



广东江粉磁材股份有限公司

2014 年年度报告

2015 年 03 月

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2014 年 12 月 31 日的公司总股本 317,800,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。

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

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要	9
第四节 董事会报告	12
第五节 重要事项.....	37
第六节 股份变动及股东情况	48
第七节 优先股相关情况	52
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	53
第九节 公司治理.....	62
第十节 内部控制.....	69
第十一节 财务报告	71
第十二节 备查文件目录	187

释义

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

江粉磁材国际控股	指	江粉磁材国际控股有限公司
江菱电机	指	江门江菱电机电气有限公司
鹤山高磁	指	鹤山市高磁电子有限公司
京江钢球	指	江门京江钢球有限公司
中岸控股	指	广东中岸控股有限公司
中岸报关	指	江门市中岸报关报检有限公司
中岸物流	指	江门市中岸物流中心有限公司
中岸船舶	指	江门市中岸国际船舶货物运输代理有限公司
江海外经	指	江门市江海区外经企业有限公司
深交所	指	深圳证券交易所

重大风险提示

(1) 由于金融危机、欧债危机，国际经济形势恶化短期内难以根本好转，国内经济增速下滑，严峻的国内外经济形势抑制了中国磁性材料产业的发展。(2) 劳动力生产成本上涨，导致总体生产成本不断上升，给磁性材料生产企业造成极大困难。(3) 汇率变化给磁性材料出口型企业带来一定的风险。(4) 公司产品进入高端市场，面临的国际竞争将越来越激烈，外资企业本土化增多，市场竞争能力、技术创新能力、公司治理能力、抗御风险能力及国际化经营能力等面临多重考验。

第二节 公司简介

一、公司信息

股票简称	江粉磁材	股票代码	002600
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东江粉磁材股份有限公司		
公司的中文简称	江粉磁材		
公司的外文名称（如有）	JPMF GUANGDONG CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	JPMF		
公司的法定代表人	汪南东		
注册地址	广东省江门市龙湾路 8 号		
注册地址的邮政编码	529000		
办公地址	广东省江门市龙湾路 8 号		
办公地址的邮政编码	529000		
公司网址	http://www.jpmp.com.cn		
电子信箱	jpmp@jpmp.com.cn		

二、联系人和联系方式

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

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、中国证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

四、注册变更情况

	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	2008 年 09 月 04 日	广东省江门市工商行政管理局	440700000011122	440701193957385	19395738-5
报告期末注册	2011 年 07 月 26 日	广东省江门市工商行政管理局	440700000011122	440701193957385	19395738-5
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更				
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更				

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	深圳市
签字会计师姓名	陈志刚、刘光荣

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

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）	2,060,288,682.23	1,405,167,937.95	46.62%	1,083,643,724.97
归属于上市公司股东的净利润（元）	3,555,296.31	17,213,451.93	-79.35%	49,253,879.00
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-24,795,701.94	3,417,350.77	-825.58%	10,054,842.40
经营活动产生的现金流量净额（元）	-8,739,537.41	-94,251,003.04	90.73%	-43,740,713.64
基本每股收益（元/股）	0.01	0.05	-80.00%	0.15
稀释每股收益（元/股）	0.01	0.05	-80.00%	0.15
加权平均净资产收益率	0.28%	1.34%	-1.06%	3.83%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
总资产（元）	2,752,009,050.97	2,195,442,010.27	25.35%	1,742,631,844.15
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,248,442,785.36	1,275,801,833.51	-2.14%	1,290,884,024.16

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	3,555,296.31	17,213,451.93	1,248,442,785.36	1,275,801,833.51
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

适用 不适用

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	3,555,296.31	17,213,451.93	1,248,442,785.36	1,275,801,833.51
按境外会计准则调整的项目及金额				

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用 不适用

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

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）	4,527,414.44	15,310,907.46	44,509,380.41	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,146,221.03	3,204,503.74	2,324,016.39	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	20,425,055.02	32,191.76		
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		-2,275,066.00		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-657,437.80	-881,548.24	-133,208.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减：所得税影响额	-1,209,764.37	2,734,853.35	7,209,634.83	
少数股东权益影响额（税后）	-699,981.19	-1,139,965.79	291,517.29	
合计	28,350,998.25	13,796,101.16	39,199,036.60	--

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

适用 不适用

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

第四节 董事会报告

一、概述

2014年，中国经济运行缓中趋稳，经济结构调整逐见成效，经济发展由转型期向新常态迈进。随着公司对外投资及业务规模的扩大，以及作为传统的劳动密集型企业所面临的劳动力成本等各项管理费用上升，均一定程度上影响了公司的业务发展与经营业绩，公司未来主营业务发展将面临较多挑战。面对复杂的市场形态，公司围绕提升经济效益和运营效率这个目标，采取多种有效措施降低成本，提高公司各个产业的盈利能力。

报告期内，公司筹备已久的SAP系统正式上线，标志着公司管理上升到一个新的层次；在生产经营方面，公司坚持不断深入开展“降低成本、减少不良”工作，坚持安全生产，推进6S管理，注重环保，把工作深入到基层一线管理；在研发方面，公司研发中心被省科技厅批准为“省工程技术研究中心”，以及公司被省高新技术企业协会批准为“第七批广东省创新型企业”；在募投项目建设方面，公司募投项目经过三年的努力，2014年底实现建成投产。

报告期内，公司积极开展对外投资、并购，在巩固原有业务的基础上，逐步扩大经营规模，具体情况如下：

1、公司通过全资子公司江粉磁材国际控股有限公司继续增持安磁电子股权，进一步增强对子公司的控制权，及通过增强控股权调整对子公司的架构设置、人力资源安排、市场拓展与母公司资源整合、进一步深化对软磁行业的深耕和市场开拓。

2、公司通过收购江磁线缆45%股权，进一步优化江磁线缆的业务结构和公司的战略布局，有利于公司整体战略的实施，提升江磁线缆的业绩和竞争力。

3、公司通过收购三七新能源，解决公司新厂区建设的用地需求，满足公司电机业务搬迁及产能转移的需要，同时保证公司持续发展的需求和经营的稳定。

4、公司通过成立中岸控股有限公司发展综合性进出口专业服务业务，在保证公司原有业务持续发展的前提下，拓展公司制造业业务架构延伸至服务业，丰富公司业务结构，在提升制造业发展的同时以服务业促进公司制造业务拓展，实现业务的协同，提升公司的整体业绩和盈利水平。

2014年，公司严格按照国家法律、法规、《股票上市规则》和《中小企业板上市公司规范运作指引》等规定，诚实守信，规范运作，认真和及时地履行信息披露义务。同时，公司根据证监会等监管部门的号召和要求，确保在资产、业务、财务等方面严格与控股股东保持独立，防范关联方资金占用等违规行为的发生。

2015年将是公司变革的一年，为了进一步推进公司深化改革，公司组建集团管理平台和本部事业部管理平台，实行精兵简政，打造高效管理团队，继续推行全面预算，实现各项资源的综合高效使用，优势互补，继续推行目标管理和廉洁从业，持续改善，降低成本，进一步提高盈利能力。

二、主营业务分析

1、概述

2014年，公司实现营业收入2,060,288,682.23元，同比增加46.62%。其中，永磁铁氧体实现营业收入667,145,081.85元，软磁铁氧体实现营业收入215,044,056.15元，稀土永磁实现营业收入83,523,046.86元，电机实现营业收入114,165,288.91元，电线电缆实现营业收入279,252,388.85元，模具及配件实现营业收入

43,515,446.91元，贸易及物流服务实现营业收入555,642,011.02元，其他营业收入63,889,929.48元。全年实现净利润（归属于母公司所有者）3,555,296.31元，比上年减少13,658,155.62元，下降79.35%。

项目	本报告期（元）	上年同期（元）	同比增减
营业收入	2,060,288,682.23	1,405,167,937.95	46.62%
营业成本	1,822,262,362.49	1,189,585,906.39	53.18%
期间费用	252,121,184.27	193,953,202.63	29.99%
营业利润	-13,908,796.76	6,926,797.47	-300.80%
研发投入	36,750,630.32	34,632,174.95	6.12%
经营活动产生的现金净流量	-8,739,537.41	-94,251,003.04	90.73%
投资活动产生的现金流量净额	-171,481,749.22	-116,886,767.39	-46.71%
筹资活动产生的现金流量净额	125,987,724.36	363,957,469.62	-65.38%

变动较大项目原因分析：

1、营业收入本期较上期增长46.62%，主要原因是本期新收购子公司导致合并范围增加，以及子公司江磁线缆销售业务增长所致。

2、营业成本本期较上期增长53.18%，主要原因是销售增长导致成本增加。

3、期间费用增加29.99%，主要原因是财务费用较上期有所增长，主要是借款增加导致利息增加。

4、营业利润本期较上期下降300.8%，主要原因是：

(1)因新增子公司及营业收入增长导致营运资金需求增加，新增银行借款导致财务费用上升；

(2)由于永磁铁氧体市场需求变化而进行的产品结构调整，软磁铁氧体市场需求疲软，产能利用不足，导致利润下降；

(3)人工成本不断上升；

(4)部分子公司处于在建期、投产初期或业务整合期，产能利用率低，同时市场开拓、经营管理效率等方面有待提升，导致产生亏损。

5、经营活动产生的现金流量净额本期较上期增长90.73%，主要原因是销售收入增长使销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。

6、投资活动产生的现金流量净额本期较上期下降46.71%，主要原因是本期对外投资支付现金增加所致。

7、筹资活动产生的现金流量净额本期较上期下降65.38%，主要原因是偿还债务支付的现金增加所致。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，根据公司的发展规划，坚持做好主营业务的同时，把握机遇，充分利用上市公司平台，发展更有竞争力的业务，通过优质资源整合，逐步渗透到有发展前景的上下游产业。

在主营业务方面，公司通过对全资子公司江粉磁材国际控股有限公司增持安磁电子16.55%股权、收购鹤山市江磁线缆有限公司45%股权、收购江门市三七新能源有限公司100%股权等一系列并购活动，实现增强对子公司的控制权、人力资源安排、市场拓展及母公司整合，进一步深化对主营业务的深耕和市

场开拓，同时优化公司业务结构和战略布局，提升公司业绩和竞争力。收购江门市三七新能源有限公司满足公司电机业务搬迁及产能转移的需求，保证公司持续发展的需要和经营的稳定。

在做好主营业务的同时，公司积极发展延伸产业。报告期内，公司通过成立中岸控股有限公司，发展综合性进出口专业服务业务，在保证公司原有业务持续发展的前提下，拓展公司制造业业务架构延伸至服务业，丰富公司业务结构，在提升制造业发展的同时以服务业促进公司制造业业务拓展，实现业务的协同，提升公司的整体业绩和盈利水平。

募投项目建设方面，报告期内，公司董事会全力推进募投项目建设进程，2014年底，募投项目的建设基本达到预定可使用状态。

2、收入

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2014 年	2013 年	同比增减
永磁铁氧体	销售量	吨	39,142.64	41,684.71	-6.10%
	生产量	吨	41,254.4	40,170.37	2.70%
	库存量	吨	7,762.83	5,457.2	42.25%
软磁铁氧体	销售量	吨	6,847.96	7,259.41	-5.67%
	生产量	吨	7,073.66	7,411.37	-4.56%
	库存量	吨	979.5	753.8	29.94%
稀土永磁	销售量	吨	290.32	378.87	-23.37%
	生产量	吨	316.73	387.32	-18.23%
	库存量	吨	47.14	20.73	127.40%
电线电缆	销售量	吨	6,017.54	4,596.69	30.91%
	生产量	吨	6,076.86	4,799.46	26.62%
	库存量	吨	630.81	571.48	10.38%
电机及配件	销售量	台	1,139,046	373,453	205.00%
	生产量	台	1,135,591	349,654	224.78%
	库存量	台	19,626	23,081	-14.97%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

永磁铁氧体库存增长的原因为：募投项目完工，干压永磁铁氧体产能增加及产品结构调整，导致库存增加。

稀土永磁库存增长的原因为：市场需求疲软，销售量下降导致库存量增加。

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

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

公司制造业主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	152,996,481.93
前五名客户合计销售金额占年度制造业销售总额比例	10.43%

公司前 5 大客户资料

√ 适用 □ 不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	华生电机（广东）有限公司	45,456,156.05	3.10%
2	珠海凌达压缩机有限公司	29,318,080.73	2.00%
3	IGARASHI ELECTRIC WORKS(H.K.)LIMITE	27,438,043.52	1.87%
4	郑州凌达压缩机有限公司	25,677,930.79	1.75%
5	广东威灵电机制造有限公司	25,106,270.84	1.71%
合计	--		10.43%

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	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	
制造业	营业成本	1,185,638,636.91	66.32%	1,178,530,361.90	99.07%	-32.75%
贸易及物流服务	营业成本	544,719,139.94	30.47%	0.00	0.00%	30.47%

产品分类

单位：元

产品分类	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	
永磁铁氧体	原料及辅料	190,138,987.46	34.91%	227,678,970.47	41.20%	-6.29%
	人工成本	108,733,341.47	19.96%	101,431,591.26	18.35%	1.61%
	燃料及动力	60,102,415.61	11.03%	72,634,536.35	13.14%	-2.11%
	制造费用及其他	185,700,774.85	34.09%	150,918,704.69	27.31%	6.79%
	合计	544,675,519.39	100.00%	552,663,802.77	100.00%	
软磁铁氧体	原料及辅料	55,961,022.48	33.84%	69,983,617.61	40.06%	-6.22%
	人工成本	25,733,967.94	15.56%	31,437,649.65	17.99%	-2.43%
	燃料及动力	27,623,528.41	16.70%	30,466,238.11	17.44%	-0.73%
	制造费用及其他	56,048,545.92	33.89%	42,816,483.60	24.51%	9.39%
	合计	165,367,064.75	100.00%	174,703,988.97	100.00%	
稀土永磁	原料及辅料	55,189,307.34	76.67%	81,762,453.46	77.06%	-0.39%

	人工成本	6,247,344.23	8.68%	10,879,279.50	10.25%	-1.57%
	燃料及动力	2,602,781.97	3.62%	3,348,274.31	3.16%	0.46%
	制造费用及其他	7,944,934.76	11.04%	10,113,835.80	9.53%	1.51%
	合计	71,984,368.30	100.00%	106,103,843.07	100.00%	
电线电缆	原料及辅料	257,034,691.30	94.48%	195,862,094.35	94.29%	0.19%
	人工成本	4,241,882.85	1.56%	3,468,298.67	1.67%	-0.11%
	燃料及动力	5,333,952.89	1.96%	4,362,463.88	2.10%	-0.14%
	制造费用及其他	5,427,228.36	2.00%	4,019,386.13	1.94%	0.06%
	合计	272,037,755.40	100.00%	207,712,243.03	100.00%	
电机	原料及辅料	78,869,767.48	82.28%	62,885,336.73	79.67%	2.61%
	人工成本	9,125,427.64	9.52%	8,722,015.45	11.05%	-1.53%
	燃料及动力	1,054,408.66	1.10%	797,215.89	1.01%	0.09%
	制造费用及其他	6,805,728.60	7.10%	6,527,698.44	8.27%	-1.17%
	合计	95,855,332.38	100.00%	78,932,266.51	100.00%	

公司制造业主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	86,006,908.66
前五名供应商合计采购金额占年度制造业采购总额比例	7.25%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	28,041,117.04	2.37%
2	供应商二	19,302,311.54	1.63%
3	供应商三	15,273,833.41	1.29%
4	供应商四	14,367,846.87	1.21%
5	供应商五	9,021,799.80	0.76%
合计	--	86,006,908.66	7.25%

4、费用

项目	2014年	2013年	同比增减（%）
销售费用	58,274,057.41	54,853,674.33	6.24%
管理费用	151,526,960.51	119,351,401.67	26.96%
财务费用	42,320,166.35	19,748,126.63	114.30%
所得税	4,616,372.89	10,123,723.87	-54.40%

变动原因说明:

(1) 财务费用本期较上期增长 2,257.21 万元, 增长 114.30%, 主要原因是借款增加导致利息增加。

(2) 所得税费用本期较上期下降 550.73 万元, 下降 54.40%, 主要原因是利润下降导致应缴所得税减少。

5、研发支出

报告期内, 公司研发支出情况表:

项目	2014年	2013年	同比增减
研发费用(元)	36,750,630.32	34,632,174.95	6.12%
占最近一期经审计净资产比例	2.62%	2.51%	0.11%
占最近一期经审计营业收入比例	1.78%	2.46%	-0.68%

6、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	2,298,634,629.35	1,334,870,707.05	72.20%
经营活动现金流出小计	2,307,374,166.76	1,429,121,710.09	61.45%
经营活动产生的现金流量净额	-8,739,537.41	-94,251,003.04	90.73%
投资活动现金流入小计	112,010,391.81	39,018,724.06	187.07%
投资活动现金流出小计	283,492,141.03	155,905,491.45	81.84%
投资活动产生的现金流量净额	-171,481,749.22	-116,886,767.39	-46.71%
筹资活动现金流入小计	871,052,653.48	641,238,979.64	35.84%
筹资活动现金流出小计	745,064,929.12	277,281,510.02	168.70%
筹资活动产生的现金流量净额	125,987,724.36	363,957,469.62	-65.38%
现金及现金等价物净增加额	-51,299,616.41	151,805,012.56	-133.79%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

(1) 经营活动产生的现金流量净额本期较上期增长 8,551.15 万元, 增长 90.73%, 主要原因是销售收入增长销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额本期较上期下降 5,459.49 万元, 下降 46.71%, 主要原因是本期对外投

资支付现金增加所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额本期较上期下降23,796.98万元，下降65.38%，主要原因是偿还债务支付的现金增加所致。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
制造业	1,466,535,239.01	1,243,142,782.95	15.23%	5.32%	5.48%	-0.13%
贸易及物流服务	555,642,011.02	544,719,139.94	1.97%			
分产品						
永磁铁氧体	667,145,081.85	544,675,519.39	18.36%	-0.65%	-1.45%	0.66%
软磁铁氧体	215,044,056.15	165,367,064.75	23.10%	-6.21%	-5.34%	-0.70%
稀土永磁	83,523,046.86	71,984,368.30	13.81%	-32.75%	-32.16%	-0.75%
电机	114,165,288.91	95,855,332.38	16.04%	30.90%	21.44%	6.54%
电线电缆	279,252,388.85	272,037,755.40	2.58%	31.02%	30.97%	0.04%
模具及配件	43,515,446.91	35,718,596.69	17.92%	156.20%	148.86%	2.42%
贸易及物流服务	555,642,011.02	544,719,139.94	1.97%			
其他	63,889,929.48	57,504,146.04	9.99%	27.57%	30.51%	-2.03%
分地区						
国内销售	1,562,019,001.31	1,396,496,507.09	10.60%	55.89%	58.74%	-1.60%
国外销售	149,840,347.21	138,640,360.02	7.47%	96.76%	134.33%	-14.83%
港澳台销售	310,317,901.51	252,725,055.78	18.56%	-1.26%	5.46%	-5.19%

四、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	300,327,252.10	10.91%	361,704,573.98	16.48%	-5.57%	
应收账款	517,296,502.77	18.80%	360,700,498.08	16.43%	2.37%	
存货	382,968,693.46	13.92%	348,799,053.48	15.89%	-1.97%	
投资性房地产	15,226,755.15	0.55%	15,762,137.75	0.72%	-0.17%	

长期股权投资	141,727,429.78	5.15%	90,959,584.59	4.14%	1.01%	
固定资产	812,653,628.08	29.53%	719,865,964.23	32.79%	-3.26%	
在建工程	34,175,207.16	1.24%	51,722,071.47	2.36%	-1.12%	

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		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		
短期借款	752,579,558.98	27.35%	519,315,379.00	23.65%	3.70%	

3、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

五、核心竞争力分析

公司主营产品为磁性材料元件及其制品，从产品研发、生产到销售服务，公司秉承“团结奋斗、努力拼搏、改革改善、产业报国”的精神，经过多年的发展和积累，在激烈的市场环境中形成了具有自身特色的产业链优势、自主创新和研发优势、经营管理优势。同时，公司聚集了业内优秀的管理人才、技术人才，建立了可持续创新的管理团队，为公司搭建了可持续发展平台。公司系高新技术企业，拥有丰富的产品研发、生产、销售等经验，产品与技术行业内具有一定的领先优势，公司的核心竞争力主要体现在以下几个方面：

1、产业链优势：公司主营产品有相对完整的产业链。公司在做大做强磁性材料业务的同时，通过并购方式兼并上下游企业，打造贯穿整个产业链的整体发展规划，使公司业务向上下游产业延伸和拓展。2014年，公司成立全资子公司中岸控股有限公司，发展综合性进出口专业服务业务，保证公司原有业务持续发展的前提下，拓展公司制造业业务架构延伸至服务业，丰富公司业务结构，在提升制造业发展的同时以服务业促进公司制造业务拓展，实现业务的协同，提升公司的整体业绩和促进公司可持续长远发展。

2、自主创新和研发优势：公司产品的研发坚持以市场为导向、以客户需求为目标。公司全资子公司江粉磁材（武汉）技术研发中心主要从事磁性材料技术研究、开发工作。公司坚持自主创新和可持续发展，并逐年加大技术研发和新材料开发的科研费用投入，依托高校、科研机构推进产、学、研相结合的科研合作模式，进一步加强公司行业领导地位，大力推进公司高新技术发展，加速提高公司在磁性材料领域的技术水平。

3、经营管理优势：公司拥有一支优秀的管理团队。公司持续不断地开展“降低成本、减少不良”的主题工作，坚持安全生产，完善6S管理；2014年公司SAP系统的全面运行，有利于加强公司内部生产管理流程的控制。在生产经营方面，公司全面深入推行精细化管理，在基础管理、供应链管理、现场管理等各环节都有显著优势，建立了高效的生产组织系统，确保了生产计划的有序进行和订单的及时完成，实现了每条生产线产能最大化利用，大大提高了生产快速响应市场的能力。同时，公司组建了集团管理平台和本部事业部管理平台，实行精兵简政，打造高效管理团队，实现各项资源的综合高效使用，优势互补，降低成本，进一步提高盈利能力。

六、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
274,601,074.48	140,155,455.94	95.93%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
江门江菱电机电气有限公司	制造、加工、销售电机、减速机、变速器、泵、金属加工机械零部件。	100.00%
鹤山市江磁线缆有限公司	生产、销售电磁线、裸圆铜线、塑料电线及原辅材料，仪器仪表，机械设备；货物、技术出口业务。	100.00%
广东中岸控股有限公司	投资办实业，股权投资，投资管理；货物及技术进出口；货运经营（凭有效的《道路运输经营许可证》经营），货物运输代理，海关保税仓代理业务，报关报检。	100.00%
江门市三七新能源有限公司	生产经营电池及相关产品机械及材料，家电产品，能源系列产品。	100.00%
江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司	办理各项小额贷款；其他经批准的业务。	20.00%
鹤山市高磁电子有限公司	研发、生产、加工、销售：电子元件、电子产品。	76.67%
广东东睦新材料有限公司	粉末冶金制品、汽车零件（不含发动机）、家电零件及相关新材料的生产；自营和代理各类商品、技术的进出口业务；自有房屋租赁，机械设备租赁。	40.00%
江门京江钢球有限公司	生产、加工、销售：钢球、轴承、机械配件。	51.00%

(2) 持有金融企业股权情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况**(1) 委托理财情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

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

(2) 衍生品投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	63,600
报告期投入募集资金总额	3,205.33
已累计投入募集资金总额	54,570.54
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>(一) 2014 年募集资金使用情况：1、2014 年共使用募集资金 3,205.33 万元，其中直接投入募投项目资金 2,762.14 万元，超募资金使用 443.19 万元。截至 2014 年 12 月 31 日，尚未使用的金额为 5,391.21 万元。2014 年 5 月 28 日，经第二届董事会第三十四次会议审议通过，同意公司使用闲置募集资金 5,900 万元用于临时性补充流动资金，使用期限不超过 6 个月，即 2014 年 5 月 28 日起至 2014 年 11 月 27 日止。公司实际使用闲置募集资金 5,800 万元用于临时性补充流动资金，上述用于临时性补充流动资金的募集资金已全部归还至公司募集资金专户。(二) 2014 年超募资金使用情况：2014 年度使用超募资金 443.19 万元，其中：使用 165 万元用于投资江门金磁磁材有限公司；使用剩余超募资金 278.19 万元用于补充永久性流动资金。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
年产 15000 吨高性能电机用永磁铁氧体磁瓦技改项目	否	26,338.05	26,338.05	611.29	23,619.87	89.68%	2014 年 12 月 01 日	1,751.26	否	否

