



山东春光科技集团股份有限公司

2026 年半年度报告

公告编号：2026-015

2026 年 8 月

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。

公司负责人韩卫东、主管会计工作负责人李长涛及会计机构负责人(会计主管人员)吴章永声明：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。

本报告中涉及的未来发展规划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分描述了公司未来经营中可能面临的风险以及公司的应对措施，敬请投资者关注相关内容。

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	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理、环境和社会	26
第五节 重要事项	28
第六节 股份变动及股东情况	32
第七节 债券相关情况	38
第八节 财务报告	39

备查文件目录

- （一）载有公司法定代表人签名并盖章的公司 2026 年半年度报告及摘要原件。
- （二）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （三）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。

上述备查文件的置备地点：董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、春光集团	指	山东春光科技集团股份有限公司
春光磁电	指	山东春光磁电科技有限公司，系公司全资子公司
凯通电子	指	山东凯通电子有限公司，系公司全资子公司
昱通新能源	指	临沂昱通新能源科技有限公司，系公司全资子公司
海英特	指	海英特电源技术有限公司，系公司全资子公司
临沂君安	指	临沂高新区君安企业管理中心（有限合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《山东春光科技集团股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股东会	指	山东春光科技集团股份有限公司股东会
董事会	指	山东春光科技集团股份有限公司董事会
报告期、本期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
报告期末	指	2026 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
磁性材料	指	磁性功能材料，一般是指具有铁磁性或亚铁磁性并具有实际应用价值的磁有序材料
软磁材料	指	在外加磁场中能被磁化，离开磁场时磁性消失的一类材料
软磁铁氧体	指	由以三价铁离子作为主要阳离子成分的若干种氧化物组成，并呈现亚铁磁性或反铁磁性的材料
磁粉、粉料	指	一种硬磁性的单畴颗粒
磁心	指	由各种氧化铁混合物组成的一种烧结磁性金属氧化物
锰锌高导磁粉	指	采用氧化物陶瓷法或化学法生产的高导软磁铁氧体颗粒料，具有高初始磁导率、颗粒规整度高、流动性好、易于成型的特点
锰锌功率磁粉	指	锰锌功率磁粉是采用氧化物陶瓷法或化学法生产的功率软磁铁氧体颗粒料，具有在高频（上百 KHz）高磁感应（上千高斯）的条件下，仍旧保持很低的功耗的特点
镍镁锌磁粉	指	镍镁锌磁粉主要由镍、锌、铁、氧等元素组成，相较锰锌磁粉具有更高的电阻率和高频阻抗特性
高导磁心	指	具有较高的磁导率，即电感较高，电感高有利于器件的小型化，频谱宽，高频阻抗高，抗 EMI、EMC、滤波效果好
功率磁心	指	在高频（几十到几百千赫）高磁感应（几千高斯）的条件下，仍可保持很低功耗的磁心
电阻率	指	单位长度、单位截面积的某种物质的电阻，反映物质对电流阻碍作用的属性
磁导率	指	表征磁介质在外加磁场作用下被磁化的难易程度的物理量，用 μ 表示
居里温度	指	对于铁磁性体，其磁性急剧消失对应的温度。高居里温度的磁性材料意味着在不同温度下更稳定的磁导率
磁通密度	指	单位面积上所通过的磁通大小，以字母 B 表示，磁通密度和磁场感应强度在数值上是相等的

饱和磁通密度/饱和磁感应强度	指	磁性材料磁化到饱和时的磁通密度，用 B_s 表示
宽温	指	在一定的温度范围内，设备或材料能够正常工作或保持其性能不变的特性。这个术语通常用于描述电子设备、电池、传感器等在极端温度条件下的稳定性和可靠性
电感器	指	把电能转化为磁能而存储起来的元件
共模电感	指	一种电子元件，用于抑制共模噪声，即在两条导线（如电源线）上以相同幅度和相位同时出现的噪声，通过在两条导线上串联共模电感来减少这种噪声对电路的影响
差模电感	指	一种用于抑制差模噪声的电子元件，它在两条导线上以相反的幅度和相同的相位出现，通过在每条导线上串联电感来减少这种噪声对电路的影响

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	春光集团	股票代码	301531
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山东春光科技集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	春光集团		
公司的外文名称（如有）	Shandong Chunguang Technology Group Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	CGTE		
公司的法定代表人	韩卫东		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孔志强	孙同岩
联系地址	山东省临沂国家高新技术产业开发区 双月湖路 318 号	山东省临沂国家高新技术产业开发区 双月湖路 318 号
电话	0539-7958706	0539-7958706
传真	0539-7958706	0539-7958706
电子信箱	ir@cgte.cn	ir@cgte.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，具体可参见公司招股说明书。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☒适用 ☐不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网址	深圳证券交易所（www.szse.cn）
公司披露半年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》 《经济参考报》及巨潮资讯网 （http://www.cninfo.com.cn）
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见公司招股说明书。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	744,525,378.61	546,155,166.88	36.32%
归属于上市公司股东的净利润（元）	74,945,776.88	58,512,465.24	28.09%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	71,213,472.98	56,004,468.59	27.16%
经营活动产生的现金流量净额（元）	17,700,855.28	-2,473,465.60	815.63%
基本每股收益（元/股）	0.4093	0.3551	15.26%
稀释每股收益（元/股）	0.4093	0.3551	15.26%
加权平均净资产收益率	7.29%	8.29%	减少一个百分点
	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）	2,280,365,642.73	1,522,837,828.48	49.74%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,493,413,944.05	775,985,463.71	92.45%

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）	3,114.70	

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）	4,374,732.46	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,808.31	
减：所得税影响额	630,734.95	
合计	3,732,303.90	

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

（一）公司的主营业务

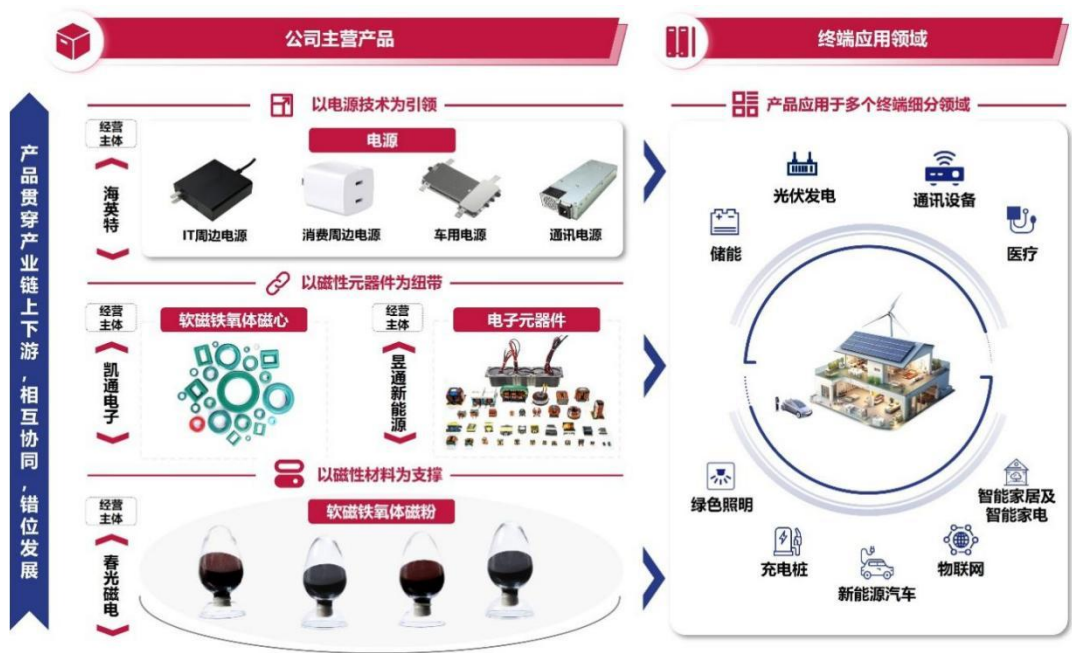
公司致力于打造世界一流的磁电专业制造商，形成以磁性材料为支撑，以磁性元器件为纽带，以电源技术为引领，各产业板块互相支撑、错位发展，重点布局磁性材料和电源的产业链发展模式。

公司主营业务为软磁铁氧体磁粉的研发、生产和销售，并沿产业链发展软磁铁氧体磁心、电子元器件和电源等产品。其中：

1、以软磁铁氧体磁粉为代表的磁性材料是制造软磁铁氧体磁心的核心原材料。作为产业链的基础，软磁铁氧体磁粉是决定磁心、电子元器件和电源产品电磁性能的核心因素之一，具有极高的重要性，对产业链起到支撑作用。通过对产业链上游磁粉的布局，公司能够从产业链源头出发，不断提升下游磁心、电子元器件和电源的产品性能，从而满足客户的定制化需求。此外，磁粉业务的布局能够使得公司在供应链波动时期最大程度保证磁心产品的及时交付。公司软磁铁氧体磁粉产品品种齐全，性能优异且品质稳定，在行业内具备技术领先和规模优势，是国内软磁铁氧体磁粉行业龙头。

2、以软磁铁氧体磁心、电子元器件为代表的磁性元器件是电源的核心部件。作为产业链的纽带，公司通过发展磁心、电子元器件业务洞悉行业发展方向，促进上游软磁铁氧体磁粉产品性能提升的同时亦推动了下游电源产品的发展。公司软磁铁氧体磁心产品紧跟新兴产业发展方向，主要面向中高端市场，是国内领先的制造商之一；电子元器件产品主要为公司电源业务提供产品配套。

3、作为磁性元器件的下游核心应用领域之一，电源技术的发展对磁性元器件、磁粉技术进步具有引领作用。通过在电源板块的布局，公司能够及时了解客户对软磁铁氧体磁粉、软磁铁氧体磁心内在性能的前沿需求，并充分掌握市场信息，实施前瞻性的技术产业布局。



公司各产业板块相辅相成、互相促进，推动了业务的协同良性发展：

（1）对下游领域的布局可引领公司磁粉业务的发展

公司产品的终端应用领域包括新能源汽车及充电桩、数据中心及 AI 服务器、智能家居及智能家电、通信电源及通信设备、绿色照明、光伏储能、物联网、医疗等领域。公司磁粉产品的客户主要为磁心及电子元器件制造企业，磁心产品的客户主要为变压器、电感等电子元器件制造企业。磁粉、磁心产品通常需要加工成电子元器件、电源后才应用于终端领域，磁粉作为产业链的上游，距离终端客户较远，不直接向终端客户进行销售，而电子元器件、电源产品更接近终端客户。

通过对磁心、电子元器件产品的布局，公司能够在生产过程中充分探索磁粉产品工艺中面临的技术问题，并有针对性地进行改进提高。同时，在磁心、电子元器件的销售过程中，公司能够深入了解客户对磁粉的技术需求，并洞悉行业发展方向，促进磁粉产品性能提升。

电源业务板块是公司未来业务重点布局方向，对磁性元器件、磁粉技术进步具有引领作用。伴随下游新能源、5G 通信、智能家电等终端应用快速增长，我国电源产业呈现良好的发展态势，市场空间广阔，而软磁铁氧体磁粉是决定电源产品电磁性能的核心因素之一，对电源产品性能有直接影响。通过在电源板块的布局，公司能够紧密跟踪研究产品应用技术的新发展、新需求和新方向，及时了解客户对磁粉、磁心内在性能的前沿需求，并充分掌握市场信息，实施前瞻性的技术产业布局。

综上，公司对磁心、电子元器件、电源等下游产品的布局可以促进公司磁粉产品的持续改进，以适应市场对磁性材料更为严格的要求，为整个产业链的技术升级和产品创新提供了动力。通过对下游产业的布局 and 与终端客户的紧密合作，公司能够及时响应市场需求，推动业务的进步和竞争力的提升。

(2) 对磁粉的布局有利于提升下游磁心、电子元器件和电源的产品性能

通过对产业链上游磁粉的布局，公司能够从产业链源头出发，不断提升下游磁心、电子元器件和电源的产品性能，从而满足客户的定制化需求，为下游产业提供质量更优的产品。此外，磁粉业务的布局能够使得公司在供应链波动时期最大程度保证磁心产品的及时交付。

通过四个业务板块“互相支撑、错位发展”的布局，公司在行业内形成了技术和产业发展的特定优势，在软磁铁氧体材料领域处于领先地位。

基于核心技术，公司亦形成了丰富的专利布局，截至报告期末，公司已取得 134 项专利，其中发明专利 25 项，技术和专利储备充足。凭借深厚的技术积累，公司及子公司近年来被评定为“国家制造业单项冠军企业”“国家级重点小巨人企业”“山东省‘十强’产业集群领军企业”，并获得了“中国磁性材料专业十强”“山东民营企业新材料新能源行业领军企业 10 强”等多项荣誉称号。

(二) 主要产品介绍

公司主要产品包括软磁铁氧体和电子元部件，广泛应用于新能源汽车及充电桩、数据中心及 AI 服务器、通信电源及通信设备、智能家居及智能家电、绿色照明、光伏储能、物联网、医疗领域等。公司主要产品情况如下：

1、软磁铁氧体

公司软磁铁氧体业务包括软磁铁氧体磁粉、软磁铁氧体磁心。

(1) 软磁铁氧体磁粉

公司软磁铁氧体磁粉业务由子公司春光磁电开展，软磁铁氧体磁粉是生产软磁铁氧体磁心的关键原材料，软磁铁氧体磁粉的配方和性能一致性将直接影响软磁铁氧体磁心的电磁性能（如居里温度、初始磁导率、饱和磁通密度、功率损耗水平等），是软磁铁氧体磁心产品品质的决定性因素。根据生产所需原材料不同，软磁铁氧体磁粉可分为锰锌磁粉和镍镁锌磁粉，其中锰锌磁粉根据产品特性不同可细分为锰锌高导磁粉和锰锌功率磁粉，相关产品具体区分如下：

序号	类型	特性
1	锰锌高导磁粉	➢ 采用氧化物法生产 ➢ 产品具有高磁导率、宽频、高阻抗特性 ➢ 颗粒具有规整度高、流动性好、易于成型等特点

		➤ 具有良好的烧结适应性，可以针对不同的烧结设备进行定制
2	锰锌功率磁粉	➤ 采用氧化物法生产 ➤ 产品具有宽温、宽频、高饱和磁通密度、高叠加和低功耗的特点 ➤ 颗粒具有集中度高、流动填充性好、适应性宽等特点，能够满足特异产品的定制化生产要求 ➤ 可适应不同类型的烧结设备
3	镍镁锌磁粉	➤ 可采用氧化物干法或湿法工艺生产 ➤ 相较于锰锌材料，具有更高的电阻率和高频阻抗特性 ➤ 可满足从大块体到小薄贴片电感等各类产品的定制化生产 ➤ 生产的磁心具有耐焊性好、热稳定性高、一致性高等特点

