

北矿磁材科技股份有限公司

2014 年年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人蒋开喜、主管会计工作负责人李炳山及会计机构负责人（会计主管人员）李阳声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2014 年度归属于母公司股东的净利润为-2,833.55 万元，加上上年末结转的未分配利润-6184.86 万元，累计可供股东分配的净利润为-9018.41 万元。根据《公司章程》第一百五十八条关于利润分配的规定，公司出现合并报表或母公司报表期末可供分配的利润余额为负数的情形时，可以不实施现金分红。鉴于上述情况，公司拟定 2014 年度利润分配预案为：2014 年度不进行现金分配和送股，也不进行资本公积金转增股本。该利润分配预案尚需提交股东大会审议。

六、前瞻性陈述的风险声明

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节	释义及重大风险提示	3
第二节	公司简介	4
第三节	会计数据和财务指标摘要	6
第四节	董事会报告	8
第五节	重要事项	17
第六节	股份变动及股东情况	20
第七节	优先股相关情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	24
第九节	公司治理	30
第十节	内部控制	35
第十一节	财务报告	36
第十二节	备查文件目录	109

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	2006年1月1日起施行的《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	2006年1月1日起施行的《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《北矿磁材科技股份有限公司章程》
北矿磁材、公司、本公司	指	北矿磁材科技股份有限公司
北矿阜阳、阜阳公司	指	北矿磁材（阜阳）有限公司
北矿磁电	指	北京北矿磁电材料有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2014年度
上年同期	指	2013年度

二、 重大风险提示

公司已在本年度报告中详细描述公司存在的行业风险、市场风险等，敬请查阅本年度报告“董事会报告”中关于公司面临风险的内容。

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	北矿磁材科技股份有限公司
公司的中文简称	北矿磁材
公司的外文名称	BGRIMM Magnetic Materials & Technology Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	BGRIMM Magnetic
公司的法定代表人	蒋开喜

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李阳	唐连华
联系地址	北京市大兴区北兴路东段22号1号楼A座8层	北京市大兴区北兴路东段22号1号楼A座8层
电话	010-59069867	010-59069867
传真	010-59069867	010-59069867
电子信箱	zqb@magmat.com	zqb@magmat.com

三、 基本情况简介

公司注册地址	北京市丰台区南四环西路188号六区5号楼
公司注册地址的邮政编码	100070
公司办公地址	北京市大兴区北兴路东段22号A座8层
公司办公地址的邮政编码	102600
公司网址	http://www.magmat.com
电子信箱	magmat@magmat.com

四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	北矿磁材科技股份有限公司证券部

五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	北矿磁材	600980	

六、 公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

注册登记日期	2000年09月06日
注册登记地点	北京市丰台区南四环西路188号六区5号楼
企业法人营业执照注册号	100000000034250
税务登记号码	110106710927038
组织机构代码	71092703-8

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2004 年年度报告中的公司基本情况。

(三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

公司上市以来，主营业务没有发生变化。

(四) 公司上市以来,历次控股股东的变更情况

公司上市以来，控股股东没有发生变化。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院中海地产广场西塔 5-11 层
	签字会计师姓名	曹彬 谢银生

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2014年	2013年	本期比上年同期增减(%)	2012年
营业收入	228,061,783.01	252,177,423.50	-9.56	274,907,201.89
归属于上市公司股东的净利润	-28,335,544.84	13,830,689.57	-304.87	-19,388,133.03
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-45,563,999.31	-3,210,587.43	不适用	-19,072,331.61
经营活动产生的现金流量净额	43,968,775.10	-606,490.26	不适用	-1,537,243.14
	2014年末	2013年末	本期末比、上年同期末增减(%)	2012年末
归属于上市公司股东的净资产	225,114,369.52	256,713,673.04	-12.31	242,043,510.67
总资产	310,044,453.55	319,072,454.10	-2.83	306,604,008.28

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年	本期比上年同期增减(%)	2012年
基本每股收益(元/股)	-0.2180	0.1064	-304.87	-0.1491
稀释每股收益(元/股)	-0.2180	0.1064	-304.87	-0.1491
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.3505	-0.0247	不适用	-0.1467
加权平均净资产收益率(%)	-11.68	5.55	减少17.23个百分点	-7.67
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-18.77	-1.29	减少17.48个百分点	-7.55

二、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

三、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2014年金额	附注(如适用)	2013年金额	2012年金额
非流动资产处置损益	5,595.33		16,592,827.79	-508.17
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性				

的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	22,260,204.55		811,258.98	602,142.69
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			-27,850.00	-64,525.27
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-350,710.67		-269,719.89	-749,710.26
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
少数股东权益影响额			-65,239.88	-103,200.41
所得税影响额	-4,686,634.74	母子公司适用不同税率		
合计	17,228,454.47		17,041,277.00	-315,801.42

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2014年度，国内宏观经济环境依旧不景气，磁性材料行业产能过剩、市场需求萎缩、同质化竞争加剧等多种问题和矛盾凸显。同时，公司正处于转型升级的调整期，产业基地及产品结构调整还未完全到位，应对市场变化的能力不强，综合竞争和抗风险能力薄弱。面对前所未有的困难和挑战，公司紧紧围绕年度生产经营计划，完善公司组织架构和管控模式，优化资源配置，狠抓各项重点工作的落实，推进管理提升、加强技术研发，降本增效，完成了公司战略目标，进行了生产布局调整、产能转移并实现稳定经营、平稳发展。

(一) 主营业务分析

1 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	228,061,783.01	252,177,423.50	-9.56
营业成本	192,156,718.39	212,608,675.64	-9.62
销售费用	13,229,986.29	12,023,271.04	10.04
管理费用	40,926,073.50	27,078,064.19	51.14
财务费用	496,361.57	-1,500,508.82	不适用
经营活动产生的现金流量净额	43,968,775.10	-606,490.26	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-52,413,081.95	12,765,297.64	-510.59
筹资活动产生的现金流量净额	24,721,789.73	-6,094,093.57	不适用
研发支出	9,502,867.92	7,527,715.08	26.24

2 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

本年度，公司主营业务收入比去年有所降低，主要是产品降价及固安基地关停所致。

(2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

本年度，公司主营业务收入 22348.68 万元，同比减少 2856.24 万元，降低 11.33%。

(3) 订单分析

本年度，磁性材料行业供大于求、产品价格持续低迷，针对此情况，公司不仅加强激励，充分调动公司销售人员积极性，也在产品结构上做了进一步的调整，产品订单上进一步扩大高端产品所占比例，压缩低端产品订单的比重，稳定住中端产品所占的市场份额。

(4) 主要销售客户的情况

公司前五名客户营业收入 8,964.72 万元，占公司全部营业收入的比例为 37.91%。

3 成本

(1) 成本分析表

单位：元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
工业	原辅材料	117,159,913.90	62.48	136,280,746.38	64.12	-1.64
	燃料动力	29,165,628.70	15.56	21,399,977.08	10.07	5.49
	加工费	41,182,218.68	21.96	54,874,063.48	25.81	-3.85
分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
磁性材料	原辅材料	117,159,913.90	62.48	136,280,746.38	64.12	-1.64
	燃料动力	29,165,628.70	15.56	21,399,977.08	10.07	5.49
	加工费	41,182,218.68	21.96	54,874,063.48	25.81	-3.85

(2) 主要供应商情况

公司前五名供应商采购金额为 4054.43 万元，占公司全部采购额的比例为 34.17%。

4 费用

	本期金额	上期金额	增减额	增减比率(%)
销售费用	13229986.29	12,023,271.04	1,206,715.25	9.12
管理费用	40926073.5	27,078,064.19	13,848,009.31	33.84
财务费用	496361.57	-1,500,508.82	1,996,870.40	402.30
所得税费用	345601.81	-233,895.75	579,497.56	167.68

本报告期，因进出口业务收入增加，运费增加，是造成本期销售费用比去年同期增加 9.12%的主要原因；管理费用因固安基地关停产生停工损失及研发费用增加导致本年度比去年同期增加 33.84%；财务费用增加较明显，较上期增加 402.3%，主要是本期从控股股东矿冶总院借款产生利息支出；所得税费用较上期增加，主要是本期资产减值较上期增加，相应的因时间性差异项目计提的递延所得税资产增加。

5 研发支出

(1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	8,709,996.03
本期资本化研发支出	792,871.89
研发支出合计	9,502,867.92

研发支出总额占净资产比例 (%)	4.22
研发支出总额占营业收入比例 (%)	4.17

(2) 情况说明

公司作为“国家磁性材料工程技术研究中心”，一直将工程技术研究开发及产业化作为企业发展的根本。公司坚持以行业关键技术研发及先进成果的工程化为目标，以市场需求为导向，密切关注国家和市场层面对产品的科技和产业政策的需求，致力于绿色环保及节能类工程技术的研发及科技成果的产业化转移。公司在磁性材料领域先后获得国家、部级及地方各类科研成果六十余项，专利 34 项（其中发明专利 15 项），有效授权专利 16 项（其中发明专利 10 项），先后承担国家、地方等各类科研项目近五十项。

报告期内，公司研发支出总额 950.29 万元，形成“一种压延各向异性柔性稀土粘结磁体及其制造方法”及“一种永磁铁氧体材料”、“一种射频识别读卡距离的测量装置”3 项专利技术。另外，2014 年度公司设立各类研发项目共 11 项，涉及高性能铁氧体、干压永磁铁氧体、电磁波吸收材料、金属材料等技术的研究和开发。

6 现金流

本年度，公司经营、投资及筹资三项活动现金总流入 24,066.37 万元，现金总流出 22,438.62 万元，收支相抵后现金流量净额为 1,627.83 万元，比上年 606.49 万元净额增加 1,021.34 万元。其中：

经营活动现金流量净额 4,396.88 万元，同比增加 4,457.53 万元，主要是本期通过加大催款力度、降低存货等措施，经营活动现金净流量较去年同期大幅增加；

投资活动产生的现金流量净额-5,241.31 万元，同比减少 6,517.84 万元，主要是本期阜阳二期项目投资导致；

筹资活动现金流量净额 2,472.18 万元，同比增加 3,081.59 万元，主要是本期向矿冶总院借款形成的。

7 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

本报告期，公司归属于母公司所有者的净利润为-2833.55 万元。本期通过控制成本，主营业务毛利率比去年同期提高 0.43%；亏损的主要原因是本期因固安基地关停计提固定资产减值损失及停工损失 4067.77 万元导致。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

2014 年 6 月 16 日，公司召开了第五届董事会第十一次会议，审议通过了《北矿磁材科技股份有限公司非公开发行股票预案》。2014 年 11 月 3 日，第五届董事会第十五次会议，审议通过了《北矿磁材科技股份有限公司非公开发行股票预案（修订稿）》。2014 年 11 月 19 日，公司召开 2014 年第三次临时股东大会审议通过了上述议案。2014 年 12 月 4 日，公司收到中国证券监督管理委员会

（以下简称“中国证监会”）出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》（141646号），对本公司提交的《上市公司非公开发行股票》行政许可申请材料予以受理。

公司本次非公开发行事项尚需取得中国证监会核准。2015年，公司将积极推进非公开发行实施工作，尽快实现非公开发行股票发行上市。

(3) 发展战略和经营计划进展说明

随着节能环保、降低能耗的大力推进，为铁氧体永磁材料带来新的发展机遇。公司把握机遇，积极应对这些需求和市场的变化，加大产品结构的调整，一方面对产品加大研发力度，朝高性能方向发展，扩充高性能烧结磁粉和粘结磁粉的产能和销售，另一方面，关停固安生产基地并在阜阳进行二期4万吨磁粉生产线扩建，进行生产基地布局调整，实现产能转移。同时，凭借上市公司的融资平台，借力资本市场，积极推进非公开发行股票募集资金工作，拓展公司主营业务范围，增强公司盈利能力和可持续发展能力。

(二)行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
磁性材料	223,486,845.69	187,507,761.28	16.10	-11.33	-11.78	增加 0.43 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
烧结铁氧体	139,516,708.03	120,529,380.27	13.61	1.89	-3.43	增加 4.76 个百分点
粘结铁氧体	54,106,884.30	43,115,041.25	20.32	-47.84	-45.82	减少 2.96 个百分点
粘结磁器件	24,069,131.39	18,545,816.97	22.95	1,220.67	612.35	增加 65.80 个百分点
其他产品收入	3,416,186.95	2,935,239.46	14.08	-15.60	-15.34	减少 0.26 个百分点
技术收入	2,377,935.02	2,382,283.33	-0.18	-56.42	17.40	减少 62.99 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华北地区	13,574,512.52	2.46
华东地区	73,968,224.08	-21.57
华南地区	67,536,717.55	-16.94

华中地区	7,577,527.07	25.29
东北地区	2,046,903.42	-27.55
西北地区	292,465.81	-76.28
西南地区	1,331,777.94	-1.46
国内	166,328,128.39	-16.97
出口	57,158,717.30	10.52

(三) 资产、负债情况分析

1 资产负债情况分析表

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
应收票据	22,642,302.72	7.30	23,967,126.70	7.51	-5.53
应收账款	39,190,275.94	12.64	44,753,735.28	14.03	-12.43
其他应收款	1,247,925.00	0.40	1,587,436.54	0.5	-21.39
长期股权投资	1,133,943.1	0.37	4,459,258.30	1.4	-74.57
在建工程	26,882,959.96	8.67	818,089.02	0.26	3,186.07
短期借款					
应付账款	24,102,098.67	7.77	29,079,400.98	9.11	-17.12
应交税费	3,884,729.15	1.25	-1,553,769.65	-0.49	不适用
其他应付款	29,566,553.43	9.54	4,185,579.39	1.31	606.34

