



成都银河磁体股份有限公司

Chengdu Galaxy Magnets Co.,Ltd.

2014 年年度报告

股票代码：300127

股票简称：银河磁体

披露日期：2015 年 3 月 10 日

第一节 重要提示、目录和释义

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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

所有董事均出席了审议本报告的董事会会议。

四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2014 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。

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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺。投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司基本情况简介	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	32
第六节 股份变动及股东情况	37
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	42
第八节 公司治理	47
第九节 财务报告	51
第十节 备查文件目录	112

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
子公司/银河磁粉	指	乐山银河园通磁粉有限公司
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。
稀土磁体	指	将稀土金属(如钐、镨钕等)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。
钐钴磁体	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。
钕铁硼磁体	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(NdFeB)。
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。
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。
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。
MQI	指	麦格昆磁公司(Magnequench International, Inc.),曾独家拥有 MQ 磁粉的专利,其磁粉专利已于 2014 年 7 月到期。
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和热压磁体的原材料。
本报告期/报告期	指	2014 年 1-12 月

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
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
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	银河磁体		
公司的外文名称	Chengdu Galaxy Magnets Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写	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（门牌号 608）		
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		
公司聘请的会计师事务所名称	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）		
公司聘请的会计师事务所办公地址	成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼		

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）
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、公司历史沿革

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册（股份制）	2001 年 03 月 23 日	成都市工商行政管理局	5101001808245	510124202499882	20249988-2
变更营业执照注册号	2008 年 6 月 26 日	成都市工商行政管理局	510109000033116	510198202499882	20249988-2
营业执照变更登记	2010 年 11 月 5 日	成都市工商行政管理局	510109000033116	510198202499882	20249988-2
营业执照变更登记	2014 年 4 月 16 日	成都市工商行政管理局	510109000033116	510198202499882	20249988-2

公司自 2010 年 10 月上市以来工商注册变更两次：第一次变更日期为 2010 年 11 月 5 日，内容为注册资本由 120,573,180 元变更为 161,573,180 元；第二次变更日期为 2014 年 4 月 16 日，内容为注册资本由 161,573,180 元变为 323,146,360 元。

公司自 2010 年 10 月上市以来注册地点、营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码未发生变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	379,038,192.99	353,926,198.01	7.10%	487,163,118.86
营业成本（元）	271,424,228.62	254,568,233.22	6.62%	368,215,257.05
营业利润（元）	78,701,742.60	64,181,636.20	22.62%	87,142,617.00
利润总额（元）	84,413,071.53	65,453,208.32	28.97%	89,836,514.96
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	72,090,471.94	55,276,480.99	30.42%	76,986,495.89
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	67,262,695.90	54,195,601.96	24.11%	74,696,682.62
经营活动产生的现金流量净额（元）	103,472,717.94	34,718,453.44	198.03%	89,275,114.11
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.3202	0.2149	49.00%	0.5525
基本每股收益（元/股）	0.220	0.170	29.41%	0.24
稀释每股收益（元/股）	0.220	0.170	29.41%	0.24
加权平均净资产收益率	7.33%	5.67%	1.66%	7.85%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	6.84%	5.56%	1.28%	7.62%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
期末总股本（股）	323,146,360.00	161,573,180.00	100.00%	161,573,180.00
资产总额（元）	1,103,097,018.10	1,064,919,644.63	3.59%	1,072,681,401.21
负债总额（元）	93,479,545.40	79,549,491.89	17.51%	72,515,153.48
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	1,003,360,811.63	979,742,293.69	2.41%	994,973,322.58
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	3.105	6.0638	-48.79%	6.158
资产负债率	8.47%	7.47%	1.00%	6.76%

二、非经常性损益的项目及金额

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	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)	-46,962.26	-17,387.38	-34,764.74	
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	5,758,840.92	1,293,959.50	2,728,662.70	

外)				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-549.73	-5,000.00		
减：所得税影响额	856,699.34	190,712.88	404,084.69	
少数股东权益影响额（税后）	26,853.55	-19.79		
合计	4,827,776.04	1,080,879.03	2,289,813.27	--

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

三、重大风险提示

（一）产品下游市场恢复和发展较慢的风险及对策

报告期，公司通过大力开发国内外市场和新产品，公司销售收入及净利润比去年同期有一定增长，但公司产品下游市场恢复和发展速度总体上较慢。对此，公司采取的主要措施为：坚持市场开拓和新产品开发，与下游客户一起做好粘结钕铁硼磁体市场新产品开发、并不断拓宽其新应用领域；同时加快钕钴磁体和热压磁体的开发，使钕钴磁体、热压磁体更多、更快地实现量产。

（二）原材料价格波动的风险及对策

公司经营所需主要原材料磁粉中需要用到钕、镨钕金属、钕等稀土金属及稀土合金，稀土价格的波动会带来原材料价格的波动，从而对公司经营业绩带来一定的影响。对此，公司将不断优化原材料库存管理，积极与供应商和下游客户沟通协商，可以与境内外客户根据原材料价格的波动幅度重新协商调整产品报价，以保持公司稳健发展。

（三）汇率波动的风险及对策

由于公司产品大量出口，主要以美元结算，汇率波动会对公司经营业绩产生影响。对此，公司通过加强与供应商和下游客户沟通协商，原材料及部分产品价格以人民币结算以减少因汇率波动对公司业绩造成的影响；同时加强公司外币结算管理，减少汇兑损失。

（四）人力资源不足的风险及对策

人力资源是企业发展的根本，20 多年来，公司已根据磁体行业的特殊性和公司的不同发展阶段，培养了一批适合公司发展的懂技术会管理的管理干部、精业务肯实干的技术骨干、打造了一支凝聚力强效率高的作业团队。但随着公司进一步的发展和钕钴磁体、热压磁体项目建设的推进，公司对从事产品开发、设备改造、技术产业化及市场开拓的高素质人才需求会越来越大，如果公司不能有效地加强人才引进和培养，将会影响公司未来的发展速度和发展前景。对此，公司把对外部高端人才的引进和对内部骨干及后备人才的培养提到了战略高度，拟降低人力资源不足的风险。

第四节 董事会报告

一、管理层讨论与分析

(一) 报告期内主要业务回顾

1、总体经营环境及经营情况

2014 年，全球经济形势复杂、总体缓慢复苏；中国经济增速放缓、总体可控合理。2014 年，稀土价格波动较小及 2014 年 7 月 MQ 磁粉专利的到期带来了公司主要原材料磁粉采购价格稳中有降，但国内外经济增速下行给公司下游产品需求恢复带来压力，产品市场竞争加剧，业务开拓难度加大，利润空间可能会进一步被压缩。面对公司经营环境的变化，报告期公司坚持走“新技术、高效率、低成本、好管理”的经营路子，一方面根据市场需求积极调整产品结构，加快技术革新和新产品研发，抢订单夺市场；另一方面加快设备自动化改造，提效率降能耗；同时，不断优化对人、财、物的管理，减少浪费，降低成本，这些举措使公司在激烈的市场竞争中实现了稳步增长。

2、主要业务及经营业绩

报告期公司研发、生产和销售的产品包括：粘结钕铁硼磁体、钕钴磁体和热压钕铁硼磁体。目前公司仍然是全球粘结钕铁硼磁体产销量最大的厂家，报告期公司营业收入主要来自粘结钕铁硼磁体。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、节能家电、汽车、办公自动化和工厂自动化设备等多种领域。

2012 年 3 月，公司开始投入钕钴磁体项目和热压钕铁硼磁体项目，这两个项目仍在建设中。截至本报告期末，钕钴磁体部分产品已实现小批量生产，销售收入比上年同期有大幅增加；热压磁体少量产品进入小批量生产，报告期实现了少量的销售收入。

2014 年，公司实现营业收入 379,038,192.99 元，比上年同期增加 7.10%；实现利润总额 84,413,071.53 元，比上年同期增加 28.97%，实现归属于上市公司股东的净利润 72,090,471.94 元，比上年同期增加 30.42%。

3、重要工作回顾

报告期，公司业绩的增长与公司经营层认真执行年初制定的经营计划、不断改善经营管理中各项工作密不可分，报告期公司经营层所做重要工作如下：

(1) 积极开发新客户和稳定老客户资源，拓宽应用市场

客户和市场是公司生存的基础，公司坚持以客户为中心，充分利用现有客户资源，获得市场信息，争夺定单。报告期，基于对不同客户下游需求的变化趋势，公司分别对各类磁体市场开拓提出不同要求，把开拓重点放在传统汽车和新能源汽车磁体市场、超薄硬盘用磁体市场等具有增长潜力的新应用领域或新兴市场，同时，加快钕钴磁体和热压磁体市场的开发。报告期公司开发各类磁体新客户60多家，已对部分新客户批量供货，公司产品市场份额稳中有升。

(2) 持续开发新产品，丰富公司产品品种，提升公司竞争力

新产品是公司保持竞争力的关键，报告期公司继续保持研发投入，新增多个研发项目，研发新产品包括超薄硬盘用磁体、传统汽车及新能源汽车用磁体、风机用磁体、泵类电机用磁体、EPS用热压磁体等。报告期，公司共开发各类磁体新规格样品900多种，新产品的成功开发，将进一步丰富公司产品品种，提升公司在同行业中的竞争力。

(3) 积极推进项目建设，为公司持续发展添动力

新项目的建设是公司持续发展的保障，报告期公司继续积极推进钕钴磁体和热压磁体项目建设工作，包括继续购进项目所需设备、对设备进行适应性改造和安装调试工作，以及对项目所需人力资源的配备等。目前，钕钴磁体部分产品已实现小批量生产；热压磁体少量产品进入小批量生产。

截至本报告期末，公司控股子公司承担的“钕铁硼微晶磁粉生产项目”已实施完成，达到年产600吨磁粉的产能目标，该项目建设完成，可以进一步推进子公司自制磁粉替代外购磁粉在不同产品中的运用，进一步降低成本，为公司后续业务发展打下基础。

(4) 持续推进技术革新和设备自动化改造，不断提高生产效率和产品质量

产品的高效率和好品质是公司的一贯追求，由于公司产品为非标产品，产品生产工艺和所选设备不尽相同，设备和生产自动化通过公司持续不断的改进逐步实现，而探究个性化的高效率生产方式成为了重点。报告期，公司根据不同产品的生产工艺特点有针对性地进行技术革新和设备自动化改造，实现了更多产品不同工序的自动化，如产品成型自动控制、自动充磁、外观自动检测等，这些成果大大提高了产品生产效率、保证了产品质量。

(5) 探索并实施人力资源管理新措施，提升员工素质和团队凝聚力

“以人为本、持续发展、长久永存”作为公司的经营理念被一贯坚持，报告期公司经营层在人力资源管理上实施多项新措施，宽严相济，提升了员工素质和团队凝聚力。主要包括：定期召开中层管理干部的思想交流会、讨论解决当前存在的热点问题，统一干部队伍的认识；通过公司和部门级的各种团队活动，增进员工间的情谊，提升员工斗志；开展全员参与的广播体操比赛，提升员工自觉锻炼意识；加强员工日常行为规范和作业纪律管理和监督，提升员工作业效率。

(6) 推进质量管理体系复审及环境管理体系认证，提升管理水平

报告期，公司各相关部门积极参与质量管理体系的复审和环境管理体系认证工作，使公司顺利通过了 ISO9001:2008 和 ISO/TS16949:2009 质量管理体系复审和 ISO14001:2004 环境管理体系认证。公司通过推进这些管理体系认证，进一步提升了公司管理水平。

(7) 积极组织高新技术企业重新认定工作，获通过

2014 年，公司组织专人积极进行高新技术企业复审工作，并取得由四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局及四川省地方税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号：GR201451000083，发证时间：2014 年 10 月 11 日，有效期：三年。

(二) 报告期内主要经营情况

1、主营业务分析

(1) 概述

2014 年，公司实现营业收入 379,038,192.99 元，比上年同期增加 7.10%；实现利润总额 84,413,071.53 元，比上年同期增加 28.97%，实现归属于上市公司股东的净利润 72,090,471.94 元，比上年同期增加 30.42%。

报告期归属于上市公司股东的净利润增长的原因：主要是本报告期销售收入同比增加；同时，财务费用同比减少以及收到国家稀土产业升级专项资金约 172 万元、收到成都市高新区经贸发展局拨付的关于支持战略性新兴产业企业加快发展资金 336.29 万元共同影响所致。

(2) 报告期利润构成或利润来源发生重大变动的说明

报告期，公司利润构成和利润来源未发生重大变动。报告期归属于上市公司股东的净利润 72,090,471.94 元（母公司实现净利润 67,253,533.41 元，公司控股子公司乐山银河园通磁粉有限公司实现的净利润 5,757,724.21 元，母子公司净利润合并后归属于上市公司股东的净利润 72,090,471.94 元）。

(3) 收入

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减情况
营业收入	379,038,192.99	353,926,198.01	7.10%

驱动收入变化的因素：

2014 年，公司营业收入与上年同期相比有所增加，主要是本报告期开拓国内外市场和新客户取得成效，新产品逐渐放量。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类/产品	项目	单位	2014 年	2013 年	同比增减
稀土永磁体	销售量	吨	1,220	1,070	14.02%
	生产量	吨	1,260	1,130	11.50%
	库存量	吨	150	110	36.36%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

2014 年库存量增加 40 吨，均为公司控股子公司乐山银河园通磁粉有限公司库存量的增加。

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

数量分散的订单情况

适用 不适用

1) 前期未完成的订单在本期的完成情况

产品分类	前期（截止 2014 年 9 月 30 日） 未完成的订单金额（万元）	前期未完成的订单在本期（2014 年 10-12 月）完成金额	完成比例%
光盘驱动器用磁体	216.07	216.07	100.00%
硬盘驱动器用磁本	405.73	405.73	100.00%
汽车用磁体	595.01	595.01	100.00%
其它粘结磁体	358.88	358.88	100.00%
钕钴磁体	0.93	0.93	100.00%
合计	1,576.62	1,576.62	100.00%

2) 本期新增订单及完成情况

产品分类	本期（2014 年 10-12 月）新增定 单金额（万元）	本期（2014 年 10-12 月）新增定单 在本期完成金额（万元）	完成比例
光盘驱动器用磁体	1,733.45	1,610.76	92.92%
硬盘驱动器用磁本	4,209.83	3,558.28	84.52%
汽车用磁体	2,833.81	2,011.71	70.99%
其它粘结磁体	2,204.54	1,943.26	88.15%
钕钴磁体	99.49	76.81	77.20%
合计	11,081.12	9,200.82	83.03%

注：公司 2014 年 10 月前的订单情况已在公司 2014 年的各个定期报告中披露。

公司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

(4) 成本

单位：元

项目	2014 年		2013 年		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
原材料	209,677,845.57	77.25%	198,471,761.61	77.96%	-0.71%
人工成本	30,877,677.94	11.38%	29,556,961.87	11.61%	-0.23%
燃料及动力	6,798,594.25	2.50%	6,665,437.54	2.62%	-0.12%
折旧费	8,823,037.31	3.25%	7,594,564.18	2.98%	0.27%

(5) 费用

单位：元

	2014 年	2013 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	10,106,130.28	9,788,715.38	3.24%	
管理费用	35,778,571.06	35,407,718.77	1.05%	
财务费用	-17,587,748.39	-11,680,473.19	-50.57%	财务费用本期较上期减少 5,907,275.20 元, 减幅 50.57%, 主要系本期汇兑净损失较上期减少 5,250,394.42 元影响所致。
所得税	11,693,797.57	9,741,793.43	20.04%	

(6) 研发投入

适用 不适用

报告期内，公司自主立项并实施的重要研发项目情况如下：

序号	研发项目名称	拟达到的目标	项目进展情况
1	高性能高精度汽车用粘结钕铁硼磁体及组件开发	开发适用于中高档轿车的高性能高精度磁体及组件。	样品试制
2	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。	研发完成
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。	研发完成
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。	自动化成型系统完成安装调试，即将用于产品试制
5	超薄硬盘驱动器主轴电机用磁体开发	开发出应用于超薄硬盘主轴电机用的粘结钕铁硼磁体	研发过程中
6	高性能电动工具用粘结钕铁硼磁体的开发	开发出满足高端电动工具用的高性能粘结钕铁硼磁体	研发过程中
7	节水型循环水泵用粘结钕铁硼磁体的开发	开发出高性能高防腐性的节水型循环水泵用粘结钕铁硼磁体	样品试制
8	中高端汽车座椅马达用粘结钕铁硼磁体及组件的开发	开发出满足中高档汽车座椅马达用的高精度、高稳定性粘结钕铁硼磁体	样品试制
9	EPS 用热压钕铁硼磁体的开发	开发出汽车 EPS 用热压钕铁硼磁体	个别样品进入小批试制

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例：

	2014 年	2013 年	2012 年
研发投入金额（元）	18,994,827.16	22,675,099.26	18,960,944.69
研发投入占营业收入比例	5.01%	6.41%	3.89%
研发支出资本化的金额（元）	4,304,780.73	6,819,477.75	837,548.96
资本化研发支出占研发投入的比例	22.66%	30.07%	4.42%
资本化研发支出占当期净利润的比重	5.92%	12.24%	1.09%

研发投入资本化率大幅变动的原因及合理性说明：

适用 不适用

本报告期公司将符合资本化条件的四个研发项目“高性能热压钕铁硼磁体的开发”、“热压钕铁硼磁体自动成型系统的开发”、“EPS用热压钕铁硼磁体的开发”、“电动工具用热压钕铁硼磁体的开发”开发阶段支出资本化，开发支出资本化率与上年同期相比未发生大幅变动。

（7）现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	438,458,394.98	410,040,002.22	6.93%
经营活动现金流出小计	334,985,677.04	375,321,548.78	-10.75%
经营活动产生的现金流量净额	103,472,717.94	34,718,453.44	198.03%
投资活动现金流入小计	0	51,936.00	-100.00%
投资活动现金流出小计	21,530,622.48	19,204,112.44	12.11%
投资活动产生的现金流量净额	-21,530,622.48	-19,152,176.44	-12.42%
筹资活动现金流入小计	0	7,540,000.00	-100.00%
筹资活动现金流出小计	50,410,378.04	72,707,931.00	-30.67%
筹资活动产生的现金流量净额	-50,410,378.04	-65,167,931.00	22.65%
现金及现金等价物净增加额	32,148,698.55	-52,061,519.83	161.75%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加68,754,264.50元，增幅198.03%，主要系本期销售商品收到的现金随产品销量的增加而增加，同时存货减少、经营性应付项目的增加等原因共同影响所致；

