

广东江粉磁材股份有限公司

JPMF Guangdong Co., Ltd



2011 年年度报告

证券简称：江粉磁材

证券代码：002600

二〇一二年四月二十五日

## 目 录

第一节 重要提示.....	3
第二节 公司基本情况简介 .....	4
第三节 会计数据和业务数据摘要 .....	6
第四节 股本变动及股东情况 .....	8
第五节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	13
第六节 公司治理结构 .....	19
第七节 内部控制.....	23
第八节 股东大会情况简介 .....	28
第九节 董事会工作报告 .....	29
第十节 监事会工作报告 .....	45
第十一节 重要事项 .....	48
第十二节 财务报告 .....	51
第十三节 备查文件目录 .....	142

## 释义

在本年度报告中，除非另有说明，下列词汇具有如下意义：

公司/江粉磁材	指	广东江粉磁材股份有限公司
粉末冶金厂	指	江门市粉末冶金厂（公司前身）
粉末冶金厂有限公司	指	江门市粉末冶金厂有限公司（公司前身）
平安创新	指	深圳市平安创新资本投资有限公司
平安信托	指	平安信托投资有限责任公司
平安资产	指	平安资产管理有限责任公司
平安集团	指	中国平安保险(集团)股份有限公司
和泰成长	指	深圳市和泰成长创业投资有限责任公司
龙信投资	指	江门龙信投资管理有限公司
江益磁材	指	江门江益磁材有限公司
武汉研发公司	指	江粉磁材（武汉）技术研发有限公司
安磁电子	指	江门安磁电子有限公司
安磁电业	指	安磁电业有限公司
江粉电子	指	江门江粉电子有限公司
江成模具	指	江门江成硬质合金模具有限公司
江粉霸菱	指	佛山市顺德区江粉霸菱磁材有限公司
江顺磁材	指	广东顺德江顺磁材有限公司
东方磁源	指	北京东方磁源新材料有限公司
江门磁源	指	江门磁源新材料有限公司
创富投资	指	江门创富投资管理有限公司
马丁电机	指	江门马丁电机科技有限公司
江新磁铁	指	新化县江新磁铁有限公司
杰富意磁材	指	江门杰富意磁性材有限公司
汇通公司	指	江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司
东睦粉末冶金	指	东睦(江门)粉末冶金有限公司
深交所	指	深圳证券交易所

## 第一节 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、没有董事、监事、高级管理人员声明对本年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

三、公司全体董事均已亲自出席审议本次年报的董事会会议。

四、天职国际会计师事务所有限公司为本公司 2011 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。

五、公司负责人汪南东先生、主管会计工作负责人刘刚先生及会计机构负责人（会计主管人员）伍杏媛女士声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司名称：

法定中文名称：广东江粉磁材股份有限公司

英文名称：JPMF Guangdong Co., Ltd

中文简称：江粉磁材

### 二、公司法定代表人：汪南东

### 三、公司联系人及联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周战峰	梁丽
联系地址	广东省江门市龙湾路 8 号	广东省江门市龙湾路 8 号
联系电话	0750-3506077	0750-3506078
传真	0750-3506111	0750-3506111
电子邮箱	jpmf@jpmf.com.cn	jpmf@jpmf.com.cn

### 四、公司联系信息

注册地址：广东省江门市龙湾路 8 号

办公地址：广东省江门市龙湾路 8 号

邮政编码：529000

公司网址：<http://www.jpmf.com.cn>

### 五、公司信息披露媒体

公司选定的信息披露报刊：《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》。

公司登载年度报告的中国证监会指定网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司证券部

### 六、公司股票上市情况

上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：江粉磁材

股票代码：002600

七、其他有关资料

公司最近一次变更登记日期：2011 年 7 月 26 日

公司营业执照注册号：440700000011122

公司组织机构代码证号：19395738-5

公司税务登记证号：440701193957385

公司聘请的会计师事务所名称：天职国际会计师事务所有限公司

会计师事务所办公地址：深圳市

签字会计师：屈先富、韩雁光

公司聘请的正履行持续督导职责的保荐机构名称：国信证券股份有限公司

保荐机构办公地址：深圳市

签字保荐代表人：杨健、程久君

八、公司上市以来注册变更情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1015 号文核准，本公司公开发行 7,950 万股人民币普通股。本次发行采用网下向询价对象询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式，其中网下配售 1,590 万股，网上定价发行 6,360 万股，发行价格为 8 元/股。经深圳证券交易所《关于广东江粉磁材股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2011]214 号文）同意，本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市，其中本次公开发行中网上定价发行的 6,360 万股股票于 2011 年 7 月 15 日起上市交易。

公司总股本由 23,830 万元变更为 31,780 万元。注册登记日期：2011 年 7 月 26 日，注册登记地点：广东省江门市工商行政管理局。

公司自上市以来重要的子公司的增加、设立、变动情况如下表：

公司名称	变动前持股比例	变动后持股比例	设立/变更时间	备注
北京东方磁源新材料有限公司	0%	60%	2011 年 9 月 13 日	超募资金增资扩股
江粉磁材（武汉）技术研发有限公司	0%	100%	2011 年 11 月 27 日	自有资金直接投资
江门江成硬质合金模具有限公司	60%	100%	2011 年 11 月 28 日	自有资金收购少数股东权益
广东顺德江顺磁材有限公司	0%	60%	2011 年 12 月 30 日	超募资金直接投资

### 第三节 会计数据和业务数据摘要

#### 一、主要会计数据

单位：元

	2011 年	2010 年	本年比上年增 减	2009 年
营业总收入（元）	895,970,399.83	769,244,955.51	16.47%	508,770,221.45
营业利润（元）	75,885,412.41	120,014,327.85	-36.77%	73,030,749.97
利润总额（元）	78,700,880.75	122,365,641.27	-35.68%	74,554,155.71
归属于上市公司股东的 净利润（元）	49,667,114.44	81,327,506.62	-38.93%	51,675,034.93
归属于上市公司股东的 扣除非经常性损益的净 利润（元）	47,240,980.69	79,179,315.90	-40.34%	50,380,006.76
经营活动产生的现金流 量净额（元）	-39,057,096.41	105,843,990.40	-136.90%	64,645,982.36
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年 末增减	2009 年末
资产总额（元）	1,677,989,184.42	999,694,998.36	67.85%	767,879,655.37
负债总额（元）	291,408,694.48	295,819,969.54	-1.49%	278,633,702.42
归属于上市公司股东的 所有者权益（元）	1,275,552,344.77	627,356,867.67	103.32%	436,734,187.48
总股本（股）	317,800,000.00	238,300,000.00	33.36%	190,300,000.00

#### 二、主要财务指标

单位：元

	2011 年	2010 年	本年比上年增 减	2009 年
基本每股收益（元/股）	0.18	0.37	-51.35%	0.27
稀释每股收益（元/股）	0.18	0.37	-51.35%	0.27
扣除非经常性损益后的基本 每股收益（元/股）	0.17	0.36	-52.78%	0.26
加权平均净资产收益率	5.51%	15.05%	-9.54%	12.54%
扣除非经常性损益后的加权 平均净资产收益率	5.25%	14.66%	-9.41%	12.22%

每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.12	0.44	-127.27%	0.34
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	4.01	2.63	52.47%	2.29
资产负债率	17.37%	29.59%	-12.22%	36.29%

### 三、非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	2011 年金额	附注（如适用）	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	-158,658.11		-633,223.97	-29,648.75
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,155,974.71		3,316,293.00	969,792.71
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	919,648.33		0.00	770,170.14
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-101,496.59		-149,875.61	-160,481.26
所得税影响额	-306,248.07		-380,486.01	-196,220.56
少数股东权益影响额	-83,086.52		-4,516.69	-322,444.72
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0.00		0.00	263,860.61
合计	2,426,133.75	-	2,148,190.72	1,295,028.17



## 第四节 股本变动及股东情况

### 一、公司股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

单位：万股

	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	23,830.00	100%						23,830.00	74.98%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	23,830.00	100%						23,830.00	74.98%
其中：境内非国有法人持股	5,952.24	24.98%						5,952.24	18.73%
境内自然人持股	17,877.76	75.02%						17,877.76	56.25%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份			7,950.00				7,950.00	7,950.00	25.02%
1、人民币普通股			7,950.00				7,950.00	7,950.00	25.02%
2、境内上市外资股									
3、境外上市外资股									
4、其他									

三、股份总数	23,830.00	100%	7,950.00				7,950.00	31,780.00	100%
--------	-----------	------	----------	--	--	--	----------	-----------	------

(二) 限售股份变动情况表

单位：万股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
汪南东	12,325.86			12,325.86	IPO 前发行限售	2014 年 7 月 15 日
平安创新	4,000.00			4,000.00	IPO 前发行限售	2013 年 5 月 20 日
吴捷	1,745.68			1,745.68	IPO 前发行限售	2014 年 7 月 15 日
吕兆民	1,197.80			1,197.80	IPO 前发行限售	2014 年 7 月 15 日
龙信投资	1,152.24			1,152.24	IPO 前发行限售	2014 年 7 月 15 日
和泰成长	800.00			800.00	IPO 前发行限售	2014 年 7 月 15 日
伍杏媛	676.62			676.62	IPO 前发行限售	2014 年 7 月 15 日
叶健华	315.30			315.30	IPO 前发行限售	2014 年 7 月 15 日
莫如敬	237.50			237.50	IPO 前发行限售	2014 年 7 月 15 日
钟彩嫻	144.80			144.80	IPO 前发行限售	2014 年 7 月 15 日
黄耀祥	132.70			132.70	IPO 前发行限售	2014 年 7 月 15 日
黄秀芬	71.50			71.50	IPO 前发行限售	2014 年 7 月 15 日
陈宇华	730.00			730.00	IPO 前发行限售	2012 年 7 月 15 日
高雯	200.00			200.00	IPO 前发行限售	2012 年 7 月 15 日
范耀纪	100.00			100.00	IPO 前发行限售	2012 年 7 月 15 日
中国工商银行-德盛增利债券	265.00	265.00			定向发行限售	2011 年 10 月 15 日

证券投资基金						
中国工商银行 —华夏希望债 券型证券投资 基金	265.00	265.00			定向发行 限售	2011 年 10 月 15 日
招行—中银稳 健双利债券型 证券投资基金	265.00	265.00			定向发行 限售	2011 年 10 月 15 日
昆仑信托有限 责任公司	265.00	265.00			定向发行 限售	2011 年 10 月 15 日
中国电力财务 有限公司	265.00	265.00			定向发行 限售	2011 年 10 月 15 日
东北证券—建 行—东北证券 3 号主题投资集 合资产管理计 划	265.00	265.00			定向发行 限售	2011 年 10 月 15 日
合计	25,420.00	1,590.00		23,830.00		

## 二、证券发行和上市情况

(一) 经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1015 号文核准，本公司公开发行 7,950 万股人民币普通股。本次发行采用网下向询价对象询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式，其中网下配售 1,590 万股，网上定价发行 6,360 万股，发行价格为 8 元/股。经深圳证券交易所《关于广东江粉磁材股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2011]214 号文）同意，本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市，其中本次公开发行中网上定价发行的 6,360 万股股票于 2011 年 7 月 15 日起上市交易，网下配售的 1,590 万股于 2011 年 10 月 15 日上市流通。公司总股本由 23,830 万元变更为 31,780 万元。

(二) 公司无内部职工股。

## 三、股东和实际控制人情况

(一) 截止 2011 年 12 月 31 日股东数量和持股情况

单位：万股

2011 年末股东 总数（户）	34,988	本年度报告公布日前一个月 末股东总数（户）	34,186
前 10 名股东持股情况			

股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	持有有限售条件股份数	质押或冻结的股份数量
汪南东	境内自然人	38.78	12,325.86	12,325.86	0
平安创新	境内一般法人	12.59	4,000.00	4,000.00	0
吴捷	境内自然人	5.49	1,745.68	1,745.68	0
吕兆民	境内自然人	3.77	1,197.80	1,197.80	0
龙信投资	境内一般法人	3.63	1,152.24	1,152.24	0
和泰成长	境内一般法人	2.52	800.00	800.00	0
陈宇华	境内自然人	2.30	730.00	730.00	0
伍杏媛	境内自然人	2.13	676.62	676.62	0
叶健华	境内自然人	0.99	315.30	315.30	0
莫如敬	境内自然人	0.75	237.50	237.50	0

前 10 名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
马盼盼	49.29	人民币普通股
东方汇理银行	38.12	人民币普通股
中融国际信托有限公司—中融—铂金 1 号	36.17	人民币普通股
邬德平	22.52	人民币普通股
上海宏汇建设发展有限公司	21.31	人民币普通股
李媛媛	21.13	人民币普通股
叶宋平	20.10	人民币普通股
陈先恒	19.90	人民币普通股
顾海艳	19.60	人民币普通股
顾红霞	19.10	人民币普通股

上述股东关联关系或一致行动人的说明

1、公司前 10 名股东之间并不存在关联关系，前 10 名股东之间不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。  
2、公司未知前 10 名无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知前 10 名无限售条件股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

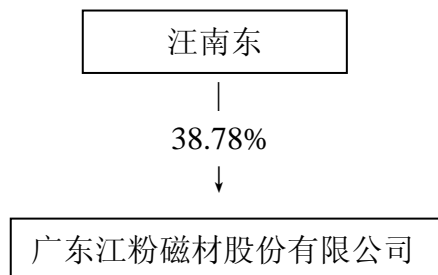
(二) 公司控股股东及实际控制人情况

1、公司控股股东及实际控制人

汪南东先生持有本公司 38.78% 的股份，为本公司控股股东以及公司实际控制人。

汪南东先生，男，无境外居留权，1953 年 1 月出生，大专学历。1977 年进入江门市粉末冶金厂，1984 年 3 月 - 1990 年 12 月任副厂长，1990 年 12 月 - 1994 年 9 月任厂长，自 1994 年江粉厂改制为有限责任公司、股份有限公司至今，担任董事长、总经理。

2、公司与实际控制人的产权和控制关系如下图：



(三) 其他持股在 10% 以上 (含 10%) 的法人股东情况

深圳市平安创新资本投资有限公司持有本公司 12.59% 的股份。

深圳市平安创新资本投资有限公司成立于 1992 年 11 月 24 日，注册资本为人民币 400,000 万元，注册地为深圳市福田区八卦岭八卦三路平安大厦三楼，法定代表人童恺。经营范围：投资兴办各类实业（具体项目另行申报）；企业管理咨询、经济信息咨询（不含法律、行政法规、国务院决定禁止及规定需审批的项目）。

### 第五节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

#### 一、董事、监事和高级管理人员的持股情况及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数(万股)	年末持股数(万股)	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
汪南东	董事长、总经理	男	59	2008年8月30日	2012年1月12日	12,325.86	12,325.86		42.19	否
吴捷	副董事长、副总经理	男	52	2008年8月30日	2012年1月12日	1,745.68	1,745.68		34.89	否
吕兆民	董事	男	51	2008年8月30日	2012年1月12日	1,197.8	1,197.8		33.20	否
伍杏媛	董事	女	50	2008年8月30日	2012年1月12日	676.62	676.62		20.39	否
叶健华	董事	男	43	2008年8月30日	2012年1月12日	315.3	315.3		21.46	否
钟彩娴	董事	女	45	2008年8月30日	2012年1月12日	144.8	144.8		14.11	否
傅丰国	董事	男	40	2010年6月21日	2012年1月12日				0	是
孟春	独立董事	男	54	2009年12月1日	2012年1月12日				0	否

马达	独立董事	男	55	2009年12月1日	2012年1月12日				5	否
冯则坤	独立董事	男	60	2009年12月1日	2012年1月12日				5	否
林妙玲	独立董事	女	34	2010年6月21日	2012年1月12日				5	否
黄秀芬	监事会主席	女	45	2008年8月30日	2012年1月12日	71.5	71.5		47.57	否
陈莹	监事	女	32	2008年8月30日	2011年12月19日				5.80	否
王冬生	监事	男	34	2010年6月21日	2012年1月12日				0	是
周战峰	副总经理、董事会秘书	男	35	2011年8月20日	2012年1月12日				29.79	否
刘刚	副总经理、财务总监	男	31	2011年8月20日	2012年1月12日				29.70	否
汪彦	副总经理	男	28	2009年11月15日	2012年1月12日				12.67	否

## 二、报告期内在任董事、监事和高级管理人员主要工作经历

### (一) 董事主要工作经历

汪南东：大专学历。1977 年进入江门市粉末冶金厂，自 1994 年江门市粉末冶金厂改制为有限责任公司、股份有限公司至今，担任公司董事长、总经理。

吴捷：大专学历，工程师。1975 年进入江门市粉末冶金厂工作，曾任公司厂长助理、销售部经理，现任公司副总经理、研发中心主任、品质保证部经理。

吕兆民：大学学历，浙江大学合金材料专业。1983 年进入江门市粉末冶金厂工作，历任研发中心主任、副总经理，现任公司材料开发总工程师。

伍杏媛：大专学历，助理会计师。1984 年进入江门市粉末冶金厂工作，至今历任财务部会计员、副科长、科长，现任公司财务部经理。

叶健华：大专学历，助理工程师。1992 年进入江门市粉末冶金厂工作，历任车间技术员、车间主任、分厂厂长、部门经理，现任公司总经理助理。

钟彩娴：大专学历。1985 年进入江门市粉末冶金厂，至今历任总经办主任、采购部经理、等方性永磁铁氧体制造部经理，现任公司人力资源部经理。

傅丰国：硕士学历。2006 年毕业于美国华盛顿大学，工商管理专业。2006 年 - 2007 年任天增地长创业投资管理有限公司副总裁；2007 年 - 2009 年任安牧创业投资管理公司合伙人，负责中国地区各类项目的直接投资；2009 年进入平安资产管理有限责任公司，担任直接投资事业部投资总监。

孟春：经济学博士、高级经济师、高级会计师，2004 年 1 月至今，任国务院发展研究中心宏观经济研究部副部长。现任国务院发展研究中心宏观经济部副部长、中国社会科学院财贸经济研究所兼职研究员、中国农村财政研究会副会长。

马达：大学学历。1982 年毕业于四川大学物理系固体物理专业，1983 年开始从事磁性材料、磁性薄膜、软磁材料、稀土永磁材料及器件研发工作，2004 年至今从事磁性材料行业协会工作。现任磁性材料与器件行业协会秘书长、中国电子学会应用磁学分会副秘书长、全国磁性元件与铁氧体材料标准化技术委员会副秘书长、信息产业部磁性材料与器件情报网网长、《磁性材料及器件》主编、中国西南应用磁学研究所副总工程师。

冯则坤：华中科技大学教授、博士生导师。1974 年毕业于华中工学院无线电二系磁性材料与器件专业。现任中国电子学会高级会员、中国电子学会应用磁学学会委员、全国磁性元件与铁氧体材料标准化技术委员会委员、电磁兼容性国防科技重点实验室客座教授、《磁性材料及器件》杂志编委、《国际电子变压器》杂志编委、《信息记录材料》杂志编委。

林妙玲：法学硕士，律师。2000 年 7 月至 2009 年 3 月，就职于北京市通商律师事务所深圳分所，先后任实习律师、律师、负责人（律师）；2009 年 3 月至今就职于锦天城律师事务所深圳分所，任律师、负责人。



(二) 监事主要工作经历

黄秀芬：大专学历，工程师。1985 年进入江门市粉末冶金厂，至今历任质检科长，品质保证部经理、湿压事业一部经理，现任公司质量体系管理者代表、湿压二部经理、监事会主席。

陈莹：大学学历，人力资源管理师。2000 年进入江粉有限公司，历任党群办科员、团委书记、工会干事、工会委员、党支部委员、党群办主任。现任公司人力资源部政务科科长、女工委员会主任、工会主席。

王冬生：大学学历。2005 年-2008 年任职于英格索兰工业技术集团气候控制部，担任中国及东南亚区财务总监，2008 年 12 月至今任职于平安信托有限责任公司，担任投资管理部室主任。

(三) 高级管理人员主要工作经历

周战峰：大学学历。2004 年至今，历任本公司战略部项目经理、证券部经理、总经办主任，现任董事会秘书兼任副总经理、总经办主任、证券部经理。

刘刚：大学学历，注册会计师、注册税务师、注册资产评估师。2002 年~2006 年，担任天职孜信会计师事务所高级项目经理；2007 年~2008 年，担任华为技术有限公司审计经理；现任公司财务总监、副总经理。

汪彦：研究生学历。2003 年-2006 年本科就读于英国朴茨茅斯大学国际贸易和英语专业，2006 年-2008 年研究生就读于朴茨茅斯大学项目管理专业。2008 年 6 月进入江粉有限公司，历任销售部副经理、总经理助理，现任公司副总经理。

(四) 董事、监事、高级管理人员的兼职情况

报告期末，本公司董事、监事、高管人员的兼职情况如下：

姓名	本公司职务	兼职公司	兼职职务	兼职公司与本公司关系
汪南东	董事长、总经理	江益磁材	执行董事	全资子公司
		创富投资	执行董事、经理	全资子公司
		江成模具	执行董事	全资子公司
		武汉研发公司	执行董事	全资子公司
		安磁电子	董事长	控股子公司
		江粉电子	董事长	控股子公司
		霸菱磁材	董事长	控股子公司
		东方磁源	董事长	控股子公司
		江顺磁材	董事长	控股子公司

		江门汇通	董事长	参股子公司
		杰富意磁材	副董事长	参股子公司
		东睦粉末冶金	副董事长	参股子公司
		江门磁源	董事长	孙公司
吴捷	副董事长、副总经理	武汉研发公司	经理	全资子公司
		安磁电子	副董事长	控股子公司
		江粉电子	副董事长	控股子公司
		安磁电业	监事	孙公司
		马丁电机	董事长	孙公司
傅丰国	董事	平安资产	投资总监	注
叶健华	董事	江新磁铁	董事长	全资子公司
		霸菱磁材	董事	控股子公司
伍杏媛	董事	武汉研发公司	监事	全资子公司
		霸菱磁材	董事	控股子公司
		江粉电子	董事	控股子公司
		马丁电机	董事	孙公司
钟彩娴	董事	创富投资	监事	全资子公司
		江益磁材	监事	全资子公司
黄秀芬	监事	霸菱磁材	监事	控股子公司
周战峰	董事会秘书	东方磁源	董事	控股子公司
		江顺磁材	董事	控股子公司
刘刚	财务总监	江成模具	监事	全资子公司
		江顺磁材	董事	控股子公司
		东方磁源	董事	控股子公司
		江粉电子	监事	控股子公司
		江门磁源	监事	孙公司

注：平安创新资本持有本公司 12.59% 的股份，平安信托 100% 控股平安创新资本，平安信托和平安资产管理有限公司同为中国平安集团控股子公司。

### 三、报告期内被选举或离任的董事和监事以及聘任或解聘高级管理人员的情况

2011 年 8 月 20 日，经公司第一届董事会第八次会议审议通过，同意聘任周战峰先生、刘刚先生为公司副总经理。

### 四、公司员工情况

截止 2011 年 12 月 31 日，公司员工人数为 3467 人。

#### (一) 员工专业构成

项目	人数（人）	占公司员工总数的比例
生产人员	2738	79.0%
技术人员	339	9.8%
销售人员	98	2.8%
财务人员	34	1.0%
行政管理人员	128	3.7%
后勤人员	130	3.7%
合计	3467	100%

### （二）员工受教育程度

受教育程度	人数（人）	占公司员工总数的比例
本科及本科以上学历	259	7.5%
大专学历	1028	29.6%
中专、高中或以下学历	2180	62.9%
合计	3467	100%

（三）公司没有需承担费用的离退休职工。

## 第六节 公司治理结构

### 一、公司治理情况

公司上市以来，按照《公司法》、《证券法》及《上市公司治理准则》、《上市公司章程指引》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立现代企业制度，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理，促进企业规范运作水平的不断提升。

截至报告期末，公司治理的实际状况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。

公司现正执行的相关制度文件如下：

序号	制度名称	审议通过时间	备注
1	《重大信息内部报告制度》	2009年3月2日	上市前通过，未披露
2	《总经理工作细则》	2009年3月2日	上市前通过，未披露
3	《董事会秘书工作制度》	2009年3月2日	上市前通过，未披露
4	《对外担保管理制度》	2009年3月25日	上市前通过，未披露
5	《关联交易决策制度》	2009年3月25日	上市前通过，未披露
6	《对外投资管理制度》	2009年3月25日	上市前通过，未披露
7	《股东大会议事规则》	2010年7月26日	上市前通过，未披露
8	《董事会议事规则》	2010年7月26日	上市前通过，未披露
9	《监事会议事规则》	2010年7月26日	上市前通过，未披露
10	《公司章程》	2011年7月28日	已披露
11	《董事、监事和高级管理人员所持公司股份及其变动管理制度》	2011年9月18日	已披露
12	《外部信息报送和使用管理制度》	2011年9月18日	已披露
13	《年报信息披露重大差错责任追究制度》	2011年9月18日	已披露
14	《募集资金专项存储及使用管理制度》	2011年9月18日	已披露
15	《内部审计制度》	2011年9月18日	已披露
16	《信息披露管理办法》	2011年9月18日	已披露
17	《独立董事工作制度》	2011年9月18日	已披露
18	《投资者关系管理制度》	2011年9月18日	已披露

19	《机构投资者接待管理办法》	2011 年 9 月 18 日	已披露
20	《控股子公司重大事项报告制度》	2011 年 12 月 6 日	已披露
21	《内幕信息知情人登记管理制度》	2011 年 12 月 23 日	已披露

（一）关于股东与股东大会：公司能够根据《上市公司股东大会规则》及公司制定的《股东大会议事规则》的相关要求，规范股东大会召集、召开、以及表决的程序，能够确保所有股东享有平等地位并充分行使自己的权利。

（二）关于公司与控股股东：公司控股股东以及实际控制人为汪南东先生。汪南东先生担任公司董事长和总经理职务。报告期内，汪南东先生严格按照上市公司有关要求规范自己的行为，对公司依法通过股东大会行使出资人的权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动，未损害公司及其他股东的利益，公司重大经营决策均按照规范程序做出。公司具有独立完整的业务及自主经营能力，与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，

（三）关于董事和董事会：报告期末，公司董事会由 11 名董事组成，其中独立董事 4 名，董事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》的规定召开会议。公司各位董事能够勤勉尽责，按时参加报告期内的董事会会议，科学决策，维护公司和股东利益。独立董事能够独立、公正地履行职责。

