

安徽龙磁科技股份有限公司

2022 年半年度报告

2022-042

2022 年 8 月 26 日

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	19
第五节 环境和社会责任.....	20
第六节 重要事项.....	21
第七节 股份变动及股东情况.....	25
第八节 优先股相关情况.....	30
第九节 债券相关情况.....	31
第十节 财务报告.....	32

备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人签名的 2022 年半年度报告文件原件；
- (二) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- (三) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、龙磁科技	指	安徽龙磁科技股份有限公司
将军磁业	指	安徽金寨将军磁业有限公司，为公司的全资子公司
龙磁电子	指	上海龙磁电子科技有限公司，为公司的全资子公司
龙磁精密	指	安徽龙磁精密器件有限公司，为公司的全资子公司
龙磁贸易	指	上海龙磁贸易有限公司，为公司的全资子公司
越南龙磁	指	龙磁科技（越南）有限公司，为公司的全资子公司
金龙科技	指	德国金龙科技有限责任公司，为公司的全资子公司
日本龙磁	指	龙磁（日本）株式会社，为公司的全资子公司
龙磁金属	指	安徽龙磁金属科技有限公司，为公司的全资子公司
龙磁新能源	指	安徽龙磁新能源技术有限公司，为公司的全资子公司
龙磁新材料	指	安徽龙磁新材料技术有限公司，为公司的全资子公司
磁性材料	指	磁性功能材料，一般是指具有铁磁性或亚铁磁性并具有实际应用价值的磁有序材料
铁氧体（Ferrite）	指	由以三价铁离子作为主要阳离子成分的若干种氧化物组成，并呈现亚铁磁性或反铁磁性的材料
永磁铁氧体材料	指	以 Fe_2O_3 为主要组元的复合氧化物强磁材料和磁有序材料，通过陶瓷工艺方法制造而成
湿压磁瓦	指	一种通过湿法工艺制成的强磁瓦状永磁材料
预烧料	指	一种用来制作磁体的材料，主要由铁红和碳酸锶等通过高温预烧制成，是生产高性能磁性材料的原材料
铁红	指	即氧化铁，是生产永磁铁氧体材料的主要原料
磁粉芯	指	一种复合软磁材料
电感	指	以法拉第电磁感应定律为原理，由磁芯、导线、基座等组件构成，实现电能和磁能相互转换的电子元器件
微特电机	指	直径小于 160mm 或额定功率小于 750W 或具有特殊性能、特殊用途的电机，可分为直流电动机、交流电动机、自整角电机、步进电动机、旋转变压器、轴角编码器、交直流两用电动机、测速发电机、感应同步器、直线电机、压电电动机、电机机组和其他特种电机等 13 大类
变频	指	通过改变交流电频的方式实现交流电控制的技术，变频家电具有静音、省电等优点
ISO/TS16949:2009	指	《质量管理体系--汽车生产件与相关服务件的组织应用 ISO9001:2008 的特殊要求》，目标是在供应链中建立持续改进，强调缺陷预防，减少变差和浪费的质量管理体系；旨在避免多重认证审核，并为汽车生产件及服务件的组织建立质量管理体系提供了一个通用的方法
上期、上年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
本期、本报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
期初	指	2022 年 1 月 1 日
期末	指	2022 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	447,502,974.01	402,484,988.63	11.19%
归属于上市公司股东的净利润（元）	56,768,866.26	62,160,275.20	-8.67%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	47,209,320.45	58,989,225.25	-19.97%
经营活动产生的现金流量净额（元）	57,733,037.83	48,804,183.51	18.30%
基本每股收益（元/股）	0.6095	0.88	-30.74%
稀释每股收益（元/股）	0.6095	0.88	-30.74%
加权平均净资产收益率	5.85%	7.21%	-1.36%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,524,052,913.15	1,235,669,236.24	23.34%
归属于上市公司股东的净资产（元）	969,754,107.23	952,781,720.41	1.78%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-73,194.01	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	12,660,659.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,503,960.00	
减：所得税影响额	1,523,959.18	
合计	9,559,545.81	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）报告期公司主营业务、产品及用途

公司主要从事永磁铁氧体新型功能材料的研发、生产和销售，是国内高性能永磁铁氧体湿压磁瓦主要生产企业之一。高性能湿压磁瓦是永磁微特电机的核心部件，主要应用于汽车、家电、电动工具及健身器材等各类电机。

公司在深耕永磁铁氧体磁瓦行业的同时，公司积极布局软磁产业链，着力发展软磁粉料、磁粉芯及高频磁性器件产品，产品主要应用于光伏储能、新能源汽车、消费类电子等领域。

（二）主要经营模式

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

1、采购模式

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

2、生产模式

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

3、销售模式

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

4、研发模式

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

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

（三）主要的业绩驱动因素及行业地位

报告期内，公司实现营业收入 44,750.31 万元，比上年同期增长 11.19%；实现归属于上市公司股东的净利润 5,676.89 万元，同比下降 8.61%。公司在汽车、变频家电领域销售收入持续增长，已成为上述领域全球领先的磁性材料

供应商，具有较强的市场竞争力。但由于软磁业务尚处于产能爬坡及客户认证阶段，尚未实现效益，各项投入及摊销金额较大，影响了本期盈利指标。未来公司将持续加大新业务拓展力度，挖潜力、练内功、增效益、促发展。

（四）公司所属行业的发展情况

2022 年上半年，受新冠疫情反复、国际地缘政治冲突、美国加息等多因素影响，国内经济发展不达预期，市场信心不足，消费低迷。磁性材料作为重要的基础功能材料，下游应用范围十分广泛，包括汽车、家电、消费类电子、5G 通讯、光伏逆变器、充电桩等领域。虽然近年全球汽车出货总量增长缓慢，但是随着汽车自动化、智能化、舒适度要求的不断提高，汽车电机仍保持着年均约 15% 的增长率，带动了湿压磁瓦需求的高速增长。

（五）行业地位

报告期内，公司募投项目建成投产并对部分生产线进行改造提升，截至报告期末，公司永磁铁氧体湿压磁瓦产能近 4 万吨，并拥有 4000 吨金属软磁粉芯，1200 万只绕线型电感的生产能力。公司是全球最大的永磁铁氧体湿压磁瓦生产企业之一，产能位居国内第二，世界前五，技术水平位于行业前列。

二、核心竞争力分析

1、技术创新优势

近年来，公司持续加大研发力度，不断引进技术人才，进一步提升技术水平，核心技术已涵盖主要生产环节，特别是原料制备、磁路优化、成型和烧结技术等。公司湿压磁瓦 SM-9 及 SM-12 高性能指标及大弧度、高拱高磁瓦成型技术等处于行业前列。凭借工艺技术创新能力和装备自动化水平不断提升，公司实现了快速高效的产品开发，及时满足市场“高质量、标准化、一致性”的产品需求。

公司及将军磁业、上海龙磁、龙磁精密等子公司均为高新技术企业，注重技术创新，多次承担国家及省市级科技创新、科技攻关项目。公司设有博士后工作站、省级企业技术中心，是国家知识产权示范企业。为满足业务发展需要，公司打造并不断优化研发平台，充分发挥研发对提升产品竞争力的驱动作用，近期入选第四批国家级专精特新“小巨人”企业名单，进一步凸显专业化、精细化、特色化、创新型的企业优势。

2、市场及客户优势

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

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

3、规模及成本优势

公司是永磁铁氧体行业内迅速成长的企业，目前永磁铁氧体湿压磁瓦规模位居全国第二，全球前五。主要生产基地位于人工和动力成本较低的安徽金寨、庐江，越南胡志明等地，具有明显的成本优势。凭借规模的快速扩张、技术的不断进步和稳定优质的订单，保证了较高的毛利率水平，竞争力进一步加强，规模效应及成本优势不断扩大。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	447,502,974.01	402,484,988.63	11.19%	主要系本期订单持续增长
营业成本	313,824,607.93	253,950,845.76	23.58%	主要系收入规模扩大，原辅材料价格上涨
销售费用	20,894,410.04	25,514,341.62	-18.11%	主要系疫情影响销售费用减少
管理费用	27,395,407.46	32,932,683.63	-16.81%	
财务费用	1,774,437.34	2,727,791.55	-34.95%	主要系汇兑损益减少
所得税费用	5,034,651.73	8,392,436.79	-40.01%	主要系本期利润较去年同期减少，研发投入增加
研发投入	28,631,512.88	17,104,448.92	67.39%	主要系加大研发投入
经营活动产生的现金流量净额	57,733,037.83	48,804,183.51	18.30%	主要系收入规模扩大
投资活动产生的现金流量净额	-107,734,494.30	-42,463,815.42	153.71%	主要系投资规模扩大
筹资活动产生的现金流量净额	54,878,147.42	-11,151,367.39	-592.12%	主要系筹资规模扩大
现金及现金等价物净增加额	5,190,468.83	-7,114,366.37	-172.96%	主要系经营现金流入增加及筹资规模扩大

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
湿压磁瓦	363,356,683.67	245,421,428.35	32.46%	24.00%	27.82%	-2.02%

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	165,331,080.54	10.85%	130,419,011.71	10.55%	0.30%	
应收账款	251,199,684.13	16.48%	201,552,925.62	16.31%	0.17%	
存货	305,657,284.54	20.06%	237,651,131.33	19.23%	0.83%	

投资性房地产	1,424,963.00	0.09%	1,593,825.50	0.13%	-0.04%	
固定资产	450,302,813.92	29.55%	448,913,797.67	36.33%	-6.78%	
在建工程	110,460,518.68	7.25%	29,542,620.57	2.39%	4.86%	
使用权资产	2,615,565.61	0.17%	4,283,418.48	0.35%	-0.18%	
短期借款	176,586,006.84	11.59%	101,849,839.85	8.24%	3.35%	
合同负债	11,048,045.30	0.72%	4,225,600.61	0.34%	0.38%	
长期借款	54,074,588.35	3.55%	8,587,993.40	0.70%	2.85%	
租赁负债	492,472.03	0.03%	1,757,749.82	0.14%	-0.11%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
越南龙磁	自主投资	14,721.25 万元	越南前江省	自主经营	实际控制	872.97 万元	9.66%	否

