



烟台正海磁性材料股份有限公司

Yantai Zhenghai Magnetic Material Co., Ltd.

2014 年年度报告

股票代码：300224

股票简称：正海磁材

披露日期：2015 年 4 月 7 日

第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议。

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
秘波海	董事长	工作原因	曲祝利
金福海	独立董事	工作原因	于希茂

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 24,000 万股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 1.5 元人民币（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。

公司负责人秘波海、主管会计工作负责人王庆凯及会计机构负责人(会计主管人员)高波声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司基本情况简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	11
第五节 重要事项	35
第六节 股份变动及股东情况.....	43
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	49
第八节 公司治理	57
第九节 财务报告	60
第十节 备查文件目录.....	157

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、正海磁材、股份公司	指	烟台正海磁性材料股份有限公司
正海精密	指	烟台正海精密合金有限公司
正海集团	指	正海集团有限公司
正海实业	指	烟台正海实业有限公司
正海餐饮	指	烟台正海餐饮管理有限公司
上海大郡	指	上海大郡动力控制技术有限公司
正海五矿	指	江华正海五矿新材料有限公司
日立金属	指	日本日立金属株式会社（Hitachi Metals,Ltd.）
ITC	指	美国国际贸易委员会（U.S.International Trade Commission）

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	正海磁材	股票代码	300224
公司的中文名称	烟台正海磁性材料股份有限公司		
公司的中文简称	正海磁材		
公司的外文名称	Yantai Zhenghai Magnetic Material Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写	ZHmag		
公司的法定代表人	秘波海		
注册地址	山东省烟台经济技术开发区珠江路 22 号		
注册地址的邮政编码	264006		
办公地址	山东省烟台经济技术开发区珠江路 22 号		
办公地址的邮政编码	264006		
公司国际互联网网址	http://www.zhmag.com		
电子信箱	dmb@zhmag.com		
公司聘请的会计师事务所名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）		
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	宋侃	于在海
联系地址	山东省烟台经济技术开发区珠江路 22 号	山东省烟台经济技术开发区珠江路 22 号
电话	0535-6397287	0535-6397287
传真	0535-6397287	0535-6397287
电子信箱	dmb@zhmag.com	dmb@zhmag.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn/
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室

四、公司历史沿革

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	2000 年 04 月 06 日	烟台开发区 IV-9 工 业小区	企合烟总字第 004199 号	370602706300398	70630039-8
有限公司变更为股 份公司	2009 年 09 月 28 日	烟台经济技术开发 区珠江路 22 号	370600400008093	370602706300398	70630039-8
上市后变更注册	2011 年 07 月 12 日	烟台经济技术开发 区珠江路 22 号	370600400008093	370602706300398	70630039-8
权益分派后变更注 册	2012 年 05 月 29 日	烟台经济技术开发 区珠江路 22 号	370600400008093	370602706300398	70630039-8

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	769,043,911.38	547,582,946.71	40.44%	812,428,913.26
营业成本（元）	577,162,221.03	406,386,937.74	42.02%	589,039,199.33
营业利润（元）	128,136,410.98	87,448,444.79	46.53%	168,376,858.67
利润总额（元）	130,910,883.78	89,948,777.01	45.54%	172,818,518.62
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	113,071,824.16	77,528,774.39	45.84%	148,422,962.09
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	110,693,513.54	75,440,390.81	46.73%	144,642,806.62
经营活动产生的现金流量净额（元）	-71,289,028.36	68,375,268.42	-204.26%	254,628,704.66
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.2970	0.2849	-204.26%	1.061
基本每股收益（元/股）	0.47	0.32	46.88%	0.62
稀释每股收益（元/股）	0.47	0.32	46.88%	0.62
加权平均净资产收益率	7.85%	5.68%	2.17%	11.36%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	7.69%	5.53%	2.16%	11.07%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
期末总股本（股）	240,000,000.00	240,000,000.00	0.00%	240,000,000.00
资产总额（元）	2,036,266,939.49	1,887,906,961.26	7.86%	1,841,590,102.97
负债总额（元）	501,616,768.59	455,207,628.80	10.20%	473,366,883.92
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	1,492,540,817.92	1,390,514,976.24	7.34%	1,347,165,430.09
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	6.2189	5.7938	7.34%	5.6132
资产负债率	24.63%	24.11%	0.52%	25.70%

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	240,000,000
--------------------	-------------

公司报告期末至年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

二、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

单位：元

	归属于上市公司普通股股东的净利润		归属于上市公司普通股股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	113,071,824.16	77,528,774.39	1,492,540,817.92	1,390,514,976.24
按国际会计准则调整的项目及金额				
无				

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

单位：元

	归属于上市公司普通股股东的净利润		归属于上市公司普通股股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	113,071,824.16	77,528,774.39	1,492,540,817.92	1,390,514,976.24
按境外会计准则调整的项目及金额				
无				

3、境内外会计准则下会计数据差异说明

无。

三、非经常性损益的项目及金额

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-316,727.89	-606,587.27	-452,711.68	--
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,146,395.96	3,053,603.19	4,907,265.63	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-55,195.27	53,316.30	-12,894.00	--
减：所得税影响额	392,862.18	368,043.30	661,504.48	

少数股东权益影响额（税后）	3,300.00	43,905.34		
合计	2,378,310.62	2,088,383.58	3,780,155.47	--

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

适用 不适用

四、重大风险提示

1、高性能钕铁硼永磁材料的下游需求复苏不及预期的风险

公司产品高性能钕铁硼永磁材料主要应用于新能源和节能环保等高端应用市场，如风力发电、节能电梯、变频空调、EPS和新能源汽车等。报告期内，公司面临的宏观经济环境及下游领域需求状况未整体好转，产业发展仍将受相关经济环境、国家政策等因素的影响，高性能钕铁硼永磁材料的下游需求复苏程度仍存在不确定性，如果下游需求复苏不及预期，则会影响到公司未来的经营业绩。

对此公司将继续巩固既有市场的优势地位，不断扩宽下游市场领域，分散风险。

2、稀土原材料价格波动的风险

公司高性能钕铁硼永磁材料业务所需的主要原材料为钕、镨钕和镝铁等稀土金属及稀土合金。稀土原材料价格的大幅波动将给公司的生产销售带来不利影响，对此公司将加大原材料采购的风险防控力度，积极与上游供应商和下游客户沟通协商，保持公司稳健发展。

3、高性能钕铁硼永磁材料行业竞争加剧毛利率下调的风险

公司产品性能稳定、质量领先，在高性能钕铁硼永磁材料领域具有较强的竞争优势，公司一直保持着较为稳定的盈利能力。2012年、2013年和2014年度，公司产品的毛利率分别为26.61%、24.64%和24.59%。公司在当前同行业产能过剩严重，竞争激烈以及下游需求尚未整体好转的环境中，为不断提升市场份额，巩固行业地位，未来将面临产品毛利率下调的风险。

对此公司将秉承技术先导，管理增效的经营理念，加大研发投入和技术创新，提升产品性能质量的领先优势，持续满足高端客户需求，不断降低成本，以应对竞争加剧毛利率下调的风险。

4、产业并购的整合风险

产业并购给公司带来外延式增长和新的发展机遇的同时，也带来了风险和挑战。鉴于公司与并购标的企业在商业模式、管理制度和企业文化等方面往往存在一定差异，若双方未能在后续整合中协调一致，将会给公司并购后的整合带来风险。

对此，公司将通过完善并有效实施内部控制、严格执行预算管理、加强沟通交流等方式，提高并购整合效率，尽早发挥并购协同效应，力争最大程度实现双方的高效整合。

5、新增业务的经营风险

2014年，公司的外延式发展迈出实质性一步。报告期内，公司发行股份及支付现金购买上海大郡动力

控制技术有限公司的81.5321%股权并募集配套资金事项获得中国证监会上市公司并购重组委员会审核通过。2015年1月20日中国证监会核准批复了公司本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金事项。截至目前，上海大郡的81.5321%股权已完成过户手续及工商变更登记，公司共持有上海大郡88.6750%的股权。2015年公司将开启“高性能钕铁硼永磁材料+新能源汽车电机驱动系统”的双主营业务的发展模式。

新能源汽车是我国重点发展的战略性新兴产业，长期来看，国家将会持续鼓励新能源汽车产业的良性发展。但从短期来看，新能源汽车市场仍处在起步阶段，外围的经济环境、产业政策、能源价格等因素都有可能对新能源汽车市场的发展带来较大影响，产业的成长速度、发展规模都存在一定不确定性。上海大郡目前仍处于企业的成长初期阶段，如果在持续创新、技术路线选择、市场推广等经营决策方面不能及时、有效地应对外围环境的变化，公司新增业务—新能源汽车电机驱动系统将可能出现经营不利的风险。

对此，公司将充分利用上海大郡核心团队多年来积淀的丰富从业经验和技術领先优势，从资金、管理、市场等方面给予上海大郡有力支持，不断增强其应对市场变化的竞争能力，从而降低公司新增业务的经营风险。

第四节 董事会报告

一、管理层讨论与分析

1、报告期内主要业务回顾

2014年世界经济总体增长缓慢，海外经济形势依然复杂严峻；中国经济步入了转型调整的新常态，但下行压力明显。受国内外经济形势的影响，公司所在行业的下游整体需求恢复程度有限。2014年度稀土价格基本呈现单边下行走势，市场成交不活跃。

面对错综复杂的新形势，公司全体员工齐心协力，扎实工作，克服困难，抓住机遇，全面落实2014年度工作计划，夯实基础、精细管理，积极探索外延式发展方式，在公司董事会的领导下，各项重点工作取得了可喜的成绩，进一步巩固和提升公司核心竞争力，为公司未来可持续健康发展打下坚实的基础。

报告期内，公司实现营业收入76,904.39万元，比去年同期增长40.44%；实现营业利润12,813.64万元，比去年同期增长46.53%；实现归属于母公司所有者的净利润11,307.18万元，比去年同期增长45.84%。

2014年重点工作回顾：

1、募投项目完工并逐步投入使用，公司整体实力稳步提升

2014年，公司基建部门、制造部门、江华正海五矿新材料有限公司等相关部门及子公司密切配合，顺利完成了募投项目的工程建设，公司募投项目已按计划达到预定可使用状态并开始投入使用。公司西区及江华两处基地的建成具有里程碑式的意义，标志着公司的制造实力、研发水平、原料保障能力均跃上了一个新的台阶，公司将步入新的发展阶段。

2、推出股权激励计划，完成全年业绩目标

为进一步建立、健全公司的长效激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动中高层管理人员和核心骨干人员的积极性，公司于2014年5月27日发布了《公司限制性股票激励计划（草案）》。公司的股权激励计划既向员工释放了未来经营向好的积极信号，也向激励对象施加了积极必要的经营业绩压力，推动核心层不断开拓进取，挖掘业绩潜力，从而实现经营者、所有者、投资人、员工和社会等多方利益的共赢。报告期内，公司股权激励计划获中国证监会备案无异议，经董事会、股东大会审议通过后正式实施。股权激励计划的推出，极大的鼓舞了员工士气，激发了全体员工的工作热情，保证公司顺利达成2014年度业绩目标。

3、积极探索外延式发展道路，实现新能源汽车产业核心环节的业务布局

2014年，公司积极探索外延式发展道路，审慎选择战略性投资机会，力争从内涵和外延上全面优化公司的经营范围和发展模式。报告期内，公司发行股份及支付现金购买上海大郡动力控制技术有限公司的81.5321%股权并募集配套资金事项获得中国证监会上市公司并购重组委员会审核通过。2015年1月20日中国证监会核准批复了公司本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金事项。截至目前，上海大郡的81.5321%股权已完成过户手续及工商变更登记，公司共持有上海大郡88.6750%的股权。通过本次并购，公

公司将实现向下游新能源汽车电机驱动系统领域的快速切入，是公司把握新能源汽车产业发展机遇、实现布局新能源汽车产业核心环节的重要举措，有助于公司降低单一主营业务的风险。

2015年公司将开启“高性能钕铁硼永磁材料+新能源汽车电机驱动系统”的双主营业务的跨界式发展模式。

4、深耕潜力市场，持续优化用户结构和产品结构

2014年度，公司牢牢把握住风力发电、变频空调等传统优势市场需求复苏的契机，进一步巩固了自身在传统国内市场的优势地位；同时充分利用专利障碍解除的有利条件，在新客户开发方面，公司加大了新兴及海外市场的开拓力度，积极布局，扩充了客户集群，持续优化用户结构和产品结构，市场开拓稳步前行。

报告期内，公司在德国注册成立了全资子公司，在贴近服务、快速响应欧洲客户的同时，还将深入地了解海外下游产业的发展动向，审慎选择战略性的投资机遇，为公司持续健康发展提供支撑。

5、紧盯前沿趋势，研发创新驱动发展

2014年公司根据行业前沿趋势和重点客户需求，在关键技术领域进一步加大投入力度，高端产品性能提升达到预期目标。在工艺优化和生产效率提升方面，公司在年内开展了大量实验工作，效果显著，较好地满足了重点客户的需求，驱动公司快速发展。2014年公司共申请专利21项，其中发明专利10项，全年公司新增获授权实用新型专利16项。

6、完善人才培养机制，加强人才队伍建设

2014年公司新增员工245人，员工队伍持续壮大。报告期内，公司加强了对新进人员的培训和企业文化宣贯，逐步完善骨干人才的培养机制，建立并实施了中层干部轮岗制度，进一步提升了中层骨干的综合素质，为公司后续发展奠定了坚实的人才基础。

2、报告期内主要经营情况

(1) 主营业务分析

1) 概述

1、2014年度公司实现营业收入769,043,911.38元，利润总额130,910,883.78元，归属于上市公司股东的净利润为113,071,824.16元，分别较上一年度上升了40.44%、45.54%和45.84%，其构成情况如下：

(1) 营业收入较上年同期增加221,460,964.67元，上升了40.44%，主要系报告期内公司加大了市场开拓力度，产品销量较去年大幅上升所致；

(2) 营业成本较上年同期增加了170,775,283.29元，上升了42.02%，主要是系报告期内营业收入增加，对应营业成本增加；

(3) 管理费用较上年同期增加了7,656,240.70元，上升了15.11%，主要系报告期内研发投入较去年同期增加所致；

(4) 财务费用较上年同期增加了4,571,311.22元，上升了19.72%，主要系报告期内存款利息减少所致。

2、2014年度公司现金流量净额为-302,139,609.03元,其中经营性现金流量净额为-71,289,028.36元,投资活动产生的现金流量净额为-214,857,291.45元,筹资活动产生的现金流量净额为-13,650,154.21元。

(1) 经营活动产生的现金流量净额较去年同期减少139,664,296.78元,下降了204.26%,主要系报告期内购买商品、接受劳务支付的现金增加所致;

(2) 投资活动产生的现金流量净额较去年同期减少182,861,130.22元,同比下降了571.51%,主要系报告期内募投项目投资支出增加所致;

(3) 筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增加29,957,659.83元,增加了68.70%,主要系报告期内向股东分配红利较上年减少所致。

2) 报告期利润构成或利润来源发生重大变动的说明

报告期内,公司利润构成和利润来源未发生重大变动。

3) 收入

单位:元

项目	2014 年	2013 年	同比增减情况
营业收入	769,043,911.38	547,582,946.71	40.44%

驱动收入变化的因素

报告期内,公司保持单一产品—高性能钕铁硼永磁材料的研发、生产、销售和服务的主营业务不变,公司的主营业务收入全部来自高性能钕铁硼永磁材料的销售。2014 年度,公司实现主营业务收入 769,043,911.38 元,同比上升 40.44%。2014 年度公司在稀土原材料价格单边下行,公司产品售价承压的不利条件下,充分利用风力发电、变频空调等传统优势市场需求好转的有利契机,同时加大新兴及海外市场的开拓力度,积极布局,实现产品销量较去年大幅增长,促进公司销售收入和净利润相应增长。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类/产品	项目	单位	2014 年	2013 年	同比增减
钕铁硼磁性材料	销售量	吨	3,037.94	1,720.65	76.56%
	生产量	吨	3,065.37	1,694.94	80.85%
	库存量	吨	106.72	79.29	34.59%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

2014年公司钕铁硼磁性材料销售量、生产量、库存量分别较上年同期增加76.56%、80.85%、34.59%,主要系报告期内公司充分利用风力发电、变频空调等传统优势市场需求好转的有利契机,同时加大新兴及海外市场的开拓力度,积极布局,实现产品销量较去年大幅增长,公司一直采用以销定产的定制化生产管理模式,公司产品的生产量和库存量相应增加。

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

数量分散的订单情况

√ 适用 □ 不适用

产品分类	前期（截至2013年12月31日）未完成订单金额（万元）	前期未完成的订单在本报告期（2014年1月1日至2014年12月31日）完成金额（万元）	完成比例
高性能钕铁硼永磁材料	48,773.90	29,094.51	59.65%
产品分类	本报告期（2014年1月1日至2014年12月31日）新增订单金额（万元）	本报告期（2014年1月1日至2014年12月31日）新增订单在本期完成金额（万元）	完成比例
高性能钕铁硼永磁材料	82,797.02	47,467.88	57.33%

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

4) 成本

单位：元

项目	2014 年		2013 年		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
原材料	428,057,741.00	74.17%	282,560,837.81	69.53%	4.64%

5) 费用

单位：元

	2014 年	2013 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	14,311,933.32	14,312,696.74	-0.01%	--
管理费用	58,342,063.06	50,685,822.36	15.11%	--
财务费用	-18,604,619.59	-23,175,930.81	19.72%	--
所得税	17,914,062.86	12,413,435.36	44.31%	报告期内利润总额增加所致

6) 研发投入

公司本年度研发支出总额为32,228,764.8元，占营业收入的比重为4.19%，其中未有资本化支出。重点研发项目情况：

序号	项目名称	拟达到的目标	进展情况
1	平行压机压制圆环、瓦型等异形产品的开发	开发近尺寸成型圆环、瓦型磁体，提高异形磁体的收率	已批量生产
2	混合动力汽车驱动电机用高性能磁钢	耐200℃以上高温高性能磁体	已批量供货
3	节约资源省镝技术的开发	降低原料成本的技术开发，至少降低20%金属镝的使用量	已批量供货
4	新涂镀层开发	非电泳涂层,适用于高温电机	实验阶段，已小批量供样

5	细晶及热压成型技术的开发	降低晶粒大小，提高磁体性能，降低成本	部分品种已批量生产
6	多线切割机批量化生产技术的研发	提高加工效率和毛坯利用率，降低成本和职工劳动强度	已批量生产
7	电泳自动线开发	实现适合钕铁硼的电泳自动化，降低劳动强度，提高生产效率及生产质量。	设备安装调试

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2014 年	2013 年	2012 年
研发投入金额（元）	32,228,764.80	22,073,118.93	30,774,381.04
研发投入占营业收入比例	4.19%	4.03%	3.79%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

7) 现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	693,389,723.89	626,249,945.01	10.72%
经营活动现金流出小计	764,678,752.25	557,874,676.59	37.07%
经营活动产生的现金流量净额	-71,289,028.36	68,375,268.42	-204.26%
投资活动现金流入小计	21,245,131.65	25,005,739.19	-15.04%
投资活动现金流出小计	236,102,423.10	57,001,900.42	314.20%
投资活动产生的现金流量净额	-214,857,291.45	-31,996,161.23	-571.51%
筹资活动现金流入小计	24,219,987.00	16,644,134.00	45.52%
筹资活动现金流出小计	37,870,141.21	60,251,948.04	-37.15%
筹资活动产生的现金流量净额	-13,650,154.21	-43,607,814.04	68.70%
现金及现金等价物净增加额	-302,139,609.03	-8,108,168.77	-3,626.36%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明：

(1) 经营活动产生的现金流量净额较去年同期减少 139,664,296.78 元，下降了 204.26%，主要系报告期内购买商品、接受劳务支付的现金增加所致；

(2) 投资活动产生的现金流量净额较去年同期减少 182,861,130.22 元，同比下降了 571.51%，主要系报告期内募投项目投资支出增加所致；

(3) 筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 29,957,659.83 元，增加了 68.70%，主要系报告期内向股东分配红利较上年减少所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

8) 公司主要供应商、客户情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	429,836,775.28
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	55.89%

向单一客户销售比例超过 30% 的客户资料

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	409,545,000.00
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	66.44%

向单一供应商采购比例超过 30% 的客户资料

适用 不适用

9) 公司未来发展与规划延续至报告期的说明

首次公开发行招股说明书中披露的未来发展与规划在本报告期的实施情况

公司上市以来，立足高性能钕铁硼永磁材料主业，坚持“性能领先、质量领先和高性价比的差异化战略”，力争成为国际一流的高性能钕铁硼永磁材料产品研发中心和主要生产基地。

报告期内，公司继续推进招股书中既定的三年发展规划。募投项目完工并逐步投入使用，公司的制造实力、研发水平、原料保障能力均跃上了一个新的台阶；在完善激励机制方面，公司推出了股权激励计划，极大地鼓舞了员工士气，激发了全体员工的工作热情；在外延式发展方面，公司发行股份及支付现金购买上海大郡动力控制技术有限公司的 81.5321% 股权并募集配套资金事项获得中国证监会上市公司并购重组委员会审核通过，实现了向下游新能源汽车电机驱动系统领域的业务布局，有助于公司降低单一主营业务的风险；在增强成长性方面，公司顺应市场需求持续开展产品技术升级和差异化产品的开发，保持了风力发电、节能电梯和变频空调等传统市场的优势地位，加大新兴及海外市场的开拓力度，优化市场结构，实现产品销量较去年大幅增长；在增进自主创新能力方面，公司根据行业发展方向及客户需求不断推进技术创新，集中优势开发新品，年内公司的研发实力稳步提升。在提升综合竞争力方面，公司始终以良好的信

誉树立市场形象，加大人才引进力度，不断完善公司的法人治理结构和强化内部控制。

前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司紧紧围绕2014年度经营计划开展工作，在募投项目建设、完善激励机制、探索外延式发展、加大市场开拓、研发前沿技术、加强基础管理、人才培养和成本控制等各方面较好地完成了年度经营计划，主要工作详见报告期内主要业务回顾。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20% 以上的差异原因

