

# 安徽龙磁科技股份有限公司

## 2020 年半年度报告

2020-027

2020 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人熊永宏、主管会计工作负责人何林及会计机构负责人(会计主管人员)陈泽全声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事 职务	未亲自出席会议 原因	被委托人姓名
熊永宏	董事长	因公出差	熊咏鸽

受到风险、不明朗因素及假设的影响，本报告中基于对未来政策和经济的主观假定和判断而作出的前瞻性陈述，可能与实际结果有重大差异。该等承诺不构成对投资者的实质承诺。投资者应注意不恰当信赖或使用此类信息可能造成的投资风险。

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”中“九、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者予以关注。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 70,670,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 5 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

2020 年半年度报告.....	2
第一节重要提示、目录和释义 .....	5
第二节公司简介和主要财务指标 .....	8
第三节公司业务概要 .....	10
第四节经营情况讨论与分析 .....	18
第五节重要事项.....	32
第六节股份变动及股东情况 .....	36
第七节优先股相关情况 .....	37
第八节可转换公司债券相关情况 .....	38
第九节董事、监事、高级管理人员情况 .....	38
第十节公司债相关情况 .....	39
第十一节财务报告.....	40
第十二节备查文件目录 .....	159

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、龙磁科技	指	安徽龙磁科技股份有限公司
将军磁业	指	安徽金寨将军磁业有限公司，为公司的全资子公司
上海龙磁	指	上海龙磁电子科技有限公司，为公司的全资子公司
龙磁精密	指	安徽龙磁精密器件有限公司，为公司的全资子公司
南通龙磁	指	南通龙磁电子有限公司，为公司的全资子公司
龙磁贸易	指	上海龙磁贸易有限公司，为公司的全资子公司
常州龙磁	指	常州龙磁电子科技有限公司，为公司的全资子公司
越南龙磁	指	龙磁科技（越南）有限公司，为公司的全资子公司
金龙科技	指	德国金龙科技有限责任公司，为公司的全资子公司
日本龙磁	指	龙磁（日本）株式会社，为公司的全资子公司
磁性材料	指	磁性功能材料，一般是指具有铁磁性或亚铁磁性并具有实际应用价值的磁有序材料
铁氧体（Ferrite）	指	由以三价铁离子作为主要阳离子成分的若干种氧化物组成，并呈现亚铁磁性或反铁磁性的材料
永磁铁氧体材料	指	以 Fe <sub>2</sub> O <sub>3</sub> 为主要组元的复合氧化物强磁材料和磁有序材料，通过陶瓷工艺方法制造而成
湿压磁瓦	指	一种通过湿法工艺制成的强磁瓦状永磁材料
预烧料	指	一种用来制作磁体的材料，主要由铁红和碳酸锶等通过高温预烧制成，是生产高性能磁性材料的原材料
铁红	指	即氧化铁，是生产永磁铁氧体材料的主要原料
微特电机	指	直径小于 160mm 或额定功率小于 750W 或具有特殊性能、特殊用途的电机，可分为直流电动机、交流电动机、自整角电机、步进电动机、旋转变压器、轴角编码器、交直流两用电动机、测速发电机、感应同步器、直线电机、压电电动机、电机机组和其他特种电机等 13 大类
变频	指	通过改变交流电频的方式实现交流电控制的技术，变频家电具有静音、省电等优点
ISO/TS16949:2009	指	《质量管理体系——汽车生产件与相关服务件的组织应用 ISO9001:2008 的特殊要求》，目标是在供应链中建立持续改进，强调缺陷预防，减少变差和浪费的质量管理体系；旨在避免多重认证审核，并为汽车生产件及服务件的组织建立质量管理体系提供了一个通用的方法

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

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

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见公司《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见公司《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见公司《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》。

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	219,562,342.49	256,420,153.02	-14.37%
归属于上市公司股东的净利润（元）	20,495,017.39	36,182,924.33	-43.36%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	17,457,125.88	30,434,099.61	-42.64%
经营活动产生的现金流量净额（元）	31,638,495.90	29,476,903.38	7.33%
基本每股收益（元/股）	0.37	0.68	-45.59%
稀释每股收益（元/股）	0.37	0.68	-45.59%
加权平均净资产收益率	3.46%	7.66%	-4.20%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,091,237,381.64	827,435,229.08	31.88%
归属于上市公司股东的净资产（元）	832,107,505.17	535,529,352.51	55.38%

### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-62,997.48	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,695,756.24	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-211,517.74	
减：所得税影响额	383,349.51	
合计	3,037,891.51	--

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

适用  不适用

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

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是国内高性能永磁铁氧体湿压磁瓦主要生产企业。报告期内公司主营业务、主要产品或服务、主要经营模式均未发生变化，公司主要产品高性能湿压磁瓦是永磁微特电机的核心部件，主要应用于汽车、家电、电动工具及健身器材等各类电机。

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

报告期内，公司实现营业收入21,956.23万元，同比下降14.37%，实现归属于上市公司股东的净利润2,049.50万元，同比下降43.36%。业绩变动主要原因：受新冠肺炎疫情等因素影响，单位生产成本增加，下游家电、汽车等市场需求下降。

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	公司投资 30 万美元设立全资子公司日本龙磁
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	公司及越南龙磁在建生产线完工投产转入固定资产

#### 2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
越南龙磁	自主投资	截至 6 月末资产为 9,307.19 万元	越南前江省	自主经营	实际控制	报告期内实现净利润 28.28 万元	7.61%	否

### 三、核心竞争力分析

#### 1、技术创新优势

公司是永磁铁氧体行业内迅速成长的企业，根据中电元协磁性材料与器件行业协会的统计，公司近年来已成为全国永磁

铁氧体排名居前的企业。经过近十年努力，公司已成为国内主要永磁铁氧体生产企业之一。

公司经过多年的生产实践和技术积累，核心技术已涵盖主要生产环节，特别是原料制备、磁路优化、成型和烧结技术等。公司湿压磁瓦SM-9及SM-12高性能指标及大弧度、高拱高磁瓦成型技术等处于行业前列。凭借工艺技术创新能力和装备自动化水平不断提升，公司实现了快速高效的产品开发，及时满足市场“高质量、标准化、一致性”的产品需求。

公司及将军磁业、上海龙磁、龙磁精密等子公司均为高新技术企业，注重技术创新，多次承担国家及省市级科技创新、科技攻关项目。公司具备较强的自主创新能力，被国家知识产权局授予国家知识产权示范企业。

## 2、市场服务优势

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

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

## 3、团队人才优势

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

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

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2020年上半年,受新型冠状病毒肺炎疫情影响,全球经济遭受了严重冲击。面对疫情带来的巨大挑战,公司董事会及经营管理层克服重重困难,在做好疫情防控工作的同时,积极组织人员复工复产。在全体人员的共同努力下,公司各项工作有序开展,经营业绩保持稳定。报告期内,公司实现营业收入 21,956.23万元,较上年同期下降 14.37%;实现营业利润 2,194.16万元,较上年同期下降44.35%;实现归属于上市公司股东的净利润2,049.50万元,较上年同期下降43.36%。

具体经营情况如下:

#### 1、深化重要客户合作,拓展客户群体

公司秉持“大客户,大份额”的市场开拓理念,紧跟客户的发展步伐,敏锐洞悉市场发展趋势,快速响应客户需求。报告期内,公司积极与核心客户进行新项目开发,与重点客户的合作得到深化。此外,公司不断拓展潜在的客户群体,丰富公司的客户群体,优化公司的客户结构。

#### 2、持续扩大研发投入力度,增强市场竞争力

报告期内,公司持续加大研究开发和技术创新投入力度,积极配合客户进行新产品的研发试制,重点推进重要客户、主要产品的研究开发,并争取转化为后期的订单,同时把握行业领先发展趋势,进行新材料、新工艺、新技术的研发储备,以赢得未来市场的主动权。通过不断加强技术研发投入、持续保持较强的创新开发及项目开发能力等方式,推动产品性能和生产工艺流程的不断改善和提高。

#### 3、加强质量管理,强化成本控制

为应对激烈的市场竞争,公司持续完善产品质量考核与项目成本考核制度,把控产品质量,严格控制成本。报告期内,公司不断优化供应链管理,进一步降低和管控采购成本;加强生产管理,优化完善技术工艺,加强自动化改造,提高生产效率;切实贯彻各项质量体系标准,注重产品质量,提升产品良率,减少材料浪费。通过加强对产品质量、成本的管控,降本增效,提高公司盈利水平。

#### 4、加强人才队伍建设,推行激励政策

人才是公司发展的核心资源和驱动力。报告期内,公司为建设适应企业发展步伐的人才队伍,一方面,积极引进外部优秀人才,为企业人才队伍注入新鲜血液。另一方面,加强对内部人才的培养。公司实行技术人才和管理人才双线培养机制,并通过内外部培训相结合的方式进行培训,从而提升公司人才的整体素质。

报告期内,面对宏观经济和政策形势的错综复杂以及市场竞争的日益加剧,公司继续秉承“市场领先、技术支撑、规模效应”的经营策略,不断提升管理机制,调整组织架构,吸收和培养高素质人才,优化和完善公司产品及解决方案,强化市场营销力度,加快市场拓展步伐,奉行稳健的经营策略,积极开发新产品、新市场,致力于成为全球磁性材料行业主流制造商。

### 二、主营业务分析

#### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位:元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	219,562,342.49	256,420,153.02	-14.37%	

营业成本	147,694,869.34	163,597,031.95	-9.72%	
销售费用	15,165,481.19	16,847,947.21	-9.99%	
管理费用	21,309,505.84	21,450,267.20	-0.66%	
财务费用	3,496,635.71	2,392,751.24	46.13%	主要系上年同期收到政策性优惠贷款贴息所致
所得税费用	1,135,077.34	5,619,669.63	-79.80%	主要系本期净利润减少所致
研发投入	12,500,210.66	12,216,039.84	2.33%	
经营活动产生的现金流量净额	31,638,495.90	29,476,903.38	7.33%	
投资活动产生的现金流量净额	-22,129,952.24	-27,923,309.61	-20.75%	
筹资活动产生的现金流量净额	253,510,142.63	-78,208.89	-324,244.92%	主要系报告期发行股份并上市筹资所致
现金及现金等价物净增加额	264,644,150.22	1,104,759.17	23,854.92%	主要系报告期发行股份并上市筹资所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
湿压磁瓦	186,583,374.31	121,689,111.30	34.78%	-17.29%	-12.50%	-3.56%

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
营业外收入	6,494.72	0.03%		
营业外支出	317,997.48	1.47%		
其他收益	3,732,743.78	17.26%	主要系报告期内收到的政府补助	
信用减值损失	919,632.57	4.25%		
资产减值损失	111,766.34	0.52%		

## 四、资产、负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	310,020,574.81	28.41%	25,007,002.29	3.34%	25.07%	主要系报告期内公司上市发行新股募集资金所致
应收账款	119,151,169.09	10.92%	129,500,394.83	17.32%	-6.40%	
存货	206,294,914.16	18.90%	163,823,014.67	21.91%	-3.01%	
投资性房地产	6,598,990.24	0.60%	7,052,741.97	0.94%	-0.34%	
长期股权投资				0.00%	0.00%	
固定资产	329,662,602.22	30.21%	311,462,534.78	41.65%	-11.44%	
在建工程	8,093,778.02	0.74%	6,713,876.30	0.90%	-0.16%	
短期借款	118,136,086.90	10.83%	105,000,000.00	14.04%	-3.21%	
长期借款	7,829,087.42	0.72%	13,992,067.69	1.87%	-1.15%	

### 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
3.其他债权投资	2,453,900.48						-773,361.15	1,680,539.33
4. 其他权益工具投资	42,186,843.09		-4,297,434.55					37,889,408.54
金融资产小计	44,640,743.57		-4,297,434.55				-773,361.15	39,569,947.87
上述合计	44,640,743.57		-4,297,434.55				-773,361.15	39,569,947.87
金融负债	0.00		0.00				0.00	0.00

其他变动的内容

主要系报告期内应收融资款项（应收票据）减少。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	207,468.00	越南龙江工业园的用电保函保证金
固定资产	84,248,387.52	借款抵押
无形资产	24,320,469.95	借款抵押
其他权益工具投资	37,889,408.54	借款质押
合计	146,665,734.01	

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	27,945.6
报告期投入募集资金总额	10,000
已累计投入募集资金总额	10,000
报告期内变更用途的募集资金总额	0

累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
<b>募集资金总体使用情况说明</b>	
<p>经中国证券监督管理委员会《关于核准安徽龙磁科技股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2020]742号)核准,并经深圳证券交易所同意,核准安徽龙磁科技股份有限公司(以下简称“公司”)公开发行人民币普通股(A股)1,767万股,每股面值人民币1.00元,每股发行价格为20.00元,本次发行新股募集资金总额为35,340.00万元,扣除发行费用7,394.40万元,募集资金净额为27,945.60万元。天健会计师事务所(特殊普通合伙)于2020年5月20日对该募集资金到位情况进行了审验,并由其出具了天健验(2020)1-88号《验资报告》。</p> <p>报告期内,公司累计使用募集资金人民币100,000,000.00元,截至2020年6月30日,本公司尚未使用募集资金余额为人民币179,456,000.00元,募集资金专户实际存款余额为人民币179,503,854.93元,均为活期存款,差异金额为人民币47,854.93元,系募集资金累计利息收入。</p>	