2、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加14,757,552.96元，增幅22.65%，主要系本年向股东分配红利较上年减少影响所致；

3、现金及现金等价物净增加额较上年同期增加84,210,218.38元，增幅161.75%，主要系受上述经营活动及筹资活动现金流量净额较上年同期增加等原因共同影响所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明：

适用 不适用

(8) 公司主要供应商、客户情况**1) 公司主要销售客户情况**

前五名客户合计销售金额(元)	242,448,532.08
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	63.96%

向单一客户销售比例超过 30%的客户资料

适用 不适用

客户名称	销售额(元)	占年度销售总额比例	销售金额或比例与以前年度相比发生较大变化的说明
NIDEC CORPORATION(日本电产集团)	125,833,004.01	33.20%	日本电产集团非公司直接客户,公司分别给其控股的在中国及泰国、越南、菲律宾的多达 8 家具有独立法人资格的子公司单独供货,单独结算。 本报告期公司与日本电产集团的销售收入为 125,833,004.01 元,占年度销售收入的比例为 33.20%;上年同期与其销售收入为 120,742,462.65 元,占年度销售收入的比例为 34.12%。本报告期与上年同期日本电产集团销售收入及其在公司年度销售总额的比例未发生大的变化。
合计	125,833,004.01	33.20%	--

2) 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额(元)	176,006,607.38
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	77.97%

向单一供应商采购比例超过 30%的客户资料

适用 不适用

客户名称	采购额(元)	占年度采购总额比例	采购金额或比例与以前年度相比发生较大变化的说明
Magnequench Holdings Limited	121,634,850.30	53.88%	Magnequench Holdings Limited(简称 MQHL)非公司直接供应商,为公司供应商 Magnequench International, Inc 和麦格昆磁国际贸易(天津)有限公司的控股股东。2014 年,公司向 MQHL 的采购金额为 121,634,850.30 元,占采购总额的 53.88%,2013 年,公司向 MQHL 的采购金额为 170,982,255.46 元,占采购总额的 52.18%;2014 年与 2013 年相比,向 MQHL 的采购金额减少 48,897,671.72 元,减幅 28.67%,原因系本年向该供应商采购的单价和数量均有所下降影响所致。
合计	121,634,850.30	53.88%	--

(9) 公司未来发展与规划延续至报告期的说明**(1) 首次公开发行招股说明书中披露的未来发展与规划在本报告期的实施情况**

报告期内,公司稳步实施持续、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、进一步提高了公司竞争力,使公司继续保持在全球粘结钕铁硼磁体行业内的领先优势,同时,积极推进公司钕钴磁体和热压磁

体项目的建设。

(2) 公司回顾总结前期披露的发展战略在报告期内的进展情况

前期发展战略执行情况回顾：2012年3月，经董事会审议通过，公司开始实施年产300吨热压钕铁硼磁体项目和年产200吨钕钴磁体项目，这两个项目为公司横向发展的重要举措，该两项目由公司自主实施，报告期继续推进；2012年8月，经董事会审议通过，公司投资设立控股子公司乐山银河园通磁粉有限公司实施“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，2014年底，该项目已实施完成，达到预期年产600吨磁粉的产能目标。

(3) 回顾经营计划在报告期内的执行情况

报告期，公司围绕年初制定的经营计划，积极推进各项工作，在市场开拓、新产品开发、项目建设、人力资源管理方面均取得了较好成绩。主要执行情况详见本节第一部分“管理层讨论与分析”中“重要工作回顾”。

(4) 公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20%以上的差异原因

不适用。

2、主营业务分部报告

1) 报告期主营业务收入及主营业务利润的构成

单位：元

	主营业务收入	主营业务利润
分行业		
稀土永磁体	378,878,863.92	105,338,257.24
分产品		
光盘驱动器用磁体	87,987,571.30	17,026,466.93
硬盘驱动器用磁体	116,567,691.42	31,671,631.47
汽车用磁体	92,173,685.97	30,966,836.49
其他粘结磁体	77,514,226.54	24,591,901.25
钕钴磁体	2,620,624.73	632,375.54
磁体配套件	1,266,572.83	385,536.81
热压磁体	411,568.06	-
磁粉	336,923.07	63,508.74
分地区		
境内	139,238,377.80	34,391,037.14
境外	239,640,486.12	70,947,220.10

2) 占比 10%以上的产品、行业或地区情况

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	378,878,863.92	271,286,268.62	28.40%	7.30%	6.90%	0.27%

分产品						
光盘驱动器用磁体	87,987,571.30	70,375,409.35	20.02%	-2.58%	1.55%	-3.26%
硬盘驱动器用磁体	116,567,691.42	84,195,349.33	27.77%	1.41%	-6.94%	6.49%
汽车用磁体	92,173,685.97	60,701,663.61	34.14%	12.55%	18.38%	-3.25%
其他粘结磁体	77,514,226.54	52,485,517.79	32.29%	22.89%	28.76%	-3.09%
分地区						
境内	139,238,377.80	103,983,259.26	25.32%	36.18%	45.00%	-4.56%
境外	239,640,486.12	167,303,009.36	30.19%	-4.47%	-8.11%	2.77%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 3 年按报告期末口径调整后的主营业务数据
适用 不适用

3、资产、负债状况分析

1) 资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	622,726,778.52	56.45%	590,578,079.97	55.46%	0.99%	
应收账款	100,990,443.30	9.16%	103,519,430.91	9.72%	-0.56%	
存货	92,327,537.04	8.37%	96,372,870.90	9.05%	-0.68%	
投资性房地产						
长期股权投资						
固定资产	208,659,444.02	18.92%	212,983,877.24	20.00%	-1.08%	
在建工程	3,325,725.88	0.30%	2,469,756.65	0.23%	0.07%	

2) 负债项目重大变动情况：无

3) 以公允价值计量的资产和负债：无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、公司竞争能力重大变化分析

报告期内，公司拥有的商标、土地使用权等没有发生变化，公司新增专利授权3项，在技术、设备和人员方面的核心竞争力有所提高。

(1) 2014年专利情况

2014年，公司新增专利授权3项，其中新增发明专利授权2项，新增实用新型专利授权1项；公司发明专利“复合涂层的硬盘用驱动器主轴电机部件及其复合涂覆方法”于2014年11月获中华人民共和国国家知识产权局颁发的“中国专利优秀奖”。报告期新增专利如下表：

专利名称	专利号	种类	国家	专利期限	证书颁发日期
一种定心夹具	ZL201110262608.8	发明	中国	2011年9月6日起二十年	2014年4月9日

一种工件外观缺陷检测装置及其检测方法	ZL201110262649.7	发明	中国	2011年9月6日起二十年	2014年4月23日
一种吊索式的磁体热压装置	ZL201420453652.6	实用新型	中国	2014年8月12日起10年	2014年12月31日

上述两项发明专利对提高公司产品生产效率起到了一定的作用；上述实用新型专利提高了磁体热压装置的使用寿命。

(2) 技术和设备方面

2014年，公司坚持自主研发、自主创新，在粘结钕铁硼磁体、钕钴磁体、热压磁体的生产工艺和设备改进上都取得了一定成绩。

粘结磁体方面：持续改进粘结钕铁硼磁体的设备生产体系和技术工艺，逐步实现了产品高度自动控制、自动充磁和外观自动检测，提高了产品生产效率和质量。

钕钴磁体方面：通过改进批量品生产工艺，提高了批量品性能稳定性和收得率，另一方面通过攻克一些高难度产品技术难点，提高了钕钴磁体的技术水平。

热压磁体方面：报告期主要对产品配方和生产工艺进一步完善，研发更高性能的样品；同时，对热压磁体的生产设备及自动化成型系统进行研发，为量产做准备。

(3) 人员方面

2014年，公司继续引进或培养高层次技术专业人才，满足了报告期内公司热压钕铁硼磁体项目、钕钴磁体项目所需的人力资源要求，公司研发人员的总体素质有一定提高。

5、投资状况分析

1) 对外投资情况

报告期，公司无对外投资事项。

2) 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	1,388.45
已累计投入募集资金总额	46,091.42
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

2010年10月，公司募集资金净额为人民币696,573,234.16元，其中，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。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11,879.54万元（含募投项目使用2,156.15万元、募投项目节余资金及利息永久补充流动资金9,723.39万元），2014年使用1,388.45万元。报告期末累计使用460,914,197.83元。截止2014年12月31日，募集资金余额为27,931.20万元。

3)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	截止报告期末累计实现的效益	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	7,248.85		7,248.85	100.00%	2013年6月30日	969.88	5,040.59	否	否
高性能汽车用粘结钕铁硼磁体扩建项目	否	4,790	2,612.6		2,612.6	100.00%	2013年06月30日	1,369.67	3,444.86	否	否
项目节余永久补充流动资金					9,723.39						
承诺投资项目小计	--	18,660	9,861.45		19,584.84	--	--	2,339.55	8,485.45	--	--
超募资金投向											
7号厂房建设项目	否	2,200.00	2,200.00	213.46	2,038.97	92.68%	2012年3月31日			不适用	否
钕钴磁体项目	否	2,600.00	2,600.00	357.88	965.02	37.12%	2014年3月31日			否	否
热压磁体项目	否	3,800.00	3,800.00	817.11	1,330.56	35.02%	2014年3月31日			否	否
钕铁硼微晶磁粉生产项目	否	4,000.00	4,000.00		4,000.03	100.00%	2014年12月31日	483.69	818.25	否	否
归还银行贷款	--	7,272.00	7,272.00		7,272.00	100.00%	--	--	--	--	
补充流动资金	--	10,900.00	10,900.00		10,900.00	100.00%	--	--	--	--	
超募资金投向小计	--	30,772.00	30,772.00	1,388.45	26,506.58	--	--	483.69	818.25	--	
合计	--	49,432.00	40,633.45	1,388.45	46,091.42	--	--	2,823.24	9,303.70	--	
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>1、公司募投项目“高精度、高洁净度硬盘用粘结钕铁硼磁体扩建项目”、“高性能汽车用粘结钕铁硼磁体扩建项目”均已达到预期建设目标，并于2013年11月通过项目验收。经公司2013年12月6日召开的2013年第二次临时股东大会审议通过，公司已将该两募投项目的节余资金及利息永久补充流动资金。</p> <p>2、“高精度、高洁净度硬盘用粘结钕铁硼磁体扩建项目”本报告期实现收益969.88万元，截至报告期末累计实现效益5,040.59万元。</p> <p>3、“高性能汽车用粘结钕铁硼磁体扩建项目”本报告期实现收益1,369.67万元，截至报告期末累计实现收益3,444.86万元。</p> <p>2014年，公司硬盘用磁体和汽车用磁体产量较上年所有增加，但受下游需求恢复和发展较慢影响，产能未完全释放。</p>										

项目可行性发生重大变化的情况说明	公司正在进行的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>适用</p> <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 26,506.58 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 851.56 万元，2014 年使用 1,388.45 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。该项目已于 2012 年 3 月 12 日通过竣工验收，动力配套系统已于 2012 年 12 月 20 日完成施工，达到使用条件。2014 年 01 月已办理结算。截至报告期末累计使用 2,038.97 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钕钴磁体项目的议案》，同意使用其他与主营业务相关的营运资金(超募资金)2,600 万元用于公司钕钴磁体项目；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>钕钴磁体项目部分产品已实现小批量生产。截至本报告期末，该项目已累计投入 965.02 万元。热压磁体项目少量产品进入小批量生产阶段。截至本报告期末，该项目已累计投入 1,330.56 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 4000 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，完成了对银河磁粉的先期认缴出资，2012 年 9 月 5 日，银河磁粉取得了《企业法人营业执照》，具体内容已于 2012 年 9 月 12 日在巨潮网上进行了公告。</p> <p>2012 年 12 月 7 日，自然人李平完成了以土地、房屋和设备作价对银河磁粉的 520 万元出资；2012 年 12 月 24 日，银河磁粉完成了工商变更登记，至此，银河磁粉注册资本 4,520 万元，实收资本 4,520 万元，其中，公司出资占注册资本的 88.5%，自然人李平出资占注册资本的 11.5%。</p> <p>银河磁粉已于 2012 年 10 月展开生产经营业务，2014 年 11 月，该项目已实施完成，达到年产磁粉 600 吨的产能目标。截至报告期末“钕铁硼微晶磁粉生产项目”累计实现效益 818.25 万元。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>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。</p>
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	<p>公司募投项目“高精度、高洁净度硬盘用粘结钕铁硼磁体扩建项目”、“高性能汽车用粘结钕铁硼磁体扩建项目”已建设完成，节余募集资金及利息 9,723.39 万元。节余原因：</p> <p>1、公司原计划采用的进口设备改用了国产设备和自主改造设备来达到进口设备的效能，由此减少了设备的采购成本投入。</p>

	<p>2、公司对设备不断地自主改造，设备使用率不断提高；同时，对部分工序通过工艺改进，采用了性价比较高的自制设备，使实际购进的部分设备数量比原计划减少了，从而节约了一定的设备投入。</p> <p>3、公司根据项目实施的实际情况，在项目资金预算内对各工序所需设备的投入进行合理调整，达到资金投入的最佳匹配，最大限度地节约了投入成本。</p> <p>4、设备的安装调试均由公司内部人员进行，节约了设备的安装调试费。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>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。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	<p>2014 年公司募集资金使用及披露不存在问题。</p>

4) 募集资金变更项目情况：无

5) 非募集资金投资的重大项目情况：无

6) 持有其他上市公司股权情况：无

7) 金融企业股权情况：无

8) 买卖其他上市公司股份的情况：无

9) 以公允价值计量的金融资产：无

6、主要控股参股公司分析

截至报告期末，公司无参股公司，有控股子公司一家：“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%。主要情况如下：

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
乐山银河园通磁粉有限公司	子公司	稀土金属材料	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	45,200,000.00	61,296,686.05	56,004,255.03	73,258,867.48	5,878,847.93	5,757,724.21

7、公司控制的特殊目的主体情况

截止报告期末，公司无控制有特殊目的主体。

二、公司未来发展的展望

（一）行业竞争格局和趋势

1、公司所处行业

目前，公司主营粘结钕铁硼（NdFeB）磁体元件及部件的研发、设计、生产和销售业务，正在建设的钕钴磁体项目和热压钕铁硼磁体项目均属于磁性材料行业中的稀土永磁体元部件制造行业。

2、公司所处行业地位

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（Bonded 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。

公司于 2012 年 3 月开始实施钕钴磁体和热压磁体项目，该两项目正在建设中，这两个项目建成后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。

3、主要产品及竞争对手情况

（1）公司主营的粘结钕铁硼磁体

公司主要产品为粘结钕铁硼磁体，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。

公司硬盘驱动器用粘结钕铁硼磁体因其制造技术要求高、难度大、客户认证要求高，截至报告期末，全球硬盘驱动器磁体批量的生产企业仍然只有三家：上海爱普生磁性器件有限公司、日本大同电子公司和银河磁体。

公司汽车用粘结钕铁硼磁体的制造技术难度较大，质量管理和客户认证要求极其严格，因此进入门槛较高，属粘结钕铁硼磁体的高端应用市场。公司通过与汽车专用电机厂商合作，不断地开拓及发展汽车用磁体的市场空间，快速推进新产品开发和量产进程，在汽车用粘结磁体领域具有较强的竞争力，竞争对手较少。

公司粘结钕铁硼磁体产品结构中的光盘驱动器用磁体、家电和办公自动化用磁体、其它应用领域属公司传统优势产品，这些产品的竞争主要在国内厂家之间展开。公司在这些产品上具有较明显的质量和成本竞争优势，在这些产品领域，主要竞争对手包括：乔智电子股份有限公司、浙江英洛华磁业有限公司、宁波韵升高科磁业有限公司、海美格磁石技术（深圳）有限公司。

（2）公司正在建设的钕钴磁体项目

公司钕钴磁体项目于2012年3月开始投入建设，该项目拟投入2,600万元，项目建成后达到200吨/年钕钴磁体的产能目标，报告期，钕钴磁体部分产品已实现小批量生产，销售收入比去年同期有大幅增加。

钕钴（SmCo）永磁体是20世纪60年代发展起来的一种磁性功能材料，具有很高的磁性能、优良的温度特性及耐腐蚀性，在军事装备、航空航天、自动化控制、汽车、通讯、传感器、石油工业、仪器仪表等行业得以广泛应用，随着国家保护稀土资源政策的逐渐落实，钕钴磁体的应用市场将不断扩大。

钕钴磁体的主要竞争对手：宁波宁港永磁材料有限公司、宁波科星磁性材料有限公司、西南应用磁学研究所等。

（3）公司正在建设的热压磁体项目

公司热压磁体项目于 2012 年 3 月开始投入建设，该项目拟首期投资 3,800 万元，用于 300 吨/年热压钕铁硼磁体生产及后加工建设，截至本报告期末，热压磁体少量产品进入小批量生产，报告期实现了少量的销售收入。

热压钕铁硼磁体属于高性能钕铁硼永磁体范畴，高性能钕铁硼永磁体可广泛应用于风力发电、节能电梯、节能环保空调、新能源汽车、EPS 和节能石油抽油机等新能源和节能环保等领域，高性能钕铁硼永磁体未来发展空间巨大。热压钕铁硼磁体和烧结钕铁硼磁体同属钕铁硼磁体在生产工艺上的细分，热压钕铁硼磁体通过使用热挤压、热变形等不同的生产工艺来提高产品磁性能，与烧结钕铁硼磁体相比在原材料上具有成本优势，以及在热稳定性、耐腐蚀性和稀土原料利用率、成品率等方面都有较大优势，市场前景广阔。

热压钕铁硼磁体目前只有日本大同(Daido)一家公司能够批量生产，我国本土企业对热压钕铁硼磁体批量生产至今仍为空白。

4、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十二五规划》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。

2011年受国家对稀土行业整合相关政策的影响，稀土价格波动较大，给稀土永磁体厂家及下游客户的生产经营带来了影响，部分新的应用领域开发因为成本原因而暂停；但随着这些政策的逐步推进及一些配套措施的实施，将进一步规范稀土开采、分离及流通各环节的管理使稀土价格波动减小，下游市场需求有望企稳回升、稀土永磁体将在更多节能环保领域推广应用，稀土永磁行业将迎来更多的发展机遇。

