

广东江粉磁材股份有限公司

JPMF GUANGDONG CO., LTD.



2014 年半年度报告

证券简称：江粉磁材

证券代码：002600

二〇一四年八月十五日

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人汪南东、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)刘刚声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介	6
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节 董事会报告	10
第五节 重要事项	21
第六节 股份变动及股东情况.....	28
第七节 优先股相关情况	31
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	32
第九节 财务报告	33
第十节 备查文件目录.....	143

释义

释义项	指	释义内容
公司/江粉磁材	指	广东江粉磁材股份有限公司
粉末冶金厂	指	江门市粉末冶金厂（公司前身）
粉末冶金厂有限公司	指	江门市粉末冶金厂有限公司（公司前身）
平安创新	指	深圳市平安创新资本投资有限公司
平安信托	指	平安信托投资有限责任公司
和泰成长	指	深圳市和泰成长创业投资有限责任公司
龙信投资	指	江门龙信投资管理有限公司
龙元控股	指	龙元控股有限公司
江益磁材	指	江门江益磁材有限公司
武汉研发公司	指	江粉磁材（武汉）技术研发有限公司
安磁电子	指	江门安磁电子有限公司
安磁电业	指	安磁电业有限公司
江粉电子	指	江门江粉电子有限公司
江成模具	指	江门江成硬质合金模具有限公司
江粉霸菱	指	佛山市顺德区江粉霸菱磁材有限公司
江顺磁材	指	广东顺德江顺磁材有限公司
东方磁源	指	北京东方磁源新材料有限公司
江门磁源	指	江门磁源新材料有限公司
创富投资	指	江门创富投资管理有限公司
马丁电机	指	江门马丁电机科技有限公司
江新磁铁	指	新化县江新磁铁有限公司
金磁磁材	指	江门金磁磁材有限公司
杰富意磁材	指	江门杰富意磁性材料有限公司
汇通公司	指	江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司
东睦粉末冶金	指	东睦(江门)粉末冶金有限公司
江粉磁材新材料	指	鹤山市江粉磁材新材料有限公司
江磁线缆	指	鹤山市江磁线缆有限公司
江门电机	指	江门电机有限公司
金日模具	指	东莞市金日模具有限公司

江粉磁材国际控股	指	江粉磁材国际控股有限公司
深交所	指	深圳证券交易所

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	江粉磁材	股票代码	002600
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东江粉磁材股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	江粉磁材		
公司的外文名称（如有）	JPMF GUANGDONG CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	JPMF		
公司的法定代表人	汪南东		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周战峰	梁丽
联系地址	广东省江门市龙湾路 8 号	广东省江门市龙湾路 8 号
电话	0750-3506077	0750-3506078
传真	0750-3506111	0750-3506111
电子信箱	zhou_zhanfeng@jpmf.com.cn	liang_li@jpmf.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	848,947,742.32	640,559,966.45	32.53%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-8,879,377.34	7,104,334.75	-224.99%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-8,701,255.88	8,091,188.56	-207.54%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-9,302,655.52	-81,241,317.66	88.55%
基本每股收益（元/股）	-0.03	0.02	-250.00%
稀释每股收益（元/股）	-0.03	0.02	-250.00%
加权平均净资产收益率	-0.70%	0.55%	-1.25%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,385,802,004.17	2,195,442,010.27	8.67%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,235,228,034.97	1,275,801,833.51	-3.18%

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-550,329.88	

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	935,386.93	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-565,612.41	
减：所得税影响额	-46,040.88	
少数股东权益影响额（税后）	43,606.98	
合计	-178,121.46	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

2014年上半年，经济形势依然严峻，国内外市场竞争也日趋激烈。面对复杂、严峻的外部经济形势，在公司董事会的带领下，公司上下依然坚持不断地全面开展“降低成本、减少不良”的主题工作，坚决从降低成本入手，加强公司内部生产管理流程的控制，提高工作效率，同时，加大对公司研发力量的投入，加快公司研发队伍的建设，致力于提高公司产品的性能和附加值，在行业中始终保持龙头地位以及较强的竞争力，与下游客户维持稳定、健康的友好合作关系。

报告期内，公司营业收入相较于上一年末有所增加，但由于公司各项生产经营成本的上涨，以及公司新增加控制或设立的子公司尚处于建设初期或业务整合期而存在亏损，公司上半年业绩出现亏损。公司预计下半年继续深化降成本工作，从生产、经营和管理的各个层面、各个细节去分析和深究各项成本，并提出和采纳有效的降成本措施，将降成本落到实处；加强对生产线的升级改造，谨慎评估、认真分析各个项目的可行性及经济效益，同时做好生产计划，并加强对消耗物资的投入控制，进一步保障投入产出率；加强对子公司的控制和管理力度，引导和协助子公司优化产品结构和经营模式，主攻具有竞争力的业务，扩大销售规模，提高市场占有率和利润水平。

二、主营业务分析

概述

报告期内，公司实现营业收入848,947,742.32元，同比增加208,387,775.87元，增幅为32.53%。其中，永磁铁氧体实现营业收入322,515,058.05元，软磁铁氧体实现营业收入103,163,769.66元，稀土永磁实现营业收入52,550,550.76元，电机实现营业收入58,789,921.59元，电线电缆实现营业收入137,202,120.78元，模具及配件实现营业收入22,531,297.80元，其他营业收入145,778,676.84元。全年实现净利润（归属于母公司所有者）-8,879,377.34元，比上年同期减少15,983,712.09元，下降224.99%。报告期内，由于销售规模增长导致成本增加，借款增加导致财务费用增加，以及新增设子公司处于建设期或业务整合期出现利润亏损情况等因素，导致公司整体利润水平下降。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	848,947,742.32	640,559,966.45	32.53%	线缆业务销售增长；贸易品销售增加。
营业成本	739,172,040.13	533,175,220.99	38.64%	销售规模增长导致成本增加
销售费用	26,825,073.85	24,675,960.58	8.71%	
管理费用	69,467,578.03	54,565,133.80	27.31%	
财务费用	15,609,988.43	7,979,022.45	95.64%	借款增加导致利息增加
所得税费用	1,985,489.50	5,251,246.59	-62.19%	利润减少导致应缴所得

				税减少
研发投入	17,296,583.89	17,236,234.97	0.35%	
经营活动产生的现金流量净额	-9,302,655.52	-81,241,317.66	88.55%	销售商品及提供劳务收到的现金增加
投资活动产生的现金流量净额	-123,616,706.75	-87,590,447.62	-41.13%	投资支付的现金增加
筹资活动产生的现金流量净额	170,953,457.62	161,632,100.77	5.77%	
现金及现金等价物净增加额	39,955,956.60	-8,380,497.31	576.77%	经营活动产生的现金流量净额增加

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司围绕产业发展规划，在产品技术创新、市场拓展、管理提升等各项事业上全面发展，并坚持不断地开展“降低成本、减少不良”为主题的工作，为产业规模化发展奠定了良好的基础。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
制造业	842,531,395.48	733,850,604.27	12.90%	32.42%	38.61%	-3.89%
分产品						
永磁铁氧体	322,515,058.05	264,929,779.86	17.86%	-0.51%	0.59%	-0.90%
软磁铁氧体	103,163,769.66	81,650,482.34	20.85%	-9.11%	-2.69%	-5.22%
稀土永磁	52,550,550.76	42,700,692.01	18.74%	-7.74%	-10.80%	2.79%
电机	58,789,921.59	50,016,665.02	14.92%	103.79%	90.20%	6.08%
电线电缆	137,202,120.78	133,566,391.41	2.65%	49.13%	49.14%	-0.01%
模具及配件	22,531,297.80	19,634,193.19	12.86%			12.86%
贸易品及其他	145,778,676.84	141,352,400.44	3.04%	601.16%	667.09%	-8.33%
分地区						
国内销售	672,437,412.39	601,686,619.04	10.52%	51.00%	55.15%	-2.40%

国外销售	37,215,372.23	28,656,354.24	23.00%	13.73%	15.89%	-1.43%
港澳台	132,878,610.86	103,507,630.99	22.10%	-16.02%	-11.46%	-4.02%

四、核心竞争力分析

公司核心竞争力在报告期无重要变化，具体可参见2013年年报。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
45,460,000.00	54,616,055.94	-16.76%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
广东东睦新材料有限公司	粉末冶金制品、汽车零件（不含发动机）、家电零件及相关新材料的生产；自营和代理各类商品、技术的进出口业务；自有房屋租赁，机械设备租赁。	40.00%
江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司	办理各项小额贷款；其他经批准的业务。	25.00%
鹤山市高磁电子有限公司	研发、生产、加工、销售：电子元件、电子产品	76.67%
江门京江钢球有限公司	生产、加工、销售：钢球、轴承、机械配件。	51.00%

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
中国农业银行	非关联方	否	保本浮动收益型	700	2014年04月18日	2014年06月10日	协议约定	700	0	4.32	4.32
江门融和农村商业银行	非关联方	否	保本浮动收益型	4,000	2014年03月25日	2014年09月25日	协议约定	0	0	116.95	0
合计				4,700	--	--	--	700	0	121.27	4.32
委托理财资金来源				闲置自有资金							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							
涉诉情况(如适用)				不适用							
委托理财审批董事会公告披露日期(如有)				2014年03月12日							
委托理财审批股东会公告披露日期(如有)											

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	63,600
--------	--------

报告期投入募集资金总额	1,080.21
已累计投入募集资金总额	52,445.41
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>一、2014 年半年度募集资金的使用情况 (一)经公司于 2013 年 11 月 18 日召开的第二届董事会第二十六次会议审议通过, 决定使用闲置募集资金 5,900 万元用于临时性补充流动资金, 占募集资金净额的 9.84%, 使用期限不超过 6 个月。上述募集资金已按期归还至公司募集资金账户, 具体内容详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)公司公告 2014-031《关于归还募集资金的公告》及《中国证券报》、《证券时报》公告。(二)经第二届董事会第三十四次会议审议通过, 公司决定使用闲置募集资金 5,900 万元用于临时性补充流动资金, 占募集资金净额的 9.84%, 自董事会审议通过之日起, 使用期限不超过 6 个月, 即 2014 年 5 月 28 日起至 2014 年 11 月 27 日止。(详见公司刊载于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的 2014-038《关于使用部分闲置募集资金临时性补充流动资金的公告》及《中国证券报》、《证券时报》公告)。截至 2014 年 6 月 30 日, 公司已使用 5,800 万元闲置募集资金用于临时性补充流动资金。二、2014 年半年度超额募集资金的使用情况 经公司第二届董事会第二十六次会议审议通过《关于使用剩余超募资金永久性补充流动资金的议案》, 决定使用剩余超募资金 1,778.19 万元用于永久性补充流动资金。(详见公司刊载于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的 2013-062《关于使用剩余超募资金永久性补充流动资金的公告》及《中国证券报》、《证券时报》公告)。截至 2014 年 6 月 30 日, 上述超募资金已全部转入公司基本账户。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位: 万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
年产 15000 吨高性能电机用永磁铁氧体磁瓦技改项目	否	26,338.05	26,338.05	497.73	23,506.31	89.25%	2013 年 12 月 31 日	902.05		否
年产 5000 吨 JPM-2E 高性能干压异方性永磁铁氧体材料和制品开发项目	否	8,800.21	8,800.21	76.82	7,325.69	83.24%	2013 年 12 月 31 日	27.4		否
年产 3000 吨环保、高性能粘结永磁铁氧体技改项目	否	4,225.3	4,225.3	15.67	1,575.58	37.29%	2014 年 12 月 31 日		否	否
磁性材料技术研发中心技术改造项目	否	2,000	2,000	46.8	1,439.64	71.98%	2013 年 12 月 31 日		否	否

							日			
承诺投资项目小计	--	41,363.56	41,363.56	637.02	33,847.22	--	--	929.45	--	--
超募资金投向										
投资北京东方磁源新材料有限公司	否	2,250	2,250		2,250					
提前归还银行借款		12,100	12,100		12,100					
投资广东顺德江顺磁材有限公司	否	1,920	1,920		1,920					
江门金磁磁材有限公司	否	550	550	165	550					
补充流动资金（如有）	--	1,778.19	1,778.19	278.19	1,778.19		--	--	--	--
超募资金投向小计	--	2,328.19	2,328.19	443.19	18,598.19	--	--		--	--
合计	--	43,691.75	43,691.75	1,080.21	52,445.41	--	--	929.45	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	年产 3000 吨环保、高性能粘结永磁铁氧体技改项目，由于基础建设、生产线调试进度的延误以及人手不足等因素影响，该项目进度未达到上期披露的原计划进度，预计将延期至 2014 年 12 月底前完成该项目的建设并达到预定可使用状态。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 超募资金投资江门金磁磁材有限公司（年产 600 吨金属磁粉芯制品项目），2013 年下半年通过公司非募集资金账户投入 165 万元，于 2014 年 5 月从募集资金账户置换。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 （1）经公司于 2013 年 11 月 18 日召开的第二届董事会第二十六次会议审议通过，决定使用闲置募集资金 5,900 万元用于临时性补充流动资金，占募集资金净额的 9.84%，使用期限不超过 6 个月。上述使用的募集资金已按期归还至公司募集资金账户；（2）经第二届董事会第三十四次会议审议通过，公司决定使用闲置募集资金 5,900 万元用于临时性补充流动资金，占募集资金净额的 9.84%，自董事会审议通过之日起，使用期限不超过 6 个月，即 2014 年 5 月 28 日起至 2014 年 11 月 27 日止。截至 2014 年 6 月 30 日，公司实际使用 5,800 万元闲置募集资金用于临时性补充流动资金。									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于公司募集资金专户和以定期存单的形式进行存放和管理。									