变动情况说明：

应收票据，期末较期初降低 5.53%，主要原因是：（1）增加货币资金回款；（2）购买原料及项目投资时尽量采用应收票据支付款项；

应收账款，期末较期初降低 12.43%，主要是公司加大催款力度；

其他应收款，期末较期初降低 21.39%，主要是期末坏账准备增加导致；

长期股权投资，期末较期初降低 74.57%，主要是对原参股子公司常德耐摩特公司的股权进行了转让；

在建工程，期末较期初提高 3186.07%，主要是阜阳二期投资所致；

应付账款，期末较期初降低 17.12%，主要是固安基地关停采购材料减少所致；

应交税费，期末较期初增加，主要是期末应交所得税增加；

其他应付款，期末较期初提高 606.34%，主要是本期向控股股东矿冶总院借款所致。

(四) 核心竞争力分析

1、强大的研发能力

北矿磁材从事磁性材料的研制已有五十余年的历史，是国内最早的铁氧体开发和生产单位之一，也是国家磁性材料工程技术研究中心的依托单位，具有电子信息材料研发和制造的综合能力，在世界市场上为客户提供各种磁性材料产品，特别是在永磁铁氧体领域，在国内一直处在技术研发前沿。在

国内的铁氧体磁性材料产业领域，公司具有一定的技术优势。在世界上首先采用链蓖机—回转窑系统进行预烧，大大降低了生产成本；在世界上首先采用铁鳞替代铁红生产高档铁氧体，推动了国内永磁铁氧体行业的迅速发展；在国内首先研制成功各个系列的粘结铁氧体粉末，推动了我国橡胶磁产业和微特电机行业的迅速发展。

北矿磁材前身为北京矿冶研究总院的磁性材料研究所，有着深厚的研究开发文化和基础，拥有一支素质高、专业结构合理的科技队伍，拥有高级以上技术职称的专家 30 多人。通过多年专业从事磁性材料行业的经验积累，公司各类技术人员对各种磁性材料的性能数据和技术参数非常熟悉，能够快速根据客户的定制需求，开发出满足其需要的磁性材料。优秀的技术人员已成为公司提高产品附加值、推动公司发展的关键力量。

2、品牌优势

“以质量求生存，以创新谋发展”是公司一直以来的质量方针与目标。北矿磁材早在 1997 年就在国内同行业中率先通过 ISO9002 国际质量体系认证，2000 年通过了 ISO9001 认证，2007 年公司主要产品又通过了 ROHS 认证。公司按照 ISO9001 标准，建立了完善的质量控制和保证体系，拥有完善的检验试验设施，通过严格的原料控制，程序化的工艺管理和多环节的过程控制和出厂检验来保证产品性能稳定可靠，通过紧密的客户联系制度，技术服务等各种方式最大限度地取得客户满意。北矿磁材的产品在国内外市场上拥有很高的知名度，有稳定的客户群，主要用户对产品的忠诚度较高，用户对公司的印象较好，产品具有较高的市场占有率，产品在国外的市场覆盖面较广。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

报告期内，公司对外股权投资企业有 2 家，分别是北矿磁材（包头）有限公司和常德耐摩特聚合材料有限公司。

北矿磁材（包头）有限公司，投资成本为 100 万元，持股比例 20%，与上年相比没有变化。该公司的经营范围主要包括：磁性材料生产、销售。

常德耐摩特聚合材料有限公司，投资成本为 500 万元，持股比例 40%。该公司的经营范围主要包括：研制、生产和销售粉末冶金材料及高分子聚合材料；经销金属材料、建筑材料、电器机械及器材、电子产品。公司于 2014 年 5 月 22 日召开的第五届董事会第十次会议审议通过《关于全资子公司北京北矿磁电材料有限公司拟转让其所持有的常德市耐摩特聚合材料有限公司 40% 股权》的议案，并经北京产权交易所有限公司核准交易，于 2014 年 11 月 26 日公司收到股权转让的价款。

2、 募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

3、主要子公司、参股公司分析

公司名称	经营范围	注册资本 (万元)	期末资产 总额(万 元)	期末负债 总额(万 元)	期末净 资产 (万元)	本期营业 收入总额 (万元)	本期净 利润(万 元)
北京北矿磁电 材料有限公司	静电显 像材料	3,000.00	2,362.44	218.53	2,143.91	347.59	-576.74
北矿磁材(包 头)有限公司	磁性材 料	500	1,808.49	1,256.95	551.54	1,883.14	5.46
北矿磁材(阜 阳)有限公司	磁性材 料、磁器 件	3,900.00	12,141.06	7,394.50	4,746.56	7,765.62	1345.83

4、非募集资金项目情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目 进度	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收 益情况
阜阳二期磁粉生产线	99,905,400.00	0.26	26,194,413.82	26,194,413.82	
干压磁粉生产线改造工程	1,500,000.00	0.89	518,359.54	1,336,448.56	
烧结磁粉生产线	6,500,000.00	0.94	6,136,596.88	6,136,596.88	
阜阳一期生产线改造	806,419.68	1.00	806,419.68	806,419.68	
混料生产线改造	800,000.00	0.86	688,546.14	688,546.14	
合计	109,511,819.68	/	34,344,336.06	35,162,425.08	/

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

1、磁性材料行业发展趋势

世界经济及我国相关行业需求市场直接影响着我国永磁铁氧体行业的发展，在“十二五”期间国家重点发展节能环保、新一代信息技术、高端装备制造、新能源、新材料等战略性新兴产业，为磁性材料等电子信息行业开辟了高速增长的新通道。同时，传统制造业结构优化和产业升级换代也为磁性材料等电子信息产业发展带来诸多机会，孕育着更多的市场机遇。中国磁材料企业要想在技术并不具有优势的情况下，在国际竞争中生存和发展，必须坚持科技创新，提高质量、调整结构，差异竞争。

2、磁性材料行业竞争状况

磁性材料是一种基础性材料，是节能环保、新能源、电动汽车等产业的重要功能材料，符合全球低碳经济、绿色经济的发展需求。受碳经济与节能环保产业快速发展的影响，高端电机、电动车、风力发电能源装置和物联网等新兴市场快速发展，永磁材料市场增长迅速，增长量保持在10%~15%的

年平均增长速度。但另一方面，随着我国永磁铁氧体市场的发展和技术的成熟，国内市场竞争也会越来越激烈，最终实力较强的企业将占领主要市场，占市场的绝大部分份额，形成市场垄断的格局。而小型企业只占有较小部分份额，将面临兼并和倒闭的危险。

(二) 公司发展战略

公司愿景是通过新品研发和技术创新，保持领先，把北矿磁材发展成为世界一流的以磁性材料为主的电子信息产品开发制造商。

公司的总体战略目标是在三至五年内，研制开发的各种新型、高性能永磁材料的产品年销售收入达到 3-5 亿元。

公司的发展战略是持续提高企业价值，为了实现公司的发展战略，要积极调整产品结构，改善产品成本结构，保证产品质量，竭诚为客户服务，不断投入资金研究新产品及工艺流程并实现快速产业化。公司要通过产品转化研发活动，建立生产厂以及组建合资企业，不断开拓有较大潜力的新市场，为公司的持续发展奠定良好的基础。与此同时，要对全体股东负责，努力为股东创造更好的收益。在不断提高公司经济效益的同时，要使公司各层次员工的经济收入具有市场人力资源吸引力，尽可能满足员工多样化的物质文化需求，使公司的员工有自豪感。

(三) 经营计划

面对日益激烈的国内外市场竞争的挑战，2015 年公司将继续以“稳中求进、加快转型”为基调，完成阜阳二期生产基地的建设，大力开展技术创新和新品研发，不断调整产品结构、市场结构、客户结构，努力降本增效，提高运营效率和综合实力，提升核心竞争力，深入推进资本运作和多元发展，促进产业不断优化升级，推进公司实现快速健康发展。2015 年公司经营目标是力争扭亏为盈。

1、完成阜阳二期年产 4 万吨生产基地扩建项目的建设，并尽早达产稳产；

2、加大新产品开发力度，开展工艺创新，降低生产成本，提高产品品质，充分发挥公司的技术优势，开发适应市场需求趋势的高性能、专业化、多系列的铁氧体材料，提高科研成果转化效率与盈利能力，加快新产品量产进度；

3、继续加强以技术为导向的科研团队和以市场为导向的产品开发团队的建设工作，采用多种措施引进高水平的人才队伍，充分利用大股东矿冶总院及国家磁性材料工程中心平台，开展高水平的科研，为公司的长远发展打下坚实基础；

4、加强内部控制，重点控制内部成本，积极控制产品质量，促进经营计划的实施，做好预算目标、采购目标、物料消耗等目标管理，继续加强成本费用管控，开源节流，降本增效；

5、利用品牌优势加大对外合作的力度，进行品牌输出合作，借力做大做强北矿磁材；

6、凭借上市公司的融资平台，借力资本市场，积极协助大股东推进重组进程，推进非公开发行股票募集资金工作，收购控股股东下辖的优质资产北矿机电 100% 股权，为公司注入选矿设备制造业务，拓展公司主营业务范围，增强公司盈利能力和可持续发展能力，改善公司财务状况和经营状况，为公司股东尤其是中小股东带来更好的回报。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

根据公司发展战略和 2015 年度经营计划，公司 2015 年度主要资金支出事项除日常经营运转所需资金外，主要还包括公司阜阳二期年产 4 万吨磁粉生产基地建设项目。公司会切实抓紧销售与收款的计划进度，严格控制各项费用，特别是非生产性费用的开支，确保现金流的良性循环。同时，公司将通过向控股股东矿冶总院借款及向银行贷款等方式筹集。

(五) 可能面对的风险

1、宏观经济发展带来的市场风险

公司所处的磁性材料行业属于竞争性行业，国际市场的不稳定性会影响到客户的发展，并对公司的市场带来一定的风险；此外，国内宏观经济发展形势依然严峻，国内企业产能过剩，销售滞缓，导致竞争程度越趋激烈。公司将以市场为依托，调整和优化产品结构，加大新产品的开发和市场推广力度，培育新的利润增长点；有针对性的改善营销策略，拓宽营销渠道，增强销售服务意识，提升服务质量，将营销服务做实、做细、做优、做精，扩大品牌影响力。

2、原材料成本风险

公司生产所需的铁红、碳酸锶等主要原辅材料成本在公司产品的成本中占较大比重，尽管近年来原材料价格一直处于低位运行，但随着经济的增长和市场的变化，原材料价格可能出现较大波动，将对公司经营目标的实现带来一定的风险。为此，公司将重点加强主要原辅材料市场信息的收集和整理，及时掌握其市场情况，根据价格波动适时调整采购计划，同时加强与供应商开发与合作；加强比价采购和采购价格核查；加强原材料质量监控；优化供应渠道与运输渠道，降低原材料成本与物流成本；大力实施节能减排，降低物料、能量消耗等措施解决，降低原材料成本风险。

3、汇率波动风险及对策

在公司业务中有以外币结算的业务，汇率波动风险在所难免。为了应对这一风险，公司会密切关注各种货币的汇率变化，不断调整销售价格谈判周期，及时办理结汇，化解汇率变化风险。同时，通过不断开拓国内新市场，减少人民币汇率变化造成的不利影响。

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

四、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

为进一步完善利润分配政策，健全现金分红制度，维护投资者合法权利，同时，进一步加强内控、防范风险，根据《公司法》、《上市公司章程指引》、《上海证券交易所股票上市规则》以及《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》等法律、法规和规范性文件的规定，结合公司经营发展的实际情况，公司对《公司章程》中有关现金分红等条款进行进一步修订。《关于修订〈公司章程〉的议案》已经公司第五届董事会第十五次会议和2014年第三次临时股东大会审议通过，此次现金分红政策的修改充分保护中小投资者的合法权益，修改程序合规、透明，符合《北矿磁材科技股份有限公司章程》及审议程序的规定。

根据瑞华会计师事务所出具的标准无保留意见《审计报告》，2014年度公司归属于母公司股东的净利润为-2,833.55万元，加上上年末结转的未分配利润-6184.86万元，累计可供股东分配的净利润为-9018.41万元。根据《公司章程》的有关规定，不符合法定的利润分配条件，故2014年度公司不进行现金分配和送股，也不进行资本公积金转增股本。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

(三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每10股送红股数(股)	每10股派息数(元)(含税)	每10股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2014年	0	0	0	0	-28,335,544.84	0
2013年	0	0	0	0	13,830,689.57	0
2012年	0	0	0	0	-19,388,133.03	0

五、积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

详见2015年3月28日刊登于上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)的公司2014年度社会责任报告全文。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
收购事项：公司收购安徽万朗磁塑集团有限公司持有的北矿磁材（阜阳）有限公司的40%股权，北矿磁材（阜阳）有限公司成为本公司的全资子公司。	《关于全资子公司完成工商变更登记的公告》已于2014年8月2日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。
出售资产事项：全资子公司北京北矿磁电材料有限公司转让其所持有的常德市耐摩特聚合材料有限公司40%股权，股权转让价格为2392240.17元。	《关于全资子公司北京北矿磁电材料有限公司完成其所持有的常德市耐摩特聚合材料有限公司40%股权转让的公告》已于2014年11月28日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

五、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

六、重大关联交易

适用 不适用

七、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、承诺事项履行情况

适用 不适用

九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	是	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	中勤万信会计师事务所（特殊	瑞华会计师事务所（特殊普通

	普通合伙)	合伙)
境内会计师事务所报酬	300,000	320,000
境内会计师事务所审计年限	4	1

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	180,000

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

按照《国务院国有资产监督管理委员会关于加强中央企业财务决算审计工作的通知》(国资厅发评价[2005]43号)要求,企业合并资产总额在100亿元以下的,其全部境内子企业原则上只能由1家会计师事务所独立审计,且中央企业委托会计师事务所连续承担财务决算审计业务应不少于2年,同一会计师事务所连续承担企业财务决算审计业务不应超过5年。根据以上规定,公司控股股东北京矿冶研究总院2014年度审计机构变更为瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)。因此,公司聘请的审计机构原则上应与控股股东一致。同时,为保证公司审计业务的正常开展,公司拟聘请瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2014年度审计机构,聘期一年,审计费用为人民币32万元。

