

## 目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并及母公司资产负债表	第 7—8 页
(二) 合并及母公司利润表	第 9 页
(三) 合并及母公司现金流量表	第 10 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表	第 11—14 页
三、财务报表附注	第 15—122 页

# 审计报告

天健审〔2022〕10458号

浙江安特磁材股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了浙江安特磁材股份有限公司（以下简称安特磁材公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月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，公允反映了安特磁材公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况，以及 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于安特磁材公司，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。

## 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月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。

#### （一）收入确认

##### 1. 事项描述

相关会计期间：2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月

相关信息披露详见财务报表附注三(二十)及五(二)1。

安特磁材公司的营业收入主要来自于高性能永磁铁氧体材料的生产和销售。2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月，安特磁材公司营业收入金额分别为人民币 408,877,154.11 元、442,137,404.22 元、699,606,125.37 元、322,310,768.35 元。

由于营业收入是安特磁材公司关键业绩指标之一，可能存在安特磁材公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于内销收入，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、销售订单、销售发票、销售出库单、签收回执及对账单等；对于外销收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同或订单、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

（6）以抽样方式对主要客户实施实地走访或视频询问程序；

（7）对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试，评价收入是否在恰当期

间确认；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 应收账款减值

### 1. 事项描述

相关会计期间：2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月

相关信息披露详见财务报表附注三(九)及五(一)4。

截至 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日和 2022 年 6 月 30 日，安特磁材公司应收账款账面余额分别为人民币 87,600,819.27 元、100,744,238.38 元、114,870,417.88 元和 132,155,129.68 元，坏账准备分别为人民币 4,573,172.36 元、5,142,085.77 元、5,748,040.90 元和 6,607,756.48 元，账面价值分别为人民币 83,027,646.91 元、95,602,152.61 元、109,122,376.98 元和 125,547,373.20 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(5) 以抽样方式对应收账款进行函证；

(6) 结合应收账款函证和期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### **四、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，管理层负责评估安特磁材公司的持续经营能力，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。

安特磁材公司治理层（以下简称治理层）负责监督安特磁材公司的财务报告过程。

#### **五、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，就可能对安特磁材公司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安特磁材公司不能持续经营。

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

（六）就安特磁材公司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 2019 年度、2020 年度、

2021 年度、2022 年 1-6 月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。



中国注册会计师：严燕鸿  
(项目合伙人)



中国注册会计师：叶泽伟



二〇二二年八月十六日





## 资产负债表（资产）

编制单位：浙江中星陶瓷股份有限公司

会企01表  
单位：人民币元

资产	注释号	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：									
货币资金	1	16,431,185.82	5,824,216.83	45,705,087.12	31,186,988.51	54,847,869.50	49,059,013.98	14,277,508.12	13,734,818.94
交易性金融资产	2					500,000.00	500,000.00	17,000,000.00	15,560,000.00
衍生金融资产									
应收票据	3	125,711,767.74	95,123,621.39	125,102,721.01	83,074,337.64	88,704,652.81	69,143,817.85	78,878,950.05	60,654,863.71
应收账款	4	125,547,373.20	97,675,809.05	109,122,376.98	79,726,353.25	95,602,152.61	75,815,651.95	83,027,646.91	67,998,078.21
应收款项融资	5	26,034,843.00	12,153,534.12	14,607,426.12	7,838,985.02	3,586,760.89	2,508,760.89	1,781,109.75	1,449,154.17
预付款项	6	3,664,439.08	2,443,198.15	1,514,046.83	1,021,325.62	1,569,318.49	1,046,606.99	2,763,237.75	1,975,470.29
其他应收款	7	377,760.77	65,715,116.27	338,227.45	47,839,984.50	733,300.01	713,931.86	83,415,334.90	80,433,390.05
存货	8	79,439,936.98	55,657,512.69	87,015,946.46	55,531,363.32	45,428,193.09	36,083,127.54	38,716,531.82	28,596,180.96
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	9	2,825,496.26	55,978.98	1,867,789.90	284,888.96				
流动资产合计		380,032,802.85	334,648,987.48	385,303,621.87	306,504,226.82	290,972,247.40	234,870,911.06	319,860,319.30	270,341,956.33
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			26,400,000.00		26,400,000.00		26,400,000.00		26,400,000.00
其他权益工具投资									
其他非流动金融资产									
投资性房地产									
固定资产	10	53,224,420.35	36,515,811.50	55,797,371.48	38,265,229.52	58,441,237.48	50,591,730.87	66,838,880.89	58,129,143.73
在建工程	11	48,881,818.88		20,307,729.63	104,940.31	1,752,917.50	1,752,917.50		
生产性生物资产									
油气资产									
使用权资产	12	9,184,692.70		9,496,038.22					
无形资产	13	61,645,009.78	24,084,554.86	62,767,335.19	24,773,922.37	23,415,457.39	21,393,530.81	32,780,238.50	30,710,453.51
开发支出									
商誉									
长期待摊费用	14	4,734,585.77		4,895,161.97		5,239,865.76		5,531,189.07	
递延所得税资产	15	3,278,312.56	531,883.30	3,012,283.53	328,487.52	983,803.61	429,226.17	1,174,523.78	725,308.38
其他非流动资产	16	3,536,788.91	120,000.00			558,186.75	558,186.75		
非流动资产合计		184,485,628.95	87,652,249.66	156,275,920.02	89,872,579.72	90,391,468.49	101,125,592.10	106,324,832.24	115,964,905.62
资产总计		564,518,431.80	422,301,237.14	541,579,541.89	396,376,806.54	381,363,715.89	335,996,503.16	426,185,151.54	386,306,861.95

法定代表人：

王兴

主管会计工作的负责人：

李定强

会计机构负责人：

邵悦琴



# 资产负债表（负债和所有者权益）

编制单位：浙江安特磁材股份有限公司

会企01表  
单位：人民币元

负债和所有者权益	注释号	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：									
短期借款	17	51,674,866.38	51,674,866.38	55,498,307.89	55,498,307.89	16,072,719.53	16,072,719.53	80,134,105.28	80,134,105.28
交易性金融负债									
衍生金融负债									
应付票据									
应付账款	18	121,987,568.63	75,588,311.48	98,636,606.15	57,617,787.26	53,048,021.12	41,987,796.42	53,221,722.71	42,151,816.26
预收款项	19							2,607,952.80	3,263,452.80
合同负债	20	1,997,557.92	1,489,040.21	3,637,214.98	2,865,574.84	2,494,333.27	2,494,333.27		
应付职工薪酬	21	4,621,172.37	3,984,701.63	8,054,159.18	6,767,092.19	13,096,923.78	12,757,225.78	8,001,939.74	7,981,581.74
应交税费	22	15,776,397.89	10,883,346.19	13,548,609.62	8,222,678.71	11,948,150.06	8,609,796.85	19,794,456.78	18,119,596.70
其他应付款	23	2,130,669.61	29,229.61	2,756,821.74	655,231.74	40,529,173.59	44,207,176.56	27,038,353.35	30,716,356.32
持有待售负债									
一年内到期的非流动负债	24	452,985.53		442,277.76		65,079,414.35	65,079,414.35		
其他流动负债	25	95,497,778.90	66,508,322.94	100,526,659.89	61,891,364.16	66,846,632.87	50,577,015.58	57,720,758.62	41,508,354.26
流动负债合计		294,138,997.23	210,157,818.47	283,100,657.21	193,518,036.79	269,115,368.57	241,785,478.34	248,519,289.28	223,875,263.36
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	26	8,363,548.82		9,029,925.40					
长期应付款									
长期应付职工薪酬									
预计负债									
递延收益	27	6,899,851.88		6,970,740.74					
递延所得税负债	15								
其他非流动负债									
非流动负债合计		15,263,400.70		16,000,666.14					
负债合计		309,402,397.93	210,157,818.47	299,101,323.35	193,518,036.79	269,115,368.57	241,785,478.34	248,519,289.28	223,875,263.36
所有者权益（或股东权益）：									
实收资本（或股本）	28	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	24,350,000.00	24,350,000.00
其他权益工具									
其中：优先股									
永续债									
资本公积	29	34,982,001.66	34,982,001.66	34,982,001.66	34,982,001.66	34,982,001.66	34,982,001.66	3,265.43	3,265.43
减：库存股									
其他综合收益									
专项储备									
盈余公积	30	11,123,152.79	11,123,152.79	11,123,152.79	11,123,152.79	39,417.76	39,417.76	12,175,000.00	12,175,000.00
一般风险准备									
未分配利润	31	118,547,893.39	106,038,264.22	108,605,718.71	96,753,615.30	-4,254,973.78	-810,394.60	120,755,888.57	125,903,333.16
归属于母公司所有者权益合计		224,653,047.84		214,710,873.16		90,766,445.64		157,284,154.00	
少数股东权益		30,462,986.03		27,767,345.38		21,481,901.68		20,381,708.26	
所有者权益合计		255,116,033.87	212,143,418.67	242,478,218.54	202,858,769.75	112,248,347.32	94,211,024.82	177,665,862.26	162,431,598.59
负债和所有者权益总计		564,518,431.80	422,301,237.14	541,579,541.89	396,376,806.54	381,363,715.89	335,996,503.16	426,185,151.54	386,306,861.95

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

王兴



李定强



第 8 页 共 122 页

邵悦琴




# 利润表

编制单位：浙江安特磁材股份有限公司

会企02表  
单位：人民币元

项目	注释号	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	322,310,768.35	233,483,019.60	699,606,125.37	495,982,975.52	442,137,404.22	366,130,197.31	408,877,154.11	337,673,240.07
减：营业成本	1	249,650,163.29	171,278,365.93	490,009,835.95	332,048,231.52	322,943,298.18	258,700,836.53	297,978,344.52	243,011,708.73
税金及附加	2	1,892,984.69	1,271,390.71	4,310,002.22	3,148,592.99	2,522,960.05	2,185,383.14	2,386,880.46	2,204,638.66
销售费用	3	1,261,596.28	740,861.24	2,653,965.84	1,785,779.36	2,039,935.47	1,927,984.07	19,252,114.91	11,851,521.32
管理费用	4	11,169,786.90	7,550,606.99	22,138,652.18	14,997,635.40	18,716,960.16	15,828,941.68	17,518,803.73	14,793,906.35
研发费用	5	9,582,938.30	9,582,938.30	17,789,586.48	17,789,586.48	10,975,913.74	10,975,913.74	9,631,911.01	9,631,911.01
财务费用	6	181,759.78	-22,378.40	909,458.13	493,799.85	4,527,500.13	4,531,191.28	6,819,650.88	6,823,380.00
其中：利息费用		1,516,120.41	1,297,503.54	3,461,051.05	3,014,719.99	4,517,982.75	4,517,982.75	7,040,463.87	7,040,463.87
利息收入		211,669.32	193,833.85	186,768.67	146,908.68	82,883.64	78,222.42	226,956.61	222,783.53
加：其他收益	7	8,850,090.52	8,397,006.85	833,606.48	783,511.10	3,405,750.70	3,379,084.67	3,690,234.85	3,690,234.85
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-340,556.98	-340,556.98	-1,030,538.11	1,161,725.82	1,033,381.92	2,680,824.79	2,862,521.41	3,379,838.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益									
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益									
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）									
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）									
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-190,002.29	-254,990.16	-906,367.28	638,746.06	3,122,914.32	3,421,212.42	-2,976,261.69	-1,852,044.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）									
资产处置收益（损失以“-”号填列）			3,291,497.44						
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		56,891,070.36	51,177,191.98	160,691,325.66	128,303,332.90	87,972,883.43	81,461,068.75	58,865,943.17	54,574,202.58
加：营业外收入	10	495,639.75	487,114.56	144,114.28	138,038.28	148,521.94	148,521.94	17,930.00	17,930.00
减：营业外支出	11	80,569.92	80,569.92	601,661.27	128,788.11	2,568,459.58	2,208,902.81	12,842.68	12,842.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		57,306,140.19	51,583,736.62	160,233,778.67	128,012,582.74	85,552,945.79	79,400,687.88	58,871,030.49	54,579,289.90
减：所得税费用	12	8,668,324.86	6,299,087.70	24,908,024.35	16,364,837.81	12,689,294.27	10,920,495.19	9,143,097.68	8,053,720.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		48,637,815.33	45,284,648.92	135,325,754.32	111,647,744.93	72,863,651.52	68,480,192.69	49,727,932.81	46,525,569.32
（一）按经营持续性分类：									
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		48,637,815.33	45,284,648.92	135,325,754.32	111,647,744.93	72,863,651.52	68,480,192.69	49,727,932.81	46,525,569.32
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）									
（二）按所有权归属分类：									
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		45,942,174.68		126,944,427.52		70,183,058.10		48,134,479.37	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,695,640.65		8,381,326.80		2,680,593.42		1,593,453.44	
五、其他综合收益的税后净额									
归属于母公司所有者的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（现金流量套期损益的有效部分）									
6.外币财务报表折算差额									
7.其他									
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额									
六、综合收益总额		48,637,815.33	45,284,648.92	135,325,754.32	111,647,744.93	72,863,651.52	68,480,192.69	49,727,932.81	46,525,569.32
归属于母公司所有者的综合收益总额		45,942,174.68		126,944,427.52		70,183,058.10		48,134,479.37	
归属于少数股东的综合收益总额		2,695,640.65		8,381,326.80		2,680,593.42		1,593,453.44	
七、每股收益：									
（一）基本每股收益		0.77		2.12		1.17			
（二）稀释每股收益		0.77		2.12		1.17			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

王兴

李定强

邵悦琴



# 现金流量表

编制单位：浙江交能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>									
销售商品、提供劳务收到的现金		125,530,845.16	93,619,587.84	340,402,932.58	276,149,474.84	195,159,521.45	164,184,511.08	186,095,088.96	168,117,384.70
收到的税费返还									
收到其他与经营活动有关的现金	1	10,475,087.97	10,124,219.80	12,673,286.65	2,014,739.20	5,272,762.17	5,195,487.82	5,555,351.89	6,609,350.65
经营活动现金流入小计		136,005,933.13	103,743,807.64	353,076,219.23	278,164,214.04	200,432,283.62	169,379,998.90	191,650,440.85	174,756,735.35
购买商品、接受劳务支付的现金		73,721,582.92	65,674,076.40	183,334,798.68	165,647,259.51	102,019,265.25	83,594,358.99	101,905,486.28	92,571,596.09
支付给职工以及为职工支付的现金		23,465,643.19	17,362,570.65	46,730,678.71	35,911,050.23	29,089,151.25	24,842,677.94	33,072,096.48	28,217,223.37
支付的各项税费		26,490,560.52	20,375,871.89	59,034,676.30	44,466,139.78	42,369,101.26	38,629,477.66	24,568,317.46	22,754,066.55
支付其他与经营活动有关的现金	2	4,565,372.32	20,869,999.11	11,131,198.57	36,446,377.43	8,958,542.87	8,138,900.04	10,746,621.02	11,399,035.20
经营活动现金流出小计		128,243,158.95	124,282,521.05	300,231,352.26	282,470,826.95	182,466,060.63	155,205,414.63	170,292,521.24	154,911,901.21
经营活动产生的现金流量净额		7,762,774.18	-20,538,713.41	52,844,866.97	-4,306,612.91	17,966,222.99	14,174,584.27	21,357,919.61	19,814,834.14
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>									
收回投资收到的现金									
取得投资收益收到的现金					16,224.57				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,000,000.00	2,458,002.25	2,455,074.25				
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			11,112,323.40	11,112,323.40	33,791,519.30	32,266,445.59	114,844,471.30	113,731,208.39
投资活动现金流入小计			5,000,000.00	13,570,325.65	13,583,622.22	33,791,519.30	32,266,445.59	114,844,471.30	113,731,208.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,080,925.69	3,686,308.48	53,976,426.77	6,488,291.55	4,801,237.81	4,730,691.72	3,123,523.87	3,006,855.90
投资支付的现金									
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	4			8,428,894.31	8,428,894.31	7,430,000.00	7,430,000.00	151,998,776.40	149,388,776.40
投资活动现金流出小计		30,080,925.69	3,686,308.48	62,405,321.08	14,917,185.86	12,231,237.81	12,160,691.72	155,122,300.27	152,395,632.30
投资活动产生的现金流量净额		-30,080,925.69	1,313,691.52	-48,834,995.43	-1,333,563.64	-21,560,281.49	20,105,753.87	-40,277,828.97	-38,664,423.91
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>									
吸收投资收到的现金									
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金									
取得借款收到的现金		25,737,293.96	25,737,293.96	97,182,107.36	97,182,107.36	103,656,067.18	103,656,067.18	124,000,000.00	124,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5					18,705,427.58	18,705,427.58	33,295,714.47	33,295,714.47
筹资活动现金流入小计		25,737,293.96	25,737,293.96	97,182,107.36	97,182,107.36	122,361,494.76	122,361,494.76	157,295,714.47	157,295,714.47
偿还债务支付的现金				65,000,000.00	65,000,000.00	98,000,000.00	98,000,000.00	103,000,000.00	103,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,954,653.10	31,954,653.10	44,275,252.26	44,272,447.26	12,297,296.29	12,297,296.29	5,708,942.82	5,708,942.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				2,805.00					
支付其他与筹资活动有关的现金	6	818,000.00		918,000.00		10,944,423.67	10,944,423.67	18,384,507.23	18,384,507.23
筹资活动现金流出小计		32,772,653.10	31,954,653.10	110,193,252.26	109,272,447.26	121,241,719.96	121,241,719.96	127,093,450.05	127,093,450.05
筹资活动产生的现金流量净额		-7,035,359.14	-6,217,359.14	-13,011,144.90	-12,090,339.90	1,119,774.80	1,119,774.80	30,202,264.42	30,202,264.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		79,609.35	79,609.35	-141,509.02	-141,509.02	-75,917.90	-75,917.90	9,010.51	9,010.51
五、现金及现金等价物净增加额		-29,273,901.30	-25,362,771.68	-9,142,782.38	-17,872,025.47	40,570,361.38	35,324,195.04	11,291,365.57	11,361,685.16
加：期初现金及现金等价物余额		45,705,087.12	31,186,988.51	54,847,869.50	49,059,013.98	14,277,508.12	13,734,818.94	2,986,142.55	2,373,133.78
六、期末现金及现金等价物余额		16,431,185.82	5,824,216.83	45,705,087.12	31,186,988.51	4,817,869.50	49,059,013.98	14,277,508.12	13,734,818.94

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

王兴

第 10 页 共 122 页

3-2-1-11

李定强

邵悦琴

悦邵





## 合并所有者权益变动表

编制单位：兴材股份有限公司

会计期间：2021年度  
单位：人民币元

	2021年1-6月										2021年度																					
	归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益																					
	实收资本 (或股本)	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	少数股东权益	所有者权益合计																			
	优先股	永续债	其他									实收资本 (或股本)	优先股	永续债	其他	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	少数股东权益	所有者权益合计								
一、上年期末余额	60,000,000.00				34,982,001.66					11,123,152.79		108,605,718.71	27,767,135.38			242,478,218.54	60,000,000.00						39,417.76			-4,254,973.78	21,481,901.68	412,248,347.32				
加：会计政策变更																																
前期差错更正																																
同一控制下企业合并																																
其他																																
二、本年期初余额	60,000,000.00				34,982,001.66					11,123,152.79		108,605,718.71	27,767,135.38			242,478,218.54	60,000,000.00						39,417.76			-4,254,973.78	21,481,901.68	412,248,347.32				
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)												9,942,174.68	2,695,643.65			12,637,818.33									11,083,735.03	112,869,692.49	6,285,443.79	130,229,871.22				
(一)综合收益总额												15,942,174.68	2,695,643.65			18,637,818.33										126,914,427.52	8,881,326.80	135,825,754.32				
(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																																
1.提取盈余公积																										11,083,735.03	-14,083,735.03	-2,995,883.10	-5,995,883.10			
2.提取一般风险准备																																
3.对所有者(或股东)的分配																										-3,000,000.00	-2,995,883.10	-5,995,883.10				
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、本期末余额	60,000,000.00				34,982,001.66					11,123,152.79		118,547,893.39	30,462,779.03			255,116,035.87	60,000,000.00								39,417.76		-4,254,973.78	21,481,901.68	442,478,218.54			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

