



烟台正海磁性材料股份有限公司

Yantai Zhenghai Magnetic Material Co., Ltd.

2019 年半年度报告

股票代码：300224

股票简称：正海磁材

披露日期：2019 年 8 月 20 日

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人王庆凯、主管会计工作负责人高波及会计机构负责人(会计主管人员)王珊珊声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中涉及的未来发展规划及经营计划的陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

公司存在稀土原材料价格波动的风险、新增业务的经营风险、商誉减值的风险，本报告“第四节 经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”详细描述了公司经营中可能存在的风险，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	13
第五节 重要事项	26
第六节 股份变动及股东情况	33
第七节 优先股相关情况	37
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	38
第九节 公司债相关情况	39
第十节 财务报告	40
第十一节 备查文件目录	144

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
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
上海郡正	指	上海郡正新能源动力系统有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
THRED	指	Technology of Heavy Rare Earth Diffusion（重稀土扩散技术）
TOPS	指	Technology of Optimizing Particle Size（细晶技术）

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	正海磁材	股票代码	300224
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
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（如有）	正海磁材		
公司的外文名称（如有）	Yantai Zhenghai Magnetic Material Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	ZHmag		
公司的法定代表人	王庆凯		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	宋侃	孙伟南、于在海
联系地址	山东省烟台经济技术开发区汕头大街 9 号	山东省烟台经济技术开发区汕头大街 9 号
电话	0535-6397287	0535-6397287
传真	0535-6397287	0535-6397287
电子信箱	dmb@zhmag.com	dmb@zhmag.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	811,908,857.52	790,527,729.83	2.70%
归属于上市公司股东的净利润（元）	48,502,908.17	34,947,347.80	38.79%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	46,549,309.87	49,569,461.78	-6.09%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-42,093,819.08	101,909,801.03	-141.30%
基本每股收益（元/股）	0.06	0.04	50.00%
稀释每股收益（元/股）	0.06	0.04	50.00%
加权平均净资产收益率	1.83%	1.19%	0.64%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,688,008,633.83	3,749,627,537.27	-1.64%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,630,791,444.29	2,650,777,632.74	-0.75%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-200,852.10	
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）	2,644,681.05	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,454.25	
减：所得税影响额	367,722.84	
少数股东权益影响额（税后）	126,962.06	
合计	1,953,598.30	--

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

适用 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求
否

（一）、报告期公司主营业务、产品及用途

2019年上半年，公司秉承“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。

1、高性能钕铁硼永磁材料业务

钕铁硼永磁材料与其他永磁材料相比，具有高剩磁、高磁能积、高内禀矫顽力的特点，是目前世界上发现的永磁材料中磁性能最强的一种。高性能钕铁硼永磁材料是指以速凝甩带法制成、内禀矫顽力 H_{cJ} (KOe) 及最大磁能积 (BH) max (MGOe) 之和大于60的烧结钕铁硼永磁材料（定义来自于《中国高新技术产品目录2006》）。

公司产品主要应用在节能环保和新能源领域，包括汽车、风力发电、节能电梯、家用电器、自动化和智能消费电子等。

2、新能源汽车电机驱动系统业务

公司控股子公司上海大郡是国内专业从事新能源汽车驱动电机及其控制系统的研发、生产和销售的高新技术企业。新能源汽车电机驱动系统作为新能源汽车的主要执行结构，是新能源汽车三大核心系统(电池、电机、电控系统)之一，相当于传统汽车的发动机，具有较高的技术难度及制造门槛。上海大郡在电机及其控制领域拥有一系列自主知识产权的核心技术。

（二）、报告期公司主要业绩驱动因素及重大变化

报告期内，公司实现营业总收入811,908,857.52元，同比增长2.70%；实现营业利润42,767,738.48元，同比增长29.18%；实现利润总额42,571,340.63元，同比增长29.14%；实现归属于公司股东的净利润48,502,908.17元，同比增长38.79%。

随着公司在汽车及家电领域销售规模的进一步扩大，公司高性能钕铁硼永磁材料业务的销售收入较去年同期大幅增长。

2018年5月30日，公司完成回购并注销上海大郡动力控制技术有限公司原股东业绩补偿股份，该业绩补偿确认的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在上年同期产生公允价值变动损失1,787.98万元，影响上年同期净利润-1,519.78万元。

（三）、公司所处行业及所处的行业地位

1、高性能钕铁硼永磁材料行业

高性能钕铁硼永磁材料所在行业属于稀土功能材料行业中的稀土磁性材料行业，其上游行业主要为稀土开采、冶炼和分离，其下游应用领域包括汽车、能源、机械、医疗、航空航天、IT、家电等。高性能钕铁硼永磁材料为目前性能最高、应用范围最广、发展速度最快的工业化生产中综合性能最优的磁性材料，发展前景广阔。公司上下游行业的景气度与国家宏观政策、经济周期及行业供需状况等因素密切相关。

公司高性能钕铁硼永磁材料业务的上游为稀土行业。2019年1-2月，稀土整体市场表现冷清，价格以平稳为主，市场交投乏力；3-4月，稀土价格走势出现分化，轻稀土价格弱势下滑，中重稀土价格稳步上行；进入5月，受缅甸稀土正式封关及贸易战因素影响，稀土市场热度提升，价格整体上行；6月份，受下游采购需求减少和宏观环境的影响，稀土价格有所回调。

公司下游市场主要包括汽车、风力发电、节能电梯、家用电器、自动化和智能消费电子等。2019年上半年，随着新能源汽车产销量的大幅增长和变频空调渗透率的稳步提升，高性能钕铁硼永磁材料的下游整体需求稳中有升。

公司始终坚持自主创新，不断强化技术开发和应用能力，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“吸引智慧世界，推动绿色未来”为公司产业使命，致力推动“智慧智能”和“绿色环保”产业的发展，吸引全球目光，以创新技术为智能生产、智慧生活、和谐生态贡献价值。以“成为世界永磁材料行业的领跑者”为产业愿景，将用全球化的视野经营企业，在研发、品质、规模、应用等方面保持领先，成为世界一流客户的战略合作伙伴。

报告期内，公司在高性能钕铁硼永磁材料的行业地位及市场地位未发生重大变化。

2、新能源汽车电机驱动系统

新能源汽车产业是我国重点培育和发展的战略性新兴产业。

2019年1-6月，我国新能源汽车累计产销分别为61.4万和61.7万辆，同比增长48.5%和49.6%。其中，纯电动汽车产销分别为49.3万辆和49.0万辆，同比分别增长57.3%和56.6%；插电式混合动力汽车产销分别为11.9万辆和12.6万辆，同比分别增长19.7%和26.4%。

报告期内国家陆续出台的多个重要产业政策，将进一步推动新能源汽车产业继续高质量发展：3月26日，财政部、工信部、科技部及发改委联合发布《关于进一步完善新能源汽车推广应用财政补贴政策的通知》，加大了补贴退坡力度，为2020年底完全退出做好铺垫；6月28日，财政部、税务总局发布《关于继续执行的车辆购置税优惠政策的公告》，自2018年1月1日至2020年12月31日，对购置新能源汽车免征车辆购置税。

根据国家《十三五国家汽车总规划》、《节能与新能源汽车技术路线》中规划所述：2020年新能源汽车产销量预计200万/年，占国内汽车总产量7%；2025年新能源汽车产销量预计500万/年，占国内汽车总产量15%；2030年新能源汽车产销量预计1400万/年，占国内汽车总产量40%。

新能源汽车电机驱动系统作为新能源汽车的主要执行结构，是新能源汽车三大核心系统之一，具有较高的技术难度及制造门槛。上海大郡专注于系列化新能源汽车电机驱动系统的研发、生产和销售，是我国新能源汽车电机驱动系统领域起步较早、系统设计和集成能力较为突出、自主创新能力较强的企业。凭借多年来在新能源汽车电机驱动领域的研发积淀，上海大郡先后推出了拥有自主核心技术、适应市场需求的

系列化电机驱动系统产品，有着良好的市场前景。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
在建工程	主要系报告期内支付工程进度款增加所致
其他非流动资产	主要系报告期内预付设备款增加所致

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内，公司秉承“高性能钕铁硼永磁材料+新能源汽车电机驱动系统”的双主业发展模式，公司核心竞争力未发生重大不利变化。

1、作为节能环保和新能源领域高性能钕铁硼永磁材料的主要供应商，公司紧紧围绕客户实际需求构建起自身的核心竞争优势，具体如下：

（1）产品优势

公司的产品具有“低重稀土、低失重、高一致性、高工作温度、高镀层信赖性”等特点，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。同时，公司可生产高性能钕铁硼永磁材料从N至ZH共八大类、四十多个牌号的系列产品，为国内高性能钕铁硼永磁材料种类最全的生产企业。

（2）技术优势

公司拥有三大核心技术：正海无氧工艺理论开创了有中国特色的高性能钕铁硼技术路线，引领钕铁硼产业从高氧（>2000ppm）时代进入低氧（<1000ppm）时代，为中国钕铁硼技术达到国际先进水平做出卓越的贡献，同时也为日后实现TOPS和THRED等技术的开发奠定了基础；TOPS细晶技术通过减小晶粒尺寸，减少磁体内部缺陷，提高矫顽力实现了重稀土低减化以至零重稀土化；THRED重稀土扩散技术通过重稀土在晶间相的扩散，达到使用少量重稀土实现高矫顽力和高工作温度的目标，是经典扩散理论在钕铁硼生产上的创新性应用，是钕铁硼技术的又一革命性进步。

（3）商业模式优势

公司定位于仅服务高端应用市场，选择技术要求高、发展潜力大、生命力强的细分市场和该部分市场中的优质客户、潜力客户，集中力量重点保证。以满足客户需求为目标、主动与下游客户联合研发，与客户共享经验，提高客户及公司双方的开发成功率和开发效率。将行业传统的定制化、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。

（4）品牌优势及市场在位优势

公司凭借高品质的产品、周到的服务和较强的技术研发实力，在多个行业获得了高端客户的高度认可，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，建立起了品牌优势。目前公司已经规模化进入汽车、风力发电、电梯、家用电器、自动化和智能消费电子等行业，在这些行业已具有了明显的在位优势。高性能钕铁硼永磁材料行业特有的定制化模式强化了公司的市场在位优势，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）营销网络国际化优势

公司已在德国、日本、韩国、美国（设立中）设立了子公司及办事处，能够快速响应主要客户各项需求，为其提供零时差、多语种的现场服务，并有助于公司对海外客户的开发和维护，进一步提升公司品牌形象。

2、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。具体如下：

（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，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。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

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、增程式纯电动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。经历了十余年的沉淀与积累，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。

（3）掌握较为全面的核心技术

电机驱动系统工况复杂、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。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，公司继续加大对汽车及家电市场的开拓力度，战略性调整市场结构，提高目标市场的渗透度，销售规模进一步扩大，拓宽公司未来发展空间。报告期内，公司高性能钕铁硼永磁材料营业收入较去年同期上升34.74%，净利润较去年同期上升19.94%。

新能源汽车电机驱动系统业务方面，报告期内国内新能源汽车的销售结构发生大幅变化，公司上年同期的主要销售车型在报告期内销量大幅下降。受此影响，公司新能源汽车电机驱动系统业务的营业收入较去年同期大幅下降，同时叠加补贴退坡加速、上游原材料价格上涨、产能过剩、行业竞争白热化等因素的影响，公司新能源汽车电机驱动系统业务的净利润也出现了大幅下降。

报告期内，公司新能源汽车电机驱动系统营业收入较去年同期下降60.57%，净利润较去年同期下降6.42%。

报告期内，公司实现营业收入811,908,857.52元，较上年同期上升2.70%；实现营业利润42,767,738.48元，较上年同期上升29.18%；实现归属于公司股东的净利润48,502,908.17元，较上年同期上升38.79%。

2019年下半年，公司将继续围绕2019年度经营计划，扩大销售规模、降本增效，力争创造更好的成绩，回报社会，回报广大投资者。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	811,908,857.52	790,527,729.83	2.70%	
营业成本	660,808,985.25	634,055,797.87	4.22%	
销售费用	22,912,268.13	24,705,597.11	-7.26%	
管理费用	36,480,925.22	39,564,718.50	-7.79%	
财务费用	-1,597,334.88	-1,653,607.00	3.40%	
所得税费用	-970,306.80	1,973,963.36	-149.16%	主要系报告期内研发费投入同比增加及研发费用加计扣除的比例提高所致
研发投入	60,998,811.82	55,850,420.27	9.22%	
经营活动产生的现金流	-42,093,819.08	101,909,801.03	-141.30%	主要系报告期内购买商品支付的

量净额				现金增加较大所致
投资活动产生的现金流量净额	121,942,740.45	303,041,213.21	-59.76%	主要系报告期内银行理财产品到期金额较去年同期减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-85,392,332.82	-144,048,435.19	40.72%	主要系报告期内未进行利润分配所致
现金及现金等价物净增加额	-6,501,463.53	258,323,592.45	-102.52%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
钕铁硼永磁材料及组件	707,150,513.06	558,484,871.21	21.02%	34.74%	41.87%	-3.97%
新能源汽车电机驱动系统	104,758,344.46	102,324,114.04	2.32%	-60.57%	-57.43%	-7.21%

三、非主营业务分析

适用 不适用

单位：人民币元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	24,636,446.67	57.87%	主要系委托银行理财确认的收益	是
资产减值	9,194,255.17	21.60%	主要系计提的存货跌价准备	否
营业外收入	11,140.15	0.03%	主要系公司收到的补偿款及违约金	否
营业外支出	207,538.00	0.49%	主要系固定资产毁损报废损失	否
信用减值	10,383,238.23	24.39%	主要系计提的应收款项坏账准备	否
其他收益	2,644,681.05	6.21%	主要系政府项目补助	否

