

# 浙江中科磁业股份有限公司

## 2023 年年度报告

2024-009



中科磁业  
ZHONGKEMAGNET

2024 年 4 月

# 2023 年年度报告

## 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。

公司负责人吴中平、主管会计工作负责人范明及会计机构负责人（会计主管人员）金永旦声明：保证本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。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略、生产经营、核心竞争力分析等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划，预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。

公司在本年度报告中阐述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，详见“第三节 管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”之“（二）公司可能面对的风险及应对措施”部分，敬请广大投资者予以关注。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 88,594,718 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股。

## 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	12
第四节	公司治理	33
第五节	环境和社会责任	50
第六节	重要事项	53
第七节	股份变动及股东情况	62
第八节	优先股相关情况	69
第九节	债券相关情况	70
第十节	财务报告	71

## 备查文件目录

- 1、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财务报表；
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 3、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 4、经公司法定代表人签名的 2023 年年度报告文本原件；
- 5、其他备查文件。

以上备查文件的备置地点：浙江省东阳市横店镇红兴三路 9 号董事会办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
中科股份	指	2010年3月22日发起设立的浙江中科磁业股份有限公司
中科有限	指	由中科股份于2011年11月18日变更设立的浙江中科磁业有限公司
公司/中科磁业/股份公司	指	由中科有限于2018年11月28日整体变更设立的浙江中科磁业股份有限公司
中科磁源	指	浙江中科磁源新材料有限公司
中科磁业（新加坡）	指	中科磁业（新加坡）私人有限公司
中科磁业（越南）	指	中科磁业（越南）有限公司
盛亿富投资	指	东阳市盛亿富投资管理合伙企业（有限合伙）
天适新投资	指	上海天适新股权投资中心（有限合伙）
企巢天风	指	企巢天风（武汉）创业投资中心（有限合伙）
天雍一号	指	苏州天雍一号股权投资合伙企业（有限合伙），曾用名：天雍一号咸宁股权投资合伙企业（有限合伙），已于2023年12月完成工商登记变更，2024年3月完成股东名册名称登记变更。
天津联盈	指	天津联盈丰融企业管理合伙企业（有限合伙）
美的集团	指	美的集团股份有限公司
通力电子	指	通力电子控股有限公司
通力科技	指	通力科技股份有限公司
东科控股	指	东科控股股份有限公司
EM-Tech	指	EM-Tech Co., Ltd.
韩国星主	指	韩国星主实业株式会社
北方稀土	指	中国北方稀土（集团）高科技股份有限公司
横店东磁	指	横店集团东磁股份有限公司
复能稀土	指	宁波复能稀土新材料股份有限公司
安特磁材	指	浙江安特磁材股份有限公司
天风证券/保荐人/主承销商	指	天风证券股份有限公司
立信会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
通力律师	指	上海市通力律师事务所
报告期	指	2023年1月1日—2023年12月31日
上年同期	指	2022年1月1日—2022年12月31日
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
市政府	指	东阳市人民政府
高铁新城管委会	指	东阳市高铁新城管委会
公司股东大会	指	浙江中科磁业股份有限公司股东大会
公司董事会	指	浙江中科磁业股份有限公司董事会
公司监事会	指	浙江中科磁业股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
《外汇管理条例》	指	《中华人民共和国外汇管理条例》
《支付结算办法》	指	《中国人民银行支付结算办法》

《公司章程》	指	现行的《浙江中科磁业股份有限公司章程》
元/万元/亿元	指	中国法定本位币人民币元/万元/亿元
稀土金属	指	又称稀土元素，稀有金属，是元素周期表IIIB族中钪、钇、镧系 17 种元素的总称
烧结钕铁硼	指	烧结钕铁硼永磁材料
钕铁硼磁钢	指	完成了全部坯料工序与成品工序的烧结钕铁硼永磁材料成品
钕铁硼毛坯	指	完成了坯料工序但未经机械加工或经简单机械加工的烧结钕铁硼永磁材料坯料
永磁铁氧体	指	永磁铁氧体磁体
铁氧体磁钢	指	永磁铁氧体磁体成品
铁氧体磁瓦	指	永磁铁氧体磁体瓦状成品
TWS 耳机	指	真无线立体声耳机，TWS 即 True Wireless Stereo

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	中科磁业	股票代码	301141
公司的中文名称	浙江中科磁业股份有限公司		
公司的中文简称	中科磁业		
公司的外文名称（如有）	ZHEJIANG ZHONGKE MAGNETIC INDUSTRY CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	ZKCY		
公司的法定代表人	吴中平		
注册地址	浙江省东阳市横店工业园区		
注册地址的邮政编码	322118		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	浙江省东阳市横店镇工业园区红兴三路 9 号		
办公地址的邮政编码	322118		
公司网址	<a href="https://www.dymagnet.com">https://www.dymagnet.com</a>		
电子信箱	zkcydmb@dymagnet.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	范明	史海卫
联系地址	浙江省东阳市横店镇工业园区红兴三路 9 号	浙江省东阳市横店镇工业园区红兴三路 9 号
电话	0579-86099583	0579-86099583
传真	0579-86099583	0579-86099583
电子信箱	zkcydmb@dymagnet.com	zkcydmb@dymagnet.com

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所（ <a href="https://www.szse.cn">https://www.szse.cn</a> ）
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》《证券日报》及巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
公司年度报告备置地点	浙江省东阳市横店镇红兴三路 9 号董事会办公室

### 四、其他有关资料

#### 公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
签字会计师姓名	胡俊杰、金天易

#### 公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
天风证券股份有限公司	湖北省武汉市武昌区中北路 217 号 天风大厦	许刚、徐衡平	2023 年 4 月 3 日-2026 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 五、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

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	2023 年	2022 年		本年比上年增减 调整后	2021 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
营业收入（元）	484,597,566.06	619,259,359.51	619,259,359.51	-21.75%	545,401,967.43	545,401,967.43
归属于上市公司股东的净利润（元）	48,131,964.23	89,382,176.23	89,382,176.23	-46.15%	85,146,198.37	85,146,198.37
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	38,378,493.98	81,658,114.47	81,658,114.47	-53.00%	79,843,699.07	79,843,699.07
经营活动产生的现金流量净额（元）	89,024,610.70	151,757,613.00	151,757,613.00	-41.34%	-67,719,273.91	-67,719,273.91
基本每股收益（元/股）	0.58	1.35	1.35	-57.04%	1.28	1.28
稀释每股收益（元/股）	0.58	1.35	1.35	-57.04%	1.28	1.28
加权平均净资产收益率	4.60%	24.28%	24.28%	-19.68%	30.31%	30.31%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上年末增减 调整后	2021 年末	
		调整前	调整后		调整前	调整后
资产总额（元）	1,455,103,714.73	608,002,904.30	608,026,438.91	139.32%	616,938,404.92	616,977,088.22
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,268,055,236.44	412,867,704.26	412,867,704.26	207.13%	323,485,528.03	323,485,528.03

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况



执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	113,636,300.13	133,888,674.55	125,373,831.47	111,698,759.91
归属于上市公司股东的净利润	13,100,179.28	13,154,242.82	11,864,379.84	10,013,162.29
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	12,065,738.55	7,402,161.99	11,169,796.13	7,740,797.31
经营活动产生的现金流量净额	72,364,824.44	13,524,713.25	-40,967,529.90	44,102,602.91

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 七、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。

## 八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,012,221.67	47,799.23	99,802.39	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	11,809,302.14	11,228,384.10	5,827,220.10	主要系公司收到领军企业奖励和新材料应用奖励等政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		-2,644,773.00		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		134,228.00		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	678,438.73	322,984.36	319,290.92	
减：所得税影响额	1,722,048.95	1,364,560.93	943,814.11	
合计	9,753,470.25	7,724,061.76	5,302,499.30	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
个人所得税手续费返还	19,725.32	因满足以下要求，确定为经常性损益： 1、与主营业务密切相关； 2、符合国家政策规定； 3、按照确定的标准享有； 4、对公司损益产生持续影响。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

#### 行业发展趋势

#### 1、符合国家战略性新兴产业发展战略

《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》中提出“聚焦新一代信息技术、生物技术、新能源、新材料、高端装备、新能源汽车、绿色环保以及航空航天、海洋装备等战略性新兴产业，加快关键核心技术创新应用，增强要素保障能力，培育壮大产业发展新动能”。

《国务院关于印发“十三五”国家战略性新兴产业发展规划的通知》（国发〔2016〕67 号）中提出“促进特色资源新材料可持续发展。推动稀土等特色资源高质化利用，加强专用工艺和技术研发”，“做好增材制造材料、稀土功能材料、石墨烯材料标准布局，促进新材料产品品质提升。加强新材料产业上下游协作配套”。

根据《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录（2016 版）》，高性能稀土（永）磁性材料及其制品作为新材料产业被收录。

根据《战略性新兴产业分类（2018）》及《工业战略性新兴产业分类（2023）》，公司所从事的烧结钕铁硼永磁材料、永磁铁氧体磁体业务具体从属于战略性新兴产业之“3 新材料产业”之“3.2 先进有色金属材料”之“3.2.7 稀土新材料制造”之“3.2.7.1 稀土磁性材料制造”之“C3985 电子专用材料制造”之“烧结钕铁硼磁体”与“稀土永磁铁氧体”分类，属于战略性新兴产业。

因此公司所处行业属于国家重点支持的战略性新兴产业，符合国家战略。

#### 2、符合国家深入实施制造强国战略

《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》中提出“坚持把发展经济着力点放在实体经济上，加快推进制造强国、质量强国建设，促进先进制造业和现代服务业深度融合，强化基础设施支撑引领作用，构建实体经济、科技创新、现代金融、人力资源协同发展的现代产业体系”。

公司作为专精特新“小巨人”企业长期致力于对永磁材料生产全过程中的装备和工艺进行系统性的研究，力图打破国外在永磁材料生产加工设备、工艺技术方面的垄断局面，占领行业领域战略制高点。公司目前已实现全套生产装备国产化、全面掌握了高性能永磁材料生产技术。公司拥有核心技术和自主知识产权的高性能新型钕磁体因其“技术水平领先，打破国际垄断，实现重点领域降准替代且在知名用

户应用”，被认定为“浙江省重点首批次新材料”，有利于我国永磁材料行业综合技术水平的提升，增强国内永磁材料制造业的竞争优势，进而积极参与国际市场竞争。此外，公司 5G 通讯用高性能钕铁硼磁钢为我国打破国外企业同类产品垄断地位，实现该类产品国产化起到了重要作用。该产品可以满足我国 5G 智能终端技术高速发展的材料需求，其大规模量产可以为国内 5G 智能终端产品行业提供安全稳定的供应保障。

公司为提高生产效率、降低人工成本，在行业内较先推动产线自动化升级，在行业自动化、数字化、智能化的探索中起到了引领示范作用。同时公司大力推进永磁材料在稀土永磁电机中的应用，顺应了我国节能低碳的能源政策，促进了永磁材料产业产品结构的全局动态优化升级。

因此，公司的主要产品和符合我国深入实施制造强国战略，有利于我国构建自主可控、安全高效的产业链供应链，增强制造业竞争优势，推动制造业高质量发展。

### 3、符合国家大规模设备更新升级的发展要求

《国务院关于印发〈推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案〉的通知》（国发〔2024〕7号），提出实施设备更新、消费品以旧换新、回收循环利用、标准提升四大行动。到 2027 年，报废汽车回收量较 2023 年增加约一倍，二手车交易量较 2023 年增长 45%，废旧家电回收量较 2023 年增长 30%。

《工业和信息化部等七部门关于印发〈推动工业领域设备更新实施方案〉的通知》（工信部联规〔2024〕53 号），提出围绕推进新型工业化，以大规模设备更新为抓手，实施制造业技术改造升级工程，以数字化转型和绿色化升级为重点，推动制造业高端化、智能化、绿色化发展，为发展新质生产力，提高国民经济循环质量和水平提供有力支撑。推动重点用能设备能效升级。对照《重点用能产品设备能效先进水平、节能水平和准入水平（2024 年版）》，以能效水平提升为重点，推动工业等各领域锅炉、电机、变压器、制冷供热空压机、换热器、泵等重点用能设备更新换代，推广应用能效二级及以上节能设备。

永磁材料作为节能家电、节能电机和新能源等绿色节能产业的重要基础功能材料，以清洁、环保、低碳、高效的新形态的能源应用，对我国实现绿色节能降耗的发展目标具有重要的意义。下游市场对节能产品的旺盛需求将拉动永磁材料行业的快速发展，为推动新兴产业领域绿色发展注入成长新动力。

### 4、符合国家数字经济与信息消费扩大与升级的发展战略

《“十四五”数字经济发展规划》中提出“提升核心产业竞争力。着力提升基础软硬件、核心电子元器件、关键基础材料和生产装备的供给水平，强化关键产品自给保障能力。实施产业链强链补链行动，加强面向多元化应用场景的技术融合和产品创新，提升产业链关键环节竞争力，完善 5G、集成电

路、新能源汽车、人工智能、工业互联网等重点产业供应链体系。深化新一代信息技术集成创新和融合应用，加快平台化、定制化、轻量化服务模式创新，打造新兴数字产业新优势。协同推进信息技术软硬件产品产业化、规模化应用，加快集成适配和迭代优化，推动软件产业做大做强，提升关键软硬件技术创新和供给能力。”

公司烧结钕铁硼永磁材料拥有 N、M、H、SH、UH、EH、TH 七个系列共 70 多个牌号，已实现对消费电子领域主流需求的牌号全面覆盖。根据《国务院关于进一步扩大和升级信息消费持续释放内需潜力的指导意见》（国发〔2017〕40 号），国家鼓励新型信息产品消费，升级智能化、高端化、融合化信息产品，重点发展面向消费升级的中高端移动通信终端、可穿戴设备、数字家庭产品等新型信息产品。公司目前生产的烧结钕铁硼永磁材料主要应用于智能手机、可穿戴设备、智能音箱等中高端消费电子领域，在 5G、人工智能、元宇宙、无线充电产业快速发展和信息消费升级的背景下，新一代信息基础设施和智能终端对稀土永磁的需求未来有望实现放量增长，公司作为永磁材料供给方将在我国实现信息消费升级的过程中发挥重要作用。

## 5、符合国家绿色低碳经济的发展战略

《“十四五”节能减排综合工作方案》中提出“到 2025 年，全国单位国内生产总值能源消耗比 2020 年下降 13.5%，能源消费总量得到合理控制。节能减排政策机制更加健全，重点行业能源利用效率和主要污染物排放控制水平基本达到国际先进水平，经济社会发展绿色转型取得显著成效。提高城市公交、出租、物流、环卫清扫等车辆使用新能源汽车的比例。到 2025 年，新能源汽车新车销售量达到汽车新车销售总量的 20%左右。”

烧结钕铁硼永磁材料、永磁铁氧体磁体产品是典型的高效、节能低碳工业产品，在减少碳排放方面具有突出优势，可广泛应用于节能家电、高效节能电机、新能源汽车、风力发电等低碳经济、清洁能源领域。公司的主要产品已应用于节能家电、工业设备、新能源汽车等领域的永磁电机中，节能效率高，可以显著降低能耗，适宜满足 GB 21455-2019《房间空气调节器能效限定值及能效等级》以及 GB 18613-2020《电动机能效限定值及能效等级》两项新能效标准。因此公司永磁材料产品在高效节能电机领域的大规模应用有利于我国实现碳达峰碳中和的目标，加快制造业与绿色低碳经济深度融合的进程，推动能源清洁低碳安全高效利用，深入推进工业、建筑、交通等领域低碳转型，符合国家绿色低碳经济的发展战略。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

### （一）公司主营业务、主要产品及用途及市场地位

公司主要从事永磁材料的研发、生产和销售，是目前国内重要的永磁材料生产商之一，致力于发展成为新一代消费电子和节能家电领域全球领先的永磁材料应用方案提供商。公司生产的永磁材料可广泛应用于消费电子、节能家电、工业设备、汽车工业、风力发电、智能制造、电动工具等众多领域。公司产品的牌号众多、规格齐全，已形成了较为完整的产品集群，可以满足下游市场的多元化需求。

公司作为一家高新技术企业，经过多年的自主研发和生产实践，已全面掌握了生产永磁材料的核心技术，在相关领域拥有多项发明专利。公司长期致力于服务国内外中高端客户，高度重视市场开发和品牌建设，经过多年努力，公司品牌已获得市场的广泛认可，主要客户为业内领先的电声器件制造商及永磁电机生产企业，如韩国星主、通力电子、EM-Tech、东科控股、歌尔股份、威灵电机、卧龙电驱等，相关客户的产品主要应用于三星、哈曼、索尼、华为、小米、亚马逊、美的、格力、大金等全球知名消费电子、节能家电品牌。

## （二）经营模式

公司近年来根据永磁材料行业的特点与市场情况，建立起了一套切合自身产品结构、竞争优势、发展战略的高效经营模式，以客户需求为导向，组织进行新产品研发、原料采购及产品生产，检验合格后向客户销售产品以实现盈利。

### 1、采购模式

报告期内公司采购的原材料主要包括镨钕金属、永磁铁氧体预烧料等，公司根据客户订单或计划订单情况测算原材料需求，制定相应的采购计划，由采购部门选取合格供应商进行询价、比价，确定供应商后与其签订采购合同并实施采购，到货原材料经品质部门检验合格后方可入库。

公司以“货比三家，质优者先，价廉者胜，就近者取”为原则开展采购，降低了采购成本、提高了采购效率，同时实行合格供应商准入制度并进行动态管理，与主要供应商建立起了长期合作关系，确保了原材料的品质和供给稳定。

### 2、生产模式

报告期内公司的主要产品为烧结钕铁硼永磁材料和永磁铁氧体磁体，分别由钕铁硼工厂和铁氧体工厂进行生产。由于不同客户对产品性能、外观、尺寸的要求差异较大，公司的产品具有高度定制化的特点，生产部门根据客户订单或计划订单，遵循交货期先后原则、均衡生产原则、集中批量化原则、效益优先原则、重点客户原则制定生产计划，并选定相应的技术、工艺标准开展生产，各生产车间按照生产计划完成生产任务，产品经检验合格后包装入库。

出于生产效率、成本和市场分工等因素的综合考虑，报告期内，公司根据客户交期、仓库库存以及工厂排产等实际情况合理适度地将部分机械加工以及表面处理工序交由外协供应商按照公司的要求和

标准完成，公司可以集中优势资源专注于产品生产的核心技术环节和关键工序。外协工序不涉及公司核心技术，公司核心技术完整，生产经营独立。

### 3、销售模式

公司深耕行业多年，拥有优秀的销售团队，建立了完善的销售网络和服务体系，能够合理地进行市场布局。销售团队会定期收集最新的市场行情、客户及竞争对手情况、新产品及行业当前发展趋势等信息，根据公司产品特点和市场地位及时调整销售策略，不断扩大销售渠道，积极开发新客户，保持市场竞争优势。公司在与客户签署合作框架协议后根据客户订单或计划订单安排生产，并在交货后提供后续服务。由于产品高度定制化的特点，公司与客户之间通常需要保持及时沟通，因此，报告期内公司充分依托自身的行业知名度、产品品质以及服务能力采用直销（包括支付佣金及代理费的直销）的销售模式。

公司长期密切关注行业主流产品需求及市场变化趋势，提前布局，将研发、生产、销售三者有机结合，实现产品的高效研发和高度定制化以满足下游市场的最新需求，提升客户满意度，加强与重要客户长期稳定的合作关系，提升公司的市场影响力和品牌价值。

#### （三）主要的业绩驱动因素

##### 1、高性能永磁材料需求旺盛，促进产业升级

随着消费电子、节能家电和汽车工业进入高速发展期，高性能永磁材料展现出广阔的应用前景，市场需求日益强劲，有望迎来需求爆发期。随着科技应用的深入，会有越来越多的新兴应用领域被开发出来，将为高性能永磁材料需求增长再添助力。较高的市场需求和定价将吸引具备相应实力的优秀企业从事高性能永磁材料的生产，从而促进行业产品结构的优化和产业升级。

##### 2、定制化生产成为主流，产品向高端化、轻薄化、小型化方向发展

由于永磁材料的应用领域非常广泛，下游客户出于自身产品设计、市场定位、成本控制等多重因素的考量对永磁材料的品种、规格、性能要求各不相同，永磁材料生产商需要根据客户提出的多元化要求进行定制化的产品生产。随着高性能永磁材料的普遍应用，永磁材料已从早期应用于包装磁吸、玩具制造等低端应用领域，日渐活跃于智能手机、TWS 耳机、永磁同步电机等高端应用场景，永磁材料产品也随之呈现出轻薄化、小型化的发展趋势。

##### 3、碳达峰、碳中和背景下深入应用于节能环保领域

在碳达峰、碳中和背景下，我国能源结构将持续优化，永磁材料在节能家电、新能源汽车、风力发电等低碳经济领域中将得到更为广泛的应用。

##### 4、更广泛的全球市场竞争

凭借丰富的资源和劳动力优势，以及巨大的配套市场支持，我国正逐步成为世界最大的磁性材料生产基地和销售市场。目前我国永磁材料行业的技术水平，特别是烧结钕铁硼永磁材料的制作工艺与国外



发达国家尚存在一定差距，但随着未来我国永磁材料生产企业的工艺技术水平不断提高，逐渐向高性能产品转型，国内企业与国外领先企业的技术差距将逐渐缩小，在全球市场竞争中将获得更多话语权，烧结钕铁硼永磁材料的全球市场竞争将变得更加广泛。

### 5、专业化和集团化的经营发展方向

在市场全球化趋势的引导下，我国永磁材料行业正在向专业化和集团化经营发展，行业将从散乱的低效竞争走向大规模的资源整合，一批具有较强综合实力的龙头企业快速成长，凭借资金、规模、客户资源等优势，持续提升产能和市场份额，行业生产效率和市场集中度会逐渐提高，带领整个行业步入健康的高速发展轨道。

## 三、核心竞争力分析

### （一）全面掌握高性能稀土永磁材料的核心生产技术

高性能稀土永磁材料的制备和大规模生产存在较高的技术壁垒，主要生产工序需要成熟的技术工艺和先进的专业生产设备的支持。公司经过长年的自主研发和独立探索，已全面掌握了高性能稀土永磁材料的制备和大规模生产技术，已具备高丰度稀土平衡应用技术体系、高性能烧结钕铁硼磁体制备工艺技术体系、高效高精度加工工艺及智能检测技术体系等高性能稀土永磁材料的核心生产技术，可以凭借先进的技术工艺在市场竞争中取得优势。

### （二）拥有独特的原料配方和工艺技术

永磁铁氧体磁体行业竞争激烈，降低成本、提高效率是在市场竞争中取得优势的关键，公司以此为出发点，自主创新，通过持续优化改良原料配方，精研球磨、成型、烧结三个关键制备环节，经过多年的研发和生产实践，总结出了无钴/低钴配方工艺设计、湿压磁瓦辊道窑烧结技术等多项独特的原料配方和工艺技术，从而降低了永磁铁氧体磁体的配方成本和制造成本，提高了良品率，提升了公司产品的市场竞争力。

### （三）产品一致性高

一致性是指永磁材料供货批次内磁性能参数的均匀性和批次间的连续稳定性，是下游客户实施规模化生产并保证质量稳定性的关键，因此产品的高一致性是优质大型客户遴选供应商的重要依据，也是永磁材料生产企业核心竞争力的重要体现。

公司依托自身技术优势，长期致力于提高产品一致性，通过综合研究配方、过程制备工艺和大量的性能测试、微观结构分析验证，获取了制备高一致性永磁材料的关键技术，结合过程自动化、标准化等管控手段，实现了产品在磁性能、尺寸等方面的高一致性，并可进行批量化生产。

### （四）产品应用领域的差异化竞争和客户资源优势

公司长期注重开发细分领域市场，集中优势资源拓展消费电子、节能家电领域的优质客户，与行业龙头企业形成了产品应用领域差异化竞争，近年来已取得显著成效，目前公司已进入三星、哈曼、索尼、华为、小米、亚马逊、美的、格力、大金等众多知名品牌的供应链，在消费电子、节能家电领域建立了良好的品牌美誉度并累积起了稳定优质的客户资源，初步具备了行业内的相对竞争优势。

