



群鑫强磁

NEEQ : 872630

江西群鑫强磁新材料股份有限公司

Jiangxi Qunxin Strong Magnetic New Material Co., Ltd



年度报告

2019

目 录

第一节	声明与提示	4
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	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	28
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	32

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、群鑫强磁	指	江西群鑫强磁新材料股份有限公司
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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
股东大会	指	江西群鑫强磁新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	江西群鑫强磁新材料股份有限公司董事会
监事会	指	江西群鑫强磁新材料股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司章程	指	江西群鑫强磁新材料股份有限公司章程
主办券商、长城证券	指	长城证券股份有限公司
会计师事务所	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
报告期初	指	2019 年 1 月 1 日
报告期末	指	2019 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】

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

公司负责人罗穗平、主管会计工作负责人曾斌及会计机构负责人（会计主管人员）刘明福保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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
宏观经济周期性风险	公司的发展在很大程度上受益于下游钕铁硼永磁材料行业的崛起，钕铁硼永磁材料行业不仅为公司提供原材料，而且是公司产品的主要应用领域。钕铁硼永磁材料行业具有周期性波动的特点，其下游行业分布广泛，且汽车、白色家电等行业往往与国民经济景气程度存在很大关联。当经济不景气时，下游行业的产品需求量下降，将导致产品价格降低。因此，国民经济景气周期性变化将对钕铁硼永磁材料行业产生较大影响，从而对公司的经营业绩及资产造成影响。 应对措施：公司将在不断优化供应链体系的同时，加大研发力度，提高产品附加值，保障公司在市场竞争中处于领先地位。
产品盈利能力较弱风险	公司产品包括稀土氧化物及稀土金属，通过回收钕铁硼废料进行加工生产稀土氧化物，稀土氧化物则可以进一步加工为稀土金属，而公司原材料价格与产成品价格呈正相关关系，且公司对供应商议价能力较弱以及从个人供应商采购的原材料无法进行增值税抵扣，公司产品毛利率提升空间较小，从而导致公司存在产品毛利率较低，盈利能力较弱风险。 应对措施：公司将加大研发力度，不断提高产品质量，同时，

	准确把握原材料和产品的市场行情，准确利用原材料价格和产品价格波动趋势，提高产品毛利率。
税收优惠风险	公司享受增值税即征即退政策，退税比例为 30%；根据遂川县人民政府办公室抄告单遂府办抄字【2017】492 号，抄告中关于税收奖补内容如下：如 2017 年-2019 年公司每年实际缴纳的税费（不含地方教育附加费）达到 3000 万元（含）以上，按以下政策扶持：1000 万元（含）以下扶持县级所得部分的 77.78%，1000 万元-2000 万元（含）扶持县级所得部分的 90%，超过 2000 万元的部分扶持现金所得部分的 95%。以及 2017 年 8 月 23 日，公司取得编号为 GR201736000167 的高新技术企业证书并在遂川县国家税务局备案，证书有效期为三年，从 2017 年至 2019 年公司按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。公司享受的上述税收优惠政策对公司净利润构成了较大影响，若未来上述税收优惠政策发生变动，将会对公司持续经营能力产生较大影响。 应对措施：公司会及时关注税收优惠政策的变化，进行相应调整，同时继续保持高新技术企业认证的有效性。
公司治理风险	自 2017 年 9 月 27 日公司整体变更为股份公司以来，公司已按照《公司法》等法律法规建立了规范的公司治理机制，但股份公司成立时间较短，股东、董监高的规范治理意识及公司规范治理水平仍有待进一步提高，这也可能对公司的持续、稳定、健康发展带来一定影响。 应对措施：公司将大力加强对内控制度执行的监督力度，充分发挥监事及社会公众的监督作用，不断完善公司内部控制制度，严格按照各项管理、控制制度规范运行，保证公司的各项内控制度、管理制度能够得到切实有效地执行。
实际控制人解除一致行动的风险	公司的两个自然人股东分别持有公司 50%的股权，不存在对公司具有控制力的单一股东。于 2017 年 9 月 14 日签订了《一致行动人协议》，其中约定“自本协议签订之日起至 2020 年 9 月 13 日止，同时双方补充确认自 2011 年 9 月 21 日（有限公司成立之日）起至本协议签订之日双方同样为一致行动人。”若将来有股东退出《一致行动协议》，导致公司不再具有实际控制人，则公司的稳定经营和持续发展将会受到不利影响。 应对措施：实际控制人已于 2020 年 3 月 23 日重新签署《一致行动人协议》，内容不变，一致行动人期限延长至 2023 年 3 月 22 日，从而保证公司的稳定经营和持续发展。
资产抵押对公司未来持续经营能力产生不利影响的风险	2017 年 5 月公司通过抵押贷款方式向遂川农商行进行长期贷款，且与遂川中行等金融机构保持了较为良好的合作关系，为公司借款来源提供了较为充分的保障。报告期内，按期付息，未发生过到期债务本金及利息未偿还或延期偿还等违约情况。但是公司若未来不能及时偿还银行贷款，亦不能通过协商等方式进行展期，公司资产存在可能被执行抵押权的风险，导致对公司未来持续经营能力产生不利影响。 应对措施：制定资金预算和资金使用计划，不断提高资金使用

证券代码：872630

证券简称：群鑫强磁

主办券商：长城证券

	用效率，在满足生产经营所需的资金的情况下，尽量减少通过抵押获得银行借款的情况。另外，积极拓宽其他融资渠道，减少银行抵押借款的金额。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

证券代码：872630

证券简称：群鑫强磁

主办券商：长城证券

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江西群鑫强磁新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangxi Qunxin Strong Magnetic New Material Co., Ltd
证券简称	群鑫强磁
证券代码	872630
法定代表人	罗穗平
办公地址	江西省吉安市遂川县云岭工业集中区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	刘叶萍
职务	董事会秘书
电话	0797-8219232
传真	0797-8219238
电子邮箱	QXQC8219238@163. om
公司网址	-
联系地址及邮政编码	江西省赣州市章贡区章江南大道豪德银座 A 栋 506 室 341000
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	江西省赣州市章贡区章江南大道豪德银座 A 栋 506 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	2011 年 9 月 21 日
挂牌时间	2018 年 2 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-废弃资源综合利用行业(C42)-金属废料和碎屑加工处理(C421)-金属废料和碎屑加工处理(C4210)
主要产品与服务项目	钕铁硼废料加工、销售，混合稀土金属的冶炼、销售；钕铁硼磁性材料的生产销售，以及其产品的进出口业务，房屋租赁服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	-
实际控制人及其一致行动人	罗穗平、曾斌

证券代码：872630

证券简称：群鑫强磁

主办券商：长城证券

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	91360827581636639G	否
注册地址	遂川县云岭工业园	否
注册资本	30,000,000 元	否

五、 中介机构

主办券商	长城证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道金田路 2026 号能源大厦南塔楼 10-19 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	覃继伟、洪群星
会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼

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	257,263,165.71	266,149,502.34	-3.34%
毛利率%	1.15%	0.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,042,019.65	2,856,578.99	41.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,248,007.64	-226,170.85	-1,536.09%
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)	9.39%	7.22%	-
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)	7.55%	-0.57%	-
基本每股收益	0.13	0.10	30.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	134,789,366.27	126,038,724.92	6.94%
负债总计	89,738,825.80	85,030,204.10	5.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	45,050,540.47	41,008,520.82	9.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.5	1.37	9.49%
资产负债率%(母公司)	66.58%	67.46%	-
资产负债率%(合并)	66.58%	67.46%	-
流动比率	1.06	1.19	-
利息保障倍数	2.83	2.81	-

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	6,073,833.72	10,031,883.61	-39.45%
应收账款周转率	178.77	192.39	-

证券代码：872630

证券简称：群鑫强磁

主办券商：长城证券

存货周转率	3.19	4.11	-
-------	------	------	---

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.94%	15.29%	-
营业收入增长率%	-3.34%	3.89%	-
净利润增长率%	41.5%	-80.67%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	30,000,000	30,000,000	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
非流动性资产处置损益	17,669.92
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	884,275.37
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	32,186.49
非经常性损益合计	934,131.78
所得税影响数	140,119.77
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	794,012.01

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 其他原因 □ 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
应收票据及应收账款	1,305,303.54	-	-	-
应收票据	-	0.00	-	-
应收账款	-	1,305,303.54	-	-
应付票据及应付账款	15,182,118.98	-	-	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	-	15,182,118.98	-	-

公司自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）相关规定。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是利用稀土废料生产加工稀土氧化物、稀土金属等系列产品的资源回收利用企业，拥有钕铁硼废料回收、生产单一稀土氧化物及制造稀土金属产品的完整体系，为客户提供稀土氧化物产品、稀土金属产品以及代加工等一系列的产品和服务。公司的回收技术能力和加工生产能力在业内处于领先水平，产品品质得到广泛认可。公司主要采取直接销售的模式，面向金属加工企业和永磁材料生产企业销售，产品主要客户包括稀土氧化物销售客户和稀土金属销售客户，如：宁波合力磁材技术有限公司、南方稀土国际贸易有限公司、宁波科创磁业有限公司、福建省长汀金龙稀土有限公司等

公司目前拥有的研发和生产管理团队人均具有丰富的稀土产业生产经验。公司的生产计划由总经理和经营部、生产工厂共同制定，并下发给工厂各个车间。质检、化验贯穿公司废料回收综合利用生产工艺中的每一个环节，以确保各个环节的生产质量均符合公司的标准。公司拥有稀土氧化物和稀土金属两条生产线，可根据市场情况灵活调整生产策略。与此同时，公司还承接部分外加工业务。

公司通过多年的生产经验积累和技术提高，逐步改善生产工艺，规范生产管理，控制生产成本，公司生产经营稳定性和生产效率已得到了较大提高，2019年产量稳步增长。截止报告期末，公司继续与江西理工大学签订了产学研合作协议，对本行业技术前沿发展进行探索，保证公司技术在行业内保持领先地位。

报告期内，公司商业模式没有发生重大变化。

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

公司主营业务为回收钕铁硼废料加工生产稀土氧化物和稀土金属产品。随着公司生产技术的提高、经营管理的稳定及经营效率的提高，公司钕铁硼废料分离业务逐步达产，公司稀土氧化物及稀土金属产品产量平稳发展。

2019年实现营业收入257,263,165.71元，同比下降3.34%；公司持续盈利，当期实现归属于挂牌公司股东的净利润为4,042,019.65元，同比增长41.5%，盈利能力大副提升。截至2019年12月31日，公司总资产134,789,366.27元，净资产45,050,540.47元。

1、截至2019年12月31日公司总资产134,789,366.27元，较上年同期增加6.94%，主要系公司存货金额上升。存货增加17,577,300.30元，主要系公司对未来市场的判断，增加了产成品和在产品的库

存。

2、截至2019年12月31日公司净资产45,050,540.47元，较上年同期增长9.86%，主要原因2019年公司持续盈利影响，2019年实现净利润4,042,019.65元。

3、2019年公司实现营业收入257,263,165.71元，同比下降3.34%。公司营业收入下降的原因主要是市场价格较上年度下降。

4、2019年公司营业成本254,314,509.05元，较上年同期下降4.31%，主要原因是营业收入下降。

5、2019年公司全年实现净利润4,042,019.65元，较上年同期上升41.50%。主要原因是：①毛利率上升，2019年公司毛利率是1.15%，2018年公司毛利率是0.15%；②2019年期间费用（销售费用、管理费用、研发费用、财务费用）较2018年减少1,904,023.78元。

总体来说，2019年公司实现持续盈利，财务状况稳定，整体发展趋势良好。

在全面分析公司所面临的经济形势，行业竞争状况和公司发展的趋势下，公司确定2020年度的任务一是建立健全公司各项管理制度，为公司增强盈利能力提供保障，二是打造一支高素质的管理团队，引进人才，三是实行目标管理体制，建立合理的分配体系和合理的绩效管理体系，以确保目标管理的实现。

（二） 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	2,954,994.41	2.19%	6,672,374.83	5.29%	-55.71%
应收票据	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
应收账款	1,572,854.30	1.17%	1,305,303.54	1.04%	20.50%
应收款项融资	150,000.00	0.11%	50,000.00	0.04%	200.00%
预付账款	266,318.68	0.20%	3,779,227.19	3.00%	-92.95%
其他应收款	904,802.33	0.67%	675,315.07	0.54%	33.98%
存货	88,417,114.36	65.60%	70,839,814.06	56.20%	24.81%
投资性房地产	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
长期股权投资	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
固定资产	30,347,235.45	22.51%	31,646,197.86	25.11%	-4.10%
在建工程	285,997.42	0.21%	1,795,459.49	1.42%	-84.07%
短期借款	10,000,000.00	7.42%	10,000,000.00	7.93%	0.00%
应付账款	20,782,815.97	15.42%	15,182,118.98	12.05%	36.89%
预收款项	33,432,535.00	24.80%	17,082,743.00	13.55%	95.71%
其他应付款	8,359,022.23	6.20%	15,470,094.00	12.27%	-45.97%
一年内到期的非流动负债	13,000,000.00	9.64%	-	0.00%	0.00%
长期借款	-	0.00%	13,000,000.00	10.31%	-100.00%
资产总计	134,789,366.27	100.00%	126,038,724.92	100.00%	6.94%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金金额较上年减少 55.71%，主要原因是：①营业收入下降导致 2019 年经营活动产生的现金流量净额较上年减少 395.80 万元；②公司在满足公司经营所需资金的情况下，偿还了部分借款、减少公司借款，2019 年筹资活动现金流量净额较上年减少 849.81 万元。

