

北京中科三环高技术股份有限公司

2026 年半年度报告



【2026-08】

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人赵寅鹏、主管会计工作负责人张玉旺及会计机构负责人(会计主管人员)宋正印声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中所涉及的经营计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺。公司提请投资者认真阅读本年度报告全文，并特别注意下列风险因素：

1、下游市场需求波动风险；2、原材料供应风险；3、原材料价格波动风险；4、市场竞争加剧风险；5、汇率波动风险；6、公司开展远期结售汇业务的风险；7、对国际市场依赖的风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 管理层讨论与分析	8
第四节 公司治理、环境和社会	20
第五节 重要事项	22
第六节 股份变动及股东情况	30
第七节 债券相关情况	34
第八节 财务报告	35

备查文件目录

- （一）载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- （二）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
中科三环/本公司/公司	指	北京中科三环高技术股份有限公司
控股股东/北京三环/三环控股	指	北京三环控股有限公司（原名：北京三环新材料高技术公司）
中科集团	指	中科实业集团（控股）有限公司
国科控股	指	中国科学院控股有限公司
深交所/交易所	指	深圳证券交易所
证监会	指	中国证券监督管理委员会
天津三环乐喜	指	天津三环乐喜新材料有限公司
宁波科宁达	指	宁波科宁达工业有限公司
北京三环瓦克华	指	三环瓦克华（北京）磁性器件有限公司
赣州三环	指	中科三环（赣州）新材料有限公司
肇庆三环京粤	指	肇庆三环京粤磁材有限责任公司
博迈立铽科环磁材	指	博迈立铽科环磁材（南通）有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	中科三环	股票代码	000970
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北京中科三环高技术股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	中科三环		
公司的外文名称（如有）	Beijing Zhong Ke San Huan High-Tech Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Zhong Ke San Huan Co., Ltd.		
公司的法定代表人	赵寅鹏		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	田文斌	包海林
联系地址	北京市海淀区中关村东路 66 号甲 1 号楼 27 层	北京市海淀区中关村东路 66 号甲 1 号楼 27 层
电话	010-62656017	010-62656017
传真	010-62670793	010-62670793
电子信箱	security@san-huan.com.cn	baohailin@san-huan.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期 增减
营业收入（元）	3,613,772,076.87	2,922,028,115.90	23.67%
归属于上市公司股东的净利润（元）	49,212,679.33	43,993,100.00	11.86%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	32,297,275.24	31,593,960.59	2.23%
经营活动产生的现金流量净额（元）	31,531,056.32	133,515,707.59	-76.38%
基本每股收益（元/股）	0.0409	0.0366	11.75%
稀释每股收益（元/股）	0.0409	0.0366	11.75%
加权平均净资产收益率	0.76%	0.68%	0.08%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度 末增减
总资产（元）	10,120,915,024.68	10,236,593,127.61	-1.13%
归属于上市公司股东的净资产（元）	6,539,621,460.22	6,517,265,509.63	0.34%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-4,899,944.70	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	28,170,382.09	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	5,581,866.53	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,922.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,893,063.49	
减：所得税影响额	7,248,981.46	
少数股东权益影响额（税后）	7,562,059.62	

合计	16,915,404.09	
----	---------------	--

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

公司不存在将《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的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是我国稀土永磁行业的奠基型企业和龙头骨干企业，自上世纪 80 年代起，一直从事钕铁硼永磁材料的研发、生产和销售。钕铁硼永磁材料作为支撑节能、低碳、环保经济产业的核心材料，对推动产业变革起着重要的作用，且预计在未来较长时间内都将是支持我国经济转型和跨越式发展的基础和关键材料。

（一）公司主要业务及产品用途

公司主要产品为烧结钕铁硼和粘结钕铁硼永磁材料，广泛应用于新能源汽车、汽车电机、电子消费类产品、机器人、工业电机、节能电梯、变频空调、风力发电等领域。在低碳经济席卷全球的大势之下，世界各国都把环境保护、低碳排放作为关键科技领域给予关注，以烧结钕铁硼和粘结钕铁硼为代表的稀土永磁材料对建立完整的低碳减排绿色产业链具有重要作用。

人形机器人与低空经济是高性能钕铁硼的两大新兴需求增长极，前者靠关节伺服电机拉动高端磁材爆发式增长，后者以 eVTOL 和无人机驱动高功率密度磁材需求扩容，两者共同重塑稀土永磁的需求结构与技术方向。目前人形机器人行业尚未实现规模化量产，待其实现商业化落地后，将会对钕铁硼永磁材料行业和公司带来积极影响。报告期内，公司着力人形机器人用高性能磁体的研究开发，以把握其未来商业化落地后的市场机会。同时，积极持续地关注低空经济领域发展，努力把握潜在市场机会。

（二）公司经营模式

在研发方面，公司拥有独特的创新研发体系，即以市场和客户需求为导向，以中科三环研究院为基地，以下属企业的研发团队为前哨。同时，公司以国家磁学重点实验室为强大的基础研究后盾，并与广大科研院所和高校保持广泛的产学研合作关系，在公司外围汇聚了一批高水平、高质量的创新资源。报告期内，成立了公司级技术创新中心，聚焦人形机器人、高效节能电机等重点领域，开展前沿研究以及产品创新，以技术创新破解产业痛点，打通科技成果转化链路。

在采购方面，公司实行稀土原材料集中协同采购模式，采用动态平衡的库存管理策略，稀土原材料库存维持一定时期的用量的同时，依据原材料价格及市场需求变化适时调整库存策略；在保障供应方面，采取持有上游企业股权、签订战略长协、多元渠道采购的三重保障策略，保证了原材料供应的稳定性。

在生产和销售方面，基于下游用户对产品形状、性能、表面处理方式等个性化要求，采用以销定产及直销为主的经营模式，即根据客户下达的订单组织生产，向客户提供定制化产品和服务。

（三）公司主要业绩驱动因素

2026 年上半年，面对日益激烈的市场竞争和复杂多变的外部环境，在全体员工的共同努力下，公司坚持稳中求进，聚焦提升经营质量：核心产品销量同比增长，通过优化配方工艺、降低重稀土用量等降本措施，带动综合毛利率同比提升；部分下属子公司经营改善，盈利水平持续向好；公司进一步完善库存管理，关键原材料库存结构优化，资产质量稳步提升。

（四）公司竞争优势分析

作为具有行业影响力的全球领先的稀土永磁供应商，公司深耕全球稀土永磁市场四十年，产品获得广泛赞誉，赢得了涵盖众多知名跨国公司的稳定客户群；同时，公司拥有理论功底深厚的材料研发团队和工艺技术团队，全面掌握稀土永磁材料从机理到产品应用的理论知识和实践经验，在定制化产品需求和设备自主研发方面积累了较大优势；另外，公司创业团队和领导班子勤勉务实、开拓进取，为公司营造了良好的企业精神和文化底蕴。历经多年传承与实践，凝聚了一批德能兼备、脚踏实地、积极进取、执行力强的高职业素养的人才队伍。同时，一线生产人员经验丰富，对工艺和设备理解到位，为生产线稳定运行奠定了重要基础；在品质控制方面，经过多年生产管理的持续优化升级，公司生产制造水平不断提升，已牢固树立品质管理理念，形成较强的品控管理能力，在过程管理、质量控制及保证批量产品稳定性等方面具有较大优势。

作为出口占比较大的外向型企业，公司对国际市场依赖度高，受汇率波动影响较大，国际政治、经济形势变化、贸易摩擦及出口管制政策等给公司经营带来一定影响。

二、核心竞争力分析

为国内最早的烧结钕铁硼永磁材料工业化生产企业，公司一直坚持把研发创新作为企业核心竞争力的基石。聚焦主营业务，围绕客户需求以及产业发展趋势系统开发具有自主知识产权的新技术、新工艺、新装备和新产品，推动公司综合实力达到世界先进水平。同时，不断在市场规模、产业布局、研发模式、品牌优势和可持续发展等方面进行完善和创新，全面提升企业核心竞争力。

（一）行业地位及产业引领作用

公司创始人、名誉董事长王震西院士早年曾在法国国家磁学实验室师从诺贝尔奖获得者、世界著名科学家奈尔教授，回国后一直致力于稀土磁性材料的研究，探索出并奠定了我国烧结钕铁硼生产工艺路线的基础，开创了中国的钕铁硼产业。在近四十年的发展历程中，公司率先在行业内引进了气流磨、全自动压机、内热式真空烧结炉、条片浇铸、多线切割、全自动电镀工艺、物理气相沉积等多项技术并完成了引进、消化、吸收、国产化全套流程，引领我国稀土永磁材料产业走出了一条具有中国特色制造工艺、制造设备、高性价比的产业道路。

基于坚实的研发实力，公司作为行业内的企业代表，历年来多次承担国家“863”重大科研攻关项目。在“十四五”期间，承担了“微特电机专用粘结磁体高性能化技术”、“重稀土特效利用烧结钕铁硼”、“高性能稀土钕铁硼材料及新能源汽车电机应用”、“钕铁硼基相调控及性能提升技术”与“磁悬浮等轨道交通系统用高可靠性稀土永磁材料制备技术”等多项国家级科研课题。同时，公司一直与国家磁学重点实验室、中科院物理所、中科院赣江创新研究院、北京大学、北京航空航天大学、北京科技大学、北京工业大学、哈尔滨工业大学、钢铁研究总院、北京有色金属研究总院等高校和科研机构保持广泛和深入的产学研合作关系，为中国稀土永磁产业发展提供重要的基础研究成果和有效的实践解决方案。

同时，公司凭借自身在测试领域的优势，积极参与稀土永磁产业国家标准的制定和修订工作。先后主持或参与了 16 项稀土永磁材料有关的国家标准，并多次获得全国稀土标准化技术委员会以及同行的充分认可。

基于在钕铁硼理论研究和高档产品开发方面的领先地位，公司曾获得多项荣誉，主要包括：国家科技进步一等奖（1988 年），国家 863 产业化基地（2000 年），国家认定企业技术中心（2006 年），国家科技进步二等奖（2008 年），北京市科技进步一等奖（2008 年），高新技术企业（2008 年），北京市科学技术奖一等奖（2013 年），冶金科学技术奖一等奖（2013 年），国家科学技术进步二等奖（2014 年），中国稀土科学技术奖一等奖（2018 年）等。

（二）产业规模及产业布局完善

公司秉持深耕主业、纵向延伸、横向拓展的产业发展思路，核心聚焦钕铁硼磁性材料制备这一主营业务，持续构建核心竞争优势。

在烧结钕铁硼领域，公司下设宁波科宁达、天津三环乐喜、北京三环瓦克华、赣州三环四家全资或控股生产企业，同时参股肇庆三环京粤、博迈立钺科环两家烧结钕铁硼企业。公司持续推进生产线自动化、智能化升级改造，不断优化生产工艺，有力保障了不同应用场景下客户产品的交付效率与交付周期。在粘结钕铁硼业务板块，公司可依托压缩、注射、挤出、压延等多种成型工艺，生产磁性能达到国际先进水准的粘结稀土永磁体，满足多样化市场需求。

在产业纵向延伸方面，公司高度重视上游稀土原料供应链建设，通过多层次合作筑牢原料保障体系。2001 年，公司参股江西南方高技术、赣州科力稀土两家稀土原料企业，建立起稳定的基础供应渠道；2018 年，公司全资子公司宁波科宁达与虔东稀土集团合资成立虔宁特种合金有限公司，深化上游产业链协同。通过长期的战略布局与深度合作，公司在稀土原料市场价格波动的环境中，形成了稳定且具备竞争力的原材料供应优势。

在横向产业拓展上，公司持续完善磁性材料全产业链技术布局，不断丰富产品矩阵。公司已在金属注射成型铁基软磁材料、兼具高磁导率与高饱和磁感应强度的非晶及纳米晶软磁材料、传统软磁铁氧体材料等多个领域完成技术与产能布局。多元化的产品结构与多维度的技术储备，让公司能够为客户提供覆盖永磁、软磁等多品类的磁性材料产品、核心组件及配套服务，打造一站式磁性材料综合解决方案，全面覆盖下游多行业应用场景。

（三）研发机制及研发模式创新

公司已形成以市场为导向，以客户需求为牵引，以中科三环研究院为基础，以下属企业研发团队为前哨和量产转化的信息共享、渠道畅通、组织灵活、运转高效的创新组织架构。研究院主要从事机理性和前瞻性的研究，下属企业研发团队主要攻关产品、装备和工艺创新。研究院和各下属企业研发团队互为补充、协同配合，共同成为企业研发创新的主体，实现了理论研究和生产实践的紧密结合。

公司研究开发方向兼具前瞻性与实用性。研发项目紧密围绕稀土永磁产业技术发展趋势有序开展，并与核心客户研发部门在产品的设计开发之初就建立密切的项目合作关系，充分沟通和理解客户的真实需求，发挥公司对磁体材料和磁路本质的认识和经验，为客户提供最优化的应用解决方案。

在烧结钕铁硼磁体研发方面，主要着力于以下几个方向：针对新能源汽车用磁体的高温、高转速、复杂油品环境等特殊需求，开发出高性能、高强度、高耐溶剂性烧结钕铁硼磁体；发挥公司在硬盘驱动器产品清洁度管理的丰富经验，在行业内率先建立了符合欧洲汽车行业标准的汽车产品清洁度测试中心，产品清洁度成为重要的质量管理要素，综合性能优异的产品可以满足不同汽车客户的个性化需求；针对高端电子消费应用领域的特殊需求，开发了材料、加工、表面处理、磁化与反磁化等全流程的相关配套技术；公司系统研发了大比例添加高丰度稀土元素的烧结钕铁硼磁体，形成了完整的高丰度元素综合作用影响机制理论框架；持续改进优化晶粒细化、晶界扩散技术和晶界调控等重稀土减量化技术，并实现多种技术的联合应用，不断降低高性能磁体的重稀土用量，降低材料成本，提高了公司产品的市场竞争力。

在粘结钕铁硼磁体研发方面，近年来公司为解决传统粘结磁体柔韧性不足的缺点，开发出高性能柔性粘结磁体并已成功应用于下游产品。此外，添加高丰度元素制备高性价比磁粉的工艺已经实现稳定批量生产，使得公司产品结构更加丰富。针对客户的不同应用需求，可以为客户分别提供高性能和高性价比的粘结磁体解决方案、其性能均能达到国际先进产品的同等水平，增强了公司在粘结钕铁硼磁体市场的竞争力。与此同时，公司还拓展了压缩成形、注射成形的产品适应性，开发了磁体-金属/塑料件一体成形的新技术，成功运用于新能源汽车、节能家电、微特电机和传感器应用等领域，开拓了粘结钕铁硼磁体应用的新市场。

（四）技术优势及质量保障能力

基于公司多年理论与生产实践的相互融合，形成了公司独特的技术优势。这些核心技术广泛分布于烧结钕铁硼和粘结钕铁硼磁体生产的各个环节中。凭借强大的技术优势，公司稀土永磁材料生产线自动化程度逐年提升，工艺水平国内领先，产品性能卓越，在业内享有突出的竞争优势。并可以结合稀土原料价格变化趋势向客户提供最具性价比的设计及技术方案。

在烧结磁体的磁性能方面，公司可以提供具有高综合性能及高温稳定性（工作温度大于 200℃）的烧结钕铁硼产品。在高性价比稀土永磁产品方面，公司不断完善高丰度稀土磁体系列牌号产品，其中最高钕含量超过稀土总量的 40%，还包括最大磁能积超过 50 兆高奥的高性能产品，以及结合晶界扩散技术生产的高矫顽力产品，突破了高丰度稀土磁体集中在低成本市场应用的局限，将其扩展到声学器件、工业电机等更为严苛的应用领域。