公司所产软磁铁氧体磁粉产品示意图如下：

公司软磁铁氧体磁粉产品示意图



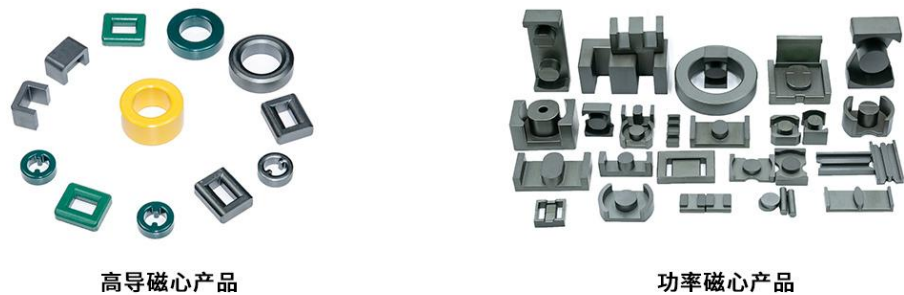
(2) 软磁铁氧体磁心

公司软磁铁氧体磁心业务由子公司凯通电子开展，软磁铁氧体磁心主要用于生产变压器、滤波器及电感等电子元器件，软磁铁氧体磁心的品质将直接影响电子元器件的电磁性能。根据产品特性不同，软磁铁氧体磁心可分为高导磁心和功率磁心，相关产品具体区分如下：

序号	类型	特性
1	高导磁心	具有电感高、频谱宽、高频高阻抗等特点
2	功率磁心	具有宽温、宽频、高饱和磁通密度、高叠加和低功耗特点

按规格型号划分，公司高导磁心主要包括环形系列、SQ 型系列、UU 型系列、TQ 型系列及 UT 型系列等系列；功率磁心主要包括 ED 型系列、EDR 型系列、EFD 型系列、EC 型系列及 PQ 型系列等系列。公司所产主要软磁铁氧体磁心产品示意图如下：

公司软磁铁氧体磁心产品示意图



2、电子元件

公司电子元件业务包括电子元器件、电源。

（1）电子元器件

公司电子元器件业务由子公司昱通新能源开展。电子元器件业务板块主要包括电子变压器、电感器、滤波器等产品的研发、制造和销售，电子元器件主要是将漆包线等绝缘导线在绝缘骨架或磁心上通过一定的绕线方法绕制形成，重点应用于电源适配器、开关电源、逆变器、智能家居等产品和领域。公司所产电子元器件产品示意图如下：

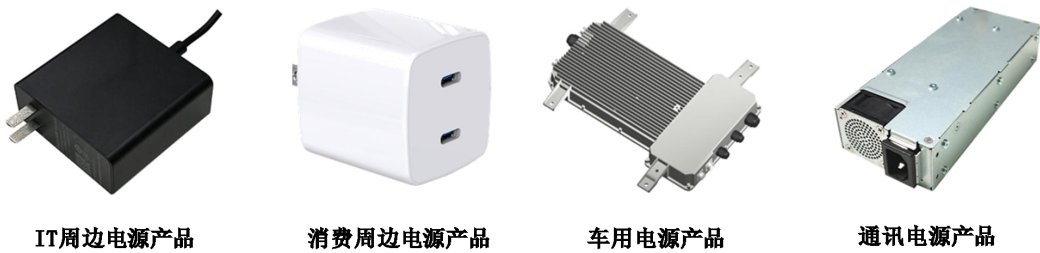
公司电子元器件产品示意图



（2）电源

公司电源业务由子公司海英特开展。公司电源业务板块主要从事电源供应器和电源系统的开发、设计、制造及销售，产品主要包括 IT 周边电源产品（如开关电源、适配器等）、消费周边电源产品（如移动电子产品充电器、旅行充电器等）、车用电源产品（如车载充电器、车载逆变电源等）、通讯电源产品（如动态环境监控系统电源、基站设备电源等）及定制化开关电源。上述产品广泛应用于物联网、智能家居及智能家电、医疗、新能源汽车及充电桩等众多领域。随着电源板块产品品类、下游客户的不断开拓，叠加公司在新能源、5G 通信和家电市场的持续深入布局，电源产品未来将成为公司长期发展的强劲动力。公司电源产品示意图如下：

公司电源产品示意图



（三）主要经营模式

1、生产模式

公司生产主要采取“以销定产”模式，即根据销售订单安排生产，以自主生产为主，极个别生产环节进行外协加工。

（1）自主生产

公司拥有完善的生产管理体系，并制定了《仓库管理控制程序》《生产和服务提供控制程序》等规章制度。在生产计划方面，公司通常结合预计销售情况和库存情况制定生产计划，布置生产安排，完成产品交付任务。对于有定制化需求的产品，公司会在生产过程中对部分物理及电性能参数相应进行调整，生产部门根据技术部门出具的《工艺标准》执行，并参照《岗位作业指导书》《巡检标准》和《产品质量标准和检验规范》进行管控。产品交付后，公司为客户提

供工艺指导或技术扶持等完善的售后服务。

（2）外协加工

公司专注于产品的研发设计和关键生产工序的实施，在充分考虑成本效益、人力资源、生产资源等因素的情况下，将磁心、电子元器件和电源生产环节中部分技术要求较低、附加值较低的非核心生产工序进行委外加工。

2、采购模式

公司采购主要采取“以产定采，结合安全库存”模式，采购部门结合物资库存，综合考虑客户订单或计划订单情况测算原材料需求，制定相应的采购计划，向供应商采购原材料；同时在“以产定采”基础上，公司对主要原材料会保持一定的安全库存，以应对客户订单的需求变动和生产周期的各项要求。原材料送达公司后，公司根据《检验控制程序》《原材料质量标准及检验规范》对原材料进行检测，待原材料检验合格后，方可办理入库手续。

供应商管理方面，公司已建立完整的供应商遴选与管理体系，采购部门按照供应商评估表，综合考虑产品质量、价格、交付周期等因素评估并选择合作的供应商。公司制定了《供应链管理基本制度》，对供应商的评估、引进、考核、淘汰、合格供应商目录、供应商考核表、采购框架协议、供应商廉洁协议、技术质量协议等相关内容做出明确规定，有利于公司对原材料采购实施规范管理，从而保障产品质量。

3、销售模式

公司以直接销售的方式销售产品。公司销售部门一般通过客户拜访、行业内现有客户介绍的方式获取新客户。同时，由于公司在行业内知名度较高，亦存在客户主动咨询公司建立联系的情况。春光磁电、凯通电子及海英特与客户建立初步合作意向，根据客户的采购需求进行议价。送样合格后，进行小批量试产，待试产合格后公司与客户签订合作协议或订单，按协议或订单要求生产，进行大批量合作。昱通新能源与客户建立业务合作关系后，先签订合作协议，再进行小批量试产，待试产合格后按协议或订单要求生产，进行大批量合作。公司的销售及售后流程均按《销售管理制度》《产品销售控制程序》进行管理。

公司建立了较为灵活的定价与调价机制，有效应对原材料价格波动带来的成本变动风险。磁粉产品主要原材料为氧化铁、氧化锰、氧化锌等金属氧化物，价格受大宗市场供需影响明显。公司根据原材料价格波动、市场需求及客户情况，采用随行就市与成本加成相结合的定价模式，通过当月定价、当月交付的机制，实现原材料成本的快速向下游传导，能够有效应对行业供需结构变化对价格体系的冲击，保障盈利能力的稳定性。

4、研发模式

公司研发模式包括内部产品升级研发和市场趋势前瞻性研发。在内部产品升级研发中，公司依据现有产品性能升级或改进计划，开展新工艺或新技术研发工作；在市场趋势前瞻性研发中，公司跟踪行业前沿发展趋势，针对具有市场潜力的高性能材料提前开展研发、试制工作。

（四）市场地位

公司是软磁铁氧体材料领域的龙头企业，自 2022 年以来铁氧体磁粉出货量位列行业首位。凭借深厚的技术积累，公司及子公司近年来被评定为“国家制造业单项冠军企业”“国家级重点小巨人企业”“山东省‘十强’产业集群领军企业”，并获得了“中国磁性材料专业十强”“山东民营企业新材料新能源行业领军企业 10 强”等多项荣誉称号。目前，公司建有国家级博士后工作站，山东省磁性材料技术创新中心、山东省企业技术中心、山东省“一企一技术”研发中心等高能级科技创新平台；此外，公司承担了国家级领军人才项目、山东省重大科技创新工程、山东省泰山产业领军人才项目等多项国家级、省级科研项目。

（五）主要的业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业收入 7.45 亿元，同比增长 36.32%，归属于上市公司股东的净利润 0.75 亿元，同比上升 28.09%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 0.71 亿元，同比上升 27.16%。主要系：

1、公司磁粉产能利用率、产销率维持高位，在手订单充足，新增产能消化情况良好

本报告期公司在手订单充足，公司加快了募投项目“智慧电源磁电材料项目”的实施进度，截至 2026 年 6 月末募投项目磁粉产能已累计投产约 4 万吨，新增产能消化情况良好，产能利用率为 95%-99%始终维持高位。预计到 2026 年 12 月份，募投项目的磁粉产能可再新建成 2.5-4 万吨，届时公司磁粉总产能将达到年产 17-20 万吨。随着经营规模不断扩大，公司软磁铁氧体磁粉行业龙头地位进一步稳固。

2、公司产品线丰富，紧跟前沿需求，积极开发新品前瞻布局

公司构建了“软磁铁氧体磁粉-磁心-电子元器件-电源”的全产业链产品矩阵，各产业板块相辅相成，推动了业务的协同良性发展。其中公司磁粉产品类型与型号丰富，性能优良，主要产品有 50 余种，公司 CP97A、CB38、CMD16 及镍镁锌系列等多款产品在性能参数方面具有显著优势，同时在 2026 年上半年公司开发了 8 款磁粉新型号，进一步丰富了铁氧体系列产品高端品种的产品线。报告期内，受益于产能提升和客户需求增长，公司锰锌磁粉系列产品销量同比增长 24%，镍镁锌磁粉系列产品销量同比增长 110%，实现较快增长。

在持续夯实公司在铁氧体软磁领域领先优势的基础上，公司将深度复用多年积累的新材料行业研发生产经验，向 TLVR 用金属复合软磁材料、SST（固态变压器）用纳米晶材料等新兴领域进行研发延伸，目前均已达到产品研发小试阶段，同时公司还进行了 MLCC 电容用钛酸钡等介电陶瓷材料的研发，公司在纵向铁氧体领域做深做精的基础上，通过横向构建多元化的材料矩阵，拓展业务增长空间。

3、AI 算力等下游新兴应用领域快速增长，市场空间广阔

软磁材料是电子设备、电力系统、智能装备的核心基础材料。随着 AI 算力基础设施建设需求爆发，新能源汽车、充电桩与储能等市场的快速发展，以及国产替代加速，直接拉动相关电子元器件的需求，即相应带动了上游磁性材料需求的同步增长。公司非常重视前瞻性产品研发，在前几年已提前布局了 AI 算力应用场景下的超低功耗、高频、宽温、高直流叠加等相关系列磁粉产品，全面适配新兴 AI 算力应用场景对磁粉提出的高频化、低损耗、高耐温、高宽温等多方面更高需求。2026 年上半年，公司用于 AI 算力方向的宽温、低损耗铁氧体材料实现销量同比增长超过 90%，单价同比提升约 9%-15%；用于网络通信设备方向的高磁导率、高阻抗材料实现销量同比增长超过 70%，单价同比提升约 5%-16%；用于新能源汽车方向的高磁导率、高居里温度车载高频滤波器材料实现销量同比增长超过 40%，单价同比提升约 6%-18%。公司持续把 AI 算力服务器、SST（固态变压器）相关应用作为材料研发和产业布局的重要方向，此应用方向的产能也在不断提升。公司目前的软磁铁氧体材料可正常适配当前 AI 算力服务器及 SST（固态变压器）的需求，且已处于供货或送样的阶段，目前公司正在大力研发适配新一代 AI 算力服务器及 SST（固态变压器）需求的 AI 专用铁氧体材料。随着下游新兴应用领域需求持续扩大，公司市场空间广阔。

（六）公司所属行业的发展情况

磁性材料是国民经济生产过程中重要的基础材料，是电能与动能转换和传递、信号处理、电源适配、磁场屏蔽、模拟和数据存储等重要功能材料，广泛应用于电力电子、信息技术、自动控制、汽车电子、医疗设备、新能源、数字通讯、机器人、数据中心、AI、无人机、航空航天、国防军工等领域。按照磁特性，磁性材料可分为软磁材料、永磁材料和其他功能磁性材料。软磁材料和永磁材料是最重要的磁性材料，软磁材料具有低矫顽力、高磁导率和低磁滞损耗的特性，与永磁材料相比，易于磁化和解磁，其主要功能是导磁、电磁能量的转换与传输，被广泛应用于电能转换设备中，是电子电力时代的重要材料。按材料类型的不同，软磁材料可分为铁氧体软磁、金属软磁、非晶与纳米晶软磁三类。其中，软磁铁氧体凭借其优良的频率特性、成本优势和工艺成熟性，在整个软磁材料市场中占据主导地位，而且中国是全球最大的软磁铁氧体材料生产国和市场。根据中国电子材料行业协会磁性材料分会统计，2025 年我国铁氧体软磁的销量占整个软磁材料销量的 63%。三类软磁材料在电磁特性、技术成熟度、产品价格上存在差异，满足不同场景的性能需求。铁氧体材料电阻率高、损耗低，主要用于高频变压器和高频滤波电感；金属软磁材料饱和磁感应强度高、直流叠加性能好，主要用于 PFC 电感、差模电感；非晶纳米晶材料初始磁导率高，在低频共模噪声抑制中具备优势，主要应用于中低频共模电感。而且，不同材料往往在同一整机中搭配使用，例如新能源汽车车载充电机中，铁氧体软磁用于高频变压器和滤波环节，金属软磁用于 PFC 电感，非晶纳米晶用于共模电感，三类材料形成互补关系。

软磁铁氧体磁粉的下游为磁心制造商，磁心则进一步加工为电源电路中的各类电子磁性元器件，主要包括电子变压

器和电感器。其中，电子变压器基于电磁感应原理，实现电压、电流及阻抗的变换功能，典型应用如将 220V 交流输入电压降至所需低压值；电感器主要功能是筛选信号、过滤噪声、稳定电流及抑制电磁波干扰等。电子元器件居于工业产业链中游，其基础性作用对我国产业链和供应链安全至关重要。目前，全球电子变压器、电感器等磁性元器件市场，由中国企业（含中国台湾地区）、日本、美国及欧洲主导。根据 The Business Research Company 研究报告，2022 年至 2024 年，中国通用电子元器件行业市场规模从 530.31 亿美元增长至 609.80 亿美元，年均复合增长率为 7.23%。2025 年至 2030 年中国通用电子元器件行业年均复合增长率为 6.70% 左右，预计 2030 年市场规模将达 913.36 亿美元。受益于新兴领域需求爆发与国产替代加速，电子元器件行业仍然具有较大的增长潜力。

电源行业作为电力系统和电子设备的“心脏”，是保障能源转换、传输与应用的核心基础产业。电源在制造时，需要大量使用电子元器件作为原材料，而电源最终被销售给下游的各类设备制造商。根据中国电源协会统计，当前整个电源市场规模预计在 6,600-7,000 亿元。电源行业作为支撑电子信息化与智能制造发展的基础环节，其市场增长逻辑明确、产业链协同性强、产品技术迭代快，具备良好的成长基础与产业前景，未来有望持续受益于制造业升级、新能源发展与智能化场景拓展所带来的持续性拉动，市场规模有望进一步扩大。

