

江西金力永磁科技股份有限公司
2015 年度至 2018 年 6 月审计报告

江西金力永磁科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2015 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-16
	财务报表附注	1-119



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

审计报告

信会师报字[2018]第 ZC10435 号

江西金力永磁科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江西金力永磁科技股份有限公司（以下简称“金力永磁”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度、2016 年度、2017 年度、2018 年 1-6 月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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金力永磁 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度、2016 年度、2017 年度、2018 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于金力永磁，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	审计应对程序
1、应收账款坏账准备 2018 年 6 月 30 日，金力永磁应收账款余额 422,332,103.40 元，坏账准备金额 4,338,859.22 元。 金力永磁根据应收账款的可回收性为判断基础确定坏账准备。应收账款期末价值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款坏账准备对财务报表具有重要性，因此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。 关于应收账款坏账准备会计政策见附注三（十一）；关于应收账款账面余额及坏账准备见附注五（二）。	我们针对应收账款坏账准备执行的审计程序主要有： （1）测试管理层与应收账款日常管理及可回收性评估相关的关键内部控制。 （2）复核管理层对应收账款可回收性进行评估的相关考虑及客观证据。 （3）对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，组合信用风险特征及账龄分析，评价管理层坏账准备计提的合理性。 （4）检查客户资料、历史支付及期后收款情况，并挑选重要客户走访核实交易的付款安排及真实性。
2、存货跌价准备 2018 年 6 月 30 日，金力永磁存货余额 357,391,676.19 元，跌价准备金额 2,803,920.76 元。 金力永磁根据存货的可变现净值为判断基础确定跌价准备。存货期末的可变现净值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估资产负债表日市场价格信息，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且存货跌价准备对财务报表具有重要性，因此我们将存货的可变现净值确定为关键审计事项。 关于存货跌价准备会计政策见附注三（十二）；关于存货账面余额及跌价准备见附注五（五）。	我们针对存货跌价准备执行的审计程序主要有： （1）测试管理层与存货日常管理及可回收性评估相关的关键内部控制。 （2）复核管理层对资产负债表日存货市场价值估计的考虑因素及客观证据。 （3）将存货余额与现有订单比较，评估存货滞销和跌价的可能性。 （4）结合存货盘点，对存货外观形态进行检视，以了解其物理形态是否正常。 考虑不同存货的可变现净值的确定原则，复核其可变现净值计算正确性。
3、营业收入 2018 年 1-6 月，金力永磁营业收入 615,906,838.47 元，其中钕铁硼磁性材料销售收入 612,471,227.54 元。 金力永磁销售钕铁硼磁性材料包含常规销售、寄售模式，并含有出口业务。各种销售方式下收入确认的具体方式不同。收入确认涉及管理层重要的会计判断和会计估计，包含对货物交付时点的确认；对合同后续义务的判断及成本的估计；收入及成本金额的确认。鉴于其对财务报表的重要性，我们将主营业务收入确认确定为关键审计事项。 关于收入确认的会计政策见附注三（二十四）；关于收入及成本金额披露见附注五（二十九）。	我们针对收入确认执行的审计程序主要有： （1）了解、评估并测试与收入及成本相关的内部控制。 （2）分析产品毛利率。 （3）比较销售数量与生产能力。 （4）核查与收入相关各项经营指标，分析异常变动情况并与同行业比较。 （5）检查重要客户收入确认方式，及重要合同和关键合同条款。 （6）选取重要客户实地走访，核查业务的真实性。 （7）结合寄售模式下仓库存货的盘点，核对销售数量与结转成本的存货数量。 挑选重要客户及本期新增客户函证，并检查回函金额不一致的情况。
4、关联交易 2018 年 1-6 月，金力永磁存在关联方将其与金力永磁签订的框架合同中部分采购数量转让给第三方的情况。 直接关联交易披露，金力永磁关联方销售总额 8,280,918.12 元；比照关联交易披露，金力永磁关联方销售总额为 151,912,264.92 元。鉴于本期关联方交易金额较大，我们将关联方交易确定为关键审计事项。 关于直接关联方交易金额披露见附注九（五）；关于金力永磁关联方将框架合同中部分采购数量转让给第三方及比照关联交易披露情况见附注九（八）。	我们针对关联方交易执行的审计程序主要有： （1）了解、评估并测试与关联方交易相关的内部控制。 （2）获取公司股东会、董事会对关联交易金额的批准，并检查与实际执行的差异。 （3）检查关联方资料，评估交易的必要性及真实性。 （4）比较与关联方签订协议跟与非关联方签订协议的主要条款，并检查其中的差异情况。 （5）检查与关联方交易的实际执行情况，并与协议条款比较。 评价管理层对关联方及关联方交易的列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

金力永磁管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估金力永磁的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金力永磁的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，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。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对金力永磁持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致金力永磁不能持续经营。

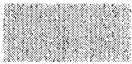
(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就金力永磁中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

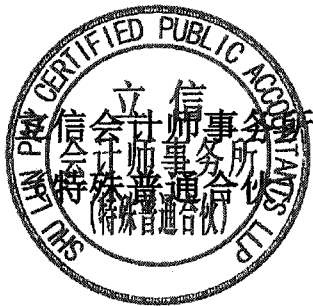
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

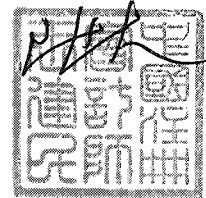
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



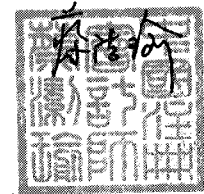
(此页无正文)



中国注册会计师：王建民
(项目合伙人)



中国注册会计师：蔡洁瑜



中国·上海

二〇一八年八月十三日

江西金力永磁科技股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
流动资产:					
货币资金	五(一)	149,637,052.92	248,887,246.32	248,653,850.46	192,448,864.78
结算备付金					
拆出资金					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据及应收账款	五(二)	569,483,174.10	467,128,490.90	375,257,455.36	252,028,723.78
预付款项	五(三)	4,392,570.13	5,306,090.16	3,744,629.95	6,510,030.02
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	五(四)	3,603,029.38	4,619,411.14	2,698,318.30	9,683,850.53
买入返售金融资产					
存货	五(五)	354,587,755.43	354,209,069.17	297,781,530.44	263,336,597.44
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五(六)	3,711,856.76	3,186,100.60	9,463,270.57	1,899,502.40
流动资产合计		1,084,869,438.72	1,083,336,408.29	937,599,055.08	725,907,568.95
非流动资产:					
发放贷款和垫款					
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(七)	11,639,806.74	13,081,799.01	14,850,746.80	16,603,777.20
投资性房地产					
固定资产	五(八)	278,403,649.50	235,552,570.60	196,096,556.98	186,466,632.16
在建工程	五(九)	33,653,347.92	39,150,736.51	8,535,337.43	3,038,231.92
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五(十)	31,948,515.77	32,416,815.05	33,114,483.86	33,167,345.70
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五(十一)	8,104,939.96	7,733,865.99	6,207,870.95	1,217,640.35
递延所得税资产	五(十二)	7,571,513.91	7,349,919.59	7,172,841.08	17,609,802.87
其他非流动资产	五(十三)	29,625,754.49	22,314,035.35	8,801,804.40	
非流动资产合计		400,947,528.29	357,599,742.10	274,779,641.50	258,103,430.20
资产总计		1,485,816,967.01	1,440,936,150.39	1,212,378,696.58	984,010,999.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

贵蔡印报

主管会计工作负责人

谢辉

会计机构负责人

谢辉

报表第 1 页

江西金力永磁科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
流动负债：					
短期借款	五（十四）	114,610,000.00	111,000,000.00	79,000,000.00	38,000,000.00
向中央银行借款					
吸收存款及同业存放					
拆入资金					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据及应付账款	五（十五）	228,470,460.78	205,089,680.14	176,565,533.14	244,894,127.35
预收款项	五（十六）	47,976,379.41	48,933,629.18	56,007,485.52	65,706,674.47
卖出回购金融资产款					
应付手续费及佣金					
应付职工薪酬	五（十七）	15,149,897.64	22,996,504.01	19,961,597.27	17,555,461.19
应交税费	五（十八）	17,138,967.31	11,258,647.73	1,716,943.58	16,284,787.59
其他应付款	五（十九）	18,731,420.52	16,119,441.37	22,095,943.41	18,803,233.67
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					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五（二十）	45,900,000.00	40,000,000.00	60,000,000.00	71,000,000.00
其他流动负债					
流动负债合计		487,977,125.66	455,397,902.43	415,347,502.92	472,244,284.27
非流动负债：					
长期借款	五（二十一）	133,500,000.00	129,700,000.00	50,000,000.00	60,000,000.00
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					
预计负债	五（二十二）				7,485,000.00
递延收益	五（二十三）	37,976,209.33	39,815,795.81	39,885,101.88	39,502,136.62
递延所得税负债	五（十二）				444,233.71
其他非流动负债					
非流动负债合计		171,476,209.33	169,515,795.81	89,885,101.88	107,431,370.33
负债合计		659,453,334.99	624,913,698.24	505,232,604.80	579,675,654.60
所有者权益：					
股本	五（二十四）	371,824,188.00	371,824,188.00	185,912,094.00	166,670,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五（二十五）	237,974,654.07	237,974,654.07	423,886,748.07	177,827,760.07
减：库存股					
其他综合收益	五（二十六）	2,698,663.39	2,807,647.35	4,902,978.53	1,817,640.82
专项储备					
盈余公积	五（二十七）	30,674,928.02	30,674,928.02	16,977,711.47	10,430,338.48
一般风险准备					
未分配利润	五（二十八）	187,038,531.38	175,756,786.62	77,977,483.54	52,612,172.03
归属于母公司所有者权益合计		830,210,964.86	819,038,204.06	709,657,015.61	409,357,911.40
少数股东权益		-3,847,332.84	-3,015,751.91	-2,510,923.83	-5,022,566.85
所有者权益合计		826,363,632.02	816,022,452.15	707,146,091.78	404,335,344.55
负债和所有者权益总计		1,485,816,967.01	1,440,936,150.39	1,212,378,696.58	984,010,999.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

贵蔡印

主管会计工作负责人：

谢辉

会计机构负责人：

谢辉

报表第 2 页

江西金力永磁科技股份有限公司
资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
流动资产:					
货币资金		141,840,136.91	236,936,017.11	232,983,977.54	186,599,843.37
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据及应收账款	十五(一)	578,419,733.50	476,423,500.38	378,255,627.07	244,469,398.64
预付款项		2,482,484.49	4,297,190.96	5,913,409.65	14,563,115.50
其他应收款	十五(二)	4,587,658.18	5,249,887.23	2,300,579.77	9,610,098.09
存货		343,929,326.37	343,262,151.32	293,962,487.98	258,864,159.20
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		2,317,147.75	820,509.06	8,472,290.57	182,962.50
流动资产合计		1,073,576,487.20	1,066,989,256.06	921,888,372.58	714,289,577.30
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	十五(三)	43,389,339.12	44,831,331.39	32,000,279.18	33,753,309.58
投资性房地产					
固定资产		264,236,913.44	222,547,391.37	188,157,251.58	177,829,925.77
在建工程		30,676,841.80	35,374,555.15	8,535,337.43	3,038,231.92
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		31,948,515.77	32,343,429.31	33,058,528.39	33,089,724.21
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		6,985,765.26	6,438,648.77	6,194,920.98	7,476,590.33
递延所得税资产		9,827,285.87	9,599,305.90	9,408,765.38	19,843,297.74
其他非流动资产		29,625,754.49	22,314,035.35	8,801,804.40	
非流动资产合计		416,690,415.75	373,448,697.24	286,156,887.34	275,031,079.55
资产总计		1,490,266,902.95	1,440,437,953.30	1,208,045,259.92	989,320,656.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

贵蔡
印报

主管会计工作负责人:

谢辉

会计机构负责人:

谢辉

江西金力永磁科技股份有限公司

资产负债表 (续)

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
流动负债:					
短期借款		114,610,000.00	111,000,000.00	79,000,000.00	38,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据及应付账款		231,571,783.79	202,769,106.96	174,391,670.71	228,743,526.93
预收款项		34,105,621.46	34,198,954.42	37,162,519.46	65,826,386.15
应付职工薪酬		14,284,405.83	21,670,749.20	19,579,178.20	17,180,370.70
应交税费		17,284,861.46	10,472,236.02	737,742.73	15,578,367.62
其他应付款		18,375,161.56	16,483,802.74	22,047,090.19	16,759,490.24
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		45,900,000.00	40,000,000.00	60,000,000.00	71,000,000.00
其他流动负债					
流动负债合计		476,131,834.10	436,594,849.34	392,918,201.29	453,088,141.64
非流动负债:					
长期借款		133,500,000.00	129,700,000.00	50,000,000.00	60,000,000.00
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					
预计负债					7,485,000.00
递延收益		37,976,209.33	39,815,795.81	39,885,101.88	39,502,136.62
递延所得税负债					444,233.71
其他非流动负债					
非流动负债合计		171,476,209.33	169,515,795.81	89,885,101.88	107,431,370.33
负债合计		647,608,043.43	606,110,645.15	482,803,303.17	560,519,511.97
所有者权益:					
股本		371,824,188.00	371,824,188.00	185,912,094.00	166,670,000.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积		237,974,654.07	237,974,654.07	423,886,748.07	177,827,760.07
减: 库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		30,674,928.02	30,674,928.02	16,977,711.47	10,430,338.48
未分配利润		202,185,089.43	193,853,538.06	98,465,403.21	73,873,046.33
所有者权益合计		842,658,859.52	834,327,308.15	725,241,956.75	428,801,144.88
负债和所有者权益总计		1,490,266,902.95	1,440,437,953.30	1,208,045,259.92	989,320,656.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

贵蔡印报

主管会计工作负责人:

谢辉

会计机构负责人:

谢辉

江西金力永磁科技股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
一、营业总收入		615,906,838.47	912,427,221.16	806,341,462.42	834,029,073.83
其中:营业收入	五(二十九)	615,906,838.47	912,427,221.16	806,341,462.42	834,029,073.83
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		564,189,587.91	803,272,579.55	744,489,666.18	750,025,615.01
其中:营业成本	五(二十九)	486,943,193.58	649,047,688.20	609,767,715.79	632,119,433.41
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					
税金及附加	五(三十)	4,005,243.25	5,582,560.85	4,733,576.30	3,436,977.64
销售费用	五(三十一)	9,579,984.19	15,767,482.11	12,819,616.24	13,529,342.38
管理费用	五(三十二)	21,231,805.13	38,473,808.37	75,756,333.90	37,180,555.95
研发费用	五(三十三)	26,822,416.45	68,244,945.88	46,460,532.91	37,754,479.33
财务费用	五(三十四)	12,589,058.53	20,314,132.99	13,745,183.49	26,267,180.00
其中:利息费用		10,783,556.09	18,134,638.84	13,717,926.01	20,342,869.77
利息收入		615,319.60	2,299,880.70	2,238,219.60	1,342,244.60
资产减值损失	五(三十五)	3,017,886.78	5,841,961.15	-18,793,292.45	-262,353.70
加:其他收益	五(三十六)	9,142,834.41	48,372,173.71		
投资收益(损失以“-”号填列)	五(三十七)	-1,441,992.27	-1,768,947.79	-1,753,030.40	-1,970,580.16
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-1,441,992.27	-1,768,947.79	-1,753,030.40	-1,970,580.16
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(三十八)	236,652.47	-760,930.07	-348,631.77	42,234.14
汇兑收益(损失以“-”号填列)					
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		59,654,745.17	154,996,937.46	59,750,134.07	82,075,112.80
加:营业外收入	五(三十九)	238,106.42	2,608,725.25	26,076,751.44	39,574,006.25
减:营业外支出	五(四十)	33,043.94	345,000.00	90,000.02	727,034.14
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		59,859,807.65	157,260,662.71	85,736,885.49	120,922,084.91
减:所得税费用	五(四十一)	8,561,264.57	18,226,318.26	16,917,978.64	18,396,760.31
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		51,298,543.08	139,034,344.45	68,818,906.85	102,525,324.60
(一)按经营持续性分类					
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		51,298,543.08	139,034,344.45	68,818,906.85	102,525,324.60
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二)按所有权归属分类					
1.少数股东损益		-883,862.36	-328,989.28	60,938.93	-778,480.00
2.归属于母公司股东的净利润		52,182,405.44	139,363,333.73	68,757,967.92	103,303,804.60
六、其他综合收益的税后净额	五(二十六)	-56,702.53	-2,271,169.98	3,024,758.38	1,016,370.52
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-108,983.96	-2,095,331.18	3,085,337.71	822,624.35
(一)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变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-108,983.96	-2,095,331.18	3,085,337.71	822,624.35
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
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		-108,983.96	-2,095,331.18	3,085,337.71	822,624.35
6.其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		52,281.43	-175,838.80	-60,579.33	193,746.17
七、综合收益总额		51,241,840.55	136,763,174.47	71,843,665.23	103,541,695.12
归属于母公司所有者的综合收益总额		52,073,421.48	137,268,002.55	71,843,305.63	104,126,428.95
归属于少数股东的综合收益总额		-831,580.93	-504,828.08	359.60	-584,733.83
八、每股收益:					
(一)基本每股收益(元/股)		0.14	0.37	0.20	0.34
(二)稀释每股收益(元/股)		0.14	0.37	0.20	0.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

贵蔡印报

主管会计工作负责人:

谢辉

会计机构负责人:

谢辉

江西金力永磁科技股份有限公司
利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
一、营业收入	十五(四)	609,035,850.50	909,005,396.65	798,152,167.03	824,637,119.88
减: 营业成本	十五(四)	609,035,850.50	660,742,174.13	609,038,316.77	626,999,846.72
税金及附加		3,828,544.36	5,238,549.32	4,731,045.61	3,436,977.64
销售费用		9,407,434.96	15,571,790.68	19,119,616.24	19,747,550.90
管理费用		13,697,995.56	26,120,993.98	68,980,730.38	27,740,982.90
研发费用		26,822,416.45	68,244,945.88	46,460,532.91	37,754,479.33
财务费用		11,850,773.14	20,048,885.67	10,722,890.27	24,678,326.91
其中: 利息费用		10,783,556.09	18,134,638.84	13,717,922.65	20,342,869.77
利息收入		598,472.07	2,219,418.50	2,237,345.13	1,337,953.26
资产减值损失		2,988,803.04	5,935,848.27	-18,692,275.67	-845,549.13
加: 其他收益		9,092,834.41	48,372,173.71		
投资收益(损失以“-”号填列)	十五(五)	-1,441,992.27	-1,768,947.79	-1,753,030.40	-1,970,580.16
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-1,441,992.27	-1,768,947.79	-1,753,030.40	-1,970,580.16
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
资产处置收益(损失以“-”号填列)		236,652.47	-784,131.33	-348,631.77	42,234.14
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		57,580,357.53	152,921,303.31	55,689,648.35	83,196,158.59
加: 营业外收入		236,737.94	2,608,718.44	26,075,760.54	39,572,749.79
减: 营业外支出		30,004.50	345,000.00	90,000.02	727,024.39
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		57,787,090.97	155,185,021.75	81,675,408.87	122,041,883.99
减: 所得税费用		8,554,878.92	18,212,856.25	16,201,679.00	17,738,499.18
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		49,232,212.05	136,972,165.50	65,473,729.87	104,303,384.81
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		49,232,212.05	136,972,165.50	65,473,729.87	104,303,384.81
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
五、其他综合收益的税后净额					
(一) 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变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4. 现金流量套期损益的有效部分					
5. 外币财务报表折算差额					
6. 其他					
六、综合收益总额		49,232,212.05	136,972,165.50	65,473,729.87	104,303,384.81
七、每股收益:					
(一) 基本每股收益(元/股)					
(二) 稀释每股收益(元/股)					

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

贵蔡印报

主管会计工作负责人:

谢辉

会计机构负责人:

谢辉

江西金力永磁科技股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
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		191,321,350.31	852,110,204.05	729,552,146.17	727,520,514.54
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保险业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金					
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十二）	15,784,719.66	70,609,368.66	38,279,214.14	76,491,011.65
经营活动现金流入小计		517,108,069.87	922,719,572.71	767,831,360.31	804,011,526.19
购买商品、接受劳务支付的现金		344,866,189.29	612,657,291.75	653,465,771.26	493,073,430.68
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		91,515,953.50	127,838,082.69	100,570,986.73	88,224,842.44
支付的各项税费		21,333,275.69	38,982,029.03	53,433,301.84	32,381,894.98
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十二）	18,761,422.49	43,008,512.42	69,449,099.84	72,580,276.71
经营活动现金流出小计		476,476,840.97	822,485,915.89	876,919,159.67	686,260,444.81
经营活动产生的现金流量净额		40,631,228.90	100,233,656.82	-109,087,799.36	117,751,081.38
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			774,204.22		23,000.00
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			774,204.22		23,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,382,470.45	94,847,547.02	28,459,028.85	8,364,808.77
投资支付的现金					
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		52,382,470.45	94,847,547.02	28,459,028.85	8,364,808.77
投资活动产生的现金流量净额		-52,382,470.45	-94,073,342.80	-28,459,028.85	-8,341,808.77
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金				223,729,102.00	80,000,000.00
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		101,627,000.00	241,000,000.00	129,000,000.00	52,655,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		101,627,000.00	241,000,000.00	352,729,102.00	132,655,000.00
偿还债务支付的现金		137,910,000.00	149,300,000.00	109,000,000.00	124,139,401.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		49,050,745.23	45,606,644.30	46,617,551.01	54,079,280.76
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					
筹资活动现金流出小计		186,960,745.23	194,906,644.30	155,617,551.01	178,218,681.79
筹资活动产生的现金流量净额		-85,333,745.23	46,093,355.70	197,111,550.99	-45,563,681.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,204,765.03	-25,403.83	1,797,862.47	657,579.53
五、现金及现金等价物净增加额		-95,880,221.75	52,228,265.89	61,362,585.25	64,503,170.35
加：期初现金及现金等价物余额		205,315,382.49	153,087,116.60	91,724,531.35	27,221,361.00
六、期末现金及现金等价物余额		109,435,160.74	205,315,382.49	153,087,116.60	91,724,531.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

