成都银河磁体股份有限公司

2018 年半年度报告

2018 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人戴炎、主管会计工作负责人朱魁文及会计机构负责人(会计主管人员)褚爱戎声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

本公司请投资者认真阅读本半年度报告全文，并特别注意下列风险因素：

（一）下游应用市场产品结构调整的风险及对策

报告期，公司产品下游总体需求稳中有升，主要是在汽车电机和高效节能电机等领域的需求有所上升、而部分传统领域的应用需求有所下降。面对下游市场需求变化，为抢得新产品市场，获得更多订单，公司采取的对策为：继续做好市场开拓和新产品开发工作，提前把握市场动态，密切结合下游市场需求，坚持以客户为中心，以市场开发为重点，加快粘结钕铁硼磁体新产品的开发、拓宽其应用领域；加快钐钴磁体、热压磁体的开发和应用市场的开拓。

（二）原材料价格波动的风险及对策

公司生产经营所需主要原材料磁粉中需要用到钕、镨钕金属等稀土金属及稀土合金，稀土价格的波动会带来原材料价格的波动，从而给公司经营业绩带来一定的影响。对此，公司采取的措施是：优化原材料库存管理，积极与供应商和下游客户沟通协商，与境内外客户根据原材料价格的波动幅度协商调整产品售价，以保持公司稳健发展。

（三）汇率波动的风险及对策

由于公司产品大量出口，主要以美元结算，汇率波动会对公司经营业绩产生影响。对此，公司将通过加强与供应商和客户沟通协商，部分原材料及产品价格以人民币结算以减少因汇率波动对公司业绩造成的影响；同时加强公司外币结算管理，减少汇兑损失。

目录

第一节 重要提示、目录和释义 1
第二节 公司简介和主要财务指标 4
第三节 公司业务概要 6
第四节 经营情况讨论与分析 8
第五节 重要事项 16
第六节 股份变动及股东情况 19
第七节 优先股相关情况 22
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 23
第九节 公司债相关情况 24
第十节 财务报告 25
第十一节 备查文件目录 76

释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司/本企业/发行人/银河磁体	指	成都银河磁体股份有限公司
子公司/银河磁粉	指	乐山银河园通磁粉有限公司
全资子公司/银磁材料	指	成都银磁材料有限公司
磁体	指	能够吸引铁、钴、镍等物质的性质叫做磁性,具有磁性的物体叫磁体。
稀土磁体	指	将稀土金属（如钐、镨钕等）与过渡金属（如钴、铁等）组成的合金，通过一定的工艺制成的永磁体。
钐钴磁体	指	由钐和钴制成的稀土永磁体，分 $SmCo_5$ 系第一代稀土永磁体及 Sm_2Co_{17} 系第二代稀土永磁体。
钕铁硼磁体	指	上世纪 80 年代初发现的迄今为止磁性能最强的第三代稀土永磁体（NdFeB）。
粘结钕铁硼磁体	指	将钕铁硼（NdFeB）微晶磁粉和可塑性物质粘结剂混合成可塑性粒料、再通过各种可塑性材料的成型工艺而获得的复合磁体。
烧结钕铁硼磁体	指	应用粉末冶金工艺，将钕铁硼预烧料作成微粉，压制成型制成毛坯，再进行烧结而成的磁体。
热压钕铁硼磁体/热压磁体	指	通过热挤压热变形工艺制成的磁性能较高的钕铁硼磁体。
MQI	指	麦格昆磁公司（Magnequench International, Inc.），曾独家拥有 MQ 磁粉生产的主要专利，其主要专利已于 2014 年 7 月到期。
MQ 磁粉	指	MQ 磁粉为 MQI 生产，其主要成份为钕铁硼，是生产粘结钕铁硼磁体和热压磁体的原材料。
本报告期/报告期	指	2018 年 1-6 月

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	银河磁体	股票代码	300127
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	成都银河磁体股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	银河磁体		
公司的外文名称（如有）	Chengdu Galaxy Magnets Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Galaxy Magnets		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	朱魁文	黄英
联系地址	成都高新区西区百草路 6 号（门牌号 608）	成都高新区西区百草路 6 号（门牌号 608）
电话	028-87823555-892	028-87823555-890
传真	028-87824018	028-87824018
电子信箱	Galaxymagnets@163.com	huangyinghyhy@126.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

□ 适用 √ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

□ 适用 √ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

□ 适用 √ 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

□ 适用 √ 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减

营业总收入（元）	303,103,990.11	236,101,165.91	28.38%
归属于上市公司股东的净利润（元）	78,760,136.82	110,414,894.23	-28.67%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	78,453,200.88	56,711,650.95	38.34%
经营活动产生的现金流量净额（元）	48,187,223.75	47,013,692.38	2.50%
基本每股收益（元/股）	0.24	0.34	-29.41%
稀释每股收益（元/股）	0.24	0.34	-29.41%
加权平均净资产收益率	6.41%	9.66%	-3.25%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,217,214,415.69	1,291,430,760.68	-5.75%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,146,997,491.83	1,213,653,217.01	-5.49%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	120,635.36	
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）	267,071.96	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30,057.54	
减：所得税影响额	53,647.47	
少数股东权益影响额（税后）	-2,933.63	
合计	306,935.94	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）报告期公司主营业务、产品及用途

报告期公司产品包括：粘结钕铁硼磁体、钐钴磁体和热压钕铁硼磁体。公司从1993年开始一直专业从事新一代稀土永磁体——粘结钕铁硼（Boned NdFeB）稀土磁体元件及部件的研发、生产和销售，从2012年3月开始从事钐钴磁体和热压钕铁硼磁体的研发、生产和销售。

公司粘结钕铁硼磁体的应用市场包括：汽车电机、硬盘驱动器主轴电机、光盘驱动器主轴电机、步进电机以及各类永磁无刷直流电机转子组件等零部件，产品广泛应用于汽车、信息技术、消费类电子、节能家电、办公自动化和工厂自动化设备等多种领域。

公司于2012年3月开始投资建设的钐钴磁体项目和热压钕铁硼磁体项目部分产品已实现批量生产，正进一步提高产能和开拓产品应用市场。钐钴（SmCo）永磁体是20世纪60年代发展起来的一种磁性功能材料，具有很高的磁性能、优良的温度特性及耐腐蚀性，在军事装备、航空航天、自动化控制、汽车、通讯、传感器、石油工业、仪器仪表等行业得以广泛应用。热压钕铁硼磁体属于高性能钕铁硼永磁体范畴，可替代部分烧结钕铁硼磁体，主要用在汽车、电动工具、伺服电机等各类高效节能电机领域。

（二）报告期公司主要业绩驱动因素及重大变化

2018年上半年，公司实现营业总收入303,103,990.11元，比上年同期增加28.38%；实现利润总额93,252,603.92元，比上年同期下降28.58%，实现归属于上市公司股东的净利润78,760,136.82 元，比上年同期下降28.67%。影响公司业绩的主要因素为：

2018年上半年，公司经营性净利润比上年同期有较大幅度增加，但资产处置收益同比大幅减少，经营性净利润的增加值小于资产处置收益减少值，导致归属于上市公司的净利润同比有一定下降。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

本报告期无资产重大变化情况。

2、主要境外资产情况

□ 适用 √ 不适用

三、核心竞争力分析

报告期，公司拥有的商标、土地使用权没有发生变化；未发生因设备或技术升级换代、核心技术人员辞职等严重影响公司核心竞争力的事项。报告期公司新增专利授权6项，其中发明专利1项，实用新型专利5项。具体如下：

专利名称	专利号	种类	国家	专利期限	证书颁发日期
一种低矫顽力的钐钴磁体及其制备方法	ZL201510931854.6	发明	中国	2015年12月14日起20年	2018年6月29日
一种环形磁体全包注塑组件及采用该组件的转子组件	ZL201721050171.0	实用新型	中国	2017年8月22日起10年	2018年2月23日
一种具有感应磁体与驱动磁体的一体式转子组件	ZL201721020194.1	实用新型	中国	2017年8月22日起10年	2018年2月23日
一种瓦型磁体组件	ZL201721050160.2	实用新型	中国	2017年8月22日起10年	2018年2月23日
一种中孔形环形磁体组件	ZL201721050229.1	实用新型	中国	2017年8月22日起10年	2018年2月23日
一种磁体及采用该磁体的转子	ZL201820546454.2	实用新型	中国	2018年4月17日起10年	2018年6月29日

上述专利提高了产品或组件的生产质量或效率。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2018年上半年，稀土价格相对稳定，公司产品下游总体需求稳中有升，公司紧抓机会，充分利用技术和客户优势积极开拓市场，持续研发增长潜力较好的产品并取得一定成效，公司生产经营业务持续向好。

报告期，公司实现营业总收入303,103,990.11元，比上年同期增加28.38%；实现利润总额93,252,603.92元，比上年同期下降28.58%，实现归属于上市公司股东的净利润78,760,136.82 元，比上年同期下降28.67%。

报告期，公司营业收入同比增加的主要原因：粘结钕铁硼磁体销售收入较上年同期有一定增加，其中汽车用磁体和一些高效节能电机用磁体销售收入增加较多；同时，钐钴磁体和热压磁体销售收入较上年同期均大幅增加。

报告期，公司利润总额和净利润同比下降的主要原因：资产处置收益同比大幅减少，经营性净利润的增加值小于资产处置收益减少值。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

1、主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	303,103,990.11	236,101,165.91	28.38%	
营业成本	194,693,616.30	144,491,431.17	34.74%	营业成本本期较上年同期增加 50,202,185.13 元，增幅 34.74%，主要系本期销量增加及原材料价格上涨等共同影响所致。
销售费用	7,709,013.78	6,767,115.90	13.92%	
管理费用	18,276,638.86	17,464,348.75	4.65%	
财务费用	-2,483,390.67	4,093,664.94	-160.66%	财务费用本期较上年同期减少 6,577,055.61 元，减幅 160.66%，主要系本期汇兑收益增加影响所致。
所得税费用	13,836,097.20	19,667,570.01	-29.65%	
研发投入	9,592,829.22	9,151,819.74	4.82%	
经营活动产生的现金流量净额	48,187,223.75	47,013,692.38	2.50%	
投资活动产生的现金流量净额	58,974,274.28	128,553,577.65	-54.12%	投资活动产生的现金流量净额本期较去年同期减少 69,554,832.23 元，减幅 54.11%，主要系 2017 年处置固定资产收到部分补偿款影响所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-146,975,862.00	-82,086,590.00	-79.05%	筹资活动现金流出净额本期较上年同期增加 64,889,272.00 元，增幅 79.05%，主要系本期发放股利较上期增加影响所致。
现金及现金等价物净增	-39,550,858.44	90,279,372.70	-143.81%	现金及现金等价物净额较上年同期减少

