



新康达

NEEQ : 833541

南京新康达磁业股份有限公司



年度报告

2018

公司年度大事记

2018 年上半年公司在战略性客户重点产品推进上取得显著成效。为国际顶尖光伏微型逆变器厂商配套的 P 型系列铁氧体磁心产品技术难度高、质量要求苛刻。公司精心组织项目团队并投入足够资源，攻克了多项技术难关，导入了先进的机械手自动整列设备和特殊气隙加工设备，并投入了专用流水作业生产线，使该系列产品在较短的时间内实现了大批量稳定生产，其优良的性能和质量获得客户高度信赖，成为其唯一的国内磁心供应商

2018 年上半年我司在高性能金属软磁材料开发和大生产工艺技术改进上取得一系列成果。通过组织、推进研究开发和技术攻关项目，开发了 NKS、NHS、NH 等一系列高性能铁基复合软磁粉末新材料及 EQ 等复杂结构新型磁粉心，较好地满足了新能源汽车、充电站桩、通讯、网络能源等应用领域客户对产品性能和成本多样化的需求；通过与高校开展产学研合作，对传统的金属粉末表面绝缘包覆工艺进行了深入研究和创新开发，在大生产上采用了全新的绝缘包覆材料和工艺，显著改善了产品电气性能和机械强度，提高了良品率；通过大胆引进设备、创新改造和工艺试验，开发了干式多级破碎制粉、真空气雾化法制粉、快速干燥绝缘化处理、伺服控制压制、自动成型整列等多项量产新技术，大幅度提高了生产效率、降低了制造成本、改善了产品质量。成效。为国际顶尖光伏微型逆变器厂商配套的 P 型系列铁氧体磁心产品技术难度高、质量要求苛刻。公司精心组织项目团队并投入足够资源，攻克了多项技术难关，导入了先进的机械手自动整列设备和特殊气隙加工设备，并投入了专用流水作业生产线，使该系列产品在较短的时间内实现了大批量稳定生产，其优良的性能和质量获得客户高度信赖，成为其唯一的国内磁心供应商。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

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	20
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目		释义
一、一般释义	指	
本公司、股份公司、公司、新康达	指	南京新康达磁业股份有限公司
金康达	指	南京金康达磁性材料有限公司，系本公司子公司
马鞍山新康达	指	马鞍山新康达磁性材料有限公司，系本公司子公司
上海誉磁	指	上海誉磁汽车电子有限公司，系本公司子公司
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
股东大会	指	南京新康达磁业股份有限公司股东大会
董事会	指	南京新康达磁业股份有限公司董事会
监事会	指	南京新康达磁业股份有限公司监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
主办券商	指	德邦证券股份有限公司
会计师、天衡、审计机构	指	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、万元
二、专业术语释义	指	
磁性材料	指	由 3d 过渡族元素铁、钴、镍等及其合金等组成的能够产生磁性的物质
软磁材料	指	在外加磁场中能被磁化，离开磁场时磁性消失的一类材料，其表征磁性保持能力的参数矫顽力较小
铁氧体软磁	指	采用粉末冶金方法生产的以三氧化二铁为主成分的软磁材料，常用的软磁铁氧体包括锰锌铁氧体、镍锌铁氧体、镁锌铁氧体等几种
金属粉料心	指	用金属合金软磁材料制成的粉末与绝缘介质混合，再通过粉末冶金工艺生产的磁心元件
消费电子	指	围绕消费者应用而设计的与生活、工作娱乐相关的电子产品，主要包括手机、电脑、电视等
绿色照明	指	上世纪九十年代初国际上对节约电能、保护环境照明系统的形象性说法，包含高效节能、环保、安全、舒适等 4 项指标

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。

公司负责人陈小林、主管会计工作负责人周飞平及会计机构负责人（会计主管人员）周飞平保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天衡会计师事务所（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
下游需求波动导致的经营业绩波动风险	公司主要从事磁性材料生产销售，报告期内主要产品为铁氧体磁粉料和磁心，铁氧体软磁磁心属于电子元器件，主要用作生产变压器、电感器、滤波器等组件，其终端产品应用于新能源、通信、电磁兼容、汽车电子、绿色照明等领域。因此，公司产品的市场需求与下游终端行业的景气度存在较强的联动性，存在经营业绩波动的风险。
市场竞争加剧的风险	公司所处磁性材料行业属于完全竞争行业，不受国家政策性保护。我国磁性材料行业在过去几年中经历了快速发展，与发达国家的技术水平差距不断缩小。但日本、欧美等发达国家的知名磁性材料制造企业在技术储备、工艺稳定性、产品质量等方面仍然具有明显优势，尤其在高端产品和新产品开发方面国内企业更显劣势。国外先进企业通过产品出口、直接投资设厂等方式逐步加大对国内市场的争夺，公司面临激烈的市场竞争。
存货余额较高的风险	2018 年期末，公司存货账面余额为 5,163.75 万元，存货金额较大，占比较高，存货主要为产成品，产成品包括根据客户订单生产的已发货和待发货的产品及应客户需求常规产品备货等，如市场需求发生不利变化导致部分存货无法实现销售，将对公司经营业绩造成不利影响。
应收款回收的风险	2018 年期末，公司应收账款账面余额为 5,832.95 万元，应收账款金额比较大，占比较高。报告期内，公司应收账款回收情况总体较好，但如果公司信用客户未来经营状况或现金流量发生

	不利变化，可能影响公司应收账款按期足额收回，从而给公司流动性和经营业绩带来不利影响。
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	南京新康达磁业股份有限公司
英文名称及缩写	Nanjing New Conda Magnetic Industrial Co.,Ltd
证券简称	新康达
证券代码	833541
法定代表人	陈小林
办公地址	南京市江宁区麒麟工业集中区天和路 8 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	周飞平
职务	副总经理、董事会秘书
电话	025-87139519、025-025-87139513
传真	025-87139513
电子邮箱	fpzhou@ncd.com.cn
公司网址	http://www.ncd.com.cn
联系地址及邮政编码	南京市江宁区麒麟工业集中区天河路 8 号
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	南京市江宁区麒麟工业集中区天河路 8 号

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	1999 年 9 月 21 日
挂牌时间	2015 年 9 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	属于制造业中的计算机、通信和其他电子设备制造业，行业代码 C39
主要产品与服务项目	主要从事铁氧体软磁材料、金属软磁材料研发、生产、销售，为太阳能光伏、移动通信、汽车电子、电磁兼容、绿色照明等新兴产业特色软磁材料的供应商
普通股股票转让方式	做市
普通股总股本（股）	45,550,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	5
控股股东	陈小林
实际控制人及其一致行动人	陈小林、周飞平

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	91320100716266840C	否
注册地址	南京市江宁区麒麟工业集中区天河路 8 号	否
注册资本（元）	45,550,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	德邦证券
主办券商办公地址	上海浦东新区福山路 500 号城建国际中心 18 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	顾春华、赵月
会计师事务所办公地址	南京市建业区江东中路 106 号万达广场 B 座 14 幢 19 楼

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	211,490,925.89	239,983,998.57	-11.87%
毛利率%	25.82%	25.14%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,678,816.53	15,464,930.22	-37.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,114,097.29	9,904,785.68	-38.27%
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）	4.69%	7.98%	-
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）	2.96%	5.11%	-
基本每股收益	0.21	0.34	-37.41%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	344,055,986.69	339,626,784.38	1.3%
负债总计	132,844,821.20	138,089,835.22	-3.8%
归属于挂牌公司股东的净资产	211,155,033.67	201,476,217.14	4.8%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.64	4.42	4.8%
资产负债率%（母公司）	32.96%	35.12%	-
资产负债率%（合并）	38.61%	40.66%	-
流动比率	1.3558	1.2277	-
利息保障倍数	4.51	8.52	-

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	15,504,349.12	18,081,384.59	-14.25%
应收账款周转率	3.25	3.81	-
存货周转率	3.08	4.03	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	1.30%	7.09%	—
营业收入增长率%	-11.87%	37.81%	—
净利润增长率%	-37.41%	20.52%	—

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	45,550,000	45,550,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-224,736.88
其他营业外收支净额	160,735.24
计入当期损益的其他政府补助	4,229,091.15
非经常性损益合计	4,165,089.51
所得税影响数	600,370.27
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	3,564,719.24

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

单位：元

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
应收票据	4,373,301.68		3,973,301.68	
应收账款	71,759,028.29		45,600,344.53	

应收票据及应收账款		76,132,329.97		49,573,646.21
应付票据	4,000,000.00		4,000,000.00	
应付账款	55,857,356.83		39,910,680.00	
应付票据及应付账款		59,857,356.83		43,910,680.00
应付利息	59,912.19		59,912.19	
应付股利				
其他应付款	759,406.84	819,319.03	526,325.84	586,238.03
管理费用	32,131,668.29	17,402,218.58	18,350,438.45	11,146,641.33
研发费用		14,729,449.71		7,203,797.12

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主营业务为软磁材料的研发、生产、销售，产品主要用于制造各种变压器、电感器、滤波器等电子元器件，广泛应用于太阳能光伏、移动通信、电磁兼容、汽车电子、绿色照明、消费电子等领域。根据上市公司行业分类指引（2012 年修订），属于制造业中的计算机、通信和其他电子设备制造业，行业代码 C39。

公司专注软磁材料的研发和生产，经多年的努力已成为国内软磁材料主要生产企业之一，公司在长期发展过程中形成了具有自身特点的业务模式，其独特性表现在：

- 1、专注特色软磁的研发和生产。公司将太阳能光伏、移动通信、汽车电子、绿色照明等具有战略意义的新兴产业作为目标市场，专注于为战略新兴产业提供配套软磁材料。
- 2、产品规格型号多，差异化程度较大，性能要求高，产品附加值相对较高。
- 3、注重客户服务，与众多客户结成战略合作关系。公司以满足客户需求为目标，从产品导入期开始即与下游客户展开合作，通过定制化的方式为客户提供从产品需求分析、性能规格设计、样品开发、模具制备到批量加工等一系列配套服务，成为行业内众多客户的长期战略合作伙伴。
- 4、以研发和技术指导为基础的营销策略。公司通过学术讲座、联合开发、样品试用等方式将自身研发和技术优势融合到市场营销活动中，建立起以研发和技术指导为基础的营销策略，能维护和强化客户合作关系，公司独特的业务模式为持续稳定发展奠定了坚实的基础。

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

公司为太阳能光伏、移动通信、汽车电子、电磁兼容、绿色照明等新兴产业用特色软磁材料的供应商，公司主营业务突出，主营业务收入占营业收入的比例均在 99%以上。

- 1、截止到 2018 年 12 月 31 日，公司资产总额为 34,405.60 万元；负债总额 13,284.48 万元，净资产总额为 21,121.12 万元；报告期内，实现营业收入 21,149.09 万元,营业收入较上年度基本减少 11.87%
- 2、报告期内销售费用 773.02 万元较上年同期降低 5.27%，主要是运输费用等费用的降低所致。
- 3、报告期内管理费用 1,679.43 万元较上年同期降低 3.49%，主要是因本期职工薪酬降低所致。
- 4、报告期内财务费用 259.56 万元，较上年同期降低 21.30%，主要原因：一、本期减少票据贴现，降低票据贴息费；二、汇兑损失减少。

5、报告期内，归属于公司股东的净利润为 967.42 万元，较上年同期降低 37.41%，综上述因素所致。

（二） 行业情况

公司专注软磁材料的研发和生产，已发展成为国内软磁材料主要生产企业之一，磁性材料是工业和信息化产业发展的基础性材料，磁性材料行业属于国家重点鼓励和支持的行业：

1、铁氧体软磁材料中国铁氧体软磁材料产量在近 30 年间平均每 5 年翻一番，现已成为全世界铁氧体软磁材料生产量和市场需求量增长最快的国家，年增长速度长期保持在 14%-21%的范围，年产量占全球产量的 50%以上。

2、金属软磁材料金属磁粉心在我国起步较晚，但发展较为迅速。据不完全统计，本世纪初国内金属磁粉心年产量只有几百吨，其中 95%为铁粉心，但由于其损耗较大，近几年来随着高频、高功率应用和 EMC 的更高要求，以及光伏、风电领域的需求增加，铁硅系、镍基坡莫合金系、非晶/纳米晶系金属磁粉心迅速发展。近几年来，金属磁粉心产业生产规模基本以每年 20%左右的速度增长，市场容量迅速扩大。目前，我国金属磁粉心产业（包含生产企业、贸易企业、设备生产企业等）年产值约在 200 亿元左右。

（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	7,664,942.49	2.23%	3,977,021.99	1.17%	92.73%
应收票据与应收账款	62,254,266.85	18.09%	76,132,329.97	22.42%	-18.23%
存货	51,637,523.92	15.01%	50,160,633.93	14.77%	2.94%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	161,891,959.86	35.62%	171,068,293.44	50.37%	-28.36%
在建工程	68,376.07	0.02%	842,507.26	0.25%	-91.88%
短期借款	59,000,000.00	17.15%	41,000,000.00	12.07%	43.90%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
应付票据与应付账款	38,684,067.10	11.24%	59,857,356.83	17.62%	-35.37%
应交税费	1,822,702.17	0.53%	1,757,050.17	0.517%	3.74%
资产总计	344,055,986.69	100%	339,626,784.38	100.00%	1.3%