王兴

李定强

第 11 页 共 122 页

3-2-1-12

邵悦琴





## 合并所有者权益变动表

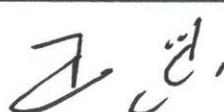
财会01表  
单位：人民币元

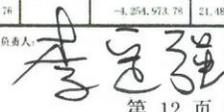
	2020年度											2019年度														
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润	
优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	60,000,000.00			3,265.43				12,175,000.00			120,755,888.57	20,381,708.26			177,665,862.26	24,350,000.00					8,134,884.38		78,125,524.82	19,436,674.82	130,047,346.45	
加：会计政策变更																										
前期差错更正																										
同一控制下企业合并																										
其他																										
二、本年期初余额	60,000,000.00			3,265.43				12,175,000.00			120,755,888.57	20,381,708.26			177,665,862.26	24,350,000.00					8,134,884.38		78,125,524.82	19,436,674.82	130,047,346.45	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	35,650,000.00			34,978,736.23				-12,135,582.24			-125,016,862.55	1,100,193.42			-65,417,514.94						4,043,115.62		42,630,363.75	915,036.41	47,618,515.81	
（一）综合收益总额											70,183,058.19	2,680,593.42			72,863,651.62											
（二）所有者投入和减少资本	-1,000,000.00			-3,265.43				-1,394,750.10			-12,552,750.93				-14,950,766.46											
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	-1,000,000.00			-3,265.43				-1,394,750.10			-12,552,750.93				-14,950,766.46											
（三）利润分配								934,167.66			-122,684,167.56	-1,580,400.00			-123,330,400.00							4,043,115.62		-5,504,135.62	-648,417.00	-2,169,417.00
1. 提取盈余公积								934,167.66			-934,167.56											4,043,115.62		-4,043,115.62		
2. 提取一般风险准备																										
3. 对所有者（或股本）的分配											-121,750,000.00	-1,580,400.00			-123,330,400.00									-1,461,690.00	-648,417.00	-2,169,417.00
4. 其他																										
（四）所有者权益内部结转	36,650,000.00			31,982,001.66				-11,675,000.00			-59,957,001.66															
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	36,650,000.00			31,982,001.66				-11,675,000.00			-59,957,001.66															
（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	95,650,000.00			34,982,001.66				39,412.76			-3,254,973.78	21,481,901.68			112,248,347.32	24,350,000.00					12,178,000.00		120,755,888.57	20,381,708.26	177,665,862.26	

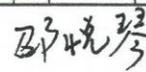
法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：












## 母公司所有者权益变动表

会企04表  
单位：人民币元

编制单位：浙江安特福材料股份有限公司

		2022年1-6月									2021年度										
		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	所有者权益合计	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	60,000,000.00			34,982,001.66				11,123,152.79	96,753,615.30	202,858,769.75	60,000,000.00				34,982,001.66				39,417.76	-810,394.60	94,211,024.82
加：会计政策变更																					
前期差错更正																					
其他																					
二、本年期初余额	60,000,000.00			34,982,001.66				11,123,152.79	96,753,615.30	202,858,769.75	60,000,000.00				34,982,001.66				39,417.76	-810,394.60	94,211,024.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									9,284,648.92	9,284,648.92									11,083,735.03	97,564,009.90	108,647,744.93
（一）综合收益总额									45,284,648.92	45,284,648.92										111,647,744.93	111,647,744.93
（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									-36,000,000.00	-36,000,000.00									11,083,735.03	-14,083,735.03	-3,000,000.00
1.提取盈余公积																			11,083,735.03	-11,083,735.03	
2.对所有者（或股东）的分配									-36,000,000.00	-36,000,000.00										-3,000,000.00	-3,000,000.00
3.其他																					
（四）所有者权益内部结转																					
1.资本公积转增资本（或股本）																					
2.盈余公积转增资本（或股本）																					
3.盈余公积弥补亏损																					
4.设定受益计划变动额结转留存收益																					
5.其他综合收益结转留存收益																					
6.其他																					
（五）专项储备																					
1.本期提取																					
2.本期使用																					
（六）其他																					
四、本期期末余额	60,000,000.00			34,982,001.66				11,123,152.79	106,038,264.22	212,143,418.67	60,000,000.00				34,982,001.66				11,123,152.79	96,753,615.30	202,858,769.75

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

王兴

李定强

邵悦琴





## 母公司所有者权益变动表

编制单位：兴材股份有限公司

单位：人民币元

项目	2020年度							2019年度														
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	21,350,000.00				3,265.43				12,175,000.00	125,903,333.16	162,431,598.59	21,350,000.00								8,131,881.38	81,881,879.46	117,367,029.27
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	21,350,000.00				3,265.43				12,175,000.00	125,903,333.16	162,431,598.59	21,350,000.00								8,131,881.38	81,881,879.46	117,367,029.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	35,650,000.00				34,978,736.23				-12,135,582.24	-126,713,727.76	-68,220,573.77									4,043,115.62	41,021,453.70	45,064,569.32
（一）综合收益总额										68,480,192.69	68,480,192.69										46,525,569.32	46,525,569.32
（二）所有者投入和减少资本	-1,000,000.00				-3,265.43				-1,391,750.10	-12,552,750.93	-11,950,766.46											
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	-1,000,000.00				-3,265.43				-1,391,750.10	-12,552,750.93	-11,950,766.46											
（三）利润分配									934,167.88	-122,681,167.86	-121,750,000.00									4,043,115.62	-5,501,115.62	-1,461,000.00
1.提取盈余公积									934,167.88	-934,167.86										4,043,115.62	-1,043,115.62	
2.对所有者（或股东）的分配																						
3.其他																						
（四）所有者权益内部结转	36,650,000.00				34,982,001.66				-11,675,000.00	-59,957,001.66												
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	36,650,000.00				34,982,001.66				-11,675,000.00	-59,957,001.66												
（五）专项储备																						
1.本期提取																						
2.本期使用																						
（六）其他																						
四、本期末余额	60,000,000.00				31,982,001.66				39,417.76	-810,391.60	91,211,021.62	21,350,000.00								12,175,000.00	125,903,333.16	162,431,598.59

法定代表人：

会计机构负责人：

会计机构负责人：

王兴

李定强

邵悦琴



# 浙江安特磁材股份有限公司

## 财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

浙江安特磁材股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原浙江安特磁材有限公司（以下简称安特有限公司），由诸暨磁性材料厂改制而来。安特有限公司系由王兴、何铁成、施杨忠、浙江安特磁材有限公司职工持股会共同出资组建，于2005年7月7日在诸暨市工商行政管理局登记注册，取得注册号为913306811462428975的企业法人营业执照。安特有限公司成立时注册资本2,435万元。安特有限公司以2020年11月30日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2020年12月31日在绍兴市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省诸暨市。公司现持有统一社会信用代码为913306811462428975的营业执照，注册资本6,000万元，股份总数6,000万股（每股面值1元）。

本公司属电子专用材料制造行业。主要经营活动为高性能永磁铁氧体材料的研发、生产和销售。产品主要有：高性能永磁铁氧体材料。

本财务报表业经公司2022年8月16日一届十次董事会批准对外报出。

本公司将以下三家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

序号	子公司名称	公司简称
1	鞍山安特磁材有限公司	鞍山安特公司
2	江苏安特磁性材料有限公司	江苏安特公司
3	浙江安立磁材有限公司	安立磁材公司

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

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

### 三、重要会计政策及会计估计

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

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2019 年 1 月 1 日起至 2022 年 6 月 30 日止。

#### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及

其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (八) 外币业务折算

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

#### (九) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

###### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

###### (2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

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

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

##### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相

关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

## 5. 金融工具减值

### (1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

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

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负

债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

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

(3) 采用简化计量方法,按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票组合	信用风险特征	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
信用等级一般银行和财务公司承兑的银行承兑汇票组合		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
应收账款——合并范围外关联往来组合	款项性质	

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)

1 年以内（含，下同）	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3 年以上	100

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

#### （十）存货

##### 1. 存货的分类

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

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

## (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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

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

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

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

## (十二) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

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

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合

并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

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

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

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

## (2) 合并财务报表

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的  
将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## (十三) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

### 2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10、20	0、5	4.75-10.00
通用设备	年限平均法	5、10	0、5	9.50-20.00
专用设备	年限平均法	5、10	0、5	9.50-20.00
运输工具	年限平均法	5	5	19.00

#### (十四) 在建工程

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

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

#### (十五) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

#### (十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
排污权	5
应用软件	3、5

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

#### (十七) 部分长期资产减值

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

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

#### (十八) 长期待摊费用

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

#### (十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

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

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### (二十) 收入

#### 1. 2020-2022 年 6 月

##### (1) 收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## (2) 收入计量原则

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

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

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

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

## (3) 收入确认的具体方法

公司销售高性能永磁铁氧体材料等产品，属于在某一时点履行的履约义务，公司在产品控制权转移给购货方后按以下具体方法确认：1) 国内销售采用寄售模式的，客户从寄售仓领用后，公司根据客户领用结算对账单确认收入；未采用寄售模式的，公司按销售合同或销

售订单约定将货物运至购买方指定交货地点，经客户验收合格后确认销售收入，或者根据合同约定，客户在约定期限内未提出异议，则视同验收合格，确认销售收入；由客户自提的，公司按销售合同将货物交付给客户指定的运输单位后确认收入；2) 国外销售根据出口销售合同约定发出货物，并将产品报关、取得提单后确认收入。

## 2. 2019 年度

### (1) 收入确认原则

#### 1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：① 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；② 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③ 收入的金额能够可靠地计量；④ 相关的经济利益很可能流入；⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### 2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

#### 3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### (2) 收入确认的具体方法

公司主要销售高性能永磁铁氧体材料等产品。1) 国内销售采用寄售模式的，客户从寄售仓领用后，公司根据客户的领用结算对账单确认收入；未采用寄售模式的，公司按销售合同或销售订单约定将货物运至购买方指定交货地点，经客户验收合格后确认销售收入，或者根据合同约定，客户在约定期限内未提出异议，则视同验收合格，确认销售收入；由客户自提的，公司按销售合同将货物交付给客户指定的运输单位后确认收入；2) 国外销售根据出口销售合同约定发出货物，并将产品报关、取得提单后确认销售收入。

## （二十一）政府补助

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

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

## （二十二）合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## （二十三）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收

回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

#### (二十四) 租赁

##### 1. 2021-2022 年 6 月

###### (1) 公司作为承租人

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

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

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

###### 1) 使用权资产

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

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

###### 2) 租赁负债

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

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

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

## (2) 公司作为出租人

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

### 1) 经营租赁

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

### 2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 2. 2019-2020 年度

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

### (2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账

价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%[注]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

[注]根据财政部、税务总局、海关总署联合下发的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号)，自 2019 年 4 月 1 日起，本公司发生增值税应税销售行为原适用 16%税率的，税率调整为 13%，本公司出口货物实行“免、抵、退”办法申报增值税退税，出口退税率为 6%、13%

##### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本公司	15%	15%	15%	15%
本公司之溧水分公司	25%	25%	25%	25%
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%	25%

##### (二) 税收优惠

根据 2019 年 2 月 20 日国家科学技术部火炬高技术产业开发中心下发的国科火字(2019)

70 号文，本公司被认定为高新技术企业，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间减按 15% 的税率计缴企业所得税。根据 2022 年 1 月 11 日国家科学技术部火炬高技术产业开发中心下发的国科火字（2022）13 号文，本公司被认定为高新技术企业，自 2021 年起减按 15% 的税率计缴企业所得税，认定有效期三年。报告期 2019 年度至 2022 年 1-6 月，本公司（不含溧水分公司）均按 15% 税率计缴企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
库存现金	7,373.27	21,692.59	10,140.33	9,459.58
银行存款	16,423,812.55	45,683,394.53	54,837,729.17	14,268,048.54
合 计	16,431,185.82	45,705,087.12	54,847,869.50	14,277,508.12

#### 2. 交易性金融资产

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
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			500,000.00	17,000,000.00
其中：银行理财产品			500,000.00	17,000,000.00
合 计			500,000.00	17,000,000.00

#### 3. 应收票据

##### （1）明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	2022. 6. 30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	132,328,176.57	100.00	6,616,408.83	5.00	125,711,767.74
其中：信用等级一般银行和财务公司承兑的银行承兑汇票组合	132,328,176.57	100.00	6,616,408.83	5.00	125,711,767.74
合 计	132,328,176.57	100.00	6,616,408.83	5.00	125,711,767.74

(续上表)

种类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	131,687,074.75	100.00	6,584,353.74	5.00	125,102,721.01
其中：信用等级一般银行和财务公司承兑的银行承兑汇票组合	131,687,074.75	100.00	6,584,353.74	5.00	125,102,721.01
合计	131,687,074.75	100.00	6,584,353.74	5.00	125,102,721.01

(续上表)

种类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	93,373,318.75	100.00	4,668,665.94	5.00	88,704,652.81
其中：信用等级一般银行和财务公司承兑的银行承兑汇票组合	93,373,318.75	100.00	4,668,665.94	5.00	88,704,652.81
合计	93,373,318.75	100.00	4,668,665.94	5.00	88,704,652.81

(续上表)

种类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	83,030,473.73	100.00	4,151,523.68	5.00	78,878,950.05
其中：信用等级一般银行和财务公司承兑的银行承兑汇票组合	83,030,473.73	100.00	4,151,523.68	5.00	78,878,950.05
合计	83,030,473.73	100.00	4,151,523.68	5.00	78,878,950.05

## 2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
信用等级一般银行和财务公司承兑的银行承兑汇票组合	132,328,176.57	6,616,408.83	5.00	131,687,074.75	6,584,353.74	5.00
小计	132,328,176.57	6,616,408.83	5.00	131,687,074.75	6,584,353.74	5.00

(续上表)

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
信用等级一般银行和财务公司承兑的银行承兑汇票组合	93, 373, 318. 75	4, 668, 665. 94	5. 00	83, 030, 473. 73	4, 151, 523. 68	5. 00
小 计	93, 373, 318. 75	4, 668, 665. 94	5. 00	83, 030, 473. 73	4, 151, 523. 68	5. 00

(2) 坏账准备变动情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	6, 584, 353. 74	32, 055. 09						6, 616, 408. 83
合 计	6, 584, 353. 74	32, 055. 09						6, 616, 408. 83

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	4, 668, 665. 94	1, 915, 687. 80						6, 584, 353. 74
合 计	4, 668, 665. 94	1, 915, 687. 80						6, 584, 353. 74

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	4, 151, 523. 68	517, 142. 26						4, 668, 665. 94
合 计	4, 151, 523. 68	517, 142. 26						4, 668, 665. 94

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3, 737, 465. 20	414, 058. 48						4, 151, 523. 68
合 计	3, 737, 465. 20	414, 058. 48						4, 151, 523. 68

(3) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	2022. 6. 30		2021. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
信用等级一般银行承兑的银行承兑汇票		111, 822, 272. 77		119, 397, 019. 33
小 计		111, 822, 272. 77		119, 397, 019. 33

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
信用等级一般银行承兑的银行承兑汇票		82, 775, 089. 08		74, 815, 078. 31
小 计		82, 775, 089. 08		74, 815, 078. 31

公司应收票据均为银行承兑汇票，其中银行承兑汇票的承兑人包括大型商业银行、上市股份制银行、其他商业银行和财务公司。公司依据谨慎性原则对银行承兑汇票的承兑人的信用等级进行了划分，分类为信用等级较高的包括中国工商银行、中国农业银行、中国银行、中国建设银行、交通银行、中国邮政储蓄银行六家大型商业银行，招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行九家上市股份制银行。信用等级一般的包括上述银行之外的其他商业银行和财务公司。

对于由信用等级一般的商业银行承兑的银行承兑汇票在背书或贴现时继续确认为应收票据，待票据到期后终止确认。

(4) 公司因出票人未履约而将应收票据转应收账款的情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
银行承兑汇票				100, 000. 00
小 计				100, 000. 00

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	132, 155, 129. 68	100. 00	6, 607, 756. 48	5. 00	125, 547, 373. 20
合 计	132, 155, 129. 68	100. 00	6, 607, 756. 48	5. 00	125, 547, 373. 20

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					

按组合计提坏账准备	114,870,417.88	100.00	5,748,040.90	5.00	109,122,376.98
合计	114,870,417.88	100.00	5,748,040.90	5.00	109,122,376.98

(续上表)

种类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	100,744,238.38	100.00	5,142,085.77	5.10	95,602,152.61
合计	100,744,238.38	100.00	5,142,085.77	5.10	95,602,152.61

(续上表)

种类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	87,600,819.27	100.00	4,573,172.36	5.22	83,027,646.91
合计	87,600,819.27	100.00	4,573,172.36	5.22	83,027,646.91

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	132,155,129.68	6,607,756.48	5.00	114,852,017.88	5,742,600.90	5.00
1-2年				400.00	40.00	10.00
2-3年				18,000.00	5,400.00	30.00
3年以上						
小计	132,155,129.68	6,607,756.48	5.00	114,870,417.88	5,748,040.90	5.00

(续上表)

账龄	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	100,387,733.59	5,019,386.68	5.00	86,648,080.72	4,332,404.03	5.00
1-2年	47,261.77	4,726.18	10.00	763,078.02	76,307.80	10.00
2-3年	273,243.02	81,972.91	30.00	36,000.00	10,800.00	30.00
3年以上	36,000.00	36,000.00	100.00	153,660.53	153,660.53	100.00

小 计	100,744,238.38	5,142,085.77	5.10	87,600,819.27	4,573,172.36	5.22
-----	----------------	--------------	------	---------------	--------------	------

(2) 坏账准备变动情况

1) 2022年1-6月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	5,748,040.90	878,115.58				18,400.00		6,607,756.48
合 计	5,748,040.90	878,115.58				18,400.00		6,607,756.48

2) 2021年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	5,142,085.77	665,911.97				59,956.84		5,748,040.90
合 计	5,142,085.77	665,911.97				59,956.84		5,748,040.90

3) 2020年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	4,573,172.36	722,573.94				153,660.53		5,142,085.77
小 计	4,573,172.36	722,573.94				153,660.53		5,142,085.77

4) 2019年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	3,647,453.98	925,718.38						4,573,172.36
小 计	3,647,453.98	925,718.38						4,573,172.36

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
实际核销的应收账款金额	18,400.00	59,956.84	153,660.53	

