



烟台正海磁性材料股份有限公司

Yantai Zhenghai Magnetic Material Co., Ltd.

2013 年半年度报告

股票代码：300224

股票简称：正海磁材

披露日期：2013 年 8 月 20 日

第一节 重要提示、释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

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、释义	1
第二节	公司基本情况简介	4
第三节	董事会报告	8
第四节	重要事项	18
第五节	股份变动及股东情况	25
第六节	董事、监事、高级管理人员情况	29
第七节	财务报告	31
第八节	备查文件目录	128

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
精密合金	指	烟台正海精密合金有限公司
正海集团	指	正海集团有限公司
正海实业	指	烟台正海实业有限公司
正海餐饮	指	烟台正海餐饮管理有限公司
上海大郡	指	上海大郡动力控制技术有限公司
正海五矿	指	江华正海五矿新材料有限公司
五矿稀土	指	五矿稀土集团有限公司

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	正海磁材	股票代码	300224
公司的中文名称	烟台正海磁性材料股份有限公司		
公司的中文简称（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	秘波海		
注册地址	山东省烟台经济技术开发区珠江路 22 号		
注册地址的邮政编码	264006		
办公地址	山东省烟台经济技术开发区珠江路 22 号		
办公地址的邮政编码	264006		
公司国际互联网网址	http://www.zhmag.com		
电子信箱	dmb@zhmag.com		

二、联系人和联系方式

	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	

三、信息披露及备置地点

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

四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入（元）	282,551,264.60	537,243,331.72	-47.41%
归属于上市公司股东的净利润（元）	29,607,251.53	94,224,710.12	-68.58%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	28,348,226.75	94,064,868.05	-69.86%
经营活动产生的现金流量净额（元）	19,252,407.22	231,604,833.81	-91.69%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.0802	0.97	-91.73%
基本每股收益（元/股）	0.12	0.39	-69.23%
稀释每股收益（元/股）	0.12	0.39	-69.23%
净资产收益率（%）	2.18%	7.18%	-5%
扣除非经常损益后的净资产收益率（%）	2.09%	7.17%	-5.08%
	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）	1,743,406,153.04	1,841,590,102.97	-5.33%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	1,340,772,681.62	1,347,165,430.09	-0.47%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	5.5866	5.6132	-0.47%

五、非经常性损益项目及金额

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）	-28,575.44	
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）	1,456,508.71	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	53,266.30	
减：所得税影响额	222,174.79	
合计	1,259,024.78	--

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

六、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	29,607,251.53	94,224,710.12	1,340,772,681.62	1,347,165,430.09
按国际会计准则调整的项目及金额：				
无				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	29,607,251.53	94,224,710.12	1,340,772,681.62	1,347,165,430.09
按境外会计准则调整的项目及金额：				
无				

3、境内外会计准则下会计数据差异说明

无。

七、重大风险提示

1、下游需求复苏不及预期的风险

公司产品主要应用于新能源和节能环保等高端应用市场，如风力发电、节能电梯、变频空调、EPS和新能源汽车等。报告期内，公司面临的宏观经济环境及下游领域需求状况未整体好转，导致公司销售收入和净利润同比下降。

未来预计全球经济会有所回升，但产业发展仍将受相关经济环境、国家政策等因素的影响，公司下游领域需求的复苏程度仍存在不确定性，如果公司下游需求复苏不及预期，则会影响到公司未来的经营业绩。

对此公司将继续巩固既有市场的优势地位，不断扩宽下游市场领域，分散风险。

2、原材料价格波动的风险

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

3、竞争加剧毛利率下调的风险

公司产品性能稳定、质量领先，在高性能钕铁硼永磁材料领域具有较强的竞争优势，公司一直保持着较为稳定的盈利能力。2010年、2011年和2012年度，公司产品的毛利率分别为27.30%、26.14%和26.61%。公司在当前下游需求尚未明显好转的环境中，为不断提升市场份额，巩固行业地位，未来将面临产品毛利

率下调的风险。

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

4、业务单一风险

公司的核心业务为高性能钕铁硼永磁材料的研发、生产、销售和服务。报告期内，公司的营业收入基本来自核心业务，由于业务单一，如果将来行业形势发生重大不利变化，公司将面临因业务单一而带来的风险。对此公司将加强对行业发展趋势的预判，提高对单一业务系统性风险的应变能力。

第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内总体经营情况

2013年上半年,面对经济增速下行、下游需求不旺以及稀土价格持续回落的严峻形势,公司继续发扬迎难而上的优良作风,紧密围绕年度经营计划,以市场开拓、研发创新、管理提升、项目建设及337调查应诉为重点,积极开展各项工作。

报告期内,公司进一步充实销售力量,巩固了自身在风力发电、节能电梯领域的优势地位,在新客户开发方面取得一定进展,扩充了客户集群,市场开拓稳步前行。

报告期内,公司继续加大研发投入力度,在新工艺、新技术、新产品开发方面均取得一定成果,增强了公司的核心竞争力。报告期内,公司新增获授权发明专利1项和实用新型专利4项。

报告期内,公司通过组织员工培训,检查内控运行,加强信息化建设等一系列举措,不断提高管理效率,降低管理成本,提升整体管理水平。

报告期内,公司统筹安排、密切调度,募投项目和江华正海五矿新材料有限公司的建设工作进展顺利。

报告期内,公司积极应对337调查,美国时间2013年5月14日,公司与日立金属达成和解,日立金属撤销针对公司的起诉,终止此次337调查,并允许公司在授权地区使用、要约销售、销售和处置公司产品。至此束缚公司多年的专利限制得以解除,公司在钕铁硼基本成分专利于2014年到期后全面打开国际市场的计划因此得以提前实现,公司的销售地域格局将大幅拓宽,有利于公司的持续、健康发展。

报告期内共实现营业总收入28,255.13万元,较上年同期下降47.41%;实现营业利润3,241.74万元,较上年同期下降70.1%;实现归属于上市公司股东的净利润2,960.73万元,较上年同期下降68.58%。

2013年上半年,公司下游领域需求较去年同期有所下滑,同时稀土原材料价格下跌导致公司产品售价随之下调,公司营业总收入较去年同期出现下降。公司营业利润和净利润下降,除因营业收入下降外,还与公司支付337调查应诉费用和因稀土原材料价格下跌而计提存货跌价准备有关。

报告期内,公司经营活动产生的现金流量净额较去年同期下降91.69%,主要是公司营业收入下降,公司应收账款较去年同期增加,导致销售商品、接受劳务收到现金较去年同期减少所致。

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内,公司保持单一产品—高性能钕铁硼永磁材料的研发、生产、销售和服务的主营业务不变。公司下游领域需求较去年同期有所下滑,同时稀土原材料价格下跌导致公司产品售价随之下调,导致本期销售收入比去年同期下降。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、主营业务经营情况

(1) 主营业务的范围及经营情况

报告期内,公司保持单一产品—高性能钕铁硼永磁材料的研发、生产、销售和服务的主营业务不变,公司的主营业务收入全部来自高性能钕铁硼永磁材料的销售。

(2) 主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
钕铁硼永磁材料	279,462,388.79	217,654,504.50	22.12%	-47.29%	-45.01%	-3.22%
分产品						
成品	264,638,486.20	202,783,169.89	23.37%	-47%	-45.98%	-1.45%
机加工产品	0.00	0.00	0%	-100%	-100%	
毛坯	14,823,902.59	14,871,334.61	-0.32%	-51.84%	-26.96%	-34.18%
分地区						
内销	214,379,689.18	171,273,912.01	20.11%	-50.49%	-51.06%	0.93%
外销	65,082,699.61	46,380,592.49	28.74%	-33%	1.2%	-24.08%

4、其他主营业务情况

利润构成与上年度相比发生重大变化的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

本期前五大客户	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例	上一年度前五大客户	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
上海三菱电梯有限公司	49,761,290.84	17.61%	金风科技	243,635,945.52	29.99%
德国 Thyssenkrupp Magnettechniek	32,024,157.08	11.33%	上海三菱电梯有限公司	113,395,396.43	13.96%
湘潭电机股份有限公司	27,851,111.10	9.86%	德国Thyssenkrupp	86,567,955.97	10.66%

			Magnettechnik		
西安永电金风科技有限公司	23,144,273.51	8.19%	三菱电机上海机电电梯有限公司	59,103,717.00	7.27%
三菱电机上海机电电梯有限公司	20,391,086.00	7.22%	格力电器	53,867,332.66	6.63%
合计	153,171,918.53	54.21%	合计	556,570,347.58	68.51%

说明：公司前五大客户的变化不会对公司未来经营造成影响。

6、主要参股公司分析

报告期内,公司无来源于单个参股公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到10%以上的情形。公司控股子公司有烟台正海精密合金有限公司、江华正海五矿新材料有限公司, 参股公司有上海大郡动力控制技术有限公司。

7、研发项目情况

公司2013上半年研发支出总额为10,832,191.81元, 占营业收入的比重为3.83%, 其中未有资本化支出。重点研发项目情况:

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

8、核心竞争力不利变化分析

报告期内, 公司的核心竞争力未发生不利变化。

9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

公司所在行业属于稀土功能材料行业中的稀土磁性材料行业, 公司上游行业主要为稀土开采、冶炼和分离, 下游市场主要包括风力发电、节能电梯、变频空调、EPS、新能源汽车。公司上下游行业的景气度与国家宏观政策、经济周期及行业供需状况等因素密切相关。

报告期内, 稀土行业的相关政策未发生较大变化, 稀土原材料价格延续了下跌趋势, 以公司主要原材料金属钕和镨铁为例, 其价格较期初分别下降约20%和40%。

受经济增速回落和下游需求萎缩的影响, 公司所在行业的景气度较低, 开工率普遍不足, 加之产品价

格随稀土原料价格下调，导致行业整体经营情况较去年同期有所回落。

未来，宏观经济形势依然不容乐观，经济增速明显回升的可能性较小，公司所在行业的下游需求也不会在短时间内明显增长，产能较大、竞争加剧的行业形势将长期存在，预计公司所在行业的明显复苏尚需时间。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

具体情况详见本节一、1、报告期内总体经营情况。

11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

1、客户集中度较高的风险

2011年、2012年和2013年上半年，公司向前五名客户的销售金额合计占当期营业收入的比例分别为73.17%、68.51%和54.21%。公司秉承“高端定位，互利共赢”的商业模式，充分把握核心客户需求，与客户建立了较为稳固的战略合作关系。如果未来公司主要客户的需求出现明显下滑，将对公司的经营造成一定的不利影响。

对此，公司将加大客户拓展力度，优化客户结构，稳步降低客户集中度。

2、市场开拓风险

公司自成立以来一直专注于高性能钕铁硼永磁材料的研发、生产、销售和服务，在长期的发展过程中积累了丰富的研发经验和雄厚的技术实力，逐步在高端应用领域建立了市场品牌优势。在与日立金属达成和解之后，公司的海外销售地域格局将大幅拓宽，公司也将持续开拓海外市场。

但公司定位于高端应用领域，选择技术要求高、发展潜力大、生命力强的细分市场及该部分市场的优质客户作为重点开发对象，这些客户的认证周期通常较长，公司未来对海外市场的开拓和客户开发成效依然存在不确定性。亦不排除因外部经济、技术等环境因素发生重大变化，或者公司新技术开发与市场需求不同步，从而对公司市场开拓造成不利影响的可能。

对此，公司将以满足客户需求为目标，加大自主研发、提升产品质量、降低生产成本等措施不断提高市场开拓能力。

3、募集资金投资项目风险

公司首次公开发行募集资金投资项目计划于2014年6月达产，项目建成投产后，将对公司发展战略的实现、经营规模的扩大和业绩水平的提高产生重大影响。

随着募投项目的投入使用，公司固定资产将较快增加并导致折旧费用上升，而投资项目的收益存在一定滞后，如果公司的销售状况不及预期，将会导致公司短期内费用上升、净资产收益率下降。同时，宏观经济形势、市场竞争格局、原材料价格、下游需求等因素的变动也会对募投项目的投资回报产生影响。