（四）关于监事和监事会：报告期末，公司监事会由 3 名监事组成，其中 1 名为职工代表监事，监事人数和人员构成符合法律、法规的要求。公司全体监事能够按照《公司章程》、《监事会议事规则》等制度文件的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况、董事和高级管理人员的履职情况进行有效监督并发表独立意见，维护公司及股东的合法权益。

（五）关于绩效评价和激励约束机制：公司正逐步建立和完善公正、透明的董事、监事和经理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司高级管理人员实行基本年薪与年终绩效考核相结合的薪酬的制度。

（六）关于利益相关者：公司充分尊重和维护利益相关者的合法权益，实现社会、股东、公司、员工等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、稳健发展。

（七）关于信息披露与透明度：公司按照《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》、《投资者关系管理制度》的规定，依法履行信息披露义务，确保信

息披露真实、及时、准确、完整，使所有股东都有平等的机会获得信息。公司注重与投资者沟通交流，开通了投资者电话专线以及专用的电子信箱，认真接受各种咨询。公司还通过公司网站、深交所网上互动平台、接待投资者来访等方式，加强与投资者的沟通。本公司指定董事会秘书负责信息披露工作，证券事务代表协助董事会秘书开展工作。公司公开披露信息的报纸为《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》和《证券时报》。

## 二、公司董事履职情况

### （一）公司董事履行职责的情况

报告期内，公司全体董事均能严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》以及《中小企业板块上市公司规范运作指引》等法律、法规及规章制度等规定和要求，诚实守信，发挥各自的专业特长、技能和经验，积极地履行职责，切实维护公司及股东特别是社会公众股股东的权益。

公司董事长能积极保证董事会秘书以及独立董事对公司经营运作情况的知情权，并及时告知其他董事，确保为各位董事履行职责创造良好的前提条件。

报告期内，董事出席董事会的情况如下：

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	通讯方式表决次数	委托出席次数	缺席或请假次数	是否连续两次未出席会议
汪南东	董事长	10	7	3	0	0	否
吴捷	副董事长	10	7	3	0	0	否
吕兆民	董事	10	7	3	0	0	否
伍杏媛	董事	10	7	3	0	0	否
叶健华	董事	10	7	3	0	0	否
钟彩娴	董事、	10	7	3	0	0	否
傅丰国	董事	10	3	7	0	0	否
孟春	独立董事	10	2	7	1	0	否
马达	独立董事	10	3	7	0	0	否
冯则坤	独立董事	10	3	7	0	0	否
林妙玲	独立董事	10	3	7	0	0	否

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司各位独立董事均能勤勉尽责，认真履行了独立董事职责，对公司报告期内历次董事会的各项议案没有提出异议。

三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

(一) 在业务方面：公司具有独立完整的业务体系和直接面向市场经营的能力，拥有独立的原材料采购和产品的生产、销售系统，主要的原材料采购和产品的生产、销售等生产经营活动不依赖大股东和其它关联企业。

(二) 在人员方面：公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员均在公司工作并在公司领取薪酬，公司高级管理人员除吴捷先生在全资子公司武汉研发公司担任总经理外，其他人员未在股东单位及公司参控股子公司中担任除董事、监事以外的任何职务和领取报酬。

(三) 在资产方面：本公司资产独立于控股股东和其他发起人，不存在其资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

(四) 机构设置方面：公司与法人股东在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

(五) 在财务方面：本公司设有独立的财务部门，并有专职财务人员。公司拥有独立的银行账号，不存在与控股股东或任何其他单位共用银行账户的情况，并且依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。本公司独立对外签订合同。

## 第七节 内部控制

### 一、内部控制的建立和执行

根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》及《企业内部控制基本规范》等法律法规和规范性文件的要求，公司不断建立健全内部控制制度，提高公司治理水平，进一步规范公司运作。

公司董事会负责内部控制的建立健全、有效实施；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

2011 年度公司内部控制制度的建立健全和执行情况如下：

#### （一）生产经营的内部控制

在生产经营控制方面，公司制定了完善的生产、销售、采购等管理运作程序的相关制度。公司通过定期或不定期地对各项制度的执行情况进行检查和评估，不断更新、改进和完善各项制度，并积极保障各项制度的贯彻实施。

#### （二）财务管理的内部控制

在财务管理控制方面，公司建立了独立的会计机构，在财务管理和会计核算方面均设置了相应的岗位和职责权限，配置了具备资格的会计人员。本年内未发现财务报告内部控制存在重大缺陷。

#### （三）信息披露的内部控制

为了严格规范公司信息披露，公司制订了《内幕信息知情人登记备案制度》，并根据证监会 2011 年发布的《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》等规章要求，将《内幕信息知情人登记备案制度》进行修订为《内幕信息知情人登记管理制度》，对内幕信息、内幕信息知情人的范围及重大事项内幕信息知情人登记管理制度进行了细化的规定，确保公司信息披露符合监管部门的有关法律、法规规定。

2011 年度，公司严格按照法规和公司制度规定的信息披露范围、事宜及格式，详细编制披露报告，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充等情况，确保了信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。

#### （四）其他重要事项的内部控制



在对控股子公司的管理控制方面，公司制定了《控股子公司重大事项报告制度》，明确公司各部门、各控股子公司的重大事项收集、报告和管理办法，保证公司能及时、准确、全面、完整地披露信息。

在对外担保管理控制方面，公司制定了《对外担保管理制度》，明确了公司对外担保事项的事前审查、审批、事后监管和风险控制机制，并要求按规定履行对外担保情况的信息披露义务。2011 年度，公司相关对外担保事项符合该制度规定。

在关联交易管理控制方面，公司制定了《关联交易决策制度》，对关联人和关联交易事项进行了明确的界定，对关联交易的审批程序、回避表决、信息披露等问题进行了明确规定。2011 年度，公司相关关联交易事项符合该制度规定。

在募集资金的存放、使用和管理方面，公司制定了《募集资金专项存储及使用管理制度》，对募集资金的专户存储管理、募集资金的使用、募集资金的投向变更以及募集资金的管理和监督等作了明确的规定。2011 年公司上市后，对所获得的所有募集资金的存放和使用均严格按照制度执行。

## 二、公司内部审计制度的建立和执行情况

2011 年度，公司上市后即积极策划制定内部审计制度、招聘审计部专职人员，截止 2011 年 12 月 31 日，公司内部审计制度的建立和执行情况如下：

内部控制相关情况	是/否/不适用	备注/说明（如选择否或不适用，请说明具体原因）
一、内部审计制度的建立情况		
1. 公司是否建立内部审计制度，内部审计制度是否经公司董事会审议通过	是	
2. 公司董事会是否设立审计委员会，公司是否设立独立于财务部门的内部审计部门	不适用	截至 2011 年 12 月 31 日，公司暂未设立审计委员会。已设立内部审计部门。
3. (1) 审计委员会成员是否全部由董事组成，独立董事占半数以上并担任召集人，且至少有一名独立董事为会计专业人士	不适用	截至 2011 年 12 月 31 日，公司暂未设立审计委员会。
(2) 内部审计部门是否配置三名以上（含三名）专职人员从事内部审计工作	是	
二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况		
1. 公司是否根据相关规定出具年度内部控制自我评价报告	是	
2. 内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效（如为内部控制无效，请说明内部控制存在的重大缺陷）	是	
3. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具审计报告	不适用	每两年出具内控审计报告，会计师事务所对公司 2010

		年度内控有效性已出具报告
4. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具标准审计报告。如出具非标准审计报告或指出公司非财务报告内部控制存在重大缺陷的，公司董事会、监事会是否针对所涉及事项做出专项说明	不适用	每两年出具内控审计报告，会计师事务所对公司 2010 年度内控有效性已出具报告
5. 独立董事、监事会是否出具明确同意意见（如为异议意见，请说明）	是	
6. 保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见（如适用）	是	
三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效		
截至 2011 年 12 月 31 日，公司已建立《内部审计制度》，内部审计部门人员配备齐全，审计委员会暂未成立，暂未提名审计部负责人。		
四、公司认为需要说明的其他情况（如有）		
无		

### 三、监管部门关于内部控制规则落实的专项活动

2011 年 8 月，深圳证券交易所组织中小企业板上市公司开展“加强中小企业板上市公司内控规则落实”专项活动，为进一步提高公司规范运作水平，促进公司可持续发展，公司董事会对照深圳证券交易所有关内部控制的相关规则，结合公司实际情况，对公司内部控制制度的制定和运行情况进行了认真核查，填制了《中小企业板上市公司内部控制规则落实情况自查表》，并做了相应的整改计划，经第一届董事会第十次会议审议通过，于 2011 年 9 月 30 日对外披露。公司保荐代表人对公司编制的《中小企业板上市公司内控规则落实情况自查表》进行核查，并出具了核查意见，表示对该自查表无异议。

### 四、董事会对内部控制的评价及监事会、独立董事、中介机构意见

#### （一）董事会的自我评价

报告期内，公司在原有的经营运作平台上，进一步建立健全内部控制制度，能够适应公司现行管理的要求和发展的需要。

董事会认为：公司建立了较为完整的法人治理结构，现行的内部控制制度符合国家法律法规的要求，较为完整、合理及有效，符合公司当前生产经营实际情况需要，在经营管理的各个过程、各个关键环节中起到了较好的控制和防范作用，能够适应公司管理的要求和公司发展的需要，能够较好地保证公司会计资料的真实性、合法性、完整性，能够确保公司所属财产物资的安全、完整，能够严格按照法律、法规和公司章程规定的信息披露的内容和格式要求，真实、准确、完整、

及时地报送及披露信息。随着公司不断发展，公司的内控制度还将有待进一步健全和完善，并努力在实际中得以有效的执行和实施。

公司《关于 2011 年度内部控制的自我评价报告》于 2012 年 4 月 25 日刊登在巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

#### （二）监事会的审核意见

经认真审核，监事会成员一致认为：公司已建立了较为健全的内部控制体系，制订了较为完善、合理的内部控制制度，公司的内控制度符合国家有关法规和证券监管部门的要求，各项内部控制在生产经营等公司运营的各个环节中得到了持续和严格的执行。董事会出具的《关于 2011 年度内部控制的自我评价报告》能够客观地反映公司的内部控制状况。

监事会决议刊登在 2012 年 4 月 25 日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

#### （三）独立董事的审核意见

根据《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《中小企业板上市公司内部审计工作指引》、深圳证券交易所《关于做好上市公司 2011 年年度报告披露工作的通知》等法律、法规和公司《独立董事工作制度》的有关规定，公司的独立董事就公司《关于 2011 年度内部控制的自我评价报告》发表独立意见如下：经核查，公司已建立了较为完善的内部控制体系并能得到有效的执行，公司内部控制的自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。

独立董事出具的审核意见于 2012 年 4 月 25 日刊登在巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

#### （四）保荐机构的核查意见

国信证券股份有限公司对公司董事会出具的《关于 2011 年度内部控制的自我评价报告》出具了核查意见，认为：公司已经建立了较为完善的法人治理结构，制定了较为完备的有关公司治理及内部控制的各项规章制度，国信证券将持续跟踪关注公司内部控制各项工作的开展；公司的《2011 年度内部控制的自我评价报告》如实客观的反映了其内部控制制度的建设及运行情况，对公司《2011 年度内部控制的自我评价报告》无异议。

国信证券股份有限公司出具的核查意见于 2012 年 4 月 25 日刊登在巨潮资讯

网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

## 第八节 股东大会情况简介

报告期内公司召开年度股东大会以及临时股东大会的情况如下：

2011 年度，公司共计召开 1 次年度股东大会以及 1 次临时股东大会：

一、2011 年 1 月 25 日，公司采用现场投票表决的方式在江门市龙湾路 8 号公司 1 号会议室召开 2011 年第一次临时股东大会，审议通过了以下 6 项议案：

（一）《广东江粉磁材股份有限公司审计报告-天职深 SJ[2011]152 号（2010 年度审计报告）》。

（二）《关于在授权范围内为参控股子公司提供借款担保的议案》。

（三）《关于向中国工商银行股份有限公司江门分行申请办理总金额不超过人民币 6000 万元的融资业务的议案》。

（四）《关于向中国建设银行股份有限公司江门分行申请办理各类信贷业务且额度不超过人民币 6000 万元的议案》。

（五）《关于向中国农业银行股份有限公司江门分行申请办理各种融资业务且余额在人民币 10000 万元以内的议案》。

（六）《关于向江门市区农村信用合作联社环市信用社申请办理额度为 6700 万元的融资业务的议案》。

二、2011 年 6 月 18 日，公司采用现场投票表决的方式在江门市龙湾路 8 号公司 1 号会议室召开 2010 年度股东大会，审议通过了以下 6 项议案：

（一）《关于修改〈公司章程〉的议案》。

（二）《广东江粉磁材股份有限公司 2010 年度董事会工作报告》。

（三）《广东江粉磁材股份有限公司 2010 年度监事会工作报告》。

（四）《广东江粉磁材股份有限公司 2010 年度财务决算报告》。

（五）《广东江粉磁材股份有限公司 2010 年度利润分配方案》。

（六）《广东江粉磁材股份有限公司 2011 年度财务预算计划》。

## 第九节 董事会工作报告

### 一、管理层讨论与分析

#### (一) 报告期内公司经营情况回顾

##### 1、公司总体经营情况

2011 年 7 月，公司成功登陆 A 股中小板，这是公司发展历史进程上一个重大的里程碑事件，公司从此跨上一个新的台阶，为企业做大做强提供了更大的舞台。公司紧紧抓住上市以及募集资金投资建设募投项目的契机，积极把握市场需求增长的机遇，不断提高生产经营水平及核心竞争力，在巩固原有细分市场龙头企业的地位基础上，不断拓展生产产品的种类和应用范围，以及通过并购、增资扩股等方式扩大公司经营规模、优化产品结构，努力进一步提高市场占有率。

报告期内，公司基本处在满负荷生产状态。公司 2011 年实现营业收入 89597.04 万元，同比上升 12672.54 万元，上升 16.47%。全年实现净利润（归属于母公司所有者）4966.71 万元，同比下降 3166.04 万元，下降 38.93%。净利润同比下降的主要原因是经营成本包括原材料成本以及劳动力成本上升。

##### 2、公司主营业务及经营情况

#### (1) 报告期内，主营业务分产品情况：

单位：元

产品名称	本期金额			营业收入比上年增减	营业成本比上年增减	毛利率比上年增减
	营业收入	营业成本	毛利率			
永磁铁氧体	477,460,224.03	376,836,506.50	21.07%	9.45%	15.60%	-4.2%
软磁铁氧体	294,991,292.62	211,828,451.39	28.19%	2.19%	3.66%	-1.02%
稀土永磁	66,437,272.93	57,259,785.06	13.81%	216.06%	286.80%	-15.7%
电机	21,833,279.91	18,576,665.31	14.92%	100%	100%	100%
其他	26,960,850.77	23,766,207.08	11.85%	66.62%	56.13%	5.92%
合计	887,682,920.26	688,267,615.34	22.46%	16.48%	22.83%	-4.0%

#### (2) 报告期内，主营业务分地区情况：

单位：元

地区	本期金额			营业收入 比上年增 减	营业成本比 上年增减	毛利率比 上年增减
	营业收入	营业成本	毛利率			
华北	17,145,724.11	17,872,411.49	-4.24%	3549.56%	4739.16%	-25.63%
东北	195,115.79	162,588.88	16.67%	-39.87%	-41.95%	3.0%
华东	75,248,491.93	64,521,644.56	14.26%	57.46%	73.17%	-7.78%
华中	10,212,104.03	7,206,902.61	29.43%	139.46%	139.89%	-0.13%
华南	320,172,079.12	259,372,670.77	18.99%	19.51%	24.83%	-3.46%
西南	5,787,150.95	4,702,930.36	18.74%	-3.59%	-1.5%	-1.72%
西北	75,598.72	61,692.10	18.40%	100%	100%	100%
港澳台	397,217,330.65	286,809,234.03	27.80%	0.46%	3.0%	-1.78%
亚太区	23,840,573.94	17,529,071.24	26.47%	29.56%	36.50%	-3.74%
欧美	37,788,751.02	30,028,469.30	20.54%	75.47%	92.68%	-7.1%
合计	887,682,920.26	688,267,615.34	22.46%	16.48%	22.83%	-4.0%

报告期内，公司综合毛利率为 22.46%，较上年同期下降 4.0%。

(3) 报告期内，公司主要业务的市场以及营业成本构成无明显变化情况。

(4) 主要客户、供应商情况

前五名客户 2011 年度销售收入合计（元）	占公司全部销售收入的比例（%）
174,146,493.33	19.44
前五名供应商 2011 年度采购金额合计（元）	占公司全部采购金额的比例（%）
106,632,142.01	45.43

(5) 订单的签署及执行情况

本报告期，本公司及控股子公司主要从事永磁铁氧体、软磁铁氧体及稀土永磁制品的生产销售业务。公司根据客户订单安排生产工作，确定具体的订购数量、单价。从整个年度来看，公司及控股子公司订单获取及执行的比率平均在 85% 以上，公司订单的签署及执行基本同步进行。

(6) 产品的销售及积压情况

公司的主要生产经营模式为按订单排产和销售，公司目前所有的存货有相应的销售订单为基础，不存在产品积压的情况。

(7) 报告期内公司主要资产构成及变动情况

单位：万元

项 目	2011 年	2010 年	增减幅度
-----	--------	--------	------

	金额	占总资产比重	金额	占总资产比重	
货币资金	45,376.99	27.04%	14,967.91	14.97%	203.16%
应收票据	1,756.89	1.05%	820.12	0.82%	114.22%
应收账款	21,991.36	13.11%	18,389.56	18.40%	19.59%
预付款项	3,996.72	2.38%	2,690.35	2.69%	48.56%
应收利息	123.69	0.07%	-	0.00%	100.00%
其他应收款	1,357.27	0.81%	945.44	0.95%	43.56%
存货	25,104.25	14.96%	14,291.05	14.30%	75.66%
其他流动资产	858.42	0.51%	205.70	0.20%	317.32%
长期股权投资	7,108.98	4.24%	5,233.53	5.23%	35.84%
投资性房地产	2,513.93	1.50%	2,644.93	2.64%	-4.95%
固定资产	44,755.89	26.67%	28,308.39	28.32%	58.10%
在建工程	8,436.69	5.03%	7,187.09	7.19%	17.39%
无形资产	3,889.00	2.32%	3,966.23	3.97%	-1.95%
长期待摊费用	152.67	0.09%	53.28	0.05%	186.55%
递延所得税资产	376.17	0.22%	265.92	0.27%	41.46%
资产合计	167,798.92	100.00%	99,969.50	100.00%	67.85%

本报告期末，资产类项目相较于期初数据变动幅度较大原因分析：

货币资金期末金额较期初金额增长 203.16%，主要原因为本期公开发行股票，增加募集资金所致。

应收票据期末金额较期初金额增长 114.22%，主要原因为银行承兑汇票结算增加所致。

预付款项期末金额较期初金额增长 48.56%，主要原因为预付设备款增加所致。

应收利息期末金额较期初金额增长 100%，期末金额为公司定期存款计提的计息收入。

其他应收款期末金额较期初金额增长 43.56%，主要原因是应收出口退税款和应收租金增加所致。

存货期末金额较期初金额增长 75.66%，主要原因为本期非同一控制下合并东方磁源增加存货及募投项目实施、扩大经营所致。



其他流动资产期末金额较期初金额增长 317.32%，主要原因为扩大经营，购入固定资产和材料，导致待抵扣增值税进项税金增加所致。

长期股权投资期末金额较期初金额增长 35.84%，主要原因为对汇通公司追加投资 1,750 万元所致。

固定资产期末金额较期初金额增长 58.10%，主要原因为本期新增了厂房和设备所致。

长期待摊费用期末金额较期初金额增长 186.55%，主要原因为装修工程增加所致。

递延所得税资产期末金额较期初金额增长 41.46%，主要原因为北京东方磁源新材料有限公司计提存货跌价准备，导致可抵扣暂时性差异增加所致。

(8) 报告期内公司主要负债构成及变动情况

单位：万元

项目	2011 年		2010 年		增减幅度
	金额	占总负债比重	金额	占总负债比重	
短期借款	4,510.71	15.48%	6,492.30	21.95%	-30.52%
应付票据	3,892.52	13.36%	4,635.41	15.67%	-16.03%
应付账款	11,661.08	40.01%	8,778.71	29.67%	32.83%
预收款项	662.38	2.27%	719.28	2.43%	-7.91%
应付职工薪酬	2,908.32	9.98%	2,520.46	8.52%	15.39%
应交税费	481.69	1.65%	504.89	1.71%	-4.60%
应付利息	668.82	2.30%	674.02	2.28%	-0.77%
其他应付款	4,130.81	14.18%	2,105.79	7.12%	96.16%
一年内到期的非流动负债	-	0.00%	51.14	0.17%	-100.00%
长期借款	-	0.00%	3,100.00	10.48%	-100.00%
专项应付款	30.00	0.10%	-	0.00%	100.00%
递延所得税负债	7.88	0.03%	-	0.00%	100.00%
其他非流动负债	186.66	0.64%	-	0.00%	100.00%
负债合计	29,140.87	100.00%	29,582.00	100.00%	-1.49%

本报告期末，负债类项目相较于期初数据变动幅度较大原因分析：

短期借款期末金额较期初金额减少 30.52%，主要原因为本期用募集资金归还部分借款。

应付账款期末金额较期初金额增长 32.83%，主要原因为本期非同一控制下

企业合并增加的子公司的应付账款。

其他应付款期末金额较期初金额增长 96.16%，主要原因为应付设备款及工程款增加所致。

长期借款期末金额较期初金额减少 100.00%，主要原因为本期募集资金到位归还了借款所致。

专项应付款期末金额较期初金额增长 100.00%，主要原因为控股子公司报告期内收到科技局拨付的专项资金所致。

其他非流动负债期末金额较期初金额增长 100.00%，主要原因为公司本报告期收到政府补贴所致。

(9) 报告期内公司主要费用情况

单位：万元

项 目	2011 年	2010 年	同比增减
销售费用	3,633.62	3,451.71	5.27%
管理费用	7,315.02	4,532.07	61.41%
财务费用	550.88	1,218.37	-54.79%

本报告期末，费用类项目相较于期初数据变动幅度较大原因分析：

管理费用本期较上期增长 61.41%，主要原因为研发费及人工工资、社保等费用增加所致。

财务费用本期较上期下降 54.79%，主要原因为本公司银行借款利息支出减少及本期募集资金利息收入增加所致。

(10) 报告期内公司现金流量情况

单位：万元

项 目	2011 年度	2010 年度	增减幅度
经营活动产生的现金流量净额	-3,905.71	10,584.40	-136.90%
投资活动产生的现金流量净额	-19,484.33	-15,281.15	-27.51%
筹资活动产生的现金流量净额	53,878.90	5,991.26	799.29%
汇率变动对现金的影响	-79.49	-84.21	5.61%
现金及现金等价物净增加额	30,409.37	1,210.30	2412.55%

本报告期末，现金流量数据相较于期初数据变动幅度较大原因分析：

经营活动产生的现金流净额期末金额较期初金额下降 136.90%，主要原因为

公司扩大产能、销售收入增长，导致存货、应收账款等增加所致。

筹资活动产生的现金流净额期末金额较期初金额增加 799.29%，主要原因为公司 2011 年发行股票，收到募集资金所致。

### 3、公司主要控股子公司的经营情况及业绩分析

#### (1) 江门江益磁材有限公司（公司持股比例：100%）

成立时间：2006 年 1 月 4 日

注册资本：403,635,600 元

法定代表人：汪南东

注册地址：江门市金瓯路 359 号

企业注册号：440700000010793

经营范围：生产、销售：磁性材料及其器件、粉末冶金零件、机械设备（特种设备除外）、微型电机及其驱动系统、电机产品、五金制品、电子产品；提供技术咨询服务。

2011 年，江益磁材实现营业收入 6,934.22 万元，净利润 241.08 万元。

#### (2) 佛山市顺德区江粉霸菱磁材有限公司（公司持股比例：60%）

成立时间：2008 年 7 月 25 日

注册资本：3,600 万元

法定代表人：汪南东

注册地址：佛山市顺德区均安镇华安路 60 号 A 区

企业注册号：40681000098806

经营范围：制造、销售磁性材料及制品

2011 年，江粉霸菱实现营业收入 7,484.26 万元，净利润 282.75 万元。

#### (3) 江门安磁电子有限公司（公司持股比例：51%）

成立时间：2006 年 6 月 28 日

注册资本：300 万美元

法定代表人：汪南东

注册地址：江门市新兴路 88 号

企业注册号：440700400024251

经营范围：新型电子元器件、电力电子器件用磁性产品的开发、生产经营和

售后服务。

2011 年，安磁电子实现营业收入 27,266.33 万元，净利润 4,262.65 万元。

## （二）对公司未来发展的展望

### 1、行业发展趋势及公司面临的市场竞争格局

磁性材料是工业与信息化发展的基础性材料，是当前应该重点发展的行业，其发展一直受到国家产业政策的大力支持。

在国家工业和信息化部颁布的《电子基础材料和关键元器件“十一五”规划》中指出：“磁性材料行业要保持规模优势，加大研发力度，提高产品附加值，重点发展高性能永磁、软磁铁氧体材料等市场前景好的材料。”

2005 年，国务院颁布的《产业结构调整指导目录（2005 年本）》中，将高性能磁性材料制造列入当前国家重点鼓励的产业发展中，作为国家优先鼓励发展的产业。

2006 年，国家工业和信息化部颁布的《信息产业科技发展“十一五”规划和 2020 年中长期规划纲要》中根据信息产业技术发展趋势、战略需求和发展思路，提出未来 5~15 年 15 个领域发展的重点技术，其中就包括磁性材料技术。纲要指出：磁性材料行业要保持规模优势，加大研发力度，提高产品附加值，重点发展高性能永磁、软磁铁氧体材料等市场前景好的材料。

2007 年度《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南（2007 年度）》在充分分析国内外科技发展趋势的基础上，确定了我国当前应优先发展的 130 项高技术产业化重点领域，其中涵盖磁性材料。

