



尼兰德

NEEQ : 838828

宁波尼兰德磁业股份有限公司

Ningbo Newland Magnet Industry Corp.,Ltd



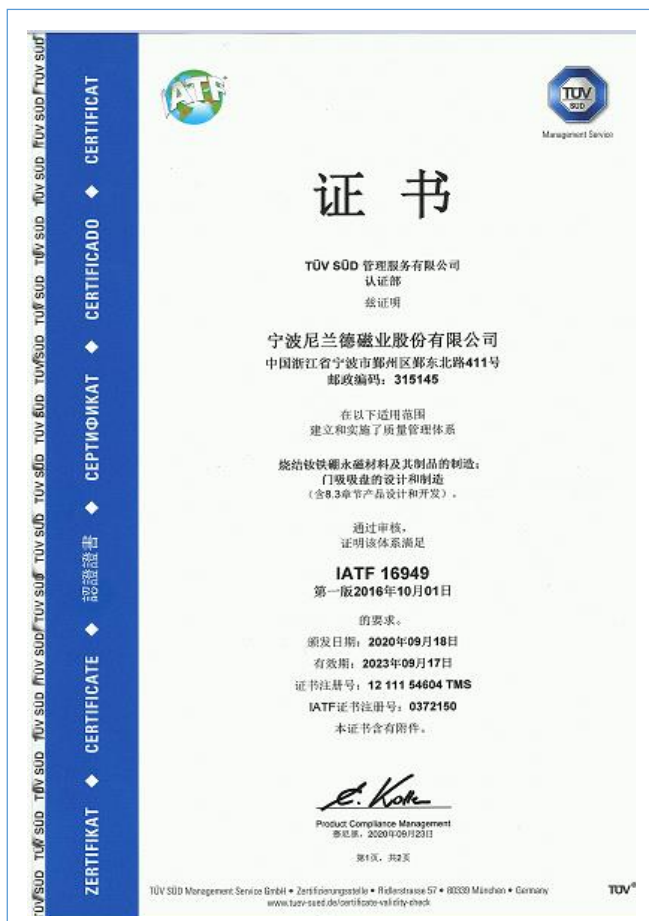
年度报告

2020

公司年度大事记

2020 年 9 月通过 IATF16949 外部审
核，取得了 TS16949 认证证书

2020 年 9 月通过 ISO 外部审核，取得了
ISO9001 : 2015 认证证书



目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	22
第五节	股份变动、融资和利润分配	26
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	30
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	33
第八节	财务会计报告	45
第九节	备查文件目录	86

第一节 重要提示、目录和释义

【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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
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 2019 年上升 0.28%，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 61.28%，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。
6、应收账款回款风险	本报告期末，公司应收账款净额 42,394,503.64 元，占本期主营业务收入的比重为 35.32%，占流动资产的比例 42.01%，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 93.75%，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。
7、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。
8、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。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

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 NEWLANDMAGNETICEUROPE 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	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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	NingboNewlandMagnetIndustryCorp.,Ltd
	Newland
证券简称	尼兰德
证券代码	838828
法定代表人	王海涛

二、 联系方式

董事会秘书	张芬芳
联系地址	宁波市鄞州区鄞东北路 411 号
电话	0574-89016812
传真	0574-89016821
电子邮箱	sec@neomax.cn
公司网址	www.neomax.cn
办公地址	宁波市鄞州区鄞东北路 411 号
邮政编码	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

股票交易场所	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、通讯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
主要业务	烧结钕铁硼稀土永磁产品研发、生产和销售业务

主要产品与服务项目	烧结钕铁硼、磁性组件
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
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、陈毅娜
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王海涛、陈毅娜），无一致行动人

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	浙江省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（报告期内）	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	
主办券商（报告披露日）	光大证券	
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及连续签字年限	孙峰	强爱斌
	3 年	5 年
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、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	120,506,805.04	116,458,970.59	3.48%
毛利率%	21.95%	21.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,163,289.96	1,719,682.75	25.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,256,346.64	-1,464,129.69	185.81%
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）	3.89%	3.21%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	2.26%	-2.73%	-
基本每股收益	0.07	0.06	16.67%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	132,422,220.17	111,219,178.20	19.06%
负债总计	75,824,938.69	56,704,008.88	33.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	56,597,281.48	54,515,169.32	3.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.84	1.77	3.95%
资产负债率%（母公司）	54.03%	53.16%	-
资产负债率%（合并）	57.26%	50.98%	-
流动比率	1.34	1.38	-
利息保障倍数	3.31	2.82	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,444,225.14	3,146,947.43	104.78%
应收账款周转率	3.53	4.77	-
存货周转率	3.83	0.85	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	19.06%	0.83%	-
营业收入增长率%	3.48%	-6.93%	-
净利润增长率%	25.80%	-56.66%	-

(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%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	274,631.93
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）	379,660.95

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	63,771.19
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	305,952.50
其他符合非经常性损益定义的损益项目	54,625.18
非经常性损益合计	1,078,641.75
所得税影响数	171,698.43
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	906,943.32

(八) 补充财务指标

□适用 √不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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
预收款项	-1,669,695.34		-	
合同负债		1,653,816.04		-
其他流动负债		15,879.30		-

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(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。

(一) 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。

(二) 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 SPS IPC 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，对客户的信用等级予以划分，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。

行业信息

是否自愿披露

是 否

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) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	27,341,944.81	20.65%	16,286,330.24	14.64%	67.88%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	39,548,984.25	29.87%	28,777,036.01	25.87%	37.43%
存货	23,973,639.56	18.10%	25,081,211.08	22.55%	-4.42%
投资性房地产	4,235,051.52	3.20%	3,109,312.40	2.80%	36.16%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	17,878,717.48	13.50%	20,108,674.81	18.08%	-11.09%
在建工程	-	-	3,906,371.43	3.51%	-100.00%
无形资产	7,144,684.64	5.40%	5,362,393.38	4.82%	33.27%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	32,323,161.72	24.41%	22,000,000.00	19.78%	46.92%
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金本期较上期增长 67.88%，主要是因为本期内做掉期 USD50 万元，换 RMB329 万元，同时短期借款增加 RMB329 万元，及 2020 年供应商货款信用周期有所延长；
2. 应收账款本期较上期增长 37.43%，主要是本期初因新冠疫情影响订单量减少，至 9 月开始订单量增加，因生产周期因素，在 11-12 月期间出货，导致应收账款增加；
3. 在建工程本期较上期减少 100.00%，主要是上期公司更换 ERP 系统及新上 MES 系统增加金额 342.97 万元本期已结转无形资产；
4. 短期借款本期较上期增加 46.92%，主要是公司因扩产购买设备新增浙商银行借款 900 万，及中行 300 万元。

2、 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期	上年同期	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	120,506,805.04	-	116,458,970.59	-	3.48%
营业成本	94,059,005.23	78.05%	91,999,680.88	79.00%	2.24%
毛利率	21.95%	-	21.00%	-	-
销售费用	2,837,219.54	2.35%	5,054,674.02	4.34%	-43.87%
管理费用	12,387,474.8	10.28%	13,265,792.67	11.39%	-6.62%
研发费用	4,893,684.45	4.06%	4,692,540.14	4.03%	4.29%
财务费用	3,098,787.63	2.57%	836,170.56	0.72%	270.59%
信用减值损失	-1,461,880.28	-1.21%	846,879.67	0.73%	-272.62%
资产减值损失	140,090.20	0.12%	-174,405.00	-0.15%	-180.32%
其他收益	544,946.51	0.45%	1,115,704.95	0.96%	-51.16%
投资收益	63,771.19	0.05%	514,507.31	0.44%	-87.61%
公允价值变动 收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	274,631.93	0.23%	-	0.00%	0.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	2,036,821.48	1.69%	2,344,989.77	2.01%	-13.14%
营业外收入	238,292.12	0.20%	8,261.85	0.01%	2,784.25%
营业外支出	43,000.00	0.04%	60.93	0.00%	70,472.79%
净利润	2,163,289.96	1.80%	1,719,682.75	1.48%	25.80%

项目重大变动原因:

1. 销售费用本期较上期减少 43.87%，主要是公司从本期开始执行新的收入准则，与销售产品相关的运费重分类记入营业成本中；
2. 财务费用本期较上期增加 270.59%，主要是因为本期人民币兑美元贬值，本期按月初汇率人民币贬值 5.30%，再加上人民币兑美元波动较大。

(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	120,027,471.17	115,333,346.54	4.07%
其他业务收入	479,333.87	1,125,624.05	-57.42%

主营业务成本	93,713,194.57	91,127,552.07	2.84%
其他业务成本	345,810.66	872,128.81	-60.35%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
磁钢类产品	68,254,427.99	58,681,123.90	14.03%	31.41%	26.86%	28.18%
磁性组件类产品	51,773,043.18	35,032,070.67	32.34%	-19.76%	-21.93%	6.18%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

1. 磁钢类产品收入本期较上期增长 31.41%，主要是国外疫情影响，出口减少，国内疫情控制良好销售增长；
2. 磁性组件类产品本期较上期减 19.76%，主要是因为组件类产品销往国外，因新冠疫情影响，国外订单减少。

(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	25,366,736.75	21.05%	否
2	宁波禀力磁性材料有限公司	5,623,973.35	4.67%	否
3	Eco Tech Marine	5,491,939.03	4.56%	否
4	FOCAL JMLab SASU	4,172,507.30	3.46%	否
5	宁波永盛诚磁业科技有限公司	3,803,202.79	3.16%	否
合计		44,458,359.22	36.90%	-

(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	19,419,250.00	18.19%	否
2	包头市玺骏稀土有限责任公司	9,117,000.00	8.54%	否
3	宁波新竹磁业有限公司	8,488,342.63	7.95%	否
4	宁波科航磁钢有限公司	7,145,784.81	6.69%	否
5	宁波市江北洪雷机械配件厂	4,864,747.09	4.56%	否
合计		49,035,124.53	45.93%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,444,225.14	3,146,947.43	104.78%
投资活动产生的现金流量净额	4,568,005.92	-5,198,927.79	187.86%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,332,672.79	-3,042,522.47	56.20%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额本期较上期增加 104.78%，主要是新冠疫情下政府减免社保及税收；
2. 投资活动产生的现金流量净额本期较上期增加 187.86%，主要是本期银行理财较上期有所增长；
3. 筹资活动产生的现金流量净额本期较上期增加 56.20%，主要是公司本期内新增浙商银行 900 万元贷款及中国银行 300 万元贷款。

(三) 投资状况分析

● 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
宁波尼兰德国际贸易有限公司	控股子公司	磁性材料、五金件等贸易	21,873,725.35	5,159,574.86	35,009,406.96	1,018,555.83

宁波新大陆磁制品有限公司	控股子公司	磁制品的研发、生产制造、销售等	0.00	0.00	9,573,273.91	292,042.58
尼兰德磁业欧洲股份有限公司	控股子公司	磁性材料、五金件等贸易	2,078,586.03	-4,687,893.64	1,308,425.29	-1,624,886.31

主要控股参股公司情况说明

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。”
- 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。
因公司生产经营需要，新大陆于 2021 年 4 月 2 日办理了工商注销登记。
- 3、尼兰德磁业欧洲股份有限公司（NEULANDMAGNETICSEUROPE）设立于 2017 年 2 月 6 日，注册号 825142847R.C.S. Angouleme. 住所为法国 2RruedeLapepiniere16100cognac, 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。

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

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

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。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<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	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 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	307,295.24
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	-	-
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	20,000,000.00	3,150,000.00
4. 其他	45,000,000.00	74,500,000.00

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。

2) 本年度公司共接受关联方王海涛、陈毅娜资助 315.00 万元，已归还 425.00 万元，期末余额为 424.49 万元。

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 7,450.00 万元。

4) 2020 年度公司全年发生的日常性关联交易，超过了公司 2020 年 5 月 25 日第二届董事会第六次会议审议通过的《关于预计 2020 年度日常性关联交易》的预计金额，针对该超过关联交易预计金额事项，公司于 2021 年 4 月 29 日第二届董事会第九次会议审议通过了《关于补充确认 2020 年度日常性关联交易的议案》，详见同日披露的《关于补充确认 2020 年度日常性交易的公告》（2021-016）。