对此，公司将加大市场开拓，努力避免对公司募投项目预期收益的不利影响。

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15,846.8万元。主要原因为：报告期内，整体流动性趋紧对下游客户的现金支付能力带来一定影响，造成公司应收账款增加较多。公司客户一般实力较为雄厚，财务状况较好、商业信用度高。截至报告期末，公司应收账款质量良好，账龄基本为一年以内。

预计2013年下半年整体流动性仍显偏紧，下游客户的现金流状况较难明显改善，可能会对公司的应收账款回收带来一定影响。

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

二、投资状况分析

1、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	78,616.6
报告期投入募集资金总额	1,730.37
已累计投入募集资金总额	20,216.4
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	5,376
累计变更用途的募集资金总额比例 (%)	6.84%
募集资金总体使用情况说明	
1、经中国证券监督管理委员会证监许可“[2011]692”号文核准，公司于 2011 年 5 月首次公开发行人民币普通股（A）股 4000 万股，发行价格为每股 21.09 元，募集资金总额为人民币 843,600,000.00 元，扣除各项发行费用，募集资金净额为人民币 786,165,989.00 元。以上募集资金已由山东汇德会计师事务所有限公司于 2011 年 5 月 26 日出具的（2011）汇所验字第 2-008 号《验资报告》验证确认。上述募集资金净额按照有关规定分别存放于中国工商银行股份有限公司烟台西大街支行（账号为 1606020429624222288）、中国建设银行股份有限公司烟台开发支行（账号为 37001666660050163962）及恒丰银行股份有限公司烟台幸福支行（账号为 853521010122600089）三个募集资金专户之中。2、报告期内，公司严格按照相关法律、法规、规范性文件、自律规则和公司《募集资金专项存储及使用管理制度》的规定和要求，对募集资金的存放和使用进行有效地监督和管理，以确保用于募集资金投资项目的建设。在使用募集资金时，公司严格履行相应的申请和审批手续，同时及时知会保荐机构，并随时接受保荐代表人的监督和检查，公司累计使用超募资金永久性补充流动资金 13,400 万元，累计变更募集资金用途金额为 5,376 万元。	

(2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目 (含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额 (1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度 (%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
2000 吨/年高性能钕铁硼永磁材料扩产项目	是	22,287	16,911	510.39	2,992.48	17.7%	2014 年 06 月 01 日	0		否
高性能钕铁硼永磁材料后加工升级改造项目	否	12,803	12,803	1,088.78	2,536.57	19.81%	2014 年 06 月 01 日	0		否
研发中心建设与新技术	否	9,485.93	9,485.93	64.47	858.38	9.05%	2014 年	0		否

术开发项目							06 月 01 日			
承诺投资项目小计	--	44,575.93	39,199.93	1,663.64	6,387.43	--	--	0	--	--
超募资金投向										
补充流动资金（如有）	--				13,400		--	--	--	--
超募资金投向小计	--				13,400	--	--	0	--	--
合计	--	44,575.93	39,199.93	1,663.64	19,787.43	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	为解决“2,000 吨/年高性能钕铁硼永磁材料扩产项目”、“高性能钕铁硼永磁材料后加工升级改造项目”和“研发中心建设与新技术开发项目”的选址用地，公司上市前购买了烟台经济技术开发区 A-47 小区约一百亩的土地使用权，公司已完成全部价款的支付并于 2010 年 1 月 18 日获得该地块的土地使用权证书，但该地块附属的房屋建筑物在购买时尚未竣工验收，与施工相关的许可证明、审查证明、合同等各类工程手续均需变更至公司名下，上述变更耗时较长，导致公司募投项目的设计、开工报批等环节有所延后，影响了公司募集资金的投资进度。受经济周期影响，公司募投项目所需设备的交期大为缩短，结合募投项目基建投资延后的情况，公司从实际情况出发，延后了所需设备的定制采购计划。公司研发中心建设与新技术开发项目需购置的器材设备，多数属于行业最新或特别定制设备，公司需在设备选型、有关技术参数和价格上与相关供应商进行细致磋商，加之部分计划采购设备的样品试制情况未能满足公司要求，故公司本着对募集资金使用负责的态度，以谨慎为原则择机购买，导致相关款项支付有所延后。另外，公司计划根据最新的技术方向和行业发展动向，对目前研发中心建设与新技术开发项目进行优化设计，并延后该项目达到预定可使用状态的日期一年。为防范潜在法律风险，降低投资的技术更新风险，公司管理层对募投项目的施工建设和设备采购一直采取谨慎负责的态度，稳步推进项目实施，从而影响了项目投资进度。对此，公司对上述募投项目的投资计划进行了调整，具体内容详见公司在中国证监会指定的创业板信息披露网站上披露的《关于调整募集资金项目投资计划的公告》。									
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 2011 年 IPO 超募资金 34,040.67 万元，2011 年 8 月 21 日经董事会审议通过了《公司使用部分其他与主营业务相关的营运资金永久性补充流动资金的议案》，决定将部分超募资金 6,700 万元永久性补充流动资金。2012 年 10 月 9 日经董事会审议通过了《公司使用部分其他与主营业务相关的营运资金永久性补充流动资金的议案》，决定将部分超募资金 6,700 万元永久性补充流动资金。截止 2013 年 6 月 30 日，公司实际使用超募资金 13,400 万元，剩余超募资金 20,640.67 万元。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用									
	以前年度发生 经公司一届董事会第十七次会议及 2012 年第三次临时股东大会审议通过，公司将募投项目“2,000 吨/年高性能钕铁硼永磁材料扩产项目”中的 2,000 吨/年高性能钕铁硼合金速凝薄片（即熔炼工段）部分由公司独立实施变更为由江华正海五矿新材料有限公司实施，实施地点由烟台经济技术开发区变更为湖南省江华瑶族自治县经济开发区。具体内容详见公司在中国证监会指定的创业板信息披露网站上披露的《关于将部分募投项目变更为合资经营暨对外投资的公告》。									
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用									
	以前年度发生									

	经公司一届董事会第十七次会议及 2012 年第三次临时股东大会审议通过，公司将募投项目“2,000 吨/年高性能钕铁硼永磁材料扩产项目”中的 2,000 吨/年高性能钕铁硼合金速凝薄片（即熔炼工段）部分由公司独立实施变更为由江华正海五矿新材料有限公司实施。具体内容详见公司在中国证监会指定的创业板信息披露网站上披露的《关于将部分募投项目变更为合资经营暨对外投资的公告》。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 为增强公司的核心竞争力，加快募集资金投资项目的实施进度，公司用自筹资金 38,873,546.08 元对募集资金投资项目用地、厂房前期建设及高性能钕铁硼永磁材料扩产项目、高性能钕铁硼永磁材料后加工升级改造项目设备进行了先期投入。上述置换事项及置换金额业经会计师事务所专项审计，2011 年 6 月 23 日，公司一届董事会第八次会议审议通过了《以募投资金置换公司预先已投入募投项目的自筹资金》的议案，同意公司用募集资金 38,873,546.08 元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。目前，相关资金已经完成置换。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于募集资金专项账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无。

（3）募集资金变更项目情况

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额 (1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度 (%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
年产 2,000 吨高性能钕铁硼合金速凝薄片项目	“2,000 吨/年高性能钕铁硼永磁材料扩产项目”中的 2,000 吨/年高性能钕铁硼合金速凝薄片（即熔炼工段）	5,376	66.73	428.97	7.98%	2014 年 06 月 01 日	0		否
合计	--	5,376	66.73	428.97	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			1、变更募投项目的原因速凝薄片是稀土金属的深加工产品，也是生产钕铁硼永磁材料的初级产品，钕铁硼永磁材料厂商通常采取自制（熔炼）、外购、委外加工等方式						

	获得速凝薄片。速凝薄片生产（即熔炼工段）与其他工段的分离不影响公司的生产安排和产品性能质量。截至 2012 年 6 月 30 日，“2,000 吨/年高性能钕铁硼永磁材料扩产项目”的投资进度为 10.95%，项目的募集资金余额为 19,824.41 万元，主要完成了土地及部分厂房的投资，其中 2,000 吨/年高性能钕铁硼合金速凝薄片（即熔炼工段）的投资尚未实施，将该熔炼工段变更为由合资公司实施有利于提高募集资金的使用效率，使公司的投资布局更趋合理，避免同一工段的重复投资。正海五矿设立于稀土金属资源产地——湖南省江华瑶族自治县，在该地五矿稀土的关联公司五矿稀土江华有限公司（五矿稀土江华有限公司与五矿稀土的实际控制人均为中国五矿集团公司）拥有湖南省唯一一张稀土采矿权证，该合资模式将有利于公司获得稳定的原料供应。由合资公司生产的高性能钕铁硼合金速凝薄片可满足募投项目的使用。该变更事项不会影响募投项目的实施及达产。具体内容详见公司在中国证监会指定的创业板信息披露网站上披露的《关于将部分募投项目变更为合资经营暨对外投资的公告》。 2、决策程序本次变更募投项目事宜已经公司一届董事会第十七次会议及 2012 年第三次临时股东大会审议通过。具体内容详见公司在中国证监会指定的创业板信息披露网站上披露的《一届董事会第十七次会议决议公告》和《2012 年第三次临时股东大会决议公告》。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用。

2、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
对上海大郡动力控制技术有限公司的股权投资	3,000	0	3,000	100%	0
合计	3,000	0	3,000	--	--

3、对外股权投资情况

（1）持有其他上市公司股权情况

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例(%)	期末持股数量(股)	期末持股比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
无			0.00	0		0		0.00	0.00		
合计			0.00	0	--	0	--	0.00	0.00	--	--

持有其他上市公司股权情况的说明

□ 适用 √ 不适用

(2) 持有金融企业股权情况

公司名称	公司类别	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例（%）	期末持股数量（股）	期末持股比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
无		0.00	0		0		0.00	0.00		
合计		0.00	0	--	0	--	0.00	0.00	--	--

4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额（如有）	预计收益	报告期实际损益金额
无				0				0	0	0	0
合计				0	--	--	--	0	0	0	0
委托理财资金来源				无							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							

(2) 衍生品投资情况

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	计提减值准备金额（如有）	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例（%）	报告期实际损益金额
无				0			0	0	0	0%	0
合计				0	--	--	0	0	0	0%	0
衍生品投资资金来源				无							

(3) 委托贷款情况

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
无		0			
合计	--	0	--	--	--

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

无。

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

无。

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

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

不适用。

七、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

√适用□不适用

2013年4月16日，公司2012年度股东大会审议通过2012年度权益分派方案，以公司总股本240,000,000股为基数，向全体股东每10股派1.5元人民币现金（含税）的股利分红，共计派发现金3600万元。公司于2013年5月13日完成上述利润分配。

报告期内，公司实施的利润分配预案及资本公积金转增股本方案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致。

八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

分配预案的股本基数（股）	0
现金分红总额（元）（含税）	0.00
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
无。	