资产负债项目重大变动原因：

本报告期内，与上年度比，有较大变动如下：

- 1、货币资金：较上年同期增长 92.73%，主要是因本期取得借款收到的现金增加等原因所。
- 2、应收票据与应收账款：较上年同期降低 18.23%，主要是因本报告期优化销售信用政策，加速货款回笼所致。
- 3、固定资产：较上年同期降低 28.36%，主要系本报告期内处置部分资产以及对部分资产计提减值所致

- 4、在建工程：较上年同期降低 91.88%，主要是因相关在建工程本期相继完工转入固定资产所致。
- 5、应付票据与应付账款：较上年同期降低 35.37%，主要是因报告期内，按期支付到期货款所致。
- 6、短期借款：较上年同期增长 43.90%，主要原因是报告期内取得借款较上年增加所致。

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	211,490,925.89	-	239,983,998.57	-	-11.87%
营业成本	156,884,311.88	74.18%	179,656,222.39	74.86%	-12.68%
毛利率%	25.82%	-	25.14%	-	-
管理费用	16,794,331.07	7.94%	17,402,218.58	7.25%	-3.49%
研发费用	13,465,776.04	6.37%	14,729,449.71	6.14%	-8.58%
销售费用	7,730,193.32	3.66%	8,160,380.31	3.40%	-5.27%
财务费用	2,595,588.98	1.23%	3,297,915.15	1.37%	-21.30%
资产减值损失	4,952,899.07	2.34%	2,969,088.74	1.24%	66.82%
其他收益	4,229,091.15	2.00%	6,556,668.30	2.73%	-35.50%
投资收益	94,511.01	0.04%	24,871.48	0.01%	280.00%
公允价值变动 收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	9,914,848.78	4.69%	16,854,540.23	7.021%	-41.17%
营业外收入	179,171.93	0.08%	44,272.84	0.02%	304.70%
营业外支出	433,255.97	0.2%	205,901.07	0.09%	110.42%
净利润	9,674,216.33	4.57%	15,456,133.03	6.44%	-37.41%

项目重大变动原因：

本报告期内，与上年度比，有较大变动如下：

- 1、营业收入：本报告期内营业收入较上年度降低 11.87%，主要系报告期内金属软磁产品销售同比下降所致。
- 2、财务费用：本期较上年度降低 21.30%，主要系报告期内银行票据贴息费以及汇兑损益降低所致。
- 3、资产减值损失：本期较上年同期增长 66.82%，主要系报告期内计提固定资产减值和存货减值所致。
- 4、其他收益：本期较上年降低 35.5%，主要系本报告期与资产及收益相关的政府补助均同比下降。
- 5、投资收益：本期较上年增长 280.00%，主要系报告期内本期理财产品投资收益增长。
- 6、营业利润：本期较上年度降低 41.17%，综上所述因素所致所致。
- 5、营业外收入：本期较上年度增长 304.70%，主要系报告期内发生无需支付款项所致。
- 6、营业外支出：本期较上年度增长 110.42%，主要系报告期内处置非流动资产的损失所致。
- 7、净利润：报告期较上年度降低 37.41%，综上所述因素所致所致。

(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	209,061,968.76	239,538,233.71	-12.72%
其他业务收入	2,428,957.13	445,764.86	444.90%
主营业务成本	155,689,474.10	179,043,666.34	-13.04%
其他业务成本	1,194,837.78	612,556.05	95.06%

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%
粉料类	58,524,990.95	27.99%	93,386,557.17	38.99%
磁芯类	149,185,317.06	71.36%	122,488,147.37	51.14%
其他类	1,351,660.75	0.65%	23,663,529.17	9.87%
合计	209,061,968.76	100%	239,538,233.71	100%

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%
国内	175,648,148.37	84.02%	208,699,482.81	87.13%
国外	33,413,820.39	15.98%	30,838,750.90	12.87%

收入构成变动的原因：

报告期内磁粉实现的收入占本期营业收入比是 27.99%，较上年同期降低 37.33%，主要是金属软磁粉产品销售减少所致。

(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	深圳市海光电子有限公司	16,060,397.37	7.59%	否
2	优磁（厦门）电子有限公司	13,503,404.10	6.38%	否
3	Schaffner EMV AG（瑞士夏弗纳）	9,797,855.22	4.63%	否
4	厦门汇科电子有限公司	9,353,112.31	4.42%	否
5	惠州永进电子有限公司	7,380,588.62	3.49%	否
合计		56,095,357.62	26.51%	-

(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	上海西远特殊钢制品有限公司	16,220,771.31	12.71%	否
2	长沙矿冶研究院有限责任公司	13,253,927.92	10.39%	否
3	国网江苏省电力有限公司南京供电公司	12,316,009.05	9.65%	否
4	南京双秀氧化锌有限公司	9,560,632.12	7.49%	否

5	国网安徽省电力公司马鞍山供电公司	7,965,343.06	6.24%	否
合计		59,316,683.46	46.48%	—

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	15,504,349.12	18,081,384.59	-14.25%
投资活动产生的现金流量净额	-27,670,214.68	-14,004,354.23	97.58%
筹资活动产生的现金流量净额	15,616,992.18	-8,228,326.92	-289.80%

现金流量分析：

- 1、投资活动产生的现金流量净额较上年增长 97.58%，主要是因购买固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较同期增加所致。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额较上年降低 289.80%，主要是因报告取得借款收到的现金较上年同期增加所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

本报告期内未增加和处置子公司：

1、子公司全称：南京金康达磁性材料有限公司；注册地：南京市江宁区麒麟街道工业集中区天和路 8 号；经营范围：生产软磁铁氧体成品粉料、片式磁性元器件，并销售自产产品。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）；期末实际出资额：1,324.44 万元人民币；持股比例：100%；表决权比例：100%。

截止 2018 年实现营业收入 3,088.33 万元，实现净利润 28.37 万元；截至 2018 年 12 月末总资产 5,040.25 万元，净资产 2,439.37 万元。

2、子公司全称：马鞍山新康达磁业有限公司；注册地：马鞍山市雨山区雨山经济区新区磁山路 1 号；经营范围：软磁铁氧体颗粒料、磁心及其他磁性材料、元器件加工、生产、批发零售；自营或代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外，（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）；期末实际出资额：4,000 万元人民币；持股比例：100%；表决权比例：100%。

截止 2018 年实现营业收入 10,013.53 万元，实现净利润 70.43 万元；截至 2018 年 12 月末总资产 11,828.46 万元，净资产 4,933.11 万元；。

3、控股公司全称：上海誉磁汽车电子有限公司；注册地：上海市嘉定区外冈镇汇仁路 1899 号 2 幢 A 区；经营范围：磁性元件、器件及组件的技术开发，生产、销售。新能源汽车、太阳能、风能、通讯设备科技领域的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）；期末实际出资额：99.96 万元人民币；持股比例：83.3%；表决权比例：83.3%。

截至 2018 年 12 月末总资产 58.22 万元，净资产 33.61 万元。

报告期内，公司无取得和处置子公司的情况。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内公司用自有资金委托宁波银行进行短期理财投资，购买《智能定期净值型 1 号》、《智能定期净值型 2 号》、《智能活期理财 1 号》、《净值型 6 号（可提前赎回型）》短期产品，理财投资期间为 2018 年 1 月 25 日-2018 年 3 月 6 日、2018 年 3 月 22 日-2018 年 6 月 20 日、2018 年 6 月 21 日-2018 年 6 月 28

日、2018 年 7 月 5 日-2018 年 8 月 20 日，本金合计 1,700 万元，报告期理财投资收益合计 94,511.01 元。

(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

2018 年 6 月 15 日财政部发布财会〔2018〕15 号《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》，针对企业会计准则实施中的有关情况，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据财会〔2018〕15 号规定的财务报表格式编制 2018 年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。报告期，本公司未发生重要会计估计变更。

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营，依法纳税，安全生产，尽全力做到对社会、股东、员工、客户和供应商负责，始终把社会责任放在公司发展的重要位置。

报告期内，公司积极完善人才培养计划努力健全人力资源系统、薪酬考核体系以及员工晋升体系，帮助员工完成自己职业规划。

在报告期内，全员按国家法律法规规定办理社会保险及住房公积金，定期进行员工体检，始终把员工安全健康放在首位。

报告期内，公司秉承持续发展理念，不断研发新产品和及时，致力于在行业职工贡献自己的力量，积极承担社会责任，支持地区经济发展，将社会责任意识融入到企业发展实践中。

三、 持续经营评价

报告期内，公司在资产、人员、业务、财务、机构等方面完全独立，公司具备完全独立自主的经营能力；会计核算、财务管理、风险控制、公司治理等各项重大的内部控制制度运行良好，体系逐步完善；公司的经营管理团队、核心技术和业务团队人员稳定；公司和员工未发生违法、违规行为，公司也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项；公司拥有良好的持续经营和发展能力。

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、下游需求波动导致的经营业绩波动风险

公司主要从事磁性材料生产销售，报告期内主要产品为铁氧体软磁粉料和磁心，铁氧体软磁磁心属于电子元器件，主要用作生产变压器、电感器、滤波器等组件，其终端产品应用于新能源、通信、电磁兼容、汽车电子、绿色照明等领域。因此，公司产品的市场需求与下游终端行业的景气度存在较强的联动性，存在经营业绩波动的风险。

风险应对措施：面对这一严峻形势，公司确立“加强技术创新，夯实基础管理，稳定铁氧体主业，拓展金属软磁”的发展战略，瞄准新能源、4G 移动通讯、汽车电子、电磁兼容、节能家电等应用领域，大力开发新材料、新产品、新工艺和新装备，尤其是要加速开发了金属软磁制造工艺技术；大力拓展国内外市场，努力做好各类客户尤其是重点大客户服务和支持；着重 ISO/TS16949、6S、ERP 等三项基础性管理的“落地生根”，通过培训、发布会、内审、管评、第二方和第三方外审等多种形式，提高了全员的认知水平和参与度以致形成了较好的管理氛围，取得了较好的效果，增强满足客户需求和适应市场变化的能力；在保持软磁铁氧体类产品产销量基本稳定的同时，进一步提升了金属软磁类产品的产能、产量和收入，实现了全年营收同比稳定。

2、市场竞争加剧的风险

公司所处磁性材料行业属于完全竞争行业，不受国家政策性保护。我国磁性材料行业在过去几年中经历了快速发展，与发达国家的技术水平差距不断缩小。但日本、欧美等发达国家的知名磁性材料制造企业在技术储备、工艺稳定性、产品质量等方面仍然具有明显优势，尤其在高端产品和新产品开发方面国内企业更显劣势。国外先进企业通过产品出口、直接投资设厂等方式逐步加大对国内市场的争夺，公司面临激烈的市场竞争。另一方面，我国磁性材料生产企业数量较多，其中绝大部分为中小型企业，部分企业采用低价战略参与竞争，一定程度上加剧了市场竞争。市场竞争加剧将会给公司生产经营和盈利能力带来不利影响，降低公司利润水平。

风险应对措施：未来三年，公司将继续专注于战略新兴产业软磁材料的研发与生产，不断优化产品结构、提高市场竞争力，为发展成为软磁行业细分市场龙头企业奠定坚实的基础。工业是目前公司软磁材料主要的应用领域，未来三年，公司拟加大工业用软磁材料市场开发力度，在继续保持太阳能光伏用软磁材料市场领先地位的同时，进一步拓展公司产品在新能源汽车、移动通信、网络能源、电磁兼容、轨道交通等新兴产业的应用范围，提升公司在上述市场的占有率，还积极开发无线充电、智能穿戴、节能环保、航空航天、军用电子等新应用领域所需产品和技术，提高消费领域产品销售比例，扩大销售规模，提高营业收入，增强抵御风险能力。

3、存货余额较高的风险

2018 年公司存货账面净额为 5,163.75 万元，存货金额较大，占比较高。产成品包括根据客户订单生产的已发货和待发货产品及常规产品备货等，如市场需求发生不利变化导致部分存货无法实现销售，将对公司经营业绩造成不利影响。

风险应对措施：完善 ERP 对存货的管理，提高管理信息及时性和准确性；坚持按订单生产的原则，控制为客户备货量；开发新工艺，缩短产品生产周期；通过外部以及内部各环节的有效的沟通，降低成品在库周期和在途周期；优化原材料最佳持有量，提高材料周转效率降低采购成本。

4、应收款回收的风险

2018 年公司应收账款余额为 5,832.95 万元，应收账款账面金额比较大，占比较高。报告期内，公司应收账款回收情况总体较好，但如果公司信用客户未来经营状况或现金流量发生不利变化，可能影响公司应收账款按期足额收回，从而给公司流动性和经营业绩带来不利影响。