从主要终端应用领域看，软磁铁氧体被广泛应用于新能源汽车及充电桩、数据中心及 AI 服务器、智能家居及智能家电、通信电源及通信设备、光伏储能等，并随着人形机器人、低空飞行器、SST（固态变压器）等进入规模化商用阶段，应用空间将持续扩大。同时，上述领域的发展对软磁铁氧体材料和电子磁性元器件的需求数量增加，并对其综合性能提出更高要求，电子元器件的性能上限基本由磁性材料性能决定，因此高性能、高可靠度、高环境适应性的软磁铁氧体材料，更契合下游发展趋势，其应用范围 and 市场需求将持续保持良好增长。

从发展趋势来看，第一，软磁铁氧体材料呈现“规模扩容与结构升级并行”的发展特征，受益于下游新能源、AI 算力等高景气赛道共同推动，软磁铁氧体材料市场总体规模与龙头企业产能持续扩张；同时终端应用需求和电子信息技术的发展推动了材料正加速向更高频率、更低损耗、更高温度稳定性方向发展，针对不同应用场景的定制材料也不断涌现。第二，软磁铁氧体磁粉行业集中度持续提升态势，头部企业在产品性能控制、质量一致性、客户验证及供货能力等方面具备显著优势，产业整合加速，头部企业规模效应凸显。第三，软磁铁氧体制造正加速向智能化、自动化转型，通过深度融合人工智能、大数据分析等前沿信息技术，实现对生产全流程的智能管控与动态优化，显著提升产品的一致性、稳定性、可靠性及整体生产效率。

二、核心竞争力分析

（一）生产经营规模较大，市场地位国内领先

在软磁铁氧体磁粉方面，公司全资子公司春光磁电建有多条软磁铁氧体粉料自动化生产线，可生产各类磁粉产品 50 余种，具有成型性好、一致性优、烧结工艺匹配度高、可定制化等优势，是国内规模较大、品种较全、质量稳定性高、生产线自动化水平先进、环保水平高的软磁铁氧体材料制造商。根据《中国磁性材料与器件行业年鉴（2025）》统计计算，2025 年我国软磁材料销量为 81.94 万吨，公司 2025 年软磁铁氧体磁粉的销量（含内部销售数据）为 11.28 万吨，公司在软磁材料领域销量占比约为 14%，市场占有率进一步提高，继续巩固了公司的绝对领先地位。

（二）深耕行业十余载，已构建成熟的业务模式及优质的客户体系

1、成熟的供应链管控体系

公司与业内知名的氧化铁、氧化锰和氧化锌等原材料供应商建立起长期稳定的合作关系。供应商管理方面，公司建立了成熟的供应商遴选与管理体系，综合价格、质量、交期、服务等因素选择供应商，并制定了《采购控制程序》，对供应商的引进、考核、淘汰、合格供方名录、采购合同、质量及环保协议等相关内容做出明确规定，实现了采购流程的规范管理，保障了产品质量、交付及时性和成本控制的有效性。

2、业内领先的规模化生产能力

公司拥有完善的生产管理体系、专业化生产基地和先进的生产设备。软磁铁氧体磁粉目前拥有多条生产线，涵盖配料、造球、预烧、振磨、砂磨、造粒等生产工序的全部环节。公司软磁铁氧体磁粉销量规模和市场占有率在同行业中

处于领先地位，长期稳定的规模化生产使得公司具有较高规模的销售体量，有效保证了产品供应的稳定性，从而更易获取优质客户的大规模产品订单，同时降低了产品单位成本。

3、稳定、丰富的客户资源储备

凭借业内领先的经营规模、优良的产品性能、丰富的产品种类和有效的品牌建设，公司在行业内建立了良好的品牌形象及客户口碑。公司合作客户遍布华北、华东、华南、中国台湾等地区 and 韩国、越南等众多国家。

公司重视与优质客户的深度合作关系，不断挖掘客户对产品的最新需求，增加存量客户销量；同时，公司不断拓宽产品的新兴应用领域，积极与国内外下游厂商接洽，拓展潜在客户，为公司未来的市场份额拓展奠定坚实基础。

（三）雄厚的研发实力为公司持续保持行业竞争力提供了有力支撑

报告期内，公司研发投入占营业收入比例保持在 4%以上，建有国家级博士后科研工作站、山东省技术创新中心、山东省企业技术中心；配备了日本理学 X-荧光分析仪、日本岩崎 B-H 测试仪、SEM 电子扫描显微镜、安捷伦高频阻抗分析仪、差热扫描量热仪、高精度热膨胀仪等先进研发设备仪器，配套中试生产线等，具备齐全的研发及成果转化设备。

截至 2026 年 6 月末，公司现有职工近千人，其中研发人员超过 90 人，高级以上职称 13 人。公司董事长韩卫东为国家级领军人才、山东省泰山产业领军人才、正高级工程师；总经理宋兴连为国家级领军人才、正高级工程师。

在自主研发的基础上，公司先后与电子科技大学、杭州电子科技大学、中国计量大学等高校、科研院所建立了产学研合作关系，积极开展多层次、多方式的合作研究，充分借鉴和吸收其最新的实验研究成果，利用外部资源提升公司的研发和技术水平。

（四）贯穿全产业链的成熟产品矩阵驱动未来发展

公司围绕软磁铁氧体材料实行全产业链发展模式，纵跨软磁铁氧体磁粉、软磁铁氧体磁心、电子元器件、电源四大产业板块，构建了成熟的产品矩阵。产品广泛应用于新能源汽车及充电桩、数据中心及 AI 服务器、通信电源及通信设备、智能家居及智能家电、绿色照明、光伏储能、物联网、医疗领域，并涵盖低、中、高端各系列，性能全面，可以满足不同下游用户的多种需求。公司各产业板块相辅相成，推动了业务的协同良性发展，使公司具备更加多元化的盈利增长点，经营抗风险能力得到有效提升，同时平滑市场周期性波动的影响。

（五）创始人具有丰富的行业经验

公司以董事长韩卫东先生和总经理宋兴连先生为核心，搭建了行业经验丰富、人员稳定、结构合理的管理团队和技术团队，覆盖公司研发、生产、销售、采购等各个部门，具有较高的行业认可度。

董事长韩卫东先生拥有 20 余年的行业经验，曾荣获国家级领军人才、山东省泰山产业领军人才、正高级工程师、全国电子信息行业优秀企业家、山东省高层次创业人才、沂蒙优秀创业人才、临沂市优秀企业家、临沂市劳动模范，曾荣获山东省科学技术进步奖、山东省科技金桥奖、山东省企业技术创新奖等多项省部级奖励，拥有授权专利数十项。总经理宋兴连先生是国家级领军人才、正高级工程师、全国磁性元件与铁氧体材料标准化技术委员会委员（TC89）、《磁性材料及器件》编辑委员会委员、山东省信息技术专委会专家、山东省电子通信标委会委员、临沂市有突出贡献的中青年专家，曾荣获山东省科学技术进步奖、淮海科学技术奖、山东省企业技术创新奖等多项省部级奖励，发表专业学术论文 10 篇，拥有授权专利数十项。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	744,525,378.61	546,155,166.88	36.32%	募投项目部分投产，

				产销规模增长、价格提升带动收入增加
营业成本	579,657,237.14	428,719,959.03	35.21%	随收入的增加成本相应增加
销售费用	7,977,149.21	7,360,814.11	8.37%	
管理费用	22,752,550.00	14,356,393.37	58.48%	主要为本期新增加的上市相关费用
财务费用	4,229,598.06	3,918,504.67	7.94%	
所得税费用	10,553,862.53	7,585,855.37	39.13%	随利润总额的增长相应增长
研发投入	34,182,704.93	25,970,437.85	31.62%	攻关核心技术，提升产品竞争力
经营活动产生的现金流量净额	17,700,855.28	-2,473,465.60	815.63%	加大应收账款催收力度，电汇在回款结构中占比提高
投资活动产生的现金流量净额	-40,529,337.70	-49,449,037.35	18.04%	
筹资活动产生的现金流量净额	492,393,638.14	38,406,054.41	1,182.07%	募集资金到账
现金及现金等价物净增加额	469,443,904.92	-13,521,260.53	3,571.89%	募集资金到账

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
软磁铁氧体	692,192,564.95	530,926,594.40	23.30%	36.87%	35.45%	0.80%

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-983,642.16	-1.15%	票据贴现终止确认产生的贴息支出	否
资产减值	-5,341,714.18	-6.25%	主要为存货计提的存货跌价准备	否
营业外收入	3,173.67	0.00%	正常经营之外的小额收支	否
营业外支出	17,981.98	0.02%	正常经营之外的小额收支	否
信用减值损失	-6,538,309.77	-7.65%	主要为应收账款和应收票据计提的坏账准备	否
其他收益	6,656,542.34	7.79%	主要为取得的政府补	否

			助和税收优惠	
税金及附加	4,007,682.48	4.69%	主要为城建税、房产税、印花税等	否

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	673,607,179.75	29.54%	148,786,559.40	9.77%	19.77%	本期募集资金到账
应收账款	453,033,053.13	19.87%	341,748,835.22	22.44%	-2.57%	规模扩大，销量增加，应收账款增长的幅度小于总资产增长的幅度
合同资产	0.00					
存货	283,427,856.66	12.43%	235,815,395.64	15.49%	-3.06%	募集资金到账带动总资产增加，占比被动下降
固定资产	354,407,739.96	15.54%	338,941,031.05	22.26%	-6.72%	募集资金到账带动总资产增加，占比被动下降
在建工程	40,826,035.30	1.79%	54,437,536.74	3.57%	-1.78%	在建工程转固
使用权资产	30,215,237.65	1.33%	30,700,689.72	2.02%	-0.69%	
短期借款	139,608,658.14	6.12%	205,484,062.10	13.49%	-7.37%	补流募集资金到账，偿还银行借款
合同负债	766,426.88	0.03%	966,197.52	0.06%	-0.03%	
租赁负债	31,322,084.94	1.37%	30,503,796.83	2.00%	-0.63%	
应付账款	192,724,152.25	8.45%	204,636,699.96	13.44%	-4.99%	募集资金到账带动总资产增加，占比被动下降
应收票据	216,603,503.42	9.50%	189,208,390.31	12.42%	-2.92%	募集资金到账带动总资产增加，占比被动下降
应付票据	229,758,200.00	10.08%	19,611,271.96	1.29%	8.79%	本期新开立银行承兑汇票规模上升
其他流动负债	154,795,505.63	6.79%	154,443,144.00	10.14%	-3.35%	募集资金到账带动总资产增加，占比被动下降
资本公积	751,573,759.89	32.96%	164,024,396.43	10.77%	22.19%	发行股票，股本溢价增加

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								
应收款项融资	20,028,652.37			1,314,395.57				52,497,114.61
上述合计	20,028,652.37			1,314,395.57				52,497,114.61
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

详见本报告“第八节 财务报告”之“合并财务报表项目注释”之“所有权或使用权受到限制的资产”。

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
40,534,337.70	51,329,037.35	-21.03%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	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	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	20,028,652.37							52,497,114.61	自有资金，应收款项融资
合计	20,028,652.37	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	52,497,114.61	--

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3) = (2)/(1)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2026年	首次公开发行	2026年05月11日	73,061.34	64,248.27	27,269.37	27,269.37	42.44%	0	0	0.00%	37,056.63	存放于募集资金专户中	0
合计	--	--	73,061.34	64,248.27	27,269.37	27,269.37	42.44%	0	0	0.00%	37,056.63	--	0

募集资金总体使用情况说明：

经中国证券监督管理委员会《关于同意山东春光科技集团股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2026〕376号）同意注册，并经深圳证券交易所同意，公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票5,493.3340万股，每股面值为人民币1.00元，每股发行价格为人民币13.30元，本次发行募集资金总额为人民币73,061.34万元，扣除相关发行费用后，实际募集资金净额为人民币64,248.27万元。致同会计师事务所（特殊普通合伙）已于2026年4月30日对本次发行的募集资金到位情况进行了审验，并出具了“致同验字（2026）第110C000120号”《验资报告》。

截至报告期末，公司累计使用募集资金27,269.37万元，公司尚未使用首次公开发行股票募集资金的余额为37,056.63万元（含利息收入及尚未支付的发行费用等），均存放于募集资金专户中。

(2) 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目														

2026 年首次 公开发 行股票	2026 年 05 月 11 日	智慧 电源 磁电 材料 项目	生产 建设	否	58,4 38.0 1	50,0 13.1 4	24,5 81.6 8	24,5 81.6 8	49.1 5%	2027 年 06 月 30 日	1,33 5.58	1,50 2.48	不适 用	否
2026 年首次 公开发 行股票	2026 年 05 月 11 日	研发 中心 升级 建设 项目	研发 项目	否	6,73 3.09	5,76 2.4	2,68 7.69	2,68 7.69	46.6 4%	2028 年 12 月 31 日	不适 用	不适 用	不适 用	否
2026 年首次 公开发 行股票	2026 年 05 月 11 日	补充 流动 资金	补流	否	9,90 0	8,47 2.74	0	0	0.00 %	不适 用	不适 用	不适 用	不适 用	否
承诺投资项目小计				—	75,0 71.1	64,2 48.2 7	27,2 69.3 7	27,2 69.3 7	—	—	1,33 5.58	1,50 2.48	—	—
分项目说明 未达到计划 进度、预计 收益的情况 和原因（含 “是否达到 预计效益” 选择“不适 用”的原因）	不适用													
项目可行性 发生重大变 化的情况说 明	不适用													
超募资金的 金额、用途 及使用进展 情况	不适用													
存在擅自变 更募集资金 用途、违规 占用募集资 金的情形	不适用													
募集资金投 资项目实施 地点变更情 况	不适用													
募集资金投 资项目实施 方式调整情 况	不适用													
募集资金投 资项目先期 投入及置换	适用 公司于 2026 年 6 月 2 日召开了第二届董事会第八次会议和第二届董事会审计委员会第五次会议，分别审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公													

情况	司根据首次公开发行股票实际募集资金情况，使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金合计置换金额为人民币 27,447.35 万元；其中，置换以自筹资金预先投入募集资金投资项目金额 26,199.86 万元，置换以自筹资金预先支付部分发行费用（不含增值税）金额 1,247.49 万元。保荐机构对该事项发表了核查意见。致同会计师事务所（特殊普通合伙）对上述事项进行了鉴证，并出具了《关于山东春光科技集团股份有限公司使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的鉴证报告》（致同专字（2026）第 110A015245 号）。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2026 年 6 月 30 日，公司尚未使用首次公开发行股票募集资金的余额为 37,056.63 万元（含利息收入及尚未支付的发行费用等），均存放于募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

注：合计数与各明细数直接相加之和在尾数上如有差异，系四舍五入造成。

（3） 募集资金变更项目情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资情况

（1） 委托理财情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2） 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

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
山东春光磁电科技有限公司	子公司	磁性材料制品及其原料的研发、销售；电子元器件及其相关制品的研发、生产、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	350,000,000.00	1,593,435,842.92	677,191,451,128.17	664,451,546.23	87,220,896.70	78,015,850.15

