

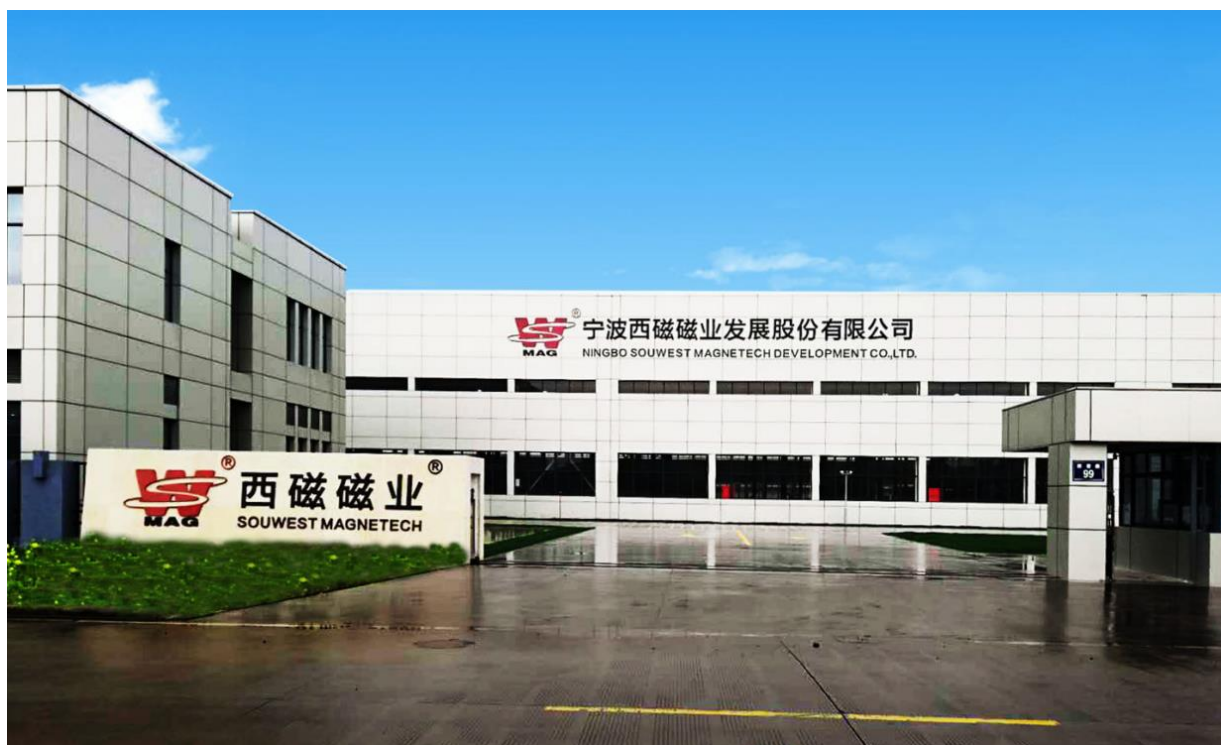


证券简称：西磁磁业

N E E Q : 836961

宁波西磁磁业发展股份有限公司

NINGBO SOUTHWEST MAGNETECH DEVELOPMENT CO.,LTD.



2019 年度报告

公司年度大事记

2019 年 1 月，公司整体搬迁至新厂区并开始投产，新厂区占地 32 亩，总投资 6000 余万元。



2019 年 1 月，经公司三会选举产生了新一届董事会、监事会、高级管理人员，公司管理层将继续勤勉尽责，创造更好的价值回馈股东。



2019 年 4 月 30 日，公司召开 2018 年度股东大会，审议通过 2018 年年度权益分派方案：以公司现有总股本 20,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 15.000000 股。2019 年 6 月 28 日，公司完成上述权益分派。分红前本公司总股本为 20,000,000 股，分红后总股本增至 50,000,000 股。



2019 年，公司被认定为国家高新技术企业。



目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	10
第四节	管理层讨论与分析.....	13
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况.....	24
第七节	融资及利润分配情况.....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	28
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制.....	30
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目		释义
公司、本公司、西磁磁业	指	宁波西磁磁业发展股份有限公司
磁源进出口	指	宁波市镇海磁源进出口有限公司
磁云电子商务	指	宁波磁云电子商务有限公司
亨升投资	指	宁波亨升投资管理合伙企业(有限合伙)
股东大会	指	宁波西磁磁业发展股份有限公司股东大会
董事会	指	宁波西磁磁业发展股份有限公司董事会
监事会	指	宁波西磁磁业发展股份有限公司监事会
三会	指	宁波西磁磁业发展股份有限公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	宁波西磁磁业发展股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
公司管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《宁波西磁磁业发展股份有限公司章程》
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、万元
报告期、报告年度	指	2019年1月1日至2019年12月31日

第一节 声明与提示

【声明】

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

公司负责人吴望蕤、主管会计工作负责人洪晶惠及会计机构负责人（会计主管人员）洪晶惠保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
原材料价格波动风险	2019 年度原材料在公司产成品中所占比重为 75.09%。公司原材料主要包括钕铁硼磁钢、铁氧体磁钢等。报告期原材料价格较为稳定，但如果未来原材料价格未来波动较大,将对公司的生产经营及盈利水平产生一定影响。
市场竞争风险	<p>磁力应用设备制造行业企业众多,市场集中度低,是一个相对充分竞争的行业。其中,磁应用组件和吸重产品行业门槛较低,技术含量及对设备投资的要求不高,市场竞争激烈;而磁力除铁器设备由于技术含量高、工艺复杂存在较高的技术壁垒。</p> <p>目前国内精细磁选竞争者,主要来自山东、江浙沪、广东,国外市场竞争者有美国的艺利磁铁（ERIEZ）有限公司,德国 S+S 双仕分拣技术有限公司等,西磁磁业产品主要以中高端为主,近两年国内市场销售占比虽然有所增加,但公司仍然面临国内市场开发不足及中低端竞争者价格竞争而带来的风险。</p>

汇率变动风险	<p>公司 2019 年度出口销售占销售收入的比例为 43.09%,出口业务主要以美元为结算货币。截至 2019 年 12 月 31 日,受人民币对美元汇率波动的影响,公司 2019 年度产生汇兑收益 2.19 万元。虽然外销客户的应收款回款期在 1 个月左右,但随着海外业务量的扩张及后期有可能出现汇率的动荡,因此公司在出口业务中,可能会面对由于汇率变动对公司销售额以及净利润带来波动的风险。公司今后将适时采取有效的金融工具如远期结售汇业务,提前锁定汇率,确保汇率变动风险。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>公司的控股股东吴望蕤,实际控制人为吴望蕤、童芝萍夫妇,直接持有公司 3,555 万股股份,占公司股份总额的 71.10%,间接持股 4.65%股份,共占有公司 75.75%股份。若公司的实际控制人凭借其控股地位,通过行使表决权等方式对公司的人事任免、生产和经营决策等进行不当控制,可能损害公司及公司中小股东的利益。今后,公司将进一步完善股东大会会议事规则和董事会议事规则,积极提高公司治理水平,并在涉及公司发展的重大事项及决策过程中,充分考虑中小股东利益,适时建立独立董事制度,加强公司内外监督。</p>
应收账款回款风险	<p>截至 2019 年 12 月 31 日,公司的应收账款净额为 1,376.39 万元,占本期主营业务收入的比重为 15.51%,占当期流动资产的比例为 28.54%,应收账款净额占流动资产的比例较高。公司应收账款质量良好,账龄 1 年以内的应收款项占应收账款总额的 95.67%,应收账款坏账风险相对较小,但若公司不能及时筹措资金进行周转,不断增长的应收账款规模将导致资金占用风险,阻碍公司业务规模的进一步扩大。</p>
外资委托代持事项的税务风险	<p>公司 2003 年 8 月 29 日设立时为外商投资企业,根据原《外商投资企业和外国企业所得税法》规定及原则,企业享受“两免三减半”税收优惠政策。因童芝萍委托外商林坤都在设立时持有西磁有限股份,公司存在可能被税务部门要求补缴已享受的税收优惠、缴纳滞纳金,或被税务部门处罚的风险。公司实际控制人吴望蕤、童芝萍夫妇就委托持股事项做出如下承诺:“如果税务部门要求公司补缴已经获得的上述税收优惠或缴纳滞纳金,或对公司予以处罚,所有补税、缴纳滞纳金及罚款的责任、义务、风险均由本人承担,与公司无涉。为了保障上述款项的支付,本人截至 2015 年 12 月 31 日,已将累计 160 万元汇至公司账户,作为上述承诺的偿付保障。”截至本报告披露日,公司已补缴上述</p>

	事项涉及的个人所得税 60 万元,剩余 100 万元保证金仍在公司账户。
增值税出口退税政策变化的风险	增值税出口退税政策是影响公司经营的重要外部因素。2019 年度,公司增值税出口退税金额为 203.50 万元。根据国家税务总局财税 [2012]39 号《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》文件的规定:从 2012 年 7 月 1 日起,生产企业自营或委托外贸企业代理出口自产货物,除另行规定外,增值税一律实行免、抵、退税管理办法。未来若国家关于增值税出口退税政策发生改变,将可能对公司未来经营业绩产生一定的影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	宁波西磁磁业发展股份有限公司
英文名称及缩写	Ningbo Souwest Magnetech Development Co., Ltd
证券简称	西磁磁业
证券代码	836961
法定代表人	吴望蕤
办公地址	宁波市镇海区澥浦镇丽浦路 99 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	洪晶惠
职务	董事会秘书、财务负责人
电话	0574-86503106
传真	0574-86503109
电子邮箱	management@1stmagnetech.com
公司网址	http://www.1stmagnetech.com
联系地址及邮政编码	宁波市镇海区澥浦镇丽浦路 99 号宁波西磁磁业发展股份有限公司, 邮政编码为 315204
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	公司董秘办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 8 月 29 日
挂牌时间	2016 年 4 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3599 制造业-专用设备制造业-环保、邮政、社会公共服务及其他专用设备制造-其他专用设备制造
主要产品与服务项目	磁性应用设备及组件的研发、生产、销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	-
控股股东	吴望蕤
实际控制人及其一致行动人	吴望蕤、童芝萍

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	913302007532556225	否
注册地址	宁波市镇海区澥浦镇丽浦路 99 号	是
注册资本	50,000,000	是
-		

五、 中介机构

主办券商	平安证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道益田路 5023 号平安金融中心 B 座第 22-25 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	胡俊杰 金天易
会计师事务所办公地址	上海市南京东路 61 号新黄浦金融大厦

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	88,733,401.62	86,984,759.41	2.01%
毛利率%	36.04%	40.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,200,627.58	17,546,919.91	-24.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,659,971.49	17,379,226.88	-27.15%
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）	20.19%	34.41%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	19.37%	34.08%	-
基本每股收益	0.38	0.88	-56.82%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	116,154,750.62	97,077,869.46	19.65%
负债总计	44,185,454.73	38,309,201.15	15.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	71,969,295.89	58,768,668.31	22.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.44	2.94	-51.02%
资产负债率%（母公司）	37.03%	38.80%	-
资产负债率%（合并）	38.04%	39.46%	-
流动比率	1.2895	1.6258	-
利息保障倍数	14.22	19.76	-

注：本报告中资产负债类报表项目及财务指标默认可比期间为“本期期初”。如需在资产负债表中混合列报新旧报表项目，可填写“上年期末”数据作为可比期间数据，并在报告全文中保持口径一致。

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	14,503,217.60	17,800,447.82	-18.52%
应收账款周转率	7.72	8.88	-
存货周转率	6.54	5.01	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	19.65%	27.57%	-
营业收入增长率%	2.01%	38.15%	-
净利润增长率%	-24.77%	73.02%	-

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	50,000,000	20,000,000	150.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	55,332.64
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）	389,791.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	190,941.68
非经常性损益合计	636,065.99
所得税影响数	95,409.90
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	540,656.09

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因（空） □不适用

执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》。财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发

2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	-	745,557.230	-	-
应收票据及应收帐款	9,958,603.53	-		
应收帐款	-	9,213,046.30		
应付票据及应付帐款	7,995,509.41	-		
应付帐款	-	7,995,509.41		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是集磁力应用设备及组件研发、生产、销售于一体的专业化制造企业。公司主营产品磁选棒、磁力架、除铁器等主要应用于食品、制药、纺织化纤、手机材料、化工、造纸、汽车等行业，适用于清理粉体、颗粒、细片、流体、浆料等物料中的铁磁性杂质以提升物料品质。公司的商业模式如下：

1.研发模式

公司一贯秉承技术为先，持续创新的发展思路，以自主创新为主，产学研合作为辅，建立了宁波市企业工程技术中心，与浙江大学宁波理工学院等高校建立了良好的合作开发关系。2019年，公司被认定为国家高新技术企业。公司根据未来发展方向，进一步调整和明确了研发中心的组织和人员架构，明确了以现有产品延伸段项目研发为重点的工作思路，为公司进一步发展成为产品包含通用标准件、非标定制件、高端技术设备的综合性专用设备制造企业奠定基础。公司研发工作的开展以市场需求和企业发展战略为导向，通过市场调研评估、客户需求及对行业发展趋势的分析来把握市场需求的方向，公司研发中心制定可行性方案研发计划，并负责产品研发项目的设计实施方案和落实管理工作。