募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司募集资金的使用合理、规范，募集资金的使用披露及时、真实、准确、完整。
----------------------	--------------------------------------

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
2014 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告	2014 年 08 月 18 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn): 《2014 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
江门安磁电子有限公司	子公司	生产、销售	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。	3,000,000 美元	192,805,69 7.23	75,492,859. 78	94,122,289. 09	3,417,174 .86	2,882,300.97
江门江益磁材有限公司	子公司	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、	403,635,60 0	512,753,58 1.44	424,855,47 0.05	231,471,96 0.72	4,968,061 .31	3,736,428.28

			电子产品；提供技术咨询服						
江门马丁电机有限公司	孙公司	生产、销售	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	1,000,000 美元	22,738,643. 56	11,628,709. 24	20,071,367. 51	2,253,927. 30	1,677,764.83
江门创富投资管理有限公司	子公司	投资、咨询	实业投资，投资管理，财务顾问，企业管理咨询，商务咨询，会展会务服务。	35,000,000	35,097,175. 45	35,019,802. 45	0.00	1,198,814. 55	1,198,814.55
北京东方磁源新材料有限公司	子公司	生产、销售	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。	25,000,000	24,590,246. 42	16,809,538. 71	16,042,837. 34	-1,472,01 8.26	-1,345,728.02
江门磁源新材料有限公司	子公司	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。	30,000,000	37,378,128. 66	26,295,233. 30	24,609,644. 68	-1,353,62 4.69	-1,353,624.69
鹤山市江粉磁材新材料有限公司	子公司	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，	77,332,565	65,870,611. 92	51,621,547. 37	6,171,880.3 3	-1,292,51 3.05	-1,292,513.05

			五金制品，电子产品，电磁线，漆包线；提供技术咨询 服务。						
鹤山市江磁线缆有限公司	子公司	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、技术出口业务。	60,000,000	194,685,962.88	49,709,805.51	144,980,558.63	-2,641,528.95	-2,609,060.04
江门电机有限公司	子公司	生产、销售	制造、加工、销售电机、减速机、变速机、泵、金属加工机械零部件。	26,837,500	64,170,678.13	-14,393,409.05	39,789,961.03	-1,659,240.29	-1,808,504.42
东莞市金日模具有限公司	子公司	生产、销售	模具、五金制品。	1,250,000	44,611,403.75	3,048,908.42	22,717,115.74	-4,158,122.32	-4,177,648.79
STEELMAG INTERNATIONAL	子公司	生产、销售	制造、销售磁性材料及制品。	26,000 欧元	18,355,008.42	-13,170,664.37	4,327,624.85	-8,721,446.33	-8,721,446.33
江门杰富意磁性材料有限公司	参股公司	生产、销售	电子行业元器件专用材料磁性产品的生产、销售和售后服务。	450,000,000 日元	165,652,517.47	140,559,024.45	79,809,191.73	8,884,612.44	6,677,246.00
江门市江海汇通小额贷款股份有限公司	参股公司	办理贷款	办理各项小额贷款；其他经批准的业务	200,000,000	251,507,164.53	210,903,137.71	10,555,005.91	5,126,703.84	3,810,559.31

注：填列范围包括：单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10% 以上的子公司和参股公司。
本表内填列的子公司或参股公司的净利润数据为子公司或参股公司的单体报表数据。

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 年 1-9 月预计的经营业绩情况：业绩亏损

业绩亏损

2014 年 1-9 月净利润（万元）	-2,800	至	-1,800
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	334.56		
业绩变动的的原因说明	1、由于永磁铁氧体市场需求变化而进行的产品结构调整导致产量占比略有下降，及近年人工成本不断上升，导致利润下降； 2、由于软磁铁氧体市场需求疲软，产能利用率不足，软磁铁氧体产品利润下降； 3、近年部分新增的子公司由于处于在建期、投产初期或业务整合期，产能利用率低，同时市场开拓、内部管理、人员配置等方面有待提升，导致产生亏损； 4、因银行借款增加，导致公司财务费用上升。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

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

适用 不适用

经2014年4月23日召开的公司第二届董事会第三十二次会议、2014年5月14日召开的公司2013年年度股东大会审议通过了《2013年度利润分配方案》。2013年度利润分配方案为：每10股派发现金股利1.00元（含税），拟分配现金红利总额为3,178.00万元，不送红股，不转增。现金分红后结余的未分配利润为12,638.68万元，结转至以后使用。

2014年6月5日，公司发布《2013年度权益分派实施公告》（公告编号：2014-039），本次权益分派股权登记日为：2014年6月10日，除权除息日为：2014年6月11日。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是

独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年02月27日	广东省江门市龙湾路8号	实地调研	机构	民生证券股份有限公司	公司生产经营情况
2014年02月27日	广东省江门市龙湾路8号	实地调研	机构	广东新价值投资有限公司	公司生产经营情况
2014年02月27日	广东省江门市龙湾路8号	实地调研	机构	康泰资产管理有限责任公司	公司生产经营情况
2014年02月27日	广东省江门市龙湾路8号	实地调研	机构	景顺长城基金管理有限公司	公司生产经营情况
2014年04月18日	广东省江门市龙湾路8号	实地调研	机构	广州广证恒生证券研究所有限公司	公司生产经营情况

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式	可获得的可同类交易市价	披露日期	披露索引
江门杰富意磁性材料有限公司	参股子公司	采购	产品采购	市场定价	不适用	729.64	0.99%	转帐	不适用		
江门杰富意磁性材料有限公司	参股子公司	销售	产品销售	市场定价	不适用	70.91	0.08%	转帐	不适用		
江门杰富意磁性材料有限公司	参股子公司	租赁	厂房租赁	市场定价	不适用	91.57		转帐	不适用		
江门杰富意磁性材料有限公司	参股子公司	租赁	厂房租赁	市场定价	不适用	7.77		转帐	不适用		
江门市凯悦贸易有限公司	同一实际控制人	采购	原料采购	市场定价	不适用	11,646.62	15.87%	转帐	不适用		
江门市凯悦贸易有限公司	同一实际控制人	销售	产品销售	市场定价	不适用	784.43	0.93%	转帐	不适用		
合计				--	--	13,330.94	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				不适用							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用							

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

单位：万元

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

	相关公告披露日期		(协议签署日)				完毕	关联方担保
佛山市顺德区江粉霸菱磁材有限公司	2012年12月18日	3,000	2013年12月27日	600	连带责任保证	1年	否	否
鹤山江磁线缆有限公司	2012年12月18日	7,000	2013年09月03日	2,000	连带责任保证	1年	否	否
鹤山江磁线缆有限公司	2012年12月18日	7,000	2013年09月04日	1,500	连带责任保证	1年	否	否
江门磁源材料有限公司	2012年12月18日	1,500	2013年07月29日	600	连带责任保证	1年	否	否
江门安磁电子有限公司	2013年06月29日	11,500	2013年08月16日	300	连带责任保证	1年	否	否
江门安磁电子有限公司	2013年06月29日	11,500	2013年10月12日	800	连带责任保证	1年	否	否
江门电机有限公司	2013年09月10日	3,000	2013年10月30日	816	连带责任保证	1年	否	否
东莞市金日模具有限公司	2013年09月10日	3,000	2013年10月24日	1,800	连带责任保证	1年	否	否
江门江益磁材有限公司	2013年09月10日	3,600	2013年10月31日	3,600	连带责任保证	1年	否	否
江门江益磁材有限公司	2013年11月18日	1,000	2014年01月03日	1,000	连带责任保证	1年	否	否
江门江粉电子有限公司	2014年02月26日	300	2014年03月24日	150	连带责任保证	1年	否	否
鹤山江磁线缆有限公司	2014年02月26日	9,000	2014年04月30日	3,000	连带责任保证	1年	否	否
鹤山江磁线缆有限公司	2014年02月26日	9,000	2014年06月27日	3,000	连带责任保证	1年	否	否
广东顺德江顺磁材有限公司	2014年02月26日	2,000	2014年05月23日	1,200	连带责任保证	1年	否	否
江门江益磁材有限公司	2014年02月26日	10,000			连带责任保证	1年	否	否
江门电机有限公司	2014年02月26日	3,000			连带责任保证	1年	否	否
江门安磁电子有限公司	2014年02月26日	11,500			连带责任保证	1年	否	否
东莞市金日模具有限公司	2014年02月26日	3,000			连带责任保证	1年	否	否
北京东方磁源新材	2014年02月	1,000			连带责任保	1年	否	否

料有限公司	月 26 日				证			
江门磁源新材料有 限公司	2014 年 02 月 26 日	1,500			连带责任保 证	1 年	否	否
佛山市顺德区江粉 霸菱磁材有限公司	2014 年 02 月 26 日	1,000			连带责任保 证	1 年	否	否
鹤山市高磁电子有 限公司	2014 年 02 月 26 日	1,500			连带责任保 证	1 年	否	否
江门金磁磁材有限 公司	2014 年 02 月 26 日	300			连带责任保 证	1 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计 (B1)			44,100	报告期内对子公司担保实际 发生额合计 (B2)				11,850
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计 (B3)			102,100	报告期末对子公司实际担保 余额合计 (B4)				23,866
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)			44,100	报告期内担保实际发生额合 计 (A2+B2)				11,850
报告期末已审批的担保额度合 计 (A3+B3)			102,100	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)				23,866
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例				19.32%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)				不适用				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				不适用				

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

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

适用 不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	持股 5%以上股东：汪南东、吴捷	公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。	2011 年 07 月 04 日	36 个月	正在履行
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

（一）公司筹划发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金事项

本处“筹划发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金事项”是指：公司于2014年3月开始筹划的拟通过发行股份及支付现金并募集配套资金的方式，购买宁波建乐投资有限公司、深圳市平安创新资本投资有限公司、宁波杉富股权投资基金合伙企业（有限合伙）、杨文波、胡乐焯、胡伟、马明昌、郑东、胡镇岳、俞志华、宋浓花和姚如玉合计持有的浙江五环钛业股份有限公司100%股权。该事项在报告期内进展如下：

2014年3月3日，本公司因筹划重大事项，根据相关法律、法规和规范性文件的规定，向深圳证券交易所申请公司股票自2014年3月3日开市起停牌；2014年4月17日，公司发布《关于筹划发行股份购买资产事项的停牌公告》，公司股票自2014年4月17日起继续停牌；2014年4月21日，公司召开第二届董事会第三十一次会议，审议通过《关于筹划发行股份购买资产事项的议案》；2014年5月16日，公司发布《关于筹划发行股份购买资产事项的延期复牌及进展公告》；2014年5月20日，公司召开第二届董事会第三十三会议

审议通过并公告《以发行股份及支付现金方式购买资产并募集配套资金暨关联交易的预案》及《关于资产重组的风险提示及公司股票复牌公告》；2014年5月28日，公司召开第二届董事会第三十四次会议审议通过并公告《以发行股份及支付现金方式购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）》；2014年6月13日，公司召开2014年第二次临时股东大会审议并通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的议案》及相关议案。2014年6月17日，公司向中国证监会申报了本次重组的申请文件，并于2014年6月17日收到《中国证监会行政许可申请材料接收凭证》（140668号），于2014年6月24日收到《中国证监会行政许可申请材料补正通知书》（140668号），要求公司于补正通知书之日起30个工作日内提供补正材料；2014年7月31日，公司召开第二届董事会第三十七次会议审议通过《关于公司拟向中国证监会撤回发行股份购买资产申请文件的议案》。

截至本报告公告日止，鉴于公司预计2014年上半年亏损，本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金事项的交易各方对未来市场发展走向存在分歧意见，经各方平等、充分协商，一致同意终止本次交易，并经公司第二届董事会第三十八次会议审议通过。（详阅公司披露于巨潮资讯网及《中国证券报》、《证券时报》的相关公告）

（二）关联交易

2014年7月9日，经第二届董事会第三十五次会议审议通过《关于补充审批2013年度及2014年上半年度日常关联交易的议案》。公司之控股子公司鹤山江磁线缆有限公司与公司实际控制人汪南东控股的龙元控股有限公司于2013年11月实施控股的子公司江门市凯悦贸易有限公司存在购销交易行为，形成关联交易。（详阅公司披露于巨潮资讯网及《中国证券报》、《证券时报》的相关公告）

