



尼兰德

NEEQ : 838828

宁波尼兰德磁业股份有限公司

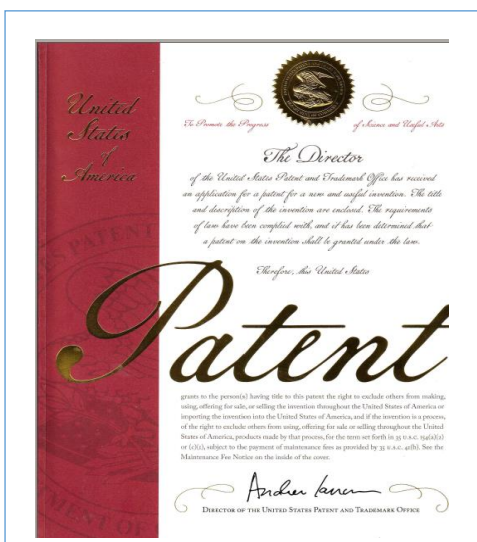
Ningbo Newland Magnet Industry Corp.,Ltd(Newland)



年度报告

2019

公司年度大事记



一、公司于 2019 年 8 月 20 日取得一项美国发明专利，本发明涉及一种用于吸引弹夹的磁力板，专利号 US010384319B2



二、公司于 2019 年 12 月取得由广州赛宝认证服务有限公司颁发的《两化融合管理体系评定证书》期限 2019 年 12 月 20 日至 2021 年 12 月 20

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	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	27
第十节	公司治理及内部控制	27
第十一节	财务报告	31

释义

释义项目		释义
公司、本公司、尼兰德、股份公司	指	宁波尼兰德磁业股份有限公司
子公司	指	宁波新大陆磁制品有限公司、宁波尼兰德国际贸易有限公司、尼兰德(欧洲)股份公司
董事会	指	宁波尼兰德磁业股份有限公司董事会
监事会	指	宁波尼兰德磁业股份有限公司监事会
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司章程	指	宁波尼兰德磁业股份有限公司章程
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
新大陆	指	子公司宁波新大陆磁制品有限公司
尼兰德国际贸易	指	子公司宁波尼兰德国际贸易有限公司
欧洲子公司	指	子公司 NEWLAND MAGNETIC EUROPE SAS
兰新投资	指	宁波兰新投资管理合伙企业(有限合伙)
报告期、本报告期、本年度	指	2019 年 1 月 1 日至 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。

公司负责人王海涛、主管会计工作负责人陈毅娜及会计机构负责人（会计主管人员）唐最伟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（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其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、原材料价格波动风险	报告期内公司采购主要原材料金属镨钕价格较 2018 年下降 9.4%，如果未来原材料价格波动较大，将会对公司的生产经营及盈利水平产生一定的影响。
2、汇率波动的风险	报告期内，公司主要客户集中在海外市场，外销收入占主营业务收入 61.14%，如果汇率政策发生重大变化，或者国际经济政治环境变化导致汇率出现大幅波动，公司的经营业绩可能存在一定的汇率波动风险。
3、公司治理风险	公司股改后，建立健全了公司治理机构，并制定了与企业发展相适应的内部控制体系，公司管理层对相关制度的全面理解和全面执行还需较长的时间。
4、公司实际控制人不当控制的风险	王海涛、陈毅娜为夫妻关系，分别直接持有公司 62.25%和 23.55%的股权，王海涛、陈毅娜通过兰新投资间接持有公司 10.65%、1.65%的股份，合计持有公司 98.10%的股份，为公司的实际控制人。若公司实际控制人控股股东利用其控股地位，与关联股东通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。
5、核心技术人员流失及核心技术失密的风险	公司核心技术系由公司研发团队通过长期生产实践、反复实验获得。稳定的研发团队是公司保持核心竞争力的基础，且公司部分核心技术人员通过兰新投资持有公司一定的股权。如果核心技术人员

	<p>流失，可能会对公司的生产经营造成一定的影响；同时，核心技术是本公司赖以生存和发展的基础，如果核心技术失密，也可能会对本公司利益产生不利影响。</p>
6、应收账款回款风险	<p>本报告期末，公司应收账款净额 28,777,036.01 元，占本期主营业务收入的比重为 24.71%，占流动资产的比例 36.80%，应收账款净额占流动资产的比例较高。公司应收账款质量较好，账龄在一年以内的应收账款占比 92.47%，应收账款坏账风险同比上升，不断增长的应收账款规模将导致资金短缺风险，阻碍公司业务规模的进一步发展。</p>
7、增值税出口退税政策变化的风险	<p>出口退税政策作为我国对外贸易体系的重要组成部分，是促进我国外贸发展，推动和增强出口产品参与国际竞争的重要经济杠杆。而对外贸易的迅猛发展和复杂多变，使出口退税的各种不确定因素逐渐增多，出口退税的管理难度和风险也相应加大，公司外销占主营业务收入份额较高，因而退税政策是影响公司的重要外部因素，未来若国家关于增值税出口退税政策发生变化,将可能对公司未来业绩造成一定的影响。</p>
8、国际宏观经济风险	<p>近年国际市场、政治经济局势危机造成市场业务影响的不确定,如果全球性金融危机影响经济,国际市场对本公司产品的需求会随之下降，本公司将面临国际市场需求市场下降导致销售收入下降的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	宁波尼兰德磁业股份有限公司
英文名称及缩写	Ningbo Newland Magnet Industry Corp.,Ltd(Newland)
证券简称	尼兰德
证券代码	838828
法定代表人	王海涛
办公地址	宁波市鄞州区鄞东北路 411 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张芬芳
职务	董事会秘书
电话	86-574-89016812
传真	86-574-89016821
电子邮箱	sec@neomax.cn
公司网址	www.neomax.cn
联系地址及邮政编码	宁波市鄞州区鄞东北路 411 号 315145
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 8 月 7 日
挂牌时间	2016 年 8 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	计算机、通信和其他电子设备制造业(39)- 电子元件制造(397)- 电子元件及组件制造(3971)
主要产品与服务项目	烧结钕铁硼稀土永磁产品研发、生产和销售业务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	30,800,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	王海涛
实际控制人及其一致行动人	王海涛、陈毅娜

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	91330200691387135U	否
注册地址	宁波市鄞州区鄞东北路 411 号	否
注册资本	30,800,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	光大证券
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号静安国际广场 6 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	孙峰、强爱斌
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

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	116,458,970.59	125,123,854.05	-6.93%
毛利率%	21.00%	24.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,719,682.75	3,968,306.75	-56.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,464,129.69	2,715,790.37	-153.91%
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）	3.21%	7.81%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.73%	5.34%	-
基本每股收益	0.06	0.13	-53.85%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	111,219,178.20	110,308,997.77	0.83%
负债总计	56,704,008.88	57,515,904.72	-1.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	54,515,169.32	52,793,093.05	3.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.77	1.71	3.51%
资产负债率%（母公司）	53.16%	51.43%	-
资产负债率%（合并）	50.98%	52.14%	-
流动比率	1.38	1.31	-
利息保障倍数	2.82	4.13	-

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	3,146,947.43	-2,203,534.56	242.81%
应收账款周转率	4.77	5.80	-
存货周转率	0.85	3.33	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.83%	-2.39%	-
营业收入增长率%	-6.93%	8.44%	-
净利润增长率%	-56.66%	-49.56%	-

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	30,800,000	30,800,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（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）	1,115,704.95
委托他人投资或管理资产的损益	71,097.31
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,624,641.26
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,200.92
其他符合非经常性损益定义的损益项目	443,410.00
非经常性损益合计	3,263,054.44
所得税影响数	79,242.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	3,183,812.44

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	-	-	-	-
应收票据及应收帐款	22,155,806.39	-	20,983,811.68	-
应收账款融资		2,107,348.44		
应收帐款	-	20,048,457.95	-	20,983,811.68
应付票据及应付帐款	20,252,758.36	-	22,791,228.09	
应付帐款	-	18,752,758.36		22,791,228.09
应付票据		1,500,000.00		
交易性金融资产		1,500,000.00		
其他流动性资产	1,586,694.17	86,694.17		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

（一） 销售模式

公司将产品销售给贸易商和终端客户，常用的销售渠道有网络销售、展会销售。

1、 网络销售

在“互联网+”的大背景下，公司积极开展网络销售，借助阿里巴巴、海商网、环球资源等电子商务平台，开发新客户、新项目。

2、 展会销售

公司通过参加业内知名的展会来推广产品和提升知名度，如德国纽伦堡工业自动化展会 SPSIPC DRIVES、德国柏林线圈等。通过面对面的交流，了解客户的真实需求，比较与同行的差异，保持对市场动态的敏感度。公司针对不同的细分市场制定销售策略，在销售过程中围绕客户的需要，凸显公司的研发设计能力。公司在签订合同/订单时，综合考虑采购成本、管控成本、质量保证、技术支持等因素，从而保证客户和公司的利益，维护订单的稳定性。公司利用 ERP 软件进行大数据分析，对客户的信誉等级予以划分，实时跟踪合同履行情况，进而控制收款风险。

（二） 采购模式

公司采购的物料主要为重稀土、轻稀土和五金器件，主要根据订单情况来确定采购的对象和数量，由公司采购部通过比质比价方式直接采购。公司制定并实施《采购、付款管理制度》，现已建立起完善的供应商管理制度，通过比对供应商的资质、送样、开发、考评、淘汰等建立管理体系，实行严格的评审考核，来筛选供应商，公司原则上只向列入供应商名录的对象进行采购。

（三） 生产模式

公司及子公司主要生产钕铁硼坯料、成品、应用组件。公司生产的是钕铁硼坯料和成品，属于“电子元件及组件制造”，处于钕铁硼磁性行业的中游；新大陆则生产应用组件，属于“磁性应用器组件和成品”，处于钕铁硼磁性行业的下游。公司与新大陆存在业务分工、生产衔接，占据了钕铁硼磁性行业产业链中技术稍难的环节。其中：

1、 钕铁硼坯料生产包括配料、熔炼、制粉、成型、烧结、性能测试等工序。配方是核心关键技术，

将配置好的材料高温熔炼、浇注，冷却凝结为铸片；用高速气流将铸片加工成微粒粉末；通过模具将粉末压成生坯，以高温烧结成型。为较好的控制产品性能及尺寸，公司制定有《工艺指令单》，各生产环节均严格遵照执行。

2、 钕铁硼成品生产包括外发机加工、表面处理、检测、充磁、包装等工序。公司根据客户提供的图纸，选用不同精度的加工设备进行加工，对毛坯进行磨削、切片、倒角、线切割、打孔等加工，最终达到客户的装配要求。

3、 钕铁硼应用组件生产包括设计工装夹具、机加工、零部件采购、制定生产计划、检验、包装等工序。新大陆根据客户的具体要求进行合同评审，制作《合同评审单》下发至技术部和 PMC 部门（生产及物料控制部门）；技术部对产品进行工装夹具设计，编制《作业指导书》和《检验规程》，并负责生产过程控制；PMC 部门负责拟定物料《采购单》或《托工单》，同时制定《生产指令单》下发至生产部制定生产计划；生产部门组装完成后经检验合格后包装入库。

（四） 研发模式

公司是经认证的高新技术企业，设有独立的研发部门，以市场需求为导向致力于钕铁硼磁性工业领域以及消费领域应用产品的研发。研发部门主要负责：（1）新产品设计研发；（2）生产设备的研发及

样机的调试；（3）产品图纸的绘制；（4）工装夹具的开发；（5）工艺流程优化和改良以及样品的制作跟进。

本报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司围绕长期发展战略和年度经营目标，以“目标导向”、“效益导向”、“技术导向”作为年度战略指引，通过存量客户价值挖掘与积极拓展客户渠道扩大收入规模，通过优化成本与合理配置资源实现效益提升，通过加大研发力度构建核心竞争力，保证公司在规模、业务、业绩上的逐步增长，为实现年度经营计划奠定了良好的基础。

报告期内，主要原材料价格变化不大，但行业内竞争日趋激烈。同时公司也面临着人力和运行成本高的内部经营压力。面对上述不利的经营局面，公司通过不断改善和优化现有人员和业务结构，围绕长期发展战略和年度经营目标，积极拓展业务渠道，加大研发力度与技术创新，提高服务能力和水平，合理配置资源，坚持降本增效，严格控制风险，不断提升公司核心竞争力，保证企业持续快速稳定发展。为基本实现年度经营计划奠定了良好的基础。

报告期内，公司实现营业收入 116,458,970.59 元，比上年同期减少 6.93%；实现净利润 1,719,682.75 元，比上年同期减少 56.66%。经营性现金流量净额 3,146,947.43 元，比上年同期增加 242.81%。公司的主营收入有所下降，主要原因为报告期内，行业竞争加剧所致。

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	16,286,330.24	14.64%	21,556,972.68	19.54%	-24.45%
应收票据	-	-	2,107,348.44	1.91%	-100.00%
应收账款	28,777,036.01	25.87%	20,048,457.95	18.17%	43.54%

