

四川华信(集团)会计师事务所  
(特殊普通合伙)

SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

地址:成都市洗面桥街18号金茂礼都南28楼  
电话:(028)85560449  
传真:(028)85592480  
邮编:610041  
电邮:schxcpa@163.net

---

成都银河磁体股份有限公司

2015年度审计报告

川华信审(2016)009号

目录:

- 1、防伪标识
- 2、审计报告正文
- 3、资产负债表、资产负债表(续)
- 4、利润表
- 5、现金流量表
- 6、合并股东权益变动表、合并股东权益变动表(续)
- 7、母公司股东权益变动表、母公司股东权益变动表(续)
- 8、财务报表附注

防伪编号：**0282016030080073397**  
报告文号：川华信审（2016）009号  
委托单位：成都银河磁体股份有限公司  
事务所名称：四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）  
报告日期：2016-03-24  
报备时间：2016-03-24 13:46  
被审单位所在地：四川成都  
签名注册会计师：徐家敏  
何寿福



防伪二维码

## 成都银河磁体股份有限公司 2015年度年报审计报告

事务所名称：四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）  
事务所电话：028-85560449  
传 真：028-85592480  
通讯地址：成都市洗面桥街18号金茂礼都南28楼  
电子邮箱：schxcpa@163.net  
事务所网址：<http://www.hxcpa.com.cn>

---

业务报告使用防伪编号仅证明该业务报告是由经依法批准设立的会计师事务所出具，报告的法律责任主体是签字注册会计师及其所在事务所。如业务报告缺乏防伪封面或者防伪封面提供的信息无法正常查询，请报告使用人谨慎使用。

四川省注册会计师协会  
防伪查询电话：028-85316767、028-85317676  
防伪查询网址：<http://www.scicpa.org.cn>

# 审计报告

川华信审（2016）009 号

## 成都银河磁体股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的成都银河磁体股份有限公司（以下简称“银河磁体公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

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

### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，银河磁体公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了银河磁体公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

四川华信(集团)会计师事务所

中国注册会计师：徐家敏

(特殊普通合伙)

中国 · 成都

中国注册会计师：何寿福

二〇一六年三月二十四日

## 资产负债表

编制单位：成都银河磁体股份有限公司

2015年12月31日

金额单位：人民币

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并数	母公司	合并数	母公司
流动资产：					
货币资金	五、1	184,023,247.90	159,824,850.96	622,726,778.52	611,363,322.74
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-	-
应收票据	五、2	24,878,656.44	24,878,656.44	24,974,469.20	24,774,469.20
应收账款	五、3十三、1	111,713,532.30	111,710,767.80	100,990,443.30	100,990,443.30
预付款项	五、4	1,072,309.65	597,367.67	5,311,881.82	721,524.30
应收利息	五、5	14,193,774.51	14,161,681.28	5,777,676.72	5,753,048.94
应收股利		-	-	-	-
其他应收款	五、6十三、2	447,433.63	435,900.32	1,967,755.42	1,958,755.12
存货	五、7	91,016,409.91	72,434,396.97	92,327,537.04	72,403,864.68
划分为持有待售的资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动性资产		-	-	-	-
其他流动资产	五、8	461,471,576.47	461,471,576.47	2,086,738.94	1,159,424.07
流动资产合计		888,816,940.81	845,515,197.91	856,163,280.96	819,124,852.35
非流动资产：					
可供出售金融资产		-	-	-	-
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	十三、3	-	40,000,000.00	-	40,000,000.00
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产	五、9	195,678,929.90	187,113,729.72	208,659,444.02	198,879,971.67
在建工程	五、10	7,251,396.34	3,576,678.97	3,325,725.88	-
工程物资		-	-	-	-
固定资产清理		-	-	-	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产	五、11	21,025,936.63	19,231,692.28	17,147,396.17	15,305,622.22
开发支出	五、12	11,850,709.06	11,850,709.06	11,961,807.44	11,961,807.44
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用		-	-	-	-
递延所得税资产	五、13	1,918,884.06	1,703,983.50	1,826,109.93	1,540,256.75
其他非流动资产	五、14	5,703,051.07	5,668,051.07	4,013,253.70	4,013,253.70
非流动资产合计		243,428,907.06	269,144,844.60	246,933,737.14	271,700,911.78
资产总计		1,132,245,847.87	1,114,660,042.51	1,103,097,018.10	1,090,825,764.13

公司法定代表人：戴炎

主管会计工作的公司负责人：朱魁文

公司会计机构负责人：陈少立

## 资产负债表(续)

编制单位：成都银河磁体股份有限公司

2015年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并数	母公司	合并数	母公司
流动负债：					
短期借款		-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-	-
应付票据		-	-	-	-
应付账款	五、15	24,891,722.68	28,492,497.72	24,869,049.85	27,496,158.80
预收款项	五、16	924,119.05	924,119.05	1,107,777.52	1,107,777.52
应付职工薪酬	五、17	9,566,175.92	9,315,188.90	8,953,924.33	8,705,015.32
应交税费	五、18	27,430,174.54	27,217,842.17	43,600,249.64	43,371,418.68
应付利息		-	-	-	-
应付股利		-	-	-	-
其他应付款	五、19	11,353,778.04	11,353,778.04	11,396,366.32	11,360,566.32
划分为持有待售的负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-	-
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		74,165,970.23	77,303,425.88	89,927,367.66	92,040,936.64
非流动负债：			-		-
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
专项应付款		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益	五、20	3,281,236.80	3,281,236.80	3,552,177.74	3,552,177.74
递延所得税负债		-	-	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		3,281,236.80	3,281,236.80	3,552,177.74	3,552,177.74
负债合计		77,447,207.03	80,584,662.68	93,479,545.40	95,593,114.38
所有者权益：			-		-
股本	五、21	323,146,360.00	323,146,360.00	323,146,360.00	323,146,360.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积	五、22	496,202,753.84	496,202,753.84	496,202,753.84	496,202,753.84
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	五、23	92,554,866.65	92,554,866.65	83,823,398.24	83,823,398.24
一般风险准备		-	-	-	-
未分配利润	五、24	135,908,798.47	122,171,399.34	100,188,299.55	92,060,137.67
归属于母公司所有者权益合计		1,047,812,778.96	1,034,075,379.83	1,003,360,811.63	995,232,649.75
少数股东权益		6,985,861.88	-	6,256,661.07	-
所有者权益合计		1,054,798,640.84	1,034,075,379.83	1,009,617,472.70	995,232,649.75
负债及所有者权益合计		1,132,245,847.87	1,114,660,042.51	1,103,097,018.10	1,090,825,764.13

