

公司代码：600366

公司简称：宁波韵升

宁波韵升股份有限公司

2022 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人竺晓东、主管会计工作负责人张家骅及会计机构负责人（会计主管人员）张玺芳声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本半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，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的风险，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中关于经营情况的分析与讨论中的内容。

十一、其他

适用 不适用

目录

| | | |
|-----|------------------|----|
| 第一节 | 释义..... | 4 |
| 第二节 | 公司简介和主要财务指标..... | 5 |
| 第三节 | 管理层讨论与分析..... | 8 |
| 第四节 | 公司治理..... | 15 |
| 第五节 | 环境与社会责任..... | 16 |
| 第六节 | 重要事项..... | 18 |
| 第七节 | 股份变动及股东情况..... | 23 |
| 第八节 | 优先股相关情况..... | 26 |
| 第九节 | 债券相关情况..... | 27 |
| 第十节 | 财务报告..... | 28 |

| | |
|--------|---|
| 备查文件目录 | 1、载有公司法定代表人签名和公司盖章的半年度报告文本 |
| | 2、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的公司会计报表 |
| | 3、载有公司董事、监事、高级管理人员签名的半年度报告书面确认意见原件 |
| | 4、报告期内在中国证监会指定报纸《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿 |

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义 | | |
|--------|---|------------------|
| 高科磁业 | 指 | 宁波韵升高科磁业有限公司 |
| 韵升强磁 | 指 | 宁波韵升强磁材料有限公司 |
| 包头强磁 | 指 | 包头韵升强磁材料有限公司 |
| 磁性材料 | 指 | 宁波韵升磁性材料有限公司 |
| 磁体元件 | 指 | 宁波韵升磁体元件技术有限公司 |
| 粘结磁体 | 指 | 宁波韵升粘结磁体有限公司 |
| 特种金属 | 指 | 宁波韵升特种金属材料有限公司 |
| 会计师事务所 | 指 | 天衡会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 上交所 | 指 | 上海证券交易所 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

| | |
|----------|---------------------------|
| 公司的中文名称 | 宁波韵升股份有限公司 |
| 公司的中文简称 | 宁波韵升 |
| 公司的外文名称 | NINGBO YUNSHENG CO., LTD. |
| 公司的法定代表人 | 竺晓东 |

二、 联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|-------------------|------------------|
| 姓名 | 项超麟 | 赵佳凯 |
| 联系地址 | 浙江省宁波市鄞州区扬帆路1号 | 浙江省宁波市鄞州区扬帆路1号 |
| 电话 | 0574-87776939 | 0574-87776939 |
| 传真 | 0574-87776466 | 0574-87776466 |
| 电子信箱 | xiangcl@ysweb.com | zhaojk@ysweb.com |

三、 基本情况变更简介

| | |
|-------------|------------------|
| 公司注册地址 | 浙江省宁波市鄞州区民安路348号 |
| 公司办公地址 | 浙江省宁波市鄞州区扬帆路1号 |
| 公司办公地址的邮政编码 | 315040 |
| 公司网址 | www.yunsheng.com |
| 电子信箱 | stock@ysweb.com |

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

| | |
|---------------|----------------|
| 公司选定的信息披露报纸名称 | 上海证券报 |
| 登载半年度报告的网站地址 | www.sse.com.cn |
| 公司半年度报告备置地点 | 公司董事会办公室 |

五、 公司股票简况

| 股票种类 | 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码 | 变更前股票简称 |
|------|---------|------|--------|---------|
| A股 | 上交所 | 宁波韵升 | 600366 | |

六、 其他有关资料

适用 不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据 | 本报告期 (1—6月) | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减(%) |
|---------------|------------------|------------------|----------------|
| 营业收入 | 3,206,096,263.21 | 1,604,463,274.81 | 99.82 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 240,215,723.26 | 238,612,537.90 | 0.67 |

| | | | |
|------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 267,529,567.96 | 185,049,882.52 | 44.57 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -900,723,133.42 | -411,972,867.27 | 不适用 |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年度末增减(%) |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 5,004,425,466.34 | 4,856,346,304.11 | 3.05 |
| 总资产 | 8,547,016,803.96 | 7,283,530,163.98 | 17.35 |

(二) 主要财务指标

| 主要财务指标 | 本报告期 (1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年 同期增减(%) |
|-------------------------|----------------|--------|--------------------|
| 基本每股收益(元/股) | 0.2457 | 0.2455 | 0.08 |
| 稀释每股收益(元/股) | 0.2445 | 0.2454 | -0.37 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股) | 0.2736 | 0.1904 | 43.70 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 4.82 | 5.30 | 减少0.48个百分点 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%) | 5.37 | 4.11 | 增加1.26个百分点 |

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

报告期内营业收入为 320,609.63 万元，比上年同期增加 99.82%，主要原因是公司加大了新能源汽车、消费电子、工业电机等行业的业务拓展力度，实现主营业务收入大幅增长。

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

| 非经常性损益项目 | 金额 | 附注(如适用) |
|---|----------------|---------|
| 非流动资产处置损益 | 5,173,746.22 | |
| 计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 9,806,490.02 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | -47,843,123.67 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 999,022.00 | |

| | | |
|---------------|----------------|--|
| 减：所得税影响额 | -4,424,287.53 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | -125,733.20 | |
| 合计 | -27,313,844.70 | |

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司购买理财产品,是对资金这种特殊资产进行管理的一种方式,公司通过该方式盘活资金、提高资金资产的使用效率。该方式在交易性质上具有正常性、交易频率上具有经常性的特点,且收益具有可预期和可持续性,符合经常性损益的特点。故公司将委托理财在持有期间及转让时所产生的损益计入经常性损益。

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）主要业务、主要产品及用途

公司专业从事钕铁硼永磁材料的研发、制造和销售，主要业务是为客户提供高端钕铁硼磁性材料应用的解决方案，并致力于向下游的磁组件应用领域延伸，是全球领先的稀土永磁材料应用方案供应商。报告期内主营业务未发生变化。

钕铁硼作为第三代稀土永磁材料，主要由钕、铁、硼三种元素构成，具有高剩磁密度、高矫顽力和高磁能积的特点。公司产品广泛应用于新能源汽车、消费电子、城市轨道交通、工业机器人、节能家电、风力发电等绿色节能环保领域。

（二）经营模式

1、采购模式

公司采购的原材料主要包括稀土原材料和其他辅助材料。公司根据销售订单情况，对原材料采用按需采购和适时储备并重的策略。公司拥有一套完善的采购制度，在供应商选择、合同签订、材料入库、检验、付款、供应商评审等方面，均建立了严格的内部控制程序。

2、生产—销售模式

由于公司客户遍布多个应用领域，公司采用生产与销售结合的矩阵事业部制。

各事业部与下游客户直接接触，充分了解客户需求，掌握市场发展动态。产品工程师深度介入客户应用端的研发，为客户提供高端钕铁硼磁性材料应用的解决方案。

公司将坯料、晶界扩散以及磁组件中台化，各事业部采用定制化和专线生产模式，有利于规模生产降低成本，提升客户响应速度。

（三）主要的业绩驱动因素及市场地位

公司自 1995 年进入稀土永磁材料行业以来，坚持技术引领发展，拥有国家级企业技术中心，是国家级高新技术企业，产品列入国家“制造业单项冠军”名单，是稀土永磁材料行业头部企业之一。经过 20 多年的技术创新和快速发展，公司已在宁波、包头建有国际一流的烧结钕铁硼生产、机加工及表面处理生产线，形成了从坯料到成品全价值链的生产能力。近年来，面对快速发展和升级的钕铁硼市场，公司内修外拓，企业内部管理、技术研发、产品品质能力持续增强，业务规模不断扩大。截止报告期末，公司具备年产坯料生产能力 1.5 万吨，产能扩张计划正有序推进。

报告期内，公司实现营业收入 32.06 亿元，较去年同期增长 99.82%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 2.68 亿元，较去年同期增长 44.57%。

报告期内公司营业收入较 2021 年同期大幅增长，主要驱动因素有：

1、聚焦细分市场，深入实施大客户战略。上半年，公司通过优化产品性能、提升服务质量，增强了与下游行业头部客户的合作粘性，重点市场、重点客户的市占率得到进一步提升。

2、抓住市场热点需求，加大市场开拓力度。双碳政策下新能源汽车、节能电机、变频空调等市场需求快速增长，公司紧盯市场需求，主要市场销售收入均实现不同幅度的增长；上半年公司在国内新能源汽车市场业务规模持续扩大，为头部热销 15 款车型中的 10 款提供了配套，钕铁硼磁性材料发货累计配套主驱电机 49.4 万台，按中国汽车工业协会信息统计数据上半年全国新能源汽车产量 266.1 万测算，公司销售的钕铁硼磁性材料在国内新能源汽车市场占有率约为 18.6%。

3、持续推进内部降本，提高产品竞争力。公司通过从产品配方、生产工艺和流程优化、到全流程质量管理提升合格率，在实现产品性能优化的同时，有效降低产品成本，提高了市场竞争力。

4、扩产、提效两手抓，提升交付能力和效率。上半年，公司一方面围绕坯料、晶界扩散等关键产能瓶颈问题，加大了扩产力度，有力保障了客户产品交付需求；另一方面，公司大力推进在机加工、晶界扩散、检测包装等生产工序以机器代人的进度，在部分特定产品的生产环节推行自动化全流程的生产模式，实现增量不增人，提高了生产效率。

5、稀土原材料价格相较上年同期有较大幅度上涨，公司钕铁硼磁性材料产品的销售价格相较上年同期也有所提升，带动销售收入增长。

（四）行业发展情况

稀土永磁材料是稀土下游价值最高的应用领域，也是国家战略新兴产业重点支持的领域之一；钕铁硼永磁材料以其优异的性能，成为诸多高端应用领域中的重要功能性材料。低碳化、智能化成为世界经济和科技发展的两大主题，随着新能源汽车、节能电机、风力发电机、节能家电、工业机器人等下游领域的快速发展，钕铁硼磁体的需求出现大幅增长。此外，也随着 5G、物联网等技术不断成熟，智能家居、智慧出行、智慧娱乐等快速走进现实，从而进一步拓展了钕铁硼磁体的应用场景。

中国是全球最大的钕铁硼永磁材料生产国，产量约占全球总产量 90%左右。近年来，在双碳政策指引下，我国先后推出了一系列旨在推进节能减碳的政策措施：2021 年 6 月，电机新能效标准(GB18613-2020)正式实施，国内禁售 IE3 以下电机，进入高效电机时代；2021 年 11 月，国家工信部、市场监管总局发布的《电机能效提升计划（2021-2023 年）》，鼓励使用以稀土永磁电机为代表的节能电机，拓展高效节能电机产业链，扩大高效节能电机的绿色供给等；今年上半年，国家工信部等发布《工业能效提升计划》，进一步提出加快电机更新升级，2025 年新增高效节能电机占比达到 70%以上。与此同时，稀土永磁材料的发展也持续受到政策扶持，2021 年 3 月，在国家出台的《“十四五”规划和 2035 年远景目标纲要》中，高端稀土功能材料作为高端新材料之一，被列入“十四五”制造业核心竞争力提升目录；2021 年 12 月，国家工信部发布《重点新材料首批次应用示范指导目录（2021 年版）》将“高性能钕铁硼”等稀土功能材料列入新材料重点领域中的“关键战略材料”。

政策驱动叠加下游市场需求增加，有力的促进钕铁硼磁体行业发展。根据中国汽车工业协会统计数据，2022 年上半年，中国新能源汽车产销量分别为 266.1 万辆和 260 万辆，同比增长约 120%，产销规模创新高。国家能源局统计数据显示，上半年，全国新增风电装机 1294 万千瓦，同比增加 210 万千瓦；风电装机累计容量约 3.4 亿千瓦，同比增长 17.2%。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、行业领先的技术研发能力

公司是国内最早一批进入烧结钕铁硼磁材行业的企业之一，拥有行业领先的技术研发能力。自 1995 年进入稀土永磁行业以来，公司在钕铁硼永磁材料领域曾先后承担了 5 项国家科技部 863 计划项目、6 项国家火炬计划项目，并曾独立承担 3 项国家重点新产品项目、1 项国家工信部的“高性能稀土永磁材料产业化”重大科技成果转化项目及 2 项宁波市 2025 重大专项课题。主导或参与完成了 8 项国家标准的起草工作。公司自主研发的“高性能稀土永磁材料、制备工艺及产业化关键技术项目”及“稀土永磁产业技术升级与集成创新项目”曾先后 2 次获得国家科学技术进步二等奖；“低重稀土高性能烧结钕铁硼关键制备技术及产业化项目”曾获浙江省科学技术进步二等奖；公司的硬盘音圈电机磁体产品曾获国家工信部颁发的“国家制造业单项冠军”。

2022 年上半年，公司新获专利授权 8 项，参与发布国家标准 1 项，完成工信部产业集群项目验收，持续推进工信部特种电机材料生产应用示范平台和 2021 年高功率高效电驱动总成系统开发及产业化项目的实施。

公司拥有国家级企业技术中心和省级重点企业研究院，专职研发人员拥有丰富的行业背景和应用研发经验。经过多年研发经验积累，公司在新能源汽车、3C 消费电子、工业电机等重点优势领域具备深厚的行业经验和同步研发能力。公司按照行业专长与区域优势实行事业部管理制度，各事业部深度介入客户应用端产品的研发与设计，并积极配合客户新品研发和产品迭代升级，为客户提供高度定制化的钕铁硼磁材的全套应用解决方案。

经过多年的技术沉淀，公司掌握了多项高性能钕铁硼磁材的核心技术与工艺，并已形成了自有的核心技术体系，在稀土产品配方、一次成型技术、工艺自动化技术、晶界扩散技术、重稀土减量化控制技术、高材料利用率加工技术、环境友好表面防护技术等方面持续获得专有技术突破，并申请了专利保护。

2、优质的客户资源

新能源汽车领域，在国内市场，公司为头部热销 15 款车型中的 10 款提供了钕铁硼磁性材料配套，与方正电机、卧龙电驱等电驱动系统制造商达成了战略合作关系并获准进入其供应链体系。在海外市场，公司是欧洲大陆、德国舍弗勒的主要供应商，为其批量、稳定供应新能源汽车驱动电机用钕铁硼永磁材料。

消费电子领域，公司是一家全球智能 3C 电子巨头的主要磁材供应商，产品直接应用于该客户开发产品中的扬声器、震动马达、聚焦马达、无线充电等，最终应用于智能手机、无线耳机、智能平板、PC、智能穿戴设备及无线充电设备等。公司是某国际声学巨头（美系）和 HDD 硬盘产业链上的主要磁材供应商。

工业及其他应用领域，公司生产的高性能钕铁硼磁材已应用于伺服电机、直线电机、工业永磁电机、电梯曳引机、变频空调、风力发电等领域。公司是中车系、汇川技术、格力电器、松下电器、三菱电机等知名企业的主要磁材供应商。

3、专业的事业部团队和科学的绩效机制

公司管理团队具有丰富的稀土永磁行业经验，能够及时、准确掌握行业发展动态，并能够敏锐地把握市场机遇。公司实施事业部制，由各事业部独立面向市场。事业部制度的核心在于发挥行业专长与区域优势，更加精准对接客户的产品开发需求、交付与质量要求，整体提升经营决策与管理效率。公司董事会薪酬考核委员会将各事业部作为考核单位，对各事业部设定了科学的绩效管理考核要求，从业绩实现、成本管控、经营效率、人均产出、客户良率等方面对各事业部实施全面考核，在精准服务各自细分领域客户的同时，能确保公司整体业绩、经营规模和管理效率稳步提升。

4、丰富的生产管理经验和有效的内部控制体系

公司经过多年积累，已具备成熟的技术工艺、丰富的生产管理经验。技术工艺方面，公司经过多年的反复验证，不断更新优化生产工艺并提升工艺技术的先进程度。公司通过自主研发或定制自动化设备能够不断提升生产效率与客户良率，并对生产过程中的人、机、料等因素进行严格控制。生产管理方面，公司在宁波、包头等地拥有两个主要生产基地，其中包头基地利用其原材料运输半径短的优势，主要定位于大批量生产钕铁硼毛坯，而宁波基地依靠其核心技术及工艺专注于生产加工钕铁硼成品。此外，公司已在生产、技术、质量、计划、人事、设备各环节制定了成熟的控制标准。

三、经营情况的讨论与分析

报告期内，全球经济受疫情反复、俄乌冲突、通胀等因素影响，增长乏力；国内疫情多点散发，对供应链和消费的扰动也较大。公司一方面克服新冠疫情带来的物流不畅等不利影响，另一方面积极实施大客户战略，聚焦新能源汽车、消费电子和工业及其他应用等三大领域拓展市场。

报告期内，公司综合竞争力进一步增强。公司以“技术领先、追求原创”发展之路，打造创新驱动新增长极，持续推进低重稀土、无重稀土、高丰度稀土高性能磁体、晶界扩散技术、表面涂覆等关键技术的研究与开发，产品性能不断提升。有序推进产能建设，健全公司全流程生产能力；包头韵升科技发展有限公司年产 15,000 吨高性能稀土永磁材料智能制造项目顺利开工；晶界扩散产能快速释放，截至报告期末，已具备晶界扩散产能 6000 吨/年，预计到三季度末，晶界扩散产能达到 10000 吨/年；开发机加工新工艺、新技术，机加工自动化生产水平显著提升。继续实施内部降本增效，有效降低产品综合成本。推进内部管理和营运能力建设，加速库存周转，缩短生产周期，周转效率得到有效提升。

报告期内，公司在主要细分领域经营情况如下：

1、新能源汽车应用领域：

报告期内，新能源汽车市场继续维持了高速增长态势。根据中国汽车工业协会数据显示，2022 年上半年全国新能源汽车产销量分别为 266.1 万辆和 260 万辆。公司坚持大客户、大项目战略，凭借自身的应用端的方案解决能力、核心技术的持续开拓、管理体系的稳步提升，进一步增强了在国内外新能源汽车市场的主流供应商地位。上半年公司在新能源汽车应用领域实现销售收入超 6 亿元，较去年同比增长 2.5 倍以上。

2、消费电子领域：

报告期内，受到疫情、俄乌冲突等影响，消费电子市场需求受到一定的抑制；大数据、云存储等企业级 HDD 技术升级，单盘容量不断提高，市场需求保持基本稳定。公司通过实施内部技术提升和降本增效，增强了产品竞争力，市场份额得到进一步提升。随着 5G 应用、智能物联网技术兴起，公司加大了上述新兴应用领域的产品研发和市场开发力度。上半年，公司钕铁硼永磁材料在消费电子领域实现销售收入超 9 亿元，较去年同比增长近 70%。

3、工业及其他应用领域：

报告期内，我国发布了《工业能效提升行动计划》，公司抓住低碳经济和智能制造发展的机遇，在工业应用领域多点发力，在日系伺服电机和国产伺服电机市场占据主要份额；高能效变频空调逐步成为行业主流，为钕铁硼的应用带来结构性增长空间，公司紧抓行业头部客户，销售收入大幅增长；工业节能电机、电梯曳引机、风力发电市场进一步突破，已成为这些领域重要的钕铁硼磁性材料供应商之一。

此外，公司利用在新能源汽车电机市场经验优势，进一步加大了传统汽车市场的开拓力度。尤其在韩国市场上，公司在 EPS、汽车空调压缩机及 IDB 系统已占据了主要份额。

上半年，公司钕铁硼永磁材料在工业及其他应用领域实现销售收入约 11 亿元，较去年同比增长超 50%。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

| 科目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动比例 (%) |
|---------------|------------------|------------------|----------|
| 营业收入 | 3,206,096,263.21 | 1,604,463,274.81 | 99.82 |
| 营业成本 | 2,438,229,102.16 | 1,137,210,626.02 | 114.40 |
| 销售费用 | 49,466,906.08 | 33,116,745.66 | 49.37 |
| 管理费用 | 108,334,086.00 | 103,076,825.58 | 5.10 |
| 财务费用 | 7,188,799.82 | 15,927,345.14 | -54.87 |
| 研发费用 | 186,807,205.08 | 105,335,364.48 | 77.35 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -900,723,133.42 | -411,972,867.27 | 不适用 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 609,533,577.29 | 243,181,710.50 | 150.65 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 600,346,677.56 | 166,552,171.31 | 260.46 |