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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、诚信状况的承诺书	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书》。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。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
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	13,424,060.60	10.14%	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	土地使用权	抵押	4,045,774.40	3.06%	银行借款
银行存款 500,000.00 美元	银行存款	质押	3,262,450.00	2.46%	以金额 500,000.00 美元的存款为质押，为公司在该行银行借款提供担保。
总计	-	-	20,732,285.00	15.66%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无重大不利影响

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	5,200,000	16.88%	0	5,200,000	16.88%
	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	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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王海涛	19,173,300	0	19,173,300	62.25%	15,533,300	3,640,000	0	0
2	陈毅娜	7,253,400	0	7,253,400	23.55%	5,693,400	1,560,000	0	0

3	兰新投资	4,373,300	0	4,373,300	14.20%	4,373,300	0	0	0
合计		30,800,000	0	30,800,000	100.00%	25,600,000	5,200,000	0	0

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，一直对公司的经营决策具有重大影响，系公司的控股股东和实际控制人。

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。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(三) 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

(四) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王海涛	董事长兼总经理	男	1969年1月	2018年12月15日	2021年12月14日
陈毅娜	董事兼财务总监	女	1980年12月	2018年12月15日	2021年12月14日
郑姬芬	董事兼副总经理	女	1986年10月	2018年12月15日	2021年12月14日
周行光	董事兼副总经理	男	1960年6月	2018年12月15日	2021年12月14日
唐最伟	董事	男	1975年10月	2018年12月15日	2021年12月14日
徐爱波	监事会主席	女	1981年10月	2018年12月15日	2021年12月14日
虞盛峰	监事	男	1981年8月	2020年7月8日	2021年12月14日
钟林	监事	男	1988年6月	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	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、高级管理人员与股东之间的关系：

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	期末被授予的限制性股票数量
王海涛	董事长兼总经理	19,173,300	0	19,173,300	62.25%	0	0
陈毅娜	董事兼财务总监	7,253,400	0	7,253,400	23.55%	0	0

合计	-	26,426,700	-	26,426,700	85.80%	0	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
虞盛峰	外协采购工程师	新任	监事	原监事离职
程庭海	监事	离任	-	离职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 不适用

虞盛峰于 2013/10/17 服务于子公司宁波新大陆磁制品有限公司，任职人事行政专员；2015/12/16 服务于尼兰德磁业股份，任职行政人事主管；2020/4/17 服务于尼兰德磁业股份，任职外协采购工程师。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	38	1	0	39
生产人员	82	0	9	73
销售人员	22	0	1	21
技术人员	13	0	0	13
财务人员	14	0	2	12

员工总计	169	1	12	158
------	-----	---	----	-----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	1
本科	33	28
专科	35	31
专科以下	101	98
员工总计	169	158

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 人员变动：公司严格依照国家、地方相关法规政策及公司制定的《人事管理制度》进行人员增减变动操作；
- 人才引进：公司采用内部培养、外部招聘、及内部员工推荐等渠道进行人才引进；
- 培训情况：公司根据各部门实际需求，结合公司内外部资源情况，采取内部培训和外部培训方式开展培训工作；
- 公司薪酬体系主要由基本工资、绩效工资、补贴、奖金和福利等组成。公司实行全员劳动合同制，按照国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，与员工签订《劳动合同》。
- 需公司承担费用的离职退休职工人数：报告期内，公司无需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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》、《证券法》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

1、第二十二条 公司在下列情况下，可以依照法律、行政法规、部门规章和本章程的规定，收购本公司的股份：

(一) 减少公司注册资本；

(二) 与持有本公司股票的其他公司合并；

(三) 将股份用于员工持股计划或者股权激励；

(四) 股东因对股东大会做出的公司合并、分立决议持异议，要求公司收购股份的。

(五) 将股份用于转换公司发行的可转换为股票的公司债券；

(六) 公司为维护公司价值及股东权益所必需；

除上述情形外，公司不得进行买卖本公司股份的活动。

(一) 第二十四条 公司因本章程第二十二条第（一）、（二）项的原因收购本公司股份的，应当经股东大会决议；公司因第二十二条第（三）、（五）、（六）项的原因收购本公司股份的，可以依照公司章程的规定或者股东大会的授权，经三分之二以上董事出席的董事会会议决议。公司依照第二十二条规定收购本公司股份后，属于第二十二条第（一）项情形的，应当自收购之日起 10 日内注销；属于第二十二条第（二）、（四）项情形的，应当在 6 个月内转让或者注销。公司属于第一款第（三）、（五）、（六）项情形的，公司合计持有的本公司股份数不得超过本公司已发行股份总额的 10%，并应当在 3 年内转让或注销。公司上市后收购本公司股份，应当依照《中华人民共和国证券法》的规定履行信息披露义务。公司上市后因本章程第二十二条第（三）项、第（五）项、第（六）项规定的情形收购本公司股份的，应当通过公开的集中交易方式进行。

3、第三十九条 公司提供担保的，应当提交公司董事会审议。下列对外担保行为，须经股东大会审议通过。

（一）本公司及本公司控股子公司的对外担保总额,达到或超过最近一期经审计净资产的 50%以后提供的任何担保；

（二）按照担保金额连续 12 个月累计计算原则，公司的对外担保总额，达到或超过最近一期经审计总资产的 30%以后提供的任何担保；

（三）对股东、实际控制人及其关联方提供的担保；

（四）为资产负债率超过 70%的担保对象提供的担保；

（五）单笔担保额超过最近一期经审计净资产 10%的担保。

4、第四十八条 对于监事会或股东自行召集的股东大会，董事会和董事会秘书将予以配合，并及时履行信息披露义务。

5、第五十三条 股东大会的通知包括以下内容：

（一）会议的时间、地点和会议期限；

（二）提交会议审议的事项和提案；

（三）以明显的文字说明：全体股东均有权出席股东大会，并可以书面委托代理人出席会议和参加表决，该股东代理人不必是公司的股东；

（四）有权出席股东大会股东的股权登记日，股权登记日与会议日期之间的间隔不得多于 7 个交易日，且应当晚于公告的披露时间。股权登记日一旦确定，不得变更；

（五）会务常设联系人姓名，电话号码。

6、第五十一条 公司召开股东大会，董事会、监事会以及单独或者合并持有公司 3%以上股份的股东，有权向公司提出提案。单独或者合计持有公司 3%以上股份的股东，可以在股东大会召开 10 日前提出临时提案并书面提交召集人。召集人应当在收到提案后 2 日内发出股东大会补充通知，公告临时提案的内容；并将该临时提案提交股东大会审议。除前款规定的情形外，召集人在发出股东大会通知公告后，不得修改股东大会通知中已列明的提案或增加新的提案。股东大会通知中未列明或不符合法律法规和本章程规定的提案，股东大会不得进行表决并作出决议。

7、第五十三条 股东大会的通知包括以下内容：

（一）会议的时间、地点和会议期限；

(二) 提交会议审议的事项和提案；

(三) 以明显的文字说明：全体股东均有权出席股东大会，并可以书面委托代理人出席会议和参加表决，该股东代理人不必是公司的股东；

(四) 有权出席股东大会股东的股权登记日，股权登记日与会议日期之间的间隔不得多于 7 个交易日，且应当晚于公告的披露时间。股权登记日一旦确定，不得变更；

(五) 会务常设联系人姓名，电话号码。

8、第五十五条 发出股东大会通知后，无正当理由，股东大会不应延期或取消，股东大会通知中列明的提案不应取消。一旦出现延期或取消的情形，召集人应当在原定召开日前至少 2 个交易日公告，并详细说明原因。

9、第六十五条 公司制定股东大会议事规则，详细规定股东大会的召开和表决程序，包括通知、登记、提案的审议、投票、计票、表决结果的宣布、会议决议的形成、会议记录及其签署、公告等内容，以及股东大会对董事会的授权原则，授权内容应明确具体。股东大会不得将其法定职权授予董事会行使。股东大会议事规则应作为章程的附件，由董事会拟定，股东大会批准。

10、第七十条 召集人应当保证会议记录内容真实、准确和完整。出席会议的董事、会议主持人应当在会议记录上签名。会议记录应当与现场出席股东的签名册及代理出席的委托书、网络、视频及电话等方式表决情况的有效资料一并保存，保存期限不少于 10 年。

11、第七十五条 股东（包括股东代理人）以其所代表的有表决权的股份数额行使表决权，每一股份享有一票表决权。公司及控股子公司持有的本公司股份没有表决权，且该部分股份不计入出席股东大会有表决权的股份总数；同一表决权只能选择现场、网络或其他表决方式中的一种。董事会和符合相关规定条件的股东可以征集股东投票权。

12、第七十六条 公司与关联方发生的成交金额（公司提供担保、获赠现金除外）占公司最近一期经审计净资产（合并报表口径，下同）绝对值 5%以上且超过 3000 万元的交易，或者占公司最近一期经审计净资产 30%以上的交易，或者公司与公司董事、监事和高级管理人员及其配偶发生的关联交易应当提交股东大会审议。

13、第七十七条 股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。全体股东均为关联方的除外。股东大会决议应当充分说明非关联股东的表决情况。如有特殊情况关联股东无法回避时，公司在征得有权部门的同意后，可以按照正常程序进行表决，并在股东大会决议中作出详细说明。

14、第八十五条 股东大会将对所有提案进行逐项表决，对同一事项有不同提案的，将按提案提出的时间顺序进行表决，股东在股东大会上不得对同一事项不同的提案同时投同意票。除因不可抗力等特殊原因导致股东大会中止或不能作出决议外，股东大会将不会对提案进行搁置或不予表决。

15、第九十四条 公司董事为自然人，有下列情形之一的，不能担任公司的董事：（一）无民事行为能力或者限制民事行为能力；（二）因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序，被判处刑罚，执行期满未逾 5 年，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾 5 年；（三）担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、总经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾 3 年；（四）担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾

3 年；（五）个人所负数额较大的债务到期未清偿；（六）被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满；（七）被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满；（八）法律、行政法规、部门规章和全国股转公司规定的其他内容。违反本条规定选举、委派董事的，该选举、委派或者聘任无效。董事在任职期间出现本条情形的，公司解除其职务。

16、第九十九条 董事可以在任期届满以前提出辞职。董事辞职应向董事会提交书面辞职报告，董事不得通过辞职等方式规避其应当承担的职责。如因董事的辞职导致公司董事会低于法定最低人数时，在改选出的董事就任前，原董事仍应当依照法律、行政法规、部门规章和本章程规定，履行董事职务。公司应当在 2 个月内完成董事补选。除前款所列情形外，董事辞职自辞职报告送达董事会时生效。

17、第一百一十条 董事会应当确定对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易等审议权限，建立严格的审查和决策程序；重大投资项目应当组织有关专家、专业人员进行评审，并报股东大会批准。公司发生的交易（除提供担保外）达到下列标准之一的，应当提交董事会审议，并在董事会决议作出之日起 2 个转让日内及时披露公告：

（一）交易涉及的资产总额（同时存在账面值和评估值的，以孰高为准）或成交金额（包括承担的债务和费用）占公司最近一个会计年度经审计总资产（合并报表口径）的 10%以上、50%以内；

（二）交易涉及的资产净额或成交金额占公司最近一个会计年度经审计净资产（合并报表口径）绝对值的 10%以上、50%以内，且超过 300 万元但未超过 1500 万元；

（三）交易产生的利润占公司最近一个会计年度经审计净利润（合并报表口径）的 10%以上，且绝对金额超过 500 万元；

（四）交易标的（如股权）在最近一个会计年度相关的营业收入占公司最近一个会计年度经审计营业收入（合并报表口径）的 30%以上，且绝对金额超过 3000 万元但未超过 5000 万元；