贵蔡印报

主管会计工作负责

谢辉

会计机构负责人：

谢辉

江西金力永磁科技股份有限公司

现金流量表

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2018 年度	2017 年度	2016 年度	2015 年度
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		490,969,479.82	847,180,566.90	685,781,656.92	725,488,576.72
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		15,632,924.59	71,399,203.85	34,962,789.15	76,038,559.44
经营活动现金流入小计		506,602,404.41	918,579,770.75	720,744,446.07	801,527,136.16
购买商品、接受劳务支付的现金		348,643,553.59	629,164,649.17	637,508,449.49	499,633,385.67
支付给职工以及为职工支付的现金		81,609,162.21	114,629,621.39	92,035,859.72	85,051,696.67
支付的各项税费		19,659,136.67	35,591,032.88	53,364,059.09	32,327,511.45
支付其他与经营活动有关的现金		13,217,980.08	29,112,533.24	56,612,483.48	68,408,386.25
经营活动现金流出小计		463,129,832.55	808,497,836.68	839,520,851.78	685,420,980.04
经营活动产生的现金流量净额		43,472,571.86	110,081,934.07	-118,776,405.71	116,106,156.12
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			742,000.00		23,000.00
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			742,000.00		23,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,212,579.80	84,916,291.57	28,265,767.97	8,364,808.77
投资支付的现金			14,600,000.00		2,488,775.00
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		51,212,579.80	99,516,291.57	28,265,767.97	10,853,583.77
投资活动产生的现金流量净额		-51,212,579.80	-98,774,291.57	-28,265,767.97	-10,830,583.77
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金				223,729,102.00	80,000,000.00
取得借款收到的现金		101,627,000.00	241,000,000.00	129,000,000.00	52,655,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		101,627,000.00	241,000,000.00	352,729,102.00	132,655,000.00
偿还债务支付的现金		137,910,000.00	149,300,000.00	109,000,000.00	124,139,401.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		49,050,745.23	45,606,644.30	46,617,551.01	54,079,280.76
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		186,960,745.23	194,906,644.30	155,617,551.01	178,218,681.79
筹资活动产生的现金流量净额		-85,333,745.23	46,093,355.70	197,111,550.99	-45,563,681.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,158,244.62	-273,288.60	1,472,356.43	657,579.53
五、现金及现金等价物净增加额		-91,915,508.55	57,127,709.60	51,541,733.74	60,369,470.09
加: 期初现金及现金等价物余额		194,544,953.28	137,417,243.68	85,875,509.94	25,506,039.85
六、期末现金及现金等价物余额		102,629,444.73	194,544,953.28	137,417,243.68	85,875,509.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:





主管会计工作负责人:





会计机构负责人:





江西金力永磁科技股份有限公司

合并所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2018年1-6月										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					
	股本	其他权益工具		资本公积	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	371,824,188.00			237,974,654.07	2,807,647.35	30,674,928.02		175,756,786.62	-3,015,751.91	816,022,452.15	
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、本年初余额	371,824,188.00			237,974,654.07	2,807,647.35	30,674,928.02		175,756,786.62	-3,015,751.91	816,022,452.15	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-108,983.96			11,281,744.76	-831,580.93	10,341,179.87	
（一）综合收益总额					-108,983.96			52,182,405.44	-831,580.93	51,241,840.55	
（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								-40,900,660.68		-40,900,660.68	
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								-40,900,660.68		-40,900,660.68	
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 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	371,824,188.00			237,974,654.07	2,698,663.39	30,674,928.02		187,038,531.38	-3,847,332.84	826,363,632.02	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

报表第 9 页

江西金球磁科技股份有限公司
合并所有者权益变动表 (续)
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2017 年度											所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	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	少数股东权益		
		优先股	永续债								其他	
一、上年年末余额	185,912,094.00			423,886,748.07	4,902,978.53		16,984,013.47		78,034,201.52	-2,510,923.83	707,209,111.76	
加：会计政策变更							-6,302.00		-56,717.98		-63,019.98	
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	185,912,094.00			423,886,748.07	4,902,978.53		16,977,711.47		77,977,483.54	-2,510,923.83	707,146,091.78	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	185,912,094.00			-185,912,094.00	-2,095,331.18		13,697,216.55		97,779,303.08	-504,828.08	108,876,360.37	
（一）综合收益总额					-2,095,331.18				139,363,333.73	-504,828.08	136,763,174.47	
（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												
1. 提取盈余公积							13,697,216.55		-41,584,030.65		-27,886,814.10	
2. 提取一般风险准备							13,697,216.55		-13,697,216.55			
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他									-27,886,814.10		-27,886,814.10	
（四）所有者权益内部结转	185,912,094.00			-185,912,094.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	185,912,094.00			-185,912,094.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 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	371,824,188.00			237,974,654.07	2,807,647.35		30,674,928.02		175,756,786.62	-3,015,751.91	816,022,452.15	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

贵蔡印

主管会计工作负责人:

谢辉

会计机构负责人:

谢辉

江西金力永磁科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2016 年度											所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	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	少数股东权益		
		优先股	永续债										其他
一、上年年末余额	166,670,000.00				177,827,760.00		1,817,640.82		10,902,494.43		56,781,425.56	-5,022,566.85	408,976,754.03
加：会计政策变更									-1,700.00		-15,300.00		-17,000.00
前期差错更正									-470,455.95		-4,153,953.53		-4,624,409.48
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	166,670,000.00				177,827,760.07		1,817,640.82		10,430,338.48		52,612,172.03	-5,022,566.85	404,335,344.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	19,242,094.00				246,058,988.00		3,085,337.71		6,547,372.99		25,365,311.51	2,511,643.02	302,810,747.23
（一）综合收益总额							3,085,337.71				68,757,967.92	359.60	71,843,665.23
（二）所有者投入和减少资本	19,242,094.00				246,058,988.00						-2,511,283.42	2,511,283.42	265,301,082.00
1. 股东投入的普通股	19,242,094.00				246,058,988.00								265,301,082.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-2,511,283.42	2,511,283.42	
1. 提取盈余公积									6,547,372.99		-40,881,372.99		-34,334,000.00
2. 提取一般风险准备									6,547,372.99		-6,547,372.99		
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他											-34,334,000.00		-34,334,000.00
（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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 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	185,912,094.00				423,886,748.07		4,902,978.53		16,977,711.47		77,977,483.54	-2,510,923.83	707,146,091.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

贵蔡印

主管会计工作负责人：

谢辉

会计机构负责人：

谢辉

报表第 11 页

江西金力永磁科技股份有限公司
合并所有者权益变动表 (续)
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2015 年度						
	归属母公司所有者权益						所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	专项储备	盈余公积	
		优先股	永续债	其他			
一、上年年末余额	111,110,000.00				995,016.47	52,145,869.57	241,018,177.72
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、本年初余额	111,110,000.00				995,016.47	52,145,869.57	241,018,177.72
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	55,560,000.00				822,624.35	-41,715,531.09	163,317,166.83
(一) 综合收益总额					822,624.35		103,541,695.12
(二) 所有者投入和减少资本	16,670,000.00				63,105,471.71		79,775,471.71
1. 股东投入的普通股	16,670,000.00				63,105,471.71		79,775,471.71
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							
1. 提取盈余公积						10,430,338.48	-20,000,000.00
2. 提取一般风险准备						10,430,338.48	
3. 对所有者 (或股东) 的分配							
4. 其他							
(四) 所有者权益内部结转	38,890,000.00					-52,145,869.57	
1. 资本公积转增资本 (或股本)							
2. 盈余公积转增资本 (或股本)	38,890,000.00					-52,145,869.57	
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 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	166,670,000.00				1,817,640.82	10,430,338.48	404,335,344.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

报表第 12 页

蔡贵报印

谢辉

谢辉

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

[illegible]

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江西金力永磁科技股份有限公司

所有者权益变动表(续)

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2016 年度					
	其他权益工具			资本公积	库存股	其他综合收益
	优先股	永续债	其他			
股本						
一、上年年末余额	166,670,000.00			177,827,760.07		
加: 会计政策变更				246,058,988.00		
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	166,670,000.00			177,827,760.07		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	19,242,094.00			246,058,988.00		
(一) 综合收益总额						
(二) 所有者投入和减少资本	19,242,094.00			246,058,988.00		
1. 股东投入的普通股	19,242,094.00			246,058,988.00		
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						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者(或股东)的分配						
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. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 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	185,912,094.00			423,886,748.07		
未分配利润						
盈余公积						
专项储备						
所有者权益合计						

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

蔡贵报

主管会计工作负责人:

谢辉

会计机构负责人:

谢辉

江西金力永磁科技股份有限公司
所有者权益变动表(续)

所有者权益变动表(续)

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2015 年度									
	股本	其他权益工具		资本公积	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	111,110,000.00			43,932,607.00				52,145,869.57	57,533,811.79	264,722,288.36
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	111,110,000.00			43,932,607.00				52,145,869.57	57,533,811.79	264,722,288.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	55,560,000.00			133,895,153.07				-41,715,531.09	16,339,234.54	164,078,856.52
（一）综合收益总额									104,303,384.81	104,303,384.81
（二）所有者投入和减少资本	16,670,000.00			63,105,471.71						79,775,471.71
1. 股东投入的普通股	16,670,000.00			63,105,471.71						79,775,471.71
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								10,430,338.48	-30,430,338.48	-20,000,000.00
1. 提取盈余公积								10,430,338.48	-10,430,338.48	
2. 对所有者（或股东）的分配									-20,000,000.00	-20,000,000.00
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转	38,890,000.00			70,789,681.36				-52,145,869.57	-57,533,811.79	
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）	38,890,000.00			13,255,869.57				-52,145,869.57		
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他				57,533,811.79					-57,533,811.79	
（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	166,670,000.00			177,827,760.07				10,430,338.48	73,873,046.33	428,801,144.88



主管会计工作负责人:

謝

会计机构负责人

蔡报
贵印

企业法定代表人:

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

江西金力永磁科技股份有限公司 2015 年度至 2018 年 6 月财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

江西金力永磁科技股份有限公司(原江西金力永磁科技有限公司, 以下简称“本公司”或公司)由江西瑞德创业投资有限公司投资组建, 于 2008 年 8 月 19 日在赣州市工商行政管理局办理工商登记, 取得注册号为 360703110000115 企业法人营业执照, 注册资本为人民币 2,000 万元整。本次出资业经江西中审会计师事务所有限责任公司赣州分所以赣中审虔验字[2008]86 号验资报告予以审验。

经公司 2008 年 8 月 28 日股东会决议通过, 黄长元认缴的人民币 1 万元转由江西瑞德创业投资有限公司认缴, 公司变更为有限责任公司(法人独资)。2008 年 9 月 2 日, 江西瑞德创业投资有限公司出资 1,800 万元, 并经华昇会计师事务所有限公司以[2008]第 79 号验资报告予审验; 2008 年 9 月 28 日, 江西瑞德创业投资有限公司出资 6,200 万元, 并经华昇会计师事务所有限公司以[2008]第 89 号验资报告予审验, 本次新增实收资本后江西瑞德创业投资有限公司认缴 10,000 万元、实际出资 10,000 万元。

2009 年 2 月 17 日江西瑞德创业投资有限公司与新疆金风科技股份有限公司(以下简称“金风科技”)及赣州稀土矿业有限公司(以下简称“赣州稀土矿业”)签署股权转让协议, 将持有的 34%及 10%的股权分别转让给金风科技及赣州稀土矿业。

2010 年 5 月, 金风科技将持有的本公司 34%股权经评估作价后以股权出资成立金风投资控股有限公司, 本公司股东金风科技变更为金风投资控股有限公司。

2011 年 8 月 17 日经股东会决议和修改后的章程规定, 新增注册资本 1,111 万元, 本次新增实收资本由新疆虔石股权投资管理有限合伙企业认缴并于 2011 年 8 月 24 日之前一次性缴足; 本次增资业经赣州中浩会计师事务所有限公司以[2011]第 0232 号验资报告予审验。

2015 年 4 月 30 日, 立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具“信会师报字[2015]第 410383 号”《审计报告》, 确认截止 2014 年 12 月 31 日止, 账面资产净值为人民币 264,722,288.36 元。

2015 年 5 月 25 日, 赣州市国资委出具“赣市国资产权字[2015]6 号”《关于赣州稀土矿业有限公司持有部分股权无偿划转的批复》, 同意赣州稀土矿业将持有本公司 9%的股权无偿划转给赣州稀土集团有限公司。

2015 年 6 月 1 日, 公司召开 2015 年第三次临时股东会并通过决议, 同意赣州稀土矿业将持有本公司 9%的股权无偿划转给赣州稀土集团有限公司。公司就上述变更事宜向赣州市工商行政管理局办理工商变更手续。

2015 年 6 月 3 日, 公司通过股东会决议, 按 1.7648:1 的比例将公司净资产折为股份 15,000 万股, 每股面值 1 元, 剩余净资产人民币 114,722,288.36 元计入资本公积金。

2015 年 6 月 4 日, 本公司召开创立大会暨第一次股东大会, 公司全体发起人签署《公司章程》。

2015 年 6 月 26 日, 本公司取得赣州市工商行政管理局核发的注册号为 360703110000115 的《企业法人营业执照》。公司股权结构为江西瑞德创业投资有限公司出资 7,560 万元, 占注册资本的 50.40%; 金风投资控股有限公司出资 4,590 万元, 占注册资本的 30.60%; 赣州稀土集团有限公司出资 1,350 万元, 占注册资本的 9.00%; 新疆虔石股权投资管理有限合伙企业出资 1,500 万元, 占注册资本的 10.00%。

2015 年 10 月 26 日, 根据本公司之《江西金力永磁科技股份有限公司 2015 年第四次临时股东大会决议》及修改后的章程规定, 本公司向北京金禾永磁投资管理中心(有限合伙)、上海尚颀德连投资中心(有限合伙)、北京南车华盛创业投资企业(有限合伙)发行 16,670,000.00 股新股, 发行价为每股人民币 4.7990 元, 共取得资金合计人民币 80,000,000.00 元, 其中增加注册资本人民币 16,670,000.00 元, 上述变更业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)信会师报字[2015]第 450163 号验资报告验证。

根据本公司 2016 年 2 月 19 日之《江西金力永磁科技股份有限公司 2016 年第三次临时股东大会决议》及修改后的章程规定, 本公司向华融证券股份有限公司、中信证券股份有限公司、中国国际金融股份有限公司、华泰证券股份有限公司、南京车库红茶投资管理有限公司、三鹰(北京)投资咨询有限公司、江西南昌城发投资有限公司发行 5,000,000 股新股, 发行价为每股人民币 9.000 元, 增加注册资本人民币 5,000,000.00 元。本次增资业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)信会师报字[2016]第 450018 号验资报告予审验。

根据本公司 2016 年 9 月 13 日之《江西金力永磁科技股份有限公司 2016 年第四次临时股东大会决议》及修改后的章程规定, 本公司增加注册资本人民币 10,387,094.00 元, 向中国—比利时直接股权投资基金、建银国际资本管理(天津)有限公司、扬州尚颀并购成长产业基金合伙企业(有限合伙)、盐城尚颀王狮汽车后市场产业投资基金(有限合伙)、弘湾资本管理有限公司发行 10,387,094.00 股新股, 每股面值 1.00 元, 每股发行价人民币 15.5000 元, 变更后的注册资本为人民币 182,057,094.00 元。上述变更业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)信会师报字[2016]第 450189 号验资报告验证。

根据本公司 2016 年 11 月 25 日之《江西金力永磁科技股份有限公司 2016 年第六次临时股东大会决议》及修改后的章程规定, 本公司增加注册资本人民币 3,855,000.00 元, 向毛华云等 26 名发行对象发行 3,855,000.00 股新股, 每股面值 1.00 元, 每股发行价人民币 4.5990 元, 变更后的注册资本为人民币 185,912,094.00 元。上述变更业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)信会师报字[2016]第 450209 号验资报告验证。

根据本公司 2017 年 3 月 21 日股东大会决议和修改后的章程规定, 本公司申请增加注册资本人民币 185,912,094.00 元, 由资本公积-股本溢价转增股本, 转增基准日期为 2016 年 12 月 31 日, 变更后注册资本为人民币 371,824,188.00 元。上述变更业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)信会师报字[2017]第 ZC10284 号验资报告验证。

截止 2018 年 6 月 30 日, 本公司注册资本为 371,824,188.00 元, 实收资本为 371,824,188.00 元。

本公司统一信用代码 913607006779749909。注册地址: 江西省赣州市经济技术开发区工业园。经营范围: 研发、生产各种磁性材料及相关磁组件; 国内一般贸易; 自营和代理各类商品和技术的进出口及进出口业务咨询服务(实行国营贸易管理的货物除外)。(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)。

本财务报表业经公司全体董事于 2018 年 8 月 13 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 6 月 30 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围			
	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
赣州劲力磁材加工有限公司	是	是	是	是
金力稀土永磁(香港)有限公司(JL MAG RARE-EARTH (HONG KONG) CO.LIMITED)	是	是	是	是
JLMAG Rare-earth CO. (Europe) B.V	是	是	是	是
JL MAG RARE-EARTH JAPAN	是	是	是	否
江西金力粘结磁有限公司	是	是	否	否

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 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, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末 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。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次报告期间为 2015 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- iv. 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。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产。
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债。
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入。
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入。
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十四) 长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生当月 1 日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期的平均汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。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。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值。

（2）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值。

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准:

公司将单项金额超过 100 万元的应收款项视同重大应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的, 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, 计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项, 以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合	账龄分析法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

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)	1%	1%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

如有客观证据表明年末单项金额不重大的应收款项发生了减值的, 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, 计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收账款和其他应收款, 以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

4、其他应收款项的坏账准备计提政策

应收商业承兑汇票坏账准备计提方法参照上述应收款项坏账计提政策, 应收商业承兑汇票的账龄起算点追溯至对应的应收款项账龄起始日。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为: 原材料、在途物资、周转材料、委托加工物资、在产品、库存商品、发出商品。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 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。

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。本公司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。

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方法

（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。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	采用年限平均法	20-40 年	5%	4.75-2.375%
机器设备	采用年限平均法	5-10 年	5%	19-9.5%
器具工具家具	采用年限平均法	5-10 年	5%	19-9.5%
运输设备	采用年限平均法	4-6 年	5%	23.75-15.83%
电子设备	采用年限平均法	4-6 年	5%	23.75-15.83%

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司。
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值。

(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者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，其差额作为未确认的融资费。

(十六) 在建工程

在建工程项目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，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程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、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时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，是指需要经过相当长时间的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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。
- (2) 借款费用已经发生。
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	使用权有效期	土地使用证
软件	10 年	软件预计使用年限

每年度终了，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出资本化的具体条件

公司无研发费用资本化形成的无形资产。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、摊销年限

项目	预计使用寿命
办公室装修费	3 年
车间改造工程	3 年
注塑磁项目	6 年
专业服务费	6 年

(二十一) 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

本公司无设定受益计划。

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。

(二十二) 预计负债

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务。
- （2）履行该义务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。

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

详见本附注“五、(二十二)预计负债”。

(二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的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。

1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照

事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十四) 收入

1、销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。
- (2) 本公司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有效控制。
- (3) 收入的金额能够可靠地计量。
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司。
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、具体原则

常规销售收入确认标准：公司在将产品运送至双方约定地点，按照合同要求验收合格并取得客户签收单时确认收入，此时与商品所有权有关的风险及报酬已经转移。

寄售模式收入确认标准：公司将产品运送至客户指定地点，按照合同要求验收合格，客户领用后，公司在收到客户对账单时确认收入，此时与商品所有权有关的风险及报酬已经转移。

出口产品收入确认标准：公司在将产品运送至双方约定的港口，并按照约定办妥报关手续且货物离岸后确认收入，此时与商品所有权有关的风险及报酬已经转移。

(二十五) 政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

用于补偿企业已发生或将发生的相关费用或损失的，确认为与收益相关的政府补助。

2、确认时点

收到补助款项时，确认相关政府补助。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十七) 租赁

1、经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十九) 其他重要会计政策和会计估计

本公司无需要披露的其他重要的会计政策和会计估计。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称
将利润表中的“营业税金及附加”科目调整为“税金及附加”科目。该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市建设维护税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费。	税金及附加

