



关于对 2014 年年报事后审核意见函回复的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

近日，北矿磁材科技股份有限公司（以下简称“公司”）收到上海证券交易所上市公司监管一部《关于对北矿磁材科技股份有限公司 2014 年年报的事后审核意见函》（上证公函[2015] 0397 号）。根据上海证券交易所的要求，公司就意见函中相关问题回复如下：

一、关于公司行业经营模式及行业风险

公司年报“管理层讨论与分析”中未对磁性材料行业产业链状况、核心竞争力、行业风险等作具体分析。为便于投资者理解公司的经营模式，依据《依据格式准则第 2 号》第二十条、第二十一条和第二十二条的要求，请公司就下述事项进行补充披露：

（一）关于整体产业链情况。根据年报，公司 2014 年的主导产品为高性能永磁材料（以烧结铁氧体、粘结铁氧体为主），属新材料范畴，是节能环保、新能源、电动汽车等产业的重要功能材料。请公司结合自身的产品及其应用，补充分析披露公司所处行业的整体产业链条、竞争格局和发展路径，并结合相关产品特征、政策支持、市场份额等，分析公司各主要产品在行业中的竞争优势和劣势。

回复：铁氧体磁性材料属电子元器件范畴，其上游产业主要是钢铁制造行业，提供铁鳞及铁红等原材料，下游行业主要有汽车、计算机、办公设备、家电、电动工具及电动玩具等。

1、上游产业的情况

铁氧体的主要原材料由铁红、铁鳞及其他辅料组成，铁鳞及铁红主要来源于钢铁企业副产品。中国作为全球最大的钢铁生产国和钢铁消费国，拥有丰富的原材料资源，原材料供应较为充足。目前，国内的铁鳞能够满足国内永磁铁氧体材料企业的需要，但由于铁矿石价格上涨时，钢铁企业用铁鳞回炉炼钢，因此受钢铁市场影响，近年来铁鳞价格波动较大，供应曾经一度偏紧。铁红也主要来自国内钢铁企业，基本能满足国内企业需要。近年来，因受原料价格波动而波动，铁红的供应也曾经一度偏紧。

2、下游产业的情况

铁氧体磁性材料作为工业元器件，而非最终消费品，其发展受下游行业发展趋势所影响，其与下游产业关联度较强。随着中国成为汽车和电子产品制造大国以及世界工业品制造中心，根据产地就近配套原则，越来越多的零部件配套企业在中国集中，我国磁性材料下游配套市场也迅速发展，如汽车电机、办公自动化、家用电器、电动工具等，这一趋势拉动了永磁铁氧体的市场需求，为该行业提供了广阔的市场空间。

3、北矿磁材产品的优势

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，具有品牌、专利、规模、质量和技术研发优势，在国内的铁氧体磁性材料产业领域，具有电子信息材料研发和制造的综合能力，产品性能具备先进、稳定性。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。公司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。

（二）关于行业的现状及特点。根据年报，2014 年国内宏观经济环境不景气，磁性材料行业产能过剩，市场需求萎缩、同质化竞争加剧等多种问题和矛盾凸显。请公司结合自身的实际情况，详细分析上述宏观经济环境等不利因素对公司的具体影响。

回复：2014 年，中国磁性材料市场整体依然处于低迷，在供大于求市场竞争加剧的情况下，少数企业订单充足，行业企业平均开工率近 9 成，导致产品价格竞争激烈，持续降低，产品单价降低影响销售收入下降约 930 万元；另一方面因单价太低逐渐放弃部分产品，导致销售数量下降约 4680 吨，影响销售收入下降约 1430 万元。

（三）关于行业机遇和风险。根据年报，在“十二五”期间国家重点发展节能环保、新能源、新材料等战略性新兴产业，为磁性材料等电子信息行业开辟了高速增长的新通道。请公司结合上下游需求、技术升级、市场布局以及自身发展情况等，详细分析披露公司所处行业的发展机遇和风险。

回复：

1、市场

世界经济及我国下游相关应用行业需求市场直接影响着我国永磁铁氧体行业的发

展。中国磁性材料产品主要以中低档为主。由于市场进入门槛不高，导致国内永磁铁氧体竞争十分激烈，特别是近年来能源、原料、人工费用大幅上涨和波动，造成的生产制造成本急剧上升、企业成本管理和成本控制十分困难，行业企业普遍呈现量增利降的状况；另外，受全球经济低迷，国内市场萎靡不振，产业投资和消费受抑的影响，我国磁性材料行业面临巨大压力。当前，磁性行业正处于关键的结构调整期、发展的机遇期，行业内部低质化、低价化、同质化竞争愈演愈烈。不过，伴随着宏观经济的不断复苏，产业内部的不断调整，永磁铁氧体市场未来还将迎来稳步增长的发展阶段。

