



北矿磁材科技股份有限公司

BGRIMM Magnetic Materials & Technology Co., Ltd.

2014 年半年度报告

公司简称：北矿磁材

股票代码： 600980

2014 年 8 月 15 日

重要提示

一、 本公司董事会、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。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人蒋开喜、主管会计工作负责人李炳山及会计机构负责人李阳声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

六、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

七、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节 释义.....	3
第二节 公司简介.....	4
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节 董事会报告.....	6
第五节 重要事项.....	12
第六节 股份变动及股东情况.....	14
第七节 优先股相关情况.....	16
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	17
第九节 财务报告（未经审计）.....	18
第十节 备查文件目录.....	77

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
北矿磁材、公司、本公司	指	北矿磁材科技股份有限公司
北矿阜阳、阜阳公司	指	北矿磁材（阜阳）有限公司
北矿磁电	指	北京北矿磁电材料有限公司
报告期	指	2014年1-6月
上年同期	指	2013年1-6月
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	北矿磁材科技股份有限公司
公司的中文名称简称	北矿磁材
公司的外文名称	BGRIMM Magnetic Materials & Technology Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	BGRIMM Magnetic
公司的法定代表人	蒋开喜

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	李阳
联系地址	北京市大兴区北兴路东段 22 号 A 座 8 层
电话	010-59069867
传真	010-59069929
电子信箱	zqb@magmat.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	北京市丰台区南四环西路 188 号六区 5 号楼
公司注册地址的邮政编码	100070
公司办公地址	北京市大兴区北兴路东段 22 号 A 座 8 层
公司办公地址的邮政编码	102600
公司网址	http://www.magmat.com
电子信箱	magmat@magmat.com

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	北矿磁材科技股份有限公司证券部

五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	600980	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	北矿磁材	600980	*ST 北磁

六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
营业收入	122,522,454.67	114,958,955.16	6.58
归属于上市公司股东的净利润	1,849,993.65	3,228,998.58	-42.71
归属于上市公司股东的扣除非经 常性损益的净利润	1,328,968.88	2,324,956.66	-42.84
经营活动产生的现金流量净额	7,823,871.31	370,298.89	2,012.85
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	258,814,040.68	256,713,673.04	0.82
总资产	320,737,314.71	319,072,454.10	0.52

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0142	0.0248	-42.71
稀释每股收益(元/股)	0.0142	0.0248	-42.71
扣除非经常性损益后的基本每股 收益(元/股)	0.0102	0.0179	-42.84
加权平均净资产收益率(%)	0.72	1.32	减少0.6个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均 净资产收益率(%)	0.52	0.95	减少0.43个百分点

二、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
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	549,929.48
少数股东权益影响额	-28,904.71
合计	521,024.77

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2014年上半年，受经济结构调整、经济增速放缓等大环境影响，磁性材料市场需求不足，竞争加剧，行业效益下滑。面对不利的外部环境，公司积极应对，深化管理创新，大力控制原材料成本，调整营销策略，优化产品结构，挖掘管理效益，实现了公司稳定经营、平稳发展。

报告期内，公司实现合并营业收入总额 12,252.25 万元，与上年同期相比增加 756.35 万元，同比增长 6.58%；归属于母公司的净利润 185.00 万元，同比略有下降。

(一) 主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	122,522,454.67	114,958,955.16	6.58
营业成本	103,067,695.44	94,377,020.48	9.21
销售费用	5,035,310.98	5,493,651.97	-8.34
管理费用	11,026,445.12	10,877,237.07	1.37
财务费用	-664,840.15	-603,496.89	不适用
经营活动产生的现金流量净额	7,823,871.31	370,298.89	2012.85
投资活动产生的现金流量净额	-15,765,684.81	-5,143,545.75	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-551,406.86	-10,555,543.59	不适用
研发支出	4,395,880.69	3,067,004.87	43.33

- (1) 营业收入变动原因说明：主要是公司加大市场开发力度，使得产品销量与收入保持增长；
- (2) 营业成本变动原因说明：主要是本期公司销售收入增加所致；
- (3) 销售费用变动原因说明：销售费用与上年同期持平；
- (4) 管理费用变动原因说明：管理费用与上年同期持平；
- (5) 财务费用变动原因说明：财务费用与上年同期持平；
- (6) 经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是公司加强预算管理，对资金流出进行了严格的控制；
- (7) 投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是公司本期支付收购阜阳公司股权预付款；
- (8) 筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是公司本期无新增贷款额导致筹资额减少；
- (9) 研发支出变动原因说明：主要是公司积极调整产品结构，加大了科研投入。

2、其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

2014年上半年,公司归属于上市公司股东的净利润185.00万元,同比减少137.90万元,主要原因是公司主要产品毛利率同比略有下降。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

公司于2013年2月5日召开了第四届董事会第十七次会议、第四届监事会第十二次会议,会议审议通过了《关于<北矿磁材科技股份有限公司二〇一三年度非公开发行股票预案>的议案》及与本次非公开发行相关的其他议案。

公司于2014年6月16日召开了第五届董事会第十一次会议、第五届监事会第九次会议,会议审议通过了《关于<北矿磁材科技股份有限公司非公开发行股票预案(修订稿)>的议案》及与本次非公开发行相关的其他议案。

由于公司本次非公开发行股票事宜的申报期间发生变化,公司及有关中介机构正在积极地推进拟收购资产的审计、评估等工作。公司将积极与交易对方进行沟通,待审计、评估等工作完成后,公司将再次召开董事会对相应事项作出补充决议。本次非公开发行股票方案还需取得国务院国有资产监督管理委员会的核准,上市公司股东大会审议通过,以及最终取得中国证监会的核准,相关信息详见上海证券交易所网站。

(3) 经营计划进展说明

面对日益激烈的国内外市场竞争的挑战,2014年公司以“稳中求进、加快转型”为基调,一是调结构,二是强管理,三是深入推进资本运作和多元发展,促进产业不断优化升级,推进公司实现快速健康发展。

报告期内,公司采取多种措施,从多方入手改善公司经营指标,深化管理创新,调整营销策略,优化产品结构,提升技术研发水平,挖掘管理效益,公司围绕既定的经营计划主要开展了如下工作:

第一,合理调整营销模式,采取多种途径实现收益。为提升公司整体营销能力,公司对市场营销部进行了优化整合,调整销售政策,加强销售岗位业绩考核和业务培训,保持营销业务的持续增长;优化营销模式、市场区域布局,提升客户服务能力,积极拓展新领域、新客户、新用途的市场,提高市场占有率,通过区别化的销售策略和产品定制,满足不同客户的需求。

第二,加强成本控制,提升经营效益。公司加强对业务部门的管控,严格控制费用、压缩开支,加强原材料采购管理、生产管理、质量管理、物流管理、营销管理、财务管理等力度,有效挖掘成本费用管理潜力。2014年上半年原材料采购成本、期间费用支出等有所降低,管理效应明显。

第三,加快北矿磁材阜阳公司的建设工作。公司在安徽阜阳生产基地已形成年产2万吨

磁粉的产能，为提高公司盈利能力、增强公司竞争力，第五届董事会第十次会议审议通过了在阜阳基地进行二期扩建，新增年产4万吨磁粉产能。阜阳公司已成为北矿磁材战略布局中的重要支撑点，对实现公司的战略目标和产品布局具有重大意义，为公司利润增长和发展战略的实现提供有力的保障。

第四，加大研发力度，提高新产品、新技术研发水平。报告期内，公司进一步加大研发力度，强化新产品、新技术研发工作，优化技术研发管理机制，设立烧结铁氧体磁粉、粘结铁氧体磁粉、注射粒料、吸波材料、稀土永磁材料等5个专项研发小组，推进11项生产技术研发及产业化项目。

2014年下半年，公司将继续加大产品营销力度，降本增效，使公司业绩实现增长；努力加快新产品的研发进程，通过新产品、新技术应用的产业化尽快为公司提高经营业绩发挥更大的作用；凭借上市公司的融资平台，借力资本市场，积极推进非公开发行股票募集资金工作，收购控股股东下辖的优质资产北矿机电100%股权，为公司注入选矿设备制造业务，增强公司盈利能力和可持续发展能力，改善公司财务状况和经营状况，为公司股东带来更好的回报。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
磁性材料	120,032,391.70	100,375,506.66	16.38	4.48	6.36	减少 1.47 个百分点

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
烧结铁氧体	73,657,060.64	65,580,555.18	10.97	29.53	30.89	减少 0.92 个百分点
粘结铁氧体	41,955,165.17	32,468,581.78	22.61	-17.15	-16.70	减少 0.42 个百分点
其他产品	4,420,165.89	2,326,369.70	47.37	-40.17	-56.05	增加 19.03 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华北地区	10,744,577.25	-2.91
华东地区	43,693,859.17	1.77
华南地区	31,843,230.98	-1.25
华中地区	2,919,465.82	15.75
东北地区	1,683,358.98	85.39
西北地区	332,735.03	-30.38
西南地区	464,893.17	-26.17
出口	28,350,271.30	17.62

(三) 核心竞争力分析

1、强大的研发能力

北矿磁材从事磁性材料的研制已有五十余年的历史，是国内最早的铁氧体开发和生产单位之一，也是国家磁性材料工程技术研究中心的依托单位，具有电子信息材料研发和制造的综合能力，在世界市场上为客户提供各种磁性材料产品，特别是在永磁铁氧体领域，在国内一直处在技术研发前沿。在国内的铁氧体磁性材料产业领域，公司具有一定的技术优势。在世界上首先采用链磨机-回转窑系统进行预烧，大大降低了生产成本；在世界上首先采用铁磷替代铁红生产高档铁氧体，推动了国内永磁铁氧体行业的迅速发展；在国内首先研制成功各个系列的粘结铁氧体粉末，推动了我国橡胶磁产业和微特电机行业的迅速发展。