执行该会计政策对本公司财务报表影响如下：

科目	2016 年度
税金及附加	1,552,331.58
管理费用	-1,552,331.58

(2) 执行《企业会计准则第 16 号——政府补助》

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。本公司执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称
与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。将利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”，记入其他收益的政府补助在该科目中反映。	其他收益

执行该会计政策对本公司财务报表影响如下：

科目	2017 年度
其他收益	-48,372,173.71
营业外收入	48,372,173.71

(3) 执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》
财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，修订后的准则自 2017 年 5 月 28 日起施行，对比较财务报表追溯调整。

本公司执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称
企业处置未划分为持有待售的固定资产处置利得或损失放入“资产处置收益”中。	资产处置收益

执行该会计政策对本公司财务报表影响如下：

科目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
资产处置收益	760,930.07	348,631.77	-42,234.14
营业外收入	66,470.26	198,838.21	47,720.18
营业外支出	-827,400.33	-547,469.98	-5,486.04

(4) 公司根据谨慎性原则，调整了对应收商业承兑汇票的坏账计提政策，对比较财务报表追溯调整。本公司执行该会计政策的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称
根据谨慎性原则，调整对应收商业承兑汇票的坏账计提政策	见下表

执行该会计政策对本公司财务报表影响如下：

科目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
应收票据	-887,506.20	-74,141.15	-20,000.00
资产减值损失	813,365.05	54,141.15	20,000.00
递延所得税资产	133,125.93	11,121.17	3,000.00
所得税费用	-122,004.76	-8,121.17	-3,000.00
盈余公积	-75,438.03	-6,302.00	-1,700.00
未分配利润	-678,942.24	-56,717.98	-15,300.00

(5) 财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号), 对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称及金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”;“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”;“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示;“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示;“固定资产清理”并入“固定资产”列示;“工程物资”并入“在建工程”列示;“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较期数据相应调整。	见下表
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目, 将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示; 在利润表中财务费用项下新增“其中: 利息费用”和“利息收入”项目。比较期数据相应调整。	
(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较期数据相应调整。	

执行该会计政策对本公司财务报表影响如下:

科目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
应收票据及应收账款	569,483,174.10	467,128,490.90	375,257,455.36	252,028,723.78
应收票据	-151,489,929.92	-114,851,672.44	-131,092,079.43	-35,260,271.00
应收账款	-417,993,244.18	-352,276,818.46	-244,165,375.93	-216,768,452.78
其他应收	199,940.74	244,671.67	526,155.97	390,531.54
应收利息	-199,940.74	-244,671.67	-526,155.97	-390,531.54
应付票据及应付账款	228,470,460.78	205,089,680.14	176,565,533.14	244,894,127.35
应付票据	-78,081,430.52	-80,791,795.62	-129,332,501.49	-150,208,011.07
应付账款	-150,389,030.26	-124,297,884.52	-47,233,031.65	-94,686,116.28
其他应付款	386,317.28	433,249.38	6,992,697.07	5,558,322.07
应付利息	-363,547.28	-433,249.38	-1,592,643.06	-158,268.06
应付股利	-22,770.00		-5,400,054.01	-5,400,054.01
管理费用	-26,822,416.45	-68,244,945.88	-46,460,532.91	-37,754,479.33
研发费用	26,822,416.45	68,244,945.88	46,460,532.91	37,754,479.33

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率			
		2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	16%、17%、21%	17%、21%	17%、21%	17%、21%

税种	计税依据	税率			
		2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%	7%	7%	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%	3%	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%	2%	2%	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%-25%			

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率			
	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
江西金力永磁科技股份有限公司	15%	15%	15%	15%
赣州劲力磁材加工有限公司	25%	25%	25%	25%
金力稀土永磁（香港）有限公司	16.5%	16.5%	16.5%	16.5%
JLMAG Rare-earth CO.Europe B.V.	20%-25%	20%-25%	20%-25%	20%-25%
JL MAG RARE-EARTH JAPAN	15.00%-23.40%	15.00%-23.40%	15.00%-23.40%	
江西金力粘结磁有限公司	25%	25%		

(二) 税收优惠

2013 年 1 月 10 日，财政部、海关总署、国家税务总局发布的《关于赣州市执行西部大开发税收政策问题的通知》(财税[2013]4 号)规定，为贯彻落实《国务院关于支持赣南等原中央苏区振兴发展的若干意见》(国发[2012]21 号)，准予赣州市执行西部大开发税收政策，自 2012 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在赣州市的鼓励类产业的内资企业和外商投资企业减按 15%的税率征收企业所得税。位于赣州的公司可每年向税务机关申请优惠企业所得税税率 15%，但需要达到通知内所载的若干条件。2018 年 1 月 11 日经赣州市经济技术开发区国家税务局批准，本公司继续享受西部大开发企业所得税税收优惠政策。

(三) 其他说明

无。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
库存现金	16,080.50	61,144.13	20,864.05	35,088.48
银行存款	109,419,080.24	205,254,238.36	153,066,252.55	91,689,442.87
其他货币资金	39,655,892.18	43,571,863.83	95,566,733.86	100,724,333.43

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
合计	149,091,052.92	248,887,246.32	248,653,850.46	192,448,864.78
其中：存放在境外的款项总额	6,554,481.59	8,302,037.82	15,509,173.02	5,541,603.11

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
银行承兑汇票保证金	39,655,892.18	43,571,863.83	87,558,701.86	100,216,301.43
信用证保证金			7,500,000.00	
保函保证金			508,032.00	508,032.00
合计	39,655,892.18	43,571,863.83	95,566,733.86	100,724,333.43

(二) 应收票据及应收账款

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
应收票据	151,489,929.92	114,851,672.44	131,092,079.43	35,260,271.00
应收账款	417,993,244.18	352,276,818.46	244,165,375.93	216,768,452.78
合计	569,483,174.10	467,128,490.90	375,257,455.36	252,028,723.78

1、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
银行承兑汇票	123,353,546.33	41,838,558.90	123,752,105.58	33,280,271.00
商业承兑汇票	28,420,589.48	73,900,619.74	7,414,115.00	2,000,000.00
减：商业承兑汇票坏账准备	284,205.89	887,506.20	74,141.15	20,000.00
合计	151,489,929.92	114,851,672.44	131,092,079.43	35,260,271.00

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(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

项目	2018.6.30		2017.12.31		2016.12.31		2015.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	192,631,398.92		211,219,504.83		160,043,883.81		178,091,897.76	
商业承兑汇票			30,815,070.86					
合计	192,631,398.92		242,034,575.69		160,043,883.81		178,091,897.76	

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

2018 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	422,332,103.40	100.00	4,338,859.22	1.03	417,993,244.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	422,332,103.40	100.00	4,338,859.22	1.03	417,993,244.18

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	356,004,598.40	100.00	3,727,779.94	1.05	352,276,818.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	356,004,598.40	100.00	3,727,779.94	1.05	352,276,818.46

2016 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	246,676,560.66	100.00	2,511,184.73	1.02	244,165,375.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	246,676,560.66	100.00	2,511,184.73	1.02	244,165,375.93

2015 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	219,041,052.86	100.00	2,272,600.08	1.04	216,768,452.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	219,041,052.86	100.00	2,272,600.08	1.04	216,768,452.78

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.6.30			2017.12.31			2016.12.31			2015.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	421,207,735.75	4,212,077.35	1.00	354,300,277.77	3,543,002.78	1.00	246,623,642.86	2,466,236.43	1.00	218,497,623.81	2,184,976.25	1.00
1 至 2 年	1,108,428.65	110,842.87	10.00	1,688,381.63	168,838.16	10.00				506,450.25	50,645.03	10.00
2 至 3 年							15,939.00	7,969.50	50.00			
3 年以上	15,939.00	15,939.00	100.00	15,939.00	15,939.00	100.00	36,978.80	36,978.80	100.00	36,978.80	36,978.80	100.00
合计	422,332,103.40	4,338,859.22	1.03	356,004,598.40	3,727,779.94	1.05	246,676,560.66	2,511,184.73	1.02	219,041,052.86	2,272,600.08	1.04

(2) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
计提坏账准备	611,079.28	1,216,595.21	238,584.65	9,553.70
收回/转回坏账准备				

(3) 本报告期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2018 年 6 月 30 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
江苏中车电机有限公司	80,046,296.55	18.95	800,462.97
西安中车永电捷力风能有限公司	60,189,045.24	14.25	601,890.45
广东美芝精密制造有限公司	32,511,781.86	7.70	325,117.82
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	30,065,644.57	7.12	300,656.45
上海海立电器有限公司	28,539,600.64	6.76	285,396.01
合计	231,352,368.86	54.78	2,313,523.70

2017 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
西安中车永电捷力风能有限公司	77,807,420.94	21.86	778,074.21
江苏中车电机有限公司	53,448,167.34	15.01	534,481.67
安徽美芝精密制造有限公司	29,418,475.57	8.26	294,184.76
北京金风科创风电设备有限公司	25,834,864.95	7.26	258,348.65
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	18,125,405.19	5.09	181,254.05
合计	204,634,333.99	57.48	2,046,343.34

2016 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
西安中车永电金风科技有限公司	59,763,368.27	24.23	597,633.68
江苏中车电机有限公司	55,282,542.11	22.41	552,825.42
托克逊中车永电能源装备有限公司	35,347,984.00	14.33	353,479.84
西安中车永电捷力风能有限公司	14,621,584.00	5.93	146,215.84
南京汽轮机长风新能源股份有限公司	14,278,336.00	5.79	142,783.36
合计	179,293,814.38	72.69	1,792,938.14

2015 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
西安永电金风科技有限公司	111,953,811.98	51.11	1,119,538.12
江苏南车电机有限公司	32,897,773.81	15.02	328,977.74
深圳市大地和电气股份有限公司	17,699,893.23	8.08	176,998.93
湘潭电机股份有限公司	9,923,127.82	4.53	99,231.28
北京金风科创风电设备有限公司	6,839,309.25	3.12	112,539.11
合计	179,313,916.09	81.86	1,837,285.18

(5) 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2018.6.30		2017.12.31		2016.12.31		2015.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	4,045,881.66	92.11	5,199,722.37	98.00	3,402,929.95	90.87	5,531,159.02	84.96
1 至 2 年	284,349.73	6.47	106,367.79	2.00	41,700.00	1.11	900,000.00	13.83
2 至 3 年	62,338.74	1.42			300,000.00	8.02		
3 年以上							78,871.00	1.21
合计	4,392,570.13	100.00	5,306,090.16	100.00	3,744,629.95	100.00	6,510,030.02	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2018 年 6 月 30 日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
SENIS AG	653,785.92	14.88
株洲硬质合金集团有限公司	399,842.75	9.10
北京集佳知识产权代理有限公司	249,779.08	5.69
百塑企业股份有限公司	209,528.52	4.77
赣州龙源环保产业经营管理有限公司	179,999.99	4.10
合计	1,692,936.26	38.54

2017 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
有研稀土新材料股份有限公司	1,775,000.00	33.45
赣州甬帝磁材有限公司	621,850.35	11.72
上海麦稀金属材料有限公司	313,500.00	5.91
德清晶格磁电科技有限公司	303,964.00	5.73
南京滕达机械设备有限公司	190,800.00	3.60
合计	3,205,114.35	60.41

2016 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
南昌中冠环境工程有限公司	300,000.00	8.01
湖州汇磁金锐磁材有限公司	300,000.00	8.01
赣州龙源环保产业经营管理有限公司	180,000.45	4.81
北京集佳知识产权代理有限公司	160,000.00	4.27
湖南省联众科技有限公司	149,600.00	4.00
合计	1,089,600.45	29.10

2015 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
沈阳广泰真空科技有限公司	1,152,000.00	17.70
宁波百琪达自动化设备有限公司	840,000.00	12.90
湖南久泰冶金科技有限公司	648,000.00	9.95
国网江西省电力公司赣州供电分公司	600,000.00	9.22
深圳市中建南方净化设备有限公司	340,000.00	5.22
合计	3,580,000.00	54.99

(四) 其他应收款

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
应收利息	199,940.74	244,671.67	526,155.97	390,531.54
其他应收款	3,403,088.64	4,374,739.47	2,172,162.33	9,293,318.99
合计	3,603,029.38	4,619,411.14	2,698,318.30	9,683,850.53

1、应收利息

(1) 应收利息分类

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
保证金存款	199,940.74	244,671.67	526,155.97	390,531.54
合计	199,940.74	244,671.67	526,155.97	390,531.54

(2) 本公司无重要逾期利息。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

2018 年 6 月 30 日

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,025,513.44	100.00	1,622,424.80	32.28	3,403,088.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,025,513.44	100.00	1,622,424.80	32.28	3,403,088.64

2017 年 12 月 31 日

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,818,218.69	100.00	1,443,479.22	24.81	4,374,739.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,818,218.69	100.00	1,443,479.22	24.81	4,374,739.47

2016 年 12 月 31 日

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,223,066.76	100.00	1,050,904.43	32.61	2,172,162.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,223,066.76	100.00	1,050,904.43	32.61	2,172,162.33

2015 年 12 月 31 日

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	58,040,499.75	95.20	50,555,499.75	87.10	7,485,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,928,879.75	4.80	1,120,560.76	38.26	1,808,318.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	60,969,379.50	100.00	51,676,060.51	84.76	9,293,318.99

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

2015 年 12 月 31 日

其他应收款	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
赣州稀土矿业有限公司	58,040,499.75	50,555,499.75	87.10	合同未执行, 预付货款未能收回
合计	58,040,499.75	50,555,499.75		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.6.30			2017.12.31			2016.12.31			2015.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,121,912.44	11,219.12	1.00	3,704,277.45	37,042.77	1.00	1,739,888.34	17,398.88	1.00	1,730,016.19	17,300.16	1.00
1 至 2 年	2,527,422.58	252,742.26	10.00	730,762.82	73,076.28	10.00	499,636.52	49,963.65	10.00			
2 至 3 年	35,430.00	17,715.00	50.00	99,636.52	49,818.27	50.00				191,205.93	95,602.97	50.00
3 年以上	1,340,748.42	1,340,748.42	100.00	1,283,541.90	1,283,541.90	100.00	983,541.90	983,541.90	100.00	1,007,657.63	1,007,657.63	100.00
合计	5,025,513.44	1,622,424.80	32.28	5,818,218.69	1,443,479.22	24.81	3,223,066.76	1,050,904.43	32.61	2,928,879.75	1,120,560.76	38.26

(2) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
计提坏账准备	178,945.58	392,574.79		453,636.13
收回/转回坏账准备			13,919,045.93	2,270.20

其中坏账准备转回或收回金额重要的:

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式	转回或收回时间
赣州稀土矿业有限公司	13,849,389.60	见“十四、其他重要事项”			2016 年度

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
实际核销的其他应收款			36,706,110.15	

其中重要的其他应收款核销情况:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生	核销时间
赣州稀土矿业有限公司	货款	36,706,110.15	见“十四、其他重要事项”		是	2016 年度

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2018 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
IPO 专项费用	其他	1,886,792.44	1 至 2 年	37.54	188,679.24
赣州经济技术开发区党群工作部	押金	1,052,285.00	2 年以内	20.94	55,162.85
赣州龙源环保产业经营管理有限公司	押金	465,000.00	3 年以上	9.25	465,000.00
赣州中联环保科技开发有限公司	押金	362,267.40	3 年以上	7.21	362,267.40
南昌中冠环境工程有限公司	保证金	300,000.00	3 年以上	5.97	300,000.00
合计		4,066,344.84		80.91	1,371,109.49

2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
IPO 专项费用	其他	1,886,792.44	1 年以内	32.43	18,867.92
宁波月升气体有限公司赣州分公司	电费及厂房租金	623,210.83	1 年以内	10.71	6,232.11
赣州经济技术开发区党群工作部	押金	496,000.00	1 至 2 年	8.52	49,600.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
赣州龙源环保产业经营管理有限公司	押金	465,000.00	3 年以上	7.99	465,000.00
江西开源自动化设备有限公司	电费及厂房 租金	424,172.34	1 年以内	7.29	4,241.72
合计		3,895,175.61		66.94	543,941.75

2016 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
赣州经济技术开发区党群工作部	押金	896,000.00	2 年以内	27.80	44,960.00
赣州龙源环保产业经营管理有限公司	押金	465,000.00	3 年以上	14.43	465,000.00
赣州中联环保科技开发有限公司	押金	362,267.40	3 年以上	11.24	362,267.40
宁波月升气体有限公司	电费及厂房 租金	347,245.13	1 年以内	10.77	3,472.45
代缴员工住房公积金	其他	145,640.00	1 年以内	4.52	1,456.40
合计		2,216,152.53		68.76	877,156.25

2015 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
赣州稀土矿业有限公司	预付材料款	58,040,499.75	3 年以上	95.20	50,555,499.75
宁波月升气体有限公司	电费及厂房 租金	510,053.84	1 年以内	0.84	5,100.54
赣州龙源环保产业经营管理有限公司	押金	465,000.00	3 年以上	0.76	465,000.00
赣州中联环保科技开发有限公司	押金	362,267.40	3 年以上	0.59	362,267.40
赣州经济技术开发区党群工作部	押金	300,000.00	1 年以内	0.49	3,000.00
合计		59,677,820.99		97.88	51,390,867.69

(5) 无涉及政府补助的应收款项。

(6) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(五) 存货

1、存货分类

项目	2018.6.30			2017.12.31			2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	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	94,573,286.36		94,573,286.36	133,145,619.01		133,145,619.01	141,778,459.65		141,778,459.65	101,040,031.94		101,040,031.94
在途物资	470,596.54		470,596.54	3,794,392.27		3,794,392.27	3,295,754.94		3,295,754.94	1,051,504.27		1,051,504.27
周转材料							38,788.09		38,788.09	27,969.87		27,969.87
委托加工物资	7,553,096.77		7,553,096.77	6,354,473.50		6,354,473.50	4,280,049.52		4,280,049.52	9,947,322.31		9,947,322.31
在产品	91,899,456.25	236,099.40	91,663,356.85	72,567,236.83	402,397.87	72,164,838.96	29,184,495.10	314,873.38	28,869,621.72	17,289,719.55	1,164,920.69	16,124,798.86
库存商品	137,163,447.04	2,567,821.36	134,595,625.68	108,981,972.18	2,394,589.26	106,587,382.92	106,789,937.28	1,664,081.26	105,125,856.02	111,159,735.47	8,704,237.43	102,455,498.04
发出商品	25,731,793.23		25,731,793.23	32,162,362.51		32,162,362.51	14,393,000.50		14,393,000.50	32,689,472.15		32,689,472.15
合计	357,391,676.19	2,803,920.76	354,587,755.43	357,006,056.30	2,796,987.13	354,209,069.17	299,760,485.08	1,978,954.64	297,781,530.44	273,205,755.56	9,869,158.12	263,336,597.44

2、存货跌价准备

项目	2014.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2015.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	739,680.40	425,240.29				1,164,920.69
库存商品	10,901,445.49			2,197,208.06		8,704,237.43
合计	11,641,125.89	425,240.29		2,197,208.06		9,869,158.12

项目	2015.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2016.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	1,164,920.69			850,047.31		314,873.38
库存商品	8,704,237.43			7,040,156.17		1,664,081.26
合计	9,869,158.12			7,890,203.48		1,978,954.64

项目	2016.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	314,873.38	87,524.49				402,397.87
库存商品	1,664,081.26	3,331,901.61		2,601,393.61		2,394,589.26
合计	1,978,954.64	3,419,426.10		2,601,393.61		2,796,987.13

项目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2018.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	402,397.87			166,298.47		236,099.40
库存商品	2,394,589.26	2,997,460.70		2,824,228.60		2,567,821.36
合计	2,796,987.13	2,997,460.70		2,990,527.07		2,803,920.76

(六) 其他流动资产

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
待抵扣增值税	2,379,764.50	2,352,685.46	4,155,553.86	1,716,539.90
预缴所得税		311,244.22	4,744,399.04	
其他	1,332,092.26	522,170.92	563,317.67	182,962.50
合计	3,711,856.76	3,186,100.60	9,463,270.57	1,899,502.40

(七) 长期股权投资

被投资单位	2014.12.31	本期增减变动						2015.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他		
联营企业										
四川江铜稀土磁材有限公司	18,574,357.36			-1,970,580.16					16,603,777.20	
合计	18,574,357.36			-1,970,580.16					16,603,777.20	

被投资单位	2015.12.31	本期增减变动						2016.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他		
联营企业										
四川江铜稀土磁材有限公司	16,603,777.20			-1,753,030.40					14,850,746.80	
合计	16,603,777.20			-1,753,030.40					14,850,746.80	

被投资单位	2016.12.31	本期增减变动						2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他		
联营企业										
四川江铜稀土磁材有限公司	14,850,746.80			-1,768,947.79				13,081,799.01		
合计	14,850,746.80			-1,768,947.79				13,081,799.01		

