



成都银河磁体股份有限公司

Chengdu Galaxy Magnets Co.,Ltd.

2013 年半年度报告

股票代码；300127

股票简称：银河磁体

披露日期：2013 年 08 月 15 日

第一节 重要提示、释义

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

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
张燕	董事	出差在外	唐步云

公司负责人戴炎、主管会计工作负责人朱魁文及会计机构负责人(会计主管人员)陈少立声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、释义	2
第二节 公司基本情况简介	5
第三节 董事会报告	8
第四节 重要事项	19
第五节 股份变动及股东情况	23
第六节 董事、监事、高级管理人员情况	26
第七节 财务报告	28
第八节 备查文件目录	97

释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司/本企业/发行人/银河磁体	指	成都银河磁体股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司章程》	指	成都银河磁体股份有限公司公司章程
董事会	指	成都银河磁体股份有限公司董事会
监事会	指	成都银河磁体股份有限公司监事会
子公司/银河磁粉	指	乐山银河园通磁粉有限公司
保荐机构	指	国金证券股份有限公司
会计师事务所	指	四川华信（集团）会计师事务所有限责任公司
稀土永磁体	指	将稀土金属（如钐、钕等）与过渡金属（如钴、铁等）组成的合金，通过一定的工艺制成的永磁体。
钕铁硼（NdFeB）永磁体	指	上世纪 80 年代初发现的迄今为止磁性能最强的第三代稀土永磁体。
磁体	指	能够吸引铁、钴、镍等物质的性质叫做磁性,具有磁性的物体叫磁体。
烧结钕铁硼磁体	指	应用粉末冶金工艺,将钕铁硼预烧料作成微粉,压制成型制成毛坯,再进行烧结而成的磁体。
粘结钕铁硼磁体	指	将钕铁硼（NdFeB）微晶磁粉和可塑性物质粘结剂混合成可塑性粒料,再通过各种可塑性材料的成型工艺而获得的复合磁体。
热压钕铁硼磁体/热压磁体	指	通过热挤压热变形工艺制成的磁性能较高的钕铁硼磁体。
钐钴磁体/钐钴永磁体	指	由钐和钴制成的稀土永磁体,分 SmCo ₅ 系第一代稀土永磁体及 Sm ₂ Co ₁₇ 系第二代稀土永磁体。
MQI	指	麦格昆磁公司(Magnequench International, Inc.),独家拥有 MQ 磁粉的专利。
MQ 磁粉	指	MQ 磁粉为 MQI 生产,其主要成份为钕铁硼,是生产粘结钕铁硼磁体的原材料磁粉。MQ 磁粉的专利由 MQI 独家拥有,专利覆盖范围主要为日本、美国和欧洲地区,即凡是在这些国家和地区生产、销售的粘结钕铁硼磁体所用的原材料磁粉必须为 MQ 磁粉。

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	银河磁体	股票代码	300127
公司的中文名称	成都银河磁体股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	银河磁体		
公司的外文名称（如有）	Chengdu Galaxy Magnets Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Galaxy Magnets		
公司的法定代表人	戴炎		
注册地址	四川省成都市高新区西区百草路 6 号		
注册地址的邮政编码	611731		
办公地址	四川省成都市高新区西区百草路 6 号		
办公地址的邮政编码	611731		
公司国际互联网网址	www.galaxymagnets.com		
电子信箱	Galaxymagnets@163.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	朱魁文	黄英
联系地址	成都高新区西区百草路 6 号	成都高新区西区百草路 6 号
电话	028-87823555-892	028-87823555-890
传真	028-87824018	028-87824018
电子信箱	Galaxymagnets@163.com	huangyinghyhy@126.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业总收入(元)	168,179,890.89	282,548,803.09	-40.48%
归属于上市公司股东的净利润(元)	25,109,405.74	47,867,778.55	-47.54%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	24,700,046.40	46,800,241.88	-47.22%
经营活动产生的现金流量净额(元)	850,082.58	84,005,073.13	-98.99%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.0053	0.5199	-98.98%
基本每股收益(元/股)	0.16	0.3	-46.67%
稀释每股收益(元/股)	0.16	0.3	-46.67%
净资产收益率(%)	2.55%	4.83%	-2.28%
扣除非经常损益后的净资产收益率(%)	2.51%	4.73%	-2.22%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
总资产(元)	1,021,940,475.37	1,066,934,646.57	-4.22%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	947,374,797.32	994,973,322.58	-4.78%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	5.8634	6.158	-4.78%

五、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	4,626.83	
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)	476,972.39	
减:所得税影响额	72,239.88	
合计	409,359.34	--

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

适用 不适用

六、境内外会计准则下会计数据差异：不适用

七、重大风险提示

可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素：

（一）下游市场需求下滑的风险

报告期，下游市场对稀土永磁体的总体需求与去年同期相比有所下滑，公司主营粘结钕铁硼磁体的销售也受到了影响。报告期，公司粘结钕铁硼磁体的销售收入与去年同期相比：汽车用磁体和其它磁体有一定增加；光盘驱动器用磁体、硬盘用驱动器磁体则有较大幅度下降。

对此，公司继续大力开拓国际国内市场，与下游客户一起开发磁体的新应用领域，同时继续保持研发投入、不断丰富公司产品品种、加强精细化管理，使公司始终保持在粘结钕铁硼磁体行业内的领先优势。除此，公司通过积极推进热压磁体和钕钴磁体项目建设，进一步丰富公司产品种类，提升公司竞争力。

（二）人民币持续升值带来的风险

由于公司产品大量出口，主要以美元结算，人民币升值会给公司业绩带来一定影响。对此，公司已采取购买原材料同样以美元结算来抵消一部分汇兑风险。

（三）热压磁体项目和钕钴磁体项目投资进度低于原计划的风险

2012年3月公司开始实施钕钴磁体项目和热压钕铁硼磁体项目。钕钴磁体项目部分产品已进入小批量认证阶段；热压磁体项目处于样品试制阶段，目前已有少量样品供客户认证。

由于该两项目均为公司自主实施，产品生产所需的技术工艺体系和设备体系需由公司自主研发、自主创新取得，项目投入要与项目产品的开发和客户的认证相适应，为避免过早投入造成浪费，采用分期投入和分期付款，致使该两项目的投资进度低于原计划。对此，公司将继续做好该两项目所需的人、财、物方面的充分准备和合理安排，以保证项目顺利实施。

第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内总体经营情况

2013年上半年，面对公司产品下游需求下滑、人民币升值等不利因素对公司的影响，公司管理层带领全体员工共同努力，积极开拓国际国内市场、开发新产品、积极灵活地推进各项目建设，保证了公司经营业务的正常开展。

报告期，公司实现营业收入 168,179,890.89元，比去年同期下降40.48%；实现利润总额 30,190,767.72元，比去年同期下降46.34%，归属于上市公司股东的净利润25,109,405.74元，比去年同期下降47.54%。

报告期，公司营业收入同比下降主要是因为下游客户需求下滑、产品订单随之减少，同时原材料价格及产品售价较上年同期均有一定幅度下降；归属于上市公司股东的净利润同比下降主要是因为营业收入同比下降，同时人民币升值带来了一定的汇兑损失。

(1) 主营业务收入分析

单位：元

项目	2013年1-6月	2012年1-6月	同比增减(%)	主要原因
主营业务收入	168,057,643.02	282,548,803.09	-40.52%	公司光盘驱动器用磁体、硬盘驱动器用磁体销售收入较去年同期下降。
其他业务收入	122,247.87			
合计	168,179,890.89	282,548,803.09	-40.48%	

(2) 费用构成状况分析

单位：元

项目	2013年1-6月	2012年1-6月	同比增减(%)	重大变动说明
销售费用	4,934,763.87	5,335,020.26	-7.50%	
管理费用	18,502,510.57	18,856,391.13	-1.88%	
财务费用	-5,392,442.82	-9,727,907.87	44.57%	财务费用本期较去年同期增加 4,335,465.05 元，增幅 44.57%，主要系本期利息收入较去年同期减少 1,238,638.11 元及汇兑损失较去年同期增加 3,110,346.36 元等共同影响所致。
所得税	4,878,836.48	8,400,106.15	-41.92%	所得税费用本期较去年同期减少 3,521,269.67 元，减幅 41.92%，主要系公司利润总额减少 26,077,116.98

				元影响所致。
--	--	--	--	--------

(3) 报告期现金流分析

单位：元

项目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月	同比增减 (%)
一、经营活动产生的现金流量净额	850,082.58	84,005,073.13	-98.99%
经营活动现金流入	207,227,102.27	290,537,984.18	-28.67%
经营活动现金流出	206,377,019.69	206,532,911.05	-0.08%
二、投资活动产生的现金流量净额	-11,742,853.66	-21,335,202.86	44.96%
投资活动现金流入	31,936.00	8,000.00	299.20%
投资活动现金流出	11,774,789.66	21,343,202.86	-44.83%
三、筹资活动产生的现金流量净额	-71,202,767.58	-97,010,871.97	26.60%
筹资活动现金流入	0.00	0.00	
筹资活动现金流出	71,202,767.58	97,010,871.97	-26.60%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,507,041.49	226,145.08	-766.40%
五、现金及现金等价物净增加额	-83,602,580.15	-34,114,856.62	-145.06%

分析：现金及现金等价物净增加额较去年同期减少 49,487,723.53 元，减幅 145.06%，主要系以下因素的共同影响所致：

1) 经营活动产生的现金流量净额：本期较去年同期减少 83,154,990.55 元，减幅 98.99%，主要系公司营业收入减少及存货增加共同影响所致；

2) 投资活动产生的现金流量净额：本期较去年同期增加 9,592,349.2 元，增幅 44.96%，主要系本期购建固定资产支出减少 9,568,413.2 元影响所致；

3) 筹资活动产生的现金流量净额：本期较去年同期增加 25,808,104.39 元，增幅 26.60%，主要系本年 4 月分配 2012 年度现金红利 72,707,931.00 元，较去年同期减少 24,235,977.00 元，减幅 25.00%所致；

4) 汇率变动对现金及现金等价物的影响：本期较去年同期减少 1,733,186.57 元，减幅 766.40%，主要系本期美元对人民币汇率下降影响所致。

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

(1) 前期未完成的订单在本期的完成情况

分类	前期（截止 2012 年 12 月 31 日）未完成订单金额（万元）	前期（截止 2012 年 12 月 31 日）未完成订单在本期完成金额（万元）	完成比例 (%)

光盘驱动器用磁体	177.85	177.85	100.00%
硬盘驱动器用磁体	469.30	469.30	100.00%
汽车用磁体	11.96	11.96	100.00%
其他磁体	363.06	363.06	100.00%
钕钴磁体	0.89	0.89	100.00%
合计	1,023.06	1,023.06	100.00%

(2) 本报告期新增订单及完成情况

分类	本期(2013年1-6月) 新增订单金额(万元)	本期(2013年1-6月) 新增订单在本期完成金额(万元)	完成比例(%)
光盘驱动器用磁体	4,743.99	4,365.27	92.02%
硬盘驱动器用磁体	5,733.10	5,505.15	96.02%
汽车用磁体	4,142.23	3,811.97	92.03%
其他磁体	2,892.52	2,668.06	92.24%
钕钴磁体	13.75	10.87	79.06%
热压磁体	0.74	0.74	100.00%
合计	17,526.34	16,362.05	93.36%

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用 不适用

公司产品属非标定制产品，订单数量多，单笔订单金额小，无重大订单。

3、主营业务经营情况

(1) 主营业务的范围及经营情况

报告期内，公司主营业务没有发生变化，仍然是粘结钕铁硼(Bonded NdFeB)稀土磁体元件或部件的研发、设计、生产和销售。公司粘结钕铁硼磁体包括：光盘驱动器主轴电机磁体、硬盘驱动器主轴电机磁体、汽车微电机磁体、步进电机磁体以及各类永磁无刷直流电机转子组件等磁体零部件，产品广泛应用于信息技术、消费类电子、通信、节能家电、汽车、办公自动化设备等多种领域。截止报告期末，公司仍然是全球粘结钕铁硼磁体产销量最大的厂家。

2012年3月公司开始实施钕钴磁体项目和热压钕铁硼磁体项目。目前钕钴磁体项目部分产品已进入小批量认证阶段；热压磁体项目处于样品试制阶段，目前已有少量样品供客户认证。

(2) 主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年 同期增减(%)	营业成本比上年 同期增减(%)	毛利率比上年同 期增减(%)
分行业						
稀土永磁体	168,057,643.02	120,600,250.71	28.24%	-40.52%	-42.46%	2.43%
分产品						
光盘驱动器用磁体	45,425,845.51	34,703,455.65	23.60%	-50.86%	-54.57%	6.23%
硬盘驱动器用磁体	59,744,465.55	46,947,467.51	21.42%	-55.18%	-50.47%	-7.48%
汽车用磁体	36,299,913.11	21,467,692.50	40.86%	4.8%	-0.31%	3.03%
其他磁体	25,033,824.22	16,427,764.85	34.38%	17.27%	0.03%	11.32%
钕钴磁体	107,843.99	94,866.29	12.03%			
热压磁体	7,381.47	7,381.47	0%			
磁体配套件	1,021,574.32	623,309.50	38.99%	24.91%	26.98%	-0.99%
磁粉	416,794.85	328,312.94	21.23%			
分地区						
国外	131,110,141.18	95,354,348.24	27.27%	-47.35%	-48.36%	1.42%
国内	36,947,501.84	25,245,902.47	31.67%	10.23%	1.17%	6.12%

