



# 安徽龙磁科技股份有限公司

## 2021 年半年度报告

2021-047

2021 年 08 月

## 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熊咏鸽及会计机构负责人(会计主管人员)陈泽全声明：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.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	20
第五节 环境与社会责任.....	22
第六节 重要事项.....	23
第七节 股份变动及股东情况.....	27
第八节 优先股相关情况.....	31
第九节 债券相关情况.....	32
第十节 财务报告.....	33

## 备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人签名的2021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
南通龙磁	指	南通龙磁电子有限公司，为公司的全资子公司，已注销
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 <sub>2</sub> O <sub>3</sub> 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	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
本期、本报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
期初	指	2021 年 1 月 1 日
期末	指	2021 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
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	安徽龙磁科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	龙磁科技		
公司的外文名称（如有）	Sinomag Technology Co.,ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Sinomag		
公司的法定代表人	熊永宏		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

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 2020 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 2020 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 2020 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）	402,484,988.63	219,562,342.49	83.31%
归属于上市公司股东的净利润（元）	62,160,275.20	20,495,017.39	203.29%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	58,989,225.25	17,457,125.88	237.91%
经营活动产生的现金流量净额（元）	48,804,183.51	31,638,495.90	54.26%
基本每股收益（元/股）	0.88	0.37	137.84%
稀释每股收益（元/股）	0.88	0.37	137.84%
加权平均净资产收益率	7.21%	3.46%	3.75%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,125,659,480.08	1,065,073,795.44	5.69%
归属于上市公司股东的净资产（元）	883,608,387.66	836,848,383.07	5.59%

### 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）	-160,104.41	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,578,177.06	
委托他人投资或管理资产的损益	1,289,689.58	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-307.60	
减：所得税影响额	536,404.68	
合计	3,171,049.95	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、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

公司是国内高性能永磁铁氧体湿压磁瓦主要生产企业。报告期内公司主营业务、主要产品或服务、主要经营模式均未发生变化，公司主要产品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。

公司拥有独立的研发、采购、生产和销售体系，主要通过生产并销售湿压磁瓦等产品实现盈利。公司以自主研发为主，多次承担国家及省市级科技创新攻关项目，已取得百余项国家发明及实用新型专利；公司通过大宗物料集中竞价、辅料备件分别询价等形式进行采购，以保证生产成本的竞争力；公司采用“以销定产”的方式安排生产；公司根据客户订单需求，向客户提供相应的产品及售后服务。

2021年上半年，公司实现营业收入40,248.50万元，同比增长83.31%；实现归属于上市公司股东的净利润6,216.03万元，同比增长203.29%；经营活动产生的现金流量净额4,880.42万元，同比增长54.26%；基本每股收益0.88元/股，同比增长137.84%。报告期内，公司紧跟国家产业政策的发展导向，持续加强市场开发力度，不断强化内部管理机制，完善全员考核程序，强化管理人才队伍建设，搭建高效率产学研平台，有效消化在手业务订单，做好原材料备货并加强与客户的协商沟通，降低原材料波动影响，保障公司经营业绩的稳步提升。

报告期内公司主要重要经营事项：

2021年1月，因高频磁性器件（电感）广泛应用于风光储行业、新能源汽车与充电桩、5G通讯与数据中心、家用电器与消费类电子行业，随着国家对新能源、5G通讯等行业的高度重视，高频磁性器件（电感）需求量将快速增长，为抓住市场机遇，公司在合肥市新设全资子公司龙磁新能源，新增高频磁性器件（电感）类业务，以充分利用合肥市突出的区位优势和科教人才优势，持续增强公司的核心竞争力。

2021年4月，公司与合肥市高新区投促局签订《项目投资合作协议书》，细化龙磁高频磁性器件研产项目内容，建设内容主要包括建设年产5000万只各类高频磁性器件（电感）项目生产线、磁性材料基础科学研究中心、超细金属粉末研究中心、金属软磁芯与高频器件一体化研究中心以及其他新型功能材料研究中心；项目共分两期建设，一期以租赁明珠产业园厂房进行生产，二期由公司向合肥市高新区申请经营用地建设生产。目前，龙磁高频磁性器件研产一期项目已完成场地租赁、部分设备采购，正加快推进试产工作；二期项目用地程序正有序推进中。

2021年6月，经公司决策，计划在庐江县郭河镇内投资建设龙磁科技产业园项目，项目内容主要包含新建年产15000吨永磁铁氧体干压异性粉料项目、年产2000万只无刷电子换向器项目、10000吨高性能湿压磁瓦自动生产线项目等4个项目，持续扩充产能，进一步丰富公司产品体系。截至本报告披露日，公司已就龙磁科技园项目与庐江县政府签订《项目投资协议》。

### 二、核心竞争力分析

#### 1、技术创新优势

公司是永磁铁氧体行业内迅速成长的企业，根据中电元协磁性材料与器件行业协会的统计，公司近年来已成为全国永磁铁氧体排名居前的企业。经过近十年努力，公司已成为国内主要永磁铁氧体生产企业之一。

公司经过多年的生产实践和技术积累，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、龙磁电子、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。公司具备较强的自主创新能力，被国家知识产权局授予国家知识产权示范企业。

#### 2、市场服务优势

永磁铁氧体湿压磁瓦下游主要应用领域为微特电机，相关配套零部件众多。公司熟悉和掌握永磁铁氧体材料行业本身及下游相关产业的信息。

一方面，公司始终坚持市场领先战略，重视客户的培养、开发和维护，着力打造市场营销队伍，直接拓展海内外市场，通过定期参加世界级专业展览会、拜访终端客户等多种方式，直接面对客户，及时掌握市场信息，抓住市场机遇。另一方面，由于我国是世界磁性材料生产和供应大国，公司身处其中，了解和掌握国内磁性材料及下游微电机配套相关产业的生产供应信息。借助上述优势，公司不但能为客户提供快速、高效且经济的市场服务，而且能及时调整公司的产品结构，开发具有较强市场竞争力的产品，如近年来公司重点开发的双高性能永磁铁氧体磁瓦、汽车电机用铁氧体磁瓦等产品。

### 3、团队人才优势

公司注重技术人才、管理人才和营销人才的选拔、培养和任用，坚持人才的知识化、年轻化、科技化。在长期从事永磁铁氧体材料及器件的研发、生产、制造过程中，公司管理层积累了丰富的行业经验和企业管理经验，市场开拓意识强。

公司拥有一支专业、敬业的创业团队，主要管理人员、核心技术人员及营销人员均有丰富的专业技术和行业经验，公司已建立管理团队、核心技术人员、营销人员及骨干员工与公司共同发展的长效激励机制，员工对公司认同度和忠诚度不断提高。目前，公司已形成了一支经验丰富、能力互补、凝聚力强的人才队伍，为公司的可持续发展奠定了基础。

## 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	402,484,988.63	219,562,342.49	83.31%	主要系本期业务订单增长所致
营业成本	253,950,845.76	147,694,869.34	71.94%	主要系本期产销量增加所致
销售费用	25,514,341.62	15,165,481.19	68.24%	主要系本期业务收入增长所致
管理费用	32,932,683.63	21,309,505.84	54.54%	主要系本期业务收入增长所致
财务费用	2,727,791.55	3,496,635.71	-21.99%	主要系本期利息支出减少和汇兑损益增加所致
所得税费用	8,392,436.79	1,135,077.34	639.37%	主要系本期业务收入增长所致
研发投入	17,104,448.92	12,500,210.66	36.83%	主要系本期持续增加研发投入所致
经营活动产生的现金流量净额	48,804,183.51	31,638,495.90	54.26%	主要系本期业务收入增长所致
投资活动产生的现金流量净额	-42,463,815.42	-22,129,952.24	91.88%	主要系本期基础设施建设、购置设备等固定资产投资增加所致

筹资活动产生的现金流量净额	-11,151,367.39	253,510,142.63	-104.40%	主要系上年同期收到首次公开发行股票募集资金款项所致
现金及现金等价物净增加额	-7,114,366.37	264,644,150.22	-102.69%	主要系上年同期收到首次公开发行股票募集资金款项所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
湿压磁瓦	293,035,523.61	192,000,782.82	34.48%	57.05%	57.78%	-0.30%

#### 四、非主营业务分析

适用  不适用

#### 五、资产、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	131,957,203.81	11.72%	139,071,570.18	13.06%	-1.34%	
应收账款	188,041,852.46	16.71%	187,764,621.50	17.63%	-0.92%	
合同资产						
存货	186,078,318.74	16.53%	178,252,821.26	16.74%	-0.21%	
投资性房地产	1,762,688.00	0.16%	2,266,022.26	0.21%	-0.05%	
长期股权投资						
固定资产	388,017,276.80	34.47%	350,349,455.46	32.89%	1.58%	
在建工程	19,650,697.89	1.75%	34,488,809.78	3.24%	-1.49%	
使用权资产	4,836,467.00	0.43%		0.00%	0.43%	

短期借款	90,617,989.60	8.05%	82,983,182.67	7.79%	0.26%	
合同负债	5,526,571.61	0.49%	4,405,451.07	0.41%	0.08%	
长期借款	4,234,649.81	0.38%	5,725,654.56	0.54%	-0.16%	
租赁负债	2,472,848.45	0.22%			0.22%	

## 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	11288.63 万元	越南前江省	自主经营	实际控制	报告期内实现净利润 1028.57 万元	10.03%	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）	50,000,000.00				145,000,000.00	155,000,000.00		40,000,000.00
4. 其他权益工具投资	35,202,192.79		-125,819.65					35,076,373.14
金融资产小计	85,202,192.79		-125,819.65		145,000,000.00	155,000,000.00		75,076,373.14
应收款项融资	8,274,369.69				86,130,088.80	78,109,509.18		16,294,949.31
上述合计	93,476,562.48		-125,819.65		231,130,088.80	233,109,509.18		91,371,322.45
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（元）	受限原因
固定资产	62,642,585.43	借款抵押
无形资产	16,017,365.81	借款抵押
合 计	78,659,951.24	

## 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	期末金额	资金来源
股票	11,800,000.00		23,402,192.79				35,202,192.79	自有资金
其他	40,000,000.00						40,000,000.00	闲置募集资金
合计	51,800,000.00	0.00	23,402,192.79	0.00	0.00	0.00	75,202,192.79	--