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、宏观经济和行业政策风险

软磁铁氧体材料属于重要的基础性电子材料，下游应用领域十分广泛，行业景气度与宏观经济环境、下游终端行业发展高度相关，面临相应宏观与政策不确定性风险。当前国内外宏观形势日趋复杂，地缘政治冲突与贸易摩擦等风险因素交织叠加。若未来宏观经济环境进一步趋紧，可能导致经济增长放缓和市场需求下滑，进而对公司经营业绩产生不利影响。同时，公司产品广泛应用于新能源汽车及充电桩、数据中心及 AI 服务器、智能家居及智能家电、通信电源及通信设备、光伏储能、物联网等领域，这些领域多为国家重点鼓励发展的行业，也会受到国家产业政策调整的影响。

应对措施：公司将持续关注国内外经济形势和行业政策，加强运营前瞻性，灵活调整经营策略，优化业务布局，积极拓展新的市场应用领域，增强整体抗风险能力。

2、市场竞争加剧风险

目前我国是世界最主要的软磁铁氧体材料生产基地，我国软磁铁氧体磁粉市场竞争格局相对集中，而软磁铁氧体磁心市场竞争格局相对分散，近几年软磁材料行业呈现出向具备研发能力、装备水平与批量交付能力的头部企业集中的趋势。随着新能源产业和人工智能产业的蓬勃发展，软磁铁氧体材料及电子元器件的应用领域不断拓宽，行业迎来重要发展机遇。受良好市场预期驱动，若公司潜在市场竞争者进入软磁材料市场，或同行业公司扩大产能导致市场竞争加剧，进而影响到公司的市场份额或迫使公司大幅下调产品价格，将对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司坚持以客户为中心，不断提高产品质量和服务水平，提升客户满意度。同时公司将坚持以技术创新驱动发展，加大研发投入和科技创新，加大国内外市场开拓力度，拓宽客户群体，以综合竞争力应对日益激烈的市场环境。

3、原材料价格波动风险

公司产品主要原材料为氧化铁、氧化锰和氧化锌等，报告期内直接材料成本占主营业务成本的比例为 80%左右，主要原材料的采购价格是影响公司利润的重要因素。氧化铁、氧化锌及氧化锰价格受宏观经济及市场供求关系等因素影响，

波动较为明显。由于公司原材料占营业成本比重较高，若未来主要原材料价格出现大幅上涨，而公司不能及时采取措施将原材料上涨的压力传导至下游，又或者在原材料价格下跌趋势中未能够做好库存管理，公司的经营业绩将受到不利影响。

应对措施：公司不断完善供应链管理体系，动态追踪重要原材料市场供求和价格变动，发挥公司规模和集采优势，保障公司原材料供应及优化采购成本。此外，公司推行精益经营，从各方面加强管控，做好成本控制。

4、持续技术创新与迭代风险

持续技术创新是公司维持和提升核心竞争力的关键因素之一。下游新兴应用领域所需电子磁性元器件对软磁材料综合性能的要求不断提高，若未来公司不能持续进行技术创新，或者创新成果无法满足市场需求，或者同行业公司率先开发出相较于公司更加安全、环保、经济的工艺和技术，则公司面临在市场竞争中丧失技术优势的风险。

应对措施：公司持续推动研发产业链融合，实现软磁铁氧体磁粉、软磁铁氧体磁心、电子元器件及电源产品技术共创开发，构建从软磁铁氧体磁粉配方到电源应用的全流程研发体系，不断增强公司产业链的稳定性和抗风险能力；紧跟磁电终端应用领域发展前沿，以市场需求为导向，积极开发具备高饱和磁通密度、高磁导率、低功耗、宽温宽频等优良特性的软磁铁氧体材料；积极与高校、科研院所建立产学研合作关系，充分借鉴和吸收其最新的实验研究成果。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☐适用 ☒不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

十二、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

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐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

公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见公司招股说明书。

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

五、社会责任情况

公司始终秉持“以客户为中心，深耕产品、合作共赢”的经营理念，积极承担对股东、员工、合作伙伴、社会等利益相关者的责任。

1、股东权益保护

公司根据《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法律法规，按照中国证监会、山东证监局、深圳证券交易所的要求，不断完善法人治理结构，建立了以《公司章程》为基础的内部治理结构，形成了以股东会、董事会及管理层为主体结构的决策与经营体系，切实保障股东尤其是中小股东的合法权益。公司严格按照有关法律法规、《公司章程》和公司相关制度的要求，及时、真实、准确、完整地进行常规信息披露，确保公司所有股东能够以平等的机会获得公司信息，保障全体股东的合法权益。同时，公司通过投资者电话、投资者关系互动平台、电子信箱等多种方式与投资者进行沟通交流，提高了公司的透明度和诚信度。

2、员工权益保护

公司始终坚持“以人为本”的发展理念，在长期实践中建立了“以奋斗者为本，勇于创新、正直诚信、团队融合”的核心价值观，并构建了一套涵盖“权益保障、福利关爱、成长赋能、文化凝聚”的全生命周期员工关怀体系。公司严格遵守《劳动法》等相关法律法规，为员工缴纳“五险一金”，依法保护员工的合法权益；公司建立了“管理干部”与“专业技术”双轨晋升通道，选人用人严格按照公司人才晋升考评标准，通过科学评估与考察，确保晋升公开、公平、公正；通过春光商学院常态化开展员工培训，为员工拓宽发展通道，实现员工与公司的共同成长；公司注重人文关怀，通过多元化举措，积极改善员工的生活和工作环境，提升人才的归属感和认同感；公司持续开展助残关爱服务活动，系统化为特招员工提供全方位就业支持。

3、客户和供应商权益保护

公司坚持“合作共赢”的经营理念，与主要供应商、客户建立了长期良好的合作关系。公司以“深耕产品、持续创新、走在行业前列、赢得顾客满意”为质量方针，高度重视客户需求，积极加强与优质客户沟通对接，针对客户的需求同步研发；并不断加强技术创新，通过研发新产品满足新兴应用行业需求。公司凭借领先的供应规模、优良的产品性能和较高的技术水平，产品进入诸多行业知名客户的供应体系，并且合作不断深入，稳步提高市场占有率以及顾客满意度、忠诚度和市场美誉度。

公司持续完善供应商全生命周期管理体系，在供应商准入、考核、分级及退出等环节强化全过程管控，推动供应链管理的规范化、透明化和精益化。公司以《供应商管理办法》《供应商分类分级管理办法》等制度为基础，明确各类供应商的准入标准、评审流程及差异化管理要求，从源头保障供应商质量与供应能力。围绕质量、成本、交付、服务等核心维度构建供应商绩效评价体系，持续推进供应商问题的识别、帮扶与改进。公司将环境保护、社会责任及治理合规等ESG因素融入供应商管理流程，倡导可持续采购与绿色物流理念，关注供应链韧性与本地化响应能力，推动供应商与公司协同发展，共同构建安全、稳定、高效的责任供应链。

4、可持续发展

公司秉持绿色制造、环境保护和安全生产的发展理念。2025年9月，春光磁电凭借在绿色生产、节能降耗、环保治理等领域的扎实实践，成功获批山东省绿色工厂；公司制定并实施《精益经营工作指导大纲》，积极推进精益经营，精简产品开发设计、生产、管理中不产生附加值的工作，消除一切浪费；每月安排专人不定期检查环厂区环境卫生、节水节电情况，并下发《环境卫生巡查情况通报》和《节水节电巡查情况通报》；各子公司积极实施节能降耗技改措施，扎实推进可持续发展。

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

公司报告期不存在由公司实际控制人、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。

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

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

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、审计委员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
未达到重大诉讼(仲裁)披露标准的其他诉讼的总涉案(公司为原告)	102.55	否	截止报告期末部分暂未结案	部分结案,部分尚在审理中,对公司无重大影响	截止报告期末部分暂未结案		不适用
未达到重大诉讼(仲裁)披露标准的其他诉讼的总涉案(公司为被告)	276.22	否	截止报告期末部分暂未结案	部分结案,部分尚在审理中,对公司无重大影响	截止报告期末部分暂未结案		不适用

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

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
公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、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、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。

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
公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履行的 进度	本期确认 的销售收 入金额	累计确认 的销售收 入金额	应收账款 回款情况	影响重大 合同履行的各项条 件是否发生重大变 化	是否存在 合同无法 履行的重 大风险
-------------------	--------------	-----------	-------------	---------------------	---------------------	--------------	-----------------------------------	-----------------------------

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、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	164,800,000	100.00%	8,049,687				8,049,687	172,849,687	78.66%
1、国家持股									
2、国有法人持股			7,570				7,570	7,570	0.00%
3、其他内资持股	164,800,000	100.00%	8,038,927				8,038,927	172,838,927	78.66%
其中：境内法人持股	35,400,000	21.48%	8,036,868				8,036,868	43,436,868	19.77%
境内自然人持股	129,400,000	78.52%	2,059				2,059	129,402,059	58.89%
4、外资持股			3,190				3,190	3,190	0.00%
其中：境外法人持股			3,190				3,190	3,190	0.00%
境外自然人持股									
二、无限售条件股份			46,883,653				46,883,653	46,883,653	21.34%
1、人民币普通股			46,883,653				46,883,653	46,883,653	21.34%
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	164,800,000	100.00%	54,933,340				54,933,340	219,733,340	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票 5,493.3340 万股，股本由 16,480 万股增加至 21,973.3340 万股，股票于 2026 年 5 月 11 日在深圳证券交易所创业板上市。

股份变动的批准情况

☒适用 ☐不适用

经中国证券监督管理委员会《关于同意山东春光科技集团股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2026〕376 号）同意注册，并经深圳证券交易所同意，公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票 5,493.3340 万股。

股份变动的过户情况

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票 5,493.3340 万股，已全部在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理股份登记手续。

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

报告期内，公司由发行前总股本 16,480 万股增加至 21,973.3340 万股，股份变动对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，详见本报告第二节“公司简介和主要财务指标”之“四、主要会计数据和财务指标”。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
韩卫东	56,100,000	0	0	56,100,000	首发前限售股	2029 年 5 月 11 日
宋兴连	37,400,000	0	0	37,400,000	首发前限售股	2029 年 5 月 11 日
临沂高新区君安企业管理中心（有限合伙）	35,400,000	0	0	35,400,000	首发前限售股	2029 年 5 月 11 日
明永青	9,280,000	0	0	9,280,000	首发前限售股	2027 年 5 月 11 日
辛本奎	8,650,000	0	0	8,650,000	首发前限售股	2027 年 5 月 11 日
吴士超	8,000,000	0	0	8,000,000	首发前限售股	2027 年 5 月 11 日
唐众	7,970,000	0	0	7,970,000	首发前限售股	2027 年 5 月

						11 日
刘入文	2,000,000	0	0	2,000,000	首发前限售股	2027 年 5 月 11 日
中金春光集团 1 号员工参与战略配售集合资产管理计划	0	0	5,493,334	5,493,334	战略配售限售股	2027 年 5 月 11 日
首发网下发行限售股股东	0	0	2,556,353	2,556,353	首发后限售股	2026 年 11 月 11 日
合计	164,800,000	0	8,049,687	172,849,687	--	--

二、证券发行与上市情况

☒适用 ☐不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
人民币普通股（A 股）	2026 年 04 月 24 日	13.30 元/股	54,933,340	2026 年 05 月 11 日	54,933,340		详见公司披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《山东春光科技集团股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市之上市公告书》	2026 年 05 月 08 日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
-								
其他衍生证券类								
-								

报告期内证券发行情况的说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意山东春光科技集团股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2026〕376 号）同意注册，并经深圳证券交易所同意，公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票 5,493.3340 万股，发行价格为人民币 13.30 元/股，并于 2026 年 5 月 11 日起在深圳证券交易所创业板上市交易。本次公开发行完成后，公司总股份由 16,480 万股增加至 21,973.3340 万股。

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	36,853	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
-------------	--------	------------------------------	---	--------------------	---

持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
韩卫东	境内自然人	25.53%	56,100,000	0	56,100,000	0	不适用	0
宋兴连	境内自然人	17.02%	37,400,000	0	37,400,000	0	不适用	0
临沂高新区君安企业管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	16.11%	35,400,000	0	35,400,000	0	不适用	0
明永青	境内自然人	4.22%	9,280,000	0	9,280,000	0	不适用	0
辛本奎	境内自然人	3.94%	8,650,000	0	8,650,000	0	不适用	0
吴士超	境内自然人	3.64%	8,000,000	0	8,000,000	0	不适用	0
唐众	境内自然人	3.63%	7,970,000	0	7,970,000	0	不适用	0
中金公司—兴业银行—中金春光集团 1 号员工参与战略配售集合资产管理计划	其他	2.50%	5,493,334	5,493,334	5,493,334	0	不适用	0
刘入文	境内自然人	0.91%	2,000,000	0	2,000,000	0	不适用	0
陈勇	境内自然人	0.73%	1,609,096	1,609,096	0	1,609,096	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）		中金公司—兴业银行—中金春光集团 1 号员工参与战略配售集合资产管理计划在公司首次公开发行股票中配售 5,493,334 股，锁定期为公司股票上市之日起 12 个月，为公司前 10 名股东。						
上述股东关联关系或一致行动的说明		韩卫东为临沂君安的普通合伙人，并担任执行事务合伙人，构成一致行动关系。除上述关联关系、一致行动关系外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系、是否为一行动人。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		无						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）		无						
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	
陈勇	1,609,096					人民币普通股	1,609,096	
香港中央结算有限公司	566,840					人民币普通股	566,840	
唐文杰	420,500					人民币普通股	420,500	

高盛公司有限责任公司	379,169	人民币普通股	379,169
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	286,201	人民币普通股	286,201
J. P. Morgan Securities PLC-自有资金	275,088	人民币普通股	275,088
UBS AG	271,867	人民币普通股	271,867
沈烨明	182,900	人民币普通股	182,900
陈仲贤	172,500	人民币普通股	172,500
林崇应	171,400	人民币普通股	171,400
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	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否为一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	1、公司股东陈勇通过普通证券账户持有 0 股，通过客户信用交易担保证券账户持有 1,609,096 股，合计持有 1,609,096 股； 2、公司股东沈烨明通过普通证券账户持有 0 股，通过客户信用交易担保证券账户持有 182,900 股，合计持有 182,900 股； 3、公司股东陈仲贤通过普通证券账户持有 0 股，通过客户信用交易担保证券账户持有 172,500 股，合计持有 172,500 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

公司是否具有表决权差异安排

☐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，具体可参见公司招股说明书。

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：山东春光科技集团股份有限公司

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	673,607,179.75	148,786,559.40
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	216,603,503.42	189,208,390.31
应收账款	453,033,053.13	341,748,835.22
应收款项融资	52,497,114.61	20,028,652.37
预付款项	21,136,915.25	17,561,972.06
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,466,062.46	4,273,303.40
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	283,427,856.66	235,815,395.64
其中：数据资源		
合同资产	0.00	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,396,550.03	11,673,178.95
流动资产合计	1,715,168,235.31	969,096,287.35
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	354,407,739.96	338,941,031.05
在建工程	40,826,035.30	54,437,536.74
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	30,215,237.65	30,700,689.72
无形资产	114,358,025.95	115,814,585.92
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	3,616,539.37	2,852,308.35
递延所得税资产	8,124,825.88	7,322,088.04
其他非流动资产	13,649,003.31	3,673,301.31
非流动资产合计	565,197,407.42	553,741,541.13
资产总计	2,280,365,642.73	1,522,837,828.48
流动负债：		
短期借款	139,608,658.14	205,484,062.10
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	229,758,200.00	19,611,271.96
应付账款	192,724,152.25	204,636,699.96
预收款项		
合同负债	766,426.88	966,197.52
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	7,350,235.92	19,574,724.14
应交税费	10,693,107.13	15,778,213.52
其他应付款	3,571,308.21	3,341,082.93
其中：应付利息		
应付股利		