(4) 应收账款金额前5名情况

1) 2022年6月30日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
广东领益智造股份有限公司及其控制的公司[注 1]	18,452,262.90	13.96	922,613.15
杭州千石科技有限公司及其关联公司[注 2]	12,194,454.29	9.23	609,722.71
青岛宏辉磁电有限公司及其关联公司[注 3]	11,030,940.01	8.35	551,547.00
江门旭弘磁材有限公司	9,991,591.07	7.56	499,579.55
湖南航天磁电有限责任公司及其控制的公司[注 4]	9,306,937.00	7.04	465,346.85
小 计	60,976,185.27	46.14	3,048,809.26

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
广东领益智造股份有限公司及其控制的公司	19,039,685.00	16.57	951,984.25
杭州千石科技有限公司及其关联公司	11,400,000.00	9.92	570,000.00
中钢天源股份有限公司及其控制的公司[注 5]	10,931,995.66	9.52	546,599.78
湖南航天磁电有限责任公司及其控制的公司	9,817,108.00	8.55	490,855.40
青岛宏辉磁电有限公司及其关联公司	7,725,325.00	6.73	386,266.25
小 计	58,914,113.66	51.29	2,945,705.68

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
横店集团东磁股份有限公司	12,251,400.73	12.16	612,570.04
湖南航天磁电有限责任公司及其控制的公司	9,159,094.00	9.09	457,954.70
广州金南磁性材料有限公司及其关联公司[注 6]	8,518,702.75	8.46	425,935.14
杭州千石科技有限公司及其关联公司	8,509,000.00	8.45	425,450.00
广东领益智造股份有限公司及其控制的公司	8,226,137.64	8.17	411,705.94
小 计	46,664,335.12	46.33	2,333,615.82

4) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
横店集团东磁股份有限公司	14,471,414.53	16.52	723,570.73
杭州千石科技有限公司及其关联公司	7,878,550.78	8.99	393,927.54
湖南航天磁电有限责任公司及其控制的公司	6,645,450.00	7.59	332,272.50
广东领益智造股份有限公司及其控制的公司	5,395,148.55	6.16	274,496.04

广州金南磁性材料有限公司及其关联公司	5,300,054.00	6.05	265,002.70
小 计	39,690,617.86	45.31	1,989,269.51

[注 1]因江门江益磁材有限公司、江门江益磁材有限公司蓬江分公司受广东领益智造股份有限公司控制，故本财务报表附注中应收账款账面余额及营业收入发生额包括上述公司数据

[注 2]因杭州千石科技有限公司与杭州千石磁业有限公司、浙江理创新材料有限公司、江西中石新材料有限公司存在关联关系，故本财务报表附注中应收账款账面余额及营业收入发生额包括上述公司数据

[注 3]因青岛宏辉磁电有限公司与旭辉磁石制造（惠州）有限公司、宏辉磁电科技（安徽）有限公司存在关联关系，故本财务报表附注中应收账款账面余额及营业收入发生额包括上述公司数据

[注 4]因湖南航天磁电科技有限公司受湖南航天磁电有限责任公司控制，故本财务报表附注中应收账款账面余额及营业收入发生额包括上述公司数据

[注 5]因中钢天源（马鞍山）通力磁材有限公司、中钢天源（马鞍山）贸易有限公司同受中钢天源股份有限公司控制，故本财务报表附注中应收账款账面余额及营业收入发生额包括上述公司数据

[注 6]因广州金南磁性材料有限公司与广州新莱福新材料股份有限公司、广州新莱福磁材有限公司、新莱福磁电（宁波）有限公司存在关联关系，故本财务报表附注中应收账款账面余额及营业收入发生额包括上述公司数据

## 5. 应收款项融资

### (1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30		2021. 12. 31	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票	26,034,843.00		14,607,426.12	
合 计	26,034,843.00		14,607,426.12	

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票	3,586,760.89		1,781,109.75	

项 目	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
合 计	3, 586, 760. 89		1, 781, 109. 75	

(2) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	终止确认金额			
	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
银行承兑汇票	80, 014, 100. 49	106, 400, 822. 59	76, 496, 112. 71	66, 921, 022. 96
小 计	80, 014, 100. 49	106, 400, 822. 59	76, 496, 112. 71	66, 921, 022. 96

由于信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的由信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 6. 预付款项

### (1) 账龄分析

账 龄	2022. 6. 30				2021. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	3, 662, 954. 08	99. 96		3, 662, 954. 08	1, 485, 261. 46	96. 19		1, 485, 261. 46
1-2 年	1, 485. 00	0. 04		1, 485. 00	58, 785. 37	3. 81		58, 785. 37
2-3 年								
合 计	3, 664, 439. 08	100. 00		3, 664, 439. 08	1, 544, 046. 83	100. 00		1, 544, 046. 83

(续上表)

账 龄	2020. 12. 31				2019. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1, 519, 318. 49	96. 81		1, 519, 318. 49	2, 698, 639. 05	97. 66		2, 698, 639. 05
1-2 年	50, 000. 00	3. 19		50, 000. 00	58, 860. 62	2. 13		58, 860. 62
2-3 年					5, 738. 08	0. 21		5, 738. 08
合 计	1, 569, 318. 49	100. 00		1, 569, 318. 49	2, 763, 237. 75	100. 00		2, 763, 237. 75

### (2) 预付款项金额前 5 名情况

#### 1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额 的比例 (%)

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
诸暨市天然气有限公司	1,679,038.22	45.82
鞍山港华燃气有限公司	686,747.37	18.74
广西柳钢环保股份有限公司	647,398.36	17.67
宝武环科南京资源利用有限公司	376,283.74	10.27
致磨(上海)新材料科技有限公司	94,875.00	2.59
小 计	3,484,342.69	95.09

2) 2021年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
广西柳钢环保股份有限公司	936,040.04	60.62
鞍山港华燃气有限公司	467,419.96	30.27
中国石化销售有限公司	48,186.69	3.12
南京吉事达不锈钢件有限公司	22,729.00	1.47
浙江奋飞橡塑制品有限公司	20,587.00	1.33
小 计	1,494,962.69	96.81

3) 2020年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
诸暨市天然气有限公司	731,128.57	46.59
鞍山港华燃气有限公司	330,809.18	21.08
辽宁天石环保建设有限公司	114,000.00	7.26
日照钢铁有限公司	90,000.00	5.73
河北乔达环保科技有限公司	46,500.00	2.96
小 计	1,312,437.75	83.62

4) 2019年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
诸暨市天然气有限公司	870,086.11	31.49
鞍山港华燃气有限公司	739,488.79	26.76
日照宝华新材料有限公司	514,897.19	18.63
贵州红星发展进出口有限责任公司	252,307.21	9.13

日照钢铁供应有限公司	54,084.00	1.96
小 计	2,430,863.30	87.97

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	397,642.91	100.00	19,882.14	5.00	377,760.77
合 计	397,642.91	100.00	19,882.14	5.00	377,760.77

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	386,161.73	100.00	47,934.28	12.41	338,227.45
合 计	386,161.73	100.00	47,934.28	12.41	338,227.45

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,456,466.78	100.00	1,723,166.77	70.15	733,300.01
合 计	2,456,466.78	100.00	1,723,166.77	70.15	733,300.01

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	89,501,132.19	100.00	6,085,797.29	6.80	83,415,334.90

合 计	89,501,132.19	100.00	6,085,797.29	6.80	83,415,334.90
-----	---------------	--------	--------------	------	---------------

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围外关联往来组合						
账龄组合	397,642.91	19,882.14	5.00	386,161.73	47,934.28	12.41
其中：1年以内	397,642.91	19,882.14	5.00	346,484.63	17,324.23	5.00
1-2年				10,074.50	1,007.45	10.00
2-3年						
3年以上				29,602.60	29,602.60	100.00
小 计	397,642.91	19,882.14	5.00	386,161.73	47,934.28	12.41

(续上表)

组合名称	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围外关联往来组合	230,000.00	11,500.00	5.00	75,241,209.53	3,762,060.49	5.00
账龄组合	2,226,466.78	1,711,666.77	76.88	14,259,922.66	2,323,736.80	16.30
其中：1年以内	206,304.71	10,315.24	5.00	12,090,721.96	604,536.10	5.00
1-2年	36,739.00	3,673.90	10.00	500,000.00	50,000.00	10.00
2-3年	408,207.77	122,462.33	30.00			30.00
3年以上	1,575,215.30	1,575,215.30	100.00	1,669,200.70	1,669,200.70	100.00
小 计	2,456,466.78	1,723,166.77	70.15	89,501,132.19	6,085,797.29	6.80

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	397,642.91	346,484.63	206,304.71	26,174,035.98
1-2年		10,074.50	66,739.00	23,377,637.00
2-3年			408,207.77	11,050,000.00
3年以上		29,602.60	1,775,215.30	28,899,459.21
小 计	397,642.91	386,161.73	2,456,466.78	89,501,132.19

(3) 坏账准备变动情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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）	
期初数	17,324.23	1,007.45	29,602.60	47,934.28
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-689,558.33	-1,007.45	-29,602.60	-720,168.38
本期收回	700,000.00			700,000.00
本期转回				
本期核销	7,883.76			7,883.76
其他变动				
期末数	19,882.14			19,882.14

2) 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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）	
期初数	10,315.24	5,173.90	1,707,677.63	1,723,166.77
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-503.73	503.73		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	7,512.72	-4,670.18	-1,678,075.03	-1,675,232.49
本期收回				
本期转回				
本期核销				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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）	
其他变动				
期末数	17,324.23	1,007.45	29,602.60	47,934.28

3) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	1,760,260.92	861,486.59	3,464,049.78	6,085,797.29
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-3,336.95	3,336.95		
--转入第三阶段		-21,020.39	21,020.39	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,746,608.73	-838,629.25	-1,777,392.54	-4,362,630.52
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	10,315.24	5,173.90	1,707,677.63	1,723,166.77

4) 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	938,172.68	552,500.00	2,966,139.78	4,456,812.46
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-836,486.59	836,486.59		
--转入第三阶段		-552,500.00	552,500.00	
--转回第二阶段				

一转回第一阶段				
本期计提	1,658,574.83	25,000.00	-54,590.00	1,628,984.83
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,760,260.92	861,486.59	3,464,049.78	6,085,797.29

(4) 报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
实际核销的其他应收款金额	7,883.76			

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
押金保证金	320,000.00	329,602.60	29,602.60	118,588.00
往来款			2,243,550.54	89,146,056.08
应收暂付款	77,642.91	56,559.13	183,313.64	236,488.11
合 计	397,642.91	386,161.73	2,456,466.78	89,501,132.19

(6) 其他应收款金额前5名情况

1) 2022年6月30日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
广西柳钢环保股份有限公司	押金保证金	300,000.00	1年以内	75.44	15,000.00
代扣代缴社保费	应收暂付款	72,842.91	1年以内	18.32	3,642.15
南京富尔豪斯活动房有限公司	押金保证金	20,000.00	1年以内	5.03	1,000.00
代扣代缴公积金	应收暂付款	4,800.00	1年以内	1.21	240.00
小 计		397,642.91		100.00	19,882.15

2) 2021年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
广西柳钢环保股份有限公司	押金保证金	200,000.00	1年以内	51.79	10,000.00
日照钢铁有限公司	押金保证金	100,000.00	1年以内	25.89	5,000.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
代扣代缴社保费	应收暂付款	46,484.63	1年以内	12.04	2,324.23
诸暨市新型墙体材料推广中心	押金保证金	29,602.60	3年以上	7.67	29,602.60
员工备用金	应收暂付款	10,074.50	1-2年	2.61	1,007.45
小计		386,161.73		100.00	47,934.28

3) 2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
叶斌	往来款	1,500,000.00	3年以上	61.06	1,500,000.00
浙江云雾山矿业有限公司	往来款	408,207.77	2-3年	16.62	122,462.33
杨宣红	往来款	30,000.00	1-2年	1.22	1,500.00
		200,000.00	3年以上	8.14	10,000.00
代扣代缴社保费	应收暂付款	91,151.18	1年以内	3.71	4,557.56
诸暨市财政局	应收暂付款	36,739.00	1-2年	1.50	3,673.90
小计		2,266,097.95		92.25	1,642,193.79

4) 2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
托克逊县陇新化工有限公司	往来款	3,511,881.39	1年以内	3.92	175,594.07
		14,776,786.21	1-2年	16.51	738,839.31
		11,050,000.00	2-3年	12.35	552,500.00
		4,896,981.51	3年以上	5.47	244,849.08
厉勤	往来款	3,540,820.69	1年以内	3.96	177,041.03
		1,200,000.00	1-2年	1.34	60,000.00
		19,750,000.00	3年以上	22.06	987,500.00
陈振刚	往来款	9,000,002.00	1年以内	10.06	450,000.10
东阳市广丰磁材有限公司	往来款	1,555,000.00	1年以内	1.74	77,750.00
		6,647,905.22	1年以内	7.43	332,395.26
王兴	往来款	4,209,776.05	1年以内	4.70	210,488.80
		52,945.57	1-2年	0.06	2,647.28

		2,383,277.00	3年以上	2.66	119,163.85
小计		82,575,375.64		92.26	4,128,768.78

#### 8. 存货

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,366,205.46		24,366,205.46	20,755,063.67		20,755,063.67
在产品	1,761,188.89		1,761,188.89	2,142,440.50		2,142,440.50
库存商品	39,150,555.81		39,150,555.81	45,910,088.07		45,910,088.07
发出商品	14,161,986.82		14,161,986.82	18,208,354.22		18,208,354.22
合计	79,439,936.98		79,439,936.98	87,015,946.46		87,015,946.46

(续上表)

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,923,625.52		15,923,625.52	11,909,632.17		11,909,632.17
在产品	420,593.56		420,593.56	534,347.76		534,347.76
库存商品	16,934,916.61		16,934,916.61	14,585,117.07		14,585,117.07
发出商品	12,149,057.40		12,149,057.40	11,687,434.82		11,687,434.82
合计	45,428,193.09		45,428,193.09	38,716,531.82		38,716,531.82

#### 9. 其他流动资产

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税额	2,769,517.28		2,769,517.28	1,707,334.04		1,707,334.04
预缴企业所得税	55,978.98		55,978.98	160,455.86		160,455.86
合计	2,825,496.26		2,825,496.26	1,867,789.90		1,867,789.90

(续上表)

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税额						

预缴企业所得税						
合 计						

10. 固定资产

(1) 2022 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	39,160,012.98	1,014,413.91	64,545,780.18	606,852.56	105,327,059.63
本期增加金额	104,068.74	70,522.95	843,932.40		1,018,524.09
1) 购置		70,522.95	509,299.89		579,822.84
2) 在建工程转入	104,068.74		334,632.51		438,701.25
本期减少金额					
期末数	39,264,081.72	1,084,936.86	65,389,712.58	606,852.56	106,345,583.72
累计折旧					
期初数	12,290,934.27	592,452.14	36,380,997.93	265,303.81	49,529,688.15
本期增加金额	1,035,800.18	69,941.39	2,463,555.78	22,177.87	3,591,475.22
1) 计提	1,035,800.18	69,941.39	2,463,555.78	22,177.87	3,591,475.22
本期减少金额					
期末数	13,326,734.45	662,393.53	38,844,553.71	287,481.68	53,121,163.37
账面价值					
期末账面价值	25,937,347.27	422,543.33	26,545,158.87	319,370.88	53,224,420.35
期初账面价值	26,869,078.71	421,961.77	28,164,782.25	341,548.75	55,797,371.48

(2) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	39,160,012.98	864,167.32	60,355,775.37	606,852.56	100,986,808.23
本期增加金额		165,942.59	4,726,256.25		4,892,198.84
1) 购置		165,942.59	1,903,023.68		2,068,966.27

2) 在建工程转入			2,823,232.57		2,823,232.57
本期减少金额		15,696.00	536,251.44		551,947.44
1) 处置或报废		15,696.00	536,251.44		551,947.44
期末数	39,160,012.98	1,014,413.91	64,545,780.18	606,852.56	105,327,059.63
累计折旧					
期初数	10,214,996.23	462,311.91	31,653,731.79	214,530.82	42,545,570.75
本期增加金额	2,075,938.04	145,836.23	5,123,000.71	50,772.99	7,395,547.97
1) 计提	2,075,938.04	145,836.23	5,123,000.71	50,772.99	7,395,547.97
本期减少金额		15,696.00	395,734.57		411,430.57
1) 处置或报废		15,696.00	395,734.57		411,430.57
期末数	12,290,934.27	592,452.14	36,380,997.93	265,303.81	49,529,688.15
账面价值					
期末账面价值	26,869,078.71	421,961.77	28,164,782.25	341,548.75	55,797,371.48
期初账面价值	28,945,016.75	401,855.41	28,702,043.58	392,321.74	58,441,237.48

(3) 2020 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	55,954,960.29	746,335.21	56,837,258.33	255,466.68	113,794,020.51
本期增加金额	1,252,548.48	117,832.11	3,518,517.04	351,385.88	5,240,283.51
1) 购置	188,396.75	117,832.11	3,518,517.04	351,385.88	4,176,131.78
2) 在建工程转入	1,064,151.73				1,064,151.73
本期减少金额	18,047,495.79				18,047,495.79
1) 处置或报废	331,982.77				331,982.77
2) 企业分立[注]	17,715,513.02				17,715,513.02
期末数	39,160,012.98	864,167.32	60,355,775.37	606,852.56	100,986,808.23
累计折旧					
期初数	19,382,160.89	317,619.82	27,074,344.29	181,014.62	46,955,139.62
本期增加金额	2,599,161.90	144,692.09	4,579,387.50	33,516.20	7,356,757.69
1) 计提	2,599,161.90	144,692.09	4,579,387.50	33,516.20	7,356,757.69

本期减少金额	11,766,326.56				11,766,326.56
1) 处置或报废	26,719.96				26,719.96
2) 企业分立[注]	11,739,606.60				11,739,606.60
期末数	10,214,996.23	462,311.91	31,653,731.79	214,530.82	42,545,570.75
账面价值					
期末账面价值	28,945,016.75	401,855.41	28,702,043.58	392,321.74	58,441,237.48
期初账面价值	36,572,799.40	428,715.39	29,762,914.04	74,452.06	66,838,880.89

[注]详见本财务报表附注五(一)28(2)1)②之说明

(4) 2019 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	51,041,085.80	743,964.52	52,937,394.27	197,708.06	104,920,152.65
本期增加金额	4,913,874.49	2,370.69	3,899,864.06	57,758.62	8,873,867.86
1) 购置		2,370.69	335,413.90	57,758.62	395,543.21
2) 在建工程转入	4,913,874.49		3,564,450.16		8,478,324.65
本期减少金额					
期末数	55,954,960.29	746,335.21	56,837,258.33	255,466.68	113,794,020.51
累计折旧					
期初数	16,645,937.31	202,478.13	22,822,005.46	148,390.44	39,818,811.34
本期增加金额	2,736,223.58	115,141.69	4,252,338.83	32,624.18	7,136,328.28
1) 计提	2,736,223.58	115,141.69	4,252,338.83	32,624.18	7,136,328.28
本期减少金额					
期末数	19,382,160.89	317,619.82	27,074,344.29	181,014.62	46,955,139.62
账面价值					
期末账面价值	36,572,799.40	428,715.39	29,762,914.04	74,452.06	66,838,880.89
期初账面价值	34,395,148.49	541,486.39	30,115,388.81	49,317.62	65,101,341.31