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位:万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
<b>承诺投资项目</b>											
年产8,000吨高性能永磁铁氧体湿压磁瓦项目	否	17,945.6	17,945.6	0	0	0.00%	2021年12月31日	0	0	不适用	否
补充营运资金	否	10,000	10,000	10,000	10,000	100.00%	2020年06月30日	0	0	是	否
承诺投资项目小计	--	27,945.6	27,945.6	10,000	10,000	--	--	0	0	--	--
<b>超募资金投向</b>											
无											
合计	--	27,945.6	27,945.6	10,000	10,000	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										

募集资金投资项目 实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目 实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目 先期投入及置换情 况	不适用
用闲置募集资金暂 时补充流动资金情 况	不适用
项目实施出现募集 资金结余的金额及 原因	不适用
尚未使用的募集资 金用途及去向	尚未使用的募集资金 17,945.60 万元，为年产 8,000 吨高性能永磁铁氧体湿压磁瓦项目募集资金，目 前存放于募集资金专户。
募集资金使用及披 露中存在的问题或 其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
将军磁业	子公司	高性能永磁铁氧体湿压磁瓦生产、销售	600 万元	223,100,091.23	144,134,806.46	69,689,137.72	6,962,992.02	7,534,537.59
上海龙磁	子公司	高性能永磁铁氧体湿压磁瓦生产、销售	2200 万元	129,151,515.48	75,743,133.97	28,245,873.91	3,384,343.49	2,933,066.43

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

受新冠肺炎疫情影响，将军磁业和上海龙磁报告期内经营业绩较上年同期减少，并对公司合并经营业绩造成一定的影响。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司面临的风险和应对措施

### 1、下游需求波动风险

公司主要产品高性能永磁铁氧体湿压磁瓦的下游应用主要为微电机，主要用于汽车摩托车、家用电器、电动工具和健身器材等行业。未来，如果全球或地区汽车和变频家电市场增长缓慢或发生重大不利变化，将可能在一定程度上影响下游行业景气度，降低公司产品的市场需求，对公司的生产经营产生不利影响。

公司在积极挖掘新能源汽车和变频家电的客户需求，完善营销网络建设的同时，积极战略布局金属磁粉芯项目，提高公

司新项目储备和新技术研发实力，延伸及扩张公司的产业链，在宏观经济的波动中，找寻企业发展之机。

### 2、技术研发和新产品开发风险

公司长期致力于高性能永磁铁氧体功能材料的开发，经过多年技术积淀和市场积累，已为下游行业内的众多企业提供产品配套。同时，新材料技术进步、相关行业能源能效政策变化、下游行业的进一步发展和客户要求的日益提高等，对公司技术研发和新产品开发提出了较高的要求。若公司不能持续及时、高效地完成技术研发及新产品开发，或新产品竞争优势不足，或客户改变需求等，则技术研发及新产品开发的预期效果将存在一定不确定性。

公司在稳定现有的科研人才的同时，加大人才引进和培养力度，保持研发队伍稳定。加强技术研发人才队伍建设和技术研发费用的投入，保持公司在永磁铁氧体行业的技术领先地位。

### 3、汇率波动风险

随着人民币汇率市场化改革的不断深入，未来，全球经济环境、中美经贸关系以及货币政策等因素将综合影响人民币汇率，其波动幅度存在较大不确定性。报告期内，公司向海外客户的销售收入主要以外币计算，并存在结算周期，人民币汇率波动的不确定性，将影响公司盈利水平。

公司将持续加大国内市场开拓力度，以减少对出口业务的依赖程度，同时密切关注外汇市场波动，加强与金融机构在汇率风险管理方面的合作，以降低汇率波动对公司经营产生的影响。

### 4、毛利率下降的风险

公司产品毛利率主要受到下游行业及终端客户品牌盈利能力波动、市场竞争及工艺替代、采购及生产模式、产品研发及生产能力、非流动资产规模投入及产能利用率波动、原材料及人工成本波动等因素的影响。若未来行业竞争激烈程度提高，或是下游行业利润下降而加强对产品采购成本的控制，或原材料及人工成本上升等，都可能导致公司产品毛利率下降。

公司将以市场需求为导向，大力开展新技术、新产品研发，推出高附加值、符合市场需求的新产品，并通过加强对供应商的管控、提高自动化水平、加强生产现场管理、提高产品良率等方式降低生产成本，保障产品毛利率水平的稳定。

### 5、经营管理风险

公司募集资金到位后，资产规模大幅增加，并且随着投资项目逐步建设投产，公司生产加工能力和业务经营规模将会迅速扩张，若公司现有的内部控制体系、研发人员、技术人才的引进及培养、管理架构、管理人员素质、管理方式等无法适应公司规模的迅速扩张，将会产生管理上的风险，影响公司的持续稳定发展。

公司将根据内外部环境的变化情况，进一步优化业务和管理流程，在制度建设、组织架构、资金管理、内部控制等方面加强公司一体化管理，提高管理效率与决策水平，同时加强企业文化建设，不断引进优秀的管理人员和技术人才，优化人才队伍，提高管理水平。

## 十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	97.55%	2020 年 01 月 18 日	2020 年 01 月 20 日	2020 年第一次临时股东大会决议公告（公告编号：2020-008），披露网站：全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）
2020 年第二次临时股东大会	临时股东大会	58.05%	2020 年 02 月 10 日	2020 年 02 月 10 日	2020 年第一次临时股东大会决议公告（公告编号：2020-016），披露网站：全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）
2019 年度股东大会	年度股东大会	45.42%	2020 年 06 月 30 日	2020 年 06 月 30 日	2019 年度股东大会决议通告（公告编号：2020-018），披露网站：巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	5
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	70,670,000
现金分红金额（元）（含税）	35,335,000.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	35,335,000.00

可分配利润（元）	233,397,157.23
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况：	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>2020年8月21日，公司第五届董事会第三次会议审议通过《关于2020年半年度利润分配的预案》，董事会拟定的公司2020年半年度利润分配预案为：拟以现有总股本70,670,000股为基数，向全体股东每10股派5.00元（含税）现金红利，共计派发现金人民币35,335,000.00元。不送红股，不以资本公积金转增股本。</p> <p>2020年半年度利润分配预案尚需提交公司2020年第三次临时股东大会审议。公司将在股东大会审议通过上述利润分配预案后的两个月内实施本次利润分配。上述现金分红总额以2020年6月30日公司总股本70,670,000股测算。若未来在权益分派实施时发生总股本变动的情况，则以分配总额不变的原则按比例进行调整。</p>	

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

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	熊永宏;熊咏鸽;陈正友;谭乐顺;王慧;熊言傲;熊永新;张锡霞;张勇;朱兴盛;朱旭东;左菊珍	股份限售承诺	自公司股票上市之日起 36 个月内, 不转让或者委托他人管理本次发行前其直接或间接持有的公司股票, 也不由公司回购该部分股票。	2020-05-25	2023-05-24	正常履行中
	熊永宏;熊咏鸽	股份减持承诺	1、在本人所持公司股份的锁定期届满后, 本人存在适当减持公司股份的可能。本人减持公司股份应符合相关法律、法规、规章的规定, 具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等; 2、若本人在所持公司股份的锁定期届满后决定减持, 则在锁定期届满后的 2 年内, 本人每 12 个月直接或间接转让所持公司首发前股份数量不超过本人持有的公司本次发行前已发行股份的 10%, 减持价格不低于本次发行的股票价格 (期间公司发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为的, 上述价格将相应调整); 3、如本人减持公司股份, 将提前以书面方式通知发行人减持意向和拟减持数量等信息, 并由公司及时予以公告。自公司公告之日起 3 个交易日后, 本人方可进行减持; 4、若本人未能遵守以上承诺事项, 则本人违反承诺出售股票所获的全部收益将归公司所有, 且本人将承担相应的法律责任; 5、若法律、法规及中国证监会相关规则另有规定的, 从其规定。	2023-05-25	2025-05-24	正常履行中
	熊永宏;熊咏鸽	关于同业竞	1、本人及本人近亲属目前未从事与龙磁科技及其子公司已生产经营或	2016-03-22	长期有效	正常履行中

		争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>将生产经营的产品具有同业竞争或潜在同业竞争的产品的生产经营；</p> <p>2、本人及本人近亲属将来不从事与龙磁科技及其子公司已生产经营或将来生产经营的产品具有同业竞争或潜在同业竞争的产品的生产经营或投资。本人将采取合法和有效的措施，保障本人及本人近亲属控制的公司和/或其他经济组织亦不从事上述产品的生产经营；</p> <p>3、本人保证不利用本人所持有的龙磁科技的股份，从事或参与从事任何有损于龙磁科技或龙磁科技其他股东合法权益的行为。</p>			
	熊永宏;熊咏鸽;陈荣生;陈正友;何林;魏小飞;熊言傲	IPO 稳定股价承诺	<p>若公司董事会制订的稳定公司股价措施涉及公司董事、高级管理人员增持公司股票，其应在三个交易日内启动增持计划，并向公司提交增持公司股份的具体方案。在履行相应的公告义务后，其将在满足法定条件下依照方案中所规定的价格区间、期限采用自有资金通过证券交易所交易系统增持公司的股票。单次用于增持股份的资金总额不低于其在担任董事、高级管理人员职务期间上一会计年度从公司处领取的税后薪酬总和的 10%；单一会计年度以稳定股价所动用的资金累计不超过其在担任董事或高级管理人员职务期间上一会计年度从公司处领取的税后薪酬总额的 30%。</p> <p>公司董事、高级管理人员增持公司股份应符合相关法律法规，且在增持计划实施期间及法定期限内不减持其持有的本公司的股份。</p> <p>对于公司未来新聘任的董事、高级管理人员，本公司将在其作出承诺履行公司发行上市时董事、高级管理人员已作出的相应承诺要求后，方可聘任。</p>	2020-05-25	长期有效	
	熊永宏;熊咏鸽	IPO 稳定股价承诺	<p>在公司股价触及预案启动条件且股权分布满足上市条件的前提下，若公司董事会制订的稳定公司股价措施涉及公司控股股东增持公司股票，公司控股股东应在三个交易日内启动增持计划，并向公司提交增持公司股份的具体方案。在履行相应的公告义务后，控股股东将在满足法定条件下依照方案中所规定的价格区间、期限采用自有资金通过证券交易所交易系统增持公司的股票。单次用于增持股份的资金额不得低于其最近一次从公司获得的现金分红（税后）的 20%；在一个会计年度内股东大会审议通过了多个稳定股价具体方案的情况下，控股</p>	2020-05-25	2023-05-24	

			<p>股东单一会计年度累计增持股份的资金额不超过其最近一次从公司获得的现金分红（税后）的 50%。</p> <p>公司控股股东增持公司股份应符合相关法律法规，且在增持计划实施期间及法定期限内不减持其持有的本公司的股份。</p>			
龙磁科技	IPO 稳定股价承诺		<p>若公司董事会制订的稳定公司股价措施涉及公司回购股份，在公司股权分布满足上市条件的前提下，公司可以集中竞价或证券监督管理部门认可的其他方式回购公司股份；回购价格不超过公司最近一期经审计每股净资产；公司单次用于回购股份的资金不低于上一个会计年度经审计归属于母公司股东净利润的 10%，单一会计年度用于回购股份的资金合计不超过上一会计年度经审计归属于母公司股东净利润的 30%；公司将根据相关规定对回购的股份予以注销或采取其他合法方式予以处置。</p>	2020-05-25	2023-05-24	
熊永宏; 熊咏鸽; 陈正友; 谭乐顺; 王慧; 熊言傲; 熊永新; 张锡霞; 张勇; 朱兴盛; 朱旭东; 左菊珍	其他承诺		<p>公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，发行价格将相应进行除权、除息调整，下同），其所持有的公司股票锁定期限自动延长 6 个月。其所持公司股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价</p>	2020-05-25	2022-05-24	
谭乐顺; 熊永新; 朱兴盛; 朱旭东	其他承诺		<p>在实际控制人熊永宏、熊咏鸽担任公司董事或高级管理人员期间，其每年转让的股份不超过其直接或间接持有公司股份总数的 25%。</p>	2020-05-25	长期有效	
陈正友; 王慧; 熊言傲; 张锡霞; 张勇; 左菊珍	其他承诺		<p>在公司首次公开发行股票并上市之日起 6 个月内申报离职的，自申报离职之日起 18 个月内不转让其直接或间接持有的公司股份；在公司首次公开发行股票并上市之日起第 7 个月至第 12 个月之间申报离职的，自申报离职之日起 12 个月内不转让其直接或间接持有的公司股份。自公司股票在深圳证券交易所创业板上市之日起 12 个月以上申报离职的，离职后 6 个月内不转让其所直接或间接持有的公司股份。</p>	2020-05-25	长期有效	
龙磁科技	其他承诺		<p>1、公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性和及</p>	2020-05-25	长期有效	

