



尼兰德

NEEQ : 838828

宁波尼兰德磁业股份有限公司

(Ningbo Newland Magnet Industry Corp.,Ltd)



半年度报告

2019

公司半年度大事记

根据《2019 年度铁合金出口许可申报条件及申报程序》（商务部公告 2018 年第 71 号）文件，我公司获得从 2019 年度开始出口铁合金的资质，其中铁合金包含钕铁硼合金速凝永磁片、钕铁硼合金磁粉等

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目		释义
公司、本公司、尼兰德、股份公司	指	宁波尼兰德磁业股份有限公司
子公司	指	宁波新大陆磁制品有限公司、宁波尼兰德国际贸易有限公司、尼兰德(欧洲)股份公司
董事会	指	宁波尼兰德磁业股份有限公司董事会
监事会	指	宁波尼兰德磁业股份有限公司监事会
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司法	指	中华人民共和国公司法
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司章程	指	宁波尼兰德磁业股份有限公司章程
新大陆	指	子公司宁波新大陆磁制品有限公司
尼兰德国际贸易	指	子公司宁波尼兰德国际贸易有限公司
欧洲子公司	指	子公司 NEWLAND MAGNETIC EUROPE SAS
兰新投资	指	宁波兰新投资管理合伙企业(有限合伙)
报告期、本报告期、本年度	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

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

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	<ol style="list-style-type: none"> 1. 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。 2. 报告期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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张芬芳
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
电话	86-574-89016812
传真	86-574-89016821
电子邮箱	sec@neomax.cn
公司网址	www.neomax.cn
联系地址及邮政编码	宁波市鄞州区鄞东北路 411 号 315145
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 8 月 7 日
挂牌时间	2016 年 8 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	计算机、通信和其他电子设备制造业(39)- 电子元件制造(397)- 电子元件及组件制造(3971)
主要产品与服务项目	烧结钕铁硼稀土永磁产品研发、生产和销售业务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	30,800,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	王海涛 62.25%;陈毅娜 23.55%
实际控制人及其一致行动人	王海涛 62.25%;陈毅娜 23.55%

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91330200691387135U	否

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

五、 中介机构

主办券商	光大证券
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	54,205,060.79	64,802,423.95	-16.35%
毛利率%	21.50%	20.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	68,842.93	1,192,490.95	-94.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-814,093.47	774,953.25	-205.05%
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）	0.13%	2.34%	-
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）	-0.86%	1.52%	-
基本每股收益	0.002	0.04	-95.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	121,436,479.75	110,308,997.77	10.47%
负债总计	68,791,654.07	57,515,904.72	20.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	52,644,825.68	52,793,093.05	-0.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.71	1.71	0.00%
资产负债率%（母公司）	54.22%	51.43%	-
资产负债率%（合并）	56.65%	52.14%	-
流动比率	1.28	1.31	-
利息保障倍数	1.11	4.13	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	2,912,789.36	-4,470,976.81	165.15%
应收账款周转率	0.64	2.66	-
存货周转率	0.42	1.87	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	10.47%	23.16%	-

营业收入增长率%	-16.35%	40.75%	-
净利润增长率%	-94.23%	-62.18%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	30,800,000	30,800,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	881,209.2
其他	1,727.2
非经常性损益合计	882,936.40
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	882,936.40

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

- (一) 销售模式：公司将产品销售给贸易商和终端客户，销售渠道分为网络销售、展会销售和电话销售。
- 1、网络销售：在“互联网+”的大背景下，公司积极开展网络销售，借助阿里巴巴、海商网、环球资源等电子商务平台，寻找及开发新客户、新项目。
 - 2、展会销售：公司通过参加业内知名的展会来推广产品和提升知名度，如德国纽伦堡工业自动化展会 SPSIPC DRIVES、德国柏林线圈、绝缘材料及电器制造展 CWIEME BERLIN、德国慕尼黑国际电子元器件展览会 ELECTRONICA、美国芝加哥线圈展 CWIEME CHICAGO、德国汉诺威工业博览会 HANNOVER MESSE、土耳其工业展览会自动化 OTOMASYONEURASIA、MAGNETICS2016 等。通过面对面的交流，了解客户的真实需求，比较与同行的差异，保持对市场动态的敏感度。公司针对不同的细分市场制定不同的销售策略，着重考虑顾客的需求，通过了解、沟通，并满足顾客愿意付出的成本和要求。公司在签订合同/订单时，综合考虑采购成本、管控成本、质量保证、技术支持等因素，从而保证客户和公司的利益，维护订单的稳定性。公司利用 ERP 软件进行大数据分析，对客户的信誉等级予以划分，实时跟踪合同履行情况，进而控制收款风险。
- (二) 采购模式：公司采购的原物料主要为重稀土、轻稀土和五金器件，主要根据订单情况来确定采购的对象和数量，由公司采购部通过比质比价方式直接采购。公司制定并实施《采购、付款管理制度》，现已建立起完善的供应商管理制度，通过比对供应商的资质、送样、开发、考评、淘汰等建立管理体系，实行严格的评审考核，来筛选供应商，公司原则上只向列入供应商名录的对象进行采购。
- (三) 生产模式：公司及子公司主要生产钕铁硼坯料、成品、应用组件。公司生产的是钕铁硼坯料和成品，属于“电子元件及组件制造”，处于钕铁硼磁性行业的中游；新大陆则生产应用组件，属于“磁性应用器组件和成品”，处于钕铁硼磁性行业的下游。公司与新大陆存在业务分工、生产衔接，占据了钕铁硼磁性行业产业链中利润较好的环节。其中：
1、钕铁硼坯料生产包括配料、熔炼、制粉、成型、烧结、性能测试等工序。配方是核心技术，将配置好的材料高温熔炼、浇注，冷却凝结为铸片；用高速气流将铸片加工成微粒粉末；通过模具将粉末压成生坯，以高温烧结成型。为较好的控制产品性能及尺寸，公司制定有《工艺指令单》，各生产环节均严格遵照执行。
2、钕铁硼成品生产包括外发机加工、表面处理、检测、充磁、包装等工序。公司根据客户提供的图纸，选用不同精度的加工设备进行加工，对毛坯进行磨削、切片、倒角、线切割、打孔等加工，最终达到客户的装配要求。
3、钕铁硼应用组件生产包括设计工装夹具、机加工、零部件采购、制定生产计划、检验、包装等工序。新大陆根据客户的具体要求进行合同评审，制作《合同评审单》下发至技术部和 PMC 部门（生产及物料控制部门）；技术部对产品进行工装夹具设计，编制《作业指导书》和《检验规程》，并负责生产过程控制；PMC 部门负责拟定物料《采购单》或《托工单》，同时制定《生产指令单》下发至生产部制定生产计划；生产部门组装完成后经检验合格后包装入库。
- (四) 研发模式：公司是经认证的高新技术企业，成立了工程技术中心，以市场需求为导向致力于钕铁硼磁性工业领域应用产品以及磁性消费产品的研发。
- 本报告期内，公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

- (一) 财务状况及经营成果
- 2019 年上半年，公司实现营业收入 54,205,060.79 元，与上年同期相比减少 16.35%；净利润总额 68,842.93 元，同比下降 94.23%；经营活动产生的现金流量净额为 2,912,789.36 元，同比增长 165.15%。
- 变动及重大差异产生的原因如下：

