

Magsuper[®]

海天磁业

NEEQ : 834458

东莞市海天磁业股份有限公司
Magsuper (Dong Guan) Corp.



年度报告

2018

公司年度大事记

1. 公司因生产经营需要，向安徽金寨县当地政府及土地管理部门购买了金寨现代产业园辖区内的土地使用权。
2. 在安徽成立两家全资子公司安徽粤海磁业有限公司、安徽麦格秀博磁业有限公司。
3. 实现注塑磁体复合件全自动化生产。
4. 实现注塑钕铁硼及组件的自动化量产。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	26
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目		释义
公司、本公司、海天磁业	指	东莞市海天磁业股份有限公司
报告期	指	2018 年度
主办券商、国信证券	指	国信证券股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司章程》	指	公司现行有效的公司章程
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
股东大会、董事会、监事会	指	东莞市海天磁业股份有限公司股东大会、董事会、监事会
香港海天公司	指	东莞市海天磁业股份有限公司全资子公司海天磁业（香港）有限公司
会计师事务所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
顺瑞投资	指	东莞市顺瑞投资管理有限公司
源瑞投资	指	东莞市源瑞投资合伙企业（有限合伙）
仁瑞投资	指	东莞市仁瑞投资合伙企业（有限合伙）
磁性材料	指	磁性功能材料，一般是指具有铁磁性或亚铁磁性并具有实际应用价值的磁有序材料，广义的磁性材料还包括具有实际应用或可能应用价值的反铁磁性材料和其它弱磁性材料。
稀土永磁材料	指	稀土永磁材料是指稀土金属和过渡族金属形成的合金经一定工艺制成的永磁材料。稀土永磁材料已在机械、电子、仪表和医疗等领域获得了广泛应用。
钕铁硼永磁体	指	以金属间化合物 Nd ₂ Fe ₁₄ B 为基础的永磁材料。相对于铸造 Al-Ni-Co 系永磁材料和铁氧体永磁材料，钕铁硼具有极高的磁能积和矫顽力，可吸起相当于自身重量的 640 倍的重物。
粘结钕铁硼磁体	指	用可塑性物质粘结剂与钕铁硼纳米微晶永磁粉末相混合制成磁性可塑性粒料、再通过各种可塑性材料的成型工艺而获得复合磁体。

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人赵立文、主管会计工作负责人张虹燕及会计机构负责人（会计主管人员）张虹燕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1. 市场竞争加剧风险	年内行业市场持续低迷，行业内很多工厂开工率不足，客户回款不良率增高，行业的竞争逐步加剧。由于行业生产企业众多，导致公司会受到竞争者压低价格的影响。若公司未能及时应对市场竞争逐步加剧的情况，会加大公司市场开拓难度，进一步压缩公司利润空间，对公司生产经营带来不利影响。
2. 下游客户需求波动风险	公司产品主要应用于消费类电子、汽车、电装机械、家用电器、仪器仪表等行业领域，这些行业的发展和景气状况与公司的市场需求有较强的相关性。公司下游客户及其相关产品的需求下降将对粘结钕铁硼磁体行业的生产经营带来一定的不利影响，导致公司下游订单受到较大冲击，产品价格下跌会对公司盈利状况产生负面影响。公司坚持市场开拓和新产品开发，与下游客户一起做好粘结钕铁硼磁体市场新产品开发、并不断拓宽其新应用领域，以及时应对其下游市场需求波动风险。
3. 原材料价格波动风险	我国稀土资源丰富，由于国家对稀土行业的整合，稀土供应相对垄断，稀土价格经常发生剧烈波动，由于原材料成本占公司生产成本比重较高，如果未来原材料价格发生较大变化，将对公司产品的毛利率产生一定影响，原材料价格的剧烈波动在短期内可能会给公司生产经营造成较大影响，增加了公司成本控制和库存管理的难度，进而影响公司的正常生产经营和相关决策。

4.新产品开发风险	粘结钕铁硼磁体制造业作为技术密集型行业，其下游客户对磁体生产商的大规模、快速的设计和开发能力要求较高，需要尽可能缩短新产品的开发周期，因此技术开发能力在行业竞争中占据重要地位。目前公司虽具有较强的产品技术开发能力，但随着磁体应用深度和广度的拓展，需要进一步提高技术水平和产品品质，技术创新和新产品开发仍是行业竞争的关键。若公司未能持续保持技术先进性和不断开发新的更高品质的产品，可能面临公司竞争力下降的风险。
5.应收账款坏账风险	2018 年年末，公司应收账款余额为 12,741,604.68 元，占总资产的比例为 21.61%，报告期内，公司应收账款周转率为 3.3 次。公司应收账款净额基本稳定，账龄基本在一年以内。但如果公司客户的财务状况发生恶化或者经济形势发生不利变化，未来公司存在一定的应收账款发生坏账的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	东莞市海天磁业股份有限公司
英文名称及缩写	Magsuper (Dong Guan) Corp.
证券简称	海天磁业
证券代码	834458
法定代表人	赵立文
办公地址	东莞市大岭山镇连平管理区上高田村

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张虹燕
职务	董事会秘书财务总监
电话	0769-81662156
传真	0769-81662159
电子邮箱	tina@magsuper.cn
公司网址	http://www.magsuper.cn
联系地址及邮政编码	东莞市大岭山镇连平管理区上高田村 523809
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 3 月 19 日
挂牌时间	2015 年 11 月 27 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业-电子元件制造-电子元件及组件制造（C3971）
主要产品与服务项目	粘结钕铁硼磁体元件及部件的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	东莞市顺瑞投资管理有限公司
实际控制人及其一致行动人	赵立文

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91441900760608975Q	否
注册地址	东莞市大岭山镇连平管理区上高田村	否
注册资本（元）	10,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	国信证券
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦 16 层至 26 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	吴平权、欧阳卓
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	48,989,787.73	58,447,375.09	-16.18%
毛利率%	38.97%	44.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,470,750.63	8,716,617.67	-37.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,079,495.26	7,861,158.39	-35.38%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	15.02%	26.77%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	13.95%	24.14%	-
基本每股收益	0.55	0.87	-36.78%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	58,961,177.06	54,879,542.45	7.44%
负债总计	21,087,627.42	19,711,312.46	6.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	37,873,549.64	35,168,229.99	7.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.79	3.52	7.67%
资产负债率%（母公司）	38.57%	30.02%	-
资产负债率%（合并）	35.77%	35.92%	-
流动比率	1.87	2.15	-
利息保障倍数	34.14	74.83	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	7,799,612.58	9,069,172.67	-14.00%
应收账款周转率	3.30	4.27	-
存货周转率	2.04	2.60	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	7.44%	26.87%	—
营业收入增长率%	-16.18%	74.50%	—
净利润增长率%	-37.24%	94.81%	—

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	10,000,000	10,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	456,921.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,379.43
非经常性损益合计	460,300.43
所得税影响数	69,045.06
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	391,255.37

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐不适用

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	16,059,146.83	-	-	-
应收账款及应收票据	-	16,892,767.13	-	-

应付账款	10,021,888.38	-	-	-
应付账款及应付票据	-	10,021,888.38	-	-
管理费用	7,989,784.84	4,909,913.98	-	-
研发费用	-	3,079,870.86	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司所处行业属于粘结钕铁硼磁体制造业，公司自成立以来一直专业从事粘结钕铁硼磁体元件及部件的研发、生产和销售，拥有原材料成份配比、混料、压制成型、高耐腐蚀的涂层、充磁、大批量微小器件自动排列等核心技术。按照应用领域的不同，公司主要产品包括手机震动马达精密微小磁体、硬盘/光盘驱动器主轴电机磁体、汽车用磁体、数码产品用磁体、磁体配套件等，产品广泛应用于信息技术、消费类电子、家用电器、汽车、办公自动化设备等多种领域，客户主要为从事微型马达、汽车零配件生产、硬盘驱动器、家用电器等生产厂商。同时，公司注塑磁体生产经过近年的不断努力，产能逐渐提高，产品质量保持稳定，在市场上占有了一定的份额；公司与国外的优秀原材料厂家达成的高性能各向异性材料稀土原料的独家采购协议，提升了公司在注塑磁体领域的竞争力，并且公司注重对注塑工艺的持续提升、产品性能的不断提高、产品品质的持续改善提高等，为公司未来的转型升级及持续强劲的发展奠定了良好的基础。

1、销售模式

公司采用的是直销给客户或客户指定的代理商的销售模式。目前主要仍通过直销模式开拓业务，充分利用网络，展会等方式推广产品。同时不断提高公司的技术水平，重视新产品开发和自动化进程，不断提高公司的市场竞争力。

2、生产模式

公司的主要产品粘结钕铁硼精密磁件的生产主要是自主生产，并根据市场需求情况做原材料的安全库存，按照工艺文件要求进行生产、检验入库。注塑工艺与磁环结合制作的组合件稳定大批量生产，报告期内实现了注塑磁体复合件全自动化生产和注塑钕铁硼及组件的自动化量产。

3、采购模式

公司设有专门的原材料采购部门，负责提出生产物料的采购计划并严格执行采购规程，确保采购的物料符合规定要求，并选择、评估、考核及登录合格供应商。公司制定了《供应商管理控制程序》、《供应商调查表》、《供应商考核表》、《供应商评价表》，每半年对供应商进行评估。公司持续重视与国内外原材料供应商的战略合作关系，积极应对原材料市场可能出现的价格波动，此举将对公司原材料供应的长期性、稳定性、价格的掌控及质量把控等各方面都会具有良好的作用。

4、研发模式

公司研发以自主研发为主，以市场为导向，并设有专门的技术研发部门。此部门按照公司的整体战略进行自动化技术及设备的研发和制作，在生产各个工艺点进行技术改造，降低生产成本，提高公司的自动化水平，为公司未来的发展及竞争力的提高提供了动能。持续的自动化的改造和提升将是公司长期不变的主题，公司有信心接近甚至达到国际同类企业的自动化水平。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
------------	--

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

公司管理层以年初制定的公司发展战略和经营计划为指导，努力克服宏观经济的不利影响，积极拓展市场布局，同时不断完善内部管控制度，严格成本控制管理，有效预防各类风险发生的可能性，增强公司长期发展及可持续发展的能力。报告期内，公司总体运营平稳。

报告期内，公司实现营业收入 48,989,787.73 元，同比降低 16.18%；净利润 5,079,495.26 元，同比降低 35.38%，公司资产总额为 58,961,177.06 万元，同比增长 7.44%，基本完成了年度目标。

公司重视年度经营计划，从以下方面按照年初计划紧密推进业务发展：

1、受年内大环境的影响，为控制风险，保证现金流，避免呆账坏账的发生，公司经过综合评估，主动减少部分回款比较差的企业订单，求稳求安全。所以本年度销售额较去年有所下降。

2、同时，公司继续大力推行技术研发，不断进行技术改进和设备改进，提高技术竞争力，目前已实现注塑磁体复合件全自动化生产和注塑钕铁硼及组件的自动化量产，生产效率和质量不断提高。

3、积极同各科研院校、协会沟通，保持对行业最前沿信息和产品的了解，保持公司持续的创新和发展能力。通过参加行业研讨会，正确把握行业内技术发展水平，努力创新满足客户的需求。

4、加强内部管理。因目前人工等各种成本不断攀升，内部挖潜和现代化的管理就需要不断加强和升级，公司今年组织各部长在总经理的带领下定期接受全方位的培训，将先进的管理理念和公司的实际情况相结合，制定出一系列适合公司发展的管理方法，在日常工作中不断贯彻执行。在生产中加强规范化操作，使员工操作更加规范。同时邀请专业人员对公司体系进行梳理，这些都为公司的进一步发展提供了保障。