风险应对措施：公司近三年经营活动净现金流为 1,646 万元、1,808 万元、1,550.43 万元；公司应收账款回收情况总体较好很好，在 2019 年公司将对客户细化分类管理，采取灵活的销售政策，完善责任制

度，努力提高回款速度，降低坏账风险，缩短现金周期，提高资金使用效率。

(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	五. 二. (二)
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	
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	
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
陈小林、周飞平、陈实	用资产抵押贷款	30,000,000.00	已事前及时履行	2018年4月26日	2018-006

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

无影响

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	22,320,625	49.0025%	0	22,320,625	49.0025%
	其中：控股股东、实际控制人	5,568,750	12.2256%	-8,000	5,560,750	12.2080%
	董事、监事、高管	16,751,875	36.7769%	8,000	16,759,875	36.7945%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	23,229,375	50.9975%	0	23,229,375	50.9975%
	其中：控股股东、实际控制人	16,706,250	36.6767%	0	16,706,250	36.6767%
	董事、监事、高管	6,523,125	14.3208%	0	6,523,125	14.3208%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		45,550,000	-	0	45,550,000	-
普通股股东人数		12				

(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	陈小林	14,665,000	0	14,665,000	32.20%	10,998,750	3,666,250
2	周飞平	7,610,000	-8,000	7,602,000	16.69%	5,707,500	1,894,500
3	江苏金茂低碳产业创业投资有限公司	6,177,500	0	6,177,500	13.56%	0	6,177,500
4	南京康磁投资管理企业（有限合伙）	5,250,000	0	5,250,000	11.53%	0	5,250,000
5	赵光	4,025,000	0	4,025,000	8.84%	3,018,750	1,006,250
合计		37,727,500	-8,000	37,719,500	82.82%	19,725,000	17,994,500

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

陈小林先生与周飞平女士为夫妇关系，陈小林直接持有公司 32.1954%的股权，通过康磁投资间接持有公司 3.62%的股权，合计持有公司 35.82%的股权。周飞平直接持有公司 16.69%的股权，二人合计持有公司 52.51%的股权，为公司实际控制人。

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

陈小林先生：中国国籍，无境外居留权，身份证号码为：320104195706240419，毕业于南京大学，本科学历；历任南京磁性材料厂工艺员、科长、厂长；1991年11月至1999年9月担任南京康达电子器材厂厂长；1999年9月至2013年12月，担任南京新康达磁业有限公司执行董事；2013年12月至今，任公司董事长。陈小林先生直接持有公司32.20%股份，为公司控股股东。

(二) 实际控制人情况

1、公司成立以来，陈小林为公司的控股股东、实际控制人。陈小林先生的基本情况见上。
2、周飞平女士：中国国籍，无境外居留权，身份证号码为：320104195802150464。1999年9月至2013年12月担任南京新康达磁业有限公司财务总监；2013年12月至2016年12月，任公司董事、副总经理；2016年12月至今，任公司董事、副总经理、财务总监、董事会秘书。周飞平女士，直接持有公司16.69%股份。

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

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

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
陈小林	董事、董事长	男	1957年6月	大学	2016年12月19日-2019年12月18日	是
周飞平	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	女	1958年2月	大学	2016年12月19日-2019年12月18日	是
赵光	董事、总经理	男	1960年3月	大学	2016年12月19日-2019年12月18日	是
许颢良	董事	男	1970年7月	研究生	2016年12月19日-2019年12月18日	否
陈实	副总经理	男	1987年3月	研究生	2016年12月19日-2019年12月18日	是
刘春琴	监事会主席	女	1969年4月	专科	2016年12月19日-2019年12月18日	是
刘俊	监事	男	1973年7月	专科	2016年12月19日-2019年12月18日	是
刘霞峰	监事	男	1976年12月	专科	2016年12月19日-2019年12月18日	是
周建华	董事、副总经理	男	1975年5月	专科	2016年12月19日-2019年12月18日	是
陈秀	副总经理	女	1960年4月	大学	2016年12月19日-2019年12月18日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

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:

陈小林先生与周飞平女士为夫妇关系，陈小林直接持有公司 32.1954%的股权，通过康磁投资间接持有公司 3.62%的股权，合计持有公司 35.82%的股权。周飞平直接持有公司 16.69%的股权，二人合计持有公司 52.51%的股权，为公司实际控制人。陈实为陈小林先生与周飞平女士之子，持有公司股份 7.684%。

(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
陈小林	董事、董事长	14,665,000	0	14,665,000	32.20%	0
周飞平	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	7,610,000	-8,000	7,602,000	16.69%	0
赵光	董事、总经理	4,025,000	0	4,025,000	8.84%	0
陈实	副总经理	3,500,000	0	3,500,000	7.68%	0
许颢良	董事	1,172,500	0	1,172,500	2.57%	0
合计	-	30,972,500	-8,000	30,964,500	67.98%	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

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

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	33	33
生产人员	378	287
销售人员	10	11
技术人员	43	33
财务人员	12	10
员工总计	476	374

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	0
硕士	4	4
本科	30	23
专科	74	66
专科以下	368	281
员工总计	476	374

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：

报告期内公司各类员工相对稳定，公司一直十分重视员工的培训、考核工作。根据公司业务发展和技术更新的现状，能及时更新员工培训课程，强化理论与实践的结合，注重培训效果的检验。充分挖掘和培养人才，形成了良性的竞争氛围，提高了员工的综合素质和工作能力。通过有计划的理论培训、工作实践和绩效考核，公司造就了一支各方面能力过硬的技术及营销团队，为公司快速发展奠定了坚实的基础。报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、公司《薪酬管理制度》等规定，实施全员劳动合同制，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，按税法的规定履行代缴代扣个人所得税纳税义务。公司为员工提供富有竞争力的薪酬和业绩评价体系。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

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

股份公司挂牌后公司逐步建立健全了股东大会、董事会、监事会、董事会秘书制度，并建立了相互独立、权责明确、监督有效的法人治理制度。

1、2018年04月26日第二届董事会第四次会议审议《关于公司2017年度总经理工作报告的议案》；《关于公司2017年度董事会工作报告的议案》；《关于公司2017年度财务决算报告的议案》；《关于公司2017年度利润分配的议案》；《关于公司续聘2018年度财务报告审计机构的议案》；《关于2017年度审计报告的议案》；《关于2017年年度报告及摘要的议案》；《关于公司2017年度偶发关联交易执行情况及预计公司2018年度偶发关联交易的议案》；《关于修改公司章程的议案》；《关于提议召开2017年年度股东大会的议案》。

2、2018年04月26日第二届监事会第四次会议审议《关于公司2017年度监事会工作报告的议案》；《关于公司2017年度财务决算报告的议案》；《关于公司2017年度利润分配的议案》；《关于公司续聘2018年度财务报告审计机构的议案》；《关于公司2017年年度报告及摘要的议案》；《关于公司2017年度偶发关联交易执行情况及预计公司2018年度偶发关联交易的议案》。

3、2018年5月28日2017年年度股东大会审议《关于公司2017年度监事会工作报告的议案》；《关于公司2017年度财务决算报告的议案》；《关于公司2017年度利润分配的议案》；《关于公司续聘2018年度财务报告审计机构的议案》；《关于公司2017年度偶发关联交易执行情况及预计公司2018年度偶发关联交易的议案》；《关于修改公司章程的议案》；《关于公司2017年年度报告及摘要的议案》。

4、2018年08月31日第二届董事会第五次会议审议《关于南京新康达磁业股份有限公司2018年半年度报告的议案》

5、2018年08月31日第二届监事会第五次会议审议《关于南京新康达磁业股份有限公司2018年半年度报告的议案》

通过对上述规章制度的制定和执行，公司明确了股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序，逐步建立健全了符合挂牌要求、能够保证中小股东充分行使权力的公司治理结构。

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

股份公司成立后，公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内未发生重大决策事项。

4、 公司章程的修改情况

无

(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	2	1、2018 年 04 月 26 日召开第二届董事会第四次会议审议《关于公司 2017 年度总经理工作报告的议案》；《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》；《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》；《关于公司 2017 年度利润分配的议案》；《关于公司续聘 2018 年度财务报告审计机构的议案》；《关于 2017 年度审计报告的议案》；《关于 2017 年年度报告及摘要的议案》；《关于公司 2017 年度偶发关联交易执行情况及预计公司 2018 年度偶发关联交易的议案》；《关于修改公司章程的议案》；《关于提议召开 2017 年年度股东大会的议案》。2、2018 年 08 月 31 日召开第二届董事会第五次会议审议《关于南京新康达磁业股份有限公司 2018 年半年度报告的议案》
监事会	2	1、2018 年 04 月 26 日召开第二届监事会第四次会议审议《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》；《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》；《关于公司 2017 年度利润分配的议案》；《关于公司续聘 2018 年度财务报告审计机构的议案》；《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》；《关于公司 2017 年度偶发关联交易执行情况及预计公司 2018 年度偶发关联交易的议案》。2、2018 年 08 月 31 日召开第二届监事会第五次会议审议《关于南京新康达磁业股份有限公司 2018 年半年度报告的议案》
股东大会	1	1、2018 年 5 月 28 日,召开 2017 年年度股东大会审议《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》；《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》；《关于公司 2017 年度利润分配的议案》；《关于公司续聘 2018 年度财务报告审计机构的议案》；《关于公司 2017 年度偶发关联

		交易执行情况及预计公司 2018 年度偶发关联交易的议案》;《关于修改公司章程的议案》;《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》。
--	--	--

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

(1) 2018 年度公司共召开了 1 次会议股东大会(含临时股东大会),全体股东或其授权代表出席了会议,历次股东大会的召集、提案与通知、议事、表决、决议及会议记录规范,所做决议合法、有效。公司股东大会对董事、监事的选举及薪酬、财务预算、利润分配、增资等重大事宜做出了有效的决议。公司所有股东认真履行股东义务,依法行使股东权利。

(2) 2018 年度公司第二届董事会召开了 2 次会议,公司董事会的召开符合《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》的规定,历次董事会的召开、出席、议事、表决、决议及会议记录规范完整,所作决议合法、有效。董事会依法忠实履行了《公司法》、《公司章程》所赋予的权利和义务。

(3) 2018 年度公司第二届监事会召开 2 次,全体监事均出席。监事会的召开符合《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》的规定,历次监事会的召集、提案、出席、议事、表决、决议及会议记录规范完整,所作决议合法、有效、监事会依法忠实履行了《公司法》、《公司章程》所赋予的权利和义务。三会的召集、召开、表决程序不存在违反《公司法》《公司章程》及其他规定行使职权的情形。

(三) 公司治理改进情况

股份公司挂牌以来,公司逐步建立了规范的公司治理结构,股东大会、董事会、监事会、管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求,履行各自的权利和义务,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,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,能够切实履行应尽的职责和义务,公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求,公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的没有差异。报告期内未引进职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

- 1、根据法律、法规和证券监管部门、全国中小企业股份转让系统规定,及时将公司应披露的信息在指定信息披露平台(www. neeq. com. cn)公告。
- 2、公司按内部控制制度制定了《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》。
- 3、公司设立并公告了联系电话和电子邮箱,便于保持与投资者及潜在投资者之间的沟通。在沟通过程中,对投资者给予耐心的解答。
- 4、能够积极做好在册股东和潜在投资者的接待来访工作和工作调研。

(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 (基础层公司不做强制要求)

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用 (基础层公司不做强制要求)

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

自股份公司挂牌以来，严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

1、业务独立：公司在业务上具有独立的磁性材料研发、生产、销售系统，具有完整的与经营有关的业务体系及经营所需业务资源，对公司股东不存在重大依赖。本公司经营的业务与主要股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争关系，未受到本公司股东及其他关联方的干涉、控制，也未因与本公司股东及其他关联方存在关联关系而使得本公司经营的完整性、独立性受到不利影响。

2、资产独立：公司各种资产权属清晰、完整，相关生产设备、专利、商标、南京天和路、汤山地区及马鞍山地区的主要经营场所有关土地、房产均为公司自有资产。不存在以公司资产、权益或信誉为各主要股东的债务提供担保的情形，也不存在资产、资金被主要股东及其所控制的其他企业违规占用而损害本公司利益的情形。

3、人员独立：公司的董事、监事以及高级管理人员的产生，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件和《公司章程》规定的程序进行，不存在大股东超越公司董事会和股东大会职权做出人事任免决定的情形。公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中任除董事、监事以外的其他职务。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及考核、奖惩制度，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系，能够自主招聘管理人员和职工，与公司员工签订了劳动合同。

