关于安徽大地熊新材料股份有限公司
首次公开发行股票并在科创板上市

发行保荐书

保荐机构（主承销商）

华泰联合证券有限责任公司
HUATAI UNITED SECURITIES CO., LTD

（深圳市福田区中心区中心广场香港中旅大厦）

华泰联合证券有限责任公司

关于安徽大地熊新材料股份有限公司

首次公开发行股票并在科创板上市发行保荐书

安徽大地熊新材料股份有限公司（以下简称“发行人”、“大地熊”）申请在境内首次公开发行股票并在科创板上市，依据《公司法》、《证券法》、《科创板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》（以下简称“管理办法”）、《上海证券交易所科创板股票上市规则》（以下简称“上市规则”）等相关的法律、法规，向上海证券交易所提交了发行申请文件。华泰联合证券有限责任公司（以下简称“华泰联合证券”、“保荐机构”）作为其本次申请首次公开发行股票并在科创板上市的保荐机构，桂程和易桂涛作为具体负责推荐的保荐代表人，特为其向中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）、上海证券交易所出具本发行保荐书。

保荐机构华泰联合证券、保荐代表人桂程和易桂涛承诺：保荐机构和保荐代表人根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规和中国证监会、上海证券交易所的有关规定，诚实守信、勤勉尽责，并严格按照依法制定的业务规则、行业执业规范和道德准则出具本发行保荐书，并保证所出具文件的真实性、准确性、完整性和及时性。

第一节　本次证券发行基本情况

一、保荐机构工作人员简介

1、保荐代表人

本次具体负责推荐的保荐代表人为桂程和易桂涛。其保荐业务执业情况如下：

桂程先生，华泰联合证券投资银行业务线高级经理，保荐代表人，清华大学经济学学士、香港中文大学金融学硕士。曾经参与和正在参与的项目包括：大地熊科创板 IPO、麦特汽车 IPO、德冠薄膜 IPO、慕思寝具 IPO、兰太实业 2015 年非公开发行、湖南黄金 2016 年非公开发行、湖南海利 2016 年非公开发行、中洲控股 2016 年公司债、林海股份重大资产重组、兰太实业重大资产重组、特发信息现金收购项目等。

易桂涛先生，华泰联合证券投资银行业务线总监，保荐代表人，经济学硕士，先后参与或负责双林股份 IPO、新都化工 IPO、华西能源 IPO、佳发教育 IPO、安宁铁钛 IPO、台沃科技 IPO、南宁百货和交通银行等公司的再融资以及新天然气并购亚美能源项目工作。

2、项目协办人

本次大地熊科创板首次公开发行股票项目的协办人为江雨虹，其保荐业务执业情况如下：

江雨虹，华泰联合证券有限责任公司投资银行部高级经理，硕士学历。曾参与赛腾股份 IPO 项目、三六零重大资产重组项目、嘉事堂重大资产重组项目等。

3、其他项目组成员

其他参与本次大地熊科创板首次公开发行股票保荐工作的项目组成员还包括：

于洋先生，华泰联合证券投资银行综合八部主管，毕业于清华大学，国际金融风险管理师。曾主持蓝色光标产业并购、智度投资产业并购、荣信股份产业并购、华宇软件产业并购、旋极信息产业并购、鲁能地产整体上市、世纪互联私有化等多项并购项目，以及东华软件可转债、蓝色光标可转债、华宇软件非公开发行、华新水泥非公开发行、万科公开发行等多个 A 股再融资项目。

郑弘书先生，华泰联合证券投资银行业务线副总裁，保荐代表人，金融硕士。曾负责或参与好太太 IPO 项目、百亚股份 IPO 项目、中装建设 IPO 项目、好莱客可转债项目、海南瑞泽重大资产重组项目、千金药业非公开发行项目等工作，并负责或参与多家企业改制辅导及财务顾问等工作。

二、发行人基本情况简介

1、公司名称：安徽大地熊新材料股份有限公司

2、注册地址：安徽省合肥市庐江高新技术产业开发区

3、设立日期：2003 年 11 月 4 日

4、注册资本：6,000 万

5、法定代表人：熊永飞

6、联系方式：0551-87033302

7、业务范围：磁性材料及应用产品的研究开发、生产、销售、贸易，技术咨询、服务；本企业生产、科研所需的原辅材料、机器设备、仪器仪表、零配件进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）

8、本次证券发行类型：境内上市人民币普通股（A 股）

三、发行人与保荐机构之间是否存在关联关系的情况说明

华泰联合证券自查后确认，截至本报告出具日，发行人与保荐机构之间不存在下列可能影响公正履行保荐职责的情形：

（一）保荐机构或其控股股东、实际控制人、重要关联方持有发行人或其控股股东、实际控制人、重要关联方股份的情况；

（二）发行人或其控股股东、实际控制人、重要关联方持有保荐机构或其控股股东、实际控制人、重要关联方股份的情况；

（三）保荐机构的保荐代表人及其配偶，董事、监事、高级管理人员拥有发行人权益、在发行人任职等情况；

（四）保荐机构的控股股东、实际控制人、重要关联方与发行人控股股东、实际控制人、重要关联方相互提供担保或者融资等情况；

（五）保荐机构与发行人之间的其他关联关系。

根据《上海证券交易所科创板股票发行与承销实施办法》等相关法律、法规的规定，发行人的保荐机构依法设立的相关子公司或者实际控制该保荐机构的证券公司依法设立的其他相关子公司，参与本次发行战略配售，并对获配股份设定限售期，具体认购数量、金额等内容在发行前确定并公告。

四、内核情况简述

（一）内部审核程序说明

1、项目组提出内核申请

2019 年 9 月 20 日，在本次证券发行申请文件基本齐备后，项目组向质量控制部提出内核申请，提交内核申请文件。

2、质量控制部内核预审

质量控制部收到内核申请后，于 2019 年 9 月 23 日派员到项目现场进行现场内核预审。现场内核预审工作结束后，于 2019 年 9 月 28 日出具了书面内核预审意见。

项目组依据内核预审人员的书面意见，对相关问题进行核查，对申请文件进行修改、补充、完善，并在核查和修改工作完成后，将对内核预审意见的专项回复说明报送质量控制部。质量控制部审核人员审阅预审意见回复并对项目工作底稿完成验收后，由质量控制部审核人员出具了质量控制报告。

3、合规与风险管理部问核

合规与风险管理部以问核会的形式在内核会议召开前对项目进行问核。问核会由合规与风险管理部负责组织，参加人员包括华泰联合证券保荐业务负责人（保荐业务部门负责人）、合规与风险管理部人员、质量控制部审核人员、项目签字保荐代表人。问核人员对《关于保荐项目重要事项尽职调查情况问核表》中所列重要事项逐项进行询问，保荐代表人逐项说明对相关事项的核查过程、核查手段及核查结论。

问核人员根据问核情况及工作底稿检查情况，指出项目组在重要事项尽职调查过程中存在的问题和不足，并要求项目组进行整改。项目组根据问核小组的要求对相关事项进行补充尽职调查，并补充、完善相应的工作底稿。

4、内核小组会议审核

在完成质量控制部审核并履行完毕问核程序后，合规与风险管理部经审核认为大地熊科创板 IPO 项目符合提交公司投资银行股权融资业务内核小组会议评审条件，即安排于 2019 年 10 月 22 日召开公司投资银行股权融资业务内核小组会议进行评审。

会议通知及内核申请文件、预审意见的回复等文件在会议召开前 3 个工作日（含）以电子文档的形式发给了内核小组成员。

2019 年 10 月 22 日，华泰联合证券在北京、上海、深圳、南京四地的投资银行各部门办公所在地会议室以电话会议的形式召开了 2019 年第 64 次投资银行股权融资业务内核小组会议。参加会议的内核小组成员共 7 名，评审结果有效。

参会的内核小组成员均于会前审阅过项目组提交的内核申请文件，以及对内核预审意见的专项回复。会议期间，各内核小组成员逐一发言，说明其认为可能构成发行上市障碍的问题。对于申请文件中未明确说明的内容，要求项目组做进一步说明。在与项目组充分交流后，提出应采取的进一步解决措施。

会后，各参会的内核小组成员填写审核意见，将其是否同意向中国证监会、上海证券交易所推荐该项目公开发行证券，及对相关问题应采取的解决措施的建议，以及进一步核查、或进一步信息披露的要求等内容以发送审核意见的形式进行说明。

内核小组会议实行一人一票制，内核评审获参会评审成员同意票数达 2/3 以上者，为通过；同意票数未达 2/3 以上者，为否决。内核会议通过充分讨论，对大地熊科创板 IPO 项目进行了审核，表决结果为通过。

5、内核小组意见的落实

内核小组会议结束后，合规与风险管理部汇总审核意见表的内容，形成最终的内核小组意见，并以内核结果通知的形式送达项目组。内核结果通知中，对该证券发行申请是否通过内部审核程序进行了明确说明，并列明尚需进一步核查的问题、对申请文件进行修订的要求等。项目组依据内核小组意见采取解决措施，进行补充核查或信息披露。质量控制部、合规与风险管理部在确认内核小组意见提及的内容已落实后，正式同意为发行人出具正式推荐文件，向中国证监会、上海证券交易所推荐其首次公开发行股票并在科创板上市。

（二）内核意见说明

2019 年 10 月 22 日，华泰联合证券召开 2019 年第 64 次投资银行股权融资业务内核会议，审核通过了大地熊科创板 IPO 项目首次公开发行股票并在科创板上市项目的内核申请。内核小组成员的审核意见为：你组提交的大地熊科创板 IPO 项目首次公开发行股票项目内核申请，经过本次会议讨论、表决，获得通过。

第二节　保荐机构承诺

华泰联合证券承诺，已按照法律、行政法规和中国证监会的规定，对发行人及其控股股东、实际控制人进行了尽职调查、审慎核查，同意推荐发行人证券发行上市，并据此出具本发行保荐书。并依据《证券发行上市保荐业务管理办法》第 29 条的规定，遵循行业公认的勤勉尽责精神和业务标准，履行了充分的尽职调查程序，并对申请文件进行审慎核查后，做出如下承诺：

（一）有充分理由确信发行人符合法律法规及中国证监会有关证券发行上市的相关规定；

（二）有充分理由确信发行人申请文件和信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；

（三）有充分理由确信发行人及其董事在申请文件和信息披露资料中表达意见的依据充分合理；

（四）有充分理由确信申请文件和信息披露资料与证券服务机构发表的意见不存在实质性差异；

（五）保证所指定的保荐代表人及保荐机构的相关人员已勤勉尽责，对发行人申请文件和信息披露资料进行了尽职调查、审慎核查；

（六）保证发行保荐书、与履行保荐职责有关的其他文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；

（七）保证对发行人提供的专业服务和出具的专业意见符合法律、行政法规、中国证监会的规定和行业规范；

（八）自愿接受中国证监会依照《证券发行上市保荐业务管理办法》采取的监管措施。

第三节　本次证券发行的推荐意见

一、推荐结论

华泰联合证券遵循诚实守信、勤勉尽责的原则，按照《保荐人尽职调查工作准则》等中国证监会对保荐机构尽职调查工作的要求，对发行人进行了全面调查，充分了解发行人的经营状况及其面临的风险和问题后，有充分理由确信发行人符合《公司法》、《证券法》、《管理办法》、《上市规则》等法律法规及中国证监会规定的发行条件，并确信发行人的申请文件真实、准确、完整、及时，同意作为保荐机构推荐其在境内首次公开发行股票并在科创板上市。

二、本次证券发行履行相关决策程序的说明

发行人就本次证券发行履行的内部决策程序如下：

1、2019 年 9 月 29 日，发行人召开了第六届董事会第二次会议，该次会议应到董事 7 名，实际出席本次会议 7 名，审议通过了关于公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在科创板上市等议案。

2、2019 年 10 月 16 日，发行人召开了 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了关于公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在科创板上市等议案。

依据《公司法》、《证券法》及《管理办法》、《上市规则》等法律法规及发行人《公司章程》的规定，发行人申请在境内首次公开发行股票并在科创板上市已履行了完备的内部决策程序。

三、本次证券发行符合《证券法》规定的发行条件的说明

保荐机构依据《证券法》第十二条关于申请发行新股的条件，对发行人的情况进行逐项核查，并确认：

（一）发行人已经依法设立了股东大会、董事会和监事会，并建立了独立董事、董事会秘书制度，聘请了高级管理人员，设置了若干职能部门，发行人具备健全且良好的组织机构，符合《证券法》第十二条第一款之规定；

（二）根据保荐机构核查，并参考容诚会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“容诚所”）出具的标准无保留意见的《审计报告》（容诚审字

[2020]230Z0347 号），发行人 2017 年度、2018 年度及 2019 年连续盈利，具有持续盈利能力，财务状况良好，符合《证券法》第十二条第二款之规定；

（三）根据保荐机构核查，并参考容诚所出具的标准无保留意见的《审计报告》（容诚审字[2020]230Z0347 号）和《内部控制鉴证报告》（容诚专字[2020]230Z0289 号），发行人 2017 年度、2018 年度及 2019 年的财务会计文件无虚假记载；根据相关主管部门出具的证明及保荐机构的核查，发行人及其控股股东、实际控制人最近三年不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，符合《证券法》第十二条第三款及第四款之规定；

（四）发行人符合经国务院批准的国务院证券监督管理机构规定的其他条件，符合《证券法》第十二条第五款之规定，具体说明详见“四、本次证券发行符合《科创板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》规定的发行条件的说明”。

综上，保荐机构认为，本次证券发行符合《证券法》规定的发行条件。

四、本次证券发行符合《科创板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》规定的发行条件的说明

保荐机构依据《管理办法》对发行人是否符合首次公开发行股票并在科创板上市的条件进行了逐项核查，核查情况如下：

1、发行人是依法设立且持续经营 3 年以上的股份有限公司，具备健全且运行良好的组织机构，相关机构和人员能够依法履行职责。有限责任公司按原账面净资产值折股整体变更为股份有限公司的，持续经营时间可以从有限责任公司成立之日起计算。

查证过程及事实依据如下：

发行人于 2003 年 11 月 4 日发起设立为股份有限公司。经核查发行人《发起人协议》、创立大会文件、《公司章程》、发行人工商档案、出资资料、验资及评估文件、《企业法人营业执照》等有关资料，发行人系根据《公司法》在中国境内设立的股份有限公司，发行人的设立以及其他变更事项已履行了必要批准、审计、评估、验资、工商登记等手续。

发行人为依法设立且合法存续的股份有限公司，符合《管理办法》第十条第的规定。

2、发行人会计基础工作规范，财务报表的编制和披露符合企业会计准则和相关信息披露规则的规定，在所有重大方面公允地反映了发行人的财务状况、经营成果和现金流量，并由注册会计师出具标准无保留意见的审计报告。发行人内部控制制度健全且被有效执行，能够合理保证公司运行效率、合法合规和财务报告的可靠性，并由注册会计师出具无保留结论的内部控制鉴证报告。

查证过程及事实依据如下：

（1）经核查发行人会计记录和业务文件，抽查相应单证及合同，核查发行人的会计政策和会计估计，并与相关财务人员和发行人会计师沟通，发行人会计基础工作规范，财务报表的编制符合企业会计准则和相关会计制度的规定，在所有重大方面公允地反映了发行人的财务状况、经营成果和现金流量。容诚所就发行人 2017 年度、2018 年度和 2019 年的财务状况出具了标准无保留意见的《审计报告》（容诚审字[2020]230Z0347 号），符合《管理办法》第十一条的规定。

（2）经核查发行人的内部控制制度，对发行人高级管理人员的访谈，并核查容诚所出具的《内部控制鉴证报告》（容诚专字[2020]230Z0289 号），发行人的内部控制制度健全且被有效执行，能够合理保证财务报告的可靠性、生产经营的合法性、营运的效率与效果，符合《管理办法》第十一条的规定。

3、发行人业务完整，具有直接面向市场独立持续经营的能力：

（一）资产完整，业务及人员、财务、机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在对发行人构成重大不利影响的同业竞争，不存在严重影响独立性或者显失公平的关联交易。

（二）发行人主营业务、控制权、管理团队和核心技术人员稳定，最近 2 年内主营业务和董事、高级管理人员及核心技术人员均没有发生重大不利变化；控股股东和受控股股东、实际控制人支配的股东所持发行人的股份权属清晰，最近 2 年实际控制人没有发生变更，不存在导致控制权可能变更的重大权属纠纷。

（三）发行人不存在主要资产、核心技术、商标等的重大权属纠纷，重大偿债风险，重大担保、诉讼、仲裁等或有事项，经营环境已经或者将要发生重大变化等对持续经营有重大不利影响的事项。

查证过程及事实依据如下：

（1）保荐机构查阅了下述文件：

①发行人、控股股东、实际控制人控制的其他企业的工商资料；

②发行人历次股东大会、董事会和监事会的会议文件；

③发行人经营管理和公司治理制度，包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易管理制度》等文件；

④发行人主要业务合同或订单、银行流水、员工名册；

⑤关联交易协议及其审议决策文件、独立董事关于关联交易发表的意见；

⑥控股股东、实际控制人关于避免同业竞争及规范和减少关联交易的承诺函等；

同时，保荐机构走访了发行人主要经营场所及生产基地，了解发行人的生产经营活动及业务模式，并访谈发行人实际控制人、总经理、主要部门负责人。

经核查，保荐机构认为：

①发行人已依法建立健全股东大会、董事会、监事会以及独立董事、董事会秘书、审计委员会制度，相关人员能够依法履行职责；发行人已建立健全股东投票计票制度，建立发行人与股东之间的多元化纠纷解决机制，切实保障投资者依法行使收益权、知情权、参与权、监督权、求偿权等股东权利；发行人已对关联交易的原则、决策权限、决策程序、回避表决制度、控股股东行为规范等做出了明确的规定。

②发行人是主要从事烧结钕铁硼稀土永磁材料的研发、生产和销售的高新技术企业，主要产品是“大地熊”牌烧结钕铁硼永磁材料。发行人控股股东、实际控制人控制的其他企业均未从事高性能烧结钕铁硼稀土永磁材料业务，不存在对发行人构成重大不利影响的同业竞争。

发行人在资产、人员、财务、机构与业务等方面与控股股东及实际控制人控制的其他企业相互独立，具有完整的资产、研发、生产与销售业务体系，发行人具有直接面向市场独立持续经营的能力。

③发行人报告期内发生的关联交易是基于正常的市场交易条件及有关协议的基础上进行的，符合商业惯例，关联交易定价公允，遵循了公平、公开、公正的市场原则。该等关联交易符合发行人的实际需要，未损害发行人利益和中小股东利益；关联交易事项已经履行了必要的审议程序，程序符合《公司法》、当时

有效的公司章程等公司制度的规定。

④发行人控股股东、实际控制人已出具避免同业竞争及规范和减少关联交易的承诺函。

（2）保荐机构查阅了下述文件：

①报告期内发行人的生产经营活动和财务资料；

②报告期内发行人的工商资料、公司章程、股东名册、股东（大）会、董事会会议、股东协议等文件；

③董事、高级管理人员、核心技术人员的名单、简历、情况调查表、劳动合同等文件；

④控股股东及实际控制人提供的情况调查表、确认函等文件；

同时，保荐机构查询了国家企业信用信息公示系统。

经核查，保荐机构认为：

①报告期内，发行人一直致力于高性能烧结钕铁硼稀土永磁材料的研发、生产和销售，主营业务没有发生重大变化。

②最近两年内，发行人实际控制人熊永飞和曹庆香在发行人的股权比例合计均超过 50%，最近两年内发行人实际控制人未发生变化，熊永飞和曹庆香持有的发行人股份权属清晰，不存在导致控制权可能变更的重大权属纠纷。

③最近两年内，发行人因换届原因变动 1 名董事和 1 名独立董事，核心管理人员、核心技术人员稳定。因此，发行人董事、高级管理人员及核心技术人员未发生重大不利变化。

发行人不存在主要资产、核心技术、商标等的重大权属纠纷，重大偿债风险，重大担保、诉讼、仲裁等或有事项，经营环境已经或者将要发生重大变化等对持续经营有重大不利影响的事项。

（3）保荐机构通过对发行人的尽职调查，核查其主要资产状况，报告期内是否发生大幅减值，核心技术的应用及核心专利的取得注册情况、专利诉讼情况，商标、软件著作权、域名等的取得和注册程序是否合法、合规；银行授信及贷款情况；以及发行人是否存在重大偿债风险，重大担保、诉讼、仲裁等对经营产生重大不利影响的事项。

经核查，报告期内，发行人主要资产状态良好，不存在大幅减值情况；专利、

商标、软件著作权等无形资产权属无争议，其取得和使用符合法律法规的规定。发行人在用的重要资产、技术的取得或者使用不存在重大不利变化的情形。发行人不存在主要资产、核心技术等的重大权属纠纷，重大偿债风险，重大担保、诉讼、仲裁等或有事项，也不存在经营环境已经或者将要发生重大变化等对发行人持续经营有重大不利影响的事项。

综上所述，发行人符合《管理办法》第十二条的规定。

4、发行人生产经营符合法律、行政法规的规定，符合国家产业政策。最近3年内，发行人及其控股股东、实际控制人不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，不存在欺诈发行、重大信息披露违法或者其他涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为。董事、监事和高级管理人员不存在最近3年内受到中国证监会行政处罚，或者因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见等情形。

查证过程及事实依据如下：

（1）保荐机构根据发行人业务定位及发展情况查阅了国家相关产业政策、行业研究报告，并对董事长和董事会秘书进行了访谈。

发行人致力于高性能烧结钕铁硼稀土永磁材料的研发、生产和销售。烧结钕铁硼稀土永磁材料机械性能好，能量密度高，有利于磁性组件的轻型化、薄型化、小型或超小型化，应用领域非常广泛，随着战略性新兴产业的发展，应用量越来越大。根据《中国制造2025》，烧结钕铁硼永磁材料属于重点发展的特种金属功能材料。根据《国务院关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》（国发〔2010〕32号），烧结钕铁硼永磁材料属于稀土功能材料，为新材料产业明确发展的重点方向和主要任务。根据《新材料产业发展指南》（工信部联规〔2016〕454号），高性能钕铁硼稀土永磁材料属于国家新材料发展方向中的关键战略材料。根据国家制造强国建设战略咨询委员会《工业“四基”发展目录（2016年版）》，高性能钕铁硼稀土永磁材料属于新一代信息技术领域的关键基础材料。

经核查，保荐机构认为：发行人致力于高性能烧结钕铁硼稀土永磁材料的研发、生产和销售，符合国家产业政策。

（2）经查阅发行人、控股股东的工商资料，核查实际控制人、发行人董事、

监事和高级管理人员的身份证信息、无犯罪记录证明，主管部门出具的合规证明。

2017 年 2 月 16 日，天津大地熊因逾期未进行 2017 年 1 月增值税税务申报，被天津滨海高新技术产业开发区税务局处以罚款 200 元；2019 年 6 月 5 日，天津大地熊因逾期未进行 2019 年 1-6 月城镇土地使用税和房产税申报，被天津滨海高新技术产业开发区税务局处以罚款 200 元。2017 年 6 月 19 日，包头奥瑞特（发行人全资子公司包头大地熊于 2018 年 11 月收购的子公司）因逾期未进行纳税申报，被包头稀土高新技术产业开发区地方税务分局创业园区所处以罚款 500 元；2019 年 8 月 12 日，包头奥瑞特因逾期未进行 2018 年 11 月纳税申报，被包头稀土高新技术产业开发区税务局处以罚款 2,000 元。2017 年 6 月 15 日，苏州大地熊法定代表人变更未及时向苏州市常熟海关申请变更手续，苏州大地熊自查发现情况后主动向常熟海关申报，被常熟海关处以警告处罚。

上述税务行政处罚主要由于发行人报税人员操作失误造成，发行人已及时缴纳上述罚款并进行整改纠正。根据《中华人民共和国税收征收管理法》第六十二条的规定，上述处罚不属于情节严重情形，也不属于重大违法行为，对本次发行上市不构成法律障碍。上述海关行政处罚主要由于发行人报关人员操作疏忽造成，发行人已主动向监管部门报明并整改纠正，且无罚款，因此亦不属于情节严重情形，也不属于重大违法行为，对本次发行上市不构成法律障碍。

经核查，保荐机构认为：发行人及其控股股东、实际控制人最近三年不存在损害投资者合法权益和社会公共利益的重大违法行为；发行人及其控股股东、实际控制人最近三年不存在未经法定机关核准，擅自公开或者变相公开发行证券，或者有关违法行为虽然发生在三年前，但目前仍处于持续状态的情形；最近三年，控股股东及实际控制人不存在重大违法违规行为；董事、监事和高级管理人员不存在最近三年内受到中国证监会行政处罚，或者因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见等情形。

综上所述，发行人符合《管理办法》第十三条的规定。

五、本次证券发行符合《上海证券交易所科创板股票上市规则》规定的发行条件的说明

保荐机构依据《上市规则》对发行人是否符合首次公开发行股票并在科创板

上市的条件进行了逐项核查，核查情况如下：

1、发行人申请在上海证券交易所科创板上市，应当符合下列条件：

（1）符合中国证监会规定的发行条件；

（2）发行后股本总额不低于人民币 3,000 万元；

（3）市值及财务指标符合上市规则规定的标准；

（4）上海证券交易所规定的其他上市条件。

查证过程及事实依据如下：

保荐机构对本次证券发行符合《证券法》规定的发行条件以及符合《管理办法》规定的发行条件的核查情况，详见本节“三、本次证券发行符合《证券法》规定的发行条件的说明”及“四、本次证券发行符合《科创板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》规定的发行条件的说明”。

截至本报告出具日，发行人注册资本为 6,000 万元，发行后股本总额不低于人民币 3,000 万元。综上，保荐机构认为，发行人符合上述规定。

2、发行人申请在上海证券交易所科创板上市，市值及财务指标应当至少符合下列标准中的一项：

（一）预计市值不低于人民币 10 亿元，最近两年净利润均为正且累计净利润不低于人民币 5,000 万元，或者预计市值不低于人民币 10 亿元，最近一年净利润为正且营业收入不低于人民币 1 亿元；

（二）预计市值不低于人民币 15 亿元，最近一年营业收入不低于人民币 2 亿元，且最近三年累计研发投入占最近三年累计营业收入的比例不低于 15%；

（三）预计市值不低于人民币 20 亿元，最近一年营业收入不低于人民币 3 亿元，且最近三年经营活动产生的现金流量净额累计不低于人民币 1 亿元；

（四）预计市值不低于人民币 30 亿元，且最近一年营业收入不低于人民币 3 亿元；

（五）预计市值不低于人民币 40 亿元，主要业务或产品需经国家有关部门批准，市场空间大，目前已取得阶段性成果。医药行业企业需至少有一项核心产品获准开展二期临床试验，其他符合科创板定位的企业需具备明显的技术优势并满足相应条件。

查证过程及事实依据如下：

本次发行前发行人股本总额为 6,000 万元，根据 2019 年第一次临时股东大会通过的发行方案，本次发行数量不低于 2,000 万股，因此发行后股本总额不低于 8,000 万元；发行人最近两年营业收入分别为 58,559.82 万元、63,095.10 万元，归属于母公司所有者的净利润（考虑扣除非经常性损益前后孰低原则）分别为 3,889.59 万元、4,581.59 万元；根据保荐机构出具的《关于安徽大地熊新材料股份有限公司预计市值的分析报告》，发行人本次发行后预计市值不低于 10 亿元。发行人本次发行上市符合上述第一套标准的要求。

六、对《关于做好首次公开发行股票公司 2012 年度财务报告专项检查工作的通知》所列事项核查情况的专项说明

1、以自我交易的方式实现收入、利润的虚假增长。

核查过程：项目组取得并审阅了发行人报告期内的银行账户清单、银行对账单，核查了大额资金流入流出的来源及去向，并与收支凭证、业务单据进行核对，了解其交易背景，核查了同一对方账户既有流出又有流入的情形；取得并审阅了发行人报告期内往来款明细账，核查了大额往来款的形成原因并分析其合理性；实地走访了报告期内主要客户和供应商，对其与发行人的业务往来情况、是否存在关联关系等信息进行了了解问询并取得了书面确认；对发行人出口业务涉及的报关单据、海关电子口岸信息和免抵退申报表进行了核查；取得报告期内新增客户清单及交易金额，对主要新增客户的销售订单、发货单据、销售发票、回款单据进行了复核；取得了发行人报告期内采购明细账，抽查了其中大额采购凭证及相应业务单据，对发行人存货的进销存情况进行了分析性核查。

核查结论：发行人不存在以自我交易的方式实现收入、利润的虚假增长的情况。

2、发行人或关联方与其客户或供应商以私下利益交换等方法进行恶意串通以实现收入、盈利的虚假增长。

核查过程：项目组取得了发行人报告期内主要客户和供应商清单，通过查询其工商信息资料、公开披露信息，核查客户和供应商的实际控制人信息，确认其与发行人及主要关联方是否存在关联关系。通过实地走访、函证，核查主要客户和供应商的注册地址及主要经营地，询问其与发行人的业务开展历程，确认其经

营范围、经营规模和付款能力与发行人业务往来是否相符；取得发行人报告期内重要采购合同、销售合同以及相关交易凭证和业务单据，核查是否属于虚假交易情形；分析发行人应收账款周转率变化情况，核查是否存在放宽信用政策以换取收入增加的情况。

核查结论：发行人或关联方不存在与客户或供应商以私下利益交换等方法进行恶意串通以实现收入、盈利的虚假增长的情形。

3、关联方或其他利益相关方代发行人支付成本、费用或者采用无偿或不公允的交易价格向发行人提供经济资源。

核查过程：项目组对主要客户及供应商进行了实地走访，对业务人员进行了询问，核查有无关联方或其他利益相关方替发行人代垫成本费用的情况；查阅关联方的工商资料和经营情况并对部分重要关联方进行走访，核查关联方与发行人是否共用采购或销售渠道、是否共用办公场所；获取了重要关联方的银行流水，核查是否存在与发行人客户、供应商的异常资金往来；对发行人报告期内的生产成本、毛利率及波动趋势、期间费用和费用率的变动进行分析和横纵向比较，核查是否存在异常情形。

核查结论：发行人不存在关联方或其他利益相关方代发行人支付成本、费用或者采用无偿或不公允的交易价格向发行人提供经济资源的情形。

4、保荐机构及其关联方、PE 投资机构及其关联方、PE 投资机构的股东或实际控制人控制或投资的其他企业在申报期内最后一年与发行人发生大额交易从而导致发行人在申报期内最后一年收入、利润出现较大幅度增长。

核查过程：项目组取得了保荐机构及其关联方、PE 投资机构及其关联方、PE 投资机构控制或投资的其他企业名单，并比对最近一年新增客户及销售收入大幅增长的客户清单，核查是否存在上述相关方在申报期内最后一年与发行人发生大额交易的情形。

核查结论：发行人不存在与保荐机构及其关联方、PE 投资机构及其关联方、PE 投资机构的股东或实际控制人控制或投资的其他企业发生大额交易从而导致发行人在报告期内最后一年收入、利润出现较大幅度增长的情况。

5、利用体外资金支付货款，少计原材料采购数量及金额，虚减当期成本，虚构利润。

核查过程：项目组对报告期内主要供应商进行了实地走访和函证，核查报告期内采购金额、往来金额的真实性；抽查了发行人报告期内主要原材料的采购订单、记账凭证、发票、入库单及付款凭证，核查金额、数量是否一致；取得了报告期内主要原材料的采购明细账、收发存明细及公开市场价格，分析主要原材料的采购价格变化、主要产品的毛利率变化、单位产品的成本变化和原材料耗用等指标，分析各期变动趋势的合理性。

核查结论：发行人报告期内不存在利用体外资金支付货款，少计原材料采购数量及金额，虚减当期成本，虚构利润的情况。

6、采用技术手段或其他方法指使关联方或其他法人、自然人冒充互联网或移动互联网客户与发行人（即互联网或移动互联网服务企业）进行交易以实现收入、盈利的虚假增长等。

核查过程及结论：发行人不存在向互联网客户销售的情形。

7、将本应计入当期成本、费用的支出混入存货、在建工程等资产项目的归集和分配过程以达到少计当期成本费用的目的。

核查过程：项目组取得了发行人报告期各期末存货及各项成本的构成明细，结合发行人的生产与销售模式、生产及销售数量对发行人存货构成进行了合理性分析；抽查了大额在建工程和固定资产项目的入账凭证，取得采购合同、施工合同等资料并核查其与工程、设备是否相关；分析了发行人主要产品的毛利率情况和期间费用，核查报告期内毛利率水平和期间费用率的变动原因并进行横纵向对比。

核查结论：发行人不存在将应计入当期成本、费用的支出混入存货、在建工程等资产项目的归集和分配过程以达到少计当期成本费用的情形。

8、压低员工薪金，阶段性降低人工成本粉饰业绩。

核查过程：项目组取得了报告期内发行人员工花名册、工资明细表，核查了报告期内员工总数、人员结构、工资总额及成本费用中所占比例，分析计算不同岗位的人均工资及其变动趋势是否合理，并通过政府公开信息平台、上市公司公开披露文件与同地区、同行业员工平均工资水平进行对比分析。

核查结论：报告期内发行人不存在压低员工薪金，阶段性降低人工成本粉饰业绩的情况。

9、推迟正常经营管理所需费用开支，通过延迟成本费用发生期间，增加利润，粉饰报表。

核查过程：项目组获得了发行人报告期各期销售费用、管理费用和财务费用明细并进行了期末截止性测试，核实是否存在大额费用跨期情况；与同行业可比上市公司进行了横纵向比较，分析是否存在延迟费用发生期间的情况。

核查结论：发行人不存在推迟正常经营管理所需费用开支，通过延迟成本费用发生期间，增加利润，粉饰报表的情形。

10、期末对欠款坏账、存货跌价等资产减值可能估计不足。

核查过程：项目组获得了发行人期末应收账款明细表和账龄分析表，对比了发行人及同行业可比上市公司坏账准备计提政策，分析坏账准备计提的充分性，并对大额应收账款客户进行了走访，了解应收账款产生的原因背景及回款风险；取得了发行人存货明细表、库龄表及存货跌价准备计提政策，结合订单情况及产品的市场价格变动趋势，核查发行人存货跌价准备计提的充分性。

核查结论：发行人不存在期末对欠款坏账、存货跌价等资产减值可能估计不足的情况。

11、推迟在建工程转固时间或外购固定资产达到预定使用状态时间等，延迟固定资产开始计提折旧时间。

核查过程：项目组获得了发行人报告期内在建工程转固列表，对于已结转的在建工程，取得其转固依据文件，核查其转固时间、结转金额的一致性；对于尚未转固的大额在建工程，实地察看了其工程进度，核查了账面余额与进度的匹配性；对于外购的固定资产，核查其达到预定可使用时间与入账时间、折旧计提时期的一致性。

核查结论：发行人不存在推迟在建工程转固时间或外购固定资产达到预定使用状态时间等，延迟固定资产开始计提折旧时间的情形。

12、其他可能导致公司财务信息披露失真、粉饰业绩或财务造假的情况。

核查过程：项目组获得了发行人最近三年及一期的审计报告并对财务数据进行了分析；通过同行业可比上市公司的公开披露文件，将发行人与可比公司的经

营情况、主要财务指标等进行了横纵向对比；对签字注册会计师进行了访谈，了解发行人存在的其他舞弊风险和审计关注问题。

核查结论：发行人不存在其他可能导致发行人财务信息披露失真、粉饰业绩或财务造假的事项。

七、关于本次发行公司股东公开发售股份的核查意见

根据 2019 年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在科创板上市的议案》，本次发行仅限发行人公开发行新股，不包括发行人股东转让股份。

八、关于承诺事项的核查意见

保荐机构对发行人及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员等责任主体承诺事项是否履行相应的决策程序、承诺的内容是否合法、合理、失信约束或补救措施的及时有效性等情况进行了核查，核查手段包括列席相关董事会、股东大会，对相关主体进行访谈，获取相关主体出具的承诺函和声明文件等。

经核查，保荐机构认为：发行人及其控股股东、实际控制人、其他持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员等责任主体已就其各自应出具的股份锁定期限、锁定期满后的减持意向及减持价格、避免同业竞争、规范和减少关联交易、稳定股价及股价回购、关于填补被摊薄即期回报的措施、公开募集及上市文件无虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏等事项做出了公开承诺，并提出了承诺约束措施与赔偿责任。相关责任主体的承诺事项均履行了必要的决策程序，承诺内容及约束或补救措施合法、合理、及时、有效。

九、关于私募投资基金股东履行备案程序的核查意见

保荐机构对发行人股东中机构投资者是否有属于《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》和《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》规范的私募投资基金、是否按规定履行备案程序进行核查。

（一）核查方式

保荐机构通过取得并查阅发行人股东中机构股东的工商资料、《公司章程》或合伙协议、浏览机构股东网站及中国证券投资基金业协会网站、发行人律师出具的律师工作报告等方式，对发行人机构股东是否属于《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》和《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》规范的私募投资基金进行了核查。并对于符合规定的私募股权投资基金，取得其备案证书及其管理人的登记资料，核查其是否依法履行私募投资基金备案程序，其管理人是否履行登记程序。

（二）核查结果

经核查，发行人机构股东中属于《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》和《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》规定的私募投资基金均已完成私募基金备案、登记工作，具体情况如下：

序号	法人股东名称	备案编号	私募基金管理人
1	安徽高新金通安益股权投资基金	S38275	安徽金通安益投资管理合伙企业（有限合伙）
2	福州盈科鑫达创业投资中心（有限合伙）	SD5727	青岛盈科汇金投资管理有限公司

综上，保荐机构认为：发行人的股东中上述私募股权投资基金已根据《私募投资基金监督管理暂行办法》、《私募投资基金管理人登记和备案办法》的规定，在有关主管机构办理了备案，其基金管理人也办理了登记。该等登记和备案的情况符合有关法律法规的规定。

十、关于即期回报摊薄情况的合理性、填补即期回报措施及相关承诺主体的承诺事项的核查意见

发行人已根据《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》，拟定了《关于填补即期回报、增强持续回报能力的措施》及相关承诺，并经发行人 2019 年第一次临时股东大会审议通过。同时，发行人及其控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员签署了《关于填补回报措施的承诺函》。

经核查，保荐机构认为：发行人所预计的即期回报摊薄情况是合理的。发行人董事会已制定了填补即期回报的具体措施，发行人及其控股股东、实际控制人、

董事、高级管理人员已签署了《关于填补回报措施的承诺函》，上述措施和承诺符合《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》中关于保护中小投资者合法权益的精神。

十一、关于加强证券公司在投资银行类业务中聘请第三方等廉洁从业风险防范的核查意见

按照中国证监会《关于加强证券公司在投资银行类业务中聘请第三方等廉洁从业风险防控的意见》（[2018]22 号）等规定，就保荐机构及发行人在本次发行中聘请第三方机构或个人（以下简称“第三方”）的行为进行核查，并发表如下意见：

（一）关于保荐机构有偿聘请其他第三方机构或个人行为的说明

根据保荐机构当时有效的《股权融资业务立项、内核管理办法》等相关制度，为控制项目执行风险，提高申报文件质量，合规与风险管理部聘请了天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）作为本项目执行过程中的外部审计机构，进行申报材料及保荐工作底稿中财务相关内容的审核工作。

保荐机构与天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）经过友好协商，最终以市场价为基础，通过自有资金向天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）支付了 20.00 万元作为本项目的外部审计费。

综上，保荐机构严格遵守《关于加强证券公司在投资银行类业务中聘请第三方等廉洁从业风险防控的意见》的各项要求，聘请的第三方中介机构具备必要性与合理性，不存在未披露的聘请第三方行为。

（二）关于发行人有偿聘请其他第三方机构或个人行为的说明

保荐机构对本次发行中发行人有偿聘请第三方机构或个人的行为进行了充分必要的核查，现将核查意见说明如下：

在本次申报中，发行人除依法聘请了保荐机构、发行人会计师、发行人律师和评估机构等证券服务机构外，还聘请了南京学府翻译有限公司提供境外文件翻译服务，聘请 Leinemann & Partner 律师事务所提供境外法律意见书，聘请合肥市恒康生产力促进中心有限公司提供募集资金投资项目可行性研究报告。

经核查，保荐机构认为上述聘请其他第三方的行为合法合规。

十二、关于特别表决权股份的核查意见

发行人在本次首次公开发行股票并上市前，不存在特别表决权股份或类似安排。

十三、关于股份锁定的核查意见

发行人控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持有 5%以上股份的股东及其他股东已根据相关法律法规的要求就股份锁定、持股及减持意向出具了承诺，并制定了未能履行相关承诺的约束措施。

经核查，保荐机构认为，发行人控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其他持股 5%以上股东已就本次公开发行股份前已发行股份的锁定安排出具了相关承诺，相关承诺的内容合法、合理，相关约束措施及时有效，锁定期安排符合相关规定。

十四、关于申报前实施员工持股计划的核查意见

发行人在本次首次公开发行股票并上市前，员工均以直接持股的形式持有发行人股权，发行人不存在员工持股计划。

十五、关于存在首发申报前制定的期权激励计划，并准备在上市后实施的核查意见

发行人在本次首次公开发行股票并上市前，不存在已经制定并准备在上市后实施的期权激励计划。

十六、关于在有限责任公司整体变更为股份有限公司时存在累计未弥补亏损的核查意见

发行人以发起设立的形式，自设立开始便是股份有限公司，不涉及整体变更事项。

十七、关于研发支出的核查意见

保荐机构对发行人的研发内控制度及其执行情况、研发投入的确认依据、核算方法、审批程序、项目预算、实际支出等进行了核查，核查手段包括查阅研发相关内控制度、研发项目立项报告、研发费用台账及各项费用明细账，对研发人员和财务人员进行访谈了解等。

经核查，保荐机构认为：发行人已对研发项目建立有效监控和管理，明确研发支出归集范围和标准，建立与研发项目相对应的人财物管理机制和研发支出审批程序，并得到有效执行。发行人严格按照研发开支用途、性质列支相关支出，不存在将研发无关的费用在研发支出中核算的情况。报告期内，发行人的研发支出归集真实、准确，研发费用加计扣除已经税务机关审核认可。报告期内，发行人研发支出全部费用化，计入当期损益。

十八、关于存在科研项目相关政府补助的核查意见

保荐机构通过获得发行人政府补助明细账以及所对应的批复文件、项目合同、收款凭证等资料，并访谈财务人员，核查了政府补助的真实性及会计处理的合理性；通过核对政府补助批复文件和非经常性损益的范围、内容，核查政府补助列报是否正确。

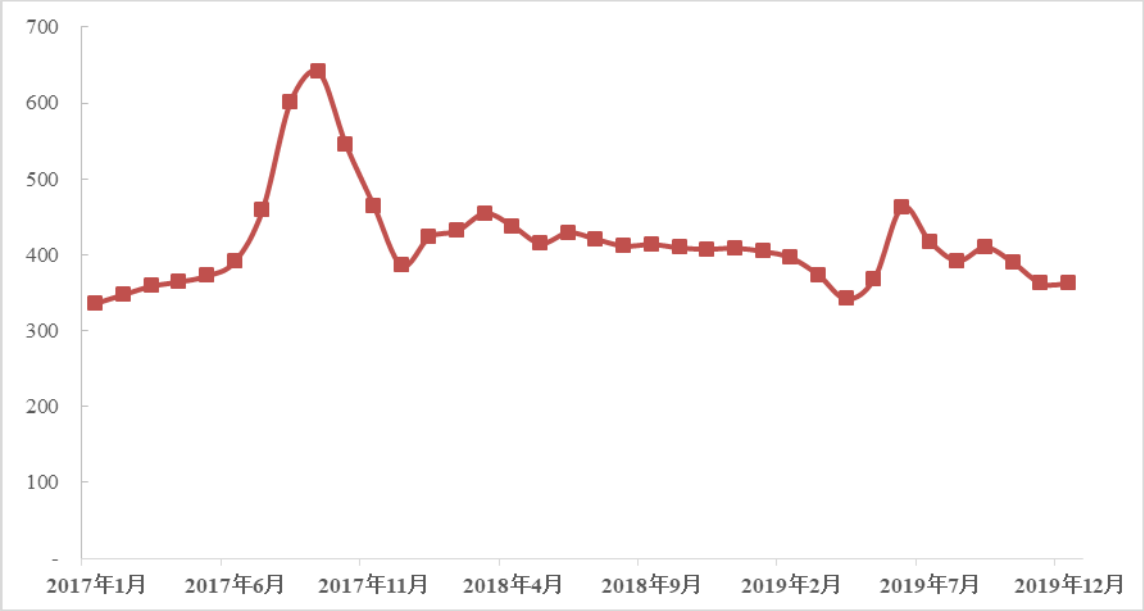
经核查，保荐机构认为：发行人政府补助的会计处理合理，政府补助全部列示于非经常性损益，列报合规。

十九、发行人主要风险提示

（一）稀土金属价格波动的风险

发行人烧结钕铁硼永磁体的主要原材料为钕铁硼速凝薄带合金片，2017 年至 2019 年，钕铁硼速凝薄带合金片占发行人总采购金额的比重分别为 60.99%、62.01%和 62.08%，占比较高。钕铁硼速凝薄带合金片的主要成分为纯铁及镨钕等稀土金属，其中镨钕混合金属占钕铁硼速凝薄带合金片的成本比重约 60%左右。以 2019 年钕铁硼速凝薄带合金片的采购情况为例，若当年镨钕混合金属采购价格上升或下降 5%且其他要素不变，利润总额将下降或上升 22.23%。

发行人钕铁硼速凝薄带合金片的定价原则为“稀土金属价格+加工费”，从2017年至2019年期间来看，稀土金属在2017年期间波动较大，2018年及2019年期间有小幅波动。报告期内，镨钕混合金属（Nd75%含量）市场价格波动情况如下：



资料来源：亚洲金属网；单位：元/公斤

因此，随着烧结钕铁硼行业竞争的逐步加剧，若稀土金属价格短期内出现较大幅度上升，且发行人无法通过销售定价充分消化采购价格上涨带来的成本控制压力，将会对发行人的经营业绩造成不利影响。

（二）行业竞争加剧的风险

国内目前有160多家钕铁硼永磁材料生产厂家，其中中、低端应用领域的钕铁硼企业竞争激烈；作为当前产量最高、应用最广泛的稀土永磁材料，钕铁硼下游新的高端应用领域不断出现，具备一定实力的企业将逐步进入高端钕铁硼领域，高端钕铁硼领域的竞争也将日渐加剧。发行人作为烧结钕铁硼生产企业，产品和客户覆盖各类领域，正面临因行业竞争加剧而导致发行人毛利率水平降低、盈利能力下降、客户流失和新客户不能获取等不利的情形，进而对发行人的生产经营将产生不利影响。

（三）日立金属专利授权的风险

烧结钕铁硼永磁材料行业专利保护意识较强，目前全球稀土永磁材料的专利

主要集中在日本、美国和中国，其中日本专利申请量最多。当前，日立金属仍在美国、欧洲和东南亚等地拥有较多关于烧结钕铁硼的有效专利，对烧结钕铁硼永磁材料的全球市场形成了一定的专利壁垒。

如果未获得日立金属专利的授权，产品出口到欧美、日韩及东南亚等专利保护区，存在被其控告侵权的风险。受到专利授权的影响，大部分国内钕铁硼永磁材料生产企业直接向国际市场大规模出口产品存在风险。同时，下游客户特别是知名企业出于法律风险的考虑，亦不愿冒险采用无专利授权的钕铁硼磁体及其组件。截至目前，中国仅有 8 家企业获得了专利许可或授权，发行人系其中企业之一。

