



广东江粉磁材股份有限公司

2015 年半年度报告

2015 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人汪南东先生、主管会计工作负责人刘刚先生及会计机构负责人(会计主管人员)赖源棱先生声明：保证本半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.....            | 5   |
| 第三节 会计数据和财务指标摘要 .....    | 7   |
| 第四节 董事会报告 .....          | 9   |
| 第五节 重要事项.....            | 19  |
| 第六节 股份变动及股东情况 .....      | 27  |
| 第七节 优先股相关情况 .....        | 31  |
| 第八节 董事、监事、高级管理人员情况 ..... | 32  |
| 第九节 财务报告.....            | 33  |
| 第十节 备查文件目录 .....         | 155 |

## 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） |
| 帝晶光电      | 指 | 深圳市帝晶光电科技有限公司      |
| 证监会       | 指 | 中国证券监督管理委员会        |
| 深交所       | 指 | 深圳证券交易所            |

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

|               |                          |      |        |
|---------------|--------------------------|------|--------|
| 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（如有）   | 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                      |      |        |

### 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@jpmf.com.cn | liang_li@jpmf.com.cn |

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

### 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

|                           | 本报告期             | 上年同期             | 本报告期比上年同期增减  |
|---------------------------|------------------|------------------|--------------|
| 营业收入（元）                   | 1,615,265,758.43 | 848,947,742.32   | 90.27%       |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | 4,064,800.55     | -8,879,377.34    | 145.78%      |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | -184,762.42      | -8,701,255.88    | 97.88%       |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | 51,320,789.33    | -9,302,655.52    | 651.68%      |
| 基本每股收益（元/股）               | 0.01             | -0.01            | 200.00%      |
| 稀释每股收益（元/股）               | 0.01             | -0.01            | 200.00%      |
| 加权平均净资产收益率                | 0.33%            | -0.70%           | 1.03%        |
|                           | 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）                    | 3,166,019,525.39 | 2,752,009,050.97 | 15.04%       |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | 1,218,142,468.07 | 1,248,442,785.36 | -2.43%       |

#### 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

公司报告期不存在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。

##### 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

公司报告期不存在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。

#### 三、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） | 1,247,315.04 |    |

|                                                                                         |              |    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----|
| 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）                                           | 472,018.67   |    |
| 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 | 3,078,450.00 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      | 73,163.13    |    |
| 减：所得税影响额                                                                                | 605,472.97   |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                                           | 15,910.90    |    |
| 合计                                                                                      | 4,249,562.97 | -- |

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

2015年上半年，国内外经济形势依然严峻，面对下游行业需求走势疲软，磁性材料行业备受压力。随着公司业务规模扩展，传统行业面临的劳动力成本上升等问题，均一定程度上制约了公司的业务发展与经营业绩的提升，未来公司主营业务发展仍面临较多挑战。

报告期内，公司积极优化公司战略布局，整合经营资源；同时，积极开展对外投资，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、公司通过转让江门磁源新材料有限公司70%股权和北京东方磁源新材料有限公司60%股权收回投资，重新优化公司战略布局，整合经营资源，提高公司管理和运作效率，进一步实施公司整体发展战略。

2、公司通过设立江门市江金所信息科技有限公司，涉足互联网金融及信息技术服务等业务领域。江金所网贷平台有助于优化公司及公司控股的供应链金融服务子公司的融资结构和业务拓展能力，同时也能依持“互联网+”服务实现公司实体业务与互联网服务相融合发展的发展战略，支撑公司业务转型和可持续发展。

3、公司通过设立深圳市龙元汇信科技股份有限公司，能有效解决磁性材料行业供应链上信息的不对称性，对供应链各单位的资源配合、优化分配，提升整个行业的生产效率及效益。拟通过磁性材料电商平台，整合行业企业的采、销、技术、品质保证等方面资源，并提供相关供应链金融服务。控股磁性材料电商平台，有利于公司进一步稳固行业龙头地位。

4、公司拟通过收购深圳市帝晶光电科技有限公司开拓液晶显示模组和触摸屏业务，受益于手机等消费电子产品销量的稳定增长，同时帝晶光电已积极布局触控显示一体化业务、LCD镀膜业务，实现总体业务的快速增长，实现上市公司业绩的新突破，降低磁性材料下游行业波动对上市公司经营业绩的影响，增强上市公司的抗风险能力，构建良好的业务发展势头和业绩增长前景。目前，公司已收到证监会关于公司发行股份购买资产并募集配套资金的正式批复，后续相关工作还在积极推进。

2015年下半年，公司计划在进一步提升主营产品性能及附加值的基础上，加快上下游优质资源整合的进程，进一步提升产业协同效应，同时，公司还将努力寻求新的利润增长点，着重投资于有利公司提升技术和产业层次的项目，优化产业结构和业务布局，持续提升公司的核心竞争力，提高公司的持续盈利能力和抗风险能力，实现主营业务多元化发展。

## 二、主营业务分析

### 概述

2015年上半年，公司实现营业收入1,615,265,758.43元，同比增加90.27%。其中，永磁铁氧体实现营业收入342,902,453.39元，软磁铁氧体实现营业收入77,559,680.23元，稀土永磁实现营业收入27,618,640.94元，电机实现营业收入43,898,474.08元，电线电缆实现营业收入135,427,518.54元，模具及配件实现营业收入20,282,470.26元，贸易及物流服务实现营业收入939,824,623.24元，其他营业收入21,771,321.92元。2015年上半年实现净利润（归属于母公司所有者）为4,064,800.55元，比上年同期增加12,944,177.89元，同比增加145.78%。

### 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          | 1,615,265,758.43 | 848,947,742.32  | 90.27%   | 主要原因是上年收购中岸物流、中岸报关、中岸船舶、江海外经，导致本期合并范围增加 |
| 营业成本          | 1,485,366,080.97 | 739,172,040.13  | 100.95%  | 主要原因是上年收购中岸物流、中岸报关、中岸船舶、江海外经，导致本期合并范围增加 |
| 销售费用          | 28,889,125.03    | 26,825,073.85   | 7.69%    |                                         |
| 管理费用          | 71,456,315.93    | 69,467,578.03   | 2.86%    |                                         |
| 财务费用          | 18,437,799.68    | 15,609,988.43   | 18.12%   |                                         |
| 所得税费用         | 2,647,293.83     | 1,985,489.50    | 33.33%   | 主要原因是本期递延所得税费用增加所致                      |
| 研发投入          | 13,363,709.87    | 17,296,583.89   | -22.74%  |                                         |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 51,320,789.33    | -9,302,655.52   | 651.68%  | 主要原因是本期较上期销售增加及收到的税费返还增加所致              |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -35,241,856.40   | -123,616,706.75 | 71.49%   | 主要原因是本期较上期投资支付的现金减少所致                   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -123,142,203.17  | 170,953,457.62  | -172.03% | 主要原因是本期归还上期借款，及定期存款质押进行短期融资所致           |
| 现金及现金等价物净增加额  | -106,805,791.14  | 39,955,956.60   | -367.31% |                                         |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

2015年上半年度公司严格实施了 2014 年年度报告中披露的发展战略。以市场为导向，积极开展主营业务，增强竞争实力。同时，加快公司战略转型，强化内控，坚持人才发展战略，打造专业高效团队，努力实现公司2015年下半年度更好更快的发展。

### 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<br>同期增减 | 营业成本比上年<br>同期增减 | 毛利率比上年同<br>期增减 |
|---------|----------------|----------------|--------|-----------------|-----------------|----------------|
| 分行业     |                |                |        |                 |                 |                |
| 制造业     | 669,460,559.36 | 559,812,043.69 | 16.38% | -7.71%          | -9.61%          | 1.76%          |
| 贸易及物流服务 | 939,824,623.24 | 921,173,278.21 | 1.98%  | 702.34%         | 704.31%         | -0.24%         |
| 分产品     |                |                |        |                 |                 |                |
| 永磁铁氧体   | 342,902,453.39 | 276,226,818.28 | 19.44% | 6.32%           | 4.26%           | 1.58%          |
| 软磁铁氧体   | 77,559,680.23  | 61,468,710.00  | 20.75% | -24.82%         | -24.72%         | -0.10%         |
| 稀土永磁    | 27,618,640.94  | 20,713,097.10  | 25.00% | -47.44%         | -51.49%         | 6.26%          |
| 电机      | 43,898,474.08  | 35,566,526.39  | 18.98% | -25.33%         | -28.89%         | 4.06%          |
| 电线电缆    | 135,427,518.54 | 129,898,622.25 | 4.08%  | -1.29%          | -2.75%          | 1.43%          |
| 模具及配件   | 20,282,470.26  | 16,288,381.26  | 19.69% | -9.98%          | -17.04%         | 6.83%          |
| 贸易及物流服务 | 939,824,623.24 | 921,173,278.21 | 1.98%  | 702.34%         | 704.31%         | -0.24%         |
| 其他      | 21,771,321.92  | 19,649,888.41  | 9.74%  | -23.99%         | -26.74%         | 3.38%          |
| 分地区     |                |                |        |                 |                 |                |
| 国内销售    | 931,063,484.34 | 834,511,442.15 | 10.37% | 38.46%          | 38.70%          | -0.15%         |
| 国外销售    | 568,548,432.84 | 554,711,597.69 | 2.43%  | 1,427.72%       | 1,835.74%       | -20.57%        |
| 港澳台销售   | 109,673,265.42 | 91,762,282.06  | 16.33% | -17.46%         | -11.35%         | -5.77%         |

### 四、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力没有发生重大变化。

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，产品与技术在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。

## 五、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

#### （2）持有金融企业股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

**(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 |
|---------------------|------|--------|---------|------------------|------------------|------------------|--------|------------|--------------|-------|-----------|
| 江门融和农村商业银行          |      | 否      | 保本浮动收益型 | 2,000            | 2015 年 04 月 02 日 | 2015 年 09 月 29 日 | 协议约定   | 2,000      |              | 49.32 |           |
| 合计                  |      |        |         | 2,000            | --               | --               | --     | 2,000      |              | 49.32 |           |
| 委托理财资金来源            |      |        |         | 闲置自有资金           |                  |                  |        |            |              |       |           |
| 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） |      |        |         | 2015 年 04 月 02 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                                                                                                                                                                                                  | 0         |
| 已累计投入募集资金总额                                                                                                                                                                                                  | 55,161.02 |
| 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>2015 年募集资金使用情况：鉴于公司首次公开发行股票并上市募集资金投资项目已于 2014 年全部实施完毕，为了提高节余募集资金的使用效率，实现公司和股东利益最大化，经公司第二届董事会第四十六次会议审议通过，同意公司使用全部节余募集资金永久性补充流动资金。截至本报告期末，公司已将公司募集资金专户余额全部用于永久性补充公司日常经营所需的流动资金，并于 2015 年 7 月注销全部募集资金专户。</p> |           |

#### (2) 募集资金承诺项目情况

□ 适用 √ 不适用

#### (3) 募集资金变更项目情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

#### (4) 募集资金项目情况

| 募集资金项目概述 | 披露日期 | 披露索引 |
|----------|------|------|
|----------|------|------|

### 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 | 子公司  | 电子元件生 | 新型电子元   | 3,000,000 | 161,253,092.1 | 79,611,692. | 67,992,929. | -315,781.51 | 929,737.38 |

|                  |     |          |                                                                  |               |                |                |                |               |               |
|------------------|-----|----------|------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 电子有限公司           |     | 产、销售     | 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。                                     | 美元            | 1              | 94             | 24             |               |               |
| 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 | 66,139,453.42  | 36,217,758.51  | 20,796,906.80  | -1,419,702.04 | -1,416,218.87 |
| 江门江益磁材有限公司       | 子公司 | 生产、销售    | 磁性材料及其器件、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。 | 403,635,600   | 501,056,760.37 | 407,163,602.61 | 300,270,243.39 | 1,777,341.57  | 842,439.47    |
| 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     | 6,035,751.97   | -2,802,356.71  | 4,685,673.64   | 459,571.32    | 460,165.07    |
| 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，企业管理咨询，商务咨询，会展会务服务。                               | 35,000,000    | 58,270,774.20  | 43,236,354.35  | 16,532,259.87  | 1,919,017.94  | 1,436,184.77  |
| 江粉磁材（武汉）技术研发有限公司 | 子公司 | 研究、开发、销售 | 电子功能材料、磁性材料及相关元件的研究、开发、销售、技术转让、技术咨询服务。                           | 20,000,000    | 19,401,124.27  | 19,333,904.39  | 0.00           | -568,306.00   | -568,306.00   |
| 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                                    | 10,000,000    | 7,021,544.67   | 5,495,278.48   | 859,180.82     | -744,777.50   | -744,777.50   |

|            |     |                               |                                                                         |              |                |                |                |               |               |
|------------|-----|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
|            |     |                               | 政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营)。                                     |              |                |                |                |               |               |
| 东莞市金日模具有限公 | 子公司 | 加工、销售                         | 加工、销售：模具、五金制品。                                                          | 1,250,000    | 38,955,441.04  | 1,761,608.41   | 21,183,679.66  | -803,699.77   | -850,075.62   |
| 江粉磁材国际控    | 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 | 61,444,718.46  | 5,185,708.79   | 13,342,495.84  | -2,916,062.01 | -2,524,448.11 |
| 鹤山市高磁电子有   | 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    | 8,140,852.81   | 3,754,218.14   | 187,988.47     | -756,026.81   | -756,071.64   |
| 江门市三七新能源有  | 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。                                           | 42,045,056   | 57,885,594.50  | 57,881,994.50  | 0.00           | -505,762.08   | -505,762.08   |
| 广东中岸控      | 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  | 966,996,410.20 | 215,206,268.66 | 725,265,339.26 | 5,546,746.91  | 2,780,763.57  |

## 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。

## 六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

2015 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

|                                   |                                                                        |   |         |
|-----------------------------------|------------------------------------------------------------------------|---|---------|
| 2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度     | 144.00%                                                                | 至 | 210.00% |
| 2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元） | 800                                                                    | 至 | 2,000   |
| 2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）     | -1,812.5                                                               |   |         |
| 业绩变动的原因说明                         | 主要原因为：1、2015 年贸易及物流服务业务增长，利润增加；2、新收购的深圳市帝晶光电科技有限公司，预计 9 月份纳入合并范围，利润增加。 |   |         |

## 七、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

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

☒ 适用 ☐ 不适用

2015年3月9日，公司第三届董事会第一次会议审议通过了《2014年度利润分配方案》，该议案已于2015年3月31日获得公司2014年度股东大会审议通过。公司2014年度利润分配方案为：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。2015年4月3日，公司在指定信息披露媒体上刊登了《2014年年度权益分派实施公告》，上述权益分派股权登记日为：2015 年 4 月 9 日，除权除息日为：2015 年 4 月 10 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 |

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

☐ 适用 ☒ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、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 |
|------------------|---------------|------|--------|------------|---------------|
| 2015 年 01 月 16 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      |

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

☐ 适用 ☒ 不适用

### 三、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。

### 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

#### 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（注3） | 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 |
|------|-------|-----|----------|----------------------------|--------------|--------------------------|----------|---------|----------------------|-----------------|-----------------|------|------|
|------|-------|-----|----------|----------------------------|--------------|--------------------------|----------|---------|----------------------|-----------------|-----------------|------|------|

|                |                      |                 |        | 元)      |                              |  |           |   |     |   |   |                  |                           |
|----------------|----------------------|-----------------|--------|---------|------------------------------|--|-----------|---|-----|---|---|------------------|---------------------------|
| 谭卓林            | 江门磁源新材料有限公司 50%股权    | 2015 年 3 月 1 日  | 971.26 | -5.33   | 本出售事项对公司主营业务连续性、管理层稳定性不造成影响。 |  | 以审定净资产值作价 | 否 | 不适用 | 是 | 是 | 2015 年 02 月 11 日 | 中国证券报 B023、证券时报 B45、巨潮资讯网 |
| 钟宝叶            | 江门磁源新材料有限公司 20%股权    | 2015 年 3 月 1 日  | 388.5  | -2.13   | 本出售事项对公司主营业务连续性、管理层稳定性不造成影响。 |  | 以审定净资产值作价 | 否 | 不适用 | 是 | 是 | 2015 年 02 月 11 日 | 中国证券报 B023、证券时报 B45、巨潮资讯网 |
| 北京瑞德菲尔科技发展有限公司 | 北京东方磁源新材料有限公司 60%股权  | 2015 年 6 月 30 日 | 857.67 | -113.79 | 本出售事项对公司主营业务连续性、管理层稳定性不造成影响。 |  | 以审定净资产值作价 | 否 | 不适用 | 是 | 是 | 2015 年 03 月 19 日 | 中国证券报 B019、证券时报 B45、巨潮资讯网 |
| 江门市营商商业管理有限公司  | 东睦(江门)粉末冶金有限公司 15%股权 | 2015 年 6 月 26 日 | 722.97 | 90.00   | 本出售事项对公司主营业务连续性、管理层稳定性不造成影响。 |  | 协议定价      | 否 | 不适用 | 是 | 是 | 2015 年 06 月 29 日 | 中国证券报 B016、证券时报 B1、巨潮资讯网  |