存货	25,081,211.08	22.55%	28,902,956.67	26.20%	-13.22%
投资性房地产	3,109,312.40	2.80%	3,390,631.16	3.07%	-8.30%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	20,108,674.81	18.08%	22,139,290.54	20.07%	-9.16%
在建工程	3,906,371.43	3.51%	3,627,899.63	3.29%	7.68%
短期借款	22,000,000.00	19.78%	22,000,000.00	19.94%	0.00%
长期借款	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
交易性金融资产	5,300,000.00	4.77%	0	0.00%	-
应付账款	22,358,736.26	20.10%	18,752,758.36	17%	19.23%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期末，公司货币资金余额 1,628.63 万元，较上期下降 24.45%，其主要原因系报告期末公司有 530 万理财产品，在资产负债表中以交易性金融资产科目列报；
- 2、报告期末，公司应收票据余额为零，期初为 210.73 万，主要系根据新金融工具准则，本公司持有的应收票据是以背书转让以支付供应商货款，列入应收款项融资，金额为 1,457,448.18 元；
- 3、报告期末，公司应收账款余额为 2,877.77 万，较上年同期 2,004.85 万，增长 43.54%，系报告期末 12 月大量出货，出货较同期增加 135.88 万美元左右所致；

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	116,458,970.59	-	125,123,854.05	-	-6.93%
营业成本	91,999,680.88	79%	94,198,297.38	75.28%	-2.33%
毛利率	21.00%	-	24.72%	-	-
销售费用	5,054,674.02	4.34%	6,071,468.41	4.85%	-16.75%
管理费用	13,265,792.67	11.39%	13,202,775.92	10.55%	0.48%
研发费用	4,692,540.14	4.03%	5,750,386.02	4.60%	-18.40%
财务费用	836,170.56	0.72%	-939,176.15	-0.75%	189.03%
信用减值损失	846,879.67	0.73%	-	-	-
资产减值损失	-174,405.00	-0.15%	-1,851,127.51	-1.48%	90.58%
其他收益	1,115,704.95	0.96%	56,516.14	0.05%	1,874.14%
投资收益	514,507.31	0.44%	586,969.45	0.47%	-12.35%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-182.56	0.00%	100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	2,344,989.77	2.01%	4,744,662.24	3.79%	-50.58%
营业外收入	8,261.85	0.01%	668,233.33	0.53%	-98.76%
营业外支出	60.93	0.00%	2,374.47	0.00%	-97.43%
净利润	1,719,682.75	1.48%	3,968,306.75	3.17%	-56.66%

项目重大变动原因：

- 1、本报告期内，营业收入较上年下降 6.93%，毛利率下降 3.72%，主要是由于行业产能过剩，导致市场需求疲软，供给大于需求，市场竞争日益激烈，产品价格持续下滑；
- 2、本报告期内财务费用较上期增长 189.03%，主要原因是 2019 年度人民币贬值 2.65%（中国人民银行公布的中间价）而 2018 年度人民币贬值 5.46%，使得汇兑损益增加所致；
- 3、本报告期内营业外收入较上期减少 98.76%、其他收益较上期增加 1874.14%，主要是因为本期收到高新技术研发费用补贴 47 万以及援企稳岗补贴 36.25 万，计入其他收益所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	115,333,346.54	124,410,443.67	-7.30%
其他业务收入	1,125,624.05	872,128.81	29.07%
主营业务成本	91,127,552.07	93,835,316.28	-2.89%
其他业务成本	872,128.81	713,410.38	22.25%

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%	
磁钢类产品	51,938,766.37	44.60%	61,116,668.50	48.84%	15.02%
磁性组件类产品	64,520,204.22	55.40%	63,293,775.17	50.87%	1.94%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

本报告期内，其他业务收入较上期增加 29.07%，主要是因为本期用磁泥交换料头，交换金额 47.29 万；相应的其他业成本增加。

(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	Adey Innovation LLP	24,042,502.88	19.76%	否
2	宁波永盛诚磁业科技有限公司	5,422,677.57	4.46%	否
3	宁波澳克力磁业有限公司	4,811,141.78	3.96%	否
4	乐志明康（天津）文教用品有限公司	3,372,250.00	2.77%	否
5	宁波迪峰甬磁材料有限公司	3,018,501.31	2.48%	否
合计		40,667,073.54	33.43%	-

(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	福建省长汀金龙稀土有限公司	13,159,680.00	12.78%	否
2	宁波新竹磁业有限公司	9,645,648.27	9.37%	否
3	宁波利宸矿业有限公司	8,551,540.00	8.30%	否
4	宁波市江北洪雷机械配件厂	7,020,437.72	6.82%	否
5	宁波科航磁钢有限公司	6,877,635.06	6.68%	否
合计		45,254,941.05	43.95%	-

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	3,146,947.43	-2,203,534.56	242.81%
投资活动产生的现金流量净额	-5,198,927.79	-4,497,542.12	-15.59%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,042,522.47	-3,182,405.98	4.40%

现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上期增长 242.81%，主要是因为本年度国家出台对于小微企业税费优惠政策，企业本期支付 131.64 万，上年支付 390.89 万；

(三) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

报告期内本公司拥有三家全资子公司，分别为：

1) 宁波尼兰德国际贸易有限公司成立于 2008 年 8 月 28 日，统一社会信用代码 91330212677681573A，住所为宁波市鄞州区泰康中路 456 号 1604 室，注册资本 150 万元，法定代表人陈毅娜，经营范围为“自营和代理货物和技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外；金属材料、磁性材料、建筑材料、水暖材料、纺织原料、日用品、五金交电、塑料原料及制品的批发、零售。”本报告期内，实现收入 3,394.27 万，实现利润 268.70 万，比上年同期净利润增加 192.24 万。

2) 宁波新大陆磁制品有限公司成立于 2006 年 12 月 22 日，统一社会信用代码 91330212796016082K，住所为宁波市浙江省宁波市海曙区高桥镇芦港村，法定代表人王海涛，经营范围为“磁性材料、磁制品、磁性组件、五金件、塑料件、金属制品的设计、开发、制造、加工；磁电应用设备的设计、开发、制造；自营或代理货物和技术的进出口，但国家限制经营或禁止进出口的货物和技术除外。本报告期内实现收入 1,883.81 万，净利润 148.71 万，比上年同期净利润减少 367.79 万。

3) 尼兰德磁业欧洲股份有限公司 (NEULAND MAGNETICS EUROPE) 设立于 2017 年 2 月 6 日，注册号 825 142 847 R.C.S.Angouleme.住所为法国 2 Rrue de La pepiniere 16100 congnac, 法定代表人王海涛，经营范围为自营和代理货物和技术的进出口，金属材料和磁性材料及其相关零部件的批发和零售。本报告期内由于经营不大理想，实现收入 443.03 万元，亏损 244 万元，收入比上年同期增加 319.86 万，亏损额较上年增加 82.39 万，累计亏损 537.73 万。

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) 执行《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》和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》 财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《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)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号),对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下:“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”,“应收票据”上年年末余额 2,107,348.44 元,“应收账款”上年年末余额 20,048,457.95 元;“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”,“应付票据”上年年末余额 1,500,000.00 元,“应付账款”上年年末余额 18,752,758.36 元。

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订) 财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定,对于首次执行日尚未终止确认的金融工具,之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的,应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的,无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础,执行上述新金融工具准则的主要影响如下: 应收票据减少 1,457,448.18 元;应收款项融资增加 1,457,448.18 元。

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订) 财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号),修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行,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,应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。 本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订) 财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号),修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行,对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

三、 持续经营评价

报告期内,公司商业模式及主营业务未发生变化,所处细分行业属于不属于特殊的行政准入行业,不需要办理相应的准入资质;公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立,具备独立自主经营的能力;会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好;主要财务、业务等经营指标健康;经营管理层、核心业务人员队伍稳定;公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

报告期内,公司毛利率较上年同期有所降低,本报告期内为 21.07%,上年同期 24.72%,主要由于公司大客户每年要求降价以及增值税降低征收率(由 16%到 13%),客人要求降价,但供应商不降以及同行业竞争激烈所致。报告期内,公司营业收入为 1.16 亿元,较上期下降 6.93%,扣除非经常性损益后的净利润为-95.28 万元,较上期减少 135.09%。综上所述,报告期内,公司不存在其他可能导致对持续经营能力产生重大影响

的事项或情况。

虽然公司收入及毛利及净利有所下降，但公司仍然拥有持续经营能力。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

报告期内公司采购主要原材料金属锆钨价格较 2018 年下降 9.4%，如果未来原材料价格波动较大，将会对公司的生产经营及盈利水平产生一定的影响。

公司对于此类风险的应对措施：事先预判国内外市场的需求状况，结合公司自身公司需求，与原料供应商协调好，达到以最优价格采购之目的。

(一) 汇率波动的风险

报告期内，公司主要客户集中在海外市场，外销收入占主营业务收入的 61.14%，如果汇率政策发生重大变化，或者国际经济政治环境变化导致汇率出现大幅波动，公司的经营业绩可能存在一定的汇率波动风险。

公司对于此类风险的应对措施：事先把好合同签订关，事前控制交易风险，在报价过程中充分考虑汇率变动的因素，视实际情况逐步把汇率风险评价纳入评价体系，作为重要的决策参照信息，把汇率风险作为一项重要的内容进行管理。

(三) 公司治理风险

公司股改后，建立健全了公司治理机构，并制定了与企业发展相适应的内部控制体系，公司管理层对相关制度的全面理解和全面执行还需较长的时间。

公司对于此类风险的应对措施：建立了较为健全的三会治理结构、三会议事规则及其他内部管理制度，后续可能采优化股权结构，建立股权制衡机制，实现公司治理良性循环；建立对中、高层的长期激励制度，将公司中、高层的报酬与公司的长期发展业绩紧密联系在一起，以更符合股东长远利益最大化的目标。

(四) 公司实际控制人不当控制的风险

王海涛、陈毅娜为夫妻关系，分别直接持有公司 62.25%和 23.55%的股权，王海涛、陈毅娜通过兰新投资间接持有公司 10.65%、1.65%的股份，合计持有公司 98.10%的股份，为公司的实际控制人。若公司实际控制人控股股东利用其控股地位，与关联股东通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

公司对于此类风险的应对措施：公司将进一步完善股东大会议事规则和董事会规则，提高公司治理水平。并在涉及公司发展的重大事项及决策过程中，充分考虑小股东利益，加强对大股东的监督。

(五) 核心技术人员流失及核心技术失密的风险

公司核心技术系由公司研发团队通过长期生产实践、反复实验获得。稳定的研发团队是公司保持核心竞争力的基础，且公司部分核心技术人员通过兰新投资持有公司一定的股权。如果核心技术人员流失，可能会对公司的生产经营造成一定的影响；同时，核心技术是本公司赖以生存和发展的基础，如果核心技术失密，也可能会对本公司利益产生不利影响。

公司对于此类风险的应对措施：1、在收益分配、职务提升等激励机制方面向技术人员倾斜，提高全体技术人员的工作积极性，激励公司技术人员不断开发新技术、新产品；加强与高等院校、科研机构 and 国外同行的交流；2、通过持股平台的操作，稳定核心技术人才，达到合作共赢的目的；3、公司加大软件投入，对于保密性文件进行严格控制，采取加密，解密审批。

(六) 本报告期末，公司应收账款净额 28,777,036.01 元，占本期主营业务收入的比重为 24.71%，占流动资产的比例 36.80%，应收账款净额占流动资产的比例较高。公司应收账款质量较好，账龄在一年以内的应收账款占比 92.47%，应收账款坏账风险同比上升，不断增长的应收账款规模将导致资金短缺

风险，阻碍公司业务规模的进一步发展。

公司对于此类风险的应对措施：1、加强应收款的管理，对客户信用进行评价，对于信用不太好的客户要求先付款后发货，加速资金回笼，严格要求销售人员考核制度，从事前、事中、事后等环节入手，全面对应付账款进行管理；2、公司加强对新品开发，新客户拓展的同时，充分考虑应收账款的增加可能带来的风险；3、对出口业务采取购买中信保产品，以减少应收账款产生坏账的不利风险。

(七) 增值税出口退税政策变化的风险

出口退税政策作为我国对外贸易体系的重要组成部分，是促进我国外贸发展，推动和增强出口产品参与国际竞争的重要经济杠杆。而对外贸易的迅猛发展和复杂多变，使出口退税的各种不确定因素逐渐增多，出口退税的管理难度和风险也相应加大，公司外销占主营业务收入份额较高，因而退税政策是影响公司的重要外部因素，未来若国家关于增值税出口退税政策发生变化，将可能对公司未来业绩造成一定的影响。

针对上述风险，公司采取积极的外销政策同时，加大对国内销售开发的力度，争取国外、国内同时开花结果。

(八) 国际宏观经济风险

近年国际市场、政治经济局势危机造成市场业务影响的不确定，如果全球性金融危机影响经济，国际市场对本公司产品的需求会随之下降，本公司将面临国际市场需求市场下降导致销售收入下降的风险。针对上述风险，公司将采取主动积极的适应政策来应对相对市场的变化，把握相关地区的经济发展预期，紧密结合相关行业的发展趋势，不断开发新产品、新市场。在外界环境不断变化的情况下，争取稳定增长的盈利水平。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	5,000,000.00	322,660.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
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）	20,000,000.00	0.00
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	45,000,000.00	43,500,000.00
-------	---------------	---------------

