



龙磁科技

NEEQ : 832388

安徽龙磁科技股份有限公司

Sinomag Technology Co.,Ltd.



年度报告

2018

公司年度大事记

1. 公司全资子公司安徽金寨将军磁业有限公司新建一条自动化生产线正式投入使用，进一步提升公司高性能永磁铁氧体产能。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	18
第六节	股本变动及股东情况	20
第七节	融资及利润分配情况	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节	行业信息	27
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	31

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、龙磁科技	指	安徽龙磁科技股份有限公司
磁性材料	指	磁性功能材料，一般是指具有铁磁性或亚铁磁性并具有实际应用价值的磁有序材料
铁氧体	指	由以三价铁离子作为主要阳离子成分的若干种氧化物组成，并呈现亚铁磁性或反铁磁性的材料
永磁铁氧体材料	指	以三氧化二铁为主要组元的复合氧化物强磁材料和磁有序材料，通过陶瓷工艺方法制造而成
铁红	指	即氧化铁，是生产永磁铁氧体材料的主要原料
湿压磁瓦	指	一种通过湿法工艺制成的强磁瓦状永磁材料
预烧料	指	一种用来制作磁体的材料，主要由铁红和碳酸锶等通过高温预烧制成，是生产高性能磁性材料的原材料
微特电机	指	直径小于 160mm 或额定功率小于 750W 或具有特殊性能、特殊用途的电机，可分为直流电动机、交流电动机、自整角电机、步进电动机、旋转变压器、轴角编码器、交直流两用电动机、测速发电机、感应同步器、直线电机、压电电动机、电机机组和其他特种电机等 13 大类
变频	指	通过改变交流电频的方式实现交流电控制的技术，变频家电具有静音、省电等优点

第一节 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。

公司负责人熊永宏、主管会计工作负责人何林及会计机构负责人（会计主管人员）陈泽全保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
下游需求波动风险	公司主要产品高性能永磁铁氧体湿压磁瓦的下游应用主要为电机行业，如汽车电机、变频家电电机、电动工具等，下游众多行业需求带动了永磁铁氧体行业的增长，永磁铁氧体市场需求与下游行业的发展和景气状况有较强的联动性。但如果下游行业景气程度下降或发生重大不利变化，将在一定程度上影响市场需求并给本公司的生产经营带来不利影响。
资产抵押风险	公司采用资产抵押方式取得部分银行贷款，公司及下属子公司的部分房产、土地及机器设备等资产已用于抵押。公司在取得银行贷款之后，如不能按期偿还上述贷款或采取银行认同的其他债权保障措施，相关银行有权按照国家有关法律法规的规定对被抵押资产进行处置，从而有可能影响公司生产经营活动的正常进行。
汇率波动风险	报告期内，公司出口业务比重较大，汇率变化对公司的外币资产、负债及利润情况产生一定影响。公司实行即时结、售汇政策，外币资产、负债中的货币资金等受汇率变动影响的风险较小，但外币应收账款在回款结汇前，受汇率变动的影 响，可能产生汇兑损失。
贸易政策变动风险	报告期，外销收入占营业收入的比重较高。公司产品出口到美国、德国、韩国等多个国家和地区。目前上述进口国对永磁铁氧体的进口没有特殊的限制性政策，也未发生因贸易摩擦对我国永磁铁氧体产品出口产生影响的情形。但如果这些国家和地

	区的贸易政策、关税及非关税壁垒等因素发生变化，将对公司的产品出口带来影响。
技术人员流失的风险	公司产品对研发水平、生产工艺的要求较高，公司自成立以来重视对研发技术人员的培养，拥有一批技术水平过硬、人员稳定的研发技术人员团。公司通过制定有效的薪酬标准体系保持研发技术团队的稳定。但随着市场竞争的加剧，公司仍存在技术人员流失的风险。
人力资源风险	随着生产经营规模的扩大，公司对高端技术和管理人员的需求也显得更为重要。公司一直重视后备人才的培养，并注重从外部引进人才，公司的高管和核心技术人员也多为公司股东，核心队伍十分稳定。但随着公司生产经营的快速发展，如果公司人力资源不能随之快速发展，将对公司的经营产生一定影响。
质量控制风险	公司已通过 ISO9001 国际质量管理体系和 ISO/TS 16949 等认证，建立了较为完善的质量管理体系，但随着公司的快速发展，生产经营规模的扩大，对质量控制体系的要求和实施难度也相应增加。在企业的扩张发展期，管理、生产员工的素质存在差异，对质量控制体系有效贯彻执行存在不确定性，形成质量认证体系的建设落后与企业发展速度不对称的风险
劳动力成本上升的风险	近年来，国内劳动力成本上升较快。报告期内，公司及控股子公司员工工资持续上升。虽然公司通过提升生产设备自动化水平和技术水平，提高劳动生产率和产品附加值的方式来降低劳动力成本上升的风险，但公司仍存在劳动力成本上升所致的影响产品市场竞争力的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	安徽龙磁科技股份有限公司
英文名称及缩写	Sinomag Technology Co., ltd
证券简称	龙磁科技
证券代码	832388
法定代表人	熊永宏
办公地址	安徽省合肥市政务区南二环路 3818 号天鹅湖万达广场 1 号楼 23 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	何林
职务	董事会秘书，财务总监，董事
电话	0551-62865200
传真	0551-62865333
电子邮箱	figohl@sinomagtech.com
公司网址	www.sinomagtech.com
联系地址及邮政编码	安徽省合肥市政务区南二环路 3818 号天鹅湖万达广场 1 号楼 23 层，230071
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	董事会办公室

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	1998.1.9
挂牌时间	2015.5.5
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C39 计算机、通信和其他电子设备制造业
主要产品与服务项目	高性能永磁铁氧体湿压磁瓦
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	53,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	熊永宏，熊咏鸽
实际控制人及其一致行动人	熊永宏，熊咏鸽

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	91340100153671403J	否
注册地址	安徽省合肥市庐江县郭河镇工业区	否
注册资本（元）	53,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	国元证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市梅山路 18 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	何降星，王昆
会计师事务所办公地址	北京市中关村南大街甲 18 号北京国际大厦 B 座 17 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	531,238,636.57	502,598,729.47	5.70%
毛利率%	37.38%	38.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	80,846,540.82	67,576,187.12	19.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	69,542,099.01	62,472,189.30	11.32%
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）	21.33%	22.16%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	18.35%	20.48%	-
基本每股收益	1.53	1.28	19.53%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	677,701,265.03	589,500,266.61	14.96%
负债总计	258,082,601.83	251,057,258.51	2.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	419,618,663.20	338,443,008.10	23.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.92	6.39	23.94%
资产负债率%（母公司）	29.00%	35.78%	-
资产负债率%（合并）	38.08%	42.59%	-
流动比率	1.36	1.34	-
利息保障倍数	12.00	10.88	-

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	102,636,631.99	72,587,882.16	41.40%
应收账款周转率	4.18	4.22	-
存货周转率	2.47	2.52	-

2018 年度经营活动产生的现金流量净流入 10,263.66 万元，比上年同期 7,258.79 万元增加 3,004.87 万元，主要系本期销售额增长，回款较好所致。

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	14.96%	9.42%	-
营业收入增长率%	5.70%	17.04%	-
净利润增长率%	19.64%	35.37%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	53,000,000	53,000,000	0
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-1,579,988.53
计入当期损益的政府补助	15,393,984.48
其他营业外收入和支出	-219,048.29
非经常性损益合计	13,594,947.66
所得税影响数	2,290,505.85
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	11,304,441.81

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 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	0	122,940,147.68		
应收票据	2,900,000.00	0		
应收账款	120,040,147.68			
应付票据及应付账款		66,011,030.30		
应付账款	66,011,030.30			
管理费用	67,302,531.63	44,766,716.09		
研发费用		22,535,815.54		
收到其他与经营活动有关的现金[注]	11,363,837.37	11,733,837.37		
收到其他与投资活动有关的现金[注]	370,000.00	0		

[注]：将实际收到的与资产相关的政府补助 370,000.00 元在现金流量表中的列报由“收到其他与投资活动有关的现金”调整为“收到其他与经营活动有关的现金”。

2) 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司是属于电子元件及组件制造业的高性能永磁铁氧体生产商。 公司主要产品是高性能湿压磁瓦。湿压磁瓦是微特电机的核心部件，主要应用于各类汽车、变频家电、电动工具等。公司主要客户有法国 Valeo（法雷奥）、德国 Brose（博泽）、Buehler（标立）、Ebm-papst、日本 Mitsuba（三叶）、Igarashi Motors、南京乐金熊猫电器有限公司等国内外知名电机制造厂商。公司是高新技术企业，公司及子公司拥有 150 余项专利技术。公司产品属非标准件，主要根据客户提供的技术规格参数要求定制生产。公司在报告期内继续以直销为主的方式向终端客户销售。报告期内，公司商业模式没有发生重大变化。公司的销售渠道进一步拓展，研发能力进一步提高。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 53,123.86 万元，较上一年度增长 5.70%；归属于挂牌公司股东的净利润 8,084.65 万元，较上一年度增长 19.64%。报告期末，公司的总资产为 67,770.13 万元，同比增长 14.96%；净资产为 41,961.87 万元，同比增长 23.99%。

2018 年，公司继续秉承“市场领先、技术支撑、规模效应”的经营策略，按照整体战略发展规划，不断提升管理机制，调整组织架构，吸收和培养高素质人才，优化和完善公司产品及解决方案，强化市场营销力度，加快市场拓展步伐，实现了销售收入和净利润的稳步增长。

（二） 行业情况

随着工业自动化、家庭自动化、汽车智能化的进程加快，全球对微特电机形成了巨大的市场需求，促使永磁铁氧体行业也保持了快速发展。公司主要产品为高性能永磁铁氧体湿压磁瓦，广泛用于汽车、摩托车、变频家用电器、电动工具等领域。日韩、欧美等国家永磁铁氧体生产企业整体技术水平高、产品开发能力强，以生产高性能永磁铁氧体为主，并保持着很强的竞争优势，主要企业有日本 TDK、日立金属、韩国双龙等。随着国际制造产业的转移和国内企业技术水平的提升，我国永磁铁氧体行业迅速发展，逐渐缩短了与国外先进水平的差距，国际竞争力显著增强，主要代表企业有横店东磁、江粉磁材等。目前，永磁铁氧体的生产主要集中在中国、日本、韩国等国家，以中国为代表的新兴工业化国家磁性材料行业

发展迅猛，市场竞争力不断增强。横店东磁、江粉磁材及我公司同属于产能规模在 20,000 吨以上的代表企业，位于国内行业前三名。公司专注于高端永磁铁氧体湿压磁瓦市场，该市场存在一定进入壁垒，预计未来几年内，公司在市场中的地位不会发生重大变化。

(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		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	23,202,591.45	3.42%	23,170,579.95	3.93%	0.14%
应收票据与应收账款	128,147,447.71	18.91%	122,940,147.68	20.85%	4.24%
存货	141,406,475.83	20.87%	127,353,912.96	21.60%	11.03%
投资性房地产	7,279,617.80	1.07%	2,944,725.00	0.50%	152.46%
长期股权投资	0		0	0	0%
固定资产	259,434,587.50	38.28%	208,141,475.75	35.31%	24.57%
在建工程	28,350,256.53	4.18%	24,433,725.39	4.14%	16.03%
短期借款	108,783,642.14	16.05%	108,500,000.00	18.41%	0.26%
长期借款	5,227,500.00	0.77%	5,965,500.00	1.01%	-12.37%

资产负债项目重大变动原因：

本期投资性房地产其他转入系为公司全资子公司龙磁电子将上海虹桥正荣中心的部分自有房产予以对外出租，本期结转到投资性房地产科目进行核算。

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	531,238,636.57	-	502,598,729.47	-	5.70%
营业成本	332,678,626.48	62.62%	309,349,239.81	61.55%	7.54%
毛利率%	37.38%	-	38.45%	-	-
管理费用	45,240,679.80	8.52%	44,766,716.09	8.91%	1.06%
研发费用	21,947,033.46	4.13%	22,535,815.54	4.48%	-2.61%
销售费用	37,411,822.94	7.04%	35,010,755.20	6.97%	6.86%
财务费用	6,799,035.49	1.28%	11,279,334.70	2.24%	-39.72%
资产减值损失	322,702.62	0.06%	-170,025.09	-0.03%	-289.80%
其他收益	15,393,984.48	2.90%	6,416,984.36	1.28%	139.89%
投资收益	374,245.83	0.07%	913,159.81	0.18%	-59.02%

公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	
资产处置收益	-1,465,320.67	-0.28%	-260,783.65	-0.05%	461.89%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	
营业利润	95,341,904.84	17.95%	81,255,196.27	16.17%	17.34%
营业外收入	26.10	0.00%	0		
营业外支出	333,742.25	0.06%	174,559.98	0.03%	91.19%
净利润	80,846,540.82	15.22%	67,576,187.12	13.45%	19.64%