1、营业收入较上年同期减少 16.35%，较去年同期相比减少 10,597,363.16 元，主要原因包括：

- (1) 原材料价格较上期同期低，造成售价降低；
- (2) 国内竞争激烈，一些产品低价销售；
- (3) 中美贸易战影响；

2、净利润同比下降 94.23%的主要原因：

- (1) 因行业间激烈的竞争，产品盈利空间缩减；
- (2) 法国子公司本报告期内未产生利润，上半年亏损 99.31 万。

截止 2019 年 6 月 30 日，公司总资产 1.2 亿左右，净资产为 5,264.48 万元

(二) 现金流量状况

2019 年上半年公司经营活动产生的现金流量净额为 291.28 万元，同比增长 165.15%，主要原因：

- (1) 收取新大陆厂房出租租金，
- (2) 本报告期内收到政府补贴

综上所述，公司上半年营业收入及利润较上年同期呈现双降态势，下半年公司将采取多项措施，确保公司年度经营目标得以完成。

三、 风险与价值

- (一) 原材料价格波动风险受国家对稀土行业整合相关政策的影响，报告期内稀土价格双向波动，同比去年波动较小。2019 年 1-6 月份公司主要材料镨汝采购价格在 33.4 万至 46 万之间激烈波动，价格的波动，影响企业的生产经营和一系列的发展经营决策。公司对于此类风险的应对措施：1、发挥规模优势，集中采购，降低采购成本，通过合作伙伴方式签订长期合作协议，以获取优惠的采购价格和稳定的品质，为减少资金压力，并与供应商采取月结方式；2、加强内部标准化的作业流程的管控，进一步加强成本管控，使公司盈利能力持续上升；3、先期预付部分货款，提前锁定价格，降低此类部分风险。
- (二) 客户集中度较高的风险
报告期内，公司个别客户集中度较高，但相较上年同期有所下降。公司对前五大客户销售收入占主营业务收入的比重为 46.58%，其中第一大客户就占比 21.17%，未来公司与第一大合作客户情况将对公司的销售增长及盈利能力产生一定的影响。公司对于此类风险，未来拟在稳固与现有重点客户的合作关系的前提下，坚持进行市场和客户培育，不断拓展新的销售区域和新的销售客户，通过新产品开发不断拓展应用领域，未来逐步减少对个别客户的依赖程度，但公司仍存在客户集中度的风险。
- (三) 汇率波动的风险报告期内，公司外销占主营业务收入的 50%左右，主要客户集中在海外市场，2019 年上半年度，外销占主营业务收入比例为 57.88%，如果汇率政策发生重大变化，或者国际经济政治环境变化导致汇率出现大幅波动，公司的经营业绩可能存在一定的汇率波动风险。公司对于此类风险的应对措施：事先把好合同签订关，事前控制交易风险，在报价过程中充分考虑汇率变动的因素，视实际情况逐步把汇率风险评价纳入评价体系，作为重要的决策参照信息，把汇率风险作为一项重要的内容进行管理，并适当采取货币互换措施，减少汇率风险。
- (四) 公司治理风险：公司于 2015 年 12 月变更为股份有限公司。由于股份公司成立至今时间较短，公司管理层的管理意识需要进一步提高，对执行更加规范的治理机制尚需逐步理解、熟悉。公司存在一定治理风险。公司对于此类风险的应对措施：建立了较为健全的三会治理结构、三会议事规则及其他内部管理制度，后续可能采优化股权结构，建立股权制衡机制，实现公司治理良性循环；建立对中、高层的长期激励制度，将公司中、高层的报酬与公司的长期发展业绩紧密联系在一起，以更符合股东长远利益最大化的目标。
- (五) 公司实际控制人不当控制的风险：王海涛、陈毅娜为夫妻关系，分别直接持有公司 62.25%和 23.55%的股权，王海涛、陈毅娜通过兰新投资间接持有公司 10.65%、1.53%的股份，合计持有公司 97.98%的股份，为公司的实际控制人。若公司实际控制人控股股东利用其控股地位，与关联股东通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。公司对于此类风险的应对措施：

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

- (六) 核心技术人员流失及核心技术失密的风险公司核心技术系由公司研发团队通过长期生产实践、反复实验获得。稳定的研发团队是公司保持核心竞争力的基础，且公司部分核心技术人员通过兰新投资持有公司一定的股权。如果核心技术人员流失，可能会对公司的生产经营造成一定的影响；同时，核心技术是本公司赖以生存和发展的基础，如果核心技术失密，也可能对本公司利益产生不利影响。公司对于此类风险的应对措施：1、在收益分配、职务提升等激励机制方面向技术人员倾斜，提高全体技术人员的工作积极性，激励公司技术人员不断开发新技术、新产品；加强与高等院校、科研机构和国外同行的交流；2、通过持股平台的建立，稳定核心技术人才，达到合作共赢的目的；3、公司加大软件投入，对于保密性文件进行严格控制，采取加密，解密审批。
- (七) 应收账款及应收票据回款风险 本报告期末，公司应收账款及应收票据净额 23,362,139.62 元，占本期主营业务收入的比重为 43.10%，占流动资产的比例 26.47%，应收账款及应收票据净额占流动资产的比例较高，较年初相比有所增加，不断增长的应收账款及应收票据规模将导致资金短缺风险，阻碍公司业务规模的进一步发展。公司对于此类风险的应对措施：1、加强应收账及应收票据的管理，对客户信用进行评价，对于信用不太好的客户要求先付款后发货，加速资金回笼，严格要求销售人员考核制度，从事前、事中、事后 等环节入手，全面对应付账款及应收票据进行管理；2、公司加强对新品开发，新客户拓展的同时，充分考虑应收账款及应收票据增加可能带来的风险；3、对出口业务采取购买中信保产品，以减少应收账款及应收票据产生坏账的不利风险。
- (八) 出口退税政策作为我国对外贸易体系的重要组成部分，是促进我国外贸发展，推动和增强出口产品参与国际竞争的重要经济杠杆。而对外贸易的迅猛发展和复杂多变，使出口退税的各种不确定因素逐渐增多，出口退税的管理难度和风险也相应加大，公司外销占主营业务收入份额非常高，因而退税政策是影响公司的重要外部因素，报告期内，公司已收退税金额为 267 万元，未来若国家关于增值税出口退税政策发生变化，将可能对公司未来业绩造成一定的影响。公司对于此类风险一方面自身严格要求按照国家税务总局进行免、抵、退税管理，确保公司财务合法、合规。同时，公司进一步加大研发力度，丰富产品品类，积极开拓国内市场，提高公司核心竞争力和盈利水平，减少政策变化对公司的影响。

四、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

公司历来注重企业和社会、企业与员工同步发展。公司正逐步完善企业社会责任建设，努力将制造过程中产生的对自然环境的不良影响减少至最低限度，推行企业、社会、员工和谐发展的环境理念，致力于生产达到符合欧盟 RoHs 等环境标准的产品，确保消费者的安全与健康。公司将积极致力于社会公益事业，回报社会，促进和谐，树立承担社会责任的良好企业形象。公司定期举办各类安全培训及演练，形成经营安全、持续改善的文化氛围，将安全检查日常化、标准化、规范化。多角度构建企业文化、深层次凝聚企业精神，是公司持续发展的核心竞争力。树立以“结果为导向”的核心价值观，注意员工的稳定、培育和激励。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(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	5,000,000.00	153,647.64
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	20,000,000.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	45,000,000.00	38,500,000.00