北矿磁材前身为北京矿冶研究总院的磁性材料研究所，有着深厚的研究开发文化和基础，拥有一支素质高、专业结构合理的科技队伍，拥有高级以上技术职称的专家 30 多人。通过多年专业从事磁性材料行业的经验积累，公司各类技术人员对各种磁性材料的性能数据和技术参数非常熟悉，能够快速根据客户的定制需求，开发出满足其需要的磁性材料。优秀的技术人员已成为公司提高产品附加值、推动公司发展的关键力量。

2、品牌优势

"以质量求生存，以创新谋发展"是公司一直以来的质量方针与目标。北矿磁材早在 1997 年就在国内同行业中率先通过 ISO9002 国际质量体系认证；2000 年通过了 ISO9001 认证；2007 年公司主要产品又通过了 ROHS 认证。公司按照 ISO9001 标准，建立了完善的质量控制和保证体系，拥有完善的检验试验设施，通过严格的原料控制、程序化的工艺管理、多环节的过程控制和出厂检验来保证产品性能稳定可靠；通过紧密的客户联系制度，技术服务等各种方式最大限度地取得客户满意。北矿磁材的产品在国内外市场上拥有很高的知名度，有稳定的客户群，主要用户对产品的忠诚度较高，用户对公司的印象较好，产品具有较高的市场占有率，产品在国内的市场覆盖面较广。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

报告期内，公司对外股权投资企业有2家，分别是北矿磁材（包头）有限公司和常德耐摩特聚合材料有限公司。

北矿磁材（包头）有限公司，投资成本为100万元，持股比例20%，与上年相比没有变化。该公司的经营范围主要包括：磁性材料生产、销售。

常德耐摩特聚合材料有限公司，投资成本为500万元，持股比例40%，与上年相比没有变化。该公司的经营范围主要包括：研制、生产和销售粉末冶金材料及高分子聚合材料；经销金属材料、建筑材料、电器机械及器材、电子产品。

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

3、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

4、主要子公司、参股公司分析

公司名称	经营范围	注册资本 (万元)	期末资产 总额 (万元)	期末负债 总额 (万元)	期末净 资产 (万元)	本期营业 收入总额 (万元)	本期净利 润(万元)
北京北矿磁电材料有限公司	静电显像材料	3,000.00	2,900.76	172.12	2,728.64	124.12	7.99
北矿磁材（包头）有限公司	磁性材料	500.00	2,191.22	1,642.16	549.06	1,141.69	2.67
北矿磁材（阜阳）有限公司	磁性材料、磁器件	3,000.00	6,555.92	3,092.99	3,462.93	3,185.12	62.19
常德市耐摩特聚合材料有限公司	研制、生产和销售粉末冶金	600.00	907.09	361.97	545.12	91.97	-5.04

5、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入 金额	累计实际 投入金额	项目收益 情况
日常生产经营设备	758.20	正在建设			
合计	758.20				

二、利润分配或资本公积金转增预案

公司 2013 年度利润分配方案为不分配、不转增，故报告期内未实施利润分配方案。

三、其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、 资产交易、企业合并事项

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
<p>2014年5月22日，公司召开第五届董事会第十次会议，审议通过了《关于转让常德市耐摩特聚合材料有限公司股权的议案》；该议案于2014年6月9日经公司2014年第二次临时股东大会审议通过。</p> <p>上述议案主要内容为北矿磁材科技股份有限公司的全资子北京北矿磁电材料有限公司转让其持有的常德市耐摩特聚合材料有限公司的40%股权，转让价格以评估值的40%为基础，不低于230.55万元。</p>	<p>详见公司于2014年5月23日披露于上海证券交易所网站及《上海证券报》的《北矿磁材股权转让公告》（编号：2014-029）</p>
<p>2014年5月22日，公司召开第五届董事会第十次会议，审议通过了《关于收购北矿磁材（阜阳）有限公司股权的议案》；该议案于2014年6月9日经公司2014年第二次临时股东大会审议通过。</p> <p>上述议案主要内容为公司收购安徽万朗磁塑集团有限公司持有的北矿磁材（阜阳）有限公司的40%股权，收购价格为人民币1724.40万元，收购完成后，北矿磁材（阜阳）有限公司成为公司全资子公司。</p>	<p>详见公司于2014年5月23日披露于上海证券交易所网站及《上海证券报》的《北矿磁材股权收购公告》（编号：2014-027）</p>

四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、 重大关联交易

√ 不适用

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同或交易

无

七、承诺事项履行情况

√不适用

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一)股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二)限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、股东情况

(一)股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		29,361				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
北京矿冶研究总院	国有法人	40.00	52,000,000	0	0	无
赵建平	未知	0.77	1,000,000		0	未知
宣楚怡	未知	0.58	750,000		0	未知
区鹤洲	未知	0.53	690,000		0	未知
张攀峰	未知	0.53	688,466		0	未知
钱伟阳	未知	0.52	672,100		0	未知
周友田	未知	0.50	652,035		0	未知
岳英	未知	0.29	376,749		0	未知
北京华龙网旅游股份有限公司	未知	0.24	315,164		0	未知
林征	未知	0.21	270,000		0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量				
北京矿冶研究总院	52,000,000	人民币普通股		52,000,000		
赵建平	1,000,000	人民币普通股		1,000,000		
宣楚怡	750,000	人民币普通股		750,000		
区鹤洲	690,000	人民币普通股		690,000		
张攀峰	688,466	人民币普通股		688,466		
钱伟阳	672,100	人民币普通股		672,100		
周友田	652,035	人民币普通股		652,035		
岳英	376,749	人民币普通股		376,749		
北京华龙网旅游股份有限公司	315,164	人民币普通股		315,164		

林征	270,000	人民币普通股	270,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>前十名无限售条件流通股股东关联关系的说明： 本公司未知无限售条件流通股股东相互之间是否存在关联关系，也未知其相互之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。</p> <p>前十名无限售条件流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明： 本公司未知前十名无限售条件流通股股东和前十名股东相互之间是否存在关联关系，也未知其相互之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。</p>		

(二)控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
韩长风	独立董事	离任	任期满
黄程	独立董事	离任	个人原因
景旭	独立董事	聘任	
赵燕	独立董事	聘任	
邵巍	职工监事	离任	个人原因
王晓华	职工监事	聘任	

公司董事会于2013年12月26日收到独立董事黄程先生及韩长风先生递交的辞职报告，上述2名独立董事分别因个人原因及连续任期满6年申请辞去公司独立董事职务及董事会专门委员会委员职务。公司根据相关规定、按照法定程序，经2013年12月31日召开的第五届董事会第六次会议及2014年1月17日召开的2014年第一次临时股东大会审议通过，补选景旭先生及赵燕女士为公司第五届董事会独立董事。

公司监事会于2014年3月24日收到职工代表监事邵巍女士的书面辞职报告，邵巍女士因个人原因辞去公司职工代表监事职务。为保障公司监事会的正常运行，公司于2014年3月25日召开职工代表大会，经全体与会职工代表投票表决，选举王晓华女士为公司第五届监事会职工代表监事。

第九节 财务报告（未经审计）

合并资产负债表			
2014年6月30日			
编制单位：北矿磁材科技股份有限公司			单位：人民币元
项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	31,124,415.84	39,066,229.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五、2	23,868,594.74	23,967,126.70
应收账款	五、3	51,200,566.31	44,753,735.28
预付款项	五、4	7,821,444.16	2,234,251.55
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		126,200.00	126,200.00
应收股利			
其他应收款	五、5	17,188,857.64	1,587,436.54
买入返售金融资产			
存货	五、6	47,115,764.92	58,400,077.49
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		178,445,843.61	170,135,056.90
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、7	4,449,450.32	4,459,258.30
投资性房地产			
固定资产	五、8	100,241,519.48	114,833,280.29
在建工程	五、9	8,400,111.00	818,089.02
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、10	22,394,840.05	22,989,293.47
开发支出	五、11	4,395,880.69	2,958,453.30
商誉			
长期待摊费用	五、12		
递延所得税资产	五、13	2,409,669.56	2,879,022.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		142,291,471.10	148,937,397.20
资产总计		320,737,314.71	319,072,454.10
法定代表人：蒋开喜		主管会计工作负责人：李炳山	会计机构负责人：李阳

合并资产负债表（续）			
2014年6月30日			
编制单位：北矿磁材科技股份有限公司			单位：人民币元
项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五、15		
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	五、16		
应付账款	五、17	23,992,474.41	29,079,400.98
预收账款	五、18	2,903,801.51	1,975,603.76
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、19	3,877,075.98	3,278,738.69
应交税费	五、20	26,850.42	-1,553,769.65
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、21	5,604,512.64	4,185,579.39
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			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		36,404,714.96	36,965,553.17
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	五、22		
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、23	11,666,856.14	11,790,285.62
非流动负债合计		11,666,856.14	11,790,285.62
负债合计		48,071,571.10	48,755,838.79
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、24	130,000,000.00	130,000,000.00
资本公积	五、25	169,993,919.32	169,743,545.33
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五、26	18,818,768.46	18,818,768.46
一般风险准备			
未分配利润	五、27	-59,998,647.10	-61,848,640.75
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		258,814,040.68	256,713,673.04
少数股东权益		13,851,702.93	13,602,942.27
所有者权益合计		272,665,743.61	270,316,615.31
负债和所有者权益总计		320,737,314.71	319,072,454.10

法定代表人：蒋开喜

主管会计工作负责人：李炳山

会计机构负责人：李阳

母公司资产负债表			
2014年6月30日			
编制单位：北矿磁材科技股份有限公司		单位：人民币元	
项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		25,748,773.52	33,144,423.18
交易性金融资产			
应收票据		23,668,594.74	23,397,126.70
应收账款	十二、1	48,141,283.66	40,305,688.21
预付款项		6,243,532.96	1,612,704.71
应收利息		1,623,760.68	1,623,760.68
应收股利			
其他应收款	十二、2	26,228,311.74	18,321,829.84
存货		33,236,019.54	45,242,840.77
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		164,890,276.84	163,648,374.09
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	十二、3	54,513,353.16	54,503,018.13
投资性房地产			
固定资产		61,224,015.08	74,121,669.34
在建工程		7,518,459.84	818,089.02
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		16,861,884.18	17,397,161.58
开发支出		4,395,880.69	2,958,453.30
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,044,852.42	2,527,527.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		146,558,445.37	152,325,919.34
资产总计		311,448,722.21	315,974,293.43
法定代表人：蒋开喜		主管会计工作负责人：李炳山	会计机构负责人：李阳

