烟台正海磁性材料股份有限公司

Yantai Zhenghai Magnetic Material Co., Ltd.

2011 年半年度报告

股票代码：300224

股票简称：正海磁材

披露日期：2011 年 8 月 23 日

目录

第一章 重要提示 3

第二章 公司基本情况简介 4

第三章 董事会报告 8

第四章 重要事项 14

第五章 股本变动及股东情况 17

第六章 董事、监事和高级管理人员情况 19

第七章 财务报告 20

第八章 备查文件 75

第一章 重要提示

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

本半年度报告摘要摘自半年度报告全文，报告摘要同时刊载于中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报以及中国证监会指定的创业板信息披露网站。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读半年度报告全文。

二、董事张旖旎授权董事王庆凯出席审议本次半年度报告的董事会会议并参与表决，独立董事刘庆授权独立董事金福海出席审议本次半年度报告的董事会会议并参与表决，除此之外所有董事均亲自出席。

三、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

四、公司负责人秘波海先生、主管会计工作负责人王庆凯先生及会计机构负责人(会计主管人员)高波女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

第二章 公司基本情况简介

一、 公司基本情况简介

（一） 公司名称：烟台正海磁性材料股份有限公司

（二） 公司法定代表人：秘波海

（三） 联系人和联系方式

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

（四） 公司注册地址、办公地址：山东省烟台经济技术开发区珠江路 22 号

邮政编码： 264006

互联网网址：http://www.zhmag.com

电子信箱： dmb@zhmag.com

（五） 公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》

（六） 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：正海磁材

股票代码：300224

（七） 持续督导机构：光大证券股份有限公司

二 、主要财务数据和指标

（一）主要会计数据

单位：元

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入（元）	486,413,672.19	304,519,444.42	59.73%
营业利润（元）	92,828,756.67	63,031,020.34	47.27%
利润总额（元）	101,902,824.42	63,491,924.79	60.50%
归属于上市公司股东的净利润（元）	88,044,839.94	54,384,280.72	61.89%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	80,331,882.35	53,992,511.94	48.78%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-6,762,410.86	10,643,005.90	-163.54%
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
总资产（元）	1,917,695,806.61	916,861,313.34	109.16%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	1,156,706,482.65	282,495,653.71	309.46%
股本（股）	160,000,000.00	120,000,000.00	33.33%

（二）主要财务指标

单位：元

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
基本每股收益（元/股）	0.70	0.45	55.56%
稀释每股收益（元/股）	0.70	0.45	55.56%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.63	0.45	40.00%
加权平均净资产收益率（%）	19.24%	26.61%	-7.37%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	17.56%	26.45%	-8.89%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.04	0.09	-144.44%
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	7.23	2.35	207.66%

1、2011 年本报告期加权平均净资产收益率的计算过程：

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润（元）	NP	88,044,839.94
非经常性损益（元）	F	7,712,957.59
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润（元）	P0= NP-F	80,331,882.35

归属于公司普通股股东的期初净资产（元）	E0	282,495,653.71
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产（元）	Ei	786,165,989.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	Mi	1
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产（元）	Ej	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	Mj	
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增 减变动（元）	Ek	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	Mk	
报告期月份数	Mo	6
加权平均净资产（元）	Eo+NP÷2+Ei×Mi÷Mo-Ej×Mj÷Mo±Ek×Mk÷Mo	457,545,738.51
加权平均净资产收益率（%）	NP /(Eo+NP÷2+Ei×Mi÷Mo-Ej×Mj÷Mo±Ek×Mk÷Mo)	19.24
扣除非经常损益加权平均净资产收益率（%）	P0 /(Eo+NP÷2+Ei×Mi÷Mo-Ej×Mj÷Mo±Ek×Mk÷Mo)	17.56

2、2011 年本报告期基本每股收益的计算过程：

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润（元）	P0	88,044,839.94
非经常性损益（元）	F	7,712,957.59
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润（元）	P1=P0-F	80,331,882.35
期初股份总数（股）	S0	120,000,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	
公积金转增股本或股票股利分配等影响的调整系数	E	
发行新股或债转股等增加股份数（股）	Si	40,000,000
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi	1
因回购等减少股份数	Sj	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj	
报告期缩股数	Sk	
报告期月份数	M0	6
发行在外的普通股加权平均数	S= S0＋S1＋Si×Mi÷M0 － Sj×Mj÷M0－Sk	126,666,666.67
基本每股收益（元/股）	EPS=P0/S	0.70
扣除非经常损益基本每股收益（元/股）	EPS1=P1/S	0.63

3、稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

（三）非经营性损益

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	9,131,300.00	
非流动资产处置损益	-57,232.25	
所得税影响额	-1,361,110.16	
合计	7,712,957.59	-

第三章 董事会报告

一、报告期内公司经营情况回顾

（一）报告期内公司总体经营情况

2011 年上半年，公司紧紧围绕发展计划，在巩固原有市场领域领先地位的同时，积极开拓新市场，面对上游稀土原材料价格大幅上涨的局面，深入开展挖潜增效活动，公司经营业绩继续保持良好增长态势。

报告期内，公司实现营业收入 486,413,672.19 元，较去年同期增长 59.73%；实现营业利润 92,828,756.67 元，较去年同期增长 47.27%；实现净利润 88,044,839.94 元，较去年同期增长 61.89%。

公司上半年主要开展了以下工作：

1、凭借强大的技术研发实力、优质的产品和系统的服务，重点开拓变频空调、汽车及海外应用市场，进一步优化了用户结构和产品结构。

2、公司准确把握新兴市场的发展趋势，根据行业发展及市场需求，大力研发新技术、新产品，细化管理，积极应对稀土原材料价格大幅上涨的压力，有效保证了公司整体盈利能力。

3、公司按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关法律法规的规定，规范“三会”运作，完善工作制度，进一步提高了公司规范运作水平。

（二）主营业务及经营情况

1、主营业务产品或服务情况

作为国内高性能钕铁硼永磁材料行业的龙头企业，公司专业从事高性能钕铁硼永磁材料的研发、生产、销售和服务。报告期内，公司主营业务未发生变化。

单位：万元

分产品或服务	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（%）
钕铁硼磁性材料	47,687.47	34,109.71	28.47%	57.60%	63.31%	-2.50%

2、主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
内销	39,657.03	41.49%
外销	8,030.44	260.14%
合计	47,687.47	57.60%

3、资产负债表项目分析：

资产	2011-6-30	2010-12-31	增减幅度%
	金额（元）	金额（元）	
货币资金	927,238,005.68	167,997,324.03	451.94%
应收票据	92,652,617.50	173,289,980.00	-46.53%
应收账款	158,674,554.96	82,964,221.64	91.26%
预付款项	63,989,549.73	17,955,979.41	256.37%
存货	390,592,657.56	196,679,757.69	98.59%
在建工程	5,973,066.31	888,006.70	572.64%
预收账款	258,065,634.49	124,038,316.78	108.05%
其他应付款	6,286,947.86	165,217.33	3705.26%
长期借款	75,000,000.00	30,000,000.00	150.00%
股本	160,000,000.00	120,000,000.00	33.33%
资本公积	781,534,064.73	35,368,075.73	2109.72%
资产总计	1,917,695,806.61	916,861,313.34	109.16%

分析说明：

货币资金期末较期初增加 75,924.07 万元，主要系公司 2011 年 5 月成功上市新增募集资金所致。

应收票据期末较期初减少 8,063.74 万元，主要系公司本期现金销售增加、收取银行承兑汇票的比例减少所致。

应收账款期末较期初增加 7,571.03 万元，主要系本期销售规模增长，营业收入增加所致。

预付账款期末较期初增加 4,603.36 万元，主要系本期原材料价格持续上涨，公司加大了原材料的采购

所致。

存货期末较期初增加 19,391.29 万元，主要系原材料价格上涨，在产品增加所致。

在建工程期末较期初增加 508.51 万元，主要系三期工程“800 吨高效节能压缩机用高性能钕铁硼毛坯产能扩产项目”本期投入增加所致。

预收账款期末较期初增加 13,402.73 万元，主要系公司根据原材料市场的变化，提高了对客户的预收款比例所致。

长期借款期末较期初增加 4500 万元，系本期从工商银行烟台西大街支行借入 4500 万元长期贷款所致。

股份期末较期初增加 4000 万股，系报告期内公司对外发行普通股 4000 万股所致。

资本公积期末较期初增加 74,616.6 万元，系报告期内公司公开发行股份融资形成股本溢价所致。

4、费用项目分析：

科　　目	本期金额	上期金额	增减幅度%
	金额（元）	金额（元）	
营业税金及附加	1,761,050.29	915,271.11	92.41%
销售费用	6,444,492.93	3,600,050.47	79.01%
管理费用	42,512,247.22	22,154,697.74	91.89%
财务费用	881,838.77	4,938,592.99	-82.14%
资产减值损失	763,955.88	901,187.69	-15.23%

分析说明：

营业税金及附加本期较上年同期增加 84.58 万元，主要系报告期内公司销售及业绩增加相应缴纳税金增加所致。

销售费用较去年同期增加 284.44 万元，主要系销售规模扩大，相应销售费用增加。

管理费用较去年同期增加 2,035.75 万元，主要系报告期内加大了研究开发力度、原材料价格上涨导致研发用材料成本增加所致。

财务费用较去年同期减少 405.68 万元，主要系报告期减少了短期借款，融资结构优化，且募集资金到

位后银行存款利息增加。

5、现金流量表分析：

项目	本期金额	上期金额	变动额	变动幅度
一、经营活动产生的现金流量净额	-6,762,410.86	10,643,005.90	-17,405,416.76	-163.54%
经营活动现金流入小计	709,426,338.72	241,240,841.27	468,185,497.45	194.07%
经营活动现金流出小计	716,188,749.58	230,597,835.37	485,590,914.21	210.58%
二、投资活动产生的现金流量净额	-33,203,118.98	-55,675,884.61	22,472,765.63	-40.36%
投资活动现金流入小计	2,500.00	8,040.00	-5,540.00	-68.91%
投资活动现金流出小计	33,205,618.98	55,683,924.61	-22,478,305.63	-40.37%
三、筹资活动产生的现金流量净额	799,144,910.62	-15,482,535.00	814,627,445.62	-5261.59%
筹资活动现金流入小计	843,251,132.09	30,000,000.00	813,251,132.09	2710.84%
筹资活动现金流出小计	44,106,221.47	45,482,535.00	-1,376,313.53	-3.03%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	61,300.87	-800,051.29	861,352.16	-107.66%
五、现金及现金等价物净增加额	759,240,681.65	-61,315,465.00	820,556,146.65	-1338.25%

分析说明：

经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 1,740.54 万元，主要系上半年稀土原料价格上涨，公司收到客户的预付款后，尽快采购原材料锁定成本，导致购买商品与接受劳务支付的现金较上年同期增加了 47,777.56 万元。

投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 2,247.28 万元，主要系投资建设三期工程所致，去年同期投资活动现金流出包含募投项目前期支出 3340 万元。

筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 81,462.74 万元，主要系公司上市募集资金净额 78,616.6 万元所致。

汇率变动对现金及现金等价物的影响较去年同期增加 86 万元，主要系欧元升值导致汇兑收益。

（三）主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

□ 适用 √ 不适用

（四）主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

□ 适用 √ 不适用

（五）利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

□ 适用 √ 不适用

（六）无形资产（商标、专利、非专利技术、土地使用权、水面养殖权、探矿权、采矿权）发生重大变化的影响因素及重大不利变化的应对措施

□ 适用 √ 不适用

（七）因设备或技术更新升级换代、核心技术人员辞职、特许经营权丧失等导致公司核心竞争能力受到严重影响的具体情况及公司拟采取的措施说明

□ 适用 √ 不适用

二、募集资金使用情况

（一） 募集资金使用情况对照表

单位：万元

募集资金总额			78,616.60			本报告期投入募集资金总额		0.00		
报告期内变更用途的募集资金总额			0.00							
累计变更用途的募集资金总额			0.00			已累计投入募集资金总额		3,887.35		
累计变更用途的募集资金总额比例			0.00%							
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%)(3)＝(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
2000 吨/年高性能钕铁硼永磁材料扩产项目	否	22,287.00	22,287.00	0.00	2,440.47	10.95%	2014 年 06 月 01 日	0.00	不适用	否
高性能钕铁硼永磁材料后加工升级改造项目	否	12,803.00	12,803.00	0.00	842.62	6.58%	2014 年 06 月 01 日	0.00	不适用	否
研发中心建设与新技术开发项目	否	9,485.93	9,485.93	0.00	604.26	6.37%	2013 年 06 月 01 日	0.00	不适用	否
承诺投资项目小计	-	44,575.93	44,575.93	0.00	3,887.35	-	-	0.00	-	-
超募资金投向										
归还银行贷款（如有）	-						-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-						-	-	-	-
超募资金投向小计	-					-	-		-	-
合计	-	44,575.93	44,575.93	0.00	3,887.35	-	-		-	-
未达到计划进度或预	不适用									

计收益的情况和原因（分具体项目）	
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用
	公司超募资金 34040.67 万元，截至报告期末公司尚未安排超募资金的使用计划。
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	2011 年 6 月 23 日，经公司一届董事会第八次会议审议通过，公司使用募集资金 38,873,546.08 元置换预先投入募投项目的同等金额的自筹资金。该事项已经山东汇德会计师事务所核验，公司独立董事、监事会及保荐人均发表同意意见。报告期内募集资金的先期投入已经置换完毕。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于募集资金专项账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无。

（二） 报告期内无变更募集资金投资项目情况

（三）报告期内公司无重大非募集资金项目

三、利润分配情况

报告期内公司无公积金转增股本、现金分红情况。

第四章 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

□ 适用 √ 不适用

二、 收购、出售资产及资产重组

（一） 收购资产

□ 适用 √ 不适用

（二） 出售资产

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

三、公司报告期内股权激励方案的执行情况，以及对公司报告期及未来财务状况和经营成果影响的说明

□ 适用 √ 不适用

四、重大关联交易

（一） 与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

关联方	向关联方提供办公场所租赁		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额	占同类交易金额的比例	交易金额	占同类交易金额的比例
烟台正海实业有限公司			1.88	4.26%
烟台正海餐饮管理有限公司			98.94	100.00%
正海集团有限公司	33.60	100.00%		
合计	33.60		100.82	

（二）关联债权债务往来

□ 适用 √ 不适用

五、担保事项

□ 适用 √ 不适用

六、证券投资情况

□ 适用 √ 不适用

七、承诺事项履行情况

√ 适用 □ 不适用

（一）关于规范关联交易的承诺

1、公司控股股东正海集团有限公司在公司上市前出具了规范关联交易的承诺函，承诺：本公司将尽量避免、减少与正海磁材发生关联交易。如关联交易无法避免，本公司将严格遵守中国证监会和正海磁材章程的规定，按照通常的商业准则确定交易价格及其他交易条件，并按照关联交易公允决策的程序履行批准手续。

2、公司股东郑坚在公司上市前出具了规范关联交易的承诺函，承诺：本人及本人所控制的公司将尽量避免、减少与正海磁材发生关联交易。如关联交易无法避免，本人及本人所控制的公司将严格遵守中国证监会和正海磁材章程的规定，按照通常的商业准则确定交易价格及其他交易条件，并按照关联交易公允决策的程序履行批准手续。

（二）关于避免同业竞争的承诺

为避免经营中产生同业竞争，更好的维护中小股东利益，公司控股股东正海集团有限公司及实际控制人秘波海先生向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：“一、本公司、本人目前没有直接或间接地从事任何与正海磁材营业执照上所列明经营范围内的业务存在竞争的任何业务活动。二、在本公司、本人作为正海磁材控股股东、实际控制人事实改变之前，本公司、本人将不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于独自经营，合资经营）从事与正海磁材的业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动。三、如因未履行避免同业竞争的承诺而给正海磁材造成损失，本公司、本人将对正海磁材遭受的损失作出赔偿。四、本声明、承诺与保证将持续有效，直至本公司不再为正海磁材控股股东、本人不再为正海磁材实际控制人为止。五、自本函出具之日起，本函及本函项下之声明、承诺和保证即不可撤销。”

（三）关于股份锁定的承诺

1、本公司控股股东正海集团有限公司及实际控制人秘波海承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购其直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。

2、担任公司董事的秘波海、曲祝利及王庆凯承诺：在其任职期间内，每年减持的股份数量不超过间接持有的发行人股份总数的 25%，离职后半年内不转让其间接持有的发行人股份。

3、本公司自然人股东郑坚承诺：自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。在其配偶张旖旎担任公司董事期间内，每年减持的股份数量不超过其持有的发行人股份总数的 25%，其配偶张旖旎离职后半年内不转让其持有的发行人股份。

（四）关于募集资金使用的承诺

本公司在上市公告书中承诺：公司的所有募集资金将存放于专户管理，并用于公司主营业务。对于尚没有具体使用项目的“其他与主营业务相关的营运资金项目”，本公司最晚于募集资金到账后 6 个月内，根据公司的发展规划及实际生产经营需要，妥善安排该部分资金的使用计，提交董事会审议通过后及时披露。公司

实际使用该部分资金前，将履行相应的董事会或股东大会审议程序，并及时披露。

报告期内，上述承诺均得以履行。

第五章 股本变动及股东情况

一、股份变动情况

（一）股份变动情况表

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	120,000,000	100.00%	8,000,000				8,000,000	128,000,000	80.00%
1、国家持股	0	0.00%							
2、国有法人持股	0	0.00%							
3、其他内资持股	120,000,000	100.00%							
其中：境内非国有法人持股	110,184,000	91.82%							
境内自然人持股	9,816,000	8.18%							
4、外资持股	0	0.00%							
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	0	0.00%							
二、无限售条件股份	0	0.00%	32,000,000				32,000,000	32,000,000	20.00%
1、人民币普通股	0	0.00%	32,000,000				32,000,000	32,000,000	20.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%							
3、境外上市的外资股	0	0.00%							
4、其他	0	0.00%							
三、股份总数	120,000,000	100.00%	40,000,000				40,000,000	160,000,000	100.00%

（二）限售股份变动情况表：

单位：股

股东名称	年初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
正海集团有限公司	110,184,000	0	0	110,184,000	首发承诺	2014 年 5 月 31 日
郑坚	9,816,000	0	0	9,816,000	首发承诺	2012 年 5 月 31 日
首次公开发行网下配售股份	0	0	8,000,000	8,000,000	网下配售	2011 年 8 月 31 日
合计	120,000,000	0	8,000,000	128,000,000	—	—

二、 前 10 名股东、前 10 名无限售流通股股东持股情况表

单位：股

股东总数	11,054				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份	质押或冻结的股份数

				数量	量
正海集团有限公司	境内非国有法人	68.87%	110,184,000	110,184,000	0
郑坚	境内自然人	6.14%	9,816,000	9,816,000	0
潞安集团财务有限公司	境内非国有法人	1.00%	1,600,000	1,600,000	未知
兴业国际信托有限公司－福建中行新股申购资金信托项目 3 期	境内非国有法人	1.00%	1,600,000	1,600,000	未知
洪城大厦（集团）股份有限公司	境内非国有法人	0.50%	800,000	800,000	未知
江苏瑞华投资发展有限公司	境内非国有法人	0.50%	800,000	800,000	未知
中信证券股份有限公司	国有法人	0.50%	800,000	800,000	未知
海通证券股份有限公司	境内非国有法人	0.50%	800,000	800,000	未知
江海证券有限公司	国有法人	0.50%	800,000	800,000	未知
中信银行－国联安信心增益债券型证券投资基金	境内非国有法人	0.50%	800,000	800,000	未知

前 10 名无限售条件股东持股情况		
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
王道虎	313,015	人民币普通股
汤小川	300,000	人民币普通股
朱爱新	240,600	人民币普通股
钮垚	240,000	人民币普通股
姜国文	210,000	人民币普通股
胡瑞兴	187,061	人民币普通股
马捷	183,500	人民币普通股
高凤荣	179,000	人民币普通股
金书援	159,400	人民币普通股
苏淑芬	154,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	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。	

三、控股股东及实际控制人变更情况

□ 适用 √ 不适用

第六章 董事、监事和高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	期末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
秘波海	董事长	男	57	2009 年 09 月 27 日	2012 年 09 月 27 日	0	0		0.00	是
曲祝利	董事	男	57	2009 年 09 月 27 日	2012 年 09 月 27 日	0	0		0.00	是
王庆凯	董事、总经理	男	46	2009 年 09 月 27 日	2012 年 09 月 27 日	0	0		30.00	否
赵军涛	董事、副总经理	男	42	2009 年 09 月 27 日	2012 年 09 月 27 日	0	0		22.50	否
迟志强	董事	男	42	2009 年 09 月 27 日	2012 年 09 月 27 日	0	0		0.00	是
张旖旎	董事	女	49	2009 年 09 月 27 日	2012 年 09 月 27 日	0	0		0.00	否
刘庆	独立董事	男	47	2009 年 09 月 27 日	2012 年 09 月 27 日	0	0		1.80	否
于希茂	独立董事	男	55	2009 年 09 月 27 日	2012 年 09 月 27 日	0	0		1.80	否
金福海	独立董事	男	46	2010 年 08 月 17 日	2012 年 09 月 27 日	0	0		1.80	否
许月莉	监事	女	37	2009 年 09 月 27 日	2012 年 09 月 27 日	0	0		0.00	是
全杰	监事	男	34	2009 年 09 月 27 日	2012 年 09 月 27 日	0	0		0.00	是
王有花	监事	男	42	2009 年 09 月 27 日	2012 年 09 月 27 日	0	0		6.78	否
王玉林	副总经理	男	41	2009 年 09 月 27 日	2012 年 09 月 27 日	0	0		20.00	否
彭步庄	副总经理	男	41	2009 年 09 月 27 日	2012 年 09 月 27 日	0	0		20.00	否
李志强	副总经理	男	35	2009 年 09 月 27 日	2012 年 09 月 27 日	0	0		20.00	否
高波	财务总监	女	36	2009 年 09 月 27 日	2012 年 09 月 27 日	0	0		10.00	否
宋侃	董事会秘书	男	28	2009 年 09 月 27 日	2012 年 09 月 27 日	0	0		7.50	否
合计	-	-	-	-	-	0	0	-	142.18	-