年产 5000 吨 JPM-2E 高性能干压异方性永磁铁氧体材料和制品开发项目	否	8,800.21	8,800.21	113.25	7,362.13	83.66%	2014 年 12 月 01 日	-5.45	否	否
年产 3000 吨环保、高性能粘结永磁铁氧体技改项目	否	4,225.3	4,225.3	1,975.8	3,535.71	83.68%	2014 年 12 月 01 日	8.21	否	否
磁性材料技术研发中心技术改造项目	否	2,000	2,000	61.8	1,454.64	72.73%	2014 年 12 月 01 日			
承诺投资项目小计	--	41,363.56	41,363.56	2,762.14	35,972.35	--	--	1,754.02	--	--
超募资金投向										
投资北京东方磁源新材料有限公司		2,250	2,250	0	2,250	100.00%				
投资广东顺德江顺磁材有限公司		1,920	1,920	0	1,920	100.00%				
投资江门金磁磁材有限公司		550	550	165	550	100.00%				
归还银行贷款（如有）	--	12,100	12,100	0	12,100	100.00%	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	1,778.19	1,778.19	278.19	1,778.19		--	--	--	--
超募资金投向小计	--	18,598.19	18,598.19	443.19	18,598.19	--	--		--	--
合计	--	59,961.75	59,961.75	3,205.33	54,570.54	--	--	1,754.02	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	年产 3000 吨环保、高性能粘结永磁铁氧体技改项目刚达到可使用状态，产能利用率不高，导致 2014 年未能达到预期效益。年产 15000 吨高性能电机用永磁铁氧体磁瓦技改项目、年产 5000 吨 JPM-2E 高性能干压异方性永磁铁氧体材料和制品开发项目由于近年来市场竞争激烈，人工等成本持续上升，利润率下降，导致 2014 年未能达到预期效益。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先	适用									

期投入及置换情况	截至 2011 年 12 月 31 日，公司在募集资金到账前，以自筹资金预先投入募集资金投资项目为 155,704,760.25 元，2011 年已经从募集资金专户置换 114,906,191.24 元，2012 年从募集资金专户置换 40,798,569.01 元，截止 2012 年 12 月 31 日自筹资金先投入募集资金项目的资金全部置换完毕。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 1) 2013 年 11 月 18 日，经第二届董事会第二十六次会议审议，同意公司使用闲置募集资金 5,900 万元用于临时性补充流动资金，使用期限不超过 6 个月，公司实际使用闲置募集资金 3,500 万元用于临时性补充流动资金，上述用于临时性补充流动资金的募集资金全部归还至公司募集资金专户； (2) 2014 年 5 月 28 日，经第二届董事会第三十四次会议审议，同意公司使用闲置募集资金 5,900 万元用于临时性补充流动资金，使用期限不超过 6 个月，公司实际使用闲置募集资金 5,800 万元用于临时性补充流动资金，上述用于临时性补充流动资金的募集资金全部归还至公司募集资金专户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于公司募集资金专户和以定期存单的形式进行存放和管理
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司募集资金的使用合理、规范，募集资金的使用披露及时、真实、准确、完整

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
江门安磁电子有限公司	子公司	电子元件生产、销售	新型电子元器件、电力电子器件用磁性产品的开发、生产经营和售后服务。	3,000,000 美元	177,839,763.32	78,682,442.04	195,295,661.31	6,737,392.49	5,104,929.68
佛山市顺德区江粉霸菱磁材有限公司	子公司	磁材加工	制造、销售磁性材料及制品。	36,000,000.00	65,439,411.71	37,633,977.38	47,275,394.90	757,194.97	803,282.45
江门江益磁	子公司	生产、销	性材料及其	403,635,600	523,420,628.36	414,756,133.8	712,512,286.27	12,531,990.10	9,372,189.64

材有限公司		售	器件、粉末冶金零件、机械 设备（特种设备除外）、微 型电机及其 驱动系统、电 机产品、五金 制品、电子产 品；提供技术 咨询服务。			2			
江门江粉电 子有限公司	子公司	研发、生 产、销售	铁氧体磁性 材料原件及其制品、电子 产品的研发、 生产、销售。	10,000,000	17,637,567.33	6,514,632.33	35,621,316.65	-977,009.86	-892,240.36
新化县江新 磁铁有限公 司	子公司	加工销售	制造加工销 售铁氧体磁 性材料及元 器件	1,000,000	596,425.54	-3,262,521.78	8,454,210.66	380,499.35	380,499.35
江门创富投 资管理有限 公司	子公司	投资、咨 询	实业投资，投 资管理，财务 顾问，企业管 理策划，商务 咨询，会展会 务服务。	35,000,000	55,545,388.33	43,450,169.58	46,148,944.64	4,895,240.17	3,648,122.09
北京东方磁 源新材料有 限公司	子公司	生产、销 售	生产、开发稀 土永磁材料 和其他磁性 材料；自产产 品的技术咨 询、技术服 务；销售自产 产品；货物进 出口。	25,000,000	18,992,101.71	14,230,815.05	23,716,031.39	-4,100,668.12	-3,831,353.54
江门金磁磁 材有限公司	子公司	生产、销 售	生产、销售： 磁性材料制 品、电子元器 件；货物进出 口（法律、行 政法规禁止 的项目除外； 法律、行政法 规限制的项	10,000,000	7,448,268.87	6,240,055.98	1,855,147.72	-1,642,343.04	-1,583,850.10

			目须取得许可后方可经营)。						
鹤山市江粉磁材新材料有限公司	子公司	生产、销售	生产、销售：磁性材料及其器件，粉末冶金零件，机械设备，微型电机及其驱动系统，电机产品，五金制品，电子产品，电磁线，漆包线；提供技术咨询服务。	77,332,565	103,647,653.45	64,364,097.99	14,082,123.74	-2,973,121.86	-2,973,135.93
鹤山市江磁线缆有限公司	子公司	生产、销售	生产、销售：电磁线、裸圆铜线、塑料电线及原辅材料，仪器仪表，机械设备；货物、技术进出口业务。	60,000,000	215,385,292.33	44,375,956.50	324,491,629.99	-7,952,870.59	-7,942,909.05
东莞市金日模具有限公司	子公司	加工、销售	加工、销售：模具、五金制品。	1,250,000	42,592,139.44	2,611,684.03	46,638,302.67	-5,615,004.04	-5,575,217.04
江粉磁材国际控股有限公司	子公司	对外投资、开发、进出口贸易	对外投资，国际市场合作开发；进出口贸易等。	10,000,000 港元	60,330,220.12	10,011,809.00	16,801,823.2	-15,968,925.36	5,108,491.22
江门磁源新材料有限公司	子公司	开发、生产、销售	开发、生产、销售：稀土永磁材料和其他磁性材料；提供磁性材料技术咨询及技术服务。	30,000,000	27,499,714.19	19,425,120.41	33,718,235.21	-4,605,707.43	-8,223,737.58
鹤山市高磁电子有限公司	子公司	研发、生产、加工、销售	研发、生产、加工、销售：电子元件、电子产品	6,000,000	6,757,014.64	4,510,289.78	27,675.36	-1,489,710.22	-1,489,710.22

江门江菱电机电气有限公司	子公司	制造、加工、销售	制造、加工、销售电机、减速机、变速机、泵、金属加工机械零部件。	8,000,000	66,825,233.86	6,501,903.20	11,297,573.68	-1,497,646.80	-1,498,096.80
三七新能源有限公司	子公司	制造、加工、销售	生产经营电池及相关产品机械及材料, 家用电器, 能源系列产品。	1,000,000	58,387,756.58	58,387,756.58	0.00	976,094.58	976,094.58
广东中岸控股有限公司	子公司	投资办实业, 股权投资, 投资管理; 货物及技术进出口; 货运经营	投资办实业, 股权投资, 投资管理; 货物及技术进出口; 货运经营 (凭有效的《道路运输经营许可证》经营), 货物运输代理, 海关保税仓代理业务, 报关报检。	122,300,000	575,561,865.11	209,975,505.09	98,386,352.58	581,433.15	562,110.52
江门电机有限公司	子公司	制造、加工、销售	制造、加工、销售电机、减速机、变速机、泵、金属加工机械零部件。	26,837,500	0.00	0.00	88,529,506.43	-4,398,798.54	-4,550,316.93

主要子公司、参股公司情况说明

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
鹤山市高磁电子有限公司	基于拓展公司主要产品应用市场的产品种类, 挖掘公司在主要应用市场的广度和深度, 实现新拓展产品与公司现有产品的协同效应。	新成立	有利于进一步横向整合相关产业、拓展市场、提升公司的整体竞争力, 促进公司可持续地、健康地发展, 为上市公司做大做强迈出了重要的一步。
广东中岸控股有限公司	基于公司业务拓展发展空间	新成立	有利于拓展公司制造业业务

	的需求，组建一个融合专业报关报检、货运货代、物流、保税仓、进出口贸易及供应链金融服务的综合性进出口专业服务的现代化企业。		架构延伸至服务业，丰富公司业务结构，在提升制造业发展的同时以服务业促进公司制造业务拓展，实现业务的协同，提升公司的整体业绩和盈利水平。
江门京江钢球有限公司	基于提升公司竞争力，发展公司延伸产业，加强公司在机械配件方面的技术、工艺和管理团队。	新成立	可进一步提高公司的产品性能，丰富和完善公司的产品结构，对公司提升市场竞争力起到了促进作用
江门市三七新能源有限公司	基于公司产业发展的可持续性，为公司产业发展和城区工厂搬迁准备必要的土地和厂房。	股权收购	能满足公司产业发展和城区工厂搬迁准备必要的土地和厂房。
江门电机有限公司	基于产业发展的可持续性，提高经济效益，变现闲置、低效资产，满足公司产业结构调整的需要，公司决定出售标的资产，从而提升公司的整体经营质量和综合竞争能力。	股权转让	有利于增加公司现金流，符合公司实际经营和未来发展需要。

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

七、公司控制的特殊目的主体情况

适用 不适用

八、公司未来发展的展望

（一）行业竞争格局和发展趋势

1、磁性材料行业现状

磁性材料又称磁性功能材料，是具有铁磁性或亚铁磁性并具有实际应用价值的磁有序材料。磁性材料分为永磁材料和软磁材料两大类，永磁材料又可分为稀土永磁、永磁铁氧体和金属永磁等，软磁材料又可分为金属软磁、软磁铁氧体和其他软磁材料。作为各种电子产品主要的配套产品，磁性材料广泛应用于计算机、通讯设备、汽车以及国防领域。

国内磁性材料行业目前产能集中度还比较低，前八家最大公司只占有30%的市场份额。绝大部分磁材企业还都处在规模小、同质化、技术水平低的状态中。但在激烈的市场竞争下，我国磁性材料行业生产企业已经呈现出明显的规模、地域集中的趋势，一些具有技术、管理和设备等优势的大型企业日益显示出强劲的竞争力。

2、磁性材料行业竞争状况

磁性材料行业属于资源和人力密集型制造业，原材料成本占50%以上，而我国拥有全球最大的原材料储量和产量。因此，出于竞争和成本的考虑，欧美和日本陆续将其永磁材料的生产转移到中国，另一方面向附加值高的磁体下游器件产品转移。1995-2000年中国磁体的产量平均年增长率为25.2%，日本为26.2%，美国和欧洲产量的增长分别约为8.1%和15%。2000年以后，美国和欧洲的产量持续下滑，2004年美国烧结钕铁硼磁体的生产已完全停止。欧洲目前仅德国和芬兰保有一定的产量，均只生产高性能钕铁硼永磁材料。日本受经济不景气影响，近年来稀土永磁体产量亦持续下滑。因此，从竞争状况发展趋势看，磁性材料市场的竞争主体将逐步集中在专业化程度高、技术水平高的大型企业之间，许多中小型企业将在竞争中被兼并或淘汰。

3、国内磁性材料的发展方向

我国磁性材料行业普遍存在产品档次低、企业规模小的现状，产品主要依靠价格优势，盈利能力弱，与国外高端产品有一定差距。从市场需求的趋势分析，中低端市场已经供大于求。而伴随新能源开发和节能环保技术的快速发展，如办公自动化、节能家电、节能电梯、节能环保空调、新能源汽车、风力发电等新兴应用市场的不断扩大，对高性能永磁材料的需求将快速增长，高端细分市场处于供不应求的局面，为中国磁性材料产业发展提供了更多的发展机遇。因此，技术已经成为制约国内磁材企业发展的最大瓶颈，加快淘汰落后产能，发展和扶持高性能磁性新材料深加工是产业升级的必然方向。

未来家电业、信息设备制造业以及汽车业等行业的快速发展将带动磁性材料的旺盛需求，预计到2020年，中国市场永磁铁氧体需求量、软磁铁氧体需求量以及钕铁硼磁体需求量将达到全球市场的60%、40%和50%。在产业政策的支持与下游行业发展的带动下，磁性材料应用领域将逐步扩大，市场增长潜力巨大。

4、公司业务情况分析

公司2014年实现营业收入2,022,177,250.03元，其中永磁材料年产量41,254.4吨，实现营业收入667,145,081.85元；软磁材料年产量7,073.66吨，实现营业收入215,044,056.15元；稀土永磁年产量316.73吨，实现营业收入83,523,046.86元；电机及配件年产量1,135,591台，实现营业收入114,165,288.91元；电线电缆年产量6,076.86吨，实现营业收入279,252,388.85元；模具及配件实现营业收入43,515,446.91元；贸易及物流服务实现营业收入555,642,011.02元；其他营业收入63,889,929.48元。公司高性能产品约占总产量的52.78%，主要应用于汽车电子、空调压缩机。

2015年，全球经济可能缓慢复苏，预计磁性材料市场也会有所回暖，但是面临未来磁性材料多元化的格局的形成及国内技术创新相对落后等不利条件，未来磁性材料行业的发展可以在优化自身产品结构、提高产品质量、管控生产成本、深化企业品牌、开拓新应用产品市场、扩大市场细分、增加研发投入、加强自身产品建设和技术进步。

（二）公司未来发展战略

1、公司面临的机遇与挑战

公司作为中国领先的磁性材料研究、生产、制造和销售企业，面临着产业发展的良好机遇：（1）中国原材料市场供应充足，有着巨大应用市场支撑，已经是名副其实的磁性材料生产制造大国，中国磁性材料产业软硬件实力不断增强，在磁性材料产品结构中的中高档产品比例不断增加，当前中国的磁性材料行业企业正沿着未来中国磁性材料产业发展将以性能和质量的升取代量的高增长方向良性发展。（2）磁性材料作为军民两用高新技术功能材料，越来越受到国家重视，历年作为国家相关部委和部门重要资金和基金支持项目和产业。（3）新兴应用市场不断开发并快速发展，如汽车电子、LED TV、LED 照明、EMC、4C（计算机、通信、广电、内容服务）融合和3G、4G 通讯、智能电网、物联网、移动互联网、节能减排、风光发电、电动车等发展中的新兴市场，将为中国磁性材料产业发展提供更多发展新机遇。（4）磁性材料下游产品数位化和智慧化的趋势给磁性材料企业带来市场空间。汽车电机、宽频网路、资讯家电市场的高速增长是磁材行业面临的重大机遇。

公司发展也面临一些挑战：（1）公司创新能力不足，技术储备和研发能力仍需提高，公司在产品结构调整、升级换代和自动化程度上仍需较大投入和快速转型。（2）由于金融危机、欧债危机，国际经济

形势恶化形势短期内难以根本好转，国内经济增速下滑，严峻的国内外经济形势抑制了中国磁性材料产业短期的发展。（3）劳动力等生产成本上涨，导致总体生产成本不断上升，给磁性材料生产企业造成极大困难。（4）汇率变化给磁性材料出口型企业带来一定的风险。（5）公司产品进入高端市场，面临的国际竞争将越来越激烈，外资企业本土化增多，市场竞争能力、技术创新能力、公司治理能力、抗御风险能力及国际化经营能力等面临多重考验。

2、公司的发展战略

公司未来将加大软实力建设，建立健全产业投资体系、产品研发设计和生产制造体系，努力成为全球领先的先进制造业和先进服务业。本公司中长期发展目标是成为具有国际竞争优势的先进制造业和先进服务业解决方案供应商，产融结合、跨行业发展、国际化程度较高的大型综合性高端制造与服务企业。

（1）增强企业软实力建设。软实力决定企业未来，企业应在组织模式、管理科学、创新能力、企业文化、品牌战略、企业社会公信度等构成影响企业发展的长期性、基础性和战略性要素上下功夫。加强自主创新，实施以技术导向产业战略：加强人才培养和技术储备，增强产业发展后劲；企业在生产、经营、管理上提升标准化程度，资本社会化，产品差异化、技术专利化。

（2）公司产品产能结构调整能、提升效率。研究分析公司产品应用市场发展，进行战略性、前瞻性的战略布局，在新产品应用领域实现突破。及时调整适应市场发展的产品结构和销售模式，淘汰落后产能。

新产业业务：未来几年，本公司除了重点发展磁性材料产业并进行技术创新和产品创新外，还将依托中岸控股旗下进出口贸易、报关、报检、物流、跨境电商等业务打造地区性供应链金融服务业务。公司将重点发展包括新材料、信息技术、精密与超精密加工技术、机电一体化等优势资源延伸先进制造业产业发展，扩大公司收入来源，提升业务发展潜力，提高公司盈利能力和整体竞争力。

九、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

十、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

1.会计政策的变更

本公司本年度有如下两个方面的会计政策变更，一是使用新修订的会计准则适用的会计政策变更，二是并购控股子公司，新增综合贸易服务业务应收款项采用新的会计政策。

1.1使用新修订的会计准则适用的会计政策变更

1.1.1本次会计政策变更情况概述

2014年1月26日起，财政部陆续发布了《企业会计准则第2号——长期股权投资》、《企业会计准则第9号——职工薪酬》、《企业会计准则第30号——财务报表列报》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》、《企业会计准则第39号——公允价值计量》和《企业会计准则第40号——合营安排》和《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》七项具体会计准则（以下简称“新会计准则”）。根据财政部的要求，新会计准则自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。

2014年6月20日，财政部修订了《企业会计准则第37号-金融工具列报》，要求执行企业会计准则的企业在2014年度及以后期间的财务报告中按照该准则要求对金融工具进行列报。

2014年7月23日，财政部发布了《财政部关于修改〈企业会计准则-基本准则〉的决定》，要求所有执行企业会计准则的企业自公布之日起施行。

公司将按要求执行上述的新会计准则。

1.1.2 本次会计政策变更所涉及的调整事项

(一) 长期股权投资

根据《企业会计准则第2号——长期股权投资》规定，本公司对持有的不具有控制、共同控制、重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，作为按成本计量的可供出售金融资产进行核算，不作为长期股权投资核算，并对其采用追溯调整法进行调整。对上述会计政策变更采用追溯调整法进行调整。

具体调整事项如下：

(1) 合并报表单位：元

2013年12月31日	会计政策变更前的余额	会计政策变更调整金额	会计政策变更后的余额
可供出售金融资产		4,151,250.00	4,151,250.00
长期股权投资	95,110,834.59	-4,151,250.00	90,959,584.59

(2) 母公司报表单位：元

2013年12月31日	会计政策变更前的余额	会计政策变更调整金额	会计政策变更后的余额
可供出售金融资产		4,151,250.00	4,151,250.00
长期股权投资	828,845,957.96	-4,151,250.00	824,694,707.96

上述会计政策变更，仅对可供出售金融资产和长期股权投资两个报表项目金额产生影响，对本公司2013年度和2014年半年度的经营成果和现金流量未产生影响。

(二) 财务报表列报

根据《企业会计准则第30号—财务报表列报》规定，将原列入外币报表折算差额等权益项目中的其他综合收益单独列报，将原列入其他非流动负债的递延收益单独进行列报，并采用追溯调整法进行调整，并对其采用追溯调整法进行调整。

具体调整事项如下：

合并报表单位：元

2013年12月31日	会计政策变更前的余额	会计政策变更后的余额
外币报表折算差额	-121,939.03	
其他综合收益		-121,939.03
其他非流动负债	9,566,666.67	
递延收益		9,566,666.67

上述会计政策变更，仅对外币报表折算差额和其他综合收益两个报表项目金额产生影响，对本公司2013年度和2014年半年度的经营成果未产生影响。

除上述调整外，本次会计准则变更对公司其他会计科目未产生重大影响。

本次会计政策变更是根据财政部修订及颁布的会计准则等具体准则进行的合理变更，能够更加客观公正地反映公司财务状况和经营成果，为公司股东提供更可靠、更准确的会计信息。本次会计政策变更及调整符合公司的实际情况，不会对公司财务报表产生重大影响，符合《企业会计准则》及相关规定。

1.2 新增业务会计政策

1.2.1 新增业务会计政策概况

鉴于公司2014年度并购控股子公司，新增综合贸易服务业务，导致会计政策需相应增加，为了能够更加公允、恰当地反映公司的财务状况和经营成果，公司依照会计准则等相关会计及税务法规的规定，根据并购子公司新增业务的业务特点，对于其产生的应收款项（含其他应收款）根据其特点制定坏帐准备计提。

本次新增会计政策自控股子公司合并报告之日起开始执行。

1.2.2新增业务会计政策

业务内容	业务特点	坏帐准备政策
综合贸易服务业务	贸易服务产生的应收款项由于由销售客户提供了相应的保障措施, 确保应收款项能够收回。按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征。	按照单项认定, 当应收款项的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)按原实际利率折现的现值低于其账面价值时, 本公司将该应收款项的账面价值减记至该现值, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益。

1.2.3新增业务会计政策对公司的影响

本次对新增业务进行会计政策补充不会对公司 2014 年度预计经营成果产生重大影响, 也不会对公司以往各年度财务状况和经营成果产生重大影响。

新增后的会计政策能够更准确全面地反映公司新增业务对财务状况的影响, 提供客观、真实和公允的财务会计信息, 并可以有效防范和化解资产损失, 提高公司抗风险能力。

2.会计估计的变更

本公司本财务报告期内无会计估计变更事项。

3.会计核算方法的变更

本公司本财务报告期内无会计核算方法变更事项。

十一、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

十二、与上年度财务报告相比, 合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

报告期内, 新纳入合并范围的公司有:

被合并方名称	股权取得成本	股权取得比例 (%)	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
三七新能源	57,411,662.00	100.00	2014年11月30日	取得实质性控制权	-	976,094.58
中岸报关	3,235,219.00	51.00	2014年11月30日	取得实质性控制权	491,909.99	91,500.88
中岸物流	14,383,221.00	51.00	2014年11月30日	取得实质性控制权	46,601.94	-37,468.11
中岸船舶	5,204,081.00	51.00	2014年11月30日	取得实质性控制权	-	-4,727.78
江海外经	70,761,979.00	51.00	2014年11月30日	取得实质性控制权	97,914,477.36	674,553.57

十三、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

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

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

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

公司近3年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

（一）2012年度利润分配方案

经审计，2012年母公司实现的净利润为9,415.03万元，提取10%盈余公积941.50万元后，2012年度母公司可分配利润为8,473.53万元，加年初未分配利润11,183.79万元，减报告期内分配股利3,178.00万元，2012年度累积可供应上市公司股东分配利润为16,479.32万元。

基于此，提议2012年度利润分配方案为：每10股派发现金股利1.00元（含税），拟分配现金红利总额为3,178.00万元，不送红股，不转增。

现金分红后结余的未分配利润为13,301.32万元，剩余未分配利润结转至以后使用。

（二）2013年度利润分配方案

经审计，2013年末，归属于母公司所有者的未分配利润数为15,816.68万元，即，可供上市公司股东分配利润为15,816.68万元。

基于此，提议2013年度利润分配方案为：拟将2013年末可供上市公司股东分配的利润15,816.68万元，以公司总股本31,780万股为基数，每10股派发现金股利1.00元（含税），拟分配现金红利总额为3,178.00万元，不送红股，不转增。

现金分红后结余的未分配利润为12,638.68万元，结转至以后使用。

（三）2014年利润分配方案

经审计，2014年末，归属于母公司所有者的未分配利润数为14,560.42万元，即，可供上市公司股东分配利润为14,560.42万元。

基于此，提议2014年度利润分配方案为：拟将2014年末可供上市公司股东分配的利润14,560.42万元，以公司总股本31,780万股为基数，每10股派发现金股利1.00元（含税），拟分配现金红利总额为3,178.00万元，同时，以资本公积金向全体股东每10股转增10股。

现金分红后结余的未分配利润为11,382.42万元，结转至以后使用。

公司近三年现金分红情况表

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	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的金额	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的比例
2014 年	31,780,000.00	3,555,296.31	893.88%	0.00	0.00%
2013 年	31,780,000.00	17,213,451.93	184.62%	0.00	0.00%
2012 年	31,780,000.00	49,253,879.00	64.52%	0.00	0.00%