(1) 对硬盘驱动器用粘结钕铁硼磁体的需求仍将保持增长趋势

全球已进入信息化时代，磁存储技术和硬盘驱动技术的完善和发展，必将带来计算机产业的迅速发展，全球硬盘需求也会持续增加，主要表现在如下几方面：

1、硬盘驱动器在监控录像安全产品方面的运用需求不断增大

近年来，监控设备在城市建设（如公路、铁路等）、企事业单位、商业（银行、店铺等）及家庭的安全监控方面起到了重要的作用，其运用需求将随着城镇化建设和工商业信息化建设的推进不断增大。因此，对监控设备中必然用到的硬盘录像系统的需求将不断增加。

2、硬盘驱动器在云计算领域的运用发展迅速

云计算的发展对计算机的海量数据、海量存储、海量管理具有较高的要求。硬盘作为磁存储技术的重要媒体，是当今重要的数据保存方式之一，必将随着云计算的发展而发展，这将给公司硬盘用粘结钕铁硼磁体带来较大的市

场。

3、超薄硬盘驱动器的出现为粘结钕铁硼磁体带来新的机遇

为对抗固态硬盘的冲击，全球最大的几家硬盘商纷纷计划开发超薄硬盘，以满足越来越普及的平板电脑市场需求，超薄硬盘的发展将为硬盘用磁体带来新的发展机遇。

(2) 汽车工业用粘结钕铁硼磁体需求将不断增加

1、汽车电子自动化程度的提高和节能高效的要求，汽车电机中需用到的磁体数量随之增加。

目前钕铁硼磁体主要应用于中高档汽车的微电机和传感器中，每辆中高档、豪华轿车使用微特电机 50~80 台，有的甚至多达 100 多台，平均至少达到 60 台以上。如汽车座椅电机、车窗电机、雨刷电机、EPS 助力转向传感器、车载 CD 或车载硬盘等，随着汽车向舒适化、节能化、自动化发展，汽车电机中用到的钕铁硼磁体将增加。

2、汽车工业技术创新和人类对环保重视，促进汽车用钕铁硼磁体的增加。

随着汽车工业技术创新和人类对环保的重视，低能耗、低噪音、废气少的电动或混合动力车成为了大家追求的目标。钕铁硼磁体具有磁性能高，体积小，效率高的优势，使用钕铁硼磁体的电机效率比普通电机高 8-50%、电耗降低 10%以上、体积和重量可减少 30%以上，为实现汽车向小型化、轻量化、高性能化和节能环保方向发展，钕铁硼磁体将在更多的汽车电机和汽车电子系统中使用，从而促进汽车用钕铁硼磁体用量的增加。

(3) MQ磁粉专利到期给粘结钕铁硼磁体带来发展机遇

MQ磁粉专利已于2014年7月到期，用国产磁粉生产的磁体也可以直接出口，磁粉供应垄断格局被打破，磁粉价格将下降，带来磁体原材料成本及售价的下降，给粘结钕铁硼磁体带来更多的应用空间，如之前因为成本原因而不愿采用粘结磁体的下游客户将重新考虑使用粘结磁体、原先使用铁氧体的部分应用领域也可能被粘结磁体替代。

5、公司的主要行业优势

(1) 人力资源优势

公司自1993年以来专业从事钕铁硼磁体的研发、生产和销售，并对磁性材料及磁体相关产品进行了深入的研究。通过不断培养和引进人才，拥有一支以董事长、总经理及技术专家为带头人的集各学科高层次人才组成的研发队伍，具有对技术和市场“把握准、决策快、反应力和应变力强”的特点，能够准确地把握产品和市场的发展机遇，为公司高效地研发具有前瞻性的新产品打下了基础。

公司上市后，根据公司长远发展规划不断招聘或引进高学历、高层次的专业技术人员，不断提升公司技术研发人员素质。

公司建立健全了行之有效的培训体系，并根据磁性材料行业的特殊性及各公司的不同发展阶段，培养了一批适合公司发展的懂技术会管理的管理干部、精业务肯实干的技术骨干、打造了一支凝聚力强效率高的作业团队，

(2) 自主研发的技术和设备优势

在粘结钕铁硼磁体领域：公司通过多年持续不断的自主研发、自主创新，不仅形成了成熟完善的拥有完全自主知识产权的粘结钕铁硼稀土磁体的专有工艺体系、专有生产设备体系，拥有一系列混料、成型、无尘复合涂层、充

磁等自主研发的核心技术；而且形成了一系列与粘结钕铁硼磁体生产相配套的模具、辅具、量具、工装夹具的设计及制造技术、磁体组件配套件的加工技术、磁体组件的组装工艺和技术。这些技术一方面形成公司专利技术，另一方面作为公司非专利技术已全面应用在粘结钕铁硼磁体的各个生产环节。近些年，公司对现有生产设备不断进行自动化和智能化改造升级，生产效率和质量不断提升。

在钕钴磁体和热压钕铁硼磁体领域：公司自主研发和创新，已初步形成了钕钴磁体的批量生产和热压磁体小批生产工艺和设备体系。

(3) 高效率带来的成本优势

公司对生产设备根据自身的生产需要改造升级，逐步对不同工序的实际实现半自动化或自动化生产。高效率的生产设备不仅满足了不同客户的个性化生产需求，保证了产品质量的稳定，而且大大降低了产品成本。

(4) 优质客户群带来的品牌优势

多年来，公司坚持以“品质更满意，成本更低、交付更准时、服务更周到”为公司质量方针，不断地持续改进，为客户提供性价比较高的产品和服务。由此形成了稳定、优质的客户群，Nidec、Samsung、Minebea、Sony、Mitsumi、LG、Bosch、JE等国际知名品牌公司及雷利、鸣志、大洋、万至达、唯真等国内知名企业。“银河磁体”已成为这些客户心中的知名品牌。

(5) 产品优势

公司粘结钕铁硼磁体大量进入高端应用领域，产品优势表现在：产品种类、件数在同行业中最多；在光盘用磁体上具备行业领先优势；在硬盘用磁体上具备与国外企业竞争的能力；在汽车用磁体这一新兴市场上已占有一定的市场份额；在大型、异型磁体、磁体组件上在国内外均具有绝对的优势。

(6) 管理优势

公司建立了严格的生产管理流程、品质控制体系以及供应商评估与控制体系，能够确保原材料供应、生产、销售等各个环节的质量控制。公司于2002年4月首次通过瑞士SGS认证机构的ISO9001:2000质量体系认证，2006年12月首次通过瑞士SGS认证机构的ISO/TS16949:2002质量认证，2006年后顺利通过了SGS认证机构对质量管理体系的多次复审，2014年通过了ISO9001:2008和ISO/TS16949:2009质量体系复审，公司质量管理水平进一步提高。

公司2003年5月首次通过日本SONY公司的绿色伙伴(GREEN PARTNER)环境认证，此后通过了日本SONY环境体系多次重新认证；2014年，公司通过了ISO14001:2004环境管理体系认证，进一步完善了公司环境管理体系。

在多年的实际生产经营管理过程中，公司不断学习国际先进管理理念，建立了与国际接轨的管理模式，为公司新项目的开展创造了很好的管理环境，这些管理优势为公司产品能够被更多的国内外客户采用奠定了坚实的基础。

(7) 企业文化优势

公司非常注重企业文化建设，公司根据公司自身特点，总结优良传统，沉淀了具有本公司特色的企业文化。公司坚持“以人为本，持续发展，长久永存”的经营理念 and “新技术、高效率、低成本、好管理”的管理思路，通过持续推进5S管理、技术革新及合理化建议、反对浪费等活动对员工进行企业文化宣传，并通过各种培训、专题讨论、

企业专刊等活动，将企业文化融入日常管理，不断增强公司的凝聚力和员工的团队意识。公司丰富的企业文化内容使公司上下团结一致，齐心合作，具有很强的向心力、创造力和战斗力。

6、公司的主要行业困难

(1) 由于公司生产经营所需主要原材料为钕、镨钕、钐等稀土金属，由于国家对稀土行业的整合，稀土供应相对垄断。公司没有稀土资源，对原材料价格没有话语权，稀土原料价格的波动给公司生产经营带来困难。

(2) 行业竞争加剧，市场开拓难度加大，利润空间被进一步压缩。

(二) 公司发展战略

1、公司未来发展战略

公司坚持稳步实施持续、健康的发展战略：即以粘结钕铁硼稀土磁体及其部件产业为核心主业，不断的自主创新、自主研发技术和装备体系，加大资金投入，加强市场开拓和精细管理，力争成为全球粘结钕铁硼稀土磁体领域内具有较大领先优势的供应商。同时，公司将择机发展与公司主营业务相关的产业。

报告期，公司的经营模式和业务模式未发生重大变化。

2、战略推进情况

公司募投项目进展：2013年11月，公司募投项目“高精度、高洁净度硬盘用粘结钕铁硼磁体扩建项目”、“高性能汽车用粘结钕铁硼磁体扩建项目”建设完成，分别达到年新增600吨和200吨设计产能的建设目标。

公司横向发展的两个项目进展：2012年3月，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吨钐钴磁体建设项目。钐钴磁体部分产品已实现小批量生产，销售收入比去年同期有大幅增加；热压磁体少量产品进入小批生产，报告期实现了少量的销售收入。

公司纵向发展的项目进展：2012年8月，公司投资设立控股子公司乐山银河园通磁粉有限公司实施“钕铁硼微晶磁粉生产项目”。该子公司于2012年9月成立，2013年正常生产经营，2014年11月该项目实施完成，达到年产600吨“钕铁硼微晶磁粉”的生产目标。

3、公司面临的机遇和挑战

(1) 原材料价格波动的影响

由于公司生产经营所需主要原材料为钕、镨钕、钐等稀土金属，国家对稀土的整合系列政策对这些原材料价格波动产生影响，给公司库存管理带来困难，对此，公司通过密切关注国家相关政策、深入分析行业发展动态，充分了解下游客户的需求，实施优化的库存管理策略以应对原材料价格波动带来的影响。

(2) 下游需求变化的影响

下游需求变化带来公司产品结构发生变化，如下游市场对汽车用磁体需求持续增加；对硬盘用磁体需求止跌回升；对公司传统领域部分产品总体需求稳中有升。对此，公司将根据市场需求的变化积极调整产品结构，在继续推广拓宽磁体传统领域的同时，加快了磁体在汽车和硬盘应用领域的开发，按客户要求以最快的速度提交样品和推进

新产品上量，保持公司在行业内的市场份额。

(3) 超募资金项目推进的机遇和困难

公司 2012 年 3 月使用超募资金投资的钕钴磁体项目和热压钕铁硼磁体项目给公司带来了发展的机遇，该两项目的成功实施将有利于扩大公司产品的种类和应用领域、巩固公司在磁性材料行业中的地位、进一步提升公司在行业内的竞争力和影响力；同时，该两项目的实施过程中会面临如技术、工艺设备自制、市场开拓不利等困难，对此，公司将根据项目推进的不同阶段，做好人、财、物的合理配备，对项目的实施进度密切跟踪，对遇到的问题早商议早解决，尽可能给项目的实施创造好的条件，确保项目顺利推进。

(4) MQ 磁粉专利到期给公司带来发展机遇和困难

MQ 磁粉专利 2014 年 7 月到期，国内磁粉生产的产品可以直接出口，公司将有更多的产品可用公司控股子公司生产的磁粉，磁体原材料成本下降带来产品售价会下降，粘结钕铁硼磁体的性价比进一步提升，应用领域进一步拓完，更多的微电机厂商会考虑使用粘结钕铁硼磁体，给公司业务拓展带来机遇；但同时，公司可能会面临着部分粘结磁体厂家为了抢夺订单搅乱市场，致使行业竞争加剧，给公司业务带来困难。

4、2015 年战略发展推进计划

(1) 新技术、新产品的开发计划及进展

公司将继续本着“新技术、高效率、低成本”的思路，继续推进以自主开发为主的新技术、新设备、新工艺等开发活动，以增强公司竞争力；同时，不断开发新产品，并加快钕钴磁体和热压磁体新产品的开发。

(2) 产能扩张、资产收购等重大投资计划

2015 年，公司重点需要通过进一步投入及设备或技术工艺的改进，提高钕钴磁体和热压磁体的产能。

(3) 投资者回报安排

按照公司《公司章程》的规定，公司将实行持续、稳定的利润分配政策，重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展，综合考虑公司的发展战略和实际经营情况，科学地制定公司利润分配政策。

(三) 2015 年度经营计划及资金需求情况

1、2015 年度经营计划

(1) 客户及市场开拓计划

、广泛收集客户信息和资源，充分了解客户需求和市场动态，制定切实可行的市场开拓方案并切实执行，力争实现公司总体销售收入比 2014 年有一定增长。

、继续大力开发汽车用粘结钕铁硼磁体市场，对前期开发的新产品或新客户进一步跟进，加快量产进程；同时，进一步拓宽汽车上的运用，使汽车用磁体销售保持增长。

、保持与硬盘用磁体客户的良好沟通，及时了解客户对产品的最新需求，不断攻克技术和质量难题，满足客

户要求，实现硬盘用磁体的市场份额稳中有升。

、持续进行技术革新，提高产品质量和生产效率，继续为客户提供高性价比的产品，提高公司在传统产品领域的市场份额。

、加大磁体在新能源汽车、（民用）无人机和安防等应用领域的开发。

、加大钕钴磁体市场开拓力度，努力攻克钕钴磁体市场开拓中遇到的各种困难，实现钕钴磁体更多产品量产，争取钕钴磁体销售收入在上年基础上有较大增加。

、充分利用现有客户资源，大力开拓热压磁体市场，做好更多的样品试制、客户认证评价、以及试生产等工作，争取更多产品进入量产。

（2）研发提升计划

、粘结钕铁硼磁体：持续通过自主创新和自主改进现有生产工艺和设备，不断实现和推广高效率的自动化生产方式，加快新产品开发速度和产品量产化进程。

、钕钴磁体：逐步攻克新产品开发中遇到的技术难题，不断优化和改进批量生产工艺；逐步建立健全标准化工艺体系和作业文件。

、热压磁体：进一步改进热压磁体量产化工艺、完善热压磁体自动生产的自制装备。

（3）成本控制计划

、不断创新，持续推进设备体系自动化及智能化改造，不断提高产品生产效率，减少用工成本。

、持续解决一些慢性故障，提高产品一次性合格率，减少质量不良带来的损失。

、全公司范围持续推进“反对浪费”活动，对决策、生产、作业、管理、库存等可能存在浪费的环节进行改善，降低生产成本。

（4）人才发展计划

、2015 年人才发展总体思路：控制人员总量、提高人员素质和工作效率，并逐步增加高层次研发或专业人员比例。

、通过思想交流会、业务沟通会等加强管理干部之间的相互学习、相互监督，提升其管理水平。

、进一步建立健全考核制度，加强现场纪律监管，进一步提升一线作业人员的自律性和工作效率。

、通过培训、技术交流、师傅传带等方式培训或培养更多满足公司未来的发展需要的各层次人才。

（5）项目推进计划

加快推进钕钴磁体项目和热压钕铁硼磁体项目建设，保证项目开展所需的人、财、物等各项需求，全力保证项目的顺利实施。

2、在建投资项目及资金来源、使用情况

公司在建项目包括2012年3月开始实施的钕钴磁体项目和热压磁体项目。

钕钴磁体项目计划投入资金2,600万元，热压磁体项目首期计划投入资金3,800万元，这两个项目所需的资金由

超募资金提供。截止报告期末，该两项目正在建设中，钕钴磁体累计投入超募资金965.02万元，热压钕铁硼磁体项目共投入超募资金1,330.56 万元。

（四）公司未来发展和经营目标实现可能面临的风险分析及对策

公司未来发展和经营目标实现可能面临的风险详见本报告第三节中的“重大风险提示”部分内容。

三、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

不适用。

四、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重要前期差错更正的说明

报告期公司会计政策、会计估计变更详见本报告“第九节财务报告中第五项第33条、重要会计政策和会计估计变更”的内容。

报告期内公司未发生重大会计差错。

五、公司利润分配及分红派息情况

（一）报告期现金分红政策的制定或调整情况

2014年3月31日，公司2013年度股东大会审议通过了《关于修订<公司章程>的议案》，本次修订主要是根据中国证监会2013年11月30日发布的《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》（证监会公告[2013]43号）的规定对公司利润分配政策进行了细化。本次对利润分配政策的细化过程符合公司章程和股东大会的规定，分红标准和分红比例明确清晰，相关决策程序和机制完备，决策程序透明合规，经董事会、监事会审议通过、独立董事发表了明确同意的意见，并提交股东大会审议通过（通过网络投票给中小股东充分表达意见的机会），充分保护了中小股东的合法权益。

（二）报告期现金分红政策的执行情况

公司严格按照《公司章程》中规定的利润分配政策和审议程序执行利润分配政策，分红标准和分红比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备，决策程序透明合规，充分给予了中小股东表达意见和诉求的机会，充分保护了中小股东的合法权益。具体情况如下：

1、报告期现金分红方案的提出和决策情况

（1）2014年2月14日，公司发布了《关于2013年度利润分配预案征求投资者意见的公告》，公开征求广大投资者对公司2013年度利润分配的意见和建议。

（2）2014年2月21日，公司前两大股东共同向公司董事会提交的2013年利润分配提议，该提议获得公司半数以

上董事的认同，2014年2月22日，公司发布了《关于2013年度利润分配预案的预披露公告》。

(3) 2014年3月6日，公司董事会、监事会审议通过了《关于公司2013年年度利润分配预案的议案》，独立董事发表了明确同意的意见。

(4) 2014年3月31日，公司2013年度股东大会采用现场及网络投票的方式审议通过了《关于公司2013年年度利润分配预案的议案》。

2、报告期公司现金分红方案的实施情况

2014年3月31日公司2013年度股东大会审议通过了的“《关于公司2013年年度利润分配预案的议案》内容为：

以截至2013年12月31日公司股份总数161,573,180股为基数，向全体股东按每10股派发现金股利人民币 3 元(含税)，合计派发现金股利48,471,954元(含税)，同时，以资本公积金转增股本，以161,573,180股为基数向全体股东每10股转增10股，共计转增161,573,180股，转增后公司总股本增加至323,146,360股。

2014年4月9日，公司发布了《2013年年度权益分派实施公告》，2014年4月14日，公司2013年年度权益分派实施完成。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