公司法定代表人：戴炎

主管会计工作的公司负责人：朱魁文

公司会计机构负责人：陈少立

## 利润表

编制单位：成都银河磁体股份有限公司

2015 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期数		上期数	
		合并数	母公司	合并数	母公司
一、营业收入	五、25 十三、4	382,037,875.33	381,978,849.70	379,038,192.99	378,563,940.85
减：营业成本	五、25 十三、4	258,534,107.45	268,033,466.77	271,424,228.62	278,891,324.41
营业税金及附加	五、26	2,179,574.47	2,154,202.33	2,255,484.48	2,248,653.34
销售费用	五、27	9,502,373.20	9,113,736.61	10,106,130.28	9,670,638.21
管理费用	五、28	35,511,572.24	33,424,612.45	35,778,571.06	33,595,110.03
财务费用	五、29	-18,668,618.07	-18,292,523.06	-17,587,748.39	-17,159,602.78
资产减值损失	五、30	1,362,731.41	1,362,452.60	-1,640,215.66	-1,640,360.01
加：公允价值变动收益(损失以“-”填列)		-	-	-	-
投资收益(损失以“-”填列)	五、31 十三、5	14,054,416.44	14,054,416.44	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-	-
汇兑收益(损失以“-”号填列)		-	-	-	-
二、营业利润(亏损以“-”填列)		107,670,551.07	100,237,318.44	78,701,742.60	72,958,177.65
加：营业外收入	五、32	1,608,660.49	1,563,660.49	5,758,840.92	5,463,840.92
其中：非流动资产处置利得		1,465.00	1,465.00	-	-
减：营业外支出	五、33	3,686.54	3,686.54	47,511.99	27,122.93
其中：非流动资产处置损失		3,535.00	3,535.00	26,573.20	26,573.20
三、利润总额(亏损总额以“-”填列)		109,275,525.02	101,797,292.39	84,413,071.53	78,394,895.64
减：所得税费用	五、34	15,622,402.88	14,482,608.31	11,693,797.57	11,141,362.23
四、净利润(净亏损以“-”填列)		93,653,122.14	87,314,684.08	72,719,273.96	67,253,533.41
归属于母公司所有者的净利润		92,923,921.33	87,314,684.08	72,090,471.94	67,253,533.41
少数股东损益		729,200.81	-	628,802.02	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份		-	-	-	-
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		-	-	-	-
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
六、综合收益总额		93,653,122.14	87,314,684.08	72,719,273.96	67,253,533.41
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		92,923,921.33	87,314,684.08	72,090,471.94	67,253,533.41
(二)归属于少数股东的综合收益总额		729,200.81	-	628,802.02	-
七、每股收益：		-	-	-	-
(一)基本每股收益		0.29	-	0.22	-
(二)稀释每股收益		0.29	-	0.22	-

公司法定代表人：戴炎

主管会计工作的公司负责人：朱魁文

公司会计机构负责人：陈少立

## 现金流量表

编制单位：成都银河磁体股份有限公司

2015 年度

金额单位：元

项 目	附注	本期数		上期数	
		合并数	母公司	合并数	母公司
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		409,520,940.91	396,701,961.78	406,272,457.62	405,920,325.24
收到的税费返还		15,886,432.66	15,886,432.66	9,992,868.33	9,992,868.33
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	15,500,042.29	15,081,898.27	22,193,069.03	21,774,256.12
经营活动现金流入小计		440,907,415.86	427,670,292.71	438,458,394.98	437,687,449.69
购买商品、接受劳务支付的现金		259,703,538.19	265,240,523.63	259,317,643.94	263,627,478.40
支付给职工以及为职工支付的现金		60,750,972.77	58,178,247.43	57,985,059.06	55,431,407.02
支付的各项税费		37,080,991.91	35,603,378.66	11,754,917.11	10,879,471.71
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	6,391,612.34	5,783,272.33	5,928,056.93	5,332,818.58
经营活动现金流出小计		363,927,115.21	364,805,422.05	334,985,677.04	335,271,175.71
经营活动产生的现金流量净额		76,980,300.65	62,864,870.66	103,472,717.94	102,416,273.98
二、投资活动产生的现金流量：		-	-	-	-
收回投资所收到的现金		-	-	-	-
取得投资收益收到的现金		-	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,000.00	14,000.00	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流入小计		14,000.00	14,000.00	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,579,539.23	11,299,050.40	21,530,622.48	18,581,993.80
投资支付的现金		460,000,000.00	460,000,000.00	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流出小计		472,579,539.23	471,299,050.40	21,530,622.48	18,581,993.80
投资活动产生的现金流量净额		-472,565,539.23	-471,285,050.40	-21,530,622.48	-18,581,993.80
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		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流入小计		-	-	-	-
偿还债务支付的现金		-	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		48,471,954.00	48,471,954.00	48,471,954.00	48,471,954.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-	1,938,424.04	1,938,424.04
筹资活动现金流出小计		48,471,954.00	48,471,954.00	50,410,378.04	50,410,378.04
筹资活动产生的现金流量净额		-48,471,954.00	-48,471,954.00	-50,410,378.04	-50,410,378.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,353,661.96	5,353,661.96	616,981.13	616,981.13
五、现金及现金等价物净增加额		-438,703,530.62	-451,538,471.78	32,148,698.55	34,040,883.27
加：期初现金及现金等价物余额		622,726,778.52	611,363,322.74	590,578,079.97	577,322,439.47
五、期末现金及现金等价物余额		184,023,247.90	159,824,850.96	622,726,778.52	611,363,322.74

公司法定代表人：戴炎

主管会计工作的公司负责人：朱魁文

公司会计机构负责人：陈少立

## 合并股东权益变动表

编制单位：成都银河磁体股份有限公司

2015 年度

金额单位：元

项目	本期数												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	323,146,360.00	-	-	-	496,202,753.84	-	-	-	83,823,398.24	-	100,188,299.55	6,256,661.07	1,009,617,472.70
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	323,146,360.00				496,202,753.84				83,823,398.24		100,188,299.55	6,256,661.07	1,009,617,472.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	8,731,468.41	-	35,720,498.92	729,200.81	45,181,168.14
（一）综合收益总额											92,923,921.33	729,200.81	93,653,122.14
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	8,731,468.41	-	-57,203,422.41	-	-48,471,954.00
1. 提取盈余公积									8,731,468.41		-8,731,468.41		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配											-48,471,954.00		-48,471,954.00
4. 其他													-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）													-
2. 盈余公积转增资本（或股本）													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他													-
（五）专项储备													-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
（六）其他													-
四、本期期末余额	323,146,360.00	-	-	-	496,202,753.84	-	-	-	92,554,866.65	-	135,908,798.47	6,985,861.88	1,054,798,640.84

公司法定代表人：戴炎

主管会计工作的公司负责人：朱魁文

公司会计机构负责人：陈少立

## 合并股东权益变动表(续)

编制单位：成都银河磁体股份有限公

2015 年度

金额单位：元

项目	上期数												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	161,573,180.00	-	-		657,775,933.84	-	-	-	77,098,044.90	-	83,295,134.95	5,627,859.05	985,370,152.74
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	161,573,180.00	-	-	-	657,775,933.84	-	-	-	77,098,044.90	-	83,295,134.95	5,627,859.05	985,370,152.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	161,573,180.00	-	-	-	-161,573,180.00	-	-	-	6,725,353.34	-	16,893,164.60	628,802.02	24,247,319.96
（一）综合收益总额											72,090,471.94	628,802.02	72,719,273.96
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-
4. 其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6,725,353.34	-	-55,197,307.34	-	-48,471,954.00
1. 提取盈余公积									6,725,353.34		-6,725,353.34		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配											-48,471,954.00		-48,471,954.00
4. 其他													-
（四）所有者权益内部结转	161,573,180.00	-	-	-	-161,573,180.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	161,573,180.00				-161,573,180.00								-
2. 盈余公积转增资本（或股本）													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他													-
（五）专项储备													-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
（六）其他													-
四、本期期末余额	323,146,360.00	-	-	-	496,202,753.84	-	-	-	83,823,398.24	-	100,188,299.55	6,256,661.07	1,009,617,472.70