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	473,086,007.61	12.83%	665,159,241.74	17.15%	-4.32%	主要系报告期内购买商品支付的现金较多所致
应收账款	541,701,652.92	14.69%	645,165,115.93	16.63%	-1.94%	
存货	622,991,240.09	16.89%	591,644,365.54	15.25%	1.64%	
长期股权投资			1,191,105.18	0.03%	-0.03%	主要系投资卧龙大郡股权 2018 年底转让所致
固定资产	541,621,407.41	14.69%	542,840,632.63	13.99%	0.70%	
在建工程	93,853,042.37	2.54%	25,318,750.24	0.65%	1.89%	主要系报告期内支付工程进度款增加所致
短期借款	19,500,000.00	0.53%	88,210,470.00	2.27%	-1.74%	主要系报告期内新增短期借款减少所致

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项 目	期末账面余额	受限原因
其他货币资金	124,790,178.11	不能用于支付的保证金等
应收票据	189,120,047.49	用于应付票据质押

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	165,441.64
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	165,441.64
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	3.25%
募集资金总体使用情况说明	
<p>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、经中国证券监督管理委员会《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）文核准，公司向符合中国证监会相关规定条件的特定投资者发行人民币普通股（A）股 4,832,713 股，发行价格为人民币每股 26.90 元，募集资金总额为人民币 129,999,979.70 元，扣除与发行相关的费用共计人民币 4,717,473.96 元，募集资金净额为人民币 125,282,505.74 元。以上募集资金已由中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 2 月 12 日出具的中兴华验字（2015）第 SD-2-002 号《验资报告》验证确认。上述募集资金净额按照有关规定存放于中国农业银行股份有限公司烟台金东支行（账号为：15392501040000211）。 3、经中国证券监督管理委员会《关于核准烟台正海磁性材料股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可【2016】3212 号）文核准，公司向符合中国证监会相关规定条件的特定投资者发行人民币普通股（A）股 50,535,475 股，发行价格为人民币每股 14.94 元，募集资金总额为人民币 754,999,996.50 元，扣除与发行相关的费用共计人民币 12,032,047.16 元，募集资金净额为人民币 742,967,949.34 元。以上募集资金已由山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 1 月 12 日出具的“和信验字（2017）第 000013 号《验资报告》验证确认。上述募集资金净额按照有关规定存放于招商银行股份有限公司烟台开发区支行（账号为 535902027010601）。 4、截止 2019 年 6 月 30 日，公司对募投项目累计投入募集资金 125,507.59 万元，累计使用超募资金永久性补充流动资金 34,810.98 万元，累计变更募集资金用途金额为 5,376 万元。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
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	0	15,580.74	92.13%	2014 年 12 月 01 日	3,606.69	24,758.87	是	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	0	13,796.54	107.76%	2014 年 12 月 01 日	1,218.29	9,117	否	否
研发中心建设与新技术开发项目	否	9,485.93	9,485.93	0	3,689.74	38.90%	2014 年 12 月 01 日	0	0	是	否
支付收购上海大郡 81.5321% 股权项目的现金对价	否	12,573.16	12,573.16	0	12,573.16	100.00%	2015 年 04 月 10 日	0	0	是	否
补充流动资金（非公开发行股票）	否	74,296.79	74,296.79	0	74,296.79	100.00%		0	0	是	否
承诺投资项目小计	--	131,445.88	126,069.88	0	119,936.97	--	--	4,824.98	33,875.87	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	131,445.88	126,069.88	0	119,936.97	--	--	4,824.98	33,875.87	--	--
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。(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。(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</p>										

	年 12 月 1 日。该募投项目延期事项已经公司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。(4)“高性能钕铁硼永磁材料后加工升级改造项目”实现的效益低于预计效益主要系报告期内市场竞争加剧，产品毛利下降所致。
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	以前年度发生
	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》
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	以前年度发生
	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》。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	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 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	适用
	公司在实施募集资金投资建设过程中，严格执行预算管理，并按照募集资金使用的有关规定谨慎使用募集资金，在项目建设过程中，根据市场及用户需求的变化，以最少的投入达到了预期目标，同时考虑项目投资风险和回报，适时调整项目投资进程、投资估算及建设设计方案等，从而最大限度的节约了项目资金。公司重点优化了“研发中心建设与新技术开发项目”的方案设计和设备采选，适度缩减了相关研发设备的采购数量，同时由于新技术开发项目所需的原材料价格也出现了大幅下降，使得公司在该项目的节余募集资金较多。
尚未使用的募集资金用途及去向	不适用

募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无
----------------------	---

(3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

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	0	5,570.62	103.62%	2014 年 10 月 01 日	-147.39	否	否
合计	--	5,376	0	5,570.62	--	--	-147.39	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>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	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								

和原因(分具体项目)	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。该项目报告期内实现的效益低于预计效益主要原因系该项目报告期内的产量低于预期。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	77,090	61,000	0
合计		77,090	61,000	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

托机构名称(或受托人姓名)	受托机构(或受托人)类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益(如有)	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额(如有)	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引(如有)
民生银行青岛分行	银行	保本型	10,000	自有资金	2018年05月09日	2019年06月11日	组合投资	协议约定	5.65%	0	624.64	624.64		是	是	巨潮资讯网
民生银行青岛分行	银行	保本型	5,000	自有资金	2018年05月09日	2019年06月11日	组合投资	协议约定	5.65%	0	312.32	312.32		是	是	巨潮资讯网
民生银行青岛分行	银行	保本型	7,000	自有资金	2018年05月22日	2019年05月15日	组合投资	协议约定	5.60%	0	389.82	389.82		是	是	巨潮资讯网

民生银行 青岛分行	银行	保本型	7,000	自有资金	2018 年 05 月 31 日	2019 年 02 月 19 日	组合 投资	协议 约定	5.40%	0	277.2	277.20		是	是	巨潮 资讯 网
民生银行 青岛分行	银行	保本型	5,000	自有资金	2018 年 08 月 08 日	2019 年 01 月 09 日	组合 投资	协议 约定	5.10%	0	109.08	109.08		是	是	巨潮 资讯 网
民生银行 青岛分行	银行	保本型	3,000	自有资金	2018 年 08 月 08 日	2019 年 02 月 26 日	组合 投资	协议 约定	5.30%	0	89.22	89.22		是	是	巨潮 资讯 网
民生银行 青岛分行	银行	保本型	3,000	自有资金	2018 年 08 月 28 日	2019 年 04 月 24 日	组合 投资	协议 约定	5.15%	0	102.57	102.57		是	是	巨潮 资讯 网
民生银行 青岛分行	银行	保本型	5,000	自有资金	2018 年 09 月 05 日	2019 年 04 月 10 日	组合 投资	协议 约定	5.15%	0	155.22	155.22		是	是	巨潮 资讯 网
民生银行 青岛分行	银行	保本型	3,000	自有资金	2018 年 09 月 27 日	2019 年 01 月 08 日	组合 投资	协议 约定	4.80%	0	41.2	41.20		是	是	巨潮 资讯 网
交通银行 烟台 开发区支行	银行	保本型	3,000	自有资金	2018 年 09 月 30 日	2019 年 04 月 10 日	组合 投资	协议 约定	4.10%	0	64.7	64.70		是	是	巨潮 资讯 网
青岛农村 商业 银行	银行	保本型	5,000	自有资金	2018 年 10 月 18 日	2019 年 04 月 16 日	组合 投资	协议 约定	3.75%	0	93.75	93.75		是	是	巨潮 资讯 网
交通银行 烟台 开发区支行	银行	保本型	5,000	自有资金	2018 年 11 月 22 日	2019 年 01 月 22 日	组合 投资	协议 约定	4.00%	0	33.42	33.42		是	是	巨潮 资讯 网
民生	银行	保本型	3,000	自有	2018	2019	组合	协议	4.40%	0	45.1	45.10		是	是	巨潮

银行 青岛 分行				资金	年 11 月 30 日	年 04 月 02 日	投资	约定								资讯网
平安 银行 烟台 分行	银行	保本型	3,400	自有 资金	2019 年 01 月 10 日	2019 年 01 月 15 日	组合 投资	协议 约定	2.60%	0	1.21	1.21		是	是	巨潮 资讯 网
民生 银行 青岛 分行	银行	保本型	10,000	自有 资金	2019 年 01 月 17 日	2019 年 07 月 10 日	组合 投资	协议 约定	4.50%	214.52	-			是	是	巨潮 资讯 网
广发 银行 烟台 分行	银行	保本型	3,000	自有 资金	2019 年 01 月 29 日	2019 年 04 月 29 日	组合 投资	协议 约定	4.15%	0	30.7	30.70		是	是	巨潮 资讯 网
浦发 银行 烟台 开发 区支 行	银行	保本型	4,000	自有 资金	2019 年 02 月 25 日	2019 年 04 月 01 日	组合 投资	协议 约定	3.70%	0	15.21	15.21		是	是	巨潮 资讯 网
平安 银行 烟台 分行	银行	保本型	5,000	自有 资金	2019 年 02 月 28 日	2019 年 03 月 14 日	组合 投资	协议 约定	2.70%	0	5.18	5.18		是	是	巨潮 资讯 网
民生 银行 青岛 分行	银行	保本型	3,000	自有 资金	2019 年 03 月 11 日	2019 年 07 月 22 日	组合 投资	协议 约定	4.30%	47.01	-			是	是	巨潮 资讯 网
平安 银行 烟台 分行	银行	保本型	2,900	自有 资金	2019 年 03 月 08 日	2019 年 03 月 13 日	组合 投资	协议 约定	2.60%	0	1.03	1.03		是	是	巨潮 资讯 网
平安 银行 烟台 分行	银行	保本型	3,200	自有 资金	2019 年 03 月 18 日	2019 年 03 月 25 日	组合 投资	协议 约定	2.50%	0	1.53	1.53		是	是	巨潮 资讯 网
民生 银行 青岛 分行	银行	保本型	3,000	自有 资金	2019 年 03 月 25 日	2020 年 04 月 24 日	组合 投资	协议 约定	4.40%	143.21	0	0		是	是	巨潮 资讯 网

民生银行 青岛分行	银行	保本型	5,000	自有资金	2019 年 03 月 29 日	2020 年 04 月 24 日	组合 投资	协议 约定	4.40%	236.27	0	0		是	是	巨潮 资讯 网
青岛农村 商业 银行	银行	保本型	3,000	自有资金	2019 年 04 月 24 日	2019 年 10 月 30 日	组合 投资	协议 约定	3.65%	57.49	-	-		是	是	巨潮 资讯 网
民生 银行 青岛 分行	银行	保本型	6,000	自有资金	2019 年 04 月 26 日	2019 年 07 月 26 日	组合 投资	协议 约定	4.20%	62.83	-	-		是	是	巨潮 资讯 网
平安 银行 烟台 分行	银行	保本型	7,500	自有资金	2019 年 05 月 08 日	2019 年 05 月 24 日	组合 投资	协议 约定	2.50%	0	8.22	8.22		是	是	巨潮 资讯 网
民生 银行 青岛 分行	银行	保本型	7,000	自有资金	2019 年 05 月 20 日	2019 年 08 月 26 日	组合 投资	协议 约定	4.20%	78.94	-	-		是	是	巨潮 资讯 网
民生 银行 青岛 分行	银行	保本型	3,000	自有资金	2019 年 05 月 22 日	2019 年 08 月 22 日	组合 投资	协议 约定	4.10%	31	-	-		是	是	巨潮 资讯 网
民生 银行 青岛 分行	银行	保本型	7,000	自有资金	2019 年 06 月 11 日	2019 年 09 月 20 日	组合 投资	协议 约定	4.10%	79.42	-	-		是	是	巨潮 资讯 网
民生 银行 青岛 分行	银行	保本型	3,000	自有资金	2019 年 06 月 25 日	2019 年 10 月 23 日	组合 投资	协议 约定	4.15%	40.93	-	-		是	是	巨潮 资讯 网
合计			143,000	--	--	--	--	--	--	991.62	2,401.32	--		--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海大郡动力控制技术有限公司	子公司	新能源汽车电控系统研发、销售与服务	58,228,765.00	667,025,811.07	36,316,406.44	108,081,616.44	-50,717,488.17	-41,182,243.42
烟台正海精密合金有限公司	子公司	材料精密加工和销售	8,400,000.00	43,871,151.28	12,867,394.89	28,535,655.30	6,683,912.11	5,012,082.09

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
杭州郡致传动技术有限公司	注销	有利于降低管理成本、提升管理效率。不会对公司整体业务发展和盈利水平产生较大影响。
上海郡正新能源动力系统有限公司	内部股权转让	公司将所持有的上海郡正 85% 的股权全部转让给公司控股子公司上海大郡，此次转让有利于公司更好整合新能源汽车电机驱动系统板块业务，更大限度的提升公司业务优势，提高管理和运营效率，深化公司的战略布局，优化公司资源配置。

主要控股参股公司情况说明

报告期内国内新能源汽车的销售结构发生大幅变化，上海大郡上年同期的主要销售车型在报告期内销量大幅下降。受此影响，上海大郡的营业收入较去年同期大幅下降，同时叠加补贴退坡加速、上游原材料价格上涨、产能过剩、行业竞争白热化等因素的影响，净利润也出现了大幅下降。报告期内，上海大郡营业收入较去年同期下降 59.55%，净利润较去年同期下降 29.89%。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、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、铽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，对此公司将不断优化原材料库存管理，加大原材料采购的风险防控力度，保持适度充足的原材料储备；强化与上游供应商的战略合作，保证原材料的长期稳定供应；积极与下游客户沟通协商，形成机动的调价机制，保持公司稳健发展。

2、新增业务的经营风险

2015年，公司开启了“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，新能源汽车产业的成长速度、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，受新能源汽车“补贴退坡”等因素的影响，其产品毛利率不断下降。如果其在持续创新、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继续出现经营不利的风险。对此，公司将充分利用上海大郡多年来积淀的技术优势和行业地位，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。