### 3、企业合并情况

√ 适用 □ 不适用

本公司于2015年5月20号出资设立全资子公司江门市江金所信息科技有限公司，本报告期纳入合并报表范围。

## 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

公司报告期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

☐ 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    |      |     |        |          |
| 江门安磁电子有限公司           | 2013 年 06 月 29 日 | 11,500 | 2014 年 03 月 06 日 | 800    |      |     |        |          |
| 江门安磁电子有限公司           | 2013 年 06 月 29 日 | 11,500 | 2014 年 06 月 20 日 | 1,700  |      |     |        |          |
| 江门安磁电子有限公司           | 2013 年 06 月 29 日 | 11,500 | 2014 年 06 月 24 日 | 700    |      |     |        |          |
| 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  |      |     |        |          |
| 江门江益磁材有限公司           | 2014 年 02 月 26 日 | 10,000 | 2014 年 12 月 29 日 | 3,600  |      |     |        |          |
| 江门电机有限公司             | 2014 年 02 月 26 日 | 3,000  |                  |        |      |     |        |          |
| 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    |      |     |        |          |
| 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    |      |     |        |          |
| 东莞市金日模具有限公司          | 2014 年 02 月 26 日 | 3,000  | 2014 年 10 月 24 日 | 1,800  |      |     |        |          |
| 江门江粉电子有              | 2014 年 02        | 300    | 2014 年 03 月 21   | 150    |      |     |        |          |

|                  |                  |        |                  |       |  |  |  |  |
|------------------|------------------|--------|------------------|-------|--|--|--|--|
| 限公司              | 月 26 日           |        | 日                |       |  |  |  |  |
| 鹤山市江磁线缆有限公司      | 2014 年 02 月 26 日 | 9,000  | 2014 年 04 月 09 日 | 3,000 |  |  |  |  |
| 鹤山市江磁线缆有限公司      | 2014 年 02 月 26 日 | 9,000  | 2014 年 06 月 27 日 | 3,000 |  |  |  |  |
| 鹤山市江磁线缆有限公司      | 2014 年 02 月 26 日 | 9,000  | 2014 年 09 月 23 日 | 3,500 |  |  |  |  |
| 鹤山市江磁线缆有限公司      | 2014 年 02 月 26 日 | 9,000  | 2014 年 11 月 14 日 | 1,500 |  |  |  |  |
| 北京东方磁源新材料有限公司    | 2014 年 02 月 26 日 | 1,000  |                  |       |  |  |  |  |
| 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   |  |  |  |  |
| 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   |  |  |  |  |
| 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 |  |  |  |  |
| 鹤山市高磁电子有限公司      | 2014 年 02 月 26 日 | 1,500  | 2015 年 02 月 16 日 | 200   |  |  |  |  |
| 江门金磁磁材有限公司       | 2014 年 02 月 26 日 | 300    |                  |       |  |  |  |  |
| 江门江益磁材有限公司       | 2014 年 10 月 13 日 | 8,000  |                  |       |  |  |  |  |
| 江门江粉电子有限公司       | 2014 年 12 月 30 日 | 200    |                  |       |  |  |  |  |
| 江门安磁电子有限公司       | 2014 年 12 月 30 日 | 15,000 | 2015 年 02 月 03 日 | 700   |  |  |  |  |
| 江门安磁电子有限公司       | 2014 年 12 月 30 日 | 15,000 | 2015 年 03 月 25 日 | 300   |  |  |  |  |
| 江门安磁电子有限公司       | 2014 年 12 月 30 日 | 15,000 | 2015 年 03 月 31 日 | 800   |  |  |  |  |
| 江门安磁电子有限公司       | 2014 年 12 月 30 日 | 15,000 | 2015 年 04 月 03 日 | 995   |  |  |  |  |
| 江门安磁电子有限公司       | 2014 年 12 月 30 日 | 15,000 | 2015 年 05 月 19 日 | 1,000 |  |  |  |  |
| 江门安磁电子有限公司       | 2014 年 12 月 30 日 | 15,000 | 2015 年 06 月 25 日 | 700   |  |  |  |  |
| 江门马丁电机科          | 2014 年 12        | 600    |                  |       |  |  |  |  |

|                              |                     |         |                             |        |        |  |  |  |
|------------------------------|---------------------|---------|-----------------------------|--------|--------|--|--|--|
| 技有限公司                        | 月 30 日              |         |                             |        |        |  |  |  |
| 江门磁源新材料<br>有限公司              | 2014 年 12<br>月 30 日 | 1,000   |                             |        |        |  |  |  |
| 佛山市顺德区江<br>粉霸菱磁材料有<br>限公司    | 2014 年 12<br>月 30 日 | 1,200   |                             |        |        |  |  |  |
| 广东顺德江顺磁<br>材有限公司             | 2014 年 12<br>月 30 日 | 1,500   | 2015 年 06 月 24<br>日         | 800    |        |  |  |  |
| 北京东方磁源新<br>材料有限公司            | 2014 年 12<br>月 30 日 | 500     |                             |        |        |  |  |  |
| 江菱电机气有限<br>公司                | 2014 年 12<br>月 30 日 | 2,000   | 2015 年 01 月 14<br>日         | 816    |        |  |  |  |
| 东莞市金日模具<br>有限公司              | 2014 年 12<br>月 30 日 | 2,500   | 2015 年 04 月 10<br>日         | 200    |        |  |  |  |
| 东莞市金日模具<br>有限公司              | 2014 年 12<br>月 30 日 | 2,500   | 2014 年 08 月 07<br>日         | 200    |        |  |  |  |
| 鹤山市江磁线缆<br>有限公司              | 2014 年 12<br>月 30 日 | 18,000  | 2015 年 04 月 14<br>日         | 2,000  |        |  |  |  |
| 江门金磁磁材有<br>限公司               | 2014 年 12<br>月 30 日 | 200     |                             |        |        |  |  |  |
| 鹤山市高磁电子<br>有限公司              | 2014 年 12<br>月 30 日 | 800     |                             |        |        |  |  |  |
| 江门京江钢球有<br>限公司               | 2014 年 12<br>月 30 日 | 1,000   |                             |        |        |  |  |  |
| 广东中岸控股有<br>限公司               | 2014 年 12<br>月 30 日 | 28,000  |                             |        |        |  |  |  |
| 江门江益磁材有<br>限公司               | 2014 年 12<br>月 30 日 | 20,000  |                             |        |        |  |  |  |
| 报告期内审批对子公司担保额<br>度合计（C1）     |                     | 0       | 报告期内对子公司担保实际<br>发生额合计（C2）   |        | 8,511  |  |  |  |
| 报告期末已审批的对子公司担<br>保额度合计（C3）   |                     | 194,600 | 报告期末对子公司实际担保<br>余额合计（C4）    |        | 20,811 |  |  |  |
| 公司担保总额（即前三大项的合计）             |                     |         |                             |        |        |  |  |  |
| 报告期内审批担保额度合计<br>（A1+B1+C1）   |                     | 0       | 报告期内担保实际发生额合<br>计（A2+B2+C2） |        | 8,511  |  |  |  |
| 报告期末已审批的担保额度合<br>计（A3+B3+C3） |                     | 194,600 | 报告期末实际担保余额合计<br>（A4+B4+C4）  |        | 20,811 |  |  |  |
| 实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例  |                     |         |                             | 17.08% |        |  |  |  |

|                                     |   |
|-------------------------------------|---|
| 其中：                                 |   |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（D）            | 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（E） | 0 |
| 担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）               | 0 |
| 上述三项担保金额合计（D+E+F）                   | 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、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

公司报告期不存在公司或持股 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。

## 十、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

公司半年度报告未经审计。

## 十一、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。

## 十二、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

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深圳市帝晶光电科技有限公司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：2015年3月20日，公司召开第三届董事会第三次会议审议通过《广东江粉磁材股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书（草案）》及相关议案，该议案已于2015年4月8日获得公司2015年第三次临时股东大会通过。2015年6月17日，公司发行股份购买资产并募集配套资金相关事项获得证监会无条件通过，并于2015年7月23日收到证监会正式批复。截至本报告公告日，公司深圳市帝晶光电科技有限公司已完成工商注册变更手续，帝晶光电100%的股权已过户到公司名下，成为公司全资子公司。关于公司本次重大资产重组募集配套资金后续的相关工作仍积极推进中。（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）

## 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  | 135,837,750 | 42.74%  |             |    | 123,958,999 | -11,878,751 | 112,080,248 | 247,917,998 | 39.01%  |
| 1、国家持股     |             |         |             |    |             |             |             |             |         |
| 2、国有法人持股   |             |         |             |    |             |             |             |             |         |
| 3、其他内资持股   | 135,837,750 | 42.74%  |             |    | 123,958,999 | -11,878,751 | 112,080,248 | 247,917,998 | 39.01%  |
| 其中：境内法人持股  |             |         |             |    |             |             |             |             |         |
| 境内自然人持股    | 135,837,750 | 42.74%  |             |    | 123,958,999 | -11,878,751 | 112,080,248 | 247,917,998 | 39.01%  |
| 4、外资持股     |             |         |             |    |             |             |             |             |         |
| 其中：境外法人持股  |             |         |             |    |             |             |             |             |         |
| 境外自然人持股    |             |         |             |    |             |             |             |             |         |
| 二、无限售条件股份  | 181,962,250 | 57.26%  |             |    | 193,841,001 | 11,878,751  | 205,719,752 | 387,682,002 | 60.99%  |
| 1、人民币普通股   | 181,962,250 | 57.26%  |             |    | 193,841,001 | 11,878,751  | 205,719,752 | 387,682,002 | 60.99%  |
| 2、境内上市的外资股 |             |         |             |    |             |             |             |             |         |
| 3、境外上市的外资股 |             |         |             |    |             |             |             |             |         |
| 4、其他       |             |         |             |    |             |             |             |             |         |
| 三、股份总数     | 317,800,000 | 100.00% |             |    | 317,800,000 | 0           | 317,800,000 | 635,600,000 | 100.00% |

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2015年4月10日，公司实施了2014年度利润分配方案。以2014年12月31日公司总股本317,800,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股。转增后，公司总股本增加至635,600,000股。

根据《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》的相关规定，公司董、

监、高所持本公司股份自2015年1月5日进行部分解除限售，解除限售总数为11,878,751股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2015年3月9日，公司召开第三届董事会第一次会议审议通过了《2014年度利润分配方案》，且该议案已经公司2014年度股东大会审议通过。2015年4月3日，公司发布了《2014年年度权益分派实施公告》（公告编号：2015-042）。本次权益分派股权登记日为：2015年4月9日，除权除息日为：2015年4月10日。目前，利润分配方案已实施完毕。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

2015年4月10日，中国证券登记结算有限公司深圳分公司将资本公积金转增股本317,800,000股记入各股东账户，公司总股本由317,800,000股增加至635,600,000股。

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

上年同期基本每股收益和稀释每股收益均由原来的-0.03元/股变更为-0.01元/股。

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

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

## 二、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<br>(户)            |       | 86,509 |                      |                    | 报告期末表决权恢复的优先股<br>股东总数（如有）（参见注 8） |                           |         |             |
|-------------------------------|-------|--------|----------------------|--------------------|----------------------------------|---------------------------|---------|-------------|
| 持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况 |       |        |                      |                    |                                  |                           |         |             |
| 股东名称                          | 股东性质  | 持股比例   | 报告期末<br>持有的普<br>通股数量 | 报告期内<br>增减变动<br>情况 | 持有有限<br>售条件的<br>普通股数<br>量        | 持有无限<br>售条件的<br>普通股数<br>量 | 质押或冻结情况 |             |
|                               |       |        |                      |                    |                                  |                           | 股份状态    | 数量          |
| 汪南东                           | 境内自然人 | 34.07% | 216,517,200          |                    | 200,000,000                      | 16,517,200                | 冻结      | 207,117,200 |
| 吴捷                            | 境内自然人 | 4.12%  | 26,185,200           |                    | 19,638,900                       | 6,546,300                 |         |             |

|                                            |                    |                                                                               |            |  |            |           |            |  |
|--------------------------------------------|--------------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------|--|------------|-----------|------------|--|
| 吕兆民                                        | 境内自然人              | 2.83%                                                                         | 17,967,000 |  | 13,475,250 | 4,491,750 |            |  |
| 伍杏媛                                        | 境内自然人              | 1.60%                                                                         | 10,149,300 |  | 7,611,974  | 2,537,325 |            |  |
| 陈鸿年                                        | 境内自然人              | 0.78%                                                                         | 4,948,749  |  | 0          | 4,948,749 |            |  |
| 叶健华                                        | 境内自然人              | 0.75%                                                                         | 4,758,500  |  | 4,758,500  | 0         |            |  |
| 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                 | 0.57%                                                                         | 3,632,842  |  | 0          | 3,632,842 |            |  |
| 中国建设银行股份有限公司—博时中证淘金大数据 100 指数型证券投资基金       | 其他                 | 0.40%                                                                         | 2,562,400  |  | 0          | 2,562,400 |            |  |
| 中国建设银行股份有限公司—易方达并购重组指数分级证券投资基金             | 其他                 | 0.40%                                                                         | 2,518,689  |  | 0          | 2,518,689 |            |  |
| 钟彩娴                                        | 境内自然人              | 0.34%                                                                         | 2,172,000  |  | 1,629,000  | 543,000   |            |  |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（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                           |                    | 汪南东、吴捷、吕兆民、伍杏媛、叶健华、钟彩娴不存在关联关系，亦不属于一致行动人的情形，除此之外未知上述其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人的情形。 |            |  |            |           |            |  |
| 前 10 名无限售条件普通股股东持股情况                       |                    |                                                                               |            |  |            |           |            |  |
| 股东名称                                       | 报告期末持有无限售条件普通股股份数量 |                                                                               |            |  |            | 股份种类      |            |  |
|                                            |                    |                                                                               |            |  |            | 股份种类      | 数量         |  |
| 汪南东                                        | 16,517,200         |                                                                               |            |  |            | 人民币普通股    | 16,517,200 |  |
| 吴捷                                         | 6,546,300          |                                                                               |            |  |            | 人民币普通股    | 6,546,300  |  |
| 陈鸿年                                        | 4,948,749          |                                                                               |            |  |            | 人民币普通股    | 4,948,749  |  |
| 吕兆民                                        | 4,491,750          |                                                                               |            |  |            | 人民币普通股    | 4,491,750  |  |
| 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               | 3,632,842          |                                                                               |            |  |            | 人民币普通股    | 3,632,842  |  |

|                                                                 |                                                                       |        |           |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------|-----------|
| 投资基金                                                            |                                                                       |        |           |
| 中国建设银行股份有限公司一博时中证淘金大数据 100 指数型证券投资基金                            | 2,562,400                                                             | 人民币普通股 | 2,562,400 |
| 伍杏媛                                                             | 2,537,326                                                             | 人民币普通股 | 2,537,326 |
| 中国建设银行股份有限公司一易方达并购重组指数分级证券投资基金                                  | 2,518,689                                                             | 人民币普通股 | 2,518,689 |
| 朱成辉                                                             | 1,000,000                                                             | 人民币普通股 | 1,000,000 |
| 中国建设银行股份有限公司一摩根士丹利华鑫多因子精选策略股票型证券投资基金                            | 957,800                                                               | 人民币普通股 | 957,800   |
| 前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明 | 汪南东、吴捷、吕兆民、伍杏媛不存在关联关系，亦不属于一致行动人的情形，除此之外未知上述其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人的情形。 |        |           |
| 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。

### 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。

## 第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 第八节 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股变动

☐ 适用 ☒ 不适用

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

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☒ 适用 ☐ 不适用

| 姓名  | 担任的职务   | 类型    | 日期               | 原因     |
|-----|---------|-------|------------------|--------|
| 周战峰 | 董事、副总经理 | 被选举   | 2015 年 02 月 16 日 | 董事换届选举 |
| 刘刚  | 董事、副总经理 | 被选举   | 2015 年 02 月 16 日 | 董事换届选举 |
| 张怀武 | 独立董事    | 被选举   | 2015 年 02 月 16 日 | 董事换届选举 |
| 李忠轩 | 独立董事    | 被选举   | 2015 年 02 月 16 日 | 董事换届选举 |
| 陈烁  | 董事      | 任期满离任 | 2015 年 02 月 16 日 | 任期满离任  |
| 叶健华 | 董事      | 任期满离任 | 2015 年 02 月 16 日 | 任期满离任  |
| 马达  | 独立董事    | 任期满离任 | 2015 年 02 月 16 日 | 任期满离任  |
| 冯则坤 | 独立董事    | 任期满离任 | 2015 年 02 月 16 日 | 任期满离任  |
| 林妙玲 | 独立董事    | 任期满离任 | 2015 年 02 月 16 日 | 任期满离任  |

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

### 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

2015 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目                     | 期末余额           | 期初余额           |
|------------------------|----------------|----------------|
| 流动资产：                  |                |                |
| 货币资金                   | 710,327,289.72 | 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                   | 33,773,666.24  | 45,554,018.96  |
| 应收账款                   | 618,680,946.57 | 517,296,502.77 |
| 预付款项                   | 211,883,944.70 | 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                   | 1,946,960.81   |                |
| 应收股利                   | 2,500,000.00   |                |
| 其他应收款                  | 70,423,191.95  | 72,020,941.44  |
| 买入返售金融资产               |                |                |
| 存货                     | 376,110,221.98 | 382,968,693.46 |
| 划分为持有待售的资产             |                |                |

| 项目                     | 期末余额             | 期初余额             |
|------------------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的非流动资产            |                  |                  |
| 其他流动资产                 | 40,227,763.51    | 18,159,052.56    |
| 流动资产合计                 | 2,065,873,985.48 | 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     |
| 持有至到期投资                |                  |                  |
| 长期应收款                  |                  |                  |
| 长期股权投资                 | 142,549,060.84   | 141,727,429.78   |
| 投资性房地产                 | 16,889,275.18    | 15,226,755.15    |
| 固定资产                   | 771,375,559.37   | 812,653,628.08   |
| 在建工程                   | 38,182,696.48    | 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                   | 86,672,072.74    | 87,964,441.53    |
| 开发支出                   |                  |                  |
| 商誉                     | 3,276,423.40     | 3,276,423.40     |
| 长期待摊费用                 | 26,446,477.20    | 28,016,170.29    |
| 递延所得税资产                | 5,038,180.15     | 5,304,967.46     |
| 其他非流动资产                | 9,715,794.55     | 7,016,019.17     |
| 非流动资产合计                | 1,100,145,539.91 | 1,139,512,292.02 |
| 资产总计                   | 3,166,019,525.39 | 2,752,009,050.97 |
| 流动负债：                  |                  |                  |
| 短期借款                   | 902,481,383.79   | 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                   | 216,436,413.97   | 17,092,364.36    |

| 项目          | 期末余额             | 期初余额             |
|-------------|------------------|------------------|
| 应付账款        | 364,001,417.51   | 395,401,452.07   |
| 预收款项        | 193,600,994.09   | 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      | 42,240,310.53    | 50,069,247.47    |
| 应交税费        | 8,298,832.58     | 12,779,554.37    |
| 应付利息        | 1,183,606.65     | 1,488,269.90     |
| 应付股利        | 718,669.38       | 718,669.38       |
| 其他应付款       | 56,501,528.91    | 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      | 1,785,463,157.41 | 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       |                  | 1,398,291.00     |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                  |
| 专项应付款       | 940,000.00       | 940,000.00       |
| 预计负债        |                  |                  |
| 递延收益        | 8,866,666.67     | 9,066,666.67     |
| 递延所得税负债     | 7,981,016.73     | 9,965,661.19     |
| 其他非流动负债     |                  |                  |
| 非流动负债合计     | 17,787,683.40    | 21,370,618.86    |
| 负债合计        | 1,803,250,840.81 | 1,349,266,858.67 |
| 所有者权益：      |                  |                  |
| 股本          | 635,600,000.00   | 317,800,000.00   |

| 项目            | 期末余额             | 期初余额             |
|---------------|------------------|------------------|
| 其他权益工具        |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 资本公积          | 451,777,114.49   | 769,860,159.43   |
| 减：库存股         |                  |                  |
| 其他综合收益        | -980,519.14      | 1,321,553.76     |
| 专项储备          |                  |                  |
| 盈余公积          | 27,828,805.03    | 27,828,805.03    |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 103,917,067.69   | 131,632,267.14   |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,218,142,468.07 | 1,248,442,785.36 |
| 少数股东权益        | 144,626,216.51   | 154,299,406.94   |
| 所有者权益合计       | 1,362,768,684.58 | 1,402,742,192.30 |
| 负债和所有者权益总计    | 3,166,019,525.39 | 2,752,009,050.97 |

