



成都银河磁体股份有限公司

Chengdu Galaxy Magnets Co.,Ltd.

2015 年半年度报告

股票代码：300127

股票简称：银河磁体

披露日期：2015 年 08 月 15 日

第一节 重要提示、释义

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

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议：

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

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、释义	1
第二节 公司基本情况简介	4
第三节 董事会报告	7
第四节 重要事项.....	21
第五节 股份变动及股东情况	25
第六节 董事、监事、高级管理人员情况	28
第七节 财务报告.....	29
第八节 备查文件目录	88

释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司/本企业/发行人/银河磁体	指	成都银河磁体股份有限公司
子公司/银河磁粉	指	乐山银河园通磁粉有限公司
磁体	指	能够吸引铁、钴、镍等物质的性质叫做磁性,具有磁性的物体叫磁体。
稀土磁体	指	将稀土金属(如钐、钕等)与过渡金属(如钴、铁等)组成的合金,通过一定的工艺制成的永磁体。
钐钴磁体	指	由钐和钴制成的稀土永磁体,分 SmCo ₅ 系第一代稀土永磁体及 Sm ₂ Co ₁₇ 系第二代稀土永磁体。
钕铁硼磁体	指	上世纪 80 年代初发现的迄今为止磁性能最强的第三代稀土永磁体(NdFeB)。
粘结钕铁硼磁体	指	将钕铁硼(NdFeB)微晶磁粉和可塑性物质粘结剂混合成可塑性粒料,再通过各种可塑性材料的成型工艺而获得的复合磁体。
烧结钕铁硼磁体	指	应用粉末冶金工艺,将钕铁硼预烧料作成微粉,压制成型制成毛坯,再进行烧结而成的磁体。
热压钕铁硼磁体/热压磁体	指	通过热挤压热变形工艺制成的磁性能较高的钕铁硼磁体。
MQI	指	麦格昆磁公司(Magnequench International, Inc.),曾独家拥有 MQ 磁粉的专利,其磁粉专利已于 2014 年 7 月到期。
MQ 磁粉	指	MQ 磁粉为 MQI 生产,其主要成份为钕铁硼,是生产粘结钕铁硼磁体和热压磁体的原材料。
本报告期/报告期		2015 年 1-6 月

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	银河磁体	股票代码	300127
公司的中文名称	成都银河磁体股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	银河磁体		
公司的外文名称（如有）	Chengdu Galaxy Magnets Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Galaxy Magnets		
公司的法定代表人	戴炎		
注册地址	四川省成都市高新区西区百草路 6 号		
注册地址的邮政编码	611731		
办公地址	四川省成都市高新区西区百草路 6 号（门牌号 608）		
办公地址的邮政编码	611731		
公司国际互联网网址	www.galaxymagnets.com		
电子信箱	Galaxymagnets@163.com		

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

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

四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	178,344,589.10	182,306,369.95	-2.17%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	36,808,659.84	34,021,149.85	8.19%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	36,261,455.31	32,274,417.11	12.35%
经营活动产生的现金流量净额（元）	31,870,316.48	52,586,008.71	-39.39%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.0986	0.1627	-39.40%
基本每股收益（元/股）	0.11	0.11	0.00%
稀释每股收益（元/股）	0.11	0.11	0.00%
加权平均净资产收益率	3.60%	3.47%	0.13%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	3.55%	3.29%	0.26%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,075,862,389.01	1,103,097,018.10	-2.47%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	991,697,517.47	1,003,360,811.63	-1.16%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	3.0689	3.1050	-1.16%

五、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-550.00	
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）	645,470.48	
减：所得税影响额	96,738.07	
少数股东权益影响额（税后）	977.88	
合计	547,204.53	--

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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

六、境内外会计准则下会计数据差异：不适用

七、重大风险提示

（一）产品下游市场恢复和发展较慢的风险及对策

报告期与上年同期相比，虽然公司定单稳定，产品销量有小幅上升，但产品下游市场恢复和发展仍然较慢。对此，公

司采取的主要措施为：坚持以客户为中心，市场开发为重点，根据市场变化与下游客户需求加快粘结钕铁硼磁体新产品的开发、拓宽其应用领域；加快钕钴磁体和热压磁体的开发，争取钕钴磁体、热压磁体更多、更快地实现量产。

（二）原材料价格波动的风险及对策

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

（三）汇率波动的风险及对策

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

（四）人力资源不足的风险及对策

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

第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内总体经营情况

2015 年上半年，受国内外经济增速减缓的影响，公司下游总体需求没有明显的好转，产品市场竞争加剧、业务开拓难度加大。下游需求变化带来的公司产品结构变化仍在持续，部分产品市场需求不断减少，而新产品从开发到放量需要时间，产品新的应用领域开拓难度较大。面对上述不利因素，报告期公司仍然坚持以客户为中心，以市场开发为重点，使公司产品在激烈的市场竞争中保持了优势，经营业绩较上年同期有一定上升。

报告期，公司经营层执行年初制定的经营计划所做的主要工作如下：

客户及市场开发方面：报告期公司各类磁体新客户数量均有一定增加，但下游市场总体需求恢复较慢，市场开发难度较大，不同产品开发效果差别较大。其中，汽车用磁体市场开拓成效明显，销售收入较上年同期大幅增加；硬盘用磁体和其它粘结磁体市场没有大的变化，销售收入与上年同期持平；而光盘用磁体下游需求持续萎缩，销售收入较上年同期大幅下降。

研发方面：报告期公司研发管理部门持续推进以新产品、新工艺、新技术为主的研发工作。在粘结磁体方面以新产品研发为重点，加快新产品的研发速度和产品量产化进程；在钕钴磁体方面以工艺研发为主，持续改进钕钴磁体批量化生产工艺，建立健全其质量控制体系和标准化工艺文件，以提高批量生产能力；热压磁体研发重点是进一步对设备进行自动化改造，以提高产品生产效率，降低成本，满足市场对产品物好价优的需求。

项目推进方面：报告期公司持续推进钕钴磁体和热压磁体项目建设工作。包括继续购进项目所需设备、对设备进行安装调试及自动化改造工作等，开发的钕钴磁体部分产品已实现小批量生产、热压磁体少量品种进入小批量生产。

报告期，公司实现营业收入178,344,589.10元，比上年同期减少2.17%；实现利润总额43,706,489.89元，比上年同期增加8.25%，实现归属于上市公司股东的净利润36,808,659.84元，比上年同期增加8.19%。报告期，公司产品销量与上年同期相比有一定增加，但因稀土价格走低，公司产品平均销售单价有一定下降，致使公司销售收入同比略有下降；公司实现利润总额和归属于上市公司股东的净利润同比增加，主要原因是MQ磁粉专利到期，公司主要原材料磁粉采购价格下降，使得产品平均单位成本下降，产品毛利率有一定上升。

主要财务数据同比变动情况：

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	178,344,589.10	182,306,369.95	-2.17%	
营业成本	123,898,117.45	131,581,617.91	-5.84%	
销售费用	4,564,273.55	4,961,163.08	-8.00%	

管理费用	17,120,907.05	17,767,494.07	-3.64%	
财务费用	-7,753,496.44	-9,433,603.72	-17.81%	
所得税费用	6,544,981.31	6,012,050.54	8.86%	
研发投入	9,087,362.89	9,442,969.27	-3.77%	
经营活动产生的现金流量净额	31,870,316.48	52,586,008.71	-39.39%	本报告期经营活动产生的现金流量净额较去年同期减少 20,715,692.23 元,减幅 39.39%,主要系本报告期存货增加、缴纳企业所得税增加及支付给职工的现金增加等共同影响所致。
投资活动产生的现金流量净额	-378,675,157.00	-8,984,579.05	4,114.72%	本报告期投资活动产生的现金流量净额较去年同期减少 369,690,577.95 元,减幅 4114.72%,主要系本报告期购买一年以内到期的保本型理财产品 370,000,000.00 元影响所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-48,472,440.52	-48,359,948.16	0.23%	
现金及现金等价物净增加额	-393,520,868.22	-4,141,725.91	9,401.37%	本报告期现金及现金等价物净额较去年同期减少 389,379,142.31 元,减幅 9401.37%,主要系经营活动产生的现金流量净额和投资活动产生的现金流量净额减少等共同影响所致。

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

(1) 前期(截至 2015 年 3 月 31 日)未完成的订单在本期的完成情况

产品分类	前期(截至 2015 年 3 月 31 日)未完成的订单金额(万元)	前期末完成的订单在本期(2015 年 4-6 月)完成金额(万元)	完成比例
光盘驱动器用磁体	239.72	239.72	100.00%
硬盘驱动器用磁体	396.39	396.39	100.00%
汽车用磁体	521.52	521.52	100.00%
其它粘结磁体	318.28	318.28	100.00%
钐钴磁体	23.01	23.01	100.00%
合计	1,498.91	1,498.91	100.00%

(2) 本期(2015 年 4-6 月)新增订单及完成情况

产品分类	本期(2015 年 4-6 月)新增定单金额(万元)	本期(2015 年 4-6 月)新增定单在本期完成金额(万元)	完成比例
光盘驱动器用磁体	1,050.73	961.61	91.52%
硬盘驱动器用磁体	2,882.26	2,505.42	86.93%
汽车用磁体	3,880.25	2,717.43	70.03%

其它粘结磁体	2,171.82	1,937.08	89.19%
钕钴磁体	67.53	58.73	86.96%
合计	10,052.58	8,180.26	81.37%

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用 不适用

公司产品属非标定制产品，订单数量多，单笔订单金额小，无重大订单。

3、主营业务经营情况

(1) 主营业务的范围及经营情况

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

2012年3月公司开始实施钕钴磁体项目和热压钕铁硼磁体项目，这两个项目仍在建设中。钕钴磁体项目部分产品已实现小批量生产、热压磁体项目少量品种进入小批量生产阶段。

(2) 主营业务构成情况

占比 10%以上的产品或服务情况

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
分产品或服务						
分行业						
稀土永磁体	178,288,050.65	123,842,765.45	30.54%	-2.20%	-5.88%	2.72%
分产品						
光盘驱动器用磁体	19,348,809.42	14,070,238.81	27.28%	-57.22%	-60.87%	6.79%
硬盘驱动器用磁体	55,097,456.50	38,529,401.20	30.07%	-0.82%	-7.79%	5.29%
汽车用磁体	64,735,430.52	43,839,583.45	32.28%	55.33%	63.27%	-3.29%
其他粘结磁体	37,527,098.77	25,896,274.91	30.99%	2.08%	4.05%	-1.31%
分地区						
境外	105,630,193.01	70,821,648.65	32.95%	-7.89%	-13.78%	4.58%
境内	72,657,857.64	53,021,116.79	27.03%	7.44%	7.26%	0.13%

4、其他主营业务情况

利润构成与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

（1）报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

按采购金额统计，本报告期与去年同期相比，去年同期前五大供应商中有两家在本报告期末进入前五名，另外两家供应商进入了前五名。变化情况见下表：

排名	2015 年 1-6 月		2014 年 1-6 月	
	供应商名称	采购金额（万元）	供应商名称	采购金额（万元）
1	供应商 A	5,779.18	供应商 A	5,658.98
2	供应商 B	2,012.14	供应商 B	1,319.08
3	供应商 F	984.44	供应商 C	544.81
4	供应商 G	302.56	供应商 D	532.05
5	供应商 E	217.70	供应商 E	218.60

