



烟台正海磁性材料股份有限公司

Yantai Zhenghai Magnetic Material Co., Ltd.

2024 年半年度报告

2024 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理	25
第五节 环境和社会责任	27
第六节 重要事项	29
第七节 股份变动及股东情况	34
第八节 优先股相关情况	38
第九节 债券相关情况	39
第十节 财务报告	42

备查文件目录

- （一）载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表。
- （二）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- （三）载有董事长签名的 2024 年半年度报告原件。
- （四）其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、正海磁材	指	烟台正海磁性材料股份有限公司
正海集团	指	正海集团有限公司
南通正海磁材	指	南通正海磁材有限公司
上海大郡	指	上海大郡动力控制技术有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
THRED	指	Technology of Heavy Rare Earth Diffusion（重稀土扩散技术）
TOPS	指	Technology of Optimizing Particle Size（晶粒优化技术）

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	2,539,015,434.27	3,157,771,491.00	-19.59%
归属于上市公司股东的净利润（元）	149,588,734.92	241,055,894.13	-37.94%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	129,722,037.78	233,661,136.57	-44.48%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-178,078,923.01	-54,861,526.55	-224.60%
基本每股收益（元/股）	0.18	0.29	-37.93%
稀释每股收益（元/股）	0.18	0.29	-37.93%
加权平均净资产收益率	3.84%	6.51%	减少 2.67 个百分点
	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）	7,932,827,365.12	8,377,621,384.60	-5.31%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,828,372,728.42	3,877,655,386.07	-1.27%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.18

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-642,876.94	-
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	13,731,690.65	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和	10,140,063.78	-

金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	568,647.91	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	114,116.03	-
减：所得税影响额	3,944,717.71	-
少数股东权益影响额（税后）	100,226.58	-
合计	19,866,697.14	-

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
自有资金委托银行理财	11,111,766.48	公司以自有资金购买银行理财产品，是对资金这种特殊资产进行管理的一种方式，公司通过该方式盘活结存资金，提高资金资产的使用效率。该方式在交易性质上具有正常性、交易频率上具有经常性的特点，且收益具有可预期和可持续性，符合经常性损益的特点。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

(一)、报告期内公司所处行业情况

1、高性能钕铁硼永磁材料

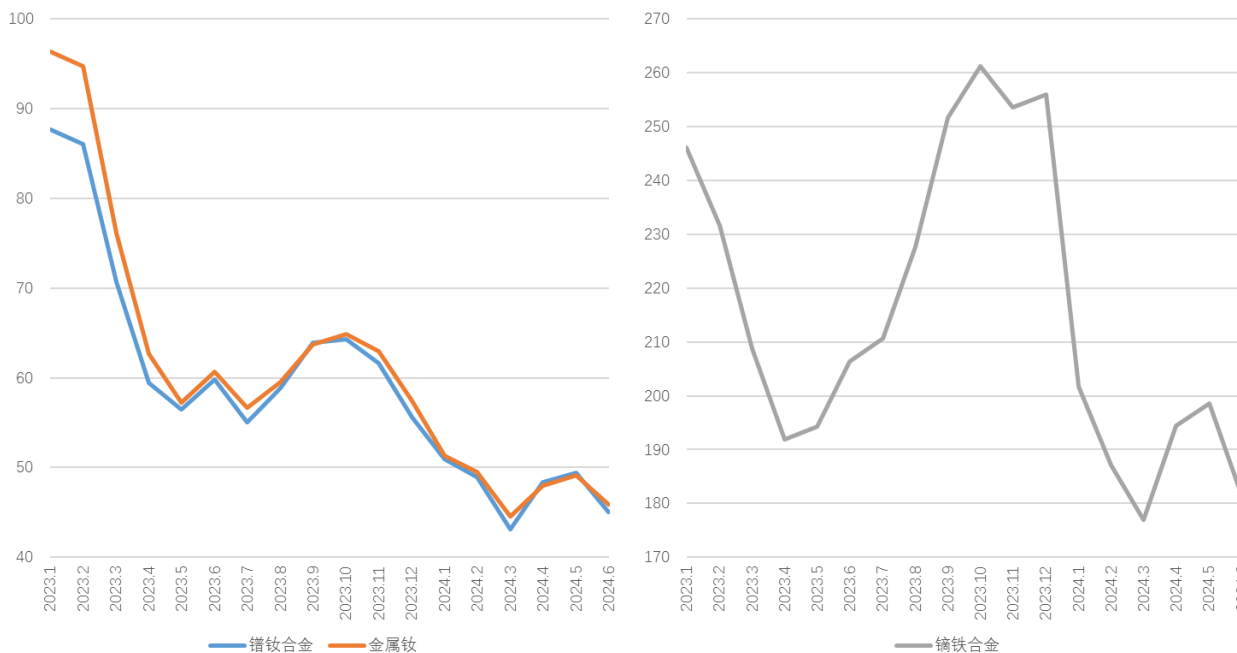
高性能钕铁硼永磁材料行业产业链上游是稀土矿开采、稀土冶炼和分离，下游是新能源、节能化和智能化等高端应用领域，包括新能源汽车、风电等新能源、汽车节能电气、节能家电、节能电梯、机器人等智能装备、手机等智能消费电子等。

(1) 产业链上游发展状况

我国高度重视稀土产业的发展，通过政策支持和供给侧改革，致力于推动稀土产业健康发展。2024 年 4 月 26 日，《稀土管理条例》通过，该条例将有效保护和合理开发利用稀土资源，促进稀土产业高质量发展。

2024 年我国前两批合计稀土开采、冶炼分离总量控制指标分别为 27.0 万吨和 25.4 万吨，同比分别增长 12.50% 和 10.43%。受下游需求增速放缓、市场供求关系等因素影响，2024 年上半年，以镨钕产品为代表的主要稀土产品价格总体下行，稀土市场整体表现弱势。

2023 年初至报告期末，公司主要原材料的价格走势（万元/吨）



数据来源 Wind

(2) 产业链下游发展状况

新能源汽车、风电、节能家电、节能电梯、机器人等领域的持续拉动，叠加“双碳”政策的强力支撑，钕铁硼永磁材料展现出广阔的应用前景。

新能源汽车行业：2024 年上半年，我国新能源汽车市场继续保持强劲的增长势头。中国汽车工业协

会数据显示，2024 年 1-6 月，我国新能源汽车产销量分别为 492.9 万辆和 494.4 万辆，同比分别增长 30.1%和 32%，市场占有率达到 35.2%，新能源汽车已成为我国汽车市场的重要组成部分。2024 年 5 月 15 日，工业和信息化部等五部门发布通知，联合组织开展 2024 年新能源汽车下乡活动；5 月 29 日，国务院发布《2024-2025 年节能降碳行动方案》提到，逐步取消各地新能源汽车购买限制，落实便利新能源汽车通行等政策。在政策持续支持、优质供给增加和新技术应用共同促进下，新能源汽车有望进入加速渗透阶段，并将带动全产业链需求持续增长，新能源汽车行业也将成为高性能钕铁硼永磁材料的核心增量市场。

节能电机行业：2022 年 6 月，工信部等六部委发布《关于印发工业能效提升行动计划的通知》，再度要求实施电机能效提升行动，明确了 2025 年新增高效节能电机占比达到 70%以上；2022 年 7 月，工信部发布《工业领域碳达峰实施方案》，提出进一步推广稀土永磁无铁芯电机等节能电机的应用；2024 年 2 月，工信部发布 2024 年度工业节能监察计划，将高效电机列为重点关注对象。在全球能源紧张、环保要求不断提升的背景下，高效电机以其卓越的能源利用效率和环保性能，正逐渐成为工业领域的节能先锋。在政策有力推动和市场需求的不断增长下，未来节能电机行业加速发展，将进一步提升对高性能钕铁硼永磁材料的需求。

变频空调行业：随着以旧换新政策的逐步落地，报告期内，空调行业呈现产销两旺的良好态势。产业在线数据显示，2024 年上半年，空调的产量和销量同比分别增长 15.61%和 15.11%，市场消费需求旺盛。全球对能源效率和环保的要求日益提高，具有高能效比和节能环保特性的变频空调将继续保持稳定增长，也将带动高性能钕铁硼永磁变频压缩机渗透率的不断提升。

风力发电行业：2024 年 3 月 18 日，国家能源局发布《2024 年能源工作指导意见》指出，2024 年持续优化能源结构，其中风电、太阳能发电量占全国发电量的比重达到 17%以上。作为可再生能源的重要组成部分，风电行业正逐步成为推动能源结构转型、应对气候变化的关键力量。国家能源局数据显示，2024 年 1-6 月全国风电新增装机规模 25.84GW，同比增加 12.4%，行业整体延续高景气发展。风电装机量的快速攀升将促进对高性能钕铁硼永磁材料需求的增长。

人形机器人行业：2023 年 10 月，工信部发布《人形机器人创新发展指导意见》，到 2025 年，人形机器人创新体系初步建立，整机产品达到国际先进水平，并实现批量生产，到 2027 年，人形机器人技术创新能力显著提升，综合实力达到世界先进水平。人形机器人市场有望迎来快速增长，作为人形机器人关节核心驱动部件主要材料，高性能钕铁硼永磁材料行业也将有望跟进保持高速增长。

（3）公司的行业地位

公司是全球高性能钕铁硼永磁材料行业的龙头企业之一，是“全国制造业单项冠军企业”、“国家级绿色工厂”、山东省“十强”产业集群领军企业、山东省新材料领军企业 50 强、山东省“绿色供应链管理企业”，积极致力于以可持续发展推动“智慧智能”和“绿色低碳”产业的进步。凭借在高性能钕铁硼永磁材料领域的卓越表现和持续创新，公司荣登 2024 胡润中国新材料企业百强榜。

公司以世界五百强、中国五百强、各细分市场头部企业和未来之星为客户群，持续深化合作，助力客户打造全球领先的竞争力。在节能和新能源汽车领域，公司对国际汽车品牌 TOP10、自主品牌

TOP5、造车新势力品牌 TOP5 的平均覆盖率达到 90%；全球 EPS 等汽车电气化品牌 TOP5 覆盖率 100%；全球变频空压缩机品牌 TOP5 覆盖率 100%；公司已与全球风力发电机、节能电机、机器人、智能消费终端产业链的头部用户建立了广泛深入的业务关系。

公司具有良好的商业生态，已形成汽车市场（尤其是节能与新能源汽车）为主，其他各主要应用领域均衡发展的良性格局。公司始终保持在新能源汽车和汽车电气化领域的全球市场领先地位，是工信部认定的新能源汽车用高性能烧结钕铁硼永磁体全国制造业单项冠军企业。报告期内，公司高性能钕铁硼永磁材料产品共搭载 223 万台套节能和新能源汽车电机，同比增长 14%。

作为稀土新材料领域“全国领军企业”，公司的综合实力得到行业及上下游合作伙伴的充分肯定，中国稀土行业协会授予公司“全国稀土绿色可持续发展卓越贡献奖”，十多家战略客户也多次授予公司“全球最佳供应商”、“战略供应商”等奖项，表彰公司在质量、成本、交付、服务、技术等方面的杰出表现。公司与主要供应商中国稀土集团和北方稀土集团的合作也日益巩固，并不断扩大。

2024 年，公司荣获“金圆桌奖·董事会价值创造奖”，这是资本市场对公司在规范治理、价值创造、股东回报等方面的充分认可，也是公司治理水平不断提升的有力见证。

2、新能源汽车电机驱动系统

在国家促消费政策及车企优惠促销等因素驱动下，国内新能源汽车市场热度延续、表现持续向好。中国汽车工业协会数据显示，2024 年上半年，我国新能源汽车产销量分别为 492.9 万辆和 494.4 万辆，同比分别增长 30.1%和 32%，市场占有率达到 35.2%。

随着新能源汽车市场的快速发展，新能源第三方电机驱动系统企业面临着日趋激烈的市场竞争：一方面，整车厂“垂直一体化”加快，大多数车企已具备驱动系统自配能力，并凭借技术积累和持续创新，逐渐实现自给自足；另一方面，整车厂价格战愈演愈烈，整个供应链面临更加严峻的考验。

（二）、报告期内公司从事的主要业务

1、报告期公司主营业务、产品及用途

（1）高性能钕铁硼永磁材料业务

钕铁硼永磁材料是第三代稀土永磁材料，具有高剩磁、高磁能积、高内禀矫顽力的特点，是目前世界上发现的磁性能最强的一种，属于国家重点新材料和高新技术产品。

高性能钕铁硼永磁材料是指内禀矫顽力 H_{cj} (KOe) 及最大磁能积 $(BH)_{max}$ (MGOe) 之和大于 60 的烧结钕铁硼永磁材料。（注：出自《中国高新技术产业目录（2006）》）

公司高性能钕铁硼永磁材料主要应用在新能源、节能化和智能化等“三能”高端应用领域，包括新能源汽车、风电等新能源、汽车节能电气、节能家电、节能电梯、机器人等智能装备、手机等智能消费电子等。

（2）新能源汽车电机驱动系统业务

公司新能源汽车电机驱动系统业务由子公司上海大郡负责运营，新能源汽车电机驱动系统是电动汽车的核心零部件之一，是电动汽车车辆行驶中的主要执行结构，其驱动特性决定了汽车行驶的主要性能指标。

2、主要经营模式

（1）研发模式

公司研发坚持以客户需求为导向，以自主创新为主，同时兼顾行业领域最新技术动态，凭借具有自主知识产权的三大核心技术，从前沿研究、技术突破和产品开发等方面分阶段规划布局研发路线，秉承“生产销售一代、技术储备一代”的研发策略，形成了完善的研发创新体系。

（2）采购模式

公司坚持“战略采购与动态采购相结合、直接采购与循环利用相结合”的采购模式，全方位确保原材料的安全稳定供应。在兼顾中短期需求预期前提下，根据产量要求制订原材料采购计划，经招投标或比价、审批后，与各供方签订采购合同。公司已建立稳定的采购渠道、完善的供应商管理和质量管理体系，通过策略采购和战略采购确保公司原材料稳定供应。

（3）生产模式

公司坚持以市场为导向，按照客户整体方案要求对产品进行具体开发设计及差异化生产，实行以销定产、按单生产、跟单负责的定制化生产管理模式。

（4）销售模式

公司秉承“互利双赢，做有价值的合作伙伴”的原则，建立了以客户需求为导向，产品设计、研发、生产、售后为一体的销售服务体系，主要通过直销模式开发、维护终端客户。公司产品多为定制化非标准产品，产品定价采用成本加成的方法。

报告期内，公司的主要经营模式未发生重大变化。

3、报告期公司主要业绩驱动因素及重大变化

报告期内，公司实现营业总收入 253,901.54 万元，同比下降 19.59%；实现营业利润 15,581.97 万元，同比下降 40.48%；实现利润总额 15,529.09 万元，同比下降 40.93%；实现归属于公司股东的净利润 14,958.87 万元，同比下降 37.94%；实现基本每股收益 0.18 元，同比下降 37.93%。

报告期内，公司高性能钕铁硼永磁材料产销量同比均实现增长，但受稀土原材料价格下行和下游需求放缓等多因素影响，行业竞争日渐加剧，公司产品价格同比下跌，营业收入和净利润同比均下降。

二、核心竞争力分析

经过二十余年的深厚积淀与不懈努力，公司已成为全球高性能钕铁硼永磁材料行业的龙头企业之一，并不断地在产品、技术研发、业务模式、品牌、市场等方面进行探索和创新，形成了特有的企业核心竞争力。

1、产品优势

公司是业内最早服务于新能源、节能化、智能化“三能”市场的头部企业之一，下游客户大部分属细分应用市场头部企业。作为核心供应商，公司深度参与客户前期开发，致力于为客户提供有竞争力、安全可信赖的产品，“低重稀土、低失重、高一一致性、高工作温度、高镀层信赖性”是公司产品的突出特点。公司的 58N、55M、56H、56SH、54UH、51EH 等多个牌号产品，性能达到世界领先水平，可满足各高端应用市场的需求。