上述人员无持有本公司股票期权及被授予限售流通股股票的情况。

第七章 财务报告

一、审计意见

财务报告	√未经审计 □审计

二、财务报表

（一） 资产负债表

编制单位：烟台正海磁性材料股份有限公司 2011 年 06 月 30 日 单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	927,238,005.68	926,372,939.56	167,997,324.03	167,491,544.39
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	92,652,617.50	92,652,617.50	173,289,980.00	173,289,980.00
应收账款	158,674,554.96	158,674,554.96	82,964,221.64	82,964,221.64
预付款项	63,989,549.73	62,450,840.06	17,955,979.41	17,579,870.4
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	27,723.96	19,771,718.07	106,425.00	14,683,142.40
买入返售金融资产				
存货	390,592,657.56	389,132,370.58	196,679,757.69	196,191,363.09
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	1,633,175,109.39	1,649,055,040.73	638,993,687.77	652,200,121.92
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		7,630,000.00		7,630,000.00
投资性房地产				
固定资产	249,797,422.79	226,919,468.98	247,567,262.65	226,231,880.77
在建工程	5,973,066.31	5,973,066.31	888,006.70	640,678.59
工程物资				
固定资产清理	940.00			
生产性生物资产				

油气资产				
无形资产	28,508,790.12	25,769,997.81	29,286,471.60	26,515,458.21
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	240,478.00	240,428.00	125,884.62	125,834.62
其他非流动资产				
非流动资产合计	284,520,697.22	266,532,961.10	277,867,625.57	261,143,852.19
资产总计	1,917,695,806.61	1,915,588,001.83	916,861,313.34	913,343,974.11
流动负债：				
短期借款	20,000,000.00	20,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	278,040,098.79	278,040,098.79	317,183,819.09	317,183,819.09
应付账款	115,484,441.72	114,492,471.85	106,273,467.43	103,480,652.83
预收款项	258,065,634.49	258,065,634.49	124,038,316.78	124,038,316.78
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	4,122,457.35	3,244,530.41	3,859,896.79	3,361,474.16
应交税费	3,989,743.75	3,718,500.68	2,844,942.21	2,651,153.61
应付利息				
应付股利				
其他应付款	6,286,947.86	6,282,650.38	165,217.33	164,393.75
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	685,989,323.96	683,843,886.60	604,365,659.63	600,879,810.22
非流动负债：				
长期借款	75,000,000.00	75,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	75,000,000.00	75,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
负债合计	760,989,323.96	758,843,886.60	634,365,659.63	630,879,810.22
所有者权益（或股东权益）：				

实收资本（或股本）	160,000,000.00	160,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00
资本公积	781,534,064.73	781,692,856.09	35,368,075.73	35,526,867.09
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	12,693,729.68	12,693,729.68	12,693,729.68	12,693,729.68
一般风险准备				
未分配利润	202,478,688.24	202,357,529.46	114,433,848.30	114,243,567.12
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,156,706,482.65	1,156,744,115.23	282,495,653.71	282,464,163.89
少数股东权益				
所有者权益合计	1,156,706,482.65	1,156,744,115.23	282,495,653.71	282,464,163.89
负债和所有者权益总计	1,917,695,806.61	1,915,588,001.83	916,861,313.34	913,343,974.11

（二）利润表

编制单位：烟台正海磁性材料股份有限公司　　2011 年 1-6 月　　单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	486,413,672.19	486,413,672.19	304,519,444.42	304,519,444.42
其中：营业收入	486,413,672.19	486,413,672.19	304,519,444.42	304,519,444.42
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	393,584,915.52	393,626,647.06	241,488,424.08	242,126,757.12
其中：营业成本	341,221,330.43	342,335,722.21	208,978,624.08	211,494,517.57
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	1,761,050.29	1,665,873.86	915,271.11	804,086.03
销售费用	6,444,492.93	6,444,492.93	3,600,050.47	3,600,050.47
管理费用	42,512,247.22	41,534,147.74	22,154,697.74	20,387,480.30
财务费用	881,838.77	882,454.44	4,938,592.99	4,938,734.08
资产减值损失	763,955.88	763,955.88	901,187.69	901,888.67
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填				

列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	92,828,756.67	92,787,025.13	63,031,020.34	62,392,687.30
加：营业外收入	9,131,300.00	9,131,300.00	511,260.00	511,260.00
减：营业外支出	57,232.25	57,232.25	50,355.55	50,355.55
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	101,902,824.42	101,861,092.88	63,491,924.79	62,853,591.75
减：所得税费用	13,857,984.48	13,747,130.54	9,107,644.07	8,873,737.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	88,044,839.94	88,113,962.34	54,384,280.72	53,979,854.74
归属于母公司所有者的净利润	88,044,839.94	88,113,962.34	54,384,280.72	53,979,854.74
少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.70	0.70	0.45	0.45
（二）稀释每股收益	0.70	0.70	0.45	0.45
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	88,044,839.94	88,113,962.34	54,384,280.72	53,979,854.74
归属于母公司所有者的综合收益总额	88,044,839.94	88,113,962.34	54,384,280.72	53,979,854.74
归属于少数股东的综合收益总额				

（三）现金流量表

编制单位：烟台正海磁性材料股份有限公司　　2011 年 1-6 月　　单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	694,233,112.93	694,233,112.93	239,533,775.46	239,533,775.46
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				

收到的税费返还	4,000,686.04	4,000,686.04	458,985.51	458,985.51
收到其他与经营活动有关的现金	11,192,539.75	11,046,560.41	1,248,080.30	995,108.42
经营活动现金流入小计	709,426,338.72	709,280,359.38	241,240,841.27	240,987,869.39
购买商品、接受劳务支付的现金	670,526,519.87	679,456,303.52	192,750,878.32	199,932,488.19
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	25,904,963.62	22,250,973.00	18,319,383.77	14,961,588.64
支付的各项税费	15,989,439.26	14,980,471.36	16,348,469.59	14,856,053.27
支付其他与经营活动有关的现金	3,767,826.83	3,426,809.28	3,179,103.69	2,887,296.34
经营活动现金流出小计	716,188,749.58	720,114,557.16	230,597,835.37	232,637,426.44
经营活动产生的现金流量净额	-6,762,410.86	-10,834,197.78	10,643,005.90	8,350,442.95
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,500.00	2,500.00	8,040.00	8,040.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	2,500.00	2,500.00	8,040.00	8,040.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	33,205,618.98	29,493,118.54	55,683,924.61	53,388,910.10
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	33,205,618.98	29,493,118.54	55,683,924.61	53,388,910.10
投资活动产生的现金流量净额	-33,203,118.98	-29,490,618.54	-55,675,884.61	-53,380,870.10
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	797,358,400.00	797,358,400.00		
其中：子公司吸收少数股东				

投资收到的现金				
取得借款收到的现金	45,000,000.00	45,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	892,732.09	892,732.09		
筹资活动现金流入小计	843,251,132.09	843,251,132.09	30,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	30,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,314,071.47	2,314,071.47	3,622,535.00	3,622,535.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	11,792,150.00	11,792,150.00	1,860,000.00	1,860,000.00
筹资活动现金流出小计	44,106,221.47	44,106,221.47	45,482,535.00	45,482,535.00
筹资活动产生的现金流量净额	799,144,910.62	799,144,910.62	-15,482,535.00	-15,482,535.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	61,300.87	61,300.87	-800,051.29	-800,051.29
五、现金及现金等价物净增加额	759,240,681.65	758,881,395.17	-61,315,465.00	-61,313,013.44
加：期初现金及现金等价物余额	167,997,324.03	167,491,544.39	135,614,811.22	135,268,499.59
六、期末现金及现金等价物余额	927,238,005.68	926,372,939.56	74,299,346.22	73,955,486.15

（四）合并所有者权益变动表

编制单位：烟台正海磁性材料股份有限公司 2011 半年度 单位：元

项目	本期金额										上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	120,000,000.00	35,368,075.73			12,693,729.68		114,433,848.30			282,495,653.71	120,000,000.00	35,368,075.73			2,225,362.86		19,556,869.87			177,150,308.46
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年初余额	120,000,000.00	35,368,075.73			12,693,729.68		114,433,848.30			282,495,653.71	120,000,000.00	35,368,075.73			2,225,362.86		19,556,869.87			177,150,308.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	40,000,000.00	746,165,989.00					88,044,839.94			874,210,828.94					10,468,366.82		94,876,978.43			105,345,345.25
（一）净利润							88,044,839.94			88,044,839.94							105,345,345.25			105,345,345.25
（二）其他综合收益																				
上述（一）和（二）小计							88,044,			88,044,							105,34			105,34

							839.94			839.94							5,345.25			5,345.25
（三）所有者投入和减少资本	40,000,000.00	7,416,165,989.00								7,456,165,989.00										
1．所有者投入资本	40,000,000.00	7,416,165,989.00								7,456,165,989.00										
2．股份支付计入所有者权益的金额																				
3．其他																				
（四）利润分配														10,468,366.82		-10,468,366.82				
1．提取盈余公积														10,468,366.82		-10,468,366.82				
2．提取一般风险准备																				
3．对所有者（或股东）的分配																				
4．其他																				
（五）所有者权益内部结转																				
1．资本公积转增资本（或股本）																				

2．盈余公积转增资本（或股本）																				
3．盈余公积弥补亏损																				
4．其他																				
（六）专项储备																				
1．本期提取																				
2．本期使用																				
（七）其他																				
四、本期期末余额	160,000,000.00	781,534,064.73			12,693,729.68		202,478,688.24			1,156,706,482.65	120,000,000.00	35,368,075.73			12,693,729.68		114,433,848.30			282,495,653.71

（五）母公司所有者权益变动表

编制单位：烟台正海磁性材料股份有限公司 2011 半年度 单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	120,000,000.00	35,526,867.09			12,693,729.68		114,243,567.12	282,464,163.89	120,000,000.00	35,526,867.09			2,225,362.86		20,028,265.71	177,780,495.66
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	120,000,0	35,526,86			12,693,72		114,243,5	282,464,1	120,000,0	35,526,86			2,225,362		20,028,26	177,780,4

	00.00	7.09			9.68		67.12	63.89	00.00	7.09			.86		5.71	95.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	40,000,000.00	746,165,989.00					88,113,962.34	874,279,951.34					10,468,366.82		94,215,301.41	104,683,668.23
（一）净利润							88,113,962.34	88,113,962.34							104,683,668.23	104,683,668.23
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							88,113,962.34	88,113,962.34							104,683,668.23	104,683,668.23
（三）所有者投入和减少资本	40,000,000.00	746,165,989.00						786,165,989.00								
1．所有者投入资本	40,000,000.00	746,165,989.00						786,165,989.00								
2．股份支付计入所有者权益的金额																
3．其他																
（四）利润分配													10,468,366.82		-10,468,366.82	
1．提取盈余公积													10,468,366.82		-10,468,366.82	
2．提取一般风险准备																