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,685,361.11	1,603,746.20
其他流动负债	154,795,505.63	154,443,144.00
流动负债合计	740,952,955.27	625,439,142.33
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		84,869,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	31,322,084.94	30,503,796.83
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	14,669,320.81	6,031,563.27
递延所得税负债	7,337.66	8,862.34
其他非流动负债		
非流动负债合计	45,998,743.41	121,413,222.44
负债合计	786,951,698.68	746,852,364.77
所有者权益：		
股本	219,733,340.00	164,800,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	751,573,759.89	164,024,396.43
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	8,263,073.70	8,263,073.70
一般风险准备		
未分配利润	513,843,770.46	438,897,993.58
归属于母公司所有者权益合计	1,493,413,944.05	775,985,463.71
少数股东权益		
所有者权益合计	1,493,413,944.05	775,985,463.71
负债和所有者权益总计	2,280,365,642.73	1,522,837,828.48

法定代表人：韩卫东 主管会计工作负责人：李长涛 会计机构负责人：吴章永

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	478,370,820.08	4,869,402.02
交易性金融资产		

衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	15,294,266.18	14,061,168.40
应收款项融资		
预付款项	62,131.29	26,865.42
其他应收款	218,184,820.40	112,492,266.48
其中：应收利息		
应收股利		31,200,000.00
存货		
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	3,262,269.45	6,996,855.36
流动资产合计	715,174,307.40	138,446,557.68
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	337,948,256.00	272,148,256.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	122,755.25	142,564.88
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,563,012.43	1,672,552.93
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,618,192.71	2,718,267.41
其他非流动资产		
非流动资产合计	341,252,216.39	276,681,641.22
资产总计	1,056,426,523.79	415,128,198.90
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款		40,150.00
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	2,855,000.00	7,103,109.21
应交税费	209,421.69	863,359.03
其他应付款	20,908,034.73	20,386,447.21
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	23,972,456.42	28,393,065.45
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		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	23,972,456.42	28,393,065.45
所有者权益：		
股本	219,733,340.00	164,800,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	751,573,759.89	164,024,396.43
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	8,263,073.70	8,263,073.70
未分配利润	52,883,893.78	49,647,663.32
所有者权益合计	1,032,454,067.37	386,735,133.45
负债和所有者权益总计	1,056,426,523.79	415,128,198.90

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	744,525,378.61	546,155,166.88

其中：营业收入	744,525,378.61	546,155,166.88
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	652,806,921.82	482,111,642.56
其中：营业成本	579,657,237.14	428,719,959.03
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,007,682.48	1,785,533.53
销售费用	7,977,149.21	7,360,814.11
管理费用	22,752,550.00	14,356,393.37
研发费用	34,182,704.93	25,970,437.85
财务费用	4,229,598.06	3,918,504.67
其中：利息费用	3,667,132.57	3,644,078.68
利息收入	137,059.24	49,088.13
加：其他收益	6,656,542.34	5,995,741.66
投资收益（损失以“—”号填列）	-983,642.16	-420,947.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		40,800.64
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-6,538,309.77	-645,145.94
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-5,341,714.18	-3,042,199.07
资产处置收益（损失以“—”号填列）	3,114.70	159,950.08
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	85,514,447.72	66,090,923.91
加：营业外收入	3,173.67	629,845.89
减：营业外支出	17,981.98	622,449.19
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	85,499,639.41	66,098,320.61

减：所得税费用	10,553,862.53	7,585,855.37
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	74,945,776.88	58,512,465.24
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	74,945,776.88	58,512,465.24
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）	74,945,776.88	58,512,465.24
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	74,945,776.88	58,512,465.24
归属于母公司所有者的综合收益总额	74,945,776.88	58,512,465.24
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.4093	0.3551
（二）稀释每股收益	0.4093	0.3551

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

法定代表人：韩卫东 主管会计工作负责人：李长涛 会计机构负责人：吴章永

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	30,904,891.73	13,915,435.39
减：营业成本	15,048,874.73	13,136,334.08
税金及附加	36,224.31	72,230.03
销售费用		
管理费用	11,706,525.41	5,962,087.73
研发费用		
财务费用	-33,461.25	6,522.98
其中：利息费用		
利息收入	46,945.53	1,463.68
加：其他收益	194,371.78	108,621.75
投资收益（损失以“—”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	8,863.37	105.92
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	4,349,963.68	-5,153,011.76
加：营业外收入		
减：营业外支出	13,658.52	
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	4,336,305.16	-5,153,011.76
减：所得税费用	1,100,074.70	-1,272,239.60
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	3,236,230.46	-3,880,772.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	3,236,230.46	-3,880,772.16
（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		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值		

变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	3,236,230.46	-3,880,772.16
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	426,003,177.55	239,700,651.22
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	1,848,519.38	1,547,627.56
收到其他与经营活动有关的现金	14,027,249.31	5,796,146.12
经营活动现金流入小计	441,878,946.24	247,044,424.90
购买商品、接受劳务支付的现金	245,552,281.37	160,949,704.26
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	65,790,028.96	56,170,245.91
支付的各项税费	35,757,447.84	20,914,711.74
支付其他与经营活动有关的现金	77,078,332.79	11,483,228.59
经营活动现金流出小计	424,178,090.96	249,517,890.50
经营活动产生的现金流量净额	17,700,855.28	-2,473,465.60
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,000.00	1,880,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	5,000.00	1,880,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	40,534,337.70	48,997,494.80
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,331,542.55
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	40,534,337.70	51,329,037.35
投资活动产生的现金流量净额	-40,529,337.70	-49,449,037.35
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	674,164,348.24	
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	52,040,555.92	150,780,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	14,828,631.00	14,763,625.00
筹资活动现金流入小计	741,033,535.16	165,543,625.00
偿还债务支付的现金	216,914,500.00	84,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,338,585.92	27,710,322.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	29,386,811.10	14,827,248.00
筹资活动现金流出小计	248,639,897.02	127,137,570.59
筹资活动产生的现金流量净额	492,393,638.14	38,406,054.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-121,250.80	-4,811.99
五、现金及现金等价物净增加额	469,443,904.92	-13,521,260.53
加：期初现金及现金等价物余额	141,861,767.66	62,713,102.39
六、期末现金及现金等价物余额	611,305,672.58	49,191,841.86

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	31,526,087.45	15,147,419.10
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	12,862,179.62	31,536,514.68
经营活动现金流入小计	44,388,267.07	46,683,933.78
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	23,702,715.64	19,390,994.19
支付的各项税费	1,101,267.05	822,319.05
支付其他与经营活动有关的现金	156,410,423.46	47,169,204.14
经营活动现金流出小计	181,214,406.15	67,382,517.38
经营活动产生的现金流量净额	-136,826,139.08	-20,698,583.60
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	31,200,000.00	47,200,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长		

期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	31,200,000.00	47,200,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	46,480.00	8,030.00
投资支付的现金	65,800,000.00	5,650,000.00
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		
投资活动现金流出小计	65,846,480.00	5,658,030.00
投资活动产生的现金流量净额	-34,646,480.00	41,541,970.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	674,164,348.24	
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	674,164,348.24	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,720,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	29,190,311.10	4,532,472.00
筹资活动现金流出小计	29,190,311.10	29,252,472.00
筹资活动产生的现金流量净额	644,974,037.14	-29,252,472.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	473,501,418.06	-8,409,085.60
加：期初现金及现金等价物余额	4,869,402.02	9,953,970.05
六、期末现金及现金等价物余额	478,370,820.08	1,544,884.45

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、上年年末余额	164,800,000.00				164,024,396.43				8,263,073.70		438,897,993.58		775,985,463.71		775,985,463.71
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															

二、本年期初余额	164,800.00				164,024.39				8,263,073.70		438,897.93		775,985.46		775,985.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	54,933.34				587,549.36						74,945.77		717,428.48		717,428.48
（一）综合收益总额											74,945.77		74,945.77		74,945.77
（二）所有者投入和减少资本	54,933.34				587,549.36								642,482.70		642,482.70
1．所有者投入的普通股	54,933.34				587,549.36								642,482.70		642,482.70
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配															
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有 者（或股 东）的分配															
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公 积转增资本（或股本）															
2．盈余公 积转增资本（或股本）															
3．盈余公															

积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	219,733,340.00				751,573,759.89				8,263,073.70		513,843,770.46		1,493,413,944.05		1,493,413,944.05

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、上年年末余额	164,800,000.00				164,024,396.43				5,110,503.38		342,548,824.37		676,483,724.18		676,483,724.18
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	164,800,000.00				164,024,396.43				5,110,503.38		342,548,824.37		676,483,724.18		676,483,724.18
三、本期增减变动金额（减少以											33,792,46		33,792,46		33,792,46

“一”号填列)											5.2 4		5.2 4		5.2 4
(一) 综合收益总额											58, 512 ,46 5.2 4		58, 512 ,46 5.2 4		58, 512 ,46 5.2 4
(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, 720 ,00 0.0 0		- 24, 720 ,00 0.0 0		- 24, 720 ,00 0.0 0
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配											- 24, 720 ,00 0.0 0		- 24, 720 ,00 0.0 0		- 24, 720 ,00 0.0 0
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															

5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	164,800.00				164,024.396.43			5,110,503.38		376,341.289.61		710,276.189.42		710,276.189.42	

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、上年年末余额	164,800.00				164,024.396.43				8,263,073.70	49,647,663.32		386,735,133.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	164,800.00				164,024.396.43				8,263,073.70	49,647,663.32		386,735,133.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	54,933,340.00				587,549,363.46					3,236,230.46		645,718,933.92
（一）综合收益总额										3,236,230.46		3,236,230.46
（二）所有者投入和减少资本	54,933,340.00				587,549,363.46							642,482,703.46
1. 所有者投入的普通	54,933,340				587,549,36							642,482,70

股	.00				3.46							3.46
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	219,733,340.00				751,573,759.89				8,263,073.70	52,883,893.78		1,032,454,067.37

上期金额

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、上年年末余额	164,800,000.00				164,024,396.43				5,110,503.38	45,994,530.42		379,929,430.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	164,800,000.00				164,024,396.43				5,110,503.38	45,994,530.42		379,929,430.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-28,600,772.16		-28,600,772.16
（一）综合收益总额										3,880,772.16		3,880,772.16
（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										-24,720,000.00		-24,720,000.00
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-24,720,000.00		-24,720,000.00
3．其他												
（四）所有者权益内部												

结转												
1. 资本公 积转增资本 （或股本）												
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
（五）专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
（六）其他												
四、本期期 末余额	164,8 00,00 0.00				164,0 24,39 6.43				5,110 ,503. 38	17,39 3,758 .26		351,3 28,65 8.07

三、公司基本情况

山东春光科技集团股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）前身为春光科技集团有限公司，系 2018 年 5 月 10 日设立，于 2022 年 11 月 23 日整体变更为山东春光科技集团股份有限公司，于 2026 年 5 月 11 日公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票 5,493.334 万股，并在深圳证券交易所创业板上市交易。

公司统一社会信用代码：91371300MA3N3T1EX0；法定代表人：韩卫东；注册资本：219,733,340.00 元；注册地址：山东省临沂市高新技术产业开发区双月湖路 292 号 2 号楼 101。

公司主要经营活动：公司主要从事软磁铁氧体磁粉的研发、生产和销售，并沿产业链发展软磁铁氧体磁心、电子元件和电源等产品。

本财务报表及财务报表附注经公司董事会于 2026 年 8 月 24 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还结合中国证监会《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（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见本附注“固定资产”、“无形资产”、“收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合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 1-6 月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

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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
重要的单项计提坏账准备的应收款项	应收客户期末余额≥500.00 万元或≥合并报表总资产 1%
重要的应收款项核销	应收客户期末余额≥500.00 万元或≥合并报表总资产 1%
转回或收回金额重要的坏账准备	应收客户期末余额≥500.00 万元或≥合并报表总资产 1%
重要的在建工程	单项工程期末余额≥1,000.00 万元或≥合并报表总资产 1%
重要的合营企业	资产总额、营业收入、净利润之一≥合并财务报表对应项目 10%
重要的非全资子公司	资产总额、营业收入、净利润之一≥合并财务报表对应项目 10%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的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予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据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，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

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：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司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：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应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。

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

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该

等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(5) 金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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应收款项债权工具投资；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义的收入资产；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、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。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合 1：应收国内客户

应收账款组合 2：应收海外客户

应收账款组合 3：应收合并范围内关联方

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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。应收账款的账龄自确认之日起计算。

其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收备用金

其他应收款组合 2：应收押金及保证金

其他应收款组合 3：应收代垫等往来款项

其他应收款组合 4：应收合并范围内关联方

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；

金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

12、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“金融工具”。

13、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“金融工具”。

14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内(含一年)的部分列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注“金融工具”。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注“金融工具”。

16、合同资产

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

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

17、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、委托加工物资、库存商品、发出商品。

（2）发出存货的计价方法

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

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

18、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组

合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见本附注。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见本附注“长期资产减值”。

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

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

20、固定资产

（1）确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（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	10-30 年	5%	9.50-3.17%

机器设备	年限平均法	5-10 年	5%	19.00-9.50%
运输工具	年限平均法	4-5 年	5%	23.75-19.00%
电子设备及其他	年限平均法	3-5 年	5%	31.67-19.00%

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如上表所示。其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本附注“长期资产减值”。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

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。

21、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见本附注“长期资产减值”。

22、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

（2）借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者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，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

23、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

本公司无形资产包括土地使用权、专利权及软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命	使用寿命的确认依据	摊销方法
土地使用权	50 年	产权登记期限	直线法
专利权	10 年	预计经济利益年限	直线法
软件	10 年	预计经济利益年限	直线法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。无形资产计提资产减值方法本附注“长期资产减值”。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

24、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

25、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

26、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。

27、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（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：本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；本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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

28、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

29、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授

予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

30、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，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，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

本公司收入确认的具体方法如下：

（1）国内销售收入确认原则

软磁铁氧体磁粉收入的确认：公司根据销售订单/合同将产品交付给客户，取得客户确认的签收单后，根据客户签收的数量和确认的价格确认收入。

软磁铁氧体磁心、电子元器件及电源收入的确认：公司根据订单/合同，按客户的要求将商品运送至客户，并与客户完成收货验收对账后确认销售收入。

（2）出口销售收入确认原则

本公司根据合同约定完成商品发货，以货物装船离港，完成出口报关手续并取得报关单及提单后确认收入。

31、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，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本公司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。

32、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

33、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。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在

以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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，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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

（1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

34、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

1、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本附注“长期资产减值”。

2、租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人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承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

3、短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

4、低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

5、租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①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；②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，本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

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

1、融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

2、经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本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。

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：①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；②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。

融资租赁发生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：①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；②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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

35、其他重要的会计政策和会计估计

36、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	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%、9%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

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
山东春光科技集团股份有限公司	25%
山东春光磁电科技有限公司	15%
山东凯通电子有限公司	15%
临沂昱通新能源科技有限公司	15%
海英特电源技术有限公司	15%
碧陆斯凯通磁电科技（山东）有限公司	5%