公司不断研发完善“低重稀土磁体”、“无重稀土磁体”、“超轻稀土磁体”等系列产品，产品始终兼具性能领先性、质量稳定性和成本竞争力。

2、技术和研发优势

公司坚持“高人一筹”和“稀土资源平衡”双战略研发，不断实现核心技术升级迭代。“高人一筹”战略着眼于在意识和能力层面保持公司的内部创新活力和外部领跑地位；“稀土资源平衡”战略着眼于材料技术落地层面，减少使用稀缺类、高价格的重稀土元素（镝、铽等），扩大采用高丰度、低成本的超轻稀土元素（铈、镧、钇等），节约使用价格不菲的常规轻稀土元素（钕、镨等），实现各稀土品类物尽其用，稀土永磁体成本持续降低。

通过与战略客户的协同开发机制，公司能够准确把握细分领域发展方向，保持多维度技术领先，并不断进行新技术宣导，推动新技术应用面持续扩大。

报告期内，晶粒优化技术（TOPS）相关产品在公司产品的覆盖率达到 95%；重稀土扩散技术（THRED）相关产品在公司产品的覆盖率超过 80%；超轻稀土磁体出货量同比增长 86%，在公司磁体产品出货量的占比超过 10%。

公司是“国家级绿色工厂”、“国家知识产权示范企业”，建有国家级企业技术中心、国家地方联合工程研究中心、山东省磁性材料工程技术研究中心等创新研发平台，并与北京科技大学联合设立了“正海磁材-北京科技大学前沿材料联合研究中心”。截至报告期末，包括欧、美、日、韩等海外地区，公司共拥有已授权和在审中的发明专利约 268 件，技术实力达到国际先进水平。

公司被评为“全国制造业单项冠军企业”、山东省“十强”产业集群领军企业和山东省新材料领军企业 50 强，报告期内，公司“G54SH 系列高性能稀土永磁体的开发及应用”项目获评山东省职工创新成果一等奖。

3、商业模式优势

公司定位于服务高端应用市场，以满足客户需求为目标，与客户联合研发、共享经验，提高产品开发效率和成功率，为客户提供全面的技术服务，始终保持自身产品和客户产品具有领先性、经济性、创新性的绝对竞争优势。

公司将行业传统的定制化、直销模式，优化为“高端定位、联合研发、系统服务、持续创新、战略合作”的创新商业模式，并与客户建立了稳定、长期的战略合作关系。

4、品牌优势及市场在位优势

公司深耕高性能钕铁硼永磁材料行业多年，始终高度重视品牌建设，紧跟市场方向和战略客户需求，不断全方位提升技术、管理、质量和服务水平，在多个应用领域获得高端客户的高度认可，在业内享有较高的知名度和认可度。

凭借丰富的行业经验和技术研发能力、优异的产品性能以及卓越的售后服务等综合管理优势，公司已规模化进入节能与新能源汽车等下游应用领域，具备较强的客户粘性及在位优势。高性能钕铁硼永磁材料行业特有的定制化模式强化了公司的市场在位优势，为公司市场份额的稳定性和盈利能力的连续性奠定了坚实基础。

5、营销网络国际化优势

随着持续深入的市场开拓，公司已在德国、日本、韩国、美国、马来西亚设立了营销服务基地，初步形成了辐射全球重点市场的销售网络，能够快速响应主要客户各项需求，为其提供零时差、多语种的现场服务，提升公司全球化市场竞争力。

三、主营业务分析

概述

1、高性能钕铁硼永磁材料业务

报告期内，高性能钕铁硼永磁材料产品出货量同比增长 10%。受市场竞争持续加剧、部分下游应用领域需求收缩、原材料价格整体下行等因素影响，公司高性能钕铁硼永磁材料及组件营业收入、净利润均较去年同期下降。

2、新能源汽车电机驱动业务

报告期内，面对激烈的竞争形势和持续亏损的压力，上海大郡采取收缩策略，力争减少亏损。

受重要战略客户业务调整 and 市场竞争加剧等因素影响，报告期内，新能源汽车电机驱动业务实现营业收入 1,831.71 万元，同比减少 58.09%，仍未能实现盈利。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	2,539,015,434.27	3,157,771,491.00	-19.59%	主要系报告期内受上游原材料价格下降影响，销售价格较去年同期减少所致。
营业成本	2,127,165,487.24	2,610,498,587.16	-18.51%	主要系报告期内稀土材料价格下降，对应营业成本减少所致。
销售费用	25,925,928.26	28,018,053.89	-7.47%	
管理费用	45,487,620.08	50,529,435.87	-9.98%	
财务费用	28,213,560.94	20,209,537.39	39.61%	主要系报告期内汇兑收益减少所致。
所得税费用	5,180,097.66	20,501,750.09	-74.73%	主要系报告期内随着利润总额的减少，计提的所得税费用减少所致。
研发投入	157,649,706.54	170,091,233.29	-7.31%	
经营活动产生的现金流量净额	-178,078,923.01	-54,861,526.55	-224.60%	主要系报告期内支付的各项税费增加及收到的税费返还减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	38,882,124.53	-72,007,841.00	154.00%	主要系报告期内购建固定资产所支付的现金大幅减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-190,837,753.52	-278,504,310.96	31.48%	主要系报告期内偿还债务支付的现金减少所致。
现金及现金等价物净增加额	-321,102,186.35	-414,708,422.18	22.57%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
钕铁硼永磁材料及组件	2,520,698,338.70	2,106,122,736.34	16.45%	-19.05%	-18.22%	-0.84%
新能源汽车电机驱动系统	18,317,095.57	21,042,750.90	-14.88%	-58.09%	-39.86%	-34.82%

四、非主营业务分析

☑适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	16,544,622.19	10.65%	主要系自有资金委托银行理财和募集资金现金管理确认的收益	是
公允价值变动损益	5,116,184.60	3.29%	主要系银行短期理财和现金管理公允价值变动产生的损益	是
资产减值	-42,618,350.71	-27.44%	主要系计提的存货减值准备	否
营业外收入	289,374.13	0.19%	主要系非流动资产报废处置利得	否
营业外支出	818,135.04	0.53%	主要系非流动资产报废损失	否
其他收益	23,850,107.82	15.36%	主要系政府项目补助资金	否
信用减值损失	2,373,140.49	1.53%	主要系计提的应收账款坏账准备	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	549,096,778.84	6.92%	1,003,385,528.32	11.98%	-5.06%	主要系报告期内应付票据到期兑付金额增加所致。
应收账款	1,089,121,180.20	13.73%	1,209,866,317.04	14.44%	-0.71%	-
存货	1,375,070,000.28	17.33%	1,530,625,603.61	18.27%	-0.94%	-
固定资产	1,609,197,381.26	20.29%	1,628,785,162.06	19.44%	0.85%	-
在建工程	305,830,921.74	3.86%	239,518,222.05	2.86%	1.00%	主要系报告期内南通基地基建及设备安装投入增加所致。
使用权资产	23,074,801.32	0.29%	27,622,946.18	0.33%	-0.04%	-
短期借款			3,457,425.78	0.04%	-0.04%	-
合同负债	23,772,154.95	0.30%	13,737,388.52	0.16%	0.14%	-
租赁负债	15,952,326.85	0.20%	19,845,659.30	0.24%	-0.04%	-

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
银行理财产品及现金管理	1,439,178,998.29	-1,062,813.69			4,566,000,000.00	4,689,000,000.00		1,315,116,184.60

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	335,396,558.60	银行承兑汇票保证金
应收票据	116,195,884.69	银行承兑汇票质押
合计	451,592,443.29	--

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
95,595,749.57	306,592,983.53	-68.82%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
------	--------	------------	---------------	----------	----------	--------	------	------	------

			动						
银行理财产品及现金管理	1,439,178,998.29	- 1,062,813.69	0.00	4,566,000,000.00	4,689,000,000.00	16,135,645.66	0.00	1,315,116,184.60	自有资金 募集资金
合计	1,439,178,998.29	- 1,062,813.69	0.00	4,566,000,000.00	4,689,000,000.00	16,135,645.66	0.00	1,315,116,184.60	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	139,510.87
报告期投入募集资金总额	9,559.57
已累计投入募集资金总额	90,881.56
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	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>根据中国证券监督管理委员会《关于同意烟台正海磁性材料股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》(证监许可[2022]2654号),公司向社会公开发行面值总额1,400,000,000.00元的可转换公司债券,每张面值100元,共计1,400.00万张,期限6年。公司募集资金总额为人民币1,400,000,000.00元,扣除发行费用(不含税)人民币4,891,292.46元后,实际募集资金金额为人民币1,395,108,707.54元。上述募集资金已于2022年11月29日到账。中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)已于同日对本次发行募集资金到账情况进行了审验,并出具了《烟台正海磁性材料股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券募集资金验证报告》(中兴华验字(2022)第030019号)。</p> <p>截至2024年6月30日,公司累计使用募集资金投入募集资金投资项目90,881.56万元,其中:2024年上半年,公司实际使用募集资金9,559.57万元。</p> <p>截至2024年6月30日,公司尚未使用的募集资金为51,378.55万元(含利息2,718.41万元),其中50,000.00万元用于购买现金管理产品暂未到期,剩余1,378.55万元均存放于公司募集资金专项账户。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目												
1、电子专用材料制	否	100,765	100,765	100,765	9,559.57	52,104.86	51.71%	2022年11月1日	2,755.27	-695.39	不适用	否

造 (高性能 稀土永磁 体研发生 产基地建 设)项目 (一期)												
2、补 充流动 资金	否	38,74 5.87	38,74 5.87	38,74 5.87	0	38,77 6.70	100.0 8%		0	0	不 适 用	否
承 诺 投 资 项 目 小 计	--	139,5 10.87	139,5 10.87	139,5 10.87	9,559 .57	90,88 1.56	--	--	2,755 .27	- 695.3 9	--	--
超募资金投向												
不 适 用												
合 计	--	139,5 10.87	139,5 10.87	139,5 10.87	9,559 .57	90,88 1.56	--	--	2,755 .27	- 695.3 9	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计 收益的情况和原因	不适用											
项目可行性发生重大变化的情况说 明	不适用											
超募资金的金额、用途及使用进展 情况	不适用											
募集资金投资项目实施地点变更情 况	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	不适用											
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	截至报告期末，公司尚未使用的募集资金为 51,378.55 万元（含利息 2,718.41 万元），其中 50,000.00 万元用于购买现金管理产品暂未到期，剩余 1,378.55 万元存放于公司募集资金专项账户。											
募集资金使用及披露中存在的问 题或其他情况	不适用											

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	113,000	81,000	0	0
现金管理	募集资金	60,000	50,000	0	0
合计		173,000	131,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

单位：万元

受托机构名称	金额	资金来源	起始日期	终止日期	参考年化收益率	预期收益	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	本年度计提减值准备金额
平安银行	10,000	自有资金	2023年10月26日	2024年02月20日	3.25%		101.59	101.59	0
兴业银行	10,000	自有资金	2023年10月26日	2024年01月26日	3.63%		88.28	88.28	0
兴业银行	10,000	自有资金	2023年10月26日	2024年01月27日	3.63%		89.25	89.25	0
平安银行	5,000	自有资金	2023年11月07日	2024年01月15日	2.72%		26.46	26.46	0
兴业银行	8,000	自有资金	2023年11月14日	2024年02月20日	3.00%		75.10	75.10	0
浦发银行	4,000	自有资金	2023年11月14日	2024年02月20日	3.25%		34.19	34.19	0
浦发银行	8,000	自有资金	2023年11月14日	2024年02月20日	3.00%		71.04	71.04	0
浦发银行	3,000	自有资金	2023年12月05日	2024年04月09日	3.25%		33.66	33.66	0
兴业银行	7,000	自有资金	2023年12月07日	2024年03月06日	3.20%		60.57	60.57	0
平安银行	1,800	自有资金	2023年12月14日	2024年04月15日	2.73%		16.29	16.29	0
浦发银行	4,000	自有资金	2023年12月25日	2024年04月23日	3.25%		42.74	42.74	0
平安银行	4,500	自有资金	2023年12月26日	2024年01月15日	3.25%		7.25	7.25	0
兴业银行	8,000	自有资金	2023年12月26日	2024年02月20日	2.70%		31.45	31.45	0
平安银行	5,000	自有资金	2024年01月03日	2024年02月20日	3.10%		18.3	18.30	0
兴业银行	7,000	自有资金	2024年01月04日	2024年01月17日	2.70%		6.70	6.70	0
兴业银行	5,000	自有资金	2024年01月10日	2024年01月17日	2.85%		2.72	2.72	0

平安银行	5,000	自有资金	2024年01月10日	2024年02月21日	2.94%		15.75	15.75	0
平安银行	3,000	自有资金	2024年01月10日	2024年02月20日	2.74%		9.00	9.00	0
平安银行	12,000	自有资金	2024年01月16日	2024年04月23日	3.41%		143.21	143.21	0
平安银行	4,000	自有资金	2024年01月23日	2024年02月21日	2.72%		8.47	8.47	0
兴业银行	2,500	自有资金	2024年01月25日	2024年02月20日	2.85%		4.65	4.65	0
兴业银行	20,000	自有资金	2024年01月31日	2024年05月01日	3.30%		153.74	153.74	0
平安银行	4,500	自有资金	2024年02月02日	2024年02月21日	2.86%		5.62	5.62	0
平安银行	7,900	自有资金	2024年02月07日	2024年04月15日	2.76%		38.16	38.16	0
平安银行	3,000	自有资金	2024年02月23日	2024年03月18日	2.70%		5.9	5.90	0
兴业银行	10,000	自有资金	2024年02月23日	2024年05月23日	3.40%		74.53	74.53	0
平安银行	5,000	自有资金	2024年02月27日	2024年04月22日	2.72%		20.16	20.16	0
兴业银行	20,000	自有资金	2024年02月23日	2024年03月25日	3.20%		42.01	42.01	0
兴业银行	17,224.74	自有资金	2024年03月13日	2024年03月19日	2.60%		8.16	8.16	0
兴业银行	775.26	自有资金	2024年03月13日	2024年03月20日	2.60%		0.42	0.42	0
兴业银行	20,000	自有资金	2024年03月28日	2024年04月01日	3.00%		9.58	9.58	0
浦发银行	5,000	自有资金	2024年04月02日	2024年04月18日	2.50%		4.29	4.29	0
浦发银行	10,000	自有资金	2024年04月02日	2024年04月15日	2.50%		8.57	8.57	0
平安银行	10,000	自有资金	2024年04月02日	2024年04月15日	2.58%		9.32	9.32	0
平安银行	10,000	自有资金	2024年04月02日	2024年05月16日	2.97%		31.71	31.71	0
平安银行	10,000	自有资金	2024年04月02日	2024年07月09日	3.87%	103.91	95.68	-	0
浦发银行	6,000	自有资金	2024年04月09日	2024年04月10日	2.30%		0.71	0.71	0
浦发银行	3,700	自有资金	2024年04月12日	2024年04月18日	2.30%		1.52	1.52	0
华夏银行	10,000	自有资金	2024年04月12日	2024年05月17日	2.90%		29.48	29.48	0
浦发银行	2,000	自有资金	2024年04月26日	2024年06月17日	2.73%		8.08	8.08	0
华夏银行	5,000	自有资金	2024年04月26日	2024年06月17日	2.58%		18.11	18.11	0
浦发银行	1,922.6	自有资金	2024年04月29日	2024年06月17日	2.73%		7.32	7.32	0
浦发银行	3,077.4	自有资金	2024年04月29日	2024年05月17日	2.73%		4.20	4.20	0
平安银行	6,000	自有资金	2024年04月29日	2024年05月21日	2.63%		8.93	8.93	0
平安	10,000	自有	2024年04月	2024年08月	3.65%	98.00	62.86	-	0