3、商誉减值的风险

公司在收购上海大郡81.5321%的股权后，根据《企业会计准则》，对合并成本大于合并中取得的上海大郡可辨认净资产公允价值份额的差额，应当确认为商誉，此次收购形成商誉为26,884.27万元，该等商誉不作摊销处理，但需要在未来各会计年度期末进行减值测试。2017年度，公司对该等商誉计提减值准备10,194.51万元；2018年度，公司对该等商誉计提减值准备14,866.81万元；目前，该商誉剩余账面价值为1,822.95万元。若上海大郡的未来经营不能达到预期，则该剩余商誉账面价值将存在继续减值的风险，从而对公司经营业绩产生不利影响。未来公司将不断加大对新能源汽车电机驱动系统业务的扶持力度，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，以业绩增长来避免商誉减值风险。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	51.16%	2019 年 02 月 18 日	2019 年 02 月 18 日	公告编号：2019-03-03
2018 年度股东大会	年度股东大会	51.53%	2019 年 04 月 15 日	2019 年 04 月 15 日	公告编号：2019-03-06

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用 不适用

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

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
烟台正海实业	同受控股股东	日常经营相关	购买劳保品、包	市场定价	23.54	23.54	3.20%	23.54	否	银行转账	23.54		

有限公司	控制		装材料、 物业费 等										
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	工作餐	市场定 价	14.97	14.97	7.00%	14.97	否	银行转 账	14.97		
正海集 团有限 公司	控股股 东	日常经 营相关	承租职 工宿舍	市场定 价	2.94	2.94	0.55%	2.94	否	银行转 账	2.94		
合计				--	--	41.45	--	41.45	--	--	--	--	--
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									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署 日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
上海大郡动力控制技术有限公司	2018年12月03日	2,000	2019年01月09日	1,950	连带责任保证	三年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计				1,950
报告期末已审批的对子公司担保额度合计			2,000	报告期末对子公司实际担保余额合计				1,950
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计			0	报告期内担保实际发生额合计				1,950
报告期末已审批的担保额度合计			2,000	报告期末实际担保余额合计				1,950

实际担保总额占公司净资产的比例	0.74%
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额	0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额	0
担保总额超过净资产 50%部分的金额	0
上述三项担保金额合计	0

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位
是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
烟台正海磁性材料股份有限公司	COD	间歇排放	2	东区排放总口；西区排放总口	132mg/L; 60.1mg/L	GB/T31962-2015	1.029T; 5.0354T	12.6757T	无
烟台正海磁性材料股份有限公司	氨氮	间歇排放	2	东区排放总口；西区排放总口	10.01mg/L; 7.88mg/L	GB/T31962-2015	0.1024T; 0.66T	1.967T	无
烟台正海磁性材料股份有限公司	总镍	间歇排放	1	西区废水处理车间排放口	0.0001mg/L	GB21900-2008 表二	0.0000Kg	0.71Kg	无
烟台正海磁性材料股份有限公司	总铜	间歇排放	1	西区废水处理车间排放口	0.035mg/L	GB21900-2008 表二	1.0049Kg	30 Kg	无
烟台正海磁性材料股份有限公司	总锌	间歇排放	1	西区废水处理车间排放口	0.18 mg/L	GB21900-2	5.1378 Kg	100 Kg	无

有限公司				口		008 表二			
烟台正海磁性材料股份有限公司	危险废弃物	委托处置	----	东区、西区	----	----	62.5T	----	无

防治污染设施的建设和运行情况

报告期内，公司严格遵守国家环保标准，处理和防止污染的设施均正常运行，公司在废水、废气、固体废物废弃物等方面均未出现违规情况，不存在重大环境问题，也未发生重大环境污染事故。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

报告期内，公司按照国家法律法规及当地环保主管部门要求开展环境影响后评价工作，委托第三方咨询公司编制后评价报告，已在环保主管部门完成备案。

突发环境事件应急预案

公司已制定突发环境事件应急预案，且已在当地环境保护行政主管部门备案，按照预案要求每年进行一次综合演练。

环境自行监测方案

按照环境保护行政主管部门的要求，公司每年年初按照环评要求等制定环境自行监测方案，纳入环境日常管理，最终结果上报环境保护行政主管部门，接受其监督检查。

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

一、收购控股子公司少数股东股权

公司于2018年4月15日召开的三届董事会第十九次会议审议通过了《关于收购控股子公司少数股东股权的议案》，公司将以零对价直接取得明绚新能源技术（上海）有限公司（以下简称“明绚新能源”）所持上海大郡6.9692%股权。该部分股权已于2019年7月完成过户手续。

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
《关于收购控股子公司少数股东股权的公告》	2018年04月17日	巨潮资讯网
《关于收购控股子公司少数股东股权的进展公告》	2019年07月18日	巨潮资讯网

二、股份回购

公司于 2018 年 11 月 17 日召开三届董事会第二十三次会议审议通过了《关于回购公司股份预案的

议案》，该议案已经公司 2018 年 12 月 5 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过。公司于 2018 年 12 月 17 日在中国证监会指定的创业板信息披露网站披露了《关于回购公司股份的报告书》，于 2019 年 1 月 2 日开展首次回购，目前公司股份回购工作正在有序开展。

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
关于回购公司股份的预案	2018年11月19日	巨潮资讯网
关于回购公司股份的报告书	2018年12月17日	巨潮资讯网
关于首次回购股份的公告	2019年1月3日	巨潮资讯网
关于回购公司股份的进展公告	2019年2月11日	巨潮资讯网
关于回购公司股份的进展公告	2019年3月4日	巨潮资讯网
关于回购公司股份的进展公告	2019年4月2日	巨潮资讯网
关于回购公司股份的进展公告	2019年4月30日	巨潮资讯网
关于回购公司股份的进展公告	2019年5月6日	巨潮资讯网
关于回购公司股份的进展公告	2019年6月4日	巨潮资讯网
关于回购公司股份的进展公告	2019年7月2日	巨潮资讯网
关于回购公司股份的进展公告	2019年8月2日	巨潮资讯网

十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1、上海大郡少数股东明绚新能源与公司签订《股权转让协议书》，将其持有的上海大郡 6.9692%的股权以0元转让给公司，该部分股权已于2019年7月完成过户，公司对上海大郡的持股比例增至98%（公告编号：2019-11-02）

2、公司三届董事会第二十一次会议审议通过了《关于注销杭州郡致传动技术有限公司的议案》，杭州郡致已于2019年4月完成注销（公告编号：2019-19-06）。

3、公司四届董事会第二会议审议通过了《关于公司与子公司内部股权转让的议案》，公司将持有的上海郡正85.00%的股权转让给上海大郡，该部分股权已于2019年4月完成过户，上海郡正成为上海大郡的全资子公司（公告编号：2019-01-03）。

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	84,157,082	10.26%						84,157,082	10.26%
2、国有法人持股	48,008,699	5.85%						48,008,699	5.85%
3、其他内资持股	36,148,383	4.41%						36,148,383	4.41%
其中：境内法人持股	27,794,513	3.39%						27,794,513	3.39%
境内自然人持股	8,353,870	1.02%						8,353,870	1.02%
二、无限售条件股份	736,059,474	89.74%						736,059,474	88.03%
1、人民币普通股	736,059,474	89.74%						736,059,474	88.03%
三、股份总数	820,216,556	100.00%						820,216,556	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

截至 2019 年 6 月 30 日，公司通过股票回购证券专用账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份 10,692,380 股，占公司总股本的 1.30%，最高成交价为 7.23 元/股，最低成交价为 5.59 元/股，支付的总金额为 69,238,313.08 元（含交易费用），回购情况符合公司已披露的回购公司股份方案。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		52,742		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0		
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
正海集团有限公司	境内非国有法人	51.08%	418,943,148		15,160,644	403,782,504	质押	79,000,000
长城资本管理有限公司	国有法人	2.16%	17,687,415		17,687,415			
郑坚	境内自然人	2.13%	17,432,082	-6,008,532		17,432,082		
山东省国有资产投资控股有限公司	国有法人	1.85%	15,160,642		15,160,642			
中国长城资产管理股份有限公司	国有法人	1.85%	15,160,642		15,160,642			
上汽顾臻（上海）资产管理有限公司—上汽投资—顾瑞 1 号	境内非国有法人	1.54%	12,633,869		12,633,869			
烟台正海新材料有限公司	境内非国有法人	0.70%	5,749,550			5,749,550		
烟台正海投资管理有限公司	境内非国有法人	0.69%	5,689,800			5,689,800		
烟台正海能源投资有限公司	境内非国有法人	0.53%	4,368,446			4,368,446		

中国农业银行股份有限公司—嘉实环保低碳股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.45%	3,689,350	-9,958,650		3,689,350	
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烟台正海新材料有限公司、烟台正海投资管理有限公司、烟台正海能源投资有限公司属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人情形，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	403,782,504	人民币普通股	403,782,504				
郑坚	17,432,082	人民币普通股	17,432,082				
烟台正海新材料有限公司	5,749,550	人民币普通股	5,749,550				
烟台正海投资管理有限公司	5,689,800	人民币普通股	5,689,800				
烟台正海能源投资有限公司	4,368,446	人民币普通股	4,368,446				
中国农业银行股份有限公司—嘉实环保低碳股票型证券投资基金	3,689,350	人民币普通股	3,689,350				
刘延平	2,633,400	人民币普通股	2,633,400				
石庭波	2,309,100	人民币普通股	2,309,100				
中央汇金资产管理有限责任公司	2,138,100	人民币普通股	2,138,100				
张芳	1,945,200	人民币普通股	1,945,200				
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	正海集团有限公司与烟台正海新材料有限公司、烟台正海投资管理有限公司、烟台正海能源投资有限公司属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人情形，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 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	公司股东正海集团有限公司除通过普通证券账户持有 348,782,504 股外，还通过西南证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 55,000,000 股，实际合计持有无限售流通股 403,782,504 股；公司股东烟台正海新材料有限公司除通过普通证券账户持有 100 股外，还通过申万宏源西部证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 5,749,450 股，实际合计持有 5,749,550 股；公司股东烟台正海投资管理有限公司通过申万宏源西部证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 5,689,800 股，实际合计持有 5,689,800 股；公司股东烟台正海能源投资有限公司除通过普通证券账户持有 100 股外，还通过申万宏源西部证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 4,368,346 股，实际合计持有 4,368,446 股。						

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

是 否

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

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
秘波海	董事长	任期满离任	2019 年 02 月 18 日	三届董事会届满离任
曲祝利	副董事长	任期满离任	2019 年 02 月 18 日	三届董事会届满离任
王庆凯	董事长	被选举	2019 年 02 月 18 日	经公司 2019 年第一次临时股东大会决议被选举为公司董事，经公司四届董事会第一次会议决议被选举为公司董事长
迟志强	副董事长	被选举	2019 年 02 月 18 日	经公司 2019 年第一次临时股东大会决议被选举为公司董事，经公司四届董事会第一次会议决议被选举为公司副董事长
李志强	董事	被选举	2019 年 02 月 18 日	经公司 2019 年第一次临时股东大会决议被选举为公司董事
全杰	董事	被选举	2019 年 02 月 18 日	经公司 2019 年第一次临时股东大会决议被选举为公司董事
全杰	监事	任期满离任	2019 年 02 月 18 日	三届监事会届满离任
梁靓	职工代表监事	任期满离任	2019 年 02 月 18 日	三届监事会届满离任
任润萍	监事	被选举	2019 年 02 月 18 日	经公司 2019 年第一次临时股东大会决议被选举为公司监事
宋广平	职工代表监事	被选举	2019 年 02 月 18 日	经公司 2019 年第一次职工代表大会决议被选举为公司职工代表监事
王庆凯	总经理	任期满离任	2019 年 02 月 18 日	任期届满离任
李志强	总经理	聘任	2019 年 02 月 18 日	经公司四届董事会第一次会议决议被聘任为公司总经理
李志强	副总经理	任期满离任	2019 年 02 月 18 日	任期届满离任

第九节 公司债相关情况

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

否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	473,086,007.61	447,996,942.54
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	423,332,115.01	391,418,308.63
应收账款	541,701,652.92	614,780,535.93
应收款项融资		
预付款项	11,614,057.71	4,826,090.22
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,163,502.95	7,130,495.11
其中：应收利息	1,201,870.00	4,082,666.66
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	622,991,240.09	592,399,537.43
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	632,959,746.98	791,360,335.33
流动资产合计	2,708,848,323.27	2,849,912,245.19
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		5,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	5,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	541,621,407.41	549,196,823.36
在建工程	93,853,042.37	33,304,926.46
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	129,159,081.24	133,063,394.35
开发支出	35,683,666.52	28,366,002.63
商誉	18,229,554.79	18,229,554.79
长期待摊费用	13,032,282.72	14,411,010.93
递延所得税资产	115,941,116.90	104,801,139.95
其他非流动资产	26,640,158.61	13,342,439.61
非流动资产合计	979,160,310.56	899,715,292.08
资产总计	3,688,008,633.83	3,749,627,537.27
流动负债：		
短期借款	19,500,000.00	
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	674,376,700.65	593,923,273.15
应付账款	200,528,030.97	310,239,189.24
预收款项	3,999,697.77	4,638,772.26
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	12,636,162.17	33,363,107.26
应交税费	9,230,239.95	19,784,952.46
其他应付款	26,805,444.65	20,840,297.57
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	947,076,276.16	982,789,591.94
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	11,528,053.86	15,903,224.85

