

公司代码：600366

公司简称：宁波韵升

宁波韵升股份有限公司 2018 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、准确、完整，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朱建康及会计机构负责人（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、经董事会审议的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、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的风险，敬请查阅第四节“经营情况讨论与分析”中“可能面对的风险”的内容。

十、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.....	4
第三节	公司业务概要.....	6
第四节	经营情况的讨论与分析.....	8
第五节	重要事项.....	12
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	17
第七节	优先股相关情况.....	21
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	21
第九节	公司债券相关情况.....	23
第十节	财务报告.....	23
第十一节	备查文件目录.....	144

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
股权激励计划	指	公司限制性股票激励计划
汇源香港	指	汇源（香港）有限公司
上海电驱动	指	上海电驱动股份有限公司
兴烨创投	指	上海兴烨创投有限公司
盛磁科技	指	北京盛磁科技有限公司
宁波健信	指	宁波健信核磁技术有限公司

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	
联系地址	浙江省宁波市鄞州区扬帆路1号	
电话	0574-87776939	
传真	0574-87776466	
电子信箱	xiangcl@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
公司注册地址的邮政编码	315040
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
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司总裁办公室

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(%)
		调整后	调整前	
营业收入	1,015,155,430.45	834,138,325.02	831,359,030.38	21.70
归属于上市公司股东的净利润	54,863,928.68	161,879,875.90	161,846,065.60	-66.11
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	62,528,482.40	112,111,822.80	112,078,012.50	-44.23
经营活动产生的现金流量净额	-42,093,577.75	-104,383,675.66	-94,816,675.33	-59.67
	本报告期末	上年度末		本报告期末 比上年度末 增减(%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	4,426,797,551.60	4,824,166,083.13	4,716,562,635.51	-8.24
总资产	5,607,239,753.39	6,317,107,727.51	6,196,700,268.38	-11.24

(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(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	0.0556	0.1647	0.2986	-66.24
稀释每股收益(元/股)	0.0556	0.1638	0.2958	-66.06
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0633	0.1140	0.2068	-44.47
加权平均净资产收益率(%)	1.17	3.49	3.66	减少2.32个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.34	2.47	2.54	减少1.13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

本报告期归属于上市公司股东的净利润同比减少 66.11%，主要原因：

- (1) 美元汇率变化和原材料涨价导致毛利率下降。
- (2) 公司研发投入同比大幅增加。
- (3) 政府补贴收入同比减少。

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	247,170.03	
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	7,405,234.93	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	562,196.75	
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-18,552,357.18	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,586,073.56	
少数股东权益影响额	-149,591.18	
所得税影响额	1,236,719.37	
合计	-7,664,553.72	

十、 其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

公司是国家高新技术企业，自 1995 年以来专业从事稀土永磁材料的研发、制造和销售。公司在宁波、包头、北京及青岛拥有四个生产基地，坯料生产、机械加工及表面处理能力进一步提升，具有年产坯料 10,000 吨的生产能力，是中国主要的稀土永磁材料制造商之一。

公司积极推动稀土永磁材料产业向下游延伸。近年来，公司积极组织力量，研发伺服电机及伺服驱动器相关产品，在注塑机、数控机床、冲压机床、压铸机、风机、空气压缩机等设备制造领域推广运用，促进了上述设备自动化水平与节能水平的提升，未来发展前景广阔。公司在行业内领先进入磁组件领域，为下游客户提供高品质的直线电机定子、高速精密转子、拼接磁环等产品，积累了丰富的高端磁组件生产经验，在国际市场上获得良好声誉。

公司积极布局投资业务。近年来，公司充分利用产业优势及充裕的现金流，作为主要投资人，先后投资上海电驱动、兴烨创投、宁波谦石高新创投、上海兴富基金、宁波赛伯乐韵升新材料基金、宁波健信等，支持拥有核心技术企业的发展壮大，同时为公司股东创造了丰厚且持续的投资回报。

（二）主要业务经营模式

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，对稀土原材料以按需采购为主、适时储备为辅的策略。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、生产模式

公司客户遍布多个行业，产品种类较多，因此公司通常采用定制化的生产模式。在接受订单前，公司与下游客户经过协商和谈判，以书面合同的形式明确产品的性能、质量、数量和交货期，然后组织设计和生产。公司产品开发部负责产品开发与工艺设计，在横向上对各个技术环节进行把关；在生产阶段，每个车间的技术人员会在纵向上对每个加工环节进行控制。同时，公司制定了严格的质量控制标准，从而保证了生产的质量和效率。