## 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	1,897.48
已累计投入募集资金总额	17,888.46
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 1,897.48 万元用于年产 8,000 吨高性能永磁铁氧体湿压磁瓦项目项目。</p> <p>截至 2021 年 6 月 30 日，公司已累计使用募集资金 17,888.46 万元，加上累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额 293.87 万元，公司募集资金余额为 10,351.01 万元,全部存放于募集资金专户。</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	1,897.48	7,888.46	43.96%	2022 年 02 月 28 日	493.74	705.2	不适用	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	1,897.48	17,888.46	--	--	493.74	705.2	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	27,945.6	27,945.6	1,897.48	17,888.46	--	--	493.74	705.2	--	--
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										
超募资金的金额、用	不适用										

途及使用进展情况	
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	不适用
尚未使用的募集资 金用途及去向	部分用于购买结构性存款产品和 7 天通知存款外，其余存储在募集资金专户中
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

公司报告期不存在委托理财。

### （2）衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：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	354,198,775.46	174,414,869.91	116,581,928.18	22,798,477.24	19,749,584.57
龙磁电子	子公司	高性能永磁铁氧体湿压磁瓦生产、销售	2200 万元	128,050,863.19	87,982,827.67	54,766,285.93	7,824,017.43	6,879,362.96
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	112,886,330.20	75,102,063.71	29,878,348.47	10,272,965.25	10,285,689.23

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
龙磁新能源	新设	新增高频磁性器件（电感）业务
南通龙磁	注销	降低管理成本，提升公司运营效益

## 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、下游需求波动风险

公司主要产品高性能永磁铁氧体湿压磁瓦的下游应用主要为微电机行业，如汽车电机、摩托车电机、家电电机、电动工具和健身器材电机等，下游众多行业需求带动了永磁铁氧体行业的增长，永磁铁氧体市场需求与下游行业的发展和景气状况有较强的联动性。但如果下游行业景气程度下降或发生重大不利变化，将在一定程度上影响市场需求并给本公司的生产经营带来不利影响。

应对措施：公司将逐步扩大营销渠道，完善营销网络建设，在原有客户需求的基础上积极开辟新客户。

### 2、新产品开发风险

新产品开发能力在行业竞争中占有重要地位。公司的主要客户为国内外知名的微电机生产厂商，随着下游行业的进一步发展和客户要求的日益提高，对公司配套产品开发能力的要求也越来越高，公司存在一定的新产品开发风险。

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，保持公司在永磁铁氧体行业的技术领先地位。

### 3、技术人员流失的风险

公司产品对研发水平、生产工艺的要求较高，公司自成立以来重视对研发技术人员的培养，拥有一批技术水平过硬、人员稳定的研发技术人员团队。公司通过制定有效的薪酬标准体系、相关研发技术人员间接持有公司一定股权等，保持研发团队稳定。但随着市场竞争的加剧，公司仍存在技术人员流失的风险。

应对措施：公司在稳定现有的科研人才的同时，加大人才引进和培养力度，保持研发团队稳定。

### 4、质量控制风险

公司已通过ISO9001国际质量管理体系和ISO/TS16949等认证，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，形成质量认证体系的建设落后与企业的发展速度不对称的风险。

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。

### 6、新型冠状病毒肺炎疫情影响的风险

2020年初以来，新型冠状病毒疫情的全球扩散，宏观经济运行受到不同程度影响。从目前的情形来看，国内疫情整体已得到控制，而海外疫情仍有进一步加剧的风险。若本次新冠肺炎疫情的影响在短期内乃至更长一段时间内不能得到有效消除，将对全球经济的正常运行带来持续的系统性影响，从而有可能对公司的经营业绩造成不利影响。

应对措施：常态化的防疫是当前防疫工作的重中之重，全体员工严格执行防疫管理规定，直至抗疫胜利。同时公司与上下游等合作方积极沟通，并密切关注上下游的供需变化。面对疫情带来的市场冲击，公司将坚定高质量发展步伐，有针对性的制定应对举措，积极面对各种挑战。

## 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	调研的基本情况索引
------	------	------	--------	------	-----------	-----------

					供的资料	
2021年04月15日	全景网	其他	其他	参与公司 2020 年度业绩网上说明会的广大投资者	2020 年度业绩说明	T2021-001
2021年05月18日	全景网	其他	其他	参与“安徽辖区上市公司高质量发展在行动——2021 年安徽上市公司投资者集体接待日”活动的广大投资者	投资者关注的内容	T2021-002

## 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 年第一次	临时股东大会	40.19%	2021 年 02 月 25 日	2021 年 02 月 25 日	详见披露于巨潮资讯网的公告(公告编号: 2021-010)
2020 年度	年度股东大会	46.69%	2021 年 04 月 19 日	2021 年 04 月 19 日	详见披露于巨潮资讯网的公告(公告编号: 2021-024)
2021 年第二次	临时股东大会	39.73%	2021 年 06 月 24 日	2021 年 06 月 24 日	详见披露于巨潮资讯网的公告(公告编号: 2021-042)

#### 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
汪莉	独立董事	离任	2021 年 04 月 19 日	个人原因
何林	董事、董事会秘书、财务总监	离任	2021 年 04 月 30 日	个人原因
陈结淼	独立董事	聘任	2021 年 04 月 19 日	
冯加广	董事会秘书、副总经理	聘任	2021 年 06 月 04 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 环境与社会责任

### 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。

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，履行与客户、供应商相关合同。

#### （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，公司捐款数十万元，定向用于新冠疫情防控工作，切实履行社会责任。公司自成立以来，遵纪守法，诚信经营，积极履行纳税人义务，按时按规缴纳各项税费。

## 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

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会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

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

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、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

租赁情况说明

2021年2月19日，龙磁新能源与合肥高新股份有限公司（以下简称“合肥高新”）签订《合肥高新区明珠产业园入驻协议》。协议约定：龙磁新能源租赁合肥高新位于合肥高新区创新大道106号创新产业园1#厂房A区5层用于生产办公，建筑面积为2,556.02平方米，租赁期限自2021年3月1日始至2024年2月29日。

2021年4月26日，龙磁新能源与安徽统达控股有限公司（以下简称“安徽统达”）签订《厂房租赁协议》。协议约定：龙磁新能源租赁安徽统达位于合肥高新区香蒲路666号的厂房后楼3层及4层用于生产办公，建筑面积为3977平方米，租赁期限自2021年5月1日至2024年5月31日。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、日常经营重大合同

适用  不适用

### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十三、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

### 十四、公司子公司重大事项

适用  不适用

受到新型冠状病毒肺炎疫情在越南持续蔓延的影响,越南前江省人民政府通知工业园区内所有企业暂停生产经营活动直至有新的通知。为贯彻落实地方政府要求,保障员工身心健康,越南龙磁于2021年7月30日起临时停产,具体恢复正常生产经营时间将根据疫情发展及越南政府和相关部门要求作出调整。详见2021年7月29日公司披露于巨潮资讯网的《关于境外全资子公司临时停产的公告》(公告编号:2021-043)

## 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	53,000,000	75.00%	0	0	0	-22,631,000	-22,631,000	30,369,000	42.97%
1、国家持股	0		0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	553,250	0.78%	0	0	0	-553,250	-553,250	0	0.00%
3、其他内资持股	52,446,750	74.21%	0	0	0	-22,077,750	-22,077,750	30,369,000	42.97%
其中：境内法人持股	1,535,000	2.17%	0	0	0	-1,535,000	-1,535,000	0	0.00%
境内自然人持股	50,911,750	72.04%	0	0	0	-20,542,750	-20,542,750	30,369,000	42.97%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	17,670,000	25.00%	0	0	0	22,631,000	22,631,000	40,301,000	57.03%
1、人民币普通股	17,670,000	25.00%	0	0	0	22,631,000	22,631,000	40,301,000	57.03%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	70,670,000	100.00%	0	0	0	0	0	70,670,000	100.00%

股份变动的原因

√适用 □不适用

(1) 2021年5月25日，公司首次公开前已发行股份部分解禁上市流通，解除限售的股东共计280名，解除限售股份数量为22,631,000股，占公司总股本32.02%。具体内容详见2021年5月20日公司披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《部分首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告》（公告编号：2021-033）。

(2) 2021年5月14日，公司实际控制人、董事、总经理熊咏鸽通过非交易过户方式从股东黄岳洪处取得的160,000股股份已办理完相关股份过户登记手续，并自愿追加自愿锁定承诺：自公司股票上市之日起36个月内，不转让或者委托他人管理该部分股票，也不由公司回购该部分股票。具体情形详见公司2021年5月14日、18日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《董事、总经理股份变动公告》（公告编号：2021-031）、《关于股东追加自愿锁定承诺的公告》（公告编号：2021-032）。

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

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	0	20,170,000	首发前限售股	2023年5月25日
熊咏鸽	7,374,000	0	160,000	7,534,000	首发前限售股, 自愿限售	2023年5月25日
张勇	1,330,000	0	0	1,330,000	首发前限售股	2023年5月25日
朱兴盛	360,000	0	0	360,000	首发前限售股	2023年5月25日
朱旭东	340,000	0	0	340,000	首发前限售股	2023年5月25日
左菊珍	258,000	0	0	258,000	首发前限售股	2023年5月25日
张锡霞	133,000	0	0	133,000	首发前限售股	2023年5月25日
熊言傲	102,000	0	0	102,000	首发前限售股	2023年5月25日
陈正友	60,000	0	0	60,000	首发前限售股	2023年5月25日
魏连君	50,000	0	0	50,000	首发前限售股	2023年5月25日
王慧	27,000	0	0	27,000	首发前限售股	2023年5月25日
熊永新	5,000	0	0	5,000	首发前限售股	2023年5月25日
合计	30,209,000	0	160,000	30,369,000	--	--

## 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	15,576	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%	20,170,000	0	20,170,000	0	质押	2,929,000
熊咏鸽	境内自然人	10.66%	7,534,000	160,000	7,534,000	0	质押	1,142,000
章信忠	境内自然人	3.74%	2,640,000	0	0	2,640,000		
晏云生	境内自然人	3.69%	2,610,000	0	0	2,610,000		
徐从容	境内自然人	3.24%	2,287,000	-187,000	0	2,287,000		
张勇	境内自然人	1.88%	1,330,000	0	1,330,000	0		
万遥	境内自然人	1.83%	1,290,000	-94,000	0	1,290,000		
程晓茜	境内自然人	1.73%	1,220,000	0	0	1,220,000		
卞娉	境内自然人	0.82%	576,400	-433,600	0	576,400		
强建明	境内自然人	0.75%	532,500	0	0	532,500	冻结	532,500
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）	无							
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				
章信忠	2,640,000		人民币普通股	2,640,000				
晏云生	2,610,000		人民币普通股	2,610,000				
徐从容	2,287,000		人民币普通股	2,287,000				
万遥	1,290,000		人民币普通股	1,290,000				

