



**烟台正海磁性材料股份有限公司**  
Yantai Zhenghai Magnetic Material Co., Ltd.

**2021 年半年度报告**

**股票代码：300224**

**股票简称：正海磁材**

**披露日期：2021 年 8 月 17 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。

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

本公司请投资者认真阅读本半年度报告全文，并关注公司所面临的风险，具体内容见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十 公司面临的风险和应对措施”。

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.....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 公司治理.....	25
第五节 环境与社会责任 .....	27
第六节 重要事项.....	29
第七节 股份变动及股东情况 .....	34
第八节 优先股相关情况 .....	39
第九节 债券相关情况.....	40
第十节 财务报告.....	41

## 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及公告的原稿。
- (三) 载有董事长签名的2021年半年度报告原文件。
- (四) 其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、正海磁材	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
南通正海磁材	指	南通正海磁材有限公司
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（晶粒优化技术）

## 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 2020 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 2020 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 2020 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
营业收入（元）	1,462,709,930.25	824,854,569.68	77.33%
归属于上市公司股东的净利润（元）	114,181,416.00	50,105,735.21	127.88%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	111,300,871.11	44,406,401.83	150.64%
经营活动产生的现金流量净额（元）	221,567,281.13	199,787,753.59	10.90%
基本每股收益（元/股）	0.14	0.06	133.33%
稀释每股收益（元/股）	0.14	0.06	133.33%
加权平均净资产收益率	4.34%	1.94%	2.40%
	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）	4,534,984,472.36	3,977,687,291.43	14.01%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,592,654,016.25	2,611,879,704.68	-0.74%

### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
----	----	----

非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-2,461,734.09	
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）	2,539,710.22	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	3,500,914.77	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	28,941.88	
减：所得税影响额	642,488.05	
少数股东权益影响额（税后）	84,799.84	
合计	2,880,544.89	--

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

项目	涉及金额（元）	原因
委托银行理财	8,022,979.25	公司购买理财产品，是对资金这种特殊资产进行管理的一种方式，公司通过该方式盘活结存资金，提高资金资产的使用效率。该方式在交易性质上具有正常性、交易频率上具有经常性的特点，且收益具有可预期和可持续性，符合经常性损益的特点。



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）报告期公司主营业务、产品及用途

##### 1、高性能钕铁硼永磁材料业务

钕铁硼永磁材料是第三代稀土永磁材料，具有高剩磁、高磁能积、高内禀矫顽力的特点，能够满足大规模、多规格的工业化生产需求，是目前世界上发现的永磁材料中磁性能最强的一种，也是目前应用最广、性价比最高的稀土永磁材料。高性能钕铁硼永磁材料是指内禀矫顽力 $H_{c j}$  (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。

公司高性能钕铁硼永磁材料主要应用在新能源、节能化和智能化等“三能”高端应用领域，包括节能与新能源汽车、EPS等汽车电气化产品、变频空调、风力发电、节能电梯、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

电机驱动系统是新能源汽车的主要执行机构，其驱动特性决定了汽车行驶的核心性能指标，属于新能源汽车的核心部件。公司新能源汽车电机驱动系统业务由子公司上海大郡负责运营，上海大郡自成立以来，始终专注于新能源汽车电机驱动系统的研发、生产及销售。

#### （二）主要经营模式

##### 1、研发模式

公司研发坚持以自主创新为主，同时兼顾行业领域最新技术动态，凭借具有自主知识产权的三大核心技术，从前沿研究、技术开发和产品开发等方面分阶段规划布局研发路线，保持公司研发水平始终处于行业领先，同时通过项目管理对重要项目进行策划、实施和验收，保持产品性能和成本的持续优化。

##### 2、采购模式

公司采取“以产定采”和“合理库存”相结合的采购模式，根据销售计划、生产计划及库存报表制定采购计划并提交采购申请，经招投标或比价、审批后与各供方签订采购合同。公司建立了稳定的采购渠道、完善的供应商管理和质量管理体系。

##### 3、生产模式

公司坚持以市场为导向，实行以销定产、接单生产、跟单负责的定制化生产管理模式。

##### 4、销售模式

公司建立了以客户需求导向，产品设计、研发、生产、售后为一体的销售服务体系，主要通过直销模式开发、维护终端客户，销售产品。公司产品多为定制化非标准产品，产品定价采取成本加成的方法。

#### （三）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146,270.99万元，同比增长77.33%；实现营业利润12,611.02万元，同比增长155.72%；实现利润总额12,369.23万元，同比增长151.80%；实现归属于公司股东的净利润

11,418.14万元，同比增长127.88%；实现基本每股收益0.14元，同比增长133.33%。

报告期内公司营业总收入较去年同期大幅增长，主要原因是：

1、得益于公司的深耕布局 and 良好卡位，在全球新能源汽车销量持续快速提升的带动下，公司高性能钕铁硼永磁材料产品在节能与新能源汽车市场领域的销量继续保持大幅增长。

2、公司在汽车电气化产品和家电领域加大了市场开拓力度，在相关下游领域的渗透率进一步提升，相较于2020年恢复了较好的增长态势。

3、公司其他领域产品在国家双碳战略的背景下，也呈现出较好的发展态势。

4、稀土价格较去年同期大幅上涨，公司产品价格也有所提升。

5、报告期内，上海大郡开始为国际知名厂商开发新能源电控平台及相关产品，相应确认技术开发服务收入，营业收入较去年同期明显提升。

在上述因素的共同推动下，公司高性能钕铁硼永磁材料产品的销售收入及净利润较去年同期大幅增长，新能源汽车电机驱动系统业务收入明显增加，亏损额大幅减少。

#### （四）公司所处行业的发展状况与公司的行业地位

##### 1、高性能钕铁硼永磁材料

高性能钕铁硼永磁材料行业产业链上游主要是稀土矿开采、稀土冶炼和分离，下游是新能源、节能化和智能化等“三能”高端应用领域，如节能与新能源汽车、EPS等汽车电气化产品、变频空调、风力发电、节能电梯、自动化和智能消费电子等领域。

##### （1）行业发展状况

报告期内，工信部发布《稀土管理条例（征求意见稿）》，并纳入国务院印发的2021年度立法工作计划，《稀土条例》的出台将进一步促使稀土产业链走上良性循环的发展道路。受产业政策及供需变化的影响，报告期内稀土价格相较于去年同期出现大幅上涨。根据亚洲金属网数据，镨钕金属价格从2020年初的35万元/吨上涨至报告期末的60万元/吨。

今年两会上，“碳达峰”、“碳中和”首次被写入政府工作报告，低碳之风推动新能源和节能环保相关产业景气上行，新能源汽车、风力发电、变频空调等行业的快速发展有效拉动了高性能钕铁硼永磁材料的市场需求。

2020年11月2日国务院办公厅发布了《新能源汽车产业发展规划（2021-2035年）》，2021年7月30日，中央政治局会议强调“支持新能源汽车加快发展”，发展新能源汽车已成为我国应对气候变化、推动绿色发展的战略举措。2021年8月5日，美国发布了《关于加强美国在清洁汽车和卡车领域领导地位的行政命令》，其中提出2030年美国销售的所有新乘用车和轻型卡车中有50%为零排放车辆（包括电池电动汽车、插入式混合动力汽车或燃料电池电动汽车）的目标。目前欧盟28个国家中24个国家已出台新能源汽车激励政策，其中12个国家采用补贴和税收优惠双重激励政策。据乘联会数据，2021年1-6月全球广义新能源乘用车销量达到455万台，其中插混、纯电动、燃料电池的狭义新能源车全球销量同比增长165%达到235万台。

全球政策共振确认了节能与新能源汽车是未来重要的产业方向，全球节能与新能源汽车产业的高速发展，将长期持续驱动高性能钕铁硼永磁材料的需求扩张。

国家能源局于2021年5月11日发布了《关于2021年风电、光伏发电开发建设有关事项的通知》，明确了2021年全国风力发电和光伏发电的发电量占全社会用电量的比重达到11%左右，后续逐年提高，确保2025年非化石能源消费占一次能源消费的比重达到20%左右的总体要求。“碳达峰、碳中和”的战略目标为未来风电产业的持续发展明确了方向，将带动高性能钕铁硼永磁材料的需求提升。

《房间空气调节器能效限定值及能效等级》于2020年7月1日正式实施，受新版空调能效标准政策的影响，高效变频空调的渗透率持续提升，高性能钕铁硼永磁材料对铁氧体材料的替代趋势更加明确。

## （2）公司的行业地位

在高性能钕铁硼永磁材料领域，经过二十余年的快速发展，公司凭借高品质的产品、扎实的管理体系、先进的研发技术、全球化的营销网络等核心竞争力，已成为全球高性能钕铁硼永磁材料行业的龙头企业之一。公司是高新技术企业、国家级企业技术中心和国家地方联合工程研究中心，目前在山东烟台、湖南江华和江苏南通布局了5处生产基地，在德国、日本、韩国、美国、马来西亚设立了子公司，2021年底将具备年产15,000吨的生产能力，至2022年底具备年产24,000吨的生产能力，并于2026年达到36,000吨的生产能力。公司已成功开发出国际领先的54UH、50EH和44AH钕铁硼系列产品，并可生产从N至ZH共八大类、五十多个牌号的高性能钕铁硼永磁材料系列产品。

公司自2011年上市以来，便加大了对欧洲、北美、日韩等地区汽车市场的开拓力度，凭借自身的核心技术、管理体系等竞争优势，目前已成功切入世界主流车企的供应链。公司产品的下游结构由上市之初的风电市场占主导地位，逐渐调整为汽车市场占比超五成（其中节能与新能源汽车占比超三成），其他各主要应用领域均衡发展的良性格局。公司的节能及新能源汽车产品在全球销量前十大汽车制造商中已有九家实现量产或定点，位列大众汽车、丰田汽车、日产汽车、通用汽车、福特汽车、现代汽车、一汽红旗、长城汽车等多家汽车主机厂的一级供应商，并已进入多家新势力车企的核心供应链；在EPS等其他汽车电气化领域，公司已经成为日本NIDEC、德国BROSE、韩国LG等国际知名汽车零部件巨头的主要供应商；在节能空调领域，公司是美的、格力、日系松下和三菱、韩系三星和LG、美系江森等知名家电公司的主要供应商；在风力发电领域，公司与金风科技、东方电气、西门子歌美飒等有长期合作。

## 2、新能源汽车电机驱动系统

新能源汽车是全球汽车产业绿色发展和转型升级的重要方向，也是我国重点培育和发展的战略性新兴产业。

汽车工业协会的数据显示，2021年1-6月，我国新能源汽车产销分别完成121.5万辆和120.6万辆，同比均增长2倍，累计销量已与2019年全年水平持平，其中，新能源乘用车销售同比增加177.7%达到22.96万辆，新能源汽车渗透率也由年初的5.4%持续走高至6月底的9.4%。

在新能源汽车电机驱动系统领域，目前整车厂旗下或关联方占据了电机驱动系统的主要市场份额，博世、电装、日电产等国际领先的第三方电机驱动厂商纷纷加入国内市场竞争，国内新能源汽车电机驱动系统厂商之间的竞争态势较为激烈，产能过剩局面依然存在。

上海大郡凭借技术积淀和品质优势，形成了一定的品牌效应，在与国际知名厂商合作过程中，产品开发和过程管控能力得到认可，样机交付进度和性能满足客户要求，未来将依托新建研发基地，根据市场趋

势、竞争态势和对标产品，致力于从软硬件上打造新的研发能力，积极拓展海外配套及合作市场，努力提升行业地位。

## 二、核心竞争力分析

公司凭借自身的核心技术、管理体系等竞争优势，在技术壁垒较高的汽车市场尤其是节能与新能源汽车市场树立了良好的品牌形象并占据了优势市场地位。公司的节能及新能源汽车产品在全球销量前十大汽车制造商中已有九家实现量产或定点，位列大众汽车、丰田汽车、日产汽车、通用汽车、福特汽车、现代汽车、一汽红旗、长城汽车等多家汽车主机厂的一级供应商，并已进入多家新势力车企的核心供应链。展望未来，公司将充分受益于节能与新能源汽车市场的快速发展。经过二十余年的快速发展，公司已成为高性能钕铁硼永磁材料行业的龙头企业之一，在产品、技术、业务模式、品牌、市场等方面建立了核心竞争优势，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，公司研发生产的58N、55M、52H、56SH、54UH、50EH等多个牌号新产品的性能达到世界先进水平，可满足不同高端应用市场的需求。公司可生产从N至ZH共八大类、五十多个牌号的高性能钕铁硼永磁材料系列产品，为国内高性能钕铁硼永磁材料种类最全的生产企业之一。

### （2）技术和研发优势

公司建有国家级企业技术中心、国家地方联合工程研究中心、山东省磁性材料工程技术研究中心、山东省钕铁硼磁性材料及表面处理技术工程实验室、博士后创新实践基地等低重稀土永磁体研发平台。公司取得了多项国际领先的技术成果，截至报告期末，包括欧、美、日、韩等海外地区，公司共拥有已授权和在审中的发明专利170余件，并在行业和相关产业生产中得到广泛推广应用，技术实力达到国际先进水平。

公司拥有正海无氧工艺（ZHOFPP）、晶粒优化技术（TOPS）和重稀土扩散技术（THRED）三大核心技术。以公司前总工程师、现首席技术顾问谢宏祖教授为首的科研人员提出了无氧工艺理论，于本世纪初在公司开创了有中国特色的高性能钕铁硼产业化路线，引领钕铁硼产业从高氧（>2000ppm）时代进入低氧（<1000ppm）时代，为我国钕铁硼技术达到国际先进水平做出了重大贡献。冶金工业出版社于2018年出版《钕铁硼无氧工艺理论与实践》，对此进行了系统回顾和总结。正海无氧工艺为日后晶粒优化技术（TOPS）和重稀土扩散技术（THRED）的开发奠定了重要基础。2010年前后，公司中青年研发团队在业内率先开展晶粒细化和重稀土扩散技术研究，并取得重大突破，分别形成独具特色的TOPS技术和THRED技术，从配方体系、工艺设计到装备制造都构建了独立完整的技术生态。TOPS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重大进步。报告期内，TOPS（晶粒优化技术）相关产品在公司产品的覆盖率超过80%，THRED（重稀土扩散技术）相关产品在公司产品的覆盖率超过50%。

同时，公司以“高人一筹”战略作为研发工作的中心战略，不断实现核心技术升级迭代，通过与以“世

界五百强”和“行业TOP5”客户为代表的战略客户的协同开发机制，持续进行新技术宣导，推动新技术应用面的不断扩大。

### （3）商业模式优势

公司定位于服务高端应用市场，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、主动地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，为客户提供全面的技术服务。公司始终保持自身产品和客户产品的领先性、经济性、创新性，以持续创新保持持续的竞争优势。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，与客户建立了稳定、长期的战略合作关系。