营业收入变动原因说明：报告期内钕铁硼磁钢产品销量、单位售价同比增加。

营业成本变动原因说明：报告期内钕铁硼磁钢产品销量、单位成本同比增加。

销售费用变动原因说明：报告期内市场服务及专利费、信用保险费同比增加。

管理费用变动原因说明：报告期内中介机构费用的同比增加。

财务费用变动原因说明：报告期内汇兑收益同比增加。

研发费用变动原因说明：报告期内研发投入同比增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内购买材料同比增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内投资支付的现金同比减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内取得借款收到的现金同比增加。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

| 项目名称 | 本期期末数 | 本期期末数 占总资产的 比例 (%) | 上年期末数 | 上年期末 数占总资 产的比例 (%) | 本期期末 金额较上 年期末变 动比例 (%) | 情况说明 |
|---------|------------------|--------------------------|------------------|-----------------------------|------------------------------------|---------------------------|
| 货币资金 | 687,187,516.46 | 8.04 | 366,498,183.80 | 5.03 | 87.50 | 主要系报告期内销售回款增加和理财到期赎回 |
| 交易性金融资产 | 325,602,812.06 | 3.81 | 1,036,682,895.48 | 14.23 | -68.59 | 主要系报告期内理财到期赎回 |
| 应收款项 | 1,917,316,146.79 | 22.43 | 1,004,215,564.05 | 13.79 | 90.93 | 主要系报告期内营业收入的增加 |
| 预付款项 | 12,030,118.93 | 0.14 | 5,841,760.79 | 0.08 | 105.93 | 主要系报告期内预付服务和费用的增加 |
| 其他应收款 | 6,634,965.75 | 0.08 | 25,318,071.80 | 0.35 | -73.79 | 主要系报告期内股权转让款的收回 |
| 存货 | 2,852,237,611.58 | 33.37 | 2,248,761,623.36 | 30.87 | 26.84 | 主要系报告期内销售规模的扩大 |
| 其他流动资产 | 46,097,226.30 | 0.54 | 98,620,540.95 | 1.35 | -53.26 | 主要系报告期内留抵增值税的减少 |
| 在建工程 | 101,578,632.70 | 1.19 | 70,749,876.28 | 0.97 | 43.57 | 主要系报告期内基改和扩产项目增加 |
| 递延所得税资产 | 83,865,956.37 | 0.98 | 40,206,944.96 | 0.55 | 108.59 | 主要系报告期内可抵扣暂时性差异增加 |
| 其他非流动资产 | 158,003,713.87 | 1.85 | 70,149,131.90 | 0.96 | 125.24 | 主要系报告期内预付工程、设备款项增加 |
| 短期借款 | 1,867,850,554.98 | 21.85 | 1,336,165,812.96 | 18.35 | 39.79 | 主要系报告期内银行借款增加 |
| 应付票据 | 592,615,317.46 | 6.93 | 320,636,626.77 | 4.40 | 84.82 | 主要系报告期内支付原材料等款项开具银行承兑汇票增加 |
| 合同负债 | 17,586,330.47 | 0.21 | 11,437,481.66 | 0.16 | 53.76 | 主要系报告期内预收货款的增加 |
| 应交税费 | 120,790,323.64 | 1.41 | 49,599,871.32 | 0.68 | 143.53 | 主要系报告期内应交各项税费同比增加 |
| 其他应付款 | 5,064,747.00 | 0.06 | 7,865,095.38 | 0.11 | -35.60 | 主要系报告期内往来款的减少 |
| 其他流动负债 | 159,540,073.05 | 1.87 | 116,701,624.35 | 1.60 | 36.71 | 主要系报告期内预提费用的同比增加 |
| 长期借款 | 245,000,000.00 | 2.87 | 50,000,000.00 | 0.69 | 390.00 | 主要系报告期内银行借款增加 |
| 递延收益 | 25,837,600.00 | 0.30 | 16,378,000.00 | 0.22 | 57.76 | 主要系报告期内收到政府补贴的增加 |

其他说明

2. 境外资产情况

√适用 □不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 3,656.64（单位：万元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.43%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

□适用 √不适用

其他说明

3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元

| 项 目 | 期末账面价值 | 受限制的原因 |
|----------------|---------------|----------|
| 货币资金-银行承兑汇票保证金 | 93,796,685.15 | 开具银票质押 |
| 货币资金-保函保证金 | 407,179.72 | 开具支付保函保证 |
| 应收款项融资 | 60,639,652.26 | 开具银票质押 |

4. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析**1. 对外股权投资总体分析**

□适用 √不适用

(1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

(2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 当期变动 |
|-----------|----------------|------------------|-----------------|
| 交易性金融资产 | 325,602,812.06 | 1,036,682,895.48 | -711,080,083.42 |
| 其他非流动金融资产 | 298,878,235.09 | 298,997,843.95 | -119,608.86 |
| 合计 | 624,481,047.15 | 1,335,680,739.43 | -711,199,692.28 |

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称 | 总资产 | 净资产 | 净利润 | 营业收入 |
|------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 磁体元件 | 2,527,053,432.93 | 865,046,290.52 | 312,788,630.15 | 2,441,907,606.65 |
| 包头强磁 | 1,613,354,447.18 | 739,703,848.22 | 52,944,423.55 | 1,514,556,816.89 |

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项**(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

1、稀土原材料价格波动的风险

公司采购的主要原材料包括：金属镨钕、金属钕、金属镝铁、金属铽等稀土类金属。报告期内，主要稀土金属价格上升趋势明显。

稀土行业供给存在刚性。我国是全球稀土原材料的重要供应地，是稀土供应增量的核心来源。当前我国稀土行业发展受到国家高度关注。为鼓励稀土上游产业健康发展，国家对稀土上游产业曾先后出台了稀土矿开采总量控制制度、取消稀土出口配额制度、取消稀土出口关税、提高稀土矿开采及冶炼准入条件、打击非法开采等政策。目前，我国稀土开采和冶炼分离总量受到严格管控，指标由工信部、自然资源部每年分批下达。稀土作为重要的战略资源、不可再生资源，增长幅度与市场需求增长以及环境承载能力密切相关。我国的稀土产业政策对稀土原材料的价格走势会产生较大影响。同时，若短期行业供需实际情况或预期发生大幅变动也会导致稀土原材料价格产生波动。如果未来稀土原材料价格出现大幅波动，将会对公司的经营业绩造成较大影响。

2、全球贸易保护主义引发的出口业务风险

近年来，全球贸易保护主义抬头，贸易摩擦频发。以美国为例的部分发达国家对一些来自于中国的产品采取了加征关税的贸易保护措施。由于美国等发达国家对中国稀土永磁材料的进口依存度较高，美国的关税贸易清单中并未包含稀土永磁体，其他发达国家也未对华实施稀土磁材的贸易保护措施。我国方面除对美国进口的稀土矿加征 25% 关税作为反制外，也未对稀土永磁材料的出口实施限制。

报告期内，虽然公司直接外销收入占比不高，但倘若国际关系、地缘政治、区域经济局势出现动荡不稳的情形，或是美国等发达国家和经济体对中国稀土类产品的贸易政策发生重大不利变化，可能会对公司的经营业绩造成不利影响。

3、新冠肺炎疫情引发的风险

自新型冠状病毒肺炎疫情发生以来，公司高度关注疫情发展情况，建立疫情应对机制和防控体系，确保公司生产经营管理事项正常开展。尽管目前我国疫情防控形势持续向好，但防疫工作仍在继续，若国内疫情防控成效不能保持或受到境外输入性病例影响，导致国内新冠肺炎疫情持续时期较长，仍可能会对公司正常经营产生不利影响。

(二) 其他披露事项

□适用 √不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

| 会议届次 | 召开日期 | 决议刊登的指定网站的查询索引 | 决议刊登的披露日期 | 会议决议 |
|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|----------|
| 2022 年第一次临时股东大会 | 2022 年 3 月 14 日 | www.sse.com.cn | 2022 年 3 月 15 日 | 2022-015 |
| 2021 年年度股东大会 | 2022 年 4 月 6 日 | www.sse.com.cn | 2022 年 4 月 7 日 | 2022-031 |

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

| | |
|---------|---|
| 是否分配或转增 | 否 |
|---------|---|

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

1. 排污信息

√适用 □不适用

| 主要污染物 | 排放量 | 排放方式 | 主要污染物名称 | 核定排放总量 | 实际排放总量 | 执行排放标准 | 核定排放浓度 | 实际排放浓度 | 超标排放情况 |
|-------|-----|-------------|--------------|---------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------|
| 废水 | 1 | 自行处理，达标纳管排放 | COD NH3-N | COD:22.5 吨/年; NH3-N:3.15 吨/年 | COD:8.32 吨; NH3-N:1.48 吨 | GB8978-1996 DB-33/887-2013 | COD: 500mg/l; NH3-N: 35mg/l | COD; 177mg/l; NH3-N: 21mg/l | 无 |

报告期内，公司环保投入约 521 万元，主要用于废水和固废处置及环保设备维护。期间排放合格率达到 100%。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

(1) 废水处理

公司建有一套 1000 吨/天废水处理能力的废水处理站，主要工艺:分质分流收集各类废水进行预处理，首先通过物化反应，絮凝沉淀，泥水分离，清水过 RO 膜回用，最后部分排放水检测达标后排放。

(2) 固废处理

公司建有 500 平米固废仓库，固废分类收集交有资质单位处置，污泥由昱源宁海环保科技有限公司、宁波双能环保科技有限公司、杭州富阳申能固废环保再生有限公司利用处置，其他工业危废由北仑环保固废处置有限公司焚烧处理。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

公司严格按照环保法律法规，对项目进行合规性评价，各新、改、扩项目均严格执行建设项目环境影响评价管理规定，并取得环保主管部门出具的环评报告批复文件，落实环保“三同时”相关工作。

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

公司依法制定了较完善的环境风险应急机制，排污单位制定了《突发环境污染事件综合应急预案》，并在当地政府备案、取得备案回执，确保事件发生时能够迅速、有序、高效的进行应急处置。

5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

公司排污单位配备了专业的安全环保人员和先进的检测仪器，有原子吸收分光光度计、HACH-DRB200-COD 检测仪、连华氨氮检测仪及 PH、COD、氨氮在线监测仪等，并制定监测方案，企业检测人员每天对每批次排放废水各项污染物指标进行检测，检测合格后才可排放。同时为验证检测仪器准确有效，公司委托有检测资质的第三方每月一次对排放废水进行验证检测。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司依照档期环保监管部门要求，对园区土壤、地下水进行检测，监测方案及检测结果在环保监管部门备案，监测结果均达标。公司内部大力推行节能减排，子公司通过清洁生产评审。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司将清洁生产工艺作为生产的中心环节，开发并利用绿色技术，建立对原辅材料、半成品、成品及有价值的“废物”的闭路循环和多极利用方法，引进新的生产工艺，淘汰技术落后、资金消耗高、污染重的设备，在公司厂房顶部投放光伏发电项目，推行节能的省人化设备，打造资源、工艺和产品的生态化，从而减少碳排放。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

报告期内，在中国证监会和各级政府的指导下，公司通过多渠道获取扶贫需求，通过强化机制、增加扶贫多元化方式等系列举措，在巩固拓展脱贫攻坚工作取得了一定的成果，充分彰显了公司文化纲领“做一个受社会尊重的人，建一家受社会尊重的企业。我们以天下为己任，蕴家国情怀，铸企业风骨”。

1、扶贫帮困 巩固延伸

公司自 2012 年在鄞州区慈善总会成立“韵升冠名帮困基金”，基金为期 10 年，每年捐赠 60 万元用于救助社会特困人群和东西部扶贫等慈善类项目。近年公司积极响应国家“扶贫”号召，加大扶贫力度和深度，在扶贫工作中取得脱贫攻坚阶段性成果。

公司认真贯彻习近平总书记在深度贫困地区脱贫攻坚座谈会的讲话精神，响应宁波市与吉林延边州开展村企结对帮扶导向，一方面公司与延边和龙市龙城镇工农村签订为期 3 年的村企结对帮扶框架协议，每年向该地捐助资金 10 万元；另一方面，公司为延边和龙市 20 名孤儿提供帮助，给予 30000 元帮扶资金；此外，公司又积极参与当地的“共享稻田”活动，为结对帮扶活动得到进一步的延伸。

2、热心公益 彰显文化

公司每年都会安排公益爱心献血活动，公司党委、工会更是将无偿献血作为常态化工作推进。去年有百余名员工主动报名无偿献血，献血量高达 82830 毫升。因此在今年年初公司继续被宁波慈善总会授予“无偿献血爱心单位”的荣誉称号，一年又一年，公司用这种朴素的方式表达对社会责任的担当，赢得社会各界的赞誉。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

| 公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------------------------|-------------|------|------|---------------|-------|-------|-----------|-------|---------|------------|--------|--------|-------|----------|------|
| 担保方 | 担保方与上市公司的关系 | 被担保方 | 担保金额 | 担保发生日期（协议签署日） | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保类型 | 主债务情况 | 担保物（如有） | 担保是否已经履行完毕 | 担保是否逾期 | 担保逾期金额 | 反担保情况 | 是否为关联方担保 | 关联关系 |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| 报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 报告期内对子公司担保发生额合计 | | | | | | | 37,022.22 | | | | | | | | |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B） | | | | | | | 67,395.45 | | | | | | | | |
| 公司担保总额情况（包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 担保总额（A+B） | | | | | | | 67,395.45 | | | | | | | | |
| 担保总额占公司净资产的比例（%） | | | | | | | 13.44% | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | | | | | | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 担保总额超过净资产50%部分的金额（E） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 上述三项担保金额合计（C+D+E） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 未到期担保可能承担连带清偿责任说明 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 担保情况说明 | | | | | | | | | | | | | | | |

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

| | |
|------------------|--------|
| 截至报告期末普通股股东总数(户) | 71,320 |
|------------------|--------|

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

| 前十名股东持股情况 | | | | | | | |
|-----------------|------------|-------------|-----------|-----------------------------|----------------|----|-------------|
| 股东名称 (全称) | 报告期内 增减 | 期末持股数量 | 比例 (%) | 持有有 限售条 件股 份 数量 | 质押、标记或冻 结情况 | | 股东性质 |
| | | | | | 股份状态 | 数量 | |
| 韵升控股集团 有限公司 | | 320,406,816 | 32.39 | | 无 | | 境内非国有 法人 |
| 汇源（香港） 有限公司 | | 17,458,654 | 1.77 | | 无 | | 境外法人 |
| 宁波乾浩投资 有限公司 | | 11,056,870 | 1.12 | | 无 | | 境内非国有 法人 |
| 全国社保基金 五零二组合 | | 10,019,883 | 1.01 | | 未知 | | 其他 |

| 大家资产—民生银行—大家资产—盛世精选2号集合资产管理产品（第二期） | | 7,374,250 | 0.75 | | 未知 | | 其他 |
|------------------------------------|---------------|-----------|-------------|--|----|--|-------|
| 中国建设银行股份有限公司—信澳新能源产业股票型证券投资基金 | | 6,986,667 | 0.71 | | 未知 | | 其他 |
| 嘉实基金—国新投资有限公司—嘉实基金—国新2号单一资产管理计划 | | 6,609,858 | 0.67 | | 未知 | | 其他 |
| 中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金 | | 5,999,916 | 0.61 | | 未知 | | 其他 |
| 建信基金—建设银行—中国人寿—中国人寿委托建信基金股票型组合 | | 5,696,942 | 0.58 | | 未知 | | 其他 |
| 竺韵德 | | 5,366,635 | 0.54 | | 无 | | 境内自然人 |
| 前十名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | |
| 股东名称 | 持有无限售条件流通股的数量 | 股份种类及数量 | | | | | |
| | | 种类 | 数量 | | | | |
| 韵升控股集团有限公司 | 320,406,816 | 人民币普通股 | 320,406,816 | | | | |
| 汇源（香港）有限公司 | 17,458,654 | 人民币普通股 | 17,458,654 | | | | |
| 宁波乾浩投资有限公司 | 11,056,870 | 人民币普通股 | 11,056,870 | | | | |
| 全国社保基金五零二组合 | 10,019,883 | 人民币普通股 | 10,019,883 | | | | |
| 大家资产—民生银行—大家资产—盛世精选2号集合资产管理产品（第二期） | 7,374,250 | 人民币普通股 | 7,374,250 | | | | |
| 中国建设银行股份有限公司—信澳新能源产业股票型证券投资基金 | 6,986,667 | 人民币普通股 | 6,986,667 | | | | |
| 嘉实基金—国新投资有限公司—嘉实基金—国新2号单一资产管理计划 | 6,609,858 | 人民币普通股 | 6,609,858 | | | | |

| | | | |
|--------------------------------|---|--------|-----------|
| 中国工商银行－易方达价值成长混合型证券投资基金 | 5,999,916 | 人民币普通股 | 5,999,916 |
| 建信基金－建设银行－中国人寿－中国人寿委托建信基金股票型组合 | 5,696,942 | 人民币普通股 | 5,696,942 |
| 竺韵德 | 5,366,635 | 人民币普通股 | 5,366,635 |
| 前十名股东中回购专户情况说明 | 截止报告期末，公司回购专用证券账户持有公司股票 11,412,061 股 | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | <p>(1) 前 10 名无限售流通股股东中的第 1、2 名股东，不存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。</p> <p>(2) 前 10 名无限售流通股股东中的第 10 名股东竺韵德系韵升控股集团有限公司实际控制人。</p> <p>(3) 前 10 名无限售流通股股东中的第 1、3 名股东属于一致行动人。</p> <p>(4) 前 10 名无限售流通股股东中的第 4-9 名为社会公众股股东，本公司未知其持股数量的增减变化和质押、冻结等情况，也不知其相互之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。</p> | | |

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位： 宁波韵升股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 七、1 | 687,187,516.46 | 366,498,183.80 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 七、2 | 325,602,812.06 | 1,036,682,895.48 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 七、5 | 1,917,316,146.79 | 1,004,215,564.05 |
| 应收款项融资 | 七、6 | 212,511,589.87 | 185,172,269.59 |
| 预付款项 | 七、7 | 12,030,118.93 | 5,841,760.79 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 七、8 | 6,634,965.75 | 25,318,071.80 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 七、9 | 2,852,237,611.58 | 2,248,761,623.36 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 七、13 | 46,097,226.30 | 98,620,540.95 |
| 流动资产合计 | | 6,059,617,987.74 | 4,971,110,909.82 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 七、17 | 203,899,767.89 | 216,506,086.62 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | 七、19 | 298,878,235.09 | 298,997,843.95 |
| 投资性房地产 | 七、20 | 180,217,534.14 | 184,278,426.98 |
| 固定资产 | 七、21 | 1,300,979,580.08 | 1,270,663,012.32 |
| 在建工程 | 七、22 | 101,578,632.70 | 70,749,876.28 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |

| | | | |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 七、26 | 137,356,913.27 | 139,405,416.98 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 七、29 | 22,618,482.81 | 21,462,514.17 |
| 递延所得税资产 | 七、30 | 83,865,956.37 | 40,206,944.96 |
| 其他非流动资产 | 七、31 | 158,003,713.87 | 70,149,131.90 |
| 非流动资产合计 | | 2,487,398,816.22 | 2,312,419,254.16 |
| 资产总计 | | 8,547,016,803.96 | 7,283,530,163.98 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 七、32 | 1,867,850,554.98 | 1,336,165,812.96 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | 七、33 | 8,066,971.02 | 106,934.30 |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 七、35 | 592,615,317.46 | 320,636,626.77 |
| 应付账款 | 七、36 | 423,618,823.28 | 438,880,164.24 |
| 预收款项 | 七、37 | 1,413,420.95 | 2,763,097.97 |
| 合同负债 | 七、38 | 17,586,330.47 | 11,437,481.66 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 七、39 | 60,917,122.14 | 67,540,895.13 |
| 应交税费 | 七、40 | 120,790,323.64 | 49,599,871.32 |
| 其他应付款 | 七、41 | 5,064,747.00 | 7,865,095.38 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 七、43 | 5,152,222.22 | 54,236.10 |
| 其他流动负债 | 七、44 | 159,540,073.05 | 116,701,624.35 |
| 流动负债合计 | | 3,262,615,906.21 | 2,351,751,840.18 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 七、45 | 245,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 七、51 | 25,837,600.00 | 16,378,000.00 |
| 递延所得税负债 | | 0.00 | 0.00 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 270,837,600.00 | 66,378,000.00 |

| | | | |
|----------------------|------|------------------|------------------|
| 负债合计 | | 3,533,453,506.21 | 2,418,129,840.18 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | 七、53 | 989,113,721.00 | 989,113,721.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 七、55 | 193,861,808.35 | 189,760,908.35 |
| 减：库存股 | 七、56 | 72,410,607.02 | 72,410,607.02 |
| 其他综合收益 | 七、57 | 668,126.26 | -864,578.71 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 七、59 | 387,166,058.53 | 387,166,058.53 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 七、60 | 3,506,026,359.22 | 3,363,580,801.96 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 5,004,425,466.34 | 4,856,346,304.11 |
| 少数股东权益 | | 9,137,831.41 | 9,054,019.69 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 5,013,563,297.75 | 4,865,400,323.80 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 8,547,016,803.96 | 7,283,530,163.98 |