国务院 2009 年颁布的《电子信息产业调整和振兴规划》提出，重点支持和促进磁性材料等功能性产业升级，加大鼓励磁性材料行业发展。

磁性材料发展趋势主要表现为：

（1）电子元器件技术发展趋势向小型化、高性能、低功率方向发展。

从永磁发展的趋势来看：在技术上，要求永磁铁氧体往更高矫顽力、更高磁通量、更高磁能积、更低能耗的方向发展；在市场上，汽车、家用电器、办公自动化及 IT 信息产业对铁氧体永磁的需求愈来愈大，并且高性能产品增长迅速。尤其是稀土永磁材料中的钕铁硼永磁材料和钕钴永磁材料由于其具有的优异性能，使其被广泛应用于高端能源、交通、机械、医疗、计算机、家电等领域。

从软磁发展的趋势来看：随着电子设备的高频、高磁导率和小型化，软磁铁氧体的发展趋势对功率铁氧体而言，要求有更低的损耗、更高的饱和磁通密度、

更高的工作频率和更宽的工作温度范围；对高磁导率软磁铁氧体而言，则要求磁导率有更宽的温度稳定性和频率稳定性，更高的插入损耗、更高的阻抗以及更低的总谐波失真（THD），并在有直流叠加的状况下工作时，器件的电感值无较大的衰减。在市场上，表现为高性能的变压器开关电源材料和电感材料需求愈来愈大。

（2）磁性材料产品发展趋向小型化，中、高性能产品需求扩大。

近年来，国内磁性材料产业得到了很大发展，中低档产品占据了较大的国际市场，在高档产品方面开始形成竞争力。

随着消费类产品向数字化和高性能发展，对磁性材料产品提出了更高的要求。如汽车行业、变频空调、数字摄录像机等也对高档次的磁性材料提出更高要求；再如彩电高清晰、数字化，对软磁铁氧体的功率损耗、磁导率、使用频率的要求均比模拟机高。另外，通信、计算机工业的发展，也带动了国内高档次磁性材料的发展。

（3）节能环保，降低能耗，推动交流变直流为铁氧体永磁带来新的发展机遇。

随着节能环保的大力推进，我国规定 2011 年 7 月 1 日以后能效等级为 3 或更低的电机禁止销售。与同功率交流电机相比，直流电机能耗约低 30% - 50%，其为目前大规模应用的交流电机最直接的替代产品。在直流电机替代交流电机过程中，永磁铁氧体市场需求将迅猛增长，交流电机几乎不需要永磁铁氧体，而永磁铁氧体为直流电机中必不可少的关键元件，一台直流电机至少需要 2 片永磁铁氧体，多则可以达到几十片。目前三星、松下、大金、美的和九阳等众多家电生产商，开始生产、销售装配有直流电机的洗衣机、空调和其他小家电。《中国家用电器工业“十二五”发展规划的建议》中指出“空调压缩机的发展重点是涡旋压缩机、新工质压缩机、高效直流电机、直流变频压缩机及其控制技术的研发及应用”，“在空调用风扇电机中，推广优化设计的高效感应电机，提高直流无刷变频电机的应用比重”。节能环保已成为我国战略性新兴产业，未来几年将是直流电机替代交流电机的黄金时期，也将为永磁铁氧体带来巨大的市场前景。公司永磁铁氧体产品 90%以上应用于电机，为国内最大的电机用永磁铁氧体制造商，在电机用永磁铁氧体产品生产销售方面具有较强的技术优势、产品优势及客户优势。直流电机的迅猛发展，将直接推动永磁铁氧体业务进一步发展。

基于上述行业发展的趋势，公司将进一步拓宽磁性材料产业面和产业链，不断提升技术水平，在建设好募集资金投向项目的同时，通过上下游兼并增强市场

竞争力和发展的可持续性。

## 2、公司未来发展机遇和挑战

### (1) 公司未来发展机遇

2011 年 7 月 15 日，公司在深圳中小板成功上市。上市募集资金立即投入到正在紧锣密鼓建设的高性能铁氧体永磁生产线中，解决了公司产品升级和技术进步对资金需求的燃眉之急，也使公司抓住了发展高性能、低功耗产品的机遇。现时，电子元器件对小型化、高性能、低功率元器件的需求以井喷式发展，公司将利用募集资金快速建设新生产线，优化公司产品结构，保持稳定、快速增长，扩大在行业竞争优势，保持领先行业地位。

### (2) 公司面临的挑战

公司 2012 年面临的主要挑战是如何加快募集资金投向项目的建设和投产进度。基于客户因产品升级和部分产品转型对高性能永磁产品的迫切需求，公司需以最快的速度将更好的产品交付客户，扩大高性能产品比重，实现更高附加值。

## 3、2012 年度的经营计划

2012 年，公司主要资源和精力将集中到做好募集资金投向项目建设和达产工作上，以提升高性能产品比重，优化产品结构，加快培育出新的经济增长点为发展重心。在此基础上，公司预计完成营业收入 122,260.02 万元，较 2011 年增长 36.46%，净利润(归属于母公司所有者)8,045.40 万元，较 2011 年增长 61.99%。

上述目标并不代表公司对 2012 年的盈利预测，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，存在不确定性，请投资者注意风险。

### (1) 2012 年度资金使用计划

①公司继续进行募集资金投向项目的投资，加快项目调试、试生产，努力实现项目的达产。

②公司拟在江门鹤山市共和镇投资人民币 7500 万元，购买土地约 99000 平方米，购买厂房及建筑物约 66000 平方米，用于公司储备项目实施用地。

③公司拟在共和厂区储备用地投资扩产干压异方性铁氧体永磁粉料及制品，以期补充市场需求及产能要求。

④公司将进一步加快武汉研发中心建设投资和人才储备，加大研发投入和技术提升进度。

⑤公司将利用上市公司的平台，加快同业、上下游产业、有发展前景的相关制造业并购项目的开拓、谈判、合作。

(2) 对发展战略和经营目标的实现可能面临的不利因素

①原材料成本持续上涨。受制于上游钢铁厂成本上升，原材料价格传导致使成本上升。

②劳动力成本持续上涨。公司属于劳动密集型企业，劳动力成本的持续上涨对公司的经营业绩造成一定的压力。

③人民币升值趋势不减。人民币升值对公司出口效益的影响日益加深。

(3) 针对这些不利因素，公司将采取的必要措施

①通过增加预烧料的自给自足，对冲原材料价格上升造成的成本上升。

②通过人力资源管理系统的完善，确保员工招得来、留得住。

③通过保理贴现等金融工具化解部分汇率风险。

二、公司 2011 年投资情况

(一) 募集资金投资情况

1、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]1015号”文核准，公司公开发行人民币普通股(A股)7,950万股，每股面值1元，每股发行价格为8.00元，募集资金总额为636,000,000元，扣除发行费用36,382,530.85元，实际募集资金净额为599,617,469.15元。上述募集资金于2011年7月11日全部到账，已经天职国际会计师事务所有限公司验证并出具了《验资报告》(天职深QJ[2011]643号)。

2、2011年度募集资金的使用情况

(1) 经公司第一届董事会第十次临时会议审议通过《关于使用募集资金向江门江益磁材有限公司增资的议案》，使用募集资金39,363.56万元用于向江益磁材增资，以建设实施募投项目；

(2) 经公司第一届董事会第十一次临时会议审议通过《关于使用募集资金置换已预先投入募投项目自筹资金的议案》，使用募集资金15,570.48万元用于置换已预先投入募投项目自筹资金。

3、2011年度超额募集资金的使用情况

(1) 经公司第一届董事会第十一次临时会议审议通过《关于使用超募资金对外投资的议案》，使用超募资金2,250万元用于对北京东方磁源新材料有限公司进行增资扩股；

(2) 经公司第一届董事会第十一次临时会议审议通过《关于使用超募资金

归还银行贷款的议案》，使用超募资金 12,100 万元用于归还银行贷款。

(3) 经公司第一届董事会第十二次会议审议通过《关于使用超募资金对外投资的议案》，使用超募资金 1,920 万元用于投资设立广东顺德江顺磁材有限公司。

#### 4、募集资金管理情况

为规范募集资金的管理和使用，保护投资者利益，公司根据《公司法》、《证券法》以及《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规的规定和要求，结合公司的实际情况，公司制定了《募集资金专项存储及使用管理制度》。根据该《制度》规定，公司对募集资金采用专户存储制度，以便于实施募集资金的管理和使用以及对其使用情况进行监督。

经第一届董事会第十次临时会议审议通过，根据《中小企业板信息披露业务备忘录第 31 号：募集资金三方监管协议范本》，公司及国信证券股份有限公司于 2011 年 8 月 1 日与中国农业银行股份有限公司江门分行、中国建设银行股份有限公司江门城区支行签署了《募集资金三方监管协议》；公司、江益磁材及国信证券与中国银行股份有限公司江门分行、中国工商银行股份有限公司江门城西支行、江门市区农村信用合作联社环市信用社于 2011 年 8 月 1 日签署了《募集资金四方监管协议》。

截至 2011 年 12 月 31 日，公司及江益磁材募集资金存放账户余额明细如下表：

开户主体	银行名称	银行账号	余额（元）
公司	中国农业银行股份有限公司江门分行	44-370301040023107	17,542,175.02
公司	中国建设银行股份有限公司江门城区支行	44001670239053005528	39,119,126.92
江益磁材	中国银行股份有限公司江门分行	800972284508093001	53,249,529.76
江益磁材	中国工商银行股份有限公司江门城西支行	2012035129024805027	99,358,899.07
江益磁材	江门市区农村信用合作联社环市信用社	80020000003181813	94,638,385.08
合计			303,908,115.85



## 5、募集资金使用情况对照表

### (二) 非募集资金投资情况

本报告期内，由于公司经营规模扩大及未来发展需要，主要实施了以下几项对外投资活动：

1、使用自有资金人民币 2,000 万元投资设立江粉磁材（武汉）技术研发有限公司，成立该公司是加强创新能力建设、做好战略规划、坚持技术进步、用核心竞争力继续保持企业发展所迈出的重要一步。该公司的建立，对提升公司形象、增强公司自主研发能力具有重要意义。

2、使用自有资金人民币 2,000 万元投资建设年产 50 吨钕钴稀土永磁材料项目。该项目的开发将使公司进一步丰富产品结构，使公司可以一站式地为电机制造商提供全面的材料供应，更有利于拓宽市场的宽度和广度，进一步挖掘现有客户的材料需求。通过投资本项目，可充分发挥公司在技术、生产、市场、行业各方面的优势，实现产品链的优化整合和各种资源的优化配置，使公司更具竞争力。

### 三、会计政策、会计估计变更或者重大差错更正的原因及影响

报告期内，公司未对会计政策和会计估计做变更，未出现重大差错更正情形。

## 四、董事会日常工作情况

### (一) 报告期内董事会的会议情况和决议内容

报告期内，董事会依据《公司章程》、《董事会议事规则》等制度要求，认真履行职责，审慎行使职权，公司在报告期内共计召开 10 次董事会，会议的召开、表决符合《公司法》和《公司章程》规定。会议具体情况如下：

1、2011 年 4 月 25 日，公司召开第一届董事会第八次临时会议。公司全部董事出席本次董事会并通过投票表决一致通过了以下议案：

- (1) 《关于修改〈公司章程〉的议案》；
- (2) 《广东江粉磁材股份有限公司2010年度总经理工作报告》；
- (3) 《广东江粉磁材股份有限公司2010年度董事会工作报告》；
- (4) 《广东江粉磁材股份有限公司2010年度财务决算报告》；
- (5) 《广东江粉磁材股份有限公司2010年度利润分配方案》；
- (6) 《广东江粉磁材股份有限公司2011年度财务预算计划》；
- (7) 《关于提议召开2010年度股东大会的议案》。

2、2011 年 5 月 7 日，公司召开第一届董事会第九次临时会议。公司全部董

事出席本次董事会，除关联董事外，其他无关联董事通过投票表决一致通过：《关于公司受让江门创富投资管理有限公司股权暨关联交易的议案》。

3、2011年8月1日，公司召开第一届董事会第十次临时会议。公司全部董事出席本次董事会并通过投票表决一致通过了以下议案：

- (1) 《关于使用募集资金向江门江益磁材有限公司增资的议案》；
- (2) 《关于设立募集资金专用账户并签订募集资金专户存储三方监管协议和四方监管协议的议案》。

4、2011年8月8日，公司召开第一届董事会第十一次临时会议。公司全部董事出席本次董事会并通过投票表决一致通过了以下议案：

- (1) 《关于使用募集资金置换已预先投入募投项目自筹资金的议案》；
- (2) 《关于授权广东江粉磁材股份有限公司总经理办理募投项目相关设备采购事宜的议案》；
- (3) 《关于使用超募资金对外投资的议案》；
- (4) 《关于公司董事会授权公司总经理全权负责关于使用超募资金对外投资一切后续事宜的议案》；
- (5) 《关于使用超募资金归还银行贷款的议案》。

5、2011年8月20日，公司召开第一届董事会第八次会议。公司全部董事出席本次董事会并通过投票表决一致通过了以下议案：

- (1) 《关于审议2011年半年度报告的议案》；
- (2) 《关于增资汇通小额贷款股份有限公司的议案》；
- (3) 《关于为控股子公司提供担保的议案》；
- (4) 《提名周战峰、刘刚为公司副总经理》。

6、2011年9月18日，公司召开第一届董事会第九次会议。独立董事孟春先生请假并委托独立董事冯则坤先生代为表决，其他公司董事全部出席本次董事会并通过投票表决一致通过了以下议案：

- (1) 《董事、监事和高级管理人员所持公司股份及其变动管理制度》；
- (2) 《独立董事工作制度》；
- (3) 《募集资金专项存储及使用管理制度》；
- (4) 《内部审计制度》；
- (5) 《内幕信息知情人登记备案制度》；

- (6)《年报信息披露重大差错责任追究制度》;
- (7)《投资者关系管理制度》;
- (8)《外部信息报送和使用管理制度》;
- (9)《机构投资者接待管理办法》;
- (10)《信息披露管理办法》。

7、2011年9月29日，公司召开第一届董事会第十次会议。公司全部董事出席本次董事会并通过投票表决一致通过了以下议案：

- (1)《广东江粉磁材股份有限公司内部控制规则落实情况自查表及整改计划》;
- (2)《国信证券股份有限公司关于广东江粉磁材股份有限公司内控规则落实情况自查表的核查意见》。

8、2011年10月25日，公司召开第一届董事会第十一次会议。公司全部董事出席本次董事会并通过投票表决一致通过了以下议案：

- (1)《广东江粉磁材股份有限公司 2011 年第三季度季度报告》;
- (2)《关于投资设立江粉磁材武汉研发中心的议案》;
- (3)《关于控股子公司对外投资的议案》;
- (4)《关于收购江门江成硬质合金模具有限公司少数股东权益的议案》;
- (5)《关于投资年产 50 吨钐钴稀土永磁材料项目的议案》。

9、2011年12月6日，公司召开第一届董事会第十二次会议。公司全部董事出席本次董事会并通过投票表决一致通过了以下议案：

- (1)《关于使用超募资金对外投资的议案》;
- (2)《广东江粉磁材股份有限公司控股子公司重大事项报告制度》。

10、2011年12月23日，公司召开第一届董事第十三次会议。公司全部董事出席本次董事会并通过投票表决一致通过了以下议案：

- (1)《关于董事会换届选举的议案》;
  - (2)《广东江粉磁材股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度》;
  - (3)《关于聘请天职国际会计师事务所有限公司作为公司 2011 年度审计机构的议案》;
  - (4)《关于提议召开 2012 年第一次临时股东大会的议案》。
- (二) 董事会对股东大会决议的执行情况

2011 年度，公司董事会共主持召开 2 次股东大会，共审议通过 12 项议案，董事会严格按照股东大会有关决议和授权，采取积极措施对决议以及决议涉及的有关事项及时、认真、准确地予以有效贯彻执行，切实保障了公司和全体股东的合法权益。

#### 五、公司 2011 年度利润分配方案

##### (一) 2011 年度利润分配方案

经审计，2011 年母公司实现的净利润为 3,249.23 万元，提取 10% 盈余公积 324.92 万元后，2011 年度母公司可分配利润为 2,924.31 万元，加年初未分配利润 8,259.48 万元，2011 年度累积可供公司股东分配利润为 11,183.79 万元。

基于此，提议 2011 年度利润分配方案为：每 10 股派发现金股利 1.00 元（含税），拟分配现金红利总额为 3,178.00 万元，现金分红后结余的未分配利润为 8,005.79 万元。

关于本项分配方案，尚需提交公司 2011 年度股东大会进行审议。

##### (二) 近三年（含报告期）现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司股东的净利润比例	年度可分配利润
2011 年	31,780,000.00	32,492,306.44	97.81%	111,837,887.48
2010 年	0	57,448,172.66	0	82,594,811.68
2009 年	9,515,000.00	39,195,718.49	24.28%	40,406,456.29

#### 六、投资者关系管理工作及信息披露情况

(一) 公司严格执行《投资者关系管理制度》、《机构投资者接待管理办法》及相关制度的规定，采取积极有效的措施管理投资者关系：

- 1、指定董事会秘书作为投资者关系管理的主要负责人；
- 2、指定公司证券部管理公司接待投资者的相关事务；
- 3、开通了投资者专线、电子邮箱，以及利用投资者网络互动平台等多种渠道来与投资者进行沟通交流，认真接受投资者的咨询，耐心回复投资者的问题，听取投资者的相关意见和建议。

(二) 报告期内，公司接待投资者调研情况如下表：

接待时间	接待地点	接待对象	调研方式	谈论的主要内容及提供的资料
2011/9/15	公司会议室	中投证券	实地调研	公司产品性质、应用的区别
2011/9/23	公司会议室	国海证券	实地调研	募投项目进展情况及产品销售情况
2011/11/30	公司会议室	广东上市公司协会	实地调研	公司原材料价格情况及三季报
2011/12/6	公司会议室	华鑫证券、世纪证券、 国民信托	实地调研	公司生产经营情况、家电市场景气 下滑对公司经营的影响

### （三）信息披露情况

报告期内，公司能严格按照《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《信息披露管理制度》等规定，履行相关信息披露文件的编制、传递、审核、披露程序，保证信息披露的真实、准确、完整、及时、公平。公司将继续认真做好信息披露工作，确保披露信息的真实、准确、及时、完整，以便于投资者及时、全面地了解公司的经营状况和各项重大事项的进展情况。

## 第十节 监事会工作报告

### 一、报告期内监事会工作情况

报告期内，公司监事会按照《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的规定，本着恪尽职守、勤勉尽责的工作态度，依法独立行使职权，行使了对公司生产经营、重大事项、财务状况及董事、高级管理人员的监督职能，维护了股东的合法权益。报告期内公司监事会共召开 6 次会议，具体情况如下：

1、公司第一届监事会第七次会议于 2011 年 5 月 25 日在公司 1 号会议室召开。会议审议通过了《广东江粉磁材股份有限公司 2010 年度监事会工作报告》、《广东江粉磁材股份有限公司 2010 年度财务决算报告》、《广东江粉磁材股份有限公司 2010 年度利润分配方案》、《广东江粉磁材股份有限公司 2011 年度财务预算计划》。

2、公司第一届监事会第八次会议于 2011 年 8 月 8 日以通讯表决方式召开。会议审议通过了《关于使用募集资金置换已预先投入募投项目自筹资金的议案》、《关于使用部分超募资金对外投资的议案》、《关于使用超募资金归还银行贷款的议案》。本次监事会决议公告刊登在 2011 年 8 月 10 日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上。

3、第一届监事会第九次会议于 2011 年 8 月 20 日以通讯表决方式召开。会议审议通过了《关于审议 2011 年半年度报告的议案》。

4、第一届监事会第十次临时会议于 2011 年 10 月 25 日在公司 1 号会议室召开。会议审议通过了《广东江粉磁材股份有限公司 2011 年第三季度报告》。

5、第一届监事会第十次会议于 2011 年 12 月 6 日在公司 1 号会议室召开。会议审议通过了《关于使用超募资金对外投资的议案》。本次监事会决议公告刊登在 2011 年 12 月 7 日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上。

6、第一届监事会第十一次会议于 2011 年 12 月 23 日在公司 1 号会议室召开。会议审议通过了《关于监事会换届选举的议案》。本次监事会决议公告刊登在 2011 年 12 月 27 日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨

潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。

## 二、监事会对有关事项的审核意见

### 1、公司依法运作情况

根据《公司法》等相关法律法规和《公司章程》的有关规定，公司监事会对公司 2010 年股东大会、2011 年各次临时股东大会、董事会的召开程序和决议事项，董事会对股东大会决议的执行情况，公司董事和高级管理人员执行职务等情况进行了监督，并列席了股东大会和董事会会议。

监事会认为：董事会能严格按照《公司法》和《公司章程》等规定规范运作，决策合理，勤勉尽职，认真执行股东大会的各项决议，内部控制制度完善，公司董事和高级管理人员执行公司职务时，无违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

### 2、检查公司财务的情况

监事会对 2011 年度公司的财务状况和财务管理进行了监督和检查，并作了认真细致的审核。

监事会认为：公司财务制度健全，内控制度完善、财务运作规范，财务状况良好。公司财务报告真实反映公司的财务状况和经营成果。天职国际会计师事务所有限公司对公司 2011 年度财务报表出具了无保留意见的审计报告。

### 3、募集资金使用情况

对公司募集资金的使用情况进行监督。

监事会认为：公司最近一次募集资金实际投入项目与承诺投入项目完全一致，未发现募集资金使用不当的情况，公司对募集资金的管理和使用符合《募集资金专项存储及使用管理制度》的规定。

### 4、公司收购、出售资产的情况

收购资产情况，公司在报告期内，有 2 项收购资产情况，分别是《关于公司受让江门创富投资管理有限公司股权暨关联交易的议案》，《关于收购江门江成硬质合金模具有限公司少数股东权益的议案》，监事会认为，公司收购资产交易价格合理，无发现内幕交易，无损害部分股东的权益或造成公司资产流失。

在报告期内公司不存在出售资产的情况。

## 5、关联交易情况

对公司 2011 年度发生的关联交易行为进行了核查，认为：公司发生的关联交易的决策程序符合有关法律、法规及《公司章程》的规定，交易依据等价有偿、公允市价的原则定价，没有违反公开、公平、公正的原则，不存在损害公司和中小股东利益的情形。

## 6、内部控制自我评价报告

对董事会出具的《2011 年度内部控制的自我评价报告》及报告期内公司内部控制制度的建设和运行情况进行了审核，认为：公司建立了较为完善的内部控制制度体系并能得到有效的执行。公司内部控制的自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。

## 7、公司建立和实施内幕知情人管理制度的核查情况

报告期内，监事会定期对公司内幕信息知情人档案进行检查，对重大事项信息披露情况进行监督。监事会认为：公司已经建立了《内幕信息知情人登记管理制度》、《外部信息报送和使用管理制度》等关于管理内幕信息的制度，并有效执行，未发现相关人员利用内幕信息从事内幕交易。



## 第十一节 重要事项

一、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内，公司未发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

三、报告期内，公司未发生破产重整相关事项。

四、报告期内，公司未发生持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权的情况。

五、报告期内，公司未实施股权激励计划。

六、报告期内，公司收购事项如下：

（一）2011 年 5 月 7 日，公司召开第一届董事会第九次临时会议审议通过《关于公司受让江门创富投资管理有限公司股权暨关联交易的议案》。为了进一步减少关联交易、规范关联交易，公司决定收购创富投资 100%的股权（本公司董事吴捷先生、伍杏媛女士分别持有创富投资的 64%、6%的股权），交易价格根据创富投资的经审计的净资产值定为 6,135,744.51 元，本次股权受让后，公司通过全资子公司创富投资间接持有马丁电机 75%股权，马丁电机为公司控股孙公司。

（二）2011 年 10 月 25 日，公司召开第一届董事会第十一次会议审议通过了《关于收购江门江成硬质合金模具有限公司少数股东权益的议案》。基于公司做大做强模具市场、紧密配合公司磁性材料制造模具的需求，公司收购自然人黄群欢所持有的江成模具 40%股权并使江成模具成为公司的全资子公司，根据江成模具的经审计的净资产值 4,667,554.81 元，对应本次收购股权对价为 1,867,021.92 元（4,667,554.81×40%）。本次收购股权有利于公司整体战略的实施，有利于促进公司生产磁性材料的模具配套水平更进一步提高。

七、关联交易情况

（一）报告期内，公司未发生重大关联交易事项。

（二）报告期内，公司所发生的与日常经营相关的关联交易情况如下表：

1、采购商品/接受劳务情况表

企业名称	关联交易	关联方定价	本期发生额	上期发生额
------	------	-------	-------	-------

	内容	方式及决策程序	金额（元）	占同类交易金额的比例（%）	金额（元）	占同类交易金额的比例（%）
江门杰富意磁性材料有限公司	产品采购	市场定价	647,744.32	0.09	7,699,138.01	1.36

2、出售商品/提供劳务情况表

企业名称	关联交易内容	关联方定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额（元）	占同类交易金额的比例（%）	金额（元）	占同类交易金额的比例（%）
江门杰富意磁性材料有限公司	产品销售	市场定价	59,442.26	0.01	357,160.49	0.05
江门杰富意磁性材料有限公司	提供劳务	市场定价	58,444.00	3.70	444,648.62	0.08

八、报告期内，公司未签署重大合同，也未发生重大对外担保，所发生的担保均为对公司控股子公司的担保。截至 2011 年 12 月 31 日，公司对子公司担保情况如下表：

单位：万元

子公司名称	截至 2011 年 12 月 31 日担保金额
安磁电子	1500
江粉霸菱	400
合计	1900

九、报告期内，公司聘任天职国际会计师事务所有限公司为公司提供审计服务。

十、报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人、收购人未发生被有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形，

十一、报告期内，公司股东作出的承诺：

公司控股股东、实际控制人汪南东承诺：自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。

公司股东吴捷、吕兆民、江门龙信投资管理有限公司、深圳市和泰成长创业

投资有限责任公司、黄耀祥、伍杏媛、叶健华、莫如敬、钟彩娴、黄秀芬分别承诺：自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。公司股东深圳市平安创新资本投资有限公司承诺：自完成增资入股公司的工商变更登记之日（2010 年 5 月 20 日）起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。

公司股东陈宇华、高雯、范耀纪分别承诺：自公司股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理其持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。

