



北京中科三环高技术股份有限公司

2022 年年度财务报告

2023 年 03 月

财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2023年03月28日
审计机构名称	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	天职业字[2023]13686号
注册会计师姓名	莫伟 谷云莉 尹桂娜

审计报告正文

北京中科三环高技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的北京中科三环高技术股份有限公司（以下简称“中科三环”）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中科三环2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中科三环，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
如后附财务报表附注“五、39 收入”所述，中科三环在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制	(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

<p>权时确认收入；如后附财务报表附注“七、61 营业收入、营业成本”所述，中科三环 2022 年度营业收入为 971,580.80 万元，较 2021 年度 714,576.38 万元增长 257,004.42 万元，增幅为 35.97%。由于营业收入是中科三环的关键业绩指标之一，且本期增幅较大，可能存在高估风险，我们将营业收入的真实性作为关键审计事项。</p>	<p>(2)通过审阅销售合同及与管理层的访谈，了解和评估了中科三环公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；</p> <p>(3)采用抽样方式选取样本，检查与收入确认相关的支持性凭据，包括销售合同、出库单、产品验收确认单、海关报关单以及其他支持性凭据，评价收入确认是否符合中科三环的会计政策；</p> <p>(4)采用抽样方式选取样本，对应收账款等往来执行函证程序，向客户发送询证函，询证交易金额、往来余额，评价收入的真实性、准确性；</p> <p>(5)就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，检查收入确认支持性凭据，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>
存货减值	
<p>如后附财务报表附注“五、15 存货”所述，中科三环存货按成本和可变现净值孰低计量计提存货跌价准备；如后附财务报表附注“七、9 存货”所述，截止 2022 年 12 月 31 日，中科三环存货账面余额为 354,897.29 万元，已计提跌价准备 3,516.19 万元，账面净值 351,381.10 万元。由于中科三环存货金额较大，其计价准确性对当期财务报表具有较大影响，且管理层对存货减值测试为重要会计估计，因而我们将存货减值确认为关键审计事项。</p>	<p>(1)了解、评价和测试管理层与存货跌价准备计提及计价相关的内部控制关键控制点设计和运行有效性；</p> <p>(2)执行存货监盘程序，抽查并复核存货的数量以及关注实物状况等；</p> <p>(3)了解中科三环有关存货减值测试的程序及评估假设，复核其测试的合理性并进行重新测算，关注长库龄存货减值计提的合理性；</p> <p>(4)执行存货计价测试程序，复核成本结转及存货计价准确性；</p> <p>(5)查阅产品市场行情及同行业财务情况，对比分析存货相关数据变动合理性。</p>

四、其他信息

中科三环管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中科三环的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中科三环的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中科三环持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中科三环不能持续经营。

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

（6）就中科三环中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：北京中科三环高技术股份有限公司

2022 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	2,105,830,996.76	1,459,539,200.76
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	27,533,863.67	44,297,388.60
衍生金融资产		
应收票据	100,551,130.74	82,739,174.72
应收账款	3,008,161,371.73	2,334,681,136.59
应收款项融资	152,376,681.38	29,967,865.12
预付款项	28,865,081.70	18,576,517.46
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	39,538,560.73	31,304,724.14
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	3,513,810,973.03	2,981,757,330.98
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	155,106,903.40	136,712,597.99
流动资产合计	9,131,775,563.14	7,119,575,936.36
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	369,257,733.22	311,404,788.05
其他权益工具投资	24,741,292.65	23,516,004.99
其他非流动金融资产		
投资性房地产	29,035,908.34	30,628,791.32
固定资产	1,447,649,529.50	1,139,418,026.40

在建工程	285,323,632.56	293,109,462.57
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	25,594,113.51	31,084,084.03
无形资产	122,269,851.10	141,427,712.61
开发支出		
商誉	26,615,164.81	26,615,164.81
长期待摊费用	68,213,513.07	63,370,432.14
递延所得税资产	43,873,317.03	18,752,391.84
其他非流动资产	138,590,754.05	67,173,979.48
非流动资产合计	2,581,164,809.84	2,146,500,838.24
资产总计	11,712,940,372.98	9,266,076,774.60
流动负债：		
短期借款	1,674,100,285.62	886,951,219.91
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	9,821,910.00	
衍生金融负债		
应付票据	340,926,257.00	625,767,140.72
应付账款	1,115,061,369.66	1,274,258,311.97
预收款项	372,051.75	301,520.10
合同负债	94,276,866.71	55,692,257.76
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	169,029,912.33	98,038,890.05
应交税费	104,438,593.14	90,228,148.69
其他应付款	73,318,009.04	36,966,585.65
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	51,282,001.02	17,913,335.03
其他流动负债	527,301.03	6,479,566.74
流动负债合计	3,633,154,557.30	3,092,596,976.62
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	387,975,691.97	162,515,741.34
应付债券		
其中：优先股		

永续债		
租赁负债	19,485,902.32	24,928,703.93
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	44,031,035.96	53,562,396.63
递延所得税负债	9,682,763.98	4,546,734.76
其他非流动负债		
非流动负债合计	461,175,394.23	245,553,576.66
负债合计	4,094,329,951.53	3,338,150,553.28
所有者权益：		
股本	1,215,725,773.00	1,065,200,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	982,315,458.00	431,909,356.47
减：库存股		
其他综合收益	6,104,714.69	5,209,498.66
专项储备	1,389,011.54	
盈余公积	318,279,901.02	277,907,153.70
一般风险准备		
未分配利润	3,912,692,900.52	3,205,566,455.13
归属于母公司所有者权益合计	6,436,507,758.77	4,985,792,463.96
少数股东权益	1,182,102,662.68	942,133,757.36
所有者权益合计	7,618,610,421.45	5,927,926,221.32
负债和所有者权益总计	11,712,940,372.98	9,266,076,774.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	570,960,327.37	582,530,310.96
交易性金融资产	6,210,825.00	
衍生金融资产		
应收票据	6,754,193.79	4,170,619.12
应收账款	1,224,807,365.58	1,049,174,019.70
应收款项融资	31,043,553.12	
预付款项	15,092,625.57	6,075,895.43
其他应收款	56,918,840.62	29,150,563.73
其中：应收利息		

应收股利		
存货	626,488,237.73	496,555,483.87
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	44,190,442.65	39,033,854.41
流动资产合计	2,582,466,411.43	2,206,690,747.22
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	2,040,555,646.03	1,406,465,392.23
其他权益工具投资	22,836,291.50	21,516,004.99
其他非流动金融资产		
投资性房地产	73,375,232.33	76,565,937.99
固定资产	156,060,269.62	174,164,078.13
在建工程		11,504.43
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	835,150.99	1,113,534.67
无形资产	14,391,981.21	14,991,269.31
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	18,140,895.08	8,583,707.85
其他非流动资产	1,677,451.94	1,752,005.00
非流动资产合计	2,327,872,918.70	1,705,163,434.60
资产总计	4,910,339,330.13	3,911,854,181.82
流动负债：		
短期借款	300,247,500.00	23,875,000.00
交易性金融负债	6,538,770.00	
衍生金融负债		
应付票据	241,294,536.00	587,682,940.72
应付账款	696,259,631.37	721,610,938.22
预收款项		
合同负债	904,090.89	402,046.27
应付职工薪酬	34,087,405.84	17,258,732.76
应交税费	36,410,411.17	7,398,379.63
其他应付款	58,889,617.81	28,250,208.73
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	266,806.81	256,745.80
其他流动负债	172,342.05	52,266.03
流动负债合计	1,375,071,111.94	1,386,787,258.16
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	621,301.56	888,108.37
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	17,715,135.96	17,867,136.00
递延所得税负债	4,428,256.22	2,222,387.61
其他非流动负债		
非流动负债合计	22,764,693.74	20,977,631.98
负债合计	1,397,835,805.68	1,407,764,890.14
所有者权益：		
股本	1,215,725,773.00	1,065,200,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	912,712,161.92	362,283,328.42
减：库存股		
其他综合收益	6,199,713.54	5,209,498.66
专项储备		
盈余公积	318,279,901.02	277,907,153.70
未分配利润	1,059,585,974.97	793,489,310.90
所有者权益合计	3,512,503,524.45	2,504,089,291.68
负债和所有者权益总计	4,910,339,330.13	3,911,854,181.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	9,715,807,995.87	7,145,763,790.98
其中：营业收入	9,715,807,995.87	7,145,763,790.98
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	8,457,774,999.56	6,573,078,516.36

其中：营业成本	7,934,522,829.48	5,990,958,469.18
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	34,352,406.23	24,268,128.45
销售费用	135,672,057.97	98,565,984.82
管理费用	345,009,312.55	262,063,217.11
研发费用	129,376,936.14	115,711,119.49
财务费用	-121,158,542.81	81,511,597.31
其中：利息费用	57,995,553.16	36,436,489.52
利息收入	16,101,607.81	15,722,948.17
加：其他收益	40,282,135.43	34,625,772.99
投资收益（损失以“-”号填列）	53,268,337.84	5,189,670.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	12,612,243.13	146,779.52
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）	-21,433,520.73	12,783,584.85
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-28,851,381.61	-11,050,288.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-37,778,292.66	-6,419,246.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11,008,929.32	101,875.81
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,274,529,203.90	607,916,643.71
加：营业外收入	373,632.58	641,562.64
减：营业外支出	778,512.05	1,604,061.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,274,124,324.43	606,954,144.37
减：所得税费用	267,706,865.97	129,865,924.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,006,417,458.46	477,088,219.74
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,011,942,863.01	477,088,219.74
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-5,525,404.55	

(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	847,862,354.40	398,881,468.51
2. 少数股东损益	158,555,104.06	78,206,751.23
六、其他综合收益的税后净额	895,216.03	1,382,036.66
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	895,216.03	1,382,036.66
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	895,216.03	1,382,036.66
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	895,216.03	1,382,036.66
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		
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	1,007,312,674.49	478,470,256.40
归属于母公司所有者的综合收益总额	848,757,570.43	400,263,505.17
归属于少数股东的综合收益总额	158,555,104.06	78,206,751.23
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.7121	0.3745
(二) 稀释每股收益	0.7121	0.3745

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

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

4、母公司利润表

单位: 元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	4,352,509,872.02	2,967,817,044.28

减：营业成本	3,979,049,287.55	2,790,478,645.91
税金及附加	2,485,545.64	3,340,654.22
销售费用	70,425,967.52	44,034,037.16
管理费用	127,216,888.77	86,087,188.84
研发费用	15,990,956.54	11,463,839.92
财务费用	-68,841,920.04	18,073,564.56
其中：利息费用	5,191,171.38	62,233.74
利息收入	6,006,810.50	4,570,745.51
加：其他收益	4,203,178.55	5,620,660.85
投资收益（损失以“-”号填列）	261,817,303.18	68,437,001.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	6,357,865.88	-2,684,266.36
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-11,368,345.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-11,938,162.32	-1,120,000.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-21,605,182.06	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	68,905.29	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	447,360,843.68	87,276,775.57
加：营业外收入	170,218.08	801.99
减：营业外支出	112,580.43	137,802.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	447,418,481.33	87,139,774.57
减：所得税费用	43,691,008.10	8,385,526.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	403,727,473.23	78,754,248.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	403,727,473.23	78,754,248.26
（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	990,214.88	1,382,036.66
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	990,214.88	1,382,036.66
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	990,214.88	1,382,036.66
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	404,717,688.11	80,136,284.92
七、每股收益		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 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	8,978,930,181.91	7,799,782,617.54
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	640,338,148.37	426,075,783.93
收到其他与经营活动有关的现金	68,845,651.37	149,046,935.09
经营活动现金流入小计	9,688,113,981.65	8,374,905,336.56
购买商品、接受劳务支付的现金	8,695,526,981.95	7,923,309,224.91
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	878,937,741.83	806,239,952.38
支付的各项税费	401,191,071.17	177,583,736.94
支付其他与经营活动有关的现金	102,005,992.41	121,276,961.28
经营活动现金流出小计	10,077,661,787.36	9,028,409,875.51
经营活动产生的现金流量净额	-389,547,805.71	-653,504,538.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,399,980.00	3,399,980.00
取得投资收益收到的现金	853,584.76	5,042,891.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,389,852.81	2,785,086.07
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	108,657,817.86	
收到其他与投资活动有关的现金	49,694,496.80	
投资活动现金流入小计	165,995,732.23	11,227,957.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	562,797,559.71	338,008,078.29
投资支付的现金	17,500,000.00	2,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	76,008,016.80	35,000,000.00
投资活动现金流出小计	656,305,576.51	375,008,078.29
投资活动产生的现金流量净额	-490,309,844.28	-363,780,121.12
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	772,106,154.94	39,100,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	103,700,000.00	39,100,000.00
取得借款收到的现金	1,990,534,966.70	1,249,297,464.50
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,762,641,121.64	1,288,397,464.50
偿还债务支付的现金	958,523,055.34	586,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	156,946,704.81	92,365,146.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	15,600,033.22	18,363,240.65
支付其他与筹资活动有关的现金	8,097,981.42	22,240,011.61
筹资活动现金流出小计	1,123,567,741.57	700,705,158.17
筹资活动产生的现金流量净额	1,639,073,380.07	587,692,306.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54,961,082.25	-26,886,438.40
五、现金及现金等价物净增加额	814,176,812.33	-456,478,792.14
加：期初现金及现金等价物余额	1,225,622,107.43	1,682,100,899.57
六、期末现金及现金等价物余额	2,039,798,919.76	1,225,622,107.43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 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	3,865,794,240.44	2,184,203,978.10
收到的税费返还	276,034,921.94	148,249,880.51
收到其他与经营活动有关的现金	24,506,984.99	85,160,335.73
经营活动现金流入小计	4,166,336,147.37	2,417,614,194.34
购买商品、接受劳务支付的现金	4,272,201,346.68	2,390,595,070.62
支付给职工以及为职工支付的现金	153,835,132.47	129,369,560.49
支付的各项税费	44,626,546.17	19,730,968.38
支付其他与经营活动有关的现金	53,591,097.39	66,796,416.64
经营活动现金流出小计	4,524,254,122.71	2,606,492,016.13
经营活动产生的现金流量净额	-357,917,975.34	-188,877,821.79
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	112,539,204.42	3,399,980.00
取得投资收益收到的现金	222,400,077.52	71,121,267.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	92,000.00	14,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,768,800.00	
投资活动现金流入小计	336,800,081.94	74,535,247.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,890,689.06	9,934,488.31
投资支付的现金	656,945,457.22	33,000,000.00
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	15,230,400.00	
投资活动现金流出小计	678,066,546.28	42,934,488.31
投资活动产生的现金流量净额	-341,266,464.34	31,600,759.17
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	668,406,154.94	
取得借款收到的现金	300,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	968,406,154.94	
偿还债务支付的现金	23,875,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	102,164,500.90	53,275,319.79
支付其他与筹资活动有关的现金	2,617,801.00	
筹资活动现金流出小计	128,657,301.90	53,275,319.79