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动						2018.6.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他		
联营企业										
四川江铜稀土磁材有限公司	13,081,799.01			-1,441,992.27						
合计	13,081,799.01			-1,441,992.27					11,639,806.74	11,639,806.74

(八) 固定资产

1、固定资产及固定资产清理

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
固定资产	278,403,649.50	235,552,570.60	196,096,556.98	186,466,632.16
固定资产清理				
合计	278,403,649.50	235,552,570.60	196,096,556.98	186,466,632.16

2、固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	器具工具家具	运输设备	电子设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2014.12.31	82,280,694.32	132,178,140.77	4,331,430.27	3,220,041.14	1,813,726.56	223,824,033.06
(2) 本期增加金额	712,625.77	32,611,217.12	4,390,384.61	303,199.14	94,710.82	38,112,137.46
—购置	712,625.77	5,638,206.24	4,390,384.61	303,199.14	94,710.82	11,139,126.58
—在建工程转入		26,973,010.88				26,973,010.88
(3) 本期减少金额		1,849,683.31	73,109.80	137,637.00	7,149.00	2,067,579.11
—处置或报废		1,849,683.31	73,109.80	137,637.00	7,149.00	2,067,579.11
(4) 2015.12.31	82,993,320.09	162,939,674.58	8,648,705.08	3,385,603.28	1,901,288.38	259,868,591.41
2. 累计折旧						
(1) 2014.12.31	10,546,622.18	41,368,180.51	1,342,554.90	1,851,993.32	1,267,885.77	56,377,236.68
(2) 本期增加金额	2,633,804.82	13,991,666.55	682,624.19	727,811.34	211,657.15	18,247,564.05
—计提	2,633,804.82	13,991,666.55	682,624.19	727,811.34	211,657.15	18,247,564.05
(3) 本期减少金额		1,015,840.47	69,454.31	130,755.15	6,791.55	1,222,841.48
—处置或报废		1,015,840.47	69,454.31	130,755.15	6,791.55	1,222,841.48
(4) 2015.12.31	13,180,427.00	54,344,006.59	1,955,724.78	2,449,049.51	1,472,751.37	73,401,959.25
3. 减值准备						
(1) 2014.12.31						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2015.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2015.12.31 账面价值	69,812,893.09	108,595,667.99	6,692,980.30	936,553.77	428,537.01	186,466,632.16
(2) 2014.12.31 账面价值	71,734,072.14	90,809,960.26	2,988,875.37	1,368,047.82	545,840.79	167,446,796.38

项目	房屋建筑物	机器设备	器具工具家具	运输设备	电子设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2015.12.31	82,993,320.09	162,939,674.58	8,648,705.08	3,385,603.28	1,901,288.38	259,868,591.41
(2) 本期增加金额	9,964,018.59	18,324,521.00	2,782,197.30	862,751.41	208,097.28	32,141,585.58
—购置	120,167.33	1,852,116.80	699,703.61	862,751.41	208,097.28	3,742,836.43
—在建工程转入	9,843,851.26	16,472,404.20	2,082,493.69			28,398,749.15
(3) 本期减少金额		2,372,991.15	232,371.49	941,244.00		3,546,606.64
—处置或报废		2,372,991.15	232,371.49	941,244.00		3,546,606.64

江西金力永磁科技股份有限公司
2015 年度至 2018 年 6 月
财务报表附注

项目	房屋建筑物	机器设备	器具工具家具	运输设备	电子设备	合计
(4) 2016.12.31	92,957,338.68	178,891,204.43	11,198,530.89	3,307,110.69	2,109,385.66	288,463,570.35
2. 累计折旧						
(1) 2015.12.31	13,180,427.00	54,344,006.59	1,955,724.78	2,449,049.51	1,472,751.37	73,401,959.25
(2) 本期增加金额	2,641,115.36	15,722,113.43	2,106,270.76	433,112.27	159,282.06	21,061,893.88
—计提	2,641,115.36	15,722,113.43	2,106,270.76	433,112.27	159,282.06	21,061,893.88
(3) 本期减少金额		1,155,666.38	132,421.78	808,751.60		2,096,839.76
—处置或报废		1,155,666.38	132,421.78	808,751.60		2,096,839.76
(4) 2016.12.31	15,821,542.36	68,910,453.64	3,929,573.76	2,073,410.18	1,632,033.43	92,367,013.37
3. 减值准备						
(1) 2015.12.31						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2016.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2016.12.31 账面价值	77,135,796.32	109,980,750.79	7,268,957.13	1,233,700.51	477,352.23	196,096,556.98
(2) 2015.12.31 账面价值	69,812,893.09	108,595,667.99	6,692,980.30	936,553.77	428,537.01	186,466,632.16

项目	房屋建筑物	机器设备	器具工具家具	运输设备	电子设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2016.12.31	92,957,338.68	178,891,204.43	11,198,530.89	3,307,110.69	2,109,385.66	288,463,570.35
(2) 本期增加金额	16,013,706.19	45,522,315.67	3,602,465.49	515,744.47	392,143.75	66,046,375.57
—购置	1,236,744.51	485,057.85	231,675.38		218,677.06	2,172,154.80
—在建工程转入	14,776,961.68	45,037,257.82	3,370,790.11	515,744.47	173,466.69	63,874,220.77
(3) 本期减少金额		3,851,498.60	77,420.09	271,718.30	7,562.39	4,208,199.38
—处置或报废		3,851,498.60	77,420.09	271,718.30	7,562.39	4,208,199.38
(4) 2017.12.31	108,971,044.87	220,562,021.50	14,723,576.29	3,551,136.86	2,493,967.02	350,301,746.54
2. 累计折旧						
(1) 2016.12.31	15,821,542.36	68,910,453.64	3,929,573.76	2,073,410.18	1,632,033.43	92,367,013.37
(2) 本期增加金额	3,076,162.89	18,841,911.12	2,084,047.19	478,769.05	190,250.31	24,671,140.56
—计提	3,076,162.89	18,841,911.12	2,084,047.19	478,769.05	190,250.31	24,671,140.56
(3) 本期减少金额		1,958,088.26	65,573.08	258,132.38	7,184.27	2,288,977.99
—处置或报废		1,958,088.26	65,573.08	258,132.38	7,184.27	2,288,977.99
(4) 2017.12.31	18,897,705.25	85,794,276.50	5,948,047.87	2,294,046.85	1,815,099.47	114,749,175.94
3. 减值准备						
(1) 2016.12.31						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2017.12.31						
4. 账面价值						

项目	房屋建筑物	机器设备	器具工具家具	运输设备	电子设备	合计
(1) 2017.12.31 账面价值	90,073,339.62	134,767,745.00	8,775,528.42	1,257,090.01	678,867.55	235,552,570.60
(2) 2016.12.31 账面价值	77,135,796.32	109,980,750.79	7,268,957.13	1,233,700.51	477,352.23	196,096,556.98

项目	房屋建筑物	机器设备	器具工具家具	运输设备	电子设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2017.12.31	108,971,044.87	220,562,021.50	14,723,576.29	3,551,136.86	2,493,967.02	350,301,746.54
(2) 本期增加金额	10,514,976.30	45,967,946.66	3,456,198.44	212,964.84	288,600.03	60,440,686.27
—购置		1,348,106.14	34,444.44		33,711.98	1,416,262.56
—在建工程转入	10,514,976.30	44,619,840.52	3,421,754.00	212,964.84	254,888.05	59,024,423.71
(3) 本期减少金额		5,389,720.23	116,234.61		73,545.77	5,579,500.61
—处置或报废		5,389,720.23	116,234.61		73,545.77	5,579,500.61
(4) 2018.6.30	119,486,021.17	261,140,247.93	18,063,540.12	3,764,101.70	2,709,021.28	405,162,932.20
2. 累计折旧						
(1) 2017.12.31	18,897,705.25	85,794,276.50	5,948,047.87	2,294,046.85	1,815,099.47	114,749,175.94
(2) 本期增加金额	1,824,685.26	11,673,987.68	1,408,953.73	273,156.82	106,737.53	15,287,521.02
—计提	1,824,685.26	11,673,987.68	1,408,953.73	273,156.82	106,737.53	15,287,521.02
(3) 本期减少金额		3,138,658.58	69,133.11		69,622.57	3,277,414.26
—处置或报废		3,138,658.58	69,133.11		69,622.57	3,277,414.26
(4) 2018.6.30	20,722,390.51	94,329,605.60	7,287,868.49	2,567,203.67	1,852,214.43	126,759,282.70
3. 减值准备						
(1) 2017.12.31						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2018.6.30						
4. 账面价值						
(1) 2018.6.30 账面价值	98,763,630.66	166,810,642.33	10,775,671.63	1,196,898.03	856,806.85	278,403,649.50
(2) 2017.12.31 账面价值	90,073,339.62	134,767,745.00	8,775,528.42	1,257,090.01	678,867.55	235,552,570.60

3、无暂时闲置的固定资产。

4、无通过融资租赁租入的固定资产情况。

5、2018 年 6 月 30 日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
二期 5#厂房及水泵房	14,832,018.67	新建尚在办理

(九) 在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
在建工程	33,653,347.92	39,150,736.51	8,535,337.43	3,038,231.92
工程物资				
合计	33,653,347.92	39,150,736.51	8,535,337.43	3,038,231.92

2、在建工程情况

项目	2018.6.30			2017.12.31			2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装检验设备	32,362,888.13		32,362,888.13	32,847,969.76		32,847,969.76	7,266,443.46		7,266,443.46	1,119,048.92		1,119,048.92
二期厂区	1,290,459.79		1,290,459.79	6,302,766.75		6,302,766.75	1,268,893.97		1,268,893.97	1,919,183.00		1,919,183.00
合计	33,653,347.92		33,653,347.92	39,150,736.51		39,150,736.51	8,535,337.43		8,535,337.43	3,038,231.92		3,038,231.92

3、重要在建工程项目变动情况

项目名称	2014.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2015.12.31	资金来源
待安装检验固定资产	6,311,259.33	21,780,800.47	26,973,010.88		1,119,048.92	自筹
二期厂区	567,000.00	1,352,183.00			1,919,183.00	自筹
合计	6,878,259.33	23,132,983.47	26,973,010.88		3,038,231.92	

项目名称	2015.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2016.12.31	资金来源
待安装检验固定资产	1,119,048.92	24,702,292.43	18,554,897.89		7,266,443.46	自筹
二期厂区	1,919,183.00	9,193,562.23	9,843,851.26		1,268,893.97	自筹
合计	3,038,231.92	33,895,854.66	28,398,749.15		8,535,337.43	

项目名称	2016.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2017.12.31	资金来源
待安装检验固定资产	7,266,443.46	74,678,785.39	49,097,259.09		32,847,969.76	自筹
二期厂区	1,268,893.97	19,810,834.46	14,776,961.68		6,302,766.75	自筹
合计	8,535,337.43	94,489,619.85	63,874,220.77		39,150,736.51	

项目名称	2017.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018.6.30	资金来源
待安装检验固定资产	32,847,969.76	48,024,365.78	48,509,447.41		32,362,888.13	自筹
二期厂区	6,302,766.75	5,502,669.34	10,514,976.30		1,290,459.79	自筹
合计	39,150,736.51	53,527,035.12	59,024,423.71		33,653,347.92	

4、本报告期无计提在建工程减值准备情况。

(十) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2014.12.31	37,189,183.39	1,592,267.90	38,781,451.29
(2) 本期增加金额		294,852.05	294,852.05
—购置		294,852.05	294,852.05
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2015.12.31	37,189,183.39	1,887,119.95	39,076,303.34
2. 累计摊销			
(1) 2014.12.31	3,779,549.81	305,030.78	4,084,580.59
(2) 本期增加金额	743,783.64	1,080,593.41	1,824,377.05
—计提	743,783.64	1,080,593.41	1,824,377.05
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2015.12.31	4,523,333.45	1,385,624.19	5,908,957.64
3. 减值准备			
(1) 2014.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2015.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2015.12.31 账面价值	32,665,849.94	501,495.76	33,167,345.70
(2) 2014.12.31 账面价值	33,409,633.58	1,287,237.12	34,696,870.70

截止 2015 年 12 月 31 日，无形资产中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 0%。

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2015.12.31	37,189,183.39	1,887,119.95	39,076,303.34
(2) 本期增加金额		804,990.39	804,990.39
—购置		804,990.39	804,990.39
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2016.12.31	37,189,183.39	2,692,110.34	39,881,293.73
2. 累计摊销			
(1) 2015.12.31	4,523,333.45	1,385,624.19	5,908,957.64

项目	土地使用权	软件	合计
(2) 本期增加金额	743,783.64	114,068.59	857,852.23
—计提	743,783.64	114,068.59	857,852.23
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2016.12.31	5,267,117.09	1,499,692.78	6,766,809.87
3. 减值准备			
(1) 2015.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2016.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2016.12.31 账面价值	31,922,066.30	1,192,417.56	33,114,483.86
(2) 2015.12.31 账面价值	32,665,849.94	501,495.76	33,167,345.70

截止 2016 年 12 月 31 日，无形资产中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 0%。

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2016.12.31	37,189,183.39	2,692,110.34	39,881,293.73
(2) 本期增加金额		207,785.01	207,785.01
—购置		207,785.01	207,785.01
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2017.12.31	37,189,183.39	2,899,895.35	40,089,078.74
2. 累计摊销			
(1) 2016.12.31	5,267,117.09	1,499,692.78	6,766,809.87
(2) 本期增加金额	743,783.64	161,670.18	905,453.82
—计提	743,783.64	161,670.18	905,453.82
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2017.12.31	6,010,900.73	1,661,362.96	7,672,263.69
3. 减值准备			
(1) 2016.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2017.12.31			

项目	土地使用权	软件	合计
4. 账面价值			
(1) 2017.12.31 账面价值	31,178,282.66	1,238,532.39	32,416,815.05
(2) 2016.12.31 账面价值	31,922,066.30	1,192,417.56	33,114,483.86

截止 2017 年 12 月 31 日，无形资产中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 0%。

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2017.12.31	37,189,183.39	2,899,895.35	40,089,078.74
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2018.6.30	37,189,183.39	2,899,895.35	40,089,078.74
2. 累计摊销			
(1) 2017.12.31	6,010,900.73	1,661,362.96	7,672,263.69
(2) 本期增加金额	371,891.82	96,407.46	468,299.28
—计提	371,891.82	96,407.46	468,299.28
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2018.6.30	6,382,792.55	1,757,770.42	8,140,562.97
3. 减值准备			
(1) 2017.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2018.6.30			
4. 账面价值			
(1) 2018.6.30 账面价值	30,806,390.84	1,142,124.93	31,948,515.77
(2) 2017.12.31 账面价值	31,178,282.66	1,238,532.39	32,416,815.05

截止 2018 年 6 月 30 日，无形资产中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 0%。

2、2018 年 6 月 30 日无未办妥产权证书的土地使用权。

(十一) 长期待摊费用

项目	2014.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2015.12.31
新模具车间、包装车间改造工程	623,333.42	1,419,322.00	866,065.09		1,176,590.33
办公室装修费	165,144.15	181,800.00	305,894.13		41,050.02
合计	788,477.57	1,601,122.00	1,171,959.22		1,217,640.35

项目	2015.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2016.12.31
新模具车间、包装车间改造工程	1,176,590.33	3,005,373.79	1,015,345.03		3,166,619.09
办公室装修费	41,050.02		28,100.05		12,949.97
注塑磁项目		3,028,301.89			3,028,301.89
合计	1,217,640.35	6,033,675.68	1,043,445.08		6,207,870.95

项目	2016.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017.12.31
新模具车间、包装车间改造工程	3,166,619.09	2,893,706.53	1,884,322.58		4,176,003.04
办公室装修费	12,949.97	652,392.31	277,533.70		387,808.58
注塑磁项目	3,028,301.89		462,657.25		2,565,644.64
专业技术服务费		669,500.00	65,090.27		604,409.73
合计	6,207,870.95	4,215,598.84	2,689,603.80		7,733,865.99

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.6.30
新模具车间、包装车间改造工程	4,176,003.04	1,883,486.85	1,114,768.40		4,944,721.49
办公室装修费	387,808.58		89,494.32		298,314.26
注塑磁项目	2,565,644.64		252,358.50		2,313,286.14
专业技术服务费	604,409.73		55,791.66		548,618.07
合计	7,733,865.99	1,883,486.85	1,512,412.88		8,104,939.96

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	2018.6.30		2017.12.31		2016.12.31		2015.12.31	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,105,671.53	1,215,850.73	7,983,668.15	1,197,550.22	4,738,960.20	710,844.02	62,876,773.39	9,431,516.00
应付职工薪酬	4,394,878.53	659,231.78	1,200,000.00	180,000.00	3,194,878.50	479,231.78	2,000,000.00	300,000.00
递延收益	37,976,209.33	5,696,431.40	39,815,795.81	5,972,369.37	39,885,101.88	5,982,765.28	39,502,136.62	5,925,320.49
预计负债							7,485,000.00	1,122,750.00
未实现利润							5,534,775.87	830,216.38
合计	50,476,759.39	7,571,513.91	48,999,463.96	7,349,919.59	47,818,940.58	7,172,841.08	117,398,685.88	17,609,802.87

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	2018.6.30		2017.12.31		2016.12.31		2015.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧差异							2,961,558.07	444,233.71
合计							2,961,558.07	444,233.71

(十三) 其他非流动资产

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
预付长期资产购置款	29,625,754.49	22,314,035.35	8,801,804.40	
合计	29,625,754.49	22,314,035.35	8,801,804.40	

(十四) 短期借款

1、短期借款分类

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
信用借款	114,610,000.00	111,000,000.00	79,000,000.00	38,000,000.00
合计	114,610,000.00	111,000,000.00	79,000,000.00	38,000,000.00

2、无已逾期未偿还的短期借款。

(十五) 应付票据及应付账款

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
应付票据	78,081,430.52	80,791,795.62	129,332,501.49	150,208,011.07
应付账款	150,389,030.26	124,297,884.52	47,233,031.65	94,686,116.28
合计	228,470,460.78	205,089,680.14	176,565,533.14	244,894,127.35

1、应付票据

种类	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
银行承兑汇票	78,081,430.52	80,791,795.62	129,332,501.49	150,208,011.07
合计	78,081,430.52	80,791,795.62	129,332,501.49	150,208,011.07

2、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
1 年以内（含 1 年）	147,719,017.04	121,835,428.28	42,837,515.00	89,450,521.80
1 年至 2 年（含 2 年）	1,265,142.64	1,356,150.38	1,694,151.00	4,086,892.51
2 年至 3 年（含 3 年）	385,244.26	88,123.69	1,780,586.64	150,325.96
3 年以上	1,019,626.32	1,018,182.17	920,779.01	998,376.01
合计	150,389,030.26	124,297,884.52	47,233,031.65	94,686,116.28

(2) 账龄超过一年的重要应付账款

2018 年 6 月 30 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
省四建赣州娱乐城项目部	285,203.76	未到期结算
江苏天鸟高新技术股份有限公司	304,512.82	未到期结算
合计	589,716.58	

2017 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
省四建赣州娱乐城项目部	285,203.76	未到期结算
江苏天鸟高新技术股份有限公司	264,000.00	未到期结算
江西兴创仁上实业有限公司	107,100.28	未到期结算
太原盛开源永磁设备有限公司	94,500.00	未到期结算
合计	750,804.04	

2016 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无锡丰荣电镀设备制造有限公司	1,049,047.00	未到期结算
赣州涌金磁材有限公司	258,245.77	未到期结算
合计	1,307,292.77	

2015 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
赣州涌金磁材有限公司	813,309.08	未到期结算
山西金满坤金属材料有限公司	624,958.76	未到期结算
合计	1,438,267.84	

(十六) 预收款项

1、预收款项列示

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
1 年以内	14,043,715.39	25,974,000.40	20,624,783.41	43,489,234.12
1-2 年（含 2 年）	11,524,026.91	86,414.00	13,408,685.42	298,570.35
2-3 年（含 3 年）		900,419.76	55,146.69	21,918,870.00
3 年以上	22,408,637.11	21,972,795.02	21,918,870.00	
合计	47,976,379.41	48,933,629.18	56,007,485.52	65,706,674.47

2、账龄超过一年的重要预收款项

2018 年 6 月 30 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广西银河风力发电有限公司	21,918,870.00	见说明
Oswald Elektromotoren GmbH	11,524,026.91	未到结算期
合计	33,442,896.91	

2017 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广西银河风力发电有限公司	21,918,870.00	见说明
新疆金风科技股份有限公司	900,419.76	尚未结算
合计	22,819,289.76	

2016 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广西银河风力发电有限公司	21,918,870.00	见说明
新疆金风科技股份有限公司	13,408,641.61	尚未结算
合计	35,327,511.61	

2015 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广西银河风力发电有限公司	21,918,870.00	见说明
合计	21,918,870.00	