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	188,000,000	59.16%						188,000,000	59.16%
3、其他内资持股	188,000,000	59.16%						188,000,000	59.16%
其中：境内法人持股	19,522,400	6.14%						19,522,400	6.14%
境内自然人持股	168,477,600	53.01%						168,477,600	53.01%
二、无限售条件股份	129,800,000	40.84%						129,800,000	40.84%
1、人民币普通股	129,800,000	40.84%						129,800,000	40.84%
三、股份总数	317,800,000	100.00%						317,800,000	100.00%

股份变动的理由

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	32,770		报告期末表决权恢复的优先 股股东总数(如有)(参见注 8)	0				
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股 数量	报告期 内增减 变动情 况	持有有 限售条 件的股 份数量	持有无 限售条 件的股 份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
汪南东	境内自然人	38.78%	123,258,600		123,258,600		质押	104,700,000
吴捷	境内自然人	5.49%	17,456,800		17,456,800			
吕兆民	境内自然人	3.77%	11,978,000		11,978,000			
江门龙信投资管理 有限公司	境内非国有法人	3.63%	11,522,400		11,522,400		质押	11,522,400
深圳市和泰成长 创业投资有限责 任公司	境内非国有法人	2.52%	8,000,000		8,000,000			
伍杏媛	境内自然人	2.13%	6,766,200		6,766,200			
深圳市平安创新 资本投资有限公 司	境内非国有法人	1.89%	6,000,000	6,000,000	6,000,000			
叶健华	境内自然人	0.99%	3,153,000		3,153,000			
莫如敬	境内自然人	0.75%	2,375,000		2,375,000			
钟彩娴	境内自然人	0.46%	1,448,000		1,448,000			
战略投资者或一般法人因配售新 股成为前 10 名股东的情况(如有) (参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的 说明	公司持股 5% 以上的股东之间并不存在关联关系, 持股 5% 以上股东之间不属于《上市公司 股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
深圳市平安创新资本投资有限公 司	6,000,000		人民币普通股	6,000,000				

陈宇华	1,250,998	人民币普通股	1,250,998
侯晓旭	960,700	人民币普通股	960,700
区凤辉	906,980	人民币普通股	906,980
梁云娇	906,487	人民币普通股	906,487
李树贵	800,815	人民币普通股	800,815
计科平	551,800	人民币普通股	551,800
袁百忠	545,500	人民币普通股	545,500
刘妙娟	419,774	人民币普通股	419,774
蔡卫青	403,500	人民币普通股	403,500
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知前 10 名无限售条件股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用 不适用

二、公司优先股股东数量及持股情况

适用 不适用

三、优先股回购或转换情况

1、优先股回购情况

适用 不适用

2、优先股转换情况

适用 不适用

四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用 不适用

五、优先股所采取的会计政策及理由

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：广东江粉磁材股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	401,843,905.76	361,704,573.98
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	101,137,437.11	81,887,284.78
应收账款	378,026,042.94	360,700,498.08
预付款项	26,606,116.40	48,866,838.15
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
应收股利		
其他应收款	15,087,224.05	14,719,269.33
买入返售金融资产		
存货	369,608,437.14	348,799,053.48
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,042,987.69	12,948,699.75
流动资产合计	1,302,352,151.09	1,229,721,902.27
非流动资产：		

项目	期末余额	期初余额
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资	40,000,000.00	
长期应收款		
长期股权投资	135,151,708.74	95,110,834.59
投资性房地产	15,515,194.32	15,762,137.75
固定资产	719,312,170.47	719,865,964.23
在建工程	73,728,533.53	51,722,071.47
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	55,009,998.13	55,832,162.55
开发支出		
商誉	12,279,923.20	12,279,923.20
长期待摊费用	22,927,329.18	11,827,727.21
递延所得税资产	4,120,928.35	3,319,287.00
其他非流动资产	5,404,067.16	
非流动资产合计	1,083,449,853.08	965,720,108.00
资产总计	2,385,802,004.17	2,195,442,010.27
流动负债：		
短期借款	760,465,194.00	519,315,379.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	17,671,525.18	24,440,483.53
应付账款	162,016,586.71	129,979,146.50
预收款项	7,726,059.92	10,282,649.29
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	40,687,971.57	44,830,412.12
应交税费	8,493,739.20	7,812,245.16

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,412,886.83	1,819,456.89
应付股利		21,017,707.15
其他应付款	34,069,773.50	40,098,661.74
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	1,033,543,736.91	799,596,141.38
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款	2,820,607.00	4,178,703.00
专项应付款	1,264,339.20	1,264,339.20
预计负债		2,275,066.00
递延所得税负债	607,364.55	744,941.84
其他非流动负债	9,366,666.67	9,566,666.67
非流动负债合计	14,058,977.42	18,029,716.71
负债合计	1,047,602,714.33	817,625,858.09
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	317,800,000.00	317,800,000.00
资本公积	770,437,996.68	770,437,996.68
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	25,693,537.58	25,693,537.58
一般风险准备		
未分配利润	121,332,860.94	161,992,238.28
外币报表折算差额	-36,360.23	-121,939.03
归属于母公司所有者权益合计	1,235,228,034.97	1,275,801,833.51
少数股东权益	102,971,254.87	102,014,318.67
所有者权益（或股东权益）合计	1,338,199,289.84	1,377,816,152.18
负债和所有者权益（或股东权益）总	2,385,802,004.17	2,195,442,010.27

项目	期末余额	期初余额
计		

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

2、母公司资产负债表

编制单位：广东江粉磁材股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	222,259,761.84	235,580,124.65
交易性金融资产		
应收票据	84,299,365.74	77,006,481.63
应收账款	171,443,407.77	154,753,576.69
预付款项	21,253,009.15	12,974,514.54
应收利息	98,166.66	
应收股利		49,855,956.49
其他应收款	70,385,591.65	68,872,089.89
存货	157,456,390.09	135,377,714.49
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	57,575,145.90	
流动资产合计	784,770,838.80	734,420,458.38
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资	40,000,000.00	
长期应收款		
长期股权投资	876,546,832.11	828,845,957.96
投资性房地产	65,539,555.38	66,655,532.91
固定资产	173,334,841.66	179,231,716.87
在建工程	14,780,995.14	10,902,812.53
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	538,738.43	614,660.56

项目	期末余额	期初余额
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,252,111.38	1,667,947.76
递延所得税资产	2,276,868.74	2,470,399.44
其他非流动资产	2,313,027.04	
非流动资产合计	1,178,582,969.88	1,090,389,028.03
资产总计	1,963,353,808.68	1,824,809,486.41
流动负债：		
短期借款	503,500,000.00	330,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据	10,036,093.62	12,308,749.09
应付账款	70,396,116.68	84,791,832.02
预收款项	4,656,921.05	3,211,500.65
应付职工薪酬	11,437,410.63	15,964,941.86
应交税费	3,182,420.34	4,017,999.41
应付利息	874,525.00	571,388.89
应付股利		
其他应付款	100,123,646.54	89,307,013.39
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	704,207,133.86	540,173,425.31
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	9,366,666.67	9,566,666.67
非流动负债合计	9,366,666.67	11,841,732.67
负债合计	713,573,800.53	552,015,157.98
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	317,800,000.00	317,800,000.00

项目	期末余额	期初余额
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	25,693,537.58
一般风险准备		
未分配利润	135,152,517.87	158,166,838.15
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,249,780,008.15	1,272,794,328.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,963,353,808.68	1,824,809,486.41

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

3、合并利润表

编制单位：广东江粉磁材股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	848,947,742.32	640,559,966.45
其中：营业收入	848,947,742.32	640,559,966.45
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	861,695,635.76	630,955,118.96
其中：营业成本	739,172,040.13	533,175,220.99
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	4,711,392.83	4,935,909.20
销售费用	26,825,073.85	24,675,960.58
管理费用	69,467,578.03	54,565,133.80

项目	本期金额	上期金额
财务费用	15,609,988.43	7,979,022.45
资产减值损失	5,909,562.49	5,623,871.94
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	3,051,674.71	3,591,002.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,008,476.08	3,120,362.10
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-9,696,218.73	13,195,849.59
加：营业外收入	1,114,064.32	388,062.39
减：营业外支出	1,294,619.68	1,713,839.54
其中：非流动资产处置损失	587,124.79	866,489.45
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-9,876,774.09	11,870,072.44
减：所得税费用	1,985,489.50	5,251,246.59
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-11,862,263.59	6,618,825.85
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	-8,879,377.34	7,104,334.75
少数股东损益	-2,982,886.25	-485,508.90
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.03	0.02
（二）稀释每股收益	-0.03	0.02
七、其他综合收益	85,401.25	-312.61
八、综合收益总额	-11,776,862.34	6,618,513.24
归属于母公司所有者的综合收益总额	-8,793,798.54	7,104,115.93
归属于少数股东的综合收益总额	-2,983,063.80	-485,602.69

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

4、母公司利润表

编制单位：广东江粉磁材股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	341,359,945.67	332,132,829.89
减：营业成本	277,699,402.80	279,485,127.26
营业税金及附加	2,069,830.46	3,024,619.82
销售费用	12,615,148.79	14,451,380.85
管理费用	30,631,543.57	27,356,446.42
财务费用	10,154,404.26	4,573,717.76
资产减值损失	2,818,311.48	2,897,785.52
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	4,201,674.71	3,591,002.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,008,476.08	3,120,362.10
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	9,572,979.02	3,934,754.36
加：营业外收入	811,726.12	1,936,696.69
减：营业外支出	984,236.31	78,613.96
其中：非流动资产处置损失	409,766.64	37,551.69
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	9,400,468.83	5,792,837.09
减：所得税费用	634,789.11	421,987.33
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	8,765,679.72	5,370,849.76
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	8,765,679.72	5,370,849.76

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

5、合并现金流量表

编制单位：广东江粉磁材股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		

项目	本期金额	上期金额
销售商品、提供劳务收到的现金	879,162,894.80	540,859,677.44
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	3,915,871.42	3,447,101.15
收到其他与经营活动有关的现金	9,337,176.14	29,535,111.68
经营活动现金流入小计	892,415,942.36	573,841,890.27
购买商品、接受劳务支付的现金	666,836,183.16	436,198,120.63
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	170,186,294.25	155,120,419.75
支付的各项税费	25,805,366.82	33,617,305.87
支付其他与经营活动有关的现金	38,890,753.65	30,147,361.68
经营活动现金流出小计	901,718,597.88	655,083,207.93
经营活动产生的现金流量净额	-9,302,655.52	-81,241,317.66
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	7,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金	810,800.56	470,640.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	288,983.87	322,674.00

项目	本期金额	上期金额
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	8,099,784.43	793,314.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	46,916,491.18	48,714,904.53
投资支付的现金	84,800,000.00	6,400,000.00
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
支付其他与投资活动有关的现金		8,939,993.87
投资活动现金流出小计	131,716,491.18	88,383,761.62
投资活动产生的现金流量净额	-123,616,706.75	-87,590,447.62
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,340,000.00	6,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	4,340,000.00	6,000,000.00
取得借款收到的现金	484,163,470.00	269,828,267.97
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	488,503,470.00	275,828,267.97
偿还债务支付的现金	246,390,722.00	89,603,133.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	69,054,290.38	24,293,033.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	21,417,707.15	
支付其他与筹资活动有关的现金	2,105,000.00	300,000.00
筹资活动现金流出小计	317,550,012.38	114,196,167.20
筹资活动产生的现金流量净额	170,953,457.62	161,632,100.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,921,861.25	-1,180,832.80
五、现金及现金等价物净增加额	39,955,956.60	-8,380,497.31
加：期初现金及现金等价物余额	351,141,009.48	199,335,996.92
六、期末现金及现金等价物余额	391,096,966.08	190,955,499.61

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

6、母公司现金流量表

编制单位：广东江粉磁材股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	350,266,832.89	233,474,230.30
收到的税费返还	939,424.96	260,398.60
收到其他与经营活动有关的现金	12,648,486.43	8,439,347.07
经营活动现金流入小计	363,854,744.28	242,173,975.97
购买商品、接受劳务支付的现金	266,308,618.87	196,644,134.07
支付给职工以及为职工支付的现金	61,106,415.17	56,549,353.64
支付的各项税费	8,813,881.84	13,282,671.31
支付其他与经营活动有关的现金	67,684,153.78	66,621,399.25
经营活动现金流出小计	403,913,069.66	333,097,558.27
经营活动产生的现金流量净额	-40,058,325.38	-90,923,582.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	7,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金	51,816,757.05	470,640.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,195,463.80	25,477.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	714,400.00	
投资活动现金流入小计	61,726,620.85	496,117.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,532,740.81	12,228,203.98
投资支付的现金	92,460,000.00	54,616,055.94
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	57,000,000.00	
投资活动现金流出小计	165,992,740.81	66,844,259.92
投资活动产生的现金流量净额	-104,266,119.96	-66,348,142.92
三、筹资活动产生的现金流量：		