4、其他主营业务情况

利润构成与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

（1）报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

报告期（2013年1-6月） 向前五大供应商的采购情况		上一报告期（2012年度） 向前五大供应商的采购情况		公司向前五大供 应商采购金额或 比例变化情况说 明	报告期向单一供应商采 购金额超过30%的情 况 （按对属于同一控股 东控制的供应商合并计 算）
合计采购金额 （元）	占本报 告期采 购总 额的比例 （%）	合计采购金额 （元）	占上一报 告期采 购总 额的比例 （%）		
123,840,212.81	71.87%	307,812,862.74	75.01%	报告期公司向前	报告期公司向第一大供

				五大供应商的合计采购比例与上一报告期相比无重大变化。	应商 Magnequench Holdings Limited(简称 MQHL)的采购金额为 83,021,678.57 元,占本期采购总额的 48.18%。
--	--	--	--	----------------------------	---

(2) 报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

报告期(2013年1-6月) 向前五大客户的销售情况		上一报告期(2012年度) 向前五大客户的销售情况		公司向前五大客户 合计销售金额或比 例变化情况说明	报告期向单一客户销售 金额超过30%的情况(按 对属于同一控股股东控 制的客户合并计算)
合计销售金额 (元)	占本报 告期销 售总 额比 例 (%)	合计销售金额 (元)	占上 一报 告 期 销 售 总 额 比 例 (%)		
108,722,101.57	64.65%	375,149,303.31	77.01%	报告期,公司向前五大客户合计销售比例与前一报告期相比有所下降,主要是公司向日本电产集团的销售比例有所下降影响。	报告期公司向第一大客户NIDEC CORPORATION(日本电产集团)的销售金额为60,542,957.49元,占本期销售总额的36.00%。

6、主要参股公司分析

截至报告期末,公司无参股公司,有控股子公司一家,基本情况如下:

“乐山银河园通磁粉有限公司”(简称“银河磁粉”)于2012年9月5日成立,注册资本4,520万元,其中,公司出资占注册资本的88.5%;银河磁粉经营范围为“稀土金属材料、磁粉及磁性材料的应用产品的研究、生产、销售,以及有关技术咨询服务”。

截止2013年6月30日,银河磁粉总资产46,244,371.89元,净资产47,901,289.95元;报告期,银河磁粉实现营业收入14,596,131.6元,实现净利润1,652,005.45元。

7、研发项目情况

报告期,公司研发项目支出1,173.64万元,其中,费用化支出835.63万元、资本化支出338.01万元。公司自主立项并实施的重要研发项目情况如下:

序号	名称	拟达到的目标	报告期进展情况
1	大容量硬盘驱动器主轴电机用磁体开发	开发出适用大容量硬盘的高动平衡要求的磁体。	新规格大容量硬盘用磁体的试样及改善工作
2	高性能高精度汽车用	开发适用于中高档轿车的高性能高精度	高性能汽车用磁体的模具和模架设

	粘结钕铁硼磁体及组件开发	磁体及组件。	计及验证
3	高性能热压钕铁硼磁体的开发	开发出热压钕铁硼磁体,丰富公司产品种类,提升公司竞争力。	继续进行客户样品试制,热压工艺进一步完善。
4	热压钕铁硼磁体自动成型系统的开发	提高热压钕铁硼磁体产品品质、降低生产成本。	机械手样机加工完成,正在安装调试。
5	钕钴磁体的开发	开发出钕钴磁体,丰富公司产品种类,提升公司竞争力。	已能稳定生产高矫顽力钕钴磁体。

8、核心竞争力不利变化分析

报告期,公司拥有的商标、土地使用权、专利权等没有发生变化;未发生因设备或技术升级换代、核心技术人员辞职等严重影响公司核心竞争力的事项。

9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

(1) 行业发展现状及变化趋势

稀土永磁材料行业一直为国家鼓励发展的行业,并列入《中华人民共和国国民经济和社会发展规划》和《新材料产业“十二五”发展规划》重点发展的行业。

随着国家“十二五”规划和一系列相关政策的实施、中国对新能源和节能减排工作重视程度的不断提高、低碳和绿色经济的发展,服务于节能环保和新能源产业的的稀土功能材料将成为发展重点。稀土功能材料是发展我国科学技术、抢占世界高科技至高点的重要领域。从长远来看,作为稀土功能材料重要组成部分的稀土永磁材料行业具有广阔的发展前景。

(2) 公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势

报告期,稀土原材料价格波动及下游需求下降给稀土永磁行业的发展带来了不利的影响,稀土永磁体厂家经营业绩与去年同期相比出现下滑。

(3) 公司行业地位的变动趋势

公司从 1993 年开始,一直专业从事新一代稀土永磁体——粘结钕铁硼(Boned NdFeB)稀土磁体元件及部件的研发、设计、生产和销售,目前仍然为全球粘结钕铁硼稀土磁体产销规模最大的厂家,在行业内具有较强的竞争优势。

公司2012年3月开始投入建设的钕钴磁体项目部分产品已进入小批量认证阶段;热压磁体项目处于样品试制阶段,目前已有少量样品供客户认证。这两个项目的成功实施将进一步巩固公司在磁性材料行业中的地位、提高公司在行业中的竞争力。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

(1) 市场开拓及客户维稳方面

报告期，公司积极开拓国际国内市场，在稳定老客户的同时，不断开发新客户。2013 年 1-6 月，公司成功开发新客户 31 家，其中，国外 3 家，国内 29 家。

(2) 研发提升方面

报告期，公司进一步完善研发管理相关制度，继续保持研发投入，继续对硬盘驱动器用磁体和汽车用磁体及与之相关的更高效率、更高质量的设备体系和工艺体系进行研发，不断满足客户对硬盘用磁体和汽车用磁体的更高要求；公司对热压磁体事业部增加了研发人员配置，热压磁体已有少量样品供客户认证；公司钎钴事业部对钎钴磁体及与之相关的工艺和设备体系进行研发并取得一定进展，部分产品已进入小批量认证阶段。

(3) 效率提升方面

报告期，一方面，公司继续推进NPS技术革新及各方面的管理改善活动，2013年1-6月，公司共收到NPS技术革新及合理化建议1250余条，已实施980余条，这些建议对提高产品品质、生产效率及规范管理方面起到了积极的作用；另一方面，公司按照年初既定的计划，将位于老厂区的模具加工车间搬至新厂区，目前该项工作已完成，该工作的实施减少了人员和物料周转，从而直接提升管理效率。

(4) 人才发展方面

报告期，考虑到员工流动性问题，公司人力资源管理部门结合各车间和各部门对人员的需求分批招入了一线作业员及技术研发人员，以满足公司生产发展的需要。

(5) 项目推进方面

报告期，公司继续推进各项目建设。目前，募投项目“高精度、高洁净度硬盘驱动器磁体扩建项目”建设已完成；“高性能汽车用粘结钎铁硼磁体扩建项目”建设已基本完成，个别检测设备尚在定制中。

钎钴磁体项目部分产品已进入小批量认证阶段；热压磁体项目处于样品试制阶段，目前已有少量样品供客户认证。

11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

公司正稳步推进和实施既定的发展战略，目前不存在影响未来发展战略的重大风险因素。

影响公司经营目标实现的不利因素及公司采取的措施详见本报告“第二节 七、重大风险提示”及公司2012年年度报告第四节“董事会报告”中的有关内容。

二、投资状况分析

1、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	69,657.32
报告期投入募集资金总额	1,342.14
已累计投入募集资金总额	34,165.56
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0%
募集资金总体使用情况说明	
<p>2010年10月，公司成功上市，募集资金净额为人民币696,573,234.16元，其中，公司原拟募集资金186,600,000.00元，其他与主营业务相关的营运资金（超募资金）509,973,234.16元，该募集资金到位情况已由四川华信（集团）会计师事务所有限责任公司验证，并出具川华信验（2010）65号《验资报告》。</p> <p>募集资金（含超募资金）总体使用情况：2010年使用10,909.47万元；2011年使用13,103.38万元，2012年使用8,810.57万元，2013年使用1,342.14万元，截止本报告期末已累计使用34,165.56万元。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
高精度、高洁净度硬盘用粘结钕铁硼磁体扩建项目	否	13,870	13,870	384.33	7,004.60	50.50%	2013年06月30日	391.93	不适用	否
高性能汽车用粘结钕铁硼磁体扩建项目	否	4,790	4,790	337.84	2,274.43	47.48%	2013年06月30日	379.93	不适用	否
承诺投资项目小计	--	18,660	18,660	722.17	9,279.03	--	--	771.86	--	--
超募资金投向										
7号厂房建设项目	否	2,200	2,200	92.13	1,825.49	82.98%	2012年03月31日	0	不适用	否

钐钴磁体项目	否	2,600	2,600	327.51	593.96	22.84%	2014年03月31日	0	不适用	否
热压磁体项目	否	3,800	3,800	200.33	295.05	7.76%	2014年03月31日	0	不适用	否
钕铁硼微晶磁粉生产项目	否	4,000	4,000	0	4,000.03	100%		155.79	不适用	否
归还银行贷款(如有)	--	7,272	7,272	0	7,272	100%	--	--	--	--
补充流动资金(如有)	--	10,900	10,900	0	10,900	100%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	30,772	30,772	619.97	24,886.53	--	--	155.79	--	--
合计	--	49,432	49,432	1,342.14	34,165.56	--	--	927.65	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>截至目前,募投项目“高精度、高洁净度硬盘驱动器磁体扩建项目”建设已完成,报告期实现效益391.93万元;募投项目“高性能汽车用粘结钕铁硼磁体扩建项目”建设已基本完成,个别检测设备尚在定制中,报告期实现效益379.93万元。</p> <p>由于上述募投项目设备采购为分期付款,部分设备的款项尚未最终付完。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	截至本报告期末,项目可行性未发生重大变化。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>公司超募资金总额为 509,973,234.16 元,截至报告期末累计使用 24,886.53 万元,其中:2010 年使用 10,172 万元,2011 年使用 9,341.01 万元,2012 年使用 4,753.55 万元,2013 年使用 619.97 万元。</p> <p>报告期内及报告期前超募资金使用延续到报告期的项目情况如下:</p> <p>1、2011 年 2 月 25 日,公司第三届董事会第六次会议审议通过了《关于投入 2,400 万元用于 7 号厂房建设项目》的议案,同意使用其他与主营业务相关的营运资金(超募资金)2,200 万元用于公司 7 号厂房建设项目,该厂房已达到可使用状态。截至报告期末,本项目已累计使用超募资金 1,825.49 万元。</p> <p>2、2012 年 3 月 1 日,公司第三届董事会第十四次会议审议通过了《关于使用其他与主营业务相关的营运资金投资钐钴磁体项目的议案》,同意使用其他与主营业务相关的营运资金(超募资金)2,600 万元用于公司钐钴磁体项目;审议通过了《关于使用其他与主营业务相关的营运资金投资热压磁体项目的议案》,同意使用其他与主营业务相关的营运资金(超募资金)3,800 万元用于公司热压钕铁硼磁体项目。</p> <p>钐钴磁体项目部分产品已进入小批量认证阶段,截至报告期末,该项目已累计投入 593.96 万元。</p> <p>热压磁体项目处于样品试制阶段,目前已有少量样品供客户认证。截至报告期末,该项目已累计投入 295.05 万元。</p> <p>3、2012 年 08 月 06 日,公司第三届董事会第十七次会议审议通过了《关于使用部分其他与主营业务相关的营运资金投资设立子公司实施钕铁硼微晶磁粉生产项目的议案》,同意公司与自然人李平合作,共同投资设立子公司用于承担钕铁硼微晶磁粉项目。其中,公司以超募资金出资 4,000 万元;自然人李平以土地、房屋和设备作价出资 520 万元。</p> <p>2012 年 8 月 28 日,公司将超募资金 4,000 万元划入了子公司乐山银河园通磁粉有限公司(简称“银河磁粉”)帐户,银河磁粉于 2012 年 10 月展开正常生产经营业务,报告期,“钕铁硼微晶粉生产项目”实现效益 155.79 万元。</p>									

募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
	2010年11月8日,公司第三届董事会第四次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》,使用募集资金6,849,797.55元置换预先投入募集资金投资项目的同等金额的自筹资金。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	公司所有募集资金均已存放在专户。对于尚未使用的募投项目资金将对募投项目继续投入;对于尚未使用的超募资金,将根据相关规定和公司发展战略使用,主要方向为与公司主营业务相关的纵横向产业。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	截至本报告期末,公司募集资金使用及披露不存在问题。

