

广东江粉磁材股份有限公司
审计报告
天职业字[2014]8270号

目 录

审计报告	1
2013年度财务报表	3
2013年度财务报表附注	15

审计报告

天职业字[2014]8270号

广东江粉磁材股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东江粉磁材股份有限公司（以下简称江粉磁材）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2013 年度的利润表及合并利润表、股东权益变动表及合并股东权益变动表和现金流量表及合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是江粉磁材管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，江粉磁材财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江粉磁材 2013 年 12 月 31 日的财务状况及合并财务状况以及 2013 年度的经营成果和现金流量及合并经营成果和合并现金流量。

[此页无正文]

中国·北京

二〇一四年四月二十三日

中国注册会计师： 屈先富

中国注册会计师： 韩雁光

合并资产负债表

编制单位：广东江粉磁材股份有限公司

2013年12月31日

金额单位：元

项 目	期末金额	期初金额	附注编号
流动资产			
货币资金	361,704,573.98	199,562,326.27	八、1
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	81,887,284.78	47,926,317.67	八、2
应收账款	360,700,498.08	264,904,784.40	八、3
预付款项	48,866,838.15	37,761,354.62	八、4
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	95,684.72	110,049.60	八、5
应收股利			
其他应收款	14,719,269.33	7,268,357.16	八、6
买入返售金融资产			
存货	348,799,053.48	306,653,713.39	八、7
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	12,948,699.75	12,216,464.63	八、8
流动资产合计	1,229,721,902.27	876,403,367.74	
非流动资产			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	95,110,834.59	74,116,418.64	八、10
投资性房地产	15,762,137.75	19,552,783.40	八、11
固定资产	719,865,964.23	630,451,096.97	八、12
在建工程	51,722,071.47	90,231,238.54	八、13
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	55,832,162.55	43,122,071.91	八、14
开发支出			
商誉	12,279,923.20		
长期待摊费用	11,827,727.21	5,103,399.18	八、15
递延所得税资产	3,319,287.00	3,651,467.77	八、16
其他非流动资产			
非流动资产合计	965,720,108.00	866,228,476.41	
资产总计	2,195,442,010.27	1,742,631,844.15	

公司法定代表人：汪南东

主管会计工作负责人：刘刚

会计机构负责人：刘刚

合并资产负债表（续）

编制单位：广东江粉磁材股份有限公司

2013年12月31日

金额单位：元

项 目	期末金额	期初金额	附注编号
流动负债			
短期借款	519,315,379.00	95,219,730.00	八、19
向中央银行借款			
吸收存款及同业存款			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	24,440,483.53	22,313,393.33	八、20
应付账款	129,979,146.50	112,718,854.69	八、21
预收款项	10,282,649.29	6,141,968.92	八、22
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	44,830,412.12	34,796,283.26	八、23
应交税费	7,812,245.16	5,289,013.58	八、24
应付利息	1,819,456.89	6,726,483.05	八、25
应付股利	21,017,707.15	21,017,707.15	八、26
其他应付款	40,098,661.74	42,486,318.49	八、27
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	799,596,141.38	346,709,752.47	
非流动负债			
长期借款	-	-	
应付债券			
长期应付款	4,178,703.00		八、28
专项应付款	1,264,339.20	740,000.00	八、29
预计负债	2,275,066.00		八、30
递延所得税负债	744,941.84		八、16
其他非流动负债	9,566,666.67	9,246,666.67	八、31
非流动负债合计	18,029,716.71	9,986,666.67	
负 债 合 计	817,625,858.09	356,696,419.14	
股东权益			
股本	317,800,000.00	317,800,000.00	八、32
资本公积	770,437,996.68	770,389,494.95	八、33
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	25,693,537.58	22,898,685.94	八、34
一般风险准备			
未分配利润	161,992,238.28	179,797,460.40	八、35
外币报表折算差额	-121,939.03	-1,617.13	
归属于母公司股东权益合计	1,275,801,833.51	1,290,884,024.16	
少数股东权益	102,014,318.67	95,051,400.85	
股东权益合计	1,377,816,152.18	1,385,935,425.01	
负债及股东权益合计	2,195,442,010.27	1,742,631,844.15	

公司法定代表人：汪南东

主管会计工作负责人：刘刚

会计机构负责人：刘刚

合并利润表

编制单位：广东江粉磁材股份有限公司

2013 年度

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1,405,167,937.95	1,083,643,724.97	
其中：营业收入	1,405,167,937.95	1,083,643,724.97	八、36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1,406,468,100.18	1,070,733,497.36	
其中：营业成本	1,189,585,906.39	909,775,883.89	八、36
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	10,417,090.91	5,078,599.96	八、37
销售费用	54,853,674.33	47,474,756.61	八、38
管理费用	119,351,401.67	96,273,231.73	八、39
财务费用	19,748,126.63	2,818,934.24	八、40
资产减值损失	12,511,900.25	9,312,090.93	八、41
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益	8,226,959.70	9,640,139.45	八、42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	6,793,915.95	9,167,706.95	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	6,926,797.47	22,550,367.06	
加：营业外收入	19,490,227.24	47,294,163.24	八、43
减：营业外支出	4,099,238.52	593,974.52	八、44
其中：非流动资产处置损失	841,418.86	410,994.53	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	22,317,786.19	69,250,555.78	
减：所得税费用	10,123,723.87	12,500,633.50	八、45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	12,194,062.32	56,749,922.28	
归属于母公司股东的净利润	17,213,451.93	49,253,879.00	
少数股东损益	-5,019,389.61	7,496,043.28	
六、每股收益			
（一）基本每股收益	0.05	0.15	八、46
（二）稀释每股收益	0.05	0.15	八、46
七、其他综合收益	-120,297.64	192.82	八、47
八、综合收益总额	12,073,764.68	56,750,115.10	
归属于母公司股东的综合收益总额	17,093,130.03	49,253,538.40	
归属于少数股东的综合收益总额	-5,019,365.35	7,496,576.70	

公司法定代表人：汪南东

主管会计工作负责人：刘刚

会计机构负责人：刘刚

合并现金流量表

编制单位：广东江粉磁材股份有限公司

2013 年度

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额	附注编号
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	1,303,753,712.31	956,094,956.09	
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还	7,171,515.95	33,461,515.03	
收到其他与经营活动有关的现金	23,945,478.79	24,383,987.47	八、48
经营活动现金流入小计	1,334,870,707.05	1,013,940,458.59	
购买商品、接受劳务支付的现金	946,155,686.13	722,682,581.72	
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	284,359,149.94	229,551,508.36	
支付的各项税费	59,429,084.00	35,300,412.71	
支付其他与经营活动有关的现金	139,177,790.02	70,146,669.44	八、48
经营活动现金流出小计	1,429,121,710.09	1,057,681,172.23	
经营活动产生的现金流量净额	-94,251,003.04	-43,740,713.64	八、48
二、投资活动产生的现金流量：			

公司法定代表人：汪南东

主管会计工作负责人：刘刚

会计机构负责人：刘刚

合并现金流量表

编制单位：广东江粉磁材股份有限公司

2013 年度

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额	附注编号
收回投资收到的现金	-	-	
取得投资收益收到的现金	6,432,543.75	6,613,553.34	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	29,573,956.50	60,316,936.61	
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	3,012,223.81		八、48
投资活动现金流入小计	39,018,724.06	66,930,489.95	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	103,570,374.36	250,224,085.53	
投资支付的现金	19,200,000.00	12,170,000.00	
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	24,328,863.22	37,482,010.78	八、49
支付其他与投资活动有关的现金	8,806,253.87		八、48
投资活动现金流出小计	155,905,491.45	299,876,096.31	
投资活动产生的现金流量净额	-116,886,767.39	-232,945,606.36	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	7,650,000.00	41,050,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	7,650,000.00	41,050,000.00	
取得借款收到的现金	633,588,979.64	130,658,597.40	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	641,238,979.64	171,708,597.40	
偿还债务支付的现金	211,346,701.54	80,544,573.04	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55,934,808.48	68,469,687.23	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		32,253,441.38	
支付其他与筹资活动有关的现金	10,000,000.00		八、48
筹资活动现金流出小计	277,281,510.02	149,014,260.27	
筹资活动产生的现金流量净额	363,957,469.62	22,694,337.13	
四、汇率变动对现金的影响	-1,014,686.63	-216,682.67	
五、现金及现金等价物净增加额	151,805,012.56	-254,208,665.54	八、49
加：期初现金及现金等价物的余额	199,335,996.92	453,544,662.46	八、49
六、期末现金及现金等价物余额	351,141,009.48	199,335,996.92	八、49

公司法定代表人：汪南东

主管会计工作负责人：刘刚

会计机构负责人：刘刚

合并股东权益变动表

编制单位：广东江粉磁材股份有限公司

2013 年度

金额单位：元

项 目	本期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	317,800,000.00	770,389,494.95	-	-	22,898,685.94	-	179,797,460.40	-1,617.13	95,051,400.85	1,385,935,425.01
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
二、本年年初余额	317,800,000.00	770,389,494.95	-	-	22,898,685.94	-	179,797,460.40	-1,617.13	95,051,400.85	1,385,935,425.01
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	48,501.73	-	-	2,794,851.64	-	-17,805,222.12	-120,321.90	6,962,917.82	-8,119,272.83
（一）净利润							17,213,451.93		-5,019,389.61	12,194,062.32
（二）其他综合收益								-120,321.90	24.26	-120,297.64
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	17,213,451.93	-120,321.90	-5,019,365.35	12,073,764.68
（三）股东投入和减少资本	-	48,501.73	-	-	-	-	-	-	12,172,492.77	12,220,994.50
1 所有者投入资本									7,650,000.00	7,650,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额										-
3. 其他		48,501.73							4,522,492.77	4,570,994.50
（四）利润分配	-	-	-	-	2,794,851.64	-	-35,018,674.05	-	-190,209.60	-32,414,032.01
1. 提取盈余公积					2,794,851.64		-2,794,851.64			-
2. 提取一般风险准备										-
3. 对股东的分配							-31,780,000.00			-31,780,000.00
4. 其他							-443,822.41		-190,209.60	-634,032.01
（五）股东权益内部结转										-
1. 资本公积转增股本										-
2. 盈余公积转增股本										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 其他										-
（六）专项储备提取和使用										-
1. 本期提取										-
2. 本期使用										-
（七）其他										-
四、本年年末余额	317,800,000.00	770,437,996.68	-	-	25,693,537.58	-	161,992,238.28	-121,939.03	102,014,318.67	1,377,816,152.18

公司法定代表人：汪南东

主管会计工作负责人：刘刚

会计机构负责人：刘刚

合并股东权益变动表（续）

编制单位：广东江粉磁材股份有限公司

2013 年度

金额单位：元

项 目	上期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	317,800,000.00	771,764,435.91	-	-	13,483,654.17	-	172,505,531.22	-1,276.53	111,028,145.17	1,386,580,489.94
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
二、本期年初余额	317,800,000.00	771,764,435.91	-	-	13,483,654.17	-	172,505,531.22	-1,276.53	111,028,145.17	1,386,580,489.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-1,374,940.96	-	-	9,415,031.77	-	7,291,929.18	-340.60	-15,976,744.32	-645,064.93
（一）净利润							49,253,879.00		7,496,043.28	56,749,922.28
（二）其他综合收益								-340.60	533.42	192.82
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	49,253,879.00	-340.60	7,496,576.70	56,750,115.10
（三）股东投入和减少资本	-	-1,374,940.96	-	-	-	-	-	-	30,254,940.96	28,880,000.00
1.所有者投入资本									41,050,000.00	41,050,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额										-
3. 其他		-1,374,940.96							-10,795,059.04	-12,170,000.00
（四）利润分配	-	-	-	-	9,415,031.77	-	-41,961,949.82	-	-53,728,261.98	-86,275,180.03
1. 提取盈余公积					9,415,031.77		-9,415,031.77			-
2.提取一般风险准备										-
3. 对股东的分配							-31,780,000.00		-53,271,148.53	-85,051,148.53
4. 其他							-766,918.05		-457,113.45	-1,224,031.50
（五）股东权益内部结转										-
1. 资本公积转增股本										-
2. 盈余公积转增股本										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 其他										-
（六）专项储备提取和使用										-
1.本期提取										-
2.本期使用										-
（七）其他										-
四、本期期末余额	317,800,000.00	770,389,494.95	-	-	22,898,685.94	-	179,797,460.40	-1,617.13	95,051,400.85	1,385,935,425.01

公司法定代表人：汪南东

主管会计工作负责人：刘刚

会计机构负责人：刘刚

母公司资产负债表

编制单位：广东江粉磁材股份有限公司

2013年12月31日

金额单位：元

项 目	期末金额	期初金额	附注编号
流动资产			
货币资金	235,580,124.65	98,246,107.85	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	77,006,481.63	43,273,950.15	
应收账款	154,753,576.69	114,074,217.11	二十、1
预付款项	12,974,514.54	17,980,455.44	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	-	11,320.83	
应收股利	49,855,956.49	52,895,481.13	
其他应收款	68,872,089.89	18,335,203.50	二十、2
买入返售金融资产			
存货	135,377,714.49	143,452,094.85	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	-	2,940,806.14	
流动资产合计	734,420,458.38	491,209,637.00	
非流动资产			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	828,845,957.96	743,246,086.07	二十、3
投资性房地产	66,655,532.91	72,435,500.30	
固定资产	179,231,716.87	179,890,894.03	
在建工程	10,902,812.53	21,303,650.71	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	614,660.56	4,039,158.98	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,667,947.76	1,078,304.31	
递延所得税资产	2,470,399.44	2,671,619.99	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,090,389,028.03	1,024,665,214.39	
资产总计	1,824,809,486.41	1,515,874,851.39	

公司法定代表人：汪南东

主管会计工作负责人：刘刚

会计机构负责人：刘刚

母公司资产负债表（续）

编制单位：广东江粉磁材股份有限公司

2013年12月31日

金额单位：元

项 目	期末金额	期初金额	附注编号
流动负债			
短期借款	330,000,000.00	20,000,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存款			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	12,308,749.09	13,721,374.20	
应付账款	84,791,832.02	106,030,311.74	
预收款项	3,211,500.65	4,169,926.89	
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	15,964,941.86	14,474,006.88	
应交税费	4,017,999.41	1,647,887.85	
应付利息	571,388.89	6,726,483.05	
应付股利			
其他应付款	89,307,013.39	63,232,382.08	
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	540,173,425.31	230,002,372.69	
非流动负债			
长期借款	-	-	
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债	2,275,066.00		
递延所得税负债			
其他非流动负债	9,566,666.67	9,246,666.67	
非流动负债合计	11,841,732.67	9,246,666.67	
负 债 合 计	552,015,157.98	239,249,039.36	
股东权益			
股本	317,800,000.00	317,800,000.00	
资本公积	771,133,952.70	771,133,952.70	
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	25,693,537.58	22,898,685.94	
一般风险准备			
未分配利润	158,166,838.15	164,793,173.39	
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益合计	1,272,794,328.43	1,276,625,812.03	
少数股东权益			
股东权益合计	1,272,794,328.43	1,276,625,812.03	
负债及股东权益合计	1,824,809,486.41	1,515,874,851.39	

公司法定代表人：汪南东

主管会计工作负责人：刘刚

会计机构负责人：刘刚

母公司利润表

编制单位：广东江粉磁材股份有限公司

2013 年度

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	689,164,987.93	586,483,973.70	
其中：营业收入	689,164,987.93	586,483,973.70	二十、4
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	685,477,470.36	599,098,894.64	
其中：营业成本	576,405,156.92	514,206,520.67	二十、4
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	5,503,432.34	2,293,036.80	
销售费用	29,811,629.83	25,002,722.26	
管理费用	54,926,016.63	52,363,046.50	
财务费用	13,679,522.32	51,532.41	
资产减值损失	5,151,712.32	5,182,036.00	
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益	8,226,959.70	65,085,620.58	二十、5
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	6,793,915.95	9,167,706.95	
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	11,914,477.27	52,470,699.64	
加：营业外收入	22,155,382.75	45,995,701.63	
减：营业外支出	2,423,765.27	133,345.00	
其中：非流动资产处置损失	-	-	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	31,646,094.75	98,333,056.27	
减：所得税费用	3,697,578.35	4,182,738.59	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	27,948,516.40	94,150,317.68	
六、其他综合收益	-	-	
七、综合收益总额	27,948,516.40	94,150,317.68	