加额				129,830,231.14 元，减幅 143.81%，主要系受投资活动产生的现金流量净额减少及筹资活动现金流出净额增加共同影响所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

□ 适用 √ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期，驱动公司业务收入变化的因素主要是订单

前期未完成订单在本期完成情况：

产品分类	前期（截至 2018 年 3 月 31 日）未完成的订单金额（万元）	前期未完成的订单在本期（2018 年 4-6 月）完成金额（万元）	完成比例
粘结钕铁硼磁体	4,375.97	4,375.97	100.00%
热压钕铁硼磁体	686.72	686.72	100.00%
钐钴磁体	192.72	192.72	100.00%
合计	5,255.41	5,255.41	100.00%

本期新增订单在本期完成情况：

产品分类	本期（2018 年 4-6 月）新增订单金额（万元）	本期（2018 年 4-6 月）新增订单在本期完成金额（万元）	完成比例
粘结钕铁硼磁体	23,011.23	18,878.99	82.04%
热压钕铁硼磁体	695.00	245.47	35.32%
钐钴磁体	332.00	298.11	89.79%
合计	24,038.23	19,422.57	80.80%

占比 10%以上的产品或服务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
分行业						
稀土永磁体	303,045,537.73	194,693,616.30	35.75%	28.39%	34.74%	-3.04%
分产品						
粘结钕铁硼磁体	279,363,735.26	185,270,457.43	33.68%	22.54%	33.80%	-5.59%
分地区						
外销	147,835,115.85	84,828,093.90	42.62%	22.34%	28.98%	-2.95%
内销	155,210,421.88	109,865,522.40	29.22%	34.73%	39.56%	-2.45%

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	13,874,824.51	14.88%		
资产减值	1,693,179.06	1.82%		
营业外支出	30,057.54	0.03%		
资产处置收益	120,635.36	0.13%		
其他收益	267,071.96	0.29%		

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	112,136,680.05	9.21%	313,059,709.89	25.86%	-16.65%	
应收账款	178,312,778.13	14.65%	122,652,091.32	10.13%	4.52%	
存货	117,738,761.83	9.67%	113,434,466.21	9.37%	0.30%	
固定资产	168,118,127.52	13.81%	174,193,976.40	14.39%	-0.58%	
在建工程	1,257,544.77	0.10%			0.10%	

2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
540,000,000.00	400,000,000.00	35.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

□ 适用 √ 不适用

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

（1）募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	69,657.32
报告期投入募集资金总额	161.84
已累计投入募集资金总额	62,972.85
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

募集资金总体使用情况说明

2010 年 10 月，公司募集资金净额为人民币 696,573,234.16 元，其中，原拟募集资金 186,600,000.00 元，其他与主营业务相关的营运资金（超募资金）509,973,234.16 元，该募集资金到位情况已由四川华信（集团）会计师事务所有限责任公司验证，并出具川华信验（2010）65 号《验资报告》。

募集资金（含超募资金）总体使用情况：

2010 年使用 10,909.47 万元；2011 年使用 13,103.38 万元；2012 年使用 8,810.57 万元；2013 年使用 11,879.54 万元（其中募投项目使用 2,156.15 万元、募投项目节余资金及利息永久补充流动资金 9,723.39 万元）；2014 年使用 1,388.45 万元；2015 年使用 817.02 万元；2016 年使用 474.54 万元。2017 年使用 15,428.02 万元。2018 年 1-6 月使用 161.84 万元。截至 2018 年 6 月 30 日，累计使用 629,728,533.80 元，募集资金余额（含利息）为 140,717,628.60 元。

（2）募集资金承诺项目情况

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%)(3)＝(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
高精度、高洁净度硬盘用粘结钕铁硼磁体扩建项目	否	13,870.00	7,248.85		7,248.85	100.00%	2013/06/30	554.6	8,768.52	否	否
高性能汽车用粘结钕铁硼磁体扩建项目	否	4,790.00	2,612.60		2,612.60	100.00%	2013/06/30	2,503.64	17,770.31	是	否
项目节余永久补充流动资金					9,723.39						
承诺投资项目小计		18,660.00	9,861.45		19,584.84			3,058.24	26,538.83		
超募资金投向											
7 号厂房建设项目	否	2,200.00	2,038.97		2,038.97	100.00%	2012/03/31			不适用	否
钐钴磁体项目	否	2,600.00	2,600.00	43.35	1,562.92	60.11%	2014/03/31			否	否
热压磁体项目	否	3,800.00	3,800.00	118.49	2,614.09	68.79%	2014/03/31			否	否
钕铁硼微晶磁粉生产项目	否	4,000.00	4,000.00		4,000.03	100.00%	2014/12/31	504.90	3,612.66	否	否
归还银行贷款		7,272.00	7,272.00		7,272.00	100.00%					
补充流动资金		25,900.00	25,900.00		25,900.00	100.00%					
超募资金投向小计		45,772.00	45,610.97	161.84	43,388.01			504.90	3,612.66		
合计		64,432.00	55,472.42	161.84	62,972.85			3,563.14	30,151.49		
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	1、公司募投项目 “高精度、高洁净度硬盘用粘结钕铁硼磁体扩建项目”、“高性能汽车用粘结钕铁硼磁体扩建项目”均已达到预期建设目标，并于2013年11月通过项目验收。经公司2013年12月6日召开的2013年第二次临时股东大会审议通过，公司已将该两项募投项目的节余资金及利息永久补充流动资金。 2、“高精度、高洁净度硬盘用粘结钕铁硼磁体扩建项目”本报告期实现收益554.6万元， 截至报告期末累计实现效益8,768.52万元。										

	3、“高性能汽车用粘结钕铁硼磁体扩建项目”本报告期实现收益2,503.64万元，截至报告期末累计实现收益17,770.31万元。 4、2018年2月，公司钐钴磁体和热压磁体项目实施完成，达到预期产能目标。 5、“钕铁硼微晶磁粉生产项目”本报告期实现效益504.90万元，截至报告期末累计实现效益3,612.66万元。
项目可行性发生重大变化的情况说明	截至本报告期末，项目可行性未发生重大变化。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	√适用 □不适用
	公司超募资金总额为509,973,234.16元，截至报告期期末累计使用433,880,126.39元，其中：2010年使用10,172万元，2011年使用9,341.01万元，2012年使用4,753.55万元，2013年使用851.56万元，2014年使用1,388.45万元，2015年使用817.02万元，2016年使用474.54万元，2017年使用15,428.02万元。2018年1-6月使用161.84万元。 报告期内及报告期前超募资金使用延续到报告期的项目情况如下： 2012年3月1日，公司第三届董事会第十四次会议审议通过了《关于使用其他与主营业务相关的营运资金投资钐钴磁体项目的议案》，同意使用其他与主营业务相关的营运资金(超募资金)2,600万元用于公司钐钴磁体项目；审议通过了《关于使用其他与主营业务相关的营运资金投资热压磁体项目的议案》，同意使用其他与主营业务相关的营运资金(超募资金)3,800万元用于公司热压钕铁硼磁体项目。 2018年2月，钐钴磁体和热压磁体项目实施完成，达到产能目标。 钐钴磁体项目部分产品已实现量产。截至本报告期末，该项目已累计投入1,562.92万元。 热压磁体项目部分产品已实现量产。截至本报告期末，该项目已累计投入2,614.09万元。
募集资金投资项目实施地点变更情况	□适用 √不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	□适用 √不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	√适用 □不适用
	2010 年 11 月 8 日，公司第三届董事会第四次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，使用募集资金 6,849,797.55 元置换预先投入募集资金投资项目的同等金额的自筹资金。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	□适用 √不适用
项目实施出现募集资金节余的金额及原因	一、公司募投项目“高精度、高洁净度硬盘驱动器磁体扩建项目”、“高性能汽车用粘结钕铁硼磁体扩建项目”已于2013年11月建设完成，达到预期建设目标，两项目节余募集资金全部用于永久补充流动资金，实际永久补充流动资金（含利息）共计9,723.39万元。 上述两募投项目募集资金节余原因： 1、公司原计划采用的进口设备改用了国产设备和自主改造设备来达到进口设备的效能，由此减少了对进口设备的采购，设备采购单价大大降低，从而大大地节约了设备投入。 2、公司对设备不断地自主改造，设备效率不断提高，部分设备实际购进的数量比原计划减少；同时，对部分工序通过工艺改进，采用了性价比较高的自制设备，由此节约了一定的设备投入。 3、公司根据项目实施的实际情况，对各分项之间的投入进行合理的调整，做到最佳匹配，避免了浪费。

	4、设备的安装调试均由公司内部人员完成，节约了设备的安装调试费。 二、公司超募资金项目“钐钴磁体项目”节余资金 811.27 万元，主要是设备投入节余；“热压钕铁硼磁体项目”节余资金 1,003.36 万元，主要是铺底流动资金使用了自有资金。
尚未使用的募集资金用途及去向	公司所有募集资金均已存放在专户。对于尚未使用的超募资金，将根据相关规定和公司发展战略使用，主要方向为与公司主营业务相关产业。 为提高闲置超募资金效益，2017 年 3 月 27 日公司召开的第五届董事会第四次会议及 2017 年 4 月 20 日召开的 2016 年年度股东大会审议通过了《关于使用闲置超募资金购买理财产品的议案》，同意公司在已用于购买理财产品的闲置超募资金到期后，继续使用闲置超募资金购买保本型银行理财产品，额度不超过 10,000 万元，在该额度内，资金可以滚动使用，并授权公司管理层具体实施上述事宜，授权有效期两年。本次使用超募资金购买银行理财产品的议案自公司股东大会审议通过之日起生效。 2017 年 11 月 28 日，公司在已用于购买理财产品的超募资金 10,000 万元到期后继续购买了“四川天府银行对公结构性存款”。 2018 年 3 月 26 日公司召开的第五届董事会第十一次会议及 2018 年 4 月 23 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过了《关于使用闲置超募资金购买理财产品的议案》，同意公司在已用于购买理财产品的闲置超募资金到期后继续购买保本型银行理财产品，额度不超过 15,000 万元，在上述额度内，资金可以滚动使用，并授权公司管理层具体实施上述事宜，授权有效期两年，自公司股东大会审议通过之日起生效。 2018 年 5 月 29 日公司使用闲置超募资金 4,000 万元购买了上海浦东发展银行成都分行的“利多多对公结构性存款”(2018 年 JG901 期)。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司募集资金使用及披露不存在问题。