筹资活动产生的现金流量净额	839,748,853.04	-53,275,319.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	15,428,205.33	-7,660,154.33
五、现金及现金等价物净增加额	155,992,618.69	-218,212,536.74
加：期初现金及现金等价物余额	367,047,086.10	585,259,622.84
六、期末现金及现金等价物余额	523,039,704.79	367,047,086.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,065,200,000.00				431,909,356.47		5,209,498.66		277,907,153.70		3,205,566,455.13		4,985,792,463.96	942,133,757.36	5,927,926,221.32
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,065,200,000.00				431,909,356.47		5,209,498.66	0.00	277,907,153.70		3,205,566,455.13		4,985,792,463.96	942,133,757.36	5,927,926,221.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	150,525,773.00				550,406,101.53		895,216.03	1,389,011.54	40,372,747.32		707,126,445.39		1,450,715,294.81	239,968,905.32	1,690,684,200.13
（一）综合收益							895,216.03				847,862,354.40		848,757,570.43	158,555,104.06	1,007,312,674.49

北京中科三环高技术股份有限公司 2022 年年度财务报告

总额														
(二) 所有者投入和减少资本	150,525,773.00			550,406,101.53							700,931,874.53	98,248,164.72	799,180,039.25	
1. 所有者投入的普通股	150,525,773.00			515,262,580.94							665,788,353.94	103,700,000.00	769,488,353.94	
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				35,143,520.59							35,143,520.59	-5,451,835.28	29,691,685.31	
(三) 利润分配							40,372,747.32	-140,735,909.01	-100,363,161.69	-17,038,011.70	-117,401,173.39			
1. 提取盈余公积							40,372,747.32	-40,372,747.32						
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配								-97,258,061.84	-97,258,061.84	-15,600,033.22	-112,858,095.06			
4. 其他								-3,105,099.85	-3,105,099.85	-1,437,978.48	-4,543,078.33			
(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							1,389,011.54				1,389,011.54	203,648.24	1,592,659.78	
1. 本期提取							4,548,287.74				4,548,287.74	308,269.69	4,856,557.43	
2. 本期使用							-3,159,276.20				-3,159,276.20	-104,621.45	-3,263,897.65	
(六) 其他														
四、本期期末余 额	1,215,725,773.00				982,315,458.00	6,104,714.69	1,389,011.54	318,279,901.02		3,912,692,900.52	6,436,507,758.77	1,182,102,662.68	7,618,610,421.45	

上期金额

单位：元

项目	2021 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益 工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其 他	小计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末余 额	1,065,200,000.00				431,909,356.47		3,827,462.00		270,031,728.87		2,867,820,411.45		4,638,788,958.79	839,481,263.62	5,478,270,222.41
加：会计政策变 更															

前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	1,065,200,000.00			431,909,356.47	3,827,462.00		270,031,728.87		2,867,820,411.45		4,638,788,958.79	839,481,263.62	5,478,270,222.41	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,382,036.66		7,875,424.83		337,746,043.68		347,003,505.17	102,652,493.74	449,655,998.91	
（一）综合收益总额					1,382,036.66				398,881,468.51		400,263,505.17	78,206,751.23	478,470,256.40	
（二）所有者投入和减少资本												39,100,000.00	39,100,000.00	
1.所有者投入的普通股												39,100,000.00	39,100,000.00	
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							7,875,424.83		-61,135,424.83		-53,260,000.00	-14,654,257.49	-67,914,257.49	
1.提取盈余公积							7,875,424.83		-7,875,424.83					
2.提取一般风险准备														
3.对所有（或									-53,260,000.00		-53,260,000.00	-14,654,257.49	-67,914,257.49	

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	1,065,200,000.00				431,909,356.47	5,209,498.66		277,907,153.70	3,205,566,455.13	4,985,792,463.96	942,133,757.36	5,927,926,221.32			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,065,200,000.00				362,283,328.42		5,209,498.66		277,907,153.70	793,489,310.90		2,504,089,291.68
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,065,200,000.00	0.00	0.00	0.00	362,283,328.42	0.00	5,209,498.66	0.00	277,907,153.70	793,489,310.90		2,504,089,291.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	150,525,773.00	0.00	0.00	0.00	550,428,833.50	0.00	990,214.88	0.00	40,372,747.32	266,096,664.07		1,008,414,232.77
（一）综合收益总额							990,214.88			403,727,473.23		404,717,688.11
（二）所有者投入和减少资本	150,525,773.00	0.00	0.00	0.00	550,428,833.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		700,954,606.50
1.所有者投入的普通股	150,525,773.00				515,262,580.94							665,788,353.94
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					35,166,252.56							35,166,252.56
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	40,372,747.32	-137,630,809.16		-97,258,061.84
1. 提取盈余公积									40,372,747.32	-40,372,747.32		0.00
2. 对所有者(或股东)的分配										-97,258,061.84		-97,258,061.84
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	1,215,725,773.00	0.00	0.00	0.00	912,712,161.92	0.00	6,199,713.54	0.00	318,279,901.02	1,059,585,974.97		3,512,503,524.45

上期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,065,200,000.00				362,283,328.42		3,827,462.00		270,031,728.87	775,870,487.47		2,477,213,006.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,065,200,000.00				362,283,328.42		3,827,462.00		270,031,728.87	775,870,487.47		2,477,213,006.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							1,382,036.66		7,875,424.83	17,618,823.43		26,876,284.92
（一）综合收益总额							1,382,036.66			78,754,248.26		80,136,284.92
（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									7,875,424.83	-61,135,424.83		-53,260,000.00
1. 提取盈余公积									7,875,424.83	-7,875,424.83		
2. 对所有者(或股东)的分配										-53,260,000.00		-53,260,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,065,200,000.00				362,283,328.42		5,209,498.66		277,907,153.70	793,489,310.90		2,504,089,291.68

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

三、公司基本情况

1. 公司概况

北京中科三环高技术股份有限公司（以下简称“本公司”）系经国家经济贸易委员会国经贸企改字[1999]653号文批准，于1999年7月23日由北京三环控股有限公司（原名北京三环新材料高技术公司，以下简称“三环控股公司”）、宁波电子信息集团有限公司、宁波联合集团股份有限公司、TRIDUS INTERNATIONAL INC（中文简称“特瑞达斯公司”）、TAIGENE METAL COMPANY L. C（中文简称“台全公司”）和联想控股有限公司等六家公司共同发起设立，注册资本5,200万元。

经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）批准，本公司于2000年3月31日和4月1日通过深圳证券交易所分别采用上网定价和向二级市场投资者配售的发行方式发行人民币普通股3,500万股，并于2000年4月20日在深圳证券交易所上市交易。发行后注册资本变更为8,700万元。

根据本公司2000年度股东大会审议通过的2000年度利润分配议案及公积金转增股本议案：以本公司2000年末总股本8,700万股为基数，每10股转增8股（每股面值1元），转增后注册资本变更为15,660万元。

根据本公司2001年度股东大会审议通过的2001年度利润分配议案及公积金转增股本议案：以本公司2001年末总股本15,660万股为基数，每10股转增5股（每股面值1元），转增后注册资本变更为23,490万元。

根据本公司2002年度第二次临时股东大会和2003年度第二次临时股东大会决议、中国证监会《关于核准北京中科三环高技术股份有限公司配股的通知》（证监发行字[2004]15号）及修改后的章程的规定：以2003年末总股本23,490万股为基数按10股配售2股的比例配股，可配售4,698万股；本公司国有法人股股东三环控股公司、宁波电子信息集团有限公司、联想控股有限公司经财政部财企[2002]375号文批复，全额放弃本次配股认购权，其余发起人股东特瑞达斯公司、台全公司及宁波联合集团股份有限公司也均以书面承诺全额放弃本次配股认购权，故实际配售1,890万股。配股完成后注册资本变更为25,380万元。

根据本公司2004年度第一次临时股东大会审议通过的2004年半年度利润分配议案及公积金转增股本议案：以本公司2004年6月30日总股本25,380万股为基数，向全体股东每10股送红股2股（每股面值1元），同时以2004年6月30日总股本25,380万股为基数，向全体股东每10股转增8股（每股面值1元）。送股及转增后本公司注册资本变更为50,760万元。

根据本公司2006年1月23日召开的股权分置改革相关股东会审议通过、并于2006年3月17日实施的《股权分置改革方案》，本公司非流通股股东按每10股支付2.8股对价股份给流通股股东，以换取其所持有的其余非流通股股份获得上市流通权。本次股权分置方案实施后，本公司总股本不变，仍为50,760万股，所有股份均为流通股，其中无限售条件的流通股为29,030.40万股，占本公司总股本的57.19%；有限售条件的流通股为21,729.60万股，占本公司总股本的42.81%。截至2011年3月25日，本公司所有股份均为无限售条件的流通股。

根据本公司2011年度第二次临时股东大会审议通过、经中国科学院控股有限公司（原名中国科学院国有资产经营有限责任公司）《关于北京中科三环高技术股份有限公司2011年度非公开发行股票事项的批复》（科资发股字[2011]18号）批准，并经2012年3月19日中国证监会《关于核准北京中科三环高技术股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2012]356号）核准，本公司非公开发行不超过2,700万股新股。

本公司于2012年4月20日收到非公开发行股票款项58,325.50万元，实际发行2,500.00万股，每股面值为人民币1元，发行价格24元/股。募集资金总额60,000.00万元，扣除发行费用1,674.50万元后募集资金净额为58,325.50万元，其中股本2,500万元，资本公积55,825.50万元。上述增资事项业经京都天华会计师事务所有限公司验证并出具京都天华验字（2012）第0036号验资报告。2012年5月3日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成登记托管手续。本公司本次非公开发行股票后，总股本为53,260万股。

根据本公司2012年度股东大会审议通过2012年度利润分配议案及公积金转增股本议案：以本公司2012年12月31日总股本53,260万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利2.0元（含税），每10股送红股5股（每股面值1元），同时以2012年12月31日总股本53,260万股为基数，向全体股东每10股转增5股（每股面值1元）。送股及转增后本公司股本变更为106,520万股。上述股本变更事项业经北京哲明会计师事务所有限责任公司验证并出具哲明验字（2013）第012号验资报告，本公司于2013年8月13日完成工商登记变更手续。