① 采购商品和接受劳务的关联交易如下：向关联方租赁房屋，预计限额 500 万元人民币，上半年度计提不含税金额 153,647.64 元；

② 关联方陈毅娜、王海涛向公司提供财务资助，预计限额 2,000 万元，本报告期内已提供 0 万元。

③ 关联方陈毅娜、王海涛为公司提供担保，预计担保金额为不超过 4,500 万元，已发生担保 3,850 万。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	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	2016/7/21	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/7/21	-	挂牌	规范关联交易	规范关联交易	正在履行中
董监高	2016/7/21	-	挂牌	规范关联交易	规范关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司实际控制人王海涛、陈毅娜作出《避免同业竞争的承诺》和《减少和避免关联交易的承诺》；公司董事、监事、高级管理人员均作出《减少和避免关联交易的承诺》。报告期内未出现违背承诺的事项。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地使用权(甬鄞国用(2012)第01-05021号、土地面积13485.10 m ²)、土地使用权(甬鄞国用(2010)第15-05338号、土地面积2071.50 m ²)	抵押	4,464,985.74	3.68%	银行借款
房产(甬房权证鄞州区字第201207012号7,082.32 m ²)、房产(甬房权证鄞州区字第20120701号5,965.39 m ²)	抵押	15,871,714.70	13.07%	银行借款
房产(甬房权证鄞州区字第200955225号2,485.39 m ²)	抵押	3,249,971.78	2.67%	银行借款
货币互换-美元对人民币	抵押	15,124,340.00	12.45%	货币互换 USD:220万
合计	-	38,711,012.22	31.87%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	5,200,000	16.88%	-	5,200,000	16.88%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,200,000	16.88%	-	5,200,000	16.88%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	25,600,000	83.12%	-	25,600,000	83.12%	
	其中：控股股东、实际控制人	24,744,247	80.34%	-	24,744,247	80.34%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		30,800,000	-	0	30,800,000	-	
普通股股东人数							3

(二) 报告期期末普通股前三大股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王海涛	19,173,300	-	19,173,300	62.25%	15,533,300	3,640,000
2	陈毅娜	7,253,400	-	7,253,400	23.55%	5,693,400	1,560,000
3	兰新投资	4,373,300	-	4,373,300	14.20%	4,373,300	-
合计		30,800,000	0	30,800,000	100.00%	25,600,000	5,200,000

前三大股东间相互关系说明：

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

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

本报告期内，王海涛持有公司 1,917.33 万股份，占公司 62.25% 的股份，陈毅娜持有公司 725.34 万股份，占公司 23.55% 的股份，王海涛、陈毅娜夫妇通过兰新投资间接持有公司 12.18% 的股份，王海涛并担任兰新投资的执行合伙人，二人合计持有公司 97.98% 的股份。同时，王海涛为公司董事长兼总经理，陈毅娜为公司董事兼财务总监，且此二人为夫妻关系，为一致行动人，一直对公司的经营决策具有重大影响，系公司的控股股东。

王海涛，男，中国国籍，无境外永久居留权，1969 年 1 月出生，本科学历，宁波市磁性行业协会委员、宁波市汽车零部件产业协会委员。1991 年至 1993 年，担任宁波市轻工业局轻工研究所工程师，全面负责轻工产品和设备的开发设计；1993 年至 1998 年担任宁波利联办公设备有限公司销售工程师，负责销售和维修办公设备和办公软件；1998 年至 2003 年担任宁波韵升集团微电机事业部和韵升强磁材料有限公司销售工程师、欧洲市场部经理，负责微电机及强磁材料在欧洲市场的开发；2003 年至今，担任宁波尼兰德国际贸易有限公司、宁波新大陆磁制品有限公司、宁波尼兰德磁业有限公司总经理；现担任股份公司董事长兼总经理，负责公司及子公司的经营管理工作。

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

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
王海涛	董事长兼总经理	男	1969年1月	本科	2018/12/16-2021/12/15	是
陈毅娜	董事兼财务总监	女	1980年12月	大专	2018/12/16-2021/12/15	是
郑姬芬	董事兼副总经理	女	1986年10月	大专	2018/12/16-2021/12/15	是
周行光	董事兼副总经理	男	1960年6月	大专	2018/12/16-2021/12/15	是
唐最伟	董事	男	1975年10月	本科	2018/12/16-2021/12/15	是
徐爱波	监事会主席	女	1981年10月	高中	2018/12/16-2021/12/15	是
程庭海	监事	男	1988年6月	大专	2018/12/16-2021/12/15	是
钟林	监事	男	1988年6月	大专	2018/12/16-2021/12/15	是
张芬芳	董事会秘书	女	1976年9月	大专	2018/12/16-2021/12/15	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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

(二) 持股情况

单位：股

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

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	36	38
生产人员	98	86
销售人员	22	22
技术人员	16	15
财务人员	14	14
员工总计	186	175

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	
硕士	-	
本科	30	33
专科	43	40
专科以下	113	102
员工总计	186	175

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、 人员变动：公司严格依照国家、地方相关法规政策及公司制定的《人事管理制度》进行人员增减变动操作；
- 2、 人才引进：公司采用内部培养、外部招聘、及内部员工推荐等渠道进行人才引进；
- 3、 培训情况：公司根据各部门实际需求，结合公司内外部资源情况，采取内部培训和外部培训方式开展培训工作；
- 4、 招聘情况：公司采用网络招聘、人才洽谈会、校园招聘等方式进行招聘工作；
- 5、 公司薪酬体系主要由基本工资、绩效工资、补贴、奖金和福利等组成。

公司实行全员劳动合同制，按照国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，与员工签订《劳动合同》。需公司承担费用的离职退休职工人数：报告期内，公司无需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	34,246,807.42	21,556,972.68
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五（二）	23,362,139.69	22,155,806.39
其中：应收票据		1,343,561.89	2,107,348.44
应收账款		22,018,577.80	20,048,457.95
应收款项融资		-	-
预付款项	五（三）	3,161,968.50	215,087.84
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五（四）	1,796,893.81	1,038,629.98
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五（五）	22,001,470.2	28,902,956.67
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五（六）	3,278,600.34	1,586,694.17
流动资产合计		87,847,879.96	75,456,147.73
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-

长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	五（七）	3,249,971.78	3,390,631.16
固定资产	五（八）	21,025,286.32	22,139,290.54
在建工程	五（九）	3,828,423.79	3,627,899.63
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五（十）	4,486,728.03	4,638,583.15
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五（十一）	15,358.62	42,562.74
递延所得税资产	五（十二）	918,176.08	949,227.65
其他非流动资产	五（十三）	64,655.17	64,655.17
非流动资产合计		33,588,599.79	34,852,850.04
资产总计		121,436,479.75	110,308,997.77
流动负债：			
短期借款	五（十四）	36,862,800	22,000,000
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五（十五）	17,805,335.32	20,252,758.36
其中：应付票据		-	1,500,000.00
应付账款		17,805,335.32	18,752,758.36
预收款项	五（十六）	4,209,613.91	2,353,117.04
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	五（十七）	2,735,317.17	4,025,109.86
应交税费	五（十八）	816,006.81	873,232.54
其他应付款	五（十九）	6,362,580.86	8,011,686.92
其中：应付利息		-	28,790.97
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-

一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		68,791,654.07	57,515,904.72
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		68,791,654.07	57,515,904.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十）	30,800,000.00	30,800,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五（二十一）	5,000,000.00	5,000,000.00
减：库存股		-	-
其他综合收益	五（二十二）	-309,518.42	32,236.2
专项储备		-	-
盈余公积	五（二十三）	821,237.77	821,237.77
一般风险准备		-	-
未分配利润	五（二十四）	16,333,106.33	16,139,619.08
归属于母公司所有者权益合计		52,644,825.68	52,793,093.05
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		52,644,825.68	52,793,093.05
负债和所有者权益总计		121,436,479.75	110,308,997.77

法定代表人：王海涛

主管会计工作负责人：陈毅娜

会计机构负责人：唐最伟

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		13,818,852.31	9,386,854.66

交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	十三（一）	1,343,561.89	2,107,348.44
应收账款	十三（一）	19,747,322.02	14,445,412.97
应收款项融资		-	-
预付款项		2,904,285.14	80,942.78
其他应收款	十三（二）	1,580,308.93	433,663.44
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		18,986,955.19	25,383,693.76
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	5,759.55
流动资产合计		58,381,285.48	51,843,675.60
非流动资产：			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三（三）	20,921,466.69	20,921,466.69
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		772,124.70	796,506.90
固定资产		20,176,471.54	21,239,240.96
在建工程		3,814,773.67	3,627,899.63
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		4,248,100.04	4,393,937.48
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		520,317.86	505,037.28
其他非流动资产		64,655.17	64,655.17
非流动资产合计		50,517,909.67	51,548,744.11
资产总计		108,899,195.15	103,392,419.71
流动负债：			
短期借款		25,056,300.00	17,000,000.00