（3）募集资金变更项目情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	超募资金	14,000	14,000	0
券商理财产品	自有资金	50,000	40,000	0
合计		64,000	54,000	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

托机构名称（或受托人姓名）	受托机构(或受托人)类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）

申万宏源证券有限公司	证券公司	固定收益保本型	10,000	闲置自有资金	2017 年 05 月 25 日	2018 年 05 月 22 日	用于符合国家法律法规及政策要求的生产经营活动	到期收回本息	4.80%	476.15	476.15	已收回	0	是	是	2017年6月2日公司在巨潮资讯网已公告
申万宏源证券有限公司	证券公司	固定收益保本型	2,000	闲置自有资金	2017 年 06 月 26 日	2018 年 07 月 02 日	补充受托人自有资金，	到期收回本息	4.90%	99.34	99.07	未到期	0	是	是	2017年6月27日公司在巨潮资讯网已公告
国泰君安证券股份有限公司	证券公司	本金保障型	5,000	闲置自有资金	2017 年 07 月 03 日	2018 年 07 月 03 日	补充受托人运营资金，主要投向发行人中介业务及其他创新业务。	到期收回本息	4.70%	234.36	233.07	未到期	0	是	是	2017年7月6日公司在巨潮资讯网已公告
华泰证券股份有限公司	证券公司	本金保障型	15,000	闲置自有资金	2017 年 08 月 07 日	2018 年 08 月 08 日	补充受托人运营资金，主要投向资本中介业务及其他创新业务等	到期收回本息	4.80%	720	645.04	未到期	0	是	是	2017年8月9日公司在巨潮资讯网已公告
华泰证券股份有限公司	证券公司	本金保障型	18,000	闲置自有资金	2017 年 09 月 25 日	2018 年 09 月 26 日	补充受托人运营资金资本中介业务及其他创新业务等。	到期收回本息	5.00%	900	685.48	未到期	0	是	是	2017年9月26日公司在巨潮资讯网已公告
四川天府银行股份有限公司成都金牛支行	银行	本金保障型	10,000	闲置超募资金	2017 年 11 月 28 日	2018 年 11 月 28 日	结构性存款	到期收回本息	4.90%	490	288.63	未到期	0	是	是	2017 年 11 月 30 日公司在巨潮资讯网已公告
上海浦东发展银行股份有限公司成都分行	银行	保证收益型	4,000	闲置超募资金	2018 年 5 月 29 日	2018 年 11 月 26 日	主要投资于银行间市场央票、国债金融债、短债、中期票据、同业拆借、同业存款、债券或票据回购等，	到期收回本息	4.75%	92.14	16.14	未到期	0	是	是	2018年5月31日公司在巨潮资讯网已公告
合计			64,000	--	--	--	--	--	--	3,011.99	2,443.58	--	0	--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

□ 适用 √ 不适用

（2）衍生品投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

□ 适用 √ 不适用

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
乐山银河园通磁粉有限公司	子公司	稀土金属材料、磁粉及磁性材料的应用产品的研究、生产、销售，以及有关技术咨询服务。	45,200,000	65,857,596.20	54,431,618.05	63,221,765.39	5,081,935.71	4,294,196.52

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

主要控股参股公司情况说明

截至报告期末，公司无参股公司，有控股子公司一家及全资子公司一家。

控股子公司：“乐山银河园通磁粉有限公司”（简称“银河磁粉”）于2012年9月5日成立，注册资本4,520万元，其中，公司出资占注册资本的88.5%。

全资子公司：“成都银磁材料有限公司”于2017年3月 6 日完成工商注册登记；截至报告期末，尚未开始生产经营业务。

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

□ 适用 √ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势

报告期，国内外经济形势较为复杂。公司产品属稀土永磁材料，主要用于高效节能电机上，这样的电机比传统电机效率高、节能效果好，是低碳绿色经济发展不可或缺的产品，市场前景较好。因此，报告期公司产品下游总体需求稳中有升，公司汽车用磁体和其它磁体保持了增加，预计这种趋势还会延续。

2、公司未来经营面临的风险及应对措施

报告期，公司无新增的对未来经营产生重大影响的风险。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年年度股东大会	年度股东大会	68.11%	2018 年 04 月 23 日	2018 年 04 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_gem/bulletin_detail/true/1204699106?announceTime=2018-04-24

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□ 适用 √ 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

□ 适用 √ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

□ 是 √ 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□ 适用 √ 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

□ 适用 √ 不适用

七、破产重整相关事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引

2017 年 7 月，成都市郫都区财政局（以下简称"郫都财政局"）起诉本公司，要求偿还 2005 年转入本公司申报项目的转贷国债资金本息 4,756,979.00 元（本 3,710,000.00 元、息 1,056,979.00 元）；本案于 2017 年 11 月在郫都区人民法院第一次公开开庭审理，2018 年 6 月 20 号进行了第二次开庭审理，目前等待法院判决。	476.7	否	法院尚未做出判决	法院尚未做出判决	法院尚未做出判决		

其他诉讼事项

□ 适用 √ 不适用

九、媒体质疑情况

□ 适用 √ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□ 适用 √ 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

不适用

2、履行精准扶贫社会责任情况

（1）精准扶贫规划

公司半年度暂未开展精准扶贫工作，后期也暂无精准扶贫计划。

（2）半年度精准扶贫概要

公司半年度暂未开展精准扶贫工作，后期也暂无精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

□ 适用 √ 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（＋，－）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	96,032,220	29.72%				-750	-750	96,031,470	29.72%
3、其他内资持股	96,032,220	29.72%				-750	-750	96,031,470	29.72%
境内自然人持股	96,032,220	29.72%				-750	-750	96,031,470	29.72%
二、无限售条件股份	227,114,140	70.28%				750	750	227,114,890	70.28%
1、人民币普通股	227,114,140	70.28%				750	750	227,114,890	70.28%
三、股份总数	323,146,360	100.00%	0	0	0	0	0	323,146,360	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
罗珉	750	750	0	0	因担任独立董事锁定	已解除限售

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	21,529	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0

持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动	持有有限售条件的	持有无限售条件的股份	质押或冻结情况	
							股份状态	数量

				情况	股份数量	数量		
成都市银河工业（集团） 有限公司	境内非国有法人	32.20%	104,065,945	0	0	104,065,945	质押	2,879,900
戴炎	境内自然人	31.51%	101,815,862	0	76,361,896	25,453,966		
张燕	境内自然人	3.73%	12,057,318	0	9,042,988	3,014,330		
吴志坚		3.73%	12,057,318	0	9,042,988	3,014,330		
中央汇金资产管理有限责 任公司	国有法人	1.05%	3,388,100	0	0	3,388,100		
何金洲	境内自然人	0.65%	2,111,464	0	1,583,598	527,866		
中国工商银行股份有限公 司－申万菱信量化小盘股 票型证券投资基金（LO F）	其他	0.32%	1,040,112	1,040,112	0	1,040,112		
中国建设银行股份有限公 司－景顺长城量化小盘股 票型证券投资基金	其他	0.28%	908,200	908,200	0	908,200		
曾丽	境内自然人	0.23%	730,000	730,000	0	730,000		
李新中	境内自然人	0.14%	464,600	464,600	0	464,600		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，成都市银河工业（集团）有限公司实际控制人唐步云和张燕为夫妻关系，唐步云和张燕分别持有成都市银河工业（集团）有限公司 66%、20%的股份，除此，公司未收到有表明其余股东存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人的任何证据。							

前 10 名无限售条件股东持股情况

股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
成都市银河工业（集团）有限公司	104,065,945	人民币普通股	104,065,945
戴炎	25,453,966	人民币普通股	25,453,966
中央汇金资产管理有限责任公司	3,388,100	人民币普通股	3,388,100
张燕	3,014,330	人民币普通股	3,014,330
吴志坚	3,014,330	人民币普通股	3,014,330
中国工商银行股份有限公司－申万菱信量化小盘股票型证券投资基金（LOF）	1,040,112	人民币普通股	1,040,112
中国建设银行股份有限公司－景	908,200	人民币普通股	908,200

顺长城量化小盘股票型证券投资基金			
曾丽	730,000	人民币普通股	730,000
何金洲	527,866	人民币普通股	527,866
李新中	464,600	人民币普通股	464,600
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、 上述前 10 名股东与前 10 名无限售流通股股东相同。 2、上述前 10 名无限售股东中，成都市银河工业（集团）有限公司实际控制人唐步云和张燕为夫妻关系，唐步云和张燕分别持有成都市银河工业（集团）有限公司 66%、20%的股份。除此，公司未收到有表明前 10 名无限售流通股股东之间有关联关系或一致行动的任何证据。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

□ 是 √ 否

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

□ 是 √ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：成都银河磁体股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	112,136,680.05	151,687,538.49
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	37,775,918.47	51,929,939.75
应收账款	178,312,778.13	147,150,280.64
预付款项	11,343,235.74	9,202,183.22
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	19,760,262.52	10,599,133.02
应收股利		
其他应收款	3,577,399.72	2,853,750.42
买入返售金融资产		
存货	117,738,761.83	118,273,453.73
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	540,802,519.97	600,000,000.00
流动资产合计	1,021,447,556.43	1,091,696,279.27
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	168,118,127.52	170,941,269.40
在建工程	1,257,544.77	
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	20,171,724.99	20,941,672.43
开发支出		
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产	2,049,681.18	2,084,795.58
其他非流动资产	4,169,780.80	5,766,744.00
非流动资产合计	195,766,859.26	199,734,481.41
资产总计	1,217,214,415.69	1,291,430,760.68
流动负债：		
短期借款		
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		
应付账款	40,152,924.97	27,173,288.73
预收款项	866,869.22	5,645,751.50
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	1,993,696.45	11,022,645.79
应交税费	8,806,243.31	14,347,771.12
应付利息		
应付股利		
其他应付款	11,270,793.78	11,290,988.34
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		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	63,090,527.73	69,480,445.48
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	1,136,990.25	1,404,062.21
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,136,990.25	1,404,062.21
负债合计	64,227,517.98	70,884,507.69
所有者权益：		
股本	323,146,360.00	323,146,360.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	496,202,753.84	496,202,753.84
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		

盈余公积	123,725,794.63	123,725,794.63
一般风险准备		
未分配利润	203,922,583.36	270,578,308.54
归属于母公司所有者权益合计	1,146,997,491.83	1,213,653,217.01
少数股东权益	5,989,405.88	6,893,035.98
所有者权益合计	1,152,986,897.71	1,220,546,252.99
负债和所有者权益总计	1,217,214,415.69	1,291,430,760.68