5、重视知识产权，公司重视专利技术，专利数量不断提高，报告期内有 19 项专利已获专利局受理，新增专利证书 7 项。

6、加强员工培训，同时多渠道、多模式大力引进人才，形成良好的人才梯队，为公司发展提供了很好的人力资源保障。

7、报告期内公司持续入选“东莞市实施重点企业规模与效益倍增计划”的后备企业，努力践行发展计划。

(二) 行业情况

随着行业市场持续低迷，行业内很多工厂开工率不足，客户回款不良率增高，行业的竞争亦逐步加剧，市场形势不乐观。稀土磁体中稀土原材料占成本比重逐渐越来越高，因此稀土行情的波动对磁体行业的影响越趋明显。国家从国外购进稀土矿石的政策对降低稀土原材料的成本有很大的推动，但今年以来，严厉的环保政策，导致稀土材料的生产成本高企，而逐步走高的人工工资，也加大了磁体制造的成本。为规避公司的经营风险，避免呆账坏账的产生，公司针对回款不良的客户采取了减少产品供应、加大收款力度的措施，但这个策略必然会对公司的业绩造成影响，这也是公司业绩表现不如 2017 年的原因。但公司同时积极增加零单销售以规避市场给公司带来的不利因素，以此最大限度为公司贡献盈利。期间由于稀土原材料价格趋于稳定，市场应用方面对稀土材料在新产品开发方面的应用信心逐步加强，随着新能源和节能环保等新兴应用领域的发展，包括风力发电、新能源汽车及汽车零部件、节能变频空调、机器人及智能制造市场的应用越来越广泛。公司也在积极迎合市场发展需求的同时，在自动化方面加大投入，使公司的自动化水平逐步提高，生产效率逐步提高，产品成本持续降低，同时不断开拓新的客户，这必将对后续公司业绩的增长提供巨大的动力。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	8,447,267.51	14.33%	10,837,815.18	19.75%	-22.06%
应收票据与应收账款	12,929,867.43	21.93%	16,892,767.13	30.78%	-23.46%
存货	15,356,651.04	26.05%	13,300,834.09	24.24%	15.46%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	13,799,394.74	23.40%	12,006,162.43	21.88%	14.94%
在建工程	-	-	22,103.00	-	-
短期借款	3,906,881.48	6.63%	2,350,000.00	4.28%	66.25%
长期借款	-	-	-	-	-
预付款项	1,134,588.78	1.92%	569,708.89	1.04%	99.15%
其他应收款	990,007.13	1.68%	40,711.99	0.07%	2,331.73%
其他非流动资产	5,290,000.00	8.97%	-	-	-
应付票据及应付账款	11,560,729.70	19.61%	10,021,888.38	18.26%	15.35%
预收款项	604,216.19	1.02%	4,366,919.69	7.96%	-86.16%
其他应付款	2,234,784.17	3.79%	112,973.56	0.21%	1,878.15%
资产总计	58,961,177.06	-	54,879,542.45	-	7.44%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、短期借款的增加：本期余额比上期增加 155.69 万元，余额比上期余额增长 66.25%，系本期新增东莞银行贷款 155.69 万元所致。
- 2、预付账款的增加：本期余额比上期增加 56.49 万元，余额比上期余额增长 99.15%，主要系本期安徽子公司预付厂房建设设计相关费用所致。
- 3、其他应收款的增加：本期余额比上期增加 94.93 万元，余额比上期余额增长 2,331.73%，主要系本期安徽子公司厂房代建保证金增加 100.00 万元所致。
- 4、其他非流动资产的增加：本期余额比上期增加 529.00 万元，系本期安徽子公司预付土地购买款所致。
- 5、预收款项的减少：本期余额比上期减少 376.27 万元，余额比上期余额下降 86.16%，主要系本年整体销售额下降，同时合理安排生产，跨年发货订单减少所致。
- 6、其他应付款的增加：本期余额比上期增加 212.18 万元，余额比上期余额增长 1,878.15%，主要系本期香港子公司其他应付款增加 210.32 万元所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	48,989,787.73	-	58,447,375.09	-	-16.18%
营业成本	29,898,591.37	61.03%	32,164,440.51	55.03%	-7.04%
毛利率%	38.97%	-	44.97%	-	-
管理费用	5,202,347.72	10.62%	4,909,913.98	8.40%	5.96%
研发费用	4,188,657.82	8.55%	3,079,870.86	5.27%	36.00%
销售费用	4,005,868.30	8.18%	7,959,169.54	13.62%	-49.67%
财务费用	-18,013.07	-0.04%	331,366.62	0.57%	-105.44%
资产减值损失	83,593.48	0.17%	475,669.50	0.81%	-82.43%
其他收益	456,921.00	0.93%	1,022,490.00	1.75%	-55.31%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-2,884.32	-0.00%	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	5,772,543.89	11.78%	10,015,421.58	17.14%	-42.36%
营业外收入	3,379.43	0.01%	-	-	-
营业外支出	-	-	13,183.00	0.02%	-
净利润	5,470,750.63	11.17%	8,716,617.67	14.91%	-37.24%

项目重大变动原因：

- 1、研发费用的增加：本期比上期增加 110.88 万元，同比增长 36.00%，主要系本期公司适应市场变化，增加新项目开发，研发物料投入增加 74.11 万元所致。
- 2、销售费用的减少：本期比上期减少 395.33 万元，同比下降 49.67%，主要系本期销售额下降，销售费用减少 380.99 万元所致。
- 3、财务费用的减少：本期比上期减少 34.94 万元，同比下降 105.44%，主要系本期产生汇兑收益 29.80 万元所致。
- 4、资产减值损失的减少：本期比上期减少 39.21 万元，同比下降 82.43%，主要系上期应收账款坏账准备计提 32.28 万元，本期冲回 17.74 万元所致。
- 5、其他收益的减少：本期比上期减少 56.56 万元，同比下降 55.31%，主要系本期收到政府补助减少所致。
- 6、营业利润的减少：本期比上期减少 424.29 万元，同比下降 42.36%，主要系本年度大环境不好，电机行业回款差，公司为控制风险减少高风险客户订单量，导致本期收入减少 16.18%；同时，公司加大力度开发高附加值产品，所以研发费用增加 110.88 万元；本期政府补助减少 56.56 万元。
- 7、净利润的减少：本期比上期减少 324.59 万元，同比下降 37.24%，主要系市场竞争增强，产品价格下降，而人工等其它成本持续增加，同时研发费用增加 110.88 万元、政府补助减少 56.56 万元所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	47,914,135.31	57,681,430.66	-16.93%
其他业务收入	1,075,652.42	765,944.43	40.43%
主营业务成本	28,921,575.51	31,473,946.45	-8.11%
其他业务成本	977,015.86	690,494.06	41.50%

按产品分类分析

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
稀土永磁体	47,914,135.31	97.80%	57,681,430.66	98.69%
磁粉	1,075,652.42	2.20%	765,944.43	1.31%
合计	48,989,787.73		58,447,375.09	

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
内销	34,866,850.58	71.17%	37,455,099.37	64.08%
外销	14,122,937.15	28.83%	20,992,275.72	35.92%
合计	48,989,787.73		58,447,375.09	

收入构成变动的原因：

- 1、其他业务收入的增加：本期比上期增加30.97万元，同比增长40.43%，系本期磁粉订单较去年增加，销售收入增加所致。
- 2、其他业务成本的增加：本期比上期增加 28.65 万元，同比增长 41.50%，系本期订单增加且本期磁粉价格变化导致成本增加所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	电产集团	9,195,217.00	18.77%	否
2	JAPAN MAGNETS .,INC	5,089,076.89	10.39%	否
3	深圳市正德智控股份有限公司	4,077,148.66	8.32%	否
4	东莞长安华南电子厂	2,925,157.51	5.97%	否
5	深圳市多辉电机有限公司	2,443,825.59	4.99%	否
合计		23,730,425.65	48.44%	-

应收账款联动分析：

报告期内，应收账款净额为 1,207.12 万元，较上年度同比下降 24.83%，主要原因是公司全年实现营业收入 4,898.98 万元，同比下降 16.18%，因此，应收账款较上年度也相应下降。公司 2018 年应收账款前五名分别为电产集团、深圳市正德智控股份有限公司、深圳市多辉电机有限公司、JAPAN MAGNETS ., INC、

深圳市皓轩磁业有限公司。上述客户应收账款账龄均在一年以内，客户能够按照合同约定支付款项，未构成实质性风险。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	麦格昆磁国际贸易(天津)有限公司	8,302,121.71	14.81%	否
2	东阳市银海磁业有限公司	7,091,000.00	12.65%	否
3	天津津海磁业有限公司	2,149,200.00	3.83%	否
4	东莞市凌卓精密五金有限公司	1,408,998.58	2.51%	否
5	天通吉成机器技术有限公司	1,348,210.00	2.41%	否
合计		20,299,530.29	36.21%	-

应付账款联动分析：

报告期内，应付款净额为 1,156.07 万元，较上年度同比增长 15.35%，主要原因是本年度原材料采购增加所致。公司高度重视公司信誉度，供应商的货款均能按合同约定按时支付。

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	7,799,612.58	9,069,172.67	-14.00%
投资活动产生的现金流量净额	-8,928,752.00	-2,719,983.48	-228.26%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,622,257.92	-3,329,581.87	51.28%

现金流量分析：

- 1、投资活动产生的现金流量净额同比下降 228.26%，主要系本期购建固定资产、无形资产支付的现金增加 620.88 万元所致。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额增长 51.28%，主要系本期取得短期借款增加 300.00 万元所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截止报告期末，有 3 家全资子公司：海天磁业（香港）有限公司、安徽粤海磁业有限公司、安徽麦格秀博磁业有限公司

①海天磁业（香港）有限公司，对公司净利润影响达 10%以上，商业登记证编号：66502292-000；公司拥有其 100% 股权。2018 年度，香港海天公司实现营业收入 6,881,476.62 元，净利润 1,898,309.90 元，截止 2018 年 12 月 31 日，该公司总资产 8,035,965.45 元，总负债 3,804,338.59 元，净资产 4,231,626.86 元。报告期内，公司未处置子公司。

②安徽粤海磁业有限公司，对公司净利润影响在 10%以下，统一社会信用代码：91341524MA2T1PR61Y，还处于筹建阶段。

③安徽麦格秀博磁业有限公司，对公司净利润影响在 10%以下，统一社会信用代码：91341524MA2T1L9L9M，还处于筹建阶段。

2、委托理财及衍生品投资情况

不适用

(五) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号), 公司对财务报表格式进行了以下修订: 1) 资产负债表 将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”; 将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”; 将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”; 将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”; 将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目; 将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”; 将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。2) 利润表从原“管理费用”中分拆出“研发费用”; 在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目。

(七) 合并报表范围的变化情况

☒适用 ☐不适用

与上年度财务报告相比, 财务报表合并范围增加了全资子公司安徽粤海磁业有限公司和安徽麦格秀博磁业有限公司。

(八) 企业社会责任

公司高度重视企业社会责任工作, 致力于将企业社会责任融入公司发展战略与日常运营, 坚持用高品质的产品和优异的服务, 努力履行着公司作为企业的社会责任, 支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。依法保障职工合法权益, 健全完善民主管理机制, 持续了解职工思想动态, 持续开展劳动关系和谐企业创建活动, 积极发挥企业工会、厂务公开等民主管理机制, 努力提升职工幸福指数。

三、持续经营评价

报告期内, 公司业务、资产、人员、财务等完全独立, 保持着良好的公司独立自主经营能力; 公司的资产质量较好, 债务风险比较低。2018 年公司盈利能力降低、主要受大环境影响, 人工成本, 包装成本等多项成本持续增加所致。公司通过不断加强市场和技术研发, 增强市场竞争力。公司经过多年的经营发展, 积累了较好的技术实力、资金实力、运营管理能力, 主要产品所在的行业市场均具有竞争优势, 2019 年公司将继续以市场为导向, 一方面积极与国内高等院校、研究机构合作开发新的系列产品, 满足不同需求客户的产品格局; 另一方面, 加快新产品开发, 调整产品结构, 提高附加值; 第三, 不断提高自动化水平, 保持旺盛的竞争力。随着公司产品结构调整和市场拓展力度的加大, 公司具备良好的持续经营能力。同时, 会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好; 主要财务、业务等经营指标健康; 经营管理层、核心业务人员队伍稳定; 公司和全体员工没有发生违法、违规行为; 不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况; 不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况, 公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、市场竞争加剧风险