根据本公司 2020 年 7 月 6 日第八届董事会 2020 年第一次临时会议、2021 年 4 月 6 日第八届董事会 2021 年第一次临时会议、2021 年 7 月 14 日第八届董事会 2021 年第三次临时会议以及 2021 年 5 月 24 日 2021 年第一次临时股东大会审议配股募集资金方案、中国科学院控股有限公司《关于北京中科三环高技术股份有限公司 2020 年度配股公开发行股票的批复》（科资发股字[2021]51 号），并经中国证监会《关于核准北京中科三环高技术股份有限公司配股的批复》（证监许可[2021]3203 号）核准，以实施本次配股方案的股权登记日收市后的股份总数 106,520 万股为基数，按照每 10 股配 1.5 股的比例向全体股东配售股份 15,052.5773 万股，发行价格为 4.50 元/股，配股完成后注册资本变更为人民币 121,572.5773 万元。上述股本变更事项经致同会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具了《北京中科三环高技术股份有限公司验资报告》（致同验字（2022）第 110C000099 号），本公司于 2022 年 2 月 24 日完成配股手续。

本公司 2006 年 5 月 18 日前为内资企业，于 2006 年 5 月 18 日变更为外商投资企业，外资比例低于 25%。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司法定代表人为王震西，统一社会信用代码为 91110000700228137T，注册资本为 121,572.5773 万人民币。

本公司经营范围包括：钕铁硼永磁材料及其他新型材料、各种稀土永磁应用产品的研究开发，生产以及技术咨询、服务；工业自动化系统，计算机软硬件产品技术开发，生产；销售自产产品；道路货物运输。

本公司注册地址：北京市海淀区中关村东路 66 号甲 1 号楼 27 层。

本公司母公司为三环控股公司，最终实际控制人为中国科学院。

本公司所处行业为磁性材料制造业，根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》，公司行业类别为计算机、通信和其他电子设备制造业。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设有证券部、企业发展部、办公室、人力资源部、知识产权部、财务部、审计部、内控办公室等部门。本公司及其子公司主要从事稀土永磁和新型磁性材料及其应用产品的研究开发、生产和销售，主要产品为磁材产品。

本财务报表及财务报表附注经本公司第八届董事会第十二次会议于 2023 年 3 月 28 日批准。

营业期限：1999 年 7 月 23 日至无固定期限。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本公司本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”，“九、在其他主体中的权益

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

报告期内及报告期末起至少十二个月，本公司不存在影响持续经营能力的重大不确定事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注五、30 和附注五、39。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“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。

此外，本财务报告编制参照了中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

2、会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

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

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，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的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；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

本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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

6、合并财务报表的编制方法

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，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

10、金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

5. 金融资产减值

本公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

(3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对于信用风险显著不同、具备以下特征的应收款项单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

以组合为基础的评估。除了单项评估信用风险的金融资产外，对于应收款项，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加则是可行的。本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、担保物类型及担保物相对于金融资产的价值等。

本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

1) 应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

2) 应收账款

应收账款组合 1：应收国外大客户组合

应收账款组合 2：应收国外中小客户组合

应收账款组合 3：应收国内大客户组合

应收账款组合 4：应收国内中小客户组合

本公司在计量应收款项预期信用损失时参照历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息，使用账龄与违约损失率对照表确定该应收账款组合的预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司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。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

11、应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	与“应收账款”组合划分一致

银行承兑汇票违约风险低，期限短，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并考虑历史违约率为零的情况下，本公司确定银行承兑汇票的预期信用损失率为零。

本公司以商业承兑汇票预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

2. 采用预期信用损失的一般模型进行处理。

12、应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。在计量应收账款预期信用损失时参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，以预期信用损失模型为基础，采用简化方法于应收账款初始确认时确认预期存续期损失。

本公司以应收账款预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

13、应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理。

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

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照使用次数分次进行摊销。

16、合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

17、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损

益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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. 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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(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。

(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；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

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

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

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。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

(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	20-40	3-10	2.25-4.85
机器设备	年限平均法	5-10	3-10	9-19.40
运输设备	年限平均法	5-10	3-10	9-19.40
电子设备及其他	年限平均法	5-10	3-10	9-19.40

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。②本集团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本集团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。④本集团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。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

1. 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。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 发生的初始直接费用；
4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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、专有技术、销售网络、商标及专利、软件等，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限（年）
土地使用权	43-50
专有技术	10
销售网络	10
商标及专利	10
软件	5-10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策

4. 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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

31、长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

32、长期待摊费用

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

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

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

1. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了社会基本养老保险外,职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款,供款在发生时计入当期损益。

2. 设定受益计划

(1) 内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指,向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止,向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利,本公司比照辞退福利进行会计处理,在符合辞退福利相关确认条件时,将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利,确认为负债,计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(2) 其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利,该等补充退休福利属于设定受益计划,资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

35、租赁负债

在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债,应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额,是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:

1. 固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;
3. 购买选择权的行权价格,前提是本公司合理确定将行使该选择权;
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权;
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时,本公司采用租赁内含利率作为折现率;无法确定租赁内含利率的,本公司采用增量借款利率作为折现率。

36、预计负债

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

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

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. 收入的确认

本公司的收入主要包括永磁产品销售收入、资产租赁收入等。

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

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司考虑下列迹象：

①本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本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

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。

本公司收入确认的具体政策：

①销售商品

本公司商品销售收入在商品的控制权转移至客户时确认，在具体业务中，主要分为国内销售和国外销售，具体如下：

A：国内销售业务：通常本公司对国内销售产品在销售合同或订单规定的交货期内，将产品运至买方指定地点后，根据买方反馈的验收合格信息据以开具发票后确认收入；如客户对公司产品数量、质量等存在异议，应于双方约定的验货期内向公司提出，并提供相关的检测报告或其他证明文件；超过约定期限本公司没有收到客户的书面异议或相关的证明资料，视为产品验收合格。

对于根据合同约定先发货至客户仓库的供应商管理库存业务，公司在客户领用产品并对账后确认收入，确认收入的时点是客户确认的领用日期。

B：国外销售业务：通常本公司对国外销售产品在销售合同或订单规定的交货期内，将产品运至约定的港口报关出口，根据装箱清单、出口专用发票、签收单等出口报关单据资料确认收入。

②租赁收入

本公司对于拥有产权或实际控制权的办公房屋出租等租赁收入确认的具体条件：根据合同约定的义务已经履行、房屋出租相应的租赁款项已收到或按合同约定取得收款的权利时确认租赁收入。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

本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，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

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. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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。

3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。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。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

(2) 融资租赁的会计处理方法

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

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
--------------	------	----

(1) 本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35 号) 相关规定, 根据累积影响数, 调整财务报表相关项目金额。该解释“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行该解释对本报告期内财务报表无重大影响。

(2) 本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号) 相关规定, 根据累积影响数, 调整财务报表相关项目金额。执行该解释对本报告期内财务报表无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

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	应税收入	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	房产余值或租金收入	余值的 1.2%或租金的 12%
教育费附加	缴纳的增值税	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
宁波科宁达工业有限公司	15%
上海三环磁性材料有限公司	15%
其他纳税主体	25%

2、税收优惠

1. 增值税

本公司是专门从事稀土永磁和新型磁性材料及其应用产品的研究、开发和向生产转化的高新技术企业, 主要业务为磁材产品的生产与销售。根据财税[2009]第 88 号《关于进一步提高部分商品出口退税率的通知》的规定, 本公司适用的出口退税率自 2018 年 5 月 1 日起为 16%, 自 2019 年 4 月 1 日起为 13%。

2. 企业所得税

(1) 本公司之子公司宁波科宁达工业有限公司于 2020 年 12 月 1 日获得了宁波市科学技术局、宁波市财政局、浙江省宁波市国家税务局、浙江省宁波市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》, 证书编号为: GR202033101098, 有效期为

三年。根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，自获得高新技术企业认定后三年内所得税率为 15%。

(2) 本公司之子公司上海三环磁性材料有限公司于 2020 年 11 月 18 日获得了上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR202031004902，有效期为三年。根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，自获得高新技术企业认定后三年内所得税率为 15%。

3、其他

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	565,050.70	504,738.61
银行存款	2,039,233,869.06	1,123,938,773.86
其他货币资金	66,032,077.00	335,095,688.29
合计	2,105,830,996.76	1,459,539,200.76

其他说明：

截至 2022 年 12 月 31 日，其他货币资金中 66,032,077.00 元使用受到限制，其中银行承兑汇票保证金 61,062,301.14 元，保函保证金 4,344,025.56 元，住房基金专户款项 625,750.30 元。

本公司不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	27,533,863.67	44,297,388.60
其中：		
其他（注）	27,533,863.67	44,297,388.60
其中：		
合计	27,533,863.67	44,297,388.60

其他说明：

其他系以公允价值计量且其变动计入当期损益的结构存款 20,018,416.67 元，外汇远期合约 7,515,447.00 元。

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	100,551,130.74	82,739,174.72
合计	100,551,130.74	82,739,174.72

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：										
其中：										

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
银行承兑票据		7,467,158.47
合计		7,467,158.47

(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	7,035,735.19	0.23%	7,035,735.19	100.00%	0.00	7,035,735.19	0.30%	7,035,735.19	100.00%	
其中：										
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,035,735.19	0.23%	7,035,735.19	100.00%	0.00	7,035,735.19	0.30%	7,035,735.19	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,057,153,917.08	99.77%	48,992,545.35	1.60%	3,008,161,371.73	2,357,078,650.05	99.70%	22,397,513.46	0.95%	2,334,681,136.59
其中：										
国外大客户组合	1,274,260,740.67	41.59%	19,130,984.49	1.50%	1,255,129,756.18	829,807,157.58	35.10%	4,670,529.94	0.56%	825,136,627.64

国外中小客户组合	544,513,422.46	17.77%	8,255,994.62	1.52%	536,257,427.84	271,207,006.79	11.47%	2,160,440.68	0.80%	269,046,566.11
国内大客户组合	635,097,725.17	20.72%	10,345,352.97	1.63%	624,752,372.20	859,308,297.96	36.35%	10,707,102.35	1.25%	848,601,195.61
国内中小客户组合	603,282,028.78	19.69%	11,260,213.27	1.87%	592,021,815.51	396,756,187.72	16.78%	4,859,440.49	1.22%	391,896,747.23
合计	3,064,189,652.27	100.00%	56,028,280.54	1.83%	3,008,161,371.73	2,364,14,385.24	100.00%	29,433,248.65	1.25%	2,334,681,136.59

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
江苏力信电气技术有限公司	3,865,135.19	3,865,135.19	100.00%	破产清算
中科三环孟县京秀磁材有限公司	3,170,600.00	3,170,600.00	100.00%	破产清算
合计	7,035,735.19	7,035,735.19		

按组合计提坏账准备: 国外大客户组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	1,273,969,386.33	19,109,540.81	1.50%
1-2年(含2年)	291,354.34	21,443.68	7.36%
合计	1,274,260,740.67	19,130,984.49	

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备: 国外中小客户组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	544,265,767.86	8,163,986.53	1.50%
1-2年(含2年)	134,802.41	9,921.46	7.36%
2-3年(含3年)	40,242.71	9,477.15	23.55%
3-4年(含4年)			
4-5年(含5年)	72,609.48	72,609.48	100.00%
5年以上			
合计	544,513,422.46	8,255,994.62	

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备: 国内大客户组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	630,113,245.07	9,451,698.69	1.50%
1-2 年（含 2 年）	1,730,641.02	127,375.18	7.36%
2-3 年（含 3 年）	3,253,839.08	766,279.10	23.55%
合计	635,097,725.17	10,345,352.97	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：国内中小客户组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	594,981,610.01	8,924,724.21	1.50%
1-2 年（含 2 年）	3,544,442.45	260,870.97	7.36%
2-3 年（含 3 年）	5,776.00	1,360.25	23.55%
3-4 年（含 4 年）	4,278,316.25	1,601,373.77	37.43%
4-5 年（含 5 年）			
5 年以上	471,884.07	471,884.07	100.00%
合计	603,282,028.78	11,260,213.27	

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,043,330,009.27
1 至 2 年	5,701,240.22
2 至 3 年	3,299,857.79
3 年以上	11,858,544.99
3 至 4 年	4,278,316.25
4 至 5 年	3,937,744.67
5 年以上	3,642,484.07
合计	3,064,189,652.27

(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	
坏账准备	29,433,248.65	26,602,148.58			-7,116.69	56,028,280.54

合计	29,433,248.65	26,602,148.58			-7,116.69	56,028,280.54
----	---------------	---------------	--	--	-----------	---------------

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
A 公司	400,949,401.21	13.09%	6,017,604.56
B 公司	153,489,898.44	5.01%	2,302,348.48
C 公司	110,488,356.27	3.61%	1,657,325.34
D 公司	123,340,204.52	4.03%	1,583,188.65
E 公司	94,384,703.55	3.08%	1,415,770.55
合计	882,652,563.99	28.82%	