2012 年 8 月 17 日，日本日立金属株式会社及其关联公司日立金属北卡罗来纳公司依据《美国 1930 年关税法》第 337 节的有关规定，向美国国际贸易委员会（ITC）提出，中国、美国多家企业对美国出口、在美国进口或在美国销售的烧结稀土磁体侵犯了其在美国注册的有效专利，请求 ITC 对包括发行人、正海磁材、金鸡强磁在内的全球 29 家公司被申请人发起“337 调查”，申请发布普遍排除令（或有限排除令）及禁止令，阻止被申请人侵犯其有效专利的磁体以及含有磁体的应用产品进入美国。

2013 年 5 月 14 日，发行人与日立金属签署了《和解协议》，根据协议约定，发行人向日立金属支付不可退还的一次性费用，并且按发行人厂区生产烧结钕铁硼磁体在境内外销售额的一定比例每半年向日立金属支付使用费，取得了日立金属专利授权，该费用计入发行人的销售费用。专利授权自生效日起生效，并一直持续有效，直至授权专利中最后一项专利到期。如发生发行人违约；中国稀土矿业类公司或其关联方收购发行人控制权；发行人未经日立金属同意让予或向与任何第三方直接或间接转让或通过其他方式提供、分割或分享和解协议的全部或部分权利和义务等情况，日立金属有权终止协议。若该专利授权因上述情况而提前终止，将对发行人出口业务造成不利影响。

（四）主要原材料供应商集中的风险

发行人生产所需的原材料主要为钕铁硼速凝薄带合金片，发行人主要从安徽包钢采购钕铁硼速凝薄带合金片，报告期内，发行人向安徽包钢的采购金额占发行人同期钕铁硼速凝薄带合金片采购金额的比例分别为 98.38%、100.00%和

99.74%。

安徽包钢为六大稀土集团之一的北方稀土与发行人共同设立的专门生产钕铁硼速凝薄带合金片的企业，安徽包钢由北方稀土控股，持有其 60%的股权，其余 40%的股权为发行人所持有。一方面，若发行人与北方稀土的合作关系发生不利变化，发行人不能及时寻找其他替代供应商，将对发行人的生产经营造成重大不利影响；另一方面，安徽包钢系发行人的关联方，双方在可预见的未来仍将发生持续性的关联交易，若该等关联交易不履行相应的内部控制程序或定价不公允，也将对发行人治理和经营业绩产生不利影响。

（五）增值税出口退税政策变动的风险

增值税为价外税，为避免进口国征税造成出口商品双重税赋，出口国通常将出口商品已征收的国内增值税部分退还给企业，增值税出口退税已成为国际惯例。发行人作为生产型出口企业享受出口产品“免、抵、退”政策，主要出口产品报告期内分别享受 17%、16%、13%的增值税出口退税率。报告期内，发行人增值税出口退税金额占利润总额的比重分别为 44.26%、54.06%及 31.66%，若未来增值税出口退税政策发生变动，将影响发行人产品的出口竞争力，进而影响发行人经营业绩。

（六）贸易摩擦引致的出口业务风险

经过多年的市场拓展，发行人产品已出口至欧美、亚太等逾二十个国家和地区，出口收入占比较高，报告期内主营业务收入外销占比分别为 45.47%、47.44%及 44.48%。

全球钕铁硼永磁材料的生产主要集中在中国和日本，其中中国占据全球 85%左右的市场份额，并主要向美国、德国和韩国出口，日本产量主要满足国内需求，国外对中国钕铁硼永磁材料的依赖程度较高。

受全球经济复苏缓慢影响，国际贸易保护主义有抬头趋势，部分国家可能会采取加征关税等贸易保护政策来阻碍贸易自由化。由于对中国稀土永磁材料依存度较高，在当前中美贸易摩擦背景下，美国针对中国进口商品关税的清单中并未包含稀土永磁体，其他国家也未针对中国稀土永磁体实施贸易保护措施，但不排除未来美国或其他国家贸易保护政策发生变化。同时，报告期内，我国尚未正式

对稀土永磁材料出口实施限制措施，但该现状亦存在发生变化的可能性。

若未来国际经济、政治局势出现大的波动，发行人产品出口地贸易保护政策发生不利变化，或我国对稀土永磁材料出口采取限制措施，将对发行人的经营业绩造成一定的不利影响。

（七）新型冠状病毒肺炎疫情对公司生产经营影响的风险

2020 年 1 月，中国爆发了新型冠状病毒肺炎疫情，为及时阻断疫情，国内实施了一系列严格的防疫管控措施，影响了发行人、供应商及国内客户春节假期后的正常复工复产安排。与此同时，随着疫情继续向全球扩散，欧洲、美国等主要汽车生产国也相继实施了停工停产等管控措施以阻断疫情，导致国外客户的生产经营也同样受到严重影响。

新型冠状病毒肺炎疫情对发行人的影响主要体现在下游客户的停工停产导致对公司的订单需求阶段性的减少或者取消，进而影响了发行人正常的排产安排。预计新型冠状病毒肺炎疫情对公司的影响将在二季度逐步显现，可能会对公司全年的经营业绩造成不利影响。

（八）政府补助变化的风险

报告期内，发行人计入当期损益的政府补助金额分别为 1,052.51 万元、822.71 万元和 1,467.95 万元，分别占同期利润总额的 20.96%、17.93%和 22.91%，上述政府补助主要和研发项目及技术创新相关。若政府相关补助政策发生变化，发行人获得的政府补助金额减少，则会对发行人经营业绩产生一定影响。

（九）下游行业波动的相关风险

发行人生产的烧结钕铁硼永磁材料主要应用于汽车工业、工业电机和高端消费类电子等重要工业产品领域。2017 年至 2019 年，发行人产品应用于汽车工业的销售收入分别为 15,496.99 万元、18,635.58 万元和 14,649.18 万元，主营业务收入占比分别为 35.34%、36.24%、26.81%，其中 2019 年较 2018 年下降了 9.43 个百分点。

随着全球经济增速的放缓，2018 年以来全球汽车销量出现下滑趋势。根据世界汽车工业协会（OICA）资料显示，2018 年、2019 年全球汽车销量分别同比

下降 0.63%、3.95%。汽车工业的周期性下跌，导致烧结钕铁硼永磁材料需求出现周期性波动。此外，受到新冠疫情在全球蔓延的影响，全球主要整车厂以及上游零部件供应商被迫停工停产，关闭各地制造工厂，对全球汽车产业链造成一定冲击。同时，在经济下行压力下，汽车等大宗可选消费品的市场需求也将继续承压。咨询机构麦肯锡预计，2020 年全球汽车销量受疫情影响下滑可能超过 20%。中国汽车工业协会发布的 2020 年汽车市场预期显示，如国内及海外疫情得到有效控制，预计今年国内汽车市场销量将下滑 15%；如海外疫情继续蔓延，预计国内汽车市场销量将下滑 25%。若未来汽车行业需求持续走低，将对发行人在汽车工业领域的销售产生不利影响。

二十、发行人发展前景评价

发行人致力于高性能烧结钕铁硼永磁材料的研发、生产和销售，目前已发展成为业内知名企业之一。发行人自主开发和掌握了涵盖烧结钕铁硼永磁材料磁体制备、机械加工、表面防护和再生制造等领域的多项核心技术，是国内少数几家拥有全过程核心专利技术的企业之一。

发行人生产的烧结钕铁硼产品具有磁性能高、服役特性好等特点，主要应用于汽车工业、工业电机和高端消费类电子等重要工业产品领域。发行人通过了德国标立、德国舍弗勒、德国大陆、德国采埃孚、美国耐世特、美国百得、英国邦迪、日本松下、日本电装、日本电产、日本牧田等全球知名企业严格的资质认证并与其建立了长期稳定的供应链关系，产品已出口至欧美、亚太等逾二十个国家和地区。

发行人正在建设行业唯一的“稀土永磁材料国家重点实验室”，设立了“国家博士后科研工作站”、“高性能稀土永磁材料开发与应用国家地方联合工程研究中心”和“安徽省稀土永磁材料工程技术研究中心”，通过了“国家企业技术中心”认定。发行人牵头承担 1 项国家科技支撑计划项目、参与 4 项国家 863 计划项目等 20 多项国家级、省部级科研及产业化项目。

截至本发行保荐书签署日，发行人拥有国内外专利 121 项，其中国内发明专利 41 项，欧美发明专利 2 项，主导 1 项、参与 5 项钕铁硼永磁材料相关国家标准。发行人获得“教育部技术发明奖一等奖”、“安徽省科学技术奖一等奖”等省

部级科技奖 7 项，2 项产品获得“国家重点新产品”称号，“大地熊”被认定为中国驰名商标。

综上，保荐机构认为，发行人所处行业发展趋势较好，行业地位突出，具有较强的技术研发实力与客户资源等优势，募集资金投资项目合理可行，发行人具有良好的发展前景。

附件：1、保荐代表人专项授权书

2、项目协办人专项授权书

（本页无正文，为《华泰联合证券有限责任公司关于安徽大地熊新材料股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市发行保荐书》之签章页）

项目协办人：
江雨虹

保荐代表人：
桂程　　易桂涛

内核负责人：
邵年

保荐业务负责人：
唐松华

保荐机构总经理：
马骁

保荐机构董事长、法定代表人（或授权代表）：
江禹

保荐机构（公章）：华泰联合证券有限责任公司

2022年6月13日

附件 1：

华泰联合证券有限责任公司关于安徽大地熊新材料股份有限公司
首次公开发行股票并在科创板上市项目
保荐代表人专项授权书

中国证券监督管理委员会、上海证券交易所：

根据《证券发行上市保荐业务管理办法》等相关规定，华泰联合证券有限责任公司(以下简称“本公司”)授权本公司投资银行专业人员桂程和易桂涛担任本公司推荐的安徽大地熊新材料股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市项目的保荐代表人，具体负责该项目的保荐工作。

桂程最近 3 年的保荐执业情况：（1）目前无申报的在审企业；（2）最近 3 年内未曾担任已完成的首次公开发行并上市项目或再融资项目签字保荐代表人；（3）最近 3 年内无违规记录。

易桂涛最近 3 年的保荐执业情况：（1）目前无申报的在审企业；（2）最近 3 年内未曾担任已完成的首次公开发行并上市项目或再融资项目签字保荐代表人；（3）最近 3 年内无违规记录。

本公司确认所授权的上述人员具备担任证券发行项目保荐代表人的资格和专业能力。

同时，本公司和本项目签字保荐代表人承诺:上述说明真实、准确、完整、及时，如有虚假，愿承担相应责任。

（本页无正文，为《华泰联合证券有限责任公司关于安徽大地熊新材料股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市项目保荐代表人专项授权书》之签章页）

保荐代表人：_____ _____
桂程 易桂涛

法定代表人：_____
江禹

华泰联合证券有限责任公司

2020 年 6 月 1 日

附件 2：

项目协办人专项授权书

中国证券监督管理委员会、上海证券交易所：

根据《证券发行上市保荐业务管理办法》等相关规定，华泰联合证券有限责任公司（以下简称“本公司”）授权本公司投资银行专业人员江雨虹担任本公司推荐的安徽大地熊新材料股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市项目的项目协办人，承担相应职责；并确认所授权的上述人员具备相应的资格和专业能力。

法定代表人：
江禹

华泰联合证券有限责任公司

2020 年 6 月 1 日

审计报告

安徽大地熊新材料股份有限公司

容诚审字[2020]230Z0347号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

目　　录

序号	内　　容	页码
1	审计报告	1-5
2	合并资产负债表	6
3	合并利润表	7
4	合并现金流量表	8
5	合并所有者权益变动表	9-11
6	母公司资产负债表	12
7	母公司利润表	13
8	母公司现金流量表	14
9	母公司所有者权益变动表	15-17
10	财务报表附注	18-198

中国北京市西城区
阜成门外大街22号1幢
外经贸大厦901-22至901-26，100037
容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
RSM China CPA LLP

Tel：+86 010-66001391
Email:international@hptjcpa.com.cn

容诚审字[2020]230Z0347 号

审 计 报 告

安徽大地熊新材料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计安徽大地熊新材料股份有限公司（以下简称安徽大地熊）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度、2018 年度、2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了安徽大地熊 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度、2018 年度、2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于安徽大地熊，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对2019年度、2018年度、2017年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）营业收入的确认

RSM China CPA LLP is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

1. 事项描述

营业收入的确认相关信息披露详见财务报表“附注三、25”及“附注五、34”。

安徽大地熊主要从事磁性材料的研发、制造和销售，主要产品为烧结钕铁硼、橡胶磁等。2019年度、2018年度、2017年度营业收入分别为63,095.10万元、58,559.82万元、48,049.98万元。

由于营业收入为关键绩效指标，营业收入的确认直接关系到财务报表的准确性、合理性，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将营业收入的确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

2019 年度、2018 年度、2017 年度财务报表审计中，针对上述关键审计事项，我们执行了以下程序：

（1）了解与销售与收款相关的内部控制制度，执行穿行测试，并对重要的控制点执行控制测试，确认相关的内部控制制度设计是否合理并得到有效执行；

（2）选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）对收入以及毛利情况执行分析复核，判断各期收入金额和毛利率是否存在异常波动的情况；

（4）通过抽样的方式检查了与收入确认相关的支持性凭证：销售合同或订单、销售发票、出库单、对账单、报关单等，以验证收入确认的真实性；

（5）就资产负债表日前后记录的收入交易执行截止测试，选取样本，核对销售发票、出库单、对账单、报关单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

（6）对主要客户选取样本执行函证程序，以确认销售金额及应收账款余额；

（7）对主要客户进行走访及背景调查等其他与收入确认相关的核查程序。

（二）自制半成品及库存商品的可变现净值

1.事项描述

自制半成品及库存商品的可变现净值参见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计13.存货”及“五、合并财务报表项目注释7.存货”。

安徽大地熊存货按成本和可变现净值孰低计量。2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日自制半成品及库存商品账面余额分别为6,531.84万元、5,192.19万元、4,026.51万元，已计提跌价准备分别为439.04万元、297.21万元、206.32万元。自制半成品的可变现净值按所生产的产成品的预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，库存商品以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。管理层在确定预计售价时需要运用重大判断，并综合考虑历史售价以及未来市场变化趋势。

由于该项目涉及金额重大且需要管理层作出重大判断，我们将其作为关键审计事项。

2.审计应对

2019 年度、2018 年度、2017 年度财务报表审计中，针对与自制半成品及库存商品的可变现净值相关的领域所使用的假设和估计的合理性，我们执行了以下程序：

（1）了解存货相关的内部控制设计及执行情况，并测试其有效性；

（2）对存货实施监盘，检查存货的数量、状况，以识别呆滞、已损坏或者陈旧的存货，并询问管理层是否对此类存货计提了适当的存货跌价准备；

（3）取得存货的各年末库龄清单，重新复核库龄划分是否正确，结合产品的状况，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备是否合理；

（4）获取各期末存货跌价准备计算表，重新计算验证数字的正确性，检查是否按照安徽大地熊存货跌价准备相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分；

（5）抽取部分在资产负债表日后已销售的存货项目，对其实际售价与预计售价进行比较；

（6）通过比较分析历史同类在产品至完工时仍需发生的成本，对管理层估计的合理性进行了评估。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

安徽大地熊管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估安徽大地熊的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算安徽大地熊、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督安徽大地熊的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对安徽大地熊持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致安徽大地熊不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就安徽大地熊中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

容诚会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师（项目合伙人）：

中国注册会计师：

中国注册会计师：

2020 年 3 月 15 日

合并资产负债表

编制单位：安徽大地熊新材料股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	项　目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					**流动负债：**				
货币资金	五、1	95,400,914.78	78,785,449.22	69,201,716.42	短期借款	五、18	80,116,830.43	66,129,277.22	65,000,000.00
结算备付金					向中央银行借款				
拆出资金					吸收存款及同业存放				
交易性金融资产					拆入资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					交易性金融负债				
衍生金融资产					以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应收票据	五、2	20,493,677.55	7,386,742.60	6,590,012.10	衍生金融负债				
应收账款	五、3	144,522,231.61	110,931,354.48	85,892,421.69	应付票据	五、19	99,200,000.00	56,749,000.00	55,904,800.00
应收款项融资	五、4	3,493,538.69			应付账款	五、20	114,326,823.82	82,650,560.21	89,296,749.17
预付款项	五、5	1,043,286.49	889,499.71	506,068.28	预收款项	五、21	1,762,279.07	2,857,620.22	2,957,781.69
应收保费					卖出回购金融资产款				
应收分保账款					应付手续费及佣金				
应收分保合同准备金					应付职工薪酬	五、22	20,400,329.18	17,803,187.35	15,345,689.90
其他应收款	五、6	2,185,360.81	2,461,601.11	1,896,247.41	应交税费	五、23	4,927,970.49	3,678,106.91	5,439,779.65
买入返售金融资产					其他应付款	五、24	5,095,947.59	8,175,277.40	3,464,610.63
存货	五、7	161,707,605.08	124,736,060.41	139,709,562.04	应付分保账款				
持有待售资产					保险合同准备金				
一年内到期的非流动资产					代理买卖证券款				
其他流动资产	五、8	8,962,257.02	2,516,959.39	5,502,462.62	代理承销证券款				
流动资产合计		**437,808,872.03**	**327,707,666.92**	**309,298,490.56**	持有待售负债				
非流动资产：					一年内到期的非流动负债	五、25		2,500,000.00	
发放贷款及垫款					其他流动负债	五、26	16,728,874.66	6,372,035.03	6,390,012.10
债权投资					**流动负债合计**		342,559,055.24	246,915,064.34	243,799,423.14
可供出售金融资产					**非流动负债：**				
其他债权投资					长期借款	五、27		5,000,000.00	
持有至到期投资					应付债券				
长期应收款					其中：优先股				
长期股权投资	五、9	43,207,260.12	41,280,757.49	44,215,767.66	永续债				
其他权益工具投资					长期应付款				
其他非流动金融资产					长期应付职工薪酬				
投资性房地产	五、10	11,767,830.16	11,840,849.03	5,620,570.60	预计负债				
固定资产	五、11	238,035,378.57	189,012,775.91	185,027,116.63	递延收益	五、28	66,918,108.73	51,199,346.19	42,783,945.07
在建工程	五、12	6,829,398.71	13,872,914.12	2,707,354.94	递延所得税负债	五、16	3,244,296.11	3,462,569.56	
生产性生物资产					其他非流动负债				
油气资产					**非流动负债合计**		70,162,404.84	59,661,915.75	42,783,945.07
无形资产	五、13	27,001,447.44	27,501,946.63	18,161,553.79	**负债合计**		412,721,460.08	306,576,980.09	286,583,368.21
开发支出					**所有者权益：**				
商誉	五、14	853,718.08	853,718.08		股本	五、29	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
长期待摊费用	五、15	970,946.98	1,377,702.39	808,441.98	其他权益工具				
递延所得税资产	五、16	12,315,296.59	11,500,623.00	10,315,673.05	其中：优先股				
其他非流动资产	五、17	5,084,789.52	6,658,136.97	3,093,925.99	永续债				
非流动资产合计		**346,066,066.17**	**303,899,423.62**	**269,950,404.64**	资本公积	五、30	6,390,351.87	6,640,303.29	3,032,179.26
					减：库存股				
					其他综合收益	五、31	264,521.27	265,484.86	249,831.56
					专项储备				
					盈余公积	五、32	36,826,471.74	30,568,635.58	26,802,194.59
					一般风险准备				
					未分配利润	五、33	267,672,133.24	227,419,428.89	201,708,658.41
					归属于母公司所有者权益合计		371,153,478.12	324,893,852.62	291,792,863.82
					少数股东权益			136,257.83	872,663.17
					所有者权益合计		**371,153,478.12**	**325,030,110.45**	**292,665,526.99**
资产总计		**783,874,938.20**	**631,607,090.54**	**579,248,895.20**	**负债和所有者权益总计**		**783,874,938.20**	**631,607,090.54**	**579,248,895.20**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：[illegible]建熊猫材料股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业总收入		**630,951,036.46**	**585,598,210.07**	**480,499,807.91**
其中：营业收入	五、34	630,951,036.46	585,598,210.07	480,499,807.91
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		**574,853,146.95**	**543,663,057.77**	**439,931,005.49**
其中：营业成本	五、34	482,513,155.75	451,044,466.65	359,846,307.19
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	五、35	3,459,828.16	4,261,311.61	3,340,256.24
销售费用	五、36	25,818,361.03	25,758,004.81	22,657,783.39
管理费用	五、37	29,638,715.38	35,189,372.06	26,295,834.08
研发费用	五、38	31,997,207.16	27,801,048.27	23,067,351.47
财务费用	五、39	1,425,879.47	-391,145.63	4,723,473.12
其中：利息费用		3,072,115.08	3,752,963.89	2,685,481.70
利息收入		1,171,711.52	434,767.09	578,528.14
加：其他收益	五、40	13,682,986.03	8,227,134.07	10,525,099.05
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	1,298,580.48	604,934.89	827,993.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,288,552.40	583,847.21	822,369.27
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
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）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-2,254,546.82		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-4,059,288.15	-3,904,472.03	-976,886.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44	-41,006.14	242,567.15	-17,111.97
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		**64,724,614.91**	**47,105,316.38**	**50,927,897.32**
加：营业外收入	五、45	23,768.45	16,529.62	11,835.95
减：营业外支出	五、46	675,940.24	1,226,917.84	732,097.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**64,072,443.12**	**45,894,928.16**	**50,207,635.40**
减：所得税费用	五、47	6,077,390.54	4,444,332.48	5,579,991.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		**57,995,052.58**	**41,450,595.68**	**44,627,644.23**
（一）按经营持续性分类				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		57,995,052.58	41,450,595.68	44,627,644.23
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		57,995,052.58	41,477,211.47	44,716,005.25
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			-26,615.79	-88,361.02
六、其他综合收益的税后净额		-963.59	16,477.16	210,095.82
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-963.59	15,653.30	199,591.03
1．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				
……				
2．将重分类进损益的其他综合收益		-963.59	15,653.30	199,591.03
（1）权益法下可转损益的其他综合收益				
（2）其他债权投资公允价值变动				
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益				
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
（6）其他债权投资信用减值准备				
（7）现金流量套期储备				
（8）外币财务报表折算差额		-963.59	15,653.30	199,591.03
……				
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			823.86	10,504.79
七、综合收益总额		57,994,088.99	41,467,072.84	44,837,740.05
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		57,994,088.99	41,492,864.77	44,915,596.28
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-25,791.93	-77,856.23
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）		0.97	0.69	0.75
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：安徽大地熊新材料股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2019年度	2018年度	2017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		557,810,752.27	554,779,513.13	445,962,850.66
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还		20,284,769.07	22,410,163.32	19,752,396.72
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	33,606,752.65	21,559,185.27	15,745,121.80
经营活动现金流入小计		611,702,273.99	598,748,861.72	481,460,369.18
购买商品、接受劳务支付的现金		450,242,034.87	447,501,629.68	366,029,071.63
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		71,171,991.83	63,576,271.04	57,779,114.72
支付的各项税费		11,203,897.54	12,529,838.95	14,763,987.53
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	26,679,033.07	28,081,896.95	22,426,972.39
经营活动现金流出小计		559,296,957.31	551,689,636.62	460,999,146.27
经营活动产生的现金流量净额		**52,405,316.68**	**47,059,225.10**	**20,461,222.91**
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		13,150,000.00	25,700,000.00	19,500,000.00
取得投资收益收到的现金		610,028.08	3,692,260.57	5,624.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,249,255.45	2,530,350.07	199,720.29
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	五、48		207,934.25	261,037.88
投资活动现金流入小计		16,009,283.53	32,130,544.89	19,966,382.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,075,956.20	35,745,659.67	22,709,099.67
投资支付的现金		13,150,000.00	18,000,000.00	19,500,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,500,000.00	9,776,310.43	
支付其他与投资活动有关的现金	五、48		200,000.00	250,000.00
投资活动现金流出小计		63,725,956.20	63,721,970.10	42,459,099.67
投资活动产生的现金流量净额		**-47,716,672.67**	**-31,591,425.21**	**-22,492,716.85**
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		92,000,000.00	70,000,000.00	85,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	五、48			
筹资活动现金流入小计		92,000,000.00	70,000,000.00	85,000,000.00
偿还债务支付的现金		85,500,000.00	70,250,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,081,061.87	15,805,009.23	13,630,371.49
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	五、48	2,072,236.36	700,350.00	2,250,000.00
筹资活动现金流出小计		103,653,298.23	86,755,359.23	75,880,371.49
筹资活动产生的现金流量净额		**-11,653,298.23**	**-16,755,359.23**	**9,119,628.51**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**238,119.78**	**118,092.14**	**-83,640.06**
五、现金及现金等价物净增加额		**-6,726,534.44**	**-1,169,467.20**	**7,004,494.51**
加：期初现金及现金等价物余额		41,927,449.22	43,096,916.42	36,092,421.91
六、期末现金及现金等价物余额		**35,200,914.78**	**41,927,449.22**	**43,096,916.42**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：安徽大地熊新材料股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2019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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	60,000,000.00				6,640,303.29		265,484.86		30,568,635.58		227,419,428.89	136,257.83	325,030,110.45
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他											515,487.93		515,487.93
二、本年期初余额	60,000,000.00				6,640,303.29		265,484.86		30,568,635.58		227,934,916.82	136,257.83	325,545,598.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-249,951.42		-963.59		6,257,836.16		39,737,216.42	-136,257.83	45,607,879.74
（一）综合收益总额							-963.59				57,995,052.58		57,994,088.99
（二）所有者投入和减少资本					-249,951.42								-249,951.42
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他					-249,951.42								-249,951.42
（三）利润分配									6,257,836.16		-18,257,836.16		-12,000,000.00
1、提取盈余公积									6,257,836.16		-6,257,836.16		
2、提取一般风险准备													
3、对所有者（或股东）的分配											-12,000,000.00		-12,000,000.00
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	60,000,000.00				6,390,351.87		264,521.27		36,826,471.74		267,672,133.24	-136,257.83	-136,257.83
													371,153,478.12

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：安徽大地熊新材料股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2018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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	60,000,000.00				3,032,179.26		249,831.56		26,802,194.59		201,708,658.41	872,663.17	292,665,526.99
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	60,000,000.00				3,032,179.26		249,831.56		26,802,194.59		201,708,658.41	872,663.17	292,665,526.99
三、本期增减变动金额(减少以"-"号填列)					3,608,124.03		15,653.30		3,766,440.99		25,710,770.48	-736,405.34	32,364,583.46
（一）综合收益总额							15,653.30				41,477,211.47	-25,791.93	41,467,072.84
（二）所有者投入和减少资本					3,608,124.03								3,608,124.03
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他					3,608,124.03								3,608,124.03
（三）利润分配									3,766,440.99		-15,766,440.99		-12,000,000.00
1．提取盈余公积									3,766,440.99		-3,766,440.99		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-12,000,000.00		-12,000,000.00
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	60,000,000.00				6,640,303.29		265,484.86		30,568,635.58		227,419,428.89	136,257.83	325,030,110.45

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：安徽大地熊新材料股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2017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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	60,000,000.00				3,032,179.26		50,240.53		21,977,823.55		170,817,024.20	950,519.40	256,827,786.94
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	60,000,000.00				3,032,179.26		50,240.53		21,977,823.55		170,817,024.20	950,519.40	256,827,786.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							199,591.03		4,824,371.04		30,891,634.21	-77,856.23	35,837,740.05
（一）综合收益总额							199,591.03				44,716,005.25	-77,856.23	44,837,740.05
（二）所有者投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配									4,824,371.04		-13,824,371.04		-9,000,000.00
1、提取盈余公积									4,824,371.04		-4,824,371.04		
2、提取一般风险准备													
3、对所有者（或股东）的分配											-9,000,000.00		-9,000,000.00
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	60,000,000.00				3,032,179.26		249,831.56		26,802,194.59		201,708,658.41	872,663.17	292,665,526.99

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-13

母公司资产负债表

编制单位：安徽天地墙体材料股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	项　目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					**流动负债：**				
货币资金		84,986,796.79	65,848,298.38	54,733,008.95	短期借款		70,103,720.84	61,102,319.25	60,000,000.00
交易性金融资产					交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融资产					衍生金融负债				
应收票据	十四、1	17,114,422.95	5,551,269.60	6,010,012.10	应付票据		99,200,000.00	56,749,000.00	55,904,800.00
应收账款	十四、2	137,357,129.94	101,157,384.71	84,942,526.99	应付账款		102,258,512.27	73,820,985.99	84,041,543.03
应收款项融资		3,493,538.69			预收款项		1,382,238.02	2,571,315.85	2,130,618.05
预付款项		1,317,217.82	422,297.12	316,978.34	应付职工薪酬		17,282,033.56	15,636,142.80	13,542,143.77
其他应收款	十四、3	19,455,985.15	11,137,614.03	19,021,144.14	应交税费		4,367,717.58	3,078,904.04	4,346,153.60
存货		149,479,242.96	117,294,623.61	133,856,182.60	其他应付款		28,647,240.43	16,801,132.18	23,615,550.43
持有待售资产					持有待售负债				
一年内到期的非流动资产					一年内到期的非流动负债				
其他流动资产		3,519,499.44	1,102,522.60	5,283,006.97	其他流动负债		13,549,620.06	4,872,035.03	5,810,012.10
流动资产合计		**416,723,833.74**	**302,514,010.05**	**304,162,860.09**	**流动负债合计**		**336,791,082.76**	**234,631,835.14**	**249,390,820.98**
非流动资产：					**非流动负债：**				
债权投资					长期借款				
可供出售金融资产					应付债券				
其他债权投资					其中：优先股				
持有至到期投资					永续债				
长期应收款					长期应付款				
长期股权投资	十四、4	134,597,787.66	103,021,510.97	101,037,313.76	长期应付职工薪酬				
其他权益工具投资					预计负债				
其他非流动金融资产					递延收益		47,107,722.20	46,359,346.19	42,783,945.07
投资性房地产					递延所得税负债		1,961,546.93	2,179,820.38	
固定资产		176,798,955.86	158,253,869.63	147,632,036.12	其他非流动负债				
在建工程		1,701,461.82	7,978,302.36	2,707,354.94	**非流动负债合计**		49,069,269.13	48,539,166.57	42,783,945.07
生产性生物资产					**负债合计**		**385,860,351.89**	**283,171,001.71**	**292,174,766.05**
油气资产					**所有者权益：**				
无形资产		14,991,775.22	15,228,297.87	15,540,143.98	股本		60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
开发支出					其他权益工具				
商誉					其中：优先股				
长期待摊费用		84,883.48	254,483.58	808,441.98	永续债				
递延所得税资产		11,614,208.04	10,846,203.19	9,666,731.57	资本公积		3,597,860.62	3,597,860.62	
其他非流动资产		2,025,108.55	6,658,136.97	2,941,425.99	减：库存股				
非流动资产合计		**341,814,180.63**	**302,240,804.57**	**280,333,448.34**	其他综合收益				
					专项储备				
					盈余公积		36,798,712.04	30,540,875.88	26,774,434.89
					未分配利润		272,281,089.82	227,445,076.41	205,547,107.49
					所有者权益合计		372,677,662.48	321,583,812.91	292,321,542.38
资产总计		**758,538,014.37**	**604,754,814.62**	**584,496,308.43**	**负债和所有者权益总计**		**758,538,014.37**	**604,754,814.62**	**584,496,308.43**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：安徽大地熊新材料股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十四、5	581,454,410.85	548,260,035.39	438,091,448.81
减：营业成本	十四、5	452,369,687.06	430,960,748.61	331,838,026.68
税金及附加		2,374,375.51	3,221,552.64	2,285,525.50
销售费用		23,126,671.21	23,961,673.93	20,797,212.95
管理费用		21,857,067.40	28,621,807.94	21,240,339.56
研发费用		29,215,725.00	24,782,988.98	21,242,911.98
财务费用		995,163.87	-643,535.54	4,606,679.96
其中：利息费用		2,676,346.78	3,404,189.09	2,615,342.81
利息收入		1,151,242.96	419,786.41	576,557.85
加：其他收益		13,563,672.56	8,087,134.07	10,328,599.05
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、6	9,298,580.48	603,071.87	8,827,993.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,288,552.40	583,847.21	822,369.27
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,051,462.49		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,324,611.03	-3,668,767.38	-1,051,671.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-41,006.14	221,748.84	-7,453.99
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**68,960,894.18**	**42,597,986.23**	**54,178,219.39**
加：营业外收入		-		2,730.02
减：营业外支出		661,716.32	863,882.68	699,747.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**68,299,177.86**	**41,734,103.55**	**53,481,201.54**
减：所得税费用		5,720,816.22	4,069,693.64	5,237,491.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**62,578,361.64**	**37,664,409.91**	**48,243,710.43**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		62,578,361.64	37,664,409.91	48,243,710.43
（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				
……				
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备				
8. 外币财务报表折算差额				
……				
六、综合收益总额		62,578,361.64	37,664,409.91	48,243,710.43
七、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：安徽大地熊新材料股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2019年度	2018年度	2017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		529,337,160.36	526,286,392.00	397,729,507.53
收到的税费返还		20,284,769.07	22,148,093.62	19,661,177.78
收到其他与经营活动有关的现金		21,217,409.66	26,798,549.44	27,395,628.71
经营活动现金流入小计		570,839,339.09	575,233,035.06	444,786,314.02
购买商品、接受劳务支付的现金		437,427,055.69	434,429,676.52	347,457,362.83
支付给职工以及为职工支付的现金		59,719,934.22	54,513,201.29	47,777,616.87
支付的各项税费		8,251,132.63	8,529,612.38	11,494,144.14
支付其他与经营活动有关的现金		22,560,920.38	35,671,409.12	18,814,427.18
经营活动现金流出小计		527,959,042.92	533,143,899.31	425,543,551.02
经营活动产生的现金流量净额		42,880,296.17	42,089,135.75	19,242,763.00
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		13,150,000.00	18,000,000.00	19,500,000.00
取得投资收益收到的现金		8,610,028.08	3,619,224.66	8,005,624.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,242,073.67	1,588,506.96	36,666.67
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			207,934.25	261,037.88
投资活动现金流入小计		24,002,101.75	23,415,665.87	27,803,329.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,469,440.87	27,641,378.85	21,290,735.55
投资支付的现金		13,150,000.00	23,000,350.00	29,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		30,372,236.36		
支付其他与投资活动有关的现金			200,000.00	250,000.00
投资活动现金流出小计		**62,991,677.23**	**50,841,728.85**	**51,040,735.55**
投资活动产生的现金流量净额		**-38,989,575.48**	**-27,426,062.98**	**-23,237,406.35**
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		82,000,000.00	65,000,000.00	80,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		82,000,000.00	65,000,000.00	80,000,000.00
偿还债务支付的现金		73,000,000.00	64,000,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,671,445.19	15,403,883.38	13,567,840.24
支付其他与筹资活动有关的现金				2,250,000.00
筹资活动现金流出小计		**88,671,445.19**	**79,403,883.38**	**75,817,840.24**
筹资活动产生的现金流量净额		**-6,671,445.19**	**-14,403,883.38**	**4,182,159.76**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**277,222.91**	**102,900.04**	**-299,819.02**
五、现金及现金等价物净增加额		-2,503,501.59	362,089.43	-112,302.61
加：期初现金及现金等价物余额		28,990,298.38	28,628,208.95	28,740,511.56
六、期末现金及现金等价物余额		26,486,796.79	28,990,298.38	28,628,208.95

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：安徽大地熊新材料股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2019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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	60,000,000.00	-	-	-	3,597,860.62	-	-	-	30,540,875.88	227,445,076.41	321,583,812.91
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他										515,487.93	515,487.93
二、本年期初余额	60,000,000.00				3,597,860.62				30,540,875.88	227,960,564.34	322,099,300.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									6,257,836.16	44,320,525.48	50,578,361.64
（一）综合收益总额										62,578,361.64	62,578,361.64
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									6,257,836.16	-18,257,836.16	-12,000,000.00
1．提取盈余公积									6,257,836.16	-6,257,836.16	
2．对所有者（或股东）的分配										-12,000,000.00	-12,000,000.00
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．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	60,000,000.00				3,597,860.62				36,798,712.04	272,281,089.82	372,677,662.48

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：安徽大地熊新材料股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2018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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	**60,000,000.00**								**26,774,434.89**	**205,547,107.49**	**292,321,542.38**
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	**60,000,000.00**								**26,774,434.89**	**205,547,107.49**	**292,321,542.38**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					**3,597,860.62**				**3,766,440.99**	**21,897,968.92**	**29,262,270.53**
（一）综合收益总额										37,664,409.91	37,664,409.91
（二）所有者投入和减少资本					3,597,860.62						3,597,860.62
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					3,597,860.62						3,597,860.62
（三）利润分配									3,766,440.99	-15,766,440.99	-12,000,000.00
1. 提取盈余公积									3,766,440.99	-3,766,440.99	
2. 对所有者（或股东）的分配										-12,000,000.00	-12,000,000.00
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. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	**60,000,000.00**				**3,597,860.62**				**30,540,875.88**	**227,445,076.41**	**321,583,812.91**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-18

母公司所有者权益变动表

编制单位：安徽[illegible]新材料股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2017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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	**60,000,000.00**								**21,950,063.85**	**171,127,768.10**	**253,077,831.95**
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	**60,000,000.00**								**21,950,063.85**	**171,127,768.10**	**253,077,831.95**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									**4,824,371.04**	**34,419,339.39**	**39,243,710.43**
（一）综合收益总额										48,243,710.43	48,243,710.43
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									4,824,371.04	-13,824,371.04	-9,000,000.00
1. 提取盈余公积									4,824,371.04	-4,824,371.04	
2. 对所有者（或股东）的分配										-9,000,000.00	-9,000,000.00
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. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	**60,000,000.00**								**26,774,434.89**	**205,547,107.49**	**292,321,542.38**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

17

3-2-1-19

安徽大地熊新材料股份有限公司

财务报表附注

截止 2019 年 12 月 31 日

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

1.公司概况

安徽大地熊新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名安徽雄风新材料股份有限公司，系经安徽省经贸委“皖经贸企改函[2003]847 号”《关于设立安徽雄风新材料股份有限公司的批复》批准，并取得安徽省人民政府“皖政股[2003]第 37 号”《安徽省股份有限公司批准证书》，由浙江英洛华磁业有限公司（以下简称“英洛华”）、安徽省庐江县诺捷磁铁制造有限公司（现更名为安徽鹏源投资（集团）有限公司，曾用名安徽大地熊实业有限公司、安徽大地熊磁业（集团）有限公司、安徽大地熊投资（集团）有限公司，以下简称“鹏源投资”），联合自然人朱仪、熊咏鸽和王兆波，以发起方式设立的股份有限公司，设立时注册资本为 1,000 万元，分别由英洛华认缴 410 万元、鹏源投资认缴 390 万元、朱仪认缴 50 万元、熊咏鸽认缴 50 万元、王兆波认缴 100 万元，于 2003 年 11 月 4 日取得安徽省工商行政管理局核发的企业法人营业执照。

2005 年 1 月经安徽省人民政府“皖政股[2005]第 3 号”《安徽省股份有限公司批准证书》批准和公司股东大会决议，公司增加注册资本 2,000 万元，由英洛华认缴 820 万元、鹏源投资认缴 780 万元、朱仪认缴 100 万元、熊咏鸽认缴 100 万元、王兆波认缴 200 万元，公司注册资本变更为 3,000 万元。

2006 年 8 月，鹏源投资受让英洛华持有的本公司 41.00%股份，熊永飞受让朱仪、熊咏鸽、王兆波各自持有的本公司 5.00%股份，曲东海受让王兆波持有的本公司 5.00%股份。

2008 年 3 月，熊永飞、曹庆香、谭新博和衣晓飞分别受让鹏源投资持有的本公司 58.00%、10.00%、10.00%和 2.00%股份，熊永飞受让曲东海持有的本公司 5.00%股份，股权转让后本公司股权结构如下：

股东	持股数	持股比例（%）
熊永飞	23,400,000	78.00
曹庆香	3,000,000	10.00
谭新博	3,000,000	10.00
衣晓飞	600,000	2.00
合计	30,000,000	100.00

2009 年 11 月，熊永飞将持有的本公司 11.92%的股权分别转让给谭新博、衣晓飞等自然人，转让后公司股权结构如下：

股东	持股数	持股比例（%）
熊永飞	19,825,000	66.08
曹庆香	3,000,000	10.00
谭新博	3,300,000	11.00
衣晓飞等自然人	3,875,000	12.92
合计	30,000,000	100.00

2010 年 11 月，根据公司股东大会决议和章程、协议约定，公司增加注册资本 750 万元，分别由安徽兴皖创业投资有限公司认缴 375.00 万元、邦信资产管理有限公司认缴 187.50 万元、佳通稳健（天津）股份投资基金合伙企业（有限合伙）认缴 150.00 万元、自然人宋志刚认缴 37.50 万元，各股东缴纳增资款 4,875.00 万元，其中计入股本 750.00 万元，计入资本公积 4,125.00 万元，同时熊永飞将持有的 93.75 万股股份转让给邦信资产管理有限公司，增资和股权转让后公司股权结构如下：

股东	持股数	持股比例（%）
熊永飞	18,887,500	50.37
曹庆香	3,000,000	8.00
谭新博	3,300,000	8.80
衣晓飞等自然人	4,250,000	11.33

安徽兴皖创业投资有限公司	3,750,000	10.00
邦信资产管理有限公司	2,812,500	7.50
佳通稳健（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,500,000	4.00
合计	37,500,000	100.00

2011 年 10 月，熊永飞将持有的本公司 0.27%股份转让给张未龙。

2011 年 11 月，根据股东大会决议，公司以资本公积转增股本方式增加注册资本 2,250.00 万元，转增后公司注册资本为 6,000.00 万元，公司股权结构如下：

股东	持股数	持股比例（%）
熊永飞	30,060,000	50.10
曹庆香	4,800,000	8.00
谭新博	5,280,000	8.80
衣晓飞等自然人	6,960,000	11.60
安徽兴皖创业投资有限公司	6,000,000	10.00
邦信资产管理有限公司	4,500,000	7.50
佳通稳健（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,400,000	4.00
合计	60,000,000	100.00

2012 年 6 月 20 日，张小波、石小霞、徐经余分别将持有的本公司 0.027%、0.027%、0.027%股权转让给熊永飞，张小波将持有的本公司 0.0135%的股权转让给方亚娇；2012 年 8 月 20 日，时宗华将持有的本公司 0.0135%的股权转让给熊永飞；2012 年 10 月 9 日，余兴平将持有的本公司 0.1333%的股权转让给熊永飞。

截止 2012 年 12 月 31 日，公司股权结构如下：

股东	持股数	持股比例（%）
熊永飞	30,196,000	50.33
曹庆香	4,800,000	8.00
谭新博	5,280,000	8.80
衣晓飞等自然人	6,824,000	11.37
安徽兴皖创业投资有限公司	6,000,000	10.00

邦信资产管理有限公司	4,500,000	7.50
佳通稳健（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,400,000	4.00
合计	60,000,000	100.00

2013 年 4 月 5 日，李永杰、时宗军分别将持有的本公司各自的 0.0135%的股权转让给熊永飞；2013 年 5 月 21 日，佳通稳健（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）将持有的本公司 4.00%的股权转让给赖满英。

截止 2013 年 12 月 31 日，公司股权结构如下：

股东	持股数	持股比例（%）
熊永飞	30,212,000	50.35
曹庆香	4,800,000	8.00
谭新博	5,280,000	8.80
赖满英	2,400,000	4.00
衣晓飞等自然人	6,808,000	11.35
安徽兴皖创业投资有限公司	6,000,000	10.00
邦信资产管理有限公司	4,500,000	7.50
合计	60,000,000	100.00

2014 年 3 月 11 日，邓英伍将其持有的本公司 0.08%的股权转让给熊永飞。

截止 2014 年 12 月 31 日，公司股权结构如下：

股东	持股数	持股比例（%）
熊永飞	30,260,000.00	50.43
曹庆香	4,800,000	8.00
谭新博	5,280,000	8.80
赖满英	2,400,000	4.00
衣晓飞等自然人	6,760,000	11.27
安徽兴皖创业投资有限公司	6,000,000	10.00
邦信资产管理有限公司	4,500,000	7.50
合计	60,000,000	100.00

2015 年 1 月 19 日张官武将持有的本公司 0.03%股权转让给熊永飞；2015 年 1 月 20 日邦信资产管理有限公司将持有的本公司 7.50%股权转让给东方邦信创业投资有限公司；2015 年 2 月 3 日刘伟将持有的本公司 0.26%股权转让给熊永飞；2015 年 4 月 15 日陈明将持有的本公司 0.03%股权转让给熊永飞；2015 年 6 月 5 日东方邦信创业投资有限公司将持有的本公司 7.50%股权转让给熊永飞；2015 年 6 月 10 日姚家坦、朱长旺将各自持有的本公司 0.11%股权转让给熊永飞；2015 年 6 月 11 日熊永飞将持有的本公司 6.00%股权分别转让给福建盈科创业投资中心、陈春生；2015 年 11 月 20 日熊永飞将持有的本公司 1.95%股权分别转让给聂活明、王自以等；2015 年 12 月 23 日安徽兴皖创业投资有限公司将持有的本公司 10.00%的股权转让给安徽高新金通安益股权投资基金（有限合伙）。

截止 2015 年 12 月 31 日，公司股权结构如下：

股东	持股数	持股比例（%）
熊永飞	30,245,000	50.41
曹庆香	5,400,000	9.00
谭新博	5,280,000	8.80
赖满英	2,400,000	4.00
衣晓飞等自然人	8,875,000	14.79
安徽高新金通安益股权投资基金（有限合伙）	6,000,000	10.00
福州盈科鑫达创业投资中心（有限合伙）	1,800,000	3.00
合计	60,000,000	100.00

2016 年 11 月 6 日张未龙将持有的本公司 0.17%股权转让给熊永飞；2016 年 12 月 7 日吴真元将持有的本公司 0.05%股权转让给熊永飞；2016 年 12 月 10 日熊永飞将持有的本公司 0.25%股权转让给董学春；2016 年 12 月 27 日崔世泽将持有的本公司 1.6%股权转让给熊永飞。

截至 2017 年 12 月 31 日，公司股权结构如下：

股东	持股数	持股比例（%）

熊永飞	31,185,000.00	51.98
曹庆香	5,400,000.00	9.00
谭新博	5,280,000.00	8.80
赖满英	2,400,000.00	4.00
衣晓飞等自然人	7,935,000.00	13.22
安徽高新金通安益股权投资基金（有限合伙）	6,000,000.00	10.00
福州盈科鑫达创业投资中心（有限合伙）	1,800,000.00	3.00
合计	60,000,000.00	100.00

2018 年 4 月 2 日黎云峰将持有的本公司 0.08%股权转让给熊永飞、李育森将持有的本公司 0.0133%股权转让给熊永飞；2018 年 5 月 12 日宋志刚将持有的本公司 0.50%股权转让给周和贵等 10 名自然人；2018 年 5 月 18 日，熊永飞将持有的本公司 1.55%股权转让给赵杰等 70 名自然人。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司股权结构如下：

股东	持股数	持股比例（%）
熊永飞	30,312,000.00	50.52
曹庆香	5,400,000.00	9.00
谭新博	5,280,000.00	8.80
赖满英	2,400,000.00	4.00
衣晓飞等自然人	8,808,000.00	14.68
安徽高新金通安益股权投资基金（有限合伙）	6,000,000.00	10.00
福州盈科鑫达创业投资中心（有限合伙）	1,800,000.00	3.00
合计	60,000,000.00	100.00