公司依据经营所需进行采购，前5大供应商的变化是因不同物料采购量的变化引起，不会对公司生产经营造成影响。

（2）报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

按销售金额统计，本报告期与去年同期相比，公司前五大客户中有一家发生了变化，见下表：

排名	2015 年 1-6 月		2014 年 1-6 月	
	客户名称	销售金额（万元）	客户名称	销售金额（万元）
1	客户 A	6,686.13	客户 A	6,322.73
2	客户 C	1,278.49	客户 B	2,545.77
3	客户 B	1,268.11	客户 C	1,420.53
4	客户 D	1,163.24	客户 D	890.24
5	客户 F	502.82	客户 E	532.02

公司产品属非标定制，按客户订单进行生产，前五大客户变动因产品需求正常变动引起，对公司生产经营无重大不利影响。

6、主要参（控）股公司分析

截至报告期末，公司无参股公司，有控股子公司一家，基本情况如下：

公司控股子公司“乐山银河园通磁粉有限公司”（简称“银河磁粉”）于2012年9月5日成立，注册资本4,520万元，其中，公司出资占注册资本的88.5%，其主要财务情况如下：

单位：元

公司名称	主要产品或服务	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
乐山银河 园通磁粉 有限公司	稀土金属材料、磁粉及磁性材料的应用产品的研究、生产、销售，以及有关技术咨询服务。	63,362,134.57	59,906,803.65	40,808,675.17	4,581,230.29	3,902,548.62

7、研发项目情况

报告期，公司研发项目支出908.74万元，其中，费用化支出670.49万元、资本化支出238.25万元。公司自主立项并实施的重要研发项目情况如下：

序号	研发项目名称	拟达到的目标	进展情况
1	热压钕铁硼磁体自动成型系统的开发	提高热压钕铁硼磁体产品品质、降低生产成本。	已投入试生产
2	高性能高精度汽车用粘结钕铁硼磁体及组件开发	开发出适用中高档轿车的高性能高精度磁体及组件。	小批试制
3	超薄硬盘驱动器主轴电机用磁体开发	开发出应用于超薄硬盘主轴电机用的粘结钕铁硼磁体	样品试制
4	高性能电动工具用粘结钕铁硼磁体的开发	开发出满足高端电动工具用的高性能粘结钕铁硼磁体	样品试制
5	节水型循环水泵用粘结钕铁硼磁体的开发	开发出高性能高防腐性的节水型循环水泵用粘结钕铁硼磁体	小批试制
6	中高端汽车座椅马达用粘结钕铁硼磁体及组件的开发	开发出满足中高端汽车座椅马达用的高精度、高稳定性粘结钕铁硼磁体	样品试制
7	EPS 用热压钕铁硼磁体的开发	开发出汽车 EPS 用热压钕铁硼磁体	个别样品进入小批试制
8	电动汽车电池冷却系统用粘结钕铁硼磁体的开发	开发出满足客户需求的电动汽车电池冷却系统用粘结钕铁硼磁体，拓宽公司产品在汽车上的应用。	研发过程中
9	汽车 EPS 传感器用粘结钕铁硼磁体的开发	开发出满足客户需求的汽车 EPS 传感器用粘结钕铁硼磁体，拓宽公司产品在汽车上的应用。	研发过程中
10	汽车发动机传感器用钕钴磁体的开发	开发出满足客户需求的汽车发动机传感器用钕钴磁体，提升公司竞争力。	研发过程中

8、核心竞争力变化分析

报告期，公司拥有的商标、土地使用权没有发生变化；未发生因设备或技术升级换代、核心技术人员辞职等严重影响公司核心竞争力的事项；公司新增专利授权两项，具体情况如下：

专利名称	专利号	种类	国家	专利期限	证书颁发日期
------	-----	----	----	------	--------

磁体的热压装置	ZL201420453521.8	实用新型	中国	2014年8月12日起10年	2015年2月25日
一种永磁转子	ZL201520139887.2	实用新型	中国	2015年3月12日起10年	2015年6月10日

上述两项实用新型专利对提高磁体生产效率和质量有一定的作用。

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

一、行业发展现状及变化趋势

稀土永磁材料行业一直为国家鼓励发展的行业，并列入《中华人民共和国国民经济和社会发展规划十二五规划》和《新材料产业“十二五”发展规划》重点发展的行业。

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

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

（一）对硬盘驱动器用粘结钕铁硼磁体的需求仍将保持稳定

全球已进入信息化时代，磁存储技术和硬盘驱动技术的完善和发展，必将带来大数据存储行业的发展，全球硬盘需求也会保持稳定，主要表现在如下几方面：

1、硬盘驱动器在监控录像安全产品方面的应用需求增大

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

2、硬盘驱动器在云计算领域的运用发展迅速

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

3、超薄硬盘驱动器的出现为粘结钕铁硼磁体带来新的机遇

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

（二）汽车工业用粘结钕铁硼磁体需求将不断增加

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

目前粘结钕铁硼磁体主要应用于中高档汽车的微电机和传感器中，每辆中高档、豪华轿车使用微特电机 50~80 台，

有的甚至多达 100 多台，平均至少达到 60 台以上。如汽车座椅电机、车窗电机、雨刷电机、EPS 助力转向传感器、车载 CD 或车载硬盘等，随着汽车向舒适化、节能化、自动化发展，汽车电机中用到的粘结钕铁硼磁体将增加。

2、汽车工业技术创新和人类对节能环保的需求，促进汽车用粘结钕铁硼磁体的增加。

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

（三）MQ 磁粉专利到期给粘结钕铁硼磁体带来发展机遇

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

二、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势

由于公司产品广泛应用于电子信息设备中，公司产品主要原材料为镨、钕、镨钕、钕等稀土金属，一方面稀土原材料价格的波动及宏观经济的不景气都会直接影响到公司生产经营及下游客户的需求，另一方面电子信息产品的更新换代也会影响到公司业务。

从报告期的经营情况来看，稀土原材料价格较上年同期有一定下降，下游需求对产品结构产生影响，部分产品下游需求有所增加，部分产品下游需求不断减小，下游总体需求增量较小。

三、公司行业地位的变动趋势

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

公司从 2012 年 3 月开始投资钕钴磁体和热压磁体项目建设，钕钴磁体部分产品已实现小批量生产；热压磁体少量品种进入小批量生产。这两个项目的成功实施将进一步丰富公司产品品种，弥补粘结钕铁硼磁体在高性能领域应用受限的不足，不断拓展公司产品发展空间，巩固公司在磁性材料行业中的地位、提高公司在行业中的竞争力。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期，公司年度经营计划执行情况主要工作包括客户和市场开掘、研发和项目推进等工作，具体内容已在本节“1、报告期内总体经营情况”中进行披露。

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

公司正稳步推进和实施既定的发展战略，目前尚不存在影响未来发展战略的重大风险因素。公司未来发展和经营目标实现可能面临的风险详见本报告第三节中的“重大风险提示”部分内容。

二、投资状况分析

1、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	69,657.32
报告期投入募集资金总额	553.95
已累计投入募集资金总额	46,645.37
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>2010年10月,公司成功上市,募集资金净额为人民币696,573,234.16元,其中,公司原拟募集资金186,600,000.00元,其他与主营业务相关的营运资金(超募资金)509,973,234.16元,该募集资金到位情况已由四川华信(集团)会计师事务所有限责任公司验证,并出具川华信验(2010)65号《验资报告》。</p> <p>募集资金(含超募资金)总体使用情况:2010年使用10,909.47万元;2011年使用13,103.38万元,2012年使用8,810.57万元,2013年使用11,879.54万元(含募投项目2,156.15万元、募投项目节余资金永久补充流动资金9,723.39万元),2014年使用1,388.45万元,2015年1-6月使用5,539,472.50元。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
高精度、高洁净度硬盘用粘结钕铁硼磁体扩建项目	否	13,870	7,248.85		7,248.85	100%	2013年06月30日	473.62	5,514.21	否	否
高性能汽车用粘结钕铁硼磁体扩建项目	否	4,790	2,612.60		2,612.60	100%	2013年06月30日	1,106.73	4,551.59	是	否
项目节余永久补充流动资金					9,723.39						
承诺投资项目	--	18,660	9,861.45		19,584.84	--	--	1,580.35	10,065.80	--	--

小计												
超募资金投向												
7号厂房建设项目	否	2,200.00	2,038.97		2,038.97	100%	2012年03月31日				不适用	否
钕钴磁体项目	否	2,600.00	2,600.00	155.88	1,120.90	43.12%	2014年03月31日				否	否
热压磁体项目	否	3,800.00	3,800.00	398.07	1,728.63	45.49%	2014年03月31日				否	否
钕铁硼微晶磁粉生产项目	否	4,000.00	4,000.00		4,000.03	100.00%	2014年12月31日	271.42	1,089.67		否	否
归还银行贷款(如有)	--	7,272	7,272		7,272.00	100%	--				--	--
补充流动资金(如有)	--	10,900	10,900		10,900.00	100%	--				--	--
超募资金投向小计	--	30,772.00	30,610.97	553.95	27,060.53	--	--	271.42	1,089.67		--	--
合计	--	49,432.00	40,472.42	553.95	46,645.37	--	--	1,851.77	11,155.47		--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>1、公司募投项目“高精度、高洁净度硬盘用粘结钕铁硼磁体扩建项目”、“高性能汽车用粘结钕铁硼磁体扩建项目”均已达到预期建设目标，并于2013年11月通过项目验收。经公司2013年12月6日召开的2013年第二次临时股东大会审议通过，公司已将该两募投项目的节余资金及利息永久补充流动资金。</p> <p>2、“高精度、高洁净度硬盘用粘结钕铁硼磁体扩建项目”本报告期实现收益473.62万元，截至报告期末累计实现效益5,514.21万元。</p> <p>3、“高性能汽车用粘结钕铁硼磁体扩建项目”本报告期实现收益1,106.73万元，截至报告期末累计实现收益4,551.59万元。</p> <p>4、截至本报告期末，公司2012年3月开始实施的年产能200吨钕钴磁体的“钕钴磁体项目”和年产能300吨的“热压钕铁硼磁体项目”的建设期已满，尚未达到预定的建设目标，仍在建设中。这两个项目建设未达进度的原因：由于这两个项目产品生产所需的设备多数为定制设备，且需公司进行适应性改造后尚能使用，周期较长；为控制项目投入风险，公司力求项目建设进度与产品研发及产品上量的进度相适应，因钕钴磁体和热压磁体需按下游客户需求定制，研发成功的产品是逐步上量，因此，公司在这两个项目的建设上相应采取的是逐步投入的方式。</p>											
项目可行性发生重大变化的情况说明	截至本报告期末，项目可行性未发生重大变化。											
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>公司超募资金总额为509,973,234.16元，截至报告期末累计使用27,060.53万元，其中：2010年使用10,172万元，2011年使用9,341.01万元，2012年使用4,753.55万元，2013年使用851.56万元，2014年使用1,388.45万元，2015年1-6月使用5,539,472.50元。</p> <p>报告期内及报告期前超募资金使用延续到报告期的项目情况如下：</p> <p>1、2011年2月25日，公司第三届董事会第六次会议审议通过了《关于投入2,400万元用于7号厂房建设项目》的议案，同意使用其他与主营业相关的营运资金(超募资金)2,200万元用于公司7号厂房建设项目。该项目已于2012年3月12日通过竣工验收，动力配套系统已于2012年12月20日完成施工，达到使用条件。2014年01月已办理结算。该项目累计使用超募资金20,389,655.93元。2015年3月6日，公司第四届董事会第九次会议审议通过</p>											