资产负债表（续）			
2014年6月30日			
编制单位：北矿磁材科技股份有限公司			单位：人民币元
项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	四、14		
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	四、15	14,821,584.48	26,107,421.56
预收款项	四、16	2,859,506.51	1,941,008.76
应付职工薪酬	四、17	3,233,843.50	2,867,158.58
应交税费	四、18	1,266,333.47	1,116,586.91
应付利息	四、19	489,333.33	369,333.33
应付股利			
其他应付款	四、20	15,604,512.64	12,185,579.39
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		38,275,113.93	44,587,088.53
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	四、21	8,276,377.70	8,363,545.41
非流动负债合计		8,276,377.70	8,363,545.41
负债合计		46,551,491.63	52,950,633.94
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	四、22	130,000,000.00	130,000,000.00
资本公积	四、23	169,993,919.32	169,743,545.33
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	四、24	18,818,768.46	18,818,768.46
一般风险准备			
未分配利润	四、25	-53,915,457.20	-55,538,654.30
所有者权益（或股东权益）合计		264,897,230.58	263,023,659.49
负债和所有者权益（或股东权益）总计		311,448,722.21	315,974,293.43
法定代表人：蒋开喜		主管会计工作负责人：李炳山	会计机构负责人：李阳

合并利润表			
2014年1-6月			
编制单位：北矿磁材科技股份有限公司		单位：人民币元	
项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、28	122,522,454.67	114,958,955.16
其中：营业收入		122,522,454.67	114,958,955.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、28	120,494,468.60	113,049,735.73
其中：营业成本		103,067,695.44	94,377,020.48
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	五、29	443,874.91	519,909.99
销售费用	五、30	5,035,310.98	5,493,651.97
管理费用	五、31	11,026,445.12	10,877,237.07
财务费用	五、32	-664,840.15	-603,496.89
资产减值损失	五、33	1,585,982.30	2,385,413.11
加：公允价值变动收益(损失以“-”号列示)			
投资收益（损失以“-”号列示）	五、34	-9,807.98	17,989.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-9,807.98	17,989.39
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号列示）		2,018,178.09	1,927,208.82
加：营业外收入	五、35	549,929.48	955,700.47
减：营业外支出	五、36		1,153.84
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损以“-”号列示）		2,568,107.57	2,881,755.45
减：所得税费用	五、37	469,353.26	-98,728.91
五、净利润（亏损以“-”号列示）		2,098,754.31	2,980,484.36
归属于母公司股东的净利润		1,849,993.65	3,228,998.58
少数股东损益		248,760.66	-248,514.22
六、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	五、38	0.0142	0.0248
（二）稀释每股收益（元/股）	五、38	0.0142	0.0248
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		2,098,754.31	2,980,484.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,849,993.65	3,228,998.58
归属于少数股东的综合收益总额		248,760.66	-248,514.22
法定代表人：蒋开喜	主管会计工作负责人：李炳山	会计机构负责人：李阳	

母公司利润表			
2014年1-6月			
编制单位：北矿磁材科技股份有限公司			单位：人民币元
项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	125,329,877.47	120,023,105.66
减：营业成本	十二、4	107,238,961.05	101,317,749.05
营业税金及附加		424,789.30	496,491.01
销售费用		4,987,447.19	4,983,346.46
管理费用		10,196,737.88	9,763,303.07
财务费用		-539,756.21	-869,079.98
资产减值损失		1,403,828.34	2,448,654.09
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十二、5	10,335.03	17,989.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10,335.03	17,989.39
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,628,204.95	1,900,631.35
加：营业外收入		477,667.70	829,438.69
减：营业外支出		-	-
其中：非流动资产处置损失			-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,105,872.65	2,730,070.04
减：所得税费用		482,675.55	-163,387.46
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,623,197.10	2,893,457.50
五、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		1,623,197.10	2,893,457.50
法定代表人：蒋开喜	主管会计工作负责人：李炳山	会计机构负责人：李阳	

合并现金流量表

2014年1-6月

编制单位：北矿磁材科技股份有限公司			
项 目	附注	本期金额	上期金额
单位：人民币元			
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		122,000,413.16	121,540,389.59
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
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			
收到的其他与经营活动有关的现金	五、39	472,904.57	1,496,257.02
经营活动现金流入小计		122,473,317.73	123,036,646.61
购买商品、接受劳务支付的现金		83,330,303.37	91,326,879.03
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		17,116,630.94	17,015,862.96
支付的各项税费		4,426,812.83	5,045,969.49
支付的其他与经营活动有关的现金	五、39	9,775,699.28	9,277,636.24
经营活动现金流出小计		114,649,446.42	122,666,347.72
经营活动产生的现金流量净额		7,823,871.31	370,298.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		382,375.00	353,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		382,375.00	353,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		6,148,059.81	5,496,545.75
投资所支付的现金		10,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		16,148,059.81	5,496,545.75
投资活动产生的现金流量净额		-15,765,684.81	-5,143,545.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			2,400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金	五、39	13,346.92	62,015.99
筹资活动现金流入小计		13,346.92	2,462,015.99
偿还债务支付的现金			11,951,391.78
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			191,370.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、39	564,753.78	874,796.94
筹资活动现金流出小计		564,753.78	13,017,559.58
筹资活动产生的现金流量净额		-551,406.86	-10,555,543.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-2,836.61
五、现金及现金等价物净增加额		-8,493,220.36	-15,331,627.06
加：期初现金及现金等价物余额		39,052,882.42	32,987,960.15
六、期末现金及现金等价物余额		30,559,662.06	17,656,333.09

法定代表人：蒋开喜

主管会计工作负责人：李炳山

会计机构负责人：李阳

母公司现金流量表			
2014年1-6月			
编制单位：北矿磁材科技股份有限公司			单位：人民币元
项 目	附注	本期金额	上期金额
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		128,644,090.46	124,596,980.05
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		428,671.63	865,243.03
经营活动现金流入小计		129,072,762.09	125,462,223.08
购买商品、接受劳务支付的现金		101,555,386.09	97,180,734.27
支付给职工以及为职工支付的现金		14,522,340.62	15,420,325.93
支付的各项税费		4,049,144.84	4,771,243.47
支付其他与经营活动有关的现金		9,743,768.39	8,899,352.65
经营活动现金流出小计		129,870,639.94	126,271,656.32
经营活动产生的现金流量净额		-797,877.85	-809,433.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	353,000.00
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		-	353,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,107,269.01	1,866,356.06
投资支付的现金		10,000,000.00	3,600,000.00
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		13,107,269.01	5,466,356.06
投资活动产生的现金流量净额		-13,107,269.01	-5,113,356.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		15,373,593.42	19,160,804.99
筹资活动现金流入小计		15,373,593.42	19,160,804.99
偿还债务支付的现金		-	11,951,391.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	191,370.86
支付其他与筹资活动有关的现金		9,415,503.08	9,318,517.28
筹资活动现金流出小计		9,415,503.08	21,461,279.92
筹资活动产生的现金流量净额		5,958,090.34	-2,300,474.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-2,836.61
五、现金及现金等价物净增加额		-7,947,056.52	-8,226,100.84
加：期初现金及现金等价物余额		33,131,076.26	20,488,930.61
六、期末现金及现金等价物余额		25,184,019.74	12,262,829.77
法定代表人：蒋开喜	主管会计工作负责人：李炳山	会计机构负责人：李阳	

合并所有者权益变动表										
2014年1-6月										
编制单位：北矿磁材科技股份有限公司								单位：人民币元		
项 目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	130,000,000.00	169,743,545.33			18,818,768.46		-61,848,640.75		13,602,942.27	270,316,615.31
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	130,000,000.00	169,743,545.33			18,818,768.46		-61,848,640.75		13,602,942.27	270,316,615.31
三、本年增减变动金额（减少以“-”填列）		250,373.99					1,849,993.65		248,760.66	2,349,128.30
（一）净利润							1,849,993.65		248,760.66	2,098,754.31
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）合计							1,849,993.65		248,760.66	2,098,754.31
（三）所有者投入和减少资本		250,373.99							-	250,373.99
1.所有者投入资本									-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他		250,373.99								250,373.99
（四）利润分配										
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										
4.其他										
（五）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										
（六）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
（七）其他										
四、本年年末余额	130,000,000.00	169,993,919.32			18,818,768.46		-59,998,647.10		13,851,702.93	272,665,743.61

法定代表人：蒋开喜

主管会计工作负责人：李炳山

会计机构负责人：李阳

合并所有者权益变动表

2013年1-6月

编制单位：北矿磁材科技股份有限公司 单位：人民币元

项 目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	130,000,000.00	168,904,072.53			18,818,768.46		-75,679,330.32		10,855,938.71	252,899,449.38
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	130,000,000.00	168,904,072.53			18,818,768.46		-75,679,330.32		10,855,938.71	252,899,449.38
三、本年增减变动金额（减少以“-”填列）		452,324.48					3,228,998.58		2,151,485.78	5,832,808.84
（一）净利润							3,228,998.58		-248,514.22	2,980,484.36
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）合计							3,228,998.58		-248,514.22	2,980,484.36
（三）所有者投入和减少资本		452,324.48							2,400,000.00	2,852,324.48
1.所有者投入资本									2,400,000.00	2,400,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他		452,324.48								452,324.48
（四）利润分配										
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										
4.其他										
（五）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										
（六）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
（七）其他										
四、本年年末余额	130,000,000.00	169,356,397.01			18,818,768.46		-72,450,331.74		13,007,424.49	258,732,258.22