4、财务独立：本公司设有独立的财务会计部门，配备独立的财务人员，并根据现行会计准则及相关法规、条例，结合公司实际情况制定了财务管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，并独立进行财务决策。公司开立有独立的银行账户，对所发生的业务进行独立结算。公司设立后及时办理了国税和地税的《税务登记证》，并依法独立进行纳税申报和税收缴纳。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司董事会充分认识到良好、完善的公司治理机制及内控制度对保护投资者权益以及实现经营管理目标的重要性。已根据自身的实际情况，建立了相应的规章制度以及覆盖生产经营各环节的内部控制制度，以保证全体股东充分行使知情、参与、表决等权利以及公司业务活动的正常进行。公司董事会对公司治理机制及内部控制制度完整性、合理性及有效性的自我评价如下：为保障投资者依法享有获取公司信息、享有资产收益、参与重大决策和选择管理者等权利，公司根据《公司法》、《证券法》等法律、行政法规、部门规章，结合公司实际情况，在《公司章程》中规定了相关的内容。公司设置了独立的会计机构，在财务管理方面和会计核算方面均设置了较为合理的岗位和职责权限，并配备了相应的人员以保证财务工作的顺利进行。会计机构人员分工明确，实行岗位责任制，各岗位能够起到相互牵制的作用，批准、执行和记录职能分开。公司的财务会计制度执行国家规定的企业会计准则，并建立了公司具体的财务管理制度，并明确制定了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序，公司目前已制定并执行的财务会计制度包括：财务部门职责、会计核算管理制度、产品成本管理制度、固定资产管理办

法、存货管理制度、资金审批制度等。这些财务会计制度对规范公司会计核算、加强会计监督、保障财务会计数据准确，防止错误、舞弊和堵塞漏洞提供了有力保证。报告期内，公司现行的会计核算体系、财务管理和风险控制等重大管理制度均未发现重大缺陷，亦不存在因重大缺陷对财务报告构成潜在或现实影响。现行的公司重大内部管理制度均依照《公司法》、《公司章程》和有关法律法规的规定并结合自身实际情况制定，报告期内未对其进行过整改。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

截至报告期末，公司尚未制定年度报告差错责任追究制度。但公司指定董事会秘书负责年报的编制和相关信息披露工作，指定财务负责人负责财务报表的编制工作。公司严格按照相关法律法规和《公司章程》的规定，要求各相关责任人不断提高自身职业素养，极力增强信息披露的真实性、准确、完整性和及时性，努力提高年度报告的整体质量。

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	天衡审字(2019)01438 号
审计机构名称	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所
审计机构地址	南京市建业区江东中路 106 号万达广场 B 座 14 幢 19 楼
审计报告日期	2019-04-23
注册会计师姓名	顾春华、赵月
会计师事务所是否变更	否
南京新康达磁业股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了南京新康达磁业股份有限公司（以下简称南京新康达公司）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、现金流量表、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，公允反映了南京新康达公司 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、 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，我们独立于南京新康达公司，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 南京新康达公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括南京新康达公司 2017 年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，管理层负责评估南京新康达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，除非管理层计划清算南京新康达公司、终止运营或别无其他现实的选择。 治理层负责监督南京新康达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，就可能导致对南京新康达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南京新康达公司不能持续经营。

（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）就南京新康达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，以对合并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。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：顾春华

中国·南京中国注册会计师：赵月

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		7,664,942.49	3,977,021.99
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		62,254,266.85	76,132,329.97
其中：应收票据		3,924,747.87	4,373,301.68
应收账款		58,329,518.98	71,759,028.29
预付款项		237,019.88	597,922.32
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		949,605.62	1,230,171.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		51,637,523.92	50,160,633.93
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		23,428,635.98	
流动资产合计		146,171,994.74	132,098,080.00
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		200,000	200,000
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产		161,891,959.86	171,068,293.44
在建工程		68,376.07	842,507.26
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		33,022,066.98	33,408,368.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		72,000	84,000.00
递延所得税资产		2,629,589.04	1,925,535.15
其他非流动资产			
非流动资产合计		197,883,991.95	207,528,704.38
资产总计		344,055,986.69	339,626,784.38
流动负债：			
短期借款		59,000,000.00	41,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			

衍生金融负债			
应付票据及应付账款		38,684,067.10	59,857,356.83
其中：应付票据		5,000,000.00	4,000,000.00
应付账款		33,684,067.10	55,857,356.83
预收款项		1,772,337.43	1,284,507.46
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		3,032,424.99	2,882,726.33
应交税费		1,822,702.17	1,757,050.17
其他应付款		1,166,356.23	819,319.03
其中：应付利息		94,788.53	59,912.19
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		105,477,887.92	107,600,959.82
非流动负债：			
长期借款		0	0
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		27,366,933.28	30,488,875.40
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,366,933.28	30,488,875.40
负债合计		132,844,821.20	138,089,835.22
所有者权益（或股东权益）：			
股本		45,550,000.00	45,550,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		90,679,308.37	90,679,308.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,783,080.52	4,956,607.62

一般风险准备			
未分配利润		69,142,644.78	60,290,301.15
归属于母公司所有者权益合计		211,155,033.67	201,476,217.14
少数股东权益		56,131.82	60,732.02
所有者权益合计		211,211,165.49	201,536,949.16
负债和所有者权益总计		344,055,986.69	339,626,784.38

法定代表人：陈小林

主管会计工作负责人：周飞平

会计机构负责人：周飞平

(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		6,544,582.89	3,012,148.90
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		47,918,477.03	49,573,646.21
其中：应收票据		3,705,378.75	3,973,301.68
应收账款		44,213,098.28	45,600,344.53
预付款项		63,995.27	160,415.01
其他应收款		46,448,371.03	39,727,808.28
其中：应收利息			
应收股利			
存货		30,539,127.82	30,982,964.97
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		131,514,554.04	123,456,983.37
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		200,000.00	200,000.00
长期股权投资		58,933,630.00	58,933,630.00
投资性房地产			
固定资产		81,619,288.10	86,257,162.75
在建工程			333,105.56
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		14,604,039.21	14,963,028.42
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产		2,148,235.74	1,764,725.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		157,505,193.05	162,451,652.59
资产总计		289,019,747.09	285,908,635.96
流动负债：			
短期借款		59,000,000.00	41,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		21,508,900.43	43,910,680.00
其中：应付票据		5,000,000.00	4,000,000.00
应付账款		16,508,900.43	39,910,680.00
预收款项		1,646,826.41	1,284,507.44
应付职工薪酬		1,936,046.63	1,833,937.69
应交税费		80,121.77	788,781.91
其他应付款		966,841.80	586,238.03
其中：应付利息		94,788.53	59,912.19
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		85,138,737.04	89,404,145.07
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		10,118,567.97	11,006,777.84
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,118,567.97	11,006,777.84
负债合计		95,257,305.01	100,410,922.91
所有者权益：			
股本		45,550,000.00	45,550,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		90,381,636.70	90,381,636.70
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,783,080.52	4,956,607.62
一般风险准备			
未分配利润		52,047,724.86	44,609,468.73
所有者权益合计		193,762,442.08	185,497,713.05
负债和所有者权益合计		289,019,747.09	285,908,635.96

(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		211,490,925.89	239,983,998.57
其中：营业收入		211,490,925.89	239,983,998.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		205,899,679.27	229,710,998.12
其中：营业成本		156,884,311.88	179,656,222.39
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		3,476,578.91	3,495,723.24
销售费用		7,730,193.32	8,160,380.31
管理费用		16,794,331.07	17,402,218.58
研发费用		13,465,776.04	14,729,449.71
财务费用		2,595,588.98	3,297,915.15
其中：利息费用		2,749,657.47	2,911,709.12
利息收入		14,512.39	11,877.63
资产减值损失		4,952,899.07	2,969,088.74
加：其他收益		4,229,091.15	6,556,668.30
投资收益（损失以“－”号填列）		94,511.01	24,871.48
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）		0	0
资产处置收益（损失以“－”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“－”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		9,914,848.78	16,854,540.23

加：营业外收入		179,171.93	44,272.84
减：营业外支出		433,255.97	205,901.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,660,764.74	16,692,912.00
减：所得税费用		-13,451.59	1,236,778.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,674,216.33	15,456,133.03
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）		9,674,216.33	15,456,133.03
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		-4,600.20	-8,797.19
2.归属于母公司所有者的净利润		9,678,816.53	15,464,930.22
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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			
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		9,674,216.33	15,456,133.03
归属于母公司所有者的综合收益总额		9,678,816.53	15,464,930.22
归属于少数股东的综合收益总额		-4,600.20	-8,797.19
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.21	0.34
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈小林

主管会计工作负责人：周飞平

会计机构负责人：周飞平

（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		175,812,468.95	166,768,635.22
减：营业成本		134,812,915.93	130,994,593.98
税金及附加		2,090,185.53	2,027,448.12

销售费用		5,835,700.71	5,379,831.55
管理费用		10,201,474.12	11,146,641.33
研发费用		8,073,032.19	7,203,797.12
财务费用		2,549,925.32	3,196,530.70
其中：利息费用		2,707,652.73	2,817,282.00
利息收入		10,096.60	9,511.77
资产减值损失		4,965,379.59	2,578,326.88
加：其他收益		1,076,032.65	2,764,994.12
投资收益（损失以“－”号填列）		94,511.01	24,871.48
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		8,454,399.22	7,031,331.14
加：营业外收入		179,171.93	44,272.84
减：营业外支出		87,325.39	110,242.98
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		8,546,245.76	6,965,361.00
减：所得税费用		281,516.73	261,879.56
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		8,264,729.03	6,703,481.44
（一）持续经营净利润		8,264,729.03	6,703,481.44
（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		8,264,729.03	6,703,481.44
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		165,874,238.13	160,403,998.51
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			40,459.63
收到其他与经营活动有关的现金		1,300,833.35	2,261,428.71
经营活动现金流入小计		167,175,071.48	162,705,886.85
购买商品、接受劳务支付的现金		94,347,612.71	82,626,121.25
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		35,731,861.75	38,037,413.87
支付的各项税费		10,566,643.14	12,290,140.10
支付其他与经营活动有关的现金		11,024,604.76	11,670,827.04
经营活动现金流出小计		151,670,722.36	144,624,502.26
经营活动产生的现金流量净额		15,504,349.12	18,081,384.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		17,000,000.00	29,000,000.00
取得投资收益收到的现金		94,511.01	24,871.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,794.66
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		17,094,511.01	29,027,666.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,764,725.69	14,032,020.37
投资支付的现金		40,000,000.00	29,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		44,764,725.69	43,032,020.37

投资活动产生的现金流量净额		-27,670,214.68	-14,004,354.23
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		79,000,000.00	51,000,000.00
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		79,000,000.00	51,000,000.00
偿还债务支付的现金		61,000,000.00	57,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,383,007.82	2,228,326.92
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		63,383,007.82	59,228,326.92
筹资活动产生的现金流量净额		15,616,992.18	-8,228,326.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-63,206.12	-96,094.15
五、现金及现金等价物净增加额		3,387,920.50	-4,247,390.71
加：期初现金及现金等价物余额		2,777,021.99	7,024,412.70
六、期末现金及现金等价物余额		6,164,942.49	2,777,021.99

法定代表人：陈小林

主管会计工作负责人：周飞平

会计机构负责人：周飞平

(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		121,942,976.55	131,769,629.42
收到的税费返还			40,459.63
收到其他与经营活动有关的现金		27,242,248.22	11,546,642.23
经营活动现金流入小计		149,185,224.77	143,356,731.28
购买商品、接受劳务支付的现金		134,727,751.24	111,370,415.85
支付给职工以及为职工支付的现金		11,296,883.31	12,593,737.76
支付的各项税费		4,989,413.64	5,282,556.67
支付其他与经营活动有关的现金		9,967,661.85	9,508,400.96
经营活动现金流出小计		160,981,710.04	138,755,111.24
经营活动产生的现金流量净额		-11,796,485.27	4,601,620.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		17,000,000.00	29,000,000.00
取得投资收益收到的现金		94,511.01	24,871.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,794.66
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		17,094,511.01	29,027,666.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		619,377.81	788,786.20
投资支付的现金		17,000,000.00	29,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		17,619,377.81	29,788,786.20
投资活动产生的现金流量净额		-524,866.80	-761,120.06
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		79,000,000.00	51,000,000.00
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		79,000,000.00	51,000,000.00
偿还债务支付的现金		61,000,000.00	57,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,383,007.82	2,228,326.92
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		63,383,007.82	59,228,326.92
筹资活动产生的现金流量净额		15,616,992.18	-8,228,326.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-63,206.12	-96,094.15
五、现金及现金等价物净增加额		3,232,433.99	-4,483,921.09
加：期初现金及现金等价物余额		1,812,148.90	6,296,069.99
六、期末现金及现金等价物余额		5,044,582.89	1,812,148.90

(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	45,550,000.00				90,679,308.37				4,956,607.62		60,290,301.15	60,732.02	201,536,949.16
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	45,550,000.00				90,679,308.37				4,956,607.62		60,290,301.15	60,732.02	201,536,949.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									826,472.90		8,852,343.63	-4,600.20	9,674,216.33
（一）综合收益总额											9,678,816.53	-4,600.20	9,674,216.33
（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								826,472.90		-826,472.90			
1. 提取盈余公积								826,472.90		-826,472.90			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
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	45,550,000.00				90,679,308.37			5,783,080.52		69,142,644.78	56,131.82	211,211,165.49	