2019 年 3 月 2 日李绪亮将持有的本公司 0.0167%股权转让给熊永飞，2019 年 11 月 1 日叶红将持有的本公司 0.0083%股权转让给熊永飞。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司股权结构如下：

股东	持股数	持股比例（%）
熊永飞	30,327,000.00	50.55

曹庆香	5,400,000.00	9.00
谭新博	5,280,000.00	8.80
赖满英	2,400,000.00	4.00
衣晓飞等自然人	8,793,000.00	14.66
安徽高新金通安益股权投资基金（有限合伙）	6,000,000.00	10.00
福州盈科鑫达创业投资中心（有限合伙）	1,800,000.00	3.00
合计	60,000,000.00	100.00

公司统一社会信用代码：91340100754889192Q。

公司经营范围：磁性材料及应用产品的研究开发、生产、销售、贸易，技术咨询、服务；本企业生产、科研所需的原辅材料、机器设备、仪器仪表、零配件进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。

公司法定代表人：熊永飞。

公司住所：安徽省合肥市庐江县经济开发区。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 3 月 15 日决议批准报出。

2.合并财务报表范围

（1）公司报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	安徽创新新材料有限公司	创新新材料	100.00	-
2	合肥大地熊磁应用技术有限公司	磁应用公司	100.00	-
3	天津市大地熊机电有限公司	天津大地熊	100.00	-
4	大地熊(苏州)磁铁有限公司	苏州大地熊	100.00	-
5	大地熊永磁材料（德国）有限公司	德国大地熊	100.00	-
6	包头市大地熊磁电有限公司	包头大地熊	100.00	-
7	包头奥瑞特永磁材料有限公司	包头奥瑞特	-	100.00
8	上海大地熊永磁科技有限公司	上海大地熊	100.00	

上述子公司具体情况详见本附注、七“在其他主体中的权益”。

(2)本公司本期合并财务报表范围变化

本报告期增加的子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	本报告期纳入合并范围原因
1	包头市大地熊磁电有限公司	包头大地熊	2017 年 10 月-2019 年 12 月	新设成立
2	包头奥瑞特永磁材料有限公司	包头奥瑞特	2018 年 11 月-2019 年 12 月	非同一控制下企业合并
3	上海大地熊永磁科技有限公司	上海大地熊	2019 年 3 月-2019 年 12 月	新设成立

本报告期无减少子公司。

本报告期增加、减少子公司的具体情况详见本附注、六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1.编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2.持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1.遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2.会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4.记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外子公司按所在国家或地区的货币为记账本位币。

5.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6.合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等),结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以母公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（4）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者

权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（5）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利

润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

（a）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。

（b）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。

（c）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

（d）一项交易单独考虑时是不经济的，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，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在

合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商

誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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，在合并财务报表中应当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。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7.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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

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。

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

①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8.现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9.外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10.金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其

中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具减值

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

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均

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

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

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

（1）应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信

用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A 应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：商业承兑汇票

应收票据组合 2：银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。公司对银行承兑汇票不计提坏账准备。

商业承兑汇票本公司以账龄作为信用风险特征组合。根据以前年度按账龄划分的各段应收商业承兑汇票实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收商业承兑汇票组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收商业承兑汇票组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收商业承兑汇票计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

B 应收账款、其他应收款确定组合的依据如下：

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项。

组合 1：合并范围内的公司相互间的应收款项。

组合 2：第三方应收款项。

对于划分为组合的应收账款，本公司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。

本公司预期信用损失按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项。对于组合 1，除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外，不对合并范围内的公司相互间的应收款项计提坏账准备；对于组合 2，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

（2）债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

②具有较低的信用风险

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，并且即便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流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 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；

D. 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；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增

加。 除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以

摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（7）金融工具的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度及 2017 年度

（1）金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力

持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

（2）金融负债的分类

①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和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；这类金融负债初始确认

时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

（3）金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

（4）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其

中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，

在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融

负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A．持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关(如债务人的信用评级已提高等)，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12

个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

（9）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察

输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11.公允价值计量

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入

值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

12.应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

以下应收款项会计政策适用 2018 年度及 2017 年度

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 200 万元以上应收款项确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

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

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

单独测试未发现减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）按

信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合 1：合并范围内的公司相互间的应收款项。

组合 2：第三方应收款项。

按信用风险组合计提坏账准备的计提方法如下：

组合 1：除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外，不对合并范围内的公司相互间的应收款项计提坏账准备。

组合 2：账龄分析法

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

（3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

13.存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、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材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

在领用时采用分次摊销法摊销。

14.持有待售的非流动资产或处置组

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

（3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

15.长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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；

B.同一控制下的企业合并，合并方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；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损

益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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；本公司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；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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因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公允价值计量，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。

16.投资性房地产

（1）投资性房地产的分类

投资性房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。主要包

括：

①已出租的土地使用权。

②持有并准备增值后转让的土地使用权。

③已出租的建筑物。

（2）投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20-40	5.00	4.75-2.38
土地使用权	50~70	-	1.43~2.00

17.固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧

率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20－40	5	4.75-2.38
机械设备	年限平均法	5－10	5	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	5－10	5	19.00-9.50
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5－10	5	19.00-9.50

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

18.在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设

完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

19.借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般

借款加权平均利率计算确定。

20.无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50、70 年	法定使用权
专利及非专利技术	5-20 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件及其他	4-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估

计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（3）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（4）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

21.长期资产减值

（1）长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（2）投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本

的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

（3）固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

③ 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

④ 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

⑤ 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

（4）在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

（5）无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

（6）商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组这组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

22.长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

23.职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A．确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入

当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额;

（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：

①企业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；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

24.预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

25.收入确认原则和计量方法

（1）销售商品收入

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

在具体业务中，主要交易方式的具体销售确认的时间为：①国内销售产品在销售合同规定的交货期内，将产品交付给客户，客户验收后，双方对账确认收入；②出口销售产品在完成海关报关程序，公司取得报关单（或通过电子口岸查询系统查询确认货物出口）后确认销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

26.政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

27.递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A.该项交易不是企业合并；

B.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

28.经营租赁和融资租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期

损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

（2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

29.重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部印发了《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》，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助》（修订），该准则自 2017 年 6 月 12 日起施行。本公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

2017 年 12 月 25 日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订；资产负债表新增“持有待售资产”行项目、“持有待售负债”行项目，利润表新增“资产处置收益”行项目、“其他收益”行项目、净利润项新增“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”行项目。2018 年 1 月 12 日，财政部发布了《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据解读的相关规定：

对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整。

对于利润表新增的“其他收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第 16 号——政府补助》的相关规定，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，无需对可比期间的比较数据进行调整。

由于“资产处置收益”项目的追溯调整，对合并及母公司比较报表的项目影响如下：

项 目	2017 年度（合并）		2017 年度（母公司）	
	变更前	变更后	变更前	变更后
资产处置收益		-17,111.97		-7,453.99

营业外收入	41,309.38	11,835.95	23,815.88	2,730.02
营业外支出	778,683.27	732,097.87	728,287.72	699,747.87

2017 年 6 月，财政部发布了《企业会计准则解释第 9 号—关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第 10 号—关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第 11 号—关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号—关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》等四项解释，本公司于 2018 年 1 月 1 起执行上述解释。

2018 年 6 月 15 日财政部发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）。2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号），对（财会〔2018〕15 号）文的报表格式作了部分修订，要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款” 行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映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的应收票据和应收账款等；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据及应付账款” 行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目；从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，并在“研发费用”项目增加了计入管理费用的自行开发无形资产摊销金额；在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019 版）》的通知》（财会【2019】16 号），与财会【2019】6 号文配套执行。

本公司根据财会【2019】6 号、财会【2019】16 号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关合并财务报表列报调整影响如下：

项　目	2018 年度（合并）		2017 年度（合并）	
	变更前	变更后	变更前	变更后
应付利息	-	-	109,621.18	-
其他应付款	8,175,277.40	8,175,277.40	3,354,989.45	3,464,610.63
管理费用	62,990,420.33	35,189,372.06	49,363,185.55	26,295,834.08
研发费用		27,801,048.27	-	23,067,351.47

相关母公司报表列报调整影响如下：

项　目	2018 年度（母公司）		2017 年度（母公司）	
	变更前	变更后	变更前	变更后
应付利息	-	-	102,013.54	-
其他应付款	16,801,132.18	16,801,132.18	23,513,536.89	23,615,550.43
管理费用	53,404,796.92	28,621,807.94	42,483,251.54	21,240,339.56
研发费用		24,782,988.98	-	21,242,911.98

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会【2017】7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移（2017 年修订）》（财会【2017】8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计（2017 年修订）》（财会【2017】9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报（2017 年修订）》（财会【2017】14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、10。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。同时，本

公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019 年 5 月 9 日，财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会【2019】8 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。

2019 年 5 月 16 日，财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会【2019】9 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则。

因实施新收入准则对本公司在业务模式、合同条款、收入确认等方面均无影响，本公司新收入准则实施前后收入确认会计政策无重大差异，因此首次执行日及假定自 2017 年 1 月 1 日开始全面执行新收入准则，对本公司报告期各期营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产数据均无影响。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

（3）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	78,785,449.22	78,785,449.22	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			

衍生金融资产			
应收票据	7,386,742.60	6,372,035.03	-1,014,707.57
应收账款	110,931,354.48	110,931,354.48	
应收款项融资		1,014,707.57	1,014,707.57
预付款项	889,499.71	889,499.71	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	2,461,601.11	2,461,601.11	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	124,736,060.41	124,736,060.41	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,516,959.39	2,516,959.39	
流动资产合计	327,707,666.92	327,707,666.92	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	41,280,757.49	41,280,757.49	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	11,840,849.03	11,840,849.03	
固定资产	189,012,775.91	189,012,775.91	
在建工程	13,872,914.12	13,872,914.12	
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产	27,501,946.63	27,501,946.63	
开发支出			
商誉	853,718.08	853,718.08	
长期待摊费用	1,377,702.39	1,377,702.39	
递延所得税资产	11,500,623.00	11,500,623.00	
其他非流动资产	6,658,136.97	6,658,136.97	
非流动资产合计	303,899,423.62	303,899,423.62	
资产总计	631,607,090.54	631,607,090.54	
流动负债：			
短期借款	66,102,319.25	66,102,319.25	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	56,749,000.00	56,749,000.00	
应付账款	82,650,560.21	82,650,560.21	
预收款项	2,857,620.22	2,857,620.22	
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	17,803,187.35	17,803,187.35	
应交税费	3,678,106.91	3,678,106.91	
其他应付款	8,202,235.37	8,202,235.37	
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	2,500,000.00	2,500,000.00	
其他流动负债	6,372,035.03	6,372,035.03	
流动负债合计	246,915,064.34	246,915,064.34	
非流动负债：			
长期借款	5,000,000.00	5,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	51,199,346.19	51,199,346.19	
递延所得税负债	3,462,569.56	3,462,569.56	
其他非流动负债			
非流动负债合计	59,661,915.75	59,661,915.75	
负债合计	306,576,980.09	306,576,980.09	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	60,000,000.00	60,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6,640,303.29	6,640,303.29	
减：库存股			
其他综合收益	265,484.86	265,484.86	
专项储备			
盈余公积	30,568,635.58	30,568,635.58	
一般风险准备			
未分配利润	227,419,428.89	227,419,428.89	
归属于母公司所有者权益合计	324,893,852.62	324,893,852.62	
少数股东权益	136,257.83	136,257.83	

所有者权益（或股东权益）合计	325,030,110.45	325,030,110.45	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	631,607,090.54	631,607,090.54	

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	65,848,298.38	65,848,298.38	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	5,551,269.60	4,872,035.03	-679,234.57
应收账款	101,157,384.71	101,157,384.71	
应收款项融资		679,234.57	679,234.57
预付款项	422,297.12	422,297.12	
其他应收款	11,137,614.03	11,137,614.03	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	117,294,623.61	117,294,623.61	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,102,522.60	1,102,522.60	
流动资产合计	302,514,010.05	302,514,010.05	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			

长期股权投资	103,021,510.97	103,021,510.97	
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	158,253,869.63	158,253,869.63	
在建工程	7,978,302.36	7,978,302.36	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	15,228,297.87	15,228,297.87	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	254,483.58	254,483.58	
递延所得税资产	10,846,203.19	10,846,203.19	
其他非流动资产	6,658,136.97	6,658,136.97	
非流动资产合计	302,240,804.57	302,240,804.57	
资产总计	604,754,814.62	604,754,814.62	
流动负债：			
短期借款	61,102,319.25	61,102,319.25	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	56,749,000.00	56,749,000.00	
应付账款	73,820,985.99	73,820,985.99	
预收款项	2,571,315.85	2,571,315.85	
应付职工薪酬	15,636,142.80	15,636,142.80	
应交税费	3,078,904.04	3,078,904.04	
其他应付款	16,801,132.18	16,801,132.18	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	4,872,035.03	4,872,035.03	
流动负债合计	234,631,835.14	234,631,835.14	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	46,359,346.19	46,359,346.19	
递延所得税负债	2,179,820.38	2,179,820.38	
其他非流动负债			
非流动负债合计	48,539,166.57	48,539,166.57	
负债合计	283,171,001.71	283,171,001.71	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	60,000,000.00	60,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,597,860.62	3,597,860.62	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	30,540,875.88	30,540,875.88	
未分配利润	227,445,076.41	227,445,076.41	
所有者权益（或股东权益）合计	321,583,812.91	321,583,812.91	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	604,754,814.62	604,754,814.62	

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	国内销售收入	17%、16%、13%、6%
增值税	出口销售收入	免、抵、退税
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额和出口货物当期免抵的增值税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税额和出口货物当期免抵的增值税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额和出口货物当期免抵的增值税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、10%、5%，境外子公司根据所在国家或地区税收法规计缴

2. 税收优惠

（1）根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合下发的《关于公布安徽省2008年第一批高新技术企业认定名单的通知》（科高【2008】177号），本公司被认定为安徽省2008年度第一批高新技术企业，证书编号为GR200834000094；2014年本公司通过高新技术企业重新认定，证书编号为GR201434000517，有效期三年，2014-2016年度公司企业所得税税率均为15%；2017年本公司通过高新技术企业重新认定，证书编号为GR201734000950，有效期三年，2017-2019年度公司企业所得税税率均为15%。

（2）根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于江苏省2016年第二批高新技术企业备案的复函》（国科火字【2016】156号），苏州大地熊被认定为江苏省2016年度第二批高新技术企业，证书编号为GR201632002120，有效期三年，2016-2018年度苏州大地熊企业所得税税率为15%。

根据江苏省高新技术企业认定管理作协调小组办公室下发的《关于公布江苏省2019年度第一批高新技术企业名单的通知》（苏高企协【2020】2号），苏州大地熊被认定为江苏省2019年度第一批高新技术企业，有效期三年，2019年苏州大地熊企业所得税税率为15%。

（3）根据财政部和税务总局发布的《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税【2017】43号），天津大地熊属于符合条件的小型微利企业，2017

年度其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部和税务总局发布的《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税【2018】77号），天津大地熊属于符合条件的小型微利企业，2018年度其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税【2019】13号），天津大地熊属于符合条件的小型微利企业，2019年度其应纳税所得额不超过100万元的部分减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

（4）根据财政部和税务总局发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税【2019】13号），创新新材料属于符合条件的小型微利企业，2019年度其其应纳税所得额不超过100万元的部分减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

（5）根据财政部和税务总局发布的《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税【2018】77号），包头大地熊属于符合条件的小型微利企业，2018年度其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部和税务总局发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税【2019】13号），包头大地熊属于符合条件的小型微利企业，2019年度其应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

（6）公司出口货物实行增值税“免、抵、退”出口退税，2017年度、2018年1-4月出口退税率为17%，2018年5-12月、2019年1-6月出口退税率为16%、2019年7-12月出口税率为13%。

（7）根据财政部和税务总局发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税【2019】13号），上海大地熊属于符合条件的小型微利企业，2019年度其应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	181,751.79	242,252.31	173,228.53
银行存款	35,019,162.99	41,685,196.91	42,923,687.89
其他货币资金	60,200,000.00	36,858,000.00	26,104,800.00
合计	95,400,914.78	78,785,449.22	69,201,716.42
其中:存放在境外的款项总额	2,474,843.49	3,061,005.21	2,981,399.66

其他货币资金 2019 年期末包括银行承兑汇票保证金 60,200,000.00 元。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 分类列示

种类	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑票据	19,749,610.55	-	19,749,610.55
商业承兑票据	800,000.00	55,933.00	744,067.00
合计	20,549,610.55	55,933.00	20,493,677.55

（续上表）

种类	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑票据	7,386,742.60	-	7,386,742.60
商业承兑票据	-	-	-
合计	7,386,742.60	-	7,386,742.60

（续上表）

种类	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

银行承兑票据	6,590,012.10	-	6,590,012.10
商业承兑票据	-	-	-
合计	6,590,012.10	-	6,590,012.10

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 公司已背书或贴现且尚未到期应收票据

项目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	17,889,640.86	16,728,874.66	13,690,735.30	6,372,035.03	17,115,318.68	6,390,012.10
商业承兑票据	-	-	-	-	-	-
合计	17,889,640.86	16,728,874.66	13,690,735.30	6,372,035.03	17,115,318.68	6,390,012.10

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	20,549,610.55	100.00	55,933.00	0.27	20,493,677.55
其中：组合 1	800,000.00	3.89	55,933.00	6.99	744,067.00
组合 2	19,749,610.55	96.11	-	-	19,749,610.55
合计	20,549,610.55	100.00	55,933.00	0.27	20,493,677.55

（续上表）

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	7,386,742.60	100.00	-	-	7,386,742.60
其中：组合 1	-	-	-	-	-

组合 2	7,386,742.60	100.00	-	-	7,386,742.60
合计	7,386,742.60	100.00	-	-	7,386,742.60

（续上表）

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,590,012.10	100.00	-	-	6,590,012.10
其中：组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	6,590,012.10	100.00	-	-	6,590,012.10
合计	6,590,012.10	100.00	-	-	6,590,012.10

组合中，按组合 1 计提坏账准备

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	481,340.00	24,067.00	5.00
1 至 2 年	318,660.00	31,866.00	10.00
合计	800,000.00	55,933.00	

(6) 应收票据 2019 年末余额较 2018 年末增长 178.20%，主要系采用票据结算方式增加所致。

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	151,596,675.25	116,206,670.60	90,050,169.12
1 至 2 年	480,751.08	406,843.00	260,359.18
2 至 3 年	395,581.19	149,392.71	209,622.33
3 至 4 年	112,261.34	209,622.33	96,468.87
4 至 5 年	195,692.38	96,468.87	871,424.62
5 年以上	1,686,912.66	1,597,993.52	727,468.90

小计	154,467,873.90	118,666,991.03	92,215,513.02
减：坏账准备	9,945,642.29	7,735,636.55	6,323,091.33
合计	144,522,231.61	110,931,354.48	85,892,421.69

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,315,689.40	0.85	1,315,689.40	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	153,152,184.50	99.15	8,629,952.89	5.63	144,522,231.61
合计	154,467,873.90	100.00	9,945,642.29	6.44	144,522,231.61

（续上表）

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	117,672,668.83	99.16	6,741,314.35	5.73	110,931,354.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	994,322.20	0.84	994,322.20	100.00	-
合计	118,666,991.03	100.00	7,735,636.55	6.52	110,931,354.48

（续上表）

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	91,221,190.82	98.92	5,328,769.13	5.84	85,892,421.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	994,322.20	1.08	994,322.20	100.00	-
合计	92,215,513.02	100.00	6,323,091.33	6.86	85,892,421.69

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	151,596,675.25	7,579,833.50	5.00
1-2 年	192,751.08	19,275.11	10.00
2-3 年	395,581.19	118,674.36	30.00
3-4 年	78,894.14	39,447.07	50.00
4-5 年	77,799.94	62,239.95	80.00
5 年以上	810,482.90	810,482.90	100.00
合计	153,152,184.50	8,629,952.89	5.63

（续上表）

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	116,206,670.60	5,810,333.41	5.00
1-2 年	406,843.00	40,684.30	10.00
2-3 年	149,392.71	44,817.81	30.00
3-4 年	91,729.89	45,864.95	50.00
4-5 年	92,093.73	73,674.98	80.00
5 年以上	725,938.90	725,938.90	100.00
合计	117,672,668.83	6,741,314.35	5.73

（续上表）

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)

1 年以内	90,050,169.12	4,502,508.48	5.00
1-2 年	260,359.18	26,035.92	10.00
2-3 年	91,729.89	27,518.97	30.00
3-4 年	92,093.73	46,046.86	50.00
4-5 年	900.00	720.00	80.00
5 年以上	725,938.90	725,938.90	100.00
合计	91,221,190.82	5,328,769.13	5.84

期末按单项计提坏账准备

名称	2019 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
杭州东音电子器材有限公司	679,917.32	679,917.32	100.00	对方已破产清算，清算财产不足以偿还
MICRO WIN TECH INC	204,685.10	204,685.10	100.00	预计无法收回
深圳市联捷安电子有限公司	87,404.76	87,404.76	100.00	预计无法收回
淇誉电子（深圳）有限公司	20,785.02	20,785.02	100.00	预计无法收回
珠海万力达电气股份有限公司	1,530.00	1,530.00	100.00	预计无法收回
山东联孚汽车电子有限公司	288,000.00	288,000.00	100.00	预计无法收回
上海丹锂电气有限公司	33,367.20	33,367.20	100.00	预计无法收回
合计	1,315,689.40	1,315,689.40		

（续上表）

名称	2018 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
杭州东音电子器材有限公司	679,917.32	679,917.32	100.00	对方已破产清算，清算财产不足以偿还
MICRO WIN TECH INC	204,685.10	204,685.10	100.00	预计无法收回
深圳市联捷安电子有限公司	87,404.76	87,404.76	100.00	预计无法收回
淇誉电子（深圳）有限公司	20,785.02	20,785.02	100.00	预计无法收回
珠海万力达电气股份有限公司	1,530.00	1,530.00	100.00	预计无法收回
合计	994,322.20	994,322.20		

（续上表）

名称	2017 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
杭州东音电子器材有限公司	679,917.32	679,917.32	100.00	对方已破产清算，清算财产不足以偿还
MICRO WIN TECH INC	204,685.10	204,685.10	100.00	预计无法收回
深圳市联捷安电子有限公司	87,404.76	87,404.76	100.00	预计无法收回
淇誉电子（深圳）有限公司	20,785.02	20,785.02	100.00	预计无法收回
珠海万力达电气股份有限公司	1,530.00	1,530.00	100.00	预计无法收回
合计	994,322.20	994,322.20		

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019 年度、2018 年度、2017 年度计提坏账准备金额分别为 2,210,005.74 元、1,412,545.22 元、471,300.22 元；本报告期无收回或转回坏账准备。

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
Black&Decker	34,247,822.99	22.17	1,712,391.15
AdvancedMagnetSourceCorp	22,254,852.76	14.41	1,112,742.64
西安中车永电捷力风能有限公司	9,819,943.40	6.36	490,997.17
TRW	5,461,176.26	3.54	273,058.81
合肥巨一动力系统有限公司	4,763,126.70	3.08	238,156.34
合计	76,546,922.11	49.56	3,827,346.11

（续上表）

单位名称	2018 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
AdvancedMagnetSourceCorp	21,866,620.33	18.43	1,093,331.02
Black&Decker	16,784,711.99	14.14	839,235.60
合肥道一动力科技有限公司	8,197,225.72	6.91	409,861.29

明阳智慧能源集团股份公司	3,923,724.61	3.31	196,186.23
BuehlerMotorGmbH	3,806,990.13	3.21	190,349.51
合计	54,579,272.78	46.00	2,728,963.65

（续上表）

单位名称	2017 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
AdvancedMagnetSourceCorp	14,926,544.73	16.19	746,327.24
Black&Decker	10,049,837.50	10.90	502,491.88
东莞顺合丰电业有限公司	6,812,174.10	7.39	340,608.71
Panasonic（日本松下电器产业株式会社）	5,472,935.34	5.93	273,646.77
BuehlerMotorGmbH	4,080,980.79	4.43	204,049.04
合计	41,342,472.46	44.84	2,067,123.64

*1：AdvancedMagnetSourceCorp 金额包括 AdvancedMagnetSourceCorp 及上海彧福。

*2：Black&Decker 金额包括斯坦利百得、百得澳门、百得菲律宾和百得全球控股。

*3：Panasonic（日本松下电器产业株式会社）金额包括美国松下、新加坡松下、斯洛伐克松下、泰国松下、越南松下、华录松下、杭州松下家电以及厦门建松，同受日本松下控制。

*4：BuehlerMotorGmbH（标立）金额包括德国标立、美国标立、捷克标立以及珠海标立，同受德国标立控制。

*5：TRW 金额包括 TRW LIMITED、TRW Vehicle Safety Systems Pharr、TRW Automotive(Slovakia)s.r.o、TRW Automotive GmbH 和 TRW SAFETY SYSTEMS INC,同受 TRW 控制。

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4. 应收款项融资

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据	3,493,538.69	-	-
应收账款	-	-	-
合计	3,493,538.69	-	-

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	994,188.59	95.29	857,189.71	96.37	501,928.28	99.18
1-2 年	16,787.90	1.61	30,000.00	3.37	3,780.00	0.75
2-3 年	30,000.00	2.88	2,310.00	0.26	360.00	0.07
3 年以上	2,310.00	0.22	-	-	-	-
合计	1,043,286.49	100.00	889,499.71	100.00	506,068.28	100.00

(2) 按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

单位名称	2019 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
江苏金石稀土有限公司	540,000.00	51.76
常州腾威德精密冲压件有限公司	130,000.00	12.46
中国石化销售股份有限公司安徽巢湖分公司	54,560.10	5.23
安徽新一自动化科技有限公司	38,675.00	3.71
东莞市科德机械有限公司	30000	2.88
合计	793,235.10	76.04

（续上表）

单位名称	2018 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
常州腾威德精密冲压件有限公司	130,000.00	14.61
北京鸿浩信达技术有限公司	89,723.92	10.09
中国石化销售有限公司安徽合肥庐江石油分公司	77,986.07	8.77
江苏省电力公司常熟市供电公司	53,266.47	5.99
肇庆高峰机械科技有限公司	38,639.17	4.34

合计	389,615.63	43.80

（续上表）

单位名称	2017 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
中国石油化工股份有限公司安徽巢湖石油分公司	58,775.51	11.61
江苏省电力公司常熟市供电公司	53,696.90	10.61
安徽省电力公司合肥供电公司	31,861.77	6.30
合肥信德商标事务所（普通合伙）	30,000.00	5.93
西安有色冶金设计研究院包头分院	30,000.00	5.93
合计	204,334.18	40.38

(3) 预付款项2018年末余额较2017年末增长75.77%，主要系预付材料款增加所致。

6. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	2,185,360.81	2,461,601.11	1,896,247.41
合计	2,185,360.81	2,461,601.11	1,896,247.41

注：上表中的其他应收款是指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	1,011,479.60	1,960,293.87	857,945.57
1 至 2 年	1,197,092.59	357,600.00	951,043.51
2 至 3 年	137,253.67	343,688.51	321,800.00
3 至 4 年	101,988.51	73,800.00	-
4 至 5 年	-	-	-

5 年以上	-	-	-
小计	2,447,814.37	2,735,382.38	2,130,789.08
减：坏账准备	262,453.56	273,781.27	234,541.67
合计	2,185,360.81	2,461,601.11	1,896,247.41

② 按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
借款	1,029,620.13	1,586,200.00	1,413,300.00
保证金	769,788.07	583,826.14	287,455.00
员工承担社保	371,951.03	325,625.73	272,948.19
其他	276,455.14	239,730.51	157,085.89
小计	2,447,814.37	2,735,382.38	2,130,789.08
减：坏账准备	262,453.56	273,781.27	234,541.67
合计	2,185,360.81	2,461,601.11	1,896,247.41

③ 按坏账计提方法分类披露

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,447,814.37	100.00	262,453.56	10.72	2,185,360.81
合计	2,447,814.37	100.00	262,453.56	10.72	2,185,360.81

（续上表）

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,735,382.38	100.00	273,781.27	10.01	2,461,601.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

合计	2,735,382.38	100.00	273,781.27	10.01	2,461,601.11

（续上表）

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,130,789.08	100.00	234,541.67	11.01	1,896,247.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,130,789.08	100.00	234,541.67	11.01	1,896,247.41

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,011,479.60	50,573.94	5.00
1-2 年	1,197,092.59	119,709.26	10.00
2-3 年	137,253.67	41,176.10	30.00
3-4 年	101,988.51	50,994.26	50.00
4-5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	2,447,814.37	262,453.56	10.72

（续上表）

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,960,293.87	98,014.72	5.00
1-2 年	357,600.00	35,760.00	10.00
2-3 年	343,688.51	103,106.55	30.00
3-4 年	73,800.00	36,900.00	50.00
4-5 年	-	-	-

5 年以上	-	-	-
合计	2,735,382.38	273,781.27	10.01

（续上表）

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	857,945.57	42,897.32	5.00
1-2 年	951,043.51	95,104.35	10.00
2-3 年	321,800.00	96,540.00	30.00
3-4 年	-	-	-
4-5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	2,130,789.08	234,541.67	11.01

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019 年度、2018 年度、2017 年度计提坏账准备分别为-11,327.71 元、39,239.60 元、-21,371.22 元，报告期无收回和转回的坏账准备。

⑤ 本期无实际核销的其他应收款情况

⑥ 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2019 年 12 月 31 日	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
包头市高新区建设局	保证金	440,492.43	1-2 年	18.00	44,049.24
包钢集团工业与民用建筑工程有限公司	保证金	230,000.00	1 年以内	9.40	11,500.00
上海同和置业有限公司	其他	168,487.73	1 年以内	6.88	8,424.39
赵占中	借款	145,000.00	1-2 年	5.92	14,500.00
张官文	借款	91,200.00	2-3 年	3.73	27,360.00
合计		1,075,180.16		43.93	105,833.63

（续上表）

单位名称	款项的性质	2018 年 12 月 31 日	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
包头市高新区建设局	保证金	440,492.43	2 年以内	16.10	27,024.62
李恩耀	借款	157,584.00	1 年以内	5.76	7,879.20
赵占中	借款	150,000.00	1 年以内	5.48	7,500.00
张官文	借款	141,600.00	1-2 年	5.18	14,160.00
李庆松	借款	100,000.00	1 年以内	3.66	5,000.00
合计		989,676.43		36.18	61,563.82

（续上表）

单位名称	款项的性质	2017 年 12 月 31 日	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
中华人民共和国合肥海关	保证金	277,055.00	1-2 年	13.00	27,705.50
张官文	借款	150,000.00	1 年以内	7.04	7,500.00
徐前山	借款	125,000.00	1-2 年	5.87	12,500.00
李绪亮	借款	100,000.00	1 年以内	4.69	5,000.00
李大义	借款	92,200.00	1-2 年	4.33	9,220.00
合计		744,255.00		34.93	61,925.50

⑦ 本年无涉及政府补助的应收款项

⑧ 本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨ 本年无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料及周转材料	33,649,237.60	-	33,649,237.60
委托加工物资	6,222,895.80	-	6,222,895.80
在产品	46,444,926.25	-	46,444,926.25

自制半成品	34,289,531.94	-	34,289,531.94
库存商品	31,028,897.20	4,390,350.41	26,638,546.79
发出商品	14,519,434.70	56,968.00	14,462,466.70
合计	166,154,923.49	4,447,318.41	161,707,605.08

（续上表）

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料及周转材料	18,158,698.63	73,284.53	18,085,414.10
委托加工物资	4,991,448.08	-	4,991,448.08
在产品	44,105,664.30	-	44,105,664.30
自制半成品	25,738,849.59	-	25,738,849.59
库存商品	26,183,047.59	2,972,083.18	23,210,964.41
发出商品	8,669,975.01	66,255.08	8,603,719.93
合计	127,847,683.20	3,111,622.79	124,736,060.41

（续上表）

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料及周转材料	43,527,914.62	73,284.53	43,454,630.09
委托加工物资	4,560,804.69	-	4,560,804.69
在产品	39,544,506.93	-	39,544,506.93
自制半成品	18,492,057.96	-	18,492,057.96
库存商品	21,773,000.22	2,063,171.16	19,709,829.06
发出商品	13,947,733.31	-	13,947,733.31
合计	141,846,017.73	2,136,455.69	139,709,562.04

(2) 存货跌价准备

2019 年度

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2019 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	73,284.53				73,284.53	-

库存商品	2,972,083.18	4,002,320.15		2,584,052.92		4,390,350.41
发出商品	66,255.08	56,968.00		66,255.08		56,968.00
合计	3,111,622.79	4,059,288.15		2,650,308.00	73,284.53	4,447,318.41

2018 年度

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2018 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	73,284.53	-	-	-	-	73,284.53
库存商品	2,063,171.16	2,383,935.42	-	1,475,023.40	-	2,972,083.18
发出商品	-	66,255.08	-	-	-	66,255.08
合计	2,136,455.69	2,450,190.50	-	1,475,023.40	-	3,111,622.79

2017 年度

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2017 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	73,284.53	-	-	-	-	73,284.53
自制半成品	1,077,735.73	-	-	1,077,735.73	-	-
库存商品	3,036,654.03	1,518,372.03	-	2,491,854.90	-	2,063,171.16
合计	4,187,674.29	1,518,372.03	-	3,569,590.63	-	2,136,455.69

8. 其他流动资产

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	7,175,953.26	2,398,306.34	3,191,141.86
上市费用	1,603,773.59	-	2,311,320.76
待摊费用	182,530.17	118,653.05	-
合计	8,962,257.02	2,516,959.39	5,502,462.62

其他流动资产 2019 年末余额较 2018 年末余额上升 256.07%，主要系待抵扣进项税和上市费用增加所致，2018 年末余额较 2017 年末下降 54.26%，主要系上市费用转入当期损益，且待抵扣进项税较上期减少所致。

9. 长期股权投资

2019 年度

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	联营企业会计政策变更调整	2019 年 1 月 1 日	本期增减变动				
				追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业	-	-	-	-	-	-	-	-
安徽包钢稀土永磁合金制造有限责任公司（以下简称“安徽包钢”）	41,280,757.49	515,487.93	41,796,245.42	-	-	2,011,014.70	-	-
合计	41,280,757.49	515,487.93	41,796,245.42	-	-	2,011,014.70	-	-

（续上表）

被投资单位	本期增减变动			2019 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业	-	-	-	-	-
安徽包钢	-600,000.00	-	-	43,207,260.12	-
合计	-600,000.00	-	-	43,207,260.12	-

注：联营企业会计政策变更调整 515,487.93 元，是由于自 2019 年 1 月 1 日起，本公司的联营企业安徽包钢执行新金融工具会计准则，调整期初留存收益 1,288,719.82 元。

2018 年度

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
安徽包钢稀土永磁合金制造有限责任公司（以下简称“安徽包钢”）	44,215,767.66	-	-	664,989.83	-	-
合计	44,215,767.66	-	-	664,989.83	-	-

（续上表）

被投资单位	本期增减变动			2018 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

联营企业					
安徽包钢	-3,600,000.00	-	-	41,280,757.49	-
合计	-3,600,000.00	-	-	41,280,757.49	-

2017 年度

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
安徽包钢稀土永磁合金制造有限责任公司（以下简称“安徽包钢”）	43,600,453.31	-	-	615,314.35	-	-
合计	43,600,453.31	-	-	615,314.35	-	-

（续上表）

被投资单位	本期增减变动			2017 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
安徽包钢	-	-	-	44,215,767.66	-
合计	-	-	-	44,215,767.66	-

10. 投资性房地产

(1) 投资性房地产情况

2019 年度

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.2018 年 12 月 31 日	15,134,183.17	15,134,183.17
2.本期增加金额	424,607.42	424,607.42
（1）固定资产转入	424,607.42	424,607.42
3.本期减少金额	-	-
4.2019 年 12 月 31 日	15,558,790.59	15,558,790.59
二、累计折旧		

1.2018 年 12 月 31 日	3,293,334.14	3,293,334.14
2.本期增加金额	497,626.29	497,626.29
（1）计提	485,230.04	485,230.04
（2）固定资产转入	12,396.25	12,396.25
3.本期减少金额	-	-
4.2019 年 12 月 31 日	3,790,960.43	3,790,960.43
三、减值准备		
1.2018 年 12 月 31 日	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.2019 年 12 月 31 日	-	-
四、账面价值		
1.2019 年 12 月 31 日	11,767,830.16	11,767,830.16
2.2018 年 12 月 31 日	11,840,849.03	11,840,849.03

2018 年度

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.2017 年 12 月 31 日	7,008,075.16	7,008,075.16
2.本期增加金额	8,126,108.01	8,126,108.01
（1）固定资产转入	8,126,108.01	8,126,108.01
3.本期减少金额	-	-
4.2018 年 12 月 31 日	15,134,183.17	15,134,183.17
二、累计折旧		
1.2017 年 12 月 31 日	1,387,504.56	1,387,504.56
2.本期增加金额	1,905,829.58	1,905,829.58
（1）计提	204,597.98	204,597.98
（2）固定资产转入	1,701,231.60	1,701,231.60
3.本期减少金额	-	-
4.2018 年 12 月 31 日	3,293,334.14	3,293,334.14
三、减值准备		
1.2017 年 12 月 31 日	-	-

2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.2018 年 12 月 31 日	-	-
四、账面价值		
1.2018 年 12 月 31 日	11,840,849.03	11,840,849.03
2.2017 年 12 月 31 日	5,620,570.60	5,620,570.60

2017 年度

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.2016 年 12 月 31 日	6,864,376.61	6,864,376.61
2.本期增加金额	143,698.55	143,698.55
（1）固定资产转入	143,698.55	143,698.55
3.本期减少金额	-	-
4.2017 年 12 月 31 日	7,008,075.16	7,008,075.16
二、累计折旧		
1.2016 年 12 月 31 日	1,142,028.91	1,142,028.91
2.本期增加金额	245,475.65	245,475.65
（1）计提	221,922.38	221,922.38
（2）固定资产转入	23,553.27	23,553.27
3.本期减少金额	-	-
4.2017 年 12 月 31 日	1,387,504.56	1,387,504.56
三、减值准备		
1.2016 年 12 月 31 日	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.2017 年 12 月 31 日	-	-
四、账面价值		
1.2017 年 12 月 31 日	5,620,570.60	5,620,570.60
2.2016 年 12 月 31 日	5,722,347.70	5,722,347.70

(2) 2019 年度、2018 年度、2017 年度计提的折旧金额分别是 485,230.04 元、

204,597.98 元、221,922.38 元。

(3) 2019 年末投资性房地产有房屋建筑物净值 6,715,970.09 元用作抵押借款。

(4) 投资性房地产 2018 年末账面原值较 2017 年末增长 115.95%，主要系新增对外出租房屋所致。

11. 固定资产

(1) 分类列示

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产	238,035,378.57	189,012,775.91	185,027,116.63
固定资产清理	-	-	-
合计	238,035,378.57	189,012,775.91	185,027,116.63

(2) 固定资产

①固定资产情况

2019 年 12 月 31 日

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.2018 年 12 月 31 日	113,269,349.63	154,178,329.49	7,725,223.19	9,553,519.58	8,582,013.38	293,308,435.27
2.本期增加金额	12,876,640.31	52,720,788.28	2,679,719.81	1,614,244.54	1,883,419.24	71,774,812.18
（1）购置	38,061.70	40,905,960.50	2,679,719.81	1,512,205.38	1,883,419.24	47,019,366.63
（2）在建工程转入	12,838,578.61	11,814,827.78	-	102,107.63	-	24,755,514.02
（3）汇率变化影响	-	-	-	-68.47	-	-68.47
3.本期减少金额	456,233.91	1,302,177.07	338,298.70	356,758.55	-	2,453,468.23
（1）处置或报废	31,626.49	1,302,177.07	338,298.70	356,758.55	-	2,028,860.81
（2）转出投资性房地产	424,607.42	-	-	-	-	424,607.42
4.2019 年 12 月 31 日	125,689,756.03	205,596,940.70	10,066,644.30	10,811,005.57	10,465,432.62	362,629,779.22
二、累计折旧						-
1.2018 年 12 月 31 日	32,344,487.61	53,968,868.77	5,955,117.79	7,306,396.66	4,615,537.04	104,190,407.87
2.本期增加金额	4,950,561.56	14,599,239.96	365,072.29	281,530.81	1,089,142.65	21,285,547.27
（1）计提	4,950,561.56	14,599,239.96	365,072.29	281,572.19	1,089,142.65	21,285,588.65

（2）汇率变化影响	-	-	-	-41.38	-	-41.38
3.本期减少金额	22,908.18	451,666.83	202,853.62	309,377.35	-	986,805.98
（1）处置或报废	10,511.93	451,666.83	202,853.62	309,377.35	-	974,409.73
（2）转出投资性房地产	12,396.25	-	-	-	-	12,396.25
4.2019 年 12 月 31 日	37,272,140.99	68,116,441.90	6,117,336.46	7,278,550.12	5,704,679.69	124,489,149.16
三、减值准备						-
1.2018 年 12 月 31 日	-	-	14,578.93	87,795.77	2,876.79	105,251.49
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废						-
4.2019 年 12 月 31 日			14,578.93	87,795.77	2,876.79	105,251.49
四、账面价值						-
2019 年 12 月 31 日	88,417,615.04	137,480,498.80	3,934,728.91	3,444,659.68	4,757,876.14	238,035,378.57
2018 年 12 月 31 日	80,924,862.02	100,209,460.72	1,755,526.47	2,159,327.15	3,963,599.55	189,012,775.91

2018 年度

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.2017 年 12 月 31 日	115,071,186.05	134,840,250.25	8,453,552.50	9,659,692.66	7,607,028.30	275,631,709.76
2.本期增加金额	6,324,271.59	23,373,646.98	570,177.64	573,138.14	1,241,946.92	32,083,181.27
（1）购置	-	17,518,267.54	570,177.64	573,043.47	1,189,650.56	19,851,139.21
（2）在建工程转入	6,324,271.59	5,855,379.44	-	-	52,296.36	12,231,947.39
（3）汇率变化影响	-	-	-	94.67	-	94.67
3.本期减少金额	8,126,108.01	4,035,567.74	1,298,506.95	679,311.22	266,961.84	14,406,455.76
（1）处置或报废	-	4,035,567.74	1,298,506.95	679,311.22	266,961.84	6,280,347.75
（2）转出投资性房地产	8,126,108.01	-	-	-	-	8,126,108.01
4.2018 年 12 月 31 日	113,269,349.63	154,178,329.49	7,725,223.19	9,553,519.58	8,582,013.38	293,308,435.27
二、累计折旧						
1.2017 年 12 月 31 日	29,049,641.45	43,544,397.37	6,417,273.75	7,542,993.02	3,945,036.05	90,499,341.64
2.本期增加金额	4,996,077.76	12,090,331.08	751,914.70	400,307.91	919,711.52	19,158,342.97

（1）计提	4,996,077.76	12,090,331.08	751,914.70	400,269.72	919,711.52	19,158,304.78
（2）汇率变化影响	-	-	-	38.19	-	38.19
3.本期减少金额	1,701,231.60	1,665,859.68	1,214,070.66	636,904.27	249,210.53	5,467,276.74
（1）处置或报废	-	1,665,859.68	1,214,070.66	636,904.27	249,210.53	3,766,045.14
（2）转出投资性房地产	1,701,231.60	-	-	-	-	1,701,231.60
4.2018 年 12 月 31 日	32,344,487.61	53,968,868.77	5,955,117.79	7,306,396.66	4,615,537.04	104,190,407.87
三、减值准备						
1.2017 年 12 月 31 日	-	-	14,578.93	87,795.77	2,876.79	105,251.49
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.2018 年 12 月 31 日	-	-	14,578.93	87,795.77	2,876.79	105,251.49
四、账面价值						
2018 年 12 月 31 日	80,924,862.02	100,209,460.72	1,755,526.47	2,159,327.15	3,963,599.55	189,012,775.91
2017 年 12 月 31 日	86,021,544.60	91,295,852.88	2,021,699.82	2,028,903.87	3,659,115.46	185,027,116.63

2017 年度

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 2016 年 12 月 31 日	105,018,524.88	103,698,657.90	8,234,918.30	9,250,036.95	6,866,371.74	233,068,509.77
2.本期增加金额	10,196,359.72	33,403,848.75	478,634.20	428,075.79	763,468.88	45,270,387.34
（1）购置	270,913.13	10,129,224.20	131,805.13	427,092.40	751,348.64	11,710,383.50
（2）在建工程转入	9,925,446.59	23,274,624.55	346,829.07	-	12,120.24	33,559,020.45
（3）汇率变化影响	-	-	-	983.39	-	983.39
3.本期减少金额	143,698.55	2,262,256.40	260,000.00	18,420.08	22,812.32	2,707,187.35
（1）处置或报废	-	756,998.50	260,000.00	18,420.08	22,812.32	1,058,230.90
（2）转入在建工程	-	1,505,257.90	-	-	-	1,505,257.90
（3）转入投资性房地产	143,698.55	-	-	-	-	143,698.55
4. 2017 年 12 月 31 日	115,071,186.05	134,840,250.25	8,453,552.50	9,659,692.66	7,607,028.30	275,631,709.76
二、累计折旧						

1. 2016 年 12 月 31 日	24,411,831.53	35,571,915.06	5,809,785.54	6,694,656.54	3,158,477.05	75,646,665.72
2.本期增加金额	4,661,363.19	9,992,219.31	848,313.38	863,312.19	807,406.87	17,172,614.94
（1）计提	4,661,363.19	9,992,219.31	848,313.38	862,915.47	807,406.87	17,172,218.22
（2）汇率变化影响	-	-	-	396.72	-	396.72
3.本期减少金额	23,553.27	2,019,737.00	240,825.17	14,975.71	20,847.87	2,319,939.02
（1）处置或报废	-	589,742.00	240,825.17	14,975.71	20,847.87	866,390.75
（2）转入在建工程	-	1,429,995.00	-	-	-	1,429,995.00
（3）转入投资性房地产	23,553.27	-	-	-	-	23,553.27
4. 2017 年 12 月 31 日	29,049,641.45	43,544,397.37	6,417,273.75	7,542,993.02	3,945,036.05	90,499,341.64
三、减值准备						
1. 2016 年 12 月 31 日	-	-	14,578.93	87,795.77	2,876.79	105,251.49
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 2017 年 12 月 31 日	-	-	14,578.93	87,795.77	2,876.79	105,251.49
四、账面价值						
1. 2017 年 12 月 31 日	86,021,544.60	91,295,852.88	2,021,699.82	2,028,903.87	3,659,115.46	185,027,116.63
2. 2016 年 12 月 31 日	80,606,693.35	68,126,742.84	2,410,553.83	2,467,584.64	3,705,017.90	157,316,592.56

② 期末无暂时闲置的固定资产情况。

③ 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

④ 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

⑤ 截止 2019 年 12 月 31 日未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证的原因
包头市稀土工业园区	9,445,456.99	尚未整体验收

⑥ 期末用于抵押借款的房屋建筑物净值为 40,144,884.96 元。

12. 在建工程

(1) 分类列示

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日

在建工程	6,829,398.71	13,872,914.12	2,707,354.94
工程物资	-	-	-
合计	6,829,398.71	13,872,914.12	2,707,354.94

(2) 在建工程

① 在建工程情况

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
包头市稀土工业园区基建项目	4,542,096.19	-	4,542,096.19
浮动全自动磁场成型压机组	1,398,230.09	-	1,398,230.09
零星工程	889,072.43	-	889,072.43
合计	6,829,398.71	-	6,829,398.71