说明：账龄在 1 年以上的预收款 21,918,870.00 元为广西银河风力发电有限公司 2012 年预付货款，客户鉴于价格原因，本公司与客户签订《销售合同》后补充签订三份《补充协议》，最终约定提货时间延长至 2018 年 6 月 30 日，任何一方违反原合同、补充协议，违约方应支付守约方合同总金额 20%的违约金。详见本附注“十二、（二）或有事项”。

(十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
短期薪酬	12,556,296.11	86,797,330.23	81,828,022.95	17,525,603.39
离职后福利-设定提存计划		6,299,015.43	6,269,157.63	29,857.80
辞退福利		127,661.86	127,661.86	
合计	12,556,296.11	93,224,007.52	88,224,842.44	17,555,461.19

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
短期薪酬	17,525,603.39	95,582,042.96	93,146,049.08	19,961,597.27
离职后福利-设定提存计划	29,857.80	7,316,860.42	7,346,718.22	
辞退福利		78,219.43	78,219.43	
合计	17,555,461.19	102,977,122.81	100,570,986.73	19,961,597.27

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	19,961,597.27	122,483,598.50	119,448,691.76	22,996,504.01
离职后福利-设定提存计划		9,000,990.36	9,000,990.36	
辞退福利		24,252.28	24,252.28	
合计	19,961,597.27	131,508,841.14	128,473,934.40	22,996,504.01

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
短期薪酬	22,996,504.01	78,354,382.02	86,200,988.39	15,149,897.64
离职后福利-设定提存计划		5,208,253.33	5,208,253.33	
辞退福利		106,711.78	106,711.78	
合计	22,996,504.01	83,669,347.13	91,515,953.50	15,149,897.64

2、短期薪酬列示

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	12,110,587.21	76,183,932.38	70,903,659.32	17,390,860.27
(2) 职工福利费		5,518,537.11	5,518,537.11	
(3) 社会保险费		2,299,950.21	2,299,950.21	
其中：医疗保险费		1,850,261.79	1,850,261.79	
工伤保险费		279,777.15	279,777.15	
生育保险费		169,911.27	169,911.27	
(4) 住房公积金		1,390,562.00	1,390,562.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	445,708.90	1,404,348.53	1,715,314.31	134,743.12
合计	12,556,296.11	86,797,330.23	81,828,022.95	17,525,603.39

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	17,390,860.27	83,532,255.79	81,030,824.16	19,892,291.90
(2) 职工福利费		5,565,208.09	5,565,208.09	
(3) 社会保险费		3,009,132.91	3,009,132.91	
其中：医疗保险费		2,493,779.52	2,493,779.52	
工伤保险费		331,298.51	331,298.51	
生育保险费		184,054.88	184,054.88	
(4) 住房公积金		1,545,105.00	1,542,891.00	2,214.00
(5) 工会经费和职工教育经费	134,743.12	1,930,341.17	1,997,992.92	67,091.37
合计	17,525,603.39	95,582,042.96	93,146,049.08	19,961,597.27

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	19,892,291.90	107,408,633.49	104,636,981.73	22,663,943.66
(2) 职工福利费		6,867,169.24	6,790,417.24	76,752.00
(3) 社会保险费		3,922,079.82	3,922,079.82	

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
其中：医疗保险费		3,268,949.05	3,268,949.05	
工伤保险费		329,220.11	329,220.11	
生育保险费		323,910.66	323,910.66	
(4) 住房公积金	2,214.00	1,901,288.00	1,903,502.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	67,091.37	2,384,427.95	2,195,710.97	255,808.35
合计	19,961,597.27	122,483,598.50	119,448,691.76	22,996,504.01

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	22,663,943.66	68,590,056.38	76,793,419.81	14,460,580.23
(2) 职工福利费	76,752.00	4,556,403.04	4,556,403.04	76,752.00
(3) 社会保险费		2,427,171.82	2,427,171.82	
其中：医疗保险费		2,037,727.30	2,037,727.30	
工伤保险费		377,675.46	377,675.46	
生育保险费		11,769.06	11,769.06	
(4) 住房公积金		1,419,347.00	1,156,025.00	263,322.00
(5) 工会经费和职工教育经费	255,808.35	1,361,403.78	1,267,968.72	349,243.41
合计	22,996,504.01	78,354,382.02	86,200,988.39	15,149,897.64

3、设定提存计划列示

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
基本养老保险		5,870,939.80	5,841,082.00	29,857.80
失业保险费		428,075.63	428,075.63	
合计		6,299,015.43	6,269,157.63	29,857.80

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
基本养老保险	29,857.80	6,728,879.95	6,758,737.75	
失业保险费		587,980.47	587,980.47	
合计	29,857.80	7,316,860.42	7,346,718.22	

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险		8,563,428.84	8,563,428.84	
失业保险费		437,561.52	437,561.52	
合计		9,000,990.36	9,000,990.36	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
基本养老保险		5,074,860.26	5,074,860.26	
失业保险费		133,393.07	133,393.07	
合计		5,208,253.33	5,208,253.33	

(十八) 应交税费

税费项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
增值税	10,313,438.07	6,318,662.59	162,780.89	2,643,844.50
企业所得税	4,242,168.26	3,413,054.76	760,507.03	12,749,831.81
个人所得税	649,042.23	248,845.66	341,210.36	169,637.42
城市维护建设税	821,442.44	453,573.95		187,401.70
房产税	290,233.08	230,361.57	217,989.54	194,323.80
教育费附加	586,744.59	323,981.39		133,858.36
土地使用税	189,158.01	189,158.01	189,158.01	189,158.00
其他	46,740.63	81,009.80	45,297.75	16,732.00
合计	17,138,967.31	11,258,647.73	1,716,943.58	16,284,787.59

(十九) 其他应付款

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
应付利息	363,547.28	433,249.38	1,592,643.06	158,268.06
应付股利	22,770.00		5,400,054.01	5,400,054.01
其他应付款	18,345,103.24	15,686,191.99	15,103,246.34	13,244,911.60
合计	18,731,420.52	16,119,441.37	22,095,943.41	18,803,233.67

1、应付利息

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
长期借款应付利息	272,263.89	294,432.86	1,491,194.18	
短期借款应付利息	91,283.39	138,816.52	101,448.88	158,268.06
合计	363,547.28	433,249.38	1,592,643.06	158,268.06

2、应付股利

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
赣州稀土矿业有限公司			5,400,054.01	5,400,054.01
自然人股东	22,770.00			
合计	22,770.00		5,400,054.01	5,400,054.01

3、其他应付款

(1) 其他应付款的情况

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
1 年以内 (含 1 年)	11,389,241.89	12,791,516.40	11,131,437.00	11,668,393.17
1 年至 2 年 (含 2 年)	5,984,446.99	1,156,378.35	3,218,675.99	938,301.94
2 年至 3 年 (含 3 年)	352,095.97	1,293,180.16	195,753.96	173,005.72
3 年以上	619,318.39	445,117.08	557,379.39	465,210.77
合计	18,345,103.24	15,686,191.99	15,103,246.34	13,244,911.60

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

2018 年 6 月 30 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宜宾汇思磁材设备有限公司	2,839,624.76	未到结算期
ULVAC, Inc	1,505,757.68	未到结算期
爱发科真空技术（沈阳）有限公司	1,190,000.00	未到结算期
合计	5,535,382.44	

2017 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
爱发科中北真空(沈阳)有限公司	1,568,000.00	未到结算期
北京实力源科技开发有限责任公司	137,068.38	未到结算期
合计	1,705,068.38	

2016 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
爱发科中北真空(沈阳)有限公司	2,059,000.00	未到结算期
唐山晶玉科技有限公司	968,000.00	未到结算期
合计	3,027,000.00	

2015 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
爱发科中北真空(沈阳)有限公司	375,000.00	未到结算期
合计	375,000.00	

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
一年内到期的长期借款	45,900,000.00	40,000,000.00	60,000,000.00	71,000,000.00
合计	45,900,000.00	40,000,000.00	60,000,000.00	71,000,000.00

(二十一) 长期借款

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
抵押借款	37,740,000.00	29,700,000.00	40,000,000.00	
信用借款	95,760,000.00	100,000,000.00	10,000,000.00	60,000,000.00
合计	133,500,000.00	129,700,000.00	50,000,000.00	60,000,000.00

长期借款利率区间：4.57%~6.95%。

(二十二) 预计负债

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31	形成原因
待执行的亏损合同				7,485,000.00	
合计				7,485,000.00	

(二十三) 递延收益

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31	形成原因
政府补助	19,542,924.75	27,414,580.00	7,455,368.13	39,502,136.62	
合计	19,542,924.75	27,414,580.00	7,455,368.13	39,502,136.62	

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	形成原因
政府补助	39,502,136.62	5,755,000.00	5,372,034.74	39,885,101.88	
合计	39,502,136.62	5,755,000.00	5,372,034.74	39,885,101.88	

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
政府补助	39,885,101.88	3,693,600.00	3,762,906.07	39,815,795.81	
合计	39,885,101.88	3,693,600.00	3,762,906.07	39,815,795.81	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30	形成原因
政府补助	39,815,795.81		1,839,586.48	37,976,209.33	
合计	39,815,795.81		1,839,586.48	37,976,209.33	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2014.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2015.12.31	与资产相关/与收益相关
2009 年重点产业振兴和技术改造 800 万专项资金	4,811,516.19		456,000.00		4,355,516.19	与资产相关
赣州市财政局技术改造项目资金	2,458,998.93		438,007.15		2,020,991.78	与资产相关
年产 4000 吨高性能电机磁钢及 1000 台高效节能电机项目	2,591,142.06		311,914.92		2,279,227.14	与资产相关
市西城区 FL-01-2 地块(56393 平米)补贴款	5,202,494.89		112,486.32		5,090,008.57	与资产相关
金岭西大道以南、工业一路南以西(47635 平米)补贴款	4,478,772.68		94,956.36		4,383,816.32	与资产相关
赣州稀土开发利用综合试点补助资金		11,030,000.00	5,274,027.50		5,755,972.50	与资产相关
赣州开发区电力专线建设费用补助资金		3,634,580.00	767,975.88		2,866,604.12	与资产相关
2015 年产业转型升级项目中央基建投资预算拨款		12,750,000.00			12,750,000.00	与资产相关
合计	19,542,924.75	27,414,580.00	7,455,368.13		39,502,136.62	

负债项目	2015.12.31	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	2016.12.31	与资产相关/ 与收益相关
2009 年重点产业振兴和技术改造 800 万专项资金	4,355,516.19		646,837.07		3,708,679.12	与资产相关
赣州市财政局技术改造项目资金	2,020,991.78		339,568.00		1,681,423.78	与资产相关
年产 4000 吨高性能电机磁钢及 1000 台高效节能电机项目	2,279,227.14		311,914.92		1,967,312.22	与资产相关
市西城区 FL-01-2 地块（56393 平 米）补贴款	5,090,008.57		112,486.32		4,977,522.25	与资产相关
金岭西大道以南、工业一路南以西 （47635 平米）补贴款	4,383,816.32		94,956.36		4,288,859.96	与资产相关
赣州稀土开发利用综合试点补助 资金	5,755,972.50	5,755,000.00	3,142,050.00		8,368,922.50	与资产相关
赣州开发区电力专线建设费用补 助资金	2,866,604.12		345,285.12		2,521,319.00	与资产相关
2015 年产业转型升级项目中央基 建投资预算拨款	12,750,000.00		378,936.95		12,371,063.05	与资产相关
合计	39,502,136.62	5,755,000.00	5,372,034.74		39,885,101.88	

负债项目	2016.12.31	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	2017.12.31	与资产相关/与 收益相关
2009 年重点产业振兴和技术改造 800 万专项资金	3,708,679.12		405,464.76		3,303,214.36	与资产相关
赣州市财政局技术改造项目资金	1,681,423.78		339,568.00		1,341,855.78	与资产相关
年产 4000 吨高性能电机磁钢及 1000 台高效节能电机项目	1,967,312.22		311,914.92		1,655,397.30	与资产相关
市西城区 FL-01-2 地块（56393 平 米）补贴款	4,977,522.25		112,486.32		4,865,035.93	与资产相关
金岭西大道以南、工业一路南以西 （47635 平米）补贴款	4,288,859.96		94,956.36		4,193,903.60	与资产相关
赣州稀土开发利用综合试点补助 资金	8,368,922.50		679,043.33		7,689,879.17	与资产相关
赣州开发区电力专线建设费用补 助资金	2,521,319.00		345,285.11		2,176,033.89	与资产相关
2015 年产业转型升级项目中央基 建投资预算拨款	12,371,063.05		1,039,442.96		11,331,620.09	与资产相关
8000KVA 一万伏高压专线建设补 贴尾款		3,693,600.00	434,744.31		3,258,855.69	与资产相关
合计	39,885,101.88	3,693,600.00	3,762,906.07		39,815,795.81	

负债项目	2017.12.31	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	2018.6.30	与资产相关/与 收益相关
2009 年重点产业振兴和技术改造 800 万专项资金	3,303,214.36		202,732.38		3,100,481.98	与资产相关
赣州市财政局技术改造项目资金	1,341,855.78		169,784.00		1,172,071.78	与资产相关
年产 4000 吨高性能电机磁钢及 1000 台高效节能电机项目	1,655,397.30		155,957.46		1,499,439.84	与资产相关
市西城区 FL-01-2 地块（56393 平 米）补贴款	4,865,035.93		56,243.16		4,808,792.77	与资产相关
金岭西大道以南、工业一路南以西 （47635 平米）补贴款	4,193,903.60		47,478.18		4,146,425.42	与资产相关
赣州稀土开发利用综合试点补助 资金	7,689,879.17		339,521.66		7,350,357.51	与资产相关
赣州开发区电力专线建设费用补 助资金	2,176,033.89		172,642.56		2,003,391.33	与资产相关
2015 年产业转型升级项目中央基 建投资预算拨款	11,331,620.09		519,721.48		10,811,898.61	与资产相关
8000KVA 一万伏高压专线建设补 贴尾款	3,258,855.69		175,505.60		3,083,350.09	与资产相关
合计	39,815,795.81		1,839,586.48		37,976,209.33	

(二十四) 股本

项目	2014.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)				2015.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总额	111,110,000.00	16,670,000.00			38,890,000.00	166,670,000.00
					55,560,000.00	

说明：1、2015 年度本公司将截止 2014 年 12 月 31 日的净资产 264,722,288.36 元中的 150,000,000.00 元按原出资比例认购公司股份，按 1: 0.5666 的比例折合股份总额，共计 15,000.00 万股，上述变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字[2015]第 410408 号验资报告验证。

2、本公司根据 2015 年 10 月 26 日之《江西金力永磁科技股份有限公司 2015 年第四次临时股东大会决议》及修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币 16,670,000.00 元，上述出资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字[2015]第 450163 号验资报告验证。

项目	2015.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)				2016.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总额	166,670,000.00	19,242,094.00				185,912,094.00
					19,242,094.00	

说明：1、根据本公司 2016 年 2 月 19 日之《江西金力永磁科技股份有限公司 2016 年第三次临时股东大会决议》及修改后的章程规定，本公司增加注册资本 5,000,000.00 元，上述出资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字[2016]第 450018 号验资报告验证。

2、根据本公司 2016 年 9 月 13 日之《江西金力永磁科技股份有限公司 2016 年第四次临时股东大会决议》及修改后的章程规定，本公司增加注册资本 10,387,094.00 元，上述出资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字[2016]第 450189 号验资报告验证。

3、根据本公司 2016 年 11 月 25 日之《江西金力永磁科技股份有限公司 2016 年第六次临时股东大会决议》及修改后的章程规定，本公司增加注册资本 3,855,000.00 元，上述出资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字[2016]第 450209 号验资报告验证。

项目	2016.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)				2017.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总额	185,912,094.00			185,912,094.00		371,824,188.00
				185,912,094.00		

说明：本公司 2017 年 3 月 21 日召开的 2016 年年度股东大会审议通过《公司 2016 年度利润分配预案》及修改后的章程规定，本公司以公司总股本 185,912,094 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股。转股于 2017 年 3 月 31 日直接记入股东证券账户中。上述变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字[2017]第 ZC10284 号验资报告验证。

项目	2017.12.31	本期变动增（+）减（-）				2018.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总额	371,824,188.00					371,824,188.00

(二十五) 资本公积

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
资本溢价（股本溢价）	43,932,607.00	177,827,760.07	43,932,607.00	177,827,760.07
合计	43,932,607.00	177,827,760.07	43,932,607.00	177,827,760.07

说明：1、公司将截止 2014 年 12 月 31 日的净资产 264,722,288.36 元中的 150,000,000.00 元作为全体发起人对股份有限公司投入的股本，净资产值超过股本部分 114,722,288.36 元计入股份公司的资本公积。

2、公司 2015 年 11 月 6 日，增加注册资本人民币 16,670,000.00 元，发行溢价扣除发行费用后，增加资本公积 63,105,471.71 元。

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
资本溢价（股本溢价）	177,827,760.07	243,992,363.00		421,820,123.07
其他资本公积		2,066,625.00		2,066,625.00
合计	177,827,760.07	246,058,988.00		423,886,748.07

说明：1、公司 2016 年 2 月 26 日，增加注册资本 5,000,000.00 元，发行溢价转入资本公积 40,000,000.00 元。

2、公司 2016 年 9 月 21 日，增加注册资本 10,387,094.00 元，发行溢价扣除发行费用后，发行溢价转入资本公积 148,434,863.00 元。

3、公司 2016 年 12 月 2 日，增加注册资本 3,855,000.00 元，发行溢价扣除发行费用后，增加资本公积 13,534,145.00 元。

4、本期股份支付计入资本公积的金额为 44,089,980.00 元。详见“十、股份支付”。

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价（股本溢价）	421,820,123.07		185,912,094.00	235,908,029.07
其他资本公积	2,066,625.00			2,066,625.00
合计	423,886,748.07		185,912,094.00	237,974,654.07

说明：公司 2017 年 3 月 31 日，以总股本 185,912,094 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股。

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
资本溢价（股本溢价）	235,908,029.07			235,908,029.07
其他资本公积	2,066,625.00			2,066,625.00
合计	237,974,654.07			237,974,654.07

(二十六) 其他综合收益

项目	2014.12.31	本期发生额				2015.12.31
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东
将重分类进损益的其他综合收益	995,016.47	1,016,370.52			822,624.35	193,746.17
其中：外币财务报表折算差额	995,016.47	1,016,370.52			822,624.35	193,746.17
其他综合收益合计	995,016.47	1,016,370.52			822,624.35	193,746.17

项目	2015.12.31	本期发生额				2016.12.31
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东
将重分类进损益的其他综合收益	1,817,640.82	3,024,758.38			3,085,337.71	-60,579.33
其中：外币财务报表折算差额	1,817,640.82	3,024,758.38			3,085,337.71	-60,579.33
其他综合收益合计	1,817,640.82	3,024,758.38			3,085,337.71	-60,579.33

项目	2016.12.31	本期发生额				2017.12.31
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东
将重分类进损益的其他综合收益	4,902,978.53	-2,271,169.98			-2,095,331.18	-175,838.80
其中：外币财务报表折算差额	4,902,978.53	-2,271,169.98			-2,095,331.18	-175,838.80
其他综合收益合计	4,902,978.53	-2,271,169.98			-2,095,331.18	-175,838.80

项目	2017.12.31	本期发生额				2018.6.30
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东
将重分类进损益的其他综合收益	2,807,647.35	-56,702.53			-108,983.96	2,698,663.39
其中：外币财务报表折算差额	2,807,647.35	-56,702.53			-108,983.96	2,698,663.39
其他综合收益合计	2,807,647.35	-56,702.53			-108,983.96	2,698,663.39

(二十七) 盈余公积

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
法定盈余公积	52,145,869.57	10,430,338.48	52,145,869.57	10,430,338.48
合计	52,145,869.57	10,430,338.48	52,145,869.57	10,430,338.48

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积	10,430,338.48	6,547,372.99		16,977,711.47
合计	10,430,338.48	6,547,372.99		16,977,711.47

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	16,977,711.47	13,697,216.55		30,674,928.02
合计	16,977,711.47	13,697,216.55		30,674,928.02

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
法定盈余公积	30,674,928.02			30,674,928.02
合计	30,674,928.02			30,674,928.02

(二十八) 未分配利润

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
调整前上期末未分配利润	175,756,786.62	78,034,201.52	56,781,425.56	37,272,517.70
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		-56,717.98	-4,169,253.53	
调整后年初未分配利润	175,756,786.62	77,977,483.54	52,612,172.03	37,272,517.70
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	52,182,405.44	139,363,333.73	68,757,967.92	103,303,804.60
减: 提取法定盈余公积		13,697,216.55	6,547,372.99	10,430,338.48
应付普通股股利	40,900,660.68	27,886,814.10	34,334,000.00	20,000,000.00
其他			2,511,283.42	57,533,811.79
期末未分配利润	187,038,531.38	175,756,786.62	77,977,483.54	52,612,172.03

调整年初未分配利润明细:

项目	影响年初未分配利润			
	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
会计政策变更		-56,717.98	-15,300.00	
会计差错更正			-4,153,953.53	
合计		-56,717.98	-4,169,253.53	