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

十四、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.00
每 10 股转增数（股）	10
分配预案的股本基数（股）	317,800,000
现金分红总额（元）（含税）	31,780,000.00
可分配利润（元）	145,604,245.16
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况：	
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	
2014 年末，归属于母公司所有者的未分配利润数为 14,560.42 万元，即，可供上市公司股东分配利润为 14,560.42 万元。基于此，提议 2014 年度利润分配方案为：拟将 2014 年末可供上市公司股东分配的利润 14,560.42 万元，以公司总股本 31,780 万股为基数，每 10 股派发现金股利 1.00 元（含税），拟分配现金红利总额为 3,178.00 万元，同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。现金分红后结余的未分配利润为 11,382.42 万元，结转至以后使用。	

十五、社会责任情况

适用 不适用

公司自成立以来，坚持“以人为本”的核心价值观，重视履行社会责任，积极构建和谐企业，在追求企业的依法经营、规范运作、科学管理的同时，追求公司与社会的协调和谐发展。报告期内，公司积极承担社会责任，建立健全法人治理结构、规范企业运作，保障股东权益，坚持做到经济效益、社会效益与环境效益并重。公司在不断为股东创造价值的同时，充分尊重和维护相关中小股东的合法权益。

1、股东权益保护

公司建立了较为完善的公司治理结构，形成了完整的内控制度，保障了公司在重大事项上决策机制的完善与可控性。公司通过网上业绩说明会、投资者调研、电话、传真、电子邮箱和建立投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，建立了良好的互动平台，提高了公司的透明度和诚信度；公司严格按照有关法律、法规、《公司章程》和公司相关制度的要求，及时、真实、准确、完整地进行常规信息披露，确保公司所有股东能够公平、公正、公开、充分的机会获得公司信息，保障全体股东平等的享有法

律、法规、规章所规定的各项合法权益；公司积极实施现金分红政策，回报了股东和投资者。

2、职工权益保护

公司严格遵守《劳动法》等相关法律法规，依法保护员工合法权益，尊重和维护员工的个人权益，切实关注员工健康、安全和满意度，定期安排全体员工健康体检。公司建立了较为完善的培训体系，常年开展专业技能和企业文化等方面内容的职工培训，提高了员工队伍整体素质。同时，设立了公司图书室，不定期组织员工进行培训学习，同时定期组织活动，丰富了员工的生活，增强了公司凝聚力和向心力，实现员工与企业的共同成长，让全体员工共享企业发展成果，构建和谐稳定的劳资关系。

3、客户与供应商权益保护

公司重视供应链关系的维护，坚持诚信经营、利益共享、互惠互利的原则，努力维护与供应商的友好关系，共同推进上下游产业链健康发展。公司注重供应链一体化建设，不断完善采购流程与机制，杜绝暗箱操作、商业贿赂和不正当交易情形，严格遵守合同约定。

公司秉承“诚信、尊重、专业”的价值理念及合作共赢的态度，注重加强与客户的沟通和交流，以合作为纽带，以诚信为基础，形成了长期友好合作的战略伙伴关系，达到供需双方的互惠共赢，共同为社会创造财富。

4、环境保护与可持续发展

公司始终把环境保护作为公司可持续发展的重要内容。坚持技术革新，节能减排，力争把公司发展对环境的影响降到最小程度。通过不断的技术革新，降低了能源的消耗，同时减少了废弃物的排放。公司拥有完善的组织机构和环境管理制度，污染治理工作效果显著、运行规范，积极响应国家的节能减排政策。积极承担社会责任，虚心接受社会各界的监督，不断完善公司社会责任管理体系建设，加强与各利益相关方的沟通与交流，为促进公司与社会的和谐发展做出新的贡献。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是 否 不适用

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 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

十六、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

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

2014年09月24日	广东省江门市龙湾路8号	实地调研	机构	海通证券股份有限公司	公司生产经营情况
2014年09月24日	广东省江门市龙湾路8号	实地调研	机构	鹏华基金管理有限公司	公司生产经营情况
2014年09月24日	广东省江门市龙湾路8号	实地调研	机构	天弘基金管理有限公司	公司生产经营情况
2014年09月24日	广东省江门市龙湾路8号	实地调研	机构	广发证券	公司生产经营情况
2014年09月24日	广东省江门市龙湾路8号	实地调研	机构	凯基证券亚洲有限公司	公司生产经营情况
2014年09月24日	广东省江门市龙湾路8号	实地调研	机构	安信证券股份有限公司	公司生产经营情况
2014年11月10日	广东省江门市龙湾路8号	实地调研	机构	国金证券股份有限公司上海投资咨询分公司	公司生产经营情况
2014年11月11日	广东省江门市龙湾路8号	实地调研	机构	易方达基金管理有限公司	公司生产经营情况
2014年11月14日	广东省江门市龙湾路8号	实地调研	机构	方正证券	公司生产经营情况

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况	对公司经营的影响	对公司损益的影响	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
江门市得众投资有限公司	鹤山市江磁线缆有限公司45%股权。	2,236.94	所涉及的资产产权已全部过户,所涉及的债权债务已全部转移	可进一步优化江磁线缆的业务结构和公司的战略布局,有利于公司整体战略	-794.29万元	-226.79%	否	不适用	2014年09月09日	中国证券报 A16、证券时报 B4、巨潮资讯网

				的实施,也有利于提升江磁线缆的业绩和竞争力。							
江门市得众投资有限公司	江门市三七新能源有限公司 100% 股权	5,741.17	所涉及的资产产权已全部过户,所涉及的债权债务已全部转移	基于产业发展的可持续性,通过征地、或收购的方式,为公司产业发展和城区工厂搬迁准备必要的土地和厂房。满足公司电机业务搬迁及产能转移的需要,同时也能保证公司持续发展的需要和经营的稳定。	97.61 万元	27.87%	否	不适用		2014 年 09 月 29 日	中国证券报 B139、证券时报 B4、巨潮资讯网

2、出售资产情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
江门市铂雍汇投资有限公司	江门电机 100% 股权	2014 年 10 月 31 日	2,683.75	-455.03	变现闲置、低效资产,有	-129.92%	市场定价	否	不适用	是	是	2014 年 11 月 24 日	中国证券报 B007、证券时

					利于提高公司经济效益，从而提升公司的整体经营质量和综合竞争能力								报 B12、巨潮资讯网
--	--	--	--	--	---------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	-------------

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式	可获得的可比交易市价	披露日期	披露索引
江门杰富意磁性材料有限公司	参股子公司	关联采购	产品采购	市场定价	-	1,510.15		-			
江门市凯悦贸易有限公司	参股子公司	关联采购	产品采购	市场定价	-	11,646.62		-			
江门杰富意磁性材料有限公司	参股子公司	关联销售	产品销售	市场定价	-	122.40		-			
江门市凯悦贸易有限公司	参股子公司	关联销售	产品销售	市场定价	-	784.43		-			

江门杰富意磁性材料有限公司	参股子公司	提供劳务	提供劳务	市场定价	-	0.99					
广东东睦新材料有限公司	参股子公司	提供劳务	提供劳务	市场定价	-	0.68					
江门杰富意磁性材料有限公司	参股子公司	关联租赁	厂房出租	市场定价	-	198.68	-				
江门市龙轩实业有限公司	参股子公司	关联租赁	厂房承租	市场定价	-	38.13	-				
合计					--	14,302.08	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用							
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因				-							
关联交易对上市公司独立性的影响				关联交易不影响上市公司的独立性							
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）				不适用							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				不适用							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用							

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
江门安磁电子有限 公司	2013年06 月29日	11,500	2014年02月 24日	300	连带责任保 证	1年	否	否
	2013年06 月29日	11,500	2014年03月 06日	800	连带责任保 证	1年	否	否
	2013年06 月29日	11,500	2014年06月 20日	1,700	连带责任保 证	1年	否	否

	2013年06月29日	11,500	2014年06月24日	700	连带责任保证	1年	否	否
江门江益磁材有限公司	2013年11月18日	1,000	2014年01月03日	1,000	连带责任保证	1年	否	否
	2014年02月26日	10,000	2014年12月29日	3,600	连带责任保证	1年	否	否
江门电机有限公司	2014年02月26日	3,000			连带责任保证		否	否
江门安磁电子有限公司	2014年02月26日	11,500	2014年08月26日	300	连带责任保证	1年	否	否
东莞市金日模具有限 公司	2014年02月26日	3,000	2014年08月07日	200	连带责任保证	1年	否	否
	2014年02月26日	3,000	2014年10月24日	1,800	连带责任保证	1年	否	否
江门江粉电子有限公司	2014年02月26日	300	2014年03月21日	150	连带责任保证	1年	否	否
鹤山江磁线缆有限 公司	2014年02月26日	9,000	2014年04月09日	3,000	连带责任保证	1年	否	否
	2014年02月26日	9,000	2014年06月27日	3,000	连带责任保证	1年	否	否
	2014年02月26日	9,000	2014年09月23日	3,500	连带责任保证	1年	否	否
	2014年02月26日	9,000	2014年11月14日	1,500	连带责任保证	1年	否	否
北京东方磁源新材料 有限公司	2014年02月26日	1,000			连带责任保证		否	否
江门磁源新材料有 限公司	2014年02月26日	1,500	2014年07月21日	600	连带责任保证	1年	否	否
佛山市顺德区江粉 霸菱磁材有限公司	2014年02月26日	1,000	2014年12月26日	600	连带责任保证	1年	否	否
广东顺德江顺磁材 有限公司	2014年02月26日	2,000	2014年05月23日	1,000	连带责任保证	1年	否	否
鹤山市高磁电子有 限公司	2014年02月26日	1,500			连带责任保证		否	否
江门金磁磁材有限 公司	2014年02月26日	300			连带责任保证		否	否
江门江益磁材有限 公司	2014年10月13日	8,000			连带责任保证		否	否

江门江粉电子有限公司	2014 年 12 月 30 日	200			连带责任保证		否	否
江门安磁电子有限公司	2014 年 12 月 30 日	15,000			连带责任保证		否	否
江门马丁电机科技有限公司	2014 年 12 月 30 日	600			连带责任保证		否	否
江门磁源新材料有限公司	2014 年 12 月 30 日	1,000			连带责任保证		否	否
佛山市顺德区江粉霸菱磁材料有限公司	2014 年 12 月 30 日	1,200			连带责任保证		否	否
广东顺德江顺磁材有限公司	2014 年 12 月 30 日	1,500			连带责任保证		否	否
北京东方磁源新材料有限公司	2014 年 12 月 30 日	500			连带责任保证		否	否
江菱电机电气有限公司	2014 年 12 月 30 日	2,000			连带责任保证		否	否
东莞金日模具有限公司	2014 年 12 月 30 日	2,500			连带责任保证		否	否
鹤山江磁线缆有限公司	2014 年 12 月 30 日	18,000			连带责任保证		否	否
江门金磁磁材有限公司	2014 年 12 月 30 日	200			连带责任保证		否	否
鹤山市高磁电子有限公司	2014 年 12 月 30 日	800			连带责任保证		否	否
江门京江钢球有限公司	2014 年 12 月 30 日	1,000			连带责任保证		否	否
广东中岸控股有限公司	2014 年 12 月 30 日	28,000			连带责任保证		否	否
江门江益磁材有限公司	2014 年 12 月 30 日	20,000			连带责任保证		否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			144,600	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				23,750
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			194,600	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				23,750
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)			144,600	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)				23,750

报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)	194,600	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)	23,750
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例	19.02%		
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0		
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	0		
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)	0		
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0		
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)	无		
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	无		

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	汪南东	自公司股票上	2011 年 07 月 04	36 个月	履行完毕

		市之日起 36 个月 日内, 不转让或 者委托他人管 理其持有的公 司股份, 也不由 公司回购该部 分股份。			
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划 (如有)	不适用				

2、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

适用 不适用

十、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	90
境内会计师事务所审计服务的连续年限	6 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	陈志刚、刘光荣

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

十一、监事会、独立董事（如适用）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十四、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

（一）公司筹划发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金事项

1、公司于2014年3月开始筹划的拟通过发行股份及支付现金并募集配套资金的方式，购买宁波建乐投资有限公司、深圳市平安创新资本投资有限公司、宁波杉富股权投资基金合伙企业（有限合伙）、杨文波、胡乐煊、胡伟、马明昌、郑东、胡镇岳、俞志华、宋浓花和姚如玉合计持有的浙江五环钛业股份有限公司100%股权。该事项在报告期内进展如下：2014年3月3日，本公司因筹划重大事项，根据相关法律、法规和规范性文件的规定，向深圳证券交易所申请公司股票自2014年3月3日开市起停牌；2014年4月17日，公司发布《关于筹划发行股份购买资产事项的停牌公告》，公司股票自2014年4月17日起继续停牌；2014年4月21日，公司召开第二届董事会第三十一次会议，审议通过《关于筹划发行股份购买资产事项的议案》；2014年5月16日，公司发布《关于筹划发行股份购买资产事项的延期复牌及进展公告》；2014年5月20日，公司召开第二届董事会第三十三次会议审议通过并公告《以发行股份及支付现金方式购买资产并募集配套资金暨关联交易的预案》及《关于资产重组的风险提示及公司股票复牌公告》；2014年5月28日，公司召开第二届董事会第三十四次会议审议通过并公告《以发行股份及支付现金方式购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）》；2014年6月13日，公司召开2014年第二次临时股东大会审议并通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的议案》及相关议案；2014年6月17日，公司向中国证监会申报了本次重组的申请文件，并于2014年6月17日收到《中国证监会行政许可申请材料接收凭证》（140668号），于2014年6月24日收到《中国证监会行政许可申请材料补正通知书》（140668号），要求公司于补正通知书之日起30个工作日内提供补正材料；2014年7月31日，公司召开第二届董事会第三十七次会议审议通过《关于公司拟向中国证监会撤回发行股份购买资产申请文件的议案》；2014年8月13日，公司召开第二届董事会第三十八次会议审议通过《关于终止发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金事项的公告》，原因为鉴于公司预计2014年上半年亏损，本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金事项的交易各方对未来市场发展走向存在分歧意见，经各方平等、充分协商，一致同意终止本次交易。（详阅公司披露于巨潮资讯网及《中国证券报》、《证券时报》的相关公告）

2、公司于2014年11月17日开始筹划以发行股份及支付现金的方式购买陈国狮、帝晶投资、帝晶伟业、华辉四方、君盛泰石、广发信德、文云东、陈惠玲、陈镇杰、江惠东、戴晖等十一名交易对方合计持有的帝晶光电100%的股权，并拟向不超过10名其他特定投资者发行股份募集配套资金。该事项在报告期内进展如下：公司股票自2014年11月17日上午开市起已临时停牌；鉴于公司筹划的事项为重大资产重组，公司股票自2014年11月24日开市起继续停牌，并已分别于2014年12月1日、12月8日、12月15日、12月22日，发布了《关于重大资产重组的进展公告》；2014年12月23日，公司发布《关于公司股票延期复牌公告》；2014年12月29日，公司召开第二届董事会第四十五次会议审议通过《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金预案》及《关于资产重组的风险提示及公司股票复牌公告》。截止本报告公告日，本次重大资产重组事项进展正常，涉及的标的资产的审计、评估工作和盈利预测工作正在有序进行中，重组报告书以及相关文件正在加紧编制中。（详阅公司披露于巨潮资讯网及《中国证券报》、《证券时报》的相关公告）

（二）关联交易

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

（详阅公司披露于巨潮资讯网及《中国证券报》、《证券时报》的相关公告）

十五、公司子公司重要事项

适用 不适用

十六、公司发行公司债券的情况

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	188,000,000	59.16%				-64,418,300	-64,418,300	123,581,700	38.89%
3、其他内资持股	188,000,000	59.16%				-64,418,300	-64,418,300	123,581,700	38.89%
其中：境内法人持股	19,522,400	6.14%				-19,522,400	-19,522,400	0	0.00%
境内自然人持股	168,477,600	53.01%				-44,895,900	-44,895,900	123,581,700	38.89%
二、无限售条件股份	129,800,000	40.84%				64,418,300	64,418,300	194,218,300	61.11%
1、人民币普通股	129,800,000	40.84%				64,418,300	64,418,300	194,218,300	61.11%
三、股份总数	317,800,000	100.00%				0	0	317,800,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司控股股东、实际控制人汪南东在首次公开发行股票上市公告书和招股说明书中承诺：自公司股票上市之日起36个月内，不转让或者委托他人管理其持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。截止2014年7月14日，36个月期满，该部份限售股解禁并可在2014年7月15日上市流通。

公司股东吴捷、吕兆民、江门龙信投资管理有限公司、深圳市和泰成长创业投资有限责任公司、伍杏媛、叶健华、莫如敬、钟彩娴、黄耀祥、黄秀芬分别在首次公开发行股票上市公告书和招股说明书中承诺：自公司股票上市之日起36个月内，不转让或者委托他人管理其持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。截止2014年7月14日，36个月期满，该部份限售股解禁并可在2014年7月15日上市流通。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期末近三年历次证券发行情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		36,793	年度报告披露日前第 5 个交易日末普通股股东总数		35,369	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
汪南东	境内自然人	34.07%	108,258,600	-15,000,000	104,700,000	3,558,600	质押	103,558,600
吴捷	境内自然人	4.12%	13,092,600	-4,364,200	13,092,600	0		
吕兆民	境内自然人	2.83%	8,983,500	-2,994,500	8,983,500	0		
伍杏媛	境内自然人	1.60%	5,074,650	-1,691,550	5,074,650	0		
陈鸿年	境内自然人	0.80%	2,554,000	-2,554,000	0	2,554,000		
叶健华	境内自然人	0.75%	2,379,250	-773,750	2,364,750	14,500		
杜堪贵	境内自然人	0.38%	1,222,600	-1,222,600	0	1,222,600		
钟彩娴	境内自然人	0.34%	1,086,000	-362,000	1,086,000	0		
刘凤宇	境内自然人	0.33%	1,052,050	-1,052,050	0	1,052,050		
黄耀祥	境内自然人	0.32%	1,005,000	-322,000	0	1,005,000		

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况 (如有) (参见注 3)	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系, 也未知上述股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 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
汪南东	3,558,600	人民币普通股	3,558,600
陈鸿年	2,554,000	人民币普通股	2,554,000
杜堪贵	1,222,600	人民币普通股	1,222,600
刘凤宇	1,052,050	人民币普通股	1,052,050
黄耀祥	1,005,000	人民币普通股	1,005,000
计科平	812,600	人民币普通股	812,600
西藏丰汇投资管理有限公司	718,456	人民币普通股	718,456
陈晓玲	599,900	人民币普通股	599,900
袁百忠	542,000	人民币普通股	542,000
芦铁勇	539,544	人民币普通股	539,544
前 10 名无限售流通股股东之间, 以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售条件股东之间是否存在关联关系, 也未知前 10 名无限售条件股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明 (如有) (参见注 4)	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
汪南东	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	自 1994 年粉末冶金厂改制为有限责任公司、股份有限公司至今, 担任董事长、总经理。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
汪南东	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	自 1994 年粉末冶金厂改制为有限责任公司、股份有限公司至今，担任董事长、总经理。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用	

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

四、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

适用 不适用

在公司所知的范围内，没有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。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 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	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)
汪南东	董事长、总经理	现任	男	62	2012年01月13日	2015年01月12日	123,258,600		15,000,000	108,258,600
吴捷	副董事长、副总经理	现任	男	56	2012年01月13日	2015年01月12日	17,456,800		4,364,200	13,092,600
吕兆民	董事	现任	男	55	2012年01月13日	2015年01月12日	11,978,000		2,994,500	8,983,500
伍杏媛	董事	现任	女	54	2012年01月13日	2015年01月12日	6,766,200		1,691,550	5,074,650
叶健华	董事	离任	男	47	2012年01月13日	2015年01月12日	3,153,000		773,750	2,379,250
陈烁	董事	离任	男	37	2012年01月13日	2015年01月12日	0			
周战峰	董事、副总经理、董事会秘书	现任	男	38	2015年2月16日		0			
刘刚	董事、副总经理、财务总监	现任	男	35	2015年2月16日		0			
赵华	独立董事	现任	女	51	2012年01月13日	2015年01月12日	0			
马达	独立董事	离任	男	59	2012年01月13日	2015年01月12日	0			
冯则坤	独立董事	离任	男	64	2012年01月13日	2015年01月12日	0			
林妙玲	独立董事	离任	女	38	2012年01月13日	2015年01月12日	0			
钟彩娴	监事会主席	现任	女	48	2012年01月13日	2015年01月12日	1,448,000		362,000	1,086,000
黄秀芬	监事	现任	女	48	2012年01月13日	2015年01月12日	715,000		178,750	536,250

陈莹	监事	现任	女	36	2012年01月13日	2015年01月12日	0			
汪彦	副总经理	现任	男	32	2012年01月13日	2015年01月12日	0			
合计	--	--	--	--	--	--	164,775,600	0	25,364,750	139,410,850

二、任职情况

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

（一）董事会成员

汪南东：董事长，大专学历。自2008年公司改制为股份制公司至今，担任广东江粉磁材股份有限公司董事长、总经理，同时兼任江门江益磁材有限公司执行董事、江门安磁电子有限公司董事长、江门江粉电子有限公司董事长、江门江成硬质合金模具有限公司执行董事、佛山市顺德区江粉霸菱磁材有限公司董事长、江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司董事长、江门杰富意磁性材有限公司副董事长、江门创富投资管理有限公司执行董事兼经理等、江粉磁材（武汉）技术研发有限公司执行董事、北京东方磁源新材料有限公司董事长、广东顺德江顺磁材有限公司董事长、东睦（江门）粉末冶金有限公司副董事长、江门磁源新材料有限公司董事长、龙元控股有限公司执行董事、鹤山市江磁线缆有限公司董事长、东莞市金日模具有限公司董事长、鹤山市江粉磁材新材料有限公司执行董事、江门龙彦投资管理有限公司执行董事。

吴捷：副董事长，大专学历，工程师。自2008年公司改制为股份制公司至今，曾任广东江粉磁材股份有限公司厂长助理、销售部经理，现任广东江粉磁材股份有限公司副董事长、副总经理，同时兼任江门安磁电子有限公司副董事长、江门江成硬质合金模具有限公司副董事长、江门江粉电子有限公司副董事长、江门马丁电机科技有限公司董事长、江门金磁磁材有限公司董事、江门江菱电机电气有限公司执行董事。

吕兆民：董事，大学学历，浙江大学合金材料专业。自2008年公司改制为股份制公司至今，历任研发中心主任、副总经理，现任广东江粉磁材股份有限公司材料开发总工程师、第二届董事会董事，同时兼任江门金磁磁材有限公司董事长、江粉磁材（武汉）技术研发有限公司经理。

伍杏媛：董事。大专学历，助理会计师。自2008年公司改制为股份制公司至今，历任财务部会计员、副科长、科长、经理，现任广东江粉磁材股份有限公司资金管理部经理、第二届董事会董事，同时兼任佛山市顺德区江粉霸菱磁材有限公司董事、江粉磁材（武汉）技术研发有限公司监事、江门江粉电子有限公司董事、江门金磁磁材有限公司董事、江门马丁电机科技有限公司董事。

周战峰，董事，硕士学历。2004年至今，历任广东江粉磁材股份有限公司战略部项目经理、证券部经理、总经办主任，董事会秘书兼任总经办主任。现任广东江粉磁材股份有限公司副总经理兼董事会秘书、证券部经理，同时兼任北京东方磁源新材料有限公司董事、广东顺德江顺磁材有限公司董事、鹤山市江磁线缆有限公司董事、江门京江钢球有限公司董事、广东金信泰富控股有限公司执行董事。

刘刚，董事，大学学历，注册会计师、注册税务师、注册资产评估师。2002年 - 2006年，担任天职孜信会计师事务所高级项目经理；2007年 - 2008年，担任华为技术有限公司审计经理；现任广东江粉磁材股份有限公司副总经理兼财务总监，同时兼任北京东方磁源新材料有限公司董事、东莞市金日模具有限公司董事、广东顺德江顺磁材有限公司董事。

赵华：独立董事。本科学历，房地产经济师、注册会计师、注册税务师。2001年1月至今在江门市红叶会计师事务所任审计部门经理。2003年5月至2008年5月在江门甘蔗化工厂（集团）股份有限公司担任独立董事，2012年5月至今任江门市新会高级技工学校会计专业学科带头人。