2、预付款项，报告期末公司预付款项较上期减少 92.95%，系公司严格控制预付原材料采购款项，并且督促及时供货商交货。

3、存货，报告期末公司存货较上期增加 24.81%，主要系公司对未来市场的判断，增加了产成品和在产品的库存其中产成品金额 49,810,750.11，较上期增加 7,303,573.91 元。产成品期末金额 16,375,744.58 元，较上期增加 13,669,049.57 元；另外，部分产成品未交付至客户的影响。

4、在建工程余额较上期末减少 84.07%，主要是前期在建工程完工结转所致。

5、预收款项，报告期末公司预收款项较上期增加 95.71%，公司产品一直处于卖方市场，公司采取预收货款方式进行销售，部分大客户的大订单采购按照合同条款预付款项增加。

6、其他应付款，报告期末公司其他应付款较上期减少 45.97%，主要归还股东借款所致。

7、长期借款，较上期变动 100%主要是长期借款 1 年内到期转入一年内到期的非流动资产。

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	257,263,165.71	-	266,149,502.34	-	-3.34%
营业成本	254,314,509.05	98.85%	265,763,532.33	99.85%	-4.31%
毛利率	1.15%	-	0.15%	-	-
销售费用	965,177.99	0.38%	1,029,465.20	0.39%	-6.24%
管理费用	2,290,009.48	0.89%	3,817,719.71	1.43%	-40.02%
研发费用	10,362,001.31	4.03%	10,627,941.83	3.99%	-2.50%
财务费用	1,572,149.17	0.61%	1,618,234.99	0.61%	-2.85%
信用减值损失	-76,409.92	-0.03%	0	-0.00%	-
资产减值损失	0	0.00%	-51,482.43	0.02%	-
其他收益	17,592,115.13	6.80%	19,870,645.13	7.47%	-11.92%
投资收益	-18,125.32	-0.01%	0	0.00%	-100.00%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产处置收益	17,669.92	0.01%	0	0.00%	-
汇兑收益	0	0.00%	-	0.00%	0.00%
营业利润	2,137,245.12	0.83%	-609,045.45	-0.23%	436.21%
营业外收入	761,066.43	0.33%	4,031,720.75	1.51%	-78.90%
营业外支出	10,119.70	0.004%	480,901.36	0.18%	-97.90%
净利润	4,042,019.65	1.57%	2,856,578.99	1.07%	41.50%

项目重大变动原因：

1、管理费用，较上年减少 40.02%，主要是本期支付中介机构费用较上年减少，2018 年支付推荐挂牌

费用、持续督导费用、审计费用、律师费用合计 160.34 万元，2019 年仅支付持续督导费用、审计费用和律师费用，金额是 69.89 万元。

2、营业利润，本期扭亏为盈，主要原因是：公司本期毛利率较上期增长，同时期间费用较上年减少。

3、营业外收入，较上期下降 78.90%，主要是本期收到的政府奖励减少，2018 年收到政府对公司在全国中小企业股份转让系统挂牌奖励 230 万元。

4、公司 2019 年毛利率 1.15%，公司 2018 年毛利率是 0.15%。公司 2019 年毛利率高于 2018 年毛利率的主要原因是稀土市场回暖，销售价格上升，给公司产品带来了利润空间；公司利用原材料和产品价格波动趋势，合理安排原材料和产成品的库存。

(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	256,890,188.85	265,928,782.39	-3.40%
其他业务收入	372,976.86	220,719.95	68.98%
主营业务成本	254,177,588.88	265,761,592.68	-4.36%
其他业务成本	136,920.17	1,939.65	6,959.01%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
稀土金属	137,232,069.72	53.34%	186,081,455.30	69.92%	-26.25%
稀土氧化物	116,988,375.52	45.47%	74,381,801.11	27.95%	57.28%
加工收入	2,669,743.61	1.04%	5,465,525.98	2.05%	-51.15%
其他	372,976.86	0.14%	220,719.95	0.08%	68.98%
合计	257,263,165.71	100.00%	266,149,502.34	100%	-3.34%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
华东地区	239,277,974.49	93.01%	249,137,691.28	93.61%	-3.96%
华北地区	16,653,180.24	6.47%	14,934,871.40	5.61%	11.51%
华南地区	1,265,639.30	0.49%	2,021,551.73	0.76%	-37.39%
东北地区	66,371.68	0.03%	55,387.93	0.02%	19.83%
合计	257,263,165.71	100%	266,149,502.34	100%	-

收入构成变动的原因：

从产品分类来看，2019 年公司稀土氧化物占营业收入比重较上期有所提升，由于公司产业链较为完整，生产工艺包括钕铁硼废料回收处理生产出稀土氧化物及将稀土氧化物加工处理生产出稀土金属，生产的稀土氧化物既可对外销售亦可作为加工稀土金属的原材料，公司根据市场对稀土金属和稀土氧化物的供求及价格情况来决定生产的稀土氧化物直接进行销售或加工成稀土金属进行销售。

从销售区域分类来看，本期较上期无重大变化，公司产品主要销往华东地区。

(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	南方稀土国际贸易有限公司	60,538,923.66	23.53%	否
2	宁波合力磁材技术有限公司	24,563,892.26	9.55%	否
3	赣州华京稀土新材料有限公司	18,654,470.58	7.25%	否
4	宁波兴利莱磁业有限公司	12,104,143.79	4.70%	否
5	宁波科创磁业有限公司	11,202,731.14	4.35%	否
合计		127,064,161.43	49.38%	-

(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	杨忠锋	38,403,627.68	13.36%	否
2	彭志红	27,473,222.83	9.56%	否
3	陈云峰	26,041,302.08	9.06%	否
4	王可攀	18,726,058.87	6.51%	否
5	胡绪基	16,445,245.30	5.72%	否
合计		127,089,456.76	44.21%	-

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	6,073,833.72	10,031,883.61	-39.45%
投资活动产生的现金流量净额	-1,101,013.27	-3,742,508.51	70.58%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,690,200.87	-192,077.01	-4,424.33%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上期减少39.45%，其主要原因一是本期销售收入有所下降；二是本期支付各项税费较上期增加8,678,705.53元，其中包含2018年应交增值税税款5,873,951.19元；三是本期支付的职工薪酬较上期增加2,486,869.87元。

2、投资活动产生的现金流量净额与上期同比减少70.58%，主要系公司本期支付固定资产及在建工程款

项减少所致。期主要购买皮卡车、叉车及生产用玻璃储罐、料场钢棚工程等支付现金1,125,020.80元；2018年除购买生产用固定资产还新增设备安装工程、氧化炉工程、旋转窑工程、推板窑工程、隔热窑工程等支付现金3,742,508.51元。

3、筹资活动产生的现金流量净额与上期同比减少4,424.33%，主要是公司在满足公司经营所需资金的情况下，偿还了关联方借款8,545,431.75元。

（三） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司无控股子公司或参股公司。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

（四） 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

（五） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

（1）公司自2019年1月1日采用财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“应收票据及应收账款”拆分为应收账款与应收票据列示	2019年12月31日应收票据列示金额0.00元，应收账款列示1,572,854.30元，2019年10月1日应收票据列示金额0.00元，应收账款列示1,305,303.54元。
将“应付票据及应付账款”拆分为应付账款与应付票据列示	2019年12月31日应付票据列示金额0.00元，应付账款列示20,782,815.97元，2019年1月1日应付票据列示金额0.00元，应付账款列示15,182,118.98元。
“资产减值损失”项目位置下移，作为加项，损失以“—”填列。	2019年度资产减值损失列示金额为0.00元。
“信用减值损失”项目位置下移，作为加项，损失以“—”填列。	2019年度信用减值损失列示金额为-76,409.92元。

（2）公司自2019年6月10日起采用《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8号）相关规定，企业对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则规定进行调整。企业对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。

上述会计政策变更对本公司财务报表无影响。

（3）公司自2019年6月17日起采用《企业会计准则第12号——债务重组》（财会〔2019〕9号）相关规定，企业对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整。

企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。

上述会计政策变更对本公司财务报表无影响。

(4) 公司自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号) 以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号) 相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
资产负债表增加“应收款项融资”科目	2019 年 12 月 31 日应收款项融资列示金额为 150,000.00 元，2019 年 1 月 1 日应收款项融资列示金额为 50,000.00 元。
资产负债表增加“债权投资”、“其他债权投资”、“其他权益工具投资”科目	对本期财务报表无影响。
利润表增加“信用减值损失（损失以“-”号填列）”科目	2019 年度信用减值损失（损失以“-”号填列）列示金额为-76,409.92 元。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；拥有完善的公司治理机制与独立经营所需的各种资源；公司所属行业和商业模式未发生变化，生产经营稳定，主营业务稳定增长、资产负债结构大幅改善、主要财务、业务指标良好，公司盈利能力稍有下降；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；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。

2019 年公司实现盈利 404.21 万元，净资产 4505.05 万元，按时归还银行长期借款本金及利息，公司不存在营业收入低于 100 万元、净资产为负、连续三个会计年度亏损且亏损额逐年扩大、债券违约、债务无法按期偿还、实际控制人失联、高级管理人员无法履职、拖欠员工工资、无法支付供应商货款、主要生产经营资质缺失或无法续期、无法获得主要生产经营要素等事项。

报告期内，不存在对公司持续经营能力有重大影响的事项，公司具有持续经营能力。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、宏观经济周期性风险公司的发展在很大程度上受益于下游钕铁硼永磁材料行业的崛起，钕铁硼永磁材料行业不仅为公司提供原材料，而且是公司产品的主要应用领域。钕铁硼永磁材料行业具有周期性波动的特点，其下游行业分布广泛，且汽车、白色家电等行业往往与国民经济景气程度存在很大关联。当经济不景气时，下游行业的产品需求量下降，将导致产品价格降低。因此，国民经济景气周期性变化将对钕铁硼永磁材料行业产生较大影响，从而对公司的经营业绩及资产造成影响。应对措施：加强公

公司内部管理，提高生产效率以降低公司运营成本；进一步加大研发投入，不断提高工艺水平，提高产品质量，最大限度满足客户的需求。

2、产品盈利能力较弱风险公司产品包括稀土氧化物及稀土金属，通过回收钕铁硼废料进行加工生产稀土氧化物，稀土氧化物则可以进一步加工为稀土金属，而公司原材料价格与产成品价格呈正相关关系，且公司对供应商议价能力较弱以及从个人供应商采购的原材料无法进行增值税抵扣，公司产品毛利率提升空间较小，从而导致公司存在产品毛利率较低，盈利能力较弱风险。应对措施：公司将继续加大研发投入，通过不断创新研发，提升工艺水平，保证产品质量，提升品牌效应，降低生产成本；进一步加强对经营活动的管理和对成本的监控，通过完善内部制度，加强团队协作，降低管理成本。

3、税收优惠风险公司享受增值税即征即退政策，退税比例为 30%；根据遂川县人民政府办公室抄告单遂府办抄字【2017】492 号，抄告中关于税收奖补内容如下：如 2017 年-2019 年公司每年实际缴纳的税费（不含地方教育附加费）达到 3000 万元（含）以上，按以下政策扶持：1000 万元（含）以下扶持县级所得部分的 77.78%，1000 万元-2000 万元（含）扶持县级所得部分的 90%，超过 2000 万元的部分扶持现金所得部分的 95%。以及 2017 年 8 月 23 日，公司取得编号为 GR201736000167 的高新技术企业证书并在遂川县国家税务局备案，证书有效期为三年，从 2017 年至 2019 年公司按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。公司享受的上述税收优惠政策对公司净利润构成了较大影响，若未来上述税收优惠政策发生变动，将会对公司持续经营能力产生较大影响。应对措施：公司将积极研究相关政策文件及其变化动向，拓展业务规模，扩大供应范围，降低增值税税收优惠政策的变化带来的不利影响；此外公司将通过不断创新研发，提升工艺水平，提升经营管理效率，加强管理，降低成本等措施增强自身盈利能力。

4、公司治理风险自 2017 年 9 月 27 日公司整体变更为股份公司以来，公司已按照《公司法》等法律法规建立了规范的公司治理机制，但股份公司成立时间较短，股东、董监高的规范治理意识及公司规范治理水平仍有待进一步提高，这也可能对公司的持续、稳定、健康发展带来一定影响。应对措施：公司将大力加强对内控制度执行的监督力度，充分发挥监事及社会公众的监督作用，不断完善公司内部控制制度，严格按照各项管理、控制制度规范运行，保证公司的各项内控制度、管理制度能够得到切实有效地执行。

5、实际控制人解除一致行动的风险公司的两个自然人股东分别持有公司 50%的股权，不存在对公司具有控制力的单一股东。于 2017 年 9 月 14 日签订了《一致行动人协议》，其中约定“自本协议签订之日起至 2020 年 9 月 13 日止，同时双方补充确认自 2011 年 9 月 21 日（有限公司成立之日）起至本协议签订之日双方同样为一致行动人。”若将来有股东退出《一致行动协议》，导致公司不再具有实际控制人，则公司的稳定经营和持续发展将会受到不利影响。应对措施：公司通过制定“三会”议事规则、关联交易决策制度、重大决策事项管理规定等，进一步完善了公司治理结构，即使未来实际控制人解除了一致行动，公司的业务活动依然能够在完善的公司治理结构下稳定运行。