			<p>时性承担相应的法律责任；</p> <p>2、若招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将依法回购首次公开发行的全部新股。公司董事会将在证券监管部门依法对上述事实做出认定或处罚决定之日起五个工作日内，制定股份回购方案并提交股东大会审议批准。回购价格为发行价格加上同期银行存款利息（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，回购的股份包括首次公开发行的全部新股及其派生股份，发行价格将相应进行除权、除息调整）或证券监管部门认可的其他价格。本公司在按照前述安排实施新股回购的同时将极力促使公司控股股东依法购回已转让的全部原限售股份。在实施上述股份回购时，如法律法规、公司章程等另有规定的从其规定；</p> <p>3、若招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将就上述事项依法赔偿投资者损失。赔偿金额依据公司与投资者协商确定的金额或证券监管部门、司法机关认定的方式或金额确定。有权获得赔偿的投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分和免责事由按照《证券法》、《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》（法释[2003]12号）等相关法律法规的规定执行，如相关法律法规相应修订，则按届时有效的法律法规执行。</p>			
	熊永宏;熊咏鸽	其他承诺	<p>1、公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性和及时性承担相应的法律责任；</p> <p>2、若证券监管部门或其他有权部门依法认定公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，且该等情形对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，则本人承诺将在有权部门依法对上述事实做出认定或处罚决定之日起 20 个交易日内，按照历次转让的加权平均价或有权部门认可的其他价格通过证券交易所交易系统依法购回已转让的全部原限售股份。本人在按照前述安排实施原限</p>	2020-05-25	长期有效	

			<p>售股份购回的同时将极力促使公司依法回购其首次公开发行的全部新股。在实施上述股份回购时，如法律法规、公司章程等另有规定的从其规定；</p> <p>3、若招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将就上述事项依法赔偿投资者损失。赔偿金额依据公司与投资者协商确定的金额或证券监管部门、司法机关认定的方式或金额确定。有权获得赔偿的投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分和免责事由按照《证券法》、《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》（法释[2003]2号）等相关法律法规的规定执行，如相关法律法规相应修订，则按届时有效的法律法规执行。</p>			
	熊永宏;熊咏鸽;陈荣生;陈正友;高前文;何林;苏勇;汪莉;魏小飞;熊言傲	其他承诺	<p>1、公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性和及时性承担相应的法律责任；</p> <p>2、若因公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，本人将依法赔偿投资者损失。（1）证券监管部门或其他有权部门认定公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，且本人因此承担责任的，本人在收到该等认定书面通知后3个工作日内，将启动赔偿投资者损失的相关工作；（2）经协商确定赔偿金额，或者经证券监管部门、司法机关认定赔偿金额后，依据前述沟通协商的方式或其他法定形式进行赔偿。</p>	2020-05-25	长期有效	
	龙磁科技	其他承诺	<p>为降低首次公开发行摊薄本公司即期回报的影响，公司拟通过规范有效使用募集资金、加快募集资金投资项目投资进度、提高募投项目实施效果及完善利润分配政策等措施弥补即期回报摊薄，公司将努力促使上述措施的有效实施，降低本次发行对即期回报的影响，保护公司股东的权益。公司制定上述填补回报具体措施不等于对公司未来利润做出保证。</p> <p>公司承诺确保上述措施的切实履行，公司若未能履行上述措施，将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股</p>	2020-05-25	长期有效	

			东和社会公众投资者道歉；如果给投资者造成损失的，将依法向投资者赔偿相关损失。			
	熊永宏;熊咏鸽	其他承诺	<p>为降低首次公开发行摊薄本公司即期回报的影响，公司拟通过规范有效使用募集资金、加快募集资金投资项目投资进度、提高募投项目实施效果及完善利润分配政策等措施弥补即期回报摊薄，公司将努力促使上述措施的有效实施，降低本次发行对即期回报的影响，保护公司股东的权益。公司制定上述填补回报具体措施不等于对公司未来利润做出保证。</p> <p>公司的控股股东、实际控制人根据中国证监会相关规定，对公司填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：</p> <p>本人承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。</p>	2020-05-25	长期有效	
	熊永宏;熊咏鸽;陈荣生;陈正友;高前文;何林;苏勇;汪莉;魏小飞;熊言傲	其他承诺	<p>为降低首次公开发行摊薄本公司即期回报的影响，公司拟通过规范有效使用募集资金、加快募集资金投资项目投资进度、提高募投项目实施效果及完善利润分配政策等措施弥补即期回报摊薄，公司将努力促使上述措施的有效实施，降低本次发行对即期回报的影响，保护公司股东的权益。公司制定上述填补回报具体措施不等于对公司未来利润做出保证。</p> <p>公司董事、高级管理人员根据中国证监会相关规定，对公司填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：</p> <p>(1) 本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；</p> <p>(2) 本人承诺对本人的职务消费行为进行约束；</p> <p>(3) 本人承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；</p> <p>(4) 本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>(5) 本人承诺如公司拟实施股权激励，拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。</p> <p>作为填补回报措施相关责任主体之一，本人若违反上述承诺或拒不履</p>	2020-05-25	长期有效	

			行上述承诺，本人同意中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关监管措施。			
	龙磁科技	其他承诺	<p>1、公司将严格履行承诺事项中的各项义务或责任；</p> <p>2、若公司未能完全、有效履行承诺事项中的各项义务或责任，公司将采取下述约束措施：</p> <p>（1）以自有资金补偿公众投资者因依赖相关承诺实施交易而遭受的直接损失，该等损失的赔偿金额以本公司与投资者协商，或证券监管部门、司法机关认定的金额或方式确定；</p> <p>（2）自公司完全消除其未履行相关承诺事项所有不利影响之日起 12 个月内，公司不得发行证券，包括但不限于股票、公司债券、可转换的公司债券及证券监督管理部门认可的其他品种等；</p> <p>（3）自公司未完全消除其未履行相关承诺事项所有不利影响之前，公司不得以任何形式向其董事、监事、高级管理人员增加薪资或津贴。</p>	2020-05-25	长期有效	
	熊永宏;熊咏鸽	其他承诺	<p>1、本人将严格履行在承诺事项中的各项义务或责任；</p> <p>2、若本人未能完全、有效履行前述承诺事项中的各项义务或责任，则本人承诺将采取以下约束措施：</p> <p>（1）以自有资金补偿公众投资者因依赖相关承诺实施交易而遭受的直接损失，该等损失的赔偿金额以本人与投资者协商，或证券监督管理部门、司法机关认定的金额或方式确定；</p> <p>（2）本人所持公司股份的锁定期自动延长至公司未履行相关承诺事项所有不利影响完全消除之日。</p>	2020-05-25	长期有效	
	熊永宏;熊咏鸽;高前文;何林;苏勇;汪莉;熊言傲	其他承诺	<p>1、本人将严格履行在承诺事项中的各项义务或责任；</p> <p>2、若本人未能完全、有效履行前述承诺事项中的各项义务或责任，则本人承诺将采取以下约束措施：自本人完全消除其未履行相关承诺事项所有不利影响之日起 12 个月内，本人不得以任何方式要求公司增加薪资或津贴，亦不得以任何形式接受公司增加支付的薪资或津贴。</p>	2020-05-25	长期有效	

股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否及时履行	是					

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

#### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

#### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

#### 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

#### 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

#### 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

报告期内，公司及公司控股股东，实际控制人均不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。公司及公司控股股东，实际控制人信用状况良好。

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

公司及龙磁贸易分别向常州金坛高新技术创业服务中心、上海金兴地毯有限公司租赁房屋分别用于常州龙磁、龙磁贸易办理工商登记，并未实际使用。

金龙科技向EBERHARD GUMBRECHT长期租赁65平方米房屋用于办公，租金为450欧元/月；南通龙磁向江苏恒源丝绸集团有限公司租赁6,033.59平方米厂房用于生产经营，报告期内租金为75万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

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

## 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 3、日常经营重大合同

单位：

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

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位  
否

本公司及所属子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

本公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	23,482,500	44.31%	0	0	0	29,517,500	29,517,500	53,000,000	75.00%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	553,250	553,250	553,250	0.78%
3、其他内资持股	23,482,500	44.31%	0	0	0	28,964,250	28,964,250	52,446,750	74.21%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	1,535,000	1,535,000	1,535,000	2.17%
境内自然人持股	23,482,500	44.31%	0	0	0	27,429,250	27,429,250	50,911,750	72.04%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	29,517,500	55.69%	17,670,000	0	0	-29,517,500	-11,847,500	17,670,000	25.00%
1、人民币普通股	29,517,500	55.69%	17,670,000	0	0	-29,517,500	-11,847,500	17,670,000	25.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	53,000,000	100.00%	17,670,000	0	0	0	17,670,000	70,670,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司首次公开发行人民币普通股股票于2020年5月25日正式在深圳交易所创业板上市交易。本次公司公开发行人民币普通股（A股）17,670,000股，发行后公司股份总数由53,000,000股增加至70,670,000股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于核准安徽龙磁科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2020]742号）核准，并经深圳证券交易所《关于安徽龙磁科技股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2020]427号）同意，本公司发行的人民币普通股票在深圳证券交易所创业板上市，股票简称“龙磁科技”，股票代码“300835”，本次公开发行的17,670,000股股票于2020年5月25日起上市交易。

股份变动的过户情况

适用  不适用

报告期内，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司为公司首次公开发行的17,670,000股及公开发行前的股份53,000,000股办理了股份登记手续，登记股份总量为70,670,000股。

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司首次公开发行1,767万股人民币普通股（A股）完成后，公司总股本由53,000,000股增加至7,0670,000股。相关变动摊薄每股净资产，同时摊薄基本每股收益和稀释每股收益。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
熊永宏	15,652,500	15,652,500	20,170,000	20,170,000	首发前限售股	2023-05-25
熊咏鸽	5,905,500	5,905,500	7,374,000	7,374,000	首发前限售股	2023-05-25
章信忠	0	0	2,640,000	2,640,000	首发前限售股	2021-05-25
晏云生	0	0	2,610,000	2,610,000	首发前限售股	2021-05-25
徐从容	0	0	2,474,000	2,474,000	首发前限售股	2021-05-25
万遥	0	0	1,384,000	1,384,000	首发前限售股	2021-05-25
张勇	1,330,000	1,330,000	1,330,000	1,330,000	首发前限售股	2023-05-25
程晓茜	0	0	1,220,000	1,220,000	首发前限售股	2021-05-25
卞娉	0	0	1,010,000	1,010,000	首发前限售股	2021-05-25
俞熔	0	0	570,000	570,000	首发前限售股	2021-05-25
朱旭东等9名股东	594,500	594,500	1,335,000	1,335,000	首发前限售股	2023-05-25
其他273名股东	0	0	10,883,000	10,883,000	首发前限售股	2021-05-25
合计	23,482,500	23,482,500	53,000,000	53,000,000	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
龙磁科技	2020年05月14日	20.00	17,670,000	2020年05月25日	17,670,000		详见2020年5月13日巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《首次公开发行股票并在创业板上市发行公告》	2020年05月13日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

### 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	20,925	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0					
持股5%以上的普通股股东或前10名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
熊永宏	境内自然人	28.54%	20,170,000	0	20,170,000	0		
熊咏鸽	境内自然人	10.43%	7,374,000	0	7,374,000	0		
章信忠	境内自然人	3.74%	2,640,000	0	2,640,000	0		
晏云生	境内自然人	3.69%	2,610,000	0	2,610,000	0		
徐从容	境内自然人	3.50%	2,474,000	0	2,474,000	0		
万遥	境内自然人	1.96%	1,384,000	0	1,384,000	0		
张勇	境内自然人	1.88%	1,330,000	0	1,330,000	0		
程晓茜	境内自然人	1.73%	1,220,000	0	1,220,000	0		
卞娉	境内自然人	1.43%	1,010,000	0	1,010,000	0		
俞熔	境内自然人	0.81%	570,000	0	570,000	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况(如有)(参见注3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	熊永宏，熊咏鸽为兄弟关系，是公司的实际控制人							

前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
张建雄	124,010	人民币普通股	124,010
郝明高	107,900	人民币普通股	107,900
深圳瑞福资产管理有限公司－温瑞福 4 号证券投资私募基金	75,400	人民币普通股	75,400
方淑芬	70,548	人民币普通股	70,548
王继波	68,700	人民币普通股	68,700
王誉	60,000	人民币普通股	60,000
张静	59,300	人民币普通股	59,300
谢福元	56,100	人民币普通股	56,100
朱美珍	50,000	人民币普通股	50,000
王少平	49,800	人民币普通股	49,800
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	无		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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