2.采购模式

公司采购部门不断完善内部相关制度，加强对原有供应商的档案管理和质量评价工作，并持续督导供应商的整改与提升，同时，增加对新供应商的开发力度，以保证采购物资成本稳定，提高采购工作的时效性和抗风险能力。公司产品的主要原材料为钕铁硼磁钢、铁氧体磁钢，拥有市场公允价格，因此采购议价工作主要在加工费、支付方式、账期等方面进行。公司对供应商的认证流程主要包括前期调查、过程评审、样品确认、小批量试产，再经公司技术部、质检部、生产部等相关部门联合评审合格后纳入公司合格供应商名录，以确保原材料品质的持续稳定及不断优化。目前，公司与主要供应商建立了长期良好的合作关系，形成了较为稳定的原材料供货渠道。

3.生产模式

根据公司产品的特征，公司业务模式基本为“以销定产、以产定购”模式。磁力应用设备被广泛应用于食品、医药、陶瓷、造纸、化工、汽车等行业，下游客户对磁力除铁器的品种规格、磁性能（磁力参数）、形状大小的要求也不尽相同，即使同一下游客户的不同产品，其对磁力参数也存在差异。公司根据客户提供的技术规格参数要求进行一对一的设计制造，为客户提供个性化非标准定制生产。下游客户向公司提出设计试制的技术规格参数要求，公司安排专业人员设计图纸、制造样品，经客户检验合格后下订单，公司按订单组织生产并向客户发货完成销售。

4.销售模式

针对行业特点及产品特点，公司采用直销模式。公司设立市场部主要负责市场信息收集、前端市场开拓、市场营销策划与实施；销售部负责客户沟通、招投标、销售合同的签订与执行、回笼款项、售后维护等工作。公司根据客户信用等级、合作稳定性等方面评估，将客户分为A、B、C三类，对于

A、B 类客户，公司与其保持着良好的合作关系，在日常订单中减少预付款的比例，或双方每月对账后结算；对于 C 类客户，大多采取预付款或款到发货的方式进行销售。销售人员对不同客户进行分类管理，随时关注客户的风险状况和应收款回款情况，确保形成有效销售。

报告期内公司主营业务未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司管理层紧紧围绕年初制定的战略规划，以客户为中心，积极推进产品技术创新，优化管理体系和管控机制，为公司持续健康稳定发展奠定了基础。报告期内公司实现营业收入 8,873.34 万元，归属母公司股东的净利润 1,320.06 万元，2019 年公司重点工作开展如下：

1.加快产能布局建设

报告期内公司搬迁入新厂房，不断完善新厂房建设布局，优化生产线布局。报告期内公司进一步采购生产设备，逐步将现有生产模式向半自动化过渡；改良生产工艺，提升车间生产效率；强化车间人员梯队建设，以适应未来五到十年内的公司经营发展规划。

2.加强研发和人力资源建设

报告期内，公司进一步加大研发投入，重视高端人才引进，在机器换人、人才系统性培养等方面取得了一定的成果。全年共开展个自主研发项目 7 个，发生研发支出 338.44 万元，公司磁应用设备工程研发中心目前已是宁波市企业工程技术中心。2019 年公司共申请实用新型专利 6 项，2019 年公司被认定为国家高新技术企业。

3.优化管理体系建设

报告期内，公司持续开展精益生产管理咨询，在产品质量、交付及时率等方面有了较大提升，同时在管理层团队优化、基层领导力提升、人力资源评价体系建设等方面进行了积极的管理实践和创新，进一步优化了公司管理体系，为实现公司战略目标奠定了坚实的基础。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	13,442,884.58	11.57%	15,032,506.90	15.48%	-10.57%
应收票据			745,557.23	0.77%	-100.00%
应收账款	13,763,851.81	11.85%	9,213,046.30	9.49%	49.40%
存货	10,371,463.90	8.93%	12,092,074.94	12.46%	-14.23%
投资性房地产	5,265,350.29	4.53%			
长期股权投资					
固定资产	34,796,722.84	29.96%	32,838,319.67	33.83%	5.96%
在建工程	3,091,743.11	2.66%	2,037,533.48	2.10%	51.74%
短期借款	17,223,134.87	14.83%	8,000,000.00	8.24%	115.29%
长期借款	5,339,283.09	4.60%	14,000,000.00	14.42%	-61.86%

资产负债项目重大变动原因：

报告期末，公司货币资金余额为1,344.29万元，较期初下降10.57%，其主要原因系报告期末公司有290.00万元理财产品余额，在资产负债表中交易性金融资产科目列报；

报告期末，各公司应收票据余额为0，期初应收票据余额为74.56万元，主要系财政部于2019年4月30日和2019年9月19日分别发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号），对一般企业财务报表格式进行了修订所致；

报告期末，公司应收账款余额为1,376.39万元，较期初增长49.40%，主要原因系本年第四季度收入额较大，公司应收款账期一般在90天左右，故而期末应收款余额较上年增长；

报告期末，公司短期借款余额为1,722.31万元，较期初增长115.29%，其主要原因系公司新厂房建设项目已完工，公司归还前期长期项目贷款，重新借入短期流动资金贷款。期末短期借款和长期借款余额总额较期初增长2.56%。

2. 营业情况分析

（1） 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	88,733,401.62	-	86,984,759.41	-	2.01%
营业成本	56,751,725.76	63.96%	51,827,537.65	59.58%	9.50%
毛利率	36.04%	-	40.42%	-	-
销售费用	4,990,951.65	5.62%	4,279,593.88	4.92%	16.62%
管理费用	6,138,806.60	6.92%	4,705,873.24	5.41%	30.45%
研发费用	3,384,434.12	3.81%	4,114,003.29	4.73%	-17.73%

财务费用	1,135,733.18	1.28%	-821,278.66	-0.94%	238.29%
信用减值损失	-496,166.73	-0.56%	-	-	-
资产减值损失	-599,753.65	-0.68%	44,838.91	0.05%	-1,437.57%
其他收益	389,791.67	0.44%	228,200.00	0.26%	70.81%
投资收益	213,276.31	0.24%	-	-	-
公允价值变动收益	0	0.00%	-	-	-
资产处置收益	67,728.55	0.08%	-	-	-
汇兑收益	0	0.00%	-	-	-
营业利润	14,903,483.34	16.80%	22,290,619.60	25.63%	-33.14%
营业外收入	204,548.62	0.23%	15,067.54	0.02%	1,257.54%
营业外支出	26,002.85	0.03%	20,343.50	0.02%	27.82%
净利润	13,200,627.58	14.88%	17,546,919.91	20.17%	-24.77%

项目重大变动原因：

2019 年度，公司实现销售收入 8,873.34 万元，较上年增长 2.01%；发生营业成本 5,675.17 万元，较上年增长 9.50%；2019 年度产品综合毛利率为 36.04%，较上年下降 10.84%。其主要原因如下：一是受新厂房折旧、摊销等固定成本增加、工人工资提高引起综合毛利率略有下降；二是本期吸重类产品规格较上期有较大变化，毛利率下降较多引起综合毛利率下降。

本期实现营业利润 1,490.35 万元，较上年同期下降 33.14%，其主要原因系本期固定费用开支较大，搬迁入新厂房后，新增新厂区房产税、土地使用税共计约 31 万元/年，新厂区厂房折旧及土地摊销分别约 120 万元/年、40 万元/年。

(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	88,309,044.25	86,978,497.99	1.53%
其他业务收入	424,357.37	6,261.42	6,677.33%
主营业务成本	56,568,160.50	51,827,537.65	5.45%
其他业务成本	183,565.26	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
磁选棒	19,884,443.70	22.52%	24,601,714.13	28.28%	-19.17%
磁选设备	43,295,323.41	49.03%	43,944,391.65	50.52%	-1.48%
吸重产品	24,670,854.48	27.94%	18,015,478.88	20.71%	36.94%
其他	458,422.66	0.52%	416,913.33	0.48%	9.96%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内吸重产品较上年同期增长36.94%，其主要原因系全资子公司磁源进出口产品类型主要为吸重类，磁源进出口本年销售收入较上年增长所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	BUNTING MAGNETICS	17,134,480.87	19.40%	否
2	UNEX ENERJIIC IC VE DIS TICARET LIMITED SIRKETI	7,287,345.00	8.25%	否
3	Polymagnet LLC	3,894,282.21	4.41%	否
4	Magnetec Japan Ltd	3,189,853.20	3.61%	否
5	Cooper Industries FZE	2,063,030.13	2.34%	否
合计		33,568,991.41	38.01%	-

(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	成都博峰磁材有限公司	9,346,256.12	21.27%	否
2	宁波招宝磁业有限公司	4,152,168.34	9.45%	是
3	浙江凯文磁业有限公司	3,746,987.41	8.53%	否
4	宁波科田磁业有限公司	3,412,335.36	7.76%	否
5	宁波市金泓钣金制造有限公司	3,092,014.62	7.04%	否
合计		23,749,761.85	54.05%	-

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	14,503,217.60	17,800,447.82	-18.52%
投资活动产生的现金流量净额	-15,637,499.31	-22,199,377.27	29.56%
筹资活动产生的现金流量净额	-145,118.87	2,827,450.85	-105.13%

现金流量分析：

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为-14.51 万元，较上年下降 105.13%，其主要原因系本年取得借款收到现金 2,570.00 万元，偿还债务支付现金 2,470.00 万元；上年取得借款收到现金 1,400.00 万元，偿还债务支付现金 800.00 万元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

企业名称：宁波市镇海磁源进出口有限公司；注册资本：50 万元；持股情况：100%；主要经营范围：自营和代理各类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；磁性材料、磁性器件、磁选设备、玩具、文具、塑料制品、金属制品、办公用品、轴承、机械设备及配件、电子产品、纺织品、建材的批发、零售。2019 年末净资产 404.88 万元，2019 年度营业收入 1,720.63 万元，实现净利润 105.95 万元。

企业名称：宁波磁云电子商务有限公司；注册资本：100 万元；持股情况：100%；经营范围：磁

性产品、磁性工具、磁性器材、五金件、五金工具、塑料制品、金属材料、机械设备、汽车配件、节能产品的批发、零售及网上销售。2019 年末净资产 4.90 万元，2019 年度营业收入 4.66 万元，2019 年度实现净利润-15.99 万元。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

会计政策变更：

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 745,557.23 元，“应收账款”上年年末余额 9,213,046.30 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0.00 元，“应付账款”上年年末余额 7,995,509.41 元。

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

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

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

应收票据：减少 928,251.86 元；应收款项融资：增加 928,251.86 元。

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行

日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）

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

本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力，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稳定。

1. 公司注重产品转型，一方面继续将现有产品做精做细，引入大型生产设备，逐步将现有产品生产模式由人工向半自动化转变，另一方面，拓展现有产品线，开发现有产品的延伸段产品，有效地缓解了单一产品定制化的风险；

2. 公司注重经营管理规范化，持续开展精益生产管理咨询项目。公司合同管理流程规范化，更加注重应收账款等风险管控；

3. 员工是公司发展的基石，公司立足于与员工建立利益共同体。2019 年，公司进行派送股票股利 3,000.00 万元，公司员工通过员工持股平台间接持股享受到了公司业绩增长带来的福利，这将进一步调动员工的积极性，增强员工的归属感及使命感，有效地将股东利益、公司利益和员工利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展，助力公司业绩的持续、稳定增长。

综上所述，公司经营管理规范、客户资源丰富、业务前景良好、员工队伍稳定，具有持续正常经营能力。

四、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

原材料价格波动风险：2019 年度原材料在公司产成品中所占比重为 75.09%。公司原材料主要包括钕铁硼磁钢、铁氧体磁钢等。报告期原材料价格较为稳定，但如果未来原材料价格未来波动较大，将对公司的生产经营及盈利水平产生一定影响。

市场竞争风险：磁力应用设备制造行业企业众多，市场集中度低，是一个相对充分竞争的行业。其中，磁应用组件和吸重产品行业门槛较低，技术含量及对设备投资的要求不高，市场竞争激烈；而磁力除铁器设备由于技术含量高、工艺复杂存在较高的技术壁垒。目前国内精细磁选竞争者，主要来自山东、江浙沪、

广东,国外市场竞争者有美国的艺利磁铁(ERIEZ)有限公司,德国 S+S 双仕分拣技术有限公司等,西磁磁业产品主要以中高端为主,近两年国内市场销售占比虽然有所增加,但公司仍然面临国内市场开发不足及中低端竞争者价格竞争而带来的风险。

汇率变动风险: 公司 2019 年度出口销售占销售收入的比例为 43.09%,出口业务主要以美元为结算货币。截至 2019 年 12 月 31 日,受人民币对美元汇率波动的影响,公司 2019 年度产生汇兑收益 2.19 万元。虽然外销客户的应收款回款期在 1 个月左右,但随着海外业务量的扩张及后期有可能出现汇率的动荡,因此公司在出口业务中,可能会面对由于汇率变动对公司销售额以及净利润带来波动的风险。公司今后将适时采取有效的金融工具如远期结售汇业务,提前锁定汇率,确保汇率变动风险。