公司法定代表人：汪南东

主管会计工作负责人：刘刚

会计机构负责人：刘刚

母公司现金流量表

编制单位：广东江粉磁材股份有限公司

2013 年度

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额	附注编号
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	576,082,432.96	465,328,960.19	
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还	1,085,929.85	20,673,120.89	
收到其他与经营活动有关的现金	64,165,971.94	112,054,266.83	
经营活动现金流入小计	641,334,334.75	598,056,347.91	
购买商品、接受劳务支付的现金	450,999,876.58	324,093,822.65	
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	112,319,792.48	97,439,981.64	
支付的各项税费	19,742,149.29	12,577,411.95	
支付其他与经营活动有关的现金	108,301,401.67	38,729,430.73	
经营活动现金流出小计	691,363,220.02	472,840,646.97	
经营活动产生的现金流量净额	-50,028,885.27	125,215,700.94	二十、6

公司法定代表人：汪南东

主管会计工作负责人：刘刚

会计机构负责人：刘刚

母公司现金流量表

编制单位：广东江粉磁材股份有限公司

2013 年度

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额	附注编号
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	
取得投资收益收到的现金	9,472,068.39	9,163,553.34	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	36,315,146.21	60,381,201.61	
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	45,787,214.60	69,544,754.95	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	33,678,762.94	61,439,612.40	
投资支付的现金	83,805,455.94	167,220,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	117,484,218.88	228,659,612.40	
投资活动产生的现金流量净额	-71,697,004.28	-159,114,857.45	
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	410,000,000.00	20,000,000.00	
发行债券收到的现金	-	-	
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	
筹资活动现金流入小计	410,000,000.00	20,000,000.00	
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	-	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49,180,592.18	32,809,373.30	
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	-	-	
筹资活动现金流出小计	149,180,592.18	32,809,373.30	
筹资活动产生的现金流量净额	260,819,407.82	-12,809,373.30	
四、汇率变动对现金的影响	-1,758,595.78	-53,853.86	
五、现金及现金等价物净增加额	137,334,922.49	-46,762,383.67	二十、6
加：期初现金及现金等价物的余额	98,019,778.50	144,782,162.17	二十、6
六、期末现金及现金等价物余额	235,354,700.99	98,019,778.50	二十、6

公司法定代表人：汪南东

主管会计工作负责人：刘刚

会计机构负责人：刘刚

母公司股东权益变动表

编制单位：广东江粉磁材股份有限公司

2013 年度

金额单位：元

项 目	本期金额								
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	股东权益合计
一、上年年末余额	317,800,000.00	771,133,952.70	-	-	22,898,685.94	-	164,793,173.39	-	1,276,625,812.03
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
二、本期年初余额	317,800,000.00	771,133,952.70	-	-	22,898,685.94	-	164,793,173.39	-	1,276,625,812.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	2,794,851.64	-	-6,626,335.24	-	-3,831,483.60
（一）净利润							27,948,516.40		27,948,516.40
（二）其他综合收益									-
上述（一）和（二）小计				-	-	-	27,948,516.40		27,948,516.40
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本									-
2. 股份支付计入股东权益的金额									-
3. 其他									-
（四）利润分配				-	2,794,851.64	-	-34,574,851.64		-31,780,000.00
1. 提取盈余公积					2,794,851.64		-2,794,851.64		-
2. 提取一般风险准备									-
3. 对股东的分配							-31,780,000.00		-31,780,000.00
4. 其他									-
（五）股东权益内部结转									-
1. 资本公积转增股本									-
2. 盈余公积转增股本									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 其他									-
（六）专项储备提取和使用									-
1. 本期提取									-
2. 本期使用									-
（七）其他									-
四、本期期末余额	317,800,000.00	771,133,952.70	-	-	25,693,537.58	-	158,166,838.15	-	1,272,794,328.43

公司法定代表人：汪南东

主管会计工作负责人：刘刚

会计机构负责人：刘刚

母公司股东权益变动表（续）

编制单位：广东江粉磁材股份有限公司

2013 年度

金额单位：元

项 目	上期金额								
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	股东权益合计
一、上年年末余额	317,800,000.00	771,133,952.70	-	-	13,483,654.17	-	111,837,887.48	-	1,214,255,494.35
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
二、本期年初余额	317,800,000.00	771,133,952.70	-	-	13,483,654.17	-	111,837,887.48	-	1,214,255,494.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	9,415,031.77	-	52,955,285.91	-	62,370,317.68
（一）净利润							94,150,317.68		94,150,317.68
（二）其他综合收益									-
上述（一）和（二）小计							94,150,317.68		94,150,317.68
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本									-
2. 股份支付计入股东权益的金额									-
3. 其他									-
（四）利润分配					9,415,031.77	-	-41,195,031.77		-31,780,000.00
1. 提取盈余公积					9,415,031.77		-9,415,031.77		-
2. 提取一般风险准备									-
3. 对股东的分配							-31,780,000.00		-31,780,000.00
4. 其他									-
（五）股东权益内部结转									-
1. 资本公积转增股本									-
2. 盈余公积转增股本									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 其他									-
（六）专项储备提取和使用									-
1. 本期提取									-
2. 本期使用									-
（七）其他									-
四、本期期末余额	317,800,000.00	771,133,952.70	-	-	22,898,685.94	-	164,793,173.39	-	1,276,625,812.03

公司法定代表人：汪南东

主管会计工作负责人：刘刚

会计机构负责人：刘刚

广东江粉磁材股份有限公司

2013 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

广东江粉磁材股份有限公司(以下简称“公司”“本公司”或“江粉磁材”)前身为江门市粉末冶金厂(以下简称“江粉厂”),成立于1975年,为全民所有制企业。1994年,依据江门市人民政府《关于加快发展混合经济创新企业制度的意见》【江发(1993)55号】以及江门市体制改革办公室《关于江门市粉末冶金厂“转机建制”试点办法的批复》【江改(1994)12号】等文件精神,并经江门市经华评估公司评估,江粉厂截至1993年12月31日净资产评估值1,445.78万元,通过职工依据资产评估值集体出资赎买江粉厂产权的方式,江粉厂改制为江门市粉末冶金厂有限公司(以下简称“江粉有限公司”)。1994年11月23日,江门市审计师事务所对江粉有限公司股东出资进行了审验。1994年11月25日,江粉有限公司取得江门市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》,注册资本为1,445.78万元。2008年7月30日,江粉有限公司召开股东会,通过了整体变更设立广东江粉磁材股份有限公司的决议。2008年8月26日,江粉有限公司全体股东签署发起人协议,将江粉有限公司整体变更设立股份有限公司,以截止至2008年7月31日经审计的净资产人民币369,316,483.55元,折合股份公司的股本190,300,000.00股,每股面值1元。折股后超过股本的净资产179,016,483.55元,计入变更后股份公司的资本公积。2008年9月4日,广东江粉磁材股份有限公司在江门市工商管理局进行了变更登记,领取了新的营业执照,营业执照注册号440700000011122,注册地址:江门市龙湾路8号;法人代表:汪南东;注册资本:190,300,000.00元。

2010年5月20日,公司增加注册资本48,000,000.00元,变更后的注册资本为238,300,000.00元。

2011年7月15日公司公开发行股票募集资金599,617,469.15元,公司增加注册资本79,500,000.00元,计入资本公积520,117,469.15元,变更后的注册资本为317,800,000.00元。

公司所处行业: 电子元件制造业。

经营范围: 制造、销售: 磁性材料元件及其制品、合金粉末制品、微电机、机械设备和零部件及相关技术出口; 生产科研所需原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件等商品及相关技术的出口; 承办中外合资经营、合作生产及开展“三来一补”业务(按粤经贸进字[94]196号文经营); 动产及不动产租赁。公司主要产品: 铁氧体永磁元件、铁氧体软磁元件等。

本财务报告于二〇一四年四月二十三日经本公司董事会批准报出。

二、遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

三、财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

四、重要会计政策、会计估计

1. 会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

2. 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。本公司香港子公司采用港币作为记账本位币，法国子公司采用欧元做为记账本位币，在合并时折合为人民币。

3. 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

4. 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的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。

5. 外币业务核算方法

本公司的外币业务记账方法采用外币统账制，发生外币经济业务时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额（即期汇率是指中国人民银行公布的当日人民币外汇牌价的中间价）；公司在资产负债表日，对外币货币性项目和外币非货币性项目进行如下处理：

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

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

(3) 境外经营财务报表的折算

在对企业境外经营财务报表进行折算前，应当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，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：

A、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。

B、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。

C、产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，应在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

6. 金融工具

(1) 金融工具的分类

金融资产包括交易性金融资产、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产等。金融负债包括交易性金融负债、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。

(2) 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时终止确认。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：

A、持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

B、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。

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：

A、以公允价值计量且其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。

B、与在活跃市场中没有报价、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。

C、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，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：

①按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；

②初始确认金额扣除按照《企业会计准则—收入》确定的累计摊销额后的余额。

公司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，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。重分类日，该投资的账面价值与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。

对应当以公允价值计量，但以前公允价值不能可靠计量的金融资产或金融负债，公司在其公允价值能够可靠计量时改按公允价值计量，相关账面价值与公允价值之间的差额按照以下规定进行处理：

A、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。

B、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损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑损益，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，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。

（3）金融负债终止确认条件

金融负债的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，以承担新的金融负债方式替换现有金融负债，且新的金融负债与现有金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现有金融负债，并同时确认新的金融负债。

对现有金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现有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的金融负债。

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。

(4) 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;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。

(5) 金融资产减值核算方法

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益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。金融资产发生减值的客观证据,包括以下各项:

- 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、本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生困难的债务人作出让步;
- D、债务人很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、债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化,使本公司可能无法收回投资成本;
- G、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;
- H、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(6) 金融资产减值损失的计量

- A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试;
- B、持有至到期投资的减值损失的计量:按预计未来现金流量低于期末账面价值的差额计提减值准备;
- C、可供出售的金融资产减值的判断:若该项金融资产公允价值出现持续下跌,且其下跌属于非暂时性的,则可认定该项金融资产发生了减值。

(7) 金融资产转移的确认依据和计量方法

A、本公司在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时终止对该项金融资产的确认。

本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项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之和。

本公司的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：

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之和。

B、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，将所收到的对价确认为一项金融负债。

C、对于采用继续涉入方式的金融资产转移，企业应当按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

7. 应收款项坏账准备的核算

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

对有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等，根据本公司的管理权限，经股东大会或董事会批准确认为坏账，冲销提取坏账准备。

对于本公司与集团内部关联方之间发生的应收款项，原则上不计提坏账准备。但如果有确凿证据表明关联方债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收款项进行债务重组或其他方式收回的，根据预计可能发生的坏账损失，计提相应的坏账准备，对于其中预计全部无法收回的应收关联方的款项也可全部计提坏账准备。

对公司的坏账损失，采用备抵法核算。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的标准为期末金额 150 万元以上（含 150 万元）的应收款项。

对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，按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

对单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄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账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。按组合计提坏账准备应收款项采用账龄分析法计提。

本公司采用账龄分析法计提坏账准备时，账龄按以下标准计提：

应收款项账龄	估计损失 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5
1—2 年 (含 2 年)	10
2—3 年 (含 3 年)	30
3 年以上	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项

如果某项单项金额不重大应收款项的可收回性与其他应收款项存在明显的差别，导致该项应收款项按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实反映其可收回金额的，该应收款项采取个别认定法计提坏账准备。

(4) 以下情况不论金额大小，均按照单独计提的方法确认坏账标准

- ①因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回的应收款项；
- ②因债务人逾期未履行偿债义务并且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

8. 存货的核算方法

存货，是指企业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。

本公司的存货分为原材料、包装物、低值易耗品、产成品、在产品等。

本公司根据存货类别和管理要求，对存货实行永续盘存制。存货按照成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出按全月加权平均法。

低值易耗品领用时按一次转销法核算。

在资产负债表日，存货按照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。

公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司存货跌价准备按存货单项计提，每年年末按照成本与可变现净值孰低计量，并按可变现净值低于成本的差额确认为当期费用。如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。

9. 长期股权投资

(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：

①同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资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。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原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公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

(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：

①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。

②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投资成本。

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

(3) 本公司对以下的长期股权投资按照采用成本法核算：

①公司对实施控制的子公司的长期股权投资采用成本法核算，编制合并财务报表时，按照权益法进行调整；

②公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；

③采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

④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投资成本；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资产公允价值比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定确定。

⑤公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润经适当调整后确认。

⑥公司对于被投资单位除净损益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。

⑦长期股权投资减值按照“四、13. 资产减值的核算方法”所述的规定处理。

⑧处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

10. 投资性房地产的核算方法

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司的投资性房地产是指：（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。

公司取得的投资性房地产，按照成本进行初始计量。

（1）外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的相关支出。

（2）自行建造投资性房地产的成本，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。

（3）以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确认。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

已出租的建筑物采用与固定资产相同的会计政策计提折旧；已出租的和持有并准备增值后转让的土地使用权采用与无形资产相同的会计政策摊销。

投资性房地产的减值按照“四、13. 资产减值的核算方法”所述的方法处理。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得未来经济利益时，终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

11. 固定资产的核算方法

本公司的固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（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。

本公司固定资产按其成本进行初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》应予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

融资租赁的固定资产在租赁期开始日，按租赁开始日租赁资产的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按实际利率法进行分摊。

本公司固定资产折旧采用平均年限法计算，并按各类固定资产类别预计净残值、预计使用寿命，每年年末对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与预计情况有差异的，则作相应调整。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20-50	5-10	1.80-4.75
机器设备	10-15	5-10	6.00-9.50
运输工具	5-10	5-10	9.00-19.00
电子设备及其他	5-10	5-10	9.00-19.00

在考虑减值准备的情况下，按单项固定资产扣除减值准备后的账面净额和剩余折旧年限，分项确定并计提各期折旧。

固定资产的减值按照“四、13. 资产减值的核算方法”所述的方法处理。

12. 在建工程的核算方法

本公司在建工程以实际发生金额核算，并于达到预定可使用状态时转作固定资产。在建设期或安装期间为该工程所发生的借款利息支出、汇兑损益计入该工程成本。已交付使用的在建工程不能按时办理竣工决算的，暂估转入固定资产，待正式办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧。

在建工程的减值按照“四、13. 资产减值的核算方法”所述的方法处理。

13. 资产减值的核算方法

(1) 资产减值，是指资产的可收回金额低于其账面价值。资产，包括单项资产和资产组。资产组是指企业可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入应当基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。

(2) 可能发生减值资产的认定

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企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业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企业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

①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。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

②资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去直接归属于该资产处置费用的金额确定；不存在销售协议但存在活跃市场的，按照资产的市场价格减去处置费用后的金额确定，资产的市场价格通常根据资产的买方出价确定；在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，以可获取的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计；按照上述规定仍然无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

③预计的资产未来现金流量包括：

A、资产持续使用过程中预计产生的现金流入；

B、为实现资产持续使用过程中产生的现金流入所必需的预计现金流出（包括为使资产达

到预定可使用状态所发生的现金流出)。该现金流出是可直接归属于或者可通过合理而一致的基础分配到资产中的现金流出;

C、资产使用寿命结束时, 处置资产所收到或支付的净现金流量。该现金流量是在公平交易中, 熟悉情况的交易双方自愿进行交易时, 企业预期可从资产的处置中获取或者支付的、减去预计处置费用后的金额。

(4) 资产减值损失的确定

①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。

②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)。

(5) 资产组的认定及减值处理

①有迹象表明一项资产可能发生减值的, 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, 按照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。同时, 在认定资产组时, 考虑公司管理层管理生产经营活动的方式(如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等)和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

几项资产的组合生产的产品(或者其他产出)存在活跃市场的, 即使部分或者所有这些产品(或者其他产出)均供内部使用, 也在符合前款规定的情况下, 将这几项资产的组合认定为一个资产组。如果该资产组的现金流入受内部转移价格的影响, 按照其管理层在公平交易中对未来价格的最佳估计数来确定资产组的未来现金流量。