递延收益	45,836,134.34	41,712,482.32
递延所得税负债	6,122,579.11	6,829,198.61
其他非流动负债		
非流动负债合计	63,486,767.31	64,444,905.78
负债合计	1,010,563,043.47	1,047,234,497.72
所有者权益：		
股本	820,216,556.00	820,216,556.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,238,668,884.85	1,238,668,884.85
减：库存股	69,238,178.88	
其他综合收益	-47,901.92	-59,002.95
专项储备	9,388,941.21	8,650,959.98
盈余公积	112,502,348.75	112,502,348.75
一般风险准备		
未分配利润	519,300,794.28	470,797,886.11
归属于母公司所有者权益合计	2,630,791,444.29	2,650,777,632.74
少数股东权益	46,654,146.07	51,615,406.81
所有者权益合计	2,677,445,590.36	2,702,393,039.55
负债和所有者权益总计	3,688,008,633.83	3,749,627,537.27

法定代表人：王庆凯

主管会计工作负责人：高波

会计机构负责人：王珊珊

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	413,468,635.53	348,542,620.72
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	337,715,590.08	279,510,362.01
应收账款	366,787,151.21	311,572,504.93

应收款项融资		
预付款项	6,136,790.49	2,073,133.52
其他应收款	467,600,956.35	370,175,621.36
其中：应收利息	1,201,870.00	4,082,666.66
应收股利		
存货	468,407,701.67	391,707,877.90
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	612,468,576.10	746,739,543.05
流动资产合计	2,672,585,401.43	2,450,321,663.49
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	322,516,143.29	399,516,144.29
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	394,899,269.87	409,776,613.58
在建工程	6,261,753.27	4,585,730.36
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	23,160,988.26	23,634,325.92
开发支出	20,653,696.46	18,541,029.77
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	47,762,332.89	47,980,581.01
其他非流动资产	6,858,605.12	7,427,021.17
非流动资产合计	822,112,789.16	911,461,446.10
资产总计	3,494,698,190.59	3,361,783,109.59

流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	543,420,812.98	432,681,355.48
应付账款	142,877,823.39	133,972,068.98
预收款项	3,464,697.77	2,921,987.96
合同负债		
应付职工薪酬	4,126,288.50	13,818,555.19
应交税费	7,515,731.30	18,500,097.83
其他应付款	28,327,755.80	11,490,022.32
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	729,733,109.74	613,384,087.76
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	10,196,134.34	10,672,482.32
递延所得税负债	180,280.50	612,400.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,376,414.84	11,284,882.32
负债合计	740,109,524.58	624,668,970.08
所有者权益：		

股本	820,216,556.00	820,216,556.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,254,404,630.44	1,254,404,630.44
减：库存股	69,238,178.88	
其他综合收益		
专项储备	9,388,941.21	8,650,959.98
盈余公积	112,502,348.75	112,502,348.75
未分配利润	627,314,368.49	541,339,644.34
所有者权益合计	2,754,588,666.01	2,737,114,139.51
负债和所有者权益总计	3,494,698,190.59	3,361,783,109.59

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	811,908,857.52	790,527,729.83
其中：营业收入	811,908,857.52	790,527,729.83
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	776,844,753.36	749,509,602.79
其中：营业成本	660,808,985.25	634,055,797.87
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		
税金及附加	4,558,761.71	3,704,469.15
销售费用	22,912,268.13	24,705,597.11
管理费用	36,480,925.22	39,564,718.50
研发费用	53,681,147.93	49,132,627.16

财务费用	-1,597,334.88	-1,653,607.00
其中：利息费用	1,323,398.58	1,007,395.53
利息收入	3,768,101.61	3,409,459.17
加：其他收益	2,644,681.05	3,661,648.90
投资收益（损失以“-”号填列）	24,636,446.67	21,116,433.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-17,879,766.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-10,383,238.23	-6,272,097.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-9,194,255.17	-8,536,526.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	42,767,738.48	33,107,820.01
加：营业外收入	11,140.15	120,519.03
减：营业外支出	207,538.00	262,198.81
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	42,571,340.63	32,966,140.23
减：所得税费用	-970,306.80	1,973,963.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	43,541,647.43	30,992,176.87
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	43,541,647.43	30,992,176.87
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	48,502,908.17	34,947,347.80
2.少数股东损益	-4,961,260.74	-3,955,170.93
六、其他综合收益的税后净额	11,101.03	-27,730.79

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	11,101.03	-27,730.79
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	11,101.03	-27,730.79
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	11,101.03	-27,730.79
9.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	43,552,748.46	30,964,446.08
归属于母公司所有者的综合收益总额	48,514,009.20	34,919,617.01
归属于少数股东的综合收益总额	-4,961,260.74	-3,955,170.93
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.06	0.04

(二) 稀释每股收益	0.06	0.04
------------	------	------

本期发生未发生同一控制下企业合并。

法定代表人：王庆凯

主管会计工作负责人：高波

会计机构负责人：王珊珊

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	706,930,591.55	524,765,065.33
减：营业成本	572,925,257.43	398,393,530.54
税金及附加	3,345,489.87	2,581,879.20
销售费用	13,533,175.56	9,557,182.00
管理费用	14,701,897.17	12,554,691.00
研发费用	30,839,800.04	22,009,745.35
财务费用	-6,250,015.57	-7,222,881.81
其中：利息费用	366,764.42	527,097.53
利息收入	7,345,085.92	8,121,415.89
加：其他收益	913,752.59	596,347.98
投资收益（损失以“-”号填列）	20,433,210.91	25,577,216.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-17,879,766.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-554,596.11	-316,369.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,903,830.15	-3,678,153.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	96,723,524.29	91,190,194.69
加：营业外收入	4,000.00	20,261.99

减：营业外支出	133,913.75	10,463.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	96,593,610.54	91,199,993.45
减：所得税费用	10,618,886.39	13,051,815.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	85,974,724.15	78,148,177.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	85,974,724.15	78,148,177.71
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		

六、综合收益总额	85,974,724.15	78,148,177.71
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	927,921,358.35	841,525,949.74
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		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	18,618,715.23	24,087,712.68
收到其他与经营活动有关的现金	11,456,443.13	9,660,685.33
经营活动现金流入小计	957,996,516.71	875,274,347.75
购买商品、接受劳务支付的现金	810,745,302.10	586,481,893.09
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		

支付给职工以及为职工支付的现金	139,590,444.23	122,868,558.98
支付的各项税费	33,230,829.04	34,542,353.03
支付其他与经营活动有关的现金	16,523,760.42	29,471,741.62
经营活动现金流出小计	1,000,090,335.79	773,364,546.72
经营活动产生的现金流量净额	-42,093,819.08	101,909,801.03
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	24,636,446.67	25,577,216.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	17,264.00	9,583.90
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	9,237,800.00	
收到其他与投资活动有关的现金	170,731,537.76	330,502,728.76
投资活动现金流入小计	204,623,048.43	356,089,529.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	82,680,307.98	53,048,316.22
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	82,680,307.98	53,048,316.22
投资活动产生的现金流量净额	121,942,740.45	303,041,213.21
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	19,500,000.00	38,685,636.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	93,137,901.86	124,672,102.85
筹资活动现金流入小计	112,637,901.86	163,357,738.85
偿还债务支付的现金	3,000,000.00	31,522,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,065,384.16	101,106,072.85
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	193,964,850.52	174,777,601.19
筹资活动现金流出小计	198,030,234.68	307,406,174.04
筹资活动产生的现金流量净额	-85,392,332.82	-144,048,435.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-958,052.08	-2,578,986.60
五、现金及现金等价物净增加额	-6,501,463.53	258,323,592.45
加：期初现金及现金等价物余额	354,859,040.68	232,100,635.98
六、期末现金及现金等价物余额	348,357,577.15	490,424,228.43

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	665,990,081.75	546,046,303.92
收到的税费返还	18,618,715.23	23,799,813.05
收到其他与经营活动有关的现金	21,955,959.33	2,047,393.67
经营活动现金流入小计	706,564,756.31	571,893,510.64
购买商品、接受劳务支付的现金	582,509,335.76	328,147,372.96
支付给职工以及为职工支付的现金	73,313,346.10	56,174,852.02
支付的各项税费	26,400,472.68	29,594,732.04
支付其他与经营活动有关的现金	12,428,744.18	8,329,147.87
经营活动现金流出小计	694,651,898.72	422,246,104.89
经营活动产生的现金流量净额	11,912,857.59	149,647,405.75
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	24,535,548.04	25,577,216.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,034.00	681.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	4,897,663.87	
收到其他与投资活动有关的现金	144,465,429.56	332,743,889.08
投资活动现金流入小计	173,901,675.47	358,321,787.45
购建固定资产、无形资产和其他	19,674,579.17	19,518,672.83

长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
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	31,000,000.00	49,000,000.00
投资活动现金流出小计	50,674,579.17	68,518,672.83
投资活动产生的现金流量净额	123,227,096.30	289,803,114.62
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		38,685,636.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	84,348,606.56	109,974,131.02
筹资活动现金流入小计	84,348,606.56	148,659,767.02
偿还债务支付的现金		31,522,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		100,625,774.85
支付其他与筹资活动有关的现金	193,964,850.52	145,530,519.86
筹资活动现金流出小计	193,964,850.52	277,678,794.71
筹资活动产生的现金流量净额	-109,616,243.96	-129,019,027.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-975,626.00	-2,547,822.03
五、现金及现金等价物净增加额	24,548,083.93	307,883,670.65
加：期初现金及现金等价物余额	264,194,014.16	139,718,664.71
六、期末现金及现金等价物余额	288,742,098.09	447,602,335.36

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	820,216,556.00				1,238,668,884.85		-59,002.95	8,650,959.98	112,502,348.75		470,797,886.11		2,650,777,632.74	51,615,406.81	2,702,393,039.55

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	820,216,556.00				1,238,668,884.85	-59,002.95	8,650,959.98	112,502,348.75		470,797,886.11		2,650,777.63	51,615,406.81	2,702,393.03
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					69,238,178.88	11,101.03	737,981.23			48,502,908.17		-19,986,188.45	-4,961,260.74	-24,947,449.19
(一)综合收益总额						11,101.03				48,502,908.17		48,514,009.20	-4,961,260.74	43,552,748.46
(二)所有者投入和减少资本					69,238,178.88							-69,238,178.88		-69,238,178.88
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他					69,238,178.88							-69,238,178.88		-69,238,178.88
(三)利润分配														
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配														
4.其他														

前期 差错更正														
同一 控制下企业合 并														
其他														
二、本年期初 余额	835,1 16,36 1.00			1,348, 983,33 0.95	4,871, 077.41	-83,42 2.87	7,447, 669.77	112,50 2,348. 75		652,57 2,596. 25		2,951, 667,80 6.44	57,118, 118.91	3,008,7 85,925. 35
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）	-14,8 99,80 5.00			-109,3 94,799 .24	-4,871, 077.41	-27,73 0.79	685,66 2.41			-65,26 6,615. 52		-184,0 32,210 .73	-3,955, 170.93	-187,98 7,381.6 6
（一）综合收 益总额						-27,73 0.79				34,947 ,347.8 0		34,919 ,617.0 1	-3,955, 170.93	30,964, 446.08
（二）所有者 投入和减少资 本	-14,8 99,80 5.00			-109,3 94,799 .24	-4,871, 077.41							-119,4 23,526 .83		-119,42 3,526.8 3
1. 所有者投入 的普通股	-14,8 99,80 5.00			-109,6 62,565 .80								-124,5 62,370 .80		-124,56 2,370.8 0
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				267,76 6.56	-4,871, 077.41							5,138, 843.97		5,138,8 43.97
4. 其他														
（三）利润分 配										-100,2 13,963 .32		-100,2 13,963 .32		-100,21 3,963.3 2
1. 提取盈余公 积														
2. 提取一般风 险准备														
3. 对所有 者（或股 东）的分 配										-100,2 13,963 .32		-100,2 13,963 .32		-100,21 3,963.3 2
4. 其他														

(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备							685,662.41				685,662.41			685,662.41
1. 本期提取							1,211,796.66				1,211,796.66			1,211,796.66
2. 本期使用							526,134.25				526,134.25			526,134.25
(六) 其他														
四、本期期末余额	820,216,556.00			1,239,588,531.71		-111,153.66	8,133,332.18	112,502,348.75		587,305,980.73		2,767,635,595.71	53,162,947.98	2,820,798,543.69

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019年半年报													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	820,216,556.00				1,254,404,630.44				8,650,959.98	112,502,348.75	541,339,644.34		2,737,114,139.51	
加：会计政														

策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初余额	820,216,556.00				1,254,404,630.44			8,650,959.98	112,502,348.75	541,339,644.34		2,737,114,139.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					69,238,178.88		737,981.23			85,974,724.15		17,474,526.50
（一）综合收益总额										85,974,724.15		85,974,724.15
（二）所有者投入和减少资本					69,238,178.88							-69,238,178.88
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					69,238,178.88							-69,238,178.88
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥												

补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								737,981.23				737,981.23
1. 本期提取								1,513,252.56				1,513,252.56
2. 本期使用								775,271.33				775,271.33
(六) 其他												
四、本期期末余额	820,216,556.00				1,254,404,630.44	69,238,178.88		9,388,941.21	112,502,348.75	627,314,368.49		2,754,588,666.01

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	835,116,361.00				1,363,799,429.68	4,871,077.41		7,447,669.77	112,502,348.75	651,193,986.64		2,965,188,718.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	835,116,361.00				1,363,799,429.68	4,871,077.41		7,447,669.77	112,502,348.75	651,193,986.64		2,965,188,718.43
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-14,899,805.00				-109,394,799.24	-4,871,077.41		685,662.41		-22,065,785.61		-140,803,650.03