实际控制人不当控制的风险: 公司的控股股东吴望蕤,实际控制人为吴望蕤、童芝萍夫妇,直接持有公司 3,555 万股股份,占公司股份总额的 71.10%,间接持股 4.65%股份,共占有公司 75.75%股份。若公司的实际控制人凭借其控股地位,通过行使表决权等方式对公司的人事任免、生产和经营决策等进行不当控制,可能损害公司及公司中小股东的利益。今后,公司将进一步完善股东大会会议事规则和董事会议事规则,积极提高公司治理水平,并在涉及公司发展的重大事项及决策过程中,充分考虑中小股东利益,适时建立独立董事制度,加强公司内外监督。

应收账款回款风险: 截至 2019 年 12 月 31 日,公司的应收账款净额为 1,376.39 万元,占本期主营业务收入的比重为 15.51%,占当期流动资产的比例为 28.54%,应收账款净额占流动资产的比例较高。公司应收账款质量良好,账龄 1 年以内的应收款项占应收账款总额的 95.67%,应收账款坏账风险相对较小,但若公司不能及时筹措资金进行周转,不断增长的应收账款规模将导致资金占用风险,阻碍公司业务规模的进一步扩大。

外资委托代持事项的税务风险: 公司 2003 年 8 月 29 日设立时为外商投资企业,根据原《外商投资企业和外国企业所得税法》规定及原则,企业享受“两免三减半”税收优惠政策。因童芝萍委托外商林坤都在设立时持有西磁有限股份,公司存在可能被税务部门要求补缴已享受的税收优惠、缴纳滞纳金,或被税务部门处罚的风险。公司实际控制人吴望蕤、童芝萍夫妇就委托持股事项做出如下承诺:“如果税务部门要求公司补缴已经获得的上述税收优惠或缴纳滞纳金,或对公司予以处罚,所有补税、缴纳滞纳金及罚款的责任、义务、风险均由本人承担,与公司无涉。为了保障上述款项的支付,本人截至 2015 年 12 月 31 日,已将累计 160 万元汇至公司账户,作为上述承诺的偿付保障。”截至本报告披露日,公司已补缴上述事项涉及的个人所得税 60 万元,剩余 100 万元保证金仍在公司账户。

增值税出口退税政策变化的风险: 增值税出口退税政策是影响公司经营的重要外部因素。2019 年度,公司增值税出口退税金额为 203.50 万元。根据国家税务总局财税 [2012]39 号《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》文件的规定:从 2012 年 7 月 1 日起,生产企业自营或委托外贸企业代理出口自产货物,除另行规定外,增值税一律实行免、抵、退税管理办法。未来若国家关于增值税出口退税政策发生改变,将可能对公司未来经营业绩产生一定的影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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	12,000,000	4,894,638.44
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	21,681.42
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

（二）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年4月21日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年4月21日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	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

在公司《宁波西磁磁业发展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）为避免同业竞争采取的措施”中披露，为避免同业竞争，公司控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争的承诺》。

履行情况：报告期内未出现存在违背承诺的事项。

2.持有公司 5%以上股份股东出具避免同业竞争的承诺

在公司《宁波西磁磁业发展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）为避免同业竞争采取的措施”中披露，为避免同业竞争，持有公司 5%以上股份股东徐康升、宁波亨升投资管理合伙企业（有限合伙）出具了《避免同业竞争的承诺》。

履行情况：报告期内未出现存在违背承诺的事项。

（三） 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
房屋建筑物（宁波市镇海区澥浦镇广源路 267 号房产）	固定资产	抵押	4,008,819.97	3.45%	贷款授信
土地使用权（宁波市镇海区澥浦镇广源路 267 号土地使用权）	无形资产	抵押	946,550.58	0.81%	贷款授信
房屋建筑物（宁波市镇海区澥浦镇丽浦路 99 号房产）	固定资产	抵押	25,436,272.22	21.90%	贷款授信
土地使用权（宁波市镇海区澥浦镇丽浦路 99 号土地使用权）	无形资产	抵押	19,391,810.00	16.69%	贷款授信
总计	-	-	49,783,452.77	42.85%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	5,203,332	26.02%	7,804,998	13,008,330	26.02%
	其中：控股股东、实际控制人	3,555,000	17.78%	5,332,500	8,887,500	17.78%
	董事、监事、高管	835,000	4.18%	1,252,500	2,087,500	4.18%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	14,796,668	73.98%	22,195,002	36,991,670	73.98%
	其中：控股股东、实际控制人	10,665,000	53.32%	15,997,500	26,662,500	53.32%
	董事、监事、高管	2,505,000	12.52%	3,757,500	6,262,500	12.52%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		20,000,000	-	30,000,000	50,000,000	-
普通股股东人数		7				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2019年4月30日，公司召开2018年度股东大会，审议通过2018年年度权益分派方案：以公司现有总股本20,000,000股为基数，向全体股东每10股送红股15.000000股。2019年6月28日，公司完成上述权益分派。分红前本公司总股本为20,000,000股，分红后总股本增至50,000,000股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	吴望蕤	8,460,000	12,690,000.00	21,150,000	42.30%	15,862,500	5,287,500
2	童芝萍	5,760,000	8,640,000	14,400,000	28.80%	10,800,000	3,600,000
3	徐康升	2,460,000	3,690,000	6,150,000	12.30%	4,612,500	1,537,500
4	亨升投资	2,000,000	3,000,000	5,000,000	10.00%	3,333,335	1,666,665
5	李群富	880,000	1,320,000	2,200,000	4.40%	1,650,000	550,000
6	童志康	240,000	360,000	600,000	1.20%	400,000	200,000
7	张海平	200,000	300,000	500,000	1.00%	333,335	166,665
合计		20,000,000	30,000,000	50,000,000	100.00%	36,991,670	13,008,330

普通股前十名股东间相互关系说明：

吴望蕤为亨升投资执行事务合伙人（持股46.50%），童芝萍为吴望蕤之配偶，徐康升为吴望蕤妹妹之配偶，李群富为吴望蕤表弟，童志康童芝萍兄长。除此之外，公司普通股前十名股东不存在关联。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

股东吴望蕤先生直接持有公司 42.30%股份，间接持有公司 4.65%股份，共持有公司 46.95%股份，为公司控股股东。

吴望蕤先生：1969 年生，大专学历，无境外永久居留权。1994 年至 2000 年，任宁波科宁达工业有限公司销售经理；2002 年至 2003 年任宁波西南磁材有限公司总经理；2003 年至 2015 年 11 月任宁波西磁磁业发展有限公司总经理、董事长；2015 年 11 月至今，任宁波西磁磁业发展股份有限公司董事长、总经理。

控股股东在报告期内未发生变化。

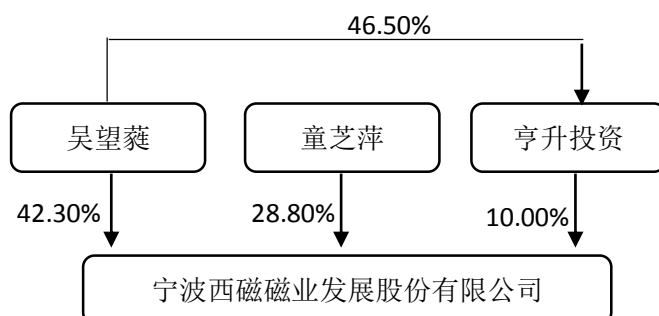
(二) 实际控制人情况

股东童芝萍女士直接持有公司 28.80%股份，为控股股东吴望蕤先生之配偶，吴望蕤、童芝萍夫妇直接和间接持有公司 75.64%股份，为公司实际控制人。

吴望蕤情况请见上述（一）控股股东情况。

童芝萍女士：1969 年生，大专学历，无境外永久居留权，1997 年至 2003 年，任宁波中华纸业股份有限公司财务会计；2003 年至 2015 年 8 月，任宁波西磁磁业发展有限公司财务经理、董事；2015 年 11 月至今，任宁波西磁磁业发展股份有限公司董事。

公司与实际控制人之间的产权和控制关系如下：



公司控股股东及实际控制人在报告期内未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	信用借款	招商银行股份有限公司	流动资金	1,500,000	2019年3月26日	2019年9月18日	4.7850
2	信用借款	招商银行股份有限公司	流动资金	2,200,000	2019年4月16日	2019年10月15日	4.5675
3	信用借款	招商银行股份有限公司	流动资金	1,300,000	2019年5月24日	2019年11月23日	4.7850
4	抵押借款	招商银行股份有限公司	流动资金	2,500,000	2019年9月24日	2020年6月24日	4.6980
5	抵押借款	招商银行股份有限公司	流动资金	2,200,000	2019年10月25日	2020年6月23日	4.6980
6	抵押借款	上海浦东发展银行股份有限公司	流动资金	2,200,000	2017年10月18日	2019年12月2日	5.7000
7	抵押借款	上海浦东发展银行股份有限公司	流动资金	2,000,000	2017年10月18日	2020年1月3日	5.7000
8	抵押借款	上海浦东发展银行股份有限公司	流动资金	3,800,000	2017年10月18日	2020年2月18日	5.7000

9	抵押借款	上海浦东发展银行股份有限公司	流动资金	6,000,000	2018年3月9日	2019年4月18日	6.1750
10	抵押借款	上海浦东发展银行股份有限公司	流动资金	4,000,000	2018年9月20日	2019年6月11日	5.0025
11	抵押借款	上海浦东发展银行股份有限公司	流动资金	4,000,000	2018年10月12日	2019年6月11日	5.0025
12	抵押借款	上海浦东发展银行股份有限公司	流动资金	7,000,000	2019年5月27日	2020年5月26日	4.7850
13	抵押借款	上海浦东发展银行股份有限公司	流动资金	2,500,000	2019年11月21日	2019年11月20日	4.5675
14	抵押借款	上海浦东发展银行股份有限公司	流动资金	3,000,000	2019年12月25日	2020年12月23日	4.5675
合计	-	-	-	44,200,000	-	-	-

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019年6月28日	0	15	0
合计	0	15	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

（二）权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	0.6	0	0

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
吴望蕤	董事长/总经理	男	1969年7月	大专	2019年2月15日	2022年2月14日	是
童芝萍	董事	女	1969年9月	大专	2019年2月15日	2022年2月14日	是
徐康升	董事/副总/技术总监	男	1969年5月	大专	2019年2月15日	2022年2月14日	是
丁新跃	董事/副总/销售总监	男	1977年5月	硕士	2019年2月15日	2022年2月14日	是
李群富	董事/副总/常务副总	男	1980年8月	大专	2019年2月15日	2022年2月14日	是
王纪明	监事会主席/外销经理	男	1968年11月	大专	2019年2月15日	2022年2月14日	是
张芳	行政主管/职工监事	女	1967年9月	高中	2019年2月15日	2022年2月14日	是
吴芸	客户部经理/监事	女	1981年11月	高中	2019年2月15日	2022年2月14日	是
洪晶惠	财务总监/董事会秘书	女	1989年12月	本科	2019年2月15日	2022年2月14日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司控股股东为吴望蕤先生，实际控制人为吴望蕤、童芝萍夫妇。董事徐康升为吴望蕤妹妹之配偶，董事李群富为吴望蕤表弟，除此之外，其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间无关联关系。董事、监事、高级管理人员相互之间亦不存在关联关系。

(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
吴望蕤	董事长/总经理	8,460,000	12,690,000	21,150,000	42.30%	0
童芝萍	董事	5,760,000	8,640,000	14,400,000	28.80%	0
徐康升	董事/副总/技术总监	2,460,000	3,690,000	6,150,000	12.30%	0
李群富	董事/副总/常务副总	880,000	1,320,000	2,200,000	4.40%	0
合计	-	17,560,000	26,340,000	43,900,000	87.80%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	17	17
生产人员	70	74
销售人员	13	13
技术人员	16	20
财务人员	5	5
员工总计	121	129

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	7	15
专科	27	31
专科以下	85	81
员工总计	121	129

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2020年2月19日，公司第二届董事会第五次会议审议提名于铁生、吴润秋、董元军、姚建东、张颖、曲陆涛、潘艳群、梅仙娥、方俊、王长治、徐晓华、陈海英、庄燕、叶正、石遵前、顾玉龙、项瑾、朱爱雪、童旭恒、林建虹、戴腾峰、宋昆仑、汪丽琴、党保群共24名员工为公司核心员工。2020年2月19日至2020年3月2日，公司向全体员工公示并征求意见。截止公示期满，全体员工未有提出异议。2020年3月2日，公司召开2020年第一次职工代表大会，同意认定上述24名员工为公司核心员工。同日公司召开第二届监事会第四次会议，同意认定上述24名员工为核心员工，并将该议案提交公司股东大会审议。2020年3月6日，公司召开2020年第一次临时股东大会，审议通过《关于核心员工提名的议案》，认定上述24名员工为公司核心员工。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他法律法规的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全有效的内控管理体系，确保公司规范运作，保护广大投资者利益。