截至本报告期末，上述承诺均得到严格、有效的履行。

## 第十二节 财务报告

### 审计报告

天职深 SJ[2012]359 号

广东江粉磁材股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东江粉磁材股份有限公司（以下简称江粉磁材）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2011 年度的利润表及合并利润表、股东权益变动表及合并股东权益变动表和现金流量表及合并现金流量表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，江粉磁材财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江粉磁材 2011 年 12 月 31 日的财务状况及合并财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量及合并经营成果和合并现金流量。

中国·北京

二〇一二年四月二十三日

中国注册会计师：屈先富

中国注册会计师：韩雁光

## 合并资产负债表

编制单位：广东江粉磁材股份有限公司

2011 年 12 月 31 日

金额单位：元

项目	期末金额	期初金额	附注编号
流动资产			
货币资金	453,769,949.66	149,679,149.36	八、1
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	17,568,876.23	8,201,193.40	八、2
应收账款	219,913,374.31	183,895,567.52	八、3
预付款项	39,967,211.14	26,903,511.07	八、4
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	1,236,943.06		八、5
应收股利			
其他应收款	13,572,726.05	9,454,435.62	八、6
买入返售金融资产			
存货	251,042,495.01	142,910,465.80	八、7
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8,584,200.83	2,056,964.47	八、8
<b>流动资产合计</b>	<b>1,005,655,776.29</b>	<b>523,101,287.24</b>	
非流动资产			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	71,089,832.53	52,335,305.33	八、10
投资性房地产	25,139,265.40	26,449,315.18	八、11
固定资产	447,558,921.68	283,083,909.43	八、12
在建工程	84,366,920.57	71,870,870.42	八、13
工程物资			
固定资产清理			
生物性生物资产			
油气资产			
无形资产	38,890,006.34	39,662,258.57	八、14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,526,745.69	532,810.07	八、15

递延所得税资产	3,761,715.92	2,659,242.12	八、16
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	672,333,408.13	476,593,711.12	
<b>资产总计</b>	1,677,989,184.42	999,694,998.36	

公司法定代表人：汪南东

主管会计工作负责人：刘刚

会计机构负责人：伍杏媛

## 合并资产负债表（续）

编制单位：广东江粉磁材股份有限公司 2011 年 12 月 31 日

金额单位：元

项目	期末金额	期初金额	附注编号
流动负债			
短期借款	45,107,055.69	64,923,047.69	八、19
向中央银行借款			
吸收存款及同业存款			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	38,925,211.21	46,354,053.87	八、20
应付账款	116,610,800.96	87,787,130.55	八、21
预收款项	6,623,751.74	7,192,795.47	八、22
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	29,083,200.10	25,204,631.93	八、23
应交税费	4,816,863.00	5,048,913.63	八、24
应付利息	6,688,216.38	6,740,191.39	八、25
应付股利			
其他应付款	41,308,174.26	21,057,911.17	八、26
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债		511,293.84	八、27
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	289,163,273.34	264,819,969.54	
非流动负债			
长期借款	-	31,000,000.00	八、28

应付债券			
长期应付款			
专项应付款	300,000.00		八、29
预计负债			
递延所得税负债	78,754.47		八、16
其他非流动负债	1,866,666.67		八、30
<b>非流动负债合计</b>	<b>2,245,421.14</b>	<b>31,000,000.00</b>	
<b>负债合计</b>	<b>291,408,694.48</b>	<b>295,819,969.54</b>	
股东权益			
股本	317,800,000.00	238,300,000.00	八、31
资本公积	771,764,435.91	251,646,966.76	八、32
减:库存股			
专项储备			
盈余公积	13,483,654.17	10,234,423.53	八、33
一般风险准备			
未分配利润	172,505,531.22	127,176,548.88	八、34
外币报表折算差额	-1,276.53	-1,071.50	
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>1,275,552,344.77</b>	<b>627,356,867.67</b>	
少数股东权益	111,028,145.17	76,518,161.15	
<b>股东权益合计</b>	<b>1,386,580,489.94</b>	<b>703,875,028.82</b>	
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>1,677,989,184.42</b>	<b>999,694,998.36</b>	

公司法定代表人：汪南东

主管会计工作负责人：刘刚

会计机构负责人：伍杏媛

## 合并利润表

编制单位：广东江粉磁材股份有限公司

2011 年度

金额单位：元

项目	本期金额	上期金额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	<b>895,970,399.83</b>	<b>769,244,955.51</b>	
其中:营业收入	895,970,399.83	769,244,955.51	八、35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	<b>826,485,678.37</b>	<b>665,985,122.32</b>	
其中:营业成本	694,540,671.82	565,681,173.38	八、35
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			



提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	5,884,754.00	3,684,561.68	八、36
销售费用	36,336,217.55	34,517,134.81	八、37
管理费用	73,150,164.51	45,320,656.39	八、38
财务费用	5,508,804.24	12,183,700.65	八、39
资产减值损失	11,065,066.25	4,597,895.41	八、40
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益	6,400,690.95	16,754,494.66	八、41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5,906,470.95	15,804,577.16	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>75,885,412.41</b>	<b>120,014,327.85</b>	
加：营业外收入	3,159,249.46	3,341,739.70	八、42
减：营业外支出	343,781.12	990,426.28	八、43
其中：非流动资产处置损失	166,326.50	818,046.28	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>78,700,880.75</b>	<b>122,365,641.27</b>	
减：所得税费用	11,281,553.60	16,131,081.60	八、44
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>67,419,327.15</b>	<b>106,234,559.67</b>	
归属于母公司股东的净利润	49,667,114.44	81,327,506.62	
少数股东损益	17,752,212.71	24,907,053.05	
<b>六、每股收益</b>			
（一）基本每股收益	0.18	0.37	
（二）稀释每股收益	0.18	0.37	
<b>七、其他综合收益</b>	<b>-402.01</b>	<b>482.88</b>	<b>八、45</b>
<b>八、综合收益总额</b>	<b>67,418,925.14</b>	<b>106,235,042.55</b>	
归属于母公司股东的综合收益总额	49,666,909.41	81,327,752.89	
归属于少数股东的综合收益总额	17,752,015.73	24,907,289.66	

注：编制合并报表的公司，只需计算、列报合并口径的基本每股收益和稀释每股收益，无需计算、列报母公司口径的基本每股收益和稀释每股收益。

公司法定代表人：汪南东

主管会计工作负责人：刘刚

会计机构负责人：伍杏媛

## 合并现金流量表

编制单位：广东江粉磁材股份有限公司

2011 年度

金额单位：元

项目	本期金额	上期金额	附注编号
----	------	------	------

<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	852,765,719.77	726,905,732.73	
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还	32,695,295.88	16,422,487.50	
收到其他与经营活动有关的现金	12,353,755.89	8,989,532.38	八、46
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>897,814,771.54</b>	<b>752,317,752.61</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	646,557,286.54	436,198,553.34	
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	189,738,562.26	141,181,532.30	
支付的各项税费	38,706,253.19	30,724,558.72	
支付其他与经营活动有关的现金	61,869,765.96	38,369,117.85	八、46
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>936,871,867.95</b>	<b>646,473,762.21</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-39,057,096.41</b>	<b>105,843,990.40</b>	<b>八、47</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	281,880.00	
取得投资收益收到的现金	5,146,163.75	4,255,537.50	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	571,226.30	96,038.22	
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	3,243,714.31	-	八、46
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>8,961,104.36</b>	<b>4,633,455.72</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	184,188,458.01	157,444,944.00	
投资支付的现金	17,500,000.00	-	
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	2,115,964.74	-	八、47
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>203,804,422.75</b>	<b>157,444,944.00</b>	

投资活动产生的现金流量净额	-194,843,318.39	-152,811,488.28	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	604,217,469.15	122,250,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	4,600,000.00	2,250,000.00	
取得借款收到的现金	189,188,913.07	134,932,698.65	
发行债券收到的现金	-	-	
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>793,406,382.22</b>	<b>257,182,698.65</b>	
偿还债务支付的现金	244,396,641.42	172,652,636.55	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,353,720.95	18,854,502.52	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	2,450,000.00	2,007,490.80	
支付其他与筹资活动有关的现金	1,867,021.92	5,763,000.00	八、46
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>254,617,384.29</b>	<b>197,270,139.07</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>538,788,997.93</b>	<b>59,912,559.58</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>-794,873.70</b>	<b>-842,077.78</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>304,093,709.43</b>	<b>12,102,983.92</b>	<b>八、47</b>
加：期初现金及现金等价物的余额	149,450,953.03	137,347,969.11	八、47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>453,544,662.46</b>	<b>149,450,953.03</b>	<b>八、47</b>

公司法定代表人：汪南东

主管会计工作负责人：刘刚

会计机构负责人：伍杏媛

## 合并股东权益变动表

编制单位：广东江粉磁材股份有限公司

2011 年度

金额单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	238,300,000.00	251,646,966.76	-	-	10,234,423.53	-	127,176,548.88	-1,071.50	76,518,161.15	703,875,028.82
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
二、本年初余额	238,300,000.00	251,646,966.76	-	-	10,234,423.53	-	127,176,548.88	-1,071.50	76,518,161.15	703,875,028.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	79,500,000.00	520,117,469.15	-	-	3,249,230.64	-	45,328,982.34	-205.03	34,509,984.02	682,705,461.12
（一）净利润							49,667,114.44		17,752,212.71	67,419,327.15
（二）其他综合收益								-205.03	-196.98	-402.01
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	49,667,114.44	-205.03	17,752,015.73	67,418,925.14
（三）股东投入和减少资本	79,500,000.00	520,117,469.15	-	-	-	-	-	-	20,254,167.74	619,871,636.89
1 所有者投入资本	79,500,000.00	520,117,469.15							4,600,000.00	604,217,469.15

2. 股份支付计入 股东权益的金额											-
3. 其他									15,654,167.74	15,654,167.74	
(四) 利润分配	-	-	-	-	3,249,230.64	-	-4,338,132.10	-	-3,496,199.45	-4,585,100.91	
1. 提取盈余公积					3,249,230.64		-3,249,230.64				-
2. 提取一般风险 准备											-
3. 对股东的分配									-2,450,000.00	-2,450,000.00	
4. 其他							-1,088,901.46		-1,046,199.45	-2,135,100.91	
(五) 股东权益 内部结转											-
1. 资本公积转增 股本											-
2. 盈余公积转增 股本											-
3. 盈余公积弥补 亏损											-
4. 其他											-
(六) 专项储备提 取和使用											-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
(七) 其他											-
四、本年年末余 额	317,800,000.00	771,764,435.91	-	-	13,483,654.17	-	172,505,531.22	-1,276.53	111,028,145.17	1,386,580,489.94	

公司法定代表人：汪南东

主管会计工作负责人：刘刚

会计机构负责人：伍杏媛

## 合并股东权益变动表（续）

编制单位：广东江粉磁材股份有限公司

2011 年度

金额单位：元

项目	上年同期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	190,300,000.00	179,646,966.76			4,489,606.26		62,298,932.23	-1,317.77	52,511,765.47	489,245,952.95
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
二、本期年初余额	190,300,000.00	179,646,966.76			4,489,606.26		62,298,932.23	-1,317.77	52,511,765.47	489,245,952.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	48,000,000.00	72,000,000.00	-	-	5,744,817.27	-	64,877,616.65	246.27	24,006,395.68	214,629,075.87
（一）净利润							81,327,506.62		24,907,053.05	106,234,559.67
（二）其他综合收益								246.27	236.61	482.88
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	81,327,506.62	246.27	24,907,289.66	106,235,042.55
（三）股东投入和减少资	48,000,000.00	72,000,000.00	-	-	-	-	-	-	2,250,000.00	122,250,000.00

本										
1. 所有者投入资本	48,000,000.00	72,000,000.00							2,250,000.00	122,250,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额										-
3. 其他										-
(四) 利润分配	-	-	-	-	5,744,817.27	-	-16,449,889.97	-	-3,150,893.98	-13,855,966.68
1. 提取盈余公积					5,744,817.27		-5,744,817.27			-
2. 提取一般风险准备										-
3. 对股东的分配							-9,515,000.00		-2,007,490.80	-11,522,490.80
4. 其他							-1,190,072.70		-1,143,403.18	-2,333,475.88
(五) 股东权益内部结转										-
1. 资本公积转增股本										-
2. 盈余公积转增股本										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 其他										-
(六) 专项储										-

备提取和使用										
1. 本期提取										-
2. 本期使用										-
(七) 其他										-
四、本期期末余额	238,300,000.00	251,646,966.76	-	-	10,234,423.53	-	127,176,548.88	-1,071.50	76,518,161.15	703,875,028.82

公司法定代表人：汪南东

主管会计工作负责人：刘刚

会计机构负责人：伍杏媛



## 母公司资产负债表

编制单位：广东江粉磁材股份有限公司

2011 年 12 月 31 日

金额单位：元

项目	期末金额	期初金额	附注编号
流动资产			
货币资金	145,007,449.37	105,309,003.23	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	12,557,017.65	7,781,193.40	
应收账款	106,471,647.36	84,629,113.20	二十、1
预付款项	20,164,964.66	14,396,115.66	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	18,131,204.69	97,065,827.94	二十、2
买入返售金融资产			
存货	129,216,728.81	84,568,996.82	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,581,521.16	29,502.79	
<b>流动资产合计</b>	<b>435,130,533.70</b>	<b>393,779,753.04</b>	
非流动资产			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	572,999,499.96	104,106,606.33	二十、3
投资性房地产	77,478,249.68	58,958,196.58	
固定资产	183,999,446.63	143,284,244.92	
在建工程	59,143,918.34	55,193,438.84	
工程物资			
固定资产清理			
生物性生物资产			
油气资产			
无形资产	7,963,767.74	8,256,434.73	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	263,964.80	181,503.43	
递延所得税资产	2,246,346.37	2,094,914.04	

其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	904,095,193.52	372,075,338.87	
<b>资产总计</b>	1,339,225,727.22	765,855,091.91	

公司法定代表人：汪南东

主管会计工作负责人：刘刚

会计机构负责人：伍杏媛

## 母公司资产负债表（续）

编制单位：广东江粉磁材股份有限公司

2011 年 12 月 31 日

金额单位：元

项目	期末金额	期初金额	附注编号
流动负债			
短期借款	-	25,500,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存款			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	26,818,877.82	44,854,053.87	
应付账款	55,938,670.97	43,337,930.71	
预收款项	3,653,788.54	3,014,516.86	
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	11,852,768.91	13,107,950.98	
应交税费	807,621.17	758,741.11	
应付利息	6,688,216.38	6,740,191.39	
应付股利			
其他应付款	17,343,622.41	16,395,988.23	
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	123,103,566.20	153,709,373.15	
非流动负债			
长期借款	-	30,000,000.00	
应付债券			
长期应付款			

专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	1,866,666.67		
<b>非流动负债合计</b>	1,866,666.67	30,000,000.00	
<b>负债合计</b>	124,970,232.87	183,709,373.15	
股东权益			
股本	317,800,000.00	238,300,000.00	
资本公积	771,133,952.70	251,016,483.55	
减:库存股			
专项储备			
盈余公积	13,483,654.17	10,234,423.53	
一般风险准备			
未分配利润	111,837,887.48	82,594,811.68	
外币报表折算差额			
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	1,214,255,494.35	582,145,718.76	
少数股东权益			
<b>股东权益合计</b>	1,214,255,494.35	582,145,718.76	
<b>负债及股东权益合计</b>	1,339,225,727.22	765,855,091.91	

公司法定代表人：汪南东 主管会计工作负责人：刘刚 会计机构负责人：伍杏媛

## 母公司利润表

编制单位：广东江粉磁材股份有限公司 2011 年度

金额单位：元

项目	本期金额	上期金额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	531,098,223.94	429,075,481.85	
其中：营业收入	531,098,223.94	429,075,481.85	二十、4
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	505,240,858.61	386,081,760.95	
其中：营业成本	425,765,461.34	325,744,002.35	二十、4
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			

分保费用			
营业税金及附加	2,207,750.80	2,169,160.75	
销售费用	19,677,487.23	19,066,234.82	
管理费用	50,285,698.95	27,664,345.80	
财务费用	3,252,942.71	9,337,977.32	
资产减值损失	4,051,517.58	2,100,039.91	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	
投资收益	8,950,690.95	18,843,923.86	二十、5
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5,906,470.95	15,804,577.16	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	34,808,056.28	61,837,644.76	
加：营业外收入	1,885,310.78	3,330,895.31	
减：营业外支出	342,686.11	990,426.28	
其中：非流动资产处置损失	166,326.50	818,046.28	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	36,350,680.95	64,178,113.79	
减：所得税费用	3,858,374.51	6,729,941.13	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	32,492,306.44	57,448,172.66	
<b>六、其他综合收益</b>	-	-	
<b>七、综合收益总额</b>	32,492,306.44	57,448,172.66	

公司法定代表人：汪南东 主管会计工作负责人：刘刚 会计机构负责人：伍杏媛

## 母公司现金流量表

编制单位：广东江粉磁材股份有限公司

2011 年度

金额单位：

元

项目	本期金额	上期金额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	416,456,014.71	382,719,651.57	
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			

回购业务资金净增加额			
收到的税费返还	20,354,295.79	14,293,374.27	
收到其他与经营活动有关的现金	69,274,477.80	17,180,742.62	
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>506,084,788.30</b>	<b>414,193,768.46</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	325,646,333.39	217,080,634.98	
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	92,640,493.38	80,975,078.00	
支付的各项税费	10,732,577.20	11,998,218.92	
支付其他与经营活动有关的现金	39,725,393.93	18,526,022.72	
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>468,744,797.90</b>	<b>328,579,954.62</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>37,339,990.40</b>	<b>85,613,813.84</b>	二十、6
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	15,281,880.00	
取得投资收益收到的现金	7,696,163.75	6,817,883.35	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	249,936.30	96,038.22	
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	-		
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>7,946,100.05</b>	<b>22,195,801.57</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	79,410,695.62	118,333,737.46	
投资支付的现金	467,638,366.43	3,000,000.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>547,049,062.05</b>	<b>121,333,737.46</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-539,102,962.00</b>	<b>-99,137,935.89</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	599,617,469.15	120,000,000.00	
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	76,500,000.00	72,308,418.87	
发行债券收到的现金	-		
收到其他与筹资活动有关的现金	-		
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>676,117,469.15</b>	<b>192,308,418.87</b>	
偿还债务支付的现金	132,000,000.00	145,306,287.31	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,044,593.92	14,666,095.56	

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	-	5,763,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>	134,044,593.92	165,735,382.87	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	542,072,875.23	26,573,036.00	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	-608,548.36	-622,367.50	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	39,701,355.27	12,426,546.45	二十、6
加：期初现金及现金等价物的余额	105,080,806.90	92,654,260.45	二十、6
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	144,782,162.17	105,080,806.90	二十、6

公司法定代表人：汪南东      主管会计工作负责人：刘刚      会计机构负责人：伍杏媛

## 母公司股东权益变动表

编制单位：广东江粉磁材股份有限公司

2011 年度

金额单位：元

项目	本期金额								
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	股东权益合计
一、上年年末余额	238,300,000.00	251,016,483.55	-	-	10,234,423.53	-	82,594,811.68	-	582,145,718.76
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
二、本期年初余额	238,300,000.00	251,016,483.55	-	-	10,234,423.53	-	82,594,811.68	-	582,145,718.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	79,500,000.00	520,117,469.15	-	-	3,249,230.64	-	29,243,075.80	-	632,109,775.59
（一）净利润							32,492,306.44		32,492,306.44
（二）其他综合收益									-
上述（一）和（二）小计				-	-	-	32,492,306.44		32,492,306.44
（三）股东投入和减少资本	79,500,000.00	520,117,469.15	-	-	-	-	-	-	599,617,469.15
1. 股东投入资本	79,500,000.00	520,117,469.15							599,617,469.15
2. 股份支付计入股东权益的金额									-
3. 其他									-
（四）利润分配		-		-	3,249,230.64	-	-3,249,230.64		-

1. 提取盈余公积					3,249,230.64		-3,249,230.64		-
2. 提取一般风险准备									-
3. 对股东的分配									-
4. 其他									-
(五) 股东权益内部结转									-
1. 资本公积转增股本									-
2. 盈余公积转增股本									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 其他									-
(六) 专项储备提取和使用									-
1. 本期提取									-
2. 本期使用									-
(七) 其他									-
四、本期期末余额	317,800,000.00	771,133,952.70	-	-	13,483,654.17	-	111,837,887.48	-	1,214,255,494.35

公司法定代表人：汪南东 主管会计工作负责人：刘刚 会计机构负责人：伍杏媛

### 母公司股东权益变动表（续）

编制单位：广东江粉磁材股份有限公司

2011 年度

金额单位：元

项目	上年同期金额								
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	股东权益合计



一、上年年末余额	190,300,000.00	179,016,483.55			4,489,606.26		40,406,456.29		414,212,546.10
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本期年初余额	190,300,000.00	179,016,483.55	-	-	4,489,606.26	-	40,406,456.29	-	414,212,546.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	48,000,000.00	72,000,000.00	-	-	5,744,817.27	-	42,188,355.39	-	167,933,172.66
（一）净利润							57,448,172.66		57,448,172.66
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	57,448,172.66	-	57,448,172.66
（三）股东投入和减少资本	48,000,000.00	72,000,000.00	-	-	-	-	-	-	120,000,000.00
1. 股东投入资本	48,000,000.00	72,000,000.00							120,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									-
3. 其他									-
（四）利润分配	-	-	-	-	5,744,817.27	-	-15,259,817.27		-9,515,000.00
1. 提取盈余公积					5,744,817.27		-5,744,817.27		-
2. 提取一般风险准备									-
3. 对股东的分配							-9,515,000.00		-9,515,000.00

4. 其他									-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本									-
2. 盈余公积转增股本									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 其他									-
(六) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取									-
2. 本期使用									-
(七) 其他									-
四、本期期末余额	238,300,000.00	251,016,483.55	-	-	10,234,423.53	-	82,594,811.68	-	582,145,718.76

公司法定代表人：汪南东 主管会计工作负责人：刘刚 会计机构负责人：伍杏媛

# 广东江粉磁材股份有限公司

## 2011 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

广东江粉磁材股份有限公司(以下简称“公司”“本公司”或“江粉磁材”)前身为江门市粉末冶金厂(以下简称“江粉厂”),成立于 1975 年,为全民所有制企业。1994 年,依据江门市政府《关于加快发展混合经济创新企业制度的意见》【江发(1993)55 号】以及江门市体制改革办公室《关于江门市粉末冶金厂“转机建制”试点办法的批复》【江改(1994)12 号】等文件精神,并经江门市经华评估公司评估,江粉厂截至 1993 年 12 月 31 日净资产评估值 1,445.78 万元,通过职工依据资产评估值集体出资赎买江粉厂产权的方式,江粉厂改制为江门市粉末冶金厂有限公司(以下简称“江粉有限公司”)。1994 年 11 月 23 日,江门市审计师事务所对江粉有限公司股东出资进行了审验。1994 年 11 月 25 日,江粉有限公司取得江门市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》,注册资本为 1,445.78 万元。2008 年 7 月 30 日,江粉有限公司召开股东会,通过了整体变更设立广东江粉磁材股份有限公司的决议。2008 年 8 月 26 日,江粉有限公司全体股东签署发起人协议,将江粉有限公司整体变更设立股份有限公司,以截止至 2008 年 7 月 31 日经审计的净资产人民币 369,316,483.55 元,折合股份公司的股本 190,300,000.00 股,每股面值 1 元。折股后超过股本的净资产 179,016,483.55 元,计入变更后股份公司的资本公积。2008 年 9 月 4 日,广东江粉磁材股份有限公司在江门市工商管理局进行了变更登记,领取了新的营业执照,营业执照注册号 440700000011122,注册地址:江门市龙湾路 8 号;法人代表:汪南东;注册资本:190,300,000.00 元。

2010 年 5 月 20 日,公司增加注册资本 48,000,000.00 元,变更后的注册资本为 238,300,000.00 元。

2011 年 7 月 15 日公司公开发行股票募集资金 599,617,469.15 元,公司增加注册资本 79,500,000.00 元,计入资本公积 520,117,469.15 元,变更后的注册资本为 317,800,000.00 元。

公司所处行业:电子元件制造业。

经营范围:自产产品及相关技术的出口;生产、科研所需原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件等商品及相关技术的进口;承办中外合资经营、合作生产及开展‘三来一补’业务。制造销售铁氧体磁性材料元件及其制品、铁铜基粉末制品、微电机、机械设备和零部件。

公司主要产品:铁氧体永磁元件、铁氧体软磁元件等。

本财务报告于二〇一二年四月二十三日经本公司董事会批准报出。

## 二、遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 三、财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

## 四、重要会计政策、会计估计

### 1. 会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### 2. 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。本公司香港子公司采用港币作为记账本位币，在合并时折合为人民币。

### 3. 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

### 4. 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（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、价值变动风险很小的投资。

### 5. 外币业务核算方法

本公司的外币业务记账方法采用外币统账制，发生外币经济业务时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额（即期汇率是指中国人民银行公布的当日人民币外汇牌价的中间价）；公司在资产负债表日，对外币货币性项目和外币非货币性项目进行如下处理：

（1）外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2）以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

### (3) 境外经营财务报表的折算

在对企业境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

A、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。

B、利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

C、产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，应在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

## 6. 金融工具

### (1) 金融工具的分类

金融资产包括交易性金融资产、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、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产等。金融负债包括交易性金融负债、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、其他金融负债。

### (2) 金融工具确认依据和计量方法

当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。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产时终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

A、持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

B、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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

B、与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

C、不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

①按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；

②初始确认金额扣除按照《企业会计准则——收入》确定的累计摊销额后的余额。

公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

对应当以公允价值计量，但以前公允价值不能可靠计量的金融资产或金融负债，公司在其公允价值能够可靠计量时改按公允价值计量，相关账面价值与公允价值之间的差额按照以下规定进行处理：

A、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公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑损益，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

### （3）金融负债终止确认条件

金融负债的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；公司若与债权人签定协议，以承担新的金融负债方式替换现有金融负债，且新的金融负债与现有金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现有金融负债，并同时确认新的金融负债。

对现有金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现有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的金融负债。

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。

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。

### （4）金融资产、金融负债的公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。

(5) 金融资产减值核算方法

公司在资产负债表日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。金融资产发生减值的客观证据，包括以下各项：

