



中 北 通 磁

NEEQ:830913

沈阳中北通磁科技股份有限公司

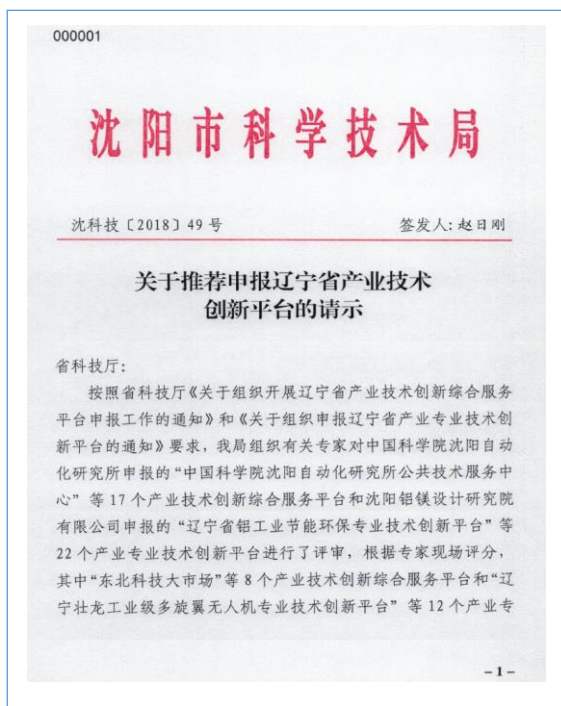
( SHENYANG GENERAL MAGNETIC CO.,LTD. )



半年度报告

2018

## 公司半年度大事记



附件 2

#### 产业专业技术创新平台推荐表

序号	平台名称	企业名称	合作院校	产业领域	负责处室
1	辽宁壮龙工业级多旋翼无人机专业技术创新平台	辽宁壮龙无人机科技有限公司	沈阳航空航天大学、东北大学、沈阳工业大学、沈阳农业大学	装备制造	
2	辽宁高精度地图及定位专业技术创新平台	中国移动通信集团辽宁有限公司	武汉大学	信息技术	
3	辽宁慧远智能装备专业技术创新平台	沈阳慧远自动化设备有限公司	沈阳工业大学	装备制造	
4	辽宁省铝工业节能环保专业技术创新平台	沈阳铝镁设计研究院有限公司	昆明理工大学、东北大学	节能环保	
5	辽宁省传感器产业专业技术创新平台	沈阳仪表科学研究院有限公司	沈阳工业大学	装备制造	
6	辽宁省稀土永磁产业专业技术创新平台	沈阳中北通磁科技股份有限公司	东北大学、沈阳工业大学	新材料	

公司与东北大学、沈阳工业大学合作的“辽宁省稀土永磁产业专业技术创新平台”经评审基本符合辽宁省产业技术创新平台相关标准，已被入选推荐。

#### 2018年辽宁省重点研发计划指导性计划项目会议评审推荐表

序号	受理编号	项目名称	技术领域	项目负责人	申报单位
20	201801245	中国建筑智慧管廊运维管理平台的研发及产业化	信息技术	陈勇	中国建筑东北设计研究院有限公司
21	201800350	晶界扩散渗金属制备高性能烧结钕铁硼稀土永磁器件的产业化	新材料	段永利	沈阳中北通磁科技股份有限公司

2018年公司申报的“晶界扩散渗金属制备高性能烧结钕铁硼稀土永磁器件的产业化”项目，已报送省重点计划推荐项目。

## 目 录

声明与提示 .....	3
第一节 公司概况 .....	4
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	8
第四节 重要事项 .....	12
第五节 股本变动及股东情况 .....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	17
第七节 财务报告 .....	21
第八节 财务报表附注 .....	31

## 释义

释义项目	指	释义
本公司/公司/中北通磁/股份公司	指	沈阳中北通磁科技股份有限公司
股东大会	指	沈阳中北通磁科技股份有限公司股东大会
董事会	指	沈阳中北通磁科技股份有限公司董事会
监事会	指	沈阳中北通磁科技股份有限公司监事会
山西证券/主办券商	指	山西证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《沈阳中北通磁科技股份有限公司公司章程》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中北真空	指	沈阳中北真空技术有限公司
昊通投资	指	沈阳中北昊通投资有限公司
昊通电子	指	沈阳中北昊通电子科技有限公司
真空磁电	指	沈阳中北真空磁电科技有限公司
中北表面处理	指	沈阳中北表面处理科技有限公司
江阴中科	指	江阴长泾中科长赢创业投资有限公司
无锡中科	指	无锡中科汇盈二期创业投资有限公司
张家港中科	指	张家港中科长江创业投资有限公司
宜兴创投	指	宜兴江南天源创业投资有限公司（有限合伙）
同晟金泉	指	深圳市同晟金泉投资合伙企业（有限合伙）
罗尔晶华	指	广州罗尔晶华股权投资基金企业（有限合伙）
中山久丰	指	中山久丰股权投资中心（有限合伙）
远宇实业	指	深圳市远宇实业发展有限公司
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日

## 声明与提示

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

公司负责人孙宝玉、主管会计工作负责人王君及会计机构负责人（会计主管人员）王君保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 1、 列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

公司董事林双木女士因个人原因，未出席本次董事会，未委托其他董事代为表决。

### 【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表； 董事长签字的 2018 年半年度报告文本； 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	沈阳中北通磁科技股份有限公司
英文名称及缩写	SHENYANG GENERAL MAGNETIC CO., LTD.
证券简称	中北通磁
证券代码	830913
法定代表人	孙宝玉
办公地址	沈阳市浑南新区汇泉东路8号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	孙宝玉
是否通过董秘资格考试	否
电话	024-23827942
传真	024-23717968
电子邮箱	baoyu_sun@zbmag.com
公司网址	<a href="http://www.zbmag.com/">http://www.zbmag.com/</a>
联系地址及邮政编码	沈阳市浑南新区汇泉东路8号 110168
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010年3月2日
挂牌时间	2014年8月8日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-有色金属冶炼和压延加工业-有色金属压延加工-稀有稀土金属压延加工
主要产品与服务项目	高性能钕铁硼磁性材料及器件的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	92,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	2
控股股东	-
实际控制人及其一致行动人	孙宝玉、沈阳中北真空技术有限公司、沈阳中北昊通投资有限公司、田静

**四、 注册情况**

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	912100007209714898	否
注册地址	沈阳市浑南新区汇泉东路8号	否
注册资本（元）	92,000,000	否
-		

**五、 中介机构**

主办券商	山西证券
主办券商办公地址	山西省太原市府西街69号山西国际贸易中心东塔楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	114,637,502.86	123,825,779.49	-7.42%
毛利率	17.75%	17.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	456,298.26	2,835,185.79	-83.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-23,223.41	1,782,284.52	-101.30%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.16%	1.03%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.01%	0.65%	-
基本每股收益	0.00	0.03	-83.91%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	488,495,571.22	511,621,939.14	-4.52%
负债总计	211,228,294.32	234,810,960.50	-10.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	277,267,276.90	276,810,978.64	0.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.01	3.01	0.16%
资产负债率（母公司）	40.80%	43.74%	-
资产负债率（合并）	43.24%	45.90%	-
流动比率	1.32	1.24	-
利息保障倍数	1.42	1.47	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-9,514,268.38	29,006,704.51	-132.80%
应收账款周转率	2.55	2.02	-
存货周转率	0.54	0.61	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-4.52%	3.34%	-



营业收入增长率	-7.42%	33.46%	-
净利润增长率	-83.91%	153.32%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	92,000,000	92,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司高性能钕铁硼稀土永磁材料及器件的生产商，拥有一支专业的研发、制造、推广核心团队，具备强大的技术创新能力与设备研发能力，并与沈阳工业大学国家稀土永磁电机工程技术研究中心、东北大学、中科院金属研究所等科研单位有着广泛的技术合作。公司为手机产业链企业、空调压缩机企业、电梯曳引机企业、汽车零部件企业、伺服电机企业和核磁共振成像医疗设备企业等提供稀土永磁器件产品。公司通过直销方式开拓业务，根据客户订单情况，制定生产计划、采购原材料、组织生产，主要收入来源为钕铁硼稀土永磁材料及器件产品的销售收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

##### （一）报告期内财务状况与上年同期比较情况表：

项目	本期期末		本期期初		变动比例
	金额	占总资产比重	金额	占总资产比重	
存货	174,512,431.80	35.72%	175,982,167.68	34.40%	-0.84%
固定资产	183,900,123.79	37.65%	171,047,990.60	33.43%	7.51%
短期借款	91,000,000.00	18.63%	88,500,000.00	17.30%	2.82%
应付票据	54,400,000.00	11.14%	60,300,000.00	11.79%	-9.78%
应付账款	54,217,223.03	11.10%	49,243,225.08	9.62%	10.10%
资产总计	488,495,571.22	-	511,621,939.14	-	-4.52%

本期资产负债表中金额占总资产10%以上的科目无重大变动。

##### （二）报告期内经营成果与上年同期比较情况表：

项目	本期		上年同期		变动比例
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入	114,637,502.86	-	123,825,779.49	-	-7.42%
营业成本	94,285,434.91	82.25%	101,652,081.86	82.09%	-7.25%
毛利率	17.75%	-	17.91%	-	-0.86%
管理费用	8,535,424.72	7.45%	6,827,023.70	5.51%	25.02%
销售费用	1,914,539.10	1.67%	2,955,061.53	2.39%	-35.21%
营业利润	930,849.74	0.81%	1,687,747.07	1.36%	-44.85%

营业外收入	5,466.31	0.00%	1,262,340.06	1.02%	-99.57%
净利润	456,298.26	0.40%	2,835,185.79	2.29%	-83.91%

1. 营业收入：本期较去年同期减少 7.42%，其中：（1）毛坯产品收入 1,886,110.40 元，占总体销售额 1.65%，较去年同期下降 3,013,108.16 元，同比下降 61.50%，原因是公司由生产毛坯产品向器件产品转型，毛坯产品收入较去年同期减少；（2）器件产品收入 112,453,684.79 元，占总体销售额 98.10%，较去年同期减少 4,656,249.17 元，同比减少 3.98%，原因是本期电子产品需求量减少，导致销售收入减少。

2. 管理费用：本期较去年同期增加 25.02%，原因是：（1）由于社会职工平均工资提高，公司调整了员工的基本工资及社会保险，导致职工薪酬增加；（2）公司本期无出租厂房，相应资产折旧由原来的其他业务成本调整至管理费用，导致管理费用增加。

4. 销售费用：本期较去年同期减少 35.21%，原因是本期销售订单较少，公司尽量调整运货次数，集中发货，一定程度上减少了货运费用，导致销售费用减少。

5. 营业利润：本期较去年同期减少 44.85%，主要原因是公司调整产品结构，减少毛坯产品的销售，同时电子产品订单减少，营业收入较去年同期减少 9,188,276.63 元。