#### **（五）产品多元化优势**

公司能够同时生产烧结钕铁硼永磁材料和永磁铁氧体磁体两类产品，两类产品都具有自身独特的市场竞争优势，可以满足下游不同领域、不同客户多元的定制化需求，避免产品结构单一带来的风险，降低市场波动对公司的影响，有利于公司持续经营的稳定。

#### **（六）注重内涵式增长的经营理念**

公司长期注重内涵式增长的经营理念，对生产经营进行科学管理，依靠自身技术实力坚持自主创新，凭借管理人员和技术人员丰富的经营管理、生产实践经验，不断推进技术革新和设备改良，优化原料配方和生产工艺，降低生产成本，提高人均生产效率和良品率，提升生产线自动化水平，及时响应下游客户的多元化定制化需求，公司的产品质量和交货速度得到了客户群体一致的高度认可。

#### **（七）卓越的客户服务及产品定制能力**

公司注重对优质客户提供全方位的服务，客户留存率高，通过拜访客户、邀请客户到公司参观座谈、质保部门主动追踪产品的售后质量等形式，加强与客户的直接沟通，及时把握下游市场动向，准确把握产品研发方向，深入了解客户的紧迫需求和当前产品的改进空间，积极通过自身优秀的产品定制化能力，开发精确符合客户需求的新产品，精准解决客户的痛点问题，同时大幅提升客户关系和客户产品黏性，有利于公司市场份额的稳健扩张。

#### **（八）专业的研发团队和深厚的技术储备**

公司长期注重研发团队的建设，经过数年的发展，已能够深刻理解永磁材料行业的技术特点和行业动态，并依据技术发展趋势以及下游行业对永磁材料的需求变化研发符合市场需求的产品，目前已在永磁材料制备领域取得了多项技术突破，“一种节能变频空调用 50UH 高性能磁钢”“一种用于汽车 ABS 电机传感器的超小方块磁体”“新能源汽车用高性能 42EH 磁钢”等 39 项新产品先后获评省级工业新产品、省级新产品试制计划项目成果，其中 5 项达到国际先进水平、28 项达到国内领先水平、6 项达到国内先进水平，形成了深厚的技术储备。

#### **（九）稳定的原材料供应商体系**

稀土金属、永磁铁氧体预烧料是公司永磁材料生产的关键原材料，为确保原材料供应充足，多年来公司积极与国内重要的原材料供应商（如复能稀土、甘肃稀土、晨光稀土、横店东磁、安特磁材等）开展合作，建立了良好的长期合作关系，保障了公司按照有竞争力的价格获取稳定的原材料供给。

### （十）优越的地理区位条件

浙江省的磁性材料产业非常发达，拥有完整的磁材深加工产业链和较多的行业技术人才，东阳市目前是我国磁性材料的重要生产基地，享有“中国磁都”的美誉，公司坐落此地可以充分享受当地的产业扶持政策和发展氛围，拥有较高的行业信息沟通效率，便于抓住发展机遇，紧跟永磁材料行业的发展趋势。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

参见“二、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

### 2、收入与成本

#### （1）营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	484,597,566.06	100%	619,259,359.51	100%	-21.75%
分产品					
钕铁硼成品	276,980,038.44	57.16%	429,181,284.13	69.30%	-35.46%
钕铁硼毛坯	23,194,563.88	4.79%	1,957,561.42	0.32%	1,084.87%
铁氧体磁瓦	151,759,692.20	31.32%	128,786,511.16	20.80%	17.84%
铁氧体磁钢			13,867.81	0.00%	-100.00%
外购产品	9,416,978.20	1.94%	8,629,842.56	1.39%	9.12%
其他	23,246,293.34	4.80%	50,690,292.43	8.19%	-54.14%
分地区					
境内	410,151,386.89	84.64%	514,772,885.04	83.13%	-20.32%
境外	74,446,179.17	15.36%	104,486,474.47	16.87%	-28.75%
分销售模式					
一般销售	325,803,411.32	67.23%	488,571,755.07	78.90%	-33.32%
寄售	158,794,154.74	32.77%	130,687,604.44	21.10%	21.51%

注：上表中合计数上存在差异，主要系四舍五入导致。

#### （2）占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

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						

钕铁硼成品	276,980,038.44	236,543,974.82	14.60%	-35.46%	-30.21%	-6.43%
铁氧体磁瓦	151,759,692.20	117,537,928.40	22.55%	17.84%	20.15%	-1.49%
分地区						
境内	410,151,386.89	350,863,720.60	14.46%	-20.32%	-13.64%	-6.62%
境外	74,446,179.17	57,439,831.91	22.84%	-28.75%	-23.94%	-4.88%
分销售模式						
一般销售	325,803,411.32	275,443,183.24	15.46%	-33.32%	-27.13%	-7.18%
寄售	158,794,154.74	132,860,369.27	16.33%	21.51%	27.98%	-4.23%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
钕铁硼成品	销售量	吨	1,005.71	1,137.13	-11.56%
	生产量	吨	1,062.63	1,139.3	-6.73%
	库存量	吨	149.33	94.54	57.95%
铁氧体磁瓦	销售量	吨	10,328.22	7,771.77	32.89%
	生产量	吨	10,545.27	8,089.85	30.35%
	库存量	吨	1,922.54	1,706.39	12.67%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

2023 年钕铁硼成品库存量同比增长 57.95%，主要是公司年末依据订单进行生产所致。2023 年铁氧体磁瓦销售量同比增长 32.89%，生产量同比增长 30.35%，主要是公司 2023 年铁氧体磁瓦销售订单量增长所致。

### (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

### (5) 营业成本构成

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
钕铁硼成品	直接材料	190,201,693.90	80.41%	285,904,399.88	84.35%	-33.47%
	直接人工	10,559,522.99	4.46%	11,211,913.55	3.31%	-5.82%
	制造费用	35,782,757.93	15.13%	41,826,557.14	12.34%	-14.45%
	小计	236,543,974.82	100.00%	338,942,870.57	100.00%	-30.21%
钕铁硼毛坯	直接材料	18,853,572.36	82.73%	1,310,910.88	88.82%	1338.20%
	直接人工	835,764.97	3.67%	41,455.39	2.80%	1916.06%
	制造费用	3,100,981.92	13.60%	123,633.86	8.38%	2408.20%
	小计	22,790,319.25	100.00%	1,476,000.13	100.00%	1444.06%
铁氧体磁瓦	直接材料	55,168,241.82	46.94%	49,196,869.65	50.29%	12.14%
	直接人工	19,209,035.25	16.34%	15,662,008.67	16.01%	22.65%
	制造费用	43,160,651.33	36.72%	32,970,530.31	33.70%	30.91%
	小计	117,537,928.40	100.00%	97,829,408.63	100.00%	20.15%

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

为进一步促进公司业务发展，加快落实公司建设海外基地的战略布局，促使公司原产地多元化，加快构建公司的东南亚市场体系，实施国际与国内市场双轮驱动以及产品、品牌、运营管理国际化的战略发展规划，公司以自有资金设立全资子公司中科磁源，并由中科磁源设立全资子公司中科磁业（新加坡）。现中科磁源拟通过中科磁业（新加坡）在越南设立中科磁业（越南）新建永磁材料生产公司项目（以下简称“本项目”）。本项目投资总额为 990 万美元（折合人民币约 7,425 万元），资金来源均系自有、自筹资金。

2023 年 12 月 12 日，公司第二届董事会第十二次会议以 9 票同意、0 票反对、0 票弃权的表决结果审议通过了《关于对外投资的议案》，本项目已完成境外投资备案等政府相关部门备案审批手续。

具体内容详见公司同日披露于巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）的《关于对外投资的公告》

#### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

#### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	153,096,934.47
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	31.59%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	50,162,835.46	10.35%
2	客户 2	31,426,487.24	6.49%
3	客户 3	26,130,713.13	5.39%
4	客户 4	25,458,973.33	5.25%
5	客户 5	19,917,925.31	4.11%
合计	--	153,096,934.47	31.59%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司前 5 名客户与本公司不存在关联关系。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	169,373,709.40
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	44.39%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	56,080,515.20	14.70%
2	供应商 2	44,845,132.76	11.75%
3	供应商 3	26,053,097.33	6.83%
4	供应商 4	25,492,309.24	6.68%
5	供应商 5	16,902,654.87	4.43%
合计	--	169,373,709.40	44.39%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

公司前 5 名供应商与本公司不存在关联关系。

### 3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	11,993,254.72	9,171,041.89	30.77%	主要系宣传推广费、销售人员差旅费用和薪资增加所致
管理费用	19,455,070.27	11,527,128.98	68.78%	主要系上市相关费用、招待费用、管理人员薪资增加所致
财务费用	-20,900,259.41	-1,530,494.95	-1,265.59%	主要系募集资金存款利息增加所致
研发费用	17,128,316.21	21,122,515.56	-18.91%	主要系研发材料价格降低所致

### 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
磁悬浮列车用高精度方块磁钢	新产品开发	已经完成	成品精度提升 10%	丰富公司产品种类，增强市场竞争力
高比例铜制备钕铁硼磁体	新产品开发	已经完成	产品性能提升 15%	提升公司材料技术水平，增强市场竞争力
高镓掺杂钕铁硼磁体	新产品开发	已经完成	提高产品性能，降低生产成本	提升公司材料技术水平，增强市场竞争力
铝钎双合金钕铁硼磁体	新产品开发	已经完成	产品性能提升 15%	提升公司材料技术水平，增强市场竞争力
车载无线充高性能磁铁模组	新产品开发	已经完成	已批量供货	进入钕铁硼细分市场，丰富产品结构
蓝牙耳机充电座用异形磁组	新产品开发	已经完成	已批量供货	进入钕铁硼细分市场，丰富产品结构
汽车电机用 4552 性能磁体	新产品开发	已经完成	已批量供货	丰富公司产品种类，增强市场竞争力
回收磁铁制备的无稀土磁体	新产品开发	已经完成	节约稀土资源，降低生产成本	降低永磁铁氧体制造成本，增强市场竞争力
铈替代钴低成本磁体	新产品开发	已经完成	降低生产成本	降低永磁铁氧体制造成本，增强市场竞争力
启动电机用高内磁瓦	新产品开发	已经完成	产品性能提升 10%	提高产品品质，增强市场竞争力

#### 公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	78	71	9.86%
研发人员数量占比	12.64%	12.57%	0.07%
研发人员学历			
本科	12	9	33.33%
硕士	1	1	0.00%
其他	65	61	6.56%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	12	18	-33.33%
30~40 岁	31	31	0.00%
40 岁以上	35	22	59.09%

#### 近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2023 年	2022 年	2021 年
研发投入金额（元）	17,128,316.21	21,122,515.56	19,887,322.61
研发投入占营业收入比例	3.53%	3.41%	3.65%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

#### 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

#### 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	505,136,947.79	562,579,531.93	-10.21%
经营活动现金流出小计	416,112,337.09	410,821,918.93	1.29%
经营活动产生的现金流量净额	89,024,610.70	151,757,613.00	-41.34%
投资活动现金流入小计	274,176.46	489,017.70	-43.93%
投资活动现金流出小计	87,560,024.73	11,206,810.52	681.31%
投资活动产生的现金流量净额	-87,285,848.27	-10,717,792.82	-714.40%
筹资活动现金流入小计	848,345,738.00	70,762,000.00	1,098.87%
筹资活动现金流出小计	77,779,242.43	165,211,030.33	-52.92%
筹资活动产生的现金流量净额	770,566,495.57	-94,449,030.33	915.85%
现金及现金等价物净增加额	771,838,745.24	47,873,567.50	1,512.24%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

(1) 2023 年经营活动产生的现金流量净额比上年同期降低 41.34%，主要系报告期销售商品收到的现金占比减少，票据占比增加。

(2) 2023 年投资活动现金流入比上年同期降低 43.93%，主要系报告期处置固定资产收回的现金净额减少所致。

(3) 2023 年投资活动现金流出比上年同期增加 681.31%，主要系报告期募投项目资金投入所致。

(4) 2023 年筹资活动现金流入比上年同期增加 1098.87%，主要系报告期首次公开发行股票收到募集资金所致。

(5) 2023 年筹资活动现金流出比上年同期减少 52.92%，本年报告期筹资活动现金流出主要系首次发行股票的上市费用，上年报告期主要系偿还短期借款支付的现金。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

主要系报告期内经营性应付项目和固定资产折旧增加所致。

## 五、非主营业务情况

适用 不适用



## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		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	850,727,385.74	58.47%	85,643,930.67	14.09%	44.38%	主要系报告期首次公开发行股票并收到募集资金所致
资本公积	878,341,788.23	60.36%	75,664,650.35	12.44%	47.92%	主要系报告期上市完成并收到募集资金所致

境外资产占比较高

适用 不适用

### 2、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								
应收款项融资	22,935,815.93						36,679,658.99	59,615,474.92
上述合计	22,935,815.93						36,679,658.99	59,615,474.92
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

应收款项融资其他变动主要系期末持有应收账款债权转让凭证（美易单等）增加所致

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	受限情况	
	账面价值（元）	
货币资金	9,374,856.26	保证金
应收票据	17,141,494.81	票据质押/未终止确认的期末已背书/贴现未到期票据
固定资产	40,884,136.02	借款抵押
无形资产	7,757,171.25	借款抵押
合计	75,157,658.34	

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
151,072,834.58	0.00	0.00%

### 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

单位：元

项目名称	投资方式	是否固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
年产20000吨节能电机磁瓦及年产2000吨高性能钕铁硼磁钢建设项目	自建	是	磁性材料及其相关电子元器件、工艺品、机电产品、五金制品制造销售；自营进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	14,170,042.01	14,170,042.01	自有	11.12%			不适用	2023年08月01日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于变更部分募集资金用途、调整投资总额及实施地点的公告》
浙江中科磁源新材料有限公司在越南新建永磁材料生产公司项目	自建	是	磁性材料及其相关电子元器件、机电产品、五金制品制造、销售和贸易	0.00	0.00	自有、自筹				不适用	2023年12月12日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于对外投资的公告》
合计	--	--	--	14,170,042.01	14,170,042.01	--	-			--	--	--

#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### (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。

#### 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

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2023 年	首次公开发行股票	91,258	82,482.71	13,690.28	13,690.28	28,557.96	28,557.96	31.29%	70,962.51	募集资金专户	0
合计	--	91,258	82,482.71	13,690.28	13,690.28	28,557.96	28,557.96	31.29%	70,962.51	--	0
募集资金总体使用情况说明											
<p>(1) 经中国证券监督管理委员会《关于同意浙江中科磁业股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕364 号）同意注册，公司首次公开发行人民币普通股（A 股）2,215 万股，每股发行价格为人民币 41.20 元，募集资金总额为人民币 91,258.00 万元，扣除保荐及承销费用 71,704,150.94 元（不含增值税进项税）及其他发行费用 16,048,711.18 元（不含增值税进项税）后，实际募集资金净额为 824,827,137.88 元，其中超募资金总额为 45,924.75 万元。</p> <p>上述募集资金已于 2023 年 3 月 29 日划至公司指定账户。立信会计师事务所对募集资金到位情况进行了审验，并出具了《验资报告》（信会师报字[2023]第 ZA10689 号）。</p> <p>(2) 截至 2023 年 12 月 31 日，公司对募集资金投资项目累计投入 13,587.49 万元。公司股票于 2023 年 4 月 3 日在深圳证券交易所创业板上市，不存在以前年度的募集资金投资项目投入。截至 2023 年 12 月 31 日募集资金余额为 70,962.51 万元（包含利息收入和超募资金）。</p>											

##### (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目 (含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额 (1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额 (2)	截至期末投资进度 (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截至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 6000 吨高性能电机磁瓦及年产 1000 吨高性能钕铁硼磁钢技改项目	是	24,511	0	0	0	0.00 %	不适用	不适用	不适用	不适用	否
技术中心建设改造项目	是	4,046.96	0	0	0	0.00 %	不适用	不适用	不适用	不适用	否
年产 20000 吨节能电机磁瓦及年产 2000 吨高性能钕铁硼磁钢建设项目 <sup>1</sup>	是	--	69,639.41	5,587.49	5,587.49	8.02 %	不适用	不适用	不适用	不适用	否
补充营运资金	否	8,000	8,000	8,000	8,000	100.00%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	36,557.96	77,639.41	13,587.49	13,587.49	--	--	--	--	--	--
超募资金投向											
补充流动资金（如有）	是	--	4,843.3	102.79	102.79	2.12 %	不适用	不适用	不适用	不适用	否
归还银行贷款（如有）	--	--	0	0	0	0.00 %	--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	--	0	0	0	0.00 %	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	--	4,843.3	102.79	102.79	--	--	--	--	--	--
合计	--	36,557.96	82,482.71	13,690.28	13,690.28	--	--	--	--	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司首次公开发行股票募集资金净额为人民币 82,482.71 万元，其中超募资金总额为 45,924.75 万元。公司于 2023 年 7 月 31 日召开了第二届董事会第九次会议和第二届监事会第九次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金用途、调整投资总额及实施地点的议案》及《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，将公司募投项目“年产 6000 吨高性能电机磁瓦及年产 1000 吨高性能钕铁硼磁钢技改项目”和“研发技术中心建设改造项目”合并变更为“年产 20000 吨节能电机磁瓦及年产 2000 吨高性能钕铁硼磁钢建设项目”，并将前述项目的募集资金投资总额调整为 69,639.41 万元，其中使用超募资金 41,081.45 万元。本次募投项目变更后，将使用剩余超募资金 4,843.30 万元永久补充流动资金。										
募集资金投资项目实施	适用 报告期内发生										

<sup>1</sup> 公司将原募投项目“年产 6000 吨高性能电机磁瓦及年产 1000 吨高性能钕铁硼磁钢技改项目”和“研发技术中心建设改造项目”合并变更为“年产 20000 吨节能电机磁瓦及年产 2000 吨高性能钕铁硼磁钢建设项目”，并将前述项目的募集资金投资总额调整为 69,639.41 万元，其中使用超募资金 41,081.45 万元。

地点变更情况	为扩展市场、提高公司竞争力，扩大公司产能，公司拟变更部分募集资金用途、调整投资总额及实施地点，即拟将公司募投项目“年产 6000 吨高性能电机磁瓦及年产 1000 吨高性能钕铁硼磁钢技改项目”和“研发技术中心建设改造项目”合并变更为“年产 20000 吨节能电机磁瓦及年产 2000 吨高性能钕铁硼磁钢建设项目”，并将前述项目的募集资金投资总额调整为 69,639.41 万元，其中使用超募资金 41,081.45 万元。前述项目的实施地点将调整至东阳市高铁新城五一科创谷。
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	不适用
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	截至 2023 年 12 月 31 日，公司尚未使用的募集资金均存放于募集资金专用账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额 (1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额 (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	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
年产 20000 吨节能电机磁瓦及年产 2000 吨高性能钕铁硼磁钢建设项目	年产 6000 吨高性能电机磁瓦及年产 1000 吨高性能钕铁硼磁钢技改项目和研发技术中心建设改造项目	69,639.41	5,587.49	5,587.49	8.02%		0	不适用	否
合计	--	69,639.41	5,587.49	5,587.49	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明 (分具体项目)	公司于 2023 年 7 月 31 日召开第二届董事会第九次会议，第二届监事会第九次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金用途、调整投资总额及实施地点的议案》，拟将公司募投项目“年产 6000 吨高性能电机磁瓦及年产 1000 吨高性能钕铁硼磁钢技改项目”和“研发技术中心建设改造项目”合并变更为“年产 20000 吨节能电机磁瓦及年产 2000 吨高性能钕铁硼磁钢建设项目”，该议案于 2023 年第二次临时股东大会审议通过后生效。具体详见公司 2023 年 8 月 1 日、2023 年 8 月 16 日披露在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 的相关公告。								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	不适用								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用								

## 八、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

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）未来发展的展望

公司将持续致力于永磁材料的研发、生产和销售，依托在烧结钕铁硼永磁材料和永磁铁氧体磁体领域的先进工艺技术、研发实力和行业地位，围绕“一个中心”，坚守“两个基本”，实施“三项战略”，提升“四大能力”，努力发展成为新一代消费电子和节能家电领域全球领先的永磁材料应用方案提供商。

1、围绕“一个中心”，即以利润增长为中心，一方面加大规模化生产的力度，积极开拓市场，凭借领先的产品质量和客户资源扩大营收以推动利润增长，另一方面坚持精细化经营理念，通过提高生产效率、有效降低成本、自动化生产等途径提升利润率，实现内涵式增长，使公司在市场竞争中保持长久的竞争优势。

2、坚守“两个基本”，即以技术领先和品质保证为基本，构建技术领先保证体系和品质一致保证体系，持续开展技术创新与品质改善活动，促进公司经营管理水平全面提升。

3、实施“三项战略”，即组合实施销售战略、人才战略和管理战略，构建较为完整的全员销售体系、人才培育体系和管理标准体系，提高公司整体核心竞争力。

4、提升“四大能力”，即提升持续发展的技术创新能力、规范化的企业管理能力、精细化的生产制造能力和国际化的市场开拓能力。

未来几年，公司将充分利用国家对永磁材料行业的政策支持，依托现有的研发、客户、品牌、管理和市场等优势，紧紧围绕公司发展战略，继续做大做强，完成年产 20,000 吨节能电机磁瓦及年产 2,000 吨高性能钕铁硼磁钢建设项目。同时，公司将不断加大技术研发投入，保持产品的市场优势地位，提高公司市场占有率。

## （二）公司可能面对的风险及应对措施

### 1、主要原材料价格波动及经营业绩下滑的风险

公司生产烧结钕铁硼永磁材料的主要原材料为镨钕金属等稀土金属，生产永磁铁氧体磁体的主要原材料为铁氧体预烧料。公司采购稀土金属类原材料的价格与稀土金属的市场价格高度相关，而铁氧体预烧料主要由铁红、铁鳞等原料通过高温预烧制成，其市场价格主要受钢铁产能管控和铁矿石价格波动等因素的影响。但由于永磁材料行业竞争持续加剧，上游原材料价格存在波动风险，下游市场的拓展存在不确定性，因此公司未来的经营业绩存在发生较大波动甚至下滑的风险。

应对措施：公司根据客户订单或计划订单情况测算原材料需求，制定相应的采购计划，由采购部门选取合格供应商进行询价、比价，确定供应商后与其签订采购合同并实施采购，到货原材料经品质部门检验合格后方可入库。

公司以“货比三家，质优者先，价廉者胜，就近者取”为原则开展采购，降低了采购成本、提高了采购效率，同时实行合格供应商准入制度并进行动态管理，与主要供应商建立起了长期合作关系，确保了原材料的品质和供给稳定。以减少稀土原材料价格波动对公司经营业绩的不利影响。

### 2、行业竞争加剧及产品下游应用领域相对集中的风险

永磁材料行业目前正处于行业大规模扩产的高速发展期，部分上游供应商也逐步参与进市场竞争，永磁材料总体产能面临快速提升。若永磁材料市场需求的增长不及行业产能的增长，行业内竞争加剧将可能导致公司产品价格下降、盈利能力降低、客户流失等不利情形，公司将处于不利的市场竞争地位。公司为发挥自身在小型化、轻薄化、精密化磁体生产、加工方面的特长以及在消费电子、节能家电领域的客户资源优势，长期采取了差异化经营策略，有利于公司业绩和市场份额的稳定持续增长，产品下游应用领域相对集中。

应对措施：报告期内公司主要产品钕铁硼磁钢、铁氧体磁瓦的主要下游应用领域分别为消费电子、节能家电。目前公司在保持消费电子、节能家电领域竞争力的同时，也正在积极扩展产品在工业电机、新能源汽车、智能制造等领域的应用，持续优化领域布局。

### 3、出口业务风险

报告期内，公司在拓展境内市场的同时，也积极推进开拓境外市场。随着国际政策、行业环境等诸多因素的变化，加重了市场的不确定性，能否把握市场命脉，抢占市场先机，存在一定的风险。