公司法定代表人：戴炎

主管会计工作的公司负责人：朱魁文

公司会计机构负责人：陈少立

## 母公司所有者权益(股东权益)变动表

编制单位：成都银河磁体股份有限公司

2015 年度

单位：元

项 目	本期数										
	股本（实收资本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	323,146,360.00	-	-	-	496,202,753.84	-	-	-	83,823,398.24	92,060,137.67	995,232,649.75
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	323,146,360.00	-	-	-	496,202,753.84	-	-	-	83,823,398.24	92,060,137.67	995,232,649.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	8,731,468.41	30,111,261.67	38,842,730.08
（一）综合收益总额										87,314,684.08	87,314,684.08
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	8,731,468.41	-57,203,422.41	-48,471,954.00
1. 提取盈余公积									8,731,468.41	-8,731,468.41	-
2. 对所有者（或股东）的分配										-48,471,954.00	-48,471,954.00
3. 其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）					-						-
2. 盈余公积转增资本（或股本）											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
（六）其他											-
四、本期期末余额	323,146,360.00	-	-	-	496,202,753.84	-	-	-	92,554,866.65	122,171,399.34	1,034,075,379.83

公司法定代表人：戴炎

主管会计工作的公司负责人：朱魁文

公司会计机构负责人：陈少立

## 母公司所有者权益(股东权益)变动表(续)

编制单位: 成都银河磁体股份有限公司

2015 年度

单位: 元

项目	上期数										
	股本(实收资本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	161,573,180.00	-	-		657,775,933.84		-	-	77,098,044.90	80,003,911.60	976,451,070.34
加: 会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											
二、本年期初余额	161,573,180.00	-	-	-	657,775,933.84	-	-	-	77,098,044.90	80,003,911.60	976,451,070.34
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	161,573,180.00	-	-	-	-161,573,180.00	-	-	-	6,725,353.34	12,056,226.07	18,781,579.41
(一) 综合收益总额										67,253,533.41	67,253,533.41
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-
4. 其他											-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6,725,353.34	-55,197,307.34	-48,471,954.00
1. 提取盈余公积									6,725,353.34	-6,725,353.34	-
2. 对所有者(或股东)的分配										-48,471,954.00	-48,471,954.00
3. 其他											-
(四) 所有者权益内部结转	161,573,180.00	-	-	-	-161,573,180.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	161,573,180.00				-161,573,180.00						-
2. 盈余公积转增资本(或股本)									-		-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
(六) 其他											-
四、本期期末余额	323,146,360.00	-	-	-	496,202,753.84	-	-	-	83,823,398.24	92,060,137.67	995,232,649.75

公司法定代表人: 戴炎

主管会计工作的公司负责人: 朱魁文

公司会计机构负责人: 陈少立

## 财务报表附注

### 一、公司的基本情况

#### 1、公司历史沿革

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

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

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

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

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

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

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

## 2、公司注册地址、组织形式、总部地址

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

## 3、公司的业务性质、经营范围

### (1) 业务性质

本公司所处行业为电子元器件制造业，主要制造、销售永磁合金元件。

### (2) 经营范围

本公司业务范围包括制造、销售永磁合金元件及光机电高新技术服务；经营本企业自产机电产品、成套设备及相关技术的出口业务和本企业生产、科研所需原料、机械设备、仪器仪表、备品备件、零配件及技术进口业务与“三来一补”业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

## 4、第一大股东以及最终实质控制人名称

按持股比例本公司的第一大股东是戴炎；公司无实际控制人。

## 5、合并财务报表范围及其变化

(1) 本期纳入合并财务报表范围的子公司1家，列示如下：

子公司名称	子公司类型	持股比例	表决权比例
乐山银河园通磁粉有限公司	控股子公司	88.50%	88.50%

合并范围子公司具体信息详见“附注五、1”。

(2) 本期合并范围未发生变化。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

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

### 2、持续经营

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

### 三、重要会计政策及会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表及附注符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### 4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

#### 6、合并会计报表的编制方法

##### (1) 合并范围

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

##### (2) 合并程序

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

和现金流量。

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

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

#### 1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

#### 2) 处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费

用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

## ②分步处置子公司

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

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

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

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

## 3) 购买子公司少数股权

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

## 4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

## 8、外币业务折算

### （1）外币交易的折算方法

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

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

## 9、金融工具

### （1）金融资产、金融负债的分类

#### 1) 金融资产在初始确认时划分为以下四类：

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

B 持有至到期投资；

C 贷款和应收款项；

D 可供出售金融资产。

#### 2) 金融负债在初始确认时划分为以下两类：

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

B 其他金融负债。

### （2）金融工具的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

1) 公司在初始确认金融资产时，均按公允价值计量，在进行后续计量时，四类资产的

计量方式有所不同。

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

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

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

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

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

### (3) 金融资产和金融负债公允价值的确定

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

### (4) 金融资产减值准备测试及提取方法

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

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

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

#### (5) 金融资产转移的确认和计量

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

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

### 10、应收款项

#### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

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

#### (2) 按组合（账龄分析）计提坏账准备应收款项：

账龄	风险等级	风险分析	计提坏账准备比例
结算期内	无风险	结算期内的应收票据、预付账款、长期应收款，能够全部收回；同一控制下的企业间的正常往来欠款，能够控制其全额收回的，视同结算期内。	0%
1年以内	低风险	账龄在1年以内，预计按账面欠款能够收回，将来收回金额的现值占账面欠款的比例不低于95%。	5%

1-2 年	较低风险	账龄 1-2 年，收回有一定难度，预计将来能够收回金额的现值占账面欠款的比例不低于 70%。	30%
2-3 年	较高风险	账龄 2-3 年，收回难度较大，预计将来能够收回金额的现值占账面欠款的比例不低于 40%。	60%
3 年以上	高风险	账龄在 3 年以上；债务人严重资不抵债，已无力归还欠款，预计收回欠款的可能性很小。	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

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

## 11、存货

### (1) 存货分类

存货分为：原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、委托加工物资。

### (2) 存货盘存制度

存货实行永续盘存制。

### (3) 存货计价方法和摊销方法

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

### (4) 存货跌价准备的计提依据

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

### (5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

## 12、长期股权投资

### (1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须

经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

## （2）初始投资成本的确定

### 1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

### 2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## （3）后续计量及损益确认

### 1) 成本法核算的长期股权投资

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

### 2) 权益法核算的长期股权投资

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

本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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

