



烟台正海磁性材料股份有限公司

Yantai Zhenghai Magnetic Material Co., Ltd.

2020 年半年度报告

股票代码：300224

股票简称：正海磁材

披露日期：2020 年 8 月 25 日

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司日常经营中可能面临的风险因素详见“第四节经营情况讨论与分析”之“九、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.....	5
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	11
第五节 重要事项.....	19
第六节 股份变动及股东情况	27
第七节 优先股相关情况	32
第八节 可转换公司债券相关情况.....	33
第九节 董事、监事、高级管理人员情况	34
第十节 公司债券相关情况	35
第十一节 财务报告	36
第十二节 备查文件目录	142

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、正海磁材、股份公司	指	烟台正海磁性材料股份有限公司
正海精密	指	烟台正海精密合金有限公司
正海集团	指	正海集团有限公司
正海实业	指	烟台正海实业有限公司
上海大郡	指	上海大郡动力控制技术有限公司
正海五矿	指	江华正海五矿新材料有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
THRED	指	Technology of Heavy Rare Earth Diffusion（重稀土扩散技术）
TOPS	指	Technology of Optimizing Particle Size（细晶技术）

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	正海磁材	股票代码	300224
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	烟台正海磁性材料股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	正海磁材		
公司的外文名称（如有）	Yantai Zhenghai Magnetic Material Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	ZHmag		
公司的法定代表人	王庆凯		

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 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 2019 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 2019 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）	824,854,569.68	811,908,857.52	1.59%
归属于上市公司股东的净利润（元）	50,105,735.21	48,502,908.17	3.30%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	44,406,401.83	46,549,309.87	-4.60%
经营活动产生的现金流量净额（元）	199,787,753.59	-42,093,819.08	574.62%
基本每股收益（元/股）	0.06	0.06	0.00%
稀释每股收益（元/股）	0.06	0.06	0.00%
加权平均净资产收益率	1.94%	1.83%	0.11%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,511,468,996.86	3,612,025,631.90	-2.78%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,504,798,392.14	2,614,005,130.62	-4.18%

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）	-146,294.40	
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）	5,140,954.90	
债务重组损益	-1,260.00	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	2,075,115.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-44,747.05	
减：所得税影响额	1,193,509.24	
少数股东权益影响额（税后）	130,925.83	
合计	5,699,333.38	--

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

适用 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

（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，是目前磁性能最强、应用最广泛的稀土永磁材料。高性能钕铁硼永磁材料是指以速凝甩带法制成、内禀矫顽力 H_{cj} (KOe) 及最大磁能积 $(BH)_{max}$ (MG0e) 之和大于60的烧结钕铁硼永磁材料。

公司生产的高性能钕铁硼永磁材料主要应用在节能环保和新能源领域，包括汽车、家用电器、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

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。上海大郡是一家专业从事新能源汽车驱动电机及其控制系统的研发、生产和销售的企业，产品能够覆盖纯电动、插电式混动等新能源汽车，可适配从乘用车、轻型商用车到大型客车、卡车等各类车型。

（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，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保持行业领先水平。依托于公司已经形成的核心技术，同时通过项目管理对重要项目进行策划、实施和验收，坚持产品性能和成本持续优化。

2、采购模式

公司根据销售计划、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。

3、生产模式

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

4、销售模式

公司主要通过直销模式开发、维护终端客户，销售产品。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82,485.46万元，同比增长1.59%；实现营业利润4,931.52万元，同比增长15.31%；实现利润总额4,912.29万元，同比增长15.39%；实现归属于公司股东的净利润5,010.57万元，同比增长3.30%。

公司报告期内营业总收入等指标较去年同期增长的主要原因是：随着公司在新能源汽车及风电领域销售规模的进一步扩大，公司高性能钕铁硼永磁材料业务的销售收入及净利润较去年同期有所增长。

（四）公司所处行业及所处的行业地位

1、高性能钕铁硼永磁材料

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、稀土冶炼及能源电力行业，下游是新能源和节能环保等高端应用领域，如新能源汽车、汽车EPS、节能家电、风力发电、节能电梯等领域。下游应用领域的快速发展为公司提供了良好的发展机遇和广阔的市场空间。

在高性能钕铁硼永磁材料领域，经过二十年的快速发展，公司已成长为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。产品方面，公司已成功开发出国际领先的54U、48E和44A钕铁硼系列产品，填补了国内空白。市场方面，公司的销售范围、客户群体逐渐扩大，在全球节能及新能源汽车领域，2019年全球前十大汽车制造商中八家已有车型实现量产或定点，其余两家在联合开发。在EPS、DCT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，公司已成为格力、美的、松下等知名家电企业的主要供应商。在风力发电领域，公司与金风科技、东方电气、西门子歌美飒有稳定的合作关系。

2、新能源汽车电机驱动系统

新能源汽车是我国重点发展的战略性新兴产业，新能源汽车产业的长期发展趋势不会改变。2020年3月31日，国务院召开常务会议，正式发布汽车消费促进政策，将原计划在今年底结束实施的新能源汽车购置补贴和免征购置税政策延长2年。国家大力支持新能源汽车产业发展的政策方向未发生改变。

受疫情等多重因素影响，报告期内，国内新能源汽车市场受到了较大的冲击。中国汽车工业协会发布的统计数据显示今年上半年新能源汽车产销分别完成39.7万辆和39.3万辆，同比分别下降36.5%和37.4%。

上海大郡自成立开始，始终专注于新能源电机驱动系统的研发、生产及销售。历经十余年的发展，已具备全面的产品覆盖能力，从驱动电机到电机控制器，从乘用车到商用车均有产品进行匹配。上海大郡依托产品技术创新和品质优势，在行业内有很好的口碑，后续将继续加大研发投入和市场销售力度，稳固行业地位。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
在建工程	在建工程较年初增长 88.85%，主要系报告期内在安装设备增加所致
其他非流动资产	其他非流动资产较年初减少 45.95%，主要系报告期内冲减预付设备款所致

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

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，可满足不同高端应用市场的需求。同时，公司可生产高性能钕铁硼永磁材料从N至ZH共八大类、五十多个牌号的系列产品，为国内高性能钕铁硼永磁材料种类最全的生产企业之一。

2、技术和研发优势

公司拥有三大核心技术：正海无氧工艺理论开创了有中国特色的高性能钕铁硼技术路线，引领钕铁硼产业从高氧（>2000ppm）时代进入低氧（<1000ppm）时代，为中国钕铁硼技术达到国际先进水平做出了贡献，同时也为日后实现TOPS和THRED等技术的开发奠定了基础；TOPS细晶技术通过减小晶粒尺寸，减少磁体内部缺陷，提高矫顽力实现了重稀土低减化以至零重稀土化；THRED重稀土扩散技术通过重稀土在晶间相的扩散，达到使用少量重稀土实现高矫顽力和高工作温度的目标，是经典扩散理论在钕铁硼生产上的创新性应用，是钕铁硼技术的又一重大进步。

3、商业模式优势

公司定位于服务高端应用市场，始终秉持“客户至上，质量第一”的经营理念，在深入了解行业长期发展方向和客户产品应用需求的基础上，注重与下游客户的战略性共赢。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。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。

4、品牌优势及市场在位优势

公司凭借高品质的产品、周到的服务和较强的技术研发实力，在多个行业获得了高端客户的高度认可，在国内高性能钕铁硼永磁材料行业具有较高的知名度和认可度，已建立起了品牌优势。目前公司已经规模化进入汽车EPS、新能源汽车驱动电机、节能环保空调、风力发电、节能电梯、消费电子等行业，在这些行业已具有了明显的在位优势。高性能钕铁硼永磁材料行业特有的定制化模式强化了公司的市场在位优势，充分保障了未来公司在国内高性能钕铁硼永磁材料行业市场份额的稳定性和盈利能力的连续性。

5、营销网络国际化优势

公司已在德国、日本、韩国、美国、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，进一步提升公司品牌形象。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，公司以“成为世界永磁材料行业的领跑者”为愿景，聚焦汽车、家用电器、风力发电、节能电梯、自动化和智能消费电子六大目标市场，紧紧围绕2020年的经营计划，积极应对新冠疫情的不利影响，在确保员工安全、健康的前提下，扎实推进复工复产，全力确保产品交付，实现了上半年生产经营的相对稳定。报告期内，公司实现营业总收入82,485.46万元，同比增长1.59%；实现营业利润4,931.52万元，同比增长15.31%；实现归属于公司股东的净利润5,010.57万元，同比增长3.30%。

自疫情在欧洲暴发以来，欧洲各国政府在年初原有政策的基础上，加大了对新能源汽车的鼓励政策。受此影响，报告期内欧洲新能源汽车市场需求旺盛。公司凭借多年来在海外新能源汽车市场的精心布局，实现了新能源汽车市场整体销售额的大幅增长。同时，公司借力国内风力发电行业抢装以及家用空调能效标准提升的市场机遇，全方位满足客户需求，为公司实现较好业绩打下基础。

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14.96%，净利润较去年同期增长2.79%。

报告期内，受新冠肺炎疫情的冲击和整体经济不景气的影响，今年上半年，我国新能源汽车市场较为低迷，2020年1-6月新能源汽车产销分别完成39.7万辆和39.3万辆，同比分别下降36.5%和37.4%。受此影响，公司新能源汽车电机驱动系统业务的营业收入较去年同期大幅下降。对此，上海大郡将坚持业务聚焦策略，在打造中长期竞争力的同时夯实基础，降本控费，努力实现年度经营目标。

报告期内，公司新能源汽车电机驱动系统业务的营业收入较去年同期下降88.61%，净利润较去年同期减亏22.39%。

2020年下半年，公司将继续围绕年度经营计划，扩大销售规模、降本增效，力争创造更好的成绩，回报社会，回报广大投资者。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	824,854,569.68	811,908,857.52	1.59%	
营业成本	651,211,675.31	660,808,985.25	-1.45%	
销售费用	23,989,630.22	22,912,268.13	4.70%	

管理费用	54,468,927.92	36,480,925.22	49.31%	主要系新能源汽车电机驱动系统产线开工不足，相关支出计入管理费用所致
财务费用	-5,864,433.98	-1,597,334.88	-267.14%	主要系报告期内汇兑收益增加所致
所得税费用	-864,964.30	-970,306.80	10.86%	
经营活动产生的现金流量净额	199,787,753.59	-42,093,819.08	574.62%	主要系报告期内销售回款同比增加较大所致
投资活动产生的现金流量净额	52,246,429.46	121,942,740.45	-57.15%	主要系报告期内银行理财产品到期赎回较去年同期减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-157,862,438.45	-85,392,332.82	-120.00%	主要系报告期内派发现金股利所致
现金及现金等价物净增加额	96,716,301.83	-6,501,463.53	1,126.17%	

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	812,926,367.11	639,555,212.35	21.33%	14.96%	14.52%	0.31%
新能源汽车电机驱动系统	11,928,202.57	11,656,462.96	2.28%	-88.61%	-88.61%	-0.04%

三、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	13,427,575.20	27.33%	主要系报告期内委托银行理财确认的投资收益	是
公允价值变动损益	-1,183,682.20	-2.41%	主要系报告期内银行短期理财公允价值变动所致	是
资产减值	-5,820,995.13	-11.85%	主要系报告期内存货跌价准备增加所致	否
其他收益	5,294,354.98	10.78%	主要系政府补助收入	否
信用减值损失	2,539,918.64	5.17%	主要系报告期内转回应收账款坏账准备所致	否