（五）交易标的（如股权）在最近一个会计年度相关的净利润占公司最近一个会计年度经审计净利润（合并报表口径）的 30%以上，且绝对金额超过 500 万元但未超过 1000 万元。

公司发生的交易（除提供担保外）达到下列标准之一的，经董事会审议通过后，应当提交股东大会审议：

（一）交易涉及的资产总额（同时存在账面值和评估值的，以孰高为准）或成交金额（包括承担的债务和费用）占公司最近一个会计年度经审计总资产（合并报表口径）50%以上；

（二）交易涉及的资产净额或成交金额占公司最近一个会计年度经审计净资产（合并报表口径）绝对值的 50%以上，且绝对金额超过 1500 万元；

（三）交易产生的利润占公司最近一个会计年度经审计净利润（合并报表口径）的 50%以上，且绝对金额超过 1000 万元；

（四）交易标的（如股权）在最近一个会计年度相关的营业收入占公司最近一个会计年度经审计营业收入（合并报表口径）的 50%以上，且绝对金额超过 5000 万元；

（五）交易标的（如股权）在最近一个会计年度相关的净利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的 50%以上，且绝对金额超过 1000 万元。

本条所述“交易”是指：（1）购买或者出售资产；（2）对外投资（含委托理财、对子公司投资等）；（3）租入或者租出资产；（4）签订管理方面的合同（含委托经营、受托经营等）；（5）赠与或者受赠资产；（6）债权或者债务重组；（7）研究与开发项目的转移；（8）签订许可协议；（9）放弃权利；（10）中国证监会、全国股转公司认定的其他交易。上述购买或者出售资产，不包括购买原材料、燃料和动力，以及出售产品或者商品等与日常经营相关的交易行为。

公司发生上述交易时，应当对标的相关的各项交易在连续十二个月内累计计算。

公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等，可免于经股东大会审议，但相关金额或比例符合董事会审议标准的，仍应提交董事会审议。

公司有关提供对外担保、关联交易、财务资助的审议权限，应当根据法律法规、本公司章程以及公司其他内部制度的规定进行。

18、第一百一十一条 董事会拥有关联交易、对外提供财务资助事项的权限如下：

（一）未达到股东大会对于关联交易（公司提供担保、受赠现金除外）的审批权限但达到以下标准的，应当提请董事会审议：

- （1）公司与关联自然人发生的成交金额在 30 万元以上的关联交易；
- （2）与关联法人发生的成交金额占公司最近一期经审计净资产绝对值 0.5%以上的交易，且超过 300 万元。

（二）公司对外提供财务资助事项均应当通过董事会审议通过；符合以下情形之一的，经董事会审议通过后，还应当提交公司股东大会审议：

- （1）被资助对象最近一期的资产负债率超过 70%；
- （2）单次财务资助金额或者连续十二个月内累计提供财务资助金额超过公司最近一期经审计净资产的 10%；
- （3）中国证监会、全国股转公司或者公司章程规定的其他情形。

公司不得为董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人及其控制的企业等关联方提供资金等财务资助。

对外财务资助款项逾期未收回的，公司不得对同一对象继续提供财务资助或者追加财务资助。

19、第一百一十三条 董事会可以授权公司董事长在董事会闭会期间决定相关事项，该等授权应以董事会决议的形式作出，决议需经全体董事的过半数同意方可通过。董事会对董事长的授权内容应当具体、明确、具有可操作性且有利于公司科学决策、符合全体股东利益。董事长行使下列职权：（一）主持股东大会和召集、主持董事会会议；（二）督促、检查董事会决议的执行；（三）拥有以下范围内的交易及关联交易事项决策权力：未达到董事会审议权限的交易事项；未达到董事会审议权限的关联交易。（四）董事会授予的其他职权。

20、第一百一十八条 董事会会议通知包括以下内容：

- （一）会议日期和地点；
- （二）会议期限；
- （三）事由及议题（董事会会议议题应当事先拟定，并提供足够的决策材料）；
- （四）发出通知的日期。

21、第一百二十条 董事与董事会会议决议事项涉及关联关系的，**应当回避表决**，不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联董事人数不足 3 人的，应将该事项提交股东大会审议。

22、第一百二十三条 董事会应当对会议所议事项的决定做成会议记录，**董事会会议记录应当真实、准确、完整**。出席会议的董事、**董事会秘书和记录人**应当在会议记录上签名。

董事会会议记录作为公司档案保存，保存期限不少于 10 年。

23、第一百二十六条 本章程第九十四条关于不得担任董事的情形、同时适用于高级管理人员。**财务负责人作为高级管理人员，除符合前款规定外，还应当具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上**。本章程第九十六条关于董事的忠实义务和第九十七条（四）、（五）关于勤勉义务的规定，同时适用于高级管理人员。

24、第一百三十二条 总经理可以在任期届满以前提出辞职。有关总经理辞职的具体程序和办法由总经理与公司之间的劳动合同规定。

高级管理人员辞职应当提交书面辞职报告，不得通过辞职等方式规避其应当承担的职责。董事会秘书辞职在完成工作移交且相关公告披露后方能生效，其他高级管理人员的辞职自辞职报告送达董事会时生效。

25、第一百四十条 监事任期届满未及时改选，或者监事在任期内辞职导致监事会成员低于法定人数的，**或者职工代表监事辞职导致职工代表监事人数少于监事会成员的三分之一**，在改选出的监事就任前，原监事仍应当依照法律、行政法规和本章程的规定，履行监事职务。**公司应当在 2 个月内完成监事补选。**

监事辞职应当提交书面辞职报告，不得通过辞职等方式规避其应当承担的职责。除前条所述情形外，监事的辞职自辞职报告送达监事会时生效。

26、第一百四十五条 监事会行使下列职权：（一）检查公司财务；（二）对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督，对违反法律、行政法规、本章程或者股东大会决议的董事、高级管理人员提出罢免的建议；（三）当董事、高级管理人员的行为损害公司的利益时，要求董事、高级管理人员予以纠正；（四）提议召开临时股东大会，在董事会不履行《公司法》规定的召集和主持股东大会职责时召集和主持股东大会；（五）向股东大会提出提案；（六）依照《公司法》的规定，对董事、高级管理人员提起诉讼；（七）了解公司经营情况，发现公司经营情况异常，可以进行调查；必要时，可以聘请会计师事务所、律师事务所等专业机构协助其工作，费用由公司承担。公司应当采取措施保障监事的知情权，为监事正常履行职责提供必要的协助。

27、第一百四十八条 监事会应当将所议事项的决定做成会议记录，**监事会会议记录应当真实、准确、完整**。出席会议的监事、**记录人**应当在会议记录上签名。

监事有权要求在记录上对其在会议上的发言作出某种说明性记载。监事会会议记录作为公司档案保存 10 年。

28、第一百四十九条 监事会会议通知包括以下内容：

- （一）举行会议的日期、地点和会议期限；
- （二）事由及议题（**监事会会议议题应当事先拟定，并提供相应的决策材料**）；
- （三）发出通知的日期。

29、第一百七十二条 投资者关系管理是指公司通过信息披露与交流，加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，以实现公司整体利益最大化和保护投资者合法权益的管理行为。投资者与公司之间的纠纷解决机制，可以自行协商解决、提交证券期货纠纷专业调解机构进行调解、向仲裁机构申请仲裁或者向人民法院提起诉讼。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	<p>1、第二届董事会第四次会议审议通过《关于修订<公司章程>的议案》、《关于制订<利润分配管理制度>的议案》、《关于修订<股东大会议事规则>的议案》、《关于修订<董事会议事规则>的议案》、《关于修订<关联交易管理制度>的议案》、《关于修订<对外担保管理制度>的议案》、《关于修订<对外投资管理制度>的议案》、《关于修订<投资者关系管理制度>的议案》、《关于修订<信息披露管理制度>的议案》、《关于召开 2020 年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>2、第二届董事会第五次会议审议通过《延迟披露公司 2019 年年度报告的议案》；</p> <p>3、第二届董事会第六次会议审议通过《2019 年年度报告及年度报告摘要》议案、《2019 年度董事会工作报告》议案、《2019 年度总经理工作报告》议案、《2019 年度财务决算报告》议案、《2020 年度财务预算报告》议案、《关于 2019 年度利润分配》议案、《关于预计 2020 年度日常性关联交易》议案、《关于续聘 2020 年度财务审计机构》议案、《关于预计公司及子公司 2020 年度向银行申请借款总额》议案、《关于公司会计政策变更》议案、《关于公司吸收合并全资子公司宁波新大陆磁制品有限公司》议案、《关于提请股东大会授权董事会全权办理</p>

		<p>本次吸收合并事宜》议案、《关于召开 2019 年度股东大会》议案；</p> <p>4、第二届董事会第七次会议审议通过《2020 年半年度报告》议案。</p>
监事会	5	<p>1、第二届监事会第四次会议审议通过《关于审议第二届监事会 2019 年下半年工作总结报告议案》；</p> <p>2、第二届监事会第五次会议审议通过《关于修订<监事会议事规则>的议案》；</p> <p>3、第二届监事会第六次会议审议通过《2019 年度报告及年度报告摘要》议案、《2019 年度监事会工作报告》议案、《2019 年度财务决算报告》议案、《2020 年度财务预算报告》议案、《关于 2019 年度利润分配》议案；</p> <p>4、第二届监事会第七次会议审议通过《关于聘任公司监事的》议案；</p> <p>5、第二届监事会第八次会议审议通过《2020 年半年度报告》议案。</p>
股东大会	3	<p>1、2020 年第一次临时股东大会审议通过《关于修订<公司章程>的议案》、《关于制订<利润分配管理制度>的议案》、《关于修订<股东大会议事规则>的议案》、《关于修订<董事会议事规则>的议案》、《关于修订<监事会议事规则>的议案》、《关于修订<关联交易管理制度>的议案》、《关于修订<对外担保管理制度>的议案》、《关于修订<对外投资管理制度>的议案》、《关于修订<投资者关系管理制度>的议案》；</p> <p>2、2020 年度股东大会审议通过《2019 年年度报告及年度报告摘要》议案、《2019 年度董事会工作报告》议案、《2019 年度监事会工作报告》议案、《2019 年度财务决算报告》议案、《2019 年度财务决算报告》、《关于 2019 年度利润分配》议案、《关于预计 2020 年度日常性关联交易》议案、《关于续聘 2020 年度财务审计机构》议案、《关于预计公司及子公司 2020 年度向银行申请借款总额》议案、</p>

		<p>《关于预计公司及子公司 2020 年度人民币外汇货币掉期交易额度》议案、《关于公司会计政策变更》议案、《关于公司吸收合并全资子公司宁波新大陆磁制品有限公司》议案、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次吸收合并事宜》议案；</p> <p>3、2020 年第二次临时股东大会审议通过《关于聘任公司监事的议案》。</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：

(一) 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。

(二) 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。

(三) 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，并根据劳动保护和劳动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。

(四) 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

(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，公司前期根据《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。

三、 投资者保护

(四) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(五) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

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[2021]第 ZF10592 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	2021 年 4 月 29 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孙峰	强爱斌
	3 年	5 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬	25 万元	

审计报告

信会师报字[2021]第 ZF10592 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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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 2020 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

尼兰德管理层（以下简称管理层）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

二〇二一年四月二十九日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	27,341,944.81	16,286,330.24

结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	五（二）	-	5,300,000
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五（三）	39,548,984.25	28,777,036.01
应收款项融资	五（四）	378,200.00	1,457,448.18
预付款项	五（五）	214,217.50	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	五（六）	9,338,413.00	845,798.78
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五（七）	23,973,639.56	25,081,211.08
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（八）	118,932.51	150,900.50
流动资产合计		100,914,331.63	78,202,535.52
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
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（九）	4,235,051.52	3,109,312.40
固定资产	五（十）	17,878,717.48	20,108,674.81
在建工程	五（十一）	-	3,906,371.43
生产性生物资产		-	-