### 13、固定资产

#### （1）固定资产标准

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

#### （2）固定资产计价

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

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

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

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

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

5) 盘盈的固定资产按如下规定确定其入账价值。

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

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

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

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

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

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

### (3) 固定资产分类和折旧方法

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

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

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

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

#### (4) 固定资产减值准备确认标准和计提方法

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

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

### 14、在建工程

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

建造期间所发生的借款利息及相关费用应予以资本化的金额计入在建工程成本。

资产负债表日, 在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计价。

### 15、无形资产

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

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

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

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

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

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

管理层做出了项目研发成功后相关产品市场可行性具有95%以上把握的判断。

在报告期内完成的开发项目，研发支出的资本化标准如下：

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

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

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

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

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

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

资产负债表日，无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。

## 16、借款费用

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

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

化条件的资产,是指需要经过一年以上(含一年)购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

#### (1) 借款费用资本化的确认条件

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

#### (2) 资本化金额的确定

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

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

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

#### (3) 暂停资本化

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

#### (4) 停止资本化

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

### 17、应付职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

## （2）离职后福利的会计处理方法

### 1) 设定提存计划

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

### 2) 设定受益计划

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

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

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

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

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

## （3）辞退福利的会计处理方法

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

## （4）其他长期职工福利

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

## 18、预计负债

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

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

## 19、收入

### （1）销售商品的收入

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

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

### （2）提供劳务的收入

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

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

### （3）让渡资产使用权的收入

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

## 20、政府补助

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

### （1）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

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

### （2）与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，从相关资产达到预定使用状态开始折旧、

摊销之月起，在其使用寿命内（即折旧摊销期限内）平均分配，计入当期损益，若相关资产提前处置的，于资产处置时一次性将剩余递延收益计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分两种情况进行处理：1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；2）用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### （3）政府补助的确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### （4）政府补助的计量

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

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。

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

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

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

## 22、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期公司主要会计政策、会计估计无变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税目	计税基础	母公司适用税率	子公司适用税率
增值税-国内销售	应纳税收入额	17%	17%
增值税-出口销售	执行增值税免抵退税政策	征税率 17%、退税率 17%	征税率 17%
企业所得税	应纳税所得额	15%	15%
营业税	营业额	5%	不适用
土地使用税	占地面积	6 元/m <sup>2</sup> 、8 元/m <sup>2</sup>	1.5 元/m <sup>2</sup>
房产税	房产原值	房产原值×70%×1.2%	房产原值 ×70%×1.2%

城市维护建设税	应纳流转税	5%	5%
教育费附加	应纳流转税	3%	3%
地方教育附加	应纳流转税	2%	2%
价格调节基金	营业收入	0.7‰	不适用

## 2、税收优惠及批文

### (1) 增值税

根据财政部、国家税务总局文件规定，出口退税率如下：

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

### (2) 企业所得税

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

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

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

**五、合并财务报表重要项目注释**（期末余额指2015年12月31日余额、期初余额指2014年12月31日余额；本期发生额指2015年度发生额，上期发生额指2014年度发生额）

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
现金	20,158.30	47,275.87
银行存款	167,862,392.34	609,284,784.13
其他货币资金	16,140,697.26	13,394,718.52
合计	184,023,247.90	622,726,778.52

注：期末其他货币资金主要系外销收款待解汇。

## 2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	22,741,280.34	24,974,469.20
商业承兑汇票	2,137,376.10	
合计	24,878,656.44	24,974,469.20

(2) 期末公司已质押的应收票据：

无。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

无。

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：

无。

## 3、应收帐款

(1) 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	118,057,221.70	100.00	6,343,689.40	5.37	111,713,532.30	107,470,515.32	99.88	6,480,072.02	6.03	100,990,443.30
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款						133,036.21	0.12	133,036.21	100.00	
合计	118,057,221.70	100.00	6,343,689.40	5.37	111,713,532.30	107,603,551.53	100.00	6,613,108.23	6.15	100,990,443.30

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	116,936,284.80	5,846,814.24	5.00
一至二年	585,623.26	175,686.98	30.00

二至三年	535,313.64	321,188.18	60.00
合计	118,057,221.70	6,343,689.40	

确定该组合依据的说明：

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本年计提坏账准备金额 1,442,748.35 元，本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,712,167.18

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元币种：人民币

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
A	货款	602,229.45	已无交易往来，预计收回的可能性很小	按权限审批	否
B	货款	497,246.68	已无交易往来，预计收回的可能性很小	按权限审批	否
C	货款	167,399.27	已无交易往来，预计收回的可能性很小	按权限审批	否
D	货款	122,308.00	已无交易往来，预计收回的可能性很小	按权限审批	否
E	货款	107,611.00	已无交易往来，预计收回的可能性很小	按权限审批	否
F	货款	66,228.51	已无交易往来，预计收回的可能性很小	按权限审批	否
G	货款	53,800.00	已无交易往来，预计收回的可能性很小	按权限审批	否
H	货款	34,293.70	已无交易往来，预计收回的可能性很小	按权限审批	否
I	货款	22,000.00	已无交易往来，预计收回的可能性很小	按权限审批	否
J	货款	17,043.50	已无交易往来，预计收回的可能性很小	按权限审批	否
K	货款	14,000.00	已无交易往来，预计收回的可能性很小	按权限审批	否
L	货款	8,007.07	已无交易往来，预计收回的可能性很小	按权限审批	否
合计		1,712,167.18			

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 85,375,267.11 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 72.32%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 4,287,298.09 元

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	1,071,409.65	99.92	5,311,881.82	100.00
一至二年	900.00	0.08		
合计	1,072,309.65	100.00	5,311,881.82	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为 660,113.35 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 61.56%。

#### 5、应收利息

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
定期存款利息	5,777,676.72	7,753,288.37	13,391,607.02	139,358.07
理财产品投资收益		14,054,416.44		14,054,416.44
合计	5,777,676.72	21,807,704.81	13,391,607.02	14,193,774.51

#### 6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

单位：元币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	470,982.76	100.00	23,549.13	5.00	447,433.63	2,071,321.49	100.00	103,566.07	5.00	1,967,755.42
合计	470,982.76	100.00	23,549.13	5.00	447,433.63	2,071,321.49	100.00	103,566.07	5.00	1,967,755.42

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
一年以内	470,982.76	23,549.13	5.00
合计	470,982.76	23,549.13	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本年按账龄分析转回坏账准备 80,016.94 元。

(3) 其中重要的其他应收款核销情况：无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

单位：元币种：人民币

款项性质	期末余额	期初余额
应收出口退税		1,651,287.90
代垫社保费	264,338.76	274,789.59
其他	206,644.00	145,244.00
合计	470,982.76	2,071,321.49

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位：元币种：人民币

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
A	代垫社保费	264,338.76	一年以内	56.12	13,216.93
B	备用金	125,000.00	一年以内	26.54	6,250.00
C	代垫住房公积金	81,644.00	一年以内	17.33	4,082.20
合计		470,982.76		100.00	23,549.13

(6) 涉及政府补助的应收款项：无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

## 7、存货

(1) 存货分类：

单位：元币种：人民币

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	36,838,366.48		36,838,366.48	38,535,839.59		38,535,839.59
库存商品	19,007,342.94		19,007,342.94	20,056,296.48		20,056,296.48
发出商品	14,447,715.14		14,447,715.14	13,670,531.38		13,670,531.38
低值易耗品	3,179,523.57		3,179,523.57	3,148,128.57		3,148,128.57
包装物	153,555.02		153,555.02	121,174.70		121,174.70
在产品	17,361,464.88		17,361,464.88	16,793,753.59		16,793,753.59
委托加工物资	28,441.88		28,441.88	1,812.73		1,812.73
合计	91,016,409.91		91,016,409.91	92,327,537.04		92,327,537.04