适用 不适用

(2) 主营业务分部报告

1) 报告期主营业务收入及主营业务利润的构成

单位：元

	主营业务收入	主营业务利润
分行业		
钕铁硼永磁材料	764,983,215.77	185,799,750.88
分产品		
成品	749,128,290.15	182,970,244.72
机加工产品	2,047,108.63	678,210.72
毛坯	13,807,816.99	2,151,295.44
分地区		
内销	608,324,682.68	148,834,604.14
外销	156,658,533.09	36,965,146.74

2) 占比 10% 以上的产品、行业或地区情况

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
分行业						
钕铁硼永磁材料	764,983,215.77	576,910,581.35	24.59%	41.95%	42.05%	-0.05%
分产品						
成品	749,128,290.15	563,932,269.33	24.72%	45.97%	47.56%	-0.81%
机加工产品	2,047,108.63	1,362,815.63	33.43%	63,230.72%	56,502.86%	7.92%
毛坯	13,807,816.99	11,615,496.39	15.88%	-46.25%	-51.50%	9.11%
分地区						

内销	608,324,682.68	45,7774,113.95	24.75%	42.21%	40.84%	0.73%
外销	156,658,533.09	119,136,467.40	23.95%	40.96%	46.90%	-3.08%

3) 公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 3 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 资产、负债状况分析

1) 资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 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	768,764,021.62	37.75%	1,069,264,152.95	56.64%	-18.89%	--
应收账款	166,328,284.33	8.17%	98,634,464.47	5.22%	2.95%	--
存货	230,859,198.83	11.34%	178,418,432.99	9.45%	1.89%	--
固定资产	309,155,100.33	15.18%	265,023,502.56	14.04%	1.14%	--
在建工程	191,493,293.09	9.40%	38,592,860.81	2.04%	7.36%	--

2) 负债项目重大变动情况

无。

3) 以公允价值计量的资产和负债

无。

(4) 公司竞争能力重大变化分析

2014年，公司积极探索外延式发展道路，审慎选择战略性投资机会，力争从内涵和外延上全面优化公司的经营范围和发展模式。报告期内，公司发行股份及支付现金购买上海大郡动力控制技术有限公司的81.5321%股权并募集配套资金事项获得中国证监会上市公司并购重组委员会审核通过。2015年1月20日中国证监会核准批复了公司本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金事项。截至目前，上海大郡的81.5321%股权已完成过户手续及工商变更登记，公司共持有上海大郡88.6750%的股权。通过本次并购，公司将实现向下游新能源汽车电机驱动系统领域的快速切入，是公司把握新能源汽车产业发展机遇、实现布局新能源汽车产业核心环节的重要举措，有助于公司降低单一主营业务的风险。2015年公司将开启“高性能钕铁硼永磁材料+新能源汽车电机驱动系统”的双主营业务的跨界式发展模式。

报告期内，公司的商标未发生重大变化，新增一宗土地使用权，具体情况如下：

序号	权属人	证书编号	用地性质	面积 (m ²)	终止日期	土地位置	取得方式
1	正海五矿	江国用(2014)第0128号	工业用地	62,696.50	2063年	江华瑶族自治县沱江镇茅坪村兴业路北	出让

公司新增获授权实用新型专利16项。截至2014年12月31日，公司拥有专利情况如下：

序号	专利名称	类型	申请日	专利号
1	一种耐高温R-Fe-B系烧结永磁材料及其制造方法	发明	2007年12月07日	ZL200710116144.3
2	钕铁硼永磁体表面真空镀铝方法	发明	2009年12月17日	ZL200910260387.3
3	梯度矫顽力钕铁硼磁体及其生产方法	发明	2010年06月30日	ZL201010213887.4
4	一种梯度电阻R-Fe-B系磁体及其生产方法	发明	2010年07月06日	ZL201010217943.1
5	高矫顽力R-Fe-B系烧结永磁材料的制造方法	发明	2012年01月16日	ZL201210012940.3
6	一种制备耐腐蚀高性能烧结钕铁硼磁体的方法	发明	2012年03月01日	ZL201210051618.1
7	沼气池与风力发电机联用装置	实用新型	2007年12月07日	ZL200720159304.8
8	辐向取向磁环的取向成型装置	实用新型	2009年04月23日	ZL200920107488.2
9	滚镀用阴极头	实用新型	2009年11月06日	ZL200920314224.4
10	永磁传动装置	实用新型	2009年11月20日	ZL200920315330.4
11	复合多层钕铁硼磁钢	实用新型	2010年07月08日	ZL201020251805.0
12	一种梯度电阻R-Fe-B系磁体	实用新型	2010年07月06日	ZL201020248775.8
13	环形磁体极性径向取向识别仪	实用新型	2011年11月23日	ZL201120470557.3
14	方形磁体极性识别仪	实用新型	2011年11月23日	ZL201120470534.2
15	粉末输送称量装置	实用新型	2011年11月23日	ZL201120470558.8
16	氢脆炉用料盒	实用新型	2011年11月21日	ZL201120465166.2
17	一种3D压制成型模具	实用新型	2011年11月24日	ZL201120473500.9
18	磷化用吊篮式挂具	实用新型	2011年12月19日	ZL201120531864.8
19	多功能登山杖	实用新型	2011年12月19日	ZL201120531761.1
20	钕铁硼真空甩带熔炼炉用浇注中间包	实用新型	2012年02月24日	ZL201220063499.7
21	燃气管道安全阀门	实用新型	2012年02月24日	ZL201220063419.8
22	导电马鞍座	实用新型	2012年06月06日	ZL201220264572.7
23	钕铁硼永磁体无氧制粉设备	实用新型	2012年07月02日	ZL201220315558.5
24	一种钕铁硼磁体	实用新型	2012年08月20日	ZL201220413092.2
25	一种滚镀用滚筒	实用新型	2012年10月24日	ZL201220548670.3
26	铁基稀土永磁材料制粉设备	实用新型	2013年05月28日	ZL201320298752.1
27	一种带有磁场感应功能的磨具	实用新型	2013年05月30日	ZL201320299161.6
28	一种冷等静压机液体介质在线过滤装置	实用新型	2013年06月18日	ZL 201320350387.4
29	一种复合多层耐高温磁钢	实用新型	2013年08月13日	ZL 201320493081.4
30	一种全自动检测磁通与磁体分选装置	实用新型	2013年08月13日	ZL 201320493425.1
31	一种稀土粉末的回收装置	实用新型	2013年08月13日	ZL 201320493336.7
32	一种标识方形永磁体三面极性取向的标识装置	实用新型	2013年08月13日	ZL 201320492789.8
33	一种熔炼炉急冷辊自动打磨装置	实用新型	2013年09月10日	ZL 201320559969.3

34	一种钕铁硼烧结炉料舟自动清理装置	实用新型	2013年08月13日	ZL 201320494093.9
35	一种钕铁硼磁体表面洁净度处理方式	实用新型	2013年12月04日	ZL 201320793316.1
36	一种测量平面度的测量装置	实用新型	2014年02月19日	ZL 201420070527.7
37	一种新型稀土永磁用气流磨设备	实用新型	2013年12月11日	ZL 201320816249.0
38	一种目视检验槽	实用新型	2014年02月19日	ZL 201420070219.4
39	一种表面处理风道烘干装置	实用新型	2014年06月23日	ZL 201420337847.4
40	一种钕铁硼热处理工艺下的测温热电偶结构	实用新型	2014年06月24日	ZL 201420341149.1
41	一种内孔倒角测量装置	实用新型	2014年06月23日	ZL 201420337341.3
42	一种电镀滚筒状态监控装置	实用新型	2014年06月23日	ZL 201420337365.9

(5) 投资状况分析

1) 对外投资情况

对外投资情况						
报告期投资额（元）		上年同期投资额（元）		变动幅度		
1,560,360.00		26,880,000.00		-94.20%		
被投资公司情况						
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例	资金来源	合作方	本期投资盈亏（元）	是否涉诉
Zhenghai Magnetics Europe GmbH（正海磁材欧洲有限公司）	贸易、研发及技术服务	100.00%	公司自有资金	无	0	否

2) 募集资金使用情况

1. 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	78,616.6
报告期投入募集资金总额	22,418.17
已累计投入募集资金总额	53,209.95
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	5,376
累计变更用途的募集资金总额比例	6.84%

募集资金总体使用情况说明

1、经中国证券监督管理委员会证监许可“[2011]692”号文核准，公司于 2011 年 5 月首次公开发行人民币普通股（A）股 4000 万股，发行价格为每股 21.09 元，募集资金总额为人民币 843,600,000.00 元，扣除各项发行费用，募集资金净额为人民币 786,165,989.00 元。以上募集资金已由山东汇德会计师事务所有限公司于 2011 年 5 月 26 日出具的（2011）汇所验字第 2-008 号《验资报告》验证确认。上述募集资金净额按照有关规定分别存放于华夏银行股份有限公司烟台开发区支行（账号为 1265600000485715）、中国建设银行股份有限公司烟台开发支行（账号为 37001666660050163962）及恒丰

银行股份有限公司烟台银河支行（账号为 853523010122805051）三个募集资金专户之中。2、报告期内，公司严格按照相关法律法规、法规、规范性文件、自律规则和公司《募集资金专项存储及使用管理制度》的规定和要求，对募集资金的存放和使用进行有效地监督和管理，以确保用于募集资金投资项目的建设。在使用募集资金时，公司严格履行相应的申请和审批手续，同时及时知会保荐机构，并随时接受保荐代表人的监督和检查。3、截止 2014 年 12 月 31 日，公司对募投项目累计投入募集资金 33,109.95 万元，累计使用超募资金永久性补充流动资金 20,100 万元，累计变更募集资金用途金额为 5,376 万元。

2.募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
2000 吨/年高性能钕铁硼永磁材料扩产项目	是	22,287	16,911	9,082.24	14,174.63	83.82%	2014 年 12 月 01 日	0	0	否	否
高性能钕铁硼永磁材料后加工升级改造项目	否	12,803	12,803	7,656.77	11,446.16	89.40%	2014 年 12 月 01 日	0	0	否	否
研发中心建设与新技术开发项目	否	9,485.93	9,485.93	1,406.96	2,444.19	25.77%	2014 年 12 月 01 日	0	0	是	否
承诺投资项目小计	--	44,575.93	39,199.93	18,145.97	28,064.98	--	--			--	--
超募资金投向											
补充流动资金（如有）	--				20,100		--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--				20,100	--	--			--	--
合计	--	44,575.93	39,199.93	18,145.97	48,164.98	--	--	0		--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>(1) 公司募集资金投资项目“2,000 吨/年高性能钕铁硼永磁材料扩产项目”计划通过提高生产能力来解决公司原有的产能瓶颈问题。但受全球经济复苏缓慢以及稀土行业大起大落的影响，公司下游领域需求全面回升尚需时日。为降低募集资金的投资风险，提升募集资金的使用效率，避免不必要的固定资产增加带来的折旧费用上升，影响公司整体收益，并结合公司的市场开拓情况，公司采取谨慎原则，将该项目延期至 2014 年 12 月 1 日。</p> <p>(2) 公司募集资金投资项目“高性能钕铁硼永磁材料后加工升级改造项目”计划通过该项目的实施提升公司的机加工和表面处理能力。公司与日立金属株式会社就 337 诉讼达成和解后，可开拓的下</p>										

	<p>游市场领域大幅扩展，为更好地满足公司开拓新市场的要求，公司对该募投项目的相关实施细节进行了优化，部分设备订货、交货比原计划有所延迟，同时，由于“2,000 吨/年高性能钕铁硼永磁材料扩产项目”延期调整，所需的后加工配套能力也需相应调整。为此，公司计划延期该项目至 2014 年 12 月 1 日。</p> <p>(3) 公司募集资金投资项目“研发中心建设与新技术开发项目”与上述二个承诺募集资金投资项目均位于烟台经济技术开发区 A-47 小区的新厂区，由于“2,000 吨/年高性能钕铁硼永磁材料扩产项目”和“高性能钕铁硼永磁材料后加工升级改造项目”延期，新厂区动力设施等配套条件相应延期，故与募投项目对应的研发设施无法按期投入使用，为保证研发与生产制造的同步性，提升募集资金的使用效率，确保项目实施更符合公司的实际需要，故将该项目也推迟至 2014 年 12 月 1 日。该募投项目延期事项已经公司 2014 年 3 月 23 日召开的二届董事会第七次会议及二届监事会第七次会议审议通过。</p> <p>(4) “2,000 吨/年高性能钕铁硼永磁材料扩产项目”、“高性能钕铁硼永磁材料后加工升级改造项目”本年度实现的效益低于预期效益主要原因系项目虽于 2014 年 12 月 1 日达到可使用状态，但报告期内仍处于试生产调试阶段，尚未实现销售所致。</p>
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	<p>适用</p> <p>公司 2011 年 IPO 超募资金 34,040.67 万元，2011 年 8 月 21 日经董事会审议通过了《公司使用部分其他与主营业务相关的营运资金永久性补充流动资金的议案》，决定将部分超募资金 6,700 万元永久性补充流动资金。2012 年 10 月 9 日经董事会审议通过了《公司使用部分其他与主营业务相关的营运资金永久性补充流动资金的议案》，决定将部分超募资金 6,700 万元永久性补充流动资金。2013 年 10 月 20 日，公司二届董事会第五次会议和二届监事会第五次会议审议通过了关于《公司使用部分超募资金永久性补充流动资金》的议案，决定将部分超募资金 6,700 万元永久性补充流动资金。截止 2014 年 12 月 31 日，公司实际使用超募资金 20,100 万元，剩余超募资金 13,940.67 万元。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>经公司一届董事会第十七次会议及 2012 年第三次临时股东大会审议通过，公司将募投项目“2,000 吨/年高性能钕铁硼永磁材料扩产项目”中的 2,000 吨/年高性能钕铁硼合金速凝薄片（即熔炼工段）部分由公司独立实施变更为由江华正海五矿新材料有限公司实施，实施地点由烟台经济技术开发区变更为湖南省江华瑶族自治县经济开发区。具体内容详见公司在中国证监会指定的创业板信息披露网站上披露的《关于将部分募投项目变更为合资经营暨对外投资的公告》。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>经公司一届董事会第十七次会议及 2012 年第三次临时股东大会审议通过，公司将募投项目“2,000 吨/年高性能钕铁硼永磁材料扩产项目”中的 2,000 吨/年高性能钕铁硼合金速凝薄片（即熔炼工段）部分由公司独立实施变更为由江华正海五矿新材料有限公司实施。具体内容详见公司在中国证监会指定的创业板信息披露网站上披露的《关于将部分募投项目变更为合资经营暨对外投资的公告》。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>为增强公司的核心竞争力，加快募集资金投资项目的实施进度，公司用自筹资金 38,873,546.08 元对募集资金投资项目用地、厂房前期建设及高性能钕铁硼永磁材料扩产项目、高性能钕铁硼永磁材料后加工升级改造项目设备进行了先期投入。上述置换事项及置换金额业经会计师事务所专项审计，2011</p>

	年 6 月 23 日，公司一届董事会第八次会议审议通过了《以募投资金置换公司预先已投入募投项目的自筹资金》的议案，同意公司用募集资金 38,873,546.08 元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。目前，相关资金已经完成置换。
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	存放于募集资金专项账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无。

3.募集资金变更项目情况

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(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	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
年产 2,000 吨高性能钕铁硼合金速凝薄片项目	“2,000 吨/年高性能钕铁硼永磁材料扩产项目”中的 2,000 吨/年高性能钕铁硼合金速凝薄片（即熔炼工段）	5,376	4,272.2	5,044.97	93.84%	2014 年 10 月 01 日	-40.63	否	否
合计	--	5,376	4,272.2	5,044.97	--	--	--	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	1、变更募投项目的原因速凝薄片是稀土金属的深加工产品，也是生产钕铁硼永磁材料的初级产品，钕铁硼永磁材料厂商通常采取自制（熔炼）、外购、委外加工等方式获得速凝薄片。速凝薄片生产（即熔炼工段）与其他工段的分离不影响公司的生产安排和产品性能质量。截至 2012 年 6 月 30 日，“2,000 吨/年高性能钕铁硼永磁材料扩产项目”的投资进度为 10.95%，项目的募集资金余额为 19,824.41 万元，主要完成了土地及部分厂房的投资，其中 2,000 吨/年高性能钕铁硼合金速凝薄片（即熔炼工段）的投资尚未实施，将该熔炼工段变更为由合资公司实施有利于提高募集资金的使用效率，使公司的投资布局更趋合理，避免同一工段的重复投资。江华正海五矿新材料有限公								

	<p>司拟设立于稀土金属资源产地——湖南省江华瑶族自治县，在该地五矿稀土的关联公司五矿稀土江华有限公司（五矿稀土江华有限公司与五矿稀土的实际控制人均为中国五矿集团公司）拥有湖南省唯一一张稀土采矿权证，该合资模式将有利于公司获得稳定的原料供应。由合资公司生产的高性能钕铁硼合金速凝薄片可满足募投项目的使用。该变更事项不会影响募投项目的实施及达产。具体内容详见公司在中国证监会指定的创业板信息披露网站上披露的《关于将部分募投项目变更为合资经营暨对外投资的公告》。</p> <p>2、决策程序及信息披露情况本次变更募投项目事宜已经公司一届董事会第十七次会议及 2012 年第三次临时股东大会审议通过。具体内容详见公司在中国证监会指定的创业板信息披露网站上披露的《一届董事会第十七次会议决议公告》和《2012 年第三次临时股东大会决议公告》。</p>
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>公司变更部分募投项目在湖南省江华瑶族自治县实施的“年产 2,000 吨高性能钕铁硼合金速凝薄片项目”的工程进度较预计进度有所滞后，主要是 2013 年项目审批及开工手续等前期工作所用时间比计划稍长造成开工时间较晚，2014 年春节后江华地区进入雨季，天气原因对施工进度影响较大。结合当地实际情况，为保证工程质量，公司计划将该项目推迟至 2014 年 10 月 1 日。该变更部分募投项目延期事项已经公司 2014 年 3 月 23 日召开的二届董事会第七次会议及二届监事会第七次会议审议通过。</p> <p>该项目本年度实现的效益低于预计效益主要原因系该项目是“2,000 吨/年高性能钕铁硼永磁材料扩产项目”、“高性能钕铁硼永磁材料后加工升级改造项目”的前工序，由于公司“2,000 吨/年高性能钕铁硼永磁材料扩产项目”、“高性能钕铁硼永磁材料后加工升级改造项目”与 2014 年 12 月 1 日达到可使用状态，故本项目虽达到可使用状态，但报告期内的产量较低。</p>
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用。

3) 非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	截止报告期末累计实现的收益	披露日期(如有)	披露索引(如有)
上海大郡动力控制技术有限公司	3,000	0	3,000	100.00%	0	2012 年 3 月 27 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2012-03-27/60730732.PDF
Zhenghai Magnetics Europe GmbH(正海磁材欧洲有限公司)	780.18	156.04	156.04	20.00%	0	2014 年 07 月 04 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-07-04/1200029457.PDF
合计	3,780.18	156.04	3,156.04	--	0	--	--

4) 持有其他上市公司股权情况

□ 适用 √ 不适用

5) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

6) 买卖其他上市公司股份的情况

适用 不适用

7) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(6) 主要控股参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
烟台正海精密合金有限公司	子公司	加工制造业	磁性材料的机加工业务，公司是其唯一客户。	8400000	31,934,104.79	8,316,331.38	25,039,824.22	1,406,849.80	970,142.00
江华正海五矿新材料有限公司	子公司	加工制造业	高性能钕铁硼合金速凝薄片研发、生产、销售业务	96000000	107,376,692.41	95,703,074.95	2,840,662.82	-406,397.89	-170,461.91
Zhenghai Magnetics Europe GmbH(正海磁材欧洲有限公司)	子公司	销售服务业	贸易、研发及技术服务	20万欧元	20万欧元	20万欧元	--	--	--

主要子公司、参股公司情况说明

无。

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(7) 公司控制的特殊目的主体情况

适用 不适用

二、公司未来发展的展望

在完成对上海大郡的81.5321%股权收购后，公司将实现在新能源汽车产业核心环节——新能源汽车电机驱动系统的业务布局，2015年公司将开启“高性能钕铁硼永磁材料+新能源汽车电机驱动系统”的双主

营业务的跨界式发展模式。高性能钕铁硼永磁材料属于稀土功能材料行业中的稀土磁性材料行业，新能源汽车电机驱动系统属于新能源汽车制造行业。

（一）行业发展趋势

1、稀土永磁和新能源汽车均受到了国家政策的大力扶持

（1）公司产品高性能钕铁硼永磁材料属于国家重点新材料和重点高新技术产品，公司所处行业一直受到国家相关产业政策的大力扶持。

2010年，国务院发布的《关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》中明确提出“大力发展稀土功能材料等新型材料”，将稀土功能材料提升到战略高度。

2011年，国务院《关于促进稀土行业持续健康发展的若干意见》中提出“大力发展稀土新材料及应用产业，进一步巩固和发挥稀土战略性基础产业的重要作用，确保稀土行业持续健康发展”。

2012年，工业和信息化部发布的《新材料产业“十二五”发展规划》中提出，“十二五”期间，我国新材料产业预计总产值达2万亿元，年均增长率超过25%，推广30个重点新材料品种，稀土磁性材料被列为新材料产业“十二五”重点产品目录的首位。

2013年，工业和信息化部发布的《关于加快推进重点行业企业兼并重组的指导意见》和《关于组织开展打击稀土开采、生产、流通环节违法违规行为专项行动的函》，支持大企业联合、兼并、重组，提高产业集中度，组织开展打击稀土开采、生产、流通环节违法违规行为专项行动，维护市场秩序。

2014年，中国稀土案WTO终裁败诉，八部委联合开展打击稀土开采、生产、流通环节违法违规行为专项行动。稀土企业的兼并重组工作深入推进，到2014年底以包钢稀土、中国五矿、中国铝业、广东稀土、厦门钨业和赣州稀土分别牵头的6家大型稀土企业集团的组建实施方案均获批准，公司上游原材料供应商的强势地位将进一步加强。