(一)综合收益总额										78,148,177.71		78,148,177.71
(二)所有者投入和减少资本	-14,899,805.00				-109,394,799.24	-4,871,077.41						-119,423,526.83
1. 所有者投入的普通股	-14,899,805.00				-109,662,565.80							-124,562,370.80
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					267,766.56	-4,871,077.41						5,138,843.97
4. 其他												
(三)利润分配										-100,213,963.32		-100,213,963.32
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-100,213,963.32		-100,213,963.32
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五)专项储备							685,662.41				685,662.41
1. 本期提取							1,211,796.66				1,211,796.66
2. 本期使用							526,134.25				526,134.25
(六)其他											
四、本期期末余额	820,216,556.00				1,254,404,630.44		8,133,332.18	112,502,348.75	629,128,201.03		2,824,385,068.40

三、公司基本情况

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。公司股份增至24,000万元。

根据公司2014年第二次临时股东大会决议及中国证监会《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），公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金事项的实施，向交易对方明绚新能源技术（上海）有限公司等定向发行股份11,241,319股，向泰康资产管理有限责任公司等3名特定投资者非公开发行股份4,832,713股，新增股份数量合计16,074,032股。至此，公司股份总数由240,000,000股增至256,074,032股。

根据公司2014年第一次临时股东大会决议及公司二届董事会第十九次会议决议，公司董事会于2015年4月28日实施了限制性股票的首次授予工作，2015年5月19日完成股权登记，本次授予95名激励对象900万股限制性股票，公司股份总数由256,074,032股增至265,074,032股。

根据公司2014年度股东大会决议，以公司总股本265,074,032股为基数，向全体股东每10股派1.358111元人民币现金，同时，以资本公积金向全体股东每10股转增9.054074股，新增注册资本239,999,990元。至此，公司注册资本为505,074,022元。

根据公司2014年第一次临时股东大会决议及公司三届董事会第五次会议决议，公司董事会于2016年4月21日实施了向激励对象授予预留限制性股票工作，2016年5月18日完成股权登记，本次授予58名激励对象1,143,244股限制性股票，公司股份总数由505,074,022股增至506,217,266股。

根据公司2016年第五次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会《关于核准烟台正海磁性材料股

份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2016]3212号），公司向正海集团有限公司、中国长城资产管理股份有限公司、长城资本管理有限公司、山东省国有资产投资控股有限公司和上海汽车集团股权投资有限公司-上汽投资-颀瑞1号等5名特定投资者非公开发行股份50,535,475股，公司股份总数由506,217,266股增至556,752,741股。

根据公司2016年度股东大会决议，以公司总股本556,752,741股为基数，向全体股东每10股派3.00元人民币现金，同时，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，新增注册资本278,376,370股，公司股份总数由556,752,741股增至835,129,111股。

根据公司2017年三届董事会第十五次会议决议，由于公司原激励对象肖云娜因个人原因离职已不符合激励条件，根据《限制性股票激励计划（草案修订稿）》对其已获授但尚未解锁的12,750股限制性股票回购注销，公司股份总数由835,129,111股减至835,116,361股。

根据公司2017年度股东大会决议，回购注销子公司上海大郡动力控制技术有限公司原股东明绚新能源技术（上海）有限公司和上海郡沛新能源技术有限公司的业绩补偿股份数量共计14,899,805股，公司股份总数由835,116,361股减至820,216,556股。

公司营业执照统一社会信用代码：913706007063003983；公司总部住所：烟台经济技术开发区珠江路22号；法定代表人：王庆凯。

公司属于制造业，主营业务为高性能钕铁硼永磁材料和新能源汽车电机驱动系统的研发、生产、销售和服务。

本财务报告经公司全体董事于2019年8月18日批准。

本公司合并财务报表范围包括烟台正海精密合金有限公司、江华正海五矿新材料有限公司、Zhenghai Magnetics Europe GmbH（正海磁材欧洲有限公司）、上海大郡动力控制技术有限公司、烟台正海磁材有限公司、正海磁材日本株式会社、正海磁材韩国株式会社共7家子公司及上海郡正新能源动力系统有限公司。

与去年相比，因杭州郡致传动技术有限公司完成注销，该公司不再纳入公司合并财务报表范围。

详见本附注“八、合并范围的变更”及本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

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，并基于附注三所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注。

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2018年12月31日的财务状况及2018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

金融资产和金融负债的确认依据

公司已经成为金融工具合同的一方。

金融资产和金融负债的分类方法

金融资产在初始确认时划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、不属于上述2种情形的财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承诺、以摊余成本计量的金融负债。

金融资产或金融负债的计量

（一）初始计量：初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

（二）金融资产和金融负债的后续计量：初始确认后，对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以

公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量；对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益后续计量。

对于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

对于上述财务担保合同以及以低于市场利率贷款的贷款承诺按照依据会计准则第八章所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

对于以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、企业发行的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺与财务担保合同，以预期信用损失为基础，进行减值会计处理并确认损失准备。

信用损失，是指企业按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第21号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

11、应收票据

应收票据指销售商品等而收到的商业汇票，包括商业承兑汇票和银行承兑汇票。应收票据按面值计价，到期不能收回的应收票据，按其账面余额转入应收账款。

由于应收票据期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将应收票据视为具有较低的信用风险的金融工具，做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，考虑历史违约率为零的情况下，因此本公司对应收票据的固定坏账准备率为0。

12、应收账款

(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	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—2 年	10.00%	
2—3 年	30.00%	
3 年以上	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	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，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	1、如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。2、短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。3、坏账损失的确认标准因债务人破产，依法律清偿后依然无法收回的债权；债务人死亡，既无遗产可以清偿，又无义务承担人，确实无法收回的债权；债务人三年内未能履行偿还义务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小，经董事会批准列为坏账的债权。4、对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

13、应收款项融资

不适用

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于其他应收款项的减值损失计量，比照前述应收账款的减值损失计量方法处理。

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(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。

16、合同资产

不适用

17、合同成本

不适用

18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售资产：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

19、债权投资

不适用

20、其他债权投资

不适用

21、长期应收款

不适用

22、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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产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。

24、固定资产

(1) 确认条件

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

(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%	3.60%
机器设备	年限平均法	10~15年	10%	6.00%~9.00%
交通运输设备	年限平均法	5~10年	10%	9.00%~18.00%
办公设备	年限平均法	5年	10%	18.00%
电子设备	年限平均法	10年	10%	9.00%
仪器仪表	年限平均法	10年	10%	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。

25、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。

26、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。

27、生物资产

不适用

28、油气资产

不适用

29、使用权资产

不适用

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(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、非专利技术等。

（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相关法

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。

（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。

31、长期资产减值

（1）长期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。

32、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。

33、合同负债

不适用

34、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。

35、租赁负债

不适用

36、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。

37、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。

38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 否

(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。

40、政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

（2）与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

（3）与收益相关的政府补助的会计处理方法

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（4）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

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。

（5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

41、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。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（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。

43、其他重要的会计政策和会计估计

其他重要会计政策—回购公司股份

(1) 减少注册资本而回购公司股份时的会计处理

公司因减少注册资本而回购公司股份的，按实际支付的金额计入库存股；注销库存股时，按股票面值和注销股数计算的股票面值总额，计入股本和库存股，按实际支付的金额与股票面值总额的差额计入资本公积，股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 回购公司股份进行职工期权激励时的会计处理

公司以回购股份形式奖励公司职工的，属于权益结算的股份支付，进行以下处理：回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记；按照对职工权益结算股份支付的规定，公司在等待期内每个资产负债表日按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积(其他资本公积)；公司于职工行权购买公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

重要会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存

货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）非金融非流动资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（6）内部退养福利及补充退休福利

公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2019 年 4 月 30 日，财政部印发了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和财会〔2019〕6 号的规定编制财务报表，企业 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表均按财会〔2019〕6 号的规定编制执行	董事会审议	本次公司会计政策变更仅对财务报表格式和部分科目列示产生影响，不影响公司净资产、净利润等相关财务指标。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	447,996,942.54	447,996,942.54	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	391,418,308.63	391,418,308.63	
应收账款	614,780,535.93	614,780,535.93	
应收款项融资			
预付款项	4,826,090.22	4,826,090.22	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	7,130,495.11	7,130,495.11	
其中：应收利息	4,082,666.66	4,082,666.66	

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	592,399,537.43	592,399,537.43	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	791,360,335.33	791,360,335.33	
流动资产合计	2,849,912,245.19	2,849,912,245.19	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	5,000,000.00		-5,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		5,000,000.00	5,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	549,196,823.36	549,196,823.36	
在建工程	33,304,926.46	33,304,926.46	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	133,063,394.35	133,063,394.35	
开发支出	28,366,002.63	28,366,002.63	
商誉	18,229,554.79	18,229,554.79	
长期待摊费用	14,411,010.93	14,411,010.93	
递延所得税资产	104,801,139.95	104,801,139.95	
其他非流动资产	13,342,439.61	13,342,439.61	
非流动资产合计	899,715,292.08	899,715,292.08	
资产总计	3,749,627,537.27	3,749,627,537.27	
流动负债：			
短期借款			

向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	593,923,273.15	593,923,273.15	
应付账款	310,239,189.24	310,239,189.24	
预收款项	4,638,772.26	4,638,772.26	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	33,363,107.26	33,363,107.26	
应交税费	19,784,952.46	19,784,952.46	
其他应付款	20,840,297.57	20,840,297.57	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	982,789,591.94	982,789,591.94	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	15,903,224.85	15,903,224.85	

递延收益	41,712,482.32	41,712,482.32	
递延所得税负债	6,829,198.61	6,829,198.61	
其他非流动负债			
非流动负债合计	64,444,905.78	64,444,905.78	
负债合计	1,047,234,497.72	1,047,234,497.72	
所有者权益：			
股本	820,216,556.00	820,216,556.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,238,668,884.85	1,238,668,884.85	
减：库存股			
其他综合收益	-59,002.95	-59,002.95	
专项储备	8,650,959.98	8,650,959.98	
盈余公积	112,502,348.75	112,502,348.75	
一般风险准备			
未分配利润	470,797,886.11	470,797,886.11	
归属于母公司所有者权益合计	2,650,777,632.74	2,650,777,632.74	
少数股东权益	51,615,406.81	51,615,406.81	
所有者权益合计	2,702,393,039.55	2,702,393,039.55	
负债和所有者权益总计	3,749,627,537.27	3,749,627,537.27	

调整情况说明

2017年3月，财政部修订了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》及《企业会计准则第37号——金融工具列报》，并要求境内上市公司自2019年1月1日起施行。准则规定，在准则实施日，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在本准则实施日的新账面价值之间的差额，需要调整2019年初留存收益、其他综合收益及财务报表其他项目金额。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	348,542,620.72	348,542,620.72	
交易性金融资产			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	279,510,362.01	279,510,362.01	
应收账款	311,572,504.93	311,572,504.93	
应收款项融资			
预付款项	2,073,133.52	2,073,133.52	
其他应收款	370,175,621.36	370,175,621.36	
其中：应收利息	4,082,666.66	4,082,666.66	
应收股利			
存货	391,707,877.90	391,707,877.90	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	746,739,543.05	746,739,543.05	
流动资产合计	2,450,321,663.49	2,450,321,663.49	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	399,516,144.29	399,516,144.29	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	409,776,613.58	409,776,613.58	
在建工程	4,585,730.36	4,585,730.36	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	23,634,325.92	23,634,325.92	
开发支出	18,541,029.77	18,541,029.77	
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产	47,980,581.01	47,980,581.01	
其他非流动资产	7,427,021.17	7,427,021.17	
非流动资产合计	911,461,446.10	911,461,446.10	
资产总计	3,361,783,109.59	3,361,783,109.59	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	432,681,355.48	432,681,355.48	
应付账款	133,972,068.98	133,972,068.98	
预收款项	2,921,987.96	2,921,987.96	
合同负债			
应付职工薪酬	13,818,555.19	13,818,555.19	
应交税费	18,500,097.83	18,500,097.83	
其他应付款	11,490,022.32	11,490,022.32	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	613,384,087.76	613,384,087.76	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	10,672,482.32	10,672,482.32	

递延所得税负债	612,400.00	612,400.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计	11,284,882.32	11,284,882.32	
负债合计	624,668,970.08	624,668,970.08	
所有者权益：			
股本	820,216,556.00	820,216,556.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,254,404,630.44	1,254,404,630.44	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	8,650,959.98	8,650,959.98	
盈余公积	112,502,348.75	112,502,348.75	
未分配利润	541,339,644.34	541,339,644.34	
所有者权益合计	2,737,114,139.51	2,737,114,139.51	
负债和所有者权益总计	3,361,783,109.59	3,361,783,109.59	

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额、应税收入	16%、13%、10%、9%、6%、5%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%、5%
企业所得税	应税所得额	10%、15%、25%
教育费附加	应缴流转税额	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

烟台正海磁性材料股份有限公司	15%
上海大郡动力控制技术有限公司	15%
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 Magnetics Europe GmbH（正海磁材欧洲有限公司）	15%
上海郡正新能源动力系统有限公司	25%
烟台正海磁材有限公司	25%
杭州郡致传动技术有限公司	25%
正海磁材日本株式会社	15%
正海磁材韩国株式会社	10%

2、税收优惠

2017年12月28日，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195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：GR201737001223），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2017年、2018年、2019年按15%的税率计缴企业所得税。

2016年11月24日，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195号），上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海国家税务局、上海市地方税务局向上海大郡动力控制技术有限公司核发编号为GR201631001357的《高新技术企业证书》，上海大郡动力控制技术有限公司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，上海大郡动力控制技术有限公司2016年、2017年、2018年适用的企业所得税税率为15%。按照国家对高新技术企业的相关规定，公司应在2019年重新申请高新技术企业认定，公司2019年企业所得税暂按15%的税率进行预缴。对此公司已组织专人负责高新技术企业重新认定的申请工作，积极争取通过认定，继续享受高新技术企业的税收优惠政策。

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75%加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的175%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	8,128.90	10,826.78
银行存款	348,287,700.60	363,637,448.58
其他货币资金	124,790,178.11	84,348,667.18
合计	473,086,007.61	447,996,942.54