第四节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

√ 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
美国时间 2012 年 9 月 18 日,美国国际贸易委员会 (U.S. International Trade Commission,以下简称“ITC”)依据日本日立金属株式会社 (Hitachi Metals, Ltd.) 及其关联公司日立金属北卡罗来纳公司 (Hitachi Metals North Carolina, Ltd.)(以下统称“日立金属”)的申请正式启动对公司的 337 调查。具体详见公司于 2012 年 9 月 20 日在中国证监会指定的创业板信息披露网站上披露的《关于美国国际贸易委员会对公司开展 337 调查的公告》。	0	否	美国时间 2013 年 5 月 10 日, ITC 发布了日立金属针对公司终止部分调查的通知,具体详见公司于 2013 年 5 月 14 日在中国证监会指定的创业板信息披露网站上披露的《关于公司 337 调查的进展公告》。美国时间 2013 年 5 月 14 日,公司与日立金属签订和解协议。具体详见公司于 2013 年 5 月 16 日在中国证监会指定的创业板信息披露网	日立金属和公司签订和解协议,本次 337 调查终止。1、和解协议生效后,ITC 将终止对公司的 337 调查,结案后公司将不再发生与本案有关的应诉费用,与本案相关的其他法定义务亦将随之终止。2、签订该和解协议,原受日立金属专利限制的美国市场将对公司全面放开,公司的销售地域格局将大幅拓宽,有利于公司的持续、健康发展。3、签订该和解协议,预计对公司短期内的经营业绩不会产生重大影响,但有利于公司未来的长远发展。	不适用	2013 年 05 月 16 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-05-16/62494880.PDF

			站上披露的《关于签订和解协议及 337 调查进展的公告》。				
--	--	--	-------------------------------	--	--	--	--

二、资产交易事项

1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格（万元）	进展情况（注 2）	对公司经营的影响（注 3）	对公司损益的影响（注 4）	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率(%)	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期（注 5）	披露索引
无										

2、出售资产情况

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格（万元）	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润（万元）	出售对公司的影响（注 3）	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例(%)	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
无													

3、企业合并情况

不适用。

三、公司股权激励的实施情况及其影响

不适用。

四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
烟台正海实业有限公司	同受控股股东控制	日常经营相关	购买劳保用品、包装材料、物业费等	市场定价	31.08	31.08	14.45%	银行转账	31.08		
烟台正海餐饮管理有限公司	同受控股股东控制	日常经营相关	职工工作餐	市场定价	4.8	4.8	100%	银行转账	4.8		
正海集团有限公司	控股股东	日常经营相关	出租办公楼	市场定价	33.6	33.6	100%	银行转账	33.6		
合计				--	--	69.48	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用。							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				不适用。							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用。							
关联交易事项对公司利润的影响				无。							

2、资产收购、出售发生的关联交易

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值（万元）	转让资产的评估价值（万元）	市场公允价值（万元）	转让价格（万元）	关联交易结算方式	交易损益（万元）	披露日期	披露索引
无												

3、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

☐ 是 ☒ 否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期发生额（万元）	期末余额（万元）

无							
---	--	--	--	--	--	--	--

4、其他重大关联交易

无。

五、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

无。

托管情况说明

不适用。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 承包情况

无。

承包情况说明

不适用。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 租赁情况

无。

租赁情况说明

不适用。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐ 适用 ☒ 不适用

2、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
无								

公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署 日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
无								
公司担保总额（即前两大项的合计）								
其中：								

采用复合方式担保的具体情况说明

无。

违规对外担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、重大委托他人进行现金资产管理情况

无。

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

☐ 适用 ☒ 不适用

4、其他重大合同

不适用。

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

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	不适用				
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用				
资产重组时所作承诺	不适用				
首次公开发行或再融资时所作承诺	上市前股东	（一）关于规范关联交易的承诺：1、公司控股股东正海集团有限公司在公司上市前出具了规范关联交易的承诺函，承诺：本公司将尽量避免、减少与正海磁材发生关联交易。如关联交易无法避免，本公司将严格遵守中国证监会和正海磁材章程的规定，按照通常的商业准则确定交易价格及其他交易条件，并按照关联交易公允决策的程序履行批准手续。2、公司股东郑坚先生在公司上市前出具了规范关联交易的承诺函，承诺：本人及本人所控制的公司将尽量避免、减少	2010 年 02 月 03 日	长期	截至报告期末，所有承诺人均严格履行承诺，未出现违反承诺情况。

		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。			
	控股股东、实际控制人	（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。”	2010 年 02 月 03 日	长期	截至报告期末，所有承诺人均严格履行承诺，未出现违反承诺情况。
	上市前股东、董事	（三）关于股份锁定的承诺：1、本公司控股股东正海集团有限公司及实际控制人秘波海先生承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购其直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。2、担任公司董事的秘波海先生、曲祝利先生及王庆凯先生承诺：在其任职期间内，每年减持的股份数量不超过间接持有的发行人股份总数的 25%，离职后半年内不转让其间接持有的发行人股份。3、本公司自然人股东郑坚先生承诺：自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其持有的公司公开发行股票前已	2011 年 05 月 30 日	公司股票上市之日起三十六个月内，董事任职期间内，公司股票上市之日起十二个月内	截至报告期末，所有承诺人均严格履行承诺，未出现违反承诺情况。

		发行的股份，也不由公司回购该部分股份。在其配偶张旖旎女士担任公司董事期间内，每年减持的股份数量不超过其持有的发行人股份总数的 25%，其配偶张旖旎女士离职后半年内不转让其持有的发行人股份。			
	本公司	（四）关于募集资金使用的承诺：本公司在上市公告书中承诺：公司的所有募集资金将存放于专户管理，并用于公司主营业务。对于尚没有具体使用项目的"其他与主营业务相关的营运资金项目"，本公司最晚于募集资金到账后 6 个月内，根据公司的发展规划及实际生产经营需要，妥善安排该部分资金的使用计划，提交董事会审议通过后及时披露。公司实际使用该部分资金前，将履行相应的董事会或股东大会审议程序，并及时披露。	2011 年 05 月 30 日		截至报告期末，所有承诺人均严格履行承诺，未出现违反承诺情况。
其他对公司中小股东所作承诺	不适用				
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、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

八、其他重大事项的说明

无。

第五节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	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	176,320,500	73.47%				-11,043,000	-11,043,000	165,277,500	68.87%
3、其他内资持股	176,319,000	73.47%				-11,043,000	-11,043,000	165,276,000	68.87%
其中：境内法人持股	165,276,000	68.87%						165,276,000	68.87%
境内自然人持股	11,043,000	4.6%				-11,043,000	-11,043,000	0	0%
5、高管股份	1,500	0%						1,500	0%
二、无限售条件股份	63,679,500	26.53%				11,043,000	11,043,000	74,722,500	31.13%
1、人民币普通股	63,679,500	26.53%				11,043,000	11,043,000	74,722,500	31.13%
三、股份总数	240,000,000	100%				0	0	240,000,000	100%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

2013年5月2日，公司自然人股东郑坚根据公司《招股说明书》和《上市公告书》中所作的承诺，解除限售股份11,043,000股，占公司总股本比例为4.6%。公司有限售条件股份变更为165,277,500股，无限售条件股份变更为74,722,500股。

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2013年5月2日，自然人股东郑坚先生根据公司《招股说明书》和《上市公告书》中的相关承诺，解除限售股份11,043,000股，占公司总股本比例为4.6%。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐ 适用 ☒ 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		11,266						
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例（%）	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
正海集团有限公司	境内非国有法人	68.87%	165,276,000		165,276,000	0		
郑坚	境内自然人	4.6%	11,043,000		0	11,043,000		
全国社保基金六零四组合	境内非国有法人	1.21%	2,902,903		0	2,902,903		
中国工商银行股份有限公司企业年金计划-中国建设银行	境内非国有法人	0.9%	2,168,113		0	2,168,113		
广发证券-交行-广发集合资产管理计划（3号）	境内非国有法人	0.58%	1,400,392		0	1,400,392		
中国农业银行-富国天瑞强势地区精选混合型开放式证券投资基金	境内非国有法人	0.54%	1,285,496		0	1,285,496		
中国建设银行-富国天博创新主题股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.48%	1,151,049		0	1,151,049		
交通银行-华夏蓝筹核心混合型证券投资基金（LOF）	境内非国有法人	0.42%	999,918		0	999,918		
全国社保基金一	境内非国有法人	0.41%	973,913		0	973,913		

一四组合								
全国社保基金四零八组合	境内非国有法人	0.4%	971,600		0	971,600		
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郑坚不存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人情形,除此之外公司未知上述股东是否存在关联关系，亦不知是否属于一致行动人。						
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称		报告期末持有无限售条件股份数量				股份种类		
						股份种类	数量	
郑坚		11,043,000				人民币普通股	11,043,000	
全国社保基金六零四组合		2,902,903				人民币普通股	2,902,903	
中国工商银行股份有限公司企业年金计划-中国建设银行		2,168,113				人民币普通股	2,168,113	
广发证券-交行-广发集合资产管理计划（3 号）		1,400,392				人民币普通股	1,400,392	
中国农业银行-富国天瑞强势地区精选混合型开放式证券投资基金		1,285,496				人民币普通股	1,285,496	
中国建设银行-富国天博创新主题股票型证券投资基金		1,151,049				人民币普通股	1,151,049	
交通银行-华夏蓝筹核心混合型证券投资基金（LOF）		999,918				人民币普通股	999,918	
全国社保基金一一四组合		973,913				人民币普通股	973,913	
全国社保基金四零八组合		971,600				人民币普通股	971,600	
中国银行-银华领先策略股票型证券投资基金		968,630				人民币普通股	968,630	
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郑坚不存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人情形,除此之外公司未知上述股东是否存在关联关系，亦不知是否属于一致行动人。						
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）		无。						

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐ 是 ☒ 否

三、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

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

第六节 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有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)	期初持有的 股权激励获 授予限制性 股票数量 (股)	本期获授予 的股权激励 限制性股票 数量(股)	期末持有的 股权激励获 授予限制性 股票数量 (股)
秘波海	董事长	现任	0	0	0	0	0	0	0
曲祝利	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王庆凯	董事、总经 理	现任	0	0	0	0	0	0	0
赵军涛	董事、常务 副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
迟志强	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王宗军	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
严纯华	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
于希茂	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
金福海	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
许月莉	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
全杰	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
史丙强	监事	现任	2,000	0	0	2,000	0	0	0
王玉林	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
彭步庄	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
李志强	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
宋侃	副总经理、 董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
高波	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	2,000	0	0	2,000	0	0	0

2、持有股票期权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
无				

第七节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：烟台正海磁性材料股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,045,499,513.54	1,064,996,468.72
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	41,862,906.47	164,022,544.40
应收账款	158,468,031.85	73,182,086.41
预付款项	1,131,828.06	1,757,256.44
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	6,453,308.91	7,930,047.36
应收股利		
其他应收款	8,775,298.14	6,084,467.60
买入返售金融资产		
存货	128,534,890.50	175,710,612.45
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,390,725,777.47	1,493,683,483.38

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	30,000,000.00	30,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	277,406,874.25	280,802,249.37
在建工程	16,764,644.90	9,312,587.77
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	26,179,717.42	26,254,976.33
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,329,139.00	1,536,806.12
其他非流动资产		
非流动资产合计	352,680,375.57	347,906,619.59
资产总计	1,743,406,153.04	1,841,590,102.97
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	119,297,349.10	228,169,079.00
应付账款	67,692,543.66	46,591,540.42
预收款项	142,936,617.81	160,743,601.88
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	6,772,484.46	8,102,311.36
应交税费	3,760,836.45	417,286.38

应付利息		
应付股利		
其他应付款	11,837,733.72	20,854,323.41
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	352,297,565.20	464,878,142.45
非流动负债：		
长期借款		
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	995,069.97	1,189,507.10
其他非流动负债	7,152,325.66	7,299,234.37
非流动负债合计	8,147,395.63	8,488,741.47
负债合计	360,444,960.83	473,366,883.92
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	240,000,000.00	240,000,000.00
资本公积	701,534,064.73	701,534,064.73
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	48,716,970.75	48,716,970.75
一般风险准备		
未分配利润	350,521,646.14	356,914,394.61
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,340,772,681.62	1,347,165,430.09
少数股东权益	42,188,510.59	21,057,788.96
所有者权益（或股东权益）合计	1,382,961,192.21	1,368,223,219.05
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,743,406,153.04	1,841,590,102.97