6、资产抵押对公司未来持续经营能力产生不利影响的风险 2017 年 5 月公司通过抵押贷款方式遂川向农商行进行长期贷款，且与遂川中行等金融机构保持了较为良好的合作关系，为公司借款来源提供了较为充分的保障。报告期内，按期付息，未发生过到期债务本金及利息未偿还或延期偿还等违约情况。但是公司若未来不能及时偿还银行贷款，亦不能通过协商等方式进行展期，公司资产存在可能被执行抵押权的风险，导致对公司未来持续经营能力产生不利影响。应对措施：进一步加强与银行等机构保持良好合作关系，加强沟通，避免抵押资产被行使抵押权的风险；将合理利用资本市场平台，拓宽融资渠道，争取引进战略投资者，丰富股权结构；根据需要股东将适时进行增资。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

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	五.二.(一)
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	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
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	五.二.(四)
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	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	30,000,000	73,862.53
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	170,000,000	19,791,487.05
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	50,000,000	27,101,200
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	50,000,000	10,000,000

证券代码：872630

证券简称：群鑫强磁

主办券商：长城证券

注：其他指的是公司关联方罗穗平、曾斌无偿为公司向银行贷款提供保证担保。

：

(三) 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	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
曾斌、罗穗平	公司出于办公需要，向关联方租赁房产	180,000.00	85,714.28	已事前及时履行	2018年12月7日

注：合同双方于2018年12月签订的关联租赁合同已约定，租赁合同的期限为2019年1月1日至2020年12月31日，月租金标准为3750元/月/套，租赁套数为2套，经计算，审议金额为2年的租金额180000元（年租金额为90000元），由于市场租赁价格的变化（租赁合同约定可按市场变化调整租金标准），2019年度实际租金发生额为85,714.28元。

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：

公司出于办公的需要，以市场公允价格向关联方租赁房产，有利于公司的生产经营，具有合理性和必要性。

上述关联交易不存在损害公司利益的情况，对公司财务状况、经营成果、业务的完整性及独立性不会造成重大影响。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018/2/8	-	挂牌	限售承诺	见本节“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2018/2/8	-	挂牌	股份增持承诺	见本节“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018/2/8	-	挂牌	同业竞争承诺	见本节“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2018/2/8	-	挂牌	同业竞争承诺	见本节“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018/2/8	-	挂牌	资金占用承诺	见本节“承诺事项详细情况”	正在履行中

承诺事项详细情况：

股份公司发起人股东罗穗平、曾斌承诺：自股份公司成立一年内，不转让或者委托他人管理其在本公司挂牌前已持有的公司股份，也不由公司回购其持有的股份。同时，公司实际控制人罗穗平、曾斌承诺：除上述锁定期外，持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

担任公司董事长的罗穗平，担任高级管理人员兼董事的曾斌承诺：除上述锁定期外，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不得转让其持有的本公司股份。

罗穗平、曾斌作为公司的共同实际控制人，出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺现时或将来均不

会在中国境内外以任何方式从事与公司及其控股公司的业务有竞争或可能构成同业竞争的业务或活动，以避免对公司的生产经营构成现实或可能的同业竞争。具体承诺如下：1、本人保证，截至本承诺函出具之日，除群鑫强磁外，未投资任何与群鑫强磁具有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体；除群鑫强磁外，本人未经营也未为他人经营与群鑫强磁相同或类似的业务。2、本人承诺在作为群鑫强磁实际控制人期间，本人及本人控制的其他企业，将不以任何形式从事与群鑫强磁现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动，包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与群鑫强磁现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与群鑫强磁发生任何形式的同业竞争。3、本人承诺不向其他业务与群鑫强磁相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。4、本人承诺不利用本人对群鑫强磁的控制关系或其他关系，进行损害群鑫强磁及群鑫强磁其他股东利益的活动。5、本人保证严格履行上述承诺，如出现因本人及本人控制的其他企业违反上述承诺而导致群鑫强磁的权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。

公司的董事、监事、高级管理人员已作出如下承诺：①本人保证，截至本承诺函出具之日，未投资任何与公司具有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体；除公司外，本人未经营也未为他人经营与公司相同或类似的业务。②本人承诺在担任公司董事、监事、高级管理人员期间，本人及本人控制的其他企业，将不以任何形式从事与公司现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动，包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与公司现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与公司发生任何形式的同业竞争。③本人承诺不向其他业务与公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。④本人承诺不利用本人对公司的控制关系或其他关系，进行损害公司及公司其他股东利益的活动。⑤本人保证严格履行上述承诺，如出现因本人及本人控制的其他企业违反上述承诺而导致公司的权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。

公司实际控制人罗穗平、曾斌，出具了《不以任何形式占用公司资金的承诺》，承诺内容如下：“1、本人及本人控制的其他企业承诺不以借款、代偿债务、代垫款项或其他方式占用江西群鑫强磁新材料股份有限公司的资金。2、本人及本人控制的企业不存在由江西群鑫强磁新材料股份有限公司提供关联担保等情形存在。3、本人愿意承担因违反上述承诺而产生的全部经济损失和相应的法律责任。”

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	厂房设备	抵押	7,352,767.42	5.46%	银行借款
无形资产	土地	抵押	3,160,468.99	2.34%	银行借款
总计	-	-	10,513,236.41	7.80%	-

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	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	30,000,000	100%	0	30,000,000	0%
	其中：控股股东、实际控制人	30,000,000	100%	0	30,000,000	0%
	董事、监事、高管	30,000,000	100%	0	30,000,000	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		2				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	罗穗平	15,000,000	0	15,000,000	50%	15,000,000	0
2	曾斌	15,000,000	0	15,000,000	50%	15,000,000	0
合计		30,000,000	0	30,000,000	100%	30,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

罗穗平与曾斌已签订一致行动人协议。

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

公司股东为罗穗平、曾斌。双方各持有公司 50%的股份，不存在单一股东可对公司股东大会和董事会产生重大影响的情况，公司无控股股东。

(二) 实际控制人情况

公司股东罗穗平与曾斌分别持有公司 50%的股份，罗穗平与曾斌共同创立了公司前身群鑫有限，并于 2017 年 9 月 14 日签订了《一致行动人协议》，其中约定“自本协议签订之日起至 2020 年 9 月 13 日止，同时江西群鑫强磁新材料股份有限公司双方补充确认自 2011 年 9 月 21 日（有限公司成立之日）起至本协议签订之日双方同样为一致行动人。”

因此罗穗平与曾斌为公司共同实际控制人。

罗穗平先生，汉族，中国国籍，1963 年 1 月出生，无境外永久居留权，高中学历。1980 年 6 月毕业于泰和中学。1980 年 7 月至 1980 年 12 月自谋职业；1981 年 1 月至 1984 年 12 月，任泰和县马市乡政府普通科员；1985 年 1 月至 1987 年 12 月，任泰和县工商局普通科员；1988 年 1 月至 2000 年 1 月，任泰和县工商银行员工；2000 年 2 月至 2003 年 12 月，任赣州晨光稀土新材料有限公司生产部长；2004 年 1 月至 2004 年 7 月，自谋职业；2004 年 8 月至 2011 年 8 月，任遂川群鑫稀土新材料有限公司执行董事兼法定代表人，2011 年 9 月至 2017 年 9 月，任遂川群鑫强磁新材料有限公司执行董事兼法定代表人；2017 年 9 月至今，任江西群鑫强磁新材料股份有限公司董事长兼法定代表人。其持有公司股份 15,000,000 股，占比 50%。

曾斌先生，汉族，中国国籍，1962 年 12 月出生，高中学历。1979 年 6 月毕业于泰和中学。1979 年 7 月至 2002 年 3 月，任泰和县工商银行普通职员；2002 年 4 月至 2004 年 7 月，自谋职业；2004 年 8 月至 2011 年 8 月，任遂川群鑫稀土新材料有限公司监事，2011 年 9 月至 2017 年 9 月，任遂川群鑫强磁新材料有限公司经理；2017 年 9 月至今，任江西群鑫强磁新材料股份有限公司董事兼总经理。其持有公司股份 15,000,000 股，占比 50%。

报告期内实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐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

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	银行借款	中国银行遂川支行	金融机构	8,000,000	2019年12月10日	2020年12月9日	4.30%
2	银行借款	中国银行遂川支行	金融机构	2,000,000	2019年12月11日	2020年12月10日	4.30%
合计	-	-	-	10,000,000	-	-	-

六、权益分派情况

（一）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

（二）权益分派预案

☐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	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
罗穗平	董事长兼法定代表人	男	1963.1.01	高中	2017年9月1日	2020年9月1日	是
曾斌	总经理兼董事	男	1962.12.05	高中	2017年9月1日	2020年9月1日	是
赵宏洋	董事兼副总经理	男	1973.8.17	本科	2017年9月1日	2020年9月1日	是
刘明福	董事兼财务总监	男	1968.10.13	大专	2018年7月1日	2020年9月1日	是
刘叶萍	董事兼董事会秘书	女	1972.9.1	大专	2017年9月1日	2020年9月1日	是
谢国鸿	监事会主席	男	1963.11.21	高中	2017年9月1日	2020年9月1日	是
郭建军	职工监事	男	1970.12.18	高中	2017年9月1日	2020年9月1日	是
崔长银	监事	男	1962.7.26	大专	2017年9月1日	2020年9月1日	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：

罗穗平（董事长、法定代表人、股东）与曾斌（董事、总经理、股东）已签订一致行动人协议，罗穗平与曾斌为公司的共同实际控制人。

(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
罗穗平	董事长兼法定代表人	15,000,000	0	15,000,000	50%	0
曾斌	总经理兼董事	15,000,000	0	15,000,000	50%	0
合计	-	30,000,000	0	30,000,000	100%	0

证券代码：872630

证券简称：群鑫强磁

主办券商：长城证券

(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（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
刘名清	技术总监	离任	无	刘名清因个人原因辞去技术总监职务

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	30
销售人员	4	6
生产人员	75	61
技术人员	64	64
财务人员	5	5
员工总计	181	166

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	5	5
专科	16	22
专科以下	160	139
员工总计	181	166

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐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
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

2017年9月，有限公司整体变更为股份公司。股份公司成立后，依据《公司法》、《证券法》以及《公司章程》等有关法律、行政法规和规范性文件的规定，公司设立了股东大会、董事会、监事会及董事会秘书，建立了规范的公司治理结构，形成了比较完整的公司治理框架文件，并充分发挥股东大会、董事会、监事会的职能作用，进一步规范公司管理，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡机制。同时，公司根据有关法律法规的规定，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等制度，对股东大会、董事会和监事会的权利范围、成员资格、召开、表决程序等进行明确规定。报告期内，公司严格按照《公司法》和《公司章程》的规定召开股东大会、董事会和监事会，股东大会、董事会和监事会能够按照议事规则等制度规范运行，公司治理架构按照相关法律法规和公司章程的规定有效运作。

根据全国股转公司监管要求以及公司内部治理需求，公司已审议通过《年度报告重大差错责任追究制度》并披露在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）。

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

公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的要求，公司能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利；报告期内，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》及

“三会”议事规则等相关法律法规及规范性文件的要求以及其他相关法律法规的要求，严格执行了重大事项分层决策的程序，对人事变动、对外投资、对外担保、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均能按照规则和程序进行。公司董事、监事、高级管理人员均符合《公司法》的任职要求，并按照《公司法》等法律法规和公司制度独立、勤勉、诚信地履行了职责及义务。公司将严格执行相关法律法规，不断完善公司治理机制，确保公司规范动作。

4、 公司章程的修改情况

报告期内公司章程未进行修改。

（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	公司于 2019 年 1 月 17 日召开第一届董事会第十一次会议，审议通过如下重大事项：公司预计 2019 年日常性关联交易； 公司于 2019 年 4 月 17 日召开第一届董事会第十二次会议，审议通过如下重大事项：公司追认偶发性关联交易； 公司于 2019 年 4 月 25 日召开第一届董事会第十三次会议，审议通过如下重大事项：2018 年年报； 公司于 2019 年 8 月 23 日召开第一届董事会第十四次会议，审议通过如下重大事项：2019 年半年报。
监事会	2	公司于 2019 年 4 月 25 日召开第一届监事会第二次会议，审议通过如下重大事项：2018 年年报； 公司于 2018 年 8 月 23 日召开第一届监事会第五次会议，审议通过如下重大事项：2019 年半年报。
股东大会	2	公司于 2019 年 2 月 11 日召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过如下重大事项：公司预计 2019 年日常性关联交易； 公司于 2019 年 5 月 17 日召开 2018 年年度股东大会，审议通过如下重大事项：2018 年年报。

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

公司 2018 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开、议案审议程序等方面符合《中华人民共和国公司法》等法律、行政法规、规范性文件及公司章程的有关规定。公司股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职，严格遵照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等规章制度对重大事项进行分层决策，审慎决议。公司历次股东大会、董事会、监事会会议

决议内容均不存在违反《公司章程》的情形。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》和三会议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，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

公司在业务、资产、人员、财务和机构等方面均与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，具备独立完整的业务体系及独立面向市场自主经营的能力，能够自主运作以及独立承担责任和风险。

1、业务独立

公司主营业务为通过对钕铁硼废料进行回收并生产出稀土氧化物和稀土金属产品，再向钕铁硼永磁材料生产工厂销售上述产品，实现稀土废料的循环利用。公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。同时，公司实际控制人罗穗平、曾斌出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，避免与公司发生同业竞争。