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：赖源棱

## 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                   | 202,107,890.83 | 137,127,829.87 |
| 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                   | 19,010,138.78  | 33,781,022.94  |
| 应收账款                   | 174,710,286.77 | 166,180,424.70 |
| 预付款项                   | 17,478,809.82  | 59,833,205.96  |
| 应收利息                   | 1,587,499.96   | 122,866.66     |
| 应收股利                   | 3,578,004.06   | 1,078,004.06   |
| 其他应收款                  | 64,774,799.92  | 82,372,492.55  |
| 存货                     | 159,956,725.38 | 161,097,499.26 |
| 划分为持有待售的资产             |                |                |
| 一年内到期的非流动资产            |                |                |

| 项目                     | 期末余额             | 期初余额             |
|------------------------|------------------|------------------|
| 其他流动资产                 | 69,241,450.64    | 55,045,523.75    |
| 流动资产合计                 | 712,445,606.16   | 696,638,869.75   |
| 非流动资产：                 |                  |                  |
| 可供出售金融资产               |                  | 4,151,250.00     |
| 持有至到期投资                |                  |                  |
| 长期应收款                  |                  |                  |
| 长期股权投资                 | 1,026,631,472.85 | 1,067,721,656.03 |
| 投资性房地产                 | 64,530,066.69    | 64,382,082.17    |
| 固定资产                   | 163,539,691.98   | 173,419,004.13   |
| 在建工程                   | 9,104,962.57     | 6,186,295.63     |
| 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                   | 3,478,525.58     | 3,677,522.17     |
| 开发支出                   |                  |                  |
| 商誉                     |                  |                  |
| 长期待摊费用                 | 4,465,977.95     | 4,591,366.74     |
| 递延所得税资产                | 3,373,759.27     | 3,009,375.97     |
| 其他非流动资产                | 269,471.00       | 1,694,668.64     |
| 非流动资产合计                | 1,275,393,927.89 | 1,328,833,221.48 |
| 资产总计                   | 1,987,839,534.05 | 2,025,472,091.23 |
| 流动负债：                  |                  |                  |
| 短期借款                   | 411,170,000.00   | 460,920,000.00   |
| 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                   | 75,314,878.38    | 8,164,128.63     |
| 应付账款                   | 63,349,293.65    | 50,611,957.14    |
| 预收款项                   | 9,254,430.08     | 30,778,028.94    |
| 应付职工薪酬                 | 10,832,831.16    | 14,456,662.14    |
| 应交税费                   | 2,235,743.17     | 1,400,002.49     |
| 应付利息                   | 608,561.04       | 798,446.11       |

| 项目          | 期末余额             | 期初余额             |
|-------------|------------------|------------------|
| 应付股利        |                  |                  |
| 其他应付款       | 182,962,842.23   | 186,909,196.22   |
| 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      | 755,728,579.71   | 754,038,421.67   |
| 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        | 8,866,666.67     | 9,066,666.67     |
| 递延所得税负债     |                  |                  |
| 其他非流动负债     |                  |                  |
| 非流动负债合计     | 8,866,666.67     | 9,066,666.67     |
| 负债合计        | 764,595,246.38   | 763,105,088.34   |
| 所有者权益：      |                  |                  |
| 股本          | 635,600,000.00   | 317,800,000.00   |
| 其他权益工具      |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 资本公积        | 453,333,952.70   | 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    | 27,828,805.03    |
| 未分配利润       | 106,481,529.94   | 145,604,245.16   |
| 所有者权益合计     | 1,223,244,287.67 | 1,262,367,002.89 |
| 负债和所有者权益总计  | 1,987,839,534.05 | 2,025,472,091.23 |

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：赖源棱

## 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               | 1,615,265,758.43 | 848,947,742.32 |
| 其中：营业收入               | 1,615,265,758.43 | 848,947,742.32 |
| 利息收入                  |                  |                |
| 已赚保费                  |                  |                |
| 手续费及佣金收入              |                  |                |
| 二、营业总成本               | 1,617,527,548.68 | 861,695,635.76 |
| 其中：营业成本               | 1,485,366,080.97 | 739,172,040.13 |
| 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               | 5,366,186.38     | 4,711,392.83   |
| 销售费用                  | 28,889,125.03    | 26,825,073.85  |
| 管理费用                  | 71,456,315.93    | 69,467,578.03  |
| 财务费用                  | 18,437,799.68    | 15,609,988.43  |
| 资产减值损失                | 8,012,040.69     | 5,909,562.49   |
| 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）       | 8,395,185.36     | 3,051,674.71   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    | 2,921,631.06     | 3,008,476.08   |
| 汇兑收益（损失以“—”号填列）       |                  |                |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列）     | 6,133,395.11     | -9,696,218.73  |
| 加：营业外收入               | 755,216.56       | 1,114,064.32   |
| 其中：非流动资产处置利得          | 133,785.81       | 36,794.91      |
| 减：营业外支出               | 213,379.59       | 1,294,619.68   |

| 项目                                 | 本期发生额         | 上期发生额          |
|------------------------------------|---------------|----------------|
| 其中：非流动资产处置损失                       | 137,130.64    | 587,124.79     |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）                | 6,675,232.08  | -9,876,774.09  |
| 减：所得税费用                            | 2,647,293.83  | 1,985,489.50   |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）                  | 4,027,938.25  | -11,862,263.59 |
| 归属于母公司所有者的净利润                      | 4,064,800.55  | -8,879,377.34  |
| 少数股东损益                             | -36,862.30    | -2,982,886.25  |
| 六、其他综合收益的税后净额                      | -2,302,138.58 | 85,401.25      |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额               | -2,302,072.90 | 85,578.80      |
| （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                | -2,302,072.90 | 85,578.80      |
| 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                       | -2,302,072.90 | 85,578.80      |
| 6.其他                               |               |                |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                | -65.68        | -177.55        |
| 七、综合收益总额                           | 1,725,799.67  | -11,776,862.34 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                   | 1,762,727.65  | -8,793,798.54  |
| 归属于少数股东的综合收益总额                     | -36,927.98    | -2,983,063.80  |
| 八、每股收益：                            |               |                |

| 项目         | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-------|-------|
| (一) 基本每股收益 | 0.01  | -0.01 |
| (二) 稀释每股收益 | 0.01  | -0.01 |

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 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：赖源棱

#### 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                | 342,986,351.62 | 341,359,945.67 |
| 减：营业成本                | 281,943,784.19 | 277,699,402.80 |
| 营业税金及附加               | 1,951,137.93   | 2,069,830.46   |
| 销售费用                  | 12,115,884.03  | 12,615,148.79  |
| 管理费用                  | 34,601,127.87  | 30,631,543.57  |
| 财务费用                  | 11,862,719.60  | 10,154,404.26  |
| 资产减值损失                | 4,131,729.02   | 2,818,311.48   |
| 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）       | -4,363,609.31  | 4,201,674.71   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    | 3,148,372.76   | 3,008,476.08   |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列）     | -7,983,640.33  | 9,572,979.02   |
| 加：营业外收入               | 389,435.81     | 811,726.12     |
| 其中：非流动资产处置利得          | 133,785.81     |                |
| 减：营业外支出               | 112,894.00     | 984,236.31     |
| 其中：非流动资产处置损失          | 112,043.59     | 409,766.64     |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）   | -7,707,098.52  | 9,400,468.83   |
| 减：所得税费用               | -364,383.30    | 634,789.11     |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列）     | -7,342,715.22  | 8,765,679.72   |
| 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          |                |                |

| 项目                                 | 本期发生额         | 上期发生额        |
|------------------------------------|---------------|--------------|
| 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                           | -7,342,715.22 | 8,765,679.72 |
| 七、每股收益：                            |               |              |
| (一)基本每股收益                          |               |              |
| (二)稀释每股收益                          |               |              |

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：赖源棱

## 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  | 1,848,786,888.97 | 879,162,894.80 |
| 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     |                  |                |

| 项目                           | 本期发生额            | 上期金额发生额        |
|------------------------------|------------------|----------------|
| 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                      | 62,921,100.91    | 3,915,871.42   |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 25,245,336.05    | 9,337,176.14   |
| 经营活动现金流入小计                   | 1,936,953,325.93 | 892,415,942.36 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               | 1,335,076,636.26 | 666,836,183.16 |
| 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              | 167,478,238.11   | 170,186,294.25 |
| 支付的各项税费                      | 39,738,090.53    | 25,805,366.82  |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 343,339,571.70   | 38,890,753.65  |
| 经营活动现金流出小计                   | 1,885,632,536.60 | 901,718,597.88 |
| 经营活动产生的现金流量净额                | 51,320,789.33    | -9,302,655.52  |
| 二、投资活动产生的现金流量：               |                  |                |
| 收回投资收到的现金                    | 4,151,250.00     | 7,000,000.00   |
| 取得投资收益收到的现金                  | 3,978,450.00     | 810,800.56     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    | 2,151,783.80     | 288,983.87     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额          | 5,067,393.08     |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金               |                  |                |
| 投资活动现金流入小计                   | 15,348,876.88    | 8,099,784.43   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      | 29,050,733.28    | 46,916,491.18  |
| 投资支付的现金                      | 1,540,000.00     | 84,800,000.00  |
| 质押贷款净增加额                     |                  |                |

| 项目                  | 本期发生额           | 上期金额发生额         |
|---------------------|-----------------|-----------------|
| 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      | 20,000,000.00   |                 |
| 投资活动现金流出小计          | 50,590,733.28   | 131,716,491.18  |
| 投资活动产生的现金流量净额       | -35,241,856.40  | -123,616,706.75 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：      |                 |                 |
| 吸收投资收到的现金           | 2,450,000.00    | 4,340,000.00    |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | 2,450,000.00    | 4,340,000.00    |
| 取得借款收到的现金           | 739,440,382.76  | 484,163,470.00  |
| 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          | 741,890,382.76  | 488,503,470.00  |
| 偿还债务支付的现金           | 587,758,088.48  | 246,390,722.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 55,178,997.45   | 69,054,290.38   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | 500,000.00      | 21,417,707.15   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金      | 222,095,500.00  | 2,105,000.00    |
| 筹资活动现金流出小计          | 865,032,585.93  | 317,550,012.38  |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | -123,142,203.17 | 170,953,457.62  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | 257,479.10      | 1,921,861.25    |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | -106,805,791.14 | 39,955,956.60   |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 299,841,393.07  | 351,141,009.48  |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 193,035,601.93  | 391,096,966.08  |

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：赖源棱

## 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 | 338,057,127.41 | 350,266,832.89 |
| 收到的税费返还        | 2,036,976.17   | 939,424.96     |

| 项目                        | 本期发生额          | 上期发生额           |
|---------------------------|----------------|-----------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 113,776,821.80 | 12,648,486.43   |
| 经营活动现金流入小计                | 453,870,925.38 | 363,854,744.28  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 208,362,747.74 | 266,308,618.87  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 55,720,786.01  | 61,106,415.17   |
| 支付的各项税费                   | 5,385,516.68   | 8,813,881.84    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 73,229,530.49  | 67,684,153.78   |
| 经营活动现金流出小计                | 342,698,580.92 | 403,913,069.66  |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 111,172,344.46 | -40,058,325.38  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                 |
| 收回投资收到的现金                 | 15,451,250.00  | 7,000,000.00    |
| 取得投资收益收到的现金               | 13,947,853.49  | 51,816,757.05   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 151,783.80     | 2,195,463.80    |
| 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            | 7,047,355.55   | 714,400.00      |
| 投资活动现金流入小计                | 36,598,242.84  | 61,726,620.85   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 8,554,097.31   | 16,532,740.81   |
| 投资支付的现金                   | 2,140,000.00   | 92,460,000.00   |
| 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            | 20,000,000.00  | 57,000,000.00   |
| 投资活动现金流出小计                | 30,694,097.31  | 165,992,740.81  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | 5,904,145.53   | -104,266,119.96 |
| 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                 | 333,750,000.00 | 353,500,000.00  |
| 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                | 333,750,000.00 | 353,500,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 | 383,500,000.00 | 180,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 45,115,703.95  | 40,840,524.48   |

| 项目                 | 本期发生额           | 上期发生额          |
|--------------------|-----------------|----------------|
| 支付其他与筹资活动有关的现金     | 50,090,000.00   | 2,105,000.00   |
| 筹资活动现金流出小计         | 478,705,703.95  | 222,945,524.48 |
| 筹资活动产生的现金流量净额      | -144,955,703.95 | 130,554,475.52 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 3,851.84        | 449,194.59     |
| 五、现金及现金等价物净增加额     | -27,875,362.12  | -13,320,775.23 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     | 136,901,970.84  | 235,354,700.99 |
| 六、期末现金及现金等价物余额     | 109,026,608.72  | 222,033,925.76 |

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：赖源棱

## 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<br>存股 | 其他综合收<br>益    | 专项<br>储备 | 盈余公积          | 一般风险准<br>备 |                |                | 未分配利润            |
| 优先<br>股                       |                | 永续<br>债 | 其他 |  |                 |           |               |          |               |            |                |                |                  |
| 一、上年期末余额                      | 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 |
| 加：会计政策变<br>更                  |                |         |    |  |                 |           |               |          |               |            |                |                |                  |
| 前期差错更<br>正                    |                |         |    |  |                 |           |               |          |               |            |                |                |                  |
| 同一控制下<br>企业合并                 |                |         |    |  |                 |           |               |          |               |            |                |                |                  |
| 其他                            |                |         |    |  |                 |           |               |          |               |            |                |                |                  |
| 二、本年期初余额                      | 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 |
| 三、本期增减变动金<br>额（减少以“－”号填<br>列） | 317,800,000.00 |         |    |  | -318,083,044.94 |           | -2,302,072.90 |          |               |            | -27,715,199.45 | -9,673,190.43  | -39,973,507.72   |
| （一）综合收益总额                     |                |         |    |  |                 |           | -2,302,072.90 |          |               |            | 4,064,800.55   | -36,927.98     | 1,725,799.67     |
| （二）所有者投入和<br>减少资本             |                |         |    |  | -283,044.94     |           |               |          |               |            |                | -9,136,262.45  | -9,419,307.39    |
| 1. 股东投入的普通股                   |                |         |    |  |                 |           |               |          |               |            |                | 2,450,000.00   | 2,450,000.00     |

| 项目                | 本期             |  |  |  |                 |  |             |  |               |  |                |                |                  |
|-------------------|----------------|--|--|--|-----------------|--|-------------|--|---------------|--|----------------|----------------|------------------|
| 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             |                |  |  |  | -283,044.94     |  |             |  |               |  |                | -11,586,262.45 | -11,869,307.39   |
| （三）利润分配           |                |  |  |  |                 |  |             |  |               |  | -31,780,000.00 | -500,000.00    | -32,280,000.00   |
| 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   |                |  |  |  |                 |  |             |  |               |  | -31,780,000.00 | -500,000.00    | -32,280,000.00   |
| 4. 其他             |                |  |  |  |                 |  |             |  |               |  |                |                |                  |
| （四）所有者权益内部结转      | 317,800,000.00 |  |  |  | -317,800,000.00 |  |             |  |               |  |                |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）  | 317,800,000.00 |  |  |  | -317,800,000.00 |  |             |  |               |  |                |                |                  |
| 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          | 635,600,000.00 |  |  |  | 451,777,114.49  |  | -980,519.14 |  | 27,828,805.03 |  | 103,917,067.69 | 144,626,216.51 | 1,362,768,684.58 |

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<br>存股 | 其他综合收<br>益   | 专项<br>储备 | 盈余公积          | 一般风险准<br>备 |                |                | 未分配利润            |
|                       |                | 优先<br>股 | 永续<br>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      |                |         |         |    |                |           |              |          |               |            |                |                |                  |

| 项目                | 上期             |  |  |  |                |  |              |  |               |  |                |                |                  |
|-------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--------------|--|---------------|--|----------------|----------------|------------------|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |                |  |  |  |                |  |              |  |               |  |                |                |                  |
| 4. 其他             |                |  |  |  | -577,837.25    |  |              |  |               |  |                | -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 |