由于市场的持续低迷，行业内很多工厂开工率不足，这种僧多粥少的局面，造成了行业中竞争惨烈的局势。同时，受到中美贸易战的因素影响，导致今年电机厂客户群体经营很不正常，尤其回款不如以往优良，这直接导致了企业经营的巨大风险。目前，粘结稀土磁体行业大部分生产企业规模较小、技术水平较低、工艺相对简单，行业内的竞争呈现较明显的两极分化局面。由于行业生产企业众多，导致公司会受到竞争者压低价格的影响。今年的经营形势尤其恶劣，如果公司未能及时应对风云变幻的市场，及经市场风险逐步加剧的状况，将会在经营中遇到巨大的风险，甚至会将公司置于生死存亡的境地。

应对措施：严格筛选、关注不良客户的动向，加大对不良客户货款的控制；积极开发新的客户、新的应用，练好内功，提高公司内部的管理水平，严格控制成本，加大对公司自动化的投入，提高生产率，减少人工成本，同时增强新产品新技术研发，看到新的人，新的市场。对后续的发展，积攒力量。

2、下游客户需求波动风险

我公司产品主要应用于消费类电子、汽车、电装机械、家用电器、仪器仪表等行业领域，这些行业的发展和景气状况与公司的市场需求与有较强的相关性。今天由于中美贸易战的关系，导致客户的需求很不正常。公司下游客户及其相关产品的需求整体是下降的，这势必对粘结钕铁硼磁体行业的生产经营带来一定的不利影响，导致公司下游订单受到较大冲击，行业内普遍开工率不足，产品价格下跌，互相压价，竞争惨烈。这种状况对公司盈利状况产生了负面影响。

应对措施：加大对市场的开拓力度和新产品的研发力度，提高公司竞争力，与下游客户一起做好粘结钕铁硼磁体市场新产品开发、并不断拓宽其新应用领域，用积极的态度及时应对其下游市场需求波动风险。

3、原材料价格波动风险

今年我们的上游稀土原材料企业普遍进口稀土矿石，货源充足，价格平稳。但受到国家环保政策的影响，在生产中产生了很多不确定的因素，直接导致产品成本的不确定。

应对措施：公司积极主动收集国家宏观政策及相关信息，制订安全库存，适当采取原材料储备。

4、新产品开发风险

粘结钕铁硼磁体制造业作为技术密集型行业，其下游客户对磁体生产商的大规模、快速的设计和开发能力要求较高，需要尽可能缩短新产品的开发周期，因此技术开发能力在行业竞争中占据重要地位。目前公司虽具有较强的产品技术开发能力，但随着磁体应用深度和广度的拓展，需要进一步提高技术水平和产品品质，技术创新和新产品开发仍是行业竞争的关键。若公司未能持续保持技术先进性和不断开发新的更高品质的产品，可能面临公司竞争力下降的风险。

应对措施：公司紧跟市场发展动向，主动向客户提出产品解决方案，与下游客户共同进步，引进精密设备，加大研发费用投入，推出新产品，保持公司先进生产力和行业内的技术优势地位。

5、应收账款坏账风险：

由于中美贸易战等因素的影响，我公司下游客户经营环境很恶劣，导致他们的经营不正常及回款不正常，给我公司的日常经营带来了巨大的风险，公司也采取了一些相应的措施，但如果公司客户的财务状况发生恶化或者经济形势发生不利变化，未来公司存在一定的应收账款发生坏账的风险。

应对措施：公司严格审核客户信用，应收账款专人管理，及时催收到期货款，对月结客户不定期风险评估，及时改变交期及收款周期，严格执行商业合同，确保公司财产不受损失。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (一)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情

(一) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

为了拓宽公司业务,增强公司综合实力和盈利能力,公司以自有资金出资人民币 50,000,000 元和 10,000,000 元于安徽省六安市金寨现代产业园区分别投资设立安徽粤海磁业有限公司和安徽麦格秀博磁业有限公司,以进一步完善公司战略布局和长远规划。该事项经公司第一届董事会第十一会议审议通过,并提交公司 2018 年第二次临时股东大会进行审议通过。相关公告于 2018 年 12 月 12 日在全国中小企业股份转让系统披露。

(二) 承诺事项的履行情况

1、避免同业竞争的承诺

为了避免未来可能发生的同业竞争,本公司控股股东及实际控制人、占公司 5%以上股份的股东以及公司的董事、监事、高级管理人员向公司出具了《避免同业竞争承诺函》,承诺在其持有公司股份期间,或担任公司董事、监事或其他高级管理人员期间:不在中国境内或境外,直接或间接从事与公司及其所控制的企业相同、相似并构成竞争的业务,亦不会直接或间接拥有与公司及其所控制的企业从事相同、相似并构成竞争的业务的其他企业、组织、经济实体的绝对或相对的控制权。

2、股份自愿锁定的承诺

董事、监事、高级管理人员出具了《关于股份流通限制和自愿锁定股份承诺函》,承诺担任海天磁业董事、监事、高级管理人员期间,每年转让的海天磁业股份不超过本人直接和间接持有海天磁业股份总数的百分之二十五;离职后半年内,本人不转让所直接和间接持有的海天磁业股份。

若本人未能履行上述承诺,在海天磁业挂牌后违反承诺转让海天磁业股份的,由此所得收益归海天

磁业所有，由此所受损失由本人自行承担。

3、厂房不被搬迁的承诺

公司实际控制人赵立文承诺：“如海天磁业租赁使用现有土地的租赁合同无效或者出现任何纠纷，导致海天磁业需要另租其它生产经营场地进行搬迁、或被有权的政府部门罚款、或者被有关当事人要求赔偿，本人将以连带责任方式全额补偿海天磁业的搬迁费用、因生产停滞所造成的损失以及其它费用，确保海天磁业不会因此遭受任何损失。”

以上人员严格履行上述承诺，没有违背承诺事项。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	3,291,665	32.92%	0	3,291,665	32.92%
	其中：控股股东、实际控制人	3,166,665	31.67%	0	3,166,665	31.67%
	董事、监事、高管	125,000	1.25%	0	125,000	1.25%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	6,708,335	67.08%	0	6,708,335	67.08%
	其中：控股股东、实际控制人	6,333,335	63.33%	0	6,333,335	63.33%
	董事、监事、高管	375,000	3.75%	0	375,000	3.75%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		5				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	东莞市顺瑞投资管理有限公司	8,500,000	0	8,500,000	85.00%	5,666,667	2,833,333
2	东莞市源瑞投资合伙企业（有限合伙）	500,000	0	500,000	5.00%	333,334	166,666
3	东莞市仁瑞投资合伙企业（有限合伙）	500,000	0	500,000	5.00%	333,334	166,666
4	许伟	300,000	0	300,000	3.00%	225,000	75,000
5	魏刚	200,000	0	200,000	2.00%	150,000	50,000
合计		10,000,000	0	10,000,000	100.00%	6,708,335	3,291,665
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							

东莞市顺瑞投资管理有限公司、东莞市源瑞投资合伙企业（有限合伙）、东莞市仁瑞投资合伙企业（有限合伙）为同一实际控制人控制企业，其他股东之间无关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

（一）控股股东情况

东莞市顺瑞投资管理有限公司直接持有公司 85%股份，为公司的控股股东。

东莞市顺瑞投资管理有限公司信息如下：

企业名称：东莞市顺瑞投资管理有限公司

统一社会信用代码：914419003349081077

住所：东莞市大岭山镇连平村上高田村高田路 2 号 301

法定代表人：赵立文

注册资本：人民币伍佰万元整

成立日期：2015 年 03 月 26 日

经营范围：企业投资管理；财务咨询；经济信息咨询；企业管理咨询；批发、零售业；实业投资；货物及技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司董事长赵立文先生通过持有顺瑞投资 80.00%的股权间接持有公司 68.00%的股权，通过持有源瑞投资 10.00%的股权间接持有公司 0.5%的股权，通过持有仁瑞投资 10.00%的股权间接持有公司 0.5%的股权，合计持有公司 69.00% 的股权，同时赵立文先生通过担任源瑞投资和仁瑞投资的普通合伙人，合计持有公司 78.00%的表决权比例，不存在股份代持、质押情况，为公司的实际控制人。赵立文先生，董事长、总经理，1968 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1990-1993 年任山东济南冶金研究所营销工程师；1993-2000 年任济南三峰磁性材料厂（1995 年更名为济南邦帝磁性材料有限公司）董事长、总经理；2000-2004 年任职顺德市邦特磁性材料有限公司副董事长、总经理；2004 年至今任东莞市海天磁业有限公司董事长、总经理。

报告期内，实际控制人没有发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行融资	建行东莞市分行	2,500,000.00	6.60%	2017/07/03-2018/07/02	否
银行融资	东莞银行大岭山支行	881,128.84	6.96%	2018/03/30-2019/03/29	否
银行融资	东莞银行大岭山支行	1,103,203.15	6.96%	2018/07/27-2019/07/26	否
银行融资	东莞银行大岭山支行	1,015,668.01	6.96%	2018/08/29-2019/08/28	否
银行融资	建行东莞市分行	2,500,000.00	6.525%	2018/07/31-2019/07/30	否
合计	-	8,000,000.00	-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 6 月 20 日	2.97	-	-
合计	2.97	-	-

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
赵立文	董事长、总经理	男	1968-5-13	本科	3 年	是
张虹燕	董事、财务总监、董事会秘书	女	1968-3-10	本科	3 年	是
许伟	董事、副总经理	男	1970-9-13	高中	3 年	是
魏刚	董事、副总经理	男	1980-7-9	大专	3 年	是
吴方桂	董事	女	1971-9-22	高中	3 年	是
张迪	监事会主席	女	1983-1-13	大专	3 年	是
刘爱香	监事	女	1987-10-16	大专	3 年	是
杜模林	监事	男	1986-11-7	本科	3 年	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长、总经理赵立文先生通过持有顺瑞投资 80.00%的股权间接持有公司 68.00%的股权,通过持有源瑞投资 10.00%的股权间接持有公司 0.5%的股权,通过持有仁瑞投资 10.00%的股权间接持有公司 0.5%的股权,合计持有公司 69.00% 的股权,同时赵立文先生通过担任源瑞投资和仁瑞投资的普通合伙人,合计持有公司 78.00%的表决权比例,为公司的实际控制人。公司董事长、总经理赵立文先生之配偶张虹燕女士任公司董事、财务总监、董事会秘书,通过持有顺瑞投资 20.00%的股权间接持有公司 17.00%的股权,通过持有源瑞投资 90.00%的股权间接持有公司 4.5%的股权,通过持有仁瑞投资 90.00%的股权间接持有公司 4.5%的股权,合计持有公司 26.00% 的股权。公司董事吴方桂女士为公司董事、副总经理许伟先生之配偶。其他董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
许伟	董事、副总经理	300,000	0	300,000	3.00%	0
魏刚	董事、副总经理	200,000	0	200,000	2.00%	0
合计	-	500,000	0	500,000	5.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘贯伟	监事	离任	-	离任
杜模林	-	新任	监事	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☒适用 ☐不适用

杜模林，技术部副部长，男，1986年11月07日出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历。职业经历：2010年7月至今 就职于东莞市海天磁业股份有限公司，现担任技术部副部长。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	10	10
生产人员	106	100
销售人员	8	8
技术人员	17	17
财务人员	4	4
员工总计	145	139

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	11	11
专科	20	22
专科以下	113	105
员工总计	145	139

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 根据公司发展需求，报告期内减少6人。
2. 创造条件积极组织员工参与内部及外部培训，公司统一制定培训计划，各部门组织实施，进一步提高员工的技术和理论水平。
3. 薪酬方面：完善《公司薪酬暂行管理办法》，实行岗位工资制和合理的晋级计划，公司按照国家法律

法规要求及时为员工缴纳社会保险、住房公积金。

4. 公司不存在需要承担离退休职工的费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√ 适用 □ 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	4	3
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况

公司监事，核心员工刘贯伟先生因个人原因，辞去公司监事职务，刘贯伟先生辞去监事职务未对公司生产、经营产生不利影响。公司已于 2018-6-8 日补选新任监事。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☐ 是 ☒ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构。公司有《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《监事会议事规则》等制度，完善的法人治理结构，健全有效的内控管理体系。公司董事会由 5 名董事组成，董事会对股东大会负责。公司监事会由 3 名监事组成，监事会对股东大会负责。报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，公司治理能够按照相关制度执行。股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司能够按照《公司法》、《公司章程》及相关治理制度执行。三会的召开程序、表决程序及决议内容均符合相关法律法规及《公司章程》的规定及要求。公司董事、监事符合相关法律法规所规定的任职资格并能够按照要求参加会议，对相关议案进行审议。