（2）新能源汽车是我国重点发展的战略性新兴产业，长期来看，国家将会持续加大对新能源汽车产业的支持力度。

国家先后出台“863”计划电动汽车重大专项、《中华人民共和国国民经济和社会发展十二五规划纲要》、《节能与新能源汽车产业发展规划(2012—2020年)》、《关于加快新能源汽车推广应用的指导意见》及《关于免征新能源汽车车辆购置税的公告》等一系列的扶持政策加快新能源汽车产业的发展，地方政府也相应出台配套措施、加快落实补贴，推动新能源汽车推广和普及。我国已将发展新能源汽车作为应对能源和环境挑战、实现汽车产业结构升级和转型的重要突破口。受益于国家财税和产业政策的支持，新能源汽车市场将会迎来较长的快速发展期。

2、稀土永磁和新能源汽车均符合经济发展和产业升级的方向，都有广阔的发展前景

稀土永磁提高了电机效率，达到了节能环保的效果，在当前“节能、减排”大背景下，稀土磁性材料行业必将迎来广阔的发展前景。公司产品长久以来一直以“6A”特性和稳定优异的性能质量赢得高端客户的高度认可，公司产品的应用领域将不断拓宽，公司在新能源和节能环保领域一直占据着优势地位。

新能源汽车具备缓解石油短缺、节能、减排、环保优势，能够融合互联网、大数据等新技术的新能源汽车是我国乃至全世界汽车工业发展的必然趋势和发展潮流。为解决传统汽车行业发展的能源瓶颈和环境

污染约束，巩固自身在汽车领域的发展优势，各主要汽车工业强国均已通过立法及不断提高排放、燃油经济性排放标准等方式，将新能源汽车作为未来汽车产业发展的重要方向。我国已将大力发展新能源汽车作为应对能源和环境挑战、实现汽车产业结构升级和转型的重要突破口。

（二）公司的竞争优势

1、高性能钕铁硼永磁材料业务的竞争优势

作为新能源和节能环保领域高性能钕铁硼永磁材料的主要供应商，公司的核心竞争优势紧紧围绕客户的实际需求，可概括为：基于强大的技术和研发优势，产品的质量明显领先，并因此得到高端客户的认可，建立了品牌优势，取得了优势的市场地位。公司与日立金属达成和解，打开了公司未来的成长空间，有利于公司的持续、健康发展。

（1）产品优势

公司在先进的无氧工艺技术和众多专有技术的保障下，在持续不断的技术创新和实践中，生产出了独具“6A”特性的高性能钕铁硼永磁材料。该产品性能稳定，质量水平国内领先、国际先进，可满足不同高端应用市场的需求。

（2）技术和研发优势

公司拥有先进的正海无氧工艺技术并通过长期研发和实践，总结出了一套对生产设备进行二次改造的技术，使得正海无氧工艺与设备实现了完美结合，生产出了含微量氧的、高品质的、高性价比的高性能钕铁硼永磁材料，产品质量达到国际先进水平。

通过近十年的研究和反复实践，公司开发出了大量的实用技术，广泛分布于熔炼、制粉、压型、热处理、机加工和表面处理等各生产工段中，大大提高了生产效率，节省了原料和人工成本，提高了产品质量。

公司研发团队经验丰富、研发实力雄厚：公司自成立以来始终重视研发队伍的建设和培养，建立了一套完善的人才激励机制，综合运用薪酬福利、绩效与任职资格评定、企业文化和经营理念引导等方法，努力创造条件吸引、培养和留住人才。目前公司拥有了一支团结、专业、稳定的研发团队，研发人员绝大部分来源于内部培养，大多数具有多年研发经验，研发团队稳定、高效。

（3）商业模式优势

公司将高性能钕铁硼永磁材料行业传统的定制化、直销模式，优化为“高端定位、联合研发、系统服务、持续创新、战略合作”的创新商业模式，该商业模式决定了公司与客户的战略合作关系更为稳固，市场在位优势更为突出，并为开拓新兴市场持续注入动力。

（4）品牌优势和市场在位优势

公司凭借其高品质的产品、周到的服务和强大的技术研发实力，在多个行业获得了高端客户的高度认可，公司在国内高性能钕铁硼永磁材料行业具有较高的知名度和认可度，已建立起了品牌优势。高性能钕铁硼永磁材料行业特有的定制化模式决定了公司市场在位优势更为突出，充分保障了未来公司在国内高性能钕铁硼永磁材料行业市场份额的稳定性和盈利能力的连续性。

（5）管理优势

经过十多年的创业发展，公司管理层积累了丰富的高性能钕铁硼永磁材料的生产、管理、技术和营销

经验，对行业发展认识深刻，能够基于公司情况、行业发展趋势和市场需求及时、高效地制定发展战略。此外，公司中高层管理人员多为创业团队成员，内部沟通顺畅、配合默契，经营管理内耗低，管理团队团结、高效、务实。

2、新能源汽车电机驱动系统业务的竞争优势

凭借多年深耕新能源汽车电机驱动系统领域的行业经验及专业积累，上海大郡在先发地位、持续创新、核心技术、系列化产品体系、个性化的服务和快速响应的本地服务能力等方面确立了较强的竞争优势。

（1）深入了解新能源汽车市场，具备电机驱动系统领域的先发优势

上海大郡作为国内起步较早、专业从事混合动力及纯电动汽车驱动电机及其控制系统研发和生产的高新技术企业，其核心团队成员自1992年开始就已在美国福特汽车公司专业从事新能源汽车电机驱动系统的研发工作，2003年开始，核心团队承担了“十五”国家科技部863电动汽车重大专项，是国内最早从事新能源汽车电机驱动系统研发及产业化工作的团队之一，对国内外新能源汽车行业的发展情况较为熟悉；对中国新能源汽车应用特点、整车厂客户的需求、电机系统产品性能指标要求及其特点具有较好的把握能力，对电机驱动系统的设计、仿真分析、迭代优化、认证测试等具有丰富的经验。上海大郡推出的系列化电机驱动系统现已凭借体积小、稳定性强、重量轻、运行效率高、性价比高等特性成功批量供货上汽、东风、长安、北汽、广汽、金龙、申沃、五洲龙、中通、银隆等整车生产企业。在新能源汽车电机驱动系统领域占据了先发优势。

（2）市场化研发理念、较强的整体研发实力，引领上海大郡的持续创新

①市场化研发理念，是上海大郡持续自主创新的灵魂

上海大郡自设立以来一直坚持将“采用适用的技术服务市场”作为公司产品研发、制造、后续服务的创新方向，持续贴近市场，关注、追踪国内外新能源汽车电机驱动系统领域的发展及其运用情况，不断推出符合我国国内市场国情的电机驱动系统产品。截至目前，上海大郡已开发了ISG、APU、牵引电机、双电机驱动系统四个产品系列，能够满足从节能汽车、混合动力汽车、增程式纯电驱动汽车和纯电动汽车的多样化市场需求，涵盖了乘用车、轻型商务车、公交车以及工程机械等各类应用需求。

②较强的整体研发实力，是上海大郡持续创新的坚实基础

电机驱动系统从设计到完成研发要经历漫长的调试改进、细节完善过程。经历了近十年的沉淀与积累，上海大郡通过软硬件的一体化研发，成功地克服了产品稳定性、车载环境复杂性等多方面的技术难题，形成了竞争对手短期内难以复制和赶超的整体研发实力。较强的整体研发实力，确保了上海大郡核心技术、产品发展的稳定性、延续性，为上海大郡的持续创新提供了有力的支撑。

（3）掌握较为全面的核心技术

电机驱动系统工况复杂，可以说是随机变化的：车辆的启动、加速、制动、停车、上坡、下坡、转弯、变道等是随机的；而在混合动力车中，又存在多种工作模式，如电机启动发动机、电机驱动、电机发电、电机制动能量回馈等，且电机驱动系统具体工作于何种模式也是随机的，因而电机驱动系统及其控制具有较高技术难度及制造门槛。上海大郡作为具有先发优势的新能源汽车电机驱动系统提供商，掌握着较为全面的核心技术。

（4）拥有个性化的服务和快速响应的本地服务能力

经过多年的积累，上海大郡已初步建成了覆盖全国的售后技术支持网络，为整车厂商提供个性化的服务和快速响应的本地服务能力。上海大郡通过在多地设立服务点，实现对区域内的产品售前调试、产品安装、售后快速维保，并及时统计区域内的产品使用情况，了解产品在客户端的使用反馈。以本地服务为纽带，加深了上海大郡与客户之间的合作关系，提高了客户的满意度。

（三）公司发展战略

公司在致力于做专、做强、做大原有高性能钕铁硼永磁材料业务的同时，将加大对新能源汽车电机驱动系统业务的投入力度，充分发挥公司在客户资源、自主创新、资本平台等方面的竞争优势，着力实现高性能钕铁硼永磁材料业务与新能源汽车电机驱动系统业务的正协同效应，努力将公司提升为高性能钕铁硼永磁材料行业和新能源汽车电机驱动系统行业的领军企业。

高性能钕铁硼永磁材料方面：全面整合各类资源，突出专业化、精细化，实行性能领先、质量领先和高性价比的产品差异化战略，以创新为基础、以持续改进为手段、以系统管理为保障、以超越用户期望为目标，兼顾成本领先战略，把公司打造成国内高性能钕铁硼永磁材料行业最具研发实力的企业和国内外最大的高性能钕铁硼永磁材料供应商之一，成为全球一流的高性能钕铁硼永磁材料产品研发中心和主要生产基地。

在新能源汽车电机驱动系统方面：公司将会加大对新能源汽车电机驱动系统业务的投入力度，以自主创新为导向，以成本控制为抓手，践行以应用引领技术创新的理念，加强上下游联系与合作，积极探索适用的商业模式，将公司塑造成新能源汽车驱动系统整体解决方案的专业供应商，兼顾短期业绩的成长和长期核心竞争力的培育，协调均衡发展，努力将公司打造为国内新能源汽车电机驱动系统行业的领军企业，成为全球新能源汽车行业的核心供应商。

（四）2015年度经营计划

2015年是公司开启跨界式发展的元年，公司以成为高性能钕铁硼永磁材料行业和新能源汽车电机驱动系统行业的领军企业为目标，将继续坚持自主创新和差异化的发展路线，加大市场开拓，加强成本、费用控制，逐步构筑起适用的商业模式，协调好内生式增长与外延式扩张之间的平衡，以不懈的努力、快速的行动迎接挑战，力争在2015年创造较好的成绩，回报社会，回报广大投资者。

（1）扩大销售规模，提升市场地位，努力实现业绩目标

在行业竞争不断加剧的新形势下，公司将加强分析，认真研究，制定切实有效的措施，以客户需求为导向，以为客户创造价值为己任，不断提升公司在目标市场的渗透率，不断扩充客户集群，进一步优化公司的产品结构、客户结构，从而达到扩大销售规模、提升市场地位的目标。2015年公司争取实现股权激励的目标业绩和上海大郡的利润承诺。

（2）降本增效常抓不懈，研发创新驱动成长

2015年，公司将继续深入开展降本增效工作，从品质管理、采购与库存管理、节能降耗和自动化改造等方面，通过全员参与共同努力，进一步确立公司的质量和成本的领先优势。公司将继续加强研发力度，不断提升解决高端客户重点需求的能力，将研发优势转化为市场优势，同时新能源汽车电机驱动系统业务

要着手打造新一代的产品的开发平台，重点提升新技术新产品的开发速度，以及驱动系统整体设计和集成水平，以研发创新驱动公司成长。

（3）充分利用新增产能，全面提升供应保障能力

2015年，公司的募投项目以及上海大郡扩充产能都将投入使用，公司各部门将充分发挥新增产能的有利条件，在提升制造效率、降低运营成本、提高产品品质等方面更进一步，全面提升供应保障能力，进一步树立性能、质量领先，高性价比的市场形象。

（4）全面提升管理水平，适应公司新形势

随着公司规模的不间断扩大，以及公司外延式发展带来的新增业务，公司的管理半径不断加大，跨地域、跨行业管理成为必然，势必要求公司在管理体系上需要更加科学和更加完善。2015年将重点做好子公司的管理诊断，帮助各子公司建立健全规章制度，保证各子公司规范运作，并在日后的发展中不断创新管理机制，学习、借鉴并推广适合公司发展的管理方法，逐步建立起与公司规模相适应的科学管理模式。

（5）继续加强人才引进与培训，在全公司形成良好的学习氛围。

2015年公司将继续吸收高端人才，不断充实壮大骨干员工队伍，完善人才培养机制，加大对技术、管理骨干的培养力度，积极探索新的培养、培训模式，为企业的持续壮大提供人才支持。

（五）公司可能面对的风险

1、客户集中度较高的风险

2012年、2013年和2014年，公司高性能钕铁硼永磁材料向前五名客户的销售金额合计占当期营业收入的比例分别为68.51%、59.27%和55.90%。公司秉承“高端定位，互利共赢”的商业模式，充分把握核心客户需求，与客户建立了较为稳固的战略合作关系。如果未来公司主要客户的需求出现明显下滑，将对公司的经营造成一定的不利影响。

2012年、2013年、2014年，上海大郡对前5名客户的销售收入占同期营业收入的比例分别为87.39%、80.65%、83.2%。虽然上海大郡已与国内主要新能源汽车整车企业建立了密切的合作关系，但是由于目前下游新能源汽车厂商较为集中，上海大郡报告期内的客户集中度较高，该等情形可能给上海大郡的经营带来一定风险。如果主要客户的生产经营发生重大不利变化、或者主要客户订单大量减少，将会对上海大郡的产品销售产生不利影响。

对此，公司将加大客户拓展力度，优化客户结构，稳步降低客户集中度。

2、市场竞争加剧的风险

2015年海外的经济形势依然严峻，国内经济下行压力明显，公司所在行业的下游整体需求恢复程度仍不容乐观。稀土永磁行业产能过剩严重，市场竞争将更加白热化，在下游需求尚未整体好转的环境中，公司面临竞争加剧的风险。

公司在长期的发展过程中积累了丰富的研发经验和雄厚的技术实力，逐步在高端应用领域建立了市场品牌优势。公司将以满足客户需求为目标，加大自主研发，坚持差异化的发展路线、提升产品质量、降低生产成本等项措施不断提高市场竞争力。

目前新能源汽车行业发展迅速，整个产业链已经形成了日趋激烈的多元化竞争格局。面对新能源汽车

电机驱动系统领域良好的市场前景，一些具有较强综合实力的汽车整车厂商以及专业电机制造企业均纷纷加大投入以开拓或巩固自身在新能源汽车电机驱动系统领域的市场地位。如果上海大郡在技术路线选择、产品性价比、持续技术创新、品质性能等方面不能及时、有效的满足市场需求，将可能导致上海大郡的竞争力降低、产品市场推广及盈利能力无法达到预期。

对此，公司将协助上海大郡保持既有优势，充分发挥上海大郡核心团队多年来形成的行业经验、技术积累等竞争优势，针对市场竞争和需求变化，持续进行产品和技术创新，进一步增强应对市场竞争的能力。

3、应收账款余额较大的风险

报告期末，公司应收账款余额为16,632.83万元。主要原因为：报告期内，实体经济的流动性未有明显好转，下游客户的现金支付意愿和能力均受到影响，造成公司应收账款增加较多。公司主要客户实力较为雄厚，财务状况较好、商业信用度高。截至报告期末，公司应收账款质量良好，账龄基本为一年以内。

报告期末，上海大郡的应收账款余额为9,753.38万元。上海大郡主要客户为国内各大新能源汽车厂商，资信情况较好，应收账款发生大额坏账损失的可能性较低。但是，如果上海大郡在经营规模扩大的同时，不能够降低应收账款水平、加快资金周转，则营运资金压力将进一步显现，可能给公司经营带来不利影响。此外，如果上海大郡不能对应收账款实现持续的高效管理，则应收账款的大额坏账损失将对公司财务状况和经营成果产生不利影响。

为此，公司将采取相对谨慎的销售信用政策，加强对应收账款的管理，强化销售回款考核机制，努力控制应收账款规模、确保应收账款质量。

三、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

四、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重要前期差错更正的说明

报告期公司会计政策、会计估计变更详见本报告“第九节财务报告中第五项第33条、重要会计政策和会计估计变更”的内容。

报告期内公司未发生重大会计差错。

五、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》及深圳证券交易所和山东证监局下发的修订公司章程中现金分红条款的通知，结合公司自身情况，公司于2012年7月29日召开的一届董事第十五次会议审议《关于修订公司〈章程〉的议案》，对原公司《章程》的部分内容进行了修订，并经2012年8月15日召开的2012年第二次临时股东大会审议通过。

2014年3月23日，公司二届董事会第七次会议审议通过《关于公司2013年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，公司2013年度利润分配方案为：以2013年末总股本24,000万股为基数，向全体股东

以每10股派发人民币0.5元现金（含税）的股利分红，合计派发现金红利1,200万元，不实施资本公积转增股本。

2014年4月15日，公司2013年度股东大会审议通过了《关于公司 2013 年年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》。

2014年5月6日，公司发布了《2013年度权益分派实施公告》，并于2014年5月14日实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.50
每 10 股转增数（股）	10
分配预案的股本基数（股）	240,000,000
现金分红总额（元）（含税）	36,000,000.00
可分配利润（元）	480,769,951.72
现金分红占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>根据中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》（中兴华审字（2014）第 SD-2-003 号），公司 2014 年度实现归属于上市公司普通股股东的净利润 113,071,824.16 元，母公司实现净利润 112,604,759.21 元，根据公司《章程》等相关规定，以 2014 年度母公司实现的净利润 112,604,759.21 元为基数，提取法定盈余公积金 11,260,475.92 元，年初结存未分配利润为 391,425,668.43 元，减除本年度已分配的利润 12,000,000.00 元，截至 2014 年 12 月 31 日，公司可供股东分配利润为 480,769,951.72 元，资本公积余额为 701,692,856.09 元。公司 2014 年度利润分配预案为：拟以 2015 年 4 月 2 日的总股本 24,000 万股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 1.5 元人民币（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10</p>	

股转增 10 股。本议案须经公司 2014 年度股东大会审议批准。

公司近 3 年（含报告期）的利润分配方案及资本公积金转增股本方案情况

公司2012年度利润分配方案为：以2012年末总股本24,000万股为基数，向全体股东以每10股派发人民币1.5元现金（含税）的股利分红，合计派发现金红利3,600万元，不实施资本公积转增股本。

公司2013年度利润分配方案为：以2013年末总股本24,000万股为基数，向全体股东以每10股派发人民币0.5元现金（含税）的股利分红，合计派发现金红利1,200万元，不实施资本公积转增股本。

公司 2014 年度利润分配预案为：拟以2015年4月2日的总股本24,000万股为基数，向全体股东按每10股派发现金股利1.5元人民币（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增10股。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2014 年	36,000,000.00	113,071,824.16	31.84%
2013 年	12,000,000.00	77,528,774.39	15.48%
2012 年	36,000,000.00	148,422,962.09	24.26%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

六、内幕信息知情人管理制度的建立和执行情况

2011年6月，公司一届董事会第八次会议审议通过了《内幕信息知情人登记和报备制度》。

2014年度，公司严格按制度要求，在发布重大事项公告、业绩预告和定期报告等情况下均对未披露信息知情者做登记备案。经核查，报告期内，没有发现公司内幕信息知情人涉嫌内幕交易的情况，没有出现被监管部门查处和要求整改的情形。

七、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014 年 01 月 21 日	公司会议室	实地调研	机构	兴业证券	公司生产经营情况等。（未提供资料）
2014 年 05 月 28 日	公司会议室	实地调研	机构	长江证券、嘉实基金、天弘基金、银华基金等	公司股权激励情况、生产经营情况、市场规划以及募投项目等。（未提供资料）
2014 年 06 月 11 日	公司会议室	实地调研	机构	华创证券、南方基	公司生产经营情况、市场

				金、宝应基金	开拓情况等。(未提供资料)
2014年07月04日	公司会议室	实地调研	机构	中邮基金	公司生产经营情况、市场规划、海外投资、募投项目等。(未提供资料)
2014年07月08日	公司会议室	实地调研	机构	凯基证券、新华基金、华夏未来资产管理	公司海外投资、市场开拓、生产经营情况等。(未提供资料)
2014年07月10日	公司会议室	实地调研	机构	博时基金	公司海外投资、市场开拓、生产经营情况,以及稀土价格等。(未提供资料)
2014年07月15日	公司会议室	实地调研	机构	安信证券、华夏基金、财通证券等	公司生产经营、海外投资、市场开拓情况,以及稀土价格等。(未提供资料)
2014年10月29日	公司会议室	实地调研	机构	兴业证券、大成基金等	公司发行股份购买资产事项、新市场开拓、生产经营情况,以及稀土价格等。(未提供资料)
2014年11月04日	公司会议室	实地调研	机构	新华基金、毕盛资产管理	公司发行股份购买资产事项、新市场开拓、生产经营情况等。(未提供资料)
2014年11月17日	公司会议室	实地调研	机构	泰康资产管理有限责任公司	公司发行股份购买资产事项、新市场开拓、生产经营情况,以及稀土价格等。(未提供资料)
2014年11月18日	公司会议室	实地调研	机构	海通证券、泰信基金、北京市星石投资管理有限公司	公司海外市场开拓、发行股份购买资产事项、生产经营情况,以及稀土价格等。(未提供资料)
2014年12月22日	公司会议室	实地调研	机构	中国国际金融有限公司等	公司发行股份购买资产事项、生产经营情况等。(未提供资料)

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

三、破产重整相关事项

适用 不适用

四、资产交易事项

1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况	对公司经营的影响	对公司损益的影响	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期	披露索引
上海大郡动力控制技术有限 公司	上海大郡81.5321% 的股权	39,220.57	所涉及的 资产产权 已全部过 户	无重大影 响,不会影 响公司业 务的连续 性、管理层 的稳定性	报告期内, 未对公司 财务状况 和经营成 果产生影 响		否	不适用	2014年12 月10日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-12-10/1200454333.PDF

收购资产情况说明

2014年10月15日,公司公告了《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金预案》,公司拟以发行股份及支付现金购买上海大郡动力控制技术有限公司的81.5321%股权并募集配套资金(以下简称“本次交易”),2014年12月9日本次交易获得中国证监会上市公司并购重组委员会审核通过。2015年1月20日中国证监会核准批复了公司本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金事项。截至目前,上海大郡的81.5321%股权已完成过户手续及工商变更登记,公司共持有上海大郡88.6750%的股权。通过本次并购,公司将实现向下游新能源汽车电机驱动系统领域的快速切入,是公司把握新能源汽车产业发展机遇、实现布