四、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		上年同期末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	553,161,277.68	15.75%	473,086,007.61	12.83%	2.92%	
应收账款	458,609,420.50	13.06%	541,701,652.92	14.69%	-1.63%	
存货	636,291,823.84	18.12%	622,991,240.09	16.89%	1.23%	
固定资产	508,879,063.49	14.49%	541,621,407.41	14.69%	-0.20%	
在建工程	253,565,034.93	7.22%	93,853,042.37	2.54%	4.68%	主要系报告期内在安装设备增加所致
短期借款			19,500,000.00	0.53%	-0.53%	主要系报告期内偿还银行借款所致

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	319,224,465.76	-1,183,682.20			878,500,000.00	1,086,000,000.00		110,540,783.56
金融资产小计	319,224,465.76	-1,183,682.20			878,500,000.00	1,086,000,000.00		110,540,783.56
上述合计	319,224,465.76	-1,183,682.20			878,500,000.00	1,086,000,000.00		110,540,783.56
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

3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面余额	受限原因
----	--------	------

应收票据	109,691,562.22	用于应付票据质押
货币资金	115,633,530.28	保证金、冻结资金
合计	225,325,092.50	——

五、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
0.00	0.00	0.00%

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）
正海磁材东南亚有限公司	进出口贸易、仓储、分销、磁性材料相关研发及技术服务	新设	0.00	100.00%	自有资金	正海精密	长期	磁性材料及相关元器件的研究、开发、销售	完成注册	0.00	0.00	否	2020年05月15日	公告编号：2020-11-02
合计	--	--	0.00	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

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	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
银行短期理财产品	317,500,000.00	-1,183,682.20	0.00	878,500,000.00	1,086,000,000.00	540,783.56	110,540,783.56	自有资金
合计	317,500,000.00	-1,183,682.20	0.00	878,500,000.00	1,086,000,000.00	540,783.56	110,540,783.56	--

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
银行理财产品	自有资金	53,000	43,500	0
合计		53,000	43,500	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

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海大郡动力控制技术 有限公司	子公司	新能源汽车电控系统研发、 销售与服务	58,228,765.00	441,156,788.49	-60,854,388.53	11,928,202.57	-48,008,710.71	-37,795,699.94

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
正海磁材有限公司	吸收合并	公司吸收合并正海磁材有限公司，有利于公司降低税负及管理成本，符合公司发展战略。本次吸收合并不会对公司财务状况产生实质影响，不会损害公司及股东的利益。
正海磁材东南亚有限公司	设立	加大海外市场开拓力度，进一步提升公司品牌形象，推动技术、产品和服务的国际化进程。

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“第四节 经营情况讨论与分析”中的“一、概述”。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司面临的风险和应对措施

1、稀土原材料价格波动的风险

公司高性能钕铁硼永磁材料业务所需的主要原材料为钕、镨钕、铽和镝铁等稀土金属及稀土合金。稀土原材料价格的大幅波动，将会对公司的经营业绩造成较大影响。

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

2、新能源汽车电机驱动系统业务产能过剩，行业竞争加剧的风险

国内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，行业短期出现了产能过剩的局面，使得电机驱动系统厂商之间的竞争态势更加激烈。据普华永道统计，2020年新能源汽车电机电控产能将超过280万套，行业平均开工率不足50%。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，努力提升公司汽车新能源电机驱动系统业务的竞争力。

3、子公司上海大郡持续亏损的风险

2017年以来，受到新能源汽车“补贴退坡”和“推荐目录重申”双重政策叠加效应的影响，上海大郡经营出现大幅波动。在新能源汽车补贴逐年退坡及行业竞争加剧的背景下，上海大郡受到了来自下游整车企业的成本压力的倒逼，叠加上游相关功率模组、铜、钢铁等原材料价格上涨的影响，上海大郡的产品售价和综合毛利率均出现大幅下降，经营业绩持续亏损。

新能源汽车是我国重点发展的战略性新兴产业，长期来看，国家将会持续鼓励新能源汽车产业的良性发展。但从短期来看，新能源汽车市场仍处在起步阶段，外围的经济环境、产业政策、能源价格等因素都有可能对新能源汽车市场的发展带来较大影响，新能源汽车产业的成长速度、发展规模都存在一定不确定性，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，努力降低上海大郡的持续亏损风险。

4、应收账款余额较大的风险

报告期末，公司应收账款余额为45,860.94万元。若宏观经济环境、客户经营状况等发生重大变化，将加大应收账款发生坏账的风险。

对此，公司将完善和细化应收账款管理制度，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，调整销售方式和销售节奏，努力控制应收账款规模、确保应收账款质量。

5、商誉减值的风险

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

6、新型冠状病毒肺炎疫情的风险

自2020年初新冠肺炎疫情发生以来，在短期内，公司生产经营受到一定影响，主要包括产业链各个环节开工推迟、交通受限导致原材料采购运输和产成品交付延期、生产基地员工无法及时返岗等方面。公司已采取积极措施应对，此次疫情暂未对公司生产经营及业绩产生重大不利影响。

随着新型冠状病毒肺炎疫情全球性蔓延扩散，疫情对各国公共卫生事业带来严峻挑战，对国内外宏观经济造成不可避免的负面影响，若本次新型冠状病毒疫情的影响在短期内不能得到控制，可能会对公司未来经营业务造成不利影响。

公司将对疫情进行密切跟踪和评估，及时调整各项生产安排，采取多种措施保障员工安全，并积极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、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	55.72%	2020 年 03 月 16 日	2020 年 03 月 16 日	公告编号： 2020-03-03
2019 年度股东大会	年度股东大会	48.02%	2020 年 04 月 13 日	2020 年 04 月 13 日	公告编号： 2020-03-06

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	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、上海汽车集团股权投资有限公司、正海集团有限公司、中国长城资产管理股份有限公司	股份限售承诺	自正海磁材本次非公开发行的标的股票过户至其账户名下之日起 36 个月内，不转让在本次非公开发行认购的股份。	2017 年 03 月 15 日	2020 年 03 月 18 日	截至报告期末，承诺人严格履行承诺，未出现违反承诺情况。
承诺是否及时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

划	
---	--

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
上海大郡诉杭州都凌汽车电子有限公司买卖合同纠纷案	73.43	否	已立案	截至报告期末尚未审理	-		
上海大郡诉上海精虹新能源科技有限公司买卖合同纠纷案	221.28	否	诉前调解中	尚未审理	-		
上海大郡诉汉腾汽车有限公司买卖合同纠纷案	482.19	否	已立案	尚未审理	-		

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
烟台正海实业有限公司	同受控股股东控制	日常经营相关	购买劳保品、包装材料、物业费、工作餐等	市场定价	49.91	49.91	5.25%	49.91	否	银行转账	49.91		
正海集团有限公司	控股股东	日常经营相关	承租职工宿舍	市场定价	2.94	2.94	0.99%	2.94	否	银行转账	2.94		
合计				--	--	52.85	--	52.85	--	--	--	--	--
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

公司报告期末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

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
上海大郡动力控制技术有限公司	2018 年 12 月 03 日	2,000	2019 年 01 月 09 日	1,950	连带责任保证	三年	是	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				1,950
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			2,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				0
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计			0	报告期内担保实际发生额合计				1,950
报告期末已审批的担保额度合计			2,000	报告期末实际担保余额合计				0
实际担保总额占公司净资产的比例				0.00%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额				0				
上述三项担保金额合计				0				
对未到期担保，报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）				无				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				无				

(2) 违规对外担保情况

□ 适用 √ 不适用

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。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
烟台正海磁性材料股份有限公司	COD	间歇排放	2	东区排放总口；西区排放总口	57.83mg/L； 76.32mg/L	GB/T31962-2015	2.45T； 7.139T	94.13T	无
烟台正海磁性材料股份有限公司	氨氮	间歇排放	2	东区排放总口；西区排放总口	16.067mg/L； 10.148mg/L	GB/T31962-2015	0.663T； 0.956T	8.47T	无
烟台正海磁性材料股份有限公司	总镍	间歇排放	1	西区废水处理车间排放口	0.1135mg/L	GB21900-2008 表二	0.0349Kg	0.71Kg	无
烟台正海磁性材料股份有限公司	总铜	间歇排放	1	西区废水处理车间排放口	0.0462mg/L	GB21900-2008 表二	0.9908Kg	30 Kg	无
烟台正海磁性材料股份有限公司	总锌	间歇排放	1	西区废水处理车间排放口	0.3102mg/L	GB21900-2008 表二	6.5513 Kg	100 Kg	无
烟台正海磁性材料股份有限公司	危险废弃物	委托处置	----	东区、西区	----	----	89.305T	----	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

报告期内，2 月份取得《后工序物流中心改造项目》，4 月份取得《福海厂区研发及智能化改造项目》、《东西厂区升级改造及产能提升项目（东厂区）》、《东西厂区升级改造及产能提升项目（西厂区）》环评批复。

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。

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

根据烟台生态环境局开发区分局关于 ISO14000 环境管理体系认证企业申报奖励的通知（烟开环函〔2020〕4 号）要求，公司 4 月份提交的资料已通过审核，将获得该项奖励 1 万元整。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、吸收合并全资子公司

公司于2019年10月13日召开四届董事会第五次会议审议通过了《关于吸收合并全资子公司并继续实施低重稀土永磁体生产基地建设项目的议案》，该议案已经公司2019年10月30日召开的2019年第三次临时股东大会审议通过。公司于2019年10月15日在披露了《关于吸收合并全资子公司并继续实施低重稀土永磁体生产基地建设项目的公告》，烟台正海磁材有限公司已于2020年3月完成注销。

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
关于吸收合并全资子公司并继续实施低重稀土永磁体生产基地建设项目的公告	2019年10月15日	巨潮资讯网
关于全资子公司完成注销登记的公告	2020年3月13日	巨潮资讯网

2、向特定对象发行股票事项

公司于 2020 年 2 月 28 日召开的第四届董事会第六次会议，2020 年 3 月 16 日召开的 2020 年第一次临时股东大会审议通过了非公开发行股票相关议案。公司于 2020 年 5 月 7 日取得了中国证券监督管理委员会出具的《中国证监会行政许可申请受理单》（受理序号：200967），于 2020 年 6 月 4 日收到中国证券监督管理委员会出具的《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（200967 号），并于 2020 年 6 月 22 号公告了反馈意见回复相关文件。

根据《创业板上市公司证券发行注册管理办法（试行）》等相关规定，公司向深圳证券交易所提交了创业板向特定对象发行股票申请文件，于 2020 年 6 月 30 日取得了深圳证券交易所出具的《关于受理烟台正海磁性材料股份有限公司向特定对象发行股票申请文件的通知》（深证上审[2020]127 号），并于 2020 年 8 月 5 日收到深圳证券交易所上市审核中心出具的《关于烟台正海磁性材料股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核中心意见告知函》、于 2020 年 8 月 6 日收到深圳证券交易所上市审核中心出

具的《关于烟台正海磁性材料股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核中心意见落实函》。

公司于2020年8月11日召开四届董事会第十次会议，审议通过了《关于终止向特定对象发行股票事项并撤回申请文件的议案》。综合考虑公司实际情况、发展规划等诸多因素，为了更好的服务于公司未来的发展战略，公司拟对融资方案进行调整和优化，决定终止本次向特定对象发行股票事项并向深圳证券交易所申请撤回相关申请文件。

2020年8月18日，公司收到深交所《关于终止对烟台正海磁性材料股份有限公司申请向特定对象发行股票审核的决定》（深证上审〔2020〕530号）。深交所根据有关规定，同意公司撤回申请，决定终止对公司申请向特定对象发行股票的审核。