（续上表）

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
35 千伏变电站工程	5,675,809.22	-	5,675,809.22
包头市稀土工业园区基建项目	5,851,508.31	-	5,851,508.31
旋转热处理器安装	1,077,586.21	-	1,077,586.21
零星工程	1,268,010.38	-	1,268,010.38
合计	13,872,914.12	-	13,872,914.12

（续上表）

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
35 千伏变电站工程	115,372.64	-	115,372.64
重点实验室	1,282,982.30	-	1,282,982.30
零星工程	1,309,000.00	-	1,309,000.00
合计	2,707,354.94	-	2,707,354.94

② 重要在建工程项目本期变动情况

2019 年度

项目名称	预算数	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019 年 12 月 31 日
35 千伏变电站工程	674.00 万元	5,675,809.22	872,776.75	6,548,585.97	-	-
包头市稀土工业园区基建项目	2,000.00 万元	5,851,508.31	9,972,609.94	11,413,018.76	-	4,411,099.49
旋转热处理器安装	107.76 万元	1,077,586.21	-	1,077,586.21	-	-
滚镀 NICUNINI 全自动生产线安装	367.07 万元	-	3,670,689.67	3,670,689.67	-	-
浮动全自动磁场成型压机组	158.00 万元	-	1,398,230.09	-	-	1,398,230.09
合计		12,604,903.74	15,914,306.45	22,709,880.61	-	5,809,329.58

（续上表）

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
35 千伏变电站工程	97.16	100.00	-	-	-	自有资金
包头市稀土工业园区基建项目	79.12	80.00	-	-	-	自有资金
旋转热处理器安装	100.00	100.00	-	-	-	自有资金
滚镀 NICUNINI 全自动生产线安装	100.00	100.00	-	-	-	自有资金
浮动全自动磁场成型压机组	88.50	90.00	-	-	-	自有资金
合计	-	-	-	-	-	-

2018 年度

项目名称	预算数	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018 年 12 月 31 日
35 千伏变电站工程	674.00 万元	115,372.64	5,560,436.58	-	-	5,675,809.22
重点实验室	650.00 万元	1,282,982.30	5,041,289.29	6,324,271.59	-	-
包头市稀土工业园区基建项目	2,000.00 万元	-	6,784,581.83	-	933,073.52	5,851,508.31
旋转热处理器	107.76 万元	-	1,077,586.21	-	-	1,077,586.21

安装						
合计		1,398,354.94	18,463,893.91	6,324,271.59	933,073.52	12,604,903.74

（续上表）

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
35 千伏变电站工程	84.21	84.00	-	-	-	自有资金
重点实验室	97.30	90.00	-	-	-	自有资金
包头市稀土工业园区基建项目	28.60	28.00	-	-	-	自有资金
旋转热处理器安装	100.00	90.00	-	-	-	自有资金
合计			-	-	-	

2017 年度

项目名称	预算数	2016 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2017 年 12 月 31 日
35 千伏变电站工程	674.00 万元	-	115,372.64	-	-	115,372.64
重点实验室	650.00 万元	-	1,282,982.30	-	-	1,282,982.30
高性能烧结钕铁硼磁体项目	8,500.00 万元	14,810,767.01	6,417,325.83	21,228,092.84	-	-
组件车间改造工程	600.00 万元	2,432,670.72	2,451,409.79	4,884,080.51	-	-
合计		17,243,437.73	10,267,090.56	26,112,173.35	-	1,398,354.94

（续上表）

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
35 千伏变电站工程	1.71	1.00	-	-	-	自有资金
重点实验室	19.74	19.00	-	-	-	自有资金
高性能烧结钕铁硼磁体项目	96.36	100.00	6,365,497.62	-	-	银行贷款、自有资金
组件车间改造工程	112.33	100.00	-	-	-	自有资金
合计			6,365,497.62	-	-	

(3) 在建工程 2019 年末余额较 2018 年末下降 50.77%，主要系本年在建工程转入固定资产所致；2018 年末余额较 2017 年末增长 412.42%，主要系 2018 年在建工程持续投入，以及收购包头奥瑞特增加在建工程所致。

13. 无形资产

(1) 无形资产情况

2019 年度

项目	土地使用权	专利及非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值				
1.2018 年 12 月 31 日	31,249,134.27	280,000.00	776,981.69	32,306,115.96
2.本期增加金额	-	-	1,441,001.02	1,441,001.02
（1）购置	-	-	1,441,001.02	1,441,001.02
3.本期减少金额	1,390,841.57	-	-	1,390,841.57
（1）处置	1,390,841.57	-	-	1,390,841.57
4.2019 年 12 月 31 日	29,858,292.70	280,000.00	2,217,982.71	32,356,275.41
二、累计摊销				
1.2018 年 12 月 31 日	4,052,917.92	207,666.49	543,584.92	4,804,169.33
2.本期增加金额	620,837.93	9,982.14	107,827.80	738,647.87
（1）计提	620,837.93	9,982.14	107,827.80	738,647.87
3.本期减少金额	187,989.23	-	-	187,989.23
（1）处置	187,989.23	-	-	187,989.23
4.2019 年 12 月 31 日	4,485,766.62	217,648.63	651,412.72	5,354,827.97
三、减值准备				
1.2018 年 12 月 31 日	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
4.2019 年 12 月 31 日	-	-	-	-
四、账面价值				
1.2019 年 12 月 31 日	25,372,526.08	62,351.37	1,566,569.99	27,001,447.44

2.2018 年 12 月 31 日	27,196,216.35	72,333.51	233,396.77	27,501,946.63

2018 年度

项目	土地使用权	专利及非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值				
1.2017 年 12 月 31 日	21,527,354.40	280,000.00	670,257.55	22,477,611.95
2.本期增加金额	9,721,779.87	-	106,724.14	9,828,504.01
（1）购置	-	-	106,724.14	106,724.14
（2）企业合并增加	9,721,779.87	-	-	9,721,779.87
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
4.2018 年 12 月 31 日	31,249,134.27	280,000.00	776,981.69	32,306,115.96
二、累计摊销				
1.2017 年 12 月 31 日	3,621,585.04	197,666.53	496,806.59	4,316,058.16
2.本期增加金额	431,332.88	9,999.96	46,778.33	488,111.17
（1）计提	431,332.88	9,999.96	46,778.33	488,111.17
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
4.2018 年 12 月 31 日	4,052,917.92	207,666.49	543,584.92	4,804,169.33
三、减值准备				
1.2017 年 12 月 31 日	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
4.2018 年 12 月 31 日	-	-	-	-
四、账面价值				
1.2018 年 12 月 31 日	27,196,216.35	72,333.51	233,396.77	27,501,946.63
2.2017 年 12 月 31 日	17,905,769.36	82,333.47	173,450.96	18,161,553.79

2017 年度

项目	土地使用权	专利及非专利技术	软件及其他	合计

一、账面原值				
1. 2016 年 12 月 31 日	21,527,354.40	280,000.00	670,257.55	22,477,611.95
2.本期增加金额	-	-	-	-
（1）购置	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
4.2017 年 12 月 31 日	21,527,354.40	280,000.00	670,257.55	22,477,611.95
二、累计摊销				
1.2016 年 12 月 31 日	3,190,252.16	185,999.68	424,895.37	3,801,147.21
2.本期增加金额	431,332.88	11,666.85	71,911.22	514,910.95
（1）计提	431,332.88	11,666.85	71,911.22	514,910.95
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
4.2017 年 12 月 31 日	3,621,585.04	197,666.53	496,806.59	4,316,058.16
三、减值准备				
1.2016 年 12 月 31 日	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
4. 2017 年 12 月 31 日	-	-	-	-
四、账面价值				
1.2017 年 12 月 31 日	17,905,769.36	82,333.47	173,450.96	18,161,553.79
2.2016 年 12 月 31 日	18,337,102.24	94,000.32	245,362.18	18,676,464.74

(2) 本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(3) 本期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(4) 无形资产 2018 年末账面余额较 2017 年末增加 43.73%，主要系收购包头奥瑞特新增土地使用权所致。

14. 商誉

2019 年度

被投资单位名称	2018年12月31日余额	本期增加		本期减少		2019年12月31日余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
包头奥瑞特永磁材料有限公司	853,718.08	-	-	-	-	853,718.08
合计	853,718.08	-	-	-	-	853,718.08

2018 年度

被投资单位名称	2017年12月31日余额	本期增加		本期减少		2018年12月31日余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
包头奥瑞特永磁材料有限公司	-	853,718.08	-	-	-	853,718.08
合计	-	853,718.08	-	-	-	853,718.08

15. 长期待摊费用

2019 年度

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	2019 年 12 月 31 日
绿化费	254,483.58	-	169,600.10	84,883.48
厂房装修费	1,123,218.81	-	237,155.31	886,063.50
合计	1,377,702.39	-	406,755.41	970,946.98

2018 年度

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	2018 年 12 月 31 日
绿化费	431,083.50	-	176,599.92	254,483.58
无重稀土高性能烧结钕铁硼永磁研究项目技术开发费	377,358.48	-	377,358.48	-
厂房装修费	-	1,161,950.49	38,731.68	1,123,218.81
合计	808,441.98	1,161,950.49	592,690.08	1,377,702.39

2017 年度

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	2017 年 12 月 31 日
绿化费	607,683.42	-	176,599.92	431,083.50
无重稀土高性能烧结钕	754,716.96	-	377,358.48	377,358.48

铁硼永磁研究项目技术开发费				
合计	1,362,400.38	-	553,958.40	808,441.98

长期待摊费用 2018 年末余额较 2017 年末增长 70.41%，主要系新增厂房装修费所致。

16. 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

项目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,266,618.96	2,130,014.50	10,895,386.14	1,652,619.99	8,612,022.43	1,318,077.64
递延收益	47,107,722.20	7,066,158.33	46,359,346.20	6,953,901.93	42,783,945.07	6,417,591.76
职工薪酬	18,541,855.17	2,781,278.27	16,463,196.32	2,552,184.80	14,573,606.35	2,186,040.96
内部未实现损益	614,562.05	142,840.51	874,009.22	206,102.30	215,258.22	39,814.55
可抵扣亏损	1,950,049.77	195,004.98	543,255.94	135,813.98	1,416,592.56	354,148.14
合计	82,480,808.15	12,315,296.59	75,135,193.82	11,500,623.00	67,601,424.63	10,315,673.05

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	5,130,996.72	1,282,749.18	5,130,996.70	1,282,749.18
固定资产一次性扣除	13,076,979.56	1,961,546.93	14,532,135.87	2,179,820.38
合计	18,207,976.28	3,244,296.11	19,663,132.57	3,462,569.56

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	544,599.71	1,087,413.04	2,398,461.12
资产减值准备	135,985.99	163,700.74	76,066.26
应付职工薪酬	-	-	56,608.30
合计	680,585.70	1,251,113.78	2,531,135.68

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
2019 年	-	349,144.73	797,332.37
2020 年	77,419.73	172,883.01	474,125.89
2021 年	-	-	611,332.11
2022 年	467,179.98	467,179.98	467,179.98
2023 年	-	36,098.68	-
2024 年	-	-	-
合计	544,599.71	1,025,306.40	2,349,970.35

17. 其他非流动资产

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预付长期资产购置款	5,084,789.52	6,658,136.97	3,093,925.99
合计	5,084,789.52	6,658,136.97	3,093,925.99

其他非流动资产 2018 年末余额较 2017 年末增长 115.20%，主要系预付的长期资产购置款增加所致。

18. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
抵押、保证借款	80,116,830.43	66,129,277.22	65,000,000.00
合计	80,116,830.43	66,129,277.22	65,000,000.00

(2) 本期不存在已逾期未偿还的短期借款。

(3) 抵押借款情况

①安徽大地熊以房地权庐字第 83071 号、房地权庐字第 83072 号、房地权庐字第 83073 号、庐国用（2011）第 04003 号、庐国用（2011）第 04012 号产权作为抵押，签订最高额抵押合同，在杭州银行庐江支行取得借款 1,200.00 万元。

②安徽大地熊以房地权证合产字第 8110002942 号、房地权证合产字第 811002943 号、合高新国用（2008）第 27 号产权作为抵押，签订最高额抵押合同，

在兴业银行合肥分行取得借款 1,500.00 万元。

③安徽大地熊以房地权庐字第 33897 号、房地权庐字第 33898 号、房地权庐字第 33899 号、房地权庐字第 40416 号、房地权庐字第 40417 号、庐国用（2008）第 04007 号产权作为抵押，签订最高额抵押合同，在工商银行庐江支行取得借款 1,800.00 万元。

④安徽大地熊以土地使用证皖 2019 庐江县不动产第 0001791-0001800 号产权作为抵押，签订最高额抵押合同，在中国银行合肥分行取得借款 2,000.00 万元。

⑤苏州大地熊以苏（2018）常熟市不动产权第 0019008 号产权作为抵押，签订最高额抵押合同，在中国银行常熟分行取得借款 1,000.00 万元。

(4) 保证借款情况

借款银行	年利率（%）	2019 年 12 月 31 日	保证人
杭州银行庐江支行	5.22	12,000,000.00	熊永飞、曹庆香、安徽鹏源投资（集团）有限公司
兴业银行合肥分行	5.22	15,000,000.00	熊永飞、曹庆香、安徽鹏源投资（集团）有限公司
工商银行庐江支行	4.78	12,000,000.00	熊永飞、曹庆香
工商银行庐江支行	4.78	6,000,000.00	熊永飞、曹庆香
中国银行庐江支行	4.57	13,000,000.00	熊永飞、曹庆香、安徽鹏源投资（集团）有限公司
中国银行庐江支行	4.57	7,000,000.00	熊永飞、曹庆香、安徽鹏源投资（集团）有限公司
合肥科技农村商业银行	4.35	5,000,000.00	合肥市兴泰科技融资担保有限公司、熊永飞、曹庆香
中国银行常熟支行	4.35	10,000,000.00	安徽大地熊新材料股份有限公司
合计		80,000,000.00	

（续上表）

借款银行	年利率（%）	2018 年 12 月 31 日	保证人
兴业银行合肥分行	5.66	20,000,000.00	熊永飞、曹庆香、安徽鹏源投资（集团）有限公司
兴业银行合肥分行	5.66	10,000,000.00	熊永飞、曹庆香、安徽鹏源投资（集团）有限公司
兴业银行合肥分行	5.66	5,000,000.00	熊永飞、曹庆香、安徽鹏源投资（集团）有限公司
杭州银行庐江支行	5.44	12,000,000.00	熊永飞、曹庆香、安徽鹏源投资（集团）有限公司、合

			肥希创电子科技有限公司
杭州银行庐江支行	5.44	8,000,000.00	熊永飞、曹庆香、安徽鹏源投资（集团）有限公司、合肥希创电子科技有限公司
工行庐江支行	4.70	6,000,000.00	熊永飞、曹庆香
合计		61,000,000.00	

（续上表）

借款银行	年利率（%）	2017 年 12 月 31 日	保证人
杭州银行庐江支行	5.22	12,000,000.00	熊永飞、安徽鹏源投资（集团）有限公司、合肥希创电子科技有限公司
杭州银行庐江支行	5.22	3,000,000.00	熊永飞、安徽鹏源投资（集团）有限公司、合肥希创电子科技有限公司
杭州银行庐江支行	5.22	5,000,000.00	熊永飞、安徽鹏源投资（集团）有限公司、合肥希创电子科技有限公司
中国银行庐江支行	4.79	10,000,000.00	熊永飞、曹庆香、安徽鹏源投资（集团）有限公司
兴业银行合肥分行	5.22	20,000,000.00	熊永飞、曹庆香、安徽鹏源投资（集团）有限公司
兴业银行合肥分行	5.22	10,000,000.00	熊永飞、曹庆香、安徽鹏源投资（集团）有限公司
合计		60,000,000.00	

19. 应付票据

种类	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	99,200,000.00	56,749,000.00	55,904,800.00
合计	99,200,000.00	56,749,000.00	55,904,800.00

应付票据 2019 年末余额较 2018 年末增长 74.80%，主要系本期采用票据结算方式增加所致。

本期末无已到期未支付的应付票据。

20. 应付账款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
货款	91,493,157.62	60,634,153.78	59,512,262.12
加工费	15,681,465.09	15,381,932.49	21,668,376.04

设备及工程款	6,630,327.37	6,147,341.17	7,438,887.69
其他	521,873.74	487,132.77	677,223.32
合计	114,326,823.82	82,650,560.21	89,296,749.17

应付账款 2019 年末余额较 2018 年末增长 38.33%，主要系本期应付安徽包钢材料款增加。

21. 预收款项

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收货款	1,762,279.07	2,857,620.22	2,957,781.69
合计	1,762,279.07	2,857,620.22	2,957,781.69

预收款项 2019 年末余额较 2018 年末下降 38.33%，主要系本期预收货款减少所致。

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	17,777,411.39	68,994,718.84	66,393,185.88	20,378,944.35
二、离职后福利-设定提存计划	25,775.96	4,786,896.58	4,791,287.71	21,384.83
合计	17,803,187.35	73,781,615.42	71,184,473.59	20,400,329.18

（续上表）

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	15,315,899.82	61,085,324.10	58,623,812.53	17,777,411.39
二、离职后福利-设定提存计划	29,790.08	4,913,150.79	4,917,164.91	25,775.96
合计	15,345,689.90	65,998,474.89	63,540,977.44	17,803,187.35

（续上表）

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	14,962,823.04	52,971,263.39	52,618,186.61	15,315,899.82

二、离职后福利-设定提存计划	950,762.09	4,109,682.52	5,030,654.53	29,790.08
合计	15,913,585.13	57,080,945.91	57,648,841.14	15,345,689.90

(2) 短期薪酬列示

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,431,047.80	60,757,040.65	58,574,174.36	15,613,914.09
二、职工福利费		2,948,480.58	2,783,971.58	164,509.00
三、社会保险费	14,434.49	2,481,598.94	2,482,036.08	13,997.35
其中：医疗保险费	11,235.83	2,327,942.96	2,328,162.36	11,016.43
工伤保险费	2,141.28	128,947.66	129,144.86	1,944.08
生育保险费	1,057.38	24,708.32	24,728.86	1,036.84
四、住房公积金		1,463,446.54	1,463,446.54	
五、工会经费和职工教育经费	4,331,929.10	1,344,152.13	1,089,557.32	4,586,523.91
合计	17,777,411.39	68,994,718.84	66,393,185.88	20,378,944.35

（续上表）

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,038,268.24	53,766,358.02	51,373,578.46	13,431,047.80
二、职工福利费	-	2,533,978.16	2,533,978.16	-
三、社会保险费	16,682.88	2,310,254.89	2,312,503.28	14,434.49
其中：医疗保险费	12,985.60	2,127,789.08	2,129,538.85	11,235.83
工伤保险费	2,933.12	163,294.68	164,086.52	2,141.28
生育保险费	764.16	19,171.13	18,877.91	1,057.38
四、住房公积金	-	1,328,429.28	1,328,429.28	-
五、工会经费和职工教育经费	4,260,948.70	1,146,303.75	1,075,323.35	4,331,929.10
合计	15,315,899.82	61,085,324.10	58,623,812.53	17,777,411.39

（续上表）

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,735,698.01	46,038,282.81	45,735,712.58	11,038,268.24

二、职工福利费	-	2,616,549.88	2,616,549.88	-
三、社会保险费	418,756.50	1,992,125.97	2,394,199.59	16,682.88
其中：医疗保险费	358,763.95	1,775,126.79	2,120,905.14	12,985.60
工伤保险费	36,084.74	161,529.81	194,681.43	2,933.12
生育保险费	23,907.81	55,469.37	78,613.02	764.16
四、住房公积金	52,493.00	1,274,529.01	1,327,022.01	-
五、工会经费和职工教育经费	3,755,875.53	1,049,775.72	544,702.55	4,260,948.70
合计	14,962,823.04	52,971,263.39	52,618,186.61	15,315,899.82

(3) 设定提存计划列示

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
1.基本养老保险	25,114.77	4,655,098.53	4,659,476.50	20,736.80
2.失业保险费	661.19	131,798.05	131,811.21	648.03
合计	25,775.96	4,786,896.58	4,791,287.71	21,384.83

（续上表）

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
1.基本养老保险	29,025.92	4,791,937.15	4,795,848.30	25,114.77
2.失业保险费	764.16	121,213.64	121,316.61	661.19
合计	29,790.08	4,913,150.79	4,917,164.91	25,775.96

（续上表）

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
1.基本养老保险	903,402.19	3,964,693.11	4,839,069.38	29,025.92
2.失业保险费	47,359.90	144,989.41	191,585.15	764.16
合计	950,762.09	4,109,682.52	5,030,654.53	29,790.08

23. 应交税费

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
增值税	117,908.86	182,971.96	476,186.87
企业所得税	3,733,411.71	1,919,266.39	3,280,083.60

个人所得税	44,428.16	42,732.87	56,386.99
城市维护建设税	99,398.58	365,247.17	206,173.95
教育费附加	59,192.40	219,149.03	119,930.64
地方教育费附加	39,461.61	144,325.81	76,339.67
房产税	237,859.51	236,370.91	495,986.59
土地使用税	407,300.50	390,240.25	556,510.18
水利基金	159,646.73	155,494.62	155,347.39
其他	29,362.43	22,307.90	16,833.77
合计	4,927,970.49	3,678,106.91	5,439,779.65

应交税费 2019 年末余额较 2018 年末上升 33.98%，2018 年末余额较 2017 年末下降 32.39%，主要系企业所得税增减变动所致。

24. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付利息	-	-	109,621.18
其他应付款	5,095,947.59	8,175,277.40	3,354,989.45
合计	5,095,947.59	8,175,277.40	3,464,610.63

注：上表中的其他应付款是指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(2) 应付利息

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	-	-	109,621.18
合计	-	-	109,621.18

(3) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
股权转让款	-	3,500,000.00	-
市场费用	2,598,849.66	2,132,573.56	1,901,340.09
保证金	176,505.19	223,549.19	176,254.03

其他	2,320,592.74	2,319,154.65	1,277,395.33
合计	5,095,947.59	8,175,277.40	3,354,989.45

② 本年末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

③ 其他应付款 2019 年末余额较 2018 年末下降 37.67%，2018 年末余额较 2017 年末余额增长 143.68%，主要系 2018 年新增了股权转让款，并于 2019 年支付。

25. 一年内到期的非流动负债

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年内到期的长期借款	-	2,500,000.00	-
合计	-	2,500,000.00	-

26. 其他流动负债

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
已背书未到期的银行承兑汇票	16,728,874.66	6,372,035.03	6,390,012.10
合计	16,728,874.66	6,372,035.03	6,390,012.10

27. 长期借款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
抵押借款	-	5,000,000.00	-
合计	-	5,000,000.00	-

28. 递延收益

（1）递延收益情况

2019 年度

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	51,199,346.19	20,973,500.00	5,254,737.46	66,918,108.73	收到政府拨款
合计	51,199,346.19	20,973,500.00	5,254,737.46	66,918,108.73	

2018 年度

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	42,783,945.07	12,632,100.00	4,216,698.88	51,199,346.19	收到政府拨款
合计	42,783,945.07	12,632,100.00	4,216,698.88	51,199,346.19	

2017 年度

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	40,277,423.55	5,534,800.00	3,028,278.48	42,783,945.07	收到政府拨款
合计	40,277,423.55	5,534,800.00	3,028,278.48	42,783,945.07	

（2）涉及政府补助的项目

2019 年度

项目	2018 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
园区建设资金	4,840,000.00	-	-	-	-	4,840,000.00	与资产相关
产业结构调整与电子信息产业振兴和技术改造建设项目资金	770,000.00	-	-	280,000.00	-	490,000.00	与资产相关
磁性材料平台建设资金补助	275,000.00	-	-	100,000.00	-	175,000.00	与收益相关
电镀废水治理技改循环利用工程项目补助资金	1,890,000.00	-	-	270,000.00	-	1,620,000.00	与资产相关
低重稀土高矫顽力耐高温烧结钕铁硼磁体产业化关键技术开发	11,985,000.00	-	-	705,000.00	-	11,280,000.00	与资产相关
超高矫顽力永磁测量仪	433,333.34	-	-	100,000.00	-	333,333.34	与资产相关
稀土永磁材料表面防护技术开发与应用资助	350,200.00	-	-	350,200.00	-	-	与收益相关
庐江磁电产业孵化器补助	294,400.00	-	-	147,200.00	-	147,200.00	与收益相关
研发设备仪器补助	3,906,175.91	119,000.00	-	561,415.82	-	3,463,760.09	与资产相关

项目	2018 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
再生烧结钕铁硼磁体产业化示范线建设资助	9,090,913.33	-	-	1,029,160.00	-	8,061,753.33	与资产相关
汽车电机用低重稀土高稳定性高性能烧结钕铁硼磁体研究资助	715,758.33	-	-	428,900.00	-	286,858.33	与收益相关
庐江磁电创业园孵化器奖励	200,000.00	-	-	100,000.00	-	100,000.00	与收益相关
废旧电机稀土永磁体回收利用技术研发补助	975,000.00	-	-	100,000.00	-	875,000.00	与收益相关
国家稀土永磁材料国家重点实验室补助	7,000,000.00	-	-	233,333.34	-	6,766,666.66	与资产相关
新能源汽车驱动电机用超高性能磁体及其防护研究	1,000,000.00	1,100,000.00	-	-	-	2,100,000.00	与收益相关
高稳定性钕铁硼永磁体研究与开发	1,000,000.00	500,000.00	-	-	-	1,500,000.00	与收益相关
35kv 变电站电力专线费用补助	3,000,000.00	-	-	275,000.00	-	2,725,000.00	与资产相关
烧结钕铁硼材料制备产业化改造项目	2,489,240.28	-	-	420,716.67	-	2,068,523.61	与资产相关
无重稀土高性能稀土永磁材料开发与产业化	400,000.00	200,000.00	-	-	-	600,000.00	与收益相关
钕铁硼磁体机加工技术改造项目	584,325.00	-	-	83,475.00	-	500,850.00	与资产相关
高效电机用烧结铁硼材料制备产业化项目	-	800,000.00	-	-	-	800,000.00	与资产相关
高性能烧结钐钴磁体生产线项目	-	2,234,500.00	-	40,723.16	-	2,193,776.84	与资产相关
烧结钕铁硼制造过程高价废弃物的综合利用	-	750,000.00	-	-	-	750,000.00	与收益相关

项目	2018 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
烧结钕铁硼重稀土元素微观分布测试分析技术研究	-	270,000.00	-	-	-	270,000.00	与收益相关
年产 3000 吨高性能智能制造装备专用钕铁硼及器件项目	-	15,000,000.00	-	29,613.47	-	14,970,386.53	与资产相关
合计	51,199,346.19	20,973,500.00	-	5,254,737.46	-	66,918,108.73	

2018 年度

项目	2017 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
园区建设资金	-	4,840,000.00	-	-	-	4,840,000.00	与资产相关
产业结构调整与电子信息产业振兴和技术改造建设项目资金	1,050,000.00	-	-	280,000.00	-	770,000.00	与资产相关
磁性材料平台建设资金补助	375,000.00	-	-	100,000.00	-	275,000.00	与收益相关
电镀废水治理技改循环利用工程项目补助资金	2,160,000.00	-	-	270,000.00	-	1,890,000.00	与资产相关
低重稀土高矫顽力耐高温烧结钕铁硼磁体产业化关键技术开发	12,690,000.00	-	-	705,000.00	-	11,985,000.00	与资产相关
超高矫顽力永磁测量仪	533,333.34	-	-	100,000.00	-	433,333.34	与资产相关
稀土永磁材料表面防护技术开发与应用资助	700,400.00	-	-	350,200.00	-	350,200.00	与收益相关
庐江磁电产业孵化器补助	441,600.00	-	-	147,200.00	-	294,400.00	与收益相关
研发设备仪器补助	4,468,880.07	-	-	562,704.16	-	3,906,175.91	与资产相关
再生烧结钕铁硼磁体产业化示范线建设资助	10,120,073.33	-	-	1,029,160.00	-	9,090,913.33	与资产相关

项目	2017 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
汽车电机用低重稀土高稳定性高性能烧结钕铁硼磁体研究资助	1,144,658.33	-	-	428,900.00	-	715,758.33	与收益相关
庐江磁电创业园孵化器奖励	300,000.00	-	-	100,000.00	-	200,000.00	与收益相关
废旧电机稀土永磁体回收利用技术研发补助	800,000.00	200,000.00	-	25,000.00	-	975,000.00	与收益相关
国家稀土永磁材料国家重点实验室补助	7,000,000.00	-	-	-	-	7,000,000.00	与资产相关
新能源汽车驱动电机用超高性能磁体及其防护研究	1,000,000.00	-	-	-	-	1,000,000.00	与收益相关
高稳定性钕铁硼永磁体研究与开发	-	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	与收益相关
35kv 变电站电力专线费用补助	-	3,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00	与资产相关
烧结钕铁硼材料制备产业化改造项目	-	2,524,300.00	-	35,059.72	-	2,489,240.28	与资产相关
无重稀土高性能稀土永磁材料开发与产业化	-	400,000.00	-	-	-	400,000.00	与收益相关
钕铁硼磁体机加工技术改造项目	-	667,800.00	-	83,475.00	-	584,325.00	与资产相关
合计	42,783,945.07	12,632,100.00		4,216,698.88		51,199,346.19	

2017 年度

项目	2016 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2017 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
产业结构调整与电子信息产业振兴和技术改造建设项目资金	1,330,000.00	-	-	280,000.00	-	1,050,000.00	与资产相关
磁性材料平台建设资金补助	475,000.00	-	-	100,000.00	-	375,000.00	与收益相关
电镀废水治理技	2,430,000.00	-	-	270,000.00	-	2,160,000.00	与资产相

改循环利用工程项目补助资金							关
低重稀土高矫顽力耐高温烧结钕铁硼磁体产业化关键技术开发	13,395,000.00	-	-	705,000.00	-	12,690,000.00	与资产相关
超高矫顽力永磁测量仪	633,333.34	-	-	100,000.00	-	533,333.34	与资产相关
稀土永磁材料表面防护技术开发与应用资助	1,050,600.00	-	-	350,200.00	-	700,400.00	与收益相关
庐江磁电产业孵化器补助	588,800.00	-	-	147,200.00	-	441,600.00	与收益相关
研发设备仪器补助	3,840,331.88	1,004,000.00	-	375,451.81	-	4,468,880.07	与资产相关
再生烧结钕铁硼磁体产业化示范线建设资助	6,760,800.00	3,530,800.00	-	171,526.67	-	10,120,073.33	与资产相关
汽车电机用低重稀土高稳定性高性能烧结钕铁硼磁体研究资助	1,573,558.33	-	-	428,900.00	-	1,144,658.33	与收益相关
庐江磁电创业园孵化器奖励	400,000.00	-	-	100,000.00	-	300,000.00	与收益相关
废旧电机稀土永磁体回收利用技术研发补助	800,000.00	-	-	-	-	800,000.00	与收益相关
国家稀土永磁材料国家重点实验室补助	7,000,000.00	-	-	-	-	7,000,000.00	与资产相关
新能源汽车驱动电机用超高性能磁体及其防护研究	-	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	与收益相关
合计	40,277,423.55	5,534,800.00	-	3,028,278.48	-	42,783,945.07	

29. 股本

(1) 2019 年度

股东名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	期末股权比例（%）
熊永飞	30,312,000.00	15,000.00	-	30,327,000.00	50.55
曹庆香	5,400,000.00	-	-	5,400,000.00	9.00
谭新博	5,280,000.00	-	-	5,280,000.00	8.80

赖满英	2,400,000.00	-	-	2,400,000.00	4.00
衣晓飞等自然人	8,808,000.00	-	15,000.00	8,793,000.00	14.65
安徽高新金通安益股权投资基金（有限合伙）	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	10.00
福州盈科鑫达创业投资中心（有限合伙）	1,800,000.00	-	-	1,800,000.00	3.00
合计	60,000,000.00	15,000.00	15,000.00	60,000,000.00	100.00

(2) 2018 年度

股东名称	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	期末股权比例（%）
熊永飞	31,185,000.00	56,000.00	929,000.00	30,312,000.00	50.52
曹庆香	5,400,000.00	-	-	5,400,000.00	9.00
谭新博	5,280,000.00	-	-	5,280,000.00	8.80
赖满英	2,400,000.00	-	-	2,400,000.00	4.00
衣晓飞等自然人	7,935,000.00	1,229,000.00	356,000.00	8,808,000.00	14.68
安徽高新金通安益股权投资基金（有限合伙）	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	10.00
福州盈科鑫达创业投资中心（有限合伙）	1,800,000.00	-	-	1,800,000.00	3.00
合计	60,000,000.00	1,285,000.00	1,285,000.00	60,000,000.00	100.00

(3) 2017 年度

股东名称	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	期末股权比例（%）
熊永飞	31,185,000.00	-	-	31,185,000.00	51.98
曹庆香	5,400,000.00	-	-	5,400,000.00	9.00
谭新博	5,280,000.00	-	-	5,280,000.00	8.80
赖满英	2,400,000.00	-	-	2,400,000.00	4.00
衣晓飞等自然人	7,935,000.00	-	-	7,935,000.00	13.22
安徽高新金通安益股权投资基金（有限合伙）	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	10.00
福州盈科鑫达创	1,800,000.00	-	-	1,800,000.00	3.00

业投资中心（有限合伙）					
合计	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00	100.00

30. 资本公积

(1) 2019 年度

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价	6,640,303.29	-	249,951.42	6,390,351.87
合计	6,640,303.29	-	249,951.42	6,390,351.87

(2) 2018 年度

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
股本溢价	3,032,179.26	3,608,124.03	-	6,640,303.29
合计	3,032,179.26	3,608,124.03	-	6,640,303.29

(3) 2017 年度

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
股本溢价	3,032,179.26	-	-	3,032,179.26
合计	3,032,179.26	-	-	3,032,179.26

①股本溢价 2019 年度减少 249,951.42 元，为购买子公司德国大地熊 5%的股权，调整因购买少数股权增加的长期股权投资成本与按照新取得的股权比例计算确定应享有子公司在购买日可辨认净资产公允价值份额之间的差额。

②股本溢价 2018 年度增加 3,608,124.03 元，其中：

A. 购买子公司磁应用公司 14%的股权，调整因购买少数股权增加的长期股权投资成本与按照新取得的股权比例计算确定应享有子公司在购买日可辨认净资产公允价值份额之间的差额增加资本公积 10,263.41 元。

B. 熊永飞将持有的本公司 929,000.00 股转让给赵杰等自然人，形成股份支付，增加资本公积 3,597,860.62 元。

31. 其他综合收益

（1）2019 年度

项目	期初余额	2019 年度发生额					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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	265,484.86	-963.59	-	-	-963.59	-	264,521.27
其中：外币财务报表折算差额	265,484.86	-963.59	-	-	-963.59	-	264,521.27
其他综合收益合计	265,484.86	-963.59	-	-	-963.59	-	264,521.27

（2）2018 年度

项目	期初余额	2018 年度发生额					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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	249,831.56	16,477.16	-	-	15,653.30	823.86	265,484.86
其中：外币财务报表折算差额	249,831.56	16,477.16	-	-	15,653.30	823.86	265,484.86
其他综合收益合计	249,831.56	16,477.16	-	-	15,653.30	823.86	265,484.86

（3）2017 年度

项目	期初余额	2017 年度发生额					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	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

			期转入损益				
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	50,240.53	210,095.82	-	-	199,591.03	10,504.79	249,831.56
其中：外币财务报表折算差额	50,240.53	210,095.82	-	-	199,591.03	10,504.79	249,831.56
其他综合收益合计	50,240.53	210,095.82	-	-	199,591.03	10,504.79	249,831.56

32. 盈余公积

（1）2019 年度

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	30,568,635.58	6,257,836.16	-	36,826,471.74
合计	30,568,635.58	6,257,836.16	-	36,826,471.74

（2）2018 年度

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	26,802,194.59	3,766,440.99	-	30,568,635.58
合计	26,802,194.59	3,766,440.99	-	30,568,635.58

（3）2017 年度

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	21,977,823.55	4,824,371.04	-	26,802,194.59
合计	21,977,823.55	4,824,371.04	-	26,802,194.59

盈余公积本期增加主要系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10%提取法定盈余公积金。

33. 未分配利润

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度

调整前上期末未分配利润	227,419,428.89	201,708,658.41	170,817,024.20
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减－）	515,487.93	-	-
调整后期初未分配利润	227,934,916.82	201,708,658.41	170,817,024.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	57,995,052.58	41,477,211.47	44,716,005.25
减：提取法定盈余公积	6,257,836.16	3,766,440.99	4,824,371.04
应付普通股股利	12,000,000.00	12,000,000.00	9,000,000.00
期末未分配利润	267,672,133.24	227,419,428.89	201,708,658.41

34. 营业收入及营业成本

（1）营业收入、营业成本分类

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	546,492,763.65	406,035,411.44	514,252,069.83	385,787,996.77	438,476,050.13	320,121,505.87
其他业务	84,458,272.81	76,477,744.31	71,346,140.24	65,256,469.88	42,023,757.78	39,724,801.32
合计	630,951,036.46	482,513,155.75	585,598,210.07	451,044,466.65	480,499,807.91	359,846,307.19

（2）主营业务（分行业）

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
磁性材料	546,492,763.65	406,035,411.44	514,252,069.83	385,787,996.77	438,476,050.13	320,121,505.87
合计	546,492,763.65	406,035,411.44	514,252,069.83	385,787,996.77	438,476,050.13	320,121,505.87

（3）主营业务（分产品）

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
烧结钕铁硼	501,642,312.61	373,935,715.63	464,868,886.32	351,445,915.40	400,110,103.45	292,953,003.76
橡胶磁	28,252,712.44	18,483,586.70	33,976,517.61	21,971,427.61	31,592,925.70	21,679,846.34
其他磁性制品	16,597,738.60	13,616,109.11	15,406,665.90	12,370,653.76	6,773,020.98	5,488,655.77
合计	546,492,763.65	406,035,411.44	514,252,069.83	385,787,996.77	438,476,050.13	320,121,505.87

（4）主营业务收入前五名

单位名称	2019 年度	占全年营业收入发生额的比例（%）
Black&Decker	88,684,258.95	14.06
AdvancedMagnetSourceCorp	59,629,772.90	9.45
牧田(中国)有限公司	33,753,713.95	5.35
鸿利达精密组件有限公司	17,198,733.75	2.73
TRW	16,692,631.36	2.65
合计	215,959,110.91	34.24

（续上表）

单位名称	2018 年度	占全年营业收入发生额的比例（%）
AdvancedMagnetSourceCorp	59,613,332.28	10.18
Black&Decker	44,438,728.54	7.59
Panasonic（日本松下电器产业株式会社）	32,700,137.50	5.58
牧田(中国)有限公司	32,445,493.98	5.54
BuehlerMotorGmbH	18,536,901.76	3.17
合计	187,734,594.06	32.06

（续上表）

单位名称	2017 年度	占全年营业收入发生额的比例（%）
AdvancedMagnetSourceCorp	46,375,795.95	9.65
Panasonic（日本松下电器产业株式会社）	31,058,581.01	6.46
牧田(中国)有限公司	27,915,716.73	5.81
Black&Decker	22,046,906.32	4.59
BuehlerMotorGmbH	19,732,025.47	4.11
合计	147,129,025.48	30.62

35. 税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	748,978.37	1,202,525.11	683,078.34

教育费附加	432,326.23	700,721.03	381,605.23
地方教育费附加	288,092.06	456,632.69	250,666.31
房产税	702,718.96	617,441.18	672,637.04
土地使用税	1,015,182.62	1,065,569.41	1,183,227.04
其他	272,529.92	218,422.19	169,042.28
合计	3,459,828.16	4,261,311.61	3,340,256.24

36. 销售费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	11,311,682.51	10,682,083.27	9,255,194.80
市场费用	5,098,503.42	4,794,332.90	4,083,693.70
运输、邮递及装卸费	3,896,830.87	4,077,295.38	3,851,464.70
差旅费	1,111,316.27	1,275,346.38	993,989.03
保险费	571,461.31	991,641.52	985,193.22
业务招待费	1,182,289.81	794,872.05	818,390.54
车辆费	328,338.29	524,920.41	390,856.80
包装费	530,204.93	425,731.04	313,435.48
其他项目	1,787,733.62	2,191,781.86	1,965,565.12
合计	25,818,361.03	25,758,004.81	22,657,783.39

37. 管理费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	16,687,109.32	16,980,954.30	16,164,944.82
股份支付	-	3,597,860.62	-
折旧费	3,189,459.96	3,318,552.42	3,517,302.66
聘请中介机构费	737,960.08	2,685,647.08	103,479.95
业务招待费	1,748,051.96	1,888,096.88	1,385,131.89
车辆费	1,364,076.76	1,306,511.61	1,083,990.79
差旅费	1,134,282.02	1,098,627.61	1,035,496.88
维修费	722,916.02	1,011,869.63	726,721.61
无形资产摊销	720,147.92	461,685.89	487,244.14
办公费	957,418.77	449,126.10	493,217.87

其他项目	2,377,292.57	2,390,439.92	1,298,303.47
合计	29,638,715.38	35,189,372.06	26,295,834.08

管理费用 2018 年度较 2017 年度增长 33.82%，主要系 2018 年度增加股份支付以及将上市费用转入当期损益所致。

38. 研发费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
材料、燃料及动力费	19,390,683.53	15,935,463.54	13,879,100.33
职工薪酬	9,306,500.64	8,650,596.87	6,300,737.16
折旧费用	2,591,740.15	2,368,354.73	2,262,706.12
其他	708,282.84	846,633.13	624,807.86
合计	31,997,207.16	27,801,048.27	23,067,351.47

39. 财务费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	3,072,115.08	3,752,963.89	2,685,481.70
减：利息收入	1,171,711.52	434,767.09	578,528.14
利息净支出	1,900,403.56	3,318,196.80	2,106,953.56
汇兑损失	4,181,557.52	1,420,718.44	3,987,147.90
减：汇兑收益	4,945,238.21	5,331,573.16	1,582,180.01
汇兑净损失	-763,680.69	-3,910,854.72	2,404,967.89
银行手续费	289,156.60	201,512.29	211,551.67
合计	1,425,879.47	-391,145.63	4,723,473.12

财务费用 2019 年度较 2018 年度增长 1,817,025.10 元，2018 年度较 2017 年度下降 5,114,618.75 元，主要系汇率变动所致。

40. 其他收益

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
2017 年第一批促进服务首发上市奖励	-	-	2,000,000.00	与收益相关

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
电镀废水治理技改循环利用工程项目补助资金	270,000.00	270,000.00	270,000.00	与资产相关
低重稀土高矫顽力耐高温烧结钕铁硼磁体产业化关键技术开发	705,000.00	705,000.00	705,000.00	与资产相关
庐江县万山镇财政所退税奖励	-	-	1,420,173.00	与收益相关
国家级创新平台奖励资金	-	-	1,000,000.00	与收益相关
2016 年外贸进出口奖励	-	-	730,400.00	与收益相关
安徽省重点电子信息企业奖补	-	-	500,000.00	与收益相关
中小企业发展专项资金研究与开发专项补助-高性能富铈（Ce）烧结稀土永磁铁的研制与开发	-	-	400,000.00	与收益相关
稀土永磁材料表面防护技术开发与应用资助	350,200.00	350,200.00	350,200.00	与收益相关
产业结构调整与电子信息产业振兴和技术改造建设项目资金	280,000.00	280,000.00	280,000.00	与资产相关
超高矫顽力永磁测量仪	100,000.00	100,000.00	100,000.00	与资产相关
汽车电机用低重稀土高稳定性高性能烧结钕铁硼磁体研究资助	428,900.00	428,900.00	428,900.00	与收益相关
庐江磁电产业孵化器	247,200.00	247,200.00	247,200.00	与收益相关
研发设备仪器补助	561,415.82	562,704.16	375,451.81	与资产相关
企业上市奖励	-	-	300,000.00	与收益相关
2016 年度安徽工业精品	-	-	200,000.00	与收益相关
中国出口信用保险公司安徽分公司 2016 财保补贴	-	-	169,167.57	与收益相关

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
庐江县 2016 年度中小企业国际市场开拓资金	-	-	129,900.00	与收益相关
磁性材料平台建设资金补助	100,000.00	100,000.00	100,000.00	与收益相关
科技进步奖奖励	-	-	100,000.00	与收益相关
2016 年度高新技术企业奖励	-	-	100,000.00	与收益相关
再生烧结钕铁硼磁体产业化示范线建设资助	1,029,160.00	1,029,160.00	171,526.67	与资产相关
发明专利奖励	-	-	81,000.00	与收益相关
庐江县 2015 年度中小企业国际市场开拓资金	-	-	73,000.00	与收益相关
2017 科技创新券兑现	-	-	50,000.00	与收益相关
庐江县磁性材料出口基地企业奖励	-	-	40,000.00	与收益相关
出口信用保险财政扶持资金	-	673,376.00	-	与收益相关
2016 年度县促进新型工业化发展政策资金-省工业精品	-	300,000.00	-	与收益相关
2016 年度县促新型工展政策资金-市级创业示范基地	-	200,000.00	-	与收益相关
2016 年度县促进新型工业化发展政策资金-县政府质量奖	-	100,000.00	-	与收益相关
2016 年度县促进新型工业化发展政策资金-省创业示范基地	-	300,000.00	-	与收益相关
2016 年省科学技术奖追加奖励资金及 2017 年科学技术奖励	-	100,000.00	-	与收益相关
市百人计划县级	-	150,000.00	-	与收益相关

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
配套				
奖补主导制定国际、国家（行业）标准企业；奖补省认定的专精特新中小企业	-	950,000.00	-	与收益相关
2018 年第二批外经贸政策资金	-	658,000.00	-	与收益相关
2018 年科技创新券兑现	-	126,000.00	-	与收益相关
废旧电机稀土永磁体回收利用技术	100,000.00	25,000.00	-	与收益相关
烧结钕铁硼材料制备产业化改造项目	420,716.67	35,059.72	-	与资产相关
钕铁硼磁体机加工技术改造项目	83,475.00	83,475.00	-	与资产相关
稀土永磁材料国家重点实验室	233,333.34	-	-	与资产相关
35kv 变电站电力专线费用补助	275,000.00	-	-	与资产相关
公益性岗位补贴	183,235.03	-	-	与收益相关
庐州创新团队奖励款	300,000.00	-	-	与收益相关
安徽省稀土永磁材料工程实验室	1,500,000.00	-	-	与收益相关
高性能稀土永磁材料开发与应用国家地方联合工程研究中心款	2,000,000.00	-	-	与收益相关
2017 年度县促进新型工业化发展政策拟兑现资金	1,322,100.00	-	-	与收益相关
外贸进出口和物流补贴奖励	344,700.00	-	-	与收益相关
2019 年中央、省级外经贸发展专项资金	318,000.00	-	-	与收益相关
高性能烧结钐钴磁体生产线项目	40,723.16	-	-	与资产相关
2018 年合肥市外	107,336.00	-	-	与收益相关

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
贸促进政策补助				
2018 年庐江县促进外贸进出口业加快发展政策补助资金	609,600.00	-	-	与收益相关
2019 年度庐江产业创新团队	100,000.00	-	-	与收益相关
2018 年度庐江县自主创新政策补助资金	208,000.00	-	-	与收益相关
2018 年度促进新型工业化发展政策补助资金-上台阶奖励	500,000.00	-	-	与收益相关
科学技术奖励资金	50,000.00	-	-	与收益相关
对重点骨干税收企业实行表彰奖励	80,000.00	-	-	与收益相关
技术合同交易补助款	58,000.00	-	-	与收益相关
重新认定国家高新技术企业奖励、专利申请定额资助	100,000.00	-	-	与收益相关
年度考核县政府奖励资金	100,000.00	-	-	与收益相关
年产 3000 吨高性能智能制造装备专用钕铁硼及器件项目	29,613.47	-	-	与资产相关
其他	547,277.54	453,059.19	203,180.00	与收益相关
合计	13,682,986.03	8,227,134.07	10,525,099.05	