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

十一、面临暂停上市和终止上市风险的情况

(一) 导致暂停上市或终止上市的原因以及公司采取的消除暂停上市或终止上市情形的措施

无

十二、可转换公司债券情况

适用 不适用

十三、执行新会计准则对合并财务报表的影响

财政部于2014年颁布《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》和修订后的《企业会计准则第2号——长期股权投资》、《企业会计准则第9号——职工薪酬》、《企业会计准则第30号——财务报表列报》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》,要求除《企业会计准则第37号——金融工具列报》自2014年度财务报表起施行外,其他准则自2014年7月1日起施行。本公司在编制2014年度财务报表时已经采纳上述准则,上述准则对本公司财务报表的净利润、股东权益、资产总额及负债总额等无任何重大影响。

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份未发生变化。

2、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近3年历次证券发行情况

截止本报告期末近3年，公司未有证券发行与上市情况。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

本报告期内，公司股份总数及结构未发生变动。

(三) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数：

截止报告期末股东总数(户)	25,124
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	19,048
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前第五个交易日末表决权恢复的优先股股东总数	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
北京矿冶研究总院	0	52,000,000	40.00	0	无		国有 法人
彭宏辉		1,002,850	0.77	0	未知		未知
四川信托有限公司一宏赢 十二号(邦创3号)证券投资 集合资金信托计划		941,297	0.72	0	未知		未知
仇玉桂		665,141	0.51	0	未知		未知
宣楚怡		585,000	0.45	0	未知		未知

诺安基金—光大银行—诺安基金—光大银行—增利1号资产管理计划		469,898	0.36	0	未知	未知
袁燕		440,500	0.34	0	未知	未知
李炜		352,710	0.27	0	未知	未知
中融国际信托有限公司—上海证券1号结构化证券投资集合资金信托计划		347,534	0.27	0	未知	未知
黄桂玉		323,222	0.25	0	未知	未知

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
北京矿冶研究总院	52,000,000	人民币普通股	52,000,000
彭宏辉	1,002,850	人民币普通股	1,002,850
四川信托有限公司—宏赢十二号（邦创3号）证券投资集合资金信托计划	941,297	人民币普通股	941,297
仇玉桂	665,141	人民币普通股	665,141
宣楚怡	585,000	人民币普通股	585,000
诺安基金—光大银行—诺安基金—光大银行—增利1号资产管理计划	469,898	人民币普通股	469,898
袁燕	440,500	人民币普通股	440,500
李炜	352,710	人民币普通股	352,710
中融国际信托有限公司—上海证券1号结构化证券投资集合资金信托计划	347,534	人民币普通股	347,534
黄桂玉	323,222	人民币普通股	323,222

上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>前十名无限售条件流通股股东关联关系的说明： 本公司未知无限售条件流通股股东相互之间是否存在关联关系，也未知其相互之间是否属于《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。</p> <p>前十名无限售条件流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明： 本公司未知前十名无限售条件流通股股东和前十名股东相互之间是否存在关联关系，也未知其相互之间是否属于《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。</p>
------------------	--

四、控股股东及实际控制人变更情况

(一) 控股股东情况

1 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	北京矿冶研究总院
----	----------

单位负责人或法定代表人	蒋开喜
成立日期	1956-05-19
组织机构代码	400000720
注册资本	41,155.21
主要经营业务	<p>《矿冶》、《热喷涂技术》、《中国无机分析化学》、《有色金属》（矿山部分）、《有色金属》（冶炼部分）、《有色金属》（选矿部分）、《有色金属工程》的出版（有效期至2018年12月31日，限分支机构经营）；对外派遣实施境外工程所需的劳务人员。</p> <p>矿产资源、有色金属、黑色金属、稀有、稀土、贵金属及合金的技术开发、咨询、服务、转让；化工原料（危险化学品除外）、植物胶、机械、电子、环保工程、自动化技术、节能工程、资源评价及测试技术的技术开发、咨询、服务、转让及相关产品的销售；工业及民用设计；化工石油工程施工总承包；化工石油管道、机电设备安装工程专业承包；机械设备，仪器仪表及配件、金属材料、化工产品（危险化学品除外）的技术开发、生产与销售；进出口业务；汽车（含小轿车）销售；实业投资；物业管理；自有房屋出租；设施租赁；装修装饰；设计和制作印刷品广告，利用自办杂志发布广告；工程晒图、摄像服务；承包境外冶金（矿山、黄金冶炼）、市政公用及建筑工程的勘测、咨询、设计和监理项目；生产经营瓜尔胶食品添加剂、复配食品添加剂、复配瓜尔胶增稠剂。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）</p>
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	截至2014年12月31日，公司控股股东北京矿冶研究总院持有北京当升材料科技股份有限公司（证券简称：当升科技，证券代码：300073）49,523,614股，占其总股本的30.95%。

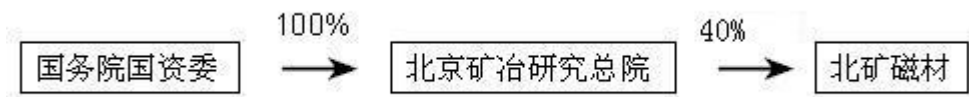
(二) 实际控制人情况

1 法人

单位：元 币种：人民币

名称	国务院国有资产监督管理委员会
单位负责人或法定代表人	张毅

2 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期在其股东单位领薪情况
蒋开喜	董事长	男	52	2007-05-11	2016-05-10	0	0	0		0	
刘显清	董事	男	47	2007-05-11	2016-05-10	0	0	0		0	
于月光	董事	男	50	2010-05-11	2016-05-10	0	0	0		0	
张国庆	独立董事	男	53	2013-05-10	2016-05-10	0	0	0		5.00	0
景旭	独立董事	男	45	2014-01-17	2016-05-10	0	0	0		5.00	0
王耕	独立董事	女	68	2014-12-18	2016-05-10	0	0	0		0.40	0
赵燕	独立董事	女	43	2014-01-17	2014-09-29	0	0	0		3.68	0
夏晓鸥	监事会主席	男	58	2007-05-11	2016-05-10	0	0	0		0	
周洲	监事	男	47	2007-05-11	2016-05-10	0	0	0		1.19	
李志会	监事	男	36	2012-07-19	2016-05-10	0	0	0		1.19	
徐文生	监事	男	47	2012-06-15	2016-05-10	0	0	0		21.68	0
王晓华	监事	女	35	2014-03-25	2016-05-10	0	0	0		9.60	0
邵巍	监事	女	36	2013-05-10	2014-03-24	0	0	0		2.51	0
李炳山	总经理	男	50	2013-05-10	2016-05-10	10,000	7,500	-2,500		30.00	0
滕阳民	副总经理	男	47	2010-05-11	2016-05-10	0	0	0		24.00	0
廖有良	副总经理	男	50	2012-06-15	2016-05-10	0	0	0		24.50	0
李阳	董事会秘书	男	46	2009-08-25	2016-05-10	0	0	0		25.00	0
罗雄	副总经理	男	48	2010-05-11	2014-10-13	0	0	0		15.40	0
合计	/	/	/	/	/	10,000	7,500	-2,500	/	169.15	/

姓名	最近5年的主要工作经历
蒋开喜	2006年12月至今任北京矿冶研究总院院长，2007年5月至今任北矿磁材科技股份有限公司董事长。
刘显清	2005年9月至今任北京矿冶研究总院总会计师，2007年5月至今任北矿磁材科技股份有限公司董事。
于月光	2005年1月至2008年12月任北京矿冶研究总院副总工程师兼金属材料研究所所长，2009年1月至今任北京矿冶研究总院副院长，2010年5月至今任北矿磁材科技股份有限公司董事。
张国庆	英国伯明翰大学冶金与材料专业自然科学博士。曾任中国一航科技委委员、先进高温结构材料国防科技重点实验室主任、国际材料研究学会联合会执委。现任北京航空材料研究院研究员、博士生导师、副总工程师。
景旭	伊利诺伊理工大学法学硕士，2001年2月至今在北京市君都律师事务所任主任。
王耕	1996年1月至2010年8月在上海交通大学任教；2010年3月至2012年8月在韩国成均馆大学任教授。
赵燕	2009年10月至2010年4月在国富浩华会计师事务所有限公司任副主任会计师；2010年5月至2012年5月在中国证监会任发审委专职委员；2012年6月至2013年5月在国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）做合伙人；2013年5月至今在瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）做合伙人；2014年1月至2014年9月在北矿磁材科技股份有限公司任独立董事。
夏晓鸥	2006年12月至今任北京矿冶研究总院党委书记、副院长，2007年5月至今任北矿磁材科技股份有限公司监事会主席。
周洲	2008年4月至今任北京矿冶研究总院人力资源部主任，2007年5月至今任北矿磁材科技股份有限公司监事会监事。
李志会	2008年4月起任北京矿冶研究总院财务部副主任，2012年5月起在北京矿冶研究总院财务部主持工作，2015年1月任北京矿冶研究总院财务部主任。2012年7月起至今任北矿磁材科技股份有限公司监事会监事。
徐文生	2008年11月至今任北矿磁材科技股份有限公司烧结料粉事业部经理，2012年6月起至今任北矿磁材科技股份有限公司监事会监事。
王晓华	自2013年10月至2014年3月任北矿磁材科技股份有限公司人力资源部主管，自2014年3月至今任北矿磁材科技股份有限公司人力资源部副经理，2014年3月至今任北矿磁材科技股份有限公司监事会监事。
邵巍	曾任北矿磁材科技股份有限公司研究开发部助理工程师、工程师。2009年起至2014年3月24日任北矿磁材科技股份有限公司人力资源部经理。
李炳山	2008年至2013年5月，历任北京钨钼材料厂厂长、北京矿冶研究总院材料科技发展中心主任、北矿新材科技有限公司第一届董事会董事、总经理。2013年5月至今任北矿磁材科技股份有限公司总经理。
滕阳民	2006年6月至2013年5月任北矿磁材科技股份有限公司注射磁事业部经理，2010年5月至今任北矿磁材科技股份有限公司副总经理。
廖有良	2008年3月份至2012年6月份任北矿磁材科技股份有限公司粘结料粉事业部经理，2004年8月至2012年6月15日任北矿磁材科技股份有限公司监事会职工监事，2012年6月至今任北矿磁材科技股份有限公司副总经理。
李阳	2008年3月至2011年12月任北矿磁材科技股份有限公司综合管理部经理，2009年8月至今任北矿磁材科技股份有限公司董事会秘书，2013年5月至今，兼任北矿磁材科技股份有限公司财务总监。
罗雄	2006年3月至2014年10月13日任北京北矿磁电材料有限公司总经理，2010年5月至2014年10月13日任北矿磁材科技股份有限公司副总经理。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
蒋开喜	北京矿冶研究总院	院长	2006年12月29日	
刘显清	北京矿冶研究总院	总会计师	2005年9月21日	
于月光	北京矿冶研究总院	副院长	2009年1月1日	
夏晓鸥	北京矿冶研究总院	党委书记、副院长	2006年12月29日	
周洲	北京矿冶研究总院	人力资源部主任	2008年4月2日	
李志会	北京矿冶研究总院	财务部主任	2015年1月	

(二) 在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
张国庆	北京航空材料研究院	副总工程师	2007年	
景旭	北京市君都律师事务所	主任	2001年2月	
王耕	贵州益佰制药有限公司	独立董事	2010年3月5日	
赵燕	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	合伙人	2013年5月	
蒋开喜	北京当升材料科技股份有限公司	董事长	2011年3月4日	
于月光	北京当升材料科技股份有限公司	董事	2011年3月4日	
夏晓鸥	北京凯特破碎机有限公司	董事长	2005年5月30日	
夏晓鸥	北京华诺维科技发展有限责任公司	董事长	2009年6月2日	
夏晓鸥	北矿机电科技有限责任公司	董事长	2010年7月26日	
夏晓鸥	北京当升材料科技股份有限公司	监事会主席	2011年3月4日	
周洲	北京当升材料科技股份有限公司	董事	2012年3月26日	
李志会	北京当升材料科技股份有限公司	监事	2012年7月18日	
李炳山	北矿磁材(阜阳)有限公司	董事长	2013年7月1日	

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事会对在公司任职的董事、监事、高级管理人员实行基本年薪与完成年度业绩相结合的年度目标考核制。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司第二届董事会第十一次会议审议通过了《北矿磁材科技股份有限公司高管层及高管人员经营业绩考核与薪酬管理暂行办法》，2014年度高管薪酬考核按照本办法落实执行。其中基本年薪由董事会根据不同岗位制定标准，按月发放；完成年度业绩则按照董事会审定的年薪次年一季度兑现。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	现任董事、监事和高级管理人员报酬情况详见本报告“第八节 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	现任董事、监事和高级管理人员报酬情况详见本报告“第八节 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”。

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
景旭	独立董事	聘任	
赵燕	独立董事	聘任	
赵燕	独立董事	离任	个人原因
王耕	独立董事	聘任	
邵巍	职工监事	离任	个人原因
王晓华	职工监事	选举	
罗雄	副总经理	离任	个人原因

五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内公司核心技术人员无重大变化。

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	280
主要子公司在职员工的数量	141
在职员工的数量合计	421
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	81
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	278
销售人员	13
技术人员	72
财务人员	11
行政人员	47
合计	421
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士及以上	3
硕士	34
本科	51
大专	35
中专及以下	298
合计	421

(二) 薪酬政策

公司的薪酬体系建立在遵守国家相关政策、法律法规和公司规章制度基础上，既适应公司发展战略的需要，适应外部市场竞争；又兼顾内部公平性的薪酬体系，充分体现岗位价值及员工个人能力要素和实现贡献大小，发挥薪酬的激励作用。

公司对关键核心岗位及公司发展需要的专业人才采取薪酬优先策略，以保证公司避免核心人才的流失，同时又能吸纳优秀人才进入公司，为公司的持续发展提供保障。

根据公司各个岗位的特点，有差别化的实行岗位考核责任制，实行公平公正、奖优罚劣、收益和风险同比享有并承担原则，通过个人总结、定量考核、定性考核相结合的方式，对各级管理人员及员工的工作行为、工作效果及其对公司的贡献或价值进行考核和测评。