油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五（十二）	7,144,684.64	5,362,393.38
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五（十三）	601,884.90	529,890.66
其他非流动资产	五（十四）	1,647,550.00	-
非流动资产合计		31,507,888.54	33,016,642.68
资产总计		132,422,220.17	111,219,178.20
流动负债：			
短期借款	五（十五）	32,323,161.72	22,000,000.00
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五（十六）	27,814,683.05	22,358,736.26
预收款项	五（十七）	219,047.60	1,874,457.27
合同负债	五（十八）	2,496,912.1	-
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（十九）	3,770,033.74	3,675,464.49
应交税费	五（二十）	771,600.66	795,545.40
其他应付款	五（二十一）	7,746,792.69	5,999,805.46
其中：应付利息		33,161.72	26,370.66
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	五（二十二）	34,809.08	-
流动负债合计		75,177,040.64	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		-	-
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	五（二十三）	647,898.05	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		647,898.05	-
负债合计		75,824,938.69	56,704,008.88
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十四）	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	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）	-46,548.08	34,629.72
专项储备		-	-
盈余公积	五（二十七）	1,066,325.94	821,237.77
一般风险准备		-	-
未分配利润	五（二十八）	19,777,503.62	17,859,301.83
归属于母公司所有者权益合计		56,597,281.48	54,515,169.32
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		56,597,281.48	54,515,169.32

负债和所有者权益总计		132,422,220.17	111,219,178.20
------------	--	----------------	----------------

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	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	十四（一）	15,069,590.41	6,438,599.05
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十四（二）	38,584,072.06	25,567,537.49
应收款项融资	十四（二）	276,000.00	1,397,448.18
预付款项		144,688.80	150,681.19
其他应收款	十四（三）	8,762,721.24	191,337.24
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		23,386,386.37	22,246,636.62
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		-	-
流动资产合计		86,223,458.88	55,992,239.77
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四（四）	-	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		3,931,927.95	747,742.50
固定资产		18,185,994.59	19,310,117.84
在建工程		-	3,906,371.43
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		7,138,161.36	5,121,800.03
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		817,061.42	566,286.03
其他非流动资产		1,647,550.00	-
非流动资产合计		31,720,695.32	50,573,784.52
资产总计		117,944,154.20	106,566,024.29
流动负债：			
短期借款		32,323,161.72	17,000,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		22,734,714.17	16,128,247.31
预收款项		599,487.39	6,014,429.13
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		2,616,666.67	2,044,954.26
应交税费		390,508.07	360,513.48
其他应付款		4,408,684.03	15,099,021.47
其中：应付利息		33,161.72	26,370.66
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		63,073,222.05	56,647,165.65
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		647,898.05	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		647,898.05	-
负债合计		63,721,120.10	56,647,165.65
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		17,194,200.22	15,340,906.50
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,066,325.94	821,237.77
一般风险准备		-	-
未分配利润		5,162,507.94	2,956,714.37
所有者权益合计		54,223,034.10	49,918,858.64
负债和所有者权益合计		117,944,154.20	106,566,024.29

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		120,506,805.04	116,458,970.59
其中：营业收入	五（二十九）	120,506,805.04	116,458,970.59
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		118,031,543.11	116,416,667.75
其中：营业成本	五（二十九）	94,059,005.23	91,999,680.88
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）	755,371.46	567,809.48
销售费用	五（三十一）	2,837,219.54	5,054,674.02
管理费用	五（三十二）	12,387,474.8	13,265,792.67
研发费用	五（三十三）	4,893,684.45	4,692,540.14
财务费用	五（三十四）	3,098,787.63	836,170.56
其中：利息费用		973,330.73	1,288,054.49
利息收入		28,342.81	98,266.42
加：其他收益	五（三十五）	544,946.51	1,115,704.95
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十六）	63,771.19	514,507.31
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）	-1,461,880.28	846,879.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十八）	140,090.20	-174,405.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十九）	274,631.93	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,036,821.48	2,344,989.77
加：营业外收入	五（四十）	238,292.12	8,261.85
减：营业外支出	五（四十一）	43,000.00	60.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,232,113.60	2,353,190.69
减：所得税费用	五（四十二）	68,823.64	633,507.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,163,289.96	1,719,682.75
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）		2,163,289.96	1,719,682.75
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）		2,163,289.96	1,719,682.75
六、其他综合收益的税后净额		-81,177.80	2,393.52
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-81,177.80	2,393.52
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		-81,177.80	2,393.52
（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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		-81,177.80	2,393.52
(7) 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		2,082,112.16	1,722,076.27
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,082,112.16	1,722,076.27
(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）	五（四十三）	0.07	0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.07	0.06

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：唐最伟

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	十四（五）	91,782,433.73	79,467,944.15
减：营业成本	十四（五）	72,982,580.47	67,039,293.04
税金及附加		606,933.50	267,675.90
销售费用		997,143.58	1,106,277.17
管理费用		7,600,238.32	7,296,987.52
研发费用		4,893,684.45	3,901,689.61
财务费用		2,363,041.40	822,861.91
其中：利息费用		800,297.39	940,260.34
利息收入		14,878.63	43,074.66
加：其他收益		393,464.88	1,038,504.95
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（六）	17,221.05	199,972.18

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）		-1,083,040.38	-585,884.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）		260,614.59	-53,907.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）		274,631.93	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,201,704.08	-368,155.83
加：营业外收入		238,280.47	3,787.00
减：营业外支出		43,000.00	4.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,396,984.55	-364,373.43
减：所得税费用		-53,897.19	-61,248.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,450,881.74	-303,124.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,450,881.74	-303,124.68
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
六、综合收益总额		2,450,881.74	-303,124.68
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.08	-0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.08	-0.01

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 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		96,714,868.41	115,680,374.56
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
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		7,720,617.52	5,080,483.20
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十四）	1,747,329.43	1,721,712.85
经营活动现金流入小计		106,182,815.36	122,482,570.61
购买商品、接受劳务支付的现金		77,818,180.16	92,591,890.05
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		16,524,179.70	18,290,786.63
支付的各项税费		1,293,300.21	1,316,430.14
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十四）	4,102,930.15	7,136,516.36
经营活动现金流出小计		99,738,590.22	119,335,623.18
经营活动产生的现金流量净额		6,444,225.14	3,146,947.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		32,303,771.19	36,014,507.31
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		466,330.57	-
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		32,770,101.76	36,014,507.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,262,095.84	1,913,435.10
投资支付的现金		26,940,000.00	39,300,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五（四十四）	-	-
投资活动现金流出小计		28,202,095.84	41,213,435.10
投资活动产生的现金流量净额		4,568,005.92	-5,198,927.79
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		49,290,000.00	40,216,800.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十四）	3,005,152.31	330,918.16

筹资活动现金流入小计		52,295,152.31	40,547,718.16
偿还债务支付的现金		39,000,000.00	40,216,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		966,539.67	1,290,474.80
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（四十四）	13,661,285.43	2,082,965.83
筹资活动现金流出小计		53,627,825.10	43,590,240.63
筹资活动产生的现金流量净额		-1,332,672.79	-3,042,522.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,986,635.62	483,843.39
五、现金及现金等价物净增加额		7,692,922.65	-4,610,659.44
加：期初现金及现金等价物余额		16,255,871.11	20,866,530.55
六、期末现金及现金等价物余额		23,948,793.76	16,255,871.11

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

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 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		60,248,263.83	81,511,785.58
收到的税费返还		4,813,247.81	2,118,713.32
收到其他与经营活动有关的现金		1,342,878.00	1,461,713.61
经营活动现金流入小计		66,404,389.64	85,092,212.51
购买商品、接受劳务支付的现金		50,913,709.56	65,928,187.38
支付给职工以及为职工支付的现金		10,677,918.28	10,862,170.90
支付的各项税费		740,623.84	600,766.78
支付其他与经营活动有关的现金		2,123,453.97	2,376,238.65
经营活动现金流出小计		64,455,705.65	79,767,363.71
经营活动产生的现金流量净额		1,948,683.99	5,324,848.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		14,126,162.04	19,499,972.18
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		466,330.57	-
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		14,592,492.61	19,499,972.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,262,095.84	1,850,257.74
投资支付的现金		11,700,000.00	19,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		12,962,095.84	21,150,257.74
投资活动产生的现金流量净额		1,630,396.77	-1,650,285.56
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		44,290,000.00	25,056,300.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		7,317,062.81	1,543.43
筹资活动现金流入小计		51,607,062.81	25,057,843.43
偿还债务支付的现金		34,000,000.00	25,056,300.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		793,506.33	942,680.65
支付其他与筹资活动有关的现金		13,607,674.67	5,218,825.46
筹资活动现金流出小计		48,401,181.00	31,217,806.11
筹资活动产生的现金流量净额		3,205,881.81	-6,159,962.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,547,097.08	167,210.25
五、现金及现金等价物净增加额		5,237,865.49	-2,318,189.19
加：期初现金及现金等价物余额		6,438,573.87	8,756,763.06
六、期末现金及现金等价物余额		11,676,439.36	6,438,573.87

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020 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	30,800,000.00	-	-	-	5,000,000.00		34,629.72		821,237.77		17,859,301.83		54,515,169.32
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,800,000.00				5,000,000.00		34,629.72		821,237.77		17,859,301.83		54,515,169.32
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）							-		245,088.17		1,918,201.79		2,082,112.16
（一）综合收益总额							-				2,163,289.96		2,082,112.16
（二）所有者投入和减少资本							81,177.80						
1. 股东投入的普通股							81,177.80						

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									245,088.17		-245,088.17		
1. 提取盈余公积									245,088.17		-245,088.17		
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		-		1,066,325.94		19,777,503.62		56,597,281.48
							46,548.08						

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	30,800,000.00				5,000,000.00		32,236.20		821,237.77		16,139,619.08		52,793,093.05
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,800,000.00				5,000,000.00		32,236.20		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	30,800,000.00	-	-	-	5,000,000.00		34,629.72		821,237.77		17,859,301.83		54,515,169.32

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年									
	股本	其他权益工具	资本公积				盈余公积			

		优先股	永续债	其他		减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备		一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年期末余额	30,800,000.00				15,340,906.50				821,237.77		2,956,714.37	49,918,858.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,800,000.00				15,340,906.50				821,237.77		2,956,714.37	49,918,858.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,853,293.72				245,088.17		2,205,793.57	4,304,175.46
（一）综合收益总额											2,450,881.74	2,450,881.74
（二）所有者投入和减少资本					1,853,293.72							1,853,293.72
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					1,853,293.72							1,853,293.72
（三）利润分配									245,088.17		-245,088.17	
1. 提取盈余公积									245,088.17		-245,088.17	

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				17,194,200.22				1,066,325.94		5,162,507.94	54,223,034.10

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	30,800,000.00				15,340,906.50				821,237.77		3,259,839.05	50,221,983.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,800,000.00				15,340,906.50				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	30,800,000.00				15,340,906.50				821,237.77		2,956,714.37	49,918,858.64

三、财务报表附注

二〇二〇年度财务报表附注

(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 2020 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、陈毅娜。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 29 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2020 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

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本公司自本报告期末至少 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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

(三) 自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 营业周期

(五) 本公司营业周期为 12 个月。

(六) 记账本位币

(七) 本公司采用人民币为记账本位币。

(八) 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（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付

出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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。

(九) 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。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- 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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

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

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

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。

(十) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

(十一) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(十二) 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。

(十三) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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）：

- 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；
- 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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(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。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，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）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）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

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

本公司以单项或组合的方式对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）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，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，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。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减

记该金融资产的账面余额。

(十四) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、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。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时原材料按加权平均法计价，库存商品、发出商品按个别计价法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

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。

(十五) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（三）十、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

(十六) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

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。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十七) 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，是指对被投资单位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

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。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，按上述原则确认的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。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的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。

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，除非投资符合持有待售的条件。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，同时调整长期股权投资的成本。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（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

（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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益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结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益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比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益