41. 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	1,288,552.40	583,847.21	822,369.27
理财产品收益	10,028.08	21,087.68	5,624.65
合计	1,298,580.48	604,934.89	827,993.92

投资收益 2019 年度较 2018 年度上升 114.66%，主要系确认对安徽包钢稀土永磁合金制造有限责任公司投资收益增减变动所致。

42. 信用减值损失

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收票据坏账损失	-55,933.00	-	-
应收账款坏账损失	-2,209,943.14	-	-
其他应收款坏账损失	11,329.32	-	-
合计	-2,254,546.82	-	-

43. 资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、坏账损失	-	-1,454,281.53	-449,777.53
二、存货跌价损失	-4,059,288.15	-2,450,190.50	-527,108.57
合计	-4,059,288.15	-3,904,472.03	-976,886.10

资产减值损失 2018 年度较 2017 年度增长 299.69%，主要系存货跌价准备增减变动所致。

44. 资产处置收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：	-41,006.14	242,567.15	-17,111.97	-43,744.39
其中：固定资产处置利得	77,772.20	242,567.15	-17,111.97	75,033.95
无形资产处置利得	-118,778.34	-	-	-118,778.34
合计	-41,006.14	242,567.15	-17,111.97	-43,744.39

45. 营业外收入

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废收益	1,687.31	-	-	1,687.31
其他	22,081.14	16,529.62	11,835.95	22,081.14
合计	23,768.45	16,529.62	11,835.95	23,768.45

46. 营业外支出

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	443,380.00	377,500.00	690,750.00	443,380.00
非流动资产毁损报废损失	225,723.46	575,533.50	-	225,723.46
其他	6,836.78	273,884.34	41,347.87	6,836.78
合计	675,940.24	1,226,917.84	732,097.87	675,940.24

营业外支出 2019 年度较 2018 年度降低 44.91%，2018 年度较 2017 年度增长 67.59%，主要系 2018 年度非流动资产毁损报废损失增加所致。

47. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	7,110,337.58	3,449,462.05	6,074,828.03
递延所得税费用	-1,032,947.04	994,870.43	-494,836.86
合计	6,077,390.54	4,444,332.48	5,579,991.17

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	64,072,443.12	45,894,928.16	50,207,635.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,610,866.47	6,884,239.22	7,531,145.31
子公司适用不同税率的影响	-145,392.34	-40,644.37	-33,827.68
调整以前期间所得税的影响	1,999.42	-32,120.64	263.21
非应税收入的影响	-193,282.86	-87,577.08	-123,355.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	294,776.66	712,826.34	146,519.19

研发费用加计扣除影响	-3,620,166.35	-3,119,127.36	-1,730,051.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-136,247.92	-49,530.65	-483,478.98
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	119,557.07	176,267.02	272,776.87
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	145,280.39	-	-
所得税费用	6,077,390.54	4,444,332.48	5,579,991.17

所得税费用 2019 年度较 2018 年度增长 36.74%，主要系本期利润增加所致。

48. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	30,398,248.57	16,642,535.19	13,031,620.57
往来款	2,014,711.42	2,329,294.39	1,342,230.00
代收代付款	-	1,790,474.00	700,000.00
银行存款利息收入	1,171,711.52	426,832.84	567,490.26
其他	22,081.14	370,048.85	103,780.97
合计	33,606,752.65	21,559,185.27	15,745,121.80

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
期间费用	24,880,409.41	25,872,934.46	20,453,220.56
往来款	189,906.88	1,557,578.15	1,274,003.96
代收代付款	1,158,500.00	-	-
其他	450,216.78	651,384.34	699,747.87
合计	26,679,033.07	28,081,896.95	22,426,972.39

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
资金拆借利息收入	-	7,934.25	11,037.88
加工户等非关联方资金拆借	-	200,000.00	250,000.00
合计	-	207,934.25	261,037.88

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
加工户等非关联方资金拆借	-	200,000.00	250,000.00
合计	-	200,000.00	250,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收购少数股权支付的对价	372,236.36	700,350.00	-
为发行股票支付的中介费用	1,700,000.00	-	2,250,000.00
合计	2,072,236.36	700,350.00	2,250,000.00

49. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1．将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	57,995,052.58	41,450,595.68	44,627,644.23
加：资产减值准备	4,059,288.15	3,904,472.03	976,886.10
信用减值损失	2,254,546.82	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,770,818.69	19,362,902.76	17,394,140.60
无形资产摊销	738,647.87	488,111.17	514,910.95
长期待摊费用摊销	406,755.41	592,690.08	553,958.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	41,006.14	-242,567.15	17,111.97
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	224,036.15	575,533.50	-
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-	-	-
财务费用（收益以“—”号填列）	3,810,630.61	3,626,937.50	2,758,083.88
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,298,580.48	-604,934.89	-827,993.92
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-814,673.59	-1,184,949.95	-494,836.86

递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-218,273.45	2,179,820.38	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	-42,087,361.21	13,498,478.23	-38,123,484.70
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-58,767,591.85	-25,250,730.01	-17,933,355.33
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	87,633,014.84	-4,181,794.85	1,622,482.99
其他（注 1）	-23,342,000.00	-7,155,339.38	9,375,674.60
经营活动产生的现金流量净额	52,405,316.68	47,059,225.10	20,461,222.91
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	35,200,914.78	41,927,449.22	43,096,916.42
减：现金的期初余额	41,927,449.22	43,096,916.42	36,092,421.91
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	-6,726,534.44	-1,169,467.20	7,004,494.51

注 1：其他为其他货币资金期末、期初增减变动金额以及股份支付费用。

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一、现金	35,200,914.78	41,927,449.22	43,096,916.42
其中：库存现金	181,751.79	242,252.31	173,228.53
可随时用于支付的银行存款	35,019,162.99	41,685,196.91	42,923,687.89
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-
二、现金等价物	--	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	35,200,914.78	41,927,449.22	43,096,916.42

50. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	60,200,000.00	承兑汇票保证金
固定资产	40,144,884.96	借款抵押
无形资产	8,009,623.24	借款抵押
投资性房地产	6,715,970.09	借款抵押
合计	115,070,478.29	

51. 外币货币性项目

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			
其中：美元	1,369,146.42	6.9762	9,551,439.26
欧元	361,106.67	7.8155	2,822,229.18
加元	548.00	5.3421	2,927.47
港币	362,808.40	0.8958	325,003.76
日元	11,915,071.00	0.0641	763,756.05
其他应收款			
欧元	7,285.89	7.8155	56,942.87
应收账款			
其中：美元	10,059,700.74	6.9762	70,178,484.30
欧元	190,670.11	7.8155	1,490,182.24
港币	126,335.98	0.8958	113,171.77
日元	2,681,922.97	0.0641	171,911.26
应付账款			
其中：欧元	7,285.89	7.8155	56,942.87

52. 政府补助

（1）与资产相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2019 年度	2018 年度	2017 年度	
产业结构调整与电子信	2,800,000.00	递延收益	280,000.00	280,000.00	280,000.00	其他收益

息产业振兴和技术改造建设项目资金						
电镀废水治理技改循环利用工程项目补助资金	2,700,000.00	递延收益	270,000.00	270,000.00	270,000.00	其他收益
低重稀土高矫顽力耐高温烧结钕铁硼磁体产业化关键技术开发	14,100,000.00	递延收益	705,000.00	705,000.00	705,000.00	其他收益
超高矫顽力永磁测量仪	1,000,000.00	递延收益	100,000.00	100,000.00	100,000.00	其他收益
研发设备仪器补助	5,106,800.00	递延收益	561,415.82	562,704.16	375,451.81	其他收益
再生烧结钕铁硼磁体产业化示范线建设资助	10,291,600.00	递延收益	1,029,160.00	1,029,160.00	171,526.67	其他收益
国家稀土永磁材料国家重点实验室补助	7,000,000.00	递延收益	233,333.34	-	-	其他收益
园区建设资金	4,840,000.00	递延收益	-	-	-	-
烧结钕铁硼材料制备产业化改造项目	2,524,300.00	递延收益	420,716.67	35,059.72	-	其他收益
钕铁硼磁体机加工技术改造项目	667,800.00	递延收益	83,475.00	83,475.00	-	其他收益
35kv 变电站电力专线费用补助	3,000,000.00	递延收益	275,000.00	-	-	其他收益
高效电机用烧结铁硼材料制备产业化项目	800,000.00	递延收益	-	-	-	-
高性能烧结钐钴磁体生产线项目	2,234,500.00	递延收益	40,723.16			其他收益
年产 3000	15,000,000.00	递延收益	29,613.47			其他收益

吨高性能智能制造装备专用钕铁硼及器件项目						
合计	72,065,000.00		4,028,437.46	3,065,398.88	1,901,978.48	-

（2）与收益相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2019 年度	2018 年度	2017 年度	
磁性材料平台建设资金补助	1,000,000.00	递延收益	100,000.00	100,000.00	100,000.00	其他收益
稀土永磁材料表面防护技术开发与应用资助	1,751,000.00	递延收益	350,200.00	350,200.00	350,200.00	其他收益
庐江磁电产业孵化器	1,236,000.00	递延收益	247,200.00	247,200.00	247,200.00	其他收益
汽车电机用低重稀土高稳定性高性能烧结钕铁硼磁体研究资助	2,144,500.00	递延收益	428,900.00	428,900.00	428,900.00	其他收益
废旧电机稀土永磁体回收利用技术	1,000,000.00	递延收益	100,000.00	25,000.00	-	其他收益
晶界扩散型低重稀土烧结 NsFeB 永磁材料研究资助	80,000.00	递延收益	-	-	-	-
混合稀土烧结钕铁硼磁体研究资助	80,000.00	递延收益	-	-	-	-
合肥市支持工业发展奖励	3,082,700.00	-	-	-	-	-
稀土永磁材料安徽省重点实验室资	3,000,000.00	-	-	-	-	-

助						
外贸促进专项资金	619,000.00	-	-	-	-	-
合肥市民营企业驰名、著名商标奖励	500,000.00	-	-	-	-	-
2017 年第一批促进服务首发上市奖励	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	-
庐江县万山镇财政所退税奖励	1,420,173.00	-	-	-	1,420,173.00	-
国家级创新平台奖励资金	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
2016 年外贸进出口奖励	730,400.00	-	-	-	730,400.00	-
安徽省重点电子信息企业奖补	500,000.00	-	-	-	500,000.00	-
中小企业发展专项资金研究与开发专项补助-高性能富铈（Ce）烧结稀土永磁铁的研制与开发	400,000.00	-	-	-	400,000.00	-
企业上市奖励	300,000.00	-	-	-	300,000.00	-
2016 年度安徽工业精品	200,000.00	-	-	-	200,000.00	-
中国出口信用保险公司安徽分公司 2016 财保补贴	169,167.57	-	-	-	169,167.57	-
庐江县 2016 年度中小企业国际市场开拓	129,900.00	-	-	-	129,900.00	-

资金						
科技进步奖奖励	100,000.00	-	-	-	100,000.00	-
2016 年度高新技术企业奖励	100,000.00	-	-	-	100,000.00	-
发明专利奖励	81,000.00	-	-	-	81,000.00	-
庐江县 2015 年度中小企业国际市场开拓资金	73,000.00	-	-	-	73,000.00	-
2017 科技创新券兑现	50,000.00	-	-	-	50,000.00	-
庐江县磁性材料出口基地企业奖励	40,000.00	-	-	-	40,000.00	-
高稳定性钕铁硼永磁体研究与开发	1,500,000.00	递延收益	-	-	-	-
无重稀土高性能稀土永磁材料开发与产业化	600,000.00	递延收益	-	-	-	-
新能源汽车驱动电机用超高性能磁体及其防护研究	2,100,000.00	递延收益	-	-	-	-
出口信用保险财政扶持资金	673,376.00	-	-	673,376.00	-	-
2016 年度县促进新型工业化发展政策资金-省工业精品	300,000.00	-	-	300,000.00	-	-
2016 年度县促新型工展政策资金-市级创业示范基地	200,000.00	-	-	200,000.00	-	-
2016 年度县促进新型工业化发展	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-

政策资金-县政府质量奖						
2016 年度县促进新型工业化发展政策资金-省创业示范基地	300,000.00	-	-	300,000.00	-	-
2016 年省科学技术奖追加奖励资金及 2017 年科学技术奖励	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-
市百人计划县级配套	150,000.00	-	-	150,000.00	-	-
奖补主导制定国际、国家（行业）标准企业；奖补省认定的专精特新中小企业	950,000.00	-	-	950,000.00	-	-
2018 年第二批外经贸政策资金	658,000.00	-	-	658,000.00	-	-
2018 年科技创新券兑现	126,000.00	-	-	126,000.00	-	-
烧结钕铁硼制造过程高价废弃物的综合利用	750,000.00	递延收益	-			
烧结钕铁硼重稀土元素微观分布测试分析技术研究	270,000.00	递延收益	-			
公益性岗位补贴	183,235.03	-	183,235.03	-	-	其他收益
庐州创新团队奖励款	300,000.00	-	300,000.00	-	-	其他收益
安徽省稀土永磁材料工程实验室	1,500,000.00	-	1,500,000.00	-	-	其他收益

高性能稀土永磁材料开发与应用国家地方联合工程研究中心款	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-	其他收益
2017 年度县促进新型工业化发展政策拟兑现资金	1,322,100.00	-	1,322,100.00	-	-	其他收益
外贸进出口和物流补贴奖励	344,700.00	-	344,700.00	-	-	其他收益
2019 年中央、省级外经贸发展专项资金	318,000.00		318,000.00			其他收益
2018 年合肥市外贸促进政策补助	107,336.00		107,336.00			其他收益
2018 年庐江县促进外贸进出口业加快发展政策补助资金	609,600.00		609,600.00			其他收益
2019 年度庐江产业创新团队	100,000.00		100,000.00			其他收益
2018 年度庐江县自主创新政策补助资金	208,000.00		208,000.00			其他收益
2018 年度促进新型工业化发展政策补助资金-上台阶奖励	500,000.00		500,000.00			其他收益
科学技术奖励资金	50,000.00		50,000.00			其他收益
对重点骨干税收企业实行表彰奖励	80,000.00		80,000.00			其他收益
技术合同交易补助款	58,000.00		58,000.00			其他收益

重新认定国家高新技术企业奖励、专利申请定额资助	100,000.00		100,000.00			其他收益
年度考核县政府奖励资金	100,000.00		100,000.00			其他收益
2018 年度促进新型工业化发展政策补助资金-贷款贴息及担保费补贴	996,500.00		996,500.00	-	-	财务费用
其他	1,898,808.83	-	547,277.54	453,059.19	203,180.00	其他收益
合计	41,340,496.43	-	10,651,048.57	5,161,735.19	8,623,120.57	-

（3）政府补助退回情况

本期无政府补助退回情况。

六、合并范围的变更

1. 新设子公司

2017 年 10 月，公司投资成立包头大地熊，注册资本 1,000.00 万元，2019 年 6 月增资至 3,000.00 万元，公司持股比例 100.00%，包头大地熊自成立日起纳入合并范围。

2019 年 3 月，公司投资成立上海大地熊，注册资本 1,000.00 万元，公司持股比例 100.00%，上海大地熊自成立日起纳入合并范围。

2. 非同一控制下企业合并

（1） 报告期内发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式
包头奥瑞特	2018 年 10 月 31 日	13,500,000.00	100.00	非同一控制下企业合并

（续上表）

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
包头奥瑞特	2018 年 10 月 31 日	控制权转移	-	-421,250.33

（2） 合并成本及商誉

合并成本	包头奥瑞特
现金	13,500,000.00
合并成本合计	13,500,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	12,646,281.92
商誉	853,718.08

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
天津大地熊	天津	天津	制造业	100.00	-	设立
苏州大地熊	苏州	苏州	制造业	100.00	-	同一控制下企业合并
创新新材料	合肥	合肥	制造业	100.00	-	同一控制下企业合并
合肥磁应用	合肥	合肥	制造业	100.00	-	同一控制下企业合并
德国大地熊	德国	德国	商业	100.00	-	设立
包头大地熊	包头	包头	制造业	100.00		设立
包头奥瑞特	包头	包头	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
上海大地熊	上海	上海	商业	100.00		设立

2. 在联营企业中的权益

（1）重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方
				直接	间接	

						法
安徽包钢	合肥市庐江县	合肥市庐江县	制造业	40.00	-	权益法

（2）重要联营企业的主要财务信息

项目	2019 年 12 月 31 日/2019 年度	2018 年 12 月 31 日/2018 年度	2017 年 12 月 31 日/2017 年度
	安徽包钢	安徽包钢	安徽包钢
流动资产	132,639,049.03	134,701,799.55	168,553,451.20
其中：现金和现金等价物	744,669.16	4,723,759.73	2,411,570.94
非流动资产	16,531,496.08	17,570,254.57	20,275,354.44
资产合计	149,170,545.11	152,272,054.12	188,828,805.64
流动负债	41,152,394.85	49,070,160.44	78,289,386.54
负债合计	41,152,394.85	49,070,160.44	78,289,386.54
归属于母公司股东权益	108,018,150.26	103,201,893.68	110,539,419.10
按持股比例计算的净资产份额	43,207,260.10	41,280,757.49	44,215,767.66
对联营企业权益投资的账面价值	43,207,260.12	41,280,757.49	44,215,767.64
营业收入	326,498,846.47	398,254,528.82	300,091,660.98
财务费用	325,035.05	-70,266.52	1,439.21
所得税费用	910,946.41	308,445.44	332,625.76
净利润	5,027,536.76	1,662,474.58	1,538,285.87
综合收益总额	5,027,536.76	1,662,474.58	1,538,285.87

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过渡影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关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未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1)信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过

一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2)已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致,同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3)预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比,以未来 12 个月内或整个存续期为基

准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

应收账款、其他应收款风险敞口信息见附注五 3、6。

2.流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责集团内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2019 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
短期借款	80,116,830.43	-	-	-
应付票据	99,200,000.00	-	-	-
应付账款	114,326,823.82	-	-	-
其他应付款	5,095,947.59	-	-	-
长期借款	-	-	-	-
合计	298,739,601.84	-	-	-

（续上表）

项目名称	2018 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
短期借款	66,129,277.22	-	-	-
应付票据	56,749,000.00	-	-	-
应付账款	82,650,560.21	-	-	-

其他应付款	8,175,277.40	-	-	-
长期借款	2,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00	-
合计	216,204,114.83	2,500,000.00	2,500,000.00	

（续上表）

项目名称	2017 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
短期借款	65,000,000.00	-	-	-
应付票据	55,904,800.00	-	-	-
应付账款	89,296,749.17	-	-	-
应付利息	109,621.18	-	-	-
其他应付款	3,354,989.45	-	-	-
合计	213,666,159.80	-	-	-

3.市场风险

（1）外汇风险

本公司产品的出口收入占公司总收入比重较大，本公司出口业务结算货币主要系美元结算，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

（2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截止 2019 年 12 月 31 日，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率

计算的借款利率上升或下降 10%，本公司当年的净利润就会下降或增加 17.08 万元。

九、关联方及关联交易

1.本公司的控股股东情况

本公司控股股东为熊永飞，持有本公司 50.55%的股份，本公司实际控制人为熊永飞、曹庆香夫妇，持有本公司 59.55%的股份。

2.公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3.本公司联营企业情况

（1）本公司重要的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、2 在合营安排或联营企业中的权益。

（2）本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
安徽包钢	联营企业
包头市英力特表面技术有限公司（以下简称“包头英力特”）	联营企业

4.其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
鹏源投资	同受控股股东控制
安徽创新检测技术有限公司（以下简称“创新检测”）	鹏源投资的子公司
安徽美丽田园农业科技开发有限公司	鹏源投资的子公司
安徽美创力环境科技有限公司（以下简称“美创力”）	鹏源投资的子公司
庐江香舍花园度假酒店有限公司	同受控股股东控制
庐江香舍置业有限公司	同受控股股东控制
安徽万磁电子有限公司	受控股股东关系密切的家庭成员控制
青岛万磁电子有限公司	受控股股东关系密切的家庭成员控制

东莞市万磁电子有限公司	受控股股东关系密切的家庭成员控制
厦门市万磁电子有限公司	受控股股东关系密切的家庭成员控制
苏州万磁电子有限公司	受控股股东关系密切的家庭成员控制
庐江县庆涛包装有限公司	实际控制人曹庆香的同胞兄弟曹庆斌控制的企业
安徽畅春园生态园林有限公司	实际控制人曹庆香的同胞兄弟曹庆波控制的企业
安徽龙磁科技股份有限公司	实际控制人熊永飞的同胞兄弟熊永宏、熊咏鸽控制的企业
上海龙磁电子科技有限公司	实际控制人熊永飞的同胞兄弟熊永宏、熊咏鸽控制的企业
金龙科技有限责任公司	实际控制人熊永飞的同胞兄弟熊永宏、熊咏鸽控制的企业
安徽金寨将军磁业有限公司	实际控制人熊永飞的同胞兄弟熊永宏、熊咏鸽控制的企业
上海龙磁贸易有限公司	实际控制人熊永飞的同胞兄弟熊永宏、熊咏鸽控制的企业
南通龙磁电子有限公司	实际控制人熊永飞的同胞兄弟熊永宏、熊咏鸽控制的企业
安徽龙磁精密器件有限公司	实际控制人熊永飞的同胞兄弟熊永宏、熊咏鸽控制的企业
常州龙磁电子有限公司	实际控制人熊永飞的同胞兄弟熊永宏、熊咏鸽控制的企业
龙磁科技（越南）有限公司	实际控制人熊永飞的同胞兄弟熊永宏、熊咏鸽控制的企业
安徽智维自动化技术有限公司	实际控制人熊永飞的同胞兄弟熊咏鸽控股的企业
安徽龙之梦体育发展有限公司	实际控制人熊永飞的同胞兄弟熊咏鸽控股的企业
安徽江淮闪电篮球俱乐部有限公司	实际控制人熊永飞的同胞兄弟熊咏鸽控股的企业
福建闪电篮球俱乐部有限公司	实际控制人熊永飞的同胞兄弟熊咏鸽控股的企业
东莞市柏繁电子科技有限公司	实际控制人熊永飞侄子熊治控制或重大影响的企业
合肥柏繁磁电有限公司	实际控制人熊永飞侄子熊治控制或重大影响的企业
常州柏繁电气有限公司	实际控制人熊永飞侄子熊治控制或重大影响的企业
安徽智泓净化科技股份有限公司	实际控制人熊永飞侄子熊治控制或重大影响的企业
安徽锦智祥置业有限公司	实际控制人熊永飞侄子熊治控制或重大影响的企业
江苏拓邦环保科技有限公司	实际控制人熊永飞侄子熊治控制或重大影响的企业

安徽省通源环境节能股份有限公司	公司董事朱海生担任董事的企业
中盛路桥工程有限公司	公司董事衣晓飞妻兄黄克宪任董事、副总经理的企业
上海沪盈股权投资基金管理有限公司	公司副总经理陈静武妻兄高峰控制或重大影响的企业
江苏凯捷模块医疗设备有限公司	公司副总经理陈静武妻兄高峰控制或重大影响的企业
上海岁宝贸易有限公司	公司副总经理陈静武妻兄高峰控制或重大影响的企业
青岛崂山区七水杉居民宿客栈	公司副总经理陈静武妻姐高春玲的个体户
崂山区康丰农产品销售中心	公司副总经理陈静武妻姐高春玲的个体户
庐江县虎洞水厂有限责任公司	公司监事王永东的妻弟夏倩担任董事或高管的企业
庐江县张院水厂有限责任公司	公司监事王永东的妻弟夏倩担任董事或高管的企业
庐江县水暖器材销售有限公司	公司监事王永东的妻弟夏倩担任董事或高管的企业
庐江县供水集团有限责任公司	公司监事王永东的妻弟夏倩担任董事或高管的企业
苏州北鹏光电科技有限公司	报告期内实际控制人曾经控制的企业，2018 年 4 月注销
英属维尔京群岛大地熊实业有限公司	报告期内实际控制人曾经控制的企业，2017 年 2 月注销
深圳市天地宇电子有限公司	报告期内实际控制人曾经控制的企业，2017 年 5 月注销
安徽三元庄生态茶有限公司（以下简称“安徽三元庄”）（注 1）	报告期内实际控制人熊永飞胞兄熊咏鸽之配偶谭雪红曾经控制的企业，2016 年 1 月对外转让所有股权
福达合金材料股份有限公司	报告期内发行人已离职董事崔世泽担任高级管理人员的企业
安庆市海源同安投资管理合伙企业（有限合伙）	报告期内发行人已离职董事李媛媛担任高级管理人员的企业
上海柏繁电子科技有限公司	报告期内实际控制人熊永飞侄子熊治曾经控制的企业，2016 年 5 月注销
常州速迈电机科技有限公司	报告期内实际控制人熊永飞侄子熊治曾经控制的企业，2018 年 6 月注销
庐江县和润农业开发有限公司	报告期内实际控制人熊永飞侄子熊治曾经控制的企业，2017 年 11 月注销
安徽俊智通信器材有限公司	报告期内实际控制人熊永飞侄子熊治曾经控制的企业，2018 年 1 月注销
嘉善易格尔电器有限公司	报告期内实际控制人熊永飞侄子熊治曾经控制的企业，2018 年 8 月注销
青岛策润锦地投资顾问有限公司	报告期内发行人副总经理陈静武妻姐高春玲曾经控制的企业，2019 年 1 月注销

注 1：安徽三元庄生态茶有限公司现已更名为安徽三元庄生态谷发展有限公司，该公司原股权结构为谭雪红 50%、范小云 30%、李瑞 20%，2016 年 1 月谭雪红将其所持 50%股份转出。

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

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
安徽包钢	购买商品	294,937,173.15	254,341,701.14	216,401,029.64
安徽三元庄	购买商品	63,815.00	52,950.00	45,207.50
包头英力特	购买商品	642,151.42	-	-

出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
安徽包钢	销售产品	53,365.33	28,717.95	23,931.62
创新检测	销售产品	4,757.52	-	-

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

出租方名称	租赁资产种类	2019 年度	2018 年度	2017 年度
创新检测	房屋	266,281.96	201,142.92	150,666.67
美创力	房屋	20,000.02	28,571.43	-

（3）关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额 （万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
安徽包钢	1,000.00	2019/1/2	2019/12/13	是

本公司作为被担保方

①本公司作为被担保方，由关联方为本公司取得银行借款提供担保：

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
鹏源投资、熊永飞、曹庆香提供最高额连带保证	500.00	2016/9/9	2017/9/9	是
鹏源投资提供最高额连带保证	1,200.00	2016/6/24	2017/6/23	是
鹏源投资提供最高额连带保证	800.00	2016/6/24	2017/6/23	是
鹏源投资、熊永飞、曹庆香提供最高额连带保证	1,500.00	2016/10/11	2017/10/10	是
熊永飞、希创电子、鹏源投资提供最高额连带保证	1,200.00	2017/6/23	2018/6/22	是
熊永飞、希创电子、鹏源投资提供最高额连带保证	300.00	2017/6/23	2018/6/22	是
熊永飞、希创电子、鹏源投资提供最高额连带保证	500.00	2017/6/28	2018/6/27	是
熊永飞、曹庆香、鹏源投资提供最高额连带保证	1,000.00	2017/5/5	2017/11/28	是
熊永飞、曹庆香、鹏源投资提供最高额连带保证	1,000.00	2017/7/6	2017/11/13	是
熊永飞、曹庆香、鹏源投资提供最高额连带保证	2,000.00	2017/10/24	2018/10/23	是
熊永飞、曹庆香、鹏源投资提供最高额连带保证	1,000.00	2017/11/14	2018/11/13	是
熊永飞、鹏源投资提供最高额连带保证	1,000.00	2017/10/19	2018/9/27	是
熊永飞、曹庆香提供最高额保证	400.00	2018/5/11	2019/4/26	是
鹏源投资、熊永飞、曹庆香提供最高额保证	500.00	2018/6/5	2019/1/4	是
鹏源投资提供最高额保证	1,200.00	2018/7/2	2019/6/27	是
熊永飞、曹庆香提供最高额保证	600.00	2018/8/1	2019/7/24	是
鹏源投资提供最高额保证	800.00	2018/7/2	2019/6/27	是
鹏源投资、熊永飞、曹庆香提供最高额保证	2,000.00	2018/10/24	2019/10/23	是
鹏源投资、熊永飞、曹庆香提供最高额保证	1,000.00	2018/11/14	2019/11/13	是
鹏源投资、熊永飞、曹庆香提供最高额保证	1,200.00	2019/6/13	2020/6/12	否
鹏源投资、熊永飞、曹庆香提供最高额保证	1,000.00	2019/6/25	2020/6/24	是
熊永飞、曹庆香提供最高额保证	600.00	2019/4/19	2020/3/31	否
熊永飞、曹庆香提供最高额	600.00	2019/4/19	2020/4/16	否

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
保证				
鹏源投资、熊永飞、曹庆香提供最高额保证	1,500.00	2019/10/30	2020/10/29	否
熊永飞、曹庆香提供最高额保证	600.00	2019/8/16	2020/7/25	否
鹏源投资、熊永飞、曹庆香提供最高额保证	1,300.00	2019/8/26	2020/8/25	否
鹏源投资、熊永飞、曹庆香提供最高额保证	200.00	2019/8/20	2019/11/15	是
鹏源投资、熊永飞、曹庆香提供最高额保证	700.00	2019/9/24	2020/9/23	否
熊永飞、曹庆香提供保证	500.00	2019/10/17	2020/10/16	否

②本公司作为被担保方，由关联方为本公司开具银行承兑汇票提供担保：

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
鹏源投资、熊永飞、希创电子提供最高额连带保证	500.00	2016/7/29	2017/1/29	是
鹏源投资、熊永飞、希创电子提供最高额连带保证	500.00	2016/9/19	2017/3/19	是
鹏源投资、熊永飞、希创电子提供最高额连带保证	750.00	2016/9/29	2017/3/29	是
熊永飞、曹庆香、鹏源投资提供最高额连带保证	2,000.00	2016/10/25	2017/4/25	是
熊永飞、曹庆香、鹏源投资提供最高额连带保证	1,000.00	2016/11/30	2017/5/30	是
熊永飞、曹庆香、鹏源投资提供最高额连带保证	500.00	2016/12/8	2017/6/8	是
熊永飞、曹庆香、鹏源投资提供最高额连带保证	2,000.00	2016/12/27	2017/6/27	是
熊永飞、希创电子、鹏源投资提供最高额连带保证	250.00	2017/1/22	2017/7/22	是
熊永飞、希创电子、鹏源投资提供最高额连带保证	250.00	2017/1/22	2017/7/22	是
熊永飞、希创电子、鹏源投资提供最高额连带保证	200.00	2017/3/11	2017/9/8	是
熊永飞、希创电子、鹏源投资提供最高额连带保证	258.60	2017/3/11	2017/9/8	是
熊永飞、希创电子、鹏源投资提供最高额连带保证	200.00	2017/5/14	2017/11/11	是
熊永飞、希创电子、鹏源投资提供最高额连带保证	200.00	2017/5/14	2017/11/11	是

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
熊永飞、希创电子、鹏源投资提供最高额连带保证	100.00	2017/5/14	2017/11/11	是
熊永飞、希创电子、鹏源投资提供最高额连带保证	32.40	2017/3/11	2017/9/8	是
熊永飞、希创电子、鹏源投资提供最高额连带保证	46.24	2017/3/11	2017/9/8	是
熊永飞、希创电子、鹏源投资提供最高额连带保证	18.17	2017/3/27	2017/9/24	是
熊永飞、曹庆香、鹏源投资、创新新材料提供最高额连带保证	200.00	2017/4/2	2017/9/30	是
熊永飞、曹庆香、鹏源投资、创新新材料提供最高额连带保证	200.00	2017/4/2	2017/9/30	是
熊永飞、曹庆香、鹏源投资、创新新材料提供最高额连带保证	200.00	2017/4/2	2017/9/30	是
熊永飞、曹庆香、鹏源投资、创新新材料提供最高额连带保证	200.00	2017/4/2	2017/9/30	是
熊永飞、曹庆香、鹏源投资、创新新材料提供最高额连带保证	200.00	2017/4/2	2017/9/30	是
熊永飞、曹庆香、鹏源投资、创新新材料提供最高额连带保证	200.00	2017/6/14	2017/12/12	是
熊永飞、曹庆香、鹏源投资、创新新材料提供最高额连带保证	200.00	2017/6/14	2017/12/12	是
熊永飞、曹庆香、鹏源投资、创新新材料提供最高额连带保证	200.00	2017/6/14	2017/12/12	是
熊永飞、曹庆香、鹏源投资、创新新材料提供最高额连带保证	300.00	2017/6/14	2017/12/12	是
熊永飞、曹庆香、鹏源投资、创新新材料提供最高额连带保证	300.00	2017/6/14	2017/12/12	是
熊永飞、曹庆香、鹏源投资、创新新材料提供最高额连带保证	300.00	2017/6/14	2017/12/12	是
鹏源投资、熊永飞、曹庆香提供最高额连带保证	200.00	2017/1/22	2017/7/22	是
鹏源投资、熊永飞、曹庆香	200.00	2017/1/22	2017/7/22	是

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
提供最高额连带保证				
鹏源投资、熊永飞、曹庆香提供最高额连带保证	200.00	2017/4/29	2017/10/27	是
鹏源投资、熊永飞、曹庆香提供最高额连带保证	100.00	2017/4/29	2017/10/27	是
鹏源投资、熊永飞、曹庆香提供最高额连带保证	50.00	2017/4/29	2017/10/27	是
鹏源投资、熊永飞、曹庆香提供最高额连带保证	20.00	2017/4/29	2017/10/27	是
鹏源投资、熊永飞、曹庆香提供最高额连带保证	20.00	2017/4/29	2017/10/27	是
鹏源投资、熊永飞、曹庆香提供最高额连带保证	10.00	2017/4/29	2017/10/27	是
鹏源投资、熊永飞、曹庆香提供最高额连带保证	300.00	2017/5/14	2017/11/11	是
鹏源投资、熊永飞、曹庆香提供最高额连带保证	200.00	2017/5/14	2017/11/11	是
熊永飞、希创电子、鹏源投资提供最高额连带保证	300.00	2017/8/18	2018/2/16	是
熊永飞、希创电子、鹏源投资提供最高额连带保证	300.00	2017/8/18	2018/2/16	是
熊永飞、希创电子、鹏源投资提供最高额连带保证	200.00	2017/8/18	2018/2/16	是
熊永飞、希创电子、鹏源投资提供最高额连带保证	300.00	2017/9/20	2018/3/18	是
熊永飞、希创电子、鹏源投资提供最高额连带保证	300.00	2017/9/20	2018/3/18	是
熊永飞、曹庆香、鹏源投资提供最高额连带保证	500.00	2017/12/6	2018/5/30	是
熊永飞、曹庆香、鹏源投资提供最高额连带保证	500.00	2017/12/6	2018/5/30	是
熊永飞、曹庆香、鹏源投资提供最高额连带保证	400.00	2017/12/28	2018/6/27	是
熊永飞、曹庆香、鹏源投资提供最高额连带保证	400.00	2017/12/28	2018/6/27	是
熊永飞、曹庆香、鹏源投资提供最高额连带保证	100.00	2017/12/28	2018/6/27	是
熊永飞、曹庆香、鹏源投资提供最高额连带保证	100.00	2017/12/28	2018/6/27	是
熊永飞、鹏源投资提供最高额连带保证	500.00	2017/10/27	2018/4/26	是
熊永飞、鹏源投资提供最高额连带保证	500.00	2017/10/27	2018/4/26	是

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
熊永飞、鹏源投资提供最高额连带保证	500.00	2017/10/27	2018/4/26	是
熊永飞、鹏源投资提供最高额连带保证	500.00	2017/10/27	2018/4/26	是
鹏源投资、熊永飞、曹庆香提供最高额保证	800.00	2018/1/25	2018/7/25	是
鹏源投资提供最高额保证	800.00	2018/1/26	2018/6/21	是
鹏源投资、熊永飞、曹庆香提供最高额保证	700.00	2018/2/28	2018/8/28	是
鹏源投资提供最高额保证	750.00	2018/2/28	2018/8/28	是
鹏源投资提供最高额保证	600.00	2018/3/26	2018/6/21	是
鹏源投资提供最高额保证	1,200.00	2018/5/4	2018/11/4	是
鹏源投资、熊永飞、曹庆香提供最高额保证	1,000.00	2018/6/28	2018/12/28	是
鹏源投资提供最高额保证	793.00	2018/8/24	2019/2/23	是
鹏源投资提供最高额保证	620.00	2018/9/25	2019/3/25	是
鹏源投资、熊永飞、曹庆香提供最高额保证	1,000.00	2018/9/27	2019/3/27	是
鹏源投资、熊永飞、曹庆香提供最高额保证	1,000.00	2018/12/24	2019/6/24	是
鹏源投资、熊永飞、曹庆香提供最高额保证	1,000.00	2019/2/21	2019/8/21	是
鹏源投资、熊永飞、曹庆香提供最高额保证	1,000.00	2019/4/10	2019/10/10	是
鹏源投资、熊永飞、曹庆香提供最高额保证	500.00	2019/9/23	2020/3/23	否
鹏源投资、熊永飞、曹庆香提供最高额保证	1,800.00	2019/10/31	2020/4/30	否
鹏源投资、熊永飞、曹庆香提供最高额保证	1,200.00	2019/11/21	2020/5/21	否

（4）关联方资金拆借（万元）

报告期内本公司无关联方资金拆借情况。

（5）关联方资金占用费（万元）

报告期内本公司无收取或支付关联方资金占用费情况。

（6）关键管理人员报酬（万元）

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	578.10	532.65	460.73

（7）代收代付费用

关联方	交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
安徽包钢	代付社保、公积金及水电气费	2,289,441.41	2,243,802.63	2,139,301.83

6.关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	创新检测	48,160.32	2,408.02	-	-	-	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付账款	安徽包钢	59,196,563.56	39,397,270.64	43,400,807.28
应付票据	安徽包钢	99,200,000.00	47,213,070.00	54,000,000.00

十、股份支付

1. 股份支付总体情况

	2019 年度	2018 年度	2017 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	-	929,000.00 股	-
公司本期行权的各项权益工具总额	-	929,000.00 股	-
公司本期失效的各项权益工具总额	-	-	-
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	-	-	-
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-	-	-

2. 以权益结算的股份支付情况

	2019 年度	2018 年度	2017 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	-	采用收益法对全部权益在评估基准日的价值进行评估，确定每股公允价值。	-
可行权权益工具数量的确定依据	-	公司根据在职激励对象对应的权益工具进行确定。	-
本期估计与上期估计有重大差异的原因	-	-	-
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	-	3,597,860.62	-
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-	3,597,860.62	-

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至2020年3月15日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项

十三、其他重要事项

截至2019年12月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据

(1) 分类列示

种类	2019 年 12 月 31 日

	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑票据	16,370,355.95	-	16,370,355.95
商业承兑票据	800,000.00	55,933.00	744,067.00
合计	17,170,355.95	55,933.00	17,114,422.95

（续上表）

种类	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑票据	5,551,269.60	-	5,551,269.60
商业承兑票据	-	-	-
合计	5,551,269.60	-	5,551,269.60

（续上表）

种类	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑票据	6,010,012.10	-	6,010,012.10
商业承兑票据	-	-	-
合计	6,010,012.10	-	6,010,012.10

(2) 本年公司无已质押的应收票据应收账款

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表尚未到期的应收票据

项目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	14,222,893.75	13,549,620.06	13,448,134.60	4,872,035.03	16,615,973.58	5,810,012.10
商业承兑票据	-	-	-	-	-	-

合计	14,222,893.75	13,549,620.06	13,448,134.60	4,872,035.03	16,615,973.58	5,810,012.10

(4) 本年公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	17,170,355.95	100.00	55,933.00	0.33	17,114,422.95
其中：组合 1	800,000.00	4.66	55,933.00	6.99	744,067.00
组合 2	16,370,355.95	95.34	-	-	16,370,355.95
合计	17,170,355.95	100.00	55,933.00	0.33	17,114,422.95

（续上表）

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,551,269.60	100.00	-	-	5,551,269.60
其中：组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	5,551,269.60	100.00	-	-	5,551,269.60
合计	5,551,269.60	100.00	-	-	5,551,269.60

（续上表）

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,010,012.10	100.00	-	-	6,010,012.10
其中：组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	6,010,012.10	100.00	-	-	6,010,012.10

合计	6,010,012.10	100.00	-	-	6,010,012.10

组合中，按组合 1 计提坏账准备

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	481,340.00	24,067.00	5.00
1 至 2 年	318,660.00	31,866.00	10.00
合计	800,000.00	55,933.00	

(6) 应收票据 2019 年末余额较 2018 年末增长 209.31%，主要系采用票据结算方式增加所致。

2. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	143,807,713.66	105,980,610.73	88,760,734.47
1 至 2 年	456,115.25	334,150.91	260,359.18
2 至 3 年	331,956.67	149,392.71	209,622.33
3 至 4 年	112,261.34	209,622.33	34,458.87
4 至 5 年	195,692.38	34,458.87	871,424.62
5 年以上	1,549,962.66	1,523,053.52	652,528.90
小计	146,453,701.96	108,231,289.07	90,789,128.37
减：坏账准备	9,096,572.02	7,073,904.36	5,846,601.38
合计	137,357,129.94	101,157,384.71	84,942,526.99

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,315,689.40	0.90	1,315,689.40	100	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	145,138,012.56	99.10	7,780,882.62	5.36	137,357,129.94

组合 1：合并范围内款项	6,022,430.31	4.11	-	-	6,022,430.31
组合 2：第三方应收款项	139,115,582.25	94.99	7,780,882.62	5.59	131,334,699.63
合计	146,453,701.96	100.00	9,096,572.02	6.21	137,357,129.94

（续上表）

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	107,236,966.87	99.08	6,079,582.16	5.67	101,157,384.71
组合 1：合并范围内款项	372,242.13	0.34	-	-	372,242.13
组合 2：第三方应收款项	106,864,724.74	98.74	6,079,582.16	5.69	100,785,142.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	994,322.20	0.92	994,322.20	100	-
合计	108,231,289.07	100.00	7,073,904.36	6.54	101,157,384.71

（续上表）

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	89,794,806.17	98.90	4,852,279.18	5.40	84,942,526.99
组合 1：合并范围内款项	6,121,463.79	6.74	-	-	6,121,463.79
组合 2：第三方应收款项	83,673,342.38	92.16	4,852,279.18	5.80	78,821,063.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	994,322.20	1.1	994,322.20	100	-
合计	90,789,128.37	100.00	5,846,601.38	6.44	84,942,526.99

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	137,785,283.35	6,889,264.17	5.00
1-2 年	168,115.25	16,811.53	10.00
2-3 年	331,956.67	99,587.00	30.00
3-4 年	78,894.14	39,447.07	50.00
4-5 年	77,799.94	62,239.95	80.00
5 年以上	673,532.90	673,532.90	100.00
合计	139,115,582.25	7,780,882.62	5.59

（续上表）

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	105,608,368.60	5,280,418.43	5.00
1-2 年	334,150.91	33,415.09	10.00
2-3 年	149,392.71	44,817.81	30.00
3-4 年	91,729.89	45,864.95	50.00
4-5 年	30,083.73	24,066.98	80.00
5 年以上	650,998.90	650,998.90	100.00
合计	106,864,724.74	6,079,582.16	5.69

（续上表）

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	82,639,270.68	4,131,963.53	5.00
1-2 年	260,359.18	26,035.92	10.00
2-3 年	91,729.89	27,518.97	30.00
3-4 年	30,083.73	15,041.86	50.00
4-5 年	900.00	720.00	80.00
5 年以上	650,998.90	650,998.90	100.00
合计	83,673,342.38	4,852,279.18	5.80

单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

名称	2019 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
杭州东音电子器材有限公司	679,917.32	679,917.32	100.00	对方已破产清算，清算财产不足以偿还
MICRO WIN TECH INC	204,685.10	204,685.10	100.00	预计无法收回
淇誉电子（深圳）有限公司	20,785.02	20,785.02	100.00	预计无法收回
珠海万力达电气股份有限公司	1,530.00	1,530.00	100.00	预计无法收回
深圳市联捷安电子有限公司	87,404.76	87,404.76	100.00	预计无法收回
山东联孚汽车电子有限公司	288,000.00	288,000.00	100.00	预计无法收回
上海丹锂电气有限公司	33,367.20	33,367.20	100.00	预计无法收回
合计	1,315,689.40	1,315,689.40	100.00	

（续上表）

名称	2018 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
杭州东音电子器材有限公司	679,917.32	679,917.32	100.00	对方已破产清算，清算财产不足以偿还
MICRO WIN TECH INC	204,685.10	204,685.10	100.00	预计无法收回
淇誉电子（深圳）有限公司	20,785.02	20,785.02	100.00	预计无法收回
珠海万力达电气股份有限公司	1,530.00	1,530.00	100.00	预计无法收回
深圳市联捷安电子有限公司	87,404.76	87,404.76	100.00	预计无法收回
合计	994,322.20	994,322.20	100.00	

（续上表）

名称	2017 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
杭州东音电子器材有限公司	679,917.32	679,917.32	100.00	对方已破产清算，清算财产不足以偿还
MICRO WIN TECH INC	204,685.10	204,685.10	100.00	预计无法收回
淇誉电子（深圳）有限公司	20,785.02	20,785.02	100.00	预计无法收回
珠海万力达电气股份有限公司	1,530.00	1,530.00	100.00	预计无法收回

深圳市联捷安电子有限公司	87,404.76	87,404.76	100.00	预计无法收回
合计	994,322.20	994,322.20	100.00	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019年度、2018年度、2017年度计提坏账准备金额分别为2,022,667.66元、1,227,302.98元、494,180.74元；本报告期无收回或转回坏账准备金额。

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
Black&Decker	34,247,822.99	23.38	1,712,391.15
AdvancedMagnetSourceCorp	20,771,734.96	14.18	1,038,586.75
西安中车永电捷力风能有限公司	9,819,943.40	6.71	490,997.17
TRW	5,461,176.26	3.73	273,058.81
合肥巨一动力系统有限公司	4,763,126.70	3.25	238,156.34
合计	75,063,804.31	51.25	3,753,190.22

（续上表）

单位名称	2018 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
AdvancedMagnetSourceCorp	21,866,620.33	20.20	1,093,331.02
Black&Decker	16,784,711.99	15.51	839,235.60
合肥道一动力科技有限公司	8,197,225.72	7.57	409,861.29
明阳智慧能源集团股份公司	3,923,724.61	3.63	196,186.23
BuehlerMotorGmbH	3,806,990.13	3.52	190,349.51
合计	54,579,272.78	50.43	2,728,963.65

（续上表）

单位名称	2017 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额

AdvancedMagnetSourceCorp	14,926,544.73	16.44	746,327.24
Black&Decker	10,049,837.50	11.07	502,491.88
东莞顺合丰电业有限公司	6,812,174.10	7.50	340,608.71
苏州大地熊	6,025,348.46	6.64	-
Panasonic（日本松下电器产业株式会社）	5,472,935.34	6.03	273,646.77
合计	43,286,840.13	47.68	1,863,074.60