法定代表人： 戴炎　　主管会计工作负责人： 朱魁文　　会计机构负责人：褚爱戎

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	73,106,335.83	102,883,506.92
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	37,775,918.47	51,929,939.75
应收账款	178,312,778.13	147,150,280.64
预付款项	1,676,788.77	1,719,475.97
应收利息	19,674,301.37	10,494,334.85
应收股利		
其他应收款	3,558,381.01	2,841,213.67
存货	93,329,297.97	102,101,852.88
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	540,060,403.50	600,000,000.00
流动资产合计	947,494,205.05	1,019,120,604.68
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	70,000,000.00	70,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	163,108,002.91	164,663,017.20
在建工程	117,417.48	
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	18,496,304.64	19,242,487.28
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,631,320.58	1,417,455.68
其他非流动资产	3,663,312.80	5,723,904.00
非流动资产合计	257,016,358.41	261,046,864.16
资产总计	1,204,510,563.46	1,280,167,468.84
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	40,682,737.04	38,469,588.61
预收款项	866,869.22	5,645,751.50
应付职工薪酬	1,984,939.75	10,664,335.54
应交税费	8,000,237.29	12,323,945.01
应付利息		
应付股利		
其他应付款	11,270,793.78	11,290,988.34
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	62,805,577.08	78,394,609.00
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	1,136,990.25	1,404,062.21
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,136,990.25	1,404,062.21
负债合计	63,942,567.33	79,798,671.21
所有者权益：		
股本	323,146,360.00	323,146,360.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	496,202,753.84	496,202,753.84
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	123,725,794.63	123,725,794.63
未分配利润	197,493,087.66	257,293,889.16
所有者权益合计	1,140,567,996.13	1,200,368,797.63
负债和所有者权益总计	1,204,510,563.46	1,280,167,468.84

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	303,103,990.11	236,101,165.91
其中：营业收入	303,103,990.11	236,101,165.91
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	224,083,860.48	175,710,719.05
其中：营业成本	194,693,616.30	144,491,431.17
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	4,194,803.15	3,092,143.42
销售费用	7,709,013.78	6,767,115.90
管理费用	18,276,638.86	17,464,348.75
财务费用	-2,483,390.67	4,093,664.94
资产减值损失	1,693,179.06	-197,985.13
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	13,874,824.51	7,008,466.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	120,635.36	62,818,361.29
其他收益	267,071.96	248,110.34
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	93,282,661.46	130,465,384.57
加：营业外收入		131,678.44
减：营业外支出	30,057.54	18,886.84
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	93,252,603.92	130,578,176.17
减：所得税费用	13,836,097.20	19,667,570.01
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	79,416,506.72	110,910,606.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	79,416,506.72	110,910,606.16
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	78,760,136.82	110,414,894.23
少数股东损益	656,369.90	495,711.93
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	79,416,506.72	110,910,606.16
归属于母公司所有者的综合收益总额	78,760,136.82	110,414,894.23
归属于少数股东的综合收益总额	656,369.90	495,711.93
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.24	0.34
（二）稀释每股收益	0.24	0.34

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	303,103,990.11	236,101,165.91
减：营业成本	202,588,595.06	150,677,465.13
税金及附加	3,948,550.54	2,886,464.64

销售费用	7,466,879.49	6,553,277.08
管理费用	17,479,250.91	16,610,095.52
财务费用	-2,163,997.27	4,376,094.23
资产减值损失	1,692,837.90	-198,081.22
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	25,874,824.51	17,008,466.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	120,635.36	62,818,361.29
其他收益	267,071.96	248,110.34
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	98,354,405.31	135,270,788.24
加：营业外收入		131,678.44
减：营业外支出	57.54	9,994.84
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	98,354,347.77	135,392,471.84
减：所得税费用	12,739,287.27	18,895,551.28
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	85,615,060.50	116,496,920.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	85,615,060.50	116,496,920.56
（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）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	85,615,060.50	116,496,920.56
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	323,454,262.71	260,238,193.90
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	2,006,907.73	5,627,426.08
收到其他与经营活动有关的现金	883,000.49	1,361,180.27

经营活动现金流入小计	326,344,170.93	267,226,800.25
购买商品、接受劳务支付的现金	203,274,310.90	150,885,665.39
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	46,349,351.50	40,474,026.13
支付的各项税费	25,883,839.79	25,395,837.47
支付其他与经营活动有关的现金	2,649,444.99	3,457,578.88
经营活动现金流出小计	278,156,947.18	220,213,107.87
经营活动产生的现金流量净额	48,187,223.75	47,013,692.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	100,000,000.00	450,000,000.00
取得投资收益收到的现金	4,761,522.75	12,792,946.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	230,000.00	69,659,843.32
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	104,991,522.75	532,452,790.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,017,248.47	3,899,212.43
投资支付的现金	40,000,000.00	400,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	46,017,248.47	403,899,212.43
投资活动产生的现金流量净额	58,974,274.28	128,553,577.65
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	146,975,862.00	82,086,590.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,560,000.00	1,300,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	146,975,862.00	82,086,590.00
筹资活动产生的现金流量净额	-146,975,862.00	-82,086,590.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	263,505.53	-3,201,307.33
五、现金及现金等价物净增加额	-39,550,858.44	90,279,372.70
加：期初现金及现金等价物余额	151,687,538.49	222,780,337.19
六、期末现金及现金等价物余额	112,136,680.05	313,059,709.89

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	308,558,028.10	252,185,611.86
收到的税费返还	2,006,907.73	5,627,426.08
收到其他与经营活动有关的现金	326,306.99	901,573.07

经营活动现金流入小计	310,891,242.82	258,714,611.01
购买商品、接受劳务支付的现金	198,488,727.33	164,229,239.40
支付给职工以及为职工支付的现金	44,357,307.05	38,892,228.60
支付的各项税费	22,355,260.14	22,750,746.05
支付其他与经营活动有关的现金	2,290,589.41	3,078,842.40
经营活动现金流出小计	267,491,883.93	228,951,056.45
经营活动产生的现金流量净额	43,399,358.89	29,763,554.56
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	100,000,000.00	450,000,000.00
取得投资收益收到的现金	16,761,522.75	22,792,946.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	230,000.00	69,659,843.32
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	116,991,522.75	542,452,790.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,015,696.26	3,681,936.16
投资支付的现金	40,000,000.00	430,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	45,015,696.26	433,681,936.16
投资活动产生的现金流量净额	71,975,826.49	108,770,853.92
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	145,415,862.00	80,786,590.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	145,415,862.00	80,786,590.00
筹资活动产生的现金流量净额	-145,415,862.00	-80,786,590.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	263,505.53	-3,201,307.33
五、现金及现金等价物净增加额	-29,777,171.09	54,546,511.15
加：期初现金及现金等价物余额	102,883,506.92	209,049,664.26
六、期末现金及现金等价物余额	73,106,335.83	263,596,175.41

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	323,146,360.00				496,202,753.84				123,725,794.63		270,578,308.54	6,893,035.98	1,220,546,252.99

加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	323,146,360.00				496,202,753.84				123,725,794.63		270,578,308.54	6,893,035.98	1,220,546,252.99
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）											-66,655,725.18	-903,630.10	-67,559,355.28
（一）综合收益总额											78,760,136.82	656,369.90	79,416,506.72
（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											-145,415,862.00	-1,560,000.00	-146,975,862.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-145,415,862.00	-1,560,000.00	-146,975,862.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	323,146,360.00				496,202,753.84				123,725,794.63		203,922,583.36	5,989,405.88	1,152,986,897.71

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	323,146,360.00				496,202,753.84				104,477,982.11		177,647,291.75	6,863,626.29	1,108,338,013.99
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	323,146,360.00				496,202,753.84				104,477,982.11		177,647,291.75	6,863,626.29	1,108,338,013.99
三、本期增减变动金									19,247,812.52		92,931,016.79	29,409.69	112,208,239.00

额（减少以“一”号填列）													
（一）综合收益总额											192,965,419.31	1,329,409.69	194,294,829.00
（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									19,247,812.52		-100,034,402.52	-1,300,000.00	-82,086,590.00
1. 提取盈余公积									19,247,812.52		-19,247,812.52		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-80,786,590.00	-1,300,000.00	-82,086,590.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	323,146,360.00				496,202,753.84				123,725,794.63		270,578,308.54	6,893,035.98	1,220,546,252.99

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	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、上年期末余额	323,146,360.00				496,202,753.84				123,725,794.63	257,293,889.16	1,200,368,797.63
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	323,146,360.00				496,202,753.84				123,725,794.63	257,293,889.16	1,200,368,797.63
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）										-59,800,801.50	-59,800,801.50
（一）综合收益总额										85,615,060.50	85,615,060.50
（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										-145,415,862.00	-145,415,862.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-145,415,862.00	-145,415,862.00

3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	323,146,360.00				496,202,753.84				123,725,794.63	197,493,087.66	1,140,567,996.13

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	323,146,360.00				496,202,753.84				104,452,406.03	164,875,742.57	1,088,677,262.44
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	323,146,360.00				496,202,753.84				104,452,406.03	164,875,742.57	1,088,677,262.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									19,273,388.60	92,418,146.59	111,691,535.19
（一）综合收益总额										192,478,125.19	192,478,125.19
（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									19,273,388.60	-100,059,978.60	-80,786,590.00
1．提取盈余公积									19,273,388.60	-19,273,388.60	
2．对所有者（或股东）的分配										-80,786,590.00	-80,786,590.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	323,146,360.00				496,202,753.84				123,725,794.63	257,293,889.16	1,200,368,797.63

三、公司基本情况

1、公司历史沿革

成都银河磁体股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为成都银河新型复合材料厂（以下简称“新型材

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

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

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

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

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

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

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

2、公司注册地址、组织形式、总部地址

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

3、公司的业务性质、经营范围

（1）业务性质

本公司所处行业为电子元器件制造业，主要制造、销售永磁合金元件。

（2）经营范围

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

4、第一大股东以及最终实质控制人名称

按持股比例本公司的第一大股东是成都市银河工业（集团）有限公司；公司无实际控制人。

5、合并财务报表范围及其变化

（1）本期纳入合并财务报表范围的子公司2家，列示如下：

子公司名称	子公司类型	持股比例	表决权比例

乐山银河园通磁粉有限公司	控股子公司	88.50%	88.50%
成都银磁材料有限公司	全资子公司	100.00%	100.00%

合并范围子公司具体信息详见“第十节、财务报告九、1（1）”。

（2）本期合并范围未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表及附注符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的财务状况以及2018年1-6月经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