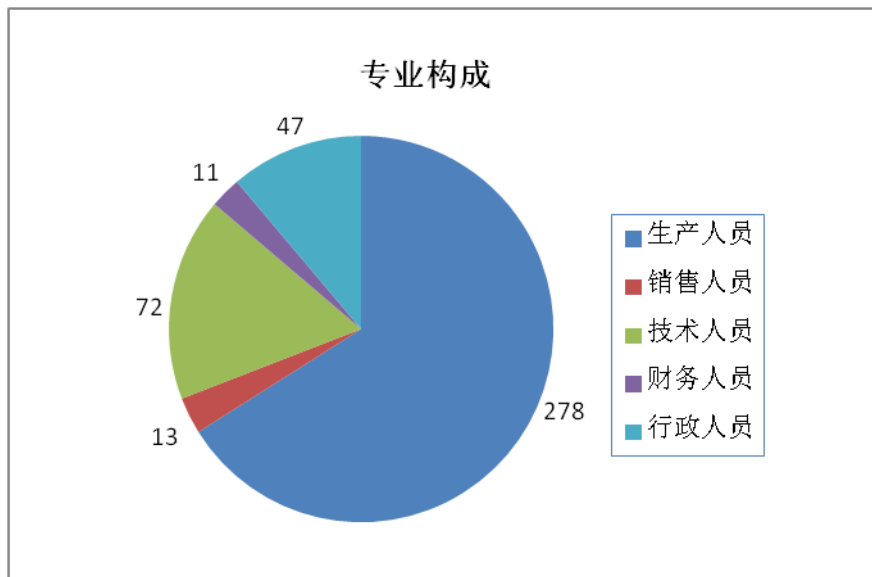
(三) 培训计划

报告期内，公司积极开展、组织董监事和全体员工的内外部培训工作，提高董监事与全体员工的业务水平，熟悉相关法律法规及各项规章制度，掌握业务技能。2014年度公司共组织全体员工内外部培训14项，涉及人员113人次，培训内容涉及管理人员执行力、专利知识、安全责任、质量管理、生产管理、各专业知识技能培训等多方面。另外，公司各部门根据工作需要定期组织员工岗位教育培训和安全教育培训，规范操作规程等。

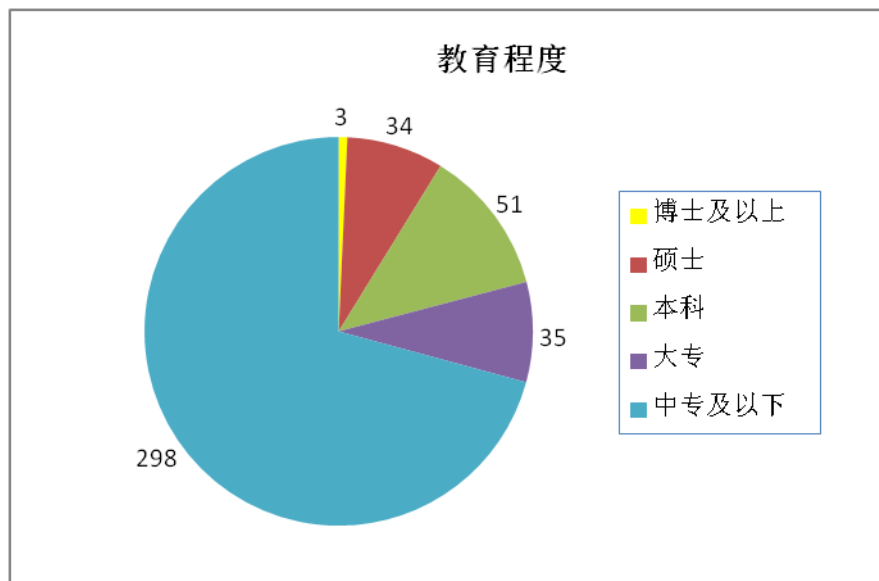
公司积极组织董监事和高级管理人员参加相关监管部门的培训，规范董监事和高级管理人员的履职行为。

2015年，公司将继续积极组织开展全体员工及董监高的职业培训。通过继续加强组织员工进行法律法规、业务知识的培训和学习，开展交流和研讨等方式，开发每一位员工的潜能，提升每一位员工的专业知识和职业技能，从而提高公司的经营与管理效率，促进公司和员工共同发展。

(四) 专业构成统计图



(五) 教育程度统计图



第九节 公司治理

一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

公司治理的完善和提高是一个持续的过程，是一项长抓不懈的工作。上市以来，公司严格遵守《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》和有关部门颁布的相关法律、法规的规定，树立了规范运作，稳健经营的公司治理理念。报告期内，公司董事、监事、高级管理人员积极参加中国证监会北京市证监局举办的相关政策、法律法规、规范运作及信息披露方面的学习与培训，进一步强化了公司董事、监事、高管人员勤勉尽职的履职意识，发挥了独立董事、审计委员会在年报编制工作中的监督检查作用。公司董事会认为，公司法人治理的实际情况符合中国证监会《上市公司治理准则》的要求，具体内容如下：

（一）股东与股东大会：公司能够积极维护所有股东，特别是中小股东的合法权益，确保全体股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内公司共召开了 5 次股东大会，其召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《公司章程》及其他相关法律、法规的规定，股东大会均有律师出席见证并出具法律意见书。

（二）控股股东与上市公司：公司与控股股东完全做到了资产、人员、财务、机构和业务独立，控股股东没有越过股东大会干预公司决策和生产经营活动，公司重大决策完全由公司独立做出并实施；控股股东没有以任何形式占用公司资金的行为，也没有要求公司为其及他人提供担保。公司与控股股东或其控股的其他关联单位不存在同业竞争。

（三）董事与董事会：报告期内，公司全体董事能够遵守法律、法规和《公司章程》的规定，以维护公司和股东利益为原则，根据《公司法》、《证券法》等有关法律、法规及《董事会议事规则》的要求，忠实、诚信、勤勉地履行职责；公司董事会对全体股东负责，严格按照法律和公司章程的规定履行职责，科学决策。报告期内，公司董事会共召开了 11 次会议，公司董事会会议能够按照有关规定召集、召开，记录完整、准确，并妥善保存；报告期内，独立董事认真履行职责，为进一步完善公司的法人治理结构，规范公司运作发挥了良好的作用。

（四）监事与监事会：报告期内，公司监事能够本着严谨负责的态度行使监督职能，对公司运作、公司财务和公司董事、公司经理及其他高级管理人员履职情况进行了监督。报告期内，公司监事会共召开了 8 次会议，公司监事会会议能够按照有关规定召集、召开，记录完整、准确，并妥善保存；报告期内，公司监事会有效地发挥了监督作用，促进了公司健康发展。

（五）利益相关者：公司尊重和维护利益相关者的合法权益，相互之间能够实现良好沟通，共同推进公司持续稳定发展。

（六）信息披露与透明度：公司严格按照有关法律、法规的要求，依法履行信息披露义务，严格履行信息披露审批程序；公司在相关报刊和网站，及时、准确、完整地披露公司信息，公司设立了投资者咨询专线，在公司网站上开辟了投资者关系管理栏目，确保了所有股东平等地获得公司信息，增强了公司透明度。

(七) 投资者关系管理：公司建立了《信息披露管理制度》，在日常经营管理过程中，严格遵守相关法律、法规规定，认真对待股东来电和咨询，确保所有股东有平等的机会获得信息；积极与投资者沟通，处理好投资者关系，听取广大投资者对公司的生产经营及战略发展的意见和建议，形成服务投资者、尊重投资者的企业文化，建立了良好的企业投资者关系。

(八) 关联交易及同业竞争：公司坚持严格按《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《信息披露管理制度》的相关规定，完善内控制度，规范关联交易。公司与控股股东不存在同业竞争情况。

(九) 《北矿磁材股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度》于 2011 年 12 月 23 日经公司第四届董事会第九次会议审议通过（详情请查阅上海证券交易所网站）。公司严格按照内幕信息知情人登记制度的有关规定，对内幕信息知情人进行登记备案，报告期内没有发生任何泄密事件。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异；如有差异，应当说明原因
报告期内，公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
公司 2014 年第一次临时股东大会	2014 年 1 月 17 日	见注一	审议通过全部议案	上海证券交易所网站	2014 年 1 月 18 日
公司 2013 年年度股东大会	2014 年 4 月 10 日	见注二	审议通过全部议案	上海证券交易所网站	2014 年 4 月 11 日
公司 2014 年第二次临时股东大会	2014 年 6 月 9 日	见注三	审议通过全部议案	上海证券交易所网站	2014 年 6 月 10 日
公司 2014 年第三次临时股东大会	2014 年 11 月 19 日	见注四	审议通过全部议案	上海证券交易所网站	2014 年 11 月 20 日
公司 2014 年第四次临时股东大会	2014 年 12 月 18 日	见注五	审议通过全部议案	上海证券交易所网站	2014 年 12 月 19 日

股东大会情况说明

注一：1、《关于选举景旭为公司第五届董事会独立董事的议案》

2、《关于选举赵燕为公司第五届董事会独立董事的议案》

注二：1、《公司 2013 年度董事会工作报告》

2、《公司 2013 年度监事会工作报告》

3、《公司独立董事 2013 年度述职报告》

4、《公司 2013 年度财务决算报告》

5、《公司 2013 年度利润分配方案》

6、《公司 2013 年年度报告及其摘要》

7、《公司 2013 年度董监事薪酬及津贴的议案》

8、《公司 2014 年度日常关联交易事项》

9、《关于公司拟向公司控股股东北京矿冶研究总院借款的议案》

10、《关于公司拟向控股子公司北矿磁材（阜阳）有限公司提供财务资助的议案》

注三：1、《关于收购北矿磁材（阜阳）有限公司股权的议案》

2、《关于北矿磁材（阜阳）有限公司年产4万吨磁粉二期扩建项目的议案》

3、《关于转让常德市耐摩特聚合材料有限公司股权的议案》

4、《关于公司拟向北京银行申请综合授信额度的议案》

注四：1、《关于北矿磁材科技股份有限公司符合本次非公开发行股票条件的议案》

2、《关于〈北矿磁材科技股份有限公司本次非公开发行股票方案（修订稿）〉的议案》

3、《关于〈北矿磁材科技股份有限公司非公开发行股票预案（修订稿）〉的议案》

4、《关于北矿磁材科技股份有限公司与北京矿冶研究总院签订附条件生效的〈股份认购合同〉的议案》

5、《关于北京矿冶研究总院与北矿磁材科技股份有限公司签订附条件生效的〈股权转让合同〉的议案》

6、《关于批准北矿磁材科技股份有限公司本次非公开发行股票募集资金投资项目所涉及的北矿机电全部股东权益的审计报告、评估报告的议案》

7、《关于北矿磁材科技股份有限公司与北京矿冶研究总院签订〈北矿磁材科技股份有限公司非公开发行股票募集资金购买资产之利润补偿协议〉的议案》

8、《关于北矿磁材科技股份有限公司本次非公开发行股票涉及关联交易的议案》

9、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事项的议案》

10、《关于〈未来三年（2014-2016）股东回报规划〉的议案》

11、《关于〈公司章程修正案〉的议案》

12、《关于聘请瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2014年度财务审计机构的议案》

13、《关于聘请瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2014年度内部控制审计机构的议案》

注五：1、《关于选举王耕为公司第五届董事会独立董事的议案》

三、董事履行职责情况

（一）董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
蒋开喜	否	11	11	5	0	0	否	5
于月光	否	11	11	5	0	0	否	3
刘显清	否	11	11	5	0	0	否	5
张国庆	是	11	11	9	0	0	否	2
景旭	是	11	11	9	0	0	否	1
赵燕	是	7	7	5	0	0	否	1
王耕	是	1	1	1	0	0	否	0

年内召开董事会会议次数	11
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	5
现场结合通讯方式召开会议次数	4

（二）独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案事项提出异议。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

公司董事会设有审计委员会。审计委员会制定有《董事会审计委员会实施细则》和《审计委员会年报工作规程》。《审计委员会实施细则》主要从审计委员会的人员组成、职责权限、决策程序、议事规则等方面对审计委员会的相关工作作了规定；《审计委员会年报工作规程》主要对董事会审计委员会在年报编制和披露过程中了解公司经营以及与年审会计师保持沟通、监督检查等方面做了相关要求。

审计委员会成立以来，对于公司内部控制制度的建设及其实施，以及与外部审计师的沟通和督促方面做了很多工作。报告期内，审计委员会按照相关制度和规定，勤勉尽职、切实履行了相应的职责和义务，仔细审阅了公司每一份定期报告，充分发挥了审计委员会在定期报告编制和信息披露方面的监督作用。主要工作如下：

审计委员会在年审注册会计师进场前审阅了公司 2013 年度财务报表，认为公司财务报表能够反映公司的财务状况和经营成果。年审注册会计师进场后，审计委员会与会计师事务所就公司 2013 年度的审计工作安排进行了协商，根据公司的情况和需要，制订了公司年度报告审计工作计划，并在会计师事务所进场审计过程中与年审会计师保持沟通，对会计师事务所的审计工作进行督促，同时督促其按期提交审计报告。审计委员会在年审注册会计师出具初步审计意见后，再次审阅公司 2013 年度财务报表，认为：公司财务会计报表能够真实、准确、完整的反映公司整体财务状况和经营成果。审计委员会认为中勤万信会计师事务所会计师工作态度积极，认真负责，圆满地完成了年度审计工作。审计委员会在公司 2013 年财务报告审计过程中充分发挥了监督作用，维护了审计的独立性。2014 年 11 月 3 日，第五届审计委员会召开第八次会议，审计委员经过对瑞华会计师事务所及注册会计师资质、相关法律法规等情况的详细了解，审议通过了《关于聘请瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2014 年度财务审计机构的议案》和《关于聘请瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2014 年度内部控制审计机构的议案》的议案，对会计师事务所的更换起到了充分的监督作用。