公司按照投资者关系管理制度相关规定，注重保护股东的知情权、表决权、参与权等权益，并通过及时、准确、完整的信息披露与交流加强公司与中小股东之间的沟通，以保护投资者权益。

报告期内，公司董事会、监事会决议及股东大会通知、决议均按照相关规定履行了披露义务。因此，公司目前的治理机制能够给所有股东提供合适的保护和平等权利，能够确保所有股东尤其是中小股东充分行使其股东权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要人事变动、对外投资、投融资决策、关联交易、对外担保等重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度履行规定的程序。公司内控制度和程序能够保证公司依法、依规运行，公司内部机构和人员均依法、依规履行了程序规定的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

公司于 2018 年 11 月 23 日召开第一届董事会第十一次会议，审议通过了《关于变更经营范围并修订《公司章程》的议案》，并经公司 2018 年第二次临时股东大会表决通过。

原规定：第十二条公司经营范围：生产、加工、销售：磁性材料、磁性元器件、磁性饰品及礼品、电子产品；磁性材料及其产品的技术咨询、技术开发、技术转让；货物进出口、技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。修订为：第十二条公司经营范围：生产、加工、销售：磁性材料、磁性元器件、磁性组合件、磁性饰品及礼品、电子产品；磁性材料及其产品的技术咨询、技术开发、技术转让；货物国内贸易；货物进出口、技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本次经营范围的变更不会导致公司主营业务发生变化。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	2018年4月24日第一届董事会第八次会议审议通过了《公司2017年年度报告及摘要的议案》、《公司2017年度董事会工作报告的议案》、《公司2017年度总经理工作报告的议案》、《公司2017年度财务决算报告的议案》、《公司2018年度财务预算报告的议案》、《公司2017年度利润分配方案的议案》、《关于续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司2018年度审计机构的议案》、《关于召开公司2017年年度股东大会的议案》；2018年8月8日第一届董事会第九次会议审议通过了《关于公司拟购买土地使用权的议案》；2018年8月20日第一届董事会第十次会议审议通过了《公司2018年半年度报告的议案》；2018年11月23日第一届董事会第十一次会议审议通过了《关于董事会换届选举的议案》、《关于公司变更经营范围及《公司章程》修订的议案》、《关于追认对外投资设立全资子公司的议案》、《关于提请召开2018年第二次临时股东大会的议案》。
监事会	4	2018年4月24日第一届监事会第六次会议审议通过了《公司2017年年度报告及摘要的议案》、《公司2017年度监事会工作报告》、《公司2017年度财务决算报告的议案》、《公司2018年度财务预算报告的议案》、《公司2017年度利润分配方案的议案》、《关于续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司2018年度审计机构的议案》；2018年6月8日第一届监事会第七次会议审议通过了《关于补选杜模林先生为公司监事的议案》、《关于提请召开2018年第一次临时股东大会的议案》；2018年8月20日第一届监事会第八次会议审议通过了

		《公司 2018 年半年度报告》；2018 年 11 月 23 日第一届监事会第九次会议审议通过了《关于提名公司第二届监事会候选人的议案》。
股东大会	3	2018 年 5 月 16 日 2017 年年度股东大会审议通过了《公司 2017 年年度报告及摘要的议案》、《公司 2017 年度董事会工作报告的议案》、《公司 2017 年度监事会工作报告的议案》、《公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《公司 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2018 年度审计机构的议案》；2018 年 6 月 26 日 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于补选杜模林先生为公司监事的议案》、2018 年 12 月 12 日 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于董事会换届选举的议案》、《关于监事会换届选举的议案》、《关于变更公司经营范围及《公司章程》修订的议案》、《关于追认对外投资设立全资子公司的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则的要求。公司董事、监事、高级管理人员能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉尽责地履行职责和义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，结合公司实际情况进一步完善和规范了公司治理结构，公司股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规以及公司内控制度的要求，认真履行各自的权利和义务，公司各项重大决策均按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行，形成了各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。同时公司及时有效的听取、吸收多方有助于改善公司治理的意见与建议，并根据公司经营需要不断改进公司治理水平。公司仍将继续改进、完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展奠定基础。

目前公司管理层尚未引进职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

公司严格按照持续信息披露的规定与要求自觉履行信息披露义务，并将按时编制并披露各期定期报告与临时报告，确保投资者能够及时了解公司生产经营，财务状况等重要信息。公司信箱、邮箱、电话、传真均保持畅通，给予投资者或投资意向者以耐心的解答，公司记录投资者或投资意向者提出的意见和建议，认真做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平的不断提升。同时，公司将不断加强对相关人员的培训工作，使得公司管理层对资本市场有更深入的了解和认识，从而不断提升投资者关系管理水平。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

- 1、业务独立性：公司主要从事的研发、生产、销售及服务，公司控股股东、实际控制人及其控制的其它企业目前均未从事相关的业务，公司具有完全独立的业务运营系统，公司经营不依赖与控股股东及其控制的其它关联方的关联交易，不存在公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响的情况。
- 2、人员独立性：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司在劳动、人事及薪酬管理等方面完全独立；公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员在公司工作并领取薪酬，没有在控股股东担任除董事以外的其他职务和领取报酬。
- 3、资产独立性：公司资产独立。不存在控股股东、实际控制人及其所控制的其它企业占用公司的资金、资产和其它资源的情况。
- 4、机构独立性：公司股东大会、董事会、监事会等机构独立完备，建立了符合公司实际情况和发展需求的独立、完整的经营管理机构，能够按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度独立行使职权。
- 5、财务独立性：公司设立了独立的财务部门，配备专职财务人员，相关人员均未在任何其它单位兼职。公司依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》制定了规范、独立的财务会计制度，并建立了独立的财务核算体系。财务决策独立。公司单独开设银行账户，不存在与大股东及其它关联方共用账户情况。公司独立纳税，与大股东及其它关联方不存在混合纳税情况。公司在银行独立开立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司内部控制制度均依据《公司法》等相关法律法规及《公司章程》的规定，结合公司实际情况制定，符合现代企业制度的要求，完整、规范、合理，不存在重大缺陷。

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家相关法律法规关于会计核算的规定，结合公司实际情况，制定公司会计核算制度，独立核算，保证公司会计核算工作正常开展。

2、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实公司财务管理制度，严格管理。并根据国家相关法律法规持续改进和完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系：报告期内，紧紧围绕着风险控制制度，有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险，采取事前防范、事中控制、事后总结等措施控制风险，并根据公司实际情况不断完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司的董事、监事、高级管理人员忠实、勤勉尽职地履行职责，保证真实、准确、完整、及时、公平的披露信息。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	亚会 B 审字（2019）1621 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室
审计报告日期	2019-04-23
注册会计师姓名	吴平权、欧阳卓
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

东莞市海天磁业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了东莞市海天磁业股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

易和事项。

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

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

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

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

亚太（集团）会计师事
务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国•北京

2019 年 4 月 23 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	8,447,267.51	10,837,815.18
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、（二）	12,929,867.43	16,892,767.13
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项	五、（三）	1,134,588.78	569,708.89
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、（四）	990,007.13	40,711.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产		-	-
存货	五、（五）	15,356,651.04	13,300,834.09
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、（六）	612,086.81	816,749.68
流动资产合计		39,470,468.70	42,458,586.96
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、（七）	13,799,394.74	12,006,162.43
在建工程	五、（八）	-	22,103.00
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、（九）	234,147.07	225,165.46

递延所得税资产	五、(十)	167,166.55	167,524.60
其他非流动资产	五、(十一)	5,290,000.00	-
非流动资产合计		19,490,708.36	12,420,955.49
资产总计		58,961,177.06	54,879,542.45
流动负债：			
短期借款	五、(十二)	3,906,881.48	2,350,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、(十三)	11,560,729.70	10,021,888.38
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	五、(十四)	604,216.19	4,366,919.69
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、(十五)	2,202,181.26	2,231,330.56
应交税费	五、(十六)	578,834.62	628,200.27
其他应付款	五、(十七)	2,234,784.17	112,973.56
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		21,087,627.42	19,711,312.46
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计			

负债合计		21,087,627.42	19,711,312.46
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十八）	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、（十九）	13,732,790.10	13,732,790.10
减：库存股		-	-
其他综合收益	五、（二十）	110,708.59	-93,860.43
专项储备			
盈余公积	五、（二十一）	1,576,731.37	1,214,426.49
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十二）	12,453,319.58	10,314,873.83
归属于母公司所有者权益合计		37,873,549.64	35,168,229.99
少数股东权益			
所有者权益合计		37,873,549.64	35,168,229.99
负债和所有者权益总计		58,961,177.06	54,879,542.45

法定代表人：赵立文

主管会计工作负责人：张虹燕

会计机构负责人：张虹燕

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		4,669,531.70	3,445,430.71
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十二、（一）	12,929,867.43	16,894,727.39
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项		828,485.63	569,708.89
其他应收款	十二、（二）	40,007.13	40,711.99
其中：应收利息			
应收股利			
存货		15,356,651.04	13,300,834.09
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		612,086.81	816,749.68
流动资产合计		34,436,629.74	35,068,162.75
非流动资产：			

可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二、(三)	7,253,473.00	643,473.00
投资性房地产		-	-
固定资产		13,799,394.74	12,006,162.43
在建工程		-	22,103.00
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		234,147.07	225,165.46
递延所得税资产		167,166.55	167,524.60
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		21,454,181.36	13,064,428.49
资产总计		55,890,811.10	48,132,591.24
流动负债：			
短期借款		3,906,881.48	2,350,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		11,452,147.39	10,021,888.38
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项		4,875,734.61	581,220.36
应付职工薪酬		1,142,486.74	1,153,790.83
应交税费		138,929.67	318,468.21
其他应付款		38,627.36	24,268.41
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		21,554,807.25	14,449,636.19
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-

递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		21,554,807.25	14,449,636.19
所有者权益：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		13,732,790.10	13,732,790.10
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,576,731.37	1,214,426.49
一般风险准备		-	-
未分配利润		9,026,482.38	8,735,738.46
所有者权益合计		34,336,003.85	33,682,955.05
负债和所有者权益合计		55,890,811.10	48,132,591.24

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		48,989,787.73	58,447,375.09
其中：营业收入	五、（二十三）	48,989,787.73	58,447,375.09
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		43,674,164.84	49,451,559.19
其中：营业成本	五、（二十三）	29,898,591.37	32,164,440.51
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、（二十四）	313,119.22	531,128.18
销售费用	五、（二十五）	4,005,868.30	7,959,169.54
管理费用	五、（二十六）	5,202,347.72	4,909,913.98
研发费用	五、（二十七）	4,188,657.82	3,079,870.86
财务费用	五、（二十八）	-18,013.07	331,366.62

其中：利息费用		174,295.05	135,481.87
利息收入		41,154.14	11,677.24
资产减值损失	五、(二十九)	83,593.48	475,669.50
加：其他收益	五、(三十)	456,921.00	1,022,490.00
投资收益（损失以“－”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十一)	-	-2,884.32
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		5,772,543.89	10,015,421.58
加：营业外收入	五、(三十二)	3,379.43	-
减：营业外支出	五、(三十三)	-	13,183.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		5,775,923.32	10,002,238.58
减：所得税费用	五、(三十四)	305,172.69	1,285,620.91
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		5,470,750.63	8,716,617.67
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,470,750.63	8,716,617.67
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		5,470,750.63	8,716,617.67
六、其他综合收益的税后净额		204,569.02	-106,648.67
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		204,569.02	-106,648.67
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		204,569.02	-106,648.67
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		204,569.02	-106,648.67
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		5,675,319.65	8,609,969.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,675,319.65	8,609,969.00
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.55	0.87
(二)稀释每股收益（元/股）		0.55	0.87