张怀武：独立董事。男，教授，国家杰出青年基金获得者，长江学者特聘教授，国家自然科学基金委创新群体带头人，国家重大基础研究973首席科学家，两项国防重大工程项目（934工程）首席负责人。

承担过多项国家973、863、自然科学基金重大、重点等各类科研项目。现为电子薄膜与集成器件国家重点实验室副主任、中国电子学会应用磁学分会副主任委员，国际IEEE Tran. Magne. 学会高级会员，中国材料研究学会、四川省电子学会理事，四川省磁性行业协会主任委员、磁学国家重点实验室学术委员会委员、成都市新材料产业研究院专家咨询委员及纳微复合材料与器件重庆市重点实验室学术委员会会员。

李忠轩：独立董事。男，1973生，硕士学历。2004年毕业于美国华盛顿李氏大学，法学硕士。美国纽约州注册律师、中国注册律师、中国国际经济贸易仲裁委员会仲裁员、国际律师协会（IBA）会员。取得证券从业资格、证监会独立董事资格、企业法律顾问资格。1999年7月至2008年3月先后在北京金杜律师事务所深圳分所、华为技术有限公司南部非洲地区部/法务部、深圳担保集团、中国人寿广东省分公司等单位担任证券部律师、海外法务经理、法务主管等职。2011年至2014年在深圳市华源轩家具股份有限公司担任独立董事；2012年至今，在东莞铭普光磁股份有限公司担任独立董事。现任北京德恒（深圳）律师事务所合伙人。

（二）监事会成员

钟彩娴：监事会主席。大专学历。自2008年公司改制为股份制公司至今，历任总经办主任、采购部经理、等方性永磁铁氧体制造部经理，现任公司人力资源部经理，兼任江门江益磁材有限公司监事等。

黄秀芬：监事。大专学历，工程师。自2008年公司改制为股份制公司至今，历任品质保证部经理、湿压事业一部经理、湿压事业二部经理，现任鹤山市江磁线缆有限公司总经理，同时兼任佛山市顺德区江粉霸菱磁材有限公司监事。

陈莹：监事。大学学历，人力资源管理师。自2008年公司改制为股份制公司至今，任公司人力资源部政务科科长、女工委员会主任、工会主席。

（三）高级管理人员

汪南东：董事长、总经理，大专学历。自2008年公司改制为股份制公司至今，担任广东江粉磁材股份有限公司董事长、总经理，同时兼任江门江益磁材有限公司执行董事、江门安磁电子有限公司董事长、江门江粉电子有限公司董事长、江门江成硬质合金模具有限公司执行董事、佛山市顺德区江粉霸菱磁材有限公司董事长、江门市江海汇通小额贷款股份有限公司董事长、江门杰富意磁性材料有限公司副董事长、江门创富投资管理有限公司执行董事兼经理等、江粉磁材（武汉）技术研发有限公司执行董事、北京东方磁源新材料有限公司董事长、广东顺德江顺磁材有限公司董事长、东睦（江门）粉末冶金有限公司副董事长、江门磁源新材料有限公司董事长、龙元控股有限公司执行董事、鹤山市江磁线缆有限公司董事长、东莞市金日模具有限公司董事长、鹤山市江粉磁材新材料有限公司执行董事、江门龙彦投资管理有限公司执行董事。

吴捷：副董事长、副总经理，大专学历，工程师。自2008年公司改制为股份制公司至今，曾任广东江粉磁材股份有限公司厂长助理、销售部经理，现任广东江粉磁材股份有限公司副董事长、副总经理，同时兼任江门安磁电子有限公司副董事长、江门江成硬质合金模具有限公司副董事长、江门江粉电子有限公司副董事长、江门马丁电机科技有限公司董事长、江门金磁磁材有限公司董事、江门江菱电机电气有限公司执行董事。

周战峰：副总经理、董事会秘书。硕士学历。自2008年公司改制为股份制公司至今，历任本公司战略部项目经理、证券部经理、总经办主任，现任公司副总经理、董事会秘书、总经办主任、证券部经理，同时兼任东方磁源的董事、江顺磁材的董事。

刘刚：副总经理、财务总监。大学学历，注册会计师、注册税务师、注册资产评估师。2007年-2008年，担任华为技术有限公司审计经理；2009年进入公司，现任公司副总经理、财务总监，同时兼任江成模具的监事、江顺磁材的董事、东方磁源的董事、江粉电子的监事、江门磁源的监事。

汪彦：副总经理。研究生学历。2006年-2008年研究生就读于朴茨茅斯大学项目管理专业。2008年6月进入公司，历任销售部副经理、总经理助理，现任公司副总经理、销售部副经理、湿压一部经理、湿压

二部经理，同时兼任江门京江钢球有限公司执行董事、江粉磁材国际控股有限公司执行董事、龙轩实业有限公司执行董事。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
汪南东	江门江益磁材有限公司	执行董事	2011年08月08日		否
	江门创富投资管理有限公司	执行董事、经理	2011年05月09日		否
	江门江成硬质合金模具有限公司	执行董事	2011年11月30日		否
	江粉磁材（武汉）技术研发有限公司	执行董事	2011年11月27日		否
	江门安磁电子有限公司	董事长	2009年04月13日		否
	江门江粉电子有限公司	董事长	2009年11月05日		否
	佛山市顺德区江粉霸菱磁材有限公司	董事长	2008年07月25日		否
	北京东方磁源新材料有限公司	董事长	2011年11月30日		否
	广东顺德江顺磁材有限公司	董事长	2011年11月30日		否
	江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司	董事长	2009年04月28日		否
	江门杰富意磁性材料有限公司	副董事长	2004年04月15日		否
	东睦（江门）粉末冶金有限公司	副董事长	2004年10月26日		否
	江门磁源新材料有限公司	董事长	2011年11月30日		否
	江门龙元控股有限公司	执行董事			否
	鹤山市江磁线缆有限公司	董事长	2012年10月31日		否
江门龙彦投资管理有限公司	执行董事			否	

	鹤山市江粉磁材新材料有限公司	执行董事			否
	东莞市金日模具有限公司董事长	董事长	2013年08月02日		否
吴捷	江门安磁电子有限公司	副董事长	2009年04月13日		否
	江门金磁磁材有限公司	董事	2012年05月26日		否
	江门江粉电子有限公司	副董事长	2009年11月05日		否
	安磁电业有限公司	监事	2008年10月28日		否
	江门马丁电机科技有限公司	董事长	2008年12月28日		否
	江门江菱电机电气有限公司	执行董事	2013年03月27日		否
吕兆民	江门金磁磁材有限公司	董事长	2012年05月26日		否
	江粉磁材（武汉）技术研发有限公司	经理			否
伍杏媛	江粉磁材（武汉）技术研发有限公司	监事	2011年11月27日		否
	佛山市顺德区江粉霸菱磁材有限公司	董事	2008年07月25日		否
	江门江粉电子有限公司	董事	2009年11月05日		否
	江门金磁磁材有限公司	董事	2012年05月26日		否
	江门马丁电机科技有限公司	董事	2008年12月28日		否
周战峰	北京东方磁源新材料有限公司	董事	2011年11月30日		否
	广东顺德江顺磁材有限公司	董事	2011年11月30日		否
	广东金信泰富控股有限公司	执行董事	2014年5月30日		否
刘刚	江门江成硬质合金模具有限公司	监事	2011年11月30日		否
	广东顺德江顺磁材有限公司	董事	2011年11月30日		否

	北京东方磁源新材料有限公司	董事	2011年09月13日		否
	江门江粉电子有限公司	监事	2009年11月05日		否
	江门磁源新材料有限公司	监事	2011年11月30日		否
钟彩娴	江门江益磁材有限公司	监事	2011年08月08日		否
黄秀芬	佛山市顺德区江粉霸菱磁材有限公司	监事	2011年08月08日		否
	鹤山市江磁线缆有限公司	总经理			否
赵华	江门市红叶会计师事务所	审计部经理			否
	江门市新会高级技工学校	会计专业带头人			否
汪彦	江门京江钢球有限公司	执行董事			否
	江粉磁材国际控股有限公司	执行董事			否
	龙轩实业有限公司	执行董事			否
在其他单位任职情况的说明	无				

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、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：

一、公司董事会薪酬与提名委员会是对董事、监事以及高级管理人员进行考核以及确定薪酬分配的管理机构。薪酬与提名委员会对董事会负责。

薪酬与提名委员会的工作包括以下内容：

(一) 根据董事及高级管理人员管理岗位的主要职责、范围、重要性以及其他相关企业相关岗位的薪酬水平制定考核标准，进行考核并提出建议；

(二) 研究并审查公司董事及高级管理人员的薪酬政策与方案；

(三) 负责对董事、高级管理人员薪酬制度执行情况进行监督。

二、考核与实施程序

(一) 在董事会确定年度经营目标后，高级管理人员应根据公司的总体经营目标制订工作计划和目标。

(二) 高级管理人员工作计划和目标由薪酬与提名委员会根据各高级管理人员的岗位职责，结合公司经营目标审核确认。

(三) 高级管理人员的工作计划和目标将作为高级管理人员年度薪酬考核的依据。在经营年度中，如经营环境等外界条件发生重大变化，薪酬与提名委员会有权调整高级管理人员工作计划和目标。

三、薪酬与提名委员会对公司高级管理人员考评程序如下：

(一) 公司董事和高级管理人员向董事会薪酬与考核委员会作个人陈述；

(二) 薪酬与考核委员会按绩效评价标准和有关程序，对董事及高级管理人员进行绩效评价；

(三) 根据岗位绩效评价结果及薪酬分配政策提出董事及高级管理人员的报酬数额和奖励方式，表决

通过后，报公司董事会。

(四) 经营年度结束后，在会计师事务所完成审计后二个月内、薪酬与提名委员会应完成高级管理人员的薪酬考核工作，并将考核结果以书面形式通知考核对象。

(五) 高级管理人员在收到通知后如有异议，可在收到通知后一周内向董事会提出申诉，由董事会裁决。

(六) 薪酬与提名委员会将最终考核结果以及高级管理人员的薪酬实施具体内容确定后，由公司统一实施。

公司董事、监事及高级管理人员薪酬的确定遵循以下原则：

(一) 坚持按劳分配与责、权、利相结合的原则；

(二) 实行收入水平与公司效益及工作目标挂钩的原则；

(三) 实行个人薪酬与公司长远利益相结合的原则，防止短期行为，促进公司的长期稳定发展；

(四) 薪酬标准以经营状况、业绩目标、工作能力等指标为依据，体现公开、公正、透明的原则，参照目前的实际收入水平确定，既要有利于强化激励与约束，又要符合企业的实际情况；

(五) 薪酬收入坚持“有奖有罚、奖罚对等、激励与约束并重”的原则；

(六) 薪酬收入坚持“先考核、后发放”原则。

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	报告期内任职状态	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
汪南东	董事长、总经理	男	62	现任	51.00	0	51.00
吴捷	副董事长、副总经理	男	56	现任	42.47	0	42.47
吕兆民	董事	男	55	现任	40.97	0	40.97
伍杏媛	董事	女	54	现任	28.28	0	28.28
叶健华	董事	男	47	现任	28.40	0	28.40
陈烁	董事	男	37	现任	0	0	0
马达	独立董事	男	59	现任	6	0	6
冯则坤	独立董事	男	64	现任	6	0	6
林妙玲	独立董事	女	38	现任	6	0	6
赵华	独立董事	女	51	现任	6	0	6
钟彩娴	监事会主席	女	48	现任	22.72	0	22.72
黄秀芬	监事	女	48	现任	29.20	0	29.20
陈莹	职工监事	女	36	现任	12.38	0	12.38
周战峰	董事、副总经理、董事会秘书	男	38	现任	37.47	0	37.47
刘刚	董事、副总经理、财务总监	男	35	现任	37.47	0	37.47
汪彦	副总经理	男	32	现任	26.59	0	26.59
合计	--	--	--	--	380.95	0	380.95

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

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
----	-------	----	----	----

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）

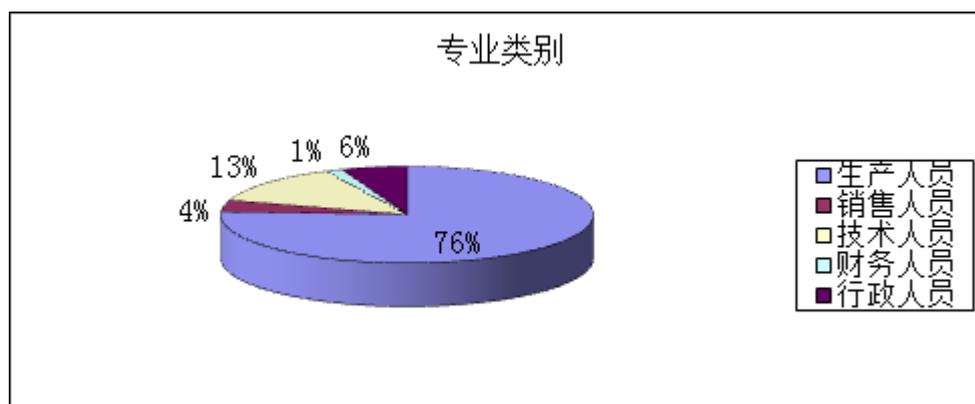
报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员未发生变动。

六、公司员工情况

截至2014年12月31日，公司员工人数为5104人。公司需承担费用的离退休职工人数为0人。

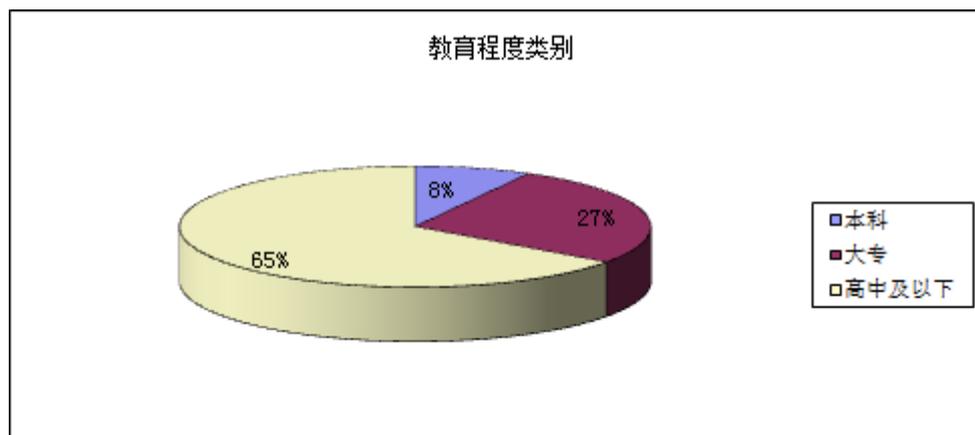
在职员工的人数		5104	
	专业构成类别	专业构成人数	占公司员工总数的比例
专业构成	生产人员	3874	75.90%
	销售人员	199	3.90%
	技术人员	663	12.99%
	财务人员	77	1.51%
	行政人员	291	5.70%
教育程度	本科以上	408	7.99%
	大专	1378	27.00%
	高中及以下	3318	65.01%

按专业结构划分：



类别	生产人员	销售人员	技术人员	财务人员	行政人员
专业类别	3874	199	663	77	291

按教育程度划分：



类别	本科	大专	高中及以下
教育程度类别	408	1378	3318

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

2014年度，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》及《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等法律法规、规范性文件、指引及业务规则的要求，进一步完善公司治理结构，健全内部管理，规范公司运作，提升公司治理水平。截至本报告期末，公司整体运作较为规范，公司治理实际情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范性文件的相关要求。报告期内，公司根据中国证监会或深交所的最新要求，结合公司的实际运作需要，制定或修订了部分制度，具体如下表：

序号	制度名称	类型	披露日期
1	《委托理财管理制度》	制定	2014年3月6日
2	《投资者投诉处理工作制度》	制定	2014年4月17日
3	《关联交易决策制度》	修订	2014年8月16日
4	《控股子公司重大事项报告制度》	修订	2014年8月16日
5	《公司章程》	修订	2014年12月30日

注：以上制度均已登载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

1、关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《公司章程》及公司制定的《公司股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，包括会议通知、议案的审议、投票、计票、表决结果的宣布、会议决议的形成及其签署、公告等内容。确保所有股东享有平等地位并充分行使自己的权利。

2、关于董事与董事会

报告期末，公司董事会由10名董事组成，其中独立董事4名，董事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》的规定召开会议。公司全体董事严格按照《公司法》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及《公司章程》、《董事会议事规则》等规定开展工作，积极参加相关业务知识培训，熟悉有关法律法规，提高规范运作意识；公司各位董事积极出席董事会和股东大会，执行股东大会决议并依法行使职权；能够勤勉尽责地履行职责，维护公司和股东利益。公司董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会和战略委员会四个专门委员会，在促进公司规范运作、健康持续发展等方面发挥了重要的作用。

3、关于监事与监事会

报告期末，公司监事会由3名监事组成，其中1名为职工代表监事，监事人数和人员构成符合法律、法规的要求。公司全体监事能够按照《公司章程》、《监事会议事规则》等制度文件的要求，认真出席监事会和股东大会，列席董事会，对公司财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

4、关于公司与实际控制人的关系

公司控股股东以及实际控制人为汪南东先生。公司实际控制人能严格规范自己的行为，没有超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的行为。公司与控股股东实行人员、资产、财务分开，机构、业务独立，各自独立核算、独立承担责任和风险。公司与控股股东的关联交易公平合理，关联交易表决采取关联股东回避制度，决策程序符合规定，不存在控股股东占用上市公司资金的现象，上市公司也没有为控

股股东及其子公司提供担保的情形。

5、关于绩效评价和激励约束机制

公司正逐步建立和完善公正、透明的董事、监事和经理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司高级管理人员实行基本年薪与年终绩效考核相结合的薪酬的制度。

6、关于利益相关者

公司充分尊重和维护利益相关者的合法权益，实现社会、股东、公司、员工等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、稳健发展。

7、关于信息披露与透明度

公司按照《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》、《投资者关系管理制度》的规定，依法履行信息披露义务，确保信息披露真实、及时、准确、完整，使所有股东都有平等的机会获得信息。公司注重与投资者沟通交流，开通了投资者电话专线以及专用的电子信箱，认真接受各种咨询。公司还通过公司网站、深交所网上互动平台、接待投资者来访等方式，加强与投资者的沟通。本公司指定董事会秘书负责信息披露工作，证券事务代表协助董事会秘书开展工作。公司公开披露信息的报纸为《中国证券报》和《证券时报》。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

（一）公司治理专项活动开展情况

报告期内，公司进一步强化规范运作意识，不断完善公司治理体系，充分发挥董事会、股东大会和监事会在治理机制中的作用，通过全面梳理公司治理、各业务流程，进一步加强内部控制制度体系建设，完善责任追究机制，提高公司经营管理水平和风险防范能力，促进公司可持续发展，提升规范运作水平。截至报告期末，公司治理实际情况符合中国证监会、深圳证券交易所有关上市公司治理的规范性文件要求。

（二）内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

1、为规范公司的内幕信息管理，完善内外部信息知情人管理事务，加强内幕信息保密工作，避免内幕交易，维护信息披露的公平原则，保护广大投资者的合法权益，根据《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》（中国证监会公告〔2011〕30号）等有关法律、法规、规范性文件和公司章程的有关规定，制定《内幕信息知情人登记管理制度》，详情请见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

2、报告期内，公司严格按照《内幕信息知情人登记管理制度》等有关制度的规定和要求，做好内幕信息管理以及内幕信息知情人登记工作，严格控制内幕信息知情人的范围，对相关内幕信息知情人履行了保密和严禁内幕交易的告知义务，如实、完整记录内幕信息在公开披露前的报告、会谈、编制、传递等各环节的名单，并及时将相关内幕知情人员信息报送交易所进行备案。相关内幕信息知情人均认真执行要求，切实履行保密义务，严格保守相关内幕信息不提前泄密。

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

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年年度股东大会	2014 年 05 月 14 日	1、《2013 年年度报告全文及摘要》；2、《2013 年度董事会工作报告》；3、《2013 年度监事会工作	审议通过	2014 年 05 月 16 日	中国证券报 B034、证券时报 B41、巨潮资讯网 www.cninfo.com.

		报告》；4、《2013 年度财务决算报告》；5、《2013 年度利润分配方案》；6、《2014 年度财务预算计划》；7、《2014 年度董事、监事、高级管理人员薪酬预案》。			
--	--	--	--	--	--

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 03 月 14 日	1、《关于向银行申请贷款的议案》；2、《关于为控股子公司提供贷款担保的议案》。	审议通过	2014 年 03 月 15 日	中国证券报 B003、证券时报 B45、巨潮资讯网 www.cninfo.com.
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 06 月 13 日	1、《关于公司符合发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金条件的议案》；2、《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的议案》（此议案需逐项审议）；3、《关于公司本次交易符合〈关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定〉第四条规定的议案》；4、《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金构成关联交易的议案》；5、《关于本次交易符合〈上市公司重大资产重组管理办法〉第四十二条第二款及〈关于修改上市公司重大资产重组与配套融资相关规定的决定〉第七条规定的议案》；6、《关于签署附生效条件的〈发行股份及支付现金购买资产之框架协议〉与〈发行股份及支付现金购买资产之利润补偿协议〉的议案》；7、《关于与深圳前海麒麟鑫隆投资企业（有限合伙）签署	审议通过	2014 年 06 月 14 日	中国证券报 B022、证券时报 B40、巨潮资讯网 www.cninfo.com.

		附条件生效的<股份认购协议>的议案》；8、《关于与江门龙彦投资管理有限公司签署附条件生效的<股份认购协议>的议案》；9、《关于签署附生效条件的<发行股份及支付现金购买资产之框架协议之补充协议>的议案》；10、《关于<广东江粉磁材股份有限公司以发行股份及支付现金方式购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）>及其摘要的议案》；11、《关于批准本次交易相关的审计报告、资产评估报告和盈利预测审核报告的议案》；12、《关于提请股东大会授权董事会办理本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易相关事宜的议案》			
2014年第三次临时股东大会	2014年07月28日	《关于补充审批2013年度及2014年上半年度日常关联交易的议案》	审议通过	2014年07月29日	中国证券报 A16、证券时报 B52、巨潮资讯网 www.cninfo.com.
2014年第四次临时股东大会	2014年08月29日	1.《关于终止公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金事项的议案》；2.《关于签署发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金事项相关终止协议的议案》；3.《关于增加公司经营场所及修订<公司章程>部分条款的议案》。	审议通过	2014年09月30日	中国证券报 B003、证券时报 B17、巨潮资讯网 www.cninfo.com.
2014年第五次临时股东大会	2014年10月30日	《关于向银行申请贷款的议案》	审议通过	2014年10月31日	中国证券报 B134、证券时报 B24、巨潮资讯网 www.cninfo.com.