	<p>了《关于公司7号厂房建设项目节余超募资金使用安排的议案》，同意将节余超募资金1,610,344.07元留在超募资金专户。</p> <p>2、2012年3月1日，公司第三届董事会第十四次会议审议通过了《关于使用其他与主营业务相关的营运资金投资钐钴磁体项目的议案》，同意使用其他与主营业务相关的营运资金(超募资金)2,600万元用于公司钐钴磁体项目；审议通过了《关于使用其他与主营业务相关的营运资金投资热压磁体项目的议案》，同意使用其他与主营业务相关的营运资金(超募资金)3,800万元用于公司热压钕铁硼磁体项目。</p> <p>钐钴磁体项目部分产品已实现小批量生产。截至本报告期末，该项目已累计投入1,120.90万元。</p> <p>热压磁体项目少量品种进入小批量生产阶段。截至本报告期末，该项目已累计投入1,728.63万元。</p> <p>3、2012年08月06日，公司第三届董事会第十七次会议审议通过了《关于使用部分其他与主营业务相关的营运资金投资设立子公司实施钕铁硼微晶磁粉生产项目的议案》，同意公司与自然人李平合作，共同投资设立子公司用于承担钕铁硼微晶磁粉项目。其中，公司以超募资金出资4000万元；自然人李平以土地、房屋和设备作价出资520万元。</p> <p>2012年8月28日，公司将超募资金4,000万元划入了子公司乐山银河园通磁粉有限公司(简称“银河磁粉”)募集资金专户。</p> <p>银河磁粉2012年10月展开生产经营业务，2014年11月，该项目实施完成，达到年产磁粉600吨的产能目标。2015年3月16日，子公司按募集资金使用规定对存放该项目资金的专户进行了销户。</p> <p>截至报告期末“钕铁硼微晶磁粉生产项目”累计实现效益1,089.67万元。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>2010年11月8日，公司第三届董事会第四次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，使用募集资金6,849,797.55元置换预先投入募集资金投资项目的同等金额的自筹资金。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>公司募投项目“高精度、高洁净度硬盘驱动器磁体扩建项目”、“高性能汽车用粘结钕铁硼磁体扩建项目”已于2013年11月建设完成，达到预期建设目标，两项目节余募集资金全部用于永久补充流动资金，实际永久补充流动资金(含利息)共计9,723.39万元。</p> <p>上述两募投项目募集资金节余原因：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、公司原计划采用的进口设备改用了国产设备和自主改造设备来达到进口设备的效能，由此减少了对进口设备的采购，设备采购单价大大降低，从而大大地节约了设备投入。 2、公司对设备不断地自主改造，设备效率不断提高，部分设备实际购进的数量比原计划减少；同时，对部分工序通过工艺改进，采用了性价比较高的自制设备，由此节约了一定的设备投入。 3、公司根据项目实施的实际情况，对各分项之间的投入进行合理的调整，做到最佳匹配，避免了浪费。 4、设备的安装调试均由公司内部人员进行，节约了设备的安装调试费。

尚未使用的募集资金用途及去向	<p>公司所有募集资金均已存放在专户。对于尚未使用的超募资金，将根据相关规定和公司发展战略使用，主要方向为与公司主营业务相关的产业。</p> <p>报告期，为提高闲置超募资金效益，2015年3月31日，公司2014年年度股东大会审议通过了《关于使用闲置超募资金购买理财产品的议案》，同意公司使用额度不超过23,000万元人民币的闲置超募资金购买保本型银行理财产品，在上述额度内，资金可以滚动使用，并授权公司管理层具体实施上述事宜，授权有效期两年。</p> <p>截至报告期末，公司已购买理财产品情况：2015年5月22日，公司购买了浦发银行成都分行理财产品8,900万元，产品期限360天；2015年6月25日，公司购买了浙商银行理财产品5,100万元，产品期限364天。具体情况详见公司相关公告。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司募集资金使用及披露不存在问题。

(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。

2、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在非募集资金投资的重大项目。

3、对外股权投资情况：

(1) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权

(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。

4、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

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	是否经过规定程序	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
华泰证券股份有限公司	无	否	本金保障型收益凭证	17,000	2015年03月24日	2016年03月23日	到期收回本息	0	是		1,020	276.66
上海浦东发展	无	否	保证收益型	8,900	2015年05	2016年05	到期收	0	是		427.2	45.65

银行成都分行					月 22 日	月 15 日	回本息					
海通证券股份 有限公司	无	否	本金保障型	6,000	2015 年 06 月 26 日	2016 年 06 月 23 日	到期收 回本息	0	是		336	4.6
浙商银行股份 有限公司成都 分行	无	否	到期本金保 护型理财产 品	5,100	2015 年 06 月 25 日	2016 年 06 月 24 日	到期收 回本息	0	是		255	3.49
合计				37,000	--	--	--	0	--		2,038.2	330.4
委托理财资金来源	上述理财资金中含自有资金 23,000 万元、闲置超募资金 14,000 万元。											
涉诉情况（如适用）	无											
审议委托理财的董事会决议披露日期（如有）	2015 年 03 月 06 日											
审议委托理财的股东大会决议披露日期（如有）	2015 年 03 月 31 日											
委托理财情况及未来计划说明	<p>2015 年 3 月 6 日公司第四届董事会第九次会议及 2015 年 3 月 31 日公司 2014 年年度股东大会审议通过了《关于使用闲置超募资金购买理财产品的议案》，同意公司使用额度不超过 23,000 万元人民币的闲置超募资金购买保本型银行理财产品，在上述额度内，资金可以滚动使用，并授权公司管理层具体实施上述事宜，授权有效期两年。本次使用超募资金购买银行理财产品的议案自公司股东大会审议通过之日起生效。（本议案详情参见公司 2015 年 3 月 10 日在中国证监会指定的创业板上市公司信息披露网站巨潮资讯网刊载的相关公告）。2015 年 5 月 15 日公司在上海浦东发展银行顺城支行开立了超募资金理财专户，账号为：73050154500000802，2015 年 5 月 22 日公司使用闲置超募资金 8,900 万元购买了理财产品并进行了公告；2015 年 6 月 23 日公司在浙商银行成都分行开立了超募资金理财专户，账号为：6510000010121800101576，2015 年 6 月 25 日公司使用闲置超募资金 5,100 万元购买了理财产品并进行了公告。</p> <p>2015 年 3 月 6 日，公司第四届董事会第九次会议审议通过了《关于使用闲置自有资金购买理财产品的议案》，同意公司在不影响正常经营的情况下，使用不超过人民币 17,000 万元暂时闲置的自有资金购买保本型理财产品，在上述额度内，资金可以滚动使用。同时，为提高工作效率，董事会授权公司管理层具体实施上述事宜，授权期限自董事会审议通过之日起两年内有效。（详情请见公司 2015 年 3 月 10 日在中国证监会指定的创业板上市公司信息披露网站巨潮资讯网刊载的相关公告）。2015 年 3 月 23 日，公司使用闲置自有资金 17,000 万元购买了理财产品并进行了公告。</p> <p>2015 年 6 月 25 日，公司第四届董事会第十一次会议审议通过了《关于使用自有资金 6,000 万元购买理财产品的议案》，同意公司在不影响正常经营的情况下，使用不超过人民币 6,000 万元暂时闲置的自有资金购买保本型理财产品，在上述额度内，资金可以滚动使用。同时，为提高工作效率，董事会授权公司管理层具体实施上述事宜，授权期限自董事会审议通过之日起两年内有效。（本议案详情参见公司 2015 年 6 月 26 日在中国证监会指定的创业板上市公司信息披露网站巨潮资讯网刊载的相关公告）。2015 年 6 月 25 日，公司使用闲置自有资金 6,000 万元购买了理财产品并进行了公告。</p>											

（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。

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

（1）首次公开发行招股说明书中披露的未来发展战略与规划在本报告期的实施情况

公司上市以来，一直坚持稳步实施持续、健康的发展战略，继续自主研发、自主创新，不断优化产品结构、进一步提高公司竞争力。2012年3月，公司为丰富产品品种，提升公司竞争力，经董事会审议通过，开始实施年产300吨热压钕铁硼磁体建设项目和年产200吨钕钴磁体项目，这两个项目为公司横向发展的重要举措，报告期，公司继续积极推进这两个项目的建设；2012年8月，经董事会审议通过，公司投资设立控股子公司承担“钕铁硼微晶磁粉生产项目”，该项目是公司向纵向发展迈出的重要一步，该项目已于2014年11月建设完成。

（2）公司公开披露过的本年度盈利预测实现情况

公司未公开披露过本年度的盈利预测。

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

不适用。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

公司 2015 年半年度财务报告未经会计师事务所审计。

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

公司 2014 年度财务报告已经四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审计并被出具了标准无保留意见的审计报告。

七、报告期内公司利润分配方案实施情况

（一）报告期现金分红政策的制定或调整情况

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

（二）报告期现金分红政策的执行情况

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

1、报告期现金分红方案的提出和决策情况

（1）2015年2月13日，公司发布了《关于2014年度利润分配预案征求投资者意见的公告》，公开征求广大投资者对公司2014年度利润分配的意见和建议。

（2）2015年3月6日，公司董事会、监事会审议通过了《关于公司2014年度利润分配预案的议案》，独立董事发表了明确同意的意见，相关文件已于2015年3月10日进行了公告。

（3）2015年3月31日，公司2014年年度股东大会采用现场及网络投票的方式审议通过了《关于公司2014年度利润分配预案的议案》。

2、报告期公司现金分红方案的实施情况

2015年3月31日公司2014年年度股东大会审议通过了《关于公司2014年度利润分配预案的议案》，本议案内容为：

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

2015年4月4日，公司发布了《2014年年度权益分派实施公告》，2015年4月14日，公司2014年年度权益分派实施完成。

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

八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

本报告期，公司不进行半年度利润分配及资本公积金转增股本。

第四节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、资产交易事项

1、收购资产情况

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

公司报告期末未发生企业合并情况。

三、公司股权激励的实施情况及其影响

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

3、关联债权债务往来

公司报告期不存在关联债权债务往来。

4、其他重大关联交易

公司报告期无其他重大关联交易。

五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

公司报告期不存在托管、承包、租赁情况。

2、担保情况

公司报告期不存在担保情况。

3、重大委托他人进行现金资产管理情况

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用 不适用

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于使用闲置自有资金购买理财产品的进展公告	2015 年 03 月 24 日	巨潮资讯网
关于使用闲置超募资金购买理财产品的进展公告	2015 年 05 月 26 日	巨潮资讯网
关于购买理财产品的进展公告	2015 年 06 月 30 日	巨潮资讯网