(5) 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) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	152,376,681.38	29,967,865.12
合计	152,376,681.38	29,967,865.12

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：

本公司应收款项融资主要系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

本公司期末所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提资产减值准备。

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	24,632,539.71	85.34%	17,038,613.42	91.73%
1 至 2 年	4,204,434.09	14.57%	1,497,395.28	8.06%
2 至 3 年	18,317.90	0.06%	21,270.11	0.11%
3 年以上	9,790.00	0.03%	19,238.65	0.10%
合计	28,865,081.70		18,576,517.46	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 16,113,816.99 元，占预付款项期末余额合计数的比例 55.82%。

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	39,538,560.73	31,304,724.14
合计	39,538,560.73	31,304,724.14

(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
出口退税	35,994,765.69	23,634,418.03
押金和保证金	6,552,470.09	5,350,882.54
备用金	912,043.30	55,868.00
其他	5,940,493.56	9,987,656.79
合计	49,399,772.64	39,028,825.36

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	3,213,093.54		4,511,007.68	7,724,101.22

2022 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	2,319,858.73		-70,625.70	2,249,233.03
其他变动	-6,042.34		-106,080.00	-112,122.34
2022 年 12 月 31 日余额	5,526,909.93		4,334,301.98	9,861,211.91

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	39,596,708.07
1 至 2 年	974,811.08
2 至 3 年	56,196.00
3 年以上	8,772,057.49
3 至 4 年	141,860.00
4 至 5 年	4,843,354.09
5 年以上	3,786,843.40
合计	49,399,772.64

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	
坏账准备	7,724,101.22	2,249,233.03			-112,122.34	9,861,211.91
合计	7,724,101.22	2,249,233.03			-112,122.34	9,861,211.91

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
宁波市国家税务局	出口退税	35,994,765.69	1年以内	72.87%	1,641,361.32
天津澳津电缆有限公司	押金及保证金	4,000,000.00	4-5年	8.10%	3,007,600.00
北京清大微纳科技有限公司	设备款	2,555,580.00	5年以上	5.17%	2,555,580.00
赣县人力资源和社会保障局	押金及保证金	874,310.00	1-2年	1.77%	346,051.90
宁波临港热力有限公司	押金及保证金	600,000.00	1年以内	1.21%	27,360.00
合计		44,024,655.69		89.12%	7,577,953.22

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	1,249,512,763.08	20,958,496.34	1,228,554,266.74	1,177,907,554.22	296,435.91	1,177,611,118.31
在产品	1,363,326,873.77		1,363,326,873.77	1,169,523,826.88	950,289.44	1,168,573,537.44
库存商品	522,564,386.94	14,203,433.66	508,360,953.28	537,436,184.56	5,771,937.93	531,664,246.63

周转材料	14,271,913.60		14,271,913.60	12,469,925.88		12,469,925.88
发出商品	389,790,400.55		389,790,400.55	91,438,502.72		91,438,502.72
委托加工物资	9,506,565.09		9,506,565.09			
合计	3,548,972,903.03	35,161,930.00	3,513,810,973.03	2,988,775,994.26	7,018,663.28	2,981,757,330.98

(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	296,435.91	21,308,746.15		646,685.72		20,958,496.34
在产品	950,289.44			950,289.44		
库存商品	5,771,937.93	9,043,995.99		612,500.26		14,203,433.66
合计	7,018,663.28	30,352,742.14		2,209,475.42		35,161,930.00

(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
----	------	------

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/未认证的进项税	154,854,909.93	136,712,597.99
其他	251,993.47	
合计	155,106,903.40	136,712,597.99

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)	
2022 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)	
2022 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	

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)	
2022 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

(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											
天津三环奥纳科技有限公司	70,256,983.92			9,242,344.78						79,499,328.70	
博迈立铍科环磁材料（南通）有限公司	113,213,811.54	17,500,000.00		-15,046,836.65		35,118,370.96				150,785,345.85	
赣州科力稀土新材料有限公司	77,958,361.05			13,384,403.06						91,342,764.11	
南京海天金宁三环电子有限公司	15,767,232.99			-1,222,045.31		47,881.60				14,593,069.28	
宁波虔宁特种合金有限责任公司	23,259,163.15			7,098,024.43						30,357,187.58	
浙江三环康盈磁业有限公司	10,949,235.40			-843,647.18				7,425,550.52		10,105,588.22	7,425,550.52
小计	311,404,788.	17,500,000.0		12,612,243.1		35,166,252.5		7,425,550.52		376,683,283.	7,425,550.52

	05	0		3		6				74	
合计	311,404,788.05	17,500,000.00		12,612,243.13		35,166,252.56		7,425,550.52		376,683,283.74	7,425,550.52

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
宁波磁性材料应用技术创新中心有限公司	1,905,001.15	2,000,000.00
江西南方稀土高技术股份有限公司	16,191,234.68	14,395,180.50
思益通科技咨询（北京）有限公司	2,212,426.14	2,654,588.87
河北雄安稀土功能材料创新中心有限公司	3,195,814.20	3,214,369.94
国创新材（北京）稀土新材料技术创新中心有限公司	1,236,816.48	1,251,865.68
合计	24,741,292.65	23,516,004.99

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

其他说明：

本公司出于战略目的而计划长期持有上述投资，本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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	37,102,172.03			37,102,172.03
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	37,102,172.03			37,102,172.03
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	6,473,380.71			6,473,380.71
2. 本期增加金额	1,592,882.98			1,592,882.98
(1) 计提或摊销	1,592,882.98			1,592,882.98
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	8,066,263.69			8,066,263.69
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	29,035,908.34			29,035,908.34
2. 期初账面价值	30,628,791.32			30,628,791.32

(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	1,447,649,529.50	1,139,418,026.40

合计	1, 447, 649, 529. 50	1, 139, 418, 026. 40
----	----------------------	----------------------

(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	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	775, 290, 722. 50	1, 494, 085, 830. 5 2	35, 291, 880. 28	120, 095, 396. 39	2, 424, 763, 829. 6 9
2. 本期增加金额	315, 787, 114. 00	212, 993, 563. 40	3, 060, 742. 71	7, 038, 400. 87	538, 879, 820. 98
(1) 购置		155, 858, 757. 32	3, 060, 742. 71	7, 038, 400. 87	165, 957, 900. 90
(2) 在建工程转入	315, 787, 114. 00	57, 134, 806. 08			372, 921, 920. 08
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	47, 053, 318. 04	15, 475, 350. 05	5, 076, 559. 38	52, 359, 999. 00	119, 965, 226. 47
(1) 处置或报废	2, 834, 595. 25	1, 333, 905. 67	2, 582, 481. 26	260, 893. 50	7, 011, 875. 68
(2) 出售		13, 750, 889. 53	424, 695. 88	103, 023. 51	14, 278, 608. 92
(2) 其他	44, 218, 722. 79	390, 554. 85	2, 069, 382. 24	51, 996, 081. 99	98, 674, 741. 87
4. 期末余额	1, 044, 024, 518. 46	1, 691, 604, 043. 8 7	33, 276, 063. 61	74, 773, 798. 26	2, 843, 678, 424. 2 0
二、累计折旧					
1. 期初余额	321, 844, 142. 64	854, 568, 388. 90	28, 452, 970. 95	80, 480, 300. 80	1, 285, 345, 803. 2 9
2. 本期增加金额	43, 483, 137. 97	123, 427, 652. 95	837, 592. 09	3, 849, 154. 07	171, 597, 537. 08
(1) 计提	43, 483, 137. 97	123, 427, 652. 95	837, 592. 09	3, 849, 154. 07	171, 597, 537. 08
3. 本期减少金额	19, 866, 706. 60	8, 324, 585. 77	4, 808, 884. 71	27, 914, 268. 59	60, 914, 445. 67
(1) 处置或报废	2, 834, 595. 25	1, 028, 240. 12	2, 516, 576. 63	394, 532. 49	6, 773, 944. 49
(2) 出售		7, 012, 395. 67	411, 955. 15	69, 708. 75	7, 494, 059. 57
(3) 其他	17, 032, 111. 35	283, 949. 98	1, 880, 352. 93	27, 450, 027. 35	46, 646, 441. 61
4. 期末余额	345, 460, 574. 01	969, 671, 456. 08	24, 481, 678. 33	56, 415, 186. 28	1, 396, 028, 894. 7 0
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	698,563,944.45	721,932,587.79	8,794,385.28	18,358,611.98	1,447,649,529.50
2. 期初账面价值	453,446,579.86	639,517,441.62	6,838,909.33	39,615,095.59	1,139,418,026.40

(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) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 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
----	------	------------

其他说明：

(1) 房屋建筑物其他减少系本公司之子公司宁波三环磁声工贸有限责任公司的房屋及建筑物转入投资性房地产；机器设备其他减少系本公司之子公司宁波科宁达工业有限公司、三环瓦克华（北京）磁性器件有限公司机器设备升级改造转入在建工程。

(2) 截至 2021 年 12 月 31 日，本公司之子公司肇庆三环京粤磁材有限责任公司为取得银行借款与中国工商银行股份有限公司肇庆第一支行签订了编号为 20170021-2014 年一营（抵）字 009 号的最高额抵押合同，抵押的固定资产（房屋及建筑物）原值为 22,955,807.78 元，净值为 13,793,126.92 元。抵押期限为 2014 年 4 月 27 日至 2024 年 4 月 26 日，抵押最高债务限额为 19,920,000.00 元，实际借款金额为 13,050,000.00 元。

(3) 截至 2021 年 12 月 31 日，本公司之子公司肇庆三环京粤磁材有限责任公司为取得银行借款与华夏银行股份有限公司肇庆分行签订了编号为 ZQZX（高抵）20200016 号的最高额抵押合同，抵押的固定资产（房屋及建筑物）原值为 7,577,173.20 元，净值为 5,190,641.60 元。抵押期限为 2020 年 3 月 25 日至 2026 年 3 月 25 日，抵押最高债务限额为 9,026,000.00 元，实际借款金额为 3,825,000.00 元。

(5) 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	285,323,632.56	293,109,462.57
合计	285,323,632.56	293,109,462.57

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
乐喜澳津电缆 厂房工程				30,487,130.33		30,487,130.33
乐喜新建四厂 工程（一期）				177,511,887.60		177,511,887.60
日丰新电镀园 区厂房工程	14,228,718.07		14,228,718.07	38,230,053.86		38,230,053.86
日丰新加工车 间厂房工程	6,060,646.27		6,060,646.27	4,524,943.48		4,524,943.48
赣州 5000 吨基 地新建项目	183,199,148.09		183,199,148.09	6,285,456.91		6,285,456.91
科宁达厂房改 造工程	2,449,650.09		2,449,650.09			
待安装设备	79,385,470.04		79,385,470.04	36,058,485.96		36,058,485.96
磁服测试平台				11,504.43		11,504.43
合计	285,323,632.56		285,323,632.56	293,109,462.57		293,109,462.57

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
乐喜澳津电 缆厂 房 工 程	106,600,000.00	30,487,130.33	681,832.63	29,488,098.34	1,680,864.62		71.42%	100.00%				其他
乐喜新 建四 工 程 （ 一 期）	300,000,000.00	177,511,887.60	84,029,254.09	261,541,141.69			87.18%	100.00%	6,463,560.71	2,772,444.17	4.90%	金融机构贷款
赣 州 5000 吨 基 地 新 建 项 目	387,972,000.00	6,285,456.91	176,913,691.18			183,199,148.09	47.22%	47.22%				其他
日 丰 新 电 镀 园	94,518,300.00	38,230,053.86	25,095,050.93	49,096,386.72		14,228,718.07	67.00%	67.00%				其他

区 房 程												
日 新 工 间 房 程	19,425,300.00	4,524,943.48	2,150,519.61	614,816.82		6,060,646.27	34.36%	34.36%				其他
合计	908,515,600.00	257,039,472.18	288,870,348.44	340,740,443.57	1,680,864.62	203,488,512.43			6,463,560.71	2,772,444.17	4.90%	

(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：

其他减少为本公司之子公司天津三环乐喜新材料有限公司澳津电缆厂房工程基建部分完成转入长期待摊费用。

(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	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	37,696,377.80		37,696,377.80

2. 本期增加金额	843,697.38	1,328,068.77	2,171,766.15
(1) 第三方租入	843,697.38	1,328,068.77	2,171,766.15
3. 本期减少金额	42,284.86		42,284.86
(1) 提前到期不租	42,284.86		42,284.86
4. 期末余额	38,497,790.32	1,328,068.77	39,825,859.09
二、累计折旧			
1. 期初余额	6,612,293.77		6,612,293.77
2. 本期增加金额	6,969,915.08	664,034.40	7,633,949.48
(1) 计提	6,969,915.08	6,969,915.08	7,633,949.48
3. 本期减少金额	14,497.67		14,497.67
(1) 处置			
(2) 提前到期不租	14,497.67		14,497.67
4. 期末余额	13,567,711.18	664,034.40	14,231,745.58
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	24,930,079.14	664,034.37	25,594,113.51
2. 期初账面价值	31,084,084.03		31,084,084.03