法定代表人：秘波海

主管会计工作负责人：王庆凯

会计机构负责人：高波

2、母公司资产负债表

编制单位：烟台正海磁性材料股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	953,849,062.35	1,005,847,364.56
交易性金融资产		
应收票据	41,862,906.47	164,022,544.40
应收账款	158,468,031.85	73,182,086.41
预付款项	793,072.99	793,419.13
应收利息	6,182,572.61	7,930,047.36
应收股利		
其他应收款	23,696,777.11	21,406,458.74
存货	127,338,237.61	174,956,446.98
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,312,190,660.99	1,448,138,367.58
非流动资产：		
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	91,390,000.00	64,510,000.00
投资性房地产		
固定资产	254,497,757.08	257,458,854.91
在建工程	16,185,524.36	9,312,587.77
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	23,569,809.43	23,612,847.26
开发支出		
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产	2,223,245.79	1,491,347.21
其他非流动资产		
非流动资产合计	387,866,336.66	356,385,637.15
资产总计	1,700,056,997.65	1,804,524,004.73
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据	119,297,349.10	228,169,079.00
应付账款	67,030,438.39	46,061,541.81
预收款项	142,936,617.81	160,743,601.88
应付职工薪酬	5,084,210.28	7,025,159.23
应交税费	3,686,391.84	638,994.29
应付利息		
应付股利		
其他应付款	11,836,937.72	4,534,323.41
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	349,871,945.14	447,172,699.62
非流动负债：		
长期借款		
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	927,385.89	1,189,507.10
其他非流动负债	7,152,325.66	7,299,234.37
非流动负债合计	8,079,711.55	8,488,741.47
负债合计	357,951,656.69	455,661,441.09
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	240,000,000.00	240,000,000.00
资本公积	701,692,856.09	701,692,856.09
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	48,716,970.75	48,716,970.75
一般风险准备		
未分配利润	351,695,514.12	358,452,736.80
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,342,105,340.96	1,348,862,563.64
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,700,056,997.65	1,804,524,004.73

法定代表人：秘波海

主管会计工作负责人：王庆凯

会计机构负责人：高波

3、合并利润表

编制单位：烟台正海磁性材料股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	282,551,264.60	537,243,331.72
其中：营业收入	282,551,264.60	537,243,331.72
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	250,133,858.45	428,819,580.78
其中：营业成本	217,770,715.80	395,902,331.71
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	2,765,304.94	4,232,941.46
销售费用	5,304,125.56	6,980,738.63
管理费用	29,360,483.88	28,740,404.89
财务费用	-11,229,076.50	-7,416,291.36
资产减值损失	6,162,304.77	379,455.45
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）	32,417,406.15	108,423,750.94
加：营业外收入	1,509,775.01	190,100.00
减：营业外支出	28,575.44	2,050.50
其中：非流动资产处置损失	28,575.44	2,050.50
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	33,898,605.72	108,611,800.44
减：所得税费用	4,280,632.56	14,387,090.32
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	29,617,973.16	94,224,710.12
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	29,607,251.53	94,224,710.12
少数股东损益	10,721.63	
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.12	0.39
（二）稀释每股收益	0.12	0.39
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	29,617,973.16	94,224,710.12
归属于母公司所有者的综合收益总额	29,607,251.53	94,224,710.12
归属于少数股东的综合收益总额	10,721.63	

法定代表人：秘波海

主管会计工作负责人：王庆凯

会计机构负责人：高波

4、母公司利润表

编制单位：烟台正海磁性材料股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	282,542,774.00	537,243,331.72
减：营业成本	218,991,303.05	395,798,972.51

营业税金及附加	2,618,213.53	4,126,995.70
销售费用	5,304,125.56	6,980,738.63
管理费用	27,903,887.53	27,474,743.94
财务费用	-10,469,351.44	-7,413,666.34
资产减值损失	6,159,686.77	379,460.45
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	32,034,909.00	109,896,086.83
加：营业外收入	1,509,775.01	190,100.00
减：营业外支出	28,523.91	2,050.50
其中：非流动资产处置损失	28,523.91	2,050.50
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	33,516,160.10	110,084,136.33
减：所得税费用	4,273,382.78	14,387,089.06
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	29,242,777.32	95,697,047.27
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.12	0.40
（二）稀释每股收益	0.12	0.40
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	29,242,777.32	95,697,047.27

法定代表人：秘波海

主管会计工作负责人：王庆凯

会计机构负责人：高波

5、合并现金流量表

编制单位：烟台正海磁性材料股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	335,189,103.90	589,469,306.47
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	2,555,323.93	35,699.74
收到其他与经营活动有关的现金	4,841,030.66	4,898,956.73
经营活动现金流入小计	342,585,458.49	594,403,962.94
购买商品、接受劳务支付的现金	262,945,819.93	285,491,877.21
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	31,021,099.82	33,524,364.13
支付的各项税费	20,986,787.84	39,914,380.86
支付其他与经营活动有关的现金	8,379,343.68	3,868,506.93
经营活动现金流出小计	323,333,051.27	362,799,129.13
经营活动产生的现金流量净额	19,252,407.22	231,604,833.81
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	11,154.43	115.00
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	13,757,553.11	10,634,488.90
投资活动现金流入小计	13,768,707.54	10,634,603.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,835,339.51	12,133,935.27

投资支付的现金		30,000,000.00
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	19,835,339.51	42,133,935.27
投资活动产生的现金流量净额	-6,066,631.97	-31,499,331.37
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,800,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	11,844,134.00	
筹资活动现金流入小计	16,644,134.00	
偿还债务支付的现金		11,250,000.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,031,947.29	82,403,188.60
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	14,473,258.26	35,591,751.31
筹资活动现金流出小计	50,505,205.55	129,244,939.92
筹资活动产生的现金流量净额	-33,861,071.55	-129,244,939.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,427,388.70	-3,642,004.84
五、现金及现金等价物净增加额	-22,102,685.00	67,218,557.68
加：期初现金及现金等价物余额	1,053,152,334.72	953,877,504.99
六、期末现金及现金等价物余额	1,031,049,649.72	1,021,096,062.67

法定代表人：秘波海

主管会计工作负责人：王庆凯

会计机构负责人：高波

6、母公司现金流量表

编制单位：烟台正海磁性材料股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	335,189,103.90	589,469,306.47
收到的税费返还	2,555,323.93	35,699.74
收到其他与经营活动有关的现金	4,564,464.03	4,893,389.25
经营活动现金流入小计	342,308,891.86	594,398,395.46
购买商品、接受劳务支付的现金	268,696,215.84	289,816,672.99
支付给职工以及为职工支付的现金	26,196,614.76	29,533,453.23
支付的各项税费	19,827,561.39	38,352,805.51
支付其他与经营活动有关的现金	9,888,444.77	6,820,092.31
经营活动现金流出小计	324,608,836.76	364,523,024.04
经营活动产生的现金流量净额	17,700,055.10	229,875,371.42
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	11,125.00	115.00
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	13,543,803.11	10,634,488.90
投资活动现金流入小计	13,554,928.11	10,634,603.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,890,554.99	11,662,463.03
投资支付的现金	26,880,000.00	30,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	45,770,554.99	41,662,463.03
投资活动产生的现金流量净额	-32,215,626.88	-31,027,859.13
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	11,844,134.00	
筹资活动现金流入小计	11,844,134.00	
偿还债务支付的现金		11,250,000.01

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,031,947.29	82,403,188.60
支付其他与筹资活动有关的现金	14,473,258.26	35,591,751.31
筹资活动现金流出小计	50,505,205.55	129,244,939.92
筹资活动产生的现金流量净额	-38,661,071.55	-129,244,939.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,427,388.70	-3,642,004.84
五、现金及现金等价物净增加额	-54,604,032.03	65,960,567.53
加：期初现金及现金等价物余额	994,003,230.56	953,046,124.34
六、期末现金及现金等价物余额	939,399,198.53	1,019,006,691.87

法定代表人：秘波海

主管会计工作负责人：王庆凯

会计机构负责人：高波

7、合并所有者权益变动表

编制单位：烟台正海磁性材料股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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	240,000,000.00	701,534,064.73			48,716,970.75		356,914,394.61		21,057,788.96	1,368,223,219.05
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	240,000,000.00	701,534,064.73			48,716,970.75		356,914,394.61		21,057,788.96	1,368,223,219.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-6,392,748.47		21,130,721.63	14,737,973.16
（一）净利润							29,607,251.53		10,721.63	29,617,973.16
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							29,607,251.53		10,721.63	29,617,973.16
（三）所有者投入和减少资本									21,120,000.00	21,120,000.00

									0.00	.00
1. 所有者投入资本									21,120,000.00	21,120,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配							-36,000,000.00			-36,000,000.00
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							-36,000,000.00			-36,000,000.00
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	240,000,000.00	701,534,064.73			48,716,970.75		350,521,646.14		42,188,510.59	1,382,961,192.21

上年金额

单位：元

项目	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
	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	160,000,000.00	781,534,064.73			33,674,084.48		303,534,318.79			1,278,742,468.00
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										

加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	160,000,000.00	781,534,064.73			33,674,084.48		303,534,318.79			1,278,742,468.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	80,000,000.00	-80,000,000.00			15,042,886.27		53,380,075.82	21,057,788.96		89,480,751.05
（一）净利润							148,422,962.09	-62,211.04		148,360,751.05
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							148,422,962.09	-62,211.04		148,360,751.05
（三）所有者投入和减少资本								21,120,000.00		21,120,000.00
1．所有者投入资本								21,120,000.00		21,120,000.00
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他										
（四）利润分配	80,000,000.00	-80,000,000.00			15,042,886.27		-95,042,886.27			-80,000,000.00
1．提取盈余公积					15,042,886.27		-15,042,886.27			
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配	80,000,000.00	-80,000,000.00					-80,000,000.00			-80,000,000.00
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	240,000,000.00	701,534,064.73			48,716,970.75		356,914,394.61		21,057,788.96	1,368,223,219.05

法定代表人：秘波海

主管会计工作负责人：王庆凯

会计机构负责人：高波

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：烟台正海磁性材料股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	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
一、上年年末余额	240,000,000.00	701,692,856.09			48,716,970.75		358,452,736.80	1,348,862,563.64
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	240,000,000.00	701,692,856.09			48,716,970.75		358,452,736.80	1,348,862,563.64
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）							-6,757,222.68	-6,757,222.68
（一）净利润							29,242,777.32	29,242,777.32
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							29,242,777.32	29,242,777.32
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-36,000,000.00	-36,000,000.00
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							-36,000,000.00	-36,000,000.00

							0.00	0.00
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	240,000,000.00	701,692,856.09			48,716,970.75		351,695,514.12	1,342,105,340.96

上年金额

单位：元

项目	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
一、上年年末余额	160,000,000.00	781,692,856.09			33,674,084.48		303,066,760.36	1,278,433,700.93
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	160,000,000.00	781,692,856.09			33,674,084.48		303,066,760.36	1,278,433,700.93
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	80,000,000.00	-80,000,000.00			15,042,886.27		55,385,976.44	70,428,862.71
(一) 净利润							150,428,862.71	150,428,862.71
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							150,428,862.71	150,428,862.71
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								

3. 其他								
(四) 利润分配	80,000,000.00	-80,000,000.00			15,042,886.27		-95,042,886.27	-80,000,000.00
1. 提取盈余公积					15,042,886.27		-15,042,886.27	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配	80,000,000.00	-80,000,000.00					-80,000,000.00	-80,000,000.00
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	240,000,000.00	701,692,856.09			48,716,970.75		358,452,736.80	1,348,862,563.64

法定代表人：秘波海

主管会计工作负责人：王庆凯

会计机构负责人：高波

三、公司基本情况

1、基本情况

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

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

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

2、公司基本构架

公司的基本组织架构：股东大会是公司的最高权力机构，董事会是股东大会的执行机构，监事会是公司的内部监督机构，总经理负责公司的日常经营管理工作。截止报告期末公司内设董事会秘书办公室、综合管理部、财务管理部、市场营销部、采购部、研发中心、制造部、加工协作部、质量部、内部审计部、