(3) 募集资金变更项目情况：无

2、非募集资金投资的重大项目情况：无

3、对外股权投资情况

(1) 持有其他上市公司股权情况：无

(2) 持有金融企业股权情况：无

4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况：无

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

(1) 首次公开发行招股说明书中披露的未来发展战略与规划在本报告期的实施情况

公司上市以来,一直坚持稳步实施持续、健康的发展战略,继续自主研发、自主创新,不断优化产品结构、进一步提高公司竞争力。在公司粘结钕铁硼磁体已在行业内具有较大领先优势的基础上,于2012年择机发展相关纵横向产业:2012年3月,经董事会审议通过,公司开始实施年产300吨热压钕铁硼磁体建设项目和年产200吨钕铁硼磁体项目,这两个项目为公司横向发展的重要举措;2012年8月,经董事会审议通过,公司投资设立控股子公司承担“钕铁硼微晶磁粉生产项目”,该项目是公司向纵向发展迈出的重要一步。2013年上半年,公司继续做好上述各项目的人财物的配备,保证了这些项目的有效推进。

(2) 公司公开披露过的本年度盈利预测实现情况

公司未公开披露过本年度的盈利预测。

四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

不适用。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

公司 2013 年半年度财务报告未经会计师事务所审计。

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

公司 2012 年度财务报告已经四川华信（集团）会计师事务所审计并被出具了标准无保留意见的审计报告。

七、报告期内公司利润分配方案实施情况

经四川华信（集团）会计师事务所有限责任公司审计，公司 2012 年度实现归属于母公司的净利润 76,986,495.89 元，提取 10% 法定盈余公积金 7,704,091.78 元（按母公司的净利润 10% 扣除），加上年初未分配利润 133,581,172.42 元，减去上年已分配利润 96,943,908.00 元后，截至 2012 年 12 月 31 日，实际可供股东分配的利润为 105,919,668.53 元。公司年末资本公积金余额 655,575,512.72 元。

2013 年 3 月 6 日，公司第三届董事会第二十次会议审议通过公司 2012 年度分配预案为：公司以 2012 年 12 月 31 日总股本 161,573,180 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 4.5 元（含税），合计派发现金红利人民币 72,707,931.00 元，剩余未分配利润结转以后年度分配；不实施资本公积金转增股本。

2013 年 3 月 29 日，公司 2012 年度股东大会审议通过了上述分配预案，2013 年 4 月 3 日，公司发布了 2012 年年度权益分派实施公告，2012 年度权益分派权益登记日为：2013 年 4 月 11 日，除权除息日为：2013 年 4 月 12 日。

2013 年 4 月 12 日，公司 2012 年年度权益分配已实施完毕。

八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

本报告期，公司不进行半年度利润分配及资本公积金转增股本。

第四节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、资产交易事项

1、收购资产情况：无

2、出售资产情况：无

3、企业合并情况：无

三、公司股权激励的实施情况及其影响

报告期，公司无股权激励及实施情况。

四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易：无

2、资产收购、出售发生的关联交易：无

3、关联债权债务往来：无

4、其他重大关联交易：无

五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况：无

(2) 承包情况：无

(3) 租赁情况：无

2、担保情况：无

3、重大委托他人进行现金资产管理情况：无

4、其他重大合同：无

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

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
资产重组时所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司发行前全体自然人股东戴炎、吴志坚、何金洲、张燕及法人股东成都市银河工业(集团)有限公司	2010年5月31日,公司自然人股东戴炎、吴志坚、张燕和何金洲于向公司出具了《承诺函》,承诺:“截至本承诺函出具之日,本人没有直接或间接地从事与银河磁体的生产经营存在竞争关系的任何活动。自本承诺函出具日始,本人不直接或间接从事、参与或进行与银河磁体生产、经营相竞争的任何活动且不会对直接或间接从事与银河磁体相同或相似的业务进行投资。如有任何违反上述承诺的事项发生,本人愿意承担因此给银河磁体造成的一切损失(含直接损失和间接损失)。”同时,法人股东成都市银河工业(集团)有限公司也向公司出具了《承诺函》,承诺:“截至本承诺函出具之日,本公司没有直接或间接地从事与银河磁体的生产经营存在竞争关系的任何活动。自本承诺函出具日始,本公司不直接或间接从事、参与或进行与银河磁体生产、经营相竞争的任何活动且不会对直接或间接从事与银河磁体相同或相似的业务进行投资。如有任何违反上述承诺的事项发生,本公司愿意承担因此给银河磁体造成的一切损失(含直接损失和间接损失)。”	2010年05月31日	不适用	截止本报告期末,所有承诺人严格信守承诺,未出现违反承诺的情况。
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司发行前全体自然人股东戴炎、吴志坚、何金洲、张燕及法人股东成都市银河工业(集团)有限公司	公司自然人股东戴炎、吴志坚、张燕和何金洲在2010年5月31日向公司出具的《承诺函》中同时承诺:本人自银河磁体公司股票首次公开发行并在创业板上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的银河磁体公开发行股票前已发行的股份,也不由银河磁体回购本人直接或者间接持有的银河磁体公开发行股票前已发行的股份。在担任银河磁体董事或监事或高级管理人员的期间内每年转让的股份不得超过本人直接或间接所持有银河磁体股份数的25%。自本人离任上述职务后的半年内,不转让直接或间接所持有的银河磁体的股份。	2010年05月31日	直接或间接持有本公司股份或担任公司董事或监事或高管期间	截止本报告期末,所有承诺人严格信守承诺,未出现违反承诺的情况。

首次公开发行或再融资时所作承诺	<p>公司发行人成都银河工业（集团）有限公司在 2010 年 5 月 31 日向公司出具的《承诺函》中同时承诺：本公司自银河磁体公司股票首次公开发行并在创业板上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理公司直接或者间接持有的银河磁体公开发行股票前已发行的股份，也不由银河磁体回购本公司直接或者间接持有的银河磁体公开发行股票前已发行的股份。在本公司控股股东唐步云先生担任银河磁体董事或监事或高级管理人员的期间内，本公司每年转让的股份不得超过本公司所持有银河磁体股份数的 25%。自唐步云先生离任上述职务后的半年内，不转让所持有的银河磁体的股份。</p> <p>公司董事唐步云在 2010 年 5 月 31 日向公司出具的《承诺函》中承诺：本人自银河磁体公司股票首次公开发行并在创业板上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的银河磁体公开发行股票前已发行的股份，也不由银河磁体回购本人直接或者间接持有的银河磁体公开发行股票前已发行的股份。如在本人担任银河磁体董事或监事或高级管理人员的期间内，本人每年转让的股份不超过本人直接或间接所持有银河磁体股份数的 25%。自本人离任上述职务后的半年内，不转让直接或间接所持有的银河磁体的股份。</p>	2010 年 05 月 31 日	直接或间接持有本公司股份或担任公司董事或监事或高管期间	截止本报告期末，所有承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况。	
	<p>2010 年 8 月，公司发行人股东戴炎、吴志坚、张燕、何金洲、成都市银河工业（集团）有限公司承诺：如银河磁体因首次公开发行并在创业板上市完成之日前的事由，因未足额、按时为公司全体员工缴纳各项社会保险，导致公司被相关行政主管部门或司法机关处以罚金、征收滞纳金或被任何一方索赔的，本人/本公司将按照本声明和承诺函出具之日本人/本公司持有银河磁体的股份比例以现金支付的方式无条件补足公司应缴差额并承担银河磁体因此受到的全部经济损失。</p> <p>2010 年 8 月，公司发行人股东戴炎、吴志坚、张燕、何金洲、成都市银河工业（集团）有限公司承诺：如银河磁体因首次公开发行并在创业板上市完成之日前的事由，因未足额、按时为公司全体员工缴纳住房公积金，导致公司被相关行政主管部门或司法机关处以罚金、征收滞纳金或被任何一方索赔的，本人/本公司将按照本声明和承诺函出具之日本人/本公司持有银河磁体的股份比例以现金支付的方式无条件补足公司应缴差额并承担银河磁体因此受到的全部经济损失。公司应缴差额并承担银河磁体因此受到的全部经济损失。</p>	2010 年 08 月 18 日		截止本报告期末，所有承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况。	
其他对公司中小股东所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
承诺是否及时履行	是				
未完成履行	不适用				

的具体原因 及下一步计 划（如有）	
-------------------------	--

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用 不适用

七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

八、其他重大事项的说明

报告期内未发生、也无以前发生但延续到报告期的影响投资者决策的未披露的重大事项。

第五节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	120,573,180	74.62%	0	0	0	0	0	120,573,180	74.62%
3、其他内资持股	120,573,180	74.62%	0	0	0	0	0	120,573,180	74.62%
其中：境内法人持股	53,052,199	32.83%	0	0	0	0	0	53,052,199	32.83%
境内自然人持股	67,520,981	41.79%	0	0	0	0	0	67,520,981	41.79%
二、无限售条件股份	41,000,000	25.38%	0	0	0	0	0	41,000,000	25.38%
1、人民币普通股	41,000,000	25.38%	0	0	0	0	0	41,000,000	25.38%
三、股份总数	161,573,180	100%	0	0	0	0	0	161,573,180	100%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

股份变动的理由

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	13,666							
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量

戴炎	境内自然人	33.58%	54,257,931	0	54,257,931	0		
成都市银河工业(集团)有限公司	境内非国有法人	32.83%	53,052,199	0	53,052,199	0	质押	1,650,000
张燕	境内自然人	3.73%	6,028,659	0	6,028,659	0		
吴志坚	境内自然人	3.73%	6,028,659	0	6,028,659	0		
何金洲	境内自然人	0.75%	1,205,732	0	1,205,732	0		
中国工商银行 - 中银动态策略股票型证券投资基金	基金、理财产品等(06)	0.56%	899,870	899,870		899,870		
吉富创业投资股份有限公司	境内一般法人(02)	0.5%	800,000	-20000		800,000		
中国工商银行 - 申万菱信新经济混合型证券投资基金	基金、理财产品等(06)	0.3%	478,606	0		478,606		
陈道英	境内自然人(03)	0.25%	395,868	0		395,868		
广发证券 - 交行 - 广发集合资产管理计划(3号)	基金、理财产品等(06)	0.24%	383,765	383,765		383,765		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)	不适用。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中,成都市银河工业(集团)有限公司实际控制人唐步云和张燕为夫妻关系,唐步云和张燕分别持有成都市银河工业(集团)有限公司 70%、22.5%的股份,除此,公司未收到有表明其余股东存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人的任何证据。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
中国工商银行 - 中银动态策略股票型证券投资基金	899,870	人民币普通股	899,870					
吉富创业投资股份有限公司	800,000	人民币普通股	800,000					
中国工商银行 - 申万菱信新经济混合型证券投资基金	478,606	人民币普通股	478,606					
陈道英	395,868	人民币普通股	395,868					
广发证券 - 交行 - 广发集合资产管理计划(3号)	383,765	人民币普通股	383,765					
中国工商银行 - 中银收益混合型证券投资基金	369,000	人民币普通股	369,000					

张卫平	303,600	人民币普通股	303,600
王海涛	260,705	人民币普通股	260,705
青海润本投资有限责任公司	242,809	人民币普通股	242,809
冉隆全	215,689	人民币普通股	215,689
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	<p>1、公司未收到有表明前 10 名无限售流通股股东之间有关联关系或一致行动的任何证据；</p> <p>2、公司前 10 名股东中包含了 5 名无限售流通股股东；另 5 名无限售流通股股东非前 10 名股东，公司未收到有表明这 5 名股东与前 10 名股东之间有关联关系或一致行动的任何证据。</p>		
参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	前 10 名流通股中，张卫平通过证券公司客户信用担保证券账户持有公司股票 303,600 股。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)	期初持有的 股权激励获 授予限制性 股票数量 (股)	本期被授予 的股权激励 限制性股票 数量(股)	期末持有的 股权激励获 授予限制性 股票数量 (股)
戴 炎	董事长	现任	54,257,931	0	0	54,257,931	0	0	0
唐步云	副董事长	现任	0	0	0	0	0	0	0
吴志坚	董事、总经 理	现任	6,028,659	0	0	6,028,659	0	0	0
张 燕	董事	现任	6,028,659	0	0	6,028,659	0	0	0
何金洲	董事、副总 经理	现任	1,205,732	0	0	1,205,732	0	0	0
朱魁文	董事、董事 会秘书、财 务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
周友苏	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
罗 珉	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
何 勇	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
郭辉勇	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
唐建英	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
代华进	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
杨天均	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
吕先铭	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
张一昆	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
李继红	监事	离任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	67,520,981	0	0	67,520,981	0	0	0

2、持有股票期权情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
杨天均	独立董事	任期满离任	2013 年 05 月 31 日	期满换届离任
吕先镛	独立董事	任期满离任	2013 年 05 月 31 日	期满换届离任
张一昆	独立董事	任期满离任	2013 年 05 月 31 日	期满换届离任
李继红	监事	任期满离任	2013 年 05 月 31 日	换届离任
周友苏	独立董事	任免	2013 年 05 月 31 日	换届，股东会选举
罗 珉	独立董事	任免	2013 年 05 月 31 日	换届，股东会选举
何 勇	独立董事	任免	2013 年 05 月 31 日	换届，股东会选举
代华进	监事	任免	2013 年 05 月 31 日	换届，职工代表大会选举