项目重大变动原因:

财务费用较去年同期下降主要因为人民币汇率变动，公司实现汇兑收益所致；资产减值损失较去年同期上升主要因应收账款增加计提坏账准备所致；其他收益较去年同期增长主要因为收到政府补助资金增加所致；投资收益较去年同期减少主要系持有徽商银行分红减少所致；资产处置收益较去年同期损失增加主要系固定资产处置损失增加所致；营业外支出较去年同期增加主要系对外捐赠增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	522,268,358.79	491,695,035.87	6.22%
其他业务收入	8,970,277.78	10,903,693.60	-17.73%
主营业务成本	324,229,270.40	299,135,041.63	8.39%
其他业务成本	8,449,356.08	10,214,198.18	-17.28%

按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
磁瓦	461,403,164.85	86.85%	431,639,789.38	85.88%
换向器及其他	28,493,030.05	5.36%	29,303,481.82	5.83%
外包加工产品	32,372,163.89	6.09%	30,751,764.67	6.12%

按区域分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
境内	282,038,830.96	53.09%	277,496,621.97	55.21%
境外	240,229,527.83	45.22%	214,198,413.90	42.62%

收入构成变动的原因:

无

(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	NIDEC（电产）	42,483,963.65	8.00%	否
2	凌达压缩机（格力电器）	31,123,297.44	5.86%	否
3	南京乐金熊猫电器有限公司	30,641,052.47	5.77%	否
4	MITSUBA（三叶）	29,729,862.19	5.60%	否
5	VALEO（法雷奥）	29,364,459.65	5.53%	否
	合计	163,342,635.40	30.76%	-

(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	浙江安特磁材有限公司	32,690,331.68	10.10%	否
2	广州金南磁性材料有限公司	18,477,189.24	5.71%	否
3	江西广信新材料股份有限公司	12,265,761.17	3.79%	否
4	本溪经济开发区本钢环宇磁性材料有限公司	10,280,599.46	3.18%	否
5	上海迈可进出口有限公司	9,611,999.96	2.97%	否
	合计	83,325,881.51	25.75%	-

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	102,636,631.99	72,587,882.16	41.40%
投资活动产生的现金流量净额	-89,132,964.95	-54,190,088.56	64.48%
筹资活动产生的现金流量净额	-15,933,030.23	-18,031,627.39	-11.64%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加主要系销售规模增长所致；投资活动产生的现金流量净额较去年同期减少主要系公司加大投资，扩大生产规模所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，全资子公司将军磁业共实现营业收入 13,852.41 万元，净利润 2,491.02 万元；全资子公司上海龙磁电子共实现营业收入 8,797.47 万元，净利润 1,023.42 万元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，并对 2017 年度财务报表进行了追溯调整。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营，按时纳税，安全生产，注重环保。积极吸纳就业并保障员工合法权益，恪守职责，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置。近年来，持续定点资助云南边陲贫困地区的临沧南美九年制学校，并与热心企业共同发起设立了“葫芦娃教育基金”，捐赠的款项用来奖励和帮扶该校表现突出的学生及老师。公司积极承担社会责任，同社会共享企业发展成果。

三、持续经营评价

公司的经营模式、产品或服务的品种结构报告期内未发生重大不利影响；公司的行业地位或所处行业的经营环境未发生重大变化；公司在用的商标、专利、专有技术等重要资产或者技术的取得或使用不存在重大不利变化的风险，公司具备持续盈利能力。

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

1、下游需求波动风险

公司主要产品高性能永磁铁氧体湿压磁瓦的下游应用主要为微电机行业，如汽车电机、摩托车电机、家电电机、电动工具和健身器材电机等，下游众多行业需求带动了永磁铁氧体行业的增长，永磁铁氧体市场需求与下游行业的发展和景气状况有较强的联动性。但如果下游行业景气程度下降或发生重大不利变化，将在一定程度上影响市场需求并给本公司的生产经营带来不利影响。

应对措施：公司将逐步扩大营销渠道，完善营销网络建设，在原有客户需求的基础上积极开辟新客户。

2、新产品开发风险

新产品开发能力在行业竞争中占有重要地位。公司的主要客户为国内外知名的微电机生产厂商，随着下游行业的进一步发展和客户要求的日益提高，对公司配套产品开发能力的要求也越来越高，公司存在一定的新产品开发风险。

应对措施：加强技术研发人才队伍建设和技术研发费用的投入，保持公司在永磁铁氧体行业的技术领先地位。

3、技术人员流失的风险

公司产品对研发水平、生产工艺的要求较高，公司自成立以来重视对研发技术人员的培养，拥有一批技术水平过硬、人员稳定的研发技术人员团队。公司通过制定有效的薪酬标准体系、相关研发技术人员间接持有公司一定股权等，保持研发技术团队的稳定。但随着市场竞争的加剧，公司仍存在技术人员流失的风险。

应对措施：公司在稳定现有的科研人才的同时，加大人才引进和培养力度，保持研发队伍稳定。

4、质量控制风险

公司已通过 ISO9001 国际质量管理体系和 ISO/TS 16949 等认证，建立了较为完善的质量管理体系，但随着公司的快速发展，生产经营规模的扩大，对质量控制体系的要求和实施难度也相应增加。在企业的扩张发展期，管理、生产员工的素质存在差异，对质量控制体系有效贯彻执行存在不确定性，形成质量认证体系的建设落后与企业发展速度不对称的风险。

应对措施：加大培训力度，提高员工整体素质。

5、劳动力成本上升的风险

近年来，国内劳动力成本上升较快。报告期内，公司及控股子公司员工工资持续上升。虽然公司通过提升生产设备自动化水平和技术水平，提高劳动生产率和产品附加值的方式来降低劳动力成本上升的风险，但公司仍存在劳动力成本上升所致的影响产品市场竞争力的风险。

应对措施：持续改进生产工艺，提高劳动生产率，同时不断提高设备自动化水平，降低劳动力需求。

(二) 报告期内新增的风险因素

公司外销收入占营业收入的比例较高。公司产品主要出口到欧美、亚太等地区。2016年-2018年，公司向美国出口收入分别为2,714.45万元、2,851.29万元和3,704.25万元，占主营业务收入的比例分别为6.42%、5.80%和7.09%，占比较小。公司产品含在美国拟加征关税的2000亿美元产品目录中。除美国外，其他主要进口国家关税稳定且保持在较低水平，未与中国就湿压磁瓦产品发生过贸易摩擦。如果主要进口国家和地区的贸易政策、关税及非关税壁垒等因素发生变化，将对公司的产品出口带来影响。

应对措施：公司加强与客户协商沟通，提升产品及服务品质和能力，并对潜在风险较大的客户购买保险。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	4,000,000.00	2,102,789.92
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	4,000,000.00	2,102,789.92

(三) 承诺事项的履行情况

承诺情况： 1、公司控股股东暨实际控制人、担任公司董事、监事和高级管理人员的股东承诺：将按照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的相关规定履行股份锁定义务。

2、公司持股 5%以上股东，以及公司董事、监事和高级管理人员，分别出具了避免同业竞争的承诺函。

履行情况：报告期内均严格履行了上述承诺，未有违背。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	冻结	200,880.33	0.03%	保证金
投资性房地产	抵押	7,279,617.80	1.07%	借款
固定资产	抵押	44,594,694.84	6.58%	借款
无形资产	抵押	28,679,974.59	4.23%	借款
在建工程	抵押	20,351,801.97	3.00%	借款
可供出售金融资产	抵押	11,800,000.00	1.74%	借款
其他非流动资产	抵押	14,540,636.09	2.15%	借款
总计	-	127,447,605.62	18.80%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	29,892,500	56.40%	-84,250	29,808,250	56.24%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,986,000	11.29%	0	5,986,000	11.29%	
	董事、监事、高管	6,401,500	12.08%	-84,250	6,317,250	11.92%	
	核心员工	258,000	0.49%	0	258,000	0.49%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	23,107,500	43.60%	84,250	23,191,750	43.76%	
	其中：控股股东、实际控制人	21,558,000	40.68%	0	21,558,000	40.68%	
	董事、监事、高管	23,107,500	43.60%	84,250	23,191,750	43.76%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		53,000,000	-	0	53,000,000	-	
普通股股东人数							292

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	熊永宏	20,170,000	0	20,170,000	38.06%	15,652,500	4,517,500
2	熊咏鸽	7,374,000	0	7,374,000	13.91%	5,905,500	1,468,500
3	章信忠	2,640,000	0	2,640,000	4.98%	0	2,640,000
4	晏云生	2,610,000	0	2,610,000	4.92%	0	2,610,000
5	徐从容	2,474,000	0	2,474,000	4.67%	0	2,474,000
合计		35,268,000	0	35,268,000	66.54%	21,558,000	13,710,000
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：熊永宏，熊咏鸽系兄弟							

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

熊永宏先生，1964年9月生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。历任安徽省进出口（集团）公司单证储运部业务经理、出口八部业务经理，合肥美嘉磁业信息咨询有限责任公司董事长、总经理，安徽百万嘉磁业发展有限公司董事长，实现电子董事长，上海龙磁董事长，龙磁有限董事长。2007年至今，任本公司董事长。

熊咏鸽先生，1968年10月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。中电元协磁性材料与器件行业协会副理事长，安徽省劳动模范。历任深圳红佳制衣有限公司业务部经理，安徽百万嘉磁业发展有限公司总经理，实现电子总经理、龙磁有限总经理。2007年起至今任本公司董事、总经理，兼任将军磁业执行董事，上海龙磁执行董事、总经理，南通龙磁执行董事，龙磁精密执行董事。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	龙磁科技	13,000,000	5.22%	2017.01.13-2018.01.12	否
银行借款	龙磁科技	15,000,000	5.22%	2017.01.18-2018.01.17	否
银行借款	龙磁科技	5,000,000	5.22%	2017.04.01-2018.03.26	否
银行借款	龙磁科技	3,500,000	5.22%	2017.07.27-2018.07.25	否
银行借款	龙磁科技	1,500,000	5.22%	2017.08.15-2018.08.15	否
银行借款	龙磁科技	5,000,000	5.22%	2017.09.14-2018.09.14	否
银行借款	龙磁科技	2,500,000	5.22%	2017.10.26-2018.04.26	否
银行借款	龙磁科技	10,000,000	5.22%	2017.11.10-2018.05.10	否
银行借款	龙磁科技	10,000,000	5.22%	2017.11.21-2018.11.15	否
银行借款	龙磁科技	5,000,000	5.22%	2017.12.21-2018.12.12	否
银行借款	上海龙磁	6,000,000	4.35%	2017.10.26-2018.10.25	否
银行借款	上海龙磁	6,000,000	4.35%	2017.10.26-2018.10.25	否
银行借款	上海龙磁	6,000,000	4.35%	2017.10.26-2018.10.25	否
银行借款	上海龙磁	6,000,000	4.35%	2017.10.27-2018.10.25	否
银行借款	上海龙磁	6,000,000	4.35%	2017.10.27-2018.10.25	否
银行借款	上海龙磁	7,380,000	5.88%	2017.01.25-2027.01.13	否
银行借款	龙磁科技	5,500,000	5.655%	2018.01.24-2019.01-23	否
银行借款	龙磁科技	15,000,000	5.655%	2018.02.07-2019.02.06	否
银行借款	龙磁科技	7,000,000	6.090%	2018.02.12-2019.02.11	否
银行借款	龙磁科技	10,000,000	6.090%	2018.03.19-2019.03.18	否
银行借款	龙磁科技	2,500,000	5.655%	2018.08.15-2019.08-14	否
银行借款	龙磁科技	10,000,000	5.66%	2018.01.12-2019.01.12	否
银行借款	龙磁科技	5,000,000	5.22%	2018.06.20-2018.12-12	否