和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十八) 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。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十九) 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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。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提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。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（%）
房屋及建筑物	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

（二十）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

（二十一）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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。

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。

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。

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。

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实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(二十二) 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。

(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
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。

5、开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十三) 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。

对于因企业合并形成的商誉、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，无论是否存在减值迹象，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十四) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十五) 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。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

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。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十六) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (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。

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。

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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十七) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现

时付款义务。

- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

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。

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

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。

(二十八) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履行成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十九) 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或非货币性资产，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。

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。

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 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。

(三十一) 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。

(三十二) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十三) 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《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

受影响的资产负债表项目	2020 年 1 月 1 日	
	合并	母公司
预收款项	-1,669,695.34	-6,014,429.13
合同负债	1,653,816.04	5,340,619.86
其他流动负债	15,879.30	673,809.27

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
预收款项	-2,531,721.18	-380,439.79
合同负债	2,496,912.10	366,941.66
其他流动负债	34,809.08	13,498.13

受影响的利润表项目	对 2020 年度的影响金额	
	合并	母公司
营业成本	1,564,215.13	355,189.66
销售费用	-1,564,215.13	-355,189.66

2、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 2020 年 1 月 1 日首次执行新收入准则调整 2020 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数		
	余额	余额	重分类	重新计量	合计
预收款项	1,874,457.27	204,761.93	-1,669,695.34		-1,669,695.34
合同负债		1,653,816.04	1,653,816.04		1,653,816.04
其他流动负债		15,879.30	15,879.30		15,879.30

母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数		
	余额	余额	重分类	重新计量	合计
预收款项	6,014,429.13		-6,014,429.13		-6,014,429.13
合同负债		5,340,619.86	5,340,619.86		5,340,619.86
其他流动负债		673,809.27	673,809.27		673,809.27

3、其他重要会计政策和会计估计变更情况

(1) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”)，自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会[2019]22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理，并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

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	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%

税种	计税依据	税率
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、28%、 33.33%

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%

注：子公司 NEWLAND MAGNETICS EUROPE 的利润总额在 500,000.00 欧元以下按照 28%征收企业所得税，超过 500,000.00 欧元部分按照 33.33%征收企业所得税。

(二) 税收优惠

所得税税收优惠：

(1) 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），2020 年度按照 15%的优惠税率计缴企业所得税。

(2) 根据财政部、国家税务总局财税[2019]13 号文件《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，子公司宁波尼兰德国际贸易有限公司和宁波新大陆磁制品有限公司 2020 年度符合小型微利企业条件，2020 年度企业所得税按照 20%计缴。

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	71,689.46	72,832.26
银行存款	23,877,104.30	16,183,038.85
其他货币资金	3,393,151.05	30,459.13
合计	27,341,944.81	16,286,330.24
其中：存放在境外的款项总额	633,945.15	1,764,197.04

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
结汇保证金		30,459.13
已质押的定期存单	3,262,450.00	
保函保证金	130,701.05	

项目	期末余额	上年年末余额
合计	3,393,151.05	30,459.13

具体明细详见本附注“十一、（一）重要承诺事项”的披露。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
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：理财产品		5,300,000.00
合计		5,300,000.00

（三）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）	39,745,682.71	29,079,469.56
1 至 2 年（含 2 年）	2,156,422.60	1,195,089.55
2 至 3 年（含 3 年）	130,895.19	390,936.66
3 年以上	361,503.14	782,878.94
小计	42,394,503.64	31,448,374.71
减：坏账准备	2,845,519.39	2,671,338.70
合计	39,548,984.25	28,777,036.01

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	361,503.14	0.85	361,503.14	100.00						
按组合计提坏账准备	42,033,000.50	99.15	2,484,016.25	5.91	39,548,984.25	31,448,374.71	100.00	2,671,338.70	8.49	28,777,036.01
其中：										
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	42,033,000.50	99.15	2,484,016.25	5.91	39,548,984.25	31,448,374.71	100.00	2,671,338.70	8.49	28,777,036.01
合计	42,394,503.64	100.00	2,845,519.39	6.71	39,548,984.25	31,448,374.71	100.00	2,671,338.70	8.49	28,777,036.01

按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
Super Imas	361,503.14	361,503.14	100.00	款项无法收回

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析法组合

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）	39,745,682.71	1,987,284.13	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	2,156,422.60	431,284.52	20.00
2 至 3 年（含 3 年）	130,895.19	65,447.60	50.00
合计	42,033,000.50	2,484,016.25	

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	汇率影响	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,671,338.70	2,671,338.70	1,000,346.13	2,762.97	828,928.41	2,845,519.39
合计	2,671,338.70	2,671,338.70	1,000,346.13	2,762.97	828,928.41	2,845,519.39

4、 本期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	828,928.41

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
第一名	16,901,998.65	39.87	845,099.93
第二名	3,424,781.84	8.08	404,396.10
第三名	2,570,957.02	6.06	128,547.85
第四名	1,460,535.56	3.45	73,026.78
第五名	1,381,222.82	3.26	69,061.14
合计	25,739,495.89	60.72	1,520,131.80

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。

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	378,200.00	1,457,448.18
合计	378,200.00	1,457,448.18

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,833,219.98	
合计	9,833,219.98	

(五) 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	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	214,217.50	100.00	303,810.73	100.00

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	214,217.50	100.00	303,810.73	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(%)
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	74,820.00	34.93
中国石化销售有限公司浙江宁波石油分公司	35,087.04	16.38
三江购物俱乐部股份有限公司鄞州瞻岐分公司	26,350.00	12.30
宁波市财政局非税资金专户	19,990.00	9.33
余姚市经纬五金有限公司	8,700.00	4.06
合计	164,947.04	77.00

(六) 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	9,338,413.00	845,798.78
合计	9,338,413.00	845,798.78

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）	9,805,227.89	850,825.69
1 至 2 年（含 2 年）		46,893.00
2 至 3 年（含 3 年）	46,893.00	
3 年以上	2,500.00	2,500.00
小计	9,854,620.89	900,218.69

账龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	516,207.89	54,419.91
合计	9,338,413.00	845,798.78

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	9,854,620.89	100.00	516,207.89	5.24	9,338,413.00	900,218.69	100.00	54,419.91	6.05	845,798.78
其中：										
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款	9,854,620.89	100.00	516,207.89	5.24	9,338,413.00	900,218.69	100.00	54,419.91	6.05	845,798.78
合计	9,854,620.89	100.00	516,207.89	5.24	9,338,413.00	900,218.69	100.00	54,419.91	6.05	845,798.78

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析法组合

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）	9,805,227.89	490,261.39	5.00
2 至 3 年（含 3 年）	46,893.00	23,446.50	50.00
3 年以上	2,500.00	2,500.00	100.00
合计	9,854,620.89	516,207.89	

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)	
上年年末余额	54,419.91			54,419.91
上年年末余额在本期				
--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	461,534.15			461,534.15
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	253.83			253.83
期末余额	516,207.89			516,207.89

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)	
上年年末余额	900,218.69			900,218.69
上年年末余额在本期				
--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	9,805,227.89			9,805,227.89
本期终止确认	850,825.69			850,825.69
其他变动				
期末余额	9,854,620.89			9,854,620.89

(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	本期变动金额			期末余额
		计提	汇率影响	转销或核销	
其他应收款坏账准备	54,419.91	461,534.15	253.83		516,207.89
合计	54,419.91	461,534.15	253.83		516,207.89

(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	9,083,944.09	10,895.10
保证金	800.00	800.00
押金	59,650.00	274,953.35
出口退税款	710,226.80	613,570.24
合计	9,854,620.89	900,218.69

(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
福建省长汀优驰磁性材料有限公 司	往来款	5,547,700.00	1 年以内	56.30	277,385.00
宁波万诚磁业有限公司	往来款	3,313,200.00	1 年以内	33.62	165,660.00
应收出口退税款	出口退税款	710,226.80	1 年以内	7.21	35,511.34
宿舍房租	押金	48,150.00	2-3 年	0.49	24,075.00
住房公积金	往来款	12,625.00	1 年以内	0.13	631.25
合计		9,631,901.80		97.75	503,262.59

(七) 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/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价 准备	账面价值
原材料	9,895,749.83		9,895,749.83	8,026,322.30	120,497.20	7,905,825.10
周转材料				232,468.09		232,468.09
生产成本	8,673,399.06		8,673,399.06	8,431,330.44		8,431,330.44
委托加工物资	1,112,552.85		1,112,552.85	753,392.07		753,392.07
库存商品	4,046,810.78	242,469.62	3,804,341.16	3,081,782.58	262,062.62	2,819,719.96
发出商品	487,596.66		487,596.66	4,938,475.42		4,938,475.42
合计	24,216,109.18	242,469.62	23,973,639.56	25,463,770.90	382,559.82	25,081,211.08

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余 额	年初余额	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	
原材料	120,497.20	120,497.20	-120,497.20				
库存商 品	262,062.62	262,062.62	-19,593.00				242,469.62
合计	382,559.82	382,559.82	-140,090.20				242,469.62

(八) 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
预缴所得税		55,343.57
待抵扣进项税	118,932.51	
合计	118,932.51	150,900.50

(九) 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	1,529,239.80	1,529,239.80
—外购		
—在建工程转入	1,529,239.80	1,529,239.80
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	7,451,739.80	7,451,739.80
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	2,813,187.60	2,813,187.60
(2) 本期增加金额	403,500.68	403,500.68
—计提或摊销	403,500.68	403,500.68
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	3,216,688.28	3,216,688.28
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		

项目	房屋、建筑物	合计
(1) 期末账面价值	4,235,051.52	4,235,051.52
(2) 上年年末账面价值	3,109,312.40	3,109,312.40

2、 本期无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

(十) 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	17,878,717.48	20,108,674.81
固定资产清理		
合计	17,878,717.48	20,108,674.81

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	11,533,807.00	2,697,863.60	3,118,191.75	42,045,628.50
(2) 本期增加金额		226,175.37		43,010.01	269,185.38
—购置		167,522.13		39,317.06	206,839.19
—在建工程转入		58,653.24			58,653.24
—汇率变动增加				3,692.95	3,692.95
(3) 本期减少金额		524,825.93			524,825.93
—处置或报废		524,825.93			524,825.93
(4) 期末余额	24,695,766.15	11,235,156.44	2,697,863.60	3,161,201.76	41,789,987.95
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	9,519,404.81	7,307,718.40	2,377,745.57	2,732,084.91	21,936,953.69
(2) 本期增加金额	1,175,078.91	975,184.82	58,229.30	98,951.04	2,307,444.07
—计提	1,175,078.91	975,184.82	58,229.30	97,811.04	2,306,304.07
—汇率变动增加				1,140.00	1,140.00
(3) 本期减少金额		333,127.29			333,127.29
—处置或报废		333,127.29			333,127.29
(4) 期末余额	10,694,483.72	7,949,775.93	2,435,974.87	2,831,035.95	23,911,270.47
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					

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
(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	14,001,282.43	3,285,380.51	261,888.73	330,165.81	17,878,717.48
(2) 上年年末账面价值	15,176,361.34	4,226,088.60	320,118.03	386,106.84	20,108,674.81

3、 本期无暂时闲置的固定资产。

4、 本期无通过融资租赁租入的固定资产情况。

5、 本期无通过经营租赁租出的固定资产情况。

6、 本期无未办妥产权证书的固定资产情况。

7、 本期无固定资产清理。

(十一) 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
工程物资		
合计		3,906,371.43

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
文谷数字化工厂				2,300,335.03		2,300,335.03

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
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、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	本期转入投资性房地产/无形资产	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
文谷数字化工厂	2,632,000.00	2,300,335.03	33,531.26	2,333,866.29			88.67	已完工				自筹
滨水华庭商品房	1,520,106.00	1,482,727.99	46,511.81	1,529,239.80			100.60	已完工				自筹
合计		3,783,063.02	80,043.07	3,863,106.09								