2、税收优惠

(1) 企业所得税

①2025 年 12 月 8 日，山东春光磁电科技有限公司获得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局三部门联合颁发的 GR202537003536 号《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，所得税适用税率为 15%，有效期三年，故山东春光磁电科技有限公司 2026 年度按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

②2025 年 12 月 8 日，山东凯通电子有限公司获得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局三部门联合颁发的 GR202537002104 号《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，所得税适用税率为 15%，有效期三年，故山东凯通电子有限公司 2026 年度按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

③2025 年 12 月 8 日，临沂昱通新能源科技有限公司获得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局三部门联合颁发的 GR202537007981 号《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，所得税适用税率为 15%，有效期三年，故临沂昱通新能源科技有限公司 2026 年度按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

④2024 年 12 月 7 日，海英特电源技术有限公司获得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局

三部门联合颁发的 GR202437007200 号《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，所得税适用税率为 15%，有效期三年，故海英特电源技术有限公司 2026 年度可以享受 15%的优惠税率。

⑤按财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告（财税 2021 年第 12 号）对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；临沂昱通新能源科技有限公司、海英特电源技术有限公司 2026 年度适用此税收优惠。按《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号）规定：对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，临沂昱通新能源科技有限公司、海英特电源技术有限公司 2026 年度适用此税收优惠；碧陆斯凯通磁电科技（山东）有限公司 2026 年度适用此税收优惠。

（2）增值税

①根据《财政部 国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税〔2016〕52 号），对于安置残疾人的单位和个体工商户（以下称纳税人），实行由税务机关按纳税人安置残疾人的人数，限额即征即退增值税。山东春光磁电科技有限公司 2026 年度适用该政策。

②根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（2023 年第 43 号），允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额。本公司之子公司山东春光磁电科技有限公司、山东凯通电子有限公司、临沂昱通新能源科技有限公司、海英特电源技术有限公司 2026 年度适用该政策。

④根据财政部税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司之子公司碧陆斯凯通磁电科技（山东）有限公司、海英特电源技术有限公司，2026 年度享受此税收优惠。

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
银行存款	611,215,543.66	141,833,501.24
其他货币资金	62,391,636.09	6,953,058.16
合计	673,607,179.75	148,786,559.40

其他说明

2、应收票据

（1） 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	185,591,114.89	168,395,640.62
商业承兑票据	32,644,619.50	21,908,157.57
减：坏账准备	-1,632,230.97	-1,095,407.88
合计	216,603,503.42	189,208,390.31

(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	218,235,734.39	100.00%	1,632,230.97	0.75%	216,603,503.42	190,303,798.19	100.00%	1,095,407.88	0.58%	189,208,390.31
其中：										
商业承兑汇票	32,644,619.50	14.96%	1,632,230.97	5.00%	31,012,388.53	21,908,157.57	11.51%	1,095,407.88	5.00%	20,812,749.69
银行承兑汇票	185,591,114.89	85.04%		0.00%	185,591,114.89	168,395,640.62	88.49%			168,395,640.62
合计	218,235,734.39	100.00%	1,632,230.97	0.75%	216,603,503.42	190,303,798.19	100.00%	1,095,407.88	0.58%	189,208,390.31

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备的应收票据

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备的应收票据	218,235,734.39	1,632,230.97	0.75%
合计	218,235,734.39	1,632,230.97	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,095,407.88	1,632,230.97	1,095,407.88			1,632,230.97
合计	1,095,407.88	1,632,230.97	1,095,407.88			1,632,230.97

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已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		132,877,633.58
商业承兑票据		21,851,999.99
合计		154,729,633.57

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	472,633,302.86	356,251,558.12
1 至 2 年	3,800,040.72	4,833,201.02
2 至 3 年	1,283,640.13	2,166,737.96
3 年以上	407,111.28	517,602.03
3 至 4 年	138,858.92	87,274.32
4 至 5 年	205,229.26	363,304.61
5 年以上	63,023.10	67,023.10
合计	478,124,094.99	363,769,099.13

(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	447,723.70	0.09%	447,723.70	100.00%		3,490,946.31	0.96%	3,490,946.31	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	477,676,371.29	99.91%	24,643,318.16	5.16%	453,033,053.13	360,278,152.82	99.04%	18,529,317.60	5.14%	341,748,835.22
其中：										
合计	478,124,094.99	100.00%	25,091,041.86	5.25%	453,033,053.13	363,769,099.13	100.00%	22,020,263.91	6.05%	341,748,835.22

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备

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
按单项计提坏账准备	3,490,946.31	3,490,946.31	447,723.70	447,723.70	100.00%	业务涉诉，预计回收可能性较低

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	477,676,371.29	24,643,318.16	5.16%
合计	477,676,371.29	24,643,318.16	

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	
应收账款	22,020,263.91	6,007,639.28	10,000.00	2,946,861.33		25,091,041.86
合计	22,020,263.91	6,007,639.28	10,000.00	2,946,861.33		25,091,041.86

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) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,946,861.33

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

本期因诉讼对方无财产执行或经营不善，部分应收账款无法收回，经审批后实际核销。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	20,892,915.00		20,892,915.00	4.37%	1,006,808.60
第二名	14,028,568.58		14,028,568.58	2.93%	676,022.64
第三名	12,295,492.63		12,295,492.63	2.57%	592,507.45
第四名	10,839,271.37		10,839,271.37	2.27%	522,333.61
第五名	9,314,770.30		9,314,770.30	1.95%	448,869.43
合计	67,371,017.88		67,371,017.88	14.09%	3,246,541.73

4、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	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
合计	0.00		0.00			

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	27,523,598.79	14,589,578.41
应收账款债权凭证	24,973,515.82	5,439,073.96
合计	52,497,114.61	20,028,652.37

(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	53,811,510.18	100.00%	1,314,395.57	2.44%	52,497,114.61	20,314,919.42	100.00%	286,267.05	1.41%	20,028,652.37
其中：										
应收账款债权	26,287,911.39	48.85%	1,314,395.57	5.00%	24,973,515.82	5,725,341.01	28.18%	286,267.05	5.00%	5,439,073.96

凭证										
应收票 据	27,523, 598.79	51.15%		0.00%	27,523, 598.79	14,589, 578.41	71.82%		0.00%	14,589, 578.41
合计	53,811, 510.18	100.00%	1,314,3 95.57	2.44%	52,497, 114.61	20,314, 919.42	100.00%	286,267 .05	1.41%	20,028, 652.37

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	53,811,510.18	1,314,395.57	2.44%
合计	53,811,510.18	1,314,395.57	

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	286,267.05			286,267.05
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	1,314,395.57			1,314,395.57
本期转回	286,267.05			286,267.05
2026 年 6 月 30 日余 额	1,314,395.57			1,314,395.57

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	其他变动	
应收账款债权 凭证	286,267.05	1,314,395.57	286,267.05			1,314,395.57
合计	286,267.05	1,314,395.57	286,267.05			1,314,395.57

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

其他说明：

（4） 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	198,584,118.60	
应收账款债权凭证	41,520,539.77	
合计	240,104,658.37	

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,466,062.46	4,273,303.40
合计	4,466,062.46	4,273,303.40

(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
押金及保证金	4,194,330.75	3,781,606.82
代垫等往来款项	2,609,612.63	3,863,858.62
合计	6,803,943.38	7,645,465.44

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）	3,692,197.28	2,480,384.49
1 至 2 年	240,000.00	1,844,434.51
2 至 3 年	939,250.06	280,814.00
3 年以上	1,932,496.04	3,039,832.44
3 至 4 年	50,000.00	1,536,624.71
4 至 5 年	1,882,496.04	1,503,207.73
合计	6,803,943.38	7,645,465.44

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	1,582,496.04	23.26%	1,582,496.04	100.00%		2,737,946.04	35.81%	2,737,946.04	100.00%	
其中：										

按组合计提坏账准备	5,221,447.34	76.74%	755,384.88	14.47%	4,466,062.46	4,907,519.40	64.19%	634,216.00	12.92%	4,273,303.40
其中:										
合计	6,803,943.38	100.00%	2,337,880.92	34.36%	4,466,062.46	7,645,465.44	100.00%	3,372,162.04	44.11%	4,273,303.40

按单项计提坏账准备类别名称: 按单项计提坏账准备

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
按单项计提坏账准备	2,737,946.04	2,737,946.04	1,582,496.04	1,582,496.04	100.00%	预计回收可能性较低

按组合计提坏账准备类别名称: 按组合计提坏账准备

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	5,221,447.34	755,384.88	14.47%
合计	5,221,447.34	755,384.88	

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	634,216.00		2,737,946.04	3,372,162.04
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	121,168.88		-1,155,450.00	-1,034,281.12
2026 年 6 月 30 日余额	755,384.88		1,582,496.04	2,337,880.92

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	
其他应收款	3,372,162.04	-1,034,281.12				2,337,880.92
合计	3,372,162.04	-1,034,281.12				2,337,880.92

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
第一名	押金及保证金	2,976,250.06	3 年以内	43.74%	385,375.02
第二名	代垫等往来款项	1,582,496.04	4-5 年	23.26%	1,582,496.04
第三名	代垫等往来款项	602,316.59	1 年以内	8.85%	30,115.83
第四名	代垫等往来款项	424,800.00	1 年以内	6.24%	21,240.00
第五名	押金及保证金	414,500.00	1 年以内	6.09%	20,725.00
合计		6,000,362.69		88.18%	2,039,951.89

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	21,136,915.25	100.00%	17,561,972.06	100.00%
合计	21,136,915.25		17,561,972.06	

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

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1771.91 万元，占预付款项期末余额合计数的比例 83.83%。

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	155,242,833.65	1,544,307.10	153,698,526.55	140,274,463.74	1,650,094.75	138,624,368.99

在产品	11,941,167.24	118,745.27	11,822,421.97	10,116,899.74	259,294.64	9,857,605.10
库存商品	102,665,758.56	8,491,786.53	94,173,972.03	88,472,741.59	10,007,301.73	78,465,439.86
发出商品	23,681,004.74	981,063.46	22,699,941.28	8,569,444.50	772,864.77	7,796,579.73
委托加工物资	1,079,169.82	46,174.99	1,032,994.83	1,138,616.24	67,214.28	1,071,401.96
合计	294,609,934.01	11,182,077.35	283,427,856.66	248,572,165.81	12,756,770.17	235,815,395.64

(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	1,650,094.75	46,610.97		152,398.62		1,544,307.10
在产品	259,294.64			140,549.37		118,745.27
库存商品	10,007,301.73	3,988,539.63		5,504,054.83		8,491,786.53
发出商品	772,864.77	1,620,550.86		1,412,352.17		981,063.46
委托加工物资	67,214.28			21,039.29		46,174.99
合计	12,756,770.17	5,655,701.46		7,230,394.28		11,182,077.35

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、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	9,847,899.46	4,448,264.50
上市相关费用		6,896,226.43
待摊费用	548,650.57	328,688.02
合计	10,396,550.03	11,673,178.95

补偿性资产相关信息

其他说明：

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	354,407,739.96	338,941,031.05

合计	354,407,739.96	338,941,031.05
----	----------------	----------------

(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	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	253,219,114.05	189,585,704.67	2,752,648.38	15,034,584.41	460,592,051.51
2. 本期增加金额		26,753,235.40	242,725.66	2,866,849.38	29,862,810.44
(1) 购置		4,177,164.77	242,725.66	862,181.88	5,282,072.31
(2) 在建工程转入		22,576,070.63		2,004,667.50	24,580,738.13
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				42,307.71	42,307.71
(1) 处置或报废				42,307.71	42,307.71
4. 期末余额	253,219,114.05	216,338,940.07	2,995,374.04	17,859,126.08	490,412,554.24
二、累计折旧					
1. 期初余额	32,739,690.59	76,122,827.39	1,863,602.23	10,924,900.25	121,651,020.46
2. 本期增加金额	4,782,057.72	8,321,249.44	259,997.06	1,030,681.92	14,393,986.14
(1) 计提	4,782,057.72	8,321,249.44	259,997.06	1,030,681.92	14,393,986.14
其他					
3. 本期减少金额				40,192.32	40,192.32
(1) 处置或报废				40,192.32	40,192.32
4. 期末余额	37,521,748.31	84,444,076.83	2,123,599.29	11,915,389.85	136,004,814.28
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	215,697,365.74	131,894,863.24	871,774.75	5,943,736.23	354,407,739.96
2. 期初账面价值	220,479,423.46	113,462,877.28	889,046.15	4,109,684.16	338,941,031.05

(2) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	40,826,035.30	54,437,536.74
合计	40,826,035.30	54,437,536.74

(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
智慧电源磁电材料项目	17,554,237.38		17,554,237.38	31,052,178.07		31,052,178.07
研发中心升级建设项目	5,596,639.34		5,596,639.34	3,179,380.48		3,179,380.48
研发楼项目	14,144,885.13		14,144,885.13	15,201,398.89		15,201,398.89
园区公共配套设施	3,517,853.64		3,517,853.64	3,517,853.64		3,517,853.64
低功耗材料扩建项目	12,419.81		12,419.81			
在建设备				1,486,725.66		1,486,725.66
合计	40,826,035.30		40,826,035.30	54,437,536.74		54,437,536.74

(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
智慧电源磁电材料	498,571,927.02	31,052,178.07	4,002,558.39	16,635,272.19	865,226.89	17,554,237.38		57.05%	1,275,017.35	527,332.53	2.90%	募集资金

项目												
研发中心升级建设项目	67,330,908.00	3,179,380.48	8,744,140.73	6,326,881.87		5,596,639.34		51.35%	10,262.02		2.90%	募集资金
研发楼项目	19,000,000.00	15,201,398.89		131,858.41	924,655.35	14,144,885.13		81.71%				金融机构贷款
合计	584,902,835.02	49,432,957.44	12,746,699.12	23,094,012.47	1,789,882.24	37,295,761.85			1,285,279.37	527,332.53		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

12、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	36,554,335.96	36,554,335.96
2. 本期增加金额	532,435.80	532,435.80
3. 本期减少金额	891,329.98	891,329.98
4. 期末余额	36,195,441.78	36,195,441.78
二、累计折旧		
1. 期初余额	5,853,646.24	5,853,646.24
2. 本期增加金额	1,017,887.87	1,017,887.87
(1) 计提	1,017,887.87	1,017,887.87
3. 本期减少金额	891,329.98	891,329.98
(1) 处置	891,329.98	891,329.98
4. 期末余额	5,980,204.13	5,980,204.13
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	30,215,237.65	30,215,237.65
2. 期初账面价值	30,700,689.72	30,700,689.72

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	119,934,560.96	1,264,847.55		3,418,198.64	124,617,607.15
2. 本期增加金额				132,641.51	132,641.51
(1) 购置				132,641.51	132,641.51
(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	119,934,560.96	1,264,847.55		3,550,840.15	124,750,248.66
二、累计摊销					
1. 期初余额	7,551,502.50	567,324.78		684,193.95	8,803,021.23
2. 本期增加金额	1,334,745.06	62,863.14		191,593.28	1,589,201.48
(1) 计提	1,334,745.06	62,863.14		191,593.28	1,589,201.48
3. 本期减少					

