

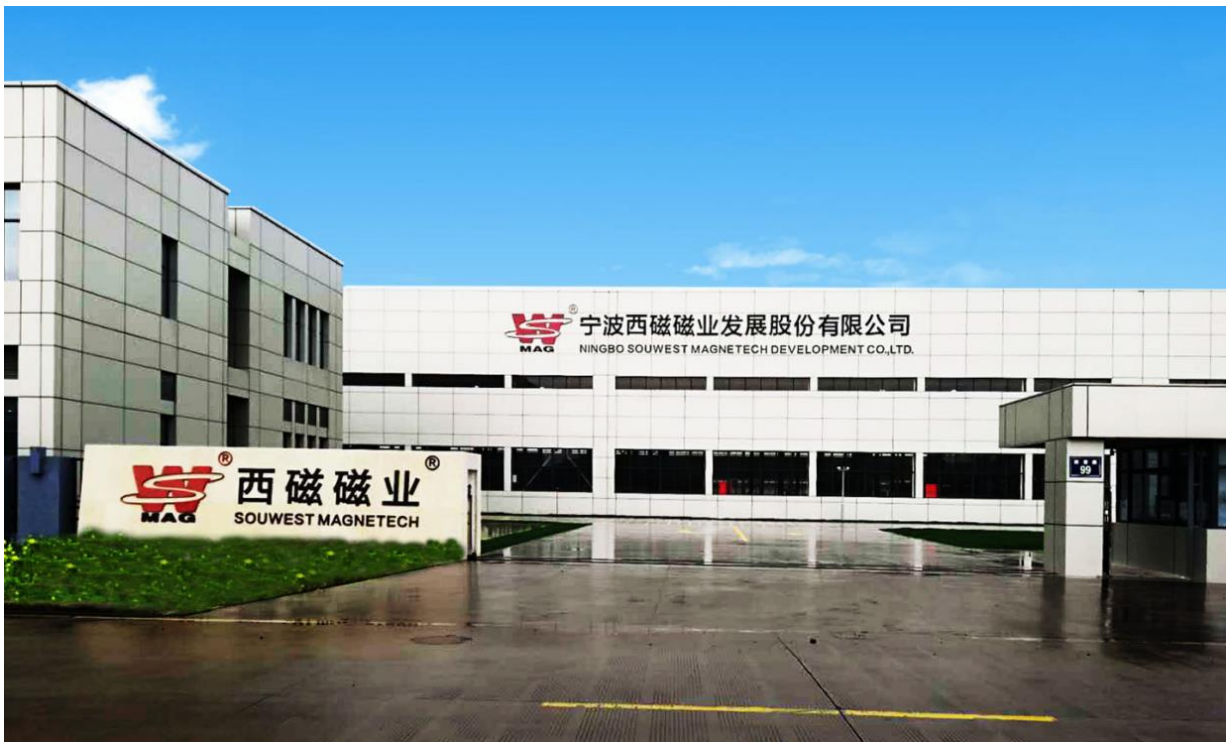


证券简称：西磁磁业

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.



年度报告

2021

公司年度大事记

01

First

2021年5月25日，公司完成2020年度权益分派，以公司总股本51,550,000股为基数，向全体股东每10股派人民币现金0.600000元，共计派发现金红利3,093,000.00元。

02

Second

2021年8月17日，公司完成2021年半年度权益分派，以公司总股本51,550,000股为基数，向全体股东每10股派人民币现金1.340000元，共计派发现金红利6,907,700.00元。

03

Third

2021年1月5日，公司取得编号为4188693号的发明专利证书。

04

Forth

2022年1月26日，公司获得“一种磁板补偿式皮带除铁机”的发明专利授权通知书。



目 录

公司年度大事记.....	2
第一节 重要提示、目录和释义	4
第二节 公司概况	7
第三节 会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节 管理层讨论与分析	12
第五节 重大事件	24
第六节 股份变动、融资和利润分配	27
第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	32
第八节 行业信息	36
第九节 公司治理、内部控制和投资者保护	37
第十节 财务会计报告	41
第十一节 备查文件目录	151

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人吴望蕤、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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
原材料价格波动风险	2021 年度原材料在公司产成品中所占比重为 79.11%。公司原材料主要包括钕铁硼磁钢、铁氧体磁钢等，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 2021 年度出口销售占销售收入的比例为 32.59%,出口业

	<p>务主要以美元为结算货币。截至 2021 年 12 月 31 日,受人民币兑美元汇率波动的影响,公司 2021 年度产生汇兑损失 77.83 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 68.96%,间接持股 4.86%股份,共占有公司 73.82%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 2021 年 12 月 31 日,公司的应收账款净额为 1,549.87 万元,占本期主营业务收入的比重为 13.14%,占当期流动资产的比例为 17.69%,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 94.01%,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>
增值税出口退税政策变化的风险	<p>增值税出口退税政策是影响公司经营的重要外部因素。2021 年度,公司增值税出口退税金额为 204 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。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	<p>本期重大风险发生变化,不存在外资委托代持事项的风险。原因如下: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 万元保证金在 2021 年 1 月已退回给吴望蕤。</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

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
磁云科技	指	宁波磁云科技有限公司
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	2021年1月1日至2021年12月31日

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 Souwest
证券简称	西磁磁业
证券代码	836961
法定代表人	吴望蕤

二、 联系方式

董事会秘书姓名	洪晶惠
联系地址	宁波市镇海区澥浦镇丽浦路 99 号
电话	0574-86503106
传真	0574-86503109
电子邮箱	management@1stmagnetech.com
公司网址	http://www.1stmagnetech.com
办公地址	宁波市镇海区澥浦镇丽浦路 99 号
邮政编码	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

股票交易场所	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	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	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
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	51,550,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	-
控股股东	控股股东为吴望蕤
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吴望蕤），一致行动人为（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	浙江省宁波市镇海区澥浦镇丽浦路 99 号	否
注册资本	51,550,000	否
-		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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	
主办券商（报告披露日）	平安证券	
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	胡俊杰	金天易
	3 年	3 年
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、经营情况和管理层分析

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	118,848,588.32	77,930,145.70	52.51%
毛利率%	34.33%	36.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,189,403.19	9,911,552.91	93.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,577,135.84	9,159,645.26	91.90%
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）	19.54%	11.88%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	17.89%	10.98%	-
基本每股收益	0.37	0.19	94.74%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	151,854,034.42	123,626,607.78	22.83%
负债总计	54,030,235.10	34,991,511.66	54.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	97,823,799.32	88,635,096.12	10.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.90	1.72	10.47%
资产负债率%（母公司）	35.90%	28.43%	-
资产负债率%（合并）	35.58%	28.30%	-
流动比率	1.66	1.71	-
利息保障倍数	40.15	15.89	-

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	17,532,081.02	18,863,665.74	-7.06%
应收账款周转率	8.60	5.87	-
存货周转率	4.03	4.46	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	22.83%	6.43%	-
营业收入增长率%	52.51%	-12.17%	-
净利润增长率%	93.61%	-24.92%	-

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	51,550,000	51,550,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	154,758.92
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,743,447.65
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,261.50
非经常性损益合计	1,888,945.07
所得税影响数	276,677.72
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,612,267.35

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

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

公司目前为国家高新技术企业，秉承技术为先，持续创新的发展思路，以自主研发为主，产学研合作为辅，建立了宁波市级企业工程技术中心。适应公司产品转型升级需要，工程中心明确了以产品系列化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交货期、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、品管部、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。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
----------	---

“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>2019年11月，公司经宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局联合批准认定为国家高新技术企业，证书编号为GR201933100110，有效期三年。依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2016】32号）文件及国家税法相关规定，三年内可享受国家关于高新技术企业税收优惠政策。</p> <p>2021年4月，公司入库国家科技型中小企业，有效期至2021年12月31日，入库编号为202133021108000523。</p>

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，受新能源动力汽车行业强势发展需要，公司实现营业收入 11,884.86 万元，较上年同期增长 52.51%；发生营业成本 7,805.19 万元，较上年同期增长 57.78%；实现营业利润 2,171.16 万元，实现净利润 1,918.94 万元，较上年同期增长 93.61%。

1.坚持“破、立”并举，推进企业管理向精细发展

报告期内，一方面公司继续聘请专业咨询团队，持续开展精益生产管理项目，着力从根上改、制上破、治上立，立足于公司定制化生产的要求，稳步推进独具特色的精益模式；另一方面对现有管理体制进行改革并持续优化，不断地完善内部控制制度，提高公司内部控制治理水平。

2.坚持“软、硬”结合，促进智能制造向纵深升级

报告期内，公司坚持软件、硬件相结合的模式，持续推进数字化车间的建设。21年度公司完成了PLM系统项目，初步开展了MES项目，计划在22年内完成MES项目，通过D-WORK（MES）+设备联网的建设，以打通现场操作员与企业管理部门的数据互联，这将对技术研发提供更有力的支撑。

3.坚持“创、研”共进，促使企业发展走转型之路

报告期内，公司自主开展研发项目9项，委托浙大宁波理工学院开展研发项目1项；取得发明专利证书1项，发明专利授权1项，公司磁应用设备研发中心陆续开发了电磁除铁器、气动刮板除铁器等成套设备以满足客户系列化需求，从而有助于产品转型及市场竞争力的提升。

(二) 行业情况

根据中国证监会发布的《上市公司分类指引》（2012年修订），公司所处行业为C35-专用设备制造业。根据《国民经济行业分类标准》（GB/T 4754-2011），公司行业分类代码为C3599，属于其他专用设备制造。随着磁力应用技术的发展，磁力应用装备的应用领域正逐渐从传统的煤炭、矿山、火力发电、建材、有色金属、化工等行业拓展至非金属矿、环保、医疗、食品等行业。

1、国际磁力应用设备行业的发展概况

美国、加拿大、俄罗斯是世界上磁选技术水平较高的国家。其工艺流程的特点是细磨深选，磁选设备品种规格齐全，设备大型化，我国近年来随着磁选技术水平的提高，磁选质量有了较大的提升，但在研制高效的、磁场作用深度大、适应精细分选铁杂质的磁选设备在国内才刚刚起步。

近年来，国外磁选设备发展很快，在设备规模上向大型化发展；在结构形式上向多样化发展；在产品规格上向系列化发展；在控制方式上已采用程序控制、模块电路和自动监控等。

2、国内磁力应用设备行业的发展概况

国内来看，行业企业多、规模小、集中度低已成为当前制约我国磁力应用设备制造业良性发展的瓶颈。随着加工成本上升、销售环境恶化，多数中小型磁力应用设备制造工厂面临停产或倒闭；尤其是生产低端产品的企业，原本十分有限的利润空间被大幅压缩。与此相对，规模领先的公司凭借规模优势有效降低成本，提高市场份额，利用资金优势推动新品研发和横向并购，依靠品牌和网络优势保证营销渠道畅通。在产业集聚地建设的推动下，业内企业横向兼并重组将使磁力应用设备制造业由分散型制造向集中型制造转变，产业集中度将不断提高。