人力资源部等部门。

3、公司经营范围及主营业务

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

公司的主营业务为高性能钕铁硼永磁材料的研发、生产、销售和服务。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，按照实际发生的交易或事项编制财务报表。

自2007年1月1日起，公司开始执行财政部于2006年2月颁布的《企业会计准则》及其补充规定(以下简称“企业会计准则”)。

本财务报表附注的披露同时也遵照了中国证监会“证监会公告[2010]1号”文件《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）》的规定。

2、遵循企业会计准则的声明

公司编制的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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。本公司董事会全体成员和本公司管理层愿就财务报表的合法性、公允性和完整性承担个别及连带法律责任。

3、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。

4、记账本位币

人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并中，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

非同一控制下的企业合并中，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。

6、合并财务报表的编制方法

（1）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。

（2）对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

无相关情况。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表中的现金是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

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。

(2) 外币财务报表的折算

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，采用资产负债表日的即期汇率折算，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的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

按照上述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单独列示。

9、金融工具

(1) 金融工具的分类

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。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

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。

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。

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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

无相关情况。

(4) 金融负债终止确认条件

无相关情况。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

无相关情况。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

无相关情况。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，分别按以下政策计提坏账准备。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	单个客户金额在 100 万元（含 100 万元）以上且占全部应收账款、其他应收款余额 10%以上（含 10%）以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	有客观证据表明其发生了减值准备的，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，并据此计提相应的坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计	确定组合的依据
------	-------------	---------

	提方法	
按账龄计提的应收款项	账龄分析法	本公司以账龄作为信用风险特征组合，根据应收款项发生年度月份至截止日的期间划分账龄。
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	其他方法	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、客户财务状况等信用风险特征确认组合。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	1%	1%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

√ 适用 □ 不适用

组合名称	方法说明
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	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。

11、存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

公司采用加权平均法确定发出存货的实际成本；

（3）存货可变现净值的确定依据及存货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。

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。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 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

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。

13、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，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。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

不适用。

(3) 各类固定资产的折旧方法

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	3.60%
机器设备	10—15	6.00%-9.00%
交通运输设备	5—10	9.00%-18.00%
办公设备	5	18.00%
电子设备	10	9.00%
仪器仪表	10	9.00%

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期

间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

(5) 其他说明

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。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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。

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。

(2) 借款费用资本化期间

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。

(3) 暂停资本化期间

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方法

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。

17、生物资产

不适用。

18、油气资产

不适用。

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

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。

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。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

根据可获得的情况判断，有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产，作为使用寿命不确定的无形资产。

(4) 无形资产减值准备的计提

公司在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

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。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

无。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

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。

20、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。

21、附回购条件的资产转让

不适用。

22、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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) 预计负债的计量方法

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。

23、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

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。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。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。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

无。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

无。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无。

24、回购本公司股份

不适用。

25、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

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）确认让渡资产使用权收入的依据

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。

（3）确认提供劳务收入的依据

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。

（4）按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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。

26、政府补助

（1）类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

（2）会计处理方法

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。

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。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）确认递延所得税资产的依据

递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间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，则减记递延所得税资产的账面价值。

（2）确认递延所得税负债的依据

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

28、经营租赁、融资租赁

（1）经营租赁会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁会计处理

不适用。

（3）售后租回的会计处理

不适用。

29、持有待售资产

（1）持有待售资产确认标准

不适用。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

不适用。

30、资产证券化业务

不适用。

31、套期会计

不适用。

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

本报告期内不存在主要会计政策、会计估计变更。

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

☐ 是 ☒ 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

本报告期没有发现前期会计差错。

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无。

五、税项

1、公司主要税种和税率

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

各分公司、分厂执行的所得税税率

子公司烟台正海精密合金有限公司按25%的税率计缴企业所得税；子公司江华正海五矿新材料有限公司按25%的税率计缴企业所得税。

2、税收优惠及批文

2011年10月31日，根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172 号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362号)，公司再次被认定为高新技术企业(证书编号：GF201137000125)，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2011年、2012年、2013 年按15%的税率计缴企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，公司为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费，未形成无形资产计入当期损益的，在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的50%加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的150%摊销。

3、其他说明

无。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司	持股比 例(%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于	从母公 司所有 者权益
-----------	-----------	-----	----------	----------	----------	-----------------	-------------------	-------------	------------------	------------	------------	-------------------	-------------------

							净投资 的其他 项目余 额					冲减少 数股东 损益的 金额	冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
烟台正 海精密 合金有 限公司	控股子 公司	烟台经 济技术 开发区	材料精 密加工 和销售	840000 0	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。	8,400,0 00.00		100%	100%	是	0.00	0.00	
江华正 海五矿 新材料 有限公 司	控股子 公司	湖南省 永州市 江华瑶 族自治 县经济 开发区	高性能 钕铁硼 合金速 凝薄片 研发、 生产、 加工和 销售	960000 00	磁性材 料、储 氢材 料、稀 土材料 及其合 金的研 发、生 产、加 工销售 及相关	53,760, 000.00		56%	56%	是	42,188, 510.59	10,721. 63	

					器件、设备的研发、制造及销售；货物和技术的进出口。								
--	--	--	--	--	---------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

无。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
无													

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

无。

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资	实质上构成对子公司	持股比例(%)	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于	从母公司所有者权益
-------	-------	-----	------	------	------	--------	-----------	---------	-------	--------	--------	-----------	-----------

						额	净投资 的其他 项目余 额		(%)			冲减少 数股东 损益的 金额	冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
无													

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

无。

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
无		

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

无。

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

无。

☐ 适用 ☒ 不适用

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
无		

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
无		

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体其他说明

无。

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
无					

同一控制下企业合并的其他说明

无。

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
无		

非同一控制下企业合并的其他说明

无。

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法
无		

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

无。

8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法
无			

反向购买的其他说明

无。

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额
无				
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额
无				

吸收合并的其他说明

无。

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

不适用。

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	6,212.14	--	--	3,791.88
人民币	--	--	6,212.14	--	--	3,791.88
银行存款：	--	--	1,021,633,831.58	--	--	1,019,358,861.04
人民币	--	--	971,242,714.80	--	--	971,242,714.80
美元	6,632,715.87	6.1787	40,981,561.55	10,708,983.29	6.2855	67,311,314.47
欧元	1,168,366.35	8.0536	9,409,555.23	547,419.28	8.3176	4,553,214.60
其他货币资金：	--	--	23,859,469.82	--	--	45,633,815.80
人民币	--	--	23,859,469.82	--	--	45,633,815.80
合计	--	--	1,045,499,513.54	--	--	1,064,996,468.72

如有因抵押、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应单独说明

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。其他货币资金余额是公司存入银行作为向银行申请开立银行承兑汇票的保证金存款。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

无。

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额
无		

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

无。

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	41,862,906.47	158,907,928.40
商业承兑汇票		5,114,616.00
合计	41,862,906.47	164,022,544.40

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
无				

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
无				

说明

无。

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
无				

说明

无。

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

无。

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
其中：无	--	--	--	--	--	--
其中：无	--	--	--	--	--	--

说明

无。

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	7,930,047.36	7,652,105.83	9,128,844.28	6,453,308.91
合计	7,930,047.36	7,652,105.83	9,128,844.28	6,453,308.91

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
无		

(3) 应收利息的说明

期末应收利息为本公司按权责发生制计算的应收未收定期存款利息；公司无逾期未收回利息，在资产负债表日无需为应收利息计提资产减值准备。

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	160,648,681.82	100%	2,180,649.97	100%	73,933,284.13	100%	751,197.72	100%
组合小计	160,648,681.82	100%	2,180,649.97	100%	73,933,284.13	100%	751,197.72	100%
合计	160,648,681.82	--	2,180,649.97	--	73,933,284.13	--	751,197.72	--

应收账款种类的说明

无。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	154,269,091.23	96.03%	1,542,690.91	73,801,452.13	99.82%	738,014.52
1 年以内小计	154,269,091.23	96.03%	1,542,690.91	73,801,452.13	99.82%	738,014.52
1 至 2 年	6,379,590.59	3.97%	637,959.06	131,832.00	0.18%	13,183.20
合计	160,648,681.82	--	2,180,649.97	73,933,284.13	--	751,197.72

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
无				

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
无				

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的说明
无。

（3）本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
无					

应收账款核销说明
无。

（4）本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
无				

（5）应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
西安永电金风科技有限公司	本公司客户	46,835,297.80	1 年以内	29.15%
湘潭电机股份有限公司	本公司客户	17,845,806.50	1 年以内及 1-2 年	11.11%
江苏南车电机有限公司	本公司客户	16,753,040.00	1 年以内	10.43%
东方电气新能源设备（杭州）有限公司	本公司客户	10,236,880.00	1 年以内	6.37%
三菱电机上海机电电梯有限公司	本公司客户	10,181,499.12	1 年以内	6.34%
合计	--	101,852,523.42	--	63.4%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
无			

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
无		

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
无	
负债：	
无	

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	8,869,796.10	100%	94,497.96	100%	6,152,300.00	100%	67,832.40	100%
组合小计	8,869,796.10	100%	94,497.96	100%	6,152,300.00	100%	67,832.40	100%
合计	8,869,796.10	--	94,497.96	--	6,152,300.00	--	67,832.40	--

其他应收款种类的说明

无。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	8,849,796.10	99.77%	88,497.96	6,126,640.00	99.58%	61,266.40
1 年以内小计	8,849,796.10	99.77%	88,497.96	6,126,640.00	99.58%	61,266.40
1 至 2 年				5,660.00	0.09%	566.00
2 至 3 年	20,000.00	0.23%	6,000.00	20,000.00	0.33%	6,000.00
合计	8,869,796.10	--	94,497.96	6,152,300.00	--	67,832.40

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
无				

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
无				

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的说明

无。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
无					

其他应收款核销说明

无。

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
无				

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
无			

说明

无。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
湖南江华经济开发区管理委员会	非关联方	6,000,000.00	1 年以内	67.65%
银行承兑托收款	非关联方	1,580,096.10	1 年以内	17.81%
烟台经济技术开发区财政局政府非税收入专户	非关联方	899,600.00	1 年以内	10.14%
湖南省环境保护厅	非关联方	266,000.00	1 年以内	3%
山东电力集团公司烟台供电公司	非关联方	68,000.00	1 年以内	0.77%
合计	--	8,813,696.10	--	99.37%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
无			

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
无		

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
无	
负债：	
无	

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	1,036,303.27	89.63%	1,661,731.65	94.56%
2 至 3 年			1,400.00	0.08%
3 年以上	95,524.79	10.37%	94,124.79	5.36%
合计	1,131,828.06	--	1,757,256.44	--

预付款项账龄的说明

无。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
北京富奇德弘科技有限公司	非关联方	250,000.00	一年以内	合同尚未履行完毕
上海群宪真空设备有限公司	非关联方	108,000.00	一年以内	合同尚未履行完毕
烟台禹通科技发展有限公司	非关联方	105,000.00	一年以内	合同尚未履行完毕

公司				
烟台市福山区供电公司	非关联方	101,733.43	一年以内	合同尚未履行完毕
北京和平朗威展览有限公司	非关联方	67,147.00	一年以内	合同尚未履行完毕
合计	--	631,880.43	--	--