局新能源汽车产业核心环节的重要举措，有助于公司降低单一主营业务的风险。

2、出售资产情况

无。

3、企业合并情况

无。

4、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

公司于 2014 年 12 月 9 日收到中国证监会的通知，经中国证监会上市公司并购重组审核委员会于 2014 年 12 月 9 日召开的 2014 年第 69 次并购重组委工作会议审核，公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金事项获得有条件通过。

2015 年 1 月 20 日公司获得中国证券监督管理委员会的核准批复。公司已完成募集配套资金：本次配套发行募集资金总额为 129,999,979.70 元，扣除与发行有关费用后募集资金净额为 125,282,505.74 元，未超过募集资金规模上限 130,000,000 元。

截至 2015 年 3 月 17 日，本次交易已完成了标的资产上海大郡 81.5321% 股权的过户手续及工商变更登记，公司共持有上海大郡 88.6750% 的股权。

该事项未对公司报告期的经营成果与财务状况产生影响。

五、公司股权激励的实施情况及其影响

为了进一步建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动公司中高层管理人员的积极性，有效地将股东利益、公司利益和经营者个人利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展，在充分保障股东利益的前提下，按照收益与贡献对等的原则，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司股权激励管理办法（试行）》、《股权激励有关事项备忘录 1-3 号》等有关法律、法规和规范性文件以及公司《章程》的规定，公司制定了《关于〈烟台正海磁性材料股份有限公司限制性股票激励计划（草案）〉及摘要的议案》。

2014 年 5 月 26 日，公司第二届董事会第九次会议及第二届监事会第九次会议审议并通过了《关于〈烟台正海磁性材料股份有限公司限制性股票激励计划（草案）〉及摘要的议案》、《关于〈烟台正海磁性材料股份有限公司限制性股票激励计划考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理限制性股票激励计划相关事宜的议案》，公司独立董事、财务顾问均发表了专业意见。

相关事项具体详见中国证监会指定的创业板信息披露网站上的公告。

随后公司将股权激励草案及相关资料报送证监会，并就上述事项与证监会进行了沟通，公司对股权激

励计划草案的部分内容进行了相应修改。证监会对公司报送的股权激励草案及修订部分确认无异议并进行了备案。

2014年7月15日，公司二届董事会第十一次会议审议通过了《关于〈烟台正海磁性材料股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及摘要的议案》。

2014年8月4日，公司召开2014年第一次临时股东大会审议并通过了以上议案。

公司将及时公告股权激励方案的后续实施情况。

六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
烟台正海实业有限公司	同受控股股东控制	日常经营相关	购买劳保用品、包装材料等	市场定价	129.97	129.97	13.66%	银行转账	129.97		
烟台正海餐饮管理有限公司	同受控股股东控制	日常经营相关	职工工作餐	市场定价	29.90	29.90	100.00%	银行转账	29.90		
正海集团有限公司	控股股东	日常经营相关	出租办公楼	市场定价	67.2	67.20	100.00%	银行转账	67.20		
烟台正海电子网板股份有限公司	同受控股股东控制	日常经营相关	购买托盘等	市场定价	6.76	6.76	12.82%	银行转账	6.76		
合计				--	--	233.83	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				不适用							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用							
关联交易事项对公司利润的影响				无							

报告期内公司向关联方销售（采购）产品和提供（接受）劳务的情况

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	交易金额（万元）	占同类交易金额的比例

正海集团有限公司	67.20	100.00%		
烟台正海实业有限公司			129.97	13.66%
烟台正海餐饮管理有限公司			29.90	100.00%
烟台正海电子网板股份有限公司			6.76	12.82%
合计	67.20	--	166.63	--

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 67.20 万元。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

3、共同对外投资的重大关联交易

适用 不适用

4、关联债权债务往来

适用 不适用

5、其他重大关联交易

适用 不适用

七、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

(2) 承包情况

适用 不适用

(3) 租赁情况

适用 不适用

2、担保情况

适用 不适用

3、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

八、承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺	不适用	不为激励对象依本激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2014 年 05 月 30 日	2014 年 5 月 30 日至本次股权激励计划终止或有效期结束。	报告期内，承诺人遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况。
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用				
资产重组时所作承诺	不适用				
首次公开发行或再融资时所作承诺	上市前股东	(一) 关于规范关联交易的承诺：1、公司控股股东正海集团有限公司在公司上市前出具了规范关联交易的承诺函，承诺：本公司将尽量避免、减少与正海磁材发生关联交易。如关联交易无法避免，本公司将严格遵守中国证监会和正海磁材章程的规定，按照通常的商业准则确定交易价格及其他交易条件，并按照关联交易公允决策的程序履行批准手续。2、公司股东郑	2010 年 02 月 03 日	长期	截至报告期末，所有承诺人均严格履行承诺，未出现违反承诺情况。

		<p>坚先生在公司上市前出具了规范关联交易的承诺函，承诺：本人及本人所控制的公司将尽量避免、减少与正海磁材发生关联交易。如关联交易无法避免，本人及本人所控制的公司将严格遵守中国证监会和正海磁材章程的规定，按照通常的商业准则确定交易价格及其他交易条件，并按照关联交易公允决策的程序履行批准手续。</p>			
	控股股东、实际控制人	<p>(二) 关于避免同业竞争的承诺：为避免经营中产生同业竞争，更好的维护中小股东利益，公司控股股东正海集团有限公司及实际控制人秘波海先生向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：“一、本公司、本人目前没有直接或间接地从事任何与正海磁材营业执照上所列明经营范围内的业务存在竞争的任何业务活动。二、在本公司、本人作为正海磁材控股股东、实际控制人事实改变之前，本公司、本人将不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于独自经营，合资经营）从事与正海磁材的业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动。三、如因未履行避免同业竞争的承诺而给正海磁材造成损失，本公司、本人将对正海磁材遭受的损失作出赔偿。四、本声明、承诺与保证将持续有效，直至本公司不再为正海磁材控股股东、本人不再为正海磁材实际控制人为止。五、自本函出具之日起，本函及本函项下之声明、承诺和保证即不可撤销。</p>	2010年02月03日	长期	截至报告期末，所有承诺人均严格履行承诺，未出现违反承诺情况。
	上市前股东、董事	<p>(三) 关于股份锁定的承诺：1、本公司控股股东正海集团有限公司及实际控制人秘波海先生承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购其直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。2、担任公司董事的秘波海先生、曲祝利先生及王庆凯先生承诺：在其任职期间内，每年减持的股份数量不超过间接持有的发行人股份总数的 25%，离职后半年内不转让其间接持有的发行人股份。3、本公司自然人股东郑坚先生承诺：自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。在其配偶张旖旎女士担任公司董事期间内，每年减持的股份数量不超过其持有的发行人股份总数的 25%，其配偶</p>	2011年05月30日	长期	截至报告期末，所有承诺人均严格履行承诺，未出现违反承诺情况。

		张旖旎女士离职后半年内不转让其持有的发行人股份。			
	本公司	(四) 关于募集资金使用的承诺: 本公司在上市公告书中承诺: 公司的所有募集资金将存放于专户管理, 并用于公司主营业务。对于尚没有具体使用项目的"其他与主营业务相关的营运资金项目", 本公司最晚于募集资金到账后 6 个月内, 根据公司的发展规划及实际生产经营需要, 妥善安排该部分资金的使用计划, 提交董事会审议通过后及时披露。公司实际使用该部分资金前, 将履行相应的董事会或股东大会审议程序, 并及时披露。	2011 年 05 月 30 日	长期	截至报告期末, 所有承诺人均严格履行承诺, 未出现违反承诺情况。
其他对公司中小股东所作承诺	不适用				
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划 (如有)	不适用				

2、公司资产或项目存在盈利预测, 且报告期仍处在盈利预测期间, 公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	中兴华会计师事务所 (特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬 (万元)	30
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	谭正嘉、朱涛

是否改聘会计师事务所

是 否

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况

适用 不适用

上市公司及其子公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单

是 否 不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

十一、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

无。

十二、董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东违规买卖公司股票情况

无。

十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

无。

十四、其他重大事项的说明

无。

十五、控股子公司重要事项

无。

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	165,278,000	68.87%				-165,278,000	-165,278,000	0	0.00%
3、其他内资持股	165,278,000	68.87%				-165,278,000	-165,278,000	0	0.00%
其中：境内法人持股	165,276,000	68.87%				-165,276,000	-165,276,000	0	0.00%
境内自然人持股	2,000	0.00%				-2,000	-2,000	0	0.00%
二、无限售条件股份	74,722,000	31.13%				165,278,000	165,278,000	240,000,000	100.00%
1、人民币普通股	74,722,000	31.13%				165,278,000	165,278,000	240,000,000	100.00%
三、股份总数	240,000,000	100.00%						240,000,000	100.00%

股份变动的原因

2014年6月3日，公司控股股东正海集团有限公司根据公司《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》和《首次公开发行股票并在创业板上市之上市公告书》中的相关承诺，其所持有的公司首次公开发行前已发行股份165,276,000股（占公司总股本比例为68.87%）锁定其已满三十六个月，根据相关规定该部分限售股份解除限售，可上市流通。公司保荐机构光大证券股份有限公司对此发表了核查意见。相关事项的具体内容详见中国证监会指定的创业板信息披露网站上的公告。

2013年11月18日，公司二届监事会职工代表监事史丙强先生因个人原因申请辞去公司职工代表监事职务，公司已于2013年11月20日发布了相关公告，截止该公告日，史丙强先生持有公司股份2,000股，根据相关规定，史丙强先生自申报离职之日起六个月内不得转让所持公司股份，公司增加限售股份500股。截止至本报告期末，解除限售股份2,000股，占公司总股本比例为0%。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

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	解除限售日期
正海集团有限公司	165,276,000	165,276,000	0	0	首发承诺	2014年5月31日
史丙强	2,000	2,000	0	0	高管锁定股	2014年5月18日
合计	165,278,000	165,278,000	0	0	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

2014年6月3日，公司控股股东正海集团有限公司根据公司《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》和《首次公开发行股票并在创业板上市之上市公告书》中的相关承诺，其所持有的公司首次公开发行前已发行股份165,276,000股（占公司总股本比例为68.87%）锁定其已满三十六个月，根据相关规定该部分限售股份解除限售，可上市流通。公司保荐机构光大证券股份有限公司对此发表了核查意见。相关事项的具体内容详见中国证监会指定的创业板信息披露网站上的公告。

2013年11月18日，公司二届监事会职工代表监事史丙强先生因个人原因申请辞去公司职工代表监事职务，公司已于2013年11月20日发布了相关公告，截止该公告日，史丙强先生持有公司股份 2000 股，根据相关规定，史丙强先生自申报离职之日起六个月内不得转让所持公司股份，公司增加限售股份500股。截止至本报告期末，解除限售股份2000股，占公司总股本比例为0%。

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		9,981		年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数		13,348		
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
正海集团有限公司	境内非国有法人	58.87%	141,276,000				质押	30,000,000
郑坚	境内自然人	3.92%	9,416,876					
中国银行股份有限公司—嘉实研究精选股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.60%	3,831,916					
中国邮政储蓄银行股份有限公司—中欧中小盘股票型证券投资基金(LOF)	境内非国有法人	1.25%	3,000,000					
广州市创势翔投资有限公司—鼎盛对冲 3 期基金	境内非国有法人	1.07%	2,559,966					
中国建设银行股份有限公司—华商价值精选股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.95%	2,285,863					
中国农业银行股份有限公司—新华优选分红混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.90%	2,161,361					
中国农业银行股份有限公司—新华优选成	境内非国有法人	0.83%	2,000,000					

长股票型证券投资基金								
中国工商银行—广发策略优选混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.77%	1,849,800					
交通银行股份有限公司—农银汇理行业成长股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.77%	1,841,242					
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)	无。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	正海集团有限公司与郑坚不存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人情形,除此之外公司未知上述股东是否存在关联关系,亦不知是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
正海集团有限公司	141,276,000	人民币普通股	141,276,000					
郑坚	9,416,876	人民币普通股	9,416,876					
中国银行股份有限公司—嘉实研究精选股票型证券投资基金	3,831,916	人民币普通股	3,831,916					
中国邮政储蓄银行股份有限公司—中欧中小盘股票型证券投资基金(LOF)	3,000,000	人民币普通股	3,000,000					
广州市创势翔投资有限公司—鼎盛对冲 3 期基金	2,559,966	人民币普通股	2,559,966					
中国建设银行股份有限公司—华商价值精选股票型证券投资基金	2,285,863	人民币普通股	2,285,863					
中国农业银行股份有限公司—新华优选分红混合型证券投资基金	2,161,361	人民币普通股	2,161,361					
中国农业银行股份有限公司—新华优选成长股票型证券投资基金	2,000,000	人民币普通股	2,000,000					
中国工商银行—广发策略优选混合型证券投资基金	1,849,800	人民币普通股	1,849,800					
交通银行股份有限公司—农银汇理行业成长股票型证券投资基金	1,841,242	人民币普通股	1,841,242					
前 10 名无限售流通股股东之间,	正海集团有限公司与郑坚不存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致							

以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	行动人情形,除此之外公司未知上述股东是否存在关联关系,亦不知是否属于一致行动人。
参与融资融券业务股东情况说明(如有)	无。

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
正海集团有限公司	秘波海	1992 年 12 月 04 日	16502930-3	26,000 万元	国家产业政策范围内允许的投资;企业管理信息咨询;电脑、汽车、钣金、添加剂、化工产品(不含化学危险品)、电子产品生产销售,许可范围内的进出口业务,资产租赁、机械加工。

控股股东报告期内变更

适用 不适用

3、公司实际控制人情况

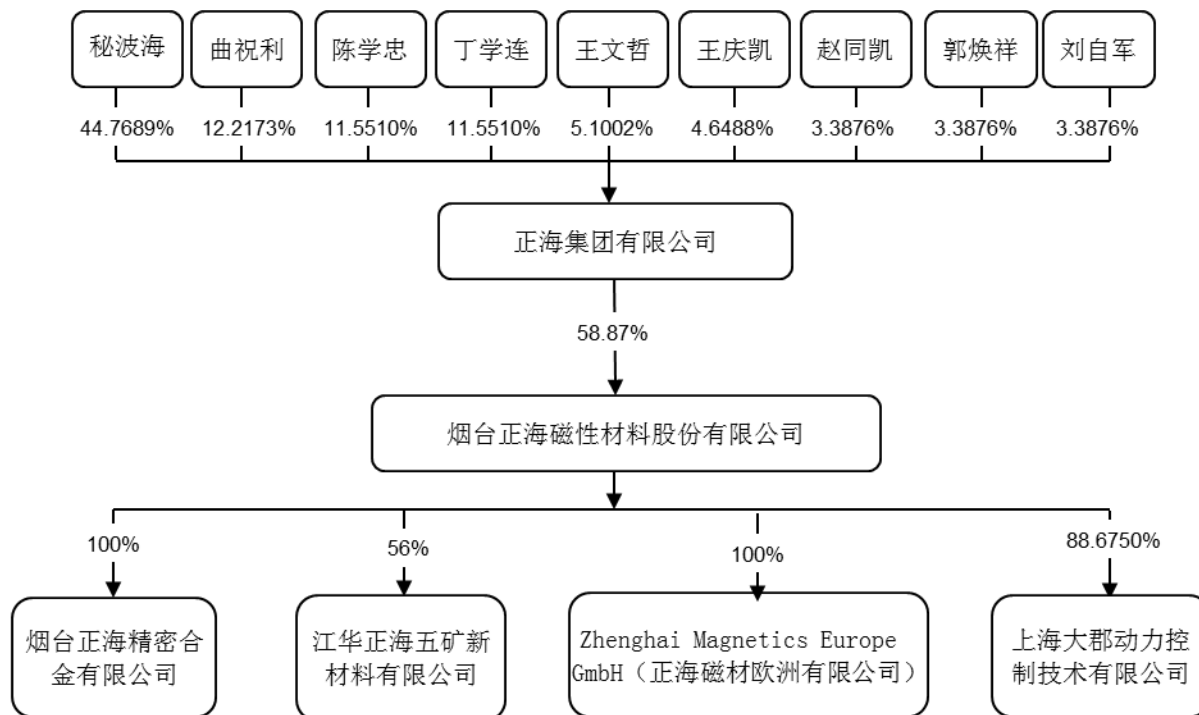
自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
秘波海	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	公司的实际控制人为秘波海先生现任正海集团党委书记、董事长,公司董事长,正海五矿董事长。曾被授予“全国十大优秀青年企业家”、“全国电子工业系统劳动模范”、“山东省劳动模范”、“全国五一劳动奖章”等荣誉。山东省十届、十一届、十二届人大代表、烟台市十三届人大代表、山东省第八次党代会代表、烟台市第十次、十一次、十二次党代会代表。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无。	

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

无。

5、前 10 名限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

1、持股情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量	增减变动原因
秘波海	董事长	男	60	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	--
曲祝利	副董事长	男	60	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	--
王庆凯	董事、总经理	男	50	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	--
赵军涛	董事、常务副总经理	男	45	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	--
迟志强	董事	男	45	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	--
王宗军	董事	男	40	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	--
严纯华	独立董事	男	54	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	--
于希茂	独立董事	男	58	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	--
金福海	独立董事	男	49	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	--
许月莉	监事	女	41	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	--
全杰	监事	男	37	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	--
梁靓	职工监事	女	30	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	--
王玉林	副总经理	男	44	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	--
彭步庄	副总经理	男	44	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	--
李志强	副总经理	男	38	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	--
宋侃	副总经理、董事会秘书	男	32	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	--
高波	财务总监	女	39	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	--
合计	--	--	--	--	0	0	0	0	0	0	0	0	--

2、持有股票期权情况

无。

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

1、董事

秘波海先生：公司的实际控制人，大学学历，高级经济师。1970 年 9 月参加工作，历任山东红旗机械厂技术员、助工，烟台钟表研究所检测研究室副主任，烟台钟表工业公司副经理，烟台木钟厂厂长，烟台电子网板厂筹建处主任、党总支书记，烟台电子网板厂厂长，正海网板党委书记、总经理，正海集团党委书记、董事长、总经理，磁材有限董事长。现任正海集团党委书记、董事长，公司董事长，正海五矿、上海大郡董事长。曾被授予“全国十大优秀青年企业家”、“全国电子工业系统劳动模范”、“山东省劳动模范”、“全国五一劳动奖章”等荣誉。山东省十届、十一届、十二届人大代表、烟台市十三届人大代表、山东省第八次党代会代表、烟台市第十次、十一次、十二次党代会代表。

曲祝利先生：大学学历，高级工程师。1970 年 9 月参加工作，历任烟台电子工业科学技术研究所助工，烟台电子工业科学技术研究所副所长，烟台电子网板厂筹建处副主任，烟台电子网板厂副厂长、党总支委员，正海集团董事、常务副总经理，磁材有限董事长。现任正海集团董事、总经理，公司副董事长。曾被授予“山东省优秀企业家”、“烟台市劳动模范”荣誉称号。

王庆凯先生：工商管理硕士，高级工程师。1985 年 7 月参加工作，历任烟台市电子研究所助理工程师，烟台电子网板厂筹建处工程技术部副主任，正海网板技术部部长、总经理助理，正海网板副总经理兼技术部长，正海集团副总经理，磁材有限董事、副总经理、总经理。现任正海集团董事，公司董事、总经理，正海精密董事长、总经理，正海五矿、上海大郡董事。曾被授予“山东省劳动模范”、“烟台市劳动模范”荣誉称号。

赵军涛先生：大学本科学历，高级工程师。1991 年 7 月参加工作，历任正海网板生产部公用工程领班，正海网板工程设计部主管，磁材有限生产技术部部长、总经理助理兼生产技术部部长、副总经理兼总工程师。现任公司董事、常务副总经理，正海五矿董事。

迟志强先生：大学本科学历，中级会计师。1994 年 7 月参加工作，历任正海网板财务部会计、部长助理，磁材有限财务部副部长、部长，正海集团财务部部长、副总会计师。现任正海集团董事、财务总监，公司董事。

王宗军先生：管理学硕士，经济师。1999 年 4 月参加工作，曾任正海网板财务部部长助理、资本运营部副部长、董事会秘书，董事会办公室主任，正海集团企业发展部部长、董事会办公室主任、总经理助理。现任正海集团董事、战略投资总监，公司董事。烟台市第十届、第十一届青联委员。

严纯华先生：北京大学理学博士，中国科学院院士。现任北京大学稀土材料化学及应用国家重点实验室教授、实验室主任，“无机化学”长江特聘教授、香港中文大学化学系荣誉教授、《J. Rare Earths》杂志执行主编、《材料研究通报》主编、材料化学（ACS）委员会委员、五矿稀土股份有限公司独立董事，公司

独立董事。

金福海先生：北京大学法学硕士，西南政法大学法学博士。现任烟台大学法学院教授、硕士生导师，山东恒邦冶炼股份有限公司、山东中际电工装备股份有限公司、山东瑞康医药股份有限公司及本公司的独立董事。兼任中国法学会经济法学研究会常务理事，山东省法学会国际经济法暨台湾法律问题研究会会长，烟台市人民政府法制咨询专家委员会委员，烟台市、青岛市仲裁委员会仲裁员等。

于希茂先生：工商管理硕士，高级审计师，中国注册会计师，山东省注册会计师协会常务理事。曾任职于山东省地矿局第三地质队、烟台市审计局、烟台市审计师事务所、山东华茂会计师事务所、山东正源和信会计师事务所。现任烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司独立董事、公司独立董事。

2、监事

许月莉女士：大学本科学历，中国注册会计师。曾任山东乾聚有限责任会计师事务所审计项目经理。现任正海集团总经理助理、审计部部长、监事会办公室主任，公司监事会主席。

全杰先生：企业管理硕士，高级经济师。曾任正海网板职员，正海集团人力资源部职员、部长助理，磁材有限人力资源部副部长、部长，综合管理部部长，正海集团人力资源部副部长、部长。现任正海集团党委副书记、公司监事。