3．对所有者（或股东）的分配																
4．其他																
（五）所有者权益内部结转																
1．资本公积转增资本（或股本）																
2．盈余公积转增资本（或股本）																
3．盈余公积弥补亏损																
4．其他																
（六）专项储备																
1．本期提取																
2．本期使用																
（七）其他																
四、本期期末余额	160,000,000.00	781,692,856.09			12,693,729.68		202,357,529.46	1,156,744,115.23	120,000,000.00	35,526,867.09			12,693,729.68		114,243,567.12	282,464,163.89

烟台正海磁性材料股份有限公司

2011 年 1-6 月财务报表附注

一、公司基本情况

烟台正海磁性材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2009 年 9 月 27 日以整体变更方式设立，2009 年 9 月 28 日在烟台市工商行政管理局登记注册，并领取了《企业法人营业执照》，注册号：370600400008093。

公司前身为烟台正海磁性材料有限公司，2000 年 3 月 28 日经山东省人民政府“外经贸鲁府烟区字（2000）0224 号”《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》批准成立，2000 年 4 月 6 日，取得企合烟总字第 004199 号企业法人营业执照。

经中国证券监督管理委员会 2011 年 5 月 12 日批准（证监许可[2011] 692 号），本公司通过深圳证券交易所向社会公开发行人民币普通股（A 股）4000 万股，并于 2011 年 5 月 31 日在深圳证券交易所创业板挂牌交易，发行上市后总股本由 12,000 万股增至 16,000 万股。

2011 年 7 月 12 日公司取得山东省工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，注册资本：壹亿陆仟万元，注册号：370600400008093-1。

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

公司地址为烟台经济技术开发区珠江路 22 号。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表编制的编制基础

本财务报表以持续经营为基础，按照实际发生的交易或事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券

的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

（二）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则体系的要求，采用的会计政策和会计估计符合本公司的实际情况，真实、完整地反映了公司 2010 年 6 月 30 日的财务状况以及 2011 年 1-6 月份的经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

公司以公历年度作为会计年度，即每年 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。

2、非同一控制下的企业合并，购买方在购买日按照《企业会计准则第 20 号—企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并报表编制的依据、合并范围的确定原则

公司合并会计报表系根据企业会计准则《第 33 号－合并财务报表》规定编制。

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础加以确定。纳入公司合并会计报表编制范围的子公司条件如

下：

母公司直接或间接拥有其半数以上权益性资本的被投资企业；通过与被投资企业其他投资者达成协议，持有被投资企业半数以上表决权；根据章程或协议，有权控制企业的财务和经营政策，有权任免董事会等类似权力机构半数以上成员；在公司董事会或类似权力机构会议上有半数以上投票权。

2、合并会计报表的编制方法

当公司有权决定一个实体的财务和经营政策，并能据以从该实体的经营活动中获取利益，即被视为对该实体拥有控制权。

收购或出售的非同一控制下的子公司（根据集团重组而进行的除外）的业绩，自收购生效日期起计入合并利润表内，或计算至出售生效日期；公司在购买日编制合并资产负债表时，对于被购买方可辨认资产和负债按照合并中确定的公允价值列示。

收购同一控制下的子公司（根据集团重组而进行的除外）的业绩，合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，应当在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

对子公司的长期股权投资，在编制合并报表时按照权益法进行调整，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，对被投资单位的净损益进行调整后进行合并。

子公司采用的会计政策与公司不一致的，如有必要，公司对子公司的财务报表按公司所采用的会计政策予以调整。

合并报表范围内的公司（实体）之间的一切交易、余额及收支，均在编制合并会计报表时予以抵销。

少数股东在已合并子公司中拥有的当期净损益在合并会计报表中单独列示。

（七）现金及现金等价物

现金流量表中的现金是是指公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务

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，计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，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。

（九）金融工具

1、金融资产和金融负债的确认依据为公司已经成为金融工具合同的一方。

2、金融资产和金融负债的分类方法：

金融资产在初始确认时划分为四类：交易性金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为两类：交易性金融负债和其他金融负债。

3、金融资产或金融负债的初始计量：

交易性金融资产及金融负债按照公允价值进行计量；其他类别的金融资产或金融负债，按公允价值及相关的交易成本计量。

4、金融资产和金融负债的后续计量：

交易性金融资产及金融负债按照公允价值进行计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失计入所有者权益；其他金融负债按摊余成本进行后续计量。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

5、金融资产减值测试方法和减值准备计提方法：

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

各类金融资产减值准备计提方法如下：

A、持有至到期投资

期末单独对其进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备，计入当期损益。

如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值准备予以转回，计入当期损益；但是，该转回的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

B、可供出售金融资产

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

（十）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

1、单项金额重大的应收款项坏账准备确认标准、计提方法

对于单项金额重大的应收账款、其他应收款，单独进行减值测试，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。单项金额重大的应收账款、其他应收款是指单个客户金额在 100 万元（含 100 万元）以上且占全部应收账款、其他应收款余额 10%以上（含 10%）以上的应收款项。以后如有客观证据表明价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的坏账准备予以转回，计入当期损益。

2、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收款项坏账准备确定依据、计提方法

单项金额不重大但按客户的以往信用记录、正常付款周期、合同违约情况、客户的财务状况等信用风险特征组合后风险较大的应收款项根据该组合的未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。以后如有客观证据表明该组合价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的坏账准备予以转回，计入当期损益。

3、对于单项金额非重大且按客户的以往信用记录、正常付款周期、合同违约情况、客户的财务状况等信用风险特征组合后风险较小和经单独测试后未减值的应收账款、其他应收款以及经单独测试后未减值的应收款项组合，按账龄特征评估其信用风险，采用账龄分析法，按这些应收款项在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。坏账准备计提比例为：

账　　龄	计提比例
1 年以内	1%
1-2 年	10%
2-3 年	30%
3 年以上	100%

4、短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

5、在财务报表合并范围内的母公司及其子公司之间的应收款项不计提坏账准备。

6、坏账损失的确认标准：

因债务人破产，依法律清偿后依然无法收回的债权；债务人死亡，既无遗产可以清偿，又无义务承担人，确实无法收回的债权；债务人三年内未能履行偿还义务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小，经董事会批准列为坏账的债权。

（十一）存货

1、存货是指公司在日常活动中持有的以备出售的库存商品、自制半成品、处在生产过程中的在产品、

在生产过程或提供劳务过程中耗用的低值易耗品以及委托其他企业加工的委托加工物资等。

2、存货的计价方法：存货取得时按实际成本进行初始计量。资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，计入当期损益。存货计提跌价准备后，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。

3、确定发出存货成本所采用的方法：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、可变现净值的确定方法：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。

5、存货的盘存制度为永续盘存制。

（十二）长期股权投资

1、初始投资成本的确定

企业合并形成的长期股权投资，按照企业合并的会计处理方法确定初始投资成本：

除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算；

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外；

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

2、后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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；长期股权投资的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。

投资企业对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制。根据以下情况作为确定依据：任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；合营各方可能通过合同或协议的形式任命其中一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在合营各方一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

重大影响是公司对被投资单位具有重大影响，即对联营企业的投资。确定依据是：公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或与其它方一起共同控制这些政策的制定。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

有确凿证据表明长期投资存在减值迹象的，在资产负债表日以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。按照可收回金额低于账面价值的差额，计提减值准备。

（十三）投资性房地产

投资性房地产指能够单独计量和出售的，为赚取租金而已出租的房地产。

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

有确凿证据表明房地产用途发生改变的，投资性房地产转换为自用房地产时，应当将房地产转换前的

账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入所有者权益。

（十四）固定资产

1、固定资产是指同时具有下列两个特征的有形资产：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。

2、符合固定资产标准的资产在同时满足下列条件时，才确认为固定资产：与该资产有关的经济利益很可能流入公司；该资产的成本能够可靠计量。

3、固定资产计价：固定资产按照实际成本进行初始计量。

4、公司折旧采用直线法计算，预计净残值率为 10%；并按固定资产类别确定其使用年限，其分类及折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	年折旧率
房屋建筑物	25	3.6%
机器设备	10－15	6%-9%
交通运输设备	5－10	9%-18%
办公设备	5	18%
电子设备	10	9%
仪器仪表	10	9%

5、固定资产的后续支出

固定资产的后续支出是固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。对具有延长固定资产的使用寿命、使产品的质量实质性提高、使产品成本实质性降低三者之一的情况，并使可能流入公司的经济利益超过了原先的估计发生的后续支出，计入固定资产账面价值，增计金额不超过该固定资产的可收回金额，否则在发生时确认为损益。

（十五）在建工程

在建工程按照实际发生的支出确定其工程成本，支出分项目核算，并在工程达到预定可使用状态时结转为固定资产。尚未办理竣工决算的，从在建工程达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工

程实际成本等暂估转入固定资产，按照同类固定资产的折旧政策计提折旧，并停止利息资本化。

（十六）借款费用

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

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

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

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

4、借款费用资本化金额的计算

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

为构建或生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

（十七）无形资产

1、无形资产是指公司拥有或实际控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，只有与无形资产有关的经济利益很可能流入公司，同时该无形资产的成本能够可靠计量时，无形资产才予以确认。

根据其使用寿命分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

公司取得的土地使用权按取得时的实际成本进行初始计量；企业取得的非专利技术按照双方协议确定的价格进行初始计量。

公司于取得无形资产时，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，以确

定无形资产的使用寿命。

来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的因素判断，确定无形资产为公司带来经济利益的期限。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益的期限的，该无形资产视为使用寿命不确定的无形资产。

公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，按照使用寿命有限的无形资产处理。

2、无形资产的摊销

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

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

3、公司研究开发项目支出资本化条件

公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，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，应当证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

除满足上述条件的开发阶段的支出外，其他研究、开发支出均于发生时计入当期损益。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用包括租入固定资产的改良支出等。租入固定资产改良支出，在租赁使用年限与租赁资产尚可使用年限孰短的期限内平均摊销；其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。

（十九）商誉

商誉指非同一控制下公司合并时公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。年末对商誉进行减值测试，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，应当确认商誉的减值损失，按照相关规定计提减值准备。

（二十）资产减值

1、资产减值是指资产的可收回金额低于其账面价值。

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产及长期投资等，公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。按照可收回金额低于账面价值的差额，计提减值准备。

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

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

4、上述资产减值损失一经确认，如果以后期间价值得以恢复，也不予转回。

（二十一）股份支付及权益工具

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

1、以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。存在等待期的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

2、以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。存在等待期的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（二十二）确认递延所得税资产和递延所得税负债的依据