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）		4,500.00			5,000,000.00			5,004,500.00
4.其他权益工具投资	53,006,487.97	-1,471,031.29						51,535,456.68
金融资产小计	53,006,487.97	-1,466,531.29			5,000,000.00			56,539,956.68
应收款项融资	21,373,687.71				227,837,333.77	220,735,689.59		28,475,331.89
上述合计	74,380,175.68	-1,466,531.29			232,837,333.77	220,735,689.59		85,015,288.57
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	30,000,000.00	票据保证金
固定资产	122,352,851.48	银行借款抵押担保
无形资产	13,149,959.64	银行借款抵押担保
投资性房地产	1,424,963.00	银行借款抵押担保
合计	166,927,774.12	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	5,000,000.00	4,500.00		5,000,000.00		4,500.00		5,004,500.00	自有
股票	28,545,916.00	-1,471,031.29				22,989,540.68		51,535,456.68	自有
其他	21,373,687.71			227,837,333.77	220,735,689.59			28,475,331.89	自有
合计	54,919,603.71	-1,466,531.29	0.00	232,837,333.77	220,735,689.59	22,994,040.68	0.00	85,015,288.57	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	27,945.6
报告期投入募集资金总额	671.39

已累计投入募集资金总额	21,044.06
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>报告期内，公司使用募集资金 671.39 万元用于年产 8,000 吨高性能永磁铁氧体湿压磁瓦项目，该项目共计投入募集资金 11,044.06 万元。截至 2022 年 2 月 28 日，该项目已按计划建设完毕。</p> <p>公司于 2022 年 3 月 14 日召开第五届董事会第十四次会议、第五届监事会第十次会议，并于 2022 年 4 月 7 日召开 2021 年度股东大会，审议通过了《关于募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，公司将首次公开发行股票募集资金投资项目“年产 8,000 吨高性能永磁铁氧体湿压磁瓦项目”结项，并将节余募集资金永久补充流动资金。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
年产 8,000 吨高性能永磁铁氧体湿压磁瓦项目	否	17,945.6	17,945.6	671.39	11,044.06	61.54%	2022 年 02 月 28 日	1,220.38	2,889.32	是	否
补充营运资金	否	10,000	10,000	0	10,000	100.00%	2020 年 06 月 30 日			是	否
承诺投资项目小计	--	27,945.6	27,945.6	671.39	21,044.06	--	--	1,220.38	2,889.32	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	27,945.6	27,945.6	671.39	21,044.06	--	--	1,220.38	2,889.32	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无										

明	
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 根据 2020 年 10 月 19 日公司第五届董事会第四次会议审议通过的《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的议案》以及其他的相关决策程序，公司置换 4,685.89 万元预先投入年产 8,000 吨高性能永磁铁氧体湿压磁瓦的投资金额。本次置换业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具《关于安徽龙磁科技股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》（天健审〔2020〕1-1112 号）。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 公司在募投项目实施过程中，严格遵守募集资金使用的有关规定，本着节约、合理的原则，审慎地使用募集资金，合理配置资源，通过加强资金使用各个环节的控制和管理，实际节余募集资金 7,342.10 万元（包含尚未支付的项目尾款、理财收益、存款利息等）。
尚未使用的募集资金用途及去向	公司将节余募集资金 7342.10 万元（包含尚未支付的项目尾款、理财收益、存款利息等）永久补充流动资金，用于日常生产经营。节余募集资金转出后上述募集资金专户将不再使用，公司办理了销户手续。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	500	500.45	0	0
合计		500	500.45	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
将军磁业	子公司	高性能永磁铁氧体湿压磁瓦生产、销售	600 万元	490,054,821.41	223,520,771.89	160,912,524.48	22,309,462.08	19,930,741.89

越南龙磁	子公司	高性能永磁铁氧体湿压磁瓦生产、销售	1000 万美元	147,212,497.71	89,374,140.01	30,678,421.95	8,729,705.95	8,729,746.64
------	-----	-------------------	-------------	----------------	---------------	---------------	--------------	--------------

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
龙磁新材料	新设	发挥公司磁性材料原料制备优势

主要控股参股公司情况说明

无

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观经济下滑风险

受到新冠病毒肺炎疫情、中美贸易战等因素影响，全球经济存在较大不确定性。宏观经济环境波动可能导致公司所属行业景气度下行，进而导致行业市场竞争更加激烈、单个厂商订单下滑等，对公司产品销售带来不利影响。

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

2、新项目开发风险

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

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

3、原材料价格波动风险

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

4、质量控制风险

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

应对措施：加大培训力度，提高员工整体素质。

5、劳动力成本上升的风险

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

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

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022年01月05日	公司会议室	实地调研	其他	长城证券等机构及个人	公司经营情况及未来规划	投资者关系活动记录表（T2022-001）
2022年02月10日	公司会议室	实地调研	机构	国金证券等机构	公司经营情况及未来规划	投资者关系活动记录表（T2022-002）
2022年03月15日	电话会议	其他	其他	国金证券等机构	公司经营情况及未来规划	投资者关系活动记录表（T2022-003）
2022年03月29日	全景网	其他	其他	参与公司2021年度业绩网上说明会的广大投资者	2021年度报告解读及公司经营情况分析	投资者关系活动记录表（T2022-004）
2022年04月27日	电话会议	其他	其他	中信建投证券等机构及个人	2022年第一季度业绩及经营情况说明	投资者关系活动记录表（T2022-005）
2022年05月18日	电话会议	电话沟通	机构	民生证券等机构	公司经营情况	投资者关系活动记录表（T2022-006）
2022年05月31日	电话会议	电话沟通	机构	华泰证券等机构	公司经营情况	投资者关系活动记录表（T2022-007）
2022年06月23日	公司会议室	实地调研	机构	东方财富证券	行业情况及公司经营情况	投资者关系活动记录表（T2022-008）
2022年06月29日	公司会议室	其他	机构	华安证券等机构	公司经营情况	投资者关系活动记录表（T2022-009）

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年度股东大会	年度股东大会	45.22%	2022 年 04 月 07 日	2022 年 04 月 07 日	披露于巨潮资讯网，公告编号：2022-021

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
朱旭东	董事	被选举	2022 年 04 月 07 日	
朱旭东	副总经理	聘任	2022 年 03 月 14 日	
张勇	监事会主席	被选举	2022 年 04 月 07 日	
陈正友	监事	解聘	2022 年 04 月 07 日	因个人原因辞职
王振华	总工程师	聘任	2022 年 03 月 14 日	
何东生	副总经理	聘任	2022 年 03 月 14 日	
程起建	财务总监	聘任	2022 年 06 月 17 日	

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及其子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因重大违法违规而受到处罚的情况。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

无

二、社会责任情况

公司积极履行社会责任，树立公司良好形象，为社会做出应有的贡献。

（1）股东和债权人权益保护

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

（2）职工权益保护

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

（3）供应商、客户和消费者权益保护

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

（4）公共关系和社会公益事业

新冠疫情爆发以来，公司在做好自身防控工作的同时，一直高度关注疫情防控工作，积极参与新冠疫情防控防治工作，切实履行社会责任。并开展了助学及贫困救助等多项公益活动，以实际行动为社会发展贡献自己的力量。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
常州柏繁电气有限公司	系公司实际控制人熊永宏、熊咏鸽之侄子熊治间接控制的企业	销售商品	销售磁瓦	市场定价	不适用	163.41		1,200	否	电汇	无	2022年08月15日	巨潮资讯网（公告编号：2021-014）
合计				--	--	163.41	--	1,200	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				预计公司及子公司 2022 年度发生日常关联交易不超过 1,200.00 万元。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、2022年2月，公司首次公开发行并在创业板上市募集资金投资项目“年产8,000吨高性能永磁铁氧体湿压磁瓦项目”按计划建设完毕，经公司董事会及股东大会审议通过，节余募集资金7,342.10万元永久补充流动资金。

2、龙磁新材料于2022年4月在安徽省合肥市庐江县注册成立。

3、公司于2022年5月6日召开第五届董事会第十六次会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购部分公司股份，用于实施员工持股计划或者股权激励。回购总金额不低于人民币5,000万元（含）且不超过人民币8,000万元（含）。截至2022年6月30日，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购股份数量为1,020,680股，占公司目前总股本的0.8496%。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	30,369,000	42.96%	0	0	21,258,300	16,574	21,274,874	51,643,874	42.99%
1、国家持股		0.00%							
2、国有法人持股	0	0.00%							
3、其他内资持股	30,369,000	42.96%			21,258,300	16,574	21,274,874	51,643,874	42.99%
其中： 境内法人持股	0	0.00%							
境内自然人持股	30,369,000	42.96%			21,258,300	16,574	21,274,874	51,643,874	42.99%
4、外资持股	0	0.00%							
其中： 境外法人持股	0	0.00%							
境外自然人持股	0	0.00%							
二、无限售条件股份	40,301,000	57.03%	0	0	28,210,700	-16,574	28,194,126	68,495,126	57.03%
1、人民币普通股	40,301,000	57.03%	0	0	28,210,700	-16,574	28,194,126	68,495,126	57.03%
2、境内上市的外资股	0	0.00%							
3、境外上市的外资股	0	0.00%							
4、其他	0	0.00%							
三、股份总数	70,670,000	100.00%			49,469,000	0	49,469,000	120,139,000	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

(1) 公司 2021 年度利润分配方案为：以公司现有总股本 70,670,000 股为基数，每 10 股派发现金股利人民币 2 元（含税），预计共派发现金 14,134,000.00 元，同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 7 股，转增后公司总股本增加至 120,139,000 股，不送红股。本次权益分派股权登记日为：2022 年 4 月 15 日，除权除息日为：2022 年 4 月 18 日。

(2) 报告期内，公司新聘任高管，增加高管锁定股 15,674 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

公司于 2022 年 5 月 6 日召开第五届董事会第十六次会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购部分公司股份，用于实施员工持股计划或者股权激励。回购总金额不低于人民币 5,000 万元（含）且不超过人民币 8,000 万元（含）。截至 2022 年 6 月 30 日，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购股份数量为 1,020,680 股，占公司目前总股本的 0.8496%。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

报告期内，公司用公积金转增股本，相应摊薄每股收益、每股净资产等财务指标。详见“第二节 公司简介和主要财务指标”之“四、主要会计数据和财务指标”