是  否

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

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
高前文	独立董事	任期满离任	2020 年 06 月 30 日	任期满
苏勇	独立董事	任期满离任	2020 年 06 月 30 日	任期满
左毅	独立董事	被选举	2020 年 06 月 30 日	换届
曹瑞国	独立董事	被选举	2020 年 06 月 30 日	换届

## 第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：安徽龙磁科技股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	310,020,574.81	45,373,704.59
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		1,315,480.74
应收账款	119,151,169.09	153,926,803.95
应收款项融资	1,680,539.33	2,453,900.48
预付款项	10,009,599.43	7,435,416.87
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,995,773.00	2,384,939.27
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	206,294,914.16	178,453,849.54

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	1,556,841.13	
其他流动资产	5,293,243.46	1,034,776.30
流动资产合计	658,002,654.41	392,378,871.74
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		1,474,717.99
长期股权投资		
其他权益工具投资	37,889,408.54	42,186,843.09
其他非流动金融资产		
投资性房地产	6,598,990.24	6,825,866.07
固定资产	329,662,602.22	317,606,424.83
在建工程	8,093,778.02	18,808,936.28
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	39,797,447.06	40,238,117.79
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	112,136.01	535,099.14
递延所得税资产	2,890,740.13	2,307,265.68
其他非流动资产	8,189,625.01	5,073,086.47
非流动资产合计	433,234,727.23	435,056,357.34
资产总计	1,091,237,381.64	827,435,229.08
流动负债：		
短期借款	118,136,086.90	130,536,311.24
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	63,056,676.54	77,745,547.58
预收款项		3,144,200.63
合同负债	3,165,689.75	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	17,776,197.22	23,478,697.88
应交税费	2,848,958.32	9,898,134.82
其他应付款	16,450,596.99	6,025,299.01
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	5,624,794.32	3,914,946.53
其他流动负债		
流动负债合计	227,059,000.04	254,743,137.69
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	7,829,087.42	13,732,860.54
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		5,047,313.28
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	14,955,516.14	9,984,649.71
递延所得税负债	9,286,272.87	8,397,915.35
其他非流动负债		
非流动负债合计	32,070,876.43	37,162,738.88
负债合计	259,129,876.47	291,905,876.57
所有者权益：		

股本	70,670,000.00	53,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	297,660,248.29	35,874,248.29
减：库存股		
其他综合收益	26,814,395.20	30,187,259.93
专项储备		
盈余公积	30,195,309.92	28,875,829.89
一般风险准备		
未分配利润	406,767,551.76	387,592,014.40
归属于母公司所有者权益合计	832,107,505.17	535,529,352.51
少数股东权益		
所有者权益合计	832,107,505.17	535,529,352.51
负债和所有者权益总计	1,091,237,381.64	827,435,229.08

法定代表人：熊永宏

主管会计工作负责人：何林

会计机构负责人：陈泽全

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	281,553,860.50	18,957,944.49
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	68,764,472.36	102,683,451.48
应收款项融资		601,000.00
预付款项	6,885,040.44	5,033,818.60
其他应收款	71,494,979.98	35,258,068.66
其中：应收利息		
应收股利	21,934.39	21,533.50
存货	99,495,014.94	74,151,189.97
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	5,266,017.15	1,010,765.13
流动资产合计	533,459,385.37	237,696,238.33
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	131,931,921.09	122,749,921.09
其他权益工具投资	37,889,408.54	42,186,843.09
其他非流动金融资产		
投资性房地产	2,100,412.50	2,269,275.00
固定资产	133,635,202.27	122,332,907.25
在建工程	5,917,391.41	12,029,285.89
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	11,572,449.05	11,773,066.25
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	112,136.01	459,359.25
递延所得税资产	1,156,816.11	693,570.38
其他非流动资产	1,335,502.07	1,249,573.53
非流动资产合计	325,651,239.05	315,743,801.73
资产总计	859,110,624.42	553,440,040.06
流动负债：		
短期借款	72,000,000.00	73,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	10,000,000.00	
应付账款	25,122,305.99	32,033,714.44
预收款项		1,857,620.99
合同负债	1,955,642.91	
应付职工薪酬	3,485,080.71	6,171,515.56
应交税费	1,379,430.75	3,781,801.22

其他应付款	74,552,388.61	58,746,817.58
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	188,494,848.97	175,591,469.79
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	5,646,999.99	1,723,928.57
递延所得税负债	4,785,796.85	4,295,028.86
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,432,796.84	6,018,957.43
负债合计	198,927,645.81	181,610,427.22
所有者权益：		
股本	70,670,000.00	53,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	300,077,905.85	38,291,905.85
减：库存股		
其他综合收益	26,089,408.54	30,386,843.09
专项储备		
盈余公积	29,948,506.99	28,629,026.96
未分配利润	233,397,157.23	221,521,836.94
所有者权益合计	660,182,978.61	371,829,612.84
负债和所有者权益总计	859,110,624.42	553,440,040.06

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	219,562,342.49	256,420,153.02
其中：营业收入	219,562,342.49	256,420,153.02
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	202,384,887.69	219,162,340.00
其中：营业成本	147,694,869.34	163,597,031.95
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,218,184.95	2,658,302.56
销售费用	15,165,481.19	16,847,947.21
管理费用	21,309,505.84	21,450,267.20
研发费用	12,500,210.66	12,216,039.84
财务费用	3,496,635.71	2,392,751.24
其中：利息费用	4,271,181.77	1,953,407.85
利息收入	133,112.14	20,810.93
加：其他收益	3,732,743.78	2,608,057.22
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以		

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	919,632.57	-219,389.70
资产减值损失(损失以“-”号填列)	111,766.34	-206,572.24
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-13,825.63
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	21,941,597.49	39,426,082.67
加: 营业外收入	6,494.72	2,465,810.15
减: 营业外支出	317,997.48	89,298.86
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	21,630,094.73	41,802,593.96
减: 所得税费用	1,135,077.34	5,619,669.63
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	20,495,017.39	36,182,924.33
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	20,495,017.39	36,182,924.33
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	20,495,017.39	36,182,924.33
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	-3,372,864.73	-3,374,310.61
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-3,372,864.73	-3,374,310.61
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-4,297,434.55	-3,357,056.84
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	-4,297,434.55	-3,357,056.84
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	924,569.82	-17,253.77

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	924,569.82	-17,253.77
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	17,122,152.66	32,808,613.72
归属于母公司所有者的综合收益总额	17,122,152.66	32,808,613.72
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.37	0.68
（二）稀释每股收益	0.37	0.68

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

法定代表人：熊永宏

主管会计工作负责人：何林

会计机构负责人：陈泽全

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	148,444,863.90	178,554,296.32
减：营业成本	107,222,752.07	132,713,498.45
税金及附加	953,418.44	1,384,168.27
销售费用	8,346,982.17	11,125,807.08
管理费用	10,470,248.72	8,703,955.06
研发费用	6,864,637.81	6,807,278.98
财务费用	1,688,255.25	296,906.46
其中：利息费用	2,236,967.37	323.73
利息收入	105,818.59	10,556.54

加：其他收益	1,261,301.21	1,765,700.00
投资收益（损失以“－”号填列）		
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）	834,766.54	-165,568.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-13,825.63
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	14,994,637.19	19,108,987.51
加：营业外收入		
减：营业外支出	140,000.00	77,000.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	14,854,637.19	19,031,987.51
减：所得税费用	1,659,836.87	2,259,882.32
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	13,194,800.32	16,772,105.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	13,194,800.32	16,772,105.19
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-4,297,434.55	-3,357,056.84
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-4,297,434.55	-3,357,056.84
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	-4,297,434.55	-3,357,056.84
4.企业自身信用风险公允		

价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	8,897,365.77	13,415,048.35
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	221,169,067.81	245,269,489.19
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	5,958,471.74	6,162,206.78
收到其他与经营活动有关的现金	15,187,483.55	5,151,149.99
经营活动现金流入小计	242,315,023.10	256,582,845.96
购买商品、接受劳务支付的现金	108,393,542.86	128,241,056.87
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	62,607,396.76	60,427,820.20
支付的各项税费	13,514,208.41	11,566,997.14
支付其他与经营活动有关的现金	26,161,379.17	26,870,068.37
经营活动现金流出小计	210,676,527.20	227,105,942.58
经营活动产生的现金流量净额	31,638,495.90	29,476,903.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	7,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	
投资活动现金流入小计	0.00	7,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,129,952.24	27,930,809.61
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	22,129,952.24	27,930,809.61
投资活动产生的现金流量净额	-22,129,952.24	-27,923,309.61

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	353,400,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	173,617,780.90	84,957,671.94
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	527,017,780.90	84,957,671.94
偿还债务支付的现金	192,622,148.49	77,869,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,104,849.75	3,166,880.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	76,780,640.03	4,000,000.00
筹资活动现金流出小计	273,507,638.27	85,035,880.83
筹资活动产生的现金流量净额	253,510,142.63	-78,208.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,625,463.93	-370,625.71
五、现金及现金等价物净增加额	264,644,150.22	1,104,759.17
加：期初现金及现金等价物余额	45,168,956.59	23,001,711.12
六、期末现金及现金等价物余额	309,813,106.81	24,106,470.29

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	119,274,755.01	123,280,577.78
收到的税费返还	5,349,098.52	4,391,651.60
收到其他与经营活动有关的现金	10,295,985.41	8,199,144.89
经营活动现金流入小计	134,919,838.94	135,871,374.27
购买商品、接受劳务支付的现金	81,374,403.85	59,683,512.04
支付给职工以及为职工支付的现金	26,944,298.19	25,477,924.90
支付的各项税费	5,061,008.95	2,822,245.38
支付其他与经营活动有关的现金	16,762,955.17	14,262,484.43
经营活动现金流出小计	130,142,666.16	102,246,166.75

经营活动产生的现金流量净额	4,777,172.78	33,625,207.52
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		7,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,863,866.30	10,340,629.46
投资支付的现金	9,182,000.00	25,175,950.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	19,045,866.30	35,516,579.46
投资活动产生的现金流量净额	-19,045,866.30	-35,509,079.46
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	353,400,000.00	
取得借款收到的现金	127,500,000.00	72,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	480,900,000.00	72,500,000.00
偿还债务支付的现金	128,500,000.00	67,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,236,967.37	1,652,523.73
支付其他与筹资活动有关的现金	73,980,640.03	
筹资活动现金流出小计	204,717,607.40	69,152,523.73
筹资活动产生的现金流量净额	276,182,392.60	3,347,476.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	682,216.93	-256,881.00
五、现金及现金等价物净增加额	262,595,916.01	1,206,723.33
加：期初现金及现金等价物余额	18,957,944.49	5,633,447.45
六、期末现金及现金等价物余额	281,553,860.50	6,840,170.78

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计		
优先 股		永续 债	其他												
一、上年年末余额	53,000,000.00				35,874,248.29		30,187,259.93		28,875,829.89		387,592,014.40		535,529,352.51		535,529,352.51
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	53,000,000.00				35,874,248.29		30,187,259.93		28,875,829.89		387,592,014.40		535,529,352.51		535,529,352.51
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	17,670,000.00				261,786,000.00		-3,372,864.73		1,319,480.03		19,175,537.36		296,578,152.66		296,578,152.66

(一)综合收益总额							-3,372,864.73					20,495,017.39		17,122,152.66		17,122,152.66
(二)所有者投入和减少资本	17,670,000.00						261,786,000.00							279,456,000.00		279,456,000.00
1. 所有者投入的普通股	17,670,000.00						261,786,000.00							279,456,000.00		279,456,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
(三)利润分配										1,319,480.03		-1,319,480.03				
1. 提取盈余公积										1,319,480.03		-1,319,480.03				
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配																
4. 其他																
(四)所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																

2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	70,670,000.00				297,660,248.29	26,814,395.20		30,195,309.92		406,767,551.76		832,107,505.17		832,107,505.17

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益																
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计				
优先股		永续债	其他														

一、上年年末余额	53,000,000.00				35,874,248.29		-1,096,495.37		24,118,133.17		307,722,777.11		419,618,663.20		419,618,663.20
加：会计政策变更							36,260,414.74						36,260,414.74		36,260,414.74
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	53,000,000.00				35,874,248.29		35,163,919.37		24,118,133.17		307,722,777.11		455,879,077.94		455,879,077.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-3,374,310.61				36,182,924.33		32,808,613.72		32,808,613.72
（一）综合收益总额							-3,374,310.61				36,182,924.33		32,808,613.72		32,808,613.72
（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															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收															

益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	53,000,000.00				35,874,248.29		31,789,608.76		24,118,133.17		343,905,701.44		488,687,691.66		488,687,691.66

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	53,000,000.00				38,291,905.85		30,386,843.09		28,629,026.96	221,521,836.94		371,829,612.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	53,000,000.00				38,291,905.85		30,386,843.09		28,629,026.96	221,521,836.94		371,829,612.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	17,670,000.00				261,786,000.00		-4,297,434.55		1,319,480.03	11,875,320.29		288,353,365.77
（一）综合收益总额							-4,297,434.55			13,194,800.32		8,897,365.77
（二）所有者投入和减少资本	17,670,000.00				261,786,000.00							279,456,000.00
1. 所有者投入的普通股	17,670,000.00				261,786,000.00							279,456,000.00