注：期末无存货可变现净值低于账面成本的情形，故未计提存货跌价准备。

## 8、其他流动资产

(1) 其他流动资产情况：

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣及预缴纳税金	1,471,576.47	2,086,738.94
一年内到期的保本型理财产品	460,000,000.00	
合计	461,471,576.47	2,086,738.94

(2) 理财产品情况：

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保本型理财产品-华泰证券（华泰聚金 45 号）	170,000,000.00	
保本型理财产品-浦发银行利多多（财富班车 6 号）	89,000,000.00	
保本型理财产品-海通证券（一海通财理财宝）	60,000,000.00	
保本型理财产品-浙商银行（第 265 期人民币理财产品）	51,000,000.00	
保本型理财产品-浙商银行（第 601 期人民币理财产品）	90,000,000.00	
合计	460,000,000.00	

## 9、固定资产

(1) 固定资产情况：

单位：元币种：人民币

项目	房屋建筑物	专用设备	通用设备	交通运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	183,725,650.63	133,913,796.01	3,381,846.34	9,585,385.25	330,606,678.23
2.本期增加金额		6,801,429.95	144,825.03	203,801.54	7,150,056.52
(1) 购置		6,801,429.95	144,825.03	203,801.54	7,150,056.52

(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额		11,712,503.23	22,700.00	250,700.00	11,985,903.23
(1) 处置或报废		60,000.00	22,700.00	250,700.00	333,400.00
(2) 转入在建工程		11,652,503.23			11,652,503.23
(3) 其他					
4.期末余额	183,725,650.63	129,002,722.73	3,503,971.37	9,538,486.79	325,770,831.52
二、累计折旧					
1.期初余额	43,354,536.57	68,853,546.75	2,435,786.98	7,303,363.91	121,947,234.21
2.本期增加金额	6,091,668.00	10,061,211.94	357,991.80	1,198,902.63	17,709,774.37
(1) 计提	6,091,668.00	10,061,211.94	357,991.80	1,198,902.63	17,709,774.37
3.本期减少金额		9,305,376.96	21,565.00	238,165.00	9,565,106.96
(1) 处置或报废		57,600.00	21,565.00	238,165.00	317,330.00
(2) 转入在建工程		9,247,776.96			9,247,776.96
4.期末余额	49,446,204.57	69,609,381.73	2,772,213.78	8,264,101.54	130,091,901.62
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	134,279,446.06	59,393,341.00	731,757.59	1,274,385.25	195,678,929.90
2.期初账面价值	140,371,114.06	65,060,249.26	946,059.36	2,282,021.34	208,659,444.02

(2) 暂时闲置的固定资产：无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
西郡兰庭	1,916,899.44	注 1

注1：本公司2010年度收到并结转固定资产、位于犀浦镇“西郡兰庭”的33套安置房期末净值1,916,899.44元，其产权由政府统一办理，尚在办理中。

注2：房屋建筑物中不需要办理产权的构筑物原值16,503,596.86元，净值8,262,924.75元。

**10、在建工程****(1) 在建工程情况：**

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
设备技改 1 项目	3,674,717.37		3,674,717.37	3,325,725.88		3,325,725.88
设备技改 2 项目	3,576,678.97		3,576,678.97			
合计	7,251,396.34		7,251,396.34	3,325,725.88		3,325,725.88

**(2) 重大在建工程项目变动情况如下： 单位：元币种：人民币**

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	转入固 定资产	其他 减少	期末余额	工程投入占 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	期末数
设备技改 1 注 1	415.78	3,325,725.88	348,991.49			3,674,717.37	30.71%	50%				自筹	3,674,717.37
设备技改 2 注 2	125.00		3,576,678.97			3,576,678.97	93.76%	90%				自筹	3,576,678.97
合计		3,325,725.88	3,925,670.46			7,251,396.34							7,251,396.34

注 1：设备技改 1 项目期末余额 3,674,717.37 元，其中 2013 年 9 月份由技改固定资产转入在建工程 2,397,773.75 元，工程实际投入 1,276,943.62 元，工程实际投入占预算比例为 30.71%。2013 年技改未完工原因：该技改项目与新技术的研发同步进行，在技术指标达成前，主体设备需不断进行改造调试。

注 2：设备技改 2 项目期末余额 3,576,678.97 元，其中 2015 年 3 月份由技改固定资产转入在建工程 2,404,726.27 元，工程实际投入 1,171,952.97 元，工程实际投入占预算比例为 93.76%。

**(3) 期末无在建工程可变现净值低于账面成本的情形，故未计提在建工程减值准备。**

**11、无形资产**

## (1) 无形资产情况：

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	特许权	计算机软件	内部研发无形资产	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	20,690,374.14	208,000.00	510,194.17		21,408,568.31
2.本期增加金额				4,886,366.82	4,886,366.82
(1) 购置					
(2) 内部研发				4,886,366.82	4,886,366.82
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	20,690,374.14	208,000.00	510,194.17	4,886,366.82	26,294,935.13
二、累计摊销					
1.年初余额	3,999,685.20	141,555.60	119,931.34		4,261,172.14
2.本期增加金额	433,503.60	34,666.68	51,019.44	488,636.64	1,007,826.36
(1) 计提	433,503.60	34,666.68	51,019.44	488,636.64	1,007,826.36
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	4,433,188.80	176,222.28	170,950.78	488,636.64	5,268,998.50
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	16,257,185.34	31,777.72	339,243.39	4,397,730.18	21,025,936.63
2.期初账面价值	16,690,688.94	66,444.40	390,262.83		17,147,396.17

注 1：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 20.92%。

注 2：本期转入无形资产的高性能热压钕铁硼磁体的开发项目 4,886,366.82 元，预算投资 500 万元，实际投入金额占预算投资比例 97.73%，该项目于 2015 年 1 月验收并转入无形资产按 10 年期摊销。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

**12、开发支出**

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		内部研发支出	计入当期损益	确认为无形资产	
费用化研发支出：					
高性能高精度汽车用粘结钕铁硼磁体及组		1,898,191.02	1,898,191.02		

件开发					
中高端汽车座椅马达用粘结钕铁硼磁体及组件的开发		1,327,358.07	1,327,358.07		
超薄硬盘驱动器主轴电机用磁体开发		1,082,137.64	1,082,137.64		
节水型循环水泵用粘结钕铁硼磁体的开发		332,674.80	332,674.80		
高性能电动工具用粘结钕铁硼磁体的开发		555,817.07	555,817.07		
其他费用化研发项目		9,125,660.35	9,125,660.35		
资本化开发项目支出：					
高性能热压钕铁硼磁体的开发（注）	4,886,366.82			4,886,366.82	
热压钕铁硼磁体自动成型系统的开发	5,249,201.82	1,092,338.26			6,341,540.08
EPS 用热压钕铁硼磁体的开发	921,133.30	2,048,163.53			2,969,296.83
其他资本化研发项目	905,105.50	1,634,766.65			2,539,872.15
合计	11,961,807.44	19,097,107.39	14,321,838.95	4,886,366.82	11,850,709.06