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
熊永宏	20,170,000	0	14,119,000	34,289,000	首发前限售股	2023/5/25
熊咏鸽	7,534,000	0	5,273,800	12,807,800	首发前限售股，自愿限售	2023/5/25
张勇	1,330,000	0	931,000	2,261,000	首发前限售股	2023/5/25
朱兴盛	360,000	0	252,000	612,000	首发前限售股	2023/5/25
朱旭东	340,000	0	238,000	578,000	首发前限售股	2023/5/25
左菊珍	258,000	0	180,600	438,600	首发前限售股	2023/5/25
张锡霞	133,000	0	93,100	226,100	首发前限售股	2023/5/25
熊言傲	102,000	0	71,400	173,400	首发前限售股	2023/5/25
陈正友	60,000	0	42,000	102,000	首发前限售股	2023/5/25
魏连君	50,000	0	35,000	85,000	首发前限售股	2023/5/25
其他限售股股东	32,000	0	38,974	70,974	首发前限售股，高管锁定股	2023/5/25
合计	30,369,000	0	21,274,874	51,643,874	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	16,335	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
熊永宏	境内自然人	28.54%	34,289,000	14,119,000	34,289,000	0	质押	4,979,300
熊咏鸽	境内自然人	10.66%	12,807,800	5,273,800	12,807,800	0	质押	1,941,400
徐从容	境内自然人	2.79%	3,357,500	1,184,500		3,357,500		
张中木	境内自然人	2.67%	3,207,280	2,027,280		3,207,280		
喻荣虎	境内自然人	2.07%	2,488,000	2,488,000		2,488,000		
张勇	境内自然人	1.88%	2,261,000	931,000	2,261,000	0		
晏云生	境内自然人	0.94%	1,132,000	-878,000		1,132,000		
强建明	境内自然人	0.75%	905,250	372,750		905,250	冻结	905,250
张剑兴	境内自然人	0.69%	828,410	341,110		828,410		
国元证券股份有限公司	国有法人	0.69%	824,925	339,675		824,925		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	熊永宏，熊咏鸽为兄弟关系，是公司的实际控制人							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	截至 6 月 30 日，公司回购账户持有 1,020,680 股。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
徐从容	3,357,500	人民币普通股	3,357,500					
张中木	3,207,280	人民币普通股	3,207,280					
喻荣虎	2,488,000	人民币普通股	2,488,000					
晏云生	1,132,000	人民币普通股	1,132,000					
强建明	905,250	人民币普通股	905,250					
张剑兴	828,410	人民币普通股	828,410					
国元证券股份有限公司	824,925	人民币普通股	824,925					
吴小红	800,000	人民币普通股	800,000					
程晓茜	730,000	人民币普通股	730,000					
浙江科发资本管理有限公司—科发一号新三板投资基金	617,100	人民币普通股	617,100					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关	无							

联关系或一致行动的说明	
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东晏云生通过普通证券账户持有 552,000 股，通过平安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 580,000 股，合计持有 1,132,000 股。

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予的限制性股票数量 (股)	本期被授予的限制性股票数量 (股)	期末被授予的限制性股票数量 (股)
熊永宏	董事长	现任	20,170,000	14,119,000	0	34,289,000	0	0	0
熊咏鸽	董事, 总经理	现任	7,534,000	5,273,800	0	12,807,800	0	0	0
熊言傲	董事, 副总经理	现任	102,000	71,400	0	173,400	0	0	0
左毅	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
曹瑞国	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈荣生	职工代表监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
魏小飞	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈结淼	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
冯加广	董事会秘书、副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
张勇	监事会主席	现任	1,330,000	931,000	0	2,261,000	0	0	0
朱旭东	董事, 副总经理	现任	340,000	238,000	0	578,000	0	0	0
何东生	副总经理	现任	13,000	9,100	0	22,100	0	0	0
王振华	总工程师	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈正友	监事会主席	离任	60,000	42,000	0	102,000	0	0	0
合计	--	--	29,549,000	20,684,300	0	50,233,300	0	0	0

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用
报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：安徽龙磁科技股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	165,331,080.54	130,419,011.71
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	5,004,500.00	
衍生金融资产		
应收票据	194,000.00	1,097,155.88
应收账款	251,199,684.13	201,552,925.62
应收款项融资	28,475,331.89	21,373,687.71
预付款项	18,981,363.21	16,823,733.46
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	7,927,997.85	7,115,600.22
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	305,657,284.54	237,651,131.33
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,709,690.57	6,346,183.19
流动资产合计	786,480,932.73	622,379,429.12
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	51,535,456.68	53,006,487.97
其他非流动金融资产		
投资性房地产	1,424,963.00	1,593,825.50
固定资产	450,302,813.92	448,913,797.67
在建工程	110,460,518.68	29,542,620.57
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,615,565.61	4,283,418.48
无形资产	52,818,837.73	41,358,719.54
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,709,016.04	3,725,034.04
递延所得税资产	4,686,678.79	4,828,999.69
其他非流动资产	60,018,129.97	26,036,903.66
非流动资产合计	737,571,980.42	613,289,807.12
资产总计	1,524,052,913.15	1,235,669,236.24
流动负债：		
短期借款	176,586,006.84	101,849,839.85
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	100,000,000.00	
应付账款	108,751,095.06	74,933,688.29
预收款项		
合同负债	11,048,045.30	4,225,600.61
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	18,825,200.77	25,702,797.09
应交税费	5,986,370.12	5,332,859.61
其他应付款	8,607,021.76	3,847,074.23
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	17,967,363.20	6,532,121.78
其他流动负债	495,260.73	166,419.81
流动负债合计	448,266,363.78	222,590,401.27
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	54,074,588.35	8,587,993.40
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	492,472.03	1,757,749.82
长期应付款		176,573.58
长期应付职工薪酬		
预计负债	58,400.00	58,400.00
递延收益	27,801,541.63	26,112,622.99
递延所得税负债	23,605,440.13	23,603,774.77
其他非流动负债		
非流动负债合计	106,032,442.14	60,297,114.56
负债合计	554,298,805.92	282,887,515.83
所有者权益：		
股本	120,139,000.00	70,670,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	248,191,248.29	297,660,248.29
减：库存股	27,000,000.00	
其他综合收益	19,505,878.23	18,225,802.12
专项储备		
盈余公积	39,996,289.19	39,996,289.19
一般风险准备		
未分配利润	568,921,691.52	526,229,380.81
归属于母公司所有者权益合计	969,754,107.23	952,781,720.41
少数股东权益		
所有者权益合计	969,754,107.23	952,781,720.41
负债和所有者权益总计	1,524,052,913.15	1,235,669,236.24

法定代表人：熊永宏 主管会计工作负责人：程起建 会计机构负责人：郭辉

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	106,146,301.22	64,509,495.50
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	0.00	1,097,155.88
应收账款	161,559,001.72	122,068,166.99

应收款项融资	13,305,864.67	3,257,914.82
预付款项	10,684,599.21	12,988,160.60
其他应收款	117,217,840.48	78,374,896.17
其中：应收利息		
应收股利	19,309.75	19,891.93
存货	115,272,387.39	103,635,328.05
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	344,354.07	559,911.93
流动资产合计	524,530,348.76	386,491,029.94
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	182,230,761.09	167,230,761.09
其他权益工具投资	51,535,456.68	53,006,487.97
其他非流动金融资产		
投资性房地产	1,424,963.00	1,593,825.50
固定资产	164,843,445.97	170,351,411.67
在建工程	21,612,099.89	16,459,771.50
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	72,073.53	144,147.05
无形资产	10,769,979.53	10,970,596.91
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,015,242.87	2,254,466.17
递延所得税资产	2,516,775.55	2,505,957.30
其他非流动资产	158,529,434.09	133,713,345.41
非流动资产合计	595,550,232.20	558,230,770.57
资产总计	1,120,080,580.96	944,721,800.51
流动负债：		
短期借款	130,070,888.89	60,070,888.89
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	100,000,000.00	
应付账款	46,239,547.07	39,245,852.53
预收款项		
合同负债	6,114,854.73	2,800,390.62
应付职工薪酬	2,586,924.30	6,890,312.66
应交税费	3,234,364.65	4,524,217.63

其他应付款	67,905,888.90	100,730,514.39
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	10,300,000.00	300,000.00
其他流动负债	329,123.54	113,136.82
流动负债合计	366,781,592.08	214,675,313.54
非流动负债：		
长期借款	35,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	12,540,042.58	12,503,949.08
递延所得税负债	9,900,409.30	10,447,603.21
其他非流动负债		
非流动负债合计	57,440,451.88	22,951,552.29
负债合计	424,222,043.96	237,626,865.83
所有者权益：		
股本	120,139,000.00	70,670,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	250,608,905.85	300,077,905.85
减：库存股	27,000,000.00	0.00
其他综合收益	22,989,540.68	24,460,571.97
专项储备		
盈余公积	39,749,486.26	39,749,486.26
未分配利润	289,371,604.21	272,136,970.60
所有者权益合计	695,858,537.00	707,094,934.68
负债和所有者权益总计	1,120,080,580.96	944,721,800.51

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	447,502,974.01	402,484,988.63
其中：营业收入	447,502,974.01	402,484,988.63
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	395,629,294.04	335,765,858.15
其中：营业成本	313,824,607.93	253,950,845.76

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	3,108,918.39	3,535,746.67
销售费用	20,894,410.04	25,514,341.62
管理费用	27,395,407.46	32,932,683.63
研发费用	28,631,512.88	17,104,448.92
财务费用	1,774,437.34	2,727,791.55
其中：利息费用	4,581,187.62	1,858,907.55
利息收入	498,513.85	200,907.80
加：其他收益	12,628,426.60	2,662,248.17
投资收益（损失以“－”号填列）		1,289,689.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	4,500.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-968,990.97	-211,379.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-189,176.00	337,505.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-40,961.61	-160,104.41
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	63,307,477.99	70,637,090.70
加：营业外收入	13,638.45	71,963.11
减：营业外支出	1,517,598.45	156,341.82
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	61,803,517.99	70,552,711.99
减：所得税费用	5,034,651.73	8,392,436.79
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	56,768,866.26	62,160,275.20
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	56,768,866.26	62,160,275.20
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	56,768,866.26	62,160,275.20
2.少数股东损益		

六、其他综合收益的税后净额	1,280,076.11	-1,266,270.61
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,280,076.11	-1,266,270.61
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	-1,471,031.29	-125,819.65
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	-1,471,031.29	-125,819.65
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益	2,751,107.40	-1,140,450.96
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	2,751,107.40	-1,140,450.96
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	58,048,942.37	60,894,004.59
归属于母公司所有者的综合收益总额	58,048,942.37	60,894,004.59
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	0.6095	0.88
(二)稀释每股收益	0.6095	0.88