此外，公司不断创新，采用的新型切割加工技术，提高了加工精度和效率，降低了磁体表面损伤，保证了加工后产品的一致性和稳定性，同时这些新型加工方法还能有效降低材料损耗，提高材料收得率。粘结磁体方面，公司可以提供压缩、注射、挤出和压延多种成型方式制备的粘结稀土磁体，其磁性能均可达到国际先进水平。针对材料应用的复杂环境，公司可以提供具有很强环境适应性的单一或者复合表面防护层，有效防止磁体使用中的失效风险。近年来，公司在磁路仿真设计、充磁工装及磁化状态测量评估方面也积累了丰富的经验，有效保证材料设计的高性价比，降低材料使用中的减磁风险。从技术层面来看，公司在研究开发与产业化推广水平方面基本与日本同行企业同步。

为了保证磁体产品的批次稳定性和使用可靠性，除了在生产工艺方面的技术优势外，公司还拥有完善的质量保证体系。首先，公司的产品开发和量产严格按照国际质量管理体系的标准进行过程控制，从设计到产品交付全流程设计和保障产品质量。其次，公司大幅提高了成品检验的自动化程度，可以对多种产品的尺寸、形位、轮廓、外观缺陷等质量因素进行自动化检测，也可以实现自动充磁和磁性能检测。第三，公司专门建成了我国第一家稀土永磁材料信赖性实验室，并通过了中国合格评定国家认可委员会认可，成为我国永磁行业首家获得国家认可的实验室。经过严苛的测量不确定度分析和管控，信赖性实验室能提供准确的磁体室温和高温磁性、高温开路可逆/不可逆损失以及其他物理特性的参数，并通过各种加速老化试验获得产品耐用性数据，为产品可靠性提供有效的证据，确保公司向客户提供品质可靠的产品。

（五）商业模式及国际化竞争优势

公司为客户提供定制产品服务，不同客户、应用场景对产品的形状和性能要求往往差异很大，任何新产品的开发、生产都要密切结合客户需求，与客户深度合作方可完成。针对产品特点，公司依托自身的技术优势，建立了“个性化服务销售模式”，与客户从产品设计阶段就开始合作，凭借自身对磁性材料的深刻认识、卓越的制备技术与磁路设计仿真能力充分满足客户的特殊需求，针对客户的应用环境和使用特点，可以协助客户完成材料设计、表面处理层优选、磁路优化等工作；在使用环节，通过提供周全的技术服务，有效发挥产品性能，帮助客户解决在产品应用中遇到的问题，进一步夯实合作基础。通过提供设计、开发、生产和技术支持等一体化服务，公司充分挖掘并满足客户需求，与客户携手并肩、同舟共济，真正实现了合作共赢的理想局面。

公司注重销售网络建设，通过建立自身的销售网络，并与部分销售代理商进行合作，做到产销和服务的衔接。凭借卓越的产品质量、个性化服务的销售模式和庞大的销售网络，公司已成为全球高端钕铁硼市场中具有重要影响力的企业之一。

作为国内最早从事钕铁硼磁性材料研究和生产的企业之一，公司多年来一直深耕于全球主要市场。目前公司终端客户涵盖新能源汽车、消费电子、工业电机等各个领域内全球知名企业。公司与主要客户合作稳定，多数客户与公司合作历史超过 5 年，部分客户与公司合作历史超过 15 年。同时，公司与国际主要稀土永磁知名企业积极开展合作，使得公司在全球化竞争中保持领先。

（六）环境保护及可持续发展能力

公司高度重视可持续发展体系建设，建立了由战略与可持续发展委员会、可持续发展职能部门、分子公司可持续发展工作组共同构成的三级治理架构，积极推动落实可持续发展相关工作。公司秉持“持续改进、锐意创新、绿色低碳、和谐发展”的可持续发展理念，围绕公司治理、商业道德、环境、员工权益保护、健康与安全、产品质量与安全、供应链管理、隐私/信息安全与知识产权、慈善公益九大议题，持续建立健全内部制度，夯实管理根基。同时，针对碳中和、产品质量、信息化等相关方关注度高、与公司经营发展紧密相关的话题，成立专项工作组推动实施，不断改善公司可持续发展绩效。

在碳中和方面，公司围绕《中科三环碳达峰碳中和宣言》公布的“2028 年公司运营边界温室气体排放达到峰值”和“2050 年实现自身运营碳中和”两大战略目标，采取增加回收稀土使用量、设备节能改造、工艺改进优化、建设光伏发电项目、外购绿色电力等方式，努力降低自身碳排放量。同时，公司还与上游供应链企业合作，共同进行供应链原材料产品碳足迹核查，倡导共建绿色供应链，助力行业绿色低碳转型。

在数字化转型方面，公司总部及下属企业在信息化/自动化/智能化改造升级等方面积极行动，推动信息化、数字化与企业经营管理的融合发展，提高管理和生产效率，取得了积极进展，为公司整体数字化转型提供了坚实支撑。

三、主营业务分析

概述

报告期内，公司实现营业收入 361,377.21 万元，较上年同期增长 23.67%；归属于上市公司股东的净利润 4,921.27 万元，较上年同期增长 11.86%；磁材产品毛利率 12.63%，比上年同期增加 3.24%。主要系公司核心产品销量同比增长，通过优化配方工艺、降低重稀土用量等降本措施，带动综合毛利率同比提升；部分下属子公司经营改善，盈利水平持续向好；公司进一步完善库存管理，关键原材料库存结构优化，资产质量稳步提升。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	3,613,772,076.87	2,922,028,115.90	23.67%	
营业成本	3,163,202,094.75	2,651,327,650.55	19.31%	
销售费用	58,745,671.33	57,865,325.19	1.52%	
管理费用	145,470,661.89	124,857,100.62	16.51%	
财务费用	83,145,529.48	-62,704,481.90	232.60%	主要系汇兑净损失较上期增加所致
所得税费用	32,054,686.59	52,108,971.66	-38.49%	主要系本期纳税调整事项，减少本期应纳税所得额所致
研发投入	65,394,594.51	58,490,958.08	11.80%	
经营活动产生的现金流量净额	31,531,056.32	133,515,707.59	-76.38%	主要系购买商品支付的现金较上期增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-146,632,120.81	-210,731,796.80	30.42%	主要系投资收到的现金净额较上期增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	19,270,720.14	-422,452,889.16	-104.56%	主要系子公司分配股利及偿还债务支付的现金较上期减少所致

现金及现金等价物净增加额	-128,416,712.28	-471,274,501.36	-72.75%	主要系投资活动及筹资活动产生的现金流量净额较上期增加所致
--------------	-----------------	-----------------	---------	------------------------------

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：万元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	361,377.21	100%	292,202.81	100%	23.67%
分行业					
制造业	346,965.78	96.01%	278,123.44	95.18%	24.75%
其他业务	14,411.43	3.99%	14,079.37	4.82%	2.36%
分产品					
磁材产品销售	346,965.78	96.01%	278,123.44	95.18%	24.75%
其他业务	14,411.43	3.99%	14,079.37	4.82%	2.36%
分地区					
国内	161,610.86	44.72%	153,528.98	52.54%	5.26%
国外	199,766.35	55.28%	138,673.84	47.46%	44.05%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
制造业	346,965.78	303,143.75	12.63%	24.75%	20.29%	3.24%
分产品						
磁材产品销售	346,965.78	303,143.75	12.63%	24.75%	20.29%	3.24%
分地区						
国内	147,199.43	131,347.33	10.77%	5.56%	1.55%	3.53%
国外	199,766.35	171,796.42	14.00%	44.05%	40.06%	2.45%

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

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☐适用 ☒不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,287,993,199.31	12.73%	1,742,158,138.99	17.02%	-4.29%	
应收账款	2,058,781,822.98	20.34%	2,023,103,119.62	19.76%	0.58%	
合同资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
存货	3,115,184,237.70	30.78%	3,144,794,271.58	30.72%	0.06%	
投资性房地产	20,260,928.36	0.20%	21,058,719.44	0.21%	-0.01%	
长期股权投资	414,067,809.34	4.09%	425,379,041.77	4.16%	-0.07%	
固定资产	1,773,240,623.02	17.52%	1,801,256,680.99	17.60%	-0.08%	
在建工程	56,477,814.54	0.56%	87,126,602.49	0.85%	-0.29%	
使用权资产	23,906,849.08	0.24%	27,443,482.54	0.27%	-0.03%	
短期借款	240,452,543.33	2.38%	145,561,485.06	1.42%	0.96%	
合同负债	105,638,266.45	1.04%	145,750,713.06	1.42%	-0.38%	
长期借款	522,490,000.00	5.16%	572,978,055.35	5.60%	-0.44%	
租赁负债	18,056,170.67	0.18%	20,310,393.14	0.20%	-0.02%	

2、主要境外资产情况

□适用 □不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

□适用 □不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	190,382,305.14				170,000,000.00	110,247,305.14		250,135,000.00
4. 其他权益工具投资	28,346,551.27		7,949,832.40					29,019,832.40
上述合计	218,728,8		7,949,832		170,000,0	110,247,3		279,154,8

	56.41		.40		00.00	05.14		32.40
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

（1）截至 2026 年 6 月 30 日，本公司期末货币资金中其他货币资金中使用受到限制的保证金为 7,481.83 元、使用受到限制的住房基金专户款项 133,014.51 元。除此之外，货币资金中不存在其他对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
64,768,855.69	69,790,449.14	-7.20%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

☒适用 ☐不适用

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

☒适用 ☐不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产
---------	--------	------	------------	---------------	----------	----------	------	------------------

				动				比例
远期结汇	7,868.36	8,002.27	281.58	426.93	8,918.35	15,348.19	2,280.94	0.35%
合计	7,868.36	8,002.27	281.58	426.93	8,918.35	15,348.19	2,280.94	0.35%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则,以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	无变化							
报告期实际损益情况的说明	本报告期已交割的远期结汇产生收益 397.08 万元。							
套期保值效果的说明	报告期内,受国际政治、经济形势等因素影响,以美元为主的外币汇率震荡幅度不断加大,外汇市场风险显著增加。公司通过开展外汇远期结售汇业务,一定程度上降低了汇率大幅波动对公司的影响。							
衍生品投资资金来源	自有资金							
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明(包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等)	(一) 风险分析 公司开展外汇远期结售汇及外汇期权业务遵循锁定汇率风险、套期保值的原则,不做投机性、套利的交易操作,在签订合约时按照公司预测收支款项期限和金额进行交易委托。远期结售汇及外汇期权业务可以在汇率发生大幅波动时,降低汇率波动对公司的影响,但同时也会存在一定风险: 1、市场风险:在汇率行情走势与预期发生大幅偏离的情况下,公司锁定汇率成本后的成本支出可能超过不锁定时的成本支出,从而造成潜在损失。 2、操作风险:公司在开展上述业务时,如发生操作人员未按规定程序报备及审批,或未准确、及时、完整地执行相关业务,将可能导致交易损失或丧失交易机会。 3、法律风险:公司与银行签订远期结售汇、外汇期权业务协议,需严格按照协议要求办理业务,同时应当关注公司资金头寸等财务状况,避免出现违约情形造成公司损失。 (二) 采取的风险控制措施 1、选择结构简单、流动性强、风险可控的远期结售汇、外汇期权业务开展套期保值业务,并只能在董事会授权额度范围内进行,严格控制其交易规模。 2、制定规范的业务操作流程和授权管理体系,配备专职人员,明确岗位责任,严格在授权范围内从事上述业务;同时加强相关人员的业务培训及职业道德,提高相关人员素质,并建立异常情况及时报告制度,最大限度的规避操作风险的发生。 3、加强对银行账户和资金的管理,严格资金预测、划拨和使用的审批程序。 4、公司定期对上述业务套期保值的规范性、内控机制的有效性、信息披露的真实性等方面进行监督检查。							
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况,对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法	公司从事衍生品投资选择的银行和交易品种时长透明度大,成交活跃,流动性较强,成交价格 and 结算价能充分反映衍生品的公允价值。							

及相关假设与参数的设定	
涉诉情况（如适用）	不适用
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2026 年 03 月 28 日
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	2026 年 04 月 23 日

2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
宁波科宁达工业有限公司	子公司	稀土永磁材料及其应用产品的技术开发、生产与销售	7.9 亿元	2,903,681,536.63	2,601,927,397.51	1,206,737,922.55	78,071,354.41	60,117,314.66

天津三环乐喜新材料有限公司	子公司	稀土永磁材料及其应用产品的技术开发、生产与销售	8,721.06 万美元	2,876,770,448.28	1,742,163,911.44	1,286,758,980.51	19,427,420.57	7,556,655.57
三环瓦克华（北京）磁性器件有限公司	子公司	稀土永磁材料及其应用产品的技术开发、生产与销售	9,019.61 万元	126,270,588.70	- 198,809,249.37	92,068,175.18	7,442,558.53	7,422,765.95
上海三环磁性材料有限公司	子公司	稀土永磁材料及其应用产品的技术开发、生产与销售	186,601.68 万日元	425,022,430.62	334,049,574.23	120,377,064.97	- 3,541,707.75	- 2,449,324.72
宁波三环磁声工贸有限公司	子公司	国际贸易	1,058 万元	1,423,176,006.42	504,958,597.06	1,434,150,957.85	62,650,995.18	45,954,793.44
中科三环（赣州）新材料有限公司	子公司	稀土永磁材料及其应用产品的技术开发、生产与销售	2 亿元	747,266,902.06	299,902,282.13	146,355,756.34	- 14,979,255.12	- 12,465,926.45

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（1）国际市场与政策变动风险

公司属出口外向型企业，产品出口占比较高，国际政治经济形势变化、国际贸易摩擦升级、汇率波动等因素可能对公司出口业务与经营业绩产生不利影响。同时，稀土相关产业政策、出口管制政策等的调整，可能影响行业供需格局与公司经营策略的执行。

（2）市场竞争与需求波动风险

稀土永磁行业市场竞争日趋激烈，可能导致产品价格承压、盈利空间压缩。此外，公司业务发展与下游新能源汽车、消费电子、风电等行业景气度密切相关，若宏观经济增速放缓或下游行业需求波动，将对公司产品需求产生一定影响。

（3）原材料供应与价格风险

稀土原材料是公司产品生产的核心投入，其供应受行业整顿、生产管控等政策影响较大，可能存在供应紧张风险。同时，稀土原材料价格受国际经济形势、政策调控、市场供需等多重因素影响，价格波动可能导致公司生产成本波动，进而影响经营业绩。

（4）汇率波动风险

公司出口收入占比较大，且主要以美元和欧元进行结算。外汇汇率的波动一方面可能给公司带来汇兑损失，另一方面可能会提高公司出口产品的国际标价，从而影响公司产品在国际市场上的竞争力。因此，人民币汇率波动仍会对公司经营业务产生一定影响。