注：开发支出转入无形资产，见本附注六、11。

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

热压钕铁硼磁体自动成型系统的开发项目预算投资 600 万元，于 2013 年 1 月始资本化，截止本期末研发支出占预算投资的 105.69%，已于 2016 年 1 月完成验收。

EPS 用热压钕铁硼磁体的开发项目预算投资 400 万元，于 2014 年 1 月始资本化，截止本期末研发支出占预算投资的 74.23%。

### 13、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产：

单位：元币种：人民币

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
坏账准备影响	8,079,405.71	1,211,910.86	6,716,674.30	1,007,501.15
递延收益	3,281,236.80	492,185.52	3,552,177.74	532,826.66
内部销售未实现利润	1,431,917.87	214,787.68	1,905,214.13	285,782.12
合计	12,792,560.38	1,918,884.06	12,174,066.17	1,826,109.93

### 14、其他非流动资产

单位：元币种：人民币

项目	期末数	期初数
预付设备款	5,703,051.07	4,013,253.70
合计	5,703,051.07	4,013,253.70

**15、应付账款**

## (1) 应付账款分类

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年以内	24,749,566.83	23,903,817.52
一至二年	142,155.85	463,677.21
二至三年		102,863.76
三年以上		398,691.36
合计	24,891,722.68	24,869,049.85

**16、预收款项**

## (1) 预收款项列示：

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年以内	655,284.01	1,072,147.52
一至二年	268,835.04	35,630.00
合计	924,119.05	1,107,777.52

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项：无。

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：无。

**17、应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬分类列示：

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,953,924.33	55,704,970.92	55,092,719.33	9,566,175.92
二、离职后福利-设定提存计划		5,956,549.26	5,956,549.26	
合计	8,953,924.33	61,661,520.18	61,049,268.59	9,566,175.92

## (2) 短期薪酬分类列示：

单位：元币种：人民币

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

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,240,000.00	51,771,123.92	50,605,097.34	5,406,026.58
2、职工福利费		281,479.79	281,479.79	
3、社会保险费		2,657,123.79	2,657,123.79	
其中：医疗保险费		2,155,534.73	2,155,534.73	
工伤保险费		303,402.18	303,402.18	
生育保险费		198,186.88	198,186.88	
4、住房公积金		948,501.00	948,501.00	
5、工会经费和职工教育经费	4,713,924.33	46,742.42	600,517.41	4,160,149.34
合计	8,953,924.33	55,704,970.92	55,092,719.33	9,566,175.92

## (3) 设定提存计划分类列示：

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		5,421,019.28	5,421,019.28	
失业保险费		535,529.98	535,529.98	
合计		5,956,549.26	5,956,549.26	

期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

本期无非货币性福利金额和因解除劳动关系给予补偿。

**18、应交税费**

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	26,778,700.56	42,126,310.30
增值税	32,198.68	
城市维护建设税	191,718.10	514,325.15
房产税		411.60
印花税	49,632.50	146,685.60
教育附加费	115,030.87	308,595.10
地方教育附加费	76,687.24	205,730.04
价格调节基金	70,258.33	203,265.66
个人所得税	115,948.26	94,728.49
境外企业法人所得税		197.70
合计	27,430,174.54	43,600,249.64

**19、其他应付款**

(1) 其他应付款按款项性质分类：

单位：元币种：人民币

款项性质	期末余额	期初余额
稀土产业调整升级专项资金	7,540,000.00	7,540,000.00
国债项目转贷资金	3,710,000.00	3,710,000.00
其他	103,778.04	146,366.32
合计	11,353,778.04	11,396,366.32

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元币种：人民币

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

**20、递延收益**

## (1) 递延收益分类：

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期新增	本年减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,552,177.74		270,940.94	3,281,236.80	收到财政拨款
合计	3,552,177.74		270,940.94	3,281,236.80	

## (2) 政府补助

单位：元币种：人民币

政府补助项目	期初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
成灌铁路拆迁补偿金	3,494,929.86		263,356.90		3,231,572.96	与资产相关
十二五国家 863 项目拨款	57,247.88		7,584.04		49,663.84	与资产相关
合计	3,552,177.74		270,940.94		3,281,236.80	

**21、股本**

## (1) 本期股本变动情况如下：

单位：股

股份类别	期初余额		本期增减(+、-)					期末余额	
	股数	比例%	发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	股数	比例%
一、有限售条件股份									
1.国家持股									
2.国有法人持股									
3.其他内资持股	101,281,470.00	31.34				825,000.00	825,000.00	102,106,470.00	31.60
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	101,281,470.00	31.34				825,000.00	825,000.00	102,106,470.00	31.60
4.境外持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	101,281,470.00	31.34				825,000.00	825,000.00	102,106,470.00	31.60
二、无限售条件股份									
1.人民币普通股	221,864,890.00	68.66				-825,000.00	-825,000.00	221,039,890.00	68.40
2.境内上市的外资股									
3.境外上市的资股									
4.其他									
无限售条件股份合计	221,864,890.00	68.66				-825,000.00	-825,000.00	221,039,890.00	68.40
股份总数	323,146,360.00	100.00						323,146,360.00	100.00

## 22、资本公积

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	494,002,332.72			494,002,332.72
其他资本公积	2,200,421.12			2,200,421.12
合计	496,202,753.84			496,202,753.84

## 23、盈余公积

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	83,823,398.24	8,731,468.41		92,554,866.65
合计	83,823,398.24	8,731,468.41		92,554,866.65

## 24、未分配利润

单位：元币种：人民币

项目	本期	上期
----	----	----

项目	本期	上期
上期期末余额	100,188,299.55	83,295,134.95
加：期初未分配利润调整数合计数		
本期年初余额	100,188,299.55	83,295,134.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	92,923,921.33	72,090,471.94
减：提取法定盈余公积	8,731,468.41	6,725,353.34
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	48,471,954.00	48,471,954.00
转作股本的普通股股利		
本期年末余额	135,908,798.47	100,188,299.55

注：根据公司 2015 年 3 月 31 日召开的 2014 年度股东大会通过的 2014 年度分配方案：公司以截止 2014 年 12 月 31 日公司股份总数 323,146,360.00 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利人民币 1.5 元（含税），合计派发现金股利 48,471,954.00 元。

## 25、营业收入、营业成本

### （1）营业收入

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	381,834,550.56	378,878,863.92
其他业务收入	203,324.77	159,329.07
营业成本	258,534,107.45	271,424,228.62

## 26、营业税金及附加

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		1,100.00
城市维护建设税	956,102.33	994,694.86
教育附加费	573,661.39	596,816.93
地方教育附加费	382,440.96	397,877.93
价格调节基金	267,369.79	264,994.76
合计	2,179,574.47	2,255,484.48

注：计缴标准详见本附注三。

## 27、销售费用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

运输费	3,505,581.55	3,769,509.16
包装费	2,971,837.99	2,965,788.73
工资薪酬费	2,053,766.51	2,461,988.53
销售服务费	159,597.25	207,054.53
其他	811,589.90	701,789.33
合计	9,502,373.20	10,106,130.28