银行		资金	29日	05日					
平安银行	10,000	自有资金	2024年05月09日	2024年06月05日	2.69%		19.93	19.93	0
华夏银行	20,000	自有资金	2024年05月09日	2024年08月06日	3.10%	151.18	89.56	-	0
招商银行	5,000	自有资金	2024年05月10日	2024年06月11日	2.80%		10.57	10.57	0
招商银行	5,000	自有资金	2024年05月10日	2024年06月24日	2.85%		17.96	17.96	0
浦发银行	5,000	自有资金	2024年05月11日	2024年06月21日	2.50%		13.65	13.65	0
浦发银行	3,000	自有资金	2024年05月24日	2024年07月14日	2.34%	7.22	7.22	-	0
浦发银行	6,000	自有资金	2024年05月28日	2024年07月18日	2.60%	12.39	14.30	-	0
平安银行	2,000	自有资金	2024年05月31日	2024年06月17日	2.12%		2.21	2.21	0
平安银行	3,000	自有资金	2024年05月31日	2024年06月17日	2.13%		3.23	3.23	0
浦发银行	4,000	自有资金	2024年06月05日	2024年06月17日	2.51%		3.43	3.43	0
浦发银行	1,000	自有资金	2024年06月06日	2024年07月07日	3.50%	2.97	2.33	-	0
浦发银行	3,000	自有资金	2024年06月07日	2024年07月08日	3.50%	8.92	6.71	-	0
浦发银行	11,000	自有资金	2024年06月12日	2024年07月11日	3.50%	30.59	19.25	-	0
浦发银行	3,000	自有资金	2024年06月26日	2024年07月10日	2.60%	0.87	0.87	-	0
招商银行	10,000	自有资金	2024年06月26日	2024年08月12日	2.80%	36.05	3.11	-	0
浦发银行	4,000	自有资金	2024年05月29日	2024年07月18日	2.60%	8.55	9.24	-	0
江苏银行	50,000	募集资金	2023年10月11日	2024年01月14日	2.78%		358.07	358.07	0
江苏银行	10,000	募集资金	2023年10月12日	2024年01月15日	2.19%		56.36	56.36	0
江苏银行	5,000	募集资金	2024年01月16日	2024年03月16日	2.86%		23.08	23.08	0
江苏银行	53,000	募集资金	2024年01月16日	2024年04月16日	2.94%		384.25	384.25	0
江苏银行	1,000	募集资金	2024年01月17日	2024年02月17日	2.79%		2.29	2.29	0
江苏银行	3,000	募集资金	2024年04月18日	2024年05月18日	2.63%		6.26	6.26	0
江苏银行	50,000	募集资金	2024年04月18日	2024年07月18日	2.79%	274.03	200.50	-	0
合计	594,900	--	--	--	--	734.68	2,790.11	--	--

注：上表中受托机构（或受托人）类型为银行，自有资金购买的产品类型为银行理财，公司对闲置募集资金进行现金管理。报酬确定方式为协议约定，理财产品的购买及对闲置募集资金进行现金管理均经过了法定程序审议，公司后续将根据相关授权进行委托理财计划的实施。

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售**1、出售重大资产情况**

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海大郡动力控制技术有限 公司	子公司	新能源汽车电控系统研 发、销售与服务	58,228,76 5.00	443,933,0 89.41	- 285,326,2 40.57	18,317,09 5.57	- 32,990,27 8.97	- 33,586,30 6.19
南通正海磁材有限 公司	子公司	高性能钕铁硼永磁材料 研发、销售与服务	200,000,0 00.00	2,116,375 ,187.86	192,974,4 90.02	563,033,2 62.48	29,278,00 5.76	27,552,67 1.66

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

公司主要控股参股公司情况参见“第三节 管理层讨论与分析”中的“三 主营业务分析”之“1、概述”。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施**1、国际政治经济环境变化的风险**

公司出口占比较大，若未来国际政治经济环境或贸易政策发生重大不利变化（如大幅提高关税或限制进出口等），将可能对公司外销业务的拓展及盈利产生不利影响。

对此，公司将密切关注国际政治经济形势，根据国际贸易环境、政策的变化适时调整公司战略发展方向。

2、原材料价格波动的风险

公司高性能钕铁硼永磁材料业务所需的主要原材料为钕、镨钕、铽和镝铁等稀土金属及稀土合金。公司将继续加强与主要供应商中国稀土集团、北方稀土集团的长期战略合作关系，保障主要原材料的长期稳定供应。如果未来稀土原材料价格大幅波动，而公司未能及时有效应对，将可能对公司的盈利水平产生不利影响。

对此，公司坚持以销定产、以产定采、合理库存，密切关注市场，结合生产需求动态确定库存；强化与供应商战略合作，发挥规模采购优势；积极与客户沟通协商，建立联动定价机制，及时议价，保障公司稳健发展。

3、技术研发不能适应市场需求的风险

随着下游应用领域的迅速发展，高性能钕铁硼永磁材料行业也在不断进行技术更新、迭代。若公司不能准确判断技术发展趋势、把握行业关键技术发展动态，或前沿技术出现革命性突破而公司未能及时掌握，将使公司在竞争中处于不利地位或面临技术和产品被替代的风险。

对此，公司将紧随市场需求，关注技术、产品的发展趋势，持续提升创新能力，完善产业化能力，始终保持技术研发竞争优势。

4、行业竞争加剧的风险

在“碳达峰、碳中和”背景下，下游新能源汽车等行业景气度及市场前景持续向好，高性能钕铁硼永磁材料企业在产品质量、技术创新、成本控制等方面展开激烈竞争。如果未来公司不能有效提升自身竞争实力、巩固行业中竞争优势地位，则可能出现客户流失、市场份额下降、盈利能力减弱等情形。

对此，公司将持续密切关注行业政策和发展动态，加强市场预判，及时调整公司经营策略，努力开拓增量市场并积极探索更多新兴应用领域。

5、子公司上海大郡持续亏损的风险

目前，上海大郡受市场竞争加剧、重要客户业务调整等因素影响，销量锐减，可能会面临持续亏损的风险。

对此，上海大郡正采取收缩策略，公司将给予必要支持，努力降低持续亏损对公司的影响。

6、应收账款余额较大的风险

随着公司竞争力增强和销售规模持续增长，报告期末，公司应收账款余额仍处于较高水平。公司主要客户为下游领域实力较强的优质客户，信誉度较高，且与公司保持多年良好合作关系，应收账款回收有一定保障。但如果宏观经济环境、客户经营状况等发生重大不利变化，可能出现应收账款发生坏账的风险，进而对公司的资金使用效率、财务状况产生不利影响。

对此，公司将进一步加强应收账款日常管理，制定销售回款计划，实时跟踪回款情况，及时预警、及时催收，确保应收账款回收的安全性。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024 年 01 月 11 日	公司会议室	实地调研	机构	西部证券	公司生产经营情况及发展思路	巨潮资讯网
2024 年 03 月 29 日	南通正海磁材会议室	实地调研	机构	长江证券、国投证券、中金公司、中信证券等	2023 年年度报告解读	巨潮资讯网
2024 年 04 月 16 日	公司会议室	实地和电话沟通	机构	兴全基金、中泰证券、西部证券	公司生产经营情况及发展思路	巨潮资讯网
2024 年 05 月 15 日	公司会议室	实地和电话沟通	机构	华夏久盈、中泰证券、国寿养老、华泰证券等	公司生产经营情况及发展思路	巨潮资讯网

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年度股东大会	年度股东大会	44.24%	2024 年 04 月 17 日	2024 年 04 月 17 日	公告编号： 2024-03-03

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

不适用

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数（股）	变更情况	占上市公司股本总额的比例	实施计划的资金来源
1、公司及公司控股子公司董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员； 2、公司及控股子公司的中层管理人员、骨干员工； 3、经公司董事会认定有卓越贡献的其他员工。	195	16,000,079	无	1.95%	员工合法薪酬、自筹资金以及法律法规允许的其他方式。

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数 (股)	报告期末持股数 (股)	占上市公司股本 总额的比例
王庆凯	董事长	1,088,000	1,088,000	0.13%
李志强	董事、总经理	1,040,000	1,040,000	0.13%
彭步庄	董事、副总经理	880,000	880,000	0.11%
史丙强	副总经理	640,000	640,000	0.08%
高波	副总经理、财务总监、董事会秘书	480,000	480,000	0.06%
徐兆浦	副总经理	220,000	220,000	0.03%
李伟	副总经理	176,000	176,000	0.02%
边玲艳	职工监事	130,880	130,880	0.02%
孙洁	监事	82,944	82,944	0.01%

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

报告期内股东权利行使的情况

无

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

《中华人民共和国环境保护法》

《中华人民共和国环境噪声污染防治法》

《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》

《山东省区域性大气污染物综合排放标准》DB 37/2376-2019

《危险废物贮存污染控制标准》GB 18597—2023

《排污单位污染物排放口二维码标识技术规范》HJ 1297-2023 等

《生态环境行政处罚办法》

环境保护行政许可情况

公司持有合法、有效的《排污许可证》（证书编号：913706007063003983001P），行业类别：电子专用材料制造、金属表面处理及热处理加工，有效期限：2022年5月10日至2027年5月9日。

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度 (mg/L)	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
正海磁材	固体废物	危险废物	委托处置	全公司	---	---	---	162.28T	---	无
正海磁材	污水	COD	间歇排放	1	总排口	60.33	GB/T31962-2015	3.818T	---	无
正海磁材	污水	氨氮	间歇排放	1	总排口	8.66	GB/T31962-2015	0.548T	---	无
正海磁材	污水	COD	间歇排放	1	总排口	82.66	GB39731-2020	5.087T	67.63T	无
正海磁材	污水	氨氮	间歇排放	1	总排口	12.93	GB39731-2020	0.82T	20.31T	无
正海磁材	污水	总镍	间歇排放	1	设施口	0.0023	GB21900-2008表二	0.0026KG	0.71KG	无
正海磁材	污水	总铜	间歇排放	1	设施口	0.0343	GB21900-2008表二	2.046KG	3.69KG	无
正海磁材	污水	总锌	间歇排放	1	设施口	0.0903	GB21900-2008表二	5.398KG	129.38KG	无
正海磁材	污水	COD	间歇排放	1	总排口	47.33	GB/T31962-2015	2.495T	---	无
正海磁材	污水	氨氮	间歇排放	1	总排口	1.37	GB/T31962-2015	0.072T	---	无

对污染物的处理

生产废水进入废水处理车间，重金属废水采用絮凝沉淀+膜处理工艺，有机废水采用芬顿处置工艺；有机废气采用CO系统、RCO系统；酸性气体采用碱液喷淋工艺；危险废物交给有资质的危废处置公司处置。

环境自行监测方案

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

废水、地下水、废气、噪音、食堂油烟，全部达标排放。

突发环境事件应急预案

公司定期修订突发环境事件应急预案，开展应急培训，开展各厂区危废火灾、废水处置设施异常、危废泄露等突发环境事件应急演练。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

报告期内，公司环境治理累计投入资金 146 万元，缴纳环境保护税 480.37 元。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司装机容量 4.2MW 屋顶光伏发电项目正在安装中，将于 2024 年下半年投入使用，满负荷运行后，预计每年将为公司提供 450-500 万度的电量。

二、社会责任情况

公司报告期内暂未开展巩固脱贫攻坚成果、乡村振兴工作，也暂无后续相关计划。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额	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
公司作为被申请人的买卖合同纠纷仲裁	1,472 万欧元	否	仲裁受理阶段	不适用	不适用	---	---

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价
烟台正海实业有限公司	同受控股股东控制	日常经营相关	工作餐等	市场定价	26.12	26.12	5.62%	26.12	否	银行转账	26.12
上海海姆希科半导体有限公司	同受控股股东控制	日常经营相关	采购元器件、销售物料、场地租用等	市场定价	285.15	285.15	0.15%	285.15	否	银行转账	285.15
正海集团有限公司	控股股东	日常经营相关	承租职工宿舍	市场定价	7.80	7.80	1.44%	7.80	否	银行转账	7.80
合计				--	--	319.07	--	319.07	--	--	--
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				不适用							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因				不适用							

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司存在出租办公场地以及承租厂房和职工宿舍等情况。不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物	反担保情况	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
南通正海磁材	2022年06月07日	100,000		0	连带责任担保			自担保合同生效之日起至本次债务履行期届满之日后满三年之日止。	否	否
公司及合并报表范围内子公司	2023年03月28日	1,000,000	2023年09月19日	45,143.78	连带责任担保			自担保合同生效之日起至本次债务履行期届满之日后满三年之日止。	否	否
公司及合并报表范围内子公司	2024年03月28日	1,000,000	2024年06月01日	2,606.68	连带责任担保			自担保合同生效之日起至本次债务履行期届满之日后满三年之日止。	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计		1,000,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计					30,364.02	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计		1,100,000		报告期末对子公司实际担保余额合计					30,364.02	
实际担保总额占公司净资产的比例									7.93%	
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额										0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保余额										0
担保总额超过净资产50%部分的金额										0
上述三项担保金额合计										0
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明										无
违反规定程序对外提供担保的说明										无

3、日常经营重大合同

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	5,286,699	0.64%						5,286,699	0.64%
1、其他内资持股	5,286,699	0.64%						5,286,699	0.64%
其中：境内自然人持股	5,286,699	0.64%						5,286,699	0.64%
二、无限售条件股份	814,958,410	99.36%				535	535	814,958,945	99.36%
1、人民币普通股	814,958,410	99.36%				535	535	814,958,945	99.36%
三、股份总数	820,245,109	100.00%				535	535	820,245,644	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

“正海转债”（债券代码：123169）自 2023 年 5 月 29 日进入转股期，报告期内累计转股 535 股，公司股本相应增加。

股份变动的批准情况

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于同意烟台正海磁性材料股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可〔2022〕2654 号），公司于 2022 年 11 月 23 日向不特定对象发行了 1,400.00 万张可转债，每张面值 100 元，发行总额 140,000.00 万元。

经深圳证券交易所同意，“正海转债”于 2022 年 12 月 12 日起在深圳证券交易所挂牌交易，于 2023 年 5 月 29 日进入转股期。

股份变动的过户情况

适用 不适用

根据《烟台正海磁性材料股份有限公司创业板向不特定对象发行可转换公司债券募集说明书》相关规定，“正海转债”转股期自为 2023 年 5 月 29 日至 2028 年 11 月 22 日，可转债持有人对转股或者不转股有选择权，并于转股的次日成为公司股东。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

截至报告期末，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份 3,914,560 股，占公司总股本的 0.4772%，最高成交价为 10.00 元/股，最低成交价为 8.01 元/股，支付的总金额 36,762,338 元（不含交易费用）。上述回购均为本报告期内实施。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

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，详见“第二节公司简介及主要财务指标”之“四、主要会计数据和财务指标”。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	51,499	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0	持有特别表决权股份的股东总数	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
正海集团有限公司	境内非国有法人	43.66%	358,080,148	0	0	358,080,148	不适用	0
烟台正海磁性材料股份有限公司—第一期员工持股计划	其他	1.95%	16,000,079	0	0	16,000,079	不适用	0
山东省国有资产投资控股有限公司	国有法人	1.85%	15,160,642	0	0	15,160,642	不适用	0
郑坚	境内自然人	1.83%	14,998,842	145,349	0	14,998,842	不适用	0
烟台正海电子网板股份有限公司	境内非国有法人	1.58%	12,957,300	0	0	12,957,300	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.73%	5,989,809	-94,304	0	5,989,809	不适用	0
中国光大银行股份有限公司—兴全商业模式优选混合型证券投资基金（LOF）	其他	0.58%	4,725,349	4,725,349	0	4,725,349	不适用	0

交通银行股份有限公司—前海开源沪港深核心资源灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.42%	3,485,007	-271,500	0	3,485,007	不适用	0
中国建设银行股份有限公司—国寿安保智慧生活股票型证券投资基金	其他	0.42%	3,405,789	-800,000	0	3,405,789	不适用	0
张少光	境内自然人	0.36%	2,922,600	-470,000	0	2,922,600	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	正海集团有限公司与烟台正海电子网板股份有限公司属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人情形，烟台正海磁性材料股份有限公司—第一期员工持股计划与正海集团有限公司、烟台正海电子网板股份有限公司不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人情形，除此之外公司未知上述股东是否存在关联关系，亦不知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前10名股东中存在回购专户的特别说明	报告期末，公司回购专用证券账户持有3,914,560股公司股份。							
前10名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
正海集团有限公司	358,080,148	人民币普通股	358,080,148					
烟台正海磁性材料股份有限公司—第一期员工持股计划	16,000,079	人民币普通股	16,000,079					
山东省国有资产投资控股有限公司	15,160,642	人民币普通股	15,160,642					
郑坚	14,998,842	人民币普通股	14,998,842					
烟台正海电子网板股份有限公司	12,957,300	人民币普通股	12,957,300					
香港中央结算有限公司	5,989,809	人民币普通股	5,989,809					
中国光大银行股份有限公司—兴全商业模式优选混合型证券投资基金（LOF）	4,725,349	人民币普通股	4,725,349					
交通银行股份有限公司—前海开源沪港深核心资源灵活配置混合型证券投资基金	3,485,007	人民币普通股	3,485,007					
中国建设银行股份有限公司—国寿安保智慧生活股票型证券投资基金	3,405,789	人民币普通股	3,405,789					
张少光	2,922,600	人民币普通股	2,922,600					
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	正海集团有限公司与烟台正海电子网板股份有限公司属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人情形，烟台正海磁性材料股份有限公司—第一期员工持股计划与正海集团有限公司、烟台正海电子网板股份有限公司不属于《上市公司收购管理办法》规定的							