法定代表人：蒋开喜

主管会计工作负责人：李炳山

会计机构负责人：李阳

母公司所有者权益变动表								
2014年1-6月								
编制单位：北矿磁材科技股份有限公司						单位：人民币元		
项 目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	130,000,000.00	169,743,545.33			18,818,768.46		-55,538,654.30	263,023,659.49
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	130,000,000.00	169,743,545.33			18,818,768.46		-55,538,654.30	263,023,659.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”填列）		250,373.99					1,623,197.10	1,873,571.09
（一）净利润							1,623,197.10	1,623,197.10
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							1,623,197.10	1,623,197.10
（三）所有者投入和减少资本		250,373.99						250,373.99
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他		250,373.99						250,373.99
（四）利润分配								
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								
4.其他								
（五）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								
（六）专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
（七）专项储备								
四、本年年末余额	130,000,000.00	169,993,919.32			18,818,768.46		-53,915,457.20	264,897,230.58
法定代表人：蒋开喜			主管会计工作负责人：李炳山			会计机构负责人：李阳		

母公司所有者权益变动表								
2013年1-6月								
编制单位：北矿磁材科技股份有限公司							单位：人民币元	
项 目	上年同期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	130,000,000.00	168,904,072.53			18,818,768.46		-70,207,430.69	247,515,410.30
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	130,000,000.00	168,904,072.53			18,818,768.46		-70,207,430.69	247,515,410.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”填列）		452,324.48					2,893,457.50	3,345,781.98
（一）净利润							2,893,457.50	2,893,457.50
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							2,893,457.50	2,893,457.50
（三）所有者投入和减少资本		452,324.48						452,324.48
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他		452,324.48						452,324.48
（四）利润分配								
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								
4.其他								
（五）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								
（六）专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
（七）专项储备								
四、本年年末余额	130,000,000.00	169,356,397.01			18,818,768.46		-67,313,973.19	250,861,192.28
法定代表人：蒋开喜			主管会计工作负责人：李炳山			会计机构负责人：李阳		

北矿磁材科技股份有限公司

2014年半年报财务报表附注

一、 公司的基本情况

北矿磁材科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是经国家经济贸易委员会国经贸企改[2000]697号文批准，由原国家有色金属工业局下属的北京矿冶研究总院（以下简称“矿冶总院”）以其与磁性材料和磁器件的科研、开发、生产相关的经营性资产及相关负债投入，联合以货币资金方式投入的钢铁研究总院、机械科学研究院、中国建筑材料科学研究院、中国纺织科学研究院、江门市粉末冶金厂有限公司等五家单位，以发起设立方式设立的股份有限公司。公司于2000年9月6日在国家工商行政管理局登记注册，取得《企业法人营业执照》，注册号：1000001003425。本公司初始注册资本为人民币6,500万元，经北京岳华会计师事务所于2000年7月10日以岳总验字[2000]第021号验资报告予以验证。

2004年5月经中国证监会证监发行字[2004]41号《关于核准北矿磁材科技股份有限公司公开发行股票的通知》核准，公司采用全部向二级市场投资者定价配售方式向社会公开发行人民币普通股股票3,500万股（每股面值1元），增资后公司注册资本变更为人民币10,000万元。此次增资经北京岳华会计师事务所审验，出具岳总验字（2004）第A005号验资报告予以验证。

2005年7月，根据公司股东大会通过的《公司2004年度利润分配及资本公积金转增预案》，将资本公积3,000万元转增股本，增资后公司注册资本变更为人民币13,000万元。此次增资经北京岳华会计师事务所审验，出具岳总验字（2005）第A030号验资报告予以验证。

公司属于制造业。营业执照经营范围：磁性材料、磁器件、稀土、合金材料、化工材料（危险化学品除外）、电子陶瓷材料、电子器件、机械电子设备的生产、销售、技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务；有色金属行业新技术、新工艺、新材料、新产品的开发；进出口业务。

公司目前的组织架构为：股东大会是公司的最高权力机构，董事会是公司的常设机构，董事会下设战略委员会、薪酬委员会、审计委员会、提名委员会四个专业委员会。监事会是公司的监督机构。公司设总经理一名，由董事会聘任，在董事会的领导下，全面负责主持公司日常经营和管理工作。公司下设总经理办公室、人力资源部、证券部、财务部、市场部、

采购部、技术质量控制部、生产运营管理部、技术中心等职能机构。公司下辖烧结料粉、粘结料粉、注射磁 3 个事业部。拥有北京北矿磁电材料有限公司、北矿磁材（阜阳）有限公司 2 个子公司。

二、 公司主要会计政策、会计估计和前期会计差错

1、 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则-基本准则》和其他各项具体会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、 遵循企业会计准则的声明

公司按上述基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2014 年 6 月 30 日的财务状况以及 2014 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

3、 会计期间

公司会计年度采用公历制，即公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

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） 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，采用权益结合法进行会计处理。合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值份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。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，采用购买法进行会计处理。合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；对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。为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

6、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。在编制合并财务报表时，公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司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，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

7、现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指公司持有的期限短（一般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。

8、外币业务和外币报表折算

公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。期末，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

9、金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

（2）金融资产分类和计量

金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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初始确认时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。交易性金融资产包括为了在短期内出售而取得的金融资产，以及衍生金融工具。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

（3）金融负债分类和计量

金融负债于初始确认时分类为：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。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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初始确认时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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

其他金融负债

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

（5）金融工具的公允价值

初始确认金融资产和金融负债时，应当按照公允价值计量。金融工具初始确认时的公允价值通常指交易价格（即所收到或支付对价的公允价值），但是，如果收到或支付的对价的一部分并非针对该金融工具，该金融工具的公允价值应根据估值技术进行估计。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。

（6）金融资产减值

本公司于资产负债表日对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。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确

认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该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，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的应收款项的确认标准：期末余额达到 500 万元（含 500 万元）以上的非纳入合并财务报表范围关联方的客户应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备计提方法：单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。单独测试未发生

减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险组合依据账龄分析法计提坏账准备。

(2) 以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备的计提方法

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按账龄划分为若干组合，根据应收款项组合余额的以下比例计提坏账准备：

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	5
1至2年	10	10
2至3年	30	30
3至4年	50	50
4至5年	70	70
5年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，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，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

(4) 向金融机构转让不附追索权的应收账款，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(5) 一年以上预付款项按账龄分析法计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

存货分为原材料、委托加工物资、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、自制半成品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货取得时按实际成本计价；存货发出时采用加权平均法计价。

(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

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。期末以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的

金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

(1) 初始计量投资成本确定

长期股权投资在取得时按初始投资成本计量。初始投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

(2) 后续计量及损益确认方法

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位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。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资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，不调整长期股权投资的初始投资成本；对长期股权投资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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动，涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。其中，控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

重大影响是指重大影响是指对一个企业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。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）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，计提资产减值的方法见附注二、26。

持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，计提资产减值的方法见附注二、26。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	35 年	3	2.77
机器设备	10—20 年	3	4.85-9.70
运输设备	10 年	3	9.70
电器、电子设备	10 年	3	9.70
仪器仪表	10 年	3	9.70

已计提减值准备的固定资产，应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注二、26。

(4) 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。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 大修理费用

对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有证据表明符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理期间，照提折旧。

14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。在建工程计提资产减值方法见附注二、26。

15、无形资产

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。无形资产计提资产减值方法见附注二、26。

16、开发支出

公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

17、长期待摊费用

长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

18、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：

- ① 该义务是本公司承担的现时义务；
- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

19、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

股份支付分为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

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

20、回购本公司股份

回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转上或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

21、收入

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，期末按完工百分比法确认收入。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，确认收入。

22、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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（1元）计量。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述原则进行判断。

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；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当

期损益。

23、递延所得税资产、递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

于资产负债表日，对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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，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，减记的金额予以转回。

24、经营租赁、融资租赁

将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中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，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

25、持有待售资产

（1）持有待售的固定资产

同时满足下列条件的固定资产划分为持有待售：一是已经就处置该固定资产作出决议；二是已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让很可能在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

① 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

② 决定不再出售之日的再收回金额。

（2）符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

26、资产减值

公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，

以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

27、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本期无会计政策变更。

(2) 会计估计变更及影响

本期无会计估计变更。

28、前期会计差错更正

本期无前期会计差错更正。

三、 税项

(1) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、6%、4%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

(2) 税收优惠及批文

根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局

2011年9月14日联合下发文件,本公司被认定为高新技术企业,证书编号GR201111000137。

自获得高新技术企业认定后三年内(含2011年)企业所得税按15%征收。

公司子公司企业所得税率为25%。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末投资金额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)
北京北矿磁电材料有限公司	有限责任	北京	制造业	3,000	静电显像材料	3,000.00		100.00	100.00
北矿磁材(阜阳)有限公司	有限责任	阜阳	制造业	3,900	磁性材料	2,340.00		60.00	60.00

续表:

公司名称	是否合并报表	少数股东权益(万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
北京北矿磁电材料有限公司	是			
北矿磁材(阜阳)有限公司	是	1,385.17		

2、合并范围发生变化的说明

无

3、本期不再纳入合并范围的子公司

无

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“期初”系指2014年1月1日,“期末”系指2014年6月30日,“本期”系指2014年1月1日至6月30日,“上期”系指2013年1月1日至6月30日,货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金			43,557.13			13,076.49

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
其中：人民币			43,557.13			13,076.49
银行存款			30,516,104.93			39,039,805.93
其中：人民币			30,398,513.81			39,034,440.15
美元	19,372.12	6.0700	117,589.64	879.84	6.0969	5,364.30
欧元	0.12	8.4167	1.01	0.12	8.4189	1.01
港币	0.6	0.7833	0.47	0.60	0.7862	0.47
其他货币资金			564,753.78			13,346.92
其中：人民币			564,753.78			13,346.92
合 计			31,124,415.84			39,066,229.34

其他货币资金期末余额为信用证保证金，因使用受到限制，不作为现金及现金等价物。

2、应收票据

(1) 应收票据种类

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	23,868,594.74	23,967,126.70