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
在建工程	48,180,100.58	20,307,729.63	1,752,917.50	
工程物资	701,718.30			
合 计	48,881,818.88	20,307,729.63	1,752,917.50	

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产高性能永磁材料52000吨建设项目	41,798,636.31		41,798,636.31	20,044,373.48		20,044,373.48
年产10000吨永磁铁氧体材料项目、年产10000吨稀土永磁铁氧体材料项目	6,381,464.27		6,381,464.27			
零星工程				263,356.15		263,356.15
合 计	48,180,100.58		48,180,100.58	20,307,729.63		20,307,729.63

(续上表)

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产高性能永磁材料52000吨建设项目						
年产10000吨永磁铁氧体材料项目、年产10000吨稀土永磁铁氧体材料项目						
零星工程	1,752,917.50		1,752,917.50			
合 计	1,752,917.50		1,752,917.50			

2) 重要在建工程项目报告期变动情况

① 2022年1-6月

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
年产高性能永磁材料52000吨建设项目	36,337.66	20,044,373.48	21,754,262.83			41,798,636.31
年产10000吨永磁铁氧体材料项目、年产10000吨稀土永磁铁氧体材料项目	2,000.00		6,381,464.27			6,381,464.27
零星工程		263,356.15	175,345.10	438,701.25		
小 计		20,307,729.63	28,311,072.20	438,701.25		48,180,100.58

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
年产高性能永磁材料 52000 吨建设项目	12.13	13.00				自有资金
年产 10000 吨永磁铁 氧体材料项目、年产 10000 吨稀土永磁铁 氧体材料项目	37.62	38.00				自有资金
零星工程						自有资金
小 计						

② 2021 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
年产高性能永磁 材料 52000 吨建 设项目	36,337.66		20,044,373.48			20,044,373.48
零星工程		1,752,917.50	1,333,671.22	2,823,232.57		263,356.15
小 计		1,752,917.50	21,378,044.7	2,823,232.57		20,307,729.63

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
年产高性能永磁 材料 52000 吨建 设项目	6.20	7.00				自有资金
零星工程						自有资金
小 计						

③ 2020 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
零星工程			2,817,069.23	1,064,151.73		1,752,917.50
小 计			2,817,069.23	1,064,151.73		1,752,917.50

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
零星工程						自有资金
小 计						

④ 2019 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
零星工程		4,021,424.36	4,456,900.29	8,478,324.65		
小 计		4,021,424.36	4,456,900.29	8,478,324.65		

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
零星工程						自有资金
小 计						

(3) 工程物资

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
专用材料	701,718.30			
小 计	701,718.30			

12. 使用权资产

(1) 2022 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	10,118,729.26	10,118,729.26
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	10,118,729.26	10,118,729.26
累计折旧		
期初数	622,691.04	622,691.04
本期增加金额	311,345.52	311,345.52
1) 计提	311,345.52	311,345.52
本期减少金额		
期末数	934,036.56	934,036.56
账面价值		
期末账面价值	9,184,692.70	9,184,692.70
期初账面价值	9,496,038.22	9,496,038.22

(2) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		

期初数	10,118,729.26	10,118,729.26
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	10,118,729.26	10,118,729.26
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	622,691.04	622,691.04
1) 计提	622,691.04	622,691.04
本期减少金额		
期末数	622,691.04	622,691.04
账面价值		
期末账面价值	9,496,038.22	9,496,038.22
期初账面价值[注]	10,118,729.26	10,118,729.26

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注十三(三)之说明

### 13. 无形资产

#### (1) 2022年1-6月

项目	土地使用权	应用软件	排污权	合计
账面原值				
期初数	63,038,298.03	4,318,145.41	680,730.00	68,037,173.44
本期增加金额		39,380.53		39,380.53
1) 购置		39,380.53		39,380.53
本期减少金额				
期末数	63,038,298.03	4,357,525.94	680,730.00	68,076,553.97
累计摊销				
期初数	4,990,163.84	226,049.74	53,624.67	5,269,838.25
本期增加金额	631,729.87	461,903.06	68,073.01	1,161,705.94
1) 计提	631,729.87	461,903.06	68,073.01	1,161,705.94

本期减少金额				
期末数	5,621,893.71	687,952.80	121,697.68	6,431,544.19
账面价值				
期末账面价值	57,416,404.32	3,669,573.14	559,032.32	61,645,009.78
期初账面价值	58,048,134.19	4,092,095.67	627,105.33	62,767,335.19

(2) 2021 年度

项 目	土地使用权	应用软件	排污权	合 计
账面原值				
期初数	26,885,298.03	407,079.65		27,292,377.68
本期增加金额	36,153,000.00	3,911,065.76	680,730.00	40,744,795.76
1) 购置	36,153,000.00	3,911,065.76	680,730.00	40,744,795.76
本期减少金额				
期末数	63,038,298.03	4,318,145.41	680,730.00	68,037,173.44
累计摊销				
期初数	3,854,304.75	22,615.54		3,876,920.29
本期增加金额	1,135,859.09	203,434.20	53,624.67	1,392,917.96
1) 计提	1,135,859.09	203,434.20	53,624.67	1,392,917.96
本期减少金额				
期末数	4,990,163.84	226,049.74	53,624.67	5,269,838.25
账面价值				
期末账面价值	58,048,134.19	4,092,095.67	627,105.33	62,767,335.19
期初账面价值	23,030,993.28	384,464.11		23,415,457.39

(3) 2020 年度

项 目	土地使用权	应用软件	排污权	合 计
账面原值				
期初数	42,493,751.72			42,493,751.72
本期增加金额		407,079.65		407,079.65
1) 购置		407,079.65		407,079.65

本期减少金额	15,608,453.69			15,608,453.69
1) 企业分立[注]	15,608,453.69			15,608,453.69
期末数	26,885,298.03	407,079.65		27,292,377.68
累计摊销				
期初数	9,713,513.22			9,713,513.22
本期增加金额	774,385.18	22,615.54		797,000.72
1) 计提	774,385.18	22,615.54		797,000.72
本期减少金额	6,633,593.65			6,633,593.65
1) 企业分立[注]	6,633,593.65			6,633,593.65
期末数	3,854,304.75	22,615.54		3,876,920.29
账面价值				
期末账面价值	23,030,993.28	384,464.11		23,415,457.39
期初账面价值	32,780,238.50			32,780,238.50

[注] 详见本财务报表附注五(一)28(2)1)②之说明

(4) 2019 年度

项 目	土地使用权	应用软件	排污权	合 计
账面原值				
期初数	42,627,530.72			42,627,530.72
本期增加金额				
本期减少金额	133,779.00			133,779.00
1) 其他[注]	133,779.00			133,779.00
期末数	42,493,751.72			42,493,751.72
累计摊销				
期初数	8,863,025.91			8,863,025.91
本期增加金额	850,487.31			850,487.31
1) 计提	850,487.31			850,487.31
本期减少金额				
期末数	9,713,513.22			9,713,513.22
账面价值				

期末账面价值	32,780,238.50			32,780,238.50
期初账面价值	33,764,504.81			33,764,504.81

[注]以净额法核算收到的土地补助款，冲减账面价值

#### 14. 长期待摊费用

##### (1) 2022年1-6月

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
经营租入固定资产改良支出	4,895,161.97		160,576.20		4,734,585.77
合计	4,895,161.97		160,576.20		4,734,585.77

##### (2) 2021年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
经营租入固定资产改良支出	5,239,865.76		344,703.79		4,895,161.97
合计	5,239,865.76		344,703.79		4,895,161.97

##### (3) 2020年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
经营租入固定资产改良支出	5,531,189.07	21,230.59	312,553.90		5,239,865.76
合计	5,531,189.07	21,230.59	312,553.90		5,239,865.76

##### (4) 2019年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
经营租入固定资产改良支出	5,074,334.74	759,762.72	302,908.39		5,531,189.07
合计	5,074,334.74	759,762.72	302,908.39		5,531,189.07

#### 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

项目	2022.6.30		2021.12.31	
	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	13,224,165.31	2,353,326.35	12,326,954.64	2,225,487.64
内部交易未实现利润	388,722.78	97,212.45		
递延收益	6,899,851.88	1,724,962.97	6,970,740.74	1,742,685.19

合 计	20,512,739.97	4,175,501.77	19,297,695.38	3,968,172.83
-----	---------------	--------------	---------------	--------------

(续上表)

项 目	2020.12.31		2019.12.31	
	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	9,810,751.71	1,824,724.01	8,757,471.04	1,614,404.86
内部交易未实现利润				
递延收益				
合 计	9,810,751.71	1,824,724.01	8,757,471.04	1,614,404.86

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2022.6.30		2021.12.31	
	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
500万以下设备税务一次性折旧调整	5,981,261.37	897,189.21	6,372,595.43	955,889.30
合 计	5,981,261.37	897,189.21	6,372,595.43	955,889.30

(续上表)

项 目	2020.12.31		2019.12.31	
	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
500万以下设备税务一次性折旧调整	5,606,136.00	840,920.40	2,916,134.77	439,881.08
合 计	5,606,136.00	840,920.40	2,916,134.77	439,881.08

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	2022.6.30		2021.12.31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	897,189.21	3,278,312.56	955,889.30	3,012,283.53
递延所得税负债	897,189.21		955,889.30	

(续上表)

项 目	2020.12.31		2019.12.31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	840,920.40	983,803.61	439,881.08	1,174,523.78
递延所得税负债	840,920.40		439,881.08	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31

可抵扣暂时性差异		5,440.00		
可抵扣亏损			94,118.62	46,063.97
小 计		5,440.00	94,118.62	46,063.97

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
2024 年			46,063.97	46,063.97
2025 年			48,054.65	
2026 年				
2027 年				
小 计			94,118.62	46,063.97

#### 16. 其他非流动资产

项 目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	3,536,788.91		3,536,788.91			
合 计	3,536,788.91		3,536,788.91			

(续上表)

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	558,186.75		558,186.75			
合 计	558,186.75		558,186.75			

#### 17. 短期借款

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
保证借款	18,943,250.98	19,516,908.80		
抵押及保证借款	16,147,439.00	16,638,201.70		80,134,105.28
未终止确认的应收票据贴现	16,584,176.40	19,343,197.39	16,072,719.53	
合 计	51,674,866.38	55,498,307.89	16,072,719.53	80,134,105.28

#### 18. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
货 款	103,459,921.73	82,161,823.11	49,997,308.63	44,149,858.40
工程设备款	17,484,042.90	15,229,554.41	2,201,413.46	2,961,739.60
费用款	1,043,604.00	1,245,228.63	849,299.03	6,110,124.71
合 计	121,987,568.63	98,636,606.15	53,048,021.12	53,221,722.71

(2) 各期期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

19. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
货 款				2,607,952.80
合 计				2,607,952.80

(2) 各期期末无账龄 1 年以上重要的预收款项。

20. 合同负债

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31
货 款	1,997,557.92	3,637,214.98	2,494,333.27
合 计	1,997,557.92	3,637,214.98	2,494,333.27

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	8,054,159.18	18,662,208.19	22,095,195.00	4,621,172.37
离职后福利—设定提存计划		1,448,250.58	1,448,250.58	
合 计	8,054,159.18	20,110,458.77	23,543,445.58	4,621,172.37

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

短期薪酬	13,096,923.78	39,356,669.04	44,399,433.64	8,054,159.18
离职后福利—设定提存计划		2,336,376.97	2,336,376.97	
合 计	13,096,923.78	41,693,046.01	46,735,810.61	8,054,159.18

### 3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	8,001,939.74	33,596,530.12	28,501,546.08	13,096,923.78
离职后福利—设定提存计划		556,686.46	556,686.46	
合 计	8,001,939.74	34,153,216.58	29,058,232.54	13,096,923.78

### 4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	7,563,334.11	31,662,614.58	31,224,008.95	8,001,939.74
离职后福利—设定提存计划		1,881,068.18	1,881,068.18	
合 计	7,563,334.11	33,543,682.76	33,105,077.13	8,001,939.74

## (2) 短期薪酬明细情况

### 1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	7,965,251.90	16,499,921.93	19,958,199.54	4,506,974.29
职工福利费		867,843.97	867,843.97	
社会保险费		808,512.53	808,512.53	
其中：医疗保险费		727,469.90	727,469.90	
工伤保险费		70,501.73	70,501.73	
生育保险费		10,540.90	10,540.90	
住房公积金	150.00	391,891.00	392,041.00	
工会经费和职工教育经费	88,757.28	94,038.76	68,597.96	114,198.08
小 计	8,054,159.18	18,662,208.19	22,095,195.00	4,621,172.37

### 2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	13,096,923.78	35,517,934.75	40,649,606.63	7,965,251.90
职工福利费		1,605,591.66	1,605,591.66	

社会保险费		1,444,339.31	1,444,339.31	
其中：医疗保险费		1,319,053.54	1,319,053.54	
工伤保险费		109,498.13	109,498.13	
生育保险费		15,787.64	15,787.64	
住房公积金		477,599.00	477,449.00	150.00
工会经费和职工教育经费		311,204.32	222,447.04	88,757.28
小 计	13,096,923.78	39,356,669.04	44,399,433.64	8,054,159.18

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	8,001,939.74	30,922,793.65	25,827,809.61	13,096,923.78
职工福利费		1,727,841.22	1,727,841.22	
社会保险费		868,183.32	868,183.32	
其中：医疗保险费		783,723.21	783,723.21	
工伤保险费		10,636.36	10,636.36	
生育保险费		73,823.75	73,823.75	
住房公积金		23,576.00	23,576.00	
工会经费和职工教育经费		54,135.93	54,135.93	
小 计	8,001,939.74	33,596,530.12	28,501,546.08	13,096,923.78

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	7,563,334.11	29,084,334.97	28,645,729.34	8,001,939.74
职工福利费		1,523,414.14	1,523,414.14	
社会保险费		977,990.47	977,990.47	
其中：医疗保险费		834,024.26	834,024.26	
工伤保险费		50,129.58	50,129.58	
生育保险费		93,836.63	93,836.63	
住房公积金		27,936.00	27,936.00	
工会经费和职工教育经费		48,939.00	48,939.00	
小 计	7,563,334.11	31,662,614.58	31,224,008.95	8,001,939.74

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,399,233.28	1,399,233.28	
失业保险费		45,777.30	45,777.30	
企业年金缴费		3,240.00	3,240.00	
小 计		1,448,250.58	1,448,250.58	

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,254,614.77	2,254,614.77	
失业保险费		76,482.20	76,482.20	
企业年金缴费		5,280.00	5,280.00	
小 计		2,336,376.97	2,336,376.97	

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		530,031.90	530,031.90	
失业保险费		23,234.56	23,234.56	
企业年金缴费		3,420.00	3,420.00	
小 计		556,686.46	556,686.46	

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,812,797.37	1,812,797.37	
失业保险费		65,405.81	65,405.81	
企业年金缴费		2,865.00	2,865.00	
小 计		1,881,068.18	1,881,068.18	

22. 应交税费

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
企业所得税	5,307,897.64	5,635,075.76	7,339,313.09	13,504,488.30

增值税	4,059,738.04	6,642,379.19	4,117,286.29	5,567,759.17
城市维护建设税	276,292.53	462,359.47	248,900.00	379,627.41
教育费附加	118,411.09	198,154.05	106,671.38	162,697.46
地方教育附加	78,940.74	132,102.71	71,114.30	108,464.97
印花税	18,582.00	17,090.10	30,570.70	13,371.80
土地使用税	290,315.59	433,592.63	12,500.63	12,500.63
房产税	11,584.34	11,236.67	11,236.67	11,236.67
环境保护税	5,810.10	8,095.48	7,165.34	
代扣代缴个人所得税	5,608,825.82	8,523.56	3,391.66	34,310.37
合 计	15,776,397.89	13,548,609.62	11,948,150.06	19,794,456.78

### 23. 其他应付款

#### (1) 明细情况

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付股利			39,479,993.32	
其他应付款	2,130,669.61	2,756,821.74	1,049,180.27	27,038,353.35
合 计	2,130,669.61	2,756,821.74	40,529,173.59	27,038,353.35

#### (2) 应付股利

##### 1) 明细情况

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
普通股股利			39,479,993.32	
小 计			39,479,993.32	

2) 各期期末无账龄 1 年以上重要的应付股利。

#### (3) 其他应付款

##### 1) 明细情况

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
拆借款			28,000.00	9,841,331.10
未终止确认的应收票据贴现			180,000.00	17,094,319.69
应付暂收款	22,669.61	648,821.74	833,180.27	94,702.56

押金保证金	2,108,000.00	2,108,000.00	8,000.00	8,000.00
小 计	2,130,669.61	2,756,821.74	1,049,180.27	27,038,353.35

2) 各期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

#### 24. 一年内到期的非流动负债

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
一年内到期的长期借款			65,079,414.35	
一年内到期的租赁负债	452,985.53	442,277.76		
合 计	452,985.53	442,277.76	65,079,414.35	

#### 25. 其他流动负债

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
待转销项税额	259,682.53	472,837.95	324,263.32	
未终止确认的应收票据背书	95,238,096.37	100,053,821.94	66,522,369.55	57,720,758.62
合 计	95,497,778.90	100,526,659.89	66,846,632.87	57,720,758.62

#### 26. 租赁负债

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31
尚未支付的租赁付款额	11,365,714.30	12,240,000.01
减：未确认融资费用	3,002,165.48	3,210,074.61
合 计	8,363,548.82	9,029,925.40

#### 27. 递延收益

##### (1) 明细情况

##### 1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	6,970,740.74		70,888.86	6,899,851.88	收到财政补助
合 计	6,970,740.74		70,888.86	6,899,851.88	

##### 2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助		7,018,000.00	47,259.26	6,970,740.74	收到财政补助
合 计		7,018,000.00	47,259.26	6,970,740.74	

(2) 政府补助明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
年产高性能永磁材料 52000 吨建设项目投资补助	6,970,740.74		70,888.86	6,899,851.88	与资产相关
小 计	6,970,740.74		70,888.86	6,899,851.88	

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
年产高性能永磁材料 52000 吨建设项目投资补助		7,018,000.00	47,259.26	6,970,740.74	与资产相关
小 计		7,018,000.00	47,259.26	6,970,740.74	

[注]政府补助计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

28. 股本

(1) 明细情况

股东名称	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
王 兴	45,462,000.00	45,462,000.00	45,462,000.00	18,450,000.00
施杨忠	615,000.00	615,000.00	615,000.00	250,000.00
何铁成		615,000.00	615,000.00	250,000.00
何 枫	307,500.00			
何 超	307,500.00			
浙江安特磁材有限公司 职工持股会				5,400,000.00
诸暨市安民企业管理 合伙企业(有限合伙)	6,408,000.00	6,408,000.00	6,408,000.00	
诸暨市安昌企业管理 合伙企业(有限合伙)	6,900,000.00	6,900,000.00	6,900,000.00	
合 计	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	24,350,000.00

(2) 其他说明

1) 2020 年度

① 根据 2020 年 9 月 29 日公司股东会决议,浙江安特磁材有限公司职工持股会将其持

有公司股权平行转移至诸暨市安民企业管理合伙企业(有限合伙)和诸暨市安昌企业管理合伙企业(有限合伙), 持股人员和股权比例均未改变。公司已于 2020 年 9 月 30 日办妥工商变更登记手续。