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

法定代表人：熊永宏 主管会计工作负责人：程起建 会计机构负责人：郭辉

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	327,022,088.86	251,719,676.32
减：营业成本	259,949,986.50	176,815,133.98
税金及附加	1,834,625.71	1,991,535.54
销售费用	10,025,125.64	13,123,305.81
管理费用	14,155,989.28	18,877,227.87
研发费用	11,440,360.25	7,867,880.38
财务费用	1,183,775.56	1,915,582.90
其中：利息费用	1,809,414.22	932,308.59
利息收入	164,431.66	104,869.05
加：其他收益	6,813,491.29	809,884.56

投资收益（损失以“－”号填列）		749,589.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-249,520.59	28,742.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-73,194.01	23,814.07
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	34,923,002.61	32,741,039.96
加：营业外收入	2,000.00	48,818.28
减：营业外支出	1,085,254.35	111,515.52
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	33,839,748.26	32,678,342.72
减：所得税费用	2,528,559.10	4,148,044.03
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	31,311,189.16	28,530,298.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	31,311,189.16	28,530,298.69
（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	-1,471,031.29	-125,819.65
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-1,471,031.29	-125,819.65
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	-1,471,031.29	-125,819.65
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	29,840,157.87	28,404,479.04
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		

(二) 稀释每股收益

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	431,985,639.83	367,025,054.36
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	15,766,052.15	3,810,548.30
收到其他与经营活动有关的现金	23,352,425.14	5,282,454.26
经营活动现金流入小计	471,104,117.12	376,118,056.92
购买商品、接受劳务支付的现金	265,278,516.92	190,787,448.34
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	99,506,392.49	80,159,984.54
支付的各项税费	15,361,412.41	14,606,603.85
支付其他与经营活动有关的现金	33,224,757.47	41,759,836.68
经营活动现金流出小计	413,371,079.29	327,313,873.41
经营活动产生的现金流量净额	57,733,037.83	48,804,183.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		1,289,689.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	152,244.00	332,913.38
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		155,000,000.00
投资活动现金流入小计	152,244.00	156,622,602.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	102,886,738.30	54,086,418.38
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	5,000,000.00	145,000,000.00
投资活动现金流出小计	107,886,738.30	199,086,418.38
投资活动产生的现金流量净额	-107,734,494.30	-42,463,815.42
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	180,508,011.81	90,525,964.44
收到其他与筹资活动有关的现金	696,353.77	
筹资活动现金流入小计	181,204,365.58	90,525,964.44
偿还债务支付的现金	44,712,240.94	84,246,731.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,746,647.61	16,260,870.17
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	57,867,329.61	1,169,729.82
筹资活动现金流出小计	126,326,218.16	101,677,331.83
筹资活动产生的现金流量净额	54,878,147.42	-11,151,367.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	313,777.88	-2,303,367.07
五、现金及现金等价物净增加额	5,190,468.83	-7,114,366.37
加：期初现金及现金等价物余额	130,140,611.71	139,071,570.18
六、期末现金及现金等价物余额	135,331,080.54	131,957,203.81

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	192,816,860.46	177,133,995.27
收到的税费返还	2,187,300.51	952,762.65
收到其他与经营活动有关的现金	23,185,890.56	1,906,050.86
经营活动现金流入小计	218,190,051.53	179,992,808.78
购买商品、接受劳务支付的现金	150,596,660.93	80,704,112.72
支付给职工以及为职工支付的现金	38,633,307.86	33,954,811.12
支付的各项税费	9,587,459.12	6,304,082.62
支付其他与经营活动有关的现金	16,105,706.31	32,508,384.52
经营活动现金流出小计	214,923,134.22	153,471,390.98
经营活动产生的现金流量净额	3,266,917.31	26,521,417.80
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		749,589.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		80,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		100,000,000.00
投资活动现金流入小计		100,829,589.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,688,340.84	11,203,173.26
投资支付的现金	15,000,000.00	1,298,840.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		4,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		50,000,000.00
投资活动现金流出小计	32,688,340.84	66,502,013.26
投资活动产生的现金流量净额	-32,688,340.84	34,327,575.79
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	160,000,000.00	40,000,000.00

收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	160,000,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金	45,000,000.00	45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,844,009.98	15,329,760.70
支付其他与筹资活动有关的现金	57,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	118,844,009.98	60,329,760.70
筹资活动产生的现金流量净额	41,155,990.02	-20,329,760.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-97,760.77	-1,020,947.64
五、现金及现金等价物净增加额	11,636,805.72	39,498,285.25
加：期初现金及现金等价物余额	64,231,095.50	27,137,658.88
六、期末现金及现金等价物余额	75,867,901.22	66,635,944.13

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	70,670,000.00				297,660,248.29		18,225,802.12		39,996,289.19		526,229,380.81		952,781,720.41		952,781,720.41
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	70,670,000.00				297,660,248.29		18,225,802.12		39,996,289.19		526,229,380.81		952,781,720.41		952,781,720.41
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	49,469,000.00				-49,469,000.00	27,000.00	1,280,076.11				42,692,310.71		16,972,386.82		16,972,386.82
（一）综合收益总额							1,280,076.11				56,768,866.26		58,048,942.37		58,048,942.37
（二）所有															

1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他					27,000.00								-27,000.00	-27,000.00
四、本期末余额	120,139,000.00				248,191,248.29	27,000.00	19,505,878.23		39,996,289.19		568,921,691.52		969,754,107.23	969,754,107.23

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	70,670,000.00				297,660,248.29		19,169,383.79		32,844,958.31		416,503,792.68		836,848,383.07	836,848,383.07	
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、本年初余额	70,670,000.00				297,660,248.29		19,169,383.79		32,844,958.31		416,503,792.68		836,848,383.07	836,848,383.07	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-1,266.27				48,026.20		46,760.04	46,760.04	
（一）综合收益总额							-1,266.27				62,160.20		60,894.04	60,894.04	
（二）所有者投入和减少资本															

(六) 其他														
四、本期期末余额	70,670,000.00				297,660,248.29		17,903,113.18		32,844,958.31		464,530,067.88		883,608,387.66	883,608,387.66

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	70,670,000.00				300,077,905.85		24,460,571.97		39,749,486.26	272,136,970.60		707,094,934.68
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	70,670,000.00				300,077,905.85		24,460,571.97		39,749,486.26	272,136,970.60		707,094,934.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	49,469,000.00				-49,469,000.00	27,000,000.00	-1,471,031.29			17,234,633.61		-11,236,397.68
（一）综合收益总额							-1,471,031.29			31,311,189.16		29,840,157.87
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润										-14,070.00		-14,070.00

分配										6,555.55		6,555.55
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-14,076,555.55		-14,076,555.55
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	49,469,000.00					-49,469,000.00						0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	49,469,000.00					-49,469,000.00						0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他						27,000,000.00						-27,000,000.00
四、本期期末余额	120,139,000.00				250,608,905.85	27,000,000.00	22,989,540.68		39,749,486.26	289,371.60		695,858.53

上期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	70,670,000.				297,660,24		19,169,383.		32,844,958.	416,503,79		836,848,38

末余额	00				8.29		79		31	2.68		3.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	70,670,000.00				297,660,248.29		19,169,383.79		32,844,958.31	416,503,792.68		836,848,383.07
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-1,266,270.61			48,036,275.20		46,770,004.59
（一）综合收益总额							-1,266,270.61			62,170,275.20		60,904,004.59
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-14,134,000.00		-14,134,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-14,134,000.00		-14,134,000.00
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	70,670,000.00				297,660,248.29		17,903,113.18		32,844,958.31	464,540,067.88		883,618,387.66

三、公司基本情况

安徽龙磁科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经巢湖市工商行政管理局批准，由安徽龙磁科技有限责任公司整体变更设立的股份有限公司，总部位于安徽省合肥市。公司现持有统一社会信用代码为 91340100153671403J 的营业执照，注册资本 12,013.90 万，股份总数 12,013.90 万股（每股面值 1 元）。

本公司属电子元器件制造行业。主要经营活动为永磁铁氧体磁性电子元件的研发、生产和销售。产品主要有：湿压磁瓦及其他器件。

本公司将安徽金寨将军磁业有限公司（以下简称将军磁业公司）、上海龙磁电子科技有限公司（以下简称龙磁电子公司）、金龙科技有限责任公司（以下简称金龙科技公司）、上海龙磁贸易有限公司（以下简称龙磁贸易公司）、安徽龙磁精密器件有限公司（以下简称龙磁精密公司）、安徽龙磁金属科技有限公司（以下简称龙磁金属公司）、龙磁科技（越南）有限公司（以下简称越南龙磁公司）、龙磁日本株式会社（以下简称日本龙磁公司）、安徽龙磁新能源技术有限公司（以下简称龙磁新能源公司）以及安徽龙磁新材料技术有限公司（以下简称龙磁新材料公司）10 家子公司纳入报告期合并财务报表范围。情况详见本财务报表附注八和九之说明。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

算差额，计入其他综合收益。

10、金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交

易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上

几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关

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

认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

场验证的输入值等；

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
-----	---------	-------------

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

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产
具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——应收合并范围内关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	3.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	30.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

11、存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在

正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

12、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

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

13、长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。
2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销

15、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5%	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	5-18	5%	5.28-19.00
运输工具	年限平均法	7-10	5%	9.50-13.57
办公设备及其他	年限平均法	5-10	5%	9.50-19.00

16、在建工程

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

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

17、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

18、使用权资产

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

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

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产包括土地

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	40.92-50
软件	3-10

使用权和软件等，按成本进行初始计量。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

20、长期资产减值

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

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

21、长期待摊费用

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

22、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

23、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

24、租赁负债

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

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

25、预计负债

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

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

26、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

公司销售湿压磁瓦、换向器、金属磁粉芯、锶料等产品，属于在某一时刻履行履约义务。对国内销售，公司根据销售合同或协议的约定，将湿压磁瓦、换向器、金属磁粉芯、锶料等产品发送客户仓库或其他约定交货地，在收到客户确认后，财务部门根据客户的确认信息确认销售收入，同时向客户开具增值税专用发票。

对出口销售，公司根据销售合同或协议的约定，将湿压磁瓦、换向器、金属磁粉芯、锶料等产品发送到海关仓库并办妥报关手续，财务部门在海关出口信息查询系统和出口退税审核系统查询到报关单等货物出境信息后确认销售收入。