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
《关于非公开发行股票申请获得中国证监会受理的公告》	2020年05月08日	巨潮资讯网
《关于收到<中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书>的公告》	2020年06月05日	巨潮资讯网
《关于向特定对象发行股票申请获得深圳证券交易所受理的公告》	2020年06月30日	巨潮资讯网
《关于收到<关于烟台正海磁性材料股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核中心意见告知函>的公告》	2020年08月06日	巨潮资讯网
《关于终止向特定对象发行股票事项并撤回申请文件的公告》	2020年08月11日	巨潮资讯网
《关于深交所同意公司撤回向特定对象发行股票申请文件的公告》	2020年08月18日	巨潮资讯网

十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1、公司四届董事会第五次会议审议通过了《关于吸收合并全资子公司并继续实施低重稀土永磁体生产基地建设项目的议案》，全资子公司正海磁材有限公司拟被公司吸收合并，低重稀土永磁体生产基地建设项目由公司继续实施，公司已于2020年3月完成吸收合并。

2、公司四届董事会第七次会议审议通过了《关于设立马来西亚子公司的议案》，正海磁材东南亚有限公司已于2020年5月完成设立（公告编号：2020-11-02）。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	84,157,082	10.26%				-75,803,212	-75,803,212	8,353,870	1.02%
1、国有法人持股	48,008,699	5.85%				-48,008,699	-48,008,699		
2、其他内资持股	36,148,383	4.41%				-27,794,513	-27,794,513	8,353,870	1.02%
其中：境内法人持股	27,794,513	3.39%				-27,794,513	-27,794,513		
境内自然人持股	8,353,870	1.02%						8,353,870	1.02%
二、无限售条件股份	736,059,474	89.74%				75,803,212	75,803,212	811,862,686	98.98%
1、人民币普通股	736,059,474	89.74%				75,803,212	75,803,212	811,862,686	98.98%
三、股份总数	820,216,556	100.00%				0	0	820,216,556	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于核准烟台正海磁性材料股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2016】3212号）核准，正海磁材以非公开发行的方式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、上汽投资-颀瑞1号发行50,535,475股新股。

本次非公开发行新增股份已于2017年3月7日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕登记手续，并于2017年3月15日在深圳证券交易所上市。本次发行新增股份的性质为有限售条件流通股，限售期为36个月（自新增股份上市首日起算）。

2017年4月19日，公司实施完成2016年度权益分派方案，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1股转增5股。本次转增完成后，上述非流通股数变为75,803,212股。

根据股份锁定安排，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汽投资-颀瑞1号认购的股份于2020年3月19日上市流通。

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
正海集团有限公司	15,160,644	15,160,644		0	首发后机构类限售股	2020年3月19日
中国长城资产管理股份有限公司	15,160,642	15,160,642		0	首发后机构类限售股	2020年3月19日
长城资本管理有限公司	17,687,415	17,687,415		0	首发后机构类限售股	2020年3月19日
山东省国有资产投资控股有限公司	15,160,642	15,160,642		0	首发后机构类限售股	2020年3月19日
上汽顾臻(上海)资产管理有限公司-上汽投资-顾瑞1号	12,633,869	12,633,869		0	首发后机构类限售股	2020年3月19日
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			1,167,112	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			1,036,242	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	84,157,082	75,803,212	0	8,353,870	--	--

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			35,599	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0		
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	质押或冻结情况		
						持有无限售条件的股份数量	股份状态	数量
正海集团有限公司	境内非国有法人	51.08%	418,943,148			418,943,148	质押	146,800,000
长城资本管理有限公司	国有法人	2.16%	17,687,415			17,687,415		
郑坚	境内自然人	2.06%	16,905,542			16,905,542		
山东省国有资产投资控股有限公司	国有法人	1.85%	15,160,642			15,160,642		
中国长城资产管理股份有限公司	国有法人	1.85%	15,160,642			15,160,642		
中国农业银行股份有限公司—嘉实环保低碳股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.55%	12,706,555			12,706,555		
上汽顾臻（上海）	境内非国有法人	1.54%	12,633,869			12,633,869		

资产管理有限公司—上汽投资— 顾瑞 1 号						69		
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	境内非国有法人	0.89%	7,330,000			7,330,000		
基本养老保险基金一二零四组合	境内非国有法人	0.82%	6,735,350			6,735,350		
烟台正海新材料 有限公司	境内非国有法人	0.70%	5,749,550			5,749,550		
战略投资者或一般法人因配售新股 成为前 10 名股东的情况(如有)(参 见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	正海集团有限公司与烟台正海新材料有限公司属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人情形，除此之外公司未知上述股东是否存在关联关系，亦不知是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
正海集团有限公司	418,943,148	人民币普通股	418,943,148					
长城资本管理有限公司	17,687,415	人民币普通股	17,687,415					
郑坚	16,905,542	人民币普通股	16,905,542					
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					
中国长城资产管理股份有限公司	15,160,642	人民币普通股	15,160,642					
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	12,706,555	人民币普通股	12,706,555					
上汽顾臻（上海）资产管理有限公司— 上汽投资—顾瑞 1 号	12,633,869	人民币普通股	12,633,869					
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	7,330,000	人民币普通股	7,330,000					
基本养老保险基金一二零四组合	6,735,350	人民币普通股	6,735,350					
烟台正海新材料有限公司	5,749,550	人民币普通股	5,749,550					
前 10 名无限售流通股股东之间，以 及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的 说明	正海集团有限公司与烟台正海新材料有限公司属于《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	公司股东正海集团有限公司除通过普通证券账户持有 363,943,148 股外，还通过西南证							

务股东情况说明（如有）（参见注 4）	券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 55,000,000 股，实际合计持有无限售流通股 418,943,148 股；公司股东烟台正海新材料有限公司除通过普通证券账户持有 100 股外，还通过申万宏源西部证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 5,749,450 股，实际合计持有 5,749,550 股。
--------------------	---

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

是 否

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

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

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 2019 年年报。

第十节 公司债券相关情况

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

否

第十一节 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

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	553,161,277.68	479,781,337.60
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	110,540,783.56	319,224,465.76
衍生金融资产		
应收票据	264,491,163.12	399,465,248.91
应收账款	458,609,420.50	538,767,531.28
应收款项融资		
预付款项	8,874,486.83	9,499,736.35
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,543,466.37	2,891,996.58
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	636,291,823.84	549,779,960.35

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	348,479,353.03	255,119,001.10
流动资产合计	2,382,991,774.93	2,554,529,277.93
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	508,879,063.49	528,366,151.04
在建工程	253,565,034.93	134,268,972.92
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	125,266,037.10	131,139,161.72
开发支出	31,006,680.08	30,337,268.73
商誉	18,229,554.79	18,229,554.79
长期待摊费用	11,309,767.24	11,476,572.40
递延所得税资产	141,018,535.82	131,145,032.84
其他非流动资产	39,202,548.48	72,533,639.53
非流动资产合计	1,128,477,221.93	1,057,496,353.97
资产总计	3,511,468,996.86	3,612,025,631.90
流动负债：		
短期借款		19,500,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	627,291,166.02	627,136,416.40

应付账款	234,264,959.05	190,415,586.21
预收款项		3,366,873.78
合同负债	2,670,773.99	
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	19,360,144.23	33,916,482.98
应交税费	1,686,293.45	9,320,897.16
其他应付款	2,482,274.70	1,696,972.40
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		
其他流动负债		
流动负债合计	887,755,611.44	885,353,228.93
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	15,117,816.84	16,509,175.74
递延收益	59,719,265.14	50,819,786.36
递延所得税负债	4,426,819.99	5,569,316.89
其他非流动负债		
非流动负债合计	79,263,901.97	72,898,278.99
负债合计	967,019,513.41	958,251,507.92
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	1,245,087,212.09	1,245,087,212.09
减：库存股	137,840,741.95	137,840,741.95
其他综合收益	6,852.52	-14,833.35
专项储备	10,842,092.38	10,132,956.54
盈余公积	131,531,677.10	131,531,677.10
一般风险准备		
未分配利润	434,954,744.00	544,892,304.19
归属于母公司所有者权益合计	2,504,798,392.14	2,614,005,130.62
少数股东权益	39,651,091.31	39,768,993.36
所有者权益合计	2,544,449,483.45	2,653,774,123.98
负债和所有者权益总计	3,511,468,996.86	3,612,025,631.90

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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	546,518,367.51	434,329,724.93
交易性金融资产	110,540,783.56	319,224,465.76
衍生金融资产		
应收票据	253,172,380.76	335,181,008.04
应收账款	417,414,358.94	455,485,514.23
应收款项融资		
预付款项	7,587,283.35	6,402,116.85
其他应收款	421,112,459.85	468,566,002.00
其中：应收利息		
应收股利		
存货	531,735,444.00	457,685,543.16
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	332,055,235.33	240,000,000.00
流动资产合计	2,620,136,313.30	2,716,874,374.97
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	242,516,143.29	322,516,143.29
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	371,039,058.49	383,955,183.97
在建工程	182,192,861.77	18,377,040.09
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	43,467,596.30	24,658,557.82
开发支出	22,437,469.76	22,684,250.05
商誉		
长期待摊费用	1,388,670.55	
递延所得税资产	50,679,707.60	50,352,912.34
其他非流动资产	33,255,338.22	63,216,369.50
非流动资产合计	946,976,845.98	885,760,457.06
资产总计	3,567,113,159.28	3,602,634,832.03
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	620,497,523.16	608,664,791.80
应付账款	196,186,400.19	157,432,552.81
预收款项		2,831,873.78
合同负债	2,065,607.99	
应付职工薪酬	12,010,048.96	17,526,455.13
应交税费	887,874.56	8,480,541.70

其他应付款	2,196,361.26	1,587,884.52
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	833,843,816.12	796,524,099.74
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	14,405,938.39	14,199,786.36
递延所得税负债	474,646.38	862,268.27
其他非流动负债		
非流动负债合计	14,880,584.77	15,062,054.63
负债合计	848,724,400.89	811,586,154.37
所有者权益：		
股本	820,216,556.00	820,216,556.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,254,404,630.44	1,254,404,630.44
减：库存股	137,840,741.95	137,840,741.95
其他综合收益		
专项储备	10,842,092.38	10,132,956.54
盈余公积	131,531,677.10	131,531,677.10
未分配利润	639,234,544.42	712,603,599.53
所有者权益合计	2,718,388,758.39	2,791,048,677.66
负债和所有者权益总计	3,567,113,159.28	3,602,634,832.03

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	824,854,569.68	811,908,857.52
其中：营业收入	824,854,569.68	811,908,857.52
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	789,796,570.86	776,844,753.36
其中：营业成本	651,211,675.31	660,808,985.25
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	3,787,151.93	4,558,761.71
销售费用	23,989,630.22	22,912,268.13
管理费用	54,468,927.92	36,480,925.22
研发费用	62,203,619.46	53,681,147.93
财务费用	-5,864,433.98	-1,597,334.88
其中：利息费用	3,774,227.71	1,323,398.58
利息收入	4,602,956.17	3,768,101.61
加：其他收益	5,294,354.98	2,644,681.05
投资收益（损失以“-”号填列）	13,427,575.20	24,636,446.67
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	-1,183,682.20	

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	2,539,918.64	-10,383,238.23
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-5,820,995.13	-9,194,255.17
资产处置收益(损失以“-”号填列)		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	49,315,170.31	42,767,738.48
加: 营业外收入	35,428.66	11,140.15
减: 营业外支出	227,730.11	207,538.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	49,122,868.86	42,571,340.63
减: 所得税费用	-864,964.30	-970,306.80
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	49,987,833.16	43,541,647.43
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	49,987,833.16	43,541,647.43
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	50,105,735.21	48,502,908.17
2.少数股东损益	-117,902.05	-4,961,260.74
六、其他综合收益的税后净额	21,685.87	11,101.03
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	21,685.87	11,101.03
(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	21,685.87	11,101.03