(5) 公司开展远期结售汇业务的风险

公司开展远期结售汇和外汇期权业务是以实际业务为依托，以套期保值、防范汇率波动风险、保持稳健经营为目的，有利于防范出口业务面临的汇率波动风险。但在汇率行情走势与预期发生大幅偏离的情况下，公司锁定汇率成本后的成本支出可能超过未锁定时的成本支出，从而造成潜在损失；同时公司在开展上述业务时，如发生操作人员未按规定程序报备及审批，或未准确、及时、完整地执行相关业务，将可能导致交易损失或丧失交易机会。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
赵寅鹏	代理总裁	离任	2026 年 06 月 01 日	工作调动
张志辉	副总裁（临时主持工作）	聘任	2026 年 06 月 01 日	工作调动

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		4
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	北京中科三环高技术股份有限公司	https://hjxxpl.bevoice.com.cn:8002/home
2	天津三环乐喜新材料有限公司	https://hjxxpl.sthj.tj.gov.cn:10800/#/gkwz/jcym
3	上海三环磁性材料有限公司	https://e2.sthj.sh.gov.cn/jsp/view/hjpl/index.jsp
4	中科三环（赣州）新材料有限公司	http://qyhjxxfpl.sthjt.jiangxi.gov.cn:15004/information

五、社会责任情况

报告期内，中科三环高度重视并积极开展可持续发展/ESG 相关工作。公司全体员工勠力同心、勇毅前行，在推动经营业绩稳步增长的同时，努力践行社会责任，从规范公司治理、应对气候变化、强化供应链管理等开展工作，携手利益相关方，朝着“为全球可持续发展提供绿色动力，为节约能源和环境保护贡献一份力量”的可持续发展愿景笃定前行。

在治理方面，公司坚持党的领导，注重完善治理架构，持续优化内控合规体系，强化风险管理能力，加强投资者沟通交流，切实保障投资者的合法权益，夯实稳健运行的治理根基。

在环境方面，公司坚持清洁生产、绿色生产，注重能耗统计、监测及管控，积极推动节能改造项目，通过布局光伏设备发电、采购绿色电力等方式逐步优化能源消费结构，有序推进生产向绿色、低碳方向转型。同时，公司持续开展年度例行的组织层次温室气体排放盘查与核查、产品碳足迹评价等工作，掌握碳排放数据，并在减碳降碳方面做出积极努力。

在员工权益保护方面，公司坚持以人为本，尊重并保障员工各项权益，努力提供有竞争力的薪酬福利和良好的工作环境，针对不同岗位员工成长需求，开展技能提升等培训活动，增强员工的企业认同感与职业归属感。

在供应链管理方面，公司严格落实供应商审核准入机制，加强供应商全周期管理，深化协同合作，始终致力于与上下游供应商携手打造互利共赢的产业生态。

在慈善公益方面，公司热心投身公益事业，鼓励并支持全体员工积极参与志愿服务与公益活动，以企业经营发展反哺社区发展、社会建设。

实现可持续发展是中科三环的长期追求。未来，公司将继续践行绿色、低碳、可持续发展之路，推动可持续发展理念与公司发展战略、内部管理有机融合，以更负责的行动助力公司、行业和国家的高质量、可持续发展。

第五节 重要事项

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

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	三环控股、中科集团、国科控股		2011 年度非公开发行股票作出避免同业竞争的承诺	2011 年 06 月 16 日	持续有效，直至不再对中科三环有重大影响为止	正常履行
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项
☐适用 ☒不适用
本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。
其他诉讼事项
☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
2起未达重大诉讼仲裁披露标准的其他诉讼汇总	1,933.05	否	已结案	对公司无重大影响	调解协议已经履行完毕		
4起未达重大诉讼仲裁披露标准的其他诉讼汇总	926.73	否	未结案	对公司无重大影响	未结案		

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☒适用 ☐不适用
报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿的情况。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒适用 ☐不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
赣州科力稀土新材	本公司董事担任其	采购产品、商品	采购稀土材料	市场价	11,352.61万元	11,352.61	3.55%	50,000	否	货币资金	11,352.61万元	2026年03月28日	公告编号：2026-

料有限公司	董事												009
江西南方稀土高技术股份有限公司	本公司董事担任其董事	采购产品、商品	采购稀土材料	市场价	1,400.17万元	1,400.17	0.44%	30,000	否	货币资金	1,400.17万元	2026年03月28日	公告编号：2026-009
台全金属股份有限公司	本公司董事担任其董事	采购产品、商品	采购磁材产品	市场价	2.15万元	2.15	0.00%	100	否	货币资金	2.15万元	2026年03月28日	公告编号：2026-009
肇庆三环京粤磁材有限责任公司	本公司监事担任其董事	采购产品、商品	采购磁材产品	市场价	37.46万元	37.46	0.01%	2,000	否	货币资金	37.46万元	2026年03月28日	公告编号：2026-009
福州泰全工业有限公司	本公司董事担任其董事	销售产品(商品)、提供服务	销售磁材产品	市场价	6,987.91万元	6,987.91	1.94%	30,000	否	货币资金	6,987.91万元	2026年03月28日	公告编号：2026-009
台全金属股份有限公司	本公司董事担任其董事	销售产品(商品)、提供服务	销售磁材产品	市场价	1,403.43万元	1,403.43	0.39%	20,000	否	货币资金	1,403.43万元	2026年03月28日	公告编号：2026-009
TRIDUS INTERNATIONAL INC	本公司董事担任其董事	销售产品(商品)、提供服务	销售磁材产品	市场价	819.31万元	819.31	0.23%	15,000	否	货币资金	819.31万元	2026年03月28日	公告编号：2026-009
TAIGENE H. K. COMPANY LIMITED	本公司董事担任其董事	销售产品(商品)、提供服务	销售磁材产品	市场价	2,257.52万元	2,257.52	0.63%	10,000	否	货币资金	2,257.52万元	2026年03月28日	公告编号：2026-009
台全电机股份有限公司	本公司董事担任其董事	销售产品(商品)、提供服务	销售磁材产品	市场价	682.67万元	682.67	0.19%	10,000	否	货币资金	682.67万元	2026年03月28日	公告编号：2026-009
合计				---	---	24,943.23	---	167,100	---	---	---	---	---
大额销货退回的详细情况				不适用									

按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	报告期内按类别发生的日常关联交易均在总金额预计范围内。
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0				
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		0		报告期末对外担保余额合计（A4）		0				
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
宁波科宁达工业有限公司	2026 年 03 月 28 日	50,000								
上海三环磁性材料有限公司	2026 年 03 月 28 日	10,000								
天津三环精益科技有限公司	2026 年 03 月 28 日	1,000								
天津三环乐喜新材料有限公司	2025 年 03 月 13 日	110,000	2025 年 03 月 31 日	2,000	连带责任保证	保证合同约定	签署了反担保协议	36 个月	否	否
			2025 年 03 月 31 日	5,000	连带责任保证	保证合同约定	签署了反担保协议	24 个月	否	否
			2025 年 04 月 30 日	10,000	连带责任保证	保证合同约定	签署了反担保协议	24 个月	否	否
			2025 年 07 月 09 日	10,000	连带责任保证	保证合同约定	签署了反担保协议	12 个月	否	否
			2025 年 07 月 25 日	10,000	连带责任保证	保证合同约定	签署了反担保	36 个月	否	否

			日				协议			
			2025 年 08 月 27 日	10,000	连带责 任保证	保证合 同约定	签署了 反担保 协议	36 个月	否	否
			2025 年 11 月 07 日	10,000	连带责 任保证	保证合 同约定	签署了 反担保 协议	36 个月	否	否
			2025 年 11 月 27 日	10,000	连带责 任保证	保证合 同约定	签署了 反担保 协议	36 个月	否	否
			2026 年 02 月 03 日	6,000	连带责 任保证	保证合 同约定	签署了 反担保 协议	36 个月	否	否
			2026 年 03 月 10 日	5,000	连带责 任保证	保证合 同约定	签署了 反担保 协议	36 个月	否	否
中科三 环（赣 州）新 材料有 限公司	2026 年 03 月 28 日	20,000	2026 年 04 月 30 日	10,000	连带责 任保证	保证合 同约定	签署了 反担保 协议	12 个月	否	否
			2026 年 06 月 29 日	5,000	连带责 任保证	保证合 同约定	签署了 反担保 协议	12 个月	否	否
报告期内审批对子 公司担保额度合计 （B1）		191,000		报告期内对子公司 担保实际发生额合 计（B2）		26,000				
报告期末已审批的 对子公司担保额度 合计（B3）		191,000		报告期末对子公司 担保余额合计 （B4）		90,650				
子公司对子公司的担保情况										
担保对 象名称	担保额 度相关 公告披 露日期	担保额 度	实际发 生日期	实际担 保金额	担保类 型	担保物 （如 有）	反担保 情况 （如 有）	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
宁波科 宁达日 丰磁材 有限公 司	2026 年 03 月 28 日	20,000								
宁波科 宁达鑫 丰精密 制造有 限公司	2026 年 03 月 28 日	10,000								
宁波科 宁达和 丰新材 料有限 公司	2026 年 03 月 28 日	20,000								
报告期内审批对子 公司担保额度合计 （C1）		50,000		报告期内对子公司 担保实际发生额合 计（C2）		0				
报告期末已审批的 对子公司担保额度 合计（C3）		50,000		报告期末对子公司 担保余额合计 （C4）		0				
公司担保总额（即前三大项的合计）										

报告期内审批担保 额度合计 (A1+B1+C1)	241,000	报告期内担保实际 发生额合计 (A2+B2+C2)	26,000
报告期末已审批的 担保额度合计 (A3+B3+C3)	241,000	报告期末全部担保 余额合计 (A4+B4+C4)	90,650
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例		13.86%	
其中：			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保 的余额（D）		0	
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担 保对象提供的债务担保余额（E）		0	
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）		0	
上述三项担保金额合计（D+E+F）		0	
对未到期担保合同，报告期内发生担保责 任或有证据表明有可能承担连带清偿责任 的情况说明（如有）		不适用	
违反规定程序对外提供担保的说明（如 有）		不适用	

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托理财

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026年1月8日	北京	电话沟通	机构	东方宝莲资管等	公司生产经营情况	2026-001
2026年1月23日	北京	实地调研	机构	华西证券等	公司生产经营情况	2026-002
2026年3月30日	北京	电话沟通	机构	天风证券等	公司生产经营情况	2026-003
2026年4月8日	北京	实地调研	机构	方正证券等	公司生产经营情况	2026-004
2026年4月15日	北京	网络平台线上交流	其他	全体投资者	业绩说明会	2026-005

十四、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

公司于 2026 年 7 月 6 日召开第九届董事会第四次临时会议, 审议通过《关于〈公司 2026 年股票期权激励计划(草案)〉及其摘要的议案》等相关议案, 并于 2026 年 7 月 7 日披露了相关公告, 计划拟向激励对象授予股票期权数量为 12,157,235 份, 首次授予的激励对象不超过 269 人, 本计划首次授予股票期权的行权价格为 15.99 元/股。2026 年股票期权激励计划已于 2026 年 7 月 22 日股东会审议通过。

十五、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	1,215,725,773	100.00%						1,215,725,773	100.00%
1、人民币普通股	1,215,725,773	100.00%						1,215,725,773	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,215,725,773	100.00%						1,215,725,773	100.00%

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		109,015		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）			0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
北京三环控股有限公司	国有法人	23.07%	280,422,386		0	280,422,386	不适用	0
TRIDUSINTERNATIONALINC	境外法人	3.55%	43,200,000		0	43,200,000	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	3.21%	38,999,676	4,680,548	0	38,999,676	不适用	0
TAIGENMETALCOMPANYL.L.C	境外法人	3.00%	36,421,812	-2,060,000	0	36,421,812	不适用	0
#王斌	境内自然人	1.87%	22,786,765		0	22,786,765	不适用	0
中科实业集团（控股）有限公司	国有法人	1.49%	18,158,763		0	18,158,763	不适用	0
宁波电子信息集团有限公司	境内非国有法人	1.03%	12,540,750		0	12,540,750	质押	12,540,000
中国建设银行股份有限公司－嘉实	其他	0.77%	9,315,575	-1,366,085	0	9,315,575	不适用	0

中证稀土产业交易型开放式指数证券投资基金								
#范然然	境内自然人	0.73%	8,912,970	7,606,500	0	8,912,970	不适用	0
#郑强	境内自然人	0.51%	6,149,800	173,300	0	6,149,800	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、公司第 1 名和第 6 名股东存在关联关系，属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人； 2、未知其他股东之间是否存在关联关系或有属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人的情形。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不涉及							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	报告期末，北京中科三环高技术股份有限公司回购专用证券账户持有流通股数量为 12,157,235 股，占公司总股本的比例为 1.00%。							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量				股份种类			
					股份种类	数量		
北京三环控股有限公司	280,422,386				人民币普通股	280,422,386		
TRIDUS INTERNATIONAL INC	43,200,000				人民币普通股	43,200,000		
香港中央结算有限公司	38,999,676				人民币普通股	38,999,676		
TAIGENE METAL COMPANY L. L. C	36,421,812				人民币普通股	36,421,812		
#王斌	22,786,765				人民币普通股	22,786,765		
中科实业集团（控股）有限公司	18,158,763				人民币普通股	18,158,763		
宁波电子信息集团有限公司	12,540,750				人民币普通股	12,540,750		
中国建设银行股份有限公司—嘉实中证稀土产业交易型开放式指数证券投资基金	9,315,575				人民币普通股	9,315,575		
#范然然	8,912,970				人民币普通股	8,912,970		
#郑强	6,149,800				人民币普通股	6,149,800		
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、公司第 1 名和第 6 名股东存在关联关系，属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人； 2、未知其他股东之间是否存在关联关系或有属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人的情形。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	公司第 5 名股东通过融资融券持有公司股份 22,786,765 股；公司第 9 名股东通过融资融券持有公司股份 7,606,500 股；公司第 10 名股东通过融资融券持有公司股份 6,149,800 股。							

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计
☐是 ☒否
公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：北京中科三环高技术股份有限公司
2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,287,993,199.31	1,742,158,138.99
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	251,474,072.00	191,647,193.14
衍生金融资产		
应收票据	32,729,549.32	45,261,118.39
应收账款	2,058,781,822.98	2,023,103,119.62
应收款项融资	166,257,270.21	158,278,796.57
预付款项	53,102,618.28	36,242,906.96
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	49,733,553.72	52,540,183.33
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	3,115,184,237.70	3,144,794,271.58
其中：数据资源		
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	804,811.59	804,811.59
其他流动资产	444,248,124.03	104,676,657.77
流动资产合计	7,460,309,259.14	7,499,507,197.94

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	944,147.86	1,203,675.10
长期股权投资	414,067,809.34	425,379,041.77
其他权益工具投资	29,019,832.40	28,346,551.27
其他非流动金融资产		
投资性房地产	20,260,928.36	21,058,719.44
固定资产	1,773,240,623.02	1,801,256,680.99
在建工程	56,477,814.54	87,126,602.49
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	23,906,849.08	27,443,482.54
无形资产	110,874,948.42	113,127,663.40
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	25,490,472.39	25,490,472.39
长期待摊费用	49,712,881.78	50,865,409.91
递延所得税资产	146,083,554.80	141,640,756.97
其他非流动资产	10,525,903.55	14,146,873.40
非流动资产合计	2,660,605,765.54	2,737,085,929.67
资产总计	10,120,915,024.68	10,236,593,127.61
流动负债：		
短期借款	240,452,543.33	145,561,485.06
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	11,670,024.00	25,905,775.00
应付账款	1,135,173,862.93	1,303,632,696.82
预收款项	327,369.48	356,925.10
合同负债	105,638,266.45	145,750,713.06
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	144,565,259.62	146,987,823.61
应交税费	32,885,206.48	39,007,367.03
其他应付款	234,633,556.49	203,005,143.02
其中：应付利息		