交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		11,596,590.80	13,154,604.66
预收款项		64,636.50	56,950.59
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		1,375,204.78	2,222,252.15
应交税费		748,676.16	473,396.33
其他应付款		20,200,505.56	20,263,232.66
其中：应付利息		-	28,790.97
应付股利		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		59,041,913.80	53,170,436.39
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		59,041,913.80	53,170,436.39
所有者权益：			
股本		30,800,000.00	30,800,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		15,340,906.50	15,340,906.50
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		821,237.77	821,337.77
一般风险准备		-	-

未分配利润		2,895,137.08	3,259,839.05
所有者权益合计		49,857,281.35	50,221,983.32
负债和所有者权益合计		108,899,195.15	103,392,419.71

法定代表人：王海涛

主管会计工作负责人：陈毅娜

会计机构负责人：唐最伟

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五（二十五）	54,205,060.79	64,802,423.95
其中：营业收入		54,205,060.79	64,802,423.95
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		54,884,624.13	63,362,596.88
其中：营业成本	五（二十五）	42,552,272.77	51,764,739.06
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五（二十六）	378,932.56	603,164.77
销售费用	五（二十七）	2,673,485.44	3,114,194.08
管理费用	五（二十八）	6,554,140.42	6,179,334.15
研发费用	五（二十九）	2,372,988.68	2,953,412.56
财务费用	五（三十）	225,871.16	-510,275.53
其中：利息费用		575,509.15	735,915.87
利息收入		19,678.17	7,700.09
信用减值损失		-	-
资产减值损失	五（三十一）	126,933.10	-741,972.21
加：其他收益	五（三十二）	366,547.20	22,583.60

投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十三）	38,411.65	40,060.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
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）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十四）	-	9.85
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-274,604.49	1,502,480.58
加：营业外收入	五（三十五）	522,701.20	394,954.10
减：营业外支出	五（三十六）	1,000.00	2,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		247,096.71	1,895,434.68
减：所得税费用	五（三十七）	178,253.78	702,943.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		68,842.93	1,192,490.95
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）		68,842.93	1,192,490.95
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		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		68,842.93	1,192,490.95
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-

5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备		-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-
9. 其他		-	-
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		68,842.93	1,192,490.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.002	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王海涛

主管会计工作负责人：陈毅娜

会计机构负责人：唐最伟

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三（四）	38,628,848.53	42,794,615.01
减：营业成本	十三（四）	32,838,985.08	37,156,904.75
税金及附加		217,500.82	463,876.89
销售费用		525,167.15	570,755.68
管理费用		3,552,618.99	3,617,983.38
研发费用		2,067,384.44	2,226,989.43
财务费用		338,477.03	-139,656.57
其中：利息费用		412,625.26	604,522.11
利息收入		8,221.23	8,747.49
加：其他收益		366,547.2	7,526.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（五）	7,118.84	11,667.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-333,337.61	-206,370.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-870,956.55	-1,289,414.63

加：营业外收入		490,974.00	337,554.10
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-379,982.55	-951,860.53
减：所得税费用		-15,280.58	-30,955.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-364,701.97	-920,905.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-364,701.97	-920,905.03
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备		-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-
9. 其他		-	-
六、综合收益总额		-364,701.97	-920,905.03
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：王海涛

主管会计工作负责人：陈毅娜

会计机构负责人：唐最佳

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		49,730,466.06	62,114,972.07
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-

向中央银行借款净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		2,679,983.18	5,138,671.76
收到其他与经营活动有关的现金		1,984,845.44	484,296.70
经营活动现金流入小计		54,395,294.68	67,737,940.53
购买商品、接受劳务支付的现金		36,004,338.65	53,255,672.45
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		10,118,030.76	10,868,327.42
支付的各项税费		1,347,352.19	2,389,480.02
支付其他与经营活动有关的现金		4,012,783.72	5,695,437.45
经营活动现金流出小计		51,482,505.32	72,208,917.34
经营活动产生的现金流量净额		2,912,789.36	-4,470,976.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		27,700,000.00	28,869,648.45
取得投资收益收到的现金		38,411.65	40,060.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	6,606.00
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		27,738,411.65	28,916,314.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		144,698.63	506,758.47
投资支付的现金		29,200,000.00	28,326,600.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		1,355,914.00	-
投资活动现金流出小计		30,700,612.63	28,833,358.47
投资活动产生的现金流量净额		-2,962,200.98	82,956.04
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		37,085,540.00	43,001,400.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十八）	-	3,710,024.39
筹资活动现金流入小计		37,085,540.00	46,711,424.39
偿还债务支付的现金		22,000,000.00	22,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		604,300.12	708,361.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十八）	1,482,569.20	25,824.51
筹资活动现金流出小计		24,086,869.32	22,734,186.30
筹资活动产生的现金流量净额		12,998,670.68	23,977,238.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,371.80	661,487.02
五、现金及现金等价物净增加额		12,945,887.26	20,250,704.34
加：期初现金及现金等价物余额		20,866,618.84	29,582,599.31
六、期末现金及现金等价物余额		33,812,506.10	49,833,303.65

法定代表人：王海涛

主管会计工作负责人：陈毅娜

会计机构负责人：唐最伟

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		29,520,149.10	42,259,867.77
收到的税费返还		826,159.73	1,743,269.06
收到其他与经营活动有关的现金		1,139,520.67	351,205.91
经营活动现金流入小计		31,485,829.50	44,354,342.74
购买商品、接受劳务支付的现金		25,315,726.70	35,531,874.58
支付给职工以及为职工支付的现金		5,837,306.14	6,311,151.04
支付的各项税费		671,490.09	981,171.32
支付其他与经营活动有关的现金		1,264,900.00	2,760,912.87
经营活动现金流出小计		33,089,422.93	45,585,109.81
经营活动产生的现金流量净额		-1,603,593.43	-1,230,767.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		13,800,000.00	15,580,000.00
取得投资收益收到的现金		7,118.84	11,667.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-

收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		13,807,118.84	15,591,667.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		109,297.23	337,215.61
投资支付的现金		13,800,000.00	15,580,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		1,355,914.00	-
投资活动现金流出小计		15,265,211.23	15,917,215.61
投资活动产生的现金流量净额		-1,458,092.39	-325,547.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		25,279,040.00	31,706,400.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,464,719.69	2,198,160.00
筹资活动现金流入小计		26,743,759.69	33,904,560.00
偿还债务支付的现金		17,000,000.00	17,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		441,416.23	443,289.16
支付其他与筹资活动有关的现金		1,488,325.25	4,886,539.42
筹资活动现金流出小计		18,929,741.48	22,329,828.58
筹资活动产生的现金流量净额		7,814,018.21	11,574,731.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-64,147.99	301,000.35
五、现金及现金等价物净增加额		4,688,184.40	10,319,417.05
加：期初现金及现金等价物余额		8,756,763.06	12,565,338.56
六、期末现金及现金等价物余额		13,444,947.46	22,884,755.61

法定代表人：王海涛

主管会计工作负责人：陈毅娜

会计机构负责人：唐最佳

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

宁波尼兰德磁业股份有限公司 2019年1-6月财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

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

公积。公司于2016年6月28日在宁波市市场监督管理局取得统一社会信用代码为91330200691387135U的《营业执照》。

截至2019年6月30日止，本公司累计发行股本总数3,080万股，公司注册资本为3,080.00万元。

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

本公司的实际控制人为王海涛。

本财务报表经公司董事会于2019年8月27日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2019年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
宁波新大陆磁制品有限公司
宁波尼兰德国际贸易有限公司
NEWLAND MAGNETICS EUROPE