6. 营业外收入：本期较去年同期减少 99.57%，原因是由于会计政策变更，本期与日常经营活动有关的补贴计入其他收益，金额为 490,338.63 元。

8. 净利润：本期较去年同期减少 83.91%，主要原因是公司营业收入下降，导致净利润减少。

### （三）报告期内现金流量与上年同期比较情况表：

项目	本期	上年同期	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-9,514,268.38	29,006,704.51	-132.80%
投资活动产生的现金流量净额	-542,315.50	88,267.98	-714.40%
筹资活动产生的现金流量净额	3,547,735.03	-26,826,656.68	113.22%

1. 经营活动产生的现金流量净额：本期较去年同期减少 132.80%，其中“销售商品、提供劳务收到的现金”为较去年同期减少 123,032,183.49 元，原因是 2017 年公司预收客户货款，因此本期较去年同期有所减少。

2. 投资活动产生的现金流量净额：本期较去年同期减少 714.40%，“购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金”较去年同期增加 542,315.50 元，原因是本期公司购买固定资产。

3. 筹资活动产生的现金流量净额：本期较去年同期增加 113.22%，其中“取得借款收到的现金”较去年同期增加 5,000,000.00 元，原因是本期浙商银行股份有限公司沈阳分行对公司放款方式改变，由承兑汇票方式变为短期借款方式；“收到其他与筹资活动有关的现金”较去年同期增加 19,470,000.00

元，原因是公司在资金充裕的前提下，提前存入承兑汇票保证金；“偿还债务支付的现金”较去年同期减少 3,500,000.00 元，原因是本期公司未完全使用银行贷款授信额度。

### 三、 风险与价值

#### 1. 稀土原材料价格波动的风险

公司生产经营所需材料主要为稀土金属及稀土合金，稀土原材料的大幅波动对企业成本控制造成较大影响，给企业的市场策略制定和实施带来了很大不确定性。

风险应对措施：对此公司将着重及时了解行情信息，提高现有材料利用效率，严格控制生产成本，积极与上游供应商和下游客户沟通协商，保持公司稳健发展。

#### 2. 高素质人才供给不足风险

近年来，烧结钕铁硼行业进入高速发展期，积累和培养了部分烧结钕铁硼行业的专业人才，但由于烧结钕铁硼的生产流程长、工艺流程复杂、下游应用范围广，而具备上游制造设备、永磁材料工艺和下游产品等多方面的研发和产业化实践领导能力的高素质综合性人才相对匮乏，对本行业的持续发展产生了一定的负面影响。

应对措施：对此公司一方面加强内部人员培养，提高员工素质，另一方面在各大高校选拔优秀人才，为公司储备中坚力量，创造社会效益。

#### 3. 国际市场进入门槛较高风险

目前，部分下游新兴领域在国际市场的产业链受国外厂商控制和垄断，使得市场进入门槛较高，产品检测和验证时间较长，阻碍了我国高性能烧结钕铁硼永磁材料行业在国际市场的产业化进程。

应对措施：对此公司联合国内几家优势企业组成稀土永磁产业联盟，利用联盟企业的技术和资金优势，努力打破国外厂商的控制和垄断，大力开发国际市场。

#### 4. 地域补贴导致的竞争力下降风险

以包头为主的地域补贴，导致公司竞争环境变化，公司竞争力受到一定程度弱化。

风险应对措施：对此公司通过内部挖潜，弥补地域补贴导致的竞争力下降，同时与当地政府部门沟通，争取一定政策支持。

#### 5. 应收账款余额较大风险

报告期内，整体流动性趋紧对下游客户的现金支付能力带来一定影响，应收账款期末余额较大增加了公司的流动性风险，对公司经营业务的资金周转产生一定影响。截至报告期末，应收账款账面价值为 47,133,742.30 元，较去年增加 4,383,297.95 元，公司应收账款规模较大，客户付款周期相对较长，公

司存在应收账款回收风险。

风险应对措施：对此公司将增强风险意识，强化管理机制，采取相对谨慎的销售信用政策，信用较差的客户采取预收账款方式进行销售发货，以此来降低公司应收账款的回收风险。

#### 四、 企业社会责任

公司近几年的良好发展促进了当地经济的繁荣，公司诚信经营、照章纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益的工作；公司招聘了许多当地的员工，为当地创造了不少的就业机会；公司与东北大学合作，创建了“实习基地”，目前持续关注中。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二（一）
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二（二）
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二（三）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二（五）
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
辽宁瀚华投资担保有限公司	5,000,000.00	2017年1月6日 -2018年1月5日	保证	连带	是	是
总计	5,000,000.00	-	-	-	-	-

#### 对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	5,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	-
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	-
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	-

公司第三届董事会第五次会议审议通过《关于公司向光大银行股份有限公司沈阳分行申请授信暨关联方提供反担保的议案》（公告编号：2016-022、2016-025），公司因业务需要向中国光大银行股份有限公司沈阳分行申请综合授信，敞口金额不超过人民币壹仟万元（具体按银行要求执行），委托辽宁瀚华投资担保有限公司提供无限连带责任保证，作为反担保，公司实际控制人孙宝玉先生及其配偶田静女士、公司股东沈阳中北真空技术有限公司、公司全资子公司沈阳中北真空磁电有限公司向辽宁瀚华投资担保有限公司提供无限连带责任保证。该议案已通过公司 2016 年第二次临时股东大会审议，并于 2016 年 9 月 19 日在全国中小企业股份转让系统进行公告，公告编号：2016-036。公司与辽宁瀚华投资担保有限公司签订了合同编号为 620016-单融保委字 00324-00 的《融资担保委托合同》，担保金额为 5,000,000.00 元，该项担保期限自实际放款之日起算，为 2017 年 1 月 6 日，担保到期日为 2018 年 1 月 5 日。2017 年 11 月 22 日辽宁瀚华投资担保有限公司更名为辽宁瀚华融资担保有限公司。

公司第三届董事会第十八次会议审议通过《关于公司向光大银行股份有限公司沈阳分行申请综合授信暨关联方提供反担保的议案》（公告编号：2017-032、2017-034），公司因业务需要向中国光大银行股份有限公司沈阳分行申请综合授信，敞口金额不超过人民币伍佰万元（具体按银行要求执行），委托辽宁瀚华融资担保有限公司提供无限连带责任保证，作为反担保，公司实际控制人孙宝玉先生及其配偶田静女士、公司股东沈阳中北真空技术有限公司及股东沈阳中北昊通投资有限公司、公司全资子公司沈阳中北真空磁电有限公司向辽宁瀚华融资担保有限公司提供无限连带责任保证。该议案已通过公司 2017 年第四次临时股东大会审议，并于 2017 年 12 月 29 日在全国中小企业股份转让系统进行公告，公告编号：2017-036。该项担保期限自时间放款之日起，尚未签订相关合同。

公司第三届董事会第二十一次会议审议通过《关于取消公司向光大银行股份有限公司沈阳分行申请综合授信暨关联方提供反担保的议案》（公告编号：2018-020），因融资计划改变，取消公司向中国光大银行股份有限公司沈阳分行申请综合授信的计划，同时取消公司实际控制人孙宝玉先生及其配偶田静女士、公司股东沈阳中北真空技术有限公司及股东沈阳中北昊通投资有限公司、公司全资子公司沈阳中北真空磁电有限公司向辽宁瀚华融资担保有限公司提供反担保。该议案已通过公司 2017 年度股东大会审议，并于 2018 年 5 月 22 日在全国中小企业股份转让系统进行公告，公告编号：2018-024。

#### 清偿和违规担保情况：

公司不存在违规担保情况。

## （二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	42,000,000.00	7,219,856.47



2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	3,200,000.00	305,886.01
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	171,820,000.00	27,738,000.00
6. 其他	-	-
<b>总计</b>	217,020,000.00	35,263,742.48

注：公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型包括：公司作为承租方租金 738,000.00 元，关联担保金额 27,000,000.00 元。

### （三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
沈阳刘后地电镀有限公司	电费	481,979.90	是	2018年3月21日	2018-012

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司第三届董事会第二十次会议审议通过《关于全资子公司因租赁关联方厂房由关联方代缴电费的议案》（公告编号：2018-008、2018-012），根据电网公司要求，为便利电费统一收取，全资子公司昊通电子因租赁沈阳刘后地电镀有限公司厂房的日常生产用电支出需由出租方统一缴纳。昊通电子每月根据用电额度将电费支付给沈阳刘后地电镀有限公司后，由沈阳刘后地电镀有限公司代昊通电子缴纳，代缴电费金额全年预计不超过 2,100,000.00 元。该议案已通过公司 2018 年第二次临时股东大会审议，并于 2018 年 4 月 11 日在全国中小企业股份转让系统进行公告，公告编号：2018-016。截至报告期末，昊通电子共支付电费 481,979.90 元。本次关联交易的发生是公司日常性经营所需，是合理、必要和真实的，有利于公司日常经营活动的顺利进行，不存在损害公司利益的情形。

### （四） 承诺事项的履行情况

为避免以后与公司发生同业竞争，公司的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》。报告期内，未有违反承诺情况。

### （五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
其他货币资金	抵押	31,399,625.00	6.40%	为本公司银行承兑汇票提供的保证金
固定资产	抵押	92,282,985.84	18.82%	为本公司银行借款设置抵押担保
无形资产	抵押	16,970,643.96	3.46%	为本公司银行借款设置抵押担保
<b>总计</b>	-	140,653,254.80	28.68%	-



## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	67,339,125	73.19%	8,200,000	75,539,125	82.11%
	其中：控股股东、实际控制人	5,000,000	5.43%	-1,800,000	3,200,000	3.48%
	董事、监事、高管	6,753,625	7.34%	-1,800,000	4,953,625	5.38%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	24,660,875	26.81%	-8,200,000	16,460,875	17.89%
	其中：控股股东、实际控制人	7,800,000	8.48%	1,800,000	9,600,000	10.43%
	董事、监事、高管	13,060,875	14.20%	1,800,000	14,860,875	16.15%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		92,000,000	-	0	92,000,000	-
普通股股东人数		17				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	中北真空	12,900,000	-	12,900,000	14.02%	-	12,900,000
2	孙宝玉	12,800,000	-	12,800,000	13.91%	9,600,000	3,200,000
3	田静	9,844,000	-	9,844,000	10.70%	-	9,844,000
4	远宇实业	8,000,000	-	8,000,000	8.70%	-	8,000,000
5	江阴中科	7,500,000	-	7,500,000	8.15%	-	7,500,000
合计		51,044,000	0	51,044,000	55.48%	9,600,000	41,444,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

