



证券简称:西磁科技
证券代码:836961

2024 半年度报告

Interim Report

宁波西磁科技发展股份有限公司

Ningbo Souwest Magnetech Development Co., Ltd



公司半年度大事记

01

First

2024年1月22日，公司承销商行使超额配售选择权，新增发230.87万股，发行后总股本扩大至7,079.00万股。2024年2月23日公司完成工商变更登记并取得换发后的营业执照，注册资本变更至7,079.00万元。

02

Second

2024年5月，公司完成2023年度权益分派，以总股本7,079万股为基数，向全体股东每10股派1.90元（含税）人民币，共计派发现金红利1,345.01万元。

03

Third

2024年上半年，公司参加了第二十七届中国国际食品添加剂和配料展会（FIC2024）、第三十六届中国国际塑料橡胶工业展览会、第十六届中国（重庆）国际电池技术展览会（CIBF2024）、第九届中国国际新能源产业博览会（CLNB2024）、2024第十八届上海国际淀粉及淀粉衍生物展览会，此外成立了厦门分公司，着力开发新客户新市场。



西磁科技 SOUWEST

精细磁选设备制造商

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动和融资	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	25
第七节	财务会计报告	27
第八节	备查文件目录	127

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人吴望蕤、主管会计工作负责人洪晶惠及会计机构负责人（会计主管人员）洪晶惠保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

是 否

2. 公司在本报告“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”部分分析了公司的重大风险因素，请投资者注意阅读。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、西磁科技	指	宁波西磁科技发展股份有限公司
磁源磁制品	指	宁波磁源磁制品有限公司
磁云科技	指	宁波磁云科技有限公司
亨升投资	指	宁波亨升投资管理合伙企业(有限合伙)
股东大会	指	宁波西磁科技发展股份有限公司股东大会
董事会	指	宁波西磁科技发展股份有限公司董事会
监事会	指	宁波西磁科技发展股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
《公司章程》	指	《宁波西磁科技发展股份有限公司章程》
平安证券	指	平安证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、万元
报告期、本期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
报告期末、期末	指	2024年6月30日
上年年末	指	2023年12月31日
期初、年初	指	2024年1月1日
上年同期、上期	指	2023年1月1日至2023年6月30日

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	西磁科技
证券代码	836961
公司中文全称	宁波西磁科技发展股份有限公司
英文名称及缩写	Ningbo Souwest Magnetech Development Co., Ltd Souwest
法定代表人	吴望蕤

二、 联系方式

董事会秘书姓名	洪晶惠
联系地址	宁波市镇海区澥浦镇丽浦路 99 号
电话	0574-86503106
传真	0574-86503109
董秘邮箱	management@1stmagnetech.com
公司网址	http://www.1stmagnetech.com
办公地址	宁波市镇海区澥浦镇丽浦路 99 号
邮政编码	315204
公司邮箱	management@1stmagnetech.com

三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2024 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	证券时报（www.stcn.com）
公司中期报告备置地	公司董秘办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2023 年 12 月 21 日
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	主要产品为磁力过滤设备、磁选棒、吸重产品等
普通股总股本（股）	70,790,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（吴望蕤）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吴望蕤、童芝萍），一致行动人为（亨升投资、

吴润秋、徐康升、童志康)

五、 注册变更情况

适用 不适用

项目	内容
统一社会信用代码	913302007532556225
注册地址	浙江省宁波市镇海区澥浦镇丽浦路 99 号
注册资本（元）	70,790,000

六、 中介机构

适用 不适用

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	平安证券
	办公地址	深圳市福田区福田街道益田路 5023 号平安金融中心 B 座第 22-25 层
	保荐代表人姓名	朱翔坚、邹文琦
	持续督导的期间	2023 年 12 月 21 日 - 2026 年 12 月 31 日

七、 自愿披露

适用 不适用

八、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	63,938,070.38	105,865,504.76	-39.60%
毛利率%	30.84%	37.05%	-
归属于上市公司股东的净利润	14,027,125.48	28,596,595.61	-50.95%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,561,849.66	22,007,153.16	-70.18%
加权平均净资产收益率% (依据归属于上市公司股东的净利润计算)	5.03%	21.39%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	2.35%	16.87%	-
基本每股收益	0.20	0.54	-62.96%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	314,663,058.58	311,196,468.33	1.11%
负债总计	36,936,776.66	51,168,764.04	-27.81%
归属于上市公司股东的净资产	277,726,281.92	260,027,704.29	6.81%
归属于上市公司股东的每股净资产	3.92	3.80	3.16%
资产负债率% (母公司)	10.92%	16.01%	-
资产负债率% (合并)	11.74%	16.44%	-
流动比率	6.92	4.89	-
利息保障倍数	-	646.93	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	16,630,047.72	15,116,360.85	10.01%
应收账款周转率	2.49	5.19	-
存货周转率	1.32	1.45	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.11%	-6.07%	-
营业收入增长率%	-39.60%	31.47%	-
净利润增长率%	-50.95%	122.99%	-

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-176,744.02
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,474,566.50
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,414,295.56
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	76,670.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,515.82
非经常性损益合计	8,771,272.22
减：所得税影响数	1,305,996.40
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	7,465,275.82

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 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

（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

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

商业模式报告期内变化情况：

公司是一家综合性的磁性应用产品专业制造商，专业从事磁力过滤设备和各种磁性应用组件的研发、设计、生产和销售。公司是国家级“专精特新”小巨人企业、国家高新技术企业。

公司主营产品为磁力过滤设备、磁选棒和吸重产品等，广泛应用于电子材料、化工、食品和医药等行业，适用于清理流体、浆料、粉体、颗粒、细片等物料中的铁磁性杂质以提升物料品质。通过不断研发创新，公司已完成自动永磁除铁设备及电磁除铁设备的开发，已在锂电行业中锂盐、正负极材料制造、电池制造等领域应用，并且持续对产品进行优化以适应化工、食品、医药等其他行业的需求。

公司销售为以直销模式为主，以贸易商模式为辅，并采取以销定产的定制化生产模式和以产定购的采购模式。公司通过与客户直接接洽开展销售活动，客户广泛分布于电子材料、化工、食品和医药等行业，收入来源是产品销售。

报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。

报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

专精特新等认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
其他相关的认定情况	宁波市企业工程技术中心 - 宁波市科学技术局、宁波市发展和改革

七、经营情况回顾

（一）经营计划

2024年上半年，面对更趋复杂严峻的国际环境以及下游需求减弱的经济背景，公司管理层围绕年初制定的战略目标，从产品端及市场端入手，竭尽全力确保经营业绩稳定。

一方面，公司着力老客户挖潜和新客户开发，多举措保销售稳定。报告期内，公司参加了第二十七届中国国际食品添加剂和配料展会（FIC2024）、第三十六届中国国际塑料橡胶工业展览会、第十六届中国（重庆）国际电池技术展览会（CIBF2024）、第九届中国国际新能源产业博览会（CLNB2024）、2024第十八届上海国际淀粉及淀粉衍生物展览会，公司在积极深入锂电行业的同时，也不断开拓食品、化工等行业。此外，公司在报告期内成立了厦门分公司，着力开发新客户新市场；

另一方面，公司持续加大研发创新力度。报告期内，公司焊接机器人项目已基本完成筛网自动焊，下一步将逐步测试工序自动焊。公司积极开展精益生产管理，推进生产现场5S管理。公司在年初上线业财一体化系统SAP S/4 HANA，该系统的顺利上线有助于进一步提高公司管理效率及管理水平。

报告期内，公司实现营业收入6,393.81万元，较上年同期下降39.60%，实现净利润1,402.71万元，较上年同期下降50.95%，主要原因系下游需求减弱，出货量减少，固定成本摊销后引起产品毛利率下降。公司将加快市场拓展及产品研发，同时做好内部管理及降本增效工作，努力实现经营目标。

（二）行业情况

一、公司所处行业

公司主营业务为磁力过滤设备和各种磁性应用组件的研发、设计、生产和销售。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017）标准，公司所属行业为C3599-其他专用设备制造。

本行业上游产业主要包括磁性材料制造业（钕铁硼、铁氧体等）、钢铁行业（优质碳钢钢板、优质碳钢型材、不锈钢等）、有色金属行业（铝芯电磁线、铜芯电磁线等）和辅助材料制造业（电缆、绝缘材料、变频器、电气件、电机、减速机、控制柜壳等）。我国磁力应用设备较成熟下游产业主要包括煤炭、电力、建材、冶金、有色金属、环保、材料、食品、化工以及医药等行业，与公司产品直接相关的下游应用市场为电子材料、化工、食品和医药等行业。

二、行业发展概况

美国、加拿大、俄罗斯是世界上磁选技术水平较高的国家，其工艺流程的特点是细磨深选，设备品种规格齐全。近年来，国外磁力应用设备向着规模大型化、结构形式多样化、产品规格系列化方向发展，并且在控制方式上采用了程序控制、模块电路和自动监控等功能，技术水平不断提高。国内来看，行业企业多、规模小、集中度低已成为当前制约我国磁力应用设备制造行业良性发展的瓶颈。随着行业竞争的优胜劣汰，规模领先的公司凭借规模优势、技术优势、品牌优势逐渐脱颖而出，产业集中度有变高的趋势。

近年来，磁力应用设备行业呈现出两个明显特点和趋势：一是随着磁性材料制造工艺水平的提高，特别是高性能钕铁硼永磁材料的出现，永磁型磁力应用设备得到较快发展，并且随着下游行业企业规模扩大和机械化程度提高，市场对本行业产品的高效化、自动化和节能化提出更高的要求，提升安全标准与高效、精准生产是下游行业的需求，本行业设备智能化将拥有更广阔的市场空间；二是随着磁力应用技术的发展，磁力应用设备的应用领域正逐渐从传统的煤炭、矿山、火力发电、建材、有色金属、化工等行业拓展至电子材料、环保、食品、医药等行业。产品的规模化、产业化应用将变成现实，市场的需求将促进磁力应用设备行业的快速发展。

三、行业技术的发展趋势

1. 设备向高效化、节能化、智能化方向发展

随着下游行业企业规模扩大和机械化程度提高，市场对本行业产品的高效化、节能化提出更高的要求。提升安全标准与高效、精准生产是下游行业的需求，本行业设备智能化将拥有更广阔的市场空间。

2. 采用新技术、新材料和新工艺，提供产品设计水平和性能

本行业企业积极开展绝缘材料、温升控制、绕线工艺等方面的研究，推广采用计算机辅助设计、模块化设计等现代设计方法。随着新技术、新材料和新工艺的不断应用，磁力过滤设备的设计水平和技术

性能将进一步得到提升。

四、行业面临的机遇与挑战

1. 行业发展面临的机遇

(1) 国家产业政策的大力支持

近年来，国家先后制定了《国家重点支持的高新技术领域》《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》《“十四五”智能制造发展规划》《“十四五”原材料工业发展规划》等多项有利于产业发展的产业政策，引导我国磁力过滤设备行业的产业升级，也为众多业内企业的发展提供了良好的政策环境。

(2) 下游行业需求持续增长

下游行业各生产环节对物料的品质要求不断提升，将推动磁力过滤设备的技术和产品不断迭代更新，从而带动磁力过滤设备的推广和销量提升。伴随经济的发展、下游行业政策指引和质量监管要求等，未来我国电子材料、化工、食品及医药领域将有良好的发展前景，磁力过滤设备的需求量将随之增加。

2. 行业发展面临的挑战

(1) 研发要求日益提高

本行业对技术要求较高，产品的研发能力是企业维持高利润率的保证。研发能力不足、低水平重复生产是导致中小生产企业利润率下降的主要挑战。随着客户对产品需求呈现出高效化、节能化、智能化的趋势，产品的研发难度逐渐提高，磁力过滤设备行业企业必须时刻重视技术研发和产品设计的改进以提高产品性能，并扩展应用领域，满足持续变化的市场需求，巩固、提高市场占有率。