银行借款	金寨将军	10,000,000	5.22%	2018.03.23-2019.03.23	否
银行借款	金寨将军	10,000,000	5.80%	2018.11.01-2019.11.01	否
银行借款	上海龙磁	6,000,000	4.35%	2018.10.17-2019.10.16	否
银行借款	上海龙磁	6,000,000	4.35%	2018.10.18-2019.10.16	否
银行借款	上海龙磁	6,000,000	4.35%	2018.10.18-2019.10.16	否
银行借款	上海龙磁	6,000,000	4.35%	2018.10.19-2019.10.16	否
银行借款	上海龙磁	6,000,000	4.35%	2018.10.19-2019.10.16	否
银行借款	越南龙磁	8,485,530	4.50%	2018.10.25-2023.10.25	否
合计	-	221,365,530	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
熊永宏	董事长	男	1964年9月	中专	2016.12.9-2019.12.8	是
熊咏鸽	董事, 总经理	男	1968年10月	专科	2016.12.9-2019.12.8	是
张勇	董事, 副总经理	男	1971年8月	专科	2016.12.9-2019.12.8	是
熊言傲	董事, 副总经理	男	1979年5月	本科	2016.12.9-2019.12.8	是
何林	董事, 财务总监, 董事会秘书	男	1983年2月	硕士	2016.12.9-2019.12.8	是
朱旭东	董事	男	1978年11月	专科	2016.12.9-2018.11.2	是
高前文	独立董事	男	1962年6月	硕士	2016.12.9-2019.12.8	是
苏勇	独立董事	男	1963年10月	博士	2016.12.9-2019.12.8	是
汪莉	独立董事	女	1966年3月	博士	2016.12.9-2019.12.8	是
陈正友	监事会主席	男	1966年6月	高中	2016.12.9-2019.12.8	是
张锡霞	监事	女	1975年8月	专科	2016.12.9-2019.12.8	是
陈荣生	职工代表监事	男	1972年4月	本科	2016.12.9-2019.12.8	是
董事会人数:						8
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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:

熊永宏, 熊咏鸽系兄弟关系; 朱旭东(已于2018年11月2日辞去董事职务, 保留在公司的其他职务)系熊永宏, 熊咏鸽之外甥。

(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
熊永宏	董事长	20,170,000	0	20,170,000	38.06%	0
熊咏鸽	董事, 总经理	7,374,000	0	7,374,000	13.91%	0
张勇	董事, 副总经理	1,330,000	0	1,330,000	2.51%	0
朱旭东	董事(已辞任)	340,000	0	340,000	0.64%	0
熊言傲	董事, 副总经理	102,000	0	102,000	0.19%	0
陈正友	监事会主席	60,000	0	60,000	0.09%	0
张锡霞	监事	133,000	0	133,000	0.25%	0
合计	-	29,509,000	0	29,509,000	55.65%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
朱旭东	董事	离任	无	个人原因

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
生产人员	1,226	1,289
技术人员	137	145
销售人员	46	45
管理及其他人员	197	195
员工总计	1,606	1,674

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	4
本科	108	115
专科	389	407
专科以下	1,106	1,148
员工总计	1,606	1,674

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：

报告期内，公司员工保持相对稳定，没有发生重大变化，公司有针对性地参加人才交流会，招聘应届毕业生和优秀专业人才，并为员工提供培训及发挥自己才干的舞台和机会，帮助员工实现自身的价值，并提供与其自身价值相适应的待遇和职位。公司薪酬制度完整、可行，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

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	3	3
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况

无

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
董事会是否设置专门委员会	√是 □否
董事会是否设置独立董事	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □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业务规则（试行）》等有关法律、法规及规范性文件的要求建立健全了股东大会、董事会、监事会以及总经理等组织机构，股东大会、董事会以及管理层之间权责分明。公司在实际经营过程中，各机构相互制衡、科学决策、协调运作，保证了公司的规范运作和健康发展。公司“三会”运作规范，公司股东大会、董事会和监事会会议的召开、决议内容及签署均合法、合规，真实、有效，公司董事、监事及高级管理人员能够按照《公司章程》及有关法律、法规和规范性文件的要求履行各自的权利义务，公司董事、监事及管理层分工与制衡合理、明确，能够履行其应尽的职责。股东大会和董事会按照各自职责权限依法行使对公司重大事项的决策权，经营层严格执行股东大会和董事会的各项决议，具体负责公司的管理和运营。公司与实际控制人及其关联企业在业务、人员、资产、机构及财务等方面完全独立，保证了公司具有独立完整的业务及自主经营能力。公司已建立较为健全的法人治理机制，符合国家有关法律、法规的规定和要求，能够确保公司各项生产经营活动的有序开展，确保公司发展战略的实施和经营目标的实现，可以保障公司股东特别是中小股东依法平等行使自身的合法权利。公司将进一步按照股转系统的要求，接受中国证监会等有关部门、机构的持续督导，广泛认真听取所有股东特别是中小股东对于治理机制和经营管理的意见，有效落实公司治理机制的不断改进，进一步提高法人治理水平。

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

公司严格遵守《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，规范地召集、召开股东大会。股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他相关法律法规的规定。公司治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策都按照《公司章程》、各项内部管理制度及相关法律法规程序和规则进行。截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	2017年年度报告，2018年第一季度报告，2018年半年度报告以及向金融机构申请综合授信额度等相关议案
监事会	3	2017年年度报告，2018年第一季度报告，2018年半年度报告等
股东大会	1	2017年年度报告等

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，公司三会会议的召集、召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席相关会议，履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，会议决议能够得到执行。

(三) 公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。同时公司及时有效的听取吸收多方有助于改善公司治理的意见与建议，并根据公司经营需要不断改进公司治理水平。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》的规定，制定了《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》等相关制度，设立了联系电话和电子邮箱，由公司董事会信息披露事务负责人负责接听，以便保持与投资者及潜在投资者的联系与沟通，在沟通过程中，遵循《信息披露管理制度》的规定。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
高前文	5	5	0	0
苏勇	5	5	0	0
汪莉	5	5	0	0

独立董事的意见:

独立董事对报告期内的监督事项无异议

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，在资产、人员、财务、机构、业务方面相互独立，具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 公司主要从事永磁铁氧体系列产品的研发、生产与销售业务，拥有从事上述业务完整独立的生产及辅助系统、采购和销售系统，独立开展生产经营活动，业务完全独立于股东及其他关联方。公司控股股东和实际控制人已出具承诺函，承诺避免与公司发生同业竞争。公司拥有独立完整的业务，具备直接面向市场独立经营的能力。

2、资产独立 公司系由龙磁有限整体变更设立，各项资产权利由公司依法承继，并办理了权属变更手续。公司的资产独立完整、权属清晰，拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利和非专利技术资产的所有权。截至目前，公司不存在以自身资产、权益或信用为股东违规提供担保的情形，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人违规占用而损害公司利益的情形，公司对所有资产均具有完全控制支配权。

3、人员独立 公司的人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生。公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职和领薪。公司财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立 公司设有独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了规范的会计核算体系和财务管理制度，独立开展财务工作和进行财务决策。公司开设了独立的银行账号，不存在与股东共用银行账户情形；取得了税务机关颁发的税务登记证书，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，无混合纳税现象。

5、机构独立 公司依法设立了股东大会、董事会、监事会，按照《公司章程》的规定聘任了经理层，同时根据公司业务发展的需要设置了各职能部门，独立行使经营管理职权；公司各组织机构的设置、运行和管理均完全独立于各股东，不存在混合经营、合署办公的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《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，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，公司将根据所处行业、经营现状和发展情况不断进行调整完善。

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，从公司自身情况出发，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，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系 报告期内，公司严格执行企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善公司的风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司制定了《信息披露管理制度》、《年度报告差错责任追究制度》，健全了内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度。公司信息披露事务负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	天健审（2019）1-69号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市中关村南大街甲18号
审计报告日期	2019-03-25
注册会计师姓名	何降星，王昆
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

安徽龙磁科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了安徽龙磁科技股份有限公司（以下简称龙磁科技公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018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，公允反映了龙磁科技公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2018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，我们独立于龙磁科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

龙磁科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估龙磁科技公司的持续经营能力，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。

龙磁科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督龙磁科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（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，就可能对龙磁科技公司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龙磁科技公司不能持续经营。

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

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

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

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）1.	23,202,591.45	23,170,579.95
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（一）2.	128,147,447.71	122,940,147.68
预付款项		6,594,853.66	8,636,849.48
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（一）4.	2,277,266.44	1,844,294.77
买入返售金融资产			
存货	五（一）5.	141,406,475.83	127,353,912.96
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（一）6.	1,997,408.87	2,510,299.67
流动资产合计		303,626,043.96	286,456,084.51
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	五（一）8.	1,322,443.21	1,185,891.85
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五（一）7.	11,800,000.00	11,800,000.00
投资性房地产	五（一）9.	7,279,617.80	2,944,725.00
固定资产	五（一）10.	259,434,587.50	208,141,475.75
在建工程	五（一）11.	28,350,256.53	24,433,725.39
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（一）12.	41,018,943.98	38,639,686.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（一）13.	1,516,829.26	2,232,105.33
递延所得税资产	五（一）14.	2,022,166.82	2,957,782.35
其他非流动资产	五（一）15.	21,330,375.97	10,708,789.97
非流动资产合计		374,075,221.07	303,044,182.10
资产总计		677,701,265.03	589,500,266.61
流动负债：			
短期借款	五（一）16.	108,783,642.14	108,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（一）17.	75,199,306.94	66,011,030.30
预收款项	五（一）18.	4,315,278.59	3,058,372.71
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（一）19.	21,452,939.27	18,612,411.67
应交税费	五（一）20.	5,500,743.10	8,755,338.70
其他应付款	五（一）21.	7,663,843.88	8,049,732.91
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			

代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（一）22.	738,000.00	738,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		223,653,753.92	213,724,886.29
非流动负债：			
长期借款	五（一）23.	5,227,500.00	5,965,500.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五（一）24.	11,968,762.01	19,046,253.21
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（一）25.	11,157,875.58	12,320,619.01
递延所得税负债		6,074,710.32	
其他非流动负债			
非流动负债合计		34,428,847.91	37,332,372.22
负债合计		258,082,601.83	251,057,258.51
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）26.	53,000,000.00	53,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）27.	35,874,248.29	35,874,248.29
减：库存股			
其他综合收益	五（一）28.	-1,096,495.37	-1,425,609.65
专项储备			
盈余公积	五（一）29.	24,118,133.17	19,938,991.92
一般风险准备			
未分配利润	五（一）30.	307,722,777.11	231,055,377.54
归属于母公司所有者权益合计		419,618,663.20	338,443,008.10
少数股东权益			
所有者权益合计		419,618,663.20	338,443,008.10
负债和所有者权益总计		677,701,265.03	589,500,266.61

法定代表人：熊永宏

主管会计工作负责人：何林

会计机构负责人：陈泽全

（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		5,633,447.45	4,699,683.37
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二(一)1.	72,926,887.11	71,183,045.37
预付款项		3,686,916.59	5,751,435.89
其他应收款	十二(一)2.	50,318,059.63	64,276,137.89
存货		42,444,604.82	47,898,778.96
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		272,583.25	441,171.41
流动资产合计		175,282,498.85	194,250,252.89
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二(一)3.	87,098,521.09	66,843,875.09
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		11,800,000.00	11,800,000.00
投资性房地产		2,607,000.00	2,944,725.00
固定资产		109,134,889.64	100,565,421.64
在建工程		7,619,144.22	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		12,012,539.90	9,025,971.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,153,805.83	1,639,999.98
递延所得税资产		671,541.86	740,927.31
其他非流动资产		6,498,967.46	4,732,772.22
非流动资产合计		238,596,410.00	198,293,693.20
资产总计		413,878,908.85	392,543,946.09
流动负债:			
短期借款		50,000,000.00	78,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		30,307,527.74	28,276,960.27
预收款项		3,171,713.90	1,960,447.11
合同负债			
应付职工薪酬		5,865,844.45	4,607,210.59
应交税费		1,864,565.28	4,853,410.83
其他应付款		24,358,373.35	19,546,527.25
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		115,568,024.72	137,744,556.05
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,180,000.00	2,725,000.00
递延所得税负债		2,265,081.61	
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,445,081.61	2,725,000.00
负债合计		120,013,106.33	140,469,556.05
所有者权益：			
股本		53,000,000.00	53,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		38,291,905.85	38,291,905.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		23,871,330.24	19,692,188.99
一般风险准备			
未分配利润		178,702,566.43	141,090,295.20
所有者权益合计		293,865,802.52	252,074,390.04
负债和所有者权益合计		413,878,908.85	392,543,946.09

(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		531,238,636.57	502,598,729.47
其中：营业收入	五(二)1.	531,238,636.57	502,598,729.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		450,199,641.37	428,412,893.72
其中：营业成本		332,678,626.48	309,349,239.81
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二)2.	5,799,740.58	5,641,057.47
销售费用	五(二)3.	37,411,822.94	35,010,755.20
管理费用	五(二)4.	45,240,679.80	44,766,716.09
研发费用	五(二)5.	21,947,033.46	22,535,815.54
财务费用	五(二)6.	6,799,035.49	11,279,334.70
其中：利息费用		8,638,617.55	8,205,490.34
利息收入		48,815.39	97,749.31
资产减值损失	五(二)7.	322,702.62	-170,025.09
信用减值损失			
加：其他收益	五(二)8.	15,393,984.48	6,416,984.36
投资收益（损失以“-”号填列）	五(二)9.	374,245.83	913,159.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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(二)10.	-1,465,320.67	-260,783.65
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		95,341,904.84	81,255,196.27
加：营业外收入	五(二)11.	26.10	0
减：营业外支出	五(二)12.	333,742.25	174,559.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		95,008,188.69	81,080,636.29
减：所得税费用	五(二)13.	14,161,647.87	13,504,449.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		80,846,540.82	67,576,187.12
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）		80,846,540.82	67,576,187.12
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		80,846,540.82	67,576,187.12
六、其他综合收益的税后净额	五(二)14.	329,114.28	-840,666.92
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		329,114.28	-840,666.92
(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			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		329,114.28	-840,666.92
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		329,114.28	-840,666.92
7. 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		81,175,655.10	66,735,520.20
归属于母公司所有者的综合收益总额		81,175,655.10	66,735,520.20
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		1.53	1.28
(二) 稀释每股收益			