1、股东沈阳中北真空技术有限公司、沈阳中北昊通投资有限公司均为实际控制人孙宝玉出资并实际控制的企业；股东孙宝玉与田静为夫妻关系。

2、中科招商投资管理集团有限公司对江阴中科、无锡中科、张家港中科均有出资，江阴中科、无锡中科和张家港中科共同委托中科招商投资管理集团有限公司向中北通磁指派一名董事（林双木）和一名监事（任崧）。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

截止至该报告披露日，公司不存在控股股东。报告期内，公司控股股东情况未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

中北通磁的实际控制人为孙宝玉。孙宝玉自持中北通磁 13.91%的股份，通过投资中北真空、昊通投资，间接持有中北通磁 18.37%的股份，合计持有公司 32.28%的股份。孙宝玉，男，1961 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学位，高级工程师。1984 年天津大学机械制造工程系机制专业本科毕业后分配到沈阳真空技术研究所工作，1996 年至今，任沈阳中北真空技术有限公司董事长；2000 年至 2015 年任沈阳中北真空科技有限公司董事长；2015 年至今任沈阳刘后地电镀有限公司董事长；2010 年至今，任沈阳中北昊通投资有限公司董事长；2000 年至今任沈阳中北通磁科技有限公司董事长；现任沈阳中北昊通电子科技有限公司执行董事兼经理，沈阳中北真空磁电科技有限公司执行董事兼经理，中国真空学会真空冶金专业委员会副主任委员，中国真空学会《真空科学与技术学报》理事会理事，中国稀土学会永磁专业委员会委员，中国电工技术学会永磁电机专业委员会委员，中国电子元件行业协会磁性材料与器件分会，中国通用机械工业协会真空设备分会理事，东北大学兼职教授；现任公司董事长、总经理兼任董事会秘书。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
孙宝玉	董事长、总经理、 董事会秘书(代)	男	1961年10月22日	博士	2016年3月13日 -2019年3月12日	是
孙昊天	董事	男	1988年8月29日	本科	2016年3月13日 -2019年3月12日	是
孙昊天	副总经理	男	1988年8月29日	本科	2018年3月20日 -2019年3月12日	是
贺湘君	董事	男	1955年10月8日	硕士	2016年3月13日 -2019年3月12日	否
姜绪荣	董事	男	1963年2月4日	博士	2016年3月13日 -2019年3月12日	否
林双木	董事	女	1987年4月8日	硕士	2017年9月27日 -2019年3月12日	否
王君	董事	女	1979年6月30日	本科	2017年8月1日 -2019年3月12日	是
王君	财务总监	女	1979年6月30日	本科	2017年7月14日 -2019年3月12日	是
孙宝甫	董事	男	1966年7月23日	本科	2018年4月9日 -2019年3月12日	否
李宁	监事会主席	男	1963年6月13日	本科	2016年3月13日 -2019年3月12日	否
李强	监事	男	1973年2月27日	大专	2016年3月13日 -2019年3月12日	是
任崧	监事	男	1987年12月14日	硕士	2018年4月9日 -2019年3月12日	否
洪光伟	副总经理	男	1969年5月29日	硕士	2016年3月13日 -2019年3月12日	是
王健	副总经理	女	1976年7月15日	本科	2016年3月13日 -2019年3月12日	是
张毅	副总经理	男	1966年7月14日	本科	2018年3月20日 -2019年3月12日	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

孙宝玉为公司实际控制人，并任职公司董事长、总经理、代职公司董事会秘书；董事、副总经理孙

昊天为孙宝玉之子；董事孙宝甫为孙宝玉弟弟。

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
孙宝玉	董事长、总经理、 董事会秘书(代)	12,800,000	-	12,800,000	13.91%	-
贺湘君	董事	7,012,500	-	7,012,500	7.62%	-
姜绪荣	董事	2,000	-	2,000	0.00%	-
合计	-	19,814,500	0	19,814,500	21.53%	0

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王兴刚	董事、董事会秘书、 副总经理	离任	-	个人原因，新任董秘未选出，暂由董事长兼总经理孙宝玉代行职责
李成君	监事	离任	-	个人原因
孙昊天	董事	新任	董事、副总经理	选举产生
张毅	-	新任	副总经理	选举产生
孙宝甫	-	新任	董事	选举产生
任崧	-	新任	监事	选举产生

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

新任副总经理孙昊天：2013年7月至2016年10月任职爱发科中北真空(沈阳)有限公司董事，2013年11月至2015年12月任职沈阳中北真空设备有限公司董事长。2015年5月至今任职本公司董事，现任公司董事、副总经理。

新任副总经理张毅：1986年9月至1993年5月任职机械部合肥通用机械研究所工程师，1993年5月至1994年12月任职广东中山凯旋真空科技股份有限公司销售部副部长，1995年1月至2005年9月

任职沈阳金博工业技术发展公司副总经理，2005年10月至2012年7月任职沈阳瑞深真空技术有限公司副总经理，2012年7月至今任职本公司生产部部长，现任公司副总经理。

新任董事孙宝甫：2005年4月至今任沈阳瑞丰科技有限公司总经理，2018年4月至今任职本公司董事。

新任监事任崧：2015年7月至2016年9月任职北京和嘉瑞兴投资有限公司投资经理，2016年10月至今任职中科招商投资管理集团股份有限公司资产经营中心业务董事，2017年9月至今任职微网信通(北京)通信技术股份有限公司董事，2018年4月至今任职本公司监事。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	19	19
生产人员	358	345
销售人员	10	10
技术人员	30	24
财务人员	9	8
员工总计	426	406

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	5	3
本科	37	35
专科	77	73
专科以下	305	293
员工总计	426	406

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 公司管理人员实行岗位工资，生产人员实行计件工资，销售人员实行绩效工资。对于不同工作性质的人员实行不同的薪酬政策，可以稳定员工队伍, 适应企业的发展需要。

2. 公司实施劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。

3. 公司非常重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的素质，培养经营管理、技术等方面的骨干人才，实现公司与员工的双

赢发展。

4. 积极推进人才引进计划，重点加强科技人才的引进力度。

5. 报告期内，不存在需公司承担费用的离退休职工。

## （二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

**核心员工：**

适用 不适用

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

适用 不适用

**核心人员的变动情况：**

报告期内，核心人员情况无变化。

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	八（五）1	36,428,338.03	45,509,017.19
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
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	-	-	-
应收票据及应收账款	八（五）2、3	48,456,117.53	48,858,661.18
预付款项	八（五）4	8,719,535.28	8,619,852.30
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	八（五）5	-	325,000.00
买入返售金融资产	-	-	-
存货	八（五）6	174,512,431.80	175,982,167.68
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	八（五）7	1,735,963.38	3,298,300.72
<b>流动资产合计</b>		<b>269,852,386.02</b>	<b>282,592,999.07</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	八（五）8	-	25,404,707.03
固定资产	八（五）9	183,900,123.79	171,047,990.60
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	八（五）10	22,814,061.38	19,713,041.59

开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	八（五）11	-	24,000.00
递延所得税资产	八（五）12	11,929,000.03	12,408,950.85
其他非流动资产	八（五）13	-	430,250.00
<b>非流动资产合计</b>	-	218,643,185.20	229,028,940.07
<b>资产总计</b>	-	488,495,571.22	511,621,939.14
<b>流动负债：</b>			
短期借款	八（五）14	91,000,000.00	88,500,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
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	-	-	-
应付票据及应付账款	八（五）15、16	108,617,223.03	109,543,225.08
预收款项	八（五）17	1,056,678.01	19,526,873.50
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	八（五）18	1,544,342.15	4,311,437.62
应交税费	八（五）19	900,786.77	518,940.08
其他应付款	八（五）20	289,820.86	1,810,902.09
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	八（五）21	-	2,300,000.00
其他流动负债	八（五）22	843,085.36	843,085.36
<b>流动负债合计</b>	-	204,251,936.18	227,354,463.73
<b>非流动负债：</b>			
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	八（五）23	6,976,358.14	7,456,496.77
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	6,976,358.14	7,456,496.77
<b>负债合计</b>	-	211,228,294.32	234,810,960.50



<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	八（五）24	92,000,000.00	92,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	八（五）25	120,554,974.83	120,554,974.83
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	八（五）26	21,303,458.06	21,303,458.06
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	八（五）27	43,408,844.01	42,952,545.75
归属于母公司所有者权益合计	-	277,267,276.90	276,810,978.64
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	277,267,276.90	276,810,978.64
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	488,495,571.22	511,621,939.14

法定代表人：孙宝玉

主管会计工作负责人：王君

会计机构负责人：王君

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	-	36,051,724.35	45,080,850.23
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	-	-	-
应收票据及应收账款	八（十五）1	48,083,226.53	47,596,120.18
预付款项	-	10,095,011.98	10,338,438.32
其他应收款	八（十五）2	107,274,597.86	106,970,597.86
存货	-	151,862,677.19	153,785,089.11
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	1,715,983.01	3,278,480.02
<b>流动资产合计</b>	-	355,083,220.92	367,049,575.72
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	八（十五）3	27,219,897.83	27,219,897.83
投资性房地产	-	-	340,054.66
固定资产	-	90,823,009.40	96,313,678.70
在建工程	-	-	-

生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	11,797,690.64	12,159,969.19
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	24,000.00
递延所得税资产	-	9,237,113.35	9,657,272.94
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	139,077,711.22	145,714,873.32
<b>资产总计</b>	-	494,160,932.14	512,764,449.04
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	91,000,000.00	88,500,000.00
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	-	-	-
应付票据及应付账款	-	105,671,898.95	106,773,656.03
预收款项	-	1,056,678.01	19,526,873.50
应付职工薪酬	-	855,064.63	2,794,244.52
应交税费	-	565,190.79	24,445.65
其他应付款	-	141,470.14	1,739,139.15
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	2,300,000.00
其他流动负债	-	495,455.52	495,455.52
<b>流动负债合计</b>	-	199,785,758.04	222,153,814.37
<b>非流动负债：</b>			
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	-	1,819,848.65	2,126,172.36
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	1,819,848.65	2,126,172.36
<b>负债合计</b>	-	201,605,606.69	224,279,986.73
<b>所有者权益：</b>			
股本	-	92,000,000.00	92,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	120,554,974.83	120,554,974.83

减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	21,303,458.06	21,303,458.06
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	58,696,892.56	54,626,029.42
<b>所有者权益合计</b>	-	292,555,325.45	288,484,462.31
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	494,160,932.14	512,764,449.04