1) 与关联方陈毅娜签订宁波尼兰德国际贸易房屋租赁合同，每年租金 322,660.00 元（含税），不含税金额 307,295.24 元，本报告期内租金 322,660.00 元(含税)。

2) 本年度挂牌公司共接受关联方王海涛、陈毅娜资助 0 元，已归还 210 万元，期末余额为 5,356,610.87 元。

3) 王海涛、陈毅娜与中国银行股份有限公司宁波市鄞州分行签订担保协议，为公司担保借款为 4,350 万元。

(三) 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	2016 年 8 月 8 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 8 月 8 日	-	挂牌	避免关联交易、诚信状况的承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 8 月 8 日	-	挂牌	限售承诺	所持股份自愿锁定	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 8 月 8 日	-	挂牌	限售承诺	所持股份自愿锁定	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 8 月 8 日	-	挂牌	依法为员工缴纳社会保险问题	依法为员工缴纳社会保险	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、控股股东、实际控制人出具避免同业竞争的承诺 公司《宁波尼兰德磁业股份有限公司公开转让说明书》“第三节 公司治理”之“六、同业竞争情况”之“(二) 避免同业竞争承诺”中披露，为避免同业竞争，股份公司实际控制人王海涛、陈毅娜签署了《避免同业竞争的承诺函》。 报告期内未出现违背承诺的事项。

2、董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议和作出重要承诺的情况 公司《宁波尼兰德磁业股份有限公司公开转让说明书》“第三节 公司治理”之“八、公司董事、监事、高级管理人员有关情况说明”之“(四) 董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议和作出重要承诺的情况”中披露公司董事、监事、高级管理人员均已经与公司签订了劳动合同；公司实际控制人王海涛、陈毅娜作出《避免同业竞争的承诺》和《减少和避免关联交易的承诺》；公司董事、监事、高级管理人员均作出《减少和避免关联交易的承诺》和《关于诚信状况的承诺》。 报告期内未出现违背承诺的事项。

3、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺。 《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；所持公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的公司股份作出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接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。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执

行股票限售规定。”《公司章程》第二十七条规定，“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起 1 年内不得转让。”“公司董事、监事、高级管理人员 应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，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 25%。”除上述情况外，公司全体股东所持股份无质押、冻结、不存在争议及其他转受限情况。

4、实际控制人王海涛、陈毅娜就公司劳动社保问题已签署的《承诺函》，公司如有因未依法为员工缴纳社会保险问题被社保主管部门要求进行补缴或进行任何行政处罚，公司实际控制人将代为补缴，并承担公司因此而受到的任何处罚或损失。实际控制人严格履行了承诺。

(四) 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
房产(甬房权证鄞州区字第 201207012 号 7,082.32 m ²)、房产(甬房权证鄞州区字第 201207013 号 5,965.39 m ²)	房屋及建筑物	抵押	14,516,243.84	13.05%	银行借款
土地使用权(甬鄞国用(2012)第 01-05021 号、土地面积 13485.10 m ²)、土地使用权(甬鄞国用(2010)第 15-05338 号、土地面积 2071.50 m ²)	土地使用权	抵押	4,151,460.33	3.73%	银行借款
房产(甬房权证鄞州区字第 200955225 号 2,485.39 m ²)	投资性房地产	抵押	3,109,312.40	2.80%	银行借款
总计	-	-	21,777,016.57	19.58%	-

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	无限售股份总数	5,200,000	16.88%	0	5,200,000	16.88%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	5,200,000	16.88%	0	5,200,000	16.88%
	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	25,600,000	83.12%	0	25,600,000	83.12%
	其中：控股股东、实际控制人	21,226,700	68.92%	0	21,226,700	68.92%
	董事、监事、高管	0	-	0	0	-
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		30,800,000	-	0	30,800,000	-
普通股股东人数						3

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王海涛	19,173,300	0	19,173,300	62.25%	15,533,300	3,640,000
2	陈毅娜	7,253,400	0	7,253,400	23.55%	5,693,400	1,560,000
3	兰新投资	4,373,300	0	4,373,300	14.20%	4,373,300	0
合计		30,800,000	0	30,800,000	100%	25,600,000	5,200,000

普通股前十名股东间相互关系说明：股东王海涛、陈毅娜为夫妻关系，王海涛为股东兰新投资的执行合伙人王海涛、陈毅娜夫妇通过兰新投资间接持有公司 12.30% 的股份。除此之外，公司股东间无其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

本报告期内，王海涛持有公司 1,917.33 万股份，占公司 62.25% 的股份，陈毅娜持有公司 725.34 万股份，占公司 23.55% 的股份，王海涛、陈毅娜夫妇通过兰新投资间接持有公司 12.30% 的股份，王海涛并担任兰新投资的执行合伙人，二人合计持有公司 98.10% 的股份。同时，王海涛为公司董事长兼总经理，陈毅娜为公司董事兼财务总监，且此二人为夫妻关系，为一致行动人，一直对公司的经营决策具有重大影响，系公司的控股股东。

王海涛，男，中国国籍，无境外永久居留权，1969 年 1 月出生，本科学历，宁波市磁性行业协会委员、宁波市汽车零部件产业协会委员。1991 年至 1993 年，担任宁波市轻工业局轻工研究所工程师，全面负责轻工产品和设备的开发设计；1993 年至 1998 年担任宁波利联办公设备有限公司销售工程师，负责销售和维修办公设备和办公软件；1998 年至 2003 年担任宁波韵升集团微电机事业部和韵升强磁材料有限公司销售工程

师、欧洲市场部经理，负责微电机及强磁材料在欧洲市场的开发；2003 年至今，担任宁波尼兰德国际贸易有限公司、宁波新大陆磁制品有限公司、宁波尼兰德磁业股份有限公司总经理；现担任股份公司董事长兼总经理，负责公司及子公司的经营管理工作。

陈毅娜，女，中国国籍，无境外永久居留权，1980 年 12 月出生，大专学历。2005 年至 2008 年，就职于宁波新大陆磁制品有限公司，担任副总经理，全面负责公司财务管理；2008 年至今先后担任宁波尼兰德国际贸易有限公司法人代表、副总经理，宁波新大陆磁制品有限公司副总经理、宁波尼兰德磁业有限公司副总经理；现任公司董事、财务总监，参与公司及子公司的管理。

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

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	
王海涛	董事长兼总经理	男	1969年1月	本科	2018年12月15日	2021年12月14日	是
陈毅娜	董事兼财务总监	女	1980年12月	大专	2018年12月15日	2021年12月14日	是
郑姬芬	董事兼副总经理	女	1986年10月	大专	2018年12月15日	2021年12月14日	是
周行光	董事兼副总经理	男	1960年6月	大专	2018年12月15日	2021年12月14日	是
唐最伟	董事	男	1975年10月	本科	2018年12月15日	2021年12月14日	是
徐爱波	监事会主席	女	1981年10月	高中	2018年12月15日	2021年12月14日	是
程庭海	监事	男	1988年6月	大专	2018年12月15日	2021年12月14日	
钟林	监事	男	1988年6月	大专	2018年12月15日	2021年12月14日	
张芬芳	董事会秘书	女	1976年9月	大专	2018年12月15日	2021年12月14日	
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

本报告期内，王海涛任董事长兼总经理、陈毅娜任董事兼财务总监，二人为夫妻关系，也是公司的控股股东、实际控制人，其他不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
王海涛	董事长兼总经理	19,173,300	0	19,173,300	62.25%	0
陈毅娜	董事兼财务总监	7,253,400	0	7,253,400	23.55%	0
合计	-	26,426,700	0	26,426,700	85.80%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	36	38
财务人员	14	14
销售人员	22	22
技术人员	16	13
生产人员	98	82
员工总计	186	169

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	30	33
专科	43	35
专科以下	113	101
员工总计	186	169

(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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券发》非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司依据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关规定，结合公司的具体情况制定了《公司章程》、《信息披露管理制度》、《关联交易决策制度》、《投资者关系管理制度》及“三会”议事规则等健全的法人治理结构制度体系，为全体股东提供合适的保护，切实保障了股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

1、《公司章程》第二十八条明确规定了对股东权利的基本保护：

- (1) 依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；
- (2) 依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并依照其所持有的股份份额行使相应的表决权；
- (3) 对公司的经营进行监督，提出建议或者质询；
- (4) 依照法律、行政法规及本章程的规定增购、获赠股份或转让、赠与、质押其所持有的公司股份；
- (5) 查阅本章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告；
- (6) 公司终止或者清算时，按其所持有的股份份额参加公司剩余财产的分配；
- (7) 对股东大会做出的公司合并、分立决议持异议的股东，要求公司收购其股份；
- (8) 法律、行政法规、部门规章或本章程规定的其他权利。

2、《公司章程》对股东的知情权、参与权、质询权和表决权进行了充分的保护：

(1) 股东享有知情权。《公司章程》第二十九条规定，股东提出查阅前条所述有关信息或者索取资料的，应当向公司提供证明其持有公司股份的种类以及持股数量的书面文件，公司经核实股东身份后按照股东的要求予以提供；

(2) 股东享有参与权。股东通过股东大会行使参与重大决策权。股东大会分为年度股东大会和临时股东大会。年度股东大会每年召开一次，应于上一会计年度结束后的 6 个月内举行。临时股东大会不定期召开。《公司章程》第四章详细规定了股东大会的通知、召集、提案、委托出席、表决、计票和监票等确保全体股东参与股东大会的程序。

(3) 股东享有监督权：《公司章程》第二十八条规定，股东对公司的经营进行监督，提出建议或者质询；

(4) 股东享有表决权,《公司章程》第四章第六节规定了股东大会的表决和决议,明确了表决事项及表决方式。

综上所述,公司的治理机制给股东提供了合适的保护,并保证股东能充分行使知情权、参与权、质询权与表决权。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内,公司按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定,公司重大经营决策、投资决策、财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行,截至报告期末,上述机构和人员依法依规运作,未出现违法、违规、徇私舞弊现象,能够切实履行应尽的职责和义务,公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求。

4、公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项(简要描述)
董事会	2	第二届董事会第二次会议审议通过《关于2018年度报告及摘要的议案》、《2018年度董事会工作报告的议案》、《2018年度总经理工作报告的议案》、《2018年度财务决算报告的议案》、《2019年度财务预算报告的议案》、《关于2018年度利润分配的议案》、《预计2019年度日常性关联交易的议案》、《关于公司续聘2019年度财务审计机构的议案》、《关于公司及子公司2019年度向银行申请借款总额度的议案》、《关于召开2018年度股东大会的议案》、《关于预计公司及子公司2019年度人民币外汇货币掉期交易额度的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》;第二届董事会第三次审议通过《关于审议2019年公司半年度报告的议案》。
监事会	2	第二届监事会第二次会议审议通过《关于2018年度报告及摘要的议案》、《关于2018年度财务决算报告的议案》、《关于2019年度财务预算报告的议案》、《关于2018年度利润分配的议案》、《关于2018年度监事会工作报告的议案》;第二届监事会第三次审议通过《关于审议2019年公司半年度报告的议案》。
股东大会	1	2018年度股东大会审议通过《关于2018年度报告及摘要的议案》、《2018年度董事会工作报告的议案》、《2018年度监事会工作报告的议案》、《2018年度财务决算报告的议案》、《2019年度财务预算报告的议案》、《关于2018年度利

		<p>润分配的议案》、《预计 2019 年度日常性关联交易的议案》、《关于公司续聘任 2019 年度财务审计机构的议案》、《关于公司及子公司 2019 年度向银行申请借款总额的议案》、《关于预计公司及子公司 2019 年度人民币外汇货币掉期交易额度的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》；</p>
--	--	---

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

本报告期内，公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，董事会、监事会、股东大会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规要求。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，本着“诚信、勤勉”的原则，积极认真发挥对公司经营、财务运行的监督和检查职责。

监事会认为：报告期内，董事会工作规范、认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

1) 业务独立性

公司拥有独立的采购、经营、销售、财务、行政管理体系，公司拥有完整业务流程以及独立生产经营能力，能独立开展各项经营活动，独立获取业务收入和利润。公司业务均为自主实施并独立于其他关联方，不存在影响公司独立性或显失公平的关联交易；公司不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行经营的情况；公司具有独立自主的经营能力。

2) 资产独立性

公司具备与生产经营业务体系相配套的资产，资产独立、完整，产权清晰。公司不存在资产被控股股东、实际控制人占用的情形；公司为防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为采取了措施，也做了相应的制度安排。

3) 人员独立性

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除了董事、监事外的职务。公司遵守《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同，并根据劳动保护和社会保障相关的法律法规，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤等社会保险。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

4) 财务独立性

公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。

5) 机构独立性

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。

公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度是依据《公司法》、《公司章程》及其他有关法律法规的规定，结合公司实际情况制定的，符合公司经营管理的需要，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司将根据内外部环境的变化，及时调整、完善相关内部控制制度，确保公司生产经营活动稳定有序。