2、资产独立

股份公司通过整体改制设立而来，具有独立完整的资产结构，具备与生产经营业务体系相配套的资产。股份公司设立后，已依法办理完成其他相关资产的变更登记手续，完整拥有商标、专利等知识产权。报告期内，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司资产独立完整、产权明晰，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立

截至2019年12月31日公司共有166名员工，公司按照《劳动法》和《劳动合同法》及其他法律、法规和规范性文件规定与员工签署了《劳动合同》。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员等均未在其他关联公司担任除董事、监事之外的职务，也未在其他关联公司领取报酬。公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

4、财务独立

公司依据《会计法》、《企业会计准则》等建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司设立了独立的财务部门，配备了专门的财务人员。公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号，不存在与股东单位或者任何其他单位或个人共享银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。报告期内，公司不存在股东占用公司资产或资金的情况，不存在为股东或其下属单位、以及有利益冲突的个人提供担保。

5、机构独立

公司已根据相关法律建立了较为完善的法人治理结构，股东大会为权力机构，董事会为常设的决策与管理机构，总经理负责日常事务。公司根据自身经营发展需求建立了相匹配的组织机构，公司各机构均能依据公司管理制度及业务流程独立履行职能，不存在控股股东、实际控制人以及其他企业

以对公司下达经营指令等形式影响公司独立运作的情形。报告期内，公司的经营场所与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身实际情况制定的，并得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：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。公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司的会计核算体系、财务管理体系、风险控制等重大内部管理制度方面的执行方面未出现重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司严格依照《信息披露细则》的要求进行了充分的信息披露，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。公司已审议通过《年度报告重大差错责任追究制度》并披露在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）。

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性段落 ☐ 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	天职业字[2020]20572 号
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	中国北京海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼
审计报告日期	2019 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	覃继伟、洪群星
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	10 万
审计报告正文：	

审计报告

天职业字[2020]20572 号

江西群鑫强磁新材料股份有限公司：

一、 审计意见

我们审计了江西群鑫强磁新材料股份有限公司（以下简称“群鑫强磁公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、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，公允反映了群鑫强磁公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的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，我们独立于群鑫强磁公司，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

群鑫强磁公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2019 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，管理层负责评估群鑫强磁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群鑫强磁公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督群鑫强磁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

证券代码：872630

证券简称：群鑫强磁

主办券商：长城证券

群鑫强磁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群鑫强磁公司不能持续经营。

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

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。

天职国际会计师事务所

中国注册会计师：覃继伟

(特殊普通合伙)

中国注册会计师：洪群星

中国·北京

二〇二〇年四月二十二日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、(一)	2,954,994.41	6,672,374.83
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
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	-	-	-
应收账款	六、(二)	1,572,854.30	1,305,303.54
应收款项融资	六、(三)	150,000.00	50,000.00
预付款项	六、(四)	266,318.68	3,779,227.19
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	六、(五)	904,802.33	675,315.07
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-

证券代码：872630

证券简称：群鑫强磁

主办券商：长城证券

存货	六、(六)	88,417,114.36	70,839,814.06
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、(七)	10,184.66	209,414.66
流动资产合计	-	94,276,268.74	83,531,449.35
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、(八)	30,347,235.45	31,646,197.86
在建工程	六、(九)	285,997.42	1,795,459.49
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	六、(十)	3,720,016.88	3,804,481.64
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、(十一)	4,036,175.20	4,173,469.18
递延所得税资产	六、(十二)	1,801,861.40	648,033.60
其他非流动资产	六、(十三)	321,811.18	439,633.80
非流动资产合计	-	40,513,097.53	42,507,275.57
资产总计	-	134,789,366.27	126,038,724.92
流动负债：			
短期借款	六、(十四)	10,000,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	六、(十五)	20,782,815.97	15,182,118.98
预收款项	六、(十六)	33,432,535.00	17,082,743.00
合同负债	-	-	-

证券代码：872630

证券简称：群鑫强磁

主办券商：长城证券

卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	六、(十七)	845,435.56	1,653,100.26
应交税费	六、(十八)	1,803,228.21	11,050,413.90
其他应付款	六、(十九)	8,359,022.23	15,470,094.00
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	六、(二十)	13,000,000	
其他流动负债			
流动负债合计		88,223,036.97	70,438,470.14
非流动负债：			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	六、(二十一)	-	13,000,000.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	六、(二十二)	1,515,788.83	1,591,733.96
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	—	1,515,788.83	14,591,733.96
负债合计		89,738,825.80	85,030,204.10
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(二十三)	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具	-	0	0
其中：优先股	-	0	0
永续债	-	0	0
资本公积	六、(二十四)	321,472.62	321,472.62
减：库存股	-	0	0
其他综合收益	-	0	0
专项储备	-	0	0
盈余公积	六、(二十五)	1,505,054.05	1,100,852.08
一般风险准备	-	0	0
未分配利润	六、(二十六)	13,224,013.80	9,586,196.12

证券代码：872630

证券简称：群鑫强磁

主办券商：长城证券

归属于母公司所有者权益合计	—	45,050,540.47	41,008,520.82
少数股东权益	-	0	0
所有者权益合计	—	45,050,540.47	41,008,520.82
负债和所有者权益总计	—	134,789,366.27	126,038,724.92

法定代表人：罗穗平

主管会计工作负责人：曾斌

会计机构负责人：刘明福

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入	—	257,263,165.71	266,149,502.34
其中：营业收入	六、(二十七)	257,263,165.71	266,149,502.34
利息收入	-	0	0
已赚保费	-	0	0
手续费及佣金收入	-	0	0
二、营业总成本	—	272,641,170.40	286,577,710.49
其中：营业成本	六、(二十七)	254,314,509.05	265,763,532.33
利息支出	-	0	0
手续费及佣金支出	-	0	0
退保金	-	0	0
赔付支出净额	-	0	0
提取保险责任准备金净额	-	0	0
保单红利支出	-	0	0
分保费用	-	0	0
税金及附加	六、(二十八)	3,137,323.40	3,720,816.43
销售费用	六、(二十九)	965,177.99	1,029,465.20
管理费用	六、(三十)	2,290,009.48	3,817,719.71
研发费用	六、(三十一)	10,362,001.31	10,627,941.83
财务费用	六、(三十二)	1,572,149.17	1,618,234.99
其中：利息费用	六、(三十二)	1,574,839.12	1,622,147.01
利息收入	六、(三十二)	8,242.65	9,399.63
加：其他收益	六、(三十三)	17,592,115.13	19,870,645.13
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十四)	-18,125.32	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认	-	0	0

证券代码：872630

证券简称：群鑫强磁

主办券商：长城证券

收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（三十五）	-76,409.92	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	—	0	-51,482.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（三十六）	17,669.92	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	—	2,137,245.12	-609,045.45
加：营业外收入	六、（三十七）	761,066.43	4,031,720.75
减：营业外支出	六、（三十八）	10,119.70	480,901.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,888,191.85	2,941,773.94
减：所得税费用	六、（三十九）	-1,153,827.80	85,194.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,042,019.65	2,856,578.99
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	4,042,019.65	2,856,578.99
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-	0	0
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	—	4,042,019.65	2,856,578.99
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	0	0
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-	0	0
（1）重新计量设定受益计划变动额	-	0	0

证券代码：872630

证券简称：群鑫强磁

主办券商：长城证券

（2）权益法下不能转损益的其他综合收益	-	0	0
（3）其他权益工具投资公允价值变动	-	0	0
（4）企业自身信用风险公允价值变动	-	0	0
（5）其他	-	0	0
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-	0	0
（1）权益法下可转损益的其他综合收益	-	0	0
（2）其他债权投资公允价值变动	-	0	0
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	0
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	0	0
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	0
（6）其他债权投资信用减值准备	-	0	0
（7）现金流量套期储备	-	0	0
（8）外币财务报表折算差额	-	0	0
（9）其他	-	0	0
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	0	0
七、综合收益总额	—	4,042,019.65	2,856,578.99
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-	4,042,019.65	2,856,578.99
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-	0	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	—	0.13	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）	—	0.13	0.10

法定代表人：罗穗平

主管会计工作负责人：曾斌

会计机构负责人：刘明福

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
----	----	--------	--------

证券代码：872630

证券简称：群鑫强磁

主办券商：长城证券

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	—	288,581,148.71	291,994,386.05
客户存款和同业存放款项净增加额	-	0	0
向中央银行借款净增加额	-	0	0
收到原保险合同保费取得的现金	-	0	0
收到再保险业务现金净额	-	0	0
保户储金及投资款净增加额	-	0	0
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	-	-	0
收取利息、手续费及佣金的现金	-	0	0
拆入资金净增加额	-	0	0
回购业务资金净增加额	-	0	0
代理买卖证券收到的现金净额	-	0	0
收到的税费返还	—	17,426,600.00	19,794,700.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十六)	946,451.64	5,313,982.58
经营活动现金流入小计	—	306,954,200.35	317,103,068.63
购买商品、接受劳务支付的现金	—	238,096,540.87	252,817,735.73
客户贷款及垫款净增加额	-	0	0
存放中央银行和同业款项净增加额	-	0	0
支付原保险合同赔付款项的现金	-	0	0
为交易目的而持有的金融资产净增加额	-	0	0
拆出资金净增加额	-	0	0
支付利息、手续费及佣金的现金	-	0	0
支付保单红利的现金	-	0	0
支付给职工以及为职工支付的现金	—	12,028,353.42	9,541,483.55
支付的各项税费	—	40,206,021.58	31,527,316.05
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十六)	10,549,450.76	13,184,649.69
经营活动现金流出小计		300,880,366.63	307,071,185.02
经营活动产生的现金流量净额	六、(三十七)	6,073,833.72	10,031,883.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	0	0
取得投资收益收到的现金	-	0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	—	24,007.53	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	0	0
收到其他与投资活动有关的现金	-	0	0
投资活动现金流入小计	—	24,007.53	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	—	1,125,020.8	3,742,508.51
投资支付的现金	-	0	0
质押贷款净增加额	-	0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	0	0

证券代码：872630

证券简称：群鑫强磁

主办券商：长城证券

支付其他与投资活动有关的现金	-	0	0
投资活动现金流出小计	—	1,125,020.80	3,742,508.51
投资活动产生的现金流量净额	—	-1,101,013.27	-3,742,508.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	0	0
取得借款收到的现金	—	10,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金	-	0	0
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（三十六）	27,101,200.00	43,290,000.00
筹资活动现金流入小计	—	37,101,200.00	53,290,000.00
偿还债务支付的现金	—	10,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	—	1,574,839.12	1,622,147.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	六、（三十六）	34,216,561.75	41,859,930.00
筹资活动现金流出小计	—	45,791,400.87	53,482,077.01
筹资活动产生的现金流量净额	—	-8,690,200.87	-192,077.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	0	0
五、现金及现金等价物净增加额	六、（三十七）	-3,717,380.42	6,097,298.09
加：期初现金及现金等价物余额	六、（三十七）	6,672,374.83	575,076.74
六、期末现金及现金等价物余额	六、（三十七）	2,954,994.41	6,672,374.83

法定代表人：罗穗平

主管会计工作负责人：曾斌

会计机构负责人：刘明福

证券代码：872630

证券简称：群鑫强磁

主办券商：长城证券

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00	—	—	—	321,472.62	—	—	—	1,100,852.08	—	9,586,196.12		41,008,520.82
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-	-
同一控制下企业合并	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-	-
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-	-
二、本年期初余额	30,000,000.00	—	—	—	321,472.62	—	—	—	1,100,852.08	—	9,586,196.12	-	41,008,520.82
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	—	—	—	—	—	—	—	—	404,201.97	—	3,637,817.68	-	4,042,019.65
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	4,042,019.65	-	4,042,019.65
（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	—	—	—	—	—	—	—	—	404,201.97	—	-404,201.97	-	-

证券代码：872630

证券简称：群鑫强磁

主办券商：长城证券

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	404,201.97	-	-404,201.97	-	-
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. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 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	30,000,000.00	-	-	-	321,472.62	-	-	-	1,505,054.05	-	13,224,013.80	-	45,050,540.47

证券代码：872630

证券简称：群鑫强磁

主办券商：长城证券

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	321,472.62	-	-	-	815,194.18	-	7,015,275.03	-	38,151,941.83
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	-	321,472.62	-	-	--	815,194.18	-	7,015,275.03	-	38,151,941.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	285,657.9	-	2,570,921.09	-	2,856,578.99
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,856,578.99	-	2,856,578.99
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	285,657.90	-	-285,657.90	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	285,657.90	-	-285,657.90	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

证券代码：872630

证券简称：群鑫强磁

主办券商：长城证券

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. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 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	30,000,000.00				321,472.62				1,100,852.08		9,586,196.12		41,008,520.82

法定代表人：罗穗平

主管会计工作负责人：曾斌

会计机构负责人：刘明福

江西群鑫强磁新材料股份有限公司

2019 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）公司概况

公司名称：江西群鑫强磁新材料股份有限公司

住所：江西省吉安市遂川县云岭工业集中区

法定代表人：罗穗平

注册资本：3,000.00 万元

股本：3,000.00 万元

公司类型：其他股份有限公司（非上市）

公司经营范围：钕铁硼废料加工、销售；混合稀土金属的冶炼、销售；钕铁硼磁性材料的生产、销售；以及其产品的进出口业务；房屋租赁服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司主要业务：公司通过对钕铁硼废料进行回收并生产出氧化物和金属产品，再向永磁材料生产工厂销售上述产品，实现稀土废料的循环利用。