3、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
马达	18	1	17	0	0	否
冯则坤	18	1	17	0	0	否
林妙玲	18	0	18	0	0	否
赵华	18	3	15	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		1				

连续两次未亲自出席董事会的说明

公司独立董事未出现连续两次未亲自出席董事会的情况。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

无

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

董事会下设有审计委员会、战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会四个专业委员会，各委员会根据《上市公司治理准则》、《公司章程》、《董事会议事规则》以及《董事会专门委员会工作细则》赋予的职权和义务，认真履行职责。

（一）审计委员会履行职责情况

报告期内，公司董事会审计委员会共召开1次会议，具体情况如下：

2014年3月31日，审计委员会召开第二届董事会审计委员会第三次会议，会议审议通过了《2013年第4季度募集资金使用情况专项审计报告》、《2013年度审计部工作总结报告》、《2014年度内部审计工作计划》。2014年8月15日，审计委员会召开第二届董事会审计委员会第四次会议，会议审议通过了《2014年半年度募集资金使用审计报告》。2014年10月27日，审计委员会召开第二届董事会审计委员会第四次会议，会议审议通过了《2014年第三季度募集资金使用审计报告》。2015年2月13日，审计委员会召开第二届董事会审计委员会第四次会议，会议审议通过了《2014年第4季度募集资金使用情况专项审计报告》、《2014年度审计部工作总结报告》、《2015年度内部审计工作计划》。

（二）战略与发展委员会履行职责情况

董事会战略与发展委员会成员由8名董事组成，主要负责对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议。战略与发展委员会依照相关法规以及《公司章程》、《董事会专门委员会工作细则》的规定履行职责，向公司董事会、管理层等分析公司所处行业发展概况，对公司未来发展等事项提出宝贵意见，为公司投资决策提供专业意见。报告期内，公司董事会战略与发展委员会尚未召开会议。

（三）提名委员会履行职责情况

董事会提名委员会成员由7名董事组成，其中独立董事4名，主要负责对公司董事及须由董事会聘免的高级管理人员的人选、选择标准和程序进行研究并提出建议。报告期内，提名委员会尚未召开会议。

（四）薪酬与考核委员会履行职责情况

薪酬与考核委员会根据公司董事、监事和高级管理人员的岗位主要范围、职责、重要性审查其履行职责情况并进行考核，对公司薪酬制度执行情况进行监督评审。报告期内，公司薪酬与考核委员会共召开1次会议，审议通过了《2014年度董事、监事、高级管理人员薪酬预案》。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

公司自设立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和《公司章程》的要求规范运作，建立、健全了公司法人治理结构。公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。公司所有的生产经营或重大事项均根据《公司章程》及相关制度的规定由经理层、董事会、股东大会讨论确定，不存在受控于控股股东、实际控制人的情形。

（一）业务独立性

公司建立了符合现代企业制度要求的治理结构和内部组织结构，独立对外开展业务，形成了独立和完整的采购、生产、销售系统，具备了面向市场自主经营的能力，不存在对控股股东及其他关联方的依赖

（二）人员独立性

人员独立：公司董事、监事、总经理、副总经理及其他高级管理人员均依合法程序选举或聘任，不存在大股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。

公司董事长、总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员和核心技术人员均专职在本公司工作并领取报酬，没有在股东单位及其下属企业担任任何行政职务，也没有在与公司业务相同或相近的其他企业任职的情况。公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及独立的工资管理制度，并与全体员工签订了劳动合同，由公司人力资源部独立负责公司员工的聘任、考核和奖惩；公司在员工的社会保障、工资薪酬等方面均与股东单位分账独立。

（三）资产完整性

在资产方面：本公司资产独立于控股股东和其他发起人，不存在其资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

（四）机构独立性

公司与法人股东在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

（五）财务独立性

公司设有独立的财务会计部门，配备了专门财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，

建立了相应的内部控制制度。公司独立在银行开户、独立纳税，财务独立决策。不存在控股股东及实际控制人占用公司资金或干预公司资金使用的情况。

七、同业竞争情况

适用 不适用

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立起符合现代企业管理制度的绩效考评机制，每年对包括高级管理人员在内的全体员工实施年度目标责任考核，依照公司全年经营目标完成情况和年度个人考核评价结果，决定高级管理人员的薪酬发放和调整。董事会下设薪酬与考核委员会，薪酬与考核委员会根据《董事会薪酬与考核委员会工作细则》，对公司经营层高管的业绩完成情况进行复核，强化了对高级管理人员的绩效考评，有力地调动了高级管理人员的工作积极性和创造性。

第十节 内部控制

一、内部控制建设情况

2014年，公司根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》等相关规定，在生产经营控制、财务管理控制、信息披露控制等方面严格管理，认真执行。以确保公司内部控制的合理、完整、有效，有力促进公司规范运作和健康发展。公司在充分考虑企业的内部环境、控制活动、信息沟通、内部监督等要素的基础上，从制度上保证了公司法人治理结构符合相关法律法规的要求，逐步形成完善的内部控制管理体系。公司设立了审计部，并制定了《内部审计制度》，向董事会审计委员会负责并报告工作，在董事会的领导下对会计核算程序和财务收支、财务处理的正确性、真实性、合法性进行监督，对公司的债权、债务进行审查，对公司生产经营计划、财务收支计划的执行情况进行监督，对年度财务、成本决策进行审计等。

二、董事会关于内部控制责任的声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

三、建立财务报告内部控制的依据

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引、深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》和《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等法律、法规和规则，结合公司实际情况，不断完善各项财务报告内部控制制度，进一步建立、健全与公司业务性质、规模和复杂程度相适应的财务报告内部控制体系。公司依据《会计法》、《企业会计准则》、《会计基础工作规范》、《企业内部控制基本规范》等法律法规建立了科学、完整的会计核算、财务管理和会计监督体系。公司通过设置科学的财务会计组织架构、配备合格财务会计专业人员、使用规范严密的财务会计管理系统、选用恰当的会计政策和合理的会计估计等确保公司财务信息真实、准确、完整。报告期内，公司财务报告相关内部控制制度完善、机制健全，并得到有效执行，保证了财务报告质量。

四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内未发现内部控制重大缺陷。	
内部控制评价报告全文披露日期	2015年03月10日
内部控制评价报告全文披露索引	详见在巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 披露的《内部控制自我评价报告》

五、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
我们认为，江粉磁材按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2014 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报告相关的有效的内部控制。	
内部控制鉴证报告全文披露日期	2015 年 03 月 10 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	引 详见在巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 披露的《内部控制鉴证报告》

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司按照《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《股票上市规则》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》等有关规定，结合公司实际情况，制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，该制度明确了问责原则、问责人员范围、重大差错类型、问责程序以及责任追究处理程序等。2011 年 9 月 18 日第一届董事会第九次会议审议通过了该制度。报告期内，公司严格执行了该制度，未发生年度报告出现重大差错的情形。

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 03 月 09 日
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天职业字[2015]4218 号
注册会计师姓名	陈志刚、刘光荣

审计报告正文

广东江粉磁材股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东江粉磁材股份有限公司（以下简称“江粉磁材”）财务报表，包括2014年12月31日的资产负债表及合并资产负债表，2014年度的利润表及合并利润表、股东权益变动表及合并股东权益变动表和现金流量表及合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，江粉磁材财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江粉磁材2014年12月31日的财务状况及合并财务状况以及2014年度的经营成果和现金流量及合并经营成果和合并

现金流量。

中国 北京
二〇一五年三月九日

中国注册会计师： 陈 志 刚

中国注册会计师： 刘 光 荣

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：广东江粉磁材股份有限公司

2014 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	300,327,252.10	361,704,573.98
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	45,554,018.96	81,887,284.78
应收账款	517,296,502.77	360,700,498.08
预付款项	276,170,297.66	48,866,838.15
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		95,684.72
应收股利		
其他应收款	72,020,941.44	14,719,269.33
买入返售金融资产		
存货	382,968,693.46	348,799,053.48
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	18,159,052.56	12,948,699.75
流动资产合计	1,612,496,758.95	1,229,721,902.27
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	4,151,250.00	4,151,250.00
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资	141,727,429.78	90,959,584.59
投资性房地产	15,226,755.15	15,762,137.75
固定资产	812,653,628.08	719,865,964.23
在建工程	34,175,207.16	51,722,071.47
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	87,964,441.53	55,832,162.55
开发支出		
商誉	3,276,423.40	12,279,923.20
长期待摊费用	28,016,170.29	11,827,727.21
递延所得税资产	5,304,967.46	3,319,287.00
其他非流动资产	7,016,019.17	
非流动资产合计	1,139,512,292.02	965,720,108.00
资产总计	2,752,009,050.97	2,195,442,010.27
流动负债：		
短期借款	752,579,558.98	519,315,379.00
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	17,092,364.36	24,440,483.53
应付账款	395,401,452.07	129,979,146.50
预收款项	48,350,422.22	10,282,649.29
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	50,069,247.47	44,830,412.12
应交税费	12,779,554.37	7,812,245.16
应付利息	1,488,269.90	1,819,456.89
应付股利	718,669.38	21,017,707.15

其他应付款	49,416,701.06	40,098,661.74
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
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	1,327,896,239.81	799,596,141.38
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	1,398,291.00	4,178,703.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款	940,000.00	1,264,339.20
预计负债		2,275,066.00
递延收益	9,066,666.67	9,566,666.67
递延所得税负债	9,965,661.19	744,941.84
其他非流动负债		
非流动负债合计	21,370,618.86	18,029,716.71
负债合计	1,349,266,858.67	817,625,858.09
所有者权益：		
股本	317,800,000.00	317,800,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	769,860,159.43	770,437,996.68
减：库存股		
其他综合收益	1,321,553.76	-121,939.03
专项储备		
盈余公积	27,828,805.03	25,693,537.58
一般风险准备		

未分配利润	131,632,267.14	161,992,238.28
归属于母公司所有者权益合计	1,248,442,785.36	1,275,801,833.51
少数股东权益	154,299,406.94	102,014,318.67
所有者权益合计	1,402,742,192.30	1,377,816,152.18
负债和所有者权益总计	2,752,009,050.97	2,195,442,010.27

法定代表人：汪南东

主管会计工作负责人：刘刚

会计机构负责人：刘刚

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	137,127,829.87	235,580,124.65
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	33,781,022.94	77,006,481.63
应收账款	166,180,424.70	154,753,576.69
预付款项	59,833,205.96	12,974,514.54
应收利息	122,866.66	
应收股利	1,078,004.06	49,855,956.49
其他应收款	82,372,492.55	68,872,089.89
存货	161,097,499.26	135,377,714.49
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	55,045,523.75	
流动资产合计	696,638,869.75	734,420,458.38
非流动资产：		
可供出售金融资产	4,151,250.00	4,151,250.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,067,721,656.03	824,694,707.96
投资性房地产	64,382,082.17	66,655,532.91
固定资产	173,419,004.13	179,231,716.87
在建工程	6,186,295.63	10,902,812.53

工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	3,677,522.17	614,660.56
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,591,366.74	1,667,947.76
递延所得税资产	3,009,375.97	2,470,399.44
其他非流动资产	1,694,668.64	
非流动资产合计	1,328,833,221.48	1,090,389,028.03
资产总计	2,025,472,091.23	1,824,809,486.41
流动负债：		
短期借款	460,920,000.00	330,000,000.00
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	8,164,128.63	12,308,749.09
应付账款	50,611,957.14	84,791,832.02
预收款项	30,778,028.94	3,211,500.65
应付职工薪酬	14,456,662.14	15,964,941.86
应交税费	1,400,002.49	4,017,999.41
应付利息	798,446.11	571,388.89
应付股利		
其他应付款	186,909,196.22	89,307,013.39
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	754,038,421.67	540,173,425.31
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		2,275,066.00
递延收益	9,066,666.67	9,566,666.67
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,066,666.67	11,841,732.67
负债合计	763,105,088.34	552,015,157.98
所有者权益：		
股本	317,800,000.00	317,800,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	771,133,952.70	771,133,952.70
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	27,828,805.03	25,693,537.58
未分配利润	145,604,245.16	158,166,838.15
所有者权益合计	1,262,367,002.89	1,272,794,328.43
负债和所有者权益总计	2,025,472,091.23	1,824,809,486.41

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	2,060,288,682.23	1,405,167,937.95
其中：营业收入	2,060,288,682.23	1,405,167,937.95
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,095,235,422.12	1,406,468,100.18
其中：营业成本	1,822,262,362.49	1,189,585,906.39
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	11,977,089.42	10,417,090.91
销售费用	58,274,057.41	54,853,674.33
管理费用	151,526,960.51	119,351,401.67
财务费用	42,320,166.35	19,748,126.63
资产减值损失	8,874,785.94	12,511,900.25
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）	21,037,943.13	8,226,959.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	6,543,204.97	6,793,915.95
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-13,908,796.76	6,926,797.47
加：营业外收入	23,013,881.32	19,490,227.24
其中：非流动资产处置利得	104,901.66	16,159,057.09
减：营业外支出	7,991,065.03	4,099,238.52
其中：非流动资产处置损失	6,995,923.62	841,418.86
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	1,114,019.53	22,317,786.19
减：所得税费用	4,616,372.89	10,123,723.87
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-3,502,353.36	12,194,062.32
归属于母公司所有者的净利润	3,555,296.31	17,213,451.93
少数股东损益	-7,057,649.67	-5,019,389.61
六、其他综合收益的税后净额	1,443,416.47	-120,297.64
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,443,492.79	-120,321.90
（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	1,443,492.79	-120,321.90
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	1,443,492.79	-120,321.90
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-76.32	24.26
七、综合收益总额	-2,058,936.89	12,073,764.68
归属于母公司所有者的综合收益总额	4,998,789.10	17,093,130.03
归属于少数股东的综合收益总额	-7,057,725.99	-5,019,365.35
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.01	0.05
（二）稀释每股收益	0.01	0.05

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：汪南东

主管会计工作负责人：刘刚

会计机构负责人：刘刚

注：财务费用涉及金融业务需单独列示汇兑收益项目。

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	701,788,298.41	689,164,987.93
减：营业成本	582,421,419.95	576,405,156.92
营业税金及附加	4,044,340.35	5,503,432.34
销售费用	27,675,418.75	29,811,629.83
管理费用	66,121,026.07	54,926,016.63

财务费用	26,194,330.50	13,679,522.32
资产减值损失	3,790,631.91	5,151,712.32
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）	29,382,748.65	8,226,959.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	6,530,975.52	6,793,915.95
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	20,923,879.53	11,914,477.27
加：营业外收入	1,271,204.55	22,155,382.75
其中：非流动资产处置利得	80,527.18	19,122,943.56
减：营业外支出	1,381,386.15	2,423,765.27
其中：非流动资产处置损失	788,195.45	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	20,813,697.93	31,646,094.75
减：所得税费用	-538,976.53	3,697,578.35
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	21,352,674.46	27,948,516.40
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	21,352,674.46	27,948,516.40
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

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	2,198,859,303.71	1,303,753,712.31
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	28,803,932.37	7,171,515.95
收到其他与经营活动有关的现金	70,971,393.27	23,945,478.79
经营活动现金流入小计	2,298,634,629.35	1,334,870,707.05
购买商品、接受劳务支付的现金	1,793,696,218.03	946,155,686.13
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	340,125,176.27	284,359,149.94

金		
支付的各项税费	65,051,727.07	59,429,084.00
支付其他与经营活动有关的现金	108,501,045.39	139,177,790.02
经营活动现金流出小计	2,307,374,166.76	1,429,121,710.09
经营活动产生的现金流量净额	-8,739,537.41	-94,251,003.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	49,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	14,343,903.69	6,432,543.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,155,351.87	29,573,956.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	25,870,081.88	
收到其他与投资活动有关的现金	17,641,054.37	3,012,223.81
投资活动现金流入小计	112,010,391.81	39,018,724.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	101,922,195.28	103,570,374.36
投资支付的现金	125,169,412.48	19,200,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	56,400,533.27	24,328,863.22
支付其他与投资活动有关的现金		8,806,253.87
投资活动现金流出小计	283,492,141.03	155,905,491.45
投资活动产生的现金流量净额	-171,481,749.22	-116,886,767.39
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	34,225,838.00	7,650,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	34,225,838.00	7,650,000.00
取得借款收到的现金	826,826,815.48	633,588,979.64
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	10,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	871,052,653.48	641,238,979.64
偿还债务支付的现金	649,223,589.18	211,346,701.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	94,736,339.94	55,934,808.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	21,417,707.15	

支付其他与筹资活动有关的现金	1,105,000.00	10,000,000.00
筹资活动现金流出小计	745,064,929.12	277,281,510.02
筹资活动产生的现金流量净额	125,987,724.36	363,957,469.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,933,945.86	-1,014,686.63
五、现金及现金等价物净增加额	-51,299,616.41	151,805,012.56
加：期初现金及现金等价物余额	351,141,009.48	199,335,996.92
六、期末现金及现金等价物余额	299,841,393.07	351,141,009.48

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	739,334,792.95	576,082,432.96
收到的税费返还	2,553,906.29	1,085,929.85
收到其他与经营活动有关的现金	136,813,047.84	64,165,971.94
经营活动现金流入小计	878,701,747.08	641,334,334.75
购买商品、接受劳务支付的现金	497,768,124.45	450,999,876.58
支付给职工以及为职工支付的现金	116,256,695.67	112,319,792.48
支付的各项税费	13,134,381.72	19,742,149.29
支付其他与经营活动有关的现金	176,580,427.10	108,301,401.67
经营活动现金流出小计	803,739,628.94	691,363,220.02
经营活动产生的现金流量净额	74,962,118.14	-50,028,885.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	75,837,500.00	
取得投资收益收到的现金	82,897,327.49	9,472,068.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,067,958.29	36,315,146.21
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	5,886,100.02	
投资活动现金流入小计	169,688,885.80	45,787,214.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34,312,804.07	33,678,762.94

投资支付的现金	323,601,074.48	83,805,455.94
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	57,000,000.00	
投资活动现金流出小计	414,913,878.55	117,484,218.88
投资活动产生的现金流量净额	-245,224,992.75	-71,697,004.28
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	540,920,000.00	410,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	540,920,000.00	410,000,000.00
偿还债务支付的现金	410,000,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	58,245,336.63	49,180,592.18
支付其他与筹资活动有关的现金	1,105,000.00	
筹资活动现金流出小计	469,350,336.63	149,180,592.18
筹资活动产生的现金流量净额	71,569,663.37	260,819,407.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	240,481.09	-1,758,595.78
五、现金及现金等价物净增加额	-98,452,730.15	137,334,922.49
加：期初现金及现金等价物余额	235,354,700.99	98,019,778.50
六、期末现金及现金等价物余额	136,901,970.84	235,354,700.99

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	317,800,000.00				770,437,996.68		-121,939.03		25,693,537.58		161,992,238.28	102,014,318.67	1,377,816,152.18

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	317,800,000.00			770,437,996.68		-121,939.03		25,693,537.58		161,992,238.28	102,014,318.67	1,377,816,152.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				-577,837.25		1,443,492.79		2,135,267.45		-30,359,971.14	52,285,088.27	24,926,040.12
（一）综合收益总额						1,443,492.79				3,555,296.31	-7,057,725.99	-2,058,936.89
（二）所有者投入和减少资本				-577,837.25							60,461,483.64	59,883,646.39
1. 股东投入的普通股											94,393,394.57	94,393,394.57
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				-577,837.25		-406.40					-33,931,910.93	-34,509,748.18
（三）利润分配								2,135,267.45		-33,915,267.45	-1,118,669.38	-32,898,669.38
1. 提取盈余公积								2,135,267.45		-2,135,267.45		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-31,780,000.00	-1,118,669.38	-32,898,669.38
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	317,800,000.00				769,860,159.43		1,321,553.76		27,828,805.03		131,632,267.14	154,299,406.94	1,402,742,192.30

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	317,800,000.00				770,389,494.95		-1,617.13		22,898,685.94		179,797,460.40	95,051,400.85	1,385,935,425.01
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	317,800,000.00				770,389,494.95		-1,617.13		22,898,685.94		179,797,460.40	95,051,400.85	1,385,935,425.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					48,501.73		-120,321.90		2,794,851.64		-17,805,222.12	6,962,917.82	-8,119,272.83
（一）综合收益总额							-120,321.90				17,213,451.93	-5,019,365.35	12,073,764.68
（二）所有者投入					48,501.73							12,172.12	12,220,994.53

和减少资本					73						492.77	0
1. 股东投入的普通股											7,650,000.00	7,650,000.00
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					48,501.73						4,522,492.77	4,570,994.50
(三) 利润分配								2,794,851.64	-35,018,674.05	-190,209.60		-32,414,032.01
1. 提取盈余公积								2,794,851.64	-2,794,851.64			0.00
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-31,780,000.00			-31,780,000.00
4. 其他									-443,822.41	-190,209.60		-634,032.01
(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	317,800,000.00				770,437,996.68	-121,939.03		25,693,537.58	161,992,238.28	102,014,318.67		1,377,816,152.18

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	317,800,000.00				771,133,952.70				25,693,537.58	158,166,838.15	1,272,794,328.43
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	317,800,000.00				771,133,952.70				25,693,537.58	158,166,838.15	1,272,794,328.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,135,267.45	-12,562,592.99	-10,427,325.54
（一）综合收益总额										21,352,674.46	21,352,674.46
（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									2,135,267.45	-33,915,267.45	-31,780,000.00
1. 提取盈余公积									2,135,267.45	-2,135,267.45	
2. 对所有者（或股东）的分配										-31,780,000.00	-31,780,000.00
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	317,800,000.00				771,133,952.70				27,828,805.03	145,604,245.16	1,262,367,002.89

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	317,800,000.00				771,133,952.70				22,898,685.94	164,793,173.39	1,276,625,812.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	317,800,000.00				771,133,952.70				22,898,685.94	164,793,173.39	1,276,625,812.03
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)									2,794,851.64	-6,626,335.24	-3,831,483.60
(一)综合收益总额										27,948,516.40	27,948,516.40
(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								2,794,851 .64	-34,574, 851.64	-31,780,000.0 0	
1. 提取盈余公积								2,794,851 .64	-2,794,8 51.64		
2. 对所有者（或 股东）的分配									-31,780, 000.00	-31,780,000.0 0	
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	317,800, 000.00				771,133,9 52.70			25,693,53 7.58	158,166 ,838.15	1,272,794,328 .43	

三、公司基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

公司注册中文名称：广东江粉磁材股份有限公司（以下简称“公司”“本公司”、“江粉磁材”）。

公司总部注册地址：广东省江门市龙湾路8号。

法定代表人：汪南东。

注册资本及实收资本：人民币317,800,000.00元。

营业执照注册号：440700000011122。

营业期限：长期。

公司类型：股份有限公司。

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

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

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

2.公司的业务性质和主要经营活动

公司所处行业：电子元件制造业。

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

3.母公司以及公司最终母公司的名称

本公司无母公司，实质控制人为自然人股东汪南东。

4.财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本财务报告于二〇一五年三月九日经本公司董事会批准报出。

注：说明公司注册地、总部地址、业务性质、主要经营活动以及财务报告批准报出日。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司二十一家，孙公司七家。

公司全称	公司简称	与本公司关系
江门安磁电子有限公司	江门安磁	子公司
安磁电业有限公司	香港安磁	孙公司

佛山市顺德区江粉霸菱磁材有限公司	江粉霸菱	子公司
江门江益磁材有限公司	江益磁材	子公司
江门江成硬质合金模具有限公司	江成模具	子公司
江门江粉电子有限公司	江粉电子	子公司
新化县江新磁铁有限公司	江新磁铁	子公司
江门创富投资管理有限公司	创富投资	子公司
江门马丁电机科技有限公司	马丁电机	孙公司
北京东方磁源新材料有限公司	东方磁源	子公司
江粉磁材(武汉)技术研发有限公司	武汉研发	子公司
广东顺德江顺磁材有限公司	江顺磁材	子公司
江门金磁磁材有限公司	金磁磁材	子公司
鹤山市江粉磁材新材料有限公司	鹤山江粉	子公司
鹤山市江磁线缆有限公司	江磁线缆	子公司
东莞市金日模具有限公司	金日模具	子公司
江粉磁材国际控股有限公司	江粉国际	子公司
STEELMAG INTERNATIONAL	SMI公司	孙公司
江门磁源新材料有限公司	江门磁源	子公司
鹤山市高磁电子有限公司	鹤山高磁	子公司
江门京江钢球有限公司	京江钢球	子公司
江门江菱电机电气有限公司	江菱电机	子公司
江门市三七新能源有限公司	三七能源	子公司
广东中岸控股有限公司	中岸控股	子公司
江门市中岸报关报检有限公司	中岸报关	孙公司
江门市中岸物流中心有限公司	中岸物流	孙公司
江门市中岸国际船舶货物运输代理有限公司	中岸船舶	孙公司
江门市江海区外经企业有限公司	江海外经	孙公司

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变动”和“九、在其他主体中的权益”。

注：简要说明本期的合并财务报表范围及其变化情况，并与“本附注八、合并范围的变更”、“本附注九、在其他主体中的权益”索引。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

本公司自本报告期末至少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。

注：公司应评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力。评价结果表明对持续能力产生重大怀疑的，公司应披露导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素以及公司拟采取的改善措施。

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：

注：公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，应在本节开始部分对相关事项进行提示。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《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)(以下简称“第15号文(2014年修订)”)的列报和披露要求。

2、会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

3、营业周期

公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1)同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2)非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

A.对长期股权投资的账面余额进行调整。购买方应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

B.比较达到企业合并时每一单项交易的成本与交易时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，确定每一单项交易应予确认的商誉或者应计入发生当期损益的金额。购买方在购买日确认的商誉（或计入损益的金额）应为每一单项交易产生的商誉（或应予确认损益的金额）之和。

C.对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，确认有关投资收益，同时将与相关的其他综合收益转为投资收益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

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

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

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

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

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。

合营安排具有下列特征：

1)各参与方均受到该安排的约束；

2)两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（2）合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1)确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

2)确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

3)确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

4)按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

5)确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

注：说明发生外币交易时折算汇率的确定方法、在资产负债表日外币货币性项目采用的折算方法、汇兑损益的处理方法以及外币报表折算的会计处理方法。

10、金融工具

（1）金融资产和金融负债的分类

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

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

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：

A.持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；

B.在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：

A.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

B.与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；

C.不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

①按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；

②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：

A.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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.可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投

资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

A. 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；

B. 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，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 终止确认部分的账面价值；

② 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

（4）主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

（5）金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如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；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势