公司期末受限的货币资金情况详见附注七、81。

公司期末存放在境外的款项

币种	期末余额	备注
欧元	288,460.79	子公司银行存款，无潜在回收风险
日元	10,775,003.00	子公司银行存款，无潜在回收风险
韩元	86,046,512.00	子公司银行存款，无潜在回收风险

2、交易性金融资产

不适用

3、衍生金融资产

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	410,901,967.36	378,343,772.45
商业承兑票据	12,430,147.65	13,074,536.18
合计	423,332,115.01	391,418,308.63

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	189,120,047.49
合计	189,120,047.49

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	189,314,545.23	
商业承兑票据	24,452,765.86	
合计	213,767,311.09	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

不适用

(6) 本期实际核销的应收票据情况

不适用

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	36,879,154.12	5.94%	36,879,154.12	100.00%	0.00	36,879,154.12	5.39%	36,879,154.12	100.00%	0.00
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	34,014,704.12	5.48%	34,014,704.12	100.00%	0.00	34,014,704.12	4.98%	34,014,704.12	100.00%	0.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备	2,864,450.00	0.46%	2,864,450.00	100.00%	0.00	2,864,450.00	0.42%	2,864,450.00	100.00%	0.00

的应收账款										
按组合计提坏账准备的应收账款	583,863,819.47	94.06%	42,162,166.55	7.22%	541,701,652.92	646,793,686.29	94.61%	32,013,150.36	4.95%	614,780,535.93
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	583,863,819.47	94.06%	42,162,166.55	7.22%	541,701,652.92	646,793,686.29	94.61%	32,013,150.36	4.95%	614,780,535.93
合计	620,742,973.59	100.00%	79,041,320.67		541,701,652.92	683,672,840.41	100.00%	68,892,304.48	10.08%	614,780,535.93

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
正海磁材应收货款 1	34,014,704.12	34,014,704.12	100.00%	债务人宣告破产
上海大郡应收货款 1	2,864,450.00	2,864,450.00	100.00%	账龄较长，根据风险评估，预计全部不可收回
合计	36,879,154.12	36,879,154.12	--	--

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	456,095,368.65	4,560,953.70	1.00%
1 年至 2 年	75,776,403.10	7,577,640.31	10.00%
2 年至 3 年	31,383,535.97	9,415,060.79	30.00%
3 年以上	20,608,511.75	20,608,511.75	100.00%
合计	583,863,819.47	42,162,166.55	--

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	451,534,414.95
1 年以内	451,534,414.95
1 至 2 年	68,198,762.79
2 至 3 年	21,968,475.18

3年以上	0.00
3至4年	0.00
4至5年	0.00
5年以上	0.00
合计	541,701,652.92

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,013,150.36	10,165,766.19		16,750.00	42,162,166.55
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	34,014,704.12				34,014,704.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,864,450.00				2,864,450.00
合计	68,892,304.48	10,165,766.19		16,750.00	79,041,320.67

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
上海大郡应收货款 2	16,750.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为151,932,968.15元，占应收账款期末余额合计数的比例24.48%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为9,761,977.96元。

6、应收款项融资

不适用

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	11,498,680.71	99.01%	4,685,610.20	97.09%
1 至 2 年	55,338.00	0.48%	33,624.79	0.70%
2 至 3 年	7,830.00	0.07%	21,342.39	0.44%
3 年以上	52,209.00	0.45%	85,512.84	1.77%
合计	11,614,057.71	--	4,826,090.22	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况汇总金额为7,590,730.58元，占预付账款期末余额合计数的比例为66.26%。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,201,870.00	4,082,666.66
其他应收款	1,961,632.95	3,047,828.45
合计	3,163,502.95	7,130,495.11

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,201,870.00	4,082,666.66
合计	1,201,870.00	4,082,666.66

(2) 应收股利

不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	459,396.03	197,854.10

保证金	2,258,032.17	3,347,321.42
其他往来	1,734,530.78	1,775,629.24
合计	4,451,958.98	5,320,804.76

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	2,272,976.31			
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	217,349.72			
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 6 月 30 日余额	2,490,326.03			

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	879,320.33
1 年以内	879,320.33
1 至 2 年	206,013.60
2 至 3 年	876,299.02
合计	1,961,632.95

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按信用风险特征组合计	2,272,976.31	217,349.72		2,490,326.03

提坏账准备的其他应收款				
合计	2,272,976.31	217,349.72		2,490,326.03

4) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用

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
明绚新能源技术（上海）有限公司	其他往来	1,650,898.10	3 年以上	37.08%	1,650,898.10
上海临港经济发展集团资产管理有限公司	保证金	1,007,089.75	2-3 年	22.62%	302,126.93
上海紫享投资管理服务部	保证金	365,000.00	3 年以上	8.20%	365,000.00
魏新明	备用金	170,288.00	2 年以内	3.83%	10,532.24
AQS 株式会社	房屋租赁保证金	136,666.00	1 年以内	3.07%	1,366.66
合计	--	3,329,941.85	--	74.80%	2,329,923.93

6) 涉及政府补助的应收款项

不适用

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

9、存货

是否已执行新收入准则

 是 否**(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	195,137,252.46	492,553.43	194,644,699.03	176,320,311.27	505,229.92	175,815,081.35
在产品	7,232,232.45		7,232,232.45	11,049,624.41		11,049,624.41
库存商品	267,370,729.75	15,108,999.44	252,261,730.31	265,160,088.00	11,367,373.53	253,792,714.47
低值易耗品	45,108.96		45,108.96	52,423.06		52,423.06

自制半成品	137,425,066.42		137,425,066.42	120,816,366.42	62,836.01	120,753,530.41
委托加工物资	31,382,402.92		31,382,402.92	30,936,163.73		30,936,163.73
合计	638,592,792.96	15,601,552.87	622,991,240.09	604,334,976.89	11,935,439.46	592,399,537.43

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

(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	
原材料	505,229.92			12,676.49		492,553.43
库存商品	11,367,373.53	8,313,201.24		4,571,575.33		15,108,999.44
自制半成品	62,836.01	893,730.42		956,566.43		
合计	11,935,439.46	9,206,931.66		5,540,818.25		15,601,552.87

(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

10、合同资产

无

11、持有待售资产

无

12、一年内到期的非流动资产

无

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期理财	610,000,000.00	775,000,000.00
待抵扣增值税进项税额	22,959,746.98	16,360,335.33
合计	632,959,746.98	791,360,335.33

14、债权投资

无

15、其他债权投资

无

16、长期应收款

无

17、长期股权投资

无

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
上海大郡驱动系统有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

19、其他非流动金融资产

无

20、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产** 适用 不适用

(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

无

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	541,612,087.41	549,196,823.36
固定资产清理	9,320.00	
合计	541,621,407.41	549,196,823.36

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	仪器仪表	其他设备	合计
一、账面原值：								
1.期初余额	280,294,528.02	554,033,039.44	10,504,862.90	34,722,187.81	12,597,122.43	35,248,150.28	17,262,408.33	944,662,299.21
2.本期增加金额		20,523,845.50		80,370.62	462,807.12	1,175,347.74	1,222,508.62	23,464,879.60
(1) 购置		10,738,586.22		273,362.07	254,568.35	1,175,347.74	1,222,508.62	13,664,373.00
(2) 在建工程转入		9,789,395.49		11,111.11				9,800,506.60
(3) 企业合并增加								
(4) 重分类		-4,136.21		-204,102.56	208,238.77			
3.本期减少金额		610,921.63	186,666.62	3,111.11	51,996.60	5,085.47	40,341.86	898,123.29
(1) 处置或报废		610,921.63	186,666.62	3,111.11	51,996.60	5,085.47	40,341.86	898,123.29
(2) 其他方式减少								
4.期末余额	280,294,528.02	573,945,963.44	10,318,196.20	34,799,447.31	13,007,932.93	36,418,412.55	18,444,575.03	967,229,055.21

额	02	31	8	2	5	5	9	52
二、累计折旧								
1.期初余额	54,326,189.95	285,661,942.29	5,423,882.56	19,216,118.68	7,456,123.27	16,009,307.55	7,371,911.55	395,465,475.85
2.本期增加金额	5,353,762.46	20,451,078.75	548,421.38	1,135,944.52	855,914.30	1,173,936.77	1,305,187.85	30,824,246.03
(1) 计提	5,353,762.46	20,447,214.84	548,421.38	1,145,195.87	846,321.74	1,178,141.89	1,305,187.85	30,824,246.03
(2) 重分类		3,863.91		-9,251.35	9,592.56	-4,205.12		
3.本期减少金额		467,195.79	133,965.60	1,887.50	46,796.93	2,333.87	20,574.08	672,753.77
(1) 处置或报废		467,195.79	133,965.60	1,887.50	46,796.93	2,333.87	20,574.08	672,753.77
(2) 其他方式减少								
4.期末余额	59,679,952.41	305,645,825.25	5,838,338.34	20,350,175.70	8,265,240.64	17,180,910.45	8,656,525.32	425,616,968.11
三、减值准备								
四、账面价值								
1.期末账面价值	220,614,575.61	268,300,138.06	4,479,857.94	14,449,271.62	4,742,692.31	19,237,502.10	9,788,049.77	541,612,087.41
2.期初账面价值	225,968,338.07	268,371,097.15	5,080,980.34	15,506,069.13	5,140,999.16	19,238,842.73	9,890,496.78	549,196,823.36

(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

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
设备	9,320.00	
合计	9,320.00	

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	93,853,042.37	33,304,926.46
合计	93,853,042.37	33,304,926.46

(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	12,254,158.64		12,254,158.64	13,230,085.39		13,230,085.39
安装工程	266,686.32		266,686.32	266,686.32		266,686.32
建筑工程	71,114,898.01		71,114,898.01	4,525,833.94		4,525,833.94
待摊支出	10,217,299.40		10,217,299.40	15,282,320.81		15,282,320.81
合计	93,853,042.37		93,853,042.37	33,304,926.46		33,304,926.46

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
新能源汽车驱动系统浦江基地项目	350,000,000.00	14,009,309.60	12,104,455.55			26,113,765.15	7%	45%	154,666.67	108,750.00	4.35%	其他
新能源汽车驱	43,000,000.00	8,332,547.82		7,855,560.26	58,119.66	418,867.90	96%	100%				其他

动电机及控制器数字化车间												
低重稀土永磁体生产基地项目	500,000,000.00	5,789,947.44	54,890,023.22			60,679,970.66	12%	12%				其他
合计	893,000,000.00	28,131,804.86	66,994,478.77	7,855,560.26	58,119.66	87,212,603.71	--	--	154,666.67	108,750.00		--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

(4) 工程物资

无

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	专利技术及软件	合计
----	-------	-----	-------	-------	---------	----

					著作权组合	
一、账面原值						
1.期初余额	107,880,234.19	3,079,363.92	9,000,000.00	17,428,152.92	67,057,000.00	204,444,751.03
2.本期增加金额				864,605.24		864,605.24
(1) 购置				864,605.24		864,605.24
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	107,880,234.19	3,079,363.92	9,000,000.00	18,292,758.16	67,057,000.00	205,309,356.27
二、累计摊销						
1.期初余额	10,439,780.49	164,753.48	9,000,000.00	4,849,822.71	30,175,649.97	54,630,006.65
2.本期增加金额	1,933,927.50	82,879.92		922,110.93	1,830,000.00	4,768,918.35
(1) 计提	1,369,114.86			822,529.41	1,830,000.00	4,021,644.27
3.本期减少金额						
4.期末余额	12,373,707.99	247,633.40	9,000,000.00	5,771,933.64	32,005,649.97	59,398,925.00
三、减值准备						
1.期初余额					16,751,350.03	16,751,350.03
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额					16,751,350.03	16,751,350.03
四、账面价值	44,849,277.54	2,831,730.52		666,246.11		48,347,254.17
1.期末账面价值	95,506,526.20	2,831,730.52		12,520,824.52	18,300,000.00	129,159,081.24
2.期初账面价值	97,440,453.70	2,914,610.44		12,578,330.21	20,130,000.00	133,063,394.35

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 1.50%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
一种 R-Fe-B 系统烧结磁体的制备方法	2,164,349.39						2,164,349.39	
一种烧结钕铁硼永磁材料及制备方法	2,006,209.47	549,817.06					2,556,026.53	
R-Fe-B 稀土烧结磁铁及其制造方法	8,255,396.66						8,255,396.66	
一种高性能烧结钕铁硼稀土永磁材料及制造方法	5,950,848.32						5,950,848.32	
一种优良冲击韧性钕铁硼磁体的制备方法	164,225.93	1,562,849.63					1,727,075.56	
Aurix 平台双电机控制器	650,400.30						650,400.30	
PHEV 高功率密度控制器	1,352,329.01	1,365,921.68					2,718,250.69	
基于 aurix 新平台开发	1,302,350.30						1,302,350.30	
基于功能安全的电机控制器技术	3,232,416.66	2,504,634.81					5,737,051.47	
基于双面水冷 IGBT 双电机控制器	3,287,476.59	1,334,440.71					4,621,917.30	
合计	28,366,002.63	7,317,663.89					35,683,666.52	

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
新能源汽车电机驱动系统业务	268,842,717.77					268,842,717.77

合计	268,842,717.77					268,842,717.77
----	----------------	--	--	--	--	----------------

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
新能源汽车电机 驱动系统业务	250,613,162.98					250,613,162.98
合计	250,613,162.98					250,613,162.98

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁厂房改造费	14,411,010.93	153,535.54	1,532,263.75		13,032,282.72
合计	14,411,010.93	153,535.54	1,532,263.75		13,032,282.72