(2) 行业竞争不规范

我国磁力过滤设备行业大多数企业规模较小，技术水平、生产规模有限，产品交付能力较弱，产品质量参差不齐，中小规模企业之间同质化竞争普遍存在。相当一部分企业缺乏有效的竞争手段，依靠价格战来争夺市场；另外，部分中小企业不重视知识产权保护，可能存在较多不规范竞争，进而对行业发展产生不利影响。

(三) 财务分析

1、资产负债结构分析

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	44,392,714.56	14.11%	129,230,975.51	41.53%	-65.65%
应收票据	4,424,814.62	1.41%	7,115,699.36	2.29%	-37.82%
应收账款	22,881,197.99	7.27%	23,548,040.45	7.57%	-2.83%
存货	28,757,391.21	9.14%	33,315,419.97	10.71%	-13.68%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	32,767,444.61	10.41%	33,785,757.56	10.86%	-3.01%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	25,076,442.61	7.97%	19,367,340.61	6.22%	29.48%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	2,000,000.00	0.64%	8,000,000.00	2.57%	-75.00%
长期借款	-	-	-	-	-
交易性金融资产	142,936,632.47	45.43%	45,409,533.14	14.59%	214.77%
应收款项融资	142,879.02	0.05%	335,182.00	0.11%	-57.37%
其他应收款	198,150.75	0.06%	415,415.13	0.13%	-52.30%
其他流动资产	476,648.52	0.15%	155,679.48	0.05%	206.17%
其他非流动资产	888,230.97	0.28%	5,592,009.82	1.80%	-84.12%
应付票据	-	-	1,340,828.00	0.43%	-100.00%
应付职工薪酬	4,269,124.84	1.36%	7,907,934.74	2.54%	-46.01%

其他流动负债	5,683,670.86	1.81%	8,710,900.15	2.80%	-34.75%
专项储备	980,443.40	0.31%	664,333.54	0.21%	47.58%

资产负债项目重大变动原因:

报告期末,公司货币资金余额为4,439.27万元,较上年期末减少8,483.83万元,减幅65.65%;交易性金融资产余额为14,293.66万元,较上年期末增加9,752.71万元,增幅214.77%,主要原因系本期公司将闲置资金购买银行理财产品,故而引起期末货币资金余额减少,交易性金融资产余额增加;

报告期末,公司应收票据余额为442.48万元,较上年期末减少269.09万元,减幅37.82%,其中426.34万元为期末已背书且尚未到期的应收票据;应收款项融资期末余额为14.29万元,较上年期末减少19.23万元,减幅57.37%。一方面本期营业收入较上年同期有所下降,对应销售回款下降,故而公司收到的应收票据及应收款项融资金额较上年同期下降;另一方面,公司在收到票据后一般会支付给供应商,故期末应收票据及应收款项融资余额较上年期末有所下降;

报告期末,公司无形资产余额为2,507.64万元,较上年期末增加570.91万元,增幅29.48%;其他非流动资产余额为88.82万元,较上年期末减少470.38万元,减幅84.12%,主要系本年期初上线业财一体化系统SAP S/4 HANA,于本期内项目验收由其他非流动资产转入无形资产;

报告期末,公司短期借款余额为200.00万元,较上年期末减少600.00万元,减幅75.00%,主要系本期归还银行短期贷款600.00万元;

报告期末,公司其他应收款余额为19.82万元,较上年期末减少21.73万元,减幅52.30%,主要系本期收回前期的投标保证金所致;

报告期末,公司其他流动资产余额为47.66万元,较上年期末增加32.10万元,增幅206.17%,主要系本期新增软件维护费、车辆保险费等待摊费用;

报告期末,公司应付票据余额为0.00万元,主要系开立给供应商的银行承兑汇票本期已到期支付;

报告期末,公司应付职工薪酬余额为426.91万元,较上年期末减少363.88万元,减幅46.01%,主要系上年期末余额包含2023年度年终奖,在本期内支付,本期期末余额包含2024年上半年度奖金,因本期经营业绩较上年同期下降,故奖金金额较上年同期相比有所下降;

报告期末,公司其他流动负债余额为568.37万元,较上年期末减少302.72万元,减幅34.75%,主要原因系期末未终止确认票据较上年期末减少所致;

报告期末,公司专项储备余额为98.04万元,较上年期末增加31.61万元,增幅47.58%,主要系本期计提的安全生产费未使用完毕,引起期末余额增加。

2、营业情况分析

(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	63,938,070.38	-	105,865,504.76	-	-39.60%
营业成本	44,216,998.22	69.16%	66,647,317.22	62.95%	-33.66%
毛利率	30.84%	-	37.05%	-	-
销售费用	3,596,754.90	5.63%	4,420,329.18	4.18%	-18.63%
管理费用	4,803,482.28	7.51%	5,164,067.81	4.88%	-6.98%
研发费用	3,916,205.32	6.12%	3,199,314.99	3.02%	22.41%
财务费用	-949,501.06	-1.49%	-769,368.59	-0.73%	23.41%
信用减值损失	-625,864.38	-0.98%	-525,688.56	-0.50%	19.06%
资产减值损失	-222,717.37	-0.35%	-222,927.91	-0.21%	-0.09%
其他收益	603,995.74	0.94%	1,704,832.09	1.61%	-64.57%
投资收益	82,533.90	0.13%	100,920.01	0.10%	-18.22%
公允价值变动 收益	1,331,761.66	2.08%	372,106.88	0.35%	257.90%
资产处置收益	-176,744.02	-0.28%	-23,175.07	-0.02%	662.65%

汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	8,772,552.11	13.72%	27,454,745.57	25.93%	-68.05%
营业外收入	7,117,751.53	11.13%	5,622,652.86	5.31%	26.59%
营业外支出	17,517.35	0.03%	18,447.66	0.02%	-5.04%
净利润	14,027,125.48	-	28,596,595.61	-	-50.95%

项目重大变动原因:

报告期内，公司实现营业收入6,393.81万元，较上年同期下降39.60%；发生营业成本4,421.70万元，较上年同期下降33.66%；本期毛利率为30.84%，较上年同期减少6.21个百分点；本期实现营业利润877.26万元，较上年同期下降68.05%；本期实现净利润1,402.71万元，较上年同期下降50.95%。一方面，由于下游锂电行业需求减弱引起本期营业收入较上年同期下降，2022年锂电快速发展期公司新增订单量大，延续到2023年上半年出货或确认收入，故2023年上半年营业收入基数高，同比来看下降幅度大。2023年锂电企业投扩产的集中释放叠加下游需求增速放缓，导致了产业内的结构性过剩。锂电池和材料厂商产能利用率较低，导致2023年下半年起对锂电设备需求减少，或部分项目处于延缓招标、延缓开工的情况。另一方面，本期由于生产交货量少，且公司在年初新上线的SAP系统于本期内转入无形资产开始摊销，工资、制造费用等固定成本摊销后引起产品毛利率较上年同期减少6.21个百分点。

报告期内，公司实现其他收益60.40万元，较上年同期下降64.57%，主要系本期收到的政府补助较上年同期减少所致；

报告期内，公司实现公允价值变动收益133.18万元，较上年同期增长257.90%，主要系本期购买的银行理财产品增加所致；

报告期内，公司发生资产处置损失17.67万元，主要系本期处置固定资产所致。

(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	63,108,221.74	104,965,186.86	-39.88%
其他业务收入	829,848.64	900,317.90	-7.83%
主营业务成本	43,730,832.60	65,889,331.46	-33.63%
其他业务成本	486,165.62	757,985.76	-35.86%

按产品分类分析:

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
磁力过滤设备	40,403,699.85	27,795,467.19	31.21%	-43.84%	-36.07%	减少 8.36 个百分点
磁选棒	11,157,387.55	7,327,693.98	34.32%	-41.41%	-38.13%	减少 3.49 个百分点
吸重产品	11,223,189.63	8,366,074.71	25.46%	-15.20%	-18.30%	增加 2.83 个百分点
其他	1,153,793.35	727,762.34	36.92%	-29.80%	-32.99%	增加 3.00 个百分点
合计	63,938,070.38	44,216,998.22	-	-	-	-

按区域分类分析:

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	营业成本比上年同期	毛利率比上年同期增减

				增减%	增减%	
境内	48,085,101.93	33,159,275.92	31.04%	-43.83%	-37.11%	减少 7.38 个百分点
境外	15,852,968.45	11,057,722.30	30.25%	-21.72%	-20.59%	减少 1.00 个百分点
合计	63,938,070.38	44,216,998.22	-	-	-	-

收入构成变动的的原因:

报告期内,公司各产品类别收入和成本均有一定程度的下降,主要由于国内下游锂电行业需求减弱,引起磁力过滤设备和磁选棒收入下降;吸重产品收入下降幅度小,主要由于吸重产品大部分为贸易类稀土永磁体收入,基本销往国外,该部分价格相对稳定,另一方面报告期内美元指数震荡走强导致吸重产品毛利率波动小;

报告期内,公司境内外收入均有一定程度的下降,由于国内下游需求减弱,引起境内收入下降;而境外产品基本为吸重产品和磁选棒,价格较为稳定,故而毛利率较上期基本稳定。

3、现金流量状况

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	16,630,047.72	15,116,360.85	10.01%
投资活动产生的现金流量净额	-98,512,667.43	-14,092,023.30	599.07%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,644,657.71	-8,877,233.32	-70.21%

现金流量分析:

报告期内,公司经营活动产生的现金流量净额为 1,663.00 万元,较上年同期增长 10.01%,主要系公司销售收款以“预付款+发货款+验收款”的形式,在货物发出前基本上会收 70%左右的款项,2022 年末公司有 2,466 万的发出商品在 2023 年上半年确认收入,该部分订单基本在 2022 年已收到大部分款项,故而本期经营活动产生的现金流量同期来看略有增长;

报告期内,公司投资活动产生的现金流量净额为-9,851.27 万元,较上年同期增加 599.07%,主要系本期投资购买的银行理财产品增加所致;

报告期内,公司筹资活动产生的现金流量净额为-264.47 万元,较上年同期下降 70.21%,主要系本期分配股利、利润支付的现金较上年同期减少所致。

4、理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位:元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	82,500,000.00	55,500,000.00	0.00	不存在
银行理财产品	募集资金	127,000,000.00	72,000,000.00	0.00	不存在
定期存款	募集资金	2,500,000.00	2,500,000.00	0.00	不存在
合计	-	212,000,000.00	130,000,000.00	-	-

单项金额重大的委托理财,或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

√适用 □不适用

单位:元

理财产品名称	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源	受托机构名称（或受托人姓名）及类型	金额	产品期限	资金投向
利多多公司 稳利 24JG5230 期（三层看涨）人民币对公结构性存款	50,000,000.00	0.00	0.00	闲置募集资金	上海浦东发展银行股份有限公司	50,000,000.00	3 个月	结构性存款
利多多公司 稳利 24JG3313 期(6 个月早鸟款) 人民币对公结构性存款	35,000,000.00	35,000,000.00	0.00	闲置募集资金	上海浦东发展银行股份有限公司	35,000,000.00	6 个月	结构性存款

（续上表）

理财产品名称	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期内实际收益或损失	实际收回情况	该项委托是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	减值准备金额（如有）
利多多公司 稳利 24JG5230 期（三层看涨）人民币对公结构性存款	协议约定	2.70%	-	337,500.00	已收回	是	否	-
利多多公司 稳利 24JG3313 期（6 个月早鸟款）人民币对公结构性存款	协议约定	1.45%	-	-	未收回	是	是	-

注：上述部分已到期的理财产品，表中所列预计年化收益率为银行理财产品到期实际年化收益率；其余未到期的理财产品，表格中填写的是本产品保底收益率。

八、主要控股参股公司分析

（一）主要控股子公司、参股公司经营情况

√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
磁源磁制品	控股子公司	磁力过滤设备和各种磁性应用组件的销售	500	1,212.00	845.18	757.13	61.51
磁云科技	控股子公司	磁力过滤设备和各种磁性应用组件的销售	100	9.79	-2.84	1.89	0.25

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司诚信经营、照章纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。报告期内，公司依法纳税，向国家和地方政府上缴各项税费 466.29 万元，为国家和地方经济做出积极贡献；公司依法保障员工的合法权益，给员工创造一个良好的工作环境；主动承担社会责任，雇佣退役士兵 4 名，雇佣残疾人 2 名；积极给乡镇街道居民创造良好的生活环境；诚信经营，与客户、供应商形成良好的合作关系。