公司董事会设有薪酬与考核委员会，负责制定公司董事及经理人员的考核标准并进行考核；负责制定、审查公司董事及经理人员的薪酬政策与方案，对董事会负责。报告期内董事会薪酬与考核委员会对公司董事、监事和高级管理人员的薪酬发放情况进行了审核。经审核，公司董事、监事和高级管理人员的薪酬发放符合公司相关薪酬管理制度。

公司董事会设有提名委员会，主要负责对公司董事、高级管理人员的提名、更换、选任标准和程序等事项进行研究并提出建议。在独立董事赵燕递交辞职报告后，提名委员会对候选人资格、履历等情况进行严格的审核，选定王耕为新任独立董事。

公司董事会设有战略决策委员会，负责对公司发展战略和重大投资进行研究并提出建议。2014 年，战略决策委员会共召开两次会议，对公司收购北矿磁材（阜阳）有限公司股权、转让常德市耐摩特聚合材料有限公司股权和未来三年（2014-2016 年）股东回报规划等重大事项进行了分析讨论，并最终通过了相关议案，为公司战略的发展进行了全面科学的监督。

五、监事会发现公司存在风险的说明

报告期内监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司已经建立了全员绩效考评机制，对高级管理人员实施年度绩效考核，依照公司年度经营目标的完成情况，结合年度个人考核测评，对高级管理人员的年度工作进行考评。董事会下设薪酬与考核委员会，严格按照有关法律法规、《公司章程》和《薪酬与考核委员会实施细则》的有关规定，对 2014 年度公司高级管理人员的薪酬情况进行了认真审核，认为 2014 年度公司对高级管理人员支付的薪酬公平、合理，符合公司有关薪酬政策及考核标准，未有违反公司薪酬管理制度的情况发生。公司目前尚未制定高级管理人员的长期激励机制。

第十节 内部控制

一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

公司不断完善内部控制体系建设并稳步推进实施，以保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。

报告期内，公司根据整体战略及经营业务的实际状况，结合自身产业布局调整转移，对组织结构进行了优化，完成了组织结构与职能由偏平式向矩阵式管理模式的转化，优化了各部门职能、梳理了工作流程；在制度建设与人才管理上也进行了深化，开展了定岗定编工作，完善了岗位和职责的匹配；重新修订梳理了公司的内部控制规范相关制度，完成十余项制度修订，包括营销、采购、薪酬及绩效考核等重要的业务环节，并重点加强了阜阳公司的制度建设和内控管理，修订梳理阜阳公司的相关财务制度，资金审批、预算、工程、考核等有关内控制度，以及阜阳公司可量化、可执行的考核制度实施调整。通过一系列内控制度的制定及修订、完善和有效落实，为公司提高管理水平、控制经营风险提供了充分的制度保障。

公司将继续加强对企业生产经营、资产安全、财务报告的真实完整等方面的系统和专业评价，建立更为全面的内控体系，提高经营效率和管理效果，保证企业健康稳定发展。

是否披露内部控制自我评价报告：是

二、内部控制审计报告的相关情况说明

公司编制并披露了《2014年度内部控制评价报告》，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司内部控制进行了审计，并出具了《内部控制审计报告》。《内部控制审计报告》详见上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）。

是否披露内部控制审计报告：是

三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

根据中国证监会[2009]34号文件精神，公司于2010年4月制订了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并在工作中实施执行。报告期内，公司年报信息披露未出现重大会计差错更正、重大信息遗漏补充、业绩预告修正等情况。

第十一节 财务报告

审计报告

北矿磁材科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北矿磁材科技股份有限公司（以下简称“北矿磁材公司”）的财务报表，包括2014年12月31日合并及公司的资产负债表，2014年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是北矿磁材公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北矿磁材科技股份有限公司2014年12月31日合并及公司的财务状况以及2014年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：曹彬

中国 北京

中国注册会计师：谢银生

二〇一五年三月二十六日

一、财务报表

合并资产负债表

2014年12月31日

编制单位：北矿磁材科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	55,622,712.73	39,066,229.34
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	22,642,302.72	23,967,126.70
应收账款	六、3	39,190,275.94	44,753,735.28
预付款项	六、4	1,733,372.99	2,234,251.55
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	六、5	126,200.00	126,200.00
应收股利			
其他应收款	六、6	1,247,925.00	1,587,436.54
买入返售金融资产			
存货	六、7	36,851,363.54	58,400,077.49
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		157,414,152.92	170,135,056.90
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、8	1,133,943.10	4,459,258.30
投资性房地产			
固定资产	六、9	72,499,066.87	114,833,280.29
在建工程	六、10	26,882,959.96	818,089.02
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	六、11	42,496,386.62	22,989,293.47
开发支出	六、12	3,751,325.19	2,958,453.30
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、13	5,866,618.89	2,879,022.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		152,630,300.63	148,937,397.20

资产总计		310,044,453.55	319,072,454.10
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		24,102,098.67	29,079,400.98
预收款项		2,454,106.95	1,975,603.76
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		5,196,101.74	3,278,738.69
应交税费		3,884,729.15	-1,553,769.65
应付利息		499,726.02	
应付股利			
其他应付款		29,566,553.43	4,185,579.39
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		65,703,315.96	36,965,553.17
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		3,412,500.00	
递延收益		15,814,268.07	11,790,285.62
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,226,768.07	11,790,285.62
负债合计		84,930,084.03	48,755,838.79
所有者权益			
股本		130,000,000.00	130,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		166,479,786.65	169,743,545.33
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		18,818,768.46	18,818,768.46
一般风险准备			
未分配利润		-90,184,185.59	-61,848,640.75
归属于母公司所有者权益合计		225,114,369.52	256,713,673.04
少数股东权益			13,602,942.27
所有者权益合计		225,114,369.52	270,316,615.31
负债和所有者权益总计		310,044,453.55	319,072,454.10

法定代表人：蒋开喜

主管会计工作负责人：李炳山

会计机构负责人：李阳

母公司资产负债表

2014年12月31日

编制单位：北矿磁材科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		47,533,513.57	33,144,423.18
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		15,395,546.08	23,397,126.70
应收账款		26,452,078.71	40,305,688.21
预付款项		928,166.32	1,612,704.71
应收利息		3,143,575.29	1,623,760.68
应收股利			
其他应收款		57,041,321.84	18,321,829.84
存货		25,477,796.66	45,242,840.77
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		175,971,998.47	163,648,374.09
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		71,777,943.10	54,503,018.13
投资性房地产			
固定资产		36,993,318.26	74,121,669.34
在建工程		688,546.14	818,089.02
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		16,326,606.78	17,397,161.58
开发支出		3,751,325.19	2,958,453.30

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,819,792.59	2,527,527.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		135,357,532.06	152,325,919.34
资产总计		311,329,530.53	315,974,293.43
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		20,033,344.26	26,107,421.56
预收款项		2,297,936.95	1,941,008.76
应付职工薪酬		4,509,072.79	2,867,158.58
应交税费		540,243.07	1,116,586.91
应付利息		1,454,642.69	369,333.33
应付股利			
其他应付款		42,066,228.43	12,185,579.39
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		70,901,468.19	44,587,088.53
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		3,412,500.00	
递延收益		12,460,051.42	8,363,545.41
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,872,551.42	8,363,545.41
负债合计		86,774,019.61	52,950,633.94
所有者权益：			
股本		130,000,000.00	130,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		170,120,844.39	169,743,545.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		18,818,768.46	18,818,768.46
未分配利润		-94,384,101.93	-55,538,654.30

所有者权益合计		224,555,510.92	263,023,659.49
负债和所有者权益总计		311,329,530.53	315,974,293.43

法定代表人：蒋开喜

主管会计工作负责人：李炳山

会计机构负责人：李阳

合并利润表
2014年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	六、26	228,061,783.01	252,177,423.50
其中：营业收入	六、26	228,061,783.01	252,177,423.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		277,033,740.22	256,017,070.17
其中：营业成本	六、26	192,156,718.39	212,608,675.64
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	六、27	848,190.41	1,226,803.48
销售费用	六、28	13,229,986.29	12,023,271.04
管理费用	六、29	40,926,073.50	27,078,064.19
财务费用	六、30	496,361.57	-1,500,508.82
资产减值损失	六、31	29,376,410.06	4,580,764.64
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）	六、32	-933,075.03	-101,370.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		30,924.97	-101,370.22
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-49,905,032.24	-3,941,016.89
加：营业外收入	六、33	22,265,799.88	17,404,086.77
其中：非流动资产处置利得		5,595.33	16,592,827.79
减：营业外支出	六、34	350,710.67	297,569.89
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-27,989,943.03	13,165,499.99
减：所得税费用	六、35	345,601.81	-233,895.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-28,335,544.84	13,399,395.74
归属于母公司所有者的净利润		-28,335,544.84	13,830,689.57
少数股东损益			-431,293.83
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-28,335,544.84	13,399,395.74
归属于母公司所有者的综合收益总额		-28,335,544.84	13,830,689.57
归属于少数股东的综合收益总额			-431,293.83
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)	十三、2	-0.2180	0.1064
(二)稀释每股收益(元/股)	十三、2	-0.2180	0.1064

法定代表人：蒋开喜

主管会计工作负责人：李炳山

会计机构负责人：李阳

母公司利润表
2014年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十二、4	236,473,535.27	267,212,012.48
减：营业成本	十二、4	208,608,189.86	230,566,580.90
营业税金及附加		792,497.42	1,194,909.02
销售费用		12,590,620.77	11,510,657.48
管理费用		38,337,261.53	24,980,599.52
财务费用		-425,108.60	-2,134,020.97
资产减值损失		26,660,087.16	3,700,761.11
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）	十二、5	30,924.97	30,191.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		30,924.97	30,191.35
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-50,059,087.90	-2,577,283.23
加：营业外收入		8,272,086.32	17,237,163.21
其中：非流动资产处置利得		5,595.33	16,592,827.79
减：营业外支出		350,710.67	290,392.19

其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-42,137,712.25	14,369,487.79
减：所得税费用		-3,292,264.62	-299,288.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-38,845,447.63	14,668,776.39
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		-38,845,447.63	14,668,776.39
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：蒋开喜

主管会计工作负责人：李炳山

会计机构负责人：李阳

合并现金流量表
2014年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		186,346,714.76	250,268,922.73
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	26,519,008.26	1,587,303.54

经营活动现金流入小计		212,865,723.02	251,856,226.27
购买商品、接受劳务支付的现金		98,647,035.14	189,717,553.21
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		39,971,696.49	33,413,018.32
支付的各项税费		9,473,332.23	12,881,099.94
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	20,804,884.06	16,451,045.06
经营活动现金流出小计		168,896,947.92	252,462,716.53
经营活动产生的现金流量净额		43,968,775.10	-606,490.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,392,240.17	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		392,375.00	25,939,340.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-15,638.64
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,784,615.17	25,923,701.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,953,697.12	13,158,404.12
投资支付的现金		17,244,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		55,197,697.12	13,158,404.12
投资活动产生的现金流量净额		-52,413,081.95	12,765,297.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			6,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、36	25,013,346.92	62,015.99
筹资活动现金流入小计		25,013,346.92	6,062,015.99
偿还债务支付的现金			11,951,391.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			191,370.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、36	291,557.19	13,346.92
筹资活动现金流出小计		291,557.19	12,156,109.56
筹资活动产生的现金流量净额		24,721,789.73	-6,094,093.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		790.24	208.46
五、现金及现金等价物净增加额		16,278,273.12	6,064,922.27

加：期初现金及现金等价物余额		39,052,882.42	32,987,960.15
六、期末现金及现金等价物余额		55,331,155.54	39,052,882.42

法定代表人：蒋开喜

主管会计工作负责人：李炳山

会计机构负责人：李阳

母公司现金流量表
2014年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		180,617,480.88	271,488,785.94
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,576,138.30	894,934.53
经营活动现金流入小计		193,193,619.18	272,383,720.47
购买商品、接受劳务支付的现金		98,392,999.55	209,779,087.31
支付给职工以及为职工支付的现金		33,994,041.95	29,004,507.85
支付的各项税费		8,824,176.78	12,107,764.37
支付其他与经营活动有关的现金		20,278,926.07	16,246,567.74
经营活动现金流出小计		161,490,144.35	267,137,927.27
经营活动产生的现金流量净额		31,703,474.83	5,245,793.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000.00	25,939,340.40
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		10,000.00	25,939,340.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,486,374.68	3,878,869.40
投资支付的现金		17,244,000.00	9,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		27,094,800.00	
投资活动现金流出小计		46,825,174.68	12,878,869.40
投资活动产生的现金流量净额		-46,815,174.68	13,060,471.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		29,513,346.92	30,502,408.39
筹资活动现金流入小计		29,513,346.92	30,502,408.39
偿还债务支付的现金			11,951,391.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			191,370.86
支付其他与筹资活动有关的现金		291,557.19	24,023,972.76
筹资活动现金流出小计		291,557.19	36,166,735.40
筹资活动产生的现金流量净额		29,221,789.73	-5,664,327.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		790.24	208.46

五、现金及现金等价物净增加额		14,110,880.12	12,642,145.65
加：期初现金及现金等价物余额		33,131,076.26	20,488,930.61
六、期末现金及现金等价物余额		47,241,956.38	33,131,076.26

法定代表人：蒋开喜

主管会计工作负责人：李炳山

会计机构负责人：李阳

4. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期期末余额	130,000,000.00	169,743,545.33		18,818,768.46			-61,848,640.75	13,602,942.27	270,316,615.31

法定代表人：蒋开喜

主管会计工作负责人：李炳山

会计机构负责人：李阳

母公司所有者权益变动表
2014年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	本期						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	130,000,000.00	169,743,545.33			18,818,768.46	-55,538,654.30	263,023,659.49
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	130,000,000.00	169,743,545.33			18,818,768.46	-55,538,654.30	263,023,659.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		377,299.06				-38,845,447.63	-38,468,148.57
（一）综合收益总额						-38,845,447.63	-38,845,447.63
（二）所有者投入和减少资本		377,299.06					377,299.06
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他		377,299.06					377,299.06
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者（或股东）的分配							
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							