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	专利技术	软件使用权	专有技术	销售网络	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	174,661,261.14			2,800,000.00	4,440,500.10	24,554,400.00	9,770,140.33	216,226,301.57
2. 本期增加金额					3,041.58			3,041.58
(1) 购置					3,041.58			3,041.58
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加								

3. 本期减少金额	18,824,932.20		2,800,000.00		8,000,000.00	9,770,140.33	39,395,072.53
(1) 处置	482,569.28						482,569.28
(2) 其他	18,342,362.92		2,800,000.00		8,000,000.00	9,770,140.33	38,912,503.25
4. 期末余额	155,836,328.94			4,443,541.68	16,554,400.00		176,834,270.62
二、累计摊销							
1. 期初余额	34,833,885.02		2,800,000.00	2,840,163.61	24,554,400.00	9,770,140.33	74,798,588.96
2. 本期增加金额	4,455,855.08			366,111.00			4,821,966.08
(1) 计提	4,455,855.08			366,111.00			4,821,966.08
3. 本期减少金额	4,485,995.19		2,800,000.00		8,000,000.00	9,770,140.33	25,056,135.52
(1) 处置	482,569.28						482,569.28
(2) 其他	4,003,425.91		2,800,000.00		8,000,000.00	9,770,140.33	24,573,566.24
4. 期末余额	34,803,744.91			3,206,274.61	16,554,400.00		54,564,419.52
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	121,032,584.03			1,237,267.07			122,269,851.10
2. 期初账面价值	139,827,376.12			1,600,336.49			141,427,712.61

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(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：

(1) 截至 2022 年 12 月 31 日, 本公司之子公司肇庆三环京粤磁材有限责任公司为取得银行借款与中国工商银行股份有限公司肇庆第一支行签订了编号为 20170021-2014 年一营(抵)字 009 号的最高额抵押合同, 抵押的无形资产(土地使用权)原值为 3,475,480.00 元, 净值为 2,054,298.00 元。抵押期限为 2014 年 4 月 27 日至 2024 年 4 月 26 日, 抵押最高债务限额为 19,920,000.00 元, 实际借款金额为 11,450,000.00 元。

(2) 截至 2022 年 12 月 31 日, 本公司之子公司肇庆三环京粤磁材有限责任公司为取得银行借款与华夏银行股份有限公司肇庆分行签订了编号为 ZQZX(高抵)20200016 号的最高额抵押合同, 抵押的无形资产(土地使用权)原值为 1,611,882.40 元, 净值为 1,086,282.40 元。抵押期限为 2020 年 3 月 25 日至 2026 年 3 月 25 日, 抵押最高债务限额为 9,026,000.00 元, 实际借款金额为 3,375,000.00 元。

(3) 截至 2022 年 12 月 31 日, 本公司之子公司天津三环乐喜新材料有限公司为取得银行借款与中国农业银行股份有限公司天津经济技术开发区分行签订了编号为 12010420200000164 号的固定资产抵押借款合同, 抵押的无形资产(土地使用权)原值为 23,381,000.00 元, 净值为 20,802,855.26 元。抵押期限为 2020 年 9 月 8 日至 2027 年 3 月 5 日, 抵押最高债务限额为 300,000,000.00 元, 实际借款金额为 279,972,775.09 元。

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	其他增加	处置	其他减少	
天津三环乐喜新材料有限公司	5,938,574.62					5,938,574.62
肇庆三环京粤磁材有限责任公司	3,509,133.89					3,509,133.89
三环瓦克华(北京)磁性器件有限公司	1,124,692.42					1,124,692.42
上海三环磁性材料有限公司	19,551,897.77					19,551,897.77
南京大陆鸽科技股份有限公司	5,402,647.56			5,402,647.56		
合计	35,526,946.26			5,402,647.56		30,124,298.70

(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	其他增加	处置	其他减少	
肇庆三环京粤磁材有限责任公司	3,509,133.89					3,509,133.89
南京大陆鸽高科技股份有限公司	5,402,647.56					
合计	8,911,781.45				5,402,647.56	3,509,133.89

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：

本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，后续预测期的预计未来现金流量按照详细预测期最后一年的水平确定，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率范围为 5.25% 至 5.95%（上期：6.53%至 7.16%），已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试结果，本期期末商誉未发生明显减值。

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
厂房更新改造	61,535,593.03	1,680,864.62		8,081,946.29	55,134,511.36
工程费		11,067,103.62		461,144.08	10,605,959.54
装修费	1,019,916.75	1,081,775.74		384,270.35	1,717,422.14
排污权	814,922.36			59,302.33	755,620.03
合计	63,370,432.14	13,829,743.98		8,986,663.05	68,213,513.07

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	39,205,381.13	8,242,189.11	3,180,414.38	477,062.15
内部交易未实现利润	22,221,579.80	5,555,394.95	2,350,961.72	587,740.43
信用减值准备	65,421,088.46	16,120,362.92	36,356,762.13	8,964,308.76
交易性金融负债公允价值变动	9,821,910.00	2,455,477.50		
已计提未支付的职工薪酬	171,999.96	42,999.99	960,906.00	240,226.50
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	2,400,764.16	600,191.04	1,943,552.24	485,888.06
递延收益	21,944,246.52	5,486,061.63	41,635,692.12	7,997,165.94
经营租赁	21,764,096.03	5,370,639.89		
合计	182,951,066.06	43,873,317.03	86,428,288.59	18,752,391.84

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	10,667,048.88	2,666,762.22	8,889,550.44	2,222,387.61
交易性金融资产公允价值变动	7,515,447.00	1,878,861.75	9,297,388.60	2,324,347.15
经营租赁	20,828,588.95	5,137,140.01		
合计	39,011,084.83	9,682,763.98	18,186,939.04	4,546,734.76

(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		43,873,317.03		18,752,391.84
递延所得税负债		9,682,763.98		4,546,734.76

(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	3,850,503.38	4,638,836.64

可抵扣亏损	120,806,356.88	114,492,054.19
合计	124,656,860.26	119,130,890.83

(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
2022 年		22,326,121.85	
2023 年	15,010,910.58	17,965,229.19	
2024 年	11,109,054.41	11,109,054.41	
2025 年	27,305,446.97	28,496,237.97	
2026 年	37,270,865.17	34,595,410.77	
2027 年	30,110,079.75		
合计	120,806,356.88	114,492,054.19	

其他说明：

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
预付设备工程款	138,590,754.05		138,590,754.05	67,173,979.48		67,173,979.48
合计	138,590,754.05		138,590,754.05	67,173,979.48		67,173,979.48

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	11,465,218.96	13,076,219.91
保证借款	430,402,233.33	400,000,000.00
信用借款	1,232,232,833.33	473,875,000.00
合计	1,674,100,285.62	886,951,219.91

短期借款分类的说明：

(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
交易性金融负债	9,821,910.00	
其中：		
外汇远期合约	9,821,910.00	
其中：		
合计	9,821,910.00	

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
银行承兑汇票	340,926,257.00	625,767,140.72
合计	340,926,257.00	625,767,140.72

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 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
材料货款	934,814,850.95	955,586,633.40
劳务加工及运费	108,562,910.69	301,453,595.37
设备工程款	66,288,665.41	14,932,406.07
其他款项	5,394,942.61	2,285,677.13
合计	1,115,061,369.66	1,274,258,311.97

(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：

期末账龄超过 1 年的应付账款主要为尚未到结算期的加工费及工程款。

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
租赁费	372,051.75	301,520.10
合计	372,051.75	301,520.10

(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
货款	94,276,866.71	55,692,257.76
合计	94,276,866.71	55,692,257.76

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	95,279,092.62	858,171,581.14	787,140,120.51	166,310,553.25
二、离职后福利-设定提存计划	2,759,797.43	86,758,583.89	86,799,022.24	2,719,359.08
三、辞退福利		17,960.00	17,960.00	
合计	98,038,890.05	944,948,125.03	873,957,102.75	169,029,912.33

(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	57,206,639.07	732,146,319.86	666,179,266.21	123,173,692.72
2、职工福利费	35,417,714.87	34,269,820.59	29,405,706.45	40,281,829.01

3、社会保险费	747,060.67	38,209,014.95	38,141,732.03	814,343.59
其中：医疗保险费	695,201.84	35,051,273.72	34,999,235.81	747,239.75
工伤保险费	51,858.83	2,472,166.76	2,456,921.75	67,103.84
生育保险费		685,574.47	685,574.47	
4、住房公积金	438,764.74	48,946,613.23	48,217,810.23	1,167,567.74
5、工会经费和职工教育经费	1,468,913.27	4,599,812.51	5,195,605.59	873,120.19
合计	95,279,092.62	858,171,581.14	787,140,120.51	166,310,553.25

(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	1,135,069.77	65,550,781.94	65,454,014.11	1,231,837.60
2、失业保险费	41,775.11	2,502,067.37	2,499,848.26	43,994.22
3、企业年金缴费	1,582,952.55	18,705,734.58	18,845,159.87	1,443,527.26
合计	2,759,797.43	86,758,583.89	86,799,022.24	2,719,359.08

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	11,378,046.01	7,005,424.58
企业所得税	82,516,815.56	76,033,342.11
个人所得税	4,218,982.97	3,067,980.95
城市维护建设税	749,562.99	483,803.99
房产税	2,985,600.18	2,174,328.98
土地使用税	720,638.40	814,789.02
教育费附加	534,939.08	345,574.28
其他	1,334,007.95	302,904.78
合计	104,438,593.14	90,228,148.69

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	73,318,009.04	36,966,585.65
合计	73,318,009.04	36,966,585.65

(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
研究开发专利使用费	56,983,947.32	26,773,070.01
押金及保证金	9,416,136.86	1,571,183.70
代扣代付个人社保	1,649,741.05	663,358.87
其他往来款项	5,268,183.81	7,958,973.07
合计	73,318,009.04	36,966,585.65

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
----	------	-----------

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	44,971,631.16	11,335,052.94
一年内到期的租赁负债	6,310,369.86	6,578,282.09

合计	51,282,001.02	17,913,335.03
----	---------------	---------------

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	527,301.03	6,479,566.74
合计	527,301.03	6,479,566.74

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
合计											

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	249,975,691.97	162,515,741.34
保证借款	138,000,000.00	
合计	387,975,691.97	162,515,741.34

长期借款分类的说明：

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：元

项目	期末余额	期初余额
经营租赁应付款	25,796,272.18	31,506,986.02
减：一年内到期经营租赁应付款	-6,310,369.86	-6,578,282.09
合计	19,485,902.32	24,928,703.93

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(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
----	------	------

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	41,075,034.63	8,128,000.00	5,171,998.67	44,031,035.96	
拆迁补偿	12,487,362.00		12,487,362.00		
合计	53,562,396.63	8,128,000.00	17,659,360.67	44,031,035.96	--

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
产业技术科研项目	36,299,330.14	8,128,000.00		4,750,246.62			39,677,083.52	与资产相关
厂区动迁补偿	4,772,568.47			421,752.05			4,350,816.42	与资产相关
财政扶持及奖励	3,136.02						3,136.02	与收益相关

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	1,065,200,000.00	150,525,773.00				150,525,773.00	1,215,725,773.00

其他说明：

经中国证监会《关于核准北京中科三环高技术股份有限公司配股的批复》（证监许可[2021]3203号）核准，本公司以股份总数106,520万股为基数，按照每10股配1.5股的比例向原股东配售股份的方式发行人民币普通股（A股）15,052.5773万股。

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）	404,105,202.06	526,840,205.50	11,600,356.53	919,345,051.03
其他资本公积	27,804,154.41	35,166,252.56		62,970,406.97
合计	431,909,356.47	562,006,458.06	11,600,356.53	982,315,458.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积变动主要系本公司配股募集资金形成股本溢价 526,840,205.50 元；配股发行费用冲减股本溢价 11,577,624.56 元；对联营公司非同比增资导致享有的净资产变动增加其他资本公积 35,118,370.96 元；权益法核算联营企业其他权益变动增加其他资本公积 47,881.60 元；处置子公司减少资本公积 22,731.97 元。

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	5,209,498.66	1,225,287.66			330,071.63	895,216.03		6,104,714.69
其他权益工具投资	5,209,498.66	1,225,287.66			330,071.63	895,216.03		6,104,714.69