27、政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

29、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1. 公司作为承租人

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

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

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

2. 公司作为出租人

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

1. 公司作为承租人

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

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

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

(1) 使用权资产

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

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

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确

认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
<p>2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 15 号〉的通知》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“准则解释第 15 号”），规定了关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中的产品或副产品对外销售的会计处理、关于资金集中管理相关列报、关于亏损合同的判断。“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起执行；“关于资金集中管理相关列报”内容自颁布之日起执行。由于上述会计准则及会计准则解释的发布，公司需对会计政策进行相应变更，并按以上文件规定的起始日开始执行上述会计准则。关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中的产品或副产品对外销售的会计处理、关于资金集中管理相关列报、关于亏损合同的判断。“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起执行；“关于资金集中管理相关列报”内容自颁布之日起执行。由于上述会计准则及会计准则解释的发布，公司需对会计政策进行相应变更，并按以上文件规定的起始日开始执行上述会计准则。</p>	<p>2022 年 8 月 25 日公司召开第五届董事会第十八次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》</p>	<p>公告编号：2022-046</p>

1) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，对于在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售进行追溯调整。

该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整 2022 年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，对可比期间信息不予调整。

该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

□适用 □不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	本公司、将军磁业公司、龙磁精密公司及龙磁金属公司按实际缴纳的流转税税额的 5% 计缴；龙磁电子公司及龙磁贸易公司按实际缴纳的流转税税额的 1% 计缴；龙磁新能源公司按实际缴纳流转税税额的 7% 计缴
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%、20%、25%、25.625%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、将军磁业公司、龙磁电子公司、龙磁精密公司	15%
金龙科技公司	25.625%
越南龙磁公司	10%、20%
龙磁贸易公司、龙磁金属公司、龙磁新能源公司、龙磁新材料公司	20%
日本龙磁公司	15%

2、税收优惠

1. 企业所得税优惠

本公司、将军磁业公司和龙磁电子公司于 2020 年被依法认定为高新技术企业，有效期三年。2022 年 1-6 月企业所得税执行 15.00% 的优惠税率。

龙磁精密公司于 2019 年 11 月被依法认定为高新技术企业，有效期三年。2022 年 1-6 月企业所得税执行 15% 的优惠税率。根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据财政部、国家税务总局《关于实施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 2021 年第 12 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。本公司之子公司龙磁贸易公司、龙磁金属公司、龙磁新能源公司适用此项政策。

2. 增值税优惠

根据财政部、国家税务总局《关于进一步提高部分商品出口退税率的通知》（财税〔2009〕88号），本公司及本公司的全资子公司将军磁业公司、龙磁电子公司、龙磁精密公司和龙磁新能源公司的出口产品增值税执行“免、抵、退”办法。

3、其他

无。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	373,875.35	354,821.56
银行存款	134,957,205.19	129,785,790.15
其他货币资金	30,000,000.00	278,400.00
合计	165,331,080.54	130,419,011.71
其中：存放在境外的款项总额	22,096,057.61	20,979,154.33
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	30,000,000.00	

其他说明

期末龙磁科技公司 3,000.00 万元其他货币资金系开具的银行承兑汇票保证金。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,004,500.00	
其中：		
理财产品	5,004,500.00	
其中：		
合计	5,004,500.00	

其他说明：

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	194,000.00	1,097,155.88
合计	194,000.00	1,097,155.88

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	200,000.00	100.00%	6,000.00	3.00%	194,000.00	1,131,088.54	100.00%	33,932.66	3.00%	1,097,155.88
其中：										
合计	200,000.00	100.00%	6,000.00	3.00%	194,000.00	1,131,088.54	100.00%	33,932.66	3.00%	1,097,155.88

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	33,932.66	-27,932.66				6,000.00
合计	33,932.66	-27,932.66				6,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	86,946.30	0.03%	86,946.30	100.00%		235,117.57	0.11%	235,117.57	100.00%	
其										

中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	259,494,122.81	99.97%	8,294,438.68	3.20%	251,199,684.13	207,867,726.85	99.89%	6,314,801.23	3.04%	201,552,925.62
其中：										
合计	259,581,069.11	100.00%	8,381,384.98	3.23%	251,199,684.13	208,102,844.42	100.00%	6,549,918.80	3.15%	201,552,925.62

按单项计提坏账准备：86,946.30

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
境内零星客户	86,946.30	86,946.30	100.00%	预计无法收回
合计	86,946.30	86,946.30		

按组合计提坏账准备：8,294,438.68

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	259,494,122.81	8,294,438.68	3.20%
合计	259,494,122.81	8,294,438.68	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	252,740,486.67
1至2年	6,519,031.58
2至3年	100,604.56
3年以上	220,946.30
3至4年	134,000.00
4至5年	45,761.35
5年以上	41,184.95
合计	259,581,069.11

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
单项认定	235,117.57		148,171.27			86,946.30
账龄组合	6,314,801.23	1,979,637.45				8,294,438.68
合计	6,549,918.80	1,979,637.45	148,171.27	0.00	0.00	8,381,384.98

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
境内零星客户	148,171.27

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	9,943,240.45	3.83%	298,297.21
客户二	7,797,806.13	3.00%	233,934.18
客户三	6,854,808.42	2.64%	205,644.25
客户四	6,563,269.64	2.53%	196,898.09
客户五	5,906,754.80	2.28%	177,202.64
合计	37,065,879.44	14.28%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	28,475,331.89	21,373,687.71
合计	28,475,331.89	21,373,687.71

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□适用 不适用

其他说明：

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	18,345,289.31	9,665.00%	16,674,486.39	9,911.00%
1 至 2 年	517,702.95	273.00%	102,906.93	61.00%
2 至 3 年	101,758.76	54.00%	14,429.26	9.00%
3 年以上	16,612.19	9.00%	31,910.88	19.00%
合计	18,981,363.21		16,823,733.46	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例
供应商一	3,252,356.99	17.13%
供应商二	2,945,977.52	15.52%
供应商三	896,903.45	4.73%
供应商四	820,816.13	4.32%
供应商五	629,393.03	3.32%
小 计	8,545,447.12	45.02%

其他说明：

无。

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,927,997.85	7,115,600.22
合计	7,927,997.85	7,115,600.22

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	692,616.26	3,486,981.71
应收暂付款	7,640,409.74	4,868,189.21
合计	8,333,026.00	8,355,170.92

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	170,758.81	48,376.49	1,020,435.40	1,239,570.70
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-18,687.01	18,687.01		
--转入第三阶段		-552.00	552.00	
本期计提	75,345.87		2,800.00	78,145.87
本期转回		4,221.45	908,466.96	912,688.41
2022 年 6 月 30 日余额	227,417.67	62,290.05	115,320.44	405,028.16

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	7,580,589.09
1 至 2 年	622,900.47
2 至 3 年	5,520.00

3 年以上	124,016.44
3 至 4 年	14,000.00
5 年以上	110,016.44
合计	8,333,026.00

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项认定	800,000.00		800,000.00			
账龄组合	439,570.70	-34,542.55				405,028.15
合计	1,239,570.70	-34,542.55	800,000.00			405,028.15

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

无。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
金寨县产业投资发展有限公司	应收暂付款	3,544,580.62	1 年以内	42.54%	106,337.42
卢兴鑫	应收暂付款	781,943.00	1 年以内	9.38%	23,458.29
应收出口退税	应收暂付款	311,048.21	1 年以内	3.73%	9,331.45

金捷	应收暂付款	147,899.81	1 年以内	1.77%	4,436.99
安徽统达控股有限公司	保证金押金	146,002.19	1 年以内、1-2 年	1.75%	14,402.11
合计		4,931,473.83		59.17%	157,966.26

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

无。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	68,448,089.85	0.00	68,448,089.85	93,033,851.98	0.00	93,033,851.98
在产品	23,812,408.85	0.00	23,812,408.85	25,897,296.04	0.00	25,897,296.04
库存商品	145,038,535.72	416,327.71	144,622,208.01	73,218,887.47	227,151.71	72,991,735.76
周转材料	1,883,578.65	0.00	1,883,578.65	1,662,435.62	0.00	1,662,435.62
消耗性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合同履约成本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
发出商品	66,887,301.10	0.00	66,887,301.10	44,065,811.93	0.00	44,065,811.93
委托加工产品	3,698.08	0.00	3,698.08	0.00	0.00	0.00
合计	306,073,612.25	416,327.71	305,657,284.54	237,878,283.04	227,151.71	237,651,131.33

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	0.00					0.00
在产品	0.00					0.00
库存商品	227,151.71	189,176.00				416,327.71
周转材料	0.00					0.00
消耗性生物资产	0.00					0.00
合同履约成本	0.00					0.00
合计	227,151.71	189,176.00				416,327.71

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	2,331,581.49	5,356,736.02
留抵增值税额	1,368,145.44	987,533.18
其他	9,963.64	1,913.99
合计	3,709,690.57	6,346,183.19

其他说明：

10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
徽商银行股份有限公司股权	51,535,456.68	53,006,487.97
合计	51,535,456.68	53,006,487.97

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

公司持有的徽商银行股份有限公司 24,839,774 股股票投资是以非交易为目的权益工具投资，故将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	7,110,000.00			7,110,000.00
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	7,110,000.00			7,110,000.00
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	5,516,174.50			5,516,174.50
2.本期增加金额	168,862.50			168,862.50
(1) 计提或摊销	168,862.50			168,862.50
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	5,685,037.00			5,685,037.00
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,424,963.00			1,424,963.00
2.期初账面价值	1,593,825.50			1,593,825.50

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	450,302,813.92	448,913,797.67
合计	450,302,813.92	448,913,797.67