梁靓女士：大学本科学历，助理经济师。2007年8月参加工作，历任烟台正海磁性材料有限公司人力资源专员。现任公司人力资源部资深主管、职工代表监事。

3、高级管理人员

王庆凯先生：本公司董事、总经理，简历参见董事简历。

赵军涛先生：本公司董事、常务副总经理，简历参见董事简历。

王玉林先生：企业管理硕士，高级工程师。1992年7月参加工作，历任正海网板技术部助理工程师、质管部质量主管、质管部部长助理、副部长，磁材有限质管部部长、总经理助理、副总经理。现任公司副总经理。

彭步庄先生：大学本科学历，高级工程师。1992年7月参加工作，历任烟台电子网板厂技术部技术员、助理工程师，烟台电子网板厂生产部助理工程师、生产线领班，正海网板技术部工艺主管、主任工程师、技术部副部长，磁材有限质管部副部长、副总经理兼生产技术部部长、副总经理兼制造部部长。现任公司副总经理兼采购部部长。

李志强先生：大学本科学历，工程师。1997年8月参加工作，历任正海网板市场部部长助理，磁材有限资源运营部副部长、部长、副总经理兼市场营销部部长。现任公司副总经理兼市场营销部部长。

宋侃先生：研究生学历。曾任正海集团企业发展部融资管理主管，磁材有限董事会秘书。现任公司副总经理、董事会秘书、上海大郡董事。

高波女士：大学本科学历，高级会计师，中国注册会计师。1998年7月参加工作，历任山东正源和信会计师事务所审计部项目经理，正海集团审计监管部审计主管，正海实业财务部部长，磁材有限财务负责人。现任公司财务总监、上海大郡监事会主席。

在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
秘波海	正海集团有限公司	董事长	2012年05月25日	2015年05月24日	是
秘波海	烟台正海电子网板股份有限公司	董事长	2015年01月09日	2018年01月08日	是
秘波海	烟台正海汽车内饰件有限公司	董事长	2012年04月01日	2015年03月31日	否
秘波海	烟台正海能源投资有限公司	董事长	2012年04月01日	2015年03月31日	否
秘波海	烟台正海典当有限公司	董事长	2011年04月18日	2015年03月31日	否
秘波海	烟台正海生物技术有限公司	董事长	2012年04月18日	2015年04月17日	否
秘波海	烟台正海科技有限公司	董事长	2012年06月21日	2015年06月20日	否
秘波海	烟台正海新材料有限公司	董事长	2011年11月04日	2015年11月03日	否
秘波海	苏州正海生物技术有限公司	董事长、总经理	2012年02月13日	2015年02月12日	否
秘波海	上海正海汽车用品有限公司	董事长	2012年04月01日	2015年03月31日	否
秘波海	烟台正海置业有限公司	董事长	2012年04月12日	2015年04月11日	否
秘波海	嘉兴正海创业投资合伙企业(有限合伙)	董事长	2014年06月10日	2034年06月09日	否
秘波海	嘉兴昌海投资合伙企业(有限合伙)	董事长	2014年11月20日	2024年11月19日	否
秘波海	嘉兴正清投资合伙企业(有限合伙)	董事长	2014年11月20日	2024年11月19日	否
曲祝利	正海集团有限公司	董事、总经理	2012年05月25日	2015年05月24日	是
曲祝利	烟台正海实业有限公司	董事长	2012年04月01日	2015年03月31日	否
曲祝利	烟台正海餐饮管理有限公司	董事长	2012年04月01日	2015年03月31日	否
曲祝利	烟台正海能源投资有限公司	董事	2012年04月01日	2015年03月31日	否
王庆凯	正海集团有限公司	董事	2012年05月25日	2015年05月24日	否
迟志强	正海集团有限公司	董事、财务总监	2012年05月25日	2015年05月24日	是
迟志强	烟台正海能源投资有限公司	董事	2012年04月01日	2015年03月31日	否
迟志强	烟台正海典当有限公司	董事	2012年04月01日	2015年03月31日	否
迟志强	烟台正海汽车内饰件有限公司	董事	2012年04月01日	2015年03月31日	否
迟志强	长春正海汽车内饰件有限公司	董事	2012年08月01日	2015年07月31日	否
迟志强	芜湖正海汽车内饰件有限公司	董事	2012年06月12日	2015年06月11日	否
迟志强	成都正海汽车内饰件有限公司	董事	2011年11月05日	2015年11月04日	否
迟志强	佛山正海汽车内饰件有限公司	董事	2012年06月10日	2015年06月09日	否
迟志强	烟台正海电子网板股份有限公司	监事	2015年01月09日	2018年01月08日	否
迟志强	烟台正洋显示技术有限公司	监事	2015年01月09日	2018年01月08日	否
迟志强	正海集团山东正海资产管理有限公司	监事	2012年04月01日	2015年03月31日	否
迟志强	烟台正海科技有限公司	董事	2012年06月21日	2015年06月20日	否
迟志强	上海正海汽车用品有限公司	董事	2012年04月01日	2015年03月31日	否

迟志强	烟台正海实业有限公司	董事	2012年04月01日	2015年03月31日	否
王宗军	正海集团有限公司	董事、战略投资总监	2012年05月25日	2015年05月24日	是
王宗军	烟台正海电子网板股份有限公司	董事	2015年01月09日	2018年01月08日	否
王宗军	烟台正洋显示技术有限公司	董事	2015年01月09日	2018年01月08日	否
王宗军	烟台正海汽车内饰件有限公司	董事	2012年04月01日	2015年03月31日	否
王宗军	长春正海汽车内饰件有限公司	董事	2012年08月01日	2015年07月31日	否
王宗军	芜湖正海汽车内饰件有限公司	董事	2012年06月12日	2015年06月11日	否
王宗军	成都正海汽车内饰件有限公司	董事	2011年11月05日	2015年11月04日	否
王宗军	佛山正海汽车内饰件有限公司	董事	2012年06月10日	2015年06月09日	否
王宗军	烟台正海生物技术有限公司	董事	2012年04月18日	2015年04月17日	否
王宗军	烟台正海典当有限公司	董事	2012年04月01日	2015年03月31日	否
王宗军	烟台正海能源投资有限公司	董事	2012年04月01日	2015年03月31日	否
王宗军	烟台正海科技有限公司	董事	2012年06月21日	2015年06月20日	否
王宗军	上海正海汽车用品有限公司	董事	2012年04月01日	2015年03月31日	否
王宗军	郑州正海汽车用品有限公司	董事长	2012年04月01日	2015年03月31日	否
王宗军	山西正海汽车用品有限公司	董事长	2012年04月01日	2015年03月31日	否
王宗军	正海集团山东正海资产管理有限公司	董事	2012年04月01日	2015年03月31日	否
王宗军	烟台正海矿产资源开发有限公司	董事	2012年04月01日	2015年03月31日	否
许月莉	正海集团有限公司	监事、总经理助理、审计部部长	2012年05月25日	2015年05月24日	是
许月莉	烟台正海能源投资有限公司	监事会主席	2012年04月01日	2015年03月31日	否
许月莉	烟台正海典当有限公司	监事会主席	2012年04月01日	2015年03月31日	否
许月莉	烟台正海汽车内饰件有限公司	监事会主席	2012年04月01日	2015年03月31日	否
许月莉	长春正海汽车内饰件有限公司	监事会主席	2012年08月01日	2015年07月31日	否
许月莉	芜湖正海汽车内饰件有限公司	监事会主席	2012年06月12日	2015年06月11日	否
许月莉	成都正海汽车内饰件有限公司	监事会主席	2011年11月05日	2015年11月04日	否
许月莉	佛山正海汽车内饰件有限公司	监事会主席	2012年06月10日	2015年06月09日	否
许月莉	烟台正海生物技术有限公司	监事会主席	2012年04月18日	2015年04月17日	否
许月莉	烟台正海实业有限公司	监事会主席	2012年04月01日	2015年03月31日	否
许月莉	烟台正海餐饮管理有限公司	监事会主席	2012年04月01日	2015年03月31日	否
许月莉	烟台正海科技有限公司	监事会主席	2012年06月21日	2015年06月20日	否
许月莉	烟台正海新材料有限公司	监事会主席	2011年11月04日	2015年11月03日	否
全杰	正海集团有限公司	监事、党委副书记	2012年05月25日	2015年05月24日	是
全杰	烟台正海典当有限公司	监事	2012年04月01日	2015年03月31日	否

全杰	烟台正海能源投资有限公司	监事	2012年04月01日	2015年03月31日	否
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
秘波海	江华正海五矿新材料有限公司	董事长	2012年11月22日	2015年11月22日	否
秘波海	上海大郡动力控制技术有限公司	董事长	2015年3月16日	2018年3月16日	否
严纯华	北京大学	教授、博导	1992年03月01日	长期	是
严纯华	中国科学院	院士	2011年12月09日	长期	是
严纯华	五矿稀土股份有限公司	独立董事	2013年11月12日	2016年11月11日	是
金福海	烟台大学	法学院教授	2009年09月30日	长期	是
金福海	山东瑞康医药股份有限公司	独立董事	2012年12月06日	2015年12月05日	是
金福海	山东恒邦冶炼股份有限公司	独立董事	2011年06月15日	2015年06月15日	是
金福海	山东中际电工装备股份有限公司	独立董事	2013年10月09日	2016年10月08日	是
于希茂	烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司	独立董事	2013年12月28日	2016年12月27日	是
许月莉	烟台正海精密合金有限公司	监事会主席	2012年10月29日	2015年10月29日	否
全杰	烟台正海精密合金有限公司	监事	2012年10月29日	2015年10月29日	否
王庆凯	烟台正海精密合金有限公司	董事长、总经理	2012年10月29日	2015年10月29日	否
王庆凯	江华正海五矿新材料有限公司	董事	2012年11月22日	2015年11月22日	否
王庆凯	上海大郡动力控制技术有限公司	董事	2015年3月16日	2018年3月16日	否
赵军涛	江华正海五矿新材料有限公司	董事	2012年11月22日	2015年11月22日	否
王玉林	烟台正海精密合金有限公司	董事	2012年10月29日	2015年10月29日	否
彭步庄	烟台正海精密合金有限公司	董事	2012年10月29日	2015年10月29日	否
宋侃	上海大郡动力控制技术有限公司	董事	2015年3月16日	2018年3月16日	否
高波	上海大郡动力控制技术有限公司	监事会主席	2015年3月16日	2018年3月16日	否
在其他单位任职情况的说明	无				

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定，独立董事津贴标准由股东大会决定。本公司确定董事、监事薪酬的原则是：对于非独立董事，在公司担任行政
---------------------	--

	职务的，领取担任行政职务相对应的薪酬；不担任行政职务的，不领取薪酬。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司一届董事会第八次会议审议通过《调整公司高级管理人员薪酬》的议案，公司 2009 年第一次临时股东大会审议通过关于《审议独立董事津贴标准》的议案，确定了报告期内的公司高级管理人员及独立董事的报酬水平。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内，公司董事、监事和高级管理人员的薪酬、津贴已按照有关规定进行支付，详见下表。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
秘波海	董事长	男	60	现任	0	86	86
曲祝利	董事	男	60	现任	0	76	76
王庆凯	董事、总经理	男	50	现任	69.75	0	69.75
赵军涛	董事、常务副总经理	男	45	现任	45	0	45
迟志强	董事	男	45	现任	0	38	38
王宗军	董事	男	40	现任	0	38	38
严纯华	独立董事	男	54	现任	6	0	6
于希茂	独立董事	男	58	现任	6	0	6
金福海	独立董事	男	49	现任	6	0	6
许月莉	监事	女	41	现任	0	18	18
全杰	监事	男	37	现任	0	27	27
梁靓	职工监事	女	30	现任	4.73	0	4.73
王玉林	副总经理	男	44	现任	40	0	40
彭步庄	副总经理	男	44	现任	40	0	40
李志强	副总经理	男	38	现任	40	0	40
宋侃	副总经理、董事会秘书	男	32	现任	23.25	0	23.25
高波	财务总监	女	39	现任	32	0	32
合计	--	--	--	--	312.73	283	595.73

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

报告期内，公司核心技术团队未发生变动。

六、公司员工情况

（一）专业结构

类别	人数	占总人数的比例（%）
技术人员	93	9.41
销售人员	21	2.13
生产人员	791	80.06
行政及财务人员	83	8.40
合计	988	100

（二）受教育程度

类别	人数	占总人数的比例（%）
硕士及硕士以上	30	3.04
本科	111	11.23
大专	220	22.27
中专、高中以下	627	63.46
合计	988	100

（三）年龄分布

类别	人数	占总人数的比例（%）
25岁以下	376	38.06
26-35岁	508	51.42
36-45岁	87	8.80
46岁以上	17	1.72
合计	988	100

公司无需承担费用的离退休人员。

第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》及《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律、法规、规范性文件及自律规则的要求，完善公司治理结构，建立健全公司内部控制制度，防范及控制经营决策及管理风险，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理的实际状况符合中国证监会、深圳证券交易所等发布的有关上市公司治理的法律、法规、规范性文件及自律规则的要求。

（1）股东与股东大会

公司均严格按照《上市公司股东大会规则》、公司《章程》、《股东大会议事规则》等规定召集、召开股东大会，确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位和权利，尽可能为中小股东参加股东大会提供便利，公司聘请律师见证股东大会的召开，对会议召集、出席人员的资格、召集人资格、表决程序以及表决结果等事项出具法律意见，确保股东大会的运作机制符合相关规定，维护股东的合法权益。

（2）公司与控股股东

公司控股股东根据法律法规的规定严格规范自身行为，依法行使其权利并承担义务，无直接或间接干预公司经营活动。报告期内公司没有为控股股东及其关联企业提供担保，亦不存在控股股东占用公司资金的情况。

（3）董事与董事会

公司董事会由9名董事组成，其中独立董事3名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和公司《章程》的要求。公司董事会均严格按照《公司章程》及《董事会议事规则》的程序召集、召开。公司董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等开展工作，出席董事会和股东大会，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。

董事会下设审计委员会和薪酬与考核委员会，各委员会中独立董事占比均超过1/2，提高了董事会履职能力和专业化程度，保障了董事会决策的科学性和规范性。

公司独立董事独立履行职责，不受公司主要股东、实际控制人以及其他与公司有利害关系的单位或个人影响。

（4）监事与监事会

公司监事会设监事3人，人数和人员构成符合法律、法规和公司《章程》的规定与要求；监事会会议的召集、召开程序，符合《监事会议事规则》的要求，并按照拟定的会议议程进行。公司监事能够认真履行自己的职责，本着对公司和全体股东负责的精神，依法、独立对公司财务以及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法性、合规性进行监督。

(5) 关于绩效评价与激励约束机制

公司已建立企业绩效评价体系，并不断完善。公司高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制公开、透明，符合法律、法规的规定。公司董事会设立了薪酬与考核委员会，负责薪酬政策及方案的制定与审定。公司高级管理人员均认真履行工作职责，较好地完成了董事会制定的经营管理任务。

(6) 信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规以及《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等的要求，真实、准确、完整、及时、公平地披露有关信息；并指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待股东来访，回答投资者咨询，向投资者提供公司已披露的资料；并指定《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露的指定报纸和网站，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

(7) 相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康发展。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
2013 年度股东大会	2014 年 04 月 15 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-04-15/63845890.PDF	2014 年 04 月 15 日

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 08 月 04 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-08-04/1200098137.PDF	2014 年 08 月 04 日
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 11 月 07 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-11-07/1200378467.PDF	2014 年 11 月 07 日

三、报告期董事会召开情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
------	------	-----------------	---------------

二届董事会第七次会议	2014 年 03 月 23 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-03-25/63718592.PDF	2014 年 03 月 25 日
二届董事会第八次会议	2014 年 04 月 20 日	免于公告	
二届董事会第九次会议	2014 年 05 月 26 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-05-27/64068975.PDF	2014 年 05 月 27 日
二届董事会第十次会议	2014 年 07 月 03 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-07-04/1200029456.PDF	2014 年 07 月 04 日
二届董事会第十一次会议	2014 年 07 月 15 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-07-16/1200056859.PDF	2014 年 07 月 16 日
二届董事会第十二次会议	2014 年 08 月 17 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-08-19/1200135733.PDF	2014 年 08 月 19 日
二届董事会第十三次会议	2014 年 10 月 15 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-10-17/1200306735.PDF	2014 年 10 月 17 日
二届董事会第十四次会议	2014 年 10 月 21 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-10-23/1200320721.PDF	2014 年 10 月 23 日
二届董事会第十五次会议	2014 年 12 月 18 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-12-18/1200475766.PDF	2014 年 12 月 18 日

四、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

为进一步提高公司规范运作水平，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，根据《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国会计法》、《上市公司信息披露管理办法》、《上市公司治理准则》、《中国证券监督管理委员会公告[2010]37号》和《深圳证券交易所关于做好上市公司2010年年度报告披露工作的通知》等法律、法规、规范性文件和公司章程、《信息披露管理制度》的有关规定，2011年6月23日，公司一届董事会第八次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》并得到了有效执行。

截至报告期末，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况，不存在董事会对有关责任人采取问责措施的情形。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动是否发现公司存在风险

是 否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

第九节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 04 月 07 日
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中兴华审字（2015）第 SD-2-003 号
注册会计师姓名	谭正嘉、朱涛

审计报告正文

烟台正海磁性材料股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的烟台正海磁性材料股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2014年12月31日的合并及母公司资产负债表，2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2014

年12月31日的合并及母公司财务状况以及2014年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：谭正嘉

中国注册会计师：朱涛

中国 青岛市

二〇一五年四月七日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：烟台正海磁性材料股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	768,764,021.62	1,069,264,152.95
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	253,859,125.32	134,601,372.45
应收账款	166,328,284.33	98,634,464.47
预付款项	19,706,282.11	35,296,571.68
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	7,282,609.10	8,495,660.37
应收股利		

其他应收款	2,643,200.27	1,427,937.83
买入返售金融资产		
存货	230,859,198.83	178,418,432.99
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,449,442,721.58	1,526,138,592.74
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	30,000,000.00	30,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	309,155,100.33	265,023,502.56
在建工程	191,493,293.09	38,592,860.81
工程物资	15,450.58	
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	31,931,516.07	25,801,760.79
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,228,857.84	2,350,244.36
其他非流动资产	20,000,000.00	
非流动资产合计	586,824,217.91	361,768,368.52
资产总计	2,036,266,939.49	1,887,906,961.26
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当		

期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	207,383,807.97	198,714,130.50
应付账款	144,530,109.28	80,651,157.89
预收款项	120,443,249.15	147,428,420.76
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	12,722,891.16	8,745,142.77
应交税费	-8,495,787.56	-319,135.33
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,363,029.35	11,625,814.93
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	482,947,299.35	446,845,531.52
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	17,568,281.72	6,990,977.68
递延所得税负债	1,101,187.52	1,371,119.60
其他非流动负债		
非流动负债合计	18,669,469.24	8,362,097.28
负债合计	501,616,768.59	455,207,628.80

所有者权益：		
股本	240,000,000.00	240,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	701,534,064.73	701,534,064.73
减：库存股		
其他综合收益	-69,240.00	
专项储备	2,844,029.28	1,820,771.76
盈余公积	67,641,105.74	56,380,629.82
一般风险准备		
未分配利润	480,590,858.17	390,779,509.93
归属于母公司所有者权益合计	1,492,540,817.92	1,390,514,976.24
少数股东权益	42,109,352.98	42,184,356.22
所有者权益合计	1,534,650,170.90	1,432,699,332.46
负债和所有者权益总计	2,036,266,939.49	1,887,906,961.26

法定代表人：秘波海

主管会计工作负责人：王庆凯

会计机构负责人：高波

2、母公司资产负债表

编制单位：烟台正海磁性材料股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	714,549,220.39	982,825,222.68
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	253,859,125.32	134,601,372.45
应收账款	166,328,284.33	98,634,464.47
预付款项	19,817,955.59	25,401,862.00
应收利息	7,194,647.56	7,527,954.88
应收股利		
其他应收款	20,813,105.91	19,659,043.47
存货	219,261,025.71	177,620,325.56

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,401,823,364.81	1,446,270,245.51
非流动资产：		
可供出售金融资产	30,000,000.00	30,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	62,950,360.00	61,390,000.00
投资性房地产		
固定资产	262,131,399.87	243,267,722.42
在建工程	178,544,594.85	35,268,539.98
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	22,786,219.32	23,224,073.88
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,216,992.84	2,344,579.36
其他非流动资产	20,000,000.00	
非流动资产合计	580,629,566.88	395,494,915.64
资产总计	1,982,452,931.69	1,841,765,161.15
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	206,473,807.97	195,984,130.50
应付账款	132,404,517.02	80,547,150.98
预收款项	120,443,249.15	147,428,420.76
应付职工薪酬	10,587,563.27	7,001,888.77
应交税费	-5,414,656.75	-254,941.80

应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,363,029.35	11,618,414.93
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	470,857,510.01	442,325,064.14
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	17,568,281.72	6,990,977.68
递延所得税负债	1,079,197.13	1,129,193.23
其他非流动负债		
非流动负债合计	18,647,478.85	8,120,170.91
负债合计	489,504,988.86	450,445,235.05
所有者权益：		
股本	240,000,000.00	240,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	701,692,856.09	701,692,856.09
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	2,844,029.28	1,820,771.76
盈余公积	67,641,105.74	56,380,629.82
未分配利润	480,769,951.72	391,425,668.43
所有者权益合计	1,492,947,942.83	1,391,319,926.10
负债和所有者权益总计	1,982,452,931.69	1,841,765,161.15

法定代表人：秘波海

主管会计工作负责人：王庆凯

会计机构负责人：高波

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	769,043,911.38	547,582,946.71
其中：营业收入	769,043,911.38	547,582,946.71
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	640,907,500.40	460,134,501.92
其中：营业成本	577,162,221.03	406,386,937.74
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	2,431,173.69	4,171,487.78
销售费用	14,311,933.32	14,312,696.74
管理费用	58,342,063.06	50,685,822.36
财务费用	-18,604,619.59	-23,175,930.81
资产减值损失	7,264,728.89	7,753,488.11
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
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		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	128,136,410.98	87,448,444.79
加：营业外收入	3,266,198.00	3,271,653.15
其中：非流动资产处置利得	117,802.04	164,733.66
减：营业外支出	491,725.20	771,320.93