公司负责人：竺晓东 主管会计工作负责人：张家骅 会计机构负责人：张玺芳

母公司资产负债表

2022年6月30日

编制单位：宁波韵升股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 539,918,231.55 | 194,155,074.70 |
| 交易性金融资产 | | 325,277,906.74 | 1,000,819,125.81 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | - | |
| 应收账款 | 十七、1 | 1,285,019,967.65 | 646,585,218.03 |
| 应收款项融资 | | 184,960,628.08 | 175,860,217.92 |
| 预付款项 | | 660,703,341.54 | 395,018,578.56 |
| 其他应收款 | 十七、2 | 257,265,704.87 | 215,591,624.25 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | | 1,208,731,637.06 | 752,641,428.81 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 19,879,503.86 | 26,094,754.79 |
| 流动资产合计 | | 4,481,756,921.35 | 3,406,766,022.87 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |

| | | | |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十七、三 | 2,008,211,874.37 | 2,021,473,581.45 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | 175,930,983.76 | 174,374,150.01 |
| 投资性房地产 | | 97,171,281.29 | 99,884,576.78 |
| 固定资产 | | 227,331,736.59 | 233,301,789.82 |
| 在建工程 | | 13,389,953.09 | 8,016,601.75 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 34,806,199.12 | 39,778,513.28 |
| 无形资产 | | 19,655,755.48 | 20,332,789.70 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 9,244,496.49 | 13,359,872.15 |
| 递延所得税资产 | | 25,581,199.38 | 11,276,765.82 |
| 其他非流动资产 | | 30,117,679.43 | 21,612,916.90 |
| 非流动资产合计 | | 2,641,441,159.00 | 2,643,411,557.66 |
| 资产总计 | | 7,123,198,080.35 | 6,050,177,580.53 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 1,206,834,075.00 | 774,928,753.64 |
| 交易性金融负债 | | - | - |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 421,705,905.88 | 246,786,781.06 |
| 应付账款 | | 217,945,964.10 | 113,220,599.30 |
| 预收款项 | | 1,413,420.95 | 2,248,483.99 |
| 合同负债 | | 13,368,917.07 | 8,312,473.50 |
| 应付职工薪酬 | | 26,580,278.57 | 34,234,554.19 |
| 应交税费 | | 11,945,589.62 | 18,695,840.50 |
| 其他应付款 | | 713,847,518.95 | 359,640,199.80 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | - | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 14,814,363.37 | 9,526,231.11 |
| 其他流动负债 | | 106,650,640.67 | 73,320,668.54 |
| 流动负债合计 | | 2,735,106,674.18 | 1,640,914,585.63 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 145,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 26,298,823.38 | 31,202,242.14 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 2,500,000.00 | - |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |

| | | | |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| 非流动负债合计 | | 173,798,823.38 | 81,202,242.14 |
| 负债合计 | | 2,908,905,497.56 | 1,722,116,827.77 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 989,113,721.00 | 989,113,721.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 344,437,642.99 | 340,336,742.99 |
| 减：库存股 | | 72,410,607.02 | 72,410,607.02 |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 387,166,058.53 | 387,166,058.53 |
| 未分配利润 | | 2,565,985,767.29 | 2,683,854,837.26 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 4,214,292,582.79 | 4,328,060,752.76 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 7,123,198,080.35 | 6,050,177,580.53 |

公司负责人：竺晓东 主管会计工作负责人：张家骅 会计机构负责人：张玺芳

合并利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2022 年半年度 | 2021 年半年度 |
|-------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | 七、61 | 3,206,096,263.21 | 1,604,463,274.81 |
| 其中：营业收入 | 七、61 | 3,206,096,263.21 | 1,604,463,274.81 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 2,810,160,649.02 | 1,409,055,678.89 |
| 其中：营业成本 | 七、61 | 2,438,229,102.16 | 1,137,210,626.02 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 七、62 | 20,134,549.88 | 14,388,772.01 |
| 销售费用 | 七、63 | 49,466,906.08 | 33,116,745.66 |
| 管理费用 | 七、64 | 108,334,086.00 | 103,076,825.58 |
| 研发费用 | 七、65 | 186,807,205.08 | 105,335,364.48 |
| 财务费用 | 七、66 | 7,188,799.82 | 15,927,345.14 |
| 其中：利息费用 | | 33,665,884.58 | 20,363,535.16 |
| 利息收入 | | 1,569,922.04 | 964,086.37 |
| 加：其他收益 | 七、67 | 9,806,490.02 | 7,409,907.73 |

| | | | |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 七、68 | -10,210,978.18 | 44,319,017.84 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -462,219.56 | 5,614,831.75 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 七、70 | -35,087,725.24 | 43,686,865.24 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 七、71 | -47,211,844.30 | -22,285,118.60 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 七、72 | -43,966,459.49 | 4,033,264.38 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 七、73 | 6,274,438.91 | -394,396.69 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 275,539,535.91 | 272,177,135.82 |
| 加：营业外收入 | | 1,097,665.85 | 416,948.97 |
| 减：营业外支出 | | 1,199,336.54 | 73,957.47 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 275,437,865.22 | 272,520,127.32 |
| 减：所得税费用 | 七、76 | 35,138,330.24 | 33,082,833.80 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 240,299,534.98 | 239,437,293.52 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 240,299,534.98 | 239,437,293.52 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类 | | | |
| 1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 240,215,723.26 | 238,612,537.90 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | 83,811.72 | 824,755.62 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | 1,532,704.97 | -462,111.03 |
| （一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 1,532,704.97 | -462,111.03 |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | 0 |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | | | |

| | | | |
|-------------------------|--|----------------|----------------|
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | 1,532,704.97 | -462,111.03 |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| (2) 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| (4) 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| (5) 现金流量套期储备 | | | |
| (6) 外币财务报表折算差额 | | 1,532,704.97 | -462,111.03 |
| (7) 其他 | | | |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 241,832,239.95 | 238,975,182.49 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 241,748,428.23 | 238,150,426.87 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | 83,811.72 | 824,755.62 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益(元/股) | | 0.2457 | 0.2455 |
| (二) 稀释每股收益(元/股) | | 0.2445 | 0.2454 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：竺晓东 主管会计工作负责人：张家骅 会计机构负责人：张玺芳

母公司利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2022 年半年度 | 2021 年半年度 |
|--------------------|------|------------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十七、4 | 2,018,389,262.63 | 884,753,354.63 |
| 减：营业成本 | 十七、4 | 1,750,614,303.64 | 717,911,842.01 |
| 税金及附加 | | 4,360,913.45 | 4,748,126.90 |
| 销售费用 | | 28,949,232.59 | 19,118,692.41 |
| 管理费用 | | 75,482,410.08 | 69,303,957.34 |
| 研发费用 | | 74,738,879.64 | 38,481,779.25 |
| 财务费用 | | 16,843,652.17 | 10,994,111.53 |
| 其中：利息费用 | | 20,544,033.17 | 10,968,682.38 |
| 利息收入 | | 1,155,780.32 | 1,198,420.98 |
| 加：其他收益 | | 3,953,616.75 | 5,526,003.36 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 十七、5 | -10,879,203.22 | 36,207,299.20 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -1,117,607.91 | 6,183,587.34 |

| | | | |
|-------------------------------|--|----------------|----------------|
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | -22,030,326.53 | 42,973,984.46 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -35,807,829.10 | -2,772,646.87 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -29,575,888.34 | 2,570,284.59 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 374,451.29 | -507,533.15 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -26,565,308.09 | 108,192,236.78 |
| 加：营业外收入 | | 867,352.84 | 39,631.17 |
| 减：营业外支出 | | 1,132,049.96 | 25,810.59 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -26,830,005.21 | 108,206,057.36 |
| 减：所得税费用 | | -6,731,101.24 | 9,530,399.76 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -20,098,903.97 | 98,675,657.60 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -20,098,903.97 | 98,675,657.60 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | 0.00 | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | 0.00 | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | -20,098,903.97 | 98,675,657.60 |

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

公司负责人：竺晓东 主管会计工作负责人：张家骅 会计机构负责人：张玺芳

合并现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2022年半年度 | 2021年半年度 |
|-----------------------|------|------------------|------------------|
| 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 | | 2,266,863,815.94 | 1,568,341,235.47 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 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 | | | |
| 收到再保业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | 246,512,968.02 | 58,794,423.76 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 七、78 | 39,680,282.60 | 25,480,444.33 |
| 经营活动现金流入小计 | | 2,553,057,066.56 | 1,652,616,103.56 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 2,888,720,542.41 | 1,669,679,425.98 |
| 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 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | | 242,355,838.03 | 192,666,084.12 |
| 支付的各项税费 | | 115,410,723.97 | 60,542,519.12 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 七、78 | 207,293,095.57 | 141,700,941.61 |

| | | | |
|---------------------------|------|------------------|------------------|
| 经营活动现金流出小计 | | 3,453,780,199.98 | 2,064,588,970.83 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -900,723,133.42 | -411,972,867.27 |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 1,940,114,159.88 | 1,997,687,336.77 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 3,853,184.43 | 33,406,466.39 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 12,843,383.46 | 1,814,818.86 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 26,000,000.00 | 0.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | 0.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 1,982,810,727.77 | 2,032,908,622.02 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 115,777,150.48 | 67,615,025.90 |
| 投资支付的现金 | | 1,257,500,000.00 | 1,722,111,885.62 |
| 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 | | | 0.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | 0.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,373,277,150.48 | 1,789,726,911.52 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 609,533,577.29 | 243,181,710.50 |
| 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 | | 1,766,000,000.00 | 613,540,800.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 1,766,000,000.00 | 613,540,800.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 1,032,011,200.00 | 265,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 133,642,122.44 | 114,788,628.69 |
| 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 | 七、78 | | 67,200,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 1,165,653,322.44 | 446,988,628.69 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 600,346,677.56 | 166,552,171.31 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 11,048,522.70 | 4,633,282.60 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 320,205,644.13 | 2,394,297.14 |
| 加:期初现金及现金等价物余额 | | 272,778,007.46 | 196,022,048.33 |

| | | | |
|----------------|--|----------------|----------------|
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 592,983,651.59 | 198,416,345.47 |
|----------------|--|----------------|----------------|

公司负责人：竺晓东 主管会计工作负责人：张家骅 会计机构负责人：张玺芳

母公司现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2022年半年度 | 2021年半年度 |
|---------------------------|----|------------------|------------------|
| 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 | | 1,357,156,992.89 | 747,279,411.07 |
| 收到的税费返还 | | 110,777,769.85 | 13,756,583.19 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 372,600,354.21 | 90,347,758.58 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,840,535,116.95 | 851,383,752.84 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 2,213,660,069.07 | 652,445,972.64 |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | | 103,508,125.88 | 72,302,972.08 |
| 支付的各项税费 | | 60,795,794.13 | 18,834,739.48 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 166,234,039.06 | 126,923,956.97 |
| 经营活动现金流出小计 | | 2,544,198,028.14 | 870,507,641.17 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -703,662,911.19 | -19,123,888.33 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 1,803,983,378.22 | 1,428,281,956.30 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 3,853,184.43 | 31,228,259.73 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 8,940,084.37 | 2,285,555.49 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 0.00 | 0.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 0.00 | 0.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 1,816,776,647.02 | 1,461,795,771.52 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 17,396,966.20 | 12,323,356.48 |
| 投资支付的现金 | | 1,127,500,000.00 | 1,325,574,551.27 |
| 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 | | 0.00 | 0.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,144,896,966.20 | 1,337,897,907.75 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 671,879,680.82 | 123,897,863.77 |
| 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 | | 1,406,000,000.00 | 303,540,800.00 |

| | | | |
|--------------------|--|------------------|----------------|
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 1,406,000,000.00 | 303,540,800.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 872,011,200.00 | 145,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 119,409,724.39 | 105,457,673.19 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 5,603,239.92 | 67,200,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 997,024,164.31 | 317,657,673.19 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 408,975,835.69 | -14,116,873.19 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -323,324.74 | 143,672.19 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 376,869,280.58 | 90,800,774.44 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 110,500,686.10 | 15,387,601.03 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 487,369,966.68 | 106,188,375.47 |

公司负责人：竺晓东 主管会计工作负责人：张家骅 会计机构负责人：张玺芳

合并所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2022 年半年度 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
|-----------------------|----------------|--------|----|---|----------------|---------------|--------------|------|----------------|--------|------------------|----|------------------|--------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 实收资本 (或股本) | 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 | 其他 | | | 小计 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 989,113,721.00 | | | | 189,760,908.35 | 72,410,607.02 | -864,578.71 | | 387,166,058.53 | | 3,363,580,801.96 | | 4,856,346,304.11 | 9,054,019.69 | 4,865,400,323.80 |
| 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 | 989,113,721.00 | - | - | - | 189,760,908.35 | 72,410,607.02 | -864,578.71 | - | 387,166,058.53 | - | 3,363,580,801.96 | | 4,856,346,304.11 | 9,054,019.69 | 4,865,400,323.80 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | 4,100,900.00 | - | 1,532,704.97 | - | - | - | 142,445,557.26 | | 148,079,162.23 | 83,811.72 | 148,162,973.95 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 1,532,704.97 | | | | 240,215,723.26 | | 241,748,428.23 | 83,811.72 | 241,832,239.95 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---|---|---|---|--------------|---|---|---|---|----------------|----------------|----------------|---|---------------|
| (二) 所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | 4,100,900.00 | - | - | - | - | - | - | 4,100,900.00 | - | 4,100,900.00 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | 4,100,900.00 | - | - | - | - | - | - | 4,100,900.00 | - | 4,100,900.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | - | - | - |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -97,770,166.00 | -97,770,166.00 | -97,770,166.00 | - | 97,770,166.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -97,770,166.00 | -97,770,166.00 | -97,770,166.00 | | 97,770,166.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| (四) 所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | - | | - |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|----------------|---|---|---|----------------|---------------|------------|---|----------------|---|------------------|---|------------------|--------------|------------------|
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | - | | - |
| (五) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | - | | - |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 四、本期期末余额 | 989,113,721.00 | - | - | - | 193,861,808.35 | 72,410,607.02 | 668,126.26 | - | 387,166,058.53 | - | 3,506,026,359.22 | | 5,004,425,466.34 | 9,137,831.41 | 5,013,563,297.75 |

| 项目 | 2021 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|---------------|----------------|--------|----|---|----------------|----------------|------------|------|----------------|--------|------------------|----|------------------|---------------|------------------|---------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 小计 | | | |
| | 实收资本(或股本) | 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 | 其他 | | | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 989,113,721.00 | | | | 174,875,802.38 | 109,678,374.38 | 207,843.61 | | 344,292,811.17 | | 2,985,390,056.16 | | 4,384,201,859.94 | 46,243,701.66 | 4,430,445,561.60 | |
| 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 | 989,113,721.00 | - | - | - | 174,875,802.38 | 109,678,374.38 | 207,843.61 | - | 344,292,811.17 | - | 2,985,390,056.16 | | 4,384,201,859.94 | 46,243,701.66 | 4,430,445,561.60 | |
| 三、本期增减变动金额(减) | - | - | - | - | 6,137,652.00 | - | - | - | - | - | 141,431,171.90 | | 147,106,712.87 | 824,755.62 | 147,931,468.49 | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|---|---|---|---|--------------|---|-------------|---|---|---|----------------|----------------|----------------|------------|----------------|
| 少以“-”号填列) | | | | | | | | | | | | | | | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | -462,111.03 | | | | | 238,612,537.90 | 238,150,426.87 | 824,755.62 | 238,975,182.49 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | 6,137,652.00 | - | - | - | - | - | - | - | 6,137,652.00 | - | 6,137,652.00 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | - | - | | | | | | | - | | - |
| 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 | | | | | 6,137,652.00 | | | | | | | | 6,137,652.00 | | 6,137,652.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | - | | - |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -97,181,366.00 | -97,181,366.00 | - | - | -97,181,366.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | - | - | - | | - |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | -97,181,366.00 | -97,181,366.00 | - | - | -97,181,366.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | - | | - |
| (四) 所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | - | | - |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|---|---|---|----------------|----------------|-------------|---|----------------|---|------------------|---|------------------|---------------|---|---|------------------|---|
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | - | | | - |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | - | | | - |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | - | | | - |
| (五) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | - | | | - |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | - | | | - |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | - | | | - |
| 四、本期期末余额 | 989,113,721.00 | - | - | - | 181,013,454.38 | 109,678,374.38 | -254,267.42 | - | 344,292,811.17 | - | 3,126,821,228.06 | | 4,531,308,572.81 | 47,068,457.28 | | | 4,578,377,030.09 | |

公司负责人：竺晓东 主管会计工作负责人：张家骅 会计机构负责人：张玺芳

母公司所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2022 年半年度 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|---------------|--------|------|----------------|------------------|------------------|
| | 实收资本（或股本） | 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 | 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 | 989,113,721.00 | | | | 340,336,742.99 | 72,410,607.02 | | | 387,166,058.53 | 2,683,854,837.26 | 4,328,060,752.76 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | - |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | - |
| 其他 | | | | | | | | | | | - |
| 二、本年期初余额 | 989,113,721.00 | - | - | - | 340,336,742.99 | 72,410,607.02 | - | - | 387,166,058.53 | 2,683,854,837.26 | 4,328,060,752.76 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | 4,100,900.00 | - | - | - | - | 117,869,069.97 | 113,768,169.97 |

| | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|---|---|---|----------------|---------------|---|---|----------------|------------------|------------------|
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | - | - |
| | | | | | | | | | | 20,098,903.97 | 20,098,903.97 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | 4,100,900.00 | - | - | - | - | - | 4,100,900.00 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | 4,100,900.00 | - | - | - | - | - | 4,100,900.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | - |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | - | - |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | 97,770,166.00 | 97,770,166.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | - |
| (四) 所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | - |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | - |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | - |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | - |
| (五) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | - |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | - |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | - |
| 四、本期期末余额 | 989,113,721.00 | - | - | - | 344,437,642.99 | 72,410,607.02 | - | - | 387,166,058.53 | 2,565,985,767.29 | 4,214,292,582.79 |

| 项目 | 2021 年半年度 | | | | | | | | | | |
|---------------------------|--------------------|--------|-----|----|--------------------|--------------------|------------|------|--------------------|----------------------|----------------------|
| | 实收资本 (或股本) | 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 | 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 | 989,113,72 1.00 | | | | 325,451,63 7.02 | 109,678,37 4.38 | | | 344,292,81 1.17 | 2,395,176 ,976.98 | 3,944,356, 771.79 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | - |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | - |
| 其他 | | | | | | | | | | | - |
| 二、本年期初余额 | 989,113,72 1.00 | - | - | - | 325,451,63 7.02 | 109,678,37 4.38 | - | - | 344,292,81 1.17 | 2,395,176 ,976.98 | 3,944,356, 771.79 |
| 三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列） | - | - | - | - | 6,137,652. 00 | - | - | - | - | 1,494,291 .60 | 7,631,943. 60 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 98,675,65 7.60 | 98,675,657 .60 |
| （二）所有者投入和减少资 本 | - | - | - | - | 6,137,652. 00 | - | - | - | - | - | 6,137,652. 00 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | - | - | | | | | - |
| 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 | | | | | 6,137,652. 00 | | | | | | 6,137,652. 00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 97,181,36 6.00 | 97,181,366 .00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | - | - | - |
| 2. 对所有者（或股东）的 分配 | | | | | | | | | | 97,181,36 6.00 | 97,181,366 .00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | - |
| （四）所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本（或 股本） | | | | | | | | | | | - |
| 2. 盈余公积转增资本（或 股本） | | | | | | | | | | | - |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|---|---|---|----------------|----------------|---|---|----------------|------------------|------------------|---|
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | - |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | - |
| (五) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | - |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | - |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | - |
| 四、本期期末余额 | 989,113,721.00 | - | - | - | 331,589,289.02 | 109,678,374.38 | - | - | 344,292,811.17 | 2,396,671,268.58 | 3,951,988,715.39 | |