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他应收款	19,455,985.15	11,137,614.03	19,021,144.14
合计	19,455,985.15	11,137,614.03	19,021,144.14

注：上表中的其他应收款是指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	18,801,048.14	10,702,815.19	18,092,216.40
1 至 2 年	595,600.00	292,600.00	826,043.51
2 至 3 年	130,500.00	268,688.51	311,900.00
3 至 4 年	101,988.51	73,800.00	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
小计	19,629,136.65	11,337,903.70	19,230,159.91
减：坏账准备	173,151.50	200,289.67	209,015.77
合计	19,455,985.15	11,137,614.03	19,021,144.14

② 按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
借款	19,291,723.43	11,018,552.87	18,658,688.08
员工承担社保	305,808.99	283,279.39	232,847.35
保证金	500.00	22,588.51	277,555.00
其他	31,104.23	13,482.93	61,069.48
小计	19,629,136.65	11,337,903.70	19,230,159.91
减：坏账准备	173,151.50	200,289.67	209,015.77
合计	19,455,985.15	11,137,614.03	19,021,144.14

③ 按坏账计提方法分类披露

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,629,136.65	100.00	173,151.50	0.88	19,455,985.15
组合 1：合并范围内款项	18,332,103.30	93.39	-	-	18,332,103.30
组合 2：第三方应收款项	1,297,033.35	6.61	173,151.50	13.35	1,123,881.85
合计	19,629,136.65	100.00	173,151.50	0.88	19,455,985.15

（续上表）

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,337,903.70	100.00	200,289.67	1.77	11,137,614.03
组合 1：合并范围内款项	9,632,352.87	84.96	-	-	9,632,352.87
组合 2：第三方应收款项	1,705,550.83	15.04	200,289.67	11.74	1,505,261.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

合计	11,337,903.70	100.00	200,289.67	1.77	11,137,614.03

（续上表）

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,230,159.91	100.00	209,015.77	1.09	19,021,144.14
组合 1：合并范围内款项	17,435,388.08	90.67	-	-	17,435,388.08
组合 2：第三方应收款项	1,794,771.83	9.33	209,015.77	11.65	1,585,756.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	19,230,159.91	100.00	209,015.77	1.09	19,021,144.14

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	468,944.84	23,447.24	5.00
1-2 年	595,600.00	59,560.00	10.00
2-3 年	130,500.00	39,150.00	30.00
3-4 年	101,988.51	50,994.26	50.00
4-5 年	-	-	-
合计	1,297,033.35	173,151.50	13.35

（续上表）

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,070,462.32	53,523.12	5.00
1-2 年	292,600.00	29,260.00	10.00

2-3 年	268,688.51	80,606.55	30.00
3-4 年	73,800.00	36,900.00	50.00
4-5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	1,705,550.83	200,289.67	11.74

（续上表）

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	656,828.32	32,841.42	5.00
1-2 年	826,043.51	82,604.35	10.00
2-3 年	311,900.00	93,570.00	30.00
3-4 年	-	-	-
4-5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	1,794,771.83	209,015.77	11.65

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019年度、2018年度、2017年度计提坏账准备金额分别为-27,138.17元、-8,726.10元、30,382.46元；本报告期无收回或转回坏账准备金额。

⑤ 本期无实际核销的其他应收款情况

⑥ 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日	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
包头市大地熊磁电有限公司	借款	10,547,799.52	1 年以内	53.74	527,389.98
安徽创新新材料有限公司	借款	7,784,303.78	1 年以内	39.66	389,215.19
赵占中	借款	145,000.00	1 年以内	0.74	7,250.00
张官文	借款	91,200.00	1 年以内	0.46	4,560.00

张勇	借款	77,800.00	1 年以内	0.40	3,890.00
合计	-	18,646,103.30	-	95.00	932,305.17

（续上表）

单位名称	款项的性质	2018 年 12 月 31 日	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
创新新材料	借款	9,632,352.87	1 年以内	84.96	-
赵占中	借款	150,000.00	1 年以内	1.32	7,500.00
张官文	借款	141,600.00	1-2 年	1.25	14,160.00
李庆松	借款	100,000.00	1 年以内	0.88	5,000.00
沈永波	借款	100,000.00	1 年以内	0.88	5,000.00
合计		10,123,952.87		89.29	31,660.00

（续上表）

单位名称	款项的性质	2017 年 12 月 31 日	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
创新新材料	借款	12,237,815.74	1 年以内	63.64	-
天津大地熊	借款	5,197,572.34	1 年以内	27.03	-
中华人民共和国合肥海关	保证金	277,055.00	1-2 年	1.44	27,705.50
张官文	借款	150,000.00	1 年以内	0.78	7,500.00
李绪亮	借款	100,000.00	1 年以内	0.52	5,000.00
合计	-	17,962,443.08	-	93.41	40,205.50

⑦ 本年无涉及政府补助的应收款项

⑧ 本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨ 本年无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

⑩ 其他应收款2019年末余额较2018年末增长73.13%，2018年末较2017年末余额下降41.04%，主要系与子公司的资金拆借变动所致。

4. 长期股权投资

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	93,506,043.01	-	93,506,043.01
对联营、合营企业投资	41,091,744.65	-	41,091,744.65
合计	134,597,787.66	-	134,597,787.66

（续上表）

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	63,133,806.65	-	63,133,806.65
对联营、合营企业投资	39,887,704.32	-	39,887,704.32
合计	103,021,510.97	-	103,021,510.97

（续上表）

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	58,133,456.65	-	58,133,456.65
对联营、合营企业投资	42,903,857.11	-	42,903,857.11
合计	101,037,313.76	-	101,037,313.76

(1) 对子公司投资

2019 年度

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津大地熊	8,000,000.00	-	-	8,000,000.00	-	-
苏州大地熊	16,604,699.50	-	-	16,604,699.50	-	-
创新新材料	20,106,382.15	-	-	20,106,382.15	-	-
德国大地熊	3,422,375.00	372,236.36	-	3,794,611.36	-	-
包头大地熊	10,000,000.00	20,000,000.00	-	30,000,000.00	-	-
磁应用公司	5,000,350.00	-	-	5,000,350.00	-	-
上海大地熊	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-

合计	63,133,806.65	30,372,236.36	-	93,506,043.01	-	-

2018 年度

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津大地熊	8,000,000.00	-	-	8,000,000.00	-	-
苏州大地熊	16,604,699.50	-	-	16,604,699.50	-	-
创新新材料	20,106,382.15	-	-	20,106,382.15	-	-
德国大地熊	3,422,375.00	-	-	3,422,375.00	-	-
包头大地熊	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
磁应用公司	-	5,000,350.00	-	5,000,350.00	-	-
合计	58,133,456.65	5,000,350.00	-	63,133,806.65	-	-

2017 年度

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津大地熊	8,000,000.00	-	-	8,000,000.00	-	-
苏州大地熊	16,604,699.50	-	-	16,604,699.50	-	-
创新新材料	20,106,382.15	-	-	20,106,382.15	-	-
德国大地熊	3,422,375.00	-	-	3,422,375.00	-	-
包头大地熊	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
合计	48,133,456.65	10,000,000.00	-	58,133,456.65	-	-

(2) 对联营、合营企业投资

2019 年度

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	联营企业会计政策变更调整	2019 年 1 月 1 日	本期增减变动				
				追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业								
安徽包钢稀土永磁合金制造有限责任公司	39,887,704.32	515,487.93	40,403,192.25	-	-	1,288,552.40	-	-

（以下简称“安徽包钢”）								
合计	39,887,704.32	515,487.93	40,403,192.25	-	-	1,288,552.40	-	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2019 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
安徽包钢	-600,000.00	-	-	41,091,744.65	-
合计	-600,000.00	-	-	41,091,744.65	-

注：联营企业会计政策变更调整 515,487.93 元，是由于自 2019 年 1 月 1 日起，本公司的联营企业安徽包钢执行新金融工具会计准则，调整期初留存收益 1,288,719.82 元。

2018 年度

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
安徽包钢	42,903,857.11	-	-	583,847.21	-	-
合计	42,903,857.11	-	-	583,847.21	-	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2018 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
安徽包钢	-3,600,000.00	-	-	39,887,704.32	-
合计	-3,600,000.00	-	-	39,887,704.32	-

2017 年度

投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动

联营企业						
安徽包钢	42,081,487.84	-	-	822,369.27	-	-
合计	42,081,487.84	-	-	822,369.27	-	-

(续上表)

投资单位	本期增减变动			2017 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
安徽包钢	-	-	-	42,903,857.11	-
合计	-	-	-	42,903,857.11	-

5. 营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本分类

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	507,936,474.64	384,703,216.47	476,838,986.17	364,031,315.85	395,533,872.66	289,957,517.93
其他业务	73,517,936.21	67,666,470.59	71,421,049.22	66,929,432.76	42,557,576.15	41,880,508.75
合计	581,454,410.85	452,369,687.06	548,260,035.39	430,960,748.61	438,091,448.81	331,838,026.68

（2）主营业务（分行业）

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
磁性材料	507,936,474.64	384,703,216.47	476,838,986.17	364,031,315.85	395,533,872.66	289,957,517.93
合计	507,936,474.64	384,703,216.47	476,838,986.17	364,031,315.85	395,533,872.66	289,957,517.93

（3）主营业务（分产品）

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
烧结钕铁硼	491,278,781.85	371,106,927.99	460,843,039.43	351,145,073.86	387,874,901.19	283,842,575.04
橡胶磁	1,087,316.83	944,465.80	2,349,927.92	1,964,051.05	2,102,890.39	1,697,249.29

其他磁性制品	15,570,375.96	12,651,822.68	13,646,018.82	10,922,190.94	5,556,081.08	4,417,693.60
合计	507,936,474.64	384,703,216.47	476,838,986.17	364,031,315.85	395,533,872.66	289,957,517.93

（4）主营业务收入前五名

单位名称	2019 年度	占全年营业收入发生额的比例（%）
Black&Decker	88,684,258.95	15.25
AdvancedMagnetSourceCorp	59,629,772.90	10.26
牧田(中国)有限公司	33,753,713.95	5.81
鸿利达精密组件有限公司	17,198,733.75	2.96
TRW	16,692,631.36	2.87
合计	215,959,110.91	37.15

（续上表）

单位名称	2018 年度	占全年营业收入发生额的比例（%）
AdvancedMagnetSourceCorp	59,613,332.28	10.87
Black&Decker	44,438,728.54	8.11
Panasonic（日本松下电器产业株式会社）	32,700,137.50	5.96
牧田(中国)有限公司	32,445,493.98	5.92
BuehlerMotorGmbH	18,536,901.76	3.38
合计	187,734,594.06	34.24

（续上表）

单位名称	2017 年度	占全年营业收入发生额的比例（%）
AdvancedMagnetSourceCorp	46,375,795.95	10.59
Panasonic（日本松下电器产业株式会社）	31,058,581.01	7.09
牧田(中国)有限公司	27,915,716.73	6.37
Black&Decker	22,046,906.32	5.03
BuehlerMotorGmbH	19,732,025.47	4.50
合计	147,129,025.48	33.58

6. 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	1,288,552.40	583,847.21	822,369.27
理财产品收益	10,028.08	19,224.66	5,624.65
子公司分红	8,000,000.00	-	8,000,000.00
合计	9,298,580.48	603,071.87	8,827,993.92

投资收益 2019 年度较 2018 年度上升 1441.87%，2018 年度较 2017 年度下降 93.17%，主要系子公司苏州大地熊年度分红变化所致。

十五、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损益	235,886.73	242,567.15	-17,111.97
非流动资产报废损益	-224,036.15	-575,533.50	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	14,679,486.03	8,227,134.07	10,525,099.05
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	7,934.25	11,037.88
委托他人投资或管理资产的损益	10,028.08	21,087.68	5,624.65
股份支付费用	-	-3,597,860.62	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-428,135.64	-634,854.72	-720,261.92
所得税影响额	-2,094,058.59	-1,108,853.15	-1,470,307.56
少数股东权益影响额	-	-324.34	-425.55
合计	12,179,170.46	2,581,296.82	8,333,654.58

2. 净资产收益率及每股收益

（1）2019 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.78	0.97	/
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.25	0.76	/

（2）2018 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.76	0.69	/
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.90	0.65	/

（3）2017 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.38	0.75	/
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.33	0.61	/

公司名称：安徽大地熊新材料股份有限公司

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

日期：2020 年 3 月 15 日

统一社会信用代码

911101020854927874

营业执照

(副 本)(5-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　肖厚发

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2013年12月10日

合伙期限　2013年12月10日至 长期

主要经营场所　北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

登记机关　北京市西城区市场监督管理局

2019 年 12 月 11 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号：000392

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：肖厚发

证书号：18　　发证时间：二〇一九年七月二日

证书有效期至：二〇二一年七月二日

3-2-1-202

会计师事务所

执业证书

名　　称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：肖厚发

主任会计师：

经 营 场 所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组 织 形 式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010032

批准执业文号：京财会许可[2013]0067号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0011869

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一九年 六 月十 日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
Full name 胡乃鹏
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1981-03-03
工作单位 Workingunit 华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所
身份证号码 Identity card No. 340323198103035579
安徽省注册会计师协会
1101020362092
年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，延续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
胡乃鹏
340100030033
深圳市注册会计师协会

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.
1990-06-10
341202199006100517
安徽会计师事务所(特殊普通合伙)
1101020362092
证书编号: No. of Certificate
1101100323918
批准注册协会: Authorized Institute of CPAs
安徽省注册会计师协会
发证日期: Date of Issuance
2018-8-24
酒怡君
1101100323918
深圳市注册会计师协会
执业会员管理专用章

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　名 Full name　孙玉宝

性　别 Sex　男

出生日期 Date of birth　1988-12-09

工作单位 Working unit　华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所

身份证号码 Identity card No.　340121198812096733

华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）1101020362092

证书编号：
No. of Certificate　110100320156

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs　安徽省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance　2018-03-21

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

安徽省注册会计师协会 ACPA 执业会员管理专用章

2019 年 3 月 23 日 /d

内部控制鉴证报告

安徽大地熊新材料股份有限公司

容诚专字[2020]230Z0289 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

目　　录

序号	内　　容	页码
1	内部控制鉴证报告	1-2
2	企业内部控制自我评价报告	3-11

中国北京市西城区
阜成门外大街22号1幢
外经贸大厦901-22至901-26，100037
容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
RSM China CPA LLP

Tel：+86 010-66001391
Email:international@hptjcpa.com.cn

内部控制鉴证报告

容诚专字[2020]230Z0289 号

安徽大地熊新材料股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的安徽大地熊新材料股份有限公司（以下简称安徽大地熊）董事会编制的 2019 年 12 月 31 日与财务报告相关的内部控制有效性的评价报告。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供安徽大地熊为申请首次公开发行股票之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为安徽大地熊申请首次公开发行股票所必备的文件，随其他申报材料一起上报。

二、企业对内部控制的责任

按照财政部发布的《企业内部控制基本规范》和相关规定的要求，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是安徽大地熊董事会的责任。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对安徽大地熊财务报告内部控制的有效性独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号－历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对企业在所有重大方面是否保持了有效的与财务报告相关的内部控制获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括对与财务报告相关的内部控制的了解，评估重大缺陷存在的风险，根据评估的风险测试和评价内部控制设计和运行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

五、内部控制的固有局限性

RSM China CPA LLP is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

内部控制具有固有限制，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制鉴证结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

六、鉴证结论

我们认为，安徽大地熊于 2019 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

容诚会计师事务所
（特殊普通合伙）
中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国注册会计师 胡乃鹏 240100030033

中国注册会计师 潘怡君 110100323918

中国注册会计师 孙玉宝 110100320156

2020 年 3 月 15 日

安徽大地熊新材料股份有限公司董事会

关于内部控制有效性的自我评价报告

一、董事会对内部控制报告真实性的声明

安徽大地熊新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

建立、健全并有效实施内部控制是本公司董事会及管理层的责任。本公司内部控制的目标是：合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。

内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证；而且内部控制的有效性亦可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变。本公司内部控制设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，本公司将立即采取整改措施。

二、公司建立内部控制制度的目标和遵循的原则

(一) 公司建立内部控制制度遵循的目标

1. 建立和完善内部治理和组织结构，形成科学的决策、执行和监督机制，保证公司经营管理合法合规以及经营活动的有序进行，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。

2. 建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项业务活动的健康运行。

3. 规范公司经营行为，保证会计资料、财务报表及相关信息的真实、准确和完整。

4. 建立良好的内部控制环境，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现纠正错误、违规及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整。

5. 确保国家有关法律法规、部门规章、规范性文件和公司内部规章制度的贯彻实施。

(二) 公司建立内部控制制度遵循的基本原则

1. 全面性原则。内部控制应贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司及子公司的各种业务和事项。

2. 重要性原则。内部控制应在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域。

3. 制衡性原则。内部控制应在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督的作用，同时兼顾运营效率。

4. 适应性原则。内部控制应与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。

5. 成本效益原则。内部控制应权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

三、 公司内部控制基本情况

为保证公司经营业务活动的正常进行，保护资产的安全、完整和经营目标的实现，公司根据资产结构和经营方式、结合控股子公司具体情况、依据《公司法》、《证券法》、《会计法》、《企业内部控制基本规范》及《上市公司内部控制指引》等有关规定及其他相关的法律法规，制定了原料采购、存货管理、生产管理、市场管理、固定资产管理、研发管理、财务报告管理、子公司管理等一整套较为完整、科学的内部控制制度，并根据公司业务发展状况和经营环境的变化不断补充、完善。公司 2019 年 12 月 31 日内部控制制度建设情况及实施情况如下：

(一) 公司内部控制制度建设情况及实施情况

公司建立了较为完善、健全、有效的内部控制制度体系，并能得到有效实行。

1. 内部控制环境

(1) 公司内部控制的组织架构

公司不断完善和健全内部控制制度体系和组织架构，使内部控制体系得到更加有效地执行，确保了股东大会、董事会和监事会等机构合法运作和决策。公司股东大会代表所有股东依法行使对企业经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的表决权，能够确保全体股东特别是中小股东享有平等的地位，充分行使自己的权利。

公司董事会是公司经营的决策机构，对股东大会负责。董事会依法行使公司的经营决策权，下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬考核委员会四个专门委员会，董事会秘书负责处理董事会日常事务。监事会是公司监督机构，对股东大会负责。对董事、高级管理人员的履职情况以及公司的财务状况等进行监督和检查。公司管理层是公司的执行机构，接受董事会、监事会的监督和制约，负责实施股东大会和董事会决议，主持公司的日常经营与管理工作。采购部、生产部、品质部、销售部、人力资源部、财务部、投资发展部等各部门根据各自的部门职责开展工作，在管理层的协调组织下相互分工、相互配合，保证公司经营活动有序进行，协助公司管理层达成各项经营目标。

(2) 发展战略

公司凭借优良产品质量、一流售后服务，积极开拓国际、国内市场，组合实施专利战略、人才战略和标准战略，使公司综合实力进入全国同行业前列，位居一流烧结钕铁硼制造商行列。

(3) 人力资源

公司制定了系统的人力资源管理制度，对人员招录、员工培训、工资薪酬、福利保障、绩效考核、内部调动、职务晋升等进行了详细规定，建立了一套完善的人力资源体系，保证了人力资源的稳定以及公司各部门对人力资源的需求。

(4) 企业文化

公司秉承“诚为先、道至善”的企业核心价值观。

(5) 社会责任

公司注重对股东、员工、客户、供应商及社会等利益相关方所承担的责任，将履行社会责任融入企业发展战略，努力为建设资源节约型和环境友好型社会做贡献。

2. 风险评估过程

公司结合自身的业务性质和行业特点，在考虑战略目标、内部控制目标及发展思路、行业特点基础上，公司制定和完善了风险管理政策和措施，进行内控制度执行情况的检查和监督，确保业务交易风险的可知、可防与可控，保证了公司的经营安全。

按风险来源分类

(1)识别、评估及应对外部风险

公司的竞争对手在资金、技术、管理水平或其他资源方面具有优势，公司面临激烈的国内外市场竞争。公司出口业务也受国际经济环境、政治环境、汇率等因素的影响。若公司主要出口地区的政治、经济、贸易政策，以及我国出口政策产生较大变化，汇率发生较大波动，或者发生贸易争端，均可能对公司的出口业务产生重大影响。

公司生产经营所需主要原材料为以稀土金属为主要成分的速凝薄片，稀土金属占材料生产成本的比重较高。若稀土原材料价格大幅波动，则会增加公司成本控制和库存管理的难度，进而影响公司的正常生产经营和相关决策，对公司生产经营产生不利影响。

(2)识别、评估及应对内部风险

① 识别、评估内部控制失控的管理风险

近几年，随着公司的发展壮大，在技术研发水平提升、市场开拓、员工管理、产品质量管理等诸多方面均面临着新的管理挑战，从而出现影响公司业务科学发展和可持续增长的风险，公司通过不断完善各项制度，细化内部控制制度的具体执行办法，加强对相关人员的业务和风险防范培训、考核、监督与评

价工作，降低管理风险产生的可能性，监事会采用定期检查和抽查的方式加强监督，使内部控制制度能够适应公司不断发展的需要。

② 识别、评估财务风险

应收账款回收风险：随着新客户的开发和公司业务的扩大，应收账款余额不断增加。虽然期末公司已按照坏账准备政策提取了坏账准备，但仍不排除因客户信用恶化导致坏账准备提取不足和应收款项发生坏账损失的风险。公司不断加强和完善信用调查、建立并有效执行了谨慎合理的坏账准备计提政策、严格的应收账款催收制度以及应收账款回收率与经营业绩挂钩的业务考核机制，将应收账款发生坏账的风险降低到可承受的水平。

筹资风险：公司作为国内领先的钕铁硼生产企业，信誉良好。同时作为经营业绩优良的拟上市公司，公司保持有较为通畅的融资渠道，能够充分利用货币市场和金融工具，支持公司的持续发展。

③ 识别、评估核心人员流失风险

公司已经采用了管理层和部分经营团队持股的股权管理模式，公司主要高级管理人员、主要核心技术人员均为公司的股东；同时，公司建立了较为完善的人力资源制度，增强对人才的吸引力和归属感，并注重专业技术人才队伍的稳定性，为员工提供良好的薪酬福利、增加培训机会并创造良好的工作环境。但如果发生核心人员流失现象，将会对公司可持续发展造成不利影响。

公司结合不同发展阶段和业务拓展情况，持续收集与风险变化相关的信息，进行风险识别和风险分析，对各种风险采取适当的控制措施，及时调整风险应对策略，以实现对风险的有效控制。

(3)主要控制活动

为合理保证各项目标的实现，公司建立了相关的控制政策和程序，主要包括：不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制制度、运营分析控制和绩效考评控制等。

① 不相容职务分离控制

为达到有效控制的目的，在从事经营管理活动的各个部门、各个环节界定了不同职务的职责与权限。在进行定岗和分工时，将不相容职务进行分离，如货币资金业务、采购与付款业务等业务流程中的岗位。做到机构分离、职务分离、实物管理与记账分离等，形成了各业务岗位相互监督、相互制约、各司其职的工作机制。

②授权审批控制

公司各级部门明确了授权批准的范围、权限、程序、责任等相关内容，各级管理层必须在授权范围内行使相应的职权，经办人员也必须在授权范围内办理经济业务。例如在费用开支方面，由公司规定各种费用项目的审批权限，具体由部门经理、总监、分管副总经理、总经理执行，财务部门监督；对于非常规交易，如股权转让、增资与减资、对外投资、筹资与担保等重大事项需经董事会、股东大会决议通过后方可执行。

③会计系统控制

公司按照《公司法》、《会计法》和《企业会计准则》等法律法规及其补充规定的要求制定了适合公司的会计制度和财务管理制度，并明确制订了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序，以达到以下目的：

合理地保证业务活动按适当的授权进行；

合理地保证交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间，及时的记录于适当的账户，使公司会计核算工作符合国家法律法规、会计制度及会计准则的要求；

合理地保证对资产和记录的接触、处理均经过适当的授权；

合理地保证资产的安全与完整，防止、发现错误与舞弊。公司严格执行会计人员岗位责任制，已聘用了有胜任能力的会计人员，并给予足够的资源，使其能完成所分配的任务。并且不断优化和完善财务管理信息系统，利用信息系统作为辅助手段，保证财务信息与业务信息的一致性。

④财产保护控制

公司成立了专业的资产管理部门，建立了完善的资产管理制度，包括固定资产管理、无形资产管理、低值易耗品管理、存货管理等制度，使资产的安全和完整、移转和记录有了根本保证。公司对实物资产进行定期与不定期的盘点相结合的资产盘点制度，对各项实物资产从购置的审批权限、询价、订货到验收、入库，建卡入账、日常维护、保养、盘点、内部移转、处置等全过程实施监控。在记录、信息的使用上，相关权限和保密措施保证了各项记录和秘密不被泄露。

(4)信息系统与沟通

公司建立了《信息披露管理制度》等相关制度，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序、传递范围，做好对信息的合理筛选、核对、分析、整合，确保信息的及时、有效。在经营流方面，公司依托信息系统实现了计划、采购、库存、销售、财务等各环节的流程信息化，以上信息管理模式在优化管理资源的同时提高了以市场为起点的公司内部供应链的反应速度，使公司对于经营流的控制能力得以提升。日常管理方面，公司为管理层及时有效地提供业绩报告，建立了强大的信息系统，信息系统人员能够有效地履行职责，确保重要信息能及时传递给董事会、监事会和管理层。

(5)对控制的监督

公司设立内部审计部门，直接向董事会审计委员会负责，独立开展内部审计工作。其主要职责对公司各项内部控制制度执行情况实施监督评价，对公司经营和财务等方面进行审计和监督，通过内部审计，及时发现有关经营活动中存在的问题，提出整改建议，落实整改措施，促进公司强化管理，进一步防范企业经营风险和财务风险。

(二) 重点控制活动

1. 对控股子公司的管理控制

公司按照《公司法》的有关规定，对子公司实行统一的财务管理制度，实行由公司统一管理、统一委派财务人员的财务管理体制。公司各项内部控制制度要求子公司按照统一的标准执行，以实现对子公司的有效管理。对照《上市

公司内部控制指引》的有关规定，公司子公司在信息披露方面能做到“准确、完整、及时”，并能严格遵守公司《信息披露管理制度》。

2. 对重大投资、对外担保的内部控制

公司制定了《对外担保管理制度》，对公司的重大投资的审批权限作出了具体规定，严格控制担保风险。

3. 对研发投入的内部控制

公司制定了《安徽大地熊新材料股份有限公司科研项目管理办法》，对公司的各类科研项目进行管理，保证科研工作的顺利开展和科研经费的有效使用，对研发项目的相关风险进行把控。

4. 对关联交易的内部控制

公司制定了《关联交易决策制度》，公司在建立与实施关联交易内部控制过程中，强化对关键业务或者关键环节的控制，规范关联交易和审批权限，保证关联交易会计记录和价格执行机制的准确性和适当性，规范关联交易披露内容、披露方式及披露流程，确保公司关联交易遵循诚实信用、平等、自愿、等价、有偿的原则，规定了关联交易事项的审批程序和关联人回避表决制度，保护公司及中小股东的合法权益。

5. 信息披露的内部控制

公司不断完善公司内部报告制度，确保信息能够准确、及时、完整地传递。为规范公司信息披露工作，公司制定了《信息披露管理制度》，明确规定了信息披露的原则、内容、标准、程序、信息披露的权限与责任划分、档案管理、信息的保密措施以及责任追究与处理措施等。公司董事会秘书统一负责公司的信息披露事务。

四、 内部控制缺陷和异常事项的改进措施

2019年度，公司的内部控制管理得到进一步完善和加强，同时由于公司发展的需要和内部控制环境的变化，需要在以后的工作中进一步结合实际情况和管理目标，推进各层次和相关业务环节的业务流程优化，以信息系统作为手段、

以风险防控作为重点，持续加强内控管理的执行力度，确保内控执行的有效性。公司将加强对关键控制点的运营操作管理，研究标准化操作程序；进一步对业务流程进行优化和梳理，强化内部审计工作，定期和不定期地对公司各项内控制度进行检查，完善各项内部控制制度，并监督各项制度的执行。

五、内部控制自我评价

(一) 本公司已按照既定内部控制检查监督的计划完成工作，内部控制检查监督的工作计划涵盖了内部控制的主要方面和全部过程，为内部控制制度执行、反馈、完善提供了合理的保证。

(二) 本公司按照逐步完善和满足公司持续发展需要的要求判断公司的内部控制制度的设计是否完整和合理，内部控制的执行是否有效。判断分别按照内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素进行。

(三) 本公司在内部控制建立过程中，充分考虑了行业特点和公司多年的管理经验，保证了内部控制符合公司生产经营需要，对经营风险起到了有效控制作用；公司制订内部控制制度以来，各项制度均得到有效执行，对公司加强管理、规范动作、提高经济效益以及公司长远发展起到了积极有效的作用。

(四) 公司董事会认为公司已按《企业内部控制基本规范》的要求在所有重大方面有效保持了与财务报告相关的内部控制。

(五) 本自我评价报告业经全体董事审核并同意。

安徽大地熊新材料股份有限公司董事会

2019 年 12 月 31 日

统一社会信用代码

91110102085492787 4

营业执照

(副 本)(5-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　肖厚发

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2013年12月10日

合伙期限　2013年12月10日至 长期

主要经营场所　北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

登记机关　北京市西城区市场监督管理局

2019 年 12 月 11 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号：000392

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：肖厚发

证书号：18　　发证时间：二〇一九年七月二日

证书有效期至：二〇二一年七月　二日

3-2-5-15

会计师事务所

执业证书

名　　称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：肖厚发

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010032

批准执业文号：京财会许可[2013]0067号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0011869

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一九年 六 月十 日

中华人民共和国财政部制

姓名 Full name 胡乃鹏

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1983-02-03

工作单位 Working unit 中审天健会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所

身份证号码 Identity card No. 342423198302037579

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

胡乃鹏

340100030033

深圳市注册会计师协会

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
1990-06-10
工作单位 Working unit
华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所
身份证号 Identity card No.
341021199006100513
110100323918
安徽省注册会计师协会
2016-8-24
证书编号：
No. of Certificate
批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs
发证日期：
Date of Issuance
谢怡君
110100323918
深圳市注册会计师协会
执业会员管理专用章

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　名 Full name　孙玉宝

性　别 Sex　男

出生日期 Date of birth　1988-12-09

工作单位 Working unit　华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所

身份证号码 Identity card No.　340121198812096733

华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）1101020362092

证书编号：
No. of Certificate　110100320156

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs　安徽省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance　2018-03-21

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

安徽省注册会计师协会 2019 年 7 月 23 日 /d
ACPA 执业会员管理专用章

5

非经常性损益鉴证报告

安徽大地熊新材料股份有限公司

容诚专字[2020]230Z0291 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

目 录

序号	内 容	页码
1	非经常性损益鉴证报告	1-2
2	非经常性损益明细表	3
3	非经常性损益明细表附注	4-14

中国北京市西城区
阜成门外大街22号1幢
外经贸大厦901-22至901-26，100037
容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
RSM China CPA LLP

Tel：+86 010-66001391
Email:international@hptjcpa.com.cn

容诚专字[2020]230Z0291 号

关于安徽大地熊新材料股份有限公司
非经常性损益的鉴证报告

安徽大地熊新材料股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的安徽大地熊新材料股份有限公司（以下简称“安徽大地熊”）管理层编制的 2019 年度、2018 年度和 2017 年度的非经常性损益明细表。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供安徽大地熊为申请首次公开发行股票之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为安徽大地熊申请首次公开发行股票所必备的文件，随其他申报材料一起上报。

二、管理层的责任

按照中国证券监督管理委员会颁布的《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（2008）》的有关要求编制非经常性损益明细表是安徽大地熊管理层的责任，这种责任包括保证非经常性损益明细表的内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对安徽大地熊管理层编制的上述明细表独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对非经常性损益明细表是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过

RSM China CPA LLP is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的保证。

五、鉴证结论

我们认为，上述非经常性损益明细表已经按照《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（2008）》的规定编制，在所有重大方面公允反映了安徽大地熊 2019 年度、2018 年度和 2017 年度的非经常性损益情况。

容诚会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国注册会计师：

2020 年 3 月 15 日

非经常性损益明细表

编制单位：安徽大地熊新材料股份有限公司　　金额单位：人民币元

序号	非经常性损益项目	附注	2019年	2018年	2017年
1	非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	一、（一）	235,886.73	242,567.15	-17,111.97
2	非流动资产报废损益	一、（二）	-224,036.15	-575,533.50	
3	越权审批或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
4	计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	一、（三）	14,679,486.03	8,227,134.07	10,525,099.05
5	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	一、（四）		7,934.25	11,037.88
6	企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
7	非货币性资产交换损益				
8	委托他人投资或管理资产的损益	一、（五）	10,028.08	21,087.68	5,624.65
9	因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
10	债务重组损益				
11	企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
12	价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
13	同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
14	与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
15	除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
16	单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
17	对外委托贷款取得的损益				
18	采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
19	根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
20	受托经营取得的托管费收入				
21	除上述各项之外的其他营业外收入和支出	一、（六）	-428,135.64	-634,854.72	-720,261.92
22	股份支付费用	一、（七）		-3,597,860.62	
23	其他符合非经营性损益定义的损益项目				
24	小　计		14,273,229.05	3,690,474.31	9,804,387.69
25	减：所得税影响数		2,094,058.59	1,108,853.15	1,470,307.56
26	少数股东损益影响数			324.34	425.55
27	合　计		12,179,170.46	2,581,296.82	8,333,654.58

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

非经常性损益明细表附注

一、重大非经常性损益项目的说明

（一）非流动资产处置损益

项目名称	2019 年	2018 年	2017 年
处置收入	354,748.97	246,599.90	29,473.43
处置支出	118,862.24	4,032.75	46,585.40
合计	**235,886.73**	**242,567.15**	**-17,111.97**

（二）非流动资产报废损益

项目名称	2019 年	2018 年	2017 年
报废收入	1,687.31	-	-
报废支出	225,723.46	575,533.50	
合计	**-224,036.15**	**-575,533.50**	-

（三）计入当期损益的政府补助明细

1、2019 年度

项目名称	来源	依据或批准文件	金额
高性能稀土永磁材料开发与应用国家地方联合工程研究中心款	庐江县国库集中支付中心	合发改高技[2018]1358 号	2,000,000.00
2017 年度县促进新型工业化发展政策拟兑现资金	庐江县国库集中支付中心	2017 年度县促进新型工业化发展政策拟兑现资金公示表	1,322,100.00
安徽省稀土永磁材料工程实验室资金补助	安徽省财政厅国库支付中心	发改投[2019]40 号	500,000.00
安徽省稀土永磁材料工程实验室资金补助	庐江县国库集中支付中心	合发改高技[2018]1358 号	500,000.00
年产 500 吨再生烧结钕铁硼磁体产业化示范线补助	庐江县国库集中支付中心	皖发改投资[2015]265 号、发改投[2015]66 号	549,000.00
年产 500 吨再生产烧结钕铁硼磁体补助	庐江县国库集中支付中心	合经信综合[2016]435 号	254,160.00
低重稀土高矫顽力耐高温烧结钕铁硼磁体	庐江县国库集中支付中心	财建[2012]469 号、财建[2013]1654 号	705,000.00

项目名称	来源	依据或批准文件	金额
产业化关键技术开发			
庐州创新团队奖励款	中共合肥市委组织部	合人才办[2016]3 号	300,000.00
外贸进出口和物流补贴奖励	庐江县国库集中支付中心	庐商[2018]15 号、庐商[2018]16 号、庐江县 2017 年外贸进出口和物流补贴奖励审核测算表	250,100.00
研发仪器设备购置补助	庐江县产业投资有限公司	财教[2016]1011 号、合科[2016]67 号、合财教[2016]708 号	434,383.75
烧结钕铁硼材料制备产业化改造项目	庐江县国库集中支付中心	合经信综合[2018]429 号	420,716.67
稀土永磁材料表面防护技术开发与应用	庐江县国库集中支付中心	财教[2014]1975 号	350,200.00
产业结构调整与电子信息产业振兴和技术改造建设项目资金	庐江县财政局	发改投[2010]370 号、皖发改高技[2010]789 号	280,000.00
电镀废水治理技改循环利用工程项目补助资金	庐江县国库集中支付中心	财建[2011]1063 号	270,000.00
县政府补助 35kv 变电站电力专线费用	庐江县国库集中支付中心	万政[2017]150 号	275,000.00
稀土永磁材料国家重点实验室资金补助	庐江县国库集中支付中心	国科发基[2015]329 号、皖发[2014]4 号	233,333.34
耐高温高性能烧结铷铁硼磁体项目	庐江县国库集中支付中心	财企[2017]1320 号	226,000.00
汽车电机用低重稀土高稳定性高性能烧结钕铁硼磁体	庐江县国库集中支付中心	财企[2015]897 号	220,000.00
汽车电机用低重稀土高稳定性高性能烧结钕铁硼磁体	庐江县国库集中支付中心	合政[2015]36 号、合政办秘[2015]60 号	208,900.00
重新认定国家高新技术企业奖励、专利申请定额资助	庐江县国库集中支付中心	2017 年自主创新政策兑现审核表	100,000.00
年度考核县政府奖励资金	庐江县国库集中支付中心	2018 年度综合考核、招商引资等项工作考评结果	100,000.00
外贸进出口和物流补贴奖励	庐江县国库集中支付中心	庐商[2018]15 号、庐商[2018]16 号、庐江县 2018 年外贸进出口和物流补贴奖励审核测算表	94,600.00
对重点骨干税收企业实行表彰奖励	庐江县国库集中支付中心	万政[2019]64 号	80,000.00

项目名称	来源	依据或批准文件	金额
庐江磁电产业孵化器	庐江县国库集中支付中心	合经信综合[2015]191 号	147,200.00
公益性岗位补贴	庐江县财政局	庐江县公益性岗位社保补贴和岗位补贴申报表	183,235.03
研发设备仪器补助款	庐江县国库集中支付中心	科计[2015]59 号	125,960.00
技术合同交易补助款	合肥市财政国库支付中心	2018 年合肥市自主创新政策兑现公示明细表	58,000.00
对外贸平台建设资金补助	庐江县财政局	财企[2010]2209 号	100,000.00
超高矫顽力永磁测量仪	合肥市财政国库支付中心	财建[2013]547 号	100,000.00
庐江磁电创业园孵化器奖励	合肥市财政国库支付中心	合科[2015]98 号	100,000.00
废旧电机稀土永磁体回收利用技术	庐江县国库集中支付中心	合财教[2015]1356 号	100,000.00
科学技术奖励资金	庐江县国库集中支付中心	2018 年安徽省科学技术奖专业（学科）评审结果名单	50,000.00
钕铁硼磁体机加工技术改造项目	庐江县国库集中支付中心	合经信综合[2017]535 号	83,475.00
安徽省稀土永磁材料工程实验室资金补助	庐江县国库集中支付中心、庐江县发展和改革委员会	皖发改创新[2018]628 号	500,000.00
工伤保险退费	庐江县工伤保险管理中心	皖人社秘[2018]240 号：关于继续阶段性降低社会保险费率的通知	73,327.44
2019 年中央、省级外经贸发展专项资金	庐江县国库集中支付中心商务局	合财企[2019]830 号：关于下达 2019 年中央、省级外经贸发展专项资金指标的通知	318,000.00
税务局退回手续费	国家税务总局庐江县税务局		72,362.10
失业保险费退费	庐江县财政局	皖人社秘[2019]42 号：关于全面开展 2019 年度企业失业保险费返还工作的通知	124,788.00
2018 年合肥市外贸促进政策补助	庐江县国库集中支付中心庐江县商务局机关	关于拨付 2018 年合肥市外贸促进政策相关项目资金的通知	107,336.00
2018 年庐江县促进外贸进出口业加快发展	庐江县国库集中支付中心庐江县商务局机	关于兑现 2018 年庐江县促进外贸进出口业加快	609,600.00

项目名称	来源	依据或批准文件	金额
政策补助资金	关	发展政策补助资金的签报	
2018 年省总补助基层工会工作经费	庐江县总工会		2,900.00
2018 年自主创新政策奖金	庐江县国库集中支付中心庐江县科学技术局	关于 2018 年合肥市自主创新政策兑现结果的公示	30,000.00
2019 年度庐江产业创新团队	庐江县国库集中支付中心庐江县人才工作领导小组办公室	庐人才字〔2019〕6 号：关于公布 2019 年度庐江产业创新团队和“庐江精英”入选名单的通知	100,000.00
2018 年合肥市外贸促进政策补助	中国出口信用保险公司安徽分公司	拨付通知书	4,800.00
2018 年度庐江县自主创新政策补助资金	庐江县国库集中支付中心庐江县科学技术局机关	关于 2019 年省支持科技创新有关政策兑现项目（第三批）的公示	208,000.00
"五抓五送"奖补资金	庐江县国库集中支付中心		4,000.00
2019 年度促进新型工业化发展政策补助资金-上台阶奖励	庐江县国库集中支付中心庐江县经济和信息化局	关于 2018 年度促进新型工业化发展政策资金项目（第三批）审核结果公示	500,000.00
“庐江县钱海骏装配钳工技能大师工作室”补助经费	庐江县国库集中支付中心庐江县人力资源和社会保障局机关	关于拟认定为 2019 年庐江县技能大师工作室名单的公示	50,000.00
2018 年合肥市外贸促进政策补助	中国出口信用保险公司安徽分公司	拨付通知书	95,400.00
高性能烧结钐钴磁体生产线项目	庐江县国库集中支付中心庐江县经济和信息化局	合财企[2019]1040 号：关于下达 2019 年上半年合肥市工业发展政策项目补助资金的通知	40,723.16
研发仪器设备补助	安徽省财政厅国库支付中心	关于 2019 年省支持科技创新有关政策兑现项目（第三批）的公示	1,072.07
2019 年度促进新型工业化发展政策补助资金-贷款贴息及担保费补贴	庐江县国库集中支付中心庐江县经济和信息化局	关于 2018 年度促进新型工业化发展政策资金项目（第三批）审核结果公示	996,500.00
2018 年度企业规模升级和专精特新认定奖励金	包头稀土高新区经济和信息化委员会	包开经信发〔2019〕32 号	10,000.00
科技创新券补助资金	常熟市财政厅国库支	常科高（2019）13 号	78,700.00

项目名称	来源	依据或批准文件	金额
	付中心		
2019 年度省级知识产权专项资金	常熟市财政厅国库支付中心	常市监（2019）110 号	1,000.00
2019 年自治区重点产业发展资金支持战略性新兴产业发展资金项目	包头稀土高薪技术产业开发区财务集中收付中心	内发改高技字〔2018]1485 号	29,613.47
合计			**14,679,486.03**

2、2018 年度

项目名称	来源	依据或批准文件	金额
奖补主导制定国际、国家（行业）标准企业；奖补省认定的专精特新中小企业	庐江县国库集中支付中心	财企[2018]999 号	950,000.00
年产 500 吨再生烧结钕铁硼磁体产业化示范线补助	庐江县国库集中支付中心	皖发改投资[2015]265 号、发改投[2015]66 号	549,000.00
年产 500 吨再生产烧结钕铁硼磁体补助	庐江县国库集中支付中心	合经信综合[2016]435 号	254,160.00
低重稀土高矫顽力耐高温烧结钕铁硼磁体产业化关键技术开发	庐江县国库集中支付中心	财建[2012]469 号、财建[2013]1654 号	705,000.00
出口信用保险财政扶持资金	中国出口信用保险公司安徽分公司	合财企[2018]1284 号	673,376.00
2018 年第二批外经贸政策资金	庐江县国库集中支付中心	合财企[2018]1611 号	658,000.00
研发仪器设备购置补助	庐江县产业投资有限公司	财教[2016]1011 号，合科[2016]67 号，合财教[2016]708	436,744.16
稀土永磁材料表面防护技术开发与应用	庐江县国库集中支付中心	财教[2014]1975 号	350,200.00
2016 年度县促进新型工业化发展政策资金-省工业精品	庐江县国库集中支付中心	庐政[2016]102 号、庐经信字[2017]93 号	300,000.00
2016 年度县促进新型工业化发展政策资金-省创业示范基地	庐江县国库集中支付中心	庐政[2016]102 号、庐经信字[2017]96 号	300,000.00
产业结构调整与电子信息产业振兴和技术改造建设项目资金	庐江县财政局	发改投[2010]370 号、皖发改高技[2010]789 号	280,000.00

项目名称	来源	依据或批准文件	金额
电镀废水治理技改循环利用工程项目补助资金	庐江县国库集中支付中心	财建[2011]1063 号	270,000.00
耐高温高性能烧结铕铁硼磁体项目	庐江县国库集中支付中心	财企[2017]1320 号	226,000.00
汽车电机用低重稀土高稳定性高性能烧结钕铁硼磁体	庐江县国库集中支付中心	财企[2015]897 号	220,000.00
汽车电机用低重稀土高稳定性高性能烧结钕铁硼磁体	庐江县国库集中支付中心	合政[2015]36 号、合政办秘[2015]60 号	208,900.00
2016 年度县促进新型工业化发展政策资金-市级创业示范基地	庐江县国库集中支付中心	庐政[2016]102 号、庐经信字[2017]94 号	200,000.00
市百人计划县级配套	庐江县国库集中支付中心	合人才[2017]8 号	150,000.00
庐江磁电产业孵化器	庐江县国库集中支付中心	合经信综合[2015]191 号	147,200.00
2018 年科技创新券兑现	常熟高新技术产业开发区财政局	常科计[2018]113 号	126,000.00
研发设备仪器补助款	庐江县国库集中支付中心	科计[2015]59 号	125,960.00
代扣个人所得税手续费返还	安徽省庐江县地方税务局	代扣代缴个人所得税手续费明细表	121,228.21
对外贸平台建设资金补助	庐江县财政局	财企[2010]2209 号	100,000.00
超高矫顽力永磁测量仪	合肥市财政国库支付中心	财建[2013]547 号	100,000.00
庐江磁电创业园孵化器奖励	合肥市财政国库支付中心	合科[2015]98 号	100,000.00
2016 年度县促进新型工业化发展政策资金-县政府质量奖	庐江县国库集中支付中心	庐政[2016]102 号、庐经信字[2017]95 号	100,000.00
2016 年省科学技术奖追加奖励资金及 2017 年科学技术奖励	庐江县国库集中支付中心	庐财预[2018]第 201806024 号	100,000.00
稳岗补贴款	庐江县财政局	合人才[2017]338 号	92,430.00
钕铁硼磁体机加工技术改造项目	庐江县国库集中支付中心	合经信综合[2017]535 号	83,475.00
就业扶贫车间补助	庐江县财政局	《庐江县 2018 年第三批就业扶贫车间补助公示表》	60,000.00

项目名称	来源	依据或批准文件	金额
代扣日立增值税、所得税手续费返还	安徽省庐江县国家税务局	代扣代缴企业所得税手续费明细表、代扣代缴增值税手续费明细表	36,694.22
7-9 月份公益性岗位社保补贴	庐江县财政局	庐江县公益性岗位社保补贴和岗位补贴申报表	35,289.54
烧结钕铁硼材料制备产业化改造项目	庐江县国库集中支付中心	合经信综合[2018]429 号	35,059.72
公益性岗位补贴	庐江县财政局	庐江县公益性岗位社保补贴和岗位补贴申报表	32,318.22
庐江县公益性岗位社保补贴和岗位补贴	庐江县财政局	庐江县公益性岗位社保补贴和岗位补贴申报表	29,380.20
废旧电机稀土永磁体回收利用技术	庐江县国库集中支付中心	合财教[2015]1356 号	25,000.00
2017 年度人才与科技创新奖励	常熟市尚湖镇工业园区管理委员会	尚发[2018]25 号	12,000.00
万山镇镇政府先进集体	万山镇政府	万发[2018]3 号	10,000.00
自主创新政策奖励	庐江县国库集中支付中心	合政[2017]62 号、合政办秘[2017]68 号	10,000.00
2017 年出口信用保险资信费省级财政扶持资金	中国出口信用保险公司安徽分公司	合财企[2018]1284 号	8,725.00
层次人才研修资助	中共合肥市委组织部	合人才[2017]8 号	2,993.80
2018 年纳入全国科技型中小企业信息平台企业（常熟）研发资助	常熟高新技术产业开发区财政局	常科计[2018]107 号	2,000.00
合计			**8,227,134.07**