②资产组的可收回金额按照该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

资产组在处置时如要求购买者承担一项负债(如环境恢复负债等)、该负债金额已经确认并计入相关资产账面价值, 而且只能取得包括上述资产和负债在内的单一公允价值减去处置费用后的净额的, 为了比较资产组的账面价值和可收回金额, 在确定资产组的账面价值及其未来现金流量的现值时, 将已确认的负债金额从中扣除。

资产组组合, 是指由若干个资产组组成的最小资产组组合, 包括资产组或者资产组组合, 以及按合理方法分摊的总部资产部分。

对某一资产组作减值测试时, 首先应当认定所有与该资产组相关的总部资产。然后, 根据相关总部资产能否按照合理和一致的基础分摊至该资产组分别处理。

对于相关总部资产能够按照合理和一致的基础分摊至该资产组的部分, 公司将该部分总部

资产的账面价值分摊至该资产组，再据以比较该资产组的账面价值（包括已分摊的总部资产的账面价值部分）和可收回金额，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，减值损失的金额应当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。

以上资产账面价值的抵减，作为单项资产（包括商誉）的减值损失处理，计入当期损益。抵减后的各资产的账面价值不得低于以下三者之中最高者：该资产的公允减值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零。因此而导致的未能分摊的减值损失金额，按照相关资产组或者资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分摊。

（6）商誉减值的处理

①企业合并所形成的商誉，在每年年度终了进行减值测试，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

②公司进行减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按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。

在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

因重组等原因改变了其报告结构，从而影响到已分摊商誉的一个或者若干个资产组或者资产组组合构成的，按照与本条前款规定相似的分摊方法，将商誉重新分摊至受影响的资产组或者资产组组合。

③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，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，按照上述资产减值准备核算方法的规定处理，确认减值损失。

14. 无形资产的核算方法

本公司的无形资产是指企业拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括专利权、土地使用权、软件等。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命，将其分为使用寿命有限的无形资产和使用寿

命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，计入当期损益；使用寿命不确定的无形资产不摊销。于每年年度终了时对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其估计其使用寿命进行摊销。

公司无形项目的支出，除符合无形资产的确认条件构成无形资产成本的部分或非同一控制下企业合并中取得的、不能单独确认为无形资产、构成购买日确认的商誉的部分外，均应于发生时计入当期损益。

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，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。公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列各项时，确认为无形资产：

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无形资产产生未来经济利益的方式，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时，应当证明其有用性；

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计量。

公司在每年年度终了，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。无形资产的预计使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，根据该项无形资产的预期消耗方式修改摊销期限和摊销方法。

无形资产的减值按照下述资产减值准备所述的方法处理。

当无形资产预期不能为本公司带来经济利益时，将该无形资产的账面价值予以转销。

15. 长期待摊费用的核算方法

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用，如以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用均在各费用项目的预计受益期间内分期平均摊销，如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

16. 预计负债的核算方法

(1) 确认原则：当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为

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企业；
- 3) 该义务的金额能够可靠的计量。

(2) 计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

17. 借款费用的核算

借款费用是指企业因借款而发生的利息及其他相关成本。

企业发生的借款费用，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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或者可销售状态的资产，包括固定资产和需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或者可销售状态的存货、投资性房产等。

借款费用只有同时满足以下三个条件时，才应当开始资本化：

- 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或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或者溢价的摊销）资本化金额按照下列步骤和方法计算：

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余额确定。

②为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，公司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以资本化的利息金额。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

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发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本；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后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据

其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售、且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完成，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

18. 股份支付及权益工具的核算

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

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的换取职工服务或其他方类似服务的以权益结算的股份支付，在授予日按权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务或其他方类似服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

19. 职工薪酬的核算

本公司的职工薪酬包括：

- (1) 职工工资、奖金、津贴和补贴；

- (2) 职工福利费；
- (3) 医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；
- (4) 住房公积金；
- (5) 工会经费和职工教育经费；
- (6) 非货币性福利；
- (7) 因解除与职工的劳动关系给予的补偿；
- (8) 其他与获得职工提供的服务相关的支出。

公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括养老保险、失业保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度。除此之外，本公司并无其他重大职工福利承诺。

根据有关规定，保险费及公积金按工资总额的下列比例且在不超过规定上限的基础上提取并向劳动和社会保障机构缴纳，相应的支出计入当期生产成本或费用：

项目	比例		
	单位	个人	合计
养老保险	15%-16%	8%	23%-24%
失业保险	2%	1%	3%
工伤保险	1%	-	1%
医疗保险	6.5%	2%	8.5%
生育保险	0.45%	-	0.45%
住房公积金	5%	5%-12%	10%-17%

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提出给予补偿的建议，在企业已经制定正式的解除劳动关系计划或职工提出自愿裁减建议并即将实施且企业不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议条件的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期费用。

20. 收入确认核算

本公司商品销售收入为本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，不再对该已出售的商品与所有权相联系的实施继续管理权和实际控制权，相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定商品销售收入金额，但已收或应收的合同或协议价款显失公允的除外。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

让渡资产使用权收入同时满足下列条件的予以确认：(1)相关的经济利益很可能流入企业；(2)收入的金额能够可靠地计量。让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。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；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。

21. 政府补助的核算方法

(1) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本；政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

(2) 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助在公司能够收到且能够满足政府补助所附条件时予以确认。

(4) 政府补助的核算方法

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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。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，分别下列情况处理：

① 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

② 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- ① 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；
- ② 不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

22. 所得税核算

公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法。

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

企业将当期和以前期间应交未交的所得税确认为负债，将已支付的所得税超过应支付的部分确认为资产。存在应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异的，分别确定递延所得税负债或递延所得税资产。

公司在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。

五、企业合并及合并财务报表

（一）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

1. 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，按照合并日在被合并方的账面价值计量。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。

公司编制合并日的合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

2. 非同一控制下的企业合并

公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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。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的差额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；其次在经复核后，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，其差额计入当期损益。

（二）分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

1. 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

3. 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（三）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。公司将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。如果公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，也将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。

2. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由公司编制。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

3. 购买子公司少数股权的处理

企业在取得对子公司的控制权，形成企业合并后，购买少数股东全部或部分权益的，实质上是股东之间的权益性交易，应当分别母公司个别财务报表以及合并财务报表两种情况进行处理：

母公司个别财务报表中对于自子公司少数股东处新取得的长期股权投资，应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》第四条的规定，确定长期股权投资的入账价值。

在合并财务报表中，子公司的资产、负债应以购买日（或合并日）开始持续计算的金额反映。母公司新取得的长期股权投资成本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）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，应当调整合并财务报表中的资本公积（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，调整留存收益。

（四）本公司子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
江门江益磁材有限公司	有限责任公司	广东 江门	电子元件生产、销售	403,635,600.00	生产、销售：磁性材料及其器件、粉末冶金零件、机械设备（特种设备除外）、微型电机及其驱动系统、电机产品、五金制品、电子产品；提供技术咨询服务。	403,635,600.00
新化县江新磁铁有限公司	有限责任公司	湖南 新化	磁材加工	1,000,000.00	制造加工销售铁氧体磁性材料及元器件。	950,000.00
佛山市顺德区江粉霸菱磁材有限公司	有限责任公司	广东 佛山	磁材加工	36,000,000.00	制造、销售磁性材料及制品。	21,600,000.00
江门江粉电子	有限公司	广东	电子元件	10,000,000.00	铁氧体磁性材料原件及其制品、电子产品的	6,000,000.00

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
有限公司	责任公司	江门	生产、销售		研发、生产、销售。	
江门江成硬质合金模具有限公司	有限责任公司	广东 江门	模具、磁材加工	2,000,000.00	生产、加工、销售：模具及配件、机械零配件、机械设备（特种设备除外）、硬质合金材料及制品、金刚石材料及制品、铁氧体磁性材料元件及其制品。	3,067,021.92
江门安磁电子有限公司	有限责任公司	广东 江门	电子元件生产、销售	3,000,000.00 美元	新型电子元器件、电力电子器件用磁性产品的开发、生产经营和售后服务。	24,191,301.00
江粉磁材（武汉）技术研发有限公司	有限责任公司	湖北 武汉	研发、销售	20,000,000.00	电子功能材料、磁性材料及相关元件的研究、开发、销售、技术转让、技术咨询服务。	20,000,000.00
广东顺德江顺磁材有限公司	有限责任公司	广东 佛山	制造、销售	32,000,000.00	制造和销售：磁粉、磁性材料及制品、塑料制品（不含废旧塑料）、金属制品。	19,200,000.00
江门磁源新材料有限公司	有限责任公司	广东 江门	开发、生产、销售	30,000,000.00	开发、生产、销售：稀土永磁材料和其他磁性材料；提供磁性材料技术咨询及技术服务。 生产、销售：电磁线、裸圆铜线、塑料电线及原辅材料，仪器仪表，机械设备；货物、	21,378,555.94
鹤山市江磁线缆有限公司	有限责任公司	广东 江门	生产、销售	60,000,000.00	技术出口业务。（法律、法规禁止经营的项目除外，法律、行政法规限制经营的项目须取得许可后方可经营）。	33,000,000.00
江门金磁磁材有限公司	有限责任公司	广东 江门	生产、销售	10,000,000.00	生产、销售：磁性材料制品、电子元器件；货物进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）。	5,500,000.00
江粉磁材国际控股有限公司	有限责任公司	香港	贸易	10,000,000.0 港币	新型电子元器件	7,915,100.00
STEELMAG INTERNATIONAL	有限责任公司	法国	生产、销售	26,000.00 欧元	制造、销售磁性材料及制品。	210,593.28

续上表：

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东在本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
江门江益磁材有限公司	-	100.00	100.00	是	-	-	-
新化县江新磁铁有限公司	-	100.00	100.00	是	-	-	-
佛山市顺德区江粉霸菱磁材	-	60.00	60.00	是	15,352,024.01	-	-

子公司全称	实质上构成				少数股东权益	少数股东权益中用于减少少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
	对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表			
有限公司							
江门江粉电子有限公司	-	60.00	60.00	是	2,962,749.08	-	-
江门江成硬质合金模具有限公司	-	100.00	100.00	是	-	-	-
江门安磁电子有限公司	-	70.00	70.00	是	22,073,337.64	-	-
江粉磁材(武汉)技术研发有限公司	-	100.00	100.00	是	-	-	-
广东顺德江顺磁材有限公司	-	60.00	60.00	是	12,909,914.82	-	-
江门磁源新材料有限公司	-	70.00	70.00	是	8,294,657.40	-	-
鹤山市江磁线缆有限公司	-	55.00	55.00	是	23,543,489.50	-	-
江门金磁磁材有限公司	-	55.00	55.00	是	3,520,757.74	-	-
江粉磁材国际控股有限公司		100.00	100.00	是	-	-	-
STEELMAG INTERNATIONAL		100.00	100.00	是	-	-	-

2. 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
安磁电业有限公司	孙公司	香港	贸易	1万港币	新型电子元器件	21,634.55
江门创富投资管理有限公司	子公司	广东 江门	投资管理	35,000,000.00	实业投资,投资管理,财务顾问,企业管理策划,商务咨询,会展会务服务。	36,135,744.51
江门马丁电机科技有限公司	孙公司	广东 江门	生产、销售	100万美元	电机及其驱动系统、电机制品、五金制品、电子产品的生产和销售	8,264,025.00
北京东方磁源新材料有限公司	子公司	北京	生产、销售	25,000,000.00	生产、开发稀土永磁材料和其他磁性材料;自产产品的技术咨询、技术服务;销售自产产品;货物进出口。	22,500,000.00
鹤山市江粉磁材新材料有限公司	子公司	广东 江门	生产、销售	77,332,565.00	生产、销售:磁性材料及其器件,粉末冶金零件,机械设备,微型电机及其驱动系统,电机产品,五金制品,电子产品,电磁线,漆包线;提供技术咨询服务。(国家禁止或法律法规规定需前置审批的项目除外)	75,000,000.00
江门电机有限公司	子公司	广东 江门	生产、销售	26,837,500.00	制造、加工、销售电机、减速机、变频器、泵、金属加工机械零部件。	26,837,500.00
东莞市金日模具有限公司	子公司	广东 东莞	生产、销售	1,250,000.00	加工、销售:模具、五金制品。	6,824,300.00

续上表：

实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
-	100.00	100.00	是	-	-	-
-	100.00	100.00	是	-	-	-
-	75.00	75.00	是	2,857,760.63	-	-
-	60.00	60.00	是	7,224,867.43	-	-
-	100.00	100.00	是	-	-	-
-	100.00	100.00	是	-	-	-
-	60.00	60.00	是	3,274,760.42	-	-

(五) 本期新纳入合并范围的主体

名称	期末净资产	本期净利润
江门电机有限公司	7,689,457.33	-6,868,119.47
东莞市金日模具有限公司	8,186,901.07	-3,240,585.19
江粉磁材国际控股有限公司	8,129,586.85	268,411.28
STEELMAG INTERNATIONAL	-4,459,368.98	-4,603,508.18

(六) 本期发生的非同一控制下企业合并

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
江门电机有限公司	12,279,923.20	购买成本大于被购买企业净资产公允价值的差额
东莞市金日模具有限公司	-	

(七) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

本报告期合并财务报表中包含的安磁电业有限公司（以下简称“香港安磁”）、江粉磁材国际控股有限公司（以下简称“江粉国际”）、STEELMAG INTERNATIONAL（以下简称“SMI 公司”）的财务报表均已折算为人民币列示，其中香港安磁、江粉国际为香港注册的境外公司，资产负债表中的资产和负债项目，采用中国人民银行期末公布的港币对人民币的基准汇率（即 1 港币=人民币 0.78623 元）进行折算；SMI 公司为法国注册的境外公司，资产负债表中的资产和负债项目，采用中国人民银行期末公布的欧元对人民币的基准汇率（即 1 欧元=人民币 8.4189 元）进行折算。所有者权益项目除“未分配利润”项目外其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

六、税项

1. 所得税

本公司通过广东省科学技术厅等部门的高新技术企业认定，根据 2008 年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》，适用的所得税税率为 15%。

子公司-江门安磁电子有限公司(以下简称“江门安磁”)通过广东省科学技术厅等部门的高新技术企业认定，根据 2008 年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》，适用的所得税税率为 15%。

子公司-江门江益磁材有限公司(以下简称“江益磁材”)根据新颁布的《中华人民共和国企业所得税法》，按 25%计缴所得税。

子公司-新化县江新磁铁有限公司(以下简称“江新磁铁”)根据新颁布的《中华人民共和国企业所得税法》，按 25%计缴所得税。

子公司-佛山市顺德区江粉霸菱磁材有限公司(以下简称“江粉霸菱”)根据新颁布的《中华人民共和国企业所得税法》，按 25%计缴所得税。

子公司-江门江粉电子有限公司(以下简称“江粉电子”)根据新颁布的《中华人民共和国企业所得税法》，按 25%计缴所得税。

子公司-江门江成硬质合金模具有限公司(以下简称“江成模具”)根据新颁布的《中华人民共和国企业所得税法》，按 25%计缴所得税。

孙公司-安磁电业有限公司(以下简称“香港安磁”)根据香港《税务条例》，按 16.5%计缴利得税。

子公司-江门创富投资管理有限公司(以下简称“创富投资”)根据新颁布的《中华人民共和国企业所得税法》，按 25%计缴所得税。

孙公司-江门马丁电机科技有限公司(以下简称“马丁电机”)根据新颁布的《中华人民共和国企业所得税法》，按 25%计缴所得税。

子公司-北京东方磁源新材料有限公司(以下简称“东方磁源”)通过北京市科学技术委员会等部门的高新技术企业认定，根据 2008 年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》，适用的所得税税率为 15%。