其中：非流动资产处置损失	434,529.93	771,320.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	130,910,883.78	89,948,777.01
减：所得税费用	17,914,062.86	12,413,435.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	112,996,820.92	77,535,341.65
归属于母公司所有者的净利润	113,071,824.16	77,528,774.39
少数股东损益	-75,003.24	6,567.26
六、其他综合收益的税后净额	-69,240.00	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-69,240.00	
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-69,240.00	
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	-69,240.00	
6.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	112,927,580.92	77,535,341.65
归属于母公司所有者的综合收益总额	113,002,584.16	77,528,774.39
归属于少数股东的综合收益总额	-75,003.24	6,567.26
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.47	0.32

(二) 稀释每股收益	0.47	0.32
------------	------	------

法定代表人：秘波海

主管会计工作负责人：王庆凯

会计机构负责人：高波

4、母公司利润表

编制单位：烟台正海磁性材料股份有限公司

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	768,991,861.56	547,568,585.16
减：营业成本	580,342,497.22	409,288,332.75
营业税金及附加	2,073,428.79	3,871,668.96
销售费用	14,295,285.12	14,312,696.74
管理费用	54,734,068.99	47,352,507.62
财务费用	-17,236,924.90	-21,251,399.22
资产减值损失	7,239,928.89	7,796,870.11
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
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		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	127,543,577.45	86,197,908.20
加：营业外收入	3,241,378.01	3,109,956.79
其中：非流动资产处置利得	102,982.05	136,083.80
减：营业外支出	233,817.76	539,559.21
其中：非流动资产处置损失	176,622.49	539,559.21
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	130,551,137.70	88,768,305.78
减：所得税费用	17,946,378.49	12,131,715.08
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	112,604,759.21	76,636,590.70
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位		

不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	112,604,759.21	76,636,590.70
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.47	0.32
(二) 稀释每股收益	0.47	0.32

法定代表人：秘波海

主管会计工作负责人：王庆凯

会计机构负责人：高波

5、合并现金流量表

编制单位：烟台正海磁性材料股份有限公司

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
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	663,454,116.98	614,768,822.13
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		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计		

入当期损益的金融资产净增加额		
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		
收到的税费返还	18,921,673.78	3,855,981.91
收到其他与经营活动有关的现金	11,013,933.13	7,625,140.97
经营活动现金流入小计	693,389,723.89	626,249,945.01
购买商品、接受劳务支付的现金	629,432,119.62	443,832,408.64
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		
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	81,219,431.04	59,430,838.82
支付的各项税费	37,808,570.55	38,094,735.86
支付其他与经营活动有关的现金	16,218,631.04	16,516,693.27
经营活动现金流出小计	764,678,752.25	557,874,676.59
经营活动产生的现金流量净额	-71,289,028.36	68,375,268.42
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	526,062.12	220,146.35
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	20,719,069.53	24,785,592.84
投资活动现金流入小计	21,245,131.65	25,005,739.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	215,050,423.30	55,244,969.75
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	21,051,999.80	1,756,930.67

投资活动现金流出小计	236,102,423.10	57,001,900.42
投资活动产生的现金流量净额	-214,857,291.45	-31,996,161.23
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		4,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	24,219,987.00	11,844,134.00
筹资活动现金流入小计	24,219,987.00	16,644,134.00
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	12,000,000.00	36,000,000.00
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	25,870,141.21	24,251,948.04
筹资活动现金流出小计	37,870,141.21	60,251,948.04
筹资活动产生的现金流量净额	-13,650,154.21	-43,607,814.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,343,135.01	-879,461.92
五、现金及现金等价物净增加额	-302,139,609.03	-8,108,168.77
加：期初现金及现金等价物余额	1,045,044,165.95	1,053,152,334.72
六、期末现金及现金等价物余额	742,904,556.92	1,045,044,165.95

法定代表人：秘波海

主管会计工作负责人：王庆凯

会计机构负责人：高波

6、母公司现金流量表

编制单位：烟台正海磁性材料股份有限公司

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	658,824,421.56	611,546,953.37
收到的税费返还	18,921,673.78	3,855,981.91
收到其他与经营活动有关的现金	10,911,722.83	10,403,325.97
经营活动现金流入小计	688,657,818.17	625,806,261.25
购买商品、接受劳务支付的现金	647,610,030.11	457,010,988.52

支付给职工以及为职工支付的现金	68,118,827.31	49,762,483.31
支付的各项税费	34,819,974.76	35,244,574.16
支付其他与经营活动有关的现金	15,502,567.12	15,873,188.29
经营活动现金流出小计	766,051,399.30	557,891,234.28
经营活动产生的现金流量净额	-77,393,581.13	67,915,026.97
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	342,110.74	12,400.92
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	18,537,670.54	23,698,351.22
投资活动现金流入小计	18,879,781.28	23,710,752.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	173,917,270.92	50,856,498.03
投资支付的现金	1,560,360.00	26,880,000.00
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	20,000,000.00	
投资活动现金流出小计	195,477,630.92	77,736,498.03
投资活动产生的现金流量净额	-176,597,849.64	-54,025,745.89
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	21,489,987.00	11,844,134.00
筹资活动现金流入小计	21,489,987.00	11,844,134.00
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	12,000,000.00	36,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	25,870,141.21	21,521,948.04
筹资活动现金流出小计	37,870,141.21	57,521,948.04
筹资活动产生的现金流量净额	-16,380,154.21	-45,677,814.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的	-2,273,895.01	-879,461.92

影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-272,645,479.99	-32,667,994.88
加：期初现金及现金等价物余额	961,335,235.68	994,003,230.56
六、期末现金及现金等价物余额	688,689,755.69	961,335,235.68

法定代表人：秘波海

主管会计工作负责人：王庆凯

会计机构负责人：高波

7、合并所有者权益变动表

编制单位：烟台正海磁性材料股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期												
	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	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			
一、上年期末余额	240,000,000.00				701,534,064.73			1,820,771.76	56,380,629.82		390,779,509.93	42,184,356.22	1,432,699,332.46
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	240,000,000.00				701,534,064.73			1,820,771.76	56,380,629.82		390,779,509.93	42,184,356.22	1,432,699,332.46
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-69,240.00	1,023,257.52	11,260,475.92		89,811,348.24	-75,003.24	101,950,838.44
（一）综合收益总额							-69,240.00				113,071,824.16	-75,003.24	112,927,580.92
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													

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									11,260,475.92		-23,260,475.92		-12,000,000.00
1. 提取盈余公积									11,260,475.92		-11,260,475.92		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-12,000,000.00		-12,000,000.00
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. 其他													
(五) 专项储备									1,023,257.52				1,023,257.52
1. 本期提取									1,995,137.17				1,995,137.17
2. 本期使用									-971,879.65				-971,879.65
(六) 其他													
四、本期期末余额	240,000,000.00				701,534,064.73		-69,240,000.00	2,844,029.28	67,641,105.74		480,590,858.17	42,109,352.98	1,534,650,170.90

上期金额

单位：元

项目	上期		
	归属于母公司所有者权益		少数股 所有者

	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	东权益	权益合 计
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	240,000,000.00				701,534,064.73				48,716,970.75		356,914,394.61	21,057,788.96	1,368,223,219.05
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	240,000,000.00				701,534,064.73				48,716,970.75		356,914,394.61	21,057,788.96	1,368,223,219.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,820,771.76	7,663,659.07		33,865,115.32	21,126,567.26	64,476,113.41
（一）综合收益总额											77,528,774.39	6,567.26	77,535,341.65
（二）所有者投入和减少资本												21,120,000.00	21,120,000.00
1. 股东投入的普通股												21,120,000.00	21,120,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								7,663,659.07			-43,663,659.07		-36,000,000.00
1. 提取盈余公积								7,663,659.07			-7,663,659.07		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-36,000,000.00		-36,000,000.00

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. 其他													
(五)专项储备							1,820,771.76						1,820,771.76
1. 本期提取							2,524,828.08						2,524,828.08
2. 本期使用							-704,056.32						-704,056.32
(六)其他													
四、本期期末余额	240,000,000.00				701,534,064.73		1,820,771.76	56,380,629.82		390,779,509.93	42,184,356.22		1,432,699,332.46

法定代表人：秘波海

主管会计工作负责人：王庆凯

会计机构负责人：高波

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：烟台正海磁性材料股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	240,000,000.00				701,692,856.09			1,820,771.76	56,380,629.82	391,425,668.43	1,391,319,926.10
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	240,000,000.00				701,692,856.09			1,820,771.76	56,380,629.82	391,425,668.43	1,391,319,926.10

	000.00				56.09			.76	9.82	,668.43	,926.10
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							1,023,257.52	11,260,475.92	89,344,283.29	101,628,016.73	
(一)综合收益总额									112,604,759.21	112,604,759.21	
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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								11,260,475.92	-23,260,475.92	-12,000,000.00	
1. 提取盈余公积								11,260,475.92	-11,260,475.92		
2. 对所有者(或股东)的分配									-12,000,000.00	-12,000,000.00	
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备							1,023,257.52				1,023,257.52
1. 本期提取							1,995,137.17				1,995,137.17
2. 本期使用							-971,879.65				-971,879.65

(六) 其他											
四、本期期末余额	240,000,000.00				701,692,856.09			2,844,029.28	67,641,105.74	480,769,951.72	1,492,947,942.83

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	240,000,000.00				701,692,856.09				48,716,970.75	358,452,736.80	1,348,862,563.64
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	240,000,000.00				701,692,856.09				48,716,970.75	358,452,736.80	1,348,862,563.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,820,771.76	7,663,659.07	32,972,931.63	42,457,362.46
（一）综合收益总额										76,636,590.70	76,636,590.70
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									7,663,659.07	-43,663,659.07	-36,000,000.00
1. 提取盈余公积									7,663,659.07	-7,663,659.07	
2. 对所有者（或股东）的分配										-36,000,000.00	-36,000,000.00

3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备							1,820,771.76				1,820,771.76
1. 本期提取							2,524,828.08				2,524,828.08
2. 本期使用							-704,056.32				-704,056.32
(六) 其他											
四、本期期末余额	240,000,000.00				701,692,856.09		1,820,771.76	56,380,629.82	391,425,668.43		1,391,319,926.10

法定代表人：秘波海

主管会计工作负责人：王庆凯

会计机构负责人：高波

三、公司基本情况

1、基本情况

烟台正海磁性材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身烟台正海磁性材料有限公司成立于2000年4月6日。2009年9月27日，公司以截至2009年8月31日经审计的净资产人民币155,526,867.09元为基础，折为公司股份12,000万股，整体变更设立为股份有限公司。经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]692号文件批准，公司2011年5月向社会公开发行人民币普通股（A股）4,000万股，并于2011年5月31日在深圳证券交易所挂牌交易，发行后注册资本变更为人民币16,000万元。

根据公司2011年度股东大会决议，公司以截止2011年12月31日总股本16,000万股为基数，以资本公积向股权登记日登记在册的全体股东每10股转增5股，新增注册资本8,000万元。截至报告期末公司注册资本为24,000万元。

公司营业执照注册号：370600400008093；公司住所：烟台经济技术开发区珠江路22号；法定代表人：秘波海。

2、公司基本构架

公司的基本组织架构：股东大会是公司的最高权力机构，董事会是股东大会的执行机构，监事会是公

公司的内部监督机构，总经理负责公司的日常经营管理工作。截止报告期末公司内设综合管理部、财务管理部、市场营销部、采购部、研发中心、涂装部、制造部、加工协作部、质量部、内部审计部、人力资源部等部门。

3、公司经营范围及主营业务

公司属于制造业，经营范围为生产销售各种磁性材料及相关元器件，货物和技术的进出口（国家禁止的除外），需许可证经营的，凭许可证经营。

公司的主营业务为高性能钕铁硼永磁材料的研发、生产、销售和服务。

4、财务报告批准

本财务报告经公司全体董事于2015年4月2日批准。

(1) 截止2014年12月31日，公司通过设立或投资等方式取得的子公司：

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	表决权比例	是否合并
烟台正海精密合金有限公司	有限责任公司	烟台市开发区	材料精密加工和销售	840万元人民币	磁性材料、金属及合金材料、非金属晶体材料、塑胶材料及上述材料的相关器件、模具、工装的精密加工和销售	763万元人民币	100%	是
江华正海五矿新材料有限公司	有限责任公司	湖南省永州市江华瑶族自治县经济开发区	材料研发、生产、加工和销售	9600万元人民币	磁性材料、储氢材料、稀土材料及其合金的研发、生产、加工销售及相关器件、设备的研发、制造及销售；货物和技术的进出口	5,376万元人民币	56%	是
Zhenghai Magnetics Europe GmbH (正海磁材欧洲有限公司)	有限责任公司	Otto-Hahn-Str.5, 69190 Walldorf, Germany	贸易、研发及技术服务	20万欧元	进出口贸易、仓储、分销、磁性材料相关研发及技术服务。	20万欧元	100%	是

(2) 报告期合并财务报表合并范围的变化

合并范围发生变更的说明：

公司于2014年12月29日在德国注册成立子公司Zhenghai Magnetics Europe GmbH（正海磁材欧洲有限公司），注册资金20万欧元，截止2014年12月31日尚处于筹建中。该新设立公司本年起纳入公司合并范围。

本期新纳入合并范围的子公司：

公司名称	期末净资产	本期净利润
Zhenghai Magnetics Europe GmbH（正海磁材欧洲有限公司）	1,491,120.00	--

(3) 报告期合并财务报表原则、范围

本公司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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

本年度合并子公司报表的范围为：

公司名称	持股比例			表决权比例	合并报表范围
	直接	间接	小计		
烟台正海精密合金有限公司	100%		100%	100%	2014年度全部财务报表
江华正海五矿新材料有限公司	56%		56%	56%	2014年度全部财务报表
Zhenghai Magnetics Europe GmbH (正海磁材欧洲有限公司)	100%		100%	100%	2014年度全部财务报表

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》、具体会计准则和其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定，并基于下文“五、重要会计政策及会计估计”所述进行编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，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

报告期内及报告期末起至少十二个月，公司生产经营稳定，资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

五、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2014年12月31日的财务状况及2014年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年12月25日发布修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

公司以一年（12个月）作为正常营业周期。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，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、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。本公司在企业合并同时满足下列条件时，界定为同一控制下的企业合并：合并各方在合并前后同受集团公司或相同的多方最终控制；合并前，参与合并各方受最终控制方控制时间一般在1年以上（含1年），企业合并后所形成的报告主体受最终控制方控制时间也达到1年以上（含1年）。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并成本按在合并日为取得对被合并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账面价值确定。对于吸收合并，公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于控股合并，合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。

购买日为购买方实际取得对被合并方控制权的日期。当满足以下条件时，本公司认为实行了控制权的转移，并确定为购买日：企业合并合同或协议已获得股东大会等内部权利机构通过；按照规定，合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得相关部门的批准；参与合并各方已办理了必要的财产权交接手续；购买方已支付了购买价款的大部分（一般超过50%），并且有能力、有计划支付剩余款项；购买方实际

上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险。

合并成本为购买日本公司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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司也计入合并成本。

对于吸收合并，合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。对于控股合并，合并资产负债表中被购买方可辨认资产、负债按照合并中确定的公允价值列示，合并成本大于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉，企业合并成本小于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，计入合并当期损益。

公司为进行企业合并发生的各项中介费用以及其他相关管理费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 公司对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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

(2) 合并财务报表系以本公司和列入合并范围内的子公司的个别财务报表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易、往来余额对财务报表的影响后编制而成。少数股东所占的权益和损益，以单独项目列示于合并财务报表内。

(3) 对于因非同一控制企业合并形成的子公司，合并成本大于合并中取得的子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整投资成本，在合并财务报表中列作商誉。

(4) 对于报告期内增加的子公司，若属于同一控制下企业合并的，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将同期的现金流量纳入合并现金流量表；若属于非同一控制下的企业合并的，则不调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将同期的现金流量纳入合并现金流量表。对于报告期内处置的子公司，不论属于同一控制抑或非同一控制企业合并，均不调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司期初至处置日收入、费用、利润纳入合并利润表，及同期的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行相应的调整。

(6) 少数股东权益包括子公司合并当日少数股东按股权比例拥有的权益金额以及自合并日起少数股

东所占的权益变动额。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时，现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。公司在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

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，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(2) 公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易日的即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下作为“其他综合收益”内容列示。外币现金流量采用现金流量发生交易日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

（1）金融资产的分类、确认依据和计量方法

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。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，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，相关的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。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，年末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

② 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③ 应收款项

应收款项是公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、其他应收款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收账款账面价值之间的差额计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。年末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（2）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 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采用公允价值进行后续计量，公允价值的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。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。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。

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能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。

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

(5) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的

报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(6) 金融资产减值测试方法及会计处理方法

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收账款、其他应收款是指单个客户金额在100万元（含100万元）以上且占全部应收账款、其他应收款余额10%以上（含10%）的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独

	测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。
--	--

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法
合并范围内的应收款项组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	1.00%	1.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货是指公司在日常活动中持有的以备出售的产成品或库存商品、自制半成品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的原材料、低值易耗品以及委托其他企业加工的委托加工

物资等。

(2) 存货取得的计价方法：存货取得时按实际成本进行初始计量。实际成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和使用状态所发生的支出。

(3) 确定发出存货成本所采用的方法：存货发出时公司采用加权平均法确定发出存货的实际成本；低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销。

(4) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。

在资产负债表日，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，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

所有各类存货的跌价准备的累计提取额，不得超过其实际成本。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

13、划分为持有待售资产

(1) 划分为持有待售的资产确认标准

同时满足下列条件：公司已经就处置该资产作出决议；公司已经与受让方签订了不可撤消的转让协议；该项资产转让将在一年内完成。

(2) 划分为持有待售的资产会计处理

对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

对于持有待售其他非流动资产，比照上述原则处理，持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的其他投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

（1）初始投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为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，应当于发生时计入当期损益；购买方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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，初始投资成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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。对于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，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此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，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的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股东权益。后续处置该长期股权投资时，将此处计入股东权益的金额按比例或全部转入投资收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥

补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三之3.6“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）长期股权投资核算方法的转换

公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；②参与被投资单位的政策制定过程；③向被投资单位派出管理人员；④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；⑤与被投资单位之间发生重要交易。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

15、投资性房地产

投资性房地产指能够单独计量和出售的，为赚取租金而已出租的房地产。

投资性房地产取得时按照成本进行初始计量；公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

有确凿证据表明房地产用途发生改变的，投资性房地产转换为自用房地产时，应当将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入所有者权益。

16、固定资产

(1) 确认条件

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

固定资产在取得时按取得时的成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。取得成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	25 年	10.00%	3.60%

机器设备	年限平均法	10~15 年	10.00%	6.00%~9.00%
交通运输设备	年限平均法	5~10 年	10.00%	9.00%~18.00%
办公设备	年限平均法	5 年	10.00%	18.00%
电子设备	年限平均法	10 年	10.00%	9.00%
仪器仪表	年限平均法	10 年	10.00%	9.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。承租人采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

在建工程按照实际发生的支出确定其工程成本，支出分项目核算，并在工程达到预定可使用状态时结转为固定资产。尚未办理竣工决算的，从在建工程达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等暂估转入固定资产，按照同类固定资产的折旧政策计提折旧，并停止利息资本化，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18、借款费用

(1) 借款费用，是指公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用资本化的确认原则：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的构建或者生产活动已经开始。

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

符合资本化条件的资产在构建或生产过程中发生非正常中断、且中断期间连续超过3个月的，暂停借款费用资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算

为构建或生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为构建或生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产

支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

19、生物资产

不适用。

20、油气资产

不适用。

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产的确定标准和分类

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件使用权、非专利技术。

2、无形资产的计价方法

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

②后续计量

使用寿命有限的无形资产，公司根据其有关的经济利益的预期实现方式，确定无形资产摊销方法；无法可靠确定其预期经济利益实现方式的，采用直线法摊销，在其使用寿命内系统合理摊销；使用寿命不确

定的无形资产不进行摊销。本公司的无形资产主要包括土地使用权、非专利技术等。直接取得的使用权按照土地使用权证标明的使用年限在使用期内采用直线法摊销；间接取得的使用权根据土地使用权证标明的使用年限在取得后的使用期内按尚可使用年限采用直线法摊销。非专利技术按照10年期限在其使用期限内采用直线法摊销，计入各摊销期损益。

3、无形资产减值准备的确认标准、计提方法

资产负债表日，公司检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额并将其与账面价值的差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；现在或潜在的竞争者预期采取的行动；为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；对该资产控制期限的法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

5、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：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，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，应当证明其有用性；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。

2、内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：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。

22、长期资产减值

1、资产减值是指资产的可收回金额低于其账面价值。

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产及长期投资等，公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，资产存在减值迹象的，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。按照可收回金额低于账面价值的差额，计提减值准备。

2、资产组是公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或资产组。能够独立于其他部门或单位等形成收入、产生现金流入，或者其形成的收入和现金流入绝大部分独立于其他部门或单位、且属于可认定的最小资产组合的公司的生产线、营业网点、业务部门通常被认定为一个资产组；几项资产组合生产产品存在活跃市场的，这些资产的组合也被认定为资产组。

3、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。

4、上述资产减值损失一经确认，如果以后期间价值得以恢复，也不予转回。

23、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。如果长期摊销的费用项目不能使以后会计期间受益的，应当将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。公司长期待摊费用主要包括租入固定资产的改良支出等。租入固定资产改良支出，在租赁使用年限与租赁资产尚可使用年限孰短的期限内平均摊销；其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或者相关资产的成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形

式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。对于设定提存计划，企业应当在职工为其提供的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或者相关资产成本。对于设定受益计划，企业应当根据预期累计福利单位法确认设定受益计划的福利义务，按照归属于职工提供服务的期间，因设定受益计划所产生的服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，一次性计入当期损益或者相关资产成本；因重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，应当计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

对于辞退福利，同时满足下列条件的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：①公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；②公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间、公司拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等确认为预计负债，一次计入当期管理费用，不在职工内退后各期分期确认因支付内退职工工资和为其缴纳社会保险费而产生的义务。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业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，应当按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，企业应当设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工净负债或资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：①服务成本；②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；③重新计量跟其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，企业应在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务，计量时应当考虑长期残疾福利支付的可能性和预期支付的期限；与职工提供服务期间长短无关的，企业应当在导致职工长期残疾的事件的当期确认应付长期残疾福利义务。