- A、发行方或债务人发生严重财务困难；
- B、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C、本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让步；
- D、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F、债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资成本；
- G、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- H、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(6) 金融资产减值损失的计量

- A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试；
- B、持有至到期投资的减值损失的计量：按预计未来现金流量低于期末账面价值的差额计提减值准备；
- C、可供出售的金融资产减值的判断：若该项金融资产公允价值出现持续下跌，且其下跌属于非暂时性的，则可认定该项金融资产发生了减值。

(7) 金融资产转移的确认依据和计量方法

A、本公司在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时终止对该项金融资产的确认。

本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

- a) 所转移金融资产的账面价值；
- b) 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之和。

本公司的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：

- a) 终止确认部分的账面价值；
- b) 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之和。

B、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，将所收到的对价确认为一项金融负债。

C、对于采用继续涉入方式的金融资产转移，企业应当按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

## 7. 应收款项坏账准备的核算

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

对有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等，根据本公司的管理权限，经股东大会或董事会批准确认为坏账，冲销提取坏账准备。

对于本公司与集团内部关联方之间发生的应收款项，原则上不计提坏账准备。但如果有确凿证据表明关联方债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收款项进行债务重组或其他方式收回的，根据预计可能发生的坏账损失，计提相应的坏账准备，对于其中预计全部无法收回的应收关联方的款项也可全部计提坏账准备。

对公司的坏账损失，采用备抵法核算。

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的标准为期末金额 150 万元以上（含 150 万元）的应收款项。

对单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

### (2) 按组合计提坏账准备应收款项

对单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。按组合计提坏账准备应收款项采用账龄分析法计提。

本公司采用账龄分析法计提坏账准备时，账龄按以下标准计提：

应收款项账龄	估计损失 (%)
1 年以内（含 1 年）	5
1—2 年（含 2 年）	10
2—3 年（含 3 年）	30
3 年以上	100

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项



如果某项单项金额不重大应收款项的可收回性与其他应收款项存在明显的差别，导致该项应收款项按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实反映其可收回金额的，该应收款项采取个别认定法计提坏账准备。

(4) 以下情况不论金额大小，均按照单独计提的方法确认坏账标准

- ①因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回的应收款项；
- ②因债务人逾期未履行偿债义务并且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

## 8. 存货的核算方法

存货，是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

本公司的存货分为原材料、包装物、低值易耗品、产成品、在产品等。

本公司根据存货类别和管理要求，对存货实行永续盘存制。存货按照成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出按全月加权平均法。

低值易耗品领用时按一次转销法核算。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。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。公司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。

本公司存货跌价准备按存货单项计提，每年年末按照成本与可变现净值孰低计量，并按可变现净值低于成本的差额确认为当期费用。如以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回。

## 9. 长期股权投资

(1) 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

①同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方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账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投

资投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②非同一控制下的企业合并中，购买方在购买日以按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

②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投资成本。

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

(3) 本公司对以下的长期股权投资按照采用成本法核算：

①公司对实施控制的子公司的长期股权投资采用成本法核算，编制合并财务报表时，按照权益法进行调整；

②公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；

③采用成本法核算的长期股权投资，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，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

④长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资产公允价值比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定确定。

⑤公司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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润经适当调整后确认。

⑥公司对于被投资单位除净损益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。

⑦长期股权投资减值按照“四、13. 资产减值的核算方法”所述的规定处理。

⑧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，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

## 10. 投资性房地产的核算方法

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司的投资性房地产是指：（1）已出租的土地使用权；（2）持有并准备增值后转让的土地使用权；（3）已出租的建筑物。

公司取得的投资性房地产，按照成本进行初始计量。

（1）外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的相关支出。

（2）自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确认。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

已出租的建筑物采用与固定资产相同的会计政策计提折旧；已出租的和持有并准备增值后转让的土地使用权采用与无形资产相同的会计政策摊销。

投资性房地产的减值按照“四、13. 资产减值的核算方法”所述的方法处理。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得未来经济利益时，终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 11. 固定资产的核算方法

本公司的固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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。

本公司固定资产按其成本进行初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》应予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

融资租赁的固定资产在租赁期开始日，按租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间按实际利率法进行分摊。

本公司固定资产折旧采用平均年限法计算，并按各类固定资产类别预计净残值、预计使用寿命，每年年末对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与预计情况有差异的，则作相应调整。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20-50	5-10	1.80-4.75
机器设备	10-15	5-10	6.00-9.50
运输工具	5-10	5-10	9.00-19.00
电子设备及其他	5-10	5-10	9.00-19.00

在考虑减值准备的情况下，按单项固定资产扣除减值准备后的账面净额和剩余折旧年限，分项确定并计提各期折旧。

固定资产的减值按照“四、13. 资产减值的核算方法”所述的方法处理。

## 12. 在建工程的核算方法

本公司在建工程以实际发生金额核算，并于达到预定可使用状态时转作固定资产。在建设期或安装期间为该工程所发生的借款利息支出、汇兑损益计入该工程成本。已交付使用的在建工程不能按时办理竣工决算的，暂估转入固定资产，待正式办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧。

在建工程的减值按照“四、13. 资产减值的核算方法”所述的方法处理。

## 13. 资产减值的核算方法

（1）资产减值，是指资产的可收回金额低于其账面价值。资产，包括单项资产和资产组。资产组是指企业可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入应当基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。

（2）可能发生减值资产的认定

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

### (3) 资产可收回金额的计量

①可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

②资产的公允价值减去处置费用后的净额,是根据公平交易中销售协议价格减去直接归属于该资产处置费用的金额确定;不存在销售协议但存在活跃市场的,按照资产的市场价格减去处置费用后的金额确定,资产的市场价格通常根据资产的买方出价确定;在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下,以可获取的最佳信息为基础,估计资产的公允价值减去处置费用后的净额,参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计;按照上述规定仍然无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额的,以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

③预计的资产未来现金流量包括:

A、资产持续使用过程中预计产生的现金流入;

B、为实现资产持续使用过程中产生的现金流入所必需的预计现金流出(包括为使资产达到预定可使用状态所发生的现金流出)。该现金流出是可直接归属于或者可通过合理而一致的基础分配到资产中的现金流出;

C、资产使用寿命结束时,处置资产所收到或支付的净现金流量。该现金流量是在公平交易中,熟悉情况的交易双方自愿进行交易时,企业预期可从资产的处置中获取或者支付的、减去预计处置费用后的金额。

### (4) 资产减值损失的确定

①可收回金额的计量结果表明,资产的可收回金额低于其账面价值的,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

②资产减值损失确认后,减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整,以使该资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。

### (5) 资产组的认定及减值处理

①有迹象表明一项资产可能发生减值的,本公司以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的,按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时,在认定资产组时,考虑公司管理层管理生产经营活动的方式(如是按照生

产线、业务种类还是按照地区或者区域等)和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

几项资产的组合生产的产品(或者其他产出)存在活跃市场的,即使部分或者所有这些产品(或者其他产出)均供内部使用,也在符合前款规定的情况下,将这几项资产的组合认定为一个资产组。如果该资产组的现金流入受内部转移价格的影响,按照其管理层在公平交易中对未来价格的最佳估计数来确定资产组的未来现金流量。

②资产组的可收回金额按照该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

资产组在处置时如要求购买者承担一项负债(如环境恢复负债等)、该负债金额已经确认并计入相关资产账面价值,而且只能取得包括上述资产和负债在内的单一公允价值减去处置费用后的净额的,为了比较资产组的账面价值和可收回金额,在确定资产组的账面价值及其未来现金流量的现值时,将已确认的负债金额从中扣除。

资产组组合,是指由若干个资产组组成的最小资产组组合,包括资产组或者资产组组合,以及按合理方法分摊的总部资产部分。

对某一资产组作减值测试时,首先应当认定所有与该资产组相关的总部资产。然后,根据相关总部资产能否按照合理和一致的基础分摊至该资产组分别处理。

对于相关总部资产能够按照合理和一致的基础分摊至该资产组的部分,公司将该部分总部资产的账面价值分摊至该资产组,再据以比较该资产组的账面价值(包括已分摊的总部资产的账面价值部分)和可收回金额,资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的(总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的,该资产组或者资产组组合的账面价值包括相关总部资产和商誉的分摊额),确认相应的减值损失,减值损失的金额应当先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

以上资产账面价值的抵减,作为单项资产(包括商誉)的减值损失处理,计入当期损益。抵减后的各资产的账面价值不得低于以下三者之中最高者:该资产的公允减值减去处置费用后的净额(如可确定的)、该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)和零。因此而导致的未能分摊的减值损失金额,按照相关资产组或者资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分摊。

#### (6) 商誉减值的处理

①企业合并所形成的商誉,在每年年度终了进行减值测试,结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

②公司进行减值测试,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。

因重组等原因改变了其报告结构,从而影响到已分摊商誉的一个或者若干个资产组或者资产组组合构成的,按照与本条前款规定相似的分摊方法,将商誉重新分摊至受影响的资产组或者资产组组合。

③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,首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,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,按照上述资产减值准备核算方法的规定处理,确认减值损失。

#### 14. 无形资产的核算方法

本公司的无形资产是指企业拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括专利权、土地使用权、软件等。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命,将其分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产,其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销,计入当期损益;使用寿命不确定的无形资产不摊销。于每年年度终了时对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明其使用寿命是有限的,则估计其使用寿命,并按其估计其使用寿命进行摊销。

公司无形项目的支出,除符合无形资产的确认条件构成无形资产成本的部分或非同一控制下企业合并中取得的、不能单独确认为无形资产、构成购买日确认的商誉的部分外,均应于发生时计入当期损益。

公司内部研究开发项目的支出,区分研究阶段支出与开发阶段支出,公司内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。公司内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列各项时,确认为无形资产:

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- ③无形资产产生未来经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场;无形资产将在内部使用时,应当证明其有用性;
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

公司在每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的预计使用寿命及摊销方法与以前估计不同的,根据该项无形资产的预期消耗方式修

改摊销期限和摊销方法。

无形资产的减值按照下述资产减值准备所述的方法处理。

当无形资产预期不能为本公司带来经济利益时，将该无形资产的账面价值予以转销。

### 15. 长期待摊费用的核算方法

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，如以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用均在各费用项目的预计受益期间内分期平均摊销，如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 16. 预计负债的核算方法

（1）确认原则：当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

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

（2）计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

### 17. 借款费用的核算

借款费用是指企业因借款而发生的利息及其他相关成本。

企业发生的借款费用，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可使用或者可销售状态的资产，包括固定资产和需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房产等。

借款费用只有同时满足以下三个条件时，才应当开始资本化：

- ① 资产支出已经发生；
- 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。

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或者溢价的摊销）资本化金额按照下列步骤和方法计算：



①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用,减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的余额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的,公司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以资本化的利息金额。

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

专门借款发生的辅助费用,在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的,在发生时根据其发生额予以资本化,计入符合资本化条件的资产成本;在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。一般借款发生的辅助费用,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在购建或者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,暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用,计入当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序,借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产的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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态之后所发生的借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的各部分分别完工,且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售、且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的,停止与该部分资产相关的借款费用的资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完成,但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

## 18. 股份支付及权益工具的核算

股份支付,是指为获取职工和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。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。

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。以现金结算的股份支付,按照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换取职工服务或其他方类似服务的以权益结算的股份支付,在授予日按权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务或其他方类似服务的以权益结算的股份支付,在

等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

### 19. 职工薪酬的核算

本公司的职工薪酬包括：

- (1) 职工工资、奖金、津贴和补贴；
- (2) 职工福利费；
- (3) 医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；
- (4) 住房公积金；
- (5) 工会经费和职工教育经费；
- (6) 非货币性福利；
- (7) 因解除与职工的劳动关系给予的补偿；
- (8) 其他与获得职工提供的服务相关的支出。

公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括养老保险、失业保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度。除此之外，本公司并无其他重大职工福利承诺。

根据有关规定，保险费及公积金按工资总额的下列比例且在不超过规定上限的基础上提取并向劳动和社会保障机构缴纳，相应的支出计入当期生产成本或费用：

项目	比例		
	单位	个人	合计
养老保险	15%-16%	8%	23%-24%
失业保险	2%	1%	3%
工伤保险	1%	-	1%
医疗保险	6.5%	2%	8.5%
生育保险	0.45%	-	0.45%
住房公积金	5%	5%-12%	10%-17%

公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在企业已经制定正式的解除劳动关系计划或职工提出自愿裁减建议并即将实施且企业不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议条件的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期费用。

## 20. 收入确认核算

本公司商品销售收入为本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,不再对该已出售的商品与所有权相联系的实施继续管理权和实际控制权,相关的经济利益能够流入本公司,相关的收入和成本能够可靠地计量时,确认销售收入的实现。

公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定商品销售收入金额,但已收或应收的合同或协议价款显失公允的除外。合同或协议价款的收取采用递延方式,实质上具有融资性质的,按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额,在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销,计入当期损益。

让渡资产使用权收入同时满足下列条件的予以确认:(1)相关的经济利益很可能流入企业;(2)收入的金额能够可靠地计量。让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定;使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 21. 政府补助的核算方法

政府补助,是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产,但不包括政府作为企业所有者投入的资本;政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助在公司能够收到,且能够满足政府补助所附条件时予以确认。

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,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。但是,按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助,分别下列情况处理:

(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)用于补偿公司已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的,分别下列情况处理:

(1)存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;

(2)不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

## 22. 所得税核算

公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法。

公司在取得资产、负债时,确定其计税基础,资产、负债的帐面价值与其计税基础存在

差异的，确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

企业将当期和以前期间应交未交的所得税确认为负债，将已支付的所得税超过应支付的部分确认为资产。存在应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异的，分别确定递延所得税负债或递延所得税资产。

公司在资产负债表日，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纳（或返还）的所得税金额计量。

## 五、企业合并及合并财务报表

### （一）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

#### 1. 同一控制下的企业合并

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的账面价值计量。公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司编制合并日的合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

#### 2. 非同一控制下的企业合并

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。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。对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；其次在经复核后，合并成本仍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，其差额计入当期损益。

### （二）合并财务报表的编制方法

#### 1. 合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。公司将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。如果公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，也将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。

#### 2. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由公司编制。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

### 3. 购买子公司少数股权的处理

企业在取得对子公司的控制权，形成企业合并后，购买少数股东全部或部分权益的，实质上是股东之间的权益性交易，应当分别母公司个别财务报表以及合并财务报表两种情况进行处理：

母公司个别财务报表中对于自子公司少数股东处新取得的长期股权投资，应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》第四条的规定，确定长期股权投资的入账价值。

在合并财务报表中，子公司的资产、负债应以购买日（或合并日）开始持续计算的金额反映。母公司新取得的长期股权投资成本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）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，应当调整合并财务报表中的资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，调整留存收益。

## （三）本公司子公司情况

### 1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
江门江益磁材有限公司	有限责任公司	广东江门	电子元件生产、销售	403,635,600.00	生产、销售：磁性材料及其器件、粉末冶金零件、机械设备（特种设备除外）、微型电机及其驱动系统、电机产品、五金制品、电子产品；提供技术咨询服务。	403,635,600.00
新化县江新磁铁有限公司	有限责任公司	湖南新化	磁材加工	1,000,000.00	制造加工销售铁氧体磁性材料及元器件。	1,000,000.00
佛山市顺德区江粉霸菱磁材有限公司	有限责任公司	广东佛山	磁材加工	36,000,000.00	制造、销售磁性材料及制品。	36,000,000.00
江门江粉电子有限公司	有限责任公司	广东江门	电子元件生产、销售	10,000,000.00	铁氧体磁性材料原件及其制品、电子产品的研发、生产、销售。	10,000,000.00
江门江成硬质合金模具有限公司	有限责任公司	广东江门	模具、磁材加工	2,000,000.00	生产、加工、销售：模具及配件、机械零配件、机械设备（特种设备除外）、硬质合金材料及制品、金刚石材料及制品、铁氧体磁性材料元件及其制品。	2,000,000.00
江门安磁电子有限公司	有限责任公司	广东江门	电子元件生产、销售	3,000,000.00 美元	新型电子元器件、电力电子元器件用磁性产品的开发、生产经营和售后服务。	3,000,000.00 美元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
江粉磁材（武汉）技术研发有限公司	有限责任公司	湖北武汉	研发、销售	20,000,000.00	电子功能材料、磁性材料及相关元件的研究、开发、销售、技术转让、技术咨询服务。	20,000,000.00
广东顺德江顺磁材有限公司	有限责任公司	广东佛山	制造、销售	32,000,000.00	制造和销售：磁粉、磁性材料及制品、塑料制品（不含废旧塑料）、金属制品。	10,000,000.00
江门磁源新材料有限公司	有限责任公司	广东江门	开发、生产、销售	10,000,000.00	开发、生产、销售：稀土永磁材料和其他磁性材料；提供磁性材料技术咨询及技术服务。	2,000,000.00

续上表：

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
江门江益磁材有限公司	-	100.00%	100.00%	是	-	-	-
新化县江新磁铁有限公司	-	100.00%	100.00%	是	-	-	-
佛山市顺德区江粉霸菱磁材有限公司	-	60.00%	60.00%	是	17,722,779.72	-	-
江门江粉电子有限公司	-	60.00%	60.00%	是	3,503,171.76	-	-
江门江成硬质合金模具有限公司	-	100.00%	100.00%	是	-	-	-
江门安磁电子有限公司	-	51.00%	51.00%	是	71,937,569.65	-	-
江粉磁材（武汉）技术研发有限公司	-	100.00%	100.00%	是	-	-	-
广东顺德江顺磁材有限公司	-	60.00%	60.00%	是	4,000,016.67	-	-
江门磁源新材料有限公司	-	70%	70%	是	597,266.93	-	-

## 2. 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
安磁电业有限公司	孙公司	香港	贸易	1 万港币	新型电子元器件	21,634.55
江门创富投资管理有限公司	子公司	广东江门	投资管理	5,000,000.00	实业投资，投资管理，财务顾问，企业管理策划，商务咨询，会展会务服务。	5,000,000.00
江门马丁电机科技有限公司	孙公司	广东江门	生产、销售	100 万美元	电机及其驱动系统、电机制品、五金制品、电子产品的生产和销售	8,264,025.00
北京东方磁源新材料有限公司	子公司	北京	生产、销售	25,000,000.00	生产、开发稀土永磁材料和其他磁性材料；自产产品的技术咨询、技术服务；销售自产产品；货物进出口。	25,000,000.00

续上表：

实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额		
				少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	

	100%	100%	是			
	100%	100%	是			
	75%	75%	是	2,225,874.99		
	60%	60%	是	11,041,465.45		

#### (四) 本期新纳入合并范围的主体

##### 1. 本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
广东顺德江顺磁材有限公司	10,000,041.67	41.67
江粉磁材(武汉)技术研发有限公司	20,004,433.01	4,433.01
江门创富投资管理有限公司	8,837,733.26	2,836.82
北京东方磁源新材料有限公司	28,200,930.57	-10,640,755.49

#### (五) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

孙公司安磁电业有限公司为香港注册的境外公司，外币报表折算时，采用人民银行公布的期末中间汇率或报告期的平均汇率，具体如下：

项目	原币(港币)金额	本位币金额	期末折算汇率/平均折算汇率
资产总额	7,873,455.67	6,383,010.51	0.8107
负债总额	6,875,528.52	5,573,990.97	0.8107
成本费用总额	47,623,301.72	39,565,439.07	0.8308

## 六、税项

### 1. 所得税

本公司通过广东省科学技术厅等部门的高新技术企业认定，根据 2008 年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》，适用的所得税税率为 15%。

子公司-江门安磁电子有限公司(以下简称:江门安磁)根据江门市国家税务局直属税务分局颁布的江国税直减[2007]71 号文件规定从获利年度起，第 1 年至第 2 年的经营所得免征所得税，江门安磁获利年度从 2007 年开始计算。2008 年根据江门市国家税务局直属税务分局颁布的江国税直减[2008]67 号文件规定 2011 年度经营所得按 50%减征企业所得税，税率为 12.5%。

子公司-江门江益磁材有限公司（以下简称“江益磁材”）。根据新颁布的《中华人民共和国企业所得税法》，按 25% 计缴所得税。

子公司-新化县江新磁铁有限公司（以下简称“江新磁铁”）根据新颁布的《中华人民共和国企业所得税法》，按 25% 计缴所得税。

子公司-佛山市顺德区江粉霸菱磁材有限公司（以下简称“江粉霸菱”）根据新颁布的《中华人民共和国企业所得税法》，按 25% 计缴所得税。

子公司-江门江粉电子有限公司（以下简称“江粉电子”）根据新颁布的《中华人民共和国企业所得税法》，按 25% 计缴所得税。

子公司-江门江成硬质合金模具有限公司（以下简称“江成模具”）根据新颁布的《中华人民共和国企业所得税法》，按 25% 计缴所得税。

孙公司-安磁电业有限公司（以下简称“香港安磁”）根据香港《税务条例》，按 16.5% 计缴利得税。

子公司-江门创富投资管理有限公司（以下简称“创富投资”）根据新颁布的《中华人民共和国企业所得税法》，按 25% 计缴所得税。

孙公司-江门马丁电机科技有限公司（以下简称“马丁机电”）根据新颁布的《中华人民共和国企业所得税法》，按 25% 计缴所得税。

子公司-北京东方磁源新材料有限公司（以下简称：“北京东方源”）通过北京市科学技术委员会等部门的高新技术企业认定，根据 2008 年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》，适用的所得税税率为 15%，有效期为：2009 年 11 月 25 日-2012 年 12 月 25 日。

孙公司-江门磁源新材料有限公司（以下简称“江门磁源”）根据新颁布的《中华人民共和国企业所得税法》，按 25% 计缴所得税。

子公司-江粉磁材（武汉）技术研发有限公司（以下简称“江粉磁材技术”）根据新颁布的《中华人民共和国企业所得税法》，按 25% 计缴所得税。

子公司-广东顺德江顺磁材有限公司（以下简称“江顺磁材”）根据新颁布的《中华人民共和国企业所得税法》，按 25% 计缴所得税。

## 2. 增值税

本公司商品销售收入适用增值税。其中：内销商品销项税率为 17%，出口商品免销项税。购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣内销销项税，税率为 17%。其中：为出口产品而支付的进项税可以申请退税，退税率为：永磁铁氧体：17%，软磁铁氧体：13%-17%，稀土永磁 17%，其他产品 5%-17%。

增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

## 3. 城市维护建设税



本公司母公司及除下面特别说明以外的子公司按实际缴纳流转税的 7%计缴城市维护建设税。其中子公司新化县江新磁铁有限公司（以下简称“江新磁铁”）和北京东方磁源新材料有限公司按实际缴纳流转税的 5%计缴城市维护建设税，子公司中外合资公司江门安磁在 2010 年 12 月 1 日前免缴城建税，自 2010 年 12 月 1 日以后开始缴纳。

#### 4. 教育费附加

本公司母公司及除下面特别说明以外的子公司按实际缴纳流转税的 3%计缴教育费附加。其中江门安磁在 2010 年 12 月 1 日前免缴教育费附加，自 2010 年 12 月 1 日以后开始缴纳。

#### 5. 房产税

本公司及纳入合并范围的子公司按房产原值一次减除 30%后的余额的 1.2%计缴房产税或按房产租金收入的 12%计缴房产税。

### 七、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

#### 1. 会计政策的变更

本公司报告期内无会计政策变更事项。

#### 2. 会计估计的变更

本公司本财务报告期内无会计估计变更事项。

#### 3. 前期会计差错更正

本公司本财务报告期内无重大会计差错更正事项。

### 八、合并财务报表主要项目注释

#### 1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算 汇率	折合人民币	原币金额	折算 汇率	折合人民币
现金			<u>138,392.74</u>			<u>107,488.50</u>
其中：人民币	137,582.04	1.0000	137,582.04	106,637.57	1.0000	106,637.57

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算 汇率	折合人民币	原币金额	折算 汇率	折合人民币
港币	1,000.00	0.8107	810.70	1,000.04	0.8509	850.93
<b>银行存款</b>			<b>430,873,412.26</b>			<b>129,684,727.30</b>
其中：人民币	410,161,491.47	1.0000	410,161,491.47	110,509,241.68	1.0000	110,509,241.68
美元	2,137,072.97	6.3009	13,465,483.07	2,039,873.44	6.6227	13,509,469.82
港币	8,938,478.89	0.8107	7,246,424.84	6,658,605.82	0.8509	5,666,007.45
欧元	0.66	8.1625	5.39	0.10	8.8000	0.88
加拿大元	1.03	6.1777	6.36	1.01	6.5248	6.59
日元	14.00	0.0811	1.13	10.8	0.0815	0.88
<b>其他货币资金</b>			<b>22,758,144.66</b>			<b>19,886,933.56</b>
其中：人民币	22,758,144.66	1.0000	22,758,144.66	19,886,933.56	1.0000	19,886,933.56
<b>合计</b>			<b>453,769,949.66</b>			<b>149,679,149.36</b>

(2) 其他货币资金期末账面余额中 225,287.20 元为本公司代管的住房基金, 专款专用; 22,532,857.46 元为银行承兑汇票保证金。

(3) 期末存放在境外的款项 6,343,736.77 元。

(4) 期末不存在潜在回收风险的款项。

(5) 货币资金期末金额比与期初金额增加 203.16%, 主要原因为本期公开发行股票募集资金所致。

## 2. 应收票据

(1) 分类列类

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	17,541,064.65	8,201,193.40
商业承兑汇票	27,811.58	-
<b>合计</b>	<b>17,568,876.23</b>	<b>8,201,193.40</b>

(2) 期末已经背书给他方但尚未到期的银行承兑汇票金额 54,464,451.25 元, 前五大票据示如下:

出票单位	出票日期	到期日	金额
广东美芝制冷设备有限公司	2011.8.27	2012.2.26	2,000,000.00
珠海市新化磁性材料有限公司	2011.7.20	2012.1.19	1,760,000.00
揭阳试验区锦龙电器有限公司	2011.9.27	2012.3.27	1,500,000.00
深圳市磁珠机电科技有限公司	2011.7.28	2012.1.28	1,000,000.00

出票单位	出票日期	到期日	金额
佛山市顺德区泛仕达机电有限公司	2011. 11. 28	2012. 5. 28	1, 000, 000. 00
<b>合计</b>			<b>7, 260, 000. 00</b>