公司负责人：竺晓东 主管会计工作负责人：张家骅 会计机构负责人：张玺芳

三、 公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

宁波韵升股份有限公司(以下简称公司),原名宁波韵声(集团)股份有限公司,系1994年1月经宁波市体改委甬股改[1994]4号文批准,由韵升控股集团有限公司(原名宁波市东方机芯总厂、宁波韵声精机公司)、宁波中农信国际贸易总公司、宁波信达中建置业有限公司(原名宁波中建房地产开发公司江东分公司)、宁波江东曙光工业公司、鄞县东方压铸厂五家单位发起,并吸收内部职工参股,以定向募集方式设立的股份有限公司。公司成立于1994年6月30日。经中国证券监督管理委员会证监发行字[2000]134号文核准,公司于2000年10月12日向社会公开发行股票,并于2000年10月30日在上海证券交易所挂牌交易。

公司经营范围:磁性材料、汽车电机、伺服电动机及其驱动系统、机器人、无损检测仪器仪表、汽车配件、模具的制造、技术咨询;自有房屋、机械设备租赁;自营和代理各类货物和技术的进出口,但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外;机电产品的批发、零售;普通货物的仓储;实业投资。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

公司注册资本:989,113,721.00元人民币。

统一社会信用代码:91330200711150195X。

公司住所:浙江省宁波市鄞州区民安路348号。

本财务报表经本公司第十届董事会第八次会议于2022年8月2日批准报出。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

公司报告期纳入合并范围的子公司共19户,详见本附注九“在其他主体中的权益”。公司本期合并范围比上年度增减情况详见本附注八“合并范围的变更”。

四、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

适用 不适用

公司已评价自报告期末起至少12个月的持续经营能力,本公司管理层相信公司能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此,本公司以持续经营为基础编制截至2022年6月30日止的财务报表。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、存货、固定资产等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五之“15 存货”、“23 固定资产”、“38 收入”各项描述。

1. 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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购

买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了

彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

(2) 外币财务报表的折算

境外经营的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，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本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。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

(2) 金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2) 金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本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，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

(4) 金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

①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（含属于金融负债的衍生工具）和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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(6) 金融工具的公允价值确定

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

(7) 金融工具减值（不含应收款项）

1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见应收账款

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：应收政府补助；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|------------|---|
| 账龄组合 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。 |
| 其他应收、暂付款组合 | 本组合为日常经常活动中应收取的各类保证金、押金、备用金、代垫及暂付款项等应收款项。 |
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行 |
| 商业承兑汇票 | 以承兑人的信用风险划分 |

对于其他应收暂付组合，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计提预期信用损失。本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，预期损失率为零。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与账龄组合的应收款项一致。

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

| 账 龄 | 应收款项计提比例（%） |
|--------------|-------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5 |
| 1 至 2 年 | 10 |
| 2 至 3 年 | 30 |
| 3 至 4 年 | 50 |
| 4 至 5 年 | 50 |
| 5 年以上 | 100 |

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见应收账款

15. 存货

√适用 □不适用

(1) 本公司存货包括原材料、委托加工材料、在产品、产成品、周转材料等。

(2) 原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，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，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注五、12 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

17. 持有待售资产

√适用 □不适用

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(一) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(二) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

(2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股

权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注五、“6. 合并财务报表的编制方法”进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权

益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

| 类别 | 使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧（摊销）率（%） |
|-------|---------|-----------|-------------|
| 房屋建筑物 | 40 | 5 | 2.38 |
| 土地使用权 | 50 | 0 | 2 |

23. 固定资产**(1). 确认条件**√适用 不适用

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2). 折旧方法√适用 不适用

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率 | 年折旧率 |
|-------|------|---------|-----|---------|
| 房屋建筑物 | 直线法 | 40 | 5% | 2.38% |
| 机器设备 | 直线法 | 5-10 | 5% | 9.5-19% |
| 其他设备 | 直线法 | 5-10 | 5% | 9.5-19% |

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法 适用 不适用**24. 在建工程**√适用 不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

25. 借款费用√适用 不适用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。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、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

| 类别 | 使用寿命（年） |
|-------|---------|
| 土地使用权 | 50 |
| 非专利技术 | 10 |
| 软件 | 5-10 |

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- A、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；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、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，应当证明其有用性；
- D、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；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司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：本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；本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。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

34. 租赁负债

√适用 □不适用

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

35. 预计负债

√适用 □不适用

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

36. 股份支付

适用 不适用

(1) 股份支付的种类

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

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职

工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

公司收入主要来源于以下业务类型：

商品销售收入，公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让商品的单项履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款

权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。国内销售的具体确认时点为，根据约定的交货方式已将货物交付给客户，并且符合其他收入确认条件时确认销售收入的实现；国外销售收入的具体确认时点为，货物已经出运并越过船舷，并且符合其他收入确认条件时确认销售收入的实现。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

(1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

(2) 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

40. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划

分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。并在相关资产使用寿命内按照平均分配方法分期计入损益。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，应当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。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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

(1) 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 租赁期

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

(3) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

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

(4) 承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的初始及后续计量见附注五、28 及附注五、34。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|-----------------|
| 增值税 | 应税收入根据相应税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税 | 0%、5%、6%、9%、13% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 5%、7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15% |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税税额 | 2% |
| 房产税 | 从价计征的，按自用房产原值一次减除 30%后按余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴 | 1.2%、12% |

出口产品销项税实行零税率，同时按国家规定的出口退税率享受出口退税政策；

不动产租赁服务，税率为 9%；出租其 2016 年 4 月 30 日前取得的不动产，可以选择适用简易计税方法，按照 5%的征收率计算应纳税额；

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

| 纳税主体名称 | 所得税税率 (%) |
|---------------------------------|-----------|
| 宁波韵升强磁材料有限公司 | 25% |
| 宁波韵升磁性材料有限公司 | 25% |
| 包头韵升强磁材料有限公司 | 15% |
| 宁波韵升高科磁业有限公司 | 25% |
| 宁波韵升磁体元件技术有限公司 | 15% |
| 宁波韵升特种金属材料有限公司 | 25% |
| YunshengMagnetics (Europe) GmbH | 参照德国税法 |
| 宁波韵升粘结磁体有限公司 | 15% |
| 宁波韵升投资有限公司 | 25% |
| 宁波韵升高新技术研究院 | 25% |
| 宁波韵升发电机有限公司 | 25% |
| 宁波韵升装备技术有限公司 | 25% |
| YUN SHENG (U. S. A) INC | 参照美国税法 |
| 宁波韵升新能源汽车材料有限公司 | 25% |
| 宁波韵升涂覆科技有限公司 | 25% |
| 宁波韵升新材料有限公司 | 25% |
| 浙江韵升机电有限公司 | 25% |
| 包头韵升科技发展有限公司 | 15% |
| 宁波高新区韵升新能源有限公司 | 25% |

2. 税收优惠

√适用 □不适用

①公司于 2014 年 9 月被认定为高新技术企业，2020 年 12 月通过高新技术企业复审，2022 年度按应纳税所得额 15%的税率计缴企业所得税。

②公司子公司宁波韵升磁体元件技术有限公司于 2014 年 9 月被认定为高新技术企业，2020 年 12 月通过高新技术企业复审，2022 年度按应纳税所得额 15%的税率计缴企业所得税。

③公司子公司宁波韵升粘结磁体有限公司于 2012 年 9 月被认定为高新技术企业，2021 年 12 月通过高新技术企业复审，2022 年度按应纳税所得额 15%的税率计缴企业所得税。

④根据财政部、国家税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），子公司包头韵升强磁材料有限公司享受西部大开发税收优惠政策，2022 年度企业所得税率减按 15%征收。

⑤根据财政部、国家税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），子公司包头韵升科技发展有限公司享受西部大开发税收优惠政策，2022 年度企业所得税率减按 15%征收。

⑥根据企业所得税法，子公司宁波高新区韵升新能源有限公司从事国家重点扶持的公共基础设施项目，其投资经营的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

3. 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

（如无特别说明，期末指 2022 年 6 月 30 日，期初指 2022 年 1 月 1 日，本期指 2022 年 1-6 月，上期指 2021 年 1-6 月。货币单位为人民币元。本注释除特别说明外所有数值保留 2 位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。）

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 1,047.71 | 979.51 |
| 银行存款 | 592,980,229.27 | 272,761,263.84 |
| 其他货币资金 | 94,206,239.48 | 93,735,940.45 |
| 合计 | 687,187,516.46 | 366,498,183.80 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 14,598,134.37 | 15,538,288.90 |
| 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额 | 94,203,864.87 | 93,720,176.34 |

其他说明：

其他货币资金

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 93,796,685.15 | 92,220,696.98 |
| 保函保证金 | 407,179.72 | 1,499,479.36 |
| 存出投资款 | 2,374.61 | 15,764.11 |
| 合 计 | 94,206,239.48 | 93,735,940.45 |

(注) 货币资金期末余额中除银行承兑汇票保证金、保函保证金外，无其他抵押、冻结等对变现有限制或存在潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------------|----------------|------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 325,602,812.06 | 1,036,682,895.48 |
| 其中： | | |
| 权益工具投资 | 146,666,272.15 | 227,787,750.48 |
| 衍生金融资产 | 36,220,723.47 | 31,064,776.02 |
| 理财产品 | 142,715,816.44 | 777,830,368.98 |
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 其中： | | |
| 合 计 | 325,602,812.06 | 1,036,682,895.48 |

其他说明：

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

适用 不适用

(2) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 |
|------------|------------------|
| 1 年以内 | |
| 其中：1 年以内分项 | |
| 1 年以内小计 | 2,017,652,145.26 |
| 1 至 2 年 | 292,407.31 |
| 2 至 3 年 | 404,917.44 |
| 3 至 4 年 | 1,126,984.17 |
| 4 至 5 年 | 3,873,015.83 |
| 5 年以上 | 793,527.50 |
| 合计 | 2,024,142,997.51 |

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|------------------|---------|----------------|----------|------------------|------------------|---------|---------------|----------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 5,718,692.66 | 0.28% | 5,718,692.66 | 100.00% | | 5,718,692.66 | 0.54% | 5,718,692.66 | 100.00% | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按单项计提坏账准备 | 5,718,692.66 | 0.28% | 5,718,692.66 | 100.00% | | 5,718,692.66 | 0.54% | 5,718,692.66 | 100.00% | |
| 按组合计提坏账准备 | 2,018,424,304.85 | 99.72% | 101,108,158.06 | 5.01% | 1,917,316,146.79 | 1,057,127,053.47 | 99.46% | 52,911,489.42 | 5.01% | 1,004,215,564.05 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 2,018,424,304.85 | 99.72% | 101,108,158.06 | 5.01% | 1,917,316,146.79 | 1,057,127,053.47 | 99.46% | 52,911,489.42 | 5.01% | 1,004,215,564.05 |
| 合计 | 2,024,142,997.51 | 100.00% | 106,826,850.72 | 5.28% | 1,917,316,146.79 | 1,062,845,746.13 | 100.00% | 58,630,182.08 | 5.52% | 1,004,215,564.05 |

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 名称 | 期末余额 | | | |
|------|--------------|--------------|----------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 零星客户 | 5,718,692.66 | 5,718,692.66 | 100.00% | 预计难以收回 |
| 合计 | 5,718,692.66 | 5,718,692.66 | 100.00% | / |

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 按组合计提坏账准备

单位: 元 币种: 人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|------------------|----------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 2,017,652,145.26 | 100,882,607.26 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 292,407.31 | 29,240.73 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 404,917.44 | 121,475.23 | 30.00% |
| 5 年以上 | 74,834.84 | 74,834.84 | 100.00% |
| 合计 | 2,018,424,304.85 | 101,108,158.06 | 5.01% |

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

确定该组合依据的说明: 公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|---------------|---------------|-------|-------|--------|----------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 单项计提 | 5,718,692.66 | | | | | 5,718,692.66 |
| 账龄组合 | 52,911,489.42 | 48,196,703.08 | | | -34.44 | 101,108,158.06 |
| 合计 | 58,630,182.08 | 48,196,703.08 | | | -34.44 | 106,826,850.72 |

(注) 其他变动系外币报表折算差额所致。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用**(4). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 673,116,033.51 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 33.25%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 33,655,801.68 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

6、 应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 212,511,589.87 | 185,172,269.59 |
| 合计 | 212,511,589.87 | 185,172,269.59 |

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

√适用 □不适用

系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

(1) 期末公司已质押的应收款项融资金额

| 种类 | 期末已质押金额 |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | |
| 合计 | 60,639,652.26 |

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| 种类 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 194,626,120.04 | |
| 合计 | 194,626,120.04 | - |

7、预付款项**(1). 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|---------------|---------|--------------|---------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 12,030,118.93 | 100.00% | 5,814,510.79 | 100.00% |
| 1 至 2 年 | | | 27,250.00 | 0.00% |
| 合计 | 12,030,118.93 | 100.00% | 5,841,760.79 | 100.00% |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末余额中无一年以上大额预付款项。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 7,157,637.55 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 59.50%。

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|---------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 6,634,965.75 | 25,318,071.80 |
| 合计 | 6,634,965.75 | 25,318,071.80 |

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 |
|------------|--------------|
| 1 年以内 | |
| 其中：1 年以内分项 | |
| | 6,984,174.47 |
| 1 年以内小计 | 6,984,174.47 |
| 5 年以上 | 781,060.74 |
| 合计 | 7,765,235.21 |

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------|--------------|---------------|
| 应收股权转让款 | | 26,000,000.00 |
| 保证金 | 6,785,745.73 | 888,489.88 |
| 其他 | 979,489.48 | 545,000.07 |
| 合计 | 7,765,235.21 | 27,433,489.95 |

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2022年1月1日余额 | 2,115,418.15 | | | 2,115,418.15 |
| 2022年1月1日余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |

| | | | | |
|------------------|--------------|--|---|--------------|
| 本期计提 | -984,858.78 | | | -984,858.78 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | -289.91 | | | -289.91 |
| 2022年6月30日 余额 | 1,130,269.46 | | - | 1,130,269.46 |

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 | |
|------|--------------|-------------|-----------|-----------|---------|--------------|
| | | 计提 | 收回或 转回 | 转销或 核销 | | 其他 变动 |
| 坏账准备 | 2,115,418.15 | -984,858.78 | | | -289.91 | 1,130,269.46 |
| 合计 | 2,115,418.15 | -984,858.78 | | | -289.91 | 1,130,269.46 |

(注) 其他变动系外币报表折算差额所致。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|--------------|------|---------------------|--------------|
| 公司 1 | 保证金 | 5,000,000.00 | 一年以内 | 64.39% | 250,000.00 |
| 公司 2 | 保证金 | 900,000.00 | 一年以内 | 11.59% | 45,000.00 |
| 公司 3 | 保证金 | 720,810.74 | 五年以上 | 9.28% | 720,810.74 |
| 员工 1 | 其他 | 353,266.13 | 一年以内 | 4.55% | 17,663.31 |
| 员工 2 | 其他 | 310,000.00 | 一年以内 | 3.99% | 15,500.00 |
| 合计 | / | 7,284,076.87 | / | 93.80% | 1,048,974.05 |

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|------------------|---------------------------|------------------|------------------|---------------------------|------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 1,029,137,245.34 | 1,127,288.84 | 1,028,009,956.50 | 818,393,097.75 | 1,156,784.18 | 817,236,313.57 |
| 在产品 | 1,168,140,162.44 | 28,252,027.90 | 1,139,888,134.54 | 779,095,297.11 | 17,009,198.49 | 762,086,098.62 |
| 库存商品 | 723,980,508.64 | 41,550,048.77 | 682,430,459.87 | 691,010,926.95 | 23,301,912.03 | 667,709,014.92 |
| 周转材料 | 1,934,186.29 | 25,125.62 | 1,909,060.67 | 1,730,196.25 | | 1,730,196.25 |
| 合计 | 2,923,192,102.71 | 70,954,491.13 | 2,852,237,611.58 | 2,290,229,518.06 | 41,467,894.70 | 2,248,761,623.36 |

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|---------------|---------------|----|---------------|----|---------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 1,156,784.18 | 99,359.09 | | 128,854.43 | | 1,127,288.84 |
| 在产品 | 17,009,198.49 | 15,469,248.71 | | 4,226,419.30 | | 28,252,027.90 |
| 库存商品 | 23,301,912.03 | 28,372,726.07 | | 10,124,589.33 | | 41,550,048.77 |
| 周转材料 | | 25,125.62 | | | | 25,125.62 |
| 合计 | 41,467,894.70 | 43,966,459.49 | - | 14,479,863.06 | - | 70,954,491.13 |

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明:

√适用 □不适用

存货跌价准备计提的依据参见“会计报表附注五 15、存货”相关会计政策描述。

10、合同资产

(1). 合同资产情况

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 合同取得成本 | | |
| 应收退货成本 | | |
| 可抵扣增值税进项税 | 25,203,326.94 | 93,059,832.80 |
| 预缴税费 | 14,063,907.73 | 2,555,921.18 |
| 其他 | 6,829,991.63 | 3,004,786.97 |
| 合计 | 46,097,226.30 | 98,620,540.95 |

其他说明：

14、债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

15、其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|----------------------|----------------|--------|--------------|---------------|----------|--------|--------------|--------|----|----------------|---------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 上海兴辉创业投资有限公司 | 7,900,472.87 | | | -167,263.00 | | | | | | 7,733,209.87 | |
| 宁波市鄞州区润声管理咨询有限公司 | 2,724,260.57 | | | -32,867.71 | | | | | | 2,691,392.86 | |
| 上海兴富创业投资管理中心（有限合伙） | 44,872,923.15 | | 8,290,914.74 | -1,891,193.46 | | | | | | 34,690,814.95 | |
| 宁波兴富先锋投资合伙企业（有限合伙） | 32,659,564.18 | | | -338,312.89 | | | | | | 32,321,251.29 | |
| 宁波赛智韵升创业投资合伙企业（有限合伙） | 13,643,926.66 | | | 504.16 | | | | | | 13,644,430.82 | |
| 宁波健信核磁技术有限公司 | 65,510,392.02 | | | 733,487.08 | | | | | | 66,243,879.10 | |
| 宁波韵升智能技术有限公司 | 5,028,335.89 | | | 291,042.92 | | | | | | 5,319,378.81 | 11,110,000.00 |
| 宁波韵升商务咨询有限公司 | 96,568.98 | | | -11,454.45 | | | | | | 85,114.53 | |
| 宁波韵豪金属材料有限公司 | 5,076,686.75 | | | 419,581.78 | | | 757,027.37 | | | 4,739,241.16 | |
| 宁波韵祥磁业有限公司 | 3,802,193.97 | | | 317,701.83 | | | 707,901.79 | | | 3,411,994.01 | |
| 宁波韵泰磁业有限公司 | 4,231,423.33 | | | 165,947.68 | | | 793,458.95 | | | 3,603,912.06 | |
| 宁波韵合磁业有限公司 | 3,826,201.02 | | | -634,338.51 | | | 1,594,796.32 | | | 1,597,066.19 | |
| 宁波韵凯磁业有限公司 | 11,434,359.21 | | | 29,556.66 | | | | | | 11,463,915.87 | |
| 江苏太湖锅炉股份有限公司 | 15,698,778.02 | | | 655,388.35 | | | | | | 16,354,166.37 | 11,190,000.00 |
| 小计 | 216,506,086.62 | | 8,290,914.74 | -462,219.56 | | | 3,853,184.43 | | | 203,899,767.89 | 22,300,000.00 |

| | | | | | | | | | | | |
|----|----------------|--|--------------|-------------|--|--|--------------|--|--|----------------|---------------|
| 合计 | 216,506,086.62 | | 8,290,914.74 | -462,219.56 | | | 3,853,184.43 | | | 203,899,767.89 | 22,300,000.00 |
|----|----------------|--|--------------|-------------|--|--|--------------|--|--|----------------|---------------|