法定代表人：孙宝玉

主管会计工作负责人：王君

会计机构负责人：王君

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		114,637,502.86	123,825,779.49
其中：营业收入	八（五）28	114,637,502.86	123,825,779.49
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	114,276,684.01	122,138,032.42
其中：营业成本	八（五）28	94,285,434.91	101,652,081.86
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	八（五）29	1,400,665.23	1,351,336.45
销售费用	八（五）30	1,914,539.10	2,955,061.53
管理费用	八（五）31	8,535,424.72	6,827,023.70
研发费用	八（五）32	4,344,995.22	4,179,468.82
财务费用	八（五）33	3,395,508.96	3,731,019.22
资产减值损失	八（五）34	400,115.87	1,442,040.84
加：其他收益	八（五）35	490,338.63	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八（五）36	79,692.26	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	930,849.74	1,687,747.07
加：营业外收入	八（五）37	5,466.31	1,262,340.06
减：营业外支出	八（五）38	66.97	3,480.78

<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	936,249.08	2,946,606.35
减：所得税费用	八（五）39	479,950.82	111,420.56
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	456,298.26	2,835,185.79
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润	-	456,298.26	2,835,185.79
2.终止经营净利润	-	-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益	-	-	-
2.归属于母公司所有者的净利润	-	456,298.26	2,835,185.79
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	456,298.26	2,835,185.79
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	456,298.26	2,835,185.79
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	-	0.00	0.03
（二）稀释每股收益	-	0.00	0.03

法定代表人：孙宝玉

主管会计工作负责人：王君

会计机构负责人：王君

注：基本每股收益为0.005；稀释每股收益为0.005

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	八（十五）4	112,763,920.20	120,217,503.40
减：营业成本	八（十五）4	93,746,129.91	100,391,909.69
税金及附加	-	639,884.00	509,133.60

销售费用	-	1,914,539.10	2,955,061.53
管理费用	-	4,268,199.58	3,938,093.99
研发费用	-	4,344,995.22	4,179,468.82
财务费用	-	3,205,673.81	3,594,217.54
其中：利息费用	-	2,573,772.31	2,809,242.33
利息收入	-	257,488.64	147,989.88
资产减值损失	-	475,465.87	1,321,149.81
加：其他收益	-	316,523.71	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-2,361,732.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	4,485,556.42	966,736.40
加：营业外收入	-	5,466.31	1,088,525.14
减：营业外支出	-	-	957.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	4,491,022.73	2,054,304.54
减：所得税费用	-	420,159.59	154,874.29
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	4,070,863.14	1,899,430.25
（一）持续经营净利润	-	4,070,863.14	1,899,430.25
（二）终止经营净利润	-	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	4,070,863.14	1,899,430.25
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	-	0.04	0.02
（二）稀释每股收益	-	0.04	0.02

法定代表人：孙宝玉

主管会计工作负责人：王君

会计机构负责人：王君

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	73,660,272.94	196,692,456.43
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	-	1,677,300.59	2,963,949.52
收到其他与经营活动有关的现金	八(五)40(1)	746,064.04	439,921.31
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>76,083,637.57</b>	<b>200,096,327.26</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	65,884,340.49	153,245,115.57
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	-	15,630,054.40	15,358,028.06
支付的各项税费	-	3,350,854.44	1,624,879.75
支付其他与经营活动有关的现金	八(五)40(2)	732,656.62	861,599.37
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>85,597,905.95</b>	<b>171,089,622.75</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-9,514,268.38</b>	<b>29,006,704.51</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	88,267.98
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>-</b>	<b>88,267.98</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	542,315.50	-
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	542,315.50	-
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-542,315.50	88,267.98
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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	-	44,000,000.00	39,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	八(五)40(3)	47,450,000.00	27,980,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	91,450,000.00	66,980,000.00
偿还债务支付的现金	-	41,500,000.00	45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,236,183.51	2,474,008.74
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	八(五)40(4)	44,166,081.46	46,332,647.94
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	87,902,264.97	93,806,656.68
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	3,547,735.03	-26,826,656.68
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	28,716.11	-22,131.65
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-6,480,132.74	2,246,184.16
加：期初现金及现金等价物余额	-	11,508,845.77	8,622,075.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	5,028,713.03	10,868,259.97

法定代表人：孙宝玉

主管会计工作负责人：王君

会计机构负责人：王君

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	73,660,272.94	136,348,313.51
收到的税费返还	-	1,677,300.59	2,963,949.52
收到其他与经营活动有关的现金	-	557,926.57	178,720.41
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	75,895,500.10	139,490,983.44
购买商品、接受劳务支付的现金	-	75,503,612.86	99,379,216.03
支付给职工以及为职工支付的现金	-	8,639,372.32	7,008,341.97
支付的各项税费	-	1,171,431.26	594,190.35
支付其他与经营活动有关的现金	-	620,233.12	622,324.18
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	85,934,649.56	107,604,072.53
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-10,039,149.46	31,886,910.91
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	88,267.98
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	88,267.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	-
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	-	-
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-	88,267.98
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	44,000,000.00	39,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	47,450,000.00	61,500,639.33
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	91,450,000.00	100,500,639.33
偿还债务支付的现金	-	41,500,000.00	45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,236,183.51	2,506,996.24
支付其他与筹资活动有关的现金	-	44,131,962.60	82,514,335.17
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	87,868,146.11	130,021,331.41
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	3,581,853.89	-29,520,692.08
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	28,716.11	-22,131.65
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-6,428,579.46	2,432,355.16
加：期初现金及现金等价物余额	-	11,080,678.81	8,298,020.40
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	4,652,099.35	10,730,375.56

法定代表人：孙宝玉

主管会计工作负责人：王君

会计机构负责人：王君



## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-

#### (二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

无

### 二、 报表项目注释

#### (一)、公司基本情况

##### 1、历史沿革

沈阳中北通磁科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为沈阳中北通磁科技有限公司（以下简称“有限公司”），于2000年8月30日成立。

2009年11月29日，根据临时股东会决议及股份公司发起人协议，有限公司原股东作为发起人以发起方式将公司整体变更为沈阳中北通磁科技股份有限公司。

2014年7月17日，公司获得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的“股转系统函[2014]916号”文《关于同意沈阳中北通磁科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。2014年8月8日，公

司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

## 2、企业注册地、组织形式和总部地址

企业注册地：辽宁省沈阳市浑南新区汇泉东路 8 号。

组织形式：公司已根据《公司法》和公司章程的相关规定，设置了股东大会、董事会、监事会、总经理等组织机构。股东大会是公司的最高权力机构；董事会负责执行股东大会决议及公司日常管理经营的决策，并向股东大会负责；总经理负责公司的日常经营管理事务。

总部地址：辽宁省沈阳市浑南新区汇泉东路 8 号。

## 3、企业的业务性质和主要经营活动

公司行业性质：稀有稀土金属压延加工业。

经营范围：稀土永磁材料及器件、制造、销售。

## 4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于 2018 年 8 月 23 日批准对外报出。

## 5、本期的合并财务报表范围及其变化情况

子 公 司 名 称	变 化 情 况
沈阳中北昊通电子科技有限公司	无变化
沈阳中北表面处理科技有限公司	本期更名，原为“沈阳中北真空磁电科技有限公司”

本期合并财务报表范围及其变化具体情况详见本财务报表附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## (二)、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及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

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## (三)、重要会计政策及会计估计

公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、投资性房地产摊销、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

公司承诺编制的报告期各财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

### 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

对于同一控制下的企业合并，公司在企业合并中取得的资产和负债，按取得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计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。购买日是指公司实际取得对被购买方控制权的日期。公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

### 6、合并财务报表的编制方法

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。编制合并报表时，在合并范围内所有重大内部交易和往来全部抵销的基础上逐项合并，子公司的股东权益

中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该公司合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### （1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

① 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

② 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

③ 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### （2）共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过 3 个月）、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，确认为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易

公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率或即期汇率的近似汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

### （2）外币财务报表的折算方法

资产负债表中的所有资产、负债类项目均按照资产负债表日国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，均按发生时的国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示。折算后资产类项目与负债类项目和股东权益项目合计数的差额，作为“外币报表折算差额”在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

利润表中所有项目和所有者权益变动表中有关反映发生数的项目采用平均汇率折算为人民币金额；所有者权益变动表中“年初未分配利润”项目以上一年折算后的年末“未分配利润”项目的金额列示；“未分配利润”项目按折算后的所有者权益变动表中的其他各项目的金额计算列示。

外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 10、金融工具

(1) 按照投资目的和经济实质本公司将拥有的金融资产划分为四类：

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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产等。

(2) 按照经济实质将承担的金融负债再划分为两类：

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；其他金融负债。

(3) 金融工具确认依据和计量方法

当公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

公司初始确认的金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生

的交易费用。但是，下列情况除外：

持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

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

对因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融资产的公允价值。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融负债不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融负债的账面价值；

与在活跃的市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；

不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：按照或有事项准则确定的金额；初始确认金额扣除按照收入准则确定的累计摊销后的余额。

公司对金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：

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，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；

可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，除与套期保值有关外，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

公司在相同会计期间将套期工具和被套期项目的公允价值变动的抵消结果计入当期损益。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：① 所转移金融资产的账面价值；② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：① 终止确认部分的账面价值；② 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### （5）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （6）金融资产、金融负债的公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在



公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### （7）金融资产的减值准备

公司期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

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

因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所允许的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，公司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。

重分类日，该投资剩余部分的账面价值与其公允价值之间的差额计入所有者权益，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

## 11、应收款项

### （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	单项金额超过 100 万元的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记

	的金额确认为资产减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中，以账龄为信用风险组合计提坏账准备
--	---

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据：

账龄组合	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征
------	---------------------

按组合计提坏账准备的计提方法：

账龄组合	账龄分析法
------	-------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年内	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	30	30
4-5年	50	50
5年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值。
坏账准备的计提方法	当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计提坏账准备。

## 12、存货

(1) 存货分类：原材料、在产品、自制半成品、产成品和发出商品等。

(2) 存货的核算：购入原材料等按实际成本入账，发出时的成本采用加权平均法核算。

(3) 存货的盘存制度：采用永续盘存制。

(4) 存货跌价准备的确认和计提：按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过

加工的材料存货，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；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。计提存货跌价准备后，如果减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 13、长期股权投资

#### （1）长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

#### （2）投资成本的确定

① 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

② 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：**A**、在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。**B**、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

③ 除企业合并形成以外的：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。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；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投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

### （3）后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

### （4）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。

重大影响，是指对一个企业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。

### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

详见本财务报表附注（三）-19。

### （6）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：① 在被投资单位的董事会或类

似权力机构中派有代表；② 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；③ 与被投资单位之间发生重要交易；④ 向被投资单位派出管理人员；⑤ 向被投资单位提供关键技术资料。

#### 14、投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产（出租用建筑物）采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策；对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法详见本财务报表附注（三）-19。