金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额	8,886,247.56	630,187.92		875,787.23	10,392,222.71
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	111,048,313.40	634,659.63		2,675,052.92	114,358,025.95
2. 期初账面 价值	112,383,058.46	697,522.77		2,734,004.69	115,814,585.92

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%

(2) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,852,308.35	1,030,509.92	266,278.90		3,616,539.37
合计	2,852,308.35	1,030,509.92	266,278.90		3,616,539.37

其他说明

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,182,077.35	1,343,207.83	12,756,770.17	1,523,215.44
内部交易未实现利润	4,061,863.31	609,279.50	5,397,143.74	809,571.56
可抵扣亏损	6,461,162.92	1,615,290.73	10,852,598.38	2,713,149.59

坏账准备	30,375,549.32	4,393,207.41	26,774,100.88	3,813,277.91
递延收益	14,669,320.81	2,187,681.77	6,031,563.27	885,427.78
租赁负债	33,007,446.05	4,945,191.75	32,032,339.67	4,797,026.12
合计	99,757,419.76	15,093,858.99	93,844,516.11	14,541,668.40

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性扣除	16,282,809.42	2,442,421.41	17,481,857.24	2,622,278.59
使用权资产	30,215,237.65	4,526,611.70	30,700,689.72	4,597,301.77
非同一控制企业合并资产评估增值	146,753.12	7,337.66	177,246.89	8,862.34
合计	46,644,800.19	6,976,370.77	48,359,793.85	7,228,442.70

(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	6,969,033.11	8,124,825.88	7,219,580.36	7,322,088.04
递延所得税负债	6,969,033.11	7,337.66	7,219,580.36	8,862.34

(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
可抵扣亏损	129,141,601.38	114,924,556.22
合计	129,141,601.38	114,924,556.22

(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
2025 年		288,095.10	
2026 年	6,466,395.61	6,466,395.61	
2027 年	7,830,057.00	7,830,057.00	
2028 年	11,258,278.77	11,258,278.77	
2029 年			
2030 年	513,463.02	513,463.02	
2031 年	4,264,100.57	4,132,591.80	
2032 年	22,340,061.50	22,340,061.50	
2033 年	12,574,570.53	12,574,570.53	
2034 年	28,690,309.42	28,690,309.42	
2035 年	20,830,733.47	20,830,733.47	
2036 年	14,373,631.49		
合计	129,141,601.38	114,924,556.22	

其他说明

16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备款	12,680,500.31		12,680,500.31	2,704,798.31		2,704,798.31
预付土地出让款	968,503.00		968,503.00	968,503.00		968,503.00
合计	13,649,003.31		13,649,003.31	3,673,301.31		3,673,301.31

补偿性资产相关信息

其他说明：

17、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	62,301,507.17	62,301,507.17	使用权受限	开立银行承兑汇票保证金	6,924,791.74	6,924,791.74	使用权受限	开立银行承兑汇票保证金
固定资产	239,408,585.23	205,989,688.14	使用权受限	借款抵押	224,508,973.97	195,505,170.94	使用权受限	借款抵押
无形资产	74,358,562.80	68,277,411.12	使用权受限	借款抵押	74,358,562.80	69,040,996.68	使用权受限	借款抵押
合计	376,068,655.20	336,568,606.43			305,792,328.51	271,470,959.36		

其他说明：

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	550,000.00	10,000,000.00
保证借款	110,000,000.00	173,800,000.00
信用借款	4,031,598.14	1,587,362.10
抵押/保证借款	10,000,000.00	20,000,000.00
未终止确认的商业汇票	15,027,060.00	96,700.00
合计	139,608,658.14	205,484,062.10

短期借款分类的说明：

19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	229,758,200.00	19,611,271.96
合计	229,758,200.00	19,611,271.96

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	163,595,893.63	160,107,491.80
工程、设备款	17,811,471.28	33,216,389.88
运费	2,269,919.87	5,179,503.83
加工费	9,046,867.47	6,083,086.72
其他		50,227.73
合计	192,724,152.25	204,636,699.96

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

其他说明：

21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	3,571,308.21	3,341,082.93
合计	3,571,308.21	3,341,082.93

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付往来款	3,506,308.21	3,276,082.93
押金及保证金	65,000.00	65,000.00
合计	3,571,308.21	3,341,082.93

22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	766,426.88	966,197.52
合计	766,426.88	966,197.52

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

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,574,724.14	49,648,286.97	61,872,775.19	7,350,235.92
二、离职后福利-设定提存计划		4,455,925.07	4,455,925.07	
合计	19,574,724.14	54,104,212.04	66,328,700.26	7,350,235.92

(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	19,574,724.14	42,744,734.27	54,969,222.49	7,350,235.92
2、职工福利费		3,289,922.99	3,289,922.99	
3、社会保险费		2,339,567.25	2,339,567.25	
其中：医疗保险费		2,174,964.26	2,174,964.26	
工伤保险费		164,602.99	164,602.99	
4、住房公积金		884,226.40	884,226.40	
5、工会经费和职工教育经费		389,836.06	389,836.06	
合计	19,574,724.14	49,648,286.97	61,872,775.19	7,350,235.92

(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		4,269,082.08	4,269,082.08	
2、失业保险费		186,842.99	186,842.99	
合计		4,455,925.07	4,455,925.07	

其他说明：

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	403,554.07	2,437,590.03
企业所得税	8,757,605.37	12,189,293.82
个人所得税	167,974.63	118.24
城市维护建设税	93,832.59	146,478.46
教育费附加	67,003.27	104,627.46
印花税	411,520.55	198,390.74
房产税	664,171.85	637,598.04
土地税	127,444.80	64,116.73
合计	10,693,107.13	15,778,213.52

其他说明

25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		75,203.36
一年内到期的租赁负债	1,685,361.11	1,528,542.84
合计	1,685,361.11	1,603,746.20

其他说明：

26、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	92,932.06	115,520.86
未终止确认的商业汇票	154,702,573.57	154,327,623.14
合计	154,795,505.63	154,443,144.00

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：

27、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		84,869,000.00
合计		84,869,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

28、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	33,007,446.05	32,032,339.67
减：一年内到期的租赁负债	-1,685,361.11	-1,528,542.84
合计	31,322,084.94	30,503,796.83

其他说明

29、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
与资产相关的政府补助	1,200,000.32	11,190,000.00	115,857.57	12,274,142.75	与资产相关的政府补助
与收益相关的政府补助	4,831,562.95	0.00	2,436,384.89	2,395,178.06	与收益相关的政府补助
合计	6,031,563.27	11,190,000.00	2,552,242.46	14,669,320.81	

其他说明：

30、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	164,800,000.00	54,933,340.00				54,933,340.00	219,733,340.00

其他说明：

31、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）	94,330,472.80	587,549,363.46		681,879,836.26
其他资本公积	69,693,923.63			69,693,923.63
合计	164,024,396.43	587,549,363.46		751,573,759.89

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

32、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,263,073.70			8,263,073.70
合计	8,263,073.70			8,263,073.70

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

33、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	438,897,993.58	342,548,824.37
调整后期初未分配利润	438,897,993.58	342,548,824.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	74,945,776.88	124,221,739.53
减：提取法定盈余公积		3,152,570.32
应付普通股股利		24,720,000.00
期末未分配利润	513,843,770.46	438,897,993.58

调整期初未分配利润明细：

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

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

34、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	736,542,437.08	571,449,527.11	543,045,508.73	425,308,163.82
其他业务	7,982,941.53	8,207,710.03	3,109,658.15	3,411,795.21
合计	744,525,378.61	579,657,237.14	546,155,166.88	428,719,959.03

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	744,525,378.61	579,657,237.14					744,525,378.61	579,657,237.14
其中：								
软磁铁氧体	692,192,564.95	530,926,594.40					692,192,564.95	530,926,594.40
电子元部	44,349,87	40,522,93					44,349,87	40,522,93

件	2.13	2.71					2.13	2.71
其他	7,982,941.53	8,207,710.03					7,982,941.53	8,207,710.03
按经营地区分类	744,525,378.61	579,657,237.14					744,525,378.61	579,657,237.14
其中：								
境内地区	733,897,673.62	571,333,349.57					733,897,673.62	571,333,349.57
境外地区	10,627,704.99	8,323,887.57					10,627,704.99	8,323,887.57
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类	744,525,378.61	579,657,237.14					744,525,378.61	579,657,237.14
其中：								
在某一时点确认	744,525,378.61	579,657,237.14					744,525,378.61	579,657,237.14
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类	744,525,378.61	579,657,237.14					744,525,378.61	579,657,237.14
其中：								
直销	744,525,378.61	579,657,237.14					744,525,378.61	579,657,237.14
合计	744,525,378.61	579,657,237.14					744,525,378.61	579,657,237.14

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 2026 年度确认收入，0.00 元预计将于 2027 年度确认收入，0.00 元预计将于 2028 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

35、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,158,380.95	478,630.30
教育费附加	827,394.94	349,912.93
房产税	1,327,347.30	505,569.19
土地使用税	254,889.60	127,329.82
车船使用税	420.00	420.00
印花税	439,249.69	323,671.29
合计	4,007,682.48	1,785,533.53

其他说明：

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,936,742.65	9,237,588.58
折旧摊销费	2,746,581.83	1,979,723.10
办公会议费	785,412.96	824,759.52
业务招待费	633,720.52	616,216.31
交通差旅费	257,650.46	722,208.41
安全环保费	615,346.36	247,876.49
咨询服务费	1,449,903.10	728,020.96
其他	5,327,192.12	
合计	22,752,550.00	14,356,393.37

其他说明

其他主要为上市相关费用。

37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,210,686.89	3,271,396.25
业务招待费	3,284,383.29	2,463,237.54
宣传展览费	169,631.72	418,280.94
交通差旅费	438,661.82	506,948.76
办公会议费	547,843.30	228,953.88
折旧摊销费	163,347.55	167,450.28
其他费用	162,594.64	304,546.46
合计	7,977,149.21	7,360,814.11

其他说明：

38、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

直接投入	25,834,865.83	18,087,423.52
职工薪酬	5,945,021.17	5,525,073.96
折旧与摊销	1,729,670.07	1,674,120.51
其他	673,147.86	683,819.86
合计	34,182,704.93	25,970,437.85

其他说明

39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,667,132.57	3,644,078.68
减：利息收入	-137,059.24	-49,088.13
承兑汇票贴息	198,429.00	236,375.00
汇兑损益	328,899.77	22,941.21
手续费及其他	172,195.96	64,197.91
合计	4,229,598.06	3,918,504.67

其他说明

40、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税加计抵减	2,230,803.31	2,079,930.45
政府补助	4,374,732.46	3,885,803.62
个税手续费返还	51,006.57	30,007.59
合 计	6,656,542.34	5,995,741.66

41、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		40,800.64
债务重组收益		44,247.79
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-983,642.16	-648,116.90
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		142,121.33
合计	-983,642.16	-420,947.14

其他说明

42、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	-536,823.09	163,988.76
应收账款坏账损失	-6,007,639.28	-361,776.36
其他应收款坏账损失	1,034,281.12	312,300.44

应收款项融资坏账损失	-1,028,128.52	-759,658.78
合计	-6,538,309.77	-645,145.94

其他说明

43、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	-5,341,714.18	-3,042,199.07
合计	-5,341,714.18	-3,042,199.07

其他说明：

44、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
废旧设备处置收入	3,114.70	159,950.08

45、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
违约赔偿收入		591,666.30	
其他	3,173.67	38,179.59	3,173.67
合计	3,173.67	629,845.89	3,173.67

其他说明：

46、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		10,000.00	
滞纳金及罚款支出	17,980.89	610,431.60	17,980.89
其他	1.09	2,017.59	1.09
合计	17,981.98	622,449.19	17,981.98

其他说明：

47、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	11,358,125.05	9,045,903.54

递延所得税费用	-804,262.52	-1,460,048.17
合计	10,553,862.53	7,585,855.37

(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	85,499,639.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,256,981.93
子公司适用不同税率的影响	-7,578,926.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	305,391.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	6,575.44
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	1,350,882.42
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-4,728,004.21
其他	-59,038.31
所得税费用	10,553,862.53

其他说明：

48、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
利息收入	137,059.24	39,023.04
其他收益	11,459,916.97	2,093,133.68
营业外收入	2.40	6,319.50
备用金	178,552.00	176,105.09
保证金及押金	2,251,718.70	3,481,564.81
合计	14,027,249.31	5,796,146.12

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
保证金及押金	530,408.78	2,450,000.00
备用金	59,601.02	50,000.00
手续费	175,130.28	52,372.63
营业外支出	17,980.89	620,421.60
付现费用	14,713,751.82	8,310,434.36
票据保证金	61,581,460.00	
合计	77,078,332.79	11,483,228.59

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

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

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
票据贴现	14,828,631.00	14,763,625.00
合计	14,828,631.00	14,763,625.00

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
融资租赁还款		
租赁费	196,500.00	294,776.00
上市费用	29,190,311.10	4,530,000.00
票据贴现		10,000,000.00
手续费		2,472.00
合计	29,386,811.10	14,827,248.00

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

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

49、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	74,945,776.88	58,512,465.24
加：资产减值准备	11,880,023.95	3,687,345.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,393,986.14	10,655,500.52
使用权资产折旧	1,017,887.87	1,078,973.82
无形资产摊销	1,589,201.48	1,501,700.47
长期待摊费用摊销	266,278.90	246,573.37
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）	-3,114.70	-159,950.08
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	3,788,383.37	3,644,078.68
投资损失（收益以“－”号填列）	983,642.16	420,947.14
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-802,737.84	-1,460,048.17
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,524.68	0.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	-53,318,738.49	-31,352,617.25
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-242,106,198.88	29,342,461.81
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	205,067,989.12	-78,590,896.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,700,855.28	-2,473,465.60
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	532,435.80	221,410.91
3. 现金及现金等价物净变动情况：		

现金的期末余额	611,305,672.58	49,191,841.86
减：现金的期初余额	141,861,767.66	62,713,102.39
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	469,443,904.92	-13,521,260.53

(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	611,305,672.58	141,861,767.66
可随时用于支付的银行存款	611,215,543.66	141,833,501.24
可随时用于支付的其他货币资金	90,128.92	28,266.42
三、期末现金及现金等价物余额	611,305,672.58	141,861,767.66

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由

其他货币资金	62,301,507.17	6,924,791.74	开立应付票据缴纳的保证金
合计	62,301,507.17	6,924,791.74	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

50、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款			5,958,051.30
其中：美元	874,781.79	6.8109	5,958,051.30
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

51、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☐适用 ☒不适用

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	25,834,865.83	18,087,423.52
职工薪酬	5,945,021.17	5,525,073.96
折旧与摊销	1,729,670.07	1,674,120.51
其他	673,147.86	683,819.86
合计	34,182,704.93	25,970,437.85
其中：费用化研发支出	34,182,704.93	25,970,437.85

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
山东春光磁电科技有限公司	350,000,000.00	临沂	临沂	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
山东凯通电子有限公司	100,000,000.00	临沂	临沂	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
临沂昱通新	30,000,000	临沂	临沂	制造业	100.00%		同一控制下

能源科技有 限公司	. 00						企业合并
海英特电源 技术有限公 司	50,000,000 . 00	临沂	临沂	制造业	100.00%		投资设立
碧陆斯凯通 磁电科技 (山东)有 限公司	14,373,400 . 00	临沂	临沂	制造业		100.00%	非同一控制 下企业合并