应对措施：公司将密切注意国际、国内宏观经济政策、行业政策以及地方性法规的调整以及海外经济业务政策。增强对经济形势和政策变化的预测、判断和应变能力，及时调整决策，避免和减少因政策变动产生的不利影响。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年10月11日	公司会议室	实地调研	机构	①中信建投证券：张玉龙、郭衍哲、毛晨 ②国金证券：李超 ③华金证券：席钊耀 ④光大证券：张寅帅 ⑤华安证券：汪浚哲 ⑥金鼎资本：韩慧君	公司半年度各主营产品的产量、利率情况；对稀土价格的展望；募投项目进展情况等内容。	公司于2023年10月11日披露于巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ）的《中科磁业：2023年10月11日投资者关系活动记录表》

适用 不适用

## 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否



## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等有关法律法规、部门规章、规范性文件的要求，不断地完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，以进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

报告期内，公司严格按照国家法律法规，规范运作，及时、完整、真实、准确、公平履行信息披露义务。未收到监管部门采取行政监管措施的有关文件。

#### (1) 关于股东与股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》和《公司章程》《股东大会议事规则》等的规定和要求召集、召开股东大会。股东大会由董事会召集召开，董事、监事及高级管理人员列席了相关会议。能够确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。会议均邀请见证律师依规进行见证，充分尊重和维护全体股东的合法权益。股东大会机构和制度的建立及有效执行，对完善本公司治理结构和规范运作发挥了积极的作用。

#### (2) 关于公司与控股股东及实际控制人

报告期内，公司控股股东和实际控制人按照监管部门各项规定，严格规范自身行为，不存在越过股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的行为，不存在损害公司及其他股东利益的情形，不存在占用公司资金的现象，公司不存在为控股股东和实际控制人及其关联方提供担保的情形。公司董事会、监事会及其他内部机构独立运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面具有独立性，保证了公司独立运转、独立经营、独立承担责任和风险。控股股东、实际控制人作出的承诺事项均正常履行，不存在超期未履行承诺或违反承诺的情形，在报告期内未发生控股股东及实际控制人损害公司及其他股东利益的情形。

#### (3) 关于董事与董事会

公司董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名，董事会下设审计委员会、战略委员会、提名委员会和薪酬与考核委员会。董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求，董事会成员包含财务、法律和行业等方面的专业人士。报告期内，公司共召开 7 次董事会，董事会战略委员会共召开 2 次会议，董事会审计委员会共召开 5 次会议，董事会薪酬与考核委员会共召开 1 次会议，董事会提

名委员会共召开 1 次会议。董事会及各专门委员会高效运作，审议并通过了全部议案，会议召集、召开及表决程序合法合规。公司 6 名非独立董事及 3 名独立董事勤勉尽责，严格恪守《公司章程》《董事会议事规则》及《独立董事工作制度》，保证董事会议事、决策以及后续管理执行的专业化、高效化，提高了董事会的规范运作程度和科学决策水平。

#### **(4) 关于监事与监事会**

公司监事会由 3 名监事组成，其中职工代表监事 1 名，公司严格按照《公司法》《公司章程》等有关规定产生监事，监事会的人数及构成符合法律、法规的要求。公司监事能够按照《公司章程》《监事会议事规则》等规定的要求，认真履行职责，对公司的重大事项、关联交易、财务状况、董事和高级管理人员的履职情况等进行有效监督，忠实、勤勉地维护公司及股东的合法权益。

#### **(5) 关于绩效评价和激励约束机制**

公司建立了公正、透明的董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

#### **(6) 关于信息披露和透明度**

公司实行董事会秘书负责制下的信息披露工作和投资者关系管理工作。公司高度重视信息披露工作，严格按照《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《公司章程》及《上市公司信息披露管理办法》等有关规定的要求，履行信息披露程序，真实、准确、完整、及时地在指定的信息披露媒体《证券时报》《证券日报》和巨潮资讯网披露相关信息。同时，公司严格按照《浙江中科磁业股份有限公司投资者关系管理制度》的要求，规范投资者接待程序，不断完善投资者关系管理工作，通过召开业绩说明会、互动易交流、接待股东来访、回答股东电话咨询等多种方式加强与投资者的沟通，并协调与证券监管机构、证券服务机构、媒体等之间的信息沟通，对待来访接待工作秉持公平、公正、公开的原则，保障所有投资者平等地享有知情权等合法权益，确保所有投资者公平地获得公司相关信息。报告期内，公司不存在向控股股东、实际控制人提供未公开信息等违反公司治理规范的情况。

#### **(7) 关于相关利益者**

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现社会、股东、公司、员工等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、稳健发展。

#### **(8) 内部审计制度**

公司已完善了内部审计制度，设置审计部，聘任了审计部负责人，对公司的日常经营管理、内部控制制度和公司重大事项进行有效控制。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》等法律法规及《公司章程》的相关规定规范运作，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人完全分开，相互独立，具有独立和完整的资产与业务，具有直接面向市场独立经营的能力，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

### （一）资产独立情况

公司拥有独立完整的资产，具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利等的所有权或者使用权，具有独立的原材料采购和产品销售系统，不存在以公司资产、权益或信誉为股东的债务提供担保以及资产、资金被控股股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

### （二）人员独立情况

公司具有独立的劳动、人事、工资等管理体系及独立的员工队伍，员工工资发放、福利支出与主要股东及其关联方严格分离。公司董事、监事、高级管理人员的任职，均严格按照《公司法》《公司章程》及其他法律、法规和规范性文件规定的程序推选和任免，不存在控股股东、其他任何部门、单位或人士违反《公司章程》规定干预公司人事任免的情况。公司总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，亦未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

### （三）财务独立情况

公司设有独立的财务部门，配备了专职财务人员，建立了独立的财务核算体系和内部控制制度，并结合公司实际情况制定了规范的财务会计制度。公司能够依照《公司章程》及相关财务制度独立进行财务决策。公司在银行独立开设账户，未与股东单位或其他任何单位或个人共用银行账户；公司不存在主要股东违规占用公司资金、资产及其他资源的情况；公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报，

履行缴纳义务，无与股东混合纳税情况。公司财务独立，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供任何担保，或被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用资金的情况。

#### （四）机构独立情况

公司根据《公司法》和《公司章程》及其他相关法律、法规及规范性文件的要求，设置股东大会作为最高权力机构、设置董事会为决策机构、设置监事会为监督机构，并设有相应的办公机构和经营部门，各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体。公司已建立健全内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，不受控股股东和实际控制人的干预，与控股股东和实际控制人控制的其他企业在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

#### （五）业务独立情况

公司拥有完整、独立的研发、生产、采购、销售系统和专业人员，具有独立的业务资质和直接面向市场独立经营的能力，拥有独立的经营决策权和实施权。公司在业务上独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司的采购、研发、销售等重要职能完全由自身承担，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业通过支配上述机构损害公司利益的情形。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

### 三、同业竞争情况

适用 不适用

### 四、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
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2023 年 03 月 27 日	未上市未披露	公司 2023 年第一次临时股东大会决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	75.01%	2023 年 05 月 18 日	2023 年 05 月 18 日	详见公司于巨潮资讯网披露的《2022 年年度股东大会决议公告》（2023-010）
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	75.01%	2023 年 08 月 16 日	2023 年 08 月 16 日	详见公司于巨潮资讯网披露的《2023 年第二次临时股东大会决议公告》（2023-024）

#### 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

## 五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

## 六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

## 七、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
吴中平	男	56	董事长兼总经理	现任	2018年10月18日	2024年10月17日	29,500,000	0	0	0	29,500,000	
吴双萍	女	58	董事	现任	2018年10月18日	2024年10月17日	14,200,000	0	0	0	14,200,000	
吴伟平	男	54	董事兼副总经理	现任	2018年10月18日	2024年10月17日	13,100,000	0	0	0	13,100,000	
范明	男	42	董事兼董事会秘书、财务总监	现任	2018年10月18日	2024年10月17日	0	0	0	0	0	
严密	男	59	独立董事	现任	2020年12月16日	2024年10月17日	0	0	0	0	0	
楼建伟	男	49	独立董事	现任	2020年12月16日	2024年10月17日	0	0	0	0	0	
韩春燕	女	45	独立董事	现任	2020年12月16日	2024年10月17日	0	0	0	0	0	
黄益红	男	47	董事兼副总经理	现任	2018年10月18日	2024年10月17日	0	0	0	0	0	
金永旦	女	53	董事	现任	2018年10月18日	2024年10月17日	0	0	0	0	0	
彭新明	男	39	监事会主席	现任	2018年10月18日	2024年10月17日	0	0	0	0	0	
吕响萍	女	40	职工监事	现任	2021年03月24日	2024年10月17日	0	0	0	0	0	
马舰	男	40	监事	现任	2021年10月18日	2024年10月17日	0	0	0	0	0	
陈正仁	男	58	副总经理	现任	2018年10月18日	2024年10月17日	0	0	0	0	0	
合计	-	--	--	--	--	--	56,800,000	0	0	0	56,800,000	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### 1、董事

吴中平先生，1968 年出生，中国国籍，无境外居留权，高中学历。1985 年 1 月至 1994 年 6 月，以个体身份从事磁性材料相关产品贸易工作，1994 年 7 月至 1995 年 6 月在东阳市江南磁性材料厂任厂长，1995 年 7 月至 2003 年 11 月在东阳市中恒电子有限公司任总经理，1999 年 11 月至 2004 年 9 月在东阳市横店中恒电声器材厂任厂长，2002 年 11 月至 2012 年 2 月在东阳中恒任董事长兼总经理，2010 年 3 月至今历任中科股份、中科有限及公司董事长兼总经理。2023 年 6 月 20 日至今任中科磁源执行董事兼经理。

吴双萍女士，1966 年出生，中国国籍，无境外居留权，初中学历。1994 年 7 月至 1995 年 6 月在东阳市江南磁性材料厂任行政人员，1995 年 7 月至 1999 年 10 月在东阳市中恒电子有限公司任行政人员，1999 年 11 月至 2002 年 10 月在东阳市横店中恒电声器材厂任行政人员，2002 年 11 月至 2012 年 2 月在东阳中恒任董事，2010 年 3 月至今历任中科股份、中科有限及公司董事兼行政人员。

吴伟平先生，1970 年出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。1992 年 10 月至 1993 年 2 月在浙江省东阳市第二针织总厂漂印分厂任技术员，1993 年 3 月至 1994 年 2 月在浙江省东阳市第二针织总厂漂印分厂任技术科长，1994 年 7 月至 1995 年 6 月在东阳市江南磁性材料厂任销售人员，1995 年 7 月至 2002 年 10 月在东阳市中恒电子有限公司任销售人员，2002 年 11 月至 2012 年 2 月在东阳中恒任副总经理，2010 年 3 月至今历任中科股份、中科有限及公司董事兼副总经理。

范明先生，1982 年 5 月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。2006 年 9 月至 2010 年 3 月在上海迈伊兹会计师事务所有限公司任审计助理，2010 年 4 月至 2016 年 9 月在鹏起科技发展股份有限公司（原上海鼎立科技发展（集团）股份有限公司）任企管部部长，2016 年 10 月至 2018 年 10 月在中科有限任财务总监，2018 年 10 月至今任公司董事、董事会秘书兼财务总监。

金永旦女士，1971 年 5 月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。1995 年 3 月至 2005 年 1 月在浙江东阳大亚羽绒制品有限公司任财务经理；2005 年 3 月至 2010 年 2 月在东阳中恒任财务经理；2010 年 3 月至 2018 年 10 月在中科股份及中科有限任财务经理，2018 年 10 月至今在公司任董事兼财务经理。

黄益红先生，1977 年 5 月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，高级新材料技术与应用工程师。1998 年 3 月至 1999 年 12 月在横店东磁永磁部任厂办公室主任；2000 年 3 月至 2010 年 2 月在横店东磁软磁部任厂办公室主任兼副厂长；2010 年 3 月至 2014 年 2 月在浙江东阳东磁有限公司稀土部历

任厂长助理、加工厂长等职务；2014 年 7 月至 2016 年 3 月在中科有限任钹铁硼厂长；2016 年 4 月至 2020 年 12 月在中科有限及公司任副总经理，2020 年 12 月至今在公司任董事兼副总经理。

韩春燕女士，1979 年出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，华东政法大学法学学士。2001 年 7 月至 2002 年 12 月在上海农凯发展（集团）有限公司任公司法务；2002 年 12 月至今在上海市金茂律师事务所任合伙人；2020 年 12 月至今在公司任独立董事。

楼建伟先生，1975 年出生，中国国籍，无境外居留权，浙江工商大学研究生。1997 年 9 月至 2000 年 9 月在浙江农资集团兴合房地产开发公司任会计；2000 年 9 月至 2000 年 12 月在浙江农资集团有限公司任会计；2000 年 12 月至 2005 年 9 月在浙江金昌汽车集团有限公司任财务总监；2005 年 9 月至 2006 年 2 月在华立医药集团有限公司任财务部副经理；2006 年 3 月至 2006 年 5 月在华立产业集团有限公司任财务部经理；2006 年 7 月至 2007 年 6 月在中信银行股份有限公司杭州分行任零售业务部经理；2007 年 6 月至 2009 年 6 月在中信金通证券有限责任公司任营业部总经理助理；2009 年 6 月至 2023 年 6 月在浙江大学城市学院任国际财务系主任；2023 年 6 月至今在浙江大学城市学院任商学院副院长；2020 年 12 月至今在公司任独立董事。

严密先生，1965 年出生，中国国籍，无境外居留权，东南大学博士研究生。1991 年 11 月至 1993 年 12 月在浙江大学任博士后；1994 年 1 月 1997 年 2 月在浙江大学任副教授；1997 年 2 月至 1998 年 4 月在英国牛津大学任高级访问学者；1998 年 5 月至 1999 年 6 月在英国布鲁奈尔大学任研究员；1998 年 4 月至今在浙江大学任教授；2020 年 12 月至今在公司担任独立董事。

## 2、监事

彭新明先生，1985 年 10 月出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。2004 年 6 月至 2014 年 8 月在东莞歌乐东方电子有限公司任品质主管；2014 年 9 月至 2016 年 6 月在东莞市博凯丰精密模具有限公司任品质课长、采购课长；2016 年 7 月至 2018 年 10 月在中科有限任体系部部长；2018 年 10 月至 2021 年 10 月在公司任体系部部长兼监事；2021 年 10 月至今在公司任体系部部长兼监事会主席。

吕响萍女士，1984 年 4 月出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。2008 年 7 月至 2014 年 9 月在浙江希望纺织有限公司任技术员；2014 年 10 月至 2017 年 5 月从事自由职业；2017 年 6 月至 2018 年 12 月在中科有限和公司任生产跟单；2019 年 1 月至 2019 年 9 月在公司任成品检分副主任；2019 年 10 月至 2020 年 8 月在公司任生产跟单；2020 年 9 月至 2021 年 3 月在公司任营管科副科长；2021 年 3 月至今在公司任营管科副科长兼职工监事。

马舰先生，1984 年 12 月出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。2002 年 7 月至 2008 年 7 月在东阳市横店东磁电机有限公司历任检验员、技术员等职务；2008 年 8 月至 2010 年 2 月在东阳市中恒

磁性材料有限公司任技术员，2010 年 3 月至 2021 年 10 月历任中科股份、中科有限及公司工程师，2021 年 10 月至今在公司任工程师兼监事。2023 年 6 月 20 日至今任中科磁源监事。

### 3、高级管理人员

吴中平先生，请参见董事简历。

吴伟平先生，请参见董事简历。

范明先生，请参见董事简历。

陈正仁先生，1966 年 10 月出生，中国国籍，无境外居留权，高中学历。1984 年 3 月至 1989 年 12 月在横店东磁任技术人员；1994 年 7 月至 1995 年 6 月在东阳市江南磁性材料厂任技术人员；1995 年 7 月至 1999 年 10 月在东阳市中恒电子有限公司任技术人员；1999 年 11 月至 2002 年 10 月在东阳市横店中恒电声器材厂任技术人员；2002 年 11 月至 2012 年 2 月在东阳中恒任副总经理；2010 年 3 月至 2018 年 10 月在中科股份、中科有限任监事；2018 年 10 月至今任公司副总经理。

黄益红先生，请参见董事简历。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
范明	东阳市盛亿富投资管理合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2017 年 03 月 02 日	2037 年 03 月 01 日	否
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
严密	浙江大学	教授			是
严密	杭州联德精密机械股份有限公司	独立董事			是
严密	包头稀土研究院	院长			是
楼建伟	浙江大学	城市学院商学院副院长			是
韩春燕	上海市金茂律师事务所	合伙人			是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况



适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司建立了完善的董事（含独立董事）、监事及高级管理人员考核和薪酬制度，根据《公司章程》《董事会薪酬与考核委员会工作细则》，主要负责制定公司董事及高级管理人员的考核标准并进行考核；董事会薪酬与考核委员会负责制定、审查公司董事及高级管理人员的薪酬政策与方案。由董事会提名、薪酬与考核委员会对各高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况等进行年终考评，并根据考评结果进行调整及发放奖金。

在公司及子公司任职的董事、监事、高级管理人员，均与公司签署了劳动合同，其薪酬由工资、津贴和绩效奖励等组成，均不存在于关联企业领薪情形，不存在其他特殊待遇和法定养老金以外的退休金计划。

报告期内，公司第二届董事会第七次会议分别审议了《关于公司高级管理人员 2023 年度薪酬方案的议案》，2022 年年度股东大会审议通过了《关于公司董事 2023 年度薪酬方案的议案》《关于公司监事 2023 年度薪酬方案的议案》，确定了报告期内的高级管理人员及董事、监事的报酬水平，均已全额支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
吴中平	男	56	董事长兼总经理	现任	45.81	否
吴双萍	女	58	董事	现任	9.03	否
吴伟平	男	54	董事兼副总经理	现任	29.63	否
范明	男	42	董事兼董事会秘书、财务总监	现任	43.4	否
严密	男	59	独立董事	现任	6	否
楼建伟	男	49	独立董事	现任	6	否
韩春燕	女	45	独立董事	现任	6	否
黄益红	男	47	董事兼副总经理	现任	34.12	否
金永旦	女	53	董事	现任	27.91	否
彭新明	男	39	监事会主席	现任	20.36	否
吕响萍	女	40	职工监事	现任	9.11	否
马舰	男	40	监事	现任	16.14	否
陈正仁	男	58	副总经理	现任	29.63	否
合计	--	--	--	--	283.14	--

其他情况说明

□适用 ☑不适用

## 八、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第二届董事会第六次会议	2023年03月24日	未上市未披露	本次会议审议通过：1、《关于豁免 2023 年第一次临时股东大会会议通知期限的议案》；2、《关于<2022 年度财务报告>的议案》；3、《关于公司 2022 年度审计报告及财务报表报出的议案》；4、《关于 2023 年度向银行申请综合授信额度的议案》；5、《关于召开 2023 年第一次临时股东大会的议案》。
第二届董事会第七次会议	2023年04月26日	2023年04月28日	本次会议审议通过：1、《关于<2023 年第一季度报告>的议案》；2、《关于变更公司注册资本、公司类型及修订<公司章程>并办理工商变更登记的议案》；3、《关于<2022 年度董事会工作报告>的议案》；4、《关于<2022 年度总经理工作报告>的议案》；5、《关于<2022 年度财务决算报告>的议案》；6、《关于 2022 年度利润分配方案的议案》；7、《关于聘请公司 2023 年度审计机构的议案》；8、《关于公司董事 2023 年度薪酬方案的议案》；9、《关于公司高级管理人员 2023 年度薪酬的议案》；10、《关于公司<2022 年度内部控制自我评价报告>的议案》；11、《关于提请召开 2022 年年度股东大会的议案》。
第二届董事会第八次会议	2023年07月04日	2023年07月04日	本次会议审议通过：1、《关于<公司扩能规划暨与东阳市高铁新城管委会签署投资协议>的议案》；2、《关于调整公司组织架构的议案》。
第二届董事会第九次会议	2023年07月31日	2023年08月01日	本次会议审议通过：1、《关于变更部分募集资金用途、调整投资总额及实施地点的议案》；2、《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》；3、《关于新增募集资金专项账户的议案》；4、《关于使用信用证、保函及银行承兑汇票等方式支付募投项目所需资金并以募集资金等额置换的议案》；5、《关于修改<募集资金管理办法>的议案》；6、《关于提请召开 2023 年第二次临时股东大会的议案》。
第二届董事会第十次会议	2023年08月22日	2023年08月28日	本次会议审议通过：1、《关于公司 2023 年半年度报告及其摘要的议案》；2、《关于公司 2023 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》。
第二届董事会第十一次会议	2023年10月26日	2023年10月30日	本次会议审议通过：1、《关于<2023 年第三季度报告>的议案》；2、《关于聘任公司审计部负责人的议案》。
第二届董事会第十二次会议	2023年12月12日	2023年12月12日	本次会议审议通过：《关于对外投资的议案》

### 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
吴中平	7	7	0	0	0	否	3
吴双萍	7	7	0	0	0	否	2
吴伟平	7	7	0	0	0	否	3
范明	7	7	0	0	0	否	3

黄益红	7	7	0	0	0	否	3
金永旦	7	7	0	0	0	否	3
严密	7	2	5	0	0	否	2
楼建伟	7	2	5	0	0	否	3
韩春燕	7	3	4	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事勤勉尽责，严格按照中国证监会和深圳证券交易所的相关规定以及《公司章程》《董事会议事规则》等制度开展工作，高度关注公司规范运作和经营情况，根据公司的实际情况，对公司的重大治理和经营决策提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，形成一致意见，并坚决监督和推动董事会决议的执行，确保决策科学、及时、高效，维护公司和全体股东的合法权益。

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
提名委员会	严密、吴中平、韩春燕	1	2023年10月26日	本次会议审议通过：《关于聘任公司审计部负责人的议案》			
审计委员会	楼建伟、韩春燕、范明	5	2023年03月18日	本次会议审议通过：1、《关于<2022年度财务报告>的议案》；2、《关于公司2022年度审计报告及财务报表报出的议案》			
			2023年04月23日	本次会议审议通过：1、《关于<2023年第一季度报告>的议案》；2、《关于<2022年度财务决算报告>的议案》；3、《关于2022年度利润分配方案			

				的议案》；4、《关于聘请公司 2023 年度审计机构的议案》			
			2023 年 07 月 31 日	本次会议审议通过：1、《关于变更部分募集资金用途、调整投资总额及实施地点的议案》；2、《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》；3、《关于新增募集资金专项账户的议案》；4、《关于使用信用证、保函及银行承兑汇票等方式支付募投项目所需资金并以募集资金等置换的议案》			
			2023 年 08 月 22 日	本次会议审议通过：1、《关于公司 2023 年半年度报告及其摘要的议案》；2、《关于公司 2023 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》			
			2023 年 10 月 26 日	本次会议审议通过：《关于<2023 年第三季度报告>的议案》			
战略委员会	吴中平、吴伟平、严密	2	2023 年 07 月 04 日	本次会议审议通过：1、《关于<公司扩能规划暨与东阳市高铁新城管委会签署投资协议>的议案》；2、《关于调整公司组织架构的议案》			
			2023 年 12 月 12 日	本次会议审议通过：《关于对外投资的议案》			
薪酬与考核委员会	韩春燕、吴中平、楼建伟	1	2023 年 04 月 23 日	本次会议审议通过：1、《关于公司董事 2023 年度薪酬方案的议案》；2、《关于公司高级管理人员 2023 年度薪酬的议案》			

## 九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

## 十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 十一、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	617
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	7
报告期末在职员工的数量合计（人）	617
当期领取薪酬员工总人数（人）	617
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	71
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	391
销售人员	36
技术人员	85

财务人员	5
行政人员	25
管理人员	75
合计	617
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
初中	376
高中	107
大专	83
本科	50
硕士	1
合计	617

## 2、薪酬政策

公司建立了一套公平的薪酬制度，确保员工的薪酬与其工作表现和贡献相匹配，在行业内也提供了有竞争力的薪酬，以吸引和留住优秀的员工，薪酬除基本工资外，还设有奖金、津贴、福利、股权、带薪假等一系列薪酬政策。其次，有效的绩效评估体系，用于评估员工的工作表现和贡献，并将其与薪酬挂钩，可以激励员工更好的工作，公司还为员工提供五项社会保险和住房公积金，并设有年终奖、特别奖、科技进步奖、管理创新、合理化建议、先进个人，以及其他许多奖项，以及带薪年假、高温津贴、住房补贴、交通补贴、定期体检等诸多福利。除此之外，新全职引进我市的人才可申请东阳市政府提供的高层次人才激励、高级职称奖励、租房补贴、购房补贴、引进人才补贴等现金奖励。