4、其他重大合同

公司报告期不存在其他重大合同。

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

承诺事项	承诺人	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
资产置换时所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
发行时所作承诺	公司发行前全体自然人股东戴炎、吴志坚、何金洲、张燕及法人股东成都市银河工业(集团)有限公司	2010 年 5 月 31 日, 公司自然人股东戴炎、吴志坚、张燕和何金洲向公司出具了《承诺函》, 承诺: “截至本承诺函出具之日, 本人没有直接或间接地从事与银河磁体的生产经营存在竞争关系的任何活动。自本承诺函出具日始, 本人不直接或间接从事、参与或进行与银河磁体生产、经营相竞争的任何活动且不会对直接或间接从事与银河磁体相同或相似的业务进行投资。如有任何违反上述承诺的事项发生, 本人愿意承担因此给银河磁体造成的一切损失(含直接损失和间接损失)。”同时, 法人股东成都市银河工业(集团)有限公司也向公司出具了《承诺函》, 承诺: “截至本承诺函出具之日, 本公司没有直接或间接地从事与银河磁体的生产经营存在竞争关系的任何活动。自本承诺函出具日始, 本公司不直接或间接从事、参与或进行与银河磁体生产、经营相竞争的任何活动且不会对直接或间接从事与银河磁体相同或相似的业务进行投资。如有任何违反上述承诺的事项发生, 本公司愿意承担因此给银河磁体造成的一切损失(含直接损失和间接损失)。”	2010 年 05 月 31 日	不适用	截至本报告期末, 所有承诺人严格信守承诺, 未出现违反承诺的情况。

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

其他对公司中小股东所作承诺	不适用	不适用			
未完成履行的具体原因及下一步计划	不适用				
承诺的解决期限	不适用				
解决方式	不适用				
承诺的履行情况	不适用				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用 不适用

七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

八、其他重大事项的说明

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

第五节 股份变动及股东情况

一、 股份变动情况

1、 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	101,131,470	31.30%						101,131,470	31.30%
其他内资持股	101,131,470	31.30%						101,131,470	31.30%
境内自然人持股	101,131,470	31.30%						101,131,470	31.30%
二、无限售条件股份	222,014,890	68.70%						222,014,890	68.70%
1、人民币普通股	222,014,890	68.70%						222,014,890	68.70%
三、股份总数	323,146,360	100.00%						323,146,360	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、 限售股份变动情况

适用 不适用

二、 公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	15,174
----------	--------

持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
戴炎	境内自然人	33.58%	108,515,862	0	81,386,896	27,128,966		
成都市银河工业(集团)有限公司	境内非国有法人	32.83%	106,104,398	0	0	106,104,398	质押	10,890,000
张燕	境内自然人	3.73%	12,057,318	0	9,042,988	3,014,330		
吴志坚	境内自然人	3.73%	12,057,318	0	9,042,988	3,014,330		
何金洲	境内自然人	0.68%	2,211,464	0	1,658,598	552,866		
中国工商银行-诺安股票证券投资基金	其他	0.61%	1,971,156	1,971,156	0	1,971,156		
中国建设银行股份有限公司-摩根士丹利华鑫多因子精选策略股票型证券投资基金	其他	0.35%	1,124,117	-1,162,273	0	1,124,117		
张传胜	境内自然人	0.31%	995,353	995,353	0	995,353		
中国建设银行股份有限公司-富国中证新能源汽车指数分级证券投资基金	其他	0.29%	923,467	923,467	0	923,467		
要岚	境内自然人	0.23%	742,692	742,692	0	742,692		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	不适用。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司上述股东中,成都市银河工业(集团)有限公司实际控制人唐步云和张燕为夫妻关系,唐步云和张燕分别持有成都市银河工业(集团)有限公司 66%、20%的股份。除此,公司未收到有表明上述股东之间有关联关系或一致行动的任何证据。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
成都市银河工业(集团)有限公司	106,104,398					人民币普通股	106,104,398	
戴炎	27,128,966					人民币普通股	27,128,966	
张燕	3,014,330					人民币普通股	3,014,330	

吴志坚	3,014,330	人民币普通股	3,014,330
中国工商银行 - 诺安股票证券投资基金	1,971,156	人民币普通股	1,971,156
中国建设银行股份有限公司 - 摩根士丹利华鑫多因子精选策略股票型证券投资基金	1,124,117	人民币普通股	1,124,117
张传胜	995,353	人民币普通股	995,353
中国建设银行股份有限公司 - 富国中证新能源汽车指数分级证券投资基金	923,467	人民币普通股	923,467
要岚	742,692	人民币普通股	742,692
李胜军	638,500	人民币普通股	638,500
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	<p>1、公司前 10 名股东中包含了 9 名无限售流通股股东。</p> <p>2、上述前 10 名无限售股东中,成都市银河工业(集团)有限公司实际控制人唐步云和张燕为夫妻关系,唐步云和张燕分别持有成都市银河工业(集团)有限公司 66%、20%的股份。除此,公司未收到有表明前 10 名无限售流通股股东之间有关联关系或一致行动的任何证据。</p>		
参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	<p>上述前 10 名无限售股东中,张传胜通过证券公司信用担保账户持有公司股份 995,353 股;要岚通过证券公司信用担保账户持有公司股份 741,492 股;李胜军通过证券公司信用担保账户持有公司股份 577,300 股。</p>		

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

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
戴 炎	董事长	现任	108,515,862			108,515,862				
唐步云	副董事长	现任								
吴志坚	董事、总经理	现任	12,057,318			12,057,318				
张 燕	董事	现任	12,057,318			12,057,318				
何金州	董事、副总经理	现任	2,211,464			2,211,464				
朱魁文	董事会秘书、董事、财务总监	现任								
周友苏	独立董事	现任								
罗 珉	独立董事	现任								
何 勇	独立董事	现任								
郭辉勇	监事会主席	现任								
唐建英	监事	现任								
代华进	监事	现任								
合计	--	--	134,841,962	0	0	134,841,962	0	0	0	0

2、持有股票期权情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

第七节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：成都银河磁体股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	229,205,910.30	622,726,778.52
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	27,378,052.02	24,974,469.20
应收账款	93,978,579.23	100,990,443.30
预付款项	1,356,767.14	5,311,881.82
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	7,744,928.67	5,777,676.72
应收股利		
其他应收款	983,070.29	1,967,755.42
买入返售金融资产		
存货	95,049,854.75	92,327,537.04
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	372,733,547.09	2,086,738.94
流动资产合计	828,430,709.49	856,163,280.96
非流动资产：		
发放贷款及垫款		

可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	202,669,038.53	208,659,444.02
在建工程	6,847,941.77	3,325,725.88
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	21,529,849.81	17,147,396.17
开发支出	9,457,920.78	11,961,807.44
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,984,539.43	1,826,109.93
其他非流动资产	4,942,389.20	4,013,253.70
非流动资产合计	247,431,679.52	246,933,737.14
资产总计	1,075,862,389.01	1,103,097,018.10
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	21,137,447.85	24,869,049.85
预收款项	2,371,284.12	1,107,777.52
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,324,900.46	8,953,924.33
应交税费	34,937,245.16	43,600,249.64
应付利息		
应付股利		
其他应付款	11,367,776.88	11,396,366.32
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	74,138,654.47	89,927,367.66
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	3,416,707.26	3,552,177.74
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,416,707.26	3,552,177.74
负债合计	77,555,361.73	93,479,545.40
所有者权益：		
股本	323,146,360.00	323,146,360.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	496,202,753.84	496,202,753.84
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	83,823,398.24	83,823,398.24
一般风险准备		
未分配利润	88,525,005.39	100,188,299.55
归属于母公司所有者权益合计	991,697,517.47	1,003,360,811.63
少数股东权益	6,609,509.81	6,256,661.07
所有者权益合计	998,307,027.28	1,009,617,472.70
负债和所有者权益总计	1,075,862,389.01	1,103,097,018.10

法定代表人：戴炎

主管会计工作负责人：朱魁文

会计机构负责人：陈少立

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	208,394,493.78	611,363,322.74
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	27,378,052.02	24,774,469.20
应收账款	93,978,579.23	100,990,443.30
预付款项	1,125,922.76	721,524.30
应收利息	7,715,797.45	5,753,048.94
应收股利		
其他应收款	973,705.91	1,958,755.12
存货	78,734,055.35	72,403,864.68
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	372,733,547.09	1,159,424.07
流动资产合计	791,034,153.59	819,124,852.35
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	40,000,000.00	40,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	193,455,399.00	198,879,971.67
在建工程	2,994,215.89	
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	19,711,840.66	15,305,622.22
开发支出	9,457,920.78	11,961,807.44
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,551,245.96	1,540,256.75
其他非流动资产	4,942,389.20	4,013,253.70
非流动资产合计	272,113,011.49	271,700,911.78
资产总计	1,063,147,165.08	1,090,825,764.13
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	26,422,418.93	27,496,158.80
预收款项	2,371,284.12	1,107,777.52
应付职工薪酬	4,312,970.92	8,705,015.32
应交税费	34,400,872.70	43,371,418.68
应付利息		

应付股利		
其他应付款	11,367,776.88	11,360,566.32
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	78,875,323.55	92,040,936.64
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债	3,416,707.26	3,552,177.74
非流动负债合计	3,416,707.26	3,552,177.74
负债合计	82,292,030.81	95,593,114.38
所有者权益：		
股本	323,146,360.00	323,146,360.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	496,202,753.84	496,202,753.84
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	83,823,398.24	83,823,398.24
未分配利润	77,682,622.19	92,060,137.67
所有者权益合计	980,855,134.27	995,232,649.75
负债和所有者权益总计	1,063,147,165.08	1,090,825,764.13

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	178,344,589.10	182,306,369.95
其中：营业收入	178,344,589.10	182,306,369.95
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		

二、营业总成本	138,587,014.21	144,012,987.75
其中：营业成本	123,898,117.45	131,581,617.91
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	548,461.55	941,536.50
销售费用	4,564,273.55	4,961,163.08
管理费用	17,120,907.05	17,767,494.07
财务费用	-7,753,496.44	-9,433,603.72
资产减值损失	208,751.05	-1,805,220.09
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	3,303,994.52	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	43,061,569.41	38,293,382.20
加：营业外收入	645,470.48	2,106,397.25
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	550.00	26,001.20
其中：非流动资产处置损失	550.00	26,001.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	43,706,489.89	40,373,778.25
减：所得税费用	6,544,981.31	6,012,050.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	37,161,508.58	34,361,727.71
归属于母公司所有者的净利润	36,808,659.84	34,021,149.85
少数股东损益	352,848.74	340,577.86
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后		

将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	37,161,508.58	34,361,727.71
归属于母公司所有者的综合收益总额	36,808,659.84	34,021,149.85
归属于少数股东的综合收益总额	352,848.74	340,577.86
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.11	0.11
（二）稀释每股收益	0.11	0.11

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：3,902,548.62 元，上期被合并方实现的净利润为：3,100,017.24 元。

法定代表人：戴炎

主管会计工作负责人：朱魁文

会计机构负责人：陈少立

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	178,288,050.65	182,299,788.76
减：营业成本	128,328,347.43	135,445,230.30
营业税金及附加	544,896.87	941,536.50
销售费用	4,391,430.18	4,748,570.70
管理费用	16,239,546.95	16,750,947.57
财务费用	-7,584,163.25	-9,206,893.73
资产减值损失	208,731.89	-1,805,362.86
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	3,303,994.52	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	39,463,255.10	35,425,760.28
加：营业外收入	635,470.48	1,885,470.46
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	550.00	26,001.20