之间关联关系或一致行动的说明	一致行动人情形，除此之外公司未知上述股东是否存在关联关系，亦不知是否属于一致行动人。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明	公司股东郑坚除通过普通证券账户持有 13,498,842 股外，还通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,500,000 股，实际合计持有无限售流通股 14,998,842 股。 公司股东张少光除通过普通证券账户持有 867,300 股外，还通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,055,300 股，实际合计持有无限售流通股 2,922,600 股。

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

适用 不适用

1、转股价格历次调整、修正情况

“正海转债”的初始转股价格为 13.23 元/股。

公司 2022 年年度权益分派方案为：以公司 2022 年末总股本 820,216,556 股为基数，按每 10 股派发现金红利 2.00 元(含税)向全体股东分配，共计分配现金红利 164,043,311.20 元。根据《公司创业板向不特定对象发行可转换公司债券募集说明书》相关规定，“正海转债”的转股价格自除权除息日（2023 年 4 月 26 日）起由 13.23 元/股调整为 13.03 元/股。具体情况详见公司于 2023 年 4 月 19 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于调整正海转债转股价格的公告》。

公司 2023 年年度权益分派方案为：以实施 2023 年度利润分配方案时股权登记日的总股本为基数（扣除回购账户中股份），按每 10 股派发现金红利 2.00 元(含税)向全体股东分配，共计分配现金红利 163,802,921.40 元。根据《公司创业板向不特定对象发行可转换公司债券募集说明书》相关规定，“正海转债”的转股价格自除权除息日（2024 年 4 月 26 日）起由 13.03 元/股调整为 12.83 元/股。具体情况详见公司于 2024 年 4 月 19 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于调整正海转债转股价格的公告》。

2、累计转股情况

适用 不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量 (张)	发行总金额 (元)	累计转股 金额 (元)	累计转 股数 (股)	转股数量占转 股开始日前公 司已发行股份 总额的比例	尚未转股 金额(元)	未转股金 额占发行 总金额的 比例
正海 转债	2023 年 5 月 29 日至 2028 年 11 月 22 日	14,000,0 00	1,400,000, 000.00	379,300. 00	29,088	0.00%	1,399,62 0,700.00	99.97%

3、前十名可转债持有人情况

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比
1	南方基金宁远固定收益型养老金产品—中国农业银行股份有限公司	其他	629,248	62,924,800.00	4.50%
2	中国银行股份有限公司—易方达稳健收益债券型证券投资基金	其他	626,802	62,680,200.00	4.48%
3	UBS AG	境外法人	617,493	61,749,300.00	4.41%
4	中国建设银行股份有限公司—易方达双债增强债券型证券投资基金	其他	420,702	42,070,200.00	3.01%
5	工银瑞信添利固定收益型养老金产品—中国银行股份有限公司	其他	381,586	38,158,600.00	2.73%
6	国信证券股份有限公司	国有法人	315,153	31,515,300.00	2.25%
7	招商银行股份有限公司—华安可转换债券债券型证券投资基金	其他	300,000	30,000,000.00	2.14%
8	中国民生银行股份有限公司—安信稳健增值灵活配置混合型证券投资基金	其他	287,031	28,703,100.00	2.05%
9	中国建设银行—工银瑞信信用添利债券型证券投资基金	其他	273,667	27,366,700.00	1.96%
10	中国民生银行股份有限公司—光大保德信信用添益债券型证券投资基金	其他	235,982	23,598,200.00	1.69%

4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

截至报告期末公司近两年的资产负债率、利息保障倍数、贷款偿还率、利息偿付率等相关指标详见“第九节 债券相关情况”之“六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标”。报告期内，根据中证鹏元资信评估公司对公司进行了跟踪信用评级，公司主体信用等级为“AA-”，本次可转债信用等级为“AA-”，评级展望维持为稳定。公司经营稳健，现金流充裕，能够按期支付到期债务。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	1.99	1.90	4.74%
资产负债率	51.20%	53.21%	减少 2.01 个百分点
速动比率	1.49	1.41	5.67%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	13,014.39	23,482.25	-44.58%
EBITDA 全部债务比	9.06%	10.26%	减少 1.20 个百分点
利息保障倍数	5.19	8.65	-40.00%

现金利息保障倍数	-146.33	-40.43	-261.93%
EBITDA 利息保障倍数	7.43	10.67	-30.37%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：烟台正海磁性材料股份有限公司

2024年06月30日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	549,096,778.84	1,003,385,528.32
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,315,116,184.60	1,439,178,998.29
衍生金融资产		
应收票据	408,057,218.73	419,020,621.61
应收账款	1,089,121,180.20	1,209,866,317.04
应收款项融资	643,550,153.20	323,533,515.23
预付款项	44,904,379.48	27,780,131.27
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	7,828,337.83	6,144,150.90
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,375,070,000.28	1,530,625,603.61
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	26,389,943.72	24,688,625.02
流动资产合计	5,459,134,176.88	5,984,223,491.29
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,609,197,381.26	1,628,785,162.06
在建工程	305,830,921.74	239,518,222.05
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	23,074,801.32	27,622,946.18
无形资产	278,067,166.79	272,159,986.65
其中：数据资源		
开发支出	11,603,951.83	14,482,897.27
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	2,614,306.56	2,927,011.06
递延所得税资产	146,719,482.20	146,326,688.41
其他非流动资产	96,585,176.54	61,574,979.63
非流动资产合计	2,473,693,188.24	2,393,397,893.31
资产总计	7,932,827,365.12	8,377,621,384.60
流动负债：		
短期借款		3,457,425.78
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,772,511,612.11	2,248,377,606.88
应付账款	722,095,635.35	643,941,051.41
预收款项		
合同负债	23,772,154.95	13,737,388.52
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	43,708,399.31	72,956,082.13
应交税费	13,589,427.27	35,339,627.98
其他应付款	79,563,946.57	42,568,599.42
其中：应付利息		
应付股利		

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	83,744,306.86	87,037,589.58
其他流动负债	1,131,587.32	3,768,231.40
流动负债合计	2,740,117,069.74	3,151,183,603.10
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券	1,137,375,682.25	1,102,433,356.19
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	15,952,326.85	19,845,659.30
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	11,615,787.72	12,746,646.30
递延收益	103,268,147.66	111,601,404.91
递延所得税负债	53,488,902.20	60,040,668.57
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,321,700,846.68	1,306,667,735.27
负债合计	4,061,817,916.42	4,457,851,338.37
所有者权益：		
股本	820,245,644.00	820,245,109.00
其他权益工具	308,896,736.84	308,900,098.81
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,297,395,318.61	1,297,386,952.36
减：库存股	36,762,338.30	
其他综合收益	-421,059.05	-267,622.34
专项储备	15,200,487.50	13,358,722.94
盈余公积	246,514,347.51	246,514,347.51
一般风险准备		
未分配利润	1,177,303,591.31	1,191,517,777.79
归属于母公司所有者权益合计	3,828,372,728.42	3,877,655,386.07
少数股东权益	42,636,720.28	42,114,660.16
所有者权益合计	3,871,009,448.70	3,919,770,046.23
负债和所有者权益总计	7,932,827,365.12	8,377,621,384.60

法定代表人：王庆凯

主管会计工作负责人：高波

会计机构负责人：王珊珊

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	442,146,617.20	717,576,563.62
交易性金融资产	813,111,205.56	836,369,703.48

衍生金融资产		
应收票据	373,953,996.16	402,605,161.31
应收账款	1,127,374,611.98	1,213,178,592.54
应收款项融资	640,883,369.08	294,488,338.85
预付款项	33,617,410.23	24,712,827.74
其他应收款	1,591,199,940.29	1,599,222,470.83
其中：应收利息		
应收股利		
存货	1,140,829,839.42	1,211,707,632.28
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	8,777,618.09	6,317,215.01
流动资产合计	6,171,894,608.01	6,306,178,505.66
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	301,626,853.68	301,626,853.68
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	790,823,713.27	811,768,385.02
在建工程	45,449,401.63	43,143,327.95
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	9,601,718.57	11,583,706.25
无形资产	99,492,109.60	89,203,653.14
其中：数据资源		
开发支出	11,603,951.83	14,482,897.27
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	2,427,342.60	2,729,438.82
递延所得税资产	63,977,005.97	60,874,792.86
其他非流动资产	24,673,686.21	26,941,643.16
非流动资产合计	1,349,675,783.36	1,362,354,698.15
资产总计	7,521,570,391.37	7,668,533,203.81
流动负债：		
短期借款		3,457,425.78
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	1,354,583,549.72	1,665,982,508.58
应付账款	754,327,293.66	558,973,985.87
预收款项		
合同负债	21,307,597.09	13,196,527.40
应付职工薪酬	33,669,762.18	52,543,594.90
应交税费	8,295,715.13	32,362,748.70
其他应付款	78,280,272.11	41,122,763.12
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	77,295,295.47	83,184,587.66
其他流动负债	793,838.40	3,829,706.03
流动负债合计	2,328,553,323.76	2,454,653,848.04
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	1,137,375,682.25	1,102,433,356.19
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	7,715,382.51	8,855,661.21
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	91,176,855.41	95,424,899.99
递延所得税负债	48,068,553.02	54,069,314.13
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,284,336,473.19	1,260,783,231.52
负债合计	3,612,889,796.95	3,715,437,079.56
所有者权益：		
股本	820,245,644.00	820,245,109.00
其他权益工具	308,896,736.84	308,900,098.81
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,306,712,736.96	1,306,704,370.71
减：库存股	36,762,338.30	
其他综合收益		
专项储备	12,548,879.63	11,414,482.83
盈余公积	246,514,347.51	246,514,347.51
未分配利润	1,250,524,587.78	1,259,317,715.39
所有者权益合计	3,908,680,594.42	3,953,096,124.25
负债和所有者权益总计	7,521,570,391.37	7,668,533,203.81

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	2,539,015,434.27	3,157,771,491.00

其中：营业收入	2,539,015,434.27	3,157,771,491.00
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,388,297,874.10	2,884,620,469.21
其中：营业成本	2,127,165,487.24	2,610,498,587.16
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	12,401,579.83	11,888,224.54
销售费用	25,925,928.26	28,018,053.89
管理费用	45,487,620.08	50,529,435.87
研发费用	149,103,697.75	163,476,630.36
财务费用	28,213,560.94	20,209,537.39
其中：利息费用	35,201,098.60	34,376,820.59
利息收入	4,714,127.67	7,222,038.39
加：其他收益	23,850,107.82	3,149,766.73
投资收益（损失以“—”号填列）	16,544,622.19	9,607,117.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	5,116,184.60	3,413,209.89
信用减值损失（损失以“—”号填列）	2,373,140.49	1,340,177.67
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-42,618,350.71	-28,871,894.25
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-163,610.95	-4,553.36
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	155,819,653.61	261,784,846.36
加：营业外收入	289,374.13	4,047,580.15
减：营业外支出	818,135.04	2,939,186.84
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	155,290,892.70	262,893,239.67

减：所得税费用	5,180,097.66	20,501,750.09
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	150,110,795.04	242,391,489.58
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	150,110,795.04	242,391,489.58
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	149,588,734.92	241,055,894.13
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	522,060.12	1,335,595.45
六、其他综合收益的税后净额	-153,436.71	37,366.14
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-153,436.71	37,366.14
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-153,436.71	37,366.14
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-153,436.71	37,366.14
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	149,957,358.33	242,428,855.72
归属于母公司所有者的综合收益总额	149,435,298.21	241,093,260.27
归属于少数股东的综合收益总额	522,060.12	1,335,595.45
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.18	0.29
（二）稀释每股收益	0.18	0.29

法定代表人：王庆凯

主管会计工作负责人：高波

会计机构负责人：王珊珊

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	2,495,176,473.35	3,115,236,433.20

减：营业成本	2,149,374,751.04	2,584,330,828.49
税金及附加	7,815,273.00	9,275,304.24
销售费用	17,671,892.12	22,334,249.79
管理费用	21,773,250.09	31,089,953.88
研发费用	107,281,005.12	129,743,710.57
财务费用	29,606,730.04	20,820,833.73
其中：利息费用	36,384,943.82	34,106,379.08
利息收入	4,040,663.98	6,160,892.61
加：其他收益	19,603,384.96	2,302,915.78
投资收益（损失以“—”号填列）	11,468,844.00	3,611,571.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	3,111,205.56	245,398.78
信用减值损失（损失以“—”号填列）	1,759,861.63	-4,871,007.99
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-38,796,152.93	-24,871,327.10
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	158,800,715.16	294,059,103.48
加：营业外收入	13,000.70	20,001.86
减：营业外支出	792,797.73	2,083,004.45
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	158,020,918.13	291,996,100.89
减：所得税费用	3,011,124.34	30,868,014.39
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	155,009,793.79	261,128,086.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	155,009,793.79	261,128,086.50
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		

(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	155,009,793.79	261,128,086.50
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,569,302,649.08	3,184,323,586.62
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	48,428,872.10	134,580,810.19
收到其他与经营活动有关的现金	48,065,149.68	12,982,654.87
经营活动现金流入小计	2,665,796,670.86	3,331,887,051.68
购买商品、接受劳务支付的现金	2,463,704,510.92	2,980,646,671.15
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	294,839,041.79	304,904,958.96
支付的各项税费	71,863,614.04	50,069,783.11
支付其他与经营活动有关的现金	13,468,427.12	51,127,165.01
经营活动现金流出小计	2,843,875,593.87	3,386,748,578.23
经营活动产生的现金流量净额	-178,078,923.01	-54,861,526.55
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	22,784,634.40	10,868,252.97
处置固定资产、无形资产和其他长	1,433,529.52	433,517.85

期资产收回的现金净额		
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	123,000,000.00	225,000,000.00
投资活动现金流入小计	147,218,163.92	236,301,770.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	108,336,039.39	308,309,611.82
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	108,336,039.39	308,309,611.82
投资活动产生的现金流量净额	38,882,124.53	-72,007,841.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		80,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	69,728,379.76	464,082,514.98
筹资活动现金流入小计	69,728,379.76	544,082,514.98
偿还债务支付的现金	5,000,000.00	216,906,231.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	164,759,964.55	165,037,131.25
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	90,806,168.73	440,643,462.90
筹资活动现金流出小计	260,566,133.28	822,586,825.94
筹资活动产生的现金流量净额	-190,837,753.52	-278,504,310.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	8,932,365.65	-9,334,743.67
五、现金及现金等价物净增加额	-321,102,186.35	-414,708,422.18
加：期初现金及现金等价物余额	531,563,031.59	906,464,442.50
六、期末现金及现金等价物余额	210,460,845.24	491,756,020.32

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,477,480,502.75	3,124,597,930.95
收到的税费返还	47,170,456.31	100,759,415.45
收到其他与经营活动有关的现金	66,588,990.08	15,293,852.19
经营活动现金流入小计	2,591,239,949.14	3,240,651,198.59
购买商品、接受劳务支付的现金	2,354,937,608.30	3,098,056,835.85
支付给职工以及为职工支付的现金	220,387,735.36	245,877,080.81
支付的各项税费	53,422,587.18	35,570,046.13
支付其他与经营活动有关的现金	12,407,575.82	56,900,001.86
经营活动现金流出小计	2,641,155,506.66	3,436,403,964.65
经营活动产生的现金流量净额	-49,915,557.52	-195,752,766.06
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	14,481,469.96	4,573,104.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	507,606.14	762,174.91