报告期内，公司按照法律法规、公司章程及内部管理制度要求，确保董事会、监事会、股东大会的召集、召开、表决等程序有效运作，公司董事、监事和高级管理人员勤勉尽责。截至报告期末，一共召开3次股东大会、5次董事会、4次监事会，均符合《公司法》和以及《公司章程》的要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》以及三会议事规则等规定的情形，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况，会议程序规范、会议记录完整。

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

公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等有关法律、法规的规定规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效，严格执行《信息披露管理制度》，保证股东和投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时，公司建立了较为完善的投资者关系管理制度，《公司章程》中设立了投资者关系管理条款，公司董事会认为公司现有的治理机制注重保护股东权益，特别是中小股东的合法权益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及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，截至本报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程修改情况如下：

1.2019年2月15日，公司2019年第一次临时股东大会审议通过《变更注册地址暨修改公司章程的议案》，原规定：“第四条 公司住所：宁波市镇海区澥浦镇广源路267号”，修订后：“第四条 公司住所：宁波市镇海区澥浦镇丽浦路99号”。

2.2019年7月15日，公司2019年第二次临时股东大会审议通过《关于变更注册资本及修改公司章程的议案》，原规定：“第一章第五条 公司注册资本：人民币2000万元”，修订后：“第一章第五条 公司注册资本：人民币5000万元”；原规定：“第一章第十八条 目前公司已发行普通股股票2000万股”，修订后：“第一章第十八条 目前公司已发行普通股股票5000万股”。

(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	5	<p>第一届董事会第十四次会议：审议《提名公司第二届董事会董事的议案》、《变更注册地址暨修改公司章程的议案》、《关于公司2019年度向银行申请授信额度的议案》、《提请召开公司2019年度第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>第二届董事会第一次会议：审议《关于推选吴望蕤先生为公司董事长的议案》、《关于聘任公司高级管理人员的议案》；</p> <p>第二届董事会第二次会议：审议《公司2018年度总经理工作报告》、《公司2018年度董事会工作报告》、《公司2018年年度报告及摘要》、《公司2018年度财务决算报告》、《公司2019年度财务预算报告》、《公司2018年度利润分配方案》、《关于2018年度坏账核销的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《公司2019年度使用自有闲置资金用于投资理财的议案》、《关于补充确认2018年度日常性关联交易的议案》、《关于预计2019年度日常性关联交易的议案》、《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度审计机构的议案》、《关于召开宁波西磁磁业发展股份有限公司2018年度股东大会的议案》；</p> <p>第二届董事会第三次会议：审议《关于变更注册资本及修改公司章程的议案》、《关于提请召开2019年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>第二届董事会第四次会议：审议《公司2018年半年度报告》、《关于会</p>

		计政策变更的议案》。
监事会	4	<p>第一届监事会第八次会议：审议《选举公司第二届监事会非职工代表监事》；</p> <p>第二届监事会第一次会议：审议《关于推选王纪明先生担任监事会主席的议案》；</p> <p>第二届监事会第二次会议：审议《公司 2018 年度监事会工作报告》、《公司 2018 年年度报告及摘要》、《公司 2018 年度财务决算报告》、《公司 2019 年度财务预算报告》、《公司 2018 年度利润分配方案》、《关于补充确认 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》；</p> <p>第二届监事会第三次会议：审议《公司 2019 年半年度报告》、《关于会计政策变更的议案》。</p>
股东大会	3	<p>2019 年第一次临时股东大会：审议通过《选举公司第二届董事会董事的议案》、《选举公司第二届监事会非职工代表监事的议案》、《变更注册地址暨修改公司章程的议案》、《关于公司 2019 年度向银行申请授信额度的议案》；</p> <p>2018 年度股东大会：审议通过《公司 2018 年度董事会工作报告》、《公司 2018 年度监事会工作报告》、《公司 2018 年年度报告及摘要》、《公司 2018 年度财务决算报告》、《公司 2019 年度财务预算报告》、《公司 2018 年度利润分配方案》、《关于补充确认 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》、《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》；</p> <p>2019 年第二次临时股东大会：审议通过《变更注册资本及修改<公司章程>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

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则等规定的情形。公司管理层注重加强“三会”的规范运作意识及公司制度的规范执行，不存在损害中小股东、债权人及其他第三人合法权益的情形。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》有关规定，公司监事会设监事 3 名，其中 1 名为公

司职工代表大会选举的职工代表，监事会人数和人员构成符合法律法规要求。

报告期内，监事会能够独立运作，未发现公司存在的重大风险事项，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，建立了完善的法人治理结构，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，拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1.业务独立

公司的主营业务为磁力应用设备及组件研发、生产、销售。公司拥有独立完整的研发、采购、生产和销售系统，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人或其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人不存在同业竞争，不存在显失公允或影响公司独立性的重大关联交易。

2.资产独立

公司具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施，同时具有与生产经营有关的商标、专利及相关资质认定。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业所占用而损害公司利益的情形，亦不存在公司资产被控股股东、实际控制人占用，或者为控股股东、实际控制人提供担保的情形。

3.人员独立

公司建立了独立的人事、劳动、工资管理体系，拥有独立运行的人力资源部门。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。公司经理、副经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司领取薪酬，未在本公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪。

本公司遵守《劳动法》、《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、生育等社会保险，并按期缴纳了上述社会保险。

4.财务独立

公司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，独立进行会计核算和财务决策，不存在控股股东、实际控制人非法干预公司决策和资金使用的情况。公司拥有独立银行账户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人共用银行账户的情形。

报告期内，公司不存在股东占用公司资产或资金的情况，不存在为股东或其下属单位、以及有利益冲突的个人提供担保，或将以本公司名义的借款、授信额度转给前述法人或个人的情形。

5.机构独立

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本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

报告期内，公司现行的内部管理制度都是根据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求。

1.关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从企业自身出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2.关于财务管理体系

报告期内，公司建立了全面的《财务管理制度》，完善了费用报销、款项审核支付、重大项目立项审核、应收款管理等具体制度，以健全的财务管理体系为公司的长足发展保驾护航。

3.关于风险控制体系

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

报告期内，公司未发现上述内部管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了《公司信息披露管理制度》，并建立了《年度报告重大差错责任追究制度》，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	信会师报字[2020]第 ZA10465 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
审计报告日期	2020 年 4 月 7 日
注册会计师姓名	胡俊杰 金天易
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	7
会计师事务所审计报酬	216,000.00

审计报告正文：

宁波西磁磁业发展股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了宁波西磁磁业发展股份有限公司（以下简称西磁磁业）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了西磁磁业 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

西磁磁业管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括西磁磁业 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估西磁磁业的持续经营能力，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。

治理层负责监督西磁磁业的财务报告过程。

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，就可能对西磁磁业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西磁磁业不能持续经营。

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

(6) 就西磁磁业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：胡俊杰

中国注册会计师：金天易

中国·上海

2020年4月7日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、(一)	13,442,884.58	15,032,506.90
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)	2,900,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			

应收票据	五、(三)		745,557.23
应收账款	五、(四)	13,763,851.81	9,213,046.30
应收款项融资	五、(五)	928,251.86	
预付款项	五、(六)	432,370.85	93,080.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(七)	1,065,900.83	888,178.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(八)	10,371,463.90	12,092,074.94
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(九)	5,313,791.22	1,046,261.53
流动资产合计		48,218,515.05	39,110,705.78
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、(十)	5,265,350.29	
固定资产	五、(十一)	34,796,722.84	32,838,319.67
在建工程	五、(十二)	3,091,743.11	2,037,533.48
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十三)	19,731,093.20	21,037,288.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十四)	4,619,204.80	
递延所得税资产	五、(十五)	432,121.33	374,135.13
其他非流动资产	五、(十六)		1,679,887.00
非流动资产合计		67,936,235.57	57,967,163.68
资产总计		116,154,750.62	97,077,869.46
流动负债：			
短期借款	五、(十七)	17,223,134.87	8,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十八)	11,086,582.77	7,995,509.41
预收款项	五、(十九)	2,218,062.63	3,170,969.33
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(二十)	4,136,681.80	3,540,256.72
应交税费	五、(二十一)	1,167,415.61	301,693.43
其他应付款	五、(二十二)	1,090,655.73	1,048,196.94
其中：应付利息			37,482.50
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	五、(二十三)	470,818.58	
其他流动负债			
流动负债合计		37,393,351.99	24,056,625.83
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十四)	5,339,283.09	14,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十五)	369,708.33	
递延所得税负债		1,083,111.32	252,575.32
其他非流动负债	五、(十五)		
非流动负债合计		6,792,102.74	14,252,575.32
负债合计		44,185,454.73	38,309,201.15
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十六)	50,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十七)	1,937,811.38	1,937,811.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十八)	5,243,369.06	4,013,268.70
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十九)	14,788,115.45	32,817,588.23

归属于母公司所有者权益合计		71,969,295.89	58,768,668.31
少数股东权益			
所有者权益合计		71,969,295.89	58,768,668.31
负债和所有者权益总计		116,154,750.62	97,077,869.46

法定代表人：吴望蕤

主管会计工作负责人：洪晶惠

会计机构负责人：洪晶惠

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		12,516,340.44	10,665,908.04
交易性金融资产		2,900,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	十二、(一)		745,557.23
应收账款	十二、(二)	13,110,217.45	9,486,288.16
应收款项融资	十二、(三)	928,251.86	
预付款项		274,370.85	91,976.82
其他应收款	十二、(四)	619,206.15	502,268.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		10,323,407.46	12,092,074.94
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		733,584.14	989,134.92
流动资产合计		41,405,378.35	34,573,208.64
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十二、(五)	2,011,693.69	2,011,693.69
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		5,265,350.29	
固定资产		34,447,116.38	32,394,697.43
在建工程		3,091,743.11	2,037,533.48
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		19,716,427.83	21,020,144.43
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		4,619,204.80	
递延所得税资产		428,319.72	372,849.72
其他非流动资产			1,679,887.00
非流动资产合计		69,579,855.82	59,516,805.75
资产总计		110,985,234.17	94,090,014.39
流动负债：			
短期借款		17,223,134.87	8,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,829,695.70	7,656,172.16
预收款项		1,020,210.14	2,152,745.27
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,525,804.12	3,104,326.62
应交税费		1,166,929.31	294,805.98
其他应付款		1,073,343.00	1,047,196.94
其中：应付利息			
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		470,818.58	
其他流动负债			
流动负债合计		34,309,935.72	22,255,246.97
非流动负债：			
长期借款		5,339,283.09	14,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		369,708.33	
递延所得税负债		1,083,111.32	252,575.32
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,792,102.74	14,252,575.32
负债合计		41,102,038.46	36,507,822.29
所有者权益：			
股本		50,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,449,505.07	2,449,505.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积		5,243,369.06	4,013,268.70
一般风险准备			
未分配利润		12,190,321.58	31,119,418.33
所有者权益合计		69,883,195.71	57,582,192.10
负债和所有者权益合计		110,985,234.17	94,090,014.39

法定代表人：吴望蕤

主管会计工作负责人：洪晶惠

会计机构负责人：洪晶惠

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		88,733,401.62	86,984,759.41
其中：营业收入	五、(三十)	88,733,401.62	86,984,759.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		73,404,794.43	64,967,178.72
其中：营业成本	五、(三十)	56,751,725.76	51,827,537.65
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、(三十一)	1,003,143.12	861,449.32
销售费用	五、(三十二)	4,990,951.65	4,279,593.88
管理费用	五、(三十三)	6,138,806.60	4,705,873.24
研发费用	五、(三十四)	3,384,434.12	4,114,003.29
财务费用	五、(三十五)	1,135,733.18	-821,278.66
其中：利息费用		1,140,872.91	512,334.13
利息收入		38,207.55	44,497.52
加：其他收益	五、(三十六)	389,791.67	228,200.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	213,276.31	
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）		0	
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）		0	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	-496,166.73	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	-599,753.65	44,838.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十)	67,728.55	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,903,483.34	22,290,619.60
加：营业外收入	五、(四十一)	204,548.62	15,067.54
减：营业外支出	五、(四十二)	26,002.85	20,343.50

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,082,029.11	22,285,343.64
减：所得税费用	五、（四十三）	1,881,401.53	4,738,423.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,200,627.58	17,546,919.91
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）		13,200,627.58	17,546,919.91
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）		13,200,627.58	17,546,919.91
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
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			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益			-
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			-
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（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		13,200,627.58	17,546,919.91
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		13,200,627.58	17,546,919.91
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.38	0.88
（二）稀释每股收益（元/股）		0.38	0.88

法定代表人：吴望蕤

主管会计工作负责人：洪晶惠

会计机构负责人：洪晶惠

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十二、（六）	73,887,617.88	77,040,842.29
减：营业成本	十二、（六）	43,978,760.47	43,670,094.10
税金及附加		1,000,552.32	857,616.48