程晓茜		1,220,000	人民币普通股	1,220,000
卞娉		576,400	人民币普通股	576,400
强建明		532,500	人民币普通股	532,500
国元证券股份有限公司		485,250	人民币普通股	485,250
浙江科发资本管理有限公司 —科发一号新三板投资基金		363,000	人民币普通股	363,000
浙江华协创业投资有限公司		360,000	人民币普通股	360,000
前 10 名无限售流通股股东之间, 以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	无			
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)	无			

公司是否具有表决权差异安排

适用  不适用

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

是  否

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

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

单位：股

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)
熊咏鸽	董事、总经理	现任	7,374,000	160,000	0	7,534,000	0	0	0
合计	--	--	7,374,000	160,000	0	7,534,000	0	0	0

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 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

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	131,957,203.81	139,071,570.18
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	40,000,000.00	50,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	970,000.00	
应收账款	188,041,852.46	187,764,621.50
应收款项融资	16,294,949.31	8,274,369.69
预付款项	28,563,807.80	15,805,350.61
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,522,208.35	3,504,791.83
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	186,078,318.74	178,252,821.26

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	2,596,387.95	1,796,235.67
流动资产合计	599,024,728.42	584,469,760.74
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	35,076,373.14	35,202,192.79
其他非流动金融资产		
投资性房地产	1,762,688.00	2,266,022.26
固定资产	388,017,276.80	350,349,455.46
在建工程	19,650,697.89	34,488,809.78
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,836,467.00	
无形资产	41,970,219.24	42,621,537.27
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	187,303.34	219,892.94
递延所得税资产	3,588,721.41	3,305,436.26
其他非流动资产	31,545,004.84	12,150,687.94
非流动资产合计	526,634,751.66	480,604,034.70
资产总计	1,125,659,480.08	1,065,073,795.44
流动负债：		
短期借款	90,617,989.60	82,983,182.67
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	69,310,928.91	69,620,027.57
预收款项		
合同负债	5,526,571.61	4,405,451.07
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	18,585,893.73	22,195,436.16
应交税费	7,868,509.35	6,521,920.22
其他应付款	5,153,345.20	5,627,931.61
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	4,713,988.18	2,924,513.81
其他流动负债	542,927.19	358,837.26
流动负债合计	202,320,153.77	194,637,300.37
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	4,234,649.81	5,725,654.56
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,472,848.45	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	18,092,873.75	15,977,847.65
递延所得税负债	14,930,566.64	11,884,609.79
其他非流动负债		
非流动负债合计	39,730,938.65	33,588,112.00
负债合计	242,051,092.42	228,225,412.37
所有者权益：		

股本	70,670,000.00	70,670,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	297,660,248.29	297,660,248.29
减：库存股		
其他综合收益	17,903,113.18	19,169,383.79
专项储备		
盈余公积	32,844,958.31	32,844,958.31
一般风险准备		
未分配利润	464,530,067.88	416,503,792.68
归属于母公司所有者权益合计	883,608,387.66	836,848,383.07
少数股东权益		
所有者权益合计	883,608,387.66	836,848,383.07
负债和所有者权益总计	1,125,659,480.08	1,065,073,795.44

法定代表人：熊永宏

主管会计工作负责人：熊咏鸽

会计机构负责人：陈泽全

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	66,635,944.13	27,137,658.88
交易性金融资产		50,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	114,402,648.93	117,702,552.06
应收款项融资	3,871,297.25	4,688,363.20
预付款项	24,515,766.97	11,146,425.99
其他应收款	43,207,182.50	33,792,399.56
其中：应收利息		
应收股利	21,177.25	22,110.72
存货	77,153,230.21	86,687,069.39
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		23,614.69
流动资产合计	329,786,069.99	331,178,083.77
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	155,230,761.09	150,931,921.09
其他权益工具投资	35,076,373.14	35,202,192.79
其他非流动金融资产		
投资性房地产	1,762,688.00	1,931,550.00
固定资产	164,370,550.53	150,455,189.80
在建工程	11,440,075.60	12,354,744.63
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	216,220.57	
无形资产	11,171,214.29	11,371,831.67
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	73,689.45	92,912.73
递延所得税资产	1,297,401.24	1,291,290.48
其他非流动资产	134,719,324.05	135,494,466.02
非流动资产合计	515,358,297.96	499,126,099.21
资产总计	845,144,367.95	830,304,182.98
流动负债：		
短期借款	40,043,611.11	45,054,166.67
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	36,873,177.50	32,576,503.13
预收款项		
合同负债	3,366,175.74	1,291,062.78
应付职工薪酬	2,608,015.66	6,046,652.66
应交税费	4,789,158.33	2,970,219.09

其他应付款	81,200,776.21	81,585,839.94
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	294,088.81	
其他流动负债	320,460.54	44,148.06
流动负债合计	169,495,463.90	169,568,592.33
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	5,757,185.88	5,687,705.05
递延所得税负债	6,963,992.44	6,390,638.91
其他非流动负债		
非流动负债合计	12,721,178.32	12,078,343.96
负债合计	182,216,642.22	181,646,936.29
所有者权益：		
股本	70,670,000.00	70,670,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	300,077,905.85	300,077,905.85
减：库存股		
其他综合收益	23,276,373.14	23,402,192.79
专项储备		
盈余公积	32,598,155.38	32,598,155.38
未分配利润	236,305,291.36	221,908,992.67
所有者权益合计	662,927,725.73	648,657,246.69
负债和所有者权益总计	845,144,367.95	830,304,182.98

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	402,484,988.63	219,562,342.49
其中：营业收入	402,484,988.63	219,562,342.49
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	335,765,858.15	202,384,887.69
其中：营业成本	253,950,845.76	147,694,869.34
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	3,535,746.67	2,218,184.95
销售费用	25,514,341.62	15,165,481.19
管理费用	32,932,683.63	21,309,505.84
研发费用	17,104,448.92	12,500,210.66
财务费用	2,727,791.55	3,496,635.71
其中：利息费用	1,858,907.55	4,271,181.77
利息收入	200,907.80	133,112.14
加：其他收益	2,662,248.17	3,732,743.78
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)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-211,379.05	919,632.57
资产减值损失(损失以“-”号填列)	337,505.93	111,766.34
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-160,104.41	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	70,637,090.70	21,941,597.49
加: 营业外收入	71,963.11	6,494.72
减: 营业外支出	156,341.82	317,997.48
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	70,552,711.99	21,630,094.73
减: 所得税费用	8,392,436.79	1,135,077.34
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	62,160,275.20	20,495,017.39
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	62,160,275.20	20,495,017.39
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	62,160,275.20	20,495,017.39
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	-1,266,270.61	-3,372,864.72
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,266,270.61	-3,372,864.72
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-125,819.65	-4,297,434.55
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	-125,819.65	-4,297,434.55
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	-1,140,450.96	924,569.83

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	-1,140,450.96	924,569.83
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	60,894,004.59	17,122,152.67
归属于母公司所有者的综合收益总额	60,894,004.59	17,122,152.67
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	0.88	0.37
（二）稀释每股收益	0.88	0.37

法定代表人：熊永宏

主管会计工作负责人：熊咏鸽

会计机构负责人：陈泽全

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	251,719,676.32	148,444,863.90
减：营业成本	176,815,133.98	107,222,752.07
税金及附加	1,991,535.54	953,418.44
销售费用	13,123,305.81	8,346,982.17
管理费用	18,877,227.87	10,470,248.72
研发费用	7,867,880.38	6,864,637.81
财务费用	1,915,582.90	1,688,255.25
其中：利息费用	932,308.59	2,236,967.37
利息收入	104,869.05	105,818.59
加：其他收益	809,884.56	1,261,301.21

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）	28,742.44	834,766.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	23,814.07	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	32,741,039.96	14,994,637.19
加：营业外收入	48,818.28	
减：营业外支出	111,515.52	140,000.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	32,678,342.72	14,854,637.19
减：所得税费用	4,148,044.03	1,659,836.87
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	28,530,298.69	13,194,800.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	28,530,298.69	13,194,800.32
（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	-125,819.65	-4,297,434.55
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-125,819.65	-4,297,434.55
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	-125,819.65	-4,297,434.55
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	28,404,479.04	8,897,365.77
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	2021 年半年度	2020 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	367,025,054.36	221,169,067.81
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	3,810,548.30	5,958,471.74
收到其他与经营活动有关的现金	5,282,454.26	15,187,483.55
经营活动现金流入小计	376,118,056.92	242,315,023.10
购买商品、接受劳务支付的现金	190,787,448.34	108,393,542.86
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	80,159,984.54	62,607,396.76
支付的各项税费	14,606,603.85	13,514,208.41
支付其他与经营活动有关的现金	41,759,836.68	26,161,379.17
经营活动现金流出小计	327,313,873.41	210,676,527.20
经营活动产生的现金流量净额	48,804,183.51	31,638,495.90
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	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	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	54,086,418.38	22,129,952.24
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	145,000,000.00	
投资活动现金流出小计	199,086,418.38	22,129,952.24
投资活动产生的现金流量净额	-42,463,815.42	-22,129,952.24
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金		353,400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	90,525,964.44	173,617,780.90
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	90,525,964.44	527,017,780.90
偿还债务支付的现金	84,246,731.84	192,622,148.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,260,870.17	4,104,849.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,169,729.82	76,780,640.03
筹资活动现金流出小计	101,677,331.83	273,507,638.27
筹资活动产生的现金流量净额	-11,151,367.39	253,510,142.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,303,367.07	1,625,463.93
五、现金及现金等价物净增加额	-7,114,366.37	264,644,150.22
加：期初现金及现金等价物余额	139,071,570.18	45,168,956.59
六、期末现金及现金等价物余额	131,957,203.81	309,813,106.81

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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	177,133,995.27	119,274,755.01
收到的税费返还	952,762.65	5,349,098.52
收到其他与经营活动有关的现金	1,906,050.86	10,295,985.41
经营活动现金流入小计	179,992,808.78	134,919,838.94
购买商品、接受劳务支付的现金	80,704,112.72	81,374,403.85
支付给职工以及为职工支付的现金	33,954,811.12	26,944,298.19
支付的各项税费	6,304,082.62	5,061,008.95
支付其他与经营活动有关的现金	32,508,384.52	16,762,955.17
经营活动现金流出小计	153,471,390.98	130,142,666.16
经营活动产生的现金流量净额	26,521,417.80	4,777,172.78

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	11,203,173.26	9,863,866.30
投资支付的现金	1,298,840.00	9,182,000.00
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	66,502,013.26	19,045,866.30
投资活动产生的现金流量净额	34,327,575.79	-19,045,866.30
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		353,400,000.00
取得借款收到的现金	40,000,000.00	127,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	40,000,000.00	480,900,000.00
偿还债务支付的现金	45,000,000.00	128,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,329,760.70	2,236,967.37
支付其他与筹资活动有关的现金		73,980,640.03
筹资活动现金流出小计	60,329,760.70	204,717,607.40
筹资活动产生的现金流量净额	-20,329,760.70	276,182,392.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,020,947.64	682,216.93
五、现金及现金等价物净增加额	39,498,285.25	262,595,916.01
加：期初现金及现金等价物余额	27,137,658.88	18,957,944.49
六、期末现金及现金等价物余额	66,635,944.13	281,553,860.50

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
优先 股		永续 债	其他												
一、上年年末余额	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		836,848,383.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-1,266,270.61				48,026,275.20		46,760,004.59		46,760,004.59
（一）综合收益总额							-1,266,270.61				62,160,275.20		60,894,004.59		60,894,004.59
（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.		-14,134,000.		-14,134,000.