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

资产的计税基础，是指公司收回资产账面价值过程中，计算应纳税所得额时按照税法规定可以自应税经济利益中抵扣的金额。

负债的计税基础，是指负债的账面价值减去未来期间计算应纳税所得额时按照税法规定可予抵扣的金额。

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

公司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。

（二十三）职工薪酬

1、职工薪酬包括的范围

公司职工薪酬主要包括几个方面：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、养老保

险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关的支出。

2、确认和计量

除辞退福利外，在职工为公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬（包括货币性薪酬和非货币性福利）确认为负债，根据职工提供服务的受益对象，记入相关资产成本或当期损益：由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；因解除与职工的劳动关系给予的补偿，计入当期管理费用；除上述之外的其他职工薪酬计入当期损益。

公司为职工交纳的养老保险、失业保险、工伤保险、医疗保险、生育保险、住房公积金按照国家标准执行；职工福利费按实际发生额列支。

（二十四）辞退福利

1、辞退福利的确认

在职工劳动合同到期前，公司解除与职工的劳动关系而给予的补偿，满足《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》的确认条件的，确认为预计负债，同时计入当期损益。

2、辞退福利的计量

对于职工没有选择权的辞退计划，公司根据计划规定的拟辞退职工数量、职位的补偿金额等计提辞退福利负债；对于自愿接受裁减的建议，根据预计的职工数量和职位的补偿金额等计提辞退福利负债。

（二十五）预计负债

1、公司预计负债确认原则：当对外担保、未决诉讼或仲裁、亏损合同等或有事项同时符合以下条件的，确认为预计负债：该义务是公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；该义务的金额能够可靠地计量。

2、公司预计负债计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

（二十六）收入确认

1、销售商品收入的确认

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

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

如客户对公司产品数量、质量等存在异议，应于双方约定的验货期内以书面形式向公司提出，并提供相关的检测报告或其他证明文件；超过此约定期限公司没有收到客户的书面异议或相关的证明资料，视为产品符合合同约定。在国内销售中产品若检验不合格，待公司确认后，产品应退回公司，公司不确认收入；在国外销售中产品若检验不合格，待公司确认后，产品应退回公司，公司重新办理报关手续，作为销售退回核算，冲减公司原已确认的收入。

2、提供劳务收入的确认

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

公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

3、让渡资产使用权收入的确认

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

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

（二十七）政府补助

1、公司将能够满足政府补助所附条件并且能够收到时确认为政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2、与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、与收益有关的政府补助，分别以下情况处理：

用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

（二十八）递延所得税资产/递延所得税负债

公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以很可能取得用来可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。当期所得税及递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并、直接计入所有者权益的交易或事项。

（二十九）每股收益

1、基本每股收益

公司按照归属于普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算基本每股收益。

发行在外普通股加权平均数按下列公式计算：

发行在外普通股加权平均数＝期初发行在外普通股股数＋当期新发行普通股股数×已发行时间÷报告期时间－当期回购普通股股数×已回购时间÷报告期时间

已发行时间、报告期时间和已回购时间按照天数计算。

2、稀释每股收益

公司存在稀释性潜在普通股的，分别调整归属于普通股股东的当期净利润和发行在外普通股的加权平

均数，并据以计算稀释每股收益。稀释性潜在普通股，是指假设当期转换为普通股会减少每股收益的潜在普通股。计算稀释每股收益，根据下列事项对归属于普通股股东的当期净利润进行调整，并考虑相关的所得税影响：当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用。

计算稀释每股收益时，当期发行在外普通股的加权平均数应当为计算基本每股收益时普通股的加权平均数与假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数之和。

计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

认股权证和股份期权等的行权价格低于当期普通股平均市场价格时，考虑其稀释性。公司承诺将回购其股份的合同中规定的回购价格高于当期普通股平均市场价格时，考虑其稀释性。

稀释性潜在普通股应当按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

3、重新计算

发行在外普通股或潜在普通股的数量因派发股票股利、公积金转增资本、拆股而增加或因并股而减少，但不影响所有者权益金额的，按调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。

上述变化发生于资产负债表日至财务报告批准报出日之间的，以调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。

按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定对以前年度损益进行追溯调整或追溯重述的，重新计算各列报期间的每股收益。

（三十）主要会计政策、会计估计变更

本公司报告期无会计政策、会计估计变更。

三、税项

（一）公司适用的主要税种包括：增值税、营业税、企业所得税、城市维护建设税、教育费附加等。

1、增值税：按应税销售额的 17%计算的销项税额减去可抵扣进项税后计缴。

2、营业税：按营业额的 5%计缴。

3、企业所得税：

（1）本公司企业所得税税率为 15%。

（2） 本公司之全资子公司—烟台正海精密合金有限公司企业所得税税率为 25%。

4、城市维护建设税：公司按应缴流转税额的 7%计缴。

5、教育费附加：公司按应缴流转税额的 3%计缴。

6、其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

（二）税收优惠

2008 年 12 月 29 日，根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172 号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362 号)，公司被认定为高新技术企业(证书编号：GR200837000514)，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 2008 年、2009 年、2010 年按 15%的税率计缴企业所得税。

根据《关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》(国家税务总局公告[2011]第 4 号)，2011 年 1-6 月公司仍按照 15%的税率预缴企业所得税，高新技术企业复审正在进行中，税收优惠尚未取得税务部门正式批复。

四、企业合并及合并财务报表

（一）报告期内纳入合并报表范围的子公司情况如下：

子公司名称	烟台正海精密合金有限公司
注册地	烟台经济技术开发区衡山路 12 号
业务性质	材料精密加工和销售

注册资本	840 万元人民币
经营范围	磁性材料、金属及合金材料、非金属晶体材料、塑胶材料及上述材料的相关器件、模具、工装的精密加工和销售
实际投资额	840 万元人民币
表决权比例	100%
是否合并	是

（二） 报告期合并会计报表合并范围的变化

公司报告期内合并会计报表的合并范围无变化。

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2011 年 1 月 1 日，期末指 2011 年 6 月 30 日，本期、报告期均指 2011 年度中期，上期指 2010 年度中期，金额以人民币元为单位。

（一）货币资金

1、货币资金明细如下：

项目	期末金额		
	原币	汇率	人民币
现金			3,714.14
人民币	3,714.14		3,714.14
银行存款			856,240,514.03
人民币	835,382,435.97		835,382,435.97
美元	780,926.51	6.4716	5,053,844.00
欧元	1,688,270.10	9.3612	15,804,234.06
其他货币资金			70,993,777.51
人民币	70,993,777.51		70,993,777.51
合计			927,238,005.68

项目	年初金额		
	原币	汇率	人民币
现金			6,847.62
人民币	6,847.62		6,847.62
银行存款			69,710,628.31
人民币	58,073,958.83		58,073,958.83
美元	303,383.44	6.6227	2,009,217.51
欧元	1,093,221.14	8.8065	9,627,451.97
其他货币资金			98,279,848.10
人民币	98,279,848.10		98,279,848.10

合计			167,997,324.03

2、其他货币资金是公司存入银行作为向银行申请开立银行承兑汇票的保证金存款。

3、所有银行存款均以公司及子公司的名义存于银行等相关金融机构。

4、公司报告期内无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

（二）应收票据

1、应收票据明细：

种　　类	期末金额	年初金额
银行承兑汇票	92,652,617.50	173,289,980.00
合　计	92,652,617.50	173,289,980.00

2、期末已经背书给其他方但尚未到期的票据（金额最大的前五项）：

出票单位	出票日期	到期日	金额
湖南格力电器销售有限公司	2011.02.23	2011.08.23	5,000,000.00
湖南格力电器销售有限公司	2011.02.23	2011.08.23	5,000,000.00
湘潭电机股份有限公司	2011.04.06	2011.10.06	3,000,000.00
新疆金风科技股份有限公司	2011.02.18	2011.08.18	2,000,000.00
新疆金风科技股份有限公司	2011.02.18	2011.08.18	2,000,000.00
合计			17,000,000.00

3、公司报告期内无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据、无已质押应收票据。

（三）应收账款

1、应收账款按种类列示：

类别	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
一、单项金额重大的应收账款	105,462,283.00	65.80%	1,054,622.83	65.80%
二、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收帐款				
三、其他不重大的应收账款	54,815,045.24	34.20%	548,150.45	34.20%
合计	160,277,328.24	100.00%	1,602,773.28	100.00%

类别	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
一、单项金额重大的应收账款	47,963,386.94	57.23%	479,633.87	57.23%
二、单项金额不重大但按信用风险特征				

组合后该组合的风险较大的应收账款				
三、其他不重大的应收账款	35,838,857.14	42.77%	358,388.57	42.77%
合计	83,802,244.08	100.00%	838,022.44	100.00%

2、期末单项金额重大的应收账款坏账准备计提情况：

单位名称	账面余额	坏账金额	计提坏账比例	理由
西安金风科技有限公司	29,334,014.00	293,340.14	1.00%	（注 1）
内蒙古金风科技有限公司	23,823,490.00	238,234.90	1.00%	（注 1）
湘潭电机股份有限公司	18,808,679.00	188,086.79	1.00%	（注 1）
新疆金风科技股份有限公司	17,377,420.00	173,774.20	1.00%	（注 1）
江苏金风风电设备制造有限公司	16,118,680.00	161,186.80	1.00%	（注 1）
合计	105,462,283.00	1,054,622.83		

（注 1）:账龄在 1 年以内，客户信用良好，账期较短，坏账可能性很低。

3、应收账款按账龄列示：

账龄	期末金额			年初金额		
	金额	占比	坏账准备	金额	占比	坏账准备
1 年以内	160,277,328.24	100.00%	1,602,773.28	83,802,244.08	100.00%	838,022.44
1-2 年						
2-3 年						
3 年以上						
合 计	160,277,328.24	100.00%	1,602,773.28	83,802,244.08	100.00%	838,022.44

4、公司本报告期无前期已全额计提坏账准备或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

5、 公司本报告期无通过重组等其他方式收回的应收账款。

6、公司本报告期无核销应收账款的情况。

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

8、应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款比例
西安金风科技有限公司	非关联方	29,334,014.00	1 年以内	18.30%
内蒙古金风科技有限公司	非关联方	23,823,490.00	1 年以内	14.86%
湘潭电机股份有限公司	非关联方	18,808,679.00	1 年以内	11.74%
新疆金风科技股份有限公司	非关联方	17,377,420.00	1 年以内	10.84%
江苏金风风电设备制造有限公司	非关联方	16,118,680.00	1 年以内	10.06%

合计		105,462,283.00		65.80%

（四）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末金额		年初金额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1 年以内	63,592,643.57	99.38%	17,842,396.91	99.37%
1-2 年	294,553.66	0.46%	96,630.00	0.54%
2-3 年	87,900.00	0.14%	16,952.50	0.09%
3 年以上	14,452.50	0.02%	-	0.00%
合 计	63,989,549.73	100.00%	17,955,979.41	100.00%

2、公司期末预付款项中无持股 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方欠款。

3、预付款项金额前五名单位情况：

单 位 名 称	与本公司关系	金 额	账 龄	未结算原因
赣州稀土矿业有限公司	材料供应商	15,300,000.00	一年以内	（注 2）
江西南方稀土高技术股份有限公司	材料供应商	12,527,136.71	一年以内	（注 2）
爱发科中北真空（沈阳）有限公司	设备供应商	11,044,600.00	一年以内	（注 2）
宁波首鑫稀土材料有限公司	材料供应商	7,214,529.76	一年以内	（注 2）
徐州金石彭源稀土材料厂	材料供应商	6,552,990.68	一年以内	（注 2）
合 计		52,639,257.15		