公允价值变动								
其他综合收益合计	5,209,498.66	1,225,287.66			330,071.63	895,216.03		6,104,714.69

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
安全生产费		4,548,287.74	3,159,276.20	1,389,011.54
合计		4,548,287.74	3,159,276.20	1,389,011.54

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司根据财政部、应急部《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财企[2022]136号）的相关规定提取和使用安全生产费用。

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	277,907,153.70	40,372,747.32		318,279,901.02
合计	277,907,153.70	40,372,747.32		318,279,901.02

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司法和本公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积 40,372,747.32 元。

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	3,205,566,455.13	2,867,820,411.45
调整后期初未分配利润	3,205,566,455.13	2,867,820,411.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	847,862,354.40	398,881,468.51
减：提取法定盈余公积	40,372,747.32	7,875,424.83
应付普通股股利	97,258,061.84	53,260,000.00
其他减少	3,105,099.85	
期末未分配利润	3,912,692,900.52	3,205,566,455.13

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

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	9,351,047,663.49	7,670,308,126.45	6,962,510,789.61	5,889,302,660.08
其他业务	364,760,332.38	264,214,703.03	183,253,001.37	101,655,809.10
合计	9,715,807,995.87	7,934,522,829.48	7,145,763,790.98	5,990,958,469.18

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

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	8,109,659.55	6,654,953.51
教育费附加	5,847,229.54	4,841,745.76
房产税	7,804,710.67	7,727,315.65
土地使用税	1,898,614.66	1,875,759.82
车船使用税	30,737.96	30,262.53
印花税	6,247,750.95	3,059,920.30
土地增值税	4,389,759.87	
其他	23,943.03	78,170.88
合计	34,352,406.23	24,268,128.45

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	73,294,795.56	68,305,724.86
佣金	40,673,650.03	8,102,390.22
办公费	862,342.01	50,987.14
差旅费	273,446.23	663,075.63
广告宣传费	1,738,820.27	1,169,192.75
业务招待费	54,562.65	135,951.49
检验费	5,334,271.08	3,807,812.03
折旧费	13,502.56	999,285.82
其他	13,426,667.58	15,331,564.88
合计	135,672,057.97	98,565,984.82

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	218,461,847.47	154,497,806.45
专利费	55,506,607.35	43,097,776.41
折旧费	13,086,846.67	11,496,112.46
办公费	18,284,989.55	11,905,829.19
业务招待费	5,647,369.66	6,507,442.64
无形资产摊销	4,784,958.65	4,806,951.74
中介机构服务费	8,579,019.39	4,783,226.22
交通差旅费	2,169,605.04	5,109,905.34
维修费	1,378,945.46	2,829,280.82
保险费	1,349,388.45	1,108,222.11
环境保护费	962,179.73	2,579,993.30
租赁费	341,856.90	99,000.00
供暖费	3,517,443.55	2,667,589.20
税金	2,585,825.50	1,912,887.67
其他	8,352,429.18	8,661,193.56
合计	345,009,312.55	262,063,217.11

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	71,473,088.82	52,042,537.23
人工费	46,088,955.58	42,773,740.71
折旧费	4,007,622.61	5,886,422.97
水电燃气费	2,054,612.06	4,554,877.09
专利费	1,425,615.86	1,317,321.94
其他	4,327,041.21	9,136,219.55
合计	129,376,936.14	115,711,119.49

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	49,757,927.88	25,487,244.95
减：利息资本化	2,772,444.17	3,691,116.54
利息收入	16,101,607.81	15,722,948.17
承兑汇票贴息	11,010,069.45	14,640,361.11
汇兑损益	-168,041,540.84	54,554,270.68
手续费及其他	4,989,052.68	6,243,785.28

合计	-121,158,542.81	81,511,597.31
----	-----------------	---------------

其他说明：

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
产业技术科研项目	4,750,246.62	6,366,480.00
财政扶持及奖励等	32,163,286.76	25,408,666.94
产业技术科研项目	2,946,850.00	
厂区动迁补偿	421,752.05	939,616.05
厂区动迁补偿		1,911,010.00

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	12,612,243.13	146,779.52
处置长期股权投资产生的投资收益	71,267,944.15	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	853,584.76	
处置交易性金融资产取得的投资收益	-31,465,434.20	5,042,891.10
合计	53,268,337.84	5,189,670.62

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
交易性金融资产	11,392,395.27	12,783,584.85
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	11,392,395.27	12,783,584.85
交易性金融负债	-32,825,916.00	
合计	-21,433,520.73	12,783,584.85

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	-2,249,233.03	-2,619,127.08
应收账款坏账损失	-26,602,148.58	-8,431,161.85
合计	-28,851,381.61	-11,050,288.93

其他说明：

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	-30,352,742.14	-6,419,246.25
三、长期股权投资减值损失	-7,425,550.52	
合计	-37,778,292.66	-6,419,246.25

其他说明：

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
固定资产处置利得	10,999,244.09	101,875.81
租赁变更	9,685.23	

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
非流动资产处置利得合计：	71,345.07	65,918.63	71,345.07
其他	302,287.51	575,644.01	302,287.51
合计	373,632.58	641,562.64	373,632.58

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	10,612.95	36,320.63	10,612.95
非流动资产处置损失合计：	732,654.66	1,435,412.70	732,654.66
滞纳金		13,698.28	
罚款支出	30,021.80	100,000.00	30,021.80
其他	5,222.64	18,630.37	5,222.64
合计	778,512.05	1,604,061.98	778,512.05

其他说明：

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	288,021,833.57	129,465,263.37
递延所得税费用	-20,314,967.60	400,661.26
合计	267,706,865.97	129,865,924.63

(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	1,274,124,324.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	318,531,081.11
子公司适用不同税率的影响	-28,518,925.86
调整以前期间所得税的影响	2,239,708.47
非应税收入的影响	-128,037.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,047,404.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-285,910.03
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	7,359,476.00
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-2,527,623.06
研究开发费加成扣除的纳税影响	-30,010,307.55
所得税费用	267,706,865.97

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注本附注七、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
政府补助	43,291,923.70	40,292,318.53
利息收入	16,101,607.81	15,722,948.17
往来款项	9,035,360.71	47,977,521.34
收回受限资金	416,759.15	45,054,147.05
合计	68,845,651.37	149,046,935.09

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
付现费用	96,746,066.03	112,043,587.56
银行手续费及其他	4,989,052.68	6,235,568.25
往来款项	270,873.70	2,997,805.47
合计	102,005,992.41	121,276,961.28

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
远期合约投资收益	14,694,496.80	
收到的到期结构性存款本金	35,000,000.00	
合计	49,694,496.80	

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
结构性存款	20,000,000.00	35,000,000.00

远期合约投资损失	56,008,016.80	
合计	76,008,016.80	35,000,000.00

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
偿还租赁负债支付的金额	5,234,723.20	7,599,650.50
收购大陆鸽少数股权	245,457.22	
支付的募集资金费用	2,617,801.00	
票据贴现		14,640,361.11
合计	8,097,981.42	22,240,011.61

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

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	1,006,417,458.46	477,088,219.74
加：资产减值准备	66,629,674.27	17,469,535.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	144,995,216.35	126,420,691.96
使用权资产折旧	7,633,949.48	6,612,293.77
无形资产摊销	4,821,966.08	4,806,951.74
长期待摊费用摊销	8,986,663.05	2,876,655.24
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)	-11,008,929.32	-101,875.81
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	661,309.59	1,369,494.07
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	21,433,520.73	-12,783,584.85

财务费用(收益以“-”号填列)	57,995,553.16	90,998,977.23
投资损失(收益以“-”号填列)	-53,268,337.84	-5,189,670.62
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-25,006,622.21	-199,264.31
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	4,691,654.61	1,366,178.76
存货的减少(增加以“-”号填列)	-562,428,777.66	-1,482,694,400.78
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-738,546,734.57	-581,114,411.27
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-323,555,369.89	918,457,080.49
其他		-218,887,409.49
经营活动产生的现金流量净额	-389,547,805.71	-653,504,538.95
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,039,798,919.76	1,225,622,107.43
减: 现金的期初余额	1,225,622,107.43	1,682,100,899.57
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	814,176,812.33	-456,478,792.14

(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
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	112,205,635.70
其中:	
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	3,547,817.84
其中:	

丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	481,406.56
出售产生的直接费用	3,066,411.28
其中：	
处置子公司收到的现金净额	108,657,817.86

其他说明：

丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物包括丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 481,406.56 元以及出售产生的直接费用 3,066,411.28 元

(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	2,039,798,919.76	1,225,622,107.43
其中：库存现金	565,050.70	504,738.61
可随时用于支付的银行存款	2,039,233,869.06	1,225,117,346.63
可随时用于支付的其他货币资金		22.19
三、期末现金及现金等价物余额	2,039,798,919.76	1,225,622,107.43

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	66,032,077.00	注 1
应收票据	7,467,158.47	注 2
固定资产	273,797,852.92	注 3
无形资产	23,943,435.66	注 4
合计	371,240,524.05	

其他说明：

注 1：货币资金所有权受到限制的情况详见本附注七、1。

注 2：应收票据期末已背书未到期情况相见本附注七、4。

注 3：固定资产设定抵押担保情况详见本附注七、21。

注 4：无形资产设定抵押担保情况详见本附注七、26。

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	65,038,899.81	6.9646	452,969,921.65
欧元	22,120,934.59	7.4229	164,201,485.37
港币	16,921.81	0.8933	15,116.25
日元	200,952,367.93	0.052358	10,521,464.08
应收账款			
其中：美元	203,044,383.41	6.9646	1,414,122,912.68
欧元	24,501,262.12	7.4229	181,870,418.57
港币	41,096.70	0.8933	36,711.68
日元	35,749,243.10	0.052358	1,871,758.87
应付账款			
其中：美元	14,533,155.56	6.9646	101,217,615.18
欧元	9,000.00	7.4229	66,806.10
港币	749,602.68	0.8933	669,620.07
其他应付款			
其中：美元	18,559.83	6.9646	129,261.79
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

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

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
财政扶持及奖励等	32,163,286.76	其他收益	32,163,286.76

产业技术科研项目	2,946,850.00	其他收益	2,946,850.00
产业技术科研项目	8,128,000.00	递延收益	

(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	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

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	
资产：				
货币资金				
应收款项				
存货				
固定资产				
无形资产				
负债：				
借款				
应付款项				
递延所得税负债				
净资产				
减：少数股东权益				
取得的净资产				

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	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

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
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

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

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
南京大陆高科技有限公司	112,205,635.70	100.00%	出售	2022年12月12日	控制权交接	71,267,944.15						

其他说明：

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：

序号	企业名称	注册地	注册资本（万元）	业务性质	持股比例（%）	表决权比例（%）	本期纳入合并范围的原因
1	宁波中磁贸易有限公司	宁波市出口加工区	100.00	国际贸易	56.00	56.00	投资设立

6、其他

2016年本公司之子公司中科三环孟县京秀磁材有限公司由债权人提起资产保全，山西省阳泉市中级人民法院受理破产申请，2016年起进入破产清算程序，不受本公司控制，故未纳入合并范围。

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	
三环瓦克华（北京）磁性器件有限公司	北京市昌平区	北京市昌平区	稀土永磁材料及其应用产品的技术开发、生产与销售	51.00%		非同一控制下企业合并
宁波科宁达工业有限公司	宁波市北仑区	宁波市北仑区	稀土永磁材料及其应用产品的技术开发、生产与销售	100.00%		投资设立
天津三环乐喜新材料有限公司	天津经济技术开发区	天津经济技术开发区	稀土永磁材料及其应用产品的技术开发、生产与销售	66.00%		非同一控制下企业合并
肇庆三环京粤磁材有限责任公司	广东省肇庆市	广东省肇庆市	稀土永磁材料及其应用产品的技术开发、生产与销售	66.48%		非同一控制下企业合并
宁波三环磁声工贸有限公司	宁波市保税区	宁波市保税区	国际贸易	56.00%		投资设立
上海三环磁性材料有限公司	上海市嘉定区	上海市嘉定区	稀土永磁材料及其应用产品的技术开发、生产与销售	70.00%		非同一控制下企业合并
天津三环精益科技有限公司	天津市蓟州区	天津市蓟州区	磁性材料技术开发、咨询、转让、推广；磁性材料加工	100.00%		投资设立
中科三环（赣州）新材料有限公司	江西省赣州市	江西省赣州市	磁性材料生产、销售、新材料技术开发等	66.00%		投资设立
宁波科宁达日丰磁材有限公司	宁波市北仑区	宁波市北仑区	稀土永磁材料及其应用产品的技术开发、生产与销售		100.00%	投资设立
宁波科宁达和丰新材料有限公司	宁波市北仑区	宁波市北仑区	稀土永磁材料及其应用产品的技术开发、生产与销售		100.00%	投资设立
宁波科宁达鑫丰精密制造有限公司	宁波市北仑区	宁波市北仑区	稀土永磁材料及其应用产品的技术开发、生产与销售		100.00%	投资设立
宁波中磁贸易有限公司	宁波市出口加工区	宁波市出口加工区	国际贸易		56.00%	投资设立