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

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对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，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处

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

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）
取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。
持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债

表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额重大是指应收款项余额前五名。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

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

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄分析法组合	除已单独计提减值准备和关联方之间的应收款项外，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5	5
1—2年(含2年)	20	20
2—3年(含3年)	50	50
3年以上	100	100

1、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法：

结合现实情况分析确定坏账准备计提的比例。

(十一) 存货**1、 存货的分类**

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

(十三) 投资性房地产

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

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

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，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	平均年限法	20	5、10	4.75、4.5
机器设备	平均年限法	5、10	5、10	19.00-9.00
运输设备	平均年限法	5	5、10	19.00、18.00
电子及其他设备	平均年限法	3、5	5、10	31.67-18.00

(十五) 在建工程

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

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十八) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

项目	摊销年限
建筑装修费	3年

企业邮箱费

4年

（二十）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

（2）设定受益计划

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

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

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

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

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

3、辞退福利的会计处理方法

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

认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十一）预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十二）股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积

(股本溢价)，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十三) 收入

1、销售商品收入确认的一般原则：

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

(5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、具体原则

(1) 国内销售收入确认原则：公司与客户签定销售合同，根据销售合同约定的交货方式将货物发给客户，客户收到货物后签收，公司取得客户的收货凭证时确认收入。

(2) 国外销售收入确认原则：公司在产品报关出口后确认销售收入。

(三十四) 政府补助

1、 类型

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

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

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

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

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

2、 确认时点

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

3、 会计处理

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

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

他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

（二十五）、递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

（二十六）租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直

接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2、 融资租赁会计处理

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

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

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本期公司主要会计政策未发生变更。

2、 重要会计估计变更

本期公司主要会计估计未发生变更。

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%、16%、17%（注）
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%、28%、33.33%

注：公司 2018 年 5 月 1 日前磁性材料和磁制品根据销售额的 17% 计算销项税额，2018 年 5 月 1 日后磁性材料和磁制品根据销售额的 16% 计算销项税额，2019 年 4 月 1 日后磁性材料和磁制品根据销售额的 13% 计算销项税额
存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
宁波尼兰德磁业股份有限公司	15%
宁波新大陆磁制品有限公司	25%
宁波尼兰德国际贸易有限公司	25%
NEWLAND MAGNETICS EUROPE (注)	28%、33.33%

注：

- 1、子公司 NEWLAND MAGNETICS EUROPE 的利润总额在 500,000.00 欧元以下按照 28%征收企业所得税，超过 500,000.00 欧元部分按照 33.33% 征收企业所得税。
- 2、根据财税【2019】13号规定的小型微利企业所得税优惠政策规定，工业企业和其他企业的小型微利企业年应纳税所得额上限 300 万元，资产总额上限 5000 万元，从业人数上限 300 人，符合此项规定的企业所得税可以采用如下计算方法：
自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

(二) 税收优惠

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

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	47,362.91	54,487.64
银行存款	18,296,990.77	20,812,042.91
其他货币资金	15,902,453.74	690,442.13
合计	34,246,807.42	21,556,972.68
其中：存放在境外的款项总额	1,140,238.67	1,055,850.76

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

项目	期末余额	年初余额
结汇保证金	90,579.39	90,442.13
结汇保证金	0.00	600,000.00
货币互换存款（USD220 万）	15,124,340.00	0.00
货币互换保证金	687,534.35	0.00

项目	期末余额	年初余额
合计	15,902,453.74	690,442.13

期末无放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	1,343,561.89	2,107,348.44
应收账款	22,018,577.80	20,048,457.95
合计	23,362,139.69	22,155,806.39

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,343,561.89	2,107,348.44
合计	1,343,561.89	2,107,348.44

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并 单独	1,630,890.61	6.32	1,630,890.61	100.00	1,624,641.26	6.84	1,624,641.26	100.00		

类别	期末余额				账面价值	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
独 计 提 坏 账 准 备 的 应 收 账 款										
按 信 用 风 险 特 征 组 合 计 提 坏 账 准 备 的	23,993,95	93.0	1,975,37	7.66	22,018,55	21,940,78	92.4	1,892,33	8.62	20,048,45
	3.29	0	5.49		7.80	9.88	2	1.93		7.95

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
应收账款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	174,925.31	0.74	174,925.31	100.00		174,925.31	0.74	174,925.31	100.00	
合计	25,799,769.21	100.00	3,691,898.50	15.55	22,018,557.80	23,740,356.45	100.00	3,691,898.50	15.55	20,048,457.95

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
ARELEC Magnets and Magnetic Systems	1,630,890.61	1,630,890.61	100.00	预计难以收回
合计	1,630,890.61	1,630,890.61		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	23,021,531.33	1,151,076.57	5.00
1至2年（含2年）	189,543.02	37,908.60	20.00
2至3年（含3年）	0.00	0.00	50.00
3年以上	782,878.94	782,878.94	100.00
合计	23,993,953.29	1,971,864.11	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
宁波艾姆帝升进出口有限公司	174,925.31	174,925.31	100.00
合计	174,925.31	174,925.31	100.00

(2) 本期无计提、转回或收回的坏账准备情况

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
Adey Innovation Limited	3,021,290.41	11.71	151,064.52
宁波永盛诚磁业科技有限公司	1,829,420.68	7.09	91,471.03
宁波澳克力磁业有限公司	1,577,013.56	6.11	78,850.68
深圳市天利和磁业有限公司	787,878.94	3.03	47,904.91

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
宁波迪峰甬磁材料有限公司	686,038.99	2.66	34,301.95
合计	7,896,642.58	30.61	1,138,567.12

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	3,161,968.50	100.00	215,087.84	100.00
3 年以上				
合计	3,161,968.50	100.00	215,087.84	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
宁波优磁贸易有限公司	2,300,000.00	72.74
东阳市银海磁业有限公司	300,000.00	9.49
中国移动通信集团浙江有限公司宁波分公司	68,656.82	2.17
包头市镧系新材料科技有限公司	44,000.00	1.39
宁波宝悦金属材料有限公司	35,700.00	1.13
合计	2,748,356.82	86.92

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	1,890,207.76	1,038,629.98
合计	1,890,207.76	1,038,629.98

1、 其他应收款

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险	1,890,207.76	100.00	93,313.95	4.94	1,038,629.98	1,094,478.91	100.00	55,848.93	5.10	1,038,629.98

类别	期末余额				账面价值	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
特征组合计提坏账准备的其他应收款										
单项金额不重大但单独计提										

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
坏账准备的其他应收款										
合计	1,094,478.91	100.00	55,848.93	5.10	1,038,629.98	1,094,478.91	100.00	55,848.93	5.10	1,038,629.98

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	1,887,707.76	92,063.95	5.00
2至3年（含3年）	2,500.00	1,250.00	50.00
合计	1,890,207.76	93,313.95	5.10

期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

(2) 本期无计提、转回或收回的坏账准备情况

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	1,555,914.00	82,631.25
保证金	2,300.00	202,300.00
押金	75,661.60	49,583.80
备用金（借支）	16,000.00	0.00
出口退税款	240,332.16	759,963.86
合计	1,890,207.76	1,094,478.91

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
鄞州待报解中央预算收入	出口退税款	240,332.16	1年以内	12.71	12,016.61
宁波市鄞州区滨海开发建设有限公司	购人才公寓	1,555,914.00	1年以内	82.31	77,795.70
SCI LEVENTERRA	押金	46,902.00	1年以内	2.48	2,345.10
浙江省杭州市中级人民法院	保证金	2,300.00	1年以内	0.21	115.00
合计		1,845,448.16		97.71	92,272.41