(2) 期末已经背书给他方但尚未到期的前 5 名票据情况：

出票单位	出票日	到期日	金 额	备 注
徐州通用高新磁电有限公司	2014.1.10	2014.07.10	1,000,000.00	
江门江益磁材有限公司	2014.02.19	2014.08.19	767,918.40	
江门江益磁材有限公司	2014.04.24	2014.10.24	625,900.00	
合肥荣事达三洋电器股份有限公司	2014.6.16	2014.12.16	850,000.00	
广州万宝集团冰箱有限公司	2014.6.26	2014.12.26	720,000.00	
合 计			3,963,818.40	

(3) 期末不存在用于质押的票据；不存在因出票人无力履约而转为应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						

按组合计提坏账准备的应收账款：

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
其中：按账龄计提坏账准备	58,787,524.76	97.10	7,586,958.45	12.91	51,625,935.37	96.47	6,872,200.09	13.31
组合小计	58,787,524.76	97.10	7,586,958.45	12.91	51,625,935.37	96.47	6,872,200.09	13.31
单项不重大但单项计提坏账准备	1,757,804.48	2.90	1,757,804.48	100.00	1,887,194.48	3.53	1,887,194.48	100.00
合计	60,545,329.24	100	9,344,762.93	15.43	53,513,129.85	100.00	8,759,394.57	16.37

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	51,746,393.25	88.02	2,587,319.65	45,786,810.89	88.69	2,289,340.54
1-2年	1,714,756.50	2.92	171,475.65	1,004,113.99	1.95	100,411.40
2-3年	396,113.99	0.67	118,834.20	208,427.77	0.40	62,528.33
3-4年	334,577.77	0.57	167,288.89	175,570.65	0.34	87,785.33
4-5年	178,810.65	0.30	125,167.46	396,258.60	0.77	277,381.02
5年以上	4,416,872.60	7.52	4,416,872.60	4,054,753.47	7.85	4,054,753.47
合计	58,787,524.76	100	7,586,958.45	51,625,935.37	100.00	6,872,200.09

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	账面金额	坏账金额	计提比例	计提原因
鞍山市特种耐磨设备厂	454,337.98	454,337.98	100%	收回的可能性较低
武汉佳隆伟业工贸有限公司	278,827.20	278,827.20	100%	已不再持续经营
遵化代理商	269,043.20	269,043.20	100%	收回的可能性较低
唐山市矿山机械厂	126,574.80	126,574.80	100%	收回的可能性较低
宜兴市鑫晨轻纺电子有限公司	124,409.20	124,409.20	100%	收回的可能性较低
山东华特磁电科技股份有限公司	95,980.67	95,980.67	100%	收回的可能性较低
海安县新亚磁性材料厂	93,650.00	93,650.00	100%	收回的可能性较低
常州市图纳墨粉技术有限公司	76,000.00	76,000.00	100%	该公司已解散
抚顺隆基磁电设备有限公司	64,354.00	64,354.00	100%	收回的可能性较低
海安县必得福电子有限公司	63,039.15	63,039.15	100%	收回的可能性较低

单位名称	账面金额	坏账金额	计提比例	计提原因
南通律伸磁性材料有限公司	56,345.08	56,345.08	100%	涉诉, 收回的可能性较低
河北田野汽车保定铸造机械厂	55,243.20	55,243.20	100%	收回的可能性较低
合计	1,757,804.48	1,757,804.48		

(4) 应收账款期末余额中无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东款项。

(5) 应收关联方账款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
常德市耐摩特聚合材料有限公司	联营企业	608,000.00	1.41

(6) 应收账款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
客户1	非关联方	5,286,729.50	1年以内	8.73
客户2	非关联方	3,603,300.00	1年以内	5.95
客户3	非关联方	3,479,680.83	1年以内	5.75
客户4	非关联方	3,460,800.00	1年以内	5.72
客户5	非关联方	3,259,997.53	1年以内	5.38
合计		19,090,507.86		31.53

4、预付款项

(1) 预付款项账龄

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	7,423,296.61	94.31		2,207,472.86	98.67	
1至2年	423,165.55	5.38	42,316.56	29,754.10	1.33	2,975.41
2至3年	24,712.22	0.31	7,413.66			
合计	7,871,174.38	100	49,730.22	2,237,226.96	100.00	2,975.41

(2) 预付款项金额前 5 名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
新余市长兴磁性材料有限公司	非关联方	3,000,000.00	1年以内	预付材料款
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	非关联方	858,129.48	1年以内	预付材料款
北京市燃气公司	非关联方	646,000.00	1年以内	预付材料款
爱发科中北真空(沈阳)有限公司	非关联方	389,500.00	1年以内	预付设备款
北京顺天府商贸有限公司	非关联方	333,700.52	1年以内	预付加工费

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
合计		5,227,330.00		

(3) 期末预付账款余额中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东及其他关联方情况:

关联方	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
北京矿冶研究总院	10,000.00	500.00	10,000.00	500.00

5、应收利息

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
应收耐摩特公司借款利息	126,200.00			126,200.00

6、其他应收款

(1) 其他应收款风险分类

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
其中: 按账龄计提坏账准备的应收款项	18,023,235.93	100	834,378.29	4.63	1,749,933.20	100.00	162,496.66	9.29
组合小计	18,023,235.93		834,378.29	4.63	1,749,933.20	100.00	162,496.66	9.29
单项金额不重大但单项计提坏账准备								
合计	18,023,235.93	100	834,378.29	4.63	1,749,933.20	100.00	162,496.66	9.29

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	16,523,235.93	91.68	684,378.29	249,933.20	14.28	12,496.66
1-2年	1,500,000.00	8.32	150,000.00	1,500,000.00	85.72	150,000.00
合计	18,023,235.93	100	834,378.29	1,749,933.20	100.00	162,496.66

(3) 其他应收款期末余额中无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项。

(4) 大额其他应收款单位情况：

单位名称	与公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例（%）
安徽万朗磁塑集团有限公司	联营企业	15,000,000.00	1年以内	83.23
常德市耐摩特聚合材料有限公司	联营企业	1,560,000.00	2年以内	8.66
职工奖金	公司职工	1,037,399.01	1年以内	5.76
差旅费借款	公司职工	106,000.00	1年以内	0.59
宿舍押金	公司职工	18,000.00	1年以内	0.10
合计		17,721,399.01		98.34

7、存货

1) 存货分类

项目	期末数			期初数		
	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	10,557,254.12	27,562.61	10,529,691.51	20,193,178.62	3,882,647.30	16,310,531.32
在产品	14,204,214.88	15,906.51	14,188,308.37	20,669,458.76	898,566.00	19,770,892.76
库存商品	25,048,451.27	3,810,836.68	21,237,614.59	25,290,106.42	3,741,439.83	21,548,666.59
周转材料	1,160,150.45		1,160,150.45	769,986.82		769,986.82
合计	50,970,070.72	3,854,305.80	47,115,764.92	66,922,730.62	8,522,653.13	58,400,077.49

2) 存货跌价准备

项目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	3,882,647.30		27,168.80	3,827,915.89	27,562.61
在产品	898,566.00	6,070.49	77,478.77	811,251.21	15,906.51
库存商品	3,741,439.83	566,453.85	35,897.00	461,160.00	3,810,836.68
合计	8,522,653.13	572,524.34	140,544.57	5,100,327.10	3,854,305.80

3) 存货跌价准备计提

项目	计提依据	本期转回原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	可变现净值低于成本	原计提跌价准备的影响因素已消失	98.57%

在产品	可变现净值低于成本	原计提跌价准备的影响因素已消失	487.09%
库存商品	可变现净值低于成本	原计提跌价准备的影响因素已消失	0.94%

8、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
北矿磁材(包头)有限公司	权益法	1,000,000.00	1,103,018.13	10,335.03	1,113,353.16
常德市耐摩特聚合材料有限公司	权益法	5,000,000.00	3,356,240.17	-20,143.01	3,336,097.16
合计		6,000,000.00	4,459,258.30	-9807.98	4,449,450.32

(续表)

被投资单位	在被投资单位持股比例	表决权比例	持股比例与表决权比例不一致说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
北矿磁材(包头)有限公司	20.00%	20.00%				
常德市耐摩特聚合材料有限公司	40.00%	40.00%				

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	231,950,840.22	961,048.64	13,238,760.24	219,673,128.62
其中: 房屋建筑物	26,413,631.45	29,980.00	-	26,443,611.45
机器设备	197,469,621.29	688,140.16	13,238,760.24	184,919,001.21
运输设备	3,613,825.59	173,555.56	-	3,787,381.15
电器、电子设备	2,600,228.36	27,921.64	-	2,628,150.00
仪器仪表	1,853,533.53	41,451.28	-	1,894,984.81
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计:	117,117,559.93	9,005,716.22	6,691,667.01	119,431,609.14
其中: 房屋建筑物	5,036,270.93	365,886.56		5,402,157.49
机器设备	104,917,725.46	8,422,954.43	6,691,667.01	106,649,012.88
运输设备	3,599,339.92	5,513.96		3,604,853.88
电器、电子设备	2,328,294.99	144,097.32		2,472,392.31
仪器仪表	1,235,928.63	67,263.95		1,303,192.58
三、净值合计	114,833,280.29			100,241,519.48
其中: 房屋建筑物	21,377,360.52			21,041,453.96
机器设备	92,551,895.83			78,269,988.33
运输设备	14,485.67			182,527.27

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
电器、电子设备	271,933.37			155,757.69
仪器仪表	617,604.90			591,792.23
四、减值准备合计				
其中：房屋建筑物				
机器设备				
运输设备				
电器、电子设备				
仪器仪表				
五、账面价值	114,833,280.29			100,241,519.48
其中：房屋建筑物	21,377,360.52			21,041,453.96
机器设备	92,551,895.83			78,269,988.33
运输设备	14,485.67			182,527.27
电器、电子设备	271,933.37			155,757.69
仪器仪表	617,604.90			591,792.23