销售费用		4,133,176.58	3,454,911.63
管理费用		5,914,603.10	4,539,751.70
研发费用		3,384,434.12	4,114,003.29
财务费用		1,129,692.60	-724,589.19
其中：利息费用		1,140,872.91	512,334.13
利息收入		17,411.64	39,818.21
加：其他收益		389,791.67	228,200.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（七）	194,712.22	
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）		-474,828.81	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-596,514.28	36,309.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）		67,728.55	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,927,288.04	21,393,563.73
加：营业外收入		204,548.62	15,066.88
减：营业外支出		26,002.85	20,343.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,105,833.81	21,388,287.11
减：所得税费用		1,804,830.20	4,448,800.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,301,003.61	16,939,486.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,301,003.61	16,939,486.23
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			-
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		12,301,003.61	16,939,486.23

七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：吴望葵

主管会计工作负责人：洪晶惠

会计机构负责人：洪晶惠

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		73,117,239.99	82,529,963.47
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,886,782.29	4,091,867.27
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十四）	1,789,260.67	919,176.81
经营活动现金流入小计		78,793,282.95	87,541,007.55
购买商品、接受劳务支付的现金		42,004,710.26	46,669,781.32
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		13,710,256.59	11,260,448.19
支付的各项税费		3,319,342.60	6,331,641.76
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十五）	5,255,755.90	5,478,688.46
经营活动现金流出小计		64,290,065.35	69,740,559.73
经营活动产生的现金流量净额		14,503,217.60	17,800,447.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		13,365,190.20	
取得投资收益收到的现金		58,086.11	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		174,424.78	10,446.78
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		13,597,701.09	10,446.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,615,200.40	22,209,824.05
投资支付的现金		20,620,000.00	
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		29,235,200.40	22,209,824.05
投资活动产生的现金流量净额		-15,637,499.31	-22,199,377.27
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		25,700,000.00	14,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		25,700,000.00	14,000,000.00
偿还债务支付的现金		24,700,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,145,118.87	3,172,549.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		25,845,118.87	11,172,549.15
筹资活动产生的现金流量净额		-145,118.87	2,827,450.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-310,221.74	144,918.56
五、现金及现金等价物净增加额		-1,589,622.32	-1,426,560.04
加：期初现金及现金等价物余额		15,031,506.90	16,458,066.94
六、期末现金及现金等价物余额		13,441,884.58	15,031,506.90

法定代表人：吴望蕤

主管会计工作负责人：洪晶惠

会计机构负责人：洪晶惠

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		59,185,970.49	71,590,462.83
收到的税费返还		1,921,186.58	2,461,599.60
收到其他与经营活动有关的现金		1,774,464.76	925,555.42
经营活动现金流入小计		62,881,621.83	74,977,617.85
购买商品、接受劳务支付的现金		28,157,421.40	37,316,148.58
支付给职工以及为职工支付的现金		13,082,264.19	10,749,611.74
支付的各项税费		3,225,223.57	6,052,581.39
支付其他与经营活动有关的现金		5,090,457.19	5,273,337.51
经营活动现金流出小计		49,555,366.35	59,391,679.22
经营活动产生的现金流量净额		13,326,255.48	15,585,938.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,715,190.20	
取得投资收益收到的现金		39,522.02	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		174,424.78	10,446.78
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		8,929,137.00	10,446.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,609,501.40	21,809,024.05
投资支付的现金		11,460,000.00	
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		20,069,501.40	21,809,024.05
投资活动产生的现金流量净额		-11,140,364.40	-21,798,577.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		25,700,000.00	14,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		25,700,000.00	14,000,000.00
偿还债务支付的现金		24,700,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,145,118.87	3,172,549.15
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		25,845,118.87	11,172,549.15
筹资活动产生的现金流量净额		-145,118.87	2,827,450.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-190,339.81	186,019.41
五、现金及现金等价物净增加额		1,850,432.40	-3,199,168.38
加：期初现金及现金等价物余额		10,665,908.04	13,865,076.42
六、期末现金及现金等价物余额		12,516,340.44	10,665,908.04

法定代表人：吴望蕤 主管会计工作负责人：洪晶惠 会计机构负责人：洪晶惠

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备			未分配利润
	优先 股	永续 债	其 他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				1,937,811.38				4,013,268.70		32,817,588.23		58,768,668.31
加：会计政策变更	0								0		0		0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				1,937,811.38				4,013,268.70		32,817,588.23		58,768,668.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	30,000,000.00								1,230,100.36		-18,029,472.78		13,200,627.58
（一）综合收益总额											13,200,627.58		13,200,627.58
（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									1,230,100.36		-1,230,100.36		
1. 提取盈余公积									1,230,100.36		-1,230,100.36		
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	30,000,000.00											-30,000,000.00	
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	30,000,000.00											-30,000,000.00	
(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	50,000,000.00				1,937,811.38				5,243,369.06			14,788,115.45	71,969,295.89

项目	2018 年											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其 他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				1,937,811.38				2,319,320.08		18,964,616.94		43,221,748.40
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													

其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00			1,937,811.38				2,319,320.08		18,964,616.94		43,221,748.40
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								1,693,948.62		13,852,971.29		15,546,919.91
(一)综合收益总额										17,546,919.91		17,546,919.91
(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								1,693,948.62		-3,693,948.62		-2,000,000.00
1. 提取盈余公积								1,693,948.62		-1,693,948.62		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-2,000,000.00		-2,000,000.00
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他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	20,000,000.00				1,937,811.38				4,013,268.70		32,817,588.23	58,768,668.31

法定代表人：吴望葵

主管会计工作负责人：洪晶惠

会计机构负责人：洪晶惠

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											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	20,000,000.00				2,449,505.07				4,013,268.70		31,119,418.33	57,582,192.10
加：会计政策变更	0										0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				2,449,505.07				4,013,268.70		31,119,418.33	57,582,192.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,000,000.00								1,230,100.36		-18,929,096.75	12,301,003.61
（一）综合收益总额											12,301,003.61	12,301,003.61
（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									1,230,100.36		-1,230,100.36	
1. 提取盈余公积									1,230,100.36		-1,230,100.36	

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	30,000,000.00									-30,000,000.00		
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	30,000,000.00									-30,000,000.00		
（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	50,000,000.00				2,449,505.07				5,243,369.06		12,190,321.58	69,883,195.71

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00				2,449,505.07				2,319,320.08		17,873,880.72	42,642,705.87
加：会计政策变更												0
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				2,449,505.07				2,319,320.08		17,873,880.72	42,642,705.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,693,948.62		13,245,537.61	14,939,486.23
（一）综合收益总额											16,939,486.23	16,939,486.23
（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									1,693,948.62		-3,693,948.62	-2,000,000.00
1. 提取盈余公积									1,693,948.62		-1,693,948.62	
2. 提取一般风险准备											-2,000,000.00	-2,000,000.00
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	20,000,000.00				2,449,505.07				4,013,268.70		31,119,418.33	57,582,192.10

法定代表人：吴望葵

主管会计工作负责人：洪晶惠

会计机构负责人：洪晶惠

宁波西磁磁业发展股份有限公司
二〇一九年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

宁波西磁磁业发展股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系在宁波西磁磁业发展有限公司基础上以整体变更方式设立的股份有限公司。2015年10月25日,经公司股东会决议通过,同意将公司整体由有限责任公司变更为股份有限公司,发起设立为宁波西磁磁业发展股份有限公司。公司以2015年8月31日为基准日,各股东按其所拥有的截至2015年8月31日经审计的宁波西磁磁业发展有限公司的账面净资产为基础,按1:0.890888比例折合变更后股份公司的注册资本人民币20,000,000.00元。根据公司2018年股东大会决议通过的《2018年度利润分配方案》和第二届董事会第三次会议决议通过的《关于变更注册资本及修改公司章程的议案》规定,公司申请新增注册资本人民币30,000,000.00元,以截至2018年12月31日的股本总额为基数,按每10股转增15股的比例,以未分配利润向全体股东转增股份总额30,000,000.00股,每股面值1元,共计增加股本人民币30,000,000.00元,公司注册资本由人民币20,000,000.00元变为人民币50,000,000.00元。截至2019年12月31日,公司注册资本为人民币50,000,000.00元,营业执照统一社会信用代码为913302007532556225。

公司注册地:浙江省宁波市镇海区澥浦镇丽浦路99号

法定代表人:吴望蕤

经营范围:磁性器材、磁制品、五金件、塑料制品制造、加工;自营和代理各类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。

本财务报表业经公司董事会于2020年4月7日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2019年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
宁波市镇海磁源进出口有限公司
宁波磁云电子商务有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、

在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

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

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

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入

合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

外币业务

外币业务采用交易发生日的当月第一个工作日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。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，

为了能够消除或显著减少会计错配,可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019年1月1日前适用的会计政策

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

自 2019年1月1日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际

利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

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

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。
终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）
取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领

取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

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

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

- (1) 终止确认部分的账面价值；
 - (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。
- 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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

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

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

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

当单项应收票据、应收账款和其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据和应收账款、其他应收款以划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合，根据票据类型确定组合的依据；

应收账款组合，根据账龄、合并范围内关联方等组合作为确定组合的依据；

其他应收款组合，根据款项性质作为确定组合的依据；

对于划分为组合的应收票据，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

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

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备：

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收款项余额前五名；

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，则按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，参照按组合计提坏账准备的计提方法计提坏账准备。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
组合 1	除合并关联方和已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外, 公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例
组合 2	合并关联方之间的应收账款、其他应收款
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年 (含 2 年)	20.00	20.00
2—3 年 (含 3 年)	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由:

账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值;

坏账准备的计提方法:

根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

(3) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为: 原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易,该资产构成业务的,按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合

同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

（十四）投资性房地产

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

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地

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

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	10	4.5
机器设备	年限平均法	10	10	9.00
通用设备	年限平均法	3~5	10	18~30.00
运输设备	年限平均法	4~5	10	18~22.50
电子设备及其他设备	年限平均法	3~5	10	18~30.00

(十六) 在建工程

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

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命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	50 年	平均年限法	土地使用年限
软件	10 年	平均年限法	预计受益年限

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

本公司无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

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十九) 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。

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) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括零星工程、雨污分流、新厂房零星装修工程、新厂房装修一期和车辆延保服务费等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

项目	摊销年限
零星工程	5年
雨污分流	5年
新厂房零星装修工程	10年
新厂房装修一期	10年
车辆延保服务费	5年

(二十一) 职工薪酬**1、 短期薪酬的会计处理方法**

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

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

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法**(1) 设定提存计划**

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

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确

认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十三) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；

(5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

内销：本公司货物发出后将发货清单交由客户，企业收到客户签回的收货确认单后确认收入；

外销：根据成交方式分别按照货物出口装船离岸的时点和货物出口装船离岸并在客户取得提单的时点作为收入确认时间，并根据合同、装船单、出口报关单等资料，开具发票并确认收入。

(二十四) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 企业能够满足政府补助所附条件；
- (2) 企业能够收到政府补助。

3、 会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，

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

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十六) 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。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2019）6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会（2019）16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 745,557.23 元，“应收账款”上年年末余额 9,213,046.30 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0.00 元，“应付账款”上年年末余额 7,995,509.41 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 745,557.23 元，“应收账款”上年年末余额 9,486,288.16 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0.00 元，“应付账款”上年年末余额 7,656,172.16 元。

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

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初

留存收益和其他综合收益。

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

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
将部分“应收款项”重分类至“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）”	应收票据：减少 928,251.86 元； 应收款项融资：增加 928,251.86 元。	应收票据：减少 928,251.86 元； 应收款项融资：增加 928,251.86 元。

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

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	15,032,506.90	货币资金	摊余成本	15,032,506.90
应收票据	摊余成本	745,557.23	应收票据	摊余成本	745,557.23
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	9,213,046.30	应收账款	摊余成本	9,213,046.30
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	888,178.61	其他应收款	摊余成本	888,178.61

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	10,665,908.04	货币资金	摊余成本	10,665,908.04

原金融工具准则			新金融工具准则		
应收票据	摊余成本	745,557.23	应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	745,557.23
应收账款	摊余成本	9,486,288.16	应收账款	摊余成本	9,486,288.16
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	502,268.53	其他应收款	摊余成本	502,268.53

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)
 财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订) (财会〔2019〕8 号), 修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行, 对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换, 应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换, 不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