属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(6) 本期将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产，持有意图或能力发生改变的依据：

注：说明金融工具的分类、确认依据和计量方法，金融资产转移的确认依据和计量方法，金融负债终止确认条件，金融资产和金融负债的公允价值确定方法，金融资产（此处不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法。

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	单项金额重大的标准为期末金额 150 万元以上（含 150 万元）的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(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
账龄分析法组合	账龄分析法
综合贸易服务组合	其他方法

注：按具体组合的名称，分别填写各组合采用的坏账准备计提方法。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3 年以上	100.00%	100.00%
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上		

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例

--	--	--

注：填写具体组合名称和计提比例。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例

注：填写具体组合名称和计提比例。

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

12、存货

(1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中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；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

A.低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

B.包装物

按照一次转销法进行摊销。

注：说明存货类别，发出存货的计价方法，确定不同类别存货可变现净值的依据，存货的盘存制度以及低值易耗品和包装物的摊销方法。

13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

- (1) 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；
- (2) 本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；
- (3) 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：

- A. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- B. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- C. 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

注：说明划分为持有待售资产的确认标准。

14、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

A. 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

C. 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,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,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

(3) 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(4) 长期股权投资的处置

A. 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

B. 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

注:说明共同控制、重要影响的判断标准,长期股权投资的初始投资成本确定、后续计量及损益确认方法。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

(1) 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

选择公允价值计量的依据

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5-10	1.80-4.75
机器设备	年限平均法	10-15	5-10	6.00-9.50
运输工具	年限平均法	5-10	5-10	9.00-19.00
电子设备及其他	年限平均法	5-10	5-10	9.00-19.00

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、机器设备、电子设备、运输设备等。折旧方法有年限平均法、工作量法、双倍余额递减法、年数总和法，其他。如选择其他，请在文本框中说明。

注：当“折旧方法”选择“其他”时，请说明原因。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：A.在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；B.承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；C.即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；D.承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；E.租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

17、在建工程

(1) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不

再调整原已计提的折旧。

(2) 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

注：说明在建工程结转为固定资产的标准和时点。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

(2) 借款费用资本化期间

A. 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

B. 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

C. 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

注：说明借款费用资本化的确认原则、资本化期间、暂停资本化期间、借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法。

19、生物资产

注：说明生物资产的分类及确定标准。各类生产性生物资产的使用寿命和预计净残值及其确定依据、折旧方法。采用公允价值模式的，说明选择公允价值计量的依据。

20、油气资产

注：说明与各类油气资产相关支出的资本化标准，各类油气资产的折耗或摊销方法，采矿许可证等执照费用的会计处理方法以及油气储量估计的判断依据等。

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2、使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3、使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

注：说明无形资产的计价方法。使用寿命有限的无形资产，说明其使用寿命估计情况。使用寿命不确定的无形资产，说明其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

注：结合公司内部研究开发项目特点，说明划分研究阶段和开发阶段的具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件。

22、长期资产减值

注：说明长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉、等长期资产的减值测试方法及会计处理方法。

23、长期待摊费用

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

注：说明长期待摊费用的性质、摊销方法及摊销年限。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

(1) 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

(2) 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

注：说明预计负债的确认标准和各类预计负债的计量方法。

26、股份支付

(1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

A.存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

B.不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

A. 以权益结算的股份支付

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

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

B. 以现金结算的股份支付

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

C. 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

注：说明股份支付计划的会计处理方法，包括修改或终止股份支付计划的相关会计处理。

27、优先股、永续债等其他金融工具

注：说明优先股、永续债等其他金融工具的会计处理方法。

28、收入

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

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

协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

让渡资产使用权收入同时满足下列条件的予以确认：(1)相关的经济利益很可能流入企业；(2)收入的金额能够可靠地计量。让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

注：说明收入确认原则和计量方法。公司应结合实际生产经营特点制定收入确认会计政策，说明具体收入确认时点及计量方法，同类业务采用不同经营模式在不同时点确认收入的，应当分别说明。按完工百分比法确认提供劳务和建造合同收入的收入的，说明确定合同完工进度的依据和方法。

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

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

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

(2) 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

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

(3) 政府补助的确认时点

政府补助在公司能够收到且能够满足政府补助所附条件时予以确认。

(4) 政府补助的核算方法

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

A.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；

B.用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A.存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

B.不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

(4) 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：A.企业合并；B.直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

注：说明递延所得税资产和递延所得税负债的确认依据。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

32、其他重要的会计政策和会计估计

注：说明其他重要的会计政策和会计估计，包括但不限于：终止经营的确认标准、会计处理方法，采用套期会计的依据、会计处理方法，与回购公司股份相关的会计处理方法，资产证券化业务的会计处理方法等。

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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2014年1月26日起,财政部陆续发布了《企业会计准则第2号——长期股权投资》、《企业会计准则第9号——职工薪酬》、《企业会计准则第30号——财务报表列报》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》、《企业会计准则第39号——公允价值计量》和《企业会计准则第40号——合营安排》和《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》七项具体会计准则(以下简称“新会计准则”)。根据财政部的要求,新会计准则自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。	经第二届董事会第四十八次会议审议通过	
鉴于公司2014年度并购控股子公司,新增综合贸易服务业务,导致会计政策需相应增加,为了能够更加公允、恰当地反映公司的财务状况和经营成果,公司依照会计准则等相关会计及税务法规的规定,根据并购子公司新增业务的业务特点,对于其产生的应收款项(含其他应收款)根据其特点制定相应的坏账准备计提政策。	经第二届董事会第四十八次会议审议通过	

①长期股权投资

根据《企业会计准则第2号——长期股权投资》规定,本公司对持有的不具有控制、共同控制、重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资,作为按成本计量的可供出售金融资产进行核算,不作为长期股权投资核算,并对其采用追溯调整法进行调整。

具体调整事项如下:

1)合并报表

单位:元

2013年12月31日	会计政策变更前的余额	会计政策变更调整金额	会计政策变更后的余额
可供出售金融资产		4,151,250.00	4,151,250.00
长期股权投资	95,110,834.59	-4,151,250.00	90,959,584.59

2)母公司报表

单位:元

2013年12月31日	会计政策变更前的余额	会计政策变更调整金额	会计政策变更后的余额
-------------	------------	------------	------------

可供出售金融资产		4,151,250.00	4,151,250.00
长期股权投资	828,845,957.96	-4,151,250.00	824,694,707.96

上述会计政策变更，仅对可供出售金融资产和长期股权投资两个报表项目金额产生影响，对本公司2013年度和2014年半年度的经营成果和现金流量未产生影响。

②财务报表列报

根据《企业会计准则第30号—财务报表列报》规定,将原列入外币报表折算差额等权益项目中的其他综合收益单独列报，将原列入其他非流动负债的递延收益单独进行列报，并对其采用追溯调整法进行调整。

具体调整事项如下：

1) 合并报表

单位：元

2013年12月31日	会计政策变更前的余额	会计政策变更后的余额
外币报表折算差额	-121,939.03	
其他综合收益		-121,939.03
其他非流动负债	9,566,666.67	
递延收益		9,566,666.67

2) 母公司报表

单位：元

2013年12月31日	会计政策变更前的余额	会计政策变更后的余额
其他非流动负债	9,566,666.67	
递延收益		9,566,666.67

上述会计政策变更，仅对外币报表折算差额、其他综合收益、其他非流动负债、递延收益的报表项目金额产生影响，对本公司2013年度和2014年半年度的经营成果未产生影响。

新增业务会计政策

业务内容	业务特点	坏帐准备政策
综合贸易服务业务	贸易服务产生的应收款项由于由销售客户提供了相应的保障措施，确保应收款项能够收回。按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征。	按照单项认定，当应收款项的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

新增业务会计政策对公司的影响

本次对新增业务进行会计政策补充不会对公司2014年度预计经营成果产生重大影响，也不会对公司以往各年度财务状况和经营成果产生重大影响。

新增后的会计政策能够更准确全面地反映公司新增业务对财务状况的影响，提供客观、真实和公允的财务会计信息，并可以有效防范和化解资产损失，提高公司抗风险能力。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率

2、税收优惠

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

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

注：说明主要税收优惠政策及依据。

3、其他

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	2,214,350.81	174,470.44
银行存款	292,506,200.04	346,826,225.42
其他货币资金	5,606,701.25	14,703,878.12
合计	300,327,252.10	361,704,573.98
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

(1) 其他货币资金期末账面余额中225,859.03元为本公司代管的住房基金，专款专用；5,380,842.22元为银行承兑汇票保证金。

(2) 期末存放在境外的款项3,408,736.57元。

(3) 期末不存在潜在回收风险的款项。

注：因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项应单独说明。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

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	45,188,759.88	81,887,284.78
商业承兑票据	365,259.08	
合计	45,554,018.96	81,887,284.78

(2) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

银行承兑票据	135,299,590.84	
商业承兑票据		
合计	135,299,590.84	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

其他说明

应收票据期末较期初下降44.37%,主要原因系票据到期、票据贴现增加,以及本期使用银行承兑汇票支付供应商货款增加所致。

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						1,677,883.47	0.43%	1,677,883.47	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	543,303,714.28	99.55%	26,240,051.70	4.83%	517,063,662.58	387,598,094.57	99.33%	26,897,596.49	6.94%	360,700,498.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,443,106.89	0.45%	2,210,266.70	90.47%	232,840.19	955,282.50	0.24%	955,282.50	100.00%	0.00
合计	545,746,821.17	100.00%	28,450,318.40	5.21%	517,296,502.77	390,231,260.54	100.00%	29,530,762.46	7.57%	360,700,498.08

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 (含 1 年)	348,418,024.49	17,420,901.22	5.00%
1 年以内小计	348,418,024.49	17,420,901.22	5.00%
1 至 2 年	4,473,734.60	447,373.46	10.00%
2 至 3 年	2,213,592.45	664,077.74	30.00%
3 年以上	7,707,699.28	7,707,699.28	100.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	362,813,050.82	26,240,051.70	

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

确定该组合依据的说明:

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
组合2: 综合贸易服务	180,490,663.46	-	-
合计	180,490,663.46	-	-

注: 说明确定该组合的依据、该组合中各类应收款项期末余额、坏账准备期末余额, 以及坏账准备的计提比例。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

(3) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例 (%)	备注
香港安诺特国际有限公司	非关联方	109,651,055.68	1年以内	20.09	综合贸易 服务
华生电机(广东)有限公司	非关联方	17,447,622.25	1年以内	3.20	
光宝科技(鹰潭)有限公司	非关联方	12,589,345.39	1年以内	2.31	

珠海凌达压缩机有限公司	非关联方	12,259,722.83	1年以内	2.25
MAHMOUD HUSSAIN	非关联方	10,581,806.37	1年以内	1.94 综合贸易
ALI&PARTNERS				服务
GENERALTRADING(L.L.C)				
合计		162,529,552.52		29.79

注：按欠款方集中度，汇总或分别披露期末余额前五名的应收账款的期末余额及占应收账款期末余额合计数的比例，以及相应计提的坏账准备期末余额。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

应收账款期末较期初增长43.41%，主要原因系本期新收购子公司合并范围增加，以及营业收入增加应收账款相应增加所致。

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	275,618,878.71	99.80%	34,617,538.60	70.84%
1至2年	264,914.08	0.10%	13,906,376.84	28.46%
2至3年	279,868.63	0.10%	342,922.71	0.70%
3年以上	6,636.24	0.00%		
合计	276,170,297.66	--	48,866,838.15	--

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	占预付账款总额的比例(%)
广州卓益贸易有限公司	非关联方	161,717,909.36	1年以内	58.56
江门市江海区江盛重工有限公司	非关联方	27,264,876.12	1年以内	9.87
江门市彩立方光电科技有限公司	非关联方	9,853,503.42	1年以内	3.57
江门新时代包装材料有限公司	非关联方	8,689,672.83	1年以内	3.14

鹤山市珍宝健康日用品科技有限公司	非关联方	8,636,189.89	1年以内	3.13
合计		216,162,151.62		78.27

注：按预付对象集中度，汇总或分别披露期末余额前五名的预付款项的期末余额及占预付款项期末余额合计数的比例。

其他说明：

预付款项期末较期初增长465.15%，主要原因系本期新收购子公司合并范围增加，以及预付电解铜款项增加所致。

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		95,684.72
委托贷款		
债券投资		
合计		95,684.72

(2) 重要逾期利息

适用 不适用

其他说明：

应收利息期末较期初下降100%，主要原因系期初应收利息已经收回所致。

8、应收股利

(1) 应收股利

适用 不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	76,015,191.09	100.00%	3,994,249.65	5.25%	72,020,941.44	16,805,039.14	100.00%	2,085,769.81	12.41%	14,719,269.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	76,015,191.09	100.00%	3,994,249.65	5.25%	72,020,941.44	16,805,039.14	100.00%	2,085,769.81	12.41%	14,719,269.33

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	23,948,735.48	1,197,436.78	5.00%
1 年以内小计	23,948,735.48	1,197,436.78	5.00%
1 至 2 年	9,589,309.18	958,932.92	10.00%
2 至 3 年	1,675,743.47	502,723.04	30.00%
3 年以上	1,335,156.91	1,335,156.91	100.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	36,548,945.04	3,994,249.65	10.93%

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

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
组合2: 综合贸易服务	39,466,246.05	-	-
<u>合计</u>	<u>39,466,246.05</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

□ 适用 √ 不适用

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

□ 适用 √ 不适用

(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
押金及保证金	4,738,089.37	1,908,796.00
往来款及其他	71,277,101.72	14,896,243.14
合计	76,015,191.09	16,805,039.14

(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
应收出口退税	出口退税	39,466,246.05	1 年以内	51.92%	
江门电机有限公司	往来款	12,514,206.61	1 年以内	16.46%	625,710.33
江门市江磁电工企业有限公司	债权、利息	9,469,852.86	1 年以内: 663,598.99 1 至 2 年:8,806,253.87	12.46%	913,805.34
深圳市磁珠机电科技有限公司	保证金	2,666,666.67	1 年以内	3.51%	133,333.33
北京奥瑞特永磁材料有限公司	设备工程款	2,000,000.00	1 年以内	2.63%	100,000.00
合计	--	66,116,972.19	--	86.98%	1,772,849.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

□ 适用 √ 不适用

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

其他应收款期末较期初增长389.30%，主要原因系本期新收购子公司合并范围增加，以及本期处置非流动资产应收款增加所致。

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	55,827,811.95	767,766.55	55,060,045.40	54,863,960.45	247,252.84	54,616,707.61
在产品	112,644,290.27	1,303,085.97	111,341,204.30	99,142,508.48	1,292,080.73	97,850,427.75
库存商品	210,834,089.15	8,951,813.30	201,882,275.85	190,830,494.27	5,815,198.67	185,015,295.60
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
低值易耗品	8,788,076.39	715.02	8,787,361.37	7,764,174.80	715.02	7,763,459.78
包装物	708,059.43		708,059.43	883,772.74		883,772.74
委托加工物资	5,189,747.11		5,189,747.11	2,669,390.00		2,669,390.00
合计	393,992,074.30	11,023,380.84	382,968,693.46	356,154,300.74	7,355,247.26	348,799,053.48

(2) 存货跌价准备

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
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	247,252.84	520,513.71				767,766.55
在产品	1,292,080.73	11,005.24				1,303,085.97
库存商品	5,815,198.67	8,316,192.78		5,179,578.15		8,951,813.30

周转材料					
消耗性生物资产					
建造合同形成的已完工未结算资产					
低值易耗品	715.02				715.02
合计	7,355,247.26	8,847,711.73		5,179,578.15	11,023,380.84

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
原材料	成本与可变现净值孰低	重新加工其他型号产品或已作售出处置
在产品	成本与可变现净值孰低	重新加工其他型号产品或已作售出处置
产成品	成本与可变现净值孰低	重新加工其他型号产品或已作售出处置
低值易耗品	成本与可变现净值孰低	重新加工其他型号产品或已作售出处置

注：说明确定可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备的原因。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

适用 不适用

11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税金	17,943,904.80	12,728,877.01
企业所得税	215,147.76	219,822.74

合计	18,159,052.56	12,948,699.75
----	---------------	---------------

其他说明：

其他流动资产期末较期初增长40.24%，主要原因系子公司江菱电机及江磁线缆待抵扣增值税增加所致。

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	4,151,250.00		4,151,250.00	4,151,250.00		4,151,250.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	4,151,250.00		4,151,250.00	4,151,250.00		4,151,250.00
合计	4,151,250.00		4,151,250.00	4,151,250.00		4,151,250.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

适用 不适用

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
东睦（江门）粉末冶金有限公司	4,151,250.00			4,151,250.00					15.00%	1,835,460.00
合计	4,151,250.00			4,151,250.00					--	1,835,460.00

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

适用 不适用

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

适用 不适用

(2) 期末重要的持有至到期投资

适用 不适用

(3) 本期重分类的持有至到期投资

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											

江门杰富意磁性材料有限公司	44,617,736.20			4,310,649.45			10,500,000.00			38,428,385.65	
江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司	27,248,643.05	25,000,000.00		2,817,691.94			767,601.93			54,298,733.06	
广东东睦新材料有限公司	19,093,205.34	28,800,000.00		-597,365.87						47,295,839.47	
江门市中岸公共保税仓有限公司		1,692,242.15		12,229.45						1,704,471.60	
小计	90,959,584.59	55,492,242.15		6,543,204.97			11,267,601.93			141,727,429.78	
合计	90,959,584.59	55,492,242.15		6,543,204.97			11,267,601.93			141,727,429.78	

其他说明

长期股权投资期末较期初增长55.81%，主要原因系本期增加对江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司、广东东睦新材料有限公司投资所致。

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	17,710,753.72	4,407,544.68		22,118,298.40
2.本期增加金额	54,598.36			54,598.36
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	54,598.36			54,598.36
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	67,584.67			67,584.67

(1) 处置				
(2) 其他转出	67,584.67			67,584.67
4.期末余额	17,697,767.41	4,407,544.68		22,105,312.09
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	5,262,550.38	1,093,610.27		6,356,160.65
2.本期增加金额	501,041.43	88,939.53		589,980.96
(1) 计提或摊销	487,938.82	88,939.53		576,878.35
(2) 其他	13,102.61			13,102.61
3.本期减少金额	67,584.67			67,584.67
(1) 处置				
(2) 其他转出	67,584.67			67,584.67
4.期末余额	5,696,007.14	1,182,549.80		6,878,556.94
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				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	12,001,760.27	3,224,994.88		15,226,755.15
2.期初账面价值	12,448,203.34	3,313,934.41		15,762,137.75

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额				15,762,137.75

二、本期变动				
加：外购				
存货\固定资产 \在建工程转入				
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动				
三、期末余额				15,226,755.15

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	302,543,336.54	685,188,198.84		26,003,712.21	28,977,751.72	1,042,712,999.31
2.本期增加金额	89,623,094.32	116,199,279.26		3,998,794.87	5,515,771.82	215,336,940.27
（1）购置	786,868.52	20,709,199.34		3,922,969.49	3,977,304.75	29,396,342.10
（2）在建工程转入	30,609,012.00	85,711,129.65		10,923.08	855,377.76	117,186,442.49
（3）企业合并增加	35,158,724.28	91,178.69		7,370.12	683,947.15	35,941,220.24
（4）投资性房地产转回	67,584.67					67,584.67
（5）业务并购	23,000,904.85	9,687,771.58		57,532.18	-871.92	32,745,336.69
（6）其他					14.08	14.08
3.本期减少金额	25,692,940.60	38,477,017.04		1,855,234.34	462,908.11	66,488,100.09
（1）处置或报废	25,638,342.24	38,477,017.04		1,855,234.34	462,908.11	66,433,501.73
（2）投资性房地产转回及其他	54,598.36					54,598.36
4.期末余额	366,473,490.26	762,910,461.06		28,147,272.74	34,030,615.43	1,191,561,839.49
二、累计折旧						
1.期初余额	64,883,700.29	232,768,835.71		11,623,857.45	13,570,641.63	322,847,035.08

2.本期增加金额	13,543,991.52	70,617,856.72		2,801,283.19		91,620,039.67
(1) 计提	11,161,370.95	70,497,981.59		2,801,283.19	4,139,509.66	88,600,145.39
(2) 企业合并增加	2,315,035.90				495,149.41	2,810,185.31
(3) 投资性房地产转回	67,584.67					67,584.67
(4) 其他		119,875.13			22,249.17	142,124.30
3.本期减少金额	14,381,824.07	19,446,088.63		1,378,611.08	352,339.56	35,558,863.34
(1) 处置或报废	14,368,721.44	19,446,088.63		1,378,611.08	352,339.56	35,545,760.71
(2) 投资性房地产转回及其他	13,102.63					13,102.63
4.期末余额	64,045,867.74	283,940,603.80		13,046,529.56	17,875,210.31	378,908,211.41
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	302,427,622.52	478,969,857.26		15,100,743.18	16,155,405.12	812,653,628.08
2.期初账面价值	237,659,636.25	452,419,363.13		14,379,854.76	15,407,110.09	719,865,964.23

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、机器设备、电子设备、运输设备等。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	15,875,606.38	7,399,597.37		8,476,009.01

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(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
高新-06 高新配电房	219,613.49	公司在合法占有的土地上自建并实际占用使用的房屋建筑物、临时建筑物，主要用于仓库存储和生产辅助。
新会慈溪管理区北帝庙	240,387.02	公司在合法占有的土地上自建并实际占用使用的房屋建筑物、临时建筑物，主要用于仓库存储和生产辅助。
龙湾-022-1	105,061.12	公司在合法占有的土地上自建并实际占用使用的房屋建筑物、临时建筑物，主要用于仓库存储和生产辅助。
龙湾路 8 号(山边车间)	1,673,865.98	公司在合法占有的土地上自建并实际占用使用的房屋建筑物、临时建筑物，主要用于仓库存储和生产辅助。

其他说明

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
老厂区永磁设备改造工程	6,279,278.27	92,982.64	6,186,295.63	10,902,812.53		10,902,812.53
新生产线设备	27,552,272.45		27,552,272.45	13,112,726.86		13,112,726.86
新厂区厂房工程				17,784,899.44		17,784,899.44
基建工程	436,639.08	0.00	436,639.08	1,535,992.00		1,535,992.00
橡塑粘结磁粉生产线				7,072,920.64		7,072,920.64
装修工程				1,312,720.00		1,312,720.00
合计	34,268,189.80	92,982.64	34,175,207.16	51,722,071.47		51,722,071.47

(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	本期其他减少	期末余额	工程累计投入	工程进度	利息资本化累	其中：本期利息	本期利息资本	资金来源

				资产金 额	金额		占预算 比例		计金额	资本化 金额	化率	
老厂区 永磁设 备改造 工程	51,152,2 60.17	10,902,8 12.53	28,945,8 77.65	25,782,6 92.27	7,786,71 9.64	6,279,27 8.27	77.90%	未完工				其他
新生产 线设备	129,526, 705.35	13,112,7 26.86	65,058,4 50.39	44,088,9 33.28	6,529,97 1.52	27,552,2 72.45	60.35%	未完工				其他
新厂区 厂房工 程	50,200,0 00.00	17,784,8 99.44	4,037,06 5.71	20,649,3 49.15	1,172,61 6.00	0.00	43.47%	未完工				其他
基建工 程	11,901,7 61.35	1,535,99 2.00	4,719,72 7.19	5,819,08 0.11	0.00	436,639. 08	52.56%	未完工				其他
橡塑粘 结磁粉 生产线	7,000,00 0.00	7,072,92 0.64	0.00	7,072,92 0.64	0.00	0.00	101.04%	主体已 完工				其他
装修工 程	18,846,7 53.00	1,312,72 0.00	17,627,5 80.00	18,012,0 80.00	928,220. 00	0.00	100.50%	主体已 完工				其他
合计	268,627, 479.87	51,722,0 71.47	120,388, 700.94	121,425, 055.45	16,417,5 27.16	34,268,1 89.80	--	--				--

注：资金来源，一般包括募股资金、金融机构贷款和其他来源等。

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
老厂区永磁设备改造工程	92,982.64	2012年4月已预付71%的设备款，但设备无法正常运行
合计	92,982.64	--