未分配利润“其他”的说明：

1、2015 年度本公司将截止 2014 年 12 月 31 日的净资产 264,722,288.36 元中的 150,000,000.00 元作为全体发起人对股份有限公司投入的股本，净资产值超过股本部分 114,722,288.36 元计入股份公司的资本公积，净资产中的未分配利润为 57,533,811.79 元。

2、2016 年度本公司之子公司获得同一控制下 JLMAG Rare-earth CO. (Europe) B.V 的少数股东所持有的 15%股权，投资成本大于被投资单位账面价值的差额不足冲减资本公积部分冲减留存收益。

(二十九) 营业收入和营业成本

项目	2018 年 1-6 月		2017 年度		2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	612,471,227.54	484,389,883.37	883,388,913.26	628,279,201.57	757,458,787.98	562,700,866.41	748,714,718.96	553,783,405.54
——钕铁硼磁性材料	612,471,227.54	484,389,883.37	883,388,913.26	628,279,201.57	757,458,787.98	562,700,866.41	748,714,718.96	553,783,405.54
其他业务	3,435,610.93	2,553,310.21	29,038,307.90	20,768,486.63	48,882,674.44	47,066,849.38	85,314,354.87	78,336,027.87
合计	615,906,838.47	486,943,193.58	912,427,221.16	649,047,688.20	806,341,462.42	609,767,715.79	834,029,073.83	632,119,433.41

(三十) 税金及附加

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
城市维护建设税	1,608,265.07	1,975,305.79	1,855,726.09	2,004,903.62
教育费附加	689,256.48	846,559.65	795,311.17	859,244.41
地方教育费附加	459,504.25	564,373.04	530,207.46	572,829.61
房产税	597,761.96	946,548.06	624,054.46	
土地使用税	378,316.02	756,632.04	567,474.03	
印花税	251,550.71	493,142.27	360,003.09	
环境保护税	19,643.76			
车船税	945.00		800.00	
合计	4,005,243.25	5,582,560.85	4,733,576.30	3,436,977.64

(三十一) 销售费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	3,284,818.97	5,879,067.47	4,448,185.47	4,718,460.30
交通运输费	2,488,808.25	4,730,491.57	4,884,495.16	3,726,470.58
参展宣传费	1,348,772.06	1,772,877.34	1,210,478.27	1,989,318.99
差旅费	414,792.48	1,078,876.22	903,170.75	866,176.36
办公费	42,586.73	358,435.23	43,673.69	72,583.45
业务招待费	660,986.15	869,103.90	702,373.99	1,379,815.61
折旧与摊销费用	9,522.32	20,074.78	32,869.04	39,715.87
样品费	161,383.40	377,329.08	310,283.04	139,857.56
租赁费	152,940.85	297,626.27	151,418.52	248,084.31
服务费	605,760.74			
其他	409,612.24	383,600.25	132,668.31	348,859.35
合计	9,579,984.19	15,767,482.11	12,819,616.24	13,529,342.38

(三十二) 管理费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	12,695,037.89	22,862,283.95	20,546,779.39	20,295,583.97
办公费	450,165.20	630,176.64	706,248.77	480,522.13
差旅费	1,679,614.24	2,079,381.46	1,180,000.98	2,246,176.17
业务招待费	455,359.46	890,521.97	1,010,456.11	950,139.99
车辆使用费	535,073.54	1,558,154.27	708,146.34	617,321.71
折旧与摊销费用	1,100,298.12	1,505,558.93	1,275,519.14	2,190,343.16
地方税费			522,589.17	1,894,867.17
中介费用	2,609,542.78	4,647,775.61	1,441,177.61	2,519,133.51
修理费	200,935.08	1,015,722.99	1,479,186.57	1,351,471.25
广告宣传费	58,252.43	565,937.45	793,075.03	1,449,816.37
租赁费	577,213.24	1,085,337.47	480,744.30	1,355,905.59

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
股份支付			44,089,980.00	
其他	870,313.15	1,632,957.63	1,522,430.49	1,829,274.93
合计	21,231,805.13	38,473,808.37	75,756,333.90	37,180,555.95

(三十三) 研发费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
材料费	13,379,853.83	38,332,207.56	25,126,369.43	22,456,362.67
职工薪酬	7,455,210.56	18,262,030.69	13,681,197.60	11,452,401.89
机物料消耗	2,900,148.82	4,059,579.24	1,503,651.08	670,428.51
折旧和摊销费	1,059,232.09	3,686,656.33	2,536,347.49	1,433,315.28
测试加工化验费	651,438.73	517,981.79	1,370,292.77	654,036.87
燃料与动力	389,032.93	1,571,925.91	1,094,501.38	490,364.99
差旅费	302,542.57	624,213.13	462,401.74	320,793.47
其他	684,956.92	1,190,351.23	685,771.42	276,775.65
合计	26,822,416.45	68,244,945.88	46,460,532.91	37,754,479.33

(三十四) 财务费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
利息费用	10,783,556.09	18,134,638.84	13,717,926.01	20,342,869.77
减：利息收入	615,319.60	2,299,880.70	2,238,219.60	1,342,244.60
汇兑损益	-444,744.66	590,012.68	3,269.87	324,436.15
现金折扣	2,302,815.70	3,124,721.23	803,326.03	5,834,811.82
其他	562,751.00	764,640.94	1,458,881.18	1,107,306.86
合计	12,589,058.53	20,314,132.99	13,745,183.49	26,267,180.00

(三十五) 资产减值损失

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
坏账损失	186,724.55	2,422,535.05	-13,631,218.31	480,919.63
存货跌价损失	2,831,162.23	3,419,426.10	-5,162,074.14	-743,273.33
合计	3,017,886.78	5,841,961.15	-18,793,292.45	-262,353.70

(三十六) 其他收益

补助项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度	与资产相关/与收益相关
2016 年第三季度钨与稀土产品深加工市级奖励		8,784,200.00			与收益相关
2016 年第四季度稀土钨深加工及应用产品市级奖励资金		3,770,200.00			与收益相关
2017 年一季度稀土钨深加工及应用产品市级奖励		3,167,000.00			与收益相关

江西金力永磁科技股份有限公司
2015 年度至 2018 年 6 月
财务报表附注

补助项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度	与资产相关/与收益相关
2017 年二季度稀土钨深加工及应用产品区级奖励资金		8,815,000.00			与收益相关
2017 年三季度稀土钨深加工奖励资金	4,738,500.00	4,738,500.00			与收益相关
2009 年重点产业振兴和技术改造 800 万专项资金	202,732.38	405,464.76			与资产相关
赣州市财政局技术改造项目资金	339,521.66	339,568.00			与资产相关
年产 4000 吨高性能电机磁钢及 1000 台高效节能电机项目	155,957.46	311,914.92			与资产相关
市西城区 FL-01-2 地块 (56393 平米)补贴款	56,243.16	112,486.32			与资产相关
金岭西大道以南、工业一路南以西 (47635 平米) 补贴款	47,478.18	94,956.36			与资产相关
赣州稀土开发利用综合试点补助资金	169,784.00	679,043.33			与资产相关
电力专线建设费用补助资金	348,148.16	780,029.42			与资产相关
2015 年产业转型升级项目中央基建投资预算拨款	519,721.48	1,039,442.96			与资产相关
稀土加工区级奖励	218,400.00	3,167,000.00			与收益相关
第四季稀土奖励区级奖励		3,770,200.00			与收益相关
政府奖励扶持资金	358,400.00	6,563,300.00			与收益相关
2016 年市重点工业技术改投资专项资金		530,000.00			与收益相关
2017 年第一批科技计划专项经费		500,000.00			与收益相关
稀土钨深加工及应用产品市级奖励		218,400.00			与收益相关
社保补贴		138,125.57			与收益相关
2016 年度市级应用技术与开发项目资金		100,000.00			与收益相关
支持企业发展资金		100,000.00			与收益相关
2017 年省级中国制造 2025 专项资金		100,000.00			与收益相关
2016 年外经贸发展专项资金		98,700.00			与收益相关
2017 年 3 季度企业吸纳贫困劳动力岗位补贴款		33,642.07			与收益相关
外贸发展扶持资金经济		10,000.00			与收益相关
2016 年市级专项资金		3,000.00			与收益相关
2017 年市本级专利专项资金		1,000.00			与收益相关
2017 年第二批职务类专利补助款		1,000.00			与收益相关
赣州市劳动就业服务管理局 2016 年稳岗补贴款	192,780.18				与收益相关
赣州市医疗保险事业管理局工伤缴费比例下调补偿款	25,867.75				与收益相关
赣州经济技术开发区党群工作部 2017 年 3 季度岗位补贴款	1,500.00				与收益相关
赣州经济技术开发区财政局税费返还	1,617,800.00				与收益相关
高新企业认定奖励	100,000.00				与收益相关
入规上户区级奖励	50,000.00				与收益相关
合计	9,142,834.41	48,372,173.71			

(三十七) 投资收益

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-1,441,992.27	-1,768,947.79	-1,753,030.40	-1,970,580.16
合计	-1,441,992.27	-1,768,947.79	-1,753,030.40	-1,970,580.16

(三十八) 资产处置收益

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置收益	236,652.47	-760,930.07	-348,631.77	42,234.14	236,652.47	-760,930.07	-348,631.77	42,234.14
合计	236,652.47	-760,930.07	-348,631.77	42,234.14	236,652.47	-760,930.07	-348,631.77	42,234.14

(三十九) 营业外收入

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
政府补助		2,290,000.00	25,885,975.42	39,272,967.23		2,290,000.00	25,885,975.42	39,272,967.23
其他	238,106.42	318,725.25	190,776.02	301,039.02	238,106.42	318,725.25	190,776.02	301,039.02
合计	238,106.42	2,608,725.25	26,076,751.44	39,574,006.25	238,106.42	2,608,725.25	26,076,751.44	39,574,006.25

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度	与资产相关/ 与收益相关
2009 年重点产业振兴和技术改造 800 万专项资金			646,837.07	456,000.00	与资产相关
赣州市财政局技术改造项目资金			339,568.00	438,007.15	与资产相关
年产 4000 吨高性能电机磁钢及 1000 台高效节能电机项目			311,914.92	311,914.92	与资产相关
市西城区 FL-01-2 地块 (56393 平米) 补贴款			112,486.32	112,486.32	与资产相关
赣州稀土开发利用综合试点补助资金			4,807,050.00	5,274,027.50	与收益相关
水电、专利补贴款及税费返还			4,840,890.00	3,508,395.96	与收益相关
金岭西大道以南、工业一路南以西 (47635 平米) 补贴款			94,956.36	94,956.36	与资产相关
工业企业增产增效奖励资金			1,870,665.00	1,004,831.00	与收益相关
各类稀土产业补助及奖励款			9,165,900.00	27,137,300.00	与收益相关
市级应用技术研究及开发经费				100,000.00	与收益相关
赣州开发区电力专线建设费用补助资金			345,285.12	767,975.88	与资产相关
2015 年产业转型升级项目中央基建投资预算拨款			378,936.95		与资产相关
企业社保补贴款			122,265.68	42,072.14	与收益相关
市长质量奖			200,000.00		与收益相关
培训补贴			27,000.00		与收益相关
建立现代企业制度试点奖励			100,000.00		与收益相关
专利费资助款			4,000.00		与收益相关
财政补贴			18,220.00	25,000.00	与收益相关
新三板挂牌补助			2,500,000.00		与收益相关
2013 年稀土开发利用综合试点产业技术成果转化及产业化项目专项补助		1,075,000.00			与收益相关
省级企业技术中心市级奖励资金		200,000.00			与收益相关
2016 年度主攻工业“先进县 (市、区)”奖励资金和“企业上台阶奖”奖励资金		1,000,000.00			与收益相关
2016 年度优秀项目建设考核奖		15,000.00			与收益相关
合计		2,290,000.00	25,885,975.42	39,272,967.23	

(四十) 营业外支出

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
对外捐赠	30,000.00	340,000.00	90,000.00	690,000.00	30,000.00	340,000.00	90,000.00	690,000.00
其他	3,043.94	5,000.00	0.02	37,034.14	3,043.94	5,000.00	0.02	37,034.14
合计	33,043.94	345,000.00	90,000.02	727,034.14	33,043.94	345,000.00	90,000.02	727,034.14

(四十一) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用	8,396,633.24	18,307,404.27	11,177,519.35	21,188,147.46
计入本期的上年所得税财政清算补（+） 退（-）数	386,225.65	95,992.50	-4,252,268.79	-1,227,253.18
递延所得税费用	-221,594.32	-177,078.51	9,992,728.08	-1,564,133.97
合计	8,561,264.57	18,226,318.26	16,917,978.64	18,396,760.31

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
利润总额	59,859,807.65	157,260,662.71	85,736,885.49	120,922,084.91
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	8,978,971.15	23,589,099.41	12,860,532.82	18,138,312.74
子公司适用不同税率的影响	38,434.38	-245,413.94	-201,187.11	143,873.71
归属于合营企业和联营企业的损益	216,298.84	265,342.17	262,954.56	295,587.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	204,547.33	148,923.41	6,871,034.66	219,437.00
未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性 差异或可抵扣亏损的影响	-876,987.13	-538,471.71	611,646.07	2,431,135.79
加计扣除的影响		-4,993,161.08	-3,487,002.36	-2,831,585.95
所得税费用	8,561,264.57	18,226,318.26	16,917,978.64	18,396,760.31

(四十二) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
汇票保证金等	6,525,943.37	12,160,094.79	5,157,599.57	12,276,249.13
收到政府补助	7,303,247.93	50,592,867.64	26,269,931.58	59,232,179.10
收到利息收入	660,050.53	2,581,365.00	2,102,595.17	1,361,345.61
其他	1,295,477.83	5,275,041.23	4,749,087.82	3,621,237.81
合计	15,784,719.66	70,609,368.66	38,279,214.14	76,491,011.65

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
支付的银行汇票等	2,609,971.72	11,042,117.54	38,594,509.46	42,516,869.52
付现费用	16,151,450.77	31,966,394.88	30,854,590.38	30,063,407.19
合计	18,761,422.49	43,008,512.42	69,449,099.84	72,580,276.71

(四十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	51,298,543.08	139,034,344.45	68,818,906.85	102,525,324.60
加：资产减值准备	3,017,886.78	5,841,961.15	-18,793,292.45	-262,353.70
固定资产折旧	15,287,521.02	24,671,140.56	21,061,893.88	18,247,564.05
无形资产摊销	468,299.28	905,453.82	857,852.23	1,824,377.05
长期待摊费用摊销	1,512,412.88	2,689,603.80	1,043,445.08	1,171,959.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-236,652.47	760,930.07	348,631.77	-42,234.14
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）				
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）				
财务费用（收益以“-”号填列）	10,783,556.09	18,134,638.84	13,717,926.01	20,342,869.77
投资损失（收益以“-”号填列）	1,441,992.27	1,768,947.79	1,753,030.40	1,970,580.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-221,594.32	-177,078.51	10,436,961.79	-2,008,367.68
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			-444,233.71	444,233.71
存货的减少（增加以“-”号填列）	-385,619.89	-57,245,571.22	-26,554,729.52	-9,212,348.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-101,137,262.12	-92,961,237.97	-133,661,166.92	-61,354,091.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	58,802,146.30	56,810,524.04	-47,673,024.77	44,103,568.37
其他				
经营活动产生的现金流量净额	40,631,228.90	100,233,656.82	-109,087,799.36	117,751,081.38
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	109,435,160.74	205,315,382.49	153,087,116.60	91,724,531.35
减：现金的期初余额	205,315,382.49	153,087,116.60	91,724,531.35	27,221,361.00
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	-95,880,221.75	52,228,265.89	61,362,585.25	64,503,170.35

2、现金和现金等价物的构成

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
一、现金	109,435,160.74	205,315,382.49	153,087,116.60	91,724,531.35
其中：库存现金	16,080.50	61,144.13	20,864.05	35,088.48
可随时用于支付的银行存款	109,419,080.24	205,254,238.36	153,066,252.55	91,689,442.87
可随时用于支付的其他货币资金				
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
拆放同业款项				
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	109,435,160.74	205,315,382.49	153,087,116.60	91,724,531.35
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物				

(四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值				受限原因
	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31	
货币资金	39,655,892.18	43,571,863.83	95,566,733.86	100,724,333.43	保证
固定资产	135,523,276.10	146,157,041.11	49,824,026.85	130,772,933.33	贷款抵押
无形资产	30,806,390.84	31,178,282.66	18,744,870.88	19,192,860.76	贷款抵押
合计	205,985,559.12	220,907,187.60	164,135,631.59	250,690,127.52	

(四十五) 外币货币性项目

2018 年 6 月 30 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			44,769,432.18
其中：美元	5,345,812.66	6.6166	35,371,104.05
欧元	679,679.91	7.6515	5,200,570.83
港币	3,486,990.84	0.8431	2,939,881.98
日元	20,999,588.00	0.0599	1,257,875.32
应收账款			14,660,011.61
其中：美元	806,295.63	6.6166	5,334,935.67
欧元	1,218,725.21	7.6515	9,325,075.94

2017 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			29,021,777.62
其中：美元	2,402,450.04	6.5342	15,698,089.04
欧元	1,599,227.78	7.8023	12,477,654.92
港币	138,429.53	0.8359	115,713.24
日元	12,244,522.00	0.0579	708,957.82
瑞士法郎	3,199.00	6.6779	21,362.60
应收账款			11,912,068.62
其中：美元	552,444.41	6.5342	3,609,782.26
欧元	1,064,081.92	7.8023	8,302,286.36

2016 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			24,625,530.92
其中：美元	2,364,417.30	6.9370	16,401,962.81
欧元	874,891.80	7.3068	6,392,659.43
港币	621,507.83	0.8945	555,938.75
日元	21,392,113.00	0.0596	1,274,969.93
应收账款			12,481,724.29
其中：日元	282,538.00	0.0596	16,836.72
欧元	534,220.91	7.3068	3,903,445.34
港币	9,571,097.28	0.8945	8,561,442.23

2015 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			13,142,314.74
其中：美元	1,123,977.90	6.4936	7,298,662.89
欧元	671,413.35	7.0952	4,763,812.00
港币	1,276,932.98	0.8378	1,069,814.45
日元	186,000.00	0.0539	10,025.40
应收账款			24,448,444.24
其中：美元	1,245,775.81	6.4936	8,089,569.80
欧元	927,056.60	7.0952	6,577,651.99
港币	11,674,889.53	0.8378	9,781,222.45

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

报告期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

报告期未发生同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

报告期未发生反向购买。

(四) 处置子公司

报告期未发生处置子公司事项。

(五) 其他原因的合并范围变动

- 1、2016 年度本公司之子公司金力稀土永磁（香港）有限公司（JL MAG RATE-EARTH (HONG KONG) CO. LIMITED）设立全资子公司 JL MAG RARE-EARTH JAPAN。
- 2、2017 年度本公司设立子公司江西金力粘结磁有限公司，本公司持股 80%

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

2018 年 6 月 30 日

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	
赣州劲力磁材加工有限公司	赣州	赣州	工业	100.00		设立
金力稀土永磁（香港）有限公司（JL MAG RARE-EARTH (HONG KONG) CO.LIMITED）	香港	香港	贸易	100.00		设立
JLMAG Rare-earth CO. (Europe) B.V	荷兰	荷兰	贸易		85.00	同一控制下企业合并
JL MAG RARE-EARTH JAPAN	日本	日本	贸易		100.00	设立
江西金力粘结磁有限公司	赣州	赣州	工业	80.00		设立

2017 年 12 月 31 日

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	
赣州劲力磁材加工有限公司	赣州	赣州	工业	100.00		设立
金力稀土永磁（香港）有限公司（JL MAG RARE-EARTH (HONG KONG) CO.LIMITED）	香港	香港	贸易	100.00		设立
JLMAG Rare-earth CO. (Europe) B.V	荷兰	荷兰	贸易		85.00	同一控制下企业合并
JL MAG RARE-EARTH JAPAN	日本	日本	贸易		100.00	设立
江西金力粘结磁有限公司	赣州	赣州	工业	80.00		设立

2016 年 12 月 31 日

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	
赣州劲力磁材加工有限公司	赣州	赣州	工业	100.00		设立
金力稀土永磁（香港）有限公司（JL MAG RARE-EARTH (HONG KONG) CO.LIMITED）	香港	香港	贸易	100.00		设立

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	
JLMAG Rare-earth CO. (Europe) B.V	荷兰	荷兰	贸易		85.00	同一控制下企业合并
JL MAG RARE-EARTH JAPAN	日本	日本	贸易		100.00	设立

2015 年 12 月 31 日

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	
赣州劲力磁材加工有限公司	赣州	赣州	工业	100.00		设立
金力稀土永磁(香港)有限公司(JL MAG RARE-EARTH (HONG KONG) CO.LIMITED)	香港	香港	贸易	100.00		设立
JLMAG Rare-earth CO. (Europe) B.V	荷兰	荷兰	贸易		70.00	同一控制下企业合并