② 根据 2020 年 9 月 30 日公司股东会决议, 公司以 2020 年 9 月 30 日为基准日实施派生分立, 减少固定资产 5,975,906.42 元、无形资产 8,974,860.04 元、实收资本 1,000,000.00 元、资本公积 3,265.43 元、盈余公积 1,394,750.10 元、未分配利润 12,552,750.93 元, 上述资产和所有者权益转入分立后新设立的诸暨安和企业管理咨询有限公司(以下简称诸暨安和公司)。公司已于 2020 年 11 月 30 日办妥工商变更登记手续。

③ 根据 2020 年 12 月 13 日公司股东会决议, 公司以截至 2020 年 11 月 30 日的净资产 94,982,001.66 元(其中: 实收资本 23,350,000.00 元, 盈余公积 11,675,000.00 元, 未分配利润 59,957,001.66 元), 变更设立股份有限公司, 总股本 60,000,000.00 元, 每股面值 1 元, 折合股本总数 60,000,000 股, 折余净资产 34,982,001.66 元作为变更后公司的资本公积(股本溢价)。该次净资产折股业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并由其出具《验资报告》(天健验(2020)694 号)。公司已于 2020 年 12 月 31 日办妥工商变更登记手续。

## 2) 2022 年 1-6 月

根据何铁成继承人签订的《遗产分割协议书》及浙江省杭州市西湖区公证处出具的《公证书》, 自然人股东何铁成去世, 何铁成的女儿何枫继承何铁成持有的 30.75 万元的股份, 何铁成的儿子何超继承何铁成持有的 30.75 万元的股份。

## 29. 资本公积

### (1) 明细情况

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
资本溢价(股本溢价)	34,982,001.66	34,982,001.66	34,982,001.66	3,265.43
合 计	34,982,001.66	34,982,001.66	34,982,001.66	3,265.43

### (2) 其他说明

#### 2020 年度

本期减少系公司 2020 年 9 月实施派生分立, 转出资本公积 3,265.43 元, 详见本财务报表附注五(一)28(2)1)②之说明。

本期增加系公司 2020 年 12 月变更设立股份公司，转入资本公积 34,982,001.66 元，详见本财务报表附注五(一)28(2)1)③之说明。

### 30. 盈余公积

#### (1) 明细情况

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
法定盈余公积	11,123,152.79	11,123,152.79	39,417.76	12,175,000.00
合 计	11,123,152.79	11,123,152.79	39,417.76	12,175,000.00

#### (2) 其他说明

##### 1) 2019 年度

根据公司章程规定，按母公司实现的净利润计提 10%的法定盈余公积，累计法定盈余公积达到注册资本的 50%可不再提取。报告期计提法定盈余公积 4,043,115.62 元，累计法定盈余公积已达到注册资本的 50%。

##### 2) 2020 年度

本期减少包括：

① 公司 2020 年 9 月实施派生分立，转出盈余公积 1,394,750.10 元，详见本财务报表附注五(一)28(2)1)②之说明。

② 公司 2020 年 12 月变更设立股份公司，转出盈余公积 11,675,000.00 元，详见本财务报表附注五(一)28(2)1)③之说明。

本期增加系根据公司章程规定，按 2020 年 10-12 月母公司实现的净利润计提 10%的法定盈余公积。

##### 3) 2021 年度

本期增加系根据公司章程规定，按 2021 年度母公司实现的净利润弥补上年亏损后计提 10%的法定盈余公积 11,083,735.03 元。

### 31. 未分配利润

#### (1) 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
期初未分配利润	108,605,718.71	-4,254,973.78	120,755,888.57	78,125,524.82

加：本期归属于母公司所有者的净利润	45,942,174.68	126,944,427.52	70,183,058.10	48,134,479.37
减：提取法定盈余公积		11,083,735.03	934,167.86	4,043,115.62
应付普通股股利	36,000,000.00	3,000,000.00	121,750,000.00	1,461,000.00
公司分立			12,552,750.93	
净资产折股			59,957,001.66	
期末未分配利润	118,547,893.39	108,605,718.71	-4,254,973.78	120,755,888.57

(2) 其他说明

1) 2019 年度

根据 2019 年 1 月 10 日公司 2018 年度股东会审议通过的利润分配方案，公司向全体股东派发现金股利 1,461,000.00 元（含税）。

2) 2020 年度

① 根据 2020 年 1 月 10 日公司股东会审议通过的利润分配方案，公司向全体股东派发现金股利 75,485,000.00 元（含税）。根据 2020 年 9 月 10 日公司股东会会议审议通过的利润分配方案，公司向全体股东派发现金股利 46,265,000.00 元（含税）。

② 公司 2020 年 9 月实施派生分立，转出未分配利润 12,552,750.93 元，详见本财务报表附注五(一)28(2)1)②之说明。

③ 公司 2020 年 12 月变更设立股份公司，转出未分配利润 59,957,001.66 元，详见本财务报表附注五(一)28(2)1)③之说明。

3) 2021 年度

根据 2021 年 3 月 16 日公司股东大会审议通过的利润分配方案，公司向全体股东派发现金股利 3,000,000.00 元（含税）。

4) 2022 年 1-6 月

根据 2022 年 4 月 18 日公司股东大会审议通过的利润分配方案，公司向全体股东派发现金股利 36,000,000.00 元（含税）。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本

主营业务收入	321,743,335.27	249,123,786.65	691,474,982.22	484,173,046.34
其他业务收入	567,433.08	526,376.64	8,131,143.15	5,836,789.61
合 计	322,310,768.35	249,650,163.29	699,606,125.37	490,009,835.95
其中：与客户之间的 合同产生的收入	322,310,768.35	249,650,163.29	699,606,125.37	490,009,835.95

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	440,039,775.55	320,962,718.97	408,201,776.98	297,357,136.40
其他业务收入	2,097,628.67	1,980,579.21	675,377.13	621,208.12
合 计	442,137,404.22	322,943,298.18	408,877,154.11	297,978,344.52
其中：与客户之间的 合同产生的收入	442,137,404.22	322,943,298.18	——	——

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2022 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入 的比例(%)
广东领益智造股份有限公司及其控制的公司	31,003,153.04	9.62
湖南航天磁电有限责任公司及其控制的公司	27,464,694.75	8.52
杭州千石科技有限公司及其关联公司	17,970,840.70	5.58
广州金南磁性材料有限公司及其关联公司	17,440,967.95	5.41
江门旭弘磁材有限公司	16,289,088.39	5.05
小 计	110,168,744.83	34.18

2) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入 的比例(%)
广东领益智造股份有限公司及其控制的公司	80,301,288.25	11.48
中钢天源股份有限公司及其控制的公司	67,056,149.94	9.58
杭州千石科技有限公司及其关联公司	44,706,564.18	6.39
浙江中科磁业股份有限公司	40,743,628.21	5.82
广州金南磁性材料有限公司及其关联公司	39,954,001.83	5.71
小 计	272,761,632.41	38.98

3) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入 的比例(%)
------	------	---------------------

横店集团东磁股份有限公司	43,063,491.88	9.74
中钢天源股份有限公司及其控制的公司	35,610,486.66	8.05
广东领益智造股份有限公司及其控制的公司	32,757,356.08	7.41
湖南航天磁电有限责任公司及其控制的公司	29,811,465.94	6.74
广州金南磁性材料有限公司及其关联公司	27,254,718.16	6.16
小 计	168,497,518.72	38.10

#### 4) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
横店集团东磁股份有限公司	53,244,708.31	13.02
广东领益智造股份有限公司及其控制的公司	31,067,441.25	7.60
杭州千石科技有限公司及其关联公司	25,399,957.58	6.21
湖南航天磁电有限责任公司及其控制的公司	22,630,148.89	5.53
中钢天源股份有限公司及其控制的公司	20,338,759.51	4.97
小 计	152,681,015.54	37.33

### (3) 收入分解信息

#### 1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
烧结铁氧化物湿压粗粉	138,913,458.81	108,273,760.50	300,853,988.19	214,172,768.90
烧结铁氧化物干压细粉	88,544,752.20	68,371,356.52	197,309,675.01	138,605,916.17
压延铁氧化物磁粉	61,892,051.56	47,877,386.15	119,371,367.20	82,509,262.04
注塑铁氧化物磁粉	32,393,072.70	24,601,283.48	73,629,022.62	48,659,620.09
挤出铁氧化物磁粉			310,929.20	225,479.14
原材料	74,159.29	33,102.87	7,741,090.25	5,446,736.71
其 他	493,273.79	493,273.77	390,052.90	390,052.90
小 计	322,310,768.35	249,650,163.29	699,606,125.37	490,009,835.95

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
烧结铁氧化物湿压粗粉	172,669,884.63	125,134,506.58	158,955,616.58	112,271,767.64

烧结铁氧体干压细粉	119,986,299.69	91,056,614.57	101,409,121.85	77,272,269.93
压延铁氧体磁粉	81,505,510.00	60,399,106.15	86,691,229.18	64,471,686.17
注塑铁氧体磁粉	52,505,379.29	34,472,664.98	51,630,354.74	37,019,908.81
挤出铁氧体磁粉	13,372,701.94	9,899,826.69	9,515,454.63	6,321,503.85
原材料	1,485,634.91	1,368,585.45	478,516.86	424,347.85
其他	611,993.76	611,993.76	196,860.27	196,860.27
小计	442,137,404.22	322,943,298.18	408,877,154.11	297,978,344.52

2) 收入按经营地区分解

项目	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
内销	322,310,768.35	249,650,163.29	699,326,146.43	489,930,233.51
外销			279,978.94	79,602.44
小计	322,310,768.35	249,650,163.29	699,606,125.37	490,009,835.95

(续上表)

项目	2020年度		2019年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
内销	441,510,601.64	322,617,406.68	408,324,961.52	297,691,102.37
外销	626,802.58	325,891.50	552,192.59	287,242.15
小计	442,137,404.22	322,943,298.18	408,877,154.11	297,978,344.52

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品转让时间分解

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度
在某一时点确认收入	322,310,768.35	699,606,125.37	442,137,404.22
小计	322,310,768.35	699,606,125.37	442,137,404.22

(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度
营业收入	3,598,447.50	2,380,461.83	2,202,082.70
小计	3,598,447.50	2,380,461.83	2,202,082.70

2. 税金及附加

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
----	-----------	--------	--------	--------

城市维护建设税	855,362.66	2,076,599.26	1,321,328.73	1,256,581.59
教育费附加	366,572.47	889,971.14	566,283.69	538,428.45
地方教育附加	244,381.68	593,314.06	377,522.53	359,129.80
印花税	89,455.43	195,815.80	132,978.00	108,004.43
房产税	22,821.01	44,946.68	44,946.68	58,706.38
土地使用税	302,816.22	471,094.52	50,002.52	50,002.51
环境保护税	11,575.22	37,840.76	29,747.90	16,027.30
车船税		420.00	150.00	
合 计	1,892,984.69	4,310,002.22	2,522,960.05	2,386,880.46

### 3. 销售费用

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	881,110.21	1,654,893.10	1,340,908.68	1,171,654.72
运输费[注]				17,311,926.63
包装费	113,779.64	308,484.10	246,456.65	229,314.59
业务招待费	158,976.91	436,016.49	197,065.36	160,833.41
交通差旅费	61,810.29	233,387.40	165,870.07	228,513.88
办公费	4,902.00	5,480.00	58,521.28	76,223.90
其 他	41,017.23	15,704.75	31,113.43	73,647.78
合 计	1,261,596.28	2,653,965.84	2,039,935.47	19,252,114.91

[注]根据财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》，本公司将2020年度、2021年度、2022年1-6月运输费用列报于“营业成本”项目，2019年度的发生额仍列报于“销售费用”项目

### 4. 管理费用

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	6,475,903.24	13,088,980.91	10,858,668.30	10,275,905.15
中介及咨询服务费	1,146,015.56	2,520,978.44	2,535,409.80	602,713.52
折旧及摊销	1,648,957.78	1,857,009.14	1,863,747.68	1,749,630.66

业务招待费	708,022.43	1,640,557.27	983,110.09	1,254,846.90
办公费	453,526.74	1,429,141.72	857,510.24	1,183,077.69
修理费	50,883.61	588,897.72	438,449.87	494,871.09
差旅费	126,481.67	425,513.23	359,995.62	744,275.39
税费		196,610.07	238,992.58	185,145.61
其他	559,995.87	390,963.68	581,075.98	1,028,337.72
合计	11,169,786.90	22,138,652.18	18,716,960.16	17,518,803.73

#### 5. 研发费用

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
直接材料	6,425,632.25	11,523,412.06	6,069,637.68	4,583,374.69
职工薪酬	2,270,162.51	5,098,139.88	3,881,838.28	3,889,426.32
折旧及摊销	133,990.80	269,796.96	268,075.60	267,411.96
其他费用	753,152.74	898,237.58	756,362.18	891,698.04
合计	9,582,938.30	17,789,586.48	10,975,913.74	9,631,911.01

#### 6. 财务费用

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
利息支出	1,516,120.44	3,461,051.05	4,517,982.75	7,040,463.87
减：利息收入	211,669.32	186,768.67	82,883.64	226,966.61
汇兑损益	-1,136,109.35	-2,394,648.31	75,917.90	-9,010.51
手续费	13,418.01	29,824.06	16,483.12	15,164.13
合计	181,759.78	909,458.13	4,527,500.13	6,819,650.88

#### 7. 其他收益

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
与资产相关的政府补助[注]	70,888.86	47,259.26		
与收益相关的政府补助[注]	8,163,658.16	783,699.57	3,403,394.66	3,685,210.84
代扣个人所得税手续费返还	615,543.50	2,647.65	2,356.04	5,024.01

合 计	8,850,090.52	833,606.48	3,405,750.70	3,690,234.85
-----	--------------	------------	--------------	--------------

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

#### 8. 投资收益

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
应收款项融资贴现损失	-340,556.98	-1,134,856.62	-767,750.58	-756,335.69
处置交易性金融资产取得的投资收益		14,821.10	65,313.23	271,708.12
关联方资金占用利息收入		89,497.41	1,469,323.23	3,309,231.18
非关联方资金占用利息收入			266,496.04	37,917.80
合 计	-340,556.98	-1,030,538.11	1,033,381.92	2,862,521.41

#### 9. 信用减值损失

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
坏账损失	-190,002.29	-906,367.28	3,122,914.32	-2,976,261.69
合 计	-190,002.29	-906,367.28	3,122,914.32	-2,976,261.69

#### 10. 营业外收入

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
政府补助[注]	5,000.00	10,000.00		
无法支付款项	437,262.59	71,306.26	122,096.94	
违约及赔款收入	42,101.97	5,076.00	925.00	
罚没收入		9,046.50	500.00	
其 他	11,275.19	48,685.52	25,000.00	17,930.00
合 计	495,639.75	144,114.28	148,521.94	17,930.00

[注]计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

#### 11. 营业外支出

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
罚款支出	80,556.72	14,500.00		

滞纳金	13.20	378,778.99	1,840,900.02	342.68
非流动资产毁损报废损失		137,588.87	305,262.81	
对外捐赠		10,000.00	56,000.00	12,500.00
违约及赔款支出		26,329.99		
其他		34,463.42	366,296.75	
合计	80,569.92	601,661.27	2,568,459.58	12,842.68

## 12. 所得税费用

### (1) 明细情况

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
当期所得税费用	8,934,353.89	26,936,504.27	12,498,574.10	9,543,342.34
递延所得税费用	-266,029.03	-2,028,479.92	190,720.17	-400,244.66
合计	8,668,324.86	24,908,024.35	12,689,294.27	9,143,097.68

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
利润总额	57,306,140.19	160,233,778.67	85,552,945.79	58,871,030.49
按母公司适用税率计算的所得税费用	8,595,921.03	24,035,066.81	12,832,941.88	8,830,654.58
子公司、分公司适用不同税率的影响	1,331,795.10	3,490,010.43	1,129,084.79	561,696.51
调整以前期间所得税的影响			-21,992.12	-3,127.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	121,057.04	106,290.56	-40,112.69	796,788.14
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	174,614.04	-22,169.66	12,013.66	11,515.99
高新技术企业研发费用加计扣除的影响	-1,437,440.75	-2,668,437.97	-1,222,641.25	-1,054,430.04
福利企业残疾人工资加计扣除	-12,621.60	-32,735.82		
其他应收款坏账准备核销后收回	-105,000.00			
所得税费用	8,668,324.86	24,908,024.35	12,689,294.27	9,143,097.68

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
----	-----------	--------	--------	--------

收到政府补助	8,168,658.16	7,821,699.57	3,403,394.66	3,685,210.84
收到代扣个人所得税手续费返还	615,543.50	2,647.65	2,356.04	5,024.01
收到的银行存款利息收入	211,669.32	186,768.67	82,883.64	33,568.78
收到非关联方往来款		77,342.77	1,461,585.98	
收到押金保证金	725,605.65	4,400,000.00		
政府退回土地款及围墙款				1,492,093.18
其他	753,611.34	184,827.99	322,541.85	339,455.08
合计	10,475,087.97	12,673,286.65	5,272,762.17	5,555,351.89

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
销售费用中的付现支出	266,425.24	722,174.49	697,340.60	3,510,002.55
管理费用及研发费用中的付现支出	3,371,339.16	6,714,955.12	6,719,474.68	6,199,820.36
支付非关联方往来款				445,207.71
支付押金保证金	720,000.00	2,600,000.00		
其他	207,607.92	1,094,068.96	1,541,727.59	591,590.40
合计	4,565,372.32	11,131,198.57	8,958,542.87	10,746,621.02

## 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
收回关联方拆借款		8,689,294.53	1,730,000.00	6,469,400.00
赎回理财产品及收益		514,821.10	17,065,313.23	36,381,708.12
收到结构性存款及收益				70,193,363.18
收回非关联方拆借款		1,908,207.77	14,996,206.07	1,800,000.00
合计		11,112,323.40	33,791,519.30	114,844,471.30

## 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
支付关联方往来款		8,428,894.31	2,630,000.00	18,588,776.40

支付非关联方往来款			4,300,000.00	10,300,000.00
支付理财产品本金			500,000.00	53,110,000.00
支付结构性存款本金				70,000,000.00
合 计		8,428,894.31	7,430,000.00	151,998,776.40

#### 5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
收到关联方往来款				1,300,000.00
收到非关联方借款			1,100,000.00	1,000,000.00
收到非银行金融机构贴现款			17,605,427.58	30,995,714.47
合 计			18,705,427.58	33,295,714.47

#### 6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
归还非关联方借款及利息			10,944,423.67	5,554,201.00
归还关联方往来款				12,830,306.23
偿还租赁负债本金和利息	818,000.00	918,000.00		
合 计	818,000.00	918,000.00	10,944,423.67	18,384,507.23

#### 7. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	48,637,815.33	135,325,754.32	72,863,651.52	49,727,932.81
加: 资产减值准备	190,002.29	906,367.28	-3,122,914.32	2,976,261.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,591,475.22	7,395,547.97	7,356,757.69	7,136,328.28
使用权资产折旧	311,345.52	622,691.04		
无形资产摊销	1,161,705.94	1,392,917.96	797,000.72	850,487.31