3、上下游分析

近年来，随着磁性材料制造工艺水平的提高，高性能钕铁硼永磁材料的出现，永磁型磁力应用装备得到较快发展。本行业为新材料产业内的稀土功能材料及其制品，具有明显的行业政策导向。同时，下游行业的生产环节对物料的品质不断的提升，直接驱动磁力应用设备的应用。食品、医药行业的安全标准提高将进一步扩大对安全设备的需求；快速发展的锂电池市场直接提升了锂电池正负极材料的市场需求，而磁力除铁设备过滤锂电池正极钴酸锂材料及电池正、负极浆料等关键环节变得尤其重要。

(三) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	25,607,502.88	16.86%	20,110,728.02	16.27%	27.33%
应收票据	6,041,138.50	3.98%	-	-	-
应收账款	14,869,079.09	9.79%	12,767,311.21	10.33%	16.46%
存货	26,951,613.10	17.75%	11,793,395.11	9.54%	128.53%
投资性房地产	4,541,400.99	2.99%	4,903,478.43	3.97%	-7.38%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	33,367,559.42	21.97%	34,204,193.70	27.67%	-2.45%
在建工程	0	0.00%	63,536.46	0.05%	-100.00%

无形资产	19,064,261.25	12.55%	19,291,207.89	15.60%	-1.18%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	16,317,630.56	10.75%	12,614,060.00	10.20%	29.36%
长期借款	-	-	-	-	-
应收款项融资	638,000.00	0.42%	2,435,962.97	1.97%	-73.81%
合同负债	7,489,209.72	4.93%	2,253,556.49	1.82%	232.33%
应交税费	1,500,735.16	0.99%	1,517,269.19	1.23%	-1.09%
交易性金融资产	11,445,573.55	7.54%	5,510,508.33	4.46%	107.70%
应付账款	13,969,904.05	9.20%	9,400,716.25	7.60%	48.60%

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 2,560.75 万元,较上年年末增长 27.33%,一方面由于销售增长带来的银行存款增加,另一方面由于期末短期借款余额较上年增加引起的银行存款增加;

报告期末,公司应收账款余额为 1,486.91 万元,较上年年末增长 16.46%,主要系本期销售增长带来的期末应收款余额的增加;

报告期末,公司存货余额为 2,695.16 万元,较上年年末增长 128.53%,主要系本期销售增长及原材料涨价因素影响,期末原材料较上年末增加 424.08 万元,在产品较上年末增加 486.24 万元,库存商品较上年末增加 301.45 万元,发出商品较上年末增加 296.90 万元;

报告期末,公司短期借款余额为 1,631.76 万元,较上年年末增长 29.36%,主要是银行流动资金贷款增加所致;

报告期末,公司合同负债余额为 748.92 万元,较上年末增长 232.33%,主要系销售增长引起的预收款项增加所致;

报告期末,公司交易性金融资产余额为 1,144.56 万元,较上年末增长 107.70%,主要系购买的银行理财产品增加所致;

报告期末,公司应付账款余额为 1,396.99 万元,较上年末增长 48.60%,一方面本期订单量上涨引起相应的原材料采购量增加,另一方面本期原材料价格上涨引起采购金额增加。

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	118,848,588.32	-	77,930,145.70	-	52.51%
营业成本	78,051,942.78	65.67%	49,469,196.87	63.48%	57.78%
毛利率	34.33%	-	36.52%	-	-
销售费用	4,989,935.82	4.20%	3,625,070.73	4.65%	37.65%
管理费用	8,395,951.63	7.06%	7,270,690.15	9.33%	15.48%
研发费用	4,578,409.28	3.85%	3,945,586.86	5.06%	16.04%
财务费用	1,352,622.07	1.14%	2,240,170.55	2.87%	-39.62%
信用减值损失	66,233.45	0.06%	-143,532.28	-0.18%	146.15%
资产减值损失	-305,536.21	-0.26%	19,413.45	0.02%	-1,673.84%
其他收益	154,758.92	0.13%	496,891.00	0.64%	-68.85%

投资收益	1,501,168.44	1.26%	515,111.07	0.66%	191.43%
公允价值变动收益	242,279.21	0.20%	-26,705.67	-0.03%	1,007.22%
资产处置收益	-11,644.04	-0.01%	0	0.00%	-
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	-
营业利润	21,711,627.54	18.27%	11,198,023.53	14.37%	93.89%
营业外收入	1.38	0.00%	6,240.73	0.01%	-99.98%
营业外支出	9,262.88	0.01%	112,109.35	0.14%	-91.74%
净利润	19,189,403.19	16.15%	9,911,552.91	12.72%	93.61%

项目重大变动原因:

报告期内，受新能源动力汽车行业强势发展需要，公司实现营业收入 11,884.86 万元，较上年同期增长 52.51%；受原材料价格上涨因素影响，发生营业成本 7,805.19 万元，较上年同期增长 57.78%，故而本期综合毛利率为 34.33%，较上年度稍有所下降。最终实现营业利润 2,171.16 万元，实现净利润 1,918.94 万元，较上年同期增长 93.61%。

(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	117,985,680.57	77,092,050.42	53.05%
其他业务收入	862,907.75	838,095.28	2.96%
主营业务成本	77,689,865.34	49,107,119.43	58.20%
其他业务成本	362,077.44	362,077.44	0.00%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
磁选棒	24,626,076.26	18,344,783.42	25.51%	87.82%	94.22%	-8.77%
磁选设备	69,845,492.67	40,649,234.46	41.80%	55.78%	65.31%	-7.44%
吸重产品	21,560,804.44	17,174,801.17	20.34%	21.77%	22.95%	-3.64%
其他	1,953,307.19	1,521,046.29	22.13%	35.80%	37.92%	-5.15%

按区域分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期	营业成本比上年同	毛利率比上年同期增减%
-------	------	------	------	-----------	----------	-------------

				增减%	期 增减%	
国内	79,535,020.80	48,962,279.63	38.44%	114.71%	136.10%	-12.68%
国外	38,450,659.77	28,727,585.71	25.29%	-3.99%	1.26%	-13.31%

收入构成变动的原因:

报告期内,公司主营业务收入较上年同比增长 53.05%;从产品大类来看,本期主要系锂电行业的快速发展带来的公司磁选棒及磁选设备的增长,磁选设备用于过滤锂电池正、负极浆料以提高物料性能;由于本年仍然受到全球疫情影响,国外销售收入与上年相比略有下降,公司进一步开拓国内市场,本期国内销售收入为 7,953.50 万元,较上年增长 114.71%;报告期内受原材料价格持续上涨因素影响,本期各产品毛利率均有小幅下降。

(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 CO.-EGV	7,898,688.23	6.69%	否
2	BLUE CREEK (THAILAND) CO.,LTD	6,729,907.82	5.70%	否
3	BUNTING MAGNETICS EUROPE LTD	5,959,139.58	5.05%	否
4	中伟新材料股份有限公司	2,877,489.65	2.44%	否
5	无锡理奇智能设备有限公司	2,600,096.46	2.20%	否
合计		26,065,321.74	22.08%	-

(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	宁波科田磁业有限公司	9,549,981.43	12.65%	否
2	宁波招宝磁业有限公司	8,350,936.92	11.06%	是
3	宁波金坦磁业有限公司	7,285,219.60	9.65%	是
4	宁波市金泓钣金制造有限公司	6,600,177.24	8.74%	否
5	宁波同创强磁材料有限公司	5,111,948.22	6.77%	否
合计		36,898,263.41	48.87%	-

公司控股股东、实际控制人吴望蕤原持有宁波招宝磁业有限公司 2.55%的股权,2021 年 7 月 20 日,吴望蕤将持有宁波招宝磁业有限公司 2.55%的股权转让给宁波汝鑫招宝合盛股权投资合伙企业(有限合伙),转让后,吴望蕤不再持有宁波招宝磁业有限公司股权。

公司控股股东、实际控制人吴望蕤持有宁波金坦磁业有限公司 5%股权,2021 年 12 月 21 日,吴望蕤将持有宁波金坦磁业有限公司 5%的股权转让给宁波招宝磁业有限公司,转让后,吴望蕤不再持有宁波金坦磁业有限公司股权。

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	17,532,081.02	18,863,665.74	-7.06%

投资活动产生的现金流量净额	-4,612,451.53	-6,330,030.70	27.13%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,851,431.14	-4,409,716.24	-55.37%

现金流量分析:

本期经营活动产生的现金流量净额为 1,753.21 万元,较上年同期下降 7.06%,主要系本期支付给职工以及为职工支付的现金较上年增加 387.68 万元,支付的各项税费较上年增加 286.75 万元。

本期投资活动产生的现金流量净额为-461.25 万元,较上年同期增长 27.13%,主要系本期构建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年下降所致;

本期筹资活动产生的现金流量净额为-685.14 万元,较上年同期下降 55.37%,主要系①上年定向增发取得投资收到现金 975.42 万元,本期无取得投资收到的现金;②本期分配股利支付的现金较上年增加 680.66 万元;③本期取得借款与归还借款的现金净流入较上年增加 1,411.92 万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位:元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
磁源进出口	控股子公司	磁性产品进出口	50 万元	6,774,026.50	5,517,513.80	14,450,912.56	745,217.53
磁云科技	控股子公司	磁性产品销售	100 万元	66,011.03	-52,090.73	28,780.53	-44,235.07

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(五) 研发情况

研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	4,578,409.28	3,945,586.86
研发支出占营业收入的比例	3.85%	5.06%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
------	------	------

博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	20	24
研发人员总计	20	24
研发人员占员工总量的比例	16.67%	15.48%

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	11	34
公司拥有的发明专利数量	1	1

本期专利数量下降,主要系拥有的实用新型专利到期未续费失效。

研发项目情况:

报告期内,公司自主开展研发项目 9 项,开展委外研发项目 1 项,截至报告期末,自主研发已完结 7 项,暂停 2 项,委外研发项目已完结。通过项目研发提升了产品质量,优化了生产工艺,降低了能耗,为进一步产品转型提供技术支持,从而提升企业竞争力,为公司未来战略发展带来积极影响。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明:

关键审计事项: (一) [收入确认]

西磁磁业的收入主要来自于磁选产品和吸重产品的销售,2021 年度营业收入为 11,891.80 万元。西磁磁业产品销售包含国内一般销售和出口销售业务。各种销售模式下收入确认的具体方式不同。收入确认涉及管理层重要的会计判断和会计估计,包含对产品交付时点的确认;对合同后续义务的判断及成本的估计;收入及成本金额的确认。鉴于其对财务报表的重要性,我们将营业收入确认确定为关键审计事项。

关于收入确认的会计政策详见附注三(二十四);关于收入及成本金额披露详见附注五(二十九)。

我们针对收入确认执行的审计程序主要有:

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制,评价其设计和执行是否有效,并测试相关内部控制的运行有效性。