2、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

公司报告期没有使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

3、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

公司报告期没有向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

(二) 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

在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

2016 年 8 月 15 日 JLMAG Rare-earth CO. (Europe) B.V 完成股权变更事项，JL MAG RARE-EARTH (HONG KONG) CO.LIMITED 受让 Nogaflix B.V.所持有 JLMAG Rare-earth CO. (Europe) B.V 的 15%股权，因此，JLMAG Rare-Earth (Hong Kong) Co., Ltd 对 JLMAG Rare-Earth Co. (Europe) B.V 的持股比例从 70%增加到 85%。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

2018 年 6 月 30 日

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
四川江铜稀土磁材有限公司	四川	四川	工业	40.00		权益法

2017 年 12 月 31 日

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
四川江铜稀土磁材有限公司	四川	四川	工业	40.00		权益法

2016 年 12 月 31 日

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
四川江铜稀土磁材有限公司	四川	四川	工业	40.00		权益法

2015 年 12 月 31 日

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
四川江铜稀土磁材有限公司	四川	四川	工业	40.00		权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

	四川江铜稀土磁材有限公司			
	2018.6.30/2018 年 1-6 月	2017.12.31/2017 年度	2016.12.31/2016 年度	2015.12.31/2015 年度
流动资产	40,123,983.41	35,232,257.93	55,636,082.17	47,827,953.52
非流动资产	27,449,374.56	29,615,014.69	33,729,665.44	38,292,350.71
资产合计	67,573,357.97	64,847,272.62	89,365,747.61	86,120,304.23
流动负债	31,975,143.97	25,111,577.94	44,142,683.46	35,457,911.05
非流动负债	6,498,697.16	7,031,197.16	8,096,197.16	9,152,950.18
负债合计	38,473,841.13	32,142,775.10	52,238,880.62	44,610,861.23
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	29,099,516.84	32,704,497.52	37,126,866.99	41,509,443.00
按持股比例计算的净资产份额	11,639,806.74	13,081,799.01	14,850,746.80	16,603,777.20
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				

	四川江铜稀土磁材有限公司			
	2018.6.30/2018 年 1-6 月	2017.12.31/2017 年度	2016.12.31/2016 年度	2015.12.31/2015 年度
对联营企业权益投资的 账面价值	11,639,806.74	13,081,799.01	14,850,746.80	16,603,777.20
营业收入	17,021,435.90	51,242,048.78	73,174,722.07	40,841,468.09
净利润	-2,984,476.81	-4,422,369.48	-4,382,576.00	-4,926,450.40
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-2,984,476.81	-4,422,369.48	-4,382,576.00	-4,926,450.40
本年度收到的来自联营 企业的股利				

3、合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

本公司报告期没有合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的情况。

4、合营企业或联营企业发生的超额亏损

本公司报告期的合营企业或联营企业本期没有发生的超额亏损。

5、与合营企业投资相关的未确认承诺

本公司报告期没有与合营企业或联营企业投资相关的未确认承诺。

6、与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本公司报告期没有与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

(四) 重要的共同经营

本公司报告期没有重要的共同经营。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司报告期没有未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会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，但是董事会已授权本公司相关部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。本公司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。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要产生于银行存款、应收账款。

本公司银行存款主要存放于国有银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险和其他价格风险。

(1) 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。本公司面临的利率风险主要来源于未来到期日超过 1 年的银行长期借款。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
江西瑞德创业投资有限公司	江西省南昌市高新区火炬大街 201 号	实业投资	贰仟万元	40.67	40.67

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
四川江铜稀土磁材有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
金风投资控股有限公司	持有公司 5%以上股份的股东
赣州稀土集团有限公司	持有公司 5%以上股份的股东
赣州稀土矿业有限公司	赣州稀土集团有限公司的子公司
北京金风科创风电设备有限公司	新疆金风科技股份有限公司的子公司
江苏金风科技有限公司	新疆金风科技股份有限公司的子公司
金风科技河北有限公司	新疆金风科技股份有限公司的子公司
新疆金风科技股份有限公司	金风投资控股有限公司之控股股东
力德风力发电(江西)有限责任公司	同受实际控制人蔡报贵控制的公司
力德集团(香港)有限公司	同受实际控制人蔡报贵控制的公司
赣州恒玖电气有限公司	同受实际控制人李忻农控制的公司
China Permanent Magnet New Energy Group Ltd.	同受实际控制人蔡报贵、胡志滨、李忻农共同控制的公司
西安中车永电金风科技有限公司	新疆金风科技股份有限公司的参股公司
五矿三德(赣州)稀土材料有限公司	公司高管任职前十二个月任职的公司
蔡报贵	董事、实际控制人
李忻农	董事、实际控制人
胡志滨	董事、实际控制人
黄长元	副总经理，公司董事蔡报贵之亲属
朱玮颀	黄长元之妻
北京天鑫汇信息服务有限公司	新疆金风科技股份有限公司的子公司
南方稀土国际贸易有限公司	赣州稀土集团有限公司的子公司

说明：自 2016 年起，本公司高管从五矿三德(赣州)稀土材料有限公司离职超过 12 个月，本公司不再将其作为关联方列报。

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
四川江铜稀土磁材有限公司	材料采购		235,726.19		7,461,465.82
赣州稀土矿业有限公司	材料采购	2,735,042.74	14,145,299.14	5,394,386.32	

关联方	关联交易内容	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
五矿三德(赣州)稀土材料有限公司	材料采购				70,119.66
北京天鑫汇信息服务有限公司	接受服务	45,460.76			
南方稀土国际贸易有限公司	材料采购	11,784,740.65			70,119.66

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
北京金风科创风电设备有限公司	销售商品		56,279,508.12	32,207,195.89	5,426,323.07
新疆金风科技股份有限公司	提供劳务	2,846.40		988,679.25	
力德风力发电(江西)有限责任公司	销售商品				1,965,023.61
西安中车永电金风科技有限公司	销售商品		18,778,506.66	178,503,622.22	296,906,702.50
四川江铜稀土磁材有限公司	销售商品				611,640.03
赣州恒玖电气有限公司	销售商品				25,324.36
金风科技河北有限公司	销售商品	8,278,071.72			

2、关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费			
		2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
力德集团(香港)有限公司	房屋			349,450.00	560,969.93

3、关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
蔡报贵	90,000,000.00	2014-5-26	2016-7-4	是

4、关键管理人员薪酬

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
关键管理人员薪酬	3,608,810.94	11,679,843.17	9,681,521.69	9,003,917.51

5、其他关联交易

2014 年 10 月 8 日，金力有限召开股东会并作出决议，同意金力有限全资子公司金力香港受让中国永磁新能源集团有限公司持有的金力欧洲 70%的股权。2014 年 10 月 30 日，金力香港、中国永磁新能源集团有限公司、金力欧洲签署《买卖转让三方协议》，中国永磁新能源集团有限公司将其持有的金力欧洲 70%的股权转让给金力香港，转让价格为 25 万欧元；中国永磁新能源集团有限公司将其提供给金力欧洲的 175 万欧元贷款转移至金力香港，转让对价为 175 万欧元。

2014 年 10 月 31 日，金力香港支付 155 万美元，即包括 25 万欧元的股权转让款和 175 万欧元债权的转让款，2014 年 12 月 31 日，剩余未支付的金额折合人民币 550.82 万元。

2015 年 1 月 5 日金力有限、金力香港与中国永磁新能源集团有限公司签订销售服务的转让协议，约定原由中国永磁新能源集团有限公司承担的销售服务的权利义务由金力香港承担，相关款项 1260 万元因金力有限已经预付给中国永磁新能源集团有限公司，由中国永磁新能源集团有限公司直接支付至金力香港。

2015 年 1 月 6 日，金力香港与中国永磁新能源集团有限公司就双方相互所负的负债义务签署抵账协议，上述股权及债权转让款尚未支付的金额折合人民币 552.16 万元（与 2014 年 12 月 31 日不同是由于折算汇率不同）与中国永磁新能源集团有限公司的 1260 万元预付款抵销后，约定由中国永磁新能源集团有限公司支付债务抵销后的余额人民币 707.84 万元，相关款项于 2015 年 6 月 29 日支付完毕，上述款项属于相关业务往来的正常结算。

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2018.6.30			2017.12.31			2016.12.31			2015.12.31		
		账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
应收账款													
	北京金风科创风电设备有限公司	6,239,124.59	62,391.25		25,834,864.95	258,348.65		10,103,993.27	101,039.93		6,839,309.25	112,539.11	
	西安中车永电金风科技股份有限公司							59,763,368.27	597,633.68		111,953,811.98	1,119,538.12	
	新疆金风科技股份有限公司	1,280,744.00	12,807.44										
	金风科技河北有限公司	9,602,563.18	96,025.63										
应收票据													
	西安中车永电金风科技股份有限公司							80,000,000.00			31,200,000.00		
	北京金风科创风电设备有限公司							3,685,567.60					
其他应收款													
	赣州稀土矿业有限公司	30,499.75	30,499.75		30,499.75	30,499.75		30,499.75	30,499.75		58,040,499.75	50,555,499.75	

2、应付项目

项目名称	关联方	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
应付账款					
	四川江铜稀土磁材有限公司			284,797.10	284,797.10
应付票据					
	四川江铜稀土磁材有限公司				4,932,908.68
其他应付款					
	蔡报贵			3,489.37	
	黄长元			5,973.50	
	胡志滨			5,777.60	
	朱玮颀			200.00	
预收账款					
	新疆金风科技股份有限公司		900,419.76	13,408,641.61	36,548,886.99

(七) 关联方承诺

本公司没有于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项。

(八) 其他

报告期内，关联方新疆金风科技股份有限公司（以下简称“金风科技”）与公司签订了多份框架合同（以下简称“框架合同”），由公司向金风科技及其附属企业供应磁钢产品。框架合同约定了产品的技术规格和质量标准，以及采购单价、采购数量和采购总价等信息。金风科技根据其自身与中国中车股份有限公司下属企业及南京汽轮电机长风新能源股份有限公司的风力发电机采购合同，将相应的磁钢采购总数量的部分转让给中国中车股份有限公司下属企业及南京汽轮电机长风新能源股份有限公司采购。金风科技指定采购模式下公司向中国中车附属企业及南京汽轮电机长风新能源股份有限公司销售比照关联交易披露，见下表：

客户	内容	2018 年 1-6 月	2017 年	2016 年	2015 年
西安中车永电捷力风能有限公司	风力发电机磁钢	68,314,587.29	137,891,656.36	12,497,080.36	
托克逊中车永电能源装备有限公司	风力发电机磁钢			30,211,952.13	
江苏中车电机有限公司	风力发电机磁钢	75,481,898.43	140,754,562.35	204,464,034.17	225,474,998.62
江苏中车电机有限公司	风力发电机磁钢加工费		1,206,079.11		
南京汽轮电机长风新能源股份有限公司	风力发电机磁钢	8,115,779.20	14,981,333.33	20,990,030.76	
合计		151,912,264.92	294,833,631.15	268,163,097.42	225,474,998.62

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
公司本期授予的各项权益工具总额			44,089,980.00	
公司本期行权的各项权益工具总额			42,023,355.00	
公司本期失效的各项权益工具总额			2,066,625.00	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限				
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限				

说明：截止 2016 年 12 月 31 日，上述股份支付均已结束。

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2016 年度	
	股票期权激励计划	员工持股计划
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 期权定价模型	员工增资价格 4.599 元与最近一次非公开发行价格 15.50 元的差额
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	首次授予数量	员工实际增资持股数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因		
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,066,625.00	42,023,355.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,066,625.00	42,023,355.00

说明：1、本公司于 2015 年 12 月 18 日召开第一届董事会第七次会议通过《关于江西金力永磁科技股份有限公司股票期权激励计划的议案》。该决议经 2016 年 1 月 7 日召开的 2016 年第一次临时股东大会审议通过。激励计划拟向激励对象授予股票期权总计不超过 500 万份，其中首期授予 450 万份，预留 50 万份。首次授予股票期权的公允价值为 2,066,625.00 元。

2、本公司于 2016 年 11 月 10 日召开第一届董事会第二十次会议通过《关于<江西金力永磁科技股份有限公司 2016 年度第三次股票发行方案>的议案》、《关于签署附生效条件的<江西金力永磁科技股份有限公司股票认购协议>的议案》。上述决议经 2016 年 11 月 25 日召开的 2016 年第六次临时股东大会审议通过。根据上述决议，本公司以 4.5990 元/股向毛华云等 26 名员工发行股票合计 385.50 万股，当年度已实施完毕。上述股票发行价格与本公司股票公允价值差额共计 42,023,355.00 元。

(三) 股份支付的修改、终止情况

本公司于 2016 年 11 月 10 日召开第一届董事会第二十次会议通过《关于取消<江西金力永磁科技股份有限公司股票期权激励计划>的议案》。该决议经 2016 年 11 月 25 日召开的 2016 年第六次临时股东大会审议通过。

本公司将股票期权激励计划作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额计入当期损益，同时确认资本公积。

十一、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度	
2009 年重点产业振兴和技术改造 800 万专项资金	8,000,000.00	递延收益	202,732.38	405,464.76			其他收益
赣州市财政局技术改造项目资金	4,000,000.00	递延收益	339,521.66	339,568.00			其他收益
年产 4000 吨高性能电机磁钢及 1000 台高效节能电机项目	2,903,100.00	递延收益	155,957.46	311,914.92			其他收益
市西城区 FL-01-2 地块 (56393 平米) 补贴款	5,624,300.00	递延收益	56,243.16	112,486.32			其他收益
金岭西大道以南、工业一路南以西 (47635 平米) 补贴款	4,747,800.00	递延收益	47,478.18	94,956.36			其他收益
赣州稀土开发利用综合试点产业技术成果转化及产业化项目资金	7,420,000.00	递延收益	169,784.00	679,043.33			其他收益
电力专线建设费用补助资金	7,328,180.00	递延收益	348,148.16	780,029.42			其他收益
2015 年产业转型升级项目中央基建投资预算拨款	12,750,000.00	递延收益	519,721.48	1,039,442.96			其他收益
赣州稀土开发利用综合试点产业技术成果转化及产业化项目资金	7,420,000.00	递延收益			4,234,200.00		营业外收入
2009 年重点产业振兴和技术改造 800 万专项资金	8,000,000.00	递延收益			646,837.07	456,000.00	营业外收入
赣州市财政局技术改造项目资金	4,000,000.00	递延收益			339,568.00	438,007.15	营业外收入

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度	
年产 4000 吨高性能电机磁钢及 1000 台高效节能电机项目	2,903,100.00	递延收益			311,914.92	311,914.92	营业外收入
市西城区 FL-01-2 地块 (56393 平米) 补贴款	5,624,300.00	递延收益			112,486.32	112,486.32	营业外收入
金岭西大道以南、工业一路南以西 (47635 平米) 补贴款	4,747,800.00	递延收益			94,956.36	94,956.36	营业外收入
电力专线建设费用补助资金	3,634,580.00	递延收益			345,285.12	767,975.88	营业外收入
2015 年产业转型升级项目中央基建投资预算拨款	12,750,000.00	递延收益			378,936.95		营业外收入
赣州稀土开发利用综合试点补助资金	11,030,000.00	递延收益			572,850.00	5,274,027.50	营业外收入

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度	
各类稀土产业补助及奖励款	41,387,400.00	4,956,900.00	36,430,500.00			其他收益
赣州经济技术开发区财政局税费返还	1,617,800.00	1,617,800.00				其他收益
政府奖励扶持资金	6,563,300.00	358,400.00	6,563,300.00			其他收益
赣州市劳动就业服务管理局 2016 年稳岗补贴款	192,780.18	192,780.18				其他收益
高新企业认定奖励	100,000.00	100,000.00				其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度	
入规上户区级奖励	50,000.00	50,000.00				其他收益
赣州市医疗保险事业管理局工伤缴费比例下调补偿款	25,867.75	25,867.75				其他收益
赣州经济技术开发区党群工作部 2017 年 3 季度岗位补贴款	1,500.00	1,500.00				其他收益
2016 年市重点工业技术改投资专项资金	530,000.00		530,000.00			其他收益
2017 年第一批科技计划专项经费	500,000.00		500,000.00			其他收益
社保补贴	138,125.57		138,125.57			其他收益
2016 年度市级应用技术研究与开发项目资金	100,000.00		100,000.00			其他收益
支持企业发展资金	100,000.00		100,000.00			其他收益
2017 年省级中国制造 2025 专项资金	100,000.00		100,000.00			其他收益
2016 年外贸发展专项资金	98,700.00		98,700.00			其他收益
2017 年 3 季度企业吸纳贫困劳动力岗位补贴款	33,642.07		33,642.07			其他收益
外贸发展扶持资金经济	10,000.00		10,000.00			其他收益
2016 年市级专项资金	3,000.00		3,000.00			其他收益
2017 年市本级专利专项资金	1,000.00		1,000.00			其他收益
2017 年第二批职务类专利补助款	1,000.00		1,000.00			其他收益
水电、专利补贴款及税费返还	8,349,285.96			4,840,890.00	3,508,395.96	营业外收入
工业企业增产增效奖励资金	2,875,496.00			1,870,665.00	1,004,831.00	营业外收入
各类稀土产业补助及奖励款	36,303,200.00			9,165,900.00	27,137,300.00	营业外收入
市级应用技术研究与开发经费	100,000.00				100,000.00	营业外收入
企业社保补贴款	164,337.82			122,265.68	42,072.14	营业外收入
市长质量奖	200,000.00			200,000.00		营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额
		2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度	
培训补贴	27,000.00			27,000.00		营业外收入
建立现代企业制度试点奖励	100,000.00			100,000.00		营业外收入
专利费资助款	4,000.00			4,000.00		营业外收入
财政补贴	43,220.00			18,220.00	25,000.00	营业外收入
新三板挂牌补助	2,500,000.00			2,500,000.00		营业外收入
2013 年稀土开发利用综合试点产业技术成果转化及产业化项目专项补助	1,075,000.00		1,075,000.00			营业外收入
省级企业技术中心市级奖励资金	200,000.00		200,000.00			营业外收入
2016 年度主攻工业“先进县（市、区）”奖励资金和“企业上台领奖”奖励资金	1,000,000.00		1,000,000.00			营业外收入
2016 年度优秀项目建设考核奖	15,000.00		15,000.00			营业外收入

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1、2017 年 1 月 6 日，本公司与游正岗共同设立金力粘结磁，双方签订股东协议，在 2022 年之前，当以下两个前提情况同时达成，存在公司对少数股东游正岗所持的 20%的股权进行收购的潜在可能性：1、当金力粘接磁的相关利润达到一定指标时；公司未来的董事会、股东大会（如需）审议通过同意执行相关收购。具体约定进行收购的利润指标及估值方法如下所示：

（1）在 2022 年之前，金力粘结磁的年度经审计净利润超过 2,000 万元时，以该年度经审计净利润的 10 倍市盈率计算。

（2）若 2022 年之前，金力粘结磁的年度经审计净利润未达到 2000 万元时，当 2021 年金力粘结磁净利润在 1,500 万-2,000 万人民币之间、1,000 万-1,500 万人民币之间及 500 万-1,000 万人民币之间时，公司将分别以 2021 年度经审计净利润的 9 倍、7 倍及 5 倍市盈率计算。

（3）相关收购事项在 2022 年 1 月 31 日之前由游正岗向公司以书面请求提出，在 2022 年 6 月 30 日之前完成，若未进行书面请求，则相关权利可延续至下一年，相关的财务及估值基础以 2022 年数据为准。

2、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响。本公司截至报告日尚未了结的诉讼案件为广西银河风力发电有限公司（以下简称“广西银河”）诉本公司长期占有其货款纠纷案。

2012 年 3 月，公司与广西银河签订《销售合同》，约定向广西银河销售磁钢 25,920.00 万元，并于 2012 年 4 月和 5 月预收货款 2,592.00 万元。2013 年 4 月，公司与广西银河签订《补充协议》，约定变更销售价格，合同金额调整为 20,088.00 万元，广西银河于 2013 年和 2014 年分别提货 301.32 万元和 98.79 万元。2016 年 6 月，公司与广西银河签订《补充协议》，约定提货时间延长至 2017 年 6 月 30 日，任何一方违反原合同、补充协议，违约方应支付守约方合同总金额 20%的违约金；2017 年 6 月，公司与广西银河签订《补充协议》，约定提货时间延长至 2018 年 6 月 30 日，任何一方违反原合同、补充协议，违约方应支付守约方合同总金额 20%的违约金。2018 年 7 月 1 日，广西银河就上述合同向广西北海市海城区人民法院提起诉讼，请求法院判决公司向广西银河返还预付款及自 2018 年 7 月 1 日起的利息，并由公司承担受理费、保全费等诉讼相关费用，该案尚未开庭。

截至目前，由于上述诉讼尚未最终裁决，诉讼结果具有不确定性，对于上述或有事项本公司并未在财务报表中确认预计负债。

十三、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、本报告期采用追溯重述法的前期会计差错

会计差错更正的内容	受影响的各个比较期间报表项目名称	2015.12.31/2015 年度
内部交易抵销	营业收入	-8,938,616.68
	营业成本	-8,858,466.70
	未分配利润	80,149.98
磁泥销售业务重述调整	营业收入	-10,994,786.25
	营业成本	-5,460,010.41
	存货	-5,534,775.84
	所得税费用	-830,216.38
	递延所得税资产	830,216.38
	盈余公积	-470,455.95
	未分配利润	-4,234,103.51