30、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	364,500,032.85	54,919,177.13	350,465,233.26	52,666,107.20
可抵扣亏损	315,321,413.59	53,612,201.18	234,610,734.33	43,660,151.27
递延收益	42,836,134.33	6,425,420.15	38,712,482.32	5,806,872.35
预计负债	11,528,053.86	1,729,208.08	15,903,224.85	2,385,483.73
未实现内部销售损益	-1,034,444.01	-744,889.64	1,192,394.45	282,525.40
合计	733,151,190.62	115,941,116.90	640,884,069.21	104,801,139.95

(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
非同一控制企业合并资	35,051,350.03	5,257,702.50	36,881,350.03	5,532,202.50

产评估增值				
应收利息	1,201,870.00	180,280.50	4,082,666.66	612,400.00
购买日之前持有的股权按照购买日的公允价值重新计量确认的投资收益	4,563,974.07	684,596.11	4,563,974.07	684,596.11
合计	40,817,194.10	6,122,579.11	45,527,990.76	6,829,198.61

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		115,941,116.90		104,801,139.95
递延所得税负债		6,122,579.11		6,829,198.61

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	26,640,158.61	13,342,439.61
合计	26,640,158.61	13,342,439.61

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	19,500,000.00	
合计	19,500,000.00	

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

33、交易性金融负债

无

34、衍生金融负债

无

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	674,376,700.65	593,923,273.15
合计	674,376,700.65	593,923,273.15

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	200,528,030.97	310,239,189.24
合计	200,528,030.97	310,239,189.24

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

37、预收款项

是否已执行新收入准则

 是 否**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收账款	3,999,697.77	4,638,772.26
合计	3,999,697.77	4,638,772.26

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无

38、合同负债

无

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	32,594,643.75	118,914,119.83	139,561,362.49	11,947,401.09
二、离职后福利-设定提存计划	768,463.51	12,225,515.19	12,305,217.62	688,761.08
三、辞退福利		405,457.50	405,457.50	
合计	33,363,107.26	131,545,092.52	152,272,037.61	12,636,162.17

(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	27,893,927.52	93,382,925.54	114,249,031.17	7,027,821.89
2、职工福利费		4,615,924.37	4,615,924.37	
3、社会保险费	414,449.70	14,526,301.20	14,578,815.67	361,935.23
其中：医疗保险费	353,104.46	5,374,024.34	5,410,679.97	316,448.83
工伤保险费	25,397.15	541,455.54	554,598.66	12,254.03
生育保险费	35,948.09	682,643.79	685,359.51	33,232.37
4、住房公积金	250,154.06	4,963,181.47	5,005,308.47	208,027.06
5、工会经费和职工教育经费	4,036,112.47	1,425,787.25	1,112,282.81	4,349,616.91
合计	32,594,643.75	118,914,119.83	139,561,362.49	11,947,401.09

(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	749,999.92	11,772,373.09	11,850,716.54	671,656.47
2、失业保险费	18,463.59	453,142.10	454,501.08	17,104.61
合计	768,463.51	12,225,515.19	12,305,217.62	688,761.08

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	997,874.06	345,272.24
企业所得税	6,726,190.72	17,385,442.91
个人所得税	472,772.10	498,243.90
城市维护建设税	60,591.90	120,793.55
教育费附加	44,881.73	86,281.11
房产税	553,999.11	552,842.89
土地使用税	273,855.30	445,682.46
印花税	97,002.90	338,521.60
其他税费	3,072.13	11,871.80
合计	9,230,239.95	19,784,952.46

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	26,805,444.65	20,840,297.57
合计	26,805,444.65	20,840,297.57

(1) 应付利息

无

(2) 应付股利

无

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他往来	24,993,596.39	19,387,075.61
押金及保证金	1,220,200.00	1,170,200.00
中介费	591,648.26	283,021.96
合计	26,805,444.65	20,840,297.57

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

42、持有待售负债

无

43、一年内到期的非流动负债

无

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

 是 否**45、长期借款**

无

46、应付债券

无

47、租赁负债

无

48、长期应付款

无

49、长期应付职工薪酬

无

50、预计负债

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	11,528,053.86	15,903,224.85	
合计	11,528,053.86	15,903,224.85	--

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	41,712,482.32	6,220,000.00	2,096,347.98	45,836,134.34	
合计	41,712,482.32	6,220,000.00	2,096,347.98	45,836,134.34	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
产业振兴和技术改造资金	1,877,497.88			161,347.98			1,716,149.90	与资产相关
山东省自主创新成果转化项目补助经费	828,750.00			97,500.00			731,250.00	与资产相关
山东省自主创新重大专项	1,382,901.23			117,500.00			1,265,401.23	与资产相关
省重大专项开发区配套资金	1,183,333.21			100,000.00			1,083,333.21	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

烟台市工业转型升级资金	3,000,000.00						3,000,000.00	与资产相关
烟台市创新驱动发展专项资金	500,000.00						500,000.00	与收益相关
新能源驱动系统浦江基地项目		5,900,000.00					5,900,000.00	与资产相关
增程式乘用车双电机系统研发及产业化	500,000.00						500,000.00	与收益相关
专利管理标准化建设		51,000.00		51,000.00				与收益相关
专利专题数据库建设		51,000.00		51,000.00				与收益相关
专利人才培训		18,000.00		18,000.00				与收益相关
高功率密度电机控制器	12,800,000.00	1,200,000.00					14,000,000.00	与收益相关
增程式乘用车双电机控制系统研发及产业化(烟台)	1,000,000.00			1,000,000.00				与收益相关
泰山人才项目	3,500,000.00						3,500,000.00	与收益相关
高性能电机控制器开发	6,280,000.00						6,280,000.00	与收益相关
采用国产IGBT模块的新能源汽车驱动电机控制器产业化项目	2,200,000.00	-1,100,000.00					1,100,000.00	与收益相关
8~10米驱动电机及集成控制器	200,000.00						200,000.00	与收益相关
2017年度阅	500,000.00			500,000.00				与收益相关

行区骨干企业								
电驱动系统集成设计及控制技术研究	560,000.00						560,000.00	与收益相关
一体化驱动电机智能制造技术和产业化应用	80,000.00	50,000.00					130,000.00	与收益相关
新能源汽车驱动系统需求分析和集成应用	80,000.00	50,000.00					130,000.00	与收益相关
烟台市双百计划	340,000.00						340,000.00	与收益相关

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

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	820,216,556.00						820,216,556.00

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）	1,238,827,676.21			1,238,827,676.21
其他资本公积	-158,791.36			-158,791.36
合计	1,238,668,884.85			1,238,668,884.85

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购		69,238,178.88		69,238,178.88
合计		69,238,178.88		69,238,178.88

报告期内，公司通过股票回购证券专用账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份 10,692,380 股。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-59,002.95	11,101.03				11,101.03	-47,901.92
外币财务报表折算差额	-59,002.95	11,101.03				11,101.03	-47,901.92
其他综合收益合计	-59,002.95	11,101.03				11,101.03	-47,901.92

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	8,650,959.98	1,513,252.56	775,271.33	9,388,941.21
合计	8,650,959.98	1,513,252.56	775,271.33	9,388,941.21

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	112,502,348.75			112,502,348.75
合计	112,502,348.75			112,502,348.75

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	470,797,886.11	652,572,596.25
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	470,797,886.11	652,572,596.25
调整后期初未分配利润	470,797,886.11	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	48,502,908.17	34,947,347.80
期末未分配利润	519,300,794.28	587,305,980.73

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	809,321,363.97	658,930,678.02	788,783,981.80	633,779,565.77
其他业务	2,587,493.55	1,878,307.23	1,743,748.03	276,232.10
合计	811,908,857.52	660,808,985.25	790,527,729.83	634,055,797.87

是否已执行新收入准则

 是 否**62、税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,237,259.57	580,200.74
教育费附加	558,204.77	261,141.39
房产税	1,297,262.98	1,237,920.47
土地使用税	400,362.41	724,821.56
车船使用税	13,869.00	14,497.60
印花税	608,312.80	674,435.35
地方教育附加	339,527.39	174,094.27
地方水利建设基金	76,729.56	36,232.95
其他税金	27,233.23	1,124.82
合计	4,558,761.71	3,704,469.15

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及工资性费用	9,473,625.13	9,274,181.42
售后费用	1,382,359.88	3,977,462.65
业务费	1,202,112.20	797,619.33
业务宣传费	311,888.58	597,946.81
运输费	7,001,794.58	7,203,267.44
差旅费	1,129,356.89	1,157,349.63
样品费用	761,049.65	135,883.55
其他	1,650,081.22	1,561,886.28
合计	22,912,268.13	24,705,597.11

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
修理费	10,437,333.94	6,899,161.44
人工费用	13,766,961.49	15,515,853.43
无形资产摊销	2,485,572.69	3,981,544.17
折旧	3,058,365.88	2,942,397.02
长期待摊费用摊销	872,183.35	1,064,341.91
业务招待费	321,018.28	404,348.08
宣传、咨询及信披费	1,056,771.99	329,760.01
租赁费	595,556.13	1,467,455.62
其他费用	3,887,161.47	6,959,856.82
合计	36,480,925.22	39,564,718.50

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	21,619,653.25	24,060,018.73
材料费	26,319,331.66	18,784,542.81
折旧费用	1,703,988.30	1,584,166.27

检验费	1,018,734.88	417,045.42
无形资产摊销	555,752.85	489,225.80
燃料及动力费	544,910.62	781,628.50
租赁费	536,073.21	1,041,627.44
差旅费	329,877.02	274,295.58
修理费	102,862.17	370,254.41
设计开发费		404,530.75
中介服务费	56,277.58	235,634.45
长期待摊费用摊销	160,389.70	227,452.62
其他	733,296.69	462,204.38
合计	53,681,147.93	49,132,627.16

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,323,398.58	1,007,395.53
减：利息收入	3,768,101.61	3,409,459.17
利息净支出/（净收入）	-2,444,703.03	-2,402,063.64
金融机构手续费	422,005.24	721,509.29
汇兑损益	355,983.91	-238,877.10
其他财务费用	69,379.00	265,824.45
合计	-1,597,334.88	-1,653,607.00

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,644,681.05	3,661,648.90

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
委托银行理财取得的投资收益	24,636,446.67	25,577,216.77
权益法核算的投资收益		-4,460,782.87
合计	24,636,446.67	21,116,433.90

69、净敞口套期收益

无

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		-17,879,766.00
合计		-17,879,766.00

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-217,472.23	-373,647.70
应收账款坏账损失	-10,165,766.00	-5,898,449.50
合计	-10,383,238.23	-6,272,097.20

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-9,194,255.17	-8,536,526.63
合计	-9,194,255.17	-8,536,526.63

73、资产处置收益

无

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计		137.35	
其他	11,140.15	120,381.68	11,140.15
合计	11,140.15	120,519.03	11,140.15

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失	200,852.10	73,698.82	200,852.10
其他	6,685.90	188,499.99	6,685.90
合计	207,538.00	262,198.81	207,538.00

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,872,724.32	30,029,099.32
递延所得税费用	-11,843,031.12	-28,055,135.96
合计	-970,306.80	1,973,963.36

(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	42,571,340.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,385,701.08
子公司适用不同税率的影响	-672,483.17
调整以前期间所得税的影响	81,190.53
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-452,064.85
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	16.28
研究开发费加计扣除的影响	-5,543,478.49
其他	-769,188.18
所得税费用	-970,306.80

77、其他综合收益

详见附注 57。

78、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,768,333.07	7,195,401.29
银行存款利息	1,193,561.97	1,159,692.57
往来款及其他	3,494,548.09	1,305,591.47
合计	11,456,443.13	9,660,685.33

(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
销售费用中的其他现金支出	4,978,459.06	6,186,313.99
管理费用中的其他现金支出	5,390,072.05	6,031,513.83
往来款及其他	6,155,229.31	17,253,913.80
合计	16,523,760.42	29,471,741.62

(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
收回购买理财产品	165,000,000.00	329,500,000.00
定期存款产生的利息收入	5,731,537.76	1,002,728.76
合计	170,731,537.76	330,502,728.76

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

(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
期初保证金	93,137,901.86	124,672,102.85
合计	93,137,901.86	124,672,102.85

(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
期末保证金	124,726,537.44	174,735,013.31
股票回购支出	69,238,313.08	
红利派发手续费		42,587.88
合计	193,964,850.52	174,777,601.19

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	43,541,647.43	30,992,176.87
加：资产减值准备	19,577,493.40	14,808,623.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,807,764.22	28,382,429.13
使用权资产折旧		6,005,505.91
无形资产摊销	3,225,762.15	3,565,131.57
长期待摊费用摊销	1,497,873.16	73,561.47
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）	66,988.35	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	133,863.75	17,879,766.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		339,335.11
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,019,379.57	-21,116,433.90
投资损失（收益以“-”号填列）	-24,535,548.04	-6,411,487.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,141,334.78	-21,645,005.55
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-706,619.50	-137,800,684.05
存货的减少（增加以“-”号填列）	-35,071,105.85	-49,127,200.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	30,623,841.22	248,470,241.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-98,090,211.59	-12,506,158.60
其他	-1,004,853.43	

经营活动产生的现金流量净额	-42,093,819.08	101,909,801.03
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	348,357,577.15	490,424,228.43
减：现金的期初余额	354,859,040.68	232,100,635.98
现金及现金等价物净增加额	-6,501,463.53	258,323,592.45

(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

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	9,237,800.00
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	9,237,800.00

(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	348,357,577.15	354,859,040.68
三、期末现金及现金等价物余额	348,357,577.15	354,859,040.68

80、所有者权益变动表项目注释

无

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	124,790,178.11	不能用于支付的保证金等
应收票据	189,120,047.49	用于应付票据质押
合计	313,910,225.60	--