1、关于会计核算体系，报告期内，公司严格按照会计核算相关的法律法规的规定，结合公司实际情况，制定会计核算的具体政策，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，公司按照《会计法》、《企业会计准则》等相关法律法规、规范性文件的要求，结合公司生产经营情况，制订了一整套财务管理体系，能够对公司财务会计进行有效核算，保证财务报表能够公允地反映公司的财务状况、经营成果和现金流量。

3、关于风险控制制度，报告期内，公司围绕企业风险控制制度，在有效分析政策风险、市场风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后分析和评估等措施，从企业规范的角度完善了风险控制制度。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为了提高年度报告披露的质量和水平，保持财务处理的谨慎性、一致性，公司根据《企业会计准则》等相关规定制订了《年度报告重大差错责任追究制度》。年度报告未发生重大差错

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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 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	【信会师报字[2020]第 ZF10485 号】
审计机构名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

审计报告日期	2020 年 5 月 25 日
注册会计师姓名	孙峰、强爱斌
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4
会计师事务所审计报酬	25 万元

审计报告正文：

信会师报字[2020]第 ZF10485 号

宁波尼兰德磁业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了宁波尼兰德磁业股份有限公司（以下简称尼兰德）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了尼兰德 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于尼兰德，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

尼兰德管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括尼兰德 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，管理层负责评估尼兰德的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督尼兰德的财务报告过程。

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，就可能对导致对尼兰德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尼兰德不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

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

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

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：孙峰

中国注册会计师：强爱斌

中国·上海

二〇二〇年五月二十五日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年01月01日
流动资产：			

货币资金	五（一）	16,286,330.24	21,556,972.68
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	五（二）	5,300,000.00	-
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	五（三）	-	2,107,348.44
应收账款	五（四）	28,777,036.01	20,048,457.95
应收款项融资	五（五）	1,457,448.18	-
预付款项	五（六）	303,810.73	215,087.84
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五（七）	845,798.78	1,038,629.98
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五（八）	25,081,211.08	28,902,956.67
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	五（九）	150,900.5	1,586,694.17
流动资产合计		78,202,535.52	75,456,147.73
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	五（十）	3,109,312.4	3,390,631.16
固定资产	五（十一）	20,108,674.81	22,139,290.54
在建工程	五（十二）	3,906,371.43	3,627,899.63
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五（十三）	5,362,393.38	4,638,583.15
开发支出		-	-
商誉		-	-

长期待摊费用	五（十四）	-	42,562.74
递延所得税资产	五（十五）	529,890.66	949,227.65
其他非流动资产	五（十六）	-	64,655.17
非流动资产合计		33,016,642.68	34,852,850.04
资产总计		111,219,178.20	110,308,997.77
流动负债：			
短期借款	五（十七）	22,000,000.00	22,000,000.00
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	五（十八）	-	1,500,000.00
应付账款	五（十九）	22,358,736.26	18,752,758.36
预收款项	五（二十）	1,874,457.27	2,353,117.04
合同负债		-	-
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	五（二十一）	3,675,464.49	4,025,109.86
应交税费	五（二十二）	795,545.40	873,232.54
其他应付款	五（二十三）	5,999,805.46	8,011,686.92
其中：应付利息		26,370.66	28,790.97
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		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		56,704,008.88	57,515,904.72
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
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		-	-

递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		56,704,008.88	57,515,904.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十四）	30,800,000	30,800,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五（二十五）	5,000,000.00	5,000,000.00
减：库存股		-	-
其他综合收益	五（二十六）	34,629.72	32,236.20
专项储备		-	-
盈余公积	五（二十七）	821,237.77	821,237.77
一般风险准备		-	-
未分配利润		17,859,301.83	16,139,619.08
归属于母公司所有者权益合计		54,515,169.32	52,793,093.05
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		54,515,169.32	52,793,093.05
负债和所有者权益总计		111,219,178.20	110,308,997.77

法定代表人：王海涛

主管会计工作负责人：陈毅娜

会计机构负责人：唐最伟

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日
流动资产：			
货币资金		6,438,599.05	9,386,854.66
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		-	2,107,348.44
应收账款	十五（一）下同	25,567,537.49	14,445,412.97
应收款项融资	（二）	1,397,448.18	-
预付款项		150,681.19	80,942.78
其他应收款	（三）	191,337.24	433,663.44
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-

买入返售金融资产		-	-
存货		22,246,636.62	25,383,693.76
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		-	5,759.55
流动资产合计		55,992,239.77	51,843,675.60
非流动资产：			
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	(四)	20,921,466.69	20,921,466.69
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		747,742.50	796,506.90
固定资产		19,310,117.84	21,239,240.96
在建工程		3,906,371.43	3,627,899.63
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		5,121,800.03	4,393,937.48
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		566,286.03	505,037.28
其他非流动资产		-	64,655.17
非流动资产合计		50,573,784.52	51,548,744.11
资产总计		106,566,024.29	103,392,419.71
流动负债：			
短期借款		17,000,000.00	17,000,000.00
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		-	1,500,000.00
应付账款		16,128,247.31	11,654,604.66
预收款项		6,014,429.13	56,950.59
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		2,044,954.26	2,222,252.15
应交税费		360,513.48	473,396.33
其他应付款		15,099,021.47	20,263,232.66

其中：应付利息		26,370.66	28,790.97
应付股利		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		56,647,165.65	53,170,436.39
非流动负债：			
长期借款		-	-
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		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		56,647,165.65	53,170,436.39
所有者权益：			
股本		30,800,000.00	30,800,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		15,340,906.50	15,340,906.50
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		821,237.77	821,237.77
一般风险准备		-	-
未分配利润		2,956,714.37	3,259,839.05
所有者权益合计		49,918,858.64	50,221,983.32
负债和所有者权益合计		106,566,024.29	103,392,419.71

法定代表人：王海涛

主管会计工作负责人：陈毅娜

会计机构负责人：唐最佳

(三) 合并利润表

单位：元

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

一、营业总收入		116,458,970.59	125,123,854.05
其中：营业收入	五（二十九）	116,458,970.59	125,123,854.05
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		116,416,667.75	119,171,367.33
其中：营业成本	五（二十九）	91,999,680.88	94,198,297.38
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五（三十）	567,809.48	887,615.75
销售费用	五（三十一）	5,054,674.02	6,071,468.41
管理费用	五（三十二）	13,265,792.67	13,202,775.92
研发费用	五（三十三）	4,692,540.14	5,750,386.02
财务费用	五（三十四）	836,170.56	-939,176.15
其中：利息费用		1,288,054.49	1,732,841.82
利息收入		98,266.42	498,493.34
加：其他收益	五（三十五）	1,115,704.95	56,516.14
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十六）	514,507.31	586,969.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十七）	846,879.67	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十八）	-174,405	-1,851,127.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十九）	-	-182.56
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,344,989.77	4,744,662.24
加：营业外收入	五（四十）	8,261.85	668,233.33
减：营业外支出	五（四十一）	60.93	2,374.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,353,190.69	5,410,521.10
减：所得税费用	五（四十二）	633,507.94	1,442,214.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,719,682.75	3,968,306.75
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,719,682.75	3,968,306.75
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-

(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,719,682.75	3,968,306.75
六、其他综合收益的税后净额		2,393.52	-25,573.79
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,393.52	-25,573.79
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 重新计量设定受益计划变动额		-	-
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(5) 其他		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		2,393.52	-25,573.79
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
(2) 其他债权投资公允价值变动		-	-
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
(6) 其他债权投资信用减值准备		-	-
(7) 现金流量套期储备		-	-
(8) 外币财务报表折算差额		2,393.52	-25,573.79
(9) 其他		-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		1,722,076.27	3,942,732.96
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,722,076.27	3,942,732.96
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.06	0.13
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.06	0.13

法定代表人：王海涛

主管会计工作负责人：陈毅娜

会计机构负责人：唐最佳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十五(五) 下同	79,467,944.15	78,461,741.74

减：营业成本	(五)	67,039,293.04	66,893,717.04
税金及附加		267,675.90	626,480.58
销售费用		1,106,277.17	1,209,633.49
管理费用		7,296,987.52	7,646,440.00
研发费用		3,901,689.61	4,475,080.55
财务费用		822,861.91	8,655.48
其中：利息费用		913,889.68	1,226,955.41
利息收入		43,074.66	60,547.55
加：其他收益		1,038,504.95	14,620.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(六)	199,972.18	534,150.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-585,884.16	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-53,907.8	-2,870,980.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-368,155.83	-4,720,475.45
加：营业外收入		3,787.00	536,183.37
减：营业外支出		4.60	374.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-364,373.43	-4,184,666.55
减：所得税费用		-61,248.75	-53,365.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-303,124.68	-4,131,300.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-303,124.68	-4,131,300.82
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备		-	-

8. 外币财务报表折算差额		-	-
9. 其他		-	-
六、综合收益总额		-303,124.68	-4,131,300.82
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.01	-0.13
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.01	-0.13

法定代表人：王海涛

主管会计工作负责人：陈毅娜

会计机构负责人：唐最佳

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		115,680,374.56	114,349,238.73
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		5,080,483.20	8,542,154.83
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十三）	1,721,712.85	2,259,353.72
经营活动现金流入小计		122,482,570.61	125,150,747.28
购买商品、接受劳务支付的现金		92,591,890.05	96,812,324.36
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		18,290,786.63	19,272,698.38
支付的各项税费		1,316,430.14	3,908,919.45
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十三）	7,136,516.36	7,360,339.65
经营活动现金流出小计		119,335,623.18	127,354,281.84
经营活动产生的现金流量净额		3,146,947.43	-2,203,534.56

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		36,014,507.31	52,593,369.45
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	6,413.59
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		36,014,507.31	52,599,783.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,913,435.10	3,940,925.16
投资支付的现金		39,300,000.00	53,156,400.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		41,213,435.10	57,097,325.16
投资活动产生的现金流量净额		-5,198,927.79	-4,497,542.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		40,216,800.00	36,706,400.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十三）	330,918.16	349,351.12
筹资活动现金流入小计		40,547,718.16	37,055,751.12
偿还债务支付的现金		40,216,800.00	36,706,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,290,474.80	1,729,703.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十三）	2,082,965.83	1,802,053.33
筹资活动现金流出小计		43,590,240.63	40,238,157.10
筹资活动产生的现金流量净额		-3,042,522.47	-3,182,405.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		483,843.39	1,224,957.05
五、现金及现金等价物净增加额		-4,610,659.44	-8,658,525.61
加：期初现金及现金等价物余额		20,866,530.55	29,525,056.16
六、期末现金及现金等价物余额		16,255,871.11	20,866,530.55

法定代表人：王海涛

主管会计工作负责人：陈毅娜

会计机构负责人：唐最佳

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		81,511,785.58	74,028,096.74
收到的税费返还		2,118,713.32	3,170,133.65
收到其他与经营活动有关的现金		1,461,713.61	1,087,549.09
经营活动现金流入小计		85,092,212.51	78,285,779.48
购买商品、接受劳务支付的现金		65,928,187.38	61,042,121.01
支付给职工以及为职工支付的现金		10,862,170.90	11,503,169.98
支付的各项税费		600,766.78	953,471.39
支付其他与经营活动有关的现金		2,376,238.65	2,831,739.74
经营活动现金流出小计		79,767,363.71	76,330,502.12
经营活动产生的现金流量净额		5,324,848.80	1,955,277.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		19,499,972.18	40,220,550.94
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		19,499,972.18	40,220,550.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,850,257.74	3,802,572.72
投资支付的现金		19,300,000.00	40,888,199.21
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		21,150,257.74	44,690,771.93
投资活动产生的现金流量净额		-1,650,285.56	-4,470,220.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		25,056,300.00	31,706,400.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		1,543.43	2,535,556.67
筹资活动现金流入小计		25,057,843.43	34,241,956.67
偿还债务支付的现金		25,056,300	31,706,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		942,680.65	1,369,490.55
支付其他与筹资活动有关的现金		5,218,825.46	2,719,757.81
筹资活动现金流出小计		31,217,806.11	35,795,648.36
筹资活动产生的现金流量净额		-6,159,962.68	-1,553,691.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		167,210.25	290,060.07
五、现金及现金等价物净增加额		-2,318,189.19	-3,778,575.25
加：期初现金及现金等价物余额		8,756,763.06	12,535,338.31
六、期末现金及现金等价物余额		6,438,573.87	8,756,763.06

法定代表人：王海涛

主管会计工作负责人：陈毅娜

会计机构负责人：唐最佳

(七) 合并股东权益变动表

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	30,800,000	-	-	-	5,000,000	-	32,236.2	-	821,237.77	-	16,139,619.08	-	52,793,093.05
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	30,800,000	-	-	-	5,000,000	-	32,236.2	-	821,237.77	-	16,139,619.08	-	52,793,093.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	2,393.52	-	-	-	1,719,682.75	-	1,722,076.27
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	2,393.52	-	-	-	1,719,682.75	-	1,722,076.27
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	30,800,000	-	-	-	5,000,000	-	34,629.72	-	821,237	-	17,859,301.83	-	54,515,169.32

项目	2018 年												少数 股东 权益	所有者权 益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利 润			
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	30,800,000.00	-	-	-	5,000,000.00	-	57,809.99	-	821,237.77	-	12,171,312.33	-	48,850,360.09	