子公司-江门磁源新材料有限公司(以下简称“江门磁源”)根据新颁布的《中华人民共和国企业所得税法》，按 25%计缴所得税。

子公司-江粉磁材(武汉)技术研发有限公司(以下简称“武汉研发”)根据新颁布的《中华人民共和国企业所得税法》，按 25%计缴所得税。

子公司-广东顺德江顺磁材有限公司(以下简称“江顺磁材”)根据新颁布的《中华人民共和国

和国企业所得税法》，按 25%计缴所得税。

子公司-鹤山市江粉磁材新材料有限公司（以下简称“鹤山江粉”）根据新颁布的《中华人民共和国企业所得税法》，按 25%计缴所得税。

子公司-鹤山市江磁线缆有限公司（以下简称“江磁线缆”）根据新颁布的《中华人民共和国企业所得税法》，按 25%计缴所得税。

子公司-江门金磁磁材有限公司（以下简称“金磁磁材”）根据新颁布的《中华人民共和国企业所得税法》，按 25%计缴所得税。

子公司-江门电机有限公司（以下简称“江门电机”）根据新颁布的《中华人民共和国企业所得税法》，按 25%计缴所得税。

子公司-东莞市金日模具有限公司（以下简称“金日模具”）根据新颁布的《中华人民共和国企业所得税法》，按 25%计缴所得税。

子公司-江粉磁材国际控股有限公司（以下简称“江粉国际”）根据香港《税务条例》，按 16.5%计缴利得税。

孙公司-STEELMAG INTERNATIONAL（以下简称“SMI 公司”）根据法国财政部公共财政总署发布《法国税收政策》，按 1/3 税率计缴所得税。

2. 增值税

本公司商品销售收入适用增值税。其中：内销商品销项税率为 17%，出口商品免销项税。购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣内销销项税，税率为 17%。其中：为出口产品而支付的进项税可以申请退税，退税率为：永磁铁氧体：17%，软磁铁氧体：13%-17%，稀土永磁 17%，其他产品 5%-17%。

增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

3. 城市维护建设税

本公司母公司及除下面特别说明以外的子公司按实际缴纳流转税的 7%计缴城市维护建设税。其中子公司江新磁铁、东方磁源、江磁线缆和鹤山江粉按实际缴纳流转税的 5%计缴城市维护建设税。

4. 教育费附加

本公司母公司及子公司均按实际缴纳流转税的 3%计缴教育费附加。

5. 房产税

本公司及纳入合并范围的子公司按房产原值一次减除30%后的余额的1.2%计缴房产税或按房产租金收入的12%计缴房产税。

七、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本公司报告期内无会计政策变更事项。

2. 会计估计的变更

本公司本财务报告期内无会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

本公司本财务报告期内无重大会计差错更正事项。

八、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
现金			<u>174,470.44</u>			<u>296,535.72</u>
其中：人民币	173,684.21	1.00000	173,684.21	295,724.87	1.00000	295,724.87
港币	1,000.00	0.78623	786.23	1,000.00	0.81085	810.85
银行存款			<u>346,826,225.42</u>			<u>195,233,517.68</u>
其中：人民币	308,265,311.93	1.00000	308,265,311.93	175,927,822.07	1.00000	175,927,822.07
美元	2,898,355.74	6.09690	17,670,985.11	1,940,317.31	6.28550	12,195,862.08
港币	16,702,273.69	0.78623	13,131,828.64	7,928,711.02	0.81085	6,428,995.34
欧元	921,509.10	8.41890	7,758,093.03	81,854.22	8.31760	680,830.66
加拿大元	1.03	5.72590	5.90	1.03	6.31840	6.51
日元	14.00	0.05777	0.81	14.00	0.07300	1.02
其他货币资金			<u>14,703,878.12</u>			<u>4,032,272.87</u>
其中：人民币	14,703,878.12	1.00000	14,703,878.12	4,032,272.87	1.00000	4,032,272.87
合计			<u>361,704,573.98</u>			<u>199,562,326.27</u>

(2) 其他货币资金期末账面余额中 225,423.66 元为本公司代管的住房基金，专款专用；4,478,454.46 元为银行承兑汇票保证金；10,000,000 元为借款质押的银行存款。

(3) 期末存放在境外的款项 12,254,154.86 元。

(4) 期末不存在潜在回收风险的款项。

(5) 货币资金期末金额比与期初金额增加 81.25%，主要原因为本期借款增加补充流动资金。

2. 应收票据

(1) 分类列类

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	81,887,284.78	47,926,317.67
<u>合计</u>	<u>81,887,284.78</u>	<u>47,926,317.67</u>

(2) 期末已经背书给他方但尚未到期的银行承兑汇票金额 77,975,436.67 元，前五大票据示如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
合肥凌达压缩机有限公司	2013/8/19	2014/2/19	2,000,000.00
合肥凌达压缩机有限公司	2013/12/12	2014/6/12	1,168,000.00
佛山市正一大机电设备有限公司	2013/10/30	2014/4/30	1,000,000.00
佛山市正一大机电设备有限公司	2013/12/24	2014/6/24	904,050.00
广东裕通新材料科技有限公司	2013/11/11	2014/04/11	893,498.52
<u>合计</u>			<u>5,965,548.52</u>

(3) 期末金额与期初金额比较，增长 70.86%，主要原因为银行承兑汇票结算增加所致。

3. 应收账款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的	1,677,883.47	0.43	1,677,883.47	100.00	-	-	-	-
应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	387,598,094.57	99.33	26,897,596.49	6.94	285,544,384.40	100.00	20,639,600.00	7.23

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额	坏账准备	坏账准备 计提比例	金额	占总额	坏账准备	坏账准备 计提比例
		比例				比例		
(%)	(%)	(%)						
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准 备的应收账款	955,282.50	0.24	955,282.50	100.00	-	-	-	-
合计	390,231,260.54	100.00	29,530,762.46	7.57	285,544,384.40	100.00	20,639,600.00	7.23

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例	坏帐准备	余额	比例	坏帐准备
	(%)	(%)		(%)	(%)	
1年以内(含1年)	370,703,394.06	95.64	18,535,169.71	274,794,682.75	96.23	13,739,734.15
1-2年(含2年)	7,969,273.66	2.06	796,927.37	3,481,784.95	1.22	348,178.49
2-3年(含3年)	1,942,753.48	0.50	582,826.04	1,023,184.77	0.36	306,955.43
3年以上	6,982,673.37	1.80	6,982,673.37	6,244,731.93	2.19	6,244,731.93
合计	387,598,094.57	100.00	26,897,596.49	285,544,384.40	100.00	20,639,600.00

(3) 期末单项金额重大或单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
中山市斯利达电器有限公司	1,677,883.47	1,677,883.47	100.00	预计无法收回
东莞市德鼎电机科技有限公司	955,282.50	955,282.50	100.00	预计无法收回
合计	2,633,165.97	2,633,165.97		

(4) 期末应收账款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

(5) 本年度实际核销的应收账款金额为 1,744,831.01 元，前五大列示如下：

单位名称	金额	款项性质	核销原因	是否因关联 交易产生
佛山市佛营通用设备有限公司	358,368.34	货款	企业已倒闭	否
佛山市佛宇建设机械有限公司	194,346.50	货款	企业已倒闭	否
湖北楚天新怡通建设机械有限公司	157,154.00	货款	企业已倒闭	否
深圳市福尼特电器有限公司	86,913.00	货款	企业已注销	否
广州海珠区重型机电工具供应站	70,931.99	货款	账龄较长，无法收回	否
合计	867,713.83			

(6) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
华生电机(广东)有限公司	非关联方	16,004,800.28	1年以内	4.10
光宝科技(鹰潭)有限公司	非关联方	12,584,986.37	1年以内	3.23
珠海凌达压缩机有限公司	非关联方	12,206,152.33	1年以内	3.13
光宝科技(咸宁)有限公司	非关联方	9,407,540.23	1年以内	2.41
光宝力信科技(赣州)有限公司	非关联方	7,340,718.02	1年以内	1.88
合计		57,544,197.23		14.75

(7) 期末应收账款中应收关联方的款项

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
江门杰富意磁性材有限公司	联营企业	343,327.57	0.09
合计		343,327.57	0.09

(8) 期末金额与期初金额比较, 增长 36.16%, 主要原因为本期非同一控制下合并子公司应收账款的增加以及营业收入增加应收账款相应增加所致。

4. 预付账款

(1) 账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	34,617,538.60	70.84	35,273,432.06	93.41
1-2年(含2年)	13,906,376.84	28.46	2,487,922.56	6.59
2-3年(含3年)	342,922.71	0.70	-	-
合计	48,866,838.15	100.00	37,761,354.62	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	占预付账款总额的比例 (%)	未结算原因
武汉理工大科技园股份有限公司	非关联方	15,801,266.50	2年以内	32.33	预付房款
BTMTGMBH	非关联方	4,167,355.50	1年以内	8.53	预付设备款
东莞市冠标电工机械有限公司	非关联方	3,688,324.91	1年以内	7.55	预付设备款
本溪经济开发区本钢环宇磁性材料有限公司	非关联方	2,655,778.61	1年以内	5.43	预付材料款
佛山市顺德区霸菱磁电有限公司	非关联方	1,820,347.19	1年以内	3.73	预付设备款
合计		28,133,072.71		57.57	

(3) 预付款项余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(4) 期末预付账款中无预付关联方款项。

5. 应收利息

(1) 按账龄列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	未收回原因	相关款项是否发生减值
账龄 1 年以内的应收利息	110,049.60	95,684.72	110,049.60	95,684.72		否
①定期存款利息	110,049.60	95,684.72	110,049.60	95,684.72		否
账龄 1 年以上的应收利息	-	-	-	-		
合计	110,049.60	95,684.72	110,049.60	95,684.72		

(2) 期末金额为公司定期存款计提的计息收入。

6. 其他应收款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	16,805,039.14	100.00	2,085,769.81	12.41	8,349,981.68	100.00	1,081,624.52	12.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	16,805,039.14	100.00	2,085,769.81	12.41	8,349,981.68	100.00	1,081,624.52	12.95

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例 (%)	坏帐准备	余额	比例 (%)	坏帐准备
1 年以内(含 1 年)	12,861,242.68	76.52	643,062.14	6,283,698.66	75.25	314,184.91
1-2 年(含 2 年)	2,133,432.54	12.70	213,343.26	1,332,514.16	15.96	133,251.42
2-3 年(含 3 年)	829,999.31	4.94	248,999.80	142,258.11	1.70	42,677.44
3 年以上	980,364.61	5.84	980,364.61	591,510.75	7.09	591,510.75
合计	16,805,039.14	100.00	2,085,769.81	8,349,981.68	100.00	1,081,624.52

注：期末余额3年以上账龄大于期初余额2-3年及3年以上账龄之和，原因为本期收购子公司江门电机和金日模具所致。

(3) 本报告期未发现需单独计提减值情形的其他应收款。

(4) 本公司其他应收款项中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 期末金额较大的其他应收款情况

单位名称	性质或内容	金额
江门市江磁电工企业有限公司	购买债权	8,806,253.87
江门市巨川电子科技有限公司	租金、水电费等	1,136,039.67

注：应收江门市江磁电工企业有限公司（以下简称“江磁电工”）期末余额为控股子公司江磁线缆本期与中国工商银行股份有限公司江门城西支行（以下简称“工行城西支行”）签订债权转让协议，工行城西支行将其持有江磁电工的债权转让给江磁线缆，该笔债权已经到期，江磁线缆与江磁电工签订展期1年的还款协议。

(6) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例（%）
江门市江磁电工企业有限公司	非关联方	8,806,253.87	1年内	52.40
江门市巨川电子科技有限公司	非关联方	1,136,039.67	1-3年	6.76
江门庆优机电工业有限公司	非关联方	712,727.70	1-3年	4.24
台骏国际租赁有限公司	非关联方	550,000.00	1-2年	3.27
新光租赁(苏州)有限公司	非关联方	500,000.00	1-2年	2.98
合计		11,705,021.24		69.65

(7) 期末应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例（%）
江门杰富意磁性材有限公司	联营企业	23,404.73	0.14
合计		23,404.73	0.14

(8) 其他应收款期末余额比期初余额增加101.26%，主要原因为本期控股子公司江磁线缆向工行城西支行购买了债权所致。

7. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	54,863,960.45	247,252.84	54,616,707.61	43,672,018.91	1,118.10	43,670,900.81

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	99,142,508.48	1,292,080.73	97,850,427.75	76,092,641.38	3,393,982.23	72,698,659.15
产成品	190,830,494.27	5,815,198.67	185,015,295.60	179,734,966.65	7,263,087.42	172,471,879.23
低值易耗品	7,764,174.80	715.02	7,763,459.78	10,030,132.36	-	10,030,132.36
包装物	883,772.74	-	883,772.74	943,782.44	-	943,782.44
委托加工物资	2,669,390.00	-	2,669,390.00	6,838,359.40	-	6,838,359.40
合计	356,154,300.74	7,355,247.26	348,799,053.48	317,311,901.14	10,658,187.75	306,653,713.39

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			转回	转销	合计	
原材料	1,118.10	247,252.84	-	1,118.10	1,118.10	247,252.84
在产品	3,393,982.23	281,949.23	-	2,383,850.73	2,383,850.73	1,292,080.73
产成品	7,263,087.42	3,166,814.40	-	4,614,703.15	4,614,703.15	5,815,198.67
低值易耗品	-	715.02	-	-	-	715.02
合计	10,658,187.75	3,696,731.49	-	6,999,671.98	6,999,671.98	7,355,247.26

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因	本期转销金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	成本高于可变现净值	重新加工其他型号产品或已作售出处置	-
在产品	成本高于可变现净值	重新加工其他型号产品或已作售出处置	2.40
产成品	成本高于可变现净值	重新加工其他型号产品或已作售出处置	2.42

8. 其他流动资产

(1) 明细金额

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税金	12,728,877.01	9,260,334.56
企业所得税	219,822.74	2,956,130.07
合计	12,948,699.75	12,216,464.63

(2) 其他流动资产为待抵扣增值税进项税金和多交企业所得税重分类至该科目。

9. 对联营企业投资

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
江门杰富意磁性材料有限公司	33.33	33.33	158,219,802.23	24,338,056.86	133,881,745.37	163,474,813.54	16,370,903.58
广东东睦新材料有限公司	40.00	40.00	47,733,013.35	-	47,733,013.35	-	-266,986.65
江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司	22.73	22.73	161,002,810.20	40,669,907.55	120,332,902.65	13,775,200.41	6,354,106.68

10. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额
江门杰富意磁性材料有限公司	权益法	10,827,300.00	44,160,814.04	5,456,422.16	4,999,500.00	44,617,736.20
东睦（江门）粉末冶金有限公司	成本法	4,151,250.00	4,151,250.00	-	-	4,151,250.00
江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司	权益法	25,000,000.00	25,804,354.60	1,444,288.45	-	27,248,643.05
广东东睦新材料有限公司	权益法	19,200,000.00	-	19,200,000.00	106,794.66	19,093,205.34
合计		59,178,550.00	74,116,418.64	26,100,710.61	5,106,294.66	95,110,834.59

接上表：

被投资单位	在被投资单位的持股比例 (%)	在被投资单位的表决权比例 (%)	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
江门杰富意磁性材料有限公司	33.33	33.33		-	-	4,999,500.00
东睦（江门）粉末冶金有限公司	15.00	15.00		-	-	1,433,043.75
江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司	22.73	22.73		-	-	-
广东东睦新材料有限公司	40.00	40.00		-	-	-
合计				-	-	6,432,543.75

11. 投资性房地产

(1) 成本模式计量的投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<u>一、原价合计</u>	<u>27,092,932.61</u>	<u>-</u>	<u>4,974,634.21</u>	<u>22,118,298.40</u>
1. 房屋、建筑物	22,685,387.93	-	4,974,634.21	17,710,753.72
2. 土地使用权	4,407,544.68	-	-	4,407,544.68
<u>二、累计折旧和累计摊销合计</u>	<u>7,540,149.21</u>	<u>576,029.31</u>	<u>1,760,017.87</u>	<u>6,356,160.65</u>
1. 房屋、建筑物	6,535,279.54	487,288.71	1,760,017.87	5,262,550.38
2. 土地使用权	1,004,869.67	88,740.60	-	1,093,610.27
<u>三、投资性房地产减值准备累计金额合计</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
1. 房屋、建筑物	-	-	-	-
2. 土地使用权	-	-	-	-
<u>四、投资性房地产账面价值合计</u>	<u>19,552,783.40</u>			<u>15,762,137.75</u>
1. 房屋、建筑物	16,150,108.39			12,448,203.34
2. 土地使用权	3,402,675.01			3,313,934.41

注：公司本期投资性房地产中出租的房屋、建筑物折旧和摊销额为 487,288.71 元，出租土地使用权的折旧和摊销额为 88,740.60 元，投资性房地产本年未发生减值迹象，故未计提减值准备。

12. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<u>一、原价合计</u>	<u>850,174,901.93</u>	<u>221,165,411.62</u>	<u>28,627,314.24</u>	<u>1,042,712,999.31</u>
其中：房屋、建筑物	261,289,372.50	51,914,697.50	10,660,733.46	302,543,336.54
机器设备	548,650,319.01	151,217,183.21	14,679,303.38	685,188,198.84
运输工具	22,362,232.20	5,493,043.61	1,851,563.60	26,003,712.21
电子设备及其他	17,872,978.22	12,540,487.30	1,435,713.80	28,977,751.72
		本期新增	本期计提	-
<u>二、累计折旧合计</u>	<u>219,723,804.96</u>	<u>43,303,568.76</u>	<u>75,607,635.75</u>	<u>322,847,035.08</u>
其中：房屋、建筑物	43,529,757.20	14,153,525.37	10,162,058.91	64,883,700.29
机器设备	160,082,713.76	24,646,527.53	59,055,503.55	232,768,835.71
运输工具	8,603,092.64	1,488,633.55	3,063,865.75	11,623,857.45
电子设备及其他	7,508,241.36	3,014,882.31	3,326,207.54	13,570,641.63
<u>三、固定资产减值准备合计</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
电子设备及其他	-	-	-	-
四、固定资产账面价值合计	630,451,096.97			719,865,964.23
其中：房屋、建筑物	217,759,615.30			237,659,636.25
机器设备	388,567,605.25			452,419,363.13
运输工具	13,759,139.56			14,379,854.76
电子设备及其他	10,364,736.86			15,407,110.09

(2) 暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	固定资产原价	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
机器设备	1,124,971.64	1,071,838.71	-	53,132.93	

(3) 融资租赁租入的固定资产情况

固定资产类别	固定资产原价	累计折旧	固定资产净值
机器设备	15,875,606.38	5,995,348.79	9,880,257.59

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
江粉磁材新会慈溪管理区北帝庙厂房	审批手续未齐	不确定
江粉磁材高新-06 高新配电房	审批手续未齐	不确定
江粉磁材龙湾-022-1 厂房	审批手续未齐	不确定
江粉磁材龙湾路 8 号(山边车间)厂房	审批手续未齐	不确定
江门电机中间仓流水线厂房	审批手续未齐	不确定
江门电机综合楼	审批手续未齐	不确定
江门电机水泵房、门卫室等临时建筑	审批手续未齐	不确定

未办妥产权证书的固定资产原值 9,624,644.88 元，累计折旧 6,515,524.70 元，净值 3,109,120.18 元，上述固定资产主要为公司在合法占有的土地上自建并实际占用使用的房屋建筑物、临时建筑物，主要用于仓库存储和生产辅助。

(5) 期末固定资产未发生减值情形，故未计提固定资产减值准备。

(6) 期末所有权受限制的固定资产见附注八、18。

(7) 本年度由在建工程转入的固定资产为 123,809,061.46 元。

(8) 本期固定资产累计折旧增加额中，计提的折旧金额为 75,607,635.75 元。

13. 在建工程

(1) 在建工程余额

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
老厂区永磁设备改造工程	10,902,812.53	-	10,902,812.53	15,548,399.44	-	15,548,399.44
新生产线设备(江益磁材)	3,138,357.15	-	3,138,357.15	34,777,263.16	-	34,777,263.16
新厂区(江益磁材)厂房工程	17,784,899.44	-	17,784,899.44	31,370,068.20	-	31,370,068.20
霸菱基建工程	77,420.28	-	77,420.28	35,503.50	-	35,503.50
烧结稀土永磁生产线(东方磁源)	-	-	-	296,678.63	-	296,678.63
橡塑粘结磁粉生产线(江顺磁材)	7,072,920.64	-	7,072,920.64	6,006,068.65	-	6,006,068.65
厂内基建工程(鹤山江粉)	1,458,571.72	-	1,458,571.72	299,577.52	-	299,577.52
新生产线设备(金磁磁材)	444,319.20	-	444,319.20	1,897,679.44	-	1,897,679.44
装修工程(武汉研发)	1,312,720.00	-	1,312,720.00	-	-	-
新生产线设备(江磁线缆)	8,201,228.17	-	8,201,228.17	-	-	-
生产线设备工程(SMI公司)	1,328,822.34	-	1,328,822.34	-	-	-
合计	51,722,071.47	=	51,722,071.47	90,231,238.54	=	90,231,238.54

(2) 重大在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产额	其他 减少额	工程投入占预 算的比例(%)
老厂区永磁设备改造工程	58,912,052.14	15,548,399.44	30,150,370.14	34,795,957.05	-	77.57
新生产线设备(江益磁材)	75,133,921.30	34,777,263.16	16,258,983.67	47,897,889.68	-	67.93
新厂区(江益磁材)厂房工程	59,000,000.00	31,370,068.20	19,841,258.54	33,426,427.30	-	86.80
霸菱基建工程	1,500,000.00	35,503.50	1,227,408.29	1,185,491.51	-	84.19
烧结稀土永磁生产线(东方磁源)	1,500,000.00	296,678.63	1,158,974.36	1,455,652.99	-	97.04
橡塑粘结磁粉生产线(江顺磁材)	10,175,961.77	6,006,068.65	3,237,192.57	2,170,340.58	-	90.83
厂内基建工程(鹤山江粉)	1,594,960.00	299,577.52	1,183,844.42	24,850.22	-	93.01
新生产线设备(金磁磁材)	2,500,000.00	1,897,679.44	476,014.97	1,929,375.21	-	94.95
装修工程(武汉研发)	1,604,220.00	-	1,312,720.00	-	-	81.83
新生产线设备(江磁线缆)	88,568,900.00	-	9,124,305.09	923,076.92	-	10.30
生产线设备工程(SMI公司)	3,000,000.00	-	1,328,822.34	-	-	44.29
合计	303,490,015.21	90,231,238.54	85,299,894.39	123,809,061.46	=	=

接上表：

项目名称	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源	期末数
老厂区永磁设备改造工程	-	-	-	自有	10,902,812.53
新生产线设备(江益磁材)	-	-	-	自有、募集资金	3,138,357.15
新厂区（江益磁材）厂房工程	-	-	-	自有、募集资金	17,784,899.44
霸菱基建工程	-	-	-	自有	77,420.28
烧结稀土永磁生产线(东方磁源)	-	-	-	自有	-
橡塑粘结磁粉生产线(江顺磁材)	-	-	-	自有	7,072,920.64
厂内基建工程(鹤山江粉)	-	-	-	自有	1,458,571.72
新生产线设备(金磁磁材)	-	-	-	自有	444,319.20
装修工程（武汉研发）	-	-	-	自有	1,312,720.00
新生产线设备（江磁线缆）	-	-	-	自有	8,201,228.17
生产线设备工程（SMI 公司）	-	-	-	自有	1,328,822.34
合计	≡	≡	≡		<u>51,722,071.47</u>

（3）期末在建工程不存在减值的情形，故未计提在建工程减值准备。

（4）在建工程期末金额比期初金额减少42.68%，主要原因为工程完工转固所致。

14. 无形资产

（1）无形资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>49,608,423.07</u>	<u>20,123,980.64</u>	<u>4,883,000.00</u>	<u>64,849,403.71</u>
1、土地使用权	48,822,898.07	18,586,394.77	4,883,000.00	62,526,292.84
2、软件	700,105.00	1,410,748.07	-	2,110,853.07
3、专利权	70,000.00	-	-	70,000.00
4、其它	15,420.00	126,837.80	-	142,257.80
二、累计摊销额合计	<u>6,486,351.16</u>	<u>3,713,090.00</u>	<u>1,182,200.00</u>	<u>9,017,241.16</u>
1、土地使用权	5,995,669.68	3,456,275.88	1,182,200.00	8,269,745.56
2、软件	462,981.48	235,276.79	-	698,258.27
3、专利权	26,415.00	15,849.00	-	42,264.00
4、其它	1,285.00	5,688.33	-	6,973.33
三、无形资产减值准备累计金额合计	<u>≡</u>	<u>≡</u>	<u>≡</u>	<u>≡</u>
1、土地使用权	-	-	-	-
2、软件	-	-	-	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、专利权	-	-	-	-
4、其它	-	-	-	-
四、无形资产账面价值合计	<u>43,122,071.91</u>			<u>55,832,162.55</u>
1、土地使用权	42,827,228.39			54,256,547.28
2、软件	237,123.52			1,412,594.80
3、专利权	43,585.00			27,736.00
4、其它	14,135.00			135,284.47

(2) 期末无形资产不存在减值情形，故未计提减值准备。

(3) 累计摊销增加额中，本期摊销额为 1,640,620.35 元。

15. 长期待摊费用

(1) 按明细列示

项目	期初余额	本期 增加额	本期 摊销额	其他 减少额	期末余额	其他减少 的原因
安磁装修及修缮工程	2,015,597.03	98,103.96	851,650.24	-	1,262,050.75	-
江粉磁材装修及修缮工程	1,078,304.31	882,168.35	292,524.90	-	1,667,947.76	-
江粉电子装修及修缮工程	778,940.50	79,147.82	309,119.13	-	548,969.19	-
江益装修及修缮工程	602,446.91	5,624,452.67	264,020.43	-	5,962,879.15	-
鹤山江粉装修及修缮工程	371,629.34	1,297,339.54	424,296.33	-	1,244,672.55	-
江门磁源装修及修缮工程	256,481.09	-	53,996.04	-	202,485.05	-
东方磁源装修及修缮工程	-	300,000.00	30,000.00	-	270,000.00	-
江顺装修及修缮工程	-	145,462.00	66,119.09	-	79,342.91	-
金日模具装修及修缮工程	-	686,431.78	97,051.93	-	589,379.85	-
<u>合计</u>	<u>5,103,399.18</u>	<u>9,113,106.12</u>	<u>2,388,778.09</u>	=	<u>11,827,727.21</u>	=

(2) 长期待摊费用期末金额比期初金额增长131.76%，主要原因为子公司江益磁材装修及修缮工程的增加所致。

16. 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
递延所得税资产		
1. 坏账准备	1,803,712.89	1,803,712.89
2. 存货跌价准备	943,789.31	1,611,065.88

项目	期末余额	期初余额
3. 非同一控制下企业合并固定资产公允价值小于账面价值	31,032.71	25,899.50
4. 计提未付的工资	199,492.19	210,789.50
<u>5. 预计负债</u>	<u>341,259.90</u>	
<u>小计</u>	<u>3,319,287.00</u>	<u>3,651,467.77</u>
递延所得税负债		
1. 内部交易未实现损益	744,941.84	-
<u>小计</u>	<u>744,941.84</u>	<u>-</u>

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	24,479,554.90	9,696,471.92
可抵扣亏损	49,215,472.99	25,243,379.47
<u>合计</u>	<u>73,695,027.89</u>	<u>34,939,851.39</u>

(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	期末余额	期初余额
2014	-	-
2015	-	-
2016	8,511,546.63	8,931,641.68
2017	16,311,737.79	16,311,737.79
2018	24,392,188.57	-
<u>合计</u>	<u>49,215,472.99</u>	<u>25,243,379.47</u>

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	本期金额	上期金额
应纳税差异项目		
内部交易未实现损失产生的应纳税差异	3,241,825.39	-
<u>小计</u>	<u>3,241,825.39</u>	<u>-</u>
可抵扣差异项目		
坏账准备	8,282,547.40	12,024,752.60
存货跌价准备	6,209,677.23	10,658,187.75
非同一控制下企业合并产生的可抵扣差异	124,130.85	103,598.00
计提未付的工资	797,968.77	843,158.00
预计负债	2,275,066.00	

项目	本期金额	上期金额
小计	17,689,390.25	23,629,696.35

17. 资产减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
			转回	转销	合计	
坏账准备	21,721,224.52	11,640,138.76	-	1,744,831.01	1,744,831.01	31,616,532.27
存货跌价准备	10,658,187.75	3,696,731.49	-	6,999,671.98	6,999,671.98	7,355,247.26
合计	32,379,412.27	15,336,870.25	-	8,744,502.99	8,744,502.99	38,971,779.53

注：本期增加的资产减值准备包含了本期新收购的江门电机、金日模具购买日前的资产减值准备 2,824,970.00 元。

18. 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
<u>一、用于抵押的资产</u>	<u>171,659,908.01</u>	<u>13,332,403.72</u>	<u>23,370,788.55</u>	<u>161,621,523.18</u>
1、房屋建筑物	124,553,080.08	-	3,808,957.44	120,744,122.64
2、土地使用权	16,990,637.56	-	457,130.04	16,533,507.52
3、机器设备	-	10,379,346.99	499,089.40	9,880,257.59
4、在建工程	30,116,190.37	2,953,056.73	18,605,611.67	14,463,635.43
<u>二、其他原因造成所有权受到限制的资产</u>	<u>9,664,905.88</u>	<u>49,657,242.88</u>	<u>43,227,678.19</u>	<u>16,094,470.57</u>
1、应收账款	9,438,576.53	39,318,262.33	43,225,932.79	5,530,906.07
2、货币资金	226,329.35	10,338,980.55	1,745.40	10,563,564.50
合计	181,324,813.89	62,989,646.60	66,598,466.74	177,715,993.75

注 1：上述资产(除货币资金外)受限原因均为公司将资产抵押(或质押)给银行，为公司银行贷款提供担保或保证。

注 2：上述货币资金属于住房公积金专户 225,423.66 元，专款专用；超过三个月的票据保证金 338,140.84 元，银行贷款质押保证金 10,000,000 元。

19. 短期借款

(1) 借款类别

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	120,000,000.00	20,000,000.00
质押借款	4,633,644.00	7,919,730.00
抵押加保证借款	58,000,000.00	15,000,000.00
保证借款	336,681,735.00	52,300,000.00

借款类别	期末余额	期初余额
合计	<u>519,315,379.00</u>	<u>95,219,730.00</u>

(2)短期借款期末金额比期初金额增加 445.39%，主要原因为补充流动资金借款增加所致。

20. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,333,039.00	2,246,722.15
商业承兑汇票	17,915,194.53	20,066,671.18
信用证	1,192,250.00	-
合计	<u>24,440,483.53</u>	<u>22,313,393.33</u>

注：2014 年度将到期的应付票据金额为 24,440,483.53 元。

21. 应付账款

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	126,271,222.09	97.15	108,502,738.81	96.26
1-2 年	1,738,852.07	1.34	2,232,313.38	1.98
2-3 年	340,885.89	0.26	293,110.46	0.26
3 年以上	1,628,186.45	1.25	1,690,692.04	1.50
合计	<u>129,979,146.50</u>	<u>100.00</u>	<u>112,718,854.69</u>	<u>100.00</u>

(2) 应付账款期末余额全部为应付的材料及加工款项。

(3) 期末应付账款余额中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(4) 期末应付关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应付账款总额的比例 (%)
江门杰富意磁性材有限公司	联营企业	4,970,965.06	3.82
合计		<u>4,970,965.06</u>	<u>3.82</u>

22. 预收账款

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	8,729,776.58	84.90	5,547,312.15	90.32

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1-2 年	200,270.80	1.95	485,880.08	7.91
2-3 年	451,491.78	4.39	108,776.69	1.77
3 年以上	901,110.13	8.76	-	-
合计	<u>10,282,649.29</u>	<u>100.00</u>	<u>6,141,968.92</u>	<u>100.00</u>

注：期末余额 3 年以上账龄大于期初余额 2-3 年及 3 年以上账龄之和，原因为本期收购子公司所致。

(2) 期末预收账款中无预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 期末预收账款中无预收关联方的款项。