											00		00		00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-14,134,000.00		-14,134,000.00		-14,134,000.00
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	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	

上期金额

单位：元

项目	2020 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	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分	其他	小计			

		优先股	永续债	其他	公积	存股	综合收益	储备	公积	风险准备	配利润				计
一、上年年末余额	53,000,000.00				35,874,248.29		30,187,259.93		28,875,829.89		387,592,014.40		535,529,352.51		535,529,352.51
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	53,000,000.00				35,874,248.29		30,187,259.93		28,875,829.89		387,592,014.40		535,529,352.51		535,529,352.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	17,670,000.00				261,786,000.00		-3,372,864.73		1,319,480.03		19,175,537.36		296,578,152.66		296,578,152.66
（一）综合收益总额							-3,372,864.73				20,495,017.39		17,122,152.66		17,122,152.66
（二）所有者投入和减少资本	17,670,000.00				261,786,000.00								279,456,000.00		279,456,000.00
1．所有者投入的普通股	17,670,000.00				261,786,000.00								279,456,000.00		279,456,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配									1,319,480.03		-1,319,480.03				
1．提取盈余公积									1,319,480.03		-1,319,480.03				



一、上年年末余额	70,670,000.00				300,077,905.85		23,402,192.79		32,598,155.38	221,908,992.67		648,657,246.69
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				300,077,905.85		23,402,192.79		32,598,155.38	221,908,992.67		648,657,246.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-125,819.65			14,396,298.69		14,270,479.04
（一）综合收益总额							-125,819.65			28,530,298.69		28,404,479.04
（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				300,077,905.85		23,276,373.14		32,598,155.38	236,305,291.36		662,927,725.73

上期金额

单位：元

项目	2020 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	53,000,000.00				38,291,905.85		30,386,843.09		28,629,026.96	221,521,836.94		371,829,612.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	53,000,000.00				38,291,905.85		30,386,843.09		28,629,026.96	221,521,836.94		371,829,612.84
三、本期增减变动金额（减少以	17,670,000.00				261,786,000.00		-4,297,434.55		1,319,480.03	11,875,320.29		288,353,365.77

“—”号填列)	0										
(一)综合收益总额						-4,297,434.55			13,194,800.32		8,897,365.77
(二)所有者投入和减少资本	17,670,000.00			261,786,000.00							279,456,000.00
1. 所有者投入的普通股	17,670,000.00			261,786,000.00							279,456,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配								1,319,480.03	-1,319,480.03		
1. 提取盈余公积								1,319,480.03	-1,319,480.03		
2. 对所有者(或股东)的分配											
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				300,077,905.85		26,089,408.54		29,948,506.99	233,397,157.23		660,182,978.61

### 三、公司基本情况

本公司注册地为安徽省合肥市庐江县郭河镇工业区，总部位于安徽省合肥市。本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业行业，主要从事永磁铁氧体新型功能材料的研发、生产和销售。

本公司将将军磁业、龙磁电子、金龙科技、龙磁贸易、龙磁精密、南通龙磁、越南龙磁、龙磁金属、日本龙磁、龙磁新能源10家子公司纳入本期合并财务报表范围。其中龙磁新能源于2021年1月21日在合肥市高新区登记设立，为本期新增纳入合并财务报表范围。

### 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怀疑的事项或情况。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

#### 1、遵循企业会计准则的声明

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

#### 2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司之境外子公司金龙科技采用欧元为记账本位币；越南龙磁采用越南盾为记账本位币；日本龙磁采用日元为记账本位币。

### 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、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。

### 8、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。

## 9、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：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；不属于上述前两类的财务担保合同，以及不属于上述第一类并以低于市场利率贷款的贷款承诺；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：A 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

##### 4) 以摊余成本计量的金融负债

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

#### ④金融资产和金融负债的终止确认

##### 1)当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

### （4）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

### （5）金融工具减值

#### 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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分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
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——账龄组合	账龄	
其他应收款——应收合并范围内关联方组合	款项性质	
其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	

#### ③按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

##### 1) 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

##### 2) 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	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：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；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。

### 10、应收票据

详见本附注9、金融工具

### 11、应收账款

详见本附注9、金融工具

### 12、应收款项融资

详见本附注9、金融工具

### 13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注9、金融工具

### 14、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

低值易耗品和包装物均按照一次转销法进行摊销。

## 15、合同资产

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

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

## 16、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。

## 17、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，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。

## 18、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

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。本公司投资性房地产包括已出租的建筑物。

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。

## 19、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	5.00	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	5-18	5.00	5.28-19.00
运输工具	年限平均法	7-10	5.00	9.50-13.57
办公设备及其他	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%) ]；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上(含90%) ]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上(含90%) ]；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## 20、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。

## 21、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。

## 22、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。

## 23、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。本公司无形资产包括土地使用权和软件。

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

项目	摊销年限(年)
土地使用权	40.92-50
软件	3-10

### (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。

## 24、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。

## 25、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。

## 26、合同负债

详见本附注15、合同资产。

## 27、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

②对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

### （3）辞退福利的会计处理方法

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

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 28、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。

## 29、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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

## 30、政府补助

（1）政府补助在同时满足下列条件时予以确认：公司能够满足政府补助所附的条件；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。

## 31、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：企业

合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 32、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

## 33、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
财政部于 2018 年 12 月发布了《关于修订印发<企业会计准则第 21 号—租赁>的通知》(财会〔2018〕35 号)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。	2021 年 8 月 26 日公司召开第五届董事会第十一次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》	详见同日披露于巨潮资讯网的《关于会计政策变更的公告》(公告编号：2021-050)

### (2) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	139,071,570.18	139,071,570.18	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	50,000,000.00	50,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	187,764,621.50	187,764,621.50	
应收款项融资	8,274,369.69	8,274,369.69	
预付款项	15,805,350.61	15,805,350.61	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	3,504,791.83	3,504,791.83	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	178,252,821.26	178,252,821.26	
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	1,796,235.67	1,796,235.67	
流动资产合计	584,469,760.74	584,469,760.74	
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	35,202,192.79	35,202,192.79	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	2,266,022.26	2,266,022.26	

固定资产	350,349,455.46	350,349,455.46	
在建工程	34,488,809.78	34,488,809.78	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		929,727.23	929,727.23
无形资产	42,621,537.27	42,621,537.27	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	219,892.94	219,892.94	
递延所得税资产	3,305,436.26	3,305,436.26	
其他非流动资产	12,150,687.94	12,150,687.94	
非流动资产合计	480,604,034.70	481,533,761.93	929,727.23
资产总计	1,065,073,795.44	1,066,003,522.67	929,727.23
流动负债：			
短期借款	82,983,182.67	82,983,182.67	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	69,620,027.57	69,620,027.57	
预收款项			
合同负债	4,405,451.07	4,405,451.07	
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	22,195,436.16	22,195,436.16	
应交税费	6,521,920.22	6,521,920.22	
其他应付款	5,627,931.61	5,627,931.61	
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	2,924,513.81	3,447,407.28	522,893.47
其他流动负债	358,837.26	358,837.26	
流动负债合计	194,637,300.37	195,160,193.84	522,893.47
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	5,725,654.56	5,725,654.56	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		406,833.76	406,833.76
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	15,977,847.65	15,977,847.65	
递延所得税负债	11,884,609.79	11,884,609.79	
其他非流动负债			
非流动负债合计	33,588,112.00	33,994,945.76	406,833.76
负债合计	228,225,412.37	229,155,139.60	929,727.23
所有者权益：			
股本	70,670,000.00	70,670,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	297,660,248.29	297,660,248.29	
减：库存股			
其他综合收益	19,169,383.79	19,169,383.79	
专项储备			
盈余公积	32,844,958.31	32,844,958.31	
一般风险准备			
未分配利润	416,503,792.68	416,503,792.68	
归属于母公司所有者权益合计	836,848,383.07	836,848,383.07	
少数股东权益			

所有者权益合计	836,848,383.07	836,848,383.07	
负债和所有者权益总计	1,065,073,795.44	1,066,003,522.67	929,727.23

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	27,137,658.88	27,137,658.88	
交易性金融资产	50,000,000.00	50,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	117,702,552.06	117,702,552.06	
应收款项融资	4,688,363.20	4,688,363.20	
预付款项	11,146,425.99	11,146,425.99	
其他应收款	33,792,399.56	33,792,399.56	
其中：应收利息			
应收股利	22,110.72	22,110.72	
存货	86,687,069.39	86,687,069.39	
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	23,614.69	23,614.69	
流动资产合计	331,178,083.77	331,178,083.77	
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	150,931,921.09	150,931,921.09	
其他权益工具投资	35,202,192.79	35,202,192.79	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	1,931,550.00	1,931,550.00	
固定资产	150,455,189.80	150,455,189.80	
在建工程	12,354,744.63	12,354,744.63	
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		288,294.10	288,294.10
无形资产	11,371,831.67	11,371,831.67	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	92,912.73	92,912.73	
递延所得税资产	1,291,290.48	1,291,290.48	
其他非流动资产	135,494,466.02	135,494,466.02	
非流动资产合计	499,126,099.21	499,414,393.31	288,294.10
资产总计	830,304,182.98	830,592,477.08	288,294.10
流动负债：			
短期借款	45,054,166.67	45,054,166.67	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	32,576,503.13	32,576,503.13	
预收款项			
合同负债	1,291,062.78	1,291,062.78	
应付职工薪酬	6,046,652.66	6,046,652.66	
应交税费	2,970,219.09	2,970,219.09	
其他应付款	81,585,839.94	81,585,839.94	
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		288,294.10	288,294.10
其他流动负债	44,148.06	44,148.06	
流动负债合计	169,568,592.33	169,856,886.43	288,294.10
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5,687,705.05	5,687,705.05	
递延所得税负债	6,390,638.91	6,390,638.91	
其他非流动负债			
非流动负债合计	12,078,343.96	12,078,343.96	
负债合计	181,646,936.29	181,935,230.39	288,294.10
所有者权益：			
股本	70,670,000.00	70,670,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	300,077,905.85	300,077,905.85	
减：库存股			
其他综合收益	23,402,192.79	23,402,192.79	
专项储备			
盈余公积	32,598,155.38	32,598,155.38	
未分配利润	221,908,992.67	221,908,992.67	
所有者权益合计	648,657,246.69	648,657,246.69	
负债和所有者权益总计	830,304,182.98	830,592,477.08	288,294.10