其他说明

在建工程期末较期初下降33.93%，主要原因系工程完工转固所致。

21、工程物资

适用 不适用

22、固定资产清理

适用 不适用

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	62,526,292.84	70,000.00		2,253,110.87	64,849,403.71
2.本期增加金额	46,564,766.56			3,464,353.93	50,029,120.49
(1) 购置				3,299,444.93	3,299,444.93
(2) 内部研发					0.00
(3) 企业合并增加	46,564,766.56			164,909.00	46,729,675.56
3.本期减少金额	18,586,394.77				18,586,394.77
(1) 处置	18,586,394.77				18,586,394.77
4.期末余额	90,504,664.63	70,000.00		5,717,464.80	96,292,129.43
二、累计摊销					
1.期初余额	8,269,745.56	42,264.00		705,231.60	9,017,241.16
2.本期增加金额	1,753,908.70	15,849.00		327,668.41	2,097,426.11
(1) 计提	1,515,392.31	15,849.00		327,668.41	1,858,909.72
(2) 企业合并	238,516.39				238,516.39
3.本期减少金额	2,786,979.37				2,786,979.37
(1) 处置	2,786,979.37				2,786,979.37

4.期末余额	7,236,674.89	58,113.00		1,032,900.01	8,327,687.90
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	83,267,989.74	11,887.00		4,684,564.79	87,964,441.53
2.期初账面价值	54,256,547.28	27,736.00		1,547,879.27	55,832,162.55

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。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明：

无形资产期末较期初增长57.55%，主要原因系本期新收购子公司合并范围增加所致。

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
江门电机有限公 司	12,279,923.20			12,279,923.20		
广东中岸控股有 限公司		3,276,423.40				3,276,423.40

合计	12,279,923.20	3,276,423.40		12,279,923.20		3,276,423.40
----	---------------	--------------	--	---------------	--	--------------

(2) 商誉减值准备

适用 不适用

其他说明

商誉期末较期初减少73.32%，主要原因系本期处置子公司江门电机有限公司所致。期末商誉余额是由广东中岸控股有限公司并购中岸报关、中岸物流、中岸船舶和江海外经等四家公司产生，期末未见减值迹象。

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修及修缮工程	11,827,727.21	21,096,210.95	5,382,740.35		27,541,197.81
电气工程		461,851.74	4,810.96		457,040.78
其他		21,518.00	3,586.30		17,931.70
合计	11,827,727.21	21,579,580.69	5,391,137.61		28,016,170.29

其他说明

长期待摊费用期末较期初增长136.87%，主要原因是子公司江益磁材及江磁线缆装修及修缮工程增加所致。

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	28,659,411.48	4,728,139.58	18,234,429.86	2,747,502.20
内部交易未实现利润	1,763,902.48	320,635.74	124,130.85	31,032.71
可抵扣亏损	123,997.69	30,999.42		
计提未付的工资	900,770.88	225,192.72	797,968.77	199,492.19
预计负债			2,275,066.00	341,259.90
合计	31,448,082.53	5,304,967.46	21,431,595.48	3,319,287.00

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动				
内部交易未实现损益			3,241,825.39	744,941.84
固定资产评估增值	29,899,973.56	9,965,661.19		
合计	29,899,973.56	9,965,661.19	3,241,825.39	744,941.84

注：按暂时性差异的类别列示未经抵销的递延所得税资产或递延所得税负债期初余额、期末余额，以及相应的暂时性差异金额。

(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		5,304,967.46	2,574,345.16	3,319,287.00
递延所得税负债	4,660,693.73	9,965,661.19		744,941.84

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	14,808,537.41	24,479,554.90
可抵扣亏损	94,316,271.78	49,215,472.99
合计	109,124,809.19	73,695,027.89

注：列示由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2015			
2016	8,241,804.43	8,511,546.63	
2017	15,312,961.29	16,311,737.79	
2018	21,808,949.83	24,392,188.57	
2019	48,952,556.23		

合计	94,316,271.78	49,215,472.99	--
----	---------------	---------------	----

注：无法在资产负债表日确定全部可抵扣亏损情况的，可只填写能确定部分的金额及其到期年度，并在备注栏予以说明。

其他说明：

递延所得税资产期末较期初增长59.82%，主要原因是本期计提的资产减值准备等可抵扣暂时性差异增加所致。

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备及工程款	7,016,019.17	
合计	7,016,019.17	

其他说明：

其他非流动资产期末较期初增长100%，主要原因是本期预付设备及工程款重分类所致。

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	4,650,440.00	4,633,644.00
抵押借款	127,503,197.28	58,000,000.00
保证借款	522,425,921.70	336,681,735.00
信用借款	98,000,000.00	120,000,000.00
合计	752,579,558.98	519,315,379.00

短期借款分类的说明：

短期借款期末较期初增长44.92%，主要原因是补充流动资金借款增加所致。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	11,879,703.56	19,107,444.53
银行承兑汇票	5,212,660.80	5,333,039.00
合计	17,092,364.36	24,440,483.53

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

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
1 年以内	391,049,420.84	126,271,222.09
1-2 年	3,064,996.05	1,738,852.07
2-3 年	384,071.71	340,885.09
3 年以上	902,963.47	1,628,186.45
合计	395,401,452.07	129,979,146.50

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

应付账款期末较期初增长204.2%，主要原因是本期新收购子公司合并范围增加所致。

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
货款	48,350,422.22	10,282,649.29
合计	48,350,422.22	10,282,649.29

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

□ 适用 √ 不适用

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

预收款项期末较期初增长370.21%，主要原因是本期新收购子公司合并范围增加所致。

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	44,830,412.12	324,755,482.16	322,631,692.01	46,954,202.27
二、离职后福利-设定提存计划		19,676,041.15	16,617,495.95	3,058,545.20
三、辞退福利		1,072,762.85	1,016,262.85	56,500.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	44,830,412.12	345,504,286.16	340,265,450.81	50,069,247.47

(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	38,848,422.78	298,663,055.76	299,277,991.53	38,233,487.01
2、职工福利费	5,714,616.91	8,560,439.31	6,342,759.78	7,932,296.44
3、社会保险费		9,709,005.56	9,540,646.08	168,359.48
其中：医疗保险费		8,539,711.67	8,371,352.19	168,359.48
工伤保险费		759,984.78	759,984.78	
生育保险费		409,309.11	409,309.11	
4、住房公积金	18,261.20	2,849,090.11	2,806,991.21	60,360.10
5、工会经费和职工教育	249,111.23	4,067,672.01	3,760,777.16	556,006.08

经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬		906,219.41	902,526.25	3,693.16
合计	44,830,412.12	324,755,482.16	322,631,692.01	46,954,202.27

(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		16,793,689.12	15,641,583.97	1,152,105.15
2、失业保险费		974,536.47	975,911.98	-1,375.51
3、企业年金缴费				
4、其他		1,907,815.56		1,907,815.56
合计		19,676,041.15	16,617,495.95	3,058,545.20

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,098,913.48	4,641,333.24
消费税		
营业税	182,368.68	95,431.88
企业所得税	3,197,332.10	517,822.95
个人所得税	477,976.64	317,459.14
城市维护建设税	702,751.11	636,423.52
土地使用税		299,524.21
房产税	86,184.24	568,405.60
教育附加	516,902.50	472,045.62
堤围费	326,019.02	201,173.17
其他	191,106.60	62,625.83
合计	12,779,554.37	7,812,245.16

其他说明：

应交税费期末较期初增长63.58%,主要原因是本期收入的增长导致应交增值税的增加所致。

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	10,500.00	971,401.00
企业债券利息		
短期借款应付利息	1,477,769.90	848,055.89
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他		
合计	1,488,269.90	1,819,456.89

注：公司需填写“划分为金融负债的优先股\永续债利息”具体工具情况。

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
合计		--

其他说明：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	718,669.38	21,017,707.15
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
其他		
合计	718,669.38	21,017,707.15

注：公司需填写“划分为权益工具的优先股\永续债股利”具体工具情况。

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

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
电费及运费	11,471,887.16	9,346,552.64

设备及工程款	6,281,370.11	10,444,519.86
往来款及其他	31,663,443.79	20,307,589.24
合计	49,416,701.06	40,098,661.74

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

42、划分为持有待售的负债

适用 不适用

43、一年内到期的非流动负债

适用 不适用

44、其他流动负债

适用 不适用

45、长期借款**(1) 长期借款分类**

适用 不适用

46、应付债券**(1) 应付债券**

适用 不适用

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明**

适用 不适用

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款余额	1,535,300.00	4,752,500.00
未确认融资费用	-137,009.00	-573,797.00
合计	1,398,291.00	4,178,703.00

其他说明：

(2) 按明细单位列示

单位	期末余额		期初余额	
	外币	人民币	外币	人民币
台骏国际租赁有限公司	-	890,231.00	-	2,847,323.00
新光租赁（苏州）有限公司	-	332,500.00	-	892,500.00
新光租赁（苏州）有限公司	-	175,560.00	-	438,880.00
合计		<u>1,398,291.00</u>		<u>4,178,703.00</u>

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

□ 适用 √ 不适用

(2) 设定受益计划变动情况

□ 适用 √ 不适用

49、专项应付款

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
无刷电机抽排水系统	940,000.00			940,000.00	政府专项创新技术资金
职工购房款	324,339.20	143,990.95	468,330.15		
合计	1,264,339.20	143,990.95	468,330.15	940,000.00	--

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼		2,275,066.00	
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
合计		2,275,066.00	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

预计负债期末较期初下降100%，主要原因是上期租赁费诉讼事项在本期已经结束，相关款项已经支付所致。

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					
高性能磁性材料技术创新平台项目	966,666.67		400,000.00	566,666.67	与资产相关
离子替代干压异性高性能永磁材料的研发项目	100,000.00		100,000.00		与资产相关
15000吨高性能电机用永磁氧化铁体磁瓦技术改造项目	5,500,000.00			5,500,000.00	与资产相关
钕钴稀土永磁体材料产业升级技术改造项目	2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
应用于 NFC（近场通信）系统的超薄铁氧体屏蔽材料的研发资金	1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
合计	9,566,666.67		500,000.00	9,066,666.67	--

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

其他说明：

递延收益明细:

①根据广东省经济和信息化委员会、广东省财政厅文件粤经信创新[2010]839号文件，本公司于2011年收到江门市蓬江区经济贸易局转来省级企业技术中小专项资金200万元，该资金用于本公司高性能磁性材料技术创新平台的建设，受限时间为2011年6月-2016年5月，至报告期末，该平台建设累计已摊销1,433,333.33元，结余为566,666.67元。

②根据江门市财政局、江门市科学技术局文件江财工[2011]131号文件，本公司于2012年收到江门市科学技术局科技专项资金10万元，该资金用于本公司基于离子替代干压异方性高性能永磁材料的研发项目，该项目已于本年验收。

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

④根据广东省经济和信息化委员会及广东省财政厅文件粤经信技改[2013]392号关于下达2013年广东省产业结构调整专项资金重大产业链配套两化融合、重点技改和技术改造贴息项目计划的通知，江门市蓬江区财政局文件蓬江财企[2013]41号转发市财政局关于下达2013年省产业结构调整专项资金预算指标的通知，本公司收到钕钴稀土永磁体材料产业升级技术改造省级财政资金200万元，至报告期末，该项目尚在实施当中。

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

52、其他非流动负债

适用 不适用

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	317,800,000.00						317,800,000.00

其他说明:

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 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）	770,437,996.68		577,837.25	769,860,159.43
其他资本公积				
合计	770,437,996.68		577,837.25	769,860,159.43

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积减少的原因系本公司收购子公司江门安磁、江磁线缆少数股东权益时产生。

56、库存股

□ 适用 √ 不适用

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
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	-121,939.03	1,443,416.47			1,443,492.79	-76.32	1,321,553.76
其中：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							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可							

供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-121,939.03	1,443,416.47			1,443,492.79	-76.32	1,321,553.76
其他综合收益合计	-121,939.03	1,443,416.47			1,443,492.79	-76.32	1,321,553.76

注：期初余额、期末余额对应资产负债表中的其他综合收益项目。期初余额+税后归属于母公司的其他综合收益=期末余额。本期发生额对应利润表中的其他综合收益项目，本期所得税前发生额-前期计入其他综合收益当期转入损益-所得税费用=税后归属于母公司的其他综合收益+税后归属于少数股东的其他综合收益。

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

适用 不适用

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	25,693,537.58	2,135,267.45		27,828,805.03
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	25,693,537.58	2,135,267.45		27,828,805.03

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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	161,992,238.28	179,797,460.40
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减—）		
调整后期初未分配利润	161,992,238.28	179,797,460.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,555,296.31	17,213,451.93
减：提取法定盈余公积	2,135,267.45	2,794,851.64

提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	31,780,000.00	31,780,000.00
转作股本的普通股股利		
提取职工奖励基金		443,822.41
期末未分配利润	131,632,267.14	161,992,238.28

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	2,022,177,250.03	1,787,861,922.89	1,392,409,016.32	1,178,530,361.90
其他业务	38,111,432.20	34,400,439.60	12,758,921.63	11,055,544.49
合计	2,060,288,682.23	1,822,262,362.49	1,405,167,937.95	1,189,585,906.39

62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	539,954.77	453,416.32
城市维护建设税	5,613,238.81	4,878,648.49
教育费附加	4,197,075.24	3,582,671.68
资源税		
其他	1,626,820.60	1,502,354.42
合计	11,977,089.42	10,417,090.91

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费及物料消耗	26,602,800.27	22,732,210.01
业务费	9,579,456.99	13,182,030.69
职工薪酬	16,684,086.11	13,625,961.14
差旅费	1,102,680.66	762,218.29
折旧	425,226.69	498,780.91
办公费	843,596.03	442,823.55
其他	3,036,210.66	3,609,649.74
合计	58,274,057.41	54,853,674.33

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	64,674,291.89	50,349,081.28
研发费	36,750,630.32	34,632,174.95
机物料	3,257,757.80	2,517,852.13
办公费	5,215,790.10	3,260,033.84
税金	5,544,065.90	4,260,327.42
业务费	1,440,609.04	1,179,958.54
折旧与摊销	14,429,568.60	11,348,187.73
差旅费	2,543,887.32	2,069,427.58
中介机构费	6,564,954.57	2,869,140.55
保险费	553,214.69	701,748.37
其他费用	10,552,190.28	6,163,469.28
合计	151,526,960.51	119,351,401.67

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	43,962,831.90	18,410,915.55
减：利息收入	3,817,662.12	2,881,822.18
汇兑损益	970,888.82	2,735,346.65

手续费及其他	1,204,107.75	1,483,686.61
合计	42,320,166.35	19,748,126.63

其他说明：

财务费用本期较上期增长114.30%。主要原因系借款增加导致利息增加所致。

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	-65,908.43	8,815,168.76
二、存货跌价损失	8,847,711.73	3,696,731.49
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失	92,982.64	
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	8,874,785.94	12,511,900.25

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		

合计		

其他说明：

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,543,204.97	6,793,915.95
处置长期股权投资产生的投资收益	11,418,436.40	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益	1,240,841.76	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,835,460.00	1,433,043.75
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	21,037,943.13	8,226,959.70

其他说明：

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	104,901.66	16,159,057.09	104,901.66
其中：固定资产处置利得	104,901.66	8,880,629.57	104,901.66
无形资产处置利得		7,278,427.52	
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	2,146,221.03	3,204,503.74	2,146,221.03
盘盈利得	101,070.67		101,070.67
其他	20,661,687.96	126,666.41	20,661,687.96

合计	23,013,881.32	19,490,227.24	23,013,881.32
----	---------------	---------------	---------------

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
合计			--

其他说明：

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	6,995,923.62	841,418.86	6,995,923.62
其中：固定资产处置损失	6,995,923.62	841,418.86	6,995,923.62
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	130,000.00	105,000.00	130,000.00
滞纳金	140,008.22	815,213.82	140,008.22
其他	725,133.19	2,337,605.84	725,133.19
合计	7,991,065.03	4,099,238.52	7,991,065.03

其他说明：

营业外支出本期较上期增长94.94%，主要原因是固定资产处置损失较上年同期增加所致。

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	7,561,659.04	9,046,601.26
递延所得税费用	-2,945,286.15	1,077,122.61
合计	4,616,372.89	10,123,723.87

(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	1,114,019.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	167,102.92
子公司适用不同税率的影响	139,716.81
调整以前期间所得税的影响	87,477.01
非应税收入的影响	-8,520,436.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,532,727.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	12,781,879.80
归属于合营企业和联营企业的损益	-1,254,965.33
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-317,129.68
所得税费用	4,616,372.89

其他说明

72、其他综合收益

详见附注“七.57、其他综合收益”。

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
租金收入	3,649,859.73	4,324,489.12
收到的政府补助	691,508.91	724,503.74
利息收入	3,002,649.42	2,896,187.06
保证金收入		50,000.00
暂收款	62,265,066.76	14,545,896.54
其他	1,362,308.45	1,404,402.33
合计	70,971,393.27	23,945,478.79

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

本期暂收款金额较高的原因是三七能源及中岸控股于2014年12月收到购买前支付的往来款，合计收到金

额约为48,000,000.00元

(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
费用性支出	89,451,008.23	75,326,542.42
往来款及其他	19,050,037.16	63,851,247.60
合计	108,501,045.39	139,177,790.02

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非同一控制下合并取得子公司的货币资金	17,641,054.37	3,012,223.81
合计	17,641,054.37	3,012,223.81

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付中国工商银行股份有限公司江门分行城西支行债权转让款		8,806,253.87
合计		8,806,253.87

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回的贷款质押保证金	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的贷款质押保证金		10,000,000.00
支付的中行借款财务顾问费	105,000.00	
支付的西南证券融资顾问费	1,000,000.00	
合计	1,105,000.00	10,000,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

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	-3,502,353.36	12,194,062.32
加：资产减值准备	8,874,785.94	12,511,900.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	89,088,084.21	76,094,924.46
无形资产摊销	1,947,849.25	1,729,360.95
长期待摊费用摊销	5,391,137.61	2,388,778.09
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）	6,891,021.96	-15,317,566.33
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		5,985.19
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	40,987,465.90	19,427,299.32
投资损失（收益以“-”号填列）	-21,037,943.13	-8,226,959.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,955,009.79	332,180.77
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-990,276.36	744,941.84
存货的减少（增加以“-”号填列）	-39,286,964.28	3,223,241.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-55,244,540.87	-124,675,973.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-19,477,739.47	-74,650,986.36
其他	-20,425,055.02	-32,191.76
经营活动产生的现金流量净额	-8,739,537.41	-94,251,003.04
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	299,841,393.07	351,141,009.48
减：现金的期初余额	351,141,009.48	199,335,996.92
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-51,299,616.41	151,805,012.56

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	57,411,662.00
其中：	--
其中：江门市三七新能源有限公司	57,411,662.00
江门电机有限公司	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,011,128.73
其中：	--
江门市三七新能源有限公司	1,011,128.73
江门电机有限公司	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	56,400,533.27

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	26,837,500.00
其中：	--
江门电机有限公司	26,837,500.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	967,418.12

其中：	--
江门电机有限公司	967,418.12
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	25,870,081.88

其他说明：

(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	299,841,393.07	351,141,009.48
其中：库存现金	2,214,350.81	174,470.44
可随时用于支付的银行存款	292,506,200.04	346,826,225.42
可随时用于支付的其他货币资金	5,120,842.22	4,140,313.62
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	299,841,393.07	351,141,009.48
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

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：

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	485,859.03	代管住房基金；超过 3 个月的票据保证金
应收票据		

存货		
固定资产	143,546,093.95	用于担保
无形资产	18,477,679.27	用于担保
应收账款	5,584,759.61	短期借款质押
合计	168,094,391.86	--

其他说明：

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	--	--	23,201,851.17
其中：美元	2,353,240.49	6.11900	14,399,478.56
欧元	443,759.87	7.45560	3,308,496.08
港币	6,964,179.73	0.78887	5,493,869.33
加元	1.03	5.27550	5.43
日元	14.00	0.05143	0.72
英镑	0.11	9.54370	1.05
应收账款	--	--	
其中：美元	42,714,225.66	6.11900	261,368,346.81
欧元	412,494.11	7.45560	3,075,391.09
港币	28,770,835.63	0.78887	22,696,449.10
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

√ 适用 □ 不适用

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：

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
三七新能源	2014年11月30日	57,411,662.00	100.00%			取得实质性控制权		976,094.58
中岸报关	2014年11月30日	3,235,219.00	51.00%			取得实质性控制权	491,909.99	91,500.88
中岸物流	2014年11月30日	14,383,221.00	51.00%			取得实质性控制权	46,601.94	-35,849.15
中岸船舶	2014年11月30日	5,204,081.00	51.00%			取得实质性控制权		-4,727.78
江海外经	2014年11月30日	70,761,979.00	51.00%			取得实质性控制权	97,914,477.36	668,205.76

(2) 合并成本及商誉

项目	中岸报关	中岸物流	中岸船舶	江海外经
合并成本	3,235,219.00	14,383,221.00	5,204,081.00	70,761,979.00
其中：现金	3,235,219.00	14,383,221.00	5,204,081.00	70,761,979.00
<u>小计</u>	3,235,219.00	14,383,221.00	5,204,081.00	70,761,979.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	3,275,038.41	12,810,495.79	5,074,993.52	69,147,548.88
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-39,819.41	1,572,725.21	129,087.48	1,614,430.12

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	中岸报关	中岸物流
----	------	------

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
货币资金	6,303,005.51	6,303,005.51	15,502,907.03	15,502,907.03
应收款项	2,302,816.90	2,302,816.90	4,658,985.21	4,658,985.21
固定资产	99,695.88	99,695.88	13,036,600.89	6,329,214.71
无形资产	-	-	5,093,584.85	1,425,755.15
长期待摊费用	72,854.72	72,854.72	-	-
减：应付款项	2,036,242.62	2,036,242.62	13,139,530.12	13,139,530.12
应付职工薪酬	308,822.42	308,822.42	28,388.60	28,388.60
应交税费	11,664.03	11,664.03	5,540.06	5,540.06
净资产	6,421,643.94	6,421,643.94	25,118,619.20	14,743,403.32
减：少数股东权益	3,146,605.53	3,146,605.53	12,308,123.41	7,224,267.63
取得的净资产	3,275,038.41	3,275,038.41	12,810,495.79	7,519,135.69

续表：

项目	中岸船舶		江海外经	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
货币资金	5,626,218.01	5,626,218.01	110,739,261.82	110,739,261.82
应收款项	4,300,385.78	4,300,385.78	394,921,956.21	394,921,956.21
存货	-	-	9,700,626.71	9,700,626.71
长期股权投资	-	-	1,392,242.15	1,392,242.15
固定资产	-	-	19,947,259.08	6,086,524.17
无形资产	-	-	4,648,792.91	1,145,816.73
递延所得税资产	1,433.22	1,433.22	-	-
长期待摊费用	30,670.67	30,670.67	1,700,544.95	1,700,544.95
减：借款	-	-	60,901,172.68	60,901,172.68
应付款项	-	-	344,722,306.00	344,722,306.00
应付职工薪酬	7,740.00	7,740.00	1,027,066.37	1,027,066.37
应交税费	-	-	734,163.96	734,163.96
应付利息	-	-	82,545.64	82,545.64
净资产	9,950,967.68	9,950,967.68	135,583,429.18	118,219,718.09
减：少数股东权益	4,875,974.16	4,875,974.16	66,435,880.30	57,927,661.86
取得的净资产	5,074,993.52	5,074,993.52	69,147,548.88	60,292,056.23

续表：

项目	三七新能源	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
货币资金	1,011,128.73	1,011,128.73
应收款项	19,671,206.70	19,671,206.70

其他流动资产	51,310.47	51,310.47
无形资产	36,748,016.10	18,539,767.65
应付款项	70,000.00	70,000.00
净资产	57,411,662.00	39,203,413.55
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	57,411,662.00	39,203,413.55

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

(2) 合并成本

适用 不适用

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的	丧失控制权之日剩余股权的	丧失控制权之日剩余股权的	丧失控制权之日剩余股权的	按照公允价值重新计量剩余	丧失控制权之日剩余股权公	与原子公司股权投资相关的

						合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	比例	账面价值	公允价值	股权产生的利得或损失	允价值的确定方法及主要假设	其他综合收益转入投资损益的金额
江门电机有限公司	26,837,500.00	100.00%	转让	2014年12月31日	收取处置价款和办理变更登记	23,698,359.60						

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

一揽子交易

适用 不适用

其他说明：

非一揽子交易

5、其他原因的合并范围变动

适用 不适用

6、其他

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	
江门安磁电子有限公司	广东江门	广东江门	电子元件生产、销售	70.00%	16.50%	设立
江门江益磁材有限公司	广东江门	广东江门	电子元件生产、销售	100.00%		设立
新化县江新磁铁有限公司	湖南新化	湖南新化	磁材加工	100.00%		设立