## 3、培训计划

目前公司培训方式主要以内部培训为主，外部培训为辅，内部培训内容包含企业管理知识、企业文化宣传灌输、法律法规学习、理论研讨会岗位技能和业务知识学习、岗位证书培训等。员工参加培训的考核成绩，会由人力资源记入员工培训档案，作为其调职、晋升职务、调整工资的重要依据。外部培训会邀请外部专家进行相关培训，例如行业专家、学术专家等，提供更专业和全面的培训内容。通过培训，不仅充实了员工的专业知识和岗位技能，还提高工作质量和绩效。培训的开展主要结合员工职业发展计划，来实现公司发展和个人成长。

## 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司章程》相关利润分配政策和审议程序实施利润分配方案，分红标准和分红比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备，相关的议案经董事会、监事会审议通过后提交股东大会审议，并由独立董事发表独立意见，审议通过后在规定时间内进行实施，切实保证了全体股东的利益。

公司于 2023 年 5 月 18 日召开了 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于 2022 年度利润分配方案的议案》。本公司 2022 年度利润分配方案为：以总股本 88,594,718 股为基数，向权益分派股权登记日在册的全体股东按每 10 股派 2 元人民币现金红利（含税），合计派发现金红利总额为 17,718,943.60 元。

公司于 2023 年 6 月 7 日在巨潮资讯网上刊登了《浙江中科磁业股份有限公司 2022 年年度权益分派实施公告》，本次权益分派股权登记日为：2023 年 6 月 12 日，除权除息日为：2023 年 6 月 13 日。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	3
每 10 股转增数（股）	4
分配预案的股本基数（股）	88,594,718
现金分红金额（元）（含税）	26,578,415.40
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	26,578,415.40
可分配利润（元）	269,241,573.09
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	9.87%

本次现金分红情况
其他
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明
<p>以未来实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东按每 10 股派 3 元人民币现金红利（含税），同时公司以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，按照截至 2023 年 12 月 31 日的总股本 88,594,718 股为基数进行测算，预计派发现金红利总额为 26,578,415.40 元，实际分红金额以股权登记日总股本计算的为准；预计共计转增 35,437,887 股，转增后公司股本变更为 124,032,605 股（具体以中国证券登记结算有限公司实际登记为准）；公司本次利润分配不送红股，剩余未分配利润结转以后年度分配。本议案所涉及个人所得税根据国家相关规定缴纳。利润分配预案发布后至实施前，因新增股份上市、股权激励授予行权、可转债转股、股份回购等事项而发生变化的，公司 2023 年度利润分配按照“分红比例不变”的原则（每 10 股派发现金股利 3 元（含税），不送红股，资本公积金 10 股转增 4 股）进行分配，根据股本总额调整分红现金总额。</p>

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

### 十三、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。

### 十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

#### 1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司已经按照《公司法》《证券法》《上市公司章程指引》等有关法律、法规及规范性文件的规定，结合公司实际情况逐步建立了由股东大会、董事会、监事会和管理层组成的法人治理结构，制定和完善了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》、各专门委员会工作细则等治理文件以及对外投资、对外担保、关联交易、资金管理等方面的内控制度，并设立了战略发展委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会等董事会专门委员会。公司股东大会、董事会、监事会以及管理层均严格按照《公司章程》规范运作，切实履行各自应尽的职责和义务，保障公司和全体股东的利益。

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷。公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

## 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

□是 否

## 十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
无	无	无	无	无	无	无

## 十六、内部控制评价报告或内部控制审计报告

## 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 22 日																									
内部控制评价报告全文披露索引	具体内容详见公司同日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《2023 年度内部控制自我评价报告》。																									
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%																									
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%																									
缺陷认定标准																										
类别	财务报告	非财务报告																								
定性标准	<p>财务报告内部控制存在重大缺陷的迹象包括：</p> <p>① 控制环境无效</p> <p>② 公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给企业造成重要损失和不利影响</p> <p>③ 外部审计发现的重大错报不是由公司首先发现的</p> <p>④ 董事会或其授权机构及内审部门对公司的内部控制监督无效</p> <p>ii 财务报告内部控制存在重要缺陷的迹象包括：</p> <p>① 未依照公认会计准则选择和应用会计政策</p> <p>② 未建立反舞弊程序和控制措施</p> <p>③ 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制</p> <p>④ 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报告表达达到真实、准确的目标</p> <p>iii 财务报告内部控制存在一般缺陷包括：未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。</p>	<p>① 财务报告内部控制符合下列条件之一的，可以认定为重大缺陷：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>项目</th> <th>缺陷影响</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>利润总额潜在错报</td> <td>错报≥利润总额 5%</td> </tr> <tr> <td>资产总额潜在错报</td> <td>错报≥资产总额 1%</td> </tr> <tr> <td>经营收入潜在错报</td> <td>错报≥经营收入总额 1%</td> </tr> </tbody> </table> <p>② 财务报告内部控制符合下列条件之一的，可以认定为重要缺陷：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>项目</th> <th>缺陷影响</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>利润总额潜在错报</td> <td>利润总额 3%≤错报&lt;利润总额 5%</td> </tr> <tr> <td>资产总额潜在错报</td> <td>资产总额 0.5%≤错报&lt;资产总额 1%</td> </tr> <tr> <td>经营收入潜在错报</td> <td>经营收入总额 0.5%≤错报&lt;经营收入总额 1%</td> </tr> </tbody> </table> <p>③ 财务报告内部控制符合下列条件之一的，可以认定为一般缺陷：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>项目</th> <th>缺陷影响</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>利润总额潜在错报</td> <td>错报&lt;利润总额 3%</td> </tr> <tr> <td>资产总额潜在错报</td> <td>错报&lt;资产总额 0.5%</td> </tr> <tr> <td>经营收入潜在错报</td> <td>错报&lt;经营收入总额 0.5%</td> </tr> </tbody> </table>	项目	缺陷影响	利润总额潜在错报	错报≥利润总额 5%	资产总额潜在错报	错报≥资产总额 1%	经营收入潜在错报	错报≥经营收入总额 1%	项目	缺陷影响	利润总额潜在错报	利润总额 3%≤错报<利润总额 5%	资产总额潜在错报	资产总额 0.5%≤错报<资产总额 1%	经营收入潜在错报	经营收入总额 0.5%≤错报<经营收入总额 1%	项目	缺陷影响	利润总额潜在错报	错报<利润总额 3%	资产总额潜在错报	错报<资产总额 0.5%	经营收入潜在错报	错报<经营收入总额 0.5%
项目	缺陷影响																									
利润总额潜在错报	错报≥利润总额 5%																									
资产总额潜在错报	错报≥资产总额 1%																									
经营收入潜在错报	错报≥经营收入总额 1%																									
项目	缺陷影响																									
利润总额潜在错报	利润总额 3%≤错报<利润总额 5%																									
资产总额潜在错报	资产总额 0.5%≤错报<资产总额 1%																									
经营收入潜在错报	经营收入总额 0.5%≤错报<经营收入总额 1%																									
项目	缺陷影响																									
利润总额潜在错报	错报<利润总额 3%																									
资产总额潜在错报	错报<资产总额 0.5%																									
经营收入潜在错报	错报<经营收入总额 0.5%																									
定量标准	<p>非财务报告内部控制存在重大缺陷的迹象包括：</p> <p>① 决策程序导致重大失误</p> <p>② 重要业务缺乏制度控制或系统性失效，且缺乏有效的补偿性控制</p>	<table border="1"> <thead> <tr> <th>缺陷类型</th> <th>直接财产损失金额</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>重大缺陷</td> <td>损失金额≥人民币 250 万元</td> </tr> <tr> <td>重要缺陷</td> <td>人民币 150 万元≤损失金额&lt;人民币 250 万元</td> </tr> <tr> <td>一般缺陷</td> <td>损失金额&lt;人民币 150 万元</td> </tr> </tbody> </table>	缺陷类型	直接财产损失金额	重大缺陷	损失金额≥人民币 250 万元	重要缺陷	人民币 150 万元≤损失金额<人民币 250 万元	一般缺陷	损失金额<人民币 150 万元																
缺陷类型	直接财产损失金额																									
重大缺陷	损失金额≥人民币 250 万元																									
重要缺陷	人民币 150 万元≤损失金额<人民币 250 万元																									
一般缺陷	损失金额<人民币 150 万元																									



	③ 中高级管理人员和高级技术人员流失严重 ④ 内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改 ⑤ 其他对公司产生重大负面影响的情形 ii 非财务报告内部控制存在重要缺陷的迹象包括： ① 决策程序导致出现一般性失误 ② 重要业务制度或系统存在缺陷  ③ 关键岗位业务人员流失严重 ④ 内部控制评价的结果特别是重要缺陷未得到整改 ⑤ 其他对公司产生较大负面影响的情形 iii 非财务报告内部控制存在一般缺陷的迹象包括： ① 决策程序效率不高 ② 一般业务制度或系统存在缺陷 ③ 一般岗位业务人员流失严重 ④ 一般缺陷未得到整改	
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

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

公司所处行业不属于重污染行业，在生产过程中主要采用物理加工方式，仅产生少量的污染物，不涉及重污染情形，不存在对环境构成重大污染的废水、废气、噪声及固体废弃物排放。报告期内，公司严格遵守国家及地方有关环境保护方面的法律法规及规范性文件的规定，依法履行各项环保义务，不存在因违反相关环保规定而受到处罚的情形。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司积极贯彻国家相关节能政策，报告期内，公司坚持不断地向员工宣传环保知识，增强员工环保意识，通过全体员工的共同努力实现未来与环境和谐共存的可持续发展目标。

未披露其他环境信息的原因

无

### 二、社会责任情况

#### （一）股东和债权人权益保护

股东和债权人是企业资源的提供者，维护股东和债权人的合法权益是公司的责任与义务，也是公司能够持续经营发展的基础。公司严格按照《公司法》《证券法》等法律法规、部门规章、规范性文件，完善公司治理、规范运作，提高上市公司质量，切实保护股东和债权人特别是中小投资者的合法权益。严格按照合规性、主动性、平等性、诚实守信原则，增进股东和债权人对公司的理解和认同，形成尊重投资者、敬畏投资者和回报投资者的企业文化。

公司严格按照法律法规、规则及章程的规定建立科学合理的组织架构，完善了一系列规章制度，确保公司各项经营活动有章可循。公司股东大会、董事会、监事会和管理层之间权责分明、相互制衡，形成了一套合理、完整、有效的经营管理框架，规范运作，严格落实，并持续加强内控实施工作，不断健全和完善公司法人治理结构，保证公司长期、稳定、健康发展。公司认真接待投资者、社会公众的来电来访，对公司业务发展方面的问询在已公开披露信息条件下认真答复，保证所有股东对公司重大事项都有知情权，为投资者公平获取公司信息创造良好途径。公司一贯奉行稳健的经营策略，与所有债权人保持良好的沟通合作关系，严格按照与债权人签订的协议履行义务，降低自身经营风险与财务风险，以保障债权人的合法权益。

## （二）员工发展和关怀

公司始终坚持德才兼备的用人原则，关注员工综合能力提升和个人职业发展，根据发展战略和人力资源规划，努力让每一位员工都能在公司平台上充分体现自我价值，达到个人职业生涯规划与企业发展目标的最大契合，使员工与公司共同成长。员工是企业最大的财富，公司从关心和保护员工的根本利益出发从严管理，在日常工作中非常重视关心员工的生活和思想；公司会定期组织员工培训，提升员工的职业技能和素质，并鼓励和支持员工参加业余进修培训，为员工发展提供更多的机会；同时也关注员工的身心健康，提供必要的健康保障并按照国家有关规定对女性员工实行特殊劳动保护。公司坚信，员工的幸福和满足感是公司持续发展的关键。公司制定了一系列的优惠政策，最大程度上解决员工的餐饮和住宿问题，给员工创造了一个家的温暖，保障员工在工作中无所顾忌。

## （三）供应商、客户和消费者权益保护

公司秉持以“客户至上，品质第一”为经营理念，在深入了解行业长期发展方向和产品应用需求的基础上，特别注重与上游供应商、下游客户的战略共赢，形成了资源共享、优势互补、协同聚合的供应链合作机制。公司通过自身规范运作积极带动供应商的规范合作，引导上下游合作伙伴、经营决策者理解社会责任的重要性。公司致力于为客户提供优质的产品和服务，建立良好的客户沟通合作机制，以客户需求为出发点，为客户创造价值，与客户共同成长，全力保障客户的权益。公司视产品为企业生命，严格把关产品质量，从物料开始严格把关品控和质量，建立产品质量管理的长效机制和全面质量管理体系，从原料、技术保障、生产过程控制等各个环节加强质量控制与保证。公司努力营造公平、健康的商业环境，在日常的经营活动中，自觉遵循自愿、公平、等价有偿、诚实信用的原则，遵守社会公德、商业道德，接受政府和社会公众的监督。不通过贿赂、走私等非法活动谋取不正当利益，不从事不正当竞争行为。

## （四）安全生产管理

公司设立安全生产管理委员会，建立公司、事业部、工厂安全管理网。根据国家《安全生产法》和《浙江省安全生产条例》，设置安全生产管理机构，配备专兼职安全管理人员，明确安全生产工作职责。公司坚决贯彻执行国家相关的安全生产方针、政策、法令、法规，在安委会领导下负责全公司安全生产管理工作。不断建立健全并落实公司全员安全生产责任制，加强安全生产标准化建设且公司开展各种安全活动，定期开展全员安全培训活动，检查、监督各职能部门对职工的安全生产宣传教育、培训，并组织特种作业人员、安全管理人员、主要负责人的取证培训。公司组织建立并落实安全风险分级管控和隐患排查治理双重预防工作机制，督促、检查公司的安全生产工作，及时消除生产安全事故隐患。

### **（五）环境保护和资源节约**

在环境保护方面，公司一直致力于降低对环境的影响，并积极采取措施减少公司的生产活动对环境的影响。公司将环境保护作为企业可持续发展的重要内容，注重履行企业环境保护的职责；公司认真贯彻执行国家和地方有关环保方针、政策和法规，制定年度环保工作计划，健全污染防治相关的岗位责任制、操作规程、危险废物管理，组织对各工厂的污染源调查和工业“三废”定期监测，不断健全环境保护制度，公司相关部门对工厂严格控制管理污染排放问题，符合因子排放标准、限值排放标准，实行“生产、环保”一起抓，努力达到“增产不增污、少增污”的环保要求。

公司利用信息共享资源推行无纸化办公，公司积极引入 ERP 管理、OA 办公系统等现代信息技术手段，实现办公无纸化，在管理上节约成本、降低能耗。公司内部积极提倡员工爱护环境，不断增强员工的环保意识，从节约每度电、每滴水、每张纸开始，尽量降低对能源的消耗，参与到环境保护和可持续发展中，共同创造美好的工作环境。将环境保护和节约资源作为部门考核的指标之一，切实推进公司的环境保护和可持续发展责任的履行。

## **三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况**

报告期内，公司暂无相关工作情况。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、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尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	吴中平、吴双萍、吴伟平	股份限售承诺	<p>1、自中科磁业股票在深圳证券交易所创业板上市之日起 36 个月内，本人不转让或委托他人管理本人在本次公开发行前直接或间接持有的中科磁业股份，也不由中科磁业回购该部分股份。</p> <p>2、本人所持股票锁定期满后两年内，减持股票的价格不得低于首次公开发行价格，但转让前后股票受同一控制人控制的除外。中科磁业上市后 6 个月内如中科磁业股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（2023 年 10 月 3 日，非交易日顺延）的收盘价低于发行价，本人本次公开发行前持有中科磁业股票的锁定期限将自动延长 6 个月。若中科磁业上市后发生派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息行为的，上述发行价为除权除息后的价格。</p> <p>3、本人在前述限售期满后减持本人在本次公开发行前持有的中科磁业股份的，将明确并披露中科磁业的控制权安排，保证中科磁业持续稳定经营。</p> <p>4、锁定期届满后，本人拟减持中科磁业股票的，将认真遵守届时中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）、深圳证券交易所关于股东减持的相关规定。当公司或本人存在法律法规、中国证监会和深圳证券交易所规定的禁止减持中科磁业股份的情形时，本人将不减持中科磁业股份。</p>	2023 年 04 月 03 日	2026 年 10 月 03 日	正常履行中
	东阳市盛亿富投资管理合伙企业（有限合伙）	股份限售承诺	<p>1、自中科磁业股票在深圳证券交易所创业板上市之日起 12 个月内，本企业不转让或者委托他人管理本企业在本次公开发行前直接或间接持有的中科磁业股份，也不由中科磁业回购该部分股份；</p> <p>2、中科磁业上市后 6 个月内如中科磁业股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月的期末（2023 年 10 月 3 日，非交易日顺延）的收盘价低于发行价，本企业本次公开发行前持有中科磁业股票的锁定期限将自动延长 6 个月。若中科磁业上市后发生派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息行为的，上述发行价为除权除息后的价格；</p> <p>3、锁定期届满后，本企业拟减持公司股票的，将认真遵守届时中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所关于股东减持的相关规定。当本企业存在法律法规、中国证监会和深圳证券交易所规定的禁止减持中科磁业股份的情形时，本企业将不减持中科磁业股份。</p>	2023 年 04 月 03 日	2024 年 10 月 03 日	正常履行中
	天适新投资、企巢天风	股份限售承诺	<p>（1）自中科磁业股票在深圳证券交易所创业板上市之日起 12 个月内，本企业不转让或者委托他人管理本企业在本次公开发行前直接或间接持有的中科磁业股份，也不由中科磁业回购该部分股份；</p> <p>（2）本企业减持中科磁业股票时，应依照《公司法》《证券法》、中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的相关规定执行。</p>	2023 年 04 月 03 日	2024 年 04 月 03 日	正常履行中
	天雍一号、天津	股份限售	（1）本企业持有的中科磁业全部股份均系本次公开发行申报前 12 个月内通过增资方式取得，自本企业取得前述新增股份之日（即 2020 年 9	2023 年 04	2024	正常

	联盈	承诺	<p>月 22 日) 起 36 个月内, 本企业不转让或委托他人管理本企业在本本次公开发行申报前 12 个月内取得的中科磁业股份, 也不由中科磁业回购该部分股份;</p> <p>(2) 自中科磁业股票在深圳证券交易所创业板上市之日起 12 个月内, 本企业不转让或者委托他人管理本企业在本本次公开发行前直接或间接持有的中科磁业股份, 也不由中科磁业回购该部分股份;</p> <p>(3) 本企业减持中科磁业股票时, 应依照《公司法》《证券法》、中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的相关规定执行。</p>	月 03 日	年 04 月 03 日	履行中
	吴中平、吴双萍、吴伟平、范明、黄益红、金永旦	股份限售承诺	<p>1、自中科磁业股票在深圳证券交易所创业板上市之日起 12 个月内, 本人不转让或委托他人管理本人在本次公开发行前直接或间接持有的中科磁业股份, 也不由中科磁业回购该部分股份。</p> <p>2、本人所持股票锁定期满后两年内, 减持股票的价格不得低于首次公开发行价格, 但转让前后股票受同一控制人控制的除外。中科磁业上市后 6 个月内如中科磁业股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价, 或者上市后 6 个月期末 (2023 年 10 月 3 日, 非交易日顺延) 的收盘价低于发行价, 本人本次公开发行前持有中科磁业股票的锁定期限将自动延长 6 个月。若中科磁业上市后发生派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息行为的, 上述发行价为除权除息后的价格。</p> <p>3、锁定期届满后, 本人拟减持公司股票的, 将认真遵守届时中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所关于股东减持的相关规定。</p>	2023 年 04 月 03 日	2024 年 10 月 03 日	正常履行中
	彭新明、马舰	股份限售承诺	<p>1、自中科磁业股票在深圳证券交易所创业板上市之日起 12 个月内, 本人不转让或委托他人管理本人在本次公开发行前直接或间接持有的中科磁业股份, 也不由中科磁业回购该部分股份。</p> <p>2、本人所持股票锁定期满后两年内, 减持股票的价格不得低于首次公开发行价格, 但转让前后股票受同一控制人控制的除外。中科磁业上市后 6 个月内如中科磁业股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价, 或者上市后 6 个月期末 (2023 年 10 月 3 日, 非交易日顺延) 的收盘价低于发行价, 本人本次公开发行前持有中科磁业股票的锁定期限将自动延长 6 个月。若中科磁业上市后发生派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息行为的, 上述发行价为除权除息后的价格。</p> <p>3、锁定期届满后, 本人拟减持公司股票的, 将认真遵守届时中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所关于股东减持的相关规定。当公司或本人存在法律法规、中国证监会和深圳证券交易所规定的禁止减持中科磁业股份的情形时, 本人将不减持中科磁业股份。</p>	2023 年 04 月 03 日	2024 年 10 月 03 日	正常履行中
	中科磁业、吴中平、吴双萍、吴伟平、范明、黄益红、金永旦、陈正仁	上市后三年内稳定公司股价的预案	<p>1、启动股价稳定措施的条件</p> <p>公司股票自挂牌上市之日后三年内连续 20 个交易日的收盘价均低于公司最近一年度经审计的每股净资产且系非因不可抗力因素所致。若因除权除息等事项致使上述股票收盘价与公司最近一年度经审计的每股净资产不具可比性的, 上述股票收盘价应做相应调整。</p> <p>2、股价稳定措施的方式及顺序</p> <p>股价稳定措施包括: (1) 公司回购股票; (2) 公司控股股东、实际控制人增持公司股票; (3) 董事 (独立董事除外)、高级管理人员增持公司股票等方式。</p> <p>选用前述方式时应考虑: (1) 不能导致公司不满足法定上市条件; (2) 不能迫使控股股东、实际控制人、董事 (独立董事除外) 或高级管理人员履行要约收购义务股价稳定措施的实施顺序如下:</p> <p>1、第一选择为公司回购股票。</p> <p>2、第二选择为控股股东、实际控制人增持公司股票。启动该选择的条件为:</p> <p>在公司回购股票方案实施完成后, 如公司股票仍未满足连续 5 个交易日的收盘价均已高于公司最近一年经审计的每股净资产之条件, 并且控股股东、实际控制人增持公司股票不会致使公司将不满足法定上市条件或触发控股股东、实际控制人的要约收购义务。</p> <p>3、第三选择为董事 (独立董事除外)、高级管理人员增持公司股票。</p> <p>启动该选择的条件为: 在公司回购股票、控股股东、实际控制人增持公司股票方案实施完成后, 如公司股票仍未满足连续 5 个交易日的收盘价均已高于公司最近一年经审计的每股净资产之条件, 并且董事 (独立董事除外)、高级管理人员增持公司股票不会致使公司将不满足法定上市</p>	2023 年 04 月 03 日	2026 年 04 月 03 日	正常履行中