(6) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,631,104.48		8,631,104.48	7,905,948.75		7,905,948.75
周转材料	332,541.99		332,541.99	416,785.92		416,785.92
生产成本	6,986,348.85		6,986,348.85	12,178,516.53		12,178,516.53
委托加工物资	3,332,541.99		3,332,541.99	2,085,471.74		2,085,471.74
库存商品	2,771,088.20	439,621.91	6,316,233.73	6,755,855.64	439,621.91	6,316,233.73
发出商品	387,466.60		387,466.60			
合计	22,441,092.11	439,621.91	22,001,470.20	29,342,578.58	439,621.91	28,902,956.67

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	439,621.91					439,621.91
合计	439,621.91					439,621.91

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
未交增值税(待抵扣进项税)	278,600.34	86,694.17
预缴所得税		
理财产品	3,000,000.00	1,500,000.00
合计	3,278,600.34	1,586,694.17

(七) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	5,922,500.00	5,922,500.00
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	5,922,500.00	5,922,500.00
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 年初余额	2,531,868.84	2,531,868.84
(2) 本期增加金额	140,659.38	140,659.38
—计提或摊销	140,659.38	140,659.38
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	2,672,528.22	2,672,528.22
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	3,249,971.78	3,249,971.78
(2) 年初账面价值	3,390,631.16	3,390,631.16

2、 期末无未办妥产权证书的投资性房地产情况

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	21,025,286.32	22,139,290.54
合计	21,025,286.32	22,139,290.54

2、 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	24,695,766.15	11,258,089.16	2,697,863.60	3,027,870.62	41,679,589.53
(2) 本期增加金额		55,172.42		26,539.07	81,711.49
—购置—汇率变动		55,172.42		26,539.07	81,711.49
(3) 本期减少金额					131,923.00
—处置或报废					131,923.00
(4) 期末余额	24,695,766.15	11,313,261.58	2,697,863.60	3,054,409.69	41,761,301.02
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	8,268,622.73	6,358,940.87	2,287,094.45	2,625,640.94	19,540,298.99
(2) 本期增加金额	551,799.00	533,714.98	25,872.48	84,328.76	1,195,715.22
—计提—汇率变动	551,799.00	533,714.98	25,872.48	84,328.76	1,195,715.22
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	8,820,421.73	6,892,655.85	2,312,967.42	2,709,969.70	20,736,014.70
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	15,875,344.42	4,420,605.73	384,896.18	344,439.99	21,025,286.32
(2) 年初账面价值	16,427,143.42	4,899,148.29	410,769.15	402,229.68	22,139,290.54

- 3、 本期无暂时闲置的固定资产。
- 4、 本期无通过融资租赁租入的固定资产情况。
- 5、 本期无通过经营租赁租出的固定资产情况。
- 6、 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。
- 7、 期末无固定资产清理情况。

(九) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	3,627,899.63	3,627,899.63
合计	3,627,899.63	3,627,899.63

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
第四代磁棒半自动安装设备	63,355.49		63,355.49	63,355.49		63,355.49
金博 ERP 软件	1,057,044.14		1,057,044.14	1,057,044.14		1,057,044.14
文谷数字化工厂	2,694,374.04		2,694,374.04	2,507,500.00		2,507,500.00
装修款项	13,650.12		13,650.12			
合计	3,828,423.79		3,627,899.63	3,627,899.63		3,627,899.63

- 3、 本期无计提在建工程减值准备情况。

(十) 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) 年初余额	5,240,421.96	781,038.27	6,021,460.23
(2) 本期增加金额		-95.15	-95.15
— 汇率变动		-95.15	-95.15
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	5,240,421.96	781,943.12	6,021,365.08
2. 累计摊销			

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 年初余额	980,181.73	402,695.35	1,382,877.08
(2) 本期增加金额	54,518.48	97,241.49	151,759.97
—计提	54,518.48	97,241.49	151,759.97
—汇率变动			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	1,034,700.21	499,936.84	1,534,637.05
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	4,205,721.75	281,006.28	4,486,728.03
(2) 年初账面价值	4,260,240.23	378,342.92	4,638,583.15

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
建筑装修费	36,082.97		21,649.86		14,433.11
企业邮箱费	6,479.77		5,554.26		925.51
合计	42,562.74		27,204.12		13,358.62

(十二) 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		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,781,191.41	813,309.17	4,142,003.86	869,960.72
内部交易未实现利润	419,467.65	104,866.91	328,868.81	79,266.93
合计	4,200,659.06	918,176.08	4,470,872.67	949,227.65

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
待安装设备	64,655.17	64,655.17
合计	64,655.17	64,655.17

(十四) 短期借款**1、 短期借款分类**

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	22,000,000.00	22,000,000.00
货币互换质押 USD	14,862,800.00	
合计	36,862,800.00	22,000,000.00

2、 期末无已逾期未偿还的短期借款**(十五) 应付票据及应付账款**

项目	期末余额	年初余额
应付票据		1,500,000.00
应付账款	17,805,335.32	18,752,758.36
合计	17,805,335.32	20,252,758.36

1、 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		1,500,000.00
合计		1,500,000.00

本期末无已到期未支付的应付票据。

2、 应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	17,619,753.13	18,285,679.21
1—2 年（含 2 年）	185,582.19	397,426.23
2—3 年（含 3 年）		36,283.00
3 年以上		33,369.92
合计	17,805,335.32	18,752,758.36

(2) 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(十六) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	4,103,761.06	2,120,432.34
1 至 2 年（含 2 年）	105,852.85	78,512.81
2 至 3 年（含 3 年）		52,589.04
3 年以上		101,582.85
合计	4,209,613.91	2,353,117.04

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	汇率变动	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,907,917.17	7,928,932.47	-5,984.16	9,130,216.50	2,675,503.60
离职后福利-设定提存计划	117,192.69	319,854.70		402,379.20	59,813.57
合计	4,025,109.86	8,248,787.17	-5,984.16	9,532,595.70	2,735,317.17

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	422,293.81	150,538.86

税费项目	期末余额	年初余额
企业所得税	38,205.13	189,068.79
个人所得税	12,558.76	16,521.27
城市维护建设税	6,726.15	3,599.42
教育费附加	3,530.19	7,798.95
地方教育费附加	1,921.76	1,028.41
房产税	271,714.00	396,920.37
印花税	50,634.36	52,779.06
土地使用税		44,070.25
水利基金	2,635.72	2,635.72
残保金	3,520.00	3,720.00
车船税	2,266.93	4551.44
合计	816,006.81	873,232.54

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		28,790.97
其他应付款	6,362,580.86	7,982,895.95
合计	6,362,580.86	8,011,686.92

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息		25,652.92
合计		25,652.92

2、 其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	年初余额
往来款	6,217,376.24	7,850,599.95
押金	145,204.62	132,296.00
合计	6,362,580.86	7,982,895.95

(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

(二十) 股本

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

(二十一) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	5,000,000.00			5,000,000.00
合计	5,000,000.00			5,000,000.00

(二十二) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额				税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	32,236.20	-341,754.62			-341,754.62		-309,518.42
外币财务报表折算差额	32,236.20	-341,754.62			-341,754.62		-309,518.42
其他综合收益合计	32,236.20	-341,754.62			-341,754.62		-309,518.42

(二十三) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	821,237.77			821,237.77
合计	821,237.77			821,237.77

(二十四) 未分配利润

项目	本期	期初
调整前上期末未分配利润	16,139,619.08	12,171,312.33
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	124,644.32	
调整后年初未分配利润	16,264,263.40	12,171,312.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	68,842.93	3,968,306.75
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	16,333,106.33	16,139,619.08

(二十五) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	53,840,555.22	42,283,950.16	64,401,945.12	51,622,541.22
其他业务	364,505.57	268,322.61	400,478.83	142,197.84
合计	54,205,060.79	42,552,272.77	64,802,423.95	51,764,739.06

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	208,236.40	232,951.69
教育费附加	89,891.72	104,735.05
地方教育费附加	59,496.11	64,590.37
印花税	12,127.80	20,571.69
房产税	6,253.60	135,285.72
土地使用税		44,070.25
车船税	2,926.93	960.00
合计	378,932.56	603,164.77