预付款项主要单位的说明

无。

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
无				

(4) 预付款项的说明

无。

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	35,881,980.18		35,881,980.18	40,234,893.15		40,234,893.15
在产品	3,691,914.64		3,691,914.64	3,863,727.59		3,863,727.59
库存商品	40,997,890.03	1,985,054.72	39,012,835.31	54,929,748.89	1,890,092.27	53,039,656.62
自制半成品	36,833,274.40	3,477,770.25	33,355,504.15	53,777,977.11		53,777,977.11
发出商品						
委托加工物资	16,583,148.35		16,583,148.35	24,782,151.39		24,782,151.39
低值易耗品	9,507.87		9,507.87	12,206.59		12,206.59
合计	133,997,715.47	5,462,824.97	128,534,890.50	177,600,704.72	1,890,092.27	175,710,612.45

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	1,890,092.27	1,228,416.71		1,133,454.26	1,985,054.72
自制半成品		3,477,770.25			3,477,770.25
合 计	1,890,092.27	4,706,186.96		1,133,454.26	5,462,824.97

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）
无			

存货的说明

无。

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
无		

其他流动资产说明

无。

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
无		

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。

可供出售金融资产的说明

无。

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额

无								
---	--	--	--	--	--	--	--	--

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

无。

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
无		

持有至到期投资的说明

无。

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例（%）
无		

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

无。

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
无		

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
无							
二、联营企业							
无							

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

无。

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海大郡动力控制技术有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00	0.00	30,000,000.00	7.5%	7.5%		0.00	0.00	0.00
合计	--	30,000,000.00	30,000,000.00	0.00	30,000,000.00	--	--	--	0.00	0.00	0.00

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
无		

长期股权投资的说明

无。

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
无				

单位：元

	本期
无	

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
无							

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间

无。

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	429,224,967.65	10,260,971.44		305,484.64	439,180,454.45
其中：房屋及建筑物	101,334,831.46				101,334,831.46
机器设备	294,458,174.59	9,194,544.67		9,700.00	303,643,019.26
运输工具	3,797,961.62	500,135.00			4,298,096.62
办公设备	2,759,397.53	264,890.07		54,959.64	2,969,327.96
电子设备	16,422,773.41	12,000.00		31,000.00	16,403,773.41
仪器仪表	10,451,829.04	289,401.70		209,825.00	10,531,405.74
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	148,422,718.28		13,624,830.60	273,968.68	161,773,580.20
其中：房屋及建筑物	16,174,956.55		1,849,441.17		18,024,397.72
机器设备	112,868,958.99		10,800,352.12	7,879.50	123,661,431.61
运输工具	777,737.97		225,129.43		1,002,867.40
办公设备	1,283,602.25		192,190.27	49,463.68	1,426,328.84
电子设备	8,956,465.21		484,325.05	27,900.00	9,412,890.26
仪器仪表	8,360,997.31		73,392.56	188,725.50	8,245,664.37
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	280,802,249.37	--			277,406,874.25
其中：房屋及建筑物	85,159,874.91	--			83,310,433.74
机器设备	181,589,215.60	--			179,981,587.65
运输工具	3,020,223.65	--			3,295,229.22

办公设备	1,475,795.28	--	1,542,999.12
电子设备	7,466,308.20	--	6,990,883.15
仪器仪表	2,090,831.73	--	2,285,741.37
五、固定资产账面价值合计	280,802,249.37	--	277,406,874.25
其中：房屋及建筑物	85,159,874.91	--	83,310,433.74
机器设备	181,589,215.60	--	179,981,587.65
运输工具	3,020,223.65	--	3,295,229.22
办公设备	1,475,795.28	--	1,542,999.12
电子设备	7,466,308.20	--	6,990,883.15
仪器仪表	2,090,831.73	--	2,285,741.37

本期折旧额 13,624,830.60 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 8,978,134.40 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
无					

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
无			

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
房屋及建筑物	6,140,593.38

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
无				

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
无		

固定资产说明

无。

18、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建筑工程	16,428,972.19		16,428,972.19	264,660.00		264,660.00
在安装设备	335,672.71		335,672.71	384,969.43		384,969.43
三期工程				8,662,958.34		8,662,958.34
合计	16,764,644.90		16,764,644.90	9,312,587.77		9,312,587.77

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	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	期末数
三期项目	63,010,000.00	8,662,958.34		8,662,958.34		85.2%	100%	2,805,833.62	0.00	0%	固定资产借款及自有资金	0.0
合计	63,010,000.00	8,662,958.34		8,662,958.34		--	--	2,805,833.62	0.00	--	--	0.0

在建工程项目变动情况的说明

无。

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
无					

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
三期项目	100%	工程已完工，并办妥产权证。

(5) 在建工程的说明

本公司对在建工程期末价值逐项进行检查，不存在可能发生减值的迹象，故未计提减值准备。

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
无				

工程物资的说明

无。

20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
无			

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

无。

21、生产性生物资产

(1) 以成本计量

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、种植业				
无				
二、畜牧养殖业				
无				
三、林业				
无				
四、水产业				
无				

(2) 以公允价值计量

单位：元

项目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、种植业				
无				
二、畜牧养殖业				
无				
三、林业				
无				
四、水产业				
无				

生产性生物资产的说明

无。

22、油气资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
无				

油气资产的说明

无。

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	38,137,493.49	268,038.47		38,405,531.96
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
软件系统	155,555.56	268,038.47		423,594.03
二、累计摊销合计	11,882,517.16	343,297.38		12,225,814.54
非专利技术	9,000,000.00			9,000,000.00
土地使用权	2,861,776.36	323,512.68		3,185,289.04
软件系统	20,740.80	19,784.70		40,525.50

三、无形资产账面净值合计	26,254,976.33	-75,258.91		26,179,717.42
非专利技术				
土地使用权	26,120,161.57	-323,512.68		25,796,648.89
软件系统	134,814.76	248,253.77		383,068.53
无形资产账面价值合计	26,254,976.33	-75,258.91		26,179,717.42
非专利技术				
土地使用权	26,120,161.57	-323,512.68		25,796,648.89
软件系统	134,814.76	248,253.77		383,068.53

本期摊销额 343,297.38 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
平行压机压制圆环、瓦型等异形产品的开发		2,550,810.69	2,550,810.69		
混合动力汽车驱动电机用高性能磁钢		1,463,617.35	1,463,617.35		
节约资源省镔技术的开发		3,239,995.83	3,239,995.83		
新涂镀层开发		3,577,767.94	3,577,767.94		
合计		10,832,191.81	10,832,191.81		

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 0%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0%。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

无。

24、商誉

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	期末减值准备
无					

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

无。

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
无						

长期待摊费用的说明

无。

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
开办费	21,044.13	28,948.41
可抵扣亏损	67,684.08	
应收账款坏账准备	348,138.19	129,458.72
存货跌价准备	819,423.75	283,513.84
递延收益	1,072,848.85	1,094,885.15
小计	2,329,139.00	1,536,806.12
递延所得税负债：		
应收利息	995,069.97	1,189,507.10
小计	995,069.97	1,189,507.10

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
无		

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
无			

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初

应纳税差异项目		
递延收益	7,152,325.66	7,299,234.37
应收利息	6,453,308.91	7,930,047.36
小计	13,605,634.57	15,229,281.73
可抵扣差异项目		
坏账准备	2,275,147.93	819,030.12
存货跌价准备	5,462,824.97	1,890,092.27
开办费	84,176.52	115,793.63
可抵扣亏损	270,736.30	
小计	8,092,885.72	2,824,916.02

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期末互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异	报告期初互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期初互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异
递延所得税资产	2,329,139.00	14,974,475.08	1,536,806.12	10,124,150.39
递延所得税负债	995,069.97	6,453,308.91	1,189,507.10	7,930,047.36

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额
无	

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

无。

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	819,030.12	1,456,117.81			2,275,147.93
二、存货跌价准备	1,890,092.27	4,706,186.96		1,133,454.26	5,462,824.97
五、长期股权投资减值准备		0.00			0.00
合计	2,709,122.39	6,162,304.77		1,133,454.26	7,737,972.90

资产减值明细情况的说明

无。

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
无		

其他非流动资产的说明

无。

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
无		

短期借款分类的说明

无。

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
无					

资产负债表日后已偿还金额 0.00 元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

无。

30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
无		

交易性金融负债的说明

无。

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	119,297,349.10	228,169,079.00
合计	119,297,349.10	228,169,079.00

下一会计期间将到期的金额 16,368,800.00 元。

应付票据的说明

公司银行承兑汇票全部以交纳保证金的方式开立；公司期末应付票据将于2013年12月08日前全部到期。

32、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	59,636,732.19	43,787,878.25
1-2 年	6,833,980.39	2,245,474.25
2-3 年	723,404.64	97,836.85
3 年以上	498,426.44	460,351.07
合计	67,692,543.66	46,591,540.42

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
无		

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

无。

33、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	1,957,618.37	135,002,323.72
1-2 年	120,744,343.20	25,741,278.16
2-3 年	20,234,656.24	
合计	142,936,617.81	160,743,601.88

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
无		

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

无。

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,595,211.88	22,553,979.81	25,857,641.37	1,291,550.32
二、职工福利费		2,577,171.43	621,845.13	1,955,326.30
三、社会保险费		3,703,104.89	3,664,435.12	38,669.77
四、住房公积金		1,121,172.80	1,100,819.84	20,352.96
六、其他	3,507,099.48	552,278.43	592,792.80	3,466,585.11
其中：工会经费	284,439.94	448,979.65	498,852.30	234,567.29
职工教育经费	3,222,659.54	103,298.78	93,940.50	3,232,017.82
合计	8,102,311.36	30,507,707.36	31,837,534.26	6,772,484.46

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 3,466,585.11 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

无。

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	1,432,361.61	-1,399,645.06
营业税	790.00	1,308.50
企业所得税	1,286,234.83	973,300.24
个人所得税	85,710.18	67,540.39
城市维护建设税	295,246.14	210,028.07

教育费附加	210,890.10	150,020.05
房产税	182,976.16	162,653.56
土地使用税	197,416.51	197,416.51
印花税	27,032.90	24,660.10
其他税费	42,178.02	30,004.02
合计	3,760,836.45	417,286.38

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程
无。

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
无		

应付利息说明
无。

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
无			

应付股利的说明
无。

38、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	11,080,874.57	20,611,254.89
1-2 年	756,659.15	243,068.52
2-3 年	200.00	
合计	11,837,733.72	20,854,323.41

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
无		

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

无。

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

无。

39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
无				

预计负债说明

无。

40、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
无		

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
无		

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
无								

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率(%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
无						

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

无。

(3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
无									

一年内到期的应付债券说明

无。

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
无						

一年内到期的长期应付款的说明

无。

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
无		

其他流动负债说明

无。

42、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
无		

长期借款分类的说明

无。

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
无								

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

无。

43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
无									

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

无。

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率（%）	应计利息	期末余额	借款条件
无						

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
无				

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额 0.00 元。

长期应付款的说明

无。

45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
无					

专项应付款说明

无。

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益：		
产业振兴和技术改造资金	3,652,325.66	3,799,234.37
山东省自主创新成果转化项目补助经费	3,500,000.00	3,500,000.00
合计	7,152,325.66	7,299,234.37

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额

产业振兴和技术改造资金系烟台经济技术开发区财政局依据烟台市发展和改革委员会、烟台市经济和信息化委员会联合下发的烟发改投资[2010]448号文件拨付的“高效节能压缩机用高性能钕铁硼磁性材料研发及产业化示范项目”（即“三期工程”）国家投资资金，该项目建设规模年增800吨压缩机用高性能钕铁硼磁体，属于与资产相关的政府补助，已于2012年建成，截止2013年6月30日，该项目累计转入损益347,674.34元。

山东省自主创新成果转化项目补助经费系烟台经济技术开发区财政局依据烟台市科学技术局、烟台市财政局联合下发的烟科[2011]30号文件拨付的“年产2000吨2.5兆瓦级风力发电机用高性能磁钢研发及产业化示范项目”补助经费。该补助经费待项目建成，经验收合格并投入使用后逐期转入损益。

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	240,000,000.00						240,000,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