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	230,336,384.98	426,047,384.72	15,155,711.69	4,406,177.10	675,945,658.49
2.本期增加金额	7,456,514.21	17,794,666.81	1,363,770.55	451,926.20	27,066,877.77
(1) 购置	7,456,514.21	13,032,307.99	1,363,770.55	446,342.04	22,298,934.79
(2) 在建工程转入		4,762,358.82		5,584.16	4,767,942.98
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	718,632.48	9,833,720.87		111,790.96	10,664,144.31
(1) 处置或报废	718,632.48	3,113,134.38		93,328.95	3,925,095.81
(2) 其他减少		6,720,586.49		18,462.01	6,739,048.50
4.期末余额	236,795,648.94	434,115,700.56	16,519,482.24	4,917,560.22	692,348,391.96
二、累计折旧					
1.期初余额	54,003,479.66	164,997,030.17	5,526,991.25	2,504,359.74	227,031,860.82
2.本期增加金额	5,536,885.24	17,357,244.14	905,485.78	343,676.72	24,143,291.88
(1) 计提	5,536,885.24	17,357,244.14	905,485.78	343,676.72	24,143,291.88
3.本期减少金额	645,438.47	8,470,028.42		14,107.77	9,129,574.66
(1) 处	645,438.47	2,085,471.25			2,730,909.72

置或报废					
(2) 其他减少		6,384,557.17		14,107.77	6,398,664.94
4. 期末余额	58,885,049.30	173,880,542.05	6,432,477.03	2,847,509.66	242,045,578.04
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
(1) 计 提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	177,910,599.64	260,235,158.51	10,087,005.21	2,070,050.56	450,302,813.92
2. 期初账面 价值	176,332,905.32	261,050,354.55	9,628,720.44	1,901,817.36	448,913,797.67

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	4,904,847.13	房产证尚在办理

其他说明

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	110,460,518.68	29,542,620.57
合计	110,460,518.68	29,542,620.57

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新建厂房 (206 厂房)	12,936,891.07	0.00	12,936,891.07	9,546,781.99	0.00	9,546,781.99
机壳项目设备 及设备安装工程	8,675,208.82	0.00	8,675,208.82	6,912,989.51	0.00	6,912,989.51
产房及产线改	23,633,504.76	0.00	23,633,504.76	988,445.75	0.00	988,445.75

造											
金属磁粉芯产品厂房	12,928,546.00	0.00	12,928,546.00	3,368,456.86	0.00	3,368,456.86					
贴片电感项目设备及设备安装工程	5,413,782.53	0.00	5,413,782.53	1,074,040.51	0.00	1,074,040.51					
金属磁粉芯生产二线	11,037,829.62	0.00	11,037,829.62	84,854.68	0.00	84,854.68					
房屋及装修	3,111,308.22	0.00	3,111,308.22		0.00	0.00					
软磁生产线	18,621,987.75	0.00	18,621,987.75		0.00	0.00					
金属零星工程	902,908.54	0.00	902,908.54		0.00	0.00					
高频电感项目设备及设备安装工程	5,056,445.27	0.00	5,056,445.27	3,850,286.13	0.00	3,850,286.13					
越南龙磁公司设备及设备安装工程	8,142,106.10	0.00	8,142,106.10	3,705,897.88	0.00	3,705,897.88					
零星工程				10,867.26		10,867.26					
合计	110,460,518.68	0.00	110,460,518.68	29,542,620.57	0.00	29,542,620.57					

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
新建厂房（206 厂房）	25,000,000.00	9,546,781.99	3,390,109.08	0.00	0.00	12,936,891.07	100.00%	1				其他
103 产线项目	23,000,000.00		19,650,765.76	4,762,358.82	70,092.92	14,818,314.02	85.44%	90%				其他
金属磁粉芯产品厂房	15,000,000.00	3,368,456.86	9,560,089.14	0.00	0.00	12,928,546.00	86.19%	90%				其他
金属磁粉芯生产二线	15,000,000.00	95,721.94	11,073,966.09	131,858.41	0.00	11,037,829.62	74.46%	80%				其他
贴片电感项目设备及设备安装工程	7,500,000.00	1,074,040.51	4,339,742.02	0.00	0.00	5,413,782.53	72.18%	80%				其他
软磁生产线	25,000,000.00		18,621,987.75	0.00	0.00	18,621,987.75	74.49%	0.75				其他
高频电感项目设备及设备安装工程	6,000,000.00	3,850,286.13	1,217,169.04	11,009.90	0.00	5,056,445.27	84.46%	85%				其他
越南龙磁公司设备及设备安装工程	10,000,000.00	3,705,897.88	4,436,208.22	0.00	0.00	8,142,106.10	81.42%	85%				其他
合计	126,500,000.00	21,641,185.3	72,290,037.1	4,905,227.13	70,092.92	88,955,902.3						

	00	1	0			6					
--	----	---	---	--	--	---	--	--	--	--	--

14、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	5,525,518.33	223,133.25	5,748,651.58
2.本期增加金额			
3.本期减少金额	1,151,124.49		1,151,124.49
4.期末余额	4,374,393.84	223,133.25	4,597,527.09
二、累计折旧			
1.期初余额	1,418,257.68	46,975.42	1,465,233.10
2.本期增加金额	962,413.70	23,487.72	985,901.42
(1) 计提	962,413.70	23,487.72	985,901.42
3.本期减少金额	469,173.05		469,173.05
(1) 处置	469,173.05		469,173.05
4.期末余额	1,911,498.33	70,463.14	1,981,961.47
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	2,462,895.51	152,670.11	2,615,565.62
2.期初账面价值	4,107,260.65	176,157.83	4,283,418.48

其他说明：无

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	50,269,365.27			696,913.17	50,966,278.44

2.本期增加 金额	12,303,648.45				12,303,648.45
(1) 购 置	12,033,723.69				12,033,723.69
(2) 内 部研发					
(3) 企 业合并增加					
(4) 其他	269,924.76				269,924.76
3.本期减少 金额					
(1) 处 置					
4.期末余额	62,573,013.72			696,913.17	63,269,926.89
二、累计摊销					
1.期初余额	8,988,820.41			618,738.49	9,607,558.90
2.本期增加 金额	776,523.34			67,006.92	843,530.26
(1) 计 提	743,538.64			67,006.92	810,545.56
(2) 其他	32,984.70				32,984.70
3.本期减少 金额					
(1) 处 置					
4.期末余额	9,765,343.75			685,745.41	10,451,089.16
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加 金额					
(1) 计 提					
3.本期减少 金额					
(1) 处 置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面 价值	52,807,669.97			11,167.76	52,818,837.73
2.期初账面 价值	41,280,544.86			78,174.68	41,358,719.54

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修支出	3,258,164.77	668,577.22	632,720.86		3,294,021.13
土地平整支出	466,869.27		51,874.36		414,994.91
合计	3,725,034.04	668,577.22	684,595.22	0.00	3,709,016.04

其他说明

无。

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,940,240.88	1,134,539.00	6,901,429.26	1,141,276.60
内部交易未实现利润	1,360,219.67	204,032.95	1,828,119.87	274,217.98
递延收益	22,223,378.94	3,333,506.84	22,659,367.39	3,398,905.11
预计负债	58,400.00	14,600.00	58,400.00	14,600.00
合计	30,582,239.49	4,686,678.79	31,447,316.52	4,828,999.69

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	157,081,184.71	23,562,177.71	157,108,136.11	23,566,220.41
内部交易未实现损失	288,416.13	43,262.42	250,362.40	37,554.36
合计	157,369,600.84	23,605,440.13	157,358,498.51	23,603,774.77

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,871,311.02	1,883,991.67
可抵扣亏损	29,285,815.83	17,435,907.88
合计	34,157,126.85	19,319,899.55

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产	60,018,129.97		60,018,129.97	26,036,903.66		26,036,903.66

款					
合计	60,018,129.97		60,018,129.97	26,036,903.66	26,036,903.66

其他说明：无

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	6,466,229.06	1,730,062.07
保证借款	80,070,888.89	40,047,972.22
信用借款		20,022,916.67
抵押及保证借款	90,048,888.89	40,048,888.89
合计	176,586,006.84	101,849,839.85

短期借款分类的说明：无

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	20,000,000.00	
银行承兑汇票	60,000,000.00	
信用证	20,000,000.00	
合计	100,000,000.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料、动力款	95,765,046.02	64,622,085.03
应付长期资产款	12,986,049.04	10,311,603.26
合计	108,751,095.06	74,933,688.29

22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	11,048,045.30	4,225,600.61
合计	11,048,045.30	4,225,600.61

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	25,699,839.39	91,773,010.64	98,652,578.66	18,820,271.37
二、离职后福利-设定提存计划	2,957.70	4,692,808.29	4,690,836.59	4,929.40
三、辞退福利	0.00	47,836.25	47,836.25	0.00
合计	25,702,797.09	96,513,655.18	103,391,251.50	18,825,200.77

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,918,457.52	82,470,920.13	89,277,308.92	9,112,068.73
2、职工福利费	0.00	5,741,675.84	5,766,957.34	-25,281.50
3、社会保险费	1,569.60	2,180,518.24	2,177,045.08	5,042.76
其中：医疗保险费	1,523.70	2,017,243.72	2,014,398.66	4,368.76
工伤保险费	45.90	159,331.02	159,300.42	76.50
生育保险费	0.00	3,943.50	3,346.00	597.50
4、住房公积金	41,867.00	1,334,954.00	1,198,002.00	178,819.00
5、工会经费和职工教育经费	9,737,945.27	44,942.43	233,265.32	9,549,622.38
合计	25,699,839.39	91,773,010.64	98,652,578.66	18,820,271.37

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,868.00	4,524,203.93	4,522,291.93	4,780.00
2、失业保险费	89.70	168,604.36	168,544.66	149.40
合计	2,957.70	4,692,808.29	4,690,836.59	4,929.40

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	172,191.83	43,176.24
企业所得税	3,696,553.17	3,499,995.26
个人所得税	474,742.06	386,680.17
城市维护建设税	303,532.42	144,976.17

房产税	298,361.73	353,919.11
土地使用税	585,307.02	597,784.81
教育费附加	182,118.84	86,975.46
地方教育附加	121,412.62	57,983.64
环境保护税	13,282.80	13,282.80
印花税	96,291.19	110,567.09
水利基金	42,576.44	37,518.86
合计	5,986,370.12	5,332,859.61

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	8,607,021.76	3,847,074.23
合计	8,607,021.76	3,847,074.23

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	4,202,500.00	202,500.00
应付暂收款	2,961,623.76	2,201,676.23
周转借款	1,442,898.00	1,442,898.00
合计	8,607,021.76	3,847,074.23

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
庐江县财政局	1,123,298.00	未到结算期
郭河镇政府	319,600.00	未到结算期
合计	1,442,898.00	

其他说明

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	15,987,491.96	4,046,958.34
一年内到期的长期应付款	173,212.38	169,915.17
一年内到期的租赁负债	1,806,658.86	2,315,248.27
合计	17,967,363.20	6,532,121.78