项目	本期金额	上期金额
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	353,500,000.00	190,000,000.00
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	353,500,000.00	190,000,000.00
偿还债务支付的现金	180,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	40,840,524.48	22,172,764.57
支付其他与筹资活动有关的现金	2,105,000.00	
筹资活动现金流出小计	222,945,524.48	42,172,764.57
筹资活动产生的现金流量净额	130,554,475.52	147,827,235.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	449,194.59	-953,749.27
五、现金及现金等价物净增加额	-13,320,775.23	-10,398,239.06
加：期初现金及现金等价物余额	235,354,700.99	98,019,778.50
六、期末现金及现金等价物余额	222,033,925.76	87,621,539.44

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

7、合并所有者权益变动表

编制单位：广东江粉磁材股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	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
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-40,659,377.34	85,578.80	956,936.20	-39,616,862.34
（一）净利润							-8,879,377.34		-2,982,886.25	-11,862,263.59
（二）其他综合收益								85,578.80	-177.55	85,401.25
上述（一）和（二）小计							-8,879,377.34	85,578.80	-2,983,063.80	-11,776,862.34
（三）所有者投入和减少资本									4,340,000.00	4,340,000.00
1. 所有者投入资本									4,340,000.00	4,340,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
（四）利润分配							-31,780,000.00		-400,000.00	-32,180,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-31,780,000.00		-400,000.00	-32,180,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	317,800,000.00	770,437,996.68			25,693,537.58		121,332,860.94	-36,360.23	102,971,254.87	1,338,199,289.84

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	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：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	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、本期增减变动金额（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）所有者投入和减少资本		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. 股份支付计入所有者权益的金额										
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

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
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. 对所有者（或股东）的分配							-31,780,000.00		-31,780,000.00	
4. 其他							-443,822.41	-190,209.60	-634,032.01	
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	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

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

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：广东江粉磁材股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	317,800,000.00	771,133,952.70			25,693,537.58		158,166,838.15	1,272,794,328.43
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	317,800,000.00	771,133,952.70			25,693,537.58		158,166,838.15	1,272,794,328.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-23,014,320.28	-23,014,320.28
（一）净利润							8,765,679.72	8,765,679.72
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							8,765,679.72	8,765,679.72
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-31,780,000.00	-31,780,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
3. 对所有者（或股东）的分配							-31,780,000.00	-31,780,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	317,800,000.00	771,133,952.70			25,693,537.58		135,152,517.87	1,249,780,008.15

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	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								
其他								
二、本年初余额	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）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					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. 对所有者（或股东）的分配							-31,780,000.00	-31,780,000.00
4. 其他								

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	317,800,000.00	771,133,952.70			25,693,537.58		158,166,838.15	1,272,794,328.43

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

三、公司基本情况

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八月十五日经本公司董事会批准报出。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

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，按照财务部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。

2、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。

3、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。

4、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。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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。

6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

(1) “一揽子交易”的判断原则

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) “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) 非“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。

7、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

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。

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

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

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：

A、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。

B、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。

(2) 外币财务报表的折算

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。

10、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) 金融工具的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。

(4) 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。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

1、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。

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

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	单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。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄分析组合	账龄分析法	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

注：按具体组合的名称，分别填写确定组合的依据和采用的坏账准备计提方法。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例

注：填写具体组合名称。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	方法说明

注：填写具体组合名称。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	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
坏账准备的计提方法	个别认定法

12、存货**(1) 存货的分类**

本公司的存货分为原材料、周转材料、产成品、在产品等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法在
存货发出按全月加权平均法。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制
本公司根据存货类别和管理要求，对存货实行永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品
摊销方法：一次摊销法
包装物
摊销方法：一次摊销法

13、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

1、企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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。

(2) 后续计量及损益确认

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“35. 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。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资减值按照“35. 资产减值的核算方法”所述的规定处理。

14、投资性房地产

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“35. 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。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

(3) 各类固定资产的折旧方法

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	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-50	5-10	1.80-4.75
机器设备	10-15	5-10	6.00-9.50
电子设备	5-10	5-10	9.00-19.00
运输设备	5-10	5-10	9.00-19.00

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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“35.资产减值的核算方法”所述的方法处理。

(5) 其他说明

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。

16、在建工程

(1) 在建工程的类别

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

在建工程的减值按照“35.资产减值的核算方法”所述的方法处理。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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可销售状态的存货、投资性房产等。

(2) 借款费用资本化期间

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。

(3) 暂停资本化期间

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。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或者溢价的摊销）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。

18、生物资产

19、油气资产

20、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

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、构成购买日确认的高誉的部分外，均应于发生时计入当期损益。

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。

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。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

(4) 无形资产减值准备的计提

无形资产的减值按照“35. 资产减值的核算方法”所述的方法处理。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

（6）内部研究开发项目支出的核算

21、长期待摊费用

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。

22、附回购条件的资产转让

23、预计负债

（1）预计负债的确认标准

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）预计负债的计量方法

按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

24、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

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。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

25、回购本公司股份

26、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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，不再对该已售出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。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

(3) 确认提供劳务收入的依据

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

27、政府补助

(1) 类型

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。

(2) 会计政策

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

28、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

递延所得税资产根据资产的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(2) 确认递延所得税负债的依据

递延所得税负债根据负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债。

29、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

(2) 融资租赁会计处理

(3) 售后租回的会计处理

30、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

(2) 持有待售资产的会计处理方法

31、资产证券化业务

32、套期会计

33、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

34、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

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。

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销售货物或提供应税劳务的销售额计算销项税	17%
消费税		
营业税	应税劳务收入、转让无形资产及销售不动产收入计征	5%
城市维护建设税	按应缴流转税税额计征	5%、7%
企业所得税	按应缴税所得额计征	15%、25%、16.5%、33.33%
教育费附加	按应缴流转税税额计征	3%
地方教育附加	按应缴流转税税额计征	2%
防洪基金、堤围费	按销售货物或提供应税劳务的销售额计征	0.1%
房产税	1、按从价计征。 2、按从租计征	1.2%、12%

2、税收优惠及批文

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-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%。

3、其他说明

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
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		100.00%	100.00%	是			
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。	1,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
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		60.00%	60.00%	是	15,484,140.08		

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
江门江粉电子有限公司	有限责任公司	广东江门	电子元件生产、销售	10,000,000.00	铁氧体磁性材料原件及其制品、电子产品的研发、生产、销售。	6,000,000.00		60.00%	60.00%	是	2,841,383.55		
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		100.00%	100.00%	是			
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		70.00%	70.00%	是	23,022,242.13		
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		100.00%	100.00%	是			
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	19,200,000.00		60.00%	60.00%	是	12,998,046.06		

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
					废旧塑料)、金属制品。								
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。	21,378,555.94		70.00%	70.00%	是	7,888,569.99		
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	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、技术进出口业务。（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		55.00%	55.00%	是	22,369,412.48		
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		55.00%	55.00%	是	3,081,767.17		
江粉磁材国际	有限责	香港	贸易	10,000,000.00	新型电子元器件	7,915,100.00		100.00%	100.00%	是			

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
控股有限公司	任公司			港币									
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		100.00%	100.00%	是			
鹤山市高磁电子有限公司	有限责任公司	广东 江门	生产、销售	6,000,000.00	研发、生产、加工、销售：电子元件、电子产品。	4,600,000.00		76.67%	76.67%	是	1,302,488.83		
江门京江钢球有限公司	有限责任公司	广东 江门	生产、销售	12,000,000.00	生产、加工、销售：钢球、轴承、机械配件。	3,060,000.00		51.00%	51.00%	是	2,931,880.48		

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

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

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
安磁电业有限公司	有限责任公司	香港	贸易	1 万港币	新型电子元器件	21,634.55		100.00%	100.00%	是			
江门创富投资管理有限公司	有限责任公司	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		100.00%	100.00%	是			
江门马丁电机科技有限公司	有限责任公司	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		75.00%	75.00%	是	2,879,139.59		
北京东方磁源新材料有限公司	有限责任公司	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		60.00%	60.00%	是	6,692,461.62		
鹤山市江粉磁材新材料有限公司	有限责任公司	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	75,000,000.00		100.00%	100.00%	是			

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
公司					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）								
江门电机有限公司	有限责任公司	广东江门	生产、销售	26,837,500.00	制造、加工、销售电机、减速机、变速器、泵、金属加工机械零部件。	26,837,500.00		100.00%	100.00%	是			
东莞市金日模具有限公司	有限责任公司	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		60.00%	60.00%	是	1,479,722.89		

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

 适用 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 2 家，原因为新设子公司鹤山市高磁电子有限公司、江门京江钢球有限公司。

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

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

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
鹤山市高磁电子有限公司	5,582,035.28	-417,964.72
江门京江钢球有限公司	5,983,429.56	-16,570.44

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

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

□ 适用 √ 不适用

单位：元

被合并方	取得股权的取得时点	取得成本	取得比例	取得方式	取得控制权的时点	取得控制权的判断依据	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	按照公允价值重新计量所产生的利得或损失的金额	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额	备注

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

□ 适用 √ 不适用

一揽子交易

□ 适用 √ 不适用

非一揽子交易

□ 适用 √ 不适用

8、报告期内发生的反向购买

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

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

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

10、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 0.79375 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 8.39460 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。

七、财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	161,055.74	--	--	174,470.44
人民币	--	--	160,249.73	--	--	173,684.21
港币	1,000.00	0.79375	793.75	1,000.00	0.78623	786.23
欧元	1.46	8.39460	12.26			
银行存款：	--	--	390,536,455.75	--	--	346,826,225.42
人民币	--	--	374,315,712.83	--	--	308,265,311.93
美元	1,332,147.10	6.15280	8,196,434.67	2,898,355.74	6.09690	17,670,985.11
港币	6,601,587.93	0.79375	5,240,010.42	16,702,273.69	0.78623	13,131,828.64
欧元	331,676.44	8.39460	2,784,291.04	921,509.10	8.41890	7,758,093.03
加拿大元	1.03	5.76860	5.94	1.03	5.72590	5.90
日元	14.00	0.06082	0.85	14.00	0.05777	0.81
其他货币资金：	--	--	11,146,394.27	--	--	14,703,878.12
人民币	--	--	11,146,394.27	--	--	14,703,878.12
合计	--	--	401,843,905.76	--	--	361,704,573.98

(1) 其他货币资金期末账面余额中使用受限的货币资金为：本公司代管的住房基金225,836.08元，专款专用；银行承兑汇票保证金920,558.19元，10,000,000元为借款质押的银行存款。

(2) 期末存放在境外的款项4,397,055.19元。

(3) 期末不存在潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性债券投资		
交易性权益工具投资		
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
套期工具		
其他		
合计		

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	100,520,542.43	81,887,284.78
商业承兑汇票	616,894.68	
合计	101,137,437.11	81,887,284.78

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--		--

注：披露金额最大的前五项已质押的应收票据。

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

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--		--

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合肥凌达压缩机有限公司	2014年01月13日	2014年07月13日	1,375,000.00	
余姚市荣兴电机有限公司	2014年04月02日	2014年10月02日	1,000,000.00	
顺德龙佳微电机实业有限公司	2014年03月18日	2014年09月18日	1,000,000.00	
珠海凌达压缩机有限公司	2014年04月01日	2014年10月01日	996,000.00	
安徽美芝精密制造有限公司	2014年01月23日	2014年07月21日	843,000.00	
合计	--	--	5,214,000.00	--

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利						
其中：	--	--	--	--	--	--
账龄一年以上的应收股利						
其中：	--	--	--	--	--	--
合计					--	--

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账龄 1 年以内的应收利息	95,684.72		95,684.72	
①定期存款利息	95,684.72		95,684.72	
账龄 1 年以上的应收利息				
合计	95,684.72		95,684.72	

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
合计	--	

(3) 应收利息的说明

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					1,677,883.47	0.43%	1,677,883.47	100.00%
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	406,413,499.63	99.77%	28,387,456.69	6.98%	387,598,094.57	99.33%	26,897,596.49	6.94%
组合小计	406,413,499.63	99.77%	28,387,456.69	6.98%	387,598,094.57	99.33%	26,897,596.49	6.94%
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	0.23%	955,282.50	100.00%	955,282.50	0.24%	955,282.50	100.00%
合计	407,368,782.13	--	29,342,739.19	--	390,231,260.54	--	29,530,762.46	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
合计			--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	391,564,241.50	96.35%	19,578,212.07	370,703,394.06	95.64%	18,535,169.71
1 年以内小计	391,564,241.50	96.35%	19,578,212.07	370,703,394.06	95.64%	18,535,169.71
1 至 2 年	4,287,197.14	1.05%	428,719.71	7,969,273.66	2.06%	796,927.37
2 至 3 年	3,116,480.13	0.77%	934,944.05	1,942,753.48	0.50%	582,826.04
3 年以上	7,445,580.86	1.83%	7,445,580.86	6,982,673.37	1.80%	6,982,673.37
合计	406,413,499.63	--	28,387,456.69	387,598,094.57	--	26,897,596.49