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	23,000,000.00	505,000,000.00
投资活动现金流入小计	37,989,076.10	510,335,279.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	49,521,780.07	78,829,501.94
投资支付的现金		208,425.00
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	49,521,780.07	79,037,926.94
投资活动产生的现金流量净额	-11,532,703.97	431,297,352.57
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		80,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	69,728,379.76	427,082,514.98
筹资活动现金流入小计	69,728,379.76	507,082,514.98
偿还债务支付的现金	5,000,000.00	216,906,231.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	164,759,964.55	165,037,131.25
支付其他与筹资活动有关的现金	100,020,653.78	850,085,522.85
筹资活动现金流出小计	269,780,618.33	1,232,028,885.89
筹资活动产生的现金流量净额	-200,052,238.57	-724,946,370.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	9,579,258.34	-8,962,811.20
五、现金及现金等价物净增加额	-251,921,241.72	-498,364,595.60
加：期初现金及现金等价物余额	431,429,767.86	867,313,514.21
六、期末现金及现金等价物余额	179,508,526.14	368,948,918.61

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配 利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	820,245,109.00			308,900,098.81	1,297,386,952.36		-267,622.34	13,358,722.94	246,514,347.51		1,191,517,777.79		3,877,655,386.07	42,114,660.16	3,919,770,046.23
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	820,245,109.00			308,900,098.81	1,297,386,952.36		-267,622.34	13,358,722.94	246,514,347.51		1,191,517,777.79		3,877,655,386.07	42,114,660.16	3,919,770,046.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	535.00			-3,361.97	8,366.25	36,762,338.30	-153,436.71	1,841,764.56			-14,214,186.48		-49,282,657.65	522,060.12	-48,760,597.53
（一）综合收益总额							-153,436.71				149,588,734.92		149,435,298.21	522,060.12	149,957,358.33
（二）所有者投入和减少资本	535.00			-3,361.97	8,366.25	36,762,338.30							-36,756,799.02		-36,756,799.02
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本	535.00			-3,361.97	6,821.34								3,994.37		3,994.37
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,544.91								1,544.91		1,544.91

4. 其他						36,762,338.30							-		-
(三) 利润分配													163,802,921.40		-
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配													163,802,921.40		-
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								1,841,764.56						1,841,764.56	
1. 本期提取								6,018,625.74						6,018,625.74	
2. 本期使用								4,176,861.18						4,176,861.18	

(六) 其他															
四、本期期末余额	820,245,644.00			308,896,736.84	1,297,395,318.61	36,762,338.30	-421,059.05	15,200,487.50	246,514,347.51		1,177,303,591.31		3,828,372,728.42	42,636,720.28	3,871,009,448.70

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配 利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	820,216,556.00			363,508,548.26	1,280,408,265.28		-280,876.93	10,401,880.37	232,311,809.79		922,217,428.15		3,628,783,610.92	42,757,460.46	3,671,541,071.38
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	820,216,556.00			363,508,548.26	1,280,408,265.28		-280,876.93	10,401,880.37	232,311,809.79		922,217,428.15		3,628,783,610.92	42,757,460.46	3,671,541,071.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,387.00			-11,502.37	10,025,113.79		37,366.14	793,759.83			77,012,582.93		87,860,707.32	1,335,595.45	89,196,302.77
（一）综合收益总额							37,366.14				241,055,894.13		241,093,260.27	1,335,595.45	242,428,855.72
（二）所有者投入和减少资本	3,387.00			-11,502.37	10,025,113.79								10,016,998.42		10,016,998.42
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本	3,387.00			-11,502.37	41,741.03								33,625.66		33,625.66

3. 股份支付计入所有者权益的金额					9,983,372.76								9,983,372.76		9,983,372.76
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															

四、本期期末余额	820,219,943.00			363,497,045.89	1,290,433,379.07		-243,510.79	11,195,640.20	232,311,809.79		999,230,011.08		3,716,644,318.24	44,093,055.91	3,760,737,374.15
----------	----------------	--	--	----------------	------------------	--	-------------	---------------	----------------	--	----------------	--	------------------	---------------	------------------

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	820,245,109.00			308,900,098.81	1,306,704,370.71			11,414,482.83	246,514,347.51	1,259,317,715.39		3,953,096,124.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	820,245,109.00			308,900,098.81	1,306,704,370.71			11,414,482.83	246,514,347.51	1,259,317,715.39		3,953,096,124.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	535.00			-3,361.97	8,366.25	36,762,338.30		1,134,396.80		-8,793,127.61		44,415,529.83
（一）综合收益总额										155,009,793.79		155,009,793.79
（二）所有者投入和减少资本	535.00			-3,361.97	8,366.25	36,762,338.30						36,756,799.02
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	535.00			-3,361.97	6,821.34							3,994.37
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,544.91							1,544.91
4. 其他						36,762,338.30						36,762,338.30

												38.30
(三) 利润分配										-		-
										163,802,921.40		163,802,921.40
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-		-
										163,802,921.40		163,802,921.40
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								1,134,396.80				1,134,396.80
1. 本期提取								3,995,848.02				3,995,848.02
2. 本期使用								2,861,451.22				2,861,451.22
(六) 其他												
四、本期期末余额	820,245,644.00			308,896,736.84	1,306,712,736.96	36,762,338.30		12,548,879.63	246,514,347.51	1,250,524,587.78		3,908,680,594.42

上期金额

单位：元

项目	2023 年半年度
----	-----------

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	820,216,556.00			363,508,548.26	1,289,725,683.63			8,959,424.41	232,311,809.79	1,295,538,187.19		4,010,260,209.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	820,216,556.00			363,508,548.26	1,289,725,683.63			8,959,424.41	232,311,809.79	1,295,538,187.19		4,010,260,209.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,387.00			11,502.37	10,025,113.79			640,260.92		97,084,775.30		107,742,034.64
（一）综合收益总额										261,128,086.50		261,128,086.50
（二）所有者投入和减少资本	3,387.00			11,502.37	10,025,113.79							10,016,998.42
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	3,387.00			11,502.37	41,741.03							33,625.66
3. 股份支付计入所有者权益的金额					9,983,372.76							9,983,372.76
4. 其他												
（三）利润分配										164,043,311.20		164,043,311.20
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										164,043,311.20		164,043,311.20
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动 额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转 留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								640,260.92				640,260.92
1. 本期提取								4,110,637.80				4,110,637.80
2. 本期使用								3,470,376.88				3,470,376.88
(六) 其他												
四、本期期末余额	820,219,943.00			363,497,045.89	1,299,750,797.42			9,599,685.33	232,311,809.79	1,392,622,962.49		4,118,002,243.92

三、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和办公地址

烟台正海磁性材料股份有限公司（以下简称“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 日经审计的净资产为基础，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），并于 2011 年 5 月 31 日在深圳证券交易所挂牌交易。

截至 2024 年 6 月 30 日止，公司注册资本 820,245,644.00 元，实收资本 820,245,644.00 元，股份总数 820,245,644 股。

公司营业执照统一社会信用代码：913706007063003983；

公司注册地址：烟台经济技术开发区珠江路 22 号；

法定代表人：王庆凯。

2、公司的业务性质和主要经营活动

高性能钕铁硼永磁材料和新能源汽车电机驱动系统的研发、生产、销售和服务。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 28 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》（2023 年修订）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

1、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的要求，真实、完整地反映了公司 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2024 年半年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，

除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，

在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22“长期股权投资”或本附注五、11“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、22（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按

本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：
①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生当期平均汇率折算。上年年末未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售

产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债

与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

12、应收票据

详见附注五、11“金融工具”及44、“金融资产减值”。

13、应收账款

详见附注五、11“金融工具”及44、“金融资产减值”。

14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五、11“金融工具”及附注五、44“金融资产减值”。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见附注五、11“金融工具”及 44、“金融资产减值”。

16、合同资产

详见附注五、11“金融工具”及 44、“金融资产减值”。

17、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、发出商品、自制半成品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的原材料、低值易耗品以及委托其他企业加工的委托加工物资等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货取得时按实际成本进行初始计量。实际成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和使用状态所发生的支出。存货发出时公司采用加权平均法确定发出存货的实际成本；低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销。

（3）存货的盘存制度为永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

所有各类存货的跌价准备的累计提取额，不得超过其实际成本。

18、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

19、债权投资

不适用。

20、其他债权投资

不适用。

21、长期应收款

不适用。

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、11“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资

单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、7、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间

的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

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

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

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

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	25 年	10%	3.60%
机器设备	年限平均法	10~15 年	10%	6.00%~9.00%
运输工具	年限平均法	5~10 年	10%	9.00%~18.00%
办公设备	年限平均法	5 年	10%	18.00%
电子设备	年限平均法	10 年	10%	9.00%
仪器仪表	年限平均法	10 年	10%	9.00%
其他设备	年限平均法	5 年	10%	18.00%

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

25、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

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

27、生物资产

不适用。

28、油气资产

不适用。

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司开发阶段支出资本化的具体条件：研究开发项目均以研发项目进入产品小试阶段为标志，产品小试之前为研究阶段，产品小试以后为开发阶段。公司研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出满足资本化条件并达到预定用途的转为无形资产。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

30、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31、长期待摊费用

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

32、合同负债

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

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

34、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

35、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

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

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

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

② 以现金结算的股份支付

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

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

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

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

公司收入确认的具体方法：

公司在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

公司对国内销售产品在销售合同规定的交货期内，将产品运至买方指定地点验收合格后，公司根据买方反馈的验收合格信息的时间作为控制权转移时点确认销售收入；公司对国外销售产品在销售合同规定的交货期内，将产品报关出口后，根据报关单记录的实际出口日期作为控制权转移时点确认销售收入。

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

认收入；在国外销售中产品若检验不合格，待公司确认后，产品应退回公司，公司重新办理报关手续，作为销售退回核算，冲减公司原已确认的收入。

公司给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

38、合同成本

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

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

39、政府补助

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

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

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

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

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

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

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

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

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

40、递延所得税资产/递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），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递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产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。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

本公司当期所得税和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；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

①使用权资产

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

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产（价值低于 2000 元）租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

• 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

• 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

42、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、18“持有待售资产”相关描述。

(2) 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

2024年3月，财政部编写并发布《应用指南2024》，规定保证类质保费用应计入营业成本。根据上述企业会计准则的规定和要求，公司需对原采用的相关会计政策进行相应变更，自2024年1月1日起执行。

公司采用追溯调整法对可比期间的财务报表数据进行相应调整，具体如下：

1、上述会计政策变更对2024年1-6月合并利润表各项目的的影响

单位：元

受影响的 报表项目	2024年1-6月（合并）		
	调整前	调整后	调整金额
营业成本	2,128,296,345.82	2,127,165,487.24	-1,130,858.58
销售费用	24,795,069.68	25,925,928.26	1,130,858.58

2、上述会计政策变更对2023年1-6月合并利润表各项目的的影响

单位：元

受影响的 报表项目	2023年1-6月（合并）		
	调整前	调整后	调整金额
营业成本	2,610,393,202.12	2,610,498,587.16	105,385.04
销售费用	28,123,438.93	28,018,053.89	-105,385.04

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

44、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：非合并关联方组合、合并关联方组合等，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收账款、合同资产、应收票据及应收款项融资

公司对既以收取合同现金流量为目标、又以出售为目标的应收票据，资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益，列示为应收款项融资。

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

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

1) 非合并关联方组合

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

2) 合并关联方组合

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

②其他应收款

其他应收款确定组合的依据如下：

组合	组合类型	确定组合依据	预期信用损失计提方法
组合 1	应收合并范围内公司的款项	款项性质	合并范围内的各公司之间内部应收款项不计提坏账准备。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生

			信用减值，则对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。
组合 2	备用金、应收押金和保证金、应收往来款、应收出口退税等其他款项	款项性质	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额、应税收入	13%、10%、9%、6%、5%
企业所得税	应税所得额	参见下表
城建税	应缴流转税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税额	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
烟台正海磁性材料股份有限公司	15%
江华正海新材料有限公司	15%
上海大郡动力控制技术有限公司	15%
烟台正海精密合金有限公司	25%
上海郡正新能源动力系统有限公司	25%
南通正海磁材有限公司	15%
正海磁材韩国株式会社	9%~24%
正海磁材日本株式会社	23.30%
正海磁材欧洲有限公司	15.825%
正海磁材北美有限公司	21%
正海磁材东南亚有限公司	17%

2、税收优惠

2023 年 12 月 7 日，公司通过高新技术企业资格认定复审并获得高新技术企业证书，证书编号为 GR202337009886，有效期三年，按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定，2023 年至 2025 年公司享受高新技术企业 15% 的企业所得税税率优惠。

2022 年 10 月 18 日，公司子公司江华正海新材料有限公司通过高新技术企业资格认定复审并获得高新技术企业证书，证书编号为 GR202243003051，有效期三年，按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定，2022 年至 2024 年江华正海新材料有限公司享受高新技术企业 15% 的企业所得税税率优惠。

2022 年 12 月 14 日，公司子公司上海大郡动力控制技术有限公司通过高新技术企业资格认定复审并获得高新技术企业证书，证书编号为 GR202231007331，有效期三年，按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定，2022 年至 2024 年上海大郡动力控制技术有限公司享受高新技术企业 15% 的企业所得税税率优惠。

2023年11月6日，公司子公司南通正海磁材有限公司通过高新技术企业资格认定并获得高新技术企业证书，证书编号为GR202332007597，有效期三年，按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定，2023年至2025年南通正海磁材有限公司享受高新技术企业15%的企业所得税税率优惠。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,533.12	5,034.74
银行存款	210,452,312.12	531,557,996.85
其他货币资金	338,635,933.60	471,822,496.73
合计	549,096,778.84	1,003,385,528.32

其他说明

(1) 报告期末，公司其他货币资金338,635,933.60元为银行承兑汇票保证金和公司回购专用证券账户存款。

(2) 所有权或使用权受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	335,396,558.60	471,822,496.73
合计	335,396,558.60	471,822,496.73

(3) 期末存放在境外的款项总额折算为人民币为3,041,500.27元，为公司国外子公司银行存款，无潜在回收风险。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,315,116,184.60	1,439,178,998.29
其中：		
银行短期理财产品	1,315,116,184.60	1,439,178,998.29
合计	1,315,116,184.60	1,439,178,998.29

3、衍生金融资产

无

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	408,057,218.73	419,020,621.61
合计	408,057,218.73	419,020,621.61

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收票据	408,057,218.73				408,057,218.73	419,020,621.61				419,020,621.61
其中：										
银行承兑汇票组合	408,057,218.73	100.00%			408,057,218.73	419,020,621.61	100.00%			419,020,621.61
合计	408,057,218.73				408,057,218.73	419,020,621.61				419,020,621.61

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	116,195,884.69
合计	116,195,884.69

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	1,095,727,781.34	1,210,416,033.67

1 至 2 年	2,382,813.89	6,149,368.70
2 至 3 年	3,150,935.90	8,600,017.01
3 年以上	41,952,287.10	41,187,662.01
3 至 4 年	1,841,175.62	2,947,551.18
4 至 5 年	9,316,226.01	7,650,754.62
5 年以上	30,794,885.47	30,589,356.21
合计	1,143,213,818.23	1,266,353,081.39

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	28,790,631.92	2.52%	28,790,631.92	100.00%		28,572,007.93	2.26%	28,572,007.93	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,114,423,186.31	97.48%	25,302,006.11	2.27%	1,089,121,180.20	1,237,781,073.46	97.74%	27,914,756.42	2.26%	1,209,866,317.04
合计	1,143,213,818.23	100.00%	54,092,638.03	4.73%	1,089,121,180.20	1,266,353,081.39	100.00%	56,486,764.35	4.46%	1,209,866,317.04