其中：非流动资产处置损失	550.00	26,001.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	40,098,175.58	37,285,229.54
减：所得税费用	6,003,737.06	5,883,909.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	34,094,438.52	31,401,320.10
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	34,094,438.52	31,401,320.10
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.11	0.10
（二）稀释每股收益	0.11	0.10

5、合并现金流量表

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	197,710,008.76	198,706,680.09
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	7,760,470.96	1,812,818.59
收到其他与经营活动有关的现金	10,489,302.56	6,916,190.09
经营活动现金流入小计	215,959,782.28	207,435,688.77
购买商品、接受劳务支付的现金	128,180,990.28	112,209,314.65
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	32,714,853.85	29,882,764.48
支付的各项税费	20,212,360.23	9,600,043.83
支付其他与经营活动有关的现金	2,981,261.44	3,157,557.10
经营活动现金流出小计	184,089,465.80	154,849,680.06
经营活动产生的现金流量净额	31,870,316.48	52,586,008.71
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,675,157.00	8,984,579.05
投资支付的现金	370,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	378,675,157.00	8,984,579.05
投资活动产生的现金流量净额	-378,675,157.00	-8,984,579.05
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	48,471,954.00	48,359,948.16

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	486.52	
筹资活动现金流出小计	48,472,440.52	48,359,948.16
筹资活动产生的现金流量净额	-48,472,440.52	-48,359,948.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,756,412.82	616,792.59
五、现金及现金等价物净增加额	-393,520,868.22	-4,141,725.91
加：期初现金及现金等价物余额	622,726,778.52	590,578,079.97
六、期末现金及现金等价物余额	229,205,910.30	586,436,354.06

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	197,443,858.76	198,698,980.09
收到的税费返还	7,760,470.96	1,812,818.59
收到其他与经营活动有关的现金	10,312,632.21	6,763,337.18
经营活动现金流入小计	215,516,961.93	207,275,135.86
购买商品、接受劳务支付的现金	140,536,114.23	123,837,946.55
支付给职工以及为职工支付的现金	31,277,711.33	28,570,485.29
支付的各项税费	19,575,475.64	9,127,436.98
支付其他与经营活动有关的现金	2,717,236.99	2,825,650.40
经营活动现金流出小计	194,106,538.19	164,361,519.22
经营活动产生的现金流量净额	21,410,423.74	42,913,616.64
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,663,225.00	8,463,051.05
投资支付的现金	370,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	377,663,225.00	8,463,051.05
投资活动产生的现金流量净额	-377,663,225.00	-8,463,051.05
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	48,471,954.00	48,359,948.16
支付其他与筹资活动有关的现金	486.52	
筹资活动现金流出小计	48,472,440.52	48,359,948.16
筹资活动产生的现金流量净额	-48,472,440.52	-48,359,948.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,756,412.82	616,792.59
五、现金及现金等价物净增加额	-402,968,828.96	-13,292,589.98
加：期初现金及现金等价物余额	611,363,322.74	577,322,439.47
六、期末现金及现金等价物余额	208,394,493.78	564,029,849.49

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	323,146,360.00				496,202,753.84				83,823,398.24		100,188,299.55	6,256,661.07	1,009,617,472.70
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	323,146,360.00				496,202,753.84				83,823,398.24		100,188,299.55	6,256,661.07	1,009,617,472.70
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-11,663,294.16	352,848.74	-11,310,445.42
(一)综合收益总额											36,808,659.84	352,848.74	37,161,508.58
(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										-48,471,954.00		-48,471,954.00		
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-48,471,954.00		-48,471,954.00		
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	323,146,360.00				496,202,753.84					83,823,398.24		88,525,005.39	6,609,509.81	998,307,027.28

上年金额

单位：元

项目	上期													
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	161,573,180.00				657,775,933.84					77,098,044.90		83,295,134.95	5,627,859.05	985,370,152.74

加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	161,573,180.00			657,775,933.84			77,098,044.90	83,295,134.95	5,627,859.05	985,370,152.74		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	161,573,180.00			-161,573,180.00			6,725,353.34	16,893,164.60	628,802.02	24,247,319.96		
(一)综合收益总额								72,090,471.94	628,802.02	72,719,273.96		
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配							6,725,353.34	-55,197,307.34		-48,471,954.00		
1. 提取盈余公积							6,725,353.34	-6,725,353.34				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配								-48,471,954.00		-48,471,954.00		
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转	161,573,180.00			-161,573,180.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	161,573,180.00			-161,573,180.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	323,146,360.00				496,202,753.84				83,823,398.24		100,188,299.55	6,256,661.07	1,009,617,472.70

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	323,146,360.00				496,202,753.84				83,823,398.24	92,060,137.67	995,232,649.75
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	323,146,360.00				496,202,753.84				83,823,398.24	92,060,137.67	995,232,649.75
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-14,377,515.48	-14,377,515.48
(一)综合收益总额										34,094,438.52	34,094,438.52
(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										-48,471,954.00	-48,471,954.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-48,471,954.00	-48,471,954.00
3. 其他											
(四)所有者权益											

内部结转											
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	323,146,360.00				496,202,753.84			83,823,398.24	77,682,622.19	980,855,134.27	

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	161,573,180.00				657,775,933.84				77,098,044.90	80,003,911.60	976,451,070.34
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	161,573,180.00				657,775,933.84				77,098,044.90	80,003,911.60	976,451,070.34
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	161,573,180.00				-161,573,180.00				6,725,353.34	12,056,226.07	18,781,579.41
(一) 综合收益总额										67,253,533.41	67,253,533.41
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											

(三) 利润分配								6,725,353.34	-55,197,307.34	-48,471,954.00
1. 提取盈余公积								6,725,353.34	-6,725,353.34	
2. 对所有者(或股东)的分配									-48,471,954.00	-48,471,954.00
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转	161,573,180.00									-161,573,180.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	161,573,180.00									-161,573,180.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	323,146,360.00				496,202,753.84			83,823,398.24	92,060,137.67	995,232,649.75

三、公司基本情况

1、公司历史沿革

成都银河磁体股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为成都银河新型复合材料厂(以下简称“新型材料厂”),由成都市银河工业(集团)有限公司(以下简称“银河集团”)出资200万元(郫县审计事务所于1993年7月20日出具《验资证明》)于1993年7月设立;1994年9月,股东增资800万元(郫县审计事务所于1994年9月27日出具郫审事(1994)验字第38号《验资证明》),至此,新型材料厂注册资金变更为1000万元。

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

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

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

序号	股东名称	持有股份数	比例
1	成都市银河工业(集团)有限公司	53,052,199.00	44.00%

2	戴炎	54,257,931.00	45.00%
3	吴志坚	6,028,659.00	5.00%
4	张燕	6,028,659.00	5.00%
5	何金洲	1,205,732.00	1.00%
	合计	120,573,180.00	100.00%

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

2014年3月31日股东大会决议通过利润分配方案，每10股转增10股，共计转增16,157.32万股，转增后公司总股本增加至32,314.64万股。

2、公司注册地址、组织形式、总部地址

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

3、公司的业务性质、经营范围

（1）业务性质

本公司所处行业为电子元器件制造业，主要制造、销售永磁合金元件。

（2）经营范围

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

4、第一大股东以及最终实质控制人名称

按持股比例本公司的第一大股东是戴炎；公司无实际控制人。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其配套指南、解释（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表及附注符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2015年6月30日的财务状况以及2015年1-6月经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并程序

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

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

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

1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

2) 处置子公司或业务

一般处理方法

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

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

分步处置子公司

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

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

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

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

3) 购买子公司少数股权

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

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

无

8、现金及现金等价物的确定标准

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

受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

10、金融工具

（1）金融资产、金融负债的分类

1) 金融资产在初始确认时划分为以下四类：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；

B、持有至到期投资；

C、贷款和应收款项；

D、可供出售金融资产。

2) 金融负债在初始确认时划分为以下两类：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

B、其他金融负债。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

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

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

B、公司可供出售金融资产，按取得时该金融资产公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日以公允价值计量，因公允价值变动形成的利得或损失直接计入资本公积。该金融资产处置时其取得价款与账面价值之间的差额确认为投资收益，同时原计入资本公积的公允价值变动额转入投资收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

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

2) 公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，持有期间按公允价值进行后续计量；其他金融负债，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按实际利率法，以摊余成本计量。

(3) 金融资产和金融负债公允价值的确定

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

(4) 金融资产减值准备测试及提取方法

资产负债表日公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

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

(5) 金融资产转移的确认和计量

公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，如果放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
------	----------

无风险	账龄分析法
低风险	账龄分析法
较低风险	账龄分析法
较高风险	账龄分析法
高风险	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	按组合计提坏账准备明显低于该笔应收款可能发生的损失。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失。

12、存货

（1）存货分类

存货分为：原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、委托加工物资。

（2）存货盘存制度

存货实行永续盘存制。

（3）存货计价方法和摊销方法

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

（4）存货跌价准备的计提依据

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

（5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

13、划分为持有待售资产

无

14、长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

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

(2) 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3) 后续计量及损益确认

1) 成本法核算的长期股权投资

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

2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

15、投资性房地产

不适用

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产，是指同时具有下列特征的有形资产：该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量；为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；使用寿命超过一个会计年度。

(2) 折旧方法

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

17、在建工程

在建工程按工程项目分类核算，采用实际成本计价，在各项工程达到预定可使用状态之前发生的借款费用计入该工程成本。在工程完工验收合格交付使用的当月结转固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值确定转入固定资产的成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整已计提的折旧额。

建造期间所发生的借款利息及相关费用应予以资本化的金额计入在建工程成本。

资产负债表日，在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计价。

18、借款费用

借款费用，是指公司因借款而发生的利息及其他相关成本。包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过一年以上(含一年)购建或者生产

活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(1) 借款费用资本化的确认条件

借款费用资本化期间，在以下三个条件同时具备时开始：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 资本化金额的确定

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

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

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

(3) 暂停资本化

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

(4) 停止资本化

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用用于发生当期确认为费用，计入当期损益。

19、生物资产

不适用

20、油气资产

不适用

21、无形资产

(1) 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

1) 无形资产的计价方法

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

2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地使用权证规定的土地使用期限	土地使用权证规定的土地使用期限摊销
特许权	有明确使用期限（合同约定期限及法律法规规定期限孰短）的按该期限摊销，无明确使用期限的一律按5年	有明确使用期限（合同约定期限及法律法规规定期限孰短）的按该期限摊销，无明确使用期限的一律按5年摊销
计算机软件	有明确使用期限（合同约定期限及法律法规规定期限孰短）的按该期限摊销，无明确使用期限的一律按5年	有明确使用期限（合同约定期限及法律法规规定期限孰短）的按该期限摊销，无明确使用期限的一律按5年摊销

公司内部研究开发的无形资产	公司依据与客户签订的合同、历史经验分析判断预计使用年限	当预计使用年限短于10年时，按预计使用年限摊销；超过10年时，按10年摊销
---------------	-----------------------------	---------------------------------------

3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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