调整情况说明

### (3) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

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	16%、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、南通龙磁、龙磁精

		密及龙磁金属按实际缴纳的流转税额的 5%计缴；龙磁电子及龙磁贸易按实际缴纳的流转税额的 1%计缴；龙磁新能源按实际缴纳流转税额的 7%计缴
企业所得税	应纳税所得额	25.625%、25%、20%、15%、10%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	12%、1.2%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、将军磁业、龙磁电子、龙磁精密、日本龙磁	15%
龙磁贸易	20%
金龙科技	25.625%
越南龙磁	10%、20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## 2、税收优惠

### （1）增值税

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、龙磁电子和龙磁精密的出口产品增值税执行“免、抵、退”办法。

### （2）企业所得税

本公司、将军磁业和龙磁电子于2020年被依法认定为高新技术企业，有效期三年。2021年度企业所得税执行15.00%的优惠税率。龙磁精密于2019年被依法认定为高新技术企业，有效期三年。2021年度企业所得税执行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》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。本公司之子公司龙磁贸易适用此项政策。

## 3、其他

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

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

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

## 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	742,470.23	459,541.71
银行存款	131,214,733.58	138,612,028.47
合计	131,957,203.81	139,071,570.18
其中：存放在境外的款项总额	20,992,011.74	15,893,756.93

## 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	40,000,000.00	50,000,000.00
其中：		
保本浮动收益型结构性存款	40,000,000.00	50,000,000.00
其中：		
合计	40,000,000.00	50,000,000.00

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## 4、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	970,000.00	
合计	970,000.00	

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	1,000,000.00	100.00%	30,000.00	3.00%	970,000.00					
其中:										
商业承兑汇票	1,000,000.00	100.00%	30,000.00	3.00%	970,000.00					
合计	1,000,000.00	100.00%	30,000.00	3.00%	970,000.00					

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票组合	1,000,000.00	30,000.00	3.00%
合计	1,000,000.00	30,000.00	--

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		30,000.00				30,000.00
合计		30,000.00				30,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

 适用  不适用

## 5、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	0.04%	86,946.30	100.00%		86,946.30	0.04%	86,946.30	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	193,982,043.31	99.96%	5,940,190.85	3.06%	188,041,852.46	193,662,620.53	99.96%	5,897,999.03	3.05%	187,764,621.50
其中：										
合计	194,068,989.61	100.00%	6,027,137.15	3.11%	188,041,852.46	193,749,566.83	100.00%	5,984,945.33	3.09%	187,764,621.50

按单项计提坏账准备：

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：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	193,123,781.74	5,793,713.44	3.00%
1-2 年	517,703.67	51,770.37	10.00%
2-3 年	168,787.85	33,757.57	20.00%
3-4 年	124,677.82	37,403.35	30.00%
4-5 年	47,092.23	23,546.12	50.00%
合计	193,982,043.31	5,940,190.85	--

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）	193,123,781.74
1 至 2 年	517,703.67
2 至 3 年	168,787.85
3 年以上	258,716.35
3 至 4 年	124,677.82
4 至 5 年	47,092.23
5 年以上	86,946.30

合计	194,068,989.61
----	----------------

**(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	
单项计提坏账准备	86,946.30					86,946.30
按组合计提坏账准备	5,897,999.03	42,191.82				5,940,190.85
合计	5,984,945.33	42,191.82				6,027,137.15

**(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
客商 A	8,427,984.91	4.34%	252,839.55
客商 B	8,112,324.92	4.18%	243,369.75
客商 C	7,843,975.02	4.04%	235,319.25
客商 D	6,677,990.04	3.44%	200,339.70
客商 E	5,623,487.17	2.90%	168,704.62
合计	36,685,762.06	18.90%	

**6、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	16,294,949.31	8,274,369.69
合计	16,294,949.31	8,274,369.69

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:

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	69,523,103.54
小 计	69,523,103.54

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 7、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	28,125,544.67	98.47%	15,673,663.97	99.17%
1至2年	383,377.11	1.34%	78,869.02	0.50%
2至3年	22,491.02	0.08%	43,024.97	0.27%
3年以上	32,395.00	0.11%	9,792.65	0.06%
合计	28,563,807.80	--	15,805,350.61	--

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：

### (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(%)
客商1	7,991,150.44	27.98
客商2	2,746,000.00	9.61
客商3	2,625,972.30	9.19
客商4	2,590,000.00	9.07
客商5	1,657,944.59	5.8
小 计	17,611,067.33	61.65

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,522,208.35	3,504,791.83
合计	4,522,208.35	3,504,791.83

## (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	1,833,873.89	779,054.80
应收暂付款	3,084,776.89	2,983,485.38
合计	4,918,650.78	3,762,540.18

## 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)	
2021 年 1 月 1 日余额	99,896.01	17,302.34	140,550.00	257,748.35
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-22,361.81	22,361.81		
--转入第三阶段		-7,404.70	7,404.70	
本期计提	-8,917.23	88,410.61	59,200.70	138,694.08
2021 年 6 月 30 日余额	68,616.97	120,670.06	207,155.40	396,442.43

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）	3,849,433.32
1 至 2 年	738,040.45
2 至 3 年	72,527.00
3 年以上	258,650.00
3 至 4 年	80,000.00
4 至 5 年	20,000.00
5 年以上	158,650.00
合计	4,918,650.77

## 3)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 A	应收暂付款	406,164.50	1 年以内	8.26%	12,184.94
客商 B	应收暂付款	357,667.47	1 年以内	7.27%	10,730.02
客商 C	押金保证金	323,005.00	1-2 年	6.57%	32,300.50
客商 D	押金保证金	163,000.00	1 年以内金额为 76,000.00; 1 年以上金额为 87,000.00	3.31%	72,480.00
客商 E	应收暂付款	151,500.00	1 年以内	3.08%	4,545.00
合计	--	1,401,336.97	--	28.49%	132,240.46

## 9、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	83,555,454.02	38,319.30	83,517,134.72	90,102,943.67	30,151.61	90,072,792.06
在产品	24,038,508.27		24,038,508.27	17,190,893.67		17,190,893.67
库存商品	48,441,407.05	185,368.13	48,256,038.92	40,486,837.34	702,484.20	39,784,353.14
发出商品	28,985,951.42		28,985,951.42	29,462,855.53		29,462,855.53
低值易耗品	1,238,851.59		1,238,851.59	1,741,926.86		1,741,926.86
合计	186,302,006.17	223,687.43	186,078,318.74	178,985,457.07	732,635.81	178,252,821.26

## (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	30,151.61	38,319.30		30,151.61		38,319.30

库存商品	702,484.20			517,116.07		185,368.13
合计	732,635.81	38,319.30		547,267.68		223,687.43

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	原材料中直接出售的铜沫铜角料确定可变现净值的具体依据为铜材的估计售价扣除回收损耗、销售费用及税金； 原材料中用于生产产成品的原料的可变现净值的具体依据为资产负债表日的产成品的最近一次售价扣除达到产成品状态尚需支出的成本、销售费用及税金	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出
库存商品	库存商品确定可变现净值的具体依据为资产负债表日的最近一次售价扣除销售费用及税金	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	2,591,767.78	1,681,196.80
留抵增值税额	2,702.08	115,038.87
其他预缴税费	1,918.09	
合计	2,596,387.95	1,796,235.67

## 11、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 0.18%股权投资	35,076,373.14	35,202,192.79
合计	35,076,373.14	35,202,192.79

其他说明：

公司持有的徽商银行股份有限公司16,466,816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。

## 12、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	7,110,000.00			7,110,000.00
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	7,110,000.00			7,110,000.00
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	4,843,977.74			4,843,977.74
2.本期增加金额	503,334.26			503,334.26
(1) 计提或摊销	503,334.26			503,334.26
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	5,347,312.00			5,347,312.00
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	1,762,688.00			1,762,688.00
2.期初账面价值	2,266,022.26			2,266,022.26

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## 13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	388,017,276.80	350,349,455.46
合计	388,017,276.80	350,349,455.46

### (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	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	226,882,678.52	306,167,945.87	12,951,022.34	4,391,164.18	550,392,810.91
2.本期增加金额	7,305,306.82	56,632,918.42	2,261,999.14	1,118,109.80	67,318,334.18
(1) 购置	403,487.50	26,363,271.08	2,261,999.14	276,849.39	29,305,607.11
(2) 在建工程转入	6,901,819.32	30,269,647.34		841,260.41	38,012,727.07
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	154,936.98	14,870,711.20	1,236,398.02	12,612.95	16,274,659.15
(1) 处置或报废		9,583,576.10	1,231,661.24		10,815,237.34
(2) 转入在建工程		5,000,000.00			5,000,000.00
(3) 汇率变动	154,936.98	287,135.10	4,736.78	12,612.95	459,421.81
4.期末余额	234,033,048.36	347,930,153.09	13,976,623.46	5,496,661.03	601,436,485.94
二、累计折旧					
1.期初余额	45,268,890.53	146,531,087.37	5,176,970.71	3,066,406.84	200,043,355.45

2.本期增加金额	3,770,766.66	15,939,323.90	735,570.86	291,644.07	20,737,305.49
(1) 计提	3,770,766.66	15,939,323.90	735,570.86	291,644.07	20,737,305.49
3.本期减少金额	7,054.45	6,556,813.79	789,609.05	7,974.51	7,361,451.80
(1) 处置或报废		2,472,243.23	787,653.82		3,259,897.05
(2) 转入在建工程		4,037,499.97			4,037,499.97
(3) 汇率变动	7,054.45	47,070.59	1,955.23	7,974.51	64,054.78
4.期末余额	49,032,602.74	155,913,597.48	5,122,932.52	3,350,076.40	213,419,209.14
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	185,000,445.62	192,016,555.61	8,853,690.94	2,146,584.63	388,017,276.80
2.期初账面价值	181,613,787.99	159,636,858.50	7,774,051.63	1,324,757.34	350,349,455.46