(3) 期末金额与期初金额比较, 增长 114. 22%, 主要原因为银行承兑汇票结算增加所致。

### 3. 应收账款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	236, 644, 619. 24	100. 00	16, 731, 244. 93	7. 07	196, 997, 439. 03	100. 00	13, 101, 871. 51	6. 65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
<b>合计</b>	<b>236, 644, 619. 24</b>	<b>100. 00</b>	<b>16, 731, 244. 93</b>	<b>-</b>	<b>196, 997, 439. 03</b>	<b>100. 00</b>	<b>13, 101, 871. 51</b>	<b>-</b>

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例 (%)	坏帐准备	余额	比例 (%)	坏帐准备
1 年以内(含 1 年)	228, 148, 117. 30	96. 41	11, 407, 405. 85	188, 119, 516. 91	95. 49	9, 405, 975. 84
1-2 年(含 2 年)	2, 011, 469. 85	0. 85	201, 146. 98	4, 146, 895. 83	2. 11	414, 689. 57
2-3 年(含 3 年)	1, 946, 199. 99	0. 82	583, 860. 00	2, 071, 171. 70	1. 05	621, 351. 51
3 年以上	4, 538, 832. 10	1. 92	4, 538, 832. 10	2, 659, 854. 59	1. 35	2, 659, 854. 59
<b>合计</b>	<b>236, 644, 619. 24</b>	<b>100. 00</b>	<b>16, 731, 244. 93</b>	<b>196, 997, 439. 03</b>	<b>100. 00</b>	<b>13, 101, 871. 51</b>

(3) 本报告期未发现需单独计提减值情形的应收账款。

(4) 期末应收账款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

(5) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
------	--------	----	----	----------------

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
中达电子(江苏)有限公司	非关联方	11,077,829.19	1年以内	4.68
华生电机有限公司	非关联方	10,004,298.40	1年以内	4.23
光宝科技(鹰潭)有限公司	非关联方	8,384,352.32	1年以内	3.54
广东美芝精密制造有限公司	非关联方	7,280,132.21	1年以内	3.08
苏州中泰电子有限公司	非关联方	7,231,819.00	1年以内	3.06
<b>合计</b>		<b>43,978,431.12</b>		<b>18.59</b>

(6) 期末应收账款中无应收关联方的款项。

#### 4. 预付账款

(1) 账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	39,779,037.89	99.53	26,903,511.07	100.00
1-2年(含2年)	188,173.25	0.47	-	-
<b>合计</b>	<b>39,967,211.14</b>	<b>100.00</b>	<b>26,903,511.07</b>	<b>100.00</b>

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	占预付账款总额的比例 (%)	未结算原因
佛山市顺德区霸菱磁电有限公司	非关联方	8,042,069.31	1年以内	20.12	预付设备款
萍乡九州精密压机有限公司	非关联方	1,664,633.45	1年以内	4.16	预付设备款
宜宾大正电子设备有限公司	非关联方	1,475,880.05	1年以内	3.69	预付设备款
麦格昆磁国际贸易(天津)有限公司	非关联方	1,312,510.00	1年以内	3.28	预付材料款
天津宝特金属材料有限公司	非关联方	1,190,000.00	1年以内	2.98	预付设备款
<b>合计</b>		<b>13,685,092.81</b>		<b>34.23</b>	

(3) 预付款项余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(4) 预付账款期末金额比期初金额增加 48.56%，主要原因为预付设备款增加所致。

(5) 期末预付账款中无预付关联方款项。

#### 5. 应收利息

(1) 按账龄列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	未收回原因	相关款项是否发生减值
----	------	------	------	------	-------	------------

账龄 1 年以内的应 收利息	-	1,236,943.06	-	1,236,943.06	-	否
①定期存款利息	-	1,236,943.06	-	1,236,943.06	-	否
账龄 1 年以上的应 收利息	-	-	-	-	-	
<b>合计</b>	<b>=</b>	<b><u>1,236,943.06</u></b>	<b>=</b>	<b><u>1,236,943.06</u></b>	<b>=</b>	

(2) 期末金额为公司定期存款计提的计息收入。

## 6. 其他应收款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏 账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他 应收款	14,887,973.98	100.00	1,315,247.93	8.83	10,598,960.47	100.00	1,144,524.85	10.80
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b><u>14,887,973.98</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>1,315,247.93</u></b>	<b>=</b>	<b><u>10,598,960.47</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>1,144,524.85</u></b>	<b>=</b>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例 (%)	坏帐准备	余额	比例 (%)	坏帐准备
1 年以内(含 1 年)	13,915,087.44	93.46	695,729.29	9,631,685.08	90.87	481,587.21
1-2 年(含 2 年)	371,913.59	2.50	37,191.36	320,201.31	3.02	32,020.13
2-3 年(含 3 年)	26,636.67	0.18	7,991.00	23,080.82	0.22	6,924.25
3 年以上	574,336.28	3.86	574,336.28	623,993.26	5.89	623,993.26
<b>合计</b>	<b><u>14,887,973.98</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>1,315,247.93</u></b>	<b><u>10,598,960.47</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>1,144,524.85</u></b>

(3) 本报告期未发现需单独计提减值情形的其他应收款。

(4) 本公司其他应收款项中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 期末金额较大的其他应收款情况

单位名称	性质或内容	金额
------	-------	----

应收出口退税款	出口退税	6,196,292.47
江门市巨川电子科技有限公司	租金	1,479,141.71

(6) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
应收出口退税款	非关联方	6,196,292.47	1 年以内	41.62
江门市巨川电子科技有限公司	非关联方	1,479,141.71	1 年以内	9.94
格雷蒙磁材(江门)有限公司	非关联方	971,085.85	1 年以内	6.52
江门三角洲电子科技有限公司	非关联方	583,490.17	1 年以内	3.92
江门庆优机电工业有限公司	非关联方	472,556.82	1 年以内	3.17
<b>合计</b>		<b>9,702,567.02</b>		<b>65.17</b>

(7) 期末应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
江门杰富意磁性材有限公司	联营企业	46,170.76	0.31
<b>合计</b>		<b>46,170.76</b>	<b>0.31</b>

(8) 其他应收款期末余额比期初余额增加 40.47%，主要原因是应收出口退税款和应收租金增加所致。

## 7. 存货

(1) 存货分类

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	45,535,069.16	936,571.28	44,598,497.88	27,404,432.16		27,404,432.16
在产品	79,507,986.96	3,989,085.04	75,518,901.92	36,514,012.79	1,404,419.85	35,109,592.94
产成品	128,534,090.28	7,587,107.67	120,946,982.61	75,343,933.33	4,025,396.27	71,318,537.06
低值易耗品	9,304,741.88	-	9,304,741.88	8,530,834.68		8,530,834.68
包装物	673,370.72	-	673,370.72	547,068.96		547,068.96
<b>合计</b>	<b>263,555,259.00</b>	<b>12,512,763.99</b>	<b>251,042,495.01</b>	<b>148,340,281.92</b>	<b>5,429,816.12</b>	<b>142,910,465.80</b>

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少		合计	期末余额
			转回	转销		
原材料		936,571.28				936,571.28
在产品	1,404,419.85	2,584,665.19				3,989,085.04
产成品	4,025,396.27	4,929,168.34	1,367,456.94	1,367,456.94		7,587,107.67

项目	期初余额	本期计提	本期减少		合计	期末余额
			转回	转销		
合计	<u>5,429,816.12</u>	<u>8,450,404.81</u>		<u>1,367,456.94</u>	<u>1,367,456.94</u>	<u>12,512,763.99</u>

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因	本期转销金额占该项存货期末余额的比例 (%)
原材料	成本高于可变现净值		
在产品	成本高于可变现净值		
产成品	成本高于可变现净值	重新加工其他型号产品或已作售出处置	1.06

(4) 存货账面价值期末金额比期初金额增长 75.66%，主要原因为本期非同一控制下合并北京东方源磁材有限公司增加存货及募投项目实施、扩大经营所致。

### 8. 其他流动资产

(1) 明细金额

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税金	7,285,443.52	2,027,461.68
企业所得税	1,298,757.31	29,502.79
合计	<u>8,584,200.83</u>	<u>2,056,964.47</u>

(2) 其他流动资产为待抵扣增值税进项税金和多交企业所得税重分类至该科目，并对期初金额进行了重述调整。

### 9. 对联营企业投资

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司	22.73	22.73	112,810,739.89	824,907.33	111,985,832.56	7,131,558.00	4,059,411.81
江门杰富意磁性材料有限公司	33.33	33.33	138,732,570.32	13,944,346.55	124,788,223.77	156,105,444.10	15,734,224.37

### 10. 长期股权投资

(1) 按明细列示

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额
江门杰富意磁性材料有限公司	权益法	10,827,300.00	40,343,148.47	5,244,216.98	4,000,000.00	41,587,365.45
东睦(江门)粉末冶金有限公司	成本法	4,151,250.00	4,151,250.00	-	-	4,151,250.00
江门市江海区汇通小额贷款股	权益法	25,000,000.00	7,840,906.86	18,162,253.97	651,943.75	25,351,217.08

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额
份有限公司						
<u>合计</u>		<u>22,478,550.00</u>	<u>52,335,305.33</u>	<u>23,406,470.95</u>	<u>4,651,943.75</u>	<u>71,089,832.53</u>

接上表：

在被投资单位的持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
33.33	33.33	-	-	-	4,000,000.00
15.00	15.00	-	-	-	494,220.00
22.73	22.73	-	-	-	651,943.75
<u>合计</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>5,146,163.75</u>

(2) 长期股权投资期末金额比期初金额增加 35.84%，主要原因为对江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司追加投资 1,750 万元所致。

## 11. 投资性房地产

(1) 成本模式计量的投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<u>一、原价合计</u>	<u>34,231,067.49</u>	<u>1,135,793.86</u>	<u>2,325,637.81</u>	<u>33,041,223.54</u>
1. 房屋、建筑物	27,332,834.84	351,503.04	1,734,436.84	25,949,901.04
2. 土地使用权	6,898,232.65	784,290.82	591,200.97	7,091,322.50
<u>二、累计折旧和累计摊销合计</u>	<u>7,781,752.31</u>	<u>1,068,609.37</u>	<u>948,403.54</u>	<u>7,901,958.14</u>
1. 房屋、建筑物	6,494,855.78	768,226.25	804,810.16	6,458,271.87
2. 土地使用权	1,286,896.53	300,383.12	143,593.38	1,443,686.27
<u>三、投资性房地产减值准备累计金额合计</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
1. 房屋、建筑物	-	-	-	-
2. 土地使用权	-	-	-	-
<u>四、投资性房地产账面价值合计</u>	<u>26,449,315.18</u>			<u>25,139,265.40</u>
1. 房屋、建筑物	20,837,979.06			19,491,629.17
2. 土地使用权	5,611,336.12			5,647,636.23

注：公司本期投资性房地产中出租的房屋、建筑物摊销额为 704,081.26 元，出租土地使用权的摊销额为 153,418.53 元，投资性房地产本年未发生减值迹象，故未计提减值准备。

## 12. 固定资产



(1) 固定资产情况

项目	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额
<b>一、原价合计</b>	<u>412,502,248.23</u>		<u>202,694,166.47</u>	<u>9,346,974.28</u>	<u>605,849,440.42</u>
其中：房屋、建筑物	145,418,430.22		51,049,953.10	799,423.47	195,668,959.85
机器设备	244,792,627.15		143,190,014.53	7,270,168.76	380,712,472.92
运输工具	12,736,380.48		3,622,940.19	475,969.60	15,883,351.07
电子设备及其他	9,554,810.38		4,831,258.65	801,412.45	13,584,656.58
		<b>本期新增</b>	<b>本期计提</b>		
<b>二、累计折旧合计</b>	<u>129,418,338.80</u>	<u>1,630,657.78</u>	<u>32,381,838.91</u>	<u>5,140,316.75</u>	<u>158,290,518.74</u>
其中：房屋、建筑物	25,347,195.93	887,877.56	4,276,665.50	155,650.71	30,356,088.28
机器设备	94,243,608.01	135,524.38	24,831,440.04	4,144,523.43	115,066,049.00
运输工具	5,871,871.90	100,166.17	1,513,386.74	275,149.09	7,210,275.72
电子设备及其他	3,955,662.96	507,089.67	1,760,346.63	564,993.52	5,658,105.74
<b>三、固定资产减值准备合计</b>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>
其中：房屋、建筑物	—	—	—	—	—
机器设备	—	—	—	—	—
运输工具	—	—	—	—	—
电子设备及其他	—	—	—	—	—
<b>四、固定资产账面价值合计</b>	<u>283,083,909.43</u>				<u>447,558,921.68</u>
其中：房屋、建筑物	120,071,234.29				165,312,871.57
机器设备	150,549,019.14				265,646,423.92
运输工具	6,864,508.58				8,673,075.35
电子设备及其他	5,599,147.42				7,926,550.84

(2) 暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	固定资产原价	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
机器设备	2,091,242.02	1,516,837.67	—	574,404.35	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

未办妥产权证书的固定资产原值 5,415,371.51 元，累计折旧 2,174,795.96 元，净值 3,240,575.55 元，上述固定资产主要为公司在合法占有的土地上自建并实际占用使用的房屋建筑物、临时建筑物，主要用于仓库存储和生产辅助。

(4) 期末固定资产未发生减值情形，故未计提固定资产减值准备。

(5) 期末所有权受限制的固定资产见附注八、18。

(6) 本年度由在建工程转入的固定资产为 142,771,138.43 元。

(7) 本期固定资产累计折旧增加额中, 计提的折旧金额为 32,381,838.91 元。

(8) 固定资产账面价值期末比期初增加 58.10%, 主要原因为本期新增了厂房和设备所致。

### 13. 在建工程

#### (1) 在建工程余额

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
高新区软磁厂房工程	-	-	-	12,139,916.12	-	12,139,916.12
老厂区永磁设备改造工程	25,688,812.31	-	25,688,812.31	7,136,932.48	-	7,136,932.48
江益新生产线设备	47,440,072.18	-	47,440,072.18	35,916,590.24	-	35,916,590.24
新厂区(江益)厂房工程	10,812,986.80	-	10,812,986.80	14,914,474.17	-	14,914,474.17
高新区软磁设备工程(安磁)	-	-	-	697,190.02	-	697,190.02
霸菱设备工程	-	-	-	1,065,767.39	-	1,065,767.39
厂管道燃气安装工程(安磁)	300,000.00	-	300,000.00	-	-	-
烧结稀土永磁生产线(北京东方源)	125,049.28	-	125,049.28	-	-	-
<b>合计</b>	<b>84,366,920.57</b>	<b>-</b>	<b>84,366,920.57</b>	<b>71,870,870.42</b>	<b>-</b>	<b>71,870,870.42</b>

#### (2) 重大在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额	工程投入占预算的比例(%)
高新区软磁厂房工程	21,000,000.00	12,139,916.12	8,200,515.83	20,340,431.95	-	96.86
老厂区永磁设备改造工程	74,523,323.20	7,136,932.48	39,352,733.42	20,800,853.59	-	92.80
江益新生产线设备	151,323,084.90	35,916,590.24	64,663,419.35	53,139,937.41	-	77.71
新厂区(江益)厂房工程	100,000,000.00	14,914,474.17	23,800,855.66	27,902,343.03	-	93.93
高新区软磁设备工程(安磁)	26,500,000.00	697,190.02	14,360,169.20	15,057,359.22	-	97.80
霸菱设备工程	4,000,000.00	1,065,767.39	838,607.04	1,904,374.43	-	92.73
厂管道燃气安装工程(安磁)	390,000.00	-	300,000.00	-	-	76.92
烧结稀土永磁生产线(北京东方源)	6,225,838.80	-	3,750,888.08	3,625,838.80	-	60.25

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额	工程投入占预算的比例 (%)
合计	383,962,246.90	71,870,870.42	155,267,188.58	142,771,138.43	-	

接上表:

项目名称	工程进度	利息		本期利息		资金来源	期末数
		资本化金额	其中: 本期利息资本化金额	资本化率 (%)	本期利息资本化率 (%)		
高新区软磁厂房工程	100.00%	-	-	-	-	自筹	-
老厂区永磁设备改造工程	62.38%	-	-	-	-	自筹	25,688,812.31
江益新生产线设备	59.66%	-	-	-	-	自筹、募集资金	47,440,072.18
新厂区(江益)厂房工程	83.00%	4,304,099.78	897,702.89	4.09	4.09	自筹、借款、募集资金	10,812,986.80
高新区软磁设备工程(安磁)	100.00%	-	-	-	-	自筹	-
霸菱设备工程	100.00%	-	-	-	-	自筹	-
厂管道燃气安装工程(安磁)	76.92%	-	-	-	-	自筹	300,000.00
烧结稀土永磁生产线(北京东方源)	58.24%	-	-	-	-	自筹	125,049.28
合计		4,304,099.78	897,702.89	4.09	4.09		84,366,920.57

(3) 期末在建工程不存在减值的情形, 故未计提在建工程减值准备。

(4) 本年度江益厂房工程包含资本化利息 4,304,099.78 元, 其中本期资本化利息金额为 897,702.89 元, 资本化率为 4.09%。

#### 14. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<u>一、原价合计</u>	<u>44,930,142.45</u>	<u>557,877.84</u>	<u>193,089.85</u>	<u>45,294,930.44</u>
1、土地使用权	44,464,059.69	265,655.60	193,089.85	44,536,625.44
2、软件	466,082.76	222,222.24	-	688,305.00
3、专利权	-	70,000.00	-	70,000.00
<u>二、累计摊销额合计</u>	<u>5,267,883.88</u>	<u>1,140,411.43</u>	<u>3,371.21</u>	<u>6,404,924.10</u>
1、土地使用权	5,045,564.63	1,022,107.20	3,371.21	6,064,300.62
2、软件	222,319.25	107,738.23	-	330,057.48
3、专利权	-	10,566.00	-	10,566.00
<u>三、无形资产减值准备累计金额合计</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
1、土地使用权				
2、软件				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、专利权				
四、无形资产账面价值合计	<u>39,662,258.57</u>			<u>38,890,006.34</u>
1、土地使用权	39,418,495.06			38,472,324.82
2、软件	243,763.51			358,247.52
3、专利权	-			59,434.00

(2) 期末无形资产不存在减值情形，故未计提减值准备。

(3) 累计摊销增加额中，本期摊销额为 1,140,411.43 元。

### 15. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
江门堤东明装饰厂交通厂区 118 号大楼装修工程	114,162.23	-	26,861.76	-	87,300.47	-
古井厂区维修工程	67,341.20	-	14,430.24	-	52,910.96	-
南山路 282 号厂房地面工程	-	154,691.65	30,938.28	-	123,753.37	-
江粉电子装修费	-	231,670.35	83,950.98	-	147,719.37	-
现场主办公室改造工程款	351,306.64	-	75,280.06	-	276,026.58	-
B 区二层办公室工程款	-	317,730.00	31,773.00	-	285,957.00	-
3 号窑炉基建工程	-	138,000.00	11,500.00	-	126,500.00	-
池底加厚及排污渠	-	155,000.00	12,916.67	-	142,083.33	-
装修工程(安磁)	-	297,449.00	12,954.39	-	284,494.61	-
<u>合计</u>	<u>532,810.07</u>	<u>1,294,541.00</u>	<u>300,605.38</u>	<u>-</u>	<u>1,526,745.69</u>	<u>-</u>

### 16. 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
递延所得税资产		
1. 应收款项递延所得税资产	1,843,303.89	1,844,769.70
2. 存货递延所得税资产	1,889,252.32	814,472.42
3. 非同一控制下企业合并固定资产公允价值小于 账面价值的递延所得税资产	29,159.71	-
<u>小计</u>	<u>3,761,715.92</u>	<u>2,659,242.12</u>
递延所得税负债		
1. 非同一控制下企业合并固定资产公允价值大于	78,754.47	

项目	期末余额	期初余额
账面价值的递延所得税负债		
小计	<u>78,754.47</u>	<u>-</u>

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	5,761,885.28	1,206,219.40
可抵扣亏损	8,941,659.80	2,705,658.87
合计	<u>14,703,545.08</u>	<u>3,911,878.27</u>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2013	-	271,517.59
2014	-	1,313,485.25
2015	-	1,120,656.03
2016	8,941,659.80	-
合计	<u>8,941,659.80</u>	<u>2,705,658.87</u>

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	本期金额	上期金额
应纳税差异项目		
非同一控制下企业合并产生的应纳税差异	315,017.85	
小计	<u>315,017.85</u>	
可抵扣差异项目		
坏账准备	12,284,607.58	13,040,176.96
存货跌价准备	12,512,763.99	5,429,816.12
非同一控制下企业合并产生的可抵扣差异	109,400.67	-
小计	<u>24,906,772.24</u>	<u>18,469,993.08</u>

17. 资产减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		合计	期末余额
			转回	转销		
坏账准备	14,246,396.36	3,800,096.50	-	-	-	18,046,492.86
存货跌价准备	5,429,816.12	8,450,404.81	-	1,367,456.94	1,367,456.94	12,512,763.99
合计	<u>19,676,212.48</u>	<u>12,250,501.31</u>	<u>-</u>	<u>1,367,456.94</u>	<u>1,367,456.94</u>	<u>30,559,256.85</u>

注：本期增加的资产减值准备，其中：本期计提金额为 11,065,066.25 元，非同一控制

下企业合并子公司期初资产减值准备 1,185,435.06 元。

### 18. 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
<u>一、用于抵押的资产</u>	<u>162,247,481.42</u>	<u>63,242,238.71</u>	<u>38,784,655.91</u>	<u>186,705,064.22</u>
1、房屋建筑物	115,001,366.74	27,902,343.03	2,335,858.75	140,567,851.02
2、土地使用权	35,523,838.87	9,404,836.40	4,327,027.07	40,601,648.20
3、机器设备	4,219,427.06	-	4,219,427.06	-
4、在建工程-江益厂房工程	7,502,848.75	25,935,059.28	27,902,343.03	5,535,565.00
<u>二、其他原因造成所有权受到限制的资产</u>	<u>23,114,417.65</u>	<u>68,323,392.84</u>	<u>64,654,906.60</u>	<u>26,782,903.89</u>
1、应收账款	22,886,221.32	67,322,048.02	64,650,652.65	25,557,616.69
2、应收票据	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00
3、货币资金	228,196.33	1,344.82	4,253.95	225,287.20
<u>合计</u>	<u>185,361,899.07</u>	<u>131,565,631.55</u>	<u>103,439,562.51</u>	<u>213,487,968.11</u>

注 1: 上述资产(除货币资金外)受限原因均为公司将资产抵押(或质押)给银行,为公司银行贷款提供担保或保证。上述资产均已抵押给银行用于借款担保。

注 2: 上述货币资金属于住房公积金专户,专款专用。

### 19. 短期借款

#### (1) 借款类别

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	3,000,000.00	6,011,941.69
抵押借款	17,700,000.00	29,500,000.00
质押借款	20,407,055.69	18,411,106.00
抵押加保证借款	4,000,000.00	11,000,000.00
<u>合计</u>	<u>45,107,055.69</u>	<u>64,923,047.69</u>

注: 具体见附注十一。

(2) 短期借款期末金额比期初金额下降 30.52%, 主要原因为本期用募集资金归还部分借款。

### 20. 应付票据

#### (1) 按种类列示

票据种类	期末余额	期初余额
------	------	------

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	26,752,890.00	32,124,900.00
商业承兑汇票	12,172,321.21	14,229,153.87
<b>合计</b>	<b>38,925,211.21</b>	<b>46,354,053.87</b>

注：2012 年度将到期的应付票据金额 38,925,211.21 元。

## 21. 应付账款

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	111,596,763.51	95.70	84,775,780.94	96.57
1-2 年	2,498,973.34	2.14	2,393,933.07	2.73
2-3 年	1,897,647.57	1.63	617,416.54	0.70
3 年以上	617,416.54	0.53	-	-
<b>合计</b>	<b>116,610,800.96</b>	<b>100.00</b>	<b>87,787,130.55</b>	<b>100.00</b>

(2) 应付账款期末余额全部为应付的材料及加工款项。

(3) 期末应付账款余额中无应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(4) 期末应付关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应付账款总额的比例 (%)
江门杰富意磁性材有限公司	联营企业	144,931.34	0.12
<b>合计</b>		<b>144,931.34</b>	<b>0.12</b>

(5) 应付账款期末金额比期初金额增加 32.83%，主要原因为本期非同一控制下企业合并增加的子公司的应付账款。

## 22. 预收账款

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	6,466,487.87	97.63	7,192,795.47	100.00
1-2 年	157,263.87	2.37	-	-
<b>合计</b>	<b>6,623,751.74</b>	<b>100.00</b>	<b>7,192,795.47</b>	<b>100.00</b>

(2) 期末预收账款中无预收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 期末预收账款中无预收关联方的款项。

### 23. 应付职工薪酬

(1) 按类别列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	21,442,739.09	169,814,723.54	166,938,474.38	24,318,988.25
二、职工福利费	3,761,892.84	5,767,455.56	4,923,754.65	4,605,593.75
三、社会保险费		16,993,281.29	16,993,281.29	-
其中：1. 医疗保险费	-	5,788,252.56	5,788,252.56	-
2. 基本养老保险费		9,622,346.31	9,622,346.31	-
3. 年金缴费	-	-	-	-
4. 失业保险费	-	843,329.19	843,329.19	-
5. 工伤保险费	-	507,865.45	507,865.45	-
6. 生育保险费	-	231,487.78	231,487.78	-
四、住房公积金	-	1,269,489.20	1,261,081.70	8,407.50
五、工会经费		1,203,449.78	1,053,239.18	150,210.60
六、职工教育经费	-	567,080.00	567,080.00	-
七、非货币性福利	-	-	-	-
八、因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
九、其他	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>25,204,631.93</b>	<b>195,615,479.37</b>	<b>191,736,911.20</b>	<b>29,083,200.10</b>

注：职工福利费存在期初期末余额的原因为：纳入合并范围的子公司江门安磁根据《中华人民共和国中外合资经营企业法实施条例》文件规定提取的职工奖励及福利基金。

(2) 应付职工薪酬工资已于 2012 年 1 月发放 15,586,511.01 元，奖金已于 2012 年年初发放 8,732,477.24 元。

### 24. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	1,437,783.57	2,306,145.95



税费项目	期末余额	期初余额
2. 增值税	1,180,852.78	1,190,647.30
3. 营业税	94,533.05	92,975.56
4. 土地使用税	282,552.00	282,552.00
5. 房产税	389,153.10	371,396.10
6. 城市维护建设税	542,691.29	282,212.52
7. 教育附加	321,602.53	126,958.29
8. 代扣代缴个人所得税	81,529.36	202,869.56
9. 提围费	156,201.27	97,328.77
10. 其他	329,964.05	95,827.58
<b>合计</b>	<b><u>4,816,863.00</u></b>	<b><u>5,048,913.63</u></b>