6、合并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，所有子公司均纳入合并财务报表。

（2）合并程序

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

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

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

1）增加子公司或业务

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

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

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

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

2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

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

A．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

B．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

3）购买子公司少数股权

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

4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用

8、现金及现金等价物的确定标准

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

受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

10、金融工具

（1）金融资产、金融负债的分类

1）金融资产在初始确认时划分为以下四类：

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

B．持有至到期投资；

C．贷款和应收款项；

D．可供出售金融资产。

2）金融负债在初始确认时划分为以下两类：

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

B．其他金融负债。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

1）公司在初始确认金融资产时，均按公允价值计量，在进行后续计量时，四类资产的计量方式有所不同。

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

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

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

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

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

（3）金融资产和金融负债公允价值的确定

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

（4）金融资产减值准备测试及提取方法

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

对贷款及应收款项、持有至到期投资按预计未来现金流量现值与账面价值的差额计提减值准备；计提后如有客观证据

表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回计入当期损益。

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

（5）金融资产转移的确认和计量

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

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

11、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
1 年以内	账龄分析法
1-2 年	账龄分析法
2-3 年	账龄分析法
3 年以上	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1－2 年	30.00%	30.00%
2－3 年	60.00%	60.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

12、存货

（1）存货分类

存货分为：原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、委托加工物资。

（2）存货盘存制度

存货实行永续盘存制。

（3）存货计价方法和摊销方法

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

（4）存货跌价准备的计提依据

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

（5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

13、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

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：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；出售极可能发生，即公司已经就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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

（2）初始投资成本的确定

1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（3）后续计量及损益确认

1）成本法核算的长期股权投资

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

2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资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。

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

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

（1）确认条件

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

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
A.房屋建筑物				
a.房屋	年限平均法	30	3.17	5

b.建筑物	年限平均法	20	4.75	5
B.专用设备				
a.机器、设备	年限平均法	8－10	11.88-9.50	5
b.工具、器具	年限平均法	5	19.00	5
C.通用设备	年限平均法	5	19.00	5
D.运输设备	年限平均法	5	19.00	5

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

17、在建工程

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

建造期间所发生的借款利息及相关费用应予以资本化的金额计入在建工程成本。

资产负债表日，在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计价。

18、借款费用

不适用

19、生物资产

不适用

20、油气资产

不适用

21、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1）无形资产的计价方法

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

2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

项目	预计使用年限	摊销年限
土地使用权	土地使用权证规定的土地使用期限	土地使用权证规定的土地使用期限摊销
特许权	有明确使用期限（合同约定期限及法律法规规定期限孰短）的按该期限摊销，无明确使用期限的一律按5年	有明确使用期限（合同约定期限及法律法规规定期限孰短）的按该期限摊销，无明确使用期限的一律按5年摊销
计算机软件	有明确使用期限（合同约定期限及法律法规规定期限孰短）的按该期限摊销，无明确使用期限的一律按5年	有明确使用期限（合同约定期限及法律法规规定期限孰短）的按该期限摊销，无明确使用期限的一律按5年摊销

公司内部研究研发的无形资产	公司依据与客户签订的合同、历史经验分析判断预计使用年限	当预计使用年限短于10年时，按预计使用年限摊销；超过10年时，按10年摊销

3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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

4）无形资产减值准备的计提

资产负债表日，无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。

（2）内部研究开发支出会计政策

1）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①、产品研发以立项报告是否计划生产出新产品的样品为标志，无样品的研究开发活动为研究阶段，有样品的研究开发活动为开发阶段。

②、工艺研发以立项报告是否计划安装调试或改造生产线为标志，无安装调试或改造生产线的研究开发活动为研究阶段，有安装调试或改造生产线的研究开发活动为开发阶段。

2）内部研究开发项目支出的核算

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

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

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

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

③、在报告期末，公司研发机构做出了项目研发具有95%以上把握取得成功的判断，公司管理层做出了项目研发成功后相关产品市场可行性具有95%以上把握的判断。

在报告期内完成的开发项目，研发支出的资本化标准如下：

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

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

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

22、长期资产减值

不适用

23、长期待摊费用

不适用

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服

务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

1）设定提存计划

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

2）设定受益计划

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

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

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

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

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

25、预计负债

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

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

26、股份支付

无

27、优先股、永续债等其他金融工具

无

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）销售商品的收入

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

地计量；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司确认收入的具体条件为：内销产品于发货并经客户签收后、出口产品于报关放行后确认收入；本公司与少数出口销售客户约定，对销售条件进行调整，即客户领用时确认风险转移，为此，本公司将这类客户收入确认时点调整为客户领用时。

（2）提供劳务的收入

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

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

（3）让渡资产使用权的收入

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

29、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

1）与资产相关政府补助的标准

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

2）与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，从相关资产达到预定使用状态开始折旧、摊销之月起，在其使用寿命内（即折旧摊销期限内）平均分配，计入当期损益，若相关资产提前处置的，于资产处置时一次性将剩余递延收益计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3）政府补助的确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

4）政府补助的计量

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

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

1）收益相关政府补助的标准

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助；若政府文件未明确规定补助对象，分项说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

2）与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

与收益相关的政府补助，分两种情况进行处理：

1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

2）用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3）政府补助的确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

4）政府补助的计量

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

30、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。

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

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

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

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

不适用

（2）融资租赁的会计处理方法

不适用

32、其他重要的会计政策和会计估计

不适用

33、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《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》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。	公司第五届董事会第十一次会议审议通过	会计政策变更采用未来使用法处理
本公司编制 2018 半年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的处置非流动资产的利得和损失、债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失，以及非货币性资产交换产生的利得或损失 变更为列报于“资产处置收益”。	公司第五届董事会第十一次会议审议通过	此项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2017 年 1-6 月营业外收入 62,939,944.58 元，调减营业外支出 121,583.29 元，调增资产处置收益 62,818,361.29 元。

（2）重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

34、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	国内销售：应纳税收入额；持有至到期投资收益：应纳税收入额；出口销售：执行增值税免抵退税政策	母公司：应纳税收入额：17%、16%；持有至到期投资收益：6%，出口销售：征税率 17%、退税率 17%；子公司：应纳税收入额：17%、16%。注：根据财政部、税务总局财税【2018】32 号《关于调整增值税税率的通知》，自 2018 年 5 月 1 日起，公司发生增值税应税销售行为或者货物，原适用税率 17%调整为 16%。
城市维护建设税	应纳流转税	母公司：5%、7%；子公司：5%、7%。备注：根据成都高新区地方税务局 2017 年第 1 号《关于郫县“撤县设区”后城市维护建设税适用税率》的通告，自 2017 年 4 月 1 日起，公司所在地在市区的，城市维护建设税税率由 5%改为 7%。
企业所得税	应纳税所得额	母公司：15%；子公司：15%、25%
土地使用税	占地面积	母公司：6 元/㎡、8 元/㎡；子公司：1.5 元/㎡
房产税	房产原值	母公司：房产原值×70%×1.2%；子公司：房产原值×70%×1.2%
教育费附加	应纳流转税	母公司：3%；子公司：3%
地方教育附加	应纳流转税	母公司：2%；子公司：2%

2、税收优惠

（1）增值税

根据财政部、国家税务总局文件规定，出口退税率如下：

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

（2）企业所得税

1）母公司：2017年12月4日公司通过高新技术企业复审，收到由四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，编号为：GR201751001121，资格有效期为三年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》以及国家对高新技术企业的相关税收规定，公司在高新技术企业资格有效期内可享受税率为15%的企业所得税优惠政策，即公司在2017年1月1日至2019年12月31日期间享受15%的企业所得税优惠。

2）子公司-乐山银河园通磁粉有限公司：2013年4月1日，四川省经济和信息化委员会发布了关于主营业务为国家鼓励类产业项目的批复（川经信产业函【2013】333号），子公司乐山银河园通磁粉有限公司主营产品符合《产业结构调整指导目录（2011年本）》第一类鼓励类、第九条第5款：“高性能稀土磁性材料行业”；符合西部地区鼓励类产业企业标准，享受西部大开发优惠企业所得税率15%；2017年4月12日，乐山银河园通磁粉有限公司取得四川省夹江县国家税务局下发的《税务事项通知书》（文号：夹国税通【2017】389号），依据上述文件，公司享受西部大开发15%的企业所得税优惠税率。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

库存现金	87,649.69	66,786.79
银行存款	112,044,976.10	150,840,390.31
其他货币资金	4,054.26	780,361.39
合计	112,136,680.05	151,687,538.49

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

无

3、衍生金融资产

□ 适用 √ 不适用

4、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	35,810,603.91	48,017,924.05
商业承兑票据	1,965,314.56	3,912,015.70
合计	37,775,918.47	51,929,939.75

（2）期末公司已质押的应收票据：无

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无

（4）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

5、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	187,969,238.33	100.00%	9,656,460.20	5.14%	178,312,778.13	155,151,648.59	100.00%	8,001,367.95	5.16%	147,150,280.64
合计	187,969,238.33	100.00%	9,656,460.20	5.14%	178,312,778.13	155,151,648.59	100.00%	8,001,367.95	5.16%	147,150,280.64

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	187,461,102.07	9,373,055.10	5.00%

1 至 2 年	162,578.33	48,773.50	30.00%
2 至 3 年	277,315.82	166,389.49	60.00%
3 年以上	68,242.11	68,242.11	100.00%
合计	187,969,238.33	9,656,460.20	5.14%

确定该组合依据的说明：

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

账龄	风险等级	坏账准备计提方式	风险分析	计提坏账准备比例
1年以内	低风险	账龄分析法	账龄在1年以内，预计按账面欠款能够收回，将来收回金额的现值占账面欠款的比例不低于95%。	5%
1-2年	较低风险	账龄分析法	账龄1-2年，收回有一定难度，预计将来能够收回金额的现值占账面欠款的比例不低于70%。	30%
2-3年	较高风险	账龄分析法	账龄2-3年，收回难度较大，预计将来能够收回金额的现值占账面欠款的比例不低于40%。	60%
3年以上	高风险	账龄分析法	账龄在3年以上；债务人严重资不抵债，已无力归还欠款，预计收回欠款的可能性很小。	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：无

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,655,092.25 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

（3）本期实际核销的应收账款情况：无

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为111,870,435.69元，占应收账款期末余额合计数的比例为59.52%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为5,593,521.78元。