(十二) 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	5,215,920.00	1,877,373.39	7,093,293.39
(2) 本期增加金额		2,372,447.54	2,372,447.54
—在建工程转入		2,371,423.81	2,371,423.81
—本期汇率变动增加		1,023.73	1,023.73
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额	5,215,920.00	4,249,820.93	9,465,740.93
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	1,064,272.08	666,627.93	1,730,900.01
(2) 本期增加金额	105,873.52	484,282.76	590,156.28
—计提	105,873.52	483,563.04	589,436.56
—本期汇率变动增加		719.72	719.72
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额	1,170,145.60	1,150,910.69	2,321,056.29
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	4,045,774.40	3,098,910.24	7,144,684.64
(2) 上年年末账面价值	4,151,647.92	1,210,745.46	5,362,393.38

2、 本期无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十三) 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	2,859,748.52	495,975.15	2,998,778.23	506,949.03
递延收益	647,898.05	97,184.71		
内部交易未实现毛利	79,179.48	8,725.04	127,859.25	22,941.63
合计	3,586,826.05	601,884.90	3,126,637.48	529,890.66

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	744,448.38	109,540.20
可抵扣亏损	3,368,450.25	6,941,119.58
合计	4,112,898.63	7,050,659.78

(十四) 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
预付设备款	1,647,550.00		1,647,550.00			
合计	1,647,550.00		1,647,550.00			

(十五) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	3,290,000.00	
保证借款	9,000,000.00	
抵押借款	20,000,000.00	22,000,000.00
短期借款应付利息	33,161.72	
合计	32,323,161.72	22,000,000.00

(十六) 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	26,487,403.10	21,151,833.28
1 至 2 年	769,571.68	685,415.74
2 至 3 年	358,008.67	472,024.64
3 年以上	199,699.60	49,462.60
合计	27,814,683.05	22,358,736.26

2、 无账龄超过一年的重要应付账款。

(十七) 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 (含 1 年)	219,047.60	1,868,997.27
1 至 2 年 (含 2 年)		5,460.00
合计	219,047.60	1,874,457.27

2、 无账龄超过一年的重要预收款项。

(十八) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额
预收货款	2,496,912.10
合计	2,496,912.10

2、 报告期内无账面价值发生重大变动的金额。

(十九) 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	3,575,956.33	16,426,124.61	16,235,903.86	3,766,177.08
离职后福利-设定提存计划	99,508.16	192,624.34	288,275.84	3,856.66

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	3,675,464.49	16,618,748.95	16,524,179.70	3,770,033.74

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	3,496,695.80	15,161,136.07	14,970,547.87	3,687,284.00
(2) 职工福利费	9,259.49	742,833.98	742,510.73	9,582.74
(3) 社会保险费	6,658.60	448,438.70	451,438.70	3,658.60
其中：医疗保险费	4,133.60	445,893.40	446,368.40	3,658.60
工伤保险费	2,525.00	2,545.30	5,070.30	
生育保险费				
(4) 住房公积金		12,625.00	12,625.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	63,342.44	61,090.86	58,781.56	65,651.74
合计	3,575,956.33	16,426,124.61	16,235,903.86	3,766,177.08

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	76,158.40	74,956.90	151,115.30	
失业保险费	2,879.40	2,529.50	5,408.90	
国外社保	20,470.36	115,137.94	131,751.64	3,856.66
合计	99,508.16	192,624.34	288,275.84	3,856.66

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	255,965.92	235,586.00
企业所得税	120,896.95	107,749.51
个人所得税	17,753.01	20,164.38
城市维护建设税	7,047.01	39,195.86
教育费附加	5,614.23	18,093.01
地方教育费附加	2,013.43	11,198.82
房产税	264,140.51	262,426.23

税费项目	期末余额	上年年末余额
印花税	5,374.60	5,038.10
土地使用税	88,140.50	88,140.50
残保金		3,420.00
车船税	4,654.50	4,532.99
合计	771,600.66	795,545.40

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		26,370.66
应付股利		
其他应付款项	7,746,792.69	5,973,434.80
合计	7,746,792.69	5,999,805.46

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
合计		26,370.66

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	7,620,943.69	5,844,208.80
押金	125,849.00	129,226.00
合计	7,746,792.69	5,973,434.80

(2) 无账龄超过一年的重要其他应付款项。**(二十二) 其他流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	34,809.08	

项目	期末余额	上年年末余额
合计	34,809.08	

(二十三) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		673,000.00	25,101.95	647,898.05	收到政府补助
合计		673,000.00	25,101.95	647,898.05	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2019 年度区级专项资金项目		200,000.00	13,333.33		186,666.67	与资产相关
2020 鄞州区软件产业发展专项资金		293,000.00	2,616.07		290,383.93	与资产相关
推进“中国制造 2025”试点示范城市		180,000.00	9,152.55		170,847.45	与资产相关
合计		673,000.00	25,101.95		647,898.05	

(1)根据宁波市鄞州区经济和信息化局、宁波市鄞州区财政局印发的(鄞经信【2020】2 号文件)《关于下达 2019 年度区级专项资金项目有关补助的通知》，公司于 2020 年 2 月收到政府补助 200,000.00 元，计入递延收益。本期摊销 13,333.33 元，计入其他收益。

(2)根据区委区政府发布的《关于 2020 年鄞州区推动经济高质量发展的若干条政策意见》(甬鄞党发【2020】12 号)区财政局《关于印发【鄞州区软件产业发展专项资金管理办法】的通知》(鄞经信【2020】55 号)、《关于印发【鄞州区新一代信息技术专项资金管理办法】的通知》(鄞经信【2020】56 号)，公司于 2020 年 12 月收到政府补助 293,000.00 元，计入递延收益。本期摊销 2,616.07 元,计入其他收益。

(3)根据宁波市经济和信息化局印发的甬经信产数【2020】81 号文件《宁波市推进“中国制造 2025”试点示范城市建设的若干意见的实施细则》，公司于 2020 年 7 月收到政府补助 180,000.00 元，计入递延收益。本期摊销 9,152.55 元，计入其他收益。

(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	上年年末余额	本期金额					税后归属于少数股东	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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
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	34,629.72	-81,177.80				-81,177.80		-46,548.08
外币财务报表折算差额	34,629.72	-81,177.80				-81,177.80		-46,548.08
其他综合收益合计	34,629.72	-81,177.80				-81,177.80		-46,548.08

(二十七) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	821,237.77	821,237.77	245,088.17		1,066,325.94
合计	821,237.77	821,237.77	245,088.17		1,066,325.94

盈余公积变动说明：详见附注（二十八）。

(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	17,859,301.83	16,139,619.08
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	17,859,301.83	16,139,619.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,163,289.96	1,719,682.75
减：提取法定盈余公积	245,088.17	
期末未分配利润	19,777,503.62	17,859,301.83

注：根据公司章程，2020 年度按母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

(二十九) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	120,027,471.17	93,713,194.57	115,333,346.54	91,127,552.07
其他业务	479,333.87	345,810.66	1,125,624.05	872,128.81
合计	120,506,805.04	94,059,005.23	116,458,970.59	91,999,680.88

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	120,027,471.17	115,333,346.54
其中：商品销售	120,027,471.17	115,333,346.54
其他业务收入	479,333.87	1,125,624.05
合计	120,506,805.04	116,458,970.59

2、 合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下：

合同分类	2020 年度	合计
商品类型：		
销售商品	120,506,805.04	120,506,805.04
合计	120,506,805.04	120,506,805.04
按商品转让的时间分类：		
在某一时点确认	120,506,805.04	120,506,805.04
在某一时段内确认		
合计	120,506,805.04	120,506,805.04

3、 履约义务的说明

销售商品收入（在某一时点确认）：

公司销售的商品主要为磁性材料和磁制品。公司在客户取得货物控制权的时点确认收入，具体如下：

- （1） 内销部分：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） 外销部分：公司在产品报关出口后确认销售收入。

（三十）税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	207,558.50	286,473.78
教育费附加	87,636.41	122,219.56
地方教育附加	58,424.26	81,479.72
印花税	26,297.70	-21,595.36
房产税	275,399.59	2,538.28
土地使用税	88,140.50	88,140.50
车船税	11,914.50	8,553.00
合计	755,371.46	567,809.48

(三十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,442,682.24	2,597,472.19
运输费		1,669,850.85
展览费	85,802.69	224,004.91
差旅费	5,661.66	5,869.25
业务招待费	32,482.59	46,496.46
折旧费	6,484.34	38,906.16
广告与业务宣传费	106,142.23	208,902.11
办公费	11,886.24	2,677.05
其他费用	146,077.55	260,495.04
合计	2,837,219.54	5,054,674.02

(三十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,640,630.14	8,103,544.82
折旧费	910,071.95	834,747.79
无形资产摊销	589,436.56	353,268.89
长期待摊费用摊销		6,479.77
中介咨询费	867,033.43	1,147,277.62
办公费	351,464.29	323,651.22
租赁费	686,834.08	675,967.85
税金	32,184.00	42,780.00
差旅费	169,504.56	533,597.92
汽车费	262,972.54	226,412.34
业务招待费	188,762.03	178,716.32
其他	688,581.22	839,348.13
合计	12,387,474.80	13,265,792.67

(三十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接材料	2,643,541.50	2,156,462.46

项目	本期金额	上期金额
直接人工	1,909,308.18	2,212,900.38
折旧费	229,860.55	232,067.17
其他	110,974.22	91,110.13
合计	4,893,684.45	4,692,540.14

(三十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	973,330.73	1,288,054.49
减：利息收入	28,342.81	98,266.42
汇兑损益	2,052,899.59	-456,493.81
手续费及其他	100,900.12	102,876.30
合计	3,098,787.63	836,170.56

(三十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	344,660.95	1,067,992.20
政府奖励	35,000.00	14,000.00
保险费减免	110,660.38	
个税手续费返还	20,912.43	
土地使用税减免	33,712.75	33,712.75
合计	544,946.51	1,115,704.95

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
2019 年度区级专项资金项目	13,333.33		与资产相关
2020 鄞州区软件产业发展专项资金	2,616.07		与资产相关
推进“中国制造 2025”试点示范城市	9,152.55		与资产相关
高校毕业生社会保险补贴	28,644.00	22,245.00	与收益相关
以工代训补贴	7,500.00		与收益相关
2019 年度专项转移支付资金	31,000.00		与收益相关
专利维权补贴	12,700.00		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
知识产权项目资助资金	15,000.00		与收益相关
推进转型升级促进科技进步补助	70,000.00		与收益相关
国外取得发明专利授权资助	35,000.00		与收益相关
安全责任补贴	1,458.00		与收益相关
职工用工补助	2,000.00		与收益相关
春节送温暖	1,200.00		与收益相关
发明专利授权资助	10,000.00	126,000.00	与收益相关
失业保险基金	21,072.00		与收益相关
参展扶持资金	10,500.00		与收益相关
2019 年度市级信保补贴	48,800.00		与收益相关
商务促进专项资金	4,300.00		与收益相关
19 年海曙小微区级补贴	4,385.00		与收益相关
高桥稳岗补贴	16,000.00	362,547.20	与收益相关
专项资金项目补助款		470,000.00	与收益相关
信用保险费补贴		47,200.00	与收益相关
税收上台阶奖励		30,000.00	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
合计	344,660.95	1,067,992.20	

本年度收到与资产相关的政府补助文字说明详见五（二十三）递延收益

本年度收到与收益相关的政府补助 319,559.00 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 2020 年 7 月、2020 年 10 月收到政府补助 22,315.00 元，子公司宁波尼兰德国际贸易有限公司于 2020 年 10 月收到政府补助 6,329.00 元，合计 28,644.00 元，计入其他收益；

（2）根据浙江省人力资源和社会保障厅、浙江省财政厅发布的《关于开展企业以工代训补贴工作的通知》(浙人社发【2020】36 号)文件，公司、子公司宁波尼兰德国际贸易有限公司于 2020 年 12 月收到政府补助 3,000.00 元、4,500.00 元，合计 7,500.00 元，计入其他收益；