(三) 本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	1.50
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	323,146,360
现金分红总额 (元) (含税)	48,471,954.00
可分配利润 (元)	92,060,137.67
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
现金分红政策：	
公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
2015年3月6日，公司第三届董事会第九次会议审议通过公司2014年度利润分配预案为：	
以截至 2014 年 12 月 31 日公司股份总数 323,146,360 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利人民币 1.5 元(含税)，合计派发现金股利 48,471,954.00 元(含税)，不送转股。	
本预案须经公司2014年年度股东大会审议批准。	

(四) 公司近 3 年 (含报告期) 的利润分配方案及资本公积金转增股本方案情况

1、2012年度利润分配方案

2013年3月6日,经公司董事会决议讨论通过公司2012年度利润分配预案为:

公司拟以2012年12月31日总股本161,573,180股为基数,向全体股东以每10股派发现金股利4.5元(含税),合计派发现金股利人民币72,707,931.00元,公司剩余未分配利润留待以后年度分配;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2011年年度权益分配实施完毕。

2、2013年度利润分配方案

2014年3月6日,经公司董事会决议讨论通过公司2013年度利润分配预案为:

以截至2013年12月31日公司股份总数161,573,180股为基数,向全体股东按每10股派发现金股利人民币3元(含税),合计派发现金股利48,471,954元(含税),同时,以资本公积金转增股本,以161,573,180股为基数向全体股东每10股转增10股,共计转增161,573,180股,转增后公司总股本增加至323,146,360股。

2014年3月31日公司2013年度股东大会审议通过了上述利润分配预案,2014年4月9日,公司发布了《2013年年度权益分派实施公告》,2014年4月14日,公司2013年年度权益分派实施完成。

3、2014年度利润分配方案

2015年3月6日,公司第三届董事会第九次会议审议通过公司2014年度利润分配预案为:

以截至2014年12月31日公司股份总数323,146,360股为基数,向全体股东按每10股派发现金股利人民币1.5元(含税),合计派发现金股利48,471,954.00元(含税),不送转股。

本预案须经公司2014年年度股东大会审议批准。

(五) 公司近几年现金分红情况表

单位:元

分红年度	现金分红金额(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	48,471,954.00	72,090,471.94	67.24%
2013年	48,471,954.00	55,276,480.99	87.69%
2012年	72,707,931.00	76,986,495.89	94.44%
2011年	96,943,908.00	144,000,195.15	67.32%
2010年	45,240,490.40	53,700,768.48	84.25%

公司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

适用 不适用

六、公司内幕信息知情人管理制度建立和执行情况

2010年12月20日,公司第三届董事会第五次会议审议通过了公司《内幕信息知情人登记制度》;按照中国

证监会和交易所对内幕信息知情人管理的最新要求，2012 年 2 月 20 日，公司第三届董事会第十三次会议审议通过了公司《内幕信息知情人登记制度（修订）》。

2014 年度，公司严格按照制度要求，对公司 2013 年度利润分配预案的决策过程、定期报告、业绩预告、业绩快报等重大事项的内幕信息进行管理，对内幕信息知情人进行登记备案。经核查，报告期内，未发现公司内幕信息知情人涉嫌内幕交易的情况，没发生被监管部门查处和要求整改的情况。

七、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014 年 3 月 13 日	银河磁体审计室	实地调研	机构	华夏基金管理有限公司：董阳阳 新华基金管理有限公司：孔雪梅 中国人寿资产管理有限公司：周卓玮 国金证券股份有限公司：杨诚笑	公司产品市场、热压磁体情况
2014 年 4 月 2 日	银河磁体 1 号会议室及部分生产场所	实地访谈	其他	访谈组织部门：中国上市公司协会周婷、四川上市公司协会黄庆华 访谈人：第一财经电视宣继涛；证券日报胡潇莹；证券时报邝龙；中国证券报傅嘉；上海证券报宋元东。	公司业务情况、热压磁体情况
2014 年 11 月 6 日	银河磁体 3 号会议室	实地调研	机构	中金公司：蔡宏宇、董宇博 国泰君安：刘华峰	公司产品及市场情况
2014 年 11 月 25 日	银河磁体 3 号会议室	实地调研	机构	国金证券：陈炳辉 睿谷投资：姚春雷	公司产品及市场情况

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于成都银河磁体股份有限公司 2014 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》的审核意见：

我们对汇总表所载资料与我们审计贵公司2014年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对贵公司实施于2014年度会计报表审计中所执行的对关联方交易的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计或其他程序。

本专项说明具体内容详见公司同日在中国证监会指定的创业板信息披露网站（www.cninfo.com.cn）披露的《关于成都银河磁体股份有限公司 2014 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》。

三、破产重整相关事项

报告期，公司未发生破产重整相关事项。

四、资产交易事项

报告期内，未发生收购资产、出售资产、企业合并、资产重组事项。

五、公司股权激励的实施情况及其影响

报告期内，公司未发生股权激励实施情况。

六、重大关联交易

报告期内，公司未发生关联交易事项。

七、重大合同及其履行情况

（一）为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

报告期内，公司未发生托管资产、承包资产、租赁情况。

(二) 担保情况

报告期内，公司未发生对外担保事项。

(三) 报告期内或报告期继续发生的委托理财情况

报告期内，公司没有委托理财、衍生品投资、委托贷款事项，也没有前期发生延续到报告期的这些事项。

(四) 其他重大合同

报告期内，公司未签有重大合同。

八、承诺事项履行情况

(一) 公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺人	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
资产置换时所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
发行时所作承诺	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	截至本报告期末，所有承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况。
		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		

	<p>公司发行前全体自然人股东戴炎、吴志坚、何金洲、张燕、董事唐步云及法人股东成都市银河工业(集团)有限公司</p>	<p>公司法人股东成都市银河工业(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>		<p>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</p>	<p>截至本报告期末,所有承诺人严格信守承诺,未出现违反承诺的情况。</p>
	<p>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</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他方索赔的,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18日,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他方索赔的,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08月18日</p>		<p>截至本报告期末,所有承诺人严格信守承诺,未出现违反承诺的情况。</p>
<p>其他对公司中小股东所作承诺</p>	<p>不适用</p>	<p>不适用</p>			
<p>未完成履行的具体原因及下一步计划</p>	<p>不适用</p>				
<p>承诺的解决期限</p>	<p>不适用</p>				
<p>解决方式</p>	<p>不适用</p>				
<p>承诺的履行情况</p>	<p>不适用</p>				

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

不适用。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所：

境内会计师事务所名称	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	34
境内会计师事务所审计服务的连续年限	14
境内会计师事务所注册会计师姓名	李武林、唐方模

是否改聘会计师事务所

是 否

聘任、解聘会计师事务所情况说明：

2014年3月31日，经公司2013年度股东大会审议通过，公司继续聘任四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2014年度审计机构。

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况

适用 不适用

上市公司及其子公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单

是 否

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否

报告期内是否被行政处罚

是 否

十一、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

不适用。

十二、董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东违规买卖公司股票情况

无。

十三、违规对外担保情况

不适用。

十四、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

不适用。

十五、其他重大事项的说明

无

十六、控股子公司重要事项

无。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股本变动情况表

	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	50,640,735	31.34%			50,640,735		50,640,735	101,281,470	31.34%
其他内资持股	50,640,735	31.34%			50,640,735		50,640,735	101,281,470	31.34%
境内自然人持股	50,640,735	31.34%			50,640,735		50,640,735	101,281,470	31.34%
二、无限售条件股份	110,932,445	68.66%			110,932,445		110,932,445	221,864,890	68.66%
1、人民币普通股	110,932,445	68.66%			110,932,445		110,932,445	221,864,890	68.66%
三、股份总数	161,573,180	100.00%			161,573,180		161,573,180	323,146,360	100.00%

股份变动的原因：

2014年4月14日，公司实施了2013年度权益分派，具体内容为：以截至2013年12月31日公司股份总数161,573,180股为基数，向全体股东按每10股派发现金股利人民币3元（含税），合计派发现金股利48,471,954元（含税），同时，以资本公积金转增股本，以161,573,180股为基数向全体股东每10股转增10股，共计转增161,573,180股，转增后公司总股本增加至323,146,360股。

股份变动的批准情况：

2014年3月31日公司2013年度股东大会审议通过了《关于公司2013年年度利润分配预案的议案》，同意公司以161,573,180股为基数向全体股东每10股转增10股，共计转增161,573,180股，转增后公司总股本增加至323,146,360股。

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：

2014年4月14日，公司实施了资本公积金转增股本，总股本由161,573,180股增加至323,146,360股，本次股份变动，对公司最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益（按归属于上市公司股东的净利润计算），归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响如下表：

指标	2014年		2013年	
	按新股本计算	按原股本计算	按新股本计算	按原股本计算
基本每股收益	0.22	0.44	0.17	0.34
稀释每股收益	0.22	0.44	0.17	0.34
归属普通股股东的每股净资产	2014年12月31日		2013年12月31日	
	3.10	6.21	3.03	6.06

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) 限售股份变动情况表

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
戴炎	40,693,448	0	40,693,448	81,386,896	担任董事锁定	任职期间每年初按上年末持股数量的 25%解锁。
吴志坚	4,521,494	0	4,521,494	9,042,988	担任董事、高管锁定	任职期间每年初按上年末持股数量的 25%解锁。
张燕	4,521,494	0	4,521,494	9,042,988	担任董事锁定	任职期间每年初按上年末持股数量的 25%解锁。
何金洲	904,299	0	904,299	1,808,598	担任董事、高管锁定	任职期间每年初按上年末持股数量的 25%解锁。
合计	50,640,735	0	50,640,735	101,281,470	--	--

二、证券发行与上市情况

(一) 报告期内，证券发行和上市情况

报告期内，公司无证券发行和上市情况。

(二) 报告期内，公司股份总数及结构变动、公司资产负债结构变动情况

2014 年 4 月 14 日，公司实施了 2013 年度权益分派，其中实施了资本公积金转增股本，以 161,573,180 股为基数向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 161,573,180 股，转增后公司总股本增加至 323,146,360 股，以上转增股本事项未引起公司股东结构变动、公司资产和负债结构变动。

三、股东和实际控制人情况

(一) 公司股东数量及持股情况

报告期末股东总数		14,658	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数		14,546			
前 10 名的股东持股情况								
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%	108,515,862	54,257,931	81,386,896	27,128,966		
成都市银河工业(集团)有限公司	境内非国有法人	32.83%	106,104,398	53,052,199	0	106,104,398	质押	13,890,000
张燕	境内自然人	3.73%	12,057,318	6,028,659	9,042,988	3,014,330		
吴志坚	境内自然人	3.73%	12,057,318	6,028,659	9,042,988	3,014,330		
中国工商银行 -	其他	1.31%	4,235,784	2,173,392	0	4,235,784		

中银收益混合型证券投资基金								
中国建设银行股份有限公司 - 摩根士丹利华鑫多因子精选策略股票型证券投资基金	其他	0.71%	2,286,390	2,273,290	0	2,286,390		
何金洲	境内自然人	0.68%	2,211,464	1,005,732	1,808,598	402,866		
中国工商银行 - 中银中国精选混合型开放式证券投资基金	其他	0.60%	1,950,378	1,950,378	0	1,950,378		
李颂	境内自然人	0.27%	880,422	880,422	0	880,422		
陈道英	境内自然人	0.25%	791,736	395,868	0	791,736		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	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 66%、20%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					
成都市银河工业(集团)有限公司	106,104,398	人民币普通股	106,104,398					
戴炎	27,128,966	人民币普通股	27,128,966					
中国工商银行 - 中银收益混合型证券投资基金	4,235,784	人民币普通股	4,235,784					
张燕	3,014,330	人民币普通股	3,014,330					
吴志坚	3,014,330	人民币普通股	3,014,330					
中国建设银行股份有限公司 - 摩根士丹利华鑫多因子精选策略股票型证券投资基金	2,286,390	人民币普通股	2,286,390					
中国工商银行 - 中银中国精选混合型开放式证券投资基金	1,950,378	人民币普通股	1,950,378					
李颂	880,422	人民币普通股	880,422					
陈道英	791,736	人民币	791,736					

		普通股	
中国工商银行 - 中银动态策略股票型证券投资基金	697,440	人民币普通股	697,440
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	1、公司前 10 名股东中包含了 9 名无限售流通股股东。 2、上述前 10 名无限售股东中，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 66%、20%的股份。除此，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。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	前 10 名无限售流通股股东中，陈道英通过证券公司客户信用担保证券账户持有公司股票 700,000 股。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

（二）公司控股股东情况

公司不存在控股股东。公司不存在控股股东情况的说明：

公司单个股东控制的股份均未超过公司总股本的50%，均无法决定董事会多数席位。公司第一大股东为自然人戴炎，其持有公司33.58%股份，第二大股东为法人股东成都市银河工业（集团）有限公司，其持有公司32.83%的股份，公司前两大股东持股比例比较接近，均未超过50%，且均无法决定董事会多数席位，因此，公司无控股股东。

控股股东报告期内变更

适用 不适用

（三）公司实际控制人情况

公司不存在实际控制人。公司不存在实际控制人情况的说明：

公司第一大股东自然人戴炎持有公司 33.58%股份，未达到公司总股本的 50%；公司第二大股东成都市银河工业（集团）有限公司持有公司 32.83%的股份，成都市银河工业（集团）有限公司实际控制人唐步云及家人合计持有该公司 90%的股份，即间接持有公司 29.55%的股份；同时，唐步云妻子张燕直接持有公司 3.75%股份，即唐步云及其家人直接和间接持有公司 33.28%的股份，也未达到公司总股本的 50%，与第一大股东戴炎的持股比例仍较接近，不能决定股东大会的最终决策，因此，无法确定实际控制人。

无实际控制人的，公司最终控制层面是否存在持股比例在 5%以上的股东情况

是 否

自然人

最终控制层面 5%以上股东情况

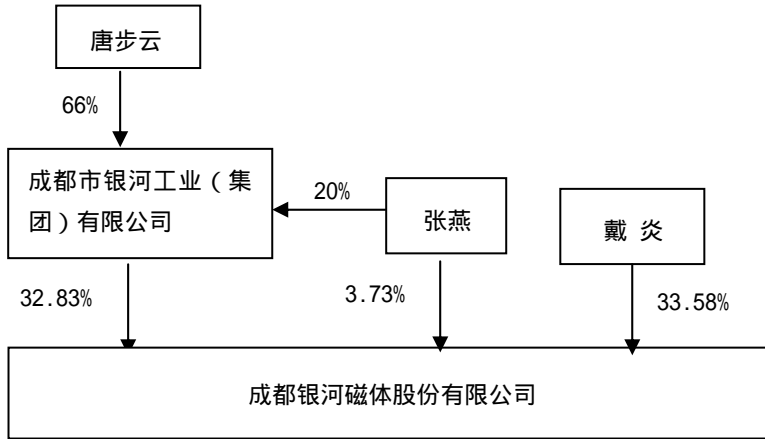
股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
戴炎	中国	否
唐步云	中国	否
张燕	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	戴炎近五年一直担任公司董事长；唐步云近五年一直担任公司副董事长；张燕近五年一直担任公司董事，2013 年 5 月 31 日前还担任公司财务总监。	

过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无
----------------------	---

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

直接和间接持有公司5%以上股份的股东如下：



(四) 其它持股在 10%以上的法人股东情况

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动
成都市银河工业(集团)有限公司	唐步云	1993 年 07 月 10 日	63310258-4	1000 万元	实业、工业项目投资、开发、管理。

(五) 前 10 名有限售条件股东持股数量及限售条件

限售条件股东名称	持有的限售条件股份数量(股)	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量(股)	限售条件
戴炎	81,386,896	2015 年 01 月 01 日	27,128,966	因担任董事将其股份数的 75%锁定为限售, 锁定股份的可上市交易时间暂记为下一年度起始日, 新增可上市交易股份数量按其所持总股份的 25%计算。
吴志坚	9,042,988	2015 年 01 月 01 日	3,014,330	因担任董事、高管将其股份数的 75%锁定为限售, 锁定股份的可上市交易时间暂记为下一年度起始日, 新增可上市交易股份数量按其所持总股份的 25%计算。
张燕	9,042,988	2015 年 01 月 01 日	3,014,330	因担任董事将其股份数的 75%锁定为限售, 锁定股份的可上市交易时间暂记为下一年度起始日, 新增可上市交易股份数量按其所持总股份的 25%计算。
何金洲	1,808,598	2015 年 01 月 01 日	552,866	因担任董事、高管将其股份数的 75%锁定为限售, 锁定股份的可上市交易时间暂记为下一年度起始日, 新增可上市交易股份数量按其所持总股份的 25%计算。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励授予限制性股票数量	本期授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励授予限制性股票数量	增减变动原因
戴炎	董事长	男	49	现任	54,257,931	54,257,931		108,515,862					资本公积金转增股本，每10股转增10股
唐步云	副董事长	男	61	现任									
吴志坚	董事、总经理	男	50	现任	6,028,659	6,028,659		12,057,318					资本公积金转增股本，每10股转增10股
张燕	董事	女	60	现任	6,028,659	6,028,659		12,057,318					资本公积金转增股本，每10股转增10股
何金洲	董事、副总经理	男	49	现任	1,205,732	1,205,732	-200,000	2,211,464					资本公积金转增股本，每10股转增10股
朱魁文	董事会秘书、董事、财务总监	男	48	现任									
周友苏	独立董事	男	61	现任									
罗珉	独立董事	男	60	现任									
何勇	独立董事	男	44	现任									
郭辉勇	监事会主席	男	46	现任									
代华进	监事	男	43	现任									
唐建英	监事	女	43	现任									
合计	--	--	--	--	67,520,981	67,520,981	-200,000	134,841,962	0	0	0	0	--

二、任职情况

(一) 公司现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历

1、董事

公司共有9名董事，其中3名独立董事。

(1) 戴炎先生：1965年10月出生，中国国籍，不具有境外居留权。1986年毕业于四川大学材料学本科专业，1991年取得材料工程硕士学位。从1993年至今一直在成都银河磁体股份有限公司工作，长期从事粘结钕铁硼稀土磁体的

研究、开发及生产管理工作，曾获成都市劳动模范、四川省劳动模范、成都市有突出贡献的优秀专家、四川省有突出贡献的优秀专家、四川省科技进步一等奖。历任成都银河磁体股份有限公司副董事长、总经理；从2007年6月起历任成都银河磁体股份有限公司董事长，本届任期从2013年5月31日至2016年5月30日。