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	计提比例	坏账准备
合计		--	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
合计		

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
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	955,282.50	955,282.50	--	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
中山市斯利达电器有限公司	1、其中 245856.22 元是通过法院查封斯利达公司账户收回；2、其中 302504.50 元是斯利达公司支付。	斯利达公司经营状况不佳，濒临破产，2013 年已经获取了斯利达公司的生产经营状况予以证实，并已经向法院申请该款项的收回。	548,360.72	548,360.72
合计	--	--	548,360.72	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
中山市斯利达电器有限公司	货款	2014 年 06 月 30 日	1,129,522.75	该款项无法收回	否
合计	--	--	1,129,522.75	--	--

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况**(5) 应收账款中金额前五名单位情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
华生电机（广东）有限公司	非关联方	17,540,884.08	1 年以内	4.31%
光宝科技(鹰潭)有限公司	非关联方	10,637,352.33	1 年以内	2.61%
广东威灵电机制造有限公司	非关联方	9,079,106.49	1 年以内	2.23%
揭阳试验区锦龙电器有限公司	非关联方	7,992,305.11	1 年以内	1.96%
郑州凌达压缩机有限公司	非关联方	7,790,514.03	1 年以内	1.91%
合计	--	53,040,162.04	--	13.02%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
江门杰富意磁性材有限公司	联营企业	329,505.56	0.08%
江门市凯悦贸易有限公司	同受本公司实际控制人控制	1,776,269.19	0.44%
合计	--	2,105,774.75	0.52%

(7) 终止确认的应收款项情况**(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额****7、其他应收款****(1) 其他应收款按种类披露**

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
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								
账龄分析法	17,621,367.71	100.00%	2,534,143.66	14.38%	16,805,039.14	100.00%	2,085,769.81	12.41%
组合小计	17,621,367.71	100.00%	2,534,143.66	14.38%	16,805,039.14	100.00%	2,085,769.81	12.41%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
合计	17,621,367.71	--	2,534,143.66	--	16,805,039.14	--	2,085,769.81	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：						
1 年内	5,361,298.92	30.42%	268,064.96	12,861,242.68	76.52%	643,062.14
1 年以内小计	5,361,298.92	30.42%	268,064.96	12,861,242.68	76.52%	643,062.14
1 至 2 年	10,641,325.64	60.39%	1,064,132.57	2,133,432.54	12.70%	213,343.26
2 至 3 年	595,424.31	3.38%	178,627.29	829,999.31	4.94%	248,999.80
3 年以上	1,023,318.84	5.81%	1,023,318.84	980,364.61	5.84%	980,364.61
合计	17,621,367.71	--	2,534,143.66	16,805,039.14	--	2,085,769.81

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

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

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例
江门市江磁电工企业有限公司	8,806,253.87	非关联方	49.97%
合计	8,806,253.87	--	49.97%

说明

该款项为控股子公司江磁线缆2013年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, 目前该笔债权已经到期, 本公司将以法律手段对其进行追讨。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
江门市江磁电工企业有限公司	非关联方	8,806,253.87	1-2 年	49.97%
江门市巨川电子科技有限公司	非关联方	996,335.25	1-3 年	5.65%
台骏国际租赁有限公司	非关联方	550,000.00	1-2 年	3.12%
沈阳中北真空技术有限公司	非关联方	500,000.00	1 年以内	2.84%
新光租赁(苏州)有限公司	非关联方	500,000.00	1-2 年	2.84%
合计	--	11,352,589.12	--	64.42%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
江门杰富意磁性材有限公司	联营企业	20,590.20	0.12%
合计	--	20,590.20	0.12%

(8) 终止确认的其他应收款项情况**(9) 以其他应收款为标的进行证券化的, 列示继续涉入形成的资产、负债的金额****(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助****8、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	25,747,536.12	96.77%	34,617,538.60	70.84%
1 至 2 年	717,146.56	2.70%	13,906,376.84	28.46%
2 至 3 年	138,352.16	0.52%	342,922.71	0.70%
3 年以上	3,081.56	0.01%		
合计	26,606,116.40	--	48,866,838.15	--

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
广州市卓益贸易有限公司	非关联方	10,861,381.76	1 年以内	未结算
西南证券股份有限公司	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	未结算
本溪经济开发区本钢环宇磁性材料有限公司	非关联方	1,269,298.65	1 年以内	未结算
长沙矿冶研究院有限责任公司	非关联方	1,152,000.00	1 年以内	未结算
亿扬金属工业有限公司	非关联方	893,608.06	1 年以内	未结算
合计	--	16,176,288.47	--	--

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

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	51,337,620.24	163,414.10	51,174,206.14	54,863,960.45	247,252.84	54,616,707.61
在产品	106,215,705.82	1,428,706.59	104,786,999.23	99,142,508.48	1,292,080.73	97,850,427.75
库存商品	210,084,796.97	7,591,530.20	202,493,266.77	190,830,494.27	5,815,198.67	185,015,295.60
周转材料	10,105,347.23		10,105,347.23	8,647,947.54	715.02	8,647,232.52
消耗性生物资产						
委托加工物资	1,048,617.77		1,048,617.77	2,669,390.00		2,669,390.00
合计	378,792,088.03	9,183,650.89	369,608,437.14	356,154,300.74	7,355,247.26	348,799,053.48

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	247,252.84		83,838.74		163,414.10
在产品	1,292,080.73	136,625.86			1,428,706.59
库存商品	5,815,198.67	4,374,634.42		2,598,302.89	7,591,530.20
周转材料	715.02		715.02		
消耗性生物资产					
合计	7,355,247.26	4,511,260.28	84,553.76	2,598,302.89	9,183,650.89

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
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	
库存商品	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	1.24%
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	
周转材料			
消耗性生物资产			

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税金	9,751,364.44	12,728,877.01
企业所得税	98,767.36	219,822.74
一年内到期的长期待摊费用	192,855.89	
合计	10,042,987.69	12,948,699.75

其他流动资产说明：其他流动资产为待抵扣增值税进项税金、多交企业所得税和一年内到期的长期待摊费用重分类至该科目。

11、可供出售金融资产

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
江门融和农村商业银行万家理财稳健 1 号第 1005 期理财产品	40,000,000.00	
合计	40,000,000.00	

13、长期应收款

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
江门杰富意磁性材料有限公司	33.33%	33.33%	165,652,517.47	25,093,493.02	140,559,024.45	79,809,191.73	6,677,246.00
广东东睦新材料有限公司	40.00%	40.00%	84,310,705.02		84,310,705.02		-422,308.33
江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司	25.00%	25.00%	251,507,164.53	40,604,026.82	210,903,137.71	10,555,005.91	3,810,559.31

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
江门杰富意磁性材料有限公司	权益法	10,827,300.00	44,617,736.20	2,225,526.09	46,843,262.29	33.33%	33.33%				
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	15.00%	15.00%				
江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司	权益法	50,000,000.00	27,248,643.05	25,184,271.39	52,432,914.44	25.00%	25.00%				767,601.93
广东东睦新材料有限公司	权益法	32,000,000.00	19,093,205.34	12,631,076.67	31,724,282.01	40.00%	40.00%				
合计	--	96,978,550.00	95,110,834.59	40,040,874.15	135,151,708.74	--	--	--			767,601.93

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

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

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	22,118,298.40	54,598.36	67,584.67	22,105,312.09
1.房屋、建筑物	17,710,753.72	54,598.36	67,584.67	17,697,767.41
2.土地使用权	4,407,544.68			4,407,544.68
二、累计折旧和累计摊销合计	6,356,160.65	301,541.79	67,584.67	6,590,117.77
1.房屋、建筑物	5,262,550.38	257,072.02	67,584.67	5,452,037.73
2.土地使用权	1,093,610.27	44,469.77		1,138,080.04
三、投资性房地产账面净值合计	15,762,137.75	-246,943.43		15,515,194.32
1.房屋、建筑物	12,448,203.34	-201,473.66		12,245,729.68
2.土地使用权	3,313,934.41	-44,469.77		3,269,464.64
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	15,762,137.75	-246,943.43		15,515,194.32
1.房屋、建筑物	12,448,203.34	-201,473.66		12,245,729.68
2.土地使用权	3,313,934.41	-44,469.77		3,269,464.64

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	288,439.18
投资性房地产本期减值准备计提额	

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	1,042,712,999.31	47,721,513.88		11,868,920.82	1,078,565,592.37
其中：房屋及建筑物	302,543,336.54	13,388,085.65		54,598.36	315,876,823.83
机器设备	685,188,198.84	31,017,240.21		10,968,834.55	705,236,604.50
运输工具	26,003,712.21	1,115,524.52		758,642.70	26,360,594.03
电子设备及其他	28,977,751.72	2,200,663.50		86,845.21	31,091,570.01
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	322,847,035.08	67,584.67	43,177,305.98	6,838,503.83	359,253,421.90
其中：房屋及建筑物	64,883,700.29	67,584.67	5,284,411.65	13,102.61	70,222,594.00
机器设备	232,768,835.71		34,387,667.06	6,132,579.84	261,023,922.93
运输工具	11,623,857.45		1,392,713.47	607,038.78	12,409,532.14
电子设备及其他	13,570,641.63		2,112,513.80	85,782.60	15,597,372.83
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	719,865,964.23	--			719,312,170.47
其中：房屋及建筑物	237,659,636.25	--			245,654,229.83
机器设备	452,419,363.13	--			444,212,681.57
运输工具	14,379,854.76	--			13,951,061.89
电子设备及其他	15,407,110.09	--			15,494,197.18
四、减值准备合计		--			
其中：房屋及建筑物		--			
机器设备		--			
运输工具		--			
电子设备及其他		--			
五、固定资产账面价值合计	719,865,964.23	--			719,312,170.47
其中：房屋及建筑物	237,659,636.25	--			245,654,229.83
机器设备	452,419,363.13	--			444,212,681.57
运输工具	14,379,854.76	--			13,951,061.89
电子设备及其他	15,407,110.09	--			15,494,197.18

本期折旧额 43,177,305.98 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 35,910,008.97 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物					
机器设备	283,597.00	230,954.61		52,642.39	
运输工具					

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
房屋及建筑物			
机器设备	15,875,606.38	6,743,982.89	9,131,623.49
运输工具			

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

(5) 期末持有待售的固定资产情况

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
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

固定资产说明

1、未办妥产权证书的固定资产原值9,624,644.88元，累计折旧 6,744,353.46 元，净值2,880,291.42 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。

2、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。

18、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
老厂区永磁设备改造工程	14,873,977.78	92,982.64	14,780,995.14	10,902,812.53		10,902,812.53
生产线设备工程（江门安磁）	209,719.82		209,719.82			
新生产线设备(江益磁材)	11,342,407.04		11,342,407.04	3,138,357.15		3,138,357.15
新厂区（江益磁材）厂房工程	1,375,616.00		1,375,616.00	17,784,899.44		17,784,899.44
霸菱基建工程	138,833.34		138,833.34	77,420.28		77,420.28
橡塑粘结磁粉生产线(江顺磁材)	7,072,920.64		7,072,920.64	7,072,920.64		7,072,920.64
厂内基建工程(鹤山江粉)	3,937,618.62		3,937,618.62	1,458,571.72		1,458,571.72
新生产线设备(金磁磁材)	239,191.00		239,191.00	444,319.20		444,319.20
研发大楼及装修工程（武汉研发）	17,328,636.50		17,328,636.50	1,312,720.00		1,312,720.00
新生产线设备（江磁线缆）	9,734,365.95		9,734,365.95	8,201,228.17		8,201,228.17
生产线设备工程（SMI 公司）	4,211,747.86		4,211,747.86	1,328,822.34		1,328,822.34
新生产线设备工程（高磁电子）	499,931.62		499,931.62			
新生产线设备工程（京江钢球）	2,856,550.00		2,856,550.00			
合计	73,821,516.17	92,982.64	73,728,533.53	51,722,071.47		51,722,071.47

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
老厂区永磁设备改造工程	34,021,133.56	10,902,812.53	14,136,815.13	10,165,649.88		73.60%					自有资金	14,873,977.78
生产线设备工程（江门安磁）	3,100,000.00		209,719.82			6.77%					自有资金	209,719.82
新生产线设备（江益磁材）	45,130,000.00	3,138,357.15	14,123,187.90	5,919,138.01		38.25%					自有、募集资金	11,342,407.04
新厂区（江益磁材）厂房工程	50,500,000.00	17,784,899.44	1,118,011.53	17,527,294.97		37.43%					自有、募集资金	1,375,616.00
霸菱基建工程	657,420.28	77,420.28	138,833.34	77,420.28		32.89%					自有资金	138,833.34
橡塑粘结磁粉生产线（江顺磁材）	10,175,961.77	7,072,920.64	152,593.86	152,593.86		71.01%					自有资金	7,072,920.64
厂内基建工程（鹤山江粉）	4,917,860.36	1,458,571.72	2,479,046.90			80.07%					自有资金	3,937,618.62
新生产线设备（金磁磁材）	444,319.20	444,319.20	129,030.95	334,159.15		129.04%					自有资金	239,191.00
研发大楼及装修工程（武汉研发）	18,846,753.00	1,312,720.00	16,015,916.50			91.94%					自有资金	17,328,636.50
新生产线设备	88,568,900.00	8,201,228.17	15,195,403.53	13,662,265.75		26.42%					自有资金	9,734,365.95