第七节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：成都银河磁体股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	559,037,019.65	642,639,599.80
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	12,383,062.35	9,929,529.49
应收账款	101,766,157.98	116,165,371.92
预付款项	7,597,144.90	4,416,838.27
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	12,897,198.64	9,925,075.70
应收股利		
其他应收款	2,714,739.84	697,759.41
买入返售金融资产		
存货	87,410,259.50	47,734,220.59
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	783,805,582.86	831,508,395.18

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	209,883,791.73	212,704,293.52
在建工程	4,775,139.15	2,222,300.29
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	17,753,972.03	18,005,557.19
开发支出	4,217,685.74	837,548.96
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,504,303.86	1,656,551.43
其他非流动资产		
非流动资产合计	238,134,892.51	235,426,251.39
资产总计	1,021,940,475.37	1,066,934,646.57
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		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	19,515,913.06	26,763,376.41
预收款项	1,321,269.82	570,742.22
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,798,200.09	3,997,371.60
应交税费	28,659,198.56	24,959,870.12

应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,739,247.32	3,723,749.68
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	58,033,828.85	60,015,110.03
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款	4,490,000.00	
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	6,646,398.55	6,753,288.81
非流动负债合计	11,136,398.55	6,753,288.81
负债合计	69,170,227.40	66,768,398.84
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	161,573,180.00	161,573,180.00
资本公积	655,575,512.72	655,575,512.72
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	71,904,961.33	71,904,961.33
一般风险准备		
未分配利润	58,321,143.27	105,919,668.53
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	947,374,797.32	994,973,322.58
少数股东权益	5,395,450.65	5,192,925.15
所有者权益（或股东权益）合计	952,770,247.97	1,000,166,247.73
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,021,940,475.37	1,066,934,646.57

法定代表人：戴炎

主管会计工作负责人：朱魁文

会计机构负责人：陈少立

2、母公司资产负债表

编制单位：成都银河磁体股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	550,206,800.61	625,059,132.34
交易性金融资产		
应收票据	12,383,062.35	9,929,529.49
应收账款	101,766,157.98	116,165,371.92
预付款项	7,276,051.97	4,305,045.84
应收利息	12,887,116.68	9,914,993.76
应收股利		
其他应收款	2,714,739.84	692,442.26
存货	67,168,599.08	40,018,106.35
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	754,402,528.51	806,084,621.96
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	40,000,000.00	40,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	199,954,040.99	200,779,875.45
在建工程	3,285,137.69	2,222,300.29
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	15,840,903.68	16,068,724.04
开发支出	4,217,685.74	837,548.96
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,170,179.61	1,286,221.04

其他非流动资产		
非流动资产合计	264,467,947.71	261,194,669.78
资产总计	1,018,870,476.22	1,067,279,291.74
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	20,184,261.34	30,186,087.13
预收款项	1,321,269.82	570,742.22
应付职工薪酬	4,780,055.43	3,993,308.18
应交税费	31,837,913.00	27,024,371.19
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,739,247.32	3,723,749.68
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	61,862,746.91	65,498,258.40
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款	4,490,000.00	
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	6,646,398.55	6,753,288.81
非流动负债合计	11,136,398.55	6,753,288.81
负债合计	72,999,145.46	72,251,547.21
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	161,573,180.00	161,573,180.00
资本公积	655,575,512.72	655,575,512.72
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	71,904,961.33	71,904,961.33
一般风险准备		
未分配利润	56,817,676.71	105,974,090.48
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	945,871,330.76	995,027,744.53
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,018,870,476.22	1,067,279,291.74

法定代表人：戴炎

主管会计工作负责人：朱魁文

会计机构负责人：陈少立

3、合并利润表

编制单位：成都银河磁体股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	168,179,890.89	282,548,803.09
其中：营业收入	168,179,890.89	282,548,803.09
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	138,470,722.39	227,536,843.88
其中：营业成本	120,716,246.25	209,609,899.88
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	376,643.65	2,915,204.55
销售费用	4,934,763.87	5,335,020.26
管理费用	18,502,510.57	18,856,391.13
财务费用	-5,392,442.82	-9,727,907.87
资产减值损失	-666,999.13	548,235.93
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）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	29,709,168.50	55,011,959.21
加：营业外收入	482,155.83	1,256,094.94
减：营业外支出	556.61	169.45
其中：非流动资产处置损失	556.61	169.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	30,190,767.72	56,267,884.70

减：所得税费用	4,878,836.48	8,400,106.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	25,311,931.24	47,867,778.55
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	25,109,405.74	47,867,778.55
少数股东损益	202,525.50	
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.16	0.3
（二）稀释每股收益	0.16	0.3
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	25,311,931.24	47,867,778.55
归属于母公司所有者的综合收益总额	25,109,405.74	47,867,778.55
归属于少数股东的综合收益总额	202,525.50	

法定代表人：戴炎

主管会计工作负责人：朱魁文

会计机构负责人：陈少立

4、母公司利润表

编制单位：成都银河磁体股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	167,640,848.17	282,548,803.09
减：营业成本	123,400,679.94	209,609,899.88
营业税金及附加	376,643.65	2,915,204.55
销售费用	4,753,710.67	5,335,020.26
管理费用	17,646,967.57	18,856,391.13
财务费用	-5,232,970.91	-9,727,907.87
资产减值损失	-666,719.28	548,235.93
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）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	27,362,536.53	55,011,959.21
加：营业外收入	482,155.83	1,256,094.94
减：营业外支出	556.61	169.45
其中：非流动资产处置损失	556.61	169.45

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	27,844,135.75	56,267,884.70
减：所得税费用	4,292,618.52	8,400,106.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	23,551,517.23	47,867,778.55
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.16	0.3
（二）稀释每股收益	0.16	0.3
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	23,551,517.23	47,867,778.55

法定代表人：戴炎

主管会计工作负责人：朱魁文

会计机构负责人：陈少立

5、合并现金流量表

编制单位：成都银河磁体股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	187,658,250.16	275,779,883.76
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	9,443,881.20	8,479,236.11
收到其他与经营活动有关的现金	10,124,970.91	6,278,864.31
经营活动现金流入小计	207,227,102.27	290,537,984.18
购买商品、接受劳务支付的现金	169,250,448.20	161,538,761.95
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	28,306,905.24	30,358,539.32
支付的各项税费	6,285,914.07	12,214,306.50
支付其他与经营活动有关的现金	2,533,752.18	2,421,303.28

经营活动现金流出小计	206,377,019.69	206,532,911.05
经营活动产生的现金流量净额	850,082.58	84,005,073.13
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	31,936.00	8,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	31,936.00	8,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,774,789.66	21,343,202.86
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	11,774,789.66	21,343,202.86
投资活动产生的现金流量净额	-11,742,853.66	-21,335,202.86
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	71,202,767.58	97,010,871.97
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	71,202,767.58	97,010,871.97
筹资活动产生的现金流量净额	-71,202,767.58	-97,010,871.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,507,041.49	226,145.08
五、现金及现金等价物净增加额	-83,602,580.15	-34,114,856.62
加：期初现金及现金等价物余额	642,639,599.80	688,200,547.06
六、期末现金及现金等价物余额	559,037,019.65	654,085,690.44

法定代表人：戴炎

主管会计工作负责人：朱魁文

会计机构负责人：陈少立

6、母公司现金流量表

编制单位：成都银河磁体股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	187,027,570.17	275,779,883.76
收到的税费返还	9,443,881.20	8,479,236.11
收到其他与经营活动有关的现金	9,964,013.92	6,278,864.31
经营活动现金流入小计	206,435,465.29	290,537,984.18
购买商品、接受劳务支付的现金	161,840,121.30	161,538,761.95
支付给职工以及为职工支付的现金	27,370,263.35	30,358,539.32
支付的各项税费	5,526,050.56	12,214,306.50
支付其他与经营活动有关的现金	2,293,279.08	2,421,303.28
经营活动现金流出小计	197,029,714.29	206,532,911.05
经营活动产生的现金流量净额	9,405,751.00	84,005,073.13
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	31,936.00	8,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	31,936.00	8,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,580,209.66	21,343,202.86
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	11,580,209.66	21,343,202.86
投资活动产生的现金流量净额	-11,548,273.66	-21,335,202.86
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	71,202,767.58	97,010,871.97
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	71,202,767.58	97,010,871.97

筹资活动产生的现金流量净额	-71,202,767.58	-97,010,871.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,507,041.49	226,145.08
五、现金及现金等价物净增加额	-74,852,331.73	-34,114,856.62
加：期初现金及现金等价物余额	625,059,132.34	688,200,547.06
六、期末现金及现金等价物余额	550,206,800.61	654,085,690.44

法定代表人：戴炎

主管会计工作负责人：朱魁文

会计机构负责人：陈少立

7、合并所有者权益变动表

编制单位：成都银河磁体股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公 积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配 利润	其他		
一、上年年末余额	161,573,180.00	655,575,512.72			71,904,961.33		105,919,668.53		5,192,925.15	1,000,166,247.73
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	161,573,180.00	655,575,512.72			71,904,961.33		105,919,668.53		5,192,925.15	1,000,166,247.73
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-47,598,525.26		202,525.50	-47,395,999.76
(一)净利润							25,109,405.74		202,525.50	25,311,931.24
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							25,109,405.74		202,525.50	25,311,931.24
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配							-72,707,931.00			-72,707,931.00
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)							-72,707,931.00			-72,707,931.00

的分配							931.00			
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	161,573,180.00	655,575,512.72			71,904,961.33		58,321,143.27		5,395,450.65	952,770,247.97

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	161,573,180.00	655,575,512.72			64,200,869.55		133,581,172.42			1,014,930,734.69
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	161,573,180.00	655,575,512.72			64,200,869.55		133,581,172.42			1,014,930,734.69
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					7,704,091.78		-27,661,503.89	5,192,925.15		-14,764,486.96
(一) 净利润							76,986,495.89	-7,074.85		76,979,421.04
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							76,986,495.89	-7,074.85		76,979,421.04
(三) 所有者投入和减少资本								5,200,000.00		5,200,000.00

1. 所有者投入资本								5,200,000.00	5,200,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配				7,704,091.78		-104,647,999.78			-96,943,908.00
1. 提取盈余公积				7,704,091.78		-7,704,091.78			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						-96,943,908.00			-96,943,908.00
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	161,573,180.00	655,575,512.72		71,904,961.33		105,919,668.53		5,192,925.15	1,000,166,247.73

法定代表人：戴炎

主管会计工作负责人：朱魁文

会计机构负责人：陈少立

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：成都银河磁体股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	161,573,180.00	655,575,512.72			71,904,961.33		105,974,090.48	995,027,744.53
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								

二、本年年初余额	161,573,180.00	655,575,512.72			71,904,961.33		105,974,090.48	995,027,744.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-49,156,413.77	-49,156,413.77
（一）净利润							23,551,517.23	23,551,517.23
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							23,551,517.23	23,551,517.23
（三）所有者投入和减少资本								
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配							-72,707,931.00	-72,707,931.00
1．提取盈余公积								
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配							-72,707,931.00	-72,707,931.00
4．其他								
（五）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增资本（或股本）								
2．盈余公积转增资本（或股本）								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（六）专项储备								
1．本期提取								
2．本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	161,573,180.00	655,575,512.72			71,904,961.33		56,817,676.71	945,871,330.76

上年金额

单位：元

项目	上年金额							所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	161,573,180.00	655,575,512.72			64,200,869.55		133,581,172.42	1,014,930,734.69
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	161,573,180.00	655,575,512.72			64,200,869.55		133,581,172.42	1,014,930,734.69

	0.00	2.72			.55		42	4.69
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					7,704,091.78		-27,607,081.94	-19,902,990.16
(一) 净利润							77,040,917.84	77,040,917.84
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							77,040,917.84	77,040,917.84
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					7,704,091.78		-104,647,999.78	-96,943,908.00
1. 提取盈余公积					7,704,091.78		-7,704,091.78	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-96,943,908.00	-96,943,908.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	161,573,180.00	655,575,512.72			71,904,961.33		105,974,090.48	995,027,744.53

法定代表人：戴炎

主管会计工作负责人：朱魁文

会计机构负责人：陈少立

三、公司基本情况

1、公司历史沿革

成都银河磁体股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为成都银河新型复合材料厂(以下简称“新型材料厂”),由成都市银河工业(集团)有限公司(以下简称“银河集团”)出资200万元(郫县审计事务所于1993年7月20日出具《验资证明》)于1993年7月设立;1994年9月,股东增资

800万元（郫县审计事务所于1994年9月27日出具郫审事（1994）验字第38号《验资证明》），至此，新型材料厂注册资金变更为1000万元。

1998年11月23日，银河集团与戴炎、张燕、吴志坚、何金洲共同签订《股权转让协议书》约定：银河集团将其拥有的新型材料厂1000万元100%的股权保留44%，其余56%分别转让给戴炎45%、张燕5%、吴志坚5%、何金洲1%。

2001年1月19日经四川省人民政府川府函（2001）24号文批准，成都银河新型复合材料厂整体改制，并以发起方式设立成都银河磁体股份有限公司。公司以经四川华信（集团）会计师事务所对成都银河新型复合材料厂审计后的2000年9月30日的净资产30,312,278.56元，按1:1比例折股为3031万股，万元取整后的余额2,278.56元转为资本公积，股东及其拥有的股份比例不变。