1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期期末余额	130,000,000.00	170,120,844.39			18,818,768.46	-94,384,101.93	224,555,510.92

项目	上期						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	130,000,000.00	168,904,072.53			18,818,768.46	-70,207,430.69	247,515,410.30
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	130,000,000.00	168,904,072.53			18,818,768.46	-70,207,430.69	247,515,410.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		839,472.80				14,668,776.39	15,508,249.19
（一）综合收益总额						14,668,776.39	14,668,776.39
（二）所有者投入和减少资本		839,472.80					839,472.80
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他		839,472.80					839,472.80
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者（或股东）的分配							
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（五）专项储备							

1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本期期末余额	130,000,000.00	169,743,545.33			18,818,768.46	-55,538,654.30	263,023,659.49

法定代表人：蒋开喜

主管会计工作负责人：李炳山

会计机构负责人：李阳

二、公司基本情况

1. 公司概况

北矿磁材科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是经国家经济贸易委员会国经贸企改[2000]697号文批准，由原国家有色金属工业局下属的北京矿冶研究总院（以下简称矿冶总院）以其与磁性材料和磁器件的科研、开发、生产相关的经营性资产及相关负债投入，联合以货币资金方式投入的钢铁研究总院、机械科学研究院、中国建筑材料科学研究院、中国纺织科学研究院、江门市粉末冶金厂有限公司等五家单位，以发起设立方式设立的股份有限公司。公司于2000年9月6日在国家工商行政管理局登记注册，取得《企业法人营业执照》，注册号：1000001003425。公司初始注册资本为人民币6,500万元，业经北京岳华会计师事务所于2000年7月10日以岳总验字[2000]第021号验资报告予以验证。

2004年5月经中国证监会证监发行字[2004]41号《关于核准北矿磁材科技股份有限公司公开发行股票的通知》核准，公司采用全部向二级市场投资者定价配售方式向社会公开发行人民币普通股股票3,500万股（每股面值1元），增资后公司注册资本变更为人民币10,000万元。此次增资经北京岳华会计师事务所审验，出具岳总验字（2004）第A005号验资报告予以验证。

2005年7月，根据公司股东大会通过的《公司2004年度利润分配及资本公积金转增预案》，将资本公积3,000万元转增股本，增资后注册资本变更为人民币13,000万元。此次增资经北京岳华会计师事务所审验，出具岳总验字（2005）第A030号验资报告予以验证。

本公司注册地址为北京市丰台区南四环西路188号6区5号楼。

本公司企业法人营业执照规定经营范围：磁性材料、磁器件、稀土、合金材料、化工材料（危险化学品除外）、电子陶瓷材料、电子器件、机械电子设备的生产、销售、技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务；有色金属行业新技术、新工艺、新材料、新产品的开发；进出口业务。

本公司2014年度纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司的控股股东为国务院国有资产管理委员会控制的北京矿冶研究总院。

本财务报表业经本公司董事会于2015年3月26日决议批准报出。

2. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司主要从事磁性材料的生产与销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、24“重大会计判断和估计”。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

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

并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般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。

8. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采

用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用与交易发生日的即期汇率近似的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用与现金流量发生日的即期汇率近似的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

9. 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

②可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，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与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为会计年度。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以

转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司及其子公司的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项、借款及应付债券等。

应付款项包括应付账款、应付票据、其他应付款及长期应付款等，以公允价值进行初始计量，之后采用实际利率法进行后续计量。

借款及应付债券以公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

金融负债期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；金融负债期限在一年以上但自资产

负债表日起一年内(含一年)到期的,列示为一年内到期的非流动负债;其余的列示为非流动负债。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

(8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>期末余额达到 500 万元(含 500 万元)以上的非纳入合并财务报表范围关联方的客户应收款项为单项金额重大的应收款项。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>单独进行减值测试,有客观证据表明发生了减值,根据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。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项,以账龄为信用风险组合依据账龄分析法计提坏账准备。</p>

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

<p>按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、余额百分比法、其他方法)</p>	

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	5
其中：1年以内分项，可添加行		
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3年以上		
3-4年	50	50
4-5年	70	70
5年以上	100	100

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(%)

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	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。
坏账准备的计提方法	

11. 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、委托加工物资、在产品、包装物、库存商品、自制半成品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法进行摊销。

12. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的

成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

13. 固定资产

(1). 确认条件

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

(2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	35 年	3	2.77
机器设备	年限平均法	10—20 年	3	4.85—9.70
运输设备	年限平均法	10 年	3	9.70
电子仪器及设备	年限平均法	10 年	3	9.70

14. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

1. 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17 “长期资产减值”。

15. 借款费用

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

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

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

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

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

16. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

(2). 内部研究开发支出会计政策

公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

17. 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市

场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3)、辞退福利的会计处理方法

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

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

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

20. 预计负债

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

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

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

本公司所属的煤炭开采企业按照相关规定，对承担的矿坑弃置费用及环境清理费进行了预计，在考虑货币时间价值的基础上确认为预计负债。

21. 收入

（1）商品销售收入

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

本公司及其子公司的商品销售收入主要是指销售磁性材料。

（2）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（3）利息收入

按照他人使用本公司及其子公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

22. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

23. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有

关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算

当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

24. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)、融资租赁的会计处理方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

25. 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(2) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

26. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)

其他说明

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企

业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报(2014 年修订)》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬 (2014 年修订)》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表 (2014 年修订)》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资 (2014 年修订)》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报 (2014 年修订)》(以下简称“金融工具列报准则”)，要求在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则。

(1) 执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资 (2014 年修订)》之前，本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股权投资，作为长期股权投资并采用成本法进行核算。执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资 (2014 年修订)》后，本公司将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股权投资作为可供出售金融资产核算。本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理。

(2) 《企业会计准则第 30 号——财务报表列报 (2014 年修订)》将其他综合收益划分为两类：(1) 以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目；(2) 以后会计期间在满足特定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，同时规范了持有待售等项目的列报。

(3) 《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》规范了公允价值的计量和披露。采用《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》未对财务报表项目的计量产生重大影响，但将导致企业在财务报表附注中就公允价值信息作出更广泛的披露。本财务报表已按该准则的规定进行披露。

(4) 《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》适用于企业在子公司、合营安排、联营和未纳入合并财务报表范围的结构化主体中权益的披露。采用《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》将导致企业在财务报表附注中作出更广泛的披露。本财务报表已按该准则的规定进行披露，并对可比年度财务报表的附注进行了相应调整。

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 17%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣	17%, 6%

	的进项税额后的差额计缴增值税。	
消费税		
营业税	按应税营业额的 5% 计缴营业税。	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5% 计缴。	7%, 5%
企业所得税		15%, 25%

存在不同企业所得税税率纳税主体情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北矿磁材科技股份有限公司	15%
北矿磁材（阜阳）有限公司	25%
北京北矿磁电材料有限公司	25%

2. 税收优惠

母公司获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁发的高新技术企业认证证书，证书编号GF201411000253，发证时间为2014年10月30日，有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》，本公司及分公司适用的企业所得税率为15%。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	21,778.69	13,076.49
银行存款	55,309,376.25	39,039,805.93
其他货币资金	291,557.79	13,346.92
合计	55,622,712.73	39,066,229.34
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

期末其他货币资金余额为票据保证金，因使用受到限制，不作为现金及现金等价物。

2、应收票据

(1). 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	22,642,302.72	23,967,126.70
商业承兑票据		
合计	22,642,302.72	23,967,126.70

3、 应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	46,211,746.02	96.34	7,021,470.08	15.19	39,190,275.94	51,625,935.37	96.47	6,872,200.09	13.31	44,753,735.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,757,804.48	3.66	1,757,804.48	100.00		1,887,194.48	3.53	1,887,194.48	100.00	
合计	47,969,550.50	100.00	8,779,274.56	18.30	39,190,275.94	53,513,129.85	100.00	8,759,394.57	16.37	44,753,735.28

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，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 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	39,441,323.74	1,972,066.20	5%
1至2年	946,337.27	94,633.73	10%
2至3年	1,004,113.99	301,234.20	30%
3至4年	227,527.77	113,763.89	50%
4至5年	175,570.65	122,899.46	70%
5年以上	4,416,872.60	4,416,872.60	100%
合计	46,211,746.02	7,021,470.08	15.19

确定该组合依据的说明：

组合内容为期末单项金额虽重大，但单独测试未发生减值，以及，期末单项金额虽不重大，但按照逾期状态进行组合后风险较大的应收款项。

单位名称	年末余额	坏账	账龄
鞍山市特种耐磨设备厂	454,337.98	454,337.98	4-5年
武汉佳隆伟业工贸有限公司	278,827.20	278,827.20	4-5年
遵化代理商	269,043.20	269,043.20	3-4年
唐山市矿山机械厂	126,574.80	126,574.80	5年以上
宜兴市鑫晨轻纺电子有限公司	124,409.20	124,409.20	5年以上
山东华特磁电科技股份有限公司	95,980.67	95,980.67	3-4年
海安县新亚磁性材料厂	93,650.00	93,650.00	5年以上
常州市图纳墨粉技术有限公司	76,000.00	76,000.00	4-5年
抚顺隆基磁电设备有限公司	64,354.00	64,354.00	4-5年
海安县必得福电子有限公司	63,039.15	63,039.15	4-5年
南通律伸磁性材料有限公司	56,345.08	56,345.08	4-5年

单位名称	年末余额	坏账	账龄
河北田野汽车保定铸造机械厂	55,243.20	55,243.20	3-4年
合计	1,757,804.48	1,757,804.48	

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

(2). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 20,553,632.18 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 42.85%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 1,027,681.61 元。

4、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,601,245.92	91.27	2,207,472.86	98.67
1至2年	112,407.84	7.12	26,778.69	1.33
2至3年	19,719.23	1.61	0.00	
3年以上	0.00		0.00	
合计	1,733,372.99	100.00	2,234,251.55	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 1,025,937.29 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 58.48%。

5、应收利息

(1). 应收利息分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款	126,200.00	126,200.00
债券投资		
合计	126,200.00	126,200.00

6、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,711,500.00	100	463,575.00	27.09	1,247,925.00	1,749,933.20	100	162,496.66	9.29	1,587,436.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,711,500.00	100	463,575.00	27.09	1,247,925.00	1,749,933.20	100	162,496.66	9.29	1,587,436.54

组合中，按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 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	151,500.00	7,575.00	5%
1至2年	60,000.00	6,000.00	10%
2至3年	1,500,000.00	450,000.00	30%
3年以上			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	1,711,500.00	463,575.00	27.09

确定该组合依据的说明：

注：组合内容为期末单项金额虽重大，但单独测试未发生减值，以及，期末单项金额虽不重大，但按照逾期状态进行组合后风险较大的应收款项。

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

(2). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	1,500,000.00	1,500,000.00
备用金	106,500.00	37,500.00
设备租赁费	60,000.00	60,000.00
房租	45,000.00	45,000.00
保证金		100,000.00
运费		7,433.20
合计	1,711,500.00	1,749,933.20

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
常德市耐摩特聚合材料有限公司	借款	1,560,000.00	2-3年	91.15	456,000.00
谢光环	房租	45,000.00	1年以内	2.63	2,250.00
谢光环	备用金	25,000.00	1年以内	1.46	1,250.00
苏明	备用金	22,000.00	1年以内	1.29	1,100.00
郭永刚	备用金	20,000.00	1年以内	1.17	1,000.00
合计	/	1,672,000.00	/	97.70	461,600.00

7、存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,783,842.63	56,005.84	6,727,836.79	20,193,178.62	3,882,647.30	16,310,531.32
在产品	12,775,383.60	25,254.68	12,750,128.92	20,669,458.76	898,566.00	19,770,892.76
库存商品	21,547,508.59	4,207,394.60	17,340,113.99	25,290,106.42	3,741,439.83	21,548,666.59
周转材料	33,283.84		33,283.84	769,986.82		769,986.82
消耗性生物资产						

营 企											
常 德	3,356,		3,35								
市 耐	240.17		6,24								
摩 特			0.17								
聚 合											
材 料											
有 限											
公 司											
北 矿	1,103,			30,92						1,133	
磁 材	018.13			4.97						,943.	
(包										10	
头) 有											
限 公											
司											
小 计	4,459,		3,35	30,92						1,133	
	258.30		6,24	4.97						,943.	
			0.17							10	
合 计	4,459,		3,35	30,92						1,133	
	258.30		6,24	4.97						,943.	
			0.17							10	

9、 固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子仪器及设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	26,413,631.45	196,859,603.28	4,223,843.60	4,453,761.89	231,950,840.22
2. 本期增加金 额	358,780.00	1,991,389.17	201,134.19	183,165.08	2,734,468.44
(1) 购置	358,780.00	1,184,969.49	201,134.19	183,165.08	1,928,048.76
(2) 在建工 程转入		806,419.68			806,419.68
(3) 企业合 并增加					
3. 本期减少金 额		24,929,115.76	115,683.97		25,044,799.73
(1) 处置或 报废		24,929,115.76	115,683.97		25,044,799.73
4. 期末余额	26,772,411.45	173,921,876.69	4,309,293.82	4,636,926.97	209,640,508.93
二、累计折旧					
1. 期初余额	5,036,270.93	104,657,351.27	3,859,714.11	3,564,223.62	117,117,559.93
2. 本期增加金 额	752,500.61	16,457,652.36	332,592.87	266,406.65	17,809,152.49

(1) 计提	752,500.61	16,457,652.36	332,592.87	266,406.65	17,809,152.49
3. 本期减少金额		18,020,974.86	111,279.30		18,132,254.16
(1) 处置或报废		18,020,974.86	111,279.30		18,132,254.16
4. 期末余额	5,788,771.54	103,094,028.77	4,081,027.68	3,830,630.27	116,794,458.26
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额		20,339,172.34		7,811.46	20,346,983.80
(1) 计提		20,339,172.34		7,811.46	20,346,983.80
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		20,339,172.34		7,811.46	20,346,983.80
四、账面价值					
1. 期末账面价值	20,983,639.91	50,488,675.58	228,266.14	798,485.24	72,499,066.87
2. 期初账面价值	21,377,360.52	92,202,252.01	364,129.49	889,538.27	114,833,280.29