法定代表人：熊永宏

主管会计工作负责人：何林

会计机构负责人：陈泽全

(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	十二(二)1.	353,544,660.80	318,666,954.07
减：营业成本	十二(二)1.	254,536,351.16	222,013,656.93
税金及附加		3,216,992.01	2,917,255.20
销售费用		19,706,686.63	18,228,364.71
管理费用		18,833,773.32	16,051,432.32
研发费用		12,108,193.62	12,109,606.09
财务费用		3,275,809.05	6,175,642.15
其中：利息费用		4,476,937.31	4,979,779.34
利息收入		22,400.61	55,077.13
资产减值损失		82,430.34	234,269.71
信用减值损失			
加：其他收益		7,533,882.00	3,391,086.49
投资收益(损失以“-”号填列)	十二(二)2.	374,245.83	913,159.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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)		-1,452,598.91	-240,783.65

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		48,239,953.59	45,000,189.61
加：营业外收入		26.10	
减：营业外支出		168,417.40	116,599.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		48,071,562.29	44,883,589.72
减：所得税费用		6,280,149.81	6,722,052.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		41,791,412.48	38,161,537.62
（一）持续经营净利润		41,791,412.48	38,161,537.62
（二）终止经营净利润			
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			
（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		41,791,412.48	38,161,537.62
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（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		523,673,098.18	459,553,203.38
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			

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			
收到的税费返还		11,107,019.92	7,811,205.61
收到其他与经营活动有关的现金	五(三)1.	14,963,862.72	11,733,837.37
经营活动现金流入小计		549,743,980.82	479,098,246.36
购买商品、接受劳务支付的现金		237,047,742.59	211,687,352.05
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
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		127,191,271.36	105,911,524.94
支付的各项税费		27,221,386.94	28,653,892.02
支付其他与经营活动有关的现金	五(三)2.	55,646,947.94	60,257,595.19
经营活动现金流出小计		447,107,348.83	406,510,364.20
经营活动产生的现金流量净额		102,636,631.99	72,587,882.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		374,245.83	913,159.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		752,200.00	1,097,370.96
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		1,126,445.83	2,010,530.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		90,259,410.78	56,200,619.33
投资支付的现金			
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		90,259,410.78	56,200,619.33
投资活动产生的现金流量净额		-89,132,964.95	-54,190,088.56
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		176,283,642.14	172,380,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(三)3.		25,100,000.00
筹资活动现金流入小计		176,283,642.14	197,480,000.00
偿还债务支付的现金		176,738,000.00	192,626,500.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,764,922.34	7,608,322.28
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）4.	8,713,750.03	15,276,805.11
筹资活动现金流出小计		192,216,672.37	215,511,627.39
筹资活动产生的现金流量净额		-15,933,030.23	-18,031,627.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,260,494.36	-3,826,186.69
五、现金及现金等价物净增加额		-168,868.83	-3,460,020.48
加：期初现金及现金等价物余额		23,170,579.95	26,630,600.43
六、期末现金及现金等价物余额		23,001,711.12	23,170,579.95

法定代表人：熊永宏

主管会计工作负责人：何林

会计机构负责人：陈泽全

（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		278,361,120.35	288,449,814.74
收到的税费返还		6,802,935.25	6,371,427.00
收到其他与经营活动有关的现金		24,741,600.36	80,602,655.21
经营活动现金流入小计		309,905,655.96	375,423,896.95
购买商品、接受劳务支付的现金		91,352,933.48	262,314,759.13
支付给职工以及为职工支付的现金		49,251,421.10	37,727,097.67
支付的各项税费		10,480,122.00	9,213,270.18
支付其他与经营活动有关的现金		77,748,275.29	29,110,407.04
经营活动现金流出小计		228,832,751.87	338,365,534.02
经营活动产生的现金流量净额		81,072,904.09	37,058,362.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		374,245.83	913,159.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		320,200.00	1,049,935.06
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		694,445.83	1,963,094.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,840,823.18	15,955,741.11
投资支付的现金		19,226,111.00	20,876,522.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		49,066,934.18	36,832,263.11
投资活动产生的现金流量净额		-48,372,488.35	-34,869,168.24

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		117,500,000.00	125,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			5,100,000.00
筹资活动现金流入小计		117,500,000.00	130,100,000.00
偿还债务支付的现金		146,000,000.00	125,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,476,937.31	4,859,090.74
支付其他与筹资活动有关的现金			439,600.61
筹资活动现金流出小计		150,476,937.31	131,248,691.35
筹资活动产生的现金流量净额		-32,976,937.31	-1,148,691.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,210,285.65	-1,210,238.08
五、现金及现金等价物净增加额		933,764.08	-169,734.74
加：期初现金及现金等价物余额		4,699,683.37	4,869,418.11
六、期末现金及现金等价物余额		5,633,447.45	4,699,683.37

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	53,000,000.00				35,874,248.29		-1,425,609.65		19,938,991.92		231,055,377.54		338,443,008.10
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	53,000,000.00				35,874,248.29		-1,425,609.65		19,938,991.92		231,055,377.54		338,443,008.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							329,114.28		4,179,141.25		76,667,399.57		81,175,655.10
（一）综合收益总额							329,114.28				80,846,540.82		81,175,655.10
（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								4,179,141.25	-4,179,141.25			
1. 提取盈余公积								4,179,141.25	-4,179,141.25			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	53,000,000.00			35,874,248.29		-1,096,495.37		24,118,133.17		307,722,777.11		419,618,663.20

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	53,000,000.00				35,774,248.29		-584,942.73		16,122,838.16		167,295,344.18		271,607,487.90
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	53,000,000.00				35,774,248.29		-584,942.73		16,122,838.16		167,295,344.18		271,607,487.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					100,000.00		-840,666.92		3,816,153.76		63,760,033.36		66,835,520.20
（一）综合收益总额							-840,666.92				67,576,187.12		66,735,520.20
（二）所有者投入和减少资本					100,000.00								100,000.00
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				100,000.00								100,000.00
(三) 利润分配								3,816,153.76	-3,816,153.76			
1. 提取盈余公积								3,816,153.76	-3,816,153.76			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	53,000,000.00			35,874,248.29		-1,425,609.65		19,938,991.92		231,055,377.54		338,443,008.10

法定代表人：熊永宏

主管会计工作负责人：何林

会计机构负责人：陈泽全

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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	53,000,000.00				38,291,905.85				19,692,188.99		141,090,295.20	252,074,390.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	53,000,000.00				38,291,905.85				19,692,188.99		141,090,295.20	252,074,390.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								4,179,141.25			37,612,271.23	41,791,412.48
（一）综合收益总额											41,791,412.48	41,791,412.48
（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								4,179,141.25			-4,179,141.25	
1. 提取盈余公积								4,179,141.25			-4,179,141.25	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	53,000,000.00				38,291,905.85			23,871,330.24		178,702,566.43	293,865,802.52

项目	上期											
	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	53,000,000.00				38,191,905.85				15,876,035.23		106,744,911.34	213,812,852.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	53,000,000.00				38,191,905.85				15,876,035.23		106,744,911.34	213,812,852.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					100,000.00				3,816,153.76		34,345,383.86	38,261,537.62
（一）综合收益总额											38,161,537.62	38,161,537.62
（二）所有者投入和减少资本					100,000.00							100,000.00
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				100,000.00							100,000.00
(三) 利润分配							3,816,153.76		-3,816,153.76		
1. 提取盈余公积							3,816,153.76		-3,816,153.76		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											

1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	53,000,000.00			38,291,905.85				19,692,188.99	141,090,295.20		252,074,390.04

安徽龙磁科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

安徽龙磁科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经庐江县工商行政管理局批准,由熊永宏、史世斌、熊咏鹤、万遥发起设立,于 1998 年 1 月 9 日在庐江县工商行政管理局登记注册,总部位于安徽省合肥市。公司现持有统一社会信用代码为 91340100153671403J 的营业执照,注册资本 5,300 万元,股份总数 5,300 万股(每股面值 1 元)。公司股票已于 2015 年 5 月 5 日在全国股转系统挂牌公开转让,证券代码为 832388,证券简称为龙磁科技。

本公司属电子元器件制造行业。主要经营活动为永磁铁氧体磁性电子元件的研发、生产和销售。产品主要有:湿压磁瓦及其他器件。

本财务报表业经公司 2019 年 3 月 25 日第四届第十四次董事会批准对外报出。

本公司将安徽金寨将军磁业有限公司(以下简称将军磁业)、上海龙磁电子科技有限公司(以下简称龙磁电子)、金龙科技有限责任公司(以下简称金龙科技)、上海龙磁贸易有限公司(以下简称上海贸易)、南通龙磁电子有限公司(以下简称南通龙磁)、安徽龙磁精密器件有限公司(以下简称龙磁精密)、常州龙磁电子有限公司(以下简称常州龙磁)、龙磁科技(越南)有限公司(以下简称越南龙磁)等 8 家子公司纳入报告期合并财务报表范围,详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计

入其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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和在初始确认时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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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和在初始确认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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计

入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类

似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项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	金额 1,000 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%
----------------	--------------------------------

标准	以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备（经测试未发生减值的，一般不计提坏账准备）

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有迹象表明公司应收账款出现难以回收的情况
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”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权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,确认为金融资产,按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前,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,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,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之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且属于“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。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。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-45	5.00	2.11-4.75
机器设备	年限平均法	5-18	5.00	5.28-19.00
运输工具	年限平均法	7-10	5.00	9.50-13.57
办公设备及其他	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十六) 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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、财务软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	40.92-50
财务软件	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、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,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将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,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;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中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允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

对国内销售，公司根据销售合同或协议的约定，将湿压磁瓦、换向器等产品发送客户仓库或其他约定交货地，客户确认数量无误、质量合格后，财务部门确认销售收入，同时向客户开具增值税专用发票。

对出口销售，公司根据销售合同或协议的约定，将湿压磁瓦、换向器等产品发送到海关仓库并办妥报关手续，财务部门在海关出口信息查询系统和出口退税审核系统查询到报关单

等货物出境信息后确认销售收入。

（二十二）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十三）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十四）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十五) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十六) 重要会计政策和会计估计变更

1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	2,900,000.00	应收票据及应收账款	122,940,147.68
应收账款	120,040,147.68		
应收利息		其他应收款	1,844,294.77
应收股利			
其他应收款	1,844,294.77		
固定资产	208,141,475.75	固定资产	208,141,475.75

固定资产清理			
在建工程	24,433,725.39	在建工程	24,433,725.39
工程物资			
应付票据		应付票据及应付账款	66,011,030.30
应付账款	66,011,030.30		
应付利息		其他应付款	8,049,732.91
应付股利			
其他应付款	8,049,732.91		
长期应付款	19,046,253.21	长期应付款	19,046,253.21
专项应付款			
管理费用	67,302,531.63	管理费用	44,766,716.09
		研发费用	22,535,815.54
收到其他与经营活动有关的现金[注]	11,363,837.37	收到其他与经营活动有关的现金	11,733,837.37
收到其他与投资活动有关的现金[注]	370,000.00	收到其他与投资活动有关的现金	

[注]:将实际收到的与资产相关的政府补助 370,000.00 元在现金流量表中的列报由“收到其他与投资活动有关的现金”调整为“收到其他与经营活动有关的现金”。

2) 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释,执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17.00%、16.00%[注]
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除 30.00%后余值的 1.20%计缴;从租计征的,按租金收入的 12.00%计缴	1.20%、12.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	本公司、将军磁业、南通龙磁及龙磁精密按应交流转税额的 5.00%计缴;龙磁电子及龙磁贸易

税 种	计税依据	税 率
		按应交流转税额的 1.00% 计缴; 常州龙磁按应交流转税额的 7.00% 计缴
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%、25.625%、 10.00%、20.00%

注：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号），自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17.00% 增值税税率的，税率调整为 16.00%。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15.00%
将军磁业	15.00%
龙磁电子	15.00%
金龙科技	25.625%
越南龙磁	10.00%、20.00%
除上述以外的其他纳税主体	25.00%