(三) 环境保护相关的情况

适用 不适用

公司高度重视环境保护工作，严格遵守国家环保方面的法律、法规和相关政策，建立了安全环保部门以及严格的环境保护制度。公司建有完善的雨污分流管网和厂区绿化，废水主要为设备冷却水和生活污水，其中设备冷却水循环使用，生活污水经隔油池和化粪池处理后达标纳入市政污水管网，经市污水处理厂处理，达到城镇污水处理厂污染物排放标准（GB18918-2002）一级 A 标后排于自然水系。噪声主要为生产设备产生的噪声，公司主要采取了合理布局、设备维护等降噪措施。固废主要为机加过程中产生的废金属屑、废包装材料和生活垃圾。其中废金属屑和废包装材料出售综合利用，生活垃圾由环卫清运。

十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

十三、 对 2024 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

十四、 公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	公司面临的风险和应对措施
原材料价格波动风险	重大风险事项描述：公司主要原材料为钕铁硼磁钢、铁氧

	<p>体磁钢等永磁材料、钢材和零部件等，直接材料占主营业务成本的比例较高，如未来公司原材料价格出现大幅持续波动，而公司不能及时有效应对，将会对公司的经营业绩造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司将优化采购管理模式，开发合格供应商，拓宽供货渠道，主要原材料采购实行三方比价，与供应商保持长期稳定的良好合作关系，提高议价能力。</p>
<p>市场推广及市场空间受限的风险</p>	<p>重大风险事项描述：公司所处细分行业为在锂电等电子材料、化工、食品医药等领域的精细除杂，而国内磁力过滤设备在电子材料、食品、医药等行业应用的时间较短，属于比较新兴和细分的领域，目前我国大部分下游行业对除铁的重视程度较低。若未来包括锂电等电子材料行业在内的下游行业自身发展不及预期、或者对磁力过滤设备的需求放缓或下降，可能对公司产品的销售产生重大不利影响，进而影响公司的盈利能力和盈利水平，公司面临市场空间受限及业绩下降的风险。此外，在日益激烈的市场竞争情况下，若出现公司新产品研发进度无法及时满足市场不断变化的需求、在食品、化工、医药等领域及新客户的拓展上未能达到公司的预期效果、未能及时完善产品开发和布局或提升规模制造能力、产品技术水平及服务能力无法满足客户要求、国家和地方政府的相关产业政策和财政预算安排出现重大变动等情形，公司将面临市场推广受阻及业绩下滑的风险。</p> <p>应对措施：一方面，公司实时关注下游行业市场需求变化，开发优化新产品以适应下游客户的需要；另一方面，公司将积极把现有自动永磁除铁设备和电磁除铁设备逐步推广至下游电子材料、化工、食品、医药等行业。</p>
<p>毛利率下降风险</p>	<p>重大风险事项描述：随着宏观经济波动影响，近年来公司主要原材料价格波动较大，如果原材料价格上行，可能导致公司产品的毛利率下降；另外，如果公司开发新产品或拓展新的应用领域受阻、下游市场变化、国家产业政策调整以及汇率出现不利波动，也可能使得公司的产品售价、销售数量、原材料价格及人工成本等方面出现不利变化，从而使得公司存在毛利率下降的风险。</p> <p>应对措施：一方面，公司将持续优化采购模式，提高采购议价能力；另一方面，公司将不断提升技术研发能力，开发新产品，提高产品附加值。</p>
<p>经营业绩下滑风险</p>	<p>重大风险事项描述：2024年1-6月，公司的营业收入为6,393.81万元，同比下降39.60%；净利润为1,402.71万元，同比下降50.95%；毛利率为30.84%，同比减少6.21个百分点。如果未来下游电子材料行业市场需求继续下降，或其他主要行业客户推广拓展未能实现预期目标，则公司的经营业绩面临进一步下滑的风险。</p> <p>应对措施：目前公司已经将永磁除铁设备在电子材料行业应用，后续将通过募投项目扩大生产规模，进一步加大力度推广自动永磁除铁设备和电磁除铁设备在电子材料、化工、食品、医药等行业的销售和应用。</p>
<p>应收账款发生坏账风险</p>	<p>重大风险事项描述：报告期末，公司应收账款账面价值为2,288.12万元，占期末流动资产的比例为9.16%。报告期末，应收账款前五名占应收账款和合同资产期末余额的比例为27.72%，应收账款的客户集中度较高。未来若市场环境或者主要债务人的财务状况或经营情况发生不利变化，公司面临应收账款无法及时收回从而产生坏账的风险，将对公司业绩产生不</p>

	<p>利影响。</p> <p>应对措施：公司将严格执行应收账款相关内部控制制度，提高应收账款精细化、信息化管理覆盖，进一步优化销售考核和约束政策，降低经营风险。</p>
存货发生跌价风险	<p>重大风险事项描述：报告期末，公司存货账面价值为2,875.74万，占期末总资产的比例分别为9.14%。若公司不能有效进行存货管理，将可能导致公司存货周转能力下降。如果宏观经济环境、客户经营状况等因素发生重大不利变化，公司存货可能发生存货跌价损失，将对公司财务状况和经营业绩造成不利影响。</p> <p>应对措施：一方面公司将根据原材料价格市场波动情况，适时调整采购计划；另一方面，公司加强产成品库存管理，及时和客户沟通发货事宜。</p>
实际控制人不当控制风险	<p>重大风险事项描述：公司的控股股东为吴望蕤，实际控制人为吴望蕤、童芝萍。截至期末，吴望蕤直接持有公司29.88%股份，通过持有亨升投资70.10%份额并担任其执行事务合伙人间接控制公司7.06%的表决权，吴望蕤合计控制公司36.94%表决权；童芝萍直接持有公司20.34%股份，二人直接及间接可支配的公司表决权比例为57.28%。此外，吴望蕤与童芝萍之子吴润秋、吴望蕤妹妹之配偶徐康升、童芝萍之兄长童志康、吴望蕤担任执行事务合伙人的持股平台亨升投资分别直接持有公司0.14%、8.55%、0.80%、7.06%的股份，为吴望蕤、童芝萍的一致行动人。实际控制人及一致行动人合计控制公司66.77%的表决权，控制权较为集中。如果实际控制人通过公司董事会或行使股东表决权等方式对公司的发展战略、经营决策、人事安排、利润分配决策等重大事项实施影响，可能对公司、其他中小股东和公众投资者利益造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司已经建立了较为完善的内部控制制度和公司治理结构，且公司自设立以来未发生过实际控制人利用其实际控制人地位侵害其他股东利益的行为。公司也将不断完善内部治理机构，增强各机构协调的职能，以减少实际控制人不当控制的风险。</p>
税收优惠政策变动风险	<p>重大风险事项描述：报告期内，公司享受高新技术企业税收优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税，若公司高新技术企业证书到期未通过复审或者未来国家取消或变更税收优惠政策，可能导致公司不再享受上述优惠税率，从而对公司的经营业绩产生一定的不利影响。此外公司享受“免、抵、退”税收优惠政策，目前适用13%的出口退税率。国家可能会根据贸易形势及国家财政预算的需要，对出口退税政策进行适度调整。如果国家降低公司主要产品的出口退税率，对公司收益将会产生一定程度的影响。</p> <p>应对措施：一方面公司重视技术研发及产品创新，不断增加研发投入，积极准备高新技术企业续期的相关工作；另一方面公司将提升经营管理水平，努力提升业绩以应对税收优惠政策变动带来的对公司收益的影响。</p>
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

第四节 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	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<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	四.二.(二)
是否存在重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购、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	四.二.(三)
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	四.二.(四)
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	
是否存在应当披露的重大合同	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(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

本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) 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

承诺事项详细情况:

报告期内,公司不存在新增承诺事项。前期已披露的承诺事项具体内容详见公司《2023年年度报告》(公告编号:2024-066)。截至报告期末,公司股票在北交所上市已满6个月,公司股票未出现连续20个交易日收盘价均低于发行价(指公司本次公开发行股票的发行价格,如因上市后发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的,则价格调整按照北交所的有关规定作除权除息处理,下同),或者自上市之日起6个月期末(如该日不是交易日,则该日后第一个交易日)收盘价低于发行价的情形,故股份锁定承诺已如期履行。除此之外,前期其他承诺事项均正常履行中。

(四) 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	冻结	97,387.50	0.03%	履约保函保证金
固定资产	房屋建筑物	抵押	24,253,684.50	7.71%	贷款授信

无形资产	土地使用权	抵押	18,359,186.11	5.83%	贷款授信
总计	-	-	42,710,258.11	13.57%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

公司资产权利受限主要是由于开具履约保函存入保证金及银行贷款授信所致，截至期末该授信项下借款余额为0。

第五节 股份变动和融资

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	16,100,191	23.51%	1,447,709	17,547,900	24.79%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0.00	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0.00	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	292,984	292,984	0.41%
有限售条件股份	有限售股份总数	52,381,109	76.49%	860,991	53,242,100	75.21%
	其中：控股股东、实际控制人	35,550,000	51.91%	0.00	35,550,000	50.22%
	董事、监事、高管	8,850,800	12.92%	0.00	8,850,800	12.50%
	核心员工	609,709	0.89%	-414,709	195,000	0.28%
总股本		68,481,300	-	2,308,700	70,790,000	-
普通股股东人数						3,488

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2024年1月19日，公司承销商行使超额配售选择权，公司新增发2,308,700股，发行后总股本由6,848.13万股变更为7,079.00万股。

本期核心员工股份变动系相关人员上市前自愿限售股票解除限售引起，具体内容详见公司2024年3月14日在北京证券交易所网站（www.bse.cn）披露的《股票解除限售公告》（公告编号：2024-043）。报告期内核心员工无限售条件股份增加，有限售条件股份减少。

期末控股股东、实际控制人、董事、监事、高管持有无限售条件股份数均为0，其原因为公开发行前上述人员自愿限售引起。

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	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
1	吴望蕤	境内自然人	21,150,000	0	21,150,000	29.88%	21,150,000	0
2	童芝萍	境内自然人	14,400,000	0	14,400,000	20.34%	14,400,000	0
3	徐康升	境内自然人	6,050,800	0	6,050,800	8.55%	6,050,800	0
4	宁波亨升投资管理合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	5,000,000	0	5,000,000	7.06%	5,000,000	0
5	李群富	境内自然人	2,500,000	0	2,500,000	3.53%	2,500,000	0
6	童志康	境内自然人	568,100	0	568,100	0.82%	568,100	0
7	陈威	境内自然人	500,000	0	500,000	0.71%	0	500,000
8	张海平	境内自然人	500,000	0	500,000	0.71%	0	500,000
9	开源证券股份有限公司	国有法人	433,425	38,305	471,730	0.67%	461,730	10,000
10	南京盛泉恒元投资有限公司—盛泉恒元灵活配置8号私募证券投资基金	其他	115,425	346,305	461,730	0.65%	461,730	0
合计		-	51,217,750	384,610	51,602,360	72.90%	50,592,360	1,010,000

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

股东吴望蕤，股东童芝萍：夫妻关系；

股东吴望蕤，股东徐康升：徐康升为吴望蕤妹妹之配偶；

股东吴望蕤，股东亨升投资：吴望蕤为亨升投资执行事务合伙人；

股东吴望蕤，股东李群富：李群富为吴望蕤表弟；

股东童芝萍，股东童志康：童志康为童芝萍兄长。

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

序号	股东名称	持股期间的起止日期
1	开源证券股份有限公司	认购公司公开发行股票的战略投资者，未约定持股期间。
2	南京盛泉恒元投资有限公司—盛泉恒元灵活配置 8 号私募证券投资基金	认购公司公开发行股票的战略投资者，未约定持股期间。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

适用 不适用

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 报告期内普通股股票发行情况

(1) 公开发行情况

适用 不适用

单位：元或股

申购日	上市日	拟发行数量	实际发行数量	定价方式	发行价格	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2023 年 12 月 12 日	2023 年 12 月 21 日	2,308,700	2,308,700	直接定价	8.09	18,677,383	年产 300 台电磁除铁器扩产项目、年产 2 万台磁力过滤设备的数字化车间改造项目、补充流动资金