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	21,685.87	11,101.03
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	50,009,519.03	43,552,748.46
归属于母公司所有者的综合收益总额	50,127,421.08	48,514,009.20
归属于少数股东的综合收益总额	-117,902.05	-4,961,260.74
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.06	0.06
（二）稀释每股收益	0.06	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	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	812,936,118.49	706,930,591.55
减：营业成本	651,032,812.96	572,925,257.43
税金及附加	2,986,488.81	3,345,489.87
销售费用	17,092,375.06	13,533,175.56
管理费用	22,086,116.70	14,701,897.17
研发费用	39,969,246.77	30,839,800.04
财务费用	-5,971,968.23	-6,250,015.57
其中：利息费用	3,598,950.11	366,764.42
利息收入	4,509,425.17	7,345,085.92
加：其他收益	3,466,897.24	913,752.59

投资收益（损失以“-”号填列）	8,467,617.55	20,433,210.91
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）	-1,183,682.20	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,201,512.22	-554,596.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,611,852.31	-1,903,830.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	96,081,538.92	96,723,524.29
加：营业外收入	18,929.14	4,000.00
减：营业外支出	17,741.86	133,913.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	96,082,726.20	96,593,610.54
减：所得税费用	9,408,485.91	10,618,886.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	86,674,240.29	85,974,724.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	86,674,240.29	85,974,724.15
（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	86,674,240.29	85,974,724.15
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	2020 年半年度	2019 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	1,078,571,989.02	927,921,358.35
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	36,068,375.84	18,618,715.23
收到其他与经营活动有关的现金	21,020,670.25	11,456,443.13
经营活动现金流入小计	1,135,661,035.11	957,996,516.71
购买商品、接受劳务支付的现金	746,962,120.46	810,745,302.10
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	146,478,519.14	139,590,444.23
支付的各项税费	24,051,712.57	33,230,829.04
支付其他与经营活动有关的现金	18,380,929.35	16,523,760.42
经营活动现金流出小计	935,873,281.52	1,000,090,335.79
经营活动产生的现金流量净额	199,787,753.59	-42,093,819.08
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	13,427,575.20	24,636,446.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	37,604.61	17,264.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		9,237,800.00
收到其他与投资活动有关的现金	122,500,000.00	170,731,537.76
投资活动现金流入小计	135,965,179.81	204,623,048.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	83,718,750.35	82,680,307.98
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	83,718,750.35	82,680,307.98
投资活动产生的现金流量净额	52,246,429.46	121,942,740.45
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		19,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	137,135,989.48	93,137,901.86
筹资活动现金流入小计	137,135,989.48	112,637,901.86
偿还债务支付的现金	19,500,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	160,220,742.81	1,065,384.16
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	115,277,685.12	193,964,850.52
筹资活动现金流出小计	294,998,427.93	198,030,234.68
筹资活动产生的现金流量净额	-157,862,438.45	-85,392,332.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,544,557.23	-958,052.08
五、现金及现金等价物净增加额	96,716,301.83	-6,501,463.53
加：期初现金及现金等价物余额	338,621,358.69	354,859,040.68
六、期末现金及现金等价物余额	435,337,660.52	348,357,577.15

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 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	1,002,489,280.37	665,990,081.75
收到的税费返还	35,103,844.73	18,618,715.23
收到其他与经营活动有关的现金	7,980,937.93	21,955,959.33
经营活动现金流入小计	1,045,574,063.03	706,564,756.31
购买商品、接受劳务支付的现金	723,916,616.64	582,509,335.76
支付给职工以及为职工支付的现金	91,480,921.40	73,313,346.10
支付的各项税费	22,310,912.08	26,400,472.68
支付其他与经营活动有关的现金	29,275,332.88	12,428,744.18
经营活动现金流出小计	866,983,783.00	694,651,898.72
经营活动产生的现金流量净额	178,590,280.03	11,912,857.59

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	13,427,575.20	24,535,548.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	755.00	3,034.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,897,663.87
收到其他与投资活动有关的现金	122,500,000.00	144,465,429.56
投资活动现金流入小计	135,928,330.20	173,901,675.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	77,154,312.88	19,674,579.17
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		31,000,000.00
投资活动现金流出小计	77,154,312.88	50,674,579.17
投资活动产生的现金流量净额	58,774,017.32	123,227,096.30
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	170,315,898.35	84,348,606.56
筹资活动现金流入小计	170,315,898.35	84,348,606.56
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	160,043,295.40	
支付其他与筹资活动有关的现金	115,277,685.12	193,964,850.52
筹资活动现金流出小计	275,320,980.52	193,964,850.52
筹资活动产生的现金流量净额	-105,005,082.17	-109,616,243.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,506,789.15	-975,626.00
五、现金及现金等价物净增加额	134,866,004.33	24,548,083.93
加：期初现金及现金等价物余额	293,828,746.02	264,194,014.16
六、期末现金及现金等价物余额	428,694,750.35	288,742,098.09

7、合并所有者权益变动表

本期金额

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）							21,685.87	709,135.84			-109,937,560.19		-109,206,738.48	-117,902.05	-109,324,640.53
（一）综合收益总额							21,685.87				50,105,735.21		50,127,421.08	-117,902.05	50,009,519.03
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-160,043,295		-160,043,295		-160,043,295

											.40		.40		.40
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											-160,043,295.40		-160,043,295.40		-160,043,295.40
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							709,135.84						709,135.84		709,135.84
1. 本期提取							1,761,296.00						1,761,296.00		1,761,296.00
2. 本期使用							1,052,160.16						1,052,160.16		1,052,160.16
(六)其他															
四、本期期末余额	820,216,556.00				1,245,087,212.09	137,840,741.95	6,852,528.00	10,842,131,531,677.10			434,954,744.00		2,504,798,392.14	39,651,091.31	2,544,449,483.45

上期金额

单位：元

项目	2019 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				1,238,668,884.85		-59,002.95	8,650,959.98	112,502,348.75		470,797,886.11		2,650,777,632.74	51,615,406.81	2,702,393,039.55
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	820,216,556.00				1,238,668,884.85		-59,002.95	8,650,959.98	112,502,348.75		470,797,886.11		2,650,777,632.74	51,615,406.81	2,702,393,039.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						69,238,178.88	11,101.03	737,981.23			48,502,908.17		-19,986,188.45	-4,961,260.74	-24,947,449.19
（一）综合收益总额							11,101.03				48,502,908.17		48,514,009.20	-4,961,260.74	43,552,748.46
（二）所有者投入和减少资本						69,238,178.88							-69,238,178.88		-69,238,178.88
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他						69,238,178.88							-69,238,178.88		-69,238,178.88

(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								737,981.23				737,981.23		737,981.23	
1. 本期提取								1,513,252.56				1,513,252.56		1,513,252.56	
2. 本期使用								775,271.33				775,271.33		775,271.33	
(六) 其他															
四、本期期末余额	820,216,556.00				1,238,668,884.85	69,238,178.88	-47,901.92	9,388,941.21	112,502,348.75		519,300,794.28		2,630,791,444.29	46,654,146.07	2,677,445,590.36

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

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	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	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	0.00	2,718,388,758.39

上期金额

单位：元

项目	2019 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.				1,254,404,630.			8,650,959.98	112,502,348.75	541,339,644.34		2,737,114,139.51

	00				44						
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	820,216,556.00				1,254,404,630.44		8,650,959.98	112,502,348.75	541,339,644.34		2,737,114,139.51
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					69,238,178.88		737,981.23		85,974,724.15		17,474,526.50
(一)综合收益总额									85,974,724.15		85,974,724.15
(二)所有者投入和减少资本					69,238,178.88						-69,238,178.88
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					69,238,178.88						-69,238,178.88
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股											

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

三、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

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绚新能源技术（上海）有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]47号），公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金事项的实施，向交易对方明绚新能源技术（上海）有限公司等定向发行股份11,241,319股，向泰康资产管理有限责任公司等3名特定投资者非公开发行股份4,832,713股，新增股份数量合计16,074,032股。至此，公司股份总数由240,000,000股增至256,074,032股。

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

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

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

根据公司2016年第五次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会《关于核准烟台正海磁性材料股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2016]3212号），公司向正海集团有限公司、中国长城资产管理股份有限公司、长城资本管理有限公司、山东省国有资产投资控股有限公司和上海汽车集团股权投资有限公司-上汽投资-顾瑞1号等5名特定投资者非公开发行股份50,535,475股，公司股份总数由506,217,266股增至556,752,741股。

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

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

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

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

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2020年8月23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：

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

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年6月30日的合并及母公司财务状况及2019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

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

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

（2）非同一控制下企业合并

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

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

合并成本为购买日本公司为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司也计入合并成本。

对于吸收合并，合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。对于控股合并，

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

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 公司对合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

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

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

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

(6) 少数股东权益包括子公司合并当日少数股东按股权比例拥有的权益金额以及自合并日起少数股东所占的权益变动额。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司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、其他应收款等。

(1) 应收账款及应收票据

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司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票据及应收账款，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票据及应收账款或当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

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	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	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

与其他应收款相关的减值准备/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

不适用

17、合同成本

不适用

18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售资产：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

19、债权投资

不适用

20、其他债权投资

不适用

21、长期应收款

不适用

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司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四、9“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，按本附注四、5、（2）“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四、20“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。

(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

不适用

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，本公司在客户实际支付款项时，将该已收款项列示为合同负债。

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

不适用

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（参见本附注四、17“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

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

公司主要销售钕铁硼永磁材料及组件、新能源汽车电机驱动系统，于客户取得相关产品或服务控制权的某一时点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据以开具发票确认收入；公司对国外销售产品在销售合同规定的交货期内，将产品报关出口后，根据出口报关单开具发票确认收入。

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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（2）融资租赁的会计处理方法

（1）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

43、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 重要会计政策变更

2017年7月5日，财政部发布了《关于修订印发<企业会计准则第14号-收入>的通知》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”），根据财政部要求，在境内外同时上市的企业以及境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自2021年1月1日起施行。根据上述会计准则修订，公司需对原采用的相关会计政策进行相应调整。

按照上述通知及上述企业会计准则的规定和要求，公司对原会计政策进行相应变更。

(2) 会计估计变更

报告期内，无会计估计变更情形。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017年7月5日，财政部发布了《关于修订印发<企业会计准则第14号-收入>的通知》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”），根据财政部要求，在境内外同时上市的企业以及境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自2021年1月1日起施行。根据上述会计准则修订，公司需对原采用的相关会计政策进行相应调整。	董事会审议	本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、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	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	479,781,337.60	479,781,337.60	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	319,224,465.76	319,224,465.76	
衍生金融资产			
应收票据	399,465,248.91	399,465,248.91	
应收账款	538,767,531.28	538,767,531.28	
应收款项融资			
预付款项	9,499,736.35	9,499,736.35	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	2,891,996.58	2,891,996.58	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	549,779,960.35	549,779,960.35	
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	255,119,001.10	255,119,001.10	
流动资产合计	2,554,529,277.93	2,554,529,277.93	
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	528,366,151.04	528,366,151.04	
在建工程	134,268,972.92	134,268,972.92	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	131,139,161.72	131,139,161.72	
开发支出	30,337,268.73	30,337,268.73	
商誉	18,229,554.79	18,229,554.79	
长期待摊费用	11,476,572.40	11,476,572.40	
递延所得税资产	131,145,032.84	131,145,032.84	
其他非流动资产	72,533,639.53	72,533,639.53	
非流动资产合计	1,057,496,353.97	1,057,496,353.97	
资产总计	3,612,025,631.90	3,612,025,631.90	
流动负债：			
短期借款	19,500,000.00	19,500,000.00	
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	627,136,416.40	627,136,416.40	
应付账款	190,415,586.21	190,415,586.21	
预收款项	3,366,873.78		
合同负债		3,366,873.78	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	33,916,482.98	33,916,482.98	
应交税费	9,320,897.16	9,320,897.16	