金龙科技系为公司在德国法兰克福注册的子公司，适用于德国当地法律，税率为 25.625%。越南龙磁系为公司在越南前江省注册的子公司，适用于越南当地法律，从公司投资项目取得经营收入起，前十五年的税率为 10.00%，其他活动收到的所得适用税率为 20.00%。

（二）税收优惠

1. 企业所得税优惠

本公司、子公司将军磁业、龙磁电子于 2017 年被依法认定为高新技术企业，有效期三年。2018 年度企业所得税执行 15.00% 的优惠税率。

依据越南当地政策，本公司的全资子公司越南龙磁从投资项目取得收入起，前十五年的税率为 10.00%。从投资项目有课税所得起，公司获四年免税，随后九年享受减半征收的税收优惠。其他活动所得适用税率为 20.00%。

常州龙磁 2018 年度应纳税所得额不超过 100 万元、从业人数不超过 100 人、资产总额不超过 3,000.00 万元，依据财政部税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77 号），对年应纳税所得额不超过 100.00 万元（含 100.00 万元）的小型微利企业，减按 50.00% 计入应纳税所得额，减按 20.00% 的税率缴纳企业所得税。

2. 增值税优惠

根据财政部、国家税务总局《关于进一步提高部分商品出口退税率的通知》(财税(2009)88号),报告期内本公司及本公司的全资子公司将军磁业、龙磁电子和龙磁精密的出口产品增值税执行“免、抵、退”办法,产品出口退税率为17.00%。根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》(财税(2018)32号),自2018年5月1日起,原适用17.00%税率且出口退税率为17.00%的出口货物,出口退税率调整至16.00%。

3. 其他税费

自2018年7月起,上海市对地方教育费附加实行减半征收的税收优惠政策,本公司的全资子公司龙磁电子和上海贸易享受该政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	241,655.36	695,961.53
银行存款	22,760,055.76	22,474,618.42
其他货币资金	200,880.33	
合 计	23,202,591.45	23,170,579.95
其中:存放在境外的款项总额	12,034,380.93	13,816,276.09

(2) 其他说明

公司本期其他货币资金系公司全资子公司越南龙磁出具给越南龙江工业园的用电保函支付的保函保证金,该笔保证金金额为68,000.00万越南盾,折合人民币200,880.33元。

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	1,643,173.44	2,900,000.00
应收账款	126,504,274.27	120,040,147.68
合 计	128,147,447.71	122,940,147.68

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,643,173.44		1,643,173.44	2,900,000.00		2,900,000.00
小 计	1,643,173.44		1,643,173.44	2,900,000.00		2,900,000.00

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情况

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	43,835,299.16	
小 计	43,835,299.16	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	130,459,834.59	100.00	3,955,560.32	3.03	126,504,274.27
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	130,459,834.59	100.00	3,955,560.32	3.03	126,504,274.27

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	123,773,659.58	100.00	3,733,511.90	3.02	120,040,147.68
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	123,773,659.58	100.00	3,733,511.90	3.02	120,040,147.68

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	130,176,398.20	3,905,291.95	3.00	123,667,959.06	3,710,038.73	3.00
1-2年	197,735.87	19,773.59	10.00	41,184.95	4,118.50	10.00
2-3年	41,184.95	8,236.99	20.00			20.00
3-4年				64,515.57	19,354.67	30.00
4-5年	44,515.57	22,257.79	50.00			50.00
小计	130,459,834.59	3,955,560.32	3.03	123,773,659.58	3,733,511.90	3.02

2) 本期计提坏账准备金额 163,587.42 元。

3) 前期核销应收账款，本期予以收回金额 58,461.00 元。

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
南京乐金熊猫电器有限公司	8,094,125.01	6.20	242,823.75
北京恩布拉科雪花压缩机有限公司	7,179,654.83	5.50	215,389.64
日本电产(大连)有限公司	7,113,494.92	5.45	213,404.85
Regal Beloit Corporation	5,313,137.08	4.07	159,394.11
MITSUBA SICAL INDIA PRIVATE LTD	3,954,561.36	3.03	118,636.84
小计	31,654,973.20	24.25	949,649.19

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	6,494,329.49	98.48		6,494,329.49	8,531,704.25	98.78		8,531,704.25
1-2年	64,020.16	0.97		64,020.16	28,074.29	0.33		28,074.29
2-3年	14,824.45	0.22		14,824.45	18,332.05	0.21		18,332.05
3年以上	21,679.56	0.33		21,679.56	58,738.89	0.68		58,738.89
合计	6,594,853.66	100.00		6,594,853.66	8,636,849.48	100.00		8,636,849.48

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
------	------	---------------

江苏恒源丝绸集团有限公司	669,766.41	10.16
本溪经济开发区本钢环宇磁性材料有限公司	651,480.00	9.88
日照宝华新材料有限公司	638,236.38	9.68
海安县恒源磁电有限公司	500,000.00	7.58
鞍山鞍钢氧化铁粉有限公司	431,940.11	6.55
小 计	2,891,422.90	43.85

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,426,580.73	100.00	149,314.29	6.15	2,277,266.44
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	2,426,580.73	100.00	149,314.29	6.15	2,277,266.44

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,964,026.04	100.00	119,731.27	6.10	1,844,294.77
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,964,026.04	100.00	119,731.27	6.10	1,844,294.77

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,205,411.24	66,162.34	3.00	1,796,376.04	53,891.27	3.00
1-2 年	53,519.49	5,351.95	10.00	85,600.00	8,560.00	10.00

2-3 年	85,600.00	17,120.00	20.00	28,600.00	5,720.00	20.00
3-4 年	28,600.00	8,580.00	30.00	2,700.00	810.00	30.00
4-5 年	2,700.00	1,350.00	50.00			
5 年以上	50,750.00	50,750.00	100.00	50,750.00	50,750.00	100.00
小 计	2,426,580.73	149,314.29	6.15	1,964,026.04	119,731.27	6.10

(2) 本期计提坏账准备 29,583.02 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	327,658.42	351,233.24
应收暂付款	2,098,922.31	1,612,792.80
合 计	2,426,580.73	1,964,026.04

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
中国石化销售有限公司安徽合肥石油分公司	押金保证金	105,700.00	1 年以内	4.36	3,171.00
安徽金园资产运营管理有限公司	押金保证金	79,000.00	1-2 年/2-3 年/3-4 年	3.26	16,660.00
王刘军	应收暂付款	62,000.00	1 年以内	2.56	1,860.00
包安江	应收暂付款	53,376.40	1 年以内	2.20	1,601.29
伊美特上海环保科技股份有限公司	押金保证金	50,000.00	2-3 年	2.06	10,000.00
小 计		333,076.40		13.73	32,782.29

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	41,024,173.52	29,114.99	40,995,058.53
在产品	13,979,500.32		13,979,500.32
库存商品	58,888,418.75	343,080.98	58,545,337.77
发出商品	27,886,579.21		27,886,579.21
合 计	141,778,671.80	372,195.97	141,406,475.83

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	54,665,991.45	6,429.13	54,659,562.32
在产品	16,017,380.49		16,017,380.49
库存商品	36,398,693.57	420,872.53	35,977,821.04
发出商品	20,699,149.11		20,699,149.11
合 计	127,781,214.62	427,301.66	127,353,912.96

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,429.13	29,114.99		6,429.13		29,114.99
库存商品-换向器	420,872.53	100,417.19		178,208.74		343,080.98
小 计	427,301.66	129,532.18		184,637.87		372,195.97

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

① 原材料中直接出售的铜沫铜角料和库存商品确定可变现净值的具体依据为最近一次售价扣除销售费用及税金。

② 本期转销存货跌价准备的原因为计提跌价的部分产品本期售出。

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣/待认证增值税进项税额	1,997,408.87	2,510,299.67
合 计	1,997,408.87	2,510,299.67

7. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
其中：按成本计量的	11,800,000.00		11,800,000.00	11,800,000.00		11,800,000.00

合 计	11,800,000.00		11,800,000.00	11,800,000.00		11,800,000.00
-----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
徽商银行股份有限公司	11,800,000.00			11,800,000.00
小 计	11,800,000.00			11,800,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
徽商银行股份有限公司					0.18	374,245.83
小 计					0.18	374,245.83

8. 长期应收款

项 目	期末数			期初数			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁保证金	1,600,000.00		1,600,000.00	1,600,000.00		1,600,000.00	11.51%
未实现融资收益	277,556.79		277,556.79	414,108.15		414,108.15	
合 计	1,322,443.21		1,322,443.21	1,185,891.85		1,185,891.85	

9. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	7,110,000.00	7,110,000.00
本期增加金额	4,885,333.43	4,885,333.43
1) 本期其他长期资产转入	4,885,333.43	4,885,333.43
本期减少金额		
期末数	11,995,333.43	11,995,333.43
累计折旧和累计摊销		

项 目	房屋及建筑物	合 计
期初数	4,165,275.00	4,165,275.00
本期增加金额	550,440.63	395,738.40
1) 本期计提	395,738.40	337,725.00
2) 本期其他长期资产转入	154,702.23	58,013.40
本期减少金额		
期末数	4,715,715.63	4,561,013.40
账面价值		
期末账面价值	7,279,617.80	7,434,320.03
期初账面价值	2,944,725.00	2,944,725.00

(2) 其他说明

本期投资性房地产其他转入系为公司全资子公司龙磁电子将上海虹桥正荣中心5层504室的部分房产予以对外出租，本期结转到投资性房地产科目进行核算。

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	128,903,453.67	189,596,149.72	8,591,357.87	3,683,558.62	330,774,519.88
本期增加金额	37,321,339.83	41,193,618.56	2,776,519.88	628,142.36	81,919,620.63
1) 购置	3,282,394.19	21,882,875.75	2,776,519.88	628,142.36	28,569,932.18
2) 在建工程转入	34,038,945.64	19,310,742.81			53,349,688.45
本期减少金额	4,950,333.43	5,821,585.12	940,481.94		11,712,400.49
1) 处置或报废	65,000.00	5,821,585.12	940,481.94		6,827,067.06
2) 其他转出	4,885,333.43				4,885,333.43
期末数	161,274,460.07	224,968,183.16	10,427,395.81	4,311,700.98	400,981,740.02
累计折旧					
期初数	25,327,775.48	91,876,530.69	3,114,532.51	2,258,630.41	122,577,469.09
本期增加金额	5,271,751.34	16,797,978.23	962,433.52	586,463.01	23,618,626.10
1) 计提	5,271,751.34	16,797,978.23	962,433.52	586,463.01	23,618,626.10

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合 计
本期减少金额	160,877.19	4,012,638.15	475,427.33		4,648,942.67
1) 处置或报废	6,174.96	4,012,638.15	475,427.33		4,494,240.44
2) 其他减少	154,702.23				154,702.23
期末数	30,438,649.63	104,661,870.77	3,601,538.70	2,845,093.42	141,547,152.52
减值准备					
期初数	55,575.04				55,575.04
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额	55,575.04				55,575.04
1) 处置或报废	55,575.04				55,575.04
期末数					
账面价值					
期末账面价值	130,835,810.44	120,306,312.39	6,825,857.11	1,466,607.56	259,434,587.50
期初账面价值	103,520,103.15	97,719,619.03	5,476,825.36	1,424,928.21	208,141,475.75

(2) 融资租入固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	21,613,115.71	13,484,682.53		8,128,433.18
小 计	21,613,115.71	13,484,682.53		8,128,433.18

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	21,048,237.03	房产证尚在办理
小 计	21,048,237.03	

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
将军磁业新厂工程				17,887,060.82		17,887,060.82
安徽龙磁新厂工程	446,601.97		446,601.97			
将军磁业新厂设备及安装				4,064,844.25		4,064,844.25

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
越南龙磁新厂工程	20,351,801.97		20,351,801.97	2,481,820.32		2,481,820.32
安徽龙磁回转窑工程	6,560,891.76		6,560,891.76			
安徽龙磁设备及安装	611,650.49		611,650.49			
将军磁业老厂设备及安装	379,310.34		379,310.34			
合 计	28,350,256.53		28,350,256.53	24,433,725.39		24,433,725.39

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
将军磁业新厂工程	35,422,000.00	17,887,060.82	14,352,051.81	32,239,112.63		
安徽龙磁设备及安装	1,300,000.00		1,211,650.49	600,000.00		611,650.49
安徽龙磁新厂工程	20,000,000.00		446,601.97			446,601.97
安徽龙磁回转窑工程	7,000,000.00		6,560,891.76			6,560,891.76
将军磁业新厂设备及安装	102,494,000.00	4,064,844.25	10,972,230.90	15,037,075.15		
越南龙磁新厂工程	21,000,000.00	2,481,820.32	17,869,981.65			20,351,801.97
龙磁电子窑炉工程	1,800,000.00		1,831,528.10	1,831,528.10		
龙磁精密附属设施工程	600,000.00		580,180.58	580,180.58		
将军磁业老厂工程	600,000.00		619,652.43	619,652.43		
将军磁业老厂设备及安装	3,000,000.00		2,821,449.90	2,442,139.56		379,310.34
小 计		24,433,725.39	57,266,219.59	53,349,688.45		28,350,256.53