2、下游需求

磁性材料是电子行业非常重要的材料，在家电、汽车、计算机、通讯等领域的应用十分广泛。目前，我国永磁铁氧体下游应用中低端市场占比将近 60%，主要是电声器件和玩具电机等，竞争充分，供大于求。但随着新兴应用市场不断开发并快速发展，高性能永磁铁氧体材料及产品广泛应用于高档汽车电机，变频空调、变频冰箱、变频洗衣机等家电用的变频电机中（电机磁瓦），给永磁铁氧体企业带来市场空间，将为其发展提供更多发展新机遇。因此，预计高端永磁铁氧体的下游需求市场在未来一段时间内会保持上升趋势。

3、原材料及成本

近年来，磁性材料行业生产成本不断增长。原料价格大幅度波动，劳动力成本也不断上涨，加上能源涨价且供应紧张，导致总生产成本不断上升，而且可以预测这种增长压力还将不断持续。同时，劳动力紧张、人员流动性大影响了企业的稳定发展。原材料供应、上下游产业波动带来的供货量不足、原材料涨价或质量问题等不可测因素，影响了磁性材料产品的产量、生产成本。在这样一种背景下，永磁铁氧体产品的价格仍然维持在低位水平，低价竞争的局面还将继续存在。

4、技术风险

近年来，我国磁性材料行业成长迅速，各方面都取得很大的发展。总体来看，我国的铁氧体磁体的性能还以中低档为多数，虽然产量高居世界第一，但产值并不理想。行业企业要面临产品技术含量下降、升级换代加快及企业核心技术流失等风险。我国生产永磁铁氧体技术较发达国家仍然有一定的差距，致使我国出口产品的价格是进口产品价格的 1/2。所以从长远来讲，增强我国永磁铁氧体磁性材料的生产技术是永磁铁氧体行业面临的最重要的考验。

（四）根据年报，公司作为北京矿冶研究总院的下属公司，具有强大的研发能力。请公司分别从研发和生产两个方面分析公司的优势和劣势，以及对公司业绩的影响。

回复：

1、研发优势

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，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。北矿磁材拥有一支素质高、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。

近几年，公司通过工艺技术改造，降低了中低端产品的成本，较大程度的提高了产品的竞争力；另外，通过持续的技术改进，提高产品的性能，使之优于同行，价格也高于同行。同时依靠技术优势，公司不断研发出高新产品，在激烈的市场竞争中，努力完成公司产品结构的转变。

2、生产劣势

由于历史原因，公司生产基地布局较为分散，生产线建设年代较早，机械化自动化程度不高，原料半成品的输送需要依靠人力，整条生产线还不密闭，容易造成物料损失。可见，与同行相比公司产品没有生产成本优势。目前，公司正通过建设阜阳生产基地解决上述问题。

二、关于公司经营情况

（一）2014 年三季度报显示，公司 2014 年 1-9 月份归属于上市公司股东的净利润为 316 万元，而 2014 年全年度归属于上市公司股东的净利润为-2834 万元，请公司补充披露第四季度大额亏损的原因。

回复：公司固安生产基地于 2004 年投资生产，经过多年运营，生产设备老化，维修频发，且随着新工艺新技术的发展，生产工艺已落后竞争对手，造成生产运营成本较高，固安生产基地已不能适应市场竞争。根据公司战略规划、生产基地整合等措施的实施，阜阳生产基地一期已经达到预期产能，阜阳二期已经顺利开始建设，为了降低运营成本，提升公司市场竞争力，于 2014 年 9 月经公司第五届董事会第十三次会议审议通过

过了《关停固安生产基地的议案》，正式决定关停固安生产基地。

截止到 2014 年度，固安生产基地大部分设备资产折旧基本计提完毕，目前设备状态基本无使用价值。同时，由于原投入的生产线部分基本为基建及辅助设施，公司关停后基本无使用价值。此外，近年改造投入的生产线部分主要为基建及辅助设施，设备也是定制的非标设备，虽然未提足折旧但目前市场上也无法找到合适的买家，公司关停后既无再利用价值也无法转让他方再利用。因此公司决定对此部分固定资产设备及相关生产线设施进行拆除变卖。

综上，公司第四季度对固安生产基地的相关资产计提了减值准备，以及停工后对相关员工支付安置费用，造成第四季度大额亏损。

（二）根据年报，公司 2014 年营业收入为 2.28 亿元，比上年同期减少 9.56%，但是销售费用、管理费用和财务费用分别比上年同期增加 9.12%、33.84%和 402.30%。请公司结合营业收入和三项费用的配比关系，分析同比差异较大的原因。

回复：

1、销售费用

北矿磁材 2014 年收入降低，销售费用却较 2013 年增长 9.12%，主要原因为出口业务量的增加导致运输费的增加，以及职工薪酬的增加。

2、管理费用

北矿磁材 2014 年收入降低，管理费用却较 2013 年增长 33.84%，增长特殊原因为 2014 年北矿磁材关停固安生产基地，导致 2014 年新增安置费用 884 万元、新增停工损失 402 万元。