3、销售和结算模式

由于生产模式属于定制化生产，所以公司的销售模式通常也是以直销方式为主，辅以少量的代理模式。在直销模式下，公司与下游客户直接接触，根据其需求提供定制化产品。这种方式直接面对下游客户，一方面可以充分了解客户需求，掌握市场动态，另一方面也减少了代理商佣金的支出；在代理模式下，公司一般不直接掌握客户资源，通过代理商提出的产品要求提供定制化产品，货款结算通常也与代理商结算。

4、投资模式

公司采用直接投资和参与创投公司的模式。对属于稀土永磁材料上下游的企业，公司利用行业信息，一般采用直接投资的模式，有利于整合上下游资源，同时获取投资收益；对于新兴行业，公司利用多年合作的专业投资平台，借用他们优秀的投资调研能力，参与多种形式的股权投资。

（三）行业情况说明

公司所处行业为磁性材料制造业，主要产品为应用于电子元器件的钕铁硼永磁材料及伺服控制系统相关的驱动器、伺服电机等部件产品。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》，公司行业类别为电子元器件制造业。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司持续推进事业部改革，积极开拓产品线，为客户提供定制化产品，高性能钕铁硼永磁材料广泛应用于高端消费电子、大数据、云计算、新能源车、节能环保设备、医疗智能终端；伺服控制系统及部件广泛应用于橡塑机械、金属成型设备、健康医疗、纺织机械、通用伺服控制设备。

（一）技术及研发

公司积极贯彻技术创新发展战略，设立了“永磁科技研究院”、“伺服产业中央研究院”，分别掌握了稀土永磁材料核心关键技术与伺服控制核心算法。自主研发获得 77 项发明专利、62 项实用新型与外观设计专利，并先后承担完成两个国家 863 项目。研发项目先后获得国家科学技术进步二等奖、浙江省科学技术进步一等奖，高性能稀土永磁材料产业化项目被评为国家重大科技成果转化项目。

（二）产品情况

公司凭借自主研发技术优势，在磁材领域向市场提供高性能、高品质产品，在国内及国际市场享有较高知名度。

在伺服控制领域，公司自主研发伺服控制系统，以“为客户提供解决方案”为切入点，开始批量向市场提供系统集成产品。

（三）客户与市场

公司一直致力与行业细分市场龙头企业合作，在国际市场享有声誉。在智能消费电子、大数据、云计算领域取得重要进展；在伺服控制细分应用行业中，伺服集成系统产品获得客户认可。

（四）业务模式

公司优化高性能稀土永磁材料与伺服控制系统两大业务板块。打造针对细分市场的各应用事业部与公共管理平台。加强内外部资源整合，秉持合作共赢理念，为客户提供定制化服务与应用解决方案，提升价值链，积极推动从“韵升制造”至“韵升智造”的转变。

（五）价值投资

公司充分利用充沛的现金流，与上游稀土原材料供应单位合作，对原材料储备进行价值投资；与各专业投资机构合作进行股权投资，进一步提升公司价值，为公司及股东创造价值。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

报告期内，国家在稀土行业持续开展打击非法开采和环保核查行动，促进了稀土产业市场稳定，原材料价格走势稳中有升。市场竞争不断加剧，中美贸易战的升级给市场带来更多不确定性。面对复杂的环境，公司发挥事业部制贴近市场的优势，紧抓技术升级和客户服务，在2018年上半年进一步拓展细分市场份额，钕铁硼磁性材料制造业的销售量较上年同期增长30%以上。

（一）烧结钕铁硼永磁材料

1、移动终端应用领域

报告期内，iPhone8、iPhoneX的市场销售不符预期，振动马达的销售受到一定影响，公司通过继续拓展非苹果类手机声学钕铁硼永磁材料和手机VCM钕铁硼永磁材料，以及无线耳机等应用市场，维持稳健增长，整体销售额同比增加18%。

2、电机应用领域

报告期内，公司采取聚焦策略，积极与行业龙头客户建立长期合作关系。销售收入同比增长较大，其中伺服电机钕铁硼永磁材料增长30%以上。在美日韩等市场，通过与客户建立良好的合作关系，积极参与客户的新项目开发。发挥公司在新技术上的优势，积极布局新能源汽车、工业机器人、轨道交通等新兴热点应用领域，力求有新的突破。

3、机械硬盘应用领域

报告期内，大数据、云计算、安防监控等大容量数据应用领域需求增长，机械硬盘在大容量数据应用中继续保持优势。公司借助在VCM钕铁硼永磁材料领域多年积累的技术和成本优势，特别是大容量硬盘所需的高性能磁体优势明显，VCM钕铁硼永磁材料需求出现较大幅度增长，销售额同比增长60%以上，行业龙头地位进一步巩固，市场占有率进一步提升。