佛山市顺德区江粉霸菱磁材有限公司	广东佛山	广东佛山	磁材加工	60.00%		设立
江门江成硬质合金模具有限公司	广东江门	广东江门	模具、磁材加工	100.00%		设立
江门江粉电子有限公司	广东江门	广东江门	电子元件生产、销售	60.00%		设立
安磁电业有限公司	香港荃湾	香港荃湾	贸易		86.50%	合并
江门创富投资管理有限公司	广东江门	广东江门	投资管理	100.00%		合并
江粉磁材(武汉)技术研发有限公司	湖北武汉	湖北武汉	研发销售	100.00%		设立
广东顺德江顺磁材有限公司	广东佛山	广东佛山	制造销售	60.00%		设立
北京东方磁源新材料有限公司	北京	北京	生产销售	60.00%		合并
江门马丁电机科技有限公司	广东江门	广东江门	生产销售		75.00%	合并
江门磁源新材料有限公司	广东江门	广东江门	开发、生产、销售	70.00%		设立
鹤山市江粉磁材新材料有限公司	广东江门	广东江门	生产销售	100.00%		合并
鹤山市江磁线缆有限公司	广东江门	广东江门	生产销售	100.00%		设立
江门金磁磁材有限公司	广东江门	广东江门	生产销售	55.00%		设立
东莞市金日模具有限公司	广东东莞	广东东莞	生产销售	60.00%		合并
江粉磁材国际控股有限公司	香港	香港	贸易	100.00%		设立
STEELMAG INTERNATIONAL	格勒诺布尔	格勒诺布尔	生产销售		100.00%	设立
AL						
鹤山市高磁电子有限公司	广东江门	广东江门	生产销售	76.67%		设立
江门京江钢球有限公司	广东江门	广东江门	生产销售	51.00%		设立

江门江菱电机电气有限公司	广东江门	广东江门	生产销售	100.00%		设立
江门市三七新能源有限公司	广东江门	广东江门	生产销售	100.00%		合并
广东中岸控股有限公司	广东江门	广东江门	投资管理	100.00%		设立
江门市中岸报关报检有限公司	广东江门	广东江门	代理进出口		51.00%	合并
江门市中岸物流中心有限公司	广东江门	广东江门	物流仓储		51.00%	合并
江门市中岸国际船舶货物运输代理有限公司	广东江门	广东江门	代理运输		51.00%	合并
江门市江海区外经企业有限公司	广东江门	广东江门	代理进出口		51.00%	合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 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
江门安磁电子有限公司	13.50%	1,360,612.19		10,622,129.69
北京东方磁源新材料有限公司	40.00%	-1,532,541.42		5,692,326.02
东莞市金日模具有限公司	40.00%	-2,275,367.95		999,392.46
江门磁源新材料有限公司	30.00%	-2,467,121.27		5,827,536.13
江门市江海区外经企业有限公司	49.00%	333,768.63		67,116,460.10

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(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
江门安磁电子有限公司	108,448,726.77	69,391,036.55	177,839,763.32	99,157,321.28		99,157,321.28	138,934,515.84	75,945,425.24	214,879,941.08	141,302,148.98		141,302,148.98
北京东方磁源新材料有限公司	14,107,708.48	4,884,393.23	18,992,101.71	4,761,286.66		4,761,286.66	25,719,173.50	4,988,008.19	30,707,181.69	12,645,013.10		12,645,013.10
东莞市金日模具有限公司	24,428,262.43	18,163,877.01	42,592,139.44	38,582,164.41	1,398,291.00	39,980,455.41	27,450,804.73	22,043,523.92	49,494,328.65	37,128,724.58	4,178,703.00	41,307,427.58
江门磁源新材料有限公司	23,145,358.37	4,354,355.82	27,499,714.19	8,074,593.78		8,074,593.78	27,452,566.08	11,833,338.19	39,285,904.27	11,637,046.28		11,637,046.28
江门市江海区外经企业有限公司	517,582,232.30	27,891,131.56	545,473,363.86	408,868,569.94		408,868,569.94						

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
江门安磁电子有限公司	195,295,661.31	5,104,929.68	5,104,649.94	30,698,196.84	208,435,120.03	12,402,219.19	12,402,300.06	19,130,491.12
北京东方磁源新材料有限公司	23,716,031.39	-3,831,353.54	-3,831,353.54	-1,193,016.77	54,759,923.83	-5,817,630.30	-5,817,630.30	12,608,686.45
东莞市金日模具有限公司	46,638,302.67	-5,575,217.04	-5,575,217.04	1,456,367.94	17,180,531.10	-3,240,585.19	-3,240,585.19	-20,071,884.92

江门磁源新材料有限公司	33,718,235.21	-8,223,737.58	-8,223,737.58	980,354.91	39,482,364.00	-2,891,936.21	-2,891,936.21	-16,922,530.16
江门市江海 区外经企业 有限公司	97,914,477.36	674,553.57	674,553.57	-70,312,328.43				

其他说明：

(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

其他说明：

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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

适用 不适用

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
江门杰富意磁性材料有限公司	广东江门	江门市新会区双水镇岛桥工业区	生产经营	33.33%		
江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司	广东江门	江门市江海区滘头五星村15号之五	小额贷款	25.00%		
广东东睦新材料有限公司	广东江门	江门市蓬江区杜阮镇东路7号101厂房	生产经营	40.00%		

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额		
	杰富意公司	小额贷款公司	东睦材料公司
流动资产	91,152,796.62	303,598,785.90	26,058,108.70
非流动资产	40,317,890.18	6,913,682.05	148,174,162.71
资产合计	131,470,686.80	310,512,467.95	174,232,271.41
流动负债	16,158,817.01	92,281,586.52	40,994,280.43
非流动负债	-	-	14,998,392.33
负债合计	16,158,817.01	92,281,586.52	55,992,672.76
净资产	115,311,869.79	218,230,881.43	118,239,598.65
按持股比例计算的净资产份额	38,433,446.21	54,557,720.36	47,295,839.47
调整事项	-5,060.56	-258,987.30	-
对联营企业权益投资的账面价值	38,428,385.65	54,298,733.06	47,295,839.47
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-	-
营业收入	149,128,168.98	24,659,511.47	8,071,948.22
净利润	12,933,241.67	11,273,833.81	-1,493,414.70
其他综合收益	-	-	-
综合收益总额	12,933,241.67	11,273,833.81	-1,493,414.70
收到的来自联营企业的股利	10,500,000.00	767,601.93	-

接上表：

项目	期初余额或上期发生额		
	杰富意公司	小额贷款公司	东睦材料公司
流动资产	113,312,332.50	154,568,494.65	12,067,571.52
非流动资产	44,907,512.98	6,434,315.55	35,665,441.83
资产合计	158,219,845.48	161,002,810.20	47,733,013.35
流动负债	24,338,067.03	40,669,907.55	-
非流动负债	-	-	-
负债合计	24,338,067.03	40,669,907.55	-
净资产	133,881,778.45	120,332,902.65	47,733,013.35
按持股比例计算的净资产份额	44,622,796.76	27,351,668.77	19,093,205.34
调整事项	-5,060.56	-103,025.72	-
对联营企业权益投资的账面价值	44,617,736.20	27,248,643.05	19,093,205.34
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-	-
营业收入	163,474,813.54	13,775,200.41	-
净利润	16,370,936.66	6,354,106.68	-266,986.65
其他综合收益	-	-	-
综合收益总额	16,370,936.66	6,354,106.68	-266,986.65

收到的来自联营企业的股利	4,999,500.00	-
--------------	--------------	---

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

适用 不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

适用 不适用

6、其他**十、与金融工具相关的风险**

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、可转换债券、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司亦开展衍生交易，主要包括利率互换和远期外汇合同，目的在于管理本公司的运营及其融资渠道的利率风险和外汇风险。于整个年度内，本公司采取了不进行衍生工具投机交易的政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

十一、公允价值的披露**1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

适用 不适用

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

其他说明：

本公司的控股股东为自然人汪南东。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益所述。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益所述。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
吴捷	主要投资者、董事、高级管理人员
吕兆民	主要投资者、董事、高级管理人员
伍杏媛	董事

叶健华	董事
陈烁	董事
钟彩娴	监事会主席
黄秀芬	监事
陈莹	职工监事
周战峰	高级管理人员
汪彦	高级管理人员
刘刚	高级管理人员
江门市龙轩实业有限公司	同一控股股东
江门市龙彦投资管理有限公司	同一控股股东
龙元控股有限公司	同一控股股东
江门市凯悦贸易有限公司	同一控股股东

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江门杰富意磁性材有限公司	产品采购	15,101,536.97	20,403,406.75
江门市凯悦贸易有限公司	产品采购	116,466,236.97	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江门杰富意磁性材有限公司	销售商品	1,224,046.16	537,305.77
江门市凯悦贸易有限公司	销售商品	7,844,280.54	
江门杰富意磁性材有限公司	提供劳务	9,890.00	7,580.00
广东东睦新材料有限公司	提供劳务	6,778.31	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
江门杰富意磁性材有限公司	厂房租赁	1,831,411.20	1,831,411.20
江门杰富意磁性材有限公司	厂房租赁	155,436.00	155,436.00

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
江门市龙轩实业有限公司	生产厂区	381,281.60	

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位: 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

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

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

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

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

2013年08月15日，本公司实际控制人汪南东先生与江门融和农村商业银行股份有限公司环市支行签订编号为“2013（报）高保字第020142号”最高额保证担保合同，为本公司向江门融合农村商业银行股份有限公司环市支行借款人民币1200万元提供保证担保，担保期限为2013年8月13日至2018年8月13日。

2013年09月17日，本公司实际控制人汪南东先生与广东南粤银行股份有限公司江门分行签订编号为“南粤江门2013年YY最高额保字第001-1号”最高额保证担保合同，为本公司向广东南粤银行股份有限公司江门分行借款人民币3000万元提供保证担保，担保期限为2014年9月5日至2015年3月4日。

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

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

2014年5月27日，本公司实际控制人汪南东先生与中国民生银行股份有限公司江门支行签订了2014深江门综额字006号《最高额担保合同》，为本公司向中国民生银行股份有限公司江门支行借款人民币9850万元提供保证担保。担保期限为2014年3月20日至2015年3月20日。

2014年9月28日，本公司实际控制人汪南东先生与江门融合农村商业银行股份有限公司签订了2014（报）高保字第020192号《最高额保证担保合同》，为本公司向江门融合农村商业银行股份有限公司的借款人民币742万元提供保证担保。担保期限为2014年9月26日至2015年9月21日。

（5）关联方资金拆借

适用 不适用

（6）关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

（7）关键管理人员报酬

适用 不适用

（8）其他关联交易

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收账款	江门杰富意磁性材有限公司	159,837.00	7,991.85	343,327.57	17,166.38
其他应收款	江门杰富意磁性材有限公司	32,607.59	1,630.38	23,404.73	1,170.24
其他应收款	广东东睦新材料有限公司	27,630.62	1,381.53		

注：关联交易约定以净额结算的，应收关联方款项可以抵销后金额填列。

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	江门杰富意磁性材有限公司	1,698,834.55	4,970,965.06
其他应付款	江门市龙轩实业有限公司	381,281.60	

注：关联交易约定以净额结算的，应付关联方款项可以抵销后金额填列。

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

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

截止本报告批准报出日之止，本公司无需要说明的重大承诺事项。

注：与合营企业投资相关的未确认承诺索引至“附注九、在其他主体中的权益”部分相应内容。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司全资子公司鹤山市江磁线缆有限公司应收江门市江磁电工企业有限公司（以下简称“江磁电工”）期末余额9,469,852.86元，该笔款项为江磁线缆2013年与中国工商银行股份有限公司江门城西支行(以下简称“工行城西支行”)签订债权转让协议，工行城西支行将其持有江磁电工的债权转让给江磁线缆，期末该笔债权已经到期，且江磁线缆与江磁电工签订展期1年的还款协议也已到期。现江磁线缆就该笔债权向法院提起诉讼，截至期末诉讼尚在进行中。

由于该笔债权由江磁电工提供房产及土地作为抵押，且抵押物可变现价值能够覆盖该笔债权，因此本公司对该笔债权按照账龄分析组合计提坏账913,805.34元。

注：与合营企业或联营企业投资相关的或有负债索引至“附注九、在其他主体中的权益”部分相应内容。

(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。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	31,780,000
经董事会审议批准宣告发放的利润或股利	31,780,000

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

根据公司2015年3月9日第三届董事会第一次会议关于2014年度的分红预案，拟将2014年末可供上市公司股东分配的利润14,560.42万元，以公司总股本31,780万股为基数，每10股派发现金股利1.00元（含税），拟分配现金红利总额为3,178.00万元，同时以资本公积金向全体股东每10股转增10股。上述分红预案尚需公司股东大会审议批准。

除上述事项以外，截止本财务报告批准报出日（2015年3月9日），公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

适用 不适用

（2）未来适用法

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

适用 不适用

（2）其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	14,686,610.52	8.17%			14,686,610.52					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	161,924,712.14	90.05%	12,668,909.77	7.82%	149,255,802.37	166,687,087.35	99.01%	12,635,529.33	7.58%	154,051,558.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,193,294.31	1.78%	955,282.50	29.92%	2,238,011.81	1,657,301.17	0.99%	955,282.50	57.64%	702,018.67
合计	179,804,616.97	100.00%	13,624,192.27	7.58%	166,180,424.70	168,344,388.52	100.00%	13,590,811.83	8.07%	154,753,576.69

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
江门江益磁材有限公司	14,686,610.52		0.00%	子公司
合计	14,686,610.52		--	--

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	153,076,807.81	7,653,840.39	5.00%
1 年以内小计	153,076,807.81	7,653,840.39	5.00%
1 至 2 年	3,413,983.52	341,398.35	10.00%
2 至 3 年	1,086,071.12	325,821.34	30.00%
3 年以上	4,347,849.69	4,347,849.69	100.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	161,924,712.14	12,668,909.77	7.82%

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

□ 适用 √ 不适用

(3) 本期实际核销的应收账款情况

□ 适用 √ 不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额（元）	年限	占应收账款总额比例
华生电机（广东）有限公司	非关联公司	15,902,304.00	1年以内	8.85%
江门江益磁材有限公司	关联公司	14,686,610.52	1年以内	8.17%

珠海凌达压缩机有限公司	非关联公司	12,259,722.83	1年以内	6.82%
郑州凌达压缩机有限公司	非关联公司	8,472,365.57	1年以内	4.71%
广东威灵电机制造有限公司	非关联公司	7863124.53	1年以内	4.37%
合计		<u>59,184,127.45</u>		<u>32.92%</u>

注：按欠款方集中度，汇总或分别披露期末余额前五名的应收账款的期末余额及占应收账款期末余额合计数的比例，以及相应计提的坏账准备期末余额。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	76,812,376.37	91.69%			76,812,376.37	65,777,556.52	94.28%			65,777,556.52
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,206,091.46	7.41%	1,400,138.49	22.56%	4,805,952.97	3,060,148.64	4.39%	896,490.05	29.30%	2,163,658.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	754,163.21	0.90%	0.00	0.00%	754,163.21	930,874.78	1.33%			930,874.78
合计	83,772,631.04	100.00%	1,400,138.49	1.67%	82,372,492.55	69,768,579.94	100.00%	896,490.05	1.28%	68,872,089.89

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由

江门江菱电机电气有限公司	50,292,204.00			子公司
江门江益磁材有限公司	8,489,649.48			子公司
广东顺德江顺磁材有限公司	5,653,774.80			子公司
佛山市顺德区江粉霸菱磁材有限公司	4,336,177.41			子公司
江门安磁电子有限公司	3,483,341.79			子公司
江粉磁材国际控股有限公司	3,000,000.00			子公司
江门马丁电机科技有限公司	1,557,228.89			孙公司
合计	76,812,376.37		--	--

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（含 1 年）	4,513,120.37	225,656.02	5.00%
1 年以内小计	4,513,120.37	225,656.02	5.00%
1 至 2 年	225,912.37	22,591.24	10.00%
2 至 3 年	450,239.27	135,071.78	30.00%
3 年以上	1,016,819.45	1,016,819.45	100.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	6,206,091.46	1,400,138.49	22.56%

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

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

□ 适用 √ 不适用

(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
押金及保证金	2,842,064.37	75,271.00
往来款及其他	3,364,027.09	2,984,877.64
合并范围内关联方金额	77,566,539.58	66,708,431.30
合计	83,772,631.04	69,768,579.94

(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
江门江菱电机电气有限公司	往来款	50,292,204.00	1 年以内	60.03%	
江门江益磁材有限公司	材料、加工费、服务费	8,489,649.48	1 年以内	10.13%	
广东顺德江顺磁材有限公司	材料，服务费	5,653,774.80	1 年以内	6.75%	
佛山市顺德区江粉霸菱磁材有限公司	材料、设备租金	4,336,177.41	1 年以内	5.18%	
江门安磁电子有限公司	主要是厂房租金，设备租金，管理费等	3,483,341.79	1 年以内	4.16%	
合计	--	72,255,147.48	--	86.25%	

(6) 涉及政府补助的应收款项

□ 适用 √ 不适用

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□ 适用 √ 不适用

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	927,698,697.85		927,698,697.85	733,735,123.37		733,735,123.37
对联营、合营企业投资	140,022,958.18		140,022,958.18	90,959,584.59		90,959,584.59
合计	1,067,721,656.03		1,067,721,656.03	824,694,707.96		824,694,707.96

(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
江门安磁电子有限公司	24,191,301.00			24,191,301.00		
江门江益磁材有限公司	403,635,600.00			403,635,600.00		
新化县江新磁铁有限公司	950,000.00			950,000.00		
佛山市顺德区江粉霸菱磁材有限公司	21,600,000.00			21,600,000.00		
江门江成硬质合金模具有限公司	3,067,021.92			3,067,021.92		
江门江粉电子有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
江门创富投资管理有限公司	36,135,744.51			36,135,744.51		
北京东方磁源新材料有限公司	22,500,000.00			22,500,000.00		
江粉磁材（武汉）技术研发有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		

广东顺德江顺磁材有限公司	19,200,000.00			19,200,000.00		
鹤山市江粉磁材新材料有限公司	75,000,000.00			75,000,000.00		
江门金磁磁材有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00		
鹤山市江磁线缆有限公司	33,000,000.00	22,369,412.48		55,369,412.48		
江门磁源新材料有限公司	21,378,555.94			21,378,555.94		
江门电机有限公司	26,837,500.00		26,837,500.00			
东莞金日模具有限有限公司	6,824,300.00			6,824,300.00		
江粉磁材国际控股有限公司	7,915,100.00			7,915,100.00		
鹤山市高磁电子有限公司		4,600,000.00		4,600,000.00		
江门京江钢球有限公司		6,120,000.00		6,120,000.00		
江门江菱电机电气有限公司		8,000,000.00		8,000,000.00		
江门市三七新能源有限公司		57,411,662.00		57,411,662.00		
广东中岸控股有限公司		122,300,000.00		122,300,000.00		
合计	733,735,123.37	220,801,074.48	26,837,500.00	927,698,697.85		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
小计											

二、联营企业											
江门杰富 意磁性材 有限公司	44,617,73 6.20			4,310,649 .45			10,500,00 0.00			38,428,38 5.65	
江门市江 海区汇通 小额贷款 股份有限 公司	27,248,64 3.05	25,000,00 0.00		2,817,691 .94			767,601.9 3			54,298,73 3.06	
广东东睦 新材料有 限公司	19,093,20 5.34	28,800,00 0.00		-597,365. 87						47,295,83 9.47	
小计	90,959,58 4.59	53,800,00 0.00		6,530,975 .52			11,267,60 1.93			140,022,9 58.18	
合计	90,959,58 4.59	53,800,00 0.00		6,530,975 .52			11,267,60 1.93			140,022,9 58.18	

(3) 其他说明

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	656,809,980.17	543,336,441.13	647,417,500.11	543,490,421.93
其他业务	44,978,318.24	39,084,978.82	41,747,487.82	32,914,734.99
合计	701,788,298.41	582,421,419.95	689,164,987.93	576,405,156.92

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	19,775,471.37	
权益法核算的长期股权投资收益	6,530,975.52	6,793,915.95
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损		

益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益	1,240,841.76	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,835,460.00	1,433,043.75
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	29,382,748.65	8,226,959.70

6、其他

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	4,527,414.44	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,146,221.03	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	20,425,055.02	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-657,437.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-1,209,764.37	
少数股东权益影响额	-699,981.19	
合计	28,350,998.25	--

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

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

项目	涉及金额	原因

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	0.28%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.99%	-0.08	-0.08

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	3,555,296.31	17,213,451.93	1,248,442,785.36	1,275,801,833.51
按国际会计准则调整的项目及金额：				
按国际会计准则				

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

√ 适用 □ 不适用

境外会计准则名称：

单位：元

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	3,555,296.31	17,213,451.93	1,248,442,785.36	1,275,801,833.51
按境外会计准则调整的项目及金额：				
按境外会计准则				

注：境内外会计准则下会计数据差异填列合并报表数据。

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

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	199,562,326.27	361,704,573.98	300,327,252.10
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	47,926,317.67	81,887,284.78	45,554,018.96
应收账款	264,904,784.40	360,700,498.08	517,296,502.77
预付款项	37,761,354.62	48,866,838.15	276,170,297.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	110,049.60	95,684.72	
应收股利			
其他应收款	7,268,357.16	14,719,269.33	72,020,941.44
买入返售金融资产			
存货	306,653,713.39	348,799,053.48	382,968,693.46
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	12,216,464.63	12,948,699.75	18,159,052.56
流动资产合计	876,403,367.74	1,229,721,902.27	1,612,496,758.95
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	4,151,250.00	4,151,250.00	4,151,250.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	69,965,168.64	90,959,584.59	141,727,429.78
投资性房地产	19,552,783.40	15,762,137.75	15,226,755.15
固定资产	630,451,096.97	719,865,964.23	812,653,628.08
在建工程	90,231,238.54	51,722,071.47	34,175,207.16
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	43,122,071.91	55,832,162.55	87,964,441.53
开发支出			
商誉		12,279,923.20	3,276,423.40
长期待摊费用	5,103,399.18	11,827,727.21	28,016,170.29
递延所得税资产	3,651,467.77	3,319,287.00	5,304,967.46
其他非流动资产			7,016,019.17
非流动资产合计	866,228,476.41	965,720,108.00	1,139,512,292.02
资产总计	1,742,631,844.15	2,195,442,010.27	2,752,009,050.97
流动负债：			
短期借款	95,219,730.00	519,315,379.00	752,579,558.98
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	22,313,393.33	24,440,483.53	17,092,364.36
应付账款	112,718,854.69	129,979,146.50	395,401,452.07
预收款项	6,141,968.92	10,282,649.29	48,350,422.22
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	34,796,283.26	44,830,412.12	50,069,247.47
应交税费	5,289,013.58	7,812,245.16	12,779,554.37
应付利息	6,726,483.05	1,819,456.89	1,488,269.90
应付股利	21,017,707.15	21,017,707.15	718,669.38
其他应付款	42,486,318.49	40,098,661.74	49,416,701.06
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	346,709,752.47	799,596,141.38	1,327,896,239.81
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		4,178,703.00	1,398,291.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款	740,000.00	1,264,339.20	940,000.00
预计负债		2,275,066.00	
递延收益	9,246,666.67	9,566,666.67	9,066,666.67
递延所得税负债		744,941.84	9,965,661.19
其他非流动负债			
非流动负债合计	9,986,666.67	18,029,716.71	21,370,618.86
负债合计	356,696,419.14	817,625,858.09	1,349,266,858.67
所有者权益：			
股本	317,800,000.00	317,800,000.00	317,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	770,389,494.95	770,437,996.68	769,860,159.43
减：库存股			
其他综合收益	-1,617.13	-121,939.03	1,321,553.76
专项储备			
盈余公积	22,898,685.94	25,693,537.58	27,828,805.03
一般风险准备			
未分配利润	179,797,460.40	161,992,238.28	131,632,267.14
归属于母公司所有者权益合计	1,290,884,024.16	1,275,801,833.51	1,248,442,785.36
少数股东权益	95,051,400.85	102,014,318.67	154,299,406.94
所有者权益合计	1,385,935,425.01	1,377,816,152.18	1,402,742,192.30
负债和所有者权益总计	1,742,631,844.15	2,195,442,010.27	2,752,009,050.97

第十二节 备查文件目录

- 一、载有公司董事长汪南东先生签名的2014年年度报告。
- 二、载有公司法定代表人汪南东先生、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）刘刚先生签名并盖章的财务报表。
- 三、载有天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师陈志刚先生、刘光荣先生签名并盖章的公司2014年度审计报告原件。
- 四、报告期内在中国证券监督管理委员会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 五、其他有关资料。
- 六、备查文件备置地点：公司证券部。

广东江粉磁材股份有限公司

董事长：汪南东

日期：2015年3月9日