(2) 唐步云先生：1953年6月出生，中国国籍，不具有境外居留权。1975年毕业于四川省商业学校，1982年毕业于四川师范大学政教系，法学学士，本科学历。历任成都银河磁体股份有限公司董事长，从2007年6月起历任成都银河磁体股份有限公司副董事长，本届任期从2013年5月31日至2016年5月30日

(3) 吴志坚先生：1964年10月出生，中国国籍，不具有境外居留权。1986年毕业于四川大学材料学专业，本科学历。从1993年至今一直在成都银河磁体股份有限公司工作，长期从事粘结钕铁硼稀土磁体的批量生产管理、质量管理工作，曾获成都市科学技术进步一等奖、四川省科技进步一等奖。历任成都银河磁体股份有限公司董事、常务副总经理；从2007年6月起历任成都银河磁体股份有限公司董事、总经理，本届任期从2013年5月31日至2016年5月30日。

(4) 张燕女士：1954年2月出生，中国国籍，不具有境外居留权。1975年毕业于四川省商业学校，1985年毕业于四川省电大，本科学历。历任四川省食品工业经贸公司经理、成都成华交通物资公司经理，曾任银河磁体股份有限公司董事、财务总监，现任公司董事，本届任期从2013年5月31日至2016年5月30日

(5) 何金洲先生：1965年11月出生，中国国籍，不具有境外居留权。1988年毕业于华中理工大学材料学专业，1991年获得四川大学材料学硕士学位。从1993年至今一直在成都银河磁体股份有限公司工作，长期从事粘结钕铁硼稀土磁体的批量生产工艺、设备的研究、开发工作，曾获成都市科学技术进步一等奖、四川省科技进步一等奖。历任成都银河磁体股份有限公司董事、副总经理，本届任期从2013年5月31日至2016年5月30日。

(6) 朱魁文先生：1966年8月出生，中国国籍，不具有境外居留权。1991年四川大学计算机系毕业，研究生学历，硕士学位，注册会计师、高级工程师；具有证券从业人员资格，并取得国际注册内部审计师证书。1991年7月至1996年5月在成都晚报社工作；1996年6月至2000年2月在中国农业银行四川省分行工作；2000年3月至2010年12月在中国长城资产管理公司成都办事处工作；现任成都银河磁体股份有限公司董事、董事会秘书、财务总监，本届任期从2013年5月31日至2016年5月30日。

(7) 周友苏先生：1953年11月出生，中国国籍，无境外居留权。1983年毕业于西南政法学院法律专业，本科学历。现任四川省社科院研究员、教授、民商法首席专家，国务院特殊津贴专家、四川省学术带头人。1983年7月至1991年8月，任四川省社会科学院任助理研究员、副所长；1991年8月至1993年6月，任四川省凉山州美姑县委副书记；1993年6月至今，历任四川省社会科学院所长、副院长、常务副院长、二级研究员。兼任西南财经大学教授、西南政法大学教授、国家法官学院教授、中国商法学研究会副会长、中国证券法研究会副会长、中国政治学会常务理事、四川省青少年犯罪研究会会长、四川省政治学会会长，四川省民法经济法学会名誉副会长。已取得独立董事资格证书，现任成都三泰电子实业股份有限公司独立董事、宜宾五粮液股份有限公司独立董事、四川雅化实业集团股份有限公司独立董事，任公司独立董事任期从2013年5月31日至2016年5月30日。

(8) 罗琨先生：1954年7月出生，中国国籍。1982年毕业于四川财经学院，西南财经大学教授、博士生导师。历任西南财经大学工业经济系企业管理教研室副主任、主任；西南财经大学工商管理学院副院长、西南财经大学发展规划处副处长；1995年被评为四川省优秀中青年专家，享受政府特殊津贴。现任西南财经大学企业管理研究所所长。已取得独立董事资格证书，现任成都市新筑路桥机械股份有限公司董事、上海华东电脑股份有限公司独立董事，

任公司独立董事任期从2013年5月31日至2016年5月30日。

(9) 何勇先生：1970年10月出生，中国注册会计师、中国注册资产评估师、会计师，大学学历，财政部会计领军（后备）人才。曾在四川省建筑工程机械厂（后改制为四川金鑫股份有限公司）从事财务工作，在原德阳会计师事务所（1998年改制为四川君和会计师事务所）从事审计工作，历任部门主任，副主任会计师，副总经理。2009年四川君和会计师事务所整体加入信永中和会计师事务所，成为信永中和会计师事务所合伙人。已取得独立董事资格证书，现任重庆云河水电股份有限公司、成都天奥电子股份有限公司独立董事，任公司独立董事任期从2013年5月31日至2016年5月30日。

2、监事

公司监事会由3名监事组成，其中郭辉勇、唐建英由股东大会选举产生，代华进由公司职工代表选举委任。3名监事均为中国国籍，均不具有境外居留权。

(1) 郭辉勇先生：监事会主席，1968年6月出生，中国国籍，不具有境外居留权。历任成都银河磁体股份有限公司综合部部长，现任公司行政部部长。自2007年6月起历任公司监事会主席，任期从2013年5月31日至2016年5月30日。

(2) 代华进先生：职工代表监事，1971年11月出生，中国国籍，不具有境外居留权。1998年就职于成都银河磁体股份有限公司，历任技术员、质控部部长、现任公司技术部部长，本届任期从2013年5月31日至2016年5月30日。

(3) 唐建英女士：监事，1971年4月出生，中国国籍，不具有境外居留权。1991年毕业于四川省泸州市财经校会计专业，1997年毕业于广州中山大学财会专业函授班，大专学历。现就职于成都市银河工业（集团）有限公司财务部。从2001年起历任公司监事，本届任期从2013年5月31日至2016年5月30日。

3、高级管理人员

(1) 吴志坚先生（简历见上述董事介绍）

(2) 何金洲先生（简历见上述董事介绍）

(3) 朱魁文先生（简历见上述董事介绍）

(二) 在股东单位任职情况

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	在股东单位是否领取报酬津贴
唐步云	成都市银河工业（集团）有限公司	董事长、总经理	1993年07月10日		是
张燕	成都市银河工业（集团）有限公司	董事、副总经理	1993年07月10日		是
唐建英	成都市银河工业（集团）有限公司	会计	1997年11月23日		是

(三) 在其他单位任职情况

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	在其他单位是否领取报酬津贴
--------	--------	------------	--------	--------	---------------

周友苏	宜宾五粮液股份有限公司	独立董事	2008年3月28日	2014年3月28日	是
周友苏	成都三泰电子实业股份有限公司	独立董事	2010年12月19日	2015年3月2日	是
周友苏	四川雅化实业集团股份有限公司	独立董事	2012年6月8日	2015年6月8日	是
罗珉	成都市新筑路桥机械股份有限公司	董事	2013年10月22日	2016年10月22日	是
罗珉	上海华东电脑股份有限公司	独立董事	2012年04月19日	2015年4月19日	是
何勇	成都天奥电子股份有限公司	独立董事	2012年3月1日	2015年3月1日	是
何勇	重庆云河水电股份有限公司	独立董事	2012年8月1日	2015年8月1日	是
戴炎	乐山银河园通磁粉有限公司	董事长	2012年9月1日	2015年9月1日	否
郭辉勇	乐山银河园通磁粉有限公司	董事、总经理	2012年9月1日	2015年9月1日	是
朱魁文	乐山银河园通磁粉有限公司	监事	2012年9月1日	2015年9月1日	否
在其他单位任职情况的说明	1、“乐山银河园通磁粉有限公司”为本公司的控股子公司。				

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	公司高管、董事人员的薪酬由公司薪酬与考核委员会根据高管人员上年度的工作情况提出建议，如无变动，则按原标准发放，如有变动则需提交董事会、股东会审议通过后，按变动后标准发放；监事津贴由监事会提议，经股东会审议通过后实施。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	2012年3月26日 经公司2011年年度股东大会审议通过了《关于调整董事津贴的议案》、《关于监事津贴发放调整方案》，报告期，公司董事、监事、高管人员的薪酬按上述方案中的标准发放。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	2014年，公司董监高薪酬按照上述股东会通过的报酬标准执行。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬	备注
戴 炎	董事长	男	49	现任	60.09		60.09	
唐步云	副董事长	男	61	现任	23.31	56.32	79.63	
吴志坚	董事、总经理	男	50	现任	53.41		53.41	
张 燕	董事	女	60	现任	12.06	46.11	58.17	
何金洲	董事、副总经理	男	49	现任	48.44		48.44	
朱魁文	董事会秘书、董事、财务总监	男	48	现任	46.71		46.71	
周友苏	独立董事	男	61	现任	6		6	
罗 珉	独立董事	男	60	现任	6		6	
何 勇	独立董事	男	44	现任	6		6	
郭辉勇	监事会主席	男	46	现任	26.26		33.53	33.53 万元中包含在公司控股子公司领薪 7.27 万元。
代华进	监事	男	43	现任	18.74		18.74	

唐建英	监事	女	43	现任	4.39	6.18	10.57	
合计	--	--	--	--	311.41	108.61	427.29	

公司董事、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

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期，公司董事、监事、高级管理人员无变动。

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

报告期，公司核心技术团队或关键技术人员无变动。

六、公司员工情况

截止到2014年12月31日，公司及子公司员工总数为1030人，均为在职员工。公司无离退休职工，不需承担离退休费。公司员工专业、学历、年龄构成情况如下：

项目	人员分类	人数	比例
专业构成	生产人员	770	74.8%
	销售人员	14	1.4%
	技术人员	136	13.2%
	财务人员	8	0.8%
	管理人员	57	5.5%
	其他	45	4.4%
教育程度	硕士及博士	18	1.7%
	本科及大专	321	31.2%
	中专及以下	691	67.1%
年龄构成	30岁以下	241	23.4%
	30-40岁	464	45.0%
	40岁以上	325	31.6%

第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

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

是 否

公司严格按照根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等有关法律法规、规范性文件的要求，结合本公司的实际情况不断完善公司法人治理结构、建立健全公司内部控制体系，深入持久地开展各项治理活动，促进公司规范运作，提高了公司治理水平。

截至报告期末，公司股东大会、董事会、监事会和经营层规范运作，保证了股东会、董事会、监事会和经营层在各自的权限范围内履行职责，实现了生产经营管理的规范性和监督管理的有效性。公司治理的实际状况符合中国证监会、深圳证券交易所等发布的有关上市公司治理的法律法规和规范性文件的要求。主要情况如下：

（一）股东和股东会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定召集、召开股东大会，确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位、平等权利；积极开通网络投票平台，使中小股东能充分行使其表决权，参与公司决策；关于年度利润分配预案向投资者公开征求意见，坚持科学、透明的利润分配机制，更有利于维护股份和投资者利益。

报告期内，公司股东大会的召集、召开及表决程序均符合相关法律法规的规定，并由律师出席见证，出具法律意见书，保证了股东大会的合法有效性，维护了股东的合法权益。

（二）董事和董事会

公司严格按照《公司章程》规定的程序选聘董事，董事会人员9人，其中独立董事3人，人员构成符合法律、法规的要求。董事会下设战略与发展、提名、薪酬与考核、审计等专业委员会，并制定了相应的工作细则。除战略委员会由董事长担任主任委员以外，其他专门委员会均由独立董事担任主任委员，审计委员会召集人为会计专业人士，各专业委员会根据各自的职责及专业知识对董事会的决策提供科学和专业的意见，保障了董事会决策的科学性和规范性。

报告期，公司董事会严格按照《公司法》和《公司章程》和《董事会议事规则》等法律法规开展工作，公司董事均能认真学习有关法律法规，同时积极参加相关培训，并根据有关法律法规忠实、诚信、勤勉地履行职责，认真

出席董事会会议审议各项议案并对公司重大事项进行充分讨论、科学决策；公司独立董事按照法律法规和制度要求独立履行职责，认真发表独立意见，维护公司整体利益和中小股东的合法权益不受侵害。

（三）监事和监事会

公司监事会设监事3人，其中职工代表监事1人，人员构成符合法律、法规的要求。报告期，全体监事严格按照《公司章程》和《监事会议事规则》的规定行使自己的权利。监事会通过召开监事会会议、列席董事会会议、出席股东大会、定期检查公司财务等方式，对公司日常经营、财务状况、重大事项以及董事、高管人员履行职责的合法合规性进行监督，认真维护公司及广大股东的利益。

（四）公司独立性

公司严格按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的要求规范运作，在资产、业务、人员、机构、财务方面与大股东及其控制的其他企业完全分开、独立运作，完全具备面向市场独立经营的能力。

1、资产独立

公司合法拥有与产品研制、生产、销售等主营业务有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，公司资产与大股东及其他关联方完全独立，不存在股东及其他关联方违规占用公司资金、资产和其他资源的情形。

2、业务独立

公司拥有独立的生产及辅助生产系统、采购和销售系统以及研发体系，拥有独立的经营决策、执行以及业务运行系统，公司各项经营业务独立，不存在依赖大股东及其它关联方的情况。

3、人员独立

公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人、核心技术人员等人员专职在公司工作，并在公司领取薪酬，未在大股东及其控制的企业担任除董事、监事以外的任何职务，也未在与公司业务相同或相似、或存在其他利益冲突的企业任职。公司建立了独立的劳动、人事、社会保障体系及工资管理体系，与员工签订劳动合同，员工管理规范独立。

4、机构独立

公司拥有独立的经营和办公场所，建立健全了法人治理结构，并根据公司发展需要设置各职能部门；不断完善公司治理及内部控制体系的相关制度，公司“三会”、经理层及各部门严格按照相关规定各司其职。公司组织机构体系健全，各机构完全独立运作。

5、财务独立

公司设立了独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；配备了专职的财务会计人员，独立进行会计核算和财务决策；开设了独立的银行帐号，取得了税务机关颁发的税务登记证书，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，无混合纳税现象。

（五）关于绩效评价与激励约束机制

公司制定了《董事、监事、高级管理人员薪酬管理制度》、《董事、监事、高级管理人员内部问责制度》，具有较完善的董事、监事、高级管理人员的薪酬考核机制和内部约束和责任追究机制。公司董事、高级管理人员实行固定年薪与绩效考核奖金相结合的薪酬制度。

公司董事会下设薪酬与考核委员会，对公司董事、高级管理人员进行考核，对董事、高管人员的薪酬标准提出意见，再按规定提交董事会、股东会审议通过后实施。公司现有的考核与激励办法符合相关、法规的规定和公司的发展现状。

（六）信息披露和投资者关系管理

公司严格按照《公司章程》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《内幕信息知情人登记制度》及有关法律法规的要求，依法履行信息披露义务，确保信息披露真实、及时、准确、完整，并指定巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露的网站，《证券时报》、《证券日报》作为公司信息披露的报纸，确保所有投资者公平获取公司信息。

公司指定董事会秘书负责信息披露工作及担任投资者关系管理的负责人，通过电话、电子邮件、深圳证券交易所上市公司投资者互动平台、公司网站投资者关系专栏等形式协调公司与投资者的关系，并接待投资者现场来访、回答投资者网站提问或电话咨询，加强与投资者的沟通，提高了公司运作的透明度。关于2013年度及2014年度公司利润分配预案，公司均发布了向投资者征询意见和建议的公告，促进了与中小投资者的交流沟通。

（七）关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、公司、员工、社会等各方利益的协调平衡，诚信对待供应商和客户，始终坚持与相关利益者互利共赢的原则，共同推动公司持续、稳健发展。

（八）公司内部控制制度的建立和健全情况

报告期，公司根据中国证监会发布的《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》（证监会公告[2013]43号）的规定，对《公司章程》中注册资本及公司利润分配政策的相关内容进行了修订。2014年公司持续加强基础性制度建设，结合公司实际经营情况，制定了《资产减值管理制度》，加强了公司资产减值准备的确认、计量及核销处理的管理，并修订完善了公司内部控制相关程序文件11个，进一步提高了公司规范运作水平。

公司董事会根据五部委颁发的《企业内部控制应用指引》并结合公司实际，对公司内部控制管理体系进行了进一步的梳理和完善，对重点管控环节进行了检查和监督，并就2014年度公司内部控制的设计与运行的有效性进行了评价，形成了公司《2014年度内部控制自我评价报告》，公司监事会、独立董事就公司《2014年度内部控制自我评

价报告》发表了意见。（具体内容详见同日发布于中国证监会指定的创业板信息披露网站上的相关公告。）

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

（一）本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站 查询索引	会议决议刊登的信息披 露日期
2013 年度股东大会	2014 年 3 月 31 日	www.cninfo.com.cn	2014 年 4 月 1 日

（二）本报告期临时股东大会情况

报告期内，公司未召开临时股东大会。

三、报告期董事会召开情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站 查询索引	会议决议刊登的信息披露日 期
第四届董事会第五次会议	2014 年 3 月 6 日	www.cninfo.com.cn	2014 年 3 月 8 日
第四届董事会第六次会议	2014 年 4 月 28 日	免于公告	
第四届董事会第七次会议	2014 年 8 月 13 日	www.cninfo.com.cn	2014 年 8 月 15 日
第四届董事会第八次会议	2014 年 10 月 23 日	免于公告	

四、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

2010 年12月20日，公司第三届董事会第五次会议，审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，建立了年报信息披露重大差错责任追究机制，明确了责任追究的范围、形式、种类等，加大了对年报信息披露责任人的问责力度，进一步提高年报信息披露的质量和透明度。报告期内公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动是否发现公司存在风险

是 否

报告期，监事会对公司依法运作情况、公司财务情况、公司募集资金使用情况、公司收购、出售资产交易事项、公司关联交易事项、公司对外担保事项、公司内部控制制度及运行情况进行了监督或检查，未提出异议。

第九节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留意见
审计报告签署日期	2015 年 3 月 6 日
审计机构名称	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	川华信审(2015)003 号

成都银河磁体股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的成都银河磁体股份有限公司(以下简称“银河磁体公司”)财务报表,包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,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银河磁体公司管理层的责任,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,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

（三）审计意见

我们认为，银河磁体公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了银河磁体公司 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