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

本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

上述会计政策变更业经公司董事会审批通过。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产:					
货币资金	15,032,506.90	15,032,506.90			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其		不适用			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	745,557.23		- 745,557.23		- 745,557.23
应收账款	9,213,046.30	9,213,046.30			
应收款项融资	不适用	745,557.23	745,557.23		745,557.23
预付款项	93,080.27	93,080.27			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	888,178.61	888,178.61			
买入返售金融资产					
存货	12,092,074.94	12,092,074.94			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	1,046,261.53	1,046,261.53			
流动资产合计	39,110,705.78	39,110,705.78			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
固定资产	32,838,319.67	32,838,319.67			
在建工程	2,037,533.48	2,037,533.48			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	21,037,288.40	21,037,288.40			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	374,135.13	374,135.13			
其他非流动资产	1,679,887.00	1,679,887.00			
非流动资产合计	57,967,163.68	57,967,163.68			
资产总计	97,077,869.46	97,077,869.46			
流动负债：					
短期借款	8,000,000.00	8,012,228.33	12,228.33		12,228.33
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	7,995,509.41	7,995,509.41			
预收款项	3,170,969.33	3,170,969.33			
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	3,540,256.72	3,540,256.72			
应交税费	301,693.43	301,693.43			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他应付款	1,048,196.94	1,010,714.44	-37,482.50		-37,482.50
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	24,056,625.83	24,031,371.66	-25,254.17		-25,254.17
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款	14,000,000.00	14,025,254.17	25,254.17		25,254.17
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债	252,575.32	252,575.32			
其他非流动负债					
非流动负债合计	14,252,575.32	14,277,829.49	25,254.17		25,254.17
负债合计	38,309,201.15	38,309,201.15			
所有者权益：					
股本	20,000,000.00	20,000,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	1,937,811.38	1,937,811.38			
减：库存股					
其他综合收益					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
专项储备					
盈余公积	4,013,268.70	4,013,268.70			
一般风险准备					
未分配利润	32,817,588.23	32,817,588.23			
归属于母公司所有者					
权益合计	58,768,668.31	58,768,668.31			
少数股东权益					
所有者权益合计	58,768,668.31	58,768,668.31			
负债和所有者权益总计	97,077,869.46	97,077,869.46			

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	10,665,908.04	10,665,908.04			
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	745,557.23		- 745,557.23		- 745,557.23
应收账款	9,486,288.16	9,486,288.16			
应收款项融资	不适用	745,557.23	745,557.23		745,557.23
预付款项	91,976.82	91,976.82			
其他应收款	502,268.53	502,268.53			
存货	12,092,074.94	12,092,074.94			
持有待售资产					
一年内到期的非流动					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
资产					
其他流动资产	989,134.92	989,134.92			
流动资产合计	34,573,208.64	34,573,208.64			
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	2,011,693.69	2,011,693.69			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	32,394,697.43	32,394,697.43			
在建工程	2,037,533.48	2,037,533.48			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	21,020,144.43	21,020,144.43			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	372,849.72	372,849.72			
其他非流动资产	1,679,887.00	1,679,887.00			
非流动资产合计	59,516,805.75	59,516,805.75			
资产总计	94,090,014.39	94,090,014.39			
流动负债：					
短期借款	8,000,000.00	8,012,228.33	12,228.33		12,228.33
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金		不适用			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	7,656,172.16	7,656,172.16			
预收款项	2,152,745.27	2,152,745.27			
应付职工薪酬	3,104,326.62	3,104,326.62			
应交税费	294,805.98	294,805.98			
其他应付款	1,047,196.94	1,009,714.44	-37,482.50		-37,482.50
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	22,255,246.97	22,229,992.80	-25,254.17		-25,254.17
非流动负债：					
长期借款	14,000,000.00	14,025,254.17	25,254.17		25,254.17
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债	252,575.32	252,575.32			
其他非流动负债					
非流动负债合计	14,252,575.32	14,277,829.49	25,254.17		25,254.17
负债合计	36,507,822.29	36,507,822.29			
所有者权益：					
股本	20,000,000.00	20,000,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
永续债					
资本公积	2,449,505.07	2,449,505.07			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	4,013,268.70	4,013,268.70			
未分配利润	31,119,418.33	31,119,418.33			
所有者权益合计	57,582,192.10	57,582,192.10			
负债和所有者权益总计	94,090,014.39	94,090,014.39			

四、 税项

(一) 主要税种和税率

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

注 1：公司根据销售额的 16%/ 13% 计算销项税额，按规定扣除进项税额后缴纳，自营出口外销收入按照“免、抵、退”税办法核算；子公司出口外销收入按照“免退”税办法核算。

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
宁波市镇海磁源进出口有限公司	20%
宁波磁云电子商务有限公司	20%

(二) 税收优惠

2019年11月27日，本公司被浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合认定为高新技术企业，领取了证书编号为GR201933100110的《高新技术企业证书》。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，本公司2019年度至2021年度享受减按15%的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

根据财政部 税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。公司宁波市镇海磁源进出口有限公司和宁波磁云电子商务有限公司符合小微企业标准，享受小微企业企业所得税税收优惠政策。

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	470.31	16,379.57
银行存款	13,440,294.27	15,015,127.33
其他货币资金	2,120.00	1,000.00
合计	13,442,884.58	15,032,506.90

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
支付宝消费者保障计划保证金	1,000.00	1,000.00
合计	1,000.00	1,000.00

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额
购买的银行理财产品	2,900,000.00
合计	2,900,000.00

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		745,557.23
减：坏账准备		
合计		745,557.23

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详见

本附注五、(五) 应收款项融资

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	13,988,866.81	9,666,746.94
1 至 2 年	593,035.42	11,689.64
2 至 3 年		40,570.00
3 年以上	40,570.00	
小计	14,622,472.23	9,719,006.58
减：坏账准备	858,620.42	505,960.28
合计	13,763,851.81	9,213,046.30

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：					
账龄组合	14,622,472.23	100.00	858,620.42	5.87	13,763,851.81
合并范围内关联方组合					
合计	14,622,472.23	100.00	858,620.42		13,763,851.81

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,719,006.58	100.00	505,960.28	5.21	9,213,046.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	9,719,006.58	100.00	505,960.28		9,213,046.30

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	13,988,866.81	699,443.34	5.00
1至2年(含2年)	593,035.42	118,607.08	20.00
2至3年(含3年)			
3至4年(含4年)	40,570.00	40,570.00	100.00
合计	14,622,472.23	858,620.42	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏	505,960.28	505,960.28	352,664.37		4.23	858,620.42

类别	上年年末 余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转 回	转销或核 销	
账准备						
合计	505,960.28	505,960.28	352,664.37		4.23	858,620.42

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	4.23

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
Bunting Magnetics Europe	3,239,069.89	22.15	161,953.49
BUNTING MAGNETICS CO	2,087,295.91	14.27	104,364.80
衢州华海新能源科技有限公司	1,041,569.25	7.12	52,078.46
常州百利锂电智慧工厂有限公司	625,996.00	4.28	31,299.80
无锡理奇智能装备有限公司	567,000.00	3.88	28,350.00
合计	7,560,931.05	51.71	378,046.55

6、 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 公司无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	928,251.86

项目	期末余额
合计	928,251.86

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	745,557.23	15,442,436.98	15,259,742.35		928,251.86	
合计	745,557.23	15,442,436.98	15,259,742.35		928,251.86	

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	6,519,386.79	
合计	6,519,386.79	

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	432,370.85	100.00	90,080.27	96.78
1至2年			3,000.00	3.22
合计	432,370.85	100.00	93,080.27	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(%)
待摊费用	135,485.88	31.34

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
绵阳高新区双极电子有限公司	60,000.00	13.88
宁波兴隆磁性科技有限公司	60,000.00	13.88
武汉市友联磁业有限公司	38,000.00	8.79
浙江德威不锈钢管业制造有限公司	30,000.00	6.94
合计	323,485.88	74.83

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	1,065,900.83	888,178.61
合计	1,065,900.83	888,178.61

1、 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	1,060,766.34	726,537.25
1 至 2 年	6,999.72	22,850.00
2 至 3 年	2,850.00	301,500.00
3 年以上	301,500.00	
小计	1,372,116.06	1,050,887.25
减：坏账准备	306,215.23	162,708.64
合计	1,065,900.83	888,178.61

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提	1,022,960.64	74.55			1,022,960.64

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
坏账准备					
按组合计提					
坏账准备					
其中：					
款项性质组合	349,155.42	25.45	306,215.23	87.70	42,940.19
合计	1,372,116.06	100.00	306,215.23		1,065,900.83

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	668,764.55	63.64			668,764.55
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	382,122.70	36.36	162,708.64	42.58	219,414.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	1,050,887.25	100.00	162,708.64		888,178.61

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
应收出口退税	1,022,960.64			

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合计	1,022,960.64			

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	162,708.64			162,708.64
年初余额在本期	162,708.64			162,708.64
--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	143,506.59			143,506.59
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	306,215.23			306,215.23

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	1,050,887.25			1,050,887.25
年初余额在本期	1,050,887.25			1,050,887.25
--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	5,200,251.35			5,200,251.35
本期直接减记				
本期终止确认	4,657,250.48			4,657,250.48
其他变动	-221,772.06			-221,772.06
期末余额	1,372,116.06			1,372,116.06

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	162,708.64	162,708.64	143,506.59			306,215.23
合计	162,708.64	162,708.64	143,506.59			306,215.23

(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
应收出口退税	1,022,960.64	668,764.55
保证金押金	322,349.72	359,850.00

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
暂支款	789.70	1,088.70
代垫款	26,016.00	21,184.00
合计	1,372,116.06	1,050,887.25

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收出口退税	应收出口退税	1,022,960.64	1年以内	74.55	
宁波市国土资源局镇海分局	保证金押金	301,500.00	3年以上	21.97	301,500.00
益海嘉里(安阳)食品工业有限公司	保证金押金	10,000.00	1年以内	0.73	500.00
宜宾光原锂电材料有限公司	保证金押金	5,000.00	1-2年	0.36	1,000.00
项瑾	保证金押金	1,350.00	2-3年	0.10	675.00
合计		1,340,810.64		97.72	303,675.00

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	5,727,360.63	681,084.17	5,046,276.46	5,490,909.60	417,961.04	5,072,948.56

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
委托加工物资				195,454.42		195,454.42
在产品	3,364,747.92		3,364,747.92	3,415,207.97		3,415,207.97
库存商品	2,551,148.88	899,295.72	1,651,853.16	2,129,833.40	639,650.66	1,490,182.74
发出商品	308,586.36		308,586.36	1,918,281.25		1,918,281.25
合计	11,951,843.79	1,580,379.89	10,371,463.90	13,149,686.64	1,057,611.70	12,092,074.94

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	417,961.04	315,150.87		52,027.74		681,084.17
库存商品	639,650.66	284,602.78		24,957.72		899,295.72
合计	1,057,611.70	599,753.65		76,985.46		1,580,379.89

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额、待抵扣进项税、待认证进项税	65,327.53	741,509.29
预缴企业所得税	738,463.69	304,752.24
银行理财	4,510,000.00	
合计	5,313,791.22	1,046,261.53

(十) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额	7,473,797.58	1,287,825.00	8,761,622.58
— 固定资产\无形资产转入	7,473,797.58	1,287,825.00	8,761,622.58
(3) 本期减少金额			
— 处置			
(4) 期末余额	7,473,797.58	1,287,825.00	8,761,622.58
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额	3,154,997.87	341,274.42	3,496,272.29
— 计提或摊销	170,686.98	12,878.28	183,565.26
— 固定资产\无形资产转入	2,984,310.89	328,396.14	3,312,707.03
(3) 本期减少金额			
— 处置			
(4) 期末余额	3,154,997.87	341,274.42	3,496,272.29
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
— 计提			
(3) 本期减少金额			
— 处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	4,318,799.71	946,550.58	5,265,350.29
(2) 上年年末账面价值			

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	309,979.74	尚未履行建设审批手续
合计	309,979.74	

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	34,775,495.00	32,836,178.90
固定资产清理	21,227.84	2,140.77
合计	34,796,722.84	32,838,319.67

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	通用设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	32,049,531.24	4,299,518.77	214,326.27	2,279,032.25	767,242.93	39,609,651.46
(2) 本期增加金额	2,058,891.10	4,216,013.42		1,075,752.22	1,520,602.55	8,871,259.29
—购置	2,058,891.10	4,119,863.43		1,075,752.22	1,520,602.55	8,775,109.30
—在建工程转入		96,149.99				96,149.99
(3) 本期减少金额	7,473,797.58	206,440.85	47,715.37	1,056,379.00	63,042.72	8,847,375.52
—处置或报废		206,440.85	47,715.37	1,056,379.00	63,042.72	1,373,577.94
—转入投资性房地产	7,473,797.58					7,473,797.58
(4) 期末余额	26,634,624.76	8,309,091.34	166,610.90	2,298,405.47	2,224,802.76	39,633,535.23
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	2,818,471.41	1,569,881.35	163,059.99	1,606,344.27	615,715.54	6,773,472.56
(2) 本期增加金额	1,364,192.02	617,201.68	7,597.61	113,817.84	206,419.60	2,309,228.75
—计提	1,364,192.02	617,201.68	7,597.61	113,817.84	206,419.60	2,309,228.75
(3) 本期减少金额	2,984,310.89	182,272.95	42,279.79	959,059.01	56,738.44	4,224,661.08
—处置或报废		182,272.95	42,279.79	959,059.01	56,738.44	1,240,350.19
—转入投资性房地产	2,984,310.89					2,984,310.89
(4) 期末余额	1,198,352.54	2,004,810.08	128,377.81	761,103.10	765,396.70	4,858,040.23

项目	房屋及建筑物	机器设备	通用设备	运输设备	电子设备及其他	合计
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						
— 处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	25,436,272.22	6,304,281.26	38,233.09	1,537,302.37	1,459,406.06	34,775,495.00
(2) 上年年末账面价值	29,231,059.83	2,729,637.42	51,266.28	672,687.98	151,527.39	32,836,178.90