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,540,675.44	1,584,013.58
运输费	720,387.44	1,021,616.88
展览费	63,254.43	108,190.85
差旅费	3,703.40	82,329.49
业务招待费	9,018.98	10,147.00
折旧费	19,453.08	19,453.08
广告与业务宣传费	155,541.55	124,847.10
办公费	1,000.00	
保险费用	90,627.91	86,348.76
其他费用	69,823.21	77,247.34
合计	2,673,485.44	3,114,194.08

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,885,000.89	3,825,552.48
折旧费	438,770.64	476,329.35
无形资产摊销	155,447.93	153,502.75
长期待摊费用摊销	5,554.26	5,554.26
中介咨询费	731,337.00	451,664.01
办公费	107,945.45	47,827.17
租赁费	294,353.40	274,503.77
税金	21,880.00	19,380.00
差旅费	261,733.59	211,676.61
汽车费	75,358.32	105,751.00
业务招待费	91,393.85	177,220.91
水电费	112,655.30	84,547.88
其他	372,709.79	345,823.96
合计	6,554,140.42	6,179,334.15

(二十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	1,050,316.96	963,176.21
直接材料	1,119,352.05	1,887,901.68
折旧费	116,201.66	92,860.81
水电费用	67,293.27	0.00
其他	19,824.74	9,473.87
合计	2,372,988.68	2,953,412.57

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	575,509.15	735,915.87
减：利息收入	19,678.17	7,700.09
汇兑损益	-370,719.48	-1,293,731.16
手续费及其他	40,759.66	55,239.86
合计	225,871.16	-510,275.52

(三十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	126,933.10	-741,972.21
存货跌价损失	0.00	0.00
合计	126,933.10	-741,972.21

(三十二) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	366,547.20	22,583.60	与收益相关
个税手续费返还	0.00	0.00	与收益相关
合计	366,547.20	22,583.60	

政府补助的说明：**本期发生额：**

宁波市就业管理服务局失业保险基金支出户援企稳岗补贴款 366,547.20 元

(三十三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
货币互换合约取得的投资收益	0.00	0.00

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品取得的投资收益	38,411.65	40,060.06
合计	38,411.65	40,060.06

(三十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失	0.00	9.85	0.00
合计	0.00	9.85	0.00

(三十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收返还	0.00	0.00	0.00
政府补助	518,662.00	388,400.00	518,662.00
奖励收入	0.00	0.00	0.00
其他	4,039.20	6,554.10	4,039.20
合计	522,701.20	394,954.10	522,701.20

计入营业外收入的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
南商委员会企业展会补贴		17,400.00	与收益相关
科技项目补助资金		285,000.00	与收益相关
大嵩新区开发建设管理委员会 17 年 7 月-18 年 5 月发明专利奖励	10,000.00		与收益相关
2017 年度科技计划项目经费奖励款		40,000.00	与收益相关
南部商务区 2017 年度南部商务区骨干企业奖励		10,000.00	与收益相关
鄞州区 2017 年第四批科技项目经费补助		6,000.00	与收益相关
2017 年中信保补贴		30,000.00	与收益相关
南部商务区 2018 年度税收上台阶奖励	30,000.00		与收益相关
高校毕业生就业补助	8,662.00		与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
宁波市鄞州区大嵩新区开发建设管理委员会 区级专项资金项目补助款(数字化工厂补助)	470,000.00		与收益相关
合计	518,662.00	388,400.00	

(三十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期的金额
滞纳金	0.00	0.00	0.00
其他	1,000.00	2,000.00	1,000.00
合计	1,000.00	2,000.00	1,000.00

(三十七) 所得税费用**所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
按税法相及相关规定计算的当期所得税	79,181.18	765,579.07
递延所得税调整	274,089.93	139,624.88
所得税汇算清缴退回	-175,017.33	-202,260.22
合计	178,253.78	702,943.73

(三十八) 现金流量表项目**1、 收到的其他与经营活动有关的现金 f**

项目	本期发生额	上期发生额
经营性租赁收到的租金	428,608.12	0.00
政府补助	885,209.20	408,913.85
利息收入	19,586.82	7,700.09
收回暂付款及收到暂收款	615,078.08	46,025.54
其他	36,363.22	21,657.22
合计	1,984,845.44	484,296.70

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	724,630.29	1,018,414.07
办公费	111,121.26	107,346.33
租赁费	368,133.37	120,856.13
展览费	63,254.43	227,029.66
中介咨询费	741,390.65	451,664.01
汽车费	75,358.32	81,809.32
差旅费	265,436.99	257,567.36
广告与业务宣传费	168,023.41	118,822.92
业务招待费	103,621.33	188,539.91
研发费用	86,721.63	9,473.87
其他	519,539.96	667,329.58
手续费	51,057.23	91,778.74
支付暂付款及返还暂收款	734,494.85	2,354,805.55
合计	4,012,783.72	5,695,437.45

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他往来款	0.00	3,710,024.39
合计	0.00	3,710,024.39

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他往来款	1,482,569.20	25,824.51
合计	1,482,569.20	25,824.51

(三十九) 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	68,842.93	1,192,490.95
加：资产减值准备	129,933.10	-741,895.70
信用减值损失		

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧	1,344,830.	1,296,615.50
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	155,447.93	153,502.75
长期待摊费用摊销	27,204.12	27,204.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	390,444.18	-557,815.30
投资损失(收益以“-”号填列)	-38,411.65	-40,060.06
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	31,051.57	-33,601.44
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	7,025,041.82	1,349,161.53
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,597,360.09	-12,593,248.89
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,621,235.48	5,484,932.56
其他		-8,252.98
经营活动产生的现金流量净额	2,912,789.36	-4,470,976.81
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	33,812,506.10	49,833,303.65
减：现金的期初余额	20,866,618.84	29,582,599.31
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	12,945,887.26	20,250,704.34

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上期余额
一、现金	18,344,353.68	21,572,128.06
其中：库存现金	47,362.91	54,163.40

项目	期末余额	上期余额
可随时用于支付的银行存款	18,296,990.77	21,517,964.66
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	34,246,807.42	49,833,303.65
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	17,902,453.74	28,261,175.59

（四十）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	17,902,453.74	结汇保证金以及货币互换质押美元等
固定资产	15,871,714.70	为公司短期借款、银行承兑汇票提供质押担保
无形资产	4,464,985.74	为公司短期借款、银行承兑汇票提供质押担保
投资性房地产	3,249,971.78	为公司短期借款、银行承兑汇票提供质押担保
合计	41,489,125.96	

六、 合并范围的变更

- (一) 本期无非同一控制下企业合并。
- (二) 本期无同一控制下企业合并。
- (三) 本期无反向购买。
- (四) 本期无处置子公司。
- (五) 本期无其他原因的合并范围变动。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

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

- (二) 本期在子公司的所有者权益份额未发生变化。
- (三) 本期无在合营安排或联营企业中的权益。
- (四) 本期无重要的共同经营。
- (五) 本期无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、 与金融工具相关的风险

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可

获取时)。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

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

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

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

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司的短期借款有关。

2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

(三) 流动性风险

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

本

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

实际控制人名称	关联关系	实际控制人对本公司的持股金额	实际控制人对本公司的持股比例 (%)	实际控制人对本公司的表决权比例 (%)	最终控制方
王海涛	实际控制人	22,453,500.00	72.90	76.45	王海涛

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司无合营和联营企业情况

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
宁波兰新投资管理合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东
陈毅娜	持股 5%以上的股东

(五) 关联交易情况

1、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
陈毅娜	房屋	153,647.64	153,647.64
合计		153,647.64	153,647.64