25、预计负债

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务等或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②履行该义务很可能导致

经济利益流出；③该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

1、亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

2、重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

26、股份支付

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(1) 权益工具公允价值的确定

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。以现金结算的股份支付，按照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。

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：期权的行权价格、期权的有效期、标的股份的现行价格、股价预计波动率、股份的预计股利、期权有效期内的无风险利率。

(2) 以权益工具结算的股份支付会计处理

授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以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。授予日，是指股份支付协议获得批准的日期。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，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，不确认后续公允价值变动。等待期内每个资产负债表日，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与实际可行权工具的数量一致。

对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积。

(3)以现金结算的股份支付的会计处理

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，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，相应增加应付职工薪酬。

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。

对于现金结算的股份支付，公司在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

(4)股份支付计划的修改、终止

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

28、收入

(1)、销售商品收入的确认

确认原则：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

在具体业务中，公司对国内销售产品在销售合同规定的交货期内，将产品运至买方指定地点验收合格后，公司根据买方反馈的验收合格信息据以开具发票后确认收入；公司对国外销售产品在销售合同规定的交货期内，将产品报关出口后，根据出口报关单开具出口专用发票后确认收入。

如客户对公司产品数量、质量等存在异议，应于双方约定的验货期内以书面形式向公司提出，并提供

相关的检测报告或其他证明文件；超过此约定期限公司没有收到客户的书面异议或相关的证明资料，视为产品符合合同约定。在国内销售中产品若检验不合格，待公司确认后，产品应退回公司，公司不确认收入；在国外销售中产品若检验不合格，待公司确认后，产品应退回公司，公司重新办理报关手续，作为销售退回核算，冲减公司原已确认的收入。

(2)、提供劳务收入的确认

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3)让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入。同时满足下列条件时，予以确认：相关的经济利益很可能流入公司；收入的金额能够可靠计量。

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

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额

计量的政府补助应同时符合以下条件：①应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；②所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；④根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

政府资本性投入不属于政府补助。

公司因城镇整体规划、库区建设、棚户区改造、沉陷区治理等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，作为专项应付款处理。其中，属于对本公司在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，并根据其性质按照与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助核算，取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，确认为资本公积。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

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

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

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

1、本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2、本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

1、本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2、本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

32、其他重要的会计政策和会计估计

不适用。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1、主要会计政策变更说明

2014年国家财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在本期及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本公司自2014年7月1日起执行新会计准则。并对公司采用的会计基本准则根据中华人民共和国财政部令【第76号】《财政部关于修改〈企业会计准则——基本准则〉的决定》进行变更。本次变更前公司执行中国财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。本次变更后公司采用的会计政策为上述新会计准则和2014年7月23日修改的《企业会计准则——基本准则》。其余未变更部分仍采用财政部在2006年2月15日颁布的相关准则及有关规定。根据中国证监会会计部《关于做好新颁布或修订的会计准则相关财务信息披露工作的通知》（会计部函[2014]467号）要求，公司分析了新会计准则涉及的相关会计政策变动对自身财务状况、经营成果的影响，新会计准则变动对公司及公司财务报表的影响如下：

根据《企业会计准则第2号——长期股权投资》，公司对持有的不具有控制、共同控制、重大影响的股权投资，不作为长期股权投资核算，应适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》，作为按成本计量的可供出售金融资产进行核算，并对其采用追溯调整法进行调整；公司根据新会计准则之《企业会计准则第30号——财务报表列报》的相关要求调整财务报表的列报项目，并对涉及有关报表比较的数据进行了相应列报调整。上述调整对公司本期末资产总额、负债总额和净资产以及本期净利润未产生影响，对本公司会计政策变更之前财务状况、经营成果及现金流量未产生影响，故只需要对列报进行追溯调整，调整如下：

资产负债表科目	2013年12月31日 (调整前)	调整影响金额	2013年12月31日 (调整后)
可供出售金融资产		30,000,000.00	30,000,000.00
长期股权投资	30,000,000.00	-30,000,000.00	
其他非流动负债	6,990,977.68	-6,990,977.68	
递延收益		6,990,977.68	6,990,977.68

(续)

资产负债表科目	2013年1月1日 (调整前)	调整影响金额	2013年1月1日 (调整后)
---------	--------------------	--------	--------------------

可供出售金融资产		30,000,000.00	30,000,000.00
长期股权投资	30,000,000.00	-30,000,000.00	
其他非流动负债	7,299,234.37	-7,299,234.37	
递延收益		7,299,234.37	7,299,234.37

2、本公司报告期内无会计估计变更的情况。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

无。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%和 17%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	应交流转税额	3%

各分公司、分厂执行的所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率
烟台正海精密合金有限公司	25%
江华正海五矿新材料有限公司	25%
Zhenghai Magnetism Europe GmbH (正海磁材欧洲有限公司)	19%

2、税收优惠

2014年10月31日，根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172 号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362号)，山东省科技厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合向公司颁发高新技术企业证书(证书编号：GR201437000204)，公司再次被认定为高新技术企业，有效期三年。按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定，公司2014年、2015年、2016年按15%的税率计缴企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，公司为开发

新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费，未形成无形资产计入当期损益的，在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的50%加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的150%摊销。

3、其他

无。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,168.64	6,245.87
银行存款	712,435,601.41	1,027,331,080.98
其他货币资金	56,322,251.57	41,926,826.10
合计	768,764,021.62	1,069,264,152.95

其他说明

- 1、其他货币资金余额是公司存入银行作为向银行申请开立银行承兑汇票及信用证的保证金存款。
- 2、所有银行存款均以公司及子公司的名义于银行等相关金融机构开户储存。
- 3、公司报告期内无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

无。

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	192,050,775.52	132,601,372.45
商业承兑票据	61,808,349.80	2,000,000.00
合计	253,859,125.32	134,601,372.45

(2) 期末公司已质押的应收票据

无。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	31,379,222.60	
合计	31,379,222.60	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	168,624,986.22	100.00%	2,296,701.89	1.36%	166,328,284.33	100,354,338.48	100.00%	1,719,874.01	1.71%	98,634,464.47
合计	168,624,986.22	100.00%	2,296,701.89	1.36%	166,328,284.33	100,354,338.48	100.00%	1,719,874.01	1.71%	98,634,464.47

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	163,174,539.21	1,631,745.39	1.00%

1 至 2 年	5,312,300.01	531,230.00	10.00%
2 至 3 年	6,315.00	1,894.50	30.00%
3 年以上	131,832.00	131,832.00	100.00%
合计	168,624,986.22	2,296,701.89	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

不适用。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额576,827.88元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为116,437,104.37元，占应收账款年末余额合计数的比例为69.06%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为1,164,371.05元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

6、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	19,612,157.32	99.52%	35,202,446.89	99.73%
3 年以上	94,124.79	0.48%	94,124.79	0.27%
合计	19,706,282.11	--	35,296,571.68	--

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：

无。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况汇总金额为12,379,505.85元，占预付账款年末余额合计数的比例为62.82%。

其他说明：

公司期末预付账款中无持股5%以上（含5%）表决权股份的股东单位或关联方欠款。

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	7,282,609.10	8,495,660.37
合计	7,282,609.10	8,495,660.37

(2) 重要逾期利息

无。

8、应收股利

(1) 应收股利

无。

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

无。

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,795,962.90	100.00%	152,762.63	5.46%	2,643,200.27	1,462,390.74	100.00%	34,452.91	2.36%	1,427,937.83
合计	2,795,962.90	100.00%	152,762.63	5.46%	2,643,200.27	1,462,390.74	100.00%	34,452.91	2.36%	1,427,937.83

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	1,610,262.90	16,102.63	1.00%
1 至 2 年	1,165,600.00	116,560.00	10.00%
3 年以上	20,100.00	20,100.00	100.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额118,309.72元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	976,526.12	
备用金	195,736.78	
保证金	1,623,700.00	1,422,790.74
其他往来		39,600.00
合计	2,795,962.90	1,462,390.74

(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
应收出口退税	出口退税	976,526.12	1 年以内	34.93%	9,765.26
烟台经济技术开发区财政局	保证金	899,600.00	1~2 年	32.17%	89,960.00
烟台经济技术开发区热力有限公司	保证金	400,000.00	1 年以内	14.31%	4,000.00
湖南省环境保护厅	保证金	266,000.00	1~2 年	9.51%	26,600.00
职员：邓阳辉	备用金	76,492.30	1 年以内	2.74%	764.92
合计	--	2,618,618.42	--	93.66%	131,090.18

(6) 涉及政府补助的应收款项

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	65,679,741.58		65,679,741.58	73,018,996.65		73,018,996.65
在产品	4,206,205.82		4,206,205.82	6,521,845.50		6,521,845.50
库存商品	87,495,707.40	7,056,852.19	80,438,855.21	49,527,193.82	3,676,993.01	45,850,200.81
低值易耗品	20,016.38		20,016.38	6,129.04		6,129.04
自制半成品	40,951,390.26	1,086,147.15	39,865,243.11	37,506,634.97	3,230,891.48	34,275,743.49
委托加工物资	40,649,136.73		40,649,136.73	18,745,517.50		18,745,517.50
合计	239,002,198.17	8,142,999.34	230,859,198.83	185,326,317.48	6,907,884.49	178,418,432.99

(2) 存货跌价准备

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	
库存商品	3,676,993.01	5,405,471.57		2,025,612.39		7,056,852.19
自制半成品	3,230,891.48	1,159,083.06		3,303,827.39		1,086,147.15
合计	6,907,884.49	6,564,554.63		5,329,439.78		8,142,999.34

计提存货跌价准备的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
库存商品	根据会计政策计提	本期已销售
自制半成品	根据会计政策计提	本期生产已领用

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无。

11、划分为持有待售的资产

无。

12、一年内到期的非流动资产

无。

13、其他流动资产

无。

14、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况**

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
可供出售权益工具：	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
按成本计量的	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
合计	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

无。

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
上海大郡动力控制技术有限 公司	30,000,000.00			30,000,000.00					7.14%	
合计	30,000,000.00			30,000,000.00					--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

无。

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

无。

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

无。

(2) 期末重要的持有至到期投资

无。

(3) 本期重分类的持有至到期投资

无。

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

无。

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无。

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

17、长期股权投资

无。

18、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□ 适用 √ 不适用

19、固定资产**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	101,535,251.33	300,892,407.27	16,297,022.81	4,384,539.16	13,864,771.18	436,973,991.75
2.本期增加金额	26,252,810.62	24,692,939.14	12,331,326.47	555,081.75	8,281,367.44	72,113,525.42
(1) 购置		24,692,939.14	12,331,326.47	555,081.75	8,281,367.44	45,860,714.80
(2) 在建工程转入	26,252,810.62					26,252,810.62
3.本期减少金额		3,194,030.26		12,738.62	64,793.51	3,271,562.39
(1) 处置或报废		3,194,030.26		12,738.62	64,793.51	3,271,562.39
4.期末余额	127,788,061.95	322,391,316.15	28,628,349.28	4,926,882.29	22,081,345.11	505,815,954.78
二、累计折旧						
1.期初余额	19,873,838.89	131,188,463.61	9,770,900.18	1,233,526.70	9,883,759.81	171,950,489.19
2.本期增加金额	3,882,360.84	21,082,794.78	1,004,846.74	499,519.54	677,905.64	27,147,427.54
(1) 计提	3,882,360.84	21,082,794.78	1,004,846.74	499,519.54	677,905.64	27,147,427.54
3.本期减少金额		2,369,092.10		11,464.76	56,505.42	2,437,062.28
(1) 处置或报废		2,369,092.10		11,464.76	56,505.42	2,437,062.28
4.期末余额	23,756,199.73	149,902,166.29	10,775,746.92	1,721,581.48	10,505,160.03	196,660,854.45
三、账面净值						
1.期末账面价值	104,031,862.22	172,489,149.86	17,852,602.36	3,205,300.81	11,576,185.08	309,155,100.33
2.期初账面价值	81,661,412.44	169,703,943.66	6,526,122.63	3,151,012.46	3,981,011.37	265,023,502.56

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	6,140,593.38

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
生产一车间（江华子公司）	14,187,035.40	尚处于试生产阶段，暂估转固
机加工表面处理车间厂房（磁材）	5,324,988.09	尚处于测试阶段，暂估转固
动力车间厂房（磁材）	2,093,556.46	尚处于测试阶段，暂估转固
食堂（磁材）	1,946,817.10	尚处于试用阶段，暂估转固
毛坯车间厂房（磁材）	602,966.39	尚处于测试阶段，暂估转固
西区门卫室（磁材）	201,415.58	尚处于试用阶段，暂估转固
合计	24,356,779.02	-----

20、在建工程**(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
在安装设备	101,908,465.08		101,908,465.08	4,251,843.40		4,251,843.40
安装工程	23,150,858.15		23,150,858.15	1,004,863.42		1,004,863.42
建筑工程	49,290,649.47		49,290,649.47	31,313,245.04		31,313,245.04
						0.00
待摊支出	17,143,320.39		17,143,320.39	2,022,908.95		2,022,908.95

合计	191,493,293.09		191,493,293.09	38,592,860.81		38,592,860.81
----	----------------	--	----------------	---------------	--	---------------

(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	工程形象进度	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
后加工升级改造项目	128,030,000.00	20,393,420.56	62,229,692.74	16,185,418.75		66,437,694.55	64.53%	100.00%				募股资金
2,000吨/年高性能钕铁硼永磁材料扩产项目	169,110,000.00	11,635,632.80	102,440,300.67	11,947,156.45		102,128,777.02	67.46%	100.00%				募股资金
2,000吨/年高性能钕铁硼合金速凝薄片项目	53,760,000.00	3,324,320.83	36,030,508.29	26,982,908.88		12,371,920.24	73.20%	100.00%				募股资金
研发中心建设与新技术开发项目	94,859,300.00	552,109.02	11,548,941.22	5,955,615.37		6,145,434.87	12.76%	80.00%				募股资金
合计	445,759,300.00	35,905,483.21	212,249,442.92	61,071,099.45		187,083,826.68	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

21、工程物资

无。

22、固定资产清理

无。

23、生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、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	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	28,944,105.83		9,000,000.00	423,594.03	38,367,699.86
2.本期增加金额	6,767,400.00			196,501.15	6,963,901.15
3.期末余额	35,711,505.83		9,000,000.00	620,095.18	45,331,601.01
二、累计摊销					
1.期初余额	3,503,768.87		9,000,000.00	62,170.20	12,565,939.07
2.本期增加金额	781,542.60			52,603.27	834,145.87
(1) 计提	781,542.60			52,603.27	834,145.87
3.期末余额	4,285,311.47		9,000,000.00	114,773.47	13,400,084.94
三、账面价值					
1.期末账面价值	31,426,194.36			505,321.71	31,931,516.07
2.期初账面价值	25,440,336.96			361,423.83	25,801,760.79

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

26、开发支出

无。

27、商誉

无。

28、长期待摊费用

无。

29、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
应收款项坏账准备	2,449,464.52	372,165.68	1,754,326.92	265,415.04
存货跌价准备	8,142,999.34	1,221,449.90	6,907,884.49	1,036,182.67
递延收益	17,568,281.72	2,635,242.26	6,990,977.68	1,048,646.65
合计	28,160,745.58	4,228,857.84	15,653,189.09	2,350,244.36

(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
应收利息	7,282,609.10	1,101,187.52	8,495,660.37	1,371,119.60
合计	7,282,609.10	1,101,187.52	8,495,660.37	1,371,119.60

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

7,282,609.10 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		4,228,857.84		2,350,244.36
递延所得税负债		1,101,187.52		1,371,119.60

(4) 未确认递延所得税资产明细

无。

(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

无。

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
投资收购预付款	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

31、短期借款

无。

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

无。

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	207,383,807.97	198,714,130.50
合计	207,383,807.97	198,714,130.50

35、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内	142,700,907.86	78,045,749.18
1~2 年	1,079,014.32	1,802,200.58
2~3 年	208,330.22	340,783.53
3 年以上	541,856.88	462,424.60
合计	144,530,109.28	80,651,157.89

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

公司期末应付账款中无欠持股5%以上（含5%）表决权股份的股东单位或关联方的款项。

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	22,969,453.45	7,164,868.57
1~2 年	636,477.39	118,659,300.00
2~3 年	96,603,992.62	21,604,252.19
3 年以上	233,325.69	
合计	120,443,249.15	147,428,420.76

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	金额	未结转的原因
预收账款	96,603,992.62	未到结算期
合计	96,603,992.62	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无。

公司期末预收款项中无预收持有公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位或关联方的款项。

37、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	8,745,142.77	80,748,822.55	76,771,074.16	12,722,891.16
二、离职后福利-设定提存计划		5,562,934.11	5,562,934.11	0.00
三、辞退福利		89,704.35	89,704.35	0.00
合计	8,745,142.77	86,401,461.01	82,423,712.62	12,722,891.16

(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	5,235,373.17	70,824,767.28	67,036,844.79	9,023,295.66
2、职工福利费		3,283,319.82	3,283,319.82	
3、社会保险费		2,793,340.09	2,793,340.09	
其中：医疗保险费		2,183,271.63	2,183,271.63	
工伤保险费		320,703.70	320,703.70	
生育保险费		289,364.76	289,364.76	
4、住房公积金		2,335,325.28	2,335,325.28	
5、工会经费和职工教育经费	3,509,769.60	1,512,070.08	1,322,244.18	3,699,595.50
合计	8,745,142.77	80,748,822.55	76,771,074.16	12,722,891.16

(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		5,268,768.27	5,268,768.27	
2、失业保险费		294,165.84	294,165.84	
合计		5,562,934.11	5,562,934.11	0.00

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，本公司根据该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	-13,843,955.08	-3,263,453.94
企业所得税	4,590,239.34	2,261,443.58
个人所得税	113,187.26	55,983.59
城市维护建设税	18,046.85	117,086.28
教育费附加	12,890.60	83,633.05
房产税	209,328.96	182,985.79
土地使用税	336,739.09	196,898.51
印花税	65,157.30	29,561.20
其他税费	2,578.12	16,726.61
合计	-8,495,787.56	-319,135.33

39、应付利息

无。

40、应付股利

无。

41、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
中介费	1,736,230.30	3,554,833.80
保证金	70,200.00	160,200.00
稀土产业调整升级专项资金		4,900,000.00
专利许可使用费	4,394,395.77	2,835,197.19
其他往来	162,203.28	175,583.94
合计	6,363,029.35	11,625,814.93

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

公司期末其他应付款中无欠持有公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位或关联方的款项。

42、划分为持有待售的负债

无。

43、一年内到期的非流动负债

无。

44、其他流动负债

无。

45、长期借款

无。

46、应付债券

无。

47、长期应付款

无。

48、长期应付职工薪酬

无。

49、专项应付款

无。

50、预计负债

无。

51、递延收益

单位：元

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

政府补助	6,990,977.68	10,900,000.00	322,695.96	17,568,281.72	--
合计	6,990,977.68	10,900,000.00	322,695.96	17,568,281.72	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
产业振兴和技术改造资金	3,490,977.68		322,695.96		3,168,281.72	与资产相关
山东省自主创新成果转化项目补助经费	3,500,000.00				3,500,000.00	与资产相关
山东省自主创新重大专项		4,000,000.00			4,000,000.00	与资产相关
省重大专项开发区配套资金		2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
稀土产业调整升级专项资金		4,900,000.00			4,900,000.00	与资产相关
合计	6,990,977.68	10,900,000.00	322,695.96		17,568,281.72	--

52、其他非流动负债

无。

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	240,000,000.00						240,000,000.00

54、其他权益工具

无。

55、资本公积

单位：元

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

资本溢价（股本溢价）	701,692,856.09			701,692,856.09
其他资本公积	-158,791.36			-158,791.36
合计	701,534,064.73			701,534,064.73

56、库存股

无。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
以后将重分类进损益的其他综合收益		-69,240.00			-69,240.00		-69,240.00
外币财务报表折算差额		-69,240.00			-69,240.00		-69,240.00
其他综合收益合计		-69,240.00			-69,240.00		-69,240.00

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,820,771.76	1,995,137.17	971,879.65	2,844,029.28
合计	1,820,771.76	1,995,137.17	971,879.65	2,844,029.28

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	56,380,629.82	11,260,475.92		67,641,105.74
合计	56,380,629.82	11,260,475.92		67,641,105.74

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	390,779,509.93	356,914,394.61
调整后期初未分配利润	390,779,509.93	356,914,394.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	113,071,824.16	77,528,774.39
减：提取法定盈余公积	11,260,475.92	7,663,659.07
应付普通股股利	12,000,000.00	36,000,000.00
期末未分配利润	480,590,858.17	390,779,509.93

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	764,983,215.77	576,910,581.35	538,912,425.77	406,137,848.47
其他业务	4,060,695.61	251,639.68	8,670,520.94	249,089.27
合计	769,043,911.38	577,162,221.03	547,582,946.71	406,386,937.74

62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	81,258.00	86,138.00
城市维护建设税	1,370,784.16	2,383,120.72
教育费附加	587,478.92	1,021,337.44
地方教育附加	391,652.61	680,891.62
合计	2,431,173.69	4,171,487.78

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运费	5,964,430.94	4,227,976.31
人工费用	2,398,888.87	1,670,560.40
差旅费	1,221,967.66	1,132,376.28
业务招待费	956,390.34	645,613.80
业务宣传费	374,017.67	1,601,520.12
样品费用	580,572.57	572,549.92
其他	2,815,665.27	4,462,099.91
合计	14,311,933.32	14,312,696.74

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	32,228,764.80	22,073,118.93
修理费	8,325,037.42	5,652,081.54
人工费用	5,629,250.92	4,923,356.71
税费	2,760,097.41	2,465,453.91
无形资产摊销	721,355.87	688,247.07
折旧	1,477,967.43	1,455,748.33
业务招待费	516,782.76	553,397.06
宣传、咨询及信披费	231,753.06	45,950.00
筹办费用	1,236,407.24	1,810,167.97
其他费用	5,214,646.15	11,018,300.84
合计	58,342,063.06	50,685,822.36