### （4）品牌优势及市场在位优势

公司凭借较强的技术研发实力、高效的管理效率、稳定优质的产品和一体化的服务体系，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，已建立起了品牌优势。目前公司已经规模化进入节能与新能源汽车、EPS等汽车电气化产品、变频空调、风力发电、节能电梯、自动化和智能消费电子等领域，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。上海大郡凭借技术积淀和品质优势，形成了一定的品牌效应，借助和国际知名厂商的合作，加快了目标市场领域的拓展速度。

### （5）营销网络国际化优势

公司始终坚持市场营销体系的全球化，努力构筑行业内覆盖面最广、合作最紧密的销售网络。经过多年持续战略布局，公司已在德国、日本、韩国、美国、马来西亚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，进一步增强了公司全球客户服务能力，提升了公司在全球化市场的竞争力。

## 三、主营业务分析

2021年上半年，在全球疫情持续、世界经济恢复充满不确定性的背景下，我国经济持续稳定恢复，呈现稳中加固、稳中向好的态势。公司顺应国家“碳达峰、碳中和”的战略方向，在董事会的领导下，以“成为世界永磁材料行业的领跑者”为愿景，持续扩大公司产能，聚焦六大目标市场，坚持以客户需求为导向、以技术创新为驱动，围绕年度经营计划，努力克服原材料价格大幅上涨带来的经营成本压力，取得了较好的经营业绩。

### 1、高性能钕铁硼永磁材料业务

报告期内，得益于公司的深耕布局 and 良好卡位，在全球新能源汽车销量持续快速提升的带动下，公司高性能钕铁硼永磁材料产品在汽车市场销售收入同比增长115%，其中：在节能与新能源汽车市场领域，公司实现销售收入4.64亿元，同比增长146%，完成电驱类马达磁体交货量88万台套，比去年同期增长151%，接近2020年全年96万台套的水平；在EPS等汽车电气化领域，公司实现销售收入3.49亿元，同比增长84%，

完成EPS马达磁体交货量932万台套，比去年同期增长70%。

受新能效等级政策的影响，高能效变频空调的渗透率持续提升，公司紧抓机遇，进一步提高了公司在头部客户的市场份额，扩大了在家用电器市场的销售规模，销售收入同比增长60%。

风电行业在“碳达峰、碳中和”政策的目标指引下，新增装机保持较高增速，公司风电市场销售收入同比增长18%。

在智能消费电子市场，公司加大开拓力度，逐步扩大量产份额，为公司带来新的业绩增长点。

报告期内，公司高性能钕铁硼永磁材料及组件营业收入较去年同期增长76%，净利润较去年同期增长45%。

## 2、新能源汽车电机驱动系统业务

报告期内，新能源汽车市场发展势头强劲，但是国内新能源汽车电机驱动系统行业的产能过剩局面依然存在，电机驱动系统厂商之间的竞争态势较为激烈，上海大郡的新产品尚处于开发之中，未能大规模上市，其产销情况仍处于较低水平。但上海大郡以乘用车为增长点，以全面提升自身能力、聚焦高端优质客户和伙伴的发展战略在报告期内效果初显，根据战略客户需求进行新能源电控平台及相关产品研发或生产，并获得相应的技术开发收入。报告期内，公司承担了多个产品开发项目，新能源汽车电机驱动系统业务的营业收入较去年同期增长203%，净利润较去年同期减亏53%。

### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,462,709,930.25	824,854,569.68	77.33%	主要系报告期内高性能钕铁硼永磁材料产品的销售收入较去年同期大幅增长所致。
营业成本	1,157,870,092.97	651,211,675.31	77.80%	主要系报告期内营业收入增加，对应营业成本增加所致。
销售费用	18,507,793.30	23,989,630.22	-22.85%	
管理费用	65,255,625.75	54,468,927.92	19.80%	
财务费用	1,003,700.19	-5,864,433.98	117.12%	主要系报告期内汇兑损失增加，上年同期为汇兑收益所致。
所得税费用	7,905,695.62	-864,964.30	1,013.99%	主要系报告期内营业利润增加，对应所得税费用增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	221,567,281.13	199,787,753.59	10.90%	
投资活动产生的现金流量净额	341,168,435.47	52,246,429.46	553.00%	主要系报告期内银行理财产品到期赎回较去年同期增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-252,642,657.67	-157,862,438.45	-60.04%	主要系报告期内票据保证金增加所致
现金及现金等价	309,357,270.22	96,716,301.83	219.86%	

物净增加额				
-------	--	--	--	--

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
钕铁硼永磁材料及组件	1,426,579,777.08	1,144,624,512.18	19.76%	75.49%	78.97%	-1.57%
新能源汽车电机驱动系统	36,130,153.17	13,245,580.79	63.34%	202.90%	13.63%	61.06%

#### 四、非主营业务分析

适用  不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	6,842,137.60	5.53%	主要系委托银行理财确认的收益	是
公允价值变动损益	1,180,841.65	0.95%	主要系银行短期理财公允价值变动产生的损益	是
资产减值	-9,826,412.88	-7.94%	主要系计提的存货减值准备	否
营业外收入	28,941.88	0.02%	主要系客户奖励资金	否
营业外支出	2,446,880.15	1.98%	主要系固定资产报废损失	否
其他收益	3,274,412.69	2.65%	主要系政府项目补助资金	否
信用减值损失	-1,108,721.98	-0.90%	主要系计提的应收账款坏账准备	否

#### 五、资产、负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	704,858,339.65	15.54%	517,194,400.79	13.00%	2.54%	主要系理财产品报告期内到期赎回所致。

应收账款	603,382,934.03	13.31%	509,863,814.39	12.82%	0.49%	
存货	1,062,297,681.08	23.42%	719,323,867.46	18.08%	5.34%	主要系受稀土价格持续走高的影响，报告期内原材料备货增加所致。
固定资产	562,291,052.42	12.40%	524,745,561.02	13.19%	-0.79%	
在建工程	313,375,362.02	6.91%	302,393,340.46	7.60%	-0.69%	
使用权资产	15,051,587.64	0.33%			0.33%	
合同负债	30,062,660.50	0.66%	18,029,815.39	0.45%	0.21%	
租赁负债	10,284,144.21	0.23%			0.23%	

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
银行短期理财产品	572,172,008.48	3,824,129.32			614,000,000.00	874,812,912.59		315,183,225.21
上述合计	572,172,008.48	3,824,129.32			614,000,000.00	874,812,912.59		315,183,225.21
金融负债	0.00	0.00			0.00	0.00		0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	232,502,549.75	银行承兑汇票保证金
应收票据	235,673,152.85	银行承兑汇票质押
合计	468,175,702.60	--



## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
5,000,000.00	0.00	100.00%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
南通正海磁材有限公司	新材料技术研发、电子专用材料制造，磁性材料销售，货物与技术进出口	增资	5,000,000.00	100.00%	自有资金	-	长期	磁性材料及相关元器件的研发、制造、销售	0	0.00	0.00	否		
合计	--	--	5,000,000.00	--	--	--	--	--	--			--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

单位：元

资产类别	初始投资	本期公允价	计入权益的累	报告期内购入	报告期内售	累计投资收	期末金额	资金来源
------	------	-------	--------	--------	-------	-------	------	------

	成本	值变动损益	计公允价值变 动	金额	出金额	益		
其他	572,172,00 8.48	3,824,129.32	0.00	614,000,000.00	874,812,912 .59	3,824,129.3 2	315,183,225 .21	自有资金
合计	572,172,00 8.48	3,824,129.32	0.00	614,000,000.00	874,812,912 .59	3,824,129.3 2	315,183,225 .21	--

## 5、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 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	逾期未收回理财已 计提减值金额
银行理财产品	自有资金	56,895	31,400	0	0
合计		56,895	31,400	0	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

受托 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	本 年 度 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)
青岛 银行	银行	银行理 财	4,000	自有 资金	2020 年08 月14 日	2021 年02 月23 日	组合 投资	协议 约定	3.90%	82.49	82.49	82.49	0	是	是	巨潮 资讯 网
华夏 银行	银行	银行理 财	5,000	自有 资金	2020 年09 月10 日	2021 年03 月07 日	组合 投资	协议 约定	4.35%	106.00	106.00	106.00	0	是	是	巨潮 资讯 网

恒丰银行	银行	银行理财	6,000	自有资金	2020年09月29日	2021年03月30日	组合投资	协议约定	4.03%	120.57	120.57	120.57	0	是	是	巨潮资讯网
华夏银行	银行	银行理财	10,000	自有资金	2020年10月27日	2021年04月22日	组合投资	协议约定	4.38%	212.45	212.45	212.45	0	是	是	巨潮资讯网
恒丰银行	银行	银行理财	4,000	自有资金	2020年11月05日	2021年05月07日	组合投资	协议约定	4.10%	82.22	82.22	82.22	0	是	是	巨潮资讯网
华夏银行	银行	银行理财	1,395.31	自有资金	2020年11月16日	2021年01月15日	组合投资	协议约定	3.38%	7.75	7.75	7.75	0	是	是	巨潮资讯网
青岛农村商业银行	银行	银行理财	4,000	自有资金	2020年11月16日	2021年05月19日	组合投资	协议约定	3.85%	77.63	77.63	77.63	0	是	是	巨潮资讯网
华夏银行	银行	银行理财	5,000	自有资金	2020年12月11日	2021年03月09日	组合投资	协议约定	4.19%	50.53	50.53	50.53	0	是	是	巨潮资讯网
恒丰银行	银行	银行理财	2,500	自有资金	2020年12月16日	2021年01月22日	组合投资	协议约定	3.90%	9.88	9.88	9.88	0	是	是	巨潮资讯网
恒丰银行	银行	银行理财	3,000	自有资金	2020年12月22日	2021年03月23日	组合投资	协议约定	3.90%	29.17	29.17	29.17	0	是	是	巨潮资讯网
恒丰银行	银行	银行理财	3,000	自有资金	2020年12月29日	2021年03月30日	组合投资	协议约定	4.25%	31.79	31.79	31.79	0	是	是	巨潮资讯网
恒丰银行	银行	银行理财	5,000	自有资金	2020年12月29日	2021年06月29日	组合投资	协议约定	4.30%	107.21	107.21	107.21	0	是	是	巨潮资讯网
恒丰	银行	银行理	3,000	自有	2020	2021	组合	协议	4.30%	64.32	64.32	64.32	0	是	是	巨潮

银行		财		资金	年 12 月 29 日	年 06 月 29 日	投资	约定								资讯网
烟台银行	银行	银行理财	1,000	自有资金	2020 年 12 月 29 日	2021 年 11 月 23 日	组合投资	协议约定	4.35%	39.21	21.69	-	0	是	是	巨潮资讯网
华夏银行	银行	银行理财	2,600	自有资金	2021 年 01 月 07 日	2021 年 01 月 15 日	组合投资	协议约定	3.65%	2.08	2.08	2.08	0	是	是	巨潮资讯网
华夏银行	银行	银行理财	1,400	自有资金	2021 年 01 月 08 日	2021 年 01 月 15 日	组合投资	协议约定	3.65%	0.98	0.98	0.98	0	是	是	巨潮资讯网
华夏银行	银行	银行理财	3,025.4	自有资金	2021 年 03 月 11 日	2021 年 03 月 18 日	组合投资	协议约定	3.38%	1.96	1.96	1.96	0	是	是	巨潮资讯网
华夏银行	银行	银行理财	1,974.6	自有资金	2021 年 03 月 11 日	2021 年 03 月 23 日	组合投资	协议约定	3.38%	2.19	2.19	2.19	0	是	是	巨潮资讯网
华夏银行	银行	银行理财	3,000	自有资金	2021 年 03 月 18 日	2021 年 03 月 23 日	组合投资	协议约定	3.38%	1.39	1.39	1.39	0	是	是	巨潮资讯网
华夏银行	银行	银行理财	6,000	自有资金	2021 年 04 月 10 日	2021 年 04 月 19 日	组合投资	协议约定	3.37%	4.98	4.98	4.98	0	是	是	巨潮资讯网
光大银行	银行	银行理财	3,000	自有资金	2021 年 04 月 10 日	2021 年 04 月 19 日	组合投资	协议约定	3.33%	2.46	2.46	2.46	0	是	是	巨潮资讯网
光大银行	银行	银行理财	3,000	自有资金	2021 年 04 月 10 日	2021 年 04 月 19 日	组合投资	协议约定	3.33%	2.46	2.46	2.46	0	是	是	巨潮资讯网
兴业银行	银行	银行理财	7,000	自有资金	2021 年 04	2021 年 04	组合投资	协议约定	3.10%	5.34	5.34	5.34	0	是	是	巨潮资讯网

					月 10 日	月 19 日										网
华夏 银行	银行	银行理财	8,000	自有资金	2021 年 05 月 08 日	2021 年 07 月 20 日	组合 投资	协议 约定	3.30%	52.8	39.06	-	0	是	是	巨潮 资讯 网
恒丰 银行	银行	银行理财	6,000	自有资金	2021 年 05 月 13 日	2021 年 08 月 12 日	组合 投资	协议 约定	4.00%	59.84	32.22	-	0	是	是	巨潮 资讯 网
青岛 农村 商业 银行	银行	银行理财	4,000	自有资金	2021 年 05 月 20 日	2021 年 07 月 20 日	组合 投资	协议 约定	3.25%	21.73	14.96	-	0	是	是	巨潮 资讯 网
恒丰 银行	银行	银行理财	2,000	自有资金	2021 年 06 月 11 日	2021 年 07 月 20 日	组合 投资	协议 约定	3.50%	7.48	3.84	-	0	是	是	巨潮 资讯 网
民生 银行	银行	银行理财	100	自有资金	2021 年 06 月 28 日	2021 年 08 月 02 日	组合 投资	协议 约定	3.70%	0.35	0.03	-	0	是	是	巨潮 资讯 网
中信 银行	银行	银行理财	5,000	自有资金	2021 年 06 月 28 日	2021 年 09 月 22 日	组合 投资	协议 约定	3.85%	45.36	1.58	-	0	是	是	巨潮 资讯 网
华夏 银行	银行	银行理财	5,000	自有资金	2021 年 06 月 28 日	2021 年 09 月 22 日	组合 投资	协议 约定	3.90%	45.95	1.6	-	0	是	是	巨潮 资讯 网
工商 银行	银行	银行理财	300	自有资金	2021 年 01 月 22 日		组合 投资	协议 约定	2.56%		3.35	-	0	是	是	巨潮 资讯 网
合计			118,29 5.31	--	--	--	--	--	--	1,278. 57	1,124. 18	--	0	--	--	--

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。

**七、重大资产和股权出售****1、出售重大资产情况**

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

**2、出售重大股权情况**

适用  不适用

**八、主要控股参股公司分析**

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
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	58,228,765.0 0	477,805,966. 20	-133,821,713 .22	36,130,153.1 7	-24,039,52 6.33	-17,611,096.08