四川华信(集团)会计师事务所

中国注册会计师：李武林

（特殊普通合伙）

中国·成都

中国注册会计师：唐方模

二 一五年三月六日

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	622,726,778.52	590,578,079.97
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	24,974,469.20	23,888,694.83
应收账款	100,990,443.30	103,519,430.91
预付款项	5,311,881.82	1,612,439.27
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	5,777,676.72	2,144,580.91
应收股利		
其他应收款	1,967,755.42	759,842.43
买入返售金融资产		
存货	92,327,537.04	96,372,870.90
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	2,086,738.94	2,401,732.91
流动资产合计	856,163,280.96	821,277,672.13
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		
投资性房地产		
固定资产	208,659,444.02	212,983,877.24
在建工程	3,325,725.88	2,469,756.65
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	17,147,396.17	17,502,386.87
开发支出	11,961,807.44	7,657,026.71
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,826,109.93	2,343,267.03
其他非流动资产	4,013,253.70	685,658.00
非流动资产合计	246,933,737.14	243,641,972.50
资产总计	1,103,097,018.10	1,064,919,644.63
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	24,869,049.85	18,021,453.73
预收款项	1,107,777.52	689,644.23
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	8,953,924.33	4,775,453.18
应交税费	43,600,249.64	40,635,630.50
应付利息		
应付股利		
其他应付款	11,396,366.32	11,309,191.59
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	89,927,367.66	75,431,373.23
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		
递延收益	3,552,177.74	4,118,118.66
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,552,177.74	4,118,118.66
负债合计	93,479,545.40	79,549,491.89
所有者权益：		
股本	323,146,360.00	161,573,180.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	496,202,753.84	657,775,933.84
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	83,823,398.24	77,098,044.90
一般风险准备		
未分配利润	100,188,299.55	83,295,134.95
归属于母公司所有者权益合计	1,003,360,811.63	979,742,293.69
少数股东权益	6,256,661.07	5,627,859.05
所有者权益合计	1,009,617,472.70	985,370,152.74
负债和所有者权益总计	1,103,097,018.10	1,064,919,644.63

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	611,363,322.74	577,322,439.47
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	24,774,469.20	23,888,694.83
应收账款	100,990,443.30	103,519,430.91
预付款项	721,524.30	995,437.04
应收利息	5,753,048.94	2,135,653.13
应收股利		
其他应收款	1,958,755.12	753,584.75
存货	72,403,864.68	80,397,708.77
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	1,159,424.07	
流动资产合计	819,124,852.35	789,012,948.90
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	198,879,971.67	204,580,341.81
在建工程		
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	15,305,622.22	15,613,083.32
开发支出	11,961,807.44	7,657,026.71
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,540,256.75	1,826,951.89
其他非流动资产	4,013,253.70	685,658.00
非流动资产合计	271,700,911.78	270,363,061.73
资产总计	1,090,825,764.13	1,059,376,010.63
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	27,496,158.80	22,234,636.95
预收款项	1,107,777.52	689,644.23
应付职工薪酬	8,705,015.32	4,760,733.63
应交税费	43,371,418.68	40,107,615.23
应付利息		
应付股利		
其他应付款	11,360,566.32	11,309,191.59
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	92,040,936.64	79,101,821.63

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		
递延收益	3,552,177.74	3,823,118.66
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,552,177.74	3,823,118.66
负债合计	95,593,114.38	82,924,940.29
所有者权益：		
股本	323,146,360.00	161,573,180.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	496,202,753.84	657,775,933.84
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	83,823,398.24	77,098,044.90
未分配利润	92,060,137.67	80,003,911.60
所有者权益合计	995,232,649.75	976,451,070.34
负债和所有者权益总计	1,090,825,764.13	1,059,376,010.63

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	379,038,192.99	353,926,198.01
其中：营业收入	379,038,192.99	353,926,198.01
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	300,336,450.39	289,744,561.81
其中：营业成本	271,424,228.62	254,568,233.22
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	2,255,484.48	1,570,872.61
销售费用	10,106,130.28	9,788,715.38
管理费用	35,778,571.06	35,407,718.77
财务费用	-17,587,748.39	-11,680,473.19
资产减值损失	-1,640,215.66	89,495.02
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）	78,701,742.60	64,181,636.20

加：营业外收入	5,758,840.92	1,301,581.24
其中：非流动资产处置利得		7,621.74
减：营业外支出	47,511.99	30,009.12
其中：非流动资产处置损失	46,962.26	25,009.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	84,413,071.53	65,453,208.32
减：所得税费用	11,693,797.57	9,741,793.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	72,719,273.96	55,711,414.89
归属于母公司所有者的净利润	72,090,471.94	55,276,480.99
少数股东损益	628,802.02	434,933.90
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	72,719,273.96	55,711,414.89
归属于母公司所有者的综合收益总额	72,090,471.94	55,276,480.99
归属于少数股东的综合收益总额	628,802.02	434,933.90
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.22	0.17
（二）稀释每股收益	0.22	0.17

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	378,563,940.85	352,708,950.16
减：营业成本	278,891,324.41	260,294,791.49
营业税金及附加	2,248,653.34	1,570,872.61
销售费用	9,670,638.21	9,417,830.44
管理费用	33,595,110.03	33,665,627.80
财务费用	-17,159,602.78	-11,439,418.29
资产减值损失	-1,640,360.01	89,445.52
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		
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）	72,958,177.65	59,109,800.59
加：营业外收入	5,463,840.92	1,296,581.24
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	27,122.93	24,779.78
其中：非流动资产处置损失	27,122.93	19,779.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	78,394,895.64	60,381,602.05

减：所得税费用	11,141,362.23	8,450,766.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	67,253,533.41	51,930,835.69
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	67,253,533.41	51,930,835.69
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.21	0.16
（二）稀释每股收益	0.21	0.16

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
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	406,272,457.62	368,097,264.30
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	9,992,868.33	16,489,702.29
收到其他与经营活动有关的现金	22,193,069.03	25,453,035.63
经营活动现金流入小计	438,458,394.98	410,040,002.22
购买商品、接受劳务支付的现金	259,317,643.94	308,522,086.01
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	57,985,059.06	53,104,011.52

支付的各项税费	11,754,917.11	7,021,370.96
支付其他与经营活动有关的现金	5,928,056.93	6,674,080.29
经营活动现金流出小计	334,985,677.04	375,321,548.78
经营活动产生的现金流量净额	103,472,717.94	34,718,453.44
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		51,936.00
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		51,936.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,530,622.48	19,204,112.44
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	21,530,622.48	19,204,112.44
投资活动产生的现金流量净额	-21,530,622.48	-19,152,176.44
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		7,540,000.00
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		
筹资活动现金流入小计		7,540,000.00
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	48,471,954.00	72,707,931.00
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	1,938,424.04	
筹资活动现金流出小计	50,410,378.04	72,707,931.00
筹资活动产生的现金流量净额	-50,410,378.04	-65,167,931.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	616,981.13	-2,459,865.83
五、现金及现金等价物净增加额	32,148,698.55	-52,061,519.83
加：期初现金及现金等价物余额	590,578,079.97	642,639,599.80
六、期末现金及现金等价物余额	622,726,778.52	590,578,079.97

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	405,920,325.24	366,672,143.88
收到的税费返还	9,992,868.33	16,489,702.29
收到其他与经营活动有关的现金	21,774,256.12	24,906,130.71

经营活动现金流入小计	437,687,449.69	408,067,976.88
购买商品、接受劳务支付的现金	263,627,478.40	306,215,609.97
支付给职工以及为职工支付的现金	55,431,407.02	51,101,814.68
支付的各项税费	10,879,471.71	5,672,342.55
支付其他与经营活动有关的现金	5,332,818.58	6,222,820.90
经营活动现金流出小计	335,271,175.71	369,212,588.10
经营活动产生的现金流量净额	102,416,273.98	38,855,388.78
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		51,936.00
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		51,936.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,581,993.80	19,016,220.82
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	18,581,993.80	19,016,220.82
投资活动产生的现金流量净额	-18,581,993.80	-18,964,284.82
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		7,540,000.00
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		7,540,000.00
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	48,471,954.00	72,707,931.00
支付其他与筹资活动有关的现金	1,938,424.04	
筹资活动现金流出小计	50,410,378.04	72,707,931.00
筹资活动产生的现金流量净额	-50,410,378.04	-65,167,931.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	616,981.13	-2,459,865.83
五、现金及现金等价物净增加额	34,040,883.27	-47,736,692.87
加：期初现金及现金等价物余额	577,322,439.47	625,059,132.34
六、期末现金及现金等价物余额	611,363,322.74	577,322,439.47

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	161,573,180.00				657,775,933.84				77,098,044.90		83,295,134.95	5,627,859.05	985,370,152.74
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	161,573,180.00				657,775,933.84				77,098,044.90		83,295,134.95	5,627,859.05	985,370,152.74
三、本期增减变动	161,573,				-161,573				6,725,3		16,893,	628,802	24,247,3

金额(减少以“-”号填列)	180.00				,180.00				53.34		164.60	.02	19.96
(一)综合收益总额											72,090,471.94	628,802.02	72,719,273.96
(二)所有者投入和减少资本													
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													
(三)利润分配									6,725,353.34		-55,197,307.34		-48,471,954.00
1. 提取盈余公积									6,725,353.34		-6,725,353.34		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-48,471,954.00		-48,471,954.00
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转	161,573,180.00				-161,573,180.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	161,573,180.00				-161,573,180.00								
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	323,146,360.00				496,202,753.84				83,823,398.24		100,188,299.55	6,256,61.07	1,009,617,472.70

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	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)					2,200,421.12				5,193,083.57		-22,624,533.58	434,933.90	-14,796,094.99

号填列)													
(一)综合收益总额					2,200,421.12						55,276,480.99	434,933.90	57,911,836.01
(二)所有者投入和减少资本													
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													
(三)利润分配								5,193,083.57	-77,901,014.57				-72,707,931.00
1. 提取盈余公积								5,193,083.57	-5,193,083.57				
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													
(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	161,573,180.00				657,775,933.84			77,098,044.90	83,295,134.95	5,627,859.05			985,370,152.74

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	161,573,180.00				657,775,933.84				77,098,044.90	80,003,911.60	976,451,070.34
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	161,573,180.00				657,775,933.84				77,098,044.90	80,003,911.60	976,451,070.34
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	161,573,180.00				-161,573,180.00				6,725,353.34	12,056,226.07	18,781,579.41
(一)综合收益总										67,253,533.34	67,253,533.34

额										3.41	.41
(二)所有者投入和减少资本											
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											
(三)利润分配								6,725,353.34	-55,197,307.34	-48,471,954.00	
1. 提取盈余公积								6,725,353.34	-6,725,353.34		
2. 对所有者(或股东)的分配									-48,471,954.00	-48,471,954.00	
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	161,573,180.00										
1. 资本公积转增资本(或股本)	161,573,180.00										
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	323,146,360.00				496,202,753.84			83,823,398.24	92,060,137.67	995,232,649.75	

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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)					2,200,421.12				5,193,083.57	-25,970,178.88	-18,576,674.19
(一)综合收益总额										51,930,835.69	51,930,835.69
(二)所有者投入和减少资本					2,200,421.12						2,200,421.12
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					2,200,421.12						2,200,421.12
(三) 利润分配									5,193,083.57	-77,901,014.57	-72,707,931.00
1. 提取盈余公积									5,193,083.57	-5,193,083.57	
2. 对所有者(或股东)的分配										-72,707,931.00	-72,707,931.00
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	161,573,180.00				657,775,933.84				77,098,044.90	80,003,911.60	976,451,070.34

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。

2014年3月31日股东大会决议通过利润分配方案，每10股转增10股，共计转增161,573,180.00股，转增后公司总股本增加至323,146,360.00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。

5、本财务报表业经本公司董事会于 2015 年 3 月 6 日决议批准报出。

6、合并范围变更:无

四、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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其配套指南、解释（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。

2、持续经营

本公司自报告期末起12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项，财务报表根据持续经营假设编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

1、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》的要求，真实、完整地反映了本公司2014年12月31日的财务状况以及2014年度经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

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：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的

股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

(2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务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；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 处置子公司或业务

一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股

本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用

8、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。

9、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：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；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。

10、金融工具

（1）金融资产、金融负债的分类

1) 金融资产在初始确认时划分为以下四类：

A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；

B持有至到期投资；

C贷款和应收款项；

D可供出售金融资产。

2) 金融负债在初始确认时划分为以下两类：

A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；

B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。

1) 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。

A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。

B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。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，按照成本计量。

C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。

D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。

2) 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) 金融资产和金融负债公允价值的确定

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；初始取得或衍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。

(4) 金融资产减值准备测试及提取方法

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。

(5) 金融资产转移的确认和计量

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。

11、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

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）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1 - 2 年	30.00%	30.00%
2 - 3 年	60.00%	60.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(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	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。

12、存货**(1) 存货分类**

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) 存货盘存制度

存货实行永续盘存制。

(3) 存货计价方法和摊销方法

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。

(4) 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。

(5) 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。

13、划分为持有待售资产

不适用

14、长期股权投资**(1) 共同控制、重大影响的判断标准**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

(2) 初始投资成本的确定**1) 企业合并形成的长期股权投资**

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3) 后续计量及损益确认

1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。

其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

15、投资性房地产：不适用

16、固定资产

(1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
A.房屋建筑物	年限平均法			
a.房屋	年限平均法	30	5.00%	3.17
b.建筑物	年限平均法	20	5.00%	4.75
B.专用设备	年限平均法			
a.机器、设备	年限平均法	8 - 10	5.00%	11.88-9.50
b.工具、器具	年限平均法	5	5.00%	19.00
C.通用设备	年限平均法	5	5.00%	19.00
D.运输设备	年限平均法	5	5.00%	19.00

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

17、在建工程

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。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。

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。

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。

18、借款费用：不适用

19、生物资产：不适用

20、油气资产：不适用

21、无形资产

(1) 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

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。

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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1) 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

、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。

、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。

2) 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：

、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；

、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；

、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：

、为市场需求首次进行产品开发的项目，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。

、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。

、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。

22、长期资产减值：不适用

23、长期待摊费用：不适用

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。对于辞退福利预期在年度报告期间期末后12个月内不能完全支付的辞退福利，公司选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

（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，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划相同的原则进行处理；符合设定受益条件的，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

25、预计负债

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。

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。

26、股份支付：不适用

27、优先股、永续债等其他金融工具：不适用

28、收入

（1）销售商品的收入

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）提供劳务的收入

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。

（3）让渡资产使用权的收入

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。

29、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

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括财政补贴、税费返还等。

1) 与资产相关政府补助的标准

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；若政府文件未明确规定补助对象，分项说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

2) 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，从相关资产达到预定使用状态开始折旧、摊销之日起，在其使用寿命内（即折旧摊销期限内）平均分配，计入当期损益，若相关资产提前处置的，于资产处置时一次性将剩余递延收益计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3) 政府补助的确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

4) 政府补助的计量

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。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括财政补贴、税费返还等。

1) 收益相关政府补助的标准

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助；若政府文件未明确规定补助对象，分项说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

2) 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

与收益相关的政府补助，分两种情况进行处理：

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

2) 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3) 政府补助的确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

4) 政府补助的计量

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。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法：不适用

(2) 融资租赁的会计处理方法：不适用

32、其他重要的会计政策和会计估计：无

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

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日开始执行前述除公允价值计量、合营安排、在其他主体中权益的披露外5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。

根据各准则衔接要求进行了调整，对可比期间各期财务报表项目及金额的影响如下：

1) 对2013年12月31日/2013年度相关财务报表项目的影响

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对2013年12月31日/2013年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
《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30号——财务报表列报(2014年修订)》及应用指南规定，公司对预缴的企业所得税及待抵扣增值税进项税重分类至其他流动资产列报。	其他流动资产	2,401,732.91
		应交税费	2,401,732.91
《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30号——财务报表列报(2014年修订)》及应用指南规定，公司对预付设备款项不满足流动性资产确认条件，重分类至其他非流动资产。	其他非流动性资产	685,658.00
		预付款项	-685,658.00
《企业会计准则第30号——财务	按照《企业会计准则第30号——财务	递延收益	4,118,118.66

号 -- 财务报表列报 (2014年修订)》	报表列报(2014年修订)》及应用指南的相关规定	其他流动负债	-295,000.00
		其他非流动负债	-3,823,118.66

2) 对2013年1月1日/2012年度相关财务报表项目的影响

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对2013年1月1日/2012年度相关财务报表项目的影 响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
《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30号——财务报表列报(2014年修订)》及应用指南规定,公司对预缴的企业所得税及待抵扣增值税进项税重分类至其他流动资产列报。	其他流动资产	5,746,754.64
		应交税费	5,746,754.64
《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30号——财务报表列报(2014年修订)》及应用指南规定,公司对预付设备款项不满足流动性资产确认条件,重分类至其他非流动资产。	其他非流动性资产	2,880,088.42
		预付款项	-2,880,088.42
《企业会计准则第30号—财务报表列报(2014年修订)》	按照《企业会计准则第30号——财务报表列报(2014年修订)》及应用指南的相关规定	递延收益	6,753,288.81
		其他非流动负债	-6,753,288.81

本次会计政策变更,仅对上述财务报表项目列示产生影响,对公司2013年末和2012年末净资产以及2013年度和2012年度净利润未产生影响。

(2) 重要会计估计变更

√ 适用 □ 不适用

项目	变更前	变更后	备注
递延所得税税率	25%	15%	乐山银河园通磁粉有限公司

注:2013年4月1日,四川省经济和信息化委员会发布了关于主营业务为国家鼓励类产业项目的批复(川经信产业函【2013】333号),子公司乐山银河园通磁粉有限公司主营产品符合《产业结构调整指导目录(2011年本)》第一类鼓励类、第九条第5款:“.....高性能稀土磁性材料行业”。2014年3月11日,子公司向四川省夹江县国家税务局提交企业所得税优惠申报资料,并分别于2014年4月3日和2014年4月9日取得四川省夹江县国家税务局下发的《税务事项通知书》(文号:夹国税通[2014]1号)和《减免税批准通知书》(文号:夹国税 减免[2014]3号),依据上述文件,自2013年起,子公司享受西部大开发15%的企业所得税优惠税率;公司对此次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理,无需进行追溯调整,不会对以往各年度财务状况和经营成果产生影响。