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：赖源棱

## 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<br>存股 | 其他综合收<br>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  |           |            |      | 27,828,805.03 | 145,604,245.16 | 1,262,367,002.89 |
| 加：会计政策变<br>更                  |                |        |     |    |                 |           |            |      |               |                |                  |
| 前期差错更<br>正                    |                |        |     |    |                 |           |            |      |               |                |                  |
| 其他                            |                |        |     |    |                 |           |            |      |               |                |                  |
| 二、本年期初余额                      | 317,800,000.00 |        |     |    | 771,133,952.70  |           |            |      | 27,828,805.03 | 145,604,245.16 | 1,262,367,002.89 |
| 三、本期增减变动金<br>额（减少以“－”号填<br>列） | 317,800,000.00 |        |     |    | -317,800,000.00 |           |            |      |               | -39,122,715.22 | -39,122,715.22   |
| （一）综合收益总额                     |                |        |     |    |                 |           |            |      |               | -7,342,715.22  | -7,342,715.22    |
| （二）所有者投入和<br>减少资本             |                |        |     |    |                 |           |            |      |               |                |                  |
| 1. 股东投入的普通股                   |                |        |     |    |                 |           |            |      |               |                |                  |
| 2. 其他权益工具持有<br>者投入资本          |                |        |     |    |                 |           |            |      |               |                |                  |
| 3. 股份支付计入所有<br>者权益的金额         |                |        |     |    |                 |           |            |      |               |                |                  |
| 4. 其他                         |                |        |     |    |                 |           |            |      |               |                |                  |

| 项目               | 本期             |  |  |  |                 |  |  |  |               |                |                  |
|------------------|----------------|--|--|--|-----------------|--|--|--|---------------|----------------|------------------|
| (三) 利润分配         |                |  |  |  |                 |  |  |  |               | -31,780,000.00 | -31,780,000.00   |
| 1. 提取盈余公积        |                |  |  |  |                 |  |  |  |               |                |                  |
| 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    | 317,800,000.00 |  |  |  | -317,800,000.00 |  |  |  |               |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | 317,800,000.00 |  |  |  | -317,800,000.00 |  |  |  |               |                |                  |
| 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         | 635,600,000.00 |  |  |  | 453,333,952.70  |  |  |  | 27,828,805.03 | 106,481,529.94 | 1,223,244,287.67 |

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<br>存股 | 其他综合收<br>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 |      |           |            |      |      |       |         |

| 项目                    | 上期             |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |
|-----------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|----------------|------------------|
| 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                 |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |

| 项目               | 上期             |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |
|------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|----------------|------------------|
| (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 |

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：赖源棱

### 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635,600,000.00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。

2015年3月31日，公司2014年年度股东大会审议通过了《2014年度利润分配方案》，同意以资本公积金向全体股东每10股转增10股，本次转增后公司总股本变更为人民币635,600,000元。公司已在2015年7月23日完成工商变更手续。

#### 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八月二十七日经本公司董事会批准报出。

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    |
| 江门恩富信电子材料有限公司          | 恩富信   | 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    |
| 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    |
| 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    |
| 江门市江金所信息科技有限公司         | 江金所   | 子公司    |

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

## 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。

## 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：不适用。

### 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

本公司营业周期为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有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。与原有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。

## 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：

## 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。 |
| 单项金额重大并单项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  | 对单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备                                       |
| 综合贸易服务组合 | 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。 |

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 | 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。

**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。

**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。

## 15、投资性房地产

### (1) 投资性房地产计量模式

成本法计量

### (2) 折旧或摊销方法

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。

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。

## 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  | 残值率 | 年折旧率       |
|---------|-------|-------|-----|------------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 20-50 |     | 1.80-4.75  |
| 机器设备    | 年限平均法 | 10-15 |     | 6.00-9.50  |
| 运输工具    | 年限平均法 | 5-10  |     | 9.00-19.00 |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 5-10  |     | 9.00-19.00 |

### (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

## 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。

## 19、生物资产

## 20、油气资产

## 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合理地摊销，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。

### （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。

## 22、长期资产减值

## 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。

## 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。

## 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。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

## 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。

## 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。

## 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

## 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

## 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   | 3%、6%、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%                   |
| 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  |
|------------------------|--------|
| 广东江粉磁材股份有限公司           | 15%    |
| 江门安磁电子有限公司             | 15%    |
| 江粉磁材国际控股有限公司           | 16.50% |
| STEELMAG INTERNATIONAL | 33.33% |

## 2、税收优惠

母公司广东江粉磁材股份有限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%。

子公司江门安磁电子有限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%。

## 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          | 1,652,178.02   | 2,214,350.81   |
| 银行存款          | 704,271,923.91 | 292,506,200.04 |
| 其他货币资金        | 4,403,187.79   | 5,606,701.25   |
| 合计            | 710,327,289.72 | 300,327,252.10 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 9,207,391.78   | 3,408,736.57   |

其他说明

（1）期末银行存款中，使用权受到限制的银行存款金额为512,888,500元，主要用于短期融资及开具银行承兑汇票的质押。

（2）其他货币资金期末账面余额中226,282.11元为本公司代管的住房基金，专款专用；4,176,905.68元为银行承兑汇票保证金。

（3）期末存放在境外的款项9,207,391.78元。

（4）期末不存在潜在回收风险的款项。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

## 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 | 31,995,141.64 | 45,188,759.88 |
| 商业承兑票据 | 1,778,524.60  | 365,259.08    |
|        |               |               |
| 合计     | 33,773,666.24 | 45,554,018.96 |

## (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目     | 期末已质押金额 |
|--------|---------|
| 银行承兑票据 |         |
| 商业承兑票据 |         |
|        |         |
| 合计     |         |

## (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 | 104,983,202.95 |           |
| 商业承兑票据 |                |           |
|        |                |           |
| 合计     | 104,983,202.95 |           |

## (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

| 项目 | 期末转应收账款金额 |
|----|-----------|
|----|-----------|

|        |  |
|--------|--|
| 商业承兑票据 |  |
|        |  |
| 合计     |  |

其他说明

## 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  |                |         |               |        |                |                |         |               |        |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 650,361,313.81 | 99.63%  | 31,913,001.95 | 4.91%  | 618,448,311.86 | 543,303,714.28 | 99.55%  | 26,240,051.70 | 4.83%  | 517,063,662.58 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 2,441,793.89   | 0.37%   | 2,209,159.18  | 90.47% | 232,634.71     | 2,443,106.89   | 0.45%   | 2,210,266.70  | 90.47% | 232,840.19     |
| 合计                    | 652,803,107.70 | 100.00% | 34,122,161.13 | 5.23%  | 618,680,946.57 | 545,746,821.17 | 100.00% | 28,450,318.40 | 5.21%  | 517,296,502.77 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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） | 453,434,351.88 | 22,671,717.61 | 5%   |
| 1 年以内小计      | 453,434,351.88 | 22,671,717.61 | 5%   |
| 1 至 2 年      | 7,994,323.02   | 799,432.31    | 10%  |
| 2 至 3 年      | 1,878,925.39   | 563,677.62    | 30%  |
| 3 年以上        | 7,878,174.41   | 7,878,174.41  | 100% |
| 3 至 4 年      |                |               |      |
| 4 至 5 年      |                |               |      |

|       |                |               |  |
|-------|----------------|---------------|--|
| 5 年以上 |                |               |  |
| 合计    | 471,185,774.70 | 31,913,001.95 |  |

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：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：

单位：元

| 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 | 179,175,539.11 |          |         |
| 合计          | 179,175,539.11 |          |         |

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

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|      |         |      |
| 合计   |         |      |

注：说明转回或收回原因，确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性。

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|    |      |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|      |        |      |      |         |             |
| 合计   |        |      |      |         |             |

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额             | 年限    | 占应收账款总额的比例（%） | 备注 |
|------|--------|----------------|-------|---------------|----|
| 单位 1 | 非关联方   | 166,894,893.00 | 1 年以内 | 25.57         |    |
| 单位 2 | 非关联方   | 35,572,350.00  | 1 年以内 | 5.45          |    |
| 单位 3 | 非关联方   | 22,057,757.05  | 1 年以内 | 3.38          |    |
| 单位 4 | 非关联方   | 20,042,968.08  | 1 年以内 | 3.07          |    |
| 单位 5 | 非关联方   | 10,855,541.79  | 1 年以内 | 1.66          |    |
| 合计   |        | 255,423,509.92 |       | 39.13         |    |

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

注：说明金融资产转移的方式、终止确认的应收款项金额，及与终止确认相关的利得或损失。

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

注：说明金融资产转移的方式，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

其他说明：

## 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   | 211,578,407.45 | 99.86% | 275,618,878.71 | 99.80% |
| 1 至 2 年 | 34,309.03      | 0.02%  | 264,914.08     | 0.10%  |
| 2 至 3 年 | 31,844.62      | 0.02%  | 279,868.63     | 0.10%  |
| 3 年以上   | 239,383.60     | 0.10%  | 6,636.24       | 0.00%  |
| 合计      | 211,883,944.70 |        | 276,170,297.66 |        |

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(%) |
|------|--------|----------------|------|---------------|
| 单位1  | 非关联方   | 174,056,098.56 | 1年以内 | 82.15         |
| 单位2  | 非关联方   | 12,044,976.30  | 1年以内 | 5.68          |
| 单位3  | 非关联方   | 2,564,578.28   | 1年以内 | 1.21          |
| 单位4  | 非关联方   | 2,285,738.05   | 1年以内 | 1.08          |
| 单位5  | 非关联方   | 2,011,917.14   | 1年以内 | 0.95          |
| 合计   |        | 192,963,308.33 |      | 91.07         |

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：

## 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       | 1,702,516.38 |      |
| 委托贷款       |              |      |
| 债券投资       |              |      |
| 一年以内保本理财产品 | 244,444.43   |      |
| 合计         | 1,946,960.81 |      |

## (2) 重要逾期利息

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
|      |      |      |      |              |
| 合计   |      |      |      |              |

其他说明：

## 8、应收股利

## (1) 应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位)        | 期末余额         | 期初余额 |
|-------------------|--------------|------|
| 江门市江海区汇通小额贷款股份有限公 | 2,500,000.00 |      |

|    |              |  |
|----|--------------|--|
| 司  |              |  |
| 合计 | 2,500,000.00 |  |

## (2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
|            |      |    |        |              |
| 合计         |      |    |        |              |

其他说明：

## 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  | 10,555,034.55 | 14.47%  |              |       | 10,555,034.55 |               |         |              |       |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 62,372,215.89 | 85.53%  | 2,504,058.49 | 4.01% | 59,868,157.40 | 76,015,191.09 | 100.00% | 3,994,249.65 | 5.25% | 72,020,941.44 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |               |         |              |       |               |               |         |              |       |               |
| 合计                     | 72,927,250.44 | 100.00% | 2,504,058.49 | 3.43% | 70,423,191.95 | 76,015,191.09 | 100.00% | 3,994,249.65 | 5.25% | 72,020,941.44 |

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                  |
| 单位 1       | 10,555,034.55 |      |      | 该债权的抵押物可变现价值能够覆盖该笔债权， |

|    |               |  |  |              |
|----|---------------|--|--|--------------|
|    |               |  |  | 详细情况请见附注十五、4 |
| 合计 | 10,555,034.55 |  |  |              |

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） | 19,750,174.21 | 987,508.71   | 5.00%   |
| 1 年以内小计      | 19,750,174.21 | 987,508.71   | 5.00%   |
| 1 至 2 年      | 897,300.11    | 89,730.01    | 10.00%  |
| 2 至 3 年      | 522,882.30    | 156,864.69   | 30.00%  |
| 3 年以上        | 1,269,955.08  | 1,269,955.08 | 100.00% |
| 3 至 4 年      |               |              |         |
| 4 至 5 年      |               |              |         |
| 5 年以上        |               |              |         |
| 合计           | 22,440,311.70 | 2,504,058.49 |         |

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

单位：元

| 组合名称 | 期末余额  |      |      |
|------|-------|------|------|
|      | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
|      |       |      |      |
| 合计   |       |      |      |

注：填写具体组合名称。

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 | 39,931,904.19 |          |         |
| 合计          | 39,931,904.19 |          |         |

注：说明确定该组合的依据、该组合中各类其他应收款期末余额、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

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

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 |
|------|---------|------|
|      |         |      |
| 合计   |         |      |

注：说明转回或收回原因，确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性。

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|    |      |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
|      |         |      |      |         |             |
| 合计   |         |      |      |         |             |

其他应收款核销说明：

## (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 | 2,819,440.01  | 4,738,089.37  |
| 股权转让款  | 10,374,275.95 |               |
| 往来款及其他 | 59,733,534.48 | 71,277,101.72 |
| 合计     | 72,927,250.44 | 76,015,191.09 |

## (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  |
|------|-------|---------------|-------|------------------|-----------|
| 单位 1 | 出口退税  | 41,013,222.46 | 1 年以内 | 56.24%           | 54,065.91 |

|      |       |               |                                                                  |        |            |
|------|-------|---------------|------------------------------------------------------------------|--------|------------|
| 单位 2 | 债权、利息 | 10,555,034.55 | 1 年以内：1,085,181.69<br>1 至 2 年：663,598.99<br>2 至 3 年：8,806,253.87 | 14.47% |            |
| 单位 3 | 股权转让款 | 4,712,560.21  | 1 年以内                                                            | 6.46%  | 235,628.01 |
| 单位 4 | 股权转让款 | 3,776,691.66  | 1 年以内                                                            | 5.18%  | 188,834.58 |
| 单位 5 | 保证金   | 2,000,000.01  | 1 年以内                                                            | 2.74%  | 100,000.00 |
| 合计   |       | 62,057,508.89 |                                                                  | 85.09% | 578,528.50 |

## (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
|      |          |      |      |               |
| 合计   |          |      |      |               |

注：公司未能在预计时点收到预计金额的政府补助，应说明原因。

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

注：说明金融资产转移的方式、终止确认的其他应收款金额，及与终止确认相关的利得或损失。

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

注：说明金融资产转移的方式、分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

其他说明：

## 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     | 53,920,407.51  | 903,777.16    | 53,016,630.35  | 55,827,811.95  | 767,766.55   | 55,060,045.40  |
| 在产品     | 119,084,846.64 | 1,041,138.84  | 118,043,707.80 | 112,644,290.27 | 1,303,085.97 | 111,341,204.30 |
| 库存商品    | 204,214,004.62 | 10,085,692.18 | 194,128,312.44 | 210,834,089.15 | 8,951,813.30 | 201,882,275.85 |
| 周转材料    |                |               |                |                |              |                |
| 消耗性生物资产 |                |               |                |                |              |                |
| 建造合同形成的 |                |               |                |                |              |                |

| 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           |
| 已完工未结算资产 |                |               |                |                |               |                |
| 低值易耗品    | 7,706,143.30   | 181,370.29    | 7,524,773.01   | 8,788,076.39   | 715.02        | 8,787,361.37   |
| 包装物      | 895,087.12     |               | 895,087.12     | 708,059.43     |               | 708,059.43     |
| 委托加工物资   | 2,501,711.26   |               | 2,501,711.26   | 5,189,747.11   |               | 5,189,747.11   |
| 合计       | 388,322,200.45 | 12,211,978.47 | 376,110,221.98 | 393,992,074.30 | 11,023,380.84 | 382,968,693.46 |

## (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             | 767,766.55    | 136,010.61   |    |              |    | 903,777.16    |
| 在产品             | 1,303,085.97  | 18,448.75    |    | 280,395.88   |    | 1,041,138.84  |
| 库存商品            | 8,951,813.30  | 2,929,455.71 |    | 1,795,576.83 |    | 10,085,692.18 |
| 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        | 180,655.27   |    |              |    | 181,370.29    |
| 合计              | 11,023,380.84 | 3,264,570.34 |    | 2,075,972.71 |    | 12,211,978.47 |

| 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

单位：元

| 项目              | 金额 |
|-----------------|----|
| 累计已发生成本         |    |
| 累计已确认毛利         |    |
| 减：预计损失          |    |
| 已办理结算的金额        |    |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 |    |

其他说明：

## 11、划分为持有待售的资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | 公允价值 | 预计处置费用 | 预计处置时间 |
|----|--------|------|--------|--------|
|    |        |      |        |        |
| 合计 |        |      |        |        |

其他说明：

注：说明划分为持有待售的资产的原因等。

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|    |      |      |
| 合计 |      |      |

其他说明：

## 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      | 15,070,657.14 | 17,943,904.80 |
| 企业所得税           | 1,392,206.84  | 215,147.76    |
| 一年以内保本理财产品      | 20,000,000.00 |               |
| 待摊销短期美金借款远期结汇差额 | 3,764,899.53  |               |
| 合计              | 40,227,763.51 | 18,159,052.56 |

其他说明：

## 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 |
| 按公允价值计量的  |      |      |      |              |      |              |
| 按成本计量的    |      |      |      | 4,151,250.00 |      | 4,151,250.00 |
|           |      |      |      |              |      |              |
| 合计        |      |      |      | 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

单位：元

| 可供出售金融资产分类 | 权益工具的成本/债务工具<br>的摊余成本 | 公允价值 | 累计计入其他综合收益<br>的公允价值变动金额 | 已计提减值金额 |
|------------|-----------------------|------|-------------------------|---------|
| 可供出售权益工具   |                       |      |                         |         |
| 可供出售债务工具   |                       |      |                         |         |
|            |                       |      |                         |         |
| 合计         |                       |      |                         |         |

## (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%        | 900,000.00 |
| 合计             | 4,151,250.00 |      | 4,151,250.00 |    |      |      |      |    |            | 900,000.00 |

## (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

| 可供出售金融资产<br>分类 | 期初已计提减值<br>余额 | 本期计提 | 其中：从其他综<br>合收益转入 | 本期减少 | 其中：期后公允<br>价值回升转回 | 期末已计提减值<br>余额 |
|----------------|---------------|------|------------------|------|-------------------|---------------|
| 可供出售权益工具       |               |      |                  |      |                   |               |
| 可供出售债务工具       |               |      |                  |      |                   |               |
|                |               |      |                  |      |                   |               |
| 合计             |               |      |                  |      |                   |               |