(2). 暂时闲置的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	77,467,850.10	56,762,018.26	20,339,642.53	366,189.31	
办公设备	19,389.00	11,466.06	7,341.27	581.67	

(3). 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
阜阳成品库房	1,544,495.00	正在审批过程中

其他说明：

本公司对闲置固定资产按其未来产生现金流现值减去处置费用后的净额确定其可收回金额并计提相应的资产减值准备 20,346,983.8 元。

10、在建工程

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
阜阳二期磁粉生产线	26,194,413.82		26,194,413.82			
干压磁粉生产线改造工程	1,336,448.56	1,336,448.56		818,089.02		818,089.02
烧结磁粉生产线	6,136,596.88	6,136,596.88				
混料生产线改造	688,546.14		688,546.14			
合计	34,356,005.40	7,473,045.44	26,882,959.96	818,089.02		818,089.02

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
阜阳二期磁粉生产线	99,905,400.00		26,194,413.82			26,194,413.82	26.22	26.22				自筹
干压磁粉生产线改造工程	1,500,000.00	818,089.02	518,359.54			1,336,448.56	89.10	89.10				自筹
烧结磁粉生产线	6,500,000.00		6,136,596.88			6,136,596.88	94.41	94.41				自筹
阜阳一期生产线改造	806,419.68		806,419.68	806,419.68			100.00	100.00				自筹
混料生产线改造	800,000.00		688,546.14			688,546.14	86.07	86.07				自筹
合计	109,511,819.68	818,089.02	34,344,336.06	806,419.68		34,356,005.40	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况：

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提金额	计提原因
固安干压磁粉生产线改造工程	1,336,448.56	固安生产基地关停
西红门生产线转入固安	6,136,596.88	固安生产基地关停
合计	7,473,045.44	/

11、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	18,631,780.26	10,907,807.35	3,100.00	219,080.00	29,761,767.61
2. 本期增加金额	20,800,000.00				20,800,000.00
(1) 购置	20,800,000.00				20,800,000.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	39,431,780.26	10,907,807.35	3,100.00	219,080.00	50,561,767.61
二、累计摊销					
1. 期初余额	3,049,380.87	3,632,361.15	3,100.00	87,632.12	6,772,474.14
2. 本期增加金额	506,081.73	764,917.08		21,908.04	1,292,906.85
(1) 计提	506,081.73	764,917.08		21,908.04	1,292,906.85
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	3,555,462.60	4,397,278.23	3,100.00	109,540.16	8,065,380.99
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价	35,876,317.66	6,510,529.12		109,539.84	42,496,386.62

值					
2. 期初账面价值	15,582,399.39	7,275,446.20		131,447.88	22,989,293.47

12、开发支出

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益	
研究阶段支出		8,709,996.03				8,709,996.03	
开发阶段支出	2,958,453.30	792,871.89					3,751,325.19
合计	2,958,453.30	9,502,867.92				8,709,996.03	3,751,325.19

注：本年开发阶段支出分为五个项目，分别是“各项异性粘结 NdFeB 磁粉”，开始资本化时间 2007 年 6 月；“注射用电磁波吸收材料的研究”，开始资本化时间 2009 年 9 月；“吸波用金属粉末制备技术的研究”，开始资本化时间 2012 年 6 月；“环保型无卤粘接磁体的研究”，开始资本化时间 2012 年 8 月和“异性钕铁硼粘接磁粉的研究”，开始资本化时间 2013 年 6 月。

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	37,661,733.59	5,840,417.36	17,447,519.77	2,784,852.89
内部交易未实现利润	174,676.89	26,201.53	627,799.56	94,169.93
可抵扣亏损				
合计	37,836,410.48	5,866,618.89	18,075,319.33	2,879,022.82

(2). 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动				
合计				

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产				
递延所得税负债				

(4). 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	8,643,246.55	
可抵扣亏损	33,402,575.27	40,807,890.57
合计	42,045,821.82	40,807,890.57

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2014年		15,657,783.15	
2016年	8,528,192.99	8,964,480.84	
2017年	13,215,420.41	16,185,626.58	
2019年	11,658,961.87		
合计	33,402,575.27	40,807,890.57	/

14、应付账款

(1). 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
材料款	19,947,440.68	23,886,261.31
应付设备款	1,571,338.55	1,781,442.63
运费	1,458,541.71	
审计	500,000.00	
咨询费	420,000.00	
应付加工费	204,777.73	3,411,697.04
合计	24,102,098.67	29,079,400.98

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
霸州市恒泰钢结构材料有限公司	787,556.97	未到结算期
合计	787,556.97	/

15、预收款项

(1). 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
材料款	2,454,106.95	1,975,603.76
合计	2,454,106.95	1,975,603.76

16、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,278,738.69	34,466,876.82	32,740,710.16	5,004,905.35
二、离职后福利-设定提存计划		3,217,802.53	3,026,606.14	191,196.39
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,278,738.69	37,684,679.35	35,767,316.30	5,196,101.74

(2). 短期薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	272,239.77	28,929,563.83	28,208,831.28	992,972.32
二、职工福利费		1,423,825.76	1,351,425.76	72,400.00
三、社会保险费		1,841,564.99	1,717,510.73	124,054.26
其中：医疗保险费		1,544,327.28	1,439,143.78	105,183.50
工伤保险费		181,991.73	171,508.14	10,483.59
生育保险费		115,245.98	106,858.81	8,387.17
四、住房公积金		1,259,314.00	1,259,314.00	
五、工会经费和职工教育经费	3,006,498.92	1,012,608.24	203,628.39	3,815,478.77
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	3,278,738.69	34,466,876.82	32,740,710.16	5,004,905.35

(3). 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,036,831.02	2,854,739.22	182,091.80
2、失业保险费		180,971.51	171,866.92	9,104.59
3、企业年金缴费				

合计		3,217,802.53	3,026,606.14	191,196.39

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按上期平均工资的 20%、1.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

17、 应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	185,690.08	-1,848,712.28
消费税		
营业税		
企业所得税	3,333,197.88	
个人所得税	31,886.03	43,710.11
城市维护建设税	41,077.44	52,258.51
房产税	47,471.90	31,850.51
土地使用税	216,064.79	129,796.00
教育费附加	29,341.03	37,327.50
合计	3,884,729.15	-1,553,769.65

18、 应付利息

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	499,726.02	
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	499,726.02	

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元 币种：人民币

借款单位	逾期金额	逾期原因
合计		/

其他说明：

19、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
关联方借款	25,000,000.00	
代垫房租、水电等费用	3,424,597.13	3,467,562.10
代垫运费	144,736.63	144,736.63
其他	997,219.67	573,280.66
合计	29,566,553.43	4,185,579.39

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
代垫运费	144,736.63	
合计	144,736.63	/

其他说明

20、预计负债

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他		3,412,500.00	关停固安生产基地产生的相关人员费用
合计		3,412,500.00	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

关于预计负债详细情况的披露详见附注十、“承诺及或有事项”。

21、递延收益

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助					
各向异性粘结稀土永磁材料关键技术的研究	6,650,000.00	11,000,000.00	7,150,000.00	10,500,000.00	发改办高技【2012】1743号
颍州经济开发区园区奖励基金	3,426,740.21		72,523.56	3,354,216.65	颍州经济开发区

柔性稀土政府补助	1,219,154.20		112,537.32	1,106,616.88	北京市科学技术委员会“高性能柔性稀土粘结磁体的研究及产业化”经费
固安煤改气政府补助	494,391.21		61,798.08	432,593.13	
丰台区科技三项经费		900,000.00	479,158.59	420,841.41	丰台区财政局
合计	11,790,285.62	11,900,000.00	7,876,017.55	15,814,268.07	/

涉及政府补助的项目：

见附注六第 33 营业外收入列示数据。

其他说明：

22、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	130,000,000.00						130,000,000.00

其他说明：

23、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	161,058,898.45			161,058,898.45
其他资本公积	8,684,646.88	377,299.06	3,641,057.74	5,420,888.20
合计	169,743,545.33	377,299.06	3,641,057.74	166,479,786.65

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据《北矿磁材科技股份有限公司转岗分流人员安置办法》的规定，北京矿冶研究总院承担的本公司内退人员 2013 年各项费用共计 377,299.06 元，增加资本公积。资本公积减少是由于本公司收购子公司少数股权产生。

24、 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	18,818,768.46			18,818,768.46
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	18,818,768.46			18,818,768.46

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据公司法、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。因本期净利润为负，不提取法定盈余公积。

25、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-61,848,640.75	-75,679,330.32
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-61,848,640.75	-75,679,330.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-28,335,544.84	13,830,689.57
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		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-90,184,185.59	-61,848,640.75

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润_____元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润_____元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润_____元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润_____元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润_____元。

26、 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	223,486,845.69	187,507,761.28	252,049,230.21	212,574,536.01
其他业务	4,574,937.32	4,648,957.11	128,193.29	34,139.63

合计	228,061,783.01	192,156,718.39	252,177,423.50	212,608,675.64
----	----------------	----------------	----------------	----------------

27、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	490,987.96	706,103.19
教育费附加	214,321.47	312,420.17
资源税		
地方教育费附加	142,880.98	208,280.12
合计	848,190.41	1,226,803.48

其他说明：

—

28、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输装卸费	10,517,442.38	9,764,449.70
工资、社保、福利	2,162,380.80	1,200,075.39
代理费	224,154.48	191,692.78
差旅费	191,439.77	115,997.40
邮电费	54,915.93	23,778.15
业务招待费	33,684.00	53,048.00
折旧费	12,355.24	10,790.22
通讯费	12,338.06	18,471.74
办公费	11,983.83	20,165.21
其他	9,291.80	624,802.45
合计	13,229,986.29	12,023,271.04

其他说明：

—

29、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬类项目	10,223,525.87	8,768,110.70
安置费用	8,836,814.30	-
研发费用	8,709,996.03	6,814,746.89
停工损失	4,020,887.40	-
中介费	1,928,707.54	1,319,245.45
折旧费	1,828,622.86	2,154,873.87
税金	1,317,717.94	1,319,245.45
材料费	652,215.06	569,451.56
无形资产摊销	640,070.01	534,501.32
其他	2,767,516.49	5,597,888.95

合计	40,926,073.50	27,078,064.19
----	---------------	---------------

其他说明：

30、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	499,726.02	191,370.86
减：利息收入	-93,666.13	-876,053.54
承兑汇票贴息		
汇兑损益	56,721.91	-844,898.36
手续费支出	33,579.77	29,072.22
合计	496,361.57	-1,500,508.82

其他说明：

31、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	338,923.79	2,534,337.26
二、存货跌价损失	1,217,457.03	2,046,427.38
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	20,346,983.80	-
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失	7,473,045.44	-
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		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	29,376,410.06	4,580,764.64

其他说明：

32、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	30,924.97	-101,370.22
处置长期股权投资产生的投资收益	-964,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		

持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-933,075.03	-101,370.22

33、营业外收入

单位：元 币种：人民币

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	5,595.33	16,592,827.79	5,595.33
其中：固定资产处置利得	5,595.33	16,592,827.79	5,595.33
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	22,260,204.55	811,258.98	22,260,204.55
合计	22,265,799.88	17,404,086.77	22,265,799.88

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
颍州经济开发区园区	13,864,190.00		与收益相关
各向异性粘结稀土永磁材料关键技术的研究	7,150,000.00	-	与资产相关
丰台区科技三项经费	479,158.59	-	与收益相关
中关村丰台园政策兑现资金	200,000.00	-	与收益相关
2013年度中关村技术标准资助资金	175,000.00	-	与收益相关
柔性稀土政府补助	112,537.32	112,537.31	与资产相关
颍州经济开发区园区奖励基金	72,523.56	72,523.56	与资产相关
市场部申报中小资金	63,617.00		与收益相关

项目资金到账			
固安煤改气政府补助	61,798.08	61,798.11	与资产相关
专精特新企业	36,000.00		与收益相关
颍州区财政局	21,000.00		与收益相关
收丰台科委专利授权奖励	11,000.00		与收益相关
收国家专利局专利资助金	8,880.00		与收益相关
处理原公司旧北京吉普国家补贴	4,500.00		与收益相关
高性能各向异性粘结钽铁硼材料的研制及产业化		300,000.00	与收益相关
企业技术中心奖励和经济发展贡献奖励		154,000.00	与收益相关
专利奖励		16,000.00	与收益相关
科技补助		90,000.00	与收益相关
专利资助款		3,800.00	与收益相关
专利资助款		600.00	与收益相关
合计	22,260,204.55	811,258.98	/

34、营业外支出

单位：元 币种：人民币

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			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失		27,850.00	
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	350,710.67	269,719.89	350,710.67
合计	350,710.67	297,569.89	350,710.67

其他说明：

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,333,197.88	317,045.36
递延所得税费用	-2,987,596.07	-550,941.11

合计	345,601.81	-233,895.75

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本期发生额
利润总额	-27,989,943.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,198,491.45
子公司适用不同税率的影响	1,104,872.18
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	459108.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-851,623.51
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,831,736.36
所得税费用	345,601.81

其他说明:

36、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	26,292,048.27	564,400.00
利息收入	93,666.13	844,503.54
往来款		178,400.00
其他收入	133,293.86	
合计	26,519,008.26	1,587,303.54

收到的其他与经营活动有关的现金说明:

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	20,804,884.06	16,451,045.06
其他		
合计	20,804,884.06	16,451,045.06

支付的其他与经营活动有关的现金说明:

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

合计		

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

——

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

——

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关联方借款	25,000,000.00	
支付保证金	13,346.92	62,015.99
合计	25,013,346.92	62,015.99

