



龙磁科技

NEEQ:832388

安徽龙磁科技股份有限公司



年度报告

——2017——

公司年度大事记

1、报告期内，公司全资子公司龙磁科技（越南）有限公司项目正式开工奠基，并积极推进基础设施建设工作。

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	21
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	34

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。

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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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。
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、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。
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 and 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	何林
是否通过董秘资格考试	是
电话	0551-62865265
传真	0551-62865200
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	创新层
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	5
控股股东	熊永宏，熊咏鸽
实际控制人	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	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	王振宇，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、 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	502,598,729.47	429,422,966.29	17.04%
毛利率%	38.45%	36.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	67,576,187.12	49,920,771.84	35.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	62,472,189.30	44,838,934.62	39.33%
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）	22.16%	20.10%	-
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）	20.48%	18.05%	-
基本每股收益	1.28	0.94	36.17%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	589,500,266.61	538,763,855.37	9.42%
负债总计	251,057,258.51	267,156,367.47	-6.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	338,443,008.10	271,607,487.90	24.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.39	5.12	24.80%
资产负债率%（母公司）	35.78%	42.19%	-
资产负债率%（合并）	42.59%	49.59%	-
流动比率	1.34%	1.18%	-
利息保障倍数	10.88	8.02	-

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	72,217,882.16	54,618,329.74	32.22%
应收账款周转率	4.22	4.16	-
存货周转率	2.52	2.37	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	9.42%	11.22%	-
营业收入增长率%	17.04%	14.98%	-
净利润增长率%	35.37%	62.42%	-

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	-	-	
计入负债的优先股数量	-	-	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-260,783.65
计入当期损益的政府补助	6,416,984.36
其他营业外收入和支出	-174,559.98
非经常性损益合计	5,981,640.73
所得税影响数	877,642.91
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	5,103,997.82

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√ 适用 □ 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
资产处置收益	0	-2,246,053.71	0	-825,130.12
营业外收入	8,748,075.20	8,747,095.23	4,487,182.65	4,487,182.65
营业外支出	2,864,887.40	617,853.72	1,858,425.87	1,033,295.75

1. 本公司自2017年5月28日起执行财政部制定的《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年6月12日起执行经修订的《企业会计准则第16号——政府补助》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，相应调整 2015 年、2016 年“资产处置收益”、“营业外收入”和“营业外支出”项目。

八、业绩预告、业绩快报的差异说明

☐适用 ☒不适用

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、摩托车、家电、电动工具及健身器材等。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 Mitsuha（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 100 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。

核心竞争力分析：

1、成长性与创新优势 公司是永磁铁氧体行业内迅速成长的企业，根据中电元协磁性材料与器件行业协会的统计，公司近年来已成为全国永磁铁氧体排名居前的企业。经过近十年努力，公司永磁铁氧体生产规模已为国内第三位。公司及将军磁业、上海龙磁两家子公司均为高新技术企业，注重技术创新，多次承担国家及省市级科技创新、科技攻关项目。公司具备较强的自主创新能力，已拥有 100 余项国家专利（含子公司），被国家知识产权局授予全国企事业单位知识产权试点单位。

2、技术优势 公司经过多年的生产实践和技术积累，核心技术已涵盖主要生产环节，特别是磁路优化、成型和烧结技术等。公司高性能永磁铁氧体湿压磁瓦 SM-7、SM-9 及 SM-12 性能指标及大弧度（145 度以上）高拱高（25mm 以上）磁瓦成型技术等处于国内领先水平。 凭借技术创新能力和完善的质量管理体系，公司实现了快速高效的产品开发，及时满足客户的定制化需求。高质量、标准化、一致性的产品获得了越来越多客户的认可。

3、市场先入优势 本行业主流市场进入门槛高，需要严格的资质认证，不但要通过相关国际质量体系认证，还要通过客户严格的现场评审，方能进入客户的体系；在通过严格的样件试验、小批量供样合格之后，方可批量提供产品；在成为合格供应商、确定合作关系后，客户为保证产品品质及维护供货的稳定性，一般不会轻易改变供应商。 公司自成立以来，一直高度重视市场开发和品牌建设，目标市场主要针对国内外高端客户。经过多年努力，公司已拥有成熟的市场渠道和准确的市场定位，“龙磁”品牌在国内外市场已得到广泛认同，众多国内外知名的公司成为公司稳定的客户。

4、市场服务及产品结构优势 永磁铁氧体湿压磁瓦下游主要应用领域为微特电机，相关配套零部件众多。公司熟悉和掌握永磁铁氧体材料行业本身及下游相关产业的信息。 一方面，公司始终坚持市场领先战略，重视客户的培养、开发和维护，着力打造市场营销队伍，直接拓展海内外市场，通过定期参加世界级专业展览会、拜访终端客户等多种方式，直接面对客户，及时掌握市场信息，抓住市场机遇。另一方面，由于我国是世界磁性材料生产和供应大国，公司身处其中，了解和掌握国内磁性材料及下游微电机配套相关产业的生产供应信息。借助上述优势，公司不但能为客户提供快速、高效且经济的市场服务，而且能及时调整公司的产品结构，开发具有较强市场竞争力的产品，如近年来公司重点开发的双高性能永磁铁氧体磁瓦、汽车电机用铁氧体磁瓦等产品。

5、团队人才优势 公司注重技术人才、管理人才和营销人才的选拔、培养和任用，坚持人才的知识化、年轻化、科技化。在长期从事永磁铁氧体材料及器件的研发、生产、制造过程中，公司管理层积累了丰富的行业经验和企业管理经验，市场开拓意识强。 公司拥有一支专业、敬业的创业团队，主要管理人员、核心技术人员及营销人员均有丰富的专业技术和行业经验，公司已建立管理团队、核心技术人员、营销人员及骨干员工与公司共同发展的长效激励机制，员工对公司认同度和忠诚度不断提高。目前，公司已形成了一支经验丰富、能力互补、凝聚力强的人才队伍，为公司的可持续发展奠定了基础。

6、产品优势 公司主导产品为高性能湿压磁瓦 SM-6、SM-7、SM-9 等系列产品，是永磁铁氧体行业内的高端产品（相当于日本 TDK FB5、FB6、FB9 等系列），技术含量高，附加值大。公司产品具有较强的市场竞争优势，主流客户均是世界知名企业，订单稳定，生产连续性好，规模效益明显。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 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 50,259.87 万元，较上年同期增长 17.04%，营业总成本为 42,841.29 万元，较上年同期增长 12.98%；净利润为 6,757.62 万元，较去年同期增长 35.37%。截至 2017 年 12 月 31 日，公司总资产为 58,950.03 万元，较期初增长 9.42%；资产负债率为 42.59%，较期初下降 7.00%。

2017 年，公司秉承“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
----	------	------	----------

	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	末金额变动比例
货币资金	23,170,579.95	3.93%	34,726,850.43	6.45%	-33.28%
应收账款	120,040,147.68	20.36%	110,772,725.43	20.56%	8.37%
存货	127,353,912.96	21.60%	114,804,469.54	21.31%	10.93%
长期股权投资					
固定资产	208,141,475.75	35.31%	197,582,498.30	36.67%	5.34%
在建工程	24,433,725.39	4.14%	9,677,278.35	1.80%	152.48%
短期借款	108,500,000.00	18.41%	118,450,000.00	21.99%	-8.40%
长期借款	5,965,500.00	1.01%	17,000,000.00	3.16%	-64.91%
资产总计	589,500,266.61	-	538,763,855.37	-	9.42%

资产负债项目重大变动原因:

- (1) 货币资金较期初减少 1,155.63 万元, 主要是系年初将军磁业存放 1,700 万元专项借款所致。
- (2) 在建工程较期初增加 1,475.64 万元, 主要系将军磁业新厂工程及越南龙磁新厂建设投入新增所致。
- (3) 长期借款较期初减少 1,103.45 万元, 主要系将军磁业偿还长期专项借款, 以及上海龙磁本期新增按揭购置房产所致。

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	502,598,729.47	-	429,422,966.29	-	17.04%
营业成本	309,349,239.81	61.55%	273,038,383.53	63.58%	13.30%
毛利率%	38.45%	-	36.42%	-	-
管理费用	67,302,531.63	13.39%	59,751,637.25	13.91%	12.64%
销售费用	35,010,755.20	6.97%	31,735,359.36	7.39%	10.32%
财务费用	11,279,334.70	2.24%	6,343,673.67	1.48%	77.80%
营业利润	81,255,196.27	16.17%	50,349,892.29	11.73%	61.38%
营业外收入	0	0.00%	8,747,095.23	2.04%	-100.00%
营业外支出	174,559.98	0.03%	617,853.72	0.14%	-71.75%
净利润	67,576,187.12	13.45%	49,920,771.84	11.63%	35.37%

项目重大变动原因:

- (1) 财务费用较去年同期增加 493.56 万元, 主要系汇兑损失增加所致。
- (2) 营业利润增加 2,865.93 万元, 主要系主要产品湿压磁瓦销售增加, 并且毛利率提升, 公司盈利能力增加所致。

(3) 营业外收入较去年同期增减少 874.81 万元，主要系依据财政部相关文件规定，将政府补助从本项目调整至其他收益项目所致。

(4) 营业外支出较去年同期减少 269.03 万元，主要系依据财政部相关文件规定，将非流动资产处置、非货币性资产交换的利得和损失调整至资产处置收益（损失）项目所致。

(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	491,695,035.87	422,568,749.82	16.36%
其他业务收入	10,903,693.60	6,854,216.47	59.08%
主营业务成本	299,135,041.63	265,539,183.13	12.65%
其他业务成本	10,214,198.18	7,499,200.40	36.20%

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	431,639,789.38	87.79%	365,905,543.08	86.59%
换向器及其他	29,303,481.82	5.96%	27,849,309.51	6.59%
外包加工产品	30,751,764.67	6.25%	28,813,897.23	6.82%

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	277,496,621.97	56.44%	217,624,063.80	51.50%
境外	214,198,413.90	43.56%	204,944,686.02	48.50%