4) 无形资产减值准备的计提

资产负债表日，无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

2) 内部研究开发项目支出的核算

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

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

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

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

、在报告期末，公司研发机构做出了项目研发具有95%以上把握取得成功的判断，公司管理层做出了项目研发成功后相关产品市场可行性具有95%以上把握的判断。

在报告期内完成的开发项目，研发支出的资本化标准如下：

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

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

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

22、长期资产减值

不适用

23、长期待摊费用

不适用

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

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

2) 设定受益计划

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

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

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

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。对于辞退福利预期在年度报告期间期末后12个月内不能完全支付的辞退福利，公司选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

25、预计负债

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

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

26、股份支付

不适用

27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

28、收入

(1) 销售商品的收入

在下列条件均能满足时确认收入实现：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入本公司；相关的收入的金额能够可靠地计量；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司确认收入的具体条件为：内销产品于发货并经客户签收后、出口产品于报关放行后确认收入。

(2) 提供劳务的收入

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

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

(3) 让渡资产使用权的收入

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

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

1) 与资产相关政府补助的标准

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

2) 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

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

3) 政府补助的确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

4) 政府补助的计量

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

1) 与收益相关政府补助的标准

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助；若政府文件未明确规定补助对

象，分项说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

2) 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

与收益相关的政府补助，分两种情况进行处理：

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

2) 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3) 政府补助的确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

4) 政府补助的计量

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

30、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。

本公司在下列条件同时满足时确认递延所得税资产：暂时性差异在可预计的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，并以很可能取得的应纳税所得额为限。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

不适用

(2) 融资租赁的会计处理方法

不适用

32、其他重要的会计政策和会计估计

不适用

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

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	国内销售：应纳税收入额，出口销售：执行增值税免抵退税政策	母公司：国内销售：17%，出口销售：征税率 17%、退税率 17%；子公司：国内销售：17%，出口销售：征税率 17%
营业税	营业额	母公司 5%；子公司：不适用
城市维护建设税	应纳流转税	母公司：5%；子公司：5%
企业所得税	应纳税所得额	母公司：15%；子公司：15%
土地使用税	占地面积	母公司：6 元/m ² 、8 元/m ² ；子公司：1.5 元/m ²
房产税	房产原值	母公司：房产原值×70%×1.2%；子公司：房产原值×70%×1.2%
教育费附加	应纳流转税	母公司：3%；子公司：3%
地方教育附加	应纳流转税	母公司：2%；子公司：2%
价格调节基金	营业收入	母公司：根据成价调办【2014】15 号《关于继续实施价格调节基金减征政策的通知》规定，成都实施价格调节基金减征政策，价格调节基金缴纳标准由 1%下调至 0.7%，减征范围包括在成都市行政区域内从事生产、经营商品或者提供有偿服务的法人和其他组织，减征时间自 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止；子公司：不适用

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：不适用

2、税收优惠

(1) 增值税

根据财政部、国家税务总局文件规定，出口退税率如下：

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

(2) 企业所得税

1) 母公司：2014年10月11日公司顺利通过了高新技术企业复审，收到由四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，编号为：GR201451000083，资格有效期为三年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》以及国家对高新技术企业的相关税收规定，公司在高新技术企业资格有效期内可享受税率为15%的企业所得税优惠政策，即公司在2014年1月1日—2016年12月31日期间可享受15%的企业所得税优惠。

2) 子公司：2013年4月1日，四川省经济和信息化委员会发布了关于主营业务为国家鼓励类产业项目的批复（川经信产业函【2013】333号），子公司乐山银河园通磁粉有限公司主营产品符合《产业结构调整指导目录（2011年本）》第一类鼓励类、第九条第5款：“……高性能稀土磁性材料行业”。2014年3月11日，子公司向四川省夹江县国家税务局提交企业所得税优惠申报资料，并分别于2014年4月3日和2014年4月9日取得四川省夹江县国家税务局下发的《税务事项通知书》（文号：夹国税通[2014]1号）和《减免税批准通知书》（文号：夹国税 减免[2014]3号），依据上述文件，自2013年起，子公司享受西部大开发15%的企业所得税优惠税率。

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	98,362.60	47,275.87
银行存款	222,549,220.24	609,284,784.13
其他货币资金	6,558,327.46	13,394,718.52
合计	229,205,910.30	622,726,778.52

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：无

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	27,378,052.02	24,974,469.20
合计	27,378,052.02	24,974,469.20

(2) 期末公司已质押的应收票据:无

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	100,773,938.82	99.92%	6,795,359.59	6.74%	93,978,579.23	107,470,515.32	99.88%	6,480,072.02	6.03%	100,990,443.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	78,325.21	0.08%	78,325.21	100.00%		133,036.21	0.12%	133,036.21	100.00%	
合计	100,852,264.03	100.00%	6,873,684.80	6.82%	93,978,579.23	107,603,551.53	100.00%	6,613,108.23	6.15%	100,990,443.30

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	98,153,372.72	4,907,668.64	5.00%
1 至 2 年	696,491.08	208,947.32	30.00%
2 至 3 年	613,328.48	367,997.09	60.00%
3 年以上	1,310,746.54	1,310,746.54	100.00%
合计	100,773,938.82	6,795,359.59	

确定该组合依据的说明：

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

1) 确定组合的依据

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

2) 组合中，单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单位：元

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
一至二年	4,089.63	4,089.63	100.00
二至三年	74,235.58	74,235.58	100.00
合计	78,325.21	78,325.21	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 260,576.57 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 63,009,687.99 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 62.48%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 3,150,484.40 元

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款:无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:无

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,356,767.14	100.00%	5,311,881.82	100.00%
合计	1,356,767.14	--	5,311,881.82	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 965,376.02 元,占预付账款年末余额合计数的比例为 71.15%。

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	7,744,928.67	5,777,676.72
合计	7,744,928.67	5,777,676.72

(2) 重要逾期利息:无

8、应收股利

(1) 应收股利:无

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利:无

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,034,810.84	100.00%	51,740.55	5.00%	983,070.29	2,071,321.49	100.00%	103,566.07	5.00%	1,967,755.42
合计	1,034,810.84	100.00%	51,740.55	5.00%	983,070.29	2,071,321.49	100.00%	103,566.07	5.00%	1,967,755.42

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	1,034,810.84	51,740.54	5.00%
合计	1,034,810.84	51,740.54	5.00%

确定该组合依据的说明：无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 51,825.52 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
应收出口退税	1,651,287.90	货币资金
合计	1,651,287.90	--

收到高新国税局出口退税款，原坏账准备按账龄计提。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税	562,932.97	1,651,287.90
应收代垫职工社保费	280,434.79	274,789.59
其他	191,443.08	145,244.00
合计	1,034,810.84	2,071,321.49

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	------------------	----------

A	出口退税	562,932.97	一年以内	54.40%	28,146.65
B	代垫社保费	280,434.79	一年以内	27.10%	14,021.74
C	住房公积金	79,707.00	一年以内	7.70%	3,985.35
D	工伤借款	68,000.00	一年以内	6.57%	3,400.00
E	备用金	34,000.00	一年以内	3.29%	1,700.00
合计	--	1,025,074.76	--	99.06%	51,253.74

(6) 涉及政府补助的应收款项：无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	40,309,363.05		40,309,363.05	38,535,839.59		38,535,839.59
在产品	17,248,934.34		17,248,934.34	16,793,753.59		16,793,753.59
库存商品	19,623,041.16		19,623,041.16	20,056,296.48		20,056,296.48
发出商品	14,718,849.07		14,718,849.07	13,670,531.38		13,670,531.38
低值易耗品	2,969,576.36		2,969,576.36	3,148,128.57		3,148,128.57
包装物	163,975.97		163,975.97	121,174.70		121,174.70
委托加工物资	16,114.80		16,114.80	1,812.73		1,812.73
合计	95,049,854.75		95,049,854.75	92,327,537.04		92,327,537.04

(2) 存货跌价准备:无

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：无

11、划分为持有待售的资产：无

12、一年内到期的非流动资产：无

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣及预缴纳税金	2,733,547.09	2,086,738.94
保本型理财产品--华泰证券（华泰聚金 45 号）	170,000,000.00	

保本型理财产品--浦发银行利多多（财富班车 6 号）	89,000,000.00	
保本型理财产品--海通证券（一海通财-理财宝）	60,000,000.00	
保本型理财产品--浙商银行（第 265 期人民币理财产品）	51,000,000.00	
合计	372,733,547.09	2,086,738.94

注：

1、保本型理财产品——华泰证券（华泰聚金45号），起息日为2015年3月24日，到期日为2016年3月23日，预计年化收益率为6.00%；

2、保本型理财产品——浦发银行利多多（财富班车6号），起息日为2015年5月25日，到期日为2016年5月15日，预计年化收益率为4.80%；

3、保本型理财产品——海通证券（一海通财-理财宝），起息日为2015年6月26日，到期日为2016年6月23日，预计年化收益率为5.60%；

4、保本型理财产品——浙商银行（第265期人民币理财产品），起息日为2015年6月26日，到期日为2016年6月24日，预计年化收益率为5.00%。

14、可供出售金融资产:无

15、持有至到期投资：无

16、长期应收款：无

17、长期股权投资：无

18、投资性房地产：无

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	专用设备	通用设备	交通运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	183,725,650.63	133,777,189.18	3,518,453.17	9,585,385.25	330,606,678.23
2.本期增加金额		5,127,361.71	68,137.80	203,801.54	5,399,301.05
(1) 购置		5,127,361.71	68,137.80	203,801.54	5,399,301.05
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		11,652,503.23	11,000.00		11,663,503.23
(1) 处置或报废			11,000.00		11,000.00
(2) 转入在建工程		11,652,503.23			11,652,503.23
4.期末余额	183,725,650.63	122,124,686.66	3,575,590.97	9,789,186.79	324,342,476.05
二、累计折旧					
1.期初余额	43,354,536.57	68,853,546.75	2,435,786.98	7,303,363.91	121,947,234.21
2.本期增加金额	3,045,834.00	5,036,503.32	184,607.30	717,485.65	8,984,430.27

(1) 计提	3,045,834.00	5,036,503.32	184,607.30	717,485.65	8,984,430.27
3.本期减少金额		9,247,776.96	10,450.00		9,258,226.96
(1) 处置或报废			10,450.00		10,450.00
(2) 转入在建工程		9,247,776.96			9,247,776.96
4.期末余额	46,400,370.57	64,642,273.11	2,609,944.28	8,020,849.56	121,673,437.52
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	137,325,280.06	62,609,774.55	965,646.69	1,768,337.23	202,669,038.53
2.期初账面价值	140,371,114.06	64,923,642.43	1,082,666.19	2,282,021.34	208,659,444.02

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
专用设备	929,121.32	470,110.52		459,010.80	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无**(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无****(5) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
西郡兰庭	1,952,326.62	注 1

注1：本公司2010年度收到并结转固定资产、位于犀浦镇“西郡兰庭”的33套安置房期末净值1,952,326.62元，其产权由政府统一办理，尚在办理中。

注2：房屋建筑物中不需要办理产权的构筑物原值16,405,596.86元，净值8,543,374.75元。

20、在建工程**(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备技改工程	6,847,941.77		6,847,941.77	3,325,725.88		3,325,725.88

合计	6,847,941.77		6,847,941.77	3,325,725.88		3,325,725.88
----	--------------	--	--------------	--------------	--	--------------