(2) 了解收入确认的具体方法,与同行业公司收入确认政策进行对比分析,同时选取销售合同样本,识别合同中与销售收入确认的相关条款,评价相应收入确认时点是否符合企业会计准则的规定,并得到一贯执行

(3) 执行分析性程序,查验分析各类别产品销售收入和毛利率变动的合理性;

(4) 实施细节测试,对于国内销售收入,以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件,包括销售合同(订单)、销售发票、销售出库单、客户签收单据、货物物流单据、客户销售对账单据和收款银行水单等;对于出口销售收入,查验报关出口数据与账面记录是否相符,并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、销售发票、货运提单和收款银行水单等支持性文件。

(5) 实施收入截止性测试,就资产负债表前后确认收入的交易选取样本进行截止测试,以评价营业收

入是否在恰当期间确认。

(6) 检查本期确认的收入在期后是否发生重大的销售退回，以核实收入的真实性。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

• 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。

- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；

2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、（二十三）预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率来对租赁付款额进行折现。

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

• 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

• 执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”），自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作（PPP）项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同，对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9 号），自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

（4）执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”），“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中列报与披露作出了明确规定。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司诚信经营、照章纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。报告期内，公司依法纳税，新冠肺炎疫情期间，公司克服经营压力，切实保障员工待遇，不存在裁员、降薪的情况；公司依法保障员工的合法权益，给员工创造一个良好的工作氛围；主动承担社会责任，雇佣残疾人士员工 1 名，雇佣退役士兵 4 名；积极给乡镇街道居民创造良好的生活环境；诚信经营，与客户、供应商形成良好的合作关系。

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，开发系列化产品，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。2021年度，公司完成2020年度及2021年半年度利润分配，共计派送现金股利1000.07万元，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、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

原材料价格波动风险：2021 年度原材料在公司产成品中所占比重为 79.11%。公司原材料主要包括钕铁硼磁钢、铁氧体磁钢等，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 2021 年度出口销售占销售收入的比例为 32.59%,出口业务主要以美元为结算货币。截至 2021 年 12 月 31 日,受人民币兑美元汇率波动的影响,公司 2021 年度产生汇兑损失 77.83 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 68.96%,间接持股 4.86%股份,共占有公司 73.82%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 2021 年 12 月 31 日,公司的应收账款净额为 1,549.87 万元,占本期主营业务收入的比重为 13.14%,占当期流动资产的比例为 17.69%,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 94.01%,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。

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。2021 年度,公司增值税出口退税金额为 204 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 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(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，接受劳务	15,000,000.00	15,596,611.01
2. 销售产品、商品，提供劳务	500,000.00	57,539.82
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	-	-

公司于 2021 年 4 月 16 日召开的第二届董事会第八次会议，审议了《关于预计 2021 年度日常性关联交易的议案》，预计 2021 年度向关联方采购原材料不超过 1500 万元，其中预计向宁波招宝磁业有限公司采购原材料不超过 800 万元，向宁波金坦磁业有限公司采购原材料不超过 700 万元。预计向宁波招宝磁业有限公司销售产品不超过 50 万元。该议案已经股东大会审议通过。

公司控股股东、实际控制人吴望蕤原持有宁波招宝磁业有限公司 2.55% 的股权，2021 年 7 月 20 日，吴望蕤将持有宁波招宝磁业有限公司 2.55% 的股权转让给宁波汝鑫招宝合盛股权投资合伙企业（有限合伙），转让后，吴望蕤不再持有宁波招宝磁业有限公司股权。自 2021 年 1 月 1 日起至 2021 年 7 月 20 日止期间内，公司向宁波招宝磁业有限公司采购原材料 3,614,429.82 元，向宁波招宝磁业有限公司销售商品 57,539.82 元。

公司控股股东、实际控制人吴望蕤持有宁波金坦磁业有限公司 5% 股权，2021 年 12 月 21 日，吴望蕤将持有宁波金坦磁业有限公司 5% 的股权转让给宁波招宝磁业有限公司，转让后，吴望蕤不再持有宁波金坦磁业有限公司股权。自 2021 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 21 日止期间内，公司向宁波金坦磁业有限公司采购原材料 7,031,800.22 元。

2021 年度，公司全年实际向宁波招宝磁业有限公司采购原材料 8,450,400.26 元，超过预计部分 450,400.26 元；全年实际向宁波金坦磁业有限公司采购原材料 7,146,210.75 元，超过预计部分 146,210.75 元；全年实际向宁波招宝磁业有限公司销售产品 57,539.82 元。由于业务需要，实际向关联方采购原材料金额超过预计 596,611.01 元。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》和《公司章程》规定，超出预计部分无需董事会审议，公司已履行内部经营审批程序。

（三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 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。

(二) 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	3,380,393.31	2.22%	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	895,037.46	0.59%	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	24,142,023.83	15.83%	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	18,563,690.00	12.17%	贷款授信
总计	-	-	46,981,144.60	30.81%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司资产权利受限主要是由于厂房及土地银行贷款所致，目前贷款和利息均按约定正常履行，无违约情况发生，获取银行贷款能进一步改善公司现金流，不影响公司正常运营。

第六节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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	13,008,330	25.23%	0	13,008,330	25.23%
	其中：控股股东、实际控制人	8,887,500	17.24%	0	8,887,500	17.24%
	董事、监事、高管	2,087,500	4.05%	-200	2,087,300	4.05%
	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	38,541,670	74.77%	0	38,541,670	74.77%
	其中：控股股东、实际控制人	26,662,500	51.72%	0	26,662,500	51.72%
	董事、监事、高管	6,782,500	13.16%	0	6,782,500	13.16%
	核心员工	530,000	1.03%	0	530,000	1.03%
总股本		51,550,000	-	0	51,550,000	-
普通股股东人数						85

股本结构变动情况：

适用 不适用

(三) 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	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	吴望蕤	21,150,000	0	21,150,000	41.03%	15,862,500	5,287,500	0	0
2	童芝萍	14,400,000	0	14,400,000	27.93%	10,800,000	3,600,000	0	0
3	徐康升	6,150,000	-200	6,149,800	11.93%	4,612,500	1,537,300	0	0
4	亨升投资	5,000,000	0	5,000,000	9.70%	3,333,335	1,666,665	0	0
5	李群富	2,500,000	0	2,500,000	4.85%	1,950,000	550,000	0	0
6	童志康	567,900	200	568,100	1.10%	400,000	168,100	0	0
7	陈威	500,000	0	500,000	0.97%	500,000	0	0	0
8	张海平	500,000	0	500,000	0.97%	333,335	166,665	0	0
9	丁新跃	100,000	0	100,000	0.19%	100,000	0	0	0
10	于铁生	100,000	0	100,000	0.19%	100,000	0	0	0
合计		50,967,900	0	50,967,900	98.86%	37,991,670	12,976,230	0	0

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 50.10%），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，童志康为童芝萍兄长，陈威为宁波招宝磁业有限公司及宁波金坦磁业有限公司（关联关系见第五节 二、（二））的法定代表人。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

（四） 控股股东情况

股东吴望蕤先生直接持有公司41.03%股份，间接持有公司4.86%股份，共持有公司45.89%股份，为公司控股股东。

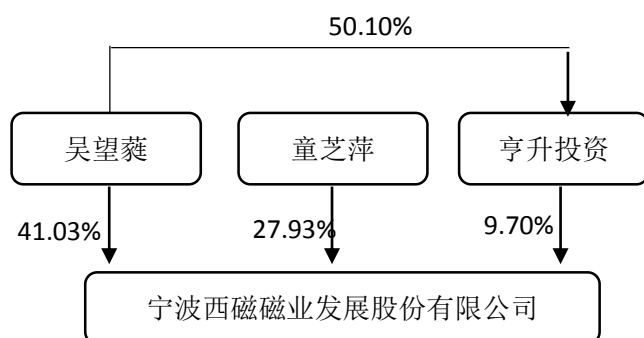
吴望蕤先生：1969年生，大专学历，无境外永久居留权。1994年至2000年，任宁波科宁达工业有限公司销售经理；2002年至2003年任宁波西南磁材有限公司总经理；2003年至2015年11月任宁波西磁磁业发展有限公司总经理、董事长；2015年11月至今，任宁波西磁磁业发展股份有限公司董事长、总经理。

控股股东在报告期内未发生变化。

（五） 实际控制人情况

股东童芝萍女士直接持有公司27.93%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73.82%股份，为公司实际控制人。

实际控制人产权关系图如下：



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。

公司控股股东及实际控制人在报告期内未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

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		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押借款	招商银行股份有限公司	银行	800,000.00	2020年6月24日	2021年6月23日	4.90%
2	抵押借款	上海浦东发展银行股份有限公司	银行	1,800,000.00	2020年10月23日	2021年2月23日	4.5675%
3	抵押借款	上海浦东发展银行股份有限公司	银行	1,500,000.00	2020年3月13日	2021年3月12日	4.35%
4	抵押借款	上海浦东发展银行股份有限公司	银行	4,000,000.00	2020年7月30日	2021年7月20日	3.9%
5	抵押借款	上海浦东发展银行股份有限公司	银行	3,000,000.00	2020年11月20日	2021年10月21日	3.9%

					日	日	
6	抵押借款	上海浦东发展银行股份有限公司	银行	1,500,000.00	2020年12月22日	2021年10月21日	3.9%
7	抵押借款	上海浦东发展银行股份有限公司	银行	1,800,000.00	2021年2月25日	2022年2月24日	3.9%
8	抵押借款	上海浦东发展银行股份有限公司	银行	1,500,000.00	2021年3月17日	2022年3月16日	3.9%
9	抵押借款	上海浦东发展银行股份有限公司	银行	4,500,000.00	2021年6月24日	2022年6月23日	3.9%
10	抵押借款	上海浦东发展银行股份有限公司	银行	2,000,000.00	2021年7月23日	2022年7月22日	3.9%
11	抵押借款	上海浦东发展银行股份有限公司	银行	4,500,000.00	2021年10月26日	2022年10月25日	3.9%
12	抵押借款	招商银行股份有限公司	银行	2,000,000.00	2021年10月29日	2022年10月28日	3.85%
合计	-	-	-	28,900,000.00	-	-	-

九、 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
2021年5月25日	0.600000	0	0
2021年8月17日	1.340000	0	0
合计	1.940000	0	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
年度分配预案	0.970000	0	0

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
吴望蕤	董事长/总经理	男	1969年7月	2019年2月15日	2022年2月14日
童芝萍	董事	女	1969年9月	2019年2月15日	2022年2月14日
徐康升	董事/副总/研发副总	男	1969年5月	2019年2月15日	2022年2月14日
丁新跃	董事/副总/销售总监	男	1977年5月	2019年2月15日	2022年2月14日
李群富	董事/副总/常务副总	男	1980年8月	2019年2月15日	2022年2月14日
王纪明	监事会主席/外销经理	男	1968年11月	2019年2月15日	2022年2月14日
刘雪山	监事	男	1981年6月	2020年3月26日	2022年2月14日
吴芸	监事/客户部经理	女	1981年11月	2019年2月15日	2022年2月14日
洪晶惠	财务总监/董事会秘书	女	1989年12月	2019年2月15日	2022年2月14日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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	期末被授予的限制性股票数量
吴望蕤	董事长/总经理	21,150,000	0	21,150,000	41.03%	0	0
童芝萍	董事	14,400,000	0	14,400,000	27.93%	0	0
徐康升	董事/副总/研发副总	6,150,000	-200	6,149,800	11.93%	0	0
李群富	董事/副总/常务副总	2,500,000	0	2,500,000	4.85%	0	0
丁新跃	董事/副总/销售总监	100,000	0	100,000	0.19%	0	0