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									1,319,480.03	-1,319,480.03		
1. 提取盈余公积									1,319,480.03	-1,319,480.03		
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	70,670,000.00				300,077,905.85		26,089,408.54		29,948,506.99	233,397,157.23		660,182,978.61

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	53,000,000.00				38,291,905.85				23,871,330.24	178,702,566.43		293,865,802.52
加：会计政策变更							36,260,414.74					36,260,414.74
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	53,000,000.00				38,291,905.85		36,260,414.74		23,871,330.24	178,702,566.43		330,126,217.26



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	53,000,000.00				38,291,905.85	32,903,357.90	23,871,330.24	195,474,671.62				343,541,265.61

### 三、公司基本情况

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

本财务报告业经公司2020年8月21日五届三次董事会批准对外报出。

本公司将将军磁业、上海龙磁、金龙科技、龙磁贸易、南通龙磁、龙磁精密、常州龙磁、越南龙磁和日本龙磁9家子公司纳入本期合并财务报表范围。其中日本龙磁于2020年2月18日在日本大阪登记设立，为本期新增纳入合并财务报表范围。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2、持续经营

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

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

#### 1、遵循企业会计准则的声明

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

#### 2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

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

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### （2）非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

## 6、合并财务报表的编制方法

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务折算

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

### （2）外币财务报表折算

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

## 10、金融工具

### （1）金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于上述前两类的财务担保合同，以及不属于上述第一类并以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。

## (2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### ①金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

### ②金融资产的后续计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### ③金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

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

### ④金融资产和金融负债的终止确认

#### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

**A** 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

确认的规定。

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

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

### （4）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

### （5）金融工具减值

#### ①金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

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

#### ②按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

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

#### ③按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

##### 1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票	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——账龄组合		
应收账款——应收合并范围内关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

## 2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

## (6) 金融资产和金融负债的抵销

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

**11、应收票据**

详见本附注 10、金融工具

**12、应收账款**

详见本附注 10、金融工具

**13、应收款项融资**

详见本附注 10、金融工具

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注 10、金融工具

## 15、存货

### （1）存货的分类

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

### （2）发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### （3）存货可变现净值的确定依据

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

### （4）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物均按照一次转销法进行摊销。

## 16、合同资产

## 17、合同成本

## 18、持有待售资产

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、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。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。本公司投资性房地产包括已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-45	5.00	2.11-4.75
机器设备	年限平均法	5-18	5.00	5.28-19.00
运输工具	年限平均法	7-10	5.00	9.50-13.57
办公设备及其他	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

## 25、在建工程

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。

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。

## 26、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。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

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

项目	摊销年限(年)
土地使用权	40.92-50
软件	3-10

### (2) 内部研究开发支出会计政策

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

于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### 31、长期资产减值

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

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

### 32、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。

### 33、合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

### 34、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

#### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

②对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

合收益确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 35、租赁负债

## 36、预计负债

## 37、股份支付

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

## 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### (1) 2020年1-6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或服务；3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

#### ②收入计量原则

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

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

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

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

### ③收入确认的具体方法

公司销售湿压磁瓦、换向器等产品, 属于在某一时点履行履约义务。

对国内销售, 公司根据销售合同或协议的约定, 将湿压磁瓦、换向器等产品发送客户仓库或其他约定交货地, 在收到客户签收确认后, 财务部门根据签收单据确认销售收入, 同时向客户开具增值税专用发票。

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

## (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: A 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方; B 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; C 收入的金额能够可靠地计量; D 相关的经济利益很可能流入; E 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

对国内销售, 公司根据销售合同或协议的约定, 将湿压磁瓦、换向器等产品发送客户仓库或其他约定交货地, 在收到客户签收确认后, 财务部门根据签收单据确认销售收入, 同时向客户开具增值税专用发票。

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 40、政府补助

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

府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### (2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

#### (3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

#### (5) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

②财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

## (2) 融资租赁的会计处理方法

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

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### (3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	45,373,704.59	45,373,704.59	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	1,315,480.74	1,315,480.74	
应收账款	153,926,803.95	153,926,803.95	
应收款项融资	2,453,900.48	2,453,900.48	
预付款项	7,435,416.87	7,435,416.87	
应收保费			
应收分保账款			

应收分保合同准备金			
其他应收款	2,384,939.27	2,384,939.27	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	178,453,849.54	178,453,849.54	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,034,776.30	1,034,776.30	
流动资产合计	392,378,871.74	392,378,871.74	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	1,474,717.99	1,474,717.99	
长期股权投资			
其他权益工具投资	42,186,843.09	42,186,843.09	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	6,825,866.07	6,825,866.07	
固定资产	317,606,424.83	317,606,424.83	
在建工程	18,808,936.28	18,808,936.28	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	40,238,117.79	40,238,117.79	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	535,099.14	535,099.14	
递延所得税资产	2,307,265.68	2,307,265.68	
其他非流动资产	5,073,086.47	5,073,086.47	
非流动资产合计	435,056,357.34	435,056,357.34	
资产总计	827,435,229.08	827,435,229.08	

流动负债：			
短期借款	130,536,311.24	130,536,311.24	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	77,745,547.58	77,745,547.58	
预收款项	3,144,200.63		-3,144,200.63
合同负债		3,144,200.63	3,144,200.63
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	23,478,697.88	23,478,697.88	
应交税费	9,898,134.82	9,898,134.82	
其他应付款	6,025,299.01	6,025,299.01	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	3,914,946.53	3,914,946.53	
其他流动负债			
流动负债合计	254,743,137.69	254,743,137.69	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	13,732,860.54	13,732,860.54	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	5,047,313.28	5,047,313.28	

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	9,984,649.71	9,984,649.71	
递延所得税负债	8,397,915.35	8,397,915.35	
其他非流动负债			
非流动负债合计	37,162,738.88	37,162,738.88	
负债合计	291,905,876.57	291,905,876.57	
所有者权益：			
股本	53,000,000.00	53,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	35,874,248.29	35,874,248.29	
减：库存股			
其他综合收益	30,187,259.93	30,187,259.93	
专项储备			
盈余公积	28,875,829.89	28,875,829.89	
一般风险准备			
未分配利润	387,592,014.40	387,592,014.40	
归属于母公司所有者权益合计	535,529,352.51	535,529,352.51	
少数股东权益			
所有者权益合计	535,529,352.51	535,529,352.51	
负债和所有者权益总计	827,435,229.08	827,435,229.08	

## 调整情况说明

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本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

公司自2020年1月1日起执行财政部于2019年度颁布的《企业会计准则解释第13号》,该项会计政策变更采用未来适用法处理。

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	18,957,944.49	18,957,944.49	
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	102,683,451.48	102,683,451.48	
应收款项融资	601,000.00	601,000.00	
预付款项	5,033,818.60	5,033,818.60	
其他应收款	35,258,068.66	35,258,068.66	
其中：应收利息			
应收股利	21,533.50	21,533.50	
存货	74,151,189.97	74,151,189.97	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,010,765.13	1,010,765.13	
流动资产合计	237,696,238.33	237,696,238.33	
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	122,749,921.09	122,749,921.09	
其他权益工具投资	42,186,843.09	42,186,843.09	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	2,269,275.00	2,269,275.00	
固定资产	122,332,907.25	122,332,907.25	
在建工程	12,029,285.89	12,029,285.89	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	11,773,066.25	11,773,066.25	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	459,359.25	459,359.25	
递延所得税资产	693,570.38	693,570.38	
其他非流动资产	1,249,573.53	1,249,573.53	

非流动资产合计	315,743,801.73	315,743,801.73	
资产总计	553,440,040.06	553,440,040.06	
流动负债：			
短期借款	73,000,000.00	73,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	32,033,714.44	32,033,714.44	
预收款项	1,857,620.99		-1,857,620.99
合同负债		1,857,620.99	1,857,620.99
应付职工薪酬	6,171,515.56	6,171,515.56	
应交税费	3,781,801.22	3,781,801.22	
其他应付款	58,746,817.58	58,746,817.58	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	175,591,469.79	175,591,469.79	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,723,928.57	1,723,928.57	
递延所得税负债	4,295,028.86	4,295,028.86	
其他非流动负债			
非流动负债合计	6,018,957.43	6,018,957.43	
负债合计	181,610,427.22	181,610,427.22	

所有者权益：			
股本	53,000,000.00	53,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	38,291,905.85	38,291,905.85	
减：库存股			
其他综合收益	30,386,843.09	30,386,843.09	
专项储备			
盈余公积	28,629,026.96	28,629,026.96	
未分配利润	221,521,836.94	221,521,836.94	
所有者权益合计	371,829,612.84	371,829,612.84	
负债和所有者权益总计	553,440,040.06	553,440,040.06	

调整情况说明

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本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

公司自2020年1月1日起执行财政部于2019年度颁布的《企业会计准则解释第13号》,该项会计政策变更采用未来适用法处理。

#### (4) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 45、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	16%、13%、9%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	本公司、将军磁业、南通龙磁及龙磁精密按实际缴纳的流转税额的5%计缴;上海龙磁及龙磁贸易按实际缴纳的流转税额的1%计缴;常州龙磁按实际缴纳流转税额的7%计缴

企业所得税	应纳税所得额	不同税率的纳税主体企业所得税税率说明
-------	--------	--------------------

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、将军磁业、上海龙磁、龙磁精密	15%
龙磁贸易、南通龙磁、常州龙磁	20%
金龙科技	25.625%
越南龙磁	10%、20%
日本龙磁	30%-35%

## 2、税收优惠

### (1) 企业所得税优惠

本公司、将军磁业和上海龙磁于2017年被依法认定为高新技术企业，有效期三年。2020年1-6月企业所得税执行15%的优惠税率。

龙磁精密于2019年被依法认定为高新技术企业，有效期三年。2020年1-6月企业所得税执行15%的优惠税率。

越南龙磁依据越南当地政策,从投资项目取得收入起,前十五年的税率为10%。从投资项目有课税所得起,越南龙磁获四年免税,随后九年减半征收的税收优惠。其他活动所得适用税率为20%。

根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。本公司的子公司龙磁贸易、南通龙磁和常州龙磁适用此项政策。

### (2) 增值税优惠

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

### (2) 增值税优惠

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

## 3、其他

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

(2) 越南龙磁系公司在越南前江省注册的子公司,适用于越南当地法律,从越南龙磁投资项目取得经营收入起,前十五年的税率为10%,其他活动收到的所得适用税率为20%。

(3) 日本龙磁系公司在日本大阪市注册的子公司,适用于日本当地法律,按经营收益的30%-35%缴纳法人税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	328,818.12	235,899.11
银行存款	309,484,288.69	44,933,057.48
其他货币资金	207,468.00	204,748.00
合计	310,020,574.81	45,373,704.59
其中：存放在境外的款项总额	11,792,786.37	16,903,268.80

其他说明

其他货币资金系越南龙磁出具给越南龙江工业园的用电保函保证金207,468.00元（68,000.00万越南盾）。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		1,315,480.74
合计		1,315,480.74

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据						1,315,480.74	100.00%			1,315,480.74
其中：										
银行承兑汇票						1,315,480.74	100.00%			1,315,480.74
合计						1,315,480.74	100.00%			1,315,480.74

按单项计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例
--	------	------	------

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用  不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位: 元

项目	期末已质押金额
----	---------

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位: 元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况:

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	86,946.30	0.07%	86,946.30	100.00%	0.00					
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	122,883,437.08	99.93%	3,732,267.99	3.04%	119,151,169.09	158,754,455.45	100.00%	4,827,651.50	3.04%	153,926,803.95
其中：										
合计	122,970,383.38	100.00%	3,819,214.29	3.11%	119,151,169.09	158,754,455.45	100.00%	4,827,651.50	3.04%	153,926,803.95

按单项计提坏账准备：86946.30

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提坏账准备的应收账款	86,946.30	86,946.30	100.00%	诉讼尚未执行完毕
合计	86,946.30	86,946.30	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：3732267.99

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备的应收	122,883,437.08	3,732,267.99	3.04%

账款			
合计	122,883,437.08	3,732,267.99	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	122,567,303.13
1 至 2 年	79,778.80
2 至 3 年	282,116.50
3 年以上	41,184.95
3 至 4 年	41,184.95
合计	122,970,383.38

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		99,214.21		12,267.91		86,946.30
按组合计提坏账准备	4,827,651.50	-1,095,383.51				3,732,267.99
合计	4,827,651.50	-996,169.30		12,267.91		3,819,214.29

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客商一	6,542,634.29	5.32%	196,279.03
客商二	5,239,141.71	4.26%	157,174.25
客商三	4,717,699.86	3.84%	141,531.00
客商四	3,649,784.68	2.97%	109,493.54
客商五	3,578,943.95	2.91%	107,368.32
合计	23,728,204.49	19.30%	

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,680,539.33	2,453,900.48
合计	1,680,539.33	2,453,900.48