应付股利	7,010,559.65	
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	148,781,964.06	101,980,714.38
其他流动负债	9,525,090.68	17,297,774.86
流动负债合计	2,063,653,143.52	2,129,486,417.94
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	522,490,000.00	572,978,055.35
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	18,056,170.67	20,310,393.14
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	57,804,495.72	61,511,920.56
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	598,350,666.39	654,800,369.05
负债合计	2,662,003,809.91	2,784,286,786.99
所有者权益：		
股本	1,215,725,773.00	1,215,725,773.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	977,851,357.58	977,851,357.58
减：库存股	107,959,860.51	107,959,860.51
其他综合收益	6,251,907.26	5,742,143.04
专项储备	45,553,616.65	42,830,896.16
盈余公积	376,684,422.13	376,684,422.13
一般风险准备		
未分配利润	4,025,514,244.11	4,006,390,778.23
归属于母公司所有者权益合计	6,539,621,460.22	6,517,265,509.63
少数股东权益	919,289,754.55	935,040,830.99
所有者权益合计	7,458,911,214.77	7,452,306,340.62
负债和所有者权益总计	10,120,915,024.68	10,236,593,127.61

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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	393,092,571.23	689,412,571.53

交易性金融资产	190,000,000.00	140,698,611.33
衍生金融资产		
应收票据	2,174,945.49	8,659,528.66
应收账款	956,169,801.05	801,413,221.90
应收款项融资	31,870,855.90	23,189,993.28
预付款项	2,019,775.72	1,140,209.64
其他应收款	181,364,609.68	126,618,415.47
其中：应收利息		
应收股利		
存货	329,277,013.38	443,008,823.38
其中：数据资源		
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	233,030,405.72	14,101,760.10
流动资产合计	2,318,999,978.17	2,248,243,135.29
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	1,982,752,191.74	1,997,704,705.18
其他权益工具投资	27,424,988.22	26,610,675.65
其他非流动金融资产		
投资性房地产	62,208,223.19	63,803,510.21
固定资产	97,048,812.33	106,244,035.05
在建工程	1,130,586.43	986,306.12
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	13,635,015.41	13,695,849.26
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	45,987.45	0.00
递延所得税资产	86,388,878.20	82,890,472.07
其他非流动资产	7,560.00	586,688.39
非流动资产合计	2,270,642,242.97	2,292,522,241.93
资产总计	4,589,642,221.14	4,540,765,377.22
流动负债：		
短期借款	0.00	45,037,125.00
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	1,670,024.00	16,905,775.00
应付账款	538,572,996.45	472,723,936.66
预收款项		
合同负债	891,262.98	396,826.47
应付职工薪酬	60,308,521.90	60,706,018.73
应交税费	3,412,184.80	6,036,887.74
其他应付款	230,568,630.10	199,016,369.49
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	36,170.97	51,587.44
流动负债合计	835,459,791.20	800,874,526.53
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	11,511,299.09	12,865,097.99
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	11,511,299.09	12,865,097.99
负债合计	846,971,090.29	813,739,624.52
所有者权益：		
股本	1,215,725,773.00	1,215,725,773.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	916,213,234.50	916,213,234.50
减：库存股	107,959,860.51	107,959,860.51
其他综合收益	6,603,198.97	5,992,464.55
专项储备		
盈余公积	376,684,422.13	376,684,422.13
未分配利润	1,335,404,362.76	1,320,369,719.03
所有者权益合计	3,742,671,130.85	3,727,025,752.70
负债和所有者权益总计	4,589,642,221.14	4,540,765,377.22

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	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	3,613,772,076.87	2,922,028,115.90
其中：营业收入	3,613,772,076.87	2,922,028,115.90
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,535,298,388.71	2,843,504,961.10
其中：营业成本	3,163,202,094.75	2,651,327,650.55
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	19,339,836.75	13,668,408.56
销售费用	58,745,671.33	57,865,325.19
管理费用	145,470,661.89	124,857,100.62
研发费用	65,394,594.51	58,490,958.08
财务费用	83,145,529.48	-62,704,481.90
其中：利息费用	10,825,668.41	13,337,208.70
利息收入	6,788,397.04	9,391,521.04
加：其他收益	31,062,445.58	21,236,295.29
投资收益（损失以“—”号填列）	-8,680,167.25	1,360,054.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-11,311,232.43	74,316.84
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	2,950,801.35	-8,667.50
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-197,658.13	3,748,546.48
资产减值损失（损失以“—”号填列）	4,039,439.57	-2,921,863.93
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-845,337.82	-107,121.40
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	106,803,211.46	101,830,398.46
加：营业外收入	96,840.97	76,180.67
减：营业外支出	4,169,370.09	309,004.12
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	102,730,682.34	101,597,575.01
减：所得税费用	32,054,686.59	52,108,971.66
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	70,675,995.75	49,488,603.35
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	70,675,995.75	49,488,603.35

2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	49,212,679.33	43,993,100.00
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	21,463,316.42	5,495,503.35
六、其他综合收益的税后净额	510,811.75	-115,841.69
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	509,764.22	-121,516.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	501,096.83	-124,404.67
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	501,096.83	-124,404.67
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	8,667.39	2,888.67
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	8,667.39	2,888.67
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	1,047.53	5,674.31
七、综合收益总额	71,186,807.50	49,372,761.66
归属于母公司所有者的综合收益总额	49,722,443.55	43,871,584.00
归属于少数股东的综合收益总额	21,464,363.95	5,501,177.66
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0409	0.0366
（二）稀释每股收益	0.0409	0.0366

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 元，上期被合并方实现的净利润为：0 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	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	1,229,535,147.94	1,137,524,770.91
减：营业成本	1,148,642,435.52	1,083,489,602.77
税金及附加	2,791,737.91	2,965,642.05
销售费用	31,025,801.51	30,098,692.09
管理费用	31,838,770.30	31,258,077.62
研发费用	13,601,890.08	21,521,409.40
财务费用	36,475,016.34	-52,450,624.00
其中：利息费用	85,312.50	1,829,718.40
利息收入	4,119,250.91	4,599,997.59
加：其他收益	3,711,632.68	2,884,885.75
投资收益（损失以“—”号填列）	66,617,477.10	403,772,914.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-14,952,513.44	-984,053.12
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）	800,706.00	15,659.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-2,575,085.57	-155,919.57
资产减值损失（损失以“—”号填列）	4,132,130.04	-121,863.93
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-2,452.29	0.00
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	37,843,904.24	427,037,646.94
加：营业外收入	1,009.14	0.00
减：营业外支出	89,022.78	3,480.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	37,755,890.60	427,034,166.94
减：所得税费用	-7,367,966.58	14,811,943.46
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	45,123,857.18	412,222,223.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	45,123,857.18	412,222,223.48
（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	610,734.42	-102,573.32
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	610,734.42	-102,573.32
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	610,734.42	-102,573.32
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	45,734,591.60	412,119,650.16
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	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,599,664,021.00	3,065,057,339.21
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	224,134,712.86	154,829,888.21
收到其他与经营活动有关的现金	47,716,857.91	36,675,560.68
经营活动现金流入小计	3,871,515,591.77	3,256,562,788.10
购买商品、接受劳务支付的现金	3,202,247,892.48	2,523,562,130.10
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	450,791,364.25	452,754,243.48
支付的各项税费	129,465,261.49	103,160,438.91
支付其他与经营活动有关的现金	57,480,017.23	43,570,268.02
经营活动现金流出小计	3,839,984,535.45	3,123,047,080.51
经营活动产生的现金流量净额	31,531,056.32	133,515,707.59
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	110,000,000.00	755,942,000.00
取得投资收益收到的现金	1,559,862.67	1,705,743.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,578,883.20	2,040,673.40
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	891,403,871.09	291,600.00
投资活动现金流入小计	1,004,542,616.96	759,980,017.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	64,768,855.69	69,790,449.14
投资支付的现金	170,000,000.00	900,574,310.00
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	916,405,882.08	347,055.00
投资活动现金流出小计	1,151,174,737.77	970,711,814.14
投资活动产生的现金流量净额	-146,632,120.81	-210,731,796.80
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	260,012,247.45	204,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	260,012,247.45	204,000,000.00
偿还债务支付的现金	167,504,166.04	305,496,110.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	70,750,340.75	318,173,996.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	37,751,001.64	286,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	2,487,020.52	2,782,782.21
筹资活动现金流出小计	240,741,527.31	626,452,889.16
筹资活动产生的现金流量净额	19,270,720.14	-422,452,889.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-32,586,367.93	28,394,477.01
五、现金及现金等价物净增加额	-128,416,712.28	-471,274,501.36
加：期初现金及现金等价物余额	1,416,269,415.25	2,388,456,039.82
六、期末现金及现金等价物余额	1,287,852,702.97	1,917,181,538.46

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	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	909,315,307.17	940,869,118.45
收到的税费返还	72,007,866.97	50,065,729.89
收到其他与经营活动有关的现金	62,387,653.16	29,310,764.62
经营活动现金流入小计	1,043,710,827.30	1,020,245,612.96
购买商品、接受劳务支付的现金	918,114,694.62	867,768,277.28
支付给职工以及为职工支付的现金	65,135,605.45	63,751,092.84
支付的各项税费	17,565,681.88	9,047,957.85
支付其他与经营活动有关的现金	91,028,209.39	37,377,945.01
经营活动现金流出小计	1,091,844,191.34	977,945,272.98
经营活动产生的现金流量净额	-48,133,364.04	42,300,339.98
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	60,000,000.00	635,942,000.00
取得投资收益收到的现金	80,838,107.87	364,954,107.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	16,700.00	0.00
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	570,092,708.09	291,600.00
投资活动现金流入小计	710,947,515.96	1,001,187,707.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	667,190.23	168,754.30
投资支付的现金	110,000,000.00	720,000,000.00
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	486,443,386.08	0.00
投资活动现金流出小计	597,110,576.31	720,168,754.30
投资活动产生的现金流量净额	113,836,939.65	281,018,953.53
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金	45,000,000.00	55,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,201,091.30	20,554,654.43
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	349,566.71
筹资活动现金流出小计	68,201,091.30	75,904,221.14
筹资活动产生的现金流量净额	-68,201,091.30	-75,904,221.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-14,096,212.48	14,932,206.46
五、现金及现金等价物净增加额	-16,593,728.17	262,347,278.83
加：期初现金及现金等价物余额	409,678,817.57	383,657,909.67
六、期末现金及现金等价物余额	393,085,089.40	646,005,188.50

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	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他			小计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末余额	1,215,725,773.00				977,851,357.58	107,959,860.51	5,742,143.04	42,830,896.16	376,684,422.13		4,006,390,778.23		6,517,265,509.63	935,040,830.99	7,452,306,340.62
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他													0.00		0.00
二、本年期初余额	1,215,725,773.00				977,851,357.58	107,959,860.51	5,742,143.04	42,830,896.16	376,684,422.13		4,006,390,778.23		6,517,265,509.63	935,040,830.99	7,452,306,340.62
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	0.00				0.00	0.00	509,764.22	2,722,720.49	0.00		19,123,465.88		22,355,950.59	-15,751,076.44	6,604,874.15
（一）综合收益总额							509,764.22				49,212,679.33		49,722,443.55	21,464,363.95	71,186,807.50
（二）所有者投入和减少资本	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入的普通股													0.00		0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00		0.00
4. 其他					0.00								0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		-30,089,213.45		-30,089,213.45	-37,761,974.80	-67,851,188.25
1. 提取盈余公积	0.00				0.00	0.00		0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备													0.00		0.00
3. 对所有者（或股东）的分配											-30,089,213.45		-30,089,213.45	-37,761,974.80	-67,851,188.25

4. 其他										0.00		0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）												0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）												0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00		0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00		0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00		0.00
6. 其他												0.00		0.00
（五）专项储备	0.00				0.00	0.00	2,722,720.49	0.00	0.00	0.00		2,722,720.49	546,534.41	3,269,254.90
1. 本期提取							5,735,610.64					5,735,610.64	835,748.64	6,571,359.28
2. 本期使用							-3,012,890.15					-3,012,890.15	-289,214.23	-3,302,104.38
（六）其他														
四、本期末余额	1,215,725,773.00				977,851,357.58	107,959,860.51	6,251,907.26	45,553,616.65	376,684,422.13		4,025,514,244.11	6,539,621,460.22	919,289,754.55	7,458,911,214.77

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其 他			小计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末余额	1,215,725,773.00				977,136,763.95	107,959,860.51	6,403,274.86	32,089,206.61	339,909,107.27	0.00	3,975,918,857.04		6,439,223,122.22	1,201,118,139.11	7,640,341,261.33
加：会计政策变更													0.00		0.00
前期差错更正													0.00		0.00
其他													0.00		0.00
二、本年期初余	1,215,725,773.00				977,136,763.95	107,959,860.51	6,403,274.86	32,089,206.61	339,909,107.27		3,975,918,857.04		6,439,223,122.22	1,201,118,139.11	7,640,341,261.33

额														
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	0.00				0.00	0.00	-121,516.00	4,384,930.94	0.00	16,764,619.89		21,028,034.83	-286,466,819.82	-265,438,784.99
（一）综合收益总额							-121,516.00			43,993,100.00		43,871,584.00	5,501,177.66	49,372,761.66
（二）所有者投入和减少资本	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
1．所有者投入的普通股												0.00		0.00
2．其他权益工具持有者投入资本												0.00		0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额												0.00		0.00
4．其他														
（三）利润分配	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-27,228,480.11		-27,228,480.11	-292,523,341.67	-319,751,821.78
1．提取盈余公积														
2．提取一般风险准备												0.00		0.00
3．对所有者（或股东）的分配										-24,071,370.76		-24,071,370.76	-290,896,952.00	-314,968,322.76
4．其他										-3,157,109.35		-3,157,109.35	-1,626,389.67	-4,783,499.02
（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	0.00				0.00	0.00	0.00	4,384,930.94	0.00		0.00		4,384,930.94	555,344.19	4,940,275.13
1．本期提取								7,120,068.34					7,120,068.34	1,008,693.95	8,128,762.29
2．本期使用								-2,735,137.40					-2,735,137.40	-453,349.76	-3,188,487.16
（六）其他															
四、本期期末余额	1,215,725,773.00				977,136,763.95	107,959,860.51	6,281,758.86	36,474,137.55	339,909,107.27		3,992,683,476.93		6,460,251,157.05	914,651,319.29	7,374,902,476.34

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	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,215,725,773.00				916,213,234.50	107,959,860.51	5,992,464.55		376,684,422.13	1,320,369,719.03		3,727,025,752.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												0.00
二、本年期初余额	1,215,725,773.00				916,213,234.50	107,959,860.51	5,992,464.55		376,684,422.13	1,320,369,719.03		3,727,025,752.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00				0.00	0.00	610,734.42		0.00	15,034,643.73		15,645,378.15
（一）综合收益总额						0.00	610,734.42			45,123,857.18		45,734,591.60
（二）所有者投入和减少资本	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00

1. 所有者投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												
（三）利润分配	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	-30,089,213.45		-30,089,213.45
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-30,089,213.45		-30,089,213.45
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				916, 213, 234. 50	107, 959, 860. 51	6, 603, 198. 97		376, 684, 422. 13	1, 335, 404, 362. 76	3, 742, 671, 130. 85