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：

十、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	1,200,000. 32	11,190,000 . 00	0.00	115,857.57	0.00	12,274,142 . 75	与资产相关 的政府补助
递延收益	4,831,562. 95	0.00	0.00	2,436,384. 89	0.00	2,395,178. 06	与收益相关 的政府补助

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
其他收益	6,656,542.34	5,995,741.66

其他说明

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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

1、风险管理目标和政策

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险。

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

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

（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产生财务损失的风险。

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

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

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

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 14.09%（2025 年 12 月 31 日：12.72%）；截至 2026 年 6 月 30 日，本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 88.18%（2025 年 12 月 31 日：82.95%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

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

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2026.06.30					
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 至 5 年	5 年以上	合 计
金融负债：						
短期借款	13,960.87					13,960.87
应付票据	22,975.82					22,975.82
应付账款	19,272.42					19,272.42
其他应付款	357.13					357.13
一年内到期的非流动负债	168.54					168.54
长期借款						
租赁负债		169.57	148.85	315.44	2,498.35	3,132.21
金融负债和或有负债合计	56,734.78	169.57	148.85	315.44	2,498.35	59,866.99

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2025.12.31					
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 至 5 年	5 年以上	合 计
金融负债：						
短期借款	20,548.41					20,548.41
应付票据	1,961.13					1,961.13
应付账款	20,463.67					20,463.67
其他应付款	334.11					334.11
一年内到期的非流动负债	160.37					160.37
长期借款		3,325.00	5,161.90			8,486.90
租赁负债		144.13	146.02	309.43	2,450.79	3,050.38
金融负债和或有负债合计	43,467.69	3,469.13	5,307.92	309.43	2,450.79	55,004.97

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（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，包括利率风险、汇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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

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

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2026 年 06 月 30 日，本公司的资产负债率为 34.51%（2025 年 12 月 31 日：49.04%）。

2、金融资产

（1） 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书/贴现	应收票据	154,729,633.57	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据背书/贴现	应收款项融资	240,104,658.37	终止确认	
合计		394,834,291.94		

（2） 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书/贴现	240,104,658.37	983,642.16
合计		240,104,658.37	983,642.16

（3） 继续涉入的资产转移金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	票据背书/贴现	154,729,633.57	154,729,633.57
应收账款	应收账款保理	4,031,598.14	4,031,598.14
合计		158,761,231.71	158,761,231.71

其他说明

十二、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	--	--	--	--
持续以公允价值计量的资产总额			52,497,114.61	52,497,114.61
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
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十三、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明
本企业最终控制方是韩卫东。
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“在其他主体中的权益”之“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
临沂高新区君安企业管理中心（有限合伙）	公司的持股平台，直接持有公司 16.11%股份
临沂高新区睿慈电子科技中心（有限合伙）	公司实际控制人、董事长韩卫东关系密切的家庭成员持股 99%，并担任执行事务合伙人的企业
香港昱通新能源科技有限公司	公司实际控制人、董事长韩卫东及董事兼副总经理吴士超曾分别持股 50%的企业，已于 2025 年 7 月注销
莒南县本草女人香化妆品专卖店	公司董事兼副总经理明永青关系密切的家庭成员担任经营者的工商个体户
山东佳川电子科技有限公司	公司董事兼副总经理明永青关系密切的家庭成员持有 100%股份，并担任执行董事、经理的企业
临沂市兰山区奎玉茶馆	公司董事辛本奎关系密切的家庭成员曾担任经营者的工商个体户
曲阜市艾米丽美甲美睫会所	公司董事辛本奎关系密切的家庭成员担任经营者的工商个体户
陈为东	临沂君安合伙人
临沂兴盛电子材料有限公司	公司持股平台临沂君安合伙人陈为东控制的企业
罗庄区秦琳电子配件加工厂	公司董事兼副总经理吴士超关系密切的家庭成员担任经营者的工商个体户
临沂锦顺商贸有限公司	公司监事会取消前的在任监事张华关系密切的家庭成员持有 100%股份，并担任执行董事、总经理的企业
临沂高新区志恒信息服务部	公司董事会秘书孔志关系密切的家庭成员配偶担任经营者的工商个体户
山东省和君恒成管理咨询有限公司	公司独立董事张成钢担任总经理的企业
北京京运通科技股份有限公司	公司独立董事江轩宇担任独立董事的企业
北京拓普丰联信息科技股份有限公司	公司独立董事江轩宇担任独立董事的企业
中建材信息技术股份有限公司	公司独立董事江轩宇担任独立董事的企业
深圳聚磁聚力投资合伙企业（有限合伙）	公司独立董事陈为持有 31.25%份额的企业
董事、监事会取消前在任监事、高级管理人员	关键管理人员

其他说明

注 1：上述企业的下属控股子公司亦为本公司关联方；

注 2：深圳可立克科技股份有限公司公司独立董事陈为曾担任独立董事的企业，陈为于 2024 年 5 月任期届满；山东临沂银凤陶瓷集团有限公司为公司职工代表董事靳绍样曾担任董事的企业，靳绍样于 2023 年 4 月辞任。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》相关规定，上述企业在本报告期内不再属于公司的关联方；

注 3：与上述关联自然人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶、配偶的父母、兄弟姐妹、子女配偶的父母）亦为公司的关联方。

4、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	上期发生额
-----	--------	-------	---------	---------	-------

				度	
罗庄区秦琳电子配件加工厂	加工费	211,714.57	400,000.00	否	113,851.46

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
山东佳川电子科技有限公司	销售商品	0.00	6,522.13
密善龙	销售固定资产	0.00	44,247.79

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

注：惠州市可立克电子有限公司为深圳可立克科技股份有限公司的控股子公司。深圳可立克科技股份有限公司系公司独立董事陈为曾担任独立董事的企业，陈为于 2024 年 5 月任期届满，故惠州市可立克电子有限公司在本报告期内不再属于公司的关联方，上期发生额为 58,915.41 元。

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
碧陆斯凯通磁电科技（山东）有限公司	房产	0.00	282,110.10

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

注：2025 年 7 月起碧陆斯凯通磁电科技(山东)有限公司纳入合并范围。

(3) 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
山东春光磁电科技有限公司	40,000,000.00	2025 年 06 月 18 日	2026 年 09 月 22 日	否
山东春光磁电科技有限公司	90,000,000.00	2025 年 03 月 27 日	2026 年 09 月 14 日	否
山东春光磁电科技有限公司	266,000,000.00	2025 年 03 月 26 日	2031 年 03 月 15 日	否
山东春光磁电科技有限公司	48,000,000.00	2025 年 02 月 18 日	2026 年 07 月 17 日	否
山东春光磁电科技有限公司	30,000,000.00	2025 年 02 月 12 日	2027 年 02 月 11 日	否

山东春光磁电科技有限公司	120,000,000.00	2022 年 02 月 28 日	2032 年 02 月 28 日	否
山东春光磁电科技有限公司	50,000,000.00	2024 年 05 月 17 日	2027 年 05 月 17 日	否
山东凯通电子有限公司	12,000,000.00	2024 年 12 月 30 日	2026 年 12 月 03 日	否
山东春光磁电科技有限公司	55,000,000.00	2025 年 07 月 28 日	2030 年 07 月 28 日	否
山东春光磁电科技有限公司	50,000,000.00	2025 年 09 月 15 日	2026 年 09 月 14 日	否
山东春光磁电科技有限公司	50,000,000.00	2025 年 11 月 18 日	2026 年 11 月 03 日	否
山东春光磁电科技有限公司	50,000,000.00	2026 年 04 月 02 日	2027 年 04 月 02 日	否
山东春光磁电科技有限公司	12,000,000.00	2026 年 03 月 18 日	2027 年 03 月 17 日	否
山东春光磁电科技有限公司	40,000,000.00	2026 年 01 月 05 日	2027 年 01 月 05 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
韩卫东	10,000,000.00	2025 年 07 月 31 日	2028 年 07 月 29 日	否
韩卫东、贾惠慈	10,000,000.00	2025 年 09 月 29 日	2026 年 09 月 29 日	否
韩卫东	55,000,000.00	2025 年 07 月 28 日	2030 年 07 月 28 日	否
韩卫东	40,000,000.00	2025 年 06 月 18 日	2026 年 09 月 22 日	否
韩卫东、贾惠慈	266,000,000.00	2025 年 03 月 26 日	2031 年 03 月 15 日	否
韩卫东	120,000,000.00	2022 年 02 月 28 日	2032 年 02 月 28 日	否
韩卫东	50,000,000.00	2024 年 05 月 17 日	2027 年 05 月 17 日	否
宋兴连、张才丽	12,000,000.00	2021 年 12 月 13 日	2026 年 12 月 12 日	否
辛本奎、刘静	15,000,000.00	2022 年 12 月 23 日	2027 年 12 月 23 日	否
韩卫东	12,000,000.00	2024 年 12 月 30 日	2026 年 12 月 03 日	否

关联担保情况说明

（4）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,778,236.86	4,737,300.63

5、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
销售商品	山东佳川电子科技有限公司			6,776.00	327.44

(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	罗庄区秦琳电子配件加工厂	80,536.69	109,458.23

十四、股份支付

1、股份支付的修改、终止情况

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

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2026.6.30	2025.12.31
购建长期资产承诺	13,037,109.55	19,002,609.55

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司为下列单位贷款提供保证：

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
山东春光磁电科技有限公司	40,000,000.00	2025/6/18	2026/9/22	否
山东春光磁电科技有限公司	90,000,000.00	2025/3/27	2026/9/14	否
山东春光磁电科技有限公司	266,000,000.00	2025/3/26	2031/3/15	否
山东春光磁电科技有限公司	48,000,000.00	2025/2/18	2026/7/17	否
山东春光磁电科技有限公司	30,000,000.00	2025/2/12	2027/2/11	否
山东春光磁电科技有限公司	120,000,000.00	2022/2/28	2032/2/28	否
山东春光磁电科技有限公司	50,000,000.00	2024/5/17	2027/5/17	否
山东凯通电子有限公司	12,000,000.00	2024/12/30	2026/12/3	否
山东春光磁电科技有限公司	55,000,000.00	2025/7/28	2030/7/28	否
山东春光磁电科技有限公司	50,000,000.00	2025/9/15	2026/9/14	否
山东春光磁电科技有限公司	50,000,000.00	2025/11/18	2026/11/3	否
山东春光磁电科技有限公司	50,000,000.00	2026/4/2	2027/4/2	否
山东春光磁电科技有限公司	12,000,000.00	2026/3/18	2027/3/17	否
山东春光磁电科技有限公司	40,000,000.00	2026/1/5	2027/1/5	否

(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。

十六、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

公司不存在应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）	15,294,266.18	14,061,168.40
合计	15,294,266.18	14,061,168.40

(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账款	15,294,266.18	100.00%			15,294,266.18	14,061,168.40	100.00%			14,061,168.40
其中：										
合计	15,294,266.18	100.00%			15,294,266.18	14,061,168.40	100.00%			14,061,168.40

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	15,294,266.18	0.00	0.00%
合计	15,294,266.18	0.00	

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) 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
山东春光磁电科技有限公司	15,294,266.18		15,294,266.18	100.00%	
合计	15,294,266.18		15,294,266.18	100.00%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		31,200,000.00
其他应收款	218,184,820.40	81,292,266.48
合计	218,184,820.40	112,492,266.48

(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
应收代垫等往来款项	232,158.30	409,425.55
应收合并范围内关联方	217,964,270.01	80,903,312.21
合计	218,196,428.31	81,312,737.76

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）	215,590,755.50	78,707,064.95
1 至 2 年	1,600,000.00	1,600,000.00
3 年以上	1,005,672.81	1,005,672.81
3 至 4 年		1,005,672.81
4 至 5 年	1,005,672.81	
合计	218,196,428.31	81,312,737.76

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

其中：										
按组合计提坏账准备	218,196,428.31	100.00%	11,607.91	0.01%	218,184,820.40	81,312,737.76	100.00%	20,471.28	0.03%	81,292,266.48
其中：										
应收代垫等往来款项	232,158.30	0.11%	11,607.91	5.00%	220,550.39	409,425.55	0.50%	20,471.28	5.00%	388,954.27
应收合并范围内关联方	217,964,270.01	99.89%			217,964,270.01	80,903,312.21	99.50%			80,903,312.21
合计	218,196,428.31	100.00%	11,607.91	0.01%	218,184,820.40	81,312,737.76	100.00%	20,471.28	0.03%	81,292,266.48

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	218,196,428.31	11,607.91	0.01%
合计	218,196,428.31	11,607.91	

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	20,471.28			20,471.28
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-8,863.37			-8,863.37
2026 年 6 月 30 日余额	11,607.91			11,607.91

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	20,471.28	-8,863.37				11,607.91
合计	20,471.28	-8,863.37				11,607.91

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	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
山东春光磁电科技有限公司	合并范围内关联方	201,698,597.20	1 年以内	92.45%	
海英特电源技术有限公司	合并范围内关联方	13,660,000.00	1 年以内	6.26%	
临沂昱通新能源科技有限公司	合并范围内关联方	2,605,672.81	1-2 年、4-5 年	1.19%	
社保	代垫等往来款项	179,354.30	1 年以内	0.08%	8,967.71
住房公积金	代垫等往来款项	52,804.00	1 年以内	0.02%	2,640.20
合计		218,196,428.31		100.00%	11,607.91

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	337,948,256.00		337,948,256.00	272,148,256.00		272,148,256.00
合计	337,948,256.00		337,948,256.00	272,148,256.00		272,148,256.00

(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		
山东春光磁电科技有限公司	88,150,839.00		60,000,000.00				148,150,839.00	
山东凯通电子有限公司	108,758,669.00						108,758,669.00	
临沂昱通新能源科技有限公司	23,294,748.00		5,800,000.00				29,094,748.00	
海英特电	51,944,00						51,944,00	

源技术有 限公司	0.00						0.00	
合计	272,148,2 56.00		65,800,00 0.00				337,948,2 56.00	

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
其他业务	30,904,891.73	15,048,874.73	13,915,435.39	13,136,334.08
合计	30,904,891.73	15,048,874.73	13,915,435.39	13,136,334.08

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：								
按经营地 区分类	30,904,89 1.73	15,048,87 4.73					30,904,89 1.73	15,048,87 4.73
其中：								
境内地区	30,904,89 1.73	15,048,87 4.73					30,904,89 1.73	15,048,87 4.73
市场或客 户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转 让的时间 分类								
其中：								
按合同期 限分类								
其中：								
按销售渠 道分类	30,904,89 1.73	15,048,87 4.73					30,904,89 1.73	15,048,87 4.73
其中：								
直销	30,904,89 1.73	15,048,87 4.73					30,904,89 1.73	15,048,87 4.73
合计	30,904,89 1.73	15,048,87 4.73					30,904,89 1.73	15,048,87 4.73

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 2026 年度确认收入，0.00 元预计将于 2027 年度确认收入，0.00 元预计将于 2028 年度确认收入。

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：

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	3,114.70	
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）	4,374,732.46	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,808.31	
减：所得税影响额	630,734.95	
合计	3,732,303.90	--

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	7.29%	0.4093	0.4093
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.93%	0.3889	0.3889

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用