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

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

适用  不适用

其他说明：

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	9,806,905.81	97.98%	7,276,084.67	97.86%
1 至 2 年	164,116.92	1.64%	102,856.00	1.38%
2 至 3 年	30,104.05	0.30%	29,389.05	0.40%
3 年以上	8,472.65	0.08%	27,087.15	0.36%
合计	10,009,599.43	--	7,435,416.87	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
客商1	1,985,256.28	19.83
客商2	736,505.90	7.36
客商3	717,249.21	7.17
客商4	663,218.66	6.63
客商5	493,647.73	4.93
小计	4,595,877.78	45.92

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,995,773.00	2,384,939.27
合计	3,995,773.00	2,384,939.27

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**2)重要逾期利息**

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

**3)坏账准备计提情况** 适用  不适用**(2) 应收股利****1)应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

**2)重要的账龄超过 1 年的应收股利**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

**3)坏账准备计提情况** 适用  不适用

其他说明：

**(3) 其他应收款****1)其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	382,700.91	333,439.28
应收暂付款	3,849,834.58	2,215,138.51
合计	4,232,535.49	2,548,577.79

**2)坏账准备计提情况**

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	70,972.42	100.00	92,566.10	163,638.52
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-847.36	847.36		
本期计提	50,548.76	1,977.16	24,110.81	76,636.73
本期转回		100.00		100.00
本期核销			3,412.76	3,412.76
2020 年 6 月 30 日余额	120,673.82	2,824.52	113,264.15	236,762.49

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	4,022,459.81
1 至 2 年	28,245.19
2 至 3 年	20,000.00
3 年以上	161,830.49
3 至 4 年	53,380.49
4 至 5 年	30,400.00
5 年以上	78,050.00
合计	4,232,535.49

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

## 5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客商 A	应收暂付款	498,840.00	1 年以内	11.79%	14,965.20
客商 B	应收暂付款	201,507.50	1 年以内	4.76%	6,045.23
客商 C	押金保证金	100,638.86	1 年以内	2.38%	3,019.17
客商 D	押金保证金	85,000.00	1 年以内/1-2 年/2-3 年/3 年以上	2.01%	47,980.00
客商 E	应收暂付款	82,652.65	1 年以内	1.95%	2,479.58
合计	--	968,639.01	--	22.92%	74,489.18

## 6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

## 7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	87,727,643.27		87,727,643.27	61,019,087.88	4,227.77	61,014,860.11
在产品	15,629,015.27		15,629,015.27	18,380,647.53		18,380,647.53
库存商品	76,735,188.09	405,403.73	76,329,784.36	72,108,273.46	566,655.67	71,541,617.79
发出商品	26,608,471.26		26,608,471.26	27,516,724.11		27,516,724.11
合计	206,700,317.89	405,403.73	206,294,914.16	179,024,732.98	570,883.44	178,453,849.54

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,227.77			4,227.77		
库存商品	566,655.67	405,403.73		566,655.67		405,403.73
合计	570,883.44	405,403.73		570,883.44		405,403.73

## (1) 确定可变现净值的具体依据

①原材料中直接出售的铜沫铜角料确定可变现净值的具体依据为报告期内每个资产负债表日的最近一次售价扣除销售费用及税金；原材料中用于生产产成品的原料的可变现净值的具体依据为报告期内每个资产负债表日的产成品的最近一次售价扣除达到产成品状态尚需支出的成本、销售费用及税金；

②库存商品确定可变现净值的具体依据为报告期内每个资产负债表日的最近一次售价扣除销售费用及税金；本期转销存货跌价准备的原因是本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

## (2) 本期转回存货跌价准备的原因

①是以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升

## (3) 本期转销存货跌价准备的原因

①原材料：本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

②库存商品：本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资租赁保证金	1,600,000.00	
未实现融资收益	-43,158.87	
合计	1,556,841.13	

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	5,266,017.15	1,034,776.30
预缴企业所得税	27,226.31	
合计	5,293,243.46	1,034,776.30

其他说明：

**14、债权投资**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

其他说明：

**15、其他债权投资**

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	

2020年1月1日余额在 本期	—	—	—	—
--------------------	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款				1,474,717.99		1,474,717.99	
其中：未实现融资收益				125,282.01	0.00	125,282.01	11.51%
合计				1,474,717.99	0.00	1,474,717.99	--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2020年1月1日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				0.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备
------	------	--------	------	------

位	(账面价 值)	追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他	(账面价 值)	期末余额
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
徽商银行股份有限公司 0.18% 股权投资	37,889,408.54	42,186,843.09
合计	37,889,408.54	42,186,843.09

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转 入留存收益的金 额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合收益转 入留存收益的原 因
徽商银行股份有 限公司 0.18% 股 权投资		26,089,408.54			公司持有的徽商 银行股份有限公司 16,466,816 股 股票投资是以非 交易为目的的权益 工具投资	

其他说明：

公司持有徽商银行股份有限公司 16,466,816 股股权，初始成本为 11,800,000.00 元。徽商银行股份有限公司系在香港联合交易所主板上市，股票代码为 HK.3698，按照其 2020 年 6 月 30 日的股票收盘价格港币 2.52 元确认上述公司持有股权公允价值为 37,889,408.54 元。

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	11,995,333.43			11,995,333.43
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	11,995,333.43			11,995,333.43
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	5,169,467.36			5,169,467.36
2.本期增加金额	226,875.83			226,875.83
(1) 计提或摊销	226,875.83			226,875.83
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	5,396,343.19			5,396,343.19
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	6,598,990.24			6,598,990.24
2.期初账面价值	6,825,866.07			6,825,866.07

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	329,662,602.22	317,606,424.83
合计	329,662,602.22	317,606,424.83

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	190,109,172.24	281,022,739.37	11,473,185.60	4,723,788.17	487,328,885.38
2.本期增加金额	5,320,480.67	22,064,499.64	1,286,827.98	279,773.94	28,951,582.23
(1) 购置	80,691.87	7,237,978.39	1,286,827.98	279,773.94	8,885,272.18
(2) 在建工程转入	5,239,788.80	14,826,521.25			20,066,310.05
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		754,682.02		72,898.29	827,580.31
(1) 处置或报废		754,682.02		72,898.29	827,580.31

4.期末余额	195,429,652.91	302,332,556.99	12,760,013.58	4,930,663.82	515,452,887.30
二、累计折旧					
1.期初余额	36,966,694.19	125,446,314.01	4,054,328.91	3,255,123.44	169,722,460.55
2.本期增加金额	3,696,104.94	12,264,200.68	592,329.85	279,771.89	16,832,407.36
(1) 计提	3,696,104.94	12,264,200.68	592,329.85	279,771.89	16,832,407.36
3.本期减少金额		695,329.47		69,253.36	764,582.83
(1) 处置或报废		695,329.47		69,253.36	764,582.83
4.期末余额	40,662,799.13	137,015,185.22	4,646,658.76	3,465,641.97	185,790,285.08
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	154,766,853.78	165,317,371.77	8,113,354.82	1,465,021.85	329,662,602.22
2.期初账面价值	153,142,478.05	155,576,425.36	7,418,856.69	1,468,664.73	317,606,424.83

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

**(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况**

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	21,613,115.71	16,564,551.22		5,048,564.49

合计	21,613,115.71	16,564,551.22		5,048,564.49
----	---------------	---------------	--	--------------

**(4) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

**(5) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	2,268,587.63	房产证尚在办理
合计	2,268,587.63	

其他说明

上述未取得产权证书的房产系将军磁业的办公用房及龙磁精密的食堂。

庐江县不动产登记中心已出具证明，龙磁精密未办证房产建造相关规划、施工等手续、许可齐备，合法合规；房屋产权明晰，房屋产权证书正在办理之中。

金寨现代产业园区规划建设环保局已出具证明，将军磁业未办理产权证书的房屋建造相关规划、施工等手续、许可齐备，竣工验收完毕，合法合规，房屋产权清晰，产证办理不存在障碍。

**(6) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

**22、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	8,093,778.02	18,808,936.28
合计	8,093,778.02	18,808,936.28

**(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
龙磁科技新厂工程	5,917,391.41		5,917,391.41	5,950,808.19		5,950,808.19

龙磁科技回转窑二期工程				6,078,477.70		6,078,477.70
越南龙磁新厂设备安装工程	995,816.70		995,816.70	6,779,650.39		6,779,650.39
将军磁业新厂装修工程	545,436.90		545,436.90			
将军磁业设备安装工程	635,133.01		635,133.01			
合计	8,093,778.02		8,093,778.02	18,808,936.28		18,808,936.28

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
龙磁科技新厂工程	20,000,000.00	5,950,808.19	5,196,938.06	5,230,354.84		5,917,391.41	55.74%	60.00				其他
龙磁科技回转窑二期工程	13,000,000.00	6,078,477.70	1,083,752.63	7,162,230.33			100.00%	100.00				其他
越南龙磁新厂设备安装工程	30,000,000.00	6,779,650.39	1,904,089.24	7,673,724.88	14,198.05	995,816.70	28.90%	30.00				其他
将军磁业新厂装修工程	1,000,000.00		545,436.90			545,436.90	54.54%	60.00				其他
将军磁业设备安装工程	700,000.00		635,133.01			635,133.01	90.73%	95.00				其他
												其他
合计	64,700,000.00	18,808,936.28	9,365,349.84	20,066,310.05	14,198.05	8,093,778.02	--	--				--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因

其他说明

**(4) 工程物资**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用  不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用  不适用**24、油气资产** 适用  不适用**25、使用权资产**

单位：元

项目	合计

其他说明：

**26、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	46,744,305.07			551,282.07	47,295,587.14
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研					

发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	46,744,305.07			551,282.07	47,295,587.14
二、累计摊销					
1. 期初余额	6,706,758.36			350,710.99	7,057,469.35
2. 本期增加金额	373,663.99			67,006.74	440,670.73
(1) 计提	373,663.99			67,006.74	440,670.73
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	7,080,422.35			417,717.73	7,498,140.08
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	39,663,882.72			133,564.34	39,797,447.06
2. 期初账面价值	40,037,546.71			200,571.08	40,238,117.79

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

## 28、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
合肥办事处办公楼装修	237,999.96		237,999.96		
龙磁科技办公楼装修	90,000.00		90,000.00		
南通龙磁污水处理工程	75,739.89		75,739.89		
龙磁科技食堂装修	131,359.29		19,223.28		112,136.01
合计	535,099.14		422,963.13		112,136.01

其他说明

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,580,229.70	615,685.72	4,597,563.19	775,445.30
内部交易未实现利润	2,846,677.13	427,001.57	2,988,134.00	448,220.10
可抵扣亏损				
递延收益	12,320,352.32	1,848,052.84	7,224,001.89	1,083,600.28
合计	18,747,259.15	2,890,740.13	14,809,699.08	2,307,265.68

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性税前扣除政策	61,013,459.54	9,286,272.87	54,974,168.92	8,397,915.35
合计	61,013,459.54	9,286,272.87	54,974,168.92	8,397,915.35

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		2,890,740.13		2,307,265.68
递延所得税负债		9,286,272.87		8,397,915.35

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	881,150.81	964,610.27
可抵扣亏损	11,886,396.83	11,631,514.91
合计	12,767,547.64	12,596,125.18

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	4,028,340.95	4,028,340.95	
2025 年	3,156,091.02	3,156,091.02	
2026 年	1,808,945.76	1,808,945.76	
2028 年	702,593.66	702,593.66	
2029 年	1,935,543.52	1,935,543.52	
2030 年	254,881.92		
合计	11,886,396.83	11,631,514.91	--

其他说明：

根据财政部税务总局《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（财税〔2018〕76号），自2018年1月1日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格的企业，其具备资格年度之前5个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由5年延长至10年。龙磁精密公司于2019年被依法认定为高新技术企业，自2019年起在具备高新技术企业资格的情况下适用该政策

## 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

预付长期资产款	8,189,625.01		8,189,625.01	5,073,086.47		5,073,086.47
合计	8,189,625.01		8,189,625.01	5,073,086.47		5,073,086.47

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	16,136,086.90	14,536,311.24
保证借款	50,000,000.00	13,000,000.00
质押及保证借款	17,000,000.00	17,000,000.00
抵押及保证借款	35,000,000.00	86,000,000.00
合计	118,136,086.90	130,536,311.24

短期借款分类的说明：

抵押借款主要系将军磁业、越南龙磁是分别以部分房产、土地及设备作为抵押物向银行借款；保证借款主要系龙磁科技以熊永宏、熊永鸽等作为保证人向银行借款；质押及保证借款主要系龙磁科技以徽商银行股权作为质押向银行的借款，熊永宏、熊永鸽等提供担保；抵押及保证借款主要系龙磁科技、上海龙磁分别以部分房产和土地使用权作为抵押向银行借款，熊永宏和、熊永鸽等提供担保。

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料、动力款	50,025,331.48	60,414,894.47
应付长期资产款	13,031,345.06	17,330,653.11
合计	63,056,676.54	77,745,547.58