## (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

单位：元

| 可供出售权益工<br>具项目 | 投资成本 | 期末公允价值 | 公允价值相对于<br>成本的下跌幅度 | 持续下跌时间<br>(个月) | 已计提减值金额 | 未计提减值原因 |
|----------------|------|--------|--------------------|----------------|---------|---------|
|                |      |        |                    |                |         |         |
| 合计             |      |        |                    |                |         |         |

注：对于期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，尚未根据成本与期末公允价值差额计提减值的可供出售权益工具，公司应详细说明各项投资的成本和公允价值的金额、公允价值相对于成本的下跌幅度、持续下跌时间、已计提减值金额，以及未根据成本与期末公允价值的差额计提减值的理由。

其他说明

## 15、持有至到期投资

## (1) 持有至到期投资情况

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 |
|    |      |      |      |      |      |      |
| 合计 |      |      |      |      |      |      |

## (2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

| 债券项目 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |
|------|----|------|------|-----|
|      |    |      |      |     |
| 合计   |    |      |      |     |

## (3) 本期重分类的持有至到期投资

注：说明重分类的金额、原因等具体情况。

其他说明

**16、长期应收款****(1) 长期应收款情况**

单位：元

| 项目         | 期末余额 |      |      | 期初余额 |      |      | 折现率区间 |
|------------|------|------|------|------|------|------|-------|
|            | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |       |
| 融资租赁款      |      |      |      |      |      |      |       |
| 其中：未实现融资收益 |      |      |      |      |      |      |       |
| 分期收款销售商品   |      |      |      |      |      |      |       |
| 分期收款提供劳务   |      |      |      |      |      |      |       |
|            |      |      |      |      |      |      |       |
| 合计         |      |      |      |      |      |      |       |

**(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

注：说明金融资产转移的方式、终止确认的长期应收款金额，及与终止确认相关的利得或损失。

**(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

注：说明金融资产转移的方式、分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

其他说明

**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<br>期末余额 |
|--------|-----------|--------|------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|----|-----------|--------------|
|        |           | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下<br>确认的投资<br>损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提减值<br>准备 | 其他 |           |              |
| 一、合营企业 |           |        |      |                     |              |            |                     |            |    |           |              |
|        |           |        |      |                     |              |            |                     |            |    |           |              |
| 小计     |           |        |      |                     |              |            |                     |            |    |           |              |
| 二、联营企业 |           |        |      |                     |              |            |                     |            |    |           |              |
| 江门杰富   | 38,428,38 |        |      | 1,730,617           |              |            |                     |            |    | 40,159,00 |              |

|                   |                |            |  |              |  |              |  |  |                |  |
|-------------------|----------------|------------|--|--------------|--|--------------|--|--|----------------|--|
| 意磁性材料有限公司         | 5.65           |            |  | .30          |  |              |  |  | 2.95           |  |
| 江门市江海汇通小额贷款股份有限公司 | 54,298,733.06  |            |  | 2,161,218.67 |  | 2,500,000.00 |  |  | 53,959,951.73  |  |
| 广东东睦新材料有限公司       | 47,295,839.47  |            |  | -743,463.21  |  |              |  |  | 46,552,376.26  |  |
| 江门市中岸公共保税仓有限公司    | 1,704,471.60   |            |  | -214,417.56  |  |              |  |  | 1,490,054.04   |  |
| 昆山江粉轩磁性材料有限公司     |                | 400,000.00 |  | -12,324.14   |  |              |  |  | 387,675.86     |  |
| 小计                | 141,727,429.78 | 400,000.00 |  | 2,921,631.06 |  | 2,500,000.00 |  |  | 142,549,060.84 |  |
| 合计                | 141,727,429.78 | 400,000.00 |  | 2,921,631.06 |  | 2,500,000.00 |  |  | 142,549,060.84 |  |

其他说明

## 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             | 17,697,767.41 | 4,407,544.68 |      | 22,105,312.09 |
| 2.本期增加金额           | 2,953,673.50  |              |      | 2,953,673.50  |
| (1) 外购             |               |              |      |               |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | 2,953,673.50  |              |      | 2,953,673.50  |
| (3) 企业合并增加         |               |              |      |               |
|                    |               |              |      |               |

|             |               |              |  |               |
|-------------|---------------|--------------|--|---------------|
| 3.本期减少金额    | 332,122.64    |              |  | 332,122.64    |
| （1）处置       |               |              |  |               |
| （2）其他转出     | 332,122.64    |              |  | 332,122.64    |
|             |               |              |  |               |
| 4.期末余额      | 20,319,318.27 | 4,407,544.68 |  | 24,726,862.95 |
| 二、累计折旧和累计摊销 |               |              |  |               |
| 1.期初余额      | 5,696,007.14  | 1,182,549.80 |  | 6,878,556.94  |
| 2.本期增加金额    | 1,105,302.78  | 44,469.77    |  | 1,149,772.55  |
| （1）计提或摊销    | 308,126.48    | 44,469.77    |  | 352,596.25    |
| （2）其他       | 797,176.30    |              |  | 797,176.30    |
|             |               |              |  |               |
| 3.本期减少金额    | 190,741.72    |              |  | 190,741.72    |
| （1）处置       |               |              |  |               |
| （2）其他转出     | 190,741.72    |              |  | 190,741.72    |
|             |               |              |  |               |
| 4.期末余额      | 6,610,568.20  | 1,227,019.57 |  | 7,837,587.77  |
| 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    | 13,708,750.07 | 3,180,525.11 |  | 16,889,275.18 |
| 2.期初账面价值    | 12,001,760.27 | 3,224,994.88 |  | 15,226,755.15 |

## (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             |        |       |      |    |
| 二、本期变动             |        |       |      |    |
| 加：外购               |        |       |      |    |
| 存货\固定资产<br>\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             |        |       |      |    |

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|----|------|-----------|
|    |      |           |

其他说明

## 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      | 366,473,490.26 | 762,910,461.06 |      | 28,147,272.74 | 34,030,615.43 | 1,191,561,839.49 |
| 2.本期增加金额    | 332,122.64     | 18,242,480.10  |      | 3,250,374.72  | 1,333,499.28  | 23,158,476.74    |
| （1）购置       |                | 3,401,852.23   |      | 3,193,964.46  | 783,534.79    | 7,379,351.48     |
| （2）在建工程转入   |                | 14,840,627.87  |      | 56,410.26     | 549,964.49    | 15,447,002.62    |
| （3）企业合并增加   |                |                |      |               |               |                  |
| （4）投资性房地产转回 | 332,122.64     |                |      |               |               | 332,122.64       |
| 3.本期减少金额    | 7,276,630.50   | 19,151,365.04  |      | 1,452,358.13  | 1,232,690.39  | 29,113,044.06    |
| （1）处置或报废    |                | 6,576,286.09   |      | 558,301.85    | 89,842.72     | 7,224,430.66     |
| （2）转入投资性房地产 | 2,953,673.50   |                |      |               |               | 2,953,673.50     |
| （3）企业合并减少   |                | 10,353,423.88  |      | 881,591.05    | 1,134,860.73  | 12,369,875.66    |

|              |                |                |  |               |               |                  |
|--------------|----------------|----------------|--|---------------|---------------|------------------|
| (4) 其他减少     | 4,322,957.00   | 2,221,655.07   |  | 12,465.23     | 7,986.94      | 6,565,064.24     |
| 4.期末余额       | 359,528,982.40 | 762,001,576.12 |  | 29,945,289.33 | 34,131,424.32 | 1,185,607,272.17 |
| 二、累计折旧       |                |                |  |               |               |                  |
| 1.期初余额       | 64,045,867.74  | 283,940,603.80 |  | 13,046,529.56 | 17,875,210.31 | 378,908,211.41   |
| 2.本期增加金额     | 6,350,776.10   | 35,572,842.34  |  | 1,477,374.67  | 2,299,662.57  | 45,700,655.68    |
| (1) 计提       | 6,160,034.38   | 35,572,842.34  |  | 1,477,374.67  | 2,299,662.57  | 45,509,913.96    |
| (2) 投资性房地产转回 | 190,741.72     |                |  |               |               | 190,741.72       |
| 3.本期减少金额     | 919,346.94     | 7,664,130.69   |  | 729,606.09    | 1,064,070.57  | 10,377,154.29    |
| (1) 处置或报废    |                | 4,984,508.97   |  | 231,198.14    | 80,060.48     | 5,295,767.59     |
| (2) 转入投资性房地产 | 797,176.30     |                |  |               |               | 797,176.30       |
| (3) 企业合并减少   |                | 2,569,494.12   |  | 495,186.43    | 983,231.91    | 4,047,912.46     |
| (4) 其他转出     | 122,170.64     | 110,127.60     |  | 3,221.52      | 778.18        | 236,297.94       |
| 4.期末余额       | 69,477,296.90  | 311,849,315.45 |  | 13,794,298.14 | 19,110,802.31 | 414,231,712.80   |
| 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     | 290,051,685.50 | 450,152,260.67 |  | 16,150,991.19 | 15,020,622.01 | 771,375,559.37   |
| 2.期初账面价值     | 302,427,622.52 | 478,969,857.26 |  | 15,100,743.18 | 16,155,405.12 | 812,653,628.08   |

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

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|----|------|------|------|------|----|
|    |      |      |      |      |    |

## (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 |
|----|------|------|------|------|
|    |      |      |      |      |

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

## (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         | 210,467.21    | 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          | 219,176.40    | 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 0221             | 101,186.61    | 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)       | 1,617,124.76  | 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。 |
| 机加车间                | 5,204,481.27  | 资产所在地址编号待核实                                     |
| 宿舍楼（二）              | 7,508,483.31  | 资产所在地址编号待核实                                     |
| 门卫室                 | 1,127,174.73  | 资产所在地址编号待核实                                     |
| 25 号厂房              | 10,221,796.40 | 资产所在地址编号待核实                                     |
| 铁红仓库                | 943,790.91    | 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。 |
| 理工大科技园研发基地第 B4 幢商品房 | 8,565,107.00  | 产权证书预计今年第三季度办妥                                  |
| 理工大科技园研发基地第 B5 幢商品房 | 8,565,107.00  | 产权证书预计今年第三季度办妥                                  |

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 | 9,197,945.21  | 92,982.64 | 9,104,962.57  | 6,279,278.27  | 92,982.64 | 6,186,295.63  |
| 新生产线设备      | 24,561,012.98 |           | 24,561,012.98 | 27,552,272.45 |           | 27,552,272.45 |
| 基建工程        | 3,509,762.54  |           | 3,509,762.54  | 436,639.08    |           | 436,639.08    |
| 环保改造工程      | 464,687.41    |           | 464,687.41    |               |           |               |
| 装修工程        | 542,270.98    |           | 542,270.98    |               |           |               |
|             |               |           |               |               |           |               |
| 合计          | 38,275,679.12 | 92,982.64 | 38,182,696.48 | 34,268,189.80 | 92,982.64 | 34,175,207.16 |

## (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 |
|-------------|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|
| 老厂区永磁设备改造工程 | 15,932,079.97  | 6,279,278.27  | 7,383,236.45  | 3,763,945.71  | 700,623.80   | 9,197,945.21  | 85.75%      | 未完工  |           |              |          | 其他   |
| 新生产线设备      | 93,973,286.37  | 27,552,272.45 | 8,305,573.96  | 11,256,183.00 | 40,650.43    | 24,561,012.98 | 38.16%      | 未完工  |           |              |          | 其他   |
| 基建工程        | 6,236,281.24   | 436,639.08    | 3,073,123.46  |               |              | 3,509,762.54  | 56.28%      | 未完工  |           |              |          | 其他   |
| 环保改造工程      | 600,000.00     |               | 464,687.41    |               |              | 464,687.41    | 77.45%      | 未完工  |           |              |          | 其他   |
| 装修工程        | 2,867,157.66   |               | 2,579,979.12  | 426,873.91    | 1,610,834.23 | 542,270.98    | 89.98%      | 未完工  |           |              |          | 其他   |
|             |                |               |               |               |              |               |             |      |           |              |          |      |
| 合计          | 119,608,805.24 | 34,268,189.80 | 21,806,600.40 | 15,447,002.62 | 2,352,108.46 | 38,275,679.12 |             |      |           |              |          |      |

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 |
|----|--------|------|
|    |        |      |
| 合计 |        |      |

其他说明

## 21、工程物资

## 22、固定资产清理

## 23、生产性生物资产

## 24、油气资产

## 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       | 90,504,664.63 | 70,000.00 |       | 5,717,464.80 | 96,292,129.43 |
| 2.本期增加金额     |               |           |       | 203,854.70   | 203,854.70    |
| (1) 购置       |               |           |       | 203,854.70   | 203,854.70    |
| (2) 内部研发     |               |           |       |              |               |
| (3) 企业合并增加   |               |           |       |              |               |
| 3.本期减少金额     |               |           |       | 15,420.00    | 15,420.00     |
| (1) 处置       |               |           |       |              |               |
| (2) 转入投资性房地产 |               |           |       |              |               |
| (3) 企业合并减少   |               |           |       | 15,420.00    | 15,420.00     |
| 4.期末余额       | 90,504,664.63 | 70,000.00 |       | 5,905,899.50 | 96,480,564.13 |
| 二、累计摊销       |               |           |       |              |               |
| 1.期初余额       | 7,236,674.89  | 58,113.00 |       | 1,032,900.01 | 8,327,687.90  |
| 2.本期增加金额     | 1,011,749.62  | 7,924.50  |       | 472,051.87   | 1,491,725.99  |
| (1) 计提       | 1,011,749.62  | 7,924.50  |       | 472,051.87   | 1,491,725.99  |

|             |               |           |  |              |               |
|-------------|---------------|-----------|--|--------------|---------------|
|             |               |           |  |              |               |
| 3.本期减少金额    |               |           |  | 10,922.50    | 10,922.50     |
| （1）处置       |               |           |  |              |               |
| （2）转入投资性房地产 |               |           |  |              |               |
| （3）企业合并减少   |               |           |  | 10,922.50    | 10,922.50     |
| 4.期末余额      | 8,248,424.51  | 66,037.50 |  | 1,494,029.38 | 9,808,491.39  |
| 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    | 82,256,240.12 | 3,962.50  |  | 4,411,870.12 | 86,672,072.74 |
| 2.期初账面价值    | 83,267,989.74 | 11,887.00 |  | 4,684,564.79 | 87,964,441.53 |

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：

## 26、开发支出

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 |    | 本期减少金额  |        |    | 期末余额 |
|----|------|--------|----|---------|--------|----|------|
|    |      | 内部开发支出 | 其他 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | 其他 |      |
|    |      |        |    |         |        |    |      |
| 合计 |      |        |    |         |        |    |      |

其他说明

注：说明资本化开始时点、资本化的具体依据、截至期末的研发进度等。

## 27、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称<br>或形成商誉的事<br>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 |              |
| 广东中岸控有<br>限公司           | 3,276,423.40 |         |    |      |    | 3,276,423.40 |
| 合计                      | 3,276,423.40 |         |    |      |    | 3,276,423.40 |

## (2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称<br>或形成商誉的事<br>项 | 期初余额 | 本期增加 |    | 本期减少 |    | 期末余额 |
|-------------------------|------|------|----|------|----|------|
|                         |      | 计提   | 其他 | 处置   | 其他 |      |
|                         |      |      |    |      |    |      |
| 合计                      |      |      |    |      |    |      |

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

## 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 | 27,541,197.81 | 2,495,008.01 | 3,617,066.16 | 416,617.40 | 26,002,522.26 |
| 电气工程    | 457,040.78    |              | 28,865.76    |            | 428,175.02    |
| 其他      | 17,931.70     |              | 2,151.78     |            | 15,779.92     |
| 合计      | 28,016,170.29 | 2,495,008.01 | 3,648,083.70 | 416,617.40 | 26,446,477.20 |

其他说明

## 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    | 30,526,212.07 | 4,608,839.55 | 28,659,411.48 | 4,728,139.58 |
| 内部交易未实现利润 | 1,064,335.41  | 182,160.14   | 1,763,902.48  | 320,635.74   |
| 可抵扣亏损     | 87,950.96     | 21,987.74    | 123,997.69    | 30,999.42    |
| 计提未付的工资   | 900,770.88    | 225,192.72   | 900,770.88    | 225,192.72   |
|           |               |              |               |              |
| 合计        | 32,579,269.32 | 5,038,180.15 | 31,448,082.53 | 5,304,967.46 |

## (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 | 23,945,444.73 | 7,981,016.73 | 29,899,973.56 | 9,965,661.19 |
| 可供出售金融资产公允价值变动  |               |              |               |              |
| 合计              | 23,945,444.73 | 7,981,016.73 | 29,899,973.56 | 9,965,661.19 |

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<br>期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产<br>或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债<br>期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产<br>或负债期初余额 |
|---------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 递延所得税资产 |                      | 5,038,180.15          |                      | 5,304,967.46          |
| 递延所得税负债 | 2,942,836.58         | 7,981,016.73          | 4,660,693.73         | 9,965,661.19          |

## (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 | 15,210,053.63 | 14,808,537.41  |
| 可抵扣亏损    | 81,156,409.41 | 94,316,271.78  |
|          |               |                |
| 合计       | 96,366,463.04 | 109,124,809.19 |

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 |
|------|---------------|---------------|----|
| 2016 |               | 8,241,804.43  |    |
| 2017 | 6,248,362.08  | 15,312,961.29 |    |
| 2018 | 12,165,294.07 | 21,808,949.83 |    |
| 2019 | 37,314,005.04 | 48,952,556.23 |    |
| 2020 | 25,428,748.22 |               |    |
| 合计   | 81,156,409.41 | 94,316,271.78 |    |

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：

## 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 | 9,715,794.55 | 7,016,019.17 |
| 合计       | 9,715,794.55 | 7,016,019.17 |