收入构成变动的原因：

内销收入占比呈上升趋势。主要系随着国内汽车产业和变频家电产业发展，国外主流电机生产商选择在国内建厂就近配套，公司产品内销需求也随之增加。

(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）	35,933,914.92	7.15%	否
2	Brose（博泽）	28,986,502.44	5.77%	否
3	南京乐金熊猫电器有限公司	29,671,117.24	5.90%	否
4	凌达压缩机（格力电器）	27,282,453.25	5.43%	否
5	DONGYANG MECHATRONICS（东洋机	26,114,949.48	5.20%	否

电)			
合计	147,988,937.33	29.45%	-

(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	浙江力科钴镍有限公司	30,995,750.00	11.09%	否
2	浙江安特磁材有限公司	25,403,499.86	9.09%	否
3	广州金南磁性材料有限公司	17,661,125.53	6.32%	否
4	上海康成铜业集团有限公司	13,975,862.44	5.00%	否
5	本溪经济开发区本钢 环宇磁性材料有限公司	7,075,069.00	2.53%	否
合计		95,111,306.83	34.03%	-

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	72,217,882.16	54,618,329.74	32.22%
投资活动产生的现金流量净额	-53,820,088.56	-25,808,831.30	108.53%
筹资活动产生的现金流量净额	-18,031,627.39	-14,844,343.69	21.47%

现金流量分析：

(1)2017 年度经营活动产生的现金流量净流入 7,221.79 万元,比上年同期 5,461.83 万元增加 1,759.96 万元,主要系本期销售额增长,回款较好所致

(2)2017 年度投资活动产生的现金流量净流出 5,382.01 万元,比上年同期 2,580.88 万元,增加 2,801.13 万元,主要系公司增加固定资产、无形资产等投资所致;。

(3)2017 年度筹资活动产生的现金流量净流出 1,803.16 万元,比上年同期 1,484.43 万元,增加 318.73 万元,主要系公司减少借款所致。

(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,安徽将军磁业有限公司共实现营业收入 12,720.67 万元,净利润 1,557.55 万元;上海龙磁电子科技有限公司共实现营业收入 10,085.24 万元,净利润 1,054.75 万元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 研发情况

研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	22,535,815.54	19,558,572.93
研发支出占营业收入的比例	4.48%	4.55%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科以下	137	135
研发人员总计	139	137
研发人员占员工总量的比例	9.37%	8.53%

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	140	123
公司拥有的发明专利数量	12	9

研发项目情况:

报告期内,公司研发人员 137 人,占公司员工总数的 8.53%,研发支出总额为 2,253.58 万元,占营业收入的 4.48%。主要开发的项目有全自动磨瓦及在线清洗包装示范生产线项目、低 $H_c j$ 温度系数,高性能原料开发、高温带宽原料开发、磁瓦模具下冲模不导磁层堆焊研发等,对生产流程、工艺控制、设备使用等环节进行技术挖潜,实施技术改造与创新。公司自成立以来,一直关注提升自身的研发创新能力,持续加大研发费用投入,注重人才及团队的建设,实现公司技术创新并向产品转化,并建立起《技术创新激励制度》,每年对科技创新成果项目主创人员给予表彰和奖励。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

2. 关键审计事项说明:

参见“第十一节 财务报告”、“审计报告正文”之“三、关键审计事项”

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

1. 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》,自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号), 将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法, 。

(八) 合并报表范围的变化情况

√适用□不适用

本期新增全资子公司龙磁科技(越南)有限公司

(九) 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

(一) 行业发展趋势

高性能永磁铁氧体湿压磁瓦是电子元器件功能新材料, 是直流微电机的核心零部件, 属于国家重点支持的战略性新兴产业。高性能湿压磁瓦不但可以实现各种永磁微电机的精密化、小型化和多样化, 而且有利于节能环保。近年来, 中国永磁铁氧体行业发展迅速, 产量已居世界第一位。

电子功能材料行业是我国长期鼓励和扶持的产业, 《信息产业科技发展“十一五”规划和 2020 年中长期规划纲要》、《电子信息制造业“十二五”发展规划》、《电子信息产业技术进步和技术改造投资方向》中均明确将高性能磁性材料的研发和产业化列为电子材料发展重点。2010 年, 国务院《关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》又将节能环保、新一代信息技术、生物、高端装备制造、新能源、新材料、新能源汽车等产业列为战略性新兴产业, 加快培育成为先导产业和支柱产业。2012 年, 国务院《“十二五”节能环保产业发展规划》、《“十二五”国家战略性新兴产业发展规划》把永磁无铁芯电机作为节能发展的重要内容。2015 年国务院办公厅《国家标准化体系建设发展规划(2016-2020 年)》把新型功能材料研制作为工业标准化的重要内容, 积极促进材料工业结构调整。

(二) 公司发展战略

以“发扬创业精神，拓展创新思维，建设创造能力”为经营理念，以“市场领先、技术支撑、规模效应”为经营战略，力争使本公司成为永磁铁氧体行业全球前三强，从而实现良好效益，回报股东，贡献社会。

(三) 经营计划或目标

公司将不断完善内部控制，进一步提高管理水平，提高科技创新能力，快速增加产能规模和市场占有率，使主营业务收入和净利润的持续较高增长得以保证。将本公司的技术、管理优势和资本市场、机制创新有效地结合，增强公司核心竞争能力。未来三年内，计划形成高性能永磁铁氧体湿压磁瓦及相关微电机配套零部件协调发展的经营局面，其中，高性能永磁铁氧体湿压磁瓦形成年产 30,000 吨的生产经营能力。

(四) 不确定性因素

参见“第四节 管理层讨论与分析”之“五、风险因素”

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

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	4,000,000.00	2,562,410.70
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		
总计	4,000,000.00	2,562,410.70

（二）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。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
投资性房地产	抵押	2,944,725.00	0.50%	银行借款
固定资产	抵押	55,759,819.19	9.46%	银行借款
无形资产	抵押	24,256,922.26	4.11%	银行借款
可供出售金融资产	抵押	11,800,000.00	2.00%	银行借款
总计	-	94,761,466.45	16.07%	-

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%	0	29,892,500	56.40%
	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%	0	6,401,500	12.08%
	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%	0	23,107,500	43.60%
	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%	0	23,107,500	43.60%
	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) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	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
6	万遥	1,384,000	0	1,384,000	2.61%	0	1,384,000
7	张勇	1,330,000	0	1,330,000	2.51%	1,072,500	257,500
8	程晓茜	1,220,000	0	1,220,000	2.30%	0	1,220,000
9	卞娉	1,010,000	0	1,010,000	1.91%	0	1,010,000
10	俞熔	570,000	0	570,000	1.08%	0	570,000
合计		40,782,000	0	40,782,000	76.95%	22,630,500	18,151,500
前十名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

(一) 控股股东情况

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。

(二) 实际控制人情况

与控股股东一致。

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、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、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
短期借款	龙磁科技	5,000,000	5.22%	2016.01.13-2017.01.12	否
短期借款	龙磁科技	5,000,000	5.22%	2016.01.14-2017.01.13	否
短期借款	龙磁科技	5,000,000	5.22%	2016.01.18-2017.01.17	否
短期借款	龙磁科技	5,000,000	5.22%	2016.01.19-2017.01.18	否
短期借款	龙磁科技	3,000,000	5.22%	2016.01.21-2017.01.20	否
短期借款	龙磁科技	3,500,000	5.22%	2016.06.16-2017.06.15	否
短期借款	龙磁科技	5,000,000	5.22%	2016.09.14-2017.09.13	否
短期借款	龙磁科技	5,000,000	5.22%	2016.09.27-2017.09.26	否
短期借款	龙磁科技	3,000,000	5.22%	2016.10.18-2017.10.17	否
短期借款	龙磁科技	4,950,000	5.22%	2016.11.02-2017.11.02	否
短期借款	龙磁科技	7,000,000	5.22%	2016.11.03-2017.11.03	否
短期借款	龙磁科技	10,000,000	5.22%	2016.12.01-2017.12.01	否
短期借款	龙磁科技	5,000,000	5.22%	2016.12.14-2017.12.09	否
短期借款	龙磁科技	7,100,000	5.22%	2016.12.16-2017.12.15	否
短期借款	龙磁科技	5,900,000	5.22%	2016.12.18-2017.12.17	否
短期借款	龙磁科技	13,000,000	5.22%	2017.01.13-2018.01.12	否
短期借款	龙磁科技	15,000,000	5.22%	2017.01.18-2018.01.17	否
短期借款	龙磁科技	5,000,000	5.22%	2017.04.01-2018.03.26	否

短期借款	龙磁科技	3,500,000	5.22%	2017.07.27-2018.07.25	否
短期借款	龙磁科技	15,000,000	5.22%	2017.08.15-2018.08.15	否
短期借款	龙磁科技	5,000,000	5.22%	2017.09.14-2018.09.14	否
短期借款	龙磁科技	2,500,000	5.22%	2017.10.26-2018.04.26	否
短期借款	龙磁科技	10,000,000	5.22%	2017.11.10-2018.05.10	否
短期借款	龙磁科技	10,000,000	5.22%	2017.11.21-2018.11.15	否
短期借款	龙磁科技	5,000,000	5.22%	2017.12.21-2018.12.12	否
短期借款	将军磁业	5,000,000	5.22%	2016.12.14-2017.12.13	否
短期借款	上海龙磁	6,000,000	4.35%	2017.10.26-2018.10.25	否
短期借款	上海龙磁	6,000,000	4.35%	2017.10.26-2018.10.25	否
短期借款	上海龙磁	6,000,000	4.35%	2017.10.26-2018.10.25	否
短期借款	上海龙磁	6,000,000	4.35%	2017.10.27-2018.10.25	否
短期借款	上海龙磁	6,000,000	4.35%	2017.10.27-2018.10.25	否
长期借款	上海龙磁	7,380,000	5.88%	2017.01.25-2027.01.13	否
短期借款	上海龙磁	7,000,000	4.50%	2016.11.3-2017.11.2	否
短期借款	上海龙磁	7,000,000	4.50%	2016.11.3-2017.11.2	否
短期借款	上海龙磁	6,000,000	4.50%	2016.11.3-2017.11.2	否
短期借款	上海龙磁	6,000,000	4.50%	2016.11.3-2017.11.2	否
短期借款	上海龙磁	6,000,000	4.50%	2016.11.3-2017.11.2	否
合计	-	237,830,000	-	-	-