王纪明	监事会主席/外销经理	80,000	0	80,000	0.16%	0	0
洪晶惠	财务总监/董事会秘书	30,000	0	30,000	0.06%	0	0
吴芸	客户部经理/监事	10,000	0	10,000	0.02%	0	0
合计	-	44,420,000	-	44,419,800	86.17%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	17	2	7	12
行政人员	7	5	4	8
生产人员	56	86	49	93
销售人员	13	0	0	13
技术人员	20	7	3	24
财务人员	7	0	2	5
员工总计	120	100	65	155

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	15	21
专科	29	34
专科以下	74	98
员工总计	120	155

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 员工薪酬政策： 公司结合市场薪资水平和公司的经营情况，在梳理不同部门职能、不同岗位职责的基础上，设定
--

公平合理的薪酬体系和有效的考核体系，考核结果与员工报酬挂钩，并设立合理的上下浮动机制，以达到激励的效果。同时，公司依法为员工缴纳社会保险和住房公积金，在职员工享受年休假、高温补贴、节日福利、团队活动等各种福利。

2. 培训计划:

公司关注人力资源开发，激发员工潜能，以提高工作效率，使员工与公司共同成长。报告期内，公司组织新员工入职培训，从公司的基本概况、发展历程、战略愿景、经营理念、各项规章制度和职场纪律、职业道德等方面进行培训，以便新员工尽快了解公司文化，融入公司团队。同时，各部门组织各种内训，从专业技能、岗位技能等角度提高员工的专业能力。在此基础上，公司也把员工“送出去”，参加各种行业培训、技能培训和管理培训，以提高公司员工整体的技能和素养，为公司的可持续发展提供坚实的人力资源保障。

3. 需公司承担费用的离退休职工人数:

报告期内公司有 6 名退休员工由公司返聘。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
于铁生	无变动	技术总监	100,000	0	100,000
吴润秋	无变动	市场部经理	75,000	0	75,000
董元军	无变动	业务部经理	30,000	0	30,000
姚建东	无变动	技术顾问	30,000	0	30,000
张颖	无变动	技术部经理	30,000	0	30,000
曲陆涛	无变动	研发部经理	30,000	0	30,000
潘艳群	无变动	采购部经理	30,000	0	30,000
梅仙娥	无变动	品管部经理	30,000	0	30,000
方俊	无变动	业务员	20,000	0	20,000
王长治	无变动	业务员	20,000	0	20,000
徐晓华	无变动	机械工程师	20,000	0	20,000
陈海英	无变动	业务员	20,000	0	20,000
庄燕	无变动	业务员	20,000	0	20,000
叶正	无变动	技术部副经理	12,000	0	12,000
石遵前	无变动	财务部经理	10,000	0	10,000
顾玉龙	无变动	机械工程师	10,000	0	10,000
项瑾	无变动	业务助理	10,000	0	10,000
朱爱雪	无变动	出纳	5,000	0	5,000
童旭恒	无变动	业务员	5,000	0	5,000
林建虹	无变动	业务助理	5,000	0	5,000
戴腾峰	无变动	机械工程师	5,000	0	5,000
宋昆伦	无变动	焊接工程师	5,000	0	5,000
汪丽琴	无变动	仓库主管	5,000	0	5,000

党保群	无变动	生产部副经理	5,000	0	5,000
-----	-----	--------	-------	---	-------

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第八节 行业信息

是否自愿披露

适用 不适用

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input 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2次股东大会、2次董事会、2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，公司章程未发生修改。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	2	2

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。

(三) 公司治理改进情况

公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

未来公司在公司治理实践中，将严格执行相关法律法规、《公司章程》、各项内部管理制度；继续强化董事、监事、高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力，使其勤勉尽责，使公司规范治理更加完善。

报告期内公司管理层并未进入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司通过信息披露与交流，加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，以实现公司整体利益最大化和保护投资者合法权益。公司严格按照《非上市公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等规范性文件，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，确保对外联系方式（电话、邮箱）的畅通。同时，公司进一步加强了与监管机构的经常性联系和主动沟通，积极向监管机构报告公司相关事项，确保公司信息披露规范。

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，并根据劳动保护和社会保障相关的法律法规，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、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。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	信会师报字[2022]第 10788 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	上海市南京东路 61 号新黄浦金融大厦
审计报告日期	2022 年 4 月 8 日
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	胡俊杰 3 年 金天易 3 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	9 年
会计师事务所审计报酬	23.5 万元

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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

(一) [收入确认]

关键审计事项

该事项在审计中是如何应对的

(一) [收入确认]

西磁磁业的收入主要来自磁选产品和吸重产品的销售, 2021 年度营业收入为 11,891.80 万元。西磁磁业产品销售包含国内一般销售和出口销售业务。各种销售模式下收入确认的具体方式不同。收入确认涉及管理层重要的会计判断和会计估计, 包含对产品交付时点的确认; 对合同后续义务的判断及成本的估计; 收入及成本金额的确认。鉴于其对财务报表的重要性, 我们将营业收入确认确定为关键审计事项。关于收入确认的会计政策详见附注三(二十四); 关于收入及成本金额披露详见附注五(二十九)。

我们针对收入确认执行的审计程序主要有:

- (1) 了解与收入确认相关的关键内部控制, 评价其设计和执行是否有效, 并测试相关内部控制的运行有效性。
- (2) 了解收入确认的具体方法, 与同行业公司收入确认政策进行对比分析, 同时选取销售合同样本, 识别合同中与销售收入确认的相关条款, 评价相应收入确认时点是否符合企业会计准则的规定, 并得到一贯执行
- (3) 执行分析性程序, 查验分析各类别产品销售收入和毛利率变动的合理性;
- (4) 实施细节测试, 对于国内销售收入, 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件, 包括销售合同(订单)、销售发票、销售出库单、客户签收单据、货物物流单据、客户销售对账单据和收款银行水单等; 对于出口销售收入, 查验报关出口数据与账面记录是否相符, 并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、销售发票、货运提单和收款银行水单等支持性文件。
- (5) 实施收入截止性测试, 就资产负债表前后确认收入的交易选取样本进行截止测试, 以评价营业收入是否在恰当期间确认。
- (6) 检查本期确认的收入在期后是否发生重大的销售退回, 以核实收入的真实性。

四、 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 2021 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。

五、 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。

六、 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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对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。

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

（六）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，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理

认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：胡俊杰
(项目合伙人)

中国注册会计师：金天易

中国·上海

2022年4月8日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	附注五、(一)	25,607,502.88	20,110,728.02
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	附注五、(二)	11,445,573.55	5,510,508.33
衍生金融资产			
应收票据	附注五、(三)	6,041,138.50	
应收账款	附注五、(四)	14,869,079.09	12,767,311.21
应收款项融资	附注五、(五)	638,000.00	2,435,962.97
预付款项	附注五、(六)	836,159.18	329,853.72
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五、(七)	419,064.90	819,660.14
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	附注五、(八)	26,951,613.10	11,793,395.11
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	附注五、(九)	169,169.75	3,614,928.12
流动资产合计		86,977,300.95	57,382,347.62
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	附注五、(十)	4,541,400.99	4,903,478.43
固定资产	附注五、(十一)	33,367,559.42	34,204,193.70
在建工程	附注五、(十二)	0	63,536.46
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注五、(十三)	19,064,261.25	19,291,207.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注五、(十四)	6,499,725.51	7,332,596.31
递延所得税资产	附注五、(十五)	424,385.68	449,247.37
其他非流动资产	附注五、(十六)	979,400.62	
非流动资产合计		64,876,733.47	66,244,260.16
资产总计		151,854,034.42	123,626,607.78
流动负债：			
短期借款	附注五、(十七)	16,317,630.56	12,614,060.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	附注五、(十八)	13,969,904.05	9,400,716.25
预收款项			
合同负债	附注五、(十九)	7,489,209.72	2,253,556.49
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	附注五、(二十)	6,216,290.99	4,088,213.08
应交税费	附注五、(二十一)	1,500,735.16	1,517,269.19
其他应付款	附注五、(二十二)	84,131.90	1,105,371.52
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	附注五、(二十三)	6,954,003.99	2,613,842.66
流动负债合计		52,531,906.37	33,593,029.19
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	附注五、(二十四)	309,718.33	339,713.33
递延所得税负债	附注五、(十五)	1,188,610.40	1,058,769.14
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,498,328.73	1,398,482.47
负债合计		54,030,235.10	34,991,511.66
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五、(二十五)	51,550,000	51,550,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五、(二十六)	10,142,056.68	10,142,056.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五、(二十七)	8,016,701.75	6,167,859.68
一般风险准备			
未分配利润	附注五、(二十八)	28,115,040.89	20,775,179.76
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		97,823,799.32	88,635,096.12
少数股东权益			

所有者权益（或股东权益）合计		97,823,799.32	88,635,096.12
负债和所有者权益（或股东权益）总计		151,854,034.42	123,626,607.78

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	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		24,780,094.49	19,769,235.68
交易性金融资产		7,126,813.63	5,510,508.33
衍生金融资产			
应收票据	附注十二、（一）	6,041,138.50	
应收账款	附注十二、（二）	14,362,686.53	12,722,575.36
应收款项融资	附注十二、（三）	638,000.00	2,435,962.97
预付款项		439,736.18	246,271.03
其他应收款	附注十二、（四）	230,122.01	723,613.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		26,776,566.73	10,602,687.15
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		113,971.33	
流动资产合计		80,509,129.40	52,010,854.43
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十二、（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		4,541,400.99	4,903,478.43
固定资产		33,218,480.18	33,954,890.34
在建工程			63,536.46
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		19,039,951.32	19,279,021.12
开发支出			

商誉			
长期待摊费用		6,499,725.51	7,332,596.31
递延所得税资产		423,572.59	449,128.43
其他非流动资产		979,400.62	
非流动资产合计		66,714,224.90	67,994,344.78
资产总计		147,223,354.30	120,005,199.21
流动负债：			
短期借款		16,317,630.56	12,614,060.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		13,866,857.68	9,376,641.25
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,756,252.88	3,617,233.05
应交税费		1,500,494.32	1,488,264.84
其他应付款		78,772.20	1,096,125.67
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		6,908,134.19	1,919,111.22
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		6,929,782.80	2,612,931.51
流动负债合计		51,357,924.63	32,724,367.54
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		309,718.33	339,713.33
递延所得税负债		1,185,641.40	1,058,769.14
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,495,359.73	1,398,482.47
负债合计		52,853,284.36	34,122,850.01
所有者权益（或股东权益）：			
股本		51,550,000.00	51,550,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		10,653,750.37	10,653,750.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,016,701.75	6,167,859.68
一般风险准备			
未分配利润		24,149,617.82	17,510,739.15
所有者权益（或股东权益）合计		94,370,069.94	85,882,349.20
负债和所有者权益（或股东权益）总计		147,223,354.30	120,005,199.21