## 25. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
长期借款利息	6,688,216.38	6,740,191.39
<b>合计</b>	<b><u>6,688,216.38</u></b>	<b><u>6,740,191.39</u></b>

## 26. 其他应付款

(1) 按账龄列示如下:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	38,145,159.05	92.34	19,429,047.43	92.27
1-2 年	2,799,379.01	6.78	304,768.94	1.45
2-3 年	29,802.00	0.07	93,695.00	0.44
3 年以上	333,834.20	0.81	1,230,399.80	5.84
<b>合计</b>	<b><u>41,308,174.26</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>21,057,911.17</u></b>	<b><u>100.00</u></b>

(2) 超过一年以上的大额其他应付款

单位名称	性质或内容	金额	账龄
吉皇星机电(惠州)有限公司	设备款	1,756,108.79	1-2 年

(3) 期末金额较大的其他应付款情况

单位名称	性质或内容	金额
苏州汇科机电设备有限公司	非关联方	6,038,947.27
成都四星液压制造有限公司	非关联方	1,899,357.65
吉皇星机电(惠州)有限公司	非关联方	1,756,108.79

单位名称	性质或内容	金额
宜宾汇思磁材设备有限公司	非关联方	1,335,543.00
湖南新化元宝汽车运输队	非关联方	1,080,215.40
<u>合计</u>		<u>12,110,172.11</u>

(4) 期末其他应付款中无应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项。

(5) 期末其他应付款中无应付关联方的款项。

(6) 其他应付款期末金额比期初金额增长 96.16%，主要原因为应付设备款及工程款增加所致。

## 27. 一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	-	511,293.84
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>511,293.84</u>

## 28. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	-	30,000,000.00
担保借款	-	1,000,000.00
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>31,000,000.00</u>

注：长期借款期末金额比期初金额下降 100.00%，主要原因为本期募集资金到位归还了借款所致。

## 29. 专项应付款

(1) 按种类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
科技专项拨款		50,000.00		50,000.00	
无刷电机抽排水系统		250,000.00		250,000.00	
<u>合计</u>		<u>300,000.00</u>		<u>300,000.00</u>	

(2) 专项应付款期末余额为江门市科技技术局技术创新基金拨付的专项资金。

## 30. 其他非流动负债

(1) 按类别列示：

项目	期末余额	期初余额
递延收益	1,866,666.67	-
<u>合计</u>	<u>1,866,666.67</u>	<u>-</u>

(2) 递延收益明细:

项目	金额	受限期间	本期转入利润金额
省级企业技术中心专项资金(粤经信创新(2010)839号)	2,000,000.00	2011/6-2016/5	233,333.33
收江门市科学技术局(科技专项资金)	100,000.00	2011/2-2013/1	-
<u>合计</u>	<u>2,100,000.00</u>		<u>233,333.33</u>

31. 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	238,300,000.00					238,300,000.00	
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	238,300,000.00					238,300,000.00	
其中：境内法人持股	59,522,400.00					59,522,400.00	
境内自然人持股	178,777,600.00					178,777,600.00	
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股		79,500,000.00				79,500,000.00	
1. 人民币普通股		79,500,000.00				79,500,000.00	
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
<u>合计</u>	<u>238,300,000.00</u>	<u>79,500,000.00</u>			<u>79,500,000.00</u>	<u>317,800,000.00</u>	

注：经中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]1015号”文核准，本公司公开发行人民币普通股(A股)7,950万股，每股面值1元，每股发行价格为8.00元，募集资金总额为636,000,000.00元，扣除发行费用36,382,530.85元，实际募集资金净额为599,617,469.15元。上述募集资金于2011年7月11日全部到账，已经天职国际会计师事务所有限公司验证并出具了《验资报告》(天职深QJ[2011]643号)。

32. 资本公积

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

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	251,016,483.55	520,117,469.15	-	771,133,952.70
其他资本公积	630,483.21	-	-	630,483.21
<b>合计</b>	<b><u>251,646,966.76</u></b>	<b><u>520,117,469.15</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>771,764,435.91</u></b>

### 33. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,234,423.53	3,249,230.64	-	13,483,654.17
<b>合计</b>	<b><u>10,234,423.53</u></b>	<b><u>3,249,230.64</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>13,483,654.17</u></b>

### 34. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	127,176,548.88	62,298,932.23
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	127,176,548.88	62,298,932.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	49,667,114.44	81,327,506.62
减：提取法定盈余公积	3,249,230.64	5,744,817.27
提取任意盈余公积		
提取职工奖励基金	1,088,901.46	1,190,072.70
应付普通股股利		9,515,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	172,505,531.22	127,176,548.88

注：经公司 2010 年第三次临时股东大会决议：首次公开发行股票前滚存的未分配利润在本公司首次公开发行股票并上市后由新老股东共享。

### 35. 营业收入、营业成本

#### （1）营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
1. 主营业务收入	887,682,920.26	762,098,285.21
2. 其他业务收入	8,287,479.57	7,146,670.30
<b>合计</b>	<b><u>895,970,399.83</u></b>	<b><u>769,244,955.51</u></b>
3. 主营业务成本	688,267,615.34	560,340,715.45
4. 其他业务成本	6,273,056.48	5,340,457.93
<b>合计</b>	<b><u>694,540,671.82</u></b>	<b><u>565,681,173.38</u></b>

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
永磁铁氧体	477,460,224.03	376,836,506.50	436,231,334.79	325,973,097.28
软磁铁氧体	294,991,292.62	211,828,451.39	288,665,504.17	204,342,078.78
稀土永磁	66,437,272.93	57,259,785.06	21,020,277.96	14,803,428.71
电机	21,833,279.91	18,576,665.31		
其他	26,960,850.77	23,766,207.08	16,181,168.29	15,222,110.68
<b>合计</b>	<b>887,682,920.26</b>	<b>688,267,615.34</b>	<b>762,098,285.21</b>	<b>560,340,715.45</b>

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北	17,145,724.11	17,872,411.49	469,802.25	369,329.00
东北	195,115.79	162,588.88	324,466.80	280,107.66
华东	75,248,491.93	64,521,644.56	47,788,995.26	37,258,762.21
华中	10,212,104.03	7,206,902.61	4,264,703.44	3,004,255.87
华南	320,172,079.12	259,372,670.77	267,911,535.14	207,774,317.58
西南	5,787,150.95	4,702,930.36	6,002,587.28	4,774,959.98
西北	75,598.72	61,692.10	-	-
港澳台	397,217,330.65	286,809,234.03	395,398,172.25	278,452,980.49
亚太区	23,840,573.94	17,529,071.24	18,401,768.93	12,841,551.59
欧美	37,788,751.02	30,028,469.30	21,536,253.86	15,584,451.07
<b>合计</b>	<b>887,682,920.26</b>	<b>688,267,615.34</b>	<b>762,098,285.21</b>	<b>560,340,715.45</b>

(4) 公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	销售收入	占公司全部销售收入的比例 (%)
华生电机有限公司	59,464,109.42	6.64
中达电子(江苏)有限公司	41,982,636.07	4.69
揭阳试验区锦龙电器有限公司	26,469,001.71	2.95
苏州中泰电子有限公司	23,682,712.54	2.64
广东美芝精密制造有限公司	22,548,033.59	2.52

客户名称	销售收入	占公司全部销售收入的比例 (%)
<u>合计</u>	<u>174,146,493.33</u>	<u>19.44</u>

### 36. 营业税金及附加

(1) 按项目列示

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	57,117.24	-	-
城市维护建设税	2,728,015.49	1,795,961.95	5%-7%
教育费附加及其他	3,099,621.27	1,888,599.73	-
<u>合计</u>	<u>5,884,754.00</u>	<u>3,684,561.68</u>	

(2) 营业税金及附加增长 59.71%，主要原因为江门安磁从 2010 年 12 月开始缴纳城市维护建设税和教育费附加，以及广东省从 2011 年 1 月 1 日起按增值税、消费税、营业税征收 2% 地方教育费附加所致。

### 37. 销售费用

项目	本期发生数	上年发生数
运输费及物料消耗	19,723,231.12	15,190,772.25
业务费	7,272,455.10	8,118,109.31
工资及福利	6,026,972.91	8,740,570.43
差旅费	957,321.37	742,155.97
折旧	454,382.32	484,781.67
电话费	264,207.01	264,823.42
办公费	237,816.54	164,526.29
保险费	152,659.97	158,884.03
车船费	109,292.92	24,789.61
其他	1,137,878.29	627,721.83
<u>合计</u>	<u>36,336,217.55</u>	<u>34,517,134.81</u>

### 38. 管理费用

(1) 按项目列示

项目	本期金额	上期金额
工资	21,596,017.80	12,061,768.20
研发费	17,805,576.89	13,933,827.51

项目	本期金额	上期金额
社保费	7,310,324.39	2,600,316.41
新股发行推广费用	3,479,611.72	-
福利费	1,845,067.47	1,504,812.50
机物料	1,813,453.31	1,545,480.04
办公费	1,813,428.72	1,867,643.31
土地使用税	1,495,556.00	1,495,556.00
业务费	1,484,609.33	1,107,856.26
折旧费	1,923,852.17	1,665,872.41
无形资产摊销	1,292,238.37	914,749.02
工会经费	1,190,615.28	1,110,203.30
差旅费	1,130,281.10	823,253.00
审计\咨询费	1,031,056.22	1,268,250.00
房产税	781,832.98	514,737.31
租金	202,001.43	57,869.63
印花税	512,230.71	556,472.04
保险费	295,007.11	244,190.09
其他费用	6,147,403.51	2,047,799.36
<b>合计</b>	<b><u>73,150,164.51</u></b>	<b><u>45,320,656.39</u></b>

(2) 管理费用增长 61.41%，主要原因为研发费及人工工资、社保等费用增加所致。

### 39. 财务费用

(1) 按项目列示

项目	本期金额	上期金额
利息支出	5,178,030.15	5,794,020.39
减：利息收入	4,051,502.09	883,917.86
汇兑损益	3,806,612.64	3,621,515.85
手续费及其他	575,663.54	3,652,082.27
<b>合计</b>	<b><u>5,508,804.24</u></b>	<b><u>12,183,700.65</u></b>

(2) 财务费用下降 54.79%，主要原因为本公司银行借款利息支出减少及本期募集资金利息收入增加所致。

### 40. 资产减值损失

(1) 按项目列示

项目	本期金额	上期金额
1. 坏账损失	2,970,751.03	3,248,611.92
2. 存货跌价损失	8,094,315.22	1,349,283.49
<b>合计</b>	<b><u>11,065,066.25</u></b>	<b><u>4,597,895.41</u></b>

(2) 资产减值损失增长 140.66%，主要原因为本期存货跌价损失增加所致。

#### 41. 投资收益

(1) 按项目列示

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	494,220.00	768,037.50
权益法核算的长期股权投资收益	5,906,470.95	15,804,577.16
处置长期股权投资产生的投资收益	-	181,880.00
<b>合计</b>	<b><u>6,400,690.95</u></b>	<b><u>16,754,494.66</u></b>

(2) 按成本法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
东睦（江门）粉末冶金有限公司	494,220.00	768,037.50
<b>合计</b>	<b><u>494,220.00</u></b>	<b><u>768,037.50</u></b>

(3) 按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
江门杰富意磁性材有限公司	5,244,216.98	15,256,331.58
江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司	662,253.97	548,245.58
<b>合计</b>	<b><u>5,906,470.95</u></b>	<b><u>15,804,577.16</u></b>

(4) 投资收益本年度较上年度下降 61.80%，主要原因是被投资单位江门杰富意磁性材有限公司利润大幅下降导致投资收益减少。

(5) 公司投资收益汇回不存在受到重大限制情况。

#### 42. 营业外收入

(1) 按项目列示

项目	本期金额	上期金额
1. 非流动资产处置利得小计	<u>7,668.39</u>	<u>2,942.31</u>
其中：固定资产处置利得	7,668.39	2,942.31
3. 政府补助	2,155,974.71	3,316,293.00
4. 盘盈利得	2,927.53	-
5. 其他	992,678.83	22,504.39



项目	本期金额	上期金额
<u>合计</u>	<u>3,159,249.46</u>	<u>3,341,739.70</u>

注：上述各期营业外收入金额均计入所属期间非经常性损益。

(2) 本期政府补助情况

项目	本期金额	上期金额
2009 年省中小企业贷款贴息专项资金（粤中小企 [2009] 61 号）	-	140,000.00
蓬江区财政支付中心机电扶持金	84,453.00	586,293.00
外经贸发展专项资金	-	20,000.00
高新科技技术补贴（江财工【2011】114 号）	500,000.00	200,000.00
蓬江区科学局研发费	-	760,000.00
省部产学研费用	-	110,000.00
省级企业技术中心专项资金(粤经信创新(2010)839 号)	233,333.33	-
江门市、区扶持企业上市专项资金（江府 [2007] 34 号）	1,000,000.00	1,500,000.00
公共租赁住房专项资金(江海区建设局)	100,000.00	-
广东省民营科技企业认定（蓬江科[2011]30号）	20,000.00	-
社保返岗位补贴款（京人社复[2011]819号）	23,906.38	-
财政补贴退税款	194,282.00	-
<u>合计</u>	<u>2,155,974.71</u>	<u>3,316,293.00</u>

**43. 营业外支出**

(1) 按项目列示

项目	本期金额	上期金额
<u>1. 非流动资产处置损失小计</u>	<u>166,326.50</u>	<u>818,046.28</u>
其中：固定资产处置损失	166,326.50	818,046.28
2. 公益性捐赠支出	119,000.00	169,000.00
3. 盘亏损失	49,794.61	-
4. 其他	8,660.01	3,380.00
<u>合计</u>	<u>343,781.12</u>	<u>990,426.28</u>

注：上述各期营业外支同金额均计入所属期间非经常性损益。

(2) 营业外支出下降 65.29%，主要原因为处置固定资产损失减少所致。

**44. 所得税费用**

(1) 按项目列示

项目	本期金额	上期金额
<u>所得税费用</u>	<u>11,281,553.60</u>	<u>16,131,081.60</u>
其中：当期所得税	12,519,260.47	15,968,113.61
递延所得税	-1,237,706.87	162,967.99

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明。

项目	本期金额	上期金额
利润总额	78,700,880.75	122,365,641.27
按适用税率计算的所得税费用	11,805,132.11	18,354,846.19
某些子公司适用不同税率的影响	-546,901.24	-432,931.09
对以前期间当期所得税的调整	-	-
归属于合营企业和联营企业的损益	-885,970.64	-2,485,892.20
无须纳税的收入	-212,080.25	-
不可抵扣的费用	796,211.58	611,692.81
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	-
利用以前年度可抵扣亏损	-279,130.58	-4,375.45
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	1,451,965.12	339,202.85
加计扣除的技术开发费用	-767,332.89	-179,965.42
加计扣除的安置残疾人员所支付的工资	-80,339.61	-71,496.09
按实际税率计算的所得税费用	11,281,553.60	16,131,081.60

**45. 其他综合收益情况**

项目	本期金额	上期金额
外币报表折算差额	-402.01	482.88
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
<u>合计</u>	<u>-402.01</u>	<u>482.88</u>

注：本年度归属于母公司的其他综合收益-205.03元，归属于江门安磁少数股东的其他综合收益为-196.98元；上年度归属于母公司的其他综合收益246.27元，归属于江门安磁少数股东的其他综合收益为236.61元。

**46. 现金流量表项目注释**

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租金收入	3,368,766.24	5,160,726.24
收到的政府补助	2,322,641.38	2,359,485.87
利息收入	2,380,607.42	883,917.86
保证金收入	-	300,000.00
暂收款	3,604,641.56	-
其他	677,099.29	285,402.41
<b>合计</b>	<b>12,353,755.89</b>	<b>8,989,532.38</b>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
运输费	22,069,995.42	13,966,693.49
技术开发费	15,242,412.92	5,350,145.29
机物料	1,983,934.36	1,649,470.60
差旅费	1,914,341.48	1,922,366.10
办公费	3,609,462.47	3,373,724.87
审计\咨询费	1,100,520.00	1,476,650.00
业务费	8,710,837.56	8,422,635.13
保险费	504,348.12	396,616.30
报关费	1,431,467.92	-
新股发行推广费用	3,479,611.72	-
归还贸易商保证金	-	430,000.00
其他	1,822,833.99	1,380,816.07
<b>合计</b>	<b>61,869,765.96</b>	<b>38,369,117.85</b>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
非同一控制下合并取得子公司的货币资金	3,243,714.31	-
<b>合计</b>	<b>3,243,714.31</b>	<b>-</b>

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的财务顾问费	-	3,000,000.00
支付的与股票有关的发行费用	-	2,763,000.00
收购子公司少数股东权益	1,867,021.92	-
<b>合计</b>	<b>1,867,021.92</b>	<b>5,763,000.00</b>

#### 47. 现金流量表补充资料

##### (1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期金额	上期金额
<b>一、将净利润调节表经营活动现金流量</b>		
净利润	67,419,327.15	106,234,559.67
加：资产减值准备	11,065,066.25	4,597,895.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,239,338.70	21,668,502.18
无形资产摊销	1,140,411.43	1,268,385.57
长期待摊费用摊销	300,605.38	50,049.76
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)	158,658.11	815,103.97
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)	3,926,964.58	8,952,736.99
投资损失(收益以“-”号填列)	-6,400,690.95	-16,754,494.66
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,006,145.99	162,967.99
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-231,560.88	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-88,893,095.98	-31,902,518.68
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-45,293,396.57	-42,255,628.54
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-13,562,929.31	53,006,430.74
其他	-919,648.33	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-39,057,096.41</b>	<b>105,843,990.40</b>

##### 二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

##### 三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	453,544,662.46	149,450,953.03
减：现金的期初余额	149,450,953.03	137,347,969.11
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	304,093,709.43	12,102,983.92

##### (2) 当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	6,135,744.51	-
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	6,135,744.51	-
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	7,263,494.08	-
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-1,127,749.57	-
4. 取得子公司的净资产	47,076,582.50	-
流动资产	82,477,580.67	-
非流动资产	11,037,771.56	-
流动负债	46,128,454.38	-
非流动负债	310,315.35	-

注：本期取得子公司创富投资支付的现金净额为：2,115,964.74 元；取得子公司北京东方源支付的现金净额为：-3,243,714.31 元，合计为-1,127,749.57 元。

### (3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	453,544,662.46	149,450,953.03
其中：1. 库存现金	138,392.74	107,488.50
2. 可随时用于支付的银行存款	430,873,412.26	129,684,727.30
3. 可随时用于支付的其他货币资金	22,532,857.46	19,658,737.23
4. 可用于支付的存放中央银行款项		
5. 存放同业款项		
6. 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	453,544,662.46	149,450,953.03
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	-	-

## 九、关联方关系及其交易

### 1. 本公司的控股股东有关信息

(1) 本公司的控股股东为自然人汪南东。

(2) 控股股东对本公司的持股比例及表决权比例

项目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
持股比例	38.78%	51.72%
表决权比例	38.78%	51.72%

2. 本企业的子公司情况

子公司有关信息见“附注五、(三) 本公司子公司情况”。

3. 本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
一、联营企业									
1. 江门杰富意磁性材料有限公司	生产	江门市新会区双水镇岛桥工业区	滨上和久	电子元器件	45,000,000.00 (日元)	33.33	33.33	联营企业	76063683-7
2. 江门市江海区分行小额贷款股份有限公司	金融	江门市江海区滘头五星村 15 号之五	汪南东	小额贷款	50,000,000.00 (人民币)	22.73	22.73	联营企业	68861341-0

4. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系	组织机构代码
深圳市平安创新资本投资有限公司	主要股东	19221023-9
吴捷	主要股东、董事、高级管理人员	-
吕兆民	主要股东、董事	-
伍杏媛	董事	-
叶健华	董事	-
钟彩娴	董事	-
周战峰	高级管理人员	-
汪彦	高级管理人员	-
刘刚	高级管理人员	-

5. 关联方交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

企业名称	关联交易内容	关联方定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)

企业名称	关联交易内容	关联方定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
江门杰富意磁性材料有限公司	产品采购	市场定价	647,744.32	0.09	7,699,138.01	1.36

(2) 出售商品/提供劳务情况表

企业名称	关联交易内容	关联方定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
江门杰富意磁性材料有限公司	产品销售	市场定价	59,442.26	0.01	357,160.49	0.05
江门杰富意磁性材料有限公司	提供劳务	市场定价	58,444.00	3.70	444,648.62	0.08

(3) 关联租赁情况

①公司出租情况表:

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益	备注
江粉磁材	江门杰富意磁性材料有限公司	厂房租赁	2004.6.1	2024.5.31	市场定价	251,241.00	原合同
江粉磁材	江门杰富意磁性材料有限公司	厂房租赁	2007.5.1	2057.4.30	市场定价	124,294.80	原合同
江粉磁材	江门杰富意磁性材料有限公司	厂房租赁	2005.4.1	2025.3.31	市场定价	66,285.00	原合同
江粉磁材	江门杰富意磁性材料有限公司	厂房租赁	2011.4.1	2012.3.31	市场定价	1,373,558.40	新合同
江粉磁材	江门杰富意磁性材料有限公司	厂房租赁	2011.4.1	2012.3.31	市场定价	103,624.00	新合同

注：本公司与江门杰富意磁性材料有限公司原厂房租赁合同已于 2011 年 4 月 1 日撤销，并重新签定了厂房租赁合同。

(4) 关联担保情况

2008 年 3 月 19 日，汪南东、吴捷、吕兆民与中国建设银行江门市分行签订《最高额保证合同》【2008 年保字第 004 号】，为本公司在 2008 年 3 月 20 日至 2015 年 3 月 20 日期间签订的人民币资金借款合同、外汇资金借款合同、银行承兑协议、信用证开证合同、出具保函协议及其他法律性文件下的一系列债务提供 5500 万元的最高额保证。2009 年 1 月 19 日，汪南东、吴捷、吕兆民与中国建设银行江门市分行签订《人民币借款最高额保证合同补充协议》【2009 年抵字第 0022 号】，双方一致同意将债务人变更为本公司。

2011 年 11 月 28 日，本公司实际控制人汪南东先生与中信银行股份有限公司江门分行签订编号为“保证合同编号(2011)江银保字第 002 号”的保证合同，为本公司子公司江粉电子向中信银行股份有限公司借款 100 万元提供保证担保，担保期间为 2012 年 11 月 28 日至 2014 年 11 月 28 日。

## 6. 关联方应收应付款项

### ①上市公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	江门杰富意磁性材有限公司	46,170.76	2,308.54	81,767.32	4,088.37

### ②上市公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款	江门杰富意磁性材有限公司	144,931.34	-	519,669.29	-

## 十、股份支付

截止 2011 年 12 月 31 日，本公司无需要说明的股份支付事项。

## 十一、借款、抵押、担保情况

贷款单位	借款分类	期限	截止 2011 年 12 月 31 日余额	借款条件	备注
中国工商银行股份有限公司江门城西支行	短期借款	2011.9.30-2012.1.20	1,750,090.79	质押	(1)
中国工商银行股份有限公司江门城西支行	短期借款	2011.10.8-2012.1.20	2,413,244.70	质押	(2)
中国工商银行股份有限公司江门城西支行	短期借款	2011.11.2-2012.2.9	2,955,122.10	质押	(3)
中国工商银行股份有限公司江门城西支行	短期借款	2011.11.10-2012.2.27	2,413,244.70	质押	(4)
中国工商银行股份有限公司江门城西支行	短期借款	2011.11.25-2012.3.23	3,150,450.00	质押	(5)
中国工商银行股份有限公司江门城西支行	短期借款	2011.12.8-2012.4.3	2,740,891.50	质押	(6)
中国工商银行股份有限公司江门城西支行	短期借款	2011.12.14-2012.4.11	2,570,767.20	质押	(7)
中国工商银行股份有限公司江门城西支行	短期借款	2011.12.28-2012.4.25	2,413,244.70	质押	(8)
中国民生银行股份有限公司江门支行	短期借款	2011.12.8-2012.6.8	15,000,000.00	抵押	(9)
中国农业银行股份有限公司	短期借款	2011.1.26-2012.1.25	4,000,000.00	抵押	(10)



贷款单位	借款分类	期限	截止 2011 年 12 月 31 日余额	借款条件	备注
公司顺德均安支行					
中国民生银行股份有限公司深圳分行	短期借款	2011. 5. 5-2012. 5. 5	2, 000, 000. 00	信用	(11)
中信银行股份有限公司江门分行	短期借款	2011. 11. 28-2012. 11. 28	1, 000, 000. 00	信用	(12)
中国银行股份有限公司北京怀柔府前街支行	短期借款	2011. 3. 1-2012. 22. 29	2, 700, 000. 00	抵押	(13)
<b>合计</b>			<b>45, 107, 055. 69</b>		

(1) 2010 年 9 月 26 日, 江门安磁与中国工商银行江门城西支行签订合同编号为江门分行城西支行 2010 年出口发票字第 03 号《出口发票融资业务总协议》, 协议约定: 本公司将《出口发票融资业务申请书》对应的应收账款 483, 529. 08 美元质押给中国工商银行江门城西支行, 借款共 386, 000 美元 (RMB2, 432, 147. 40 元), 借款年利率为 4. 41628%, 借款期限为 2011 年 9 月 30 日至 2012 年 1 月 20 日, 担保方式为质押担保。已于 2011 年 12 月 28 日还款 108, 247. 49 美元 (RMB: 682, 056. 61 元), 未还借款 277, 752. 51 美元 (RMB: 1, 750, 090. 79 元)。江门安磁与中国工商银行江门城西支行签订编号为江门分行城西支行 2011 年质字第 181 号《质押合同》, 为该借款提供质押。