违约情况:

☐适用 ☒不适用

六、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

☐适用 ☒不适用

(二) 利润分配预案

☐适用 ☒不适用

未提出利润分配预案的说明:

☒适用 ☐不适用

根据未来生产经营安排、投资规划及长期发展的需要，公司决定不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本和其他形式的分配。

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	年龄	学历	任期	年度薪酬
熊永宏	董事长	男	54	中专	2016.12.9-2019.12.8	189.83
熊咏鸽	董事, 总经理	男	50	大专	2016.12.9-2019.12.8	189.83
张勇	董事, 副总经理	男	47	大专	2016.12.9-2019.12.8	98.21
朱旭东	董事	男	40	大专	2016.12.9-2019.12.8	55.61
熊言傲	董事, 副总经理	男	39	本科	2016.12.9-2019.12.8	33.36
何林	董事, 财务总监, 董事会秘书	男	35	本科	2016.12.9-2019.12.8	36.38
高前文	独立董事	男	56	硕士	2016.12.9-2019.12.8	3.6
苏勇	独立董事	男	55	博士	2016.12.9-2019.12.8	3.6
汪莉	独立董事	女	52	博士	2016.12.9-2019.12.8	3.6
陈正友	监事会主席	男	52	高中	2016.12.9-2019.12.8	19.47
张锡霞	监事	女	43	大专	2016.12.9-2019.12.8	32.15
陈荣生	职工代表监事	男	46	本科	2016.12.9-2019.12.8	14.85
董事会人数:						9
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	340,000	0	340,000	0.64%	0
熊言傲	董事, 副总经	102,000	0	102,000	0.19%	0

	理					
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	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

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	1,102	1,226
技术人员	139	137
销售人员	38	46
管理及其他人员	204	197
员工总计	1,483	1,606

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	102	108
专科	354	389
专科以下	1,024	1,106
员工总计	1,483	1,606

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

核心员工

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
左菊珍	国际市场销售副总监	258,000
戴旺林	将军磁业模具加工中心主任	0
余道德	工艺副总监	0

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐ 适用 ☒ 不适用

核心人员的变动情况：

无

第九节 行业信息

☒ 适用 ☐ 不适用

公司主要从事永磁铁氧体新型功能材料的研发、生产和销售，主要产品高性能永磁铁氧体湿压磁瓦是一种应用广泛的电子功能材料。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司属于计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司属于电子元件及组件制造（C3971）；根据国家统计局《战略性新兴产业分类（2012）》，公司属于新型功能材料产业之电子元件及组件制造。

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	2016 年年度报告, 2017 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	2	2016 年年度报告, 2017 年半年度报告等
股东大会	1	2016 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

无

(六) 独立董事履行职责情况

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、专利和非专利技术等资产的所有权。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。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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	无
审计报告编号	天健审〔2018〕1-11 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	2018-03-05
注册会计师姓名	王振宇，王昆
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	7
会计师事务所审计报酬	530,000.00
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 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 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 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 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、 关键审计事项

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

（一） 存货跌价准备

1. 关键审计事项

如龙磁科技公司“五、合并财务报表项目注释（一）6”所述，截至2017年12月31日，龙磁科技公司合并财务报表中存货账面余额127,781,214.62元，跌价准备427,301.66元。存货按成本与可变现净值孰低计量，存货的可变现净值以存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

由于在确定存货跌价准备时涉及管理层判断，尤其在预计售价时需要运用重大判断，并考虑历史售价及未来市场趋势，因此我们将评价存货跌价准备的计提确定为关键审计事项。

2. 审计中的应对

- （1）了解、评估并测试了龙磁科技公司计提存货跌价准备的流程以及管理层关键内部控制；
- （2）检查存货收发存明细情况，关注库龄较长的存货；
- （3）对存货执行监盘程序，关注残次冷背的存货是否被识别；
- （4）对管理层确定可变现净值所涉及的重要假设进行评价，检查销售价格和至完工时发生的成本、销售费用以及相关税金等；
- （5）检索同行业可比上市公司资料，对比分析龙磁科技公司的存货跌价准备比率是否合理。

（二）应收账款坏账准备

1. 关键审计事项

如龙磁科技公司“五、合并财务报表项目注释（一）3”所述，截至2017年12月31日，龙磁科技公司应收账款账面余额为123,773,659.58元，坏账准备金额3,733,511.90元，账面净值为120,040,147.68元。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账的可能性增加，对财务报表影响较为重大，因此我们将应收账款的坏账准备确定为关键审计事项。

2. 审计中的应对

- （1）了解、评估并测试了龙磁科技公司自审批客户信用期至定期审阅客户应收账款坏账准备计提的流程以及管理层关键内部控制；
- （2）通过审阅合同及对管理层访谈，了解和评估龙磁科技公司应收账款坏账准备计提政策；
- （3）获取了管理层评估应收账款是否发生减值以及计提坏账准备所依据的资料，评价其恰当性和充分性；通过比较前期坏账准备计提数与实际发生数，并结合对期后回款的检查，评价应收账款坏账准备计提的充分性；
- （4）抽样检查了应收账款坏账评估所依据资料的相关性和准确性，对重要及长期未回款的应收账款与管理层讨论其可收回性，并执行函证及对相应客户的访谈程序。

四、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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估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。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

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	23,170,579.95	34,726,850.43
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（一）2	2,900,000.00	1,046,636.55
应收账款	五、（一）3	120,040,147.68	110,772,725.43
预付款项	五、（一）4	8,636,849.48	6,869,880.45
应收保费			
应收分保账款			

应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、（一）5	1,844,294.77	4,387,733.22
买入返售金融资产			
存货	五、（一）6	127,353,912.96	114,804,469.54
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）7	2,510,299.67	1,404,734.07
流动资产合计		286,456,084.51	274,013,029.69
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、（一）8	11,800,000.00	11,800,000.00
持有至到期投资			
长期应收款	五、（一）9	1,185,891.85	
长期股权投资			
投资性房地产	五、（一）10	2,944,725.00	3,282,450.00
固定资产	五、（一）11	208,141,475.75	197,582,498.30
在建工程	五、（一）12	24,433,725.39	9,677,278.35
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（一）13	38,639,686.46	27,292,755.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（一）14	2,232,105.33	2,296,000.00
递延所得税资产	五、（一）15	2,957,782.35	3,370,106.24
其他非流动资产	五、（一）16	10,708,789.97	9,449,737.10
非流动资产合计		303,044,182.10	264,750,825.68
资产总计		589,500,266.61	538,763,855.37
流动负债：			
短期借款	五、（一）17	108,500,000.00	118,450,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（一）18		6,192,500.00
应付账款	五、（一）19	66,011,030.30	64,407,097.03
预收款项	五、（一）20	3,058,372.71	1,476,968.03
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）21	18,612,411.67	14,996,146.69
应交税费	五、（一）22	8,755,338.70	8,128,713.44
应付利息	五、（一）23		57,008.22
应付股利			
其他应付款	五、（一）24	8,049,732.91	8,357,813.06
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）25	738,000.00	
其他流动负债	五、（一）26		10,000,000.00
流动负债合计		213,724,886.29	232,066,246.47
非流动负债：			
长期借款	五、（一）27	5,965,500.00	17,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、（一）28	19,046,253.21	4,918,864.12
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五、（一）29	12,320,619.01	13,171,256.88
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		37,332,372.22	35,090,121.00
负债合计		251,057,258.51	267,156,367.47
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）30	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）31	35,874,248.29	35,774,248.29
减：库存股			
其他综合收益	五、（一）32	-1,425,609.65	-584,942.73
专项储备			
盈余公积	五、（一）33	19,938,991.92	16,122,838.16
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）34	231,055,377.54	167,295,344.18
归属于母公司所有者权益合计		338,443,008.10	271,607,487.90
少数股东权益			
所有者权益合计		338,443,008.10	271,607,487.90

负债和所有者权益总计		589,500,266.61	538,763,855.37
------------	--	----------------	----------------

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		4,699,683.37	12,965,668.11
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,000,000.00	
应收账款	十三、（一）1	69,183,045.37	59,112,738.69
预付款项		5,751,435.89	3,293,427.65
应收利息			
应收股利		21,497.13	20,131.91
其他应收款	十三、（一）2	64,254,640.76	77,059,695.06
存货		47,898,778.96	39,403,689.72
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		441,171.41	265,122.83
流动资产合计		194,250,252.89	192,120,473.97
非流动资产：			
可供出售金融资产		11,800,000.00	11,800,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（一）3	66,843,875.09	45,967,353.09
投资性房地产		2,944,725.00	3,282,450.00
固定资产		100,565,421.64	104,648,566.39
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		9,025,971.96	8,694,282.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,639,999.98	2,296,000.00
递延所得税资产		740,927.31	787,536.85
其他非流动资产		4,732,772.22	262,079.14

非流动资产合计		198,293,693.20	177,738,268.09
资产总计		392,543,946.09	369,858,742.06
流动负债：			
短期借款		78,500,000.00	79,450,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			16,192,500.00
应付账款		28,276,960.27	30,557,943.76
预收款项		1,960,447.11	1,299,197.27
应付职工薪酬		4,607,210.59	3,642,493.87
应交税费		4,853,410.83	4,077,387.26
应付利息			
应付股利			
其他应付款		19,546,527.25	16,912,910.37
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		137,744,556.05	152,132,432.53
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			643,457.11
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		2,725,000.00	3,270,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,725,000.00	3,913,457.11
负债合计		140,469,556.05	156,045,889.64
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	38,191,905.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		19,692,188.99	15,876,035.23

一般风险准备			
未分配利润		141,090,295.20	106,744,911.34
所有者权益合计		252,074,390.04	213,812,852.42
负债和所有者权益合计		392,543,946.09	369,858,742.06