			<p>条件或触发董事（独立董事除外）、高级管理人员的要约收购义务。</p> <p>3、公司回购股票的实施程序</p> <p>在达到触发启动股价稳定措施条件的情况下，公司董事将按照《公司章程》的规定在达到触发启动股价稳定措施条件之日起 30 日审议回购公司股票的方案并由公司公告。在满足法定条件下，公司董事会依照决议通过的实施回购股票的议案中所规定的价格区间、期限实施回购。公司回购股份的资金为自有资金，回购股份的价格不超过最近一个会计年度经审计的每股净资产，回购股份的方式为集中竞价交易方式、要约方式或证券监督管理部门认可的其他方式。</p>			
	中科磁业	利润分配政策的承诺	<p>为充分保障公司股东的合法权益，为股东提供稳定持续的投资回报，促进股东实现投资收益最大化，公司承诺将严格遵守上市后适用的《公司章程（上市草案）》以及股东大会审议通过的《关于公司上市后三年股东分红回报规划的议案》，实行积极的利润分配政策。</p>	2023年04月03日		正常履行中
	中科磁业、吴中平、吴双萍、吴伟平	对欺诈发行上市的股份回购和股份买回承诺	<p>1、保证本公司本次公开发行股票并在创业板上市不存在任何欺诈发行的情形。</p> <p>2、如果本公司不符合发行上市条件，以欺诈手段骗取发行注册并已经发行上市的，本公司将在中国证监会等有权部门确认后五个工作日内启动股份回购程序，购回公司本次公开发行的全部新股。</p>	2023年04月03日		正常履行中
	中科磁业	填补被摊薄即期回报的措施及承诺	<p>1、统筹安排募投项目的投资建设，加快募投项目的建设速度，确保募投项目尽早达到预期效益；</p> <p>2、加强与现有主要客户的合作，不断提升研发、生产能力以满足主要客户的新需求，进一步完善内部管理以更好地服务于主要客户；同时，公司将不断增强市场开拓能力和快速响应能力，进一步提升公司品牌影响力及主要产品的市场占有率；</p> <p>3、强化资金管理，加大成本控制力度，降低公司成本费用，提升公司利润率；</p> <p>4、根据公司章程的规定，在符合现金分红的条件下，公司应当优先采取现金分红的方式进行利润分配，重视对投资者的合理投资回报。</p>	2023年04月03日		正常履行中
	吴中平、吴双萍、吴伟平	控股股东、实际控制人填补被摊薄即期回报的措施及承诺	<p>为维护中科磁业和全体股东的合法权益，确保填补回报措施能够得到切实履行，本人作为中科磁业控股股东/实际控制人，承诺不越权干预中科磁业经营管理活动，不侵占中科磁业利益。</p>	2023年04月03日		正常履行中
	吴中平、吴双萍、吴伟平、范明、黄益红、金永旦、陈正仁	董事、高级管理人员填补被摊薄即期回报的措施	<p>为维护中科磁业和全体股东的合法权益，确保填补回报措施能够得到切实履行，公司全体董事、高级管理人员，作出以下承诺：</p> <p>1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害中科磁业利益；</p> <p>2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束；</p> <p>3、本人承诺不动用中科磁业资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；</p> <p>4、本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与中科磁业填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>5、若中科磁业后续推出股权激励计划，本人承诺拟公布的中科磁业股权激励的行权条件与中科磁业填补回报措施的执行情况相挂钩；</p>	2023年04月03日		正常履行中

	及承诺	6、本人承诺切实履行上述承诺事项，愿意承担因违背上述承诺而产生的法律责任。			
承诺是否按时履行		是			
如承诺超期未能履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步工作的计划		不适用			

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

为进一步促进公司业务发展，加快落实公司建设海外基地的战略布局，促使公司原产地多元化，加快构建公司的东南亚市场体系，实施国际与国内双轮驱动以及产品、品牌、运营管理国际化的战



略发展规划，公司以自有资金设立全资子公司中科磁源，并由中科磁源设立全资子公司中科磁业（新加坡）。现中科磁源拟通过中科磁业（新加坡）在越南设立中科磁业（越南）新建永磁材料生产公司项目（以下简称“本项目”）。本项目投资总额为 990 万美元（折合人民币约 7,425 万元），资金来源均系自有、自筹资金。

2023 年 12 月 12 日，公司第二届董事会第十二次会议以 9 票同意、0 票反对、0 票弃权的表决结果审议通过了《关于对外投资的议案》，本项目已完成境外投资备案等政府相关部门备案审批手续。

具体内容详见公司同日披露于巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）的《关于对外投资的公告》

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	35
境内会计师事务所审计服务的连续年限	7
境内会计师事务所注册会计师姓名	胡俊杰、金天易
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	7
境外会计师事务所名称（如有）	不适用
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	不适用

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、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。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末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

公司报告期末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

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

**5、与存在关联关系的财务公司的往来情况**适用 不适用

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

**6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况**适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

**7、其他重大关联交易**适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

**十五、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

截至 2023 年 12 月 31 日，公司的房屋租赁情况如下：

序号	承租方	出租方	坐落	用途	租赁面积	租赁期限
1	中科磁业	刁文才	广东省东莞市东城街道等水岭南大街 2 号一楼 2 格	仓储	320 平方米	2021/8/1-2024/7/30
2	中科磁业	广东鑫福物业管理有限公司	广东省东莞市东城同沙等水岭南大街 2 号文鹏大厦 4 楼 409 室	办公	115 平方米	2021/7/20-2024/7/19

3	中科磁业	芜湖安得智联科技有限公司	广东省佛山市顺德区北滘镇北滘工业园兴业东路 1 号	仓储	80 平方米	2023/12/1-2024/11/30
4	中科磁业	芜湖红兴储运有限公司	安徽省芜湖市长江北路 88 号芜湖市宝源实业有限公司内	仓储	80 平方米	2023/3/1-2024/2/29

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、委托他人进行现金资产管理情况

### (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) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 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。

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司于 2023 年 7 月 4 日召开了第二届董事会第八次会议和第二届监事会第八次会议，并于 2023 年 8 月 16 日召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于〈公司扩能规划暨与东阳市高铁新城管委会签署投资协议〉的议案》，同意公司与高铁新城管委会于浙江省东阳市签署《关于年产 6000 吨高性能钕铁硼、20000 吨节能电机磁瓦及 1500 吨粘结磁项目投资合作协议》，计划在东阳市高铁新城五

一科创谷建设年产 6000 吨高性能钕铁硼、20000 吨节能电机磁瓦及 1500 吨粘结磁项目，项目总投资额不低于 20 亿元。为确保项目的投资建设及运营管理，公司将安排专业的项目团队实施该项目的投资、建设和运营。

具体内容详见公司披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于公司扩能规划暨与东阳市高铁新城管委会签署投资协议的公告》。

公司于 2023 年 7 月 31 日召开了第二届董事会第九次会议和第二届监事会第九次会议，并于 2023 年 8 月 16 日召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金用途、调整投资总额及实施地点的议案》，同意公司拟变更部分募集资金用途、调整投资总额及实施地点，即拟将公司募投项目“年产 6000 吨高性能电机磁瓦及年产 1000 吨高性能钕铁硼磁钢技改项目”和“研发技术中心建设改造项目”合并变更为“年产 20000 吨节能电机磁瓦及年产 2000 吨高性能钕铁硼磁钢建设项目”，将该项目的总投资额从 28,557.96 万元变更为 82,385.64 万元。

具体内容详见公司披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于变更部分募集资金用途、调整投资总额及实施地点的公告》。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

2023 年 12 月 12 日，公司第二届董事会第十二次会议以 9 票同意、0 票反对、0 票弃权的表决结果审议通过了《关于对外投资的议案》。为进一步促进公司的业务发展，加快落实公司建设海外基地的战略布局，促使公司原产地多元化，加快构建公司的东南亚市场体系，实施国际与国内市场双轮驱动以及产品、品牌、运营管理国际化的战略发展规划，公司以自有资金设立全资子公司中科磁源，并由中科磁源设立全资子公司中科磁业（新加坡）。中科磁源通过中科磁业（新加坡）在越南设立中科磁业（越南）新建永磁材料生产公司项目，项目投资总额为 990 万美元（折合人民币约 7,425 万元），资金来源均系自有、自筹资金。本项目已完成境外投资备案等政府相关部门备案审批手续。

具体内容详见公司披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于对外投资的公告》。

## 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	66,444,718	100.00%	1,878,466	0	0	-1,150,360	728,106	67,172,824	75.82%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	2,737	0	0	-2,737	0	0	0.00%
3、其他内资持股	66,444,718	100.00%	1,874,156	0	0	-1,146,050	728,106	67,172,824	75.82%
其中：境内法人持股	9,644,718	14.52%	1,870,331	0	0	-1,142,225	728,106	10,372,824	11.71%
境内自然人持股	56,800,000	85.48%	3,825	0	0	-3,825	0	56,800,000	64.11%
4、外资持股	0	0.00%	1,573			-1,573	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%							
境外自然人持股	0	0.00%							
二、无限售条件股份	0	0.00%	20,271,534			1,150,360	21,421,894	21,421,894	24.18%
1、人民币普通股	0	0.00%	20,271,534			1,150,360	21,421,894	21,421,894	24.18%
2、境内上市的外资股	0	0.00%							
3、境外上市的外资股	0	0.00%							
4、其他	0	0.00%							
三、股份总数	66,444,718	100.00%	22,150,000	0	0	0	22,150,000	88,594,718	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

公司于 2023 年 4 月 3 日在深圳证券交易所首次公开发行股票 2,215 万股，为本次公开发行后总股本的 25%。本次发行全部为公开发行新股，不涉及股东公开发售股份。

股份变动的批准情况

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会于 2023 年 2 月 21 日核发“证监许可（2023）364 号”《关于同意浙江中科磁业股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》，同意公司首次公开发行股票的注册申请。

## 股份变动的过户情况

适用 不适用

公司已于 2023 年 3 月 30 日完成新股初始登记，登记数量为 88,594,718 股，其中无限售条件的股份为 20,271,534 股，占公开发行后总股本的比例为 22.88%；有限售条件的股份为 68,323,184 股，占公开发行后总股本的比例为 77.12%。

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

适用 不适用

报告期内，公司首次公开发行普通股股票 22,150,000 股，公司总股本由首次公开发行前的 66,444,718 股增加至 88,594,718 股，每股收益和每股净资产受到相应稀释，相关数据见本报告“第二节五、主要会计数据和财务指标”部分。

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

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
吴中平	29,500,000	0	0	29,500,000	股份限售承诺	2026/10/3
吴双萍	14,200,000	0	0	14,200,000	股份限售承诺	2026/10/3
吴伟平	13,100,000	0	0	13,100,000	股份限售承诺	2026/10/3
盛亿富投资	3,763,441	0	0	3,763,441	股份限售承诺	2024/10/3
天适新投资	1,876,614	0	0	1,876,614	股份限售承诺	2024/4/3
天雍一号	1,661,129	0	0	1,661,129	股份限售承诺	2024/4/3
天津联盈	1,661,129	0	0	1,661,129	股份限售承诺	2024/4/3
企巢天风	682,405	0	0	682,405	股份限售承诺	2024/4/3
中科磁业员工资管计划	0	728,106	0	728,106	战略配售	2024/4/3
网下限售股份	0	1,150,360	1,150,360	0	网下限售股份	2023/10/9
合计	66,444,718	1,878,466	1,150,360	67,172,824	--	--

单位：股

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
首次公开发行股票	2023年03月23日	41.20元/股	22,150,000股	2023年04月03日	22,150,000股		巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《首次公开发行股票并在创业板上市发行公告》	2023年03月22日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意浙江中科磁业股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕364号）同意注册，并经深圳证券交易所同意，公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票 2,215 万股，每股发行价格为人民币 41.20 元。

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会于 2023 年 2 月 21 日核发“证监许可〔2023〕364 号”《关于同意浙江中科磁业股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》，同意公司首次公开发行股票的注册申请。

公司已于 2023 年 3 月 30 日完成新股初始登记，登记数量为 88,594,718 股，其中无限售条件的股份为 20,271,534 股，占公开发行后总股本的比例为 22.88%；有限售条件的股份为 68,323,184 股，占公开发行后总股本的比例为 77.12%；

公司已于 2023 年 9 月 21 日完成公司首次公开发行网下发行配售限售股接触限售申请，本次股份数量共计 1,150,360 股，占目前总股本的 1.30%，限售期为自公司首次公开发行股票并上市之日起 6 个月，该部分限售股的解禁时间为 2023 年 10 月 3 日（非交易日顺延），因 2023 年 10 月 3 日为非交易日，解除限售股份上市流通日期即顺延为 2023 年 10 月 9 日。解除限售后，无限售条件股增至 21,421,894 股，占目前总股本的 24.18%；有限售条件股是 67,172,824 股，占目前总股本的 75.82%。

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用



### 三、股东和实际控制人情况

#### 1、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	12,636	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	13,416	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）									
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	
吴中平	境内自然人	33.30%	29,500,000	0	29,500,000	0	不适用	0	
吴双萍	境内自然人	16.03%	14,200,000	0	14,200,000	0	不适用	0	
吴伟平	境内自然人	14.79%	13,100,000	0	13,100,000	0	不适用	0	
东阳市盛亿富投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.25%	3,763,441	0	3,763,441	0	不适用	0	
上海天适新股权投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	2.12%	1,876,614	0	1,876,614	0	不适用	0	
天津联盈丰融企业管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.87%	1,661,129	0	1,661,129	0	不适用	0	
宁波天雍股权投资基金管理有限公司—苏州天雍一号股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.87%	1,661,129	0	1,661,129	0	不适用	0	
中信建投证券—中信银行—中信建投股管家中科磁业 1 号战略配售集合资产管理计划	其他	0.82%	728,106	728,106	0	0	不适用	0	
企巢天风（武汉）创业投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	0.77%	682,405	0	682,405	0	不适用	0	
吕世良	境内自然人	0.29%	260,100	260,100	0	260,100	不适用	0	
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 4）	不适用								
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、吴中平、吴双萍、吴伟平三人互为兄弟、姐弟的关系，签署了《共同控制协议》。公司其他股东之间不存在一致行动关系。 2、本次公司保荐人天风证券的全资子公司天风创新持有公司股东天雍一号 85.71%的财产份额，天雍一号持有公司 1.87%的股份；保荐人天风证券的全资子公司天风天睿分别持有公司股东企巢天风 1.42%和上海天适新 20%的财产份额，企巢天风和上海天适新分别持有公司 0.77%和 2.12%的股份。 除上述关系外，公司未知其余股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。								
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用								
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如	不适用								

有) (参见注 10)			
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
吕世良	260,100	人民币普通股	260,100
高盛公司有限责任公司	126,916	人民币普通股	126,916
陈玲红	116,000	人民币普通股	116,000
中国建设银行股份有限公司—嘉实中证稀土产业交易型开放式指数证券投资基金	108,800	人民币普通股	108,800
詹镛世	101,400	人民币普通股	101,400
华泰证券股份有限公司	95,637	人民币普通股	95,637
蒋家洪	87,500	人民币普通股	87,500
UBS AG	85,440	人民币普通股	85,440
中信里昂资产管理有限公司—客户资金—人民币资金汇入	83,575	人民币普通股	83,575
中国国际金融香港资产管理有限公司—CICCFT10 (R)	83,548	人民币普通股	83,548
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	公司未知前 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, 是否存在关联关系或一致行动关系。		
参与融资融券业务股东情况说明 (如有) (参见注 5)	股东陈玲红通过信用账户持股 116,000 股公司股票, 未通过普通账户持有公司股份。		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位: 股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称 (全称)	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
中信建投证券—中信银行—中信建投股管家中科磁业 1 号战略配售集合资产管理计划	新增	0	0.00%	728,106	0.82%
天风证券股份有限公司	退出	0	0.00%	0	0.00%
吕世良	新增	0	0.00%	260,100	0.29%

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。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
吴中平	中国	否
吴双萍	中国	否
吴伟平	中国	否
主要职业及职务	吴中平：董事长兼总经理；吴双萍：董事兼行政人员；吴伟平：董事兼副总经理	

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。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

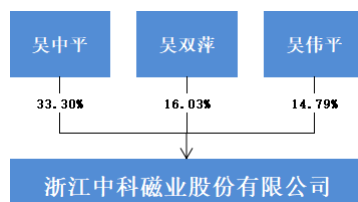
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
吴中平	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
吴双萍	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
吴伟平	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	吴中平：董事长兼总经理；吴双萍：董事兼行政人员；吴伟平：董事兼副总经理		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 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

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 19 日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	信会师报字[2024]第 ZA10960 号
注册会计师姓名	胡俊杰、金天易

#### 审计报告正文

浙江中科磁业股份有限公司全体股东：

#### • 审计意见

我们审计了浙江中科磁业股份有限公司（以下简称中科磁业）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中科磁业 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### • 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中科磁业，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### • 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

#### （一）收入确认

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>（一）收入确认</b>	
中科磁业的收入主要来自于磁材产品的销售，2023 年度营业收入为 48,459.76 万元。	我们针对收入确认执行的审计程序主要有： （1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评

<p>中科磁业产品销售包含一般销售、寄售模式，并含有出口业务。各种销售模式下收入确认的具体方式不同。收入确认涉及管理层重要的会计判断和会计估计，包含对产品交付时点的确认；对合同后续义务的判断及成本的估计；收入及成本金额的确认。鉴于其对财务报表的重要性，我们将营业收入确认确定为关键审计事项。</p> <p>关于收入确认的会计政策详见附注三（二十四）；关于收入及成本金额披露详见附注五（三十四）。</p>	<p>价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性。</p> <p>（2）了解收入确认的具体方法，与同行业公司收入确认政策进行对比分析，同时选取销售合同样本，识别合同中与销售收入确认的相关条款，评价相应收入确认时点是否符合企业会计准则的规定，并得到一贯执行</p> <p>（3）执行分析性程序，查验分析各类别产品销售收入和毛利率变动的合理性；</p> <p>（4）实施细节测试，对于国内销售收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同（订单）、销售发票、销售出库单、客户签收单据、货物物流单据、客户销售对账单据和收款银行水单等；对于出口销售收入，查验报关出口数据与账面记录是否相符，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、销售发票、货运提单和收款银行水单等支持性文件。</p> <p>（5）实施收入截止性测试，就资产负债表前后确认收入的交易选取样本进行截止测试，以评价营业收入是否在恰当期间确认。</p> <p>（6）检查本期确认的收入在期后是否发生重大的销售退回，以核实收入的真实性。</p>
---	---

#### • 其他信息

中科磁业管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中科磁业 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### • 管理层和治理层对财务报表的责任



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

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

治理层负责监督中科磁业的财务报告过程。

#### • 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就中科磁业中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

## 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：浙江中科磁业股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	850,727,385.74	85,643,930.67
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	33,599,110.24	60,753,787.45
应收账款	136,635,482.34	164,777,153.61
应收款项融资	59,615,474.92	22,935,815.93
预付款项	2,257,762.34	3,651,897.68
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,208,920.09	1,031,852.76
其中：应收利息	3,503,386.74	
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	143,742,135.18	123,624,897.43
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	709,181.00	5,338,643.09
流动资产合计	1,231,495,451.85	467,757,978.62
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		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		6,641,269.81
固定资产	115,183,299.71	117,771,238.32
在建工程	36,165,044.53	284,053.43
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	55,906.10	156,897.38
无形资产	53,029,580.54	6,980,118.61
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,535,314.04	1,128,066.82
递延所得税资产	4,675,252.62	4,532,083.39
其他非流动资产	12,963,865.34	2,774,732.53
非流动资产合计	223,608,262.88	140,268,460.29
资产总计	1,455,103,714.73	608,026,438.91
流动负债：		
短期借款	18,589,966.02	44,259,684.17
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	62,380,811.49	39,934,760.66
应付账款	40,793,116.42	33,670,579.41
预收款项		
合同负债	7,581,876.60	1,199,008.87
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	17,134,741.68	12,871,557.39
应交税费	8,786,140.53	7,204,330.52
其他应付款	2,720,704.68	1,103,409.76
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	60,658.06	102,495.41
其他流动负债	13,016,641.16	38,864,755.48
流动负债合计	171,064,656.64	179,210,581.67
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		60,658.05
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	15,983,821.65	15,324,388.01
递延所得税负债		563,106.92
其他非流动负债		
非流动负债合计	15,983,821.65	15,948,152.98
负债合计	187,048,478.29	195,158,734.65
所有者权益：		
股本	88,594,718.00	66,444,718.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	878,341,788.23	75,664,650.35
减：库存股		
其他综合收益	-52,626.33	
专项储备		
盈余公积	31,929,783.45	27,075,833.59
一般风险准备		

未分配利润	269,241,573.09	243,682,502.32
归属于母公司所有者权益合计	1,268,055,236.44	412,867,704.26
少数股东权益		
所有者权益合计	1,268,055,236.44	412,867,704.26
负债和所有者权益总计	1,455,103,714.73	608,026,438.91

法定代表人：吴中平

主管会计工作负责人：范明

会计机构负责人：金永旦

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	780,502,491.37	85,643,930.67
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	33,599,110.24	60,753,787.45
应收账款	136,635,482.34	164,777,153.61
应收款项融资	59,615,474.92	22,935,815.93
预付款项	2,227,762.34	3,651,897.68
其他应收款	75,058,920.09	1,031,852.76
其中：应收利息	3,503,386.74	
应收股利		
存货	143,742,135.18	123,624,897.43
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	709,181.00	5,338,643.09
流动资产合计	1,232,090,557.48	467,757,978.62
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		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		6,641,269.81
固定资产	115,183,299.71	117,771,238.32
在建工程	36,165,044.53	284,053.43
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	55,906.10	156,897.38
无形资产	53,029,580.54	6,980,118.61

开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,535,314.04	1,128,066.82
递延所得税资产	4,540,307.69	4,532,083.39
其他非流动资产	12,963,865.34	2,774,732.53
非流动资产合计	223,473,317.95	140,268,460.29
资产总计	1,455,563,875.43	608,026,438.91
流动负债：		
短期借款	18,589,966.02	44,259,684.17
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	62,380,811.49	39,934,760.66
应付账款	40,793,116.42	33,670,579.41
预收款项		
合同负债	7,581,876.60	1,199,008.87
应付职工薪酬	17,134,741.68	12,871,557.39
应交税费	8,786,140.53	7,204,330.52
其他应付款	2,720,704.68	1,103,409.76
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	60,658.06	102,495.41
其他流动负债	13,016,641.16	38,864,755.48
流动负债合计	171,064,656.64	179,210,581.67
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		60,658.05
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	15,983,821.65	15,324,388.01
递延所得税负债		563,106.92
其他非流动负债		
非流动负债合计	15,983,821.65	15,948,152.98
负债合计	187,048,478.29	195,158,734.65
所有者权益：		
股本	88,594,718.00	66,444,718.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	878,341,788.23	75,664,650.35

减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	31,929,783.45	27,075,833.59
未分配利润	269,649,107.46	243,682,502.32
所有者权益合计	1,268,515,397.14	412,867,704.26
负债和所有者权益总计	1,455,563,875.43	608,026,438.91

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	484,597,566.06	619,259,359.51
其中：营业收入	484,597,566.06	619,259,359.51
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	438,006,188.90	526,073,097.95
其中：营业成本	408,303,552.51	481,790,582.03
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,026,254.60	3,992,324.44
销售费用	11,993,254.72	9,171,041.89
管理费用	19,455,070.27	11,527,128.98
研发费用	17,128,316.21	21,122,515.56
财务费用	-20,900,259.41	-1,530,494.95
其中：利息费用	1,466,119.22	6,024,761.13
利息收入	22,198,268.46	127,582.49
加：其他收益	11,829,027.46	5,213,076.55
投资收益（损失以“-”号填列）		-421,416.08
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）		-2,223,356.92

信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,435,937.41	998,526.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,938,143.94	-2,099,266.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）		132,222.13
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	54,046,323.27	94,786,047.05
加：营业外收入	690,905.85	6,398,125.55
减：营业外支出	1,024,688.79	129,346.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	53,712,540.33	101,054,825.75
减：所得税费用	5,580,576.10	11,672,649.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	48,131,964.23	89,382,176.23
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	48,131,964.23	89,382,176.23
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.归属于母公司股东的净利润	48,131,964.23	89,382,176.23
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	-52,626.33	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-52,626.33	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-52,626.33	
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	-52,626.33	
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	48,079,337.90	89,382,176.23
归属于母公司所有者的综合收益总额	48,079,337.90	89,382,176.23
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	0.58	1.35