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

6、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位： 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	11,343,235.74	100.00%	9,202,183.22	100.00%
合计	11,343,235.74	--	9,202,183.22	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为10,544,094.85元，占预付款项期末余额合计数的比例为93.11%。

7、应收利息

（1）应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	85,961.15	307,653.57
理财产品投资收益	19,674,301.37	10,291,479.45
合计	19,760,262.52	10,599,133.02

（2）重要逾期利息：无

8、应收股利

无

9、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,660,420.76	100.00%	83,021.04	2.27%	3,577,399.72	2,898,684.65	100.00%	44,934.23	1.55%	2,853,750.42
合计	3,660,420.76	100.00%	83,021.04	2.27%	3,577,399.72	2,898,684.65	100.00%	44,934.23	1.55%	2,853,750.42

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
无风险	2,000,000.00		
1 年以内小计	1,660,420.76	83,021.04	5.00%
合计	3,660,420.76	83,021.04	2.27%

确定该组合依据的说明：

注：无风险款项系支付成都市郫都区投资促进局高性能稀土永磁材料项目投资保证金2,000,000.00元，无风险，故未计提坏账准备。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 38,086.81 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）本期实际核销的其他应收款情况：无

（4）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	2,078,914.74	2,427,000.00
出口退税	944,232.65	
代垫款	474,813.84	411,088.07
其他	162,459.53	60,596.58
合计	3,660,420.76	2,898,684.65

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
A	保证金	2,000,000.00	一年以内	54.64%	
B	出口退税	944,232.65	一年以内	25.80%	47,211.63
C	代垫社保费	370,090.84	一年以内	10.11%	18,504.54
D	代垫住房公积金	104,723.00	一年以内	2.86%	5,236.15
E	备用金	102,500.00	一年以内	2.80%	5,125.00
合计	--	3,521,546.49	--	96.21%	76,077.32

（6）涉及政府补助的应收款项：无

（7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

（8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

10、存货

（1）存货分类

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,363,064.66		29,363,064.66	34,662,259.10		34,662,259.10
在产品	38,681,673.58		38,681,673.58	32,417,279.60		32,417,279.60
库存商品	23,901,672.86		23,901,672.86	25,544,183.25		25,544,183.25
发出商品	22,119,809.54		22,119,809.54	22,031,361.69		22,031,361.69
低值易耗品	3,391,576.25		3,391,576.25	3,354,387.34		3,354,387.34
包装物	277,504.56		277,504.56	245,717.03		245,717.03
委托加工物资	3,460.38		3,460.38	18,265.72		18,265.72
合计	117,738,761.83		117,738,761.83	118,273,453.73		118,273,453.73

（2）存货跌价准备

期末无存货可变现净值低于账面成本的情形，故未计提存货跌价准备。

（3）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用

（4）期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：无

11、持有待售的资产：无

12、一年内到期的非流动资产：无

13、其他流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣及预缴纳税金	802,519.97	
一年内到期的保本型理财产品	540,000,000.00	600,000,000.00
合计	540,802,519.97	600,000,000.00

理财产品情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保本型理财产品—建行申万宏源（金樽229期）	20,000,000.00	20,000,000.00
保本型理财产品—华夏国泰君安（君柜宝一号2017年第89期收益凭证）	50,000,000.00	50,000,000.00
保本型理财产品—华夏华泰（恒益17020号收益凭证）	150,000,000.00	150,000,000.00
保本型理财产品—华夏华泰证券（恒益17041号收益凭证）	180,000,000.00	180,000,000.00
四川天府银行(结构性存款)	100,000,000.00	100,000,000.00
保本型理财产品—浦发银行（利多多对公结构性存款2018年JG901期）	40,000,000.00	
保本型理财产品—华夏申万宏源（金樽213期）		100,000,000.00
合计	540,000,000.00	600,000,000.00

14、可供出售金融资产：无

15、持有至到期投资：无

16、长期应收款：无

17、长期股权投资：无

18、投资性房地产：无

19、固定资产

（1）固定资产情况

单位： 元

项目	房屋建筑物	专用设备	通用设备	交通运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	159,703,498.93	139,657,851.59	3,609,022.38	9,732,594.44	312,702,967.34
2.本期增加金额		5,052,706.41	287,899.02	352,323.90	5,692,929.33
（1）购置		5,052,706.41	287,899.02	352,323.90	5,692,929.33
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额		2,524,118.64	39,750.77		2,563,869.41
（1）处置或报废		149,957.27	39,750.77		189,708.04
（2）转入在建工程		2,374,161.37			2,374,161.37

4.期末余额	159,703,498.93	142,186,439.36	3,857,170.63	10,084,918.34	315,832,027.26
二、累计折旧					
1.期初余额	49,711,662.45	80,242,630.86	2,968,007.80	8,839,396.83	141,761,697.94
2.本期增加金额	2,613,852.54	4,863,174.50	112,238.66	112,014.11	7,701,279.81
（1）计提	2,613,852.54	4,863,174.50	112,238.66	112,014.11	7,701,279.81
3.本期减少金额		1,711,314.77	37,763.24		1,749,078.01
（1）处置或报废		74,304.30	37,763.24		112,067.54
2）转入在建工程		1,637,010.47			
4.期末余额	52,325,514.99	83,394,490.59	3,042,483.22	8,951,410.94	147,713,899.74
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	107,377,983.94	58,791,948.77	814,687.41	1,133,507.40	168,118,127.52
2.期初账面价值	109,991,836.48	59,415,220.73	641,014.58	893,197.61	170,941,269.40

（2）暂时闲置的固定资产情况：无

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况：无

（4）通过经营租赁租出的固定资产：无

（5）未办妥产权证书的固定资产情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
西郡兰庭	1,739,763.54	注 1

注1：本公司2010年度收到并结转固定资产、位于犀浦镇“西郡兰庭”的33套安置房期末净值1,739,763.54元，其产权由政府统一办理，尚在办理中。

注2：房屋建筑物中不需要办理产权的构筑物原值13,575,155.87元，净值5,554,518.31元。

20、在建工程

（1）在建工程情况

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备技改 1 项目	520,653.30		520,653.30			
设备技改 2 项目	221,292.39		221,292.39			
设备技改 3 项目	398,181.60		398,181.60			
设备技改 4 项目	109,416.00		109,416.00			
设备技改 5 项目	8,001.48		8,001.48			
合计	1,257,544.77		1,257,544.77			

（2）重要在建工程项目本期变动情况

单位： 元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
设备技改 1 注 1	125,000		520,653.30			520,653.30	50.00%	50.00%				其他
设备技改 2 注 2	246,900		221,292.39			221,292.39	89.63%	90.00%				其他
设备技改 3 注 3	270,000		398,181.60			398,181.60	50.00%	50.00%				其他
设备技改 4 注 4	187,200		109,416.00			109,416.00	50.00%	60.00%				其他
设备技改 5 注 5	130,000		8,001.48			8,001.48	6.15%	10.00%				其他
合计	959,100		1,257,544.77			1,257,544.77	--	--				--

（3）本期计提在建工程减值准备情况：无

注1：设备技改1项目期末余额520,653.30元，其中2018年4月份由技改固定资产转入在建工程458,153.30元，工程实际投入62,500.00元，工程实际投入占预算比例为50.00%。

注2：设备技改2项目期末余额221,292.39元，该项目属于新设备改造，工程实际投入221,292.39元，工程实际投入占预算比例为89.63%。

注3：设备技改3项目期末余额398,181.60元，其中2018年4月份由技改固定资产转入在建工程263,181.60元，工程实际投入135,000.00元，工程实际投入占预算比例为50.00%。

注4：设备技改4项目期末余额109,416.00元，其中2018年4月份由技改固定资产转入在建工程15,816.00元，工程实际投入93,600.00元，工程实际投入占预算比例为50.00%。

注5：设备技改5项目期末余额8,001.48元，该项目属于新设备改造，工程实际投入8,001.48元，工程实际投入占预算比例为6.15%。

21、工程物资：无

22、固定资产清理：无

23、生产性生物资产

（1）采用成本计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

（2）采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、无形资产

（1）无形资产情况

单位： 元

项目	土地使用权	计算机软件	特许权	内部研发无形资产	合计
一、账面原值					
1.期初余额	12,233,414.41	510,194.17	208,000.00	14,270,799.32	27,222,407.90
2.本期增加金额		102,564.10			102,564.10

（1）购置		102,564.10			102,564.10
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	12,233,414.41	612,758.27	208,000.00	14,270,799.32	27,324,972.00
二、累计摊销					
1.期初余额	2,735,881.09	272,989.66	208,000.00	3,063,864.72	6,280,735.47
2.本期增加金额	129,188.34	29,783.22		713,539.98	872,511.54
（1）计提	129,188.34	29,783.22		713,539.98	872,511.54
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	2,865,069.43	302,772.88	208,000.00	3,777,404.70	7,153,247.01
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	9,368,344.98	309,985.39		10,493,394.62	20,171,724.99
2.期初账面价值	9,497,533.32	237,204.51		11,206,934.60	20,941,672.43

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例52.02%。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况：无

其它说明：

注1：本期无无形资产减少情况。

注2：本期无转入无形资产的研发项目。

26、开发支出

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
费用化研发支出：						
伺服电机用高性能热压钕铁硼磁体		299,680.96			299,680.96	
汽车油泵用粘结钕铁硼磁体的开发		520,035.32			520,035.32	
新能源汽车电池冷却系统用粘结钕铁硼磁体		782,138.11			782,138.11	
机器人关节电机用粘结钕铁硼磁体		518,913.23			518,913.23	
热压钕铁硼磁体后加工的自动化设备的开发		451,410.04			451,410.04	
多线切割机在钐钴磁体加工上的应用		1,008,999.60			1,008,999.60	
小型热压高性能钕铁硼磁体磁环的开发		546,582.71			546,582.71	
提高钐钴磁体机械性能研究		409,763.48			409,763.48	
汽车座椅腰托马达用磁体的开发		625,586.59			625,586.59	
其他项目		4,429,719.18			4,429,719.18	
合计		9,592,829.22			9,592,829.22	

其他说明：本期无开发支出转入无形资产情况。

27、商誉：无

28、长期待摊费用：无

29、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位： 元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,739,481.24	1,460,922.19	8,046,302.18	1,206,945.32
内部交易未实现利润	2,788,069.76	418,210.46	4,448,272.87	667,240.93
递延收益	1,136,990.25	170,548.54	1,404,062.21	210,609.33
合计	13,664,541.25	2,049,681.19	13,898,637.26	2,084,795.58