3、2017 年度

项目名称	来源	依据或批准文件	金额
2017 年第一批促进服务首发上市奖励	合肥市财政国库支付中心	合政[2017]62 号	2,000,000.00
庐江县万山镇财政所财税奖励	庐江县万山镇财政所	庐政[2007]75 号	1,420,173.00
国家级创新平台奖励资金	庐江县国库集中支付中心	发改投[2017]123 号	1,000,000.00
2016 年外贸进出口奖励	庐江县国库集中支付中心	关于兑现 2016 年外贸进出口奖励	730,400.00
低重稀土高矫顽力耐高温烧结钕铁硼磁体产业化关键技术开发	庐江县国库集中支付中心	财建[2012]469 号、财建[2013]1654 号	705,000.00

项目名称	来源	依据或批准文件	金额
安徽省重点电子信息企业奖补	庐江县国库集中支付中心	财企[2017]1320 号	500,000.00
研究与开发专项补助-高性能富铈（Ce）烧结稀土永磁铁的研制与开发	合肥市财政国库支付中心	科计[2017]19 号	400,000.00
稀土永磁材料表面防护技术开发与应用资助	庐江县国库集中支付中心	财教[2014]1975 号	350,200.00
企业上市奖励	庐江县国库集中支付中心	合财金[2017]482 号	300,000.00
产业结构调整与电子信息产业+振兴和技术改造建设项目资金	庐江县财政局	发改投[2010]370 号、皖发改高技[2010]789 号	280,000.00
电镀废水治理技改循环利用工程项目补助资金	庐江县国库集中支付中心	财建[2011]1063 号	270,000.00
汽车电机用低重稀土高稳定性高性能烧结钕铁硼磁体研究资助	庐江县国库集中支付中心	财企[2015]897 号	220,000.00
汽车电机用低重稀土高稳定性高性能烧结钕铁硼磁体研究资助	庐江县国库集中支付中心	合政[2015]36 号、合政办秘[2015]60 号	208,900.00
2016 年度安徽工业精品	庐江县国库集中支付中心	财企[2017]1320 号	200,000.00
中国出口信用保险公司安徽分公司 2016 财保补贴	中国出口信用保险公司安徽分公司	皖商办贸发函[2015]164 号，皖商办贸发函[2016]432 号	169,167.57
庐江磁电产业孵化器	庐江县国库集中支付中心	合经信综合[2015]191 号	147,200.00
庐江县 2016 年度中小企业国际市场开拓资金	庐江县国库集中支付中心	财企[2010]1239 号	129,900.00
研发设备仪器补助款	庐江县国库集中支付中心	科计[2015]59 号	125,960.00
庐江磁电产业孵化器	合肥市财政国库支付中心	合科[2015]98 号	100,000.00
对外贸易平台建设补助	庐江县财政局	财企[2010]2209 号	100,000.00
超高矫顽力永磁测量仪	合肥市财政国库支付中心	财建[2013]547 号	100,000.00
科技进步奖奖励	庐江县国库集中支付	皖政[2017]60 号	100,000.00

项目名称	来源	依据或批准文件	金额
	中心		
2016 年度高新技术企业奖励	常熟高新区财政局	常财教[2017]14 号	100,000.00
研发设备仪器补助款	庐江县产业投资有限公司	合财教[2016]708 号	99,172.08
年产 500 吨再生烧结钕铁硼磁体产业化示范线补助	庐江县国库集中支付中心	皖发改投资[2015]265 号、发改投[2015]66 号	91,500.00
庐江县企业稳岗补贴	庐江县财政局	庐江县关于企业享受岗位补贴的公示	90,180.00
发明专利奖励	庐江县国库集中支付中心	合科[2016]154 号	81,000.00
庐江县 2015 年度中小企业国际市场开拓资金	庐江县国库集中支付中心	财企[2010]1239 号	73,000.00
研发设备仪器补助款	庐江县产业投资有限公司	合科[2016]67 号	70,831.20
研发设备仪器补助款	合肥市国库支付中心	合科[2016]67 号	70,831.20
2017 科技创新券兑现	常熟高新区财政局	常财教[2017]67 号	50,000.00
年产 500 吨再生产烧结钕铁硼磁体设备补助	庐江县国库集中支付中心	合经信综合[2016]435 号	42,360.00
庐江县磁性材料出口基地企业奖励	庐江县国库集中支付中心	庐商[2017]6 号、庐商[2017]17 号	40,000.00
耐高温高性能烧结铷铁硼磁体项目	庐江县国库集中支付中心	财企[2017]1320 号	37,666.67
2016 年度镇级人才科技奖励	常熟尚湖镇园区管委会	尚发[2017]20 号	35,000.00
2016 年省级发明专利奖励	庐江县国库集中支付中心	合知[2017]20 号	30,000.00
专利发明奖励	庐江县国库集中支付中心	2016 年庐江县促进自主创新政策	19,500.00
万山镇 2016 年度经济和社会事业发展中先进集体、先进个人	万山镇财政所	庐万发[2017]10 号	10,000.00
科技创新券经费补贴	常熟高新区财政局	常财教[2017]81 号	10,000.00
自主创新政策奖励	庐江县国库集中支付中心	自主创新政策奖励	5,000.00
研发设备仪器补助款	庐江县国库集中支付中心	科计[2017]59 号	4,328.67
研发设备仪器补助款	合肥市财政国库支付	科计[2017]59 号、2017 年	2,164.33

项目名称	来源	依据或批准文件	金额
	中心	合肥市促进自主创新政策	
研发设备仪器补助款	庐江县国库集中支付中心	科计[2017]59号、2016年庐江县促进自主创新政策	2,164.33
庐江县企业吸纳贫困劳动者就业补助	庐江县财政局	庐江县就业扶贫政策解读	2,000.00
发明专利奖励	常熟高新区财政局	常财教[2017]78号	1,500.00
合计			**10,525,099.05**

（四）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费

项目名称	2019年	2018年	2017年
资金占用费	-	7,934.25	11,037.88
合计	-	**7,934.25**	**11,037.88**

资金占用费主要系对加工户占用本公司的资金收取的资金占用利息。

（五）委托他人投资或管理资产的损益

项目名称	2019年	2018年	2017年
投资收益	10,028.08	21,087.68	5,624.65
合计	**10,028.08**	**21,087.68**	**5,624.65**

投资收益系企业购买理财产品产生的相关投资收益。

（六）除上述各项之外的其他营业外收入和支出

项目名称	2019年	2018年	2017年
营业外收入	22,081.14	16,529.62	11,835.95
营业外支出	450,216.78	651,384.34	732,097.87
合计	**-428,135.64**	**-634,854.72**	**-720,261.92**

（七）股份支付费用

项目名称	2019年	2018年	2017年
股份支付费用	-	3,597,860.62	-
合计	-	**3,597,860.62**	-

安徽大地熊新材料股份有限公司

2020 年 3 月 15 日

统一社会信用代码

91110102085492787 4

营业执照

(副 本)(5-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　肖厚发

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2013年12月10日

合伙期限　2013年12月10日至 长期

主要经营场所　北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

登记机关　北京市西城区市场监督管理局

2019 年 12 月 11 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

3-2-5-17

证书序号：000392

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：肖厚发

证书号：18　　发证时间：二〇一九年七月二日

证书有效期至：二〇二一年七月二日

3-2-5-18

会计师事务所

执业证书

名　　称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：肖厚发

主任会计师：

经 营 场 所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组 织 形 式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010032

批准执业文号：京财会许可[2013]0067号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0011869

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一九年 六 月十 日

中华人民共和国财政部制

姓 名 Full name 胡乃鹏

性 别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1981-03-03

工作单位 Working unit 中喜天健会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所

身份证号码 Identity card No. 342423198103039579

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

胡乃鹏

340100030033

深圳市注册会计师协会

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
Full name
Sex
Date of Birth
Working unit
Identity card No.
1990-06-10
341202199006100517
110100323918
Authorized Institute of CPAs
Date of Issuance
2016-8-24
潘怡君
110100323918
深圳市注册会计师协会
执业会员管理专用章

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓　名 Full name　孙玉宝
性　别 Sex　男
出生日期 Date of birth　1988-12-09
工作单位 Working unit　华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所
身份证号码 Identity card No.　340121198812096733

安徽省注册会计师事务所（特殊普通合伙）
1101020362092

证书编号：
No. of Certificate　110100320156

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs　安徽省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance　2018-03-21

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

安徽省注册会计师协会 ACPA 执业会员管理专用章

5

审阅报告

安徽大地熊新材料股份有限公司

容诚专字[2020]230Z1279 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

目　　录

序号	内　　容	页码
1	审阅报告	1-2
2	合并资产负债表	3
3	合并利润表	4
4	合并现金流量表	5
5	资产负债表	6
6	利润表	7
7	现金流量表	8
8	财务报表附注	9-106

中国北京市西城区
阜成门外大街22号1幢
外经贸大厦901-22至901-26，100037
容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
RSM China CPA LLP

Tel：+86 010-66001391
Email:international@rsmchina.com.cn

审 阅 报 告

容诚专字[2020]230Z1279 号

安徽大地熊新材料股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的安徽大地熊新材料股份有限公司（以下简称安徽大地熊）财务报表，包括 2020 年 3 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年 1-3 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表以及财务报表附注。这些财务报表的编制是安徽大地熊管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号—财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映安徽大地熊 2020 年 3 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年 1-3 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

RSM China CPA LLP is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

（此页无正文，为安徽大地熊容诚专字[2020]230Z1279 号审阅报告之签字盖章页。）

容诚会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国注册会计师：

2020 年 5 月 5 日

合并资产负债表

2020年3月31日

编制单位：安徽大地熊新材料股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项 目	附注	2020年3月31日	2019年12月31日	项 目	附注	2020年3月31日	2019年12月31日
流动资产：				**流动负债：**			
货币资金	五、1	64,227,433.71	95,400,914.78	短期借款	五、18	84,131,881.54	80,116,830.43
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	五、2	14,308,365.73	20,493,677.55	应付票据	五、19	80,700,000.00	99,200,000.00
应收账款	五、3	124,337,963.82	144,522,231.61	应付账款	五、20	137,821,357.39	114,326,823.82
应收款项融资	五、4	943,645.01	3,493,538.69	预收款项	五、21		1,762,279.07
预付款项	五、5	7,971,130.17	1,043,286.49	合同负债	五、22	1,487,361.52	
其他应收款	五、6	2,090,374.03	2,185,360.81	应付职工薪酬	五、23	15,579,289.14	20,400,329.18
其中：应收利息				应交税费	五、24	4,541,138.59	4,927,970.49
应收股利				其他应付款	五、25	2,760,273.28	5,095,947.59
存货	五、7	204,154,302.64	161,707,605.08	其中：应付利息			
合同资产				应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产	五、8	13,578,227.86	8,962,257.02	其他流动负债	五、26	13,296,465.89	16,728,874.66
流动资产合计		**431,611,442.97**	**437,808,872.03**	**流动负债合计**		**340,317,767.35**	**342,559,055.24**
非流动资产：				**非流动负债：**			
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	五、9	43,232,568.39	43,207,260.12	永续债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产	五、10	11,643,423.59	11,767,830.16	预计负债			
固定资产	五、11	239,391,601.96	238,035,378.57	递延收益	五、27	69,523,438.41	66,918,108.73
在建工程	五、12	14,400,446.82	6,829,398.71	递延所得税负债	五、16	3,189,727.75	3,244,296.11
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				**非流动负债合计**		**72,713,166.16**	**70,162,404.84**
无形资产	五、13	26,895,308.91	27,001,447.44	**负债合计**		**413,030,933.51**	**412,721,460.08**
开发支出				**所有者权益：**			
商誉	五、14	853,718.08	853,718.08	股本	五、28	60,000,000.00	60,000,000.00
长期待摊费用	五、15	889,699.42	970,946.98	其他权益工具			
递延所得税资产	五、16	12,356,763.29	12,315,296.59	其中：优先股			
其他非流动资产	五、17	8,177,643.52	5,084,789.52	永续债			
非流动资产合计		**357,841,173.98**	**346,066,066.17**	资本公积	五、29	6,390,351.87	6,390,351.87
				减：库存股			
				其他综合收益	五、30	261,074.91	264,521.27
				专项储备			
				盈余公积	五、31	36,826,471.74	36,826,471.74
				未分配利润	五、32	272,943,784.92	267,672,133.24
				归属于母公司所有者权益合计		376,421,683.44	371,153,478.12
				少数股东权益			
				所有者权益合计		**376,421,683.44**	**371,153,478.12**
资产总计		**789,452,616.95**	**783,874,938.20**	**负债和所有者权益总计**		**789,452,616.95**	**783,874,938.20**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2020年1-3月

编制单位：安徽大地熊新材料股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2020年1-3月	2019年1-3月
一、营业总收入		**113,753,832.46**	**111,429,841.64**
其中：营业收入	五、33	113,753,832.46	111,429,841.64
二、营业总成本		**106,651,943.67**	**104,175,335.54**
其中：营业成本	五、33	87,789,055.41	83,754,569.83
税金及附加	五、34	886,551.71	754,820.34
销售费用	五、35	5,195,215.91	5,290,667.89
管理费用	五、36	6,647,602.87	6,664,297.00
研发费用	五、37	6,487,822.24	6,598,171.65
财务费用	五、38	-354,304.47	1,112,808.83
其中:利息费用		1,084,276.95	856,107.86
利息收入		580,731.33	350,286.45
加：其他收益	五、39	1,953,951.66	5,299,182.19
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40	157,645.78	-973,095.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		157,645.78	-982,169.02
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	1,031,263.15	146,290.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-4,270,704.07	-1,172,967.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、43	88,288.70	-51,342.67
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		**6,062,334.01**	**10,502,573.25**
加：营业外收入	五、44	20,280.00	280.00
减：营业外支出	五、45	359,120.59	129,431.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**5,723,493.42**	**10,373,422.15**
减：所得税费用	五、46	451,841.74	1,357,879.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		**5,271,651.68**	**9,015,542.17**
（一）按经营持续性分类		5,271,651.68	9,015,542.17
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,271,651.68	9,015,542.17
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		5,271,651.68	9,015,542.17
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,271,651.68	9,015,542.17
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-3,446.36	-85,429.80
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-3,446.36	-85,429.80
1. 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			
……			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-3,446.36	-85,429.80
（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		-3,446.36	-85,429.80
……			
（二）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		5,268,205.32	8,930,112.37
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		5,268,205.32	8,930,112.37
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.09	0.15
（二）稀释每股收益（元/股）		/	/

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年1-3月

编制单位：安徽大地熊新材料股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2020年1-3月	2019年1-3月
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		150,602,870.01	112,465,011.33
收到的税费返还		4,602,239.96	5,962,406.71
收到其他与经营活动有关的现金		5,030,368.41	6,482,270.87
经营活动现金流入小计		160,235,478.38	124,909,688.91
购买商品、接受劳务支付的现金		115,471,278.24	87,186,243.79
支付给职工以及为职工支付的现金		21,768,387.35	20,707,203.83
支付的各项税费		2,692,358.80	4,780,799.95
支付其他与经营活动有关的现金		9,103,764.82	11,003,357.56
经营活动现金流出小计		149,035,789.21	123,677,605.13
经营活动产生的现金流量净额		**11,199,689.17**	**1,232,083.78**
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			12,000,000.00
取得投资收益收到的现金			9,073.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		120,000.00	1,333,348.02
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		120,000.00	13,342,422.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,408,400.69	5,394,985.18
投资支付的现金			12,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		20,408,400.69	17,494,985.18
投资活动产生的现金流量净额		**-20,288,400.69**	**-4,152,563.17**
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		10,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	12,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,069,225.84	891,708.42
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		2,000,000.00	372,236.36
筹资活动现金流出小计		9,069,225.84	13,763,944.78
筹资活动产生的现金流量净额		**930,774.16**	**-13,763,944.78**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-25,543.71	-602,326.25
五、现金及现金等价物净增加额		**-8,183,481.07**	**-17,286,750.42**
加：期初现金及现金等价物余额		**35,200,914.78**	**41,927,449.22**
六、期末现金及现金等价物余额		**27,017,433.71**	**24,640,698.80**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

2020年3月31日

编制单位：安徽大地熊新材料股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

资　产	附注	2020年3月31日	2019年12月31日	负债和所有者权益	附注	2020年3月31日	2019年12月31日
流动资产：				**流动负债：**			
货币资金		56,628,853.39	84,986,796.79	短期借款		74,119,018.64	70,103,720.84
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		11,480,457.73	17,114,422.95	应付票据		80,700,000.00	99,200,000.00
应收账款	十一、1	120,189,162.92	137,357,129.94	应付账款		122,958,590.60	102,258,512.27
应收款项融资		943,645.01	3,493,538.69	预收款项			1,382,238.02
预付款项		7,320,345.56	1,317,217.82	合同负债		857,078.06	
其他应收款	十一、2	29,982,545.18	19,455,985.15	应付职工薪酬		14,158,832.56	17,282,033.56
其中：应收利息				应交税费		4,092,401.40	4,367,717.58
应收股利				其他应付款		26,995,553.50	28,647,240.43
存货		185,533,613.01	149,479,242.96	其中：应付利息			
合同资产				应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		7,405,914.67	3,519,499.44	其他流动负债		10,400,176.60	13,549,620.06
流动资产合计		419,484,537.47	416,723,833.74	**流动负债合计**		**334,281,651.36**	**336,791,082.76**
非流动资产：				**非流动负债：**			
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	十一、3	134,755,433.44	134,597,787.66	永续债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		173,898,076.46	176,798,955.86	递延收益		49,801,892.28	47,107,722.20
在建工程		4,074,809.23	1,701,461.82	递延所得税负债		1,906,978.57	1,961,546.93
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				**非流动负债合计**		**51,708,870.85**	**49,069,269.13**
无形资产		14,951,630.83	14,991,775.22	**负债合计**		**385,990,522.21**	**385,860,351.89**
开发支出				**所有者权益：**			
商誉				股本		60,000,000.00	60,000,000.00
长期待摊费用		61,733.44	84,883.48	其他权益工具			
递延所得税资产		11,625,522.94	11,614,208.04	其中：优先股			
其他非流动资产		7,004,243.52	2,025,108.55	永续债			
非流动资产合计		**346,371,449.86**	**341,814,180.63**	资本公积		3,597,860.62	3,597,860.62
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		36,798,712.04	36,798,712.04
				未分配利润		279,468,892.46	272,281,089.82
				所有者权益合计		**379,865,465.12**	**372,677,662.48**
资产总计		**765,855,987.33**	**758,538,014.37**	**负债和所有者权益总计**		**765,855,987.33**	**758,538,014.37**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

2020年1-3月

编制单位：安徽大地熊新材料股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2020年1-3月	2019年1-3月
一、营业收入	十一、4	**107,364,024.68**	**101,256,595.11**
减：营业成本	十一、4	83,486,923.21	77,289,527.14
税金及附加		660,913.27	533,707.33
销售费用		4,353,315.89	4,888,325.10
管理费用		4,881,951.75	5,408,888.49
研发费用		5,990,286.13	5,934,589.11
财务费用		-470,305.34	953,780.83
其中：利息费用		974,565.31	768,826.24
利息收入		577,657.51	345,803.10
加：其他收益		1,800,829.92	5,299,182.19
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、5	157,645.78	-973,095.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		157,645.78	-982,169.02
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,084,242.87	246,458.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,772,909.74	-1,172,967.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）		88,288.70	-51,342.67
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**7,819,037.30**	**9,596,011.95**
加：营业外收入			
减：营业外支出		159,120.59	124,018.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**7,659,916.71**	**9,471,993.95**
减：所得税费用		472,114.07	936,274.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**7,187,802.64**	**8,535,719.48**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,187,802.64	8,535,719.48
（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			
……			
（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			
……			
六、综合收益总额		7,187,802.64	8,535,719.48
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2020年1-3月

编制单位：安徽大地熊新材料股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　　目	附注	2020年1-3月	2019年1-3月
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		138,888,135.25	101,437,840.54
收到的税费返还		4,602,239.96	5,962,406.71
收到其他与经营活动有关的现金		4,943,156.18	6,477,550.41
经营活动现金流入小计		148,433,531.39	113,877,797.66
购买商品、接受劳务支付的现金		106,637,522.86	82,152,088.81
支付给职工以及为职工支付的现金		16,852,952.36	17,199,165.84
支付的各项税费		2,260,520.30	3,917,947.03
支付其他与经营活动有关的现金		17,850,067.83	12,798,563.43
经营活动现金流出小计		143,601,063.35	116,067,765.11
经营活动产生的现金流量净额		**4,832,468.04**	**-2,189,967.45**
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			12,000,000.00
取得投资收益收到的现金			9,073.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		120,000.00	1,333,348.02
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		120,000.00	13,342,422.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,365,341.58	3,893,181.49
投资支付的现金			12,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			372,236.36
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,365,341.58	16,365,417.85
投资活动产生的现金流量净额		**-11,245,341.58**	**-3,022,995.84**
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		10,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		959,267.51	777,468.83
支付其他与筹资活动有关的现金		2,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		8,959,267.51	**5,777,468.83**
筹资活动产生的现金流量净额		**1,040,732.49**	**-5,777,468.83**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**4,197.65**	**-475,289.68**
五、现金及现金等价物净增加额		**-5,367,943.40**	**-11,465,721.80**
加：期初现金及现金等价物余额		24,786,796.79	28,990,298.38
六、期末现金及现金等价物余额		**19,418,853.39**	**17,524,576.58**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

安徽大地熊新材料股份有限公司

财务报表附注

2020 年 1-3 月

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

1.公司概况

安徽大地熊新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名安徽雄风新材料股份有限公司，系经安徽省经贸委“皖经贸企改函[2003]847 号”《关于设立安徽雄风新材料股份有限公司的批复》批准，并取得安徽省人民政府“皖政股[2003]第 37 号”《安徽省股份有限公司批准证书》，由浙江英洛华磁业有限公司（以下简称“英洛华”）、安徽省庐江县诺捷磁铁制造有限公司（现更名为安徽鹏源投资（集团）有限公司，曾用名安徽大地熊实业有限公司、安徽大地熊磁业（集团）有限公司、安徽大地熊投资（集团）有限公司，以下简称“鹏源投资”），联合自然人朱仪、熊咏鸽和王兆波，以发起方式设立的股份有限公司，设立时注册资本为 1,000 万元，分别由英洛华认缴 410 万元、鹏源投资认缴 390 万元、朱仪认缴 50 万元、熊咏鸽认缴 50 万元、王兆波认缴 100 万元，于 2003 年 11 月 4 日取得安徽省工商行政管理局核发的企业法人营业执照。

2005 年 1 月经安徽省人民政府“皖政股[2005]第 3 号”《安徽省股份有限公司批准证书》批准和公司股东大会决议，公司增加注册资本 2,000 万元，由英洛华认缴 820 万元、鹏源投资认缴 780 万元、朱仪认缴 100 万元、熊咏鸽认缴 100 万元、王兆波认缴 200 万元，公司注册资本变更为 3,000 万元。

2006 年 8 月，鹏源投资受让英洛华持有的本公司 41.00%股份，熊永飞受让朱仪、熊咏鸽、王兆波各自持有的本公司 5.00%股份，曲东海受让王兆波持有的本公司 5.00%股份。

2008 年 3 月，熊永飞、曹庆香、谭新博和衣晓飞分别受让鹏源投资持有的本公司 58.00%、10.00%、10.00%和 2.00%股份，熊永飞受让曲东海持有的本公司 5.00%股份，股权转让后本公司股权结构如下：

股东	持股数	持股比例（%）
熊永飞	23,400,000	78.00
曹庆香	3,000,000	10.00
谭新博	3,000,000	10.00
衣晓飞	600,000	2.00
合计	30,000,000	100.00

2009 年 11 月，熊永飞将持有的本公司 11.92%的股权分别转让给谭新博、衣晓飞等自然人，转让后公司股权结构如下：

股东	持股数	持股比例（%）
熊永飞	19,825,000	66.08
曹庆香	3,000,000	10.00
谭新博	3,300,000	11.00
衣晓飞等自然人	3,875,000	12.92
合计	30,000,000	100.00

2010 年 11 月，根据公司股东大会决议和章程、协议约定，公司增加注册资本 750 万元，分别由安徽兴皖创业投资有限公司认缴 375.00 万元、邦信资产管理有限公司认缴 187.50 万元、佳通稳健（天津）股份投资基金合伙企业（有限合伙）认缴 150.00 万元、自然人宋志刚认缴 37.50 万元，各股东缴纳增资款 4,875.00 万元，其中计入股本 750.00 万元，计入资本公积 4,125.00 万元，同时熊永飞将持有的 93.75 万股股份转让给邦信资产管理有限公司，增资和股权转让后公司股权结构如下：

股东	持股数	持股比例（%）
熊永飞	18,887,500	50.37
曹庆香	3,000,000	8.00
谭新博	3,300,000	8.80
衣晓飞等自然人	4,250,000	11.33
安徽兴皖创业投资有限公司	3,750,000	10.00

邦信资产管理有限公司	2,812,500	7.50
佳通稳健（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,500,000	4.00
合计	37,500,000	100.00

2011 年 10 月，熊永飞将持有的本公司 0.27%股份转让给张未龙。

2011 年 11 月，根据股东大会决议，公司以资本公积转增股本方式增加注册资本 2,250.00 万元，转增后公司注册资本为 6,000.00 万元，公司股权结构如下：

股东	持股数	持股比例（%）
熊永飞	30,060,000	50.10
曹庆香	4,800,000	8.00
谭新博	5,280,000	8.80
衣晓飞等自然人	6,960,000	11.60
安徽兴皖创业投资有限公司	6,000,000	10.00
邦信资产管理有限公司	4,500,000	7.50
佳通稳健（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,400,000	4.00
合计	60,000,000	100.00

2012 年 6 月 20 日，张小波、石小霞、徐经余分别将持有的本公司 0.027%、0.027%、0.027%股权转让给熊永飞，张小波将持有的本公司 0.0135%的股权转让给方亚娇；2012 年 8 月 20 日，时宗华将持有的本公司 0.0135%的股权转让给熊永飞；2012 年 10 月 9 日，余兴平将持有的本公司 0.1333%的股权转让给熊永飞。

截止 2012 年 12 月 31 日，公司股权结构如下：

股东	持股数	持股比例（%）
熊永飞	30,196,000	50.33
曹庆香	4,800,000	8.00
谭新博	5,280,000	8.80

衣晓飞等自然人	6,824,000	11.37
安徽兴皖创业投资有限公司	6,000,000	10.00
邦信资产管理有限公司	4,500,000	7.50
佳通稳健（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,400,000	4.00
合计	60,000,000	100.00

2013 年 4 月 5 日，李永杰、时宗军分别将持有的本公司各自的 0.0135%的股权转让给熊永飞；2013 年 5 月 21 日，佳通稳健（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）将持有的本公司 4.00%的股权转让给赖满英。

截止 2013 年 12 月 31 日，公司股权结构如下：

股东	持股数	持股比例（%）
熊永飞	30,212,000	50.35
曹庆香	4,800,000	8.00
谭新博	5,280,000	8.80
赖满英	2,400,000	4.00
衣晓飞等自然人	6,808,000	11.35
安徽兴皖创业投资有限公司	6,000,000	10.00
邦信资产管理有限公司	4,500,000	7.50
合计	60,000,000	100.00

2014 年 3 月 11 日，邓英伍将其持有的本公司 0.08%的股权转让给熊永飞。

截止 2014 年 12 月 31 日，公司股权结构如下：

股东	持股数	持股比例（%）
熊永飞	30,260,000.00	50.43
曹庆香	4,800,000	8.00
谭新博	5,280,000	8.80
赖满英	2,400,000	4.00

衣晓飞等自然人	6,760,000	11.27
安徽兴皖创业投资有限公司	6,000,000	10.00
邦信资产管理有限公司	4,500,000	7.50
合计	60,000,000	100.00

2015 年 1 月 19 日张官武将持有的本公司 0.03%股权转让给熊永飞；2015 年 1 月 20 日邦信资产管理有限公司将持有的本公司 7.50%股权转让给东方邦信创业投资有限公司；2015 年 2 月 3 日刘伟将持有的本公司 0.26%股权转让给熊永飞；2015 年 4 月 15 日陈明将持有的本公司 0.03%股权转让给熊永飞；2015 年 6 月 5 日东方邦信创业投资有限公司将持有的本公司 7.50%股权转让给熊永飞；2015 年 6 月 10 日姚家坦、朱长旺将各自持有的本公司 0.11%股权转让给熊永飞；2015 年 6 月 11 日熊永飞将持有的本公司 6.00%股权分别转让给福建盈科创业投资中心、陈春生；2015 年 11 月 20 日熊永飞将持有的本公司 1.95%股权分别转让给聂活明、王自以等；2015 年 12 月 23 日安徽兴皖创业投资有限公司将持有的本公司 10.00%的股权转让给安徽高新金通安益股权投资基金（有限合伙）。

截止 2015 年 12 月 31 日，公司股权结构如下：

股东	持股数	持股比例（%）
熊永飞	30,245,000	50.41
曹庆香	5,400,000	9.00
谭新博	5,280,000	8.80
赖满英	2,400,000	4.00
衣晓飞等自然人	8,875,000	14.79
安徽高新金通安益股权投资基金（有限合伙）	6,000,000	10.00
福州盈科鑫达创业投资中心（有限合伙）	1,800,000	3.00
合计	60,000,000	100.00

2016 年 11 月 6 日张未龙将持有的本公司 0.17%股权转让给熊永飞；2016 年 12 月 7 日吴真元将持有的本公司 0.05%股权转让给熊永飞；2016 年 12 月 10 日熊永飞将持有的本公司 0.25%股权转让给董学春；2016 年 12 月 27 日崔世泽将持有的本公司 1.6%股权转让给熊永飞。

截至 2017 年 12 月 31 日，公司股权结构如下：

股东	持股数	持股比例（%）
熊永飞	31,185,000.00	51.98
曹庆香	5,400,000.00	9.00
谭新博	5,280,000.00	8.80
赖满英	2,400,000.00	4.00
衣晓飞等自然人	7,935,000.00	13.22
安徽高新金通安益股权投资基金（有限合伙）	6,000,000.00	10.00
福州盈科鑫达创业投资中心（有限合伙）	1,800,000.00	3.00
合计	60,000,000.00	100.00

2018 年 4 月 2 日黎云峰将持有的本公司 0.08%股权转让给熊永飞、李育森将持有的本公司 0.0133%股权转让给熊永飞；2018 年 5 月 12 日宋志刚将持有的本公司 0.50%股权转让给周和贵等 10 名自然人；2018 年 5 月 18 日，熊永飞将持有的本公司 1.55%股权转让给赵杰等 70 名自然人。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司股权结构如下：

股东	持股数	持股比例（%）
熊永飞	30,312,000.00	50.52
曹庆香	5,400,000.00	9.00
谭新博	5,280,000.00	8.80
赖满英	2,400,000.00	4.00

衣晓飞等自然人	8,808,000.00	14.68
安徽高新金通安益股权投资基金（有限合伙）	6,000,000.00	10.00
福州盈科鑫达创业投资中心（有限合伙）	1,800,000.00	3.00
合计	60,000,000.00	100.00

2019 年 3 月 2 日李绪亮将持有的本公司 0.0167%股权转让给熊永飞，2019 年 11 月 1 日叶红将持有的本公司 0.0083%股权转让给熊永飞。

截至 2020 年 3 月 31 日，公司股权结构如下：

股东	持股数	持股比例（%）
熊永飞	30,327,000.00	50.55
曹庆香	5,400,000.00	9.00
谭新博	5,280,000.00	8.80
赖满英	2,400,000.00	4.00
衣晓飞等自然人	8,793,000.00	14.66
安徽高新金通安益股权投资基金（有限合伙）	6,000,000.00	10.00
福州盈科鑫达创业投资中心（有限合伙）	1,800,000.00	3.00
合计	60,000,000.00	100.00

公司统一社会信用代码：91340100754889192Q。

公司经营范围：磁性材料及应用产品的研究开发、生产、销售、贸易，技术咨询、服务；本企业生产、科研所需的原辅材料、机器设备、仪器仪表、零配件进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。

公司法定代表人：熊永飞。

公司住所：安徽省合肥市庐江高新技术产业开发区。

2.合并财务报表范围及变化

本公司报告期内合并范围未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1.编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2.持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注三、6（6）。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注三、6（6）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结

构化主体。

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其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。

②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计

准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（4）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（5）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

（a）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。

（b）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。

（c）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

（d）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

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。

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

①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对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，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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。

10. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具减值

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

①预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款及应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：商业承兑汇票

应收票据组合 2：银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。公司对银行承兑汇票不计提坏账准备。

商业承兑汇票本公司以账龄作为信用风险特征组合。根据以前年度按账龄划分的各段应收商业承兑汇票实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收商业承兑汇票组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收商业承兑汇票组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收商业承兑汇票计提比例(%)

1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

应收账款确定组合的依据如下：

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项。

组合 1：合并范围内的公司相互间的应收款项。

组合 2：第三方应收款项。

对于划分为组合的应收账款，本公司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。

本公司预期信用损失按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项。对于组合 1，除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外，不对合并范围内的公司相互间的应收款项计提坏账准备；对于组合 2，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

②具有较低的信用风险

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，并且即便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流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 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；

D. 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；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在

本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差

额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

11. 公允价值计量

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

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

12. 存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、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材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用分次摊销法摊销。

②包装物的摊销方法：在领用时采用分次摊销法摊销。

13. 合同资产及合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

14. 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

15. 持有待售的非流动资产或处置组

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

（3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

16. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%

的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初

始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司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；本公司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；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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因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公允价值计量，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。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、15。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、23。

17. 投资性房地产

（1）投资性房地产的分类

投资性房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。主要包括：

①已出租的土地使用权。

②持有并准备增值后转让的土地使用权。

③已出租的建筑物。

（2）投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、24。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类　别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20-40	5.00	4.75-2.38
土地使用权	50~70	-	1.43~2.00

18. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类　别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20－40	5	4.75-2.38

类　别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机械设备	年限平均法	5－10	5	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	5－10	5	19.00-9.50
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5－10	5	19.00-9.50

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

19. 在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

20. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

21. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项　目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50、70 年	法定使用权
专利及非专利技术	5-20 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件及其他	4-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（3）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（4）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

22. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包

含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

23. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

24. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公

积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A．确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务

予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额;

（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：

①企业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；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

26. 收入确认原则和计量方法

自 2020 年 1 月 1 日起适用

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内

有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司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；

⑤客户已接受该商品。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

① 国内销售产品在销售合同规定的交货期内，将产品交付给客户，客户验收后，双方对账确认收入；②出口销售产品在完成海关报关程序，公司取得报关单（或通过电子口岸查询系统查询确认货物出口）后确认销售收入的实现。

以下收入会计政策适用于 2019 年度

（1）销售商品收入

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

在具体业务中，主要交易方式的具体销售确认的时间为：①国内销售产品在销售合同规定的交货期内，将产品交付给客户，客户验收后，双方对账确认收入；②出口销售产品在完成海关报关程序，公司取得报关单（或通过电子口岸查询系统查询确认货物出口）后确认销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

27. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重

要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，

超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

29. 经营租赁和融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

（2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有

权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

30. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2017 年 7 月 5 日，财政部发布了《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》（财会【2017】22 号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、26。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即 2020 年 1 月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2019 年 12 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 13 号》。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行该解释，对以前年度不进行追溯。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

（3）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项　目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	1,762,279.07	-	-1,762,279.07
合同负债	-	1,571,294.88	1,571,294.88

项　目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
其他流动负债	-	190,984.19	190,984.19

于 2020 年 1 月 1 日，本公司将与商品销售相关的预收账款 1,571,294.88 元重分类至合同负债，相关税金 190,984.19 元重分类至其他流动负债。

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项　目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	1,382,238.02	-	-1,382,238.02
合同负债	-	1,223,219.49	1,223,219.49
其他流动负债	-	159,018.53	159,018.53

于 2020 年 1 月 1 日，本公司将与商品销售相关的预收账款 1,223,219.49 元重分类至合同负债，相关税金 159,018.53 元重分类至其他流动负债。

四、税项

1. 主要税种及税率

税　种	计税依据	税率
增值税	国内销售收入	16%、13%、6%
增值税	出口销售收入	免、抵、退税
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额和出口货物当期免抵的增值税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税额和出口货物当期免抵的增值税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额和出口货物当期免抵的增值税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、10%、5%，境外子公司根据所在国家或地区税收法规计缴

2. 税收优惠

（1）根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合下发的《关于公布安徽省 2008 年第一批高新技术企业认定名单的通知》（科高【2008】177 号），本公司被认定为安徽省 2008 年度第一批高新技术企业，证书编号为 GR200834000094；2014 年本公司通过高新技术企业重新认定，证书编号为 GR201434000517，有效期三年，2014-2016 年度公司企业所得税税率均为 15%；2017

年本公司通过高新技术企业重新认定，证书编号为 GR201734000950，有效期三年，2017-2019 年度公司企业所得税税率均为 15%。

（2）根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于江苏省 2016 年第二批高新技术企业备案的复函》（国科火字【2016】156 号），苏州大地熊被认定为江苏省 2016 年度第二批高新技术企业，证书编号为 GR201632002120，有效期三年，2016-2018 年度苏州大地熊企业所得税税率为 15%。

根据江苏省高新技术企业认定管理作协调小组办公室下发的《关于公布江苏省 2019 年度第一批高新技术企业名单的通知》（苏高企协【2020】2 号），苏州大地熊被认定为江苏省 2019 年度第一批高新技术企业，有效期三年，2019-2021 年苏州大地熊企业所得税税率为 15%。

（3）根据财政部和税务总局发布的《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税【2017】43 号），天津大地熊属于符合条件的小型微利企业，2017 年度其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部和税务总局发布的《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税【2018】77 号），天津大地熊属于符合条件的小型微利企业，2018 年度其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税【2019】13 号），天津大地熊属于符合条件的小型微利企业，2019 年-2021 年其应纳税所得额不超过 100 万元的部分减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

（4）根据财政部和税务总局发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税【2019】13 号），创新新材料属于符合条件的小型微利企业，2019 年-2021 年其应纳税所得额不超过 100 万元的部分减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

（5）根据财政部和税务总局发布的《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税【2018】77 号），包头大地熊属于符合条件的小型微利企业，2018 年度其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部和税务总局发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税【2019】13 号），

包头大地熊属于符合条件的小型微利企业，2019 年-2021 年其应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

（6）公司出口货物实行增值税“免、抵、退”出口退税， 2019 年 1-6 月出口退税率为 16%、2019 年 7-12 月、2020 年 1-3 月出口退税率为 13%。

（7）根据财政部和税务总局发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税【2019】13 号），上海大地熊属于符合条件的小型微利企业，2019 年-2021 年其应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项　目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	399,557.31	181,751.79
银行存款	26,617,876.40	35,019,162.99
其他货币资金	37,210,000.00	60,200,000.00
合计	64,227,433.71	95,400,914.78
其中：存放在境外的款项总额	2,452,888.31	2,474,843.49

2. 应收票据

(1) 分类列示

种　类	2020 年 3 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑票据	13,839,509.46	-	13,839,509.46	19,749,610.55	-	19,749,610.55
商业承兑票据	500,000.00	31,143.73	468,856.27	800,000.00	55,933.00	744,067.00
合计	14,339,509.46	31,143.73	14,308,365.73	20,549,610.55	55,933.00	20,493,677.55

(2) 期末本公司无已质押的应收票据

(3) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项　目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑票据	19,609,789.08	13,132,159.46
合计	19,609,789.08	13,132,159.46

(4) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账　龄	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	130,297,042.14	151,596,675.25
1 至 2 年	562,811.98	480,751.08
2 至 3 年	395,245.26	395,581.19
3 至 4 年	75,754.54	112,261.34
4 至 5 年	66,966.14	195,692.38
5 年以上	1,856,307.70	1,686,912.66
小计	133,254,127.76	154,467,873.90
减：坏账准备	8,916,163.94	9,945,642.29
合计	124,337,963.82	144,522,231.61

(2) 按坏账计提方法分类披露

① 2020 年 3 月 31 日（按简化模型计提）

类　别	2020 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,966,688.30	1.48	1,966,688.30	100.00	-
杭州东音电子器材有限公司	679,917.32	0.51	679,917.32	100.00	-
MICRO WIN TECH INC	204,685.10	0.15	204,685.10	100.00	-
深圳市联捷安电子有限公司	87,404.76	0.06	87,404.76	100.00	-
淇誉电子（深圳）有限公司	20,785.02	0.02	20,785.02	100.00	-
珠海万力达电气股份有限公司	1,530.00	0.001	1,530.00	100.00	-
山东联孚汽车电子有限公司	288,000.00	0.22	288,000.00	100.00	-

类　别	2020 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
上海丹锂电气有限公司	33,367.20	0.03	33,367.20	100.00	-
上海瑞而美电子有限公司	650,998.90	0.49	650,998.90	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	131,287,439.46	98.52	6,949,475.64	5.29	124,337,963.82
合计	133,254,127.76	100.00	8,916,163.94	6.69	124,337,963.82

② 2019 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类　别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,315,689.40	0.85	1,315,689.40	100.00	-
杭州东音电子器材有限公司	679,917.32	0.44	679,917.32	100.00	-
MICRO WIN TECH INC	204,685.10	0.13	204,685.10	100.00	-
深圳市联捷安电子有限公司	87,404.76	0.06	87,404.76	100.00	-
淇誉电子（深圳）有限公司	20,785.02	0.01	20,785.02	100.00	-
珠海万力达电气股份有限公司	1,530.00	0.001	1,530.00	100.00	-
山东联孚汽车电子有限公司	288,000.00	0.19	288,000.00	100.00	-
上海丹锂电气有限公司	33,367.20	0.02	33,367.20	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	153,152,184.50	99.15	8,629,952.89	5.63	144,522,231.61
合计	154,467,873.90	100.00	9,945,642.29	6.44	144,522,231.61

各报告期坏账准备计提的具体说明：

2020 年 3 月 31 日、2019 年 12 月 31 日，按按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	2020 年 3 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	130,297,042.14	6,514,852.13	5.00
1-2 年	274,811.98	27,481.19	10.00
2-3 年	395,245.26	118,573.58	30.00

账　龄	2020 年 3 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3-4 年	42,387.34	21,193.67	50.00
4 至 5 年	52,888.34	42,310.67	80.00
5 年以上	225,064.40	225,064.40	100.00
合计	131,287,439.46	6,949,475.64	5.29

（续上表）

账　龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	151,596,675.25	7,579,833.50	5.00
1-2 年	192,751.08	19,275.11	10.00
2-3 年	395,581.19	118,674.36	30.00
3-4 年	78,894.14	39,447.07	50.00
4 至 5 年	77,799.94	62,239.95	80.00
5 年以上	810,482.90	810,482.90	100.00
合计	153,152,184.50	8,629,952.89	5.63

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(3) 坏账准备的变动情况

类　别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 3 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,315,689.40	650,998.90	-	-	1,966,688.30
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,629,952.89	-	-1,680,477.25	-	6,949,475.64
合计	9,945,642.29	650,998.90	-1,680,477.25	-	8,916,163.94

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

4. 应收款项融资

项　目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日

项　目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收票据	943,645.01	3,493,538.69
应收账款	-	-
合计	943,645.01	3,493,538.69

5. 预付款项

账　龄	2020 年 3 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	7,931,745.30	99.51	994,188.59	95.29
1-2 年	7,074.87	0.09	16,787.90	1.61
2-3 年	-	-	30,000.00	2.88
3 年以上	32,310.00	0.40	2,310.00	0.22
合　计	7,971,130.17	100.00	1,043,286.49	100.00

6. 其他应收款

(1) 分类列示

项　目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,090,374.03	2,185,360.81
合计	2,090,374.03	2,185,360.81

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账　龄	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	1,069,728.57	1,011,479.60
1 至 2 年	935,892.59	1,197,092.59
2 至 3 年	285,053.67	137,253.67
3 至 4 年	52,200.00	101,988.51
4 至 5 年	32,988.51	-
5 年以上	-	-
小计	2,375,863.34	2,447,814.37
减：坏账准备	285,489.31	262,453.56

账　龄	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
合计	2,090,374.03	2,185,360.81

②按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
借款	1,132,624.00	1,029,620.13
保证金	537,592.59	769,788.07
员工承担社保	511,807.68	371,951.03
其他	193,839.07	276,455.14
小计	2,375,863.34	2,447,814.37
减：坏账准备	285,489.31	262,453.56
合计	2,090,374.03	2,185,360.81

③按坏账计提方法分类披露

A．截至 2020 年 3 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,375,863.34	285,489.31	2,090,374.03
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	2,375,863.34	285,489.31	2,090,374.03

截至 2020 年 3 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,375,863.34	12.02	285,489.31	2,090,374.03
合计	2,375,863.34	12.02	285,489.31	2,090,374.03

B．截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,447,814.37	262,453.56	2,185,360.81
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	2,447,814.37	262,453.56	2,185,360.81

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,447,814.37	10.72	262,453.56	2,185,360.81
合计	2,447,814.37	10.72	262,453.56	2,185,360.81

2020 年 1-3 月和 2019 年度坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

④坏账准备的变动情况

类　别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 3 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	262,453.56	23,035.75	-	-	285,489.31
合计	262,453.56	23,035.75	-	-	285,489.31

⑤本期无实际核销的其他应收款情况

⑥本期无涉及政府补助的其他应收款

⑦本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑧本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2020 年 3 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料及周转材料	31,011,382.29	-	31,011,382.29	33,649,237.60	-	33,649,237.60
委托加工物资	13,381,919.42	-	13,381,919.42	6,222,895.80	-	6,222,895.80
在产品	40,960,458.85	-	40,960,458.85	46,444,926.25	-	46,444,926.25

项目	2020 年 3 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
自制半成品	57,102,485.37	-	57,102,485.37	34,289,531.94	-	34,289,531.94
库存商品	43,762,088.78	6,569,467.39	37,192,621.39	31,028,897.20	4,390,350.41	26,638,546.79
发出商品	24,547,068.54	41,633.22	24,505,435.32	14,519,434.70	56,968.00	14,462,466.70
合计	210,765,403.25	6,611,100.61	204,154,302.64	166,154,923.49	4,447,318.41	161,707,605.08

(2) 存货跌价准备

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2020 年 3 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	4,390,350.41	4,229,070.85	-	2,049,953.87	-	6,569,467.39
发出商品	56,968.00	41,633.22	-	56,968.00	-	41,633.22
合计	4,447,318.41	4,270,704.07	-	2,106,921.87	-	6,611,100.61

8. 其他流动资产

项 目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	9,924,099.71	7,175,953.26
上市费用	3,603,773.59	1,603,773.59
待摊费用	50,354.56	182,530.17
合 计	13,578,227.86	8,962,257.02

9. 长期股权投资

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
安徽包钢稀土永磁合金制造有限责任公司（以下简称“安徽包钢”）	43,207,260.12	-	-	25,308.27	-	-
合计	43,207,260.12	-	-	25,308.27	-	-