(2) 2010 年 9 月 26 日, 江门安磁与中国工商银行江门城西支行签订合同编号为江门分行城西支行 2010 年出口发票字第 03 号《出口发票融资业务总协议》, 协议约定: 本公司将《出口发票融资业务申请书》对应的应收账款 479, 661. 83 美元质押给中国工商银行江门城西支行, 借款共 383, 000 美元 (RMB2, 413, 244. 70 元), 借款年利率为 4. 41972%, 借款期限为 2011 年 10 月 8 日至 2012 年 1 月 20 日, 担保方式为质押担保。江门安磁与中国工商银行江门城西支行签订编号为江门分行城西支行 2011 年质字第 183 号《质押合同》, 为该借款提供质押。

(3) 2010 年 9 月 26 日, 江门安磁与中国工商银行江门城西支行签订合同编号为江门分行城西支行 2010 年出口发票字第 03 号《出口发票融资业务总协议》, 协议约定: 本公司将《出口发票融资业务申请书》对应的应收账款 587, 016. 32 美元质押给中国工商银行江门城西支行, 借款共 469, 000 美元 (RMB2, 955, 122. 10 元), 借款年利率为 4. 74028%, 借款期限为 2011 年 11 月 2 日至 2012 年 2 月 9 日, 担保方式为质押担保。江门安磁与中国工商银行江门城西支行签订编号为江门分行城西支行 2011 年质字第 190 号《质押合同》, 为该借款提供质押。

(4) 2010 年 9 月 26 日, 江门安磁与中国工商银行江门城西支行签订合同编号为江门分行城西支行 2010 年出口发票字第 03 号《出口发票融资业务总协议》, 协议约定: 本公司将《出口发票融资业务申请书》对应的应收账款 479, 807. 41 美元质押给中国工商银行江门城西支行, 借款共 383, 000 美元 (RMB2, 413, 244. 70 元), 借款年利率为 4. 75194%, 借款期限为 2011 年 11 月 10 日至 2012 年 2 月 27 日, 担保方式为质押担保。江门安磁与中国工商

银行江门城西支行签订编号为江门分行城西支行 2011 年质字第 209 号《质押合同》，为该借款提供质押。

(5) 2010 年 9 月 26 日，江门安磁与中国工商银行江门城西支行签订合同编号为江门分行城西支行 2010 年出口发票字第 03 号《出口发票融资业务总协议》，协议约定：本公司将《出口发票融资业务申请书》对应的应收账款 627,642.02 美元质押给中国工商银行江门城西支行，借款共 500,000 美元（RMB3,150,450.00 元），借款年利率为 4.80306%，借款期限为 2011 年 11 月 25 日至 2012 年 3 月 23 日，担保方式为质押担保。江门安磁与中国工商银行江门城西支行签订编号为江门分行城西支行 2011 年质字第 212 号《质押合同》，为该借款提供质押。

(6) 2010 年 9 月 26 日，江门安磁与中国工商银行江门城西支行签订合同编号为江门分行城西支行 2010 年出口发票字第 03 号《出口发票融资业务总协议》，协议约定：本公司将《出口发票融资业务申请书》对应的应收账款 544,319.99 美元质押给中国工商银行江门城西支行，借款共 435,000 美元（RMB2,740,891.50 元），借款年利率为 4.8590%，借款期限为 2011 年 12 月 8 日至 2012 年 4 月 3 日，担保方式为质押担保。江门安磁与中国工商银行江门城西支行签订编号为江门分行城西支行 2011 年质字第 220 号《质押合同》，为该借款提供质押。

(7) 2010 年 9 月 26 日，江门安磁与中国工商银行江门城西支行签订合同编号为江门分行城西支行 2010 年出口发票字第 03 号《出口发票融资业务总协议》，协议约定：本公司将《出口发票融资业务申请书》对应的应收账款 510,766.40 美元质押给中国工商银行江门城西支行，借款共 408,000 美元（RMB2,570,767.20 元），借款年利率为 4.86425%，借款期限为 2011 年 12 月 14 日至 2012 年 4 月 11 日，担保方式为质押担保。江门安磁与中国工商银行江门城西支行签订编号为江门分行城西支行 2011 年质字第 222 号《质押合同》，为该借款提供质押。

(8) 2010 年 9 月 26 日，江门安磁与中国工商银行江门城西支行签订合同编号为江门分行城西支行 2010 年出口发票字第 03 号《出口发票融资业务总协议》，协议约定：本公司将《出口发票融资业务申请书》对应的应收账款 479,040.00 美元质押给中国工商银行江门城西支行，借款共 383,000 美元（RMB2,413,244.70 元），借款年利率为 4.90025%，借款期限为 2011 年 12 月 28 日至 2012 年 4 月 25 日，担保方式为质押担保。江门安磁与中国工商银行江门城西支行签订编号为江门分行城西支行 2011 年质字第 231 号《质押合同》，为该借款提供质押。

(9) 2011 年 12 月 8 日，江门安磁与中国民生银行股份有限公司江门支行签订（2011）年深江门综贷字（047）号的《中小企业金融服务合同》，合同约定：江门安磁向中国民生银行股份有限公司江门支行借款 1500 万元，借款利率为年利率 7.93%，期限为 2011 年 12 月 8 日至 2012 年 6 月 8 日，担保方式为抵押担保。

(10) 2011 年 01 月 26 日，佛山市顺德区江粉霸菱磁材有限公司与中国农业银行股份有限公司顺德均安支行签订合同编号为 44010120110000760 流动资金借款合同。合同约定：

佛山市顺德区江粉磁材有限公司向中国农业银行股份有限公司顺德均安支行借款人民币 400 万元，借款年利率为 5.46140%，借款的期限为 2011 年 01 月 26 日至 2012 年 01 月 25 日。担保方式为抵押担保，本公司以土地作为此笔借款提供抵押。

(11) 2011 年 5 月 5 日，江门江粉电子有限公司与中国民生银行股份有限公司深圳分行签订合同号为 2011 年深江门综贷字 003 号流动资金借款合同，合同约定：江门江粉电子有限公司向民生银行深圳分行借款人民币 200 万元，借款年利率为 7.8875%，借款期限为 2011 年 5 月 5 日至 2012 年 5 月 5 日，担保方式为抵押担保，本公司以土地使用权作为担保。

(12) 2011 年 11 月 28 日，江门江粉电子有限公司与中信银行股份有限公司江门分行签订合同号为 (2011) 江银委贷字第 002 号人民币委托贷款借款合同，合同约定：江门江粉电子有限公司向中信银行股份有限公司江门分行借款人民币 100 万元，借款年利率为 8.00%，借款期限为 2011 年 11 月 28 日至 2012 年 11 月 28 日，担保方式为保证担保。

(13) 2011 年 3 月 1 日北京东方磁源科技与中国银行股份有限公司北京怀柔府前街支行签订编号为 1103150101 号的流动资金借款合同，合同约定北京东方磁源科技向中国银行股份有限公司北京怀柔府前街支行借款 270 万人民币。借款期限 2011 年 3 月 1 日-2012 年 2 月 29 日，采用浮动利率，按照中国人民银行公布实施的六个月到一年期贷款基准利率上浮 17%，借款性质为抵押借款，签署的授信额度协议编号 G16E110311。

## 十二、或有事项

截止 2011 年 12 月 31 日，本公司无需要说明的重大或有事项。

## 十三、承诺事项

截止 2011 年 12 月 31 日，本公司无需要说明的重大承诺事项。

## 十四、资产负债表日后事项

1、本公司 2012 年 2 月 24 日第二届董事会第三次会议审议通过了《关于使用超募资金对外投资的议案》，决定使用超募资金 550 万元对外投资年产 600 吨金属磁粉芯制品项目。

使用超募资金 550 万元与江门巨川电子科技有限公司（以下称“巨川电子”）、自然人刘彤、自然人吴兆锦合资成立公司（名字待定，以工商核定为准），公司持股 55%，实施年产 600 吨金属磁粉芯制品项目。

本次对外投资签订的《投资合作协议》的主要条款如下：本公司、巨川电子、刘彤和吴兆锦同意以现金出资方式设立新公司，投资建设年产 600 吨金属磁粉芯制品项目。江粉磁材出资 550 万元，占注册资本的 55%；巨川电子出资 290 万元，占注册资本的 29%；刘彤出资 100 万元，占注册资本的 10%；吴兆锦出资 60 万元，占注册资本的 6%。

2、本公司于 2012 年 2 月 24 日召开第二届董事会第三次会议，审议通过了《关于对外投资收购股权的议案》，公司拟收购真明丽中国有限公司全资拥有的江门市天腾电池有限

公司 100%的股权；收购价格将在公司委派的中介机构对其进行审计、评估及法律尽职调查后，依据评估值来确定。

3、本公司于 2012 年 3 月 9 日召开第二届董事会第四次会议，审议通过了《关于对外出售资产的议案》。公司拟向江门市汇协物业投资有限公司（以下简称“汇协公司”）转让出售位于江门市迎宾大道 24、26 号土地使用权以及房产，根据具有执行证券、期货相关评估业务资格的沃克森（北京）国际资产评估有限公司（以下简称“沃克森”）出具的标的资产评估报告（沃克森评报字[2012] 第 0040 号），该标的资产账面总原值为 2,150.60 万元，账面总净值为 1,491.71 万元，评估价值为人民币 5,013.90 万元。经双方协商，标的资产的出售价为人民币 6,500 万元。本公司与汇协公司于 2012 年 3 月 6 日签订了标的资产出售的合作备忘录。

4、本公司于 2012 年 4 月 13 日召开第二届董事会第六次会议，本次会议审议通过了《关于为控股子公司提供贷款担保的议案》。公司拟为控股子公司江粉霸菱、江顺磁材、江粉电子、江门安磁、北京东方磁源向银行申请的授信融资提供连带责任保证担保。

5、本公司于 2012 年 4 月 13 日召开第二届董事会第六次会议，本次会议审议通过了《关于收购资产的议案》。公司与格雷蒙磁材（江门）有限公司（以下简称“格雷蒙”）达成收购意向，公司拟以自有资金收购格雷蒙干压铁氧体永磁经营性资产包括但不限于，磁性材料生产设备、在制品、在产品、产成品、存货及原材料等（以下简称“标的资产”）。公司与格雷蒙经协商一致，达成并签订了备忘录，约定以人民币 1,880.92 万元的收购对价向格雷蒙收购标的资产。

6、本公司全资子公司江新磁铁电子厂区受城市规划调整，2012 年 1 月工厂停产搬迁及部分员工遣散，整体搬迁的过程中，停工损失、搬迁成本和遣散员工费用初步预计约 350 万元。

7、根据公司 2012 年 4 月 23 日第二届董事会第七次会议决议：拟以公司 2011 年 12 月 31 日的总股本 317,800,000 股为基数，按母公司可供分配利润向全体股东每 10 股派发现金股利 1.00 元(含税)，拟分配现金红利总额为 3,178.00 万元(含税)。上述利润分配议案尚需公司股东大会审议批准。

除上述事项以外，截止本财务报告批准报出日（2012 年 4 月 23 日），公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

## 十五、非货币性资产交换

截止 2011 年 12 月 31 日，本公司无需要说明的非货币性资产交换。

## 十六、债务重组

截止 2011 年 12 月 31 日，本公司无需要说明的债务重组。

## 十七、借款费用

2011 年度，新厂区（江益）厂房工程包含资本化利息 4,304,099.78 元，其中本期资本化利息金额为 897,702.89 元，资本化率为 4.09%。

## 十八、外币折算

计入损益的汇兑差额为：2011 年度-3,806,612.64 元，2010 年度-3,621,515.85 元。

## 十九、分部报告

公司生产的产品属于同一类别，管理层以同一经营分部进行管理。

## 二十、母公司财务报表项目注释

### 1. 应收账款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	116,026,730.19	100.00	9,555,082.83	8.24	92,126,205.12	100.00	7,497,091.92	8.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>116,026,730.19</b>	<b>100.00</b>	<b>9,555,082.83</b>	<b>8.24</b>	<b>92,126,205.12</b>	<b>100.00</b>	<b>7,497,091.92</b>	<b>8.14</b>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额				期初余额		
	余额	比例 (%)	坏帐准备	坏帐准备	余额	比例 (%)	坏帐准备
1 年以内(含 1 年)	111,473,734.79	96.08	5,573,686.73	86,629,860.12	94.03	4,331,493.01	
1-2 年(含 2 年)	476,082.93	0.40	47,608.29	1,413,692.53	1.54	141,369.25	
2-3 年(含 3 年)	204,463.80	0.18	61,339.14	1,512,032.58	1.64	453,609.77	
3 年以上	3,872,448.67	3.34	3,872,448.67	2,570,619.89	2.79	2,570,619.89	
<b>合计</b>	<b>116,026,730.19</b>	<b>100.00</b>	<b>9,555,082.83</b>	<b>92,126,205.12</b>	<b>100.00</b>	<b>7,497,091.92</b>	

(3) 本报告期未发现需单独计提减值情形的应收账款。

(4) 期末应收款项中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况。

(5) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例 (%)
华生电机有限公司	非关联方	10,004,298.40	1 年以内	8.62
广东美芝精密制造有限公司	非关联方	7,280,132.21	1 年以内	6.27
深圳市磁珠机电科技有限公司	非关联方	6,145,345.50	1 年以内	5.30
IGARASHI ELECTRIC WORKS	非关联方	4,854,123.95	1 年以内	4.18
Regal Beloit Co.-Pharr	非关联方	4,576,893.30	1 年以内	3.94
<u>合计</u>		<u>32,860,793.36</u>		<u>28.31</u>

(6) 公司期末无应收关联方款项的情况。

## 2. 其他应收款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	10,363,659.99	54.49	-	-	89,470,739.80	91.20	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,655,963.56	45.51	888,418.86	10.26	8,634,273.65	8.80	1,039,185.51	12.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>19,019,623.55</u>	<u>100.00</u>	<u>888,418.86</u>	<u>4.67</u>	<u>98,105,013.45</u>	<u>100.00</u>	<u>1,039,185.51</u>	

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款计提坏账准备的说明。

应收款项内容	2011 年 12 月 31 日余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
江门安磁电子有限公司	8,205,283.92	-	-	子公司
江门市马丁电机科技有限公司	2,158,376.07	-	-	子公司
<u>合计</u>	<u>10,363,659.99</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	

(续上表)

应收款项内容	2010 年 12 月 31 日余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
江门江益磁材有限公司	85,986,550.89			子公司
江门安磁电子有限公司	2,818,214.68			子公司
佛山市顺德区江粉霸菱磁材有限公司	665,974.23			子公司
<u>合计</u>	<u>89,470,739.80</u>			

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例 (%)	坏帐准备	余额	比例 (%)	坏帐准备

账龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例 (%)	坏帐准备	余额	比例 (%)	坏帐准备
1 年以内(含 1 年)	7,895,428.61	91.21	394,771.43	7,716,715.75	89.37	385,835.79
1-2 年(含 2 年)	296,541.69	3.43	29,654.17	293,564.64	3.40	29,356.46
2-3 年(含 3 年)	-	-	-	-	-	-
3 年以上	463,993.26	5.36	463,993.26	623,993.26	7.23	623,993.26
<b>合计</b>	<b>8,655,963.56</b>	<b>100.00</b>	<b>888,418.86</b>	<b>8,634,273.65</b>	<b>100.00</b>	<b>1,039,185.51</b>

(4) 本报告期未发现需单独计提减值情形的其他应收款。

(5) 期末其他应收款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况。

(6) 期末金额较大的其他应收款情况

单位名称	性质或内容	金额
江门安磁电子有限公司	租金、代支社保等	8,205,283.92
江门马丁电机科技有限公司	租金、代支社保等	2,158,376.07
应收补贴款	出口货物退税款	2,010,379.06
江门市巨川电子科技有限公司	租金、水电费	1,479,141.71
<b>合计</b>		<b>13,853,180.76</b>

(7) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
江门安磁电子有限公司	子公司	8,205,283.92		43.14
江门马丁电机科技有限公司	孙公司	2,158,376.07		11.35
江门市国税局 (应收出口退税款)	非关联方	2,010,379.06		10.57
江门市巨川电子科技有限公司	非关联方	1,479,141.71		7.78
格雷蒙磁材(江门)有限公司	非关联方	971,085.85		5.11
<b>合计</b>		<b>14,824,266.61</b>		<b>77.95</b>

(8) 期末应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
江门安磁电子有限公司	子公司	8,205,283.92	43.14
江门市马丁电机科技有限公司	孙公司	2,158,376.07	11.35
江门杰富意磁性材有限公司	联营企业	46,170.76	0.24
<b>合计</b>		<b>10,409,830.75</b>	<b>54.73</b>

(9) 期末金额与期初金额比较, 下降80.61%, 主要原因为子公司江益磁材本期归还了募投项目前期垫付的项目款。

### 3. 长期股权投资

#### (1) 按明细列示

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额
东睦（江门）粉末冶金有限公司	成本法	4,151,250.00	4,151,250.00			4,151,250.00
江门安磁电子有限公司	成本法	12,021,301.00	12,021,301.00			12,021,301.00
江门江益磁材有限公司	成本法	403,635,600.00	10,000,000.00	393,635,600.00		403,635,600.00
新化县江新磁铁有限公司	成本法	950,000.00	950,000.00			950,000.00
佛山市顺德区江粉霸菱磁材有限公司	成本法	21,600,000.00	21,600,000.00			21,600,000.00
江门江成硬质合金模具有限公司	成本法	3,067,021.92	1,200,000.00	1,867,021.92		3,067,021.92
江门江粉电子有限公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00			6,000,000.00
江门创富投资管理有限公司	成本法	6,135,744.51		6,135,744.51		6,135,744.51
北京东方磁源新材料有限公司	成本法	22,500,000.00		22,500,000.00		22,500,000.00
江粉磁材（武汉）技术研发有限公司	成本法	20,000,000.00		20,000,000.00		20,000,000.00
广东顺德江顺磁材有限公司	成本法	6,000,000.00		6,000,000.00		6,000,000.00
江门杰富意磁性材有限公司	权益法	10,827,300.00	40,343,148.47	5,244,216.98	4,000,000.00	41,587,365.45
江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司	权益法	25,000,000.00	7,840,906.86	18,162,253.97	651,943.75	25,351,217.08
合计		<u>128,885,595.51</u>	<u>104,106,606.33</u>	<u>473,544,837.38</u>	<u>4,651,943.75</u>	<u>572,999,499.96</u>

接上表：

被投资单位	在被投资单位的 持股比例 (%)	在被投资单位 表决权比例 (%)	在被投资单位的持股比例与 表决权比例不一致的说明	减值 准备	本期计提资 产减值准备	现金红利
东睦（江门）粉末冶金有限公司	15.00	15.00				494,220.00
江门安磁电子有限公司	51.00	51.00				2,550,000.00
江门江益磁材有限公司	100.00	100.00				-
新化县江新磁铁有限公司	95.00	95.00				
佛山市顺德区江粉霸菱磁材有限公司	60.00	60.00				
江门江成硬质合金模具有限公司	100.00	100.00				
江门江粉电子有限公司	60.00	60.00				-
江门创富投资管理有限公司	100.00	100.00				
北京东方磁源新材料有限公司	60.00	60.00				
江粉磁材（武汉）技术研发有限公司	100.00	100.00				
广东顺德江顺磁材有限公司	60.00	60.00				
江门杰富意磁性材有限公司	33.33	33.33				4,000,000.00
江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司	22.73	22.73				651,943.75



被投资单位	在被投资单位的	在被投资单位	在被投资单位的持股比例与	减值	本期计提资	现金红利
	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	表决权比例不一致的说明	准备	产减值准备	
合计	=	=	=	=	=	<u>7,696,163.75</u>

(2) 本公司的投资收益汇回不存在重大限制。

(3) 期末金额与期初金额比较, 上升 450.40%, 主要原因为本期对江益磁材增资 393,635,600.00 元; 收购江成模具少数股东权益 40%; 对江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司追加投资 17,500,000 元; 新设立子公司江顺磁材及江粉磁材技术; 非同一控制下合并创富投资和北京东方磁源所致。

#### 4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项目	本期金额	上期金额
1. 主营业务收入	490,570,113.20	410,944,035.65
2. 其他业务收入	40,528,110.74	18,131,446.20
<u>合计</u>	<u>531,098,223.94</u>	<u>429,075,481.85</u>
3. 主营业务成本	392,758,860.90	312,653,074.45
4. 其他业务成本	33,006,600.44	13,090,927.90
<u>合计</u>	<u>425,765,461.34</u>	<u>325,744,002.35</u>

(2) 主营业务 (分产品)

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
永磁铁氧体	406,991,092.02	327,657,406.41	361,483,861.36	271,380,487.91
软磁铁氧体	10,896,931.73	9,530,806.02	12,864,687.02	11,787,367.13
稀土永磁	39,791,622.57	24,989,587.02	21,020,277.96	14,803,428.71
其他	32,890,466.88	30,581,061.45	15,575,209.31	14,681,790.70
<u>合计</u>	<u>490,570,113.20</u>	<u>392,758,860.90</u>	<u>410,944,035.65</u>	<u>312,653,074.45</u>

(3) 主营业务 (分地区)

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北	8,322,833.45	7,783,685.63	376,114.61	308,495.13
东北	191,013.23	161,487.22	324,466.80	280,107.66
华东	59,984,333.92	51,413,419.99	41,882,942.67	34,878,481.51
华中	745,439.54	641,068.57	404,646.48	326,763.68
华南	216,374,099.68	181,079,249.18	179,017,788.25	142,363,753.64

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西南	5,767,146.71	5,051,236.13	6,002,587.28	4,774,959.98
西北	75,598.72	66,602.79	-	-
港澳台	159,973,426.92	117,060,110.85	146,195,784.23	103,620,029.31
亚太区	14,183,696.75	10,619,530.43	15,203,451.47	10,516,032.47
欧美	24,952,524.28	18,882,470.11	21,536,253.86	15,584,451.07
<u>合计</u>	<u>490,570,113.20</u>	<u>392,758,860.90</u>	<u>410,944,035.65</u>	<u>312,653,074.45</u>

(4) 公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	销售收入	占公司全部销售收入的比例 (%)
华生电机有限公司	59,464,109.42	11.20
广东美芝精密制造有限公司	22,548,033.59	4.25
万宝至实业有限公司	20,614,324.07	3.88
IGARASHI ELECTRIC WORKS (H. K.) LIMITED	20,120,207.73	3.79
深圳市磁珠机电科技有限公司	16,293,254.97	3.07
<u>合计</u>	<u>139,039,929.78</u>	<u>26.19</u>

## 5. 投资收益

(1) 按项目列示

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	3,044,220.00	2,857,466.70
权益法核算的长期股权投资收益	5,906,470.95	15,804,577.16
处置长期股权投资产生的投资收益	-	181,880.00
<u>合计</u>	<u>8,950,690.95</u>	<u>18,843,923.86</u>

(2) 按成本法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
东睦(江门)粉末冶金有限公司	494,220.00	768,037.50
江门安磁电子有限公司	2,550,000.00	2,089,429.20
<u>合计</u>	<u>3,044,220.00</u>	<u>2,857,466.70</u>

(3) 按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
江门杰富意磁性材有限公司	5,244,216.98	15,256,331.58

被投资单位	本期金额	上期金额
江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司	662,253.97	548,245.58
<b>合计</b>	<b>5,906,470.95</b>	<b>15,804,577.16</b>

(4) 投资收益本年度比上年度下降 52.50%，主要原因是投资单位杰富意磁材有限公司本期销售收入和利润都大幅下降带来投资收益相应下降。

## 6. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>一、将净利润调节表经营活动现金流量</b>		
净利润	32,492,306.44	57,448,172.66
加：资产减值准备	4,051,517.58	2,100,039.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,004,628.96	16,437,623.40
无形资产摊销	296,738.74	651,358.80
长期待摊费用摊销	72,230.28	24,956.40
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)	166,326.50	815,103.97
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)	2,601,167.27	8,298,414.85
投资损失(收益以“-”号填列)	-8,950,690.95	-18,843,923.86
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-151,432.33	190,502.93
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-46,792,025.31	-19,738,484.94
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	36,890,908.59	1,295,817.77
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-5,341,685.37	36,934,231.95
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>37,339,990.40</b>	<b>85,613,813.84</b>
<b>二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>三、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	144,782,162.17	105,080,806.90
减：现金的期初余额	105,080,806.90	92,654,260.45
加：现金等价物的期末余额		

项目	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	39,701,355.27	12,426,546.45

## 二十一、补充资料

### 1. 净资产收益率和每股收益

2011 年度

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	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	5.51%	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.25%	0.17	0.17

2010 年度：

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	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	15.05%	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	14.66%	0.36	0.36

注：上述指标计算公式：

(1) 加权平均净资产收益率的计算公式如下：
$$\text{加权平均净资产收益率} = \frac{P_0}{(E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)}$$

其中：P<sub>0</sub> 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 基本每股收益的计算公式如下：
$$\text{基本每股收益} = \frac{P_0}{S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k}$$
 其中：P<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(3) 公司存在稀释性潜在普通股的，应当分别调整归属于普通股股东的报告期净利润

和发行在外普通股加权平均数，并据以计算稀释每股收益。在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：稀释每股收益 =  $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$  其中，P1为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。本公司截止本财务报告报出日不存在稀释性潜在普通股。

## 2. 按照证监会《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 [2008]》的要求，披露报告期非经常损益情况

### (1) 报告期非经常损益明细

非经常性损益明细	本期金额	上期金额
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-158,658.11	-633,223.97
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,155,974.71	3,316,293.00
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	919,648.33	
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

非经常性损益明细	本期金额	上期金额
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整 对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-101,496.59	-149,875.61
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,815,468.34</b>	<b>2,533,193.42</b>
减：所得税影响金额	306,248.07	380,486.01
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b>2,509,220.27</b>	<b>2,152,707.41</b>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	2,426,133.75	2,148,190.72
归属于少数股东的非经常性损益	83,086.52	4,516.69

### 第十三节 备查文件目录

一、载有公司董事长汪南东先生签名的 2011 年年度报告。

二、载有公司法定代表人汪南东先生、主管会计工作负责人刘刚先生、会计机构负责人（会计主管人员）伍杏媛女士签名并盖章的财务报表。

三、载有天职国际会计师事务所有限公司盖章、注册会计师屈先富先生、韩雁光先生签名并盖章的公司 2011 年度审计报告原件。

四、报告期内在中国证券监督管理委员会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

五、其他有关资料。

六、备查文件备置地点：公司证券部。

广东江粉磁材股份有限公司

董事长：汪南东

2012 年 4 月 23 日