法定代表人：赵立文

主管会计工作负责人：张虹燕

会计机构负责人：张虹燕

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、(四)	43,342,135.09	51,021,759.97
减：营业成本	十二、(四)	28,097,811.74	32,164,440.51
税金及附加		313,119.22	531,128.18
销售费用		2,412,516.17	2,555,929.84
管理费用		5,027,170.42	7,975,385.77
研发费用		4,188,657.82	-
财务费用		9,819.53	342,558.08
其中：利息费用		174,295.05	135,481.87
利息收入		36,547.12	11,591.26
资产减值损失		33,593.48	475,669.50
加：其他收益		456,921.00	1,022,490.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-2,884.32
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,716,367.71	7,996,253.77
加：营业外收入		3,379.43	-
减：营业外支出		-	13,183.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,719,747.14	7,983,070.77
减：所得税费用		96,698.34	975,888.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,623,048.80	7,007,181.92
（一）持续经营净利润		3,623,048.80	7,007,181.92
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-

6.其他		-	-
六、综合收益总额		3,623,048.80	7,007,181.92
七、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		50,181,808.95	60,198,927.57
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		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	15,958.22
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十四）	1,433,831.34	1,740,363.63
经营活动现金流入小计		51,615,640.29	61,955,249.42
购买商品、接受劳务支付的现金		25,718,600.36	30,761,080.43
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		9,768,460.88	14,118,151.64
支付的各项税费		2,686,006.87	3,065,396.49
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十四）	5,642,959.60	4,941,448.19
经营活动现金流出小计		43,816,027.71	52,886,076.75
经营活动产生的现金流量净额		7,799,612.58	9,069,172.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		-	-

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,928,752.00	2,719,983.48
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		8,928,752.00	2,719,983.48
投资活动产生的现金流量净额		-8,928,752.00	-2,719,983.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		5,500,000.00	2,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		5,500,000.00	2,500,000.00
偿还债务支付的现金		3,943,118.52	3,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,179,139.40	2,329,581.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		7,122,257.92	5,829,581.87
筹资活动产生的现金流量净额		-1,622,257.92	-3,329,581.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		360,849.67	-59,839.09
五、现金及现金等价物净增加额		-2,390,547.67	2,959,768.23
加：期初现金及现金等价物余额		10,837,815.18	7,878,046.95
六、期末现金及现金等价物余额		8,447,267.51	10,837,815.18

法定代表人：赵立文

主管会计工作负责人：张虹燕

会计机构负责人：张虹燕

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		51,392,376.83	50,072,530.82
收到的税费返还		-	15,958.22
收到其他与经营活动有关的现金		1,429,224.32	1,740,277.65
经营活动现金流入小计		52,821,601.15	51,828,766.69
购买商品、接受劳务支付的现金		24,335,810.14	30,761,153.12

支付给职工以及为职工支付的现金		9,518,475.20	10,169,276.26
支付的各项税费		2,616,031.94	3,065,396.49
支付其他与经营活动有关的现金		3,382,550.29	4,584,797.55
经营活动现金流出小计		39,852,867.57	48,580,623.42
经营活动产生的现金流量净额		12,968,733.58	3,248,143.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,638,752.00	2,719,983.48
投资支付的现金		6,610,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		10,248,752.00	2,719,983.48
投资活动产生的现金流量净额		-10,248,752.00	-2,719,983.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		5,500,000.00	2,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		5,500,000.00	2,500,000.00
偿还债务支付的现金		3,943,118.52	3,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,179,139.40	2,329,581.87
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		7,122,257.92	5,829,581.87
筹资活动产生的现金流量净额		-1,622,257.92	-3,329,581.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		126,377.33	-72,848.23
五、现金及现金等价物净增加额		1,224,100.99	-2,874,270.31
加：期初现金及现金等价物余额		3,445,430.71	6,319,701.02
六、期末现金及现金等价物余额		4,669,531.70	3,445,430.71

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专 项 储 备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	13,732,790.10	-	-93,860.43	-	1,214,426.49	-	10,314,873.83	-	35,168,229.99
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	13,732,790.10	-	-93,860.43	-	1,214,426.49	-	10,314,873.83	-	35,168,229.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	204,569.02	-	362,304.88	-	2,138,445.75	-	2,705,319.65
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	204,569.02	-	-	-	5,470,750.63	-	5,675,319.65
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	362,304.88	-	-3,332,304.88	-	-2,970,000.00	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	362,304.88	-	-362,304.88	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,970,000.00	-	-2,970,000.00	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	13,732,790.10	-	110,708.59	-	1,576,731.37	-	12,453,319.58	-	37,873,549.64

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专 项 储 备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	13,732,790.10	-	12,788.24	-	513,708.30	-	4,493,074.35	-	28,752,360.99
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	13,732,790.10	-	12,788.24	-	513,708.30	-	4,493,074.35	-	28,752,360.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-106,648.67	-	700,718.19	-	5,821,799.48	-	6,415,869.00
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-106,648.67	-	-	-	8,716,617.67	-	8,609,969.00
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	700,718.19	-	-2,894,818.19	-	-2,194,100.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	700,718.19	-	-700,718.19	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,194,100.00	-	-2,194,100.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	13,732,790.10	-	-93,860.43	-	1,214,426.49	-	10,314,873.83	-	35,168,229.99

法定代表人：赵立文

主管会计工作负责人：张虹燕

会计机构负责人：张虹燕

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	13,732,790.10	-	-	-	1,214,426.49	-	8,735,738.46	33,682,955.05
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	13,732,790.10	-	-	-	1,214,426.49	-	8,735,738.46	33,682,955.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	362,304.88	-	290,743.92	653,048.80
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,623,048.80	3,623,048.80
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	362,304.88	-	-3,332,304.88	-2,970,000.00
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	362,304.88	-	-362,304.88	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,970,000.00	-2,970,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	13,732,790.10	-	-	-	1,576,731.37	-	9,026,482.38	34,336,003.85

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	13,732,790.10	-	-	-	513,708.30	-	4,623,374.73	28,869,873.13
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	13,732,790.10	-	-	-	513,708.30	-	4,623,374.73	28,869,873.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	700,718.19	-	4,112,363.73	4,813,081.92
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,007,181.92	7,007,181.92
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	700,718.19	-	-2,894,818.19	-2,194,100.00
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	700,718.19	-	-700,718.19	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,194,100.00	-2,194,100.00
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	13,732,790.10	-	-	-	1,214,426.49	-	8,735,738.46	33,682,955.05

东莞市海天磁业股份有限公司 财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一)公司概况

东莞市海天磁业股份有限公司(以下简称“本公司或公司”)前身系东莞市海天磁业有限公司,成立于 2004 年 3 月 19 日,当时的注册资本为 50 万元。2015 年 8 月,东莞市海天磁业有限公司以 2015 年 4 月 30 日为基准日,整体变更为股份有限公司,并在东莞市工商行政管理局办理了工商登记变更手续;

截至 2018 年 12 月 31 日,本公司累计股本总数 1,000.00 万股,注册资本为 1,000.00 万元,公司注册地址:东莞市大岭山镇连平管理区上高田村;

本公司的统一社会信用代码: 91441900760608975Q;

本公司所属行业为电子设备、仪器和元件制造业;

本公司主要经营活动:生产、加工、销售;磁性材料、磁性元器件、磁性组合件、磁性饰品及礼品、电子产品;磁性材料及其产品的技术咨询、技术开发、技术转让;橡胶和塑料产品、金属制品、通用零部件及设备销售;货物进出口、技术进出口;

本公司的母公司为东莞市顺瑞投资管理有限公司,本公司的实际控制人为赵立文。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 19 日批准报出。

(二)设立及历史沿革

1、2004年3月,公司设立

公司成立于 2004 年 3 月 19 日,由自然人张虹燕、马业军、董宜昆、丁朋、许伟以货币资金共同出资设立,注册资本为 50 万元。其中:张虹燕出资 24 万元,马业军出资 8.25 万元,董宜昆出资 8 万元,丁朋出资 6.5 万元,许伟出资 3.25 万元。

2004 年 2 月 23 日,东莞市东大会计师事务所出具东大会验字[2004] 第 017 号《验资报告》,对公司设立出资进行验证。2004 年 3 月 19 日,公司取得企业法人营业执照。公司成立时股权结构如下:

股 东	出资额(万元)	出资比例(%)	出资方式
张虹燕	24.00	48.00	货币
马业军	8.25	16.50	货币
董宜昆	8.00	16.00	货币
丁 朋	6.50	13.00	货币

许 伟	3.25	6.50	货币
合 计	50.00	100.00	

2、2004 年 7 月，第一次股权转让

2004 年 7 月 12 日，经公司股东会决议，张虹燕将其所持有公司注册资本 32%的股权共计 16 万元的出资以 16 万元转让给赵立文。2004 年 7 月 12 日，转让各方签订了《股权转让协议书》。2004 年 7 月 29 日，公司完成了此次股权转让事项的工商变更登记。变更后公司股东及股权结构如下：

股 东	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
赵立文	16.00	32.00	货币
马亚军	8.25	16.50	货币
张虹燕	8.00	16.00	货币
董宜昆	8.00	16.00	货币
丁 朋	6.50	13.00	货币
许 伟	3.25	6.50	货币
合 计	50.00	100.00	

3、2005 年 4 月，第二次股权转让

2005 年 3 月 28 日，公司股东会决议，赵立文将其所持有公司注册资本 1.28%的股权共计 0.64 万元的出资以 0.64 万元转让给王耀平；马亚军将其所持有公司注册资本 0.66%的股权共计 0.33 万元的出资以 0.33 万元转让给王耀平；张虹燕将其所持有公司注册资本 0.64%的股权共计 0.32 万元的出资以 0.32 万元转让给王耀平；董宜昆将其所持有公司注册资本 0.64%的股权共计 0.32 万元的出资以 0.32 万元转让给王耀平；丁朋将其所持有公司注册资本 0.52%的股权共计 0.26 万元的出资以 0.26 万元转让给王耀平；许伟将其所持有公司注册资本 0.26%的股权共计 0.13 万元的出资以 0.13 万元转让给王耀平。2005 年 3 月 28 日，转让各方签订了《股权转让协议书》。2005 年 4 月 30 日，公司完成了此次股权转让事项的工商变更登记。此次变更后公司股权结构如下：

股 东	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
赵立文	15.36	30.72	货币
马亚军	7.92	15.84	货币
张虹燕	7.68	15.36	货币
董宜昆	7.68	15.36	货币
丁 朋	6.24	12.48	货币
许 伟	3.12	6.24	货币

王耀平	2.00	4.00	货币
合 计	50.00	100.00	

4、2006 年 8 月，第三次股权转让

2006 年 8 月 1 日，公司股东会决议，张虹燕将其所持有公司注册资本 15.36%的股权共计 7.68 万元的出资以 7.68 万元转让给赵立文；丁朋将其所持有公司注册资本 12.48%的股权共计 6.24 万元的出资以 6.24 万元转让给赵立文。2006 年 8 月 1 日，转让各方签订了《股权转让协议书》。2006 年 8 月 16 日，公司完成了此次股权转让事项的工商变更登记。此次变更后公司股权结构如下：

股 东	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
赵立文	29.28	58.56	货币
马亚军	7.92	15.84	货币
董宜昆	7.68	15.36	货币
许 伟	3.12	6.24	货币
王耀平	2.00	4.00	货币
合 计	50.00	100.00	

5、2007 年 1 月，第四次股权转让

2007 年 1 月 8 日，公司股东会决议，马亚军将其所持有公司注册资本 15.84%的股权共计 7.92 万元的出资以 7.92 万元转让给赵立文；董宜昆将其所持有公司注册资本 15.36%的股权共计 7.68 万元的出资以 7.68 万元转让给张虹燕；许伟将其所持有公司注册资本 6.24%的股权共计 3.12 万元的出资以 3.12 万元转让给赵立文；王耀平将其所持有公司注册资本 4%的股权共计 2 万元的出资以 2 万元转让给赵立文。2007 年 1 月 8 日，转让各方签订了《股权转让协议书》。2007 年 1 月 16 日，公司完成了此次股权转让事项的工商变更登记。此次变更后公司股权结构如下：

股 东	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
赵立文	42.32	84.64	货币
张虹燕	7.68	15.36	货币
合 计	50.00	100.00	

6、2007 年 11 月，第五次股权转让

2007 年 10 月 16 日，公司股东会决议，张虹燕将其所持有公司注册资本 12.36%的股权共计 6.18 万元的出资以 6.18 万元转让给赵立文；张虹燕将其所持有公司注册资本 3%的股权共计 1.5 万元的出资以 1.5 万元转让给许伟。2007 年 10 月 16 日，转让各方签订了《股权转让协议书》。2007 年 11 月 6 日，公司完成了此次股权转让事项的工商变更登记。此次变更后公司股权结构如下：