#### 15、固定资产及其折旧

##### （1）固定资产确认条件

同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

##### （2）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：① 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；② 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；③ 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；④ 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费。

##### （3）各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值确定其折旧率，具体折旧率如下：

资产类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	10	4.50
机械设备	5-10	10	9.00-18.00
运输设备	5	10	18.00
办公设备	5	10	18.00
其他设备	5-10	10	9.00-18.00

（4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

详见本财务报表附注（三）-19。

（5）固定资产分类

房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备、其他设备。

（6）固定资产计价

① 外购及自行建造的固定资产按实际成本计价，购建成本由该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。

② 投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③ 通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的固定资产，其成本以该项固定资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

④ 以债务重组取得的固定资产，对接受的固定资产按其公允价值入账。

## 16、在建工程

（1）在建工程的类别：公司在建工程包括建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。

（2）在建工程的计量：在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括所发生的直接建筑、安装成本及所借入款项的实际承担的利息支出、汇兑损益等。

(3) 在建工程结转为固定资产的时点：在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，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，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

(4) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

详见本财务报表附注（三）-19。

## 17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件的才能开始资本化：① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；② 借款费用已经发生；③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。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，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### （4）借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

① 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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 18、无形资产

#### （1）无形资产计价

① 外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

② 公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。

③ 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④ 接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

⑤ 非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

⑥ 接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

#### （2）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准



研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查而发生的支出。公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生的支出。

### （3）开发阶段支出符合资本化的具体标准

开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

### （4）无形资产的后续计量

#### ① 无形资产使用寿命的估计

公司拥有或者控制的来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命；合同或法律没有规定使用寿命的，无形资产的使用寿命参考历史经验或聘请相关专家进行论证等确定。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，公司将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

#### ② 无形资产使用寿命的复核

公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。必要时进行调整。

#### ③ 无形资产的摊销

公司对于使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法分期摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，每年末均进行减值测试。无形资产的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。无形资产的摊销金额计入当期损益。使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

#### （5）无形资产减值准备

详见本财务报表附注（三）-19。

### 19、长期资产减值

#### （1）适用范围

资产减值主要包括长期股权投资、投资性房地产（不含以公允价值模式计量的投资性房地产）、固定资产、在建工程、工程物资；无形资产（包括资本化的开发支出）、资产组和资产组组合、商誉等。

#### （2）可能发生减值资产的认定

在资产负债表日，公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

① 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。② 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。③ 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。④ 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。⑤ 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。⑥ 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。⑦ 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

#### （3）资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

#### （4）资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，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，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产

减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### （5）资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司以单项资产为基础估计其可收回金额。公司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。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额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。

#### （6）商誉减值

公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因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，且不大于公司确定的报告分部。

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，应当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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，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，确认商誉的减值损失，并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。

## 20、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内平均摊销。

## 21、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指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。企业提供给职工配偶、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。

### （2）短期薪酬

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

### （3）离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。① 设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，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。② 设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（4）辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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。

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

## 22、预计负债

公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### （1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：① 该义务是本公司承担的现时义务；② 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；③ 该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。最佳估计数分别以下情况处理：① 所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定；② 所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

### 23、收入

（1）销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- ① 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。
- ② 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。
- ③ 收入的金额能够可靠计量。
- ④ 相关经济利益很可能流入公司。
- ⑤ 相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

（2）提供劳务的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- ① 收入的金额能够可靠计量。
- ② 相关的经济利益很可能流入公司。
- ③ 交易的完工进度能够可靠确定。
- ④ 交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在同一个会计年度内开始并完工的劳务，在完成劳务时确认收入。

（3）让渡资产使用权收入在下列条件均能满足时予以确认：

- ① 相关的经济利益很可能流入公司。
- ② 收入的金额能够可靠计量。

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

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，依据已完工作的测量确定。

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：A 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；B 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。

(5) 公司收入实现的具体核算原则为

销售类型	具体收入确认原则
内销	(1) 送货上门方式或客户自行到公司提货：客户在送货单上签收；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。(2) 托运方式：直接交货给购货方或交付给购货方委托的承运人，以取得货物承运单或铁路运单时；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。
外销	(1) 离岸价（FOB）结算形式：采取海运方式报关出口，公司取得出口装船提单；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。(2) 其他结算形式：按合同要求货物到达提货点并取得客户验收确认；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。

## 24、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

(1) 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、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。与收益相关的政府补助，用于补偿

以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 25、递延所得税资产与递延所得税负债

### (1) 所得税的核算方法

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

### (2) 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，公司以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，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

- ① 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。
- ② 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

### (3) 递延所得税负债的确认

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

- ① 商誉的初始确认，或者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；
- ② 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控

制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### （4）递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当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取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应减记当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

## 26、租赁

### （1）经营租赁会计处理

① 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

② 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### （2）融资租赁会计处理

① 融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

② 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。



## 27、持有待售及终止经营

公司在存在同时满足下列条件的非流动资产或处置组时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。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

终止经营是满足下列条件之一的已被公司处置或被公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 28、重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

报告期公司无重要会计政策变更。

### (2) 重要会计估计变更

报告期公司无重要会计估计变更。

## (四)、税项

### 1、主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售收入	17%、16%

税 种	计 税 依 据	税 率
城市维护建设税	免抵税额和应交流转税额	7%
教育费附加	免抵税额和应交流转税额	3%
地方教育附加	免抵税额和应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同纳税主体所得税税率情况：

纳 税 主 体 名 称	所 得 税 税 率
沈阳中北通磁科技股份有限公司	15%
沈阳中北昊通电子科技有限公司	25%
沈阳中北表面处理科技有限公司	25%

## 2、税收优惠

### （1）增值税：

根据财政部、国家税务总局 2002 年 1 月 23 日《关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》（财税[2002]7 号），出口销售收入免征增值税并按免、抵、退办法申报退税。

公司出口产品 2018 年度适用退税率为 17%。

### （2）企业所得税：

2016 年 11 月 30 日，公司通过高新技术企业复审，并取得高新技术企业证书，证书编号为 GR201621000064。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及其实施条例第九十三条规定，从 2016 年 1 月至 2018 年 12 月，减按 15%的税率征收企业所得税。2018 年度公司按 15%的税率计缴企业所得税。

## （五）、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

（1）货币资金分项列示如下：

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	60,121.18	42,741.14
银行存款	4,968,591.85	11,466,104.63

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
其他货币资金	31,399,625.00	34,000,171.42
合 计	36,428,338.03	45,509,017.19
其中：存放在境外的款项总额	-	-

(2) 其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
银行承兑汇票保证金	31,399,625.00	34,000,171.42
合 计	31,399,625.00	34,000,171.42

## 2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
银行承兑汇票	1,322,375.23	6,108,216.83
合 计	1,322,375.23	6,108,216.83

(2) 截至2018年6月30日，公司无已质押的应收票据、因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	42,521,106.80	-
合 计	42,521,106.80	-

## 3、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类 别	2018年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例	金 额	计提比例	

单项金额重大并单项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	50,835,601.78	100.00%	3,701,859.48	7.28%	47,133,742.30
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	50,835,601.78	100.00%	3,701,859.48	7.28%	47,133,742.30
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	
单项金额重大并单项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	46,277,537.17	100.00%	3,527,092.82	7.62%	42,750,444.35
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	46,277,537.17	100.00%	3,527,092.82	7.62%	42,750,444.35

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018年6月30日		
	金额	坏账准备	计提比例
1年以内	45,545,219.56	2,277,260.98	5.00%
1-2年	583,340.13	58,334.01	10.00%
2-3年	458,481.41	91,696.28	20.00%
3-4年	4,248,560.68	1,274,568.21	30.00%
合计	50,835,601.78	3,701,859.48	

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

本年计提坏账准备金额 174,766.66 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 35,848,869.95 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 76.06%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,521,881.39 元。

(5) 截至 2018 年 6 月 30 日，公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄结构	2018年6月30日		2017年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	6,357,354.69	72.91%	6,257,671.71	72.60%
1-2年	2,275,265.99	26.09%	2,275,265.99	26.40%
2-3年	86,914.60	1.00%	86,914.60	1.00%
合计	8,719,535.28	100.00%	8,619,852.30	100.00%

期末公司无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 5,930,889.72 元，占预付账款半年末余额合计数的比例为 68.02%。

#### 5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	2018年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	

单项金额重大并单项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	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-
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	
单项金额重大并单项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	562,000.00	100.00%	237,000.00	42.17%	325,000.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	562,000.00	100.00%	237,000.00	42.17%	325,000.00

## 6、存货

### (1) 存货分类：

项 目	2018 年 6 月 30 日			2017 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	12,212,475.88	191,254.33	12,021,221.55	18,742,202.63	958,042.06	17,784,160.57
在产品	29,974,480.00	893,310.25	29,081,169.75	35,177,079.04	1,872,110.90	33,304,968.14
半成品	55,337,491.03	1,464,216.37	53,873,274.66	50,806,975.01	2,885,161.80	47,921,813.21
产成品	88,713,583.12	22,125,231.62	66,588,351.50	85,932,655.92	23,312,681.86	62,619,974.06
发出商品	13,410,763.55	462,349.21	12,948,414.34	15,161,851.93	810,600.23	14,351,251.70
合 计	199,648,793.58	25,136,361.78	174,512,431.80	205,820,764.53	29,838,596.85	175,982,167.68

### (2) 存货跌价准备：

存货种类	2017年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2018年6月30日
		计提	其他	转回 或转销	其他	
原材料	958,042.06	-	-	766,787.73	-	191,254.33
在产品	1,872,110.90	-	-	978,800.65	-	893,310.25
半成品	2,885,161.80	-	-	1,420,945.43	-	1,464,216.37
产成品	23,312,681.86	-	-	1,187,450.24	-	22,125,231.62
发出商品	810,600.23	462,349.21	-	810,600.23	-	462,349.21
合计	29,838,596.85	462,349.21	-	5,164,584.28	-	25,136,361.78

存货跌价准备的确认和计提：按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，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；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。

本期转回转销的说明：本期减少金额中的转回或转销额，为公司本期将已计提存货跌价准备的存货对外销售所致。

(3) 存货年末余额中含有借款费用资本化金额为 0.00 元。

## 7、其他流动资产

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
待认证进项税	1,715,983.01	2,070,512.82
待抵扣增值税进项税额	159.67	1,207,967.20
待退及多交所得税	19,820.70	19,820.70
合 计	1,735,963.38	3,298,300.72

## 8、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产：

项 目	房屋建筑物	合 计
一、账面原值		
1.期初余额	30,189,933.34	30,189,933.34
2.本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
(2) 本期转入	-	-
3.本期减少金额	30,189,933.34	30,189,933.34
4.期末余额	-	-
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	4,785,226.31	4,785,226.31
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提或摊销	-	-
3.本期减少金额	4,785,226.31	4,785,226.31
4.期末余额	-	-
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
期末账面价值	-	-
期初账面价值	25,404,707.03	25,404,707.03