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资 产	其他 减少	工程投 入占预 算比例	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息资本 化率	资金来源	期末数
(江磁线缆)												
生产线设备工 程 (SMI 公司)	5,000,000.00	1,328,822.34	2,882,925.52			84.23%					自有资金	4,211,747.86
新生产线设备 工程 (高磁电 子)	584,920.00		499,931.62			85.47%					自有资金	499,931.62
新生产线设备 工程 (京江钢 球)	9,083,500.00		2,856,550.00			31.45%					自有资金	2,856,550.00
合计	271,030,768.17	51,722,071.47	69,937,966.60	47,838,521.90		--	--			--	--	73,821,516.17

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
辊道式电阻炉		92,982.64		92,982.64	调试中存在无法验收使用的风险
合计		92,982.64		92,982.64	--

19、工程物资

20、固定资产清理

21、生产性生物资产

22、油气资产

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	64,849,403.71	34,012.78		64,883,416.49
1、土地使用权	62,526,292.84			62,526,292.84
2、软件	2,110,853.07	34,012.78		2,144,865.85
3、专利权	70,000.00			70,000.00
4、其它	142,257.80			142,257.80
二、累计摊销合计	9,017,241.16	856,177.20		9,873,418.36
1、土地使用权	8,269,745.56	714,916.48		8,984,662.04
2、软件	698,258.27	125,908.73		824,167.00
3、专利权	42,264.00	7,924.50		50,188.50
4、其它	6,973.33	7,427.49		14,400.82
三、无形资产账面净值合计	55,832,162.55	-822,164.42		55,009,998.13
1、土地使用权	54,256,547.28			53,541,630.80
2、软件	1,412,594.80			1,320,698.85
3、专利权	27,736.00			19,811.50
4、其它	135,284.47			127,856.98

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
四、减值准备合计				
1、土地使用权				
2、软件				
3、专利权				
4、其它				
无形资产账面价值合计	55,832,162.55	-822,164.42		55,009,998.13
1、土地使用权	54,256,547.28			53,541,630.80
2、软件	1,412,594.80			1,320,698.85
3、专利权	27,736.00			19,811.50
4、其它	135,284.47			127,856.98

本期摊销额 856,177.20 元。

24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
江门电机有限公司	12,279,923.20			12,279,923.20	
合计	12,279,923.20			12,279,923.20	

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
安磁装修及修缮工程	1,262,050.75	133,189.24	403,933.02		991,306.97	-
江粉磁材装修及修缮工程	1,667,947.76	1,917,461.55	313,151.76	20,146.17	3,252,111.38	重分类到其他流动资产
江粉电子装修及修缮工程	548,969.19	87,623.93	172,202.18		464,390.94	-
江益装修及修缮工程	5,962,879.15	4,745,709.93	644,038.84		10,064,550.24	-
鹤山江粉装修及修缮工程	1,244,672.55	24,111.63	141,798.53		1,126,985.65	-
江门磁源装修及修缮工程	202,485.05	33,656.88	27,558.97		208,582.96	-
东方磁源装修及修缮工程	270,000.00		30,000.00		240,000.00	-
江顺装修及修缮工程	79,342.91	334,768.60	73,148.34	39,671.45	301,291.72	重分类到其他流动资产
金日模具装修及修缮工程	589,379.85		161,719.26		427,660.59	-

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
江磁线缆装修及修缮工程		5,222,646.27			5,222,646.27	
金磁装修及修缮工程		129,030.95	4,301.04		124,729.91	
高磁电子装修及修缮工程		529,927.54	26,854.99		503,072.55	
合计	11,827,727.21	13,158,126.52	1,998,706.93	59,817.62	22,927,329.18	--

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	2,925,063.64	2,747,502.20
开办费		
可抵扣亏损		
非同一控制下企业合并固定资产公允价值小于账面价值	26,128.24	31,032.71
计提未付的工资	198,582.11	199,492.19
预计负债		341,259.90
内部交易未实现损益	971,154.36	
小计	4,120,928.35	3,319,287.00
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
内部交易未实现损益	607,364.55	744,941.84
小计	607,364.55	744,941.84

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	23,291,225.39	24,479,554.90
可抵扣亏损	69,311,399.53	49,215,472.99
合计	92,602,624.92	73,695,027.89

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
2015			
2016	8,511,546.63	8,511,546.63	
2017	15,625,276.00	16,311,737.79	
2018	24,392,188.57	24,392,188.57	
2019	20,782,388.33		
合计	69,311,399.53	49,215,472.99	--

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
内部交易未实现损失产生的应纳税差异	2,429,458.18	3,241,825.39
小计	2,429,458.18	3,241,825.39
可抵扣差异项目		
坏账准备	12,024,752.60	8,282,547.40
存货跌价准备	5,960,154.51	6,209,677.23
非同一控制下企业合并产生的可抵扣差异	104,512.95	124,130.85
计提未付的工资	794,328.43	797,968.77
预计负债		2,275,066.00
内部交易未实现收益产生的应纳税差异	3,884,617.43	
小计	22,768,365.92	17,689,390.25

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	31,616,532.27	1,938,234.05	548,360.72	1,129,522.75	31,876,882.85
二、存货跌价准备	7,355,247.26	4,511,260.28	84,553.76	2,598,302.89	9,183,650.89
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备		92,982.64			92,982.64
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	38,971,779.53	6,542,476.97	632,914.48	3,727,825.64	41,153,516.38

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付设备及工程款	5,404,067.16	
合计	5,404,067.16	

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	8,490,864.00	4,633,644.00
抵押借款	168,000,000.00	58,000,000.00
保证借款	423,974,330.00	336,681,735.00
信用借款	160,000,000.00	120,000,000.00
合计	760,465,194.00	519,315,379.00

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

30、交易性金融负债

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	15,559,513.17	19,107,444.53
银行承兑汇票	2,112,012.01	5,333,039.00
合计	17,671,525.18	24,440,483.53

32、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	156,120,832.48	126,271,222.09
1-2 年	4,473,547.33	1,738,852.07
2-3 年	412,837.45	340,885.89
3 年以上	1,009,369.45	1,628,186.45
合计	162,016,586.71	129,979,146.50

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

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

33、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	6,827,085.45	8,729,776.58
1-2 年	429,877.55	200,270.80
2-3 年	256,911.29	451,491.78
3 年以上	212,185.63	901,110.13
合计	7,726,059.92	10,282,649.29

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

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	38,848,422.78	146,872,010.46	151,231,360.78	34,489,072.46
二、职工福利费	5,714,616.91	2,915,060.75	2,915,060.75	5,714,616.91
三、社会保险费		12,869,322.96	12,869,322.96	
其中：1. 医疗保险费		4,093,111.79	4,093,111.79	
2. 基本养老保险费		7,659,028.96	7,659,028.96	
3. 年金缴费				
4. 失业保险费		514,542.48	514,542.48	
5. 工伤保险费		387,894.10	387,894.10	
6. 生育保险费		214,745.63	214,745.63	
四、住房公积金	18,261.20	1,342,449.30	1,356,564.73	4,145.77
五、辞退福利				
六、其他	249,111.23	2,343,616.54	2,112,591.34	480,136.43
1. 工会经费	179,568.73	1,810,655.35	1,752,172.30	238,051.78
2. 职工教育经费	69,542.50	252,032.75	79,490.60	242,084.65
3. 因解除劳动关系给予的补偿		251,411.50	251,411.50	
4. 其他		29,516.94	29,516.94	
合计	44,830,412.12	166,342,460.01	170,484,900.56	40,687,971.57

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

工会经费和职工教育经费金额 480,136.43 元，非货币性福利金额 0 元，因解除劳动关系给予补偿 0 元。

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。

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	3,215,258.93	4,641,333.24
消费税		
营业税	165,124.23	95,431.88
企业所得税	633,068.46	517,822.95
个人所得税	2,635,747.11	317,459.14
城市维护建设税	482,264.36	636,423.52
土地使用税	202,534.13	299,524.21
房产税	501,791.12	568,405.60
教育附加	370,313.82	472,045.62
防洪保安费（堤围费）	215,151.80	201,173.17
其他	72,485.24	62,625.83
合计	8,493,739.20	7,812,245.16

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	1,001,668.00	971,401.00
企业债券利息		
短期借款应付利息	1,411,218.83	848,055.89
合计	2,412,886.83	1,819,456.89

应付利息说明：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。

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
何冠贤		21,017,707.15	
合计		21,017,707.15	--

应付股利的说明：期初金额为子公司安磁电子已宣告未支付少数股东股利。

38、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	29,798,616.15	33,544,649.03
1-2 年	1,283,358.23	2,837,352.14
2-3 年	42,150.72	835,425.01
3 年以上	2,945,648.40	2,881,235.56
合计	34,069,773.50	40,098,661.74

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

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

单位：元

单位名称	性质或内容	金额
广东电网公司江门供电局	电费	4,371,212.97
江门市华光南物业管理有限公司	租金、利息	4,030,432.67
江门惠州联捷国际货运江门	物流费	1,249,281.20
江门市高新建筑工程有限公司	工程款	1,187,715.90
江门市龙轩实业有限公司	租金	1,143,844.80
合计		11,982,487.54

39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保				
未决诉讼	2,275,066.00		2,275,066.00	0.00
产品质量保证				
重组义务				
辞退福利				
待执行的亏损合同				
其他				
合计	2,275,066.00		2,275,066.00	0.00

预计负债说明：有关信息见“附注十四、其他重要事项”。

40、一年内到期的非流动负债**41、其他流动负债****42、长期借款****43、应付债券****44、长期应付款****长期应付款中的应付融资租赁款明细**

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
台骏国际租赁有限公司		1,905,897.00		2,847,323.00
新光租赁（苏州）有限公司		575,430.00		892,500.00
新光租赁（苏州）有限公司		339,280.00		438,880.00
合计		2,820,607.00		4,178,703.00

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。

长期应付款的说明：期末金额为本期控股子公司金日模具应付的固定资产融资租赁款。

45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
无刷电机抽排水系统	940,000.00			940,000.00	
职工购房款	324,339.20			324,339.20	
合计	1,264,339.20			1,264,339.20	--

专项应付款说明：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。

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
高性能磁性材料技术创新平台项目	766,666.67	966,666.67
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	5,500,000.00	5,500,000.00

项目	期末账面余额	期初账面余额
改造项目		
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
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
合计	9,366,666.67	9,566,666.67

其他非流动负债说明

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1,233,333.33元，结余为766,666.67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年下半年验收。

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。

⑤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项目省级财政资金200万元，至报告期末，该项目尚在实施当中。

涉及政府补助的负债项目

单位：元

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	966,666.67		200,000.00		766,666.67	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	5,500,000.00				5,500,000.00	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
瓦技术改造项目						
钕铁硼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	9,566,666.67		200,000.00		9,366,666.67	--

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	317,800,000.00						317,800,000.00

48、库存股

49、专项储备

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	770,437,996.68			770,437,996.68
其他资本公积				
合计	770,437,996.68			770,437,996.68

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	25,693,537.58			25,693,537.58
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他				
合计	25,693,537.58			25,693,537.58

52、一般风险准备

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	161,992,238.28	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--
调整后年初未分配利润	161,992,238.28	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-8,879,377.34	--
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	31,780,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	121,332,860.94	--

54、营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	842,531,395.48	636,276,717.30
其他业务收入	6,416,346.84	4,283,249.15
营业成本	739,172,040.13	533,175,220.99

（2）主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造业	842,531,395.48	733,850,604.27	636,276,717.30	529,433,466.27
合计	842,531,395.48	733,850,604.27	636,276,717.30	529,433,466.27

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
永磁铁氧体	322,515,058.05	264,929,779.86	324,175,154.60	263,369,547.73
软磁铁氧体	103,163,769.66	81,650,482.34	113,499,606.18	83,911,083.20
稀土永磁	52,550,550.76	42,700,692.01	56,959,963.40	47,872,768.35
电机	58,789,921.59	50,016,665.02	28,848,348.03	26,296,824.72
电线电缆	137,202,120.78	133,566,391.41	92,002,606.85	89,556,137.76
模具及配件	22,531,297.80	19,634,193.19		
贸易品及其他	145,778,676.84	141,352,400.44	20,791,038.24	18,427,104.51
合计	842,531,395.48	733,850,604.27	636,276,717.30	529,433,466.27