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
将军磁业新厂工程	100.00	100.00				自筹资金
安徽龙磁设备及安装	93.20	90.00				自筹资金
安徽龙磁新厂工程	2.23	2.00				自筹资金
安徽龙磁回转窑工程	93.73	95.00				自筹资金
将军磁业新厂设备及安装	100.00	100.00				自筹资金
越南龙磁新厂工程	85.10	85.00				自筹资金
龙磁电子窑炉工程	100.00	100.00				自筹资金
龙磁精密附属设施工程	100.00	100.00				自筹资金

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
将军磁业老厂工程	100.00	100.00				自筹资金
将军磁业老厂设备及安装	94.05	95.00				自筹资金
小 计						

12. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	43,239,511.19	563,282.07	43,802,793.26
本期增加金额	3,330,036.56		3,330,036.56
1) 购置	3,330,036.56		3,330,036.56
本期减少金额		12,000.00	12,000.00
1) 处置		12,000.00	12,000.00
期末数	46,569,547.75	551,282.07	47,120,829.82
累计摊销			
期初数	5,075,983.80	87,123.00	5,163,106.80
本期增加金额	822,198.32	127,380.72	949,579.04
1) 计提	822,198.32	127,380.72	949,579.04
本期减少金额		10,800.00	10,800.00
1) 处置		10,800.00	10,800.00
期末数	5,898,182.12	203,703.72	6,101,885.84
账面价值			
期末账面价值	40,671,365.63	347,578.35	41,018,943.98
期初账面价值	38,163,527.39	476,159.07	38,639,686.46

13. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
合肥办公楼装修	450,000.00		180,000.00		270,000.00
庐江办公楼装修	1,189,999.98		476,000.00		713,999.98
南通污水处理工程	378,699.09		151,479.60		227,219.49

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
常州污水处理工程	213,406.26		77,602.32		135,803.94
庐江食堂装修		192,233.01	22,427.16		169,805.85
合 计	2,232,105.33	192,233.01	907,509.08		1,516,829.26

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	3,783,688.36	638,119.43	3,634,965.84	621,542.88
递延收益	8,146,259.77	1,221,938.97	9,058,035.22	1,358,705.28
内部交易未实现利润	973,173.28	162,108.42	6,163,797.19	977,534.19
合 计	12,903,121.41	2,022,166.82	18,856,798.25	2,957,782.35

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
固定资产折旧[注]	39,625,503.31	6,074,710.32		
合 计	39,625,503.31	6,074,710.32		

注：根据财政部、国家税务总局《财政部税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54号），企业在2018年1月1日至2020年12月31日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过500.00万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。（设备、器具，是指除房屋、建筑物以外的固定资产。）

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	693,382.22	594,108.15
可抵扣亏损	8,926,323.45	5,403,156.27
小 计	9,619,705.67	5,997,264.42

(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	期末数	期初数	备注
2019 年	438,119.49	438,119.49	
2020 年	3,156,091.02	3,156,091.02	
2021 年	1,808,945.76	1,808,945.76	
2022 年			
2023 年	3,523,167.18		
小 计	8,926,323.45	5,403,156.27	

15. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付长期资产款	21,330,375.97	10,708,789.97
合 计	21,330,375.97	10,708,789.97

16. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
质押及保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
抵押及保证借款	70,000,000.00	73,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	25,500,000.00
抵押借款	18,783,642.14	
合 计	108,783,642.14	108,500,000.00

(2) 其他说明

借款单位	期末余额	保证人	抵(质)押物
兴业银行合肥分行	27,500,000.00	熊永宏、王云	本公司部分房产和土地使用权
兴业银行合肥分行	12,500,000.00	熊永宏、王云、将军磁业公司	
上海农商行金山支行	30,000,000.00	熊咏鸽、龙磁贸易公司	龙磁电子房产和土地使用权
上海浦东发展银行合肥支行	10,000,000.00	熊永宏、王云	徽商银行股权
中国银行金寨金顾路支行	10,000,000.00	安徽利达融资担保股份有限公司、熊永宏、王云、熊咏鸽、谭雪红	
金寨徽银村镇银行	10,000,000.00		将军磁业部分土地使用权和房产
越南外商股份商业银行前江分行	8,783,642.14		越南龙磁土地及土地上的附属物；越南龙磁与指定设备

借款单位	期末余额	保证人	抵(质)押物
			采购合同对应的相关机器设备(正在采购)
合 计	108,783,642.14		

17. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据		
应付账款	75,199,306.94	66,011,030.30
合 计	75,199,306.94	66,011,030.30

(2) 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付材料、动力款	59,053,427.02	55,700,820.38
应付长期资产款	16,145,879.92	10,310,209.92
小 计	75,199,306.94	66,011,030.30

18. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	4,315,278.59	3,058,372.71
合 计	4,315,278.59	3,058,372.71

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	18,612,411.67	121,140,152.92	118,299,625.32	21,452,939.27
离职后福利—设定提存计划		8,761,411.06	8,761,411.06	
合 计	18,612,411.67	129,901,563.98	127,061,036.38	21,452,939.27

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	9,048,386.41	103,347,151.20	102,165,847.48	10,229,690.13

职工福利费		7,895,151.80	7,895,151.80	
社会保险费		4,373,411.87	4,373,411.87	
其中：医疗保险费		3,684,245.62	3,684,245.62	
工伤保险费		440,414.99	440,414.99	
生育保险费		158,820.62	158,820.62	
其他		89,930.64	89,930.64	
住房公积金	58,246.00	1,982,465.48	2,010,367.48	30,344.00
工会经费和职工教育经费	9,505,779.26	3,541,972.57	1,854,846.69	11,192,905.14
小 计	18,612,411.67	121,140,152.92	118,299,625.32	21,452,939.27

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		8,528,597.97	8,528,597.97	
失业保险费		232,813.09	232,813.09	
小 计		8,761,411.06	8,761,411.06	

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	902,905.85	295,859.52
企业所得税	3,312,073.30	7,054,724.91
城市维护建设税	126,234.68	140,823.46
代扣代缴个人所得税	107,859.29	238,094.27
房产税	343,167.99	334,036.77
土地使用税	493,493.90	493,493.90
印花税	39,724.07	35,120.80
教育费附加	90,983.61	85,419.69
地方教育附加	54,552.80	56,946.45
水利建设基金	20,205.61	20,294.93
垃圾清理费	572.00	524.00
环境保护税	8,970.00	
合 计	5,500,743.10	8,755,338.70

21. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	44,009.63	103,635.00
应付暂收款	6,176,936.25	6,503,199.91
周转借款	1,442,898.00	1,442,898.00
合 计	7,663,843.88	8,049,732.91

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
金寨县财政局	2,464,600.00	未到结算期
庐江县财政局	1,123,298.00	未到结算期
小 计	3,587,898.00	

(3) 金额较大的其他应付款性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
金寨县财政局	2,464,600.00	应付暂收款
庐江县财政局	1,123,298.00	周转借款
小 计	3,587,898.00	

22. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	738,000.00	738,000.00
合 计	738,000.00	738,000.00

23. 长期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款	5,227,500.00	5,965,500.00
合 计	5,227,500.00	5,965,500.00

(2) 其他说明

本期长期借款 522.75 万元,系本公司全资子公司龙磁电子以 2017 年购入上海虹桥正荣

中心 5 层 504 室房产为抵押，向招商银行股份有限公司上海大木桥支行取得按揭借款（借款总额 738.00 万元），该笔借款期限为 10 年，年利率 5.88%，自收到款项之日起开始计息，分 120 期按月递减还本付息，熊咏鸽个人及上海贸易为该笔借款提供连带责任担保。截至 2018 年 12 月 31 日，该笔长期借款余额为 596.55 万元，其中一年内到期的金额为 73.80 万元，已在一年内到期的非流动负债中列示，故该笔长期借款余额为 522.75 万元。

24. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
售后回租形成融资租赁	11,968,762.01	18,938,336.28
分期付款购入固定资产		107,916.93
合 计	11,968,762.01	19,046,253.21

(2) 售后回租形成融资租赁及分期付款明细

单 位	期限	初始金额	年利率(%)	期末数	借款条件
安徽正奇融资租赁有限公司	3 年	18,562,347.73	11.51	11,968,762.01	
小 计		18,562,347.73		11,968,762.01	

25. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	12,320,619.01	90,000.00	1,252,743.43	11,157,875.58	
合 计	12,320,619.01	90,000.00	1,252,743.43	11,157,875.58	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补 助金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	期末数	与资产相关/与 收益相关
高新技术产品出口基地项目补贴款	1,500,000.00		300,000.00		1,200,000.00	与资产相关
省级工程技术中心项目补贴款	1,225,000.00		245,000.00		980,000.00	与资产相关
搬迁补偿款	3,262,583.79		250,967.98		3,011,615.81	与资产相关
基础建设奖励款	330,300.00		110,100.00		220,200.00	与资产相关
技术改造款项	360,000.00		120,000.00		240,000.00	与资产相关
土地补偿款	4,486,485.22		100,819.90		4,385,665.32	与资产相关

技术改造款项	1,156,250.00		125,000.00		1,031,250.00	与资产相关
研发仪器设备补助		90,000.00	855.55		89,144.45	与资产相关
小计	12,320,619.01	90,000.00	1,252,743.43		11,157,875.58	

[注]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目其他之政府补助说明。

26. 股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	53,000,000.00						53,000,000.00

27. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	35,874,248.29			35,874,248.29
合计	35,874,248.29			35,874,248.29

28. 其他综合收益

项目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-1,425,609.65	329,114.28			329,114.28		-1,096,495.37
其中：外币财务报表折算差额	-1,425,609.65	329,114.28			329,114.28		-1,096,495.37
其他综合收益合计	-1,425,609.65	329,114.28			329,114.28		-1,096,495.37

29. 盈余公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	19,938,991.92	4,179,141.25		24,118,133.17
合计	19,938,991.92	4,179,141.25		24,118,133.17

(2) 其他说明

按照公司章程，本期按母公司实现净利润的10%计提法定盈余公积。

30. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	231,055,377.54	167,295,344.18
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	231,055,377.54	167,295,344.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	80,846,540.82	67,576,187.12
减：提取法定盈余公积	4,179,141.25	3,816,153.76
期末未分配利润	307,722,777.11	231,055,377.54

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务收入	522,268,358.79	324,229,270.40	491,695,035.87	299,135,041.63
其他业务收入	8,970,277.78	8,449,356.08	10,903,693.60	10,214,198.18
合 计	531,238,636.57	332,678,626.48	502,598,729.47	309,349,239.81

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,716,410.98	1,595,969.94
教育费附加	1,165,626.76	1,075,115.83
地方教育附加	739,829.76	711,016.94
河道管理费		12,141.29
环境保护税	49,632.17	
印花税	307,760.37	233,623.61
房产税	660,247.57	682,473.56
土地使用税	1,146,358.37	1,314,236.70
车船税	13,874.60	16,479.60
合 计	5,799,740.58	5,641,057.47

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	10,315,602.49	10,008,827.86
运杂费	13,297,814.42	12,414,113.33
保险费	912,036.55	705,163.96
佣金样品费	1,993,126.55	1,256,831.64
折旧费	538,377.66	467,784.64
业务招待费	4,967,946.87	5,225,639.15
交通差旅费	3,615,914.96	2,897,429.79
办公费	1,046,442.23	767,056.89
其他	724,561.21	1,267,907.94
合 计	37,411,822.94	35,010,755.20

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	23,120,457.49	21,456,679.13
税费	255,911.03	223,695.50
业务招待费	2,178,244.52	2,088,363.93
折旧摊销	3,953,941.82	4,116,107.65
交通差旅费	1,241,505.02	1,268,370.14
办公通讯费	1,078,133.80	1,040,559.96
修理费	4,282,692.49	5,711,378.54
其他	9,129,793.63	8,861,561.24
合 计	45,240,679.80	44,766,716.09

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人工费	11,597,296.79	9,841,485.70
材料费	7,257,931.71	10,294,664.92
动力费	1,479,483.85	983,914.82

项 目	本期数	上年同期数
折旧费	1,160,924.21	1,098,784.79
其他费用	451,396.90	316,965.31
合 计	21,947,033.46	22,535,815.54

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	8,638,617.55	8,205,490.34
减：利息收入	48,815.39	97,749.31
汇兑损益	-1,931,380.08	2,989,579.24
手续费	140,613.41	182,014.43
合 计	6,799,035.49	11,279,334.70

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	193,170.44	-213,510.78
存货跌价损失	129,532.18	43,485.69
合 计	322,702.62	-170,025.09