其他说明：

## 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    | 264,720,530.99 | 4,650,440.00   |
| 抵押借款    | 31,871,852.80  | 127,503,197.28 |
| 保证借款    | 370,889,000.00 | 522,425,921.70 |
| 信用借款    | 90,000,000.00  | 98,000,000.00  |
| 抵押加保证借款 | 145,000,000.00 |                |
| 合计      | 902,481,383.79 | 752,579,558.98 |

短期借款分类的说明：

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |
|------|------|------|------|------|
|      |      |      |      |      |
| 合计   |      |      |      |      |

其他说明：

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

| 项目                        | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------------------|------|------|
| 交易性金融负债                   |      |      |
| 其中：发行的交易性债券               |      |      |
| 衍生金融负债                    |      |      |
| 其他                        |      |      |
| 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 |      |      |
|                           |      |      |
| 合计                        |      |      |

其他说明：

### 33、衍生金融负债

☐ 适用 ☒ 不适用

注：如公司衍生金融工具业务具有重要性的，需单独列示该项目。

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|    |      |      |
| 合计 |      |      |

其他说明：

注：说明衍生金融工具形成原因及相关会计处理等。

### 34、应付票据

单位：元

| 种类     | 期末余额           | 期初余额          |
|--------|----------------|---------------|
| 商业承兑汇票 | 2,917,549.78   | 11,879,703.56 |
| 银行承兑汇票 | 213,518,864.19 | 5,212,660.80  |
| 合计     | 216,436,413.97 | 17,092,364.36 |

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 | 359,903,084.78 | 391,049,420.84 |
| 1-2 年 | 2,641,879.73   | 3,064,996.05   |
| 2-3 年 | 622,547.61     | 384,071.71     |
| 3 年以上 | 833,905.39     | 902,963.47     |
| 合计    | 364,001,417.51 | 395,401,452.07 |

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|    |      |           |
| 合计 |      |           |

其他说明：

## 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 | 193,600,994.09 | 48,350,422.22 |
| 合计 | 193,600,994.09 | 48,350,422.22 |

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|    |      |           |
| 合计 |      |           |

## (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

| 项目              | 金额 |
|-----------------|----|
| 累计已发生成本         |    |
| 累计已确认毛利         |    |
| 减：预计损失          |    |
| 已办理结算的金额        |    |
| 建造合同形成的已完工未结算项目 |    |

其他说明：

### 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        | 46,954,202.27 | 147,432,835.85 | 156,893,514.78 | 37,493,523.34 |
| 二、离职后福利设定提存计划 | 3,058,545.20  | 12,103,742.67  | 10,538,795.88  | 4,623,491.99  |
| 三、辞退福利        | 56,500.00     | 260,209.20     | 193,414.00     | 123,295.20    |
| 四、一年内到期的其他福利  |               |                |                |               |
| 合计            | 50,069,247.47 | 159,796,787.72 | 167,625,724.66 | 42,240,310.53 |

#### (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 | 38,233,487.01 | 136,811,826.80 | 145,912,748.02 | 29,132,565.79 |
| 2、职工福利费       | 7,932,296.44  | 1,470,988.43   | 1,479,160.43   | 7,924,124.44  |
| 3、社会保险费       | 168,359.48    | 6,372,533.25   | 6,382,061.44   | 158,831.29    |
| 其中：医疗保险费      | 168,359.48    | 5,672,998.99   | 5,682,457.75   | 158,900.72    |
| 工伤保险费         |               | 393,680.43     | 393,713.43     | -33.00        |
| 生育保险费         |               | 305,853.83     | 305,890.26     | -36.43        |
| 4、住房公积金       | 60,360.10     | 1,459,237.15   | 1,450,640.56   | 68,956.69     |
| 5、工会经费和职工教育   | 556,006.08    | 1,295,282.70   | 1,647,518.68   | 203,770.10    |

|            |               |                |                |               |
|------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 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   | 3,693.16      | 22,967.52      | 21,385.65      | 5,275.03      |
| 合计         | 46,954,202.27 | 147,432,835.85 | 156,893,514.78 | 37,493,523.34 |

## (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 | 1,152,105.15 | 11,678,758.35 | 9,767,482.82  | 3,063,380.68 |
| 2、失业保险费  | -1,375.51    | 424,984.32    | 424,799.06    | -1,190.25    |
| 3、企业年金缴费 |              |               |               |              |
| 4、其他     | 1,907,815.56 |               | 346,514.00    | 1,561,301.56 |
| 合计       | 3,058,545.20 | 12,103,742.67 | 10,538,795.88 | 4,623,491.99 |

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     | 4,692,404.03 | 7,098,913.48  |
| 消费税     |              |               |
| 营业税     | 155,788.10   | 182,368.68    |
| 企业所得税   | 1,311,477.68 | 3,197,332.10  |
| 个人所得税   | 401,945.69   | 477,976.64    |
| 城市维护建设税 | 498,298.67   | 702,751.11    |
| 土地使用税   | 154,751.07   |               |
| 房产税     | 359,652.55   | 86,184.24     |
| 教育附加    | 383,109.63   | 516,902.50    |
| 堤围费     | 202,969.09   | 326,019.02    |
| 其他      | 138,436.07   | 191,106.60    |
| 合计      | 8,298,832.58 | 12,779,554.37 |

其他说明：

## 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    |
| 企业债券利息            |              |              |
| 短期借款应付利息          | 1,183,606.65 | 1,477,769.90 |
| 划分为金融负债的优先股\永续债利息 |              |              |
| 其他                |              |              |
| 合计                | 1,183,606.65 | 1,488,269.90 |

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 | 718,669.38 |
| 划分为权益工具的优先股\永续债股利 |            |            |
| 其他                |            |            |
| 合计                | 718,669.38 | 718,669.38 |

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 | 10,215,757.01 | 11,471,887.16 |

|        |               |               |
|--------|---------------|---------------|
| 设备及工程款 | 7,090,190.72  | 6,281,370.11  |
| 往来款及其他 | 39,195,581.18 | 31,663,443.79 |
| 合计     | 56,501,528.91 | 49,416,701.06 |

## (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 |
|----|------|-----------|
|    |      |           |
| 合计 |      |           |

其他说明

## 42、划分为持有待售的负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|    |      |      |
| 合计 |      |      |

其他说明：

注：说明划分为持有待售的负债的原因等。

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目          | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|------|------|
| 一年内到期的长期借款  |      |      |
| 一年内到期的应付债券  |      |      |
| 一年内到期的长期应付款 |      |      |
|             |      |      |
| 合计          |      |      |

其他说明：

## 44、其他流动负债

单位：元

| 项目     | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------|------|
| 短期应付债券 |      |      |
|        |      |      |

|    |  |  |
|----|--|--|
| 合计 |  |  |
|----|--|--|

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 其他 | 期末余额 |
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|----|------|
|      |    |      |      |      |      |      |         |       |      |    |      |
| 合计   |    |      |      |      |      |      |         |       |      |    |      |

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

| 项目   | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|------|
| 质押借款 |      |      |
| 抵押借款 |      |      |
| 保证借款 |      |      |
| 信用借款 |      |      |
|      |      |      |
| 合计   |      |      |

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|    |      |      |
| 合计 |      |      |

##### (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）

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 其他 | 期末余额 |
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|----|------|
|      |    |      |      |      |      |      |         |       |      |    |      |

|    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|----|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 合计 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|----|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

## (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

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的<br>金融工具 | 期初 |      | 本期增加 |      | 本期减少 |      | 期末 |      |
|---------------|----|------|------|------|------|------|----|------|
|               | 数量 | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |
|               |    |      |      |      |      |      |    |      |
| 合计            |    |      |      |      |      |      |    |      |

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 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 |
| 未确认融资费用 |      | -137,009.00  |
| 合计      |      | 1,398,291.00 |

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   |
| 新光租赁（苏州）有限公司 |      |     |      | 332,500.00   |
| 新光租赁（苏州）有限公司 |      |     |      | 175,560.00   |
| 合计           |      |     |      | 1,398,291.00 |

## 48、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

| 项目               | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------|------|------|
| 一、离职后福利设定受益计划净负债 |      |      |
| 二、辞退福利           |      |      |
| 三、其他长期福利         |      |      |
|                  |      |      |
| 合计               |      |      |

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

| 项目                | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|-------|-------|
| 一、期初余额            |       |       |
| 二、计入当期损益的设定受益成本   |       |       |
| 1.当期服务成本          |       |       |
| 2.过去服务成本          |       |       |
| 3.结算利得（损失以“-”表示）  |       |       |
| 4.利息净额            |       |       |
| 三、计入其他综合收益的设定收益成本 |       |       |
| 1.精算利得（损失以“-”表示）  |       |       |
|                   |       |       |
| 四、其他变动            |       |       |
| 1.结算时支付的对价        |       |       |
| 2.已支付的福利          |       |       |
|                   |       |       |
| 五、期末余额            |       |       |

计划资产：

单位：元

| 项目              | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|-------|-------|
| 一、期初余额          |       |       |
| 二、计入当期损益的设定受益成本 |       |       |

|                        |  |  |
|------------------------|--|--|
| 1、利息净额                 |  |  |
|                        |  |  |
| 三、计入其他综合收益的设定收益成本      |  |  |
| 1.计划资产回报（计入利息净额的除外）    |  |  |
| 2.资产上限影响的变动（计入利息净额的除外） |  |  |
|                        |  |  |
| 四、其他变动                 |  |  |
|                        |  |  |
| 五、期末余额                 |  |  |

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

| 项目                | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|-------|-------|
| 一、期初余额            |       |       |
| 二、计入当期损益的设定受益成本   |       |       |
| 三、计入其他综合收益的设定收益成本 |       |       |
| 四、其他变动            |       |       |
| 五、期末余额            |       |       |

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

#### 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 |
| 合计        | 940,000.00 |      |      | 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   |      |      |      |

|          |  |  |  |
|----------|--|--|--|
| 产品质量保证   |  |  |  |
| 重组义务     |  |  |  |
| 待执行的亏损合同 |  |  |  |
| 其他       |  |  |  |
|          |  |  |  |
| 合计       |  |  |  |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 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                | 566,666.67   |      | 200,000.00 | 366,666.67   | 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                             | 9,066,666.67 |      | 200,000.00 | 8,866,666.67 |       |

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 |
|------|------|----------|-------------|------|------|-------------|
|      |      |          |             |      |      |             |
| 合计   |      |          |             |      |      |             |

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1,633,333.33元，结余为366,666.67元。

②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2012年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。

③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。

④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

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|    |      |      |
| 合计 |      |      |

其他说明：

## 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 |    | 317,800,000.00 | 635,600,000.00 |

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

单位：元

| 发行在外的金融工具 | 期初 |      | 本期增加 |      | 本期减少 |      | 期末 |      |
|-----------|----|------|------|------|------|------|----|------|
|           | 数量 | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |
|           |    |      |      |      |      |      |    |      |
| 合计        |    |      |      |      |      |      |    |      |

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 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） | 769,860,159.43 |      | 318,083,044.94 | 451,777,114.49 |
| 其他资本公积     |                |      |                |                |
| 合计         | 769,860,159.43 |      | 318,083,044.94 | 451,777,114.49 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|    |      |      |      |      |
| 合计 |      |      |      |      |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 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              | 1,321,553.76 | -2,302,138.58 |                    |         | -2,302,072. | -65.68    | -980,519.14 |

|                                     |              |               |  |  |               |        |             |
|-------------------------------------|--------------|---------------|--|--|---------------|--------|-------------|
|                                     |              |               |  |  | 90            |        |             |
| 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                          | 1,321,553.76 | -2,302,138.58 |  |  | -2,302,072.90 | -65.68 | -980,519.14 |
|                                     |              |               |  |  |               |        |             |
| 其他综合收益合计                            | 1,321,553.76 | -2,302,138.58 |  |  | -2,302,072.90 | -65.68 | -980,519.14 |

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

单位：元

| 项目    | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|------|------|------|------|
| 安全生产费 |      |      |      |      |
|       |      |      |      |      |
| 合计    |      |      |      |      |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 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 | 27,828,805.03 |  |  | 27,828,805.03 |
| 任意盈余公积 |               |  |  |               |
| 储备基金   |               |  |  |               |
| 企业发展基金 |               |  |  |               |
| 其他     |               |  |  |               |
| 合计     | 27,828,805.03 |  |  | 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           | 131,632,267.14 | 161,992,238.28 |
| 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            | 131,632,267.14 | 161,992,238.28 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 4,064,800.55   | 3,555,296.31   |
| 减：提取法定盈余公积            |                | 2,135,267.45   |
| 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            |                |                |
|                       |                |                |
| 期末未分配利润               | 103,917,067.69 | 131,632,267.14 |

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 | 1,609,285,182.60 | 1,480,985,321.90 | 842,531,395.48 | 733,850,604.27 |
| 其他业务 | 5,980,575.83     | 4,380,759.07     | 6,416,346.84   | 5,321,435.86   |

|    |                  |                  |                |                |
|----|------------------|------------------|----------------|----------------|
| 合计 | 1,615,265,758.43 | 1,485,366,080.97 | 848,947,742.32 | 739,172,040.13 |
|----|------------------|------------------|----------------|----------------|

## 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     | 216,494.73   | 178,162.86   |
| 城市维护建设税 | 2,555,131.77 | 2,177,774.18 |
| 教育费附加   | 1,908,814.63 | 1,646,381.95 |
| 资源税     |              |              |
| 其他      | 685,745.25   | 709,073.84   |
| 合计      | 5,366,186.38 | 4,711,392.83 |

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 | 11,034,655.53 | 13,292,033.23 |
| 业务费      | 3,950,923.34  | 5,541,732.86  |
| 职工薪酬     | 8,967,613.28  | 6,012,268.45  |
| 差旅费      | 488,662.72    | 403,528.83    |
| 折旧       | 279,525.64    | 218,467.00    |
| 办公费      | 821,419.10    | 318,371.76    |
| 其他       | 3,346,325.42  | 1,038,671.72  |
| 合计       | 28,889,125.03 | 26,825,073.85 |

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 | 27,333,534.44 | 29,543,372.85 |
| 研发费  | 13,363,709.87 | 17,296,583.89 |
| 机物料  | 1,514,397.08  | 1,452,666.64  |
| 办公费  | 3,648,297.42  | 2,794,566.73  |

|       |               |               |
|-------|---------------|---------------|
| 税金    | 2,762,857.62  | 2,222,722.13  |
| 业务费   | 884,225.91    | 545,566.22    |
| 折旧与摊销 | 9,800,960.04  | 6,782,449.43  |
| 差旅费   | 600,169.60    | 861,903.72    |
| 中介机构费 | 4,148,456.74  | 1,721,550.12  |
| 保险费   | 272,977.19    | 423,022.54    |
| 其他费用  | 7,126,730.02  | 5,823,173.76  |
| 合计    | 71,456,315.93 | 69,467,578.03 |

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   | 22,608,756.42 | 18,919,225.56 |
| 减：利息收入 | 2,551,307.29  | 1,734,652.36  |
| 汇兑损益   | -5,752,795.69 | -2,167,902.73 |
| 手续费及其他 | 4,133,146.24  | 593,317.96    |
| 合计     | 18,437,799.68 | 15,609,988.43 |

其他说明：

## 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         | 4,747,470.35 | 1,389,873.33 |
| 二、存货跌价损失       | 3,264,570.34 | 4,426,706.52 |
| 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          | 8,012,040.69 | 5,909,562.49 |

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                   | 2,921,631.06 | 3,008,476.08 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益                  | 1,250,659.87 |              |
| 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                | 244,444.43   | 43,198.63    |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益               | 900,000.00   |              |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益                | 3,078,450.00 |              |
| 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 | 8,395,185.36 | 3,051,674.71 |
|----|--------------|--------------|

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<br>额 |
|-------------|------------|--------------|-------------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 133,785.81 | 36,794.91    |                   |
| 其中：固定资产处置利得 | 133,785.81 | 36,794.91    |                   |
| 无形资产处置利得    |            |              |                   |
| 债务重组利得      |            |              |                   |
| 非货币性资产交换利得  |            |              |                   |
| 接受捐赠        |            |              |                   |
| 政府补助        | 472,018.67 | 935,386.93   |                   |
| 盘盈利得        |            | 97,724.27    |                   |
| 其他          | 149,412.08 | 44,158.21    |                   |
| 合计          | 755,216.56 | 1,114,064.32 |                   |

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<br>额 |
|-------------|------------|------------|-------------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 137,130.64 | 587,124.79 |                   |
| 其中：固定资产处置损失 | 137,130.64 | 587,124.79 |                   |
| 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        |            | 105,000.00 |                   |
| 其他          | 76,248.95  | 602,494.89 |                   |

|    |            |              |  |
|----|------------|--------------|--|
| 合计 | 213,379.59 | 1,294,619.68 |  |
|----|------------|--------------|--|

其他说明：

## 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 | 2,672,863.80 | 2,924,708.14 |
| 递延所得税费用 | -25,569.97   | -939,218.64  |
|         |              |              |
| 合计      | 2,647,293.83 | 1,985,489.50 |

### （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                           | 6,675,232.08  |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 851,284.79    |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 174,401.73    |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -1,637,850.87 |
| 非应税收入的影响                       | -3,650,963.38 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 1,390,966.45  |
| 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 | 5,622,075.85  |
| 归属于合营企业和联营企业的损益                | -415,570.52   |
| 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 | -86,370.35    |
| 税率变动对期初递延所得税余额的影响              | 399,320.13    |
| 所得税费用                          | 2,647,293.83  |

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    | 1,320,129.34  | 1,984,452.28 |
| 政府补助及其他 | 6,531,131.79  | 5,864,456.79 |
| 利息收入    | 579,128.58    | 1,488,267.07 |
| 暂收款     | 16,814,946.34 |              |
| 合计      | 25,245,336.05 | 9,337,176.14 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额         |
|--------|----------------|---------------|
| 费用性支出  | 27,718,726.87  | 31,823,535.26 |
| 往来款及其他 | 20,815,844.83  | 7,067,218.39  |
| 汇票保证金  | 294,805,000.00 |               |
| 合计     | 343,339,571.70 | 38,890,753.65 |