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收客户合同款	3,165,689.75	3,144,200.63
合计	3,165,689.75	3,144,200.63

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	23,478,697.88	56,192,616.20	61,895,116.86	17,776,197.22
二、离职后福利-设定提存计划		580,067.34	580,067.34	
三、辞退福利		100,220.00	100,220.00	
合计	23,478,697.88	56,872,903.54	62,575,404.20	17,776,197.22

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,351,449.88	49,071,920.52	55,398,458.86	5,024,911.54
2、职工福利费		4,203,575.84	4,203,575.84	
3、社会保险费		935,696.28	935,696.28	
其中：医疗保险费		896,946.06	896,946.06	
工伤保险费		16,055.02	16,055.02	
生育保险费		22,695.20	22,695.20	
4、住房公积金	56,944.00	921,370.00	823,814.00	154,500.00
5、工会经费和职工教育经费	12,070,304.00	1,060,053.56	533,571.88	12,596,785.68
合计	23,478,697.88	56,192,616.20	61,895,116.86	17,776,197.22

#### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		561,419.76	561,419.76	
2、失业保险费		18,647.58	18,647.58	
合计		580,067.34	580,067.34	

其他说明：

#### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	546,001.84	722,799.00
企业所得税	838,034.27	7,531,176.39
个人所得税	124,304.22	156,296.78
城市维护建设税	145,130.85	163,594.15
房产税	309,053.33	382,337.13
土地使用税	689,786.45	691,515.85
印花税	14,903.54	28,580.00
教育费附加	90,002.83	108,417.72
地方教育附加	59,700.54	72,694.59
水利建设基金	16,777.70	25,408.46
垃圾处理费	348.00	400.00
环境保护税	14,914.75	14,914.75
合计	2,848,958.32	9,898,134.82

其他说明：

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	16,450,596.99	6,025,299.01
合计	16,450,596.99	6,025,299.01

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

**(2) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

**(3) 其他应付款****1)按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	2,144,691.90	55,339.45
应付暂收款	12,863,007.09	4,527,061.56
周转借款	1,442,898.00	1,442,898.00
合计	16,450,596.99	6,025,299.01

**2)账龄超过 1 年的重要其他应付款**

单位：元

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

其他说明

**42、持有待售负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**43、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	3,194,523.51	3,914,946.53
一年内到期的长期应付款	2,430,270.81	
合计	5,624,794.32	3,914,946.53

其他说明：

一年内到期的长期应付款主要系将军磁业一年以内到期应付的融资租赁款

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	7,829,087.42	13,732,860.54
合计	7,829,087.42	13,732,860.54

长期借款分类的说明：主要系越南龙磁以部分房产、土地及设备作为抵押物向银行的借款。

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

合计	--	--	--								

**(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明****(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

**47、租赁负债**

单位：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

**48、长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		5,047,313.28
合计		5,047,313.28

**(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
售后回租形成融资租赁		5,047,313.28
合计		5,047,313.28

其他说明：

**(2) 专项应付款**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

#### 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

#### 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,984,649.71	5,849,100.00	878,233.57	14,955,516.14	与资产相关的政府补助
合计	9,984,649.71	5,849,100.00	878,233.57	14,955,516.14	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
固定资产投资土地补偿费	110,100.00			55,050.00			55,050.00	与资产相关
土地收储补偿金	2,760,647.81			125,483.99			2,635,163.82	与资产相关
土地补偿款	4,284,845.44			50,409.95			4,234,435.49	与资产相关
购置研发仪器设备补助资金	78,877.89			5,133.28			73,744.61	与资产相关
设备投资补助资金		1,489,100.00		82,727.77			1,406,372.23	与资产相关
生产基地扩建项目补贴款	900,000.00			150,000.00			750,000.00	与资产相关
生产基地扩建项目补贴款	735,000.00			122,500.00			612,500.00	与资产相关
支持科技创新政策-研发设备补助-250T 压机	88,928.57			6,428.58			82,499.99	与资产相关
技改项目补贴款	120,000.00			60,000.00			60,000.00	与资产相关
重点技改项目扶持资金	906,250.00			62,500.00			843,750.00	与资产相关
磁瓦生产线提升补贴		2,400,000.00		60,000.00			2,340,000.00	与资产相关
磁瓦生产线扩建补贴		1,960,000.00		98,000.00			1,862,000.00	与资产相关
小计	9,984,649.71	5,849,100.00		878,233.57			14,955,516.14	与资产相关

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	53,000,000.00	17,670,000.00				17,670,000.00	70,670,000.00

其他说明：

经中国证券监督管理委员会《关于核准安徽龙磁科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可〔2020〕742号）核准，由主承销商国元证券股份有限公司采用直接定价方式发行人民币普通股（A股）股票1,767万股，每股面值1元，发行价为每股人民币20.00元，募集资金总额为35,340.00万元，扣除承销费、保荐费、审计费、律师费和信息披露费等发行费用7,394.40万元（不含税），募集资金净额为27,945.60万元，其中：计入实收股本1,767.00万元，计入资本公积（股本溢价）26,178.60万元。本次股本变更事项经业天健会计师事务所（特殊普通合伙）进行了审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2020〕1-88号）。

### 54、其他权益工具

#### （1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

#### （2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

### 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	35,874,248.29	335,730,000.00	73,944,000.00	297,660,248.29
合计	35,874,248.29	335,730,000.00	73,944,000.00	297,660,248.29

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

详见53、股本

### 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	30,386,843.09	-4,297,434.55				-4,297,434.55		26,089,408.54
其他权益工具投资公允价值变动	30,386,843.09	-4,297,434.55				-4,297,434.55		26,089,408.54
二、将重分类进损益的其他综合收益	-199,583.16	924,569.82				924,569.82		724,986.66
外币财务报表折算差额	-199,583.16	924,569.82				924,569.82		724,986.66
其他综合收益合计	30,187,259.93	-3,372,864.73				-3,372,864.73		26,814,395.20

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	28,875,829.89	1,319,480.03		30,195,309.92
合计	28,875,829.89	1,319,480.03		30,195,309.92

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

按照母公司 2020 年 1 月至 6 月实现净利润的 10% 计提当期法定盈余公积

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	387,592,014.40	307,722,777.11

调整后期初未分配利润	387,592,014.40	307,722,777.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,495,017.39	36,182,924.33
减：提取法定盈余公积	1,319,480.03	
期末未分配利润	406,767,551.76	343,905,701.44

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	214,904,484.99	143,220,952.97	253,053,487.54	160,452,059.34
其他业务	4,657,857.50	4,473,916.37	3,366,665.48	3,144,972.61
合计	219,562,342.49	147,694,869.34	256,420,153.02	163,597,031.95

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	214,904,484.99		214,904,484.99
其中：			
湿压磁瓦	186,583,374.31		186,583,374.31
换向器及其他	12,002,432.17		12,002,432.17
外包加工产品	16,318,678.51		16,318,678.51
按经营地区分类	214,904,484.99		214,904,484.99
其中：			
境内	122,722,311.54		122,722,311.54
境外	92,182,173.45		92,182,173.45
其中：			
其中：			
按商品转让的时间分类	214,904,484.99		214,904,484.99
其中：			
商品（在某一时刻转让）	214,904,484.99		214,904,484.99

其中：				
其中：				
合计	214,904,484.99			214,904,484.99

与履约义务相关的信息：

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。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 34,795,960.85 元，其中，34,795,960.85 元预计将于 2020 年度确认收入。

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	504,238.96	669,307.48
教育费附加	334,056.50	468,608.49
房产税	364,133.18	426,259.94
土地使用税	658,054.03	660,116.20
车船使用税	8,140.00	7,680.00
印花税	97,746.10	116,550.95
地方教育费附加	221,986.68	284,262.81
环境保护税	29,829.50	25,516.69
合计	2,218,184.95	2,658,302.56

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,536,277.97	4,712,017.16
运杂费	4,657,895.65	5,774,732.75

保险费	678,707.15	412,011.65
佣金样品费	1,278,704.41	975,390.61
折旧费	311,705.04	280,910.91
业务招待费	2,235,704.84	2,541,643.84
交通差旅费	919,878.41	1,387,966.94
办公费	246,341.69	555,188.08
其他	300,266.03	208,085.27
合计	15,165,481.19	16,847,947.21

其他说明：

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,532,062.73	10,151,178.77
税费	124,744.73	115,585.87
业务招待费	849,647.44	1,055,917.79
折旧摊销	2,235,664.57	2,338,711.18
交通差旅费	480,869.82	632,201.22
办公通讯费	1,357,112.94	1,345,295.19
修理费	2,254,206.16	1,845,611.90
其他	3,475,197.45	3,965,765.28
合计	21,309,505.84	21,450,267.20

其他说明：

#### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	7,629,590.74	6,896,181.44
材料费	2,575,763.92	3,629,038.66
动力费	675,607.56	793,125.52
折旧费	872,083.28	650,168.99
其他费用	747,165.16	247,525.23
合计	12,500,210.66	12,216,039.84

其他说明：

**66、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,271,181.77	1,953,407.85
减：利息收入	133,112.14	20,810.93
汇兑损益	-764,621.25	357,034.92
手续费	123,187.33	103,119.40
合计	3,496,635.71	2,392,751.24

其他说明：财务费用上期发生额较低主要系收到庐江县政府贷款利息补贴款冲减了利息支出所致。

**67、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	878,233.57	631,077.22
与收益相关的政府补助	2,817,522.67	1,976,980.00
代扣个人所得税手续费返还	36,987.54	
合计	3,732,743.78	2,608,057.22

**68、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

**69、净敞口套期收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

**70、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-76,536.73	-14,370.08
应收账款坏账损失	996,169.30	-205,019.62
合计	919,632.57	-219,389.70

其他说明：

应收账款坏账损失减少主要系报告期收回应收账款所致

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	111,766.34	-206,572.24
合计	111,766.34	-206,572.24

其他说明：

存货跌价损失减少主要系报告期末可变现净值增加所致

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		0.00
固定资产处置损失		-13,825.63
合计		-13,825.63

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		2,464,600.00	
其他	6,494.72	1,210.15	6,494.72
合计	6,494.72	2,465,810.15	6,494.72

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	255,000.00	89,000.00	255,000.00
非流动资产毁损报废损失	62,997.48		62,997.48
其他		298.86	
合计	317,997.48	89,298.86	317,997.48

其他说明：

对外捐赠主要系报告期内因新冠肺炎疫情对相关部门或人员捐赠。

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	830,194.27	3,341,410.41
递延所得税费用	304,883.07	2,278,259.22
合计	1,135,077.34	5,619,669.63

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	21,630,094.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,244,514.21
子公司适用不同税率的影响	-44,416.39
调整以前期间所得税的影响	-1,706,436.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,095,776.53
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	179,725.38
税收优惠减免的影响	-1,634,085.44

所得税费用	1,135,077.34
-------	--------------

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注 57、其他综合收益。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	8,703,610.21	3,647,180.00
收到的利息收入	133,112.14	20,810.93
往来款项及其他	6,350,761.20	1,483,159.06
合计	15,187,483.55	5,151,149.99

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金的支付		700,000.00
付现费用	22,199,328.13	25,586,950.57
往来款项	3,707,051.04	583,117.80
其他	255,000.00	
合计	26,161,379.17	26,870,068.37

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
安徽正奇融资租赁有限公司长期应付款	2,800,000.00	4,000,000.00
上市发行费用	73,980,640.03	
合计	76,780,640.03	4,000,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

上市发行费主要系公司发行上市向相关中介机构支付的费用。

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	20,495,017.39	36,182,924.33
加：资产减值准备	-1,031,398.91	425,961.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,059,283.19	14,163,427.16
无形资产摊销	440,670.73	567,819.17
长期待摊费用摊销	422,963.13	461,764.24
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）		13,825.63
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	62,997.48	
财务费用（收益以“—”号填列）	3,421,010.00	3,980,642.77
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-583,474.45	168,051.00

递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	888,357.51	2,110,208.22
存货的减少（增加以“—”号填列）	-28,795,892.69	-22,623,111.08
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	25,453,189.43	-5,729,658.48
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-6,194,226.91	-244,951.52
经营活动产生的现金流量净额	31,638,495.90	29,476,903.38
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	309,813,106.81	24,106,470.29
减：现金的期初余额	45,168,956.59	23,001,711.12
现金及现金等价物净增加额	264,644,150.22	1,104,759.17

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## （4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	309,813,106.81	45,168,956.59

其中：库存现金	328,818.12	235,899.11
可随时用于支付的银行存款	309,484,288.69	44,933,057.48
三、期末现金及现金等价物余额	309,813,106.81	45,168,956.59

其他说明：

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	207,468.00	越南龙江工业园的用电保函保证金
固定资产	84,248,387.52	借款抵押
无形资产	24,320,469.95	借款抵押
其他权益工具投资	37,889,408.54	借款质押
合计	146,665,734.01	--