其他说明

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

□适用 √不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------------|----------------|----------------|
| 以公允价值计量变动计入当期损益的金融资产 | 298,878,235.09 | 298,997,843.95 |
| 合计 | 298,878,235.09 | 298,997,843.95 |

其他说明：

期末以公允价值计量变动计入当期损益的金融资产

| 被投资单位名称 | 持股比例 | 账面余额 | | | |
|-------------------------|----------|----------------|---------------|------|----------------|
| | | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| 大连银行股份有限公司 | 0.4960% | 150,236,112.77 | 2,345,976.51 | | 152,582,089.28 |
| 宁波谦石高新创业投资合伙企业（有限合伙） | 19.9211% | 21,874,888.57 | -718,869.47 | | 21,156,019.10 |
| 宁波致信弘远股权投资合伙企业（有限合伙） | 21.0526% | 36,506,264.03 | 1,768,557.65 | | 38,274,821.68 |
| 宁波兴富新禾股权投资合伙企业（有限合伙） | 20.00% | 58,993,819.28 | -3,092,250.89 | - | 55,901,568.39 |
| 苏州中新兴富数智创业投资合伙企业（有限合伙） | 3.3333% | 29,123,610.63 | -352,749.37 | | 28,770,861.26 |
| 宁波磁性材料应用技术创新中心有限公司 | 1.00% | 1,011,282.99 | -63,060.67 | | 948,222.32 |
| 国创新材（北京）稀土新材料技术创新中心有限公司 | 9.00% | 1,251,865.68 | -7,212.62 | | 1,244,653.06 |
| 合计 | | 298,997,843.95 | -119,608.86 | - | 298,878,235.09 |

(续)

| 被投资单位名称 | 减值准备 | | | | 本期现金红利 |
|-------------------------|------|------|------|------|--------|
| | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | |
| 大连银行股份有限公司 | | | | | |
| 宁波谦石高新创业投资合伙企业（有限合伙） | | | | | |
| 宁波致信弘远股权投资合伙企业（有限合伙） | | | | | |
| 宁波兴富新禾股权投资合伙企业（有限合伙） | | | | | |
| 苏州中新兴富数智创业投资合伙企业（有限合伙） | | | | | |
| 宁波磁性材料应用技术创新中心有限公司 | | | | | |
| 国创新材（北京）稀土新材料技术创新中心有限公司 | | | | | |
| 合计 | | | | | |

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|--------------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 期初余额 | 210,462,088.64 | 111,353,895.65 | 321,815,984.29 |
| 2. 本期增加金额 | | | |
| (1) 外购 | | | |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| (2) 其他转出 | | | |
| 4. 期末余额 | 210,462,088.64 | 111,353,895.65 | 321,815,984.29 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | |
| 1. 期初余额 | 102,971,693.07 | 34,565,864.24 | 137,537,557.31 |
| 2. 本期增加金额 | 2,770,647.66 | 1,290,245.18 | 4,060,892.84 |
| (1) 计提或摊销 | 2,770,647.66 | 1,290,245.18 | 4,060,892.84 |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| (2) 其他转出 | | | |
| 4. 期末余额 | 105,742,340.73 | 35,856,109.42 | 141,598,450.15 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1. 期初余额 | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | |
| (1) 计提 | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| (2) 其他转出 | | | |
| 4. 期末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 期末账面价值 | 104,719,747.91 | 75,497,786.23 | 180,217,534.14 |
| 2. 期初账面价值 | 107,490,395.57 | 76,788,031.41 | 184,278,426.98 |

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 1,300,979,580.08 | 1,270,663,012.32 |

| | | |
|--------|------------------|------------------|
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 1,300,979,580.08 | 1,270,663,012.32 |

其他说明：

固定资产**(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 合计 |
|----------------|------------------|----------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值： | | | | |
| 1. 期初余额 | 1,209,323,527.32 | 652,903,022.73 | 19,470,606.19 | 1,881,697,156.24 |
| 2. 本期增加金额 | 17,495,015.85 | 57,528,759.19 | 772,695.92 | 75,796,470.96 |
| (1) 购置 | | 51,742,287.95 | 772,695.92 | 52,514,983.87 |
| (2) 在建工程转入 | 16,552,443.83 | 5,790,539.84 | | 22,342,983.67 |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| (4) 汇率变动 | 942,572.02 | -4,068.60 | | 938,503.42 |
| 3. 本期减少金额 | | 39,719,265.86 | 256,468.35 | 39,975,734.21 |
| (1) 处置或报废 | | 39,719,265.86 | 256,468.35 | 39,975,734.21 |
| 4. 期末余额 | 1,226,818,543.17 | 670,712,516.06 | 19,986,833.76 | 1,917,517,892.99 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1. 期初余额 | 191,676,427.11 | 385,954,997.01 | 11,422,551.19 | 589,053,975.31 |
| 2. 本期增加金额 | 15,089,194.24 | 23,603,077.25 | 1,052,327.79 | 39,744,599.28 |
| (1) 计提 | 15,080,740.82 | 23,608,865.38 | 1,052,327.79 | 39,741,933.99 |
| (2) 汇率变动 | 8,453.42 | -5,788.13 | | 2,665.29 |
| 3. 本期减少金额 | | 32,203,890.33 | 218,362.51 | 32,422,252.84 |
| (1) 处置或报废 | | 32,203,890.33 | 218,362.51 | 32,422,252.84 |
| 4. 期末余额 | 206,765,621.35 | 377,354,183.93 | 12,256,516.47 | 596,376,321.75 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 期初余额 | | 21,980,168.61 | | 21,980,168.61 |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | 1,818,177.45 | | 1,818,177.45 |
| (1) 处置或报废 | | 1,818,177.45 | | 1,818,177.45 |
| 4. 期末余额 | | 20,161,991.16 | | 20,161,991.16 |

| 四、账面价值 | | | | |
|-----------|------------------|----------------|--------------|------------------|
| 1. 期末账面价值 | 1,020,052,921.82 | 273,196,340.97 | 7,730,317.29 | 1,300,979,580.08 |
| 2. 期初账面价值 | 1,017,647,100.21 | 244,967,857.11 | 8,048,055.00 | 1,270,663,012.32 |

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|---------------|
| 在建工程 | 101,578,632.70 | 70,749,876.28 |
| 工程物资 | | |
| 合计 | 101,578,632.70 | 70,749,876.28 |

其他说明：

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------------------------------|----------------|------|----------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 涂覆新建电镀线项目 | 46,730,124.05 | | 46,730,124.05 | 39,119,879.30 | | 39,119,879.30 |
| 包头年产 6000 吨绿色智能高性能新能源磁材技改扩产项目 | 6,208,987.99 | | 6,208,987.99 | 17,647,544.01 | | 17,647,544.01 |
| 包头年产 15000 吨高性能稀土永磁材料智能制造项目 | 30,061,022.30 | | 30,061,022.30 | | | |
| 零星工程 | 18,578,498.36 | | 18,578,498.36 | 13,982,452.97 | | 13,982,452.97 |
| 合计 | 101,578,632.70 | - | 101,578,632.70 | 70,749,876.28 | - | 70,749,876.28 |

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|-----------|----------------|---------------|--------------|------------|----------|---------------|----------------|------|-----------|--------------|-------------|------|
| 涂覆新建电镀线项目 | 136,280,000.00 | 39,119,879.30 | 7,610,244.75 | | | 46,730,124.05 | 46.77 | 50% | | | | 自筹 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------------------|------------------|---------------|---------------|---------------|--|----------------|-------|-----|--|--|---|---|----|
| 包头年产 6000 吨绿色智能高性能新能源磁材技改扩产项目 | 254,000,000.00 | 17,647,544.01 | 4,720,906.56 | 16,159,462.58 | | 6,208,987.99 | 43.51 | 50% | | | | | 自筹 |
| 包头年产 15000 吨高性能稀土永磁材料智能制造项目 | 808,500,000.00 | | 30,061,022.30 | | | 30,061,022.30 | 4.21 | 5% | | | | | 募投 |
| 零星工程 | | 13,982,452.97 | 10,691,178.13 | 6,095,132.74 | | 18,578,498.36 | | | | | | | 自筹 |
| 合计 | 1,198,780,000.00 | 70,749,876.28 | 53,083,351.74 | 22,254,595.32 | | 101,578,632.70 | / | / | | | / | / | |

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

23、生产性生物资产**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

□适用 √不适用

26、无形资产**(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 土地使用权 | 软件及商标 | 合计 |
|---------------|----------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 期初余额 | 184,778,974.86 | 8,625,100.01 | 193,404,074.87 |
| 2. 本期增加金额 | | 97,351.78 | 97,351.78 |
| (1) 购置 | | 100,319.49 | 100,319.49 |
| (2) 内部研发 | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | |
| (4) 汇率变动 | | -2,967.71 | -2,967.71 |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4. 期末余额 | 184,778,974.86 | 8,722,451.79 | 193,501,426.65 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1. 期初余额 | 48,268,797.23 | 5,729,860.66 | 53,998,657.89 |
| 2. 本期增加金额 | 1,546,077.41 | 599,778.08 | 2,145,855.49 |
| (1) 计提 | 1,546,077.41 | 602,632.12 | 2,148,709.53 |
| (2) 汇率变动 | | -2,854.04 | -2,854.04 |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4. 期末余额 | 49,814,874.64 | 6,329,638.74 | 56,144,513.38 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1. 期初余额 | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | |
| (1) 计提 | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4. 期末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 期末账面价值 | 134,964,100.22 | 2,392,813.05 | 137,356,913.27 |

| | | | |
|-----------|----------------|--------------|----------------|
| 2. 期初账面价值 | 136,510,177.63 | 2,895,239.35 | 139,405,416.98 |
|-----------|----------------|--------------|----------------|

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|--------|---------------|--------------|--------------|--------|---------------|
| 房屋装修费用 | 21,462,514.17 | 6,924,655.26 | 5,768,686.62 | | 22,618,482.81 |
| 合计 | 21,462,514.17 | 6,924,655.26 | 5,768,686.62 | | 22,618,482.81 |

其他说明：

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 资产减值准备 | 89,127,355.19 | 13,668,685.10 | 61,458,936.21 | 9,518,422.24 |
| 内部交易未实现利润 | 222,288,642.65 | 33,343,296.40 | 80,706,658.83 | 12,105,998.82 |
| 可抵扣亏损 | 68,819,404.52 | 13,008,952.50 | 69,584,230.67 | 12,866,678.33 |
| 信用减值准备 | 107,100,203.91 | 16,127,223.80 | 59,969,770.53 | 9,048,163.11 |
| 交易性金融负债 | 8,066,971.02 | 1,210,045.65 | 106,934.30 | 16,040.15 |
| 应付职工薪酬 | 8,998,349.98 | 1,349,752.50 | 1,470,000.00 | 220,500.00 |
| 股权激励费用 | 44,647,600.00 | 6,697,140.00 | 36,180,533.33 | 5,427,080.00 |
| 预提费用 | 24,866,838.10 | 3,730,025.71 | 17,732,481.77 | 2,659,872.27 |
| 递延收益 | 22,177,600.00 | 3,326,640.00 | 16,378,000.00 | 2,456,700.00 |
| 合计 | 596,092,965.37 | 92,461,761.66 | 343,587,545.64 | 54,319,454.92 |

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 交易性金融资产 | 10,769,788.06 | 1,615,468.21 | 46,554,178.37 | 6,983,126.76 |
| 合伙企业收益 | 27,102,959.17 | 4,906,854.97 | 27,102,959.17 | 4,906,854.97 |
| 资产折旧摊销 | 14,335,575.31 | 2,073,482.11 | 15,417,049.46 | 2,222,528.23 |
| 合计 | 52,208,322.54 | 8,595,805.29 | 89,074,187.00 | 14,112,509.96 |

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | -8,595,805.29 | 83,865,956.37 | -14,112,509.96 | 40,206,944.96 |
| 递延所得税负债 | -8,595,805.29 | - | -14,112,509.96 | - |

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 25,146,043.37 | 25,064,956.80 |
| 可抵扣亏损 | 120,538,031.39 | 124,157,015.35 |
| 合计 | 145,684,074.76 | 149,221,972.15 |

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|---------|--------------|------|----|
| 2022 年度 | 3,256,676.34 | | |

| | | | |
|---------|----------------|----------------|---|
| 2023 年度 | 2,991,162.30 | 578,760.96 | |
| 2024 年度 | 3,910,838.93 | 492,375.75 | |
| 2025 年度 | 3,799,031.16 | 4,533,917.01 | |
| 2026 年度 | 215,685.23 | 2,470,559.96 | |
| 2027 年度 | 16,916,107.32 | 20,189,079.78 | |
| 2028 年度 | 23,435,871.38 | 26,427,033.68 | |
| 2029 年度 | 30,487,507.59 | 34,398,346.52 | |
| 2030 年度 | 27,676,622.00 | 31,475,653.16 | |
| 2031 年度 | 4,090,697.26 | 3,591,288.53 | |
| 2032 年度 | 3,757,831.88 | | |
| 合计 | 120,538,031.39 | 124,157,015.35 | / |

其他说明：

适用 不适用

31、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|----------------|------|----------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付长期资产购买款 | 158,003,713.87 | | 158,003,713.87 | 70,149,131.90 | | 70,149,131.90 |
| 合计 | 158,003,713.87 | | 158,003,713.87 | 70,149,131.90 | | 70,149,131.90 |

其他说明：

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 保证借款 | 1,016,732,280.00 | 780,732,280.00 |
| 信用借款 | 850,000,000.00 | 552,011,200.00 |
| 应付利息 | 1,118,274.98 | 3,422,332.96 |
| 合计 | 1,867,850,554.98 | 1,336,165,812.96 |

短期借款分类的说明：

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------------------|------------|--------------|------|--------------|
| 交易性金融负债 | 106,934.30 | 7,960,036.72 | | 8,066,971.02 |
| 其中： | | | | |
| 衍生金融负债 | 106,934.30 | 7,960,036.72 | | 8,066,971.02 |
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | | |
| 其中： | | | | |
| 合计 | 106,934.30 | 7,960,036.72 | | 8,066,971.02 |

其他说明：

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 592,615,317.46 | 320,636,626.77 |
| 合计 | 592,615,317.46 | 320,636,626.77 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 应付货款 | 397,368,479.88 | 418,920,617.34 |
| 应付长期资产购买款 | 25,121,050.61 | 18,750,004.90 |
| 其他 | 1,129,292.79 | 1,209,542.00 |
| 合计 | 423,618,823.28 | 438,880,164.24 |

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项**(1). 预收账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 预收租金 | 1,413,420.95 | 2,763,097.97 |
| 合计 | 1,413,420.95 | 2,763,097.97 |

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 17,586,330.47 | 11,437,481.66 |
| 合计 | 17,586,330.47 | 11,437,481.66 |

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 65,380,282.57 | 218,006,998.02 | 224,772,425.86 | 58,614,854.73 |
| 二、离职后福利—设定提存计划 | 2,160,612.56 | 17,962,985.48 | 17,821,330.63 | 2,302,267.41 |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 67,540,895.13 | 235,969,983.50 | 242,593,756.49 | 60,917,122.14 |

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 62,833,182.92 | 189,554,859.85 | 196,275,585.85 | 56,112,456.92 |
| 二、职工福利费 | | 8,369,580.83 | 8,369,580.83 | |
| 三、社会保险费 | 1,404,767.62 | 10,903,268.06 | 10,861,173.40 | 1,446,862.28 |
| 其中：医疗保险费 | 1,279,623.77 | 9,846,760.97 | 9,838,752.63 | 1,287,632.11 |
| 工伤保险费 | 125,143.85 | 1,056,507.09 | 1,022,420.77 | 159,230.17 |
| 生育保险费 | | | | |
| 四、住房公积金 | | 8,196,633.00 | 8,196,633.00 | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 1,142,332.03 | 982,656.28 | 1,069,452.78 | 1,055,535.53 |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |

| | | | | |
|------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 65,380,282.57 | 218,006,998.02 | 224,772,425.86 | 58,614,854.73 |

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、基本养老保险 | 2,086,145.84 | 17,386,344.78 | 17,246,074.58 | 2,226,416.04 |
| 2、失业保险费 | 74,466.72 | 576,640.70 | 575,256.05 | 75,851.37 |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | 2,160,612.56 | 17,962,985.48 | 17,821,330.63 | 2,302,267.41 |

其他说明：

□适用 √不适用

40、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|---------------|
| 增值税 | 29,919,663.82 | 1,838,468.78 |
| 企业所得税 | 69,590,145.14 | 18,776,501.49 |
| 城市维护建设税 | 5,594,523.30 | 4,494,883.83 |
| 教育费附加 | 3,995,666.14 | 3,210,584.89 |
| 房产税 | 5,244,595.87 | 12,539,080.97 |
| 土地使用税 | 2,657,919.67 | 5,742,611.70 |
| 其他 | 3,787,809.70 | 2,997,739.66 |
| 合计 | 120,790,323.64 | 49,599,871.32 |

其他说明：

41、 其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 5,064,747.00 | 7,865,095.38 |
| 合计 | 5,064,747.00 | 7,865,095.38 |

其他说明：

应付利息

□适用 √不适用

应付股利

□适用 √不适用

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|--------------|--------------|
| 往来款 | 4,722,555.00 | 7,543,000.00 |
| 其他 | 342,192.00 | 322,095.38 |
| 合计 | 5,064,747.00 | 7,865,095.38 |

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|--------------|-----------|
| 1年内到期的长期借款 | 5,000,000.00 | |
| 长期借款应付利息 | 152,222.22 | 54,236.10 |
| 合计 | 5,152,222.22 | 54,236.10 |

其他说明：

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 市场服务及专利费用 | 59,211,824.19 | 30,698,134.84 |
| 加工费 | 81,216,590.03 | 73,331,909.72 |
| 中介机构费用费 | 4,046,471.74 | 1,205,523.02 |
| 物业水电费 | 5,394,387.27 | 1,621,711.75 |
| 运费 | 5,115,252.78 | 4,045,627.84 |
| 其他 | 2,733,312.70 | 4,645,812.41 |
| 待转销增值税 | 1,822,234.34 | 1,152,904.77 |
| 合计 | 159,540,073.05 | 116,701,624.35 |

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|---------------|
| 保证借款 | 100,000,000.00 | |
| 信用借款 | 145,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 合计 | 245,000,000.00 | 50,000,000.00 |

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

47、租赁负债

□适用 √不适用

48、长期应付款

项目列示

□适用 √不适用

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|---------------|---------------|--------------|---------------|------|
| 政府补助 | 16,378,000.00 | 10,710,000.00 | 1,250,400.00 | 25,837,600.00 | |
| 合计 | 16,378,000.00 | 10,710,000.00 | 1,250,400.00 | 25,837,600.00 | / |