(4) 预收账款期末金额比期初金额增长 67.42%，主要原因为本期新收购的子公司的预收账款增加所致。

23. 应付职工薪酬

(1) 按类别列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	29,664,404.50	260,593,877.32	251,409,859.04	38,848,422.78
二、职工福利费	5,072,412.90	5,615,054.38	4,972,850.37	5,714,616.91
三、社会保险费	-	22,987,228.18	22,987,228.18	-
其中：1. 医疗保险费	-	7,347,690.54	7,347,690.54	-
2. 基本养老保险费	-	13,578,038.44	13,578,038.44	-
3. 年金缴费	-	-	-	-
4. 失业保险费	-	977,385.35	977,385.35	-
5. 工伤保险费	-	691,934.31	691,934.31	-
6. 生育保险费	-	392,179.54	392,179.54	-
四、住房公积金	357.03	2,321,276.24	2,303,372.07	18,261.20
五、工会经费	53,272.96	2,581,729.64	2,455,433.87	179,568.73
六、职工教育经费	5,835.87	294,680.89	230,974.26	69,542.50
七、非货币性福利	-	-	-	-
八、因解除劳动关系给予的补偿	-	240,970.82	240,970.82	-
九、其他	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合计	<u>34,796,283.26</u>	<u>294,634,817.47</u>	<u>284,600,688.61</u>	<u>44,830,412.12</u>

注：(1) 职工福利费存在期初期末余额的原因为：纳入合并范围的子公司江门安磁根据《中

华人民共和国中外合资经营企业法实施条例》文件规定提取的职工奖励及福利基金。

(2) 应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。工会经费和职工教育经费金额 249,111.23 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

24. 应交税费

(1) 按类别列示

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	517,822.95	2,228,898.72
2. 增值税	4,641,333.24	1,545,370.40
3. 营业税	95,431.88	13,651.44
4. 土地使用税	299,524.21	124,801.76
5. 房产税	568,405.60	202,857.30
6. 城市维护建设税	636,423.52	472,544.13
7. 教育附加	472,045.62	343,848.11
8. 代扣代缴个人所得税	317,459.14	139,951.23
9. 堤围费	201,173.17	149,028.32
10. 其他	62,625.83	68,062.17
合计	<u>7,812,245.16</u>	<u>5,289,013.58</u>

(2) 应交税费期末金额比期初金额增长 47.71%，主要原因为本期收入的增长导致应交增值税的增加。

25. 应付利息

(1) 按明细列示

项目	期末余额	期初余额
长期借款利息	971,401.00	6,688,216.38
短期借款利息	848,055.89	38,266.67
合计	<u>1,819,456.89</u>	<u>6,726,483.05</u>

注：长期借款利息为计提的其他应付款-江门市工业资产经营有限公司借款利息。

(2) 应付利息期末金额比期初金额减少 72.95%，主要原因为本期归还长期借款利息所致。

26. 应付股利

(1) 按明细列示

投资者名称	期末余额	期初数	超过 1 年未支付原因
何冠贤	21,017,707.15	21,017,707.15	暂未支付

投资者名称	期末余额	期初数	超过1年未支付原因
合计	21,017,707.15	21,017,707.15	

(2) 期末金额为子公司安磁电子已宣告未支付少数股东股利。

27. 其他应付款

(1) 按账龄列示如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1年以内	33,544,649.03	83.66	35,188,833.42	82.82
1-2年	2,837,352.14	7.08	4,250,352.56	10.00
2-3年	835,425.01	2.08	2,776,225.76	6.54
3年以上	2,881,235.56	7.18	270,906.75	0.64
合计	40,098,661.74	100.00	42,486,318.49	100.00

(2) 超过一年以上的大额其他应付款

单位名称	性质或内容	金额	账龄
预提租金	租金	2,520,000.00	3年以内

(3) 期末金额较大的其他应付款情况

单位名称	性质或内容	金额
广东电网公司江门供电局	电费	4,463,133.71
预提租金	租金	2,520,000.00
孙伟光	借款	2,000,000.00
北京磁源科技有限公司	设备款	1,244,989.32
江门市工业资产经营有限公司	借款	1,140,000.00
合计		11,368,123.03

(4) 期末其他应付款中无应付持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东的款项。

(5) 期末其他应付款中无应付关联方的款项。

28. 长期应付款

(1) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位	期末余额		期初余额	
	外币	人民币	外币	人民币
台骏国际租赁有限公司	-	2,847,323.00	-	-

单位	期末余额	期初余额
新光租赁（苏州）有限公司	- 892,500.00	-
新光租赁（苏州）有限公司	- 438,880.00	-
合计	4,178,703.00	

注：由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额 9,208,000.00 元。

（2）期末金额为本期收购控股子公司金日模具应付的固定资产融资租赁款。

29. 专项应付款

（1）按种类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
无刷电机抽排水系统	740,000.00	200,000.00	-	940,000.00	
职工购房款	-	342,654.87	18,315.67	324,339.20	
合计	740,000.00	542,654.87	18,315.67	1,264,339.20	

（2）专项应付款期末余额为江门市科技技术局技术创新基金拨付子公司马丁电机的专项资金和子公司江门电机职工购房款。

30. 预计负债

种类	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
诉讼事项	-	2,275,066.00	-	2,275,066.00
合计	-	2,275,066.00	-	2,275,066.00

注：有关信息见“附注十一、或有事项”。

31. 其他非流动负债

（1）按类别列示：

项目	期末余额	期初余额
高性能磁性材料技术创新平台项目	966,666.67	1,366,666.67
离子替代干压异方性高性能永磁材料的研发项目	100,000.00	100,000.00
15000吨高性能电机用永磁氧化铁体磁瓦技术改造项目	5,500,000.00	5,500,000.00
高性能干压异方性永磁铁氧体材料产业化技术改造项目	-	2,280,000.00
钕钴稀土永磁体材料产业升级技术改造项目	2,000,000.00	
应用于 NFC（近场通信）系统的超薄铁氧体屏蔽材料的研发资金	1,000,000.00	
合计	9,566,666.67	9,246,666.67

(2) 递延收益明细:

①根据广东省经济和信息化委员会、广东省财政厅文件粤经信创新[2010]839号文件,本公司于2011年收到江门市蓬江区经济贸易局转来省级企业技术中小专项资金200万元,该资金用于本公司高性能磁性材料技术创新平台的建设,受限时间为2011年6月-2016年5月,至报告期末,该平台建设累计已摊销1,033,333.33元,结余为966,666.67元。

②根据江门市财政局、江门市科学技术局文件江财工[2011]131号文件,本公司于上年收到江门市科学技术局科技专项资金10万元,该资金用于本公司基于离子替代干压异方性高性能永磁材料的研发项目,该项目将于2014年验收。

③根据广东省发展和改革委员会、广东省经济和信息化委员会文件粤发改投资[2011]939号文件,本公司于上年度收到电子信息产业振兴和技术产业化项目专项资金550万元,该资金用于本公司年产15000吨高性能电机用永磁氧化铁体磁瓦技术改造项目,至报告期末,该项目尚在实施当中。

④根据广东省经济和信息化委员会、广东省财政厅文件粤经信创新[2011]1017号文件,本公司于上年度收到广东省战略性新兴产业政银企合作专项资金228万元,该资金用于本公司高性能干压异方性永磁铁氧体材料产业化技术改造项目,该项目本年度通过验收,本年度转入营业外收入228万元。

⑤根据江门市财政局、江门市科学技术局文件江财工[2013]186号关于下达2013年度江门市产业技术研究与开发项目资金的通知,本公司收到应用于NFC(近场通信)系统的超薄铁氧体屏蔽材料的研发资金100万元,至报告期末,该项目尚在实施当中。

⑥根据广东省经济和信息化委员会及广东省财政厅文件粤经信技改[2013]392号关于下达2013年广东省产业结构调整专项资金重大产业链配套两化融合、重点技改和技术改造贴息项目计划的通知,江门市蓬江区财政局文件蓬江财企[2013]41号转发市财政局关于下达2013年省产业结构调整专项资金预算指标的通知,本公司收到钕钴稀土永磁体材料产业升级技术改造省级财政资金200万元,至报告期末,该项目尚在实施当中。

(2) 政府补助情况

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
高性能磁性材料技术创新平台项目	1,366,666.67	-	400,000.00	-	966,666.67	与资产相关
离子替代干压异方性高性能永磁材料的研发项目	100,000.00	-	-	-	100,000.00	与资产相关
15000吨高性能电机用永磁氧化铁体磁瓦技术改造项目	5,500,000.00	-	-	-	5,500,000.00	与资产相关
高性能干压异方性永磁铁氧体材料产业化技术改造项目	2,280,000.00	-	2,280,000.00	-	-	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
钕钴稀土永磁体材料产业升级技术改造项目	-	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	与资产相关
应用于 NFC（近场通信）系统的超薄铁氧体屏蔽材料的研发资金	-	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	与资产相关
合计	9,246,666.67	3,000,000.00	2,680,000.00	-	9,566,666.67	-

32. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）				合计	期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他		
一、有限售条件股份	228,000,000.00	-	-	-	-40,000,000.00	-40,000,000.00	188,000,000.00
1.国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2.国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
3.其他内资持股	228,000,000.00	-	-	-	-40,000,000.00	-40,000,000.00	188,000,000.00
其中：境内法人持股	59,522,400.00	-	-	-	-40,000,000.00	-40,000,000.00	19,522,400.00
境内自然人持股	168,477,600.00	-	-	-	-	-	168,477,600.00
4.境外持股	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件流通股份	89,800,000.00	-	-	-	40,000,000.00	40,000,000.00	129,800,000.00
1.人民币普通股	89,800,000.00	-	-	-	40,000,000.00	40,000,000.00	129,800,000.00
2.境内上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
3.境外上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-
合计	317,800,000.00	=	=	=	=	=	317,800,000.00

33. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	770,389,494.95	48,501.73	-	770,437,996.68
其他资本公积	-	-	-	-
合计	770,389,494.95	48,501.73	-	770,437,996.68

34. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	22,898,685.94	2,794,851.64	-	25,693,537.58
合计	22,898,685.94	2,794,851.64	-	25,693,537.58

35. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	179,797,460.40	172,505,531.22
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	179,797,460.40	172,505,531.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,213,451.93	49,253,879.00
减：提取法定盈余公积	2,794,851.64	9,415,031.77
提取任意盈余公积	-	-
提取职工奖励基金	443,822.41	766,918.05
应付普通股股利	31,780,000.00	31,780,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	161,992,238.28	179,797,460.40

注：本公司 2012 年年度权益分派方案已获 2013 年 5 月 13 日召开的 2012 年年度股东大会审议通过。本公司 2012 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 317,800,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.00 元人民币现金（含税；扣税后，个人、证券投资基金、QFII、RQFII 实际每 10 股派 0.90 元；对于 QFII、RQFII 外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳）。本公司已于 2013 年 6 月 24 日委托中国结算深圳分公司代派现金红利，通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

36. 营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
1. 主营业务收入	1,392,409,016.32	1,063,491,453.44
2. 其他业务收入	12,758,921.63	20,152,271.53
合计	1,405,167,937.95	1,083,643,724.97
3. 主营业务成本	1,178,530,361.90	892,900,975.30
4. 其他业务成本	11,055,544.49	16,874,908.59
合计	1,189,585,906.39	909,775,883.89

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
永磁铁氧体	671,516,078.86	552,663,802.77	555,908,274.53	489,170,785.48
软磁铁氧体	229,278,332.92	174,703,988.97	269,556,214.38	197,574,069.25
稀土永磁	124,192,415.27	106,103,843.07	153,331,663.05	132,693,934.81
电机	87,215,059.63	78,932,266.51	34,008,410.53	27,432,553.18
电线电缆	213,138,934.97	207,712,243.03	16,546,352.30	16,118,874.35
其他	67,068,194.67	58,414,217.55	34,140,538.65	29,910,758.23
合计	1,392,409,016.32	1,178,530,361.90	1,063,491,453.44	892,900,975.30

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	1,001,980,192.36	879,730,585.53	638,295,543.50	565,799,778.24
国外销售	76,153,413.09	59,165,355.30	75,413,828.96	60,441,379.23
港澳台销售	314,275,410.87	239,634,421.07	349,782,080.98	266,659,817.83
合计	1,392,409,016.32	1,178,530,361.90	1,063,491,453.44	892,900,975.30

(4) 公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	销售收入	占公司全部销售收入的比例 (%)
珠海凌达压缩机有限公司	41,916,809.85	2.98
华生电机（广东）有限公司	40,109,903.66	2.85
IGARASHI ELECTRIC WORKS (H. K.) LIMITED	31,482,599.36	2.24
光宝科技(鹰潭)有限公司	27,347,060.34	1.95
佛山市威灵电子电器有限公司	20,866,458.88	1.48
合计	161,722,832.09	11.50

(5) 营业收入增长 29.67%，主要原因为本期非同一控制下合并江门电机、金日模具以及控股子公司江磁线缆本期量产增加收入所致。

37. 营业税金及附加

(1) 按项目列示

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	453,416.32	2,131.92	5%
城市维护建设税	4,878,648.49	2,445,088.60	5%-7%

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
教育费附加及其他	5,085,026.10	2,631,379.44	1%-3%
合计	10,417,090.91	5,078,599.96	

(2) 营业税金及附加增长105.12%，主要原因为本期收入增加导致应交增值税的增加所致。

38. 销售费用

(1) 按项目列示

项目	本期发生数	上年发生数
运输费及物料消耗	22,732,210.01	20,374,457.37
业务费	13,182,030.69	11,499,741.18
职工薪酬	13,625,961.14	10,777,863.39
差旅费	762,218.29	1,047,967.73
折旧	498,780.91	489,921.15
办公费	442,823.55	630,304.27
其他	3,609,649.74	2,654,501.52
合计	54,853,674.33	47,474,756.61

(2) 销售费用增长 15.54%，主要原因为随着收入的增长其业务费、运费及职工薪酬等费用增加所致。

39. 管理费用

(1) 按项目列示

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	50,349,081.28	40,008,126.30
研发费	34,632,174.95	32,435,701.82
机物料	2,517,852.13	2,328,218.46
办公费	3,260,033.84	2,787,535.47
税金	4,260,327.42	3,577,088.17
业务费	1,179,958.54	1,354,595.39
折旧与摊销	11,348,187.73	5,751,467.79
差旅费	2,069,427.58	1,363,651.62
中介机构费	2,869,140.55	1,686,681.97
保险费	701,748.37	506,891.76
其他费用	6,163,469.28	4,473,272.98
合计	119,351,401.67	96,273,231.73

(2) 管理费用增长 23.97%，主要原因为本期新收购子公司，其职工薪酬及折旧等费用增加所致。

40. 财务费用

(1) 按项目列示

项目	本期金额	上期金额
利息支出	18,410,915.55	4,671,154.18
减：利息收入	2,881,822.18	4,531,552.00
汇兑损益	2,735,346.65	2,001,842.83
手续费及其他	1,483,686.61	677,489.23
合计	19,748,126.63	2,818,934.24

(2) 财务费用增加 600.55%，主要原因为本公司银行借款利息支出增加所致。

41. 资产减值损失

(1) 按项目列示

项目	本期金额	上期金额
1. 坏账损失	8,815,168.76	3,674,731.66
2. 存货跌价损失	3,696,731.49	5,637,359.27
合计	12,511,900.25	9,312,090.93

(2) 资产减值损失增加 34.36%，主要原因为本期应收账款增加，计提坏账准备增加所致。

42. 投资收益

(1) 按项目列示

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	1,433,043.75	472,432.50
权益法核算的长期股权投资收益	6,793,915.95	9,167,706.95
合计	8,226,959.70	9,640,139.45

(2) 按成本法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
东睦（江门）粉末冶金有限公司	1,433,043.75	472,432.50
合计	1,433,043.75	472,432.50

(3) 按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
江门杰富意磁性材有限公司	5,456,422.16	7,573,448.59

被投资单位	本期金额	上期金额
江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司	1,444,288.45	1,594,258.36
广东东睦新材料有限公司	-106,794.66	-
合计	6,793,915.95	9,167,706.95

(4) 公司投资收益汇回不存在受到重大限制情况。

43. 营业外收入

(1) 按项目列示

项目	本期金额	上期金额
1. 非流动资产处置利得小计	16,159,057.09	44,920,374.94
其中：固定资产处置利得	8,880,629.57	25,926,541.40
无形资产处置利得	7,278,427.52	18,993,833.54
2. 政府补助	3,204,503.74	2,324,016.39
3. 盘盈利得	-	-
4. 其他	126,666.41	49,771.91
合计	19,490,227.24	47,294,163.24