本期折旧额 9,005,716.22 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
固安分公司房屋及建筑物	正在审批过程中	2014年
阜阳成品库房	正在审批过程中	2014年

10、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
固安干压磁粉生产线改造	889,108.06		889,108.06	818,089.02		818,089.02
三部混料生产线工程	6,629,351.78		6,629,351.78			
阜阳 4 号线前期工程	881,651.16		881,651.16			
合 计	8,400,111.00		8,400,111.00	818,089.02		818,089.02

(2) 重大在建工程项目变动情况：

项 目	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产
-----	-----	-----	------	--------

项 目	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产
固安干压磁粉生产线改造	1,000,000.00	818,089.02	71,019.04	
三部混料生产线工程	10,000,000.00		6,629,351.78	
阜阳4号线前期工程	1,000,000.00		881,651.16	
合 计	12,000,000.00	818,089.02	7,582,021.98	

续表

项 目	其他减少	投入占预算比例(%)	工程进度	利息累计资本化金额	资金来源	期末数
固安干压磁粉生产线改造		89%	在建		自筹	889,108.06
三部混料生产线工程		66%	在建		自筹	6,629,351.78
阜阳4号线前期工程		88%	在建		自筹	881,651.16
合 计						8,400,111.00

11、无形资产

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	29,761,767.61			29,761,767.61
其中: 土地使用权	18,631,780.26			18,631,780.26
专有技术	3,100.00			3,100.00
专利技术	10,907,807.35			10,907,807.35
软件	219,080.00			219,080.00
二、累计摊销合计:	6,772,474.14	594,453.42		7,366,927.56
其中: 土地使用权	3,049,380.87	201,040.86		3,250,421.73
专有技术	3,100.00			3,100.00
专利技术	3,632,361.15	382,458.54		4,014,819.69
软件	87,632.12	10,954.02		98,586.14
三、无形资产净值合计	22,989,293.47			22,394,840.05
其中: 土地使用权	15,582,399.39			15,381,358.53
专有技术				
专利技术	7,275,446.20			6,892,987.66
软件	131,447.88			120,493.86
四、减值准备合计				
其中: 土地使用权				
专有技术				
专利技术				

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
软件				
五、无形资产账面价值	22,989,293.47			22,394,840.05
其中：土地使用权	15,582,399.39			15,381,358.53
专有技术				
专利技术	7,275,446.20			6,892,987.66
软件	131,447.88			120,493.86

本期摊销额：594,453.42 元。

12、开发支出

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
研究阶段支出		2,825,770.81	2,825,770.81		
开发阶段支出	2,958,453.30	1,437,427.39			4,395,880.69
合 计	2,958,453.30	4,263,198.20	2,825,770.81		4,395,880.69

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例为 33.72%；

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为 30.78%。

13、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	2,409,669.56	2,784,852.89
未实现内部销售		94,169.93
合 计	2,409,669.56	2,879,022.82

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备		
可抵扣亏损	40,807,890.57	40,807,890.57
合 计	40,807,890.57	40,807,890.57

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2014 年	15,657,783.15	15,657,783.15	
2015 年	8,964,480.84	8,964,480.84	
2016 年	16,185,626.58	16,185,626.58	

年 份	期末数	期初数	备注
合 计	40,807,890.57	40,807,890.57	

(4) 可抵扣暂时性差异项目明细

项 目	金 额
资产减值准备	14,052,496.98
未实现内部销售	
合 计	14,052,496.98

14、资产减值准备明细表

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	8,924,866.64	1,452,036.16	178,711.63		10,198,191.17
存货跌价准备	8,522,653.13	572,524.34	140,544.57	5,100,327.10	3,854,305.80
合 计	17,447,519.77	2,024,560.50	319,256.20	5,100,327.10	14,052,496.97

15、短期借款

借款类别	期末数	期初数
信用借款		

16、应付账款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	17,658,896.90	26,618,885.38
1-2 年	4,499,374.04	1,292,851.92
2-3 年	685,539.79	40,568.44
3 年以上	1,148,663.68	1,127,095.24
合 计	23,992,474.41	29,079,400.98

(2) 期末余额中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东及其他关联方款项情况：

单 位	期末数	期初数
北矿磁材（包头）有限公司	5,415,435.43	8,823,125.56
北京矿冶总公司	938,414.24	1,584,193.07
合 计	6,353,849.67	10,407,318.63

17、预收款项

(1) 账龄分析

项 目	期末数	期初数
1 年以内	2,501,873.97	1,600,668.64
1-2 年 (含 2 年)	64,087.42	81,351.85
2-3 年 (含 3 年)	44,896.85	44,640.47
3 年以上	292,943.27	248,942.80
合 计	2,903,801.51	1,975,603.76

(2) 期末余额中无欠持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东及其他关联方款项。

18、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	272,239.77	13,727,213.37	13,505,003.18	494,449.96
职工福利费		510,448.12	510,448.12	
社会保险费		2,350,692.57	2,350,692.57	
其中：医疗保险费		706,387.38	706,387.38	
基本养老保险费		1,408,831.80	1,408,831.80	
失业保险费		84,980.49	84,980.49	
工伤保险费		99,026.41	99,026.41	
生育保险费		51,466.49	51,466.49	
住房公积金		619,760.00	618,887.00	873.00
辞退福利		250,373.98	250,373.98	
其他	3,006,498.92	508,613.49	133,359.39	3,381,753.02
其中：工会经费和职工教育经费	3,006,498.92	508,613.49	133,359.39	3,381,753.02
合 计	3,278,738.69	17967101.53	17368764.24	3,877,075.98

应付职工薪酬期末余额中无拖欠性质的工资。

19、应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-149,637.80	-1,848,712.28
个人所得税	33,676.92	43,710.11
城市维护建设税	72,449.44	52,258.51
教育费附加	31,049.76	37,327.50
地方教育费附加	20,699.84	
土地使用税		129,796.00

项 目	期末数	期初数
房产税	18,612.26	31,850.51
合 计	26,850.42	-1,553,769.65

20、其他应付款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数	期初数
1年以内	1,973,355.30	3,982,107.74
1-2年	3,486,420.71	58,735.02
2-3年		
3年以上	144,736.63	144,736.63
合 计	5,604,512.64	4,185,579.39

(2) 期末其他应付款余额中欠持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或关联方情况：

单位名称	期末数	期初数
北京矿冶研究总院	5,348,908.26	3,467,562.10

(3) 期末大额其他应付款

项 目	金 额	账 龄	性质或内容
北京矿冶研究总院	5,348,908.26	2年以内	动力费、房租费
湖南航天磁电有限公司	77,627.01	3年以上	代垫运费
个人负担社保	71,590.81	1年以内	个人负担社保未缴部分
东莞沙田三和磁材有限公司	11,982.00	3年以上	代垫运费
合 计	5,510,108.08		

21、专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
文件规定进专项应付款的政府补助	0			0

22、其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
递延收益	11,666,856.14	11,790,285.62
其中：与资产相关的政府补助	11,666,856.14	11,790,285.62

期末余额全部为与资产相关的政府补助，明细详见附注五、34。

23、股本

项目	期初数	本期变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	130,000,000.00						130,000,000.00

24、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	161,058,898.45			161,058,898.45
其他资本公积	8,684,646.88	250,373.99		8,935,020.87
合计	169,743,545.33	250,373.99		169,993,919.32

25、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	18,818,768.46			18,818,768.46

26、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前 上年末未分配利润	-61,848,640.75	
调整 期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后 年初未分配利润	-61,848,640.75	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,849,993.65	
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-59,998,647.10	

27、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	120,032,391.70	114,888,760.54
其他业务收入	2,490,062.97	70,194.62
营业成本	103,067,695.44	94,377,020.48

(2) 主营业务（分产品）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
磁性材料	116,923,864.18	98,883,206.16	108,828,118.22	90,616,358.66
墨粉	1,221,735.05	1,155,350.50	1,900,264.95	1,730,592.82
技术服务收入	1,886,792.47	336,950.00	4,160,377.37	2,029,180.04
合计	120,032,391.70	100,375,506.66	114,888,760.54	94,376,131.52

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	91,682,120.40	77,238,145.91	90,785,412.88	73,561,135.83
国外	28,350,271.30	23,137,360.75	24,103,347.66	20,814,995.69
合计	120,032,391.70	100,375,506.66	114,888,760.54	94,376,131.52

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
客户 1	12,661,668.37	10.33
客户 2	8,826,806.84	7.20
客户 3	5,470,564.10	4.46
客户 4	4,748,547.01	3.88
客户 5	4,591,965.15	3.75
合计	36,299,551.47	29.62

28、营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
城市维护建设税	255,137.25	296,969.40	7%、5%
教育费附加	116,423.53	133,764.35	3%
地方教育费附加	72,314.13	89,176.24	2%
合计	443,874.91	519,909.99	

29、销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输装卸及包装费	3,880,469.68	4,766,884.30
工资、社会保险	763,233.69	407,907.04

项 目	本期金额	上期金额
其他	391,607.61	318,860.63
合 计	5,035,310.98	5,493,651.97

30、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
工资	4,359,325.74	2,478,231.30
研发费用	2,839,330.81	2,462,026.26
折旧费	656,585.62	989,744.37
社会保险	671,420.65	351,709.26
材料费	146,064.23	177,709.42
差旅费	58,943.00	103,237.40
住房公积金	260,730.00	303,039.00
其他	2,034,045.07	4,011,540.06
合 计	11,026,445.12	10,877,237.07

31、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出		191,370.86
减：利息收入	46,404.57	807,857.02
汇兑损益	-626,656.88	2836.61
手续费	8,221.30	10,152.66
合 计	-664,840.15	-603,496.89

32、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	1,458,681.43	1,446,749.96
存货跌价损失	127,300.87	938,663.15
合 计	1,585,982.30	2,385,413.11

33、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-9,807.98	17,989.39
处置长期股权投资产生的投资收益		
合 计	-9,807.98	17,989.39