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------------|---------------|---------------|-------------|--------------|------|---------------|-------------|
| 年产6000吨烧结钕铁硼搬迁项目 | 14,378,000.00 | | | 1,027,000.00 | | 13,351,000.00 | 与资产相关 |
| 稀土永磁低碳柔性智能制造系统开发与研制项目 | 2,000,000.00 | | | 223,400.00 | | 1,776,600.00 | 与收益相关 |
| 高功率高效电驱动总成系统开发及产业化项目 | | 9,550,000.00 | | | | 9,550,000.00 | 与资产相关 |
| 高性能各向异性钕铁硼磁粉及粘结磁体的研发及产业化项目 | | 1,160,000.00 | | | | 1,160,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 16,378,000.00 | 10,710,000.00 | | 1,250,400.00 | | 25,837,600.00 | |

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|-------------|-------------|----|-------|----|----|-------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 989,113,721 | | | | | | 989,113,721 |

其他说明：

54、其他权益工具**(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------|--------------|------|----------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 124,900,939.71 | | | 124,900,939.71 |
| 其他资本公积 | 64,859,968.64 | 4,100,900.00 | - | 68,960,868.64 |
| 合计 | 189,760,908.35 | 4,100,900.00 | - | 193,861,808.35 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加：

(1) 根据《2020年股票期权激励计划(草案)》，本期3,330,400.00元股权激励成本增加其他资本公积。

(2) 期末，对股票期权激励预计未来期间可抵扣的金额进行调整，其变动部分形成的递延所得税资产增加其他资本公积770,500.00元。

56、库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----|---------------|------|------|---------------|
| 库存股 | 72,410,607.02 | | | 72,410,607.02 |
| 合计 | 72,410,607.02 | | | 72,410,607.02 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期发生金额 | | | | | 税后归属于少数股东 | 期末余额 |
|--------------------|-------------|--------------|--------------------|----------------------|---------|--------------|-----------|------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额 | | | | | | | | |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | | | | | | | | |
| 企业自身信用风险公允价值变动 | | | | | | | | |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | -864,578.71 | 1,532,704.97 | | | | 1,532,704.97 | | 668,126.26 |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 其他债权投资公允价值变动 | | | | | | | | |
| 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | | | | | | |
| 其他债权投资信用减值准备 | | | | | | | | |
| 现金流量套期储备 | | | | | | | | |
| 外币财务报表折算差额 | -864,578.71 | 1,532,704.97 | | | | 1,532,704.97 | | 668,126.26 |
| 其他综合收益合计 | -864,578.71 | 1,532,704.97 | | | | 1,532,704.97 | - | 668,126.26 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 379,980,659.44 | | | 379,980,659.44 |
| 任意盈余公积 | 7,185,399.09 | | | 7,185,399.09 |
| 合计 | 387,166,058.53 | | | 387,166,058.53 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期 | 上年度 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 3,363,580,801.96 | 2,985,390,056.16 |
| 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 | 3,363,580,801.96 | 2,985,390,056.16 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 240,215,723.26 | 518,245,359.16 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 42,873,247.36 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | 97,770,166.00 | 97,181,366 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 3,506,026,359.22 | 3,363,580,801.96 |

（注）根据《公司2021年度利润分配方案》，向全体股东派发现金红利。

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0.00元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0.00元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0.00元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0.00元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0.00元。

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 2,639,992,326.84 | 2,014,591,380.70 | 1,435,790,279.54 | 1,017,622,818.37 |
| 其他业务 | 566,103,936.37 | 423,637,721.46 | 168,672,995.27 | 119,587,807.65 |
| 合计 | 3,206,096,263.21 | 2,438,229,102.16 | 1,604,463,274.81 | 1,137,210,626.02 |

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

(1) 主营业务（按商品类型分类）

| 商品类型 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 钕铁硼 | 2,639,992,326.84 | 2,014,591,380.70 | 1,435,790,279.54 | 1,017,622,818.37 |
| 合计 | 2,639,992,326.84 | 2,014,591,380.70 | 1,435,790,279.54 | 1,017,622,818.37 |

(2) 主营业务（按经营地区分类）

| 经营地区 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 国内 | 1,797,870,237.93 | 1,404,336,674.18 | 951,864,141.06 | 680,283,255.78 |
| 国外 | 842,122,088.91 | 610,254,706.52 | 483,926,138.48 | 337,339,562.59 |
| 合计 | 2,639,992,326.84 | 2,014,591,380.70 | 1,435,790,279.54 | 1,017,622,818.37 |

(3) 其他业务分项列示

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 其他业务收入 | 其他业务支出 | 其他业务收入 | 其他业务支出 |
| 材料销售收入 | 547,943,160.15 | 415,124,181.56 | 146,305,720.87 | 112,002,991.04 |
| 其他 | 18,160,776.22 | 8,513,539.90 | 22,367,274.40 | 7,584,816.61 |
| 合计 | 566,103,936.37 | 423,637,721.46 | 168,672,995.27 | 119,587,807.65 |

(4) 公司销售前五名客户收入总额及其占营业收入总额的比例列示如下：

| 项目 | 本期发生额及比例 | 上期发生额及比例 |
|-----------------|------------|-----------|
| 销售前五名客户收入总额（万元） | 134,732.46 | 54,017.18 |
| 占营业收入总额的比例 | 42.02% | 33.67% |

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 3,710,055.23 | 722,024.50 |
| 教育费附加 | 2,649,663.95 | 522,510.70 |
| 房产税 | 6,753,646.76 | 7,581,842.40 |
| 土地使用税 | 3,392,121.73 | 3,488,223.92 |
| 印花税 | 2,409,408.59 | 1,174,490.99 |
| 其他 | 1,219,653.62 | 899,679.50 |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 20,134,549.88 | 14,388,772.01 |
|----|---------------|---------------|

其他说明：

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 13,198,551.33 | 11,512,632.86 |
| 市场服务及专利费 | 25,100,441.24 | 14,006,779.47 |
| 保险费 | 7,306,685.49 | 4,886,173.97 |
| 长期资产折旧、摊销费 | 41,847.18 | 43,925.67 |
| 其他 | 3,819,380.84 | 2,667,233.69 |
| 合计 | 49,466,906.08 | 33,116,745.66 |

其他说明：

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 59,260,939.46 | 48,465,320.35 |
| 股权激励费用 | 3,330,400.00 | 6,137,652.00 |
| 长期资产折旧、摊销费 | 12,950,693.34 | 17,177,667.47 |
| 中介机构费用 | 7,175,919.45 | 1,756,973.10 |
| 修理费 | 8,479,293.72 | 2,247,161.36 |
| 业务招待费 | 2,800,375.99 | 4,020,387.77 |
| 其他 | 14,336,464.04 | 23,271,663.53 |
| 合计 | 108,334,086.00 | 103,076,825.58 |

其他说明：

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|----------------|----------------|
| 直接材料 | 141,174,608.06 | 64,298,378.96 |
| 职工薪酬 | 29,233,283.25 | 24,731,553.42 |
| 长期资产折旧摊销 | 13,368,045.26 | 10,095,334.08 |
| 其他 | 3,031,268.51 | 6,210,098.02 |
| 合计 | 186,807,205.08 | 105,335,364.48 |

其他说明：

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|---------------|
| 利息支出 | 33,665,884.58 | 20,363,535.16 |
| 减：利息收入 | 1,569,922.04 | 964,086.37 |
| 汇兑损失 | -25,590,575.51 | -3,782,442.16 |

| | | |
|---------|--------------|---------------|
| 金融机构手续费 | 683,412.79 | 310,338.51 |
| 合计 | 7,188,799.82 | 15,927,345.14 |

其他说明：

67、其他收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|--------------|--------------|
| 财政扶持资金 | | 2,368,600.00 |
| 递延收益转入 注 1 | 1,027,000.00 | 1,027,000.00 |
| 专项奖励、科研经费补助等 注 2 | 3,703,400.00 | 3,561,000.00 |
| 其他政府补助 | 4,812,552.11 | 297,642.63 |
| 税务局手续费返还 | 263,537.91 | 155,665.10 |
| 合计 | 9,806,490.02 | 7,409,907.73 |

其他说明：

(注 1) 子公司包头韵升强磁材料有限公司年产 6000 吨烧结钕铁硼搬迁项目完成，本期转入其他收益 1,027,000.00 元。

(注 2) 计入专项奖励、科研经费补助的主要内容为：

① 公司收到牵头单位钢铁研究总院有限公司拨付 2021 年度国家重点研发计划“稀土新材料”重点专项“无重稀土高矫顽力烧结钕铁硼磁体及关键技术”项目课题一“无重稀土烧结钕铁硼组织结构调控技术及矫顽力增强研究”经费 1,270,000.00 元。

② 子公司宁波韵升磁体元件技术有限公司收到宁波市经济和信息化局给予的 2022 年第一批制造业高质量发展专项资金 1,310,000.00 元。

68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------------|----------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -462,219.56 | 5,614,831.75 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | -9,748,758.62 | 38,629,203.46 |
| 其他 | | 74,982.63 |
| 合计 | -10,210,978.18 | 44,319,017.84 |

其他说明：

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|----------------|---------------|
| 交易性金融资产 | -27,008,079.66 | 36,861,236.32 |

| | | |
|----------------------|----------------|---------------|
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | 5,155,947.45 | 8,468,709.31 |
| 其他非流动金融资产 | -119,608.86 | 6,317,231.65 |
| 交易性金融负债 | -7,960,036.72 | 508,397.27 |
| 合计 | -35,087,725.24 | 43,686,865.24 |

其他说明：

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 应收账款坏账损失 | -48,196,703.08 | -13,294,687.68 |
| 其他应收款坏账损失 | 984,858.78 | -8,990,430.92 |
| 合计 | -47,211,844.30 | -22,285,118.60 |

其他说明：

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|----------------|--------------|
| 一、坏账损失 | | |
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -43,966,459.49 | 4,033,264.38 |
| 三、长期股权投资减值损失 | | |
| 四、投资性房地产减值损失 | | |
| 五、固定资产减值损失 | | |
| 六、工程物资减值损失 | | |
| 七、在建工程减值损失 | | |
| 八、生产性生物资产减值损失 | | |
| 九、油气资产减值损失 | | |
| 十、无形资产减值损失 | | |
| 十一、商誉减值损失 | | |
| 十二、其他 | | |
| 合计 | -43,966,459.49 | 4,033,264.38 |

其他说明：

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|-------------|
| 固定资产处置收益 | 6,274,438.91 | -394,396.69 |
| 合计 | 6,274,438.91 | -394,396.69 |

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|--------------|------------|---------------|
| 保险理赔 | 859,600.00 | | 859,600.00 |
| 其他 | 238,065.85 | 416,948.97 | 238,065.85 |
| 合计 | 1,097,665.85 | 416,948.97 | 1,097,665.85 |

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|-----------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 1,100,692.69 | | 1,100,692.69 |
| 其中：固定资产处置损失 | 1,100,692.69 | | 1,100,692.69 |
| 无形资产处置损失 | | | |
| 其他 | 98,643.85 | 73,957.47 | 98,643.85 |
| 合计 | 1,199,336.54 | 73,957.47 | 1,199,336.54 |

其他说明：

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 78,026,841.65 | 27,922,595.30 |
| 递延所得税费用 | -42,888,511.41 | 5,160,238.50 |
| 合计 | 35,138,330.24 | 33,082,833.80 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 |
|-------------------------|----------------|
| 利润总额 | 275,437,865.22 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 41,315,679.78 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -221,285.11 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 1,433,047.14 |
| 非应税收入的影响 | 69,332.93 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | -8,413,503.67 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -4,074.03 |

| | |
|--------------------------------|---------------|
| 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 | 959,133.20 |
| 所得税费用 | 35,138,330.24 |

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注七、“57、其他综合收益”。

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 收到的政府补助款项 | 18,563,981.81 | 6,302,752.87 |
| 收到的房租及服务收入 | 18,399,085.49 | 18,430,270.77 |
| 收到的存款利息收入 | 1,634,163.43 | 287,195.95 |
| 收到的外部单位往来性质款项 | 1,083,051.87 | 460,224.74 |
| 合计 | 39,680,282.60 | 25,480,444.33 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|----------------|----------------|
| 支付的各项期间费用 | 198,161,001.93 | 117,591,396.29 |
| 支付的外部单位往来性质款项及其他 | 9,132,093.64 | 24,109,545.32 |
| 合计 | 207,293,095.57 | 141,700,941.61 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|-------|---------------|
| 本期发生的同一控制下企业合并支付的现金 | | 67,200,000.00 |
| 其中：宁波韵升新能源汽车材料有限公司 | | 67,200,000.00 |
| 合计 | | 67,200,000.00 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|-------------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 240,299,534.98 | 239,437,293.52 |
| 加：资产减值准备 | 43,966,459.49 | -4,033,264.38 |
| 信用减值损失 | 47,211,844.30 | 22,285,118.60 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 43,802,826.83 | 46,216,329.38 |
| 使用权资产摊销 | | |
| 无形资产摊销 | 2,148,709.53 | 3,257,060.27 |
| 长期待摊费用摊销 | 5,768,686.62 | 5,515,415.82 |
| 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） | -6,274,438.91 | 394,396.69 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 1,100,692.69 | 943.82 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | 35,087,725.24 | -43,686,865.24 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 23,214,018.04 | 15,274,975.39 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | 10,210,978.18 | -44,319,017.84 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -43,659,011.41 | 18,165,881.70 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | -942,151.14 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -647,442,447.71 | -492,585,114.62 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -1,051,531,909.51 | -386,824,800.98 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 395,373,198.22 | 209,870,931.74 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -900,723,133.42 | -411,972,867.27 |
| 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 | 592,983,651.59 | 198,416,345.47 |
| 减：现金的期初余额 | 272,778,007.46 | 196,022,048.33 |
| 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 | 320,205,644.13 | 2,394,297.14 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| | 金额 |
|---------------------------|---------------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 | |
| 加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | |
| 北京盛磁科技有限公司 | 26,000,000.00 |
| 处置子公司收到的现金净额 | 26,000,000.00 |

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 592,983,651.59 | 272,778,007.46 |
| 其中：库存现金 | 1,047.71 | 979.51 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 592,980,229.27 | 272,761,263.84 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 2,374.61 | 15,764.11 |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 592,983,651.59 | 272,778,007.46 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

其他说明：

√适用 □不适用

(注) 期末货币资金中扣除银行承兑汇票保证金和保函保证金，列示为可随时用于支付的货币资金。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|----------------|----------------|----------|
| 货币资金-银行承兑汇票保证金 | 93,796,685.15 | 开具银票质押 |
| 货币资金-保函保证金 | 407,179.72 | 开具支付保函保证 |
| 应收账款融资 | 60,639,652.26 | 开具银票质押 |
| 合计 | 154,843,517.13 | / |

其他说明：

82、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|---------------|--------|----------------|
| 货币资金 | | | 138,862,141.26 |
| 其中：美元 | 16,938,477.02 | 6.7114 | 113,680,894.67 |
| 欧元 | 3,592,971.59 | 7.0084 | 25,180,982.09 |
| 港币 | 5,383.00 | 4.9136 | 264.50 |
| 应收账款 | | | 499,737,364.66 |
| 其中：美元 | 68,636,051.08 | 6.7114 | 460,643,993.22 |
| 欧元 | 5,578,073.66 | 7.0084 | 39,093,371.44 |
| 其他应收款 | | | 269,467.02 |
| 其中：欧元 | 38,449.15 | 7.0084 | 269,467.02 |
| 应付账款 | | | 887,141.10 |
| 其中：美元 | 130,591.90 | 6.7114 | 876,454.48 |
| 欧元 | 1,524.83 | 7.0084 | 10,686.62 |
| 其他应付款 | | | 67,671.71 |
| 其中：欧元 | 9,655.80 | 7.0084 | 67,671.71 |

其他说明：

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

| 境外经营实体名称 | 主要经营地 | 记账本位币 | 记账本位币选择依据 |
|----------------------------------|-------|-------|-------------------------|
| Yunsheng Magnetics (Europe) GmbH | 德国 | 欧元 | 经营业务（商品、融资）主要以该等货币计价和结算 |
| YUN SHENG(U.S.A)INC | 美国 | 美元 | 经营业务（商品、融资）主要以该等货币计价和结算 |

83、套期

□适用 √不适用

84、政府补助**1. 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|--------------|---------------|------|--------------|
| 递延收益转入 | 1,027,000.00 | 其他收益 | 1,027,000.00 |
| 递延收益转入 | 223,400.00 | 其他收益 | 223,400.00 |
| 专项奖励、科研经费补助等 | 3,480,000.00 | 其他收益 | 3,480,000.00 |
| 专项奖励、科研经费补助等 | 10,710,000.00 | 递延收益 | |
| 其他 | 4,812,552.11 | 其他收益 | 4,812,552.11 |
| 合计 | 20,252,952.11 | | 9,542,952.11 |

2. 政府补助退回情况

□适用 √不适用

其他说明

85、其他

□适用 √不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|----------------------------------|-------|-----|--|---------|------|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 宁波韵升强磁材料有限公司 | 宁波 | 宁波 | 强磁材料、机电产品、机械制造加工；金属材料的销售；房屋、设备的租赁 | 95 | 5 | 发起设立 |
| 宁波韵升磁性材料有限公司 | 宁波 | 宁波 | 强磁材料、机电产品、机械设备制造、加工，金属材料的销售，房屋、机器设备的租赁 | | 100 | 发起设立 |
| 包头韵升强磁材料有限公司 | 包头 | 包头 | 稀土材料、强磁材料、机电产品、普通机械制造、加工 | 92.94 | 7.06 | 发起设立 |
| 宁波韵升高科磁业有限公司 | 宁波 | 宁波 | 磁性材料、金属材料、机械制造、加工 | 100 | | 发起设立 |
| 宁波韵升磁体元件技术有限公司 | 宁波 | 宁波 | 大容量光盘、磁盘驱动器及其部件，磁电产品及配套件的研制、开发、制造 | 100 | | 发起设立 |
| 宁波韵升特种金属材料有限公司 | 宁波 | 宁波 | 强磁材料、电机、普通机械设备的制造、加工，金属材料的批发、零售，厂房及机器设备的租赁 | 90 | 10 | 发起设立 |
| Yunsheng Magnetics (Europe) GmbH | 德国 | 德国 | 业务服务 | | 100 | 发起设立 |
| 宁波韵升涂覆科技有限公司 | 宁波 | 宁波 | 金属表面涂覆技术的研发，表面涂覆加工 | | 100 | 发起设立 |
| 宁波韵升粘结磁体有限公司 | 宁波 | 宁波 | 磁性材料的制造、加工 | 90 | 10 | 发起设立 |
| 宁波韵升投资有限公司 | 宁波 | 宁波 | 实业投资 | 90 | | 发起设立 |
| 宁波韵升高新技术研究院 | 宁波 | 宁波 | 机械电子产品的技术开发、转让、咨询、服务、制造、加工 | 70 | 30 | 发起设立 |

| | | | | | | |
|-------------------------|----|----|---------------------------------|-----|-----|-------------|
| 宁波韵升发电机有限公司 | 宁波 | 宁波 | 小型风力发电机、风力发电机零部件的制造、销售 | 90 | 10 | 发起设立 |
| 宁波韵升装备技术有限公司 | 宁波 | 宁波 | 新材料装备技术研发 | 90 | 10 | 发起设立 |
| YUN SHENG (U. S. A) INC | 美国 | 美国 | 业务服务 | 100 | | 同一控制下企业合并取得 |
| 宁波韵升新能源汽车材料有限公司 | 宁波 | 宁波 | 有色金属压延加工；有色金属合金制造；磁性材料生产；磁性材料销售 | 100 | | 同一控制下企业合并取得 |
| 宁波韵升新材料有限公司 | 宁波 | 宁波 | 各类光纤、光缆连接器、陶瓷组件、插芯、适配器的生产和研发 | 100 | | 同一控制下企业合并取得 |
| 浙江韵升机电有限公司 | 宁波 | 宁波 | 机电产品零部件及总成的研发、生产 | 100 | | 同一控制下企业合并取得 |
| 包头韵升科技发展有限公司 | 包头 | 包头 | 稀土材料、强磁材料、电机、机械设备的制造、加工 | | 100 | 发起设立 |
| 宁波高新区韵升新能源有限公司 | 宁波 | 宁波 | 新兴能源技术研发 | 100 | | 发起设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 (%) | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|------------|--------------|--------------|----------------|--------------|
| 宁波韵升投资有限公司 | 10.00% | 83,811.72 | | 9,137,831.41 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | | | |
|------------|----------|----------------|----------------|----------------|-------|----------------|----------|----------------|----------------|----------------|-------|----------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 宁波韵升投资有限公司 | 3,335.60 | 199,256,997.89 | 199,260,333.49 | 118,831,634.78 | | 118,831,634.78 | 3,441.88 | 199,858,116.18 | 199,861,558.06 | 118,828,554.78 | | 118,828,554.78 |
| | | | | | | | | | | | | |

