
基本每股收益	0.3814	0.3738	-0.0076
稀释每股收益	0.3814	0.3738	-0.0076

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

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	-917.79
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	1,066,264.77
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	1,519,219.97
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	-214,703.16
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	2,369,863.79
减：所得税影响额	395,185.16
少数股东权益影响额（税后）	
合计	1,974,678.63

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

1、本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》（证监会公告[2023]65号）的规定执行。

2、本公司根据定义和原则将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的具体明细如下：

项目	涉及金额	原因
与资产相关的政府补助确认的收益	39,999.99	按确定的标准享有，对公司损益产生持续影响
增值税进项税加计扣除	437,628.32	按确定的标准享有，对公司损益产生持续影响
个税代扣手续费返还	21,089.89	按确定的标准享有，对公司损益产生持续影响
合计	498,718.20	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.22	0.6137	0.6137
扣除非经常损益后归属于普通股股东的 净利润	15.60	0.5905	0.5905

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

西安聚能超导磁体科技股份有限公司

二〇二六年四月二十三日

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 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	77,694,392.53	75,008,013.24	49,925,460.63	48,038,998.63
其他应收款	2,666,505.85	2,582,043.35	722,532.43	526,698.88
合同资产	11,804,450.92	11,577,954.20	8,757,051.50	8,583,452.50
流动资产合计	380,239,786.78	377,242,448.27	248,476,493.42	246,220,598.87
递延所得税资产	3,168,080.92	3,622,171.48	3,679,985.52	4,021,100.90
其他非流动资产	2,115,909.59	2,085,977.65	945,083.58	926,875.58
非流动资产合计	107,925,750.29	108,349,908.91	82,858,182.50	83,181,089.88
资产总计	488,165,537.07	485,592,357.18	331,334,675.92	329,401,688.75
盈余公积	2,874,481.65	2,737,811.23	5,704,296.12	5,631,644.97
未分配利润	18,566,673.20	16,130,163.73	28,568,541.47	26,708,205.45
股东权益合计	297,445,263.80	294,872,083.91	134,030,995.20	132,098,008.03
负债和股东权益总计	488,165,537.07	485,592,357.18	331,334,675.92	329,401,688.75
信用减值损失	-1,634,023.93	-2,322,570.17	-1,263,920.41	-2,136,556.66
资产减值损失	-1,026,377.83	-1,090,999.49	-4,989,195.13	-4,971,278.23
所得税费用	4,276,726.23	4,163,751.05	3,721,694.37	3,593,486.47
净利润	32,007,663.63	31,367,470.91	25,284,980.78	24,558,469.33
持续经营净利润	32,007,663.63	31,367,470.91	25,284,980.78	24,558,469.33
综合收益总额	32,007,663.63	31,367,470.91	25,284,980.78	24,558,469.33
基本每股收益（元/股）	0.3814	0.3738	0.3612	0.3508
稀释每股收益（元/股）	0.3814	0.3738	0.3612	0.3508

(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

公司根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错变更》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等规定，参考同行业上市公司的水平，对金融资产预期信用减值损失计提比例重新进行梳理，并进行追溯调整；根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》等规定，对购买结构性存款等理财产品产生的收益，谨慎计入非经常性损益，并进行追溯调整。

二、 非经常性损益项及金额

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	-917.79
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	1,066,264.77
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	1,519,219.97
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-214,703.16
非经常性损益合计	2,369,863.79
减：所得税影响数	395,185.16
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,974,678.63

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用