公司股东罗穗平与曾斌分别持有公司 50.00% 的股份，罗穗平与曾斌共同创立了公司前身遂川群鑫强磁新材料有限公司，并于 2017 年 9 月 14 日签订了《一致行动人协议》，其中约定“自本协议签订之日起至 2020 年 9 月 13 日止，同时江西群鑫强磁新材料股份有限公司双方补充确认自 2011 年 9 月 21 日（有限公司成立之日）起至本协议签订之日双方同样为一致行动人。”

因此罗穗平与曾斌为公司共同实际控制人。

（二）历史沿革

江西群鑫强磁新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由遂川群鑫强磁新材料有限公司整体改制设立的股份有限公司，于 2017 年 9 月 27 日在吉安市市场和质量监督管理局注册登记，营业执照统一信用社会代码号：91360827581636639G。

遂川群鑫强磁新材料有限公司于 2011 年 9 月 21 日经遂川县工商行政管理局批准，由曾斌，罗穗平共同出资成立。公司法定代表人为罗穗平，经营范围：钕铁硼废料加工、销售；混合稀土金属的冶炼、销售；钕铁硼磁性材料的生产、销售。（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）公司设立时的注册资本为 1,000.00 万元，其中：曾斌出资 500.00 万元，持股 50.00%；罗穗平出资 500.00 万

证券代码：872630

证券简称：群鑫强磁

主办券商：长城证券

元，持股50.00%。此次出资由江西金庐陵会计师事务所有限公司出具赣金庐陵验字[2011]第316号《验资报告》进行了验证。公司注册地址为江西省吉安市遂川县云岭工业集中区。

公司设立时股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	股权比例
曾斌	500.00	50.00%
罗穗平	500.00	50.00%
合计	<u>1,000.00</u>	<u>100.00%</u>

1. 第一次变更

2015年7月2号，公司股东会议通过：同意对公司经营范围进行修改：增加“进出口业务”内容，同时修改了公司章程。

2. 第二次变更

2017年7月20日，有限公司股东会决议，注册资本由1,000.00万元增加至3,000.00万元，增资价格为1.00元/注册资本。其中，由曾斌、罗穗平各自增资1,000.00万元，增资后分别占注册资本的50.00%，以货币方式出资。

2017年7月31日，江西联信会计师事务所有限公司出具赣联会师验字[2017]第07045号《验资报告》，验证如下：截止2017年7月28日，公司已收到罗穗平、曾斌缴纳的新增注册资本（实收资本）人民币2,000.00万元，均以货币方式出资。

本次出资后有限公司股东的出资方式及股本结构如下：

序号	股东	认缴额（万元）	实缴额（万元）	出资比例	出资方式
1	罗穗平	1,500.00	1,500.00	50.00%	货币
2	曾斌	1,500.00	1,500.00	50.00%	货币
	合计	<u>3,000.00</u>	<u>3,000.00</u>	<u>100.00%</u>	

3. 公司整体改制

根据有限公司股东会决议及各股东于2017年9月15日签署的《遂川群鑫强磁新材料有限公司整体变更设立股份有限公司发起人协议》，以各发起人所享有的截至2017年7月31日有限公司净资产折资入股，共同发起设立江西群鑫强磁新材料股份有限公司。根据有限公司发起人协议及公司章程的规定，改制变更后公司申请登记的注册资本为人民币3,000.00万元，是以有限公司2017年7月31日的净资产30,321,472.62元向全体股东折合股份3,000.00万股，每股面值人民币1.00元，折合股本3,000.00万元，余额321,472.62元计入资本公积。沃克森（北京）国际资产评估有限公司湖南分公司已对有限公司截至2017年7月31日的全部资产、负债进行了评估，经评估后的净资产价值为3,762.47万元，评估值较账面净资产增值730.32万元，增值率24.09%。整体变更为股份有限公司后，各股东持有公司股份数量及持股比例如下：

证券代码：872630

证券简称：群鑫强磁

主办券商：长城证券

序号	股东姓名	持股数量（股）	持股比例（%）
1	罗穗平	15,000,000	50.00
2	曾斌	15,000,000	50.00
	合计	<u>30,000,000</u>	<u>100.00</u>

截至 2019 年 12 月 31 日，公司股东及各自出资情况信息未再发生变化。

本公司股票于 2018 年 1 月 3 日起在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称：群鑫强磁，证券代码：872630。转让方式：协议转让。

（三）本公司的母公司及最终控制方

公司无母公司，公司的实际控制人为罗穗平与曾斌。

（四）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司 2019 年度财务报表于 2020 年 4 月 24 日经公司治理层批准报出。

（五）营业期限

本公司营业期限自 2011 年 9 月 21 日至无固定期限。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内不存在对持续经营能力产生重大怀疑的因素及其他影响事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行新的金融工具准则，根据新金融工具准则，改变金融资产及金融负债的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。

除执行金融工具准则导致的上述影响外，本公司报告期内无其他计量属性发生变化的报表项目。

（五）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时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：(1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配；(2) 根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；(3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账

面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（七）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（八）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收款项（包括应收账款和其他应收款）预期信用损失进行估计。

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	本公司将单笔金额 200 万元（含）以上的应收账款和 100 万（含）元以上的其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	如果其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明显差异，导致该项应收款项如果按照预期信用损失率计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的，则对该应收款项采取个别认定法计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

除了单项确定预期信用损失的应收款项外，本公司按照账龄分布、是否为关联方款项等共同风险特征，以组合为基础确定预期信用损失。对于以账龄特征为基础的预期信用损失组合和关联方预期信用损失组合，通过应收款项违约风险敞口和预期信用损失率计算应收款项预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个应收款项存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
---------	--

（2）应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，以下同）	1	1
1-2 年	5	5
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，如果其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明显差异，导致该项应收款项如果按照预期信用损失率计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的，则对该项应收款项采取个别认定法计提坏账准备。

（九）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十）其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收款项（包括应收账款和其他应收款）预期信用损失进行估计。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货包括存货包括原材料、半成品、产成品、在产品、包装物、委托加工物资。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，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。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

（十二）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十三）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份

额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，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，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。

4. 长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及构筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
专用设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
通用设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
办公用品及其他	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十五）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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利息金额。

（十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50.00

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：公司将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。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的

现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十一）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司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和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，

考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十二）收入

本公司的收入主要来自产品销售收入，公司的主要产品为金属和金属氧化物。

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 收入确认的具体标准

公司主要业务为镨钕金属及氧化镨钕等产品生产销售。产品收入确认需满足以下条件：根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经取得了对方收货确认单且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十三）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 本公司政府补助采用总额法

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，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。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 本公司将与本公司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；将与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

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

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

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十五）租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，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。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销售货物或提供应税劳务	2019年4月1日前按16.00、10.00；2019年4月1日后按13.00、9.00。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值	1.20
土地使用税	土地使用面积	4元/平方米
城市维护建设税	应缴流转税税额	5.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00

注：根据财政部、税务总局、海关总署2019年3月22日联合发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（以下简称《公告》）。增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%、10%税率的，税率调整为13%、9%。调整自2019年4月1日起执行。

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 根据财政部国家税务总局“财税〔2015〕78号”文件《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》，公司生产产品原料为钹铁硼废料，此原料属于财税〔2015〕78号”文件中所列资源名称第3.6项稀土产品加工废料废弃稀土产品及拆解物项目，公司从2016年1月1日新增增值税税收优惠规定：按已交纳该类增值税金额30%部分进行即征即退。

2. 根据遂川县人民政府2016“遂川县人民政府办抄字【2016】288号遂川县人民政府办公室抄告单”文件规定，公司从2016年度适用的税收优惠规定：（1）税费奖励：对遂川群鑫强磁新材料有限公司、遂川四通材料有限公司、遂川巨铭材料有限公司三家合并计算增值税净入库完成1,000.00万元（含）以下部分，按完成数的25%予以奖励，完成1,000.00万元至2,000.00万元（含），按完成数的33%予以奖励，

完成2,000.00万元以上，按完成数的35%予以奖励。为进一步调动企业积极性，对年纳增值税入库数2,000.00万元以上的企业，对其1,000.00万元（含）以下部分，在原奖励25%的基础上给予增加8%的二次奖励（即该部分奖励比例由25%增加到33%）城市维护建设税、银行税、教育费附加（不含地方教育附加）、地方水利建设基金按地方所得部分的50%奖补，企业所得税按地方所得部分的100%奖补。

3. 根据遂川县人民政府“遂府办字【2017】89号”文件规定，2012-2015年对每亩年度实缴税收1万元以下（含1万元）的企业，其年度城镇使用税不予奖励；对每亩年度实缴税收1万元以上的企业，其年度城镇土地使用税全额奖励。2016-2017年对每亩年度实缴税收1万元以下（含1万元）的企业，其年度城镇使用税不予奖励；对每亩年度实缴税收1万元以上至3万元的企业，其城镇土地使用税按亩均税收贡献比予以奖励；对每亩年度实缴税收3万元以上的企业，其年度城镇土地使用税全额奖励。若规上企业按上述标准未达到奖励实缴城镇土地使用税的50%，则按实缴城镇土地使用税的50%予以奖励。

4. 根据遂川县人民政府“遂府办抄字【2017】492号”文件规定，2017年-2019年公司每年实际缴纳的税费（不含地方教育附加）达到3,000.00万元（含）以上，按以下政策扶持：1,000.00万元（含）以下扶持县级所得部分的77.78%，1,000.00万元-2,000.00万元（含）扶持县级所得部分的90%，超过2,000.00万元的部分扶持现金所得部分的95%。

5. 2017年8月23日，公司取得编号为GR201736000167的高新技术企业证书并在遂川县国家税务局备案，证书有效期为三年，从2017年至2019年公司按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

6. 根据财政部、税务总局、科技部联合下发的《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税【2018】99号）。政策规定：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

（1）公司自2019年1月1日采用财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“应收票据及应收账款”拆分为应收账款与应收票据列示	2019年12月31日应收票据列示金额0.00元，应收账款列示1,572,854.30元，2019年1月1日应收票据列示金额0.00元，应收账款列示1,305,303.54元。
将“应付票据及应付账款”拆分为应付账款与应付票据列示	2019年12月31日应付票据列示金额0.00元，应付账款列示20,782,815.97元，2019年1月1日应付票据列示金额0.00元，应付账款列示15,182,118.98元。
“资产减值损失”项目位置下移，作为加项，损失以“-”填列。	2019年度资产减值损失列示金额为0.00元。

证券代码：872630

证券简称：群鑫强磁

主办券商：长城证券

(2) 公司自 2019 年 6 月 10 日起采用《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(财会〔2019〕8 号) 相关规定, 企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换, 应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换, 不需要进行追溯调整。

上述会计政策变更对本公司财务报表无影响。

(3) 公司自 2019 年 6 月 17 日起采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》(财会〔2019〕9 号) 相关规定, 企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组, 应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组, 不需要进行追溯调整。

上述会计政策变更对本公司财务报表无影响。

(4) 公司自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号) 以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号) 相关规定, 根据累积影响数, 调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
资产负债表增加“应收款项融资”科目	2019 年 12 月 31 日应收款项融资列示金额为 150,000.00 元, 2019 年 1 月 1 日应收款项融资列示金额为 50,000.00 元。
资产负债表增加“债权投资”、“其他债权投资”、“其他权益工具投资”科目	对本期财务报表无影响。
利润表增加“信用减值损失(损失以“-”号填列)”科目	2019 年度信用减值损失(损失以“-”号填列)列示金额为-76,409.92 元。

2. 会计估计的变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

本公司在报告期内无会计差错更正事项。

4. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	6,672,374.83	6,672,374.83	
应收票据	50,000.00		-50,000.00

证券代码：872630

证券简称：群鑫强磁

主办券商：长城证券

应收账款	1,305,303.54	1,305,303.54	
应收款项融资		50,000.00	50,000.00
预付款项	3,779,227.19	3,779,227.19	
其他应收款	675,315.07	675,315.07	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	70,839,814.06	70,839,814.06	
其他流动资产	209,414.66	209,414.66	
流动资产合计	<u>83,531,449.35</u>	<u>83,531,449.35</u>	
非流动资产			
固定资产	31,646,197.86	31,646,197.86	
在建工程	1,795,459.49	1,795,459.49	
无形资产	3,804,481.64	3,804,481.64	
长期待摊费用	4,173,469.18	4,173,469.18	
递延所得税资产	648,033.60	648,033.60	
其他非流动资产	439,633.80	439,633.80	
非流动资产合计	<u>42,507,275.57</u>	<u>42,507,275.57</u>	
资产总计	<u>126,038,724.92</u>	<u>126,038,724.92</u>	
流动负债			
短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00	
应付账款	15,182,118.98	15,182,118.98	
预收款项	17,082,743.00	17,082,743.00	
应付职工薪酬	1,653,100.26	1,653,100.26	
应交税费	11,050,413.90	11,050,413.90	
其他应付款	15,470,094.00	15,470,094.00	
其中：应付利息			
应付股利			
流动负债合计	<u>70,438,470.14</u>	<u>70,438,470.14</u>	
非流动负债			
长期借款	13,000,000.00	13,000,000.00	
递延收益	1,591,733.96	1,591,733.96	
非流动负债合计	<u>14,591,733.96</u>	<u>14,591,733.96</u>	
负 债 合 计	<u>85,030,204.10</u>	<u>85,030,204.10</u>	
股东权益			