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、(二)1	502,598,729.47	429,422,966.29
其中：营业收入	五、(二)1	502,598,729.47	429,422,966.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		428,412,893.72	379,207,223.74
其中：营业成本	五、(二)1	309,349,239.81	273,038,383.53
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	5,641,057.47	5,331,858.02
销售费用	五、(二)3	35,010,755.20	31,735,359.36
管理费用	五、(二)4	67,302,531.63	59,751,637.25
财务费用	五、(二)5	11,279,334.70	6,343,673.67
资产减值损失	五、(二)6	-170,025.09	3,006,311.91
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	五、(二)7	913,159.81	2,380,203.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五、(二)8	-260,783.65	-2,246,053.71
其他收益	五、(二)9	6,416,984.36	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		81,255,196.27	50,349,892.29
加：营业外收入	五、(二)10		8,747,095.23
减：营业外支出	五、(二)11	174,559.98	617,853.72
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		81,080,636.29	58,479,133.80

减：所得税费用	五、(二) 12	13,504,449.17	8,558,361.96
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		67,576,187.12	49,920,771.84
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		67,576,187.12	49,920,771.84
2.终止经营净利润			
(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		67,576,187.12	49,920,771.84
六、其他综合收益的税后净额	五、(二) 13	-840,666.92	130,417.96
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-840,666.92	130,417.96
(一)以后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净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-840,666.92	130,417.96
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		-840,666.92	130,417.96
6.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		66,735,520.20	50,051,189.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		66,735,520.20	50,051,189.80
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		1.28	0.94
(二)稀释每股收益		1.28	0.94

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	十三、(二) 1	318,666,954.07	273,502,949.33
减：营业成本	十三、(二) 1	222,013,656.93	188,615,291.06
税金及附加		2,917,255.20	2,894,599.34
销售费用		18,228,364.71	16,458,496.87
管理费用		28,161,038.41	28,847,953.72
财务费用		6,175,642.15	3,056,198.22
资产减值损失		234,269.71	1,351,908.85
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十三、(二) 2	913,159.81	1,239,692.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-240,783.65	
其他收益		3,391,086.49	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		45,000,189.61	33,518,194.18
加：营业外收入			6,945,417.78
减：营业外支出		116,599.89	1,013,596.79
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		44,883,589.72	39,450,015.17
减：所得税费用		6,722,052.10	5,178,962.41
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		38,161,537.62	34,271,052.76
（一）持续经营净利润		38,161,537.62	34,271,052.76
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		38,161,537.62	34,271,052.76
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		459,553,203.38	389,784,401.00
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		7,811,205.61	6,324,696.45
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）1	11,363,837.37	18,645,027.52
经营活动现金流入小计		478,728,246.36	414,754,124.97
购买商品、接受劳务支付的现金		211,687,352.05	186,539,987.63
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		105,911,524.94	89,761,204.89
支付的各项税费		28,653,892.02	19,584,742.91
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）2	60,257,595.19	64,249,859.80
经营活动现金流出小计		406,510,364.20	360,135,795.23
经营活动产生的现金流量净额		72,217,882.16	54,618,329.74
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		913,159.81	2,380,203.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,097,370.96	813,975.20
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	五、（三）3	370,000.00	
投资活动现金流入小计		2,380,530.77	3,194,178.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		56,200,619.33	28,508,526.81

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	五、（三）4		494,483.14
投资活动现金流出小计		56,200,619.33	29,003,009.95
投资活动产生的现金流量净额		-53,820,088.56	-25,808,831.30
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		172,380,000.00	180,500,000.00
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）5	25,100,000.00	30,470,000.00
筹资活动现金流入小计		197,480,000.00	210,970,000.00
偿还债务支付的现金		192,626,500.00	171,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,608,322.28	17,702,604.72
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）6	15,276,805.11	36,861,738.97
筹资活动现金流出小计		215,511,627.39	225,814,343.69
筹资活动产生的现金流量净额		-18,031,627.39	-14,844,343.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,826,186.69	2,230,029.12
五、现金及现金等价物净增加额		-3,460,020.48	16,195,183.87
加：期初现金及现金等价物余额		26,630,600.43	10,435,416.56
六、期末现金及现金等价物余额		23,170,579.95	26,630,600.43

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		288,449,814.74	228,628,211.85
收到的税费返还		6,371,427.00	5,359,765.33
收到其他与经营活动有关的现金		80,602,655.21	16,765,388.58
经营活动现金流入小计		375,423,896.95	250,753,365.76
购买商品、接受劳务支付的现金		262,314,759.13	120,731,054.92
支付给职工以及为职工支付的现金		37,727,097.67	32,900,523.72
支付的各项税费		9,213,270.18	7,682,224.22
支付其他与经营活动有关的现金		29,110,407.04	66,084,278.74
经营活动现金流出小计		338,365,534.02	227,398,081.60

经营活动产生的现金流量净额		37,058,362.93	23,355,284.16
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		913,159.81	2,380,203.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,049,935.06	281,481.28
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		1,963,094.87	2,661,684.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,955,741.11	6,195,926.27
投资支付的现金		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			140,510.54
投资活动现金流出小计		36,832,263.11	6,336,436.81
投资活动产生的现金流量净额		-34,869,168.24	-3,674,752.08
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		125,000,000.00	124,500,000.00
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	8,970,000.00
筹资活动现金流入小计		130,100,000.00	133,470,000.00
偿还债务支付的现金		125,950,000.00	126,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,859,090.74	15,299,345.28
支付其他与筹资活动有关的现金		439,600.61	10,838,670.40
筹资活动现金流出小计		131,248,691.35	152,388,015.68
筹资活动产生的现金流量净额		-1,148,691.35	-18,918,015.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,210,238.08	1,617,827.99
五、现金及现金等价物净增加额		-169,734.74	2,380,344.39
加：期初现金及现金等价物余额		4,869,418.11	2,489,073.72
六、期末现金及现金等价物余额		4,699,683.37	4,869,418.11

(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				35,774,248.29		-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							-840,666.92				67,576,187.12		66,735,520.20

总额													
（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. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	53,000,000.00			35,874,248.29		-1,425,609.65		19,938,991.92		231,055,377.54		338,443,008.10

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		-715,360.69		12,695,732.88		131,401,677.62		232,156,298.10
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				35,774,248.29		-715,360.69		12,695,732.88		131,401,677.62		232,156,298.10
三、本期增减变动							130,417.96		3,427,105.28		35,893,666.56		39,451,189.80

金额(减少以“－”号填列)												
(一) 综合收益总额						130,417.96				49,920,771.84		50,051,189.80
(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								3,427,105.28		-14,027,105.28		-10,600,000.00
1. 提取盈余公积								3,427,105.28		-3,427,105.28		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-10,600,000.00		-10,600,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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				35,774,248.29		-584,942.73		16,122,838.16		167,295,344.18	271,607,487.90

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				38,191,905.85				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．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				19,692,188.99		141,090,295.20	252,074,390.04

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				12,448,929.95		86,500,963.86	190,141,799.66
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				12,448,929.95		86,500,963.86	190,141,799.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,427,105.28		20,243,947.48	23,671,052.76
（一）综合收益总额											34,271,052.76	34,271,052.76
（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								3,427,105.28		-14,027,105.28	-10,600,000.00	
1. 提取盈余公积								3,427,105.28		-3,427,105.28		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-10,600,000.00	-10,600,000.00	
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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				38,191,905.85			15,876,035.23		106,744,911.34	213,812,852.42	

安徽龙磁科技股份有限公司

财务报表附注

2017 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、熊咏鸽、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 2018 年 3 月 5 日 四届七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(以下简称越南龙磁公司)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合并范围的变更和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 个月内的持续经营假设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标准	金额 1,000 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10% 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

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	3
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

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

项 目	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	2.11-4.75
机器设备	年限平均法	5-18	5	5.28-19.00
运输工具	年限平均法	10	5	9.50
办公设备及其他	年限平均法	5-10	5	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. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分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。

2. 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。

3. 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

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）重要会计政策变更

1. 本公司自2017年5月28日起执行财政部制定的《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年6月12日起执行经修订的《企业会计准则第16号——政府补助》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 本公司编制2017年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减2016年度营业外收入979.97元，营业外支出2,247,033.68元，相应调整资产处置收益-2,246,053.71元。

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%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
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%计缴；龙磁电子及龙磁贸易按应交流转税额的1%计缴
教育费附加	应缴流转税税额	3%

地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、25.625%、20%

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
安徽龙磁科技股份有限公司	15%
安徽金寨将军磁业有限公司	15%
上海龙磁电子科技有限公司	15%
金龙科技有限责任公司	25.625%
龙磁科技（越南）有限公司	10%、20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

金龙科技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%。
龙磁科技（越南）有限公司为公司在越南前江省注册的子公司，适用于越南当地法律，税率为 20%。

（二）税收优惠

1. 企业所得税优惠

本公司及子公司将军磁业于 2017 年 7 月通过高新技术企业复审，2017 年度企业所得税率为 15%。

龙磁电子公司 2017 年高新技术企业年限到期，正在申请高新技术企业复审，公示期已结束，尚未取得证书，本公司认为获得高新技术企业认定不存在重大障碍，故 2017 年度暂按 15%计提企业所得税。

越南龙磁投资项目所得享受优惠税率，自投资项目取得收入起前五年的税率为 10%，自投资项目有课税所得起四年内免税，随后九年享受减半征收的税收优惠。其他活动所得的税率为 20%。

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），本公司、将军磁业和龙磁电子的出口产品增值税执行“免、抵、退”办法，产品出口退税率为 17%。

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

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

库存现金	695,961.53	527,815.28
银行存款	22,474,618.42	26,102,785.15
其他货币资金		8,096,250.00
合 计	23,170,579.95	34,726,850.43
其中：存放在境外的款项总额	13,816,276.09	3,822,881.96

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	2,900,000.00		2,900,000.00	1,046,636.55		1,046,636.55
合 计	2,900,000.00		2,900,000.00	1,046,636.55		1,046,636.55

(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	45,409,796.58	
小 计	45,409,796.58	

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	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					
合 计	123,773,659.58	100.00	3,733,511.90	3.02	120,040,147.68

(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	114,299,093.30	100.00	3,526,367.87	3.09	110,772,725.43
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	114,299,093.30	100.00	3,526,367.87	3.09	110,772,725.43