(二) 稀释每股收益	0.58	1.35
------------	------	------

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：吴中平

主管会计工作负责人：范明

会计机构负责人：金永旦

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	484,597,566.06	619,259,359.51
减：营业成本	408,303,552.51	481,790,582.03
税金及附加	2,026,254.60	3,992,324.44
销售费用	11,993,254.72	9,171,041.89
管理费用	19,391,557.81	11,527,128.98
研发费用	17,128,316.21	21,122,515.56
财务费用	-21,379,226.25	-1,530,494.95
其中：利息费用	1,466,119.22	6,024,761.13
利息收入	22,191,621.91	127,582.49
加：其他收益	11,829,027.46	5,213,076.55
投资收益（损失以“－”号填列）		-421,416.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
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）		-2,223,356.92
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,435,937.41	998,526.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,938,143.94	-2,099,266.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）		132,222.13
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	54,588,802.57	94,786,047.05
加：营业外收入	690,905.85	6,398,125.55
减：营业外支出	1,024,688.79	129,346.85
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	54,255,019.63	101,054,825.75
减：所得税费用	5,715,521.03	11,672,649.52
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	48,539,498.60	89,382,176.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	48,539,498.60	89,382,176.23
（二）终止经营净利润（净亏损以		

“一”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	48,539,498.60	89,382,176.23
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.58	1.35
（二）稀释每股收益	0.58	1.35

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	432,217,732.17	540,964,252.70
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	4,348,481.74	3,426,866.31
收到其他与经营活动有关的现金	68,570,733.88	18,188,412.92
经营活动现金流入小计	505,136,947.79	562,579,531.93
购买商品、接受劳务支付的现金	288,422,811.66	274,873,741.15
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	63,072,178.17	56,588,948.94
支付的各项税费	10,812,606.74	38,938,080.24
支付其他与经营活动有关的现金	53,804,740.52	40,421,148.60
经营活动现金流出小计	416,112,337.09	410,821,918.93
经营活动产生的现金流量净额	89,024,610.70	151,757,613.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	274,176.46	489,017.70
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	274,176.46	489,017.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	87,560,024.73	8,562,037.52
投资支付的现金		2,644,773.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	87,560,024.73	11,206,810.52
投资活动产生的现金流量净额	-87,285,848.27	-10,717,792.82
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	839,573,600.00	
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	4,563,138.00	68,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	4,209,000.00	2,762,000.00
筹资活动现金流入小计	848,345,738.00	70,762,000.00
偿还债务支付的现金	44,200,000.00	153,501,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,239,722.43	6,141,311.93
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	14,339,520.00	5,568,218.40
筹资活动现金流出小计	77,779,242.43	165,211,030.33
筹资活动产生的现金流量净额	770,566,495.57	-94,449,030.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-466,512.76	1,282,777.65
五、现金及现金等价物净增加额	771,838,745.24	47,873,567.50
加：期初现金及现金等价物余额	69,513,784.24	21,640,216.74
六、期末现金及现金等价物余额	841,352,529.48	69,513,784.24

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	432,217,732.17	540,964,252.70
收到的税费返还	4,348,481.74	3,426,866.31
收到其他与经营活动有关的现金	68,564,087.33	18,188,412.92

经营活动现金流入小计	505,130,301.24	562,579,531.93
购买商品、接受劳务支付的现金	288,422,811.66	274,873,741.15
支付给职工以及为职工支付的现金	63,072,178.17	56,588,948.94
支付的各项税费	10,812,606.74	38,938,080.24
支付其他与经营活动有关的现金	53,708,271.04	40,421,148.60
经营活动现金流出小计	416,015,867.61	410,821,918.93
经营活动产生的现金流量净额	89,114,433.63	151,757,613.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	274,176.46	489,017.70
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	3,600,000.00	
投资活动现金流入小计	3,874,176.46	489,017.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	87,560,024.73	8,562,037.52
投资支付的现金		2,644,773.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	74,450,000.00	
投资活动现金流出小计	162,010,024.73	11,206,810.52
投资活动产生的现金流量净额	-158,135,848.27	-10,717,792.82
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	839,573,600.00	
取得借款收到的现金	4,563,138.00	68,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	4,209,000.00	2,762,000.00
筹资活动现金流入小计	848,345,738.00	70,762,000.00
偿还债务支付的现金	44,200,000.00	153,501,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,239,722.43	6,141,311.93
支付其他与筹资活动有关的现金	14,339,520.00	5,568,218.40
筹资活动现金流出小计	77,779,242.43	165,211,030.33
筹资活动产生的现金流量净额	770,566,495.57	-94,449,030.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	68,769.94	1,282,777.65
五、现金及现金等价物净增加额	701,613,850.87	47,873,567.50
加：期初现金及现金等价物余额	69,513,784.24	21,640,216.74
六、期末现金及现金等价物余额	771,127,635.11	69,513,784.24

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度													少数 股东 权益	所有者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	66,444,718.00				75,664,650.35				27,075,833.59		243,682,502.32		412,867,704.26		412,867,704.26
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	66,444,718.00				75,664,650.35				27,075,833.59		243,682,502.32		412,867,704.26		412,867,704.26
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	22,150,000.00				802,677,137.88		-52,626.33		4,853,949.86		25,559,070.77		855,187,532.18		855,187,532.18
(一) 综合收益总额											48,131,964.23		48,131,964.23		48,131,964.23
(二) 所有者投入和减少资本	22,150,000.00				802,677,137.88								824,827,137.88		824,827,137.88
1. 所有者投入的普通股	22,150,000.00				802,677,137.88								824,827,137.88		824,827,137.88
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								4,853,949.86		22,572,893.46		17,718,943.60		17,718,943.60
1. 提取盈余公积								4,853,949.86		4,853,949.86				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										17,718,943.60		17,718,943.60		17,718,943.60
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	88,594,718.00				878,341,788.23			52,626.33	31,929,783.45	269,241,573.09		1,268,055,236.44		1,268,055,236.44

上期金额

单位：元

项目	2022 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、上年期末余额	66,444,718.00				75,664,650.35				18,137,615.97		163,238,543.71		323,485,528.03		323,485,528.03
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	66,444,718.00				75,664,650.35				18,137,615.97		163,238,543.71		323,485,528.03		323,485,528.03
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								8,938,217.62			80,443,958.61		89,382,176.23		89,382,176.23
(一) 综合收益总额											89,382,176.23		89,382,176.23		89,382,176.23
(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								8,938,217.62			-8,938,217.62				
1. 提取盈余公积								8,938,217.62			-8,938,217.62				
2. 提取一般风险准备															

3. 对所有者（或股东）的分配																
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	66,444,718.00				75,664,650.35				27,075,833.59			243,682,502.32			412,867,704.26	412,867,704.26



## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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、上年期末余额	66,444,718.00				75,664,650.35				27,075,833.59	243,682,502.32		412,867,704.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	66,444,718.00				75,664,650.35				27,075,833.59	243,682,502.32		412,867,704.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	22,150,000.00				802,677,137.88				4,853,949.86	25,966,605.14		855,647,692.88
（一）综合收益总额										48,539,498.60		48,539,498.60
（二）所有者投入和减少资本	22,150,000.00				802,677,137.88							824,827,137.88
1. 所有者投入的普通股	22,150,000.00				802,677,137.88							824,827,137.88
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									4,853,949.86	-22,572,893.46		-17,718,943.60
1. 提取盈余公积									4,853,949.86	-4,853,939.86		

2. 对所有者（或股东）的分配										-17,718,943.60		-17,718,943.60
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	88,594,718.00				878,341,788.23				31,929,783.45	269,649,107.46		1,268,515,397.14

上期金额

单位：元

项目	2022 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、上年期末余额	66,444,718.00				75,664,650.35				18,137,615.97	163,238,543.71		323,485,528.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	66,444,718.00				75,664,650.35				18,137,615.97	163,238,543.71		323,485,528.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									8,938,217.62	80,443,958.61		89,382,176.23
（一）综合收益总额										89,382,176.23		89,382,176.23
（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									8,938,217.62	-8,938,217.62		
1. 提取盈余公积									8,938,217.62	-8,938,217.62		
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	66,444,718.00				75,664,650.35				27,075,833.59	243,682,502.32		412,867,704.26

### 三、公司基本情况

浙江中科磁业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系在浙江中科磁业有限公司基础上以整体变更方式设立的股份有限公司。2018年8月3日，经公司股东大会决议通过，同意将公司整体由有限责任公司变更为股份有限公司，发起设立浙江中科磁业股份有限公司。公司以2018年5月31日为基准日，各股东按其所拥有的截至2018年5月31日经审计的浙江中科磁业有限公司的账面净资产为基础，按1:0.520575比例折合变更后股份公司的注册资本人民币63,122,460.00元。

2023年2月21日，经中国证券监督管理委员会“证监许可（2023）364号”《关于同意浙江中科磁业股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》同意注册，公司本次公开发行新股2,215万股并于2023年4月3日在深圳证券交易所上市交易。所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）。

截至2023年12月31日止，本公司累计发行股本总数8,859.47万股，注册资本为8,859.47万元，营业执照统一社会信用代码为91330783552855277N。注册地：浙江省东阳市横店工业园区。本公司实际从事的主要经营活动为：磁性材料及其相关电子元器件、工艺品、机电产品、五金制品制造销售；自营进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司的实际控制人为吴中平、吴双萍与吴伟平三人。

本财务报表业经公司董事会于2024年4月19日批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

#### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

公司自报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 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：

无

## 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

## 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，中科磁业（新加坡）私人有限公司的记账本位币为美元。本财务报表以人民币列示。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 合并程序

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

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

#### (1) 增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### (2) 处置子公司

##### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其

在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## ②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

## (3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；



- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

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

## 10、外币业务和外币报表折算

### 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

### 外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 一 业务模式是以收取合同现金流量为目标；

一 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 一 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 一 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

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

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

— 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

— 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

— 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，

但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

#### 4、金融负债终止确认

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

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

值准备。

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

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

账龄组合坏账准备计提比例：

账龄	计提比例
1 年以内	5.00%
1-2 年	20.00%
2-3 年	50.00%
3 年以上	100.00%

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

## 12、存货

存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

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

发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

## 13、长期股权投资

### 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

## 后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

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

### （2）权益法核算的长期股权投资

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

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



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

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

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

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

## 14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

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

## 15、固定资产

### （1）确认条件

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### （2）折旧方法

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	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19-31.67

### (3) 固定资产处置

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

### 16、在建工程

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

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物、固定资产装修	(1) 主体建设工程及配套工程已完工；(2) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备、电子设备等	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 设备达到预定可使用状态。

### 17、借款费用

#### 借款费用资本化的确认原则

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

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

#### 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

### 暂停资本化期间

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

### 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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

## 18、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

#### 无形资产的计价方法

#### (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

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

#### (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

#### 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50 年	平均年限法	土地使用权期限
软件	10 年	平均年限法	预计使用寿命

专利权	10 年	平均年限法	预计使用寿命
-----	------	-------	--------

使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

### 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬，耗用材料主要指直接投入研发活动的相关材料，相关折旧摊销费用主要指用于研发活动的固定资产或无形资产的折旧或摊销。

### 规划研究阶段和开发研究的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

### 开发阶段支出资本化的具体条件

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 19、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 20、长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
模具费	在受益期内平均摊销	2 年
电信服务费	在受益期内平均摊销	根据合同约定的受益期间
OA 云服务	在受益期内平均摊销	根据合同约定的受益期间

## 21、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 22、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### 设定提存计划

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

## 23、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

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

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

## 24、股份支付

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

以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价



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

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

## 25、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

• 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

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

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

#### （1）内销

- 1) 常规销售模式：公司将产品送达至客户指定交货地点，在客户接收该产品并签收时确认收入；
- 2) 寄售模式：公司将产品送达至客户指定交货地点，通常客户根据其领用的产品数量与公司进行结算，公司根据客户已领用的产品清单确认收入。

#### （2）外销

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

## 26、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- 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；
- 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 27、政府补助

### 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

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

### 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公

司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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

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

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

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 29、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

#### (1) 使用权资产

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

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十八）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （2）租赁负债

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

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

## （3）短期租赁和低价值资产租赁

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

#### (4) 租赁变更

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

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

#### (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

##### 经营租赁会计处理

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

### 30、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的

会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日			2022 年 1 月 1 日		
	调整前	调整金额	调整后	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	4,508,548.78	23,534.61	4,532,083.39	3,759,997.00	38,683.30	3,798,680.30
递延所得税负债	539,572.31	23,534.61	563,106.92	0.00	38,683.30	38,683.30

本公司认为采用上述规定对本集团财务报表并无重大影响，此外，其他本年新生效的企业会计准则对本公司无重大影响。

## （2）重要会计估计变更

适用 不适用

## （3）2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

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	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%



企业所得税	按应纳税所得额计缴	见下表
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	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
浙江中科磁业股份有限公司	15%
浙江中科磁源新材料有限公司	25%
中科磁业（新加坡）私人有限公司	17%

## 2、税收优惠

(1) 2021 年 12 月 16 日，本公司通过高新技术企业复审，被浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局继续认定为高新技术企业，领取了证书编号为 GR202133003647 的《高新技术企业证书》。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，本公司 2021 年度至 2023 年度享受减按 15% 的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

(2) 根据财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）文件规定，先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额的 5% 计提当期加计抵减额，本公司按规定享受上述税收优惠政策。

(3) 根据《财政部 税务总局 关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号）规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。本公告自 2023 年 1 月 1 日起执行，本公司 2023 年度享受研发费用 100% 在税前加计扣除的税收优惠政策。

## 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	4,165.05	8,814.05
银行存款	827,164,242.87	73,713,938.29
其他货币资金	23,558,977.82	11,921,178.33
合计	850,727,385.74	85,643,930.67
其中：存放在境外的款项总额	14,171,161.99	

其他说明：

## 2、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
银行承兑票据	22,746,994.04	59,027,751.01
商业承兑票据	10,852,116.20	1,726,036.44
合计	33,599,110.24	60,753,787.45

## (2) 按坏账计提方法分类披露

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票据	34,170,274.25	100.00%	571,164.01	1.67%	33,599,110.24	60,844,631.47	100.00%	90,844.02	0.15%	60,753,787.45
其中：										
银行承兑汇票	22,746,994.04	66.57%			22,746,994.04	59,027,751.01	97.01%			59,027,751.01
商业承兑汇票	11,423,280.21	33.43%	571,164.01	5.00%	10,852,116.20	1,816,880.46	2.99%	90,844.02	5.00%	1,726,036.44
合计	34,170,274.25	100.00%	571,164.01		33,599,110.24	60,844,631.47	100.00%	90,844.02		60,753,787.45

按组合计提坏账准备：571,164.01

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	11,423,280.21	571,164.01	5.00%
合计	11,423,280.21	571,164.01	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备	90,844.02	480,319.99				571,164.01
合计	90,844.02	480,319.99				571,164.01

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	494,410.28
合计	494,410.28

#### (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		14,720,792.57
商业承兑票据		1,926,291.96
合计		16,647,084.53

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	143,331,921.32	172,932,048.64
1至2年	504,331.77	2,379,365.78
2至3年	1,934,817.87	10,664.19
3年以上	10,845.03	
3至4年	10,845.03	
合计	145,781,915.99	175,322,078.61

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

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		金额	比例	金额	计提	

				比例					比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,801,434.53	1.24%	1,801,434.53	100.00%		1,771,396.64	1.01%	1,771,396.64	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	143,980,481.46	98.76%	7,344,999.12	5.10%	136,635,482.34	173,550,681.97	98.99%	8,773,528.36	5.06%	164,777,153.61
其中：										
账龄组合	143,980,481.46	98.76%	7,344,999.12	5.10%	136,635,482.34	173,550,681.97	98.99%	8,773,528.36	5.06%	164,777,153.61
合计	145,781,915.99	100.00%	9,146,433.65		136,635,482.34	175,322,078.61	100.00%	10,544,925.00		164,777,153.61

按单项计提坏账准备：1,801,434.53

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
TOPTONE VIETNAM CO.,LTD	1,771,396.64	1,771,396.64	1,801,434.53	1,801,434.53	100.00%	可收回风险大
合计	1,771,396.64	1,771,396.64	1,801,434.53	1,801,434.53		

按组合计提坏账准备：7,344,999.12

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	143,331,921.32	7,166,596.07	5.00%
一到二年	504,331.77	100,866.35	20.00%
二到三年	133,383.34	66,691.67	50.00%
三年以上	10,845.03	10,845.03	100.00%
合计	143,980,481.46	7,344,999.12	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,771,396.64	30,037.89				1,801,434.53
按信用风险特征组合计提坏	8,773,528.36	-1,426,166.01		2,363.23		7,344,999.12

账准备					
合计	10,544,925.00	-1,396,128.12		2,363.23	9,146,433.65

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,363.23

应收账款核销说明：无

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
广东威灵电机制造有限公司	12,111,655.22		12,111,655.22	8.31%	605,582.76
惠州市凡进科技有限公司	8,750,785.54		8,750,785.54	6.00%	437,539.28
SUNGJU VINA CO.,LTD	8,495,585.61		8,495,585.61	5.83%	424,779.28
江西融贤声学科技有限公司	7,882,698.38		7,882,698.38	5.41%	394,134.92
淮安威灵电机制造有限公司	7,748,015.09		7,748,015.09	5.31%	387,400.75
合计	44,988,739.84		44,988,739.84	30.86%	2,249,436.99

## 4、应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	4,260,612.70	6,489,021.15
应收账款	55,354,862.22	16,446,794.78
合计	59,615,474.92	22,935,815.93

## (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	26,154,629.04	
合计	26,154,629.04	

## (3) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	6,489,021.15	95,743,403.15	97,971,811.60		4,260,612.70	
应收	16,446,794.78	116,664,535.55	75,708,675.09	-2,047,793.02	55,354,862.22	2,913,413.80

账款						
合计	22,935,815.93	212,407,938.70	173,680,486.69	-2,047,793.02	59,615,474.92	2,913,413.80

## 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	3,503,386.74	
其他应收款	705,533.35	1,031,852.76
合计	4,208,920.09	1,031,852.76

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	3,503,386.74	
合计	3,503,386.74	

#### 2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

### (2) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
质保金	1,843,736.11	1,758,740.30
保证金押金	48,280.00	63,280.00
备用金		88,043.00
其他	8,553.30	27,873.00
合计	1,900,569.41	1,937,936.30

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	145,219.23	482,414.13
1 至 2 年	354,999.99	579,449.17
2 至 3 年	567,150.19	220,000.00
3 年以上	833,200.00	656,073.00
3 至 4 年	220,000.00	243,000.00
4 至 5 年	243,000.00	150,200.00

5 年以上	370,200.00	262,873.00
合计	1,900,569.41	1,937,936.30

### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

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	1,900,569.41	100.00%	1,195,036.06	62.88%	705,533.35	1,937,936.30	100.00%	906,083.54	46.76%	1,031,852.76
其中：										
账龄组合	1,900,569.41	100.00%	1,195,036.06	62.88%	705,533.35	1,937,936.30	100.00%	906,083.54	46.76%	1,031,852.76
合计	1,900,569.41	100.00%	1,195,036.06		705,533.35	1,937,936.30	100.00%	906,083.54		1,031,852.76

按组合计提坏账准备：1,195,036.06

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	145,219.23	7,260.96	5.00%
1 至 2 年	354,999.99	71,000.00	20.00%
2 至 3 年	567,150.19	283,575.10	50.00%
3 年以上	833,200.00	833,200.00	100.00%
合计	1,900,569.41	1,195,036.06	

确定该组合依据的说明：无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：无

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）	
2023 年 1 月 1 日余额	906,083.54			906,083.54
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	303,952.52			303,952.52
本期核销	15,000.00			15,000.00
2023 年 12 月 31 日余额	1,195,036.06			1,195,036.06

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

## 4) 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	转销或核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备	906,083.54	303,952.52		15,000.00		1,195,036.06
合计	906,083.54	303,952.52		15,000.00		1,195,036.06

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	15,000.00

## 6) 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
淮安威灵电机制造有限公司	保证金	1,000,000.00	1年以上	52.62%	640,000.00
创维电子器件（宜春）有限公司	保证金	200,000.00	3年以上	10.52%	200,000.00
广东凯恒电机有限公司	保证金	163,200.00	3年以上	8.59%	163,200.00
广东新宝电器股份有限公司	保证金	107,900.00	2-3年	5.68%	53,950.00
中山大洋电机股份有限公司	保证金	100,000.00	2年以内	5.26%	9,500.00
合计		1,571,100.00		82.67%	1,066,650.00

## 6、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	2,241,062.34	99.26%	3,641,097.68	99.70%
1至2年	5,900.00	0.26%	9,180.00	0.25%
2至3年	9,180.00	0.41%	1,620.00	0.04%
3年以上	1,620.00	0.07%		
合计	2,257,762.34		3,651,897.68	



账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
杭州电子科技大学	919,093.85	40.71
浙江力科钴镍有限公司	808,761.06	35.82
北京北海国际展览有限公司	241,504.91	10.70
中国石化销售股份有限公司浙江金华石油分公司	21,160.08	0.94
绵阳高新区双极电子有限公司	20,299.11	0.90
合计	2,010,819.01	89.07

## 7、存货

### (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	35,418,908.73	528,699.84	34,890,208.89	24,006,964.50	131,027.36	23,875,937.14
在产品	32,322,053.81		32,322,053.81	33,526,590.67		33,526,590.67
库存商品	58,596,291.61	3,180,277.32	55,416,014.29	48,957,426.90	2,187,847.10	46,769,579.80
周转材料	3,939,940.56		3,939,940.56	2,645,690.33		2,645,690.33
发出商品	13,314,959.22		13,314,959.22	9,297,632.87		9,297,632.87
委托加工物资	3,858,958.41		3,858,958.41	7,509,466.62		7,509,466.62
合计	147,451,112.34	3,708,977.16	143,742,135.18	125,943,771.89	2,318,874.46	123,624,897.43

### (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	131,027.36	408,659.35		10,986.87		528,699.84
库存商品	2,187,847.10	2,529,484.59		1,537,054.37		3,180,277.32
合计	2,318,874.46	2,938,143.94		1,548,041.24		3,708,977.16

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
IPO 费用		5,334,863.09
待摊费用	709,181.00	3,780.00
合计	709,181.00	5,338,643.09

## 9、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	8,670,198.05	2,389,986.59		11,060,184.64
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	8,670,198.05	2,389,986.59		11,060,184.64
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 转入固定资产\无形资产	8,670,198.05	2,389,986.59		11,060,184.64
4.期末余额				
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	3,809,468.27	609,446.56		4,418,914.83
2.本期增加金额	308,875.80	35,849.79		344,725.59
(1) 计提或摊销	308,875.80	35,849.79		344,725.59
3.本期减少金额	4,118,344.07	645,296.35		4,763,640.42
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 转入固定资产\无形资产	4,118,344.07	645,296.35		4,763,640.42
4.期末余额				
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				
2.期初账面价值	4,860,729.78	1,780,540.03		6,641,269.81

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：无

## 10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	115,183,299.71	117,771,238.32
合计	115,183,299.71	117,771,238.32

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	56,260,657.94	118,802,645.15	4,479,566.76	5,000,496.28	184,543,366.13
2.本期增加金额	8,670,198.05	4,560,848.18	4,075,733.47	234,274.32	17,541,054.02
(1) 购置		4,560,848.18	4,075,733.47	234,274.32	8,870,855.97
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
投资性房地产转入	8,670,198.05				8,670,198.05
3.本期减少金额		3,954,247.73		206,897.37	4,161,145.10
(1) 处		3,954,247.73		206,897.37	4,161,145.10

置或报废					
4.期末余额	64,930,855.99	119,409,245.60	8,555,300.23	5,027,873.23	197,923,275.05
二、累计折旧					
1.期初余额	17,153,274.97	41,278,479.27	3,951,224.46	4,389,149.11	66,772,127.81
2.本期增加金额	6,893,445.00	10,824,361.97	849,742.46	275,045.07	18,842,594.50
(1) 计提	2,775,100.93	10,824,361.97	849,742.46	275,045.07	14,724,250.43
投资性房地产转入	4,118,344.07				4,118,344.07
3.本期减少金额		2,679,559.92		195,187.05	2,874,746.97
(1) 处置或报废		2,679,559.92		195,187.05	2,874,746.97
4.期末余额	24,046,719.97	49,423,281.32	4,800,966.92	4,469,007.13	82,739,975.34
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	40,884,136.02	69,985,964.28	3,754,333.31	558,866.10	115,183,299.71
2.期初账面价值	39,107,382.97	77,524,165.88	528,342.30	611,347.17	117,771,238.32