2001年8月28日股东大会决议通过利润分配方案，每10股送3股，股本增至3,940.30万股；2002年2月20日股东大会决议通过利润分配方案，每10股送3.6股，股本增至5,358.808万股；2003年2月24日股东大会决议通过利润分配方案，每10股送5股，股本增至8,038.212万股；2004年3月19日股东大会决议通过利润分配方案，每10股送5股，股本增至12,057.318万股，股东及其拥有的股份比例不变，结构如下：

序号	股东名称	持有股份数	比例
1	成都市银河工业（集团）有限公司	53,052,199.00	44.00%
2	戴炎	54,257,931.00	45.00%
3	吴志坚	6,028,659.00	5.00%
4	张燕	6,028,659.00	5.00%
5	何金洲	1,205,732.00	1.00%
	合计	120,573,180.00	100.00%

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1236号文《关于核准成都银河磁体股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》，公司于2010年9月20日公开发行人民币普通股（A股）4100万股（每股面值1元），并于2010年10月13日在深圳证券交易所上市。截止2010年12月31日，本公司股本为161,573,180.00股。

2、公司注册地址、组织形式、总部地址

公司注册地址即总部地址位于成都高新区西区百草路6号，组织形式为股份有限公司。

3、公司的业务性质、经营范围

(1) 业务性质

本公司所处行业为电子元器件制造业，主要制造、销售永磁合金元件。

(2) 经营范围

本公司业务范围包括制造、销售永磁合金元件及光机电高新技术服务；经营本企业自产机电产品、成套设备及相关技术的出口业务和本企业生产、科研所需原料、机械设备、仪器仪表、备品备件、零配件及技术进口业务与“三来一补”业务。

4、第一大股东以及最终实质控制人名称

按持股比例本公司的第一大股东是戴炎；公司无实际控制人。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司具有完全的持续经营条件。公司财务报告执行《企业会计准则》。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表及附注符合《企业会计准则》及其后续规定（以下统一称为《企业会计准则》）的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

自公历1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

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

(2) 非同一控制下的企业合并

非同一控制下的企业合并，购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上各项直接相关费用为合并成本。购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方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时，应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；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。企业合并形成母子关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

1) 合并范围的确定原则

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，即本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上表决权；或本公司对被投资单位符合下列条件之一的，均将其纳入合并财务报表范围：

通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权。

根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策。

有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员。

在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

2) 合并的会计方法

以母公司及纳入合并范围的子公司个别会计报表为基础,将母公司会计报表中对子公司的长期股权投资及其相关科目按权益法进行调整后,汇总各项目数额,抵销母子公司间和子公司间的投资、往来款项和重大的内部交易后,编制合并会计报表。

少数股东权益,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。

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

无相关情况。

7、现金及现金等价物的确定标准

将持有期限短(一般是指从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资确认为现金等价物。

受到限制的银行存款,不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

在处理外币交易和对外币财务报表进行折算时,采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额反映;公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照交易实际采用的汇率(即银行买入价或卖出价)折算。

(2) 外币财务报表的折算

不适用

9、金融工具

(1) 金融工具的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

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。公司在初始确认金融资产时，均按公允价值计量，在进行后续计量时，四类资产的计量方式有所不同：

1) 公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按取得时的公允价值作为初始确认金额，相关交易费用计入当期损益。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日以公允价值计量，因公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。该金融资产处置时其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益；

2) 公司可供出售金融资产，按取得时该金融资产公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日以公允价值计量，因公允价值变动形成的利得或损失直接计入资本公积。该金融资产处置时其取得价款与账面价值之间的差额确认为投资收益，同时原计入资本公积的公允价值变动额转入投资收益；

3) 公司对外销售商品或提供劳务形成的应收款项按双方合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置应收款项时，取得的价款与账面价值之间的差额计入当期损益；

4) 公司持有至到期投资，按取得时该金融资产公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，持有期间按实际利率及摊余成本计算确认利息收入计入投资收益。该金融资产处置时其取得价款与账面价值之间的差额确认为投资收益。

公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，持有期间按公允价值进行后续计量；其他金融负债，取得时按公允价值和相

关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按实际利率法，以摊余成本计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该金融资产；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。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，如果放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将因转移而收到的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及可供出售金融资产）之和，与所转移金融资产账面价值之间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，将所转移金融资产整体账面价值在终止确认和未终止确认部分之间，按照各自相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中终止确认部分的金额（涉及可供出售金融资产）之和，与终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确认其公允价值；不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格为基础确定其公允价值。

(5) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。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，可以单独进行减值测试，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。

对贷款及应收款项、持有至到期投资按预计未来现金流量现值与账面价值的差额计提减值准备；计提后如有客观证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回计入当期损益。

可供出售的金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应予以转出计入当期损益。其中，属于可供出售债务工具的，在随后发生公允价值回升时，原减值准备可转回计入当期损益，属于可供出售权益工具投资，其减值准

备不得通过损益转回。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项应收账款余额在 500 万元以上、单项其他应收款余额在 100 万元以上，逾期的单项应收票据、预付账款、长期应收款余额在 500 万元以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	取得债务人偿债能力信息进行分析可能发生的坏账损失；对无法取得债务人偿债能力信息（或取得成本过高）难以进行单项测试的，将这些应收款项按类似信用风险特征划分为若干组合，再依据该组合在资产负债表日余额按照一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
无风险	账龄分析法	结算期内和合同约定时间内的应收票据、预付账款，能够全部收回。
低风险	账龄分析法	一般账龄在 1 年以内，预计按账面欠款能够收回，将来收回金额的现值占账面欠款的比例不低于 95%。
较低风险	账龄分析法	一般账龄 1-2 年，收回有一定难度，预计将来能够收回金额的现值占账面欠款的比例不低于 70%。
较高风险	账龄分析法	一般账龄 2-3 年，收回难度较大，预计将来能够收回金额的现值占账面欠款的比例不低于 40%。
高风险	账龄分析法	一般账龄在 3 年以上；债务人严重资不抵债，已无力归还欠款，预计收回欠款的可能性很小。

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%
1 - 2 年	30%	30%
2 - 3 年	60%	60%
3 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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	按组合计提坏账准备明显低于该笔应收款可能发生的损失。
坏账准备的计提方法	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。

11、存货

(1) 存货的分类

存货分为：原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、委托加工物资。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

各种存货按取得时的实际成本核算；原材料发出采用加权平均法，包装物及低值易耗品在领用时一次摊销，在产品只保留直接材料成本，库存商品及委托加工物资发出采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1) 存货跌价准备的计提依据

库存商品和可用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，该存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

2) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

公司的年末存货按成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。如果年末存货有已霉烂变质、已过期且无转让价值、生产中已不再需要且已无使用价值和转让价值或其他足以证明其无使用价值和转让价值的情况，将其账面价值全部转入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品摊销方法：一次摊销法

包装物摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

同一控制下的企业合并，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的对价之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的调整留存收益。

非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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证券的公允价值；如果是通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和；购买方为进行企业合并而发生的各项直接相关费用计入企业合并成本；在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，如果说在购买日估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

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

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算；

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

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

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量，其长期股权投资成本以换出资产的公允价值计量；如果该交换不具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值不能可靠计量，则长期股权投资成本以换出资产的账面价值计量。

通过债务重组取得的长期股权投资，将放弃债权而享有的股份的公允价值确认为对债务人的投资，重组债权的账面余额与长期股权投资的公允价值之间的差额，记入当期损益；债权人已计提坏账准备的，先将该差额冲减减值准备，不足冲减的部分，记入当期损益。

(2) 后续计量及损益确认

对子公司的投资采用成本法进行核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

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

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认投资收益。

采用权益法核算的单位，中期期末或年度终了，按分享或分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资损益。

处置股权投资时，将股权投资的账面价值与实际取得的价款的差额，作为当期投资的损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。长期股权投资减值准备的计提见资产减值相关会计政策。减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制的判断依据：指合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响的判断依据：指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。通常母公司持有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，一般认为具有重大影响，除非有确凿证据表明不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

期末时，若长期投资由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于长期投资的账面价值，则按单项长期投资可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

13、投资性房地产：不适用。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产，是指同时具有下列特征的有形资产：该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量；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。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

(3) 各类固定资产的折旧方法

采用直线法分类计提折旧，固定资产分类、估计经济使用年限、年折旧率及预计净残值率如下：

固定资产类别	估计经济使用年限（年）	年折旧率（%）	预计净残值率（%）
A.房屋建筑物			
a.房屋	30	3.17	5
b.建筑物	20	4.75	5
B.专用设备			
a.机器、设备	8 - 10	11.88-9.50	5
b.工具、器具	5	19.00	5
C.通用设备	5	19.00	5
D.运输设备	5	19.00	5

当月增加的固定资产，当月不提折旧，从下月起计提折旧；当月减少的固定资产，当月照提折旧，从下月起不提折旧。

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备），以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

期末固定资产按账面价值与可收回金额孰低计价，对由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备，单项资产的可收回金额难以进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

(5) 其他说明

固定资产计价：

1) 外购的固定资产，按实际支付的买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如场地整理费、运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等作为入账价值；

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2) 自行建造的固定资产，按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出作为入账价值。

3) 接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，以其公允价值计价；以非货币性交易换入的固定资产，如果该交换具有商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的，以其公允价值计价，如果该交换不具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值不能可靠计量的，以换出资产的账面价值计价。

4) 融资租赁的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为入账价值。

5) 盘盈的固定资产按如下规定确定其入账价值。

同类或类似固定资产存在活跃市场的，按同类或类似固定资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费作为入账价值；

同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该盘盈的固定资产的预计未来现金流量现值作为入账价值。

6) 接受捐赠的固定资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费，作为入账价值。捐赠方没有提供有关凭据的，按如下顺序确定其入账价值：

同类或类似固定资产存在活跃市场的，按同类或类似固定资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费作为入账价值；

同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该接受捐赠的固定资产的预计未来现金流量现值作为入账价值。

7) 接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，或以应收债权换入的固定资产，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费作为入账价值。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程按工程项目分类核算，采用实际成本计价，在各项工程达到预定可使用状态之前发生的借款费用计入该工程成本。建造期间所发生的借款利息及相关费用应予以资本化的金额计入在建工程成本。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在工程完工验收合格交付使用的当月结转固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值确定转入固定资产的成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计价。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，是指公司因借款而发生的利息及其他相关成本。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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过一年以上(含一年)购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 借款费用资本化期间

借款费用资本化期间，在以下三个条件同时具备时开始：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状态所必要的购建活动已经开始。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用资本化金额，并在资本化期间内，计入相关资产成本。专门借款发生的辅助费用，在相关资产达到预定可使用或可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，在相关资产达到预定可使用或可销售状态之后发生的，确认为费用，计入当期损益。

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

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

17、生物资产：不适用

18、油气资产：不适用

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性长期资产，取得时以实际成本计价。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入当期损益；使用寿命不确定的无形资产不摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，摊销时还应扣除已经提取的减值准备金额。无形资产类别及摊销期限如下：

项目	预计使用年限	摊销年限
----	--------	------

土地使用权	土地使用权证规定的土地使用期限	土地使用权证规定的土地使用期限摊销
特许权	有明确使用期限（合同约定期限及法律法规规定期限孰短）的按该期限摊销，无明确使用期限的一律按5年	有明确使用期限（合同约定期限及法律法规规定期限孰短）的按该期限摊销，无明确使用期限的一律按5年摊销
计算机软件	有明确使用期限（合同约定期限及法律法规规定期限孰短）的按该期限摊销，无明确使用期限的一律按5年	有明确使用期限（合同约定期限及法律法规规定期限孰短）的按该期限摊销，无明确使用期限的一律按5年摊销
公司内部研究开发的无形资产	公司依据与客户签订的合同、历史经验分析判断预计使用年限	当预计使用年限短于10年时，按预计使用年限摊销；超过10年时，按10年摊销

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。于每年年终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

注：应逐项说明使用寿命不确定的依据。

（4）无形资产减值准备的计提

资产负债表日，无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。

（5）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

1) 产品研发以立项报告是否计划生产出新产品的样品为标志，无样品的研究开发活动为研究阶段，有样品的研究开发活动为开发阶段。

2) 工艺研发以立项报告是否计划安装调试或改造生产线为标志，无安装调试或改造生产线的研究开发活动为研究阶段，有安装调试或改造生产线的研究开发活动为开发阶段。

（6）内部研究开发项目支出的核算

公司内部研究开发无形资产项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出满足资本化条件并达到预定用途形成无形资产的转入无形资产。

在报告期内未完成的开发项目，同时具备以下条件时，其研发支出资本化，否则，费用化：

1) 公司研发机构编制的《XX研发项目建议表》经公司技术总负责人、公司经营负责人签字确认，项目研发既具有技术上的可行，又具有市场的需求；

2) 在立项报告（计划）中，属于产品开发的，具有明确的生产样品的计划，属于工艺改进或再造的，具有明确的工艺相关生产线改进或再造的计划；

3) 在报告期末，公司研发机构做出了项目研发具有95%以上把握取得成功的判断，公司管理层

做出了项目研发成功后相关产品市场可行性具有95%以上把握的判断。

在报告期内完成的开发项目，研发支出的资本化标准如下：

1) 为市场需求首次进行产品开发的的项目，首次获得成功量产前发生的研发支出资本化，于首次获得成功量产时，达到预定用途，确认为无形资产；若研发失败，开发支出费用化。