2、未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 其他对投资者决策有影响的重要事项

本公司 2011 年度与赣州稀土矿业有限公司签署的《销售合同》未能按照协议约定执行，根据合同约定，本公司将预付款 58,040,499.75 元调整至其他应收款列报。按照合同金额 5%计提人民币 7,485,000.00 元预计负债，扣除预计负债后的余额全额计提坏账准备。

2016 年 9 月双方签署了《和解协议》，主要内容为，双方按已付货款金额履行《销售合同》，作为本公司向赣州稀土矿业有限公司支付的对应重量镨铁合金及钕铁合金的货款，剩余合同不再履行。履行《和解协议》后，销售合同终止，双方不再追究对方的违约责任。

本公司于《和解协议》当月向赣州市中级人民法院提交撤诉申请。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
应收票据	151,489,929.92	114,851,672.44	131,092,079.43	35,260,271.00
应收账款	426,929,803.58	361,571,827.94	247,163,547.64	209,209,127.64
合计	578,419,733.50	476,423,500.38	378,255,627.07	244,469,398.64

1、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
银行承兑汇票	123,353,546.33	41,838,558.90	123,752,105.58	33,280,271.00
商业承兑汇票	28,420,589.48	73,900,619.74	7,414,115.00	2,000,000.00
减：商业承兑汇票坏账准备	284,205.89	887,506.20	74,141.15	20,000.00
合计	151,489,929.92	114,851,672.44	131,092,079.43	35,260,271.00

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(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

项目	2018.6.30		2017.12.31		2016.12.31		2015.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	192,631,398.92		211,219,504.83		160,043,883.81		178,091,897.76	
商业承兑汇票			30,815,070.86					
合计	192,631,398.92		242,034,575.69		160,043,883.81		178,091,897.76	

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

2018 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	431,358,931.08	100.00	4,429,127.50	1.03	426,929,803.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	431,358,931.08	100.00	4,429,127.50	1.03	426,929,803.58

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	365,433,299.27	100.00	3,861,471.33	1.06	361,571,827.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	365,433,299.27	100.00	3,861,471.33	1.06	361,571,827.94

2016 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	249,705,016.93	100.00	2,541,469.29	1.02	247,163,547.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	249,705,016.93	100.00	2,541,469.29	1.02	247,163,547.64

2015 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	211,405,370.89	100.00	2,196,243.25	1.04	209,209,127.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	211,405,370.89	100.00	2,196,243.25	1.04	209,209,127.64

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.6.30			2017.12.31			2016.12.31			2015.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	430,234,563.43	4,302,345.63	1.00	363,648,561.54	3,636,485.62	1.00	249,652,099.13	2,496,520.99	1.00	210,861,941.84	2,108,619.42	1.00
1 至 2 年	1,108,428.65	110,842.87	10.00	1,688,381.63	168,838.16	10.00				506,450.25	50,645.03	10.00
2 至 3 年				80,417.10	40,208.55	50.00	15,939.00	7,969.50	50.00			
3 年以上	15,939.00	15,939.00	100.00	15,939.00	15,939.00	100.00	36,978.80	36,978.80	100.00	36,978.80	36,978.80	100.00
合计	431,358,931.08	4,429,127.50	1.03	365,433,299.27	3,861,471.33	1.06	249,705,016.93	2,541,469.29	1.02	211,405,370.89	2,196,243.25	1.04

(2) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
计提坏账准备	567,656.17	1,320,002.04	345,226.04	
收回/转回坏账准备				146,645.99

(3) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2018 年 6 月 30 日

单位名称	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
江苏中车电机有限公司	80,046,296.55	18.56	800,462.97
西安中车永电捷力风能有限公司	60,189,045.24	13.95	601,890.45
广东美芝精密制造有限公司	32,511,781.86	7.54	325,117.82
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	30,065,644.57	6.97	300,656.45
上海海立电器有限公司	28,539,600.64	6.62	285,396.01
合计	231,352,368.86	53.64	2,313,523.70

2017 年 12 月 31 日

单位名称	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
西安中车永电捷力风能有限公司	77,807,420.94	21.29	778,074.21
江苏中车电机有限公司	53,448,167.34	14.63	534,481.67
安徽美芝精密制造有限公司	29,418,475.57	8.05	294,184.76
北京金风科创风电设备有限公司	25,834,864.95	7.07	258,348.65
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	18,125,405.19	4.96	181,254.05
合计	204,634,333.99	56.00	2,046,343.34

2016 年 12 月 31 日

单位名称	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
西安中车永电金风科技有限公司	59,763,368.27	23.93	597,633.68
江苏中车电机有限公司	55,282,542.11	22.14	552,825.42
托克逊中车永电能源装备有限公司	35,347,984.00	14.16	353,479.84
西安中车永电捷力风能有限公司	14,621,584.00	5.86	146,215.84
南京汽轮电机长风新能源股份有限公司	14,278,336.00	5.72	142,783.36
合计	179,293,814.38	71.81	1,792,938.14

2015 年 12 月 31 日

单位名称	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
西安永电金风科技有限公司	111,953,811.98	52.96	1,119,538.12
江苏南车电机有限公司	32,897,773.81	15.56	328,977.74
深圳市大地和电气股份有限公司	17,699,893.23	8.37	176,998.93
湘潭电机股份有限公司	9,923,127.82	4.69	99,231.28
北京金风科创风电设备有限公司	6,839,309.25	3.24	112,539.11
合计	179,313,916.09	84.82	1,837,285.18

(5) 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
应收利息	199,940.74	244,671.67	526,155.97	390,531.54
其他应收款	4,387,717.44	5,005,215.56	1,774,423.80	9,219,566.55
合计	4,587,658.18	5,249,887.23	2,300,579.77	9,610,098.09

1、应收利息

(1) 应收利息分类

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
保证金存款	199,940.74	244,671.67	526,155.97	390,531.54
合计	199,940.74	244,671.67	526,155.97	390,531.54

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

2018 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,178,676.94	100.00	790,959.50	15.27	4,387,717.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,178,676.94	100.00	790,959.50	15.27	4,387,717.44

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,602,890.11	100.00	597,674.55	10.67	5,005,215.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,602,890.11	100.00	597,674.55	10.67	5,005,215.56

2016 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,989,043.27	100.00	214,619.47	10.79	1,774,423.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,989,043.27	100.00	214,619.47	10.79	1,774,423.80

2015 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	58,040,499.75	96.63	50,555,499.75	87.10	7,485,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,024,466.96	3.37	289,900.41	14.32	1,734,566.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	60,064,966.71	100.00	50,845,400.16	84.65	9,219,566.55

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

2015 年 12 月 31 日

其他应收款	期末余额			计提理由
	其他应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
赣州稀土矿业有限公司	58,040,499.75	50,555,499.75	87.10	合同未执行, 预付货款未能收回
合计	58,040,499.75	50,555,499.75	87.10	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.6.30			2017.12.31			2016.12.31			2015.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,207,923.48	22,079.24	1.00	4,540,179.09	45,401.79	1.00	1,338,132.25	13,381.32	1.00	1,711,499.90	17,115.00	1.00
1 至 2 年	2,426,842.44	242,684.24	10.00	511,800.00	51,180.00	10.00	499,636.52	49,963.65	10.00			
2 至 3 年	35,430.00	17,715.00	50.00	99,636.52	49,818.26	50.00				80,363.31	40,181.66	50.00
3 年以上	508,481.02	508,481.02	100.00	451,274.50	451,274.50	100.00	151,274.50	151,274.50	100.00	232,603.75	232,603.75	100.00
合计	5,178,676.94	790,959.50	15.27	5,602,890.11	597,674.55	10.67	1,989,043.27	214,619.47	10.79	2,024,466.96	289,900.41	14.32

(2) 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
计提坏账准备	193,284.95	383,055.08		
收回/转回坏账准备			13,924,670.54	2,270.20

其中坏账准备转回或收回金额重要的:

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式	转回或收回的时间
赣州稀土矿业有限公司	13,849,389.60	见“十四、其他重要事项”			2016 年度

(3) 本报 v 期实际核销的其他应收款情况

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
实际核销的其他应收款			36,706,110.15	

其中重要的其他应收款核销情况:

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
赣州稀土矿业有限公司	货款	36,706,110.15	见“十四、其他重要事项”			是

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2018 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
IPO 专项费用	上市费用	1,886,792.44	1 至 2 年	36.43	188,679.24
江西金力粘结磁有限公司	往来款	1,226,760.66	1 年以内	23.69	12,267.61
赣州经济技术开发区党群工作部	押金	1,052,285.00	2 年以内	20.32	55,162.85
南昌中冠环境工程有限公司	保证金	300,000.00	3 年以上	5.79	300,000.00
刘慧玲	备用金	182,000.00	2 年以内	3.51	4,362.50
合计		4,647,838.10		89.74	560,472.20

2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
IPO 专项费用	上市费用	1,886,792.44	1 年以内	33.68	18,867.92
江西金力粘结磁有限公司	往来款	1,197,247.89	1 年以内	21.37	11,972.48

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
宁波月升气体有限公司赣州分公司	电费及厂房租金	623,210.83	1 年以内	11.12	6,232.11
赣州经济技术开发区党群工作部	押金	496,000.00	1 至 2 年	8.85	49,600.00
江西开源自动化设备有限公司	电费及厂房租金	424,172.34	1 年以内	7.57	4,241.72
合计		4,627,423.50		82.59	90,914.23

2016 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
赣州经济技术开发区党群工作部	押金	896,000.00	2 年以内	45.05	44,960.00
宁波月升气体有限公司	电费及厂房租金	347,245.13	1 年以内	17.46	3,472.45
代缴员工住房公积金	其他	138,137.00	1 年以内	6.94	1,381.37
赣州市盛开源磁性材料有限公司	电费及厂房租金	126,384.12	1 年以内	6.35	1,263.84
慈溪市共义机械配件有限公司	电费及厂房租金	122,070.92	1 年以内	6.14	1,220.71
合计		1,629,837.17		81.94	52,298.37

2015 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
赣州稀土矿业有限公司	预付材料款	58,040,499.75	3 年以上	96.63	50,555,499.75
宁波月升气体有限公司	电费及厂房租金	510,053.84	1 年以内	0.85	5,100.54
赣州经济技术开发区党群工作部	押金	300,000.00	1 年以内	0.50	3,000.00
赣州市盛开源磁性材料有限公司	电费及厂房租金	243,534.08	1 年以内	0.41	2,435.34
赣州百琪达磁性新材料有限公司	电费及厂房租金	203,351.33	1 年以内	0.34	2,033.51
合计		59,297,439.00		98.73	50,568,069.14

(6) 报告期无涉及政府补助的应收款项。

(7) 报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

项目	2018.6.30			2017.12.31			2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	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	46,585,470.00	14,835,937.62	31,749,532.38	46,585,470.00	14,835,937.62	31,749,532.38	31,985,470.00	14,835,937.62	17,149,532.38	31,985,470.00	14,835,937.62	17,149,532.38
对联营、合营企业投资	11,639,806.74		11,639,806.74	13,081,799.01		13,081,799.01	14,850,746.80		14,850,746.80	16,603,777.20		16,603,777.20
合计	58,225,276.74	14,835,937.62	43,389,339.12	59,667,269.01	14,835,937.62	44,831,331.39	46,836,216.80	14,835,937.62	32,000,279.18	48,589,247.20	14,835,937.62	33,753,309.58

1、对子公司投资

被投资单位	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
赣州劲力磁材加工有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		14,835,937.62
金力稀土永磁（香港）有限公司 （JLMAG RARE-EARTH(HONG KONG)CO. LIMITED）	9,496,695.00	2,488,775.00		11,985,470.00		
合计	29,496,695.00	2,488,775.00		31,985,470.00		14,835,937.62

被投资单位	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
赣州劲力磁材加工有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		14,835,937.62
金力稀土永磁（香港）有限公司 （JLMAG RARE-EARTH(HONG KONG)CO. LIMITED）	11,985,470.00			11,985,470.00		
合计	31,985,470.00			31,985,470.00		14,835,937.62

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
赣州劲力磁材加工有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		14,835,937.62
金力稀土永磁（香港）有限公司 （JLMAG RARE-EARTH(HONG KONG)CO. LIMITED）	11,985,470.00			11,985,470.00		
江西金力粘结磁有限公司		14,600,000.00		14,600,000.00		
合计	31,985,470.00	14,600,000.00		46,585,470.00		14,835,937.62

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
赣州劲力磁材加工有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		14,835,937.62
金力稀土永磁（香港）有限公司 （JLMAG RARE-EARTH(HONG KONG)CO. LIMITED）	11,985,470.00			11,985,470.00		
江西金力粘结磁有限公司	14,600,000.00			14,600,000.00		
合计	46,585,470.00			46,585,470.00		14,835,937.62

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	2014.12.31	本期增减变动						2015.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他		
联营企业										
四川江铜稀土磁材有限公司	18,574,357.36			-1,970,580.16					16,603,777.20	
合计	18,574,357.36			-1,970,580.16					16,603,777.20	

被投资单位	2015.12.31	本期增减变动						2016.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他		
联营企业										
四川江铜稀土磁材有限公司	16,603,777.20			-1,753,030.40					14,850,746.80	
合计	16,603,777.20			-1,753,030.40					14,850,746.80	

被投资单位	2016.12.31	本期增减变动						2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他		
联营企业										
四川江铜稀土磁材有限公司	14,850,746.80			-1,768,947.79					13,081,799.01	
合计	14,850,746.80			-1,768,947.79					13,081,799.01	

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动						2018.6.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			
联营企业										
四川江铜稀土磁材有限公司	13,081,799.01			-1,441,992.27				11,639,806.74		
合计	13,081,799.01			-1,441,992.27				11,639,806.74		

(四) 营业收入和营业成本

项目	2018 年 1-6 月		2017 年度		2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	606,016,638.84	488,689,201.78	879,732,326.85	639,621,074.21	748,924,071.85	561,971,467.05	739,575,318.07	548,663,818.85
其他业务	3,019,211.66	2,057,818.29	29,273,069.80	21,121,099.92	49,228,095.18	47,066,849.72	85,061,801.81	78,336,027.87
合计	609,035,850.50	490,747,020.07	909,005,396.65	660,742,174.13	798,152,167.03	609,038,316.77	824,637,119.88	626,999,846.72

(五) 投资收益

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-1,441,992.27	-1,768,947.79	-1,753,030.40	-1,970,580.16
合计	-1,441,992.27	-1,768,947.79	-1,753,030.40	-1,970,580.16

十六、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度	说明
非流动资产处置损益	236,652.47	-760,930.07	-348,631.77	42,234.14	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,142,834.41	50,662,173.71	25,885,975.42	39,272,967.23	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			13,849,389.60		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	205,062.48	-26,274.75	100,776.00	-425,995.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			-44,089,980.00		
所得税影响额	-1,437,933.72	-7,481,995.33	-5,923,126.39	-5,833,380.94	
合计	8,146,615.64	42,392,973.56	-10,525,597.14	33,055,825.31	

(二) 净资产收益率及每股收益

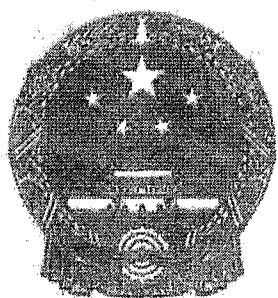
2018 年 6 月 30 日	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.38	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.38	0.12	0.12

2017 年 12 月 31 日	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.40	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.80	0.26	0.26

2016 年 12 月 31 日	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.80	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.92	0.23	0.23

2015 年 12 月 31 日	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	34.34	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.35	0.23	0.23





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201708310087

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

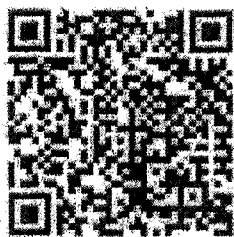
执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

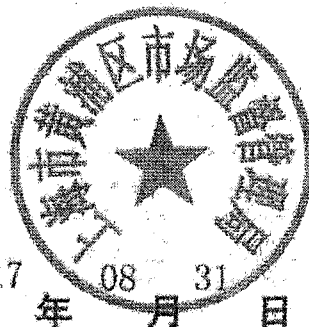
经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的, 凭许可证件经营】

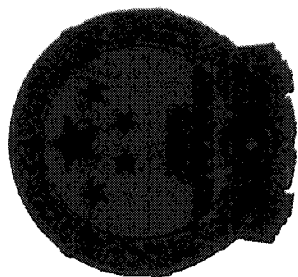


登记机关

2017 年 08 月 31 日



证书序号:0001247



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

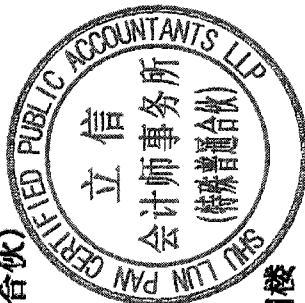
执业证书

名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼



组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000096

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

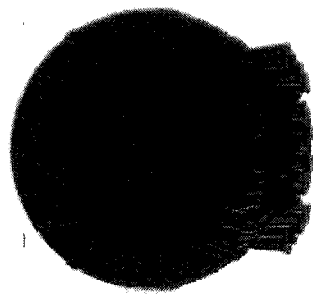
批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

发证机关：



二〇一八年六月一日

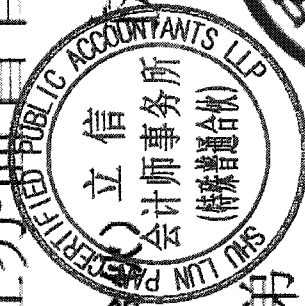
中华人民共和国财政部制



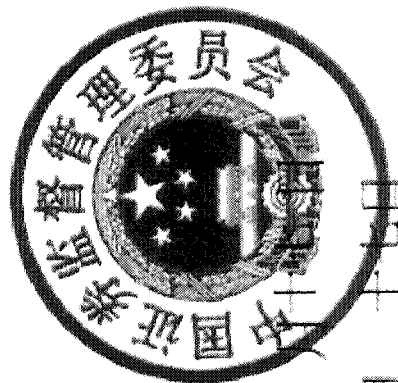
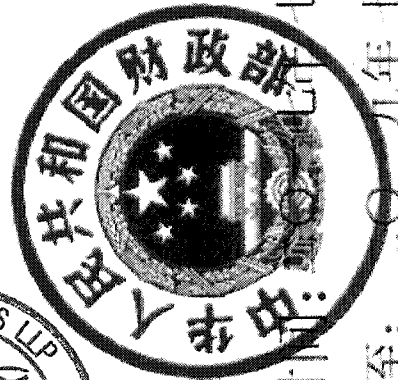
证书序号: 000194

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

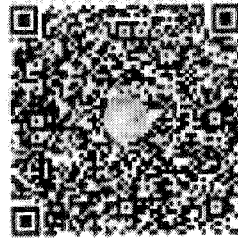
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
立信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇〇九年七月十七日
证书有效期至: 二〇一〇年七月十七日



（健民(440100110013)，已通过广东省注册会计师协会2018年任职业资格检查，通过文号：粤注协（2018）58号。



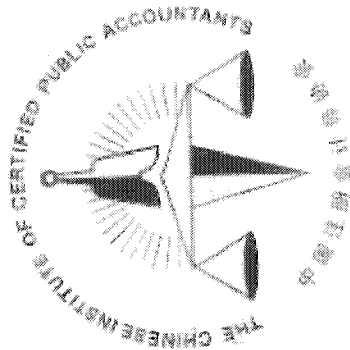
440100110013

证书编号: 440100110013
No. of Certificate

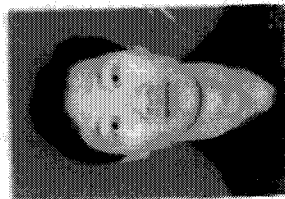
批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 01 月 01 日
Date of Issuance

2012年4月30日换发



姓名	王健民
Sex	男
出生日期	1972-11-23
工作单位	立信会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所
身份证号码	420106721123083

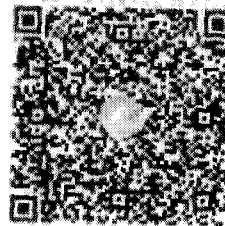
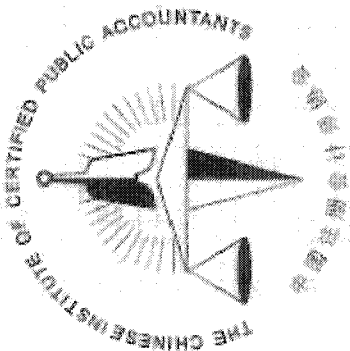


证书编号:
No. of Certificate

440100020065

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001 年 12 月 11 日
Date of Issuance 2012年4月30日换发



蔡洁瑜(440100020065), 已通过广东省注册会计师协会2018
年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018)68号。



440100020065

年 月 日

姓 名 蔡洁瑜 女

Full name

姓 别

Sex

出生日期

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card No.

立信会计师事务所(特殊普通合
伙)广东分所

440104197208303727