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	123,667,959.06	3,710,038.73	3.00	113,855,600.99	3,415,668.00	3.00
1-2 年	41,184.95	4,118.50	10.00	105,125.22	10,512.52	10.00
2-3 年			20.00	134,021.85	26,804.37	20.00
3-4 年	64,515.57	19,354.67	30.00	158,210.70	47,463.21	30.00
4-5 年			50.00	40,429.54	20,214.77	50.00
5 年以上			100.00	5,705.00	5,705.00	100.00
小 计	123,773,659.58	3,733,511.90	3.02	114,299,093.30	3,526,367.87	3.09

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 210,569.81 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 66,209.18 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
日本电产 (大连) 有限公司	8,229,360.44	6.65	246,880.81
北京恩布拉科雪花压缩机有限公司	6,702,403.36	5.42	201,072.10
南京乐金熊猫电器有限公司	5,791,418.50	4.68	173,742.56
博世汽车部件 (长沙) 有限公司	4,222,838.43	3.41	126,685.15
重庆凌达压缩机有限公司	3,502,800.25	2.83	105,084.01
小 计	28,448,820.98	22.99	853,464.63

4. 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	8,531,704.25	98.78		8,531,704.25	6,773,595.44	98.60		6,773,595.44
1-2 年	28,074.29	0.33		28,074.29	26,976.72	0.39		26,976.72
2-3 年	18,332.05	0.21		18,332.05	62,258.29	0.91		62,258.29
3 年以上	58,738.89	0.68		58,738.89	7,050.00	0.10		7,050.00
合 计	8,636,849.48	100.00		8,636,849.48	6,869,880.45	100.00		6,869,880.45

(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 (%)
本溪经济开发区本钢环宇磁性材料有限公司	1,928,304.63	22.33
南京金焰鋈业有限公司	1,343,214.99	15.55
江苏恒源丝绸集团有限公司	930,570.09	10.77
安徽立雅包装有限责任公司	672,415.03	7.79
浙江安特磁材有限公司	621,248.36	7.19
小 计	5,495,753.10	63.63

5. 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	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

(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	4,928,440.61	100.00	540,707.39	10.97	4,387,733.22
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	4,928,440.61	100.00	540,707.39	10.97	4,387,733.22

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	1,796,376.04	53,891.27	3.00	2,829,738.61	84,892.19	3.00
1-2 年	85,600.00	8,560.00	10.00	45,252.00	4,525.20	10.00
2-3 年	28,600.00	5,720.00	20.00	2,002,700.00	400,540.00	20.00
3-4 年	2,700.00	810.00	30.00			30.00
4-5 年			50.00			50.00
5 年以上	50,750.00	50,750.00	100.00	50,750.00	50,750.00	100.00
小 计	1,964,026.04	119,731.27	6.10	4,928,440.61	540,707.39	10.97

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-417,476.12 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	351,233.24	2,130,000.00
应收暂付款	1,612,792.80	2,798,440.61
合 计	1,964,026.04	4,928,440.61

(4) 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
惠而浦 (中国) 股份有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	5.09	3,000.00
汪惜年	应收暂付款	100,000.00	1 年以内	5.09	3,000.00
安徽金园资产运营管理有限公司	押金	79,000.00	1 年以内/1-2 年/2-3 年	4.02	9,360.00
余道德	应收暂付款	50,000.00	1 年以内	2.55	1,500.00

上海伊美特实业有限公司	保证金	50,000.00	1-2 年	2.55	5,000.00
小 计		379,000.00		19.30	21,860.00

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	54,665,991.45	6,429.13	54,659,562.32	42,861,597.45		42,861,597.45
在产品	16,017,380.49		16,017,380.49	17,586,600.73		17,586,600.73
库存商品	36,398,693.57	420,872.53	35,977,821.04	40,667,127.17	2,750,302.62	37,916,824.55
发出商品	20,699,149.11		20,699,149.11	16,439,446.81		16,439,446.81
合 计	127,781,214.62	427,301.66	127,353,912.96	117,554,772.16	2,750,302.62	114,804,469.54

(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-铜材		6,429.13				6,429.13
库存商品-换向器	2,750,302.62	37,056.56		2,366,486.65		420,872.53
小 计	2,750,302.62	43,485.69		2,366,486.65		427,301.66

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说明

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依据为预计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产品本期售出。

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税额	2,510,299.67	1,404,734.07
合 计	2,510,299.67	1,404,734.07

8. 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	913,159.81
小 计					0.18	913,159.81

(3) 其他说明

期末公司可供出售金融资产已用于借款质押。

9. 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	
融资租赁款	1,600,000.00		1,600,000.00				
其中：未实现融资收益	414,108.15		414,108.15				
合 计	1,185,891.85		1,185,891.85				

10. 投资性房地产

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		

本期减少金额		
期末数	7,110,000.00	7,110,000.00
累计折旧和累计摊销		
期初数	3,827,550.00	3,827,550.00
本期增加金额	337,725.00	337,725.00
计提或摊销	337,725.00	337,725.00
本期减少金额		
期末数	4,165,275.00	4,165,275.00
账面价值		
期末账面价值	2,944,725.00	2,944,725.00
期初账面价值	3,282,450.00	3,282,450.00

11. 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	113,710,646.27	175,583,910.93	8,241,459.94	3,307,405.47	300,843,422.61
本期增加金额	15,192,807.40	15,802,858.31	1,712,643.17	440,439.05	33,148,747.93
1) 购置	14,658,932.14	14,256,644.29	1,712,643.17	440,439.05	31,068,658.65
2) 在建工程转入		1,546,214.02			1,546,214.02
3) 其他	533,875.26				533,875.26
本期减少金额		1,790,619.52	1,362,745.24	64,285.90	3,217,650.66
1) 处置或报废		1,790,619.52	1,362,745.24	64,285.90	3,217,650.66
期末数	128,903,453.67	189,596,149.72	8,591,357.87	3,683,558.62	330,774,519.88
累计折旧					
期初数	20,628,768.54	78,283,922.01	2,492,383.62	1,800,275.10	103,205,349.27
本期增加金额	4,699,006.94	15,257,747.83	801,679.96	473,181.14	21,231,615.87
1) 计提	4,699,006.94	15,257,747.83	801,679.96	473,181.14	21,231,615.87
本期减少金额		1,665,139.15	179,531.07	14,825.83	1,859,496.05
1) 处置或报废		1,665,139.15	179,531.07	14,825.83	1,859,496.05

期末数	25,327,775.48	91,876,530.69	3,114,532.51	2,258,630.41	122,577,469.09
减值准备					
期初数	55,575.04				55,575.04
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数	55,575.04				55,575.04
账面价值					
期末账面价值	103,520,103.15	97,719,619.03	5,476,825.36	1,424,928.21	208,141,475.75
期初账面价值	93,026,302.69	97,299,988.92	5,749,076.32	1,507,130.37	197,582,498.30

(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	11,431,436.75		10,181,678.96
小 计	21,613,115.71	11,431,436.75		10,181,678.96

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面原值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	5,884,664.67	新增房产尚未办理
小 计	5,884,664.67	

12. 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	9,677,278.35		9,677,278.35
将军磁业新厂设备及安装	4,064,844.25		4,064,844.25			
越南龙磁新厂工程	2,481,820.32		2,481,820.32			
合 计	24,433,725.39		24,433,725.39	9,677,278.35		9,677,278.35

(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	9,677,278.35	8,209,782.47			17,887,060.82

将军磁业新厂设备及安装	102,494,000.00		4,064,844.25			4,064,844.25
越南龙磁新厂工程	18,428,738.32		2,481,820.32			2,481,820.32
小 计	156,344,738.32	9,677,278.35	14,756,447.04			24,433,725.39

(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	50.50	51.00				自筹
将军磁业新厂设备及安装	3.97	4.00				自筹
越南新厂工程	13.47	15.00				自筹
小 计						

13. 无形资产

项 目	土地使用权	财务软件	合 计
账面原值			
期初数	31,356,818.69	135,931.62	31,492,750.31
本期增加金额	11,882,692.50	427,350.45	12,310,042.95
购置	11,882,692.50	427,350.45	12,310,042.95
本期减少金额			
处置			
期末数	43,239,511.19	563,282.07	43,802,793.26
累计摊销			
期初数	4,190,994.62	9,000.00	4,199,994.62
本期增加金额	884,989.18	78,123.00	963,112.18
计提	884,989.18	78,123.00	963,112.18
本期减少金额			
处置			
期末数	5,075,983.80	87,123.00	5,163,106.80
账面价值			
期末账面价值	38,163,527.39	476,159.07	38,639,686.46

期初账面价值	27,165,824.07	126,931.62	27,292,755.69
--------	---------------	------------	---------------

14. 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	1,666,000.00		476,000.02		1,189,999.98
庐江办公楼装修	630,000.00		180,000.00		450,000.00
南通龙磁污水处理设施		416,568.99	37,869.90		378,699.09
常州龙磁污水处理设施		232,806.84	19,400.58		213,406.26
合 计	2,296,000.00	649,375.83	713,270.50		2,232,105.33

本期新增长期待摊费用系为子公司南通龙磁及常州龙磁污水处理设施,由于租赁厂房仅有使用权,故将其列示在长期待摊费用核算,并按照剩余租赁期摊销。

15. 递延所得税资产

(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	3,634,965.84	621,542.88	3,943,222.81	675,098.35
递延收益	9,058,035.22	1,358,705.28	8,777,705.11	1,316,655.77
内部交易未实现利润	6,163,797.19	977,534.19	8,154,687.45	1,378,352.12
合 计	18,856,798.25	2,957,782.35	20,875,615.37	3,370,106.24

(2) 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	594,108.15	2,799,401.69
可抵扣亏损	6,275,522.16	5,088,300.43
小 计	6,869,630.31	7,887,702.12

(3) 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	1,310,485.38	1,310,485.38	
2020 年	3,156,091.02	3,777,815.05	
2021 年	1,808,945.76		

小 计	6,275,522.16	5,088,300.43	
-----	--------------	--------------	--

16. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付长期资产款	10,708,789.97	9,449,737.10
合 计	10,708,789.97	9,449,737.10

17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	10,000,000.00	14,950,000.00
抵押借款	73,000,000.00	91,500,000.00
保证借款	25,500,000.00	12,000,000.00
合 计	108,500,000.00	118,450,000.00

18. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票		6,192,500.00
合 计		6,192,500.00

19. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付材料、动力款	55,700,820.38	55,252,992.29
应付长期资产款	10,310,209.92	9,154,104.74
合 计	66,011,030.30	64,407,097.03

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
合肥金马机电设备有限责任公司	266,305.01	合同未履行完毕
合肥升科自控设备配套有限公司	259,218.61	合同未履行完毕
山东八三碳化硅热件厂	222,935.00	合同未履行完毕
小 计	748,458.62	

20. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	3,058,372.71	1,476,968.03
合 计	3,058,372.71	1,476,968.03

21. 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	14,996,146.69	104,233,951.49	100,617,686.51	18,612,411.67
离职后福利—设定提存计划		5,374,124.23	5,374,124.23	
合 计	14,996,146.69	109,608,075.72	105,991,810.74	18,612,411.67

(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	7,685,128.03	90,252,395.60	88,889,137.22	9,048,386.41
职工福利费		6,167,957.27	6,167,957.27	
社会保险费		2,897,422.59	2,897,422.59	
其中：医疗保险费		2,240,772.96	2,240,772.96	
工伤保险费		420,827.38	420,827.38	
生育保险费		132,525.02	132,525.02	
其他		103,297.23	103,297.23	
住房公积金		1,782,792.00	1,724,546.00	58,246.00
工会经费和职工教育经费	7,311,018.66	3,133,384.03	938,623.43	9,505,779.26
小 计	14,996,146.69	104,233,951.49	100,617,686.51	18,612,411.67

(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		5,195,239.61	5,195,239.61	
失业保险费		178,884.62	178,884.62	
小 计		5,374,124.23	5,374,124.23	

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	295,859.52	728,939.87
企业所得税	7,054,724.91	5,872,360.69
城市维护建设税	140,823.46	146,355.24
个人所得税	238,094.27	157,808.47
房产税	334,036.77	276,946.85
土地使用税	493,493.90	712,284.00
印花税	35,120.80	54,953.92
教育费附加	85,419.69	112,132.77
地方教育附加	56,946.45	38,837.54
水利建设基金	20,294.93	26,940.33
垃圾清理费	524.00	
河道管理费		1,153.76
合 计	8,755,338.70	8,128,713.44

23. 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		57,008.22
合 计		57,008.22

24. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	103,635.00	135,785.71
应付暂收款	6,503,199.91	6,359,129.35
周转借款	1,442,898.00	1,862,898.00
合 计	8,049,732.91	8,357,813.06

(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	

25. 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	
合 计	738, 000. 00	

26. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
关联方开具银行承兑汇票并贴现		10, 000, 000. 00
合 计		10, 000, 000. 00

27. 长期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款	5, 965, 500. 00	17, 000, 000. 00
合 计	5, 965, 500. 00	17, 000, 000. 00

(2) 其他说明

1) 2016 年, 将军磁业公司以土地使用权及地上建筑物为抵押金, 向金寨县城镇开发投资有限公司取得用于高性能永磁铁氧体技改扩建项目的长期借款 1, 700. 00 万元, 借款期限 12 年, 年利率 1. 2%, 自合同签订之日起开始计息。本公司为该笔借款提供连带责任担保。2017 年 7 月 4 日, 国家开发银行安徽省分行、六安市城乡建设有限公司签发《关于安徽金寨将军磁业有限公司高性能永磁铁氧体技改扩建项目国开发展基金提前还款事宜的函》, 根据国家专项建设基金有关政策规定以及相关投资合同约定, 需予以提前回收。截至 2017 年 12 月 31 日该笔借款本息已还清。

2) 本期新增长期借款 738. 00 万元, 系本公司全资子公司龙磁电子公司以新购入上海虹

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 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 2017 年 12 月 31 日,该笔长期借款余额为 670.35 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 596.55 万元。

28. 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	18,938,336.28	3,272,566.50
分期付款购入固定资产	107,916.93	1,646,297.62
合 计	19,046,253.21	4,918,864.12

(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
杭州史宾纳机械设备有限公司	3 年	5,556,410.26	8.00	107,916.93	
安徽正奇融资租赁有限公司	3 年	20,000,000.00	9.33		
安徽正奇融资租赁有限公司	3 年	21,680,000.00	11.51	18,938,336.28	
小 计		47,236,410.26		19,046,253.21	

29. 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	13,171,256.88	370,000.00	1,220,637.87	12,320,619.01	
合 计	13,171,256.88	370,000.00	1,220,637.87	12,320,619.01	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	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	1,800,000.00		300,000.00	1,500,000.00	与资产相关
省级工程技术中心项目补贴款	1,470,000.00		245,000.00	1,225,000.00	与资产相关
搬迁补偿款	3,513,551.77		250,967.98	3,262,583.79	与资产相关
基础建设奖励款	440,400.00		110,100.00	330,300.00	与资产相关
技术改造款项	480,000.00		120,000.00	360,000.00	与资产相关

土地补偿款	4,587,305.11		100,819.89	4,486,485.22	与资产相关
技术改造款项	880,000.00	370,000.00	93,750.00	1,156,250.00	与资产相关
小 计	13,171,256.88	370,000.00	1,220,637.87	12,320,619.01	

(3) 其他说明

1) 根据庐江县郭河镇人民政府《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),2011年度本公司收到庐江县会计中心郭河分部拨付的生产基地扩建项目补贴款3,000,000.00元,系与资产相关的政府补助,分10年确认损益。截至2017年12月31日,该项递延收益余额为1,500,000.00元。

2) 根据庐江县郭河镇人民政府《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),2011年度本公司收到庐江县会计中心郭河分部拨付的生产基地扩建项目补贴款2,450,000.00元,系与资产相关的政府补助,分10年确认损益。截至2017年12月31日,该项递延收益余额为1,225,000.00元。

3) 根据金寨县人民政府办公室2010年3月5日《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),为了县城整体规划建设需要,将将军磁业公司老厂区由县土地收储中心整体收购储备。根据将军磁业公司与金寨县土地收购储备中心签订的《安徽金寨将军磁业有限公司小龚岭老厂区土地收购协议》,由金寨县土地收购储备中心以9,224,900.00元收购老厂区土地及地上建筑物、附着物等。上述搬迁补偿款扣除将军磁业公司在搬迁过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出后的余额5,019,359.65元作为对新建资产进行的补偿,即与资产相关的政府补助,分20年确认,本期确认政府补助250,967.98元。截至2017年12月31日,该项递延收益余额为3,262,583.79元。

4) 根据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)文件精神,2011年度将军磁业公司收到金寨县经济开发区管理委员会拨付的基础建设奖励款项1,101,000.00元,系与资产相关的政府补助,分10年确认损益。截至2017年12月31日,该项递延收益余额为330,300.00元。

5) 根据上海市经济和信息化委员会、上海市发展和改革委员会下发的《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),2011年度龙磁电子公司收到上海市金山区财政局拨付的技术改造款项1,200,000.00元,系与资产相关的政府补助,分10年确认损益。截至2017年12月31日,该项递延收益余额为360,000.00元。

6) 根据与金寨县现代产业园区管委会签订的《将军磁业三期项目投资补充协议书》,子公司将军磁业公司本期收到金寨县现代产业园区管委会拨付的财政扶持资金4,688,125.00元,系与资产相关的政府补助。按照三期项目土地使用权期限,本期确认政府补助100,819.89元。截至2017年12月31日,该项递延收益余额为4,486,485.22元。

7) 根据《上海市重点技术改造专项资金管理办法》(沪府办发〔2012〕77号),上海市经济信息化委组织开展了2014年第二批上海市重点技术改造专项资金项目,本公司全资子公司龙磁电子公司的湿压永磁铁氧体磁瓦生产流水线技术改造项目收到上海市金山区财政局拨付的技术改造款项880,000.00元,系与资产相关的政府补助。该技改项目于2017年3月收到后续补贴款370,000.00元,项目已于3月底验收完工,于2017年4月开始摊销。按照机器设备折旧期限,本期确认政府补助93,750.00元。截至2017年12月31日,该项递延收益余额为1,156,250.00元。

30. 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

31. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	35,774,248.29	100,000.00		35,874,248.29
合 计	35,774,248.29	100,000.00		35,874,248.29

(2) 其他说明

本期增加系为股东捐赠款。

32. 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	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-584,942.73	-840,666.92			-840,666.92		-1,425,609.65
其中:外币财务报表折算差额	-584,942.73	-840,666.92			-840,666.92		-1,425,609.65
其他综合收益合计	-584,942.73	-840,666.92			-840,666.92		-1,425,609.65

33. 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	16,122,838.16	3,816,153.76		19,938,991.92

合 计	16,122,838.16	3,816,153.76		19,938,991.92
-----	---------------	--------------	--	---------------

(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。

34. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	167,295,344.18	131,401,677.62
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	167,295,344.18	131,401,677.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	67,576,187.12	49,920,771.84
减：提取法定盈余公积	3,816,153.76	3,427,105.28
应付普通股股利		10,600,000.00
期末未分配利润	231,055,377.54	167,295,344.18

(2) 其他说明

2016 年 2 月 26 日，公司股东大会决议通过了利润分配方案，以 5,300 万股为基数，每 10 股派发现金股利 2 元（含税），共计现金分红 1,060.00 万元。

(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	491,695,035.87	299,135,041.63	422,568,749.82	265,539,183.13
其他业务收入	10,903,693.60	10,214,198.18	6,854,216.47	7,499,200.40
合 计	502,598,729.47	309,349,239.81	429,422,966.29	273,038,383.53

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,595,969.94	1,436,868.26
教育费附加	1,075,115.83	942,657.99
地方教育附加	711,016.94	628,438.67

河道管理费	12,141.29	33,557.08
印花税[注]	233,623.61	168,218.10
房产税[注]	682,473.56	555,669.22
土地使用税[注]	1,314,236.70	1,556,199.10
车船税[注]	16,479.60	10,249.60
合 计	5,641,057.47	5,331,858.02