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	30,800,000.00	-	-	-	5,000,000.00	-	57,809.99	-	821,237.77	-	12,171,312.33	-	48,850,360.09	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-25,573.79	-	-	-	3,968,306.75	-	3,942,732.96	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-25,573.79	-	-	-	3,968,306.75	-	3,942,732.96	
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
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	30,800,000.00	-	-	-	5,000,000.00	-	32,236.20	-	821,237.77	-	16,139,619.08	-	52,793,093.05

法定代表人：王海涛

主管会计工作负责人：陈毅娜

会计机构负责人：唐最佳

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,800,000	-	-	-	15,340,906.5	-	-	-	821,237.77	-	3,259,839.05	50,221,983.32
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	30,800,000	-	-	-	15,340,906.5	-	-	-	821,237.77	-	3,259,839.05	50,221,983.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-303,124.68	-303,124.68
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-303,124.68	-303,124.68

(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本期末余额	30,800,000	-	-	-	15,340,906.5	-	-	-	821,237.77	-	2,956,714.37	49,918,858.64

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,800,000	-	-	-	15,340,906.50	-	-	-	821,237.77	-	7,391,139.87	54,353,284.14
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	30,800,000	-	-	-	15,340,906.50	-	-	-	821,237.77	-	7,391,139.87	54,353,284.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,131,300.82	-4,131,300.82
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,131,300.82	-4,131,300.82
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本年年末余额	30,800,000	-	-	-	15,340,906.50	-	-	-	821,237.77	-	3,259,839.05	50,221,983.32

法定代表人：王海涛

主管会计工作负责人：陈毅娜

会计机构负责人：唐最伟

宁波尼兰德磁业股份有限公司

二〇一九年度财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

宁波尼兰德磁业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系在原宁波尼兰德磁业有限公司基础上以整体变更方式设立的股份有限公司，由王海涛、陈毅娜作为发起人，注册资本 20,800,000.00 元(每股面值人民币 1 元)。公司于 2015 年 12 月 24 日在宁波市市场监督管理局办妥工商变更登记，取得注册号为 330212000113119 的《营业执照》。2016 年 1 月，根据股东会决议，公司申请增加注册资本 1000 万元，其中由王海涛出资 6,920,000.00 元，其中 4,613,300.00 元计入股本，2,306,700.00 元计入资本公积；陈毅娜出资 1,520,000.00 元，其中 1,013,400.00 元计入股本，506,600.00 元计入资本公积；宁波兰新投资管理合伙企业（有限合伙）公司出资 6,560,000.00 元，其中 4,373,300.00 元计入股本，2,186,700.00 元计入资本公积。公司于 2016 年 6 月 28 日在宁波市市场监督管理局取得统一社会信用代码为 91330200691387135U 的《营业执照》。

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 3,080 万股，公司注册资本为 3,080.00 万元。

实际经营项目为磁性材料、磁制品的设计、研发、制造、加工、销售；风力发电设备及其零部件的制造、销售；磁电应用器件和组件、金属零部件、塑料部件的设计、研发、加工、制造、销售；伺服电机、过滤器、传感器的制造、销售。自营和代理各类货物和技术的进出口，但国家限定经营和禁止进出口的货物和技术除外。

本公司的实际控制人为王海涛。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 5 月 25 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称

宁波新大陆磁制品有限公司

宁波尼兰德国际贸易有限公司

NEWLAND MAGNETICS EUROPE

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本公司自本期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其

他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七） 现金及现金等价物的确定标准

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

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。
金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

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企业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，并在企业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。

2019年1月1日前适用的会计政策

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得

的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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。

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。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备：

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额重大是指应收款项余额前五名；

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 至 2 年 (含 2 年)	20.00	20.00
2 至 3 年 (含 3 年)	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由

应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异；

坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

(3) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(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，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有

的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁

期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	平均年限法	20	5、10	4.75、4.5
机器设备	平均年限法	5、10	5、10	19.00-9.00
运输设备	平均年限法	5	5、10	19.00、18.00
电子及其他设备	平均年限法	3、5	5、10	31.67-18.00

(十五) 在建工程

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

(十六) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
----	--------	------	----

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50 年	土地使用证登记年限	土地使用权
软件	3-10 年	预计可使用年限	软件

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(十八) 长期资产减值

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

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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

(十九) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

项目	摊销年限
建筑装饰费	3年
企业邮箱费	4年

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部

结转至未分配利润。

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十一) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

定。

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

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

（二十二）收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （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本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

- （1）国内销售收入确认原则：公司与客户签定销售合同，根据销售合同约定的交货方式将货物发给客户，客户收到货物后签收，公司取得客户的收货凭据时确认收入。
- （2）国外销售收入确认原则：公司在产品报关出口后确认销售收入。

（二十三）政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：根据发放补助的政府部门出具的补充说明作为划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

2、 确认时点

按照固定的定额标准取得的政府补助，在达到相关规定的标准时确认；其余的政府补助，在实际收到时予以确认。

3、 会计处理

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

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

冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十五) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

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

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

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《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》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》
 财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《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）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	已审批	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 2,107,348.44 元，“应收账款”上年年末余额 20,048,457.95； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 1,500,000.00 元，“应付账款”上年年末余额 18,752,758.36 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 2,107,348.44 元，“应收账款”上年年末余额 14,445,412.97； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 1,500,000.00 元，“应付账款”上年年末余额 11,654,604.66 元。

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

提示：以下示例仅供参考，企业需根据实际情况进行修改。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认

和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 将部分“应收款项”重分类至“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）”	已审批	应收票据：减少 2,107,348.44 元	应收票据：减少 2,107,348.44 元
		应收款项融资：增加 2,107,348.44 元	应收款项融资：增加 2,107,348.44 元

以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	21,556,972.68	货币资金	摊余成本	21,556,972.68
应收票据	摊余成本	2,107,348.44	应收票据	摊余成本	2,107,348.44
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	20,048,457.95	应收账款	摊余成本	20,048,457.95

原金融工具准则			新金融工具准则		
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	1,038,629.98	其他应收款	摊余成本	1,038,629.98

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	9,386,854.66	货币资金	摊余成本	9,386,854.66
应收票据	摊余成本	2,107,348.44	应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	2,107,348.44
应收账款	摊余成本	14,445,412.97	应收账款	摊余成本	14,445,412.97
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	433,663.44	其他应收款	摊余成本	433,663.44

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）
 财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，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，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）
 财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、 重要会计估计变更

本期公司主要会计估计未发生变更。

3、 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

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	21,556,972.68	21,556,972.68			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	2,107,348.44		-2,107,348.44		-2,107,348.44
应收账款	20,048,457.95	20,048,457.95			
应收款项融资	不适用	2,107,348.44	2,107,348.44		2,107,348.44
预付款项	215,087.84	215,087.84			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	1,038,629.98	1,038,629.98			
买入返售金融资产					
存货	28,902,956.67	28,902,956.67			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	1,586,694.17	1,586,694.17			
流动资产合计	75,456,147.73	75,456,147.73			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产	3,390,631.16	3,390,631.16			
固定资产	22,139,290.54	22,139,290.54			
在建工程	3,627,899.63	3,627,899.63			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	4,638,583.15	4,638,583.15			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	42,562.74	42,562.74			
递延所得税资产	949,227.65	949,227.65			
其他非流动资产	64,655.17	64,655.17			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
非流动资产合计	34,852,850.04	34,852,850.04			
资产总计	110,308,997.77	110,308,997.77			
流动负债：					
短期借款	22,000,000.00	22,000,000.00			
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	1,500,000.00	1,500,000.00			
应付账款	18,752,758.36	18,752,758.36			
预收款项	2,353,117.04	2,353,117.04			
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	4,025,109.86	4,025,109.86			
应交税费	873,232.54	873,232.54			
其他应付款	8,011,686.92	8,011,686.92			
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					
其他流动负债					
流动负债合计	57,515,904.72	57,515,904.72			
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计					
负债合计	57,515,904.72	57,515,904.72			
所有者权益：					
股本	30,800,000.00	30,800,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	5,000,000.00	5,000,000.00			
减：库存股					
其他综合收益	32,236.20	32,236.20			
专项储备					
盈余公积	821,237.77	821,237.77			
一般风险准备					
未分配利润	16,139,619.08	16,139,619.08			
归属于母公司所有者权益合计	52,793,093.05	52,793,093.05			
少数股东权益					
所有者权益合计	52,793,093.05	52,793,093.05			
负债和所有者权益总计	110,308,997.77	110,308,997.77			

各项目调整情况的说明：

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
----	--------	------	-----

			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	9,386,854.66	9,386,854.66			
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	2,107,348.44		-2,107,348.44		-2,107,348.44
应收账款	14,445,412.97	14,445,412.97			
应收款项融资	不适用	2,107,348.44	2,107,348.44		2,107,348.44
预付款项	80,942.78	80,942.78			
其他应收款	433,663.44	433,663.44			
存货	25,383,693.76	25,383,693.76			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	5,759.55	5,759.55			
流动资产合计	51,843,675.60	51,843,675.60			
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	20,921,466.69	20,921,466.69			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产	796,506.90	796,506.90			
固定资产	21,239,240.96	21,239,240.96			
在建工程	3,627,899.63	3,627,899.63			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	4,393,937.48	4,393,937.48			
开发支出					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	505,037.28	505,037.28			
其他非流动资产	64,655.17	64,655.17			
非流动资产合计	51,548,744.11	51,548,744.11			
资产总计	103,392,419.71	103,392,419.71			
流动负债：					
短期借款	17,000,000.00	17,000,000.00			
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	1,500,000.00	1,500,000.00			
应付账款	11,654,604.66	11,654,604.66			
预收款项	56,950.59	56,950.59			
应付职工薪酬	2,222,252.15	2,222,252.15			
应交税费	473,396.33	473,396.33			
其他应付款	20,263,232.66	20,263,232.66			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	53,170,436.39	53,170,436.39			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计					
负债合计	53,170,436.39	53,170,436.39			
所有者权益：					
股本	30,800,000.00	30,800,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	15,340,906.50	15,340,906.50			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	821,237.77	821,237.77			
未分配利润	3,259,839.05	3,259,839.05			
所有者权益合计	50,221,983.32	50,221,983.32			
负债和所有者权益总计	103,392,419.71	103,392,419.71			

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、 28%、33.33%

注：公司 2019 年 4 月 1 日前磁性材料和磁制品根据销售额的 16% 计算销项税额，2019 年 4 月 1 日后磁性材料和磁制品根据销售额的 13% 计算销项税额。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
宁波尼兰德磁业股份有限公司	15%
宁波新大陆磁制品有限公司	20%
宁波尼兰德国际贸易有限公司	20%
NEWLAND MAGNETICS EUROPE (注)	28%、33.33%

(二) 税收优惠

公司于2018年被认定为国家高新技术企业，认定有效期为3年(2018年度-2020年度)，2019年度按照15%的优惠税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	72,832.26	54,487.64
银行存款	16,183,038.85	20,812,042.91
其他货币资金	30,459.13	690,442.13
合计	16,286,330.24	21,556,972.68
其中：存放在境外的款项总额	1,764,197.04	1,055,850.76

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金		600,000.00
结汇保证金	30,459.13	90,442.13
合计	30,459.13	690,442.13

期末无放在境外且资金汇回受到限制的款项。

截至2019年12月31日，公司以人民币30,459.13元作为结汇保证金。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,300,000.00
其中：衍生金融资产	5,300,000.00

项目	期末余额
合计	5,300,000.00

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		2,107,348.44
商业承兑汇票		
合计		2,107,348.44

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	29,079,469.56	22,710,383.39
1 至 2 年（含 2 年）	1,195,089.55	212,952.11
2 至 3 年（含 3 年）	390,936.66	25,640.54
3 年以上	782,878.94	791,380.41
小计	31,448,374.71	23,740,356.45
减：坏账准备	2,671,338.70	3,691,898.50
合计	28,777,036.01	20,048,457.95

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	31,448,374.71	100.00	2,671,338.70	8.49	28,777,036.01
其中：					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,448,374.71	100.00	2,671,338.70	8.49	28,777,036.01
合计	31,448,374.71	100.00	2,671,338.70	8.49	28,777,036.01

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,624,641.26	6.84	1,624,641.26	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,940,789.88	92.42	1,892,331.93	8.62	20,048,457.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	174,925.31	0.74	174,925.31	100.00	
合计	23,740,356.45	100.00	3,691,898.50	15.55	20,048,457.95

无按单项计提坏账准备的应收账款。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析法

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	29,079,469.56	1,453,973.52	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	1,195,089.55	239,017.91	20.00
2 至 3 年 (含 3 年)	390,936.66	195,468.33	50.00
3 年以上	782,878.94	782,878.94	100.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合计	31,448,374.71	2,671,338.70	8.49

按组合计提坏账的确认标准及说明：采用账龄分析法，1 年以内（含 1 年）计提坏账比例为 5%，1 至 2 年（含 2 年）计提坏账比例为 20%，2 至 3 年（含 3 年）计提坏账比例为 50%，3 年以上计提坏账比例为 100%。