证券代码：872630

证券简称：群鑫强磁

主办券商：长城证券

股本	30,000,000.00	30,000,000.00
资本公积	321,472.62	321,472.62
盈余公积	1,100,852.08	1,100,852.08
未分配利润	9,586,196.12	9,586,196.12
股东权益合计	<u>41,008,520.82</u>	<u>41,008,520.82</u>
负债及股东权益合计	<u>126,038,724.92</u>	<u>126,038,724.92</u>

各项目调整情况的说明：

本公司自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。2019 年 1 月 1 日起，本公司将以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据从“应收票据”列报调整至“应收融资款项”列报。

六、财务报表主要项目注释

说明：期初指2019年1月1日，期末指2019年12月31日，上期指2018年度，本期指2019年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行存款	2,954,994.41	6,672,374.83
合计	<u>2,954,994.41</u>	<u>6,672,374.83</u>

2. 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制的货币资金。

3. 期末无存放在境外的款项。

4. 期末无潜在回收风险的款项。

（二）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,310,259.58	835,189.69
1-2 年（含 2 年）	10,000.00	77,746.65
2-3 年（含 3 年）	77,746.65	408,000.00
3-4 年（含 4 年）	408,000.00	156,000.00
4 年以上	801,198.85	801,198.85

证券代码：872630 证券简称：群鑫强磁

账面余额合计	2,607,205.08	2,278,135.19
2. 按坏账计提方法分类披露		

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	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					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,607,205.08	100.00	1,034,350.78	39.67	1,572,854.30
其中：账龄分析法组合	2,607,205.08	100.00	1,034,350.78	39.67	1,572,854.30
关联方组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	2,607,205.08	100.00	1,034,350.78		1,572,854.30

（续上表）

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	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					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,278,135.19	100.00	972,831.65	43.09	1,305,303.54
其中：账龄分析法组合	2,257,492.60	99.09	972,831.65	43.09	1,284,660.95
关联方组合	20,642.59	0.91			20,642.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	2,278,135.19	100.00	972,831.65		1,305,303.54

组合计提项目：账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,310,259.58	13,102.60	1.00
1-2 年（含 2 年）	10,000.00	500.00	5.00
2-3 年（含 3 年）	77,746.65	15,549.33	20.00
3-4 年（含 4 年）	408,000.00	204,000.00	50.00

证券代码：872630

证券简称：群鑫强磁

主办券商：长城证券

4 年以上		801,198.85	801,198.85	100.00
合计		<u>2,607,205.08</u>	<u>1,034,350.78</u>	

接上表

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	814,547.10	8,145.47	1.00
1-2 年（含 2 年）	77,746.65	3,887.33	5.00
2-3 年（含 3 年）	408,000.00	81,600.00	20.00
3-4 年（含 4 年）	156,000.00	78,000.00	50.00
4 年以上	801,198.85	801,198.85	100.00
合计	<u>2,257,492.60</u>	<u>972,831.65</u>	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
预期信用风险组合	972,831.65	61,519.13				1,034,350.78
合计	<u>972,831.65</u>	<u>61,519.13</u>				<u>1,034,350.78</u>

4. 本报告期内无实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	应收账款期末余额	所占比例（%）	坏账准备期末余额
宁波江北自力磁业有限公司	701,927.77	26.92	701,927.77
黄道辉	557,323.15	21.38	5,573.23
宁波镇海立中电器厂	408,000.00	15.65	204,000.00
赣州泰鑫磁性材料有限公司	307,483.60	11.79	30,748.36
江西南方稀土高技术股份有限公司	157,806.70	6.05	15,780.67
合计	<u>2,132,541.22</u>	<u>81.79</u>	<u>958,030.03</u>

6. 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

（三）应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	150,000.00	50,000.00
合计	<u>150,000.00</u>	<u>50,000.00</u>

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

证券代码：872630

证券简称：群鑫强磁

主办券商：长城证券

项目	初始成本	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	150,000.00		150,000.00	
合计	<u>150,000.00</u>		<u>150,000.00</u>	

注1：期末应收款项融资主要系期末公司持有的应收票据以及未终止确认的应收票据，因不符合合同现金流特征，在此项目列示，并以公允价值计量。

注2：因期末应收款项融资项目均已于本报告日前背书转让，其公允价值按照票面金额确认。

（四）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例（%）	余额	比例（%）
1年以内（含1年）	266,318.68	100.00	3,779,227.19	100.00
合计	<u>266,318.68</u>	<u>100.00</u>	<u>3,779,227.19</u>	<u>100.00</u>

注：本报告期内无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付款总额的比例（%）
江西金秋实律师事务所	第三方	50,000.00	1年以内（含1年）	18.77
遂川石油公司	第三方	35,571.82	1年以内（含1年）	13.36
遂川县供电有限责任公司	第三方	32,791.31	1年以内（含1年）	12.31
南昌科德信息咨询有限公司	第三方	31,400.00	1年以内（含1年）	11.79
黄冈市中联窑炉设备有限公司	第三方	31,340.00	1年以内（含1年）	11.77
合计		<u>181,103.13</u>		<u>68.00</u>

（五）其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	904,802.33	675,315.07
合计	<u>904,802.33</u>	<u>675,315.07</u>

证券代码：872630

证券简称：群鑫强磁

主办券商：长城证券

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	823,010.54	571,602.49
1-2 年（含 2 年）	1,970.00	115,188.00
2-3 年（含 3 年）	110,188.00	
4 年以上	650.00	4,650.00
账面余额合计	<u>935,818.54</u>	<u>691,440.49</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
材料款	719,926.31	
保证金	110,188.00	110,188.00
备用金	86,199.91	578,632.49
其他	19,504.32	2,620.00
合计	<u>935,818.54</u>	<u>691,440.49</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	16,125.42			<u>16,125.42</u>
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段	14,890.79			<u>14,890.79</u>
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	<u>31,016.21</u>			<u>31,016.21</u>

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
预期信用风险组合	16,125.42	14,890.79				31,016.21
合计	<u>16,125.42</u>	<u>14,890.79</u>				<u>31,016.21</u>

(5) 本年度无实际核销的其他应收款

(6) 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	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期末 余额
李原	材料款	669,926.31	1年以内(含1年)	71.59	6,699.26
中国银行遂川支行	保证金	100,000.00	2-3年(含3年)	10.69	20,000.00
刘爱平	备用金	51,318.65	1年以内(含1年)	5.48	513.19
黄福州	材料款	50,000.00	1年以内(含1年)	5.34	500.00
朱圣禄	备用金	34,881.26	1年以内(含1年)	3.73	348.81
合计		<u>906,126.22</u>		<u>96.83</u>	<u>28,061.26</u>

(7) 期末无涉及政府补助的其他应收款。

(8) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

(六) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备	
原材料	5,424,493.30		5,424,493.30
半成品	16,186,797.44		16,186,797.44
产成品	16,375,744.58		16,375,744.58
在产品	49,810,750.11		49,810,750.11
包装物	560,148.11		560,148.11
委托加工物资	59,180.82		59,180.82
合计	<u>88,417,114.36</u>		<u>88,417,114.36</u>

(续上表)

证券代码：872630

证券简称：群鑫强磁

主办券商：长城证券

项目	期初余额	
	账面余额	账面价值
原材料	5,648,324.83	5,648,324.83
半成品	18,107,770.17	18,107,770.17
产成品	2,706,695.01	2,706,695.01
在产品	42,507,176.20	42,507,176.20
包装物	530,880.50	530,880.50
委托加工物资	1,338,967.35	1,338,967.35
合计	<u>70,839,814.06</u>	<u>70,839,814.06</u>

2. 存货跌价准备情况

期末发现存货成本低于可变现净值的情形，故未计提存货跌价准备。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	184.66	59,414.66
预缴的企业所得税	10,000.00	150,000.00
合计	<u>10,184.66</u>	<u>209,414.66</u>

(八) 固定资产

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	30,347,235.45	31,646,197.86
固定资产清理		
合计	<u>30,347,235.45</u>	<u>31,646,197.86</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及构筑物	专用设备	通用设备	办公用品及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	26,467,466.60	16,813,555.50	3,558,815.78	541,357.34	<u>47,381,195.22</u>
2. 本期增加金额	<u>283,300.00</u>	<u>1,602,060.96</u>	<u>300,066.72</u>		<u>2,185,427.68</u>
(1) 购置	283,300.00	204,110.46	188,555.15		<u>675,965.61</u>
(2) 在建工程转入		1,397,950.50	111,511.57		<u>1,509,462.07</u>
3. 本期减少金额		<u>126,752.84</u>			<u>126,752.84</u>
(1) 出售		126,752.84			<u>126,752.84</u>

证券代码：872630

证券简称：群鑫强磁

主办券商：长城证券

4. 期末余额	26,750,766.60	18,288,863.62	3,858,882.50	541,357.34	<u>49,439,870.06</u>
---------	---------------	---------------	--------------	------------	----------------------

二、累计折旧

1. 期初余额	5,542,461.71	7,213,299.54	2,550,494.11	428,742.00	<u>15,734,997.36</u>
---------	--------------	--------------	--------------	------------	----------------------

2. 本期增加金额	<u>1,672,984.57</u>	<u>1,367,536.76</u>	<u>379,016.24</u>	<u>58,514.91</u>	<u>3,478,052.48</u>
-----------	---------------------	---------------------	-------------------	------------------	---------------------

(1) 计提	1,672,984.57	1,367,536.76	379,016.24	58,514.91	<u>3,478,052.48</u>
--------	--------------	--------------	------------	-----------	---------------------

3. 本期减少金额		<u>120,415.23</u>			<u>120,415.23</u>
-----------	--	-------------------	--	--	-------------------

(1) 出售		120,415.23			<u>120,415.23</u>
--------	--	------------	--	--	-------------------

4. 期末余额	7,215,446.28	8,460,421.07	2,929,510.35	487,256.91	<u>19,092,634.61</u>
---------	--------------	--------------	--------------	------------	----------------------

三、减值准备

1. 期初余额

2. 本期增加金额

(1) 计提

3. 本期减少金额

(1) 出售

4. 期末余额

四、账面价值

1. 期末账面价值	<u>19,535,320.32</u>	<u>9,828,442.55</u>	<u>929,372.15</u>	<u>54,100.43</u>	<u>30,347,235.45</u>
-----------	----------------------	---------------------	-------------------	------------------	----------------------

2. 期初账面价值	<u>20,925,004.89</u>	<u>9,600,255.96</u>	<u>1,008,321.67</u>	<u>112,615.34</u>	<u>31,646,197.86</u>
-----------	----------------------	---------------------	---------------------	-------------------	----------------------

(2) 公司期末无暂时闲置固定资产。

(3) 公司期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 公司期末无经营租赁租入的固定资产。

(5) 报告期内未办妥产权证书的固定资产

项目	固定资产净值	未办妥产权证书原因
营盘圩隧道	117,491.89	正在办理中
合计	<u>117,491.89</u>	

(九) 在建工程

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	285,997.42	1,795,459.49
工程物资		
合计	<u>285,997.42</u>	<u>1,795,459.49</u>

证券代码：872630

证券简称：群鑫强磁

主办券商：长城证券

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

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
车间改造	285,997.42		285,997.42	1,795,459.49		1,795,459.49
合计	<u>285,997.42</u>		<u>285,997.42</u>	<u>1,795,459.49</u>		<u>1,795,459.49</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产额	本期其他减少额	期末余额
车间改造	5,000,000.00	1,795,459.49		1,509,462.07		285,997.42
合计	<u>5,000,000.00</u>	<u>1,795,459.49</u>		<u>1,509,462.07</u>		<u>285,997.42</u>

(续上表)

工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
50.05	84.07				自有资金

(十) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	4,223,235.36	<u>4,223,235.36</u>
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	4,223,235.36	<u>4,223,235.36</u>
二、累计摊销		
1. 期初余额	418,753.72	<u>418,753.72</u>
2. 本期增加金额	<u>84,464.76</u>	<u>84,464.76</u>
(1) 计提	84,464.76	<u>84,464.76</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		

证券代码：872630

证券简称：群鑫强磁

主办券商：长城证券

4. 期末余额	503, 218. 48	<u>503, 218. 48</u>
---------	--------------	---------------------

三、减值准备

1. 期初余额

2. 本期增加金额

(1) 计提

3. 本期减少金额

(1) 处置

4. 期末余额

四、账面价值

1. 期末账面价值	<u>3, 720, 016. 88</u>	<u>3, 720, 016. 88</u>
-----------	------------------------	------------------------

2. 期初账面价值	<u>3, 804, 481. 64</u>	<u>3, 804, 481. 64</u>
-----------	------------------------	------------------------

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

期末无未办妥产权证证书的土地使用权。

(十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
三车间萃取槽	2, 318, 414. 50		269, 153. 27		2, 049, 261. 23
四车间萃取槽	1, 318, 723. 83		98, 781. 72		1, 219, 942. 11
房屋修缮	536, 330. 85	168, 930. 95	265, 609. 94		439, 651. 86
山林补偿金		409, 150. 00	81, 830. 00		327, 320. 00
合计	<u>4, 173, 469. 18</u>	<u>578, 080. 95</u>	<u>715, 374. 93</u>		<u>4, 036, 175. 20</u>