8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数
与资产相关的政府补助	1,252,743.43	1,220,637.87
与收益相关的政府补助	14,141,241.05	5,196,346.49
合 计	15,393,984.48	6,416,984.36

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	374,245.83	913,159.81

项 目	本期数	上年同期数
合 计	374,245.83	913,159.81

10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置收益	1,977.49	
固定资产处置损失	-1,467,298.16	-260,783.65
合 计	-1,465,320.67	-260,783.65

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
政府补助[注]		
其他	26.10	
合 计	26.10	

[注]：本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产毁损报废损失	114,667.86	
对外捐赠	216,710.00	167,500.00
其他	2,364.39	7,059.98
合 计	333,742.25	174,559.98

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	7,151,322.02	13,092,125.28
递延所得税费用	7,010,325.85	412,323.89
合 计	14,161,647.87	13,504,449.17

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	95,008,188.69	81,080,636.29
按母公司税率计算的所得税费用	14,251,228.31	12,162,095.44
子公司适用不同税率的影响	592,453.72	405,951.67
调整以前期间所得税的影响	-69,625.01	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,231,928.42	2,406,055.10
研发支出加计扣除的影响	-2,445,403.64	-1,640,454.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-155,431.01
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	601,066.07	326,232.28
所得税费用	14,161,647.87	13,504,449.17

14. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到的政府补助	14,138,831.05	5,196,346.49
与资产相关的政府补助	90,000.00	370,000.00
收到的利息收入	48,815.39	97,749.31
收到的票据保证金		5,096,250.00
往来款项及其他	686,216.28	973,491.57
合 计	14,963,862.72	11,733,837.37

注：公司全资子公司上海电子于 2017 年度收到的上海市金山区财政局拨付的湿压永磁铁氧体磁瓦生产流水线技术改造项目的技术改造补助尾款金额 37.00 万元。前期公司将其确认为与资产相关的政府补助，于 2017 年度在“收到其他与投资活动有关的现金”科目中予以列示相关现金流量。本期公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，根据上述通知的相关要求，应对相关科目进行追溯调整，将 2017 年度实际收到的与资产相关的政府补助 370,000.00 元在现金流量表中的列报由“收到其他与投资活动有关的现金”

调整为“收到其他与经营活动有关的现金”。

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
保证金的支付	200,880.33	2,000,000.00
付现费用	54,104,744.54	55,593,803.38
往来款项	1,341,323.07	2,663,791.81
合 计	55,646,947.94	60,257,595.19

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
安徽正奇融资租赁有限公司售后回租收到款项		20,000,000.00
票据保证金的收回		5,000,000.00
股东捐赠		100,000.00
合 计		25,100,000.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
安徽正奇融资租赁有限公司长期应付款	8,600,000.00	3,912,250.00
杭州史宾纳机械设备有限公司长期应付款	113,750.03	1,364,555.11
支付关联方贴现票据款		10,000,000.00
合 计	8,713,750.03	15,276,805.11

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	80,846,540.82	67,576,187.12
加: 资产减值准备	322,702.62	-170,025.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,014,364.50	21,569,340.87

补充资料	本期数	上年同期数
无形资产摊销	949,579.04	963,112.18
长期待摊费用摊销	907,509.08	713,270.50
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)	1,465,320.67	260,783.65
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	114,667.86	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	6,333,249.73	10,971,397.07
投资损失(收益以“-”号填列)	-374,245.83	-913,159.81
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	935,615.53	412,323.89
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	6,074,710.32	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-14,182,095.05	-12,598,191.26
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-14,406,281.56	-13,650,152.95
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	9,634,994.25	-2,547,004.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	102,636,631.99	72,587,882.16
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	23,001,711.12	23,170,579.95
减: 现金的期初余额	23,170,579.95	26,630,600.43
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	-168,868.83	-3,460,020.48
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	23,001,711.12	23,170,579.95
其中: 库存现金	241,655.36	695,961.53
可随时用于支付的银行存款	22,760,055.76	22,474,618.42

项 目	期末数	期初数
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	23,001,711.12	23,170,579.95
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		
(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额		

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	86,413,678.12	85,457,609.82
其中：支付货款	75,483,184.25	76,430,976.74
支付固定资产等长期资产购置款	10,930,493.87	9,026,633.08

(四) 其他

1. 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	200,880.33	越南龙江工业园用电保函的保证金
投资性房地产	7,279,617.80	借款抵押
固定资产	44,594,694.84	借款抵押
无形资产	28,679,974.59	借款抵押
在建工程	20,351,801.97	借款抵押
可供出售金融资产	11,800,000.00	借款抵押
其他非流动资产	14,540,636.09	借款抵押
合 计	127,447,605.62	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,669,017.36	6.8632	11,454,799.95
欧元	77,034.45	7.8473	604,512.44

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
越南盾	1,367,524,165.00	0.0002954	403,966.64
应收票据及应收账款			
其中：美元	6,112,358.49	6.8632	41,950,338.78
欧元	1,196,531.26	7.8473	9,389,539.76
其他应收款			
其中：欧元	40,582.97	7.8473	318,466.74
越南盾	258,303,627.00	0.0002954	76,306.06
应付票据及应付账款			
其中：欧元	137,211.20	7.8473	1,076,737.45
越南盾	16,153,979,932.00	0.0002954	4,772,083.52
其他应付款			
其中：欧元	35,258.88	7.8473	276,687.01

(2) 境外经营实体说明

金龙科技主要经营地位于德国法兰克福，以欧元作为记账本位币；越南龙磁主要经营地位于越南前江省，以越南盾作为记账本位币。

3. 政府补助

(1) 总额法

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说 明
高新技术产品出口基地项目补贴款	1,500,000.00		300,000.00	1,200,000.00	其他收益	郭河镇人民政府《关于加大支持安徽龙磁科技股份有限公司高新技术产品出口基地建设的决定》（郭政〔2011〕129号）
省级工程技术中心项目补贴款	1,225,000.00		245,000.00	980,000.00	其他收益	郭河镇人民政府《关于支持安徽龙磁科技股份有限公司建立省级工程技术中心的决定》（郭政〔2011〕130号）

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说 明
搬迁补偿款	3,262,583.79		250,967.98	3,011,615.81	其他收益	金寨县人民政府办公室《关于安徽金寨将军磁业有限公司小龚岭老厂区整体搬迁的通知》（金政办秘〔2010〕1号）
基础建设奖励款	330,300.00		110,100.00	220,200.00	其他收益	金寨县人民政府办公室《关于印发〈金寨县招商引资优惠政策〉的通知》（金政〔2009〕28号）
技术改造款项	360,000.00		120,000.00	240,000.00	其他收益	上海市经济和信息化委员会和上海市发展和改革委员会《关于上海龙磁电子科技有限公司新增1600吨湿压铁氧体磁瓦项目2010年重点产业振兴和技术改造专项资金申请报告的批复》（沪经信投〔2010〕451号）
土地补偿款	4,486,485.22		100,819.90	4,385,665.32	其他收益	金寨县现代产业园区管委会《将军磁业三期项目投资补充协议书》
技术改造款项	1,156,250.00		125,000.00	1,031,250.00	其他收益	上海市人民政府《上海市人民政府办公厅关于转发市经济信息化委等三部门制订的〈上海市重点技术改造专项资金管理办法〉的通知》（沪府办发〔2012〕77号）
研发仪器设备补助		90,000.00	855.55	89,144.45	其他收益	安徽省财政厅《安徽省财政厅关于预下达2018年安徽省创新型省份建设专项-购置研发仪器设备补助资金通知》（财教〔2018〕1382）

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
小计	12,320,619.01	90,000.00	1,252,743.43	11,157,875.58		

公司计入递延收益的与资产相关的政府补助，系在收到政府补助后按照资产的可使用年限予以平均分摊。

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
税控盘、税控维护费抵免增值税	2,130.00	其他收益	《关于增值税税控系统专用设备和技術维护费用抵减增值税税额有关政策的通知》(财税〔2012〕15号)
稳岗补贴	61,938.00	其他收益	安徽省人力资源和社会保障厅、安徽省财政厅《安徽省人力资源和社会保障厅安徽省财政厅关于使用失业保险基金支付企业稳岗补贴有关问题的通知》
稳岗补贴	8,862.25	其他收益	江苏省人民政府《省政府关于做好当前和今后一段时期就业工作的实施意见》(苏政发〔2017〕131号)
2018年出口信用保证补贴	355,000.00	其他收益	合肥市财政局、商务局《关于下达2018年外经贸发展专项资金指标的通知》(合财企〔2018〕1284号)
2018年对外投资合作资金	480,000.00	其他收益	合肥市财政局、商务局《关于下达2018年外经贸发展专项资金指标的通知》(合财企〔2018〕1285号)
2018年外经贸发展资金	7,350.00	其他收益	合肥市财政局、商务局《关于下达2018年外经贸发展专项资金指标的通知》(合财企〔2018〕1284号)
技术创新改造补助奖励	2,380,000.00	其他收益	安徽省财政厅《安徽省财政厅关于下达2018年制造强省建设资金(第二批)的通知》(财企〔2018〕1050号)
工业发展政策补助资金	1,162,900.00	其他收益	合肥市财政局经济和信息化委员会《关于下达2018年上半年合肥市工业发展政策补助资金的通知》(合经信综合〔2018〕429号)
就业资金补贴	176,159.80	其他收益	金寨县人力资源和社会保障局《关于印发<金寨县促进贫困劳动者就业脱贫奖补实施办法>的通知》(金人社〔2018〕114号)
财政扶持基金	253,000.00	其他收益	上海吕巷经济园区扶持资金奖励政策
金寨县级创新驱动发展基金	189,200.00	其他收益	金寨县科学技术局《关于兑现2017年度创新驱动发展战略专项资金的请示》(金科〔2018〕79号)
扶贫车间补助	85,000.00	其他收益	庐江县人民政府办公室《庐江县2018年就业脱贫工程实施意见》(庐政办〔2018〕96号)

项 目	金 额	列报项目	说 明
庐江县促进新型工业发展政策资金	889,600.00	其他收益	庐江县经济和信息化委员会《庐江县促进新型工业化发展政策》(庐政〔2017〕104号)
信用保险扶持资金	149,385.00	其他收益	中国出口信用保险公司安徽分公司《关于拨付2017年合肥市外贸促进政策资金项目(支持出口企业防范收汇风险体系建设)的通知》
信保省级补贴	180,021.00	其他收益	庐江县商务局《关于请抓紧兑现2016年省级外贸促进政策(进口补贴、出口信用险保费补贴)项目资金的通知》
政府奖励	10,000.00	其他收益	庐江县安全生产监督管理局《安全生产标准化奖励》
2018年市级创新驱动发展基金	96,480.00	其他收益	六安市财政局、六安市科学技术局《关于拨付2018年市级创新驱动专项资金的通知》(财教〔2018〕592号)
企业专利奖励	10,280.00	其他收益	六安市财政局和科学技术局《六安市财政局 六安市科技局关于拨付专利资助资金的通知》(六财教〔2017〕951号)
设备投资奖励款	276,700.00	其他收益	六安市财政局和经济和信息化委员会《关于下达2016年度市工业发展专项资金的通知》(六财建〔2017〕707号)
2017年度工业发展专项资金	1,292,900.00	其他收益	六安市财政局、六安市经济和信息化委员会《关于印发六安市工业发展专项资金管理办法的通知》(财企〔2018〕330号)
金寨县2017年市场开拓资金补贴	73,000.00	其他收益	金寨县商务和粮食局《金寨县2017年中小企业国际市场开拓资金拟兑现项目的公示》
金寨县2017年度外贸发展促进政策项目	140,800.00	其他收益	金寨县商务和粮食局《金寨县2017年度促进商贸流通发展拟兑现奖补项目的公示》
土地使用税调整扶持资金	1,256,961.00	其他收益	金寨县人民政府《金寨县人民政府关于调整城镇土地使用税扶持政策的通知》(金政秘〔2014〕135号)
生产废水治理及循环利用项目奖励款	300,000.00	其他收益	金寨县发展和改革委员会和金寨县财政局《关于下达2017年生态建设专项资金投资计划的通知》(金发改〔2017〕138号)
自主创新政策兑现资金	12,049.00	其他收益	合肥市人民政府《合肥市人民政府关于印发合肥市培育新动能促进产业转型升级推动经济高质量发展若干政策实施细则的通知》(合政办〔2018〕24号)
进出口企业政策资金	500,000.00	其他收益	合肥市人民政府《合肥市人民政府关于印发2017年合肥市扶持产业发展“1+3+5”政策体系的通知》(合政〔2017〕62号)