（2）未经抵销的递延所得税负债：无

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位： 元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		2,049,681.18		2,084,795.58

（4）未确认递延所得税资产明细：无

（5）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：无

30、其他非流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	3,644,592.80	5,766,744.00
预付工程款	525,188.00	
合计	4,169,780.80	5,766,744.00

31、短期借款：无

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：无

33、衍生金融负债：无

34、应付票据：无

35、应付账款

（1）应付账款列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	39,899,502.40	26,808,406.16

一至二年	246,080.00	361,000.00
二至三年	7,342.57	3,882.57
合计	40,152,924.97	27,173,288.73

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款：无

36、预收款项

（1）预收款项列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	864,347.22	5,645,751.50
一至二年	2,522.00	
合计	866,869.22	5,645,751.50

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项：无

（3）期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：无

37、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,022,645.79	33,635,770.90	42,664,720.24	1,993,696.45
二、离职后福利-设定提存计划		3,598,268.68	3,598,268.68	
合计	11,022,645.79	37,234,039.58	46,262,988.92	1,993,696.45

（2）短期薪酬列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,184,444.78	31,004,985.00	39,189,429.78	
2、职工福利费		304,893.28	304,893.28	
3、社会保险费		1,656,629.79	1,656,629.79	
其中：医疗保险费		1,221,044.98	1,221,044.98	
工伤保险费		107,688.10	107,688.10	
生育保险费		172,387.40	172,387.40	
大病补偿险		155,509.31	155,509.31	
4、住房公积金		595,056.00	595,056.00	
5、工会经费和职工教育经费	2,838,201.01	35,357.83	879,862.39	1,993,696.45
8、解除劳动关系补偿		38,849.00	38,849.00	
合计	11,022,645.79	33,635,770.90	42,664,720.24	1,993,696.45

（3）设定提存计划列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,462,542.41	3,462,542.41	
2、失业保险费		135,726.27	135,726.27	

合计		3,598,268.68	3,598,268.68	

其他说明：

期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

本期无非货币性福利金额。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：按月发放。

38、应交税费

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税	97,377.49	1,321,924.90
企业所得税	7,701,060.25	12,374,618.86
个人所得税	524,470.68	122,742.08
城市维护建设税	273,225.39	261,923.21
教育附加费	117,096.60	112,312.72
印花税	14,948.50	79,374.20
地方教育附加费	78,064.40	74,875.15
合计	8,806,243.31	14,347,771.12

39、应付利息：无

40、应付股利：无

41、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
稀土产业调整升级专项资金	7,540,000.00	7,540,000.00
国债项目转贷资金 注	3,710,000.00	3,710,000.00
其他	20,793.78	40,988.34
合计	11,270,793.78	11,290,988.34

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位： 元

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

其他说明

期末账龄超过一年的大额其他应付款主要系2013年取得成都高新区国资局拨入稀土产业调整升级专项资金7,540,000.00元，及2005年收到的国债项目转贷资金3,710,000.00元：

1）公司分别于2013年6月18日和12月26日取得成都高新区国资局拨入稀土产业调整升级专项资金4,490,000.00元、3,050,000.00元，共计7,540,000.00元。

根据2012年12月21日四川省财政厅川财企[2012]128号《关于下达2012年稀土产业调整升级专项资金预算拨款的通知》规定，2013年5月29日本公司与成都高新区国资局签订《协议》约定，本公司本期收到成都高新区国资局拨入稀土产业调整升级专项资金4,490,000.00元；根据2013年11月26日成都市财政局成财企[2013]159号《关于下达2013年稀土产业调整升级专项

资金预算拨款的通知》规定，2013年12月18日本公司与成都高新区国资局签订《协议》约定，本公司本期收到成都高新区国资局拨入稀土产业调整升级专项资金3,050,000.00元；上述两款项共计7,540,000.00元，用于本公司“高精度、高洁净度硬盘用粘接钕铁硼磁体扩建项目”，该专项资金作为“其他应付款”核算，在未来实施上市公司发行新股时，在国家有关股票发行政策允许且经有关证券监管机构批准的条件下，向成都高新区国资局定向发行股票，完成国有资本金注入程序；向成都高新区国资局定向增发的股票按公司实际获得的专项资金额折股，以新股发行有关规定确定的发行价格折算股权和计算国家投资股份。在协议生效后，第一次定向增发时，若不能将该专项资金按前条约定转为成都高新区国资局持有股票，公司应将上述款项退还成都高新区国资局。

2）郫都区财政局就国债项目转贷资金3,710,000.00元向公司提起诉讼，详见本报告第十节、十四、2资产负债表日存在的重要或有事项。

42、持有待售的负债：无

43、一年内到期的非流动负债：无

44、其他流动负债：无

45、长期借款：无

46、应付债券：无

47、长期应付款：无

48、长期应付职工薪酬：无

49、专项应付款：无

51、递延收益

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,404,062.21		267,071.96	1,136,990.25	收到财政拨款
合计	1,404,062.21		267,071.96	1,136,990.25	--

涉及政府补助的项目：

单位： 元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
十二五国家 863 项目拨款	34,495.76			3,792.02			30,703.74	与资产相关
热压钕铁硼磁体项目	1,022,726.72			244,318.32			778,408.40	与资产相关
战略性新兴产业政策项目	346,839.73			18,961.62			327,878.11	与资产相关
合计	1,404,062.21			267,071.96			1,136,990.25	--

52、其他非流动负债：无

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	323,146,360.00						323,146,360.00

54、其他权益工具：无

55、资本公积

单位： 元

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

合计	496,202,753.84			496,202,753.84

56、库存股：无

57、其他综合收益：无

58、专项储备：无

59、盈余公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	123,725,794.63			123,725,794.63
合计	123,725,794.63			123,725,794.63

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

60、未分配利润

单位： 元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	270,578,308.54	177,647,291.75
调整后期初未分配利润	270,578,308.54	177,647,291.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	78,760,136.82	192,965,419.31
减：提取法定盈余公积		19,247,812.52
应付普通股股利	145,415,862.00	80,786,590.00
期末未分配利润	203,922,583.36	270,578,308.54

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	303,045,537.73	194,693,616.30	236,040,958.22	144,491,431.17
其他业务	58,452.38		60,207.69	
合计	303,103,990.11	194,693,616.30	236,101,165.91	144,491,431.17

62、税金及附加

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,831,127.47	1,052,061.06
教育费附加	801,451.01	532,056.25
房产税	669,952.77	732,324.71
土地使用税	223,801.13	302,042.39
印花税	134,170.10	118,954.85
地方教育附加费	534,300.67	354,704.16

合计	4,194,803.15	3,092,143.42

63、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	2,970,179.31	2,860,003.87
包装费	2,809,213.55	2,265,908.26
职工薪酬	971,857.26	973,957.38
其他	957,763.66	667,246.39
合计	7,709,013.78	6,767,115.90

64、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,894,319.35	3,837,228.76
研究开发费	9,592,829.22	9,151,819.74
折旧摊销费	927,151.48	983,607.39
业务招待费	646,526.47	925,218.52
维修费	1,550,176.60	627,852.88
其他	1,665,635.74	1,938,621.46
合计	18,276,638.86	17,464,348.75

65、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	676,619.72	1,224,438.40
汇兑净损失	-1,895,966.05	5,197,455.62
金融机构手续费	89,195.10	120,647.72
合计	-2,483,390.67	4,093,664.94

66、资产减值损失：无

67、公允价值变动收益：无

68、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品在持有期间确认的投资收益	13,874,824.51	7,008,466.08
合计	13,874,824.51	7,008,466.08

69、资产处置收益

单位： 元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置持有待售的非流动资产收益		62,806,661.26
处置固定资产收益	120,635.36	11,700.03
合计	120,635.36	62,818,362.29

70、其他收益

单位： 元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
热压钕铁硼磁体项目	244,318.32	244,318.32
其他补助	22,753.64	3,792.02
合计	267,071.96	248,110.34

71、营业外收入

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		131,678.44	
合计		131,678.44	

计入当期损益的政府补助：无

72、营业外支出

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	30,000.00	8,892.00	30,000.00
罚款及滞纳金	57.54		57.54
其他支出		9,994.84	
合计	30,057.54	18,886.84	30,057.54

73、所得税费用

（1）所得税费用表

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,800,982.80	19,628,872.19
递延所得税费用	35,114.40	38,697.82
合计	13,836,097.20	19,667,570.01

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位： 元

项目	本期发生额
利润总额	93,252,603.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,987,890.59
子公司适用不同税率的影响	18,611.72
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-170,405.11
所得税费用	13,836,097.20

74、其他综合收益

详见附注无。

75、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	571,000.49	739,360.11
政府补助		61,820.16
其他	312,000.00	560,000.00
合计	883,000.49	1,361,180.27

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
公司费用支付的现金	2,649,444.99	3,457,578.88
合计	2,649,444.99	3,457,578.88

（3）收到的其他与投资活动有关的现金：无

（4）支付的其他与投资活动有关的现金：无

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金：无

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金：无

76、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位： 元

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	79,416,506.72	110,910,606.16
加：资产减值准备	1,693,179.06	-197,985.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,701,279.81	7,704,910.06
无形资产摊销	872,511.54	868,238.04
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）	-120,635.36	-62,818,361.29
财务费用（收益以“－”号填列）	-2,483,390.67	5,197,455.62
投资损失（收益以“－”号填列）	-13,874,824.51	-7,008,466.08
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	35,114.40	38,697.82
存货的减少（增加以“－”号填列）	534,691.90	-188,254.44
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	29,034,307.53	18,032,408.43
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-54,621,516.67	-25,525,556.81
经营活动产生的现金流量净额	48,187,223.75	47,013,692.38
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3．现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	112,136,680.05	313,059,709.89
减：现金的期初余额	151,687,538.49	222,780,337.19
现金及现金等价物净增加额	-39,550,858.44	90,279,372.70

（2）本期支付的取得子公司的现金净额：无

（3）本期收到的处置子公司的现金净额：无

（4）现金和现金等价物的构成

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	112,136,680.05	151,687,538.49
其中：库存现金	87,649.69	66,786.79
可随时用于支付的银行存款	112,044,976.10	150,840,390.31
可随时用于支付的其他货币资金	4,054.26	780,361.39
三、期末现金及现金等价物余额	112,136,680.05	151,687,538.49