(十二) 递延所得税资产

1. 未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1, 065, 366. 99	159, 805. 05	988, 957. 07	148, 343. 56
递延收益	1, 515, 788. 83	227, 368. 32	1, 591, 733. 96	238, 760. 09
研发支出加计扣除	9, 431, 253. 51	1, 414, 688. 03	1, 739, 532. 98	260, 929. 95
合计	<u>12, 012, 409. 33</u>	<u>1, 801, 861. 40</u>	<u>4, 320, 224. 01</u>	<u>648, 033. 60</u>

2. 期末无未确认递延所得税资产。

(十三) 其他非流动资产

证券代码：872630

证券简称：群鑫强磁

主办券商：长城证券

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
预付购建长期设备款	224,723.80		224,723.80	439,633.80		439,633.80
预付安全管理软件款	97,087.38		97,087.38			
合计	321,811.18		321,811.18	439,633.80		439,633.80

(十四) 短期借款

1. 按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款		10,000,000.00
保证+抵押借款	10,000,000.00	
合计	<u>10,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>

注：本公司 2019 年保证+抵押借款形成如下：

中国银行股份有限公司遂川支行与本公司签订了合同编号为 2019 年遂中银贷字 QX01 号的流动资金借款合同，借款合同金额为 800.00 万元，借款期限为 2019 年 12 月 10 日至 2020 年 12 月 9 日，借款利率为 4.30%。该借款方式为抵押借款，罗穗平和曾斌分别向贷款人签订了编号为 2019 年遂中银宝字 QX01 号《最高额保证合同》和 2019 年遂中银宝字 QX02 号《最高额保证合同》提供连带责任担保，该借款以本公司土地赣（2018）遂川县不动产权第 0009590 号为抵押物，签订 2019 年遂中抵字 QX01 号抵押合同。

中国银行股份有限公司遂川支行与本公司签订了合同编号为 2019 年遂中银贷字 QX02 号的流动资金借款合同，借款合同金额为 200.00 万元，借款期限为 2019 年 12 月 11 日至 2020 年 12 月 10 日，借款利率为 4.30%。该借款方式为抵押借款，罗穗平和曾斌分别向贷款人签订了编号为 2019 年遂中银宝字 QX01 号《最高额保证合同》和 2019 年遂中银宝字 QX02 号《最高额保证合同》提供连带责任担保，该借款以本公司土地赣（2018）遂川县不动产权第 0009590 号为抵押物，签订 2019 年遂中抵字 QX01 号抵押合同。

2. 公司期末无重要的已到期未偿还的短期借款。

(十五) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
原材料款	17,819,972.85	11,359,335.69
设备款	2,072,154.00	2,470,100.86
水电费	488,538.00	991,800.00
运输费	383,659.52	360,882.43
其他	18,491.60	
合计	<u>20,782,815.97</u>	<u>15,182,118.98</u>

2. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
赣州市众达机械设备安装有限公司	1,863,254.00	未达到结算条件
遂川县营盘圩回垅仙电站	351,120.00	未开票结算
赣县金鹰稀土实业有限公司	276,891.48	未达到结算条件
合计	<u>2,491,265.48</u>	

(十六) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
产品销售款	33,432,535.00	17,082,743.00
合计	<u>33,432,535.00</u>	<u>17,082,743.00</u>

注：期末无账龄超过1年的重要预收款项。

(十七) 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	1,653,100.26	10,785,058.28	11,592,722.98	845,435.56
二、离职后福利中-设定提存计划负债		402,231.67	402,231.67	
三、辞退福利		35,062.50	35,062.50	
合计	<u>1,653,100.26</u>	<u>11,222,352.45</u>	<u>12,030,017.15</u>	<u>845,435.56</u>

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	1,653,100.26	10,024,473.98	10,832,138.68	845,435.56
二、职工福利费		592,391.28	592,391.28	
三、社会保险费		<u>148,584.02</u>	<u>148,584.02</u>	
其中：医疗保险费		25,764.04	25,764.04	
工伤保险费		91,583.31	91,583.31	
生育保险费		31,236.67	31,236.67	
四、住房公积金				

证券代码：872630

证券简称：群鑫强磁

主办券商：长城证券

五、工会经费和职工教育经费

19,609.00

19,609.00

合计

1,653,100.2610,785,058.2811,592,722.98845,435.56

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		399,823.03	399,823.03	
2. 失业保险费		2,408.64	2,408.64	
合计		<u>402,231.67</u>	<u>402,231.67</u>	

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	35,062.50	
合计	<u>35,062.50</u>	

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 增值税	1,556,471.09	10,478,098.32
2. 城市维护建设税	77,823.56	231,207.36
3. 教育费附加	46,694.14	138,724.42
4. 土地使用税	39,690.06	39,690.06
5. 地方教育附加	31,129.42	92,482.93
6. 房产税	18,005.03	18,005.03
7. 印花税	15,757.30	36,211.90
8. 个人所得税	11,360.65	9,696.92
9. 环保税	6,296.96	6,296.96
合计	<u>1,803,228.21</u>	<u>11,050,413.90</u>

(十九) 其他应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	8,359,022.23	15,470,094.00
合计	<u>8,359,022.23</u>	<u>15,470,094.00</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
借款	8,327,854.25	15,443,216.00
保证金	26,878.00	26,878.00
其他	4,289.98	
合计	<u>8,359,022.23</u>	<u>15,470,094.00</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
罗丽珍	2,730,000.00	对方未催收
李志坚	1,400,000.00	对方未催收
徐燕	1,000,000.00	对方未催收
赣州市鸿图家用纺织品有限公司	500,000.00	对方未催收
肖宏秋	300,000.00	对方未催收
梁景沛	100,000.00	对方未催收
刘小明	100,000.00	对方未催收
刘成	100,000.00	对方未催收
合计	<u>6,230,000.00</u>	=

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	13,000,000.00	
合计	<u>13,000,000.00</u>	

(二十一) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款		13,000,000.00	8.08%-8.80%
合计		<u>13,000,000.00</u>	

注：2017 年 5 月 15 日，本公司在江西遂川农村商业银行股份有限公司营业部借入三年期资金借款 1,300.00 万元（期末已重分类至 1 年内到期的非流动负债），借款期限 2017 年 5 月 15 日至 2020 年 5 月 10 日。该长期借款以本公司土地（遂国用 2012 第 D001 号）和房产（遂房权证园区字第 00057589 号、遂房权证园区字第 00057590 号、遂房权证园于田镇字第 00049952 号、遂房权证园于田镇字第 00049990 号、遂房权证

证券代码：872630

证券简称：群鑫强磁

主办券商：长城证券

园于田镇字第 00049165 号、遂房权证园于田镇字第 00048988 号、遂房权证园于田镇字第 00048987 号、遂房权证园于田镇字第 00049166 号、遂房权证园于田镇字第 00049167 号) 提供抵押担保。《最高额抵押合同》(合同编号：[2017]遂农商营高抵字第 D17842201705220002 号) 期限 2017 年 5 月 15 日至 2020 年 5 月 10 日。

(二十二) 递延收益

1. 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,591,733.96		75,945.13	1,515,788.83	工业园区基础建设拨款
合计	<u>1,591,733.96</u>		<u>75,945.13</u>	<u>1,515,788.83</u>	

2. 涉及政府补助的项目

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入 其他收益 金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
工业园区基础建设拨款	1,591,733.96			75,945.13		1,515,788.83	与资产相关
合计	<u>1,591,733.96</u>			<u>75,945.13</u>		<u>1,515,788.83</u>	

(二十三) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发 行 新 股	送 股	公 积 金 转 股	其他	合计	
一、有限售条件股份	<u>30,000,000.00</u>						<u>30,000,000.00</u>
1. 其他内资持股	30,000,000.00						30,000,000.00
其中：境内自然人持股	30,000,000.00						30,000,000.00
二、无限售条件流通股份							
1. 人民币普通股							
股份合计	<u>30,000,000.00</u>						<u>30,000,000.00</u>

(二十四) 资本公积

证券代码：872630

证券简称：群鑫强磁

主办券商：长城证券

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	321,472.62			321,472.62
合计	<u>321,472.62</u>			<u>321,472.62</u>

(二十五) 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	1,100,852.08	404,201.97		1,505,054.05
合计	<u>1,100,852.08</u>	<u>404,201.97</u>		<u>1,505,054.05</u>

注：公司本期按净利润的10%计提法定盈余公积。

(二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	9,586,196.12	7,015,275.03
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>9,586,196.12</u>	<u>7,015,275.03</u>
加：本期净利润转入	4,042,019.65	2,856,578.99
减：提取法定盈余公积	404,201.97	285,657.90
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>13,224,013.80</u>	<u>9,586,196.12</u>

(二十七) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	256,890,188.85	265,928,782.39
其他业务收入	372,976.86	220,719.95
合计	<u>257,263,165.71</u>	<u>266,149,502.34</u>
主营业务成本	254,177,588.88	265,761,592.68
其他业务成本	136,920.17	1,939.65
合计	<u>254,314,509.05</u>	<u>265,763,532.33</u>

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
----	-------	-------	------

证券代码：872630

证券简称：群鑫强磁

主办券商：长城证券

城市维护建设税	1,397,992.44	1,676,956.67	应缴流转税税额*5%
教育费附加	838,795.47	1,006,174.00	应缴流转税税额*3%
地方教育附加	559,196.99	670,782.65	应缴流转税税额*2%
土地使用税	158,760.24	158,760.24	土地使用面积*4
房产税	72,020.12	72,020.11	房产余值*1.2%
印花税	85,370.30	110,934.91	购销合同金额*0.03%
环保税	25,187.84	25,187.85	烟囱排气污染物*1.2；污水 排放污染物*1.4
合计	<u>3,137,323.40</u>	<u>3,720,816.43</u>	

(二十九) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	309,248.48	373,297.01
装卸费	265,935.35	197,599.36
运输费	241,951.45	317,975.53
差旅费	53,781.69	43,880.03
招待费	54,886.57	36,179.00
检测费	37,669.45	40,652.27
广告宣传费		17,922.00
其他	1,705.00	1,960.00
合计	<u>965,177.99</u>	<u>1,029,465.20</u>

(三十) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	698,898.23	671,791.04
聘请中介机构费用	434,989.51	1,603,443.62
办公费	366,201.33	294,139.33
固定资产折旧费	314,195.17	291,378.58
业务招待费	153,444.59	214,521.52
无形资产摊销	84,464.76	84,465.00
交通费	64,512.29	313,122.20
修理费	40,774.68	43,966.99
差旅费	21,916.40	118,667.14

证券代码：872630

证券简称：群鑫强磁

主办券商：长城证券

其他	110,612.52	182,224.29
合计	<u>2,290,009.48</u>	<u>3,817,719.71</u>

(三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
原材料	6,677,369.24	6,754,095.71
人工工资	2,206,344.00	2,375,004.12
燃料动力费	1,005,526.38	1,144,999.35
折旧费用	202,735.96	208,731.58
其他费用	270,025.73	145,111.07
合计	<u>10,362,001.31</u>	<u>10,627,941.83</u>

(三十二) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,574,839.12	1,622,147.01
减：利息收入	8,242.65	9,399.63
加：手续费	5,552.70	5,487.61
合计	<u>1,572,149.17</u>	<u>1,618,234.99</u>

(三十三) 其他收益

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
与日常经营活动相关的政府补助	17,516,170.00	19,794,700.00
工业园区基础建设拨款	75,945.13	75,945.13
合计	<u>17,592,115.13</u>	<u>19,870,645.13</u>

2. 计入其他收益与日常经营活动相关的政府补助

项目	来源和依据	本期发生额	与资产/收益相关
产业发展引导基金-税收返还	遂川县人民政府办抄字【2017】492号《遂川县人民政府办公室抄告单》	17,426,600.00	与收益相关
中心县工信局新增用电补贴	赣府发【2019】14号《关于进一步降低企业成本30条政策措施》	35,070.00	与收益相关
川县职业技能提升行动协调小组以遂人社字【2019】137号关于做好以工代训职业培		34,500.00	与收益相关

证券代码：872630

证券简称：群鑫强磁

主办券商：长城证券

工代训职业培训补贴

训补贴申报工作的通知

劳动力就业补贴

遂就扶【2019】1号《遂川县2019年就业扶贫巩固提升实施方案》

20,000.00 与收益相关

合计

17,516,170.00

(三十四) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-18,125.32	
其中：票据贴现息	-18,125.32	
合计	<u>-18,125.32</u>	

(三十五) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-61,519.13	
其他应收款坏账损失	-14,890.79	
合计	<u>-76,409.92</u>	

(三十六) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-51,482.43
合计		<u>-51,482.43</u>

(三十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	17,669.92	
合计	<u>17,669.92</u>	

(三十八) 营业外收入

1. 分类列示

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
1. 政府补助	718,760.24	3,938,050.23	718,760.24
2. 其他	42,306.19	93,670.52	42,306.19
合计	<u>761,066.43</u>	<u>4,031,720.75</u>	<u>761,066.43</u>

证券代码：872630

证券简称：群鑫强磁

主办券商：长城证券

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
经济特别贡献奖励	300,000.00		与收益相关
中心科技专项基金	200,000.00		与收益相关
政府奖励款	158,760.24	1,288,050.23	与收益相关
科技局拨市级奖补资金	40,000.00		与收益相关
先进企业奖补资金	20,000.00		与收益相关
新三板挂牌奖励		2,300,000.00	与收益相关
政府表彰款		350,000.00	与收益相关
合计	<u>718,760.24</u>	<u>3,938,050.23</u>	