(2) 权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
常德市耐摩特聚合材料有限公司	-20,143.01		合并范围及被投资单位盈利变化
北矿磁材(包头)有限公司	10,335.03	17,989.39	被投资单位盈利变化
合计	-9,807.98	17,989.39	

34、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得		272270.97	
其中：固定资产处置利得		272270.97	
政府补助	549,929.48	683,429.50	549,929.48
合计	549,929.48	955,700.47	549,929.48

(2) 政府补助明细

项目	本期金额	上期金额	说明
高性能柔性稀土粘结磁体	56,268.66	56,268.66	北京市科学技术委员会“高性能柔性稀土粘结磁体的研究及产业化”经费
颍州经济开发区园区奖励基金	36,261.78	36,261.78	颍州经济开发区园区
科技补助	36,000.00	90,000.00	阜州科【2012】43号
固安环保局煤改气工程奖励款	30,899.04	30,899.06	固环字[2011]23号文件
处理原公司旧北京吉普国家补贴	4,500.00		
专利奖励221360	11,000.00	16,000.00	北京市丰台区科学技术委员会
【2013】32-24号科技型中小企业创新基金支持项目款	200,000.00	300,000.00	北京市丰台区财政局
科技园区奖励款	175,000.00	154,000.00	中关村科技园区丰台园管理委员会
合计	549,929.48	683,429.50	

(3) 本期无按应收金额确认的政府补助。

(4) 涉及政府补助的负债项目：

项目	期初余额	本期新增补助	本期计入营业外收入	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高性能各向异性粘结稀土磁	6,650,000.00					资产相关
高性能柔性稀土粘结磁体	1,219,154.21		56,268.66		1,162,885.55	资产相关

项 目	期初余额	本期新增补助	本期计入营业外收入	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
颍州经济开发区园区奖励基金	3,426,740.21		36,261.78		3,390,478.43	资产相关
固安环保煤改气工程	494,391.20		30,899.04		463,492.16	资产相关
合 计	11,790,285.62		123,429.48		11,666,856.14	

(6) 计入当期损益的政府补助:

项 目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
高性能柔性稀土粘结磁体	56,268.66	56,268.66	与资产相关
科技补助	36,000.00	90,000.00	与收益相关
颍州经济开发区园区奖励基金	36,261.78	36,261.78	与资产相关
固安环保局煤改气工程奖励款	30,899.04	30,899.06	与资产相关
处理原公司旧北京吉普国家补贴	4,500.00		与收益相关
专利奖励 221360	11,000.00	16,000.00	与收益相关
【2013】32-24号科技型中小企业创新基金支持项目款	200,000.00	300,000.00	与收益相关
科技园区奖励款	175,000.00	154,000.00	与收益相关
合 计	549,929.48	683,429.50	与收益相关

35、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失		1,153.84	
其中: 固定资产处置损失		1,153.84	
合 计		1,153.84	

36、所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税调整	469,353.26	-98,728.91
合 计	469,353.26	-98,728.91

37、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 每股收益的计算

项 目	序 号	本期金额	上期金额
-----	-----	------	------

项 目	序 号	本期金额	上期金额
归属于公司股东的净利润	1	1,849,993.65	3,228,998.58
归属于公司的非经常性损益	2	521,024.77	904,041.92
归属于公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	1,328,968.88	2,324,956.66
期初股份总数	4	130,000,000.00	130,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5		
发行新股或债转股等增加股份数（II）	6		
增加股份（II）下一月份起至期末的累计月数	7		
因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至期末的累计月数	9		
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times7\div11-8\times9\div11-10$	130,000,000.00	130,000,000.00
基本每股收益（I）	$13=1\div12$	0.0142	0.0248
基本每股收益（II）	$14=3\div12$	0.0102	0.0179
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15		
转换费用	16		
所得税率	17		
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18		
稀释每股收益（I）	$19=[1+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	0.0142	0.0248
稀释每股收益（II）	$19=[3+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	0.0102	0.0179

[注 1] $12=4+5+6\times7/11-8\times9/11-10$

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

38、现金流量表项目

(1) 收到、支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
利息收入	46,404.57
政府奖励	426,500.00
合 计	472,904.57

支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
付现费用	9,775,699.28

收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
信用证保证金	13,346.92

支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
信用证保证金	564,753.78

(2) 现金流量表补充资料

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：		
净利润	2,098,754.31	2,980,484.36
加：资产减值准备	1,585,982.30	2,385,413.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,860,657.02	8,132,346.73
无形资产摊销	594,453.42	799,234.46
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）		-272,270.97
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）		191,370.86
投资损失（收益以“-”填列）	9,807.98	-17,989.39
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	469,353.25	-98,728.91
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	10,755,908.42	-3,371,305.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-15,990,207.18	-12,249,688.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-560,838.21	1,891,433.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,823,871.31	370,298.89
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		

项 目	本期金额	上期金额
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	30,559,662.06	17,656,333.09
减：现金的期初余额	39,052,882.42	32,987,960.15
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	-8,493,220.36	-15,331,627.06

(3) 本期处置子公司及其他营业单位的相关信息

(4) 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
现金	30,559,662.06	39,052,882.42
其中：库存现金	43,557.13	13,076.49
可随时用于支付的银行存款	30,516,104.93	39,039,805.93
可随时用于支付的其他货币资金		
期末现金和现金等价物余额	30,559,662.06	39,052,882.42

六、关联方及关联方交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本
北京矿冶研究总院	国有企业	北京	蒋开喜	工程和技术研究与试验发展	348,122,100.00

续表：

母公司名称	母公司对本企业持股比例 (%)	母公司对本企业表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
北京矿冶研究总院	40.00	40.00	国务院国资委	400000720

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人
北京北矿磁电材料有限公司	全资子公司	有限责任公司	北京	李炳山
北矿磁材(阜阳)有限公司	控股子公司	有限责任公司	阜阳	李炳山

续表：

子公司全称	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
-------	------	------	----------	-----------	--------

子公司全称	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
北京北矿磁电材料有限公司	制造业	30,000,000.00	100.00	100.00	79210077-0
北矿磁材(阜阳)有限公司	制造业	39,000,000.00	60.00	60.00	56636404-9

3、本企业的合营企业和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
北矿磁材(包头)有限公司	有限责任公司	包头	郑绪民	制造业
常德市耐摩特聚合材料有限公司	有限责任公司	常德	蒋宏	制造业

续表:

被投资单位名称	注册资本	本企业持股比例 (%)	表决权比例 (%)	关联关系	组织机构代码
北矿磁材(包头)有限公司	5,000,000.00	20.00	20.00	联营企业	150200-0103261-1
常德市耐摩特聚合材料有限公司	6,000,000.00	40.00	40.00	联营企业	77447961-7

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
北京矿冶总公司	母公司的全资子公司	10115142-2
北京磁城科贸公司	母公司的全资子公司	10223529X
北京当升材料科技股份有限公司	母公司的控股子公司	633774479

5、关联交易情况

(1) 采购商品情况表

关联方	关联交易内容	本期金额		上期金额	
		金额	占同类交易金额的比例 %	金额	占同类交易金额的比例 %
北京磁城科贸公司	购包装物			22,119.66	1.84
北京矿冶总公司	购料	467,100.70	3.63	1,256,495.40	3.00
北矿磁材(包头)有限公司	购料	8,531,158.68	100	4,285,179.49	100.00
北京当升材料科技有限公司	购料	210,256.41	5.79	103,418.80	0.25
合计		9,208,515.79		5,667,213.35	

接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
-----	--------	------	------

		金额	占同类交易金额的比例%	金额	占同类交易金额的比例%
北京磁城科贸公司	印刷费			21,076.93	100.00
北京矿冶研究总院	租赁费、动力费	1,744,740.31	14.91	1,193,601.61	14.49
合计		1,744,740.31		1,214,678.54	

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额		上期金额	
		金额	占同类交易金额的比例%	金额	占同类交易金额的比例%
北京矿冶总公司	销售产品			1,794.87	0.01
北京矿冶研究总院	技术服务	943,396.23	0.75	4,160,377.37	3.47
北京北矿锌业有限责任公司	销售产品			512.82	0.00
合计		943,396.23	0.75	4,162,685.06	

(3) 关联方担保情况

无

(4) 关联方资金拆借

拆借本金:

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
常德市耐摩特聚合材料有限公司	1,500,000.00	2012-9-1	2014-8-31	

(5) 关联方资产转让及债务重组情况

无

(6) 关联方租赁情况

公司出租情况:

无

公司承租情况:

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	本期确认的租赁费
北京矿冶研究总院	北矿磁材科技股份有限公司	房屋	2014-1-1	2014-12-31	790,245.99

(7) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 上市公司应收关联方款项：

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	北京矿冶研究总院	10,000.00	500.00	10,000.00	
应收账款	北京矿冶研究总院	1,000,000.00	50,000.00		
应收账款	常德市耐摩特聚合材料有限公司	608,000.00	60,800.00	608,000.00	60,800.00
其他应收款	常德市耐摩特聚合材料有限公司	1,560,000.00	153,000.00	1,560,000.00	153,000.00
应收利息	常德市耐摩特聚合材料有限公司	126,200.00		126,200.00	

(2) 上市公司应付关联方款项：

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北矿磁材（包头）有限公司	5,415,435.43	8,823,125.56
应付账款	北京矿冶总公司	938,414.24	1,584,193.07
其他应付款	北京矿冶研究总院	5,348,908.26	3,467,562.10

七、股份支付

无

八、或有事项

无

九、承诺事项

无

十、资产负债表日后事项

无

十一、其他事项说明

无

十二、母公司会计报表附注

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
其中:按账龄计提坏账准备	55,535,227.23	97.54	7,393,943.57	13.31	46,911,780.56	96.84	6,606,092.35	14.08
组合小计	55,535,227.23	97.54	7,393,943.57	13.31	46,911,780.56	96.84	6,606,092.35	14.08
单项不重大但单项计提坏账准备	1,402,977.28	2.46	1,402,977.28	100.00	1,532,367.28	3.16	1,532,367.28	100.00
合计	56,938,204.51	100.00	8,796,920.85	15.45	48,444,147.84	100.00	8,138,459.63	16.80