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		118,848,588.32	77,930,145.70
其中：营业收入	附注五、（二十九）	118,848,588.32	77,930,145.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		98,784,220.55	67,593,299.74
其中：营业成本	附注五、（二十九）	78,051,942.78	49,469,196.87
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	附注五、（三十）	1,415,358.97	1,042,584.58
销售费用	附注五、（三十一）	4,989,935.82	3,625,070.73
管理费用	附注五、（三十二）	8,395,951.63	7,270,690.15
研发费用	附注五、（三十三）	4,578,409.28	3,945,586.86
财务费用	附注五、（三十四）	1,352,622.07	2,240,170.55
其中：利息费用		554,301.71	744,787.02
利息收入		14,872.63	42,813.95
加：其他收益	附注五、（三十五）	154,758.92	496,891.00
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五、（三十六）	1,501,168.44	515,111.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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	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）	附注五、（三十七）	242,279.21	-26,705.67
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、（三十八）	66,233.45	-143,532.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、（三十九）	-305,536.21	19,413.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五、（四十）	-11,644.04	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,711,627.54	11,198,023.53
加：营业外收入	附注五、（四十一）	1.38	6,240.73
减：营业外支出	附注五、（四十二）	9,262.88	112,109.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,702,366.04	11,092,154.91
减：所得税费用	附注五、（四十三）	2,512,962.85	1,180,602.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,189,403.19	9,911,552.91
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）		19,189,403.19	9,911,552.91
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）		19,189,403.19	9,911,552.91
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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（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		19,189,403.19	9,911,552.91
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		19,189,403.19	9,911,552.91

(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）	附注五、（四十四）	0.37	0.19
(二) 稀释每股收益（元/股）			

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	2021年	2020年
一、营业收入	附注十二、（六）	105,933,668.75	67,660,192.78
减：营业成本	附注十二、（六）	66,713,506.06	40,765,495.06
税金及附加		1,412,638.97	1,040,761.98
销售费用		4,292,775.16	2,914,939.69
管理费用		8,197,894.40	7,105,794.78
研发费用		4,578,409.28	3,945,586.86
财务费用		1,287,989.35	2,130,501.45
其中：利息费用		554,301.71	744,787.02
利息收入		11,773.90	34,132.24
加：其他收益		147,671.62	475,135.00
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十二、（七）	1,493,734.86	446,354.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		123,519.29	-26,705.67
信用减值损失（损失以“-”号填列）		96,678.66	-176,779.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-305,786.85	7,861.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-11,644.04	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,994,629.07	10,482,978.70
加：营业外收入		1.38	6,240.73
减：营业外支出		9,262.88	109,477.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,985,367.57	10,379,742.08
减：所得税费用		2,496,946.84	1,134,835.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,488,420.73	9,244,906.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,488,420.73	9,244,906.17
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			

1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		18,488,420.73	9,244,906.17
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020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		99,026,586.11	68,525,855.96
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,354,170.84	2,389,652.21
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、（四十五）	1,740,129.30	1,584,947.54
经营活动现金流入小计		103,120,886.25	72,500,455.71
购买商品、接受劳务支付的现金		57,021,792.22	33,675,269.03
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			

支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		18,276,861.10	14,400,106.74
支付的各项税费		5,099,218.37	2,231,683.34
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、(四十五)	5,190,933.54	3,329,730.86
经营活动现金流出小计		85,588,805.23	53,636,789.97
经营活动产生的现金流量净额		17,532,081.02	18,863,665.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		129,544,964.57	8,302,610.69
取得投资收益收到的现金		200,449.75	205,794.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		72,386.02	3,209,359.17
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		129,817,800.34	11,717,764.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,893,219.98	8,527,286.94
投资支付的现金		130,537,031.89	9,520,508.33
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		134,430,251.87	18,047,795.27
投资活动产生的现金流量净额		-4,612,451.53	-6,330,030.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			9,754,245.30
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		16,300,000.00	17,414,060.00
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		16,300,000.00	27,168,305.30
偿还债务支付的现金		12,600,000.00	27,833,236.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,551,431.14	3,744,785.00
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		23,151,431.14	31,578,021.54
筹资活动产生的现金流量净额		-6,851,431.14	-4,409,716.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-570,423.49	-1,456,075.36
五、现金及现金等价物净增加额		5,497,774.86	6,667,843.44
加：期初现金及现金等价物余额		20,109,728.02	13,441,884.58
六、期末现金及现金等价物余额		25,607,502.88	20,109,728.02

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	2021年	2020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		86,371,247.18	58,599,251.12
收到的税费返还		945,685.52	831,292.15
收到其他与经营活动有关的现金		1,725,562.05	1,566,016.83
经营活动现金流入小计		89,042,494.75	60,996,560.10
购买商品、接受劳务支付的现金		45,123,700.27	21,369,548.55
支付给职工以及为职工支付的现金		17,687,292.29	13,655,638.67
支付的各项税费		5,045,282.16	2,221,174.92
支付其他与经营活动有关的现金		4,925,569.53	3,145,096.05
经营活动现金流出小计		72,781,844.25	40,391,458.19
经营活动产生的现金流量净额		16,260,650.50	20,605,101.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		124,144,964.57	282,610.69
取得投资收益收到的现金		193,016.17	137,038.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		72,386.02	3,209,359.17
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		124,410,366.76	3,629,007.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,875,219.98	8,527,286.94
投资支付的现金		124,337,031.89	2,610,508.33
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			100,000.00
投资活动现金流出小计		128,212,251.87	11,237,795.27
投资活动产生的现金流量净额		-3,801,885.11	-7,608,787.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			9,754,245.30
取得借款收到的现金		16,300,000.00	17,414,060.00
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		16,300,000.00	27,168,305.30
偿还债务支付的现金		12,600,000.00	27,833,236.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,551,431.14	3,744,785.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		23,151,431.14	31,578,021.54
筹资活动产生的现金流量净额		-6,851,431.14	-4,409,716.24

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-596,475.44	-1,333,703.10
五、现金及现金等价物净增加额		5,010,858.81	7,252,895.24
加：期初现金及现金等价物余额		19,769,235.68	12,516,340.44
六、期末现金及现金等价物余额		24,780,094.49	19,769,235.68

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021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	51,550,000.00				10,142,056.68				6,167,859.68		20,775,179.76		88,635,096.12
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	51,550,000.00				10,142,056.68				6,167,859.68		20,775,179.76		88,635,096.12
三、本期增减变动金额(减少 以“－”号填列)									1,848,842.07		7,339,861.13		9,188,703.20
(一) 综合收益总额											19,189,403.19		19,189,403.19
(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								1,848,842.07		-			-
1. 提取盈余公积								1,848,842.07		-1,848,842.07			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-			-
4. 其他										10,000,699.99			10,000,699.99
(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	51,550,000.00				10,142,056.68				8,016,701.75		28,115,040.89		97,823,799.32
----------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--	--------------	--	---------------	--	---------------

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永 续 债	其他										
一、上年期末余额	50,000,000.00				1,937,811.38				5,243,369.06		14,788,115.45		71,969,295.89
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00				1,937,811.38				5,243,369.06		14,788,115.45		71,969,295.89
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,550,000.00				8,204,245.30				924,490.62		5,987,064.31		16,665,800.23
(一) 综合收益总额											9,911,552.91		9,911,552.91
(二) 所有者投入和减少资本	1,550,000.00				8,204,245.30								9,754,245.30
1. 股东投入的普通股	1,550,000.00				8,204,245.30								9,754,245.30
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								924,490.62	-3,924,488.60		-2,999,997.98	
1. 提取盈余公积								924,490.62	-924,490.62			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-2,999,997.98		-2,999,997.98	
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	51,550,000.00			10,142,056.68				6,167,859.68	20,775,179.76		88,635,096.12	

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021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	51,550,000.00				10,653,750.37				6,167,859.68		17,510,739.15	85,882,349.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	51,550,000.00				10,653,750.37				6,167,859.68		17,510,739.15	85,882,349.20
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								1,848,842.07			6,638,878.67	8,487,720.74
(一) 综合收益总额											18,488,420.73	18,488,420.73
(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									1,848,842.07		-	-
1. 提取盈余公积									1,848,842.07		-1,848,842.07	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-	-
4. 其他											10,000,699.99	10,000,699.99
(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	51,550,000.00				10,653,750.37				8,016,701.75		24,149,617.82	94,370,069.94

项目	2020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	50,000,000.00				2,449,505.07				5,243,369.06		12,190,321.58	69,883,195.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				2,449,505.07				5,243,369.06		12,190,321.58	69,883,195.71
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,550,000.00				8,204,245.30				924,490.62		5,320,417.57	15,999,153.49
(一) 综合收益总额											9,244,906.17	9,244,906.17
(二) 所有者投入和减少资本	1,550,000.00				8,204,245.30							9,754,245.30
1. 股东投入的普通股	1,550,000.00				8,204,245.30							9,754,245.30
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									924,490.62		-3,924,488.60	-2,999,997.98
1. 提取盈余公积									924,490.62		-924,490.62	
2. 提取一般风险准备											-2,999,997.98	-2,999,997.98
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	51,550,000.00				10,653,750.37				6,167,859.68		17,510,739.15	85,882,349.20

宁波西磁磁业发展股份有限公司

二〇二一年度财务报表附注

(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股份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股份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。

根据公司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的《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,共计增加股本人民币1,550,000.00元。截至2021年12月31日,公司注册资本为人民币51,550,000.00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2022年4月8日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2021 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
宁波磁云科技有限公司

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 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 日起至 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（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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

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

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合

并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

① 一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

② 分步处置子公司

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

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

各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有

该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用与交易发生日即期汇率近似的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

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,分类为以摊余成本计量的金融资产:

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具):

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资,本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

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

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

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

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

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

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

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，

并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

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

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非

同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损,除负有承担额外损失义务外,以长

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

（十四）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）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠

的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

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、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，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

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
电子设备及其他设备	年限平均法	3~5	10	18~30.00

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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

(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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地	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

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

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(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、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费

用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 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。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
零星工程	摊销年限内平均摊销	5年
装修	摊销年限内平均摊销	5年、10年
服务费	摊销年限内平均摊销	5年、6年

(二十一) 合同负债

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

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(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

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

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

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

(二十四) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收

入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

(二十五) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十六) 政府补助

1、 类型

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

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

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

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借

款费用。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

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

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

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

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

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

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

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税

资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十八) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时

取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

- 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、(二十三) 预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率来对租赁付款额进行折现。