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22号)以及《关于<增值税会计处理规定>有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月及2017年度房产税、土地使用税和印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	10,008,827.86	10,710,988.61
运杂费	12,414,113.33	11,631,747.72
保险费	705,163.96	550,581.57
佣金样品费	1,256,831.64	784,234.43
折旧费	467,784.64	433,201.28
业务招待费	5,225,639.15	2,477,158.27
交通差旅费	2,897,429.79	2,778,459.35
办公费	767,056.89	837,414.35
其他	1,267,907.94	1,531,573.78
合 计	35,010,755.20	31,735,359.36

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	21,456,679.13	15,917,842.33
技术开发费	22,535,815.54	19,558,572.93
税费[注]	217,159.50	631,005.04
业务招待费	2,088,363.93	1,608,843.00

折旧摊销	4,116,107.65	3,012,328.65
交通差旅费	1,268,370.14	1,415,941.00
办公通讯费	1,040,559.96	868,889.17
上市费用	3,088,324.15	2,433,778.24
修理费	5,711,378.54	8,668,535.38
其他	5,779,773.09	5,635,901.51
合 计	67,302,531.63	59,751,637.25

[注]：详见本财务报表附注“（二）合并利润表项目注释之 2. 税金及附加”之说明。

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	8,205,490.34	8,331,185.55
减：利息收入	97,749.31	181,864.95
汇兑损益	2,989,579.24	-2,097,901.64
手续费	182,014.43	292,254.71
合 计	11,279,334.70	6,343,673.67

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-213,510.78	919,116.47
存货跌价损失	43,485.69	2,087,195.44
合 计	-170,025.09	3,006,311.91

7. 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	913,159.81	2,380,203.45
合 计	913,159.81	2,380,203.45

8. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
-----	-----	-------	---------------

固定资产处置收益		979.97	
固定资产处置损失	-260,783.65	-2,247,033.68	-260,783.65
合 计	-260,783.65	-2,246,053.71	-260,783.65

9. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	6,416,984.36		6,416,984.36
合 计	6,416,984.36		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。

10. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助[注]		8,730,048.97	
其他		17,046.26	
合 计		8,747,095.23	

[注]：详见本财务报表附注“五、(二) 8. 其他收益”之说明。

(2) 政府补助明细

补助项目	2017 年度	2016 年度	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		300,000.00	与资产相关
省级工程技术中心项目补贴款		245,000.00	与资产相关
基础建设奖励款		110,100.00	与资产相关
搬迁补偿款		250,967.98	与资产相关
技术改造款项（上海）		120,000.00	与资产相关
土地补偿款		100,819.89	与资产相关
支持工业发展专项资金		416,473.00	与收益相关
考核优秀奖励		100,000.00	与收益相关
省级创新型试点企业奖励		800,000.00	与收益相关
专利定额资助		38,000.00	与收益相关

补助项目	2017 年度	2016 年度	与资产相关/与收益相关
外贸出口补贴		775,801.00	与收益相关
市场开拓资金补贴		14,700.00	与收益相关
教育补贴款		9,256.00	与收益相关
税控维护费全额抵扣		990.00	与收益相关
财政局扶持资金		61,000.00	与收益相关
安全生产标准化奖励		10,000.00	与收益相关
土地使用税返还资金		691,041.10	与收益相关
企业专利奖励		34,000.00	与收益相关
合肥科技局奖励(新产品)		109,000.00	与收益相关
市知识产权示范企业资助款		200,000.00	与收益相关
上市财政奖励		2,800,000.00	与收益相关
创新新型省份建设专项资金		109,000.00	与收益相关
贷款贴息		733,800.00	与收益相关
收汇风险体系建设奖		145,100.00	与收益相关
进口设备及产品奖		10,000.00	与收益相关
科技项目配套资助资金		50,000.00	与收益相关
技术改造款项(安徽)		495,000.00	与收益相关
小 计		8,730,048.97	

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	167,500.00	323,200.00	167,500.00
非常损失		182,189.47	
其他	7,059.98	112,464.25	7,059.98
合 计	174,559.98	617,853.72	174,559.98

12. 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	13,492,943.21	9,169,604.13
递延所得税费用	11,505.96	-611,242.17
合 计	13,504,449.17	8,558,361.96

(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	81,080,636.29	58,479,133.80
按母公司适用税率计算的所得税费用	12,162,095.44	8,771,870.07
子公司适用不同税率的影响	405,951.67	111,331.00
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,406,055.09	1,092,315.73
研发支出加计扣除的影响	-1,640,454.31	-1,419,337.75
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	326,232.28	2,182.91
所得税费用	13,504,449.17	8,558,361.96

13. 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	5,196,346.49	7,614,634.71
收到的利息收入	97,749.31	181,864.95
收到的票据保证金	5,096,250.00	10,230,025.74
往来款项及其他	973,491.57	618,502.12
合 计	11,363,837.37	18,645,027.52

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
票据保证金的支付	2,000,000.00	8,505,990.70
付现费用	55,593,803.38	52,951,220.19
往来款项	2,663,791.81	2,359,104.89
其他		433,544.02
合 计	60,257,595.19	64,249,859.80

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
重点技改项目扶持资金	370,000.00	
合 计	370,000.00	

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
处置子公司支付的现金净额		494,483.14
合 计		494,483.14

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
票据保证金的收回	5,000,000.00	8,970,000.00
金寨县工矿投资有限公司		1,500,000.00
关联方票据贴现款		20,000,000.00
收到安徽正奇融资租赁有限公司售后回租形成融资租赁款	20,000,000.00	
关联方捐赠	100,000.00	
合 计	25,100,000.00	30,470,000.00

6. 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售后回租长期应付款	3,912,250.00	7,453,493.74
杭州史宾纳机械设备有限公司长期应付款	1,364,555.11	1,468,245.23

票据保证金的支付		10,000,000.00
支付融资票据贴现款	10,000,000.00	17,940,000.00
合 计	15,276,805.11	36,861,738.97

7. 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	67,576,187.12	49,920,771.84
加: 资产减值准备	-170,025.09	1,160,659.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,569,340.87	19,975,855.48
无形资产摊销	733,745.97	629,407.51
长期待摊费用摊销	713,270.50	656,000.00
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)	260,783.65	2,246,053.71
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	10,971,397.07	5,895,861.79
投资损失(收益以“—”号填列)	-913,159.81	-2,380,203.45
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	412,323.89	-611,242.17
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-12,598,191.26	-5,052,449.12
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-14,020,152.95	-26,901,309.56
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-2,317,637.80	9,078,924.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	72,217,882.16	54,618,329.74
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		

现金的期末余额	23,170,579.95	26,630,600.43
减：现金的期初余额	26,630,600.43	10,435,416.56
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	-3,460,020.48	16,195,183.87

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	23,170,579.95	26,630,600.43
其中：库存现金	695,961.53	527,815.28
可随时用于支付的银行存款	22,474,618.42	26,102,785.15
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	23,170,579.95	26,630,600.43
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		8,096,250.00

(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
投资性房地产	2,944,725.00	借款抵押
固定资产	55,759,819.19	借款抵押
无形资产	24,256,922.26	借款抵押
可供出售金融资产	11,800,000.00	借款质押
合 计	94,761,466.45	

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			14,099,087.86
其中：美元	41,955.04	6.5342	274,142.63

欧元	689,163.34	7.8023	5,377,059.13
越南盾	28,925,562,000.00	0.0002921	8,447,886.10
应收账款			37,903,200.87
其中：美元	4,685,762.21	6.5342	30,617,707.43
欧元	933,762.28	7.8023	7,285,493.44
其他应收款			387,041.57
其中：欧元	40,796.73	7.8023	318,308.33
越南盾	235,342,617.00	0.0002921	68,733.24
应付账款			683,708.92
其中：欧元	87,629.15	7.8023	683,708.92
其他应付款			1,084,703.05
其中：欧元	11,839.89	7.8023	92,378.37
越南盾	3,397,719,710.00	0.0002921	992,324.68

(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) 明细情况

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	1,800,000.00		300,000.00	1,500,000.00	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	1,470,000.00		245,000.00	1,225,000.00	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)
搬迁补偿款	3,513,551.77		250,967.98	3,262,583.79	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	440,400.00		110,100.00	330,300.00	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	480,000.00		120,000.00	360,000.00	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	4,587,305.11		100,819.89	4,486,485.22	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	880,000.00	370,000.00	93,750.00	1,156,250.00	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)
小 计	13,171,256.88	370,000.00	1,220,637.87	12,320,619.01		