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海大郡应收货款	28,572,007.93	28,572,007.93	28,790,631.92	28,790,631.92	100.00%	回收可能性
合计	28,572,007.93	28,572,007.93	28,790,631.92	28,790,631.92		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,095,727,781.34	10,956,788.77	1.00%
1 年至 2 年	2,382,813.89	238,281.39	10.00%
2 年至 3 年	3,150,935.90	945,280.77	30.00%
3 年以上	13,161,655.18	13,161,655.18	100.00%
合计	1,114,423,186.31	25,302,006.11	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	56,486,764.35	132,743.55	2,519,973.63		6,896.24	54,092,638.03
合计	56,486,764.35	132,743.55	2,519,973.63		6,896.24	54,092,638.03

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 A	82,573,491.85		82,573,491.85	7.22%	825,734.92
客户 B	78,822,798.16		78,822,798.16	6.89%	788,227.98
客户 C	77,445,685.12		77,445,685.12	6.77%	774,456.85
客户 D	57,603,308.75		57,603,308.75	5.04%	576,033.09
客户 E	39,485,807.41		39,485,807.41	3.45%	394,858.07
合计	335,931,091.29		335,931,091.29	29.37%	3,359,310.91

6、合同资产

无

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	643,550,153.20	323,533,515.23
合计	643,550,153.20	323,533,515.23

(2) 按坏账计提方法分类披露

无

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

无

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	10,504,002.00	
合计	10,504,002.00	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

无

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

单位：元

项目	年初余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
银行承兑汇票	323,533,515.23		320,016,637.97		643,550,153.20	
合计	323,533,515.23		320,016,637.97		643,550,153.20	

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,828,337.83	6,144,150.90
合计	7,828,337.83	6,144,150.90

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	163,449.69	239,438.27
往来款	207,738.64	167,819.93
押金、保证金	6,205,770.08	3,456,236.47
应收补贴款	1,800,000.00	2,822,500.00

合计	8,376,958.41	6,685,994.67
----	--------------	--------------

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	6,593,178.32	4,660,715.15
1 至 2 年	1,424,090.15	1,560,078.78
2 至 3 年	58,617.83	179,960.00
3 年以上	301,072.11	285,240.74
3 至 4 年	263,091.41	83,259.20
4 至 5 年	32,980.70	166,847.82
5 年以上	5,000.00	35,133.72
合计	8,376,958.41	6,685,994.67

3) 按坏账计提方法分类披露

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	46,607.15	495,236.62		541,843.77
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				
——转入第二阶段	-13.76	13.76		
本期计提	44,482.41	68,274.22		112,756.63
本期转回	19,541.38	80,091.76		99,633.14
其他变动	-5,417.11	-929.56		-6,346.67
2024 年 6 月 30 日余额	66,117.31	482,503.27		548,620.58

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	541,843.77	112,756.63	99,633.14		-6,346.67	548,620.58
合计	541,843.77	112,756.63	99,633.14		-6,346.67	548,620.58

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客商 A	押金、保证金	3,430,000.00	1 年以内	40.95%	34,300.00
客商 B	应收补贴款	1,800,000.00	1 年以内	21.49%	18,000.00
客商 C	押金、保证金	616,914.11	1 年以内	7.36%	6,169.14
客商 D	押金、保证金	291,143.00	1 年以内	3.48%	2,911.43
客商 E	押金、保证金	199,700.96	1 年以内	2.38%	1,997.01
合计	-	6,337,758.07	-	75.66%	63,377.58

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	42,286,034.18	94.17%	26,692,225.18	96.08%
1 至 2 年	2,332,846.40	5.20%	755,457.19	2.72%
2 至 3 年	226,075.05	0.50%	42,937.18	0.15%
3 年以上	59,423.85	0.13%	289,511.72	1.04%
合计	44,904,379.48		27,780,131.27	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况汇总金额为 34,581,924.87 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 77.01%。

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	399,001,677.	810,143.41	398,191,534.	443,043,203.	1,121,261.66	441,921,942.

	79		38	83		17
在产品	63,238,721.02		63,238,721.02	189,872,950.25		189,872,950.25
库存商品	208,254,854.74	57,419,749.09	150,835,105.65	169,808,594.31	26,022,262.75	143,786,331.56
发出商品	470,321,114.88		470,321,114.88	392,740,358.62		392,740,358.62
自制半成品	220,627,934.83	481,991.14	220,145,943.69	239,497,856.84	471,312.59	239,026,544.25
委托加工物资	72,337,580.66		72,337,580.66	123,277,476.76		123,277,476.76
合计	1,433,781,883.92	58,711,883.64	1,375,070,000.28	1,558,240,440.61	27,614,837.00	1,530,625,603.61

(2) 确认为存货的数据资源

无

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,121,261.66	3,902.02		315,020.27		810,143.41
库存商品	26,022,262.75	41,950,865.65		10,553,379.31		57,419,749.09
自制半成品	471,312.59	10,678.55				481,991.14
合计	27,614,837.00	41,965,446.22		10,868,399.58		58,711,883.64

存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	成本大于可变现净值		原材料已耗用
库存商品	成本大于可变现净值		库存商品已销售
自制半成品	成本大于可变现净值		自制半成品已耗用或销售

11、持有待售资产

无

12、一年内到期的非流动资产

无

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	24,524,410.46	24,376,050.19
预缴所得税	1,865,533.26	235,274.29
预缴其他税费		77,300.54
合计	26,389,943.72	24,688,625.02

14、债权投资

无

15、其他债权投资

无

16、其他权益工具投资

无

17、长期应收款

无

18、长期股权投资

无

19、其他非流动金融资产

无

20、投资性房地产

无

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,609,197,381.26	1,628,785,162.06
合计	1,609,197,381.26	1,628,785,162.06

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	仪器仪表	其他设备	合计
一、账面原值：								
1. 期初余额	914,381,411.86	1,165,063,205.15	16,457,745.68	41,360,370.71	30,009,382.38	34,277,832.86	29,261,927.86	2,230,811,876.50
2. 本期增加金额	918,078.12	47,894,485.60		840,707.97	789,770.32	2,686,283.19	3,104,933.95	56,234,259.15
(1) 购置		25,697,271.84			724,365.11	2,656,194.70	2,401,171.37	31,479,003.02
(2) 在建	918,078.12	22,197,213.76		840,707.97	73,410.84	30,088.49	703,762.58	24,763,263.66

工程转入	2	3.76		7			8	1.76
(3) 企业合并增加								
(4) 汇率变动影响					-8,005.63			-8,005.63
3. 本期减少金额		17,152,924.84	2,235,237.06	362,410.28	1,265,422.38	2,761,933.18	328,980.25	24,106,907.99
(1) 处置或报废		17,152,924.84	2,235,237.06	362,410.28	1,265,422.38	2,761,933.18	328,980.25	24,106,907.99
4. 期末余额	915,299,489.98	1,195,804,765.91	14,222,508.62	41,838,668.40	29,533,730.32	34,202,182.87	32,037,881.56	2,262,939,227.66
二、累计折旧								
1. 期初余额	134,364,273.40	376,312,248.27	9,595,748.00	28,870,490.23	13,865,030.66	23,225,794.57	15,793,129.31	602,026,714.44
2. 本期增加金额	16,895,099.00	46,774,688.00	815,087.89	1,186,816.96	2,028,414.90	1,250,730.67	1,465,780.17	70,416,617.59
(1) 计提	16,895,099.00	46,774,688.00	815,087.89	1,186,816.96	2,031,090.78	1,250,730.67	1,465,780.17	70,419,293.47
(2) 汇率变动影响					-2,675.89			-2,675.89
3. 本期减少金额		13,656,592.03	2,011,713.36	272,644.98	1,121,520.37	1,384,053.38	254,961.51	18,701,485.63
(1) 处置或报废		13,656,592.03	2,011,713.36	272,644.98	1,121,520.37	1,384,053.38	254,961.51	18,701,485.63
4. 期末余额	151,259,372.40	409,430,344.24	8,399,122.53	29,784,662.21	14,771,925.19	23,092,471.86	17,003,947.97	653,741,846.40
三、减值准备								
1. 期初余额								
2. 本期增加金额								
(1) 计提								
3. 本期减少金额								
(1) 处置或报废								
4. 期末余额								
四、账面价值								
1. 期末账面价值	764,040,117.58	786,374,421.67	5,823,386.09	12,054,006.19	14,761,805.13	11,109,711.01	15,033,933.59	1,609,197,381.26
2. 期初账面价值	780,017,138.46	788,750,956.88	6,861,997.68	12,489,880.48	16,144,351.72	11,052,038.29	13,468,798.55	1,628,785,162.06

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	23,984,027.07

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

其他说明

公司期末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。

公司无所有权或使用权受限制的固定资产。

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 不适用

(6) 固定资产清理

□适用 不适用

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	305,830,921.74	237,244,761.66
工程物资	0.00	2,273,460.39
合计	305,830,921.74	239,518,222.05

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	129,805,635.12		129,805,635.12	115,711,151.27		115,711,151.27
安装工程	34,254,517.92		34,254,517.92	941,703.29		941,703.29
建筑工程	129,066,721.82		129,066,721.82	120,468,977.11		120,468,977.11
待摊支出	354,244.04		354,244.04	122,929.99		122,929.99
软件	12,349,802.84		12,349,802.84			
合计	305,830,921.74		305,830,921.74	237,244,761.66		237,244,761.66

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入	本期其他	期末余额	工程累计	工程进度	利息资本	其中：	本期利息	资金来源
------	-----	------	------	------	------	------	------	------	------	-----	------	------

			金额	固定 资产 金额	减少 金额		投入 占预 算比 例		化累 计金 额	本期 利息 资本 化金 额	资本 化率	
高性能 稀土永 磁体研 发生产 基地项 目	3,000 ,000. 000.0 0	193,7 81,72 8.33	73,10 6,664 .62	8,652 ,162. 87		258,2 36,23 0.08	24.20 %	60.00 %	11,79 7,558 .48	1,513 ,132. 77	1.53%	自有 资金 募集 资金
合计	3,000 ,000. 000.0 0	193,7 81,72 8.33	73,10 6,664 .62	8,652 ,162. 87		258,2 36,23 0.08			11,79 7,558 .48	1,513 ,132. 77		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

期末，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。

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	0.00		0.00	2,273,460.39		2,273,460.39
合计	0.00		0.00	2,273,460.39		2,273,460.39

23、生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	42,105,241.47	42,105,241.47

2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	42,105,241.47	42,105,241.47
二、累计折旧		
1. 期初余额	14,482,295.29	14,482,295.29
2. 本期增加金额	4,548,144.86	4,548,144.86
(1) 计提	4,548,144.86	4,548,144.86
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	19,030,440.15	19,030,440.15
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	23,074,801.32	23,074,801.32
2. 期初账面价值	27,622,946.18	27,622,946.18

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	专利技术及软件著作权组合	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	226,915,455.47	73,372,557.30	9,000,000.00	35,781,677.90	31,189,302.33	376,258,993.00
2. 本期增加金额		12,880,897.27				12,880,897.27
(1) 购置						
(2) 内部研发		12,880,897.27				12,880,897.27
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	226,915,455.47	86,253,454.57	9,000,000.00	35,781,677.90	31,189,302.33	389,139,890.00

	47	7		0	3	27
二、累计摊销						
1. 期初余额	33,564,485.27	12,116,561.62	9,000,000.00	18,228,657.13	23,397,976.73	96,307,680.75
2. 本期增加金额	3,123,155.08	2,257,295.84		1,593,266.21		6,973,717.13
(1) 计提	3,123,155.08	2,257,295.84		1,593,266.21		6,973,717.13
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	36,687,640.35	14,373,857.46	9,000,000.00	19,821,923.34	23,397,976.73	103,281,397.88
三、减值准备						
1. 期初余额					7,791,325.60	7,791,325.60
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额					7,791,325.60	7,791,325.60
四、账面价值						
1. 期末账面价值	190,227,815.12	71,879,597.11		15,959,754.56		278,067,166.79
2. 期初账面价值	193,350,970.20	61,255,995.68		17,553,020.77		272,159,986.65

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 22.17%。

(2) 确认为无形资产的数据资源

无

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	

新能源汽车电机驱动系统业务	268,842,717.77			268,842,717.77
合计	268,842,717.77			268,842,717.77

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁厂房改造费	2,927,011.06		312,704.50		2,614,306.56
合计	2,927,011.06		312,704.50		2,614,306.56

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	58,908,168.54	8,854,590.20	27,614,837.00	4,126,852.75
可抵扣亏损	686,262,740.77	106,123,516.90	700,385,854.82	108,405,927.20
信用减值准备	54,420,471.62	8,157,313.86	57,028,608.12	8,576,325.39
预计负债	11,615,787.72	1,742,368.16	12,746,646.30	1,911,996.95
预提费用	388,613.60	58,292.04	366,400.33	54,960.05
未实现内部销售损益	7,009,773.01	1,056,581.09	3,036,854.64	557,242.61
递延收益	103,268,147.64	15,593,654.58	111,601,404.91	17,186,679.47
租赁租金社会时间性差异	24,537,962.36	5,133,165.37	26,816,026.63	5,506,703.99
合计	946,411,665.26	146,719,482.20	939,596,632.75	146,326,688.41

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产税前一次性列支	50,389,297.95	7,558,394.70	53,204,584.77	7,980,687.73
公允价值变动损益	5,116,184.60	767,427.69	6,178,998.29	926,849.74
利息资本化	11,675,544.16	1,751,331.62	10,267,668.15	1,540,150.22
应付债券时间性差异	257,354,798.04	38,603,219.71	292,304,099.64	43,845,614.95
租赁时间性差异	23,074,801.25	4,808,528.48	27,622,946.18	5,747,365.93

合计	347,610,626.00	53,488,902.20	389,578,297.03	60,040,668.57
----	----------------	---------------	----------------	---------------

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		146,719,482.20		146,326,688.41
递延所得税负债		53,488,902.20		60,040,668.57

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	176,390,495.69	130,164,361.23
合计	176,390,495.69	130,164,361.23

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024年	23,775,973.12	23,775,973.12	
2025年	17,489,046.49	17,489,046.49	
2027年	6,205,597.36	6,205,597.36	
2028年	1,542,414.99	806,277.34	
2029年	3,240,079.69		
2033年	79,857,959.96	81,887,466.92	
2034年	44,279,424.08		
合计	176,390,495.69	130,164,361.23	

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购买款	96,454,997.54		96,454,997.54	51,414,125.19		51,414,125.19
在调试软件	130,179.00		130,179.00	10,160,854.44		10,160,854.44
合计	96,585,176.54		96,585,176.54	61,574,979.63		61,574,979.63

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金		335,396,558.60		票据保证金
应收票据		116,195,884.69		票据池质押
合计		451,592,443.29		

32、短期借款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已贴现未到期票据不终止确认		3,457,425.78
合计		3,457,425.78

33、交易性金融负债

无

34、衍生金融负债

无

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	13,025,640.54	13,105,420.88
银行承兑汇票	1,759,485,971.57	2,235,272,186.00
合计	1,772,511,612.11	2,248,377,606.88

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	514,818,336.75	482,534,946.20
应付设备、工程款	207,277,298.60	161,406,105.21
合计	722,095,635.35	643,941,051.41

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付设备款等	45,448,964.36	尚未达到结算条件
合计	45,448,964.36	

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	79,563,946.57	42,568,599.42
合计	79,563,946.57	42,568,599.42

(1) 应付利息

无

(2) 应付股利

无

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	77,605,244.98	36,329,658.85
其他	1,958,701.59	6,238,940.57
合计	79,563,946.57	42,568,599.42

2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
其他应付款	27,636,837.02	交易尚未实施完成
合计	27,636,837.02	

38、预收款项

无

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	23,772,154.95	13,737,388.52
合计	23,772,154.95	13,737,388.52

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	72,956,082.13	248,590,175.93	277,837,858.75	43,708,399.31
二、离职后福利-设定提存计划		24,556,082.14	24,556,082.14	
三、辞退福利		6,317,326.00	6,317,326.00	
合计	72,956,082.13	279,463,584.07	308,711,266.89	43,708,399.31

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	67,291,379.02	211,002,812.37	240,162,307.04	38,131,884.35
2、职工福利费		6,874,800.84	6,874,800.84	
3、社会保险费		13,419,842.48	13,419,842.48	
其中：医疗保险费		12,062,947.74	12,062,947.74	
工伤保险费		1,241,526.44	1,241,526.44	
生育保险费		115,368.30	115,368.30	
4、住房公积金	140,233.60	12,013,912.32	12,154,145.92	
5、工会经费和职工教育经费	5,524,469.51	5,278,807.92	5,226,762.47	5,576,514.96
合计	72,956,082.13	248,590,175.93	277,837,858.75	43,708,399.31