无。

48、库存股

库存股情况说明

无。

49、专项储备

专项储备情况说明

无。

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	701,692,856.09			701,692,856.09
其他资本公积	-158,791.36			-158,791.36
合计	701,534,064.73			701,534,064.73

资本公积说明

无。

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	48,716,970.75			48,716,970.75
合计	48,716,970.75			48,716,970.75

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

无。

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

无。

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	356,914,394.61	--
调整后年初未分配利润	356,914,394.61	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	29,607,251.53	--
应付普通股股利	36,000,000.00	
期末未分配利润	350,521,646.14	--

调整年初未分配利润明细：

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

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

2010年11月21日，根据公司2010年第二次临时股东大会决议，公司首次公开发行股票成功后，公司首次公开发行股票前滚存利润将由公司新老股东依其所持有的股份比例共同享有。

54、营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	279,462,388.79	530,142,577.96
其他业务收入	3,088,875.81	7,100,753.76
营业成本	217,770,715.80	395,902,331.71

（2）主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钕铁硼永磁材料	279,462,388.79	217,654,504.50	530,142,577.96	395,788,301.03
合计	279,462,388.79	217,654,504.50	530,142,577.96	395,788,301.03

（3）主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
成品	264,638,486.20	202,783,169.89	499,299,851.74	375,378,446.75
机加工产品			62,222.22	50,398.71
毛坯	14,823,902.59	14,871,334.61	30,780,504.00	20,359,455.57
合计	279,462,388.79	217,654,504.50	530,142,577.96	395,788,301.03

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	214,379,689.18	171,273,912.01	433,005,420.50	349,957,960.61
外销	65,082,699.61	46,380,592.49	97,137,157.46	45,830,340.42
合计	279,462,388.79	217,654,504.50	530,142,577.96	395,788,301.03

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上海三菱电梯有限公司	49,761,290.84	17.61%
德国 Thyssenkrupp Magnettechnik	32,024,157.08	11.33%
湘潭电机股份有限公司	27,851,111.10	9.86%
西安永电金风科技有限公司	23,144,273.51	8.19%
三菱电机上海机电电梯有限公司	20,391,086.00	7.22%
合计	153,171,918.53	54.21%

营业收入的说明

无。

55、合同项目收入

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
	无				
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
	无				

合同项目的说明

无。

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
----	-------	-------	------

营业税	44,489.00	41,661.50	营业额的 5%
城市维护建设税	1,587,142.63	2,444,913.30	流转税的 7%
教育费附加	680,203.99	1,047,820.01	流转税的 3%
地方教育费附加	453,469.32	698,546.65	流转税的 2%
合计	2,765,304.94	4,232,941.46	--

营业税金及附加的说明

无。

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运费	1,895,568.84	1,805,760.26
人工费用	762,801.90	1,122,112.19
差旅费	585,348.92	526,133.32
业务招待费	312,349.60	154,069.22
业务宣传费	828,310.58	858,428.38
样品费用	290,372.29	194,351.59
其他	629,373.43	2,319,883.67
合计	5,304,125.56	6,980,738.63

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	10,832,191.81	17,525,499.93
修理费	2,319,457.98	3,090,617.25
人工费用	2,957,069.95	2,578,591.52
税费	1,364,257.69	1,345,351.62
无形资产摊销	343,297.38	781,290.48
折旧	750,414.45	728,663.16
业务招待费	258,378.23	216,592.75
宣传、咨询及信披费	371,000.00	336,000.00
中介服务费	8,052,892.97	514,276.03
其他费用	2,111,523.42	1,623,522.15
合计	29,360,483.88	28,740,404.89

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		2,329,466.24
利息收入	-13,135,285.05	-13,715,083.96
金融机构手续费	157,385.31	452,129.25
汇兑损益	1,748,823.24	3,517,197.11
合计	-11,229,076.50	-7,416,291.36

60、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
无		

公允价值变动收益的说明

无。

61、投资收益**(1) 投资收益明细情况**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无		

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
无			

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
无			

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

无。

62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,456,117.81	379,455.45
二、存货跌价损失	4,706,186.96	
合计	6,162,304.77	379,455.45

63、营业外收入**(1) 营业外收入情况**

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
政府补助	1,456,508.71	190,000.00	
其他	53,266.30	100.00	
合计	1,509,775.01	190,100.00	

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
1、科技及技改补助资金	1,452,908.71	190,000.00	A
2、专利补助资金	3,600.00		B
3、经贸发展补助资金			
4、行业发展补助资金			
5、企业上市奖励及扶持资金			
合计	1,456,508.71	190,000.00	--

营业外收入说明

- A. 依照烟开财综指【2013】1号文件，2010年度区级技术改造专项资金80万元；依照烟经信改【2012】4号文件，2011年度烟台市“8515工程”企业技术改造项目补助资金48.60万元；烟台市科学技术奖2万；依照烟发改投资【2010】448号文件，电子信息产业振兴和技术改造项目资金146,908.71元。
- B. 系烟台经济技术开发区财政局拨付的专利申请资助、补助资金。

64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
----	-------	-------	------------

			的金额
非流动资产处置损失合计	28,575.44	2,050.50	
其中：固定资产处置损失	28,575.44	2,050.50	
合计	28,575.44	2,050.50	

营业外支出说明

无。

65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,267,402.57	14,349,858.15
递延所得税调整	-986,770.01	37,232.17
合计	4,280,632.56	14,387,090.32

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	基本每股收益	稀释每股收益
(一) 分子：		
归属于公司普通股股东的净利润	29,607,251.53	29,607,251.53
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	28,348,226.75	28,348,226.75
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	240,000,000.00	240,000,000.00
加：所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数		
稀释每股收益核算中当期外发普通股加权平均数	240,000,000.00	240,000,000.00
(三) 每股收益		
归属于公司普通股股东的净利润	0.12	0.12
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	0.12	0.12
(四) 不具有稀释但以后期间可能具有稀释性的潜在普通股		

基本每股收益=P0÷S

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中：P0为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S0为期初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加

股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益= $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， P_1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，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。

67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无		

其他综合收益说明

无。

68、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
财政拨款	1,309,600.00
其他	3,531,430.66
合计	4,841,030.66

收到的其他与经营活动有关的现金说明

无。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
营业费用	2,385,368.65
管理费用	5,142,723.21
往来款及其他	851,251.82
合计	8,379,343.68

支付的其他与经营活动有关的现金说明

无。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
定期存款产生的利息收入	13,757,553.11
合计	13,757,553.11

收到的其他与投资活动有关的现金说明

无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
无	

支付的其他与投资活动有关的现金说明

无。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
期初超过三个月的票据保证金	11,844,134.00
合计	11,844,134.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

无。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
银承手续费	23,394.44
期末超过三个月的票据保证金	14,449,863.82
合计	14,473,258.26

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

无。

69、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	29,617,973.16	94,224,710.12
加：资产减值准备	6,162,304.77	379,455.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,624,830.60	13,805,520.22
无形资产摊销	343,297.38	781,290.48
长期待摊费用摊销	21,258.22	
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）	28,523.91	2,050.50
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	51.53	
财务费用（收益以“—”号填列）	-10,424,514.82	6,261,756.74
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-792,332.88	-56,917.82
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-194,437.13	94,149.99
存货的减少（增加以“—”号填列）	43,602,989.25	133,106,756.89
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	31,929,522.04	-42,201,708.98
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-94,667,058.81	25,207,770.22
经营活动产生的现金流量净额	19,252,407.22	231,604,833.81
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	1,031,049,649.72	1,021,096,062.67
减：现金的期初余额	1,053,152,334.72	953,877,504.99
现金及现金等价物净增加额	-22,102,685.00	67,218,557.68

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	1,031,049,649.72	1,053,152,334.72
其中：库存现金	6,212.14	3,791.88
可随时用于支付的银行存款	1,021,633,831.58	1,019,358,861.04
可随时用于支付的其他货币资金	9,409,606.00	33,789,681.80
三、期末现金及现金等价物余额	1,031,049,649.72	1,053,152,334.72

现金流量表补充资料的说明

无。

70、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

无。

八、资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

无。

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注
无						

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	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(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
正海集团有限公司	控股股东	有限公司	烟台经济技术开发区	秘波海	国家产业政策范围内允许的	260000000	68.87%	68.87%	秘波海	16502930-3

					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。					
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

本企业的母公司情况的说明

无。

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	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	控股子公司	有限公司	烟台经济技术开发区	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。	8400000	100%	100%	74241358-4
江华正海五矿新材料有限公司	控股子公司	有限公司	湖南省永州市江华瑶族自治县经济开发区	秘波海	磁性材料、储氢材料、稀土材料及其合金的研发、生产、加工销售及相器件、设备的研发、制造及销售; 货物	96000000	56%	56%	05802036-2

					和技术的进出口。				
--	--	--	--	--	----------	--	--	--	--

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
无									
二、联营企业									
无									

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
正海集团山东正海资产管理有限公司	同受控股股东控制的企业	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
成都正海汽车内饰件有限公司	同受控股股东控制的企业	58755751-X
佛山正海汽车内饰件有限公司	同受控股股东控制的企业	05067926-9
烟台正海生物技术有限公司	实际控制人控制的企业	75541993-4
苏州正海生物技术有限公司	实际控制人控制的企业	57667188-6
上海正海汽车用品有限公司	实际控制人控制的企业	69882214-4
北京正海聚晟汽车用品有限公司	实际控制人控制的企业	57319095-6
郑州正海汽车用品有限公司	实际控制人控制的企业	59629299-8
山西正海汽车用品有限公司	实际控制人控制的企业	05627419-0
烟台正海新材料有限公司	实际控制人控制的企业	67920117-4

烟台正海科技有限公司	实际控制人控制的企业	57939196-X
烟台正海置业有限公司	实际控制人控制的企业	59655446-8
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	

本企业的其他关联方情况的说明

无。

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
烟台正海实业有限公司	购买劳保品、包装材料、物业费等	市场定价	310,794.89	14.45%	331,240.85	15.66%
烟台正海餐饮管理有限公司	职工工作餐	市场定价	48,011.25	100%	975,192.85	100%

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
无						

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益
无						

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费
无						

关联托管/承包情况说明

无。

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
烟台正海磁性材料股份有限公司	正海集团有限公司	房屋	2011 年 01 月 01 日	2013 年 12 月 31 日	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	336,000.00

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
无						

关联租赁情况说明

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) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	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	烟台正海磁性材料股份有限公司	66,000,000.00	2012 年 07 月 19 日	2013 年 07 月 19 日	否
正海集团有限公司	烟台正海磁性材料股份有限公司	60,000,000.00	2012 年 09 月 12 日	2015 年 09 月 11 日	否
正海集团有限公司	烟台正海磁性材料股份有限公司	62,500,000.00	2012 年 12 月 07 日	2013 年 12 月 06 日	否

正海集团有限公司	烟台正海磁性材料股份有限公司	220,760.00	2013 年 04 月 10 日	2013 年 09 月 25 日	否
正海集团有限公司	烟台正海磁性材料股份有限公司	27,872,000.00	2013 年 05 月 20 日	2013 年 11 月 20 日	否

关联担保情况说明

①2012年7月19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“2B1461201200000071”《最高额保证合同》，为公司自2012年7月19日至2013年7月19日与上海浦东发展银行股份有限公司烟台分行发生的债务提供最高限额人民币6,600万元的连带责任保证。

②2012年9月12日，正海集团有限公司与中国建设银行股份有限公司烟台开发支行签订编号为“2012最字004”《最高额保证合同》，为公司自2012年9月12日至2015年9月11日期间与中国建设银行股份有限公司烟台开发支行发生的债务提供最高限额人民币6,000万元的连带责任保证。

③2012年12月7日，正海集团有限公司与中国光大银行烟台分行签订编号为“烟招信保（2012）字第027号”《最高额保证合同》，为公司与中国光大银行烟台分行签订的编号为“烟招信（2012）字第027号”《综合授信协议》提供最高余额6,250万元的连带责任保证。