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
市场开拓资金补贴	117,900.00	其他收益	安徽省商务厅、财政厅《关于印发〈安徽省中小企业国际市场开拓资金实施办法〉的通知》(财企〔2010〕1239号)
市场开拓资金补贴	71,100.00	其他收益	金寨县商务和粮食局《关于要求批准拨付 2015 年度中小企业国际市场开拓资金的请示》(金商粮〔2016〕185 号)
磁性材料基地企业奖励	30,000.00	其他收益	庐江县商务局《关于庐江县磁性材料出口基地奖励资金管理暂行办法的通知》(庐商〔2017〕17 号)
税控维护费全额抵扣	660.00	其他收益	《关于增值税税控系统专用设备和技术维护费用抵减增值税税额有关政策的通知》(财税〔2012〕15 号)
财政局扶持资金	297,000.00	其他收益	上海吕巷经济园区扶持资金奖励政策
企业专利奖励	6,000.00	其他收益	合肥市科学技术局《关于下拨 2016 年 11 月份自主创新政策兑现专利奖励资金的通知》(合科〔2016〕154 号)
合肥财政补贴(信用保险)	76,086.49	其他收益	《合肥市人民政府关于印发 2016 年合肥市扶持产业发展“1+3+5”政策体系的通知》
电力需求侧项目奖励	594,000.00	其他收益	庐江县经济和信息化委员会《关于兑现电力需求侧管理项目奖励资金的申请报告》(庐经信字〔2016〕131 号)
技术改造款项(安徽)	225,100.00	其他收益	庐江县经济和信息化委员会《关于兑现节电改造项目节能量奖励资金的申请报告》(庐经信字〔2016〕121 号)
知识产权示范企业奖励	500,000.00	其他收益	《关于拨付 2016 年度年尾部分自主创新政策兑现专利奖励资金的通知》
2017 年制造强省奖励	700,000.00	其他收益	安徽省经济和信息化委员会《关于下达 2017 年支持制造强省建设若干政策奖补项目和资金的通知》(皖经信财务〔2017〕258 号)
2016 年省级发明专利资助奖励	5,000.00	其他收益	合肥市知识产权局《关于拨付 2016 年度省级发明专利资助兑现资金的通知》(合知〔2017〕20 号)
2016 年自主创新专项资金	3,000.00	其他收益	庐江县人民政府《庐江县人民政府关于印发 2016 年庐江县扶持产业发展及支持“双创”政策体系的通知》(庐政〔2016〕102 号)
2016 年自主创新专项资金(中央双创)	200,000.00	其他收益	庐江县人民政府《庐江县人民政府关于印发 2016 年庐江县扶持产业发展及支持“双创”政策体系的通知》(庐政〔2016〕102 号)
2016 年中小企业国际市场开拓资金	96,900.00	其他收益	安徽省商务厅、财政厅《安徽省中小企业国际市场开拓资金实施办法》(财企〔2010〕1239 号)
庐江县 2016 年外贸进出口奖励	292,100.00	其他收益	庐江县人民政府《庐江县人民政府关于印发 2016 年庐江县扶持产业发展及支持“双创”政策体系的通知》(庐政〔2016〕102 号)
金寨县财政局再就业款	4,000.00	其他收益	金寨县人民政府《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》
2016 年度创新发展奖金	30,000.00	其他收益	金寨县科学技术局《关于下达 2016 年度县级创新驱动奖励资金的通知》(金科〔2017〕67 号)
企业发展专项资金调整	1,920,000.00	其他收益	金寨县工矿投资有限公司《关于企业发展专项资金账务调整的通知》(金工矿〔2017〕11 号)
2016 年工业经济和科技创新奖励	27,500.00	其他收益	江苏省海安县高新技术产业开发管委会《关于对 2016 年工业经济, 科技创新成绩突出的单位和经营者(个人)奖励的决定》(海高新管〔2017〕36 号)
小 计	5,196,346.49		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 6,416,984.36 元。

六、合并范围的变更

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
龙磁科技(越南)有限公司	投资	2017 年 3 月	20,876,522.00	100.00

七、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	
金龙科技有限责任公司	德国	德国	商业	100.00		设立
上海龙磁贸易有限公司	上海	上海	商业	100.00		设立
南通龙磁有限公司	海安县	海安县	制造业	100.00		设立
安徽龙磁精密器件有限公司	庐江县	庐江县	制造业	100.00		设立
安徽金寨将军磁业有限公司	金寨县	金寨县	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
上海龙磁电子科技有限公司	上海	上海	制造业	100.00		同一控制下企业合并
常州龙磁电子有限公司	常州	常州	制造业	100.00		设立
龙磁科技（越南）有限公司	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	2017. 12. 31/2017 年度	2016. 12. 31/2016 年度
资产和负债项目	7. 8023	7. 3068
收入和费用项目	7. 5546	7. 2010

2. 龙磁科技（越南）有限公司：（越南盾兑人民币）

项 目	2017. 12. 31/2017 年度	2016. 12. 31/2016 年度
资产和负债项目	0. 0002921	
收入和费用项目	0. 0002983	

八、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2017年12月31日，本公司应收账款的22.99%(2016年12月31日：20.68%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

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				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	2,900,000.00				2,900,000.00
小 计	2,900,000.00				2,900,000.00

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	1,046,636.55				1,046,636.55
小 计	1,046,636.55				1,046,636.55

(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	108,500,000.00	111,255,780.83	111,255,780.83		
应付账款	65,072,540.23	65,072,540.23	65,072,540.23		
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	207,290,026.35	214,599,897.25	214,599,897.25	20,419,585.41	9,802,769.25

(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	118,450,000.00	122,754,582.07	122,754,582.07		
应付票据	6,192,500.00	6,192,500.00	6,192,500.00		
应付账款	64,407,097.03	64,407,097.03	64,407,097.03		
其他应付款	8,357,813.06	8,357,813.06	8,357,813.06		
其他流动负债	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00		
长期借款	17,000,000.00	19,348,833.33	212,500.00	3,813,666.66	15,322,666.67
长期应付款	4,918,864.12	5,008,522.54	4,900,605.64	107,916.90	
小 计	229,326,274.21	236,069,348.03	216,825,097.80	3,921,583.56	15,322,666.67

(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2017年12月31日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币5,800.00万元(2016年12月31日:人民币5,150.00万元),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。

九、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 2017 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
王云	熊永宏先生之配偶
谭雪红	熊咏鸽先生之配偶
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

（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
常州速迈电机科技有限公司	机壳		47,365.50

（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
常州柏繁电气有限公司	磁性产品、换向器	424,622.56	
常州速迈电机科技有限公司	磁性产品、换向器	2,136,402.14	4,207,163.69

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	53,000,000.00	2017/1/13	2018/12/12	否
熊永宏、王云、熊咏鸽、谭雪红	13,000,000.00	2017/3/27	2018/3/26	否
熊永宏、熊咏鸽	34,180,000.00	2017/10/26	2020/10/26	否
熊咏鸽	36,703,500.00	2017/1/13	2027/1/13	否

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	755.11 万元	559.04 万元

(三) 关联方应收应付款项

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
应收账款					
	常州柏繁电气有限公司	515,966.15	15,478.98		
	常州速迈电机科技有限公司			1,398,767.25	41,963.02
小 计		515,966.15	15,478.98	1,398,767.25	41,963.02

十、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。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后非调整事项。

十二、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	431,639,789.38	29,303,481.82	30,751,764.67		491,695,035.87
主营业务成本	252,616,591.90	26,584,899.94	19,933,549.79		299,135,041.63

(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。

十三、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	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					
合 计	71,321,393.28	100.00	2,138,347.91	3.00	69,183,045.37

(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	60,992,139.49	100.00	1,879,400.80	3.08	59,112,738.69
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

合 计	60,992,139.49	100.00	1,879,400.80	3.08	59,112,738.69
-----	---------------	--------	--------------	------	---------------

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	71,278,263.57	2,138,347.91	3.00
1-2 年			
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
小 计	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应收账款

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 258,947.11 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
日本电产 (大连) 有限公司	8,229,360.44	11.54	246,880.81
北京恩布拉科雪花压缩机有限公司	6,702,403.36	9.40	201,072.10
博世汽车部件 (长沙) 有限公司	4,222,838.43	5.92	126,685.15
重庆凌达压缩机有限公司	3,502,800.25	4.91	105,084.01
合肥凌达压缩机有限公司	3,184,456.75	4.46	95,533.70
小 计	25,841,859.23	36.23	775,255.77

2. 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	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					
合 计	64,330,808.25	100.00	76,167.49	0.12	64,254,640.76

(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	77,160,539.95	100.00	100,844.89	0.13	77,059,695.06
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	77,160,539.95	100.00	100,844.89	0.13	77,059,695.06

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	938,249.76	28,147.49	3.00
1-2 年	200.00	20.00	10.00
2-3 年			20.00
3-4 年			30.00
4-5 年			50.00
5 年以上	48,000.00	48,000.00	100.00
小 计	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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	63,344,358.49		

小 计	63,344,358.49		
-----	---------------	--	--

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-24,677.40 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
拆借款	63,344,358.49	75,365,043.46
应收暂付款	942,449.76	1,731,496.49
押金保证金	44,000.00	64,000.00
合 计	64,330,808.25	77,160,539.95

(4) 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
安徽龙磁精密器件有限公司	往来款	41,679,589.46	1 年以内、1-2 年、2-3 年	64.79	
上海龙磁电子科技有限公司	往来款	3,158,935.39	1 年以内	4.91	
南通龙磁电子有限公司	往来款	12,146,596.74	1 年以内	18.88	
常州龙磁电子有限公司	往来款	5,379,106.90	1 年以内	8.36	
龙磁科技(越南)有限公司	往来款	980,130.00	1-2 年	1.52	
小 计		63,344,358.49		98.46	

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	66,843,875.09		66,843,875.09	45,967,353.09		45,967,353.09
合 计	66,843,875.09		66,843,875.09	45,967,353.09		45,967,353.09

(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
安徽金寨将军磁业有限公司	14,957,462.45			14,957,462.45		
上海龙磁电子科技有限公司	22,492,946.64			22,492,946.64		
金龙科技有限责任公司	516,944.00			516,944.00		

上海龙磁贸易有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
安徽龙磁精密器件有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
南通龙磁电子有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
常州龙磁电子有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
龙磁科技(越南)有限公司		20,876,522.00		20,876,522.00		
小 计	45,967,353.09	20,876,522.00		66,843,875.09		

(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	309,966,040.01	215,367,254.01	268,417,983.33	184,724,719.94
其他业务收入	8,700,914.06	6,646,402.92	5,084,966.00	3,890,571.12
合 计	318,666,954.07	222,013,656.93	273,502,949.33	188,615,291.06

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,140,510.54
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	913,159.81	2,380,203.45
合 计	913,159.81	1,239,692.91

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

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	-260,783.65	
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）	6,416,984.36	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有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	-174,559.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	5,981,640.73	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	877,642.91	
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	5,103,997.82	

（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	22.16	1.28	1.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.48	1.18	1.18

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	67,576,187.12
非经常性损益		B	5,103,997.82
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	62,472,189.30
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	271,607,487.90
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	
股东捐赠新增的、归属于公司普通股股东的净资产		F	100,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		G	2.00
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		H	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		I	
其他	外币报表折算差异	J	-840,666.92
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	K	6.00
报告期月份数		L	12.00
加权平均净资产		$M = D + A/2 + (E + F) \times G/L - H \times I/L \pm J \times K/L$	304,991,914.67
加权平均净资产收益率		$N = A/M$	22.16%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$O = C/M$	20.48%

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	67,576,187.12
非经常性损益	B	5,103,997.82
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	62,472,189.30
期初股份总数	D	53,000,000
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	

报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$\frac{L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J}{}$	53,000,000
基本每股收益	$M=A/L$	1.28
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	1.18

(2) 稀释每股收益的计算过程

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

二〇一八年三月五日

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