其他说明：

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	1,404,553.14	7.0795	9,938,900.70
欧元	70,019.87	7.9610	557,428.19
港币			
越南盾	1,153,399,532.00	0.0003051	351,902.20
日元	23,522,442.00	0.0658080	1,547,964.86
应收账款	--	--	
其中：美元	6,225,874.80	7.0795	44,076,945.51
欧元	913,839.41	7.9610	7,275,075.55
港币			
越南盾	13,803,535,225.00	0.0003051	4,211,458.60
长期借款	--	--	

其中：美元	1,543,508.40	7.0795	10,972,538.82
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：欧元	128,349.60	7.9610	1,021,791.17
越南盾	147,516,572.00	0.0003051	45,007.31
日元	1,529,280.00	0.0658080	100,638.86
短期借款			
其中：美元	860,589.00	7.0795	6,117,780.90
应付账款			
其中：欧元	50,452.80	7.9610	401,654.74
越南盾	21,738,377,648.00	0.0003051	6,632,379.02
其他应付款			
其中：欧元	6,915.21	7.9610	55,051.99
日元	784,760.00	0.0658080	51,185.88

其他说明：

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

√ 适用 □ 不适用

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

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
设备投资补助资金	1,489,100.00	其他收益	82,727.77
磁瓦生产线提升补贴	1,960,000.00	其他收益	98,000.00
磁瓦生产线扩建补贴	2,400,000.00	其他收益	60,000.00
税控盘、税控维护费抵免增值	560.00	其他收益	560.00

税			
财政扶持基金	360,000.00	其他收益	360,000.00
专利奖励补贴	16,000.00	其他收益	16,000.00
金寨县专利发明县级奖励补贴	24,000.00	其他收益	24,000.00
2019 年度失业保险返还	103,971.68	其他收益	103,971.68
疫情期间稳岗补贴	155,881.00	其他收益	155,881.00
扶贫基地就业补贴	36,000.00	其他收益	36,000.00
疫情期间稳岗补贴	500,000.00	其他收益	500,000.00
公益性岗位补贴及社保补贴	16,091.64	其他收益	16,091.64
疫情期间稳就业补贴	57,708.35	其他收益	57,708.35
工业发展专项资金（省级绿色、节水型企业）	300,000.00	其他收益	300,000.00
新技术中心补贴	120,000.00	其他收益	120,000.00
商业及服务发展专项基金	30,000.00	其他收益	30,000.00
省级博士后工作站创新驱动专项资金	80,000.00	其他收益	80,000.00
市级创新驱动专项基金	12,800.00	其他收益	12,800.00
创新型省份建设专项基金-研发经费补贴	70,000.00	其他收益	70,000.00
中小企业国际市场开拓资金	28,000.00	其他收益	28,000.00
县科技局 2019 年自主创新兑现	200,000.00	其他收益	200,000.00
外贸进出口奖励资金	10,000.00	其他收益	10,000.00
国家高企补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
2019 年度促进工业发展政策资金项目	100,000.00	其他收益	100,000.00
自主创新政策扶持	3,840.00	其他收益	3,840.00
进出口额达标奖励	229,000.00	其他收益	229,000.00
科技重大专项补助	90,000.00	其他收益	90,000.00
自主创新政策兑现	23,670.00	其他收益	23,670.00
引进外国高端人才补助	150,000.00	其他收益	150,000.00

## （2）政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

## (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

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

日本龙磁于2020年2月18日在日本大阪登记设立，本期已纳入合并财务报表范围。

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
金龙科技	德国	德国	商业	100.00%		设立
龙磁贸易	上海	上海	商业	100.00%		设立
南通龙磁	海安县	海安县	制造业	100.00%		设立
龙磁精密	庐江县	庐江县	制造业	100.00%		设立
将军磁业	金寨县	金寨县	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
上海龙磁	上海	上海	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
常州龙磁	常州	常州	制造业	100.00%		设立
越南龙磁	越南	越南	制造业	100.00%		设立
日本龙磁	日本	日本	商业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分配的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制****(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易****(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明****(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

--	--

其他说明

**3、在合营安排或联营企业中的权益****(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

**(2) 重要合营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

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

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

### (1) 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：

A 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；

B 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：

A 债务人发生重大财务困难；

B 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

C 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

D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信用风险敞口及信用风险集中度

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

#### 1)货币资金

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

#### 2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2020年6月30日，本公司应收账款的19.30%(2019年12月31日：20.42%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

### (2) 流动性风险

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

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

### 金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	118,136,086.90	121,468,675.63	121,468,675.63		
应付账款	63,056,676.54	63,056,676.54	63,056,676.54		
其他应付款	16,450,596.99	16,450,596.99	16,450,596.99		
长期借款（含一年内到期的非流动负债）	11,023,610.93	11,882,086.87	3,628,538.93	6,746,543.40	1,507,004.54

长期应付款（含一年内到期的非流动负债）	2,430,270.81	2,480,000.00	2,480,000.00		
小计	211,097,242.17	215,338,036.03	207,084,488.09	6,746,543.40	1,507,004.54

(续上表)

项目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	130,536,311.24	134,603,358.71	134,603,358.71		
应付账款	77,745,547.58	77,745,547.58	77,745,547.58		
其他应付款	6,025,299.01	6,025,299.01	6,025,299.01		
长期借款（含一年内到期的非流动负债）	17,647,807.07	20,966,218.48	4,756,678.72	9,248,400.42	6,961,139.34
长期应付款	5,047,313.28	5,280,000.00	5,280,000.00		
小计	237,002,278.18	244,620,423.78	228,410,884.02	9,248,400.42	6,961,139.34

### (3) 市场风险

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

#### ①利率风险

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

#### ②外汇风险

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

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1. 应收款项融资			1,680,539.33	1,680,539.33
2. 其他权益工具投资	37,889,408.54			37,889,408.54
持续以公允价值计量的负债总额	37,889,408.54		1,680,539.33	39,569,947.87
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持有徽商银行股份有限公司16,466,816股股权，初始成本为11,800,000.00元。徽商银行股份有限公司系在香港联合交易所主板上市，股票代码为HK.3698，按照其2020年6月30日的股票收盘价格港币2.52元确认上述公司持有股权公允价值为37,889,408.54元。

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

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

对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

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

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

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

## 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是熊永宏、熊咏鸽。

其他说明：

本公司控股股东、实际控制人为熊永宏先生和熊咏鸽先生，截至2020年6月30日，熊永宏先生持股比例为28.54%，熊咏鸽先生持股比例为10.43%，两人合计持有本公司38.97%的股权。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 4、其他关联方情况

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

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
常州柏繁电气有限公司	磁性产品、换向器	1,008,780.40	1,069,201.44

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

本公司第四届董事会第二十六次会议审议通过上述关联交易并于2020年6月10日披露《关于预计2020年度日常关联交易事项的公告》。

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
熊永宏、熊咏鸽	22,480,000.00	2017年10月26日	2021年04月16日	否
熊永宏、王云	25,000,000.00	2020年04月29日	2021年04月29日	否
熊永宏、王云、熊咏鸽	20,000,000.00	2020年04月14日	2021年04月14日	否
熊永宏、熊咏鸽、王云、谭雪红	17,000,000.00	2019年11月21日	2020年11月12日	否
熊咏鸽	20,000,000.00	2020年05月12日	2021年05月11日	否

关联担保情况说明

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
董监高人员薪酬	3,297,586.00	4,059,416.99

**(8) 其他关联交易****6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	常州柏繁电气有限公司	989,921.85	29,697.66	912,900.56	27,387.02

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

**7、关联方承诺****8、其他****十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

□ 适用 √ 不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

无

## 5、其他

# 十四、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

# 十五、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

## 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	35,335,000.00
-----------	---------------

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

根据徽商银行股份有限公司董事会公布的经 2019 年股东大会审议通过的年度利润分配方案，采用派发现金股息方式，每股派发现金股息 0.157 元（含税），将于 2020 年 8 月 26 日向 2020 年 7 月 12 日已登记在册的股东派发股息。公司截至 2020 年 7 月 12 日持有徽商银行股份有限公司股份数为 16,466,816 股，预计派发现金股息 2,585,290.11 元（含税）。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

#### ①确定报告分部考虑的因素

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

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

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	磁瓦	换向器及其他	外包加工产品	分部间抵销	合计
主营业务收入	186,583,374.31	12,002,432.17	16,318,678.51		214,904,484.99
主营业务成本	121,689,111.30	10,670,584.00	10,861,257.67		143,220,952.97

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

### (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	70,711,705.72	100%	1,947,233.36	2.75%	68,764,472.36	105,497,082.54	100%	2,813,631.06	2.67%	102,683,451.48
其中：										
合计	70,711,705.72	100%	1,947,233.36	2.75%	68,764,472.36	105,497,082.54	100%	2,813,631.06	2.67%	102,683,451.48

按单项计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：1,947,233.36

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	64,757,620.93	1,947,233.36	3.01%
合并范围内关联往来组合	5,954,084.79		
合计	70,711,705.72	1,947,233.36	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	70,681,705.27
1 至 2 年	5,953.41
2 至 3 年	24,047.04
合计	70,711,705.72

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

按组合计提坏账准备	2,813,631.06	-866,397.70				1,947,233.36
合计	2,813,631.06	-866,397.70				1,947,233.36

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客商 a	6,542,634.29	9.25%	196,279.03
越南龙磁	5,684,364.17	8.04%	
客商 c	5,239,141.71	7.41%	157,174.25
客商 d	4,717,699.86	6.67%	141,531.00
客商 e	3,649,784.68	5.16%	109,493.54
合计	25,833,624.71	36.53%	

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收股利	21,934.39	21,533.50
其他应收款	71,473,045.59	35,236,535.16
合计	71,494,979.98	35,258,068.66

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### 2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

#### 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
金龙科技	21,934.39	21,533.50
合计	21,934.39	21,533.50

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

#### 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

应收金龙科技股利金额为2,755.23欧元。

**(3) 其他应收款****1)其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	94,000.00	154,000.00
拆借款	69,086,250.09	33,874,813.81
应收暂付款	2,410,669.59	1,293,964.28
合计	71,590,919.68	35,322,778.09

**2)坏账准备计提情况**

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	42,082.93	100.00	44,060.00	86,242.93
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	31,731.16			31,731.16
本期转回		100.00		100.00
2020 年 6 月 30 日余额	73,814.09		44,060.00	117,874.09

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	71,546,719.68
3 年以上	44,200.00
3 至 4 年	200.00
5 年以上	44,000.00
合计	71,590,919.68

**3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

#### 4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

#### 5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
龙磁精密	拆借款	31,402,278.96	1 年以内	43.86%	
上海龙磁	拆借款	26,035,312.14	1 年以内	36.37%	
南通龙磁	拆借款	11,648,658.99	1 年以内	16.27%	
客商④	应收暂付款	498,840.00	1 年以内	0.70%	14,965.20
客商⑤	应收暂付款	201,507.50	1 年以内	0.28%	6,045.23
合计	--	69,786,597.59	--		21,010.43

#### 6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

#### 7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### 8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	131,931,921.09		131,931,921.09	122,749,921.09		122,749,921.09
合计	131,931,921.09		131,931,921.09	122,749,921.09		122,749,921.09

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
将军磁业	14,957,462.45					14,957,462.45	
上海龙磁	22,492,946.64					22,492,946.64	
金龙科技	516,944.00					516,944.00	
龙磁贸易	1,000,000.00					1,000,000.00	
龙磁精密	20,000,000.00					20,000,000.00	
南通龙磁	1,000,000.00					1,000,000.00	
常州龙磁	1,000,000.00					1,000,000.00	
越南龙磁	61,782,568.00	7,088,600.00				68,871,168.00	
日本龙磁		2,093,400.00				2,093,400.00	
合计	122,749,921.09	9,182,000.00				131,931,921.09	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	143,912,607.65	105,282,596.54	174,380,096.25	130,734,760.88
其他业务	4,532,256.25	1,940,155.53	4,174,200.07	1,978,737.57
合计	148,444,863.90	107,222,752.07	178,554,296.32	132,713,498.45

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	143,912,607.65		143,912,607.65
其中：			
湿压磁瓦	77,547,052.30		77,547,052.30
预烧料	22,691,532.07		22,691,532.07
外购产品（含关联方）	43,674,023.28		43,674,023.28
其中：			
境内	84,394,460.68		84,394,460.68
境外	59,518,146.97		59,518,146.97
其中：			
其中：			
其中：			
商品（在某一时点转让）	143,912,607.65		143,912,607.65
其中：			
其中：			
合计	143,912,607.65		143,912,607.65

与履约义务相关的信息：

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。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 19,446,092.92 元，其中，19,446,092.92 元预计将于 2020 年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

## 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-62,997.48	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,695,756.24	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-211,517.74	
减：所得税影响额	383,349.51	
合计	3,037,891.51	--

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

适用  不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.46%	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.95%	0.31	0.31

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

### 4、其他

## 第十二节备查文件目录

- 1、经公司法定代表人签名的2020年半年度报告文本原件
- 2、载有公司法定代表人、主管会计工作的公司负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
- 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。