34、其他:无

六、税项

1、主要税种及税率

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	母公司：国内销售：17%，出口销售：征税率 17%、退税率 17%；子公司：国内销售：17%
营业税	营业额	母公司 5%；子公司：不适用
城市维护建设税	应纳流转税	母公司：5%；子公司：5%
企业所得税	应纳税所得额	母公司：15%；子公司：15%
土地使用税	占地面积	母公司：4 元/m ² 、6 元/m ² 、8 元/m ² ；子公司：1.5 元/m ² 。备注：根据成都市郫县人民政府《郫府发[2014]7 号》文件，自 2014 年 5 月起，公司位于成都犀浦镇的土地使用税计算标准由 4 元/m ² 改为 8 元/m ² 。
房产税	房产原值	母公司：房产原值×70%×1.2%；子公司：房产原值×70%×1.2%
教育费附加	应纳流转税	母公司：3%；子公司：3%
地方教育附加	应纳流转税	母公司：2%；子公司：2%
价格调节基金	营业收入	母公司：根据成价调【2012】23 号《关于实施价格调节基金减征政策的通知》规定，成都实施价格调节基金减征政策，价格调节基金缴纳标准由 1‰下调至 0.7‰，减征范围包括在成都市行政区域内从事生产、经营商品或者提供有偿服务的法人和其他组织，减征时间自 2012 年 7 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日止。

2、税收优惠

(1) 增值税

根据财政部、国家税务总局文件规定，出口退税率如下：

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

1) 母公司：2014 年 10 月 11 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：GR201451000083，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 2014 年 1 月 1 日—2016 年 12 月 31 日期间可享受 15% 的企业所得税优惠。

2) 子公司：2013 年 4 月 1 日，四川省经济和信息化委员会发布了关于主营业务为国家鼓励类产业项目的批复（川经信产业函【2013】333 号），子公司乐山银河通磁粉有限公司主营产品符合《产业结构调整指导目录（2011 年本）》第一类鼓励类、第九条第 5 款：“……高性能稀土磁性材料行业”。2014 年 3 月 11 日，子公司向四川省夹江县国家税务局提交企业所得税优惠申报资料，并分别于 2014 年 4 月 3 日和 2014 年 4 月 9 日取得四川省夹江县国家税务局下发的《税务事项通知书》（文号：夹国税通[2014]1 号）和《减免税批准通知书》（文号：夹国税 减免[2014]3

号)，依据上述文件，自2013年起，子公司享受西部大开发15%的企业所得税优惠税率。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	47,275.87	30,419.77
银行存款	609,284,784.13	584,904,558.44
其他货币资金	13,394,718.52	5,643,101.76
合计	622,726,778.52	590,578,079.97

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：无

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	24,974,469.20	23,888,694.83
合计	24,974,469.20	23,888,694.83

(2) 期末公司已质押的应收票据：无

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	107,470,515.32	99.88%	6,480,072.02	6.03%	100,990,443.30	111,836,329.16	100.00%	8,316,898.25	7.44%	103,519,430.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	133,036.21	0.12%	133,036.21	100.00%						
合计	107,603,551.53	100.00%	6,613,108.23		100,990,443.30	111,836,329.16	100.00%	8,316,898.25		103,519,430.91

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	105,144,095.57	5,257,204.78	5.00%
1 至 2 年	1,232,414.39	369,724.32	30.00%
2 至 3 年	602,156.09	361,293.65	60.00%
3 年以上	491,849.27	491,849.27	100.00%
合计	107,470,515.32	6,480,072.02	

确定该组合依据的说明：

除已单独计提减值准备的应收款项外，对按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项，结合实际情况分析计提

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：

1) 确定组合的依据

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	账龄在3年以上（含3年）且余额在单项金额重大额度以下的应收账款和其他应收款；账龄在3年以内但预计部分收回后损失高于风险组合计提的坏账准备；逾期且余额在单项金额重大额度以下的应收票据、预付账款、长期应收款。
其他不重大的应收款项	除上述以外的其他应收款项。

2) 组合中，单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单位：元

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
一至二年	12,096.70	12,096.70	100
二至三年	120,939.51	120,939.51	100
合计	133,036.21	133,036.21	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,836,826.23 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
A 公司	1,754,611.18	货币资金
B 公司	2,876,793.01	货币资金
合计	4,631,404.19	--

收到客户货款，原坏账准备按账龄计提。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无

(4) 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73,539,326.06元，占应收账款年末余额合计数的比例为68.35%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为3,676,966.30元

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	5,311,881.82	100.00%	1,612,439.27	100.00%
合计	5,311,881.82	--	1,612,439.27	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

(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5,056,631.73元，占预付账款年末余额合计数的比例为95.19%。

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	5,777,676.72	2,144,580.91
合计	5,777,676.72	2,144,580.91

(2) 重要逾期利息：无

8、应收股利：无

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,071,321.49	100.00%	103,566.07	5.00%	1,967,755.42	799,834.14	100.00%	39,991.71	5.00%	759,842.43
合计	2,071,321.49	100.00%	103,566.07	5.00%	1,967,755.42	799,834.14	100.00%	39,991.71	5.00%	759,842.43

	1.49		07		.42	.14				43
--	------	--	----	--	-----	-----	--	--	--	----

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，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	2,071,321.49	103,566.07	5.00%
合计	2,071,321.49	103,566.07	5.00%

确定该组合依据的说明：无

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) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 63,574.36 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：不适用

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税	1,651,287.90	54,216.61
应收代垫职工社保费	274,789.59	655,225.53
其他	145,244.00	90,282.00
合计	2,071,321.49	799,834.14

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
A	出口退税	1,651,287.90	一年以内	79.72%	82,564.40
B	代垫社保费	274,789.59	一年以内	13.27%	13,739.47
C	备用金	68,000.00	一年以内	3.28%	3,400.00
D	住房公积金	77,244.00	一年以内	3.73%	3,862.20
合计	--	2,071,321.49	--	100.00%	103,566.07

- (6) 涉及政府补助的应收款项：无
- (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无
- (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

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	38,535,839.59		38,535,839.59	49,173,487.51		49,173,487.51
在产品	16,793,753.59		16,793,753.59	15,982,650.03		15,982,650.03
库存商品	20,056,296.48		20,056,296.48	16,545,294.39		16,545,294.39
周转材料	3,271,116.00		3,271,116.00	3,289,876.40		3,289,876.40
发出商品	13,670,531.38		13,670,531.38	11,381,562.57		11,381,562.57
合计	92,327,537.04		92,327,537.04	96,372,870.90		96,372,870.90

(2) 存货跌价准备

期末无存货可变现净值低于账面成本的情形，故未计提存货跌价准备。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：不适用

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：不适用

11、划分为持有待售的资产：无

12、一年内到期的非流动资产：无

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣及预缴纳税金	2,086,738.94	2,401,732.91
合计	2,086,738.94	2,401,732.91

14、可供出售金融资产：无

15、持有至到期投资：无

16、长期应收款：无

17、长期股权投资：不适用

18、投资性房地产：无

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	交通运输设备	合计
----	--------	------	------	--------	----

一、账面原值：					
1.期初余额	184,327,650.63	121,267,433.02	3,364,829.59	9,582,949.35	318,542,862.59
2.本期增加金额	98,000.00	15,086,789.63	203,698.77	2,435.90	15,390,924.30
(1) 购置		11,460,481.61	203,698.77	2,435.90	11,666,616.28
(2) 在建工程转入	98,000.00	3,626,308.02			3,724,308.02
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	700,000.00	2,577,033.47	50,075.19		3,327,108.66
(1) 处置或报废		1,705,238.57	50,075.19		1,755,313.76
(2) 转入在建工程		871,794.90			871,794.90
(3) 其他	700,000.00				700,000.00
4.期末余额	183,725,650.63	133,777,189.18	3,518,453.17	9,585,385.25	330,606,678.23
二、累计折旧					
1.期初余额	37,224,655.73	60,440,179.17	2,076,649.76	5,817,500.69	105,558,985.35
2.本期增加金额	6,129,880.84	8,976,191.88	396,775.23	1,485,863.22	16,988,711.17
(1) 计提	6,129,880.84	8,976,191.88	396,775.23	1,485,863.22	16,988,711.17
3.本期减少金额		562,824.30	37,638.01		600,462.31
(1) 处置或报废		445,742.24	37,638.01		483,380.25
(2) 转入在建工程		117,082.06			117,082.06
4.期末余额	43,354,536.57	68,853,546.75	2,435,786.98	7,303,363.91	121,947,234.21
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) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	140,371,114.06	64,923,642.43	1,082,666.19	2,282,021.34	208,659,444.02
2.期初账面价值	147,102,994.90	60,827,253.85	1,288,179.83	3,765,448.66	212,983,877.24

注：公司根据自身实际情况确定类别，一般包括房屋及建筑物、专用设备、通用设备和交通运输设备等

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
专用设备	929,121.32	423,378.86		505,742.46	
合计	929,121.32	423,378.86		505,742.46	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
7号厂房	20,595,757.23	注 1

西郡兰庭	1,987,753.80	注 2
------	--------------	-----

注1：本公司7号厂房于2012年预转固定资产，2014年1月办妥竣工决算，截止2014年12月31日仍在进行环评竣工验收手续，产权尚在办理中。

注2：本公司2010年度收到并结转固定资产、位于犀浦镇“西郡兰庭”的33套安置房期末净值1,987,753.80元，其产权由政府统一办理，尚在办理中。

注3：房屋建筑物中不需要办理产权的构筑物原值16,503,596.86元，净值9,015,238.35元。

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

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
设备技改工程	3,325,725.88		3,325,725.88	2,469,756.65		2,469,756.65
合计	3,325,725.88		3,325,725.88	2,469,756.65		2,469,756.65

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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
设备技改	415.78	2,469,756.65	855,969.23			3,325,725.88	22.31%	40.00				其他
合计	415.78	2,469,756.65	855,969.23			3,325,725.88	--	--				--

注：设备技改期末余额3,325,725.88元，其中2013年9月份由技改固定资产转入在建工程2,397,773.75元，工程实际投入927,952.13元，工程实际投入占预算比例为22.31%。

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

期末无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。

21、工程物资：无

22、固定资产清理：无

23、生产性生物资产：无

24、油气资产：无

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	特许权	计算机软件	合计
----	-------	-----	-------	----

一、账面原值				
1. 期初余额	20,690,374.14	208,000.00	350,000.00	21,248,374.14
2. 本期增加金额			160,194.17	160,194.17
(1) 购置			160,194.17	160,194.17
(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	20,690,374.14	208,000.00	510,194.17	21,408,568.31
二、累计摊销				
1. 期初余额	3,566,181.60	106,888.92	72,916.75	3,745,987.27
2. 本期增加金额	433,503.60	34,666.68	47,014.59	515,184.87
(1) 计提	433,503.60	34,666.68	47,014.59	515,184.87
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	3,999,685.20	141,555.60	119,931.34	4,261,172.14
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. 期末账面价值	16,690,688.94	66,444.40	390,262.83	17,147,396.17
2. 期初账面价值	17,124,192.54	101,111.08	277,083.25	17,502,386.87

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：不适用

26、开发支出

单位：元

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	其他	
费用化研发支出：							
高性能高精度汽车用粘结钕铁硼磁体及组件开发		2,623,499.42			2,623,499.42		
超薄硬盘驱动器主轴电机用磁体开发		1,581,651.85			1,581,651.85		
钕磁体的开发		1,076,883.83			1,076,883.83		
中高端汽车座椅马达用粘结钕铁硼磁体及组件		1,044,287.01			1,044,287.01		
节水型循环水泵用粘结钕铁硼		742,210.99			742,210.99		

磁体的开发						
高性能电动工具用粘结钕铁硼磁体的开发		633,767.33		633,767.33		
其他费用化研发项目		6,987,746.00		6,987,746.00		
资本化开发项目支出：						
高性能热压钕铁硼磁体的开发	3,807,278.44	1,079,088.38				4,886,366.82
热压钕铁硼磁体自动成型系统的开发	3,849,748.27	1,399,453.55				5,249,201.82
EPS 用热压钕铁硼磁体的开发		921,133.30				921,133.30
其他资本化研发项目		905,105.50				905,105.50
合计	7,657,026.71	18,994,827.16		14,690,046.43		11,961,807.44

资本化的具体依据：本期新增资本化项目均有明确拟达到的效果或目标，具有广泛的市场、应用前景，且公司有独立承担并完成该项目的研发。

高性能热压钕铁硼磁体的开发项目预算投资500万元，于2012年1月开始资本化，截止本期末研发支出占预算投资的97.73%。

热压钕铁硼磁体自动成型系统的开发项目预算投资600万元，于2013年1月始资本化，截止本期末研发支出占预算投资的87.49%。

EPS用热压钕铁硼磁体的开发的开发项目预算投资400万元，于2014年1月始资本化，截止本期末研发支出占预算投资的23.03%。

27、商誉：无

28、长期待摊费用：无

29、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

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	6,716,674.30	1,007,501.15	8,357,109.53	1,253,566.43
内部交易未实现利润	1,905,214.13	285,782.12	1,769,931.16	442,482.80
递延收益	3,552,177.74	532,826.66	4,314,785.33	647,217.80
合计	12,174,066.17	1,826,109.93	14,441,826.02	2,343,267.03

(2) 未经抵销的递延所得税负债：无

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

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		1,826,109.93		2,343,267.03

(4) 未确认递延所得税资产明细：无

(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：无

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	4,013,253.70	685,658.00
合计	4,013,253.70	685,658.00

31、短期借款：无

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：无

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据：无

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	23,903,817.52	14,329,767.80
一至二年	463,677.21	2,518,626.21
二至三年	102,863.76	388,116.36
三年以上	398,691.36	784,943.36
合计	24,869,049.85	18,021,453.73

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	1,072,147.52	573,703.63
一至二年	35,630.00	47,786.00
二至三年		57,550.00
三年以上		10,604.60
合计	1,107,777.52	689,644.23

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项：无

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：无

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,775,453.18	55,882,114.59	51,703,643.44	8,953,924.33
二、离职后福利-设定提存计划		6,042,762.76	6,042,762.76	
合计	4,775,453.18	61,924,877.35	57,746,406.20	8,953,924.33

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		52,117,242.39	47,877,242.39	4,240,000.00
2、职工福利费		399,227.32	399,227.32	
3、社会保险费		2,513,785.82	2,513,785.82	
其中：医疗保险费		2,003,494.22	2,003,494.22	
工伤保险费		316,244.76	316,244.76	
生育保险费		194,046.84	194,046.84	
4、住房公积金		791,347.00	791,347.00	
5、工会经费和职工教育经费	4,775,453.18	60,512.06	122,040.91	4,713,924.33
合计	4,775,453.18	55,882,114.59	51,703,643.44	8,953,924.33

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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		5,394,292.20	5,394,292.20	
2、失业保险费		648,470.56	648,470.56	
合计		6,042,762.76	6,042,762.76	

其他说明：

期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

本期无非货币性福利金额和因解除劳动关系给予补偿。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：按月发放

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税		503,454.98
企业所得税	42,126,310.30	34,348,946.96
个人所得税	94,728.49	1,794,254.57
城市维护建设税	514,325.15	607,419.02

土地使用税		656,619.45
房产税	411.60	1,774,129.90
印花税	146,685.60	136,641.60
教育附加费	308,595.10	364,451.41
地方教育附加费	205,730.04	242,967.60
价格调节基金	203,265.66	206,562.76
境外企业企业所得税	197.70	182.25
合计	43,600,249.64	40,635,630.50

39、应付利息：无**40、应付股利：无****41、其他应付款****(1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
稀土产业调整升级专项资金	7,540,000.00	7,540,000.00
国债项目转贷资金	3,710,000.00	3,710,000.00
其他	146,366.32	59,191.59
合计	11,396,366.32	11,309,191.59

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
成都高新区国资局	7,540,000.00	2013 年度收到稀土产业调整升级专项资金
国债项目地方转贷款	3,710,000.00	2005 年收到的国债项目转贷资金
合计	11,250,000.00	--

期末账龄超过一年的大额其他应付款主要系2013年取得成都高新区国资局拨入稀土产业调整升级专项资金7,540,000.00元，及2005年收到的国债项目转贷资金3,710,000.00元：

1) 公司分别于2013年6月18日和12月26日取得成都高新区国资局拨入稀土产业调整升级专项资金4,490,000.00元、3,050,000.00元，共计7,540,000.00元。

根据2012年12月21日四川省财政厅川财企[2012]128号《关于下达2012年稀土产业调整升级专项资金预算拨款的通知》规定，2013年5月29日本公司与成都高新区国资局签订《协议》约定，本公司本期收到成都高新区国资局拨入稀土产业调整升级专项资金4,490,000.00元；根据2013年11月26日成都市财政局成财企[2013]159号《关于下达2013年稀土产业调整升级专项资金预算拨款的通知》规定，2013年12月18日本公司与成都高新区国资局签订《协议》约定，本公司本期收到成都高新区国资局拨入稀土产业调整升级专项资金3,050,000.00元；上述两款项共计7,540,000.00元，用于本公司“高精度、高洁净度硬盘用粘接钕铁硼磁体扩建项目”，该专项资金作为“其他应付款”核算，在未来实施上市公司发行新股时，在国家有关股票发行政策允许且经有关证券监管机构批准的前提下，向成都高新区国资局定向发行股票，完成国有资本金注入程序；向成都高新区国资局定向增发的股票按公司实际获得的

专项资金额折股，以新股发行有关规定确定的发行价格折算股权和计算国家投资股份。在协议生效后，第一次定向增发时，若不能将该专项资金按前条约定转为成都高新区国资局持有股票，公司应将上述款项退还成都高新区国资局。

2) 2005年收到的国债项目转贷资金3,710,000.00元。

42、划分为持有待售的负债：无

43、一年内到期的非流动负债：无

44、其他流动负债：无

45、长期借款：无

46、应付债券：无

47、长期应付款：无

48、长期应付职工薪酬：无

49、专项应付款：无

50、预计负债：无

51、递延收益

单位：元

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	4,118,118.66		565,940.92	3,552,177.74	收到财政拨款
合计	4,118,118.66		565,940.92	3,552,177.74	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
成灌铁路拆迁补偿金	3,758,286.74		263,356.88		3,494,929.86	与资产相关
十二五国 863 项目拨款	64,831.92		7,584.04		57,247.88	与资产相关
快淬纳米晶钕铁硼磁粉(注)	295,000.00		295,000.00			
合计	4,118,118.66		565,940.92		3,552,177.74	--

注：根据“川财教[2013]18号文件”《关于下达四川省2013年第一批（地方）科技计划项目资金预算的通知》收到夹江县科技局“快淬纳米晶钕铁硼稀土永磁粉末产业化开发”项目经费300,000.00元，公司根据研发支出实际使用的费用摊销政府补助，确认相应的营业外收入，其中，2014年确认了营业外收入-政府补助295,000.00元。