4、声学应用领域

报告期内，公司应用先进的生产技术，积极挖掘客户需求，大幅提高了声学类钕铁硼永磁材料性价比。同时依托公司品牌、资金及规模化生产优势，在汽车扬声器和中高端声学消费类应用领域实现快速增长，销售额同比增长超过70%。在海外市场，公司在车载音响、降噪耳机等领域成功导入多款新品。下半年伴随智能音箱市场需求增长及新客户开发力度加大，公司在声学类钕铁硼永磁材料市场的市占率将进一步提升。

（二）粘结钕铁硼永磁材料

报告期内，公司优化产业结构、客户结构和产品结构，实现业绩稳步增长。公司积极推进汽车用注塑磁及磁组件项目，多款新产品有望投产。通过推进自动化生产，产品加工精度及效率等能力得到进一步提高，成本进一步降低，为未来公司更快更好发展打下较好基础。

(三) 伺服控制系统集成产品

报告期内，公司自主研发伺服驱动器及相关产品，开始批量向市场提供伺服控制系统集成产品。

(四) 投资业务

报告期内，完成对宁波兴富新禾股权投资合伙企业的投资。

(五) 主要管理工作

报告期内，公司继续推进事业部机制建设，积极推行阿米巴管理模式。

(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	1,015,155,430.45	834,138,325.02	21.70
营业成本	831,100,268.45	585,926,339.23	41.84
销售费用	21,907,839.18	13,286,206.03	64.89
管理费用	153,834,679.04	112,427,617.65	36.83
财务费用	13,181,880.58	19,848,855.35	-33.59
经营活动产生的现金流量净额	-42,093,577.75	-104,383,675.66	-59.67
投资活动产生的现金流量净额	330,845,997.51	-264,932,513.93	-224.88
筹资活动产生的现金流量净额	-619,056,458.10	399,223,422.62	-255.07
研发支出	72,444,777.04	29,992,229.65	141.55

营业收入变动原因说明:钕铁硼磁钢产品销量同比增加

营业成本变动原因说明:钕铁硼磁钢产品销量同比增加和材料成本同比上升

销售费用变动原因说明:专利费和产品保险费同比增加

管理费用变动原因说明:研发支出同比增加

财务费用变动原因说明:由于美元汇率变化,本期汇兑损失同比减少

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:销售商品、提供劳务收到的现金同比增加

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:收回投资收到的现金同比增加

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:取得借款收到的现金同比减少,偿还债务支付的现金同比增加

研发支出变动原因说明:研发费用投入同比增加

(1) 公司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

(2) 其他

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 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应收利息	10,129,758.45	0.18	34,989,302.64	0.55	-71.05	上期末的理财产品到期并收益到账
其他流动资产	498,227,311.67	8.89	873,483,684.34	13.83	-42.96	理财产品减少
可供出售金融资产	601,005,172.42	10.72	938,823,572.42	14.86	-35.98	投资收回和股价下跌
递延所得税资产	51,665,047.34	0.92	18,110,253.34	0.29	185.28	可供出售金融资产确认递延所得税资产增加
预收款项	32,197,091.75	0.57	19,316,925.18	0.31	66.68	预收客户货款增加

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项目	期末余额	受限制的原因
货币资金	21,727,836.38	
其中：银行承兑保证金	6,011,227.58	
期权保证金	6,964,522.20	
远期结汇保证金	8,230,726.60	
信用证保证金	521,360.00	
固定资产	5,521,594.65	青岛盛磁开具银票质押
无形资产	3,885,773.76	青岛盛磁开具银票质押

3. 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

报告期内公司对宁波韵升电子元器件技术有限公司追加投资 4800 万元，新增对宁波兴富新禾股权投资合伙企业（有限合伙）投资 1505 万元。

(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

项 目	期末余额	期初余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	141,968,055.64	147,771,537.96	-5,803,482.32	-5,875,657.18
可供出售金融资产	283,339,400.00	458,207,800.00	-174,868,400.00	7,231,400.00
合 计	141,968,055.64	147,771,537.96	-180,671,882.32	1,355,742.82

(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

公司名称	总资产	净资产	净利润	营业收入	毛利
磁体元件	1,130,743,932.94	397,419,711.65	3,364,957.43	811,487,078.17	63,248,088.76
高科磁业	252,083,597.50	192,421,179.64	11,350,280.43	291,732,947.49	8,318,754.42
包头强磁	611,466,124.45	369,908,620.03	26,478,450.25	291,247,110.20	24,024,476.08
特种金属	434,078,582.16	187,091,469.45	549,911.52	87,761,262.24	2,782,739.65