补充资料	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
长期待摊费用摊销	160,576.20	344,703.79	312,553.90	302,908.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)				
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		137,588.87	305,262.81	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)				
财务费用(收益以“-”号填列)	380,011.09	1,066,402.74	4,593,900.65	6,838,090.18
投资损失(收益以“-”号填列)	340,556.98	1,030,538.11	-1,033,381.92	-2,862,521.41
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-266,029.03	-2,028,479.92	190,720.17	86,790.28
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)				-487,034.94
存货的减少(增加以“-”号填列)	7,576,009.48	-42,154,371.48	-6,711,661.27	2,690,245.93
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-63,746,359.78	-130,659,879.02	-67,907,399.83	-60,789,349.50
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	9,425,664.94	79,465,085.31	10,321,732.87	14,887,780.59
其他				
经营活动产生的现金流量净额	7,762,774.18	52,844,866.97	17,966,222.99	21,357,919.61
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	16,431,185.82	45,705,087.12	54,847,869.50	14,277,508.12
减: 现金的期初余额	45,705,087.12	54,847,869.50	14,277,508.12	2,986,142.55
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	-29,273,901.30	-9,142,782.38	40,570,361.38	11,291,365.57

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1) 现金				

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
其中：库存现金	7, 373. 27	21, 692. 59	10, 140. 33	9, 459. 58
可随时用于支付的银行存 款	16, 423, 812. 55	45, 683, 394. 53	54, 837, 729. 17	14, 268, 048. 54
可随时用于支付的其他货 币资金				
可用于支付的存放中央银 行款项				
存放同业款项				
拆放同业款项				
2) 现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
3) 期末现金及现金等价物余额	16, 431, 185. 82	45, 705, 087. 12	54, 847, 869. 50	14, 277, 508. 12
其中：母公司或集团内子公司使 用受限制的现金及现金等价物				

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
背书转让的商业汇票金额	174, 832, 256. 52	362, 756, 250. 40	226, 209, 000. 27	217, 688, 198. 85
其中：支付货款	171, 539, 593. 68	359, 873, 172. 30	221, 056, 276. 67	214, 610, 136. 85
支付固定资产等长期资产 购置款	3, 292, 662. 84	790, 000. 00	3, 572, 323. 60	2, 429, 645. 00
支付分红款		2, 093, 078. 10	1, 580, 400. 00	648, 417. 00

8. 其他说明

2019 年至 2021 年 6 月公司自银行取得借款后支付给关联方东阳市广丰磁材有限公司后再转回本公司，同时公司客户、客户的关联方自银行取得借款并支付给本公司后再由本公司转回。因上述资金的收支非企业的日常经营收支且时间较短，故现金流量表中以净额列报。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2022 年 6 月 30 日

项 目	账面价值	受限原因
固定资产	20, 528, 634. 27	银行融资抵押
无形资产	20, 270, 466. 71	银行融资抵押

合 计	40,799,100.98	
-----	---------------	--

(2) 2021年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
固定资产	15,974,328.51	银行融资抵押
无形资产	20,516,666.70	银行融资抵押
合 计	36,490,995.21	

(3) 2020年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
固定资产	17,125,548.15	银行融资抵押
无形资产	21,009,066.70	银行融资抵押
合 计	38,134,614.85	

(4) 2019年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
固定资产	24,320,869.55	银行融资抵押
无形资产	30,226,102.31	银行融资抵押
合 计	54,546,971.86	

2. 外币货币性项目

(1) 2022年6月30日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			1,708,530.40
其中：美元	248,984.57	6.7114	1,671,035.04
欧元	5,350.06	7.0084	37,495.36
短期借款			35,090,689.98
其中：欧元	5,006,947.37	7.0084	35,090,689.98

(2) 2021年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			1,805,747.08
其中：美元	248,971.99	6.3757	1,587,370.72

欧元	30,247.29	7.2197	218,376.36
短期借款			36,155,110.50
其中：欧元	5,007,841.12	7.2197	36,155,110.50

(3) 2020年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			1,194,272.54
其中：美元	183,033.08	6.5249	1,194,272.54
应收账款			140,937.84
其中：美元	21,600.00	6.5249	140,937.84

(4) 2019年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			675,646.57
其中：美元	96,850.23	6.9762	675,646.57
应收账款			109,945.68
其中：美元	15,760.11	6.9762	109,945.68

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2022年1-6月

① 与资产相关的政府补助

A. 总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
年产高性能永磁材料52000吨建设项目	6,970,740.74		70,888.86	6,899,851.88	其他收益	
小计	6,970,740.74		70,888.86	6,899,851.88		

B. 净额法

项目	期初累计已收补助	本期新增补助	期末累计已收补助	期末累计已冲减资产账面价值
土地补助款	4,727,852.00		4,727,852.00	4,727,852.00
小计	4,727,852.00		4,727,852.00	4,727,852.00

(续上表)

项目	已冲减资产账面价值的列报项目	尚未冲减资产账面价值的列报项目	补助对本期利润总额的影响	对应资产折旧摊销列报项目	说明
土地补助款	无形资产		46,002.30	管理费用	
小计			46,002.30		

## ② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
政府奖励	5,768,658.16	其他收益	中共诸暨市委、诸暨市人民政府《关于加快产业优化升级促进经济高质量发展的若干政策意见》(市委〔2018〕22号);中共东屏街道工作委员会、东屏街道办事处《东屏街道贯彻落实中央“六稳”“六保”部署要求支持制造业企业高质量发展十条政策(试行)》(屏委发〔2020〕92号);中共诸暨市委办公室、诸暨市人民政府办公室《关于进一步推进数字化赋能制造业高质量发展的若干政策意见》(市委办〔2022〕8号)等
政府奖励	5,000.00	营业外收入	中共诸暨市陶朱街道工作委员会《陶朱街道两新组织建设星级管理办法(试行)》(陶工委〔2020〕10号)
科技补助	2,395,000.00	其他收益	浙江省财政厅《关于提前下达2022年省科技发展专项资金的通知》(浙财科教〔2021〕35号);诸暨市科学技术局《关于下达2021年认定的国家高新技术企业、浙江省科技型中小企业的奖励经费的公示》(诸科〔2022〕5号);诸暨市人民政府陶朱街道办事处《陶朱街道2020年度推动经济升级跨越发展的若干政策意见》(陶办〔2020〕56号)等
小计	8,168,658.16		

## 2) 2021年度

## ① 与资产相关的政府补助

## A. 总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
年产高性能永磁材料52000吨建设项目		7,018,000.00	47,259.26	6,970,740.74	其他收益	
小计		7,018,000.00	47,259.26	6,970,740.74		

## B. 净额法

项目	期初累计已收补助	本期新增补助	期末累计已收补助	期末累计已冲减资产账面价值
土地补助款	4,727,852.00		4,727,852.00	4,727,852.00
小计	4,727,852.00		4,727,852.00	4,727,852.00

(续上表)

项目	已冲减资产账面价值的列报项目	尚未冲减资产账面价值的列报项目	补助对本期利润总额的影响	对应资产折旧摊销列报项目	说明
土地补助款	无形资产		92,004.59	管理费用	

项目	已冲减资产账面价值的列报项目	尚未冲减资产账面价值的列报项目	补助对本期利润总额的影响	对应资产折旧摊销列报项目	说明
小计			92,004.59		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
政府奖励	641,949.57	其他收益	诸暨市市场监督管理局《关于印发〈绍兴市加快推进工业经济高质量发展等六个政策的通知〉》（绍政办发〔2020〕36号）；诸暨市人民政府陶朱街道办事处《陶朱街道2020年度推动经济升级跨越发展的若干政策意见》（陶办〔2020〕56号）；诸暨市就业工作领导小组办公室《关于开展企业以工代训补贴工作的通知》（诸就办发〔2020〕1号）等
政府奖励	10,000.00	营业外收入	中共诸暨市陶朱街道工作委员会《陶朱街道两新组织建设星级管理办法（试行）》（陶工委〔2020〕10号）
科技补助	141,750.00	其他收益	诸暨市科学技术局《关于下达2020年度省级企业研究院、省级高新技术研究开发中心、绍兴市级企业研究开发中心奖励资金的通知》（诸科〔2021〕2号）；诸暨市科学技术局、诸暨市财政局《关于加快推进创新强市工作的政策意见实施细则的通知》（诸科〔2018〕24号）；诸暨市科技局、诸暨市财政局《关于印发〈诸暨市科技创新券实施管理办法〉的通知》（诸科〔2018〕23号）等
小计	793,699.57		

3) 2020 年度

① 与资产相关的政府补助

净额法

项目	期初累计已收补助	本期新增补助	期末累计已收补助	期末累计已冲减资产账面价值
土地补助款	4,727,852.00		4,727,852.00	4,727,852.00
小计	4,727,852.00		4,727,852.00	4,727,852.00

（续上表）

项目	已冲减资产账面价值的列报项目	尚未冲减资产账面价值的列报项目	补助对本期利润总额的影响	对应资产折旧摊销列报项目	说明
土地补助款	无形资产		92,004.59	管理费用	
小计			92,004.59		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
政府奖励	3,403,394.66	其他收益	诸暨市人民政府办公室《关于调整全市百家创新企业名单的通知》（诸政办便〔2019〕13号）；绍兴市人力资源和社会保障局、绍兴市财政局《关于做好2020年事业保险稳岗返还工作有关问题的通知》（绍市人社发〔2020〕14号）；南京市溧水区工业和信息化局、财政局《关于下达2019年溧水区加快发展先进制造业专项资金项目及资金计划的通知》（溧工信发〔2020〕34号）等
小计	3,403,394.66		

4) 2019 年度

① 与资产相关的政府补助

净额法

项 目	期初累计已收补助	本期新增补助	期末累计已收补助	期末累计已冲减资产账面价值
土地补助款	4,594,073.00	133,779.00	4,727,852.00	4,727,852.00
小 计	4,594,073.00	133,779.00	4,727,852.00	4,727,852.00

(续上表)

项 目	已冲减资产账面价值的列报项目	尚未冲减资产账面价值的列报项目	补助对本期利润总额的影响	对应资产折旧摊销列报项目	说明
土地补助款	无形资产		93,944.80	管理费用	
小 计			93,944.80		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
政府奖励	3,685,210.84	其他收益	诸暨市人民政府办公室《关于印发诸暨市工业经济政策三十条（修订版）配套细则的通知》（诸政办发〔2017〕30号）；诸暨市社保费返还工作领导小组《关于享受社保费返还企业名单的公示》；诸暨市人民政府办公室《关于印发诸暨市振兴实体经济（传统产业改造）财政专项激励资金实施细则的通知》（诸政办发〔2017〕123号）等
小 计	3,685,210.84		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
计入当期损益的政府补助金额	8,239,547.02	840,958.83	3,403,394.66	3,685,210.84

**六、合并范围的变更**

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
2020 年度				
安立磁材公司	新设	2020-12-25	10,000,000.00	100.00%

**七、在其他主体中的权益**

(一) 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
-------	-------	-----	------	----------	------

				直接	间接	
鞍山安特公司	辽宁省鞍山市	鞍山市	制造业	51.00		设立
江苏安特公司	江苏省溧水市	溧水市	制造业	100.00		设立
安立磁材公司	浙江省诸暨市	诸暨市	制造业		100.00[注]	设立

[注]江苏安特公司持有安立磁材公司 100.00%股权

## (二) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例	报告期归属于少数股东的损益			
		2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
鞍山安特公司	49.00%	2,695,640.65	8,381,326.80	2,680,593.42	1,593,453.44

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利			
	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
鞍山安特公司		2,095,883.10	1,580,400.00	648,417.00

(续上表)

子公司名称	少数股东权益余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
鞍山安特公司	30,462,986.03	27,767,345.38	21,481,901.68	20,381,708.26

## (三) 重要非全资子公司的主要财务信息

### 1. 资产和负债情况

子公司 名称	2022.6.30					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
鞍山安特公司	94,121,720.27	36,482,167.36	130,603,887.63	60,070,973.52	8,363,548.82	68,434,522.34

(续上表)

子公司 名称	2021.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
鞍山安特公司	86,899,348.15	27,005,131.97	113,904,480.12	48,206,496.87	9,029,925.40	57,236,422.27

(续上表)

子公司 名称	2020.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
鞍山安特公司	62,237,418.32	18,748,326.18	80,985,744.50	37,145,122.73		37,145,122.73

(续上表)

子公司 名称	2019.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

鞍山安特公司	50,239,744.18	20,433,107.67	70,672,851.85	29,077,528.89		29,077,528.89
--------	---------------	---------------	---------------	---------------	--	---------------

## 2. 损益和现金流量情况

子公司名称	2022年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
鞍山安特公司	66,617,086.61	5,501,307.44	5,501,307.44	8,259,060.62

(续上表)

子公司名称	2021年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
鞍山安特公司	149,044,040.86	17,104,748.58	17,104,748.58	4,905,816.04

(续上表)

子公司名称	2020年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
鞍山安特公司	77,158,268.85	5,470,598.81	5,470,598.81	3,791,834.96

(续上表)

子公司名称	2019年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
鞍山安特公司	72,836,934.79	3,251,945.79	3,251,945.79	1,543,231.24

## 八、与金融工具相关的风险

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

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

### (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级

以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

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

#### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

#### 2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3、五（一）4、五（一）5、五（一）7 之说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

##### (1) 货币资金

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

##### (2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会

面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2022 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 46.14%(2021 年 12 月 31 日：51.29%；2020 年 12 月 31 日：46.33%；2019 年 12 月 31 日：45.31%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

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

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

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	2022. 6. 30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	51,674,866.38	51,978,243.70	51,978,243.70		
应付账款	121,987,568.63	121,987,568.63	121,987,568.63		
其他应付款	2,130,669.61	2,130,669.61	2,130,669.61		
其他流动负债	95,238,096.37	95,238,096.37	95,238,096.37		
租赁负债	8,816,534.35	12,240,000.01	874,285.71	1,748,571.43	9,617,142.87
小 计	279,847,735.34	283,574,578.32	272,208,864.02	1,748,571.43	9,617,142.87

(续上表)

项 目	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	55,498,307.89	55,647,646.89	55,647,646.89		
应付账款	98,636,606.15	98,636,606.15	98,636,606.15		
其他应付款	2,756,821.74	2,756,821.74	2,756,821.74		

其他流动负债	100,053,821.94	100,053,821.94	100,053,821.94		
租赁负债	9,472,203.16	13,114,285.72	874,285.71	1,748,571.43	10,491,428.58
小计	266,417,760.88	270,209,182.44	257,969,182.43	1,748,571.43	10,491,428.58

(续上表)

项目	2020.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	81,152,133.88	85,503,283.91	85,503,283.91		
应付账款	53,048,021.12	53,048,021.12	53,048,021.12		
其他应付款	40,529,173.59	40,529,173.59	40,529,173.59		
其他流动负债	66,522,369.55	66,522,369.55	66,522,369.55		
租赁负债					
小计	241,251,698.14	245,602,848.17	245,602,848.17		

(续上表)

项目	2019.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	80,134,105.28	82,552,293.42	82,552,293.42		
应付账款	53,221,722.71	53,221,722.71	53,221,722.71		
其他应付款	27,038,353.35	27,038,353.35	27,038,353.35		
其他流动负债	57,720,758.62	57,720,758.62	57,720,758.62		
租赁负债					
小计	218,114,939.96	220,533,128.10	220,533,128.10		

### (三) 市场风险

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

#### 1. 利率风险

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

要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2022年6月30日，本公司无以浮动利率计息的银行借款(2021年12月31日：无；2020年12月31日：无；2019年12月31日：人民币36,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

#### 1. 2022年6月30日

项 目	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
持续的公允价值计量				
应收款项融资			26,034,843.00	26,034,843.00
持续以公允价值计量的资产总额			26,034,843.00	26,034,843.00

#### 2. 2021年12月31日

项 目	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
持续的公允价值计量				
应收款项融资			14,607,426.12	14,607,426.12
持续以公允价值计量的资产总额			14,607,426.12	14,607,426.12

#### 3. 2020年12月31日

项 目	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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			500,000.00	500,000.00

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			500,000.00	500,000.00
2. 应收款项融资			3,586,760.89	3,586,760.89
持续以公允价值计量的资产总额			4,086,760.89	4,086,760.89

#### 4. 2019年12月31日

项 目	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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			17,000,000.00	17,000,000.00
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			17,000,000.00	17,000,000.00
2. 应收款项融资			1,781,109.75	1,781,109.75
持续以公允价值计量的资产总额			18,781,109.75	18,781,109.75

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

1. 银行理财产品第三层次公允价值计量项目以各协议银行约定的合同成本确定。
2. 对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的实际控制人

自然人姓名	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
王 兴	76.80[注]	76.80[注]

[注]公司实际控制人王兴持有公司 75.77%的股份，诸暨市安昌企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称安昌合伙企业）持有公司 11.50%的股份，王兴作为有限合伙人持有其 8.93%的财产份额，从而间接持有公司 1.03%的股份。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
施杨忠	股 东
何铁成	股 东

诸暨市安民企业管理合伙企业(有限合伙)	股 东
安昌合伙企业	股 东
厉 勤	王兴之配偶
王晓英	王兴之亲属
虞金根	王兴之亲属
东阳市广丰磁材有限公司[注 1]	原同一实际控制人
浙江富疆新材料有限公司	同一实际控制人
托克逊县陇新化工有限公司	同一实际控制人
新疆林源矿业有限公司	同一实际控制人
诸暨安和公司	同一实际控制人
诸暨市机电设备成套有限公司	厉勤控制的公司
诸暨市东东编织袋厂	王晓英控制的公司
诸暨市电磁离合器厂	虞金根控制的公司
鞍钢集团众元产业发展有限公司	[注 2]
鞍钢现代城市服务(鞍山)有限公司	鞍钢集团众元产业发展有限公司控制的公司
鞍钢现代城市服务(鞍山)有限公司鞍山东山宾馆分公司	
鞍山鞍钢东山酒店管理有限公司	
鞍钢实业集团有限公司	子公司鞍山安特公司股东
鞍山鞍钢氧化铁粉有限公司	[注 3]
鞍钢金属结构有限公司	鞍钢实业集团有限公司控制的公司
鞍钢实业集团乳业有限公司	
鞍钢附企修建工程公司	[注 4]
杨宣红	原公司监事

[注 1]原名为东阳市广丰磁材有限公司,于 2022 年 5 月 10 日更名为东阳市嘉元企业管理咨询咨询有限公司;该公司股东已将股权全部转让给无关联关系第三方,并于 2022 年 6 月 21 日办妥工商变更登记手续

[注 2]鞍钢集团众元产业发展有限公司持有鞍钢实业集团有限公司 49.292%股权

[注 3]鞍钢实业集团有限公司原控制的公司,于 2022 年 2 月 23 日转让给鞍钢集团众元产业发展有限公司

[注 4]鞍钢实业集团有限公司原控制的公司，于 2020 年 12 月转让给鞍山综信建设工程有限公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
鞍山鞍钢氧化铁粉有限公司	铁红	25,382,411.26	64,694,618.04	32,784,399.76	29,024,951.87
诸暨市东东编织袋厂	编织袋			4,757,029.20	3,909,696.57
诸暨市机电设备成套有限公司	备品备件、辅料			2,062,046.00	2,585,796.67
诸暨市电磁离合器厂	备品备件		9,366.38	107,136.65	30,858.62

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
鞍钢实业集团有限公司	包装袋			95,688.00	67,200.00
鞍山鞍钢氧化铁粉有限公司	包装袋	60,000.00	74,400.00		