(2) 公司期末余额中无未办妥产权证书的投资性房地产。



## 9、固定资产

### (1) 固定资产情况：

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合 计
一、账面原值						
1.期初余额	113,994,920.49	138,637,057.35	1,809,398.78	4,527,108.11	1,757,046.08	260,725,530.81
2.本期增加金额	26,786,914.70	-	-	29,122.84	-	26,816,037.54
(1) 购置	650,250.00	-	-	29,122.84	-	679,372.84
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
(3) 投资性房地产转回	26,136,664.70	-	-	-	-	26,136,664.70
3.本期减少金额	-	406,153.68	-	-	-	406,153.68
(1) 处置或报废	-	406,153.68	-	-	-	406,153.68
(2) 转入投资性房地产	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	140,781,835.19	138,230,903.67	1,809,398.78	4,556,230.95	1,757,046.08	287,135,414.67
二、累计折旧						

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合 计
1.期初余额	20,324,343.99	62,985,485.12	1,418,796.21	3,399,457.88	1,549,457.01	89,677,540.21
2.本期增加金额	7,547,485.18	6,046,445.84	102,664.69	209,593.20	17,100.00	13,923,288.91
(1) 计提	3,146,336.76	6,046,445.84	102,664.69	209,593.20	17,100.00	9,522,140.49
(2) 投资性房地产转回	4,401,148.42	-	-	-	-	4,401,148.42
3.本期减少金额	-	365,538.24	-	-	-	365,538.24
(1) 处置或报废	-	365,538.24	-	-	-	365,538.24
4.期末余额	27,871,829.17	68,666,392.72	1,521,460.90	3,609,051.08	1,566,557.01	103,235,290.88
三、减值准备						
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
期末账面价值	112,910,006.02	69,564,510.95	287,937.88	947,179.87	190,489.07	183,900,123.79
期初账面价值	93,670,576.50	75,651,572.23	390,602.57	1,127,650.23	207,589.07	171,047,990.60

(2) 截至 2018 年 6 月 30 日，公司无暂时闲置的固定资产、通过融资租赁租入的固定资产及通过经营租赁租出的固定资产。

## 10、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	电脑软件	专利	合计
一、账面原值				
1.期初余额	15,853,823.04	1,922,395.03	5,391,660.64	23,167,878.71
2.本期增加金额	4,053,268.64	-	-	4,053,268.64
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	19,907,091.68	1,922,395.03	5,391,660.64	27,221,147.35
二、累计摊销				
1.期初余额	2,349,278.65	521,461.97	584,096.50	3,454,837.12
2.本期增加金额	587,169.07	95,496.78	269,583.00	952,248.85
(1) 计提	587,169.07	95,496.78	269,583.00	952,248.85
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4.期末余额	2,936,447.72	616,958.75	853,679.50	4,407,085.97

项目	土地使用权	电脑软件	专利	合计
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
期末账面价值	16,970,643.96	1,305,436.28	4,537,981.14	22,814,061.38
期初账面价值	13,504,544.39	1,400,933.06	4,807,564.14	19,713,041.59

(2) 报告期期末公司无未办妥产权证书的土地使用权。

**11、长期待摊费用**

按项目分类列示

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2018年6月30日
(中北通磁)维修工程	24,000.00	-	24,000.00	-	-
合 计	24,000.00	-	24,000.00	-	-

**12、递延所得税资产**

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2018年6月30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
坏账准备	3,701,859.47	559,038.82	3,764,092.82	573,408.82
存货跌价准备	25,136,361.80	3,770,454.27	29,838,596.85	4,475,789.53
递延收益	15,622,870.81	3,755,187.28	7,036,952.31	1,588,575.29
可弥补亏损	25,628,797.72	3,844,319.66	32,500,476.66	5,771,177.21
合 计	70,089,889.80	11,929,000.03	73,140,118.64	12,408,950.85

(2) 未确认递延所得税资产明细：

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
可抵扣暂时性差异	-	-
可抵扣亏损	11,550,701.80	11,550,701.80
合 计	11,550,701.80	11,550,701.80

(3) 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	2018年6月30日	2017年12月31日
2019年	-	-
2020年	-	2,989,693.29
2021年	2,989,693.29	4,363,077.63
2022年	4,363,077.63	4,197,930.88
2023年	4,197,930.88	-
合 计	11,550,701.80	11,550,701.80

**13、其他非流动资产**

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
预付的工程款及设备款	-	430,250.00
合 计	-	430,250.00

**14、短期借款**

(1) 短期借款分类：

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
保证借款	4,000,000.00	4,000,000.00
抵押、保证借款	87,000,000.00	84,500,000.00
合 计	91,000,000.00	88,500,000.00

(2) 报告期期末公司无已逾期未偿还的短期借款。

**15、应付票据**

(1) 应付票据分项列示如下：

种 类	2018年6月30日	2017年12月31日
银行承兑汇票	54,400,000.00	60,300,000.00
合 计	54,400,000.00	60,300,000.00

(2) 本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

**16、应付账款**

(1) 应付账款按账龄披露：

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
1年以内	49,359,903.72	43,681,783.80
1-2年	3,470,846.50	4,073,591.87
2-3年	494,731.83	554,572.65
3-4年	590,994.00	632,529.78
4-5年	300,746.98	300,746.98

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
合 计	54,217,223.03	49,243,225.08

(2) 期末公司无账龄超过1年的重要应付账款。

## 17、预收款项

(1) 预收款项按账龄披露：

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
1年以内	71,235.73	18,541,431.22
1-2年	985,442.28	985,442.28
合 计	1,056,678.01	19,526,873.50

(2) 期末公司无账龄超过1年的重要预收款项。

## 18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下：

项 目	2017年12月31日	本期增加额	本期支付额	2018年6月30日
一、短期薪酬	4,311,437.62	11,552,614.70	14,319,710.17	1,544,342.15
二、离职后福利-设定提存计划	-	2,109,717.01	2,109,717.01	-
三、辞退福利	-	50,000.00	50,000.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	4,311,437.62	13,712,331.71	16,479,427.18	1,544,342.15

(2) 短期薪酬明细如下：

项 目	2017年12月31日	本期增加额	本期支付额	2018年6月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,311,437.62	8,152,244.25	10,919,339.72	1,544,342.15
2、职工福利费	-	446,723.91	446,723.91	-
3、社会保险费	-	1,309,844.20	1,309,844.20	-
其中：医疗保险费	-	1,126,527.06	1,126,527.06	-
工伤保险费	-	100,993.63	100,993.63	-
生育保险费	-	82,323.51	82,323.51	-

项 目	2017年12月31日	本期增加额	本期支付额	2018年6月30日
4、住房公积金	-	1,113,948.00	1,113,948.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	529,854.34	529,854.34	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、非货币性福利	-	-	-	-
合 计	4,311,437.62	11,552,614.70	14,319,710.17	1,544,342.15

(3) 设定提存计划明细如下：

项 目	2017年12月31日	本期增加额	本期支付额	2018年6月30日
1、基本养老保险	-	2,058,260.50	2,058,260.50	-
2、失业保险费	-	51,456.51	51,456.51	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	2,109,717.01	2,109,717.01	-

## 19、应交税费

(1) 应交税费分项列示如下：

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
企业所得税	-	24,445.65
增值税	627,736.58	379,167.13
城市维护建设税	91,483.14	24,999.94
个人所得税	20,340.78	1,250.71
教育费附加	39,207.06	11,375.02
地方教育附加	26,138.04	7,583.34
房产税	63,684.76	70,118.29
印花税	8.46	-
土地使用税	32,187.95	-
合 计	900,786.77	518,940.08

(2) 主要税项适用税率及税收优惠政策参见本附注（四）。



**20、其他应付款**

(1) 按款项性质列示其他应付款：

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
往来款	-	-
短期借款应付利息	141,470.14	134,156.25
其他	148,350.72	1,676,745.84
合 计	289,820.86	1,810,902.09

(2) 期末公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

**21、一年内到期的非流动负债**

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
分期购买固定资产	-	2,300,000.00
合 计	-	2,300,000.00

**22、其他流动负债**

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
政府补助	843,085.36	843,085.36
合 计	843,085.36	843,085.36

其他流动负债期末余额是收到的与资产相关的政府补助款中将在未来一年内转入其他收益的款项。

### 23、递延收益

(1) 递延收益按种类列示：

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日	形成原因
政府补助	7,456,496.77	-	480,138.63	6,976,358.14	与资产相关的政府补助
合 计	7,456,496.77	-	480,138.63	6,976,358.14	

(2) 涉及政府补助的项目：

负 债 项 目	2017年12月31日	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	2018年6月30日	与资产相关/ 与收益相关
新型电机用高性能稀土永磁材料的研制专项资金①	116,666.66	-	25,000.00	-	91,666.66	与资产相关
乘用车传感器用高性能稀土永磁材料的研制及产业化专项资金②	175,000.00	-	25,000.00	-	150,000.00	与资产相关
计算机用高性能稀土钕铁硼永磁材料研制及产业化专项资金③	208,333.33	-	25,000.00	-	183,333.33	与资产相关
沈阳市钕铁硼永磁材料工程技术中心建设专项资金④	30,000.00	-	5,000.00	-	25,000.00	与资产相关
汽车助力转向电机用稀土永磁材料的研制与产业化专项资金⑤	175,000.00	-	25,000.00	-	150,000.00	与资产相关
变频空调压缩机用钕铁硼永磁材料（42SH）研制及产业化专项资金⑥	588,495.58	-	50,000.00	-	538,495.58	与资产相关

负 债 项 目	2017 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	2018 年 6 月 30 日	与资产相关/与 收益相关
手机微型扬声器用稀土永磁体的研发及产业化专项资金⑦	120,000.00	-	10,000.00	-	110,000.00	与资产相关
医疗核磁共振成像仪用稀土永磁材料研制及产业化⑧	612,676.79	-	141,323.71	-	471,353.08	与资产相关
省摘高性能钕铁硼稀土永磁材料的产业化⑨	100,000.00	-	-	-	100,000.00	与资产相关
固定资产投资补贴⑩	5,330,324.41	-	173,814.92	-	5,156,509.49	与资产相关
合 计	7,456,496.77	-	480,138.63	-	6,976,358.14	