注：公司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超额配售选择权已于 2024 年 1 月 22 日行使完毕。上表中 230.87 万股股票为公司 2024 年 1 月向战略投资者延期交付的超额配售股票。

(2) 定向发行情况

适用 不适用

募集资金使用详细情况：

报告期内，募集资金用于募投项目投入 2,422.86 万元。截至 2024 年 6 月 30 日，公司募集资金余额为 8,624.11 万元。募集资金详细使用情况详见公司同日披露的《2024 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2024-090）。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

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

适用 不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

中期财务会计报告审计情况：

适用 不适用

八、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
吴望蕤	董事长、总经理	男	1969年7月	2022年5月5日	2025年5月4日
童芝萍	董事	女	1969年9月	2022年5月5日	2025年5月4日
徐康升	董事、副总经理	男	1969年5月	2022年5月5日	2025年5月4日
丁新跃	董事、副总经理	男	1977年5月	2022年5月5日	2025年5月4日
徐荣华	独立董事	男	1972年10月	2022年12月28日	2025年5月4日
王箴若	独立董事	男	1981年9月	2022年12月28日	2025年5月4日
王纪明	监事会主席	男	1968年11月	2022年5月5日	2025年5月4日
吴芸	监事	女	1981年11月	2022年5月5日	2025年5月4日
石遵前	职工监事	男	1984年9月	2023年10月30日	2025年5月4日
李群富	副总经理	男	1980年8月	2022年5月6日	2025年5月5日
洪晶惠	财务总监、董事会秘书	女	1989年12月	2022年5月6日	2025年5月5日
董事会人数:					6
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司控股股东为吴望蕤先生，实际控制人为吴望蕤、童芝萍夫妇。董事徐康升为吴望蕤妹妹之配偶，高管李群富为吴望蕤表弟，除此之外，其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间无关联关系。董事、监事、高级管理人员相互之间亦不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	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%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
吴望蕤	董事长、总经理	21,150,000	0	21,150,000	29.88%	0	0	0
童芝萍	董事	14,400,000	0	14,400,000	20.34%	0	0	0
徐康升	董事、副总经理	6,050,800	0	6,050,800	8.55%	0	0	0
丁新跃	董事、副总经理	100,000	0	100,000	0.14%	0	0	0
王纪明	监事会主席	80,000	0	80,000	0.11%	0	0	0
吴芸	监事	10,000	0	10,000	0.01%	0	0	0
石遵前	职工监事	10,000	0	10,000	0.01%	0	0	0
李群富	副总经理	2,500,000	0	2,500,000	3.53%	0	0	0
洪晶惠	财务总监、董事会秘书	100,000	0	100,000	0.14%	0	0	0
合计	-	44,400,800	-	44,400,800	62.72%	0	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

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) 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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	13	0	2	11
行政人员	9	0	1	8
生产人员	110	12	18	104
销售人员	18	4	0	22
技术人员	38	2	4	36
财务人员	8	0	0	8
员工总计	196	18	25	189

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	34	36
专科	40	39
专科以下	119	111
员工总计	196	189

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	29	0	0	29

核心人员的变动情况：

本期核心员工无变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、(一)	44,392,714.56	129,230,975.51
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)	142,936,632.47	45,409,533.14
衍生金融资产			
应收票据	五、(三)	4,424,814.62	7,115,699.36
应收账款	五、(四)	22,881,197.99	23,548,040.45
应收款项融资	五、(五)	142,879.02	335,182.00
预付款项	五、(六)	1,572,098.99	1,725,004.63
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、(七)	198,150.75	415,415.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(八)	28,757,391.21	33,315,419.97
其中：数据资源			
合同资产	五、(九)	4,134,316.50	4,550,562.61
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(十)	476,648.52	155,679.48
流动资产合计		249,916,844.63	245,801,512.28
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、(十一)	32,767,444.61	33,785,757.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、(十二)	25,076,442.61	19,367,340.61
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、(十三)	6,014,095.76	6,649,848.06
递延所得税资产	五、(十四)		
其他非流动资产	五、(十五)	888,230.97	5,592,009.82
非流动资产合计		64,746,213.95	65,394,956.05
资产总计		314,663,058.58	311,196,468.33
流动负债：			
短期借款	五、(十七)	2,000,000.00	8,000,000.00
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、(十八)		1,340,828.00
应付账款	五、(十九)	9,021,336.03	8,342,636.94
预收款项			
合同负债	五、(二十)	13,398,808.86	14,287,218.64
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、(二十一)	4,269,124.84	7,907,934.74
应交税费	五、(二十二)	1,679,322.43	1,706,196.24
其他应付款	五、(二十三)	43,927.72	951.00
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			
其他流动负债	五、(二十四)	5,683,670.86	8,710,900.15
流动负债合计		36,096,190.74	50,296,665.71
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十五)	234,730.83	249,728.33
递延所得税负债	五、(十四)	605,855.09	622,370.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		840,585.92	872,098.33

负债合计		36,936,776.66	51,168,764.04
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十六）	70,790,000.00	68,481,300.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十七）	123,567,421.56	109,070,679.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、（二十八）	980,443.40	664,333.54
盈余公积	五、（二十九）	15,346,884.73	15,346,884.73
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十）	67,041,532.23	66,464,506.75
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		277,726,281.92	260,027,704.29
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		277,726,281.92	260,027,704.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计		314,663,058.58	311,196,468.33

法定代表人：吴望蕤

主管会计工作负责人：洪晶惠

会计机构负责人：洪晶惠

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		40,925,904.73	127,101,632.79
交易性金融资产		135,455,261.83	38,504,305.15
衍生金融资产			
应收票据		4,424,814.62	7,115,699.36
应收账款	十六、（一）	22,744,018.80	23,295,792.95
应收款项融资		142,879.02	335,182.00
预付款项		1,113,028.99	667,635.24
其他应收款	十六、（二）	252,880.34	414,619.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		28,394,736.34	33,293,950.94
其中：数据资源			
合同资产		4,134,316.50	4,550,562.61
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		245,948.94	35,369.59
流动资产合计		237,833,790.11	235,314,749.81
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	十六、（三）	2,011,693.69	2,011,693.69
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		32,748,755.44	33,765,179.37
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		25,071,603.80	19,358,607.40
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		6,010,017.12	6,643,322.26
递延所得税资产			
其他非流动资产		888,230.97	5,592,009.82
非流动资产合计		66,730,301.02	67,370,812.54
资产总计		304,564,091.13	302,685,562.35
流动负债：			
短期借款		2,000,000.00	8,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			1,340,828.00
应付账款		8,691,302.08	8,342,636.94
预收款项			
合同负债		10,628,833.86	12,543,964.97
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,740,947.04	6,984,087.64
应交税费		1,662,161.81	1,666,676.07
其他应付款		43,927.72	951.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		5,645,125.02	8,707,873.53
流动负债合计		32,412,297.53	47,587,018.15
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		234,730.83	249,728.33
递延所得税负债		602,429.07	615,200.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		837,159.90	864,928.33
负债合计		33,249,457.43	48,451,946.48

所有者权益（或股东权益）：			
股本		70,790,000.00	68,481,300.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		124,079,115.25	109,582,372.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		980,443.40	664,333.54
盈余公积		15,346,884.73	15,346,884.73
一般风险准备			
未分配利润		60,118,190.32	60,158,724.64
所有者权益（或股东权益）合计		271,314,633.70	254,233,615.87
负债和所有者权益（或股东权益）合计		304,564,091.13	302,685,562.35

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		63,938,070.38	105,865,504.76
其中：营业收入	五、（三十一）	63,938,070.38	105,865,504.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		56,158,483.80	79,816,826.63
其中：营业成本	五、（三十一）	44,216,998.22	66,647,317.22
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、（三十二）	574,544.14	1,155,166.02
销售费用	五、（三十三）	3,596,754.90	4,420,329.18
管理费用	五、（三十四）	4,803,482.28	5,164,067.81
研发费用	五、（三十五）	3,916,205.32	3,199,314.99
财务费用	五、（三十六）	-949,501.06	-769,368.59
其中：利息费用			61,123.89
利息收入		799,667.68	310,962.44
加：其他收益	五、（三十七）	603,995.74	1,704,832.09
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十八）	82,533.90	100,920.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	五、（三十九）	1,331,761.66	372,106.88
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十）	-625,864.38	-525,688.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十一）	-222,717.37	-222,927.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十二）	-176,744.02	-23,175.07
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,772,552.11	27,454,745.57
加：营业外收入	五、（四十三）	7,117,751.53	5,622,652.86
减：营业外支出	五、（四十四）	17,517.35	18,447.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,872,786.29	33,058,950.77
减：所得税费用	五、（四十五）	1,845,660.81	4,462,355.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,027,125.48	28,596,595.61
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）		14,027,125.48	28,596,595.61
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		14,027,125.48	28,596,595.61
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		14,027,125.48	28,596,595.61
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		14,027,125.48	28,596,595.61
（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）	五、（四十六）	0.20	0.54
（二）稀释每股收益（元/股）	五、（四十六）	0.20	0.54

法定代表人：吴望蕤

主管会计工作负责人：洪晶惠

会计机构负责人：洪晶惠

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十六、(四)	57,045,710.17	97,354,194.65
减：营业成本	十六、(四)	38,395,183.82	59,389,483.42
税金及附加		569,252.25	1,152,048.17
销售费用		3,144,904.54	3,863,301.02
管理费用		4,699,869.34	5,045,427.66
研发费用		3,916,205.32	3,199,314.99
财务费用		-918,772.08	-794,819.02
其中：利息费用			61,123.89
利息收入		790,365.55	306,089.02
加：其他收益		580,882.78	1,703,762.06
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、(五)	82,533.90	100,920.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		1,255,619.01	291,591.96
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-631,553.99	-536,043.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-223,542.07	-266,921.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-176,744.02	-23,175.07
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,126,262.59	26,769,572.10
加：营业外收入		7,117,750.77	5,622,650.91
减：营业外支出		17,218.21	18,447.66
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,226,795.15	32,373,775.35
减：所得税费用		1,817,229.47	4,446,825.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,409,565.68	27,926,950.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,409,565.68	27,926,950.16
（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		13,409,565.68	27,926,950.16
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	2024年1-6月	2023年1-6月
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		50,724,909.94	66,162,042.67
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		1,048,722.04	748,177.81
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十七)	9,601,713.65	8,960,465.39
经营活动现金流入小计		61,375,345.63	75,870,685.87
购买商品、接受劳务支付的现金		20,275,356.30	26,529,659.35
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		17,900,743.48	18,078,984.14
支付的各项税费		3,532,060.95	12,836,905.78
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十七)	3,037,137.18	3,308,775.75
经营活动现金流出小计		44,745,297.91	60,754,325.02
经营活动产生的现金流量净额		16,630,047.72	15,116,360.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		113,310,826.71	122,473,336.66
取得投资收益收到的现金		82,533.90	100,920.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,467.41	183,251.11
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		113,405,828.02	122,757,507.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,412,331.07	5,965,531.08
投资支付的现金		209,506,164.38	130,884,000.00

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		211,918,495.45	136,849,531.08
投资活动产生的现金流量净额		-98,512,667.43	-14,092,023.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		18,677,383.00	10,010,000.00
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			5,998,500.00
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		18,677,383.00	16,008,500.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	3,998,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,450,100.00	20,027,033.32
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		1,871,940.71	860,200.00
筹资活动现金流出小计		21,322,040.71	24,885,733.32
筹资活动产生的现金流量净额		-2,644,657.71	-8,877,233.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		71,628.97	424,347.13
五、现金及现金等价物净增加额		-84,455,648.45	-7,428,548.64
加：期初现金及现金等价物余额		128,750,975.51	24,080,670.65
六、期末现金及现金等价物余额		44,295,327.06	16,652,122.01