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	45,550,000.00				90,679,308.37				4,286,259.48		45,495,719.07	69,529.21	186,080,816.13
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	45,550,000.00				90,679,308.37				4,286,259.48		45,495,719.07	69,529.21	186,080,816.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									670,348.14		14,794,582.08	-8,797.19	15,456,133.03
（一）综合收益总额											15,464,930.22	-8,797.19	15,456,133.03
（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									670,348.14		-670,348.14		

1. 提取盈余公积									670,348.14		-670,348.14		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
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	45,550,000.00				90,679,308.37				4,956,607.62		60,290,301.15	60,732.02	201,536,949.16

法定代表人：陈小林

主管会计工作负责人：周飞平

会计机构负责人：周飞平

（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	45,550,000.00				90,381,636.70				4,956,607.62		44,609,468.73	185,497,713.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	45,550,000.00				90,381,636.70				4,956,607.62		44,609,468.73	185,497,713.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									826,472.90		7,438,256.13	8,264,729.03
（一）综合收益总额											8,264,729.03	8,264,729.03
（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									826,472.90		-826,472.90	
1．提取盈余公积									826,472.90		-826,472.90	
2．提取一般风险准备												
3．对所有（或股东）的												

分配												
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	45,550,000.00				90,381,636.70				5,783,080.52		52,047,724.86	193,762,442.08

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	45,550,000.00				90,381,636.70				4,286,259.48		38,576,335.43	178,794,231.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	45,550,000.00				90,381,636.70				4,286,259.48		38,576,335.43	178,794,231.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									670,348.14		6,033,133.30	6,703,481.44
（一）综合收益总额											6,703,481.44	6,703,481.44
（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									670,348.14		-670,348.14	
1．提取盈余公积									670,348.14		-670,348.14	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
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	45,550,000.00				90,381,636.70				4,956,607.62		44,609,468.73	185,497,713.05

南京新康达磁业股份有限公司

2018 年度财务报表附注

一、公司基本情况

南京新康达磁业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由南京新康达磁业有限公司（以下简称“有限公司”）于 2013 年 12 月 26 日整体变更设立的股份有限公司。

本公司统一社会信用代码 91320100716266840C 号，法定代表人陈小林；注册住所和公司总部均位于南京市江宁区麒麟街道工业集中区天和路 8 号。

公司经营范围：磁性材料及元件、器件、组件、电子设备制造、销售；磁性产品的技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务；本企业产品出口；本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表零配件及相关技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止出口的商品及技术除外）；房地产租赁。（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）

公司的主要业务为：生产销售铁氧体软磁和铁硅铝、铁硅金属软磁。本公司在报告期内主营业务未发生变更。

本财务报表经本公司董事会于 2019 年 4 月 23 日决议批准报出。

本公司截止 2018 年 12 月 31 日的合并财务报表纳入合并范围的子公司共 3 户；各子公司情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本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》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制截至 2018 年 12 月 31 日止的财务报表。

三、主要会计政策、会计估计和前期差错

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备、固定资产折旧、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注

三相关各项的描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司主要从事生产销售铁氧体软磁和铁硅铝、铁硅金属软磁，正常营业周期短于1年，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、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为基础，进行相关会计处理。合并方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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。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，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益以及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。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、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。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）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。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属

于一揽子交易的,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。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

8、外币业务

发生外币交易时,采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额,除根据借款费用核算方法应予资本化的,计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

9、金融工具

(1) 金融资产

①金融资产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、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时,按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,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,相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失,计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资,采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失,计入当期损益。

可供出售金融资产,采用公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益,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。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,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。

对于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成本法计量。

④金融资产减值

本公司在期末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,确认减值损失,计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备,按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提,计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

B、可供出售金融资产减值：

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，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。

⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额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，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

（2）金融负债

①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负债和其他金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

10、应收款项坏账准备

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额 100 万元以上（含）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计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。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	根据其账龄按公司制定的坏账准备比例计提坏账准备。

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 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计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。

11、存货

(1) 本公司存货包括原材料、在产品、产成品、周转材料等。

(2) 原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

12、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(一) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(二) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

13、长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

(2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，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；初始投资成本与达到合并前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，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产总除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

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，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，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确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

（3）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，处置时，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，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。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

14、投资性房地产

（1）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能够单独计量和

出售的房地产，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和已出租的建筑物；但高速公路经营公司出租服务区房产不做为投资性房地产。

投资性房地产采用成本模式进行计量。出租用资产采用与本公司固定资产、无形资产相同的折旧（摊销）政策。

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经济利益时，终止确认该项投资性房地产。本公司出售、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。

（2）投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定投资性房地产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的投资性房地产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的，投资性房地产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

15、固定资产

（1）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。

（2）本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	9.5-19
运输设备	5-10	5	9.5-19
电子及其他设备	5	5	19

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

16、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

17、借款费用

（1）借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

（2）当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用

的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

①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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款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。

②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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

18、无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命
土地使用权	50 年
专利技术	10 年
外购软件	5 年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，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，并按其使用寿命进行摊销。

（3）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- A、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；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、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，应当证明其有用性；
- D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

19、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、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是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价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）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

20、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。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。

21、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系,包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度,相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:本公司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;本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

22、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的,应当确认为预计负债:

- ①该义务是企业承担的现时义务;
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业;
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的,最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下,最佳估计数分别下列情况处理:

- ①或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的,按照各种可能结果及相关概率计算确定。

23、收入

(1) 销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方,既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制,收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入时,确认销售商品收入。

本公司针对不同客户及相应的销售方式,具体运用的收入确认方法如下:

①国内销售:

通常本公司根据客户订单发出货物,于客户验收入库或实际领用情况且双方定期对账无异议后,公司确认销售收入实现;出口深加工模式下销售商品收入确认方法与国内销售相同。

②国外销售:

国外销售通常采用 FOB、CIF 和 DDU 条款进行货款结算;在 FOB 和 CIF 条款下,于办妥装船及出口报关手续后,公司确认销售收入实现;在 DDU 条款下,于货物运至境外客户指定目的地后,公司确认销售收入实现。

(2) 提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定,收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入时,采用完工百分比法确认提供劳务收入。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减成本费用；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减成本费用。

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按平均分配分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

25、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体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；

（2）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。

26、经营租赁

（1）经营租赁

① 租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

② 租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

① 租入资产

于租赁期开始日，将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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初

始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

② 租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

27、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、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。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、12“持有待售资产”相关描述。

28、会计政策、会计估计变更

（1）会计政策变更

2018 年 6 月 15 日财政部发布财会〔2018〕15 号《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》，针对企业会计准则实施中的有关情况，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据财会〔2018〕15 号规定的财务报表格式编制 2018 年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。对 2017 年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

项 目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据	4,373,301.68		3,973,301.68	
应收账款	71,759,028.29		45,600,344.53	
应收票据及应收账款		76,132,329.97		49,573,646.21
应付票据	4,000,000.00		4,000,000.00	
应付账款	55,857,356.83		39,910,680.00	
应付票据及应付账款		59,857,356.83		43,910,680.00
应付利息	59,912.19		59,912.19	
应付股利				

项 目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
其他应付款	759,406.84	819,319.03	526,325.84	586,238.03

项 目	合并利润表		母公司利润表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
管理费用	32,131,668.29	17,402,218.58	18,350,438.45	11,146,641.33
研发费用		14,729,449.71		7,203,797.12

(2) 重要会计估计变更

报告期，本公司未发生重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

			备注
增值税	应税商品销售额		出口产品销项 税 实 行 零 税
增值税	房屋租赁收入		
企业所得税	应纳税所得额		
城市维护建设税	缴纳的流转税额		
教育费附加	缴纳的流转税额		

2、税收优惠及批文

本公司于 2018 年 11 月通过高新技术企业复审，高新技术企业证书编号：GR201832005473，有效期：三年。报告期，本公司减按应纳税所得额的 15%计缴企业所得税。

子公司马鞍山新康达磁业有限公司于 2017 年 7 月通过高新技术企业审核，高新技术企业证书编号：GR201734000989，有效期：三年。报告期，马鞍山新康达磁业有限公司减按应纳税所得额的 15%计缴企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明，均以 2018 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位)

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	253,301.75	142,502.89
银行存款	5,911,640.74	2,634,519.10
其他货币资金	1,500,000.00	1,200,000.00
合计	7,664,942.49	3,977,021.99
其中：存放在境外的款项总额		

使用有限制的资金参见附注五、37 所示。

2、应收票据及应收账款

种 类	期末余额	期初余额
应收票据	3,924,747.87	4,373,301.68
应收账款	58,329,518.98	71,759,028.29
合计	62,254,266.85	76,132,329.97

(1) 应收票据

1) 应收票据分类情况

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,924,747.87	4,161,058.00
商业承兑汇票		212,243.68
合计	3,924,747.87	4,373,301.68

2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	已终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	42,718,075.13	
商业承兑汇票		
合计	42,718,075.13	

3) 截止 2018 年 12 月 31 日，无质押的应收票据。

4) 截止 2018 年 12 月 31 日，因出票人未履约而将票据转为应收账款的应收票据的商业承兑汇票金额为 84,663.80 元。

(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	
	金额	比例	金额	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,347,063.86	2.06%	1,347,063.86	100.00%
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	61,662,656.09	94.45%	3,333,137.11	5.41%
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,276,176.64	3.49%	2,276,176.64	100.00%
合计	65,285,896.59	100.00%	6,956,377.61	10.66%

(续)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	75,701,885.47	97.24%	3,942,857.18	5.21%
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,145,738.80	2.76%	2,145,738.80	100.00%

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
合计	77,847,624.27	100.00%	6,088,595.98	7.82%

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位（项目）名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市贝塔电子股份有限公司	1,347,063.86	1,347,063.86	100.00%	涉诉，一审已判决，对方申请破产
合 计	1,347,063.86	1,347,063.86	100.00%	

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		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
一年以内	60,146,888.20	97.54%	3,007,344.41	74,252,813.40	98.09%	3,712,640.67
一至二年	945,489.02	1.53%	94,548.90	1,103,865.57	1.46%	110,386.56
二至三年	320,028.22	0.52%	96,008.47	275,266.50	0.36%	82,579.95
三至四年	216,550.65	0.35%	108,275.33	65,380.00	0.09%	32,690.00
四至五年	33,700.00	0.05%	26,960.00			
五年以上				4,560.00	0.01%	4,560.00
合计	61,662,656.09	100.00%	3,333,137.11	75,701,885.47	100.00%	3,942,857.18

2) 本报告期计提、收回或转回及转销的坏账准备情况

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计 提	非同一控制下合并增加	转回	转销	
应收账款坏账准备	6,088,595.98	932,468.58			64,686.95	6,956,377.61
合 计	6,088,595.98	932,468.58			64,686.95	6,956,377.61

3) 报告期末，应收账款金额前五名单位情况

客户名称	应收账款期末余额	坏账比例	坏账金额
深圳市海光电子有限公司	8,126,093.62	5.00%	406,304.68
岚县中磁浩源科技有限公司	4,045,444.06	5.00%	202,272.20
优磁（厦门）电子有限公司	3,540,000.00	5.00%	177,000.00
深圳市斯比特电子有限公司	3,399,374.20	5.00%	169,968.71
厦门汇科电子有限公司	3,324,988.30	5.00%	166,249.42
合计	22,435,900.18		1,121,795.01

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 22,435,900.18 元，占应收账款期末余额合计数的比 34.37%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,121,795.01 元。

3、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例	金额	比例
1 年以内	175,683.58	74.12%	455,394.60	76.16%
1 至 2 年	16,113.12	6.80%	116,961.57	19.56%
2 至 3 年	36,643.27	15.46%	16,986.24	2.84%
3 年以上	8,579.91	3.62%	8,579.91	1.43%
合计	237,019.88	100.00%	597,922.32	100.00%

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日, 期末余额中一年以上预付款项金额为 61,336.30 元, 主要为尚未与供应商结算的设备款或货款。

(3) 预付款项金额前五名单位情况

往来单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
马鞍山市宏俊钢材经营部	供应商	39,076.15	1 年以内	货物尚未提供
上海机床厂有限公司	供应商	35,500.00	1 年以内	设备尚未提供
马鞍山市尚锋钢铁有限公司	供应商	32,701.08	1 年以内	货物尚未提供
上海日进机床有限公司	供应商	19,600.00	1 年以内	货物尚未提供
扬州市工匠机械技术有限公司	供应商	16,000.00	1 年以内	货物尚未提供
合计		142,877.23		

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	949,605.62	1,230,171.79
合计	949,605.62	1,230,171.79

(1) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	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				
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	1,759,998.04	92.80%	810,392.42	46.05%
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	136,574.88	7.20%	136,574.88	100.00%
合计	1,896,572.92	100.00%	946,967.30	49.93%

(续)

类别	期初余额	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例	金额	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				
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	1,940,529.64	100.00%	710,357.85	36.61%
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	1,940,529.64	100.00%	710,357.85	36.61%