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派的股利	期末少数股东权益余额
天津三环乐喜新材料有限公司	34.00%	59,968,702.95		561,738,459.71
宁波三环磁声工贸有限公司	44.00%	103,731,247.41	13,200,000.00	345,235,967.67

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
天津三环乐喜新材料有限公司	2,246,888,218.65	893,139,848.21	3,140,028,066.86	1,065,867,737.05	409,880,775.00	1,475,748,512.05	1,733,020,125.54	743,109,088.25	2,476,129,213.79	820,547,420.68	178,050,431.89	998,597,852.57
宁波三环磁声工贸有限公司	1,950,790,705.27	25,655,317.42	1,976,446,022.69	1,191,747,006.45	358,665.91	1,192,105,672.36	1,511,118,123.45	22,755,219.45	1,533,873,342.90	952,540,375.45	2,458,603.24	954,998,978.69

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
天津三环乐喜新材料有限公司	3,591,904,756.85	188,486,152.57	188,486,152.57	57,201,006.91	2,383,604,220.03	18,763,747.49	18,763,747.49	-79,489,433.67
宁波三环磁声工贸有限公司	3,738,486,908.94	235,465,986.12	235,465,986.12	65,986,620.55	2,697,725,236.95	142,863,818.60	142,863,818.60	8,315,461.43

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

购买成本/处置对价	
—现金	
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

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	
赣州科力稀土新材料有限公司	江西省赣州市	江西省赣州市	稀土金属生产销售	27.00%		权益法
博迈立铽科环磁材(南通)有限公司	江苏省南通市	江苏省南通市	钕铁硼合金与钕铁硼磁体的制造和销售	34.00%		权益法

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
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		

净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

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	
	赣州科力稀土新材料 有限公司	博迈立钷科环磁材 (南通)有限公司	赣州科力稀土新材料 有限公司	博迈立钷科环磁材(南 通)有限公司
流动资产	1,049,274,152.69	273,722,242.87	1,152,237,024.88	275,930,644.28
非流动资产	37,896,911.18	312,684,182.81	40,562,843.31	302,014,096.40
资产合计	1,087,171,063.87	586,406,425.68	1,192,799,868.19	577,944,740.68
流动负债	747,649,230.11	119,975,354.69	905,421,532.44	288,024,482.44
非流动负债		22,944,759.68		58,871,663.26
负债合计	747,649,230.11	142,920,114.37	905,421,532.44	346,896,145.70
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	339,521,833.76	443,486,311.31	287,378,335.75	231,048,594.98
按持股比例计算的净资产份额	91,670,895.11	150,785,345.85	77,592,150.65	113,213,811.54
调整事项	-328,131.00		366,210.40	
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他	-328,131.00		366,210.40	
对联营企业权益投资的账面价值	91,342,764.11	150,785,345.85	77,958,361.05	113,213,811.54
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	5,016,527,644.92	494,941,136.36	3,460,564,609.94	335,984,900.30
净利润	52,143,498.01	-37,529,540.32	68,630,100.59	-48,817,659.32
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	52,143,498.01	-37,529,540.32	68,630,100.59	-48,817,659.32
本年度收到的来自联营企业的股利				

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	本期未确认的损失（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

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他权益工具投资、短期借款、交易性金融负债、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

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

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2022 年 12 月 31 日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	2,105,830,996.76			2,105,830,996.76
交易性金融资产		27,533,863.67		27,533,863.67
应收票据	100,551,130.74			100,551,130.74
应收账款	3,008,161,371.73			3,008,161,371.73

应收款项融资			152,376,681.38	152,376,681.38
其他应收款	39,538,560.73			39,538,560.73
其他权益工具投资			24,741,292.65	24,741,292.65

(2) 2021 年 12 月 31 日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	1,459,539,200.76			1,459,539,200.76
交易性金融资产		44,297,388.60		44,297,388.60
应收票据	82,739,174.72			82,739,174.72
应收账款	2,334,681,136.59			2,334,681,136.59
应收款项融资			29,967,865.12	29,967,865.12
其他应收款	31,304,724.14			31,304,724.14
其他权益工具投资			23,516,004.99	23,516,004.99

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2022 年 12 月 31 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		1,674,100,285.62	1,674,100,285.62
交易性金融负债	9,821,910.00		9,821,910.00
应付票据		340,926,257.00	340,926,257.00
应付账款		1,115,061,369.66	1,115,061,369.66
其他应付款		73,318,009.04	73,318,009.04
一年内到期的非流动负债		51,282,001.02	51,282,001.02
长期借款		387,975,691.97	387,975,691.97
租赁负债		19,485,902.32	19,485,902.32

(2) 2021 年 12 月 31 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		886,951,219.91	886,951,219.91
应付票据		625,767,140.72	625,767,140.72
应付账款		1,274,258,311.97	1,274,258,311.97

其他应付款		36,966,585.65	36,966,585.65
一年内到期的非流动负债		17,913,335.03	17,913,335.03
长期借款		162,515,741.34	162,515,741.34
租赁负债		24,928,703.93	24,928,703.93

（二）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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金额。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 28.82%（2021 年：29.82%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 89.12%（2021 年：80.23%）。

（三）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结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

期末，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	2022 年 12 月 31 日				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
金融资产：					
货币资金	210,583.10				210,583.10
交易性金融资产	2,753.39				2,753.39
应收票据	10,055.11				10,055.11
应收账款	300,816.14				300,816.14
应收款项融资	15,237.67				15,237.67
其他应收款	3,953.86				3,953.86

金融资产合计	543,399.27				543,399.27
金融负债：					
短期借款	167,410.03				167,410.03
交易性金融负债	982.19				982.19
应付票据	34,092.63				34,092.63
应付账款	111,506.14				111,506.14
其他应付款	7,331.80				7,331.80
一年内到期的非流动负债	5,128.20				5,128.20
长期借款		12,799.32	15,999.22	9,999.03	38,797.57
租赁负债		576.25	363.77	1,008.57	1,948.59
金融负债合计	326,450.99	13,375.57	16,362.99	11,007.60	367,197.15

接上表：

项目	2021 年 12 月 31 日				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
金融资产：					
货币资金	145,953.92				145,953.92
交易性金融资产	4,429.74				4,429.74
应收票据	8,273.92				8,273.92
应收账款	233,468.11				233,468.11
应收款项融资	2,996.79				2,996.79
其他应收款	3,130.47				3,130.47
金融资产合计	398,252.95				398,252.95
金融负债：					
短期借款	88,695.12				88,695.12
应付票据	62,576.71				62,576.71
应付账款	127,425.83				127,425.83
其他应付款	3,696.66				3,696.66
一年内到期的非流动负债	1,791.33				1,791.33
长期借款		2,082.76	3,967.27	10,201.54	16,251.57
租赁负债		574.20	522.64	1,396.03	2,492.87
金融负债和或有负债合计	284,185.65	2,656.96	4,489.91	11,597.57	302,930.09

(四) 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、外汇风险和其他价格风险。

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

本公司的利率风险主要产生于带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例,并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险,并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款,故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本公司与利率风险相关的金融工具如下(单位:人民币万元):

项目	本期数	上期数
固定利率金融工具		
金融负债	213,284.39	109,230.89
其中:短期借款	167,410.03	88,695.12
长期借款	38,797.57	16,251.57
租赁负债	1,948.59	2,492.87
一年内到期的非流动负债	5,128.20	1,791.33
小计	<u>213,284.39</u>	<u>109,230.89</u>
浮动利率金融工具		
金融资产	213,336.49	150,383.66
其中:货币资金	210,583.10	145,953.92
交易性金融资产	2,753.39	4,429.74
金融负债	982.19	
其中:交易性金融负债	982.19	
小计	<u>214,318.68</u>	<u>150,383.66</u>
合计	<u>427,603.07</u>	<u>259,614.55</u>

2. 汇率风险

汇率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内,主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、日元、欧元、港币)依然存在外汇风险。

于2022年12月31日,本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下(单位:人民币万元):

项目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	10,134.69	508.28	186,709.28	70,489.95
日元		176.50	1,239.32	815.45
欧元	6.68	6.50	34,607.19	18,638.83
港币	66.96		5.18	32.65
合计	10,208.33	691.28	222,560.97	89,976.89

本公司持续监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

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. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	27,533,863.67			27,533,863.67
(1) 债务工具投资	20,018,416.67			20,018,416.67
(3) 衍生金融资产	7,515,447.00			7,515,447.00
(三) 其他权益工具投资			24,741,292.65	24,741,292.65
(六) 应收款项融资			152,376,681.38	152,376,681.38
持续以公允价值计量的资产总额	27,533,863.67		177,117,974.03	204,651,837.70
衍生金融负债	9,821,910.00			9,821,910.00
持续以公允价值计量的负债总额	9,821,910.00			9,821,910.00
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

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

无。

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

本公司期末持有持续第三层次公允价值包括其他权益工具投资与应收融资款项，其中其他权益工具投资系公司持有无控制股权投资，根据投资目的参考被投资单位净资产及本公司所持有的比例确认公允价值；应收款项融资系本公司持有的银行承兑汇票，其剩余期限较短，票面余额与公允价值相近，采用票面金额确认报表日公允价值。

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

无。

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

无。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

9、其他

无。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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
北京三环控股有限公司	北京市	技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；生产、销售开发后的产品及工业自动化系统、电子元器件	12,000.00	23.35%	23.35%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是中国科学院。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注本公司子公司的情况详见附注九、1。。

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公司重要的合营或联营企业详见附注九、3。

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
赣州科力稀土新材料有限公司	联营企业
宁波虔宁特种合金有限公司	联营企业
浙江三环康盈磁业有限公司	联营企业
博迈立钹科环磁材（南通）有限公司	联营企业

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
中科实业集团（控股）有限公司	本公司之母公司之母公司
特瑞达斯公司	本公司之股东，持股 3.94%，与本公司同一董事（DAVID LI）
台全金属股份有限公司	本公司股东台全公司之母公司，与本公司同一董事（钟慧静）
德国科莱特磁技术股份有限公司	本公司持有其 1.61%股权、本公司高管人员担任其董事
江西南方稀土高技术股份有限公司	本公司持有其 8.00%股权、本公司高管人员担任其董事
中国南方稀土集团有限公司	本公司高管人员担任其董事
南方稀土国际贸易有限公司	中国南方稀土集团有限公司之子公司
北京三环希融科技有限公司	同一控股股东
TAIGENE H. K. COMPANY LIMITED	与本公司同一董事（钟慧静）
福州泰全工业有限公司	与本公司同一董事（钟慧静）
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

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
赣州科力稀土新材料有限公司	采购稀土材料	333,200,932.75			380,200,039.92
宁波虔宁特种合金有限公司	采购磁材产品	32,459,095.85			45,077,100.71

南方稀土国际贸易有限公司	采购稀土材料	244,092,920.35			277,073,362.84
江西南方稀土高技术股份有限公司	采购稀土材料	62,623,893.81			128,911,858.38
北京三环希融科技有限公司	采购稀土材料	2,086,725.66			12,849,557.53
博迈立铽科环磁材(南通)有限公司	采购磁材产品	2,968,839.73			

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
台全金属股份有限公司	销售磁材产品	280,062,117.22	224,236,066.49
德国科莱特磁技术股份有限公司	销售磁材产品	48,844,469.46	31,073,646.08
特瑞达斯公司	销售磁材产品	54,741,729.97	85,693,379.03
宁波虔宁特种合金有限公司	销售磁材产品	329,203.56	166.89
TAIGENE H. K. COMPANY LIMITED	销售磁材产品	18,148,618.95	11,324,334.68
福州泰全工业有限公司	销售磁材产品	170,775,822.17	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(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
宁波虔宁特种合金有限公司	机器设备	462,735.00	455,000.00

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

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
天津三环乐喜新材料有限公司	300,000,000.00	2020年11月03日	2027年03月05日	否
天津三环乐喜新材料有限公司	60,000,000.00	2022年05月12日	2023年05月11日	否
天津三环乐喜新材料有限公司	20,000,000.00	2022年05月12日	2023年05月11日	否
天津三环乐喜新材料有限公司	50,000,000.00	2022年03月30日	2024年03月29日	否
天津三环乐喜新材料有限公司	100,000,000.00	2022年06月16日	2023年06月15日	否
天津三环乐喜新材料有限公司	80,000,000.00	2022年08月17日	2023年08月16日	否
天津三环乐喜新材料有限公司	50,000,000.00	2022年07月26日	2023年07月25日	否
天津三环乐喜新材料有限公司	50,000,000.00	2022年08月24日	2023年08月23日	否
天津三环乐喜新材料有限公司	70,000,000.00	2022年11月25日	2023年11月24日	否
天津三环乐喜新材料有限公司	100,000,000.00	2022年12月09日	2025年12月08日	否