2) 工艺改进或再造的开发项目，成功试生产出合格产品前发生的研发支出资本化，于成功试生产出合格产品时，达到预定用途，确认为无形资产；若开发失败，开发支出费用化。

3) 在首次量产后针对客户需求进行的规格型号、技术参数等后续研发支出，有足够证据表明能为公司未来经营带来较稳定收益（如，合同约定规格型号、技术参数等研发成果在一年以后不会发生变动），其开发支出资本化，于获得成功量产时，达到预定用途，确认为无形资产，否则费用化。

20、长期待摊费用：不适用

21、附回购条件的资产转让：不适用

22、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，确认为预计负债。待执行合同变成亏损合同的，该亏损合同产生的义务满足以下条件的确认为预计负债：该义务是公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量；在资产负债表日，有确凿证据表明该账面价值确实未反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面的价值进行调整。

23、股份支付及权益工具：不适用

24、回购本公司股份：不适用

25、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

在下列条件均能满足时确认收入实现：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入本公司；相关的收入的金额能够可靠地计量；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。 本公司确认收入的具体条件为：内销产品于发货并经客户签收后、出口产品于报关放行后确认收入。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

在下列条件同时满足时确认收入实现：与交易相关的经济利益能够流入本公司；收入金额能够可靠的计量。

(3) 确认提供劳务收入的依据

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认相关的劳务收入。能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠的计量；相关的经济利益很可能流入本公司；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠的计量。

在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，分别下列情况处理：已经发生的劳务预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

26、政府补助

(1) 类型

政府补助分为与资产相关的政府和与收益相关的政府补助

(2) 会计处理方法

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：企业能够满足政府补助所附条件；企业能够收到政府补助。

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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，应当分别下列情况处理：

1) 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

2) 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

确认递延所得税资产和递延所得税负债的依据本公司的所得税采用资产负债表债务法核算：

本公司在下列条件同时满足时确认递延所得税资产：暂时性差异在可预计的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，并以很可能取得的应纳税所得额为限。在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益。

28、经营租赁、融资租赁：不适用

29、持有待售资产：不适用

30、资产证券化业务：不适用

31、套期会计：不适用

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期公司主要会计政策、会计估计无变更。

33、前期会计差错更正

本报告期公司无前期重大会计差错更正。

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法：无

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	国内销售：应纳税收入额，出口销售：执行增值税免抵退税政策	国内销售：17%，出口销售：征税率17%、退税率17%
企业所得税	应纳税所得额	15%
土地使用税	占地面积	4元/m ² 、6元/m ²
房产税	房产原值	房产原值×70%×1.2%
城市维护建设税	应纳流转税	5%
教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育附加	应纳流转税	2%
价格调节基金	营业收入	0.7‰

各分公司、分厂执行的所得税税率：无分公司、分厂。

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

根据财政部、国家税务总局文件规定，近几年出口退税率的变化情况如下：

文件编号	出口退税品种	退税率	执行时间
财税[2008]177号	其他电动机、发电机（组）零件	17%	2009-1-1
财税[2009]88号	稀土永磁体	17%	2009-6-1

(2) 企业所得税

2011年10月12日公司顺利通过了高新技术企业复审，收到由四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，编号为：GF201151000092，资格有效期为三年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》以及国家对高新技术企业的相关税收规定，公司在高新技术企业资格有效期内可享受税率为15%的企业所得税优惠政策，即公司在2011年1月1日—2013年12月31日期间可享受15%的企业所得税优惠。

3、其他说明

子公司乐山银河磁粉有限公司主要税种、计税基础及税率：

增值税-国内销售	应纳税收入额	17%
企业所得税	应纳税所得额	25%
土地使用税	占地面积	1.5/m ²
房产税	房产原值	房产原值×70%×1.2%
城市维护建设税	应纳流转税	5%
教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育附加	应纳流转税	2%

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

乐山银河园通磁粉有限公司（以下简称“子公司”或“银河磁粉”）系由成都银河磁体股份有限公司和自然人李平分别出资4,000万元（占注册资本的88.50%）、520万元（占注册资本的11.50%）组建的有限责任公司，于2012年9月5日注册成立，最近一次营业执照由乐山市夹江县工商行政管理局于2012年12月24日颁发511126000013261号《企业法人营业执照》，住所：乐山市夹江县甘霖镇大石桥村11社；法定代表人：戴炎；注册资本：4,520万元；经营范围：稀土金属材料、磁粉及磁性材料的应用产品的研究、生产、销售，以及相关技术咨询服务。

（1）通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
乐山银河园通磁粉有限公司	控股子公司	乐山市夹江县	磁粉生产经营	4,520.00	稀土金属材料、磁粉及磁性材料的应用产品的研究、生产、销售	4,000.00		88.5%	88.5%	是	5,395,450.65		

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明：无

（2）同一控制下企业合并取得的子公司：无

（3）非同一控制下企业合并取得的子公司：无

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体：不适用

3、合并范围发生变更的说明：不适用

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体：无

5、报告期内发生的同一控制下企业合并：无

- 6、报告期内发生的非同一控制下企业合并：无
- 7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司：无
- 8、报告期内发生的反向购买：无
- 9、本报告期发生的吸收合并：无
- 10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率：不适用

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	244,646.97	--	--	156,054.47
人民币	--	--	244,646.97	--	--	156,054.47
银行存款：	--	--	539,292,490.78	--	--	628,326,495.62
人民币	--	--	533,182,234.91	--	--	615,875,271.09
美元	988,785.64	6.1787	6,109,409.84	1,980,805.15	6.2855	12,450,350.77
欧元	105.05	8.0536	846.03	105.05	8.3176	873.76
其他货币资金：	--	--	19,499,881.90	--	--	14,157,049.71
其中：美元	2,783,028.04	6.1787	17,195,495.35	2,162,326.92	6.2855	13,591,305.85
欧元	286,131.24	8.0536	2,304,386.55	68,017.68	8.3176	565,743.86
合计	--	--	559,037,019.65	--	--	642,639,599.80

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

2、交易性金融资产

- (1) 交易性金融资产：无
- (2) 变现有限制的交易性金融资产：无
- (3) 套期工具及对相关套期交易的说明：无

3、应收票据

- (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	12,383,062.35	9,929,529.49
合计	12,383,062.35	9,929,529.49

(2) 期末已质押的应收票据情况：无

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

4、应收股利：无说明

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	9,925,075.70	7,767,504.44	4,795,381.50	12,897,198.64
合计	9,925,075.70	7,767,504.44	4,795,381.50	12,897,198.64

(2) 逾期利息：无

(3) 应收利息的说明：无

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	109,223,672.75	100%	7,457,514.77	6.83%	124,396,042.68	100%	8,230,670.76	6.62%
组合小计	109,223,672.75	100%	7,457,514.77	6.83%	124,396,042.68	100%	8,230,670.76	6.62%
合计	109,223,672.75	--	7,457,514.77	--	124,396,042.68	--	8,230,670.76	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	103,069,364.88	94.36%	5,153,468.24	118,056,107.34	94.91%	5,902,805.37
1 至 2 年	5,265,079.59	4.82%	1,579,523.88	5,541,758.41	4.45%	1,662,527.52
2 至 3 年	411,764.08	0.38%	247,058.45	332,097.66	0.27%	199,258.60
3 年以上	477,464.20	0.44%	477,464.20	466,079.27	0.37%	466,079.27
合计	109,223,672.75	--	7,457,514.77	124,396,042.68	--	8,230,670.76

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况：无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况：无

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

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
NIDEC CORPORATION(日本电产集团)	主要客户	48,496,117.44	1 年以内	44.4%
JAPANMAGNETS.INC(日本永磁股份有限公司)	主要客户	19,776,865.75	1 年以内	18.11%
SAMHONGSA CO.,LTD 韩国三洪社公司	主要客户	3,322,827.19	1-2 年	3.04%
SAMSUNG ELECTRO-MECHANICS CO.,LTD(三星电机公司)	主要客户	2,642,505.24	1 年以内	2.42%
REGAL BELOIT CORPORATION (美国 RB 公司)	主要客户	2,022,208.19	1 年以内	1.85%

合计	--	76,260,523.81	--	69.82%
----	----	---------------	----	--------

(6) 应收关联方账款情况：无

(7) 终止确认的应收款项情况：无

(8) 以应收款项为标的的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额：无

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,857,620.88	100%	142,881.04	5%	734,483.59	100%	36,724.18	5%
组合小计	2,857,620.88	100%	142,881.04	5%	734,483.59	100%	36,724.18	5%
合计	2,857,620.88	--	142,881.04	--	734,483.59	--	36,724.18	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内小计	2,857,620.88	100%	142,881.04	734,483.59	100%	36,724.18
合计	2,857,620.88	--	142,881.04	734,483.59	--	36,724.18

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况：无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况：无

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

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容：无

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
应收出口退税		2,177,445.08	一年以内	76.2%
应收职工社保费		608,593.80	一年以内	21.3%
应收职工个人住房公积金		71,582.00	一年以内	2.5%
合计	--	2,857,620.88	--	100%

(7) 其他应收关联方账款情况：无

(8) 终止确认的其他应收款项情况：无

(9) 以其他应收款为标的的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额：无

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	7,597,144.90	100%	4,416,838.27	100%
合计	7,597,144.90	--	4,416,838.27	--

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
A 公司	供应商	1,091,660.00	一年以内	购买设备按合同进度付款，尚未结算
B 公司	供应商	904,760.06	一年以内	供电局要求先充费后供电
C 公司	供应商	828,000.00	一年以内	购买设备按合同进度付款，尚未结算
D 公司	供应商	778,500.00	一年以内	购买设备按合同进度付款，尚未结算
E 公司	供应商	504,144.00	一年以内	购买设备按合同进度付款，尚未结算
合计	--	4,107,064.06	--	--

预付款项主要单位的说明：单位名称用字母代替。

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

(4) 预付款项的说明：无

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	41,688,894.70		41,688,894.70	16,759,964.39		16,759,964.39
在产品	16,303,137.69		16,303,137.69	11,211,764.89		11,211,764.89
库存商品	26,787,549.84		26,787,549.84	17,493,996.32		17,493,996.32
周转材料	2,611,519.11		2,611,519.11	2,268,494.99		2,268,494.99
委托加工物资	19,158.16		19,158.16			
合计	87,410,259.50		87,410,259.50	47,734,220.59		47,734,220.59

(2) 存货跌价准备：无

(3) 存货跌价准备情况：不适用

10、其他流动资产：无

11、可供出售金融资产：无

12、持有至到期投资：无

13、长期应收款：无

14、对合营企业投资和联营企业投资：无

15、长期股权投资：无

16、投资性房地产：无

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	303,490,384.45	6,572,986.05		1,940,412.44	308,122,958.06
其中：房屋及建筑物	181,341,885.46				181,341,885.46
运输工具	10,170,207.00	110,469.35		332,953.00	9,947,723.35
专用设备	108,840,353.33	6,384,047.06		1,597,564.24	113,626,836.15
通用设备	3,137,938.66	78,469.64		9,895.20	3,206,513.10
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	90,786,090.93		7,936,619.52	483,544.12	98,239,166.33
其中：房屋及建筑物	31,309,074.74		2,960,508.81		34,269,583.55
运输工具	5,270,520.61		721,523.30	317,358.35	5,674,685.56
专用设备	52,472,555.04		4,075,670.90	156,731.98	56,391,493.96
通用设备	1,733,940.54		178,916.51	9,453.79	1,903,403.26
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	212,704,293.52	--			209,883,791.73
其中：房屋及建筑物	150,032,810.72	--			147,072,301.91
运输工具	4,899,686.39	--			4,273,037.79
专用设备	56,367,798.29	--			57,235,342.19
通用设备	1,403,998.12	--			1,303,109.84
四、减值准备合计	0.00	--			0.00
其中：房屋及建筑物	0.00	--			0.00
运输工具	0.00	--			0.00
专用设备	0.00	--			0.00
通用设备	0.00	--			0.00
五、固定资产账面价值合计	212,704,293.52	--			209,883,791.73

其中：房屋及建筑物	150,032,810.72	--	147,072,301.91
运输工具	4,899,686.39	--	4,273,037.79
专用设备	56,367,798.29	--	57,235,342.19
通用设备	1,403,998.12	--	1,303,109.84

本期折旧额 7,936,619.52 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产：无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无

(5) 期末持有待售的固定资产情况：无

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
西郡兰庭的 33 套安置房	安置房产权由政府统一办理	政府统一办理，尚在办理中

固定资产说明：

- 1) 期末无固定资产可变现净值低于账面成本的情形，故未计提固定资产减值准备。
- 2) 公司2010年度收到并结转固定资产、位于犀浦镇“西郡兰庭”的33套安置房，其产权由政府统一办理，尚在办理中。

18、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
老厂区五号厂房改造	3,285,137.69		3,285,137.69	2,222,300.29		2,222,300.29
真空速凝铸片炉改造	1,490,001.46		1,490,001.46			
合计	4,775,139.15		4,775,139.15	2,222,300.29		2,222,300.29