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		23,512,420.58	23,512,420.58	
2、失业保险费		1,043,661.56	1,043,661.56	
合计		24,556,082.14	24,556,082.14	

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,576,739.65	638,050.80
企业所得税	4,254,537.33	27,351,800.98
个人所得税	849,509.15	938,542.89
城市维护建设税	1,076,813.22	1,371,876.68
教育费附加	480,605.01	587,947.15
地方教育费附加	320,403.35	391,964.77
房产税	2,496,198.47	1,724,564.08
土地税	555,965.38	555,965.38
印花税	944,983.10	1,732,952.66
其他税费	33,672.61	45,962.59
合计	13,589,427.27	35,339,627.98

42、持有待售负债

无

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	75,000,000.00	80,067,222.25
一年内到期的租赁负债	8,744,306.86	6,970,367.33
合计	83,744,306.86	87,037,589.58

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收增值税销项税额	1,131,587.32	1,214,847.10
未终止确认的应收票据	0.00	2,553,384.30
合计	1,131,587.32	3,768,231.40

45、长期借款

无

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
正海转债	1,137,375,682.25	1,102,433,356.19
合计	1,137,375,682.25	1,102,433,356.19

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
正海转债	100.00	2022年11月23日	6年	1,400,000.00	1,102,433,356.19	0.00	2,776,986.30	32,172,339.76	7,000.00	1,137,375,682.25	否
合计				1,400,000.00	1,102,433,356.19		2,776,986.30	32,172,339.76	7,000.00	1,137,375,682.25	

(3) 可转换公司债券的说明

经证监会证监许可[2022]2654号文核准，本公司于2022年11月23日发行票面金额为100元的可转换债券14,000,000张，可转换公司债券存续期限为发行之日起6年，即自2022年11月23日至2028年11月22日。票面利率第一年为0.20%、第二年为0.40%、第三年为0.60%、第四年为1.50%、第五年

为 1.80%、第六年为 2.00%。本次发行的可转债每年付息一次，到期归还所有未转股的可转债本金并支付最后一年利息。

本次发行的可转换公司债券到期后 5 个交易日内，发行人将按债券面值的 112%（含最后一期利息）的价格赎回未转股的可转债。本次发行的可转债的初始转股价格为 13.23 元/股，不低于募集说明书公告日前二十个交易日公司股票交易均价（若在该二十个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整前交易日的交易价按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前一个交易日公司股票交易均价。可转债转股期自发行结束之日 2022 年 11 月 29 日（T+4 日）起满六个月后的第一个交易日（2023 年 5 月 29 日）起至可转债到期日（2028 年 11 月 22 日）止。

在发行日采用未附认股权的类似债券的市场利率来估计该等债券负债成份的公允价值，剩余部分作为权益成份的公允价值，并计入股东权益。

（4）划分为金融负债的其他金融工具说明

无

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	15,952,326.85	19,845,659.30
合计	15,952,326.85	19,845,659.30

48、长期应付款

无

49、长期应付职工薪酬

无

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
预计售后费用	11,615,787.72	12,746,646.30	
合计	11,615,787.72	12,746,646.30	

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	111,601,404.91		8,333,257.25	103,268,147.66	
合计	111,601,404.91		8,333,257.25	103,268,147.66	

52、其他非流动负债

无

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	820,245,109.00				535.00	535.00	820,245,644.00

其他说明：

2024年上半年，正海转债转股535股。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
正海转债	13,996,277.00	308,900,098.81			70.00	3,361.97	13,996,207.00	308,896,736.84
合计	13,996,277.00	308,900,098.81			70.00	3,361.97	13,996,207.00	308,896,736.84

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,294,217,952.80	8,366.25		1,294,226,319.05
其他资本公积	3,168,999.56			3,168,999.56
合计	1,297,386,952.36	8,366.25		1,297,395,318.61

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本溢价本期增加系可转换债券转股所致。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购		36,762,338.30		36,762,338.30
合计		36,762,338.30		36,762,338.30

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

报告期内，公司通过股票回购证券专用账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份 3,914,560 股。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	- 267,622.3 4	- 153,436.7 1				- 153,436.7 1	-	- 421,059.0 5
外币财务 报表折算 差额	- 267,622.3 4	- 153,436.7 1				- 153,436.7 1	-	- 421,059.0 5
其他综合 收益合计	- 267,622.3 4	- 153,436.7 1				- 153,436.7 1	-	- 421,059.0 5

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	13,358,722.94	6,018,625.74	4,176,861.18	15,200,487.50
合计	13,358,722.94	6,018,625.74	4,176,861.18	15,200,487.50

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	246,514,347.51			246,514,347.51
合计	246,514,347.51			246,514,347.51

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,191,517,777.79	922,217,428.15
调整后期初未分配利润	1,191,517,777.79	922,217,428.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	149,588,734.92	241,055,894.13
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	163,802,921.40	164,043,311.20
期末未分配利润	1,177,303,591.31	999,230,011.08

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,339,916,285.90	1,967,689,355.17	3,059,926,376.90	2,545,302,539.96
其他业务	199,099,148.37	159,476,132.07	97,845,114.10	65,196,047.20
合计	2,539,015,434.27	2,127,165,487.24	3,157,771,491.00	2,610,498,587.16

与履约义务相关的信息：

公司对国内销售产品在销售合同规定的交货期内，将产品运至买方指定地点验收合格后，公司根据买方反馈的验收合格信息的时间作为控制权转移时点确认销售收入；公司对国外销售产品在销售合同规定的交货期内，将产品报关出口后，根据报关单记录的实际出口日期作为控制权转移时点确认销售收入。公司按照合同约定履行履约义务，并按照合同约定收取货款，不存在重大融资成分、不存在公司为代理人以及预期退还客户款项的情形。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 6.43 亿元，其中，6.43 亿元预计将于 2024 年度确认收入。

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,731,671.72	3,436,712.80
教育费附加	1,205,581.41	1,472,785.57
房产税	4,491,153.50	3,523,335.41
土地使用税	831,286.26	743,917.26
车船使用税	6,180.00	6,310.00
印花税	2,201,813.12	1,555,016.19
地方教育费附加	803,720.96	981,857.04
其他	130,172.86	168,290.27
合计	12,401,579.83	11,888,224.54

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
修理费	243,136.67	322,569.53
人工费用	20,569,318.24	30,627,943.68
无形资产摊销	3,698,975.26	2,584,954.21
折旧	7,729,686.91	7,758,051.39
业务招待费	932,019.77	1,202,084.76
宣传、咨询及信披费	3,525,731.41	1,155,764.27
租赁费	974,850.84	1,428,156.47
其他费用	7,813,900.98	5,449,911.56
合计	45,487,620.08	50,529,435.87

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及工资性费用	14,627,004.88	18,612,439.52
售后费用	4,264,529.65	1,845,926.69
业务费	2,080,227.05	2,047,652.97
业务宣传费	187,976.27	361,506.30
差旅费	1,343,713.77	1,459,270.05
样品费用	1,074,900.58	181,306.09
其他	2,347,576.06	3,509,952.27
合计	25,925,928.26	28,018,053.89

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	42,122,555.71	64,763,138.34
材料费	96,343,313.31	91,231,464.12
折旧费用	3,554,283.45	2,460,049.39
无形资产摊销	2,996,755.28	2,404,877.50
燃料及动力费	701,689.97	939,490.92
差旅费	182,336.73	141,056.79
修理费	74,280.82	463,116.14
中介服务费	2,822,260.07	5,733.68
其他	306,222.41	1,067,703.48
合计	149,103,697.75	163,476,630.36

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	35,201,098.60	34,376,820.59
减：利息收入	4,714,127.67	7,222,038.39
利息净支出/（净收入）	30,486,970.93	27,154,782.20
金融机构手续费	1,260,768.52	1,232,768.38
汇兑损益	-3,534,178.51	-8,178,013.19
合计	28,213,560.94	20,209,537.39

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	23,449,812.42	2,923,863.94
代扣代缴税款手续费	400,295.40	225,902.79

68、净敞口套期收益

无

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产公允价值变动损益	5,116,184.60	3,413,209.89
合计	5,116,184.60	3,413,209.89

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	16,135,645.66	10,505,973.72
债务重组收益	408,976.53	-898,855.83
合计	16,544,622.19	9,607,117.89

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	2,387,527.01	1,238,725.17
其他应收款坏账损失	-14,386.52	122,404.50
商业承兑汇票坏账损失		-20,952.00
合计	2,373,140.49	1,340,177.67

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-42,618,350.71	-28,871,894.25
合计	-42,618,350.71	-28,871,894.25

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-163,610.95	-4,553.36

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废处置利得	146,611.55		146,611.55
不需支付的应付款项		4,047,580.15	
其他	142,762.58		142,762.58
合计	289,374.13	4,047,580.15	289,374.13

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠		354,000.00	
非流动资产报废损失	789,488.49	2,585,186.84	789,488.49
其他	28,646.55		28,646.55
合计	818,135.04	2,939,186.84	818,135.04

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,143,285.12	34,694,124.14
递延所得税费用	-6,963,187.46	-14,192,374.05
合计	5,180,097.66	20,501,750.09

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	155,290,892.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	23,293,633.92
子公司适用不同税率的影响	-57,054.71
调整以前期间所得税的影响	-4,361,488.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,661,837.55
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	8,415,237.83
研究开发费用加计扣除的影响	-22,529,673.34
应付债券对递延所得税的影响	-5,242,395.24
所得税费用	5,180,097.66

77、其他综合收益

详见附注 57。

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	16,540,884.52	3,916,969.01

银行存款利息	6,833,794.98	7,222,038.39
往来款及其他	24,690,470.18	1,843,647.47
合计	48,065,149.68	12,982,654.87

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用中的其他现金支出	5,233,108.87	4,903,709.57
管理费用中的其他现金支出	4,812,297.26	3,481,499.52
往来款及其他	3,423,020.99	42,741,955.92
合计	13,468,427.12	51,127,165.01

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品本金	123,000,000.00	225,000,000.00
合计	123,000,000.00	225,000,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回承兑及保函保证金	69,728,379.76	464,082,514.98
合计	69,728,379.76	464,082,514.98

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付汇票承兑等保证金	49,849,027.46	434,632,759.37
红利派发手续费	83,218.35	83,513.78
租赁租金	4,106,316.15	5,927,189.75
库存股回购	36,762,338.30	
其他	5,268.47	
合计	90,806,168.73	440,643,462.90

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	3,457,425.78				3,457,425.78	
长期借款	80,067,222.25			5,000,000.00	67,222.25	75,000,000.00
应付债券	1,102,433,356.19		34,947,909.71		5,583.65	1,137,375,682.25
合计	1,185,958,004.22		34,947,909.71	5,000,000.00	3,530,231.68	1,212,375,682.25

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	150,110,795.04	242,391,489.58
加：资产减值准备	40,245,210.22	27,531,716.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	70,394,983.86	56,737,046.28
使用权资产折旧	4,548,144.86	4,533,103.70
无形资产摊销	6,973,717.13	5,237,581.57
长期待摊费用摊销	312,704.50	3,016,537.50
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）	163,610.95	4,553.36
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	642,876.94	2,585,186.84
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-5,116,184.60	-3,413,209.89
财务费用（收益以“-”号填列）	25,624,715.13	24,740,913.16
投资损失（收益以“-”号填列）	-16,544,622.19	-10,505,973.72
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-392,793.79	-14,590,756.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-6,551,766.37	396,065.83
存货的减少（增加以“-”号填列）	124,458,556.70	243,320,361.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-56,730,719.40	368,225,421.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-516,218,151.99	-1,014,287,734.90
其他		9,216,170.48
经营活动产生的现金流量净额	-178,078,923.01	-54,861,526.55
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	210,460,845.24	491,756,020.32
减：现金的期初余额	531,563,031.59	906,464,442.50
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	-321,102,186.35	-414,708,422.18

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	210,460,845.24	531,563,031.59
其中：库存现金	8,533.12	5,034.74
可随时用于支付的银行存款	210,452,312.12	531,557,996.85
三、期末现金及现金等价物余额	210,460,845.24	531,563,031.59

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

无

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

无

(7) 其他重大活动说明

无

80、所有者权益变动表项目注释

无

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			52,219,596.75
其中：美元	5,701,887.71	7.1268	40,636,213.33
欧元	1,253,391.15	7.6617	9,603,106.97
日元	29,164,075.00	0.0456	1,330,202.62
韩元	125,255,074.00	0.0052	650,073.83

应收账款			318,392,708.15
其中：美元	20,804,800.02	7.1268	148,271,648.78
欧元	19,832,046.40	7.6617	151,947,189.90
日元	393,903,848.00	0.0456	17,966,348.41
韩元	39,984,790.00	0.0052	207,521.06
其他应收款			270,527.82
其中：日元	1,487,876.00	0.0456	67,863.51
韩元	39,049,000.00	0.0052	202,664.31
预付账款			1,641,287.71
其中：美元	15,000.00	7.1268	106,902.00
欧元	154,428.00	7.6617	1,183,181.01
日元	7,700,000.00	0.0456	351,204.70
应付账款			842,539.16
其中：日元	18,472,280.00	0.0456	842,539.16
合同负债			31,140.00
其中：韩元	6,000,000.00	0.0052	31,140.00
其他应付款			814,757.66
其中：美元	114,323.07	7.1268	814,757.66

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

企业名称	经营地址	记账本位币
Zhenghai Magnetics Europe GmbH (正海磁材欧洲有限公司)	Otto-Hahn-Str.5, 69190 Walldorf, Germany	欧元
正海磁材日本株式会社	名古屋市中村区名駅二丁目 45 番 14 号東進名駅ビル 4 階	日元
正海磁材韩国株式会社	韩国京畿道光明市下安路 60, C 栋 1105 号 (光明 technopark)	韩元
正海磁材北美有限公司	40600 ANN ARBOR RD E STE 201 PLYMOUTH MI Michigan	美元
正海磁材东南亚有限公司	NO. 283, JALAN PJU 5/10, DATARAN SUNWAY, KOTA DAMANSARA, 47810 PETALING JAYA SELANGOR MALAYSIA	马来西亚林吉特

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	列报项目及金额	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	560,366.44
短期租赁费用 (适用简化处理)	销售成本、管理费用等	26,799.98
与租赁相关的总现金流出	经营活动、筹资活动现金流出	6,617,142.65

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	1,245,030.27	
合计	1,245,030.27	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、数据资源

无

84、其他

无

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	159,105,649.58	171,842,482.07
合计	159,105,649.58	171,842,482.07
其中：费用化研发支出	149,103,697.75	163,476,630.36
资本化研发支出	10,001,951.83	8,365,851.71

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
一种高剩磁钕铁硼磁体及其制造方法	3,098,422.52	2,076,389.74				5,174,812.26
一种高性能烧结钕铁硼磁体及其制备方法	5,865,700.24	1,218,899.21		7,084,599.45		
一种稀土类磁体及其制造方法	5,443,388.96	352,908.86		5,796,297.82		
一种 R-Fe-B 系永磁材料、制备方法及应用	75,385.55	2,305,152.89				2,380,538.44
一种稀土永磁体及稀土永磁体的制备方法		2,134,968.42				2,134,968.42
一种可膨胀钕铁硼永磁		1,913,632.71				1,913,632.71

体及其制备方法和应用					
合计	14,482,897.27	10,001,951.83		12,880,897.27	11,603,951.83

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
一种高剩磁钕铁硼磁体及其制造方法	专利申请已提交	2024年7月已完成	生产使用	2022年11月23日	满足资本化确认五条件，以项目进入小批量试生产作为资本化开始时点。
一种 R-Fe-B 系永磁材料、制备方法及应用	中批量试生产阶段	2024年11月	生产使用	2023年11月20日	满足资本化确认五条件，以项目进入小批量试生产作为资本化开始时点。
一种稀土永磁体及稀土永磁体的制备方法	中批量试生产阶段	2024年11月	生产使用	2023年11月20日	满足资本化确认五条件，以项目进入小批量试生产作为资本化开始时点。
一种可膨胀钕铁硼永磁体及其制备方法和应用	中批量试生产阶段	2024年10月	生产使用	2023年11月16日	满足资本化确认五条件，以项目进入小批量试生产作为资本化开始时点。