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1, 215, 725, 773. 00				915, 498, 640. 87	107, 959, 860. 51	6, 618, 651. 01		339, 909, 107. 27	1, 013, 463, 256. 10		3, 383, 255, 567. 74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1, 215, 725, 773. 00				915, 498, 640. 87	107, 959, 860. 51	6, 618, 651. 01		339, 909, 107. 27	1, 013, 463, 256. 10		3, 383, 255, 567. 74
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-102, 573. 32			388, 150, 852. 72		388, 048, 279. 40
（一）综合收益总额							-102, 573. 32			412, 222, 223. 48		412, 119, 650. 16
（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										-24,071,370.76		-24,071,370.76
1. 提取盈余公 积												
2. 对所有者 （或股东）的分 配										-24,071,370.76		-24,071,370.76
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				915,498,640.87	107,959,860.51	6,516,077.69		339,909,107.27	1,401,614,108.82		3,771,303,847.14

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

北京中科三环高技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”或“中科三环”）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.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事项的批复》（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 2025 年 12 月 31 日，本公司法定代表人为赵寅鹏，统一社会信用代码为 91110000700228137T，注册资本为 121,572.5773 万元。

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，计算机软硬件产品的技术开发，生产；销售自产产品；普通货运。

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。

本公司营业期限：1999 年 7 月 23 日至无固定期限。

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控股有限公司。

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。

本公司建立了股东会、董事会的法人治理结构，目前设有证券部、企业发展部、综合办公室、人力资源部、知识产权与法务部、财务部、内控审计部、可持续发展部等部门。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九届董事会第十四次会议于 2026 年 8 月 20 日批准。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2026 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2026 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的在建工程	单个项目的预算金额大于 1,000.00 万元
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占公司总收入大于 10.00%或非全资子公司资产总额占公司总资产大于 10.00%
重要的联营企业	公司对联营企业长期股权投资账面价值大于人民币 5,000.00 万元，且被投资单位资产总额大于人民币 5 亿元
重要的应付款项	单项金额大于 1,000.00 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

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

2. 合并程序

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“13、长期股权投资”。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1. 金融工具的分类

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

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

一业务模式是以收取合同现金流量为目标；

一合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

一业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

一合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

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

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

一收取金融资产现金流量的合同权利终止；

一金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

一金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6. 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的应收款项和合同资产（根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的除外），企业也可以选择采用一般金融资产的减值方法，即按照自初始确认后信用风险是否已显著增加分别按照相当于未来 12 个月的预期信用损失（阶段一）或整个存续期的预期信用损失（阶段二和阶段三）计量损失准备。

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

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

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

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

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

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

（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	财务公司承兑汇票、商业承兑汇票

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。

本公司以财务公司承兑汇票及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）应收账款

应收账款组合 1	国外大客户组合
----------	---------

应收账款组合 2	国外中小客户组合
应收账款组合 3	国内大客户组合
应收账款组合 4	国内中小客户组合

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

（3）其他应收款

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。

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

12、存货

1、存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价确认。

3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物按照使用次数分次进行摊销。

5、存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

13、长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

15、固定资产

（1） 确认条件

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

（2） 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	3-10	2.25-4.85
机器设备	年限平均法	5-10	3-10	9.00-19.40
运输设备	年限平均法	5-10	3-10	9.00-19.40
电子设备及其他	年限平均法	5-10	3-10	9.00-19.40

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

16、在建工程

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

17、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

2、借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

18、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	摊销方法	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	43-50	年限平均法	土地使用权期限
软件使用权	5-10	年限平均法	预计收益年限
专有技术	10	年限平均法	预计收益年限

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司本年度无使用寿命不确定的无形资产。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

2、开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

19、长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、长期待摊费用

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

21、合同负债

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

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

（2）离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

—

23、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

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

- 客户已接受该商品或服务。

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

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

（1）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：

①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。

②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、签收单等出口单据资料确认收入。

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。

（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。

24、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

- 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。

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

25、政府补助

1、类型

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

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

2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、会计处理

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

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

26、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；

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

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

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

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

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

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

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

27、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

(1) 使用权资产

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

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“五、19 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

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

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

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

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、11、金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、11 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

28、其他重要的会计政策和会计估计

公司回购本公司股份，按实际支付的金额，借记“库存股”科目，贷记“银行存款”等科目。注销库存股时，按股票面值和注销股数计算的股票面值总额，借记“股本”科目，按注销库存股的账面余额，贷记“库存股”科目，按其差额，冲减股票发行时原记入资本公积的溢价部分，借记“资本公积-股本溢价”科目，回购价格超过上述冲减“股本”及“资本公积-股本溢价”科目的部分，依次借记“盈余公积”、“利润分配-未分配利润”等科目；如果回购价格低于回购股份所对应的股本，所注销库存股的账面余额与所冲减股本的差额作为增加股本溢价处理，按回购股份所对应的股本面值，借记“股本”科目，按注销库存股的账面余额，贷记“库存股”科目，按其差额，贷记“资本公积-股本溢价”科目。

29、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

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	9.00%、10.00%、13.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7.00%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00%或 25.00%
房产税	房产余值（房产原值 70%）或租金收入	余值的 1.20%或租金收入的 12.00%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3.00%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2.00%

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	15.00%
中科三环（赣州）新材料有限公司	15.00%
上海三环磁性材料有限公司	15.00%
Magsound Korea Co.Ltd.	2 亿韩元以内：10.00%；2 亿至 200 亿韩元及以下：20.00%；200 亿至 3000 亿韩元及以下：22.00%；超过 3000 亿韩元：25%
其他纳税主体	25.00%

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 2019 年 4 月 1 日起为 13.00%。

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 2023 年 12 月 8 日获得了宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR202333101537，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 15.00%。

(2) 本公司之子公司中科三环（赣州）新材料有限公司于 2024 年 10 月 28 日获得了经江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR202436000240，有效期为 3 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 15.00%。

中科三环（赣州）新材料有限公司为西部大开发鼓励类企业，根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部税务总局国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15.00% 的税率征收企业所得税。

(3) 本公司之子公司上海三环磁性材料有限公司于 2023 年 12 月 12 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：GR202331005125，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 15.00%。

3、其他

本公司之境外子公司 Magsound Korea Co.Ltd. 在韩国境内适用增值税率为 10%。

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	101,182.64	221,873.89
银行存款	1,287,751,520.33	1,416,047,541.36
其他货币资金	140,496.34	325,888,723.74
合计	1,287,993,199.31	1,742,158,138.99
其中：存放在境外的款项总额	3,852,126.36	1,166,656.66

其他说明

注：本公司期末货币资金中其他货币资金中使用受到限制的住房基金专户款项为 133,014.51 元；各类受限保证金为 7,481.83 元。除此之外，货币资金中不存在其他对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

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	251,474,072.00	191,647,193.14

其中：		
结构性存款	250,135,000.00	190,382,305.14
外汇远期合约	1,339,072.00	1,264,888.00
其中：		
合计	251,474,072.00	191,647,193.14

其他说明

3、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	32,729,549.32	45,261,118.39
合计	32,729,549.32	45,261,118.39

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	32,729,549.32	100.00%			32,729,549.32	45,261,118.39	100.00%			45,261,118.39
其中：										
银行承兑汇票	32,729,549.32	100.00%			32,729,549.32	45,261,118.39	100.00%			45,261,118.39
合计	32,729,549.32	100.00%			32,729,549.32	45,261,118.39	100.00%			45,261,118.39

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 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	0.00	17,055,104.17
合计	0.00	17,055,104.17

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,082,723,419.67	2,050,663,738.17
1 至 2 年	5,042,591.29	952,375.35
2 至 3 年	18,159.29	23,940.79
3 年以上	10,768,517.85	10,768,517.85
3 至 4 年	1,963,177.00	1,963,177.00
4 至 5 年	3,111,510.00	3,111,510.00
5 年以上	5,693,830.85	5,693,830.85
合计	2,098,552,688.10	2,062,408,572.16

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,170,600.00	0.15%	3,170,600.00	100.00%	0.00	3,490,560.38	0.17%	3,490,560.38	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,095,382,088.10	99.85%	36,600,265.12	1.75%	2,058,781,822.98	2,058,918,011.78	99.83%	35,814,892.16	1.74%	2,023,103,119.62
其中：										
国外大客户组合	526,161,551.58	25.07%	7,892,423.27	1.50%	518,269,128.31	487,404,006.30	23.63%	7,311,060.09	1.50%	480,092,946.21
国外中小客户组合	612,105,018.74	29.17%	9,251,692.70	1.51%	602,853,326.04	590,065,281.68	28.61%	8,867,584.27	1.50%	581,197,697.41
国内大客户组合	554,011,128.45	26.40%	8,406,445.63	1.52%	545,604,682.82	583,904,505.16	28.31%	8,758,567.59	1.50%	575,145,937.57
国内中小客户组合	403,104,389.33	19.21%	11,049,703.52	2.74%	392,054,685.81	397,544,218.64	19.28%	10,877,680.21	2.74%	386,666,538.43
合计	2,098,552,688.10	100.00%	39,770,865.12	1.90%	2,058,781,822.98	2,062,408,572.16	100.00%	39,305,452.54	1.91%	2,023,103,119.62

	10				98	16				62
--	----	--	--	--	----	----	--	--	--	----

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中科三环孟县京秀磁材有限公司	3,170,600.00	3,170,600.00	3,170,600.00	3,170,600.00	100.00%	破产清算
客户一	319,960.38	319,960.38				
合计	3,490,560.38	3,490,560.38	3,170,600.00	3,170,600.00		

按组合计提坏账准备类别名称：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）	526,161,551.58	7,892,423.27	1.50%
合计	526,161,551.58	7,892,423.27	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：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）	610,914,579.59	9,163,718.69	1.50%
1-2 年（含 2 年）	1,188,229.86	87,453.72	7.36%
2-3 年（含 3 年）	2,209.29	520.29	23.55%
合计	612,105,018.74	9,251,692.70	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：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）	552,368,147.20	8,285,522.21	1.50%
1-2 年（含 2 年）	1,642,981.25	120,923.42	7.36%
合计	554,011,128.45	8,406,445.63	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：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）	393,279,141.30	5,899,187.12	1.50%
1-2 年（含 2 年）	2,211,380.18	162,757.58	7.36%
2-3 年（含 3 年）	15,950.00	3,756.23	23.55%
3-4 年（含 4 年）	1,963,177.00	734,817.15	37.43%
4-5 年（含 5 年）	3,111,510.00	1,725,954.60	55.47%
5 年以上	2,523,230.85	2,523,230.85	100.00%
合计	403,104,389.33	11,049,703.52	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	39,305,452.54	785,372.96	319,960.38			39,770,865.12
合计	39,305,452.54	785,372.96	319,960.38			39,770,865.12

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

（4） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 A	109,193,438.48		109,193,438.48	5.20%	1,637,901.58
客户 B	84,070,943.14		84,070,943.14	4.01%	1,261,064.15
客户 C	81,329,576.37		81,329,576.37	3.88%	1,219,943.65
客户 D	74,125,370.46		74,125,370.46	3.53%	1,111,880.56
客户 E	71,715,003.34		71,715,003.34	3.42%	1,075,725.05
合计	420,434,331.79		420,434,331.79	20.04%	6,306,514.99

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	166,257,270.21	158,278,796.57
合计	166,257,270.21	158,278,796.57

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	108,321,627.13	
合计	108,321,627.13	

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	49,733,553.72	52,540,183.33
合计	49,733,553.72	52,540,183.33

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	35,629,722.38	41,184,051.93
押金和保证金	8,770,174.27	8,551,403.01
备用金	877,917.90	1,211,142.16
其他	14,945,076.64	12,350,678.15
合计	60,222,891.19	63,297,275.25

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	49,564,639.70	52,625,001.50
1 至 2 年	1,009,660.80	325,953.80
2 至 3 年	199,961.91	642,296.91
3 年以上	9,448,628.78	9,704,023.04
3 至 4 年	558,178.97	786,498.97
4 至 5 年	883,102.35	883,102.35
5 年以上	8,007,347.46	8,034,421.72

合计	60,222,891.19	63,297,275.25
----	---------------	---------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	3,523,038.58	5.85%	3,523,038.58	100.00%	0.00	3,523,038.58	5.47%	3,523,038.58	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	56,699,852.61	94.15%	6,966,298.89	12.29%	49,733,553.72	59,774,236.67	94.43%	7,234,053.34	12.10%	52,540,183.33
其中：										
账龄组合	56,699,852.61	94.15%	6,966,298.89	12.29%	49,733,553.72	59,774,236.67	94.43%	7,234,053.34	12.10%	52,540,183.33
合计	60,222,891.19	100.00%	10,489,337.47	17.42%	49,733,553.72	63,297,275.25	100.00%	10,757,091.92	16.99%	52,540,183.33

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京清大微纳科技有限公司	2,555,580.00	2,555,580.00	2,555,580.00	2,555,580.00	100.00%	失信被执行人
中科三环孟县京秀磁材有限公司	847,458.58	847,458.58	847,458.58	847,458.58	100.00%	破产清算
北京勤科科技有限公司	120,000.00	120,000.00	120,000.00	120,000.00	100.00%	回收可能性较低
合计	3,523,038.58	3,523,038.58	3,523,038.58	3,523,038.58		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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）	49,564,639.70	560,080.43	1.13%
1-2年（含2年）	889,660.80	398,301.14	44.77%
2-3年（含3年）	199,961.91	120,696.99	60.36%
3-4年（含4年）	558,178.97	477,522.11	85.55%
4-5年（含5年）	883,102.35	805,389.34	91.20%
5年以上	4,604,308.88	4,604,308.88	100.00%
合计	56,699,852.61	6,966,298.89	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	7,234,053.34		3,523,038.58	10,757,091.92
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-267,754.45			-267,754.45
2026 年 6 月 30 日余额	6,966,298.89		3,523,038.58	10,489,337.47

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	10,757,091.92	-267,754.45				10,489,337.47
合计	10,757,091.92	-267,754.45				10,489,337.47

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

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	35,629,722.38	1 年以内	59.16%	402,615.86
客户 2	其他往来	11,513,212.62	1 年以内	19.12%	130,099.30
天津澳津电缆有限公司	押金及保证金	4,200,000.00	主要 5 年以上	6.97%	3,901,412.60
北京清大微纳科技	押金及保证金	2,555,580.00	5 年以上	4.24%	2,555,580.00

有限公司					
赣县人力资源和社会保障局	押金和保证金	874,310.00	4-5 年	1.45%	797,370.72
合计		54,772,825.00		90.95%	7,787,078.48

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	52,298,274.25	98.49%	35,415,276.54	97.71%
1 至 2 年	136,000.18	0.26%	123,776.57	0.34%
2 至 3 年	74,940.00	0.14%	386,268.21	1.07%
3 年以上	593,403.85	1.12%	317,585.64	0.88%
合计	53,102,618.28		36,242,906.96	

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

本期按欠款方归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 31,064,193.02 元，占预付款项期末余额合计数的比例 58.50%。

其他说明：

8、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	617,448,764.40	47,363,329.84	570,085,434.56	723,315,075.25	71,059,154.93	652,255,920.32
在产品	1,277,236,244.06		1,277,236,244.06	1,174,599,353.98		1,174,599,353.98
库存商品	514,355,233.33	39,774,007.50	474,581,225.83	513,449,536.74	37,219,936.34	476,229,600.40
周转材料	10,187,006.80		10,187,006.80	12,265,648.45		12,265,648.45
发出商品	586,457,987.57		586,457,987.57	692,907,324.72	6,082,957.79	686,824,366.93