（ 注 2）:合同尚未履行完毕。

（五）其他应收款

1、其他应收款按账龄列示

账龄	期末金额			年初金额		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
1 年以内	28,004.00	100.00%	280.04	107,500.00	100.00%	1,075.00
1-2 年						
2-3 年						
3 年以上						
合 计	28,004.00	100.00%	280.04	107,500.00	100.00%	1,075.00

2、其他应收款按种类列示

类别	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
一、单项金额重大的其他应收款				

二、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
三、其他不重大的其他应收款	28,004.00	100.00%	280.04	100.00%
合 计	28,004.00	100.00%	280.04	100.00%

类别	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
一、单项金额重大的其他应收款				
二、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
三、其他不重大的其他应收款	107,500.00	100.00%	1,075.00	100.00%
合 计	107,500.00	100.00%	1,075.00	100.00%

3、公司本报告期末无前期已全额计提坏账准备或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

4、公司本报告期无核销其他应收款的情况。

5、公司报告期末其他应收款余额中无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及关联方款项。

6、其他应收款金额较大情况：

单位名称	金额	账龄	占其他应收款比例	性质
烟台兰飞航空仪表有限责任公司	20,000.00		71.42%	租赁押金
合 计	20,000.00		71.42%	

（六）存货

1、存货分类：

存货种类	期末金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	122,964,902.24		122,964,902.24
低值易耗品	10,701.33		10,701.33
库存商品	34,181,106.13		34,181,106.13
在产品	125,358,984.49		125,358,984.49
委托加工物资	108,076,963.37		108,076,963.37
合 计	390,592,657.56		390,592,657.56

存货种类	年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	86,322,103.48		86,322,103.48

低值易耗品	16,345.75		16,345.75
库存商品	46,610,617.01		46,610,617.01
在产品	39,381,009.25	-	39,381,009.25
委托加工物资	24,349,682.20		24,349,682.20
合　　计	196,679,757.69		196,679,757.69

2、报告期末公司存货无成本高于可变现净值情况，故本期未计提存货跌价准备。

（七）固定资产

1、 固定资产情况

项目	年初金额	本期增加额	本期减少额	期末金额
一、账面原值合计	345,748,681.86	14,270,650.79	603,090.00	359,416,242.65
房屋、建筑物	80,229,797.09	1,513,670.87	-	81,743,467.96
办公设备	2,293,397.69	118,626.49	587,190.00	1,824,834.18
电子设备	13,157,865.64	284,926.25	-	13,442,791.89
机器设备	238,678,836.29	12,353,427.18	13,300.00	251,018,963.47
运输工具	1,956,980.62	-	2,600.00	1,954,380.62
仪器仪表	9,431,804.53	-	-	9,431,804.53
二、累计折旧合计	98,181,419.21	11,980,181.65	542,781.00	109,618,819.86
房屋、建筑物	9,758,676.33	1,466,654.82	-	11,225,331.15
办公设备	1,488,048.27	71,405.97	528,471.00	1,030,983.24
电子设备	6,501,406.94	626,168.23	-	7,127,575.17
机器设备	73,357,284.48	9,319,859.13	11,970.00	82,665,173.61
运输工具	399,830.20	87,861.66	2,340.00	485,351.86
仪器仪表	6,676,172.99	408,231.84	-	7,084,404.83
三、账面净值合计	247,567,262.65			249,797,422.79
房屋、建筑物	70,471,120.76			70,518,136.81
办公设备	805,349.42			793,850.94
电子设备	6,656,458.70			6,315,216.72
机器设备	165,321,551.81			168,353,789.86
运输工具	1,557,150.42			1,469,028.76
仪器仪表	2,755,631.54			2,347,399.70
四、减值准备	-			-
房屋、建筑物				
办公设备				
电子设备				
机器设备				
运输工具				
仪器仪表				
五、账面价值	247,567,262.65			249,797,422.79
房屋、建筑物	70,471,120.76			70,518,136.81
办公设备	805,349.42			793,850.94

电子设备	6,656,458.70			6,315,216.72
机器设备	165,321,551.81			168,353,789.86
运输工具	1,557,150.42			1,469,028.76
仪器仪表	2,755,631.54			2,347,399.70

2、本报告期末公司无暂时闲置的固定资产、无通过融资租赁租入的固定资产、无持有待售的固定资产、无未办妥产权证书的固定资产。

3、本报告期内公司共提取固定资产折旧 11,980,181.65 元。

4、本报告期内公司由在建工程转入固定资产原值为 1,175,496.44 元。

5、本报告期末公司固定资产中用于提供抵押的房产原值为 17,191,173.08 元。

6、截至本报告期末，公司固定资产不存在可收回金额低于其账面价值的情况，故未计提减值准备。

7、通过经营租赁租出的固定资产：

项　　目	账 面 价 值
房屋及建筑物	6,140,593.38
合　　计	6,140,593.38

注：通过经营租赁租出的固定资产是公司租赁给正海集团有限公司的办公楼（详见附注 6.4.2）。

（八）在建工程

1、 在建工程基本情况

项目	期末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
三期工程	5,408,064.41		5,408,064.41	316,566.32		316,566.32
食堂改造	220,000.00		220,000.00			
在安装设备	345,001.90		345,001.90	571,440.38		571,440.38
合计	5,973,066.31		5,973,066.31	888,006.70		888,006.70

2、重大在建工程项目变动情况：

项目名称	年初金额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末金额
三期工程	316,566.32	5,091,498.09			5,408,064.41
食堂改造		220,000.00			220,000.00
在安装设备	571,440.38	949,057.96	1,175,496.44		345,001.90
合计	888,006.70	6,260,556.05	1,175,496.44		5,973,066.31

3、公司在建工程项目资金投入均来源于自筹资金，无利息资本化情况。

4、截至本报告期末，公司在建工程不存在可收回金额低于其账面价值的情况，故未计提在建工程减值准备。

（九）无形资产

1、 无形资产情况：

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
一、账面原值合计	38,065,314.01	-		38,065,314.01
非专利技术	9,000,000.00			9,000,000.00
土地使用权	28,981,937.93			28,981,937.93
财务软件	83,376.08			83,376.08
二、累计摊销合计	8,778,842.41	777,681.48		9,556,523.89
非专利技术	7,200,000.00	450,000.00		7,650,000.00
土地使用权	1,567,725.64	323,512.68		1,891,238.32
财务软件	11,116.77	4,168.80		15,285.57
三、账面净值合计	29,286,471.60			28,508,790.12
非专利技术	1,800,000.00			1,350,000.00
土地使用权	27,414,212.29			27,090,699.61
财务软件	72,259.31			68,090.51
四、减值准备合计				
非专利技术				
土地使用权				
财务软件				
五、账面价值合计	29,286,471.60			28,508,790.12
非专利技术	1,800,000.00			1,350,000.00
土地使用权	27,414,212.29			27,090,699.61
财务软件	72,259.31			68,090.51

2、截至本报告期末，公司无形资产中用于提供抵押的土地使用权原值 20,271,636.00 元。

3、截至本报告期末，公司无形资产不存在可收回金额低于其账面价值的情况，故未计提无形资产减值准备。

4、 无形资产本期摊销额 777,681.48 元。

（十）递延所得税资产

1、递延所得税资产情况：

项　　目	期末金额	年初金额
递延所得税资产：		
应收款项坏账准备	240,478.00	125,884.62

存货跌价准备		
合　　计	240,478.00	125,884.62

2、引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异：

项　　目	期末金额	年初金额
资产减值准备：		
坏账准备	1,603,053.32	839,097.44
存货减值准备		
合　计	1,603,053.32	839,097.44

（十一）资产减值准备

项　目	年初金额	本期计提额	本期减少		期末金额
			转回	转销	
一、坏账准备	839,097.44	763,955.88			1,603,053.32
二、存货跌价准备					
合　　计	839,097.44	763,955.88	-		1,603,053.32

（十二）短期借款

1、短期借款明细

借款类别	期末金额	年初金额
保证借款	20,000,000.00	50,000,000.00
合　计	20,000,000.00	50,000,000.00

2、公司报告期内无已到期未偿还的短期借款。

（十三）应付票据

种　　类	期末金额	年初金额
银行承兑汇票	278,040,098.79	317,183,819.09
合　计	278,040,098.79	317,183,819.09

（十四）应付账款

1、应付账款账龄明细：

账龄	期末金额		年初金额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	114,970,758.64	99.56%	105,600,666.39	99.37%
1-2 年	74,972.26	0.06%	224,461.26	0.21%
2-3 年	78,838.04	0.07%	104,392.00	0.10%
3 年以上	359,872.78	0.31%	343,947.78	0.32%
合计	115,484,441.72	100.00%	106,273,467.43	100.00%

2、公司期末应付账款中无应付持股 5%以上（含 5%）表决权股份的股东或关联单位的款项。

（十五）预收账款

1、预收账款情况：

账龄	期末金额		年初金额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	258,065,634.49	100.00%	124,038,316.78	100.00%
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合计	258,065,634.49	100.00%	124,038,316.78	100%

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

（十六）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬明细表：

项目	年初金额	本期计提额	本期支付额	期末金额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,976,511.67	19,988,686.24	21,119,025.96	846,171.95
二、职工福利费		2,798,416.08	1,841,128.67	957,287.41
三、社会保险费		2,755,535.15	2,755,535.15	-
四、住房公积金		756,507.10	756,507.10	-
五、工会经费	219,010.26	399,773.84	393,868.21	224,915.89
六、职工教育经费	1,664,374.86	499,717.24	70,010.00	2,094,082.10
七、非货币性福利				
八、因解除劳动关系给予的补偿				
九、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	3,859,896.79	27,198,635.65	26,936,075.09	4,122,457.35

2、公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

（十七）应交税费

1、应交税费明细：

税费项目	期末金额	年初金额
增值税	-3,112,733.05	348,534.47
企业所得税	6,139,622.87	1,933,941.15
营业税	210.00	210.00
城市维护建设税	7,251.30	24,412.11
教育费附加	5,179.49	17,605.22

房产税	136,563.62	154,898.28
土地使用税	197,416.51	197,416.51
印花税	76,188.40	87,031.60
个人所得税	540,044.61	80,892.87
合计	3,989,743.75	2,844,942.21

（十八）其他应付款

1、其他应付款基本情况：

账龄	期末金额		年初金额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	6,286,947.86	100.00%	165,217.33	100.00%
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合计	6,286,947.86	100.00%	165,217.33	100.00%

2、公司本报告期末其他应付账中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或关联方的款项。

（十九）长期借款

1、长期借款分类:

项 目	期末金额	年初金额
抵押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	45,000,000.00	
合 计	75,000,000.00	30,000,000.00