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	7,229,027.03	6.87	49,697,392.13
欧元	2,136,913.33	7.82	16,704,251.50
港币			
日元	10,862,962.00	0.06	693,230.78
韩元	86,046,512.00	0.01	511,288.37
应收票据			
韩元	31,604,958.00	0.01	187,796.66
其他应收款			
其中：美元			
欧元	3,198.00	7.82	24,998.77
日元	987,876.00	0.06	63,042.29
韩元	23,549,853.00	0.01	139,933.23
应收账款	--	--	
其中：美元	9,125,137.95	6.87	62,732,585.86
欧元	2,683,720.81	7.82	20,978,645.57
港币			
韩元	75,861,508.00	0.01	901,486.97
预付账款			
其中：美元			
欧元			
日元	2,484,000.00	0.06	158,518.94
韩元			
应付票据			
其中：韩元			
日元	3,920,000.00	0.06	250,158.72
应付账款			
其中：美元			
欧元			

日元			
韩元			
预收账款			
其中：美元	152,017.46	6.87	1,045,074.43
欧元	98,851.66	7.82	772,723.43
日元			
韩元			
其他应付款			
其中：美元	1,009,400.57	6.87	6,939,326.10
欧元	17,194.34	7.82	134,408.16
日元	581,490.00	0.06	37,108.37
韩元	1,335,990.00	0.01	7,938.45
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

(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
正海磁材日本株式会社	名古屋市中村区名駅二丁目45番14号東進名駅ビル4階	日元
正海磁材韩国株式会社	首尔特别市 衿川区 加山数码1路 119, 4楼 401号(加山洞, SK Twintech Tower)	韩元

83、套期

无

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额

与收益相关的政府补助（用于补偿已发生的相关成本费用或损失的政府补助）	506,116.07	其他收益	506,116.07
与资产相关的政府补助	2,096,347.98	其他收益	2,096,347.98

（2）政府补助退回情况

适用 不适用

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

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

公司三届董事会第二十一次会议审议通过了《关于注销杭州郡致传动技术有限公司的议案》，杭州郡致已于2019年4月完成注销（公告编号：2019-19-06），杭州郡致不再纳入公司合并报表范围。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	

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	材料精密加工和销售	100.00%		投资设立
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%		投资设立
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%		投资设立
上海大郡动力控制技术有限公司	上海市	上海市闵行区	机电产品、电机控制系统产品的生产、加工和销售	91.03%		非同一控制下的企业合并
烟台正海磁材有限公司	烟台市开发区	烟台市经济技术	磁性材料及相关元器件	100.00%		投资设立
正海磁材日本株式会社	名古屋市	名古屋市	磁性材料及相关元器件的研究开发、销售	100.00%		投资设立
正海磁材韩国株式会社	首尔特别市	首尔特别市	进出口贸易、仓储、分销、磁性材料相关研发及技术服务	100.00%		投资设立

(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%	-796,684.49		38,730,462.90
上海大郡动力控制技术有限公司	8.97%	-3,832,559.25		8,829,810.73

(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	35,139,532.41	58,760,494.00	93,900,026.41	4,226,880.57		4,226,880.57	49,043,505.28	59,874,375.38	108,917,880.66	17,770,851.25		17,770,851.25

上海大郡动力控制技术有限公司	432,500,023.97	234,525,787.10	667,025,811.07	586,541,350.77	44,168,053.86	630,709,404.63	625,307,727.47	186,001,706.75	811,309,434.22	647,960,343.49	43,943,224.85	691,903,568.34
----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	---------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	---------------	----------------

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	96,636,925.74	-1,473,883.57	-1,473,883.57	-2,440,114.42	46,202,131.81	-569,777.97	-569,777.97	-13,772,719.85
上海大郡动力控制技术有限公司	108,081,616.44	-41,182,243.42	-41,182,243.42	-25,908,165.15	267,168,887.67	-31,704,383.10	-31,704,383.10	-28,006,514.17

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

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

十、与金融工具相关的风险

无

十一、公允价值的披露

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	以自有资金投资；经济贸易咨询，企业管理信息咨询，技术开发、技术转让、技术推广；物业管理；货物进出口、技术进出口、代理进出口。	26,000 万元	51.08%	51.08%

本企业的母公司情况的说明

本公司最终控制方是秘波海先生，直接持有本公司的控股股东正海集团有限公司44.77%的股权，是控股股东的第一大股东，为本公司的实际控制人。

本企业最终控制方是秘波海。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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
烟台正海能源投资有限公司	同受控股股东控制的企业
烟台正海置业有限公司	实际控制人控制的企业
烟台正海广告传媒有限公司	实际控制人控制的企业
烟台正海物业管理有限公司	实际控制人控制的企业
烟台正海典当有限公司	同受控股股东控制的企业
烟台正海金融信息服务有限公司	同受控股股东控制的企业
烟台正海寄卖有限公司	同受控股股东控制的企业
烟台正海生物科技股份有限公司	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
上海昆宇生物科技有限公司	实际控制人控制的企业
烟台正海电子网板股份有限公司	实际控制人控制的企业

烟台正洋显示技术有限公司	实际控制人控制的企业
烟台正海科技股份有限公司	实际控制人控制的企业
烟台正海实业有限公司	同受控股股东控制的企业
烟台正海餐饮管理有限公司	同受控股股东控制的企业
烟台正海合泰科技股份有限公司	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
天津正海广润科技有限公司	同受控股股东控制的企业
重庆正海汽车内饰件有限公司	同受控股股东控制的企业
宁波正海汽车内饰件有限公司	同受控股股东控制的企业
烟台正海新材料有限公司	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
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
嘉兴正清投资合伙企业（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
嘉兴佐海投资管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人参与的合伙企业
嘉兴佑海投资管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人参与的合伙企业
烟台正海投资管理有限公司	同受控股股东控制的企业
宁波正海渐悟资产管理有限公司	同受控股股东控制的企业
烟台正海京宝来珠宝有限公司	同受控股股东控制的企业
烟台正海一号创业投资中心（有限合伙）	同受控股股东控制的企业
烟台正海创业投资有限公司	同受控股股东控制的企业
烟台正海启航股权投资中心（有限合伙）	同受控股股东控制的企业
烟台正海领航股权投资中心（有限合伙）	同受控股股东控制的企业
秘波海	持有公司控股股东 5% 以上股权的股东
曲祝利	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

其他说明

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	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
烟台正海实业有限公司	购买劳保用品、包装材料、物业费等	235,392.88	235,392.88	否	252,290.02
烟台正海餐饮管理有限公司	工作餐	149,710.90	149,710.90	否	76,265.25

(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

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
正海集团有限公司	承租职工宿舍	29,400.00	29,400.00

(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	100,000,000.00	2018年03月28日	2021年03月06日	否
正海集团有限公司	75,000,000.00	2018年12月27日	2019年12月26日	否
正海集团有限公司	100,000,000.00	2018年10月29日	2019年10月28日	否
正海集团有限公司	80,000,000.00	2018年07月11日	2019年07月10日	否
正海集团有限公司	33,000,000.00	2019年01月16日	2020年01月16日	否
正海集团有限公司	200,000,000.00	2018年06月25日	2019年04月12日	否
正海集团有限公司	60,000,000.00	2018年04月18日	2019年05月16日	否
正海集团有限公司	90,000,000.00	2016年01月26日	2019年01月25日	是

正海集团有限公司	60,000,000.00	2018年05月09日	2019年05月09日	是
----------	---------------	-------------	-------------	---

关联担保情况说明

①2018年03月28日，正海集团有限公司与中国工商银行股份有限公司烟台西大街支行签订编号为“0160600204-2018年西大（保）字0001号”《最高额保证合同》，为公司自2018年03月28日至2021年03月06日期间与中国工商银行股份有限公司烟台西大街支行发生的债务提供最高限额人民币10,000万元的连带责任保证。

②2018年12月27日，正海集团有限公司与中国光大银行股份有限公司烟台分行签订编号为“烟开保2018-183号”《最高额保证合同》，为公司自2018年12月27日至2019年12月26日期间与中国光大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7,500万元的连带责任保证。

③2018年10月10日，正海集团有限公司与招商银行股份有限公司烟台分行签订编号为“2018年招烟05保字第21180908号01”《最高额不可撤销担保书》，为公司自2018年10月29日至2019年10月28日期间与招商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10,000万元的连带责任保证。

④2018年07月11日，正海集团有限公司与平安银行股份有限公司烟台分行签订编号为“平银（青岛）综字第A045201807060001(额保001)号”《最高额保证担保合同》，为公司自2018年07月11日至2019年07月10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。

⑤2019年1月16日，正海集团有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司烟台分行签订编号为“ZB1462201900000007”《最高额保证合同》，为公司自2019年1月16日至2020年1月16日期间与上海浦东发展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3,300万元的连带责任保证。

⑥2018年06月25日，正海集团有限公司与兴业银行股份有限公司烟台分行签订编号为“兴银烟承高保字2018-315号”《最高额保证合同》，为公司自2018年06月25日至2019年04月12日期间与兴业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20,000万元的连带责任保证。

⑦2018年04月18日，正海集团有限公司与中国银行股份有限公司烟台开发区支行签订编号为“2018年正海集团保字001号”《最高额保证合同》，为公司自2018年04月18日至2019年05月16日期间与中国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6,000万元的连带责任保证。

(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	3,811,810.78	4,906,931.98

6、关联方应收应付款项

无

7、关联方承诺

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

十四、承诺及或有事项

无

十五、资产负债表日后事项

无

十六、其他重要事项

无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	34,014,704.12	8.40%	34,014,704.12	100.00%	0.00	34,014,704.12	10.00%	34,014,704.12	100.00%	0.00
其中:										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	34,014,704.12	8.40%	34,014,704.12	100.00%	0.00	34,014,704.12	10.00%	34,014,704.12	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	370,882,392.10	91.60%	4,095,240.89	1.11%	366,787,151.21	315,115,353.49	90.00%	3,542,848.56	1.12%	311,572,504.93
其中:										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	370,882,392.10	91.60%	4,095,240.89	1.11%	366,787,151.21	315,115,353.49	90.00%	3,542,848.56	1.12%	311,572,504.93
合计	404,897,096.22	100.00%	38,109,945.01	9.41%	366,787,151.21	349,130,057.61	100.00%	37,557,552.68	10.76%	311,572,504.93

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
正海磁材应收货款 1	34,014,704.12	34,014,704.12	100.00%	债务人宣告破产
合计	34,014,704.12	34,014,704.12	--	--

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年内	366,543,156.77	3,661,317.36	1.00%
1 年内小计	366,543,156.77	3,661,317.36	1.00%
1 至 2 年	4,339,235.33	433,923.53	10.00%
合计	370,882,392.10	4,095,240.89	--

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

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	362,881,839.41
1 年以内	362,881,839.41
1 至 2 年	3,905,311.80
合计	366,787,151.21

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	37,557,552.68	552,392.33			38,109,945.01
合计	37,557,552.68	552,392.33			38,109,945.01

（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

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为：131,402,072.61元，占应收账款期末余额合计数的比例为35.83%。相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为34,988,577.80元。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,201,870.00	4,082,666.66
其他应收款	466,399,086.35	366,092,954.70
合计	467,600,956.35	370,175,621.36

（1）应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,201,870.00	4,082,666.66
合计	1,201,870.00	4,082,666.66

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	466,061,230.59	365,472,895.16
保证金		480,000.00
备用金	350,288.00	150,288.00
合计	466,411,518.59	366,103,183.16

2) 坏账准备计提情况

无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	466,310,792.75
1 年以内	466,310,792.75
1 至 2 年	88,293.60
合计	466,399,086.35

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款	10,228.46	2,203.78		12,432.24
合计	10,228.46	2,203.78		12,432.24

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

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
上海大郡动力控制技术有限公司	往来款	414,000,000.00	1 年以内	88.83%	
上海郡正新能源动力系统有限公司	往来款	28,000,000.00	1 年以内	6.00%	
烟台正海精密合金有限公司	往来款	22,395,408.21	1 年以内	4.80%	
正海磁材韩国株式会社	往来款	627,483.71	1 年以内	0.13%	
烟台正海磁材有限公司	往来款	617,053.07	1 年以内	0.13%	
合计	--	465,639,944.99	--	99.90%	

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	589,880,656.30	267,364,513.01	322,516,143.29	666,880,657.30	267,364,513.01	399,516,144.29
合计	589,880,656.30	267,364,513.01	322,516,143.29	666,880,657.30	267,364,513.01	399,516,144.29

(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	9,226,453.21			9,226,453.21		
上海大郡动力控制技术有限公司	175,017,862.32			175,017,862.32		267,364,513.01
江华正海五矿新材料有限公司	54,895,540.76			54,895,540.76		
Zhenghai Magnetics Europe GmbH(正海磁材欧洲有限公司)	1,560,360.00			1,560,360.00		
上海郡正新能源动力系统有限公司	68,000,000.00		68,000,000.00			

杭州郡致传动技术有限公司	9,000,001.00		9,000,001.00		
烟台正海磁材有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00	
正海磁材日本株式会社	1,222,127.00			1,222,127.00	
正海磁材韩国株式会社	593,800.00			593,800.00	
合计	399,516,144.29		77,000,001.00	322,516,143.29	267,364,513.01

(2) 对联营、合营企业投资

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	705,468,390.52	572,925,257.43	523,619,799.81	398,393,530.54
其他业务	1,462,201.03		1,145,265.52	
合计	706,930,591.55	572,925,257.43	524,765,065.33	398,393,530.54

是否已执行新收入准则

是 否

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
委托银行理财取得的投资收益	24,535,548.04	25,577,216.77
处置子公司取得的投资收益	-4,102,337.13	
合计	20,433,210.91	25,577,216.77

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	-200,852.10	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按	2,644,681.05	

照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,454.25	
减：所得税影响额	367,722.84	
少数股东权益影响额	126,962.06	
合计	1,953,598.30	--

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	1.83%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.76%	0.06	0.06

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

第十一节 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、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和公告的原稿。
- 三、载有董事长签名的2019年半年度报告。
- 四、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：王庆凯

二〇一九年八月十八日