其他应付款	1,696,972.40	1,696,972.40	
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			
其他流动负债			
流动负债合计	885,353,228.93	885,353,228.93	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	16,509,175.74	16,509,175.74	
递延收益	50,819,786.36	50,819,786.36	
递延所得税负债	5,569,316.89	5,569,316.89	
其他非流动负债			
非流动负债合计	72,898,278.99	72,898,278.99	
负债合计	958,251,507.92	958,251,507.92	
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	1,245,087,212.09	1,245,087,212.09	
减：库存股	137,840,741.95	137,840,741.95	
其他综合收益	-14,833.35	-14,833.35	
专项储备	10,132,956.54	10,132,956.54	

盈余公积	131,531,677.10	131,531,677.10	
一般风险准备			
未分配利润	544,892,304.19	544,892,304.19	
归属于母公司所有者权益合计	2,614,005,130.62	2,614,005,130.62	
少数股东权益	39,768,993.36	39,768,993.36	
所有者权益合计	2,653,774,123.98	2,653,774,123.98	
负债和所有者权益总计	3,612,025,631.90	3,612,025,631.90	

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	434,329,724.93	434,329,724.93	
交易性金融资产	319,224,465.76	319,224,465.76	
衍生金融资产			
应收票据	335,181,008.04	335,181,008.04	
应收账款	455,485,514.23	455,485,514.23	
应收款项融资			
预付款项	6,402,116.85	6,402,116.85	
其他应收款	468,566,002.00	468,566,002.00	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	457,685,543.16	457,685,543.16	
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	240,000,000.00	240,000,000.00	
流动资产合计	2,716,874,374.97	2,716,874,374.97	
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	322,516,143.29	322,516,143.29	
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	383,955,183.97	383,955,183.97	
在建工程	18,377,040.09	18,377,040.09	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	24,658,557.82	24,658,557.82	
开发支出	22,684,250.05	22,684,250.05	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	50,352,912.34	50,352,912.34	
其他非流动资产	63,216,369.50	63,216,369.50	
非流动资产合计	885,760,457.06	885,760,457.06	
资产总计	3,602,634,832.03	3,602,634,832.03	
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	608,664,791.80	608,664,791.80	
应付账款	157,432,552.81	157,432,552.81	
预收款项	2,831,873.78		
合同负债		2,831,873.78	
应付职工薪酬	17,526,455.13	17,526,455.13	
应交税费	8,480,541.70	8,480,541.70	
其他应付款	1,587,884.52	1,587,884.52	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	796,524,099.74	796,524,099.74	
非流动负债：			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	14,199,786.36	14,199,786.36	
递延所得税负债	862,268.27	862,268.27	
其他非流动负债			
非流动负债合计	15,062,054.63	15,062,054.63	
负债合计	811,586,154.37	811,586,154.37	
所有者权益：			
股本	820,216,556.00	820,216,556.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,254,404,630.44	1,254,404,630.44	
减：库存股	137,840,741.95	137,840,741.95	
其他综合收益			
专项储备	10,132,956.54	10,132,956.54	
盈余公积	131,531,677.10	131,531,677.10	
未分配利润	712,603,599.53	712,603,599.53	
所有者权益合计	2,791,048,677.66	2,791,048,677.66	
负债和所有者权益总计	3,602,634,832.03	3,602,634,832.03	

(4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

45、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额、应税收入	13%、10%、6%、5%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%、5%
企业所得税	应税所得额	25%、15%、10%
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%
烟台正海磁材有限公司	25%
正海磁材韩国株式会社	10%

2、税收优惠

2017年12月28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GR201737001223，有效期三年。按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定，公司2017年、2018年、2019年按15%的税率计缴企业所得税。按照国家对高新技术企业的相关规定，公司应在2020年重新申请高新技术企业认定，公司2020年企业所得税暂按15%的税率进行预缴。对此公司已组织专人负责高新技术企业重新认定的申请工作，积极争取通过认定，继续享受高新技术企业的税收优惠政策。

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复审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	11,095.77	8,723.18

银行存款	435,326,564.75	338,612,635.51
其他货币资金	117,823,617.16	141,159,978.91
合计	553,161,277.68	479,781,337.60
其中：存放在境外的款项总额	3,768,883.95	3,714,672.98
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	115,633,530.28	137,135,989.48

公司期末受限的货币资金情况详见附注81。

公司期末存放在境外的款项：

币种	期末余额	备注
欧元	322,945.62	
日元	7,921,248.00	
韩元	114,566,945.00	

其他货币资金明细：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	1,559,475.55	1,559,475.55
银行承兑汇票保证金	112,981,615.92	104,917,513.93
应收定期存款利息	2,623,525.69	4,023,989.43
定期存单质押	-	30,000,000.00
工资保证金	659,000.00	659,000.00
合计	117,823,617.16	141,159,978.91

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	110,540,783.56	319,224,465.76
其中：		
银行短期理财产品	110,540,783.56	319,224,465.76
合计	110,540,783.56	319,224,465.76

3、衍生金融资产

不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑票据	264,491,163.12	367,785,248.91
商业承兑票据		31,680,000.00
合计	264,491,163.12	399,465,248.91

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	264,491,163.12	100.00%		0.00%	264,491,163.12	399,785,248.91	100.00%	320,000.00		399,465,248.91
其中：										
应收票据组合 1（银承）	264,491,163.12	100.00%		0.00%	264,491,163.12	367,785,248.91	92.00%			367,785,248.91
应收票据组合 2（商承）		0.00%				32,000.00	8.00%	320,000.00	1.00%	31,680.00
合计	264,491,163.12	100.00%		0.00%	264,491,163.12	399,785,248.91	100.00%	320,000.00		399,465,248.91

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）	264,491,163.12	0.00	
应收票据组合 2（商承）	0.00	0.00	
合计	264,491,163.12	0.00	--

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）	320,000.00		320,000.00			

合计	320,000.00		320,000.00			
----	------------	--	------------	--	--	--

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	109,691,562.22
合计	109,691,562.22

(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	39,788,408.87	
商业承兑票据	49,474,824.13	
合计	89,263,233.00	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

不适用

(6) 本期实际核销的应收票据情况

不适用

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	73,514,000.21	13.74%	67,000,248.40	91.14%	6,513,751.81	98,894,482.19	15.99%	68,267,931.04	69.03%	30,626,551.15
其中：										
单项金额重大并单		0.00%								

项计提坏账准备的应收账款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款		0.00%								
单项评估、单项计提坏账准备的应收账款	73,514,000.21	13.74%	67,000,248.40	91.14%	6,513,751.81	98,894,482.19	15.99%	68,267,931.04	69.03%	30,626,551.15
按组合计提坏账准备的应收账款	461,684,055.28	86.26%	9,588,386.59	2.08%	452,095,668.69	519,603,950.17	84.01%	11,462,970.04	2.21%	508,140,980.13
其中：										
合计	535,198,055.49	100.00%	76,588,634.99	14.31%	458,609,420.50	618,498,432.36	100.00%	79,730,901.08	12.89%	538,767,531.28

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
正海磁材应收账款	34,014,704.12	34,014,704.12	100.00%	回收可能性
上海大郡应收账款	39,499,296.09	32,985,544.28	83.51%	回收可能性
合计	73,514,000.21	67,000,248.40	--	--

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	442,926,049.06	4,429,260.50	1.00%
1年至2年	8,582,897.39	858,289.73	10.00%
2年至3年	8,391,817.83	2,517,545.36	30.00%
3年以上	1,783,291.00	1,783,291.00	100.00%
合计	461,684,055.28	9,588,386.59	--

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）	443,033,058.17
1 至 2 年	18,268,493.16
2 至 3 年	23,141,028.29
3 年以上	50,755,475.87
3 至 4 年	36,374,164.12
4 至 5 年	4,016,204.00
5 年以上	10,365,107.75
合计	535,198,055.49

(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	79,730,901.08		2,282,391.09	859,875.00		76,588,634.99

(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	859,875.00
正海磁材应收账款	0.00

(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 1	74,681,565.24	13.95%	746,815.65
客户 2	34,014,704.12	6.36%	34,014,704.12
客户 3	24,860,200.88	4.65%	248,602.01
客户 4	23,277,526.90	4.35%	232,775.27
客户 5	22,296,956.62	4.17%	222,969.57
合计	179,130,953.76	33.48%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

6、应收款项融资

不适用

7、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	8,644,998.65	97.41%	9,373,389.49	98.67%
1 至 2 年	151,383.00	1.71%	70,719.68	0.74%
2 至 3 年	46,938.00	0.53%	28,924.79	0.30%
3 年以上	31,167.18	0.35%	26,702.39	0.28%
合计	8,874,486.83	--	9,499,736.35	--

(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3131949.94元，占预付账款期末余额合计数的比例为35.29%。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,543,466.37	2,891,996.58
合计	2,543,466.37	2,891,996.58

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

不适用

2)重要逾期利息

不适用

3)坏账准备计提情况 适用 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	431,803.77	166,292.10
往来款	2,103,016.35	2,198,789.09
押金、保证金	2,295,557.43	2,751,246.31
合计	4,830,377.55	5,116,327.50

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	23,867.24	549,565.58	1,650,898.10	2,224,330.92
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-1,896.83	1,896.83		
本期计提	4,327.24	68,992.50		73,319.74
本期转回	6,758.62	4,446.17		11,204.79
其他变动	465.31			465.31
2020 年 6 月 30 日余额	20,004.34	616,008.74	1,650,898.10	2,286,911.18

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）	1,999,168.84
1 至 2 年	533,813.49
2 至 3 年	125,616.00
3 年以上	2,171,779.22
3 至 4 年	118,321.84
4 至 5 年	1,688,357.38
5 年以上	365,100.00
合计	4,830,377.55

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

不适用

4)本期实际核销的其他应收款情况

不适用

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
明绚新能源技术（上海）有限公司	其他往来	1,650,898.10	3 年以上	34.18%	1,650,898.10
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 年以内	23.98%	11,581.53
上海紫享投资管理服务部	押金、保证金	365,000.00	3 年以上	7.56%	365,000.00
魏新明	其他往来	60,000.00	1 年以内	1.24%	600.00
		72,184.00	1-2 年	1.49%	7,218.40
		97,816.00	2-3 年	2.03%	29,344.80
北京大成（深圳）律师事务所	其他往来	188,679.24	1 年以内	3.91%	1,886.79
合计	--	3,592,730.55	--	74.38%	2,066,529.62

6)涉及政府补助的应收款项

不适用

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

9、存货

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	221,154,729.96	280,260.28	220,874,469.68	154,607,083.13	600,376.52	154,006,706.61
在产品	7,550,636.98		7,550,636.98	9,414,587.43		9,414,587.43
库存商品	238,774,275.84	20,653,952.58	218,120,323.26	219,246,359.20	19,614,921.57	199,631,437.63
低值易耗品	41,516.02		41,516.02	32,200.00		32,200.00
自制半成品	155,669,013.63	2,713,978.68	152,955,034.95	141,363,844.19	2,873,948.57	138,489,895.62
委托加工物资	36,749,842.95		36,749,842.95	48,205,133.06		48,205,133.06
合计	659,940,015.38	23,648,191.54	636,291,823.84	572,869,207.01	23,089,246.66	549,779,960.35