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	3,691,898.50	3,691,898.50	-1,020,559.80			2,671,338.70
合计	3,691,898.50	3,691,898.50	-1,020,559.80			2,671,338.70

4、 本期无实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	174,925.31

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
Adey Innovation LLP	9,629,705.94	30.62	481,485.30
ARELEC Magnets and Magnetic Systems	1,761,857.47	5.60	88,092.87
宁波永盛诚磁业科技有限公司	1,266,880.11	4.03	63,344.01
FOCAL_JMLABBATIMENTA	1,162,614.21	3.70	58,130.71
宁波唯鼎磁业有限公司	1,130,257.92	3.59	56,512.90
合计	14,951,315.65	47.54	747,565.79

6、 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 应收款项融资**1、 应收款项融资情况**

项目	期末余额
应收票据	1,457,448.18
应收账款	
合计	1,457,448.18

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	期末余额
银行承兑汇票	2,107,348.44	1,457,448.18
合计	2,107,348.44	1,457,448.18

3、 期末公司无已质押的应收票据。**4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,330,364.76	
合计	9,330,364.76	

(六) 预付款项**1、 预付款项按账龄列示**

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	303,810.73	100.00	215,087.84	100.00
合计	303,810.73	100.00	215,087.84	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
宁波江北格翔机械有限公司	53,377.17	17.57
宁波南天网络科技服务有限公司	48,684.00	16.02

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
法国安盛集团	39,014.74	12.84
慈溪市富力达自动化设备有限公司	32,500.00	10.70
中国移动通信集团浙江有限公司宁波分公司	30,674.44	10.10
合计	204,250.35	67.23

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	845,798.78	1,038,629.98
合计	845,798.78	1,038,629.98

1、 无应收利息**2、 无应收股利****3、 其他应收款项****(1) 按账龄披露**

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	850,825.69	1,091,978.91
1 至 2 年 (含 2 年)	46,893.00	
2 至 3 年 (含 3 年)		2,500.00
3 年以上	2,500.00	
小计	900,218.69	1,094,478.91
减：坏账准备	54,419.91	55,848.93
合计	845,798.78	1,038,629.98

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	900,218.69	100.00	54,419.91	6.05	845,798.78
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	900,218.69	100.00	54,419.91	6.05	845,798.78
合计	900,218.69	100.00	54,419.91	6.05	845,798.78

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,094,478.91	100.00	55,848.93	5.10	1,038,629.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	1,094,478.91	100.00	55,848.93	5.10	1,038,629.98

无按单项计提坏账准备的其他应收款。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析法

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	850,825.69	42,541.31	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	46,893.00	9,378.60	20.00

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
3 年以上	2,500.00	2,500.00	100.00
合计	900,218.69	54,419.91	6.05

按组合计提坏账的确认标准及说明：采用账龄分析法，1 年以内（含 1 年）计提坏账比例为 5%，1 至 2 年（含 2 年）计提坏账比例为 20%，2 至 3 年（含 3 年）计提坏账比例为 50%，3 年以上计提坏账比例为 100%。

(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)	
年初余额	55,848.93			55,848.93
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--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	1,429.02			1,429.02
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	54,419.91			54,419.91

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
年初余额	1,094,478.91			1,094,478.91

账面余额	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)	
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期直接减记				
本期终止确认	194,260.22			194,260.22
其他变动				
期末余额	900,218.69			900,218.69

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	55,848.93	55,848.93		1,429.02		54,419.91
坏账准备						
合计	55,848.93	55,848.93		1,429.02		54,419.91

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	10,895.10	82,631.25
保证金	800.00	202,300.00
押金	274,953.35	49,583.80
出口退税款	613,570.24	759,963.86
合计	900,218.69	1,094,478.91

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
应收出口退税款	出口退税款	613,570.24	1 年以内	68.16	30,678.51
宁波中远海运物流有限公司国际货运代理分公司	押金	225,560.35	1 年以内	25.06	11,278.02
SCI LEVENTERRA	押金	46,893.00	1-2 年	5.21	9,378.60
王林娜	往来款	2,655.25	1 年以内	0.29	132.76
赵正友	押金	2,500.00	3 年以上	0.28	2,500.00
合计		891,178.84		99.00	53,967.89

(8) 无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	8,026,322.30	120,497.20	7,905,825.10	7,905,948.75		7,905,948.75
周转材料	232,468.09		232,468.09	416,785.92		416,785.92
生产成本	8,431,330.44		8,431,330.44	12,178,516.53		12,178,516.53
委托加工物资	753,392.07		753,392.07	2,085,471.74		2,085,471.74
库存商品	3,081,782.58	262,062.62	2,819,719.96	6,755,855.64	439,621.91	6,316,233.73
发出商品	4,938,475.42		4,938,475.42			
合计	25,463,770.90	382,559.82	25,081,211.08	29,342,578.58	439,621.91	28,902,956.67

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	439,621.91	174,405.00		231,467.09		382,559.82
合计	439,621.91	174,405.00		231,467.09		382,559.82

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
未交增值税	95,556.93	86,694.17
预缴所得税	55,343.57	
理财产品		1,500,000.00
合计	150,900.50	1,586,694.17

(十) 投资性房地产**1、 采用成本计量模式的投资性房地产**

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	5,922,500.00	5,922,500.00
(2) 本期增加金额		
—外购		
—存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	5,922,500.00	5,922,500.00
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	2,531,868.84	2,531,868.84
(2) 本期增加金额	281,318.76	281,318.76
—计提或摊销	281,318.76	281,318.76
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	2,813,187.60	2,813,187.60
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		

项目	房屋、建筑物	合计
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	3,109,312.40	3,109,312.40
(2) 上年年末账面价值	3,390,631.16	3,390,631.16

2、 无未办妥产权证书的投资性房地产情况

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	20,108,671.81	22,139,290.54
固定资产清理		
合计	20,108,671.81	22,139,290.54

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	24,695,766.15	11,258,089.16	2,697,863.60	3,027,870.62	41,679,589.53
(2) 本期增加金额		275,717.84		90,321.13	366,038.97
—购置		55,172.42		90,771.98	145,944.40
—在建工程转入		220,545.42			220,545.42
—汇率变动影响				-450.85	-450.85
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	24,695,766.15	11,533,807.00	2,697,863.60	3,118,191.75	42,045,628.50
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	8,268,622.73	6,358,940.87	2,287,094.45	2,625,640.94	19,540,298.99
(2) 本期增加金额	1,250,782.08	948,777.53	90,651.12	106,443.97	2,395,099.58
—计提	1,250,782.08	948,777.53	90,651.12	106,513.35	2,395,168.96
—汇率变动影响				-69.38	-69.38
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	9,519,404.81	7,307,718.40	2,377,745.57	2,732,084.91	21,935,398.57
3. 减值准备					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	15,176,361.34	4,226,088.60	320,118.03	386,106.84	20,110,229.93
(2) 上年年末账面价值	16,427,143.42	4,899,148.29	410,769.15	402,229.68	22,139,290.54

- 3、 无暂时闲置的固定资产
- 4、 无通过融资租赁租入的固定资产情况
- 5、 无通过经营租赁租出的固定资产情况
- 6、 无未办妥产权证书的固定资产情况

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	3,906,371.43	3,627,899.63
工程物资		
合计	3,906,371.43	3,627,899.63

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
第四代磁棒半自动安装设备	123,308.41		123,308.41	63,355.49		63,355.49
金博 ERP 软件				1,057,044.14		1,057,044.14
文谷数字化工厂	2,300,335.03		2,300,335.03	2,507,500.00		2,507,500.00
滨水华庭商品房	1,482,727.99		1,482,727.99			
合计	3,906,371.43		3,906,371.43	3,627,899.63		3,627,899.63

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入无形资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
金博 ERP 软件	1,058,285.52	1,057,044.14	1,241.38	1,058,285.52			100.00	已完工				自筹
文谷数字化工厂	2,632,000.00	2,507,500.00	-207,164.97			2,300,335.03	87.40	未完工				自筹
滨水华庭商品房	1,520,106.00		1,482,727.99			1,482,727.99	97.54	未完工				自筹
合计		3,564,544.14	1,276,804.40	1,058,285.52		3,783,063.02						

4、 本期无计提在建工程减值准备情况

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	5,240,421.96	781,038.27	6,021,460.23
(2) 本期增加金额		1,071,833.16	1,071,833.16
—购置		13,647.50	13,647.50
—在建工程转入		1,058,285.52	1,058,285.52
—汇率变动影响		-99.86	-99.86
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额	5,240,421.96	1,852,871.43	7,093,293.39
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	980,181.73	402,695.35	1,382,877.08
(2) 本期增加金额	100,688.68	248,889.37	349,578.05
—计提	100,688.68	196,036.21	296,724.89
—在建工程转入		52,914.28	52,914.28
—汇率变动影响		-61.12	-61.12
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	1,080,870.41	651,584.72	1,732,455.13
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	4,159,551.55	1,201,286.71	5,360,838.26
(2) 上年年末账面价值	4,260,240.23	378,342.92	4,638,583.15

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十四) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
建筑装修费	36,082.97		36,082.97		
企业邮箱费	6,479.77		6,479.77		
合计	42,562.74		42,562.74		

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	2,998,778.23	506,949.03	4,142,003.86	869,960.72
内部交易未实现毛利	127,859.25	22,941.63	328,868.81	79,266.93
合计	3,126,637.48	529,890.66	4,470,872.67	949,227.65

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
坏账准备形成	109,540.20	45,365.48
可抵扣亏损	6,941,119.58	4,090,253.88
未实现毛利		47,062.05
合计	7,050,659.78	4,182,681.41

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备				64,655.17		64,655.17
合计				64,655.17		64,655.17

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	22,000,000.00	22,000,000.00
合计	22,000,000.00	22,000,000.00

2、 期末无已逾期未偿还的短期借款

(十八) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		1,500,000.00
商业承兑汇票		
合计		1,500,000.00

本期末无已到期未支付的应付票据。

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	21,151,833.28	18,285,679.21
1—2 年	685,415.74	397,426.23
2—3 年	472,024.64	36,283.00
3 年以上	49,462.60	33,369.92
合计	22,358,736.26	18,752,758.36

(2) 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(二十) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,868,997.27	2,120,432.34
1—2 年	5,460.00	78,512.81
2—3 年		52,589.04
3 年以上		101,582.85
合计	1,874,457.27	2,353,117.04

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,907,917.17	17,031,960.71	17,363,921.55	3,575,956.33
离职后福利-设定提存计划	117,192.69	909,180.55	926,865.08	99,508.16
合计	4,025,109.86	17,941,141.26	18,290,786.63	3,675,464.49

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,779,855.21	15,466,003.35	15,749,162.76	3,496,695.80
(2) 职工福利费	7,510.02	890,526.75	888,777.28	9,259.49
(3) 社会保险费	8,020.41	531,425.99	532,787.80	6,658.60
其中：医疗保险费		468,297.69	464,164.09	4,133.60
工伤保险费	4,164.31	31,741.99	33,381.30	2,525.00
生育保险费	3,856.10	31,386.31	35,242.41	
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费	112,531.53	144,004.62	193,193.71	63,342.44
合计	3,907,917.17	17,031,960.71	17,363,921.55	3,575,956.33

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	85,711.60	764,621.20	774,174.40	76,158.40
失业保险费	2,896.90	25,967.90	25,985.40	2,879.40
国外社保	28,584.19	118,591.45	126,705.28	20,470.36
合计	117,192.69	909,180.55	926,865.08	99,508.16

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	235,586.00	150,538.86
企业所得税	107,749.51	189,068.79

税费项目	期末余额	上年年末余额
个人所得税	20,164.38	16,521.27
城市维护建设税	39,195.86	3,599.42
教育费附加	18,093.01	7,798.95
地方教育费附加	11,198.82	1,028.41
房产税	262,426.23	396,920.37
印花税	5,038.10	52,779.06
土地使用税	88,140.50	44,070.25
水利基金		2,635.72
残保金	3,420.00	3,720.00
车船税	4,532.99	4,551.44
合计	795,545.40	873,232.54

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	26,370.66	28,790.97
应付股利		
其他应付款项	5,973,434.80	7,982,895.95
合计	5,999,805.46	8,011,686.92

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	26,370.66	28,790.97
合计	26,370.66	28,790.97

2、 无应付股利**3、 其他应付款项****(1) 按款项性质列示**

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	5,844,208.80	7,850,599.95
押金	129,226.00	132,296.00
合计	5,973,434.80	7,982,895.95

(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款项

(二十四) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	30,800,000.00						30,800,000.00

(二十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	5,000,000.00			5,000,000.00
合计	5,000,000.00			5,000,000.00

(二十六) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	32,236.20	2,393.52			2,393.52		34,629.72
外币财务报表折算差额	32,236.20	2,393.52			2,393.52		34,629.72
其他综合收益合计	32,236.20	2,393.52			2,393.52		34,629.72

(二十七) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	821,237.77			821,237.77
合计	821,237.77			821,237.77

(二十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	16,139,619.08	12,171,312.33
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	16,139,619.08	12,171,312.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,719,682.75	3,968,306.75
减：提取法定盈余公积	-	
期末未分配利润	17,859,301.83	16,139,619.08