(2) 本期政府补助情况

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
省级企业技术中心专项资金（粤经信创新[2010]839号）	400,000.00	400,000.00	与资产相关
高性能干压异方性永磁铁氧体材料产业化技术改造项目（粤经信创新[2011]1017号）	2,280,000.00	-	与资产相关
增值税税收返还	111,752.00	-	与收益相关
专项补助	412,751.74	464,016.39	与收益相关
高新科技技术补贴（江财工【2011】114号）	-	1,060,000.00	与收益相关
无刷电机抽排水系统（江财工[2011]201号）	-	100,000.00	与收益相关
公共租赁住房专项资金（江海区建设局）	-	100,000.00	与收益相关
经信委付工业保增长奖励款	-	200,000.00	与收益相关
合计	3,204,503.74	2,324,016.39	

(3) 营业外收入减少 58.79%，主要原因为处置非流动资产收益减少所致。

44. 营业外支出

(1) 按项目列示

项目	本期金额	上期金额
1. 非流动资产处置损失小计	841,418.86	410,994.53

项目	本期金额	上期金额
其中：固定资产处置损失	841,418.86	410,994.53
2. 公益性捐赠支出	105,000.00	115,500.00
3. 滞纳金	815,213.82	-
4. 其他	2,337,605.84	67,479.99
合计	4,099,238.52	593,974.52

(2) 营业外支出上升 590.14%，主要原因为租赁费诉讼事项导致预计负债的增加所致。

45. 所得税费用

(1) 按项目列示

项目	本期金额	上期金额
所得税费用	10,123,723.87	12,500,633.50
其中：当期所得税	9,046,601.26	12,469,139.82
递延所得税	1,077,122.61	31,493.68

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明。

项目	本期金额	上期金额
利润总额	22,317,786.19	69,250,555.78
按适用税率计算的所得税费用	3,347,667.93	10,387,583.36
某些子公司适用不同税率的影响	-2,271,971.81	221,893.12
对以前期间当期所得税的调整	-873.89	-
归属于合营企业和联营企业的损益	-1,234,043.96	-1,446,020.91
无须纳税的收入	-	227,164.54
不可抵扣的费用	3,195,320.84	368,535.32
加计扣除的技术开发费用	-824,182.24	-1,225,306.63
利用以前年度可抵扣亏损	-105,023.76	-2,277.55
加计扣除的安置残疾人员所支付的工资	-119,686.56	-95,240.99
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	-
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	8,136,517.32	4,064,303.24
按实际税率计算的所得税费用	10,123,723.87	12,500,633.50

46. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算，稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合

并净利润除以调整后的母公司发行在外普通股的加权平均数计算。报告期本公司无稀释性的潜在普通股，因此稀释每股收益与基本每股收益相同。基本每股收益和稀释每股收益计算如下：

项目	序号	本期金额	上期金额
归属于母公司股东的净利润	1	17,213,451.93	49,253,879.00
归属于母公司所有者的非经常性损益（税后）	2	13,796,101.16	39,199,036.60
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	3,417,350.77	10,054,842.40
期初股份总数	4	317,800,000.00	317,800,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5		
发行新股或债转股等增加股份数（II）	6		
增加股份（II）下一月份起至报告期期末的月份数	7		
报告期因回购或缩股等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9		
报告期月份数	10	12	12
发行在外的普通股加权平均数	11=4+5+6×7 ÷10-8×9÷10	317,800,000.00	317,800,000.00
基本每股收益	12=1÷11	0.05	0.15
扣除非经常性损益（税后）后的基本每股收益	13=3÷11	0.01	0.03
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14		
转换费用	15		
所得税率（%）	16		
认股权证、期权行权增加股份数	17		
稀释每股收益	18=[1+（14-15）× （1-16）]÷（11+17）	0.05	0.15
扣除非经常性损益（税后）后稀释每股收益	19=[3+（14-15）× （1-16）]÷（11+17）	0.01	0.03

47. 其他综合收益情况

项目	本期金额	上期金额
外币报表折算差额	-120,297.64	192.82
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
<u>合计</u>	<u>-120,297.64</u>	<u>192.82</u>

注：本年度归属于母公司的其他综合收益-120,321.90元，归属于江门安磁少数股东的其他综合收益为24.26元；上年度归属于母公司的其他综合收益-340.60元，归属于江门安磁少数股东的其他综合收益为533.42元。

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	本期金额	上期金额
租金收入	4,324,489.12	4,758,758.47
收到的政府补助	724,503.74	10,230,093.78
利息收入	2,896,187.06	6,092,359.35
保证金收入	50,000.00	988,790.06
暂收款	14,545,896.54	895,457.14
其他	1,404,402.33	1,418,528.67
合计	<u>23,945,478.79</u>	<u>24,383,987.47</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用性支出	75,326,542.42	68,819,567.35
往来款及其他	63,851,247.6	1,327,102.09
合计	<u>139,177,790.02</u>	<u>70,146,669.44</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
非同一控制下合并取得子公司的货币资金	3,012,223.81	-
合计	<u>3,012,223.81</u>	<u>-</u>

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付中国工商银行股份有限公司江门分行城西支行债权转让款	8,806,253.87	-
合计	<u>8,806,253.87</u>	<u>-</u>

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的贷款质押保证金	10,000,000.00	-
合计	<u>10,000,000.00</u>	<u>-</u>

49. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	12,194,062.32	56,749,922.28
加：资产减值准备	12,511,900.25	9,312,090.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	76,094,924.46	56,265,681.25
无形资产摊销	1,729,360.95	1,320,163.51
长期待摊费用摊销	2,388,778.09	1,228,181.87
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）	-15,317,566.33	-44,599,932.03
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,985.19	90,551.62
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	19,427,299.32	4,651,391.41
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,226,959.70	-9,640,139.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	332,180.77	110,248.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	744,941.84	-78,754.47
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,223,241.17	-61,248,577.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-124,675,973.25	-79,336,194.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-74,650,986.36	21,434,653.60
其他	-32,191.76	-
经营活动产生的现金流量净额	-94,251,003.04	-43,740,713.64
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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	-	-
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	351,141,009.48	199,335,996.92
减：现金的期初余额	199,335,996.92	453,544,662.46
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	151,805,012.56	-254,208,665.54

(2) 当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		

项目	本期发生额	上期发生额
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	26,837,500.00	37,501,061.31
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	26,837,500.00	37,501,061.31
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	5,520,860.59	19,050.53
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21,316,639.41	37,482,010.78
4. 取得子公司的净资产	25,985,063.06	37,501,061.31
流动资产	76,492,831.89	19,050.53
非流动资产	55,217,296.21	75,000,022.74
流动负债	100,247,851.17	37,518,011.96
非流动负债	5,477,213.87	-

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	351,141,009.48	199,335,996.92
其中：1. 库存现金	174,470.44	296,535.72
2. 可随时用于支付的银行存款	346,826,225.42	195,233,517.68
3. 可随时用于支付的其他货币资金	4,140,313.62	3,805,943.52
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	351,141,009.48	199,335,996.92
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	-	-

九、关联方关系及其交易

1. 本公司的控股股东有关信息

(1) 本公司的控股股东为自然人汪南东。

(2) 控股股东对本公司的持股比例及表决权比例

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
持股比例	38.78%	38.78%
表决权比例	38.78%	38.78%

2. 本企业的子公司情况

子公司有关信息见“附注五、(三) 本公司子公司情况”。

3. 本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	关联关系	组织机构代码
一、联营企业									
1. 江门杰富意磁性材有限公司	有限责任公司	江门市新会区双水镇岛桥工业区	滨上和久	电子元件	450,000,000.00 (日元)	33.33	33.33	联营企业	76063683-7
2. 江门市江海汇通小额贷款股份有限公司	股份有限公司	江门市江海区滘头五星村15号之五	汪南东	小额贷款	110,000,000.00 (人民币)	22.73	22.73	联营企业	68861341-0
3. 广东东睦新材料有限公司	有限责任公司	江门市蓬江区杜阮镇东路7号101厂房	曹阳	生产经营	80,000,000.00 (人民币)	40.00	40.00	联营企业	06849772-X

4. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系	组织机构代码
深圳市平安创新资本投资有限公司	主要股东	19221023-9
吴捷	主要股东、董事、高级管理人员	-
吕兆民	主要股东、董事	-
伍杏媛	董事	-
叶健华	董事	-
陈烁	董事	-
周战峰	高级管理人员	-
汪彦	高级管理人员	-
刘刚	高级管理人员	-

5. 关联方交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

企业名称	关联交易内容	关联方定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
江门杰富意磁性材有限公司	产品采购	市场定价	20,403,406.75	1.73	600,473.16	0.07

(2) 出售商品/提供劳务情况表

企业名称	关联交 易内容	关联方定价方 式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易 金额的比例 (%)	金额	占同类交易 金额的比例 (%)
江门杰富意磁性材有 限公司	产品销售	市场定价	537,305.77	0.04	116,107.50	0.01
江门杰富意磁性材有 限公司	提供劳务	市场定价	7,580.00	0.06	9,820.00	0.05

(3) 关联租赁情况

出租方 名称	承租方名称	租赁资产 种类	租赁 起始日	租赁 终止日	租赁收益 定价依据	年度确认 的租赁收益	备注
江粉磁材	江门杰富意磁性 材有限公司	厂房租赁	2013.1.1	2013.12.31	市场定价	1,831,411.20	
江粉磁材	江门杰富意磁性 材有限公司	厂房租赁	2013.1.1	2013.12.31	市场定价	155,436.00	

(4) 关联担保情况

2008年3月19日，汪南东、吴捷、吕兆民与中国建设银行江门市分行签订《最高额保证合同》【2008年保字第004号】，为本公司在2008年3月20日至2015年3月20日期间签订的人民币资金借款合同、外汇资金借款合同、银行承兑协议、信用证开证合同、出具保函协议及其他法律性文件下的一系列债务提供5500万元的最高额保证。2009年1月19日，汪南东、吴捷、吕兆民与中国建设银行江门市分行签订《人民币借款最高额保证合同补充协议》【2009年抵字第0022号】，双方一致同意将债务人变更为本公司。

2012年11月28日，本公司实际控制人汪南东先生与中信银行股份有限公司江门分行签订编号为“保证合同编号(2012)江银保字第006号”的保证合同，为本公司子公司江粉电子向中信银行股份有限公司借款100万元提供保证担保，担保期间为2013年11月29日至2015年11月29日。

2013年3月25日，本公司实际控制人汪南东先生与江门融和农村商业银行股份有限公司环市支行签订编号为“2013(报)高保字第020022号”的最高额保证担保合同，为本公司向江门融和农村商业银行股份有限公司环市支行借款3000万元提供保证担保，担保期间为2013年3月25日至2018年3月25日。

2013年4月15日，本公司实际控制人汪南东先生与江门融和农村商业银行股份有限公司环市支行签订编号为“2013(报)高保字第020038号”的最高额保证担保合同，为本公司向江门融和农村商业银行股份有限公司环市支行借款5000万元提供保证担保，担保期间为2013年4月12日至2018年4月12日。

2013年6月8日,本公司实际控制人汪南东先生与江门融和农村商业银行股份有限公司环市支行签订编号为“2013(报)高保字第020083号”的最高额保证担保合同,为本公司向江门融和农村商业银行股份有限公司环市支行借款3000万元提供保证担保,担保期间为2013年6月7日至2018年6月7日。

2013年8月15日,本公司实际控制人汪南东先生与江门融和农村商业银行股份有限公司环市支行签订编号为“2013(报)高保字第020142号”最高额保证担保合同,为本公司向江门融合农村商业银行股份有限公司环市支行借款人民币1200万元提供保证担保,担保期限为2013年8月13日至2018年8月13日。

2013年9月17日,本公司实际控制人汪南东先生与广东南粤银行股份有限公司江门分行签订编号为“南粤江门2013年YY最高额保字第001-1号”最高额保证担保合同,为本公司向广东南粤银行股份有限公司江门分行借款人民币3000万元提供保证担保,担保期限为2013年9月17日至2014年9月8日。

2013年10月29日,本公司实际控制人汪南东先生与江门融和农村商业银行股份有限公司环市支行签订编号为“2013(报)高保字第020175号”最高额保证担保合同,为本公司向江门融合农村商业银行股份有限公司环市支行借款人民币5800万元提供保证担保,担保期限为2013年10月25日至2018年10月24日。

6. 关联方应收应付款项

①上市公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江门杰富意磁性材有限公司	343,327.57	17,166.38	15,573.78	778.69
其他应收款	江门杰富意磁性材有限公司	23,404.73	1,170.24	12,069.04	603.45

②上市公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款	江门杰富意磁性材有限公司	4,970,965.06	-	61,703.00	-

十、股份支付

截止2013年12月31日,本公司无需要说明的股份支付事项。

十一、或有事项

2006年3月江粉磁材与江门市电池厂(以下简称“电池厂”)签订厂房租赁协议,租赁电池厂位于江门市白沙工业区厂房,租赁合同期满日至2026年9月15日,2011年电池厂破产清

算，该地块最后由江门华光南物业管理有限公司（以下简称“华光南物业公司”）取得，华光南物业公司要求提高租金，双方协议未果，2013年华光南物业公司向江门市蓬江区人民法院提出诉讼，要求提高租金金额并追讨2011年6月至2013年2月租金，及解除终止原租赁合同，江门市蓬江区人民法院一审判决江粉磁材支付租金3,252,906元及利息给华光南物业公司，并判决解除租赁合同，目前本案已经上诉至中级人民法院，诉讼尚在进行中。

本公司已按原合同规定预提租金，并且根据谨慎性原则，根据初审判决书的判决结果重新计算并计提了预计负债。

十二、承诺事项

截止2013年12月31日，本公司无需要说明的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 根据公司2014年2月26日第二届董事会第二十八次会议：

(1) 公司拟为子公司提供贷款额度合计不超过44,100万元的贷款担保。

(2) 公司拟向银行申请贷款合计额度不超过人民币83,800万元，用于补充公司生产经营所需的流动资金。

(二) 根据公司2014年4月23日第二届董事会第三十二次会议决议：拟以公司2013年12月31日的总股本317,800,000股为基数，按母公司可供分配利润向全体股东每10股派发现金股1.00元(含税)，拟分配现金红利总额为3,178.00万元(含税)。上述利润分配议案尚需公司股东大会审议批准。

除上述事项以外，截止本财务报告批准报出日(2014年4月23日)，公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十四、非货币性资产交换

截止2013年12月31日，本公司无需要说明的非货币性资产交换。

十五、债务重组

截止2013年12月31日，本公司无需要说明的债务重组。

十六、借款费用

2013年度，本公司无资本化利息支出。

十七、外币折算

计入损益的汇兑差额为：2013 年度-2,735,346.65 元，2012 年度-2,001,842.83 元。

十八、租赁

融资租赁承租人

(1) 租入固定资产情况

资产类别	期初余额			期末余额		
	原价	累计折旧	累计减值准备	原价	累计折旧	累计减值准备
机器设备	-	-	-	15,875,606.38	5,995,348.79	-

注：截止期末，上述融资租赁未确认融资费用余额 573,797.00 元。

(2) 以后年度最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	3,217,200.00
1-2 年以内（含 2 年）	1,535,300.00
<u>合计</u>	<u>4,752,500.00</u>

十九、分部报告

公司生产的产品属于同一类别，管理层以同一经营分部进行管理。

二十、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)
单项金额重大并单 项计提坏账准备的 应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准 备的应收账款	166,687,087.35	99.01	12,635,529.33	7.58	124,015,307.82	99.75	10,248,041.72	8.26
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准	1,657,301.17	0.99	955,282.50	57.64	306,951.01	0.25	-	-

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额	坏账准备	坏账准备	金额	占总额	坏账准备	坏账准备
		比例		计提比例		比例		计提比例
(%)	(%)	(%)	(%)	(%)	(%)	(%)	(%)	
备的应收账款								
合计	<u>168,344,388.52</u>	<u>100.00</u>	<u>13,590,811.83</u>	<u>8.07</u>	<u>124,322,258.83</u>	<u>100.00</u>	<u>10,248,041.72</u>	<u>8.24</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例 (%)	坏账准备	余额	比例 (%)	坏账准备
1年以内(含1年)	158,831,096.78	95.28	7,941,554.84	117,463,231.42	94.72	5,873,161.57
1-2年(含2年)	2,482,579.32	1.49	248,257.93	2,123,528.54	1.71	212,352.85
2-3年(含3年)	1,325,278.13	0.80	397,583.44	380,029.37	0.31	114,008.81
3年以上	4,048,133.12	2.43	4,048,133.12	4,048,518.49	3.26	4,048,518.49
合计	<u>166,687,087.35</u>	<u>100.00</u>	<u>12,635,529.33</u>	<u>124,015,307.82</u>	<u>100.00</u>	<u>10,248,041.72</u>