77、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无

78、所有权或使用权受到限制的资产：无

79、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位： 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	6,585,640.53
其中：美元	995,320.94	6.6166	6,585,640.53
应收账款	--	--	101,699,817.74
其中：美元	15,147,281.84	6.6166	100,223,505.03
欧元	192,944.22	7.6515	1,476,312.71
应付账款			38,421.80
其中：美元	5,806.88	6.6166	38,421.80

（2）境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□ 适用 √ 不适用

80、套期：无

81、其他：无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并：无

2、同一控制下企业合并：无

3、反向购买：无

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

5、其他原因的合并范围变动：无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
乐山银河园通磁粉有限公司	乐山	乐山	稀土金属材料、磁粉及磁性材料的应用产品的研究、生产、销售等。	88.50%		投资设立
成都银磁材料有限公司	郫都区	郫都区	稀土永磁材料、稀土永磁产品的研发、生产和销售以及有关技术咨询服务；生产和销售机械设备及零配件、仪器仪表；货物及技术进出口。	100.00%		投资设立

（2）重要的非全资子公司

单位： 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
乐山银河园通磁粉有限公司	11.50%	656,369.90	1,560,000.00	5,989,405.88

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位： 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
乐山银河园通磁粉有限公司	58,031,773.81	7,825,822.39	65,857,596.20	11,425,978.15		11,425,978.15	60,110,199.10	8,020,376.32	68,130,575.42	4,433,153.89		4,433,153.89

单位： 元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
乐山银河园通磁粉有限公司	63,221,765.39	4,294,196.52	4,294,196.52	4,660,498.06	50,098,717.96	4,580,700.82	4,580,700.82	17,197,854.63

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无

3、在合营安排或联营企业中的权益：无

4、重要的共同经营：无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无

十、与金融工具相关的风险

无

十一、公允价值的披露

无

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况：无

本企业最终控制方是无。

其他说明：

公司第一大股东成都市银河工业（集团）有限公司持有本公司32.83%的股份，公司第二大股东戴炎先生持有本公司31.51%的股份，这两大股东均无法单独决定董事会多数席位，对公司没有控制权。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注本节第九、1.（1）集团的构成。

3、本企业合营和联营企业情况：无

4、其他关联方情况：无

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

（3）关联租赁情况：无

（4）关联担保情况：无

（5）关联方资金拆借：无

（6）关联方资产转让、债务重组情况：无

（7）关键管理人员报酬

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,287,710.90	2,110,045.67

（8）其他关联交易：无

6、关联方应收应付款项：无

7、关联方承诺：无

十三、股份支付

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止2018年6月30日，本公司无需要披露的承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

2017 年 7 月，成都市郫都区财政局（以下简称“郫都财政局”）起诉本公司，要求偿还 2005 年转入本公司申报项目的转贷国债资金本息 4,756,979.00 元（本 3,710,000.00 元、息 1,056,979.00 元）；本案于 2017 年 11 月在郫都区人民法院第一次公开开庭审理，2018 年 6 月 20 日进行了第二次开庭审理，公司本案代理律师出具的进展情况说明，目前等待法院判决结果。因第二次庭审后，法院尚未做出判决，无法判断胜负，本公司未计提预计负债。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项：无

2、利润分配情况：无

3、销售退回：无

4、其他资产负债表日后事项说明：无

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正：无

2、债务重组：无

3、资产置换：无

4、年金计划：无

5、终止经营：无

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

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

（2）报告分部的财务信息

单位： 元

项目	本期主营业务收入	本期主营业务成本	上期主营业务收入	上期主营业务成本	分部间抵销	合计
粘结钕铁硼磁体	279,363,735.26	185,270,457.43	227,984,931.31	138,464,540.53		
热压钕铁硼磁体	11,920,573.30	4,954,121.62	3,883,461.61	3,418,389.03		
钐钴磁体	11,761,229.17	4,469,037.25	4,172,565.30	2,608,501.61		
合计	303,045,537.73	194,693,616.30	236,040,958.22	144,491,431.17		

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

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

办理之中。

除上述事项外，截止2018年6月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	187,969,238.33	100.00%	9,656,460.20	5.14%	178,312,778.13	155,151,648.59	100.00%	8,001,367.95	5.16%	147,150,280.64
合计	187,969,238.33	100.00%	9,656,460.20	5.14%	178,312,778.13	155,151,648.59	100.00%	8,001,367.95	5.16%	147,150,280.64

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	187,461,102.07	9,373,055.10	5.00%
1 至 2 年	162,578.33	48,773.50	30.00%
2 至 3 年	277,315.82	166,389.49	60.00%
3 年以上	68,242.11	68,242.11	100.00%
合计	187,969,238.33	9,656,460.20	5.14%

确定该组合依据的说明：

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

账龄	风险等级	坏账准备计提方式	风险分析	计提坏账准备比例
1年以内	低风险	账龄分析法	账龄在1年以内，预计按账面欠款能够收回，将来收回金额的现值占账面欠款的比例不低于95%。	5%
1-2年	较低风险	账龄分析法	账龄1-2年，收回有一定难度，预计将来能够收回金额的现值占账面欠款的比例不低于70%。	30%
2-3年	较高风险	账龄分析法	账龄2-3年，收回难度较大，预计将来能够收回金额的现值占账面欠款的比例不低于40%。	60%
3年以上	高风险	账龄分析法	账龄在3年以上；债务人严重资不抵债，已无力归还欠款，预计收回欠款的可能性很小。	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：无

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,655,092.25 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况：无

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：无

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为111,870,435.69元，占应收账款期末余额合计数的比例为59.52%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为5,593,521.78元。

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,640,401.06	100.00%	82,020.05	5.00%	3,558,381.01	2,885,488.07	100.00%	44,274.40	1.53%	2,841,213.67
合计	3,640,401.06	100.00%	82,020.05	5.00%	3,558,381.01	2,885,488.07	100.00%	44,274.40	1.53%	2,841,213.67

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
无风险	2,000,000.00		
1 年以内小计	1,640,401.06	82,020.05	5.00%
合计	3,640,401.06	82,020.05	2.25%

确定该组合依据的说明：无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 37,745.65 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

（3）本期实际核销的其他应收款情况：无

（4）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	2,078,914.74	2,427,000.00
出口退税	944,232.65	
代垫款	460,794.14	411,088.07
其他	156,459.53	47,400.00
合计	3,640,401.06	2,885,488.07

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
A	保证金	2,000,000.00	一年以内	54.94%	
B	出口退税	944,232.65	一年以内	25.94%	47,211.63
C	代垫社保费	356,071.14	一年以内	9.78%	17,803.56
D	代垫住房公积金	104,723.00	一年以内	2.88%	5,236.15
E	备用金	96,500.00	一年以内	2.65%	4,825.00
合计	--	3,501,526.79	--	96.19%	75,076.34

（6）涉及政府补助的应收款项：无

（7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

（8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

3、长期股权投资

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	70,000,000.00		70,000,000.00	70,000,000.00		70,000,000.00
合计	70,000,000.00		70,000,000.00	70,000,000.00		70,000,000.00

（1）对子公司投资

单位： 元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
乐山银河园通磁粉有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
成都银磁材料有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
合计	70,000,000.00			70,000,000.00		

（2）对联营、合营企业投资：无

4、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

	收入	成本	收入	成本
主营业务	303,045,537.73	202,588,595.06	236,040,958.22	150,677,465.13
其他业务	58,452.38		60,207.69	
合计	303,103,990.11	202,588,595.06	236,101,165.91	150,677,465.13

5、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品在持有期间确认的投资收益	13,874,824.51	7,008,466.08
子公司分配利润	12,000,000.00	10,000,000.00
合计	25,874,824.51	17,008,466.08

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	120,635.36	
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）	267,071.96	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30,057.54	
减：所得税影响额	53,647.47	
少数股东权益影响额	-2,933.63	
合计	306,935.94	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.41%	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.38%	0.24	0.24

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

4、其他

本公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

单位：元币种：人民币

资产负债表变动项目	2018年6月30日	2017年12月31日	变动金额	变动幅度	说明
应收利息	19,760,262.52	10,599,133.02	9,161,129.50	86.43%	注1
应付账款	40,152,924.97	27,173,288.73	12,979,636.24	47.77%	注2
预收款项	866,869.22	5,645,751.50	-4,778,882.28	-84.65%	注3
应付职工薪酬	1,993,696.45	11,022,645.79	-9,028,949.34	-81.91%	注4
应交税费	8,806,243.31	14,347,771.12	-5,541,527.81	-38.62%	注5
利润表变动项目	2018年1-6月	2017年1-6月	变动金额	变动幅度	
营业成本	194,693,616.30	144,491,431.17	50,202,185.13	34.74%	注6
税金及附加	4,194,803.15	3,092,143.42	1,102,659.73	35.66%	注7
财务费用	-2,483,390.67	4,093,664.94	-6,577,055.61	-160.66%	注8
资产减值损失	1,693,179.06	-197,985.13	1,891,164.19	955.21%	注9
资产处置收益	120,635.36	62,818,361.29	-62,697,725.93	-99.81%	注10

注1：应收利息期末较期初增加9,161,129.50元，增幅86.43%，主要系本期末应收未结算的保本型理财产品利息增加影响所致。

注2：应付账款期末较期初增加12,979,636.24元，增幅47.77%，主要系本期子公司购原材料支付供应商货款增加影响所致。

注3：预收款项期末较期初减少4,778,882.28元，减幅84.65%，主要系预收客户货款减少影响所致。

注4：应付职工薪酬期末较期初减少9,028,949.34元，减幅81.91%，主要系本期发放了2017年计提的年终奖影响所致。

注5：应交税费期末较期初减少5,541,527.81元，减幅38.62%，主要系本期缴纳上期应交企业所得税影响所致。

注6：营业成本本期较去年同期增加50,202,185.13元，增幅34.74%，主要系本期销量增加及原材料价格上涨等共同影响所致。

注7：税金及附加本期较去年同期增加1,102,659.73元，增幅35.66%，主要系本期受增值税额增加导致计提的各项税金附加增加影响所致。

注8：财务费用本期较去年同期减少6,577,055.61元，减幅160.66%，主要系本期汇兑收益增加影响所致。

注9：资产减值损失本期较去年同期增加1,891,164.19元，增幅955.21%，主要系本期坏账准备计提增加影响所致。

注10：资产处置损益本期较去年同期减少62,697,725.93元，减幅99.81%，主要系2017年5月持有待售的资产完成处置，取得的资产处置利得计入资产处置损益影响所致。

第十一节 备查文件目录

一、载有法定代表人签名的2018年半年度报告文本原件。

二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报告。

三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

成都银河磁体股份有限公司

法定代表人:_____（戴炎）

2018年8月23日