27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	495,260.73	166,419.81
合计	495,260.73	166,419.81

28、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	19,074,588.35	8,587,993.40
信用借款	35,000,000.00	
合计	54,074,588.35	8,587,993.40

29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁款	492,472.03	1,757,749.82
合计	492,472.03	1,757,749.82

30、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		176,573.58
合计		176,573.58

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
土地平整费用		176,573.58

31、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	58,400.00	58,400.00	根据诉讼情况，计提预计赔付款
合计	58,400.00	58,400.00	

32、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	24,612,622.99	3,056,820.00	1,367,901.36	26,301,541.63	与资产相关的政府补助
政府补助	1,500,000.00			1,500,000.00	与收益相关的政府补助
合计	26,112,622.99	3,056,820.00	1,367,901.36	27,801,541.63	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
技术改造款	656,250.00			62,500.00			593,750.00	与资产相关
高新技术产品出口基地项目补贴款	300,000.00			150,000.00			150,000.00	与资产相关
省级工程技术中心项目补贴款	245,000.00			122,500.00			122,500.00	与资产相关
支持科技创新政策-研发设备补助	63,214.25			6,428.58			56,785.67	与资产相关
搬迁补偿款	2,258,711.87			125,483.99			2,133,227.88	与资产相关
土地补偿款	4,083,205.64			50,409.95			4,032,795.69	与资产相关
研发仪器设备补助资金	58,344.78			5,133.28			53,211.50	与资产相关
生产线技术改造补贴	117,385.74			9,745.05			107,640.69	与资产相关
数字生产线补贴	83,071.95			7,812.94			75,259.01	与资产相关
工业强基技术改造项目设备补助	1,483,267.28			119,183.18			1,364,084.10	与资产相关
重大新兴产业工程-高性能永磁铁氧体磁瓦生产线项目	2,400,000.00			0.00			2,400,000.00	与资产相关
2019年省级节能与生态建设专项补贴	376,666.67			20,000.00			356,666.67	与资产相关
2018年度设备投资补助	1,116,825.00			93,068.75			1,023,756.25	与资产相关
发展高性能永磁铁氧体电机转子磁体生产线改造项目奖补资金	1,077,165.64			65,437.04			1,011,728.60	与资产相关
数字化生产线	94,086.04			8,870.93			85,215.11	与资产相关
高性能永磁	1,581,172.25			164,120.81			1,417,051.44	与资产相关

铁氧体电机转子磁体生产线改造项目								
大规模个性化定制电机磁体数字化车间项目、大规模个性化定制电机磁体数字化车间项目	190,750.00			20,437.50			170,312.50	与资产相关
收技术改造奖补款	1,391,705.00			10,974.62			1,380,730.38	与资产相关
半导体技术专项攻关补贴	1,500,000.00						1,500,000.00	与收益相关
SM-12 高档预烧料生产线技改项目	3,162,116.67			167,899.99			2,994,216.68	与资产相关
SM-12 料粉生产线技改	2,973,684.21			157,894.75			2,815,789.46	与资产相关
金寨县绿色产业示范项目	900,000.00						900,000.00	与资产相关
年产 1.5 万吨生产线扩建项目支持资金		780,000.00					780,000.00	与资产相关
金属粉芯厂房建设投产奖补资金		2,276,820.00					2,276,820.00	与资产相关

33、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	70,670,000.00			49,469,000.00		49,469,000.00	120,139,000.00

34、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	297,660,248.29		49,469,000.00	248,191,248.29
合计	297,660,248.29		49,469,000.00	248,191,248.29

35、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股		27,000,000.00		27,000,000.00
合计		27,000,000.00		27,000,000.00

36、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	24,460,571.97	- 1,471,031.29				- 1,471,031.29	22,989,540.68
其他权益工具投资公允价值变动	24,460,571.97	- 1,471,031.29				- 1,471,031.29	22,989,540.68
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 6,234,769.85	2,751,107.40				2,751,107.40	- 3,483,662.45
外币财务报表折算差额	- 6,234,769.85	2,751,107.40				2,751,107.40	- 3,483,662.45
其他综合收益合计	18,225,802.12	1,280,076.11				1,280,076.11	19,505,878.23

37、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	39,996,289.19			39,996,289.19
合计	39,996,289.19			39,996,289.19

38、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期

调整前上期末未分配利润	526,229,380.81	416,503,792.68
调整后期初未分配利润	526,229,380.81	416,503,792.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	56,768,866.26	62,160,275.20
应付普通股股利	14,076,555.54	14,134,000.00
期末未分配利润	568,921,691.52	464,530,067.88

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

39、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	439,373,450.07	305,911,204.29	391,349,293.43	244,760,599.87
其他业务	8,129,523.94	7,913,403.64	11,135,695.20	9,190,245.89
合计	447,502,974.01	313,824,607.93	402,484,988.63	253,950,845.76

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
湿压磁瓦	363,356,683.67			363,356,683.67
换向器及其他	32,075,136.73			32,075,136.73
外包加工产品	24,096,887.24			24,096,887.24
预烧料	27,974,266.37			27,974,266.37
按经营地区分类				
其中：				
境内	267,860,530.13			267,860,530.13
境外	179,640,770.09			179,640,770.09
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				

其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 450,530,553.11 元，其中，450,530,553.11 元预计将于 2022 年度确认收入，0.00 元预计将于 2023 年度确认收入，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 450,530,553.11 元，其中，450,530,553.11 元预计将于 2022 年度确认收入，0.00 元预计将于 2023 年度确认收入，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入。

其他说明

40、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	761,301.56	934,489.90
教育费附加	456,766.06	621,719.60
房产税	620,039.20	559,207.24
土地使用税	719,378.57	791,744.98
车船使用税	9,907.05	8,730.00
印花税	205,917.16	178,809.66
地方教育费附加	304,510.72	414,479.69
水利基金	4,532.47	
环境保护税	26,565.60	26,565.60
合计	3,108,918.39	3,535,746.67

其他说明：

无。

41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,156,273.91	6,937,915.48
仓储杂费	6,252,707.59	11,441,987.94
保险费	947,370.01	893,933.43
佣金样品费	431,586.03	1,670,042.76
折旧摊销费	789,820.54	467,476.96
业务招待费	2,022,352.86	2,644,914.46
交通差旅费	371,527.75	1,000,688.84

办公费	776,106.39	347,814.71
其他	970,261.53	109,567.04
广告宣传费	176,403.43	
合计	20,894,410.04	25,514,341.62

其他说明：

无。

42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,764,183.97	14,093,157.42
税费	45,794.46	172,734.95
业务招待费	1,085,780.28	1,310,890.57
折旧摊销费	2,053,045.49	2,072,904.27
交通差旅费	276,374.78	632,186.15
办公通讯费	1,546,480.11	1,089,926.98
修理费	2,509,447.76	9,633,496.23
其他	3,114,300.61	3,927,387.06
合计	27,395,407.46	32,932,683.63

其他说明

43、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	16,922,161.05	9,349,943.65
材料费	8,115,970.23	4,589,686.42
动力费	841,820.98	622,239.49
折旧费	1,488,045.32	1,052,861.83
其他	1,263,515.30	1,489,717.53
合计	28,631,512.88	17,104,448.92

44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,581,187.62	1,858,907.55
减：利息收入	498,513.85	200,907.80
汇兑损益	-3,266,760.33	914,659.45
手续费	931,727.22	110,359.86
租赁产生的未确认融资费用	26,796.68	44,772.49
合计	1,774,437.34	2,727,791.55

45、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	2,635,661.98	1,002,973.90
与收益相关的政府补助	9,986,948.79	1,570,684.73
代扣个人所得税手续费返还	5,815.83	88,589.54
合计	12,628,426.60	2,662,248.17

46、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		1,289,689.58
合计		1,289,689.58

47、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	4,500.00	
合计	4,500.00	

48、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	834,542.55	-138,694.08
应收账款坏账损失	-1,831,466.18	-42,684.97
应收票据坏账损失	27,932.66	-30,000.00
合计	-968,990.97	-211,379.05

49、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-189,176.00	337,505.93
合计	-189,176.00	337,505.93

50、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	-73,194.01	-160,104.41
使用权资产处置	32,232.40	
合计	-40,961.61	-160,104.41

51、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠	3,000.00		3,000.00
其他	3,868.74	71,963.11	3,868.74
资产报废	6,769.71		6,769.71
合计	13,638.45	71,963.11	

52、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,079,949.00	142,500.00	1,079,949.00
其他	10,864.40	13,841.82	10,864.40
资产报废损失	426,785.05		426,785.05
合计	1,517,598.45	156,341.82	

53、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,868,181.47	5,629,765.09
递延所得税费用	166,470.26	2,762,671.70
合计	5,034,651.73	8,392,436.79

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	61,803,517.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,270,527.70
子公司适用不同税率的影响	-808,459.33
调整以前期间所得税的影响	22,484.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,416,296.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,267,264.31
税收优惠加计扣除的影响	-3,300,868.94
所得税费用	5,034,651.73

54、其他综合收益

详见附注七、36

55、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	13,934,364.71	4,782,237.38
收到的利息收入	498,513.85	200,907.80
往来款项及其他	8,919,546.58	299,309.08
合计	23,352,425.14	5,282,454.26

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	32,979,853.29	40,537,118.18
往来款项	244,904.18	1,222,718.50
合计	33,224,757.47	41,759,836.68

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回银行理财产品		155,000,000.00
合计		155,000,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品	5,000,000.00	145,000,000.00
合计	5,000,000.00	145,000,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现	696,353.77	
合计	696,353.77	

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
确认为使用权资产的经营租赁支付的租金	889,837.71	1,169,729.82
股票回购支付的资金	26,977,491.90	
支付票据保证金	30,000,000.00	
合计	57,867,329.61	1,169,729.82

56、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	56,768,866.26	62,160,275.20
加：资产减值准备	968,990.97	-126,126.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,143,291.88	19,660,631.07
使用权资产折旧	985,901.42	473,328.93
无形资产摊销	810,545.56	593,725.71
长期待摊费用摊销	684,595.22	32,589.60
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）	-40,961.61	160,104.41
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	420,015.34	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-4,500.00	
财务费用（收益以“—”号填列）	4,581,187.62	2,790,833.40
投资损失（收益以“—”号填列）		-1,289,689.58
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	142,320.90	-283,285.15
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	1,665.36	3,045,956.85
存货的减少（增加以“—”号填列）	-68,195,329.21	-14,470,667.00
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-58,815,274.19	-32,136,674.43
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	95,434,061.81	8,016,458.68
其他	-152,339.50	176,722.70
经营活动产生的现金流量净额	57,733,037.83	48,804,183.51
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	135,331,080.54	131,957,203.81
减：现金的期初余额	130,140,611.71	139,071,570.18
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	5,190,468.83	-7,114,366.37