2、借款说明：抵押借款 3,000 万元是由正海集团有限公司、烟台银桥信用担保有限公司提供保证，公司以西厂区土地及房产抵押向烟台经济技术开发区财政局借入的省调控资金；保证借款 4500 万元是由正海集团有限公司提供保证，公司向中国工商银行股份有限公司烟台西大街支行借入的长期贷款。

3、长期借款具体情况：

贷 款 单 位	借款起始日	借款终止日	利率	期末金额	年初金额
烟台经济技术开发区财政局	2009.12.08	2017.06.10	5.526%	3000 万元	3000 万元
中国工商银行烟台西大街支行	2011.02.15	2013.11.18	6.100%	4500 万元	
合 计				7500 万元	3000 万元

4、本报告期内公司无已到期未偿还的长期借款。

（二十）股本：

股份种类	年初金额	本次增减变动（+、－）	期末金额

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小　计	
有限售条件股份	120,000,000	8,000,000				8,000,000	128,000,000
无限售条件股份		32,000,000				32,000,000	32,000,000
股份总数	120,000,000	40,000,000				40,000,000	160,000,000

（二十一）资本公积

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
股本溢价	35,526,867.09	746,165,989.00		781,692,856.09
其他资本公积	-158,791.36			-158,791.36
合　　计	35,368,075.73	746,165,989.00		781,534,064.73

（二十二）盈余公积

项　　目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
法定盈余公积	12,693,729.68			12,693,729.68
任意盈余公积				
合计	12,693,729.68			12,693,729.68

（二十三）未分配利润

项　　目	金　　额
调整前上年年末未分配利润	114,433,848.30
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后年初未分配利润	114,433,848.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	88,044,839.94
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	202,478,688.24

（二十四）营业收入、营业成本

1、 营业收入明细如下：

项 目	本期金额	上期金额
1．主营业务收入	476,874,706.43	302,588,158.20
2．其他业务收入	9,538,965.76	1,931,286.22
合　　计	486,413,672.19	304,519,444.42

2、营业成本明细如下：

项 目	本期金额	上期金额

1．主营业务成本	341,097,124.54	208,868,093.40
2．其他业务支出	124,205.89	110,530.68
合　　计	341,221,330.43	208,978,624.08

3、主营业务（分产品）：

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钕铁硼磁性材料	476,874,706.43	341,097,124.54	302,588,158.20	208,868,093.40
合　　计	476,874,706.43	341,097,124.54	302,588,158.20	208,868,093.40

4、主营业务（分地区）：

地区分类	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1、内销	396,570,269.66	289,980,037.36	280,290,062.25	195,460,737.44
2、外销	80,304,436.77	51,117,087.18	22,298,095.95	13,407,355.96
合计	476,874,706.43	341,097,124.54	302,588,158.20	208,868,093.40

5、前五名客户的销售收入总额为 252,698,740.18 元 ，占全部销售收入的 53.00%

（二十五）营业税金及附加

项　　目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	41,059.00	17,722.50	
城市维护建设税	1,046,765.13	571,167.29	流转税的 7%
教育费附加	448,613.63	244,785.98	流转税的 3%
地方教育费附加	224,612.53	81,595.34	流转税的 1%
合　　计	1,761,050.29	915,271.11	

（二十六）财务费用

费 用 项 目	本期金额	上期金额
利息支出	2,338,515.33	3,622,535.00
减：利息收入	1,819,786.88	847,616.38
利息净支出/（净收入）	518,728.45	2,774,918.62
金融机构手续费	314,755.44	313,282.73
汇兑损益	48,354.88	1,850,391.64
合　　计	881,838.77	4,938,592.99

（二十七）资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
一、坏账损失	763,955.88	901,187.69
二、存货跌价损失		
合　　计	763,955.88	901,187.69

（二十八）营业外收入

项　　目	本期金额	上期金额
1．处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
2．债务重组利得		
3．非货币性资产交换利得		
4．接受捐赠		
5．政府补助	9,131,300.00	511,000.00
6．其他		260.00
合　　计	9,131,300.00	511,260.00

（二十九）营业外支出

项　　目	本期金额	上期金额
1．非流动资产处置损失合计	57,232.25	50,355.55
其中：固定资产处置损失	57,232.25	50,355.55
无形资产处置损失		
2．债务重组损失		
3．非货币性资产交换损失		
4．　对外捐赠		
5．其他		
合　　计	57,232.25	50,355.55

（三十）所得税费用

项　　目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	13,972,577.86	9,242,752.12
递延所得税调整	-114,593.38	-135,108.05
合　　计	13,857,984.48	9,107,644.07

(三十一)基本每股收益计算过程

项目	本期金额	上期金额
（一）分子：		
归属于公司普通股股东的净利润	88,044,839.94	54,384,280.72
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	80,331,882.35	53,992,511.94
调整：优先股股利及其他工具影响		
基本每股收益计算中归属于母公司普通股股东的损益		
调整：		
与稀释性潜在普通股股相关的股利和利息		

因稀释性潜在普通股转换引起的收益或费用上的变化		
稀释每股收益核算中归属于母公司普通股股东的损益		
（二）分母		
基本每股收益核算中当期外发普通股的加权平均数	126,666,666.67	120,000,000.00
加：所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数		
稀释每股权益核算中当期外发普通股加权平均数	126,666,666.67	120,000,000.00
（三）每股收益		
归属于公司普通股股东的净利润	0.70	0.45
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	0.63	0.45
（四）不具有稀释但以后期间可能具有稀释性的潜在普通股		

（三十二）现金流量表项目注释

1、收到与支付的其他与经营活动有关的现金

项　　目	本期金额	上期金额
收到的其他与经营活动有关的现金		
政府补助	9,131,300.00	511,000.00
其他	2,061,239.75	737,080.30
小　计	11,192,539.75	1,248,080.30
支付的其他与经营活动有关的现金		
营业费用	845,888.83	593,159.21
管理费用	999,677.55	900,750.02
往来款及其他	1,922,260.45	1,685,194.46
小　计	3,767,826.83	3,179,103.69

2、 收到与支付的其他与筹资活动有关的现金

项　　目	本期金额	上期金额
收到的其他与筹资活动有关的现金	892,732.09	
其中：与关联公司往来		
小计	892,732.09	
支付的其他与筹资活动有关的现金		
其中：与关联公司往来		
其中：上市筹资费用	11,792,150.00	1,860,000.00
小计		

（三十三）现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

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	**88,044,839.94**	**54,384,280.72**
加：资产减值准备	763,955.88	901,187.69
固定资产折旧	11,980,181.65	10,036,785.13
无形资产摊销	777,681.48	777,431.46
长期待摊费用摊销	-	
处置固定资产、无形资产以及其他长期资产的损失（收益以"-"填列）	-2,500.00	-
固定资产报废损失 （收益以"-"填列）	57,232.25	50,355.55
公允价值变动损失（收益以"-"填列）	-	
财务费用 （收益以"-"填列）	2,252,735.88	4,422,586.29
投资损失（收益以"-"填列）	-	
递延所得税资产减少（增加以"-"填列）	-114,593.38	-135,108.05
递延所得税负债增加（减少以"-"填列）	-	
存货减少 （增加以"-"填列）	-193,912,899.87	-32,992,512.70
经营性应收项目的减少（增加以"-"填列）	-62,105,236.40	-109,739,896.37
经营性应付项目的增加（减少以"-"填列）	145,496,191.71	82,937,896.18
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	**-6,762,410.86**	**10,643,005.90**
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	927,238,005.68	74,299,346.22
减：现金的期初余额	167,997,324.03	135,614,811.22
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	**759,240,681.65**	**-61,315,465.00**

2、现金及现金等价物

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	927,238,005.68	167,997,324.03
其中：库存现金	3,714.14	6,847.62
可随时用于支付的银行存款	856,240,514.03	69,710,628.31
可随时用于支付的其他货币资金	70,993,777.51	98,279,848.10
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

三、年末现金及现金等价物余额	927,238,005.68	167,997,324.03
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司

母公司名称	企业类型	注册地址	法定代表人	主营业务	持股比例	表决权比例	组织机构代码
正海集团有限公司	有限公司	烟台经济技术开发区珠江路 22 号	秘波海	国家产业政策范围内允许的投资；企业管理信息咨询；电脑、汽车、钣金、添加剂、化工产品（不含化学危险品）；电子产品销售；许可范围内的进出口业务；资产租赁；机械加工。	68.87%	68.87%	16502930-3

（二）本公司的子公司

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地址	法定代表人	主营业务	持股比例	表决权比例	组织机构代码
烟台正海精密合金有限公司	有限公司	生产、制造业	烟台经济技术开发区衡山路 12 号	王庆凯	磁性材料、金属及合金材料、非金属晶体材料、塑胶材料及上述材料的相关器件、模具、工装的精密加工和销售。	100%	100%	74241358-4

（三）不存在控制关系的关联方

1、持有本公司 5%以上股份的股东

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
郑坚	持有本公司 6.135%的股份	

2、其他关联方

关联方名称	与公司关系	组织机构代码
正海集团山东资产管理有限公司	同受控股股东控制的企业	78500371-0
烟台正海能源投资有限公司	同受控股股东控制的企业	78349418-1
烟台正海矿产资源开发有限公司	同受控股股东控制的企业	78715931-3
烟台正海典当有限公司	同受控股股东控制的企业	78715586-5
烟台正海汽车内饰件有限公司	同受控股股东控制的企业	74987424-4
烟台正海生物技术有限公司	同受控股股东控制的企业	75541993-4
烟台海利化工有限公司	同受控股股东控制的企业	76095135-1

烟台正海电子网板股份有限公司	同受控股股东控制的企业	61341153-1
烟台正海实业有限公司	同受控股股东控制的企业	72075754-6
烟台正洋显示技术有限公司	同受控股股东控制的企业	75916632-1
烟台道生元医疗器械有限公司	同受控股股东控制的企业	76480094-8
烟台正海餐饮管理有限公司	同受控股股东控制的企业	76871347-0
芜湖正海汽车内饰件有限公司	同受控股股东控制的企业	79357539-9
长春正海汽车内饰件有限公司	同受控股股东控制的企业	79442199-X
苏州正海生物技术有限公司	同受控股股东控制的企业	57667185-6
曲祝利	公司副董事长，持有公司控股股东 5%以上股权的股东	
陈学忠	持有公司控股股东 5%以上股权的股东	
丁学连	持有公司控股股东 5%以上股权的股东	
王文哲	持有公司控股股东 5%以上股权的股东	

（四）关联交易

1、关联采购

关联方名称	交易内容	本期金额		上期金额	
		金额（万元）	占同类采购总额比例	金额（万元）	占同类采购总额比例
烟台正海实业有限公司	购买劳保品、包装材料	1.88	4.26%	26.25	8.37%
烟台正海餐饮管理有限公司	职工餐费	98.94	100.00%	96.66	100.00%
合　　计		100.82		122.91	