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|------------|-------|-------------|-------------|----------|-------|--------------|--------------|-----------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 宁波韵升投资有限公司 | | -604,304.57 | -604,304.57 | 3.16 | | 8,339,693.15 | 8,339,693.15 | -102,624,170.17 |

其他说明：

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| | | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | |
|--|--|-----|------|---------|--|
| | | | | | |

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | | | 直接 | 间接 | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|----------------------|-------|----|------|-------|-------|---------------------|
| 上海兴烨创业投资有限公司 | 上海 | 上海 | 创业投资 | 20.00 | | 权益法 |
| 宁波市鄞州区润声管理咨询有限公司 | 宁波 | 宁波 | 咨询 | 20.00 | | 权益法 |
| 上海兴富创业投资管理中心（有限合伙） | 上海 | 上海 | 创业投资 | 20.00 | | 权益法 |
| 宁波兴富先锋投资合伙企业（有限合伙） | 宁波 | 宁波 | 创业投资 | 20.00 | | 权益法 |
| 宁波赛智韵升创业投资合伙企业（有限合伙） | 宁波 | 宁波 | 创业投资 | 11.07 | | 权益法 |
| 宁波健信核磁技术有限公司 | 宁波 | 宁波 | 制造业 | 9.00 | | 权益法 |
| 宁波韵升智能技术有限公司 | 宁波 | 宁波 | 制造业 | 17.00 | | 权益法 |
| 江苏太湖锅炉股份有限公司 | 无锡 | 无锡 | 制造业 | | 15.00 | 权益法 |
| 宁波韵豪金属材料有限公司 | 宁波 | 宁波 | 制造业 | 40.00 | | 权益法 |
| 宁波韵祥磁业有限公司 | 宁波 | 宁波 | 制造业 | 30.00 | | 权益法 |
| 宁波韵泰磁业有限公司 | 宁波 | 宁波 | 制造业 | 30.00 | | 权益法 |
| 宁波韵合磁业有限公司 | 宁波 | 宁波 | 制造业 | 30.00 | | 权益法 |
| 宁波韵凯磁业有限公司 | 宁波 | 宁波 | 制造业 | 30.00 | | 权益法 |
| 宁波韵升商务咨询有限公司 | 宁波 | 宁波 | 咨询 | 20.00 | | 权益法 |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

上海兴富创业投资管理中心（有限合伙）、宁波兴富先锋投资合伙企业（有限合伙）、宁波赛智韵升创业投资合伙企业（有限合伙）系有限合伙人，为其投资决策委员会成员单位，对其具备重大影响，采取权益法核算。

宁波健信核磁技术有限公司、宁波韵升智能技术有限公司、江苏太湖锅炉股份有限公司在该被投资单位派有董事，具备重大影响，采取权益法核算。

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| | 期末余额/ 本期发生额 | | | 期初余额/ 上期发生额 | | |
|---------------|----------------|--------------------|----------------|----------------|--------------------|----------------|
| | 上海兴富创业投资管理中心 | 宁波兴富先锋投资合伙企业（有限合伙） | 江苏太湖锅炉股份有限公司 | 上海兴富创业投资管理中心 | 宁波兴富先锋投资合伙企业（有限合伙） | 江苏太湖锅炉股份有限公司 |
| 流动资产 | 89,588,574.56 | 12,728,675.42 | 458,862,574.46 | 118,174,911.38 | 22,136,689.11 | 434,006,001.50 |
| 非流动资产 | 125,501,304.71 | 198,059,654.00 | 100,475,396.74 | 148,415,733.90 | 198,059,654.00 | 103,743,894.80 |
| 资产合计 | 215,089,879.27 | 210,788,329.42 | 559,337,971.20 | 266,590,645.28 | 220,196,343.11 | 537,749,896.30 |
| 流动负债 | 41,635,804.53 | 49,182,072.96 | 450,310,195.41 | 42,226,029.53 | 56,898,522.21 | 433,091,376.18 |
| 非流动负债 | | | | | | |
| 负债合计 | 41,635,804.53 | 49,182,072.96 | 450,310,195.41 | 42,226,029.53 | 56,898,522.21 | 433,091,376.18 |
| 少数股东权益 | | | | | | |
| 归属于母公司股东权益 | 173,454,074.74 | 161,606,256.46 | 109,027,775.79 | 224,364,615.75 | 163,297,820.90 | 104,658,520.12 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 34,690,814.95 | 32,321,251.29 | 16,354,166.37 | 44,872,923.15 | 32,659,564.18 | 15,698,778.02 |
| 调整事项 | | | | | | |
| --商誉 | | | | | | |
| --内部交易未实现利润 | | | | | | |

| | | | | | | |
|----------------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| —其他 | | | | | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 34,690,814.95 | 32,321,251.29 | 16,354,166.37 | 44,872,923.15 | 32,659,564.18 | 15,698,778.02 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | | | | | |
| 营业收入 | - | | 113,142,434.56 | | | 121,702,837.19 |
| 净利润 | -9,455,967.39 | -1,691,564.34 | 4,369,255.67 | 36,841.60 | 36,160,268.70 | -3,791,703.89 |
| 终止经营的净利润 | | | | | | |
| 其他综合收益 | | | | | | |
| 综合收益总额 | -9,455,967.39 | -1,691,564.34 | 4,369,255.67 | 36,841.60 | 36,160,268.70 | -3,791,703.89 |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | | | | | | |

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| | 期末余额/ 本期发生额 | 期初余额/ 上期发生额 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 联营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 120,533,535.28 | 123,274,821.27 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| --净利润 | 1,111,898.44 | -1,055,834.71 |
| --其他综合收益 | | |
| --综合收益总额 | 1,111,898.44 | -1,055,834.71 |

其他说明

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项融资、借款、应收及其他应收款、应付账款及其他应付款、交易性金融资产、其他非流动金融资产等，相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对日常经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它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定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、市场风险

市场风险是指利率、汇率以及其他市场因素变动而引起金融工具的价值变化，进而对未来收益或者未来现金流量可能造成潜在损失的风险。

(1) 外汇风险

外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有外币的货币资金、应收款项及应付款项有关，由于外币与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险，但本公司管理层认为，该等外币的金融工具于本公司总资产所占比例不大，除货币资金外均为到期日较短，故本公司与此所面临的外汇风险可以控制。本公司主要经营活动中以外币结算的，本公司通过新订单报价与汇率关联等措施加以规避其汇率风险，故本公司所面临的外汇风险也可以控制。于资产负债表日，本公司外币资产及外币负债的余额如下：

| 项 目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | 外币余额 | 折算人民币余额 | 外币余额 | 折算人民币余额 |
| 货币资金 | | 138,862,141.26 | | 147,821,062.87 |
| 其中：美元 | 16,938,477.02 | 113,680,894.67 | 22,115,125.95 | 140,999,408.52 |
| 欧元 | 3,592,971.59 | 25,180,982.09 | 944,823.88 | 6,821,344.97 |
| 日元 | 5,383.00 | 264.50 | 5,583.00 | 309.38 |
| 应收账款 | | 499,737,364.66 | | 226,574,324.72 |
| 其中：美元 | 68,636,051.08 | 460,643,993.22 | 31,024,685.15 | 197,804,085.11 |
| 欧元 | 5,578,073.66 | 39,093,371.44 | 3,984,963.31 | 28,770,239.61 |
| 其他应收款 | | 269,467.02 | | 155,092.08 |
| 其中：欧元 | 38,449.15 | 269,467.02 | 21,481.79 | 155,092.08 |
| 应付账款 | | 887,141.10 | | 1,370,020.80 |
| 其中：美元 | 130,591.90 | 876,454.48 | 200,592.71 | 1,278,918.94 |
| 欧元 | 1,524.83 | 10,686.62 | 12,618.51 | 91,101.86 |
| 其他应付款 | | 67,671.71 | | 105,424.59 |
| 其中：欧元 | 9,655.80 | 67,671.71 | 14,602.35 | 105,424.59 |

敏感性分析：

本公司承受外汇风险主要为美元及欧元（港币及日元发生额和余额较小不进行分析）与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动 5%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，5%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期税前利润的影响如下：

| 当期税前利润的影响 | 期末余额变动 | |
|-----------|------------|------------|
| | 美元影响净额（万元） | 欧元影响净额（万元） |
| 人民币贬值 | 2,867.24 | 322.33 |
| 人民币升值 | -2,867.24 | -322.33 |

（2）利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款。固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据利率市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。截止报告期末，本公司短期借款利率为固定利率。本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率短期借款（详见附注有关内容）有关。由于固定利率借款主要为短期借款，因此本公司之董事认为公允利率风险并不重大，本公司目前并无利率对冲的政策。

（3）其他价格风险

本公司持有的分类为交易性金融资产、其他非流动金融资产和交易性金融负债的投资在资产负债表日以其公允价值列示。因此，本公司面临价格风险。本公司已于公司内部成立投资管理部门，由指定成员密切监控投资产品之价格变动。因此本公司董事认为公司面临之价格风险已被缓解。

敏感性分析

于 2022 年 6 月 30 日，如交易性金融资产（第一层次）的价格升高或降低 30%，则本公司的税前利润将会增加或减少人民币 4,197.54 万元。

2、信用风险

信用风险是指本公司客户（或交易对手）未能履行合同所规定的义务，或信用质量发生变化影响金融工具价值，从而给本公司带来损失的风险。可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

本公司信用风险主要与应收款项相关。为降低应收款项的信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

流动风险主要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。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司自有资金较充裕，流动性风险较小。综上所述，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险已经大为降低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末公允价值 | | | 合计 |
|----|------------|------------|------------|----|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | |
| | | | | |

| | | | | |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| (一) 交易性金融资产 | 139,917,955.47 | 42,969,040.15 | 142,715,816.44 | 325,602,812.06 |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | 139,917,955.47 | 42,969,040.15 | 142,715,816.44 | 325,602,812.06 |
| (1) 债务工具投资 | | | | |
| (2) 权益工具投资 | | | | |
| (3) 衍生金融资产 | | | | |
| 2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| (1) 债务工具投资 | | | | |
| (2) 权益工具投资 | | | | |
| (二) 其他债权投资 | | | | |
| (三) 其他权益工具投资 | | | | |
| (四) 投资性房地产 | | | | |
| 1. 出租用的土地使用权 | | | | |
| 2. 出租的建筑物 | | | | |
| 3. 持有并准备增值后转让的土地使用权 | | | | |
| (五) 生物资产 | | | | |
| 1. 消耗性生物资产 | | | | |
| 2. 生产性生物资产 | | | | |
| (六) 应收款项融资 | | 212,511,589.87 | | 212,511,589.87 |
| (七) 其他非流动金融资产 | | | 298,878,235.09 | 298,878,235.09 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 139,917,955.47 | 255,480,630.02 | 441,594,051.53 | 836,992,637.02 |
| (六) 交易性金融负债 | | | | |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 | 8,066,971.02 | | | 8,066,971.02 |
| 其中：发行的交易性债券 | | | | |
| 衍生金融负债 | 8,066,971.02 | | | 8,066,971.02 |
| 其他 | | | | |
| 2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 | | | | |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | 8,066,971.02 | | | 8,066,971.02 |
| 二、非持续的公允价值计量 | | | | |
| (一) 持有待售资产 | | | | |
| 非持续以公允价值计量的资产总额 | | | | |

| | | | | |
|-----------------|--|--|--|--|
| 非持续以公允价值计量的负债总额 | | | | |
|-----------------|--|--|--|--|

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

(1) 股票。股票的合同现金流量源自收取被投资企业未来股利分配以及其清算时获得剩余收益的权利。由于股利及获得剩余收益的权利均不符合企业会计准则关于本金和利息的定义，因此股票不符合本金加利息的合同现金流量特征。公司管理层管理该类金融资产的业务模式，不属于收取合同现金流量和既收取合同现金流量又出售该金融资产这两类，因此公司将持有的股票资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

公司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，以该报价为依据确定公允价值。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

(2) 远期锁汇。公司为了规避汇率波动风险，与银行签订了外汇合约，进行锁定汇率的操作。公司将该金融衍生工具分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

公司衍生金融资产为远期结汇及双货币远期外汇合约，资产负债表日以当日的银行远期结汇及双货币远期报价与约定的交割汇率之间的差额作为公允价值确定依据。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

√适用 □不适用

持续和非持续第二层次公允价值计量项目，公司在计量日能获得类似资产或负债在活跃市场上的报价，或相同或类似资产或负债在非活跃市场上的报价的，以该报价为依据做必要调整确定公允价值。

(1) 基金。常见的股票型基金、债券型基金、货币基金或混合基金，通常投资于动态管理的资产组合，投资者从该类投资中所取得的现金流量既包括投资期间基础资产产生的合同现金流量，也包括处置基础资产的现金流量。公司投资的基金产品不符合本金加利息的合同现金流量特征，不能通过现金流量特征测试。公司管理层管理该类金融资产的业务模式，不属于收取合同现金流量和既收取合同现金流量又出售该金融资产这两类，因此公司将持有的基金产品分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

√适用 □不适用

持续和非持续第三层次公允价值计量项目，公司无法获得相同或类似资产可比市场交易价格的，以其他反映市场参与者对资产或负债定价时所使用的参数为依据确定公允价值。

(1) 两融资产收益权。公司投资该类资产证券化产品的目的是获得资产处置产生的现金流量。因此，公司投资于两融资产收益权产品产生的现金流量并非与基本借贷安排相一致，不能通

过现金流量特征测试。公司管理层管理该类金融资产的业务模式，不属于收取合同现金流量和既收取合同现金流量又出售该金融资产这两类，因此公司将持有的两融资产收益权资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(2) 理财产品。公司从该类投资中所取得的现金流既包括投资期间结构化主体持有相关资产产生的现金流量，也包括资产处置产生的现金流量。因此，投资于此类产品产生的现金流量并非与基本借贷安排相一致，不能通过现金流量特征测试。公司管理层管理该类金融资产的业务模式，不属于收取合同现金流量和既收取合同现金流量又出售该金融资产这两类，因此公司将持有的理财产品分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 权益工具投资。一般不符合本金加利息的合同现金流量特征，不能通过现金流量特征测试。公司管理层管理该类金融资产的业务模式，不属于收取合同现金流量和既收取合同现金流量又出售该金融资产这两类，因此公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产。因此公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。公司投资其他上市公司股票或者非上市公司股权的，均属于这种情形。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 (%) | 母公司对本企业的表决权比例 (%) |
|------------|-----------------|------------|-----------|------------------|-------------------|
| 韵升控股集团有限公司 | 宁波市江东区民安路 348 号 | 项目投资、进出口业务 | 42,000.00 | 32.39 | 32.77 |

本企业的母公司情况的说明

(注) 2020 年 12 月 21 日, 控股股东韵升控股集团有限公司、宁波乾浩投资有限公司签署《一致行动人协议》, 协议约定韵升控股集团有限公司与宁波乾浩投资有限公司构成一致行动关系。截止 2022 年 6 月 30 日, 韵升控股集团有限公司对本公司的持股比例 32.39%, 韵升控股集团有限公司和宁波乾浩投资有限公司合计对本公司的持股比例 33.51%。

②本公司的最终控制方

竺韵德先生为实际控制人。

本企业最终控制方是竺韵德

其他说明:

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

参见本附注“九、在其他主体中的权益”中“在子公司中的权益”相关内容。

本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

参见本附注“九、在其他主体中的权益”中“在合营安排或联营企业中的权益”相关内容。

本期与本公司发生关联方交易, 或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

3、其他关联方情况

适用 不适用

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|----------------|-------------|
| 宁波韵升电驱动技术有限公司 | 同一母公司 |
| 宁波韵升伺服科技有限公司 | 同一母公司 |
| 宁波韵声机芯制造有限公司 | 同一母公司 |
| 宁波韵升音乐礼品有限公司 | 同一母公司 |
| 宁波韵声精机有限公司 | 同一母公司 |
| 宁波韵升汽车电机系统有限公司 | 同一母公司 |
| 日兴(宁波)电机有限公司 | 同一母公司 |
| 宁波日耕贸易有限公司 | 同一母公司 |
| 宁波韵升智能技术有限公司 | 同一母公司、联营企业 |
| 宁波韵升智能软件有限公司 | 同一母公司 |
| 宁波韵升物业管理服务有限公司 | 同一母公司 |

其他说明

4、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------|----------|----------|
| 宁波韵声机芯制造有限公司 | 购买产品 | 5.46 | 6.49 |
| 韵升控股集团有限公司 | 购买产品 | 0.01 | |
| 宁波韵升智能技术有限公司 | 购买设备 | 798.14 | |
| 韵升控股集团有限公司 | 购买设备 | 0.74 | 0.80 |
| 宁波韵升物业管理服务有限公司 | 物业管理 | 225.08 | 199.00 |
| 宁波韵升物业管理服务有限公司 | 餐费 | 219.94 | 164.45 |
| 宁波韵合磁业有限公司 | 加工费 | 1,504.67 | 1,646.57 |
| 宁波韵泰磁业有限公司 | 加工费 | 1,307.71 | 1,383.23 |
| 宁波韵祥磁业有限公司 | 加工费 | 1,751.72 | 2,027.53 |
| 宁波韵豪金属材料有限公司 | 加工费 | 1,040.05 | 1,179.74 |
| 宁波韵凯磁业有限公司 | 加工费 | 1,768.26 | |
| 合计 | | 8,621.78 | 6,607.81 |

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|--------|----------|----------|
| 宁波健信核磁技术有限公司 | 销售产品 | 2,731.14 | 2,090.56 |
| 宁波韵升汽车电机系统有限公司 | 销售产品 | 11.94 | 1.82 |
| 宁波韵升电驱动技术有限公司 | 销售产品 | 1,204.10 | 295.45 |
| 宁波韵豪金属材料有限公司 | 销售材料 | 9.13 | 14.83 |
| 宁波韵合磁业有限公司 | 销售材料 | 4.56 | 3.42 |
| 宁波韵升物业管理服务有限公司 | 销售材料 | 0.04 | 0.06 |
| 宁波韵升物业管理服务有限公司 | 其他 | 0.31 | 0.57 |
| 宁波韵合磁业有限公司 | 出售设备 | 5.40 | |
| 宁波韵升电驱动技术有限公司 | 出售设备 | | 0.11 |
| 宁波韵声机芯制造有限公司 | 水电收入 | 50.67 | 50.93 |
| 宁波韵升汽车电机系统有限公司 | 水电收入 | 27.06 | 29.64 |
| 日兴（宁波）电机有限公司 | 水电收入 | 4.48 | 7.22 |
| 宁波韵升智能技术有限公司 | 水电收入 | 2.82 | 4.08 |
| 宁波日耕贸易有限公司 | 水电收入 | 1.72 | 3.89 |
| 宁波韵升物业管理服务有限公司 | 水电收入 | 55.59 | 35.78 |
| 宁波韵升音乐礼品有限公司 | 水电收入 | 0.37 | 0.14 |
| 韵升控股集团有限公司 | 水电收入 | 0.21 | |
| 宁波韵升智能软件有限公司 | 水电收入 | 0.21 | 0.08 |
| 宁波市鄞州区润声管理咨询有限公司 | 水电收入 | | 0.06 |
| 宁波韵升电驱动技术有限公司 | 水电收入 | 13.96 | 12.34 |
| 宁波韵升伺服科技有限公司 | 水电收入 | 6.71 | 7.44 |
| 合计 | | 4,130.42 | 2,558.42 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|------------------|--------|-----------|-----------|
| 宁波韵升物业管理服务有限公司 | 房屋出租 | 910.67 | 1.37 |
| 宁波韵声机芯制造有限公司 | 房屋出租 | 123.24 | 119.06 |
| 宁波韵升音乐礼品有限公司 | 房屋出租 | | 10.70 |
| 宁波韵升汽车电机系统有限公司 | 房屋出租 | 97.57 | 84.97 |
| 日兴（宁波）电机有限公司 | 房屋出租 | 21.55 | 71.51 |
| 宁波日耕贸易有限公司 | 房屋出租 | 56.93 | |
| 宁波韵升智能技术有限公司 | 房屋出租 | 24.11 | 24.91 |
| 宁波韵升智能软件有限公司 | 房屋出租 | 19.58 | 19.57 |
| 宁波韵升电驱动技术有限公司 | 房屋出租 | 45.37 | 43.90 |
| 宁波韵升伺服科技有限公司 | 房屋出租 | 6.60 | 5.20 |
| 韵升控股集团有限公司 | 房屋出租 | 1.10 | 1.10 |
| 宁波市鄞州区润声管理咨询有限公司 | 房屋出租 | | 5.32 |
| 宁波韵豪金属材料有限公司 | 设备出租 | 0.15 | |
| 合计 | | 1,306.87 | 387.61 |