法定代表人：吴望蕤

主管会计工作负责人：洪晶惠

会计机构负责人：洪晶惠

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
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		42,517,593.41	58,411,255.28
收到的税费返还		410,406.19	
收到其他与经营活动有关的现金		9,579,512.58	8,918,606.19
经营活动现金流入小计		52,507,512.18	67,329,861.47
购买商品、接受劳务支付的现金		14,276,077.36	19,081,696.30
支付给职工以及为职工支付的现金		17,068,286.07	17,476,341.86
支付的各项税费		3,422,449.42	12,831,996.39
支付其他与经营活动有关的现金		2,916,060.71	3,026,740.16
经营活动现金流出小计		37,682,873.56	52,416,774.71
经营活动产生的现金流量净额		14,824,638.62	14,913,086.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		113,310,826.71	120,873,336.66
取得投资收益收到的现金		82,533.90	100,920.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,020.00	183,251.11
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		113,403,380.61	121,157,507.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		2,412,331.07	5,965,531.08

付的现金			
投资支付的现金		209,006,164.38	129,040,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		211,418,495.45	135,005,531.08
投资活动产生的现金流量净额		-98,015,114.84	-13,848,023.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		18,677,383.00	10,010,000.00
取得借款收到的现金			5,998,500.00
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		18,677,383.00	16,008,500.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	3,998,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,450,100.00	20,027,033.32
支付其他与筹资活动有关的现金		1,871,940.71	860,200.00
筹资活动现金流出小计		21,322,040.71	24,885,733.32
筹资活动产生的现金流量净额		-2,644,657.71	-8,877,233.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		42,018.37	412,383.65
五、现金及现金等价物净增加额		-85,793,115.56	-7,399,786.21
加：期初现金及现金等价物余额		126,621,632.79	22,888,011.25
六、期末现金及现金等价物余额		40,828,517.23	15,488,225.04

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2024年半年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	68,481,300.00				109,070,679.27			664,333.54	15,346,884.73		66,464,506.75		260,027,704.29
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	68,481,300.00				109,070,679.27			664,333.54	15,346,884.73		66,464,506.75		260,027,704.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,308,700.00				14,496,742.29			316,109.86			577,025.48		17,698,577.63
（一）综合收益总额											14,027,125.48		14,027,125.48
（二）所有者投入和减少资本	2,308,700.00				14,496,742.29								16,805,442.29
1. 股东投入的普通股	2,308,700.00				14,496,742.29								16,805,442.29
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											-13,450,100.00		-13,450,100.00
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											-13,450,100.00		-13,450,100.00
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								316,109.86					316,109.86
1. 本期提取								766,786.63					766,786.63
2. 本期使用								450,676.77					450,676.77
（六）其他													
四、本期期末余额	70,790,000.00				123,567,421.56			980,443.40	15,346,884.73		67,041,532.23		277,726,281.92

上期情况

单位：元

项目	2023年半年度											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	51,550,000.00				10,219,656.68				11,085,104.63		46,543,312.24		119,398,073.55
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	51,550,000.00			10,219,656.68			11,085,104.63		46,543,312.24			119,398,073.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,540,000.00			8,470,000.00		426,939.52			8,634,755.62			19,071,695.14
（一）综合收益总额									28,596,595.61			28,596,595.61
（二）所有者投入和减少资本	1,540,000.00			8,470,000.00								10,010,000.00
1. 股东投入的普通股	1,540,000.00			8,470,000.00								10,010,000.00
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									-19,961,839.99			-19,961,839.99
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									-19,961,839.99			-19,961,839.99
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						426,939.52						426,939.52
1. 本期提取						751,510.62						751,510.62

2. 本期使用							324,571.10				324,571.10
(六) 其他											
四、本期期末余额	53,090,000.00				18,689,656.68		426,939.52	11,085,104.63		55,178,067.86	138,469,768.69

法定代表人：吴望蕤

主管会计工作负责人：洪晶惠

会计机构负责人：洪晶惠

(八) 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	68,481,300.00				109,582,372.96			664,333.54	15,346,884.73		60,158,724.64	254,233,615.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	68,481,300.00				109,582,372.96			664,333.54	15,346,884.73		60,158,724.64	254,233,615.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,308,700.00				14,496,742.29			316,109.86			-40,534.32	17,081,017.83
（一）综合收益总额											13,409,565.68	13,409,565.68
（二）所有者投入和减少资本	2,308,700.00				14,496,742.29							16,805,442.29
1. 股东投入的普通股	2,308,700.00				14,496,742.29							16,805,442.29
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											-13,450,100.00	-13,450,100.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配											-13,450,100.00	-13,450,100.00

3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								316,109.86				316,109.86
1. 本期提取								766,786.63				766,786.63
2. 本期使用								450,676.77				450,676.77
(六) 其他												
四、本期期末余额	70,790,000.00				124,079,115.25			980,443.40	15,346,884.73		60,118,190.32	271,314,633.70

上期情况

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	51,550,000.00				10,731,350.37				11,085,104.63		41,764,543.76	115,130,998.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	51,550,000.00				10,731,350.37				11,085,104.63		41,764,543.76	115,130,998.76
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	1,540,000.00				8,470,000.00			426,939.52			7,965,110.17	18,402,049.69
(一) 综合收益总额											27,926,950.16	27,926,950.16
(二) 所有者投入和减少资本	1,540,000.00				8,470,000.00							10,010,000.00
1. 股东投入的普通股	1,540,000.00				8,470,000.00							10,010,000.00
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										-19,961,839.99	-19,961,839.99	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-19,961,839.99	-19,961,839.99	
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							426,939.52					426,939.52
1. 本期提取							751,510.62					751,510.62
2. 本期使用							324,571.10					324,571.10
(六) 其他												
四、本期期末余额	53,090,000.00				19,201,350.37		426,939.52	11,085,104.63		49,729,653.93		133,533,048.45

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	索引 1
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	索引 2
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

1. 2023年12月21日,公司在北京证券交易所上市。2024年1月22日,公司承销商行使超额配售选择权,新增发230.87万股,发行后总股本扩大至7,079.00万股。上述募集资金净额已经全部到账,并由立信会计师事务所(特殊普通合伙)进行审验,出具了《验资报告》(信会师报字[2024]第ZA10033号)。

2. 根据公司2023年年度股东大会决议,公司以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数,以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利1.90元(含税),共计派发现金红利13,450,100.00元。

(二) 财务报表项目附注

宁波西磁科技发展股份有限公司

二〇二四年 1-6 月财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

宁波西磁科技发展股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系在宁波西磁磁业发展有限公司基础上以整体变更方式设立的股份有限公司。2015年10月25日,经公司股东会决议通过,同意将公司整体由有限责任公司变更为股份有限公司,发起设立为宁波西磁磁业发展股份有限公司。公司以2015年8月31日为基准日,各股东按其所拥有的截至2015年8月31日经审计的宁波西磁磁业发展有限公司的账面净资产为基础,按1:0.890888比例折合变更后股份公司的注册资本人民币20,000,000.00元。

2023年11月23日,经中国证券监督管理委员会“证监许可(2023)2663号”《关于同意宁波西磁科技发展股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》同意注册,公司本次公开发行新股1,539.13万股并于2023年12月21日在北京证券交易所上市交易。所属行业为环保、邮政、社会公共服务及其他专用设备制造(C3599)。

截至2024年6月30日止,本公司累计发行股本总数7,079万股,注册资本为7,079万元,营业执照统一社会信用代码为913302007532556225。注册地:浙江省宁波市镇海区澥浦镇丽浦路99号。本公司实际从事的主要经营活动为:机械设备研发;专用设备制造(不含许可类专业设备制造);五金产品制造;塑料制品制造;专用设备修理;磁性材料销售;货物进出口;技术进出口;进出口代理(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

本公司的实际控制人为吴望蕤与童芝萍。

本财务报表业经公司董事会于2024年8月23日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

公司自报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2024 年 1 月 1 日起至 2024 年 6 月 30 日止。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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；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的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司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回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,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与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 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。

各项交易属于一揽子交易的,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;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。

各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融

资产外,本公司将其余所有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。在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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:

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,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金融资产（权益工具）
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。
终止确认时，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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。
终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；
- 金融资产已转移，虽然本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，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价

（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本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的变动情况。

本公司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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融

工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)，在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收票据-商业承兑汇票、财务公司承兑汇票	账龄组合	账龄
应收票据-银行承兑汇票	不计提坏账	信用风险较低的银行
应收账款、合同资产（除合并关联方外）	账龄组合	账龄
应收账款、合同资产-合并关联方	不计提坏账	信用风险较低
应收款项融资-银行承兑汇票	不计提坏账	信用风险较低的银行
应收款项融资-应收款项	账龄组合	账龄
其他应收款（除应收出口退税及合并关联方外）	账龄组合	账龄
其他应收款-应收出口退税	不计提坏账	信用风险较低
其他应收款-合并关联方	不计提坏账	信用风险较低

账龄组合坏账准备计提比例：

账龄	计提比例
1 年以内	5.00%
1-2 年	20.00%
2-3 年	50.00%

3 年以上

100.00%

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为: 原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、合同履约成本等。

存货按成本进行初始计量, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法;
- (2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日, 存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的, 应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 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; 需要经过加工的材料存货, 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; 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算, 若持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）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。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）六、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）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，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核

算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；

所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	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	20	3.00	4.85
机器设备	年限平均法	3-10	3.00	9.70-32.30
运输设备	年限平均法	2-5	3.00	19.40-48.50
工器具及办公家具	年限平均法	5	3.00	19.40
电子设备及其他	年限平均法	3-5	3.00	19.40-32.30

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十七) 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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	预计使用寿命的确定依据
土地	50年	平均年限法	土地使用年限
软件	10年	平均年限法	预计受益年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出。

5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
零星工程	摊销年限内平均摊销	5年
装修	摊销年限内平均摊销	5年、10年
服务费	摊销年限内平均摊销	5年、6年

(二十一) 合同负债

本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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：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；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。

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十五) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，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：

- 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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司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，本公司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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本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。
- 本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。
- 本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。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手

续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

(1) 内销

常规销售模式：公司产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，公司将产品送达至客户指定交货地点，客户接收该产品并签收时确认收入；

(2) 外销

公司出口业务采用 FOB、CIF 结算方式，公司在出口销售产品完成出口报关手续并取得报关单及提单后确认收入。

(二十六) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、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；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

(二十七) 政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与收益相关。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

（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。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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。

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

(二十九) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、(十九) 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括:

- 固定付款额(包括实质固定付款额),存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项;
- 购买选择权的行权价格,前提是公司合理确定将行使该选择权;
- 行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率,但如果无法合理确定租赁内含利率的,则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益或相关资产成本。

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。

在租赁期开始日后,发生下列情形的,本公司重新计量租赁负债,并调整相应的使用权资产,若使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,将差额计入当期损益:

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化,或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的,本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债;
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动,本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是,租赁付款额的变动源自浮动利率变动的,使用修订后的折现率计算现值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的,将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁,是指在租赁期开始日,租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁,是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收

融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（三十）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本期重要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	见下表

注 1：公司根据销售额的 13% 计算销项税额，按规定扣除进项税额后缴纳，自营出口外销收入按照“免抵退”税办法核算；子公司出口外销收入按照“免退”税办法核算。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
宁波西磁科技发展股份有限公司	15%
宁波磁源磁制品有限公司	20%
宁波磁云科技有限公司	20%

(二) 税收优惠

1、2022年12月1日，本公司被宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局联合认定为高新技术企业，领取了证书编号为GR202233101096的《高新技术企业证书》。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，本公司2022年度至2024年度享受减按15%的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

2、根据财政部 税务总局《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第37号）文件规定，企业在2024年1月1日至2027年12月31日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过500万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧；单位价值超过500万元的，仍按企业所得税法实施条例、《财政部 国家税务总局关于完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》（财税2014年75号）、《财政部 国家税务总局关于进一步完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》（财税2015年106号）等相关规定执行。

3、根据财政部 税务总局公告2023年第43号《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）文件规定，先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额的5%计提当期加计抵减额。