**28、管理费用**

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	14,321,838.95	14,672,640.33
职工薪酬	8,430,170.17	7,809,161.03
折旧摊销费	3,586,454.44	3,432,471.72
税金	2,551,645.51	2,598,757.44
业务招待费	1,833,946.65	2,335,026.88
维修费	1,301,121.58	1,135,863.59
办公车辆费	648,009.35	707,978.88
其他	2,838,385.59	3,086,671.19
合计	35,511,572.24	35,778,571.06

**29、财务费用**

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	8,503,469.09	16,993,869.03
汇兑净损失	-10,301,758.70	-745,601.75
金融机构手续费	136,609.72	151,722.39
合计	-18,668,618.07	-17,587,748.39

**30、资产减值损失**

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	1,362,731.41	-1,640,215.66
合计	1,362,731.41	-1,640,215.66

**31、投资收益**

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

理财产品在持有期间确认的投资收益	14,054,416.44	
合计	14,054,416.44	

**32、营业外收入**

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,465.00		1,465.00
其中：固定资产处置利得	1,465.00		1,465.00
政府补助	1,459,683.84	5,758,840.92	1,459,683.84
赔偿收入	102,511.65		102,511.65
其他	45,000.00		45,000.00
合计	1,608,660.49	5,758,840.92	1,608,660.49

计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
成灌路拆迁补偿款	263,356.90	263,356.88	与资产相关
十二五国家 863 计划拨款	7,584.04	7,584.04	与资产相关
新兴产品重点新品研发补贴拨款	500,000.00		与收益相关
2015 年清洁生产补助金	200,000.00		与收益相关
专利奖励金	290,000.00	110,000.00	与收益相关
收到工业和信息化部 2013 年稀土调整升级专项资金项目拨款		1,720,000.00	与收益相关
高新经贸局拨款		3,362,900.00	与收益相关
快淬纳米晶钕铁硼稀土永磁粉末产业化开发经费		295,000.00	与收益相关
其他政府补助	198,742.90		与收益相关
合 计	1,459,683.84	5,758,840.92	

**33、营业外支出**

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产损失合计	3,535.00	46,962.26	3,535.00
其中：固定资产处置损失	3,535.00	46,962.26	3,535.00
其他支出	151.54	549.73	151.54
合计	3,686.54	47,511.99	3,686.54

**34、所得税费用**

(1) 所得税费用表

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,715,177.01	11,176,640.47
递延所得税费用	-92,774.13	517,157.10
合计	15,622,402.88	11,693,797.57

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
本期合并利润总额	109,275,525.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,391,328.75
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	139,716.13
加计扣除的研发费用影响	-908,642.00
所得税费用	15,622,402.88

## 35、收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	14,141,787.74	16,993,869.03
政府补助	1,188,742.90	5,192,900.00
其他	169,511.65	6,300.00
合计	15,500,042.29	22,193,069.03

## 36、支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	1,833,946.65	2,335,026.88
办公车辆费	716,418.72	778,429.39
其他	3,841,246.97	2,814,600.66
合计	6,391,612.34	5,928,056.93

## 37、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

项目	本期金额	上期金额
净利润	93,653,122.14	72,719,273.96
加：计提资产减值准备	1,362,731.41	-1,640,215.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,709,774.37	16,988,711.17
无形资产摊销	1,007,826.36	515,184.87
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	2,070.00	46,962.26
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	5,353,661.96	
投资损失（收益以“-”填列）	-14,054,416.44	
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	-92,774.13	517,157.10
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	1,311,127.13	4,045,333.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-14,031,049.01	-5,142,028.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-15,923,391.65	15,422,338.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	76,298,682.14	103,472,717.94
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
现金的期末余额	184,023,247.90	622,726,778.52
减：现金的期初余额	622,726,778.52	590,578,079.97
加：现金的等价物的期末余额		
减：现金的等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-438,703,530.62	32,148,698.55

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	184,023,247.90	622,726,778.52

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	20,158.30	47,275.87
可随时用于支付的银行存款	167,862,392.34	609,284,784.13
可随时用于支付的其他货币资金	16,140,697.26	13,394,718.52
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	184,023,247.90	622,726,778.52

**38、所有者权益变动表项目注释**

无。

**39、所有权或使用权受到限制的资产**

无。

**40、外币货币性项目**

(1) 外币货币性项目：

单位：元币种：人民币、美元、欧元

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	14,374,496.91	6.4936	93,342,233.13
欧元	27,025.19	7.0952	191,749.13
应收账款			
其中：美元	13,062,121.19	6.4936	84,820,190.16
欧元	120,891.61	7.0952	857,750.15

**六、合并范围的变更**

无。

**七、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益**

(1) 企业集团的构成

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

**2、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**

无。

**八、与金融工具相关的风险**

公司在经营过程中面临各种金融风险：市场风险、信用风险和流动性风险。公司经营管

理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### 1、市场风险

市场风险是指利率、汇率以及其他市场因素变动而引起金融工具的价值变化，进而对未来收益或者未来现金流量可能造成潜在损失的风险。

#### (1) 外汇风险

外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有外币的货币资金、应收款项及应付款项有关，由于外币与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。本公司管理层认为，公司以外币结算的出口销售业务所占比重较大，公司面临汇率变动风险也较大，为此，本公司通过选择有利的计价货币（如，要求客户以人民币结算）与汇率关联等措施加以规避其汇率风险，故本公司所面临的外汇风险可以控制。

#### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司报告期内无长短期借款，且经营资本金充足，因此，本公司所承担的利率风险极小。

### 2、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、应收款项及其他流动资产等，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。

### 3、流动风险

流动风险主要指本公司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。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。公司报告期内无长短期借款，且经营资本金充足，流动性风险极小。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

公司第一大股东戴炎先生持有本公司**33.98%**的股份，公司第二大股东成都市银河工业（集团）有限公司持有本公司**32.83%**的股份，这两大股东均无法单独决定董事会多数席位，对公司没有控制权。

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注八、1（1）。

**3、本企业合营和联营企业情况**

无。

**4、本企业的其他关联方情况**

无。

**5、关联交易情况****（1）关键管理人员报酬**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,366,556.00	3,114,100.00

**十、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺事项。

**2、或有事项**

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

**十一、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**

无。

**2、利润分配情况**

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	64,629,272.00
-----------	---------------

经 2016 年 3 月 24 日公司董事会决议通过，本公司拟以 2015 年末总股本 323,146,360.00 股为基数，向全体股东以每 10 股派发人民币 2 元现金（含税）的股利分红，合计派发现金红利人民币 64,629,272.00 元。

除上述事项外，截止 2016 年 3 月 24 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

**十二、其他重要事项****1、分部信息****（1）报告分部的确定依据与会计政策：**

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；②管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；③能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

## (2) 报告分部的财务信息

按产品分部为基础确定报告分部的财务信息：

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
粘结钕铁硼磁体	376,876,674.62	254,106,720.89	375,846,671.13	268,905,118.58
热压钕铁硼磁体	1,659,773.61	1,564,022.10	411,568.06	411,568.06
钐钴磁体	3,298,102.33	2,811,431.16	2,620,624.73	1,971,838.68
合计	381,834,550.56	258,482,174.15	378,878,863.92	271,288,525.32