项目	金额	列报项目	说明
2018年强创新形省份建设专项资金	1,000,000.00	其他收益	合肥市科学技术局《关于下达2018年合肥市自主创新政策“借转补”资金立项项目的通知》(合科〔2018〕95号)
自主创新政策兑现奖	5,000.00	其他收益	合肥市科学技术局《关于下拨2017年年尾部分自主创新政策兑现专利奖励资金的通知》(合科〔2018〕58号)
自主创新借转补项目资金	200,000.00	其他收益	合肥市财政局《关于下达自主创新政策“借转补”项目资金的通知》(合财企〔2015〕1356号)
2018年制造强省建设资金	970,000.00	其他收益	安徽省财政厅《安徽省财政厅关于下达2018年制造强省建设资金(第一批)的通知》(财企〔2018〕999号)
2018年自主创新借转补项目资金	1,000,000.00	其他收益	安徽省财政厅《安徽省财政厅关于下达2018年安徽省创新型省份建设专项资金(第三批)的通知》(财教〔2018〕1381号)
奖补省认定的专精特新中小企业	600,000.00	其他收益	安徽省财政厅《安徽省财政厅关于下达2017年制造强省建设资金的通知》(财企〔2017〕1320号)
专利资助费	16,525.00	其他收益	上海市知识产权局、上海市财政局《关于印发<上海市专利资助办法>的通知》
小计	14,141,241.05		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 15,393,984.48 元。

六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

(一) 重要子公司的构成

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	
金龙科技	德国	德国	商业	100.00		设立
上海贸易	上海	上海	商业	100.00		设立
南通龙磁	海安县	海安县	制造业	100.00		设立
龙磁精密	庐江县	庐江县	制造业	100.00		设立
将军磁业	金寨县	金寨县	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
龙磁电子	上海	上海	制造业	100.00		同一控制下企业合并
常州龙磁	常州	常州	制造业	100.00		设立

越南龙磁	越南	越南	制造业	100.00		设立
------	----	----	-----	--------	--	----

(二) 其他说明

本公司境外经营实体有在德国法兰克福投资设立的金龙科技有限责任公司和在越南前江省投资设立的龙磁科技（越南）有限公司，主要报表项目的折算汇率如下：

1. 金龙科技有限责任公司：（欧元兑人民币）

项 目	2018. 12. 31/2018 年度	2017. 12. 31/2017 年度
资产和负债项目	7.8473	7.8023
收入和费用项目	7.8248	7.5546

2. 龙磁科技（越南）有限公司：（越南盾兑人民币）

项 目	2018. 12. 31/2018 年度	2017. 12. 31/2017 年度
资产和负债项目	0.0002954	0.0002921
收入和费用项目	0.0002937	0.0002983

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2018年12月31日，

本公司应收账款的 24.25%(2017 年 12 月 31 日: 22.99%)源于余额前五名客户, 本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额, 以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下:

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及应收账款	1,643,173.44				1,643,173.44
小 计	1,643,173.44				1,643,173.44

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及应收账款	2,900,000.00				2,900,000.00
小 计	2,900,000.00				2,900,000.00

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险, 是指本公司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。

为控制该项风险, 本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段, 并采取长、短期融资方式适当结合, 优化融资结构的方法, 保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	108,783,642.14	111,119,810.61	111,119,810.61		
应付票据及应付账款	75,199,306.94	75,199,306.94	75,199,306.94		
其他应付款	7,663,843.88	7,663,843.88	7,663,843.88		
一年内到期的非流动负债	738,000.00	738,000.00	738,000.00		

长期借款	5,227,500.00	7,210,530.60	352,579.50	2,050,975.80	4,806,975.30
长期应付款	11,968,762.01	13,080,000.00	7,800,000.00	5,280,000.00	
小计	209,581,054.97	215,011,492.03	202,873,540.93	7,330,975.80	4,806,975.30

(续上表)

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	108,500,000.00	111,255,780.83	111,255,780.83		
应付票据及应付账款	66,011,030.30	66,011,030.30	66,011,030.30		
其他应付款	8,049,732.91	8,049,732.91	8,049,732.91		
一年内到期的非流动负债	738,000.00	738,000.00	738,000.00		
长期借款	5,965,500.00	7,772,093.25	374,276.70	2,094,370.20	5,303,446.35
长期应付款	19,046,253.21	21,793,750.03	8,713,750.03	13,080,000.00	
小计	208,310,516.42	215,620,387.32	195,142,570.77	15,174,370.20	5,303,446.35

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2018年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币7,000.00万元(2017年12月31日：人民币5,800.00万元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

本公司控股股东为熊永宏先生和熊咏鸽先生，截至2018年12月31日，熊永宏先生持

股比例为 38.06%，与熊咏鸽先生（系本公司第二大股东）合计持有本公司 51.97%的股权，熊永宏、熊咏鸽系本公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安徽三元庄生态谷发展有限公司	实际控制人家庭成员控制的其他公司
常州柏繁电气有限公司	实际控制人家庭成员控制的其他公司
常州速迈电机科技有限公司	实际控制人家庭成员控制的其他公司
王云	熊永宏先生之配偶
谭雪红[注]	熊咏鸽先生之配偶

注：谭雪红于 2016 年 1 月将其持有的安徽三元庄生态谷发展有限公司的出资额份额予以转让给非关联自然人，故 2018 年度不在将其认定为公司的关联方，不再予以单独披露与该公司的相关交易。

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
安徽三元庄生态谷发展有限公司	茶叶		507,586.90

（2）出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
常州速迈电机科技有限公司	磁性产品、换向器		2,136,402.14
常州柏繁电气有限公司	磁性产品、换向器	2,102,789.92	424,622.56

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
熊永宏、王云	50,000,000.00	2018-1-12	2019-8-14	否
熊永宏、王云、熊咏鸽、谭雪红	10,000,000.00	2018-3-23	2019-3-23	否
熊咏鸽	35,965,500.00	2017-1-13	2027-1-13	否

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
熊永宏、熊咏鸽	13,080,000.00	2017-10-26	2020-10-26	否

3. 关键管理及核心人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理及核心人员报酬	770.91 万元	755.11 万元

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据及应收账款					
	常州柏繁电气有限公司	1,057,504.84	31,725.15	515,966.15	15,478.98
小计		1,057,504.84	31,725.15	515,966.15	15,478.98

九、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

根据 2019 年 3 月 25 日公司第四届董事会第十三次会议审议通过的《关于 2018 年度利润分配的预案》：公司拟按 5,300 万股股本为基数，每 10 股派发现金股利 4 元（含税），共计现金分红 2,120 万元。上述议案尚需提交股东大会审议。

十一、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对磁瓦业务、换向器及其他业务及外包加工产品业务等的经营业绩进行考核。

由于公司所生产的产品具有同质性，对应资产负债无法按产品口径区分，与各分部共同使用的资产、负债未在不同的产品之间分配。

2. 报告分部的财务信息

产品分部

项目	磁瓦	换向器及其他	外包加工产品	分部间抵销	合计
主营业务收入	461,403,164.85	28,493,030.05	32,372,163.89		522,268,358.79
主营业务成本	277,403,979.05	25,772,462.41	21,052,828.94		327,174,500.40

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

根据 2016 年 2 月 5 日公司第三届董事会第十一次会议审议通过的《关于公司申请首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在创业板上市的议案》：公司拟向中国证券监督管理委员会申请首次公开发行人民币普通股（A 股）股票，并申请在深圳证券交易所创业板上市交易，本次拟发行数量为不超过 1,767 万股，不低于本次发行完成后股份总数的 25%。本次发行的股票全部为新股，公司股东不公开发售股份。上述议案已经股东大会审议通过。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收票据	1,517,000.00	2,000,000.00
应收账款	71,409,887.11	69,183,045.37
合计	72,926,887.11	71,183,045.37

(2) 应收票据

1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,517,000.00		1,517,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
小计	1,517,000.00		1,517,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

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情况

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	33,385,348.06	
小计	33,385,348.06	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该

等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	73,619,469.76	100.00	2,209,582.65	3.00	71,409,887.11
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	73,619,469.76	100.00	2,209,582.65	3.00	71,409,887.11

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	71,321,393.28	100.00	2,138,347.91	3.00	69,183,045.37
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	71,321,393.28	100.00	2,138,347.91	3.00	69,183,045.37

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	73,563,118.30	2,206,893.55	3.00	71,278,263.57	2,138,347.91	3.00
1-2 年	26,891.04	2,689.10	10.00			
小 计	73,590,009.34	2,209,582.65	3.00	71,278,263.57	2,138,347.91	3.00

③ 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	29,460.42			43,129.71		

小 计	29,460.42			43,129.71		
-----	-----------	--	--	-----------	--	--

2) 本期计提坏账准备金额 71,234.74 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
北京恩布拉科雪花压缩机有限公司	7,179,654.83	9.75	215,389.64
日本电产(大连)有限公司	7,113,494.92	9.66	213,404.85
RegalBeloitCorporation	5,313,137.08	7.22	159,394.11
MITSUBASICALINDIAPRIVATELTD	3,954,561.36	5.37	118,636.84
博世汽车部件(长沙)有限公司	3,642,410.26	4.95	109,272.31
小 计	27,203,258.45	36.95	816,097.75

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利	21,621.12	21,497.13
其他应收款	50,296,438.51	64,254,640.76
合 计	50,318,059.63	64,276,137.89

(2) 应收股利

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
金龙科技	21,621.12	21,497.13
小 计	21,621.12	21,497.13

2) 其他说明

公司应收金龙科技股利分配款，欧元 2,755.23 元。本期应收股利的变动系汇率变动导致。

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	50,383,801.60	100.00	87,363.09	0.17	50,296,438.51
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小计	50,383,801.60	100.00	87,363.09	0.17	50,296,438.51

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	64,330,808.25	100.00	76,167.49	0.12	64,254,640.76
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小计	64,330,808.25	100.00	76,167.49	0.12	64,254,640.76

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,310,769.69	39,323.09	3.00	938,249.76	28,147.49	3.00
1-2年				200.00	20.00	10.00
2-3年	200.00	40.00	20.00			
5年以上	48,000.00	48,000.00	100.00	48,000.00	48,000.00	100.00
小计	1,358,969.69	87,363.09	6.43	986,449.76	76,167.49	7.72

③ 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	49,024,831.91			63,344,358.49		
小计	49,024,831.91			63,344,358.49		

2) 本期计提坏账准备 11,195.60 元。

3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	149,700.00	44,000.00
拆借款	49,024,831.91	63,344,358.49
应收暂付款	1,209,269.69	942,449.76
小 计	50,383,801.60	64,330,808.25

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
龙磁精密	拆借款	43,094,339.41	1 年以内 /1-2 年 /2-3 年	85.64	
南通龙磁	拆借款	5,718,151.60	1 年以内	11.36	
常州龙磁	拆借款	212,340.90	1 年以内	0.42	
中国石化销售有限公司安徽合肥石油分公司	押金保证金	105,700.00	1 年以内	0.21	3,171.00
王刘军	应收暂付款	62,000.00	1 年以内	2.56	1,860.00
小 计		49,192,531.91		97.75	5,031.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	87,098,521.09		87,098,521.09	66,843,875.09		66,843,875.09
合 计	87,098,521.09		87,098,521.09	66,843,875.09		66,843,875.09

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
将军磁业	14,957,462.45			14,957,462.45		
龙磁电子	22,492,946.64			22,492,946.64		
金龙科技	516,944.00			516,944.00		
上海贸易	1,000,000.00			1,000,000.00		
龙磁精密	5,000,000.00			5,000,000.00		
南通龙磁	1,000,000.00			1,000,000.00		

常州龙磁	1,000,000.00			1,000,000.00		
越南龙磁	20,876,522.00	20,254,646.00		41,131,168.00		
小计	66,843,875.09	20,254,646.00		87,098,521.09		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	346,279,351.28	249,390,151.93	309,966,040.01	215,367,254.01
其他业务收入	7,265,309.52	5,146,199.23	8,700,914.06	6,646,402.92
合计	353,544,660.80	254,536,351.16	318,666,954.07	222,013,656.93

2. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	374,245.83	913,159.81
合计	374,245.83	913,159.81

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,579,988.53	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（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）	15,393,984.48	
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		

项 目	金 额	说 明
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置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	-219,048.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	13,594,947.66	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	2,290,505.85	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	11,304,441.81	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	21.33	1.53	1.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.35	1.31	1.31

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本 期 数
归属于公司普通股股东的净利润	A	80,846,540.82

非经常性损益		B	11,304,441.81
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		$C=A-B$	69,542,099.01
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	338,443,008.10
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	外币报表折算差异	I	329,114.28
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6
报告月份数		K	12
加权平均净资产		$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	379,030,835.65
加权平均净资产收益率		$M=A/L$	21.33%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N=C/L$	18.35%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	80,846,540.82
非经常性损益	B	11,304,441.81
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	69,542,099.01
期初股份总数	D	53,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	53,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	1.53
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	1.31

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

安徽龙磁科技股份有限公司

二〇一九年三月二十五日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室