委托加工物资	196,636,338.88		196,636,338.88	145,080,762.19	2,461,380.69	142,619,381.50
合计	3,202,321,575.04	87,137,337.34	3,115,184,237.70	3,261,617,701.33	116,823,429.75	3,144,794,271.58

(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	71,059,154.93			23,695,825.09		47,363,329.84
库存商品	37,219,936.34	5,623,887.98		3,069,816.82		39,774,007.50
发出商品	6,082,957.79			6,082,957.79		
委托加工物资	2,461,380.69			2,461,380.69		
合计	116,823,429.75	5,623,887.98		35,309,980.39		87,137,337.34

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	804,811.59	804,811.59
合计	804,811.59	804,811.59

10、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	79,492,014.52	94,230,985.19
预缴企业所得税	8,131,717.79	10,445,672.58
车船使用税	1,846.24	
定期存款	356,622,545.48	
合计	444,248,124.03	104,676,657.77

补偿性资产相关信息

其他说明：

11、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	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
宁波磁性材料应用技术创新中心有限公司	1,735,875.62		141,031.44		405,155.82		1,594,844.18	
江西南方稀土高技术股份有限公司	17,413,441.90	892,685.64		12,586,127.54			18,306,127.54	
思益通科技咨询（北京）有限公司					4,500,000.00			
河北雄安稀土功能材料创新中心有限公司	3,413,881.56		33,933.61	379,947.95			3,379,947.95	
国创新材（北京）稀土新材料技术创新中心有限公司	1,552,999.62	1,515.63		204,515.25			1,554,515.25	
湖南国磁动力科技有限公司	4,230,352.57		45,955.09		315,602.52		4,184,397.48	
合计	28,346,551.27	894,201.27	220,920.14	13,170,590.74	5,220,758.34		29,019,832.40	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

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：

12、长期应收款

（1）长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	1,748,959.45		1,748,959.45	2,008,486.69		2,008,486.69	

其中： 未实现融资 收益	114,365.84		114,365.84	142,957.34		142,957.34	
减：一年内 到期的部分	-804,811.59		-804,811.59	-804,811.59		-804,811.59	
合计	944,147.86		944,147.86	1,203,675.10		1,203,675.10	

13、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	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												
宁波虔宁特种合金有限责任公司	41,269,776.13				3,719,104.90						44,988,881.03	
浙江三环康盈磁业有限公司	7,503,374.41	7,425,550.52			-77,823.89						7,425,550.52	7,425,550.52
天津三环奥纳科技有限公司	91,080,968.39				1,316,905.92						92,397,874.31	
博迈立铍科环磁材（南通）有限公司	160,005,037.75				-6,380,448.96						153,624,588.79	
赣州科力稀土新材料有限公司	67,717,039.60				-8,362,744.55						59,354,295.05	
江苏	17,58				440,1						18,02	

海天金宁三环电子集团有限公司	9,399.65				13.43						9,513.08	
肇庆三环京粤磁材有限责任公司	47,638,996.36				-1,966,339.28						45,672,657.08	
小计	432,804,592.29	7,425,550.52			-11,311,232.43						421,493,359.86	7,425,550.52
合计	432,804,592.29	7,425,550.52			-11,311,232.43						421,493,359.86	7,425,550.52

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

14、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	16,043,452.59			16,043,452.59
2. 本期增加金额	797,791.08			797,791.08
(1) 计提或摊销	797,791.08			797,791.08
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	16,841,243.67			16,841,243.67
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	20,260,928.36			20,260,928.36
2. 期初账面价值	21,058,719.44			21,058,719.44

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,773,240,623.02	1,801,256,680.99
合计	1,773,240,623.02	1,801,256,680.99

(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	1,318,703,916.05	1,999,663,459.82	38,799,912.96	84,681,609.59	3,441,848,898.42
2. 本期增加金额	16,934,172.31	77,595,768.18	779,879.86	606,187.15	95,916,007.50
(1) 购置		61,152,297.51	779,879.86	606,187.15	62,538,364.52
(2) 在建工程转入	16,934,172.31	16,443,470.67			33,377,642.98
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		50,616,472.43	867,367.49	881,492.59	52,365,332.51
(1) 处置或报废		50,616,472.43	867,367.49	881,492.59	52,365,332.51
4. 期末余额	1,335,638,088.36	2,026,642,755.57	38,712,425.33	84,406,304.15	3,485,399,573.41
二、累计折旧					
1. 期初余额	447,989,994.56	1,110,691,171.38	26,388,285.35	55,522,766.14	1,640,592,217.43
2. 本期增加金额	23,361,576.26	79,447,505.95	1,614,599.28	3,390,043.65	107,813,725.14
(1) 计提	23,361,576.26	79,447,505.95	1,614,599.28	3,390,043.65	107,813,725.14
3. 本期减少金额		34,660,164.25	796,427.61	790,400.32	36,246,992.18
(1) 处置或报废		34,660,164.25	796,427.61	790,400.32	36,246,992.18
4. 期末余额	471,351,570.82	1,155,478,513.08	27,206,457.02	58,122,409.47	1,712,158,950.39
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	864,286,517.54	871,164,242.49	11,505,968.31	26,283,894.68	1,773,240,623.02
2. 期初账面价值	870,713,921.49	888,972,288.44	12,411,627.61	29,158,843.45	1,801,256,680.99

16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	56,477,814.54	87,126,602.49
合计	56,477,814.54	87,126,602.49

(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
待安装设备	55,135,577.28		55,135,577.28	81,509,419.42		81,509,419.42
厂房改造工程	217,139.92		217,139.92	4,969,183.07		4,969,183.07
ERP 系统建设	1,125,097.34		1,125,097.34	648,000.00		648,000.00
合计	56,477,814.54		56,477,814.54	87,126,602.49		87,126,602.49

(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
待安装设备之A设备	22,000,000.00	11,485,685.47	317,277.99			11,802,963.46	96.67%	96.67%				其他
待安装设备之B设备	12,000,000.00	5,061,946.90				5,061,946.90	42.18%	42.18%				其他
A 厂房建设	12,000,000.00	31,743.40				31,743.40	0.26%	0.26%				其他
合计	46,000,000.00	16,579,375.77	317,277.99			16,896,653.76						

(3) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

17、使用权资产

(1) 使用权资产情况

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	31,511,253.50	17,251,969.37	48,763,222.87
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	31,511,253.50	17,251,969.37	48,763,222.87
二、累计折旧			
1. 期初余额	17,581,813.67	3,737,926.66	21,319,740.33
2. 本期增加金额	2,674,035.00	862,598.46	3,536,633.46
(1) 计提	2,674,035.00	862,598.46	3,536,633.46
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	20,255,848.67	4,600,525.12	24,856,373.79
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	11,255,404.83	12,651,444.25	23,906,849.08
2. 期初账面价值	13,929,439.83	13,514,042.71	27,443,482.54

18、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	专有技术	合计
一、账面原值						

1. 期初余额	150,167,537.34			14,148,673.84	16,554,400.00	180,870,611.18
2. 本期增加金额				491,668.05		491,668.05
(1) 购置				491,668.05		491,668.05
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	150,167,537.34			14,640,341.89	16,554,400.00	181,362,279.23
二、累计摊销						
1. 期初余额	44,299,290.92			6,889,256.86	16,554,400.00	67,742,947.78
2. 本期增加金额	2,003,958.66			740,424.37		2,744,383.03
(1) 计提	2,003,958.66			740,424.37		2,744,383.03
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	46,303,249.58			7,629,681.23	16,554,400.00	70,487,330.81
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	103,864,287.76			7,010,660.66		110,874,948.42
2. 期初账面价值	105,868,246.42			7,259,416.98		113,127,663.40

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

19、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
天津三环乐喜新材料有限公司	5,938,574.62					5,938,574.62
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
合计	26,615,164.81					26,615,164.81

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
三环瓦克华（北京）磁性器件有限公司	1,124,692.42					1,124,692.42
合计	1,124,692.42					1,124,692.42

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

注：公司管理层在进行商誉减值测试时，对天津三环乐喜新材料有限公司、上海三环磁性材料有限公司涉及的与商誉相关的资产组在 2026 年 6 月 30 日的可回收价值进行估算。资产组的可回收金额按照预计未来税前现金流量的现值确定，对资产组进行现金流量预测时采用的其他关键假设包括预计营业收入、各类成本、费用等，上述假设基于以前年度的经营业绩、行业水平以及管理层对市场发展的预期。经过测算，上述资产组商誉的可收回金额大于账面价值，无需计提减值

20、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	33,570,558.05		4,162,693.98		29,407,864.07
工程费	16,462,952.82	5,285,090.79	2,098,856.24		19,649,187.37
排污权	108,295.39		82,673.12		25,622.27
装修费	723,603.65		93,395.58		630,208.07
合计	50,865,409.91	5,285,090.79	6,437,618.92		49,712,881.78

其他说明

21、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	83,454,666.71	18,742,483.40	113,140,759.12	26,173,275.53
内部交易未实现利润	9,885,780.43	2,154,812.14	10,558,313.83	2,576,846.97
信用减值准备	50,183,499.71	12,131,037.64	49,885,612.45	12,195,955.52
已计提未支付的职工薪酬	19,750,294.12	4,937,573.53	19,750,294.08	4,937,573.52
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	4,997,630.29	1,231,204.80	5,033,771.81	1,232,030.52
递延收益	57,804,495.72	9,821,804.27	61,360,920.56	10,490,647.88
经营租赁	17,355,229.07	3,095,717.19	18,351,393.75	3,245,141.90
计提利息	263,571.06	65,892.77	576,263.88	144,065.97
可弥补的税务亏损	478,022,728.22	101,298,340.33	416,644,843.39	88,363,008.29
合计	721,717,895.33	153,478,866.07	695,302,172.87	149,358,546.10

(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
交易性金融资产公允价值变动	1,474,072.05	355,018.01	1,601,805.81	366,759.67
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	13,170,590.74	3,292,647.69	12,310,323.08	3,077,580.78
经营租赁	20,051,159.99	3,747,645.57	22,499,411.87	4,273,448.68
合计	34,695,822.78	7,395,311.27	36,411,540.76	7,717,789.13

(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	7,395,311.27	146,083,554.80	7,717,789.13	141,640,756.97
递延所得税负债	7,395,311.27		7,717,789.13	

(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	14,885,117.12	18,833,874.31
可抵扣亏损	251,283,206.62	250,637,618.68
合计	266,168,323.74	269,471,492.99

(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
2026 年	2,368,521.77	3,950,071.13	
2027 年	10,322,621.02	10,322,621.02	
2028 年	72,998,274.67	72,998,274.67	
2029 年	114,947,259.06	114,947,259.06	
2030 年	48,419,392.80	48,419,392.80	
2031 年	2,227,137.30		
合计	251,283,206.62	250,637,618.68	

其他说明

22、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
预付设备款	10,525,903.55		10,525,903.55	14,146,873.40		14,146,873.40
合计	10,525,903.55		10,525,903.55	14,146,873.40		14,146,873.40

补偿性资产相关信息

其他说明：

23、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	140,496.34	140,496.34	专项资金	专项资金	325,888,723.74	325,888,723.74	保证金	专项资金、定期存款
应收票据	17,055,104.17	17,055,104.17	其他	已背书尚未终止确认票据	22,488,613.20	22,488,613.20	其他	已背书尚未终止确认票据
固定资产					316,323,775.38	283,088,060.67	抵押	借款抵押
无形资产					23,381,000.00	19,371,938.06	抵押	借款抵押
合计	17,195,600.51	17,195,600.51			688,082,112.32	650,837,335.67		

其他说明：

- (1) 货币资金使用权受到限制的情况详见本附注“七、1、货币资金”。
- (2) 应收票据期末已背书未到期情况详见本附注“七、3、应收票据”。

24、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	240,012,247.45	100,038,333.33
信用借款	440,295.88	45,523,151.73
合计	240,452,543.33	145,561,485.06

短期借款分类的说明：

25、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,670,024.00	16,905,775.00
国内信用证		9,000,000.00
合计	11,670,024.00	25,905,775.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

26、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,085,942,689.67	1,243,949,169.14
1-2 年（含 2 年）	15,475,172.33	25,751,537.58
2-3 年（含 3 年）	2,129,269.95	2,102,325.93

3 年以上	31,626,730.98	31,829,664.17
合计	1,135,173,862.93	1,303,632,696.82

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京中纺骏通国际货运代理有限公司	23,403,237.87	未到合同结算期
合计	23,403,237.87	

其他说明：

27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	7,010,559.65	
其他应付款	227,622,996.84	203,005,143.02
合计	234,633,556.49	203,005,143.02

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	7,010,559.65	
合计	7,010,559.65	

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：

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,735,602.89	2,490,325.39
代扣代缴社保及公积金	272,206.09	203,743.55
其他往来款项	225,615,187.86	200,311,074.08
合计	227,622,996.84	203,005,143.02

28、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房租	327,369.48	356,925.10
合计	327,369.48	356,925.10

29、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	105,638,266.45	145,750,713.06
合计	105,638,266.45	145,750,713.06

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

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

30、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	145,516,975.65	403,689,208.24	406,479,482.78	142,726,701.11
二、离职后福利-设定提存计划	1,470,847.96	42,556,327.21	42,188,616.66	1,838,558.51
三、辞退福利		4,472,826.51	4,472,826.51	
合计	146,987,823.61	450,718,361.96	453,140,925.95	144,565,259.62

（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	113,263,401.83	339,097,745.51	345,045,042.42	107,316,104.92
2、职工福利费	18,265,649.40	11,304,632.59	12,147,644.21	17,422,637.78
3、社会保险费	861,198.31	23,128,352.82	22,945,033.42	1,044,517.71
其中：医疗保险费	757,709.64	21,457,030.63	21,263,000.68	951,739.59
工伤保险费	103,488.67	1,190,423.55	1,201,134.10	92,778.12
生育保险费		480,898.64	480,898.64	
4、住房公积金	177,071.74	23,168,163.00	22,177,667.00	1,167,567.74
5、工会经费和职工教育经费	12,949,654.37	6,990,314.32	4,164,095.73	15,775,872.96

育经费				
合计	145,516,975.65	403,689,208.24	406,479,482.78	142,726,701.11

(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	1,426,276.64	37,492,740.11	37,170,096.95	1,748,919.80
2、失业保险费	44,571.32	1,272,738.83	1,261,322.88	55,987.27
3、企业年金缴费		3,790,848.27	3,757,196.83	33,651.44
合计	1,470,847.96	42,556,327.21	42,188,616.66	1,838,558.51

其他说明

31、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,081,196.22	3,899,493.70
企业所得税	20,871,662.15	22,009,914.33
个人所得税	2,950,371.90	5,970,394.75
城市维护建设税	271,962.02	579,214.78
土地使用税	295,687.38	1,110,971.18
房产税	1,655,707.84	3,304,615.77
教育费附加	194,258.60	413,724.84
印花税	1,390,233.43	1,686,411.16
其他	1,174,126.94	32,626.52
合计	32,885,206.48	39,007,367.03

其他说明

32、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	144,000,000.00	97,516,916.24
一年内到期的租赁负债	4,781,964.06	4,463,798.14
合计	148,781,964.06	101,980,714.38

其他说明：

33、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	9,525,090.68	17,297,774.86
合计	9,525,090.68	17,297,774.86

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	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	是否违约
合计													