注：其他变动是递延收益预计一年内转入其他收益的金额。

①2011 年 11 月公司收到沈阳市财政局拨付的专项资金 500,000.00 元，用于新型电机用高性能稀土永磁材料的研制。

②2011 年 12 月公司收到沈阳市东陵区（浑南新区）科学技术局拨付专项资金 500,000.00 元，用于乘用车传感器用高性能稀土永磁材料的研制及产业化。

③2012 年 9 月公司收到沈阳市财政局拨付的专项资金 500,000.00 元，用于计算机用高性能稀土钕铁硼永磁材料研制及产业化。

④2012 年 9 月公司收到沈阳市财政局拨付的专项资金 100,000.00 元，用于沈阳市钕铁硼永磁材料工程技术中心建设。

⑤2012 年 11 月公司收到沈阳市东陵区（浑南新区）科学技术局拨付的专项资金 500,000.00 元，用于汽车助力转向电机用稀土永磁材料的研制与产业

化。

⑥2014年6月公司收到沈阳市财政局拨付的专项资金 1,000,000.00 元，用于变频空调压缩机用钕铁硼永磁材料(42SH)的研制及产业化。

⑦2014年8月收到沈阳市财政局拨付的专项资金 200,000.00 元，用于手机微型扬声器用稀土永磁体的研发及产业化。

⑧2015年3月收到沈阳市财政局拨付的专项资金 1,000,000.00 元，用于医疗核磁共振成像仪用稀土永磁材料研制及产业化。

⑨2016年2月收到沈阳市财政局拨付的专项基金 1,000,000.00 元，用于省摘高性能钕铁硼稀土永磁材料的产业化。

⑩2013年12月公司收到沈阳近海经济区管理委员拨付该的专项资金 3,500,000.00 元，作为沈阳中北真空磁电科技有限公司固定资产投资补贴

2014年3月公司收到沈阳近海经济区管理委员拨付该的专项资金 3,452,597.00 元，作为沈阳中北真空磁电科技有限公司固定资产投资补贴。

**24、股本**

项 目	2017年12月31日	本期变动增减(+、-)					2018年6月30日
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	92,000,000.00	-	-	-	-	-	92,000,000.00

**25、资本公积**

(1) 资本公积列示如下：

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
资本溢价(股本溢价)	118,783,722.79	-	-	118,783,722.79
其他资本公积	1,771,252.04	-	-	1,771,252.04
合 计	120,554,974.83	-	-	120,554,974.83

**26、盈余公积**

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
法定盈余公积	14,334,872.80	-	-	14,334,872.80
任意盈余公积	6,968,585.26	-	-	6,968,585.26
合 计	21,303,458.06	-	-	21,303,458.06

公司报告期内按当期母公司净利润的10%及5%计提法定盈余公积和任意盈余公积。

**27、未分配利润**

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
调整前上期末未分配利润	42,952,545.75	40,874,326.82
调整期初未分配利润合计数	-	-
调整后期初未分配利润	42,952,545.75	40,874,326.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	456,298.26	2,475,921.23
减：提取法定盈余公积	-	397,702.30

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	43,408,844.01	42,952,545.75

## 28、营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本分类列示如下

项 目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	114,339,795.19	94,077,348.60	122,009,152.52	100,536,045.48
其他业务	297,707.67	208,086.31	1,816,626.97	1,116,036.38
合 计	114,637,502.86	94,285,434.91	123,825,779.49	101,652,081.86

(2) 主营业务收入、成本按产品类别列示如下：

项 目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收 入	成 本	收 入	成 本
毛坯产品	1,886,110.40	606,769.49	4,899,218.56	4,326,799.80
器件产品	112,453,684.79	93,470,579.11	117,109,933.96	96,209,245.68
合 计	114,339,795.19	94,077,348.60	122,009,152.52	100,536,045.48

(3) 主营业务收入前五名客户情况如下：

客 户 名 称	与本公司关系	金 额	占营业收入比例
瑞声光电科技（常州）有限公司	无关联关系	52,015,900.85	45.37%
上海海立电器有限公司	无关联关系	21,459,736.55	18.72%
宁波金鸡强磁股份有限公司	无关联关系	9,411,962.05	8.21%
沈阳中航机电三洋制冷设备有限公司	无关联关系	7,779,573.01	6.79%

客 户 名 称	与本公司关系	金 额	占营业收入比例
南昌海立电器有限公司	无关联关系	3,011,159.65	2.63%
合 计		93,678,332.11	81.72%

**29、税金及附加**

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
城市维护建设税	199,272.35	120,337.82
教育费附加	86,366.94	50,026.58
地方教育附加	57,577.94	33,351.07
房产税	581,781.51	627,143.92
土地使用税	398,044.25	365,856.30
印花税	77,352.96	87,027.40
车船使用税	269.28	246.84
堤围费	-	67,346.52
合 计	1,400,665.23	1,351,336.45

**30、销售费用**

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
职工薪酬	728,250.86	726,459.13
业务招待费	62,743.73	120,197.44
差旅费	218,041.06	245,697.00
货运费	813,618.12	1,763,770.26
宣传费	91,375.33	97,861.70
其他	510.00	1,076.00
合 计	1,914,539.10	2,955,061.53

**31、管理费用**

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
职工薪酬	2,788,449.63	2,263,984.51
业务招待费	43,083.56	14,291.49
差旅费	107,009.13	108,094.34
办公费	858,046.27	819,802.57

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
折旧费	4,145,487.52	3,397,143.35
咨询服务费	402,253.07	187,641.50
修理费	151,389.89	-
其他	39,705.65	36,065.94
合 计	8,535,424.72	6,827,023.70

**32、研发费用**

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
研发费用	4,344,995.22	4,179,468.82
合 计	4,344,995.22	4,179,468.82

**33、财务费用**

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出	2,573,772.31	2,809,242.33
减：利息收入	258,335.46	148,535.84
汇兑损益	74,681.59	205,873.82
手续费	139,309.06	176,059.90
银行承兑贴现	866,081.46	237,792.43
本期确认融资租赁费	-	450,586.58
合 计	3,395,508.96	3,731,019.22

**34、资产减值损失**

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
一、坏账损失	-62,233.34	138,700.88
二、存货跌价损失	462,349.21	1,303,339.96
三、无形资产减值损失	-	-
合 计	400,115.87	1,442,040.84

**35、其他收益**

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
与日常活动相关政府补助	490,338.63	-



合 计	490,338.63	-
-----	------------	---

## (1) 计入其他收益的政府补助：

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
新型电机用高性能稀土永磁材料的研制专项资金（沈阳市财政局	25,000.00	-
乘用车传感器用高性能稀土永磁材料的研制及产业化专项资金	25,000.00	-
计算机用高性能稀土钕铁硼永磁材料研制及产业化专项资金	25,000.00	-
沈阳市钕铁硼永磁材料工程技术中心建设专项资金2	5,000.00	-
汽车助力转向电机用稀土永磁材料的研制与产业化专项资金	25,000.00	-
变频空调压缩机用钕铁硼永磁材料(42SH)研制及产业化专项资金(沈阳市财政局)	50,000.00	-
手机微型扬声器用稀土永磁体的研发及产业化专项资金(沈阳市财政局)	10,000.00	-
医疗核磁共振成像仪用稀土永磁材料研制及产业化	141,323.71	-
固定资产投资补贴（真空磁电）	173,814.92	-
专利补助	10,200.00	-
合 计	490,338.63	-

## 36、资产处置收益

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
固定资产处置	79,692.26	-
合 计	79,692.26	-

## 37、营业外收入

## (1) 营业外收入情况如下：

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入2018年度非经常性损益的金额
非流动资产报废利得合计	-	-	-
其中：固定资产报废利得	-	-	-
与日常活动无关的政府补助	-	1,262,319.19	-
其他	5,466.31	20.87	5,466.31
合 计	5,466.31	1,262,340.06	5,466.31

## (2) 计入当期损益的政府补助：

补 助 项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	与资产相关/ 与收益相关
新型电机用高性能稀土永磁材料的研制专项资金（沈阳市财政局）	-	25,000.00	与资产相关
乘用车传感器用高性能稀土永磁材料的研制及产业化专项资金	-	25,000.00	与资产相关
计算机用高性能稀土钕铁硼永磁材料研制及产业化专项资金	-	50,000.00	与资产相关
沈阳市钕铁硼永磁材料工程技术中心建设专项资金 2	-	25,000.00	与资产相关
汽车助力转向电机用稀土永磁材料的研制与产业化专项资金	-	5,000.00	与资产相关
变频空调压缩机用钕铁硼永磁材料（42SH）研制及产业化专项资金（沈阳市财政局）	-	25,000.00	与资产相关
手机微型扬声器用稀土永磁体的研发及产业化专项资金	-	10,000.00	与资产相关
固定资产投资补贴	-	173,814.92	与资产相关
医疗核磁共振成像仪用稀土永磁材料研制及产业化	-	23,504.27	与资产相关
省辆高性能钕铁硼稀土永磁材料的产业化	-	900,000.00	与资产相关
合 计	-	1,262,319.19	

### 38、营业外支出

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	计入2018年度非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	-	-	-
其中：固定资产报废损失	-	-	-
在建工程报废损失	-	-	-
对外捐赠	-	-	-
其他支出	-	-	-
违约金/滞纳金	66.97	3,480.78	66.97
合 计	66.97	3,480.78	66.97

**39、所得税费用**

(1) 所得税费用分项列示如下：

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	479,950.82	111,420.56
合 计	479,950.82	111,420.56

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	2018年1-6月
利润总额	936,249.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	140,437.37
子公司适用不同税率的影响	-357,977.36
调整以前期间所得税的影响	81,346.40
非应税收入的影响	-15,750.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	21,943.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
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	869,621.50
加计扣除费用的影响	-259,670.38
所得税费用	479,950.82

**40、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	2018年1-6月	2017年1-6月
收到的银行存款利息	258,335.46	148,535.84
收到的政府补助	10,200.00	-
其他	477,528.58	291,385.47
合 计	746,064.04	439,921.31

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
支付的销售费用和管理费用	544,690.77	634,137.28
银行手续费	139,309.06	176,059.90
其他	48,656.79	51,402.19
合 计	732,656.62	861,599.37

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
收到的解押的承兑汇票保证金	47,450,000.00	27,980,000.00
合 计	47,450,000.00	27,980,000.00

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
支付的承兑汇票保证金	43,300,000.00	43,581,818.00
支付的融资租赁费用	-	2,513,037.51
汇票贴现利息	866,081.46	237,792.43
合 计	44,166,081.46	46,332,647.94

**41、现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,259,606.71	2,835,185.79
加：资产减值准备	400,115.87	1,442,040.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,522,140.49	9,999,616.11
无形资产摊销	952,248.85	568,170.96
长期待摊费用摊销	24,000.00	36,000.00
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)	-79,692.26	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	3,514,535.36	3,047,034.76
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	479,950.82	13,201.83
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,171,970.95	-8,615,209.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,987,765.47	-424,609.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-29,771,379.70	20,105,273.77
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-9,514,268.38	29,006,704.51
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	5,028,713.03	10,868,259.97
减：现金的期初余额	11,508,845.77	8,622,075.81
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	-6,480,132.74	2,246,184.16