2、重要外购在研项目

无

九、合并范围的变更

无

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
烟台正海精密合金有限公司	8,400,000.00	山东省烟台市	烟台市	材料精密加工和销售	100.00%		投资设立
江华正海新材料有限公司	96,000,000.00	湖南省永州市	永州市	材料研发、生产、加工和销售	56.00%		投资设立
正海磁材欧洲有限公司	200,000.00 欧元	德国	沃尔多夫市	贸易、研发及技术服务	100.00%		投资设立
上海大郡动力控制技术有限公司	58,228,765.00	上海市	闵行区	机电产品、电机控制系统产品的生产、加工和销售	98.00%		非同一控制下的企业合并
上海郡正新能源动力系统有	80,000,000.00	上海市	浦东新区	新能源、汽车、电子、电力科技研发与服务		98.00%	投资设立

限公司							
正海磁材日本株式会社	20,000,000.00 日元	名古屋市	名古屋市	磁性材料及相关元器件的研究开发、销售	100.00%		投资设立
正海磁材韩国株式会社	100,000,000.00 韩元	首尔特别市	首尔特别市	进出口贸易、仓储、分销、磁性材料相关研发及技术服务	100.00%		投资设立
正海磁材北美有限公司	30,000.00 美元	密歇根州	密歇根州	贸易、研发及技术服务	100.00%		投资设立
正海磁材东南亚有限公司	100,000.00 林吉特	吉隆坡市	吉隆坡市	进出口贸易、仓储、分销、磁性材料相关研发及技术服务	99.00%	1.00%	投资设立
南通正海磁材有限公司	200,000,000.00	江苏省南通市	南通市	新材料技术研发；电子专用材料制造；磁性材料销售	100.00%		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江华正海新材料有限公司	44.00%	1,193,786.24		48,159,258.37
上海大郡动力控制技术有限公司	2.00%	-671,726.12		-5,522,538.09

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江华正海新材料有限公司	139,944,606.52	62,944,174.43	202,888,780.95	90,531,426.03	0.00	90,531,426.03	401,361,714.37	64,266,705.73	465,628,420.10	356,749,928.33	0.00	356,749,928.33
上海大郡动力控制技术有限公司	82,048,577.74	361,884,511.67	443,933,089.41	703,687,572.75	25,571,757.23	729,259,329.98	123,879,696.97	381,121,811.43	505,001,508.40	723,000,975.95	33,740,466.83	756,741,442.78

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江华正海新材料有限公司	290,325,398.39	3,478,863.15	3,478,863.15	2,790,673.65	245,087,019.16	3,808,947.55	3,808,947.55	1,701,707.09

上海大郡动力控制技术有限 公司	18,317,09 5.57	- 33,586,30 6.19	- 33,586,30 6.19	- 11,484,30 4.95	43,705,65 5.67	- 13,253,64 5.47	- 13,253,64 5.47	- 11,483,32 9.53
--------------------	-------------------	------------------------	------------------------	------------------------	-------------------	------------------------	------------------------	------------------------

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营安排或联营企业中的权益

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

适用 不适用

6、其他

无

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

应收款项的期末余额：1,800,000.00 元。

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	23,449,812.42	2,923,863.94

十二、与金融工具相关的风险

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

1、信用风险

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

2、市场风险

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

（1）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司承受汇率风险主要与美元、欧元、日元、韩元等有关，下属子公司欧洲公司、日本公司、韩国公司分别以欧元、日元、韩元进行日常交易和结算。公司出口销售业务以美元、欧元、日元、韩元等交易和结算，报告期末公司外币金融资产及金融负债列示见本财务报表附注项目注释之“81、外币货币性项目”，外汇汇率波动会对公司的外币货币性项目产生影响。

（2）利率风险

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

3、流动性风险

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

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计	第二层次公允价值计	第三层次公允价值计	合计

	量	量	量	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		1,315,116,184.60		1,315,116,184.60
（二）应收款项融资		643,550,153.20		643,550,153.20
持续以公允价值计量的资产总额		1,958,666,337.80		1,958,666,337.80
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、其他

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

公司对购买的银行短期理财产品，采用票面金额和约定收益率确定公允价值；应收款项融资因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
正海集团有限公司	烟台经济技术开发区	以自有资金投资；经济咨询，企业管理，电子元器件制造；电子元器件批发；塑料制品销售；建筑材料销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；稀土功能材料销售；电机及其控制系统研发；电机制造；机械设备销售；技术开发、技术转让、技术推广；物业管理；货物进出口、技术进出口、代理进出口。	26,000万元	43.66%	43.66%

本企业的母公司情况的说明

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

本企业最终控制方是秘波海。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十之“在其他主体中的权益（1）”。

3、本企业合营和联营企业情况

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
烟台正海合泰科技股份有限公司	同受控股股东控制的企业
长春正海汽车内饰件有限公司	同受控股股东控制的企业
芜湖正海汽车内饰件有限公司	同受控股股东控制的企业
成都正海汽车内饰件有限公司	同受控股股东控制的企业
天津正海广润科技有限公司	同受控股股东控制的企业
宁波正海汽车内饰件有限公司	同受控股股东控制的企业
佛山正海汽车内饰件有限公司	同受控股股东控制的企业
烟台正海电子网板股份有限公司	同受控股股东控制的企业
烟台正洋显示技术有限公司	同受控股股东控制的企业
烟台正海置业有限公司	同受控股股东控制的企业
烟台正海物业管理有限公司	同受控股股东控制的企业
烟台正海实业有限公司	同受控股股东控制的企业
烟台正海典当有限公司	同受控股股东控制的企业
烟台正海京宝来珠宝有限公司	同受控股股东控制的企业
烟台正海企业信息服务有限公司	同受控股股东控制的企业
烟台正海新材料有限公司	同受控股股东控制的企业
烟台正海能源投资有限公司	同受控股股东控制的企业
上海海姆希科半导体有限公司	同受控股股东控制的企业
上海正海世鲲半导体有限公司	同受控股股东控制的企业
烟台正海生物科技股份有限公司	实际控制人控制的企业
苏州正海生物技术有限公司	实际控制人控制的企业
上海昆宇生物科技有限公司	实际控制人控制的企业
烟台正海科技股份有限公司	实际控制人控制的企业
安庆正海科技有限公司	实际控制人控制的企业
烟台正海投资管理有限公司	实际控制人控制的企业
烟台正海创业投资有限公司	实际控制人控制的企业
宁波正海渐悟资产管理有限公司	实际控制人控制的企业
深圳成川医疗有限公司	实际控制人控制的企业
烟台正海一号创业投资中心（有限合伙）	实际控制人控制的企业
烟台正海启航股权投资中心（有限合伙）	实际控制人控制的企业
烟台正海新航创业投资基金合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业
烟台正海启程投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业
烟台正海思航股权投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业
烟台正海鲲鹏股权投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业
烟台正海业达健康产业投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业
烟台正海助航股权投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业
烟台正海启晟创业投资基金合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业
烟台正海启鑫股权投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业
烟台正海云航创业投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业
烟台正海联航创业投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业
宁波佰年正海企业管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业
烟台佐海创业投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业
嘉兴正海创业投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业
嘉兴正清投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业
嘉兴昌海投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业
曲祝利	持有公司控股股东 5%以上股权的股东
陈巍	持有公司控股股东 5%以上股权的股东
丁学连	持有公司控股股东 5%以上股权的股东
王文哲	持有公司控股股东 5%以上股权的股东

其他说明

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

在报告期内，其他关联方还包括公司董事、监事、高级管理人员及其近亲属，包括前述人员的父母，配偶、配偶的父母、配偶的兄弟姐妹，兄弟姐妹及其配偶，年满 18 周岁的子女及其配偶、子女配偶的父母。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
烟台正海实业有限公司	工作餐等	261,232.35	261,232.35	否	461,831.89
上海海姆希科半导体有限公司	采购元器件	101,100.00	101,100.00	否	1,453,130.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海海姆希科半导体有限公司	销售物料等	1,501,980.45	50,177.62
上海海姆希科半导体有限公司	检测服务	3,400.00	293,680.00

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海海姆希科半导体有限公司	场地租用	1,245,030.27	1,271,784.92

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
正海集	承租职	78,000	78,000								

团有限公司	工宿舍	.00	.00							
-------	-----	-----	-----	--	--	--	--	--	--	--

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
正海集团有限公司	220,000,000.00	2023年03月24日	2026年03月24日	否
正海集团有限公司	300,000,000.00	2023年08月15日	2024年08月14日	否
正海集团有限公司	500,000,000.00	2023年03月13日	2024年03月12日	否
正海集团有限公司	160,000,000.00	2020年12月21日	2026年12月21日	是
正海集团有限公司	100,000,000.00	2020年12月22日	2024年12月22日	是
正海集团有限公司	300,000,000.00	2023年04月25日	2025年05月14日	否
正海集团有限公司	200,000,000.00	2023年09月29日	2024年09月28日	否
正海集团有限公司	350,000,000.00	2023年07月21日	2026年07月21日	否
正海集团有限公司	350,000,000.00	2023年10月24日	2025年03月20日	否
正海集团有限公司	260,000,000.00	2021年08月31日	2026年08月31日	否
正海集团有限公司	110,000,000.00	2021年07月16日	2024年07月16日	否
正海集团有限公司	300,000,000.00	2023年02月01日	2026年02月01日	否
正海集团有限公司	150,000,000.00	2023年02月28日	2026年02月28日	否
正海集团有限公司	97,661,020.19	2021年11月30日	2024年05月30日	是
正海集团有限公司	100,000,000.00	2021年12月20日	2025年11月30日	否
正海集团有限公司	720,000,000.00	2024年02月21日	2024年07月24日	否

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	13,226,250.00	18,786,748.82

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

其他应付款	上海海姆希科半导体有限公司	552,876.19	539,194.54
-------	---------------	------------	------------

十五、股份支付

适用 不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无

2、或有事项

无

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

十八、其他重要事项

无

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,135,430,723.96	1,215,440,798.07
1 至 2 年	2,054,378.01	4,868,218.06
2 至 3 年	1,251,097.03	7,334,511.46
3 年以上	2,166,803.12	833,530.12
3 至 4 年	1,441,313.92	108,040.92
5 年以上	725,489.20	725,489.20
合计	1,140,903,002.12	1,228,477,057.71

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,140,903,002.12	100.00%	13,528,390.14	1.19%	1,127,374,611.98	1,228,477,057.71	100.00%	15,298,465.17	1.25%	1,213,178,592.54

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
非合并关联方组合	1,083,545,723.76	13,528,390.14	1.25%
合并关联方组合	57,357,278.36	0.00	0.00%
合计	1,140,903,002.12	13,528,390.14	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	15,298,465.17	66,319.18	1,836,394.21			13,528,390.14
合计	15,298,465.17	66,319.18	1,836,394.21			13,528,390.14

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 A	82,573,491.85	0.00	82,573,491.85	7.24%	825,734.92
客户 B	78,822,798.16	0.00	78,822,798.16	6.91%	788,227.98
客户 C	77,445,685.12	0.00	77,445,685.12	6.79%	774,456.85
客户 D	57,603,308.75	0.00	57,603,308.75	5.05%	576,033.09
客户 E	39,485,807.41	0.00	39,485,807.41	3.46%	394,858.07
合计	335,931,091.29	0.00	335,931,091.29	29.45%	3,359,310.91

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,591,199,940.29	1,599,222,470.83
合计	1,591,199,940.29	1,599,222,470.83

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	98,598.49	58,781.55
往来款	1,850,629,673.43	1,863,400,177.67
押金、保证金	4,637,758.07	1,719,387.91
应收补贴款	1,800,000.00	
合计	1,857,166,029.99	1,865,178,347.13

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	18,554,332.96	521,415,730.46
1 至 2 年	1,296,998,087.70	809,446,693.06
2 至 3 年	110,813,583.45	155,242,040.82
3 年以上	430,800,025.88	379,073,882.79
3 至 4 年	224,708,301.63	173,057,956.34
4 至 5 年	106,706,665.88	170,930,262.20
5 年以上	99,385,058.37	35,085,664.25
合计	1,857,166,029.99	1,865,178,347.13

3) 按坏账计提方法分类披露

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2024年1月1日余额	34,248.14	164,028.16	265,757,600.00	265,955,876.30
2024年1月1日余额 在本期				
——转入第二阶段	-13.76	13.76		
本期计提	37,811.43	124.11		37,935.54
本期转回	7,816.38	19,905.76		27,722.14
2024年6月30日余额	64,229.43	144,260.27	265,757,600.00	265,966,089.70

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	265,955,876.30	37,935.54	27,722.14			265,966,089.70
合计	265,955,876.30	37,935.54	27,722.14			265,966,089.70

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客商 F	往来款	1,170,829,271.81	1 年以内及 1-2 年	63.04%	
客商 G	往来款	571,925,095.94	1-3 年及 3 年以上	30.80%	265,757,600.00
客商 H	往来款	88,070,000.00	1-3 年及 3 年以上	4.74%	
客商 I	往来款	18,183,421.03	1-3 年	0.98%	
客商 A	往来款	3,430,000.00	1 年以内	0.18%	
合计	-	1,852,437,788.78	-	99.74%	265,757,600.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	711,571,523.	409,944,669.	301,626,853.	711,571,523.	409,944,669.	301,626,853.

	01	33	68	01	33	68
合计	711,571,523.01	409,944,669.33	301,626,853.68	711,571,523.01	409,944,669.33	301,626,853.68

对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备期 初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期 末余额
			追加 投资	减少 投资	计提减 值准备	其他		
上海大郡动力控制技术有限公司	32,437,706.00	409,944,669.33					32,437,706.00	409,944,669.33
正海磁材韩国株式会社	593,800.00						593,800.00	
南通正海磁材有限公司	200,000,000.00						200,000,000.00	
烟台正海精密合金有限公司	9,705,653.29						9,705,653.29	
江华正海新材料有限公司	55,898,782.39						55,898,782.39	
正海磁材欧洲有限公司	1,560,360.00						1,560,360.00	
正海磁材日本株式会社	1,222,127.00						1,222,127.00	
正海磁材北美有限公司	208,425.00						208,425.00	
合计	301,626,853.68	409,944,669.33					301,626,853.68	409,944,669.33

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,323,817,290.00	2,015,576,387.43	3,019,820,078.73	2,519,931,067.47
其他业务	171,359,183.35	133,798,363.61	95,416,354.47	64,399,761.02
合计	2,495,176,473.35	2,149,374,751.04	3,115,236,433.20	2,584,330,828.49

与履约义务相关的信息：

公司对国内销售产品在销售合同规定的交货期内，将产品运至买方指定地点验收合格后，公司根据买方反馈的验收合格信息的时间作为控制权转移时点确认销售收入；公司对国外销售产品在销售合同规定的交货期内，将产品报关出口后，根据报关单记录的实际出口日期作为控制权转移时点确认销售收入。公司按照合同约定履行履约义务，并按照合同约定收取货款，不存在重大融资成分、不存在公司为代理人以及预期退还客户款项的情形。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 6.43 亿元，其中，6.43 亿元预计将于 2024 年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	11,111,766.48	4,623,337.37
债务重组收益	357,077.52	-1,011,765.86
合计	11,468,844.00	3,611,571.51

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-642,876.94	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	13,731,690.65	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	10,140,063.78	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	568,647.91	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	114,116.03	
减：所得税影响额	3,944,717.71	
少数股东权益影响额（税后）	100,226.58	
合计	19,866,697.14	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
自有资金委托银行理财	11,111,766.48	公司以自有资金购买银行理财产品，是对资金这种特殊资产进行管理的一种方式，公司通过该方式盘活结存资金，提高资金资产的使用效率。该方式在交易性质上具有正常性、交易频率上具有经常性的特点，且收益具有可预期和可持续性，符合经常性损益的特点。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.84%	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.33%	0.16	0.16

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用