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

- 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

-
- 执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号, 以下简称“解释第 14 号”), 自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务, 根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作 (PPP) 项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同, 对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整, 追溯调整不切实可行的, 从可追溯调整的最早期间期初开始应用, 累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目, 对可比期间信息不予调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定, 2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务, 应当进行追溯调整, 追溯调整不切实可行的除外, 无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日, 金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额, 计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10 号), 对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让, 企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会〔2021〕9 号), 自 2021 年 5 月 26 日起施行, 将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”, 其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理,对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理,并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整,但不调整前期比较财务报表数据;对2021年1月1日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让,根据该通知进行调整。

(4) 执行《企业会计准则解释第15号》关于资金集中管理相关列报
 财政部于2021年12月30日发布了《企业会计准则解释第15号》(财会〔2021〕35号,以下简称“解释第15号”),“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行,可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第15号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

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

本期公司重要会计估计未发生变更。

3、首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的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	25%

注1: 公司根据销售额的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%
宁波磁云科技有限公司	20%

(二) 税收优惠

1、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。

2、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）和国家税务总局《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告2021年第8号）相关规定，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12.5%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科技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	324.83	4,622.29
银行存款	25,607,178.05	19,824,747.10
其他货币资金		281,358.63
合计	25,607,502.88	20,110,728.02

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
合计		1,000.00

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11,445,573.55	5,510,508.33
其中：权益工具投资		1,170,508.33
衍生金融资产		2,000,000.00
购买的银行理财产品	11,445,573.55	2,340,000.00
合计	11,445,573.55	5,510,508.33

(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	6,041,138.50	
商业承兑汇票		
合计	6,041,138.50	

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		6,041,138.50
合计		6,041,138.50

(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	14,936,240.29	12,502,960.40
1 至 2 年	720,148.43	935,301.56
2 至 3 年	207,064.14	282,515.17
3 年以上	67,380.00	40,570.00
小计	15,930,832.86	13,761,347.13
减：坏账准备	1,061,753.77	994,035.92
合计	14,869,079.09	12,767,311.21

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	15,930,832.86	100.00	1,061,753.77	6.66	14,869,079.09	13,761,347.13	100.00	994,035.92	7.22	12,767,311.21
其中：										
账龄组合	15,930,832.86	100.00	1,061,753.77	6.66	14,869,079.09	13,761,347.13	100.00	994,035.92	7.22	12,767,311.21
合计	15,930,832.86	100.00	1,061,753.77		14,869,079.09	13,761,347.13	100.00	994,035.92		12,767,311.21

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,936,240.29	746,812.01	5.00
1 至 2 年	720,148.43	144,029.69	20.00
2 至 3 年	207,064.14	103,532.07	50.00
3 年以上	67,380.00	67,380.00	100.00
合计	15,930,832.86	1,061,753.77	

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	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	994,035.92	224,703.58		156,985.73	1,061,753.77
合计	994,035.92	224,703.58		156,985.73	1,061,753.77

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	156,985.73

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
惠州市赢合科技有限公司	1,273,420.00	7.99	63,671.00
BUNTING MAGNETICS CO	1,111,688.36	6.98	55,584.42
无锡理奇智能装备有限公司	1,084,000.00	6.80	54,200.00

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
上海琥崧智能科技股份有限公司	699,684.20	4.39	34,984.21
KHP-MAGNETEXPERT	637,554.11	4.00	31,877.71
合计	4,806,346.67	30.16	240,317.34

6、公司期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、公司期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(五) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	638,000.00	2,435,962.97
应收账款		
合计	638,000.00	2,435,962.97

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	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	2,435,962.97	20,881,961.04	22,679,924.01		638,000.00	
合计	2,435,962.97	20,881,961.04	22,679,924.01		638,000.00	

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款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,903,907.58	
合计	9,903,907.58	

(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	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	806,114.31	96.40	299,853.70	90.91
1 至 2 年	44.87	0.01	30,000.02	9.09
2 至 3 年	30,000.00	3.59		
合计	836,159.18	100.00	329,853.72	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(%)
成都博峰磁材有限公司	300,000.00	35.88
浙江东阳市高科电磁器材有限公司	93,100.00	11.13
杭州钱江电气集团股份有限公司	58,000.00	6.94
淄博铭熙磁铁制造有限公司	49,203.54	5.88
宁波云正精密机械设备有限公司	47,463.72	5.68
合计	547,767.26	65.51

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	419,064.90	819,660.14
合计	419,064.90	819,660.14

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	376,411.80	811,444.07
1 至 2 年	55,000.00	11,000.00
2 至 3 年	1,000.00	6,999.72
3 年以上	9,849.72	304,350.00
小计	442,261.52	1,133,793.79
减：坏账准备	23,196.62	314,133.65
合计	419,064.90	819,660.14

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	339,473.85	76.76			339,473.85	729,768.37	64.37			729,768.37
其中：										
应收出口退税	339,473.85	76.76			339,473.85	729,768.37	64.37			729,768.37
按组合计提坏账准备	102,787.67	23.24	23,196.62	22.57	79,591.05	404,025.42	35.63	314,133.65	77.75	89,891.77
其中：										
账龄组合	102,787.67	23.24	23,196.62	22.57	79,591.05	404,025.42	35.63	314,133.65	77.75	89,891.77
合计	442,261.52	100.00	23,196.62		419,064.90	1,133,793.79	100.00	314,133.65		819,660.14

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	323,248.35			
海关保证金	16,225.50			
合计	339,473.85			

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	102,787.67	23,196.62	22.57
合计	102,787.67	23,196.62	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	314,133.65			314,133.65
上年年末余额在本期	314,133.65			314,133.65
--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	-290,937.03			-290,937.03
本期转回				

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)	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	23,196.62			23,196.62

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续 期预期信 用损失(已 发生信用 减值)	
上年年末余额	1,133,793.79			1,133,793.79
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	2,083,750.11			2,083,750.11
本期终止确认	2,775,282.38			2,775,282.38
其他变动				
期末余额	442,261.52			442,261.52

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	314,133.65	-290,937.03			23,196.62
合计	314,133.65	-290,937.03			23,196.62

(5) 本期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	323,248.35	729,768.37
保证金押金	81,075.50	375,850.00
暂支款	4,721.67	558.70
代垫款	33,216.00	27,616.72
合计	442,261.52	1,133,793.79

(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	323,248.35	1年以内	73.09	
金能化学(青岛)有限公司	保证金押金	35,000.00	1-2年	7.91	7,000.00
公积金	代垫款	32,987.00	1年以内	7.46	1,649.35
成都融捷锂业科技有限公司	保证金押金	20,000.00	1-2年	4.52	4,000.00
海关保证金	保证金押金	12,725.50	1年以	2.88	

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
			内		
合计		423,960.85		95.86	12,649.35

(8) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(9) 公司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/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	10,457,771.35	757,795.58	9,699,975.77	6,087,918.36	628,741.08	5,459,177.28
在途物资	71,475.65		71,475.65			
在产品	6,668,168.44		6,668,168.44	1,805,764.31		1,805,764.31
库存商品	6,637,464.43	916,207.38	5,721,257.05	3,638,967.26	932,225.36	2,706,741.90
发出商品	4,790,736.19		4,790,736.19	1,821,711.62		1,821,711.62
合计	28,625,616.06	1,674,002.96	26,951,613.10	13,354,361.55	1,560,966.44	11,793,395.11

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	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	628,741.08	190,230.48		61,175.98		757,795.58
库存商品	932,225.36	115,305.73		131,323.71		916,207.38
合计	1,560,966.44	305,536.21		192,499.69		1,674,002.96

(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	38,545.94	214,928.12
银行理财		3,400,000.00
待摊费用	125,945.83	
预缴企业所得税	4,677.98	
合计	169,169.75	3,614,928.12

(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	房产	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	8,761,622.58	8,761,622.58
(2) 本期增加金额		
—外购		
—存货\固定资产\在建工程转入		
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	8,761,622.58	8,761,622.58
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	3,858,144.15	3,858,144.15
(2) 本期增加金额	362,077.44	362,077.44
—计提或摊销	362,077.44	362,077.44
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	4,220,221.59	4,220,221.59
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		

项目	房产	合计
—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	4,541,400.99	4,541,400.99
(2) 上年年末账面价值	4,903,478.43	4,903,478.43

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
房产	265,970.22	尚未履行建设审批手续
合计	265,970.22	

(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	33,345,482.72	34,202,896.56
固定资产清理	22,076.70	1,297.14
合计	33,367,559.42	34,204,193.70

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	27,909,854.12	8,755,421.97	627,468.16	2,180,306.47	2,264,577.04	41,737,627.76
(2) 本期增加金额		1,883,610.59	64,167.25	1,486.73	121,452.82	2,070,717.39
—购置		1,883,610.59	64,167.25	1,486.73	121,452.82	2,070,717.39
—在建工程转入						
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额		63,562.62		204,936.00		268,498.62
—处置或报废		63,562.62		204,936.00		268,498.62
(4) 期末余额	27,909,854.12	10,575,469.94	691,635.41	1,976,857.20	2,386,029.86	43,539,846.53
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	2,511,886.89	2,783,141.67	133,480.75	1,010,675.99	1,095,545.90	7,534,731.20
(2) 本期增加金额	1,255,943.40	789,440.42	97,054.81	356,102.36	388,317.08	2,886,858.07
—计提	1,255,943.40	789,440.42	97,054.81	356,102.36	388,317.08	2,886,858.07
(3) 本期减少金额		42,783.06		184,442.40		227,225.46
—处置或报废		42,783.06		184,442.40		227,225.46
(4) 期末余额	3,767,830.29	3,529,799.03	230,535.56	1,182,335.95	1,483,862.98	10,194,363.81
3. 减值准备						

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) 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	24,142,023.83	7,045,670.91	461,099.85	794,521.25	902,166.88	33,345,482.72
(2) 上年年末账面价值	25,397,967.23	5,972,280.30	493,987.41	1,169,630.48	1,169,031.14	34,202,896.56

3、 公司期末无暂时闲置的固定资产

4、 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况

5、 公司期末无通过经营租赁租出的固定资产情况

6、 公司期末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	22,076.70	1,297.14
合计	22,076.70	1,297.14

(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		63,536.46
合计		63,536.46

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
智慧信息管 理系统				63,536.46		63,536.46
合计				63,536.46		63,536.46

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
智慧信息管理系统		63,536.46			63,536.46			已完工				自有资金
合计		63,536.46			63,536.46							

(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	20,703,000.00	665,564.92	21,368,564.92
(2) 本期增加金额		259,934.80	259,934.80
—购置		259,934.80	259,934.80
—内部研发			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额	20,703,000.00	925,499.72	21,628,499.72
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	1,725,250.00	352,107.03	2,077,357.03
(2) 本期增加金额	414,060.00	72,821.44	486,881.44
—计提	414,060.00	72,821.44	486,881.44
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额	2,139,310.00	424,928.47	2,564,238.47
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			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	18,563,690.00	500,571.25	19,064,261.25
(2) 上年年末账面价值	18,977,750.00	313,457.89	19,291,207.89