(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	600,376.52			320,116.24		280,260.28
库存商品	19,614,921.57	6,160,980.50		5,121,949.49		20,653,952.58
低值易耗品						
自制半成品	2,873,948.57			159,969.89		2,713,978.68
委托加工物资						
合计	23,089,246.66	6,160,980.50		5,602,035.62		23,648,191.54

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

不适用

10、合同资产

不适用

11、持有待售资产

不适用

12、一年内到期的非流动资产

不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财	325,000,000.00	240,000,000.00
待抵扣增值税进项税额	21,769,155.48	15,119,001.10
所得税	1,710,197.55	
合计	348,479,353.03	255,119,001.10

14、债权投资

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

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)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

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

其他说明：

15、其他债权投资

不适用

16、长期应收款

不适用

17、长期股权投资

不适用

18、其他权益工具投资

不适用

19、其他非流动金融资产

不适用

20、投资性房地产

不适用

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	508,879,063.49	528,366,151.04
合计	508,879,063.49	528,366,151.04

(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	589,963,568.52	10,174,763.61	35,982,737.95	13,207,611.26	36,509,774.11	18,709,039.59	984,842,023.06
2.本期增加金额		9,614,102.33	1,098,173.10	507,416.13	622,732.00	410,775.22	56,056.08	12,309,254.86
（1）购置		9,614,102.33	1,098,173.10	507,416.13	622,709.59	410,775.22	56,056.08	12,309,232.45
（2）在建工程转入								
（3）企业合并增加								
（4）汇率变动影响					22.41			22.41
3.本期减少金额		423,450.54	166,220.05	8,435.90	143,916.23		185,576.92	927,599.64
（1）处置或报废		423,450.54	166,220.05	8,435.90	143,916.23		185,576.92	927,599.64
4.期末余额	280,294,528.02	599,154,220.31	11,106,716.66	36,481,718.18	13,686,427.03	36,920,549.33	18,579,518.75	996,223,678.28
二、累计折旧								
1.期初余额	65,033,714.87	326,340,943.93	6,312,920.00	21,356,115.09	9,044,345.40	18,394,630.12	9,993,202.61	456,475,872.02
2.本期增加金额	5,353,762.39	21,313,775.98	516,790.28	1,123,757.29	835,247.53	1,222,692.92	1,249,055.79	31,615,082.18
（1）计提	5,353,762.39	21,313,775.98	516,790.28	1,123,757.29	834,992.22	1,222,692.92	1,249,055.79	31,614,826.87
（2）汇率变动影响					255.31			255.31
3.本期减少金额		365,654.24	94,968.35	6,414.15	128,311.70		150,990.97	746,339.41
（1）处置或报废		365,654.24	94,968.35	6,414.15	128,311.70		150,990.97	746,339.41
4.期末余额	70,387,477.26	347,289,065.67	6,734,741.93	22,473,458.23	9,751,281.23	19,617,323.04	11,091,267.43	487,344,614.79
三、减值准备								
四、账面价值								

1.期末账面价值	209,907,050.76	251,865,154.64	4,371,974.73	14,008,259.95	3,935,145.80	17,303,226.29	7,488,251.32	508,879,063.49
2.期初账面价值	215,260,813.15	263,622,624.59	3,861,843.61	14,626,622.86	4,163,265.86	18,115,143.99	8,715,836.98	528,366,151.04

(2) 暂时闲置的固定资产情况

不适用

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

不适用

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

不适用

(6) 固定资产清理

不适用

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	253,565,034.93	134,268,972.92
合计	253,565,034.93	134,268,972.92

(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	98,653,028.11		98,653,028.11	16,336,013.60		16,336,013.60
安装工程	14,337,207.82		14,337,207.82	949,633.06		949,633.06
建筑工程	122,782,114.51		122,782,114.51	103,621,279.99		103,621,279.99
待摊支出	17,792,684.49		17,792,684.49	13,362,046.27		13,362,046.27

合计	253,565,034.93		253,565,034.93	134,268,972.92		134,268,972.92
----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

(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	53,479,479.96	14,575,629.95			68,055,109.91	19.44%	19.44%				其他
新能源汽车驱动电机及控制器数字化车间	43,000,000.00	418,867.90	0.00			418,867.90	96.44%	96.44%				其他
低重稀土永磁体生产基地建设项目	500,000,000.00	60,970,743.76	77,284,149.21			138,254,892.97	27.65%	27.65%				其他
合计	893,000,000.00	114,869,091.62	91,859,779.16	0.00		206,728,870.78	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

不适用

(4) 工程物资

不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、使用权资产

不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	专利技术及软件 著作权组合	合计
一、账面原值						
1.期初余额	107,880,234.19	14,509,309.11	9,000,000.00	20,614,759.04	67,057,000.00	219,061,302.34
2.本期增加 金额		2,164,349.39		704,959.08		2,869,308.47
(1) 购置				704,959.08		704,959.08
(2) 内部 研发		2,164,349.39				2,164,349.39
(3) 企业 合并增加						
3.本期减少金 额						
(1) 处置						
4.期末余额	107,880,234.19	16,673,658.50	9,000,000.00	21,319,718.12	67,057,000.00	221,930,610.81
二、累计摊销						
1.期初余额	14,307,635.49	695,902.94	9,000,000.00	6,926,602.19	40,240,649.97	71,170,790.59
2.本期增加 金额	1,933,927.50	706,909.97		1,069,095.62	5,032,500.00	8,742,433.09
(1) 计提	1,933,927.50	706,909.97		1,069,095.62	5,032,500.00	8,742,433.09
3.本期减少 金额						
(1) 处置						

4.期末余额	16,241,562.99	1,402,812.91	9,000,000.00	7,995,697.81	45,273,149.97	79,913,223.68
三、减值准备						
1.期初余额					16,751,350.03	16,751,350.03
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额					16,751,350.03	16,751,350.03
四、账面价值						
1.期末账面价值	91,638,671.20	15,270,845.59		13,324,020.31	5,032,500.00	125,266,037.10
2.期初账面价值	93,572,598.70	13,813,406.17		13,688,156.85	10,065,000.00	131,139,161.72

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 12.19%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

不适用

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 R-Fe-B 系烧结磁体的制备方法	2,164,349.39				2,164,349.39			
R-Fe-B 稀土烧结磁铁及其制造方法	8,255,396.66							8,255,396.66
一种高性能烧结钕铁硼稀土永磁材料及制造方法	5,950,848.32							5,950,848.32
一种烧结钕	3,081,721.94							3,081,721.94

铁硼永磁材料及制备方法								
一种优良冲击韧性钕铁硼磁体的制备方法	3,231,933.74	1,257,209.22						4,489,142.96
一种稀土永磁材料及其制备方法		660,359.88						660,359.88
Aurix 平台双电机控制器	650,400.30							650,400.30
PHEV 高功率密度控制器	5,700,268.08	916,191.64						6,616,459.72
基于 aurix 新平台开发	1,302,350.30							1,302,350.30
合计	30,337,268.73	2,833,760.74			2,164,349.39			31,006,680.08

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁厂房改造费	11,476,572.40	1,388,670.55	1,555,475.71		11,309,767.24
合计	11,476,572.40	1,388,670.55	1,555,475.71		11,309,767.24

其他说明

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	291,012,704.55	44,650,328.47	290,453,759.67	44,329,875.73
可抵扣亏损	413,726,353.65	70,284,798.07	368,422,451.93	63,717,421.17
信用减值准备	78,875,546.17	11,838,613.52	82,275,232.00	12,347,968.19
预计负债	15,117,816.84	2,267,672.53	10,063,747.07	1,509,562.06
预提费用	13,650,547.80	2,047,582.17	11,087,115.90	1,663,067.39
未实现内部销售损益	106,674.87	-92,681.39	2,065,813.67	404,170.35
递延收益	59,719,265.14	10,022,222.45	47,819,786.36	7,172,967.95
合计	872,208,909.02	141,018,535.82	812,187,906.60	131,145,032.84

(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	21,783,850.03	3,267,577.50	26,816,350.03	4,022,452.51
应收利息	2,623,525.69	393,528.85	4,023,989.43	603,598.41
公允价值变动损益	540,783.56	81,117.53	1,724,465.76	258,669.86
购买日之前持有的股权按照购买日的公允价值重新计量确认的投资收益	4,563,974.07	684,596.11	4,563,974.07	684,596.11
合计	29,512,133.35	4,426,819.99	37,128,779.29	5,569,316.89

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		141,018,535.82		131,145,032.84
递延所得税负债		4,426,819.99		5,569,316.89

(4) 未确认递延所得税资产明细

不适用

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

不适用

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	39,202,548.48		39,202,548.48	72,533,639.53		72,533,639.53
合计	39,202,548.48		39,202,548.48	72,533,639.53		72,533,639.53

32、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

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

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

不适用

33、交易性金融负债

不适用

34、衍生金融负债

不适用

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,413,503.63	
银行承兑汇票	625,877,662.39	627,136,416.40
合计	627,291,166.02	627,136,416.40

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	197,214,270.48	174,681,532.60
应付设备、工程款	37,050,688.57	15,734,053.61
合计	234,264,959.05	190,415,586.21

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

不适用

37、预收款项

不适用

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	2,670,773.99	3,366,873.78
合计	2,670,773.99	3,366,873.78

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	32,431,479.66	128,133,226.62	141,204,562.05	19,360,144.23
二、离职后福利-设定提存计划	683,884.32	6,344,053.03	7,027,937.35	
三、辞退福利	801,119.00	404,278.02	1,205,397.02	
合计	33,916,482.98	134,881,557.67	149,437,896.42	19,360,144.23

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	27,760,593.28	110,206,662.75	124,559,102.21	13,408,153.82
2、职工福利费		4,915,786.68	4,915,786.68	
3、社会保险费	447,428.75	5,005,865.93	5,332,685.53	120,609.15
其中：医疗保险费	370,195.11	4,529,925.35	4,790,997.90	109,122.56
工伤保险费	40,866.59	359,724.59	400,591.18	
生育保险费	36,367.05	116,215.99	141,096.45	11,486.59
4、住房公积金	306,298.31	6,209,134.22	6,308,031.73	207,400.80
5、工会经费和职工教育经费	3,917,159.32	1,795,777.04	88,955.90	5,623,980.46
合计	32,431,479.66	128,133,226.62	141,204,562.05	19,360,144.23

(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	665,137.85	6,073,475.53	6,738,613.38	
2、失业保险费	18,746.47	270,577.50	289,323.97	
合计	683,884.32	6,344,053.03	7,027,937.35	

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	317,009.82	5,745,246.76
企业所得税	54,301.18	1,011,500.74
个人所得税	436,824.46	631,097.43
城市维护建设税	12,313.81	532,371.67
教育费附加	5,277.40	228,159.29
地方教育费附加	3,518.27	152,106.18
房产税	553,999.11	553,999.11
土地税	212,871.61	273,855.31
印花税	79,011.80	154,484.20
其他税费	11,165.99	38,076.47
合计	1,686,293.45	9,320,897.16

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,482,274.70	1,696,972.40
合计	2,482,274.70	1,696,972.40

(1) 应付利息

不适用

(2) 应付股利

不适用

(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	110,200.00	88,111.43
其他	2,372,074.70	1,608,860.97
合计	2,482,274.70	1,696,972.40

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

不适用

42、持有待售负债

不适用

43、一年内到期的非流动负债

不适用

44、其他流动负债

不适用

45、长期借款

不适用

46、应付债券

不适用

47、租赁负债

不适用

48、长期应付款

不适用

49、长期应付职工薪酬

不适用

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	15,117,816.84	16,509,175.74	
合计	15,117,816.84	16,509,175.74	--