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

二、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二) 可能面对的风险

适用 不适用

1、原材料价格波动风险

原材料价格的波动影响了公司的生产成本、加大了存货管理难度，影响产品销售单价并在一定程度上造成销售收入的波动。公司高度重视原材料的库存管理，积极利用资金优势，保持合理充足的原材料储备。公司与主要供应商拥有多年的业务合作关系，建立了稳定的稀土原材料供应渠道。

2、政策风险

国内各地区政策的不对等造成补贴收入存在较大差异，同时既定政策不及时兑现也造成企业经营风险。公司将努力增加收入，降低成本，积极消化补贴收入政策变化而造成的影响。

3、汇率风险

人民币的汇率波动，给公司带来一定程度的影响。公司充分利用各种金融工具，如人民币对外币的掉期交易、外币期权交易、与银行签订远期结售汇协议等，降低汇率波动带来的汇兑损失风险。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

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
2017年年度	2018年5月8日	www.sse.com.cn	2018年5月9日

股东大会情况说明

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 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
---------	---

三、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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
其他承诺	股份限售	韵升控股	在增持实施期间及法定期限结束后12个月内不减持所持有的公司股份。	2017年12月29日-2019年12月28日	是	是		

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、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

七、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、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、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

报告期内公司及实际控制人注重诚信建设，严格履行有关承诺，未出现履行承诺不及时或不履行的情况；不存在未履行法院生效判决，不存在数额较大债务到期未清偿等不良诚信状况。

九、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

事项概述	查询索引
2018年2月9日,公司召开第八届董事会第二十四次会议及第八届监事会第十七次会议,审议通过了《关于回购注销不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》,同意回购注销原激励对象姚伟波等6人已获授但未解锁的全部限制性股票共计113,500股,其中以7.83元/股的价格回购96,000股,以9.26元/股的价格回购17,500股。本次回购注销完成后,公司总股本从557,071,925股减至556,958,425股。	详见公司于2018年2月10日在上交所网站上披露的公告。
2018年4月17日,公司召开第八届董事会第二十七次会议及第八届监事会第二十次会议,审议通过了《关于股权激励计划授予的限制性股票第三次解锁、预留股票第二次解锁的议案》。根据该议案,本次符合解锁条件的激励对象为210名,可申请第三次解锁的限制性股票及第二次解锁预留限制性股票数量共计8,160,000股,上市流通日为2018年4月23日。公司独立董事对相关事项发表了独立意见。	详见公司于2018年4月18日在上交所网站上披露的公告。
2018年8月20日,公司召开第九届董事会第二次会议及第九届监事会第二次会议,审议通过了《关于拟回购注销限制性股票激励计划授予股票的议案》,同意回购注销首次授予的第三次已解锁未出售的股票和预留授予的第三次未解锁的股票,回购数量不超过14,925,600股,其中以4.18元/股回购首次授予限制性股票,以4.98元/股回购预留授予限制性股票。	详见公司于2018年8月22日在上交所网站上披露的公告。

(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

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) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 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 担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、 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重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

控股子公司宁波韵升特种金属材料有限公司属于环境保护部门公布的排污重点监控企业。

主要污染物	排放口数量	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	9 吨/年	3.86 吨	GB8978-1996	500mg/l	97mg/l;	无
			NH3-N	3.15 吨/年	0.85 吨	GB8978-1996	35mg/l	21.3mg/l	无

报告期内, 公司环保投入约 534.71 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 800 平米固废仓库, 固废分类收集交有资质单位处置, 污泥由余姚科环新材料有限公司利用处置, 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, 落实环保“三同时”的工作。

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

公司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, 确保事件发生时能够迅速、有序、高效的进行应急处置。

3、其他内资持股	10,192,637	1.8297			+1,535,310	-8,273,500	-6,738,190	3,454,447	0.3446
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	10,192,637	1.8297			+1,535,310	-8,273,500	-6,738,190	3,454,447	0.3446
4、外资持股	6,040,834	1.0844			+4,832,667		+4,832,667	10,873,501	1.0846
其中：境外法人持股	6,040,834	1.0844			+4,832,667		+4,832,667	10,873,501	1.0846
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	540,838,454	97.0859			+439,198,763	+8,160,000	+447,358,763	988,197,217	98.5708
1、人民币普通股	540,838,454	97.0859			+439,198,763	+8,160,000	+447,358,763	988,197,217	98.5708
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	557,071,925	100			+445,566,740	-113,500	445,453,240	1,002,525,165	100