(二十九) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	115,333,346.54	91,127,552.07	124,410,443.67	93,835,316.28
其他业务	1,125,624.05	872,128.81	713,410.38	362,981.10
合计	116,458,970.59	91,999,680.88	125,123,854.05	94,198,297.38

(三十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	286,473.78	278,049.03
教育费附加	122,219.56	130,504.40
地方教育费附加	81,479.72	77,475.33
印花税	-21,595.36	41,192.96
房产税	2,538.28	264,042.10
土地使用税	88,140.50	88,140.50
车船税	8,552.99	8,211.43
合计	567,809.48	887,615.75

(三十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,597,472.19	3,168,262.90
运输费	1,669,850.85	2,028,091.68
展览费	224,004.91	231,096.20

项目	本期金额	上期金额
差旅费	5,869.25	30,353.63
业务招待费	46,496.46	31,623.38
折旧费	38,906.16	38,906.16
广告与业务宣传费	208,902.11	128,664.19
办公费	2,677.05	48,825.54
其他费用	260,495.04	365,644.73
合计	5,054,674.02	6,071,468.41

(三十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,103,544.82	8,067,217.87
折旧费	834,747.79	877,062.48
无形资产摊销	353,268.89	318,529.77
长期待摊费用摊销	6,479.77	11,108.52
中介咨询费	1,147,277.62	1,086,379.19
办公费	323,651.22	251,276.33
租赁费	675,967.85	628,695.93
税金	42,780.00	45,860.00
差旅费	533,597.92	530,273.28
汽车费	226,412.34	258,900.46
业务招待费	178,716.32	233,228.54
其他	839,348.13	894,243.55
合计	13,265,792.67	13,202,775.92

(三十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接材料	2,156,462.46	3,228,657.86
直接人工	2,212,900.38	2,133,569.61
折旧费	232,067.17	194,468.01
其他	91,110.13	193,690.54
合计	4,692,540.14	5,750,386.02

(三十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,288,054.49	1,732,841.82
减：利息收入	98,266.42	498,493.34
汇兑损益	-456,493.81	-2,290,955.90
手续费及其他	102,876.30	117,431.27
合计	836,170.56	-939,176.15

(三十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,067,992.20	50,598.00
政府奖励	14,000.00	
个税手续费返还		5,918.14
土地使用税减免	33,712.75	
合计	1,115,704.95	56,516.14

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
高校毕业生社会保险补贴	22,245.00	10,294.00	与收益相关
17年7月-18年5月发明专利奖励	10,000.00		与收益相关
专项资金项目补助款	470,000.00		与收益相关
稳岗补贴	362,547.20		与收益相关
发明专利补贴	126,000.00		与收益相关
信用保险费补贴	47,200.00	23,000.00	与收益相关
税收上台阶奖励	30,000.00		与收益相关
就业创业政策补贴		12,978.00	与收益相关
合计	1,067,992.20	46,272.00	

政府补助的说明：**本期发生额：****本年度收到与收益相关的政府补助 1,067,992.20 元，其中：**

- (1) 根据宁波市人力资源和社会保障局印发的《关于办理 2018 年上半年度单位吸纳就业困难人员和中小微企业吸纳高些毕业生社会保险补贴的通知》，公司于 2019 年 4 月和 2019 年 12 月分别收到政府补助 8,662.00 元、13,583.00 元，合计 22,245.00 元，计入其他收益；

- (2) 根据宁波市鄞州区科学技术局、宁波市鄞州区财政局印发的《关于下达 2017 年 7 月-2018 年 5 月授权发明专利奖励经费的通知》，公司于 2019 年 3 月收到政府补助 10,000.00 元，计入其他收益；
- (3) 根据宁波市鄞州区智慧城市建设工作领导小组办公室、宁波市鄞州区财政局印发的《关于下达 2018 年度区级专项资金项目有关补助的通知》（鄞智慧办【2018】34 号文件），公司于 2019 年 3 月收到政府补助 470,000.00 元，计入其他收益；
- (4) 根据宁波市人力资源和社会保障局印发的《关于受理 2018 年度企业稳岗返还（原“稳岗补贴”）的通告》，公司于 2019 年 4 月收到政府补助 362,547.20 元，计入其他收益；
- (5) 根据宁波市鄞州经济开发区管委会印发的《鄞州经济开发区关于 2018 年促进经济发展的若干政策意见》（鄞经开【2018】7 号），公司于 2019 年 8 月收到政府补助 126,000.00 元，计入其他收益；
- (6) 根据宁波市鄞州区商务局、宁波市鄞州区财政局印发的《关于拨付 2019 年度出口信保保费补助专项资金的通知》（鄞商局【2019】91 号），子公司宁波尼兰德国际贸易有限公司于 2019 年 12 月收到政府补助 47,200.00 元，计入其他收益；
- (7) 根据宁波市鄞州区商务局、宁波市鄞州区财政局印发的《关于拨付 2017 年外贸政策项目奖励（补助）资金的通知》（鄞商局【2018】49 号），子公司宁波尼兰德国际贸易有限公司于 2019 年 4 月收到政府补助 30,000.00 元，计入其他收益。

(三十六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
货币互换合约取得的投资收益	443,410.00	503,739.29
理财产品取得的投资收益	71,097.31	83,230.16
合计	514,507.31	586,969.45

(三十七) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	-845,461.38
其他应收款坏账损失	-1,418.29
合计	-846,879.67

(三十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		1,619,660.42
存货跌价损失	174,405.00	231,467.09
合计	174,405.00	1,851,127.51

(三十九) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失		-182.56	

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
合计		-182.56	

(四十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		582,531.00	
奖励收入		1,480.00	
其他	8,261.85	84,222.33	8,261.85
合计	8,261.85	668,233.33	8,261.85

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
稳增促调资金补助		12,400.00	与收益相关
2016 年度中小企业国际市场开拓项目专改资金		17,400.00	与收益相关
2017 年度宁波南部商务区骨干企业奖励		10,000.00	与收益相关
2017 年外贸政策项目奖励（补助）资金		30,000.00	与收益相关
2017 年度中小企业国际市场开拓项目专改资金		34,500.00	与收益相关
4/13 宁波市鄞州区大嵩新区开发建设管理委员会职业病防治补贴		2,000.00	与收益相关
2017 年度第三批科技项目经费计划及宁波市 2017 年底中国制造 2025 专项资金项目经费		200,000.00	与收益相关
2017 年度区级第一批专项资金项目有关补助		85,000.00	与收益相关
鄞州经济开发区关于 2017 年促进经济发展的若干政策意见		124,000.00	与收益相关
宁波市鄞州区 2017 年度第三批科技项目经费公告		40,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2017 年度鄞州区稳增促调专项资金		21,231.00	与收益相关
宁波市鄞州区 2017 年度第四批科技项目经费		6,000.00	与收益相关
合计		582,531.00	

(四十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	60.93	2,000.00	60.93
其他		374.47	
合计	60.93	2,374.47	60.93

(四十二) 所得税费用**1、 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	214,170.95	1,768,265.38
递延所得税费用	419,336.99	-326,051.03
合计	633,507.94	1,442,214.35

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	2,353,190.69
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	278,396.79
子公司适用不同税率的影响	448,435.33
调整以前期间所得税的影响	14,124.60
非应税收入的影响	
研发费用加计扣除影响	-557,567.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,856.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏	433,262.19

项目	本期金额
损的影响	
所得税费用	633,507.94

(四十三) 现金流量表项目**1、 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,067,992.20	633,129.00
利息收入	98,266.42	498,401.99
奖励收入	14,000.00	1,480.00
经营性租赁收到的租金		409,523.81
收回暂付款及收到暂收款	533,192.38	626,678.45
其他	8,261.85	90,140.47
合计	1,721,712.85	2,259,353.72

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
运输费	1,669,850.85	2,028,091.68
办公费	326,328.27	300,101.87
租赁费	675,967.85	628,695.93
展览费	224,004.91	231,096.20
中介咨询费	1,147,277.62	1,086,379.19
汽车费	226,412.34	258,900.46
差旅费	539,467.17	560,626.91
广告与业务宣传费	208,902.11	128,664.19
业务招待费	225,212.78	264,851.92
研发费用	91,110.13	193,690.54
其他	1,102,539.83	1,145,646.68
手续费	102,876.30	117,431.27
支付暂付款及返还暂收款	596,566.20	416,162.81
合计	7,136,516.36	7,360,339.65

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的其他往来款	330,918.16	349,351.12
合计	330,918.16	349,351.12

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的其他往来款	2,082,965.83	1,802,053.33
合计	2,082,965.83	1,802,053.33

(四十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,719,682.75	3,968,306.75
加：信用减值损失	-846,879.67	
资产减值准备	174,405.00	1,851,127.51
固定资产折旧	2,678,042.84	2,675,007.88
无形资产摊销	348,084.05	314,900.05
长期待摊费用摊销	42,562.74	54,408.24
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）		182.56
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）	831,560.68	-558,234.70
投资损失（收益以“-”号填列）	-514,507.31	-586,969.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	419,336.99	-326,051.03
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）	3,646,221.39	-1,525,278.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,073,575.73	-2,036,036.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,804,929.96	-6,034,897.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,229,863.69	-2,203,534.56
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

补充资料	本期金额	上期金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	16,256,121.83	20,866,530.55
减：现金的期初余额	20,866,530.55	29,525,056.16
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	-4,610,408.72	-8,658,525.61

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	16,255,871.11	20,866,530.55
其中：库存现金	72,832.26	54,487.64
可随时用于支付的银行存款	16,183,038.85	20,812,042.91
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	16,255,871.11	20,866,530.55
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十五) 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
货币资金	30,459.13	结汇保证金
固定资产	14,516,243.84	为公司短期借款、银行承兑汇票提供质抵押担保
无形资产	4,151,460.33	为公司短期借款、银行承兑汇票提供质抵押担保
投资性房地产	3,109,312.40	为公司短期借款、银行承兑汇票提供质抵押担保
合计	21,807,475.70	

(四十六) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			14,635,465.89
其中：美元	2,071,971.14	6.9762	14,454,485.09
欧元	23,156.65	7.8155	180,980.80
应收账款			22,898,093.35
其中：美元	2,997,008.23	6.9762	20,907,728.80
欧元	254,668.87	7.8155	1,990,364.55
应付账款			153,539.87
其中：美元			
欧元	19,645.56	7.8155	153,539.87

六、 合并范围的变更

(一) 本期无非同一控制下企业合并。

(二) 本期无同一控制下企业合并。

(三) 本期无反向购买。

(四) 本期无处置子公司。

(五) 本期无其他原因的合并范围变动。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宁波新大陆磁制品有限公司	宁波	宁波	工业	100.00		同一控制 下合并
宁波尼兰德国际贸易有限公司	宁波	宁波	贸易	100.00		同一控制 下合并
NEWLAND MAGNETICS EUROPE	法国	法国	贸易	100.00		设立

(二) 本期在子公司的所有者权益份额未发生变化且仍控制子公司的交易

(三) 本期无在合营安排或联营企业中的权益

(四) 本期无重要的共同经营

(五) 本期无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

八、 与金融工具相关的风险

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主

要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。公司目前的政策是以固定利率借款规避利率风险。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司的短期借款有关。

于 2019 年 12 月 31 日，公司期末短期借款余额 22,000,000.00 元，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。2019 年度，公司与中国银行股份有限公司宁波市分行签署了金额为 220.00 万美元的货币互换合约，截止 2019 年 12 月 31 日，公司无未到期的货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	14,454,485.09	180,980.80	14,635,465.89	16,308,098.37	2,363,836.06	18,671,934.43
应收账款	20,907,728.80	1,990,364.55	22,898,093.35	11,196,400.13	1,596,347.99	12,792,748.12

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
其他应收款		48,704.01	48,704.01		52,936.63	52,936.63
应付账款		153,539.87	153,539.87		205,911.50	205,911.50
其他应付款					4,720.70	4,720.70
合计	35,362,213.89	2,373,589.23	37,735,803.12	27,504,498.50	4,223,752.88	31,728,251.38

于 2019 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 1,768,110.69 元（2018 年 12 月 31 日：1,375,224.93 元）。管理层认为 5% 合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	22,358,736.26				22,358,736.26
其他应付款	5,999,805.46				5,999,805.46
合计	28,358,541.72				28,358,541.72

项目	上年年末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付票据	1,500,000.00				1,500,000.00
应付账款	18,752,758.36				18,752,758.36
其他应付款	8,011,686.92				8,011,686.92
合计	28,264,445.28				28,264,445.28

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价 值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		5,300,000.00		5,300,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		5,300,000.00		5,300,000.00
(1) 理财产品		5,300,000.00		5,300,000.00
◆应收款项融资		1,457,448.18		1,457,448.18
持续以公允价值计量的资产总额		6,757,448.18		6,757,448.18

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
王海涛	实际控制人	制造业	72.90	76.45	王海涛

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司无合营和联营企业情况

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
陈毅娜	持股 5%以上的股东

(五) 关联交易情况**1、 关联租赁情况**

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
陈毅娜	房屋	307,295.24	307,295.24