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	50,819,786.36	13,315,000.00	4,415,521.22	59,719,265.14	政府拨入
合计	50,819,786.36	13,315,000.00	4,415,521.22	59,719,265.14	--

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	1,554,801.92			161,347.98			1,393,453.94	与资产相关
山东省自主创新成果转化项目补助经费	633,750.00			97,500.00			536,250.00	与资产相关
山东省自主创新重大专项	1,147,901.23			217,500.00			930,401.23	与资产相关
省重大专项开发区配套资金	983,333.21						983,333.21	与资产相关
稀土产业调整升级专项资金	4,900,000.00			2,572,499.99			2,327,500.01	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 年新材料产业集群发展专项资金	0.00	255,000.00					255,000.00	与资产相关
2019 年科技创新发展资金	4,480,000.00						4,480,000.00	与收益相关
烟台市创新驱动发展专项资金	500,000.00						500,000.00	与收益相关

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						1,100,000.00	与收益相关
高功率密度电机控制器	14,000,000.00						14,000,000.00	与收益相关
"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	与收益相关
高性能电机控制器开发	7,070,000.00	830,000.00					7,900,000.00	与收益相关
电驱动系统集成设计及控制技术研究	750,000.00						750,000.00	与收益相关
一体化驱动电机智能制造技术研究和产业化应用	180,000.00						180,000.00	与收益相关
新能源汽车驱动系统需求分析和集成应用	180,000.00						180,000.00	与收益相关
烟台市双百计划	340,000.00	220,000.00					560,000.00	与收益相关
新能源驱动系统浦江基地项目	5,900,000.00						5,900,000.00	与资产相关
高功率密度平台化商用车电机控制器	400,000.00						400,000.00	与收益相关
新能源汽车驱动电机及控制器数字		12,010,000.00		1,366,673.25			10,643,326.75	与资产相关

化车间								
-----	--	--	--	--	--	--	--	--

52、其他非流动负债

不适用

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

不适用

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）	1,245,246,003.45			1,245,246,003.45
其他资本公积	-158,791.36			-158,791.36
合计	1,245,087,212.09			1,245,087,212.09

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	137,840,741.95			137,840,741.95
合计	137,840,741.95			137,840,741.95

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	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

				留存收益				
二、将重分类进损益的其他综合收益	-14,833.35	21,685.87				21,685.87		6,852.52
外币财务报表折算差额	-14,833.35	21,685.87				21,685.87		6,852.52
其他综合收益合计	-14,833.35	21,685.87				21,685.87		6,852.52

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	10,132,956.54	1,761,296.00	1,052,160.16	10,842,092.38
合计	10,132,956.54	1,761,296.00	1,052,160.16	10,842,092.38

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	131,531,677.10			131,531,677.10
合计	131,531,677.10			131,531,677.10

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	544,892,304.19	470,797,886.11
调整后期初未分配利润	544,892,304.19	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	50,105,735.21	48,502,908.17
应付普通股股利	160,043,295.40	
期末未分配利润	434,954,744.00	519,300,794.28

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	822,185,712.40	650,879,129.51	809,321,363.97	658,930,678.02
其他业务	2,668,857.28	332,545.80	2,587,493.55	1,878,307.23
合计	824,854,569.68	651,211,675.31	811,908,857.52	660,808,985.25

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	691,899.90	1,237,259.57
教育费附加	296,533.97	558,204.77
房产税	1,296,076.82	1,297,262.98
土地使用税	562,985.62	400,362.41
车船使用税	15,655.06	13,869.00
印花税	545,849.20	608,312.80
地方教育费附加	197,689.35	339,527.39
环境保护税	75.51	
水利建设基金	67,908.88	76,729.56
其他	112,477.62	27,233.23
合计	3,787,151.93	4,558,761.71

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及工资性费用	9,974,638.53	9,473,625.13
售后费用	455,029.33	1,382,359.88
业务费	1,329,265.39	1,202,112.20
业务宣传费	193,213.01	311,888.58
运输费	8,764,848.70	7,001,794.58
差旅费	348,590.18	1,129,356.89
样品费用	538,240.82	761,049.65
其他	2,385,804.26	1,650,081.22
合计	23,989,630.22	22,912,268.13

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
修理费	10,611,724.72	10,437,333.94
人工费用	18,838,880.01	13,766,961.49

无形资产摊销	5,736,085.52	2,485,572.69
折旧	5,862,774.75	3,058,365.88
长期待摊费用摊销	680,169.13	872,183.35
业务招待费	196,941.45	321,018.28
宣传、咨询及信披费	5,064,860.16	1,056,771.99
租赁费	2,340,123.73	595,556.13
其他费用	5,137,368.45	3,887,161.47
合计	54,468,927.92	36,480,925.22

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	25,244,255.03	21,619,653.25
材料费	31,254,006.59	26,319,331.66
折旧费用	1,835,286.71	1,703,988.30
检验费	623,436.16	1,018,734.88
无形资产摊销	1,445,580.37	555,752.85
燃料及动力费	534,388.54	544,910.62
租赁费	655,470.39	536,073.21
差旅费	33,478.15	329,877.02
修理费	22,638.55	102,862.17
中介服务费	75,637.94	56,277.58
长期待摊费用摊销	196,058.03	160,389.70
其他	283,383.00	733,296.69
合计	62,203,619.46	53,681,147.93

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,774,227.71	1,323,398.58
减：利息收入	4,602,956.17	3,768,101.61
利息净支出/（净收入）	-828,728.46	-2,444,703.03
金融机构手续费	421,806.60	422,005.24
汇兑损益	-5,457,512.12	355,983.91

其他财务费用		69,379.00
合计	-5,864,433.98	-1,597,334.88

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	5,140,954.89	2,644,681.05
代扣代缴税款手续费	153,400.09	
合计	5,294,354.98	2,644,681.05

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	13,427,575.20	24,636,446.67
合计	13,427,575.20	24,636,446.67

69、净敞口套期收益

不适用

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	-1,183,682.20	
合计	-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	-62,336.53	-217,472.23
应收账款坏账损失	2,282,255.17	-10,165,766.00
商业承兑汇票坏账损失	320,000.00	
合计	2,539,918.64	-10,383,238.23

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	-5,820,995.13	-9,194,255.17
合计	-5,820,995.13	-9,194,255.17

73、资产处置收益

不适用

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	35,428.66	11,140.15	35,428.66
合计	35,428.66	11,140.15	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		1,260.00
非流动资产毁损报废损失	146,294.40	200,852.10	146,294.40
其他	80,175.71	6,685.90	80,175.71
合计	227,730.11	207,538.00	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	9,392,338.50	10,872,724.32
递延所得税费用	-10,257,302.80	-11,843,031.12
合计	-864,964.30	-970,306.80

(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	49,122,868.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,368,430.36
子公司适用不同税率的影响	-2,136,229.76
调整以前期间所得税的影响	1,325,741.24
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	216,430.24
研究开发费加计扣除的影响	-6,982,457.28
其他	-656,879.10
所得税费用	-864,964.30

77、其他综合收益

详见附注 57、其他综合收益

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	14,254,059.85	6,768,333.07
银行存款利息	6,000,960.13	1,193,561.97
往来款及其他	765,650.27	3,494,548.09
合计	21,020,670.25	11,456,443.13

(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	3,912,937.04	4,978,459.06
管理费用中的其他现金支出	3,358,963.98	5,390,072.05
往来款及其他	11,109,028.33	6,155,229.31
合计	18,380,929.35	16,523,760.42

(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	122,500,000.00	165,000,000.00
结构性存款产生的利息收入		5,731,537.76
合计	122,500,000.00	170,731,537.76

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

不适用

(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	137,135,989.48	93,137,901.86
合计	137,135,989.48	93,137,901.86

(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	115,200,091.47	124,726,537.44
股票回购支出		69,238,313.08
红利派发手续费	77,593.65	
合计	115,277,685.12	193,964,850.52

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	49,987,833.16	43,541,647.43
加：资产减值准备	2,424,887.55	19,577,493.40
固定资产折旧、油气资产折耗、	31,551,785.72	30,807,764.22

生产性生物资产折旧		
无形资产摊销	7,993,858.81	3,225,762.15
长期待摊费用摊销	2,905,097.27	1,497,873.16
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）	128,552.54	66,988.35
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7,431.12	133,863.75
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,183,682.20	
财务费用（收益以“-”号填列）	-928,878.00	-1,019,379.57
投资损失（收益以“-”号填列）	-13,427,575.20	-24,535,548.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-9,873,429.36	-11,141,334.78
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,142,496.89	-706,619.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	-86,487,307.50	-35,071,105.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	192,228,513.00	30,623,841.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	25,317,990.72	-98,090,211.59
其他	-2,082,191.55	-1,004,853.43
经营活动产生的现金流量净额	199,787,753.59	-42,093,819.08
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	435,337,660.52	348,357,577.15
减：现金的期初余额	338,621,358.69	354,859,040.68
现金及现金等价物净增加额	96,716,301.83	-6,501,463.53

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

不适用

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

不适用

(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	435,337,660.52	338,621,358.69
其中：库存现金	11,095.77	8,723.18
可随时用于支付的银行存款	435,326,564.75	338,612,635.51
二、期末现金及现金等价物余额	435,337,660.52	338,621,358.69

80、所有者权益变动表项目注释

不适用

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	115,633,530.28	保证金、冻结资金
应收票据	109,691,562.22	用于应付票据质押
合计	225,325,092.50	--

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	--	--	53,767,642.55
其中：美元	4,797,431.67	7.0795	33,963,417.51
欧元	499,617.53	7.9610	3,977,455.16
港币			
日元	230,217,261.00	0.0658	15,150,137.51
韩元	114,566,945.00	0.0059	676,632.38
其他应收款			252,495.04
其中：美元		7.0795	
欧元	3,198.00	7.9610	25,459.28
日元	687,876.00	0.0658	45,267.74
韩元	30,776,841.00	0.0059	181,768.02

应收账款	--	--	77,528,784.17
其中：美元	8,758,929.06	7.0795	62,008,838.28
欧元	1,945,553.13	7.9610	15,488,548.47
港币			
韩元	5,316,190.00	0.0059	31,397.42
应付票据			4,862,495.21
其中：日元	73,889,120.00	0.0658	4,862,495.21
应付账款			26,084,321.21
其中：美元	1,398,676.48	7.0795	9,901,930.14
欧元	26,968.12	7.9610	214,693.20
日元	242,640,680.00	0.0658	15,967,697.87
预收账款			5,792,785.55
其中：美元	705,980.53	7.0795	4,997,989.16
欧元	99,836.25	7.9610	794,796.39
其他应付款			936,495.25
其中：美元	111,492.47	7.0795	789,310.94
欧元	17,988.15	7.9610	143,203.66
韩元	674,000.00	0.0059	3,980.64
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
正海磁材欧洲有限公司	Otto-Hahn-Str.5, 69190 Walldorf,Germany	欧元
正海磁材日本株式会社	名古屋市中村区名駅二丁目45番14号東進名駅ビル4階	日元
正海磁材韩国株式会社	首尔特别市 衿川区 加山数码1路 119, 4楼 401号(加山洞, SK Twintech Tower)	韩元
正海磁材北美有限公司	40600 ANN ARBOR RD E STE 201 PLYMOUTH MI Michigan	美元

83、套期

不适用

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	13,315,000.00	递延收益	
详见本附注 67	4,415,521.22	其他收益	5,140,954.89