## 2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

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

除上述事项外，截止2015年12月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释（期末余额指2015年12月31日余额、期初余额指2014年12月31日余额；本期发生额指2015年度发生额，上期发生额指2014年度发生额）

## 1、应收帐款

(1) 应收账款按种类列示如下：

单位：元币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	118,054,311.70	100.00	6,343,543.90	5.37	111,710,767.80	107,470,515.32	99.88	6,480,072.02	6.03	100,990,443.30
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款						133,036.21	0.12	133,036.21	100.00	

合计	118,054,311.70	100.00	6,343,543.90	111,710,767.80	107,603,551.53	100.00	6,613,108.23	100,990,443.30
----	----------------	--------	--------------	----------------	----------------	--------	--------------	----------------

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
一年以内	116,933,374.80	5,846,668.74	5.00
一至二年	585,623.26	175,686.98	30.00
二至三年	535,313.64	321,188.18	60.00
合计	118,054,311.70	6,343,543.90	

（2）本年计提坏账准备金额 1,442,602.85 元，本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况：

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,712,167.18

注：其中重要的应收账款核销情况：详见本附注六、2。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 85,375,267.11 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 72.32%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 4,287,298.09 元

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

## 2、其他应收款

（1）其他应收款按种类列示如下：

单位：元币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	458,842.44	100.00	22,942.12	5.00	435,900.32	2,061,847.49	100.00	103,092.37	5.00	1,958,755.12
合计	458,842.44	100.00	22,942.12		435,900.32	2,061,847.49	100.00	103,092.37		1,958,755.12

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
一年以内	458,842.44	22,942.12	5.00
合计	458,842.44	22,942.12	

(2) 本年计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 80,150.25 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

单位：元币种：人民币

款项性质	期末余额	期初余额
应收出口退税		1,651,287.90
应收代垫社保费	254,198.44	265,315.59
其他	204,644.00	145,244.00
合计	458,842.44	2,061,847.49

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元币种：人民币

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例（%）	坏账准备年末 余额
代垫社保费	社保费	254,198.44	一年以内	55.40	12,709.92
代垫公积金	住房公积金	81,644.00	一年以内	17.79	4,082.20
备用金	备用金	123,000.00	一年以内	26.81	6,150.00
合计		458,842.44		100.00	22,942.12

(6) 涉及政府补助的应收款项涉及政府补助的应收款项无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额无。

### 3、长期股权投资

单位：元币种：人民币

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

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

## (1) 对子公司投资

单位：元币种：人民币

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

## (2) 对联营、合营企业投资

无。

## 4、营业收入、营业成本

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	381,832,063.38	378,541,940.85
其他业务收入	146,786.32	22,000.00
营业成本	268,033,466.77	278,891,324.41

## 5、投资收益

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品在持有期间确认的投资收益	14,054,416.44	
合计	14,054,416.44	

## 十四、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

单位：元币种：人民币

项目	本期数	上期数	说明
非流动资产处置损益；	-2,070.00	-46,962.26	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外；	1,459,683.84	5,758,840.92	详见本附注五、32
除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	147,360.11	-549.73	

所得税影响；	-240,746.09	-856,699.34
归属于少数股东的非经常性损益净额	4,400.44	26,853.55
归属于公司普通股股东的非经常性损益合计	1,359,827.42	4,827,776.04

## 2、净资产收益率和每股收益

项目	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
2015年度			
归属于公司普通股股东的净利润	9.13	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.00	0.28	0.28
2014年度			
归属于公司普通股股东的净利润	7.33	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.84	0.21	0.21

## 3、本公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

单位：元币种：人民币

变动项目	2015年12月31日	2014年12月31日	变动金额	变动幅度	说明
货币资金	184,023,247.90	622,726,778.52	-438,703,530.62	-70.45%	注1
预付款项	1,072,309.65	5,311,881.82	-4,239,572.17	-79.81%	注2
应收利息	14,193,774.51	5,777,676.72	8,416,097.79	145.67%	注3
其他应收款	447,433.63	1,967,755.42	-1,520,321.79	-77.26%	注4
其他流动资产	461,471,576.47	2,086,738.94	459,384,837.53	22014.49%	注5
在建工程	7,251,396.34	3,325,725.88	3,925,670.46	118.04%	注6
其他非流动资产	5,703,051.07	4,013,253.70	1,689,797.37	42.11%	注7
应交税费	27,430,174.54	43,600,249.64	-16,170,075.10	-37.09%	注8
资产减值损失	1,362,731.41	-1,640,215.66	3,002,947.07	-183.08%	注9
投资收益	14,054,416.44		14,054,416.44		注10
营业外收入	1,608,660.49	5,758,840.92	-4,150,180.43	-72.07%	注11
所得税费用	15,622,402.88	11,693,797.57	3,928,605.31	33.60%	注12

注 1：货币资金期末较期初减少 438,703,530.62 元，减幅 70.45%，主要系本期使用闲置资金 460,000,000.00 元购买一年内到期的保本型理财产品影响所致。

注 2：预付款项期末较期初减少 4,239,572.17 元，减幅 79.81%，主要系期初预付原料款于本期结算影响所致。

注 3：应收利息期末较期初增加 8,416,097.79 元，增幅 145.67%，主要系按权责发生制计提的一年内到期的保本型理财产品利息（投资收益）增加影响所致。

注 4：其他应收款期末较期初减少 1,520,321.79 元，减幅 77.26%，主要系期初应收出口退税 1,651,287.90 元于本期收到影响所致。

注 5：其他流动资产期末较期初增加 459,384,837.53 元，增幅 22014.49%，主要系本年使用闲置资金 460,000,000.00 元购买一年内到期的保本型理财产品影响所致。

注 6：在建工程期末较期初增加 3,925,670.46 元，增幅 118.04%，主要系本期新增工程项目压机改造影响所致。

注 7：其他非流动资产期末较期初增加 1,689,797.37 元，增幅 42.11%，主要系期末未结算的预付设备款增加影响所致。

注 8：应交税费期末较期初减少 16,170,075.10 元，减幅 37.09%，主要系本期缴纳上期应交企业所得税 19,284,601.60 元影响所致。

注 9：资产减值损失本期较上期增加 3,002,947.07 元，增幅 183.08%，主要系应收款项年末较年初余额增加，按账龄分析计提坏账准备余额上升，导致坏账准备计提增加影响所致。

注 10：投资收益本期较上期增加 14,054,416.44 元，主要系根据权责发生制确认的一年内到期的保本型理财产品投资收益增加影响所致。

注 11：营业外收入本期较上期减少 4,150,180.43 元，减幅 72.07%，主要系本期政府补助减少 4,299,157.08 元影响所致。

注 12：所得税费用本期较上期增加 3,928,605.31 元，增幅 33.60%，主要系本期利润总额增加，导致本期应纳税所得额增加影响所致。

成都银河磁体股份有限公司

公司法定代表人：戴炎

主管会计工作的公司负责人：朱魁文

公司会计机构负责人：陈少立

二〇一六年三月二十四日