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

公司主要控股参股公司情况参见“第三节 管理层讨论与分析”中的“一、报告期内公司从事的主要业务”。

**九、公司控制的结构化主体情况**

适用  不适用

**十、公司面临的风险和应对措施****1、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。报告期内，稀土原材料价格大幅上涨，给公司带来较大的经营成本压力。公司已与五矿稀土集团有限公司签署了长期供货协议，保障了主要原材料的长期稳定供应。但如果未来稀土原材料价格继续大幅上涨，且公司未能及时向下游客户传导，将可能对公司的盈利水平产生不利影响。

对此，公司将加强市场监控及分析，合理安排库存及采购周期；强化与上游供应商的战略合作；积极与下游客户沟通协商，通过建立联动定价机制、及时议价，保障公司稳健发展。

## 2、对外投资项目相关风险

公司年产能18,000吨的高性能钕铁硼永磁材料生产基地项目，目前正在稳步推进。该项目实施并达产后，有利于公司缓解现有产能瓶颈、提升销售规模、扩大市场份额，保障公司持续高水平发展。

公司此次投资项目的必要性和可行性分析是基于当前宏观经济环境、产业发展趋势、市场整体供求关系、公司已定点项目及公司未来发展战略等因素做出的判断。如果在项目建设及投产过程中，融资环境、市场需求、产业政策、技术更新等方面发生不利变化，将可能导致该项目不能按计划完成，给公司已定点项目未来订单交付带来不利影响，无法达到预期收益。

对此，公司将依托专业高效的经营管理团队，保持技术优势，不断提高核心竞争力，提升行业地位，增强抗风险能力，加强内部控制，主动防范应对上述风险。

## 3、行业竞争加剧的风险

随着国内钕铁硼永磁材料生产厂家的产量不断增加，高性能钕铁硼永磁材料行业的竞争也日益加剧，公司面临因行业竞争加剧而导致盈利能力下降、客户流失和新客户获取成本提高等不利的风险，存在行业竞争加剧的风险。

对此，公司将不断提高核心竞争力，持续跟踪市场需求，紧握未来业务增量机遇，努力提升市场份额，不断扩大销售规模。

新能源汽车电机驱动系统行业的产能扩张加之海外厂商直接参与国内竞争，使得电机驱动系统厂商之间的竞争态势更加激烈。在此背景下，公司新能源汽车电机驱动系统业务将面临市场竞争加剧的风险。

对此，公司将从产品、技术、人才及基础设施等方面进行长远规划，持续优化研发、设计、工艺和生产制造，不断提升自身的竞争能力。

## 4、子公司上海大郡持续亏损的风险

受新能源汽车政策变化、消费渗透率较低、下游整车企业需求波动及自身战略调整等因素影响，报告期内上海大郡量产订单不足，处于开发阶段的项目技术开发收入体量较小，开发项目量产尚需时日，尚不足以实现业绩扭亏为盈。

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，新能源汽车产业的成长速度、发展规模都存在一定不确定性，受此影响，上海大郡将有可能出现持续亏损的风险。

对此，公司将继续从资金、管理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，加强与战略合作伙伴的合作，努力降低上海大郡的持续亏损风险。

### 5、应收账款余额较大的风险

报告期末，母公司应收账款余额为58,388.97万元。虽然公司主要客户为实力较强的优质客户，应收账款回收有一定保障，但如果宏观经济环境、客户经营状况等发生重大不利变化，将加大应收账款发生坏账的风险，可能对公司的偿债能力及现金流产生不利影响。

对此，公司将优化信用政策，实现全程信用跟踪管理，强化销售回款考核机制，加强对账龄较长的应收账款的催收和清理工作，努力控制应收账款规模。

### 6、新型冠状病毒肺炎疫情的风险

目前国内疫情得到了有效控制，但若疫情在全球范围内持续蔓延且未能得到有效控制，则仍可能对公司海外客户的生产经营造成波动，从而对公司生产经营造成不利影响。

对此，公司将密切跟踪和评估疫情，实时与上下游等多方沟通，提前做好应对预案，积极处理与应对疫情带来的风险和挑战。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年05月13日	公司会议室	实地调研	机构	兴业证券、招商证券、富国基金、中欧基金等	公司的生产经营情况及发展思路	巨潮资讯网



## 第四节 公司治理

### 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	会议决议
2021年第一次临时股东大会	临时股东大会	33.94%	2021年01月11日	2021年01月11日	公告编号：2021-03-02
2020年度股东大会	年度股东大会	32.84%	2021年04月12日	2021年04月12日	公告编号：2021-03-05

#### 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、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见2020年年报。

### 三、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。

### 四、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

1、公司于2020年9月30日公司召开四届董事会第十二次会议、四届监事会第十二次会议及2020年10月26日召开2020年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司第一期员工持股计划（草案）及其摘要的议案》等议案，同意公司将以集中竞价交易方式回购的20,000,079股公司股份用于员工持股计划，受让价格为每股3.50元/股，筹集的资金总额不超过7,000.03万元，参加对象为公司及公司控股子公司董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员、中层管理人员、骨干员工以及公司董事会认为应当激励的其他员工，总人数不超过199人，资金来源为员工合法薪酬、自筹资金以及法律法规允许的其他方式。具体内容详见公司分别于2020年10月9日和2020年10月26日披露于巨潮资讯网上的相关公告。

2、2020年11月20日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》，公司回购专用证券账户所持有的20,000,079股（占公司总股本的2.44%）公司股份已于2020年11

月19日非交易过户至“烟台正海磁性材料股份有限公司—第一期员工持股计划”专用证券账户。具体内容详见公司于2020年11月20日披露于巨潮资讯网上的相关公告。

## 第五节 环境与社会责任

### 一、重大环保问题情况

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 □ 否

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
正海磁材	COD	间歇排放	1	东区排放总口	35.5mg/L	GB/T31962-2015	1.65T	/	无
正海磁材	COD	间歇排放	1	西区排放总口	57.3mg/L	GB/T31962-2015	4.933T	7.2307T	无
正海磁材	氨氮	间歇排放	1	东区排放总口	6.425mg/L	GB/T31962-2015	0.3T	/	无
正海磁材	氨氮	间歇排放	1	西区排放总口	10.03mg/L	GB/T31962-2015	0.6461T	0.6559T	无
正海磁材	总镍	间歇排放	1	西区废水处理车间排放口	0.0581mg/L	GB21900-2008 表二	0.0109Kg	0.71Kg	无
正海磁材	总铜	间歇排放	1	西区废水处理车间排放口	0.0153mg/L	GB21900-2008 表二	0.971Kg	3.692 Kg	无
正海磁材	总锌	间歇排放	1	西区废水处理车间排放口	0.0789mg/L	GB21900-2008 表二	3.159Kg	3.55Kg	无
正海磁材	危险废弃物	委托处置	----	东区、西区	----	----	180.0203T	/	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

无

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。上半年环境检测项目已覆盖废水、地下水、废气、噪音、土壤、食堂油烟，全部达标排放。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

无

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

## 二、社会责任情况

公司报告期内暂未开展巩固脱贫攻坚成果、乡村振兴工作，也暂无后续相关计划。

## 第六节 重要事项

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

适用  不适用

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

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、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

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预计 负债	诉讼(仲裁) 进展	诉讼(仲裁)审理 结果及影响	诉讼(仲裁)判决 执行情况	披露日期	披露索引
未决诉讼	17.50	否	进行中	二审中, 尚未判 决	—	—	—
已决诉讼, 未获清偿	2,239.94	否	已判决	已判决	强制执行程序 中	—	—

## 九、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

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 有限公司	同受控 股股东 控制	日常经 营相关	购买劳 保品、物 业费、工 作餐等	市场定 价	93.84	93.84	17.14%	93.84	否	银行转 账	93.84		
烟台正 海置业 有限公司	同受控 股股东 控制	日常经 营相关	咨询费	市场定 价	41.99	41.99	10.27%	41.99	否	银行转 账	41.99		
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	7.8	7.8	1.08%	7.8	否	银行转 账	7.8		
合计				--	--	143.63	--	143.63	--	--	--	--	--

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、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用  不适用

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

## 6、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

## (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

## (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

## 3、日常经营重大合同

适用  不适用

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用  不适用

## 十四、公司子公司重大事项

适用  不适用

1、报告期内，公司全资子公司正海磁材韩国株式会社因经营需要，对注册地址进行了变更，并完成变更登记手续，变更后的注册地址为：韩国京畿道光明市下安路60，C栋1105号（光明technopark）。

2、报告期内，公司控股子公司正海五矿审议通过了高性能钕铁硼合金薄片扩产项目事项，该项目计划扩建高性能钕铁硼合金薄片产能4,000吨，项目建成后，正海五矿将达到年产6,000吨高性能钕铁硼合金薄片的产能。该产能扩建事项深化了公司与五矿稀土集团的合作，进一步加强了公司原材料的供应保障。

3、公司控股子公司上海大郡向公司控股股东正海集团转让31项与功率模块相关专利，转让价格为人民币1,190万元，具体内容详见公司于2021年7月5日披露于巨潮资讯网上的《关于控股子公司转让专利申请权（专利权）暨关联交易的公告》（公告编号：2021-09-01）。目前相关转让手续已办理完毕。

4、公司全资子公司南通正海磁材与如皋市自然资源和规划局于2021年8月6日签署《国有建设用地使用权出让合同》，具体内容详见公司于2021年8月9日披露于巨潮资讯网上的《关于全资子公司签署国有建



设土地使用权出让合同暨对外投资进展公告》（公告编号：2021-11-01）。

## 第七节 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	8,353,870	1.02%				-171,450	-171,450	8,182,420	1.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	8,353,870	1.02%				-171,450	-171,450	8,182,420	1.00%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	8,353,870	1.02%				-171,450	-171,450	8,182,420	1.00%
二、无限售条件股份	811,862,686	98.98%				171,450	171,450	812,034,136	99.00%
1、人民币普通股	811,862,686	98.98%				171,450	171,450	812,034,136	99.00%
三、股份总数	820,216,556	100.00%				0	0	820,216,556	100.00%

股份变动的理由

适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
王庆凯	1,928,419			1,928,419	高管锁定股	高管任职期间，每年初自动解锁上年末所持股份的 25%
赵军涛	1,167,112	117,075		1,050,037	高管锁定股	高管任职期间，每年初自动解锁上年末所持股份的 25%
彭步庄	1,049,292			1,049,292	高管锁定股	高管任职期间，每年初自动解锁上年末所持股份的 25%
李志强	1,026,792			1,026,792	高管锁定股	高管任职期间，每年初自动解锁上年末所持股份的 25%
王玉林	1,036,242	54,375		981,867	高管锁定股	高管任职期间，每年初自动解锁上年末所持股份的 25%
宋侃	857,433			857,433	高管锁定股	高管任职期间，每年初自动解锁上年末所持股份的 25%
高波	1,028,920			1,028,920	高管锁定股	高管任职期间，每年初自动解锁上年末所持股份的 25%
史丙强	259,660			259,660	高管锁定股	高管任职期间，每年初自动解锁上年末所持股份的 25%
合计	8,353,870	171,450	0	8,182,420	--	--

## 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	40,141	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 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、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
正海集团有限公司	境内非国	43.68%	358,310,148			358,310,148	质押	79,090,000

	有法人							
烟台正海电子网板股份有限公司	境内非国有法人	6.10%	50,000,000			50,000,000		
烟台正海磁性材料股份有限公司一第一期员工持股计划	其他	2.44%	20,000,079			20,000,079		
香港中央结算有限公司	境外法人	2.42%	19,814,636			19,814,636		
中国工商银行股份有限公司一嘉实智能汽车股票型证券投资基金	其他	2.03%	16,680,560			16,680,560		
郑坚	境内自然人	1.88%	15,426,636			15,426,636		
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		
长城资本管理有限公司	国有法人	1.81%	14,865,115			14,865,115		
中国农业银行股份有限公司一嘉实环保低碳股票型证券投资基金	其他	1.81%	14,853,355			14,853,355		
中国银行股份有限公司一嘉实新能源新材料股票型证券投资基金	其他	1.43%	11,707,700			11,707,700		
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	不适用							
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电子网板股份有限公司属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人情形，烟台正海磁性材料股份有限公司一第一期员工持股计划与正海集团有限公司、烟台正海电子网板股份有限公司不属于《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。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明	不适用							
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	数量	

		类	
正海集团有限公司	358,310,148	人民币普通股	358,310,148
烟台正海电子网板股份有限公司	50,000,000	人民币普通股	50,000,000
烟台正海磁性材料股份有限公司—第一期员工持股计划	20,000,079	人民币普通股	20,000,079
香港中央结算有限公司	19,814,636	人民币普通股	19,814,636
中国工商银行股份有限公司—嘉实智能汽车股票型证券投资基金	16,680,560	人民币普通股	16,680,560
郑坚	15,426,636	人民币普通股	15,426,636
山东省国有资产投资控股有限公司	15,160,642	人民币普通股	15,160,642
长城资本管理有限公司	14,865,115	人民币普通股	14,865,115
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	14,853,355	人民币普通股	14,853,355
中国银行股份有限公司—嘉实新能源新材料股票型证券投资基金	11,707,700	人民币普通股	11,707,700
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电子网板股份有限公司属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人情形,烟台正海磁性材料股份有限公司—第一期员工持股计划与正海集团有限公司、烟台正海电子网板股份有限公司不属于《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	公司股东正海集团有限公司除通过普通证券账户持有 258,310,148 股外,还通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 100,000,000 股,实际合计持有无限售流通股 358,310,148 股。 公司股东郑坚除通过普通证券账户持有 10,426,636 股外,还通过招商股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 5,000,000 股,实际合计持有无限售流通股 15,426,636 股。		

公司是否具有表决权差异安排

适用  不适用

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

是  否

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

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
王玉林	副总经理	现任	1,309,156		30,000	1,279,156	0	0	0
合计	--	--	1,309,156	0	30,000	1,279,156	0	0	0

#### 五、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。

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用



## 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：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

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	704,858,339.65	517,194,400.79
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	315,183,225.21	572,172,008.48
衍生金融资产		
应收票据	448,360,576.87	408,464,608.01
应收账款	603,382,934.03	509,863,814.39
应收款项融资		
预付款项	20,776,034.45	10,651,424.76
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,091,835.37	2,876,937.83
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,062,297,681.08	719,323,867.46

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	42,054,210.60	30,906,290.69
流动资产合计	3,201,004,837.26	2,771,453,352.41
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	562,291,052.42	524,745,561.02
在建工程	313,375,362.02	302,393,340.46
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	15,051,587.64	
无形资产	145,954,368.40	134,177,147.46
开发支出	10,722,759.94	16,484,130.50
商誉	18,229,554.79	18,229,554.79
长期待摊费用	9,644,928.11	10,848,693.18
递延所得税资产	174,163,321.06	159,592,674.81
其他非流动资产	84,546,700.72	39,762,836.80
非流动资产合计	1,333,979,635.10	1,206,233,939.02
资产总计	4,534,984,472.36	3,977,687,291.43
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		
衍生金融负债		
应付票据	1,325,612,982.86	827,544,011.48