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		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
一年以内	314,251.57	17.86%	15,712.58	291,104.04	15.00%	14,555.20
一至二年	85,534.61	4.86%	8,553.46	724,573.88	37.34%	72,457.38
二至三年	706,330.94	40.13%	211,899.28	429,712.00	22.14%	128,913.60
三至四年	158,741.20	9.02%	79,370.60	1,416.10	0.07%	708.05
四至五年	1,416.10	0.08%	1,132.88			
五年以上	493,723.62	28.05%	493,723.62	493,723.62	25.44%	493,723.62
合计	1,759,998.04	100.00%	810,392.42	1,940,529.64	100.00%	710,357.85

2) 本报告期计提、收回或转回及转销的坏账准备情况

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计 提	非同一控制下合并增加	转回	转销	
其他应收款坏账准备	710,357.85	236,609.45				946,967.30
合 计	710,357.85	236,609.45				946,967.30

3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末余额	期初余额
保证金	847,339.20	1,112,710.00
往来款	235,019.99	203,374.94
暂借款	463,347.71	326,730.26
其他暂付款	350,866.02	297,714.44
合计	1,896,572.92	1,940,529.64

4) 其他应收款金额前五名单位情况

往来单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例	款项性质
南京港华燃气有限公司	业务单位	698,610.00	2-3 年	36.84%	天然气保证金
北京仁泰祥达贸易发展有限公司	业务单位	203,374.94	5 年以上	10.72%	往来款
南京金宁窑炉设备有限公司	业务单位	150,000.00	5 年以上	7.91%	暂借款
马鞍山港华燃气有限公司	业务单位	144,629.20	3-4 年	7.63%	天然气保证金
徐卫兴	员工	132,932.56	1 年以内	7.01%	暂借款
合计		1,329,546.70		70.10%	

5、存货

(1) 分类情况

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
原辅材料	4,544,370.22		4,544,370.22	6,268,823.67		6,268,823.67
在产品	5,719,811.39		5,719,811.39	8,013,689.71		8,013,689.71
产成品	44,922,281.27	3,858,196.13	41,064,085.14	37,891,770.83	2,412,845.53	35,478,925.30
包装物	309,257.17		309,257.17	399,195.25		399,195.25
合计	55,495,720.05	3,858,196.13	51,637,523.92	52,573,479.46	2,412,845.53	50,160,633.93

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提额	本期减少		期末余额
			转回	转销	
产成品	2,412,845.53	3,144,843.21		1,699,492.61	3,858,196.13
合计	2,412,845.53	3,144,843.21		1,699,492.61	3,858,196.13

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预交企业所得税	428,635.98	
银行理财产品	23,000,000.00	
合 计	23,428,635.98	

7、长期应收款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
项目 建设 保证金	200,000.00		200,000.00	200,000.00		200,000.00
合计	200,000.00		200,000.00	200,000.00		200,000.00

8、固定资产

(1) 分类情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	135,571,156.66	122,809,067.17	3,081,646.35	5,656,321.40	267,118,191.58
2. 本期增加金额	2,458,946.06	5,690,533.94	46,551.72	954,781.78	9,150,813.50
(1) 购置	25,862.07	2,009,646.34	46,551.72	954,781.78	3,036,841.91
(2) 在建工程转入	2,433,083.99	3,680,887.60			6,113,971.59
3. 本期减少金额		3,256,434.18			3,256,434.18
(1) 处置或报废		3,256,434.18			3,256,434.18
4. 期末余额	138,030,102.72	125,243,166.93	3,128,198.07	6,611,103.18	273,012,570.90
二、累计折旧					
1. 期初余额	27,222,849.23	63,103,558.67	2,414,046.65	3,309,443.59	96,049,898.14
2. 本期增加金额	7,125,812.97	9,101,083.96	260,134.90	976,400.54	17,463,432.37
(1) 计提	7,125,812.97	9,101,083.96	260,134.90	976,400.54	17,463,432.37
3. 本期减少金额		3,031,697.30			3,031,697.30

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
(1) 处置或报废		3,031,697.30			3,031,697.30
4. 期末余额	34,348,662.20	69,172,945.33	2,674,181.55	4,285,844.13	110,481,633.21
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额		638,977.83			638,977.83
(1) 计提		638,977.83			638,977.83
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		638,977.83			638,977.83
四、账面价值					
1. 期末账面价值	103,681,440.52	55,431,243.77	454,016.52	2,325,259.05	161,891,959.86
2. 期初账面价值	108,348,307.43	59,705,508.50	667,599.70	2,346,877.81	171,068,293.44

(2)截止 2018 年 12 月 31 日,期末暂时闲置的固定资产账面净值 21,721,158.43 元,其中房屋建筑物账面净值 19,804,370.90 元、机器设备 1,916,787.53 元,机器设备中提足折旧的账面净值 73,866.48 元。

(3)截止 2018 年 12 月 31 日,通过经营租赁租出的房屋建筑物账面净值 19,537,442.29 元。

(4) 截止 2018 年 12 月 31 日,尚未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面净值	未办妥产权证书的原因及预计办结时间
颗粒料厂房	9,970,494.35	因该等建筑物所处地块属政府拆迁规划红线范围,冻结办理不动产权手续。
临时库房	1,170,926.56	简易库房,无需办理房产证
金属软磁临时厂房	2,947,219.50	简易库房,无需办理房产证
马鞍山新厂区厂房	30,980,228.86	正在办理中
合 计	45,068,869.27	

9、在建工程

(1) 分类情况

项目	期末余额		期初余额	
	金 额	减值准备	金 额	减值准备
汤山电梯			153,191.03	
金属软磁自动线设备安装			254,700.85	
自动上下料堆码机等设备安装			254,700.85	
粉体自动喷涂线			179,914.53	
铁硅铝制粉 1#线	68,376.07			
合 计	68,376.07		842,507.26	

(2) 报告期,在建工程变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少	期末余额
汤山电梯	153,191.03		153,191.03		
粉体自动喷涂线	179,914.53	1,550.99	181,465.52		

项目	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少	期末余额
高效节能型氮气保护 烧结推板窑（3号）		2,535,982.75	2,535,982.75		
全自动液压机		264,190.74	264,190.74		
金属软磁自动线设备 安装	254,700.85		254,700.85		
自动上下料堆码机等 设备安装	254,700.85	-73,666.37	181,034.48		
电加热绝缘包覆机		27,675.22	27,675.22		
铁硅铝制粉1#线		304,214.11	235,838.04		68,376.07
马鞍山新厂区厂房		2,006,920.00	2,006,920.00		
卫生间改造		272,972.96	272,972.96		
合计	842,507.26	5,339,840.40	6,113,971.59		68,376.07

报告期，在建工程增加额中均无资本化利息费用，所有项目资金来源均为自筹。

（3）期末在建工程不存在需计提减值准备的情况。

10、无形资产

（1）分类情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值				
土地使用权	37,554,809.50	404,885.00		37,959,694.50
专利权	242,295.00	39,903.30		282,198.30
外购软件	806,718.44	72,820.51		879,538.95
合 计	38,603,822.94	517,608.81		39,121,431.75
二、累计摊销				
土地使用权	4,900,318.00	791,584.70		5,691,902.70
专利权	131,199.79	24,871.66		156,071.45
外购软件	163,936.62	87,454.00		251,390.62
合 计	5,195,454.41	903,910.36		6,099,364.77
三、账面净值				
土地使用权	32,654,491.50			32,267,791.80
专利权	111,095.21			126,126.85
外购软件	642,781.82			628,148.33
合 计	33,408,368.53			33,022,066.98
四、减值准备				
土地使用权				
专利权				
外购软件				
合 计				
五、账面价值				
土地使用权	32,654,491.50			32,267,791.80
专利权	111,095.21			126,126.85
外购软件	642,781.82			628,148.33

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	33,408,368.53			33,022,066.98

11、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销额	期末余额
专利使用费及其他	84,000.00		12,000.00	72,000.00
合 计	84,000.00		12,000.00	72,000.00

12、递延所得税资产/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

可抵扣（或应纳税） 暂时性差异项目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产 或负债	暂时性差异	递延所得税资产 或负债

递延所得税资产：

资产减值准备	12,373,821.37	1,970,850.64	9,195,793.86	1,438,480.23
预提费用	1,698,138.64	254,720.80	2,626,832.41	397,772.25
可抵扣亏损	2,522,057.08	378,308.56		
抵销内部未实现损益	171,393.59	25,709.04	595,217.80	89,282.67
小 计	16,765,410.68	2,629,589.04	12,417,844.07	1,925,535.15

递延所得税负债：

递延所得税资产和递延所得税 负债互抵金额				
-------------------------	--	--	--	--

抵销后列报：

递延所得税资产		2,629,589.04		1,925,535.15
---------	--	--------------	--	--------------

(2) 各报告期末，未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	26,697.50	16,005.50
可抵扣亏损	199,553.34	371,862.30
合计	226,250.84	387,867.80

(3) 各报告期末，未确认为递延所得税资产的可抵扣亏损的到期年度

到期年度	期末余额	期初余额
2018 年度		189,163.10
2019 年度	101,885.84	101,885.84
2020 年度	32,845.59	32,845.59
2021 年度		
2022 年度	47,967.77	47,967.77
2023 年度	16,854.14	
合 计	199,553.34	371,862.30

13、短期借款

(1) 分类情况

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款		
抵押+保证借款	59,000,000.00	41,000,000.00
合 计	59,000,000.00	41,000,000.00

(2) 本公司无已到期未偿还的短期借款。

14、应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	5,000,000.00	4,000,000.00
应付账款	33,684,067.10	55,857,356.83
合计	38,684,067.10	59,857,356.83

(1) 应付票据

1) 应付票据分类列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,000,000.00	4,000,000.00
商业承兑汇票		
合 计	5,000,000.00	4,000,000.00

2) 期末余额中无到期未付的应付票据。

(2) 应付账款

1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付购货及劳务款	29,908,137.29	49,322,596.40
应付工程及设备款	3,775,929.81	6,534,760.43
合计	33,684,067.10	55,857,356.83

2) 截至 2018 年 12 月 31 日重要的账龄超过 1 年的应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因	资产负债表日后已偿还或结转的金额
南京市江宁区汤山建筑工程总公司	512,670.00	汤山厂房工程尾款	
厦门益宏机械设备有限公司	467,500.00	尚未结算的设备款	
合计	980,170.00		

15、预收款项

(1) 预收款项按性质列示：

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

预收货款	1,772,337.43	1,284,507.46
合计	1,772,337.43	1,284,507.46

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,882,726.33	32,909,502.88	32,759,804.22	3,032,424.99
二、离职后福利-设定提存计划		2,946,288.71	2,946,288.71	
合计	2,882,726.33	35,855,791.59	35,706,092.93	3,032,424.99

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,466,286.39	27,997,643.78	27,842,347.12	2,621,583.05
二、职工福利费		2,240,158.03	2,240,158.03	
三、社会保险费		1,579,409.50	1,579,409.50	
其中：1. 医疗保险费		1,304,688.48	1,304,688.48	
2. 工伤保险费		154,873.79	154,873.79	
3. 生育保险费		119,847.23	119,847.23	
四、住房公积金		868,237.00	868,237.00	
五、工会经费和职工教育经费	416,439.94	224,054.57	229,652.57	410,841.94
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	2,882,726.33	32,909,502.88	32,759,804.22	3,032,424.99

(3) 设定提存计划情况列示

项目	期初余额	本期计提	本期缴费	期末余额
一、基本养老保险费		2,846,371.75	2,846,371.75	
二、失业保险费		99,916.96	99,916.96	
合计		2,946,288.71	2,946,288.71	

17、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	968,929.18	461,475.94
企业所得税		427,745.47
城市建设维护税	112,128.53	56,502.20
教育费附加	80,298.16	40,358.72
个人所得税	12,479.08	38,247.90
房产税	246,966.35	232,301.63
土地使用税	375,070.84	460,240.68
其 他	26,830.03	40,177.63
合 计	1,822,702.17	1,757,050.17

18、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	94,788.53	59,912.19
应付股利		
其他应付款	1,071,567.70	759,406.84
合计	1,166,356.23	819,319.03

(1) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款利息	94,788.53	59,912.19
合 计	94,788.53	59,912.19

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

种 类	期末余额	期初余额
保证金及押金	596,945.00	419,521.00
其他	474,622.70	339,885.84
合计	1,071,567.70	759,406.84

19、递延收益

(1) 分类情况

项 目	期末余额	期初余额
政府补助	27,366,933.28	30,488,875.40
合 计	27,366,933.28	30,488,875.40

(2) 报告期，政府补助增减变动明细情况

项 目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
本公司搬迁补偿款	11,006,777.84		888,209.87	10,118,567.97	与资产相关[注 1]
子公司搬迁补偿款	12,333,114.96		1,825,218.89	10,507,896.07	与资产相关[注 2]
项目建设补助	7,148,982.60		408,513.36	6,740,469.24	与资产相关[注 3]
合 计	30,488,875.40		3,121,942.12	27,366,933.28	