（续上表）

被投资单位	本期增减变动	2020 年 3 月 31	减值准备余

	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	日	额
联营企业					
安徽包钢稀土永磁合金制造有限责任公司（以下简称“安徽包钢”）	-	-	-	43,232,568.39	-
合计	-	-	-	43,232,568.39	-

10. 投资性房地产

项　目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.2019 年 12 月 31 日	15,558,790.59	15,558,790.59
2.本期增加金额	-	-
（1）固定资产转入	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.2020 年 3 月 31 日	15,558,790.59	15,558,790.59
二、累计折旧		
1.2019 年 12 月 31 日	3,790,960.43	3,790,960.43
2.本期增加金额	124,406.57	124,406.57
（1）计提	124,406.57	124,406.57
（2）固定资产转入	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.2020 年 3 月 31 日	3,915,367.00	3,915,367.00
三、减值准备		
1.2019 年 12 月 31 日	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.2020 年 3 月 31 日	-	-
四、账面价值		
1.2020 年 3 月 31 日	11,643,423.59	11,643,423.59
2.2019 年 12 月 31 日	11,767,830.16	11,767,830.16

11. 固定资产

(1) 分类列示

项　目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
固定资产	239,391,601.96	238,035,378.57
固定资产清理	-	-
合计	239,391,601.96	238,035,378.57

(2) 固定资产

项　目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.2019 年 12 月 31 日	125,689,756.03	205,596,940.70	10,066,644.30	10,811,005.57	10,465,432.62	362,629,779.22
2.本期增加金额	606,871.37	5,003,684.10	932,265.84	1,263,578.05	277,320.62	8,083,719.98
（1）购置	452,193.73	3,356,516.07	932,265.84	1,263,591.35	277,320.62	6,281,887.61
（2）在建工程转入	154,677.64	1,647,168.03	-	-	-	1,801,845.67
（3）汇率变化影响	-	-	-	-13.30	-	-13.30
3.本期减少金额	-	56,837.61	358,119.66	2,512.82	-	417,470.09
（1）处置或报废	-	56,837.61	358,119.66	2,512.82	-	417,470.09
（2）转出投资性房地产	-	-	-	-	-	-
（3）汇率变化影响	-	-	-	-	-	-
4.2020 年 3 月 31 日	126,296,627.40	210,543,787.19	10,640,790.48	12,072,070.80	10,742,753.24	370,296,029.11
二、累计折旧						
1.2019 年 12 月 31 日	37,272,140.99	68,116,441.90	6,117,336.46	7,278,550.12	5,704,679.69	124,489,149.16
2.本期增加金额	1,370,926.64	4,321,936.19	322,833.49	209,590.54	469,183.15	6,694,470.01
（1）计提	1,370,926.64	4,321,936.19	322,833.49	209,601.25	469,183.15	6,694,480.72
（2）汇率变化影响	-	-	-	-10.71	-	-10.71
3.本期减少金额	-	41,842.66	340,213.67	2,387.18	-	384,443.51
（1）处置或报废	-	41,842.66	340,213.67	2,387.18	-	384,443.51
（2）转出投资性房地产	-	-	-	-	-	-
（3）汇率变化影响	-	-	-	-	-	-

项　目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
4.2020 年 3 月 31 日	38,643,067.63	72,396,535.43	6,099,956.28	7,485,753.48	6,173,862.84	130,799,175.66
三、减值准备						
1.2019 年 12 月 31 日	-	-	14,578.93	87,795.77	2,876.79	105,251.49
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.2020 年 3 月 31 日	-	-	14,578.93	87,795.77	2,876.79	105,251.49
四、账面价值						
2020 年 3 月 31 日	87,653,559.77	138,147,251.76	4,526,255.27	4,498,521.55	4,566,013.61	239,391,601.96
2019 年 12 月 31 日	88,417,615.04	137,480,498.80	3,934,728.91	3,444,659.68	4,757,876.14	238,035,378.57

12. 在建工程

(1) 分类列示

项　目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
在建工程	14,400,446.82	6,829,398.71
工程物资	-	-
合计	14,400,446.82	6,829,398.71

(2)在建工程

①在建工程情况

项　目	2020 年 3 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
包头市稀土工业园区基建项目	6,923,396.21	-	6,923,396.21	4,542,096.19	-	4,542,096.19
浮动全自动磁场成型压机组	-	-	-	1,398,230.09	-	1,398,230.09
烧结炉安装	3,402,241.38	-	3,402,241.38	-	-	-
重稀土专用镀膜	1,249,469.03	-	1,249,469.03	-	-	-

项　目	2020 年 3 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
系统						
高性能稀土永磁浮动双向成型液压机	1,241,379.31	-	1,241,379.31	-	-	-
零星工程	1,583,960.89	-	1,583,960.89	889,072.43	-	889,072.43
合计	14,400,446.82	-	14,400,446.82	6,829,398.71	-	6,829,398.71

②重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020 年 3 月 30 日
包头市稀土工业园区基建项目	2,000.00 万元	4,542,096.19	2,381,300.02	-	-	6,923,396.21
浮动全自动磁场成型压机组	158.00 万元	1,398,230.09	-	1,398,230.09	-	-
烧结炉安装	340.22 万元	-	3,402,241.38	-	-	3,402,241.38
重稀土专用镀膜系统	124.95 万元	-	1,249,469.03	-	-	1,249,469.03
高性能稀土永磁浮动双向成型液压机	124.14 万元	-	1,241,379.31	-	-	1,241,379.31
合计		5,940,326.28	8,274,389.74	1,398,230.09	-	12,816,485.93

（续上表）

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
包头市稀土工业园区基建项目	91.03	90.00	-	-	-	自有资金
浮动全自动磁场成型压机组	100.00	100.00	-	-	-	自有资金
烧结炉安装	100.00	80.00	-	-	-	自有资金
重稀土专用镀膜系统	100.00	90.00	-	-	-	自有资金
高性能稀土永磁浮动双向成型液压机	100.00	90.00	-	-	-	自有资金
合计			-	-	-	

13. 无形资产

项　目	土地使用权	专利及非专利技术	软件及其他	合计

项　目	土地使用权	专利及非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值				
1.2019 年 12 月 31 日	29,858,292.70	280,000.00	2,217,982.71	32,356,275.41
2.本期增加金额	-	-	99,913.79	99,913.79
（1）购置	-	-	99,913.79	99,913.79
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
4.2020 年 3 月 31 日	29,858,292.70	280,000.00	2,317,896.50	32,456,189.20
二、累计摊销				
1.2019 年 12 月 31 日	4,485,766.62	217,648.63	651,412.72	5,354,827.97
2.本期增加金额	149,218.79	2,494.05	54,339.48	206,052.32
（1）计提	149,218.79	2,494.05	54,339.48	206,052.32
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
4.2020 年 3 月 31 日	4,634,985.41	220,142.68	705,752.20	5,560,880.29
三、减值准备				
1.2019 年 12 月 31 日	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
4.2020 年 3 月 31 日	-	-	-	-
四、账面价值				
1.2020 年 3 月 31 日	25,223,307.29	59,857.32	1,612,144.30	26,895,308.91
2.2019 年 12 月 31 日	25,372,526.08	62,351.37	1,566,569.99	27,001,447.44

14. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2020 年 3 月 31 日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2020 年 3 月 31 日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
包头奥瑞特永磁材料有限公司	853,718.08	-	-	-	-	853,718.08
合计	853,718.08	-	-	-	-	853,718.08

15. 长期待摊费用

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2020 年 3 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
绿化费	84,883.48	-	23,150.04	-	61,733.44
厂房装修费	886,063.50	-	58,097.52	-	827,965.98
合 计	970,946.98	-	81,247.56	-	889,699.42

16. 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

项 目	2020 年 3 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	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	15,739,700.43	2,297,654.04	14,266,618.96	2,130,014.50
递延收益	49,801,892.28	7,470,283.84	47,107,722.20	7,066,158.33
职工薪酬	13,996,275.56	2,099,441.33	18,541,855.17	2,781,278.27
内部未实现损益	595,707.97	138,526.99	614,562.05	142,840.51
可抵扣亏损	3,508,570.90	350,857.09	1,950,049.77	195,004.98
合计	83,642,147.14	12,356,763.29	82,480,808.15	12,315,296.59

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2020 年 3 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	5,130,996.72	1,282,749.18	5,130,996.72	1,282,749.18
固定资产一次性扣除	12,713,190.48	1,906,978.57	13,076,979.56	1,961,546.93
合计	17,844,187.20	3,189,727.75	18,207,976.28	3,244,296.11

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日

项　目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	569,304.94	544,599.71
资产减值准备	79,488.68	135,985.99
合计	648,793.62	680,585.70

17. 其他非流动资产

项　目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预付工程设备款	8,177,643.52	5,084,789.52
合计	8,177,643.52	5,084,789.52

18. 短期借款

项　目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
抵押、保证借款	84,131,881.54	80,116,830.43
合　　计	84,131,881.54	80,116,830.43

19. 应付票据

种　类	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	80,700,000.00	99,200,000.00
商业承兑汇票	-	-
合计	80,700,000.00	99,200,000.00

20. 应付账款

项　目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
货款	114,928,906.45	91,493,157.62
加工费	15,525,140.13	15,681,465.09
设备及工程款	6,980,412.51	6,630,327.37
其他	386,898.30	521,873.74
合计	137,821,357.39	114,326,823.82

21. 预收款项

项　目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收货款	-	1,762,279.07
合　　计	-	1,762,279.07

22. 合同负债

项　目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收商品款	1,487,361.52	-
合计	1,487,361.52	-

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 3 月 31 日
一、短期薪酬	20,378,944.35	17,190,420.60	21,990,075.81	15,579,289.14
二、离职后福利-设定提存计划	21,384.83	473,251.55	494,636.38	-
合　　计	20,400,329.18	17,663,672.15	22,484,712.19	15,579,289.14

(2) 短期薪酬列示

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 3 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,613,914.09	15,104,064.76	20,112,036.40	10,605,942.45
二、职工福利费	164,509.00	953,830.12	953,830.12	164,509.00
三、社会保险费	13,997.35	401,799.68	409,083.78	6,713.25
其中：医疗保险费	11,016.43	384,489.58	389,806.08	5,699.93
工伤保险费	1,944.08	10,576.38	12,520.46	-
生育保险费	1,036.84	6,733.72	6,757.24	1,013.32
四、住房公积金	-	403,383.00	240,826.00	162,557.00
五、工会经费和职工教育经费	4,586,523.91	327,343.04	274,299.51	4,639,567.44
合　　计	20,378,944.35	17,190,420.60	21,990,075.81	15,579,289.14

(3) 设定提存计划列示

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 3 月 31 日
1.基本养老保险	20,736.80	458,823.57	479,560.37	-
2.失业保险费	648.03	14,427.98	15,076.01	-
合　　计	21,384.83	473,251.55	494,636.38	-

24. 应交税费

项　目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
增值税	47,857.25	117,908.86
企业所得税	2,900,347.91	3,733,411.71

项　目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
个人所得税	748,772.68	44,428.16
城市维护建设税	100,751.69	99,398.58
教育费附加	60,010.82	59,192.40
地方教育费附加	40,007.20	39,461.61
房产税	255,615.93	237,859.51
土地使用税	210,097.50	407,300.50
水利基金	160,383.95	159,646.73
其他	17,293.66	29,362.43
合　　计	4,541,138.59	4,927,970.49

25. 其他应付款

(1) 分类列示

项　目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付股利	-	-
应付利息	-	-
其他应付款	2,760,273.28	5,095,947.59
合　　计	2,760,273.28	5,095,947.59

(2) 其他应付款

项　目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
市场费用	942,707.35	2,598,849.66
保证金	205,775.19	176,505.19
其他	1,611,790.74	2,320,592.74
合计	2,760,273.28	5,095,947.59

26. 其他流动负债

项　目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
已背书未到期的银行承兑汇票	13,296,465.89	16,728,874.66
合计	13,296,465.89	16,728,874.66

27. 递延收益

(1) 递延收益情况

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 3 月 31 日	形成原因
政府补助	66,918,108.73	3,980,000.00	1,374,670.32	69,523,438.41	收到政府拨款
合计	66,918,108.73	3,980,000.00	1,374,670.32	69,523,438.41	

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2019 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020 年 3 月 31 日	与资产相关/与收益相关
园区建设资金	4,840,000.00	-	-	-	-	4,840,000.00	与资产相关
产业结构调整与电子信息产业振兴和技术改造建设项目资金	490,000.00	-	-	70,000.00	-	420,000.00	与资产相关
磁性材料平台建设资金补助	175,000.00	-	-	25,000.00	-	150,000.00	与收益相关
电镀废水治理技改循环利用工程项目补助资金	1,620,000.00	-	-	67,500.00	-	1,552,500.00	与资产相关
低重稀土高矫顽力耐高温烧结钕铁硼磁体产业化关键技术开发	11,280,000.00	-	-	176,250.00	-	11,103,750.00	与资产相关
超高矫顽力永磁测量仪	333,333.34	-	-	25,000.00	-	308,333.34	与资产相关
庐江磁电产业孵化器补助	147,200.00	-	-	36,800.00	-	110,400.00	与收益相关
研发设备仪器补助	3,463,760.09	-	-	143,302.16	-	3,320,457.93	与资产相关
再生烧结钕铁硼磁体产业化示范线建设资助	8,061,753.33	-	-	257,290.00	-	7,804,463.33	与资产相关
汽车电机用低重稀土高稳定性高性能烧结钕铁硼磁体研究资助	286,858.33	-	-	107,225.00	-	179,633.33	与收益相关
庐江磁电创业园孵化器奖励	100,000.00	-	-	25,000.00	-	75,000.00	与收益相关
废旧电机稀土永磁体回收利	875,000.00	-	-	25,000.00	-	850,000.00	与收益相关

补助项目	2019 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020 年 3 月 31 日	与资产相关/与收益相关
用技术研发补助							
国家稀土永磁材料国家重点实验室补助	6,766,666.66	500,000.00	-	61,111.11	-	7,205,555.55	与资产相关
新能源汽车驱动电机用超高性能磁体及其防护研究	2,100,000.00	-	-	-	-	2,100,000.00	与收益相关
高稳定性钕铁硼永磁体研究与开发	1,500,000.00	-	-	-	-	1,500,000.00	与收益相关
35kv 变电站电力专线费用补助	2,725,000.00	-	-	75,000.00	-	2,650,000.00	与资产相关
烧结钕铁硼材料制备产业化改造项目	2,068,523.61	-	-	105,179.17	-	1,963,344.44	与资产相关
无重稀土高性能稀土永磁材料开发与产业化	600,000.00	-	-	-	-	600,000.00	与收益相关
钕铁硼磁体机加工技术改造项目	500,850.00	-	-	20,868.75	-	479,981.25	与资产相关
高效电机用烧结铁硼材料制备产业化项目	800,000.00	-	-	-	-	800,000.00	与资产相关
高性能烧结钐钴磁体生产线项目	2,193,776.84	-	-	65,303.73	-	2,128,473.11	与资产相关
烧结钕铁硼制造过程高价废弃物的综合利用	750,000.00	-	-	-	-	750,000.00	与收益相关
烧结钕铁硼重稀土元素微观分布测试分析技术研究	270,000.00	-	-	-	-	270,000.00	与收益相关
年产 3000 吨高性能智能制造装备专用钕铁硼及器件项目	14,970,386.53	-	-	88,840.40	-	14,881,546.13	与资产相关
烧结钕铁硼制	-	750,000.00	-	-	-	750,000.00	与收益相关

补助项目	2019 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020 年 3 月 31 日	与资产相关/与收益相关
造过程高价废弃物的综合利用							
烧结钕铁硼材料制备产业化改造项目	-	2,730,000.00	-	-	-	2,730,000.00	与资产相关
合计	66,918,108.73	3,980,000.00	-	1,374,670.32	-	69,523,438.41	

28. 股本

股东名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 3 月 31 日	期末股权比例（%）
熊永飞	30,327,000.00	-	-	30,327,000.00	50.55
曹庆香	5,400,000.00	-	-	5,400,000.00	9.00
谭新博	5,280,000.00	-	-	5,280,000.00	8.80
赖满英	2,400,000.00	-	-	2,400,000.00	4.00
衣晓飞等自然人	8,793,000.00	-	-	8,793,000.00	14.65
安徽高新金通安益股权投资基金（有限合伙）	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	10.00
福州盈科鑫达创业投资中心（有限合伙）	1,800,000.00	-	-	1,800,000.00	3.00
合计	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00	100.00

29. 资本公积

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 3 月 31 日
股本溢价	6,390,351.87	-	-	6,390,351.87

30. 其他综合收益

项　目	期初余额	本期发生金额					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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-

二、以后将重分类进损益的其他综合收益	264,521.27	-3,446.36	-	-	-3,446.36	-	261,074.91
其中：外币财务报表折算差额	264,521.27	-3,446.36	-	-	-3,446.36	-	261,074.91
其他综合收益合计	264,521.27	-3,446.36	-	-	-3,446.36	-	261,074.91

31. 盈余公积

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 3 月 31 日
法定盈余公积	36,826,471.74	-	-	36,826,471.74
合计	36,826,471.74	-	-	36,826,471.74

32. 未分配利润

项　目	2020 年 1-3 月	2019 年度
调整前上期末未分配利润	267,672,133.24	227,419,428.89
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减－）	-	515,487.93
调整后期初未分配利润	267,672,133.24	227,934,916.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,271,651.68	57,995,052.58
减：提取法定盈余公积	-	6,257,836.16
应付普通股股利	-	12,000,000.00
期末未分配利润	272,943,784.92	267,672,133.24

33. 营业收入及营业成本

项　目	2020 年 1-3 月		2019 年 1-3 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	110,857,008.67	84,401,023.11	109,299,269.86	82,200,238.11
其他业务	2,896,823.79	3,388,032.30	2,130,571.78	1,554,331.72
合　计	113,753,832.46	87,789,055.41	111,429,841.64	83,754,569.83

34. 税金及附加

项　目	2020 年 1-3 月	2019 年 1-3 月
城市维护建设税	211,491.89	167,120.38
教育费附加	131,130.22	98,352.52
地方教育费附加	86,633.34	65,716.57
房产税	188,988.60	182,914.86

项　目	2020 年 1-3 月	2019 年 1-3 月
土地使用税	203,419.90	203,321.67
其他	64,887.76	37,394.34
合　　计	886,551.71	754,820.34

35. 销售费用

项　目	2020 年 1-3 月	2019 年 1-3 月
职工薪酬	2,452,904.17	2,490,861.77
市场费用	727,326.94	959,807.12
运输、邮递及装卸费	674,721.35	505,032.48
差旅费	69,153.35	173,026.24
保险费	152,497.94	159,647.31
业务招待费	271,346.80	278,422.38
车辆费	64,231.87	77,076.34
包装费	122,411.30	157,380.93
其他项目	660,622.19	489,413.32
合计	5,195,215.91	5,290,667.89

36. 管理费用

项　目	2020 年 1-3 月	2019 年 1-3 月
职工薪酬	3,938,193.46	4,102,068.94
折旧费	646,049.00	677,522.94
聘请中介机构费	137,182.33	133,193.84
业务招待费	321,565.82	475,152.33
车辆费	220,867.08	229,109.68
差旅费	35,845.93	192,307.16
维修费	386,750.49	344,886.12
无形资产摊销	206,052.33	122,553.45
办公费	278,680.43	175,927.94
劳动保护费	450,695.69	143,576.58
其他项目	25,720.31	67,998.02
合计	6,647,602.87	6,664,297.00

37. 研发费用

项　目	2020 年 1-3 月	2019 年 1-3 月
材料、燃料及动力费	3,379,072.22	3,752,632.51
职工薪酬	2,312,399.12	2,181,516.65
折旧费用	728,887.30	595,132.53
其他	67,463.60	68,889.96
合计	6,487,822.24	6,598,171.65

38. 财务费用

项　目	2020 年 1-3 月	2019 年 1-3 月
利息支出	1,084,276.95	856,107.86
减：利息收入	580,731.33	350,286.45
利息净支出	503,545.62	505,821.41
汇兑净损益	-981,332.44	567,251.41
其他	123,482.35	39,736.01
合计	-354,304.47	1,112,808.83

39. 其他收益

补助项目	2020 年 1-3 月	2019 年 1-3 月	与资产相关/与收益相关
产业结构调整与电子信息产业振兴和技术改造建设项目资金	70,000.00	70,000.00	与资产相关
磁性材料平台建设资金补助	25,000.00	25,000.00	与收益相关
电镀废水治理技改循环利用工程项目补助资金	67,500.00	67,500.00	与资产相关
低重稀土高矫顽力耐高温烧结钕铁硼磁体产业化关键技术开发	176,250.00	176,250.00	与资产相关
超高矫顽力永磁测量仪	25,000.00	25,000.00	与资产相关
庐江磁电产业孵化器补助	36,800.00	36,800.00	与收益相关
研发设备仪器补助	143,302.16	140,085.94	与资产相关
再生烧结钕铁硼磁体产业化示范线建设资助	257,290.00	257,290.00	与资产相关
汽车电机用低重稀土高稳定性高性能烧结钕铁硼磁体研究资助	107,225.00	107,225.00	与收益相关
庐江磁电创业园孵化器奖励	25,000.00	25,000.00	与收益相关
废旧电机稀土永磁体回收利用技术研发补助	25,000.00	25,000.00	与收益相关
国家稀土永磁材料国家重点实	61,111.11	58,333.33	与资产相关

补助项目	2020 年 1-3 月	2019 年 1-3 月	与资产相关/与收益相关
验室补助			
35kv 变电站电力专线费用补助	75,000.00	50,000.00	与资产相关
烧结钕铁硼材料制备产业化改造项目	105,179.17	105,179.17	与资产相关
钕铁硼磁体机加工技术改造项目	20,868.75	20,868.75	与资产相关
高性能烧结钐钴磁体生产线项目	65,303.73	-	与资产相关
年产 3000 吨高性能智能制造装备专用钕铁硼及器件项目	88,840.40	-	与资产相关
稀土永磁材料表面防护技术开发与应用	-	87,550.00	与收益相关
安徽省稀土永磁材料工程实验室	-	500,000.00	与收益相关
高性能稀土永磁材料开发与应用国家地方联合工程研究中心	-	2,000,000.00	与收益相关
重新认定国家高新技术企业奖励、专利申请定额资助	-	100,000.00	与收益相关
2017 年度县促进新型工业化发展政策拟兑现资金	-	1,322,100.00	与收益相关
年度考核县政府奖励资金 10 万元	-	100,000.00	与收益相关
奖补安徽省技术创新示范企业	500,000.00	-	与收益相关
2019 年认定高新技术企业奖励资金	50,000.00	-	与收益相关
其他	29,281.34	-	与收益相关
合计	1,953,951.66	5,299,182.19	

40. 投资收益

项 目	2020 年 1-3 月	2019 年 1-3 月
权益法核算的长期股权投资收益	157,645.78	-982,169.02
理财产品收益	-	9,073.99
合计	157,645.78	-973,095.03

41. 信用减值损失

项 目	2020 年 1-3 月	2019 年 1-3 月
应收票据坏账损失	24,789.27	-
应收账款坏账损失	1,029,536.19	208,864.47
其他应收款坏账损失	-23,062.31	-62,574.05

项　目	2020 年 1-3 月	2019 年 1-3 月
合计	1,031,263.15	146,290.42

42. 资产减值损失

项　目	2020 年 1-3 月	2019 年 1-3 月
存货跌价损失	-4,270,704.07	-1,172,967.76
合计	-4,270,704.07	-1,172,967.76

43. 资产处置收益

项　目	2020 年 1-3 月	2019 年 1-3 月
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	88,288.70	-51,342.67
其中：固定资产	88,288.70	-
无形资产	-	-51,342.67
合计	88,288.70	-51,342.67

44. 营业外收入

项　目	2020 年 1-3 月	2019 年 1-3 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废收益	-	-	-
其他	20,280.00	280.00	20,280.00
合计	20,280.00	280.00	20,280.00

45. 营业外支出

项　目	2020 年 1-3 月	2019 年 1-3 月	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	344,000.00	123,000.00	344,000.00
非流动资产毁损报废损失	15,120.59	6,431.10	15,120.59
合计	359,120.59	129,431.10	359,120.59

46. 所得税费用

项　目	2020 年 1-3 月	2019 年 1-3 月
当期所得税费用	547,876.80	629,671.52
递延所得税费用	-96,035.06	728,208.46
合计	451,841.74	1,357,879.98

47. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年 1-3 月	2019 年 1-3 月
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,271,651.68	9,015,542.17
加：资产减值损失	4,270,704.07	1,172,967.76
信用减值损失	-1,031,263.15	-146,290.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,818,887.29	5,029,196.02
无形资产摊销	206,052.32	125,053.43
长期待摊费用摊销	81,247.56	102,247.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	-88,288.70	51,342.67
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	15,120.59	6,431.10
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	-	-
财务费用（收益以“一”号填列）	1,107,530.92	1,350,635.98
投资损失（收益以“一”号填列）	-157,645.78	973,095.03
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-41,466.70	782,809.15
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	-54,568.36	-54,600.69
存货的减少（增加以“一”号填列）	-46,586,457.17	-27,312,861.23
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	18,502,503.02	-1,858,717.49
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-104,318.42	5,057,232.80
其他	22,990,000.00	6,938,000.00
经营活动产生的现金流量净额	11,199,689.17	1,232,083.78
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	27,017,433.71	24,640,698.80
减：现金的期初余额	35,200,914.78	41,927,449.22
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-

补充资料	2020 年 1-3 月	2019 年 1-3 月
现金及现金等价物净增加额	-8,183,481.07	-17,286,750.42

(2) 现金和现金等价物构成情况

项　目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 3 月 31 日
一、现金	27,017,433.71	24,640,698.80
其中：库存现金	399,557.31	292,734.28
可随时用于支付的银行存款	26,617,876.40	24,347,964.52
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	27,017,433.71	24,640,698.80

48. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	37,210,000.00	承兑汇票保证金
固定资产	38,839,703.47	抵押借款
无形资产	7,956,704.83	抵押借款
投资性房地产	6,646,535.25	抵押借款
合计	90,652,943.55	

49. 外币货币性项目

项　目	2020 年 3 月 31 日外币余额	折算汇率	2020 年 3 月 31 日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	805,648.71	7.0851	5,708,101.68
欧元	578,832.23	7.8088	4,519,985.12
加元	548.00	4.9952	2,737.37
港币	426,041.96	0.9137	389,274.54
应收账款			
其中：美元	7,966,934.49	7.0851	56,446,527.56
欧元	196,835.50	7.8088	1,537,049.05
港币	79,866.82	0.9137	72,974.31
日元	6,453,125.17	0.0641	413,645.32
应付账款			
欧元	65,276.19	7.8088	509,728.71

项　目	2020 年 3 月 31 日外币余额	折算汇率	2020 年 3 月 31 日折算人民币余额
其他应付款			
其中：欧元	1,768.29	7.8088	13,808.22

六、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
天津大地熊	天津	天津	制造业	100.00	-	设立
苏州大地熊	苏州	苏州	制造业	100.00	-	同一控制下企业合并
创新新材料	合肥	合肥	制造业	100.00	-	同一控制下企业合并
合肥磁应用	合肥	合肥	制造业	100.00	-	同一控制下企业合并
德国大地熊	德国	德国	商业	100.00	-	设立
包头大地熊	包头	包头	制造业	100.00		设立
包头奥瑞特	包头	包头	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
上海大地熊	上海	上海	商业	100.00		设立

2. 在联营企业中的权益

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
安徽包钢	合肥市庐江县	合肥市庐江县	制造业	40.00	-	权益法

七、关联方及关联交易

1. 本公司的控股股东情况

本公司控股股东为熊永飞，持有本公司 50.55%的股份，本公司实际控制人为熊永飞、曹庆香夫妇，持有本公司 59.55%的股份。

2. 公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注六、在其他主体中的权益。

3. 本公司联营企业情况

（1）本公司重要的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注六、2 在合营安排或联营企业中的权益。

（2）本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
安徽包钢	联营企业
包头市英力特表面技术有限公司（以下简称“包头英力特”）	联营企业

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
鹏源投资	同受控股股东控制
安徽创新检测技术有限公司（以下简称“创新检测”）	鹏源投资的子公司
安徽美丽田园农业科技开发有限公司	鹏源投资的子公司
安徽美创力环境科技有限公司（以下简称“美创力”）	鹏源投资的子公司
庐江香舍花园度假酒店有限公司	同受控股股东控制
庐江香舍置业有限公司	同受控股股东控制
安徽万磁电子有限公司	受控股股东关系密切的家庭成员控制
青岛万磁电子有限公司	受控股股东关系密切的家庭成员控制
东莞市万磁电子有限公司	受控股股东关系密切的家庭成员控制
厦门市万磁电子有限公司	受控股股东关系密切的家庭成员控制
苏州万磁电子有限公司	受控股股东关系密切的家庭成员控制
庐江县庆涛包装有限公司	实际控制人曹庆香的同胞兄弟曹庆斌控制的企业
安徽畅春园生态园林有限公司	实际控制人曹庆香的同胞兄弟曹庆波控制的企业
安徽龙磁科技股份有限公司	实际控制人熊永飞的同胞兄弟熊永宏、熊咏鸽控制的企业
上海龙磁电子科技有限公司	实际控制人熊永飞的同胞兄弟熊永宏、熊咏鸽控制的企业
金龙科技有限责任公司	实际控制人熊永飞的同胞兄弟熊永宏、熊咏鸽控制的企业
安徽金寨将军磁业有限公司	实际控制人熊永飞的同胞兄弟熊永宏、熊咏鸽控制的企业

上海龙磁贸易有限公司	实际控制人熊永飞的同胞兄弟熊永宏、熊咏鸽控制的企业
南通龙磁电子有限公司	实际控制人熊永飞的同胞兄弟熊永宏、熊咏鸽控制的企业
安徽龙磁精密器件有限公司	实际控制人熊永飞的同胞兄弟熊永宏、熊咏鸽控制的企业
常州龙磁电子有限公司	实际控制人熊永飞的同胞兄弟熊永宏、熊咏鸽控制的企业
龙磁科技（越南）有限公司	实际控制人熊永飞的同胞兄弟熊永宏、熊咏鸽控制的企业
安徽智维自动化技术有限公司	实际控制人熊永飞的同胞兄弟熊咏鸽控股的企业
安徽龙之梦体育发展有限公司	实际控制人熊永飞的同胞兄弟熊咏鸽控股的企业
安徽江淮闪电篮球俱乐部有限公司	实际控制人熊永飞的同胞兄弟熊咏鸽控股的企业
福建闪电篮球俱乐部有限公司	实际控制人熊永飞的同胞兄弟熊咏鸽控股的企业
东莞市柏繁电子科技有限公司	实际控制人熊永飞侄子熊治控制或重大影响的企业
合肥柏繁磁电有限公司	实际控制人熊永飞侄子熊治控制或重大影响的企业
常州柏繁电气有限公司	实际控制人熊永飞侄子熊治控制或重大影响的企业
安徽智泓净化科技股份有限公司	实际控制人熊永飞侄子熊治控制或重大影响的企业
安徽锦智祥置业有限公司	实际控制人熊永飞侄子熊治控制或重大影响的企业
江苏拓邦环保科技有限公司	实际控制人熊永飞侄子熊治控制或重大影响的企业
安徽省通源环境节能股份有限公司	公司董事朱海生担任董事的企业
中盛路桥工程有限公司	公司董事衣晓飞妻兄黄克宪任董事、副总经理的企业
上海沪盈股权投资基金管理有限公司	公司副总经理陈静武妻兄高峰控制或重大影响的企业
江苏凯捷模块医疗设备有限公司	公司副总经理陈静武妻兄高峰控制或重大影响的企业
上海岁宝贸易有限公司	公司副总经理陈静武妻兄高峰控制或重大影响的企业
青岛崂山区七水杉居民宿客栈	公司副总经理陈静武妻姐高春玲的个体户
崂山区康丰农产品销售中心	公司副总经理陈静武妻姐高春玲的个体户
庐江县虎洞水厂有限责任公司	公司监事王永东的妻弟夏倩担任董事或高管的企业
庐江县张院水厂有限责任公司	公司监事王永东的妻弟夏倩担任董事或高管的企业
庐江县水暖器材销售有限公司	公司监事王永东的妻弟夏倩担任董事或高管的

	企业
庐江县供水集团有限责任公司	公司监事王永东的妻弟夏倩担任董事或高管的企业
苏州北鹏光电科技有限公司	报告期内实际控制人曾经控制的企业，2018 年 4 月注销
英属维尔京群岛大地熊实业有限公司	报告期内实际控制人曾经控制的企业，2017 年 2 月注销
深圳市天地宇电子有限公司	报告期内实际控制人曾经控制的企业，2017 年 5 月注销
安徽三元庄生态茶有限公司（以下简称“安徽三元庄”）（注 1）	报告期内实际控制人熊永飞胞兄熊咏鸽之配偶谭雪红曾经控制的企业，2016 年 1 月对外转让所有股权
福达合金材料股份有限公司	报告期内发行人已离职董事崔世泽担任高级管理人员的企业
安庆市海源同安投资管理合伙企业（有限合伙）	报告期内发行人已离职董事李媛媛担任高级管理人员的企业
上海柏繁电子科技有限公司	报告期内实际控制人熊永飞侄子熊治曾经控制的企业，2016 年 5 月注销
常州速迈电机科技有限公司	报告期内实际控制人熊永飞侄子熊治曾经控制的企业，2018 年 6 月注销
庐江县和润农业开发有限公司	报告期内实际控制人熊永飞侄子熊治曾经控制的企业，2017 年 11 月注销
安徽俊智通信器材有限公司	报告期内实际控制人熊永飞侄子熊治曾经控制的企业，2018 年 1 月注销
嘉善易格尔电器有限公司	报告期内实际控制人熊永飞侄子熊治曾经控制的企业，2018 年 8 月注销
青岛策润锦地投资顾问有限公司	报告期内发行人副总经理陈静武妻姐高春玲曾经控制的企业，2019 年 1 月注销

注 1：安徽三元庄生态茶有限公司现已更名为安徽三元庄生态谷发展有限公司，该公司原股权结构为谭雪红 50%、范小云 30%、李瑞 20%，2016 年 1 月谭雪红将其所持 50%股份转出。

5. 关联交易情况

（1）采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020 年 1-3 月	2019 年 1-3 月
安徽包钢	购买商品	80,215,907.13	70,348,583.35
安徽三元庄	购买商品	10,675.00	4,495.00
包头英力特	接受劳务	181,379.57	-

出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020 年 1-3 月	2019 年 1-3 月
安徽包钢	销售产品	-	30,172.41

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

出租方名称	租赁资产种类	2020 年 1-3 月	2019 年 1-3 月
创新检测	房屋	61,931.74	87,623.73
美创力	房屋	3,333.34	5,000.00

（3）关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
安徽包钢	1,000.00	2019/1/2	2019/12/13	是

本公司作为被担保方

①本公司作为被担保方，由关联方为本公司取得银行借款提供担保：

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
熊永飞、曹庆香提供最高额保证	400.00	2018/5/11	2019/4/26	是
鹏源投资、熊永飞、曹庆香提供最高额保证	500.00	2018/6/5	2019/1/4	是
鹏源投资提供最高额保证	1,200.00	2018/7/2	2019/6/27	是
熊永飞、曹庆香提供最高额保证	600.00	2018/8/1	2019/7/24	是
鹏源投资提供最高额保证	800.00	2018/7/2	2019/6/27	是
鹏源投资、熊永飞、曹庆香提供最高额保证	2,000.00	2018/10/24	2019/10/23	是
鹏源投资、熊永飞、曹庆香提供最高额保证	1,000.00	2018/11/14	2019/11/13	是
鹏源投资、熊永飞、曹庆香提供最高额保证	1,200.00	2019/6/13	2020/6/12	否
鹏源投资、熊永飞、曹庆香提供最高额保证	1,000.00	2019/6/25	2020/6/24	是
熊永飞、曹庆香提供最高额保证	600.00	2019/4/19	2020/3/31	是
熊永飞、曹庆香提供最高额保证	600.00	2019/4/19	2020/4/16	否
鹏源投资、熊永飞、曹庆香	1,500.00	2019/10/30	2020/10/29	否

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
提供最高额保证				
熊永飞、曹庆香提供最高额保证	600.00	2019/8/16	2020/7/25	否
鹏源投资、熊永飞、曹庆香提供最高额保证	1,300.00	2019/8/26	2020/8/25	否
鹏源投资、熊永飞、曹庆香提供最高额保证	200.00	2019/8/20	2019/11/15	是
鹏源投资、熊永飞、曹庆香提供最高额保证	700.00	2019/9/24	2020/9/23	否
熊永飞、曹庆香提供保证	500.00	2019/10/17	2020/10/16	否
安徽鹏源投资（集团）有限公司、熊永飞、曹庆香提供最高额保证	1,000.00	2020/1/9	2021/1/8	否

②本公司作为被担保方，由关联方为本公司开具银行承兑汇票提供担保：

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
鹏源投资提供最高额保证	793.00	2018/8/24	2019/2/23	是
鹏源投资提供最高额保证	620.00	2018/9/25	2019/3/25	是
鹏源投资、熊永飞、曹庆香提供最高额保证	1,000.00	2018/9/27	2019/3/27	是
鹏源投资、熊永飞、曹庆香提供最高额保证	1,000.00	2018/12/24	2019/6/24	是
鹏源投资、熊永飞、曹庆香提供最高额保证	1,000.00	2019/2/21	2019/8/21	是
鹏源投资、熊永飞、曹庆香提供最高额保证	1,000.00	2019/4/10	2019/10/10	是
鹏源投资、熊永飞、曹庆香提供最高额保证	500.00	2019/9/23	2020/3/23	否
鹏源投资、熊永飞、曹庆香提供最高额保证	1,800.00	2019/10/31	2020/4/30	否
鹏源投资、熊永飞、曹庆香提供最高额保证	1,200.00	2019/11/21	2020/5/21	否
鹏源投资、熊永飞、曹庆香提供最高额保证	600.00	2020/1/9	2020/7/9	否
鹏源投资、熊永飞、曹庆香提供最高额保证	1,500.00	2020/2/25	2020/8/25	否

（4）关联方资金拆借（万元）

报告期内无关联方资金拆借情况。

（5）关联方资金占用费（万元）

报告期内本公司无收取或支付关联方资金占用费情况。

（6）关键管理人员报酬（万元）

项　目	2020 年 1-3 月	2019 年 1-3 月
关键管理人员薪酬	143.77	144.55

（7）代收代付费用

关联方	交易内容	2020 年 1-3 月	2019 年 1-3 月
安徽包钢	代付水电气费	470,446.98	567,612.96

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2020 年 3 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	创新检测	23,320.00	1,166.00	48,160.32	2,408.02

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付账款	安徽包钢	78,549,233.71	59,196,563.56
应付账款	包头英力特	131,724.03	-
应付账款	安徽三元庄	10,675.00	-
应付票据	安徽包钢	80,700,000.00	99,200,000.00

八、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2020 年 3 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2020 年 3 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

2020 年 4 月 5 日公司召开的 2019 年度股东大会通过了《公司 2019 年利润分配方案》，公司 2019 年度利润分配预案为：以 2019 年公司总股份 6,000.00 万股为基数，每股派发

现金红利 0.2 元（含税）。

截至 2020 年 4 月 30 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至2020年3月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账　龄	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	125,457,488.40	143,807,713.66
1 至 2 年	538,060.91	456,115.25
2 至 3 年	331,956.67	331,956.67
3 至 4 年	75,754.54	112,261.34
4 至 5 年	66,966.14	195,692.38
5 年以上	1,719,357.70	1,549,962.66
小计	128,189,584.36	146,453,701.96
减：坏账准备	8,000,421.44	9,096,572.02
合计	120,189,162.92	137,357,129.94

(2) 按坏账计提方法分类披露

① 2020 年 3 月 31 日（按简化模型计提）

类　别	2020 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,966,688.30	1.54	1,966,688.30	100.00	-
杭州东音电子器材有限公司	679,917.32	0.53	679,917.32	100.00	-
MICRO WIN TECH INC	204,685.10	0.16	204,685.10	100.00	-
深圳市联捷安电子有限公司	87,404.76	0.07	87,404.76	100.00	-
淇誉电子（深圳）有限公司	20,785.02	0.02	20,785.02	100.00	-

类 别	2020 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
珠海万力达电气股份有限公司	1,530.00	0.00	1,530.00	100.00	-
山东联孚汽车电子有限公司	288,000.00	0.22	288,000.00	100.00	-
上海丹锂电气有限公司	33,367.20	0.03	33,367.20	100.00	-
上海瑞而美电子有限公司	650,998.90	0.51	650,998.90	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	126,222,896.06	98.46	6,033,733.14	4.78	120,189,162.92
组合 1：合并范围内款项	10,307,062.34	8.04	-	-	10,307,062.34
组合 2：第三方应收款项	115,915,833.72	90.42	6,033,733.14	5.21	109,882,100.58
合计	128,189,584.36	100.00	8,000,421.44	6.24	120,189,162.92

②2019 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,315,689.40	0.90	1,315,689.40	100.00	-
杭州东音电子器材有限公司	679,917.32	0.46	679,917.32	100.00	-
MICRO WIN TECH INC	204,685.10	0.14	204,685.10	100.00	-
淇誉电子（深圳）有限公司	20,785.02	0.01	20,785.02	100.00	-
珠海万力达电气股份有限公司	1,530.00	0.001	1,530.00	100.00	-
深圳市联捷安电子有限公司	87,404.76	0.06	87,404.76	100.00	-
山东联孚汽车电子有限公司	288,000.00	0.20	288,000.00	100.00	-
上海丹锂电气有限公司	33,367.20	0.02	33,367.20	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	145,138,012.56	99.10	7,780,882.62	5.36	137,357,129.94
组合 1：合并范围内款项	6,022,430.31	4.11	-	-	6,022,430.31
组合 2：第三方应收款项	139,115,582.25	94.99	7,780,882.62	5.59	131,334,699.63
合计	146,453,701.96	100.00	9,096,572.02	6.21	137,357,129.94

各报告期坏账准备计提的具体说明：

①2020 年 3 月 31 日、2019 年 12 月 31 日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	2020 年 3 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	115,150,426.06	5,757,521.31	5.00
1-2 年	250,060.91	25,006.09	10.00
2-3 年	331,956.67	99,587.00	30.00
3-4 年	42,387.34	21,193.67	50.00
4 至 5 年	52,888.34	42,310.67	80.00
5 年以上	88,114.40	88,114.40	100.00
合计	115,915,833.72	6,033,733.14	5.21

（续上表）

账　龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	137,785,283.35	6,889,264.17	5.00
1-2 年	168,115.25	16,811.53	10.00
2-3 年	331,956.67	99,587.00	30.00
3-4 年	78,894.14	39,447.07	50.00
4 至 5 年	77,799.94	62,239.95	80.00
5 年以上	673,532.90	673,532.90	100.00
合计	139,115,582.25	7,780,882.62	5.59

(3) 坏账准备的变动情况

类　别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 3 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,315,689.40	650,998.90	-	-	1,966,688.30
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,780,882.62	-	-1,747,149.48	-	6,033,733.14
合计	9,096,572.02	650,998.90	-1,747,149.48	-	8,000,421.44

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项　目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	29,982,545.18	19,455,985.15
合计	29,982,545.18	19,455,985.15

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账　龄	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	29,494,505.15	18,801,048.14
1 至 2 年	334,400.00	595,600.00
2 至 3 年	278,300.00	130,500.00
3 至 4 年	52,200.00	101,988.51
4 至 5 年	32,988.51	-
5 年以上	-	-
小计	30,192,393.66	19,629,136.65
减：坏账准备	209,848.48	173,151.50
合计	29,982,545.18	19,455,985.15

②按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
资金拆借	29,696,075.72	19,291,723.43
员工承担社保	469,377.96	305,808.99
保证金	500.00	500.00
其他	26,439.98	31,104.23
小计	30,192,393.66	19,629,136.65
减：坏账准备	209,848.48	173,151.50
合计	29,982,545.18	19,455,985.15

③按坏账计提方法分类披露

A．截至 2020 年 3 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	30,192,393.66	209,848.48	29,982,545.18
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	30,192,393.66	209,848.48	29,982,545.18

截至 2020 年 3 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,192,393.66	0.70	209,848.48	29,982,545.18
合计	30,192,393.66	0.70	209,848.48	29,982,545.18

B.截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	19,629,136.65	173,151.50	19,455,985.15
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	19,629,136.65	173,151.50	19,455,985.15

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,629,136.65	0.88	173,151.50	19,455,985.15
合计	19,629,136.65	0.88	173,151.50	19,455,985.15

2020 年 1-3 月和 2019 年度坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

④各报告期坏账准备的变动情况

类　别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 3 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组	173,151.50	36,696.98	-	-	209,848.48

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 3 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计提坏账准备的应收账款					
合计	173,151.50	36,696.98	-	-	209,848.48

⑤本期无实际核销的其他应收款情况

⑥本期无涉及政府补助的其他应收款

⑦本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑧本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

3. 长期股权投资

项 目	2020 年 3 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	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	93,506,043.01	-	93,506,043.01	93,506,043.01	-	93,506,043.01
对联营、合营企业投资	41,249,390.43	-	41,249,390.43	41,091,744.65	-	41,091,744.65
合计	134,755,433.44	-	134,755,433.44	134,597,787.66	-	134,597,787.66

(1) 对子公司投资

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 3 月 31 日	本期计提减值准备	2020 年 3 月 31 日减值准备余额
天津大地熊	8,000,000.00	-	-	8,000,000.00	-	-
苏州大地熊	16,604,699.50	-	-	16,604,699.50	-	-
创新新材料	20,106,382.15	-	-	20,106,382.15	-	-
德国大地熊	3,794,611.36	-	-	3,794,611.36	-	-
包头大地熊	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
磁应用公司	5,000,350.00	-	-	5,000,350.00	-	-
上海大地熊	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
合计	93,506,043.01	-	-	93,506,043.01	-	-

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2019 年 12 月	本期增减变动

	31 日	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
安徽包钢	41,091,744.65	-	-	157,645.78	-	-
合计	41,091,744.65	-	-	157,645.78	-	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2020 年 3 月 31 日	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
安徽包钢	-	-	-	41,249,390.43	-
合计	-	-	-	41,249,390.43	-

4. 营业收入和营业成本

项 目	2020 年 1-3 月		2019 年 1-3 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	104,678,765.11	80,609,822.38	99,897,227.90	76,003,109.92
其他业务	2,685,259.57	2,877,100.83	1,359,367.21	1,286,417.22
合 计	107,364,024.68	83,486,923.21	101,256,595.11	77,289,527.14

5. 投资收益

项 目	2020 年 1-3 月	2019 年 1-3 月
权益法核算的长期股权投资收益	157,645.78	-982,169.02
理财产品收益	-	9,073.99
合 计	157,645.78	-973,095.03

十二、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2020 年 1-3 月	2019 年 1-3 月
非流动资产处置损益	88,288.70	-51,342.67
非流动资产报废损益	-15,120.59	-6,431.10
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,953,951.66	5,299,182.19
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-

委托他人投资或管理资产的损益	-	9,073.99
股份支付费用	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-323,720.00	-122,720.00
所得税影响额	-263,169.79	-769,136.36
少数股东权益影响额	-	-
合计	1,440,229.98	4,358,626.05

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.41	0.09	/
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.03	0.06	/

公司名称：安徽大地熊新材料股份有限公司

日期：2020 年 4 月 30 日