应付账款	293,282,377.79	236,475,500.27
预收款项		
合同负债	30,062,660.50	18,029,815.39
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	25,396,805.58	44,033,602.15
应交税费	16,135,340.22	8,777,839.07
其他应付款	69,437,148.28	57,647,422.45
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	4,957,915.49	
其他流动负债	3,657,822.12	2,058,318.24
流动负债合计	1,768,543,052.84	1,194,566,509.05
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	10,284,144.21	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	11,017,222.68	14,193,072.55
递延收益	107,642,065.06	112,925,699.28
递延所得税负债	3,369,764.10	4,253,265.33
其他非流动负债		
非流动负债合计	132,313,196.05	131,372,037.16
负债合计	1,900,856,248.89	1,325,938,546.21
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	1,218,511,354.08	1,187,562,898.50
减：库存股	56,000,221.20	56,000,221.20
其他综合收益	-189,612.33	21,011.87
专项储备	10,557,338.72	10,658,963.33
盈余公积	154,372,115.53	154,372,115.53
一般风险准备		
未分配利润	445,186,485.45	495,048,380.65
归属于母公司所有者权益合计	2,592,654,016.25	2,611,879,704.68
少数股东权益	41,474,207.22	39,869,040.54
所有者权益合计	2,634,128,223.47	2,651,748,745.22
负债和所有者权益总计	4,534,984,472.36	3,977,687,291.43

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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	668,634,108.12	503,777,645.82
交易性金融资产	312,149,769.86	572,172,008.48
衍生金融资产		
应收票据	444,510,566.93	404,894,506.04
应收账款	583,889,714.06	486,210,406.07
应收款项融资		
预付款项	17,966,260.36	7,834,186.61
其他应收款	539,471,924.35	466,512,576.38
其中：应收利息		
应收股利		
存货	947,127,654.87	616,493,206.24
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	22,813,092.60	13,215,316.73
流动资产合计	3,536,563,091.15	3,071,109,852.37
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	248,440,982.60	243,154,607.43
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	424,743,304.60	392,620,778.80
在建工程	207,447,062.75	208,871,191.85
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	8,933,448.38	
无形资产	65,416,018.55	59,383,047.03
开发支出	10,722,759.94	7,840,015.63
商誉		
长期待摊费用	2,818,418.71	2,481,090.92
递延所得税资产	59,905,121.91	54,398,784.25
其他非流动资产	81,878,063.06	36,683,751.70
非流动资产合计	1,110,305,180.50	1,005,433,267.61
资产总计	4,646,868,271.65	4,076,543,119.98
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,299,054,784.17	795,438,789.44
应付账款	244,528,650.41	211,396,800.52
预收款项		
合同负债	29,227,398.87	17,572,550.43
应付职工薪酬	21,302,312.38	30,712,215.34
应交税费	15,151,626.48	8,002,248.58

其他应付款	67,889,008.77	57,612,894.86
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	880,297.30	
其他流动负债	3,563,078.42	1,980,583.20
流动负债合计	1,681,597,156.80	1,122,716,082.37
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	8,154,224.34	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	70,514,992.43	68,519,090.41
递延所得税负债	172,465.48	1,055,966.71
其他非流动负债		
非流动负债合计	78,841,682.25	69,575,057.12
负债合计	1,760,438,839.05	1,192,291,139.49
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	1,227,828,772.43	1,196,880,316.85
减：库存股	56,000,221.20	56,000,221.20
其他综合收益		
专项储备	10,557,338.72	10,658,963.33
盈余公积	154,372,115.53	154,372,115.53
未分配利润	729,454,871.12	758,124,249.98
所有者权益合计	2,886,429,432.60	2,884,251,980.49
负债和所有者权益总计	4,646,868,271.65	4,076,543,119.98

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2021年半年度	2020年半年度
一、营业总收入	1,462,709,930.25	824,854,569.68
其中：营业收入	1,462,709,930.25	824,854,569.68
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,336,947,116.82	789,796,570.86
其中：营业成本	1,157,870,092.97	651,211,675.31
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,230,682.47	3,787,151.93
销售费用	18,507,793.30	23,989,630.22
管理费用	65,255,625.75	54,468,927.92
研发费用	91,079,222.14	62,203,619.46
财务费用	1,003,700.19	-5,864,433.98
其中：利息费用	2,911,641.23	3,774,227.71
利息收入	5,033,940.97	4,602,956.17
加：其他收益	3,274,412.69	5,294,354.98
投资收益（损失以“-”号填列）	6,842,137.60	13,427,575.20
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		
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	1,180,841.65	-1,183,682.20

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-1,108,721.98	2,539,918.64
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-9,826,412.88	-5,820,995.13
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-14,853.94	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	126,110,216.57	49,315,170.31
加:营业外收入	28,941.88	35,428.66
减:营业外支出	2,446,880.15	227,730.11
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	123,692,278.30	49,122,868.86
减:所得税费用	7,905,695.62	-864,964.30
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	115,786,582.68	49,987,833.16
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	115,786,582.68	49,987,833.16
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	114,181,416.00	50,105,735.21
2.少数股东损益	1,605,166.68	-117,902.05
六、其他综合收益的税后净额	-210,624.20	21,685.87
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-210,624.20	21,685.87
(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	-210,624.20	21,685.87



1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-210,624.20	21,685.87
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	115,575,958.48	50,009,519.03
归属于母公司所有者的综合收益总额	113,970,791.80	50,127,421.08
归属于少数股东的综合收益总额	1,605,166.68	-117,902.05
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.14	0.06
（二）稀释每股收益	0.14	0.06

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	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	1,427,161,252.73	812,936,118.49
减：营业成本	1,156,205,574.26	651,032,812.96
税金及附加	2,225,016.41	2,986,488.81
销售费用	14,093,037.72	17,092,375.06
管理费用	37,371,529.24	22,086,116.70
研发费用	60,802,279.64	39,969,246.77
财务费用	430,830.31	-5,971,968.23
其中：利息费用	2,754,036.63	3,598,950.11
利息收入	5,015,837.80	4,509,425.17
加：其他收益	1,404,212.40	3,466,897.24

投资收益（损失以“-”号填列）	6,842,137.60	8,467,617.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,147,386.30	-1,183,682.20
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,726,223.26	1,201,512.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-9,102,738.10	-1,611,852.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	154,597,760.09	96,081,538.92
加：营业外收入	1.88	18,929.14
减：营业外支出	2,293,072.23	17,741.86
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	152,304,689.74	96,082,726.20
减：所得税费用	16,930,757.40	9,408,485.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	135,373,932.34	86,674,240.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	135,373,932.34	86,674,240.29
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		

5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	135,373,932.34	86,674,240.29
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	2021 年半年度	2020 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	1,460,804,227.35	1,078,571,989.02
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		

收到的税费返还	74,874,907.14	36,068,375.84
收到其他与经营活动有关的现金	32,232,167.76	21,020,670.25
经营活动现金流入小计	1,567,911,302.25	1,135,661,035.11
购买商品、接受劳务支付的现金	1,117,521,468.94	746,962,120.46
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	187,309,500.91	146,478,519.14
支付的各项税费	22,018,253.60	24,051,712.57
支付其他与经营活动有关的现金	19,494,797.67	18,380,929.35
经营活动现金流出小计	1,346,344,021.12	935,873,281.52
经营活动产生的现金流量净额	221,567,281.13	199,787,753.59
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	8,032,603.35	13,427,575.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	119,611.98	37,604.61
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	456,979,159.17	122,500,000.00
投资活动现金流入小计	465,131,374.50	135,965,179.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	123,962,939.03	83,718,750.35
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	123,962,939.03	83,718,750.35
投资活动产生的现金流量净额	341,168,435.47	52,246,429.46
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		
收到其他与筹资活动有关的现金	145,822,639.50	137,135,989.48
筹资活动现金流入小计	145,822,639.50	137,135,989.48
偿还债务支付的现金		19,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	164,043,310.60	160,220,742.81
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	234,421,986.57	115,277,685.12
筹资活动现金流出小计	398,465,297.17	294,998,427.93
筹资活动产生的现金流量净额	-252,642,657.67	-157,862,438.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-735,788.71	2,544,557.23
五、现金及现金等价物净增加额	309,357,270.22	96,716,301.83
加：期初现金及现金等价物余额	162,998,519.68	338,621,358.69
六、期末现金及现金等价物余额	472,355,789.90	435,337,660.52

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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	1,408,304,690.46	1,002,489,280.37
收到的税费返还	71,765,996.99	35,103,844.73
收到其他与经营活动有关的现金	24,260,149.11	7,980,937.93
经营活动现金流入小计	1,504,330,836.56	1,045,574,063.03
购买商品、接受劳务支付的现金	1,098,706,915.49	723,916,616.64
支付给职工以及为职工支付的现金	135,027,245.59	91,480,921.40
支付的各项税费	20,967,391.36	22,310,912.08
支付其他与经营活动有关的现金	12,058,342.95	29,275,332.88
经营活动现金流出小计	1,266,759,895.39	866,983,783.00
经营活动产生的现金流量净额	237,570,941.17	178,590,280.03

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	8,032,603.35	13,427,575.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,714.23	755.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	459,979,159.17	122,500,000.00
投资活动现金流入小计	468,013,476.75	135,928,330.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	102,916,668.84	77,154,312.88
投资支付的现金	5,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	107,916,668.84	77,154,312.88
投资活动产生的现金流量净额	360,096,807.91	58,774,017.32
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	82,834,083.36	170,315,898.35
筹资活动现金流入小计	82,834,083.36	170,315,898.35
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	164,043,310.60	160,043,295.40
支付其他与筹资活动有关的现金	233,267,006.38	115,277,685.12
筹资活动现金流出小计	397,310,316.98	275,320,980.52
筹资活动产生的现金流量净额	-314,476,233.62	-105,005,082.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-501,141.49	2,506,789.15
五、现金及现金等价物净增加额	282,690,373.97	134,866,004.33
加：期初现金及现金等价物余额	153,441,184.40	293,828,746.02
六、期末现金及现金等价物余额	436,131,558.37	428,694,750.35

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年年末余额	820,216,556.00				1,187,562,898.50	56,000,221.20	21,011,011.87	10,658,963.33	154,372,115.53		495,048,380.65		2,611,879,704.68	39,869,040.54	2,651,748,745.22
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				1,187,562,898.50	56,000,221.20	21,011,011.87	10,658,963.33	154,372,115.53		495,048,380.65		2,611,879,704.68	39,869,040.54	2,651,748,745.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					30,948,455.58		-210,624.20	-101,624.61			-49,861,895.20		-19,225,688.43	1,605,166.68	-17,620,521.75
（一）综合收益总额							-210,624.20				114,181,416.00		113,970,791.80	1,605,166.68	115,575,958.48
（二）所有者投入和减少资本					30,948,455.58								30,948,455.58		30,948,455.58
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					30,948,455.58								30,948,455.58		30,948,455.58
4. 其他															
（三）利润分配											-164,000.00		-164,000.00		-164,000.00

											43,311.20		43,311.20		43,311.20
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											-164,043,311.20		-164,043,311.20		-164,043,311.20
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	820,216,556.00				1,218,511,354.08	56,000,221.20	-189,612.33	10,557,338.72	154,372,115.53		445,186,485.45		2,592,654,016.25	41,474,207.22	2,634,128,223.47

上期金额

单位：元



项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	820,216,556.00				1,245,087,212.09	137,840,741.95	-14,833.35	10,132,956.54	131,531,677.10		544,892,304.19		2,614,005,130.62	39,768,993.36	2,653,774,123.98
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				1,245,087,212.09	137,840,741.95	-14,833.35	10,132,956.54	131,531,677.10		544,892,304.19		2,614,005,130.62	39,768,993.36	2,653,774,123.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-210,624.20	-101,624.61			-49,861,895.20		-50,174,144.01	1,605,166.68	-48,568,977.33
（一）综合收益总额							-210,624.20				114,181,416.00		113,970,791.80	1,605,166.68	115,575,958.48
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分											-164,000.00		-164,000.00		-164,000.00

配											43,311.20		43,311.20		3,311.20
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											-164,043,311.20		-164,043,311.20		-164,043,311.20
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	820,216,556.00				1,245,087,212.09	137,840,741.95	-225,457.55	10,031,331.93	131,531,677.10		495,030,408.99		2,563,830,986.61	41,374,160.04	2,605,205,146.65

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	820,216,556.00				1,196,880,316.85	56,000,221.20		10,658,963.33	154,372,115.53	758,124,249.98		2,884,251,980.49
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	0.00	0.00	0.00	1,196,880,316.85	56,000,221.20	0.00	10,658,963.33	154,372,115.53	758,124,249.98	0.00	2,884,251,980.49
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	30,948,455.58	0.00	0.00	-101,624.61	0.00	-28,669,378.86	0.00	2,177,452.11
（一）综合收益总额										135,373,932.34		135,373,932.34
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	30,948,455.58	0.00	0.00		0.00		0.00	30,948,455.58
1. 所有者投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					30,948,455.58							30,948,455.58
4. 其他												0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	-164,043,311.20	0.00	-164,043,311.20
1. 提取盈余公												0.00

积													
2. 对所有者（或股东）的分配										-164,043,311.20			-164,043,311.20
3. 其他													0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00		0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）													0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）													0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00
6. 其他													0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-101,624.61	0.00	0.00	0.00		-101,624.61
1. 本期提取								1,916,107.31					1,916,107.31
2. 本期使用								2,017,731.92					2,017,731.92
（六）其他													0.00
四、本期期末余额	820,216,556.00	0.00	0.00	0.00	1,227,828,772.43	56,000,221.20	0.00	10,557,338.72	154,372,115.53	729,454,871.12	0.00		2,886,429,432.60

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年年末余额	820,216,556.00				1,254,404,630.44	137,840,741.95		10,132,956.54	131,531,677.10	712,603,599.53		2,791,048,677.66
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	0.00	0.00	0.00	1,254,404,630.44	137,840,741.95	0.00	10,132,956.54	131,531,677.10	712,603,599.53	0.00	2,791,048,677.66
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	709,135.84	0.00	-73,369,055.11	0.00	-72,659,919.27
(一)综合收益总额										86,674,240.29		86,674,240.29
(二)所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.所有者投入的普通股												0.00
2.其他权益工具持有者投入资本												0.00
3.股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4.其他												0.00
(三)利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-160,043,295.40	0.00	-160,043,295.40
1.提取盈余公积												0.00
2.对所有者(或股东)的分配										-160,043,295.40		-160,043,295.40
3.其他												0.00
(四)所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增资本(或股本)												0.00