股 东	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
-----	---------	---------	------

赵立文	48.50	97.00	货币
许 伟	1.50	3.00	货币
合 计	50.00	100.00	

7、2012 年 6 月，第一次增资

2012 年 5 月 28 日，公司股东会决议，将公司注册资本由 50 万元增加至 500 万元，增加注册资本 450 万元，其中：赵立文认缴 437.5 万元，许伟认缴 13.5 万元。2012 年 6 月 6 日，东莞市东大会计师事务所出具东大会验字[2012]第 048 号)《验资报告》对公司增加注册资本情况进行了验证。2012 年 6 月 14 日，公司完成了此次增资事项的工商变更登记。本次增资完成后公司的股权结构如下：

股 东	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
赵立文	485.00	97.00	货币
许 伟	15.00	3.00	货币
合 计	500.00	100.00	

8、2013 年 8 月，第六次股权转让

2013 年 8 月 26 日，公司股东会决议，赵立文将其所持有公司注册资本 2%的股权共计 10 万元的出资转让给魏刚。2013 年 8 月 26 日，转让双方签订了《股权转让协议书》，约定赵立文将其持有的公司注册资本 2%的股权共计 10 万元的出资以 0 元的价格转让给魏刚。此次变更后公司的股权结构如下：

股 东	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
赵立文	475.00	95.00	货币
许 伟	15.00	3.00	货币
魏 刚	10.00	2.00	货币
合 计	500.00	100.00	

9、2015 年 4 月，第七次股权转让

2015 年 4 月 3 日，公司股东会决议，赵立文将所持本公司 85%的股份以 425 万元转让给东莞市顺瑞投资管理有限公司，将所持本公司 5%的股份以 25 万元转让给东莞市仁瑞投资合伙企业（有限合伙），将所持本公司 5%的股份以 25 万元转让给东莞市源瑞投资合伙企业（有限合伙）。2015 年 4 月 3 日，转让各方签订了《股权转让协议书》。2015 年 4 月 13 日，公司完成了此次股权转让事项的工商变更登记。此次变更后公司股权结构如下：

股 东	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
东莞市顺瑞投资管理有限公司	425.00	85.00	货币
东莞市源瑞投资合伙企业（有限合伙）	25.00	5.00	货币

东莞市仁瑞投资合伙企业（有限合伙）	25.00	5.00	货币
许伟	15.00	3.00	货币
魏刚	10.00	2.00	货币
合 计	500.00	100.00	

10、2015 年 8 月，公司变更为股份有限公司

2015 年 8 月，公司以 2015 年 4 月 30 日作为变更设立股份公司的基准日，以经股东确认后的公司净资产 23,732,790.10 元（其中：实收资本 5,000,000.00 元，盈余公积 1,873,279.01 元，未分配利润 16,859,511.09 元）中的 10,000,000.00 元折合成股份公司的股份 10,000,000.00 股，每股面值人民币 1 元，其余净资产 13,732,790.10 元计入公司的资本公积。

2015 年 8 月 7 日，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对该事项出具了亚会 B 验字（2015）109 号验资报告；2015 年 8 月 18 日公司完成了此次变更设立股份公司事项的工商登记。此次变更后公司股权结构如下：

股 东	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
东莞市顺瑞投资管理有限公司	850.00	85.00	净资产折股
东莞市源瑞投资合伙企业（有限合伙）	50.00	5.00	净资产折股
东莞市仁瑞投资合伙企业（有限合伙）	50.00	5.00	净资产折股
许伟	30.00	3.00	净资产折股
魏刚	20.00	2.00	净资产折股
合 计	1,000.00	100.00	

(三)合并财务报表范围

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内公司如下：

子公司名称
海天磁业（香港）有限公司（以下简称“香港海天公司”）
安徽粤海磁业有限公司（以下简称“安徽粤海公司”）
安徽麦格秀博磁业有限公司（以下简称“安徽麦格公司”）

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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

2、合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、

会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七)合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

(5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“（十四）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、外币财务报表的折算

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

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

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，

在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）应收款项坏账准备

本公司应收款项按以下标准计提坏账准备：

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

对于单项金额比例超过应收款项 10%或单项应收款项金额超过 100 万元人民币的认定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

对于单项金额非重大的应收款项以及单独测试后未发生减值的的应收款项, 将其归入信用风险特征组合, 按账龄计提坏账准备。

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法: 账龄分析法

账龄分析法组合	账龄分析法	
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：		
账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	30%	30%
3-4 年	50%	50%
4 年以上	100%	100%

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由:

有客观证据表明可能发生减值, 如债务人出现撤销、破产或死亡, 以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回, 现金流量严重不足等情况的。

坏账准备的计提方法

对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项, 将其从相关组合中分离出来, 单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为: 原材料、库存商品、在产品、发出商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成

本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

(2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

(3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位

实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

（十五）投资性房地产

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，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建

筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	5	9.50
仪表仪器	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	10	5	9.50
办公设备及其他	5	5	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，

但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借

款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、开发阶段支出资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(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) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

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

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、摊销年限

有明确受益期限的按受益期平均摊销；无明确受益期限的按 3 年平均摊销。

(二十二) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

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

在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

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

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

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

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

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

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十三）预计负债

1、预计负债的确认标准

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

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动是否达到规定业绩条件等后续信息，对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代

被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始价值按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。

授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十五) 收入

1、销售商品

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认营业收入实现。

其中国内收入确认具体方法：客户收到货物后，与本公司确认商品数量及结算金额，本公司据此确认收入。国外收入确认具体方法：国外销售全部采用离岸价（FOB）结算，在办理完毕报关和商检手续时确认收入。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已收或预计能够收回的金额确认已提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（2）已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿的，按照能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（3）已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，应将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）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。

（2）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。

(二十六) 政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产的。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产之外的情况。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、确认时点

企业实际取得政府补助款项作为确认时点。

3、会计处理

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

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

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，

但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十八) 租赁

1、经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

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

2、融资租赁会计处理

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

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

(二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），公司对财务报表格式进行了以下修订：1）资产负债表 将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”

行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。2) 利润表从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司根据上述准则要求编制 2018 年财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	833,620.30	应收票据及应收账款	16,892,767.13
应收账款	16,059,146.83		
应收利息		其他应收款	40,711.99
应收股利			
其他应收款	40,711.99		
应付票据		应付票据及应付账款	10,021,888.38
应付账款	10,021,888.38		
应付利息		其他应付款	112,973.56
应付股利			
其他应付款	112,973.56		
管理费用	7,989,784.84	管理费用	4,909,913.98
		研发费用	3,079,870.86

2、重要会计估计的变更

报告期内公司未发生重要会计估计的变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17.00%、16.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5.00%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3.00%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2.00%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
海天磁业（香港）有限公司	16.50%
安徽粤海磁业有限公司	25.00%

（二）税收优惠

1、根据财政部、国家税务总局财税[2002]7 号《关于进一步推进出口货物实行免抵退办法的通知》和国家税务总局国税发[2002]11 号《关于印发〈生产企业出口货物免抵退管理操作规范〉（试行）的通知》等文件精神，本公司自营出口货物增值税实行“免、抵、退”办法，产品出口执行 16.00%的退税率（2018 年 5 月 1 日前为 17%）。

2、根据财政部、国家税务总局《关于扩大企业技术开发费加计扣除政策适用范围的通知》（财税[2003]244 号），公司享受技术开发费加计扣除企业所得税应纳税所得额的优惠政策。根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第五十九条规定，本公司为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的 50%加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的 150%摊销。

3、2016 年 11 月 30 日，本公司获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局颁发的编号为 GR201644000076 的高新技术企业证书，有效期三年。

根据 2007 年 3 月 16 日通过并于 2008 年 1 月 1 日起实施的《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条第 2 款“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税”的规定，本公司 2018 年度企业所得税税率为 15%。

五、财务报表项目注释

（一）货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	38,211.57	49,219.18
银行存款	8,409,055.94	7,778,596.00
其他货币资金		3,010,000.00
合 计	8,447,267.51	10,837,815.18

说明：报告期内，公司不存在使用权受限的货币资金。

（二）应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	858,674.00	833,620.30

项目	期末余额	年初余额
应收账款	12,071,193.43	16,059,146.83
合计	12,929,867.43	16,892,767.13

1、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	858,674.00	202,000.00
商业承兑汇票		631,620.30
合 计	858,674.00	833,620.30

(2) 本报告期末无质押的应收票据情况；

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,691,130.40	-
合 计	1,691,130.40	-

(4) 本报告期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据情况；

(5) 本报告期末无已贴现或质押的商业承兑票据情况；

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,741,604.68	100.00	670,411.25	5.26	12,071,193.43
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	12,741,604.68	100.00	670,411.25	5.26	12,071,193.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	12,741,604.68	100.00	670,411.25	5.26	12,071,193.43

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-		-		-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,906,974.17	100.00	847,827.34	5.01	16,059,146.83
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	16,906,974.17	100.00	847,827.34	5.01	16,059,146.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	
合 计	16,906,974.17	100.00	847,827.34	5.01	16,059,146.83

说明：

(1) 本报告期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款；

(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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,172,256.51	608,612.83	5.00
1 至 2 年	556,863.67	55,686.37	10.00
2 至 3 年	6,601.00	1,980.30	30.00
3 至 4 年	3,503.50	1,751.75	50.00
4 年以上	2,380.00	2,380.00	100.00
合 计	12,741,604.68	670,411.25	

2、本报告期冲回的坏账准备金额 177,416.09 元；

3、本报告期无实际核销的应收账款情况；

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称		期末余额		
		应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
电产集团	日电产伺服电机（常州）有限公司	1,870,698.82	14.68	93,534.94

NIDEC SEIMITSU VIETNAM CORPORATION	1,440,033.54	11.3	72,001.68
NIDEC SERVO CORPORATION (SERVO)	288,327.84	2.26	14,416.39
日本电产精密马达科技(东莞)有限公司	66,558.48	0.52	3,327.92
NIDEC COPAL PRECISION VIETNAM CORP	29,814.63	0.23	1,490.73
NIDEC (SHAO GUAN) LIMITED	6,437.13	0.05	321.86
NIDEC SEIMITSU CORPRATION(SEIMITSU)	5,147.40	0.04	257.37
日电产精密马达科技(深圳)有限公司	911.76	0.01	45.59
小计	3,707,929.60	29.09	185,396.48
深圳市正德智控股份有限公司	3,533,407.29	27.73	176,670.36
深圳市多辉电机有限公司	583,771.19	4.58	29,188.56
JAPAN MAGNETS INC	522,916.40	4.10	26,145.82
深圳市皓轩磁业有限公司	509,916.42	4.00	25,495.82
合 计	8,857,940.90	69.50	442,897.04

5、本报告期末余额中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款；

6、本报告期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况；

7、本报告期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示：

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	933,518.78	82.28	372,786.11	65.43
1 至 2 年	117,535.00	10.36	196,922.78	34.57
2 至 3 年	83,535.00	7.36		
合 计	1,134,588.78	100.00	569,708.89	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例（%）
国信证券股份有限公司	300,000.00	26.44
江苏迪森建筑设计有限公司	245,100.00	21.60

门格磁电科技(上海)有限公司	81,450.00	7.18
中国国际贸易促进委员会电子信息行业分会	40,000.00	3.53
余姚市锐发日用品包装厂	39,000.00	3.44
合 计	705,550.00	62.19

3、期末预付款项无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,042,112.77	100.00	52,105.64	5.00	990,007.13
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	1,042,112.77	100.00	52,105.64	5.00	990,007.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,042,112.77		52,105.64		990,007.13

种 类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	42,854.73	100.00	2,142.74	5.00	40,711.99
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	42,854.73	100.00	2,142.74	5.00	40,711.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	42,854.73	100.00	2,142.74	5.00	40,711.99

说明：

(1) 本报告期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款；

(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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,042,112.77	52,105.64	5.00
合 计	1,042,112.77	52,105.64	

2、本报告期计提坏账准备金额 49,962.90 元；

3、本报告期无实际核销的其他应收款情况；

4、其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
代扣代缴款	42,112.77	42,854.73
保证金	1,000,000.00	
合 计	1,042,112.77	42,854.73