其他说明：

34、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		60,055,832.71
保证借款	666,490,000.00	610,439,138.88
减：一年内到期的长期借款	-144,000,000.00	-97,516,916.24
合计	522,490,000.00	572,978,055.35

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

35、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	25,246,104.05	27,559,738.35
减：未确认的融资费用	-2,407,969.32	-2,785,547.07
减：一年内到期经营租赁应付款	-4,781,964.06	-4,463,798.14
合计	18,056,170.67	20,310,393.14

其他说明：

36、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	61,511,920.56	2,909,280.00	6,616,704.84	57,804,495.72	
合计	61,511,920.56	2,909,280.00	6,616,704.84	57,804,495.72	

其他说明：

37、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	1,215,725,773.00						1,215,725,773.00

其他说明：

38、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）	919,350,707.29			919,350,707.29
其他资本公积	58,500,650.29			58,500,650.29
合计	977,851,357.58			977,851,357.58

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

39、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励计划或员工持股计划而收购的股份	107,959,860.51			107,959,860.51
合计	107,959,860.51			107,959,860.51

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

40、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	减：前期计入其他	减：前期计入其他	减：所得	税后归属	税后归属于少数股	

		额	综合收益 当期转入 损益	综合收益 当期转入 留存收益	税费用	于母公司	东	
一、不能 重分类进 损益的其 他综合收 益	5,767,958 .83	673,281.1 3			172,184.3 0	501,096.8 3		6,269,055 .66
其中：重 新计量设 定受益计 划变动额	5,431,001 .01	673,281.1 3			172,184.3 0	501,096.8 3		5,932,097 .84
权益 法下不能 转损益的 其他综合 收益	336,957.8 2							336,957.8 2
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	- 25,815.79	9,714.92				8,667.39	1,047.53	- 17,148.40
外币 财务报表 折算差额	- 25,815.79	9,714.92				8,667.39	1,047.53	- 17,148.40
其他综合 收益合计	5,742,143 .04	682,996.0 5			172,184.3 0	509,764.2 2	1,047.53	6,251,907 .26

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：

41、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	42,830,896.16	5,735,610.64	3,012,890.15	45,553,616.65
合计	42,830,896.16	5,735,610.64	3,012,890.15	45,553,616.65

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

42、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	376,684,422.13			376,684,422.13
合计	376,684,422.13			376,684,422.13

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

43、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	4,006,390,778.23	3,975,918,857.04
调整后期初未分配利润	4,006,390,778.23	3,975,918,857.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	49,212,679.33	91,318,606.81
减：提取法定盈余公积		36,775,314.86
应付普通股股利	30,089,213.45	24,071,370.76
期末未分配利润	4,025,514,244.11	4,006,390,778.23

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。

使用资本公积弥补亏损详细说明：

44、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	3,469,657,818.33	3,031,437,491.92	2,781,234,370.89	2,520,096,399.42
其他业务	144,114,258.54	131,764,602.83	140,793,745.01	131,231,251.13
合计	3,613,772,076.87	3,163,202,094.75	2,922,028,115.90	2,651,327,650.55

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
磁材产品销售	3,469,657,818.33	3,031,437,491.92					3,469,657,818.33	3,031,437,491.92
其他业务	144,114,258.54	131,764,602.83					144,114,258.54	131,764,602.83
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								

其中：								
国内	1,616,108,552.43	1,445,237,926.58					1,616,108,552.43	1,445,237,926.58
国外	1,997,663,524.44	1,717,964,168.17					1,997,663,524.44	1,717,964,168.17
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	3,613,772,076.87	3,163,202,094.75					3,613,772,076.87	3,163,202,094.75

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

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，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

45、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	5,587,631.27	2,586,244.38
教育费附加	4,033,057.12	1,897,724.71
房产税	5,776,441.36	5,835,325.73
土地使用税	700,221.64	629,471.00
车船使用税	7,949.00	9,610.24
印花税	3,225,368.12	2,701,080.77
其他	9,168.24	8,951.73
合计	19,339,836.75	13,668,408.56

其他说明：

46、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	72,506,462.63	60,921,171.85
知识产权	28,088,133.89	19,269,638.64
折旧费	17,205,592.28	14,877,297.10
办公费	10,302,304.46	10,672,085.15
业务招待费	519,508.45	1,467,137.31
无形资产摊销	2,728,421.78	2,652,570.59
中介机构服务费	3,069,655.75	3,072,501.51
交通差旅费	1,430,232.98	2,315,270.10
维修费	369,065.47	424,632.44
保险费	232,213.31	267,524.04
环境保护费	1,819,722.73	2,203,122.68
租赁费	203,381.49	353,710.18
安全管理费	2,652,895.32	2,976,503.81
其他	4,343,071.35	3,383,935.22
合计	145,470,661.89	124,857,100.62

其他说明

47、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	34,734,330.84	34,578,179.55
佣金	4,868,909.19	3,292,444.00
办公费	1,631,594.20	1,870,244.58
差旅费	997,571.70	1,200,486.79
广告宣传费	133,254.73	118,345.82
业务招待费	906,552.59	1,334,815.12
保险费	3,242,326.56	4,305,626.79

检验费	2,688,005.88	4,012,901.61
折旧费	940,563.87	1,084,547.37
其他	8,602,561.77	6,067,733.56
合计	58,745,671.33	57,865,325.19

其他说明：

48、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	24,692,383.56	24,667,880.47
人工费	33,624,261.56	26,743,022.42
折旧费	3,804,123.63	2,952,765.73
水电燃气费	1,348,338.06	1,355,418.58
知识产权	928,687.77	1,187,890.10
其他	996,799.93	1,583,980.78
合计	65,394,594.51	58,490,958.08

其他说明

49、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,474,780.08	13,148,997.72
利息收入	-6,788,397.04	-9,388,209.73
承兑汇票贴息	350,888.33	175,987.50
汇兑损益	78,758,659.10	-67,287,788.90
手续费及其他	349,599.01	646,531.51
合计	83,145,529.48	-62,704,481.90

其他说明

50、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	28,170,882.09	19,894,302.07
进项税加计抵减	2,323,287.35	1,250,636.14
代扣个人所得税手续费	568,276.14	91,357.08
合计	31,062,445.58	21,236,295.29

51、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

交易性金融资产	2,998,576.95	416,500.00
交易性金融负债	-47,775.60	-425,167.50
合计	2,950,801.35	-8,667.50

其他说明：

52、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	-11,311,232.43	74,316.84
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,177,557.53	541,633.07
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,453,507.65	744,104.81
合计	-8,680,167.25	1,360,054.72

其他说明

53、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		6,625.02
应收账款坏账损失	-465,412.58	2,988,832.83
其他应收款坏账损失	267,754.45	753,088.63
合计	-197,658.13	3,748,546.48

其他说明

54、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	4,039,439.57	-2,921,863.93
合计	4,039,439.57	-2,921,863.93

其他说明：

55、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
-----------	-------	-------

固定资产处置损益	-845,337.82	-107,121.40
----------	-------------	-------------

56、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	96,840.97	76,180.67	96,840.97
合计	96,840.97	76,180.67	96,840.97

其他说明：

57、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	89,022.78	3,480.00	89,022.78
赔偿金支出	0.00	10,547.82	0.00
罚款支出	35.63	39,695.27	35.63
其他	25,704.80	52,315.11	25,704.80
固定资产处置损失	4,054,606.88	202,965.92	4,054,606.88
合计	4,169,370.09	309,004.12	4,169,370.09

其他说明：

58、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	36,669,668.72	45,072,587.44
递延所得税费用	-4,614,982.13	7,036,384.22
合计	32,054,686.59	52,108,971.66

(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	102,730,682.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	25,682,670.59
子公司适用不同税率的影响	-1,249,090.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	329,456.44
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	19,148,768.62

权益法核算的合营企业和联营企业损益	3,191,936.21
研究开发费加成扣除的纳税影响	-15,049,054.34
所得税费用	32,054,686.59

其他说明

59、其他综合收益

详见附注 40

60、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	25,032,733.39	16,362,512.33
利息收入	5,045,584.40	9,880,644.05
往来款项	17,638,540.12	10,432,404.30
合计	47,716,857.91	36,675,560.68

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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	41,140,993.01	39,313,097.27
银行手续费及其他	311,663.80	689,895.88
往来款项	15,938,337.64	3,567,274.87
捐赠支出	89,022.78	
合计	57,480,017.23	43,570,268.02

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
远期合约投资收益	4,195,125.00	291,600.00
收到的到期结构性存款本金	887,208,746.09	
合计	891,403,871.09	291,600.00

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

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	916,405,882.08	
远期合约投资损失		347,055.00
合计	916,405,882.08	347,055.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

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	2,487,020.52	2,782,782.21
合计	2,487,020.52	2,782,782.21

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

61、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	70,675,995.75	49,488,603.35
加：资产减值准备	-3,841,781.44	-826,682.55
固定资产折旧、油气资产折	90,916,998.89	106,994,546.94

耗、生产性生物资产折旧		
使用权资产折旧	3,536,633.46	3,547,121.19
无形资产摊销	2,743,260.95	2,670,575.27
长期待摊费用摊销	6,855,495.01	6,903,988.76
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）	845,337.82	107,121.40
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	3,125,986.50	202,965.92
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-2,950,801.35	-8,667.50
财务费用（收益以“—”号填列）	43,770,764.51	-54,138,791.18
投资损失（收益以“—”号填列）	8,680,167.25	-1,360,054.72
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-4,442,797.83	7,530,804.99
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		-511,063.12
存货的减少（增加以“—”号填列）	-168,749.00	-134,732,070.52
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-76,233,664.73	228,874,090.22
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-111,981,789.47	-81,226,780.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	31,531,056.32	133,515,707.59
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	1,287,852,702.97	1,917,181,538.46
减：现金的期初余额	1,416,269,415.25	2,388,456,039.82
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	-128,416,712.28	-471,274,501.36

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	

其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,287,852,702.97	1,416,269,415.25
其中：库存现金	101,182.64	221,873.89
可随时用于支付的银行存款	1,287,751,520.33	1,416,047,541.36
三、期末现金及现金等价物余额	1,287,852,702.97	1,416,269,415.25

62、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			440,826,450.01
其中：美元	42,797,736.05	6.8109	291,491,100.49
欧元	17,613,048.84	7.7671	136,802,311.65
港币			
日元	206,467,154.48	0.0420	8,680,911.51
韩元	874,894,938.88	0.0044	3,852,126.36
应收账款			1,172,871,156.05
其中：美元	113,796,716.45	6.8109	775,058,056.09
欧元	51,006,433.15	7.7671	396,172,066.90

港币			
日元	10,630,620.76	0.0420	446,964.45
韩元	271,196,862.70	0.0044	1,194,068.61
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			484,707.82
其中：美元	6,520.72	6.8109	44,411.94
韩元	100,000,000.27	0.0044	440,295.88
应付账款			65,922,528.86
其中：美元	9,646,514.44	6.8109	65,701,445.23
欧元	10,611.00	7.7671	82,416.70
日元	3,298,059.94	0.0420	138,666.93

其他说明：

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	24,692,383.56	24,667,880.47
人工费	33,624,261.56	26,743,022.42
折旧费	3,785,620.11	2,952,765.73
水电燃气费	1,348,338.06	1,355,418.58
知识产权费	928,687.77	1,187,890.10
其他	1,015,303.45	1,583,980.78
合计	65,394,594.51	58,490,958.08
其中：费用化研发支出	65,394,594.51	58,490,958.08

九、合并范围的变更

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
三环瓦克华（北京）磁性器件有限公司	90,196,078.00	北京市昌平区	北京市昌平区	稀土永磁材料及其应用技术产品的技术开发、生产与销售	51.00%		非同一控制下企业合并
宁波科宁达	790,000.00	宁波市北仑	宁波市北仑	稀土永磁	100.00%		投资设立

工业有限公司	0.00	区	区	材料及其应用产品的技术开发、生产与销售			
天津三环乐喜新材料有限公司	588,751,216.66	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
宁波三环磁声工贸有限公司	10,580,000.00	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	140,187,336.14	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	50,000,000.00	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	200,000,000.00	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	700,000,000.00	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	300,000,000.00	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	190,000,000.00	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	1,000,000.00	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
Magsound Korea Co. Ltd.	903,870.00	韩国	韩国	国际贸易		33.73%	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%	2,569,262.89	2,561,974.80	592,333,463.44
宁波三环磁声工贸有限公司	44.00%	20,212,250.78	35,200,000.00	222,174,402.98

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	2,067,342,852.05	809,427,596.23	2,876,770,448.28	607,192,208.51	527,414,328.33	1,134,606,536.84	2,098,344,601.09	853,529,636.43	2,951,874,237.52	634,001,068.07	577,902,383.68	1,211,903,451.75
宁波三环磁声工贸有限公司	1,401,625,912.13	21,550,094.29	1,423,176,006.42	918,217,409.36		918,217,409.36	1,569,296,899.37	23,031,767.37	1,592,328,666.74	1,053,330,714.03		1,053,330,714.03

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	1,286,758,980.51	7,556,655.57	7,556,655.57	163,371,734.89	1,145,012,903.27	-6,995,847.46	-6,995,847.46	16,070,770.34
宁波三环	1,434,150	45,954,79	45,960,64	87,399,10	1,103,817	60,293,21	60,301,78	80,527,59

磁声工贸 有限公司	, 957.85	3.44	4.35	1.61	, 781.18	9.16	2.14	3.67
--------------	----------	------	------	------	----------	------	------	------

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

3、在合营企业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	博迈立铽科环磁材 （南通）有限公司	赣州科力稀土新材料 有限公司	博迈立铽科环磁材 （南通）有限公司
流动资产	1,130,625,661.60	253,472,818.59	1,248,112,376.78	260,293,116.61
非流动资产	36,605,747.39	208,115,485.26	36,431,791.09	229,291,096.64
资产合计	1,167,231,408.99	461,588,303.85	1,284,544,167.87	489,584,213.25
流动负债	851,178,829.47	7,200,250.23	989,510,856.61	15,599,306.67
非流动负债	95,233,860.98	2,361,319.17	43,241,464.77	3,381,854.38
负债合计	946,412,690.45	9,561,569.40	1,032,752,321.38	18,981,161.05
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	220,818,718.54	452,026,734.45	251,791,846.49	470,603,052.20
按持股比例计算的净资产份额	59,621,054.01	153,689,089.71	67,983,798.55	160,005,037.75
调整事项	-266,758.96		-266,758.96	
--商誉				

—内部交易未实现利润				
—其他	-266,758.96		-266,758.96	
对联营企业权益投资的账面价值	59,354,295.05	153,689,089.71	67,717,039.59	160,005,037.75
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	939,995,201.55	61,271,543.18	1,131,913,276.43	62,840,170.24
净利润	-30,973,127.95	-18,766,026.34	9,976,753.02	-8,720,727.83
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-30,973,127.95	-18,766,026.34	9,976,753.02	-8,720,727.83
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

(3) 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

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	61,511,920.56	2,909,280.00		6,616,704.84		57,804,495.72	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
递延收益	6,616,704.84	6,700,782.96
其他收益	24,445,740.74	14,535,512.33

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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

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

1. 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发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、长期应收款等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

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

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2. 流动风险

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

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

3. 市场风险

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

- **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。

- **汇率风险**

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

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约以达到规避汇率风险的目的。

- **其他价格风险**

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	251,474,072.00			251,474,072.00
外汇远期合约	1,339,072.00			1,339,072.00
结构性存款	250,135,000.00			250,135,000.00