2. 盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他												0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	709,135.84	0.00	0.00	0.00	709,135.84
1. 本期提取								1,761,296.00				1,761,296.00
2. 本期使用								1,052,160.16				1,052,160.16
（六）其他												0.00
四、本期期末余额	820,216,556.00	0.00	0.00	0.00	1,254,404,630.44	137,840,741.95	0.00	10,842,092.38	131,531,677.10	639,234,544.42	0.00	2,718,388,758.39

### 三、公司基本情况

#### 1、公司注册地、组织形式和注册地址

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洵新能源技术（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，向交易对方明洵新能源技术（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;公司注册地址:烟台经济技术开发区珠江路22号;法定代表人:王庆凯。

## 2、公司的业务性质和主要经营活动

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。

## 3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2021年8月15日决议批准报出。

本公司报告期内纳入合并范围的子公司共9户,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

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续营能力。

## 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：

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项的预期信用损失的计量、应收款项坏账准备的计提方法、存货的计价方法及跌价准备的确认和计量、固定资产的折旧、无形资产及长期待摊费用的摊销以及收入的确认和计量等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，具体政策参见相关附注。

### 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2021年6月30日的合并及母公司财务状况及2021年半年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

### 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

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下企业合并

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

金融工具，是指形成一方金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

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

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### 5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### 6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

### (4) 金融负债终止确认条件

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

同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

#### **(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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

#### **(6) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法**

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### **1) 预期信用损失的计量**

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

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

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊

余成本和实际利率计算利息收入。

## 11、应收票据

与应收票据相关的减值准备/预期信用损失的确定方法及会计处理的相关政策详见12、应收账款。

## 12、应收账款

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款、合同资产等。

### (1) 应收账款、合同资产及应收票据

对于应收账款、合同资产及应收票据，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款、合同资产及应收票据，单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款、合同资产及应收票据或当单项应收账款、合同资产及应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款、合同资产及应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### 1) 非合并关联方组合

非关联方组合	组合类型	确定组合依据	预期信用损失计提方法
组合1	银行承兑汇票	信用风险较低的银行	背书或贴现即终止确认，不计提
组合2	商业承兑汇票	对应应收账款账龄状态	按其对应的应收账款计提坏账准备。
组合3	应收账款 合同资产	账龄状态	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

#### 2) 合并关联方组合

关联方组合	组合类型	确定组合依据	预期信用损失计提方法
组合4	应收账款 合同资产	款项性质	合并范围内的各公司之间内部应收账款不计提坏账准备。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

### (2) 其他应收款

其他应收款确定组合的依据如下：

组合	组合类型	确定组合依据	预期信用损失计提方法
组合1	应收合并范围内公司的款项	款项性质	合并范围内的各公司之间内部应收款项不计提坏账准备。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。
组合2	备用金、应收押金和保证金、应收往来款、应收出口退税等其他款项	款项性质	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 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

与应收票据相关的减值准备/预期信用损失的确定方法及会计处理的相关政策详见12、应收账款。

### 15、存货

(1) 存货是指公司在日常活动中持有的以备出售的产成品或库存商品、发出商品、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

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。



合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、12、应收款项。

## 17、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 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对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，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，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）初始投资成本的确定

对于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的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，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的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或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，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该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、投资合同或协议约定的价值、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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （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。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### 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，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归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，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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，按本附注五、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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单

位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

## 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

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形

资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

## (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%
运输工具	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%
其他设备	年限平均法	5 年	10%	18.00%

估计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时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

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

## 26、借款费用

借款费用包括借款利息、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。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 27、生物资产

不适用

## 28、油气资产

不适用

## 29、使用权资产

### 1. 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 2. 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

### 3. 使用权资产的后续计量

（1）公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

(2) 公司对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

### 30、无形资产

#### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

#### (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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



无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

## 31、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要为房屋装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 33、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

### 35、租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

### 36、预计负债

当与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。

### 37、股份支付

#### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

##### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

#### （1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

#### （2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注五、26“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

### 39、收入

#### 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度

将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体方法：

公司在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

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的时间作为控制权转移时点确认销售收入；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，根据报关单记录的实际出口日期作为控制权转移时点确认销售收入。

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。

本公司给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况  
不适用

#### 40、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### **41、递延所得税资产/递延所得税负债**

##### **(1) 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、清偿负债同时进行时，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本公司作为出租方

公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

#### ②本公司作为承租方

公司作为承租方在租赁期开始日，对租赁确认使用权资产和租赁负债，对进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。使用权资产和租赁负债详见本章节“29、使用权资产”及“35、租赁负债”。

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

### (2) 融资租赁的会计处理方法

#### ①本公司作为出租方

公司作为出租方时，在租赁期开始日，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；未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### ②本公司作为承租方

公司作为承租方时，租入的资产处理详见本章节“24、固定资产（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法”。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

### 1、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）。



**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

**(2) 重要会计估计变更**

□ 适用 √ 不适用

**(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况**

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	517,194,400.79	517,194,400.79	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	572,172,008.48	572,172,008.48	
衍生金融资产			
应收票据	408,464,608.01	408,464,608.01	
应收账款	509,863,814.39	509,863,814.39	
应收款项融资			
预付款项	10,651,424.76	10,651,424.76	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	2,876,937.83	2,876,937.83	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	719,323,867.46	719,323,867.46	
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	30,906,290.69	30,906,290.69	
流动资产合计	2,771,453,352.41	2,771,453,352.41	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	524,745,561.02	524,745,561.02	
在建工程	302,393,340.46	302,393,340.46	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		17,616,464.38	17,616,464.38
无形资产	134,177,147.46	134,177,147.46	
开发支出	16,484,130.50	16,484,130.50	
商誉	18,229,554.79	18,229,554.79	
长期待摊费用	10,848,693.18	10,848,693.18	
递延所得税资产	159,592,674.81	159,592,674.81	
其他非流动资产	39,762,836.80	39,762,836.80	
非流动资产合计	1,206,233,939.02	1,223,850,403.40	17,616,464.38
资产总计	3,977,687,291.43	3,995,303,755.81	17,616,464.38
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			
衍生金融负债			
应付票据	827,544,011.48	827,544,011.48	
应付账款	236,475,500.27	236,475,500.27	

预收款项			
合同负债	18,029,815.39	18,029,815.39	
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	44,033,602.15	44,033,602.15	
应交税费	8,777,839.07	8,777,839.07	
其他应付款	57,647,422.45	57,647,422.45	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债		4,841,521.88	4,841,521.88
其他流动负债	2,058,318.24	2,058,318.24	
流动负债合计	1,194,566,509.05	1,199,408,030.93	4,841,521.88
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		12,774,942.50	12,774,942.50
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	14,193,072.55	14,193,072.55	
递延收益	112,925,699.28	112,925,699.28	
递延所得税负债	4,253,265.33	4,253,265.33	
其他非流动负债			
非流动负债合计	131,372,037.16	144,146,979.66	12,774,942.50
负债合计	1,325,938,546.21	1,343,555,010.59	17,616,464.38
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	1,187,562,898.50	1,187,562,898.50	
减：库存股	56,000,221.20	56,000,221.20	
其他综合收益	21,011.87	21,011.87	
专项储备	10,658,963.33	10,658,963.33	
盈余公积	154,372,115.53	154,372,115.53	
一般风险准备			
未分配利润	495,048,380.65	495,048,380.65	
归属于母公司所有者权益合计	2,611,879,704.68	2,611,879,704.68	
少数股东权益	39,869,040.54	39,869,040.54	
所有者权益合计	2,651,748,745.22	2,651,748,745.22	
负债和所有者权益总计	3,977,687,291.43	3,995,303,755.81	17,616,464.38

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	503,777,645.82	503,777,645.82	
交易性金融资产	572,172,008.48	572,172,008.48	
衍生金融资产			
应收票据	404,894,506.04	404,894,506.04	
应收账款	486,210,406.07	486,210,406.07	
应收款项融资			
预付款项	7,834,186.61	7,834,186.61	
其他应收款	466,512,576.38	466,512,576.38	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	616,493,206.24	616,493,206.24	
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	13,215,316.73	13,215,316.73	
流动资产合计	3,071,109,852.37	3,071,109,852.37	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	243,154,607.43	243,154,607.43	
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	392,620,778.80	392,620,778.80	
在建工程	208,871,191.85	208,871,191.85	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		9,458,945.34	9,458,945.34
无形资产	59,383,047.03	59,383,047.03	
开发支出	7,840,015.63	7,840,015.63	
商誉			
长期待摊费用	2,481,090.92	2,481,090.92	
递延所得税资产	54,398,784.25	54,398,784.25	
其他非流动资产	36,683,751.70	36,683,751.70	
非流动资产合计	1,005,433,267.61	1,014,892,212.95	9,458,945.34
资产总计	4,076,543,119.98	4,086,002,065.32	9,458,945.34
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	795,438,789.44	795,438,789.44	
应付账款	211,396,800.52	211,396,800.52	
预收款项			
合同负债	17,572,550.43	17,572,550.43	
应付职工薪酬	30,712,215.34	30,712,215.34	
应交税费	8,002,248.58	8,002,248.58	
其他应付款	57,612,894.86	57,612,894.86	

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		859,245.78	859,245.78
其他流动负债	1,980,583.20	1,980,583.20	
流动负债合计	1,122,716,082.37	1,123,575,328.15	859,245.78
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		8,599,699.56	8,599,699.56
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	68,519,090.41	68,519,090.41	
递延所得税负债	1,055,966.71	1,055,966.71	
其他非流动负债			
非流动负债合计	69,575,057.12	78,174,756.68	8,599,699.56
负债合计	1,192,291,139.49	1,201,750,084.83	9,458,945.34
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	1,196,880,316.85	1,196,880,316.85	
减：库存股	56,000,221.20	56,000,221.20	
其他综合收益			
专项储备	10,658,963.33	10,658,963.33	
盈余公积	154,372,115.53	154,372,115.53	
未分配利润	758,124,249.98	758,124,249.98	
所有者权益合计	2,884,251,980.49	2,884,251,980.49	
负债和所有者权益总计	4,076,543,119.98	4,086,002,065.32	9,458,945.34

## (4) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	517,194,400.79	517,194,400.79	
交易性金融资产	572,172,008.48	572,172,008.48	
应收票据	408,464,608.01	408,464,608.01	
应收账款	509,863,814.39	509,863,814.39	
预付款项	10,651,424.76	10,651,424.76	
其他应收款	2,876,937.83	2,876,937.83	
存货	719,323,867.46	719,323,867.46	
其他流动资产	30,906,290.69	30,906,290.69	
流动资产合计	2,771,453,352.41	2,771,453,352.41	
非流动资产：			
固定资产	524,745,561.02	524,745,561.02	
在建工程	302,393,340.46	302,393,340.46	
使用权资产		17,616,464.38	17,616,464.38
无形资产	134,177,147.46	134,177,147.46	
开发支出	16,484,130.50	16,484,130.50	
商誉	18,229,554.79	18,229,554.79	
长期待摊费用	10,848,693.18	10,848,693.18	
递延所得税资产	159,592,674.81	159,592,674.81	
其他非流动资产	39,762,836.80	39,762,836.80	
非流动资产合计	1,206,233,939.02	1,223,850,403.40	17,616,464.38
资产总计	3,977,687,291.43	3,995,303,755.81	17,616,464.38
流动负债：			
应付票据	827,544,011.48	827,544,011.48	
应付账款	236,475,500.27	236,475,500.27	
合同负债	18,029,815.39	18,029,815.39	
应付职工薪酬	44,033,602.15	44,033,602.15	

应交税费	8,777,839.07	8,777,839.07	
其他应付款	57,647,422.45	57,647,422.45	
一年内到期的非流动负债		4,841,521.88	4,841,521.88
其他流动负债	2,058,318.24	2,058,318.24	
流动负债合计	1,194,566,509.05	1,199,408,030.93	4,841,521.88
非流动负债：			
租赁负债		12,774,942.50	12,774,942.50
预计负债	14,193,072.55	14,193,072.55	
递延收益	112,925,699.28	112,925,699.28	
递延所得税负债	4,253,265.33	4,253,265.33	
非流动负债合计	131,372,037.16	144,146,979.66	12,774,942.50
负债合计	1,325,938,546.21	1,343,555,010.59	17,616,464.38
所有者权益：			
股本	820,216,556.00	820,216,556.00	
资本公积	1,187,562,898.50	1,187,562,898.50	
减：库存股	56,000,221.20	56,000,221.20	
其他综合收益	21,011.87	21,011.87	
专项储备	10,658,963.33	10,658,963.33	
盈余公积	154,372,115.53	154,372,115.53	
未分配利润	495,048,380.65	495,048,380.65	
归属于母公司所有者权益合计	2,611,879,704.68	2,611,879,704.68	
少数股东权益	39,869,040.54	39,869,040.54	
所有者权益合计	2,651,748,745.22	2,651,748,745.22	
负债和所有者权益总计	3,977,687,291.43	3,995,303,755.81	17,616,464.38

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	503,777,645.82	503,777,645.82	
交易性金融资产	572,172,008.48	572,172,008.48	
应收票据	404,894,506.04	404,894,506.04	



应收账款	486,210,406.07	486,210,406.07	
预付款项	7,834,186.61	7,834,186.61	
其他应收款	466,512,576.38	466,512,576.38	
存货	616,493,206.24	616,493,206.24	
其他流动资产	13,215,316.73	13,215,316.73	
流动资产合计	3,071,109,852.37	3,071,109,852.37	
非流动资产：			
长期股权投资	243,154,607.43	243,154,607.43	
固定资产	392,620,778.80	392,620,778.80	
在建工程	208,871,191.85	208,871,191.85	
使用权资产		9,458,945.34	9,458,945.34
无形资产	59,383,047.03	59,383,047.03	
开发支出	7,840,015.63	7,840,015.63	
长期待摊费用	2,481,090.92	2,481,090.92	
递延所得税资产	54,398,784.25	54,398,784.25	
其他非流动资产	36,683,751.70	36,683,751.70	
非流动资产合计	1,005,433,267.61	1,014,892,212.95	9,458,945.34
资产总计	4,076,543,119.98	4,086,002,065.32	9,458,945.34
流动负债：			
应付票据	795,438,789.44	795,438,789.44	
应付账款	211,396,800.52	211,396,800.52	
合同负债	17,572,550.43	17,572,550.43	
应付职工薪酬	30,712,215.34	30,712,215.34	
应交税费	8,002,248.58	8,002,248.58	
其他应付款	57,612,894.86	57,612,894.86	
一年内到期的非流动负 债		859,245.78	859,245.78
其他流动负债	1,980,583.20	1,980,583.20	
流动负债合计	1,122,716,082.37	1,123,575,328.15	859,245.78
非流动负债：			
租赁负债		8,599,699.56	8,599,699.56
递延收益	68,519,090.41	68,519,090.41	