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 |
|----|-------|-------|
|    |       |       |
| 合计 |       |       |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额 |
|------|---------------|-------|
| 理财产品 | 20,000,000.00 |       |
| 合计   | 20,000,000.00 |       |

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 |
|----|-------|-------|
|    |       |       |
| 合计 |       |       |

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   | 221,983,500.00 |              |
| 支付的西南证券融资顾问费 |                | 2,000,000.00 |
| 财务顾问费        | 112,000.00     | 105,000.00   |
| 合计           | 222,095,500.00 | 2,105,000.00 |

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                              | 4,027,938.25  | -11,862,263.59 |
| 加：资产减值准备                         | 8,012,040.69  | 5,909,562.49   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 45,818,040.44 | 43,421,275.39  |
| 无形资产摊销                           | 1,536,195.76  | 900,646.97     |
| 长期待摊费用摊销                         | 3,648,083.70  | 1,998,706.93   |
| 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） | 3,018.16      | 385,139.63     |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              | 326.67        | 165,190.19     |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              |               |                |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 22,164,497.55 | 16,183,628.96  |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | -8,395,185.36 | -3,051,674.71  |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | 165,781.54    | -801,641.35    |

|                       |                 |                |
|-----------------------|-----------------|----------------|
| 列)                    |                 |                |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）  | -1,984,644.46   | -137,577.29    |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）      | -9,569,414.63   | -23,964,267.91 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -333,377,691.07 | -35,959,603.42 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 319,271,802.09  | -2,489,777.81  |
| 其他                    |                 |                |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 51,320,789.33   | -9,302,655.52  |
| 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               | 193,035,601.93  | 391,096,966.08 |
| 减：现金的期初余额             | 299,841,393.07  | 351,141,009.48 |
| 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          | -106,805,791.14 | 39,955,956.60  |

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

## (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  | 11,300,000.00 |
| 其中：                    |               |
| 江门磁源新材料有限公司            | 7,000,000.00  |
| 北京东方磁源新材料有限公司          | 4,300,000.00  |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 | 6,232,606.92  |
| 其中：                    |               |
| 江门磁源新材料有限公司            | 5,928,887.84  |
| 北京东方磁源新材料有限公司          | 303,719.08    |

|                           |              |
|---------------------------|--------------|
| 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              | 5,067,393.08 |

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                        | 193,035,601.93 | 299,841,393.07 |
| 其中：库存现金                     | 1,652,178.02   | 2,214,350.81   |
| 可随时用于支付的银行存款                | 191,383,423.91 | 292,506,200.04 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |                | 5,120,842.22   |
| 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              | 193,035,601.93 | 299,841,393.07 |
| 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 | 517,291,687.79 | 代管住房基金、票据保证金、开具票据质押、短期融资质押 |
| 应收票据 |                |                            |
| 存货   |                |                            |
| 固定资产 | 176,798,250.59 | 用于担保                       |

|        |                |        |
|--------|----------------|--------|
| 无形资产   | 23,026,052.59  | 用于担保   |
| 应收账款   | 28,088,182.66  | 短期借款质押 |
| 其他流动资产 | 20,000,000.00  | 短期借款质押 |
| 合计     | 765,204,173.63 |        |

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  |               |         |                |
| 其中：美元 | 4,185,970.91  | 6.11360 | 25,591,351.75  |
| 欧元    | 1,066,004.66  | 6.86990 | 7,323,345.42   |
| 港币    | 4,251,392.33  | 0.78861 | 3,352,690.51   |
| 加元    | 1.03          | 4.92320 | 5.94           |
| 日元    | 14.00         | 0.05005 | 0.85           |
| 英镑    | 0.11          | 9.64220 | 1.06           |
| 应收账款  | --            | --      |                |
| 其中：美元 | 33,608,975.48 | 6.11360 | 205,471,832.49 |
| 欧元    | 1,117,174.47  | 6.86990 | 7,674,876.89   |
| 港币    | 16,272,457.62 | 0.78861 | 12,832,622.80  |
|       |               |         |                |
| 长期借款  | --            | --      |                |
| 其中：美元 |               |         |                |
| 欧元    |               |         |                |
| 港币    |               |         |                |
|       |               |         |                |
| 预付款项  |               |         |                |
| 其中：美元 | 20,306.86     | 6.11360 | 124,148.02     |
| 欧元    | 641,171.83    | 6.86990 | 4,404,786.35   |
| 港币    | 988,785.75    | 0.78861 | 779,766.33     |
|       |               |         |                |
| 其他应收款 |               |         |                |
| 其中：美元 | 82,089.25     | 6.11360 | 501,860.84     |

|       |               |         |                |
|-------|---------------|---------|----------------|
| 欧元    | 1,317,844.23  | 6.86990 | 9,053,458.08   |
| 港币    | 0.00          | 0.78861 | 0.00           |
|       |               |         |                |
| 短期借款  |               |         |                |
| 其中：美元 | 29,132,700.00 | 6.32596 | 184,292,383.79 |
| 欧元    |               | 6.86990 |                |
| 港币    |               | 0.78861 |                |
|       |               |         |                |
| 应付账款  |               |         |                |
| 其中：美元 | 1,502,789.12  | 6.11360 | 9,187,451.56   |
| 欧元    | 2,292,097.36  | 6.86990 | 15,746,479.65  |
| 港币    |               | 0.78861 |                |
|       |               |         |                |
| 预收款项  |               |         |                |
| 其中：美元 | 389,698.32    | 6.11360 | 2,382,459.65   |
| 欧元    | 1,798,627.40  | 6.86990 | 12,356,390.38  |
| 港币    | 27,403,638.67 | 0.78861 | 21,610,783.49  |
|       |               |         |                |
| 其他应付款 |               |         |                |
| 其中：美元 | 215,228.75    | 6.11360 | 1,315,822.49   |
| 欧元    | 2,076,111.96  | 6.86990 | 14,262,681.55  |
| 港币    | 83,449.00     | 0.78861 | 65,808.72      |
|       |               |         |                |

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

江粉国际、香港安磁主要经营地在香港，记账本位币为港币；SMI 公司主要经营地在法国，记账本位币为欧元。

## 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
- (2) 合并成本及商誉
- (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债
- (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
- (2) 合并成本
- (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

## 3、反向购买

## 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合并财务报表层面享有 | 丧失控制权之日剩余股权的比例 | 丧失控制权之日剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投 |
|-------|--------|--------|--------|----------|--------------|------------------------|----------------|------------------|------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
|-------|--------|--------|--------|----------|--------------|------------------------|----------------|------------------|------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|

|                               |                   |     |    |                    |                               | 有该子<br>公司净<br>资产份<br>额的差<br>额 |  |  |  | 失 | 主要假<br>设 | 资损益<br>的金额 |
|-------------------------------|-------------------|-----|----|--------------------|-------------------------------|-------------------------------|--|--|--|---|----------|------------|
| 北京东<br>方磁源<br>新材料<br>有限公<br>司 | 8,576,69<br>1.66  | 60% | 转让 | 2015 年 6<br>月 30 日 | 收取处<br>置价款<br>和办理<br>变更登<br>记 | 8,576,69<br>1.66              |  |  |  |   |          |            |
| 江门磁<br>源新材<br>料有限<br>公司       | 13,597,5<br>84.29 | 70% | 转让 | 2015 年 3<br>月 1 日  | 收取处<br>置价款<br>和办理<br>变更登<br>记 | 13,597,5<br>84.29             |  |  |  |   |          |            |

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

非一揽子交易

☐ 适用 ☒ 不适用

## 5、其他原因的合并范围变动

本公司于2015年5月20号出资设立全资子公司江门市江金所信息科技有限公司，本报告期纳入合并报表范围。

## 6、其他

本公司全资子公司江门江成硬质合金模具有限公司于2015年3月13号变更为江门恩富信电子材料有限公司。

## 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 |
| 江门恩富信电子材料有限公司          | 广东江门    | 广东江门    | 研发、生产销售   | 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 |
| 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 |
| 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 | 法国格勒诺布尔 | 法国格勒诺布尔 | 生产销售      |         | 100.00% | 设立 |
| 鹤山市高磁电子                | 广东江门    | 广东江门    | 研发、生产销售   | 95.67%  |         | 设立 |

|                     |      |      |       |         |        |    |
|---------------------|------|------|-------|---------|--------|----|
| 有限公司                |      |      |       |         |        |    |
| 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 |
| 江门市江金所信息科技有限公司      | 广东江门 | 广东江门 | 咨询服务  | 100%    |        | 设立 |

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    |
|------------------|----------|--------------|----------------|---------------|
| 江门市江海区外经企业有限公司   | 49.00%   | 1,627,382.00 |                | 68,743,842.10 |
| 江门安磁电子有限公司       | 13.50%   | 125,514.53   |                | 10,747,578.54 |
| 佛山市顺德区江粉霸菱磁材有限公司 | 40.00%   | -566,487.54  |                | 14,487,103.40 |
| 广东顺德江顺磁材有限公司     | 40.00%   | 159,552.58   |                | 13,073,212.74 |
| 江门市中岸物流中心有       | 49.00%   | -537,570.53  |                | 14,201,367.84 |

|     |  |  |  |  |
|-----|--|--|--|--|
| 限公司 |  |  |  |  |
|-----|--|--|--|--|

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           |
| 江门市江海区外经企业有限公司   | 888,798,150.50 | 26,801,604.71 | 915,599,755.21 | 775,688,270.31 |       | 775,688,270.31 | 517,582,232.30 | 27,891,131.56 | 545,473,363.86 | 408,868,569.94 |       | 408,868,569.94 |
| 江门安磁电子有限公司       | 96,710,572.75  | 64,542,519.36 | 161,253,092.11 | 81,641,399.17  |       | 81,641,399.17  | 108,448,726.77 | 69,391,036.55 | 177,839,763.32 | 99,157,321.28  |       | 99,157,321.28  |
| 佛山市顺德区江粉霸菱磁材有限公司 | 44,081,763.64  | 22,057,689.78 | 66,139,453.42  | 29,921,694.91  |       | 29,921,694.91  | 42,378,806.84  | 23,060,604.87 | 65,439,411.71  | 27,805,434.33  |       | 27,805,434.33  |
| 广东顺德江顺磁材有限公司     | 42,911,896.39  | 21,765,607.82 | 64,677,504.21  | 31,994,472.35  |       | 31,994,472.35  | 40,063,046.01  | 22,487,202.50 | 62,550,248.51  | 30,266,098.10  |       | 30,266,098.10  |
| 江门市中岸物流中心有限公司    | 6,334,444.53   | 20,619,781.02 | 26,954,225.55  | 116,683.96     |       | 116,683.96     | 7,103,297.83   | 18,150,757.75 | 25,254,055.58  | 172,904.49     |       | 172,904.49     |

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 |
| 江门市江海区外经企业有限公司 | 722,936,246.25 | 3,306,690.98 | 3,306,690.98 | -24,213,629.26 |       |     |        |          |

|                  |               |               |               |               |               |              |              |               |
|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 江门安磁电子有限公司       | 67,992,929.24 | 929,737.38    | 929,671.70    | 11,057,482.35 | 94,122,289.09 | 3,163,606.82 | 3,163,015.00 | 19,171,178.72 |
| 佛山市顺德区江粉霸菱磁材有限公司 | 20,796,906.80 | -1,416,218.87 | -1,416,218.87 | -868,966.40   | 24,766,016.05 | 330,290.17   | 330,290.17   | -5,265,718.93 |
| 广东顺德江顺磁材有限公司     | 32,158,228.22 | 398,881.45    | 398,881.45    | 4,037,155.64  | 36,215,061.64 | 220,328.11   | 220,328.11   | -628,558.38   |
| 江门市中岸物流中心有限公司    | 469,161.68    | -693,609.50   | -693,609.50   | 85,303.32     |               |              |              |               |

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

本期本公司收购子公司鹤山市高磁电子有限公司少数股东的 19%股权，持股比例由 76.67%变更为 95.67%，由于本事项导致归属于母公司所有者权益减少 283,044.94 元，本公司将其全部作为调整资本公积处理。变更后公司仍控制本公司的依据见附注九、在其他主体中的权益（一）在子公司中的权益。

#### (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

单位：元

|                          | 鹤山市高磁电子有限公司  |
|--------------------------|--------------|
| 购买成本/处置对价                |              |
| --现金                     | 1,140,000.00 |
| --非现金资产的公允价值             |              |
| 购买成本/处置对价合计              | 1,140,000.00 |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | 856,955.06   |
| 差额                       | 283,044.94   |
| 其中：调整资本公积                | 283,044.94   |

|         |  |
|---------|--|
| 调整盈余公积  |  |
| 调整未分配利润 |  |

其他说明

### 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           | 101,100,590.49 | 307,284,077.42 | 109,806,795.76 |
| 非流动资产          | 37,244,227.51  | 5,968,854.45   | 160,321,666.34 |
| 资产合计           | 138,344,818.00 | 313,252,931.87 | 270,128,462.10 |
| 流动负债           | 17,840,571.06  | 96,188,513.11  | 133,747,521.47 |
| 非流动负债          |                |                | 20,000,000.00  |
| 负债合计           | 17,840,571.06  | 96,188,513.11  | 153,747,521.47 |
| 净资产            | 120,504,246.94 | 217,064,418.76 | 116,380,940.63 |
| 按持股比例计算的净资产份额  | 40,164,065.51  | 54,266,104.69  | 46,552,376.25  |
| 调整事项           | -5,062.56      | -306,152.96    | 0.01           |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 40,159,002.95  | 53,959,951.73  | 46,552,376.26  |
| 营业收入           | 61,025,976.65  | 18,088,363.35  | 41,662,662.30  |

|              |              |              |               |
|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 净利润          | 5,192,377.15 | 8,644,874.67 | -1,858,658.02 |
| 综合收益总额       | 5,192,377.15 | 8,644,874.67 | -1,858,658.02 |
| 收到的来自联营企业的股利 |              | 2,500,000.00 |               |

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           | 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  |
| 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  |
| 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     |                |

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

|                 | 期末余额/本期发生额   | 期初余额/上期发生额   |
|-----------------|--------------|--------------|
| 合营企业：           |              |              |
| 投资账面价值合计        |              |              |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |              |              |
| 净利润             |              |              |
| 其他综合收益          |              |              |
| 综合收益总额          |              |              |
| 联营企业：           |              |              |
| 投资账面价值合计        | 1,877,729.90 | 1,704,471.60 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |              |              |
| 净利润             | -226,741.70  |              |
| 其他综合收益          |              |              |
| 综合收益总额          | -226,741.70  |              |

其他说明

(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

(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

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

#### 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。

#### 1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司无因提供财务担保而面临信用风险。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。由于本公司的客户较为分散，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。截至报告期末，本公司的应收账款中前五名客户的款项占39.13%（上年末为29.79%），本公司不存在重大信用风险。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见本附注七、5和七、9的披露。

#### 2.流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

为控制该项风险，本公司通过运用票据结算等融资手段，保持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管

理其流动性风险。

### 3.市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

#### （1）利率风险

本公司无市场利率变动的风险。

#### （2）汇率风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示详见本附注七、77外币货币性项目。

## 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

### 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

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|-------|-----|------|------|--------------|---------------|
|       |     |      |      |              |               |

本企业的母公司情况的说明：不适用

其他说明：

本企业最终控制方是自然人汪南东，直接持有公司股票 21,651.72 万股，持股比例为 34.07%。

## 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、副董事长、高级管理人员 |
| 吕兆民           | 主要投资者、董事          |
| 伍杏媛           | 董事                |
| 钟彩娴           | 监事会主席             |
| 黄秀芬           | 监事                |
| 陈莹            | 职工监事              |
| 周战峰           | 董事、董事会秘书、高级管理人员   |
| 汪彦            | 高级管理人员            |
| 刘刚            | 董事、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：江门市凯悦贸易有限公司自 2014 年 7 月不再属于同一控股股东控制的其他关联方。

## 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   | 2,805,254.67 | 7,296,438.81   |
| 广东东睦新材料有限公司  | 产品采购   | 1,727,158.11 |                |
| 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   | 644,503.54 | 709,067.02   |
| 江门杰富意磁性材有限公司 | 提供劳务   | 4,620.00   |              |
| 广东东睦新材料有限公司  | 销售商品   | 71,282.25  |              |
| 广东东睦新材料有限公司  | 提供劳务   | 22,008.65  |              |
| 江门市凯悦贸易有限公司  | 销售商品   |            | 7,844,280.54 |

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**

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 受托/承包资产类型 | 受托/承包起始日 | 受托/承包终止日 | 托管收益/承包收益定价依据 | 本期确认的托管收益/承包收益 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|
|           |           |           |          |          |               |                |

注：托管资产类型包括：股权托管、其他资产托管。

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 委托/出包资产类型 | 委托/出包起始日 | 委托/出包终止日 | 托管费/出包费定价依据 | 本期确认的托管费/出包费 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|
|           |           |           |          |          |             |              |

关联管理/出包情况说明

**(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   | 915,705.60 | 915,705.60 |

|              |      |           |           |
|--------------|------|-----------|-----------|
| 江门杰富意磁性材有限公司 | 厂房租赁 | 77,718.00 | 77,718.00 |
|--------------|------|-----------|-----------|

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   | 1,143,844.80 |          |

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

2015年03月25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XW1保字2015第001号保证合同，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2015年3月26日至2016年3月25日。

2015年6月26日，本公司实际控制人汪南东先生与广发银行股份有限公司江门分行签订编号为综额103000150701号《最高额保证合同》，为本公司向广发银行股份有限公司江门分行融资业务提供人民币18000万元保证担保，担保期限为2015年6月30日至2016年6月29日。

2015年3月19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签订编号为2015（报）高保字第020057号《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的融资业务提供人民币27500万元担保。担保期限为2015年3月19日至2018年3月18日。在此日期前汪南东先生与江门融和农村商业银行股份有限公司签订的《最高额保证担保合同》分别是2013年3月25日签订编号为2013（报）高保字第020022号、2013年4月15日签订编号为2013（报）高保字第020038号、2013年6月8日签订编号为2013（报）高保字第020083号、2013年08月15日签订编号为2013（报）高保字第020142号、2013年10月29日签订编号为2013（报）高保字第020175号、2014年5月26日签订编号为2014（报）高保字第020047号、2014年9月28日签订编号为2014（报）高保字第020192号全部终止并取消。