[注 1]根据 2011 年 5 月 26 日公司与南京市麒麟科技创新园（生态科技城）开发建设指挥部、南京市江宁区人民政府麒麟街道办事处签订的房屋拆迁补偿协议，本公司收到房屋拆迁补偿款 19,560,545.00 元，扣除因拆迁形成的固定资产损失 312,518.26 元、无形资产损失 607,030.42 元，结余政策性搬迁补偿款 18,640,996.32 元全部用于重置土地和固定资产支出，自专项应付款转入递延收益，自资产购置日起，按购置资产的使用寿命进行分摊，本期分摊计入营业外收入 888,209.87 元。

[注 2]根据 2011 年 5 月 26 日公司与南京市麒麟科技创新园（生态科技城）开发建设指挥部、南京市江宁区人民政府麒麟街道办事处签订的房屋拆迁补偿协议，子公司南京金康达磁性材料有限公司收到房屋拆迁补偿款 30,950,000.00 元，扣除因拆迁形成的固定资产损失 3,771,133.84 元、无形资产损失 600,078.18 元、停工期间工资及搬迁运费支出 88,729.10 元及已用于重置固定资产支出 20,356,272.78 元后结余 6,133,786.10 元，搬迁清算扣税后转入资本公积 4,600,339.57 元。用于重置固定资产支出的专项应付款转入递延收益，自资产购置日起，按购置资产的使用寿命进行分摊，本期分摊计入营业外收入 1,825,218.89 元。

[注 3]根据公司与安徽马鞍山雨山经济开发区管理委员会签订的协议，安徽马鞍山雨山经济开发区管理委员会分别于 2013 年 2 月 4 日、2014 年 1 月 21 日拨入马鞍山新康达磁业有限公司软磁铁氧体磁芯项目建设补助 4,147,470.00 元、4,022,796.00 元。自项目资产达到预定可使用状态起，按资产使用寿命进行分摊，本期分摊计入营业外收入 408,513.36 元。

20、股本

项目	期初数量	本期增减（+，-）					期末数量
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	45,550,000.00						45,550,000.00

21、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	86,078,968.80			86,078,968.80
其他资本公积	4,600,339.57			4,600,339.57
合计	90,679,308.37			90,679,308.37

22、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	4,956,607.62	826,472.90		5,783,080.52
合 计	4,956,607.62	826,472.90		5,783,080.52

23、未分配利润

项 目	金 额
上年年末未分配利润	60,290,301.15
加：调整年初未分配利润	
调整后年初未分配利润	60,290,301.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,678,816.53
减：提取法定盈余公积	826,472.90

项 目	金 额
提取任意盈余公积	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	69,142,644.78

24、营业收入、营业成本

(1) 分类情况

项 目	本期金额	上期金额
营业收入		
主营业务	209,061,968.76	239,538,233.71
其他业务	2,428,957.13	445,764.86
合 计	211,490,925.89	239,983,998.57
营业成本		
主营业务	155,689,474.10	179,043,666.34
其他业务	1,194,837.78	612,556.05
合 计	156,884,311.88	179,656,222.39

(2) 主营业务分产品情况

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
粉料	58,524,990.95	47,139,563.01	93,386,557.17	70,796,295.82
磁芯	149,185,317.06	107,279,669.17	122,488,147.37	85,065,584.36
电感器、软磁加工费等	1,351,660.75	1,270,241.92	23,663,529.17	23,181,786.16
合 计	209,061,968.76	155,689,474.10	239,538,233.71	179,043,666.34

(3) 主营业务分销售地区情况

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
国 内	175,648,148.37	134,010,527.86	208,699,482.81	159,885,703.17
国 外	33,413,820.39	21,678,946.24	30,838,750.90	19,157,963.17
合 计	209,061,968.76	155,689,474.10	239,538,233.71	179,043,666.34

(4) 其他业务情况

项目	本期金额		上期金额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
材料销售	160,352.07	333,265.23	165,439.99	491,359.47
其他	2,268,605.06	861,572.55	280,324.87	121,196.58
合 计	2,428,957.13	1,194,837.78	445,764.86	612,556.05

(5) 前五名客户的营业收入情况

项目	本期金额	上期金额
前五名收入额	56,095,357.62	79,756,562.94

占营业收入总额的比例	26.52%	33.23%
------------	--------	--------

25、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城建税	776,203.12	715,016.68
教育费附加	554,482.71	510,927.40
其他税费	2,145,893.08	2,269,779.16
合计	3,476,578.91	3,495,723.24

26、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,297,156.98	1,183,323.73
运杂费	4,930,603.11	5,731,083.88
出口相关费用	781,323.35	733,334.47
交通、差旅费	333,341.34	103,416.75
交际应酬费	83,641.51	63,699.38
参展费	128,857.17	20,885.32
广告费	31,000.00	35,000.00
汽油费	20,334.10	31,611.36
办公费	22,025.37	95,832.38
邮电费	7,824.73	10,866.03
折旧费	30,067.54	32,231.01
其它	64,018.12	119,096.00
合计	7,730,193.32	8,160,380.31

27、管理费用

主 要 项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,148,941.19	7,438,067.97
折旧费	4,898,037.03	5,097,577.53
摊销费	876,816.46	823,149.92
审计、咨询、诉讼费	643,329.22	843,848.52
办公费	746,770.25	718,969.05
交际应酬费	249,037.65	403,613.75
汽油费	280,420.01	282,177.72
交通、差旅费	271,108.08	233,645.76
邮电费	204,401.31	206,240.58
电费	281,184.55	159,673.68
水费	46,544.78	66,574.70
会议费	46,752.07	4,750.00
财产保险费	34,919.71	69,134.73
运杂费	22,965.41	1,389.53
其它	1,043,103.35	1,053,405.14
合计	16,794,331.07	17,402,218.58

28、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
贷款利息支出	2,417,884.16	2,221,116.19
贴现利息支出	331,773.31	690,592.93
减：利息收入	14,512.39	11,877.63
汇兑损失	-223,177.14	325,044.92
金融机构手续费	83,621.04	73,038.74
合 计	2,595,588.98	3,297,915.15

29、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收款项坏账准备	1,169,078.03	2,129,877.02
存货跌价准备	3,144,843.21	839,211.72
固定资产减值准备	638,977.83	
合 计	4,952,899.07	2,969,088.74

30、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	3,121,942.12	4,351,390.06	3,121,942.12
与收益相关的政府补助	1,107,149.03	2,205,278.24	1,107,149.03
合 计	4,229,091.15	6,556,668.30	4,229,091.15

(2) 计入当期损益的政府补助

主要项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
搬迁补偿款用于新建资产本期摊销	2,713,428.76	3,942,876.70	与资产相关
项目建设补助用于项目资产本期摊销	408,513.36	408,513.36	与资产相关
工业投资综合奖补资金		1,070,000.00	与收益相关
南京市江宁区人民政府麒麟街道办事处上市补贴		400,000.00	与收益相关
2017 年第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金		300,000.00	与收益相关
企业转型升级政策扶持资金		200,000.00	与收益相关
2016 年度扶持中小微工业企业补助资金		50,000.00	与收益相关
省级商务发展及市级开放型经济发展支持外贸稳增长专项资金		37,000.00	与收益相关
税收补贴(汤山高新产业园)		30,000.00	与收益相关
稳岗补贴	74,617.90	87,192.00	与收益相关
个税返还		13,386.24	与收益相关
残疾人就业补贴		17,700.00	与收益相关
雨山区发经委 2018 年经济工作会议表彰奖金	50,000.00		

主要项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2017 年度雨山区纳税突出贡献企业奖励	50,000.00		与收益相关
2017 年雨山区创新创优奖励	30,000.00		与收益相关
市委组织部机关-第三批“高层次产业创新团队”奖励	100,000.00		与收益相关
企业就业补贴	19,860.00		与收益相关
自主创新政策兑现	200,000.00		与收益相关
企业制造业科技政策兑现资金	112,000.00		与收益相关
引导企业加大技改投入区级兑现资金	302,150.00		与收益相关
2018 年商务发展专项资金	51,700.00		与收益相关
2018 年度第二批节水型载体建设市级补助资金	60,000.00		与收益相关
2017 年度麒麟高新区科技创新奖励资金	15,000.00		与收益相关
2018 年下半年企事业科协组织建设资助经费	3,000.00		与收益相关
江宁扶贫基金会扶贫贷款贴息补助	38,821.13		与收益相关
合计	4,229,091.15	6,556,668.30	

31、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
理财产品投资收益	94,511.01	24,871.48
合 计	94,511.01	24,871.48

32、营业外收入

(1) 分类情况

项 目	本期金额	上期金额
无需支付的款项	177,923.60	
其他	1,248.33	44,272.84
合计	179,171.93	44,272.84

33、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失		14,842.20
非流动资产报废损失	224,736.88	
综合基金	190,082.40	64,161.87
各项罚款违约支出	112.27	94,598.74
捐赠支出	2,000.00	
其 他	16,324.42	32,298.26
合计	433,255.97	205,901.07

34、所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
本期所得税费用	690,602.30	1,626,446.72
递延所得税费用	-704,053.89	-389,667.75
合 计	-13,451.59	1,236,778.97

会计利润与所得税费用的调整过程：

项 目	本期金额
利润总额	9,660,764.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,449,114.71
子公司适用不同税率的影响	35,494.82
调整以前期间所得税的影响	3,106.70
非应税收入的影响	-194,508.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	174,855.53
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	6,886.53
税率影响	
加计扣除研发费	-1,488,401.41
所得税费用	-13,451.59

35、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

主 要 项 目	本期金额	上期金额
收到的政府补助	1,107,149.03	2,205,278.24
收到的利息	14,512.39	11,877.63
收到退回的保证金		
其他	179,171.93	44,272.84
合 计	1,300,833.35	2,261,428.71

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

主 要 项 目	本期金额	上期金额
支付的保证金		40,000.00
支付运输费	4,953,568.52	5,732,473.41
支付的出口相关费用	781,323.35	733,334.47
支付的办公、邮电费	981,021.66	1,031,908.04
支付的交通、差旅费	905,203.53	650,851.59
支付的交际应酬费	332,679.16	467,313.13
支付的咨询审计费	643,329.22	843,848.52
支付的参展、广告费	159,857.17	55,885.32
支付的银行手续费	83,621.04	73,038.74
支付的其他杂费	2,184,001.11	2,042,173.82
合 计	11,024,604.76	11,670,827.04

36、现金流量表补充资料

(1) 补充资料

项 目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	9,674,216.33	15,456,133.03
加：资产减值准备	4,952,899.07	2,969,088.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,463,432.37	16,102,297.90
无形资产摊销	903,910.36	845,822.12
长期待摊费用摊销	12,000.00	16,896.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		14,842.20
固定资产报废损失	224,736.88	
公允价值变动损失		
财务费用	2,481,090.28	2,317,210.34
投资损失	-94,511.01	-24,871.48
递延所得税资产减少	-704,053.89	-389,667.75
递延所得税负债增加		
存货的减少	-5,149,437.20	-17,065,243.48
经营性应收项目的减少	5,845,424.70	-15,530,772.16
经营性应付项目的增加	-20,105,358.77	13,369,648.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,504,349.12	18,081,384.59
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,164,942.49	2,777,021.99
减：现金的期初余额	2,777,021.99	7,024,412.70
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	3,387,920.50	-4,247,390.71

(2) 现金及现金等价物

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	6,164,942.49	2,777,021.99
其中：库存现金	253,301.75	142,502.89
可随时用于支付的银行存款	5,911,640.74	2,634,519.10
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、现金及现金等价物余额	6,164,942.49	2,777,021.99

37、所有权或使用权受到限制的资产

截止 2018 年 12 月 31 日，公司期末所有权或使用权受到限制的资产列示如下：

项目	金额	抵押资产	受限制的原因
货币资金	1,500,000.00		银行承兑汇票保证金
固定资产	42,469,439.27	房屋及建筑物	用于抵押借款
无形资产	14,350,848.60	土地使用权	用于抵押借款
合计	58,320,287.87		

38、外币货币性项目

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
货币资金						
美 元	322,169.75	6.8632	2,211,115.43	82,583.05	6.5342	539,614.17
欧 元				10,280.99	7.8023	80,215.37
港 币	624,725.41	0.8762	547,384.40	0.36	0.8359	0.30
应收账款						
美元	616,686.17	6.8632	4,232,440.51	608,996.03	6.5342	3,979,301.86
欧元	80,817.70	7.8473	634,200.73	132,550.32	7.8023	1,034,197.36
港币	665,939.04	0.8762	583,495.79	3,170,199.18	0.8359	2,649,969.49
应付账款						
美元	76,013.60	6.8632	521,696.54	99,543.63	6.5342	650,437.99

六、合并范围的变更

本期合并范围未发生变动。

七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司的权益

(1) 企业集团的构成

(1)	子公司全称：	南京金康达磁性材料有限公司
	子公司类型：	有限责任公司（法人独资）
	注册地：	南京市江宁区麒麟街道工业集中区天和路 8 号
	业务性质	软磁材料生产加工
	注册资本：	1324.44 万元人民币
	经营范围：	生产软磁铁氧体成品粉料、片式磁性元器件，并销售自产产品。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
	期末实际出资额：	1324.44 万元人民币
	持股比例：	100%
	表决权比例：	100%
(2)	子公司全称：	上海誉磁汽车电子有限公司
	子公司类型：	有限责任公司（国内合资）