4、《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第13号，以下简称“财税2022年13号公告”）第一条规定，自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第6号，以下简称“财税2023年6号公告”）第一条规定，自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。公司宁波磁源磁制品有限公司和宁波磁云科技有限公司符合小微企业标准，享受小微企业企业所得税税收优惠政策。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	424.83	424.83
银行存款	44,294,888.32	128,750,536.78
其他货币资金	97,401.41	480,013.90
合计	44,392,714.56	129,230,975.51

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
履约保证金	97,387.50	480,000.00
合计	97,387.50	480,000.00

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	142,936,632.47	45,409,533.14
其中：购买的银行理财产品	142,936,632.47	45,409,533.14
合计	142,936,632.47	45,409,533.14

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	4,424,814.62	7,115,699.36
合计	4,424,814.62	7,115,699.36

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,424,814.62	100.00			4,424,814.62	7,115,699.36	100.00			7,115,699.36
其中：										
银行承兑汇票	4,424,814.62	100.00			4,424,814.62	7,115,699.36	100.00			7,115,699.36
合计	4,424,814.62	100.00			4,424,814.62	7,115,699.36	100.00			7,115,699.36

3、 本期无计提、转回或收回的坏账准备情况

4、 期末公司无已质押的应收票据

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

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		4,263,376.62
合计		4,263,376.62

6、 本期无实际核销的应收票据情况

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	18,413,063.79	22,823,274.85
1 至 2 年	6,405,746.10	2,511,675.42
2 至 3 年	528,381.02	295,870.02
3 年以上	344,408.64	106,698.64
小计	25,691,599.55	25,737,518.93
减：坏账准备	2,810,401.56	2,189,478.48
合计	22,881,197.99	23,548,040.45

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	230,010.00	0.90	230,010.00	100.00		306,680.00	1.19	306,680.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	25,461,589.55	99.10	2,580,391.56	10.13	22,881,197.99	25,430,838.93	98.81	1,882,798.48	7.40	23,548,040.45
其中：										
账龄组合	25,461,589.55	99.10	2,580,391.56	10.13	22,881,197.99	25,430,838.93	98.81	1,882,798.48	7.40	23,548,040.45
合计	25,691,599.55	100.00	2,810,401.56		22,881,197.99	25,737,518.93	100.00	2,189,478.48		23,548,040.45

按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
卡勒汽车部件(宁波)有限公司	230,010.00	230,010.00	100.00	预计无法收回	306,680.00	306,680.00
合计	230,010.00	230,010.00			306,680.00	306,680.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,413,063.79	920,653.19	5.00
1 至 2 年	6,405,746.10	1,281,149.22	20.00
2 至 3 年	528,381.02	264,190.51	50.00
3 年以上	114,398.64	114,398.64	100.00
合计	25,461,589.55	2,580,391.56	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	306,680.00		76,670.00			230,010.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,882,798.48	697,593.08				2,580,391.56
合计	2,189,478.48	697,593.08	76,670.00			2,810,401.56

4、 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
鲁北万润智慧能源科技(山东)有限公司	2,307,240.00	20,400.00	2,327,640.00	7.75%	424,986.00
琥崧科技集团股份有限公司	1,461,100.00	827,427.60	2,288,527.60	7.62%	114,426.38
中国恩菲工程技术有限公司	1,012,500.00	532,500.00	1,545,000.00	5.14%	77,250.00
常州百利锂电智慧工厂有限公司	589,402.00	636,315.00	1,225,717.00	4.08%	61,285.85
BUNTING MAGNETICS CO	941,242.53		941,242.53	3.13%	47,062.13
合计	6,311,484.53	2,016,642.60	8,328,127.13	27.72%	725,010.36

(五) 应收款项融资

1、应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	142,879.02	335,182.00
合计	142,879.02	335,182.00

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	335,182.00	12,774,786.83	12,967,089.81		142,879.02	
合计	335,182.00	12,774,786.83	12,967,089.81		142,879.02	

3、 期末公司无已质押的应收款项融资

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

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	10,389,578.89	
合计	10,389,578.89	

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,535,824.99	97.69	1,690,380.63	97.99
1至2年	6,274.00	0.40	4,624.00	0.27
2至3年				
3年以上	30,000.00	1.91	30,000.00	1.74
合计	1,572,098.99	100.00	1,725,004.63	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
成都博峰磁材有限公司	459,070.00	29.20%
淄博铭熙磁铁制造有限公司	303,600.00	19.31%
杭州钱江电气集团股份有限公司	109,835.40	6.99%
浙江德威不锈钢管业制造有限公司	30,000.00	1.91%
中国石化销售股份有限公司浙江宁波石油	29,447.60	1.87%

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
分公司		
合计	931,953.00	59.28%

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	198,150.75	415,415.13
合计	198,150.75	415,415.13

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	151,117.21	422,440.29
1 至 2 年	65,122.99	6,122.99
2 至 3 年	500.00	500.00
3 年以上	3,000.00	3,000.00
小计	219,740.20	432,063.28
减：坏账准备	21,589.45	16,648.15
合计	198,150.75	415,415.13

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	219,740.20	100.00	21,589.45	9.82	198,150.75	432,063.28	100.00	16,648.15	3.85	415,415.13
其中：										
账龄组合	174,920.09	79.60	21,589.45	12.34	153,330.64	253,093.99	58.58	16,648.15	6.58	236,445.84
应收出口退税	44,820.11	20.40			44,820.11	178,969.29	41.42			178,969.29
合计	219,740.20	100.00	21,589.45		198,150.75	432,063.28	100.00	16,648.15		415,415.13

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	106,297.10	5,314.85	5.00
1 至 2 年	65,122.99	13,024.60	20.00
2 至 3 年	500.00	250.00	50.00
3 年以上	3,000.00	3,000.00	100.00
合计	174,920.09	21,589.45	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	合计
上年年末余额	16,648.15			16,648.15
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,941.30			4,941.30
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	21,589.45			21,589.45

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	432,063.28			432,063.28
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,440,179.05			1,440,179.05
本期终止确认	1,652,502.13			1,652,502.13
其他变动				
期末余额	219,740.20			219,740.20

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备	17,149.74	-501.59				16,648.15
合计	17,149.74	-501.59				16,648.15

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收出口退税	44,820.11	178,969.29
保证金押金	119,440.09	207,622.99
暂支款	10,000.00	474.00
代垫款	45,480.00	44,997.00
合计	219,740.20	432,063.28

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
雅化锂业(雅安)有限公司	保证金押金	54,000.00	1年以内; 1-2年	24.57%	6,300.00
公积金	代垫款	45,006.00	1年以内	20.48%	2,250.30
应收出口退税	应收出口退税	44,820.11	1年以内	20.40%	
济南圣泉集团股份有限公司	保证金押金	25,000.00	1-2年	11.38%	5,000.00
裕景兴业(厦门)有限公司	保证金押金	15,817.10	1年以内	7.20%	790.86
合计		184,643.21		84.03%	14,590.86

(八) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	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	8,749,820.18	1,545,585.97	7,204,234.21	8,846,122.64	1,394,478.97	7,451,643.67
在途物资						
在产品	5,759,542.43		5,759,542.43	7,203,472.90		7,203,472.90
库存商品	10,646,699.46	1,055,344.52	9,591,354.94	10,486,847.89	961,826.46	9,525,021.43
发出商品	6,103,015.83		6,103,015.83	8,994,626.57		8,994,626.57
合同履约成本	99,243.80		99,243.80	140,655.40		140,655.40

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合计	31,358,321.70	2,600,930.49	28,757,391.21	35,671,725.40	2,356,305.43	33,315,419.97

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,394,478.97	204,561.06		53,454.06		1,545,585.97
库存商品	961,826.46	109,392.95		15,874.89		1,055,344.52
合计	2,356,305.43	313,954.01		69,328.95		2,600,930.49

(九) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	4,351,912.11	217,595.61	4,134,316.50	4,790,065.91	239,503.30	4,550,562.61
合计	4,351,912.11	217,595.61	4,134,316.50	4,790,065.91	239,503.30	4,550,562.61

2、 报告期内账面价值未发生重大变动

3、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备										
按信用风险特征组合 计提减值准备	4,351,912.11	100.00	217,595.61	5.00	4,134,316.50	4,790,065.91	100.00	239,503.30	5.00	4,550,562.61
其中：										
账龄组合	4,351,912.11	100.00	217,595.61	5.00	4,134,316.50	4,790,065.91	100.00	239,503.30	5.00	4,550,562.61
合计	4,351,912.11	100.00	217,595.61		4,134,316.50	4,790,065.91	100.00	239,503.30		4,550,562.61

按信用风险特征组合计提减值准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
1年以内	4,351,912.11	217,595.61	5.00
合计	4,351,912.11	217,595.61	

4、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
按信用风险特征组合计提减值准备	239,503.30	-21,907.69			217,595.61
合计	239,503.30	-21,907.69			217,595.61

5、 本期无实际核销的合同资产情况

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额、待抵扣进项税、待认证进项税	199,094.24	76,456.33
待摊费用	277,554.28	79,223.15
合计	476,648.52	155,679.48

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	32,767,444.61	33,785,757.56
固定资产清理		
合计	32,767,444.61	33,785,757.56

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	通用设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	35,383,651.70	11,841,363.30	720,218.60	2,277,295.00	4,209,117.21	54,431,645.81
(2) 本期增加金额		666,365.63	64,785.85	75,929.20	54,203.53	861,284.21
—购置		666,365.63	64,785.85	75,929.20	54,203.53	861,284.21
—在建工程转入						
—投资性房地产转入						
(3) 本期减少金额		748,546.98		125,496.00	82,191.21	956,234.19
—处置或报废		748,546.98		125,496.00	82,191.21	956,234.19
(4) 期末余额	35,383,651.70	11,759,181.95	785,004.45	2,227,728.20	4,181,129.53	54,336,695.83
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	10,779,792.90	5,397,019.42	446,764.88	1,814,983.74	2,207,327.31	20,645,888.25
(2) 本期增加金额	780,284.04	447,733.03	55,439.19	51,729.40	358,501.08	1,693,686.74
—计提	780,284.04	447,733.03	55,439.19	51,729.40	358,501.08	1,693,686.74
—投资性房地产转入						
(3) 本期减少金额		582,749.53		112,946.40	74,627.84	770,323.77
—处置或报废		582,749.53		112,946.40	74,627.84	770,323.77
(4) 期末余额	11,560,076.94	5,262,002.92	502,204.07	1,753,766.74	2,491,200.55	21,569,251.22

项目	房屋及建筑物	机器设备	通用设备	运输设备	电子设备及其他	合计
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
— 计提						
(3) 本期减少金额						
— 处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	23,823,574.76	6,497,179.03	282,800.38	473,961.46	1,689,928.98	32,767,444.61
(2) 上年年末账面价值	24,603,858.80	6,444,343.88	273,453.72	462,311.26	2,001,789.90	33,785,757.56

3、 公司期末无暂时闲置的固定资产

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

期末，公司通过经营租赁租出的固定资产账面价值为 147,288.16 元。

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房产	220,126.97	尚未履行建设审批手续

6、 固定资产清理

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
固定资产清理		185,611.28	185,611.28	

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	21,990,825.00	1,406,946.57	23,397,771.57
(2) 本期增加金额		6,133,627.26	6,133,627.26
—购置		6,133,627.26	6,133,627.26
—投资性房地产转入			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额	21,990,825.00	7,540,573.83	29,531,398.83
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	3,411,730.66	618,700.30	4,030,430.96
(2) 本期增加金额	219,908.24	204,617.02	424,525.26
—计提	219,908.24	204,617.02	424,525.26
—投资性房地产转入			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额	3,631,638.90	823,317.32	4,454,956.22
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	18,359,186.10	6,717,256.51	25,076,442.61
(2) 上年年末账面价值	18,579,094.34	788,246.27	19,367,340.61

2、 公司期末无使用寿命不确定的知识产权

(十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
零星工程	41,006.93	17,699.12	35,443.57		23,262.48
装修	6,568,392.58		610,705.50		5,957,687.08
服务费	40,448.55		7,302.35		33,146.20
合计	6,649,848.06	17,699.12	653,451.42		6,014,095.76