(2) 重大在建工程项目变动情况：无

(3) 在建工程减值准备：无

(4) 重大在建工程的工程进度情况：无

(5) 在建工程的说明

1) 本报告期无利息资本化情况。

2) 期末未发现在建工程可变现净值低于账面成本的情形，故未计提在建工程减值准备。

19、工程物资：无

20、固定资产清理：无

21、生产性生物资产：无

22、油气资产：无

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	21,248,374.14			21,248,374.14
其中：土地使用权	20,690,374.14			20,690,374.14
特许权	208,000.00			208,000.00
计算机软件	350,000.00			350,000.00
二、累计摊销合计	3,242,816.95	251,585.16		3,494,402.11
其中：土地使用权	3,132,678.00	216,751.80		3,349,429.80
特许权	72,222.24	17,333.34		89,555.58
计算机软件	37,916.71	17,500.02		55,416.73
三、无形资产账面净值合计	18,005,557.19	-251,585.16		17,753,972.03
其中：土地使用权	17,557,696.14	-216,751.80		17,340,944.34
特许权	135,777.76	-17,333.34		118,444.42
计算机软件	312,083.29	-17,500.02		294,583.27
四、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
特许权	0.00	0.00	0.00	0.00
计算机软件	0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产账面价值合计	18,005,557.19	-251,585.16		17,753,972.03
其中：土地使用权	17,557,696.14	-216,751.80		17,340,944.34

特许权	135,777.76	-17,333.34		118,444.42
计算机软件	312,083.29	-17,500.02		294,583.27

本期摊销额 251,585.16 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
费用化开发项目支出：					
大容量硬盘驱动器主轴电机用磁体开发		1,667,644.90	1,667,644.90		
钕铁硼磁体的开发		2,270,701.02	2,270,701.02		
高性能高精度汽车用粘结钕铁硼磁体及组件开发		824,386.99	824,386.99		
863 项目国拨专项经费（各向同性永磁）		286,890.26	286,890.26		
其它研发项目		3,306,672.19	3,306,672.19		
资本化开发项目支出：					
高性能热压钕铁硼磁体的开发	837,548.96	1,532,662.72			2,370,211.68
热压钕铁硼磁体自动成型系统的开发		1,847,474.06			1,847,474.06
合计	837,548.96	11,736,432.14	8,356,295.36		4,217,685.74

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 28.8%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0%。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法：不适用。

24、商誉：不适用

25、长期待摊费用：无

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,140,059.37	1,240,137.22
递延收益	30,120.24	46,153.78
内部销售未实现利润	334,124.25	370,260.43
小计	1,504,303.86	1,656,551.43
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细：无

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：无

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
计提应收账款坏账准备所得税影响	7,457,514.77	8,230,670.76
计提其他应收款坏账准备所得税影响	142,881.04	36,724.18
递延收益的影响	200,801.62	307,691.88
内部销售未实现利润所得税影响	1,336,496.99	1,481,041.73
小计	9,137,694.42	10,056,128.55

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：不适用

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	8,267,394.94		666,999.13		7,600,395.81
合计	8,267,394.94		666,999.13		7,600,395.81

资产减值明细情况的说明：无

28、其他非流动资产：无

29、短期借款：无

30、交易性金融负债：无

31、应付票据：无

32、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	16,999,560.92	22,920,225.50
一至二年	1,550,969.34	1,526,014.37
二至三年	153,211.27	1,549,961.18
三年以上	812,171.53	767,175.36
合计	19,515,913.06	26,763,376.41

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

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

单位名称	金额（元）	账龄	备注
苏州天成涂装设备工程有限公司	947,500.00	一至二年	未结算设备款
中铁二局集团装饰装修工程有限公司	700,000.00	三年以上	未结算工程款
FOREVER GAINS DEVELOPMENT.,LTD	531,368.20	一至二年	质保金
合计	2,178,868.20		

33、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	1,095,580.94	348,194.73
一至二年	49,310.60	115,280.21
二至三年	137,775.68	107,267.28
三年以上	38,602.60	
合计	1,321,269.82	570,742.22

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

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

账龄1年以上预收款系结算尾款。

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		23,772,454.76	23,772,454.76	
二、职工福利费		130,254.64	130,254.64	
三、社会保险费		3,914,796.96	3,914,796.96	
其中：1. 医疗保险费		731,486.35	731,486.35	
2. 基本养老保险费		2,606,300.92	2,606,300.92	
3. 失业保险费		267,768.84	267,768.84	
4. 工伤保险费		128,531.50	128,531.50	
5. 生育保险费		80,332.75	80,332.75	
6. 综合保险费				
7. 大病统筹险		100,376.60	100,376.60	
四、住房公积金		367,594.00	367,594.00	
六、其他	3,997,371.60	813,260.94	12,432.45	4,798,200.09
其中：工会经费和职工教育经费	3,997,371.60	813,260.94	12,432.45	4,798,200.09
合计	3,997,371.60	28,998,361.30	28,197,532.81	4,798,200.09

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 813,260.94 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-3,624,769.64	-5,746,754.64
企业所得税	28,816,165.19	29,067,649.00
个人所得税	1,633,744.97	95,053.15
城市维护建设税	75,766.83	307,106.59
土地使用税	437,746.18	218,872.95
房产税	1,128,641.48	483,153.06

印花税	39,090.90	85,049.48
教育附加费	45,460.10	184,263.95
地方教育附加费	30,306.72	122,842.64
价格调节基金	76,863.58	142,633.94
境外法人企业所得税	182.25	
合计	28,659,198.56	24,959,870.12

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程：无

36、应付利息：无

37、应付股利：无

38、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	23,246.32	7,748.68
三年以上	3,716,001.00	3,716,001.00
合计	3,739,247.32	3,723,749.68

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

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

期末账龄超过一年的大额其他应付款主要系 2005 年收到的国债项目转贷资金 3,710,000.00 元。

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

39、预计负债：无

40、一年内到期的非流动负债：无

41、其他流动负债：无

42、长期借款：无

43、应付债券：无

44、长期应付款：无**45、专项应付款**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
稀土产业调整升级资金		4,490,000.00		4,490,000.00	
合计		4,490,000.00		4,490,000.00	--

专项应付款说明：

本期收到专项应付款系收到成都市高新技术开发区经贸发展局拨入的稀土产业调整升级专项资金。

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
成灌铁路拆迁补偿金 注 1	6,445,596.93	6,445,596.93
十二五国家 863 项目拨款 注 2	200,801.62	307,691.88
合计	6,646,398.55	6,753,288.81

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额：

注 1：2012 年 11 月 30 日公司管理层会议决定，动用成灌铁路拆迁补偿节余资金 6,575,643.11 元对拆迁受影响老厂区 2、3、4、5 号厂房等资产进行改造、维修，预算投资 680 万元，计划于 2013 年 12 月 30 日前完成，拆迁补偿节余资金不足由公司自有资金解决。

本期余额 6,445,596.93 元系收到成灌铁路（郫县段）项目征地拆迁安置补偿指挥部的拆迁补偿款 10,645,017.37 元，扣除拆迁损失 4,069,374.26 元和 2、3 号厂房在 2012 年发生的维修费 130,046.18 元后的剩余资金。

注 2：本公司收到十二五国家 863 项目拨款 1,760,000.00 元，用于各向同性永磁项目研发，本期使用 286,890.26 元，累计使用 1,559,198.38 元，期末剩余 200,801.62 元。

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	161,573,180.00						161,573,180.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况：不适用

48、库存股：无

49、专项储备：无**50、资本公积**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	655,575,512.72			655,575,512.72
合计	655,575,512.72			655,575,512.72

资本公积说明：无

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	71,904,961.33			71,904,961.33
合计	71,904,961.33			71,904,961.33

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议：无

52、一般风险准备：无**53、未分配利润**

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	105,919,668.53	--
调整后年初未分配利润	105,919,668.53	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,109,405.74	--
应付普通股股利	72,707,931.00	
期末未分配利润	58,321,143.27	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数：无

54、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	168,057,643.02	282,548,803.09
其他业务收入	122,247.87	
营业成本	120,716,246.25	209,609,899.88

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
稀土永磁体	168,057,643.02	120,600,250.71	282,548,803.09	209,609,899.88
合计	168,057,643.02	120,600,250.71	282,548,803.09	209,609,899.88

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
光盘驱动器用磁体	45,425,845.51	34,703,455.65	92,439,435.40	76,382,448.69
硬盘驱动器用磁体	59,744,465.55	46,947,467.51	133,306,298.57	94,778,775.27
汽车用磁体	36,299,913.11	21,467,692.50	34,638,591.67	21,534,271.55
其他磁体	25,033,824.22	16,427,764.85	21,346,597.48	16,423,530.97
钕钴磁体	107,843.99	94,866.29		
热压磁体	7,381.47	7,381.47		
磁体配套件	1,021,574.32	623,309.50	817,879.97	490,873.40
磁粉	416,794.85	328,312.94		
合计	168,057,643.02	120,600,250.71	282,548,803.09	209,609,899.88

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

国外	131,110,141.18	95,354,348.24	249,030,714.81	184,655,298.34
国内	36,947,501.84	25,245,902.47	33,518,088.28	24,954,601.54
合计	168,057,643.02	120,600,250.71	282,548,803.09	209,609,899.88

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
NIDEC CORPORATION (日本电产集团)	60,542,957.49	36%
JAPAN MAGNETS.INC (日本永磁股份公司)	32,424,314.90	19.28%
常州乐士雷利电机有限公司	7,367,914.09	4.38%
H.P. EVERGREEN,LLC (美国 H.P 公司)	4,399,424.74	2.62%
YAMAUCHI CORP. (日本山内公司)	3,987,490.35	2.37%
合计	108,722,101.57	64.65%

营业收入的说明：无

55、合同项目收入：无

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	129,647.54	1,316,327.87	按应纳流转税额 5%计缴
教育费附加	77,788.52	789,796.71	按应纳流转税额 3%计缴
地方教育附加费	51,859.00	526,531.16	按应纳流转税额 2%计缴
价格调节基金	117,348.59	282,548.81	按营业收入 0.7%计缴
合计	376,643.65	2,915,204.55	--

营业税金及附加的说明：无

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	1,714,758.14	2,372,648.51
包装费	1,240,774.18	1,444,460.89
工资薪酬费	1,214,370.79	808,258.80
销售服务费	245,587.48	257,891.70
其他	519,273.28	451,760.36

合计	4,934,763.87	5,335,020.26
----	--------------	--------------

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	8,356,295.36	11,317,986.30
职工薪酬	3,342,926.31	2,390,393.08
折旧摊销费	1,606,584.46	1,412,269.49
税金	1,162,031.00	1,155,525.24
业务招待费	1,078,107.83	719,570.14
办公车辆费	380,041.41	385,049.78
维修费	1,281,244.34	224,134.01
其他	1,295,279.86	1,251,463.09
合计	18,502,510.57	18,856,391.13

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-8,225,032.97	-9,463,671.08
汇兑净损失	2,729,357.09	-380,989.27
金融机构手续费	103,233.06	116,752.48
合计	-5,392,442.82	-9,727,907.87

60、公允价值变动收益：无**61、投资收益：无****62、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-666,999.13	548,235.93
合计	-666,999.13	548,235.93

63、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	5,183.44	566.00	5,183.44
其中：固定资产处置利得	5,183.44	566.00	5,183.44
政府补助	476,972.39	1,255,528.94	476,972.39
合计	482,155.83	1,256,094.94	

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
十二五国家 863 计划拨款	286,890.26	631,058.94	国科发高[2011]266 号
收到高新地税三代手续费返还	143,988.43		财行[2005]365 号
收到成都市科技局专利资助金	30,000.00		成知字[2010]18 号
收到高新人事和社会保障局就业奖励款	16,093.70		成委发(2009)26 号
收到高新区经贸拨付 2010 新增流动资金贷款贴息		331,400.00	成财企[2011]147 号
收到高新区经发局 2011 年优化出口结构资金		200,000.00	川财外[2009]303 号
其他政府补助		93,070.00	
合计	476,972.39	1,255,528.94	--

营业外收入说明：无

64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	556.61	169.45	556.61
其中：固定资产处置损失	556.61	169.45	556.61
合计	556.61	169.45	556.61

营业外支出说明

无

65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,726,588.91	8,440,182.70
递延所得税调整	152,247.57	-40,076.55
合计	4,878,836.48	8,400,106.15

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程**(1) 基本每股收益的计算过程**

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中：P0为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S0为期初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0为报告期月份数；Mi为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中：P1为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

67、其他综合收益：无**68、现金流量表附注****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
----	----

银行存款利息收入	5,252,894.00
政府补助	198,575.35
收到十二五国家 863 项目拨款	180,000.00
2012 年稀土产业调整升级专项资金	4,490,000.00
其他	3,501.56
合计	10,124,970.91