递延所得税负债	1,055,966.71	1,055,966.71	
非流动负债合计	69,575,057.12	78,174,756.68	8,599,699.56
负债合计	1,192,291,139.49	1,201,750,084.83	9,458,945.34
所有者权益：			
股本	820,216,556.00	820,216,556.00	
资本公积	1,196,880,316.85	1,196,880,316.85	
减：库存股	56,000,221.20	56,000,221.20	
专项储备	10,658,963.33	10,658,963.33	
盈余公积	154,372,115.53	154,372,115.53	
未分配利润	758,124,249.98	758,124,249.98	
所有者权益合计	2,884,251,980.49	2,884,251,980.49	
负债和所有者权益总计	4,076,543,119.98	4,086,002,065.32	9,458,945.34

## 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	13%、10%、9%、6%、5%
企业所得税	应税所得额	25%、15%、10%
城建税	应缴流转税额	7%、5%
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
烟台正海精密合金有限公司	25%
上海郡正新能源动力系统有限公司	25%
正海磁材韩国株式会社	10%

### 2、税收优惠

2020年12月8日，公司通过高新技术企业资格复审并获得高新技术企业证书，证书编号为GR202037002198，有效期三年。按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定，2020年至2022年烟台正海磁性材料股份有限公司享受高新技术企业15%的企业所得税税率优惠。

2019年9月5日，公司子公司江华正海五矿新材料有限公司通过高新技术企业资格认定并获得高新技术企业证书，证书编号为GR201943000224，有效期三年，按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定，2019

年至2021年江华正海五矿新材料有限公司享受高新技术企业15%的企业所得税税率优惠。

2019年10月28日，公司子公司上海大郡动力控制技术有限公司通过高新技术企业资格认定并获得高新技术企业证书，证书编号为GR201931001009，有效期三年，按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定，2019年至2021年上海大郡动力控制技术有限公司享受高新技术企业15%的企业所得税税率优惠。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,096.10	9,013.68
银行存款	472,345,693.80	162,989,506.00
其他货币资金	232,502,549.75	354,195,881.11
合计	704,858,339.65	517,194,400.79
其中：存放在境外的款项总额	5,193,200.00	4,097,799.05

其他说明

报告期末存放在境外的款项总额折算为人民币为5,193,200.00元，主要为公司国外子公司银行存款，无潜在回收风险。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	315,183,225.21	572,172,008.48
其中：		
银行短期理财产品	315,183,225.21	572,172,008.48
其中：		
合计	315,183,225.21	572,172,008.48

其他说明：

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑票据	411,243,791.34	388,989,602.74
商业承兑票据	37,116,785.53	19,475,005.27
合计	448,360,576.87	408,464,608.01

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	448,735,493.90	100.00%	374,917.03	0.08%	448,360,576.87	408,661,325.24	100.00%	196,717.23		408,464,608.01
其中：										
应收票据组合1（银承）	411,243,791.34	91.65%			411,243,791.34	388,989,602.74	95.00%			388,989,602.74
应收票据组合2（商承）	37,491,702.56	8.35%	374,917.03	1.00%	37,116,785.53	19,671,722.50	5.00%	196,717.23	1.00%	19,475,005.27
合计	448,735,493.90	100.00%	374,917.03	0.08%	448,360,576.87	408,661,325.24	100.00%	196,717.23		408,464,608.01

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
应收票据组合1（银承）	411,243,791.34		
应收票据组合2（商承）	37,491,702.56	374,917.03	1.00%
合计	448,735,493.90	374,917.03	--

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

□ 适用 √ 不适用

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收票据组合2（商承）	196,717.23	178,199.80				374,917.03

合计	196,717.23	178,199.80				374,917.03
----	------------	------------	--	--	--	------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

### (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	235,673,152.85
合计	235,673,152.85

### (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	3,929,064.47	
商业承兑票据	137,181,083.75	
合计	141,110,148.22	

## 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	37,197,756.95	5.68%	37,197,756.95	100.00%		40,787,356.34	7.27%	38,563,843.97	94.55%	2,223,512.37
其中：										
单项评估、单项计提坏账准备的应收账款	37,197,756.95	5.68%	37,197,756.95	100.00%		40,787,356.34	7.27%	38,563,843.97	94.55%	2,223,512.37
按组合计提坏账准备的应收账款	617,795,777.75	94.32%	14,412,843.72	2.33%	603,382,934.03	519,907,158.27	92.73%	12,266,856.25	2.36%	507,640,302.02
其中：										
合计	654,993,534.70	100.00%	51,610,600.67	7.88%	603,382,934.03	560,694,514.61	100.00%	50,830,700.22	9.00%	509,863,814.39

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
上海大郡应收账款	37,197,756.95	37,197,756.95	100.00%	回收可能性
合计	37,197,756.95	37,197,756.95	--	--

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

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	590,539,002.22	5,905,390.01	1.00%
1年至2年	18,483,857.68	1,848,385.77	10.00%
2年至3年	3,019,785.59	905,935.68	30.00%
3年以上	5,753,132.26	5,753,132.26	100.00%
合计	617,795,777.75	14,412,843.72	--

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)	590,539,002.22
1年以内	590,539,002.22
1至2年	18,590,866.79
2至3年	12,704,609.36
3年以上	33,159,056.33
3至4年	16,720,255.68
4至5年	1,014,260.00
5年以上	15,424,540.65
合计	654,993,534.70

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	50,830,700.22	1,499,405.47	566,880.23	152,624.79		51,610,600.67
合计	50,830,700.22	1,499,405.47	566,880.23	152,624.79		51,610,600.67

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额
上海大郡应收账款	152,624.79

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 A	57,216,611.30	8.74%	572,166.11
客户 B	44,925,526.78	6.86%	449,255.27
客户 C	34,610,466.97	5.28%	346,104.67
客户 D	34,229,821.72	5.23%	342,298.22
客户 E	24,574,086.74	3.75%	245,740.87
合计	195,556,513.51	29.86%	

## 6、应收款项融资

□ 适用 √ 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	20,675,716.83	99.52%	9,967,787.58	93.58%

1至2年	3,550.44	0.02%	616,470.00	5.79%
2至3年	28,400.00	0.14%	12,500.00	0.12%
3年以上	68,367.18	0.33%	54,667.18	0.51%
合计	20,776,034.45	--	10,651,424.76	--

## (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10,972,260.82元，占预付账款期末余额合计数的比例为52.81%。

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,091,835.37	2,876,937.83
合计	4,091,835.37	2,876,937.83

### (1) 应收利息

不适用

### (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	218,250.00	149,173.16
往来款	448,802.79	498,306.38
押金、保证金	4,186,304.37	2,996,354.53
合计	4,853,357.16	3,643,834.07

#### 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)	
2021 年 1 月 1 日余额	12,150.06	754,746.18		766,896.24
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-568.91	568.91		
本期计提	4,706.05	71,756.64		76,462.69
本期转回	9,013.09	69,433.50		78,446.59
其他变动	-30.56	-3,359.99		-3,390.55
2021 年 6 月 30 日余额	7,243.55	754,278.24		761,521.79

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）	2,656,175.76
1 至 2 年	1,402,733.91
2 至 3 年	257,775.22
3 年以上	536,672.27
3 至 4 年	90,814.80
4 至 5 年	21,277.00
5 年以上	424,580.47
合计	4,853,357.16

### 3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	766,896.24	76,462.69	78,446.59		-3,390.55	761,521.79
合计	766,896.24	76,462.69	78,446.59		-3,390.55	761,521.79

## 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
上海临港经济发展集团资产管理有限公司	押金、保证金	1,158,153.21	1-2年	23.86%	115,815.32
上海紫享物业管理经营部	押金、保证金	365,000.00	3年以上	7.52%	365,000.00
东方电气集团(四川)物产有限公司	保证金	180,811.00	1年以内	3.73%	1,808.11
赵俊一	其他往来	88,782.07	1年以内	1.83%	887.82
赵俊一	其他往来	60,000.00	1-2年	1.24%	6,000.00
赵俊一	其他往来	16,877.77	2-3年	0.35%	5,063.33
魏新明	其他往来	55,306.23	2-3年	1.14%	16,591.87
魏新明	其他往来	83,814.80	3年以上	1.73%	83,814.80
合计	--	2,008,745.08	--	41.39%	594,981.25

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	402,875,461.79	553,810.54	402,321,651.25	269,971,472.41	555,089.41	269,416,383.00
在产品	15,632,128.56		15,632,128.56	13,902,389.00		13,902,389.00
库存商品	371,610,944.98	20,745,918.28	350,865,026.70	224,120,144.32	13,261,862.50	210,858,281.82
低值易耗品	38,277.93		38,277.93	43,888.07		43,888.07

自制半成品	213,732,414.45	2,598,686.69	211,133,727.76	184,839,955.60	2,612,690.63	182,227,264.97
委托加工物资	82,306,868.88		82,306,868.88	42,875,660.60		42,875,660.60
合计	1,086,196,096.59	23,898,415.51	1,062,297,681.08	735,753,510.00	16,429,642.54	719,323,867.46

**(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	555,089.41	11.88		1,290.75		553,810.54
库存商品	13,261,862.50	13,748,683.99		6,264,628.21		20,745,918.28
低值易耗品						
自制半成品	2,612,690.63			14,003.94		2,598,686.69
委托加工物资						
合计	16,429,642.54	13,748,695.87		6,279,922.90		23,898,415.51

**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**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	42,054,210.60	30,807,815.03
预交所得税		98,475.66
合计	42,054,210.60	30,906,290.69

**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**

无

**19、其他非流动金融资产**

无

**20、投资性房地产**

无

**21、固定资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	562,291,052.42	524,745,561.02
合计	562,291,052.42	524,745,561.02

**(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	635,665,061.10	11,106,716.66	36,622,436.94	16,177,478.11	36,996,620.48	19,706,519.40	1,036,569,360.71
2.本期增加金额	214,904.68	67,162,036.95	353,200.49	35,309.73	1,520,302.54	195,772.57	309,476.68	69,791,003.64
(1) 购	214,904.68	33,339,862.5	353,200.49	35,309.73	1,524,840.54	195,772.57	309,476.68	35,973,367.2

置			9						8
(2) 在建工程转入		33,822,174.36							33,822,174.36
(3) 企业合并增加									
(4) 汇率变动影响						-4,538.00			-4,538.00
3. 本期减少金额	220,038.43	23,506,655.13	0.00	122,427.78	321,586.37	17,056.42	1,678,545.69		25,866,309.82
(1) 处置或报废		23,506,655.13	0.00	122,427.78	321,586.37	17,056.42	1,678,545.69		25,646,271.39
(2) 其他方式减少	220,038.43								220,038.43
4. 期末余额	280,289,394.27	679,320,442.92	11,459,917.15	36,535,318.89	17,376,194.28	37,175,336.63	18,337,450.39		1,080,494,054.53
二、累计折旧									
1. 期初余额	75,741,239.60	361,892,623.67	7,200,005.66	23,582,067.50	10,292,551.07	20,851,378.41	12,263,933.78		511,823,799.69
2. 本期增加金额	5,353,562.37	19,379,996.71	459,855.12	1,111,016.26	750,227.08	1,239,763.07	1,101,230.84		29,395,651.45
(1) 计提	5,353,562.37	19,379,996.71	459,855.12	1,111,016.26	752,336.95	1,239,763.07	1,101,230.84		29,397,761.32
(2) 汇率变动影响									-2,109.88
3. 本期减少金额	23,104.12	21,148,732.88		100,878.23	250,982.21	12,957.66	1,479,793.93		23,016,449.03
(1) 处置或报废		21,148,732.88		100,878.23	250,982.21	12,957.66	1,479,793.93		22,993,344.91
(2) 其他方式减少	23,104.12								23,104.12
4. 期末余额	81,071,697.85	360,123,887.50	7,659,860.78	24,592,205.53	10,791,795.94	22,078,183.82	11,885,370.69		518,203,002.11
三、减值准备									
1. 期初余额									
2. 本期增加金额									
(1) 计									

提								
3.本期减少金额								
(1) 处置或报废								
4.期末余额								
四、账面价值								
1.期末账面价值	199,217,696.42	319,196,555.42	3,800,056.37	11,943,113.36	6,584,398.34	15,097,152.81	6,452,079.70	562,291,052.42
2.期初账面价值	204,553,288.42	273,772,437.43	3,906,711.00	13,040,369.44	5,884,927.04	16,145,242.07	7,442,585.62	524,745,561.02

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

无

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

无

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

## (5) 固定资产清理

无

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	313,375,362.02	302,393,340.46
合计	313,375,362.02	302,393,340.46

## (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	88,551,635.42		88,551,635.42	105,450,154.34		105,450,154.34
安装工程	38,239,998.05		38,239,998.05	18,866,539.82		18,866,539.82
建筑工程	158,186,119.75		158,186,119.75	153,156,940.82		153,156,940.82
待摊支出	28,397,608.80		28,397,608.80	24,919,705.48		24,919,705.48
合计	313,375,362.02		313,375,362.02	302,393,340.46		302,393,340.46

## (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	86,600,317.78	22,593,285.63	5,272,075.21		103,921,528.20	31.49%	60%				其他
低重稀土永磁体生产基地建设项目	500,000,000.00	196,589,653.07	35,096,917.59	20,114,977.27		211,571,593.39	47.97%	60%				其他
合计	850,000,000.00	283,189,970.85	57,690,203.22	25,387,052.48		315,493,121.59	--	--				--

## (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

□ 适用 √ 不适用

**24、油气资产**

□ 适用 √ 不适用

**25、使用权资产**

单位：元

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	17,616,464.38	17,616,464.38
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	17,616,464.38	17,616,464.38
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	2,564,876.74	2,564,876.74
(1) 计提	2,564,876.74	2,564,876.74
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	2,564,876.74	2,564,876.74
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	15,051,587.64	15,051,587.64
2.期初账面价值	17,616,464.38	17,616,464.38

**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 著作权组合	合计
一、账面原值						
1.期初余额	107,880,234.19	33,961,625.42	9,000,000.00	22,288,999.02	67,057,000.00	240,187,858.63
2.本期增加 金额		8,644,114.87		7,693,076.85		16,337,191.72
(1) 购置				7,693,076.85		7,693,076.85
(2) 内部 研发		8,644,114.87				8,644,114.87
3.本期减少金 额						
4.期末余额	107,880,234.19	42,605,740.29	9,000,000.00	29,982,075.87	67,057,000.00	256,525,050.35
二、累计摊销						
1.期初余额	18,175,490.49	2,669,928.18	9,000,000.00	9,108,292.50	50,305,649.97	89,259,361.14
2.本期增加 金额	1,933,927.50	1,235,941.07		1,390,102.21		4,559,970.78
(1) 计提	1,933,927.50	1,235,941.07		1,390,102.21		4,559,970.78
3.本期减少 金额						
4.期末余额	20,109,417.99	3,905,869.25	9,000,000.00	10,498,394.71	50,305,649.97	93,819,331.92
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						
3.本期减少 金额						
4.期末余额					16,751,350.03	16,751,350.03
四、账面价值						
1.期末账面 价值	87,770,816.20	38,699,871.04		19,483,681.16		145,954,368.40
2.期初账面 价值	89,704,743.70	31,291,697.24		13,180,706.52		134,177,147.46