## (2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋建筑物	4,201,611.47

## (3) 固定资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

## 11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	36,165,044.53	284,053.43
合计	36,165,044.53	284,053.43

## (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
昌盛路厂区设计费	284,053.43		284,053.43	284,053.43		284,053.43
年产 20000 吨节能电机磁瓦及年产 2000 吨高性能钕铁硼磁钢建设项目	35,880,991.10		35,880,991.10			
合计	36,165,044.53		36,165,044.53	284,053.43		284,053.43

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
年产 20000 吨节能电机磁瓦及年产 2000 吨高性能钕铁硼磁钢建设项目	357,184,100.00		35,626,535.75			35,626,535.75	9.97%	在建				募集资金
年产 20000 吨节能电机磁瓦及年产 2000 吨高性能钕铁硼磁钢建设项目	0.00		254,455.35			254,455.35						其他
合计	357,184,100.00		35,880,991.10			35,880,991.10						

## (3) 在建工程的减值测试情况

□适用 不适用

## 12、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	302,973.84	302,973.84

2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	302,973.84	302,973.84
二、累计折旧		
1.期初余额	146,076.46	146,076.46
2.本期增加金额	100,991.28	100,991.28
(1) 计提	100,991.28	100,991.28
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	247,067.74	247,067.74
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	55,906.10	55,906.10
2.期初账面价值	156,897.38	156,897.38

### 13、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	8,885,589.68	90,103.96		1,296,463.48	10,272,157.12
2.本期增加金额	47,284,000.84			39,603.96	47,323,604.80
(1) 购置	44,894,014.25			39,603.96	44,933,618.21
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
投资性房地产转入	2,389,986.59				2,389,986.59
3.本期减少					

金额					
(1) 处 置					
4.期末余额	56,169,590.52	90,103.96		1,336,067.44	57,595,761.92
二、累计摊销					
1.期初余额	2,683,446.93	24,687.66		583,903.92	3,292,038.51
2.本期增加 金额	1,134,251.53	9,010.32		130,881.02	1,274,142.87
(1) 计 提	488,955.18	9,010.32		130,881.02	628,846.52
投资性房地产转 入	645,296.35				645,296.35
3.本期减少 金额					
(1) 处 置					
4.期末余额	3,817,698.46	33,697.98		714,784.94	4,566,181.38
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加 金额					
(1) 计 提					
3.本期减少 金额					
(1) 处 置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面 价值	52,351,892.06	56,405.90		621,282.50	53,029,580.54
2.期初账面 价值	6,202,142.75	65,416.30		712,559.56	6,980,118.61

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

#### 14、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
模具费	1,019,818.81	1,581,553.14	1,209,256.37		1,392,115.58
电信服务费	11,179.20	76,669.81	13,308.98		74,540.03
OA 云服务	97,068.81		28,410.38		68,658.43
合计	1,128,066.82	1,658,222.95	1,250,975.73		1,535,314.04

## 15、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

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	17,535,024.68	2,630,253.70	14,726,347.80	2,208,952.17
可抵扣亏损	542,479.30	134,944.93		
租赁负债	60,658.06	9,098.71	163,153.46	24,473.02
递延收益	15,983,821.65	2,397,573.25	15,324,388.01	2,298,658.20
合计	34,121,983.69	5,171,870.59	30,213,889.27	4,532,083.39

## (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
固定资产折旧方法与税法不一致所产生的暂时性差异	3,254,880.35	488,232.05	3,597,148.70	539,572.31
使用权资产	55,906.10	8,385.92	156,897.38	23,534.61
合计	3,310,786.45	496,617.97	3,754,046.08	563,106.92

## (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	496,617.97	4,675,252.62		4,532,083.39
递延所得税负债	496,617.97			563,106.92

## 16、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
预付长期资产购置款	12,963,865.34		12,963,865.34	2,774,732.53		2,774,732.53
合计	12,963,865.34		12,963,865.34	2,774,732.53		2,774,732.53

## 17、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	9,374,856.26	9,374,856.26	保证金	保证金	16,130,146.43	16,130,146.43	保证金	保证金



应收票据	17,141,494.81	17,141,494.81	票据质押/未终止确认的期末已背书/贴现未到期	票据质押/未终止确认的期末已背书未到期票据	38,732,296.10	38,732,296.10	质押/未终止确认的期末已背书未到期	票据质押/未终止确认的期末已背书未到期票据
固定资产	64,930,855.99	40,884,136.02	抵押	借款抵押	56,260,657.94	39,107,382.98	抵押	借款抵押
无形资产	11,275,576.27	7,757,171.25	抵押	借款抵押	8,885,589.68	6,206,394.08	抵押	借款抵押
应收款项融资					1,789,126.03	1,789,126.03	质押	票据质押
投资性房地产					11,060,184.64	6,641,269.81	抵押	借款抵押
合计	102,722,783.33	75,157,658.34			132,858,000.82	108,606,615.43		

## 18、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		44,259,684.17
票据贴现	4,563,138.00	
信用证融资	14,026,828.02	
合计	18,589,966.02	44,259,684.17

## 19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	62,380,811.49	39,934,760.66
合计	62,380,811.49	39,934,760.66

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为无。

## 20、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
采购款	36,245,586.38	31,379,919.75
长期资产购置款	4,547,530.04	2,290,659.66
合计	40,793,116.42	33,670,579.41

## 21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,720,704.68	1,103,409.76

合计	2,720,704.68	1,103,409.76
----	--------------	--------------

## (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
往来款	289,516.54	468,413.89
押金	1,393,950.00	90,750.00
费用	1,037,238.14	544,245.87
合计	2,720,704.68	1,103,409.76

## 2) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：无

## 22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	7,581,876.60	1,199,008.87
合计	7,581,876.60	1,199,008.87

## 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	12,479,815.20	63,370,389.29	59,532,291.60	16,317,912.89
二、离职后福利-设定提存计划	391,742.19	4,014,062.04	3,588,975.44	816,828.79
合计	12,871,557.39	67,384,451.33	63,121,267.04	17,134,741.68

## (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	8,351,767.72	57,933,621.65	54,627,204.98	11,658,184.39
2、职工福利费		1,079,101.83	1,079,101.83	
3、社会保险费	217,077.93	2,046,203.06	2,001,481.66	261,799.33
其中：医疗保险费	193,897.36	1,884,708.15	1,852,203.98	226,401.53
工伤保险费	20,047.82	161,494.91	149,277.68	32,265.05

生育保险费	3,132.75			3,132.75
4、住房公积金	29,016.00	283,786.00	290,532.00	22,270.00
5、工会经费和职工教育经费	3,881,953.55	2,027,676.75	1,533,971.13	4,375,659.17
合计	12,479,815.20	63,370,389.29	59,532,291.60	16,317,912.89

### (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	362,024.88	3,875,633.02	3,455,727.24	781,930.66
2、失业保险费	29,717.31	138,429.02	133,248.20	34,898.13
合计	391,742.19	4,014,062.04	3,588,975.44	816,828.79

## 24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,673,902.30	5,767,181.93
企业所得税	1,902,786.19	165,848.66
个人所得税	92,021.80	42,932.93
城市维护建设税	34.31	16,981.75
残保金	782,103.89	
印花税	275,130.87	65,255.58
教育费附加	20.59	10,189.05
地方教育附加	13.73	6,792.70
房产税	640,479.28	641,356.20
土地使用税	419,647.57	487,791.72
合计	8,786,140.53	7,204,330.52

## 25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	60,658.06	102,495.41
合计	60,658.06	102,495.41

## 26、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认应收票据	12,083,946.53	38,732,296.10
待转销项税	932,694.63	132,459.38
合计	13,016,641.16	38,864,755.48

## 27、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额		61,523.00
未确认融资费用		-864.95
合计		60,658.05

## 28、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	15,324,388.01	2,630,000.00	1,970,566.36	15,983,821.65	与资产相关的政府补助
合计	15,324,388.01	2,630,000.00	1,970,566.36	15,983,821.65	

## 29、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	66,444,718.00	22,150,000.00				22,150,000.00	88,594,718.00

其他说明：

根据公司 2021 年第一次临时股东大会、2022 年第一次临时股东大会和第二届董事会第五次会议决议，并经中国证券监督管理委员会“证监许可〔2023〕364 号”《关于同意浙江中科磁业股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》同意注册，公司本次公开发行人民币普通股股票 2,215 万股，每股面值 1.00 元，每股发行价格为 41.20 元，增加注册资本人民币 22,150,000.00 元，共计增加股本人民币 22,150,000.00，扣除发行费用后增加资本公积人民币 802,677,137.88 元。

上述注册资本变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验在案，并出具信会师报字[2023]第 ZA 10689 号《验资报告》。

## 30、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）	75,664,650.35	802,677,137.88		878,341,788.23
合计	75,664,650.35	802,677,137.88		878,341,788.23

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：本期资本公积变动详见“第十节财务报告 七、合并报表项目注释 29、股本”

## 31、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	
二、将重分类进损益的其他综合收益		-52,626.33				-52,626.33	- 52,626.33
外币财务报表折算差额		-52,626.33				-52,626.33	- 52,626.33
应收款项融资减值准备	735,777.66	2,913,413.80				2,913,413.80	3,649,191.46
应收款项融资公允价值变动	-735,777.66	-2,913,413.80				-2,913,413.80	- 3,649,191.46
其他综合收益合计		-52,626.33				-52,626.33	- 52,626.33

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无

## 32、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	27,075,833.59	4,853,949.86		31,929,783.45
合计	27,075,833.59	4,853,949.86		31,929,783.45

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期法定盈余公积增加系根据母公司本期实现的净利润按照 10% 的比例计提法定盈余公积。

## 33、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	243,682,502.32	163,238,543.71
调整后期初未分配利润	243,682,502.32	163,238,543.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	48,131,964.23	89,382,176.23
减：提取法定盈余公积	4,853,949.86	8,938,217.62
应付普通股股利	17,718,943.60	
期末未分配利润	269,241,573.09	243,682,502.32

## 34、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	461,351,272.72	383,501,481.25	568,569,067.08	444,399,065.51
其他业务	23,246,293.34	24,802,071.26	50,690,292.43	37,391,516.52
合计	484,597,566.06	408,303,552.51	619,259,359.51	481,790,582.03

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
钕铁硼成品	276,980,038.44	236,543,974.82					276,980,038.44	236,543,974.82
钕铁硼毛坯	23,194,563.88	22,790,319.25					23,194,563.88	22,790,319.25
铁氧体磁瓦	151,759,692.20	117,537,928.40					151,759,692.20	117,537,928.40
外购产品	9,416,978.20	6,629,258.78					9,416,978.20	6,629,258.78
其他	23,246,293.34	24,802,071.26					23,246,293.34	24,802,071.26
按经营地区分类								
其中：								
境内	410,151,386.89	350,863,720.60					410,151,386.89	350,863,720.60
境外	74,446,179.17	57,439,831.91					74,446,179.17	57,439,831.91
按销售渠道分类								
其中：								
一般销售	325,803,411.32	275,443,183.24					325,803,411.32	275,443,183.24
寄售	158,794,154.74	132,860,369.27					158,794,154.74	132,860,369.27
合计	484,597,566.06	408,303,552.51					484,597,566.06	408,303,552.51

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 128,432,376.43 元，其中，128,432,376.43 元预计将于 2024 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

### 35、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	316,504.27	1,441,605.12
教育费附加	189,902.56	864,963.09
房产税	640,479.28	641,356.19
土地使用税	419,647.57	243,895.86
车船使用税	10,909.56	7,294.56
印花税	322,209.65	216,567.55
地方教育费附加	126,601.71	576,642.07
合计	2,026,254.60	3,992,324.44

### 36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬类	7,803,856.39	5,178,137.12
聘请中介机构费	447,204.17	12,264.15
咨询费	1,739,594.11	1,369,304.95
折旧费	2,062,395.28	1,360,337.30
无形资产摊销	208,132.48	210,631.71
税费	1,421,727.82	689,253.42
业务招待费	1,174,065.76	776,063.54
上市费用	2,334,161.00	
差旅费	280,447.79	288,299.11
办公费	330,618.76	292,896.48
财产保险费	196,371.51	164,145.74
水电费	238,711.94	415,531.07
汽车费用	309,845.92	155,126.25
邮电通讯费	113,203.65	36,102.60
技术服务费	387,295.67	224,037.53
其他费用	407,438.02	354,998.01
合计	19,455,070.27	11,527,128.98

### 37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬类	7,760,737.60	5,400,068.68
宣传推广费	979,924.47	328,289.87
业务招待费	716,959.13	828,417.49
差旅费	616,119.82	234,258.64
汽车费用	16,698.01	198,741.90
代理费	422,512.42	333,470.99
样品费	787,060.21	915,063.70
快递费用	180,683.44	146,587.28
租赁费	248,958.36	215,545.97
信息服务费	71,804.77	124,862.47
保险费		224,774.74
使用权资产折旧费用	100,991.28	100,991.28
其他费用	90,805.21	119,968.88
合计	11,993,254.72	9,171,041.89

## 38、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬类	8,222,571.04	6,866,719.15
直接投入费用	7,615,547.16	13,422,597.01
折旧与摊销	574,909.27	564,462.71
其他费用	715,288.74	268,736.69
合计	17,128,316.21	21,122,515.56

## 39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,466,119.22	6,024,761.13
其中：租赁负债利息费用	5,024.60	5,889.54
减：利息收入	22,198,268.46	127,582.49
汇兑损益	-334,192.12	-7,505,280.19
手续费	166,081.95	77,606.60
合计	-20,900,259.41	-1,530,494.95

## 40、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
政府补助	11,809,302.14	5,198,166.86
其他	19,725.32	14,909.69

## 41、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		-2,223,356.92
合计		-2,223,356.92

## 42、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益		-421,416.08
合计		-421,416.08

## 43、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-480,319.99	499,241.48
应收账款坏账损失	1,396,128.12	1,587,780.77



其他应收款坏账损失	-303,952.52	-234,374.58
应收款项融资减值损失	-2,047,793.02	-854,121.05
合计	-1,435,937.41	998,526.62

#### 44、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,938,143.94	-2,099,266.81
合计	-2,938,143.94	-2,099,266.81

#### 45、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		132,222.13

#### 46、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
政府补助		6,030,217.24	
客户违约金	200,000.00		200,000.00
无需支付款项	2,248.12	328,582.38	2,248.12
其他	488,657.73	39,325.93	488,657.73
合计	690,905.85	6,398,125.55	690,905.85

#### 47、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
非流动资产毁损报废损失	1,012,221.67	84,422.90	1,012,221.67
滞纳金支出	4,807.12	2,450.16	4,807.12
其他	7,660.00	42,473.79	7,660.00
合计	1,024,688.79	129,346.85	1,024,688.79

#### 48、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	6,286,852.25	11,881,628.99
递延所得税费用	-706,276.15	-208,979.47

合计	5,580,576.10	11,672,649.52
----	--------------	---------------

## (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	53,712,540.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,056,712.32
子公司适用不同税率的影响	-53,404.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	242,984.14
加计扣除（研发费、残疾人工资等）	-2,454,366.06
其他限额减征企业所得税政策	-211,350.00
所得税费用	5,580,576.10

其他说明：无

## 49、其他综合收益

详见附注七、31。

## 50、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

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
经营租赁收入	399,914.77	517,177.98
存款利息收入	18,694,881.72	127,582.49
政府补助	12,668,735.78	11,195,403.34
保证金、押金、备用金	34,010,270.12	6,235,744.00
资金往来收到的现金	230,916.00	97,595.42
年初受限货币资金本期收回	2,546,290.17	
其他	19,725.32	14,909.69
合计	68,570,733.88	18,188,412.92

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
经营租赁支出	107,520.00	215,545.97
费用支出	19,962,307.07	20,407,638.42
银行手续费	166,081.95	77,606.60
受限货币资金本期增加		11,921,146.43
保证金、押金、备用金	33,556,364.38	6,507,621.13
资金往来支付的现金		1,246,666.10
其他	12,467.12	44,923.95
合计	53,804,740.52	40,421,148.60

**(2) 与投资活动有关的现金**

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无

支付的重要的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
募投项目现金支出	79,066,862.10	
合计	79,066,862.10	

**(3) 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
年初受限货币资金本期收回	4,209,000.00	2,762,000.00
合计	4,209,000.00	2,762,000.00

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
期末受限货币资金		4,209,000.00
IPO 费用	14,232,000.00	1,261,042.72
新租赁准则支付款项	107,520.00	98,175.68
合计	14,339,520.00	5,568,218.40

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	44,259,684.17		18,649,650.19	44,319,368.34		18,589,966.02
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	163,153.46		5,024.60	107,520.00		60,658.06
合计	44,422,837.63		18,654,674.79	44,426,888.34		18,650,624.08

**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	48,131,964.23	89,382,176.23

加：资产减值准备	4,374,081.35	1,100,740.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,033,126.23	14,064,867.71
使用权资产折旧	100,991.28	100,991.28
无形资产摊销	664,696.31	363,098.96
长期待摊费用摊销	1,250,975.73	1,456,279.46
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）		-132,222.13
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,012,221.67	84,422.90
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		2,223,356.92
财务费用（收益以“－”号填列）	1,131,927.10	4,741,983.48
投资损失（收益以“－”号填列）		421,416.08
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-663,321.81	-748,551.78
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-42,954.34	539,572.31
存货的减少（增加以“－”号填列）	-23,055,381.69	51,041,435.44
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	2,958,894.54	6,160,510.01
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	35,880,393.37	-13,118,554.11
其他	2,246,996.73	-5,923,909.95
经营活动产生的现金流量净额	89,024,610.70	151,757,613.00
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	841,352,529.48	69,513,784.24
减：现金的期初余额	69,513,784.24	21,640,216.74
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	771,838,745.24	47,873,567.50

## （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	841,352,529.48	69,513,784.24

其中：库存现金	4,165.05	8,814.05
可随时用于支付的银行存款	841,335,404.86	69,504,938.29
可随时用于支付的其他货币资金	12,959.57	31.90
三、期末现金及现金等价物余额	841,352,529.48	69,513,784.24

### (3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	9,374,856.26	16,130,146.43	使用受限
合计	9,374,856.26	16,130,146.43	

其他说明：无

## 52、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			75,841,780.18
其中：美元	10,708,032.22	7.0827	75,841,780.18
欧元			
港币			
应收账款			14,055,928.64
其中：美元	1,984,543.84	7.0827	14,055,928.64
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：无

(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

子公司名称	主要经营地	记账本位币
中科磁业（新加坡）私人有限公司	新加坡	美元

## 53、租赁

## (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

## (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁收入	399,914.77	
合计	399,914.77	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬类	8,222,571.04	6,866,719.15
直接投入费用	7,615,547.16	13,422,597.01
折旧与摊销	574,909.27	564,462.71
其他费用	715,288.74	268,736.69
合计	17,128,316.21	21,122,515.56
其中：费用化研发支出	17,128,316.21	21,122,515.56

## 九、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

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

为进一步促进浙江中科磁业股份有限公司业务发展，加快落实公司建设海外基地的战略布局，促使公司原产地多元化，加快构建公司的东南亚市场体系，实施国际与国内市场双轮驱动以及产品、品牌、运营管理国际化的战略发展规划，公司以自有资金设立全资子公司浙江中科磁源新材料有限公司，并由中科磁源设立全资子公司中科磁业（新加坡）私人有限公司。现中科磁源拟通过中科磁业（新加坡）在越南设立中科磁业（越南）有限公司（以下简称“中科磁业（越南）”）新建永磁材料生产公司项目（以下简称“本项目”）。本项目投资总额为 990 万美元（折合人民币约 7,425 万元），资金来源均系自有、自筹资金。

2023 年 12 月 12 日，公司第二届董事会第十二次会议以 9 票同意、0 票反对、0 票弃权的表决结果审议通过了《关于对外投资的议案》，本项目已完成境外投资备案等政府相关部门备案审批手续。

具体内容详见公司同日披露于巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）的《关于对外投资的公告》

## 十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
浙江中科磁源新材料有限公司	50,000,000.00	浙江横店	浙江横店	电子元器件制造	100.00%		新设
中科磁业（新加坡）私人有限公司	70,287.00	新加坡	新加坡	其他电子元件制造和投资		100.00%	新设

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	15,324,388.01	2,630,000.00		1,970,566.36		15,983,821.65	与资产相关

## 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	1,970,566.36	1,422,763.52
与收益相关的政府补助	9,838,735.78	9,805,620.58

其他说明：无

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

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

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

（1）信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；资产负债表表外的最大信用风险敞口为履行财务担保所需支付的最大金额 0.00 元。

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

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前



市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(2) 流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	
短期借款		18,589,966.02				18,589,966.02	18,589,966.02
应付票据		62,380,811.49				62,380,811.49	62,380,811.49
应付账款		40,793,116.42				40,793,116.42	40,793,116.42
其他应付款		2,720,704.68				2,720,704.68	2,720,704.68
一年内到期的非流动负债		61,523.00				61,523.00	60,658.06
合计		124,546,121.61				124,546,121.61	124,545,256.67

项目	上年年末余额						账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	
短期借款		44,758,879.05				44,758,879.05	44,259,684.17
应付票据		39,934,760.66				39,934,760.66	39,934,760.66
应付账款		33,670,579.41				33,670,579.41	33,670,579.41
其他应付款		1,103,409.76				1,103,409.76	1,103,409.76

一年内到期的非流动负债		107,520.00				107,520.00	102,495.41
租赁负债			61,523.00			61,523.00	60,658.06
合计		119,575,148.88	61,523.00			119,636,671.88	119,131,587.47

市场风险金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

### (1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

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

于 2023 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 99,147.78 元。

### (2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司曾与相关金融机构签署远期外汇结售汇框架性协议。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	75,841,780.18		75,841,780.18	26,653,463.05		26,653,463.05
应收账款	14,055,928.64		14,055,928.64	16,754,576.29		16,754,576.29
合计	89,897,708.82		89,897,708.82	43,408,039.34		43,408,039.34

于 2023 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 10%，则公司将增加或减少净利润 5,858,801.82 元。

### 十三、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	--	--	--	--
应收款项融资			59,615,474.92	59,615,474.92
持续以公允价值计量的资产总额			59,615,474.92	59,615,474.92
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

#### 2、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

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

### 十四、关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明：本企业无母公司

其他说明：本企业最终控制方是吴中平、吴双萍与吴伟平三人。

#### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、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
吴中平	公司股东、董事、实际控制人
金琳萍	吴中平配偶

其他说明：无

#### 4、关联交易情况

##### (1) 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
吴中平、金琳萍	10,000,000.00	2020年03月11日	2023年03月10日	是
吴中平、金琳萍	15,000,000.00	2021年06月28日	2024年06月27日	是
吴中平、金琳萍	15,000,000.00	2021年12月03日	2026年12月02日	是

#### 关联担保情况说明

2020年03月11日，吴中平、金琳萍与中国农业银行股份有限公司东阳市支行签订《最高额抵押合同》（编号：33100620200010952），为本公司自2020年03月11日至2023年03月10日止期间内与中国农业银行股份有限公司东阳市支行办理约定的各类业务形成的债务提供最高额10,000,000.00元的抵押担保。截至2023年12月31日，该担保关系已解除。

2021年06月28日，吴中平、金琳萍与中国农业银行股份有限公司东阳市支行签订《最高额抵押合同》（编号：33100620210050015），为本公司自2021年06月28日至2024年06月27日止期间内与中国农业银行股份有限公司东阳市支行办理约定的贷款、商业汇票承兑等业务形成的债务提供最高额15,000,000.00元的抵押担保。截至2023年12月31日，该担保关系已解除。

2021年12月09日，吴中平、金琳萍与宁波银行股份有限公司金华分行签订《最高额抵押合同》（编号：07900DY21BF09EN），为本公司自2021年12月03日至2026年12月02日止期间内与宁波银行股份有限公司金华分行办理约定的各类业务形成的债务提供最高额15,000,000.00元的抵押担保。截至2023年12月31日，该担保关系已解除。