52、其他非流动负债：无

53、股本

单位：元

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	161,573,180.00		161,573,180.00	161,573,180.00	323,146,360.00
------	----------------	--	----------------	----------------	----------------

根据公司2014年3月31日召开的2013年年度股东大会决议，公司以资本公积金转增股本，以2013年12月31日股份总数161,573,180.00股向全体股东每10股转增10股，共计转增161,573,180.00股，转增后公司总股本增加至323,146,360.00股。

54、其他权益工具：不适用

55、资本公积

单位：元

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）	655,575,512.72		161,573,180.00	494,002,332.72
其他资本公积	2,200,421.12			2,200,421.12
合计	657,775,933.84		161,573,180.00	496,202,753.84

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司2014年3月31日召开的2013年年度股东大会决议，公司以资本公积金转增股本，以2013年12月31日股份总数161,573,180.00股向全体股东每10股转增10股，共计转增161,573,180.00股，资本公积金减少至496,202,753.84元。

56、库存股：无

57、其他综合收益：无

58、专项储备：无

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	77,098,044.90	6,725,353.34		83,823,398.24
合计	77,098,044.90	6,725,353.34		83,823,398.24

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：本期增加为按可供分配的利润10%计提法定盈余公积。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	83,295,134.95	105,919,668.53
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0	0
调整后期初未分配利润	83,295,134.95	105,919,668.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	72,090,471.94	55,276,480.99
减：提取法定盈余公积	6,725,353.34	5,193,083.57
应付普通股股利	48,471,954.00	72,707,931.00
期末未分配利润	100,188,299.55	83,295,134.95

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	378,878,863.92	271,286,268.62	353,106,138.17	253,785,576.93
其他业务	159,329.07	137,960.00	820,059.84	782,656.29
合计	379,038,192.99	271,424,228.62	353,926,198.01	254,568,233.22

62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	1,100.00	1,100.00
城市维护建设税	994,694.86	661,354.73
教育费附加	596,816.93	396,812.83
地方教育附加费	397,877.93	264,541.88
价格调节基金	264,994.76	247,063.17
合计	2,255,484.48	1,570,872.61

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	3,769,509.16	3,457,979.70
包装费	2,965,788.73	2,610,412.20
工资薪酬费	2,461,988.53	2,319,222.08
销售服务费	207,054.53	499,378.42
其他	701,789.33	901,722.98
合计	10,106,130.28	9,788,715.38

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	14,672,640.33	15,855,621.51
职工薪酬	7,809,161.03	6,281,893.12
折旧摊销费	3,432,471.72	3,289,055.94
税金	2,598,757.44	2,355,874.85
业务招待费	2,335,026.88	2,080,159.75
办公车辆费	707,978.88	861,934.74
维修费	1,135,863.59	2,164,198.76
其他	3,086,671.19	2,518,980.10
合计	35,778,571.06	35,407,718.77

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	16,993,869.03	16,357,578.85
汇兑净损失	-745,601.75	4,504,792.67
金融机构手续费	151,722.39	172,312.99
合计	-17,587,748.39	-11,680,473.19

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,640,215.66	89,495.02
合计	-1,640,215.66	89,495.02

67、公允价值变动收益：无

68、投资收益：无

69、营业外收入

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		7,621.74	
其中：固定资产处置利得		7,621.74	
政府补助	5,758,840.92	1,293,959.50	5,758,840.92
合计	5,758,840.92	1,301,581.24	5,758,840.92

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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
成灌路拆迁补偿款	263,356.88	57,029.46	与资产相关
成灌路拆迁补偿款		41,550.00	与收益相关
十二五国家 863 计划拨款	7,584.04	22,363.20	与资产相关
十二五国家 863 计划拨款		400,496.76	与收益相关
主导产业发展专项资金		500,000.00	与收益相关
收到工业和信息化部 2013 年稀土调整升级专项资金项目拨款	1,720,000.00		与收益相关
高新经贸局拨款	3,362,900.00		与收益相关
快淬纳米晶钕铁硼稀土永磁粉末产业化开发经费	295,000.00	5,000.00	与收益相关
专利资助费	110,000.00		与收益相关
其他政府补助		267,520.08	与收益相关
合计	5,758,840.92	1,293,959.50	--

70、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	46,962.26	25,009.12	46,962.26
其中：固定资产处置损失	46,962.26	25,009.12	46,962.26
对外捐赠		5,000.00	
其他支出	549.73		549.73
合计	47,511.99	30,009.12	47,511.99

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,176,640.47	10,428,509.03
递延所得税费用	517,157.10	-686,715.60
合计	11,693,797.57	9,741,793.43

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	84,413,071.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,661,960.73
子公司适用不同税率的影响	-368,278.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	173,818.90
加计扣除的研发费用	-773,703.39
所得税费用	11,693,797.57

其他说明：本公司之子公司乐山银河园通磁粉有限公司2013年原执行25%企业所得税税率，根据2014年4月3日和2014年4月9日四川省夹江县国家税务局下发的《税务事项通知书》（文号：夹国税通[2014]1号）和《减免税批准通知书》（文号：夹国税 减免[2014]3号）核准，该公司享受西部大开发15%的企业所得税优惠税率，且自2013年起执行，调减所得税费用368,278.67元，其中：退回上年所得税调减所得税费用574,804.73元、递延所得税资产调减相应调增所得税费用206,526.06元。

72、其他综合收益

详见附注。

73、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

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	16,993,869.03	24,138,073.64
政府补助	5,192,900.00	1,067,520.08
收到十二五国家 863 项目拨款		180,000.00
其他	6,300.00	67,441.91
合计	22,193,069.03	25,453,035.63

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	2,335,026.88	2,080,159.75
办公车辆费	778,429.39	956,252.52
其他	2,814,600.66	3,637,668.02
合计	5,928,056.93	6,674,080.29

(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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的应付股利代扣个税	1,938,424.04	
合计	1,938,424.04	

74、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	72,719,273.96	55,711,414.89
加：资产减值准备	-1,640,215.66	89,495.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,988,711.17	16,065,479.89
无形资产摊销	515,184.87	503,170.32
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）	46,962.26	17,387.38
财务费用（收益以“-”号填列）		2,459,865.83
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	517,157.10	-686,715.60
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,045,333.86	-48,638,650.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,142,028.48	8,434,433.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,422,338.86	762,572.60

列)		
经营活动产生的现金流量净额	103,472,717.94	34,718,453.44
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	622,726,778.52	590,578,079.97
减：现金的期初余额	590,578,079.97	642,639,599.80
现金及现金等价物净增加额	32,148,698.55	-52,061,519.83

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额：不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额：不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	622,726,778.52	590,578,079.97
其中：库存现金	47,275.87	30,419.77
可随时用于支付的银行存款	609,284,784.13	584,904,558.44
可随时用于支付的其他货币资金	13,394,718.52	5,643,101.76
三、期末现金及现金等价物余额	622,726,778.52	590,578,079.97

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无

76、所有权或使用权受到限制的资产：无

77、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	--	--	13,518,385.78
其中：美元	2,207,774.70	6.1190	13,509,373.38
欧元	1,208.81	7.4556	9,012.40
应收账款	--	--	68,562,410.44
其中：美元	11,042,297.12	6.1190	67,567,816.11
欧元	133,402.32	7.4556	994,594.33

(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

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：不适用

79、其他

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并：无

2、同一控制下企业合并：无

3、反向购买：无

4、处置子公司：无

5、其他原因的合并范围变动：无

九、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	
乐山银河园通磁粉有限公司	乐山	乐山	生产、销售	88.50%		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
乐山银河园通磁粉有限公司	11.50%	628,802.02		6,256,661.07

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
乐山银河园通磁粉有限公司	46,349,642.81	14,947,043.24	61,296,686.05	5,292,431.02		5,292,431.02	39,646,654.45	12,836,427.97	52,483,082.42	1,941,551.60	295,000.00	2,236,551.60

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
乐山银河园	73,258,867.4	5,757,724.21	5,757,724.21	1,056,443.96	44,332,798.	3,997,246.	3,997,246	-4,136,935.3

通磁粉有限公司	8				19	32	.32	4
---------	---	--	--	--	----	----	-----	---

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：不适用。

3、在合营安排或联营企业中的权益：无

4、重要的共同经营：无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无

十、与金融工具相关的风险

不适用

十一、公允价值的披露

不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况：无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况：无

4、其他关联方情况：无

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：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) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,114,100.00	3,032,200.00

(8) 其他关联交易：无

6、关联方应收应付款项：无

7、关联方承诺：不适用

十三、股份支付

不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止2014年12月31日，本公司无需要披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止2014年12月31日，本公司无需要披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项：不适用

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	48,471,954.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	

3、销售退回：无

4、其他资产负债表日后事项说明：无

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正：无

2、债务重组：无

3、资产置换：无

4、年金计划：无

5、终止经营：无

6、分部信息：不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项：无

8、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2014年12月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十七、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

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	

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	107,470,515.32	99.88%	6,480,072.02	6.03%	100,990,443.30	111,836,329.16	100.00%	8,316,898.25	7.44%	103,519,430.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	133,036.21	0.12%	133,036.21	100.00%						
合计	107,603,551.53	100.00%	6,613,108.23		100,990,443.30	111,836,329.16	100.00%	8,316,898.25		103,519,430.91

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	105,144,095.57	5,257,204.78	5.00%
1 至 2 年	1,232,414.39	369,724.32	30.00%
2 至 3 年	602,156.09	361,293.65	60.00%
3 年以上	491,849.27	491,849.27	100.00%
合计	107,470,515.32	6,480,072.02	

确定该组合依据的说明：

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：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,703,790.02 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
A 公司	1,754,611.18	货币资金
B 公司	2,876,793.01	货币资金
合计	4,631,404.19	--

收到客户货款，原坏账准备按账龄计提。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无

(4) 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73,539,326.06元，占应收账款年末余额合计数的比例68.35%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额3,676,966.30元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,061,847.49	100.00%	103,092.37	5.00%	1,958,755.12	793,247.11	100.00%	39,662.36	5.00%	753,584.75
合计	2,061,847.49	100.00%	103,092.37	5.00%	1,958,755.12	793,247.11	100.00%	39,662.36	5.00%	753,584.75

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，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

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	2,061,847.49	103,092.37	5.00%
合计	2,061,847.49	103,092.37	

确定该组合依据的说明：

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) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 63,430.01 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税	1,651,287.90	54,216.61
应收代垫社保费	265,315.59	648,748.50

其他	145,244.00	90,282.00
合计	2,061,847.49	793,247.11

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
应收出口退税	出口退税	1,651,287.90	一年以内	80.09%	82,564.40
应收代垫社保费	社保费	265,315.59	一年以内	12.87%	13,265.77
应收职工个人住房公积金	住房公积金	77,244.00	一年以内	3.74%	3,862.20
应收职工备用金	备用金	68,000.00	一年以内	3.30%	3,400.00
合计	--	2,061,847.49	--	100.00%	103,092.37

(6) 涉及政府补助的应收款项：无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

3、长期股权投资

单位：元

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	40,000,000.00		40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00
合计	40,000,000.00		40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

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
乐山银河园通磁粉有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
合计	40,000,000.00			40,000,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资：无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	378,541,940.85	278,891,324.41	352,686,950.16	352,686,950.16
其他业务	22,000.00		22,000.00	
合计	378,563,940.85	278,891,324.41	352,708,950.16	352,686,950.16

5、投资收益：无

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-46,962.26	
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）	5,758,840.92	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-549.73	
减：所得税影响额	856,699.34	
少数股东权益影响额	26,853.55	
合计	4,827,776.04	--

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、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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.33%	0.220	0.220
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.84%	0.21	0.21

3、境内外会计准则下会计数据差异：不适用

4、会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	642,639,599.80	590,578,079.97	622,726,778.52
应收票据	9,929,529.49	23,888,694.83	24,974,469.20
应收账款	116,165,371.92	103,519,430.91	100,990,443.30
预付款项	1,536,749.85	1,612,439.27	5,311,881.82
应收利息	9,925,075.70	2,144,580.91	5,777,676.72
其他应收款	697,759.41	759,842.43	1,967,755.42

存货	47,734,220.59	96,372,870.90	92,327,537.04
其他流动资产	5,746,754.64	2,401,732.91	2,086,738.94
流动资产合计	834,375,061.40	821,277,672.13	856,163,280.96
非流动资产：			
固定资产	212,704,293.52	212,983,877.24	208,659,444.02
在建工程	2,222,300.29	2,469,756.65	3,325,725.88
无形资产	18,005,557.19	17,502,386.87	17,147,396.17
开发支出	837,548.96	7,657,026.71	11,961,807.44
递延所得税资产	1,656,551.43	2,343,267.03	1,826,109.93
其他非流动资产	2,880,088.42	685,658.00	4,013,253.70
非流动资产合计	238,306,339.81	243,641,972.50	246,933,737.14
资产总计	1,072,681,401.21	1,064,919,644.63	1,103,097,018.10
流动负债：			
应付账款	26,763,376.41	18,021,453.73	24,869,049.85
预收款项	570,742.22	689,644.23	1,107,777.52
应付职工薪酬	3,997,371.60	4,775,453.18	8,953,924.33
应交税费	30,706,624.76	40,635,630.50	43,600,249.64
其他应付款	3,723,749.68	11,309,191.59	11,396,366.32
流动负债合计	65,761,864.67	75,431,373.23	89,927,367.66
非流动负债：			
递延收益	6,753,288.81	4,118,118.66	3,552,177.74
非流动负债合计	6,753,288.81	4,118,118.66	3,552,177.74
负债合计	72,515,153.48	79,549,491.89	93,479,545.40
所有者权益：			
股本	161,573,180.00	161,573,180.00	323,146,360.00
资本公积	655,575,512.72	657,775,933.84	496,202,753.84
盈余公积	71,904,961.33	77,098,044.90	83,823,398.24
未分配利润	105,919,668.53	83,295,134.95	100,188,299.55
归属于母公司所有者权益合计	994,973,322.58	979,742,293.69	1,003,360,811.63
少数股东权益	5,192,925.15	5,627,859.05	6,256,661.07
所有者权益合计	1,000,166,247.73	985,370,152.74	1,009,617,472.70
负债和所有者权益总计	1,072,681,401.21	1,064,919,644.63	1,103,097,018.10

5、其他

本公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

单位：元币种：人民币

变动项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	变动金额	变动幅度	说明
预付款项	5,311,881.82	1,612,439.27	3,699,442.55	69.64%	注 1
应收利息	5,777,676.72	2,144,580.91	3,633,095.81	169.41%	注 2
其他应收款	1,967,755.42	759,842.43	1,207,912.99	158.97%	注 3

在建工程	3,325,725.88	2,469,756.65	855,969.23	34.66%	注 4
开发支出	11,961,807.44	7,657,026.71	4,304,780.73	56.22%	注 5
其他非流动资产	4,013,253.70	685,658.00	3,327,595.70	485.31%	注 6
应付账款	24,869,049.85	18,021,453.73	6,847,596.12	38.00%	注 7
应付职工薪酬	8,953,924.33	4,775,453.18	4,178,471.15	87.50%	注 8
实收资本（或股本）	323,146,360.00	161,573,180.00	161,573,180.00	100.00%	注 9
变动项目	2014 年度	2013 年度	变动金额	变动幅度	说明
营业税金及附加	2,255,484.48	1,570,872.61	684,611.87	43.58%	注 10
财务费用	-17,587,748.39	-11,680,473.19	-5,907,275.20	50.57%	注 11
资产减值损失	-1,640,215.66	89,495.02	-1,729,710.68	-1932.75%	注 12
营业外收入	5,758,840.92	1,301,581.24	4,457,259.68	342.45%	注 13

注 1：预付款项期末较期初增加 3,699,442.55 元，增幅 69.64%，主要系本期预付原料款较上期增加影响所致。

注 2：应收利息期末较期初增加 3,633,095.81 元，增幅 169.41%，主要系本期按权责发生制计提的定期存款利息增加影响所致。

注 3：其他应收款期末较期初增加 1,207,912.99 元，增幅 158.97%，主要系本期应收出口退税较上期增加 1,597,071.29 元影响所致。

注 4：在建工程期末较期初增加 855,969.23 元，增幅 34.66%，主要系设备技改项目本期投入了 855,969.23 元影响所致。

注 5：开发支出期末较期初增加 4,304,780.73 元，增幅 56.22%，主要系高性能热压钕铁硼磁体的开发项目增加 1,079,088.38 元、热压钕铁硼磁体自动成型系统的开发项目增加 1,399,453.55 元及 EPS 用热压钕铁硼磁体的开发项目增加 921,133.30 元等共同影响所致。

注 6：其他非流动资产期末较期初增加 3,327,595.70 元，增幅 485.31%，主要系本期预付设备款较期初增加影响所致。

注 7：应付账款期末较期初增加 6,847,596.12 元，增幅 38.00%，主要系本年应付麦格昆磁国际贸易（天津）有限公司货款增加 7,569,836.82 元影响所致。

注 8：应付职工薪酬期末较期初增加 4,178,471.15 元，增幅 87.50%，主要系本期计提 2014 年年年终奖影响所致。

注 9：实收资本期末较期初增加 161,573,180.00 元，增幅 100.00%，主要系本期以 2013 年 12 月 31 日股份总数 161,573,180.00 股向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 161,573,180.00 股影响所致。

注 10：营业税金及附加本期较上期增加 684,611.87 元，增幅 43.58%，主要系增值税增加导致计提的各项税金附加增加影响所致。

注 11：财务费用本期较上期减少 5,907,275.20 元，减幅 50.57%，主要系本期汇兑净损失较上期减少 5,250,394.42 元影响所致。

注 12：资产减值损失本期较上期减少 1,729,710.68 元，减幅 1932.75%，主要系应收款项年末较年初余额减少，按账龄分析计提坏账准备余额下降，导致坏账准备转回影响所致。

注 13：营业外收入本期较上期增加 4,457,259.68 元，增幅 342.45%，主要系本期政府补助增加 4,464,881.42 元影响所致。

6、财务报表的批准报出

本财务报表经本公司董事会于 2015 年 3 月 6 日决议批准。

根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

第十节 备查文件目录

一、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表。

二、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。

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。

四、载有董事长签名的2014年年度报告文本原件。

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

董事长：_____（戴炎）

二〇一五年三月六日