2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		166,257,270.21	29,019,832.40	195,277,102.61
(1) 债务工具投资		166,257,270.21		166,257,270.21
(三) 其他权益工具投资			29,019,832.40	29,019,832.40
持续以公允价值计量的资产总额	251,474,072.00	166,257,270.21	29,019,832.40	446,751,174.61
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

本公司期末持有持续第二层次公允价值主要系应收融资款项，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。

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主要系其他权益工具投资，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。

十四、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	投资管理、资产管理；技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；销售开发后的产品及工业自动化系统、电子元器件；人力资源服务。	12,000 万元	23.07%	23.07%

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控股有限公司。

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九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2、在合营企业或联营公司中的权益。

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
博迈立铍科环磁材（南通）有限公司	联营企业
肇庆三环京粤磁材有限责任公司	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
江西南方稀土高技术股份有限公司	本公司持有其股权、本公司高管人员担任董事
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）
台全电机股份有限公司	与本公司同一董事（钟慧静）
台全香港有限公司	与本公司同一董事（钟慧静）
特瑞达斯公司	本公司之股东持有其股权，与本公司同一董事（DAVID LI）
福州泰全工业有限公司	与本公司同一董事（钟慧静）
福州泰全电机有限公司	与本公司同一董事（钟慧静）

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	113,526,102.48			309,094,570.94
宁波虔宁特种合金有限公司	采购磁材产品	29,036,785.60			26,939,628.39
宁波虔宁特种合金有限公司	加工费	11,422,672.24			
台全金属股份有限公司	采购稀土材料	21,501.27			34,452.55
江西南方稀土高	采购稀土材料	14,001,672.02			12,970,731.85

技术股份有限公司					
肇庆三环京粤磁材有限责任公司	采购磁材产品	374,558.08			1,492,231.42
江苏海天金宁三环电子集团有限公司	采购磁材产品	49,077.00			

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	14,034,280.13	10,381,437.31
特瑞达斯公司	销售磁材产品	8,193,127.00	1,091,614.20
宁波虔宁特种合金有限公司	销售原材料	5,908,089.28	-
博迈立铍科环磁材（南通）有限公司	销售磁材产品	-	294.30
福州泰全工业有限公司	销售磁材产品	69,879,115.26	43,631,790.59
肇庆三环京粤磁材有限责任公司	销售磁材产品	-	1,062,073.15
台全香港有限公司	销售磁材产品	22,575,224.11	9,032,077.12
台全电机股份有限公司	销售磁材产品	6,826,742.56	5,093,207.41
博迈立铍科环磁材（南通）有限公司	技术指导费	-	438,391.58
天津三环奥纳科技有限公司	销售磁材产品	104,617.70	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联担保情况

本公司作为担保方

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	18,000,000.00	2025 年 03 月 31 日	2028 年 03 月 19 日	
天津三环乐喜新材料有限公司	47,000,000.00	2025 年 03 月 31 日	2027 年 03 月 30 日	
天津三环乐喜新材料有限公司	97,000,000.00	2025 年 04 月 30 日	2027 年 04 月 28 日	
天津三环乐喜新材料有限公司	100,000,000.00	2025 年 07 月 09 日	2026 年 07 月 08 日	
天津三环乐喜新材料有限公司	99,500,000.00	2025 年 07 月 25 日	2028 年 07 月 21 日	
天津三环乐喜新材料有限公司	99,500,000.00	2025 年 08 月 27 日	2028 年 08 月 26 日	
天津三环乐喜新材料有限公司	98,000,000.00	2025 年 11 月 07 日	2028 年 11 月 06 日	
天津三环乐喜新材料有限公司	99,490,000.00	2025 年 11 月 27 日	2028 年 11 月 26 日	
天津三环乐喜新材料有限公司	59,000,000.00	2026 年 02 月 03 日	2029 年 02 月 02 日	
天津三环乐喜新材料有限公司	49,000,000.00	2026 年 03 月 10 日	2029 年 03 月 09 日	
中科三环（赣州）新	41,347,397.58	2026 年 04 月 30 日	2027 年 04 月 29 日	

材料有限公司				
中科三环（赣州）新材料有限公司	42,960,812.24	2026 年 05 月 29 日	2027 年 05 月 28 日	
中科三环（赣州）新材料有限公司	15,691,245.15	2026 年 06 月 03 日	2027 年 06 月 02 日	
中科三环（赣州）新材料有限公司	40,012,792.48	2026 年 06 月 29 日	2027 年 06 月 28 日	

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

（3）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,836,041.67	3,491,644.54

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	10,977,977.46	164,669.66	8,502,735.84	127,541.04
应收账款	TAIGENEH. K. COMPANY LIMITED.	15,175,838.35	227,637.58	10,456,105.30	156,841.58
应收账款	特瑞达斯公司	9,409,184.71	141,137.77	26,433,982.53	396,509.74
应收账款	福州泰全工业有限公司	52,352,144.97	785,282.17	64,332,666.82	964,990.00
应收账款	宁波虔宁特种合金有限公司	624,475.40	9,367.13	3,718,864.10	55,782.96
应收账款	肇庆三环京粤磁材有限责任公司			257,176.20	3,857.64
应收账款	台全机电股份有限公司	3,917,415.33	58,761.23	4,516,781.93	67,751.73
应收账款	天津三环奥纳科技有限公司			1,517.93	22.77
应收账款	博迈立铽科环磁材（南通）有限公司			625.68	9.39

（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	5,507,482.76	9,952,755.55
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	41,690,000.00	4,606,047.79

应付账款	江西南方稀土高技术股份有限公司	270,000.00	3,075,221.24
应付账款	特瑞达斯公司	3,403,322.62	6,500,000.00
应付账款	肇庆三环京粤磁材有限责任公司	358,824.52	595,928.01
应付账款	台全金属股份有限公司	94,890.48	75,999.60
应付账款	博迈立钹科环磁材（南通）有限公司		22,120.29
其他应付款	北京三环控股有限公司		3,126,426.75
其他应付款	台全金属股份有限公司	306.49	316.30

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

（1） 资产负债表日存在的重要或有事项

（2） 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十六、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

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

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

公司于 2026 年 7 月 6 日召开第九届董事会第四次临时会议,审议通过《关于〈公司 2026 年股票期权激励计划(草案)〉及其摘要的议案》等相关议案,并于 2026 年 7 月 7 日披露了相关公告,计划拟向激励对象授予股票期权数量为 12,157,235 份,首次授予的激励对象不超过 269 人,本计划首次授予股票期权的行权价格为 15.99 元/股。2026 年股票期权激励计划已于 2026 年 7 月 22 日股东会审议通过。除上述事项之外,截至本报告日本集团无其他须作披露的资产负债表日后事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	692,875,519.00	529,232,154.66
1 至 2 年	33,246,469.92	39,576,066.58
2 至 3 年	239,552,557.20	239,558,338.70
3 年以上	3,525,514.60	3,525,514.60
5 年以上	3,525,514.60	3,525,514.60
合计	969,200,060.72	811,892,074.54

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,170,600.00	0.33%	3,170,600.00	100.00%	0.00	3,170,600.00	0.33%	3,170,600.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	966,029,460.72	99.67%	9,859,659.67	1.02%	956,169,801.05	808,721,474.54	99.61%	7,308,252.64	0.90%	801,413,221.90
其中：										
国外大客户组合	263,933,886.64	27.23%	3,959,008.30	1.50%	259,974,878.34	128,973,580.66	15.89%	1,934,603.71	1.50%	127,038,976.95
国外中	198,885	20.52%	2,998,6	1.51%	195,886	106,054	13.06%	1,607,4	1.52%	104,446

小客户组合	, 537. 58		30. 20		, 907. 38	, 232. 34		18. 54		, 813. 80
国内大客户组合	119, 165, 822. 30	12. 30%	1, 787, 487. 33	1. 50%	117, 378, 334. 97	157, 370, 508. 49	19. 38%	2, 360, 557. 63	1. 50%	155, 009, 950. 86
国内中小客户组合	49, 183, 609. 05	5. 07%	1, 114, 533. 84	2. 27%	48, 069, 075. 21	70, 294, 457. 34	8. 66%	1, 405, 672. 76	2. 00%	68, 888, 784. 58
关联方组合	334, 860, 605. 15	34. 55%			334, 860, 605. 15	346, 028, 695. 71	42. 62%			346, 028, 695. 71
合计	969, 200, 060. 72	100. 00%	13, 030, 259. 67		956, 169, 801. 05	811, 892, 074. 54	100. 00%	10, 478, 852. 64		801, 413, 221. 90

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中科三环孟县京秀磁材有限公司	3, 170, 600. 00	3, 170, 600. 00	3, 170, 600. 00	3, 170, 600. 00	100. 00%	破产清算
合计	3, 170, 600. 00	3, 170, 600. 00	3, 170, 600. 00	3, 170, 600. 00		

按组合计提坏账准备类别名称: 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)	263, 933, 886. 64	3, 959, 008. 30	1. 50%
合计	263, 933, 886. 64	3, 959, 008. 30	

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备类别名称: 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)	198, 629, 744. 89	2, 979, 446. 17	1. 50%
1-2 年 (含 2 年)	253, 583. 40	18, 663. 74	7. 36%
2-3 年 (含 3 年)	2, 209. 29	520. 29	23. 55%
合计	198, 885, 537. 58	2, 998, 630. 20	

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备类别名称: 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）	119,165,822.30	1,787,487.33	1.50%
合计	119,165,822.30	1,787,487.33	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：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）	48,364,721.37	725,470.82	1.50%
1-2 年（含 2 年）	463,973.08	34,148.42	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	49,183,609.05	1,114,533.84	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	10,478,852.64	2,551,407.03				13,030,259.67
合计	10,478,852.64	2,551,407.03				13,030,259.67

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余	合同资产期末余	应收账款和合同	占应收账款和合	应收账款坏账准
------	---------	---------	---------	---------	---------

	额	额	资产期末余额	同资产期末余额 合计数的比例	备和合同资产减 值准备期末余额
公司 1	286,659,179.59		286,659,179.59	29.58%	
公司 2	109,193,438.48		109,193,438.48	11.27%	1,637,901.58
公司 3	74,125,370.46		74,125,370.46	7.65%	1,111,880.56
公司 4	63,659,415.18		63,659,415.18	6.57%	954,891.23
公司 5	63,026,527.70		63,026,527.70	6.50%	945,397.92
合计	596,663,931.41		596,663,931.41	61.57%	4,650,071.29

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	181,364,609.68	126,618,415.47
合计	181,364,609.68	126,618,415.47

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并内往来	169,953,612.61	117,238,959.57
押金和保证金	13,000.00	13,000.00
其他	12,383,587.20	10,328,367.49
合计	182,350,199.81	127,580,327.06

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	181,492,741.23	126,722,868.48
1 至 2 年	2,000.00	2,000.00
3 年以上	855,458.58	855,458.58
3 至 4 年	8,000.00	8,000.00
5 年以上	847,458.58	847,458.58
合计	182,350,199.81	127,580,327.06

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价 值	账面余额		坏账准备		账面价 值
	金额	比例	金额	计提比 例		金额	比例	金额	计提比 例	
按单项 计提坏	847,458.58	0.46%	847,458.58	100.00%		847,458.58	0.46%	847,458.58	100.00%	

账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	181,502,741.23	0.54%	138,131.55	0.08%	181,364,609.68	126,732,868.48	99.33%	114,453.01	0.09%	126,618,415.47
其中：										
账龄组合	11,549,128.62	6.33%	138,131.55	1.20%	11,410,997.07	9,493,908.91	7.44%	114,453.01	1.21%	9,379,455.90
关联方组合	169,953,612.61	93.20%			169,953,612.61	117,238,959.57	91.89%			117,238,959.57
合计	182,350,199.81	100.00%	985,590.13		181,364,609.68	127,580,327.06	100.00%	961,911.59		126,618,415.47

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中科三环孟县京秀磁材有限公司	847,458.58	847,458.58	847,458.58	847,458.58	100.00%	破产清算
合计	847,458.58	847,458.58	847,458.58	847,458.58		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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）	11,539,128.62	130,392.15	1.13%
1-2 年（含 2 年）	2,000.00	895.40	44.77%
2-3 年（含 3 年）			
3-4 年（含 4 年）	8,000.00	6,844.00	85.55%
4-5 年（含 5 年）			
5 年以上			
合计	11,549,128.62	138,131.55	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	114,453.01		847,458.58	961,911.59
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	23,678.54			23,678.54
2026 年 6 月 30 日余额	138,131.55		847,458.58	985,590.13

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	961,911.59	23,678.54				985,590.13
合计	961,911.59	23,678.54				985,590.13

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

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
公司 6	合并内往来	121,967,080.30	1 年以内	66.89%	
公司 7	合并内往来	22,590,324.00	1 年以内	12.39%	
公司 8	其他往来	11,513,212.62	1 年以内	6.31%	130,099.30
公司 9	合并内往来	9,154,540.54	1 年以内	5.02%	
公司 10	合并内往来	8,427,921.46	1 年以内	4.62%	
合计		173,653,078.92		95.23%	130,099.30

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	1,683,686,545.62	54,913,522.51	1,628,773,023.11	1,683,686,545.62	54,913,522.51	1,628,773,023.11
对联营、合营企业投资	353,979,168.63		353,979,168.63	368,931,682.07		368,931,682.07
合计	2,037,665,714.25	54,913,522.51	1,982,752,191.74	2,052,618,227.69	54,913,522.51	1,997,704,705.18

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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	720,401,187.59						720,401,187.59	
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	
中科三环孟县京秀磁材有限公司		54,913,522.51						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	50,000,000.00						50,000,000.00	
中科三环（赣州）新材料有限公司	277,200,000.00						277,200,000.00	
合计	1,628,773,023.11	54,913,522.51					1,628,773,023.11	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）	减值准备 期初余额	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	91,080,968.40				1,316,905.92						92,397,874.32	

有限公司												
博迈立铽科环磁材（南通）有限公司	160,005,037.75				-6,380,448.96						153,624,588.79	
赣州科力稀土新材料有限公司	67,717,039.59				-8,362,744.55						59,354,295.04	
江苏海天金宁三环电子集团有限公司	17,589,399.65				440,113.43						18,029,513.08	
肇庆三环京粤磁材有限责任公司	32,539,236.68				-1,966,339.28						30,572,897.40	
小计	368,931,682.07				-14,952,513.44						353,979,168.63	
合计	368,931,682.07				-14,952,513.44						353,979,168.63	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(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	1,222,250,904.47	1,140,787,338.66	1,129,376,280.01	1,075,229,379.99
其他业务	7,284,243.47	7,855,096.86	8,148,490.90	8,260,222.78
合计	1,229,535,147.94	1,148,642,435.52	1,137,524,770.91	1,083,489,602.77

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。

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	79,773,245.20	404,756,967.83
权益法核算的长期股权投资收益	-14,952,513.44	-984,053.12
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,011,831.50	
处置交易性金融资产取得的投资收益	784,913.84	
合计	66,617,477.10	403,772,914.71

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
非流动性资产处置损益	-4,899,944.70	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	28,170,382.09	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	5,581,866.53	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,922.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,893,063.49	
减：所得税影响额	7,248,981.46	
少数股东权益影响额（税后）	7,562,059.62	
合计	16,915,404.09	--

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	0.76%	0.0409	0.0409
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.50%	0.0268	0.0268

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

法定代表人：赵寅鹏

2026 年 8 月 20 日