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
设备技改(注 1)	415.78	3,325,725.88	528,000.00			3,853,725.88	92.69%	80.00%				其他
设备技改(注 2)	365.00		2,994,215.89			2,994,215.89	82.03%	70.00%				其他
合计	780.78	3,325,725.88	3,522,215.89			6,847,941.77	--	--				--

注1：设备技改项目期末余额3,325,725.88元，其中2013年9月份由技改固定资产转入在建工程2,397,773.75元，工程实际投入1,455,952.13元，工程实际投入占预算比例为92.69%；

注2：设备技改项目期末余额2,994,215.89元，其中2015年3月份由技改固定资产转入在建工程2,404,726.27元，工程实际投入589,489.62元，工程实际投入占预算比例为82.03%

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

期末无在建工程可变现净值低于账面成本的情形，故未计提在建工程减值准备。

21、工程物资：无

22、固定资产清理：无

23、生产性生物资产：无

24、油气资产：无

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	研发支出资本化	合计
一、账面原值					
1.期初余额	20,690,374.14	208,000.00	510,194.17		21,408,568.31
2.本期增加金额				4,886,366.82	4,886,366.82
(1) 购置					
(2) 内部研发				4,886,366.82	4,886,366.82
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额	20,690,374.14	208,000.00	510,194.17	4,886,366.82	26,294,935.13
二、累计摊销					
1.期初余额	3,999,685.20	141,555.60	119,931.34		4,261,172.14
2.本期增加金额	216,751.80	17,333.34	25,509.72	244,318.32	503,913.18
(1) 计提	216,751.80	17,333.34	25,509.72	244,318.32	503,913.18
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	4,216,437.00	158,888.94	145,441.06	244,318.32	4,765,085.32
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	16,473,937.14	49,111.06	364,753.11	4,642,048.50	21,529,849.81
2.期初账面价值	16,690,688.94	66,444.40	390,262.83		17,147,396.17

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 21.56%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：不适用

其他说明：本期摊销额 503,913.18 元。

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
费用化开发项目支出：						
高性能高精度汽车用粘结钕铁硼磁体及组件开发		898,571.56			898,571.56	
超薄硬盘驱动器主轴电机用磁体开发		494,089.29			494,089.29	
中高端汽车座椅马达用粘结钕铁硼磁体及组件		629,179.50			629,179.50	
节水型循环水泵用粘结钕铁硼磁体的开发		155,072.14			155,072.14	
高性能电动工具用粘结钕铁硼磁体的开发		266,447.23			266,447.23	
电动汽车电池冷却系统用粘结钕铁硼磁体的开发		985,013.36			985,013.36	
汽车 EPS 传感器用粘结钕铁硼磁体的开发		1,044,085.76			1,044,085.76	
汽车发动机传感器用钕磁体的开发		728,881.98			728,881.98	
其他费用化研发项目		1,503,541.91			1,503,541.91	
资本化开发项目支出：						
高性能热压钕铁硼磁体的开发	4,886,366.82			4,886,366.82		
热压钕铁硼磁体自动成型系统的开发	5,249,201.82	571,880.38				5,821,082.20

EPS 用热压钕铁硼磁体的开发	921,133.30	1,007,474.49				1,928,607.79
其他资本化研发项目	905,105.50	803,125.29				1,708,230.79
合计	11,961,807.44	9,087,362.89		4,886,366.82	6,704,882.73	9,457,920.78

其他说明：

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

高性能热压钕铁硼磁体的开发项目预算投资500万元，于2012年1月开始资本化，截止2014年12月31日研发支出占预算投资的97.73%，该开发项目于2015年1月转入无形资产。

热压钕铁硼磁体自动成型系统的开发项目预算投资600万元，于2013年1月始资本化，截止本期末研发支出占预算投资的97.02%。

EPS用热压钕铁硼磁体的开发的开发项目预算投资400万元，于2014年1月始资本化，截止本期末研发支出占预算投资的48.22%。

27、商誉：不适用

28、长期待摊费用：无

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,925,425.34	1,038,813.80	6,716,674.30	1,007,501.15
内部交易未实现利润	2,888,130.25	433,219.54	1,905,214.13	285,782.12
递延收益	3,416,707.26	512,506.09	3,552,177.74	532,826.66
合计	13,230,262.85	1,984,539.43	12,174,066.17	1,826,109.93

(2) 未经抵销的递延所得税负债:无

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或 负债期初余额
递延所得税资产		1,984,539.43		1,826,109.93

(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
计提应收账款坏账准备所得税影响	6,873,684.80	6,613,108.23
计提其他应收款坏账准备所得税影响	51,740.54	103,566.07
递延收益的影响	3,416,707.26	3,552,177.74

内部销售未实现利润所得税影响	2,888,130.25	1,905,214.13
合计	13,230,262.85	12,174,066.17

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:无

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	4,942,389.20	4,013,253.70
合计	4,942,389.20	4,013,253.70

其他说明：

31、短期借款：无

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：无

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据：无

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	21,127,355.25	23,903,817.52
一至二年	10,092.60	463,677.21
二至三年		102,863.76
三年以上		398,691.36
合计	21,137,447.85	24,869,049.85

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款:无

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	2,361,738.12	1,072,147.52
一至二年	9,546.00	35,630.00
合计	2,371,284.12	1,107,777.52

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项：无

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：无

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,953,924.33	24,573,818.07	29,202,841.94	4,324,900.46
二、离职后福利-设定提存计划		2,989,586.54	2,989,586.54	
合计	8,953,924.33	27,563,404.61	32,192,428.48	4,324,900.46

(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	4,240,000.00	22,637,890.45	26,877,890.45	
2、职工福利费		131,767.06	131,767.06	
3、社会保险费		1,319,337.61	1,319,337.61	
其中：医疗保险费		931,251.50	931,251.50	
工伤保险费		166,420.75	166,420.75	
生育保险费		101,809.26	101,809.26	
4、住房公积金		464,703.00	464,703.00	
5、工会经费和职工教育经费	4,713,924.33	20,119.95	409,143.82	4,324,900.46
合计	8,953,924.33	24,573,818.07	29,202,841.94	4,324,900.46

(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		2,717,918.92	2,717,918.92	
2、失业保险费		271,667.62	271,667.62	
合计		2,989,586.54	2,989,586.54	

其他说明：

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额0.00元。

工会经费和职工教育经费金额409,143.82元，非货币性福利金额0.00元，因解除劳动关系给予补偿0.00元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：按月发放。

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	177,147.24	

企业所得税	31,201,594.01	42,126,310.30
个人所得税	2,613,014.32	94,728.49
城市维护建设税		514,325.15
土地使用税	218,873.25	
房产税	643,791.98	411.60
印花税	20,390.90	146,685.60
教育附加费		308,595.10
地方教育附加费		205,730.04
价格调节基金	61,818.66	203,265.66
境外企业法人所得税	614.80	197.70
合计	34,937,245.16	43,600,249.64

39、应付利息：无

40、应付股利：无

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
稀土产业调整升级专项资金	7,540,000.00	7,540,000.00
国债项目转贷资金	3,710,000.00	3,710,000.00
其他	117,776.88	146,366.32
合计	11,367,776.88	11,396,366.32

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明：

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

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

股份。在协议生效后，第一次定向增发时，若不能将该专项资金按前条约定转为成都高新区国资局持有股票，公司应将上述款项退还成都高新区国资局。

42、划分为持有待售的负债：无

43、一年内到期的非流动负债

44、其他流动负债：无

45、长期借款：无

46、应付债券：无

47、长期应付款：无

48、长期应付职工薪酬：无

49、专项应付款：无

50、预计负债：无

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,552,177.74		135,470.48	3,416,707.26	收到财政拨款
合计	3,552,177.74		135,470.48	3,416,707.26	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
成灌铁路拆迁补偿金	3,494,929.86		131,678.46		3,363,251.40	与资产相关
十二五国 863 项目拨款	57,247.88		3,792.02		53,455.86	与资产相关
合计	3,552,177.74		135,470.48		3,416,707.26	--

其他说明：

注1：2012年11月30日公司管理层会议决定，动用成灌铁路拆迁补偿节余资金对拆迁受影响老厂区2、3、4、5号厂房等资产进行改造、维修，2013年工程已完工结算，该项工程改造增加固定资产价值3,815,316.20元，项目2013年12月固定资产净值为3,758,286.74元。本期对新增固定资产按平均折旧年限法进行折旧，折旧额为131,678.46元，转入营业外收入。

注2：本公司收到十二五国家863项目拨款1,760,000.00元。该项目拨款已全部使用，其中，购买设备形成资产64,831.92元，对应的政府补助与资产相关，于结转固定资产后按照固定资产折旧年限摊销。

涉及政府补助的负债项目：无

52、其他非流动负债：无

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	323,146,360.00						323,146,360.00

54、其他权益工具：无

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）	494,002,332.72			494,002,332.72
其他资本公积	2,200,421.12			2,200,421.12
合计	496,202,753.84			496,202,753.84

56、库存股：无

57、其他综合收益：无

58、专项储备：无

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	83,823,398.24			83,823,398.24
合计	83,823,398.24			83,823,398.24

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	100,188,299.55	83,295,134.95
调整后期初未分配利润	100,188,299.55	83,295,134.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,808,659.84	72,090,471.94
减：提取法定盈余公积		6,725,353.34
应付普通股股利	48,471,954.00	48,471,954.00
期末未分配利润	88,525,005.39	100,188,299.55

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	178,288,050.65	123,842,765.45	182,299,788.76	131,575,116.91
其他业务	56,538.45	55,352.00	6,581.19	6,501.00

合计	178,344,589.10	123,898,117.45	182,306,369.95	131,581,617.91
----	----------------	----------------	----------------	----------------

62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	211,829.96	406,963.34
教育费附加	127,097.97	244,178.01
地方教育附加费	84,731.99	162,785.33
价格调节基金	124,801.63	127,609.82
合计	548,461.55	941,536.50

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	1,648,357.80	1,977,833.97
包装费	1,395,667.20	1,348,872.70
工资薪酬费	964,023.67	1,217,954.83
销售服务费	159,597.25	105,356.55
其他	396,627.63	311,145.03
合计	4,564,273.55	4,961,163.08

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	6,777,124.97	7,197,660.65
职工薪酬	3,634,135.03	3,777,010.75
折旧摊销费	1,411,146.08	1,460,668.39
税金	1,549,420.49	1,188,185.22
业务招待费	976,066.36	1,286,283.90
办公车辆费	224,176.15	268,148.42
维修费	292,607.44	631,028.38
其他	2,256,230.53	1,958,508.36
合计	17,120,907.05	17,767,494.07

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	6,124,373.84	8,292,326.23
汇兑净损失	-1,718,042.82	-1,239,908.11

金融机构手续费	88,920.22	98,630.62
合计	-7,753,496.44	-9,433,603.72

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	208,751.05	-1,805,220.09
合计	208,751.05	-1,805,220.09

67、公允价值变动收益：无**68、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
持有至到期投资在持有期间的投资收益	3,303,994.52	
合计	3,303,994.52	

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
政府补助	645,470.48	2,106,397.25	645,470.48
合计	645,470.48	2,106,397.25	645,470.48