#### （2）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,446,829.57	1,931,753.10

## 十五、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）截至2023年12月31日，公司以原值23,845,413.96，净值为15,606,874.04元的房屋建筑物和原值为3,037,690.45元，净值为1,783,335.20元的土地使用权作为抵押物与中国工商银行股份有限公司东阳支行签订《最高额抵押合同》（编号：0120800011-2021年东阳（抵）字0277号），为公司与中国工商银行股份有限公司东阳支行在该《最高额抵押合同》项下办理约定的各类业务所形成的债务提供最高额人民币57,500,000.00元的最高额抵押担保，担保期间为2021年10月15日至2026年10月14日。截至2023年12月31日，公司在该《最高额抵押合同》项下借款0.00元；另有已开立而尚未支付的银行

承兑汇票 30,901,131.25 元。

(2) 截至 2023 年 12 月 31 日，公司以原值 41,085,442.03 元，净值为 25,277,261.98 元的房屋建筑物和原值为 8,237,885.82 元，净值为 5,973,836.05 元的土地使用权作为抵押物与中国农业银行股份有限公司东阳市支行签订《最高额抵押合同》（编号：33100620200097722），为公司与中国农业银行股份有限公司东阳市支行在该《最高额抵押合同》项下办理约定的各类业务所形成的债务提供最高额人民币 62,000,000.00 元的最高额抵押担保，担保期间为 2020 年 12 月 31 日至 2023 年 12 月 30 日。截至 2023 年 12 月 31 日，该担保事项履行完毕。

(3) 截至 2023 年 12 月 31 日，公司以原值 41,085,442.03 元，净值为 25,277,261.98 元的房屋建筑物和原值为 8,237,885.82 元，净值为 5,973,836.05 元的土地使用权作为抵押物与中国农业银行股份有限公司东阳市支行签订《最高额抵押合同》（编号：33100620230127668），为公司与中国农业银行股份有限公司东阳市支行在该《最高额抵押合同》项下办理约定的各类业务所形成的债务提供最高额人民币 69,180,000.00 元的最高额抵押担保，担保期间为 2023 年 11 月 03 日至 2026 年 11 月 02 日。截至 2023 年 12 月 31 日，公司在该《最高额抵押合同》项下有已开立而尚未支付的银行承兑汇票 27,655,148.00 元。

(4) 2022 年 07 月 14 日，公司以账面价值 174,000.00 元的定期存单为质押物与中国农业银行股份有限公司东阳市支行签订《权利质押合同》（编号：33100420220004456），为公司与中国农业银行股份有限公司东阳市支行签订的《商业汇票银行承兑合同》（编号：33180120220010587）提供质押担保，担保期间为 2022 年 07 月 14 日至 2023 年 01 月 12 日。截至 2023 年 12 月 31 日，该担保事项履行完毕。

(5) 2022 年 07 月 29 日，公司以账面价值 2,100,000.00 元的定期存单为质押物与中国农业银行股份有限公司东阳市支行签订《权利质押合同》（编号：33100420220004685），为公司与中国农业银行股份有限公司东阳市支行签订的《商业汇票银行承兑合同》（编号：33180120220011528）提供质押担保，担保期间为 2022 年 07 月 29 日至 2023 年 01 月 28 日。截至 2023 年 12 月 31 日，该担保事项履行完毕。

(6) 2022 年 09 月 13 日，公司以账面价值 300,000.00 元的定期存单为质押物与中国农业银行股份有限公司东阳市支行签订《权利质押合同》（编号：33100420220005514），为公司与中国农业银行股份有限公司东阳市支行签订的《商业汇票银行承兑合同》（编号：33180120220014066）提供质押担保，担保期间为 2022 年 09 月 13 日至 2023 年 03 月 09 日。截至 2023 年 12 月 31 日，该担保事项履行完毕。

(7) 2022 年 09 月 22 日，公司以账面价值 450,000.00 元的定期存单为质押物与中国农业银行股份有限公司东阳市支行签订《权利质押合同》（编号：33100420220005878），为公司与中国农业银行股份有限公司东阳市支行签订的《商业汇票银行承兑合同》（编号：33180120220014550）提供质押担保，担保期间为 2022 年 09 月 22 日至 2023 年 03 月 21 日。截至 2023 年 12 月 31 日，该担保事项履行完毕。

(8) 2022 年 11 月 10 日, 公司以账面价值 1,185,000.00 元的定期存单为质押物与中国农业银行股份有限公司东阳市支行签订《权利质押合同》(编号: 33100420220007817), 为公司与中国农业银行股份有限公司东阳市支行签订的《商业汇票银行承兑合同》(编号: 33180120220017042) 提供质押担保, 担保期间为 2022 年 11 月 10 日至 2023 年 05 月 08 日。截至 2023 年 12 月 31 日, 该担保事项履行完毕。

(9) 2023 年 02 月 22 日, 公司以账面价值 1,664,000.00 元的定期存单为质押物与中国农业银行股份有限公司东阳市支行签订《权利质押合同》(编号: 33100420230001118), 为公司与中国农业银行股份有限公司东阳市支行签订的《商业汇票银行承兑合同》(编号: 33180120230002391) 提供质押担保, 担保期间为 2023 年 02 月 22 日至 2023 年 08 月 21 日。截至 2023 年 12 月 31 日, 该担保事项履行完毕。

(10) 2023 年 03 月 22 日, 公司以账面价值 2,720,000.00 元的定期存单为质押物与中国农业银行股份有限公司东阳市支行签订《权利质押合同》(编号: 33100420230001965), 为公司与中国农业银行股份有限公司东阳市支行签订的《商业汇票银行承兑合同》(编号: 33180120230003973) 提供质押担保, 担保期间为 2023 年 03 月 22 日至 2023 年 09 月 22 日。截至 2023 年 12 月 31 日, 该担保事项履行完毕。

(11) 2023 年 05 月 06 日, 公司以账面价值 602,900.00 元的定期存单为质押物与中国农业银行股份有限公司东阳市支行签订《权利质押合同》(编号: 33100420230002929), 为公司与中国农业银行股份有限公司东阳市支行签订的《商业汇票银行承兑合同》(编号: 33180120230006603) 提供质押担保, 担保期间为 2023 年 05 月 06 日至 2023 年 11 月 05 日。截至 2023 年 12 月 31 日, 该担保事项履行完毕。

(12) 2023 年 05 月 31 日, 公司以账面价值 177,000.00 元的定期存单为质押物与中国农业银行股份有限公司东阳市支行签订《权利质押合同》(编号: 33100420230003352), 为公司与中国农业银行股份有限公司东阳市支行签订的《商业汇票银行承兑合同》(编号: 33180120230008323) 提供质押担保, 担保期间为 2023 年 05 月 31 日至 2023 年 11 月 30 日。截至 2023 年 12 月 31 日, 该担保事项履行完毕。

(13) 2023 年 06 月 09 日, 公司以账面价值 450,000.00 元的定期存单为质押物与中国农业银行股份有限公司东阳市支行签订《权利质押合同》(编号: 33100420230003511), 为公司与中国农业银行股份有限公司东阳市支行签订的《商业汇票银行承兑合同》(编号: 33180120230008860) 提供质押担保, 担保期间为 2023 年 06 月 09 日至 2023 年 12 月 08 日。截至 2023 年 12 月 31 日, 该担保事项履行完毕。

(14) 2023 年 06 月 13 日, 公司以账面价值 155,000.00 元的定期存单为质押物与中国农业银行股份有限公司东阳市支行签订《权利质押合同》(编号: 33100420230003566), 为公司与中国农业银行股份有限公司东阳市支行签订的《商业汇票银行承兑合同》(编号: 33180120230009013) 提供质押担保, 担保期间为 2023 年 06 月 13 日至 2023 年 12 月 09 日。截至 2023 年 12 月 31 日, 该担保事项履行完毕。

(15) 2023 年 07 月 07 日, 公司以账面价值 312,000.00 元的定期存单为质押物与中国农业银行股份有限公司东阳市支行签订《权利质押合同》(编号: 33100420230004577), 为公司与中国农业银行股份有限公司东阳市支行签订的《商业汇票银行承兑合同》(编号: 33180120230009013) 提供质押担保, 担保期间为 2023 年 07 月 07 日至 2023 年 12 月 09 日。截至 2023 年 12 月 31 日, 该担保事项履行完毕。

有限公司东阳市支行签订的《商业汇票银行承兑合同》（编号：33180120230010718）提供质押担保，担保期间为 2023 年 07 月 07 日至 2024 年 01 月 06 日。截至 2023 年 12 月 31 日，公司在该《权利质押合同》项下有已开立而尚未支付的银行承兑汇票 3,120,000.00 元。

（16）2023 年 07 月 11 日，公司以账面价值 272,500.00 元的定期存单为质押物与中国农业银行股份有限公司东阳市支行签订《权利质押合同》（编号：33100420230004624），为公司与中国农业银行股份有限公司东阳市支行签订的《商业汇票银行承兑合同》（编号：33180120230010975）提供质押担保，担保期间为 2023 年 07 月 11 日至 2024 年 01 月 11 日。截至 2023 年 12 月 31 日，公司在该《权利质押合同》项下有已开立而尚未支付的银行承兑汇票 2,725,000.00 元。

（17）2023 年 07 月 13 日，公司以账面价值 270,000.00 元的定期存单为质押物与中国农业银行股份有限公司东阳市支行签订《权利质押合同》（编号：33100420230004666），为公司与中国农业银行股份有限公司东阳市支行签订的《商业汇票银行承兑合同》（编号：33180120230011159）提供质押担保，担保期间为 2023 年 07 月 13 日至 2024 年 01 月 13 日。截至 2023 年 12 月 31 日，公司在该《权利质押合同》项下有已开立而尚未支付的银行承兑汇票 2,700,000.00 元。

（18）2023 年 09 月 07 日，公司以账面价值 613,565.90 元的定期存单为质押物与中国农业银行股份有限公司东阳市支行签订《权利质押合同》（编号：33100420230005782），为公司与中国农业银行股份有限公司东阳市支行签订的《商业汇票银行承兑合同》（编号：33180120230014763）提供质押担保，担保期间为 2023 年 09 月 07 日至 2024 年 03 月 06 日。截至 2023 年 12 月 31 日，公司在该《权利质押合同》项下有已开立而尚未支付的银行承兑汇票 6,135,659.00 元。

（19）2023 年 11 月 07 日，公司以账面价值 252,000.00 元的定期存单为质押物与中国农业银行股份有限公司东阳市支行签订《权利质押合同》（编号：33100420230007707），为公司与中国农业银行股份有限公司东阳市支行签订的《商业汇票银行承兑合同》（编号：33180120230018679）提供质押担保，担保期间为 2023 年 11 月 07 日至 2024 年 05 月 03 日。截至 2023 年 12 月 31 日，公司在该《权利质押合同》项下有已开立而尚未支付的银行承兑汇票 2,520,000.00 元。

（20）2023 年 11 月 10 日，公司以账面价值 399,897.00 元的定期存单为质押物与中国农业银行股份有限公司东阳市支行签订《权利质押合同》（编号：33100420230007811），为公司与中国农业银行股份有限公司东阳市支行签订的《商业汇票银行承兑合同》（编号：33180120230019025）提供质押担保，担保期间为 2023 年 11 月 10 日至 2024 年 05 月 09 日。截至 2023 年 12 月 31 日，公司在该《权利质押合同》项下有已开立而尚未支付的银行承兑汇票 3,998,970.00 元。

（21）2023 年 11 月 15 日，公司以账面价值 180,000.00 元的定期存单为质押物与中国农业银行股份有限公司东阳市支行签订《权利质押合同》（编号：33100420230007901），为公司与中国农业银行股份

有限公司东阳市支行签订的《商业汇票银行承兑合同》（编号：33180120230019233）提供质押担保，担保期间为 2023 年 11 月 15 日至 2024 年 05 月 13 日。截至 2023 年 12 月 31 日，公司在该《权利质押合同》项下有已开立而尚未支付的银行承兑汇票 1,800,000.00 元。

（22）2023 年 12 月 04 日，公司以账面价值 220,000.00 元的定期存单为质押物与中国农业银行股份有限公司东阳市支行签订《权利质押合同》（编号：33100420230008487），为公司与中国农业银行股份有限公司东阳市支行签订的《商业汇票银行承兑合同》（编号：33180120230020822）提供质押担保，担保期间为 2023 年 12 月 04 日至 2024 年 06 月 01 日。截至 2023 年 12 月 31 日，公司在该《权利质押合同》项下有已开立而尚未支付的银行承兑汇票 2,200,000.00 元。

（23）2023 年 12 月 12 日，公司以账面价值 253,804.70 元的定期存单为质押物与中国农业银行股份有限公司东阳市支行签订《权利质押合同》（编号：33100420230008899），为公司与中国农业银行股份有限公司东阳市支行签订的《商业汇票银行承兑合同》（编号：33180120230021846）提供质押担保，担保期间为 2023 年 12 月 12 日至 2024 年 06 月 11 日。截至 2023 年 12 月 31 日，公司在该《权利质押合同》项下有已开立而尚未支付的银行承兑汇票 2,455,519.00 元。

（24）2023 年 4 月 21 日，本公司作为代理人乙方，与委托人甲方国网汇通金财（北京）信息科技有限公司、丙方中信银行股份有限公司金华东阳支行签订《中信银行“信福代”业务三方合作协议》（编号：2023 信银杭东信福代 230002 号），该协议约定丙方中信银行股份有限公司金华东阳支行给予甲方国网汇通金财（北京）信息科技有限公司“信福代”业务即国内信用证无追索权议付业务 30,000,000.00 元的融资额度，融资额度期限自 2023 年 4 月 21 日起至 2025 年 04 月 21 日止，该融资额度不超过丙方中信银行股份有限公司金华东阳支行给予乙方本公司的国内信用证开证额度，融资利息本公司承担。

2023 年 06 月 28 日，公司与中信银行股份有限公司金华东阳支行签订《国内信用证融资主协议》（编号：银杭东字/第 230007 号），给予公司 30,000,000.00 元的开立信用证额度，期限为 2023 年 06 月 28 日至 2023 年 11 月 11 日。

2023 年 07 月 06 日，公司代理国网汇通金财（北京）信息科技有限公司与中信银行股份有限公司金华东阳支行签订《国内信用证融资主协议》（编号：银杭东字/第 230008 号），该协议给予国网汇通金财（北京）信息科技有限公司 30,000,000.00 元的国内证福费廷即无追索权议付的信用证融资额度，期限为 2023 年 07 月 06 日至 2023 年 11 月 11 日。

2023 年 11 月 16 日，公司与中信银行股份有限公司金华东阳支行签订《国内信用证融资主协议》（编号：银杭东字/第 230026 号），给予公司 30,000,000.00 元的开立信用证额度，期限为 2023 年 11 月 16 日至 2024 年 11 月 15 日。

2023 年 11 月 16 日，公司代理国网汇通金财（北京）信息科技有限公司与中信银行股份有限公司



金华东阳支行签订《国内信用证融资主协议》（编号：银杭东字/第 230027 号），该协议给予国网汇通金财（北京）信息科技有限公司 30,000,000.00 元的国内证福费廷即无追索权议付的信用证融资额度，期限为 2023 年 11 月 16 日至 2024 年 11 月 15 日。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司通过中信银行股份有限公司金华分行共开立国内信用证 14,026,828.02 元（银杭东字/第 230008 号 10,139,236.42 元，银杭东字/第 230027 号下 3,887,591.60）。

（25）2021 年 09 月 10 日，公司与宁波银行股份有限公司金华分行签订《资产池开票直通车总协议》（编号：07900AT21B90A0N）以及《资金池业务合作及质押协议》（编号：0790900014473），期限自 2021 年 09 月 10 日起至 2031 年 09 月 09 日止，宁波银行股份有限公司金华分行根据此协议为公司开展票据池业务提供不超过 100,000,000.00 元资金池担保限额，截止 2023 年 12 月 31 日，公司在宁波银行股份有限公司金华分行下资金池质押票据金额为 494,410.28 元；票据池专用保证金为 3,510,881.03 元。2021 年 09 月 10 日，公司与宁波银行股份有限公司金华分行签订的《银行承兑总协议》（编号：7921CD8112），截至 2023 年 12 月 31 日，公司在该《资金池业务合作及质押协议》项下有已开立而尚未支付的银行承兑汇票 3,824,532.24 元。

## 十六、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

### 2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	3
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	4
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	3
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	4

利润分配方案	<p>以未来实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东按每 10 股派 3 元人民币现金红利（含税），同时公司以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，按照截至 2023 年 12 月 31 日的总股本 88,594,718 股为基数进行测算，预计派发现金红利总额为 26,578,415.40 元，实际分红金额以股权登记日总股本计算的为准；预计共计转增 35,437,887 股，转增后公司股本变更为 124,032,605 股（具体以中国证券登记结算有限公司实际登记为准）；公司本次利润分配不送红股，剩余未分配利润结转以后年度分配。本议案所涉及个人所得税根据国家相关规定缴纳。利润分配预案发布后至实施前，因新增股份上市、股权激励授予行权、可转债转股、股份回购等事项而发生变化的，公司 2023 年度利润分配按照“分红比例不变”的原则（每 10 股派发现金股利 3 元（含税），不送红股，资本公积金 10 股转增 4 股）进行分配，根据股本总额调整分红现金总额。</p>
--------	--

### 3、销售退回

无

### 4、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	143,331,921.32	172,932,048.64
1至2年	504,331.77	2,379,365.78
2至3年	1,934,817.87	10,664.19
3年以上	10,845.03	
3至4年	10,845.03	
合计	145,781,915.99	175,322,078.61

## (2) 按坏账计提方法分类披露

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	1,801,434.53	1.24%	1,801,434.53	100.00%		1,771,396.64	1.01%	1,771,396.64	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	143,980,481.46	98.76%	7,344,999.12	5.10%	136,635,482.34	173,550,681.97	98.99%	8,773,528.36	5.06%	164,777,153.61
其中：										
账龄组合	143,980,481.46	98.76%	7,344,999.12	5.10%	136,635,482.34	173,550,681.97	98.99%	8,773,528.36	5.06%	164,777,153.61
合计	145,781,915.99	100.00%	9,146,433.65		136,635,482.34	175,322,078.61	100.00%	10,544,925.00		164,777,153.61

按单项计提坏账准备：1,801,434.53

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
TOPTONE VIETNAM CO., LTD	1,771,396.64	1,771,396.64	1,801,434.53	1,801,434.53	100.00%	可回收风险大
合计	1,771,396.64	1,771,396.64	1,801,434.53	1,801,434.53		

按组合计提坏账准备：7,344,999.12

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	143,331,921.32	7,166,596.07	5.00%
1至2年	504,331.77	100,866.35	20.00%

2至3年	133,383.34	66,691.67	50.00%
3年以上	10,845.03	10,845.03	100.00%
合计	143,980,481.46	7,344,999.12	

确定该组合依据的说明：无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,771,396.64	30,037.89				1,801,434.53
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,773,528.36	-1,426,166.01		2,363.23		7,344,999.12
合计	10,544,925.00	-1,396,128.12		2,363.23		9,146,433.65

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,363.23

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
广东威灵电机制造有限公司	12,111,655.22		12,111,655.22	8.31%	605,582.76
惠州市凡进科技有限公司	8,750,785.54		8,750,785.54	6.00%	437,539.28
SUNGJU VINA CO., LTD	8,495,585.61		8,495,585.61	5.83%	424,779.28
江西融贤声学科技有限公司	7,882,698.38		7,882,698.38	5.41%	394,134.92
淮安威灵电机制造有限公司	7,748,015.09		7,748,015.09	5.31%	387,400.75
合计	44,988,739.84		44,988,739.84	30.86%	2,249,436.99

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	3,503,386.74	
其他应收款	71,555,533.35	1,031,852.76
合计	75,058,920.09	1,031,852.76

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
活期银行存款	3,503,386.74	
合计	3,503,386.74	

## 2) 按坏账计提方法分类披露

□适用 不适用

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

其他说明：无

## 4) 本期实际核销的应收利息情况

其他说明：无

## (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
质保金	1,843,736.11	1,758,740.30
保证金押金	48,280.00	63,280.00
备用金		88,043.00
往来款	70,850,000.00	
其他	8,553.30	27,873.00
合计	72,750,569.41	1,937,936.30

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

1 年以内（含 1 年）	70,995,219.23	482,414.13
1 至 2 年	354,999.99	579,449.17
2 至 3 年	567,150.19	220,000.00
3 年以上	833,200.00	656,073.00
3 至 4 年	220,000.00	243,000.00
4 至 5 年	243,000.00	150,200.00
5 年以上	370,200.00	262,873.00
合计	72,750,569.41	1,937,936.30

## 3) 按坏账计提方法分类披露

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	72,750,569.41	100.00%	1,195,036.06	1.64%	71,555,533.35	1,937,936.30	100.00%	906,083.54	46.76%	1,031,852.76
其中：										
账龄组合	1,900,569.41	2.61%	1,195,036.06	62.88%	705,533.35	1,937,936.30	100.00%	906,083.54	46.76%	1,031,852.76
合并关联方组合	70,850,000.00	97.39%			70,850,000.00					
合计	72,750,569.41	100.00%	1,195,036.06		71,555,533.35	1,937,936.30	100.00%	906,083.54		1,031,852.76

按组合计提坏账准备：1,195,036.06

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	145,219.23	7,260.96	5.00%
1 至 2 年	354,999.99	71,000.00	20.00%
2 至 3 年	567,150.19	283,575.10	50.00%
3 年以上	833,200.00	833,200.00	100.00%
合计	1,900,569.41	1,195,036.06	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2023 年 1 月 1 日余额	906,083.54			906,083.54
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

本期计提	303,952.52			303,952.52
本期核销	15,000.00			15,000.00
2023 年 12 月 31 日余额	1,195,036.06			1,195,036.06

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

#### 4) 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	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	906,083.54	303,952.52		15,000.00		1,195,036.06
合计	906,083.54	303,952.52		15,000.00		1,195,036.06

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	15,000.00

#### 6) 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
浙江中科磁源新材料有限公司	往来款	70,850,000.00	1 年以内	97.39%	
淮安威灵电机制造有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以上	1.37%	640,000.00
创维电子器件（宜春）有限公司	保证金	200,000.00	3 年以上	0.27%	200,000.00
广东凯恒电机有限公司	保证金	163,200.00	3 年以上	0.22%	163,200.00
广东新宝电器股份有限公司	保证金	107,900.00	2-3 年	0.15%	53,950.00
合计		72,321,100.00		99.40%	1,057,150.00

### 3、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	461,351,272.72	383,501,481.25	568,569,067.08	444,399,065.51

其他业务	23,246,293.34	24,802,071.26	50,690,292.43	37,391,516.52
合计	484,597,566.06	408,303,552.51	619,259,359.51	481,790,582.03

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
钕铁硼成品	276,980,038.44	236,543,974.82					276,980,038.44	236,543,974.82
钕铁硼毛坯	23,194,563.88	22,790,319.25					23,194,563.88	22,790,319.25
铁氧体磁瓦	151,759,692.20	117,537,928.40					151,759,692.20	117,537,928.40
外购产品	9,416,978.20	6,629,258.78					9,416,978.20	6,629,258.78
其他	23,246,293.34	24,802,071.26					23,246,293.34	24,802,071.26
按经营地区分类								
其中：								
境内	410,151,386.89	350,863,720.60					410,151,386.89	350,863,720.60
境外	74,446,179.17	57,439,831.91					74,446,179.17	57,439,831.91
按销售渠道分类								
其中：								
一般销售	325,803,411.32	275,443,183.24					325,803,411.32	275,443,183.24
寄售	158,794,154.74	132,860,369.27					158,794,154.74	132,860,369.27
合计	484,597,566.06	408,303,552.51					484,597,566.06	408,303,552.51

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 128,432,376.43 元，其中，128,432,376.43 元预计将于 2024 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整：无

#### 4、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益		-421,416.08
合计		-421,416.08



## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-1,012,221.67	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	11,809,302.14	主要系公司收到领军企业奖励和新材料应用奖励等政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	678,438.73	
减：所得税影响额	1,722,048.95	
合计	9,753,470.25	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
个人所得税手续费返还	19,725.32	因满足以下要求，确定为经常性损益： 1、与主营业务密切相关； 2、符合国家政策规定； 3、按照确定的标准享有； 4、对公司损益产生持续影响。

### 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	4.60%	0.58	0.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.67%	0.46	0.46

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用