2、 公司期末无使用寿命不确定的知识产权

(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	251,897.81		70,296.96		181,600.85
装修	7,060,896.61	10,198.02	806,313.52		6,264,781.11
服务费	19,801.89	34,500.00	958.34		53,343.55
合计	7,332,596.31	44,698.02	877,568.82		6,499,725.51

(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	2,546,622.76	377,927.93	2,656,854.78	398,290.37
递延收益	309,718.33	46,457.75	339,713.33	50,957.00
合计	2,856,341.09	424,385.68	2,996,568.11	449,247.37

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	8,023,035.92	1,188,610.40	7,058,460.92	1,058,769.14
合计	8,023,035.92	1,188,610.40	7,058,460.92	1,058,769.14

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	212,330.59	212,281.23
可抵扣亏损	571,774.17	612,768.84
合计	784,104.76	825,050.07

由于宁波磁云科技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
2022	170,372.27	170,372.27	
2023	141,108.87	141,108.87	
2024	152,799.69	152,799.69	
2025	63,258.27	63,258.27	
2026	44,235.07		
合计	571,774.17	527,539.10	

(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
预付固定资产、投资性房地产、无形资产等购置款	979,400.62		979,400.62			
合计	979,400.62		979,400.62			

(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	16,317,630.56	12,614,060.00
合计	16,317,630.56	12,614,060.00

短期借款分类的说明：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、 已逾期未偿还的短期借款

本期末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	13,801,523.82	7,791,461.02
非流动资产欠款	168,380.23	1,609,255.23
合计	13,969,904.05	9,400,716.25

2、 公司期末无账龄超过一年的重要应付账款

(十九) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	7,489,209.72	2,253,556.49
合计	7,489,209.72	2,253,556.49

(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	4,088,213.08	19,567,453.48	17,524,299.03	6,131,367.53
离职后福利-设定提存计划		839,910.77	754,987.31	84,923.46
合计	4,088,213.08	20,407,364.25	18,279,286.34	6,216,290.99

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,654,694.25	17,470,521.83	15,659,315.87	5,465,900.21
(2) 职工福利费	18,600.00	580,307.09	573,268.63	25,638.46
(3) 社会保险费	3,072.40	575,722.29	526,979.92	51,814.77
其中：医疗保险费	3,072.40	555,665.00	508,954.70	49,782.70
工伤保险费		20,057.29	18,025.22	2,032.07
生育保险费				
(4) 住房公积金		329,434.00	329,434.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	411,846.43	611,468.27	435,300.61	588,014.09
合计	4,088,213.08	19,567,453.48	17,524,299.03	6,131,367.53

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		810,978.70	728,983.64	81,995.06

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
失业保险费		28,932.07	26,003.67	2,928.40
合计		839,910.77	754,987.31	84,923.46

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	581,293.94	783,902.21
企业所得税	98,202.59	73,775.65
个人所得税	18,794.89	16,369.65
城市维护建设税	84,417.54	25,099.31
房产税	511,087.24	459,544.39
教育费附加	36,178.95	10,756.85
地方教育附加	24,119.31	7,171.23
土地使用税	137,910.00	137,910.00
印花税	2,214.70	2,739.90
残疾人保障金	6,516.00	
合计	1,500,735.16	1,517,269.19

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	84,131.90	1,105,371.52
合计	84,131.90	1,105,371.52

1、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
保证金押金	73,333.00	1,074,333.00
费用	10,798.90	31,038.52
合计	84,131.90	1,105,371.52

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	912,865.49	248,005.29
未终止确认票据	6,041,138.50	2,365,837.37
合计	6,954,003.99	2,613,842.66

(二十四) 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	339,713.33		29,995.00	309,718.33	与资产相关的政府补助
合计	339,713.33		29,995.00	309,718.33	

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	143,190.00		7,955.00		135,235.00	与资产相关
固定资产投资	196,523.33		22,040.00		174,483.33	与资产相关
合计	339,713.33		29,995.00		309,718.33	

(二十五) 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	51,550,000.00						51,550,000.00

(二十六) 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	10,142,056.68			10,142,056.68
合计	10,142,056.68			10,142,056.68

(二十七) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,167,859.68		1,848,842.07		8,016,701.75
合计	6,167,859.68		1,848,842.07		8,016,701.75

变动说明：2022年4月8日，第二届董事会第十次会议审议通过了《公司2021年度利润分配方案》：2021年度提取法定盈余公积金1,848,842.07元。

(二十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	20,775,179.76	14,788,115.45
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

项目	本期金额	上期金额
调整后年初未分配利润	20,775,179.76	14,788,115.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,189,403.19	9,911,552.91
减：提取法定盈余公积	1,848,842.07	924,490.62
应付普通股股利	10,000,699.99	2,999,997.98
期末未分配利润	28,115,040.89	20,775,179.76

(二十九) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	117,985,680.57	77,689,865.34	77,092,050.42	49,107,119.43
其他业务	862,907.75	362,077.44	838,095.28	362,077.44
合计	118,848,588.32	78,051,942.78	77,930,145.70	49,469,196.87

(三十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	402,582.00	247,131.07
教育费附加	171,327.60	105,913.32
地方教育费附加	114,088.12	70,608.90
房产税	561,372.95	459,544.39
印花税	24,748.30	17,636.90
车船使用税	3,330.00	3,840.00
城镇土地使用税	137,910.00	137,910.00
合计	1,415,358.97	1,042,584.58

(三十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬类	4,012,216.79	2,698,041.03

项目	本期金额	上期金额
广告宣传费	307,719.52	395,814.14
差旅费	80,672.60	77,177.19
折旧费	96,857.82	98,056.03
展览费	187,308.65	107,351.91
业务招待费	45,828.18	63,655.26
无形资产摊销	3,127.59	3,127.59
长期待摊费用摊销	33,565.44	33,565.38
其他费用	222,639.23	148,282.20
合计	4,989,935.82	3,625,070.73

(三十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬类	4,259,161.29	3,722,515.36
折旧	923,379.43	889,818.65
无形资产摊销	145,223.90	136,566.68
长期待摊费用摊销	677,374.67	543,652.41
汽车费用	184,426.31	176,523.27
税费	9,085.32	14,760.00
办公费	393,705.77	301,650.10
差旅费	23,540.24	16,743.77
业务招待费	88,798.90	68,514.36
咨询服务费	1,143,521.47	1,060,962.71
安全费用	400,679.65	232,888.13
财产保险费	17,142.89	21,977.37
其他费用	129,911.79	84,117.34
合计	8,395,951.63	7,270,690.15

(三十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,689,001.31	3,060,118.58
材料投入	359,634.61	448,318.96
委外研发	53,000.00	
折旧摊销	279,996.20	268,285.17
其他费用	196,777.16	168,864.15
合计	4,578,409.28	3,945,586.86

(三十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	554,301.71	744,787.02
减：利息收入	14,872.63	42,813.95
汇兑损益	778,304.88	1,525,042.27
其他	34,888.11	13,155.21
合计	1,352,622.07	2,240,170.55

(三十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	145,695.00	496,891.00
代扣个人所得税手续费	9,063.92	
合计	154,758.92	496,891.00

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
雨污分流工程补助	7,955.00	7,955.00	与资产相关
固定资产投资补助	22,040.00	22,040.00	与资产相关
吸纳高校生社保补贴	7,200.00	12,314.00	与收益相关
成长型企业贷款贴息补助		90,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
管理咨询补贴		172,600.00	与收益相关
科技创新企业补助		30,000.00	与收益相关
生态文明奖励		30,000.00	与收益相关
以工带训补贴		7,500.00	与收益相关
困难企业稳岗返还补贴		102,726.00	与收益相关
“两直”补助		20,000.00	与收益相关
困难企业稳岗返还补贴		1,756.00	与收益相关
党员服务补助	20,000.00		与收益相关
企业留工奖励	40,000.00		与收益相关
专项资金补助	37,500.00		与收益相关
就业补贴	6,000.00		与收益相关
党费补贴	5,000.00		与收益相关
合计	145,695.00	496,891.00	

(三十六) 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	111,450.00	18,977.16
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,300,718.69	309,316.36
购买银行理财产品产生的投资收益	88,999.75	186,817.55
合计	1,501,168.44	515,111.07

(三十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	242,279.21	-26,705.67
合计	242,279.21	-26,705.67

(三十八) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	224,703.58	135,613.86
其他应收款坏账损失	-290,937.03	7,918.42
合计	-66,233.45	143,532.28

(三十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本 减值损失	305,536.21	-19,413.45
合计	305,536.21	-19,413.45

(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
非流动资产处置收 益	-11,644.04		-11,644.04
合计	-11,644.04		-11,644.04

(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
其他	1.38	6,240.73	1.38
合计	1.38	6,240.73	1.38

(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		31,235.81	

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	2,000.00	50,000.00	2,000.00
赞助支出		3,000.00	
其他	7,262.88	27,873.54	7,262.88
合计	9,262.88	112,109.35	9,262.88

(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	2,358,259.90	1,222,070.22
递延所得税费用	154,702.95	-41,468.22
合计	2,512,962.85	1,180,602.00

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	21,702,366.04
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	3,255,354.91
子公司适用不同税率的影响	-89,624.81
调整以前期间所得税的影响	-3,677.50
非应税收入的影响	-692,957.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	42,702.72
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	1,105.88
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额变化的影响	59.48
所得税费用	2,512,962.85

(四十四) 每股收益

1、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	19,189,403.19	9,911,552.91
本公司发行在外普通股的加权平均数	51,550,000.00	51,162,500.00
基本每股收益	0.37	0.19
其中：持续经营基本每股收益	0.37	0.19
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润 （稀释）	19,189,403.19	9,911,552.91
本公司发行在外普通股的加权平均数 （稀释）	51,550,000.00	51,162,500.00
稀释每股收益	0.37	0.19
其中：持续经营稀释每股收益	0.37	0.19
终止经营稀释每股收益		

(四十五) 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	862,336.31	1,057,523.86
存款利息收入	14,872.63	42,813.95
政府补助	115,700.00	466,896.00
保证金、押金、备用金	361,441.22	11,473.00
其他	385,779.14	6,240.73
合计	1,740,129.30	1,584,947.54

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	4,990,058.11	3,206,235.32
保证金、押金、备用金	67,666.72	66,734.00
其他	133,208.71	56,761.54
合计	5,190,933.54	3,329,730.86

(四十六) 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	19,189,403.19	9,911,552.91
加：信用减值损失	-66,233.45	143,532.28
资产减值准备	305,536.21	-19,413.45
固定资产折旧	3,223,178.95	3,153,910.03
使用权资产折旧		
无形资产摊销	512,638.00	497,801.16
长期待摊费用摊销	877,568.82	758,318.85
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）	11,644.04	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		31,235.81
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-242,279.21	26,705.67
财务费用（收益以“-”号填列）	1,150,777.15	2,200,862.38
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,501,168.44	-515,111.07
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	24,861.69	-17,126.04
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	129,841.26	-24,342.18
存货的减少（增加以“-”号填列）	-15,463,754.20	-1,402,517.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,445,050.09	1,133,826.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,855,112.10	3,014,426.02