注：公司与以上关联方发生交易时，均按照市场价格付款。

2、关联销售

无

3、关联租赁

关联方名称	交易内容	本期金额	上期金额
		金额（万元）	金额（万元）
正海集团有限公司	出租办公楼	33.60	33.60

注：2011 年 1 月 20 日，公司与正海集团有限公司签署《办公楼租赁合同》，对正海集团有限公司自 2011 年 1 月 1 日起使用的本公司办公楼的三层、四层按照同类地段同类房屋的租赁价格及实际使用面积收取租金。本公司出租给正海集团有限公司房屋 2,800.00 平方米，租金每年 67.20 万元，租赁期为 2011 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日。

4、关联担保

被担保单位	金额	贷款单位	性质	起止时间	担保单位
烟台正海磁性材料股份有限公司	4500 万元	中国工商银行烟台西大街支行	贷款	2011.2.15～2013.11.18	正海集团有限公司
烟台正海磁性材料股份有限公司	2000 万元	交通银行股份有限公司烟台分行	贷款	2010.7.26～2011.7.26	正海集团有限公司
烟台正海磁性材料股份有限公司	3000 万元	烟台经济技术开发区财政局（省调控资金）	贷款	2009.12.08～2017.6.10	正海集团有限公司

七、母公司会计报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款总额按种类披露如下：

类别	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
一、单项金额重大	105,462,283.00	65.80%	1,054,622.83	65.80%
二、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大				
三、其他不重大	54,815,045.24	34.20%	548,150.45	34.20%
合 计	160,277,328.24	100.00%	1,602,773.28	100.00%

类别	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
一、单项金额重大	47,963,386.94	57.23%	479,633.87	57.23%
二、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大				
三、其他不重大	35,838,857.14	42.77%	358,388.57	42.77%
合 计	83,802,244.08	100.00%	838,022.44	100.00%

2、期末单项金额重大的应收账款坏账准备计提情况：

单 位 名 称	账面余额	坏账金额	计提坏账比例	理 由
西安金风科技有限公司	29,334,014.00	293,340.14	1.00%	注 3
内蒙古金风科技有限公司	23,823,490.00	238,234.90	1.00%	注 3
湘潭电机股份有限公司	18,808,679.00	188,086.79	1.00%	注 3
新疆金风科技股份有限公司	17,377,420.00	173,774.20	1.00%	注 3

江苏金风风电设备制造有限公司	16,118,680.00	161,186.80	1.00%	注 3

注 3：账龄在 1 年以内，客户信用良好，账期较短，坏账可能性很低。

3、应收账款按账龄披露如下：

账龄	期末金额			
	金额	比例	坏账准备	比例
1 年以内	160,277,328.24	100.00%	1,602,773.28	100.00%
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合 计	160,277,328.24	100.00%	1,602,773.28	100.00%

账龄	年初金额			
	金额	比例	坏账准备	比例
1 年以内	83,802,244.08	100.00%	838,022.44	100.00%
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合 计	83,802,244.08	100.00%	838,022.44	100.00%

4、公司本报告期无前期已全额计提坏账准备或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

5、公司本报告期无通过重组等其他方式收回的应收账款。

6、公司本报告期无核销应收账款的情况。

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

（二）其他应收款

1、账龄结构:

账 龄	期末金额			
	金额	比例	坏账准备	比例
1 年以内	19,771,798.11	100.00%	80.04	100.00%
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合 计	19,771,798.11	100.00%	80.04	100.00%

账 龄	年初金额

	金额	比例	坏账准备	比例
1 年以内	14,684,017.40	100.00%	875.00	100.00%
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合 计	14,684,017.40	100.00%	875.00	100.00%

注：公司对于合并范围内与子公司的应收款项不计提坏账准备。

2、其他应收款总额按种类披露如下：

类别	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
一、单项金额重大	19,763,794.11	99.86%	-	0.00%
二、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大				
三、其他不重大	8,004.00	0.14%	80.04	100.00%
合 计	19,771,798.11	100.00%	80.04	100.00%

类别	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
一、单项金额重大	14,596,517.40	99.40%	-	0.00%
二、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大				
三、其他不重大	87,500.00	0.60%	875.00	100.00%
合 计	14,684,017.40	100.00%	875.00	100.00%

3、期末单项金额重大的其他应收款具体情况如下：

单位名称	账面金额	坏账准备	计提坏账比例	理由
烟台正海精密合金有限公司	19,763,794.11			对于合并范围内子公司的应收款项公司不计提坏账准备

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

5、公司截止本报告期末其他应收账中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股东单位欠款。

（三）长期股权投资

1、长期投资情况：

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	年初金额	增减变动	期末金额	在被投资单位持股比例
烟台正海精密合金有限公司	成本法	763 万元	763 万元		763 万元	100.00%
合　计			763 万元		763 万元	

2、截至报告期末，上述长期股权投资无减值情况，不需计提长期股权投资减值准备。

（四）营业收入、营业成本

1、营业收入明细如下：

项 目	本期金额	上期金额
1．主营业务收入	476,874,706.43	302,588,158.20
2．其他业务收入	9,538,965.76	1,931,286.22
合　　计	486,413,672.19	304,519,444.42

2、营业成本明细如下：

项 目	本期金额	上期金额
1．主营业务成本	342,211,516.32	211,383,986.89
2．其他业务支出	124,205.89	110,530.68
合　　计	342,335,722.21	211,494,517.57

3、主营业务收入、成本（分产品）：

产品名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
钕铁硼磁性材料	476,874,706.43	342,211,516.32	302,588,158.20	211,383,986.89
合　　计	476,874,706.43	342,211,516.32	302,588,158.20	211,383,986.89

4、主营业务收入、成本（分地区）：

地区分类	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1、内销	396,570,269.66	291,094,429.14	280,290,062.25	198,234,079.98
2、外销	80,304,436.77	51,117,087.18	22,298,095.95	13,149,906.91
合计	476,874,706.43	342,211,516.32	302,588,158.20	211,383,986.89

（五）现金流量表附注资料

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	**88,113,962.34**	**53,979,854.74**
加：资产减值准备	763,955.88	901,888.67
固定资产折旧	11,144,364.59	9,304,207.89
无形资产摊销	745,460.40	745,210.38
长期待摊费用摊销	-	

处置固定资产、无形资产以及其他长期资产的损失（收益以"-"填列）	-2,500.00	-
固定资产报废损失 （收益以"-"填列）	57,232.25	50,355.55
公允价值变动损失（收益以"-"填列）	-	
财务费用 （收益以"-"填列）	2,252,770.60	4,422,586.29
投资损失（收益以"-"填列）	-	
递延所得税资产减少（增加以"-"填列）	-114,593.38	-135,283.30
递延所得税负债增加（减少以"-"填列）	-	
存货减少 （增加以"-"填列）	-192,941,007.49	-32,992,512.70
经营性应收项目的减少（增加以"-"填列）	-54,182,113.15	-109,739,896.37
经营性应付项目的增加（减少以"-"填列）	133,328,270.18	82,937,896.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	**-10,834,197.78**	**8,350,442.95**
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	926,372,939.56	73,955,486.15
减：现金的期初余额	167,491,544.39	135,268,499.59
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	**758,881,395.17**	**-61,313,013.44**

八、补充资料

（一）非经常损益

项目	本期金额	上期金额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	-57,232.25	-50,355.55
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免；		
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外；	9,131,300.00	511,000.00
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益；		
6、非货币性资产交换损益；		
7、委托他人投资或管理资产的损益；		
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备；		

9、债务重组损益；		
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等；		
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益；		
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；		
13、与公司主营业务无关的预计负债产生的损益；		
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；		
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；		
16、对外委托贷款取得的损益；		
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益；		
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响；		
19、受托经营取得的托管费收入；		
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出；		260.00
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目。		
扣除所得税前非经常性损益合计	9,074,067.75	460,904.45
减：所得税影响金额	1,361,110.16	69,135.67
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）		
非经常性损益净利润额	7,712,957.59	391,768.78
归属于公司普通股股东的净利润	88,044,839.94	54,384,280.72
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	80,331,882.35	53,992,511.94

（二）净资产收益率

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.24%	0.70	0.70
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.56%	0.63	0.63

（三）主要会计报表项目的异常情况及原因

1、货币资金期末较期初增加 451.94%，主要系公司 2011 年 5 月成功上市新增募集资金所致。

2、应收票据期末较期初减少 46.53%,主要系公司本期现金销售增加、收取银行承兑汇票的比例减少所致。

3、应收账款期末较期初增加 91.26%，主要系本期销售规模增长，营业收入增加所致。

4、预付账款期末较期初增加 256.37%，主要系本期原材料价格持续上涨，公司加大了原材料的采购所致。

5、其他应收款期末较期初减少 73.95%，主要系本期暂借款减少所致。

6、存货期末较期初增加 98.59%，主要系原材料价格上涨，在产品增加所致。

7、在建工程期末较期初增加 572.64%，主要系公司在建的三期工程本期投入增加所致。

8、短期借款期末较期初减少 60.00%，主要系本期归还了华夏银行烟台开发区支行到期的 3000 万元短期借款所致。

9、预收账款期末较期初增加 108.05%，主要系公司根据原材料市场的变化，提高了对客户的预收款比例所致。

10、应交税费期末较期初增加 40.24%，主要系本期经营业绩增长，期末计提的企业所得税等增加所致。

11、其他应付款期末较期初增加 3705.26%，主要系上市发行相关费用增加所致。

12、长期借款期末较期初增加 150.00%，主要系本期从工商银行烟台西大街支行借入 4500 万元长期贷款所致。

13、股本期末较期初增加 33.33%，系报告期内公司对外发行普通股 4000 万股所致。

14、资本公积期末较期初增加 2109.72%，主要系报告期内公司公开发行股份融资形成股本溢价 746,165,989.00 元所致。

15、未分配利润期末较期初增加 76.94%，主要系报告期内公司业绩增加所致。

16、营业收入和营业成本较上年同期分别增加 59.73%和 63.28%，主要系公司报告期内产品价格提高和产品结构优化导致收入增加，原材料价格上涨导致成本增加所致。

17、营业税金及附加本期较上年同期增加 92.41%，主要系报告期内公司销售业绩增加相应缴纳税金增加所致。

18、销售费用本期较上年同期增加 79.01%，主要系公司报告期内销售增加所致。

19、管理费用本期较上年同期增加 91.87%，主要系报告期内加大了研究开发力度、原材料价格上涨导致研发用材料成本增加所致。

20、财务费用本期较上年同期减少 82.14%，主要系报告期减少了短期借款，融资结构优化，且募集资金到

位后银行存款利息增加。

21、营业外收入本期较上年同期增加 1686.04%，主要系报告期内收到政府补助资金 913.13 万元所致。

九、或有事项

（一）担保事项

截止 2011 年 6 月 30 日公司无对外担保事项。

（二） 其他

截止 2011 年 6 月 30 日公司无其他需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项中的非调整事项

截止本财务报告批准日公司无其他需要披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

第八章 备查文件

一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表。

二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

三、载有董事长签名的 2011 年半度报告文本原件。

四、其他备查文件。

以上文件的备置地点：公司董事会秘书办公室。

烟台正海磁性材料股份有限公司

法定代表人：秘波海

二〇一一年八月二十三日