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 16.61%。

## (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
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
一种优良冲击韧性钕铁硼磁体的制备方法	6,062,882.74					6,062,882.74
一种稀土永磁材料及其制备方法	1,777,132.89	1,409,481.15				3,186,614.04
一种高性能新型钕铁硼磁体及其应用		1,473,263.16				1,473,263.16
Aurix 平台双电机控制器	650,400.30			650,400.30		
PHEV 高功率密度控制器	6,691,364.27			6,691,364.27		
基于 aurix 新平台开发	1,302,350.30			1,302,350.30		
合计	16,484,130.50	2,882,744.31		8,644,114.87		10,722,759.94

其他说明：

项目	资本化时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
一种优良冲击韧性钕铁硼磁体的制备方法	2018年12月	满足资本化确认五条件，以项目进入小批量试生产作为资本化开始时点。	专利申请文件修改中，待提交专利申请
一种稀土永磁材料及其制备方法	2020年1月	满足资本化确认五条件，以项目进入小批量试生产作为资本化开始时点。	处于实验设计的验证阶段
一种高性能新型钕铁硼磁体及其应用	2021年1月	满足资本化确认五条件，以项目进入小批量试生产作为资本化开始时点。	处于过程的实验设计阶段
Aurix平台双电机控制器	2017年3月	满足资本化确认五条件，以项目进入小批量试生产作为资本化开始时点。	已投入使用，转入“无形资产”
PHEV高功率密度控制器	2017年3月	满足资本化确认五条件，以项目进入小批量试生产作为资本化开始时点。	已投入使用，转入“无形资产”
基于aurix新平台开发	2017年3月	满足资本化确认五条件，以项目进入小批量试生产作为资本化开始时点。	已投入使用，转入“无形资产”

## 28、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
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
		计提		处置		
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	10,848,693.18	503,117.13	1,706,882.20		9,644,928.11
合计	10,848,693.18	503,117.13	1,706,882.20		9,644,928.11

## 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	291,262,928.52	43,689,439.30	283,794,155.55	43,098,180.47
信用减值准备	52,747,039.50	7,931,900.24	51,794,313.69	7,784,910.10
预计负债	13,675,338.95	2,051,300.84	14,193,072.55	2,128,960.88
可弥补亏损	566,310,728.08	96,946,017.16	505,399,083.55	85,970,117.96
预提费用			7,388,537.00	1,108,280.55
未实现内部销售损益	1,822,224.84	337,167.77	271,567.83	13,691.06
递延收益	107,642,065.06	17,001,298.86	112,925,699.28	17,898,515.78

股份支付	41,264,607.44	6,206,196.89	10,316,151.86	1,590,018.01
合计	1,074,724,932.39	174,163,321.06	986,082,581.31	159,592,674.81

**(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产评估增值	16,751,350.03	2,512,702.51	16,751,350.03	2,512,702.51
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
应收利息			3,820,821.92	573,123.29
公允价值变动损益	1,149,769.86	172,465.48	3,218,956.16	482,843.42
合计	22,465,093.96	3,369,764.10	28,355,102.18	4,253,265.33

**31、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购买款	84,546,700.72		84,546,700.72	39,762,836.80		39,762,836.80
合计	84,546,700.72		84,546,700.72	39,762,836.80		39,762,836.80

**32、短期借款**

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
商业承兑汇票	1,220,851.71	1,570,349.29
银行承兑汇票	1,320,074,937.65	821,301,209.80
信用证	4,317,193.50	4,672,452.39
合计	1,325,612,982.86	827,544,011.48

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	267,135,713.76	225,098,237.75
应付设备、工程款	26,146,664.03	11,377,262.52
合计	293,282,377.79	236,475,500.27

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

### 37、预收款项

无

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	30,062,660.50	18,029,815.39
合计	30,062,660.50	18,029,815.39

### 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	43,664,340.03	152,620,566.05	171,047,824.62	25,237,081.46
二、离职后福利-设定提	158,654.12	13,624,920.12	13,623,850.12	159,724.12

存计划				
三、辞退福利	210,608.00	2,243,974.63	2,454,582.63	
合计	44,033,602.15	168,489,460.80	187,126,257.37	25,396,805.58

**(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	38,970,476.71	130,782,685.17	150,452,316.41	19,300,845.47
2、职工福利费		6,281,517.26	6,281,517.26	
3、社会保险费	392,196.49	7,388,527.99	7,676,846.20	103,878.28
其中：医疗保险费	337,428.16	6,469,327.24	6,734,412.08	72,343.32
工伤保险费	26,208.08	755,670.87	755,670.87	26,208.08
生育保险费	28,560.25	163,529.88	186,763.25	5,326.88
4、住房公积金	295,207.09	6,311,880.45	6,522,245.54	84,842.00
5、工会经费和职工教育经费	4,006,459.74	1,855,955.18	114,899.21	5,747,515.71
合计	43,664,340.03	152,620,566.05	171,047,824.62	25,237,081.46

**(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	155,990.66	13,091,207.01	13,090,137.01	157,060.66
2、失业保险费	2,663.46	533,713.11	533,713.11	2,663.46
合计	158,654.12	13,624,920.12	13,623,850.12	159,724.12

**40、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	321,031.77	211,149.01
企业所得税	13,958,827.57	6,665,163.97
个人所得税	574,506.45	665,322.05
城市维护建设税	8,723.79	95,864.15
教育费附加	3,738.77	41,085.75

地方教育费附加	2,492.51	27,390.49
房产税	790,598.44	601,928.17
土地税	229,816.66	212,871.61
印花税	217,341.90	230,359.20
其他税费	28,262.36	26,704.67
合计	16,135,340.22	8,777,839.07

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	69,437,148.28	57,647,422.45
合计	69,437,148.28	57,647,422.45

##### (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
押金及保证金	11,102,000.00	32,000.00
其他	2,334,927.08	1,615,201.25
预计股份回购义务	56,000,221.20	56,000,221.20
合计	69,437,148.28	57,647,422.45

##### 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**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	4,957,915.49	4,841,521.88
合计	4,957,915.49	4,841,521.88

**44、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收增值税销项税额	3,657,822.12	2,058,318.24
合计	3,657,822.12	2,058,318.24

**45、长期借款**

无

**46、应付债券**

无

**47、租赁负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未确认融资费用	-1,465,516.58	-1,722,780.06
租赁付款额	11,749,660.79	14,497,722.56
合计	10,284,144.21	12,774,942.50

**48、长期应付款**

无

**49、长期应付职工薪酬**

无

**50、预计负债**

单位：元



项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	11,017,222.68	14,193,072.55	
合计	11,017,222.68	14,193,072.55	--

## 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	112,925,699.28	3,010,000.00	8,293,634.22	107,642,065.06	政府拨入
合计	112,925,699.28	3,010,000.00	8,293,634.22	107,642,065.06	--

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	1,232,105.96			161,347.98			1,070,757.98	与资产相关
山东省自主创新成果转化项目补助经费	438,750.00			97,500.00			341,250.00	与资产相关
山东省自主创新重大专项	1,696,234.44			217,500.00			1,478,734.44	与资产相关
新能源汽车驱动电机及控制器数字化车间	9,596,608.87			1,046,717.88			8,549,890.99	与资产相关
稀土产业调整升级专项资金	2,082,500.01			245,000.00			1,837,500.01	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
2019年科技创新发展资金	7,430,000.00	2,730,000.00					10,160,000.00	与资产相关
烟台市创新驱动发展专项资金	500,000.00						500,000.00	与资产相关
采用国产IGBT芯片和模板的车用电驱动集成及应用产业化项目	1,100,000.00			412,818.36			687,181.64	与资产相关
高功率密度电机控制器	14,000,000.00						14,000,000.00	与资产相关

"泰山学者"配套 科研支持经费	3,500,000.00						3,500,000.00	与收益相关
8~10 米驱动电机 及集成控制器	200,000.00			200,000.00			0.00	与收益相关
高性能电机控制 器开发	7,900,000.00						7,900,000.00	与资产相关
电驱动系统集成 设计及控制技术 研究	850,000.00						850,000.00	与资产相关
一体化驱动电机 智能制造技术研 究和产业化应用	200,000.00						200,000.00	与资产相关
新能源汽车驱动 系统需求分析和 集成应用	200,000.00						200,000.00	与资产相关
烟台市双百计划	560,000.00	280,000.00					840,000.00	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	0.00	与资产相关
高功率密度平台 化商用车电机控 制器	400,000.00						400,000.00	与资产相关
2019 年新材料产 业集群发展专项 资金	229,500.00			12,750.00			216,750.00	与资产相关
低重稀土永磁体 生产基地项目	51,910,000.00						51,910,000.00	与资产相关

## 52、其他非流动负债

无

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	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）	1,177,405,538.00			1,177,405,538.00
其他资本公积	10,157,360.50	30,948,455.58		41,105,816.08
合计	1,187,562,898.50	30,948,455.58		1,218,511,354.08

## 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	56,000,221.20			56,000,221.20
合计	56,000,221.20			56,000,221.20

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	21,011.87	-210,624.20				-210,624.20		-189,612.33
外币财务报表折算差额	21,011.87	-210,624.20				-210,624.20		-189,612.33
其他综合收益合计	21,011.87	-210,624.20				-210,624.20		-189,612.33

## 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	10,658,963.33	1,916,107.31	2,017,731.92	10,557,338.72
合计	10,658,963.33	1,916,107.31	2,017,731.92	10,557,338.72

## 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	154,372,115.53			154,372,115.53
合计	154,372,115.53			154,372,115.53

## 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	495,048,380.65	544,892,304.19
调整后期初未分配利润	495,048,380.65	544,892,304.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	114,181,416.00	50,105,735.21
应付普通股股利	164,043,311.20	160,043,295.40
期末未分配利润	445,186,485.45	434,954,744.00

## 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	1,456,850,606.76	1,157,706,816.01	822,185,712.40	650,879,129.51
其他业务	5,859,323.49	163,276.96	2,668,857.28	332,545.80
合计	1,462,709,930.25	1,157,870,092.97	824,854,569.68	651,211,675.31

与履约义务相关的信息：

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的时间作为控制权转移时点确认销售收入；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，根据报关单记录的实际出口日期作为控制权转移时点确认销售收入。公司按照合同约定履行履约义务，并按照合同约定收取货款，不存在重大融资成分、不存在公司为代理人以及预期退还客户款项的情形。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 733,871,508.00 元，其中，733,871,508.00 元预计将于 2021 年度确认收入。

**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	22,852.52	691,899.90
教育费附加	9,800.55	296,533.97
房产税	1,463,337.42	1,296,076.82
土地使用税	522,329.82	562,985.62
车船使用税	15,531.90	15,655.06
印花税	1,018,191.80	545,849.20
地方教育费附加	6,533.72	197,689.35
水利建设基金	125,633.38	67,908.88
其他	46,471.36	112,553.13
合计	3,230,682.47	3,787,151.93

**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	13,118,958.20	9,974,638.53
售后费用	1,006,945.86	455,029.33
业务费	874,060.99	1,329,265.39
业务宣传费	170,063.87	193,213.01
运输费		8,764,848.70
差旅费	428,508.07	348,590.18
样品费用	895,220.23	538,240.82
其他	2,014,036.08	2,385,804.26
合计	18,507,793.30	23,989,630.22

**64、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
修理费	12,076,759.06	10,611,724.72
人工费用	32,973,215.06	18,838,880.01
无形资产摊销	1,203,327.93	5,736,085.52

折旧	6,011,719.05	5,862,774.75
长期待摊费用摊销	1,811,952.73	680,169.13
业务招待费	926,047.16	196,941.45
宣传、咨询及信披费	3,087,468.32	5,064,860.16
租赁费	3,299,146.12	2,340,123.73
其他费用	3,865,990.32	5,137,368.45
合计	65,255,625.75	54,468,927.92

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	42,890,572.25	25,244,255.03
材料费	43,051,663.81	31,254,006.59
折旧费用	1,413,792.56	1,835,286.71
检验费	450,304.77	623,436.16
无形资产摊销	1,725,850.99	1,445,580.37
燃料及动力费	372,278.05	534,388.54
租赁费	498,220.47	655,470.39
差旅费	97,431.16	33,478.15
修理费	80,841.63	22,638.55
中介服务费	109,959.67	75,637.94
长期待摊费用摊销	142,062.32	196,058.03
其他	246,244.46	283,383.00
合计	91,079,222.14	62,203,619.46

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,911,641.23	3,774,227.71
减：利息收入	5,033,940.97	4,602,956.17
利息净支出/（净收入）	-2,122,299.74	-828,728.46
金融机构手续费	910,739.25	421,806.60
汇兑损益	2,215,260.68	-5,457,512.12
合计	1,003,700.19	-5,864,433.98

**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
与企业日常活动相关的政府补助	2,539,710.22	5,140,954.89
代扣代缴税款手续费	734,702.47	153,400.09
合计	3,274,412.69	5,294,354.98

**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	6,842,137.60	13,427,575.20
合计	6,842,137.60	13,427,575.20

**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
交易性金融资产公允价值变动损益	1,180,841.65	-1,183,682.20
合计	1,180,841.65	-1,183,682.20

**71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	2,256.58	-62,336.53
应收账款坏账损失	-932,778.76	2,282,255.17
商业承兑汇票坏账损失	-178,199.80	320,000.00
合计	-1,108,721.98	2,539,918.64

**72、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-9,826,412.88	-5,820,995.13
合计	-9,826,412.88	-5,820,995.13

### 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-14,853.94	

### 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
其他	28,941.88	35,428.66	28,941.88
合计	28,941.88	35,428.66	

### 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
债务重组损失		1,260.00	
非流动资产毁损报废损失	2,446,880.15	146,294.40	2,446,880.15
其他		80,175.71	
合计	2,446,880.15	227,730.11	

### 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	23,368,755.17	9,392,338.50
递延所得税费用	-15,463,059.55	-10,257,302.80
合计	7,905,695.62	-864,964.30



**(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	123,692,278.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,553,841.75
子公司适用不同税率的影响	-1,156,811.98
调整以前期间所得税的影响	620,533.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	172,730.53
研究开发费加计扣除的影响	-10,309,661.13
其他	25,062.87
所得税费用	7,905,695.62

**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	3,893,565.43	14,254,059.85
利息收入	8,854,760.67	6,000,960.13
往来款及其他	19,483,841.66	765,650.27
合计	32,232,167.76	21,020,670.25