④2013年4月10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“2013西大（保）字0011号”《保证合同》，为公司在工商银行股份有限公司烟台西大街支行开具人民币275,950.00元的银行承兑汇票敞口部分提供连带责任保证，该银行承兑汇票将于2013年9月25日到期。

⑤2013年5月20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“2013年正海集团保字001号”《保证合同》，为公司在银行股份有限公司烟台开发区支行开具人民币3,484万元的银行承兑汇票敞口部分提供连带责任保证，该银行承兑汇票将于2013年11月20日到期。

（5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
无				
拆出				
无				

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
无							

(7) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

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

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
无			

十、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：元

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

股份支付情况的说明

无。

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	无
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	无
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	0.00
以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

以权益结算的股份支付的说明
无。

3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

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确定方法	无
负债中因以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	0.00
以现金结算的股份支付而确认的费用总额	0.00

以现金结算的股份支付的说明
无。

4、以股份支付服务情况

单位：元

以股份支付换取的职工服务总额	0.00
以股份支付换取的其他服务总额	0.00

5、股份支付的修改、终止情况

无。

十一、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

无。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无。

其他或有负债及其财务影响

无。

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

截止报告期末公司无需要披露的重大承诺事项。

2、前期承诺履行情况

无。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
无		0.00	

2、资产负债表日后利润分配情况说明

无。

3、其他资产负债表日后事项说明

截止本财务报告批准日公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、非货币性资产交换

无。

2、债务重组

无。

3、企业合并

无。

4、租赁

无。

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无。

6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	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	期末金额
金融资产					
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.衍生金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.可供出售金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
金融资产小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
上述合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	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	期末金额
金融资产					
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.衍生金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.贷款和应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.可供出售金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.持有至到期投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
金融资产小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

8、年金计划主要内容及重大变化

无。

9、其他

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	160,648,681.82	100%	2,180,649.97	100%	73,933,284.13	100%	751,197.72	100%
组合小计	160,648,681.82	100%	2,180,649.97	100%	73,933,284.13	100%	751,197.72	100%
合计	160,648,681.82	--	2,180,649.97	--	73,933,284.13	--	751,197.72	--

应收账款种类的说明

无。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	154,269,091.23	96.03%	1,542,690.91	73,801,452.13	99.82%	738,014.52
1 年以内小计	154,269,091.23	96.03%	1,542,690.91	73,801,452.13	99.82%	738,014.52
1 至 2 年	6,379,590.59	3.97%	637,959.06	131,832.00	0.18%	13,183.20
合计	160,648,681.82	--	2,180,649.97	73,933,284.13	--	751,197.72

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
无				

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
无				

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的说明

无。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
无					

应收账款核销说明

无。

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
无				

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

不适用。

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
西安永电金风科技有限公司	本公司客户	46,835,297.80	1 年以内	29.15%
湘潭电机股份有限公司	本公司客户	17,845,806.50	1 年以内及 1-2 年	11.11%
江苏南车电机有限公司	本公司客户	16,753,040.00	1 年以内	10.43%
东方电气新能源设备(杭州)有限公司	本公司客户	10,236,880.00	1 年以内	6.37%
三菱电机上海机电电梯有限公司	本公司客户	10,181,499.12	1 年以内	6.34%
合计	--	101,852,523.42	--	63.4%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
无			

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无。

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	23,722,615.07	100%	25,837.96	100%	21,408,249.14	100%	1,790.40	100%

组合小计	23,722,615.07	100%	25,837.96	100%	21,408,249.14	100%	1,790.40	100%
合计	23,722,615.07	--	25,837.96	--	21,408,249.14	--	1,790.40	--

其他应收款种类的说明

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。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	23,722,615.07	100%	25,837.96	21,402,589.14	99.97%	1,224.40
1 年以内小计	23,722,615.07	100%	25,837.96	21,402,589.14	99.97%	1,224.40
1 至 2 年				5,660.00	0.03%	566.00
合计	23,722,615.07	--	25,837.96	21,408,249.14	--	1,790.40

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
无				

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
无				

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的说明

无。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
无					

其他应收款核销说明

无。

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
无				

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

无。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
烟台正海精密合金有限公司	控股子公司	21,138,818.97	1 年以内	89.11%
委托收款	非关联方	1,580,096.10	1 年以内	6.66%
烟台经济技术开发区财政局政府非税收入专户	非关联方	899,600.00	1 年以内	3.79%
山东电力集团公司烟台供电公司	非关联方	68,000.00	1 年以内	0.29%
魏新明	本公司员工	20,000.00	1 年以内	0.08%
合计	--	23,706,515.07	--	99.93%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
------	--------	----	----------------

无			
---	--	--	--

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无。

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
烟台正海精密合金有限公司	成本法	7,630,000.00	7,630,000.00		7,630,000.00	100%	100%				
上海大郡动力控制技术有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	7.5%	7.5%				
江华正海五矿新材料有限公司	成本法	53,760,000.00	26,880,000.00	26,880,000.00	53,760,000.00	56%	56%				
合计	--	91,390,000.00	64,510,000.00	26,880,000.00	91,390,000.00	--	--	--			

长期股权投资的说明

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。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	279,462,388.79	530,142,577.96

其他业务收入	3,080,385.21	7,100,753.76
合计	282,542,774.00	537,243,331.72
营业成本	218,991,303.05	395,798,972.51

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钕铁硼永磁材料	279,462,388.79	218,875,091.75	530,142,577.96	395,684,941.83
合计	279,462,388.79	218,875,091.75	530,142,577.96	395,684,941.83

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
成品	264,638,486.20	204,003,757.14	499,299,851.74	375,275,087.55
机加工产品			62,222.22	50,398.71
毛坯	14,823,902.59	14,871,334.61	30,780,504.00	20,359,455.57
合计	279,462,388.79	218,875,091.75	530,142,577.96	395,684,941.83

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	214,379,689.18	172,494,499.26	433,005,420.50	349,854,601.41
外销	65,082,699.61	46,380,592.49	97,137,157.46	45,830,340.42
合计	279,462,388.79	218,875,091.75	530,142,577.96	395,684,941.83

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
上海三菱电梯有限公司	49,761,290.84	17.61%
德国 Thyssenkrupp Magnettechnik	32,024,157.08	11.33%

湘潭电机股份有限公司	27,851,111.10	9.86%
西安永电金风科技有限公司	23,144,273.51	8.19%
三菱电机上海机电电梯有限公司	20,391,086.00	7.22%
合计	153,171,918.53	54.21%

营业收入的说明

无。

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无		

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
无			

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
无			

投资收益的说明

无。

6、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	29,242,777.32	95,697,047.27
加：资产减值准备	6,159,686.77	379,460.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,590,681.87	12,805,739.30
无形资产摊销	311,076.30	749,069.40

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）	28,523.91	2,050.50
财务费用（收益以“－”号填列）	-9,940,028.52	6,261,756.74
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-731,898.58	-56,919.07
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-262,121.21	94,149.99
存货的减少（增加以“－”号填列）	44,045,476.67	133,695,362.25
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	33,580,420.45	-45,319,770.98
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-97,324,539.88	25,567,425.57
经营活动产生的现金流量净额	17,700,055.10	229,875,371.42
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3．现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	939,399,198.53	1,019,006,691.87
减：现金的期初余额	994,003,230.56	953,046,124.34
现金及现金等价物净增加额	-54,604,032.03	65,960,567.53

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
无				

反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
无		

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

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）	-28,575.44	
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）	1,456,508.71	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	53,266.30	
减：所得税影响额	222,174.79	

合计	1,259,024.78	--
----	--------------	----

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、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	29,607,251.53	94,224,710.12	1,340,772,681.62	1,347,165,430.09
按国际会计准则调整的项目及金额				
无				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	29,607,251.53	94,224,710.12	1,340,772,681.62	1,347,165,430.09
按境外会计准则调整的项目及金额				
无				

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明

无。

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	2.18%	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.09%	0.12	0.12

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

比较期间报表项目数据变动幅度达30%以上，或占公司报表日资产总额5%或报告期利润总额10%以上的项目分析：

（1）资产负债表

报表项目	期末余额	期初余额	变动金额	变动幅度	变动原因说明
应收票据	41,862,906.47	164,022,544.40	-122,159,637.93	-74.48%	期初应收票据报告期内到期托收回款所致
应收账款	158,468,031.85	73,182,086.41	85,285,945.44	116.54%	部分客户付款周期延长所致
预付账款	1,131,828.06	1,757,256.44	-625,428.38	-35.59%	期初预付设备款报告期内结算所致
其他应收款	8,775,298.14	6,084,467.60	2,690,830.54	44.22%	期末银承托收款及工程建设劳动工资保证金等增加所致
在建工程	16,764,644.90	9,312,587.77	7,452,057.13	80.02%	募投项目投入增加所致
递延所得税资产	2,329,139.00	1,536,806.12	792,332.88	51.56%	报告期内应收款项坏账准备、存货跌价准备增加所致
应付票据	119,297,349.10	228,169,079.00	-108,871,729.90	-47.72%	期初应付票据报告期内到期结算所致
应付账款	67,692,543.66	46,591,540.42	21,101,003.24	45.29%	期末采购额增加所致
应交税费	3,760,836.45	417,286.38	3,343,550.07	801.26%	期末计提的应交增值税增加所致
其他应付款	11,837,733.72	20,854,323.41	-9,016,589.69	-43.24%	期初正海五矿收到的投资款完成资本金注册，转为实收资本所致
少数股东权益	42,188,510.59	21,057,788.96	21,130,721.63	100.35%	正海五矿收到第二批投资款所致

（2）利润表

报表项目	本期金额	上期金额	变动金额	变动幅度	变动原因说明
营业收入	282,551,264.60	537,243,331.72	-254,692,067.12	-47.41%	公司下游领域需求较去年同期有所下滑，稀土原材料价格下跌导致公司产品售价随之下调
营业成本	217,770,715.80	395,902,331.71	-178,131,615.91	-44.99%	营业收入减少，对应营业成本减少
营业税金及附加	2,765,304.94	4,232,941.46	-1,467,636.52	-34.67%	报告期内实际缴纳的增值税减少，对应营业税金及附加减少所致

财务费用	-11,229,076.50	-7,416,291.36	-3,812,785.14	51.41%	报告期内贷款利息及汇兑损失减少所致
资产减值损失	6,162,304.77	379,455.45	5,782,849.32	1523.99%	受稀土原材料价格下跌影响,报告期内计提存货跌价准备所致
营业外收入	1,509,775.01	190,100.00	1,319,675.01	694.20%	报告期内收到的政府补助增加所致
营业外支出	28,575.44	2,050.50	26,524.94	1293.58%	报告期内非流动资产处置损失增加所致
所得税费用	4,280,632.56	14,387,090.32	-10,106,457.76	-70.25%	报告期内利润总额减少所致

(3) 现金流量表

报表项目	本期金额	上期金额	变动金额	变动幅度	变动原因说明
经营活动产生的现金流量净额	19,252,407.22	231,604,833.81	-212,352,426.59	-91.69%	主要系营业收入减少,销售商品、提供劳务收到的现金减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-6,066,631.97	-31,499,331.37	25,432,699.40	-80.74%	主要系去年同期支付上海大郡投资款 3000 万元所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-33,861,071.55	-129,244,939.92	95,383,868.37	-73.80%	主要系本期分配股利支付的现金减少及去年同期偿还长期借款 1125 万元所致。
汇率变动对现金的影响额	-1,427,388.70	-3,642,004.84	2,214,616.14	-60.81%	主要系欧元、美元汇率变动所致。

第八节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
 - 二、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
 - 三、深交所要求的其他资料。
- 以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室。

烟台正海磁性材料股份有限公司

董事长：秘波海

二〇一三年八月十九日