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

不适用

2、同一控制下企业合并

不适用

3、反向购买

不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

5、其他原因的合并范围变动

公司四届董事会第五次会议审议通过了《关于吸收合并全资子公司并继续实施低重稀土永磁体生产基地建设项目的议案》。公司拟吸收合并全资子公司烟台正海磁材有限公司并继续继续实施低重稀土永磁体生产基地建设项目，烟台正海磁材有限公司已于 2020 年 3 月完成注销（公告编号：2020-19-03），烟台正海磁材有限公司不再纳入公司合并报表范围。

公司四届董事会第七次会议审议通过了《关于设立马来西亚子公司的议案》，公司于 2020 年 5 月完成了马来西亚子公司—正海磁材东南亚有限公司的设立工作，正海磁材东南亚有限公司自完成注册之日起纳入公司合并报表范围。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
烟台正海精密合金有限公司	烟台市开发区	烟台市经济技术开发区	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
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
正海磁材北美有限公司	密歇根州	密歇根州	贸易、研发及技术服务	100.00%		投资设立
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

(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%	723,564.45		40,782,626.58
上海大郡动力控制技术有限公司	2.00%	-841,466.50		-1,131,535.72

(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	63,819,175.55	54,301,435.62	118,120,553.17	23,355,697.30		23,355,697.30	52,030,273.97	55,553,897.98	107,584,171.95	14,548,478.74		14,548,478.74
上海大郡动力控制技术有限公司	129,393,477.04	311,763,311.45	441,156,788.49	441,580,033.43	60,431,143.59	502,011,177.02	265,663,713.54	292,861,338.10	558,525,051.64	531,454,564.49	50,129,175.74	581,583,740.23

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	110,407,911.63	1,729,162.66	1,729,162.66	-454,463.36	96,636,925.74	-1,473,883.57	-1,473,883.57	-2,440,114.42
上海大郡动力控制技术有限公司	11,928,202.57	-37,795,699.94	-37,795,699.94	21,930,411.29	10,808,161.64	-41,182,243.42	-41,182,243.42	-2,590,816.15

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

不适用

3、在合营安排或联营企业中的权益

不适用

4、重要的共同经营

不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

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、马来西亚林吉特等有关，下属子公司欧洲公司、日本公司、韩国公司、马来西亚公司分别以欧元、日元、韩元、马来西亚林吉特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、马来西亚林吉特等交易和结算，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“82、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		110,540,783.56		110,540,783.56
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

公司对购买的银行短期理财产品，采用票面金额和约定收益率确定公允价值。

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，企业管理咨询信息咨询，技术开发、技术转让、技术推广；物业管理；货物进出口、技术进出口、代理进出口。	26,000 万元	51.08%	51.08%

本企业的母公司情况的说明

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

本企业最终控制方是秘波海。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注九、之“在其他主体中的权益（1）”。

3、本企业合营和联营企业情况

不适用

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
嘉兴正海创业投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人参与的合伙企业
嘉兴正清投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人参与的合伙企业
嘉兴昌海投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人参与的合伙企业
嘉兴佐海投资管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人参与的合伙企业
嘉兴佑海投资管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人参与的合伙企业
烟台正海投资管理有限公司	同受控股股东控制的企业
宁波正海渐悟资产管理有限公司	同受控股股东控制的企业
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

青岛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
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、包装材料、物业费、工作餐等	499,115.68	499,115.68	否	385,103.78

出售商品/提供劳务情况表

不适用

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

不适用

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

不适用

本公司作为承租方：

单位：元

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

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

不适用

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
正海集团有限公司	100,000,000.00	2018年03月28日	2021年03月06日	否
正海集团有限公司	104,000,000.00	2018年07月11日	2020年08月29日	否
正海集团有限公司	70,000,000.00	2019年08月26日	2020年08月25日	否
正海集团有限公司	100,000,000.00	2019年09月25日	2020年09月25日	否
正海集团有限公司	272,000,000.00	2019年12月12日	2022年12月11日	否
正海集团有限公司	100,000,000.00	2020年01月06日	2021年01月05日	否
正海集团有限公司	33,000,000.00	2020年03月30日	2021年03月30日	否
正海集团有限公司	50,000,000.00	2020年05月22日	2020年12月30日	否
正海集团有限公司	75,000,000.00	2020年04月03日	2021年04月02日	否
正海集团有限公司	33,000,000.00	2019年01月16日	2020年01月16日	是
正海集团有限公司	60,000,000.00	2019年11月22日	2020年05月22日	是

关联担保情况说明

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

②2019年08月30日，正海集团有限公司与平安银行股份有限公司烟台分行签订编号为“平银（青岛）综字第 A04520190802001(额保001)号”《最高额保证担保合同》，为公司自2018年07月11日至2020年08月29日期间与平安银行股份有限公司烟台分行发生的债务提供最高限额人民币10,400万元的连带责任保证。

③2019年08月26日，正海集团有限公司与民生银行股份有限公司烟台分行签订编号为“公高保字第 DB1900000075369号”《最高额保证合同》，为公司自2019年08月26日至2020年08月25日期间与民生银行股份有限公司烟台分行发生的债务提供最高限额人民币7,000万元的连带责任保证。

④2019年09月25日，正海集团有限公司与中信银行股份有限公司烟台分行签订编号为“2019烟银最保字第9050021号”《最高额保证合同》，为公司自2019年09月25日至2020年09月25日期间与中信银行股份

有限公司烟台分行发生的债务提供最高限额人民币10,000万元的连带责任保证。

⑤2019年12月12日，正海集团有限公司与中国农业银行股份有限公司烟台经济技术开发区支行签订编号为“37100520190004750”《最高额保证合同》，为公司自2019年12月12日至2022年12月11日期间与中国农业银行股份有限公司烟台经济技术开发区支行发生的债务提供最高限额人民币27,200万元的连带责任保证。

⑥2020年1月6日，正海集团有限公司致招商银行股份有限公司烟台分行编号为“535XY202000006405”的《最高额不可撤销担保书》，为公司自2020年1月6日至2021年1月5日期间与招商银行股份有限公司烟台分行发生的债务提供最高限额人民币10000万元的连带责任保证。

⑦2020年3月30日，正海集团有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司烟台分行签订编号为“ZB1462202000000010”《最高额保证合同》，为公司自2020年3月30日至2021年3月30日期间与浦发银行股份有限公司烟台分行发生的债务提供最高限额人民币3300万元的连带责任保证。

⑧2020年5月22日，正海集团有限公司与中国银行股份有限公司烟台开发区支行签订编号为“2020年正海集团保字001号”《最高额保证合同》，为公司自2020年5月22日至2020年12月30日期间与中国银行股份有限公司烟台开发区支行发生的债务提供最高限额人民币5,000万元的连带责任保证。

⑨2020年4月3日，正海集团有限公司与中国光大银行股份有限公司烟台分行签订编号为“烟开保2020-040号”《最高额保证合同》，为公司自2020年4月3日至2021年4月2日期间与光大银行股份有限公司烟台分行发生的债务提供最高限额人民币7500万元的连带责任保证。

(5) 关联方资金拆借

不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

不适用

(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	6,626,828.24	3,811,810.78

(8) 其他关联交易

不适用

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

不适用

十四、承诺及或有事项

不适用

十五、资产负债表日后事项

不适用

十六、其他重要事项

不适用

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

				例						
按单项计提坏账准备的应收账款	34,014,704.12	7.46%	34,014,704.12	100.00%		34,014,704.12	6.87%	34,014,704.12	100.00%	
其中:										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
单项评估、单项计提坏账准备的应收账款	34,014,704.12	7.46%	34,014,704.12	100.00%		34,014,704.12	6.87%	34,014,704.12	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	422,236,958.14	92.54%	4,822,599.20	1.14%	417,414,358.94	461,224,485.71	93.13%	5,738,971.48	1.24%	455,485,514.23
其中:										
合计	456,251,662.26	100.00%	38,837,303.32	8.51%	417,414,358.94	495,239,189.83	100.00%	39,753,675.60	8.00%	455,485,514.23

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
正海磁材应收账款	34,014,704.12	34,014,704.12	100%	回收可能性
合计	34,014,704.12	34,014,704.12	--	--

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
非合并关联方组合	422,163,034.93	4,822,599.20	1.14%
合并关联方组合	73,923.21		
合计	422,236,958.14	4,822,599.20	--

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）	420,034,113.81
1 至 2 年	189,280.04
2 至 3 年	2,013,564.29
3 年以上	34,014,704.12
3 至 4 年	34,014,704.12
合计	456,251,662.26

（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	39,753,675.60		916,372.28			38,837,303.32

（3）本期实际核销的应收账款情况

不适用

（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 1	74,681,565.24	16.37%	746,815.65
客户 2	34,014,704.12	7.46%	34,014,704.12
客户 3	24,860,200.88	5.45%	248,602.01
客户 4	23,277,526.90	5.10%	232,775.27
客户 5	22,296,956.62	4.89%	222,969.57
合计	179,130,953.76	39.27%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	421,112,459.85	468,566,002.00
合计	421,112,459.85	468,566,002.00

(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
往来款	421,058,831.69	468,087,413.78
押金、保证金	100,000.00	510,100.00
合计	421,158,831.69	468,597,513.78

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	8,848.58	22,663.20		31,511.78
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-600.00	600.00		
本期计提	3,608.64	17,400.00		21,008.64
本期转回	6,148.58			6,148.58
2020 年 6 月 30 日余额	5,708.64	40,663.20		46,371.84

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）	220,318,023.61
1 至 2 年	194,504,724.17
2 至 3 年	6,335,983.91

3 年以上	100.00
5 年以上	100.00
合计	421,158,831.69

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

不适用

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
上海大郡动力控制技术有限公司	往来款	397,767,471.16	1-3 年	94.45%	
烟台正海精密合金有限公司	往来款	21,958,845.86	1-3 年	5.21%	
正海磁材韩国株式会社	往来款	641,679.52	1-2 年	0.15%	
魏新明	其他往来	230,000.00	3 年以内	0.05%	
北京大成（深圳）律师事务所	其他往来	188,679.24	1 年以内	0.04%	
合计	--	420,786,675.78	--	99.91%	

6)涉及政府补助的应收款项

不适用

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

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	509,880,656.30	267,364,513.01	242,516,143.29	589,880,656.30	267,364,513.01	322,516,143.29
合计	509,880,656.30	267,364,513.01	242,516,143.29	589,880,656.30	267,364,513.01	322,516,143.29

(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	9,226,453.21					9,226,453.21	
江华正海五矿新材料有限公司	54,895,540.76					54,895,540.76	
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	
烟台正海磁材有限公司	80,000,000.00				80,000,000.00	0.00	
合计	322,516,143.29				80,000,000.00	242,516,143.29	267,364,513.01

(2) 对联营、合营企业投资

不适用

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	810,517,806.35	651,032,261.68	705,468,390.52	572,925,257.43
其他业务	2,418,312.14	551.28	1,462,201.03	
合计	812,936,118.49	651,032,812.96	706,930,591.55	572,925,257.43

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	13,427,575.20	24,535,548.04
处置子公司取得的投资收益	-4,959,957.65	-4,102,337.13
合计	8,467,617.55	20,433,210.91

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	-146,294.40	
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）	5,140,954.90	
债务重组损益	-1,260.00	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	2,075,115.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-44,747.05	
减：所得税影响额	1,193,509.24	
少数股东权益影响额	130,925.83	
合计	5,699,333.38	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益
-------	------------	------

		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.94%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.72%	0.06	0.06

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

无

第十二节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本和公告的原稿。
- 三、载有董事长签名的2020年半年度报告。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室。

烟台正海磁性材料股份有限公司

董事长：王庆凯

二〇二〇年八月二十三日