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	21,624,691.59	26,325,974.76
利息净支出/（净收入）	-21,624,691.59	-26,325,974.76
金融机构手续费	479,641.44	326,371.05
汇兑损益	2,540,430.56	2,823,672.90
合计	-18,604,619.59	-23,175,930.81

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	700,174.26	935,296.80
二、存货跌价损失	6,564,554.63	6,818,191.31
合计	7,264,728.89	7,753,488.11

67、公允价值变动收益

无。

68、投资收益

无。

69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	117,802.04	164,733.66	117,802.04
其中：固定资产处置利得	117,802.04	28,649.86	117,802.04
无形资产处置利得		136,083.80	
政府补助	3,146,395.96	3,053,603.19	3,146,395.96
其他	2,000.00	53,316.30	2,000.00
合计	3,266,198.00	3,271,653.15	3,266,198.00

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
1、产业振兴和技术改造资金	322,695.96	308,256.69	与资产相关
2、科技及技改补助资金	1,300,000.00	2,206,000.00	与收益相关
3、专利补助资金	28,200.00	30,300.00	与收益相关
4、经贸发展补助资金	685,000.00	76,000.00	与收益相关
5、行业发展补助资金	800,000.00	300,000.00	与收益相关
6、投资奖励金	10,000.00	133,046.50	与收益相关
7、其他	500.00		

合计	3,146,395.96	3,053,603.19	--
----	--------------	--------------	----

70、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
非流动资产处置损失合计	434,529.93	771,320.93	434,529.93
其中：固定资产处置损失	434,529.93	771,320.93	434,529.93
其他	57,195.27		57,195.27
合计	491,725.20	771,320.93	491,725.20

71、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	20,062,608.42	13,045,261.10
递延所得税费用	-2,148,545.56	-631,825.74
合计	17,914,062.86	12,413,435.36

(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	130,910,883.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,636,632.57
子公司适用不同税率的影响	175,835.92
调整以前期间所得税的影响	132,878.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,454,796.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-100,394.92
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	-2,148,545.56
研究开发费加成扣除的纳税影响	-2,298,282.66
其他（合并抵销影响）	61,142.76
所得税费用	17,914,062.86

72、其他综合收益

详见附注第九节财务报告 七、合并财务报表项目注释 57、其他综合收益。

73、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1、政府补助	8,813,700.00	7,512,300.00
2、其他	2,200,233.13	112,840.97
合计	11,013,933.13	7,625,140.97

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1、销售费用中的其他现金支出	5,274,461.16	4,523,945.03
2、管理费用中的其他现金支出	7,085,528.29	10,542,461.46
3、往来款及其他	3,858,641.59	1,450,286.78
合计	16,218,631.04	16,516,693.27

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款产生的利息收入	20,709,069.53	24,652,546.34
投资奖励款	10,000.00	133,046.50
合计	20,719,069.53	24,785,592.84

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
筹建费净支出	1,051,999.80	1,756,930.67
投资收购预付款	20,000,000.00	
合计	21,051,999.80	1,756,930.67

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期初超过三个月的票据保证金	24,219,987.00	11,844,134.00
合计	24,219,987.00	11,844,134.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
红利派发手续费	10,676.51	31,961.04
期末超过三个月的票据保证金	25,859,464.70	24,219,987.00
合计	25,870,141.21	24,251,948.04

74、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	112,996,820.92	77,535,341.65
加：资产减值准备	7,264,728.89	7,753,488.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,061,690.48	27,000,079.21
无形资产摊销	721,355.87	688,247.07
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）		-136,083.80
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	316,727.89	742,671.07
财务费用（收益以“—”号填列）	-16,531,403.45	-22,818,889.30
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,878,613.48	-813,438.24
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-269,932.08	181,612.50
存货的减少（增加以“—”号填列）	-53,675,880.69	-7,725,612.76
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-191,728,587.39	332,722.27
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	42,358,807.36	-16,646,933.58

其他	2,075,257.32	2,282,064.22
经营活动产生的现金流量净额	-71,289,028.36	68,375,268.42
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	742,904,556.92	1,045,044,165.95
减: 现金的期初余额	1,045,044,165.95	1,053,152,334.72
现金及现金等价物净增加额	-302,139,609.03	-8,108,168.77

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

(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	742,904,556.92	1,045,044,165.95
其中：库存现金	6,168.64	6,245.87
可随时用于支付的银行存款	712,435,601.41	1,027,331,080.98
可随时用于支付的其他货币资金	30,462,786.87	17,706,839.10
三、期末现金及现金等价物余额	742,904,556.92	1,045,044,165.95

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无。

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位： 元

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金—票据保证金	56,322,251.57	票据保证金
合计	56,322,251.57	--

77、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	2,699,938.16	6.1190	16,520,921.60
欧元	5,135,455.36	7.4556	38,287,900.98
日元	400,052.00	0.051371	20,551.07
预付账款			
其中：欧元	1,785.00	7.4556	13,308.25
应收账款			
其中：美元	4,025,831.51	6.1190	24,634,063.01
欧元	173,966.07	7.4556	1,297,021.43
预收账款			
其中：美元	241,794.50	6.1190	1,479,540.54
欧元	92,902.07	7.4556	692,640.67
应付账款			
其中：美元	246,956.40	6.1190	1,511,126.21
欧元	4,300.00	7.4556	32,059.08
日元	7,400,000.00	0.051371	380,145.40
其他应付款			
其中：美元	865,760.85	6.1190	5,297,590.64
欧元	111,732.85	7.4556	833,035.43

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

√ 适用 □ 不适用

企业名称	经营地址	记账本位币
Zhenghai Magnetics Europe GmbH (正海磁材欧洲有限公司)	Otto-Hahn-Str.5, 69190 Walldorf, Germany	欧元

78、套期

无。

79、其他

无。

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

无。

6、其他

无。

九、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
烟台正海精密合金有限公司	烟台市开发区	烟台市经济技术开发区	材料精密加工和销售	100.00%		直接投资

江华正海五矿新材料有限公司	湖南省永州市	湖南省永州市江华瑶族自治县经济开发区	材料研发、生产、加工和销售	56.00%		直接投资
Zhenghai Magnetics Europe GmbH(正海磁材欧洲有限公司)	德国	Otto-Hahn-Str.5, 69190 Walldorf, Germany	贸易、研发及技术服务	100.00%		直接投资

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江华正海五矿新材料有限公司	44.00%	-75,003.24		42,109,352.98

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江华正海五矿新材料有限公司	60,578,945.91	46,797,746.50	107,376,692.41	11,651,627.07	21,990.39	11,673,617.46	95,116,283.25	3,971,473.25	99,087,756.50	2,972,293.27	241,926.37	3,214,219.64

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江华正海五矿新材料有限公司	2,840,662.82	-170,461.91	-170,461.91	1,353,638.96		14,925.58	14,925.58	

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无。

3、在合营安排或联营企业中的权益

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

6、其他

无。

十、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在

某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

2、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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

（1）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。报告期内公司在德国设立了子公司，截止报告期末该子公司已完成注册手续尚未正式开始经营，汇率变动将对公司经营情况产生的影响较小。2014年期末公司外币金融资产及金融负债列示见本财务报表附注项目注释之“5.40外币货币性项目”说明，外汇汇率变动而发生波动会对公司的外币货币性项目发生影响。

（2）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。公司报告期内无长短期借款，因此，本公司所承担的利率变动市场风险不重大。

3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

无。

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

无。

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

无。

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

无。

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

无。

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

无。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

9、其他

无。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
正海集团有限公司	烟台经济技术开发区	国家产业政策范围内允许的投资；企业管理信息咨询；电脑、汽车、钣金、添加剂、化工产品（不含化学危险品）；电子产品销售；许可范围内的进出口业务；资产租赁；机械加工。	26,000 万元	58.87%	58.87%

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益

3、本企业合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
正海集团山东正海资产管理有限公司	同受控股股东控制的企业
烟台正海能源投资有限公司	同受控股股东控制的企业
烟台正海矿产资源开发有限公司	同受控股股东控制的企业
烟台正海典当有限公司	同受控股股东控制的企业
烟台正海汽车内饰件有限公司	同受控股股东控制的企业
烟台正海电子网板股份有限公司	同受控股股东控制的企业
烟台正海实业有限公司	同受控股股东控制的企业
烟台正洋显示技术有限公司	同受控股股东控制的企业
烟台正海餐饮管理有限公司	同受控股股东控制的企业
芜湖正海汽车内饰件有限公司	同受控股股东控制的企业
长春正海汽车内饰件有限公司	同受控股股东控制的企业
成都正海汽车内饰件有限公司	同受控股股东控制的企业
佛山正海汽车内饰件有限公司	同受控股股东控制的企业
烟台正海生物技术有限公司	实际控制人控制的企业
苏州正海生物技术有限公司	实际控制人控制的企业
上海正海汽车用品有限公司	实际控制人控制的企业
北京正海聚晟汽车用品有限公司	实际控制人控制的企业
郑州正海汽车用品有限公司	实际控制人控制的企业
山西正海汽车用品有限公司	实际控制人控制的企业
烟台正海新材料有限公司	实际控制人控制的企业
烟台正海科技有限公司	实际控制人控制的企业
烟台正海置业有限公司	实际控制人控制的企业
嘉兴正海创业投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人参与的合伙企业
嘉兴昌海投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人参与的合伙企业
嘉兴正清投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人参与的合伙企业

曲祝利	公司副董事长，持有公司控股股东 5%以上股权的股东
陈学忠	持有公司控股股东 5%以上股权的股东
丁学连	持有公司控股股东 5%以上股权的股东
王文哲	持有公司控股股东 5%以上股权的股东

其他关联方还包括与公司实际控制人秘波海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；以及本公司的其他关联自然人，主要指本公司董事、监事、高级管理人员及其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。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
烟台正海实业有限公司	购买劳保品、包装材料、物业费等	1,299,699.41	957,215.94
烟台正海餐饮管理有限公司	职工工作餐	299,046.99	310,207.70
烟台正海电子网板股份有限公司	购买托盘等	67,576.92	0

出售商品/提供劳务情况

无。

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
正海集团有限公司	房屋	672,000.00	672,000.00

(4) 关联担保情况

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
正海集团有限公司	60,000,000.00	2012年09月12日	2015年09月11日	否
正海集团有限公司	80,000,000.00	2014年04月10日	2015年04月09日	否
正海集团有限公司	62,500,000.00	2014年06月25日	2015年06月24日	否
正海集团有限公司	3,060,000.00	2014年09月29日	2015年03月29日	否
正海集团有限公司	4,590,000.00	2014年10月15日	2015年04月15日	否
正海集团有限公司	46,103,800.00	2014年11月07日	2015年05月07日	否

关联担保情况说明：

①2012年9月12日，正海集团有限公司与中国建设银行股份有限公司烟台开发支行签订编号为“2012最字004”《最高额保证合同》，为公司自2012年9月12日至2015年9月11日期间与中国建设银行股份有限公司烟台开发支行发生的债务提供最高限额人民币6,000万元的连带责任保证。

②2014年4月10日，正海集团有限公司与平安银行股份有限公司青岛分行签订编号为“平银青额保字20140410第003号”《最高额保证合同》，为公司自2014年4月10日至2015年4月9日期间与平安银行股份有限公司烟台分行发生的债务提供最高限额人民币8,000万元的连带责任保证。

③2014年06月25日，正海集团有限公司与光大银行股份有限公司烟台开发区支行签订编号为“烟开保2014-080号”《最高额保证合同》，为公司自2014年06月25日至2015年06月24日期间与光大银行股份有限公司烟台开发区支行发生的债务提供最高限额人民币6,250万元的连带责任保证。

④2014年09月29日，正海集团有限公司与华夏银行股份有限公司烟台开发区支行签订编号为“JN150720120140185-11”《保证合同》，为公司自2014年09月29日至2015年03月29日期间与华夏银行股份有限公司烟台开发区支行发生的债务提供人民币306万元的连带责任保证。

⑤2014年10月15日，正海集团有限公司与华夏银行股份有限公司烟台开发区支行签订编号为“JN150720120140187-11”《保证合同》，为公司自2014年10月15日至2015年04月15日期间与华夏银行股份有限公司烟台开发区支行发生的债务提供人民币459万元的连带责任保证。

⑥2014年11月07日，正海集团有限公司与华夏银行股份有限公司烟台开发区支行签订编号为“JN150720120140201-11”《保证合同》，为公司自2014年11月07日至2015年05月07日期间与华夏银行股份有限公司烟台开发区支行发生的债务提供人民币4,610.38万元的连带责任保证。

(5) 关联方资金拆借

无。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	330.00	285.42

(8) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

无。

(2) 应付项目

无。

7、关联方承诺

无。

8、其他

无。

十三、股份支付**1、股份支付总体情况**

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无。

5、其他

无。

十四、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

截止报告期末公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项**(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

截止报告期末公司无需要披露的其他或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无。

十五、资产负债表日后事项**1、重要的非调整事项**

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
重要的并购重组	(1)公司 2014 年 11 月 7 日第二次临时股东大会通过《公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金方案的议案》，本公司拟通过发行股份和支付现金相结合的方式，购买明绚新能源技术（上海）有限公司等 14 名交易对方合法持有的上海大郡动力控制技		

	<p>术有限公司 81.5321% 股权。</p> <p>(2)2015 年 1 月 20 日公司收到中国证监会《关于核准烟台正海磁性材料股份有限公司向明绚新能源技术（上海）有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]47 号），该批复核准了公司的上述议案。</p> <p>(3)2015 年 3 月 17 日，本次交易已完成了标的资产上海大郡 81.5321% 股权的过户手续及工商变更登记，公司共持有上海大郡 88.6750% 的股权。</p>		
--	---	--	--

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	36,000,000
-----------	------------

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

截止本财务报告批准日公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

无。

(2) 报告分部的财务信息

无。

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

无。

(4) 其他说明

无。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

8、其他

2014年5月26日公司召开二届董事会第九次会议，审议通过了《关于<烟台正海磁性材料股份有限公司限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》，随后公司将股权激励草案及相关资料报送证监会，并就上述事项与证监会进行了沟通。根据证监会的反馈意见，公司对股权激励计划草案的部分内容进行了相应修订。证监会对公司报送的股权激励草案及修订部分确认无异议并进行了备案。

2014年7月15日，公司二届董事会第十一次会议审议通过《关于<烟台正海磁性材料股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）>及其摘要的议案》，2014年8月4日，公司2014年第一次临时股东大会审议并通过了上述议案。

本激励计划涉及的标的股票来源为公司向激励对象定向发行公司A股普通股。限制性股票的授予条件中与公司2014年度的经营业绩有关的指标为：（1）公司2014年度归属于公司股东的扣除非经常性损益的净利润相比2013年度的增长率不低于40%；（2）2014年度扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率不低于6%。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	168,624,986.22	100.00%	2,296,701.89	1.36%	166,328,284.33	100,354,338.48	100.00%	1,719,874.01	1.71%	98,634,464.47
合计	168,624,986.22	100.00%	2,296,701.89	1.36%	166,328,284.33	100,354,338.48	100.00%	1,719,874.01	1.71%	98,634,464.47

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	163,174,539.21	1,631,745.39	1.00%
1 至 2 年	5,312,300.01	531,230.00	10.00%
2 至 3 年	6,315.00	1,894.50	30.00%
3 年以上	131,832.00	131,832.00	100.00%
合计	168,624,986.22	2,296,701.89	--

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 576,827.88 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	1,719,874.01	576,827.88			2,296,701.89
合计	1,719,874.01	576,827.88			2,296,701.89

公司本报告期无前期已全额计提坏账准备或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款；公司本报告期无通过重组等其他方式收回的应收账款；公司本报告期无核销应收账款的情况。

公司期末应收账款中无持有公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位或关联方欠款。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 116,437,104.37 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 69.06%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,164,371.05 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,918,408.54	100.00%	105,302.63	0.50%	20,813,105.91	19,670,836.38	100.00%	11,792.91	0.06%	19,659,043.47
合计	20,918,408.54	100.00%	105,302.63	0.50%	20,813,105.91	19,670,836.38	100.00%	11,792.91	0.06%	19,659,043.47

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	1,649,287.55	15,242.63	1%
1 至 2 年	4,564,866.95	89,960.00	10%
2 至 3 年	14,704,154.04		30%
3 年以上	100.00	100.00	100%

注：合并范围内与分公司的其他应收款不计提坏账准备

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额93,509.72元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

公司本报告期无前期已全额计提坏账准备或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款；公司本报告期无核销其他应收款的情况。

公司期末其他应收账中无持有公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位或关联方欠款。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	976,526.12	
备用金	145,736.78	
保证金	1,301,700.00	1,136,790.74

与子公司往来	18,494,445.64	18,494,445.64
其他往来		39,600.00
合计	20,918,408.54	19,670,836.38

(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
烟台正海精密合金有限公司	子公司往来	125,024.65	1 年以内	0.60%	
烟台正海精密合金有限公司	子公司往来	3,665,266.95	1~2 年	17.52%	
烟台正海精密合金有限公司	子公司往来	14,704,154.04	2~3 年	70.29%	
应收出口退税	出口退税	976,526.12	1 年以内	4.67%	9,765.26
烟台经济技术开发区财政局	保证金	899,600.00	1~2 年	4.30%	89,960.00
烟台经济技术开发区热力有限公司	保证金	400,000.00	1 年以内	1.91%	4,000.00
邓阳辉	备用金	76,492.30	1 年以内	0.37%	764.92
合计	--	20,847,064.06	--	99.66%	104,490.18

(6) 涉及政府补助的应收款项

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

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	62,950,360.00		62,950,360.00	61,390,000.00		61,390,000.00
合计	62,950,360.00		62,950,360.00	61,390,000.00		61,390,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
烟台正海精密合金有限公司	7,630,000.00			7,630,000.00		
江华正海五矿新材料有限公司	53,760,000.00			53,760,000.00		
Zhenghai Magnetics Europe GmbH(正海磁材欧洲有限公司)		1,560,360.00		1,560,360.00		
合计	61,390,000.00	1,560,360.00		62,950,360.00		

(2) 对联营、合营企业投资

无。

(3) 其他说明

无。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	764,983,215.77	580,090,857.54	538,912,425.77	409,039,243.48
其他业务	4,008,645.79	251,639.68	8,656,159.39	249,089.27
合计	768,991,861.56	580,342,497.22	547,568,585.16	409,288,332.75

5、投资收益

无。

6、其他

无。

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-316,727.89	--
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,146,395.96	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-55,195.27	--
减：所得税影响额	392,862.18	--
少数股东权益影响额	3,300.00	--
合计	2,378,310.62	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.85%	0.47	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.69%	0.46	0.46

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

单位：元

	净利润	净资产

	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	113,071,824.16	77,528,774.39	1,492,540,817.92	1,390,514,976.24
按国际会计准则调整的项目及金额:				
无				

(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

境外会计准则名称：德国商法（HGB）

单位：元

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	113,071,824.16	77,528,774.39	1,492,540,817.92	1,390,514,976.24
按境外会计准则调整的项目及金额:				
无				

(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

无。

4、会计政策变更相关补充资料

√ 适用 □ 不适用

公司根据财政部2014年发布的《企业会计准则第2号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的2013年1月1日、2013年12月31日合并资产负债表如下：

单位：元

项目	2013年1月1日	2013年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金	1,064,996,468.72	1,069,264,152.95	768,764,021.62
应收票据	164,022,544.40	134,601,372.45	253,859,125.32
应收账款	73,182,086.41	98,634,464.47	166,328,284.33
预付款项	1,757,256.44	35,296,571.68	19,706,282.11
应收利息	7,930,047.36	8,495,660.37	7,282,609.10
其他应收款	6,084,467.60	1,427,937.83	2,643,200.27
存货	175,710,612.45	178,418,432.99	230,859,198.83

流动资产合计	1,493,683,483.38	1,526,138,592.74	1,449,442,721.58
非流动资产：			
可供出售金融资产	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
固定资产	280,802,249.37	265,023,502.56	309,155,100.33
在建工程	9,312,587.77	38,592,860.81	191,493,293.09
工程物资			15,450.58
无形资产	26,254,976.33	25,801,760.79	31,931,516.07
递延所得税资产	1,536,806.12	2,350,244.36	4,228,857.84
其他非流动资产			20,000,000.00
非流动资产合计	347,906,619.59	361,768,368.52	586,824,217.91
资产总计	1,841,590,102.97	1,887,906,961.26	2,036,266,939.49
流动负债：			
应付票据	228,169,079.00	198,714,130.50	207,383,807.97
应付账款	46,591,540.42	80,651,157.89	144,530,109.28
预收款项	160,743,601.88	147,428,420.76	120,443,249.15
应付职工薪酬	8,102,311.36	8,745,142.77	12,722,891.16
应交税费	417,286.38	-319,135.33	-8,495,787.56
其他应付款	20,854,323.41	11,625,814.93	6,363,029.35
流动负债合计	464,878,142.45	446,845,531.52	482,947,299.35
非流动负债：			
递延收益	7,299,234.37	6,990,977.68	17,568,281.72
递延所得税负债	1,189,507.10	1,371,119.60	1,101,187.52
非流动负债合计	8,488,741.47	8,362,097.28	18,669,469.24
负债合计	473,366,883.92	455,207,628.80	501,616,768.59
所有者权益：			
股本	240,000,000.00	240,000,000.00	240,000,000.00
资本公积	701,534,064.73	701,534,064.73	701,534,064.73
其他综合收益			-69,240.00
专项储备		1,820,771.76	2,844,029.28
盈余公积	48,716,970.75	56,380,629.82	67,641,105.74
未分配利润	356,914,394.61	390,779,509.93	480,590,858.17
归属于母公司所有者权益合计	1,347,165,430.09	1,390,514,976.24	1,492,540,817.92
少数股东权益	21,057,788.96	42,184,356.22	42,109,352.98

所有者权益合计	1,368,223,219.05	1,432,699,332.46	1,534,650,170.90
负债和所有者权益总计	1,841,590,102.97	1,887,906,961.26	2,036,266,939.49

5、其他

无。

第十节 备查文件目录

- 一、 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表。
- 二、 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 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。
- 四、 载有董事长签名的2014年度报告原文件。

以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室。

烟台正海磁性材料股份有限公司

董事长：秘波海

二〇一五年四月七日