2、 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
王海涛、陈毅娜	20,000,000.00	2016.3.15	2020.3.15	否
王海涛、陈毅娜	15,000,000.00	2015.4.15	2020.4.15	否
王海涛、陈毅娜	3,500,000.00	2015.3.1	2025.12.31	否

关联担保情况说明：

(1) 王海涛、陈毅娜于 2016 年 3 月 15 日与中国银行股份有限公司宁波市鄞州分行签订了编号为鄞州 2016 人个保 050 号，最高额为 20,000,000.00 元的《最高额保证合同》，截止 2019 年 12 月 31 日，为公司在该行的金额分别为 12,000,000.00 元（期限为 2019 年 4 月 24 日至 2020 年 4 月 23 日）、5,000,000.00 万元（期限为 2019 年 4 月 17 日至 2020 年 4 月 16 日）的短期借款提供担保；

(2) 王海涛、陈毅娜于 2015 年 4 月 15 日与中国银行股份有限公司宁波市鄞州分行签订了编号为鄞州 2015 人个保 054 号，最高额为 15,000,000.00 元的《最高额保证合同》，截止 2019 年 12 月 31 日，为子公司宁波新大陆磁制品有限公司在该行金额为 5,000,000.00 元（期限为 2019 年 5 月 13 日至 2020 年 5 月 12 日）的短期借款提供担保；

(3) 王海涛、陈毅娜于 2015 年 3 月 1 日与中国银行股份有限公司宁波市鄞州分行签订了编号为鄞州 2015 人个保 147 号，最高额为 3,500,000.00 元的《最高额保证合同》，截止 2019 年 12 月 31 日，该合同项目下的担保余额为零。

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	2,329,644.85	2,020,138.85

(六) 关联方应收应付款项**1、 应付项目**

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款	陈毅娜	5,708,034.57	7,454,954.65
其他应付款	王海涛	35,501.46	33,138.60

十一、 股份支付

本期无股份支付情况。

十二、 承诺及或有事项**(一) 重要承诺事项****1、 资产负债表日存在的重要承诺****资产抵押情况：**

(1) 公司于 2016 年 4 月 5 日与中国银行股份有限公司宁波市鄞州分行签订了编号为鄞州 2016 人抵 050 号，最高额为 30,000,000.00 元的《最高额抵押合同》（期限为 2016 年 4 月 5 日至 2025 年 12 月 31 日），以原值为 22,973,994.73 元，净值为 14,516,243.84 元的房屋建筑物，原值为 5,215,920.00 元，净值为 4,151,460.33 元的土地使用权为抵押，为公司在该行的期限为 2016 年 4 月 5 日至 2025 年 12 月 31 日的全部主合同提供担保。截止 2019 年 12 月 31 日，为在该行的以下事项提供担保：

1) 为公司在该行的金额为人民币 12,000,000.00 元（期限为 2019 年 4 月 24 日至 2020 年 4 月 23 日）的短期借款提供担保；

2) 为公司在该行的金额为人民币 5,000,000.00 元（期限为 2019 年 4 月 17 日至 2020 年 4 月 16 日）的短期借款提供担保。

(2) 子公司宁波新大陆磁制品有限公司于 2017 年 3 月 7 日与中国银行股份有限公司宁波市鄞州分行签订了编号为鄞州 2017 人抵 51 号，最高额为 10,000,000.00 元的《最高额抵押合同》，以原值为 5,992,500.00 元、净值为 3,109,312.40 元的投资性房地产为抵押。截止 2019 年 12 月 31 日，为子公司宁波新大陆磁制品有限公司在该行金额为 5,000,000.00 元（期限为 2019 年 5 月 13 日至 2020 年 5 月 12 日）的短期借款提供担保。

(二) 或有事项

无。

十三、资产负债表日后事项

(一) 其他资产负债表日后事项说明

重要的非调整事项

新型冠状病毒肺炎（以下简称“新冠肺炎”）的疫情从 2020 年 1 月在全国爆发以来，对新冠肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行，本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对病毒疫情防控的各项规定和要求，为做到防疫和生产两不误，本公司自 2 月 12 日起陆续分批开始复工。

新冠肺炎疫情及防控措施将对本公司的生产和经营造成一定的暂时性影响，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。

本公司将持续密切关注新冠肺炎疫情的发展情况，并评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截止至本报告报出日，尚未发现重大不利影响。

十四、其他重要事项

(一) 无前期会计差错更正

(二) 无其他对投资者决策有影响的重要事项

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	26,808,540.33	15,205,697.86
1 至 2 年（含 2 年）	124,280.22	
2 至 3 年（含 3 年）		
3 年以上	782,878.94	782,878.94
小计	27,715,699.49	15,988,576.80
减：坏账准备	2,148,162.00	1,543,163.83
合计	25,567,537.49	14,445,412.97

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	27,715,699.49	100.00	2,148,162.00	7.75	25,567,537.49
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,715,699.49	100.00	2,148,162.00	7.75	25,567,537.49
合计	27,715,699.49	100.00	2,148,162.00	7.75	25,567,537.49

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,988,576.80	100.00	1,543,163.83	9.65	14,445,412.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	15,988,576.80	100.00	1,543,163.83	9.65	14,445,412.97

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析法

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	26,808,540.33	1,340,427.02	5.00
1 至 2 年	124,280.22	24,856.04	20.00
3 年以上	782,878.94	782,878.94	100.00
合计	27,715,699.49	2,148,162.00	7.75

按组合计提坏账的确认标准及说明：采用账龄分析法，1 年以内（含 1 年）计提坏账比例为 5%，1 至 2 年（含 2 年）计提坏账比例为 20%，2 至 3 年（含 3 年）计提坏账比例为 50%，3 年以上计提坏账比例为 100%。

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,543,163.83	1,543,163.83	604,998.17			2,148,162.00
合计	1,543,163.83	1,543,163.83	604,998.17			2,148,162.00

4、 本期无实际核销的应收账款情况

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备
AdeyInnovationLLP	9,629,705.94	34.74	481,485.30
宁波永盛诚磁业科技有限公司	1,266,880.11	4.57	63,344.01
宁波唯鼎磁业有限公司	1,130,257.92	4.08	56,512.90
FOCAL_JMLABBATIMENTA	865,469.46	3.12	43,273.47
ECOTECHMARINELLC	619,596.64	2.24	30,979.83
合计	13,511,910.08	48.75	675,595.50

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(二) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	1,397,448.18
应收账款	
合计	1,397,448.18

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,330,364.76	
合计	9,330,364.76	

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	191,337.24	433,663.44
合计	191,337.24	433,663.44

1、 无应收利息

2、 无应收股利

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	201,407.62	456,487.83
1 至 2 年 (含 2 年)		
2 至 3 年 (含 3 年)		
3 年以上	1,563,100.00	1,569,460.00
小计	1,764,507.62	2,025,947.83

账龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	1,573,170.38	1,592,284.39
合计	191,337.24	433,663.44

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,563,100.00	88.59	1,563,100.00	100.00	
按组合计提坏账准备	201,407.62	11.41	10,070.38	5.00	191,337.24
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	201,407.62	11.41	10,070.38	5.00	191,337.24
合计	1,764,507.62	100.00	1,573,170.38	89.16	191,337.24

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	1,569,460.00	77.47	1,569,460.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	456,487.83	22.53	22,824.39	5.00	433,663.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	2,025,947.83	100.00	1,592,284.39	78.59	433,663.44

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
NEULAND MAGNETICS EUROPE	1,563,100.00	1,563,100.00	100.00	预计难以收回
合计	1,563,100.00	1,563,100.00		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析法

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	201,407.62	10,070.38	5.00
合计	201,407.62	10,070.38	5.00

按组合计提坏账的确认标准及说明：采用账龄分析法，1 年以内（含 1 年）计提坏账比例为 5%，1 至 2 年（含 2 年）计提坏账比例为 20%，2 至 3 年（含 3 年）计提坏账比例为 50%，3 年以上计提坏账比例为 100%。

(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)	
年初余额	22,824.39			22,824.39
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--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	12,754.01			12,754.01
本期转销				
本期核销				

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)	
其他变动				
期末余额	10,070.38			10,070.38

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
年初余额	456,487.83			456,487.83
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期直接减记	255,080.21			255,080.21
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	201,407.62			201,407.62

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款						
坏账准备	22,824.39	22,824.39		12,754.01		10,070.38
合计	22,824.39	22,824.39		12,754.01		10,070.38

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	1,568,619.73	1,619,483.40
保证金	800.00	202,300.00
押金		
出口退税款	195,087.89	204,164.43
合计	1,569,419.73	1,821,783.40

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
Newland Magnetics Europe	往来款	1,563,100.00	1-2 年	88.59	312,620.00
鄞州待报解中央预算收入	出口退税款	195,087.89	1 年以内	11.06	9,754.39
宁波市鄞州区滨海开发建设有限公司	保证金	800.00	1 年以内	0.05	40.00
合计		1,758,987.89		99.69	322,414.39

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 长期股权投资

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	23,235,800.90	2,314,334.21	20,921,466.69	23,235,800.90	2,314,334.21	20,921,466.69
合计	23,235,800.90	2,314,334.21	20,921,466.69	23,235,800.90	2,314,334.21	20,921,466.69

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁波新大陆磁制品有限公司	20,921,466.69			20,921,466.69		
NEWLAND MAGNETICS EUROPE	2,314,334.21			2,314,334.21		2,314,334.21
合计	23,235,800.90			23,235,800.90		2,314,334.21

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	78,669,646.70	66,448,482.99	78,094,361.71	66,812,054.70
其他业务	798,297.45	590,810.05	367,380.03	81,662.34
合计	79,467,944.15	67,039,293.04	78,461,741.74	66,893,717.04

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
货币互换合约取得的投资收益	182,760.00	503,739.29
理财产品取得的投资收益	17,212.18	30,411.65
合计	199,972.18	534,150.94

十六、 补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	1,115,704.95	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	71,097.31	
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		

项目	金额	说明
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,624,641.26	
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,200.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	443,410.00	
小计	3,263,054.44	
所得税影响额	-79,242.00	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	3,183,812.44	

对非经常性损益项目的其他说明：

项目	涉及金额	原因
货币互换合约取得的投资收益	443,410.00	

(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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.21	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.73	-0.05	-0.05

(三) 会计政策变更相关补充资料

本公司根据《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）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的上年年初、上年年末合并资产负债表如下：

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
流动资产：			
货币资金	29,615,318.65	21,556,972.68	16,286,330.24
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	不适用	不适用	5,300,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			不适用
衍生金融资产			
应收票据		2,107,348.44	
应收账款	20,983,811.68	20,048,457.95	28,777,036.01
应收款项融资	不适用	不适用	1,457,448.18
预付款项	559,964.24	215,087.84	303,810.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	785,731.02	1,038,629.98	845,798.78
买入返售金融资产			
存货	27,609,144.77	28,902,956.67	25,081,211.08
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	525,973.70	1,586,694.17	150,900.50
流动资产合计	80,079,944.06	75,456,147.73	78,202,535.52
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	不适用	不适用	
可供出售金融资产			不适用

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
其他债权投资	不适用	不适用	
持有至到期投资			不适用
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	不适用	不适用	
其他非流动金融资产	不适用	不适用	
投资性房地产	3,671,949.92	3,390,631.16	3,109,312.40
固定资产	23,316,261.10	22,139,290.54	20,108,674.81
在建工程	264,957.27	3,627,899.63	3,906,371.43
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	4,953,381.27	4,638,583.15	5,362,393.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	96,970.98	42,562.74	
递延所得税资产	623,176.62	949,227.65	529,890.66
其他非流动资产		64,655.17	
非流动资产合计	32,926,697.16	34,852,850.04	33,016,642.68
资产总计	113,006,641.22	110,308,997.77	111,219,178.20
流动负债：			
短期借款	22,000,000.00	22,000,000.00	22,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	不适用	不适用	
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			不适用
衍生金融负债			
应付票据		1,500,000.00	
应付账款	22,791,228.09	18,752,758.36	22,358,736.26
预收款项	4,262,472.53	2,353,117.04	1,874,457.27
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	4,195,961.47	4,025,109.86	3,675,464.49
应交税费	1,718,718.06	873,232.54	795,545.40
其他应付款	9,187,900.98	8,011,686.92	5,999,805.46
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			
其他流动负债			
流动负债合计	64,156,281.13	57,515,904.72	56,704,008.88
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	64,156,281.13	57,515,904.72	56,704,008.88
所有者权益：			
股本	30,800,000.00	30,800,000.00	30,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
减：库存股			

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
其他综合收益	57,809.99	32,236.20	34,629.72
专项储备			
盈余公积	821,237.77	821,237.77	821,237.77
一般风险准备			
未分配利润	12,171,312.33	16,139,619.08	17,859,301.83
归属于母公司所有者权益合计	48,850,360.09	52,793,093.05	54,515,169.32
少数股东权益			
所有者权益合计	48,850,360.09	52,793,093.05	54,515,169.32
负债和所有者权益总计	113,006,641.22	110,308,997.77	111,219,178.20

宁波尼兰德磁业股份有限公司

二〇二〇年五月二十五日

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：

董事会秘书办公室