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
金寨汇金投资有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	95.96	50,000.00
社保款	员工社保	39,584.77	1 年以内	3.8	1,979.24
公积金	住房公积金	2,528.00	1 年以内	0.24	126.40
合 计		1,042,112.77		100.00	52,105.64

6、无涉及政府补助的应收款项；

7、无因金融资产转移而终止确认的其他应收款；

8、无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 存货

1、存货分类

项 目	期末余额			年初余额		
	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	3,660,386.84		3,660,386.84	3,787,682.29		3,787,682.29
在产品	3,431,230.00		3,431,230.00	945,886.71		945,886.71

库存商品	7,142,656.00	441,926.70	6,700,729.30	7,995,584.00	266,860.61	7,728,723.39
发出商品	1,564,304.90		1,564,304.90	838,541.70		838,541.70
合 计	15,798,577.74	441,926.70	15,356,651.04	13,567,694.70	266,860.61	13,300,834.09

2、存货跌价准备

项 目	年初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回或转销	其他	
库存商品	266,860.61	211,046.67	35,980.58		441,926.70
合 计	266,860.61	211,046.67	35,980.58		441,926.70

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预缴税费	612,086.81	356,749.68
预付证券服务费		460,000.00
合 计	612,086.81	816,749.68

(七) 固定资产

1、固定资产情况

项 目	机器设备	仪表仪器	运输设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	17,140,905.44	1,683,120.35	552,429.00	604,344.33	19,980,799.12
(2) 本期增加金额	1,859,224.20	791,959.48	1,086,037.50	340,725.92	4,077,947.10
—购置	1,859,224.20	769,856.48	1,086,037.50	340,725.92	4,055,844.10
—在建工程转入		22,103.00			22,103.00
(3) 本期减少金额	329,059.83				329,059.83
—处置或报废	329,059.83				329,059.83
(4) 期末余额	18,671,069.81	2,475,079.83	1,638,466.50	945,070.25	23,729,686.39
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	6,833,181.40	519,818.75	249,283.80	372,352.74	7,974,636.69
(2) 本期增加金额	1,628,603.54	301,648.91	86,872.00	76,193.26	2,093,317.71
—计提	1,628,603.54	301,648.91	86,872.00	76,193.26	2,093,317.71
(3) 本期减少金额	137,662.75				137,662.75

—处置或报废	137,662.75				137,662.75
(4) 期末余额	8,324,122.19	821,467.66	336,155.80	448,546.00	9,930,291.65
3. 减值准备					-
(1) 年初余额					-
(2) 本期增加金额					-
—计提					-
(3) 本期减少金额					-
—处置或报废					-
(4) 期末余额					-
4. 账面价值					-
(1) 期末账面价值	10,346,947.62	1,653,612.17	1,302,310.70	496,524.25	13,799,394.74
(2) 年初账面价值	10,307,724.04	1,163,301.60	303,145.20	231,991.59	12,006,162.43

- 2、暂无闲置的固定资产；
- 3、期末本公司对固定资产进行检查，未发现减值迹象，故未计提减值准备；
- 4、无通过融资租赁租入的固定资产情况；
- 5、无通过经营租赁租出的固定资产情况；
- 6、无未办妥产权证书的固定资产情况。

(八) 在建工程

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
伺服压机				22,103.00		22,103.00
合 计				22,103.00	-	22,103.00

(九) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	225,165.46	180,944.97	171,963.36		234,147.07
合 计	225,165.46	180,944.97	171,963.36		234,147.07

(十) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
土地款	5,290,000.00	
合计	5,290,000.00	

(十一)递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	672,516.89	100,877.54	849,970.08	127,495.51
存货跌价准备	441,926.70	66,289.01	266,860.61	40,029.09
合 计	1,114,443.59	167,166.55	1,116,830.69	167,524.60

2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	50,608.07	
合计	50,608.07	

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	年初余额	备注
2019			
2020			
2021			
2022			
2023	50,608.07		
合计	50,608.07		

(十二) 短期借款

项 目	年末余额	年初余额
信用贷款	3,906,881.48	2,350,000.00
合 计	3,906,881.48	2,350,000.00

(十三) 应付票据及应付账款

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	11,560,729.70	10,021,888.38
合 计	11,560,729.70	10,021,888.38

1、应付票据

无

2、应付账款

(1) 应付账款列示：

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	10,540,127.02	9,665,400.12
1 至 2 年	972,984.94	48,940.97
2 至 3 年	40,210.77	305,266.62
3 至 4 年	7,406.97	2,280.67
合 计	11,560,729.70	10,021,888.38

(2) 账龄超过一年的重要应付账款：

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏品和天磁科技有限公司梓潼分公司	918,618.80	货款尚未完全结算
合 计	918,618.80	

(十四) 预收款项

预收款项列示：

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	509,639.07	4,263,953.97
1 至 2 年	30,604.20	68,515.72
2 至 3 年	29,522.92	34,450.00
3 至 4 年	34,450.00	
合 计	604,216.19	4,366,919.69

说明：本报告期无账龄超过一年的大额预收款项。

(十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

短期薪酬	2,231,330.56	9,145,900.66	9,175,049.96	2,202,181.26
离职后福利-设定提存计划	-	581,400.18	581,400.18	
合 计	2,231,330.56	9,727,300.84	9,756,450.14	2,202,181.26

2、短期薪酬列示：

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,231,330.56	8,652,041.23	8,681,190.53	2,202,181.26
(2) 职工福利费	-	331,398.54	331,398.54	
(3) 社会保险费	-	147,676.89	147,676.89	
其中：医疗保险费	-	96,476.66	96,476.66	
工伤保险费	-	21,794.91	21,794.91	
生育保险费	-	29,405.32	29,405.32	
(4) 住房公积金	-	14,784.00	14,784.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	-			
合 计	2,231,330.56	9,145,900.66	9,175,049.96	2,202,181.26

3、设定提存计划列示：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	-	561,129.92	561,129.92	-
失业保险费	-	20,270.26	20,270.26	-
合 计	-	581,400.18	581,400.18	-

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
企业所得税	439,904.95	309,732.06
增值税	96,346.52	244,716.14
城市维护建设税	15,607.23	24,746.30
教育费附加	9,364.34	14,847.78
地方教育附加	6,242.89	9,898.52
代扣个人所得税	10,264.87	23,017.57
印花税	1,103.82	1,241.90
合计	578,834.62	628,200.27

(十七) 其他应付款

按性质列示其他应付款：

项 目	期末余额	年初余额
应付费用类款项	13,829.36	11,347.48
押金	2,650.00	2,650.00
应付往来款	2,218,304.81	98,976.08
合 计	2,234,784.17	112,973.56

说明：本报告期无账龄超过一年的重要其他应付款。

(十八) 股本

项 目	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	股权比例 (%)			金额	股权比例 (%)
许伟	300,000.00	3.00	-	-	300,000.00	3.00
魏刚	200,000.00	2.00	-	-	200,000.00	2.00
东莞市顺瑞投资管理有限公司	8,500,000.00	85.00	-	-	8,500,000.00	85.00
东莞市仁瑞投资合伙企业（有限合伙）	500,000.00	5.00	-	-	500,000.00	5.00
东莞市源瑞投资合伙企业（有限合伙）	500,000.00	5.00	-	-	500,000.00	5.00
合 计	10,000,000.00	100.00	-	-	10,000,000.00	100.00

(十九) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	13,732,790.10	-	-	13,732,790.10
合 计	13,732,790.10	-	-	13,732,790.10

(二十) 其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 以后将重分类进损益的其他综合收益							

外币财务报表折算差额	-93,860.43	204,569.02			204,569.02		110,708.59
其他综合收益合计	-93,860.43	204,569.02			204,569.02		110,708.59

(二十一) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,214,426.49	362,304.88		1,576,731.37
合 计	1,214,426.49	362,304.88		1,576,731.37

(二十二) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	10,314,873.83	4,493,074.35
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	10,314,873.83	4,493,074.35
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	5,470,750.63	8,716,617.67
减: 提取法定盈余公积	362,304.88	700,718.19
应付普通股股利	2,970,000.00	2,194,100.00
其他		
期末未分配利润	12,453,319.58	10,314,873.83

(二十三) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,914,135.31	28,921,575.51	57,681,430.66	31,473,946.45
其他业务	1,075,652.42	977,015.86	765,944.43	690,494.06
合 计	48,989,787.73	29,898,591.37	58,447,375.09	32,164,440.51

(二十四) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	150,849.12	254,179.26
教育费附加	90,509.46	152,507.53
地方教育费附加	60,339.65	101,671.69
印花税	9,260.99	22,349.70

车船税	2,160.00	420.00
合 计	313,119.22	531,128.18

(二十五) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,716,897.92	5,378,088.12
运输费	1,092,684.34	1,049,442.81
租赁费	51,234.76	51,186.36
广告及市场推广费	448,159.18	445,472.78
差旅费	504,466.35	892,938.75
其他	192,425.75	142,040.72
合 计	4,005,868.30	7,959,169.54

(二十六) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,638,437.53	2,731,458.18
办公费	490,092.29	549,611.26
差旅费	267,005.82	155,563.12
业务费	59,470.13	64,789.87
折旧与摊销	261,412.03	285,545.55
中介服务费	972,654.91	642,696.49
租赁费	311,995.72	311,380.72
其他	201,279.29	168,868.79
合 计	5,202,347.72	4,909,913.98

(二十七) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
材料	2,066,848.48	1,091,402.92
工资	1,697,736.39	1,382,613.67
其他费用	127,579.40	236,407.63

项 目	本期发生额	上期发生额
委外投入	153,911.66	234,375.34
折旧	142,581.89	135,071.30
合 计	4,188,657.82	3,079,870.86

(二十八) 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	174,295.05	135,481.87
减：利息收入	41,154.14	11,677.24
汇兑损益	-176,277.97	192,588.17
其他	25,123.99	14,973.82
合 计	-18,013.07	331,366.62

(二十九) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-127,453.19	323,501.24
存货跌价损失	211,046.67	152,168.26
合 计	83,593.48	475,669.50

(三十) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	456,921.00	1,022,490.00	与收益相关
合计	456,921.00	1,022,490.00	

计入当期政府补助明细情况如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
高新技术企业入库培育补助		400,000.00	与收益相关
东莞市专利促进专项资金		17,000.00	与收益相关
创新基金资助款		210,000.00	与收益相关
研发财政补助		295,490.00	与收益相关
企业知识产权管理贯标认证后拟资助		100,000.00	与收益相关
2017 年东莞市科技创新券	110,000.00		与收益相关
东莞市商务局展览补助	27,121.00		与收益相关

2015 年度东莞市经信局机器换人补助	63,300.00		与收益相关
2017 年企业研发补助	165,907.00		与收益相关
东莞市商务局展览补助	36,400.00		与收益相关
专利申请资助费	6,000.00		与收益相关
2017 年企业研发补助	48,193.00		与收益相关
合 计	456,921.00	1,022,490.00	

补助明细情况如下：

1、2017 年 7 月 6 日，根据《东莞市促进企业研发投入实施办法》（东府办[2015]69 号）的有关规定，企业收到东莞市科学技术局发放的政府补助资金共计 110,000.00 元；

2、2018 年 3 月 28 日，根据《广东省商务厅 广东省财政厅关于下达中央财政 2017 年度外经贸发展专项资金外贸中小企业相关项目计划的通知》（粤商务贸函[2017]173 号）文件的精神，企业于 2018 年 3 月 29 日收到东莞市商务局发放的政府补助资金共计 27,121.00 元；

3、2016 年 5 月 4 日，根据《关于实施创新驱动发展战略 开展智能制造和服务型制造示范工程加快推动工业转型升级的意见》（东府[2015]30 号）等文件精神，企业于 2018 年 5 月 28 日收到东莞市经济和信息化局发放的政府补助资金共计 63,300.00 元；

4、2017 年 12 月 7 日，根据《关于激励企业研究开发财政补助试行方案》（粤财工[2015]59 号）、《广东省省级企业研究开发财政补助资金管理办法（试行）》（粤财工）246 号和《广东省企业研究开发省级财政补助政策操作指引（试行）》（粤科政字〔2015〕164 号）有关规定，企业于 2018 年 7 月 3 日收到东莞市科学技术局发放的政府补助资金共计 165,907.00 元。