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
2013 年稀土产业调整升级专项资金拨款		1,720,000.00	与收益相关
收到成都市科学技术局专利资助拨款		30,000.00	与收益相关
城灌路拆迁补偿款	131,678.46	131,678.44	与资产相关
十二五国家 863 计划拨款	3,792.02	3,792.02	与资产相关
战略性新兴产业产业化开发资金		220,926.79	与收益相关
战略性新兴产业和重点新产品研发补贴	500,000.00		与收益相关
收到夹江县经济和信息化局市级"稳增长"和"开门红"奖励资金	10,000.00		与收益相关
合计	645,470.48	2,106,397.25	--

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	550.00	26,001.20	550.00
其中：固定资产处置损失	550.00	26,001.20	550.00

合计	550.00	26,001.20	550.00
----	--------	-----------	--------

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	6,703,410.81	5,474,684.81
递延所得税费用	-158,429.50	537,365.73
合计	6,544,981.31	6,012,050.54

(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	43,706,489.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,555,973.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,992.17
所得税费用	6,544,981.31

72、其他综合收益

详见附注。

73、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	7,461,109.53	5,163,990.09
战略性新兴产业和重点新产品研发补贴	500,000.00	
稀土产业调整升级专项资金拨款		1,720,000.00
收到成都市科学技术局专利资助拨款		30,000.00
收到夹江县经济和信息化局市级"稳增长"和"开门红"奖励资金	10,000.00	
其他	2,518,193.03	2,200.00
合计	10,489,302.56	6,916,190.09

(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
差旅费	491,346.38	272,103.92
业务招待费	657,628.51	1,286,283.90
咨询费	388,000.00	207,197.83
办公车辆费	150,880.50	306,665.98
其他	1,293,406.05	1,085,305.47
合计	2,981,261.44	3,157,557.10

- (3) 收到的其他与投资活动有关的现金：无
 (4) 支付的其他与投资活动有关的现金：无
 (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金：无
 (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
普通股股利个人所得税	486.52	
合计	486.52	

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	37,161,508.58	34,361,727.71
加：资产减值准备	208,751.05	-1,805,220.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,984,430.27	8,400,087.04
无形资产摊销	503,913.18	255,590.01
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）	550.00	26,001.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-158,429.50	537,365.73
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,722,317.71	12,315,429.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,142,772.01	6,927,890.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-19,250,861.40	-8,432,862.83
经营活动产生的现金流量净额	31,870,316.48	52,586,008.71
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	229,205,910.30	586,436,354.06
减：现金的期初余额	622,726,778.52	590,578,079.97
现金及现金等价物净增加额	-393,520,868.22	-4,141,725.91

- (2) 本期支付的取得子公司的现金净额：不适用
 (3) 本期收到的处置子公司的现金净额：不适用
 (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	229,205,910.30	622,726,778.52
其中：库存现金	98,362.60	47,275.87
可随时用于支付的银行存款	222,549,220.24	609,284,784.13
可随时用于支付的其他货币资金	6,558,327.46	13,394,718.52
三、期末现金及现金等价物余额	229,205,910.30	622,726,778.52

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无

76、所有权或使用权受到限制的资产：无

77、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,110,717.93	6.1136	19,017,685.14
欧元	3,609.63	6.8699	24,797.80
应收账款			
其中：美元	10,076,568.36	6.1136	61,604,108.35
欧元	64,334.77	6.8699	441,973.44

(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：无

79、其他：无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并：无

2、同一控制下企业合并：无

3、反向购买：无

4、处置子公司：无

5、其他原因的合并范围变动：无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
乐山银河园通磁粉有限公司	乐山	乐山	生产、销售	88.50%		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
乐山银河园通磁粉有限公司	11.50%	352,848.74		6,609,509.81

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
乐山银河园通磁粉有限公司	48,476,686.08	14,885,448.49	63,362,134.57	3,455,330.92		3,455,330.92	46,349,642.81	14,947,043.24	61,296,686.05	5,292,431.02		5,292,431.02

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
乐山银河园通磁粉有限公司	40,808,675.17	3,902,548.62	3,902,548.62	10,459,892.74	31,242,478.61	3,100,017.24	3,100,017.24	9,672,392.07

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公

司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：不适用

3、在合营安排或联营企业中的权益：不适用

4、重要的共同经营：无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无

十、与金融工具相关的风险

不适用

十一、公允价值的披露

不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况：无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况：无

4、其他关联方情况：无

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

(3) 关联租赁情况：无

(4) 关联担保情况：无

(5) 关联方资金拆借 (6) 关联方资产转让、债务重组情况：无

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,814,641.00	1,703,654.00

(8) 其他关联交易：无

6、关联方应收应付款项：无

7、关联方承诺：不适用

十三、股份支付

不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止2015年6月30日，本公司无需要披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止2015年6月30日，本公司无需要披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项：不适用

2、利润分配情况

单位：元

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

3、销售退回：无

4、其他资产负债表日后事项说明:无

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正：无

2、债务重组：无

3、资产置换：无

4、年金计划：无

5、终止经营：无

6、分部信息：不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项：无

8、其他

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

除上述事项外，截止2015年6月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	100,773,938.82	99.92%	6,795,359.59	67.43%	93,978,579.23	107,470,515.32	99.88%	6,480,072.02	6.03%	100,990,443.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	78,325.21	0.08%	78,325.21	100.00%		133,036.21	0.12%	133,036.21	100.00%	
合计	100,852,264.03	100.00%	6,873,684.80	6.82%	93,978,579.23	107,603,551.53	100.00%	6,613,108.23	6.15%	100,990,443.30

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	98,153,372.72	4,907,668.64	5.00%
1 至 2 年	696,491.08	208,947.32	30.00%
2 至 3 年	613,328.48	367,997.09	60.00%

3 年以上	1,310,746.54	1,310,746.54	100.00%
合计	100,773,938.82	6,795,359.59	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

1) 确定组合的依据

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

2) 组合中，单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单位：元

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
一至二年	4,089.63	4,089.63	100.00
二至三年	74,235.58	74,235.58	100.00
合计	78,325.21	78,325.21	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 260,576.57 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

母公司应收账款：母公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 63,009,687.99 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 62.48%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 3,150,484.40 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,024,953.60	100.00%	51,247.69	5.00%	973,705.91	2,061,847.49	100.00%	103,092.37	5.00%	1,958,755.12

合计	1,024,953.60	100.00%	51,247.69	5.00%	973,705.91	2,061,847.49	100.00%	103,092.37	5.00%	1,958,755.12
----	--------------	---------	-----------	-------	------------	--------------	---------	------------	-------	--------------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	1,024,953.60	51,247.68	5.00%
合计	1,024,953.60	51,247.68	5.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 51,844.69 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
应收出口退税	1,651,287.90	货币资金
合计	1,651,287.90	--

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税	562,932.97	1,651,287.90
应收代垫社保费	270,577.55	265,315.59
其他	191,443.08	145,244.00
合计	1,024,953.60	2,061,847.49

(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	562,932.97	一年以内	54.92%	28,146.65
应收代垫社保费	社保费	270,577.55	一年以内	26.40%	13,528.88
应收职工个人住房公积金	住房公积金	79,707.00	一年以内	7.78%	3,985.35
刘素萍	工伤借款	68,000.00	一年以内	6.63%	3,400.00
应收职工备用金	备用金	34,000.00	一年以内	3.32%	1,700.00
合计	--	1,015,217.52	--	99.05%	50,760.88

(6) 涉及政府补助的应收款项：无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	40,000,000.00		40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00
合计	40,000,000.00		40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
乐山银河园通磁粉有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
合计	40,000,000.00			40,000,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资：无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	178,288,050.65	128,328,347.43	182,299,788.76	135,445,230.30
合计	178,288,050.65	128,328,347.43	182,299,788.76	135,445,230.30

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

持有至到期投资在持有期间的投资收益	3,303,994.52	
合计	3,303,994.52	

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	-550.00	
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)	645,470.48	
减：所得税影响额	96,738.07	
少数股东权益影响额	977.88	
合计	547,204.53	--

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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	3.60%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.55%	0.11	0.11

3、境内外会计准则下会计数据差异：不适用

4、其他

本公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

单位：元币种：人民币

变动项目	2015年6月30日	2014年12月31日	变动金额	变动幅度	说明
货币资金	229,205,910.30	622,726,778.52	-393,520,868.22	-63.19%	注1
预付款项	1,356,767.14	5,311,881.82	-3,955,114.68	-74.45%	注2
应收利息	7,744,928.67	5,777,676.72	1,967,251.95	34.05%	注3
其他应收款	983,070.29	1,967,755.42	-984,685.13	-50.04%	注4
其他流动资产	372,733,547.09	2,086,738.94	370,646,808.15	17762.01%	注5
在建工程	6,847,941.77	3,325,725.88	3,522,215.89	105.91%	注6
预收款项	2,371,284.12	1,107,777.52	1,263,506.60	114.06%	注7

应付职工薪酬	4,324,900.46	8,953,924.33	-4,629,023.87	-51.70%	注8
变动项目	2015年1-6月	2014年1-6月	变动金额	变动幅度	说明
营业税金及附加	548,461.55	941,536.50	-393,074.95	-41.75%	注9
资产减值损失	208,751.05	-1,805,220.09	2,013,971.14	111.56%	注10
投资收益	3,303,994.52		3,303,994.52	100.00%	注11
营业外收入	645,470.48	2,106,397.25	-1,460,926.77	-69.36%	注12

注1：货币资金期末较期初减少393,520,868.22元，减幅63.19%，主要系本期购买一年以内到期的保本型理财产品影响所致；

注2：预付款项期末较期初减少3,955,114.68元，减幅74.45%，主要系本期预付供应商金额减少影响所致；

注3：应收利息期末较期初增加1,967,251.95元，增幅34.05%，主要系按权责发生制计提的定期存款利息增加影响所致；

注4：其他应收款期末较期初减少984,685.13元，减幅50.04%，主要系本期应收出口退税较上期减少1,088,354.93元影响所致；

注5：其他流动资产期末较期初增加370,646,808.15元，增幅17762.01%，主要系本期购买一年以内到期的保本型理财产品370,000,000.00元影响所致；

注6：在建工程期末较期初增加3,522,215.89元，增幅105.91%，主要系本期设备改造转入在建工程及设备改造中实际投入影响所致；

注7：预收账款期末较期初增加1,263,506.60元，增幅114.06%，主要系预收客户货款增加影响所致；

注8：应付职工薪酬期末较期初减少4,629,023.87元，减幅51.70%，主要系本期发放了2014年计提的年终奖影响所致；

注9：营业税金及附加本期较上期减少393,074.95元，减幅41.75%，主要系增值税减少导致计提的各项税金附加减少影响所致；

注10：资产减值损失本期较上期增加2,013,971.14元，增幅111.56%，主要系应收款项年末较年初余额增加，按账龄分析计提坏账准备余额上升，导致坏账准备补提影响所致。

注11：投资收益本期较上期增加3,303,994.52元，增幅100.00%，主要系本期购买一年以内到期的保本型理财产品计提的收益增加影响所致；

注12：营业外收入本期较上期减少1,460,926.77元，减幅69.36%，主要系本期政府补助减少影响所致。

第八节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的2015年半年度报告文本原件。
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报告。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

成都银河磁体股份有限公司

法定代表人：_____（戴炎）

2015年8月13日