	注册地:	上海市嘉定区外冈镇汇仁路 1899 号 2 幢 A 区
	业务性质	磁性元件生产加工
	注册资本:	120 万元人民币
	经营范围:	磁性元件、器件及组件的技术开发,生产、销售。新能源汽车、太阳能、风能、通讯设备科技领域的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让。(依法需经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)
	期末实际出资额:	99.96 万元人民币
	持股比例:	83.3%
	表决权比例:	83.3%

(3)	子公司全称:	马鞍山新康达磁业有限公司
	子公司类型:	有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)
	注册地:	马鞍山市雨山区雨山经济区新区磁山路 1 号
	业务性质	软磁材料生产加工
	注册资本:	4000 万元人民币
	经营范围:	软磁铁氧体颗粒料、磁芯及其他磁性材料、元器件加工、生产、批发零售;自营或代理各类商品和技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)。(依法需经批准的项目经相关部门批准后方可经营)
	期末实际出资额:	4000 万元人民币
	持股比例:	100%
	表决权比例:	100%

(2) 少数股东权益

子公司名称	期末余额	期初余额
上海誉磁汽车电子有限公司	56,131.82	60,732.02
合计	56,131.82	60,732.02

2、本公司无联营及合营企业。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款,应收款项,应付款项及银行存款等;相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险, 外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司受外汇风险主要与所持有美元、欧元或港币的应收账款、应付账款及银行存款有关,由于美元、欧元或港元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为,该等美元或港元的应收账款、应付账款及银行存款于本公司总资产所占比例较小,此外本公司主要经营活动均以人民币结算,故本公司所面临的外汇风险并不重大。于资产负债表日,本公司外币资产及外币负债的本币余额如下:

币种	资产		负债	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
美元	6,443,555.94	4,518,916.03	521,696.54	650,437.99
欧元	634,200.73	1,114,412.73		
港币	1,130,880.19	2,649,969.79		

(2) 利率风险—公允价值变动风险，本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款(详见附注五、13)。由于固定利率借款主要为短期借款，因此本公司之董事认为公允利率风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

2、信用风险

于2018年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备；本公司无重要的已逾期未计提坏账之应收款项。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本公司将银行借款作为重要的资金来源。本公司与供应商商定应付账款之账期并监控支付情况。

于2018年12月31日，本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：人民币万元

项目	无期限	1年以内	1-5年	5年以上
货币资金	616.49	150.00		
应收票据及应收账款	5,832.95	392.47		
其他应收款	94.96			
长期应收款				20
小计	6,544.41	542.47		20
短期借款		5,900.00		
应付票据及应付账款	3,368.41	500.00		
其他应付款	107.16	9.48		
应付职工薪酬	303.24			

项目	无期限	1 年以内	1-5 年	5 年以上
小计	3,778.81	6,409.48		
净额	2,765.60	-5,867.01		20.00

九、关联方及关联方交易

1、本公司的控股股东及实际控制人情况

股东名称	直接及间接合计持股比例	
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
陈小林、周飞平	52.5254%	52.5254%

陈小林与周飞平系夫妻关系，为本公司实际控制人。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

3、其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
陈实、黄文夫妇	陈实系实际控制人陈小林、周飞平之子

4、关联交易情况

（以下如无特别说明，金额以人民币万元为单位）

（1）关联方为公司提供担保

担保方	被担保方	担保事项	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈小林、周飞平	本公司	银行承兑汇票	140.00	2018-8-16	2019-2-15	否
陈小林、周飞平	本公司	银行承兑汇票	210.00	2019-12-3	2019-6-3	否
陈小林、周飞平	本公司	流动资金借款	400.00	2018-1-21	2019-1-8	否
陈小林、周飞平	本公司	流动资金借款	600.00	2018-6-19	2019-6-13	否
陈小林、周飞平	本公司	流动资金借款	500.00	2018-9-14	2019-9-7	否
陈小林、周飞平	本公司	流动资金借款	600.00	2018-10-22	2019-10-11	否
陈小林、周飞平、陈实	本公司	流动资金借款	1,000.00	2018-8-30	2019-8-29	否
陈小林、周飞平、陈实	本公司	流动资金借款	1,800.00	2018-11-23	2019-9-10	否
陈小林、周飞平、陈实	本公司	流动资金借款	1,000.00	2018-11-23	2019-10-5	否

5、关联方应收应付款项

无

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

本公司无需披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司及子公司之间相互担保情况

担保方	被担保方	担保事项	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
马鞍山新康达磁业有限公司、金康达磁性材料有限公司	本公司	银行承兑汇票	140.00	2018-8-16	2019-2-15	否
		银行承兑汇票	210.00	2019-12-3	2019-6-3	否
		流动资金借款	400.00	2018-1-21	2019-1-8	否
		流动资金借款	600.00	2018-6-19	2019-6-13	否
		流动资金借款	500.00	2018-9-14	2019-9-7	否
		流动资金借款	600.00	2018-10-22	2019-10-11	否

十一、资产负债表日后事项

公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，金额以人民币元为单位）

1、应收票据及应收账款

种 类	期末余额	期初余额
应收票据	3,705,378.75	3,973,301.68
应收账款	44,213,098.28	45,600,344.53
合计	47,918,477.03	49,573,646.21

（1）应收票据

1）应收票据分类情况

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,705,378.75	3,761,058.00
商业承兑汇票		212,243.68
合计	3,705,378.75	3,973,301.68

2）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	已终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	37,016,510.88	
商业承兑汇票		
合计	37,016,510.88	

3）截止 2018 年 12 月 31 日，无质押的应收票据。

4) 截止 2018 年 12 月 31 日, 因出票人未履约而将票据转为应收账款的应收票据的商业承兑汇票金额为 84,663.80 元。

(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	
	金额	比例	金额	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,347,063.86	2.68%	1,347,063.86	100.00%
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	46,720,107.69	92.80%	2,507,009.41	5.37%
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,276,176.64	4.52%	2,276,176.64	100.00%
合计	50,343,348.19	100.00%	6,130,249.91	12.18%

(续)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	48,118,563.75	95.73%	2,518,219.22	5.23%
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,145,738.80	4.27%	2,145,738.80	100.00%
合计	50,264,302.55	100.00%	4,663,958.02	9.28%

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位(项目)名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市贝塔电子股份有限公司	1,347,063.86	1,347,063.86	100.00%	涉诉, 一审已判决, 对方申请破产
合 计	1,347,063.86	1,347,063.86	100.00%	

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		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
一年以内	45,609,699.32	97.62%	2,280,484.97	47,342,121.20	98.39%	2,367,106.06
一至二年	774,589.02	1.66%	77,458.90	490,438.05	1.01%	49,043.81
二至三年	144,770.70	0.31%	43,431.21	216,064.50	0.45%	64,819.35
三至四年	157,348.65	0.34%	78,674.33	65,380.00	0.14%	32,690.00
四至五年	33,700.00	0.07%	26,960.00			
五年以上				4,560.00	0.01%	4,560.00
合计	46,720,107.69	100.00%	2,507,009.41	48,118,563.75	100.00%	2,518,219.22

2) 本报告期计提、收回或转回及转销的坏账准备情况

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

		计 提	非同一控制下合并增加	转回	转销	
应收账款坏账准备	4,663,958.02	1,530,978.84			64,686.95	6,130,249.91
合 计	4,663,958.02	1,530,978.84			64,686.95	6,130,249.91

3) 各报告期末, 应收账款金额前五名单位情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 20,548,686.10 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 40.82%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,027,434.31 元。

2、其他应收款

3、项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	46,448,371.03	39,727,808.28
合计	46,448,371.03	39,727,808.28

(1) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	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				
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	49,314,984.40	99.94%	2,866,613.37	5.81%
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	31,645.05	0.06%	31,645.05	100.00%
合计	49,346,629.45	100.00%	2,898,258.42	5.81%

(续)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	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				
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	42,088,723.65	100.00%	2,360,915.37	5.61%
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	42,088,723.65	100.00%	2,360,915.37	5.61%

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	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例		金额	比例	
一年以内	48,286,591.75	97.91%	2,414,329.59	41,128,065.61	97.72%	2,056,403.28
一至二年	83,734.61	0.17%	8,373.46	705,155.00	1.68%	70,515.50
二至三年	705,155.00	1.43%	211,546.50	29,712.00	0.07%	8,913.60
三至四年	13,712.00	0.03%	6,856.00	1,416.10	0.00%	708.05
四至五年	1,416.10	0.00%	1,132.88			
五年以上	224,374.94	0.45%	224,374.94	224,374.94	0.53%	224,374.94
合计	49,314,984.40	100.00%	2,866,613.37	42,088,723.65	100.00%	2,360,915.37

2) 本报告期计提、收回或转回及转销的坏账准备情况

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计 提	非同一控制下合并增加	转回	转销	
其他应收款坏账准备	2,360,915.37	537,343.05				2,898,258.42
合 计	2,360,915.37	537,343.05				2,898,258.42

3) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	期末余额	期初余额
保证金	702,310.00	712,310.00
关联资金往来	47,975,719.97	40,902,543.85
其他单位往来款	235,019.99	203,374.94
暂借款	313,347.71	176,730.26
其他	120,231.78	93,764.60
合 计	49,346,629.45	42,088,723.65

4) 其他应收款金额前五名单位情况

往来单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例	款项性质
马鞍山新康达磁业有限公司	子公司	47,975,719.97	1 年以内	97.22%	往来款
南京港华燃气有限公司	业务单位	698,610.00	2-3 年	1.42%	保证金
北京仁泰祥达贸易有司	业务单位	203,374.94	5 年以上	0.41%	往来款
徐卫兴	公司员工	132,932.56	1 年以内	0.27%	个人借款
卢义军	公司员工	69,763.65	1 年以内	0.14%	个人借款
合 计		49,080,401.12		99.46%	

3、长期股权投资

(1) 分类情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	58,933,630.00		58,933,630.00	58,933,630.00		58,933,630.00
对合营企业的投资						
对联营企业的投资						
合 计	58,933,630.00		58,933,630.00	58,933,630.00		58,933,630.00

(2) 为对子公司的投资有关情况

被投资单位名称	持股比例	表决权比例	投资成本
南京金康达磁性材料有限公司	100.00%	100.00%	17,934
上海誉磁汽车电子有限公司	83.30%	83.30%	999
马鞍山新康达磁业有限公司	100.00%	100.00%	40,000
合 计			58,933

4、营业收入、营业成本

(1) 分类情况

项 目	本期金额	上期金额
营业收入		
主营业务	167,505,792.65	160,513,049.44
其他业务	8,306,676.30	6,255,585.78
合 计	175,812,468.95	166,768,635.22
营业成本		
主营业务	127,289,431.17	124,570,003.93
其他业务	7,523,484.76	6,424,590.05
合 计	134,812,915.93	130,994,593.98

(2) 主营业务分产品情况

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
粉料	16,655,225.84	16,760,320.15	13,726,022.33	12,903,976.26
磁芯	149,498,906.06	109,258,869.10	123,123,497.94	88,484,241.51
电感器、软磁加工费等	1,351,660.75	1,270,241.92	23,663,529.17	23,181,786.16
合 计	167,505,792.65	127,289,431.17	160,513,049.44	124,570,003.93

(3) 主营业务分销售地区情况

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
国 内	134,091,972.26	105,610,484.93	129,674,298.54	105,412,040.76
国 外	33,413,820.39	21,678,946.24	30,838,750.90	19,157,963.17
合 计	167,505,792.65	127,289,431.17	160,513,049.44	124,570,003.93

(4) 其他业务情况

项目	本期金额		上期金额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
材料销售	6,135,843.86	6,382,396.04	5,735,556.65	6,051,338.79
转供电	240,062.97	236,563.22	3,475.17	
其他	1,930,769.47	904,525.50	516,553.96	373,251.26
合 计	8,306,676.30	7,523,484.76	6,255,585.78	6,424,590.05

(5) 前五名客户的营业收入情况

项目	本期金额	上期金额
前五名收入额	49,587,237.54	44,331,503.22
占营业收入总额的比例	28.20%	26.58%

5、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
理财产品投资收益	94,511.01	24,871.48
合 计	94,511.01	24,871.48

十三、补充财务资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-224,736.88	-14,842.20
计入当期损益的其他政府补助	4,229,091.15	6,556,668.30
其他营业外收支净额	160,735.24	-82,624.16
税前合计	4,165,089.51	6,459,201.94
减：扣除所得税影响	600,370.27	899,057.40
减：扣除少数股东损益影响		
非经常性损益净额(归属于母公司股东的净利润部分)	3,564,719.24	5,560,144.54

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	本期金额		上期金额	
	加权平均净资产收益率	基本每股收益 (元/股)	加权平均净资产收益率	基本每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	4.69%	0.2125	7.98%	0.3395
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.96%	0.1342	5.11%	0.2174

南京新康达磁业股份有限公司

2019年4月23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：

南京市江宁区天和路 8 号 南京新康达磁业股份有限公司董秘办公室