(三十九) 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
1. 非公益性捐赠支出	10,000.00	134,800.00	10,000.00
2. 罚没及滞纳金支出	119.70	328,000.00	119.70
3. 赔偿金及违约金支出		4,100.00	
4. 其他		14,001.36	
合计	<u>10,119.70</u>	<u>480,901.36</u>	<u>10,119.70</u>

(四十) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>-1,153,827.80</u>	<u>85,194.95</u>
其中：当期所得税费用		342,455.49
递延所得税费用	-1,153,827.80	-257,260.54

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	2,888,191.85	2,941,773.94
按适用税率计算的所得税费用	433,228.78	441,266.09
调整以前期间所得税的影响	-446,741.02	342,455.49
非应税收入的影响		

证券代码：872630

证券简称：群鑫强磁

主办券商：长城证券

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,017.82	87,177.24
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	11,391.77	11,391.77
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		
研发费用加计扣除	-1,165,725.15	-797,095.64
所得税费用合计	<u>-1,153,827.80</u>	<u>85,194.95</u>

(四十一) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	87,572.56	1,272,862.20
收到政府补助	808,330.24	3,938,050.23
利息收入	8,242.65	9,399.63
废料收入	42,306.19	93,670.52
合计	<u>946,451.64</u>	<u>5,313,982.58</u>

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
付现管理费用	1,192,451.32	4,268,927.09
往来款	8,685,397.53	7,773,165.44
付现销售费用	655,929.51	656,168.19
营业外支出	10,119.70	480,901.36
手续费	5,552.70	5,487.61
合计	<u>10,549,450.76</u>	<u>13,184,649.69</u>

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的资金拆借款	27,101,200.00	43,290,000.00
合计	<u>27,101,200.00</u>	<u>43,290,000.00</u>

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

证券代码：872630

证券简称：群鑫强磁

主办券商：长城证券

项目	本期发生额	上期发生额
支付的资金拆借款	34,216,561.75	41,859,930.00
合计	<u>34,216,561.75</u>	<u>41,859,930.00</u>

(四十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,042,019.65	2,856,578.99
加：资产减值准备	76,409.92	51,482.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,478,052.48	3,479,489.06
使用权资产折旧		
无形资产摊销	84,464.76	84,465.00
长期待摊费用摊销	715,374.93	421,044.12
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）	-17,669.92	
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）	1,574,839.12	1,622,147.01
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）	-1,153,827.80	-257,260.54
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）	-17,577,300.30	-12,290,807.91
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	2,629,540.57	1,637,236.07
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	12,297,875.44	12,503,454.51
其他	-75,945.13	-75,945.13
经营活动产生的现金流量净额	<u>6,073,833.72</u>	<u>10,031,883.61</u>

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	2,954,994.41	6,672,374.83
减：现金的期初余额	6,672,374.83	575,076.74

证券代码：872630

证券简称：群鑫强磁

主办券商：长城证券

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	-3,717,380.42	6,097,298.09
--------------	---------------	--------------

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,954,994.41	6,672,374.83
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,954,994.41	6,672,374.83
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,954,994.41	6,672,374.83

(四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	7,352,767.42	抵押贷款
无形资产	3,160,468.99	抵押贷款
合计	10,513,236.41	

注：抵押资产情况详见本附注“六、(十四)、六(二十一)”。

(四十四) 政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
产业发展引导基金-税收返还	17,426,600.00	其他收益	17,426,600.00
经济特别贡献奖励	300,000.00	营业外收入	300,000.00
中心科技专项基金	200,000.00	营业外收入	200,000.00
政府奖励款	158,760.24	营业外收入	158,760.24
科技局拨市级奖补资金	40,000.00	营业外收入	40,000.00

证券代码：872630

证券简称：群鑫强磁

主办券商：长城证券

中心县工信局新增用电补贴	35,070.00	其他收益	35,070.00
川县职业技能提升行动协调小组以工代训职业培训补贴	34,500.00	其他收益	34,500.00
先进企业奖补资金	20,000.00	营业外收入	20,000.00
劳动力就业补贴	20,000.00	其他收益	20,000.00
合计	18,234,930.24		18,234,930.24

2. 政府补助退回情况

公司本期无退回的政府补助。

七、在其他主体中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2019年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计入	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	2,954,994.41			2,954,994.41
应收账款	1,572,854.30			1,572,854.30
应收款项融资			150,000.00	150,000.00
其他应收款	904,802.33			904,802.33
合计	5,432,651.04		150,000.00	5,582,651.04

(2) 2019年1月1日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计入	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	当期损益的金融资产	入其他综合收益的金融资产	
货币资金	6,672,374.83			6,672,374.83
应收账款	1,305,303.54			1,305,303.54
应收款项融资			50,000.00	50,000.00
其他应收款	675,315.07			675,315.07

证券代码：872630

证券简称：群鑫强磁

主办券商：长城证券

合计	<u>8,652,993.44</u>	<u>50,000.00</u>	<u>8,702,993.44</u>
----	---------------------	------------------	---------------------

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2019年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其 以摊余成本计量的金融负债 变动计入当期损益的 金融负债		合计
短期借款	10,000,000.00		<u>10,000,000.00</u>
应付账款	20,782,815.97		<u>20,782,815.97</u>
其他应付款	8,359,022.23		<u>8,359,022.23</u>
一年内到期的非流动负债	13,000,000.00		<u>13,000,000.00</u>
合计	<u>52,141,838.20</u>		<u>52,141,838.20</u>

(2) 2019年1月1日

金融负债项目	以公允价值计量且其 以摊余成本计量的金融负债 变动计入当期损益的 金融负债		合计
短期借款	10,000,000.00		<u>10,000,000.00</u>
应付账款	15,182,118.98		<u>15,182,118.98</u>
其他应付款	15,470,094.00		<u>15,470,094.00</u>
长期借款	13,000,000.00		<u>13,000,000.00</u>
合计	<u>53,652,212.98</u>		<u>53,652,212.98</u>

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

- 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

- 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金

证券代码：872630

证券简称：群鑫强磁

主办券商：长城证券

额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、（三）、六、（六）。

（三）流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款和其他无息关联方借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司的政策是确保拥有足够的现金以偿还到期借款。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2019年12月31日			合计
	1年以内	1年以上至5年	5年以上	
短期借款	10,000,000.00			<u>10,000,000.00</u>
应付账款	17,993,276.39	2,789,539.58		<u>20,782,815.97</u>
其他应付款	4,827,854.25	3,531,167.98		<u>8,359,022.23</u>
一年内到期的非流动负债	13,000,000.00			<u>13,000,000.00</u>
合计	<u>45,821,130.64</u>	<u>6,320,707.56</u>		<u>52,141,838.20</u>

接上表：

项目	2019年1月1日			合计
	1年以内	1年以上至5年	5年以上	
短期借款	10,000,000.00			<u>10,000,000.00</u>
应付账款	12,030,971.43	3,151,147.55		<u>15,182,118.98</u>
其他应付款	8,317,016.00	7,153,078.00		<u>15,470,094.00</u>
长期借款		13,000,000.00		<u>13,000,000.00</u>
合计	<u>30,347,987.43</u>	<u>23,304,225.55</u>		<u>53,652,212.98</u>

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

1. 利率风险

本公司银行借款均为固定利率，利率波动对公司净利润不产生影响。

2. 汇率风险

本公司的经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，因此本公司不存在汇率风险。

3. 权益工具投资价格风险

本公司无权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

九、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2019年度和2018年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债包括金融负债减去金融资产。资本包括归属母公司所有者权益总额减去其他综合收益。本公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
金融负债：	<u>23,000,000.00</u>	<u>23,000,000.00</u>
其中：短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00
长期借款		13,000,000.00
一年内到期的长期借款	13,000,000.00	
减：金融资产	<u>2,954,994.41</u>	<u>6,672,374.83</u>
其中：货币资金	2,954,994.41	6,672,374.83
净负债小计	<u>20,045,005.59</u>	<u>16,327,625.17</u>
资本	<u>45,050,540.47</u>	<u>41,008,520.82</u>
净负债和资本合计	<u>65,095,546.06</u>	<u>57,336,145.99</u>
杠杆比率	0.31	0.28

十、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末余额			合计
	第一层次公允价值	第二层次公允价	第三层次公允价值	
	计量	值计量	计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资			150,000.00	150,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			150,000.00	150,000.00

（二）持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，由于票据剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，所以公司以票面金额确认公允价值。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

本公司无母公司。

（三）本公司的子公司情况

本公司无子公司。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司无对外投资的合营或联营企业。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
罗穗平	实际控制人、法定代表人、董事长
曾斌	实际控制人、总经理、董事
赵宏洋	副总经理兼董事
刘明福	财务总监兼董事
刘叶萍	董事会秘书兼董事
谢国鸿	监事
崔长银	监事
郭建军	监事

证券代码：872630

证券简称：群鑫强磁

主办券商：长城证券

遂川巨铭材料有限公司	群鑫强磁的实际控制人之一曾斌的女婿刘小兵在该公司担任法定代表人、执行董事、总经理，并持有该公司50%的股权。
赣州步莱铽新资源有限公司	赣州晨光稀土新材料股份有限公司的全资子公司。
遂川四通材料有限公司	群鑫强磁的实际控制人之一曾斌的女婿刘小兵在该公司担任法定代表人、执行董事、总经理，并持有该公司50%的股权。
赣州晨光稀土新材料股份有限公司	群鑫强磁的实际控制人之一罗穗平的妹夫（罗洁的配偶）在该公司任董事长兼法定代表人。
罗丽珍	股东罗穗平妹妹
姜汉英	股东曾斌配偶

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
遂川巨铭材料有限公司	购买商品	73,862.53	14,062,998.68
合计		<u>73,862.53</u>	<u>14,062,998.68</u>

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
遂川巨铭材料有限公司	销售商品/提供劳务	9,046,491.61	117,844.99
赣州步莱铽新资源有限公司	销售商品	7,047,482.47	7,324,665.24
赣州晨光稀土新材料股份有限公司	销售商品	3,697,512.97	4,247,863.27
合计		<u>19,791,487.05</u>	<u>11,690,373.50</u>

3. 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	本期确认的 租赁费	上期确认的 租赁费
曾斌	房屋建筑物	2019年1月1日	2019年12月31日	市场价	42,857.14	42,857.14
罗穗平	房屋建筑物	2019年1月1日	2019年12月31日	市场价	42,857.14	42,857.14
合计					<u>85,714.28</u>	<u>85,714.28</u>

证券代码：872630

证券简称：群鑫强磁

主办券商：长城证券

4. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
罗穗平、曾斌	10,000,000.00	2019年12月10日	2020年12月10日	否
合计	<u>10,000,000.00</u>			

5. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
曾斌	96,200.00	2015-2-28	无固定期限	截至2019年12月31日已归还
曾斌	800,000.00	2018-2-22	无固定期限	截至2019年12月31日已归还
罗穗平	19,710,000.00	2018-1-09	无固定期限	截至2019年12月31日已归还
罗穗平	1,350,000.00	2018-8-31	无固定期限	截至2019年12月31日已归还
罗穗平	24,566,200.00	2019-1-17	无固定期限	截至2019年12月31日已归还
罗穗平	1,535,000.00	2019-9-2	无固定期限	截至2019年12月31日，尚有1,100,000.00元未归还
罗穗平	1,000,000.00	2019-3-31	2020-3-28	截至2019年12月31日尚有997,854.25元未归还
罗丽珍	3,730,000.00	2017-4-30	无固定期限	截至2019年12月31日，尚有2,730,000.00元未归还
罗丽珍	500,000.00	2018-8-14	无固定期限	截至2019年12月31日已归还
合计	<u>53,287,400.00</u>			

6. 关联方资产转让、债务重组情况

本期无关联方资产转让、债务重组情况。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,090,236.09	1,229,847.99

(七) 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	遂川巨铭材料有限公司		725,919.13

证券代码：872630

证券简称：群鑫强磁

主办券商：长城证券

合计			<u>725,919.13</u>
其他应付款	罗丽珍	2,730,000.00	4,230,000.00
其他应付款	罗穗平	2,097,854.25	6,817,016.00
其他应付款	曾斌		896,200.00
合计		<u>4,827,854.25</u>	<u>11,943,216.00</u>

（八）关联方承诺事项

无。

十二、股份支付

报告期内公司无以股份支付事项。

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

受新冠肺炎疫情影响，全国大部分地区实行了较为严格的交通管制，公司采购销售业务的正常运输受到一定影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。公司密切关注新冠肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本财务报表批准报出日，尚未发现重大不利影响。

十五、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十六、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
（1）非流动性资产处置损益	17,669.92	
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

证券代码：872630

证券简称：群鑫强磁

主办券商：长城证券

(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	884,275.37
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
(6) 非货币性资产交换损益	
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
(9) 债务重组损益	
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
(16) 对外委托贷款取得的损益	
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
(19) 受托经营取得的托管费收入	
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	32,186.49
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	934,131.78
减：所得税影响金额	140,119.77
扣除所得税影响后的非经常性损益	794,012.01

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.39	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.55	0.13	0.13

江西群鑫强磁新材料股份有限公司

二〇二〇年四月二十四日

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：

江西省赣州市章贡区章江南大道豪德银座A栋506