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

——

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到保证金	291,557.19	13,346.92
合计	291,557.19	13,346.92

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

——

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

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	-28,335,544.84	13,399,395.74
加：资产减值准备	29,376,410.06	4,580,764.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,809,152.49	16,927,135.87
无形资产摊销	1,292,906.85	1,460,004.80
长期待摊费用摊销		
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）	-5,595.33	-16,592,827.79

固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	350,710.67	262,542.19
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	499,726.02	191,370.86
投资损失（收益以“-”号填列）	933,075.03	101,370.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,987,596.07	-550,941.11
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）	21,548,713.95	6,141,939.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,783,323.05	-35,063,883.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,296,506.78	8,536,637.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	43,968,775.10	-606,490.26
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	55,331,155.54	39,052,882.42
减：现金的期初余额	39,052,882.42	32,987,960.15
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	16,278,273.12	6,064,922.27

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	55,331,155.54	39,052,882.42
其中：库存现金	21,778.69	13,076.49
可随时用于支付的银行存款	55,309,376.85	39,039,805.93
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
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		
其中：母公司或集团内子公司使用		

受限制的现金和现金等价物		
--------------	--	--

其他说明：

38、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	120,931.75	6.1190	739,981.38
欧元	0.12	7.4556	0.89
港币	0.60	0.7889	0.47
人民币			
人民币			
应收账款			
其中：美元	824,649.85	6.1190	5,039,913.43
欧元	12,848.05	7.4556	95,789.92
日元	2,643,200.00	0.0513	135,596.16
人民币			
人民币			

其他说明：

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

适用 不适用

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京北矿磁电材料有限公司	北京	北京	生产制造	100.00		新建取得
北矿磁材(阜阳)有限公司	阜阳	阜阳	生产制造	100.00		新建取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1). 重要的合营企业或联营企业

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北矿磁材(包头)有限公司	包头	包头	制造业	20.00		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2). 重要联营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额

流动资产	12,300,818.79		16,224,867.45	
非流动资产	5,784,073.30		6,500,733.44	
资产合计	18,084,892.09		22,725,600.89	
流动负债	12,569,497.56		17,261,633.21	
非流动负债				
负债合计	12,569,497.56		17,261,633.21	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	5,515,394.53		5,463,967.68	
按持股比例计算的净资产份额	1,103,078.91		1,092,793.54	
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	1,133,943.10		1,103,018.13	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入		18,831,376.91		20,776,666.38
净利润		54,624.83		50,956.79
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		54,624.83		50,956.79
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元、日元、港币有关,除本公司与境外的供应商和客户以美元进行采购和销售外,本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2014年12月31日,除下表所述资产或负债为美元余额外,本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末数		年初数	
	外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
货币资金				
其中:美元	120,931.75	739,981.38	879.84	5,364.30
欧元	0.12	0.89	0.12	1.01
港币	0.60	0.47	0.60	0.47
应收账款				
其中:美元	824,649.85	5,039,913.43	1,062,201.40	6,476,135.72
欧元	12,848.05	95,789.92	19,294.00	162,434.26
日元	2,643,200.00	135,596.16	1,632,000.00	94,282.27

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司部分产品及原料均以美金结算,若人民币汇率波动幅度增大,将对公司经营业绩产生一定影响。为最大限度减少汇兑损失的影响,公司及时分析汇率变化趋势,积极采取相应的结汇措施以及出口发票融资等方式规避汇率风险。

2、信用风险

2014年12月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失,主要包括在合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险,本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批,并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

已发生单项减值的金融资产的分析

单位名称	年末余额	坏账	账龄
------	------	----	----

单位名称	年末余额	坏账	账龄
鞍山市特种耐磨设备厂	454,337.98	454,337.98	4-5 年
武汉佳隆伟业工贸有限公司	278,827.20	278,827.20	4-5 年
遵化代理商	269,043.20	269,043.20	3-4 年
唐山市矿山机械厂	126,574.80	126,574.80	5 年以上
宜兴市鑫晨轻纺电子有限公司	124,409.20	124,409.20	5 年以上
山东华特磁电科技股份有限公司	95,980.67	95,980.67	3-4 年
海安县新亚磁性材料厂	93,650.00	93,650.00	5 年以上
常州市图纳墨粉技术有限公司	76,000.00	76,000.00	4-5 年
抚顺隆基磁电设备有限公司	64,354.00	64,354.00	4-5 年
海安县必得福电子有限公司	63,039.15	63,039.15	4-5 年
南通律伸磁性材料有限公司	56,345.08	56,345.08	4-5 年
河北田野汽车保定铸造机械厂	55,243.20	55,243.20	3-4 年
合计	1,757,804.48	1,757,804.48	

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除下表所列项目外，本公司无其他重大信用集中风险。

项目	年末数	年初数
应收账款—客户一	4,791,042.07	5,227,896.65
应收账款—客户二	4,747,688.50	5,425,768.23
应收账款—客户三	3,981,549.98	1,490,000.00
应收账款—客户四	3,907,751.63	1,337,000.00
应收账款—客户五	3,125,600.00	1,857,250.00
合计	20,553,632.18	15,337,914.88

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司的流动比率为 2.40，营运资本为 91,710,836.96 元，资产流动性较好，流动风险较低。

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
北京矿冶研究总院	北京	工程和技术研究与试验发展	348,122,100.00	40.00	40.00

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是北京矿冶研究总院
其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2、在合营安排或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京矿冶总公司	股东的子公司
北京磁城科贸公司	股东的子公司
北京当升材料科技股份有限公司	股东的子公司

其他说明

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京矿冶研究总院	咨询费	150,943.40	
北京矿冶研究总院	动力及其他	2,272,941.31	1,829,052.22
北京当升材料科技股份有限公司	材料	210,256.41	103,418.80
北矿磁材（包头）有限公司	采购商品	19,937,563.55	15,284,427.96
北京矿冶总公司	采购材料	1,849,851.95	1,497,689.40
北京磁城科贸公司	采购材料		72,066.70
合计		24,421,556.62	18,786,655.08

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京矿冶研究总院	技术服务	1,415,094.34	4,160,377.36
北矿磁材（包头）有限公司	销售商品		845,993.28
北京矿冶总公司	销售商品	769.23	2,743.59
合计		1,415,863.57	5,009,114.23

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北京矿冶研究总院	房屋	2,218,938.10	1,993,683.72

关联租赁情况说明

—

(3). 关联方资金拆借

单位：元币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
北京矿冶研究总院	10,000,000.00	2014-08-22	2015-8-21	借款本金
北京矿冶研究总院	15,000,000.00	2014-09-04	2015-9-3	借款本金
拆出				

(4). 关键管理人员报酬

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,691,500	1,624,700

(5). 其他关联交易

本公司 2009 年有 38 名员工与本公司、矿冶总院签署了内部退养三方协议，协议约定矿冶总院承担上述 38 名内退人员自内退日至正式退休日期间的全部费用，本期矿冶总院替本公司实际支付上述内退人员费用 377,299.06 元，增加资本公积。

6. 关联方应收应付款项**(1). 应收项目**

单位：元 币种：人民币

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款：				
北京矿冶研究总院			10,000.00	

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
北京国信安技术有限公司	10,000.00			
合计	10,000.00		10,000.00	

(2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款:			
北京矿冶总公司		590,510.74	1,584,193.07
北矿磁材(包头)有限公司		4,462,844.26	8,823,125.56
其他应付款:			
北京矿冶研究总院		28,424,597.13	3,467,562.10
应付利息:			
北京矿冶研究总院		499,726.03	
小计		33,977,678.16	13,874,880.73

十、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至 2014 年 12 月 31 日, 本公司没有需要披露的其他重要事项。

2、或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

截至 2014 年 12 月 31 日, 本公司没有需要披露的其他重要事项。

(1) 预计负债

2014 年 9 月 9 日, 本公司发布公告关停固安生产基地, 公司将按照国家有关政策规定做好相关资产处置、人员安置等后续工作, 目前已经发生员工安置费用 5,417,787.33 元, 预计仍需发生员工安置费用 3,412,500.00 元。

(2) 票据背书

截至 2014 年 12 月 31 日, 本公司已经背书给他方但尚未到期的票据总额 48,562,171.38 元, 到期日期间自 2015 年 1 月至 2015 年 6 月。

3、其他

截至 2014 年 12 月 31 日, 本公司没有需要披露的其他重要事项。

十一、资产负债表日后事项

2014 年 11 月 3 日, 本公司发布《非公开发行股票预案(修订稿)》, 本公司拟以非公开发行股票方式募集资金收购其控股股东北京矿冶研究总院下属子公司北矿机电科技有限责任公司。

目前，上述事项已经过国务院国资委批准，并收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》（141646号），等待中国证监会核准。

十二、 其他重要事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司没有需要披露的其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,629,189.71	95.88	6,177,111.00	18.93	26,452,078.71	46,911,780.56	96.84	6,606,092.35	14.08	40,305,688.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,402,977.28	4.12	1,402,977.28	100.00		1,532,367.28	3.16	1,532,367.28	100.00	
合计	34,032,166.99	100.00	7,580,088.28	22.27	26,452,078.71	48,444,147.84	100.00	8,138,459.63	16.80	40,305,688.21

期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
鞍山市特种耐磨设备厂	454,337.98	454,337.98	100	
遵化代理商	269,043.20	269,043.20	100	
唐山市矿山机械厂	126,574.80	126,574.80	100	
宜兴市鑫晨轻纺电子有限公司	124,409.20	124,409.20	100	
山东华特磁电科技股份有限公司	95,980.67	95,980.67	100	
海安县新亚磁性材料厂	93,650.00	93,650.00	100	
抚顺隆基磁电设备有限公	64,354.00	64,354.00	100	

司				
海安县必得福电子有限公司	63,039.15	63,039.15	100	
南通律伸磁性材料有限公司	56,345.08	56,345.08	100	
河北田野汽车保定铸造机械厂	55,243.20	55,243.20	100	
合计	1,402,977.28	1,402,977.28	/	

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 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	26,731,392.43	1,336,569.62	5.00
1 至 2 年	681,712.27	68,171.23	10.00
2 至 3 年	396,113.99	118,834.20	30.00
3 至 4 年	227,527.77	113,763.89	50.00
4 至 5 年	175,570.65	122,899.46	70.00
5 年以上	4,416,872.60	4,416,872.60	100.00
合计	32,629,189.71	6,177,111.00	

确定该组合依据的说明：

(2). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
TDK 华南电子	产品款	4,765,416.01	1 年以内	14.00	238,270.80
常州市高新磁钢有限公司	产品款	4,350,780.74	1 年以内	12.78	217,539.04
镇江金港磁性元件有限公司	产品款	4,219,770.60	1 年以内	12.40	210,988.53
浙江凯文磁钢有限公司	产品款	3,125,600.00	1 年以内	9.18	156,280.00
江门江益磁材有限公司	产品款	1,881,407.50	1 年以内	5.53	94,070.38
合计		18,342,974.85			917,148.75

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	60,092,503.83	100.00	3,051,181.99	5.08	57,041,321.84	19,286,136.67	100.00	964,306.83	5.00	18,321,829.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	60,092,503.83	100.00	3,051,181.99	5.08	57,041,321.84	19,286,136.67	100.00	964,306.83	5.00	18,321,829.84

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 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	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其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	59,161,367.96	2,958,068.40	98.45
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	59,161,367.96	2,958,068.40	98.45
1 至 2 年	931,135.87	93,113.59	1.55
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	60,092,503.83	3,051,181.99	100.00

确定该组合依据的说明：

(2). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方借款	58,514,166.81	19,151,203.47

代垫费用	1,523,837.02	
职工借款	54,500.00	27,500.00
保证金		107,433.20
合计	60,092,503.83	19,286,136.67

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北矿磁材(阜阳)有限公司	关联单位借款	58,514,166.81	1年以内	97.37	2,925,708.34
北京北矿磁电材料有限公司	关联单位借款	1,523,837.02	1-2年(含1年内)	2.54	122,748.64
郭永刚	差旅费借款	20,000.00	1年以内	0.03	1,000.00
赵欣	差旅费借款	8,000.00	1年以内	0.01	400.00
孙忠巍	差旅费借款	8,000.00	1年以内	0.01	400.00
合计	/	60,074,003.83	/	99.96	3,050,256.98

3、长期股权投资

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	70,644,000.00		70,644,000.00	53,400,000.00		53,400,000.00
对联营、合营企业投资	1,133,943.10		1,133,943.10	1,103,018.13		1,103,018.13
合计	71,777,943.10		71,777,943.10	54,503,018.13		54,503,018.13

(1) 对子公司投资

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京北矿磁电材料有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
北矿磁材(阜阳)有限公司	23,400,000.00	17,244,000.00		40,644,000.00		
合计	53,400,000.00	17,244,000.00		70,644,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

单位: 元 币种: 人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		

					动					余 额
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
北矿磁材 (包头) 有限公司	1,103,01 8.13			30,924.9 7					1,133,943. 10	
小计	1,103,01 8.13			30,924.9 7					1,133,943. 10	
合计	1,103,01 8.13			30,924.9 7					1,133,943. 10	

其他说明：

——

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	220,485,051.88	192,220,257.18	246,489,251.86	211,631,081.77
其他业务	15,988,483.39	16,387,932.68	20,722,760.62	18,935,499.13
合计	236,473,535.27	208,608,189.86	267,212,012.48	230,566,580.90

其他说明：

——

5、投资收益

单位：元 币种：人民币

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		
权益法核算的长期股权投资收益	30,924.97	30,191.35
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	30,924.97	30,191.35

6、其他

十四、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	5,595.33	
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)	22,260,204.55	
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		
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	-350,710.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

所得税影响额	-4,686,634.74	母子公司适用不同税率
少数股东权益影响额		
合计	17,228,454.47	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-11.68	-0.2180	-0.2180
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-18.77	-0.3505	-0.3505

第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
--------	---

备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
备查文件目录	报告期内在中国证监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。

董事长：蒋开喜

董事会批准报送日期：2015 年 3 月 26 日

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容