**(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	4,724,846.67	3,912,937.04
管理费用中的其他现金支出	3,362,034.70	3,358,963.98
往来款及其他	11,407,916.30	11,109,028.33
合计	19,494,797.67	18,380,929.35

## (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
赎回理财产品本金	456,979,159.17	122,500,000.00
合计	456,979,159.17	122,500,000.00

## (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	145,822,639.50	137,135,989.48
合计	145,822,639.50	137,135,989.48

## (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	232,502,549.75	115,200,091.47
厂房租赁支出	1,827,480.19	
红利派发手续费	91,956.63	77,593.65
合计	234,421,986.57	115,277,685.12

## 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	115,786,582.68	49,987,833.16
加：资产减值准备	8,887,529.52	2,424,887.55
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	29,576,434.30	31,551,785.72
使用权资产折旧	2,564,876.74	

无形资产摊销	3,190,855.92	7,993,858.81
长期待摊费用摊销	1,706,882.20	2,905,097.27
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）	2,320,075.13	128,552.54
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	141,658.96	7,431.12
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,180,841.65	1,183,682.20
财务费用（收益以“-”号填列）	5,741,000.74	-928,878.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,842,137.60	-13,427,575.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-14,570,817.71	-9,873,429.36
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-883,501.23	-1,142,496.89
存货的减少（增加以“-”号填列）	-350,442,586.59	-86,487,307.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-123,981,459.16	192,228,513.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	519,560,933.87	25,317,990.72
其他	29,991,795.01	-2,082,191.55
经营活动产生的现金流量净额	221,567,281.13	199,787,753.59
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	472,355,789.90	435,337,660.52
减：现金的期初余额	162,998,519.68	338,621,358.69
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	309,357,270.22	96,716,301.83

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

无

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

无

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	472,355,789.90	162,998,519.68
其中：库存现金	10,096.10	9,013.68
可随时用于支付的银行存款	272,345,693.80	162,989,506.00
三、期末现金及现金等价物余额	472,355,789.90	162,998,519.68

**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
货币资金	232,502,549.75	银行承兑汇票保证金
应收票据	235,673,152.85	银行承兑汇票质押
合计	468,175,702.60	--

**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	--	--	261,833,880.33
其中：美元	27,163,995.95	6.460100	175,482,130.24
欧元	10,658,944.82	7.686200	81,926,781.68
港币			
日元	38,736,321.00	0.058428	2,263,285.76
韩元	378,247,183.00	0.005715	2,161,682.65
应收票据			1,050,007.67
其中：美元		6.460100	

欧元		7.686200	
日元		0.058428	
韩元	183,728,377.00	0.005715	1,050,007.67
其他应收款			181,239.96
其中：美元		6.460100	
欧元	3,198.00	7.686200	24,580.47
日元	687,876.00	0.058428	40,191.22
韩元	20,379,400.00	0.005715	116,468.27
应收账款	--	--	129,262,856.93
其中：美元	15,345,940.29	6.460100	99,136,308.87
欧元	3,903,182.59	7.686200	30,000,642.02
港币			
日元	332,978.00	0.058428	19,455.24
韩元	18,626,561.00	0.005715	106,450.80
应付票据			4,317,193.50
其中：美元		6.460100	
欧元		7.686200	
日元	73,889,120.00	0.058428	4,317,193.50
韩元		0.005715	
应付账款			10,348,927.93
其中：美元	413,010.75	6.460100	2,668,090.75
欧元	26,968.12	7.686200	207,282.36
日元	127,831,600.00	0.058428	7,468,944.72
韩元	806,665.00	0.005715	4,610.09
预收账款			3,337,195.67
其中：美元	286,339.03	6.460100	1,849,778.77
欧元	161,361.41	7.686200	1,240,256.07
日元		0.058428	
韩元	43,247,740.00	0.005715	247,160.83
其他应付款			776,899.81
其中：美元	119,097.08	6.460100	769,379.05
欧元	793.81	7.686200	6,101.38
日元		0.058428	
韩元	248,360.00	0.005715	1,419.38

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	韩国京畿道光明市下安路60, C栋1105号(光明technopark)	韩元
正海磁材北美有限公司	40600 ANN ARBOR RD E STE 201 PLYMOUTH MI Michigan	美元
正海磁材东南亚有限公司	NO. 283, JALAN PJU 5/10, DATARAN SUNWAY, KOTA DAMANSARA, 47810 PETALING JAYA SELANGOR MALAYSIA	马来西亚林吉特

### 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
详见本附注 51	3,010,000.00	递延收益	
详见本附注 67	880,778.47	其他收益	880,778.47

#### (2) 政府补助退回情况

√ 适用 □ 不适用

项目	金额	原因
新能源驱动系统浦江基地项目	5,900,000.00	基于公司战略聚焦，调整部分投资项目，申请撤销该项补助

## 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

#### (1) 本期发生的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

无

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
烟台正海精密合金有限公司	烟台市开发区	烟台市经济技术开发区	材料精密加工和销售	100.00%		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	98.00%		非同一控制下的企业合并
上海郡正新能源动力系统有限公司	上海市	浦东新区泥城镇	新能源、汽车、电子、电力科技研发与服务		98.00%	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
Zhenghai Magnetics North America, Inc. (正海磁材北美有限公司)	普利茅斯	普利茅斯	贸易、研发及技术服务	100.00%		投资设立
Zhenghai Magnetics Southeast Asia Sdn.Bhd (正海磁材东南亚有限公司)	吉隆坡市	吉隆坡市	进出口贸易、仓储、分销、磁性材料相关研发及技术服务	99.00%	1.00%	投资设立
南通正海磁材有限公司	江苏省南通市	南通市	新材料技术研发；电子专用材料制造；磁性材料销售	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%	1,689,945.48		43,966,654.77
上海大郡动力控制技术有限公司	2.00%	-352,221.92		-2,492,447.55

## (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	95,043,646.19	52,600,615.00	147,644,261.19	45,691,676.82		45,691,676.82	72,950,754.60	53,088,995.04	126,039,749.64	28,475,220.12		28,475,220.12
上海大	116,007,	361,798,	477,805,	561,353,	50,274,2	611,627,	105,352,	333,951,	439,304,	496,915,	58,599,6	555,515,



郡动力控制技术有限公司	605.53	360.67	966.20	464.24	15.18	679.42	978.40	423.61	402.01	337.73	81.42	019.15
-------------	--------	--------	--------	--------	-------	--------	--------	--------	--------	--------	-------	--------

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	252,997,048.78	3,840,785.18	3,840,785.18	-1,910,829.74	110,407,911.63	1,729,162.66	1,729,162.66	-454,463.36
上海大郡动力控制技术有限公司	36,130,153.17	-17,611,096.08	-17,611,096.08	-15,235,342.37	11,928,202.57	-37,795,699.94	-37,795,699.94	21,930,411.29

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

无

**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

无

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

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

## 6、其他

### 十、与金融工具相关的风险

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

#### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

#### 2、市场风险

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

##### （1）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受汇率风险主要与美元、欧元、日元、韩元等有关，下属子公司欧洲公司、日本公司、韩国公司分别以欧元、日元、韩元进行日常交易和结算。公司出口销售业务以美元、欧元、日元、韩元等交易和结算，2020年期末公司外币金融资产及金融负债列示见本财务报表附注项目注释之“52、外币货币性项目”，外汇汇率波动会对公司的外币货币性项目产生影响。

##### （2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司报告期内短期借款较少，因此，本公司所承担的利率变动市场风险不重大。

#### 3、流动性风险

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

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		315,183,225.21		315,183,225.21
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 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	43.68%	43.68%

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先生。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、之“在其他主体中的权益”。

### 3、本企业合营和联营企业情况

无

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
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
宁波佰年正海企业管理合伙企业（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
烟台正海新航创业投资基金合伙企业（有限合伙）	同受控股股东控制的企业

烟台佐海创业投资合伙企业（有限合伙）	同受控股股东控制的企业
烟台正海启程投资合伙企业（有限合伙）	同受控股股东控制的企业
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

在报告期内，与公司实际控制人秘波海关系密切的家庭成员同为公司的关联方，包括父母、配偶、配偶父母、配偶的兄弟姐妹、年满18周岁的子女及其配偶、子女配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶。

在报告期内，其他关联方还包括本公司董事、监事、高级管理人员及其近亲属，包括前述人员的父母，配偶、配偶的父母、配偶的兄弟姐妹，兄弟姐妹及其配偶，年满18周岁的子女及其配偶、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	购买劳保品、物业费、工作餐等	938,395.63	938,395.63	否	499,115.68
烟台正海置业有限公司	咨询费	419,933.96	419,933.96	否	0.00

#### 出售商品/提供劳务情况表

无

### （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

### （3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

无

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	78,000.00	29,400.00

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

无

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	110,000,000.00	2022年07月16日	2024年07月16日	否
正海集团有限公司	104,000,000.00	2019年08月30日	2021年09月24日	否
正海集团有限公司	272,000,000.00	2020年09月17日	2023年09月16日	否
正海集团有限公司	165,000,000.00	2021年04月29日	2022年04月29日	否
正海集团有限公司	50,000,000.00	2020年05月22日	2022年12月30日	否
正海集团有限公司	75,000,000.00	2021年04月28日	2022年04月27日	否
正海集团有限公司	100,000,000.00	2020年12月22日	2024年12月22日	否
正海集团有限公司	160,000,000.00	2020年12月21日	2026年12月21日	否
正海集团有限公司	100,000,000.00	2021年04月08日	2022年04月08日	否
正海集团有限公司	114,000,000.00	2021年02月23日	2021年12月14日	否
正海集团有限公司	70,000,000.00	2021年03月12日	2022年03月11日	否
正海集团有限公司	100,000,000.00	2021年07月23日	2022年06月24日	否

**(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	8,673,849.67	6,626,828.24

**6、关联方应收应付款项**

无

### 十三、股份支付

#### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

#### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日权益工具的收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	授予的各期权益工具满足相应判断期规定的业绩条件
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	41,264,607.44
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	30,948,455.58

#### 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	
按组合计提坏账准备的应收账款	592,348,060.16	100.00%	8,458,346.10	1.43%	583,889,714.06	493,163,526.92	100.00%	6,953,120.85	1.41%	486,210,406.07
合计	592,348,060.16	100.00%	8,458,346.10	1.43%	583,889,714.06	493,163,526.92	100.00%	6,953,120.85	1.41%	486,210,406.07

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
非合并关联方组合	588,096,536.85	8,458,346.10	1.44%
合并关联方组合	4,251,523.31		0.00%
合计	592,348,060.16	8,458,346.10	--

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	583,779,500.58
1年以内	583,779,500.58
1至2年	6,504,563.96
2至3年	73,408.13
3年以上	1,990,587.49
3至4年	1,990,587.49
合计	592,348,060.16

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额



		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	6,953,120.85	1,505,225.25				8,458,346.10
合计	6,953,120.85	1,505,225.25				8,458,346.10

### (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

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 A	57,216,611.30	9.66%	572,166.11
客户 B	44,925,526.78	7.58%	449,255.27
客户 C	34,610,466.97	5.84%	346,104.67
客户 D	34,229,821.72	5.78%	342,298.22
客户 E	24,574,086.74	4.15%	245,740.87
合计	195,556,513.51	33.01%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	539,471,924.35	466,512,576.38
合计	539,471,924.35	466,512,576.38

### (1) 应收利息

无

### (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	539,328,581.56	465,647,246.38
押金、保证金	280,811.00	960,000.00
合计	539,609,392.56	466,607,246.38

## 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)	
2021 年 1 月 1 日余额	10,200.00	84,470.00		94,670.00
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-512.18	512.18		
本期计提	2,910.39	48,487.82		51,398.21
本期转回	8,600.00			8,600.00
2021 年 6 月 30 日余额	3,998.21	133,470.00		137,468.21

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	539,253,393.76
1 至 2 年	160,000.00
2 至 3 年	112,184.00
3 年以上	83,814.80
3 至 4 年	83,814.80
合计	539,609,392.56

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

## 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	439,500,000.00	1-4年	81.47%	
上海郡正新能源动力系统有限公司	往来款	75,500,000.00	1年以内	14.00%	
烟台正海精密合金有限公司	往来款	23,329,337.90	1-4年	4.32%	
正海磁材韩国株式会社	往来款	592,414.45	1-3年	0.11%	
东方电气集团(四川)物产有限公司	保证金	180,811.00	1年以内	0.03%	1,808.11
合计	--	539,102,563.35	--	99.93%	1,808.11

## 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	515,805,495.61	267,364,513.01	248,440,982.60	510,519,120.44	267,364,513.01	243,154,607.43
合计	515,805,495.61	267,364,513.01	248,440,982.60	510,519,120.44	267,364,513.01	243,154,607.43

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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
正海磁材韩国株式会社	593,800.00					593,800.00	
烟台正海精密合金有限公司	9,652,405.47				-260,894.50	9,391,510.97	
江华正海五矿新材料有限公司	55,108,052.64				547,269.67	55,655,322.31	

正海磁材欧洲有限公司	1,560,360.00					1,560,360.00	
正海磁材日本株式会社	1,222,127.00					1,222,127.00	
南通正海磁材有限公司		5,000,000.00				5,000,000.00	
合计	243,154,607.43	5,000,000.00			286,375.17	248,440,982.60	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	1,421,384,525.96	1,156,205,574.26	810,517,806.35	651,032,261.68
其他业务	5,776,726.77		2,418,312.14	551.28
合计	1,427,161,252.73	1,156,205,574.26	812,936,118.49	651,032,812.96

与履约义务相关的信息：

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的时间作为控制权转移时点确认销售收入；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，根据报关单记录的实际出口日期作为控制权转移时点确认销售收入。公司按照合同约定履行履约义务，并按照合同约定收取货款，不存在重大融资成分、公司为代理人、预期退还客户款项的情形。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 729,184,508.00 元，其中，729,184,508.00 元预计将于 2021 年度确认收入。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行短期理财产品取得的投资收益	6,842,137.60	13,427,575.20
处置子公司取得的投资收益		-4,959,957.65

合计	6,842,137.60	8,467,617.55
----	--------------	--------------

## 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	-2,461,734.09	
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）	2,539,710.22	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	3,500,914.77	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	28,941.88	
减：所得税影响额	642,488.05	
少数股东权益影响额	84,799.84	
合计	2,880,544.89	--

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

项目	涉及金额（元）	原因
委托银行理财	8,022,979.25	公司购买理财产品，是对资金这种特殊资产进行管理的一种方式，公司通过该方式盘活结存资金，提高资金资产的使用效率。该方式在交易性质上具有正常性、交易频率上具有经常性的特点，且收益具有可预期和可持续性，符合经常性损益的特点。

### 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	4.34%	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.23%	0.14	0.14

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

适用  不适用