## (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	5,165,970.97	房产证尚在办理
小 计	5,165,970.97	

## 14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	19,650,697.89	34,488,809.78

合计	19,650,697.89	34,488,809.78
----	---------------	---------------

## (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
本公司新厂工程	6,636,692.43		6,636,692.43	6,945,254.68		6,945,254.68
本公司回转窑二期工程				3,742,077.74		3,742,077.74
本公司料厂更新改造工程	3,923,383.17		3,923,383.17	1,667,412.21		1,667,412.21
本公司合肥办事处餐厅装修工程	880,000.00		880,000.00			
将军磁业年产8000吨湿压磁瓦生产线2期项目				12,346,589.24		12,346,589.24
将军磁业年产8000吨湿压磁瓦生产线3期项目	1,349,774.36		1,349,774.36			
龙磁精密电子换向器生产线项目	3,035,931.77		3,035,931.77	3,035,931.77		3,035,931.77
龙磁金属生产线1期				5,100,937.24		5,100,937.24
龙磁金属生产线2期	783,577.53		783,577.53			
将军磁业设备安装工程	716,719.21		716,719.21	794,241.33		794,241.33
龙磁新能源厂房装修工程	613,396.49		613,396.49			
越南龙磁设备安装工程	1,711,222.93		1,711,222.93	856,365.57		856,365.57
合计	19,650,697.89		19,650,697.89	34,488,809.78		34,488,809.78

## (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	期末余额	工程累计投入	工程进度	利息资本化累	其中：本期利息	本期利息	资金来源
------	-----	------	--------	------------	--------	------	--------	------	--------	---------	------	------

					金额		占预算比例		计金额	资本化金额	资本化率	
本公司新厂工程	20,000,000.00	6,945,254.68	3,868,006.38	4,176,568.63		6,636,692.43	94.45%	95.00				其他
本公司回转窑二期工程	13,000,000.00	3,742,077.74	4,874,205.12	8,616,282.86			96.82%	95.00				其他
本公司料厂更新改造工程	20,000,000.00	1,667,412.21	5,526,230.28	3,270,259.32		3,923,383.17	82.11%	80.00				其他
将军磁业年产 8000 吨湿压磁瓦生产线 2 期项目	15,000,000.00	12,346,589.24	2,442,523.89	14,789,113.13			100.00%	100.00				募股资金
将军磁业年产 8000 吨湿压磁瓦生产线 3 期项目	30,000,000.00		1,349,774.36			1,349,774.36	4.50%	5.00				募股资金
龙磁精密电子换向器生产线项目	5,000,000.00	3,035,931.77				3,035,931.77	60.72%	60.00				其他
合计	103,000,000.00	27,737,265.64	18,060,740.03	30,852,223.94		14,945,781.73	--	--				--

## 15、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
1.期初余额	706,593.98	223,133.25	929,727.23
2.本期增加金额	4,380,068.69		4,380,068.69
4.期末余额	5,086,662.68	223,133.25	5,309,795.93
2.本期增加金额	449,841.22	23,487.71	473,328.93
（1）计提	449,841.22	23,487.71	473,328.93
4.期末余额	449,841.22	23,487.71	473,328.93
1.期末账面价值	4,636,821.46	199,645.54	4,836,467.00
2.期初账面价值	706,593.98	223,133.25	929,727.23

其他说明：

期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注五、33之说明

## 16、无形资产

### （1）无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	50,498,544.51			551,282.07	51,049,826.58
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 汇率变动	64,267.80				64,267.80
4.期末余额	50,434,276.71			551,282.07	50,985,558.78
二、累计摊销					
1.期初余额	7,943,564.66			484,724.65	8,428,289.31
2.本期增加金额	579,757.30			13,968.41	593,725.71
(1) 计提	579,757.30			13,968.41	593,725.71
3.本期减少金额	6,675.48				6,675.48
(1) 处置					
(2) 汇率变动	6,675.48				6,675.48
4.期末余额	8,516,646.48				9,015,339.54
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	41,917,630.23			52,589.01	41,970,219.24
2.期初账面价值	42,554,979.85			66,557.42	42,621,537.27

## 17、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
庐江食堂装修	92,912.73		19,223.28		73,689.45
龙磁金属办公室装修	126,980.21		13,366.32		113,613.89
合计	219,892.94		32,589.60		187,303.34

## 18、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	5,432,758.61	943,699.50	5,377,618.56	924,719.29
内部交易未实现利润	2,142,817.13	321,422.57	2,799,442.80	419,916.42
递延收益	15,490,662.22	2,323,599.33	13,232,594.13	1,984,889.13
合计	23,066,237.96	3,588,721.40	21,409,655.49	3,329,524.84

### (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	99,537,110.94	14,930,566.64	78,324,339.44	11,748,650.92
内部交易未实现损失			1,066,983.00	160,047.45
合计	99,537,110.94	14,930,566.64	79,391,322.44	11,908,698.37

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		3,588,721.41		3,305,436.26
递延所得税负债		14,930,566.64		11,884,609.79

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,244,508.40	1,833,284.60
可抵扣亏损	13,457,041.86	9,987,509.53
合计	14,701,550.26	11,820,794.13

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	438,119.49	438,119.49	
2025 年	3,973,231.65	3,973,231.65	
2026 年	4,646,912.20	1,808,945.76	
2028 年	702,593.66	702,593.66	
2029 年	1,935,543.52	1,935,543.52	
2030 年	1,129,075.45	1,129,075.45	
2031 年	631,565.89		
合计	13,457,041.86	9,987,509.53	--

## 19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	31,545,004.84		31,545,004.84	12,150,687.94		12,150,687.94
合计	31,545,004.84		31,545,004.84	12,150,687.94		12,150,687.94

## 20、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	10,529,934.05	32,922,176.67
信用借款	40,043,611.11	30,036,250.00
抵押及保证借款	40,044,444.44	20,024,756.00
合计	90,617,989.60	82,983,182.67

## 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	60,901,900.05	55,784,942.07
应付长期资产款	8,409,028.86	13,835,085.50
合计	69,310,928.91	69,620,027.57

## 22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	5,526,571.61	4,405,451.07
合计	5,526,571.61	4,405,451.07

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 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	22,195,436.16	73,350,601.65	76,962,582.98	18,583,454.83
二、离职后福利-设定提存计划		3,165,039.29	3,162,600.39	2,438.90
合计	22,195,436.16	76,515,640.94	80,125,183.37	18,585,893.73

### (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	11,789,828.25	64,554,533.62	69,124,240.78	7,220,121.09
2、职工福利费		5,857,074.37	4,696,066.39	1,161,007.98
3、社会保险费		1,856,026.47	1,854,436.37	1,590.10
其中：医疗保险费		1,562,654.90	1,561,398.40	1,256.50
工伤保险费		292,008.77	291,970.87	37.90
其他		1,362.80	1,067.10	295.70
4、住房公积金	8,070.00	1,007,134.00	858,630.00	156,574.00
5、工会经费和职工教育经费	10,397,537.91	75,833.19	429,209.44	10,044,161.66
合计	22,195,436.16	73,350,601.65	76,962,582.98	18,583,454.83

### (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		3,053,808.77	3,051,443.77	2,365.00
2、失业保险费		111,230.52	111,156.62	73.90
合计		3,165,039.29	3,162,600.39	2,438.90

## 24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,022,745.51	609,246.32
企业所得税	4,415,454.72	3,097,062.04
个人所得税	818,979.56	1,110,553.90
城市维护建设税	324,897.40	229,093.62
房产税	280,757.64	412,211.92
土地使用税	556,629.23	737,018.80
印花税	83,972.30	29,820.60
教育费附加	198,883.48	152,078.32
地方教育附加	120,573.05	101,084.03
水利建设基金	32,333.66	30,467.87
环境保护税	13,282.80	13,282.80
合计	7,868,509.35	6,521,920.22

## 25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	5,153,345.20	5,627,931.61
合计	5,153,345.20	5,627,931.61

### (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
应付暂收款	3,710,447.20	4,185,033.61
周转借款	1,442,898.00	1,442,898.00
合计	5,153,345.20	5,627,931.61

#### 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	--
----	--------------	----

## 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	2,890,630.04	2,924,513.81
一年内到期的租赁负债	1,823,358.14	522,893.47
合计	4,713,988.18	3,447,407.28

## 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	542,927.19	358,837.26
合计	542,927.19	358,837.26

## 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	4,234,649.81	5,725,654.56
合计	4,234,649.81	5,725,654.56

长期借款分类的说明：无

其他说明，包括利率区间：

本公司全资子公司越南龙磁以土地使用权、地上的相关建筑物和部分生产用机器设备为抵押，于2019年向越南外商股份商业银行前江分行取得美元长期借款176.55万元，终止期限为2023年9月。

## 29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债金额	2,472,848.45	406,833.76
合计	2,472,848.45	406,833.76

## 30、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	15,977,847.65	3,118,000.00	1,002,973.90	18,092,873.75	与资产相关的政府补助
合计	15,977,847.65	3,118,000.00	1,002,973.90	18,092,873.75	--

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	781,250.00			62,500.00			718,750.00	与资产相关
高新技术产品出口基地项目补贴款	600,000.00			150,000.00			450,000.00	与资产相关
省级工程技术中心项目补贴款	490,000.00			122,500.00			367,500.00	与资产相关
支持科技创新政策-研发设备补助	76,071.41			6,428.58			69,642.83	与资产相关
搬迁补偿款	2,509,679.85			125,483.99			2,384,195.86	与资产相关
土地补偿款	4,184,025.53			50,409.95			4,133,615.58	与资产相关
研发仪器设备补助资金	68,611.33			5,133.28			63,478.05	与资产相关
生产线技术改造补贴	136,875.83			9,745.05			127,130.78	与资产相关
数字生产线补贴	98,697.84			7,812.94			90,884.90	与资产相关
工业强基技术改造项目设备补助	1,721,633.64			119,183.18			1,602,450.46	与资产相关
2018 年度设备投资补助	1,302,962.50			93,068.75			1,209,893.75	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	1,208,039.72			53,816.67			1,154,223.05	与资产相关
高性能永磁		1,800,000.00		109,413.88			1,690,586.12	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		818,000.00		55,070.22			762,929.78	与资产相关
永磁铁氧体 高档湿压磁 瓦数字化车 间		500,000.00		32,407.41			467,592.59	与资产相关
小 计	15,977,847.65	3,118,000.00		1,002,973.90			18,092,873.75	