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	135,331,080.54	130,140,611.71
其中：库存现金	373,875.35	354,821.56
可随时用于支付的银行存款	134,957,205.19	129,785,790.15
三、期末现金及现金等价物余额	135,331,080.54	130,140,611.71

57、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	30,000,000.00	票据保证金
固定资产	122,352,851.48	银行借款抵押担保
无形资产	13,149,959.64	银行借款抵押担保
投资性房地产	1,424,963.00	银行借款抵押担保
合计	166,927,774.12	

58、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	708,060.95	6.7114	4,752,080.26
欧元	1,046,781.72	7.0084	7,336,265.01
港币			
越南盾	49,802,301,485.00	0.0002884	14,362,983.75
日圆	11,082,325.00	0.049136	544,541.12
应收账款			0.00
其中：美元	14,123,102.81	6.7114	94,785,792.20
欧元	726,248.08	7.0084	5,089,837.04
港币			

越南盾	69,315,805,449.00	0.0002884	19,990,678.29
日圆	1,071,323.00	0.049136	52,640.53
短期借款			
其中：美元	954,130.00	6.7114	6,403,548.08
长期借款			0.00
其中：美元	2,265,146.80	6.7114	15,202,306.23
欧元			
港币			

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

适用 不适用

本公司之境外子公司金龙科技公司采用欧元为记账本位币；本公司之境外子公司越南龙磁公司采用越南盾为记账本位币；本公司之境外子公司日本龙磁公司采用日元为记账本位币。

59、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关	3,056,820.00	递延收益	
与收益相关	9,986,948.79	其他收益	9,986,948.79

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

60、其他

无。

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

合并范围增加：

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
龙磁新材料公司	投资	2022年4月8日	3,000.00万	100.00%

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
金龙科技	德国	德国	商业	100.00%		设立
龙磁贸易	上海	上海	商业	100.00%		设立
龙磁精密	庐江县	庐江县	制造业	100.00%		设立
将军磁业	金寨县	金寨县	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
龙磁电子	上海	上海	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
越南龙磁	越南	越南	制造业	100.00%		设立
日本龙磁	日本	日本	商业	100.00%		设立
龙磁金属	金寨县	金寨县	制造业	100.00%		设立
龙磁新能源	合肥	合肥	制造业	100.00%		设立
龙磁新材料	庐江县	庐江县	制造业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

无。

(2) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

其他说明：

无。

十、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注七之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2022 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 14.28%（2021 年 6 月 30 日:18.9%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

(二) 市场风险

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

1. 利率风险

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

2. 外汇风险

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

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(4)应收款项融资			28,475,331.89	28,475,331.89
(5)交易性金融资产	5,004,500.00			5,004,500.00
（三）其他权益工具投资	51,535,456.68			51,535,456.68
持续以公允价值计量的资产总额	51,535,456.68		33,479,831.89	85,015,288.57
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

徽商银行股份有限公司系在香港交易所主板上市，股票代码为 HK.3698，公司按照徽商银行股份有限公司 2022 年 6 月 30 日的股票收盘价格港币 2.426 元确认公司持有的徽商银行股份有限公司 24,839,774 股股权公允价值。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

4、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

对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

9、其他

无。

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

本企业的母公司情况的说明：无

本公司的最终控制方：

本公司控股股东为熊永宏先生和熊咏鸽先生，截至 2022 年 6 月 30 日，熊永宏先生持股比例为 28.54%，熊咏鸽先生持股比例为 10.66%，两人合计持有本公司 39.20%的股权，实际控制人为熊永宏、熊咏鸽。

本企业最终控制方是熊永宏先生和熊咏鸽先生。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
常州柏繁电气有限公司	公司实际控制人家庭成员控制的其他公司
王云	公司实际控制人熊永宏先生之配偶

4、关联交易情况**(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
常州柏繁电气有限公司	磁性产品、换向器	1,634,051.76	3,654,831.13

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
熊永宏及配偶王云	20,000,000.00	2022年02月10日	2022年10月31日	否
熊永宏	30,000,000.00	2022年01月12日	2023年01月11日	否
熊咏鸽	40,000,000.00	2021年05月07日	2022年07月26日	否

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,683,771.50	3,373,943.00

5、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	常州柏繁电气有限公司	1,711,283.84	51,338.52	1,229,842.58	36,895.28

十三、股份支付**1、股份支付总体情况**□适用 不适用**2、以权益结算的股份支付情况**□适用 不适用**3、以现金结算的股份支付情况**□适用 不适用**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

无。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无。

十五、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

无。

十六、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司主要业务为生产和销售磁性材料产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。

(2) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

本公司主要业务为生产和销售磁性材料产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。

(3) 其他说明

无。

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

3、其他

无。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	165,881,309.07	100.00%	4,322,307.35	2.61%	161,559,001.72	125,278,546.48	100.00%	3,210,379.49	2.56%	122,068,166.99
其中：										
账龄组合	138,541,923.03	83.52%	4,322,307.35	3.12%	134,219,615.68	125,278,546.48	100.00%	3,210,379.49	2.56%	122,068,166.99
关联方组合	27,339,386.04	16.48%			27,339,386.04					
合计	165,881,309.07	100.00%	4,322,307.35	2.45%	161,559,001.72	125,278,546.48	100.00%	3,210,379.49	2.56%	122,068,166.99

按组合计提坏账准备：4,322,307.35

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	138,541,923.03	4,322,307.35	3.12%
合计	138,541,923.03	4,322,307.35	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	163,509,171.06
1至2年	2,372,138.01
合计	165,881,309.07

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	3,210,379.49	1,111,927.86				4,322,307.35
合计	3,210,379.49	1,111,927.86				4,322,307.35

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	9,943,240.45	5.64%	298,297.21
客户二	6,854,808.42	3.89%	205,644.25
客户三	6,563,269.64	3.72%	196,898.09
客户四	5,906,754.80	3.35%	177,202.64
客户五	5,645,305.64	3.20%	169,359.17
合计	34,913,378.95	19.80%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	19,309.75	19,891.93
其他应收款	117,198,530.73	78,355,004.24
合计	117,217,840.48	78,374,896.17

(1) 应收股利**1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
德国金龙公司	19,309.75	19,891.93
合计	19,309.75	19,891.93

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
德国金龙公司	19,309.75	1 年以上	未支付	否
合计	19,309.75			

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	54,000.00	452,785.00
关联方往来	114,275,489.84	75,150,195.35
应收暂付款	2,765,178.54	3,710,144.67
合计	117,094,668.38	79,313,125.02

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	56,042.28	35,878.50	866,200.00	958,120.78
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-3,138.31	3,138.31		
本期计提	29,403.89			29,403.89
本期转回		35,878.50	822,000.00	857,878.50
2022 年 6 月 30 日余额	82,307.86	3,138.31	44,200.00	129,646.17

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,743,595.46
1 至 2 年	31,383.08
3 年以上	44,200.00
5 年以上	44,200.00
合计	2,819,178.54

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	158,120.78	-28,474.61				129,646.17
单项认定	800,000.00		800,000.00			
合计	958,120.78	-28,474.61	800,000.00			129,646.17

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
客商	800,000.00	银行存款转账收回
合计	800,000.00	

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客商一	往来款	79,408,784.66	1 年以内	67.82%	
客商二	往来款	34,830,755.18	1 年以内、1-2 年	29.75%	
客商三	应收暂付款	978,352.76	1 年以内	0.84%	29,350.58
客商四	应收暂付款	839,725.20	1 年以内	0.72%	25,191.76
客商五	应收暂付款	781,943.00	1 年以内	0.67%	23,458.29
合计		116,839,560.80		99.80%	78,000.63

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	182,230,761.09		182,230,761.09	167,230,761.09		167,230,761.09
合计	182,230,761.09		182,230,761.09	167,230,761.09		167,230,761.09

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
将军磁业公司	14,957,462.45					14,957,462.45	
龙磁电子公司	22,492,946.64					22,492,946.64	
金龙科技公司	516,944.00					516,944.00	
龙磁贸易公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
龙磁精密公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
越南龙磁公司	68,871,168.00					68,871,168.00	
日本龙磁公司	3,392,240.00					3,392,240.00	
龙磁金属公司	20,000,000.00					20,000,000.00	

龙磁新能源公司	16,000,000.00	15,000,000.00				31,000,000.00	
龙磁新材料公司							
合计	167,230,761.09	15,000,000.00				182,230,761.09	

(2) 其他说明

公司于 2022 年 4 月新设子公司安徽龙磁新材料技术有限公司，注册资本 3,000.00 万元，截止 2022 年 6 月 30 日，龙磁新材料公司尚未实际经营。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	324,325,820.55	257,351,928.06	248,178,927.13	174,915,084.60
其他业务	2,696,268.31	2,598,058.44	3,540,749.19	1,900,049.38
合计	327,022,088.86	259,949,986.50	251,719,676.32	176,815,133.98

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
湿压磁瓦	133,429,865.07			133,429,865.07
换向器及其他	4,359,053.44			4,359,053.44
外包加工产品	85,296,034.06			85,296,034.06
预烧料	103,937,136.29			103,937,136.29
按经营地区分类				
其中：				
境内	217,845,483.31			217,845,483.31
境外	109,176,605.55			109,176,605.55
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				

合计				
----	--	--	--	--

与履约义务相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 312,812,269.08 元，其中 312,812,269.08 元预计将于 2022 年度确认收入，0.00 元预计将于 2023 年度确认收入，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 312,812,269.08 元，其中，312,812,269.08 元预计将于 2022 年度确认收入，0.00 元预计将于 2023 年度确认收入，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		749,589.05
合计		749,589.05

6、其他

无。

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-73,194.01	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	12,660,659.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,503,960.00	
减：所得税影响额	1,523,959.18	
合计	9,559,545.81	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.85%	0.6095	0.6095
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.87%	0.51	0.51

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

无。

4、其他

无。