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
-----	------	-------	-------	------------

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
关键管理人员报酬	10,332,400.00	7,992,200.00

(8) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
德国科莱特磁技术股份有限公司	销售佣金	243.16	195.06
特瑞达斯公司	销售佣金	220.46	

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	台全金属股份有限公司	94,218,588.29	1,413,278.82	39,472,839.60	1,714,628.60
应收账款	TAIGENE H. K. COMPANY LIMITED	4,817,387.28	72,260.81	5,138,715.00	123,316.46
应收账款	德国科莱特磁技术股份有限公司	1,881,927.84	28,228.92	1,011,862,609.00	56,664.31
应收账款	特瑞达斯公司	40,436,612.98	606,549.19	2,440,855,850.00	136,687.93
应收账款	福州泰全工业有限公司	68,242,867.58	1,023,643.01		
应收账款	宁波虔宁特种合金有限公司			102,830.00	3,084.90
预付账款	宁波虔宁特种合金有限公司	6,190,000.00			
其他应收款	天津三环奥纳科技有限公司			3,399,980.00	19,039.89
预付账款	赣州科力稀土新材料有限公司			1,046,705.19	

(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
应付账款	宁波虔宁特种合金有限公司	887,857.86	4,921,797.30

应付账款	浙江三环康盈磁业有限公司	30,000.00	30,000.00
应付账款	赣州科力稀土新材料有限公司		4,093,698,908.00
应付账款	江西南方稀土高技术股份有限公司		13,994,438.00
应付账款	南方稀土国际贸易有限公司		178,317,699.12
应付账款	博迈立钺科环磁材(南通)有限公司	767,820.14	828,778.94

7、关联方承诺

无。

8、其他

(1) 报告期内公司放弃对博迈立钺科环磁材(南通)有限公司的部分增资权,以现金向其增资了 1,750.00 万元人民币,公司持有其股权由 49%变为 34%。

(2) 本公司从股东北京三环控股有限公司购买其持有的南京大陆鸽高科技股份有限公司 14%的股权,购买完成后本公司持有南京大陆鸽高科技股份有限公司 100%股权(现已更名至南京大陆鸽高科技有限公司)。购买少数股权支付成本 1,047.48 万元。

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

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

无。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，除本附注十二、5、(4) 披露的对子公司担保事项外，本公司不存在应披露的未决诉讼、其他对外担保等或有事项。

(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

无。

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	121,572,577.30
经审议批准宣告发放的利润或股利	121,572,577.30
利润分配方案	根据本公司 2023 年 3 月 28 日召开的第八届董事会第十二次会议，本公司拟按配股后总股本 1,215,725,773 股为基数，向全体股东每 10 股派送现金红利 1.00 元（含税），该股利分配方案尚需公司股东大会审议通过。

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

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

企业年金是企业及其员工在依法参加基本养老保险的基础上，自主建立的补充养老保险制度，所需费用由企业和职工个人共同缴纳。详见本附注七、39 应付职工薪酬。

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
南京大陆鸽高科技有 限公司	4,973,895.41	10,500,800.82	-5,525,404.55		-5,525,404.55	-5,525,404.55

其他说明：

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务原划分为 2 个报告分部，包括：磁材产品分部、电动自行车分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。本公司管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

因本期公司电动自行车分部未实际经营且于当期出售，因此，本公司本期不需呈报分部信息。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(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

(1) 借款费用

项目	2022 年度	2021 年度
利息支出	49,757,927.88	25,487,244.95
减：利息资本化	2,772,444.17	3,691,116.54
合计	46,985,483.71	21,796,128.41

注：本期利息资本化金额已计入在建工程，用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为 4.90%。

(2) 外币折算

项目	2022 年度	2021 年度

计入当期损益的汇兑差额	-168,041,540.84	54,554,270.68
合计	-168,041,540.84	54,554,270.68

(3) 租赁

1) 出租人

经营租赁租出资产情况：

资产类别	期末余额	期初余额
1. 房屋建筑物	48,085,218.11	50,497,686.33
2. 机器设备	746,725.39	906,310.99
合计	48,831,943.50	51,403,997.32

项目	金额
一、收入情况	
租赁收入	2,833,541.51
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	2,833,541.51
二、资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额	
第1年	2,227,028.69
第2年	1,380,000.00
第3年	1,380,000.00
第4年	
第5年	
三、剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额	
1年以内(含1年)	4,987,028.69
1年以上2年以内(含2年)	2,760,000.00
2年以上3年以内(含3年)	1,380,000.00
3年以上	

2) 承租人

承租人应当披露与租赁有关的下列信息：

项目	金额
租赁负债的利息费用	1,241,365.35

计入当期损益的短期租赁费用	406,795.14
计入当期损益的低价值资产租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	
售后租回交易产生的相关损益	

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,170,600.00	0.25%	3,170,600.00	100.00%		3,170,600.00	0.30%	3,170,600.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,240,618,831.29	99.75%	15,811,465.71	1.27%	1,224,807,365.58	1,052,993,886.75	99.70%	3,819,867.05	0.36%	1,049,174,019.70
其中：										
国外大客户组合	615,365,698.54	49.48%	9,233,849.03	1.50%	606,131,849.51	350,528,390.94	33.19%	1,984,553.77	0.57%	348,543,837.17
国外中小客户组合	121,765,365.44	9.79%	1,826,480.48	1.50%	119,938,884.96	24,494,367.75	2.32%	137,642.85	0.56%	24,356,724.90
国内大客户组合	162,502,036.29	13.07%	2,437,530.54	1.50%	160,064,505.75	196,786,000.03	18.63%	1,105,812.85	0.56%	195,680,187.18
国内中小客户组合	130,658,972.10	10.50%	2,313,605.66	1.77%	128,345,366.44	38,981,213.99	3.69%	591,857.58	1.52%	38,389,356.41
关联方组合	210,326,758.92	16.91%			210,326,758.92	442,203,914.04	41.87%			442,203,914.04

合计	1,243,789,431.29	100.00%	18,982,065.71	1.53%	1,224,807,365.58	1,056,164,486.75	100.00%	6,990,467.05	0.66%	1,049,174,019.70
----	------------------	---------	---------------	-------	------------------	------------------	---------	--------------	-------	------------------

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
中科三环孟县京秀磁材有限公司	3,170,600.00	3,170,600.00	100.00%	破产清算
合计	3,170,600.00	3,170,600.00		

按组合计提坏账准备: 国外大客户组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	615,308,300.14	9,229,624.51	1.50%
1-2年(含2年)	57,398.40	4,224.52	7.36%
合计	615,365,698.54	9,233,849.03	

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备: 国外中小客户组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	121,765,365.44	1,826,480.48	1.50%
合计	121,765,365.44	1,826,480.48	

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备: 国内大客户组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	162,502,036.29	2,437,530.54	1.50%
合计	162,502,036.29	2,437,530.54	

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备: 国内中小客户组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	130,233,576.38	1,953,503.65	1.50%
1-2年(含2年)	70,481.12	5,187.41	7.36%
2-3年(含3年)			

3-4 年（含 4 年）			
4-5 年（含 5 年）			
5 年以上	354,914.60	354,914.60	100.00%
合计	130,658,972.10	2,313,605.66	

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,240,136,037.17
1 至 2 年	127,879.52
3 年以上	3,525,514.60
5 年以上	3,525,514.60
合计	1,243,789,431.29

(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	
坏账准备	6,990,467.05	11,991,598.66				18,982,065.71
合计	6,990,467.05	11,991,598.66				18,982,065.71

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
A 公司	400,949,401.21	32.24%	6,017,604.56
三环瓦克华(北京)磁性器件有限公司	135,232,251.20	10.87%	
B 公司	94,384,703.55	7.59%	1,415,770.55
C 公司	67,291,384.07	5.41%	1,009,370.76
D 公司	58,472,152.75	4.70%	877,082.29
合计	756,329,892.78	60.81%	

(5) 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) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	56,918,840.62	29,150,563.73
合计	56,918,840.62	29,150,563.73

(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
研究开发专利使用费	56,816,684.84	25,791,290.70
保证金及押金	80,487.73	10,400.00
其他	872,797.26	4,253,438.58
合计	57,769,969.83	30,055,129.28

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	46,706.97		857,858.58	904,565.55
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-43,036.34		-10,400.00	-53,436.34
2022 年 12 月 31 日余额	3,670.63		847,458.58	851,129.21

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	56,922,511.25
3 年以上	847,458.58
4 至 5 年	547,458.58
5 年以上	300,000.00
合计	57,769,969.83

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	
坏账准备	904,565.55	-53,436.34				851,129.21
合计	904,565.55	-53,436.34				851,129.21

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
天津三环乐喜新材料有限公司	研究开发专利使用费	26,711,236.81	1年以内	46.24%	
宁波科宁达工业有限公司	研究开发专利使用费	25,370,440.75	1年以内	43.92%	
三环瓦克华(北京)磁性器件有限公司	研究开发专利使用费	4,044,151.50	1年以内	7.00%	
中科三环孟县京秀磁材有限公司	其他款项组合	847,458.58	4-5年	1.47%	847,458.58
肇庆三环京粤磁材有限责任公司	研究开发专利使用费	690,855.78	1年以内	1.20%	
合计		57,664,143.42		99.83%	847,458.58

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	1,759,248,660.60	54,913,522.51	1,704,335,138.09	1,212,210,285.89	82,941,283.16	1,129,269,002.73
对联营、合营企业投资	336,220,507.94		336,220,507.94	277,196,389.50		277,196,389.50
合计	2,095,469,168.54	54,913,522.51	2,040,555,646.03	1,489,406,675.39	82,941,283.16	1,406,465,392.23

(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		
宁波科宁达工业有限公司	330,401,187.59	390,000,000.00				720,401,187.59	
肇庆三环京粤磁材有限责任公司	75,562,114.98					75,562,114.98	
天津三环乐喜新材料有限公司	383,030,629.64					383,030,629.64	
宁波三环磁声工贸有限公司	6,569,832.23					6,569,832.23	
三环瓦克华(北京)磁性器件有限公司	48,226,207.23					48,226,207.23	
南京大陆鸽高科技有限公司	64,133,864.64	10,474,800.00			102,636,425.29		
中科三环孟县京秀磁材有限公司	0.00					0.00	54,913,522.51
上海三环磁性材料有限公司	143,345,166.42					143,345,166.42	
天津三环精益科技有限公司	45,000,000.00	5,000,000.00				50,000,000.00	
中科三环(赣州)新材料有限公司	33,000,000.00	244,200,000.00				277,200,000.00	
合计	1,129,269,002.73	649,674,800.00			102,636,425.29	1,704,335,138.09	54,913,522.51

(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										
天津三环奥纳科技有限公司	70,256,983.92			9,242,344.78						79,499,328.70
博迈立铍科环磁材(南通)有限公司	113,213,811.54	17,500,000.00		-15,046,836.65		35,118,370.96				150,785,345.85
赣州科力稀土新材料有限公司	77,958,361.05			13,384,403.06						91,342,764.11
南京海天金宁三环电子有限公司	15,767,232.99			-1,222,045.31		47,881.60				14,593,069.28
小计	277,196,389.50	17,500,000.00		6,357,865.88		35,166,252.56				336,220,507.94
合计	277,196,389.50	17,500,000.00		6,357,865.88		35,166,252.56				336,220,507.94

(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	4,319,471,140.89	3,961,807,466.53	2,950,584,296.25	2,774,629,937.34
其他业务	33,038,731.13	17,241,821.02	17,232,748.03	15,848,708.57
合计	4,352,509,872.02	3,979,049,287.55	2,967,817,044.28	2,790,478,645.91

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				

其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	222,400,077.52	70,193,267.48
权益法核算的长期股权投资收益	6,357,865.88	-2,684,266.36
处置长期股权投资产生的投资收益	35,480,559.78	
处置交易性金融资产取得的投资收益	-2,421,200.00	928,000.00
合计	261,817,303.18	68,437,001.12

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	81,615,563.88	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	40,282,135.43	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-52,045,370.17	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	256,430.12	
减:所得税影响额	6,639,797.28	
少数股东权益影响额	-2,778,625.07	
合计	66,247,587.05	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况:

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	15.45%	0.7121	0.7121
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.24%	0.6565	0.6565

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

北京中科三环高技术股份有限公司

2023年3月28日