- 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、 固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产报废	21,227.84	2,140.77
合计	21,227.84	2,140.77

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	3,091,743.11	2,037,533.48
工程物资		
合计	3,091,743.11	2,037,533.48

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
新厂房装修 一期				2,037,533.48		2,037,533.48
新厂房装修 二期	3,091,743.11		3,091,743.11			
合计	3,091,743.11		3,091,743.11	2,037,533.48		2,037,533.48

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	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新厂房装修一期	2,850,000.00	2,037,533.48	1,764,681.71	96,149.99	3,706,065.20			已完工				自有资金
新厂房零星装修工程			849,679.50		849,679.50			已完工				自有资金
新厂房装修二期	3,370,000.00		3,091,743.11			3,091,743.11	91.74%	未完工				自有资金
合计	6,220,000.00	2,037,533.48	5,706,104.32	96,149.99	4,555,744.70	3,091,743.11						

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	21,990,825.00	505,900.20	22,496,725.20
(2) 本期增加金额		127,505.43	127,505.43
—购置		127,505.43	127,505.43
(3) 本期减少金额	1,287,825.00		1,287,825.00
—处置			
—转入投资性房地产	1,287,825.00		1,287,825.00
(4) 期末余额	20,703,000.00	633,405.63	21,336,405.63
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	1,212,505.93	246,930.87	1,459,436.80
(2) 本期增加金额	427,080.21	47,191.56	474,271.77
—计提	427,080.21	47,191.56	474,271.77
—.....			
(3) 本期减少金额	328,396.14		328,396.14
—处置			
—转入投资性房地产	328,396.14		328,396.14
(4) 期末余额	1,311,190.00	294,122.43	1,605,312.43
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	19,391,810.00	339,283.20	19,731,093.20
(2) 上年年末账面价值	20,778,319.07	258,969.33	21,037,288.40

2、 本期无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十四) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
零星工程		230,125.95	31,961.95		198,164.00
雨污分流		121,359.22	10,113.25		111,245.97
新厂房零星装修工程		849,679.50	49,564.62		800,114.88
新厂房装修一期		3,706,065.20	216,187.14		3,489,878.06
车辆延保服务费		19,801.89			19,801.89
合计		4,927,031.76	307,826.96		4,619,204.80

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,523,772.54	376,665.08	1,508,128.59	374,135.13
递延收益	369,708.33	55,456.25		
合计	2,893,480.87	432,121.33	1,508,128.59	374,135.13

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
购进固定资产享受所得税前一次性扣除产生的税会差异	7,220,742.16	1,083,111.32	1,010,301.29	252,575.32
合计	7,220,742.16	1,083,111.32	1,010,301.29	252,575.32

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
资产减值准备	221,443.00	218,152.03
可抵扣亏损	549,510.57	396,710.88
合计	770,953.57	614,862.91

由于宁波磁云电子商务有限公司本期业务基本停滞,未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性,因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异。

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2021	85,229.74	85,229.74	
2022	170,372.27	170,372.27	
2023	141,108.87	141,108.87	
2024	152,799.69		
合计	549,510.57	396,710.88	

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款				1,679,887.00		1,679,887.00
合计				1,679,887.00		1,679,887.00

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	17,223,134.87	8,000,000.00
合计	17,223,134.87	8,000,000.00

注：公司短期借款抵押事项详见本附注九、承诺及或有事项中（一）重要承诺事项。

2、 本期无已逾期未偿还的短期借款

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	7,228,634.01	6,897,584.27
非流动资产欠款	3,717,023.64	735,598.52
费用	140,925.12	362,326.62
合计	11,086,582.77	7,995,509.41

2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款

(十九) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	1,998,062.63	3,170,969.33
租金	220,000.00	
合计	2,218,062.63	3,170,969.33

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项

(二十) 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	3,487,225.62	14,099,421.26	13,512,645.68	4,074,001.20
离职后福利-设定提存计划	53,031.10	608,731.40	599,081.90	62,680.60
合计	3,540,256.72	14,708,152.66	14,111,727.58	4,136,681.80

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	2,990,255.76	12,783,826.76	12,165,400.09	3,608,682.43
(2) 职工福利费	27,900.00	196,875.70	204,481.97	20,293.73
(3) 社会保险费	4,560.90	385,272.60	385,315.80	4,517.70
其中：医疗保险费		344,350.90	341,325.00	3,025.90
工伤保险费	2,000.80	17,636.70	18,145.70	1,491.80
生育保险费	2,560.10	23,285.00	25,845.10	
(4) 住房公积金		288,399.00	288,399.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	464,508.96	445,047.20	469,048.82	440,507.34
合计	3,487,225.62	14,099,421.26	13,512,645.68	4,074,001.20

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	51,202.40	587,740.50	578,423.70	60,519.20
失业保险费	1,828.70	20,990.90	20,658.20	2,161.40
合计	53,031.10	608,731.40	599,081.90	62,680.60

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	488,718.98	20,169.51
企业所得税		6,322.85
个人所得税	13,629.75	20,158.76
城市维护建设税	17,541.51	66,801.57
房产税	484,999.35	69,233.43
教育费附加	7,517.79	28,612.11
地方教育附加	5,011.86	19,103.30

税费项目	期末余额	上年年末余额
土地使用税	137,910.00	68,955.00
印花税	10,619.70	2,216.90
残疾人保障金	1,466.67	120.00
合计	1,167,415.61	301,693.43

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		37,482.50
其他应付款项	1,090,655.73	1,010,714.44
合计	1,090,655.73	1,048,196.94

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息		25,254.17
短期借款应付利息		12,228.33
合计		37,482.50

2、 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
保证金	1,074,333.00	1,001,000.00
运保费	16,322.73	9,714.44
合计	1,090,655.73	1,010,714.44

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
吴望葵	1,000,000.00	涉税保证金

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	470,818.58	
合计	470,818.58	

注：公司一年内到期的非流动负债抵押事项详见本附注九、承诺及或有事项中（一）重要承诺事项。

(二十四) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	5,339,283.09	14,000,000.00
合计	5,339,283.09	14,000,000.00

注：公司长期借款抵押事项详见本附注九、承诺及或有事项中（一）重要承诺事项。

(二十五) 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		379,500.00	9,791.67	369,708.33	与资产相关政府补助
合计		379,500.00	9,791.67	369,708.33	

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
雨污分流工程补助		159,100.00	7,955.00		151,145.00	与资产相关
固定资产投资补助		220,400.00	1,836.67		218,563.33	与资产相关
合计		379,500.00	9,791.67		369,708.33	

(二十六) 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	20,000,000.00				30,000,000.00	30,000,000.00	50,000,000.00

本期增减变动情况、变动原因说明：根据公司 2018 年股东大会决议通过的《2018 年度利润分配方案》和第二届董事会第三次会议决议通过的《关于变更注册资本及修改公司章程的议案》规定，公司申请新增注册资本人民币 30,000,000.00 元，以截至 2018 年 12 月 31 日的股本总额为基数，按每 10 股转增 15 股的比例，以未分配利润向全体股东转增股份总额 30,000,000.00 股，每股面值 1 元，共计增加股本人民币 30,000,000.00 元，变更后的累计注册资本为人民币 50,000,000.00 元，股本为人民币 50,000,000.00 元。上述注册资本变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验在案，并出具文号为信会师报字[2019]第 ZA52588 号的《验资报告》。

(二十七) 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	1,937,811.38			1,937,811.38
合计	1,937,811.38			1,937,811.38

(二十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,013,268.70	1,230,100.36		5,243,369.06
合计	4,013,268.70	1,230,100.36		5,243,369.06

本期增减变动情况、变动原因说明：2020 年 4 月 7 日，经第二届董事会第六次会议审议通过了《公司 2019 年度利润分配方案》：2019 年度提取法定盈余公积金

1,230,100.36 元。

(二十九) 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	32,817,588.23	18,964,616.94
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	32,817,588.23	18,964,616.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,200,627.58	17,546,919.91
减：提取法定盈余公积	1,230,100.36	1,693,948.62
应付普通股股利		2,000,000.00
转作股本的普通股股利	30,000,000.00	
期末未分配利润	14,788,115.45	32,817,588.23

本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1、提取法定盈余公积：详见本附注五、（二十八） 盈余公积；
- 2、转作股本的普通股股利：详见本附注五、（二十六）股本。

(三十) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	88,309,044.25	56,568,160.50	86,978,497.99	51,827,537.65
其他业务	424,357.37	183,565.26	6,261.42	
合计	88,733,401.62	56,751,725.76	86,984,759.41	51,827,537.65

(三十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	202,412.94	344,767.05
教育费附加	88,034.12	147,755.49
地方教育费附加	58,689.41	98,503.66
房产税	484,999.35	105,400.32

项目	本期金额	上期金额
印花税	26,322.30	22,432.80
车船使用税	4,775.00	4,680.00
城镇土地使用税	137,910.00	137,910.00
合计	1,003,143.12	861,449.32

(三十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬类	3,069,590.45	2,464,060.68
运输费	936,712.86	1,061,756.80
广告宣传费	446,072.70	321,936.18
差旅费	138,672.20	136,323.88
折旧费	101,557.87	
展览费	82,969.05	76,516.77
业务招待费	46,361.60	48,050.48
无形资产摊销	3,127.67	
长期待摊费用摊销	19,579.80	
其他费用	146,307.45	170,949.09
合计	4,990,951.65	4,279,593.88

(三十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬类	3,254,879.01	2,976,725.61
折旧	539,166.42	88,615.65
无形资产摊销	172,439.10	101,017.67
长期待摊费用摊销	177,027.54	
汽车费用	201,632.53	170,048.19
税费	5,873.32	1,203.33
办公费	242,685.11	200,430.00
差旅费	69,993.51	10,341.84
业务招待费	70,378.56	59,721.11

项目	本期金额	上期金额
咨询服务费	1,154,930.42	926,340.50
安全费用	200,076.34	74,546.53
财产保险费	30,255.14	35,474.54
其他费用	19,469.60	61,408.27
合计	6,138,806.60	4,705,873.24

(三十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,578,833.20	2,620,799.60
材料投入	424,187.62	982,491.08
委外研发		300,000.00
折旧摊销	200,911.60	82,428.39
其他费用	180,501.70	128,284.22
合计	3,384,434.12	4,114,003.29

(三十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,140,872.91	512,334.13
减：利息收入	38,207.55	44,497.52
汇兑损益	-21,870.12	-1,339,832.19
其他	54,937.94	50,716.92
合计	1,135,733.18	-821,278.66

(三十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	389,791.67	228,200.00
合计	389,791.67	228,200.00

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
工业企业优胜奖、科技人才奖		40,000.00	与收益相关
成长型企业奖励		181,500.00	与收益相关
展会补助		6,700.00	与收益相关
雨污分流工程补助	7,955.00		与资产相关
新认定市级企业研究院区级奖励	150,000.00		与收益相关
2018 经济发展奖励	20,000.00		与收益相关
成长型企业贷款贴息补助	90,000.00		与收益相关
管理咨询补助	120,000.00		与收益相关
固定资产投资补助	1,836.67		与资产相关
合计	389,791.67	228,200.00	

(三十七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	13,776.64	
处置交易性金融资产取得的投资收益	155,190.20	
购买银行理财产品产生的投资收益	44,309.47	
合计	213,276.31	

(三十八) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	352,660.14
其他应收款坏账损失	143,506.59
合计	496,166.73

(三十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		-32,218.60
存货跌价损失	599,753.65	-12,620.31
合计	599,753.65	-44,838.91

(四十) 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
固定资产处置收益	67,728.55		67,728.55
合计	67,728.55		67,728.55

(四十一) 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
无需支付款项	134,743.76		134,743.76
预收款项核销	67,673.91		67,673.91
其他	2,130.95	15,067.54	2,130.95
合计	204,548.62	15,067.54	204,548.62

(四十二) 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
非流动资产报废损失	12,395.91	16,141.43	12,395.91
对外捐赠	2,000.00	2,000.00	2,000.00
赞助支出	6,666.00		6,666.00
其他	4,940.94	2,202.07	4,940.94
合计	26,002.85	20,343.50	26,002.85

(四十三) 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	1,108,851.73	4,475,743.88
递延所得税费用	772,549.80	262,679.85
合计	1,881,401.53	4,738,423.73

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	15,082,029.11
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	2,262,304.37
子公司适用不同税率的影响	-73,931.72
调整以前期间所得税的影响	16,018.48
非应税收入的影响	
税法规定额外可扣除费用的影响	-393,005.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	47,095.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	22,919.95
所得税费用	1,881,401.53

(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
经营租赁收入	419,047.64	
存款利息收入	52,798.07	23,078.29
政府补助		329,100.00
保证金、押金、备用金	153,212.00	779,509.99

项目	本期金额	上期金额
其他	0.45	128,891.00
合计	625,058.16	1,268,510.91

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
费用支出	2,281,327.86	2,425,708.37
保证金、押金、备用金	297,651.00	640,094.72
其他	83,193.97	189,479.36
合计	2,662,172.83	3,225,449.29