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 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 |
|------------|----------|-------------------|-------|------------|
| 韵升控股集团有限公司 | 10,000 | 2021年10月-2022年10月 | 银行借款 | 否 |
| 韵升控股集团有限公司 | 7,000 | 2021年10月-2022年10月 | 银行借款 | 否 |
| 韵升控股集团有限公司 | 6,000 | 2021年11月-2022年10月 | 银行借款 | 否 |
| 韵升控股集团有限公司 | 2,000 | 2021年11月-2022年11月 | 银行借款 | 否 |
| 韵升控股集团有限公司 | 6,000 | 2022年02月-2023年02月 | 银行借款 | 否 |
| 韵升控股集团有限公司 | 10,000 | 2022年01月-2023年01月 | 银行借款 | 否 |
| 韵升控股集团有限公司 | 10,000 | 2022年03月-2023年03月 | 银行借款 | 否 |
| 韵升控股集团有限公司 | 5,600 | 2022年03月-2023年03月 | 银行借款 | 否 |
| 韵升控股集团有限公司 | 10,000 | 2022年06月-2023年06月 | 银行借款 | 否 |
| 韵升控股集团有限公司 | 10,000 | 2021年07月-2022年07月 | 信用证议付 | 否 |
| 韵升控股集团有限公司 | 4,253.59 | 2022年03月-2022年10月 | 银票 | 否 |

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员报酬 | 553.61 | 687.08 |

(8). 其他关联交易适用 不适用**5、关联方应收应付款项****(1). 应收项目**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|---------------|----------|-------|--------|-------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 宁波韵升电驱动技术有限公司 | 1,359.40 | 67.97 | 362.11 | 18.11 |
| 应收账款 | 宁波韵豪金属材料有限公司 | 5.16 | 0.26 | 18.05 | 0.90 |

| | | | | | |
|---------|----------------|------|--|--------|-------|
| 应收账款 | 宁波健信核磁技术有限公司 | | | 548.93 | 27.45 |
| 应收账款 | 宁波韵升汽车电机系统有限公司 | | | 0.95 | 0.05 |
| 预付账款 | 宁波韵升物业管理服务有限公司 | 0.32 | | | |
| 其他非流动资产 | 宁波韵升智能技术有限公司 | | | 336.97 | |

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|--------------|----------|--------|
| 预收账款 | 宁波健信核磁技术有限公司 | 492.51 | |
| 应付账款 | 宁波韵豪金属材料有限公司 | 727.84 | 623.08 |
| 应付账款 | 宁波韵合磁业有限公司 | 766.76 | 604.23 |
| 应付账款 | 宁波韵凯磁业有限公司 | 1,349.01 | 265.00 |
| 应付账款 | 宁波韵升智能技术有限公司 | 549.32 | |
| 应付账款 | 宁波韵泰磁业有限公司 | 683.24 | 528.88 |
| 应付账款 | 宁波韵祥磁业有限公司 | 1,123.55 | 555.53 |
| 应付账款 | 韵升控股集团有限公司 | 4.75 | 4.75 |
| 应付账款 | 宁波韵声机芯制造有限公司 | | 3.80 |

6、关联方承诺

□适用 √不适用

7、其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

| | |
|-------------------------------|-----|
| 公司本期授予的各项权益工具总额 | |
| 公司本期行权的各项权益工具总额 | |
| 公司本期失效的各项权益工具总额 | |
| 公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限 | 注 1 |
| 公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 | |

其他说明

注 1、股份支付情况的说明：

2020 年 7 月 27 日公司 2020 年第一次临时股东大会审议并通过的《关于〈宁波韵升股份有限公司 2020 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》及相关事项的议案、2020 年 8 月 3 日公司第九届董事会第十五次会议和第九届监事会第十一次会议分别审议通过的《关于向激励对象授予股票期权的议案》，2020 年 9 月 7 日公司完成 2020 年股票期权激励计划的登记工作，最终登记的股票数量为 1,730 万份。授予日为 2020 年 8 月 3 日，授予数量为 1,730 万份，授予人数为 90 人，行权价格为 6.37 元/股，股票来源为公司从二级市场回购的本公司人民币普通股（A 股）。

本激励计划的有效期为自股票期权授予日起至所有股票期权行权或注销完毕之日止，最长不超过 48 个月。本激励计划的等待期指股票期权授予后至首个股票期权可行权日之间的时间，本计划等待期为 12 个月、24 个月、36 个月；期权自授予日后开始锁定，在前述等待期内不得行权。

2021 年 8 月 9 日公司第十届董事会第二次会议审议通过了《关于拟注销部分已获授但尚未行权股票期权的议案》、《关于调整公司 2020 年股票期权激励计划股票期权行权价格的议案》、《关于公司 2020 年股票期权激励计划第一个行权期行权条件成就的议案》，公司 2020 年股票期权激励计划第一个行权期行权条件已满足。根据公司激励计划的行权安排，第一个行权期可行权数量占首次授予股票期权数量比例为 40%，授予的股票期权中除 14 名激励对象不符合行权条件外，其余 76 名激励对象尚未行权的股票期权共计 1,472 万份，其中第一个行权期可行权的股票期权数量共计 588.80 万份，自 2021 年 8 月 3 日起至 2022 年 8 月 2 日止可进行第一个行权期的股票期权行权，授予的股票期权经调整后的行权价格为 6.27 元/股。14 名激励对象持有的已获授尚未行权的合计 258 万份股票期权已于 2021 年 9 月 10 日进行注销。506.8 万股行权股票过户登记日为 2021 年 9 月 29 日，82 万股行权股票过户登记日为 2021 年 11 月 29 日。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| | |
|-----------------------|--------------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 布莱克—斯科尔斯期权定价模型 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 按各解锁期的业绩条件及激励对象的考核结果估计确定 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | 无 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 27,692,813.33 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 3,330,400.00 |

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额
截止报告日，公司无需披露的重要承诺事项

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

根据公司 2021 年度股东大会审议通过的《关于对控股子公司进行综合授信业务提供担保的议案》及其他相关议案, 2022 年度向控股子公司提供担保的总额不超过人民币 27.80 亿元。截止 2022 年 6 月 30 日, 公司为子公司担保: 短期借款余额 66,073.23 万元、应付票据余额 11,022.22 万元、保函担保余额 300 万元。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项, 也应予以说明:

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 |
|------------|------------------|
| 1 年以内 | |
| 其中：1 年以内分项 | |
| 1 年以内小计 | 1,352,389,840.45 |
| 1 至 2 年 | 277,354.69 |
| 2 至 3 年 | |
| 3 至 4 年 | 1,126,984.17 |
| 4 至 5 年 | 3,873,015.83 |
| 5 年以上 | 718,692.66 |
| 合计 | 1,358,385,887.80 |

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------|------------------|---------|---------------|----------|------------------|----------------|---------|---------------|----------|----------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 5,718,692.66 | 0.42% | 5,718,692.66 | 100.00% | 0 | 5,718,692.66 | 0.83% | 5,718,692.66 | 100.00% | |
| 其中: | | | | | | | | | | |
| 按单项计提坏账准备 | 5,718,692.66 | 0.42% | 5,718,692.66 | 100.00% | 0 | 5,718,692.66 | 0.83% | 5,718,692.66 | 100.00% | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,352,667,195.14 | 99.58% | 67,647,227.49 | 5.00% | 1,285,019,967.65 | 680,616,161.77 | 99.17% | 34,030,943.74 | 5.00% | 646,585,218.03 |
| 其中: | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,352,667,195.14 | 99.58% | 67,647,227.49 | 5.00% | 1,285,019,967.65 | 680,616,161.77 | 99.17% | 34,030,943.74 | 5.00% | 646,585,218.03 |
| 合计 | 1,358,385,887.80 | 100.00% | 73,365,920.15 | 5.40% | 1,285,019,967.65 | 686,334,854.43 | 100.00% | 39,749,636.40 | 5.79% | 646,585,218.03 |

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 名称 | 期末余额 | | | |
|------|--------------|--------------|----------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 零星客户 | 5,718,692.66 | 5,718,692.66 | 100.00% | 预计难以收回 |
| 合计 | 5,718,692.66 | 5,718,692.66 | 100.00% | / |

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 按组合计提坏账准备

单位: 元 币种: 人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|------------------|---------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,352,389,840.45 | 67,619,492.02 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 277,354.69 | 27,735.47 | 10.00% |

| | | | |
|----|------------------|---------------|-------|
| 合计 | 1,352,667,195.14 | 67,647,227.49 | 5.00% |
|----|------------------|---------------|-------|

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|---------------|---------------|-------|-------|------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 坏账准备 | 39,749,636.40 | 33,616,283.75 | - | - | - | 73,365,920.15 |
| 合计 | 39,749,636.40 | 33,616,283.75 | - | - | - | 73,365,920.15 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 595,625,135.88 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 43.85%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 29,781,256.79 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 257,265,704.87 | 215,591,624.25 |
| 合计 | 257,265,704.87 | 215,591,624.25 |

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 |
|------------|----------------|
| 1 年以内 | |
| 其中：1 年以内分项 | |
| 1 年以内小计 | 270,806,005.13 |
| 1 至 2 年 | |
| 4 至 5 年 | 60,250.00 |
| 5 年以上 | |
| 合计 | 270,866,255.13 |

(2). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 应收往来款 | 265,446,855.96 | 200,891,373.55 |
| 其他 | 5,419,399.17 | 109,255.61 |
| 应收股权转让款 | | 26,000,000.00 |
| 合计 | 270,866,255.13 | 227,000,629.16 |

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|---------------|----------------------|----------------------|---------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2022年1月1日余额 | 11,409,004.91 | | | 11,409,004.91 |
| 2022年1月1日余额在本期 | | | | |
| —转入第二阶段 | | | | |
| —转入第三阶段 | | | | |
| —转回第二阶段 | | | | |
| —转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 2,191,545.35 | | | 2,191,545.35 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2022年6月30日余额 | 13,600,550.26 | | | 13,600,550.26 |

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|---------------|--------------|-------|-------|------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 坏账准备 | 11,409,004.91 | 2,191,545.35 | - | - | - | 13,600,550.26 |
| 合计 | 11,409,004.91 | 2,191,545.35 | | | | 13,600,550.26 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|-------|----------------|------|---------------------|---------------|
| 宁波韵升投资有限公司 | 应收往来款 | 118,831,634.78 | 一年以内 | 43.87% | 5,941,581.74 |
| 宁波韵升新材料有限公司 | 应收往来款 | 62,049,642.54 | 一年以内 | 22.91% | 3,102,482.13 |
| 宁波高新区韵升新能源有限公司 | 应收往来款 | 29,219,808.90 | 一年以内 | 10.79% | 1,460,990.45 |
| 宁波韵升新能源汽车材料有限公司 | 应收往来款 | 25,107,034.23 | 一年以内 | 9.27% | 1,255,351.71 |
| 包头韵升科技发展有限公司 | 应收往来款 | 24,074,698.30 | 一年以内 | 8.89% | 1,203,734.92 |
| 合计 | / | 259,282,818.75 | | 95.73% | 12,964,140.95 |

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|------------------|---------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 1,820,666,272.85 | | 1,820,666,272.85 | 1,820,666,272.85 | | 1,820,666,272.85 |
| 对联营、合营企业投资 | 198,655,601.52 | 11,110,000.00 | 187,545,601.52 | 211,917,308.60 | 11,110,000.00 | 200,807,308.60 |
| 合计 | 2,019,321,874.37 | 11,110,000.00 | 2,008,211,874.37 | 2,032,583,581.45 | 11,110,000.00 | 2,021,473,581.45 |

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期 | 期末余额 | 本期计提 | 减值准备 |
|-------|------|------|----|------|------|------|
| | | | | | | |

| | | | 减少 | | 减值准备 | 期末余额 |
|-----------------|------------------|--|----|------------------|------|------|
| 宁波韵升高科磁业有限公司 | 104,448,459.78 | | | 104,448,459.78 | | |
| 宁波韵升强磁材料有限公司 | 30,722,000.00 | | | 30,722,000.00 | | |
| 包头韵升强磁材料有限公司 | 529,760,000.00 | | | 529,760,000.00 | | |
| 宁波韵升粘结磁体有限公司 | 13,500,000.00 | | | 13,500,000.00 | | |
| 宁波韵升磁体元件技术有限公司 | 330,780,988.23 | | | 330,780,988.23 | | |
| 宁波韵升高新技术研究院 | 14,000,000.00 | | | 14,000,000.00 | | |
| 宁波韵升投资有限公司 | 54,000,000.00 | | | 54,000,000.00 | | |
| 韵声(美国)公司 | 35,445,289.54 | | | 35,445,289.54 | | |
| 宁波韵升特种金属材料有限公司 | 387,000,000.00 | | | 387,000,000.00 | | |
| 宁波韵升发电机有限公司 | 13,500,000.00 | | | 13,500,000.00 | | |
| 宁波韵升装备技术有限公司 | 18,000,000.00 | | | 18,000,000.00 | | |
| 宁波韵升新材料有限公司 | 60,622,744.88 | | | 60,622,744.88 | | |
| 浙江韵升机电有限公司 | 58,466,684.44 | | | 58,466,684.44 | | |
| 宁波韵升新能源汽车材料有限公司 | 170,420,105.98 | | | 170,420,105.98 | | |
| 合计 | 1,820,666,272.85 | | | 1,820,666,272.85 | | |

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|----------------------|---------------|--------|--------------|---------------|----------|--------|-------------|--------|----|---------------|---------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 上海兴焯创业投资有限公司 | 7,900,472.87 | | | -167,263.00 | | | | | | 7,733,209.87 | |
| 宁波市鄞州区润声管理咨询有限公司 | 2,724,260.57 | | | -32,867.71 | | | | | | 2,691,392.86 | |
| 上海兴富创业投资管理有限公司（有限合伙） | 44,872,923.15 | | 8,290,914.74 | -1,891,193.46 | | | | | | 34,690,814.95 | |
| 宁波兴富先锋投资合伙企业（有限合伙） | 32,659,564.18 | | | -338,312.89 | | | | | | 32,321,251.29 | |
| 宁波赛智韵升创业投资合伙企业（有限合伙） | 13,643,926.66 | | | 504.16 | | | | | | 13,644,430.82 | |
| 宁波健信核磁技术有限公司 | 65,510,392.02 | | | 733,487.08 | | | | | | 66,243,879.10 | |
| 宁波韵升智能技术有限公司 | 5,028,335.89 | | | 291,042.92 | | | | | | 5,319,378.81 | 11,110,000.00 |

| | | | | | | | | | | |
|--------------|----------------|--|--------------|---------------|--|--|--------------|--|----------------|---------------|
| 宁波韵升商务咨询有限公司 | 96,568.98 | | | -11,454.45 | | | | | 85,114.53 | |
| 宁波韵豪金属材料有限公司 | 5,076,686.75 | | | 419,581.78 | | | 757,027.37 | | 4,739,241.16 | |
| 宁波韵祥磁业有限公司 | 3,802,193.97 | | | 317,701.83 | | | 707,901.79 | | 3,411,994.01 | |
| 宁波韵泰磁业有限公司 | 4,231,423.33 | | | 165,947.68 | | | 793,458.95 | | 3,603,912.06 | |
| 宁波韵合磁业有限公司 | 3,826,201.02 | | | -634,338.51 | | | 1,594,796.32 | | 1,597,066.19 | |
| 宁波韵凯磁业有限公司 | 11,434,359.21 | | | 29,556.66 | | | | | 11,463,915.87 | |
| 小计 | 200,807,308.60 | | 8,290,914.74 | -1,117,607.91 | | | 3,853,184.43 | | 187,545,601.52 | 11,110,000.00 |
| 合计 | 200,807,308.60 | | 8,290,914.74 | -1,117,607.91 | | | 3,853,184.43 | | 187,545,601.52 | 11,110,000.00 |

其他说明：

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,659,808,362.78 | 1,477,752,590.95 | 746,058,183.26 | 608,054,203.74 |
| 其他业务 | 358,580,899.85 | 272,861,712.69 | 138,695,171.37 | 109,857,638.27 |
| 合计 | 2,018,389,262.63 | 1,750,614,303.64 | 884,753,354.63 | 717,911,842.01 |

(2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

(1) 主营业务（按商品类型分类）

| 商品类型 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 钕铁硼 | 1,659,808,362.78 | 1,477,752,590.95 | 746,058,183.26 | 608,054,203.74 |
| 合计 | 1,659,808,362.78 | 1,477,752,590.95 | 746,058,183.26 | 608,054,203.74 |

(2) 主营业务（按经营地区分类）

| 经营地区 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 国内 | 1,418,730,690.50 | 1,304,169,779.39 | 622,519,371.74 | 523,164,850.80 |
| 国外 | 241,077,672.28 | 170,051,087.59 | 123,538,811.52 | 84,889,352.94 |
| 合计 | 1,659,808,362.78 | 1,474,220,866.98 | 746,058,183.26 | 608,054,203.74 |

(3) 其他业务分项列示

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 其他业务收入 | 其他业务支出 | 其他业务收入 | 其他业务支出 |
| 材料销售收入 | 348,604,186.08 | 269,849,942.42 | 126,317,124.90 | 106,543,871.27 |
| 其他 | 9,976,713.77 | 3,011,770.27 | 12,378,046.47 | 3,313,767.00 |
| 合计 | 358,580,899.85 | 272,861,712.69 | 138,695,171.37 | 109,857,638.27 |

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------|--------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | | 4,500,000.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -1,117,607.91 | 6,183,587.34 |

| | | |
|-----------------|----------------|---------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -9,761,595.31 | 25,448,729.23 |
| 其他 | | 74,982.63 |
| 合计 | -10,879,203.22 | 36,207,299.20 |

其他说明：

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|----------------|----|
| 非流动资产处置损益 | 5,173,746.22 | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 9,806,490.02 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | -47,843,123.67 | |
| 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 | 999,022.00 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 减：所得税影响额 | -4,424,287.53 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | -125,733.20 | |
| 合计 | -27,313,844.70 | |

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 涉及金额 | 原因 |
|--------|--------------|--|
| 理财产品收益 | 3,006,639.77 | 公司购买理财产品，是对资金这种特殊资产进行管理的一种方式，公司通过该方式盘活资金，提高资金资产的使用效率。该方式在交易性质上具有正常性、交易频率上具有经常性的特点，且收益具有可预期和可持续性，符合经常性损益的特点。故公司将委托理财在持有期间及转让时所产生的损益计入经常性损益。 |

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

| | | |
|-------|--|------|
| 报告期利润 | | 每股收益 |
|-------|--|------|

| | 加权平均净资产 收益率 (%) | 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 | 4.82% | 0.2457 | 0.2445 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.37% | 0.2736 | 0.2723 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：竺晓东

董事会批准报送日期：2022 年 8 月 2 日

修订信息

适用 不适用