2. 关联租赁情况

根据公司与诸暨市东东编织袋厂签订的租赁协议，2019 年 1 月至 2020 年 9 月本公司将位于望云路磁钢支路 1 号的部分厂房无偿租赁给诸暨市东东编织袋厂，并代为支付其使用期间发生的水电费用，其中 2019 年公司代为支付水电费 32,891.74 元，2020 年公司代为支付水电费 13,590.44 元。

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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
诸暨安和公司	EUR 2,700,000.00	2021/5/27	2023/5/26	否
	EUR 2,300,000.00[注]	2021/7/29	2023/5/26	否
王兴、厉勤	EUR 2,700,000.00	2021/5/27	2023/5/26	否
	EUR 2,300,000.00[注]	2021/7/29	2023/5/26	否

[注]该担保项下同时由本公司以拥有的账面价值为 20,528,634.27 元的房屋及建筑物和账面价值为 20,270,466.71 元的土地使用权提供抵押担保

4. 关联方资金拆借

## (1) 拆入资金

关联方	期间	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	说明
东阳市广丰磁材有限公司	2019 年度	20,004,167.66		11,840,306.23	8,163,861.43	[注 1]
	2020 年度	8,163,861.43		8,163,861.43		
浙江富疆新材料有限公司	2019 年度		1,300,000.00	990,000.00	310,000.00	
	2020 年度	310,000.00		310,000.00		[注 3]

## (2) 与资金拆入相关的利息

关联方	期间	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	说明
东阳市广丰磁材有限公司	2019 年度		1,074,013.22		1,074,013.22	[注 1]
	2020 年度	1,074,013.22	414,725.47	1,488,738.69		[注 3]
浙江富疆新材料有限公司	2019 年度		-18,223.90		-18,223.90	
	2020 年度	-18,223.90	17,053.31	-1,170.59		[注 3]

## (3) 拆出资金

关联方	期间	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	说明
王 兴	2019 年度	-164,752.60	13,147,209.60	6,469,400.00	6,513,057.00	
	2020 年度	6,513,057.00	1,180,000.00	7,693,057.00		[注 3]
	2021 年度		8,367,040.67	8,367,040.67		
托克逊县陇新化工有限公司	2019 年度	30,723,767.72	1,841,566.80		32,565,334.52	
	2020 年度	32,565,334.52		32,565,334.52		[注 3]
厉 勤	2019 年度	20,950,000.00	2,400,000.00		23,350,000.00	
	2020 年度	23,350,000.00		23,350,000.00		[注 3]
新疆林源矿业有限公司	2019 年度		1,000,000.00		1,000,000.00	
	2020 年度	1,000,000.00		1,000,000.00		[注 3]
浙江富疆新材料有限公司	2020 年度		840,000.00	840,000.00		[注 3]
诸暨市机电设备成套有限公司	2019 年度	6,406,133.00			6,406,133.00	[注 2]
	2020 年度	6,406,133.00		6,406,133.00		
诸暨安和公司	2021 年度		61,853.64	61,853.64		
杨宣红	2019 年度	230,000.00			230,000.00	
	2020 年度	230,000.00			230,000.00	

	2021 年度	230,000.00		230,000.00		
施杨忠	2019 年度	200,000.00	200,000.00		400,000.00	
	2020 年度	400,000.00		400,000.00		

(4) 与资金拆出相关的利息

关联方	期间	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	说明
王 兴	2019 年度		132,941.62		132,941.62	
	2020 年度	132,941.62	252,663.76	385,605.38		[注 3]
	2021 年度		89,497.41	89,497.41		
托克逊县陇新化工有限公司	2019 年度		1,670,314.59		1,670,314.59	
	2020 年度	1,670,314.59		1,670,314.59		[注 3]
厉 勤	2019 年度		1,140,820.69		1,140,820.69	
	2020 年度	1,140,820.69	849,465.19	1,990,285.88		[注 3]
新疆林源矿业有限公司	2019 年度		35,835.89		35,835.89	
	2020 年度	35,835.89	36,379.67	72,215.56		[注 3]
浙江富疆新材料有限公司	2020 年度		43,864.06	43,864.06		[注 3]
诸暨市机电设备成套有限公司	2019 年度		329,318.39		329,318.39	[注 2]
	2020 年度	329,318.39	286,950.55	616,268.94		

[注 1] 期末将该公司往来款本金及利息与经营性应收货款进行合并范围内同挂对冲，最终期末余额反映在其他应收款 8,202,905.22 元

[注 2] 期末将该公司往来款本金及利息与经营性应付货款进行合并范围内同挂对冲，最终期末余额反映在应付账款 4,826,635.27 元

[注 3] 根据公司和控股子公司鞍山安特公司与实际控制人王兴及王兴控制的托克逊县陇新化工有限公司、东阳市广丰磁材有限公司、新疆林源矿业有限公司、浙江富疆新材料有限公司、诸暨市机电设备成套有限公司于 2020 年 1 月及 2020 年 9 月签订的《代为清偿协议》，由王兴承担上述关联方的债权债务，上述债权债务净额为应收款 72,872,291.64 元，该应收款由王兴以其 2020 年的分红款予以清偿

5. 关键管理人员报酬

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关键管理人员报酬	2,060,000.00	4,115,178.35	4,354,169.90	3,443,373.99

## 6. 其他关联交易

### (1) 转贷

转贷方	配合转贷方	贷款金额	支付时间	转回时间
本公司	东阳市广丰磁材有限公司	21,000,000.00	2019-2-15	2019-2-19 转回 1,000.00 万元, 2019-2-20 转回 1,100.00 万元
本公司	东阳市广丰磁材有限公司	23,000,000.00	2019-3-1	2019-3-4 转回 2,000.00 万元, 2019-3-5 转回 300.00 万元
本公司	东阳市广丰磁材有限公司	23,000,000.00	2019-12-10	2019-12-10
本公司	东阳市广丰磁材有限公司	21,000,000.00	2019-12-11	2019-12-11
本公司	东阳市广丰磁材有限公司	36,000,000.00	2019-3-14	2019-3-14 转回 1,800.00 万元, 2019-3-15 转回 1,800.00 万元
本公司	东阳市广丰磁材有限公司	18,000,000.00	2020-3-13	2020-3-13
本公司	东阳市广丰磁材有限公司	47,000,000.00	2020-6-24	2020-6-24 转回 2,000.00 万元, 2020-6-29 转回 2,000.00 万元, 2020-6-30 转回 700.00 万元
本公司	东阳市广丰磁材有限公司	18,000,000.00	2020-7-1	2020-7-1

### (2) 关联方代付社保及公积金

报告期内,鞍山鞍钢氧化铁粉有限公司为公司控股子公司鞍山安特公司代付员工社保及公积金,2019-2022年6月分别代付181,969.14元、103,824.59元、92,553.95元、52,080.08元,代付款项已于当年度清偿。

### (3) 其他

关联方	支付关联交易内容	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
鞍钢集团众元产业发展有限公司	劳务费	350,004.00	700,000.00		
鞍钢实业集团有限公司	劳务费			132,946.20	
鞍钢附企修建工程公司	装修款				991,261.01
鞍钢实业集团乳业有限公司	办公用品		15,030.80		
鞍钢现代城市服务(鞍山)有限公司	职工福利	42,217.20	8,177.00		
鞍钢现代城市服务(鞍山)有限公司鞍山东山宾馆分公司	业务招待费		6,348.11		
鞍山鞍钢东山酒店管理有限公司	业务招待费		6,237.62		

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

预付款项	诸暨市电磁离合器厂			34,909.06	
其他应收款	托克逊县陇新化工有限公司			34,235,649.11	1,711,782.46
	东阳市广丰磁材有限公司			8,202,905.22	410,145.26
	新疆林源矿业有限公司			1,035,835.89	51,791.79
	厉勤			24,490,820.69	1,224,541.03
	王兴			6,645,998.62	332,299.93
	施杨忠			400,000.00	20,000.00
	杨宣红	230,000.00	11,500.00	230,000.00	11,500.00
小计		230,000.00	11,500.00	75,276,118.59	3,762,060.47

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付账款	诸暨市电磁离合器厂			74,658.15	
	鞍山鞍钢氧化铁粉有限公司	18,026,688.37	11,995,069.29	12,500,180.35	8,323,845.72
	诸暨市东东编织袋厂			1,599,617.00	2,542,730.91
	鞍钢实业集团有限公司			78,546.97	
	诸暨市机电设备成套有限公司				4,826,635.27
	鞍钢金属结构有限公司				188,497.70
	鞍钢附企修建工程公司				85,875.76
	鞍钢集团众元产业发展有限公司	350,004.00			
小计		18,376,692.37	11,995,069.29	14,253,002.47	15,967,585.36
应付股利	王兴			17,532,708.36	
	施杨忠			825,000.00	
	何铁成			1,225,000.00	
	诸暨市安民企业管理合伙(有限合伙)			9,492,940.99	
	诸暨市安昌企业管理合伙(有限合伙)			10,404,343.97	
小计				39,479,993.32	
其他应付款	浙江富疆新材料有限公司				291,776.10
小计					291,776.10

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，公司对外开具的保函：

受益人	保函金额	到期日
OVERSEA-CHINESE BANKING CORPORATION LIMITED	欧元 5,000,000.00	2023 年 5 月 26 日

[注]该保函由公司合并范围外关联方和公司不动产提供担保，详见本财务报表附注十

(二)3 之说明

### (二) 或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后非调整事项。

## 十三、其他重要事项

### (一) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售高性能永磁铁氧体材料产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

### (二) 执行新收入准则的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

(1) 执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	2,607,952.80	-2,607,952.80	

合同负债		2,307,922.83	2,307,922.83
其他流动负债	57,720,758.62	300,029.97	58,020,788.59

### (三) 执行新租赁准则的影响

本公司自2021年1月1日起执行经修订的《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称新租赁准则)。公司作为承租人,根据新租赁准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整2021年1月1日留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司2021年1月1日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2020年12月31日	新租赁准则 调整影响	2021年1月1日
使用权资产		10,118,729.26	10,118,729.26
预付款项	1,569,318.49	-218,571.45	1,350,747.04
租赁负债		9,472,203.16	9,472,203.16
一年内到期的非流动负债	65,079,414.35	427,954.65	65,507,369.00

### (四) 租赁

公司作为承租人

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12之说明。
2. 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十四)之说明。

2021-2022年6月无计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用。

3. 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2022年1-6月	2021年度
租赁负债的利息费用	218,616.90	446,331.06
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	918,000.00[注]	918,000.00
售后租回交易产生的相关损益		

[注]其中100,000.00元租金通过银行承兑汇票支付

4. 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明

明。

#### (五) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 根据 2020 年 9 月 30 日安特有限公司股东会决议，由于安特有限公司位于陶朱街道望云路磁钢支路 1 号老厂房及陶朱街道西二环路 288 号外贸大厦处于闲置状态，未用于生产经营，故以 2020 年 9 月 30 日为基准日以派生分立的方式分立为安特有限公司及一家新设立的诸暨安和公司，安特有限公司截至 2020 年 9 月 30 日所享有的债权由分立后的安特有限公司享有，债务由分立后的安特有限公司承担清偿责任，同时诸暨安和公司对上述等债务承担连带清偿责任。分立资产及工商办理情况详见本财务报表附注五（一）28 之说明。

2. 2019 年-2020 年 9 月，公司存在利用员工的个人银行卡代收货款、进行银行承兑汇票交易、支付及收取个人往来款、支付费用、发放职工薪酬、支付分红款等情况。公司已停止使用上述个人银行账户，后续所有与公司相关的业务均通过公司账户进行。通过上述个人银行账户发放职工薪酬、分红款而未缴纳的个人所得税由员工个人承担，并由公司履行了代扣代缴义务。

3. 根据 2022 年 5 月 25 日公司第一届董事会第八次会议决议，并经 2022 年 6 月 9 日公司 2021 年第一次临时股东大会决议通过，公司拟申请首次公开发行 A 股股票并在上海证券交易所主板上市，拟向社会公众公开发行不超过 2,000.00 万股人民币普通股，拟募集资金 42,605.17 万元。公司拟将募集资金全部用于投资年产 52,000 吨高性能永磁材料产业化项目。

4. 公司前身诸暨磁性材料厂分别于 2001 年至 2003 年期间、2003 年至 2005 年期间发生股权转让，安特有限公司职工持股会于 2009 年发生持股会会员内部分额转让，共有 32 名原职工持股会会员未确认股权转让事宜，相应股份占公司总股本的 6.57%。公司已于 2022 年 5 月 25 日对上述 32 名自然人向诸暨市人民法院提起诉讼，要求确认上述 32 名自然人不具有公司的股东资格，截至本财务报表批准报出日，诸暨市人民法院已对其中一位自然人张凤玉作出判决，确认其不具有本公司股东资格。同时，除张凤玉外的 31 名自然人于 2022 年 6 月也对公司控股股东、实际控制人王兴向诸暨市人民法院提起诉讼，要求判令与王兴签订的《股权转让协议》无效，诸暨市人民法院尚未作出判决。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	102,354,160.56	100.00	4,678,351.51	4.57	97,675,809.05
合 计	102,354,160.56	100.00	4,678,351.51	4.57	97,675,809.05

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	83,927,235.00	100.00	4,200,881.75	5.01	79,726,353.25
合 计	83,927,235.00	100.00	4,200,881.75	5.01	79,726,353.25

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	79,894,240.32	100.00	4,078,588.37	5.10	75,815,651.95
合 计	79,894,240.32	100.00	4,078,588.37	5.10	75,815,651.95

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	71,766,326.43	100.00	3,768,248.22	5.25	67,998,078.21
合 计	71,766,326.43	100.00	3,768,248.22	5.25	67,998,078.21

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	8,787,130.31					
账龄组合	93,567,030.25	4,678,351.51	5.00	83,908,835.00	4,195,441.75	5.00
其中：1年以内	93,567,030.25	4,678,351.51	5.00	83,908,835.00	4,195,441.75	5.00
1-2年				400.00	40.00	10.00
2-3年				18,000.00	5,400.00	30.00
3年以上						
小 计	102,354,160.56	4,678,351.51	4.57	83,927,235.00	4,200,881.75	5.01

(续上表)

账 龄	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合						
账龄组合	79,894,240.32	4,078,588.37	5.10	71,766,326.43	3,768,248.22	5.25
其中：1年以内	79,621,725.53	3,981,086.28	5.00	71,077,577.88	3,553,878.89	5.00
1-2年	47,261.77	4,726.18	10.00	499,088.02	49,908.80	10.00
2-3年	189,253.02	56,775.91	30.00	36,000.00	10,800.00	30.00
3年以上	36,000.00	36,000.00	100.00	153,660.53	153,660.53	100.00
小 计	79,894,240.32	4,078,588.37	5.10	71,766,326.43	3,768,248.22	5.25

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额			
	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1年以内	102,354,160.56	83,908,835.00	79,621,725.53	71,077,577.88
1-2年		400.00	47,261.77	499,088.02
2-3年		18,000.00	189,253.02	36,000.00
3年以上			36,000.00	153,660.53
小 计	102,354,160.56	83,927,235.00	79,894,240.32	71,766,326.43

(3) 坏账准备变动情况

1) 2022年1-6月

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,200,881.75	495,869.76				18,400.00		4,678,351.51
小计	4,200,881.75	495,869.76				18,400.00		4,678,351.51

2) 2021 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,078,588.37	182,250.22				59,956.84		4,200,881.75
小计	4,078,588.37	182,250.22				59,956.84		4,200,881.75

3) 2020 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,768,248.22	464,000.68				153,660.53		4,078,588.37
小计	3,768,248.22	464,000.68				153,660.53		4,078,588.37

4) 2019 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,230,723.91	537,524.31						3,768,248.22
小计	3,230,723.91	537,524.31						3,768,248.22

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款金额	18,400.00	59,956.84	153,660.53	

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
杭州千石科技有限公司及其关联公司	12,194,454.29	11.91	609,722.71
青岛宏辉磁电有限公司及其关联公司	11,030,940.01	10.78	551,547.00
江门旭弘磁材有限公司	9,991,591.07	9.76	499,579.55
广州金南磁性材料有限公司及其关联公司	8,614,037.00	8.42	430,701.85
广东领益智造股份有限公司及其控制的公司	8,247,012.90	8.06	412,350.65
小计	50,078,035.27	48.93	2,503,901.76

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
广东领益智造股份有限公司及其控制的公司	12,999,735.00	15.49	649,986.75
杭州千石科技有限公司及其关联公司	11,400,000.00	13.58	570,000.00
青岛宏辉磁电有限公司及其关联公司	7,725,325.00	9.20	386,266.25
广州金南磁性材料有限公司及其关联公司	7,522,860.00	8.96	376,143.00
中钢天源股份有限公司及其控制的公司	7,485,095.66	8.92	374,254.78
小 计	47,133,015.66	56.15	2,356,650.78

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
横店集团东磁股份有限公司	10,781,400.67	13.49	539,070.03
广州金南磁性材料有限公司及其关联公司	8,518,702.75	10.66	425,935.14
杭州千石科技有限公司及其关联公司	8,509,000.00	10.65	425,450.00
青岛宏辉磁电有限公司及其关联公司	7,580,559.52	9.49	379,027.98
湖南航天磁电有限责任公司及其控制的公司	5,291,550.00	6.62	264,577.50
小 计	40,681,212.94	50.91	2,034,060.65

4) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
横店集团东磁股份有限公司	10,163,470.33	14.16	508,173.52
杭州千石科技有限公司及其关联公司	7,878,550.78	10.98	393,927.54
广州金南磁性材料有限公司及其关联公司	5,300,054.00	7.39	265,002.70
广东领益智造股份有限公司及其控制的公司	4,467,716.65	6.23	228,124.44
湖南航天磁电有限责任公司及其控制的公司	3,894,000.00	5.43	194,700.00
小 计	31,703,791.76	44.19	1,589,928.20

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022.6.30

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	65,732,559.07	100.00	17,442.80	0.03	65,715,116.27
合计	65,732,559.07	100.00	17,442.80	0.03	65,715,116.27

(续上表)

种类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	47,887,918.78	100.00	47,934.28	0.10	47,839,984.50
合计	47,887,918.78	100.00	47,934.28	0.10	47,839,984.50

(续上表)

种类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,436,079.25	100.00	1,722,147.39	70.69	713,931.86
合计	2,436,079.25	100.00	1,722,147.39	70.69	713,931.86

(续上表)

种类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	86,362,242.87	100.00	5,928,852.82	6.87	80,433,390.05
合计	86,362,242.87	100.00	5,928,852.82	6.87	80,433,390.05

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方往来组合	65,383,703.05			47,501,757.05		
合并范围外关联方往来组合						
账龄组合	348,856.02	17,442.80	5.00	386,161.73	47,934.28	12.41

其中：1年以内	348,856.02	17,442.80	5.00	346,484.63	17,324.23	5.00
1-2年				10,074.50	1,007.45	10.00
2-3年						
3年以上				29,602.60	29,602.60	100.00
小计	65,732,559.07	17,442.80	0.03	47,887,918.78	47,934.28	0.10

(续上表)

组合名称	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合						
合并范围外关联往来组合	230,000.00	11,500.00	5.00	72,102,320.21	3,605,116.02	5.00
账龄组合	2,206,079.25	1,710,647.39	77.54	14,259,922.66	2,323,736.8	16.30
其中：1年以内	185,917.18	9,295.86	5.00	12,090,721.96	604,536.10	5.00
1-2年	36,739.00	3,673.90	10.00	500,000.00	50,000.00	10.00
2-3年	408,207.77	122,462.33	30.00			
3年以上	1,575,215.30	1,575,215.30	100.00	1,669,200.70	1,669,200.70	100.00
小计	2,436,079.25	1,722,147.39	70.69	86,362,242.87	5,928,852.82	6.87