(3) 期末单项金额虽不重大但单独进行减值测试的应收账款计提坏账准备的说明

单位名称	业务内容	期末账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
东莞市德鼎电机科技有限公司	货款	955,282.50	955,282.50	100.00	预计无法收回
江门马丁电机科技有限公司	货款	620,695.55	-	-	孙公司
江门磁源新材料有限公司	货款	17,165.63	-	-	子公司
江门金磁磁材有限公司	货款	63,829.05	-	-	子公司
广东顺德江顺磁材有限公司	货款	328.44	-	-	子公司
合计		<u>1,657,301.17</u>	<u>955,282.50</u>	<u>-</u>	

(4) 期末应收款项中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况。

(5) 本年度实际核销的应收账款性质、原因及其金额。

项目名称	金额	款项性质	核销原因	是否因关联交易产生
东莞康尼赛电子有限公司	58,774.80	货款	企业已注销	否
ALANO ELECTRONICS	10,800.00	货款	账龄较长，无法收回	否
深圳市博锐恒科技有限公司	44,320.00	货款	企业已倒闭	否
深圳市福尼特电器有限公司	86,913.00	货款	企业已倒闭	否
MHP Magnettechnik Technische Beratung and Verkauf	40,782.93	货款	账龄较长，无法收回	否
JMC INTERNATIONAL	20,893.68	货款	账龄较长，无法收回	否

项目名称	金额	款项性质	核销原因	是否因关联交易产生
江门市泰立皮革机械有限公司	120.00	货款	账龄较长，无法收回	否
合计	262,604.41			

(6) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
华生电机（广东）有限公司	非关联方	14,441,949.42	1年以内	8.59
珠海凌达压缩机有限公司	非关联方	12,206,152.33	1年以内	7.25
IGARASHI ELECTRIC WORKS (H. K.) LIMITED	非关联方	6,856,309.11	1年以内	4.07
深圳市磁珠机电科技有限公司	非关联方	6,253,332.13	1年以内	3.71
合肥凌达压缩机有限公司	非关联方	5,729,107.42	1年以内	3.40
合计		45,486,850.41		27.02

(7) 公司期末应收关联方款项的情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
江门马丁电机科技有限公司	孙公司	620,695.55	0.37
江门磁源新材料有限公司	子公司	17,165.63	0.01
江门金磁磁材有限公司	子公司	63,829.05	0.04
广东顺德江顺磁材有限公司	子公司	328.44	-
合计		702,018.67	0.42

2. 其他应收款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	65,777,556.52	94.28	-	-	13,388,158.93	70.16	-	-
按组合计提坏账准备的其他	3,060,148.64	4.39	896,490.05	29.30	4,449,486.76	23.32	746,694.86	16.78

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
应收款								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的	930,874.78	1.33	-	-	1,244,252.67	6.52	-	-
其他应收款								
合计	69,768,579.94	100.00	896,490.05	1.28	19,081,898.36	100.00	746,694.86	3.91

(2) 单项金额重大或单项金额虽不重大并单项计提坏账准备的其他应收款计提坏账准备的说明。

应收款项内容	2013年12月31日余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
江门电机有限公司	50,256,094.20	-	-	子公司
广东顺德江顺磁材有限公司	7,625,977.29	-	-	子公司
江粉磁材国际控股有限公司	3,000,000.00	-	-	子公司
江门安磁电子有限公司	2,782,485.03	-	-	子公司
鹤山市江粉磁材新材料有限公司	2,113,000.00	-	-	子公司
江门马丁电机科技有限公司	448,841.00	-	-	孙公司
江门金磁磁材有限公司	270,115.77	-	-	子公司
江门磁源新材料有限公司	211,918.01	-	-	子公司
合计	66,708,431.30	=	=	

(续上表)

应收款项内容	2012年12月31日余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
江门安磁电子有限公司	8,672,841.95	-	-	子公司
广东顺德江顺磁材有限公司	4,715,316.98	-	-	子公司
江门马丁电机科技有限公司	1,080,963.01	-	-	孙公司
鹤山市江粉磁材新材料有限公司	123,000.00	-	-	子公司
江门金磁磁材有限公司	40,289.66	-	-	子公司
合计	14,632,411.60	=	=	

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例 (%)	坏帐准备	余额	比例 (%)	坏帐准备
1年以内(含1年)	988,373.76	32.30	49,418.69	2,762,666.86	62.09	138,133.34
1-2年(含2年)	815,867.97	26.66	81,586.80	1,111,398.68	24.98	111,139.87
2-3年(含3年)	700,603.36	22.89	210,181.01	111,427.96	2.50	33,428.39
3年以上	555,303.55	18.15	555,303.55	463,993.26	10.43	463,993.26
合计	3,060,148.64	100.00	896,490.05	4,449,486.76	100.00	746,694.86

(4) 本报告期末未发现需单独计提减值情形的其他应收款。

(5) 期末其他应收款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况。

(6) 期末金额较大的其他应收款情况

单位名称	性质或内容	金额
江门电机有限公司	往来款	50,256,094.20
广东顺德江顺磁材有限公司	设备款	7,625,977.29
江粉磁材国际控股有限公司	往来款	3,000,000.00
江门安磁电子有限公司	租金、水电费等	2,782,485.03
鹤山市江粉磁材新材料有限公司	往来款	2,113,000.00
江门市巨川电子科技有限公司	租金、加工费等	1,136,039.67
合计		66,913,596.19

(7) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
江门电机有限公司	子公司	50,256,094.20	1年以内	72.02
广东顺德江顺磁材有限公司	子公司	7,625,977.29	2年以内	10.93
江粉磁材国际控股有限公司	子公司	3,000,000.00	1年以内	4.30
江门安磁电子有限公司	子公司	2,782,485.03	1年以内	3.99
鹤山市江粉磁材新材料有限公司	子公司	2,113,000.00	1年以内	3.03
合计		65,777,556.52		94.27

(8) 期末应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
江门电机有限公司	子公司	50,256,094.20	72.03
广东顺德江顺磁材有限公司	子公司	7,625,977.29	10.93
江粉磁材国际控股有限公司	子公司	3,000,000.00	4.30

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
江门安磁电子有限公司	子公司	2,782,485.03	3.99
鹤山市江粉磁材新材料有限公司	子公司	2,113,000.00	3.03
江门马丁电机科技有限公司	孙公司	448,841.00	0.64
江门金磁磁材有限公司	子公司	270,115.77	0.39
江门磁源新材料有限公司	子公司	211,918.01	0.30
江门杰富意磁性材有限公司	联营企业	23,404.73	0.03
合计		66,731,836.03	95.64

3. 长期股权投资

(1) 按明细列示

被投资单位	核算方法	投资成本	期初 账面金额	本期增加	本期减少	期末 账面金额
东睦（江门）粉末冶金有限公司	成本法	4,151,250.00	4,151,250.00	-	-	4,151,250.00
江门安磁电子有限公司	成本法	24,191,301.00	24,191,301.00	-	-	24,191,301.00
江门江益磁材有限公司	成本法	403,635,600.00	403,635,600.00	-	-	403,635,600.00
新化县江新磁铁有限公司	成本法	950,000.00	950,000.00	-	-	950,000.00
佛山市顺德区江粉霸菱磁材有限公司	成本法	21,600,000.00	21,600,000.00	-	-	21,600,000.00
江门江成硬质合金模具有限公司	成本法	3,067,021.92	3,067,021.92	-	-	3,067,021.92
江门江粉电子有限公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00
江门创富投资管理有限公司	成本法	36,135,744.51	36,135,744.51	-	-	36,135,744.51
北京东方磁源新材料有限公司	成本法	22,500,000.00	22,500,000.00	-	-	22,500,000.00
江粉磁材（武汉）技术研发有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00
广东顺德江顺磁材有限公司	成本法	19,200,000.00	19,200,000.00	-	-	19,200,000.00
鹤山市江粉磁材新材料有限公司	成本法	75,000,000.00	75,000,000.00	-	-	75,000,000.00
江门金磁磁材有限公司	成本法	5,500,000.00	3,850,000.00	1,650,000.00	-	5,500,000.00
鹤山市江磁线缆有限公司	成本法	33,000,000.00	33,000,000.00	-	-	33,000,000.00
江门磁源新材料有限公司	成本法	21,378,555.94	-	21,378,555.94	-	21,378,555.94
江门电机有限公司	成本法	26,837,500.00	-	26,837,500.00	-	26,837,500.00
东莞市金日模具有限公司	成本法	6,824,300.00	-	6,824,300.00	-	6,824,300.00
江粉磁材国际控股有限公司	成本法	7,915,100.00	-	7,915,100.00	-	7,915,100.00
江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司	权益法	25,000,000.00	25,804,354.60	1,444,288.45	-	27,248,643.05
江门杰富意磁性材有限公司	权益法	10,827,300.00	44,160,814.04	5,456,422.16	4,999,500.00	44,617,736.20
广东东睦新材料有限公司	权益法	19,200,000.00	-	19,200,000.00	106,794.66	19,093,205.34

被投资单位	核算方法	投资成本	期初 账面金额	本期增加	本期减少	期末 账面金额
<u>合计</u>		<u>792,913,673.37</u>	<u>743,246,086.07</u>	<u>90,706,166.55</u>	<u>5,106,294.66</u>	<u>828,845,957.96</u>

接上表：

被投资单位	在被投资单位的持股比例 (%)	在被投资单位的表决权比例 (%)	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
东睦（江门）粉末冶金有限公司	15.00	15.00				1,433,043.75
江门安磁电子有限公司	70.00	70.00				
江门江益磁材有限公司	100.00	100.00				
新化县江新磁铁有限公司	95.00	95.00				
佛山市顺德区江粉霸菱磁材有限公司	60.00	60.00				
江门江成硬质合金模具有限公司	100.00	100.00				
江门江粉电子有限公司	60.00	60.00				
江门创富投资管理有限公司	100.00	100.00				
北京东方磁源新材料有限公司	60.00	60.00				
江粉磁材（武汉）技术研发有限公司	100.00	100.00				
广东顺德江顺磁材有限公司	60.00	60.00				
鹤山市江粉磁材新材料有限公司	100.00	100.00				
江门金磁磁材有限公司	55.00	55.00				
鹤山市江磁线缆有限公司	55.00	55.00				
江门磁源新材料有限公司	70.00	70.00				
江门电机有限公司	100.00	100.00				
东莞市金日模具有限公司	60.00	60.00				
江粉磁材国际控股有限公司	100.00	100.00				
江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司	22.73	22.73				
江门杰富意磁性材有限公司	33.33	33.33				4,999,500.00
广东东睦新材料有限公司	40.00	40.00				
<u>合计</u>				=	=	= <u>6,432,543.75</u>

(2) 本公司的投资收益汇回不存在重大限制。

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项目	本期金额	上期金额
1. 主营业务收入	647,417,500.11	530,022,722.61
2. 其他业务收入	41,747,487.82	56,461,251.09
合计	<u>689,164,987.93</u>	<u>586,483,973.70</u>
3. 主营业务成本	543,490,421.93	465,512,474.83
4. 其他业务成本	32,914,734.99	48,694,045.84
合计	<u>576,405,156.92</u>	<u>514,206,520.67</u>

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
永磁铁氧体	573,034,100.02	483,726,694.36	464,594,856.70	415,196,160.16
软磁铁氧体	3,880,536.12	3,454,972.84	5,438,334.10	4,867,901.14
稀土永磁	45,339,737.37	32,848,110.12	39,158,171.43	26,436,883.90
其他	25,163,126.60	23,460,644.61	20,831,360.38	19,011,529.63
合计	<u>647,417,500.11</u>	<u>543,490,421.93</u>	<u>530,022,722.61</u>	<u>465,512,474.83</u>

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	460,858,768.55	406,575,219.24	343,154,344.64	316,363,773.91
国外销售	41,576,762.61	30,863,161.26	36,364,165.54	29,859,843.77
港澳台	144,981,968.95	106,052,041.43	150,504,212.43	119,288,857.15
合计	<u>647,417,500.11</u>	<u>543,490,421.93</u>	<u>530,022,722.61</u>	<u>465,512,474.83</u>

(4) 公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	销售收入	占公司全部销售收入的比例 (%)
珠海凌达压缩机有限公司	41,916,809.85	6.08
华生电机（广东）有限公司	40,109,903.66	5.82
IGARASHI ELECTRIC WORKS (H. K.) LIMITED	31,482,599.36	4.57
佛山市威灵电子电器有限公司	20,866,458.88	3.03
万宝至实业有限公司	20,572,190.32	2.99

客户名称	销售收入	占公司全部销售收入的比例 (%)
合计	154,947,962.07	22.49

5. 投资收益

(1) 按项目列示

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	1,433,043.75	55,917,913.63
权益法核算的长期股权投资收益	6,793,915.95	9,167,706.95
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
合计	8,226,959.70	65,085,620.58

(2) 按成本法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
东睦(江门)粉末冶金有限公司	1,433,043.75	472,432.50
江门安磁电子有限公司	-	55,445,481.13
合计	1,433,043.75	55,917,913.63

(3) 按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
江门杰富意磁性材有限公司	5,456,422.16	7,573,448.59
江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司	1,444,288.45	1,594,258.36
广东东睦新材料有限公司	-106,794.66	-
合计	6,793,915.95	9,167,706.95

(4) 投资收益本年度比上年度减少 87.36%，主要原因是控股子公司分配股利减少所致。

6. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	27,948,516.40	94,150,317.68
加：资产减值准备	5,151,712.32	5,182,036.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,114,754.64	24,465,929.53
无形资产摊销	523,140.48	600,256.23
长期待摊费用摊销	292,524.90	120,489.08
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）	-19,122,943.56	-45,542,383.41
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-

项目	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	13,004,093.80	1,083,227.16
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,226,959.70	-65,085,620.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	201,220.55	-425,273.62
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）	6,677,837.75	-18,866,167.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-114,467,336.61	-22,262,122.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,874,553.76	151,795,012.93
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-50,028,885.27	125,215,700.94
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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	-	-
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	235,354,700.99	98,019,778.50
减：现金的期初余额	98,019,778.50	144,782,162.17
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	137,334,922.49	-46,762,383.67

二十一、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

2013 年度：

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	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	1.34%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.27%	0.01	0.01

2012 年度

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	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	3.83%	0.15	0.15

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.77%	0.03	0.03

注：上述指标计算公式：

(1) 加权平均净资产收益率的计算公式如下：加权平均净资产收益率= $P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 基本每股收益的计算公式如下：基本每股收益= $P_0 \div S$ S= $S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$ 其中：P₀ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 为报告期月份数；M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(3) 公司存在稀释性潜在普通股的，应当分别调整归属于普通股股东的报告期净利润和发行在外普通股加权平均数，并据以计算稀释每股收益。在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：稀释每股收益= $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$ 其中，P₁ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。本公司截止本财务报告报出日不存在稀释性潜在普通股。

2. 按照证监会《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]》的要求，披露报告期非经常损益情况

(1) 报告期非经常损益明细

非经常性损益明细	本期金额	上期金额
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	15,310,907.46	44,509,380.41

非经常性损益明细	本期金额	上期金额
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,204,503.74	2,324,016.39
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		-
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	32,191.76	-
(6) 非货币性资产交换损益		-
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		-
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		-
(9) 债务重组损益		-
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		-
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		-
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		-
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-2,275,066.00	-
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		-
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		-
(16) 对外委托贷款取得的损益		-
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		-
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		-
(19) 受托经营取得的托管费收入		-
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-881,548.24	-133,208.08
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		-
非经常性损益合计	15,390,988.72	46,700,188.72
减：所得税影响金额	2,734,853.35	7,209,634.83
扣除所得税影响后的非经常性损益	12,656,135.37	39,490,553.89
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	13,796,101.16	39,199,036.60
归属于少数股东的非经常性损益	-1,139,965.79	291,517.29