（3）根据宁波市鄞州区科学技术局《宁波市企业研发投入后补助管理暂行办法》（甬科计【2018】22 号）和《关于下达宁波市 2019 年度第三批科技项目经费计划的通知》，公司于 2020 年 1 月收到政府补助 31,000.00 元，计入其他收益；

(4) 根据宁波市鄞州区区委、区人民政府印发的《关于 2019 年鄞州区经济发展的若干政策意见》(甬鄞党发【2019】6 号), 公司于 2020 年 2 月收到政府补助 12,700.00 元, 计入其他收益;

(5) 根据宁波市鄞州区市场监督管理局、宁波市鄞州区财政局印发的《关于 2019 年鄞州区经济发展的若干政策意见》(鄞市监【2020】108 号), 公司于 2020 年 11 月收到政府补助 15,000.00 元, 计入其他收益;

(6) 根据宁波市鄞州经济开发区管委会关于 2019 年促进经济发展的若干政策意见, 公司于 2020 年 12 月收到政府补助 70,000.00 元, 计入其他收益;

(7) 根据宁波市科技局、宁波市财政局《宁波市知识产权(专利)资助管理办法(暂行)》(甬科知【2018】35 号)精神, 公司于 2020 年 8 月收到政府补助 35,000.00 元, 计入其他收益;

(8) 根据宁波市鄞州区滨海开发有限公司安全责任补贴政策, 公司于 2020 年 2 月收到政府补助 1,458.00 元, 计入其他收益;

(9) 根据宁波市鄞州区国库收付中心财政零余额账户新增职工用工补助政策, 公司于 2020 年 11 月收到政府补助 2,000.00 元, 计入其他收益;

(10) 根据滨海开发区建设有限公司春节送温暖政策, 公司 2020 年 3 月收到政府补助 1,200.00 元, 计入其他收益;

(11) 根据鄞州区区委、区政府《关于 2020 年鄞州区经济发展的若干政策意见》(甬鄞党发【2020】12 号), 公司于 2020 年 12 月收到政府补助 10,000.00 元, 计入其他收益;

(12) 根据区财政局发布的通告《鄞州区失业保险稳岗返还金额达 2.7 亿惠及 2 万多家企业》, 子公司宁波尼兰德国际贸易有限公司于 2020 年 3 月收到政府补助 21,072.00 元, 计入其他收益;

(13) 根据宁波市鄞州区商务局、宁波市鄞州区财政局发布的《关于拨付 2019 年市商务系统参展扶持资金的通知》(鄞商务【2019】92 号), 子公司宁波尼兰德国际贸易有限公司于 2020 年 7 月收到政府补助 10,500.00 元, 计入其他收益;

(14) 根据宁波市鄞州区商务局、宁波市鄞州区财政局发布的《关于拨付 2020 年宁波市商务促进(2019 年度出口信保和 2020 年第一季度出运前保险、进口预付账款保险项目)专项资金的通知》(鄞商务【2020】50 号), 子公司宁波尼兰德国际贸易有限公司于 2020 年 10 月收到政府补助 48,800.00 元, 计入其他收益;

(15) 根据浙江省商务厅、浙江省财政厅印发的《关于 2020 年度商务促进财政专项资金使用重点的通知》(浙商务联发(2020)36 号)以及《关于下达 2020 年省商务促进财政专项资金的通知》(浙财企(2020)18 号)文件, 子公司宁波新大陆磁制品有限公司于 2020 年 9 月收到政府补助 4,300.00 元, 计入其他收益;

(16) 根据 2019 年海曙小微区级补贴通知，子公司宁波新大陆磁制品有限公司于 2020 年 9 月收到政府补助 4,385.00 元，计入其他收益；

(17) 根据《关于海曙区小微企业和个体工商户“两直”补助申报的通告》，子公司宁波新大陆磁制品有限公司于 2020 年 7 月收到政府补助 16,000.00 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
理财产品取得的投资收益	63,771.19	71,097.31
合计	63,771.19	514,507.31

(三十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	1,000,346.13	-845,461.38
其他应收款坏账损失	461,534.15	-1,418.29
合计	1,461,880.28	-846,879.67

(三十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-140,090.20	174,405.00
合计	-140,090.20	174,405.00

(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	274,631.93		274,631.93
合计	274,631.93		274,631.93

(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
其他	238,292.12	8,261.85	238,292.12
合计	238,292.12	8,261.85	238,292.12

(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	
公益性捐赠支出	15,000.00		15,000.00
罚款	2,000.00		2,000.00
其他	26,000.00		26,000.00
合计	43,000.00	60.93	43,000.00

(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	140,817.88	214,170.95
递延所得税费用	-71,994.24	419,336.99
合计	68,823.64	633,507.94

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	2,232,113.60
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	578,549.98
子公司适用不同税率的影响	-66,305.58
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
研发加计扣除的影响	-550,539.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,766.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-70,298.96
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	166,651.39
所得税费用	68,823.64

(四十三) 每股收益**1、 基本每股收益**

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	2,163,289.96	1,719,682.75
本公司发行在外普通股的加权平均数	30,800,000.00	30,800,000.00
基本每股收益	0.07	0.06
其中：持续经营基本每股收益	0.07	0.06
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	2,163,289.96	1,719,682.75
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	30,800,000.00	30,800,000.00
稀释每股收益	0.07	0.06
其中：持续经营稀释每股收益	0.07	0.06
终止经营稀释每股收益		

(四十四) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	992,559.00	1,067,992.20
利息收入	28,342.81	98,266.42
奖励收入	35,000.00	14,000.00
收回暂付款及收到暂收款	287,849.94	533,192.38
其他	403,577.68	8,261.85
合计	1,747,329.43	1,721,712.85

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
办公费	363,350.53	326,328.27
租赁费	686,834.08	675,967.85
展览费	85,802.69	224,004.91
中介咨询费	867,033.43	1,147,277.62
汽车费	262,972.54	226,412.34
差旅费	175,166.22	539,467.17
广告与业务宣传费	106,142.23	208,902.11
业务招待费	221,244.62	225,212.78
研发费用	110,974.22	91,110.13
其他	876,028.01	1,102,539.83
手续费	100,900.12	102,876.30
支付暂付款及返还暂收款	246,481.46	596,566.20
合计	4,102,930.15	7,136,516.36

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	3,005,152.31	330,918.16
合计	3,005,152.31	330,918.16

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的其他往来款	10,268,134.38	2,082,965.83
保函保证金及定期存单	3,393,151.05	
合计	13,661,285.43	2,082,965.83

(四十五) 现金流量表补充资料**1、 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	2,163,289.96	1,719,682.75
加：信用减值损失	1,461,880.28	-846,879.67
资产减值准备	-140,090.20	174,405.00
固定资产折旧	2,709,804.75	2,678,042.84
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	589,436.56	348,084.05
长期待摊费用摊销		42,562.74
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）	-274,631.93	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,026,230.32	831,560.68
投资损失（收益以“-”号填列）	-63,771.19	-514,507.31
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-71,994.24	419,336.99
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）	1,260,890.94	3,646,221.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,855,754.35	-7,156,418.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,991,036.19	1,804,856.53
其他	647,898.05	
经营活动产生的现金流量净额	6,444,225.14	3,146,947.43
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	23,948,793.76	16,255,871.11
减：现金的期初余额	16,255,871.11	20,866,530.55
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	7,692,922.65	-4,610,659.44

注 1：2020 年度，收到与资产相关政府补助 673,000.00 元，在“其他”项以 673,000.00 元列示；与资产相关的政府补助摊销 25,101.95 元，在“其他”项以-25,101.95 元列示；共计 647,898.05 元列示在“其他”项。

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	23,948,793.76	16,255,871.11
其中：库存现金	71,689.46	72,832.26
可随时用于支付的银行存款	23,877,104.30	16,183,038.85
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	23,948,793.76	16,255,871.11
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		

(四十六) 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	3,262,450.00	为公司短期借款提供质抵押担保
货币资金	130,701.05	保函保证金
固定资产	13,424,060.60	为公司短期借款、银行承兑汇票提供质抵押担保
无形资产	4,045,774.40	为公司短期借款、银行承兑汇票提供质抵押担保
合计	20,862,986.05	

(四十七) 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			20,391,329.57
其中：美元	3,081,785.54	6.5249	20,108,342.47

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	35,263.19	8.0250	282,987.10
应收账款			25,118,821.94
其中：美元	3,673,439.03	6.5249	23,968,822.26
欧元	143,302.14	8.0250	1,149,999.68
应付账款			118,609.26
其中：欧元	14,779.97	8.0250	118,609.26
其他应收款			48,150.00
其中：欧元	6,000.00	8.0250	48,150.00

(四十八) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
2019 年度区级专项资金项目	200,000.00	递延收益	13,333.33		其他收益
2020 鄞州区软件产业发展专项资金	293,000.00	递延收益	2,616.07		其他收益
信息化提升项目补助	180,000.00	递延收益	9,152.55		其他收益
合计	673,000.00		25,101.95		

2、与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	本期金额	上期金额	
高校毕业生社会保险补贴	28,644.00	22,245.00	其他收益
以工代训补贴	7,500.00		其他收益

种类	计入当期损益或冲减相关		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的
	成本费用损失的金额		
	本期金额	上期金额	项目
2019 年度专项转移支付资金	31,000.00		其他收益
专利维权补贴	12,700.00		其他收益
知识产权项目资助资金	15,000.00		其他收益
推进转型升级促进科技进步补助	70,000.00		其他收益
国外取得发明专利授权资助	35,000.00		其他收益
安全责任补贴	1,458.00		其他收益
职工用工补助	2,000.00		其他收益
春节送温暖	1,200.00		其他收益
发明专利授权资助	10,000.00	126,000.00	其他收益
失业保险基金	21,072.00		其他收益
参展扶持资金	10,500.00		其他收益
2019 年度市级信保补贴	48,800.00		其他收益
商务促进专项资金	4,300.00		其他收益
19 年海曙小微区级补贴	4,385.00		其他收益
高桥稳岗补贴	16,000.00	362,547.20	其他收益
专项资金项目补助款		470,000.00	其他收益
信用保险费补贴		47,200.00	其他收益
税收上台阶奖励		30,000.00	其他收益
17 年 7 月-18 年 5 月发明专利奖励		10,000.00	其他收益
合计	319,559.00	1,067,992.20	

六、 合并范围的变更

- (一) 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

注：根据 2019 年度股东大会决议公告，审议通过《关于公司吸收合并全资子公司宁波新大陆磁制品有限公司》的议案，截止 2020 年 12 月 31 日，公司已对全资子公司宁波新大陆磁制品有限公司的吸收合并，于 2021 年 4 月完成工商变更登记。

(二) 无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

(三) 无在合营安排或联营企业中的权益。

(四) 无重要的共同经营。

(五) 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。

本公司面临的利率变动的风险主要与本公司的短期借款有关。

2020 年 12 月 31 日，公司期末短期借款余额 32,323,161.72 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。2020 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 500.00 万美元的货币互换合约，截止 2020 年 12 月 31 日，货币互换期末余额为 500.00 万美元。

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	20,108,342.47	282,987.10	20,391,329.57	14,454,485.07	180,980.80	14,635,465.87
应收账款	23,968,822.26	1,149,999.68	25,118,821.94	20,907,728.81	1,990,364.55	22,898,093.36
其他应收款		48,150.00	48,150.00		48,704.01	48,704.01
预付账款		45,521.97	45,521.97			
合同负债	2,196,183.25	32,966.70	2,229,149.95			
应付账款		118,609.26	118,609.26		153,539.87	153,539.87
合计	46,273,347.98	1,678,234.71	47,951,582.69	35,362,213.88	2,373,589.23	37,735,803.11

于 2020 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%，则公司将减少或增加净利润 2,313,667.40 元（2019 年 12 月 31 日：1,768,110.69 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
短期借款	32,323,161.72				32,323,161.72
应付账款	27,814,683.05				27,814,683.05
其他应付款	7,746,792.69				7,746,792.69
合计	67,884,637.46				67,884,637.46