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	672,437,412.39	601,686,619.04	445,325,186.07	387,799,632.60
国外销售	37,215,372.23	28,656,354.24	32,722,806.68	24,728,113.95
港澳台	132,878,610.86	103,507,630.99	158,228,724.55	116,905,719.72
合计	842,531,395.48	733,850,604.27	636,276,717.30	529,433,466.27

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
华生电机（广东）有限公司	18,409,228.13	2.17%
IGARASHI ELECTRIC WORKS(H.K.)LIMITED	17,657,579.27	2.08%
揭阳试验区锦龙电器有限公司	14,040,995.15	1.65%
广东威灵电机制造有限公司	12,965,543.12	1.53%
郑州凌达压缩机有限公司	12,723,418.47	1.50%
合计	75,796,764.14	8.93%

55、合同项目收入**56、营业税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税	178,162.86	183,794.39	5%
城市维护建设税	2,177,774.18	2,334,870.44	5%-7%
教育费附加	1,646,381.95	1,701,169.43	1%-3%
资源税			
其他	709,073.84	716,074.94	
合计	4,711,392.83	4,935,909.20	--

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费及物料消耗	13,292,033.23	10,952,240.10
业务费	5,541,732.86	6,422,887.68
职工薪酬	6,012,268.45	5,532,886.17
差旅费	403,528.83	216,491.66
折旧	218,467.00	243,399.35
办公费	318,371.76	176,992.21
其他	1,038,671.72	1,131,063.41
合计	26,825,073.85	24,675,960.58

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,543,372.85	23,172,939.91
研发费	17,296,583.89	17,236,234.97
机物料	1,452,666.64	1,179,834.63
办公费	2,794,566.73	1,348,056.02
税金	2,222,722.13	2,009,636.96

项目	本期发生额	上期发生额
业务费	545,566.22	537,091.58
折旧与摊销	6,782,449.43	5,061,722.57
差旅费	861,903.72	603,008.88
中介机构费	1,721,550.12	1,063,980.07
保险费	423,022.54	65,512.98
其他费用	5,823,173.76	2,287,115.23
合计	69,467,578.03	54,565,133.80

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	18,919,225.56	5,740,022.20
减：利息收入	1,734,652.36	1,185,750.98
汇兑损益	-2,167,902.73	3,018,303.16
手续费及其他	593,317.96	406,448.07
合计	15,609,988.43	7,979,022.45

60、公允价值变动收益

61、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		470,640.00
权益法核算的长期股权投资收益	3,008,476.08	3,120,362.10
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益	43,198.63	
可供出售金融资产等取得的投资收益		

项目	本期发生额	上期发生额
其他		
合计	3,051,674.71	3,591,002.10

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
东睦（江门）粉末冶金有限公司		470,640.00	
合计		470,640.00	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
江门杰富意磁性材有限公司	2,225,526.09	2,513,684.01	
江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司	951,873.32	609,711.22	
广东东睦新材料有限公司	-168,923.33	-3,033.13	
合计	3,008,476.08	3,120,362.10	--

62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,389,873.33	4,178,446.63
二、存货跌价损失	4,426,706.52	1,445,425.31
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失	92,982.64	
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		

项目	本期发生额	上期发生额
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	5,909,562.49	5,623,871.94

63、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	36,794.91		
其中：固定资产处置利得	36,794.91		
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	935,386.93	377,481.20	
盘盈利得	97,724.27		
其他	44,158.21	10,581.19	
合计	1,114,064.32	388,062.39	

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
省级企业技术中心专项资金（粤经信创新[2010]839号）	200,000.00	200,000.00	与资产相关	
增值税税收返还	143,458.00		与收益相关	
专项补助	591,928.93	127,481.20	与收益相关	
收到高新技术专项资金(江海经促[2012]51号)		50,000.00		
合计	935,386.93	377,481.20	--	--

64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	587,124.79	866,489.45	
其中：固定资产处置损失	587,124.79	866,489.45	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
公益性捐赠支出	105,000.00		
其他	602,494.89	847,350.09	
合计	1,294,619.68	1,713,839.54	

65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,924,708.14	4,944,691.17
递延所得税调整	-939,218.64	306,555.42
合计	1,985,489.50	5,251,246.59

66、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
归属于母公司股东的净利润	1	-8,879,377.34
归属于母公司所有者的非经常性损益（税后）	2	-178,121.46
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	-8,701,255.88
期初股份总数	4	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	6

项目	序号	本期金额
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6\times7\div10-8\times9\div10$	317,800,000.00
基本每股收益	$12=1\div11$	-0.03
扣除非经常性损益（税后）后的基本每股收益	$13=3\div11$	-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	$18=[1+(14-15)\times(1-16)]\div(11+17)$	-0.03
扣除非经常性损益（税后）后稀释每股收益	$19=[3+(14-15)\times(1-16)]\div(11+17)$	-0.03

67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4.外币财务报表折算差额	85,401.25	-312.61
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	85,401.25	-312.61
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		

项目	本期发生额	上期发生额
合计	85,401.25	-312.61

其他综合收益说明：本期归属于母公司的其他综合收益 85,578.80 元，归属于江门安磁少数股东的其他综合收益为-177.55 元；上年同期归属于母公司的其他综合收益-218.82 元，归属于江门安磁少数股东的其他综合收益为-93.79 元。

68、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
租金收入	1,984,452.28
政府补贴及其他	5,864,456.79
利息收入	1,488,267.07
合计	9,337,176.14

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
费用性支出	31,823,535.26
往来款及其他	7,067,218.39
合计	38,890,753.65

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
西南证券顾问费	2,000,000.00
银行借款顾问费	105,000.00
合计	2,105,000.00

69、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-11,862,263.59	6,618,825.85
加：资产减值准备	5,909,562.49	5,623,871.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,421,275.39	35,575,158.91
无形资产摊销	900,646.97	777,124.26
长期待摊费用摊销	1,998,706.93	1,069,680.74
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）	385,139.63	860,327.54
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	165,190.19	6,161.91
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	16,183,628.96	6,625,129.79
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,051,674.71	-3,591,002.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-801,641.35	306,555.42
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-137,577.29	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-23,964,267.91	-47,761,854.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-35,959,603.42	-123,369,066.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,489,777.81	36,017,769.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,302,655.52	-81,241,317.66
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	391,096,966.08	190,955,499.61
减：现金的期初余额	351,141,009.48	199,335,996.92
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	39,955,956.60	-8,380,497.31

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		26,837,500.00
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
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		2,508,636.78
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		24,328,863.22
4. 取得子公司的净资产		14,557,576.80
流动资产		48,999,987.22
非流动资产		34,594,815.53
流动负债		68,694,571.08
非流动负债		342,654.87
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	391,096,966.08	351,141,009.48
其中：库存现金	161,055.74	174,470.44
可随时用于支付的银行存款	390,536,455.75	346,826,225.42
可随时用于支付的其他货币资金	399,454.59	4,140,313.62
可用于支付的存放中央银行款项		

项目	期末数	期初数
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	391,096,966.08	351,141,009.48

70、所有者权益变动表项目注释

八、资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
1.江门杰富意磁性材料有限公司	有限责任公司	江门市新会区双水镇岛桥工业区	滨上和久	生产、经营	450,000,000.00 (日元)	33.33%	33.33%	联营企业	76063683-7
2.江门市江海区汇通小额贷款	股份有限公司	江门市江海区滘头五星	汪南东	小额贷款	200,000,000.00 (人民币)	25.00%	25.00%	联营企业	68861341-0

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
贷款股份有限公司		村 15 号之五							
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	150,000,000.00 (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	与本公司关系	组织机构代码
吴捷	主要股东、董事、高级管理人员	
吕兆民	主要股东、董事	
江门市凯悦贸易有限公司	同受本公司实际控制人控制	75452123-2

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
江门杰富意磁性材有限公司	产品采购	市场定价	7,296,438.81	0.99%	5,524,488.43	1.04%
江门市凯悦贸易有限公司	原料采购	市场定价	116,466,236.97	15.87%		

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
江门杰富意磁性材有限公司	产品销售	市场定价	709,067.02	0.08%	72,706.21	0.01%
江门杰富意磁性材有限公司	提供劳务	市场定价			4,620.00	0.11%
江门市凯悦贸易有限公司	产品销售	市场定价	7,844,280.54	0.93%		

(2) 关联托管/承包情况

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
江粉磁材	江门杰富意磁性材料有限公司	厂房租赁	2014年01月01日	2014年12月31日	市场定价	915,705.60
江粉磁材	江门杰富意磁性材料有限公司	厂房租赁	2014年01月01日	2014年12月31日	市场定价	77,718.00

公司承租情况表

单位：元

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

(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08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09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。

2014年5月26日，本公司实际控制人汪南东先生与江门融合农村商业银行股份有限公司签订了2014（报）高保字第020047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的借款提供20000万元担保，担保期限为2014年4月1日至2024年1月1日。

2014年5月27日，本公司实际控制人汪南东先生与中国民生银行股份有限公司江门支行签订了2014深江门综额字006号《最高额担保合同》，为本公司向中国民生银行股份有限公司江门支行借款人民币9850万元提供保证担保。

（5）关联方资金拆借

（6）关联方资产转让、债务重组情况

（7）其他关联交易

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江门杰富意磁性材有限公司	329,505.56	16,475.28	343,327.57	17,166.38
其他应收款	江门杰富意磁性材有限公司	20,590.20	1,029.51	23,404.73	1,170.24
应收账款	江门市凯悦贸易有限公司	1,776,269.19	88,813.46	5,176,676.92	258,833.85

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	江门杰富意磁性材有限公司	7,179,198.31	4,970,965.06
应付账款	江门市凯悦贸易有限公司		7,318,184.07

十、股份支付

1、股份支付总体情况

2、以权益结算的股份支付情况

3、以现金结算的股份支付情况

4、以股份支付服务情况

5、股份支付的修改、终止情况

十一、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

2、前期承诺履行情况

十三、资产负债表日后事项

十四、其他重要事项

1、非货币性资产交换

2、债务重组

3、企业合并

4、租赁

融资租赁承租人

(1) 租入固定资产情况

单位：元

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	-	15,875,606.38	6,743,982.89	-

截止期末，上述融资租赁未确认融资费用余额323,293.00元。

(2) 以后年度最低租赁付款额情况

单位：元

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	3,033,200.00
1-2年以内（含2年）	110,700.00
合计	3,143,900.00

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

6、以公允价值计量的资产和负债

7、外币金融资产和外币金融负债

8、年金计划主要内容及重大变化

9、其他

诉讼仲裁事项

江门市华光南物业公司（以下简称“原告”）与本公司租赁合同纠纷一案，于2014年7月24日，江门市中级人民法院作出终审判决：驳回上诉维持原判，判决本公司支付原告2011年6月起至2013年2月的租金3,252,906元及利息，并承担案件受理费及评估费用。

本公司对上述事项，2013年已经计提预计负债，判决结果对本期损益没重大影响。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
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								
按组合计提坏账准备的应收账款	182,970,863.98	98.59%	13,189,110.18	7.21%	166,687,087.35	99.01%	12,635,529.33	7.58%
组合小计	182,970,863.98	98.59%	13,189,110.18	7.21%	166,687,087.35	99.01%	12,635,529.33	7.58%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,616,936.47	1.41%	955,282.50	36.50%	1,657,301.17	0.99%	955,282.50	57.64%

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
合计	185,587,800.45	--	14,144,392.68	--	168,344,388.52	--	13,590,811.83	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	176,987,724.93	96.74%	8,849,386.25	158,831,096.78	95.28%	7,941,554.84
1 年以内小计	176,987,724.93	96.74%	8,849,386.25	158,831,096.78	95.28%	7,941,554.84
1 至 2 年	1,506,700.14	0.82%	150,670.01	2,482,579.32	1.49%	248,257.93
2 至 3 年	410,549.99	0.22%	123,165.00	1,325,278.13	0.80%	397,583.44
3 年以上	4,065,888.92	2.22%	4,065,888.92	4,048,133.12	2.43%	4,048,133.12
合计	182,970,863.98	--	13,189,110.18	166,687,087.35	--	12,635,529.33

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
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
江门磁源新材料有限公司	1,368,325.48			子公司
广东顺德江顺磁材有限公司	205,798.44			子公司
江门金磁磁材有限公司	65,629.05			子公司
江门安磁电子有限公司	18,954.00			子公司
东莞市金日模具有限公司	2,245.00			子公司
北京东方磁源新材料有限公司	702.00			子公司

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
合计	2,616,936.47	955,282.50	--	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