(2) 账龄情况

账龄	账面余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	43,671,297.99	47,848,241.68	185,917.18	26,019,732.87
1-2年	22,061,261.08	10,074.50	66,739.00	20,393,050.79
2-3年			408,207.77	11,050,000.00
3年以上		29,602.60	1,775,215.30	28,899,459.21
小计	65,732,559.07	47,887,918.78	2,436,079.25	86,362,242.87

(3) 坏账准备变动情况

1) 2022年1-6月

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	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)	
期初数	17,324.23	1,007.45	29,602.60	47,934.28

期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-7,987.64	7,987.64		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-684,010.03	-8,995.09	-29,602.60	-722,607.72
本期收回	700,000.00			700,000.00
本期转回				
本期核销	7,883.76			7,883.76
其他变动				
期末数	17,442.80			17,442.80

2) 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	9,295.86	5,173.90	1,707,677.63	1,722,147.39
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-503.73	503.73		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	8,532.10	-4,670.18	-1,678,075.03	-1,674,213.11
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	17,324.23	1,007.45	29,602.60	47,934.28

3) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月	整个存续期预期信	整个存续期预期	

	预期信用损失	用损失(未发生信用减值)	信用损失(已发生信用减值)	
期初数	1,752,545.76	712,257.28	3,464,049.78	5,928,852.82
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-3,336.95	3,336.95		
--转入第三阶段		-21,152.85	21,152.85	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,739,912.95	-689,267.48	-1,777,525.00	-4,206,705.43
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	9,295.86	5,173.90	1,707,677.63	1,722,147.39

4) 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	788,943.37	552,500.00	2,966,139.78	4,307,583.15
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-687,257.28	687,257.28		
--转入第三阶段		-552,500.00	552,500.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,650,859.67	25,000.00	-54,590.00	1,621,269.67
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,752,545.76	712,257.28	3,464,049.78	5,928,852.82

## (4) 报告期实际核销的其他应收款情况

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
实际核销的其他应收款金额	7,883.76			

## (5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
押金保证金	300,000.00	329,602.60	29,602.60	118,588.00
往来款	65,383,703.05	47,501,757.05	2,243,550.54	86,007,166.76
应收暂付款	48,856.02	56,559.13	162,926.11	236,488.11
小计	65,732,559.07	47,887,918.78	2,436,079.25	86,362,242.87

## (6) 其他应收款金额前5名情况

## 1) 2022年6月30日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
江苏安特公司	往来款	43,288,818.87	1年以内	65.86	
		22,061,261.08	1-2年	33.56	
广西柳钢环保股份有限公司	押金保证金	300,000.00	1年以内	0.46	15,000.00
代扣代缴社保费	应收暂付款	48,856.02	1年以内	0.07	2,442.80
安立磁材公司	往来款	33,623.10	1年以内	0.05	
小计		65,732,559.07		100.00	17,442.80

## 2) 2021年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
江苏安特公司	往来款	47,497,617.25	1年以内	99.18	
广西柳钢环保股份有限公司	押金保证金	200,000.00	1年以内	0.42	10,000.00
日照钢铁有限公司	押金保证金	100,000.00	1年以内	0.21	5,000.00
代扣代缴社保费	应收暂付款	46,484.63	1年以内	0.10	2,324.23
诸暨市散装墙改费	押金保证金	29,602.60	3年以上	0.06	29,602.60
小计		47,873,704.48		99.97	46,926.83

## 3) 2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
叶斌	往来款	1,500,000.00	3年以上	61.57	1,500,000.00

浙江云雾山矿业有限公司	往来款	408,207.77	2-3年	16.76	122,462.33
杨宣红	往来款	30,000.00	1-2年	1.23	1,500.00
		200,000.00	3年以上	8.21	10,000.00
代扣代缴社保费	应收暂付款	72,120.65	1年以内	2.96	3,606.03
诸暨市财政局	应收暂付款	36,739.00	1-2年	1.51	3,673.90
小计		2,247,067.42		92.24	1,641,242.26

4) 2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
托克逊县陇新化工有限公司	往来款	3,357,578.28	1年以内	3.89	167,878.91
		11,792,200.00	1-2年	13.66	589,610.00
		11,050,000.00	2-3年	12.79	552,500.00
		4,896,981.51	3年以上	5.67	244,849.08
厉勤	往来款	3,540,820.69	1年以内	4.10	177,041.03
		1,200,000.00	1-2年	1.39	60,000.00
		19,750,000.00	3年以上	22.87	987,500.00
陈振刚	往来款	9,000,002.00	1年以内	10.42	450,000.10
东阳市广丰磁材有限公司	往来款	1,555,000.00	1年以内	1.80	77,750.00
		6,647,905.22	1-2年	7.70	332,395.26
王兴	往来款	4,209,776.05	1年以内	4.87	210,488.80
		52,945.57	1-2年	0.06	2,647.28
		2,383,277.00	3年以上	2.76	119,163.85
小计		79,436,486.32		91.98	3,971,824.31

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	26,400,000.00		26,400,000.00	26,400,000.00		26,400,000.00
合计	26,400,000.00		26,400,000.00	26,400,000.00		26,400,000.00

(续上表)

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	26,400,000.00		26,400,000.00	26,400,000.00		26,400,000.00
合 计	26,400,000.00		26,400,000.00	26,400,000.00		26,400,000.00

(2) 对子公司投资

1) 2022 年 1-6 月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
江苏安特公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
鞍山安特公司	20,400,000.00			20,400,000.00		
小 计	26,400,000.00			26,400,000.00		

2) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
江苏安特公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
鞍山安特公司	20,400,000.00			20,400,000.00		
小 计	26,400,000.00			26,400,000.00		

3) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
江苏安特公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
鞍山安特公司	20,400,000.00			20,400,000.00		
小 计	26,400,000.00			26,400,000.00		

4) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
江苏安特公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
鞍山安特公司	20,400,000.00			20,400,000.00		
小 计	26,400,000.00			26,400,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度
-----	--------------	---------

	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	233,004,788.50	173,806,821.84	481,091,438.11	320,741,133.89
其他业务收入	478,231.10	471,544.09	14,891,537.41	11,307,097.63
合计	233,483,019.60	174,278,365.93	495,982,975.52	332,048,231.52
其中：与客户之间的合同产生的收入	233,483,019.60	174,278,365.93	495,982,975.52	332,048,231.52

(续上表)

项目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	364,256,575.22	256,847,697.17	337,141,344.60	242,471,772.22
其他业务收入	1,873,622.09	1,853,139.36	531,895.47	539,936.51
合计	366,130,197.31	258,700,836.53	337,673,240.07	243,011,708.73
其中：与客户之间的合同产生的收入	366,130,197.31	258,700,836.53	——	——

## 2. 研发费用

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
直接材料	6,425,632.25	11,523,412.06	6,069,637.68	4,583,374.69
职工薪酬	2,270,162.51	5,098,139.88	3,881,838.28	3,889,426.32
折旧及摊销	133,990.80	269,796.96	268,075.60	267,411.96
其他费用	753,152.74	898,237.58	756,362.18	891,698.04
合计	9,582,938.30	17,789,586.48	10,975,913.74	9,631,911.01

## 3. 投资收益

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
成本法核算的长期股权投资收益		2,181,429.40	1,644,900.00	674,883.00
应收款项融资贴现损失	-340,556.98	-1,124,022.09	-740,134.00	-756,335.69
银行理财产品收益		14,821.10	40,239.52	268,445.21
关联方资金占用利息收入		89,497.41	1,469,323.23	3,154,928.07
非关联方资金占用利息收入			266,496.04	37,917.80
合计	-340,556.98	1,161,725.82	2,680,824.79	3,379,838.39

## 十五、其他补充资料

### (一) 净资产收益率及每股收益

#### 1. 明细情况

##### (1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)			
	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	20.36	83.52	65.06	36.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.13	83.24	63.00	31.52

##### (2) 每股收益

报告期利润	每股收益 (元/股)							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.77	2.12	1.17		0.77	2.12	1.17	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.64	2.11	1.13		0.64	2.11	1.13	

#### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	45,942,174.68	126,944,427.52	70,183,058.10	48,134,479.37
非经常性损益	B	7,283,016.56	422,852.05	2,217,075.87	6,107,995.67
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	38,659,158.12	126,521,575.47	67,965,982.23	42,026,483.70
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	214,710,873.16	90,766,445.64	157,284,154.00	110,610,674.63
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E				
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F				
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G1	36,000,000.00	3,000,000.00	75,485,000.00	1,461,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	2	9	11	11
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G2			46,265,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2			3	
分立减少的归属于公司普通股股东的净资产	G3			14,950,766.46	

减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H3			3	
其他	以股份支付换取的职工服务增加的净资产	I			
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J			
报告期月份数	K	6	12	12	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	225,681,960.50	151,988,659.40	107,877,158.10	133,338,664.32
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	20.36%	83.52%	65.06%	36.10%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	17.13%	83.24%	63.00%	31.52%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	2022年1-6月	2021年度	2020年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	45,942,174.68	126,944,427.52	70,183,058.10
非经常性损益	B	7,283,016.56	422,852.05	2,217,075.87
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	38,659,158.12	126,521,575.47	67,965,982.23
期初股份总数	D	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			
发行新股或债转股等增加股份数	F			
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G			
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	6	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.77	2.12	1.17
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.64	2.11	1.13

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

#### (二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2022 年 1-6 月比 2021 年度

资产负债表项目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	16,431,185.82	45,705,087.12	-64.05%	主要系 2022 年 1-6 月分红及购建工程设备支出较多所致
应收账款	125,547,373.20	109,122,376.98	15.05%	主要系 2022 年 1-6 月客户收款期延长所致
应收款项融资	26,034,843.00	14,607,426.12	78.23%	主要系 2022 年 6 月末未到期银行承兑汇票增加所致
预付款项	3,664,439.08	1,544,046.83	137.33%	主要系 2022 年 6 月末天然气费用结算金额减少所致
存货	79,439,936.98	87,015,946.46	-8.71%	主要系 2022 年 1-6 月原材料价格下降所致
在建工程	48,881,818.88	20,307,729.63	140.71%	主要系 2022 年 1-6 月子公司安立磁材公司年产高性能永磁材料 52000 吨建设项目工程投入增加所致
应付账款	121,987,568.63	98,636,606.15	23.67%	主要系 2022 年 5-6 月原材料采购较多及采购结算延迟款项尚未结清所致
合同负债	1,997,557.92	3,637,214.98	-45.08%	主要系预收货款减少所致
应付职工薪酬	4,621,172.37	8,054,159.18	-42.62%	主要系 2022 年 1-6 月奖金只计提半年,同时子公司鞍山安特公司调整工资发放政策,当月工资当月发放所致

2. 2021 年度比 2020 年度

资产负债表项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
交易性金融资产		500,000.00	-100.00%	主要系 2021 年末赎回理财产品所致
应收票据	125,102,721.01	88,704,652.81	41.03%	主要系 2021 年营业收入增加,期末未到期票据增加所致
应收款项融资	14,607,426.12	3,586,760.89	307.26%	主要系 2021 年营业收入增加,期末未到期票据增加所致
存货	87,015,946.46	45,428,193.09	91.55%	主要系 2021 年原材料价格大幅增加所致
其他流动资产	1,867,789.90		100.00%	主要系 2021 年待抵扣增值税进项税额及预缴企业所得税增加所致
在建工程	20,307,729.63	1,752,917.50	1058.51%	主要系 2021 年子公司安立磁材公司年产高性能永磁材料 52000 吨建设项目工程投入增加所致
使用权资产	9,496,038.22		100.00%	主要系子公司鞍山安特公司 2021 年执行新租赁准则所致
无形资产	62,767,335.19	23,415,457.39	168.06%	主要系 2021 年子公司安立磁材公司新增土地使用权所致
递延所得税资产	3,012,283.53	983,803.61	206.19%	主要系子公司江苏安特公司扭亏为盈,计提递延所得税资产所致

其他非流动资产		558,186.75	-100.00%	主要系设备到货转固所致
短期借款	55,498,307.89	16,072,719.53	245.30%	主要系2021年末已贴现未到期票据增加所致
应付账款	98,636,606.15	53,048,021.12	85.94%	主要系2021年原材料价格大幅增加所致
合同负债	3,637,214.98	2,494,333.27	45.82%	主要系预收货款增加所致
应付职工薪酬	8,054,159.18	13,096,923.78	-38.50%	主要系2020年末存在两个月工资未支付及2021年调整部分奖金到月工资所致
其他应付款	2,756,821.74	40,529,173.59	-93.20%	主要系公司2020年发放股利较多,期末应付股利余额较大所致
其他流动负债	100,526,659.89	66,846,632.87	50.38%	主要系2021年营业收入增加,期末已贴现未到期银行承兑汇票增加所致
一年内到期的非流动负债	442,277.76	65,079,414.35	-99.32%	主要系一年内到期的长期借款到期偿还所致
租赁负债	9,029,925.40		100.00%	主要系子公司鞍山安特公司2021年执行新租赁准则所致
递延收益	6,970,740.74		100.00%	主要系2021年子公司安立磁材公司新增年产高性能永磁材料52000吨建设项目投资补助所致
未分配利润	108,605,718.71	-4,254,973.78	-2,652.44%	主要系公司2020年股改所致
利润表项目	2021年度	2020年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	699,606,125.37	442,137,404.22	58.23%	主要系2021年原材料价格大幅上涨导致产品售价上涨所致
营业成本	490,009,835.95	322,943,298.18	51.73%	主要系2021年原材料价格大幅上涨所致
税金及附加	4,310,002.22	2,522,960.05	70.83%	主要系2021年营业收入增加所致
研发费用	17,789,586.48	10,975,913.74	62.08%	主要系2021年研发项目增加及研发投入增加所致
财务费用	909,458.13	4,527,500.13	-79.91%	主要系2021年关联方借款利息及汇兑损益减少所致
其他收益	833,606.48	3,405,750.70	-75.52%	主要系2021年政府补助减少所致
投资收益	-1,030,538.11	1,033,381.92	-199.72%	主要系2021年公司合并范围外关联方资拆借利息收入减少所致
信用减值损失	-906,367.28	3,122,914.32	-129.02%	主要系公司2021年其他应收款余额减少较多所致
营业外支出	601,661.27	2,568,459.58	-76.58%	主要系公司2020年缴纳税收滞纳金较多所致
所得税费用	24,908,024.35	12,689,294.27	96.29%	主要系公司2021年利润总额增加所致

## 2. 2020年度比2019年度

资产负债表项目	2020.12.31	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	54,847,869.50	14,277,508.12	284.16%	主要系2020年赎回银行理财产品、收到银行借款所致
交易性金融资产	500,000.00	17,000,000.00	-97.06%	主要系2020年赎回银行理财产品所致
应收款项融资	3,586,760.89	1,781,109.75	101.38%	主要系营业收入增加,2020年末未到期票据增加所致

预付款项	1,569,318.49	2,763,237.75	-43.21%	主要系2020年天然气费用期末结算金额增加所致
其他应收款	733,300.01	83,415,334.90	-99.12%	主要系2020年合并范围外关联方往来款清理所致
在建工程	1,752,917.50		100.00%	主要系公司2020年新增生产线所致
其他非流动资产	558,186.75		100.00%	主要系公司2020年预付设备款未到货所致
短期借款	16,072,719.53	80,134,105.28	-79.94%	主要系公司2020年借入13个月长期借款,期末列报于一年内到期的非流动负债科目所致
预收款项		2,607,952.80	-100.00%	主要系公司2020年开始执行新收入准则,预收款项在合同负债、其他流动负债列示所致
合同负债	2,494,333.27		100.00%	主要系公司2020年执行新收入准则所致
应付职工薪酬	13,096,923.78	8,001,939.74	63.67%	主要系2020年公司盈利较多,奖金计提增加所致
应交税费	11,948,150.06	19,794,456.78	-39.64%	主要系以前年度补提的当期所得税于2020年缴纳所致
其他应付款	40,529,173.59	27,038,353.35	49.90%	主要2020年公司发放股利较多,期末应付股利余额较大所致
一年内到期的非流动负债	65,079,414.35		100.00%	主要系公司2020年借入了13个月的长期借款,期末列报于一年到期的非流动负债科目所致
实收资本(或股本)	60,000,000.00	24,350,000.00	146.41%	主要系公司2020年股改所致
资本公积	34,982,001.66	3,265.43	1,071,183.16%	主要系公司2020年股改所致
盈余公积	39,417.76	12,175,000.00	-99.68%	主要系公司2020年股改所致
未分配利润	-4,254,973.78	120,755,888.57	-103.52%	主要系公司2020年分红、股改及公司分立所致
利润表项目	2020年度	2019年度	变动幅度	变动原因说明
销售费用	2,039,935.47	19,252,114.91	-89.40%	主要系公司2020年根据新收入准则,构成合同履约本的运费计入营业成本所致
财务费用	4,527,500.13	6,819,650.88	-33.61%	主要系公司2020年借款利息减少所致
投资收益	1,033,381.92	2,862,521.41	-63.90%	主要系公司2020年合并范围外关联方资拆借利息收入减少所致
信用减值损失	3,122,914.32	-2,976,261.69	-204.93%	主要系公司2019年应收账款余额增加较多导致
营业外收入	148,521.94	17,930.00	728.34%	主要系公司2020年增加部分长账龄预收款项核销所致
营业外支出	2,568,459.58	12,842.68	19,899.40%	主要系公司2020年缴纳税收滞纳金所致
所得税费用	12,689,294.27	9,143,097.68	38.79%	主要系公司2020年利润总额增加所致





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码  
913300005793421213 (1/3)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少先

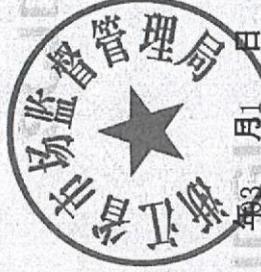
主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(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)

登记机关

2022

年3月1日



市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

仅为浙江安特磁材股份有限公司首次公开发行股票之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方转送或披露。



# 会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日改制

证书序号：0007666

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



仅为浙江安特磁材股份有限公司首次公开发行股票之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

56



仅为 浙江通海会计师事务所有限公司 办理 年检 之用，不得用于任何注册会计目的而提供文件的复印件，仅用于 年检 之用。未经本人书面同意，此文件不得用于任何注册会计用途，亦不得向第三方传递或披露。



姓名 严燕鸿  
 Full name  
 性别 女  
 Sex  
 出生日期 1982-11-21  
 Date of birth  
 工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit  
 身份证号码 330621198211215421  
 Identity card No.



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 /y  
 月 /m  
 日 /d

证书编号: 330000011941  
 No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 /y 03 月 /m 30 日 /d  
 Date of issuance

1214



仅为 浙江泽伟会计师事务所有限公司 首次公开发行股份之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 叶泽伟 是 天健会计师事务所(特殊普通合伙) 注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名 叶泽伟  
Full name

性别 男  
Sex

出生日期 1989-08-18  
Date of birth

工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit

身份证号码 330381198906182232  
Identity card No.



证书编号: 3300000151777  
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 04 月 12 日  
Date of Issuance