2、 关联担保情况

本公司作为担保方：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宁波尼兰德磁业股份有限公司	宁波新大陆磁制品有限公司	15,000,000.00	2015.4.15	2020.4.15	否
宁波尼兰德国际贸易有限公司	宁波新大陆磁制品有限公司	15,000,000.00	2015.4.15	2020.4.15	否

关联担保情况说明：

- (1) 公司于 2015 年 4 月 15 日与中国银行股份有限公司宁波市鄞州分行签订了编号为鄞州 2015 人保 033 的《最高额保证合同》，最高担保额为 1,500.00 万元，截止 2018 年 12 月 31 日，该担保合同下无借款余额；

- (2) 子公司宁波尼兰德国际贸易有限公司于2015年4月15日与中国银行股份有限公司宁波市鄞州分行签订了编号为鄞州2015人保032的《最高额保证合同》，最高担保额为1,500.00万元，截止2018年12月31日，该担保合同下无借款余额。

本公司作为被担保方：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王海涛、陈毅娜	宁波尼兰德磁业股份有限公司	20,000,000.00	2016.3.15	2020.3.15	否
王海涛、陈毅娜	宁波新大陆磁制品有限公司	15,000,000.00	2015.4.15	2020.4.15	否
王海涛、陈毅娜	宁波尼兰德国际贸易有限公司	3,500,000.00	2015.3.1	2025.12.31	否

关联担保情况说明：

- (1) 王海涛、陈毅娜于2016年3月15日与中国银行股份有限公司宁波市鄞州分行签订了编号为“鄞州2016人个保050”的《最高额保证合同》，最高额为2,000.00万元，截止2018年12月31日，为公司在该行的金额分别为500.00万元（期限为2018年4月13日至2019年4月12日）、1,200.00万元（期限为2018年4月17日至2019年4月16日）的短期借款提供担保；
- (2) 王海涛、陈毅娜于2015年4月15日与中国银行股份有限公司宁波市鄞州分行签订了编号为鄞州2015人个保054的《最高额保证合同》，最高额为1,500.00万元，截止2018年12月31日，为宁波新大陆磁制品有限公司在该行金额为500.00万元（期限为2018年5月14日至2019年5月13日）的短期借款提供担保；
- (3) 王海涛、陈毅娜于2015年3月1日与中国银行股份有限公司宁波市鄞州分行签订了编号为鄞州2015人个保147的《最高额保证合同》，最高额为350.00万元，截止2019年6月30日，该担保合同下无借款余额。

(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	年初账面余额
其他应付款			
	陈毅娜	6,110,629.68	7,454,954.65
	王海涛	1,338.90	33,138.60
合计		6,111,968.58	7,488,093.25

十、 股份支付

本期无股份支付情况。

十一、重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

资产抵押情况：

(1) 公司于2016年4月5日与中国银行股份有限公司宁波市鄞州分行签订了编号为“鄞州2016人抵050”的《最高额抵押合同》，以原值为22,973,994.73元，净值为15,875,344.42元的房屋建筑物，原值为5,215,920.00元，净值为4,205,721.75元的土地使用权，为公司在该行金额为1,700.00万元的短期借款提供担保。截止2019年6月30日，该合同担保下的银行借款如下：

1) 为公司在该行签订的编号为“鄞州中小2019人借087”的500.00万元（期限为2019年4月17日至2020年4月16日）短期借款提供担保。

2) 为公司在该行签订的编号为“鄞州中小2019人借092”的1,200.00万元（期限为2019年4月24日至2020年4月23日）短期借款提供担保。

(2) 子公司宁波新大陆磁制品有限公司与中国银行股份有限公司宁波市鄞州分行签订了编号为“鄞州2017人抵51”的《最高额抵押合同》，以原值为5,992,500.00元、净值为3,349,971.78元的房屋建筑物，为宁波新大陆磁制品有限公司在该行金额为500.00万元的短期借款提供担保。截止2019年6月30日，该合同担保下的银行借款如下：

为公司在该行签订的编号为“鄞州中小2018人借103”的500.00万元（期限为2019年5月13日至2020年5月12日）短期借款提供担保。

(二) 或有事项

无。

十一、资产负债表日后事项

无需披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(一) 无前期会计差错更正。

(二) 无其他对投资者决策有影响的重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	1,343,561.89	2,107,348.44
应收账款	19,747,322.02	14,445,412.97
合计	21,090,883.91	16,552,761.41

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,343,561.89	2,107,348.44
合计	1,343,561.89	2,107,348.44

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,569,533.70	100.00	1,822,211.68	8.45	19,747,322.02	15,988,576.80	100.00	1,543,163.83	9.65	14,445,412.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	21,569,533.70	100.00	1,822,211.68	9.65	19,747,322.02	15,988,576.80	100.00	1,543,163.83	9.65	14,445,412.97

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	20,786,654.76	1,039,332.74	5.00
3年以上	782,878.94	782,878.94	100.00
合计	21,569,533.70	1,822,211.68	8.45

期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

(2) 本期无计提、收回或转回应收账款情况

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

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
宁波尼兰德国际贸易有限公司	5,448,476.24	25.26	272,423.81
Adey Innovation Limited	3,021,290.41	14.01	151,064.52
宁波永盛诚磁业科技有限公司	1,829,420.68	8.48	91,471.03
宁波澳克力磁业有限公司	1,577,013.56	7.31	78,850.68
深圳市天利和磁业有限公司	782,878.94	3.63	782,878.94
合计	12,659,079.83	58.69	1,376,688.98

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	1,580,308.93	433,663.44
合计	1,580,308.93	433,663.44

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,563,400.00	48.45	1,563,400.00	100.00		1,569,460.00	77.47	1,569,460.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,663,483.03	47.45	83,174.15	5.00	1,580,308.93	456,487.83	22.53	22,824.39	5.00	433,663.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	3,226,883.08	100.00	1,646,574.15	51.03	1,580,308.93	2,025,947.83	100.00	1,592,284.39	78.59	433,663.44

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
NEWLAND MAGNETICS EUROPE	1,563,400.00	1,563,400.00	100.00	预计无法收回
合计	1,563,400.00	1,563,400.00		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	1,663,483.08	83,174.15	5.00
合计	1,663,483.08	83,174.15	

期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 54,289.76 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	3,119,314.00	1,619,483.40
保证金	2,300.00	202,300.00
借支（备用金）	16,000.00	
出口退税款	89,269.08	204,164.43
合计	3,226,883.08	2,025,947.83

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合 计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
NEWLAND MAGNETICS EUROPE	往来款	1,563,400.00	1年以 内	48.45	1,563,400.00
鄞州待报解中央预算收 入	出口退税款	89,269.08	1年以 内	2.77	10,208.22

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宁波市鄞州区滨海开发建设有限公司	保证金	1,555,914.00	1年以内	48.22	10,000.00
浙江省杭州市中级人民法院	保证金	2,300.00	1年以内	0.07	115.00
借支（备用金）	备用金	16,000.00	1年以内	0.50	800.00
合计		3,226,883.08		100.00	1,646,574.15

(6) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 长期股权投资

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

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁波新大陆磁制品有限公司	20,921,466.69			20,921,466.69		
NEWLAND MAGNETICS EUROPE						
合计	20,921,466.69			20,921,466.69		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	38,405,002.34	32,711,321.85	42,571,267.32	37,152,271.96
其他业务	223,846.19	127,663.23	223,347.69	4,632.79

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	38,628,848.53	32,838,985.08	42,794,615.01	37,156,904.75

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
货币互换合约取得的投资收益		
理财产品取得的投资收益	7,118.84	11,667.96
合计	7,118.84	11,667.96

十四、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	0	
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）	880,624.40	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，		

项目	金额	说明
持有交易性金融资产、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	2,312.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目（注）		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	882,936.40	

(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	0.13	0.002	0.002
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.55	-0.026	-0.026

宁波尼兰德磁业股份有限公司
二〇一九年八月二十七日