### 31、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						70,670,000.00

### 32、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			297,660,248.29
合计	297,660,248.29			297,660,248.29

### 33、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所 得税费 用	税后归属于 母公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	23,402,192.79	-125,819.65				-125,819.65		23,276,373.14
其他权益工具投资公允	23,402,192.79	-125,819.65				-125,819.65		23,276,373.14

价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-4,232,809.00	-1,140,450.96				-1,140,450.96		-5,373,259.96
外币财务报表折算差额	-4,232,809.00	-1,140,450.96				-1,140,450.96		-5,373,259.96
其他综合收益合计	19,169,383.79	-1,266,270.61				-1,266,270.61		17,903,113.18

### 34、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	32,844,958.31			32,844,958.31
合计	32,844,958.31			32,844,958.31

### 35、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	416,503,792.68	387,592,014.40
调整后期初未分配利润	416,503,792.68	387,592,014.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	62,160,275.20	68,215,906.70
减：提取法定盈余公积		3,969,128.42
应付普通股股利	14,134,000.00	35,335,000.00
期末未分配利润	464,530,067.88	416,503,792.68

### 36、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	391,349,293.43	244,760,599.87	214,904,484.99	143,220,952.97
其他业务	11,135,695.20	9,190,245.89	4,657,857.50	4,473,916.37
合计	402,484,988.63	253,950,845.76	219,562,342.49	147,694,869.34

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
其中：			
湿压磁瓦	293,035,523.61		293,035,523.61

换向器和其他	21,069,404.60			21,069,404.60
外包加工	24,467,159.05			24,467,159.05
其中：				
境内地区	228,848,559.63			228,848,559.63
境外地区	163,211,751.79			163,211,751.79

### 37、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	934,489.90	504,238.96
教育费附加	621,719.60	334,056.50
房产税	559,207.24	364,133.18
土地使用税	791,744.98	658,054.03
车船使用税	8,730.00	8,140.00
印花税	178,809.66	97,746.10
地方教育附加	414,479.69	221,986.68
环境保护税	26,565.60	29,829.50
合计	3,535,746.67	2,218,184.95

### 38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,937,915.48	4,536,277.97
运杂费	11,441,987.94	4,657,895.65
保险费	893,933.43	678,707.15
佣金样品费	1,670,042.76	1,278,704.41
折旧费	467,476.96	311,705.04
业务招待费	2,644,914.46	2,235,704.84
交通差旅费	1,000,688.84	919,878.41
办公费	347,814.71	246,341.69
其他	109,567.04	300,266.03
合计	25,514,341.62	15,165,481.19

**39、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,093,157.42	10,532,062.73
税费	172,734.95	124,744.73
业务招待费	1,310,890.57	849,647.44
折旧摊销	2,072,904.27	2,235,664.57
交通差旅费	632,186.15	480,869.82
办公通讯费	1,089,926.98	1,357,112.94
修理费	9,633,496.23	2,254,206.16
其他	3,927,387.06	3,475,197.45
合计	32,932,683.63	21,309,505.84

**40、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	9,349,943.65	7,629,590.74
材料费	4,589,686.42	2,575,763.92
动力费	622,239.49	675,607.56
折旧费	1,052,861.83	872,083.28
其他	1,489,717.53	747,165.16
合计	17,104,448.92	12,500,210.66

**41、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,858,907.55	4,271,181.77
减：利息收入	200,907.80	133,112.14
汇兑损益	914,659.45	-764,621.25
手续费	110,359.86	123,187.33
租赁产生的未确认融资费用	44,772.49	
合计	2,727,791.55	3,496,635.71

**42、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	1,002,973.90	878,233.57
与收益相关的政府补助	1,570,684.73	2,817,522.67
代扣个人所得税手续费返还	88,589.54	36,987.54
合计	2,662,248.17	3,732,743.78

**43、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	

**44、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	-138,694.08	-76,536.73
应收账款坏账损失	-42,684.97	996,169.30
应收票据坏账损失	-30,000.00	
合计	-211,379.05	919,632.57

**45、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	337,505.93	111,766.34
合计	337,505.93	111,766.34

**46、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-160,104.41	

合计	-160,104.41
----	-------------

#### 47、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	71,963.11	6,494.72	
合计	71,963.11	6,494.72	

#### 48、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	142,500.00	255,000.00	142,500.00
非流动资产毁损报废损失		62,997.48	
其他	13,841.82		13,841.82
合计	156,341.82	317,997.48	156,341.82

#### 49、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	5,629,765.09	830,194.27
递延所得税费用	2,762,671.70	304,883.07
合计	8,392,436.79	1,135,077.34

##### (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	70,552,711.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,582,906.80
子公司适用不同税率的影响	-665,559.18
调整以前期间所得税的影响	26,130.37

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	722,672.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,028,880.20
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	882,879.68
税收优惠减免的影响	-2,127,713.41
所得税费用	8,392,436.79

## 50、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	4,782,237.38	8,703,610.21
收到的利息收入	200,907.80	133,112.14
往来款项及其他	299,309.08	6,350,761.20
合计	5,282,454.26	15,187,483.55

### (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	40,537,118.18	22,199,328.13
往来款项	1,222,718.50	3,707,051.04
其他		255,000.00
合计	41,759,836.68	26,161,379.17

### (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	145,000,000.00	
合计	145,000,000.00	

#### (5) 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
安徽正奇融资租赁有限公司长期应付款		2,800,000.00
上市发行费用		73,980,640.03
确认为使用权资产的经营租赁支付的租金	1,169,729.82	
合计	1,169,729.82	76,780,640.03

### 51、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	62,160,275.20	20,495,017.39
加：资产减值准备	-126,126.88	-1,031,398.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,660,631.07	17,059,283.19
使用权资产折旧	473,328.93	
无形资产摊销	593,725.71	440,670.73
长期待摊费用摊销	32,589.60	422,963.13
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）	160,104.41	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		62,997.48
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,790,833.40	3,421,010.00
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）	-283,285.15	-583,474.45
递延所得税负债增加（减少以	3,045,956.85	888,357.51

“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-14,470,667.00	-28,795,892.69
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-32,136,674.43	25,453,189.43
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	8,016,458.68	-6,194,226.91
其他	176,722.70	
经营活动产生的现金流量净额	48,804,183.51	31,638,495.90
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	131,957,203.81	309,813,106.81
减: 现金的期初余额	139,071,570.18	45,168,956.59
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	-7,114,366.37	264,644,150.22

## (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	131,957,203.81	139,071,570.18
三、期末现金及现金等价物余额	131,957,203.81	139,071,570.18

## 52、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
固定资产	62,642,585.43	借款抵押
无形资产	16,017,365.81	借款抵押
合计	78,659,951.24	--

## 53、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	2,070,624.27	6.4601	13,376,439.85
欧元	281,495.19	7.6862	2,163,628.33
港币			
日元	4,712,104.00	0.058428	275,318.81
越南盾	9,441,763,647.00	0.000281	2,649,358.88
应收账款	--	--	
其中：美元	9,727,919.82	6.4601	62,843,334.80
欧元	1,481,187.01	7.6862	11,384,699.59
港币			
越南盾	4,692,711,605.00	0.000281	1,316,774.87
其他应收款			
其中：美元	50,000.00	6.4601	323,005.00
欧元	20,243.34	7.6862	155,594.36
日元	1,529,280.00	0.058428	89,352.77
越南盾	69,000,000.00	0.000281	19,361.40
短期借款			
其中：美元	1,629,995.52	6.4601	10,529,934.05
应付账款			
其中：美元	435,667.00	6.4601	2,814,452.39
欧元	417,604.00	7.6862	3,209,787.86
越南盾	1,371,524,248.00	0.000281	384,849.70
其他应付款			
其中：欧元	4,216.69	7.6862	32,410.32
一年内到期的其他非流动负债			
其中：美元	447,459.02	6.4601	2,890,630.04
长期借款	--	--	
其中：美元	655,508.40	6.4601	4,234,649.81
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

越南龙磁公司成立于2016年12月29日，注册资本1000万美元，位于越南前江省新福县新立第一社龙江工业园，选择越南盾为记账本位币。

金龙科技公司成立于2007年8月16日，注册资本5万欧元，位于德国法兰克福市，选择欧元为记账本位币。

日本龙磁公司成立于2020年2月18日，注册资本30万美元，位于日本大阪市，选择日元为记账本位币。

## 54、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
技术改造款		其他收益	62,500.00
高新技术产品出口基地项目补贴款		其他收益	150,000.00
省级工程技术中心项目补贴款		其他收益	122,500.00
支持科技创新政策-研发设备补助		其他收益	6,428.58
搬迁补偿款		其他收益	125,483.99
土地补偿款		其他收益	50,409.95
研发仪器设备补助资金		其他收益	5,133.28
生产线技术改造补贴		其他收益	9,745.05
数字生产线补贴		其他收益	7,812.94
工业强基技术改造项目设备补助		其他收益	119,183.18
2018 年度设备投资补助		其他收益	93,068.75
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		其他收益	53,816.67
高性能永磁铁氧体电机转子磁体生产线改造项目	1,800,000.00	其他收益	109,413.88

大规模个性化定制电机磁体数字化车间项目	818,000.00	其他收益	55,070.22
永磁铁氧体高档湿压磁瓦数字化车间	500,000.00	其他收益	32,407.41
中小企业国际市场开拓资金	52,000.00	其他收益	52,000.00
就业风险储备金	51,127.53	其他收益	51,127.53
稳岗补贴	45,194.20	其他收益	45,194.20
就业补助金	48,114.00	其他收益	48,114.00
引进外国高端人才补助	150,000.00	其他收益	150,000.00
国家两化融合管理体系评定项目	600,000.00	其他收益	600,000.00
安徽工业精品项目	240,000.00	其他收益	240,000.00
2020 年度创新驱动发展专项资金县级配套奖补资金	40,000.00	其他收益	40,000.00
工会经费补助	825.00	其他收益	825.00
公租房补贴款	17,424.00	其他收益	17,424.00
财政扶持资金	326,000.00	其他收益	326,000.00
小 计	4,688,684.73		2,573,658.63

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 2、其他原因的合并范围变动

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

龙磁新能源于2021年1月合肥市高新区登记设立，本期已纳入合并财务报表范围。

南通龙磁于2021年2月完成注销手续。

## 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	
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
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
金龙科技	德国	德国	商业	100.00%		设立
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	合肥市	合肥市	制造业	100.00%		设立