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

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
华生电机（广东）有限公司	非关联方	17,540,884.08	1 年以内	9.45%
广东威灵电机制造有限公司	非关联方	9,079,106.49	1 年以内	4.89%
郑州凌达压缩机有限公司	非关联方	7,790,514.03	1 年以内	4.20%
IGARASHI ELECTRICWORKS(H.K.)LIMITED	非关联方	6,844,851.05	1 年以内	3.69%
珠海凌达压缩机有限公司	非关联方	6,629,807.49	1 年以内	3.57%
合计	--	47,885,163.14	--	25.80%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
江门磁源新材料有限公司	子公司	1,368,325.48	0.01%
广东顺德江顺磁材有限公司	子公司	205,798.44	0.00%
江门金磁磁材有限公司	子公司	65,629.05	0.00%
江门安磁电子有限公司	子公司	18,954.00	0.00%
东莞市金日模具有限公司	子公司	2,245.00	0.00%
北京东方磁源新材料有限公司	子公司	702.00	0.00%
合计	--	1,661,653.97	0.01%

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	65,318,905.60	91.61%			65,777,556.52	94.28%		
按组合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	3,285,624.27	4.61%	918,339.50	27.95%	3,060,148.64	4.39%	896,490.05	29.30%
组合小计	3,285,624.27	4.61%	918,339.50	27.95%	3,060,148.64	4.39%	896,490.05	29.30%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,699,401.28	3.78%			930,874.78	1.33%		
合计	71,303,931.15	--	918,339.50	--	69,768,579.94	--	896,490.05	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
江门电机有限公司	50,256,600.00			子公司
广东顺德江顺磁材有限公司	5,634,269.49			子公司
鹤山市江粉磁材新材料有限公司	4,159,111.95			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	2,268,924.16			子公司
合计	65,318,905.60		--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
1 年以内(含 1 年)	1,575,768.04	47.96%	78,788.40	988,373.76	32.30%	49,418.69
1 年以内小计	1,575,768.04	47.96%	78,788.40	988,373.76	32.30%	49,418.69
1 至 2 年	543,767.57	16.55%	54,376.76	815,867.97	26.66%	81,586.80
2 至 3 年	544,163.31	16.56%	163,248.99	700,603.36	22.89%	210,181.01
3 年以上	621,925.35	18.93%	621,925.35	555,303.55	18.15%	555,303.55
合计	3,285,624.27	--	918,339.50	3,060,148.64	--	896,490.05

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江门马丁电机科技有限公司	929,291.03			孙公司
江门江粉电子有限公司	552,987.34			子公司
江门磁源新材料有限公司	545,740.35			子公司
江门金磁磁材有限公司	282,503.97			子公司
江门江益磁材有限公司	236,800.00			子公司
鹤山市江磁线缆有限公司	144,297.49			子公司
北京东方磁源新材料有限公司	6,813.30			子公司
鹤山市高磁电子有限公司	967.80			子公司
合计	2,699,401.28		--	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

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

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	性质或内容	金额
江门电机有限公司	往来款	50,256,600.00
广东顺德江顺磁材有限公司	往来款	5,634,269.49
鹤山市江粉磁材新材料有限公司	加工费	4,159,111.95
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、水电等	2,268,924.16
合计		65,318,905.60

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
江门电机有限公司	子公司	50,256,600.00	1-2 年	70.48%
广东顺德江顺磁材有限公司	子公司	5,634,269.49	1 年以内	7.90%
鹤山市江粉磁材新材料有限公司	子公司	4,159,111.95	1 年以内	5.83%
江粉磁材国际控股有限公司	子公司	3,000,000.00	1 年以内	4.21%
江门安磁电子有限公司	子公司	2,268,924.16	1 年以内	3.18%
合计	--	65,318,905.60	--	91.60%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
江门电机有限公司	子公司	50,256,600.00	70.48%
广东顺德江顺磁材有限公司	子公司	5,634,269.49	7.90%
鹤山市江粉磁材新材料有限公司	子公司	4,159,111.95	5.83%
江粉磁材国际控股有限公司	子公司	3,000,000.00	4.21%
江门安磁电子有限公司	子公司	2,268,924.16	3.18%
江门马丁电机科技有限公司	孙公司	929,291.03	1.30%
江门江粉电子有限公司	子公司	552,987.34	0.78%
江门磁源新材料有限公司	子公司	545,740.35	0.77%
江门金磁磁材有限公司	子公司	282,503.97	0.40%
江门江益磁材有限公司	子公司	236,800.00	0.33%
鹤山市江磁线缆有限公司	子公司	144,297.49	0.20%

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	20,590.20	0.03%
北京东方磁源新材料有限公司	子公司	6,813.30	0.01%
鹤山市高磁电子有限公司	子公司	967.80	0.00%
合计	--	68,038,897.08	95.42%

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
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	15.00%	15.00%				
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	70.00%	70.00%				
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	100.00%	100.00%				
新化县江新磁铁有限公司	成本法	950,000.00	950,000.00		950,000.00	95.00%	95.00%				
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	60.00%	60.00%				
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	100.00%	100.00%				
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	60.00%	60.00%				
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	100.00%	100.00%				1,150,000.00
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	60.00%	60.00%				
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	100.00%	100.00%				
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	60.00%	60.00%				
鹤山市江粉磁材新材料有限	成本法	75,000,000.00	75,000,000.00		75,000,000.00	100.00%	100.00%				

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
公司											
江门金磁磁材有限公司	成本法	5,500,000.00	5,500,000.00		5,500,000.00	55.00%	55.00%				
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	55.00%	55.00%				
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	70.00%	70.00%				
江门电机有限公司	成本法	26,837,500.00	26,837,500.00		26,837,500.00	100.00%	100.00%				
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	60.00%	60.00%				
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	100.00%	100.00%				
鹤山市高磁电子有限公司	成本法	4,600,000.00		4,600,000.00	4,600,000.00	76.67%	76.67%				
江门京江钢球有限公司	成本法	6,000,000.00		3,060,000.00	3,060,000.00	51.00%	51.00%				
江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司	权益法	50,000,000.00	27,248,643.05	25,184,271.39	52,432,914.44	25.00%	25.00%				767,601.93
江门杰富意磁性材有限公司	权益法	10,827,300.00	44,617,736.20	2,225,526.09	46,843,262.29	33.33%	33.33%				
广东东睦新材料有限公司	权益法	32,000,000.00	19,093,205.34	12,631,076.67	31,724,282.01	40.00%	40.00%				
合计	--	841,313,673.37	828,845,957.96	47,700,874.15	876,546,832.11	--	--	--			1,917,601.93

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	319,313,774.46	310,236,904.24
其他业务收入	22,046,171.21	21,895,925.65
合计	341,359,945.67	332,132,829.89
营业成本	277,699,402.80	279,485,127.26

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造业	319,313,774.46	258,510,590.71	310,236,904.24	261,954,329.44
合计	319,313,774.46	258,510,590.71	310,236,904.24	261,954,329.44

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
永磁铁氧体	276,677,516.20	225,615,417.66	279,962,090.09	237,380,083.24
软磁铁氧体	1,713,314.30	1,582,245.76	1,835,536.96	1,623,860.69
稀土永磁	25,356,497.70	16,959,918.85	19,981,975.50	14,541,823.25
其他	15,566,446.26	14,353,008.44	8,457,301.69	8,408,562.26
合计	319,313,774.46	258,510,590.71	310,236,904.24	261,954,329.44

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	241,955,135.04	204,191,294.79	218,621,827.91	194,847,899.78
国外销售	19,417,955.93	14,138,277.79	18,146,299.65	13,311,265.57

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
港澳台	57,940,683.49	40,181,018.13	73,468,776.68	53,795,164.09
合计	319,313,774.46	258,510,590.71	310,236,904.24	261,954,329.44

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
华生电机（广东）有限公司	18,409,228.13	5.39%
IGARASHI ELECTRIC WORKS(H.K.)LIMITED	17,657,579.27	5.17%
广东威灵电机制造有限公司	12,965,543.12	3.80%
郑州凌达压缩机有限公司	12,723,418.47	3.73%
珠海凌达压缩机有限公司	11,773,545.24	3.45%
合计	73,529,314.23	21.54%

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,150,000.00	470,640.00
权益法核算的长期股权投资收益	3,008,476.08	3,120,362.10
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益	43,198.63	
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	4,201,674.71	3,591,002.10

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的的原因
东睦(江门)粉末冶金有限公司		470,640.00	
江门创富投资管理有限公司	1,150,000.00		
合计	1,150,000.00	470,640.00	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的的原因
江门杰富意磁性材有限公司	2,225,526.09	2,513,684.01	
江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司	951,873.32	609,711.22	
广东东睦新材料有限公司	-168,923.33	-3,033.13	
合计	3,008,476.08	3,120,362.10	--

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	8,765,679.72	5,370,849.76
加：资产减值准备	2,818,311.48	2,897,785.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,819,087.99	14,633,868.79
无形资产摊销	75,922.13	242,993.58
长期待摊费用摊销	313,151.76	131,112.44
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）	409,766.64	-1,695,585.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	10,500,797.18	4,194,877.27
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,201,674.71	-3,591,002.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	193,530.70	99,101.92
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）	-24,228,574.14	5,497,775.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-38,430,109.83	-74,445,888.15

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,094,214.30	-44,259,471.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-40,058,325.38	-90,923,582.30
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	222,033,925.76	87,621,539.44
减：现金的期初余额	235,354,700.99	98,019,778.50
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-13,320,775.23	-10,398,239.06

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-550,329.88	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	935,386.93	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

项目	金额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-565,612.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减: 所得税影响额	-46,040.88	
少数股东权益影响额(税后)	43,606.98	
合计	-178,121.46	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目,应说明逐项披露认定理由。

适用 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

3、净资产收益率及每股收益

单位: 元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.70%	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.68%	-0.03	-0.03

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表项目

单位：元

报表项目	变动金额	变动幅度	原因
预付账款	-22,260,721.75	-45.55%	主要原因是本期预付款已经结算所致；
应收利息	-95,684.72	-100.00%	主要原因是利息已经收回所致；
持有至到期投资	40,000,000.00	100.00%	主要原因是本期购买了理财产品所致；
长期股权投资	40,040,874.15	42.10%	主要原因是本期增加对江门市江海汇通小额贷款股份有限公司、广东东睦新材料有限公司投资所致；
在建工程	22,006,462.06	42.55%	主要原因是本期增加武汉研发大楼所致；
长期待摊费用	11,099,601.97	93.84%	主要原因是江益磁材及江磁线缆本期新增装修修缮工程所致；
递延所得税资产	801,641.35	24.15%	主要原因是可抵扣暂时性差异增加所致；
其他非流动资产	5,404,067.16	100.00%	主要原因是本期预付设备及工程款重分类所致；
短期借款	241,149,815.00	46.44%	主要原因是补充流动资金借款增加所致；
应付利息	593,429.94	32.62%	主要原因是借款增加导致应付利息增加所致；
应付股利	-21,017,707.15	-100.00%	主要原因是子公司安磁电子本期支付期初已宣告未支付的少数股东股利所致；
长期应付款	-1,358,096.00	-32.50%	主要原因是支付本期融资租赁费所致；
预计负债	-2,275,066.00	-100.00%	主要原因是上期租赁费诉讼事项导致预计负债的增加所致；

(2) 利润表项目

单位：元

报表项目	变动金额	变动幅度	原因
营业收入	208,387,775.87	32.53%	主要原因是(1)线缆业务销售增长(2)贸易品销售增加所致；
营业成本	205,996,819.14	38.64%	主要原因是销售规模增长成本增加所致；
财务费用	7,630,965.98	95.64%	主要原因是借款增加导致利息增加所致；
营业外收入	726,001.93	187.08%	主要原因是本期政府补助增加所致；
营业外支出	-419,219.86	-24.46%	主要原因是上期租赁费诉讼事项计提预计负债所致；
利润总额	-21,746,846.53	-183.21%	主要原因是(1)因银行借款增加，导致公司财务费用上升(2)由于永磁铁氧体市场需求变化而进行的产品结构调整导致产量占比略有下降，及近年人工成本不断上升，导致利润下降(3)由于软磁铁氧体市场需求疲软，产能利用率不足，软磁铁氧体产品利润下降(4)近年部分新增的子公司由于处于在建期、投产初期或业务整合期，产能利用率低，同时市场开拓、内部管理、人员配置等方面有待提升，导致产生亏损；
所得税费用	-3,265,757.09	-62.19%	主要原因是利润减少导致应缴所得税减少所致。

(3) 现金流量表项目

单位：元

报表项目	变动金额	变动幅度	原因
经营活动产生的现金流量净额	71,938,662.14	88.55%	主要原因是销售商品及提供劳务收到的现金增加所致；
投资活动产生的现金流量净额	-36,026,259.13	-41.13%	主要原因是投资支付的现金增加所致；
现金及现金等价物净增加额	48,336,453.91	576.77%	主要原因是经营活动产生的现金流量净额所致。

第十节 备查文件目录

- 一、载有公司董事长汪南东先生签名的2014年半年度报告。
- 二、载有公司法定代表人汪南东先生、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）刘刚先生签名并盖章的财务报表。
- 三、报告期内在中国证券监督管理委员会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、其他有关资料。
- 五、备查文件备置地点：公司证券部。

广东江粉磁材股份有限公司

董事长：汪南东

2014年8月