5、2018 年 7 月 23 号，根据《东莞市人民政府办公室关于印发<印发东莞市促进企业开拓境内外市场专项资金管理办法>的通知（东府办[2017]82 号）和《关于印发<东莞市商务局专项资金申报指南>的通知》（东商务[2017]177 号）等文件精神，企业于 2018 年 8 月 7 日收到东莞市商务局发放的政府补助资金共计 36,400.00 元；

6、2017 年 8 月 14 日，根据《东莞市专利促进项目资助办法（修订）》（东府办[2016]20 号）有关规定，企业于 2018 年 8 月 20 日收到东莞市科学技术局发放的政府补助资金共计 6,000.00 元；

7、2017 年 12 月 7 日，根据<关于激励企业研究开发财政补助实行方案》（粤财工[2015]59 号）有关规定，企业于 2018 年 12 月 14 日收到东莞市科学技术局发放的政府补助资金共计 48,193.00 元。

（三十一）资产处置损益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失		-2,884.32	
合 计		-2,884.32	

(三十二) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			
其他	3,379.43		3,379.43
合 计	3,379.43		3,379.43

(三十三) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金支出			
其他		13,183.00	
合 计		13,183.00	

(三十四) 所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	304,814.64	1,355,676.75
递延所得税费用	358.05	-70,055.84
合 计	305,172.69	1,285,620.91

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	5,775,923.32
按适用税率计算的所得税费用	866,388.50
子公司适用不同税率的影响	-112,604.09
本期调整以前年度所得税金额	3,786.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,173.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	12,652.02
研发费用加计扣除影响	-471,224.01
所得税费用	305,172.69

(三十四) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	456,921.00	1,022,490.00
利息收入	41,154.14	11,677.24
其他	935,756.20	706,196.39
合 计	1,433,831.34	1,740,363.63

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用中支付的现金	2,288,970.38	2,554,006.51
管理费用中支付的现金	2,072,498.16	2,332,825.71
其他	281,491.06	54,615.97
保证金	1,000,000.00	
合 计	5,642,959.60	4,941,448.19

(三十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,470,750.63	8,716,617.67
加：资产减值准备	83,593.48	475,669.50
固定资产等折旧	2,093,317.71	1,833,547.79
无形资产摊销		-
长期待摊费用摊销	171,963.36	215,196.72
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）		-
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）	174,295.05	195,320.96
投资损失（收益以“-”号填列）		-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	358.05	-70,055.84
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）	-2,230,883.04	-2,410,081.23
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	2,780,840.73	-4,775,140.30
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-744,623.39	4,888,097.40
其 他		-
经营活动产生的现金流量净额	7,799,612.58	9,069,172.67
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		-
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
3、现金及现金等价物净变动情况		-
现金的期末余额	8,447,267.51	10,837,815.18
减：现金的期初余额	10,837,815.18	7,878,046.95
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	-2,390,547.67	2,959,768.23

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	8,447,267.51	10,837,815.18
其中：库存现金	38,211.57	49,219.18
可随时用于支付的银行存款	8,409,055.94	7,778,596.00
可随时用于支付的其他货币资金		3,010,000.00
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	8,447,267.51	10,837,815.18

(三十六) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,060,615.85	6.8632	7,279,218.70

港币	53,445.34	0.8762	46,828.81
----	-----------	--------	-----------

六、合并范围的变化

(一) 其他原因的合并范围变动

1、2018.11.21 新设全资子公司安徽粤海磁业有限公司和安徽麦格秀博磁业有限公司导致合并范围变动。

七、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	对本公司的表 决权比例(%)
东莞市顺瑞投资管理有限公司	东莞市	投资	500.00	85.00	85.00

本公司的母公司情况的说明：

东莞市顺瑞投资管理有限公司（以下简称“顺瑞投资公司”）成立于 2015 年 3 月 26 日，领有东莞市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 914419003349081077 号营业执照，注册资本为 500.00 万元，其中赵立文出资 400.00 万元，持有顺瑞投资公司 80.00%的股权；法定代表人：赵立文；营业期限为长期；顺瑞投资公司注册地址为东莞市大岭山镇连平村上高田村高田路 2 号 301 室；顺瑞投资公司经营范围：企业投资管理；财务咨询；经济信息咨询；企业管理咨询；批发、零售业；实业投资；货物及技术进出口。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

顺瑞投资公司系公司控股股东，持有公司 85.00%股权。

本公司最终控制方是：赵立文。

(二) 本公司的子公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
海天磁业（香港）有限公司	香港	香港	CORP	100.00		投资设立
安徽粤海磁业有限公司	安徽	安徽	磁性材料、磁性元器件等生产、加工、销售	100.00		投资设立
安徽麦格秀博磁业有限公司	安徽	安徽	磁性材料、磁性元器件等生产、加工、销售	100.00		投资设立

(三)本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
东莞市源瑞投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
东莞市仁瑞投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
许伟	公司股东
魏刚	公司股东
张虹燕	法定代表人配偶、香港海天公司法定代表人

(五) 关联交易情况

报告期内，未发生关联交易的情况。

八、政府补助

(一) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
高新技术企业入库培育补助	400,000.00		400,000.00	其他收益
东莞市专利促进专项资金	17,000.00		17,000.00	其他收益
创新基金资助款	210,000.00		210,000.00	其他收益
研发财政补助	295,490.00		295,490.00	其他收益
企业知识产权管理贯标认证后拟资助	100,000.00		100,000.00	其他收益
2017 年东莞市科技创新券	110,000.00	110,000.00		其他收益
东莞市商务局展览补助	27,121.00	27,121.00		其他收益
2015 年度东莞市经信局机器换人补助	63,300.00	63,300.00		其他收益
2017 年企业研发补助	165,907.00	165,907.00		其他收益
东莞市商务局展览补助	36,400.00	36,400.00		其他收益
专利申请资助费	6,000.00	6,000.00		其他收益
2017 年企业研发补助	48,193.00	48,193.00		其他收益
合 计	1,479,411.00	456,921.00	1,022,490.00	

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司已披露的承诺事项：

1、避免同业竞争的承诺

为了避免未来可能发生的同业竞争，本公司控股股东及实际控制人、占公司 5%以上股份的股东以及公司的董事、监事、高级管理人员向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺在其持有公司股份期间，或担任公司董事、监事或其他高级管理人员期间：不在中国境内或境外，直接或间接从事与公司及其所控制的企业相同、相似并构成竞争的业务，亦不会直接或间接拥有与公司及其所控制的企业从事相同、相似并构成竞争的业务的其他企业、组织、经济实体的绝对或相对的控制权。

2、股份自愿锁定的承诺

董事、监事、高级管理人员出具了《关于股份流通限制和自愿锁定股份承诺函》，承诺担任海天磁业董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的海天磁业股份不超过本人直接和间接持有海天磁业股份总数的百分之二十五；离职后半年内，本人不转让所直接和间接持有的海天磁业股份。

若本人未能履行上述承诺，在海天磁业挂牌后违反承诺转让海天磁业股份的，由此所得收益归海天磁业所有，由此所受损失由本人自行承担。

3、厂房不被搬迁的承诺

公司实际控制人赵立文承诺：“如海天磁业租赁使用现有土地的租赁合同无效或者出现任何纠纷，导致海天磁业需要另租其它生产经营场地进行搬迁、或被有权的政府部门罚款、或者被有关当事人要求赔偿，本人将以连带责任方式全额补偿海天磁业的搬迁费用、因生产停滞所造成的损失以及其它费用，确保海天磁业不会因此遭受任何损失。”

以上人员严格履行上述承诺，没有违背承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无应披露而未披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止审计报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无应披露而未披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露：

类 别	期末余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合不计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,741,604.68	100.00	670,411.25	5.26	12,071,193.43
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	12,741,604.68	100.00	670,411.25	5.26	12,071,193.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	12,741,604.68	100.00	670,411.25	5.26	12,071,193.43
年初余额					
类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合不计提坏账准备的应收账款	1,960.26	0.01			1,960.26
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,906,974.17	99.99	847,827.34	5.01	16,059,146.83
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	16,906,974.17	99.99	847,827.34	5.01	16,059,146.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	16,908,934.43	100.00	847,827.34	5.01	16,061,107.09

(1) 本报告期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款；

(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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,172,256.51	608,612.83	5.00

1 至 2 年	556,863.67	55,686.37	10.00
2 至 3 年	6,601.00	1,980.30	30.00
3 至 4 年	3,503.50	1751.75	50.00
4 年以上	2,380.00	2,380.00	100.00
合 计	12,741,604.68	670,411.25	

2、本报告期冲回的坏账准备金额 177,416.09 元；

3、本报告期无实际核销的应收账款情况；

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称		期末余额		
		应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
电产集团	日电产伺服电机（常州）有限公司	1,870,698.82	14.68	93,534.94
	NIDEC SEIMITSU VIETNAM CORPORATION	1,440,033.54	11.3	72,001.68
	NIDEC SERVO CORPORATION（SERVO）	288,327.84	2.26	14,416.39
	日电产精密马达科技(东莞)有限公司	66,558.48	0.52	3,327.92
	NIDEC COPAL PRECISION VIETNAM CORP	29,814.63	0.23	1,490.73
	NIDEC (SHAO GUAN) LIMITED	6,437.13	0.05	321.86
	NIDEC SEIMITSU CORPRATION(SEIMITSU)	5,147.40	0.04	257.37
	日电产精密马达科技(深圳)有限公司	911.76	0.01	45.59
	小计	3,707,929.60	29.09	185,396.48
深圳市正德智控股份有限公司		3,533,407.29	27.73	176,670.36
深圳市多辉电机有限公司		583,771.19	4.58	29,188.56
JAPAN MAGNETS INC		522,916.40	4.10	26,145.82
深圳市皓轩磁业有限公司		509,916.42	4.00	25,495.82
合 计		8,857,940.90	69.50	442,897.04

5、本报告期末余额中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款；

6、本报告期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况；

7、本报告期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二)其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	40,007.13	40,711.99
合计	40,007.13	40,711.99

1、其他应收款分类披露：

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	42,112.77	100.00	2,105.64	5.00	40,007.13
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	42,112.77	100.00	2,105.64	5.00	40,007.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	42,112.77	100.00	2,105.64	5.00	40,007.13

种 类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	42,854.73	100.00	2,142.74	5.00	40,711.99
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	42,854.73	100.00	2,142.74	5.00	40,711.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	42,854.73	100.00	2,142.74	5.00	40,711.99

说明：

- (1) 本报告期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款；
- (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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	42,112.77	2,105.64	5.00
合 计	42,112.77	2,105.64	5.00

- 2、本报告期冲回坏账准备金额 37.10 元；
- 3、本报告期无实际核销的其他应收款情况；
- 4、其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
代扣代缴款	42,112.77	42,854.73
合 计	42,112.77	42,854.73

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
社保款	员工社保	39,584.77	1 年以内	94.00	1,979.24
公积金	住房公积金	2,528.00	1 年以内	6.00	126.40

合 计		42,112.77		100.00	2,105.64
-----	--	-----------	--	--------	----------

6、无因金融资产转移而终止确认的其他应收款；

7、无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三)长期股权投资

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,253,473.00		7,253,473.00	643,473.00	-	643,473.00
合 计	7,253,473.00		7,253,473.00	643,473.00	-	643,473.00

对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
海天磁业（香港）有限公司	643,473.00		-	643,473.00	-	-
安徽粤海磁业有限公司		6,610,000.00		6,610,000.00		
合 计	643,473.00	6,610,000.00		7,253,473.00		

(四)营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,266,482.67	27,120,795.88	50,255,815.54	31,473,946.45
其他业务	1,075,652.42	977,015.86	765,944.43	690,494.06
合 计	43,342,135.09	28,097,811.74	51,021,759.97	32,164,440.51

十三、补充资料

(一)当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助	456,921.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,379.43	
所得税影响额	-69,045.06	
合 计	391,255.37	

(二)净资产收益率及每股收益

东莞市海天磁业股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益（元）	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	15.02	0.55	0.55
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	13.95	0.51	0.51

东莞市海天磁业股份有限公司
(加盖公章)
二〇一九年四月二十三日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室