补充资料	本期金额	上期金额
号填列)		
其他	-29,995.00	-29,995.00
经营活动产生的现金流量净额	17,532,081.02	18,863,665.74
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	25,607,502.88	20,109,728.02
减：现金的期初余额	20,109,728.02	13,441,884.58
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	5,497,774.86	6,667,843.44

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	25,607,502.88	20,109,728.02
其中：库存现金	324.83	4,622.29
可随时用于支付的银行存款	25,607,178.05	19,824,747.10
可随时用于支付的其他货币资金		280,358.63
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	25,607,502.88	20,109,728.02

(四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	24,142,023.83	抵押
无形资产	18,563,690.00	抵押
投资性房地产	4,541,400.99	抵押
合计	47,247,114.82	

(四十八) 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			23,578,091.04
其中：美元	3,469,974.79	6.3757	22,123,518.27
欧元	199,432.80	7.2197	1,439,844.99
英镑	1,711.26	8.6064	14,727.79
应收账款			2,893,510.19
其中：美元	448,052.13	6.3757	2,856,646.41
欧元	5,106.00	7.2197	36,863.78

(四十九) 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	7,955.00	其他收益
固定资产投资补助	220,400.00	递延收益	22,040.00	22,040.00	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	
吸纳高校生社保补贴	19,514.00	7,200.00	12,314.00	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

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	
管理咨询补贴	172,600.00		172,600.00	其他收益
科技创新企业补助	30,000.00		30,000.00	其他收益
生态文明奖励	30,000.00		30,000.00	其他收益
以工带训补贴	7,500.00		7,500.00	其他收益
困难企业稳岗返还补贴	102,726.00		102,726.00	其他收益
“两直”补助	20,000.00		20,000.00	其他收益
困难企业稳岗返还补贴	1,756.00		1,756.00	其他收益
党员服务补助	20,000.00	20,000.00		其他收益
企业留工奖励	40,000.00	40,000.00		其他收益
专项资金补助	37,500.00	37,500.00		其他收益
就业补贴	6,000.00	6,000.00		其他收益
党费补贴	5,000.00	5,000.00		其他收益

(五十) 租赁

1、作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额
经营租赁收入	848,571.47
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	848,571.47

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	未折现租赁收款额
1 年以内	902,000.00
1 至 2 年	902,000.00

剩余租赁期	未折现租赁收款额
2至3年	451,000.00
合计	2,255,000.00

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

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

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
宁波磁云科技有限公司	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

注：1、宁波招宝磁业有限公司原系公司实际控制人投资的企业，2021年7月20日，公司实际控制人退出该公司股东行列，故自2021年7月20日起，该公司不再是公司关联方。自2021年1月1日起至2021年7月20日止期间内，公司与宁波招宝磁业有限公司发生的交易纳入公司关联交易披露。

2、宁波金坦磁业有限公司原系公司实际控制人投资的企业，2021年12月21日，公司实际控制人退出该公司股东行列，故自2021年12月21日起，该公司不再是公司关联方。自2021年1月1日起至2021年12月21日止期间内，公司与宁波金坦磁业有限公司发生的交易纳入公司关联交易披露。

(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	3,614,429.82	4,313,022.81
宁波金坦磁业有限公司	材料采购	7,031,800.22	2,606,995.43

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	57,539.82	61,238.94

(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		1,264,046.48
	宁波金坦磁业有限公司		1,895,698.15
其他应付款			
	吴望蕤		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 2021 年 12 月 31 日,公司以原值为 27,909,854.12 元,净值为 24,142,023.83 元的房屋建筑物和原值为 20,703,000.00 元,净值为 18,563,690.00 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宁波分行签订《最高额抵押合同》(编号: ZD9409202100000011),为公司与上海浦东发展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 32,000,000.00 元的连带责任抵押担保,担保期间为 2021 年 06 月 10 日至 2024 年 06 月 30 日。截至 2021 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 14,300,000.00 元,应计利息为 15,491.67 元。

(2) 截至 2021 年 12 月 31 日,公司以原值为 7,473,797.58 元,净值为 3,646,363.53 元的房屋建筑物和原值为 1,287,825.00 元,净值为 895,037.46 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: 7399211019-1),为公司与招商银行股份有限公司宁波分行签订《授信协议》(编号: 7399211019)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 10,000,000.00 元的连带责任抵押担保,担保期间为 2021 年 10 月 25 日至 2022 年 10 月 24 日。截至 2021 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 2,000,000.00 元,应计利息为 2,138.89 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) 利润分配情况

2022年4月8日，公司第二届董事会第十次会议审议通过了《公司2021年度利润分配方案》：2021年度提取法定盈余公积金1,848,842.07元。公司目前总股本为51,550,000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0.97元（含税），本次权益分派共派发现金红利5,000,350元。如股权登记日应分配股数与目前预计不一致的，公司维持分派比例不变，并相应调整分派总额。实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。上述议案尚需提交公司2021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	6,041,138.50	
合计	6,041,138.50	

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		6,041,138.50
商业承兑汇票		

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合计		6,041,138.50

(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	14,397,601.83	12,455,870.03
1 至 2 年	719,893.40	935,301.56
2 至 3 年	207,064.14	282,515.17
3 年以上	67,380.00	40,570.00
小计	15,391,939.37	13,714,256.76
减：坏账准备	1,029,252.84	991,681.40
合计	14,362,686.53	12,722,575.36

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	15,281,579.37	100.00	1,029,252.84	6.74	14,252,326.53	13,714,256.76	100.00	991,681.40	7.23	12,722,575.36
其中：										
账龄组合	15,281,579.37	99.28	1,029,252.84	6.74	14,252,326.53	13,714,256.76	100.00	991,681.40	7.23	12,722,575.36
合并范围内关联方组合	110,360.00	0.72			110,360.00					
合计	15,281,579.37	100.00	1,029,252.84		14,252,326.53	13,714,256.76	100.00	991,681.40		12,722,575.36

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,287,241.83	714,362.09	5.00
1 至 2 年	719,893.40	143,978.68	20.00
2 至 3 年	207,064.14	103,532.07	50.00
3 年以上	67,380.00	67,380.00	100.00
合计	15,281,579.37	1,029,252.84	

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	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	991,681.40	194,557.17		156,985.73	1,029,252.84
合计	991,681.40	194,557.17		156,985.73	1,029,252.84

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	156,985.73

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
惠州市赢合科技有限公司	1,273,420.00	8.33	63,671.00
BUNTING MAGNETICS CO	1,111,688.36	7.27	55,584.42
无锡理奇智能装备有限公司	1,084,000.00	7.09	54,200.00

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
上海琥崧智能科技股份有限公司	699,684.20	4.58	34,984.21
成都融捷锂业科技有限公司	578,650.00	3.79	28,932.50
合计	4,747,442.56	31.06	237,372.13

6、公司期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、公司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	上年年末余额
应收票据	638,000.00	2,435,962.97
应收账款		
合计	638,000.00	2,435,962.97

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余 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	2,435,962.97	20,881,961.04	22,679,924.01		638,000.00	
合计	2,435,962.97	20,881,961.04	22,679,924.01		638,000.00	

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款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,903,907.58	
合计	9,903,907.58	

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	230,122.01	723,613.91
合计	230,122.01	723,613.91

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	87,934.56	716,162.29
1 至 2 年	155,000.00	10,000.00
2 至 3 年		6,999.72
3 年以上	9,849.72	304,350.00
小计	252,784.28	1,037,512.01
减：坏账准备	22,662.27	313,898.10
合计	230,122.01	723,613.91

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	51,683.61	20.45			51,683.61	535,197.59	51.58			535,197.59
其中：										
应收出口退税	51,683.61	20.45			51,683.61	535,197.59	51.58			535,197.59
按组合计提坏账准备	201,100.67	79.55	22,662.27	11.27	178,438.40	502,314.42	48.42	313,898.10	62.49	188,416.32
其中：										
账龄组合	101,100.67	39.99	22,662.27	22.42	78,438.40	402,314.42	38.78	313,898.10	78.02	88,416.32
合并关联方组合	100,000.00	39.56			100,000.00	100,000.00	9.64			100,000.00
合计	252,784.28	100.00	22,662.27		230,122.01	1,037,512.01	100.00	313,898.10		723,613.91

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	51,683.61			
合计	51,683.61			

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	101,100.67	22,662.27	22.42
合并关联方组合	100,000.00		
合计	201,100.67	22,662.27	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	313,898.10			313,898.10
上年年末余额在本期	313,898.10			313,898.10
--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	-291,235.83			-291,235.83
本期转回				

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)	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	22,662.27			22,662.27

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个 月预期信用 损失	整个存续 期预期信 用损失(未 发生信用 减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生 信用减值)	
上年年末余额	1,037,512.01			1,037,512.01
上年年末余额在本期	1,037,512.01			1,037,512.01
--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	647,049.18			647,049.18
本期终止确认	1,431,776.91			1,431,776.91
其他变动				
期末余额	252,784.28			252,784.28

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	313,898.10	- 291,235.83			22,662.27
合计	313,898.10	- 291,235.83			22,662.27

(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	35,458.11	535,197.59
保证金押金	80,075.50	374,850.00
往来款	100,000.00	100,000.00
暂支款	4,263.67	76.70
代垫款	32,987.00	27,387.72
合计	252,784.28	1,037,512.01

(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
出口退税	应收出口退税	35,458.11	1年以内	14.03	
金能化学(青岛)有限公司	保证金押金	35,000.00	1-2年	13.85	7,000.00
公积金	代垫款	32,987.00	1年以内	13.05	1,649.35
成都融捷锂业科	保证金押金	20,000.00	1-2年	7.91	4,000.00

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
技有限公司					
海关保证金	保证金押金	12,725.50	1年以内	5.03	
合计		136,170.61		53.87	12,649.35

(9) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 公司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		
宁波磁云科技有限公司	964,606.14			964,606.14		
合计	2,011,693.69			2,011,693.69		

(六) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	105,059,332.44	66,351,428.62	66,810,668.92	40,403,417.62
其他业务	874,336.31	362,077.44	849,523.86	362,077.44
合计	105,933,668.75	66,713,506.06	67,660,192.78	40,765,495.06

(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	111,450.00	18,977.16
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,300,718.69	309,316.36
购买银行理财产品产生的投资收益	81,566.17	118,060.92
合计	1,493,734.86	446,354.44

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		
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）	154,758.92	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

项目	金额	说明
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,743,447.65	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,261.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,888,945.07	
所得税影响额	-276,677.72	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,612,267.35	

(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	19.54	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公 司普通股股东的净利润	17.89	0.34	0.34

宁波西磁磁业发展股份有限公司
（加盖公章）
二〇二二年四月八日

第十一节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董秘办公室