## (5) 关联方资金拆借

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

## (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 | 1,285,476.46 | 1,323,892.59 |
|          |              |              |

## (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  | 江门杰富意磁性材料有限公司 | 220,479.68 | 11,023.98 | 159,837.00 | 7,991.85 |
| 其他应收款 | 江门杰富意磁性材料有限公司 | 19,878.00  | 993.90    | 32,607.59  | 1,630.38 |
| 其他应收款 | 广东东睦新材料有限公司   | 155,646.79 | 7,782.34  | 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  | 江门杰富意磁性材料有限公司 | 1,175,908.59 | 1,698,834.55 |
| 其他应付款 | 广东东睦新材料有限公司   | 1,441,617.69 |              |
| 其他应付款 | 江门市龙轩实业有限公司   | 1,334,485.60 | 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

### 2、以权益结算的股份支付情况

### 3、以现金结算的股份支付情况

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

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

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

### 2、利润分配情况

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

(1) 2013年，鹤山市江磁线缆有限公司（以下简称“江磁线缆”）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门市江磁电工企业有限公司（以下简称“江磁电工”）的债权转让给江磁线缆。2014年债权到期江磁电工未能偿还欠款，江磁线缆向江门市蓬江区人民法院提起诉讼，2015年5月24日蓬江法院判决江磁线缆胜诉，判决江磁电工自判决发生法律效力之日起十日内，偿还借款本金、逾期罚息（自2014年11月01日起计至江磁电工付清之日止，

按中国人民银行公布的同期同档次贷款基准利率上浮30%再加收30%计算)以及赔偿律师费和案件受理费给江磁线缆。各方在限期内均没有提起上诉,蓬江法院的判决已经生效。截止至报告期末,账面江磁线缆应收江磁电工金额共计10,555,034.55元,由于该笔债权江磁电工已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,判定没有风险故不计提坏账准备。由于江磁电工未能按照法院判决的期限按时还款,江磁线缆已向蓬江法院申请强制执行,蓬江法院在2015年07月22日对江磁线缆的执行申请进行立案受理,目前正在执行当中。

(2)公司于2015年7月23日 接到中国证券监督管理委员会《关于核准广东江粉磁材股份有限公司向陈国狮等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可〔2015〕1704号),因在本报告期内收购事项涉及的标的资产过户尚未完成,本次收购尚未对公司报告期损益造成影响。深圳市帝晶光电科技有限公司2015年8月19日已经完成工商变更登记,变更后股东为本公司。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

（2）未来适用法

2、债务重组

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

（2）其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

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

（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

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 |      | 金额   | 比例 | 金额   | 计提比例 |      |

|                       |                |         |               | 例       |                |                |         |               |        |                |
|-----------------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | 6,587,688.24   | 3.48%   |               |         | 6,587,688.24   | 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  | 180,103,728.97 | 95.17%  | 13,586,742.61 | 7.54%   | 166,516,986.36 | 161,924,712.14 | 90.05%  | 12,668,909.77 | 7.82%  | 149,255,802.37 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 2,560,894.67   | 1.35%   | 955,282.50    | 100.00% | 1,605,612.17   | 3,193,294.31   | 1.78%   | 955,282.50    | 29.92% | 2,238,011.81   |
| 合计                    | 189,252,311.88 | 100.00% | 14,542,025.11 | 7.68%   | 174,710,286.77 | 179,804,616.97 | 100.00% | 13,624,192.27 | 7.58%  | 166,180,424.70 |

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 |
| STEELMAG INTERNATIONAL | 3,339,615.87 |      | 0.00% | 孙公司  |
| 江门江益磁材有限公司             | 3,248,072.37 |      | 0.00% | 子公司  |
| 合计                     | 6,587,688.24 |      |       |      |

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） | 170,341,660.65 | 8,517,083.03  | 5.00%   |
| 1 年以内小计      | 170,341,660.65 | 8,517,083.03  | 5.00%   |
| 1 至 2 年      | 4,477,941.05   | 447,794.11    | 10.00%  |
| 2 至 3 年      | 946,088.29     | 283,826.49    | 30.00%  |
| 3 年以上        | 4,338,038.98   | 4,338,038.98  | 100.00% |
| 3 至 4 年      |                |               |         |
| 4 至 5 年      |                |               |         |
| 5 年以上        |                |               |         |
| 合计           | 180,103,728.97 | 13,586,742.61 |         |

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：

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

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|      |         |      |
| 合计   |         |      |

注：说明转回或收回原因，确定原坏账准备比例的依据及其合理性。

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|    |      |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|      |        |      |      |         |             |
| 合计   |        |      |      |         |             |

应收账款核销说明：

## （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 |
|------|--------|---------------|-------|-----------|
| 单位 1 | 非关联公司  | 21,134,441.09 | 1 年以内 | 11.17%    |
| 单位 2 | 非关联公司  | 10,855,541.79 | 1 年以内 | 5.74%     |
| 单位 3 | 非关联公司  | 8,251,243.03  | 1 年以内 | 4.36%     |
| 单位 4 | 非关联公司  | 8,195,982.22  | 1 年以内 | 4.33%     |
| 单位 5 | 非关联公司  | 7,343,420.64  | 1 年以内 | 3.88%     |

|    |  |               |  |        |
|----|--|---------------|--|--------|
| 合计 |  | 55,780,628.77 |  | 29.48% |
|----|--|---------------|--|--------|

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

注：说明金融资产转移的方式、终止确认的应收款项金额，及与终止确认相关的利得或损失。

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

注：说明金融资产转移的方式，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

其他说明：

## 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  | 48,320,267.51 | 72.50%  |              |        | 48,320,267.51 | 76,812,376.37 | 91.69%  |              |        | 76,812,376.37 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 17,163,738.52 | 25.75%  | 1,876,951.48 | 10.94% | 15,286,787.04 | 6,206,091.46  | 7.41%   | 1,400,138.49 | 22.56% | 4,805,952.97  |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 1,167,745.37  | 1.75%   |              |        | 1,167,745.37  | 754,163.21    | 0.90%   |              |        | 754,163.21    |
| 合计                     | 66,651,751.40 | 100.00% | 1,876,951.48 | 2.82%  | 64,774,799.92 | 83,772,631.04 | 100.00% | 1,400,138.49 | 1.67%  | 82,372,492.55 |

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 | 27,519,469.01 |      | 0.00% | 子公司  |

| 公司                     |               |  |       |     |
|------------------------|---------------|--|-------|-----|
| 佛山市顺德区江粉霸菱磁材有限公司       | 5,517,873.31  |  | 0.00% | 子公司 |
| 广东顺德江顺磁材有限公司           | 5,381,299.53  |  | 0.00% | 子公司 |
| STEELMAG INTERNATIONAL | 5,000,000.00  |  | 0.00% | 孙公司 |
| 江粉磁材国际控股有限公司           | 3,000,000.00  |  | 0.00% | 子公司 |
| 江门江粉电子有限公司             | 1,901,625.66  |  | 0.00% | 子公司 |
| 合计                     | 48,320,267.51 |  |       |     |

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） | 15,347,759.90 | 767,388.00   | 5.00%   |
| 1 年以内小计      | 15,347,759.90 | 767,388.00   | 5.00%   |
| 1 至 2 年      | 419,894.10    | 41,989.41    | 10.00%  |
| 2 至 3 年      | 469,300.64    | 140,790.19   | 30.00%  |
| 3 年以上        | 926,783.88    | 926,783.88   | 100.00% |
| 3 至 4 年      |               |              |         |
| 4 至 5 年      |               |              |         |
| 5 年以上        |               |              |         |
| 合计           | 17,163,738.52 | 1,876,951.48 |         |

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

单位：元

| 组合名称 | 期末余额  |      |      |
|------|-------|------|------|
|      | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
|      |       |      |      |
| 合计   |       |      |      |

注：填写具体组合名称。

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其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

注：说明确定该组合的依据、该组合中各类其他应收款期末余额、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

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

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 |
|------|---------|------|
|      |         |      |
| 合计   |         |      |

注：说明转回或收回原因，确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性。

## （3）本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|    |      |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
|      |         |      |      |         |             |
| 合计   |         |      |      |         |             |

其他应收款核销说明：

## （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     | 2,624,510.01  | 2,842,064.37  |
| 往来款及其他     | 14,539,228.51 | 3,364,027.09  |
| 合并范围内关联方金额 | 49,488,012.88 | 77,566,539.58 |
| 合计         | 66,651,751.40 | 83,772,631.04 |

## （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   | 27,519,469.01 | 1 年以内 | 41.29%           |          |
| 佛山市顺德区江粉霸菱磁材有限公司       | 其他    | 5,517,873.31  | 1 年以内 | 8.28%            |          |
| 广东顺德江顺磁材有限公司           | 往来款   | 5,381,299.53  | 1 年以内 | 8.07%            |          |
| STEELMAG INTERNATIONAL | 往来款   | 5,000,000.00  | 1 年以内 | 7.50%            |          |
| 单位 5                   | 股权转让款 | 4,712,560.21  | 1 年以内 | 7.07%            |          |
| 合计                     |       | 48,131,202.06 |       | 72.21%           |          |

#### (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
|      |          |      |      |               |
| 合计   |          |      |      |               |

注：公司未能在预计时点收到预计金额的政府补助，应说明原因。

#### (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

注：说明金融资产转移的方式、终止确认的其他应收款金额，及与终止确认相关的利得或损失。

#### (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

注：说明金融资产转移的方式、分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

其他说明：

### 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     | 885,960,141.91   |      | 885,960,141.91   | 927,698,697.85   |      | 927,698,697.85   |
| 对联营、合营企业投资 | 140,671,330.94   |      | 140,671,330.94   | 140,022,958.18   |      | 140,022,958.18   |
| 合计         | 1,026,631,472.85 |      | 1,026,631,472.85 | 1,067,721,656.03 |      | 1,067,721,656.03 |

## (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 |
|------------------|----------------|--------------|---------------|----------------|----------|----------|
| 江门市江金所信息科技有限公司   |                | 1,000,000.00 |               | 1,000,000.00   |          |          |
| 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  |          |          |
| 江门恩富信电子材料有限公司    | 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      | 55,369,412.48  |              |               | 55,369,412.48  |          |          |
| 江门磁源新材料有限公司      | 21,378,555.94  |              | 21,378,555.94 |                |          |          |
| 东莞市金日模具有限公司      | 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   | 1,140,000.00 |               | 5,740,000.00   |  |  |
| 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           | 927,698,697.85 | 2,140,000.00 | 43,878,555.94 | 885,960,141.91 |  |  |

## (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<br>期末余额 |
|------------------------------------|--------------------|--------|------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|----|--------------------|--------------|
|                                    |                    | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下<br>确认的投资<br>损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提减值<br>准备 | 其他 |                    |              |
| 一、合营企业                             |                    |        |      |                     |              |            |                     |            |    |                    |              |
|                                    |                    |        |      |                     |              |            |                     |            |    |                    |              |
| 小计                                 |                    |        |      |                     |              |            |                     |            |    |                    |              |
| 二、联营企业                             |                    |        |      |                     |              |            |                     |            |    |                    |              |
| 江门杰富<br>意磁性材<br>有限公司               | 38,428,38<br>5.65  |        |      | 1,730,617<br>.30    |              |            |                     |            |    | 40,159,00<br>2.95  |              |
| 江门市江<br>海区汇通<br>小额贷款<br>股份有限<br>公司 | 54,298,73<br>3.06  |        |      | 2,161,218<br>.67    |              |            | 2,500,000<br>.00    |            |    | 53,959,95<br>1.73  |              |
| 广东东睦<br>新材料有<br>限公司                | 47,295,83<br>9.47  |        |      | -743,463.<br>21     |              |            |                     |            |    | 46,552,37<br>6.26  |              |
| 小计                                 | 140,022,9<br>58.18 |        |      | 3,148,372<br>.76    |              |            | 2,500,000<br>.00    |            |    | 140,671,3<br>30.94 |              |
| 合计                                 | 140,022,9          |        |      | 3,148,372           |              |            | 2,500,000           |            |    | 140,671,3          |              |

|  |       |  |  |     |  |  |     |  |  |       |  |
|--|-------|--|--|-----|--|--|-----|--|--|-------|--|
|  | 58.18 |  |  | .76 |  |  | .00 |  |  | 30.94 |  |
|--|-------|--|--|-----|--|--|-----|--|--|-------|--|

## (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 | 322,440,137.74 | 265,245,255.64 | 319,313,774.46 | 258,510,590.71 |
| 其他业务 | 20,546,213.88  | 16,698,528.55  | 22,046,171.21  | 19,188,812.09  |
| 合计   | 342,986,351.62 | 281,943,784.19 | 341,359,945.67 | 277,699,402.80 |

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                   | 9,969,403.49   | 1,150,000.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益                   | 3,148,372.76   | 3,008,476.08 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益                  | -21,704,279.99 |              |
| 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                | 244,444.43     | 43,198.63    |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益               | 900,000.00     |              |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益                | 3,078,450.00   |              |
| 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                               | -4,363,609.31  | 4,201,674.71 |

## 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                                                                               | 1,247,315.04 |    |
| 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）                                           | 472,018.67   |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                   |              |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    |              |    |
| 非货币性资产交换损益                                                                              |              |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                          |              |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                             |              |    |
| 债务重组损益                                                                                  |              |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                   |              |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                               |              |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                             |              |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   |              |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 3,078,450.00 |    |
| 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                   | 73,163.13    |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                    |              |  |
|                                      |              |  |
| 减：所得税影响额                             | 605,472.97   |  |
| 少数股东权益影响额                            | 15,910.90    |  |
| 合计                                   | 4,249,562.97 |  |

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          | 0.33%      | 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 | -0.01%     | -0.0003     | -0.0003     |

## 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

### （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

(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、其他

公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

##### (1) 资产负债表项目

| 报表项目     | 变动金额            | 变动幅度     | 原因                              |
|----------|-----------------|----------|---------------------------------|
| 货币资金     | 410,000,037.62  | 136.52%  | 主要原因是本期定期存款质押进行短期融资增加所致         |
| 应收利息     | 1,946,960.81    | 100.00%  | 主要原因是定期存款增加, 导致应收利息增加所致         |
| 应收股利     | 2,500,000.00    | 100.00%  | 主要原因是期末应收江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司股利所致 |
| 其他流动资产   | 22,068,710.95   | 121.53%  | 主要原因是本期增加理财产品所致                 |
| 可供出售金融资产 | -4,151,250.00   | -100.00% | 主要原因是本期处置东睦(江门)粉末冶金有限公司股权所致     |
| 其他非流动资产  | 2,699,775.38    | 38.48%   | 主要原因是江益磁材本期预付设备工程款增加所致          |
| 应付票据     | 199,344,049.61  | 1166.28% | 主要原因是采用银行承兑汇票结算量增加所致            |
| 预收款项     | 145,250,571.87  | 300.41%  | 主要原因是本期贸易品预收款增加所致               |
| 应交税费     | -4,480,721.79   | -35.06%  | 主要原因是期末应交增值税减少所致                |
| 长期应付款    | -1,398,291.00   | -100.00% | 主要原因是本期融资租赁费已经全部支付完毕所致          |
| 股本       | 317,800,000.00  | 100.00%  | 主要原因是本期公司资本公积转增股本所致             |
| 资本公积     | -318,083,044.94 | -41.32%  | 主要原因是本期公司资本公积转增股本所致             |
| 其他综合收益   | -2,302,072.90   | -174.19% | 主要原因是本期外币报表折算差减少所致              |

##### (2) 利润表项目

| 报表项目   | 变动金额           | 变动幅度    | 原因                                        |
|--------|----------------|---------|-------------------------------------------|
| 营业收入   | 766,318,016.11 | 90.27%  | 主要原因是上年末收购中岸物流、中岸报关、中岸船舶、江海外经, 导致本期合并范围增加 |
| 营业成本   | 746,194,040.84 | 100.95% | 主要原因是上年末收购中岸物流、中岸报关、中岸船舶、江海外经, 导致本期合并范围增加 |
| 资产减值损失 | 2,102,478.20   | 35.58%  | 主要原因是应收账款增加计提坏账准备增加所致                     |
| 投资收益   | 5,343,510.65   | 175.10% | 主要原因是本期处置东睦(江门)粉末冶金有限公司股权, 处置收益增加所致       |
| 营业外收入  | -358,847.76    | -32.21% | 主要原因是本期政府补助较上期减少所致                        |

|       |               |         |                                 |
|-------|---------------|---------|---------------------------------|
| 营业外支出 | -1,081,240.09 | -83.52% | 主要原因是本期非流动资产处置损失及公益性对外捐赠较上期减少所致 |
| 利润总额  | 16,552,006.17 | 167.59% | 主要原因是本期亏损的子公司减少和贸易及物流服务业务增长所致   |
| 所得税费用 | 661,804.33    | 33.33%  | 主要原因是本期递延所得税费用增加所致              |

## (3) 现金流量表项目

| 报表项目          | 变动金额            | 变动幅度     | 原因                             |
|---------------|-----------------|----------|--------------------------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 60,623,444.85   | 651.68%  | 主要原因是本期较上期销售增加及收到的税费返还增加所致     |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 88,374,850.35   | 71.49%   | 主要原因是本期较上期投资支付的现金减少所致          |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -294,095,660.79 | -172.03% | 主要原因是本期归还上期借款, 及定期存款质押进行短期融资所致 |

## 第十节 备查文件目录

- 一、载有公司董事长汪南东先生签名的2015年半年度报告。
- 二、载有公司法定代表人汪南东先生、主管会计工作负责人刘刚先生及会计机构负责人(会计主管人员)赖源棱先生签名并盖章的财务报表。
- 三、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。
- 四、其他有关资料。
- 五、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8月28日