## （2）现金和现金等价物的构成

项 目	2018年6月30日	2017年6月30日
一、现金		
其中：库存现金	60,121.18	67,391.90
可随时用于支付的银行存款	4,968,591.85	10,800,868.07
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物		
其中：银行承兑汇票保证金	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	5,028,713.03	10,868,259.97

项 目	2018年6月30日	2017年6月30日
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

**42、所有权或使用权受到限制的资产**

项 目	2018年6月30日 账面价值	受限原因
其他货币资金	31,399,625.00	为本公司银行承兑汇票提供的保证金
固定资产	92,282,985.84	为本公司银行借款设置抵押担保
无形资产	16,970,643.96	为本公司银行借款设置抵押担保
合 计	140,653,254.80	

**43、外币货币性项目**

(1) 外币货币性项目：

项 目	2018年6月30日 外币余额	折算汇率	2018年6月30日 折算人民币金额
应收账款	773,457.24	6.6166	5,117,657.17
其中：美元	773,457.24	6.6166	5,117,657.17

(2) 境外经营实体说明：

公司无境外经营实体。

**(六)、合并范围的变更**

本期子公司沈阳中北真空磁电科技有限公司更名为沈阳中北表面处理科技有限公司。

**(七)、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益**

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
沈阳中北昊通电子科技有限公司	沈阳	沈阳	制造业	100.00	-	同一控制下企业合并
沈阳中北表面处理科技有限公司	沈阳	沈阳	制造业	100.00	-	设立

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

公司无合营企业或联营企业。

## (八)、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明参见本附注五相关项目。公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

销售管理部门负责人按照客户信用限额对赊销业务签批后，相关部门方可执行开票、发货手续。应收账款主管应定期核对应收账款的回款情况，严格监督每笔账款的回收和结算。逾期 10 天仍未回款的，应及时上报财会部门负责人，并及时通知销售管理部门催收。凡前次赊销逾期未结算的，除能提供可靠的资金担保外，一律不再发货和赊销。通过以上措施及其他手段确保公司的整体信用风险在可控范围内。

### 2、市场风险

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

#### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需

求。公司银行借款均为短期借款，期限较短，从而合理降低利率波动风险。

### （2）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司面临的外汇风险主要来源于以外币计价的金融资产和金融负债。截至期末，公司外汇货币性项目余额很小，外汇风险影响较小。

### （3）其他价格风险

无。

## 3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。公司各项金融负债预计 1 年内到期。

## （九）、公允价值的披露

无。

## （十）、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司不存在控股股东。

孙宝玉直接持有中北通磁 13.91%的股权，通过中北真空、昊通投资间接持有中北通磁 18.37%的股权，共持有公司 32.28%的股权，为公司实际控制人。

### 2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注“（七）-1、在子公司中的权益”。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

### 4、本公司的其他关联方情况



关联方名称	关联方与本公司关系
田静	实际控制人之妻，持股 5%以上股东、中北真空、昊通投资、真空科技、真空设备监事
孙昊天	实际控制人之子，董事、副总经理
孙宝甫	实际控制人弟弟，董事
沈阳中北真空技术有限公司	持股 5%以上股东
沈阳中北昊通投资有限公司	持股 4.35%的股东
沈阳刘后地电镀有限公司（原沈阳中北真空科技有限公司）	实际控制人控制的企业
沈阳中北真空设备有限公司	第一大股东控制的公司，持有 88%股权
GENERAL MAGNETIC MATERIAL INTERNATIONAL CORP.（台湾八锋企业股份有限公司）	贺湘君参股、并担任董事，贺湘君持有 38%股权

## 5、关联方交易情况

### （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	2018年 1-6月	2017年 1-6月
沈阳刘后地电镀有限公司（原沈阳中北真空科技有限公司）	加工费	6,926,468.44	8,401,223.96
沈阳中北真空设备有限公司	设备配件	293,388.03	11,111.11

#### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2018年 1-6月	2017年 1-6月
沈阳中北真空技术有限公司	货物、加工费	305,886.01	41,055.30

### （2）关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2018年1-6月确认的租赁费	2017年1-6月确认的租赁费
沈阳刘后地电镀有限公司(原沈阳中北真空科技有限公司)	厂房	738,000.00	285,081.06
沈阳刘后地电镀有限公司(原沈阳中北真空科技有限公司)	电费	481,979.90	-

## (3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
沈阳中北真空技术有限公司	4,000,000.00	2017-1-11	2018-1-10	是
孙宝玉、沈阳中北真空技术有限公司	4,000,000.00	2018-2-7	2019-2-6	否
孙宝玉、沈阳中北真空技术有限公司、田静	10,000,000.00	2017-10-17	2018-10-16	否
孙宝玉、沈阳中北真空技术有限公司、田静	3,000,000.00	2017-10-20	2018-10-19	否
孙宝玉、沈阳中北真空技术有限公司、田静、沈阳中北昊通投资有限公司	8,000,000.00	2017-11-1	2018-10-31	否
孙宝玉、沈阳中北真空技术有限公司、田静、沈阳中北昊通投资有限公司	8,000,000.00	2017-11-2	2018-11-1	否
孙宝玉、沈阳中北真空技术有限公司、田静、沈阳中北昊通投资有限公司	10,000,000.00	2017-11-10	2018-11-9	否
孙宝玉、沈阳中北真空技术有限公司、田静、沈阳中北昊通投资有限公司	8,000,000.00	2017-12-1	2018-11-30	否
孙宝玉、沈阳中北真空技术有限公司、田静	49,500,000.00	2016-6-13	2019-6-12	否
孙宝玉、沈阳中北真空技术有限公司、田静	23,000,000.00	2016-3-2	2018-2-19	是
孙宝玉、沈阳中北真空技术有限公司、田静	23,000,000.00	2018-3-9	2023-2-19	否
孙宝玉、沈阳中北真空技术有限公司、田静	20,000,000.00	2015-1-5	2018-1-4	是
孙宝玉、田静	30,000,000.00	2017-3-2	2018-3-2	是

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	关联方	2018年6月30日		2017年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	沈阳刘后地电镀有限公司	1,552,103.76	-	1,433,754.96	-

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	2018年6月30日账面余额	2016年12月31日账面余额
预收账款	GENERAL MAGNETIC MATERIAL INTERNATIONAL CORP.	83,238.16	82,201.54
其他应付款	沈阳中北真空技术有限公司	-	1,604,982.90

## (十一)、股份支付

无。

## (十二)、承诺及或有事项

无。

## (十三)、资产负债表日后事项

无。

## (十四)、其他重要事项

无。

## (十五)、母公司财务报表主要项目附注

## 1、应收账款

## (1) 应收账款按种类披露：

类别	2018年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	

单项金额重大并单项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	50,459,611.78	100.00%	3,664,260.48	7.26%	46,795,351.30
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	50,459,611.78	100.00%	3,664,260.48	7.26%	46,795,351.30
	2017年12月31日				
类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例	金 额	计提比例	
单项金额重大并单项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	46,058,047.17	100.00%	3,505,143.82	7.61%	42,552,903.35
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	46,058,047.17	100.00%	3,505,143.82	7.61%	42,552,903.35

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018年6月30日		
	金 额	坏账准备	计提比例
1年以内	45,545,219.56	2,277,260.98	5.00%
1-2年	207,350.13	20,735.01	10.00%
2-3年	458,481.41	91,696.28	20.00%
3-4年	4,248,560.68	1,274,568.20	30.00%
合 计	50,459,611.78	3,664,260.48	-

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

本年计提坏账准备金额 159,116.66 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 35,848,869.95 元，占

应收账款年末余额合计数的比例为 71.04%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,521,881.39 元。

(5) 截至 2018 年 6 月 30 日，公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露：

类 别	2018 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	计 提 比 例	
单项金额重大并单项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应收账款	112,920,629.33	100.00%	5,646,031.47	5.00%	107,274,597.86
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	112,920,629.33	100.00%	5,646,031.47	5.00%	107,274,597.86
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	
单项金额重大并单项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应收账款	112,762,629.33	100.00%	5,792,031.47	5.14%	106,970,597.86
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	112,762,629.33	100.00%	5,792,031.47	5.14%	106,970,597.86

### 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	112,920,629.33	5,646,031.47	5.00%
1-2 年	-	-	10.00%
2-3 年	-	-	20.00%

账 龄	2018 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
3-4 年	-	-	30.00%
4-5 年	-	-	50.00%
合 计	112,920,629.33	5,646,031.47	

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

本年计提坏账准备金额 0.00 元；本年收回或转回坏账准备金额 146,000.00 元。

(3) 本年无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款 项 性 质	2018 年 6 月 30 日账面余额	2017 年 12 月 31 日账面余额
往来款	112,920,629.33	112,420,629.33
其他	-	342,000.00
合 计	112,920,629.33	112,762,629.33

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	2018 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款合计数的比例	坏账准备期末余额
沈阳中北表面处理科技有限公司	子公司往来款	94,569,011.46	1 年以内	83.75%	4,728,450.58
沈阳中北昊通电子科技有限公司	子公司往来款	18,351,617.87	1 年以内	16.25%	917,580.89
合 计		112,920,629.33		100.00%	5,646,031.47

### 3、长期股权投资

项 目	2018 年 6 月 30 日			2017 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	27,219,897.83	-	27,219,897.83	27,219,897.83	-	27,219,897.83
合 计	27,219,897.83	-	27,219,897.83	27,219,897.83	-	27,219,897.83

对子公司投资：

被 投 资 单 位	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
沈阳中北昊通电子科技有限公司	7,219,897.83	-	-	7,219,897.83	-	-
沈阳中北表面处理科技有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
合 计	27,219,897.83	-	-	27,219,897.83	-	-

**4、营业收入及营业成本**

项 目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	112,763,920.20	93,746,129.91	120,150,511.02	100,382,499.84
其他业务	-	-	66,992.38	9,409.85
合 计	112,763,920.20	93,746,129.91	120,217,503.40	100,391,909.69

**(十六)、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	79,692.26	项目明细见附注五-36；
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
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）	490,338.63	项目明细见附注五-35；
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
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	-	-
非货币性资产交换损益	-	-

项 目	金 额	说 明
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
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	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
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	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
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	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
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	-	-
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	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,399.34	项目明细见附注五-37、38；
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
减：所得税影响额	95,908.56	-
少数股东权益影响额	-	-
合 计	479,521.67	-



**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	0.16%	0.005	0.005
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-0.01%	0.000	0.000

沈阳中北通磁科技股份有限公司

二零一八年八月二十四日