### 2、其他

(1)南通龙磁公司于2021年2月19日完成注销。

(2)公司于2021年1月11日召开的第五届董事会第六次会议审议通过《关于投资建设高频磁性器件（电感）项目的议案》，公司拟以投资设立全资子公司的方式投资不超过2,500.00万元建设高频磁性器件（电感）项目。龙磁新能源公司于2021年1月21日在安徽省合肥市登记设立，取得了统一社会信用代码为91340100MA2WM60F9E的营业执照，截至2021年6月30日龙磁新能源公司收到公司缴纳的资本金400.00万元。

## 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、4应收票据、5应收账款、8其他应收款之说明。

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2021年6月30日，本公司应收账款的18.90%(2020年12月31日：21.09%)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。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	90,617,989.60	93,298,875.85	93,298,875.85		
应付账款	69,310,928.91	69,310,928.91	69,310,928.91		
其他应付款	5,153,345.20	5,153,345.20	5,153,345.20		
一年内到期的非流动负债	4,713,988.18	4,860,609.25	4,860,609.25		

租赁负债	2,472,848.45	2,556,629.11		2,495,579.11	61,050.00
长期借款	4,234,649.81	4,418,738.85	122,726.03	4,296,012.82	
小 计	176,503,750.15	179,599,127.17	172,746,485.24	6,791,591.93	61,050.00

(续上表)

项 目	上年期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	82,983,182.67	84,380,801.51	84,380,801.51		
应付账款	69,620,027.57	69,620,027.57	69,620,027.57		
其他应付款	5,627,931.61	5,627,931.61	5,627,931.61		
一年内到期的非流动负债	2,924,513.81	2,924,513.81	2,924,513.81		
长期借款	5,725,654.56	6,369,684.18	323,298.16	6,046,386.02	
小 计	166,881,310.22	168,922,958.68	162,876,572.66	6,046,386.02	

## (三) 市场风险

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

## 1. 利率风险

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

## 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司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	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产			40,000,000.00	40,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			40,000,000.00	40,000,000.00
2. 应收款项融资			16,294,949.31	16,294,949.31
3. 其他权益工具投资	35,076,373.14			35,076,373.14

二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
非持续以公允价值计量的负债总额	35,076,373.14		56,294,949.31	91,371,322.45

## 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2021年6月30日的股票收盘价格港币2.56元确认公司持有的徽商银行股份有限公司16,466,816股股权公允价值。

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

1. 对于持有的未到期保本浮动收益的结构性存款，采用理财本金的金额确定其公允价值。
2. 对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

本公司控股股东为熊永宏先生和熊咏鸽先生，截至2021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、熊咏鸽兄弟。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

### 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	实际控制人其他家庭成员控制的其他公司

#### 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	磁性材料产品、换向器	3,654,831.13	1,008,780.40

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

##### (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
熊咏鸽	40,000,000.00	2021年05月06日	2022年05月09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	3,373,943.00	3,297,586.00

#### 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	2,507,459.18	75,223.78	1,212,832.03	36,384.96

### 十三、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1)已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

2021年4月30日，公司与合肥高新技术产业开发区投资促进局正式签订《龙磁高频磁性器件研产及总部运营中心项目投资合作协议书》及《补充协议书》。公司拟在合肥高新区投资建设年产5000万只各类高频磁性器件（电感）项目生产线、磁

性材料基础科学研究中心、超细金属粉末研究中心、金属软磁芯与高频器件一体化研究中心以及其他新型功能材料研究中心、龙磁科技总部运营中心等项目。项目总投资7亿元，项目共分两期建设，一期以租赁明珠产业园厂房进行生产；二期由乙方项目公司向甲方申请经营用地建设生产。目前公司已设立全资子公司龙磁新能源公司进行项目的一期建设和生产。

#### (2)已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

2021年2月19日，龙磁新能源公司与合肥高新股份有限公司（以下简称“合肥高新”）签订《合肥高新区明珠产业园入驻协议》。协议约定：龙磁新能源公司租赁合肥高新位于合肥高新区创新大道106号创新产业园1#厂房A区5层用于生产办公，建筑面积为2,556.02平方米，租赁期限自2021年3月1日始至2024年2月29日，其中2021年3月1日至2021年8月31日为筹备期，房租自2021年9月1日起计算。租金为16元/平方米\*月，租赁期内租金总金额为1,226,889.60元。租金每半年一付，第一期租金245,377.92元于签约后7日内支付，后续租金在其对应租赁期开始前一个月内支付。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

公司2021年7月29日发布了《关于境外子公司临时停产的公告》，受到新型冠状病毒肺炎疫情在越南持续蔓延的影响，越南前江省人民政府通知工业园区内所有企业暂停生产经营活动直至有新的通知为止。公司为贯彻落实地方政府的要求，保障员工身心健康，越南龙磁于2021年7月30日起临时停产。

## 十五、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对磁瓦业务、换向器及其他业务及外包加工产品业务等的经营业绩进行考核。

由于公司所生产的产品具有同质性，对应资产负债无法按产品口径区分，与各分部共同使用的资产、负债未在不同的产品之间分配。

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	湿压磁瓦	换向器及其他	外包加工产品	分部间抵销	合计
主营业务收入	293,035,523.61	21,069,404.60	24,467,159.05		391,349,293.43
主营业务成本	192,000,782.82	19,728,636.02	9,233,688.75		244,760,599.87

## 2、其他

### (一) 租赁

#### 1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注附注七、15之说明；

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表五、33之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项目	本期数
短期租赁费用	189,519.26
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	107,200.60
合计	296,719.86

#### (3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项目	本期数
租赁负债的利息费用	44,772.48
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	1,430,449.69
售后租回交易产生的相关损益	

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注十、之说明。

#### 2. 公司作为出租人

##### (1) 经营租赁

##### 1) 租赁收入

项目	本期数
租赁收入	192,800.00
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入	

##### 2) 经营租赁资产

项目	期末数
投资性房地产	1,762,688.00
小计	1,762,688.00

经营租出固定资产详见本财务报表附注七、12之说明。

#### 3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数
1年以内	385,600.00
1-2年	385,600.00
2-3年	385,600.00
3-4年	385,600.00

4-5年	160,666.67
合 计	1,703,066.67

## 十六、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	117,103,749.83	100.00%	2,701,100.90	2.31%	114,402,648.93	120,485,635.68	100.00%	2,783,083.62	2.31%	117,702,552.06
其中：										
合计	117,103,749.83	100.00%	2,701,100.90	2.31%	114,402,648.93	120,485,635.68	100.00%	2,783,083.62	2.31%	117,702,552.06

按组合计提坏账准备：

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	89,641,966.40	2,701,100.90	3.01%
合并范围内关联方组合	27,461,783.43		
合计	117,103,749.83	2,701,100.90	--

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）	116,993,151.92
1 至 2 年	69,597.46
2 至 3 年	41,000.45
合计	117,103,749.83

**(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	2,783,083.62	-81,982.72				2,701,100.90
合计	2,783,083.62	-81,982.72				2,701,100.90

**(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
越南龙磁	17,172,253.97	14.66%	
客商 a	8,427,984.91	7.20%	252,839.55
龙磁贸易	8,297,808.59	7.09%	
客商 b	8,112,324.92	6.93%	243,369.75
客商 c	7,843,975.02	6.70%	235,319.25
合计	49,854,347.41	42.58%	

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	21,177.25	22,110.72
其他应收款	43,186,005.25	33,770,288.84
合计	43,207,182.50	33,792,399.56

**(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
金龙科技	21,177.25	22,110.72
合计	21,177.25	22,110.72

## 2)坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

应收金龙科技股利金额为2,755.23欧元。

## (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	1,227,410.16	511,245.00
关联方往来	40,163,661.41	31,043,172.52
应收暂付款	1,985,988.51	2,353,685.87
合计	43,377,060.08	33,908,103.39

## 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)	
2021 年 1 月 1 日余额	80,767.95	12,746.60	44,300.00	137,814.55
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-18,548.09	18,548.09		
--转入第三阶段		-5,000.00	5,000.00	
本期计提	-24,288.18	72,628.46	4,900.00	53,240.28
2021 年 6 月 30 日余额	37,931.68	98,923.15	54,200.00	191,054.83

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）	33,278,777.52
1 至 2 年	10,004,082.56

2至3年	50,000.00
3年以上	44,200.00
5年以上	44,200.00
合计	43,377,060.08

### 3)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
龙磁精密	关联方往来	29,748,661.41	1年以内 20,362,848.53,1-2 年 9,385,812.88	68.58%	
龙磁金属	关联方往来	10,415,000.00	1年以内	24.01%	
客商③	应收暂付款	406,164.50	1年以内	0.94%	12,184.94
客商④	应收暂付款	357,667.47	1年以内	0.82%	10,730.02
客商⑤	押金保证金	323,005.00	1-2年	0.74%	32,300.50
合计	--	41,250,498.38	--	95.09%	55,215.46

### 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	155,230,761.09		155,230,761.09	150,931,921.09		150,931,921.09
合计	155,230,761.09		155,230,761.09	150,931,921.09		150,931,921.09

#### (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	14,957,462.45					14,957,462.45	
龙磁电子	22,492,946.64					22,492,946.64	
金龙科技	516,944.00					516,944.00	
龙磁贸易	1,000,000.00					1,000,000.00	
龙磁精密	20,000,000.00					20,000,000.00	

南通龙磁	1,000,000.00		1,000,000.00			
越南龙磁	68,871,168.00					68,871,168.00
日本龙磁	2,093,400.00	1,298,840.00				3,392,240.00
龙磁金属	20,000,000.00					20,000,000.00
龙磁新能源		4,000,000.00				4,000,000.00
合计	150,931,921.09	5,298,840.00	1,000,000.00			155,230,761.09

#### 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	248,178,927.13	174,915,084.60	143,912,607.65	105,282,596.54
其他业务	3,540,749.19	1,900,049.38	4,532,256.25	1,940,155.53
合计	251,719,676.32	176,815,133.98	148,444,863.90	107,222,752.07

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
其中：			
湿压磁瓦	118,316,712.14		118,316,712.14
换向器及其他	67,087,138.66		67,087,138.66
外包加工	62,775,076.33		62,775,076.33
其中：			
境内	163,125,990.43		163,125,990.43
境外	85,052,936.70		85,052,936.70

#### 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	

### 十七、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	-160,104.41	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,578,177.06	
委托他人投资或管理资产的损益	1,289,689.58	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-307.60	
减：所得税影响额	536,404.68	
合计	3,171,049.95	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.21%	0.88	0.88
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.84%	0.83	0.83

## 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