项目	上年年末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	22,000,000.00				22,000,000.00
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	50,358,541.72				50,358,541.72

九、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

实际控制人名称	关联关系	实际控制人对本公司的持股金额	实际控制人对本公司的持股比例 (%)	实际控制人对本公司的表决权比例 (%)	最终控制方
王海涛	实际控制人	22,453,500.00	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

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	3,500,000.00	2015.3.1	2025.12.31	否
王海涛、陈毅娜	30,000,000.00	2020.3.1	2025.12.31	否
王海涛	22,000,000.00	2020.12.22	2026.12.21	否
王海涛、陈毅娜	4,000,000.00	2020.06.24	2025.12.31	否
王海涛	15,000,000.00	2020.03.01	2025.12.31	否

关联担保情况说明：

(1) 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 2020 年 12 月 31 日，该合同项目下的担保余额为零；

(2) 王海涛、陈毅娜于 2020 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 2020 人个保 025 号，最高额为 30,000,000.00 元的《最高额保证合同》，截止 2020 年 12 月 31 日，为公司在该行的金额分别为 7,000,000.00 元（期限为 2020 年 9 月 23 日至 2021 年 9 月 22 日）、5,000,000.00 万元（期限为 2020 年 3 月 13 日至 2021 年 3 月 12 日）、5,000,000.00 万元（期限为 2020 年 10 月 10 日至 2021 年 10 月 9 日）的短

期借款提供担保：

(3) 王海涛于 2020 年 12 月 22 日与浙商银行股份有限公司宁波分行签订了浙商银高保字(2020)第 00025 号，最高额为 22,000,000.00 的《最高额保证合同》，截至 2020 年 12 月 31 日，为该公司在该行的金额分别为 5,000,000.00 元（期限为 2020 年 12 月 29 日至 2021 年 12 月 28 日）、4,000,000.00 元（期限为 2020 年 12 月 29 日至 2021 年 6 月 28 日）的短期借款提供担保；

(4) 王海涛、陈毅娜于 2020 年 9 月 22 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 2020 人个保 142，最高额为 4,000,000.00 元的《最高额保证合同》（期限为 2020 年 06 月 24 日至 2025 年 12 月 31 日），截止 2020 年 12 月 31 日，为该公司在该行的金额为人民币 3,000,000.00 元（期限为 2020 年 12 月 29 日至 2021 年 12 月 28 日）的短期借款提供担保；

(5) 王海涛于 2020 年 4 月 2 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 2020 人个保 024，最高额为 15,000,000.00 的《最高额保证合同》（期限为 2020 年 03 月 01 日至 2025 年 12 月 31 日），截止 2020 年 12 月 31 日，该合同项目下的担保余额为零。

3、 关联方资金拆借

关联方	期间	期初余额	资金拆入	本期归还	期末余额
陈毅娜	2020 年度	5,708,034.57	3,779,955.24	5,120,442.56	4,367,547.25

4、 无关联方资产转让、债务重组情况。

5、 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	2,185,872.42	2,329,644.85

6、 无其他关联交易。

(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	4,367,547.25	5,708,034.57

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	王海涛	8,316.26	35,501.46

十、 无股份支付。

十一、 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 13,424,060.60 元的房屋建筑物，原值为 5,215,920.00 元，净值为 4,045,774.40 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 2020 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 5,000,000.00 元(期限为 2020 年 3 月 13 日至 2021 年 3 月 12 日)的短期借款提供担保；
- 2) 为公司在该行的金额为人民币 7,000,000.00 元(期限为 2020 年 9 月 23 日至 2021 年 9 月 22 日)的短期借款提供担保。
- 3) 为公司在该行的金额为人民币 5,000,000.00 元(期限为 2020 年 10 月 10 日至 2021 年 10 月 9 日)的短期借款提供担保；
- 4) 为公司在该行的金额为人民币 3,000,000.00 元(期限为 2020 年 12 月 29 日至 2021 年 12 月 28 日)的短期借款提供担保；

资产质押情况：

(1) 公司于 2020 年 11 月 25 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 18477181 的合同，截止 2020 年 12 月 31 日，以金额 500,000.00 美元的存款为质押，为公司在该行金额为 3,290,000.00 元(期限为 2020 年 11 月 25 日至 2021 年 5 月 24 日)的银行借款提供担保。

保证事项情况：

(1) 公司于 2019 年 4 月 16 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 2019 人保 035 号，最高额为 10,000,000.00 元的《最高额保证合同》(期限为 2019 年 4 月 16 日至 2029 年 12 月 31 日)。截止 2020 年 12 月 31

日，该合同项目下的担保余额为零。

(2) 截至 2020 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 130,701.05 元为公司进行掉期交易存入银行的保函保证金存款。

(二) 无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 无重要的非调整事项。

(二) 无利润分配情况。

(三) 无重要的销售退回。

(四) 无划分为持有待售的资产和处置组。

(五) 无其他资产负债表日后事项说明。

十三、其他重要事项

(一) 无前期会计差错更正。

(二) 无债务重组。

(三) 无资产置换。

(四) 无年金计划。

(五) 无终止经营。

(六) 无分部信息。

(七) 无其他对投资者决策有影响的重要事项。

十四、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）	37,519,898.89	26,808,540.33
1 至 2 年（含 2 年）	3,675,210.14	124,280.22
3 年以上		782,878.94
小计	41,195,109.03	27,715,699.49
减：坏账准备	2,611,036.97	2,148,162.00
合计	38,584,072.06	25,567,537.49

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	41,195,109.03	100.00	2,611,036.97	6.34	38,584,072.06	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	41,195,109.03	100.00	2,611,036.97	6.34	38,584,072.06	27,715,699.49	100.00	2,148,162.00	7.75	25,567,537.49
合计	41,195,109.03	100.00	2,611,036.97	6.34	38,584,072.06	27,715,699.49	100.00	2,148,162.00	7.75	25,567,537.49

期末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：账龄分析法组合

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）	37,519,898.89	1,875,994.94	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	3,675,210.14	735,042.03	20.00
合计	41,195,109.03	2,611,036.97	

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	其他增加	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,148,162.00	2,148,162.00	1,068,749.91	177,004.00	782,878.94	2,611,036.97
合计	2,148,162.00	2,148,162.00	1,068,749.91	177,004.00	782,878.94	2,611,036.97

注：其他增加系本期吸收合并子公司宁波新大陆磁制品有限公司形成。

4、 本期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	782,878.94

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
第一名	16,901,998.65	41.03	845,099.93
第二名	2,570,957.02	6.24	128,547.85
第三名	1,460,535.56	3.55	73,026.78
第四名	1,379,735.73	3.35	68,986.79
第五名	1,357,431.34	3.30	67,871.57

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
合计	23,670,658.30	57.47	1,183,532.92

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。

(二) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	276,000.00	1,397,448.18
合计	276,000.00	1,397,448.18

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司无已背书或贴现票据情况。

(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	8,762,721.24	191,337.24
合计	8,762,721.24	191,337.24

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)	9,265,817.09	201,407.62
1 至 2 年 (含 2 年)		1,563,100.00

账龄	期末余额	上年年末余额
2 至 3 年（含 3 年）	1,563,100.00	
小计	10,828,917.09	1,764,507.62
减：坏账准备	2,066,195.85	1,573,170.38
合计	8,762,721.24	191,337.24

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,605,000.00	14.82	1,605,000.00	100.00		1,563,100.00	88.59	1,563,100.00	100.00	
按组合计提坏账准备	9,223,917.09	85.18	461,195.85	5.00	8,762,721.24	201,407.62	11.41	10,070.38	5.00	191,337.24
其中：										
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款	9,223,917.09	85.18	461,195.85	5.00	8,762,721.24	201,407.62	11.41	10,070.38	5.00	191,337.24
合计	10,828,917.09	100.00	2,066,195.85	19.08	8,762,721.24	1,764,507.62	100.00	1,573,170.38	89.16	191,337.24

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

按单项计提坏账准备:

应收账款(按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Newland Magnetics Europe	1,605,000.00	1,605,000.00	100.00	款项无法收回

按组合计提坏账准备: 账龄分析法组合

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)	9,223,917.09	461,195.85	5.00
合计	9,223,917.09	461,195.85	

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)	
上年年末余额	1,573,170.38			1,573,170.38
上年年末余额在本期				
--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	14,290.47			14,290.47
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	478,735.00			478,735.00
期末余额	2,066,195.85			2,066,195.85

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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)	
上年年末余额	1,764,507.62			1,764,507.62
上年年末余额在本期				
--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	9,265,817.09			9,265,817.09
本期终止确认	201,407.62			201,407.62
其他变动				
期末余额	10,828,917.09			10,828,917.09

(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	本期变动金额			期末余额
		计提	其他增加	转销或核销	
其他应收款坏账准备	1,573,170.38	14,290.47	478,735.00		2,066,195.85
合计	1,573,170.38	14,290.47	478,735.00		2,066,195.85

注：其他增加系本期吸收合并子公司宁波新大陆磁制品有限公司形成。

(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	10,676,303.00	1,568,619.73
保证金	800.00	800.00
出口退税款	151,814.09	195,087.89
合计	10,828,917.09	1,764,507.62

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(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
福建省长汀优驰磁性材料有限公司	往来款	5,547,700.00	1年以内	51.23	277,385.00
宁波万诚磁业有限公司	往来款	3,313,200.00	1年以内	30.60	165,660.00
Newland Magnetics Europe	往来款	1,605,000.00	1年以内 41,900.00 元; 2-3年 1,563,100.00元	14.82	1,605,000.00
宁波尼兰德国际贸易有限公司	往来款	200,000.00	1年以内	1.85	10,000.00
出口退税	出口退税款	151,814.09	1年以内	1.40	7,590.70
合计		10,817,714.09		99.90	2,065,635.70

(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。

(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	2,314,334.21	2,314,334.21		23,235,800.90	2,314,334.21	20,921,466.69
合计	2,314,334.21	2,314,334.21		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		20,921,466.69	2,314,334.21		2,314,334.21

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	91,446,147.50	72,847,758.88	78,669,646.70	66,448,482.99
其他业务	336,286.23	134,821.59	798,297.45	590,810.05
合计	91,782,433.73	72,982,580.47	79,467,944.15	67,039,293.04

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	91,446,147.50	78,669,646.70
其中：商品销售	91,446,147.50	78,669,646.70
其他业务收入	336,286.23	798,297.45
合计	91,782,433.73	79,467,944.15

2、 合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下:

合同分类	2020 年度	合计
商品类型:		
销售商品	91,782,433.73	91,782,433.73
合计	91,782,433.73	91,782,433.73
按商品转让的时间分类:		
在某一时点确认	91,782,433.73	91,782,433.73
在某一时段内确认		
合计	91,782,433.73	91,782,433.73

3、 履约义务的说明

销售商品收入（在某一时点确认）:

公司销售的商品主要为磁性材料和磁制品。公司在客户取得货物控制权的时点确认收入，具体如下：

（1）内销部分：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。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(2) 外销部分：公司在产品报关出口后确认销售收入。

(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
理财产品取得的投资收益		17,212.18
持有期间取得的投资收益	17,221.05	
合计	17,221.05	199,972.18

十五、 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	274,631.93	
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）	379,660.95	
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		
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		
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	63,771.19	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	金额	说明
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	195,292.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	165,285.56	
小计	1,078,641.75	
所得税影响额	-171,698.43	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	906,943.32	

其他符合非经常性损益定义的损益项目系：（1）本期收到的税收手续费返还 20,912.43 元；（2）本期收到土地使用税减免 33,712.75 元；（3）本期收到保险费减免 110,660.38 元。

（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	3.89	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的 净利润	2.26	0.04	0.04

宁波尼兰德磁业股份有限公司

（加盖公章）

二〇二一年四月二十九日

第九节 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