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	5,451,557.34	816,971.39	4,601,344.29
递延收益	234,730.83	35,209.62	249,728.33	37,459.25
合计	5,686,288.17	852,181.01	4,851,072.62	726,410.38

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动	1,331,761.66	192,149.97	649,284.37
购进固定资产享受所得税前一次性扣除产生的税会差异	8,439,240.89	1,265,886.13	8,446,521.69	1,266,978.25
合计	9,771,002.55	1,458,036.10	9,095,806.06	1,348,780.38

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末	上年年末
----	----	------

	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债余 额	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债余 额
递延所得税资产	852,181.01		726,410.38	
递延所得税负债	852,181.01	605,855.09	726,410.38	622,370.00

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	198,959.77	200,591.07
可抵扣亏损	321,230.85	323,715.82
合计	520,190.62	524,306.89

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2024	118,522.15	121,007.12	
2025	63,258.27	63,258.27	
2026	44,235.07	44,235.07	
2027	95,215.36	95,215.36	
合计	321,230.85	323,715.82	

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付固定资 产、投资性房 地产、无形资 产等购置款	888,230.97		888,230.97	5,592,009.82		5,592,009.82
合计	888,230.97		888,230.97	5,592,009.82		5,592,009.82

(十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	97,387.50	97,387.50	保函履约保证金	保证金	480,000.00	480,000.00	保函履约保证金	保证金
交易性金融资产	115,408,833.25	115,408,833.25	结构性存款	结构性存款	23,062,020.83	23,062,020.83	结构性存款	结构性存款
应收票据	4,263,376.62	4,263,376.62	未终止确认的期 末已背书未到期 票据	未终止确认的期 末已背书未到期 票据	7,115,699.36	7,115,699.36	未终止确认的期 末已背书未到期 票据	未终止确认的期 末已背书未到期 票据
固定资产	34,894,656.70	24,253,684.50	贷款抵押	贷款抵押	34,894,656.70	24,381,898.10	贷款抵押	贷款抵押
无形资产	21,990,825.00	18,359,186.11	贷款抵押	贷款抵押	21,990,825.00	18,579,094.34	贷款抵押	贷款抵押
合计	176,557,691.57	162,285,080.48			87,543,201.89	73,618,712.63		

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款		
信用借款	2,000,000.00	8,000,000.00
合计	2,000,000.00	8,000,000.00

(十八) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		1,340,828.00
合计		1,340,828.00

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	8,291,991.62	7,488,742.52
非流动资产欠款	515,029.80	618,529.13
费用	214,314.61	235,365.29
合计	9,021,336.03	8,342,636.94

(二十) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	13,398,808.86	14,287,218.64
合计	13,398,808.86	14,287,218.64

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	7,663,215.32	13,492,299.66	17,016,339.35	4,139,175.63
离职后福利-设定提存计划	244,719.42	762,464.30	877,234.51	129,949.21
合计	7,907,934.74	14,254,763.96	17,893,573.86	4,269,124.84

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	7,049,247.11	11,987,417.70	15,383,850.82	3,652,813.99
(2) 职工福利费	23,301.92	365,366.08	369,768.00	18,900.00
(3) 社会保险费	79,284.54	449,067.16	454,081.33	74,270.37
其中：医疗保险费	73,407.36	431,329.90	433,474.79	71,262.47
工伤保险费	5,877.18	17,737.26	20,606.54	3,007.90
(4) 住房公积金		271,203.00	271,203.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	511,381.75	419,245.72	537,436.20	393,191.27
合计	7,663,215.32	13,492,299.66	17,016,339.35	4,139,175.63

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	236,280.52	736,660.30	847,183.52	125,757.30
失业保险费	8,438.90	25,804.00	30,050.99	4,191.91
合计	244,719.42	762,464.30	877,234.51	129,949.21

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	425,509.35	4,136.14
企业所得税	446,907.97	701,893.95
个人所得税	34,453.77	37,536.39
城市维护建设税	45,434.20	19,633.48
房产税	240,972.79	493,480.35
教育费附加	19,471.79	8,407.07
地方教育附加	12,981.19	5,604.71
土地使用税	68,955.00	137,910.00
印花税	20,490.71	53,448.49
残疾人保障金	364,145.66	244,145.66
合计	1,679,322.43	1,706,196.24

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	43,927.72	951.00
合计	43,927.72	951.00

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金押金		
费用	43,927.72	951.00
合计	43,927.72	951.00

(2) 公司期末无账龄超过一年的重要其他应付款项

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	1,420,294.24	1,595,200.79
未终止确认票据	4,263,376.62	7,115,699.36
合计	5,683,670.86	8,710,900.15

(二十五) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	249,728.33		14,997.50	234,730.83	与资产相关的政府补助
合计	249,728.33		14,997.50	234,730.83	

(二十六) 股本

项目	上年年末余	本期变动增 (+) 减 (-)	期末余额
----	-------	-----------------	------

	额	发行新股	送股	公积 金转 股	其他	小计	
股份总 额	68,481,300.00	2,308,700.00				2,308,700.00	70,790,000.00

变动说明：

2024年1月22日，公司承销商行使超额配售选择权，新增发230.87万股，发行后总股本扩大至7,079.00万股。上述注册资本变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验在案，并出具信会师报字[2024]第ZA10033号《验资报告》。

公司于2024年1月24日召开第三届董事会第十二次会议，2024年2月19日召开2024年第一次临时股东大会，审议通过《关于拟变更注册资本、公司类型及修订<公司章程>的议案》。2024年2月23日公司完成工商变更登记并取得换发后的营业执照，注册资本变更至7,079万元。

(二十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	109,070,679.27	14,496,742.29		123,567,421.56
合计	109,070,679.27	14,496,742.29		123,567,421.56

(二十八) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	664,333.54	766,786.63	450,676.77	980,443.40
合计	664,333.54	766,786.63	450,676.77	980,443.40

(二十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	15,346,884.73			15,346,884.73
合计	15,346,884.73			15,346,884.73

(三十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	66,464,506.75	46,543,312.24
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

项目	本期金额	上期金额
调整后年初未分配利润	66,464,506.75	46,543,312.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,027,125.48	44,144,814.60
减：提取法定盈余公积		4,261,780.10
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	13,450,100.00	19,961,839.99
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	67,041,532.23	66,464,506.75

(三十一) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	63,108,221.74	43,730,832.60	104,965,186.86	65,889,331.46
其他业务	829,848.64	486,165.62	900,317.90	757,985.76
合计	63,938,070.38	44,216,998.22	105,865,504.76	66,647,317.22

(三十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	139,778.78	457,833.69
教育费附加	59,885.16	196,242.85
地方教育费附加	39,923.44	130,781.26
房产税	240,972.80	255,821.35
印花税	24,668.96	45,021.87
车船使用税	360.00	510.00
城镇土地使用税	68,955.00	68,955.00
合计	574,544.14	1,155,166.02

(三十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬类	2,826,511.33	3,565,174.79
广告宣传费	242,042.16	309,076.77

项目	本期金额	上期金额
差旅费	120,863.40	97,547.34
折旧摊销	60,461.75	37,247.52
展览费	191,235.19	241,842.85
业务招待费	28,784.11	36,469.57
其他费用	126,856.96	132,970.34
合计	3,596,754.90	4,420,329.18

(三十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬类	2,737,574.73	2,863,666.13
折旧摊销	990,082.59	938,968.07
汽车费用	59,760.15	74,163.87
税费	120,000.00	
办公费	150,325.31	163,145.10
差旅费	6,943.81	57,967.04
业务招待费	36,484.44	88,581.66
中介机构费	685,127.79	804,835.44
其他费用	17,183.46	172,740.50
合计	4,803,482.28	5,164,067.81

(三十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,009,049.15	2,645,683.06
材料投入	151,825.78	212,280.78
折旧摊销	506,482.54	161,317.94
其他费用	248,847.85	180,033.21
合计	3,916,205.32	3,199,314.99

(三十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用		61,123.89
减：利息收入	799,667.68	310,962.44

项目	本期金额	上期金额
汇兑损益	-169,837.44	-543,896.89
其他	20,004.06	24,366.85
合计	-949,501.06	-769,368.59

(三十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	356,816.50	1,686,387.50
进项税加计抵减	211,394.46	
代扣个人所得税手续费	35,784.78	18,444.59
合计	603,995.74	1,704,832.09

(三十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
购买银行理财产品产生的投资收益	82,533.90	100,920.01
合计	82,533.90	100,920.01

(三十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	1,331,761.66	372,106.88
合计	1,331,761.66	372,106.88

(四十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	620,923.08	524,227.00
其他应收款坏账损失	4,941.30	1,461.56
合计	625,864.38	525,688.56

(四十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	244,625.06	291,450.52
合同资产减值损失	-21,907.69	-68,522.61

项目	本期金额	上期金额
合计	222,717.37	222,927.91

(四十二) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-176,744.02	-23,175.07	-176,744.02
合计	-176,744.02	-23,175.07	-176,744.02

(四十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	7,117,750.00	5,600,000.00	7,117,750.00
其他	1.53	22,652.86	1.53
合计	7,117,751.53	5,622,652.86	7,117,751.53

(四十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	17,517.35		17,517.35
其他		18,447.66	
合计	17,517.35	18,447.66	17,517.35

(四十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,862,175.72	4,599,310.29
递延所得税费用	-16,514.91	-136,955.13
合计	1,845,660.81	4,462,355.16

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	15,872,786.29
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	2,380,917.95

项目	本期金额
子公司适用不同税率的影响	-66,174.18
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	35,974.04
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-4,780.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-621.25
加计扣除（研发费、残疾人工资等）	-499,655.75
所得税费用	1,845,660.81

(四十六) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	14,027,125.48	28,596,595.61
本公司发行在外普通股的加权平均数	70,405,216.67	52,576,666.67
基本每股收益	0.20	0.54
其中：持续经营基本每股收益	0.20	0.54
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	14,027,125.48	28,596,595.61
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	70,405,216.67	52,576,666.67
稀释每股收益	0.20	0.54
其中：持续经营稀释每股收益	0.20	0.54
终止经营稀释每股收益		

(四十七) 现金流量表项目

1、与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
经营租赁收入	460,020.00	
存款利息收入	799,667.68	310,962.44
政府补助	7,468,464.00	7,271,390.00
保证金、押金、备用金	338,447.59	509,083.80
资金往来收到的现金	90,960.35	30,771.70
年初受限货币资金本期收回	382,612.50	800,160.00
其他	61,541.53	38,097.45
合计	9,601,713.65	8,960,465.39

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用支出	2,181,825.63	2,708,269.99
保证金、押金、备用金	232,817.10	564,133.80
资金往来支付的现金	605,276.24	17,924.30
其他	17,218.21	18,447.66
合计	3,037,137.18	3,308,775.75

2、与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
发行费用（交易费用）	1,871,940.71	860,200.00
合计	1,871,940.71	860,200.00

(2) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	8,000,000.00			6,000,000.00		2,000,000.00

(四十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	14,027,125.48	28,596,595.61
加：信用减值损失	625,864.38	525,688.56
资产减值准备	222,717.37	222,927.91
固定资产折旧	1,693,686.74	1,507,350.93
使用权资产折旧		
无形资产摊销	424,525.01	253,534.18
长期待摊费用摊销	651,004.26	453,429.78
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）	176,744.02	23,175.07
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	299.14	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-1,331,761.66	-372,106.88
财务费用（收益以“－”号填列）	-169,837.44	-331,722.68
投资损失（收益以“－”号填列）	-82,533.90	-100,920.01
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-125,770.63	-108,494.08
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	109,255.72	-28,461.05
存货的减少（增加以“－”号填列）	4,313,403.70	14,029,832.09
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,507,737.09	2,279,054.38
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-8,096,136.42	-33,045,624.98
其他	683,724.86	1,212,102.02
经营活动产生的现金流量净额	16,630,047.72	15,116,360.85
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	44,295,327.06	16,652,122.01
减：现金的期初余额	128,750,975.51	24,080,670.65
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	-84,455,648.45	-7,428,548.64

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	44,295,327.06	16,652,122.01
其中：库存现金	424.83	424.83
可随时用于支付的银行存款	44,294,888.32	16,651,683.30
可随时用于支付的其他货币资金	13.91	13.88
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	44,295,327.06	16,652,122.01