3、财务费用

北矿磁材 2014 年财务费用为 50 万元，主要为公司向控股股东北京矿冶研究总院借款利息。

（三）根据年报，公司总体战略目标是在三至五年内，研制开发的各种新型、高性能永磁材料的产品年销售收入达到 3-5 亿元。请结合行业发展和同行业公司的具体情况，说明确定该经营目标的依据是否恰当。

回复：在国内，磁性材料行业需求增长是大势所趋，传统需求保持稳定，但传统机

电产品更新换代升级力度加大、低碳经济与节能环保产业快速发展以及电动车、风力发电能源装置和物联网等新兴市场快速发展兴起，都给磁性材料产业发展注入了新的动力，对磁性材料的需求将稳步增长。据行业预计，到 2020 年，磁性材料产业将以 10%-15% 左右的复合增长率发展。公司将充分利用行业发展的大好机会，调整产品结构及产业基地布局，力争销售收入每年保持 10% 的增长。

（四）根据年报，公司 2014 年亏损的主要原因是因固安基地关停计提固定资产减值损失及停工损失 4068 万元导致。请公司说明上述减值损失和停工损失涉及的具体项目、金额及其相应的计提原因或依据，并详细分析相关计提的合理性和恰当性。

回复：资产减值损失及停工损失 4068 万元，其中非流动资产减值损失 2782 万元、停工损失 402 万元、员工安置费用 884 万元。

1、由于固安生产基地已经关停，且固安生产基地于 2004 年投资生产，经过多年运营，生产设备老化，维修频发，且随着新工艺新技术的发展，生产工艺已落后竞争对手，造成生产运营成本较高，固安生产基地已不能适应市场竞争。

截止到 2014 年度，固安生产基地大部分设备资产折旧基本计提完毕，根据目前设备状态基本无使用价值。另外，由于原投入的生产线部分基本为基建及辅助设施，公司关停后基本无使用价值，此外，近年更改投入的生产线部分主要是为基建及辅助设施，设备也是定制的非标设备，虽然未提足折旧但目前市场上也无法找到合适的买家，公司关停后既无再利用价值也无法转让他方再利用。因此公司决定对此部分固定资产设备及相关生产线设施进行拆除变卖。

2014 年底，我们根据相关资产的重量及废铁单价测算可回收金额与向第三方询价，固安生产基地可回收金额大致相当，因此，我们以第三方询价作为可回收金额，与账面价值相比计提了减值准备。

2、由于固安生产基地关停，我们将原应计入生产成本的设备折旧（金额为 201 万元），员工工资（金额为 145 万元），无形资产摊销（金额为 11 万元），材料及维修费（金额为 43 万元），其他（金额为 3 万元）等生产费用计入了停工损失，金额为 402 万元。

3、固安基地关停，公司对相关员工根据国家规定及员工情况对其进行安置。

三、其他

根据年报，报告期公司计入当期损益的政府补贴为 2226 万元。请公司说明该补贴

的具体内容及相关会计处理是否恰当，并核实是否履行了相应的信息披露义务。

回复：公司 2014 年计入当期损益的政府补贴为 2226 万元，具体明细如下：

补助项目	本年发生数	备注	会计处理
颍州经济开发区园区	13,864,190.00	注 1	与收益相关
各向异性粘结稀土永磁材料关键技术的研究	7,150,000.00	注 2	与资产相关
丰台区科技三项经费	479,158.59		与收益相关
中关村丰台园政策兑现资金	200,000.00		与收益相关
2013 年度中关村技术标准资助资金	175,000.00		与收益相关
柔性稀土政府补助	112,537.32		与资产相关
颍州经济开发区园区奖励基金	72,523.56		与资产相关
市场部申报中小资金项目资金到账	63,617.00		与收益相关
固安煤改气政府补助	61,798.08		与资产相关
专精特新企业	36,000.00		与收益相关
颍州区财政局	21,000.00		与收益相关
收丰台科委专利授权奖励	11,000.00		与收益相关
收国家专利局专利资助金	8,880.00		与收益相关
处理原公司旧北京吉普国家补贴	4,500.00		与收益相关
合计	22,260,204.55		

注 1 该项政府补助为北矿磁材子公司北矿磁材（阜阳）有限公司收到的安徽阜阳颍州经济开发区给予的奖励款，公司 2014 年作为与收益相关的政府补助计入营业外收入。

注 2 该项政府补助为公司收到各向异性粘结稀土永磁材料关键技术研究项目的款项，该科研项目于 2014 年结题、通过验收审计以及收到政府补助。验收审计中列示与资产相关补助 1200 万元，与费用相关 565 万元。与资产相关的政府补助在资产剩余年限 8 年内进行摊销，每年即 150 万元，与费用化合计金额为 715 万元。

公司履行了相应的信息披露义务，详见上交所网站（<http://www.sse.com.cn>）2014 年 11 月 14 日《关于全资子公司获得政府扶持资金的公告》及 2014 年 12 月 31 日《关于收到转拨项目补助资金的公告》。

北矿磁材科技股份有限公司董事会
二〇一五年五月五日