(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		
净利润	13,200,627.58	17,546,919.91
加：信用减值损失	496,166.73	
资产减值准备	599,753.65	-51,459.96
固定资产折旧	2,479,915.73	701,072.97
无形资产摊销	487,150.05	482,624.07
长期待摊费用摊销	307,826.96	
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）	-67,728.55	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	12,395.91	16,141.43
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,119,002.79	-688,373.92
投资损失（收益以“-”号填列）	-213,276.31	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-57,986.20	10,104.53
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	830,536.00	252,575.32
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,120,857.39	-3,468,229.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,338,564.71	2,577,091.33

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-473,459.42	421,981.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,503,217.60	17,800,447.82
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	13,441,884.58	15,031,506.90
减：现金的期初余额	15,031,506.90	16,458,066.94
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	-1,589,622.32	-1,426,560.04

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	13,441,884.58	15,031,506.90
其中：库存现金	470.31	16,379.57
可随时用于支付的银行存款	13,440,294.27	15,015,127.33
可随时用于支付的其他货币资金	1,120.00	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	13,441,884.58	15,031,506.90
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	1,000.00	支付宝消费者保障计划保证金
投资性房地产	5,265,350.29	借款抵押；详见九、 承诺及或有事项

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	25,436,272.22	借款抵押；详见九、 承诺及或有事项
无形资产	19,391,810.00	借款抵押；详见九、 承诺及或有事项
合计	50,094,432.51	

(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			8,614,639.77
其中：美元	1,214,905.82	6.9762	8,475,425.98
欧元	15,083.30	7.8155	117,883.53
港币	2,331.15	9.1501	21,330.26
应收账款			7,331,958.38
其中：美元	1,030,795.72	6.9762	7,191,037.10
欧元	18,031.00	7.8155	140,921.28

(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	
雨污分流 工程补助	159,100.00	递延收益	7,955.00		其他收益
固定资产 投资补助	120,000.00	递延收益	1,836.67		其他收益

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目
		本期金额	上期金额	
工业企业优胜 奖、科技人才 奖	40,000.00		40,000.00	其他收益
成长型企业奖 励	181,500.00		181,500.00	其他收益
展会补助	6,700.00		6,700.00	其他收益
新认定市级企 业研究院区级 奖励	150,000.00	150,000.00		其他收益
2018 经济发展 奖励	20,000.00	20,000.00		其他收益
成长型企业贷 款贴息补助	90,000.00	90,000.00		其他收益
管理咨询补助	120,000.00	120,000.00		其他收益

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

公司本期无非同一控制下企业合并事项。

(二) 同一控制下企业合并

1、 本期发生的同一控制下企业合并

公司本期无同一控制下企业合并事项。

(三) 处置子公司

公司本期无处置子公司事项。

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	
宁波市镇海磁源进出口有限公司	宁波	宁波	贸易	100.00		受让
宁波磁云电子商务有限公司	宁波	宁波	贸易	100.00		受让

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司的母公司情况的说明：本公司无母公司。

本公司最终控制方是：本公司实际控制人为自然人吴望蕤、童芝萍夫妇。

(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) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营企业和联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
宁波招宝磁业有限公司	实际控制人投资的企业
宁波金坦磁业有限公司	实际控制人投资的企业

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
宁波招宝磁业有限公司	材料采购	3,502,577.14	5,194,739.43
宁波金坦磁业有限公司	材料采购	1,392,061.30	7,814,687.42

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
宁波招宝磁业有限公司	销售商品	21,681.42	

(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
应付账款			
	宁波招宝磁业有限公司	669,762.16	1,333,916.66
	宁波金坦磁业有限公司	46,012.00	1,101,897.46
其他应付款			
	吴望葵	1,000,000.00	1,000,000.00

九、 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

(1) 截至 2019 年 12 月 31 日, 公司以原值为 26,634,624.76 元, 净值为 25,436,272.22 元的房屋建筑物作为抵押物, 与上海浦东发展银行股份有限公司宁波江北支行签订《最高额抵押合同》(编号: ZD9409201800000010), 为公司与上海浦东发展银行股份有限公司宁波江北支行在该《最高额抵押合同》项下办理约定的各类业务所形成的债务提供最高额人民币 24,000,000.00 元的连带责任抵押担保, 担保期间为 2018 年 12 月 06 日至 2021 年 11 月 08 日。截至 2019 年 12 月 31 日, 公司在该《最高额抵押合同》项下融资金额本金为 12,500,000.00 元, 应计利息为 16,388.02 元。

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日, 公司以原值为 6,984,802.58 元, 净值为 4,008,819.97 元的房屋建筑物和原值为 1,287,825.00 元, 净值为 946,550.58 元的土地使用权作为抵押物, 与招商银行股份有限公司宁波分行签订《最高额抵押合同》(编号: 7399181201-1), 为公司与招商银行股份有限公司宁波分行在该《最高额抵押合同》项下办理约定的各类业务所形成的债务提供最高额人民币 28,000,000.00 万元的连带责任抵押担保, 担保期间为 2018 年 12 月 25 日至 2019 年 12 月 24 日。截至 2019 年 12 月 31 日, 公司在该《最高额抵押合同》项下融资金额本金为 470,000.00 元, 应计利息为 6,746.85 元。

(3) 截至 2019 年 12 月 31 日, 公司以原值为 20,703,000.00 元, 净值为 19,391,810.00 元的土地使用权作为抵押物, 与上海浦东发展银行股份有限公司

司宁波江北支行签订《最高额抵押合同》(编号: ZD9409201700000009), 为公司与上海浦东发展银行股份有限公司宁波江北支行在该《最高额抵押合同》项下办理约定的各类业务所形成的债务提供最高额人民币 14,000,000.00 元的连带责任抵押担保, 担保期间为 2017 年 8 月 16 日至 2019 年 11 月 24 日。截至 2019 年 12 月 31 日, 公司在该《最高额抵押合同》项下融资金额本金为 5,800,000.00 元, 应计利息 10,101.67 元。

(二) 或有事项

截至资产负债表日, 本公司无需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

公司 2020 年 2 月 19 日第二届董事会第五次会议、2020 年 3 月 6 日 2020 年度第一次临时股东大会决议审议通过《关于〈公司 2020 年第一次定向发行说明书〉的议案》、《关于〈因本次股票发行修改公司章程〉的议案》和《关于签署附生效条件的〈股份认购合同〉的议案》, 公司以 6.50 元/股的发行价格向 30 名定向发行对象定向发行 1,550,000.00 股股票, 每股面值 1.00 元, 由 30 名定向发行股东于 2020 年 3 月 20 日(含当日)至 2020 年 3 月 24 日(含当日)期间缴足认缴的注册资本人民币 1,550,000.00 元, 变更后的注册资本为人民币 51,550,000.00 元。截至 2020 年 3 月 20 日止, 公司已收到 30 名定向发行股东缴纳的新增注册资本(股本)合计人民币 1,500,000.00 元, 实际收到募集资金总额为 10,075,000.00 元, 均以货币出资。

截至本报告批准报出日, 新增股份登记尚未登记完成, 公司注册资本由人民币 50,000,000.00 元变更为人民币 51,550,000.00 元的工商变更手续正在办理中。

(二) 利润分配情况

2020 年 4 月 7 日, 第二届董事会第六次会议审议通过了《公司 2019 年度利润分配方案》: 2019 年度提取法定盈余公积金 1,230,100.36 元。公司目前总股本为 50,000,000 股, 拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数, 以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 0.60 元(含税), 本次权益分派共派发现金红利 3,000,000 元。如股权登记日应分配股数与目前预计不一致的, 公司将采用分派总额不变对本次权益分派方案进行调整。上述议案尚需提交公司 2019 年度股东大会审议, 最终预案以

股东大会审议结果为准，分派方案将在股东大会审议通过后 2 个月内实施。

十一、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		745,557.23
减：坏账准备		
合计		745,557.23

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详见本附注十二、(三) 应收款项融资

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(二) 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	13,299,487.27	9,925,528.34
1 至 2 年	593,035.42	11,689.64
2 至 3 年		40,570.00
3 年以上	40,570.00	
小计	13,933,092.69	9,977,787.98
减：坏账准备	822,875.24	491,499.82
合计	13,110,217.45	9,486,288.16

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：					
账龄组合	13,907,568.69	99.82	822,875.24	5.92	13,084,693.45
合并范围内关联方组合	25,524.00	0.18			25,524.00
合计	13,933,092.69	100.00	822,875.24		13,110,217.45

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,977,787.98	100.00	491,499.82	4.93	9,486,288.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	9,977,787.98	100.00	491,499.82		9,486,288.16

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	13,273,963.27	663,698.16	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	593,035.42	118,607.08	20.00
2 至 3 年 (含 3 年)			
3 至 4 年 (含 4 年)	40,570.00	40,570.00	100.00
合计	13,907,568.69	822,875.24	

组合中，按合并范围内关联方组合计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宁波磁云电子商务有限公司	25,524.00			
合计	25,524.00			

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	491,499.82	491,499.82	331,379.65		4.23	822,875.24
合计	491,499.82	491,499.82	331,379.65		4.23	822,875.24

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	4.23

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
Bunting Magnetics Europe	3,239,069.89	23.24	161,953.49
BUNTING MAGNETICS CO	2,087,295.91	14.97	104,364.80
衢州华海新能源科技有限公司	1,041,569.25	7.47	52,078.46
常州百利锂电智慧工厂有限公司	625,996.00	4.49	31,299.80
无锡理奇智能装备有限公司	567,000.00	4.07	28,350.00
合计	7,560,931.05	54.24	378,046.55

6、 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	928,251.86
合计	928,251.86

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确 认	其他变动	期末余额	累计在其 他综合收 益中确认 的损失准 备
应收票据	745,557.23	15,442,436.98	15,259,742.35		928,251.86	
合计	745,557.23	15,442,436.98	15,259,742.35		928,251.86	

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	6,519,386.79	
合计	6,519,386.79	

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	619,206.15	502,268.53
合计	619,206.15	502,268.53

1、 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	613,979.06	340,587.77
1 至 2 年	6,999.72	22,850.00
2 至 3 年	2,850.00	301,500.00
3 年以上	301,500.00	
小计	925,328.78	664,937.77
减：坏账准备	306,122.63	162,669.24
合计	619,206.15	502,268.53

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	578,025.36	62.47			578,025.36
按组合计提坏账准备					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：					
款项性质组合	347,303.42	37.53	306,122.63	88.14	41,180.79
合计	347,303.42	37.53	306,122.63		41,180.79

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	283,603.07	42.65			283,603.07
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	381,334.70	57.35	162,669.24	42.66	218,665.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	664,937.77	100.00	162,669.24		502,268.53

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收出口退税	578,025.36			
合计	578,025.36			

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	162,669.24			162,669.24
年初余额在本期	162,669.24			162,669.24
--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	143,453.39			143,453.39
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	306,122.63			306,122.63

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	664,937.77			664,937.77
年初余额在本期	664,937.77			664,937.77
--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	3,168,994.49			3,168,994.49
本期直接减记				
本期终止确认	2,686,831.42			2,686,831.42

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)	
其他变动	-221,772.06			-221,772.06
期末余额	925,328.78			925,328.78

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转 回	转销或核 销	
按组合计提 坏账准备	162,669.24	162,669.24	143,453.39			306,122.63
合计	162,669.24	162,669.24	143,453.39			306,122.63

(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
应收出口退税	578,025.36	283,603.07
保证金押金	321,349.72	359,850.00
暂支款	789.70	1,088.70
代垫款	25,164.00	20,396.00
合计	925,328.78	664,937.77

(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 收款项合 计数的比 例(%)	坏账准备期末 余额
应收出口退税	应收出口出口退税	578,025.36	1年以内	62.47	
宁波市国土资源局镇海分局	保证金押金	301,500.00	3年以上	32.58	301,500.00
益海嘉里(安阳)食品工业有限公司	保证金押金	10,000.00	1年以内	1.08	500.00
宜宾光原锂电材料有限公司	保证金押金	5,000.00	1-2年	0.54	1,000.00
项瑾	保证金押金	1,350.00	2-3年	0.15	675.00
合计		895,875.36		96.82	303,675.00

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(五) 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	2,011,693.69		2,011,693.69	2,011,693.69		2,011,693.69
合计	2,011,693.69		2,011,693.69	2,011,693.69		2,011,693.69

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
宁波市镇海磁源进出口有限公司	1,047,087.55			1,047,087.55		
宁波磁云电子商务有限公司	964,606.14			964,606.14		

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
合计	2,011,693.69			2,011,693.69		

(六) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	73,451,831.93	43,795,195.21	77,023,152.29	43,670,094.10
其他业务	435,785.95	183,565.26	17,690.00	
合计	73,887,617.88	43,978,760.47	77,040,842.29	43,670,094.10

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	13,776.64	
处置交易性金融资产取得的投资收益	155,190.20	
购买银行理财产品产生的投资收益	25,745.38	
合计	194,712.22	

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	55,332.64	
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）	389,791.67	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	190,941.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	636,065.99	
所得税影响额	-95,409.90	
合计	540,656.09	

(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	20.19	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	19.37	0.36	0.36

宁波西磁磁业发展股份有限公司

二〇二〇年四月七日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室