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	97,387.50	480,000.00	保函履约保证金，不能随时用于支付
合计	97,387.50	480,000.00	

(四十九) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,149,406.83	7.1268	22,445,192.58
欧元	177,552.67	7.6617	1,360,355.29
英镑	0.02	9.043	0.18
应收账款			
其中：美元	29,537.74	7.1268	210,509.56
欧元	43,767.00	7.6617	335,329.63

(五十) 租赁

1、 作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额	上期金额

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	448,698.86	228,965.43

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,009,049.15	2,645,683.06
耗用材料	151,825.78	212,280.78
折旧摊销	506,482.54	161,317.94
其他费用	248,847.85	180,033.21
合计	3,916,205.32	3,199,314.99
其中：费用化研发支出	3,916,205.32	3,199,314.99
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

无

(二) 同一控制下企业合并

1、 本期发生的同一控制下企业合并

无

(三) 处置子公司

1、 本期丧失子公司控制权的交易或事项

无

2、 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的补充信息

无

(四) 其他原因的合并范围变动

无

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宁波磁源磁制品有限公司	宁波	宁波	贸易	100.00		受让
宁波磁云科技有限公司	宁波	宁波	贸易	100.00		受让

2、 重要的非全资子公司

无

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

无

(三) 重要的共同经营

无

九、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
		递延收益	379,500.00	
合计	379,500.00	14,997.50	14,997.50	

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
其他收益	341,819.00	341,819.00	1,671,390.00
营业外收入	7,117,750.00	7,117,750.00	3,600,000.00
合计	7,459,569.00	7,459,569.00	5,271,390.00

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；资产负债表表外的最大信用风险敞口为履行财务担保所需支付的最大金额 0.00 元。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有

充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						账面价值
	即时 偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以 上	未折现合同 金额合计	
短期借款		2,000,000.00				2,000,000.00	2,000,000.00
应付账款		9,021,336.03				9,021,336.03	9,021,336.03
其他应付款		43,927.72				43,927.72	43,927.72
合计		11,065,263.75				11,065,263.75	11,065,263.75

项目	上年年末余额						账面价值
	即时 偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以 上	未折现合同 金额合计	
短期借款		8,000,000.00				8,000,000.00	8,000,000.00
应付票据		1,340,828.00				1,340,828.00	1,340,828.00
应付账款		8,342,636.94				8,342,636.94	8,342,636.94
其他应付款		951.00				951.00	951.00
合计		17,684,415.94				17,684,415.94	17,684,415.94

3、 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。

(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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

(2) 汇率风险

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。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	22,445,192.58	1,360,355.47	23,805,548.05	11,428,463.06	1,147,004.53	12,575,467.59
应收账款	210,509.56	335,329.63	545,839.19	3,823,661.47	23,184.64	
合计	22,655,702.14	1,695,685.10	24,351,387.24	15,252,124.53	1,170,189.17	12,575,467.59

十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			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				
◆交易性金融资产			142,936,632.47	142,936,632.47
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			142,936,632.47	142,936,632.47
其中：银行理财产品			142,936,632.47	142,936,632.47
◆应收款项融资			142,879.02	142,879.02
持续以公允价值计量的资产总额			143,079,511.49	143,079,511.49

(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

1、持有的交易性金融资产为银行理财产品，采用特定估值技术确定公允价值，采用的重要参数包括不能直接观察的利率等。

2、持有的应收款项融资为应收票据及应收款项，由于公司主要采用背书方式进行转让，故采用账面价值确定其公允价值。

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司无母公司。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司实际控制人为自然人吴望蕤、童芝萍夫妇。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营企业和联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
宁波市镇海强红机械设备商行（普通合伙）	关键管理人员李群富关系密切的家庭成员控制的企业

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
宁波市镇海强红机械设备商行（普通合伙）	杂项采购		446.02

2、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额（万元）	本期金额（万元）
关键管理人员薪酬	208.89	173.39

(六) 关联方应收应付等未结算项目

无

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

(1) 截至 2024 年 6 月 30 日，公司以原值为 27,909,854.12 元，净值为 21,528,077.39 元的房屋建筑物和原值为 20,703,000.00 元，净值为 17,528,540.00 元的土地使用权作为抵押物，与上海浦东发展银行股份有限公司宁波分行签订《最高额抵押合同》（编号：ZD9409202200000015），为公司与上海浦东发展银行股份有限公司宁波分行在该《最高额抵押合同》项下办理约定的各类业务所形成的债务提供最高额人民币 63,966,000.00 元的抵押担保，担保期间为 2022 年 8 月 18 日至 2025 年 8 月 17 日。截至 2024 年 6 月 30 日，公司在该《最高额抵押合同》项下借款本金为 0.00 元，应计利息为 0.00 元。

(2) 截至 2024 年 6 月 30 日，公司以原值为 6,984,802.58 元，净值为 2,725,607.11 元的房屋建筑物和原值为 1,287,825.00 元，净值为 830,646.11 元的土地使用权作为抵押物，与招商银行股份有限公司宁波分行签订《最高额抵押合同》（编号：7399220913-1），为公司与招商银行股份有限公司宁波分行签订《授信协议》（编号：7399220913）项下办理约定的各类业务所形成的债务提供最高额人民币 25,000,000.00 元的抵押担保，担保期间为 2022 年 9 月 15 日至 2025 年 9 月 14 日。截至 2024 年 6 月 30 日，公司在该《最高额抵押合同》项下借款本金为 0.00 元，应计利息为 0.00 元。

(3) 2024 年 02 月 29 日，公司与上海浦东发展银行股份有限公司宁波分行签订编号为 BH940924000001 的《开立保函/备用信用证业务协议书》，该协议约定上海浦东发展银行股份有限公司宁波分行为公司开立一份金额为 97,387.50 的履约保函。截至 2024 年 06 月 30 日，公司有上述一份保函，保函金额为 97,387.50 元，保函保证金为 97,387.50 元。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至本财务报告报出日，公司无需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	18,268,286.17	22,557,751.16
1 至 2 年	6,405,746.10	2,511,675.42
2 至 3 年	528,381.02	295,870.02
3 年以上	344,408.64	106,698.64
小计	25,546,821.93	25,471,995.24
减：坏账准备	2,802,803.13	2,176,202.29
合计	22,744,018.80	23,295,792.95

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	230,010.00	0.90	230,010.00	100.00						
按信用风险特征组合计提坏账准备	25,316,811.93	99.10	2,572,793.13	10.16	22,744,018.80	25,165,315.24	98.80	1,869,522.29	7.43	23,295,792.95
其中：										
账龄组合	25,309,620.93	99.07	2,572,793.13	10.17	22,736,827.80	25,165,315.24	98.80	1,869,522.29	7.43	23,295,792.95
合并范围内关联方组合	7,191.00	0.03			7,191.00					
合计	25,546,821.93	100.00	2,802,803.13		22,744,018.80	25,471,995.24	100.00	2,176,202.29		23,295,792.95

按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
卡勒汽车部件（宁波）有限公司	230,010.00	230,010.00	100.00	预计无法收回	306,680.00	306,680.00
合计	230,010.00	230,010.00			306,680.00	306,680.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,261,095.17	913,054.76	5.00
1—2 年	6,405,746.10	1,281,149.22	20.00
2—3 年	528,381.02	264,190.51	50.00
3 年以上	114,398.64	114,398.64	100.00
合计	25,309,620.93	2,572,793.13	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	306,680.00		76,670.00			230,010.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,869,522.29	703,270.84				2,572,793.13
合计	2,176,202.29	703,270.84	76,670.00			2,802,803.13

4、 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
鲁北万润智慧能源科技(山东)有限公司	2,307,240.00	20,400.00	2,327,640.00	7.75%	424,986.00
琥崧科技集团股份有限公司	1,461,100.00	827,427.60	2,288,527.60	7.62%	114,426.38
中国恩菲工程技术有限公司	1,012,500.00	532,500.00	1,545,000.00	5.14%	77,250.00
常州百利锂电智慧工厂有限公司	589,402.00	636,315.00	1,225,717.00	4.08%	61,285.85
BUNTING MAGNETICS CO	941,242.53		941,242.53	3.13%	47,062.13
合计	6,311,484.53	2,016,642.60	8,328,127.13	27.72%	725,010.36

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	252,880.34	414,619.18
合计	252,880.34	414,619.18

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	105,823.10	321,608.79
1至2年	65,122.99	6,122.99
2至3年	500.00	500.00
3年以上	102,000.00	102,000.00

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	273,446.09	430,231.78
减：坏账准备	20,565.75	15,612.60
合计	252,880.34	414,619.18

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	273,446.09	100.00	20,565.75	7.52	252,880.34	430,231.78	100.00	15,612.60	3.63	414,619.18
其中：										
账龄组合	173,446.09	63.43	20,565.75	11.86	152,880.34	251,382.99	58.43	15,612.60	6.21	235,770.39
合并关联方组合	100,000.00	36.57			100,000.00	100,000.00	23.24			100,000.00
应收出口退税						78,848.79	18.33			
合计	273,446.09	100.00	20,565.75		252,880.34	430,231.78	100.00	15,612.60		414,619.18

按信用风险特征组合计提坏账准备:

账龄组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	105,823.10	5,291.15	5.00
1—2 年	65,122.99	13,024.60	20.00
2—3 年	500.00	250.00	50.00
3 年以上	2,000.00	2,000.00	100.00
合计	173,446.09	20,565.75	

(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)	
上年年末余额	15,612.60			15,612.60
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,953.15			4,953.15
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	20,565.75			20,565.75

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
上年年末余额	430,231.78			430,231.78
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	866,022.50			866,022.50
本期终止确认	1,022,808.19			1,022,808.19
其他变动				
期末余额	273,446.09			273,446.09

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	15,612.60	4,953.15				20,565.75
合计	15,612.60	4,953.15				20,565.75

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金押金	118,440.09	206,622.99
往来款	100,000.00	100,000.00
代垫款	55,006.00	44,760.00
出口退税		78,848.79
合计	273,446.09	430,231.78

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备期 末余额
宁波磁云科技有限公司	往来款	100,000.00	1年以内	36.57	
雅化锂业(雅安)有限公司	保证金押金	54,000.00	1年以内; 1-2年	19.75	6,300.00
公积金	代垫款	45,006.00	1年以内	16.46	2,250.30
济南圣泉集团股份有限公司	保证金押金	25,000.00	1-2年	9.14	5,000.00
裕景兴业(厦门)有限公司	押金	15,817.10	1年以内	5.78	790.86
合计		239,823.10		87.70	14,341.16

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,011,693.69		2,011,693.69	2,011,693.69		2,011,693.69
合计	2,011,693.69		2,011,693.69	2,011,693.69		2,011,693.69

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备 上年年末 余额	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提 减值准备	其他		
宁波磁源磁制品有限公司	1,047,087.55						1,047,087.55	
宁波磁云科技有限公司	964,606.14						964,606.14	
合计	2,011,693.69						2,011,693.69	

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	56,245,102.09	37,944,665.36	96,612,838.49	58,777,158.48
其他业务	800,608.08	450,518.46	741,356.16	612,324.94
合计	57,045,710.17	38,395,183.82	97,354,194.65	59,389,483.42

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	56,597,011.31	97,125,229.22
租赁收入	448,698.86	228,965.43
合计	57,045,710.17	97,354,194.65

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
购买银行理财产品产生的投资收益	82,533.90	100,920.01
合计	82,533.90	100,920.01

十七、 补充资料

(一) 当期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	-176,744.02
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	7,474,566.50
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	1,414,295.56
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	76,670.00
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	

项目	金额
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	-17,515.82
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	8,771,272.22
所得税影响额	-1,305,996.40
少数股东权益影响额（税后）	
合计	7,465,275.82

(二) 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）	
		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	5.03	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.35	0.09	0.09

宁波西磁科技发展股份有限公司
(加盖公章)
二〇二四年八月二十三日

第八节 备查文件目录

- （一）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。
- （二）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）。
- （三）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：

公司董事会秘书办公室