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

银行存款利息收入2012年1-6月在“收到的其他与投资活动有关的现金”项目反映4,113,241.89元，在“收到的其他与筹资活动有关的现金”项目反映1,059,038.39元，2013年1-6月在“收到的其他与经营活动有关的现金”反映，为了增强可比性，本年对上年比较数5,172,280.28元进行了重分类调整。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
差旅费	177,431.39
业务招待费	1,078,107.83
咨询费	413,600.00
办公车辆费	380,041.41
其他	484,571.55
合计	2,533,752.18

支付的其他与经营活动有关的现金说明

金融机构手续费支出2012年1-6月在“支付的其他与筹资活动有关的现金”项目反映，2013年1-6月在“支付的其他与经营活动有关的现金”反映，为了增强可比性，本年对上年比较数35,490.93元进行了重分类调整。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金：无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金：无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金：无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金：无

69、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--

净利润	25,311,931.24	47,867,778.55
加：资产减值准备	-666,999.13	548,235.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,936,619.52	5,695,235.94
无形资产摊销	251,585.16	227,820.36
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）	-4,626.83	-396.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	152,247.57	-40,076.55
存货的减少（增加以“-”号填列）	-39,676,038.91	-13,783,697.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,593,270.21	-28,870,736.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,952,093.75	72,360,909.87
经营活动产生的现金流量净额	850,082.58	84,005,073.13
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3．现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	559,037,019.65	654,085,690.44
减：现金的期初余额	642,639,599.80	688,200,547.06
现金及现金等价物净增加额	-83,602,580.15	-34,114,856.62

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息：无

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	559,037,019.65	642,639,599.80
其中：库存现金	244,646.97	162,268.42
可随时用于支付的银行存款	539,292,490.78	631,847,506.99
可随时用于支付的其他货币资金	19,499,881.90	22,075,915.03
三、期末现金及现金等价物余额	559,037,019.65	642,639,599.80

现金流量表补充资料的说明：无

70、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项：无

八、资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款：不适用

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况：无

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况本企业的母公司情况的说明

公司第一大股东戴炎先生持有本公司33.58%的股份，公司第二大股东成都市银河工业（集团）有限公司持有本公司32.83%的股份，这两大股东均无法单独决定董事会多数席位，对公司没有控制权。

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
乐山银河园通磁粉有限公司	控股子公司	有限责任公司	乐山市夹江县	戴炎	磁粉生产经营	45,200,000	88.5%	88.5%	05219701-X

3、本企业的合营和联营企业情况：无

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
李平	持有子公司 11.50%股权的股东	511126196511110031
夹江县园通稀土永磁厂	子公司股东李平的企业	70902456-0

本企业的其他关联方情况的说明：夹江县园通稀土永磁厂已于 2013 年 1 月 5 日注销。

5、关联方交易：无

(1) 采购商品、接受劳务情况表：无

(2) 关联托管/承包情况：无

(3) 关联租赁情况：无

(4) 关联担保情况：无

(5) 关联方资金拆借：无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况：无

(7) 其他关联交易：无

6、关联方应收应付款项：无

十、股份支付：无

十一、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

截止2013年6月30日，本公司无需要披露的或有事项。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：不适用

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

截止2013年6月30日，本公司无需要披露的或有事项。

2、前期承诺履行情况：不适用。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明：无

2、资产负债表日后利润分配情况说明：无

3、其他资产负债表日后事项说明

截止2013年8月13日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、非货币性资产交换：无

2、债务重组：无

3、企业合并：无

4、租赁：不适用

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具：不适用

6、以公允价值计量的资产和负债：无

7、外币金融资产和外币金融负债：无

8、年金计划主要内容及重大变化：不适用

9、其他

因国家修建成都至都江堰铁路需要，根据2008年10月2日郫县国土资源局《成灌铁路项目拆迁收回国有土地使用权通知书》规定，本公司原位于郫县犀浦镇龙吟村、万福村1615.8平方米的国有土地使用权（国有土地使用权证号为郫国用（2002）字第037号）被政府收回，并拆除地上附着物。根据补偿合同约定，以现金和实物两种方式进行补偿，且于2010年全部收到，其中，补偿的位于犀浦镇“西郡兰庭”的套内面积合计3106.71平方米的33套安置住宅，其产权由政府统一办理，产权尚在办理之中。

除上述事项外，截止2013年6月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	109,223,672.75	100%	7,457,514.77	6.83%	124,396,042.68	100%	8,230,670.76	6.62%
组合小计	109,223,672.75	100%	7,457,514.77	6.83%	124,396,042.68	100%	8,230,670.76	6.62%
合计	109,223,672.75	--	7,457,514.77	--	124,396,042.68	--	8,230,670.76	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	103,069,364.88	94.36%	5,153,468.24	118,056,107.34	94.91%	5,902,805.37
1 至 2 年	5,265,079.59	4.82%	1,579,523.88	5,541,758.41	4.45%	1,662,527.52
2 至 3 年	411,764.08	0.38%	247,058.45	332,097.66	0.27%	199,258.60
3 年以上	477,464.20	0.44%	477,464.20	466,079.27	0.37%	466,079.27
合计	109,223,672.75	--	7,457,514.77	124,396,042.68	--	8,230,670.76

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况：无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况：无

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

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容：不适用

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
NIDECCORPORATION(日本电产集团)	主要客户	48,496,117.44	1 年以内	44.4%
JAPANMAGANETS.INC(日本永磁股份有限公司)	主要客户	19,776,865.75	1 年以内	18.11%
SAMHONGSA CO.,LTD 韩国三洪社公司	主要客户	3,322,827.19	1-2 年	3.04%
SAMSUNG ELECTRO-MECHANICS CO.,LTD(三星电机公司)	主要客户	2,642,505.24	1 年以内	2.42%
REGAL BELOIT CORPORATION (美国 RB 公司)	主要客户	2,022,208.19	1 年以内	1.85%

合计	--	76,260,523.81	--	69.82%
----	----	---------------	----	--------

(7) 应收关联方账款情况：无

(8) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排：无

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,857,620.88	100%	142,881.04	5%	728,886.59	100%	36,444.33	5%
组合小计	2,857,620.88	100%	142,881.04	5%	728,886.59	100%	36,444.33	5%
合计	2,857,620.88	--	142,881.04	--	728,886.59	--	36,444.33	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	2,857,620.88	100%	142,881.04	728,886.59	100%	36,444.33
合计	2,857,620.88	--	142,881.04	728,886.59	--	36,444.33

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况：无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况：无

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

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容：无

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
应收出口退税		2,177,445.08	一年以内	76.2%
应收职工社保费		608,593.80	一年以内	21.3%
应收职工个人住房公积金		71,582.00	一年以内	2.5%
合计	--	2,857,620.88	--	100%

(7) 其他应收关联方账款情况：无

(8) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排：不适用。

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
乐山银河园通磁粉	成本法	40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00	88.5%	88.5%				

有限公司											
合计	--	40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00	--	--	--			

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	167,640,848.17	282,548,803.09
合计	167,640,848.17	282,548,803.09
营业成本	123,400,679.94	209,609,899.88

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
稀土永磁体	167,640,848.17	123,400,679.94	282,548,803.09	209,609,899.88
合计	167,640,848.17	123,400,679.94	282,548,803.09	209,609,899.88

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
光盘驱动器用磁体	45,425,845.51	34,775,334.76	92,439,435.40	76,382,448.69
硬盘驱动器用磁体	59,744,465.55	46,947,467.51	133,306,298.57	94,778,775.27
汽车用磁体	36,299,913.11	21,730,625.74	34,638,591.67	21,534,271.55
其他磁体	25,033,824.22	19,221,694.67	21,346,597.48	16,423,530.97
钕钴磁体	107,843.99	94,866.29		
热压磁体	7,381.47	7,381.47		
磁体配套件	1,021,574.32	623,309.50	817,879.97	490,873.40
合计	167,640,848.17	123,400,679.94	282,548,803.09	209,609,899.88

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国外	131,110,141.18	95,637,771.24	249,030,714.81	184,655,298.34
国内	36,530,706.99	27,762,908.70	33,518,088.28	24,954,601.54
合计	167,640,848.17	123,400,679.94	282,548,803.09	209,609,899.88

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
NIDEC CORPORATION (日本电产集团)	60,542,957.49	36.11%
JAPAN MAGNETS.INC (日本永磁股份公司)	32,424,314.90	19.34%
常州乐士雷利电机有限公司	7,367,914.09	4.4%
H.P. EVERGREEN,LLC (美国 H.P.公司)	4,399,424.74	2.62%
YAMAUCHI CORP. (日本山内公司)	3,987,490.35	2.38%
合计	108,722,101.57	64.85%

5、投资收益：无

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	23,551,517.23	47,867,778.55
加：资产减值准备	-666,719.28	548,235.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,266,244.24	5,695,235.94
无形资产摊销	227,820.36	227,820.36
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）	-4,626.83	-396.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	116,041.43	-40,076.55
存货的减少（增加以“-”号填列）	-27,150,492.73	-13,783,697.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,646,973.73	-28,870,736.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,418,992.85	72,360,909.87
经营活动产生的现金流量净额	9,405,751.00	84,005,073.13
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--

现金的期末余额	550,206,800.61	654,085,690.44
减：现金的期初余额	625,059,132.34	688,200,547.06
现金及现金等价物净增加额	-74,852,331.73	-34,114,856.62

7、反向购买下以评估入账的资产、负债情况：无

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	4,626.83	
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）	476,972.39	
减：所得税影响额	72,239.88	
合计	409,359.34	--

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

适用 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异：不适用

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.55%	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.51%	0.15	0.15

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

变动项目	2013/6/30	2012/12/31	变动金额	变动幅度	说明
预付款项	7,597,144.90	4,416,838.27	3,180,306.63	72.00%	注1
其他应收款	2,714,739.84	697,759.41	2,016,980.43	289.07%	注2
存货	87,410,259.50	47,734,220.59	39,676,038.91	83.12%	注3
在建工程	4,775,139.15	2,222,300.29	2,552,838.86	114.87%	注4

开发支出	4,217,685.74	837,548.96	3,380,136.78	403.57%	注5
预收款项	1,321,269.82	570,742.22	750,527.60	131.50%	注6
变动项目	2013年1-6月	2012年1-6月	变动金额	变动幅度	说明
营业收入	168,179,890.89	282,548,803.09	-114,368,912.20	-40.48%	注7
营业成本	120,716,246.25	209,609,899.88	-88,893,653.63	-42.41%	注8
营业税金及附加	376,643.65	2,915,204.55	-2,538,560.90	-87.08%	注9
财务费用	-5,392,442.82	-9,727,907.87	4,335,465.05	44.57%	注10
资产减值损失	-666,999.13	548,235.93	-1,215,235.06	-221.66%	注11
营业外收入	482,155.83	1,256,094.94	-773,939.11	-61.61%	注12
营业外支出	556.61	169.45	387.16	228.48%	非经常性项目且基数小不具可比性
所得税费用	4,878,836.48	8,400,106.15	-3,521,269.67	-41.92%	注13

注1：预付款项期末较期初增加3,180,306.63元，增幅72.00%，主要系本期母公司预付设备供应商金额增加及子公司预付原材料供应商金额增加共同影响所致；

注2：其他应收款期末较期初增加2,016,980.43元，增幅289.07%，主要系本期应收出口退税增加2,050,002.93元影响所致；

注3：存货期末较期初增加39,676,038.91元，增幅83.12%，主要系主要原材料期末较期初增加25,112,794.30元和库存商品期末较期初增加9,218,212.11元等共同影响所致。

注4：在建工程期末较期初增加2,552,838.86元，增幅114.87%，主要系本期老厂改建投入1,062,837.40元和设备改造转入在建工程1,490,001.46元共同影响所致；

注5：开发支出期末较期初增加3,380,136.78元，增幅403.57%，主要系拟资本化研发项目本期继续投入资金影响所致。

注6：预收款项期末较期初增加750,527.60元，增幅131.50%，主要系预收国内主要客户货款增加影响所致；

注7：营业收入本期较去年同期减少114,368,912.20元，减幅40.48%；主要系公司产品下游领域需求较去年同期有所下滑；同时，原材料价格及产品售价较上年同期均有一定幅度下降。

注8：营业成本本期较去年同期减少88,893,653.63元，减幅为42.41%，主要系营业成本随产品销量减少，同时原材料价格较去年同期也有一定幅度下降共同影响所致；

注9：营业税金及附加本期较去年同期减少2,538,560.90元，幅度为87.08%，主要系收入减少导致计提的各项税金附加减少影响所致；

注10：财务费用本期较去年同期增加4,335,465.05元，增幅44.57%，主要系本期利息收入较去年同期减少1,238,638.11元及汇兑损失较去年同期增加3,110,346.36元等共同影响所致；

注10：资产减值损失本期较去年同期减少1,215,235.06元，减幅221.66%，主要系应收款项期末

和期初余额变动影响所致；

注11：营业外收入本期较去年同期减少773,939.11元，减幅61.61%，主要系政府补助减少778,556.55元影响所致；

注12：所得税费用本期较去年同期减少3,521,269.67元，减幅41.92%，主要系公司利润总额减少26,077,116.98元影响所致。

第八节 备查文件目录

- 一、 载有法定代表人签名的2013年半年度报告文本原件。
- 二、 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报告。
- 三、 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

成都银河磁体股份有限公司

法定代表人：_____ (戴炎)

2013年8月13日