(2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	49,102,095.72	88.42	2,455,104.77	41,680,656.08	88.85	2,084,032.80
1-2年	1,106,756.50	1.99	110,675.65	396,113.99	0.84	39,611.40
2-3年	396,113.99	0.71	118,834.20	208,427.77	0.44	62,528.33
3-4年	334,577.77	0.60	167,288.89	175,570.65	0.37	87,785.33
4-5年	178,810.65	0.32	125,167.46	396,258.60	0.84	277,381.02
5年以上	4,416,872.60	7.96	4,416,872.60	4,054,753.47	8.66	4,054,753.47
合计	55,535,227.23	100.00	7,393,943.57	46,911,780.56	100.00	6,606,092.35

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面金额	坏账金额	计提比例	计提原因
鞍山市特种耐磨设备厂	454,337.98	454,337.98	100%	收回的可能性较低
遵化代理商	269,043.20	269,043.20	100%	收回的可能性较低
唐山市矿山机械厂	126,574.80	126,574.80	100%	收回的可能性较低
宜兴市鑫晨轻纺电子有限公司	124,409.20	124,409.20	100%	收回的可能性较低
山东华特磁电科技股份有限公司	95,980.67	95,980.67	100%	收回的可能性较低
海安县新亚磁性材料厂	93,650.00	93,650.00	100%	收回的可能性较低
抚顺隆基磁电设备有限公司	64,354.00	64,354.00	100%	收回的可能性较低
海安县必得福电子有限公司	63,039.15	63,039.15	100%	收回的可能性较低
南通律伸磁性材料有限公司	56,345.08	56,345.08	100%	涉诉,收回的可能性较低
河北田野汽车保定铸造机械厂	55,243.20	55,243.20	100%	收回的可能性较低

单位名称	账面金额	坏账金额	计提比例	计提原因
合计	1,402,977.28	1,402,977.28		

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
客户1	非关联方	5,286,729.50	1年以内	9.29
客户2	非关联方	3,603,300.00	1年以内	6.33
客户3	非关联方	3,479,680.83	1年以内	6.11
客户4	非关联方	3,460,800.00	1年以内	6.08
客户5	非关联方	2,592,000.00	1年以内	4.55
合计		18,422,510.33		32.36

(5) 应收账款期末余额中无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东款项。

2、其他应收款

(1) 其他应收款风险分类

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
按账龄计提坏账准备应收款项	27,608,749.20	100.00	1,380,437.46	5.00	19,286,136.67	100.00	964,306.83	5.00
组合小计	27,608,749.20	100.00	1,380,437.46	5.00	19,286,136.67	100.00	964,306.83	5.00
合计	27,608,749.20	100.00	1,380,437.46	5.00	19,286,136.67	100.00	964,306.83	5.00

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	27,608,749.20	100.00	1,380,437.46	19,286,136.67	100.00	964,306.83
合计	27,608,749.20	100.00	1,380,437.46	19,286,136.67	100.00	964,306.83

(3) 其他应收款期末余额无中应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项。

(4) 应收关联方账款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
北矿磁材(阜阳)有限公司	子企业	15,061,857.32	54.55
北京北矿磁电材料有限公司	子企业	1,437,992.87	5.21

(5) 大额其他应收款金额单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
北矿磁材(阜阳)有限公司	子公司	15,061,857.32	1年以内	54.55
安徽万朗磁塑集团有限公司	非关联方	10,000,000.00	1年以内	36.22
北京北矿磁电材料有限公司	子公司	1,437,992.87	1年以内	5.21
职工奖金	公司职工	1,037,399.01	1年以内	3.76
差旅费借款	公司职工	71,500.00	1年以内	0.26
合计		27,608,749.20		100.00

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
北京北矿磁电材料有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
北矿磁材(阜阳)有限公司	成本法	23,400,000.00	23,400,000.00		23,400,000.00
北矿磁材(包头)有限公司	权益法	1,000,000.00	1,103,018.13	10,335.03	1,113,353.16
合计		54,400,000.00	54,503,018.13	10,335.03	54,513,353.16

(续表)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	表决权比例(%)	持股比例与表决权比例不一致说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
北京北矿磁电材料有限公司	100.00	100.00				
北矿磁材(阜阳)有限公司	60.00	60.00				
北矿磁材(包头)有限公司	20.00	20.00				
合计						

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	118,943,646.53	109,250,390.82
其他业务收入	6,386,230.94	10,772,714.84
营业成本	107,238,961.05	101,317,749.05

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造业	118,943,646.53	100,607,976.36	109,250,390.82	90,586,411.91

(3) 主营业务（分产品）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
磁性材料	117,056,854.06	100,271,026.36	105,090,013.45	89,722,200.49
技术转让	1,886,792.47	336,950.00	4,160,377.37	864,211.42
合计	118,943,646.53	100,607,976.36	109,250,390.82	90,586,411.91

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	90,593,375.23	77,470,615.61	24,103,347.66	20,814,995.69
国外	28,350,271.30	23,137,360.75	85,147,043.16	69,771,416.22
合计	118,943,646.53	100,607,976.36	109,250,390.82	90,586,411.91

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
客户 1	12,661,668.37	10.10
客户 2	12,483,187.25	9.96
客户 3	5,470,564.10	4.36
客户 4	4,748,547.01	3.79
客户 5	4,591,965.15	3.66
合计	39,955,931.88	31.87

5、投资收益

(1) 投资收益来源

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	10,335.03	17,989.39
合 计	10,335.03	17,989.39

(2) 权益法核算的长期股权投资收益

项 目	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
-----	------	------	--------------

项 目	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
北矿磁材（包头）有限公司	10,335.03	17,989.39	被投资单位盈利变化

6、母公司现金流量表补充资料

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：		
净利润	1,623,197.10	2,893,457.50
加：资产减值准备	1,403,828.34	2,448,654.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,981,056.11	7,091,046.79
无形资产摊销	535,277.40	535,558.46
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）		-272,270.97
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	120,000.00	311,370.86
投资损失（收益以“-”填列）	-10,335.03	-17,989.39
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	482,675.55	-163,387.46
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	11,584,299.17	318,266.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-15,389,652.74	-16,472,021.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-8,128,223.75	2,517,881.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-797,877.85	-809,433.24
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	25,184,019.74	12,262,829.77
减：现金的期初余额	33,131,076.26	20,488,930.61
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	-7,947,056.52	-8,226,100.84

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2014年	2013年
非流动资产处置损益		272,270.97
计入当期损益的政府补助，但与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	549,929.48	683,429.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-1,153.84
少数股东权益影响额	-28,904.71	-50,504.71
合 计	521,024.77	904,041.92

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	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	0.72	0.0142	0.0142
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	0.52	0.0102	0.0102

净资产收益率的计算过程说明如下：

项 目	序 号	本期金额	上期金额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	1,849,993.64	3,228,998.58
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	521,024.77	904,041.92
报告期扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	P2=P1-F	1,328,968.87	2,324,956.66
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	256,713,673.04	242,043,510.67
发行新股或债转股等新增的归属于公司股东的净资产	Ei		
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
回购或现金分红等减少的归属于普通股股东的净资产	Ej		
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
其他事项引起的净资产增减变动 1	Ek1	250,373.99	230,957.10
其他事项引起的净资产增减变动 2	Ek2		221,367.38
其他事项引起的净资产增减变动 3	Ek3		
其他事项引起的净资产增减变动 4	Ek4		
其他事项引起的净资产增减变动 5	Ek5		
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数 1	Mk1	0	3
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数 2	Mk2		0
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数 3	Mk3		
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数 4	Mk4		

项 目	序 号	本期金额	上期金额
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数 5	Mk5		
报告期月份数	M0	6	6
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	258,814,040.68	245,724,833.73
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek1*Mk1/M0+Ek2*Mk2/M0+Ek3*Mk3/M0$	257,638,669.86	243,941,911.48
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1=P1/E2$	0.72%	1.32%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y2=P2/E2$	0.52%	0.95%

3、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：

项 目	期末余额	年初余额	增减额	增减比率 (%)	变动原因
预付款项	7,821,444.16	2,234,251.55	5,587,192.61	250.07	本期预付材料款增加
其他应收款	17,188,857.64	1,587,436.54	15,601,421.10	982.81	本期支付收购阜阳公司股权预付款
在建工程	8,400,111.00	818,089.02	7,582,021.98	926.80	主要是三部混料生产线工程投入
开发支出	4,395,880.69	2,958,453.30	1,437,427.39	48.59	本期加大科研投入
预收账款	2,903,801.51	1,975,603.76	928,197.75	46.98	本期预收客户款项增加
应交税费	26,850.42	-1,553,769.65	1,580,620.07	不适用	主要是本期应交增值税减少

(2) 利润表项目：

项 目	本期金额	上期金额	增减额	增减比率 (%)	变动原因
资产减值损失	1,585,982.30	2,385,413.11	-799,430.81	-33.51	主要是本期存货减值损失同比减少
营业外收入	549,929.48	955,700.47	-405,770.99	-42.46	本期确认政府补助收入同比减少
所得税费用	469,353.26	-98,728.91	568,082.17	不适用	主要是本期递延所得税费用增加

(3) 现金流量表项目：

项 目	本期金额	上期金额	增减额	增减比率 (%)	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	7,823,871.31	370,298.89	7,453,572.42	2,012.85	主要是本期购买商品接受劳务支付减少
投资活动产生的现金流量净额	-15,765,684.81	-5,143,545.75	-10,622,139.06	不适用	本期支付阜阳公司股权款
筹资活动产生的现金流量净额	-551,406.86	-10,555,543.59	10,004,136.73	不适用	主要是上年同期偿还银行贷款

十四、财务报告批准

本财务报表及财务报表附注经公司第五届董事会第十二次会议于2014年8月15日批准报出。

第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、财务总监、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监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。

董事长：蒋开喜

北矿磁材科技股份有限公司

2014年8月15日