2、股份变动情况说明

√适用□不适用

2018年4月13日，注销已回购部分股权激励股票113,500股。

2018年4月23日，股权激励计划授予的限制性股票第三次解锁、预留限制性股票第二次解锁暨上市流通8,160,000股。

2018年5月24日，以资本公积金向全体股东每股转增每股转增0.8股，共计转增445,566,740股。

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
姚伟波等6名股权激励	113,500	113,500			股权激励锁定期	2018年4月13日

对象						
竺晓东等 210名股权激励对象	8,688,000	8,160,000		528,000	股权激励锁定期	2018年4月23日
汇源(香港)有限公司等 3名股东	7,431,971		5,945,577	13,377,548	非公开发行股份锁定期	2018年12月29日
徐君等67名股东	528,000		42,240	950,400	股权激励锁定期	2019年4月20日
合计	16,761,471	8,273,500	5,987,817	14,855,948	/	/

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	55,782
------------------	--------

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(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	+143,801,092	320,406,816	31.96		无		境内非国有法人
宁波乾浩 投资有限公 司		48,346,833	4.82		未知		未知
汇源(香港) 有限公司	+12,081,667	27,183,751	2.71	10,873,501	无		境外法人
夏建文		19,239,349	1.92		未知		未知
宁波龙象 进出口贸易 有限公司		18,423,212	1.84		未知		未知
上海人寿 保险股份有 限公司-万 能产品1		7,926,584	0.79		未知		未知
竺韵德	+2,385,171	5,366,635	0.54		无		境内自然人
香港中央 结算有限公 司		4,503,669	0.45		未知		未知

中国农业银行股份有限公司—中证500交易型开放式指数证券投资基金		4,458,499	0.44		未知	未知
中国节能减排有限公司	+1,333,785	4,351,017	0.43		无	国有法人

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
宁波乾浩投资有限公司	48,346,833	人民币普通股	48,346,833
夏建文	19,239,349	人民币普通股	19,239,349
宁波龙象进出口贸易有限公司	18,423,212	人民币普通股	18,423,212
汇源（香港）有限公司	16,310,250	人民币普通股	16,310,250
上海人寿保险股份有限公司—万能产品1	7,926,584	人民币普通股	7,926,584
竺韵德	5,366,635	人民币普通股	5,366,635
香港中央结算有限公司	4,503,669	人民币普通股	4,503,669
中国农业银行股份有限公司—中证500交易型开放式指数证券投资基金	4,458,499	人民币普通股	4,458,499
中国节能减排有限公司	4,351,017	人民币普通股	4,351,017
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>(1)前10名股东中的第1、3、10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名股东中的第7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名股东中的第2、4-6、8-9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

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	汇源（香港）有限公司	10,873,501	2018-12-29	10,873,501	非公开发行股份锁定期
2	刘晓辉	1,447,351	2018-12-29	1,447,351	非公开发行股份锁定期
3	杨金锡	1,056,696	2018-12-29	1,056,696	非公开发行股份锁定期

4	徐君	108,000	2019-04-20	108,000	股权激励锁定期
5	杨江华	72,000	2019-04-20	72,000	股权激励锁定期
6	潘永明	72,000	2019-04-20	72,000	股权激励锁定期
7	任达兴	28,800	2019-04-20	28,800	股权激励锁定期
8	应鹏飞	28,800	2019-04-20	28,800	股权激励锁定期
9	陈华	28,800	2019-04-20	28,800	股权激励锁定期
10	何佳蔚	25,200	2019-04-20	25,200	股权激励锁定期
上述股东关联关系或一致行动的说明		刘晓辉和杨金锡系夫妻关系。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(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

单位:股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
竺晓东	董事	1,500,000	2,700,000	1,200,000	资本公积金转增股本
徐文正	董事	450,000	810,000	360,000	资本公积金转增股本
傅健杰	董事	835,000	1,503,000	668,000	资本公积金转增股本
杨庆忠	高管	880,000	1,584,000	704,000	资本公积金转增股本
陈新生	高管	600,000	1,080,000	480,000	资本公积金转增股本
郭正仑	监事	50,895	91,611	40,716	资本公积金转增股本

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

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
傅健杰	董事	离任

胡梅笑	董事	离任
朱增进	独立董事	离任
颜克益	独立董事	离任
马东红	监事	离任
俞雨金	监事	离任
袁松义	监事	离任
郭正仑	监事	离任
姚伟	监事	离任
杨庆忠	高管	离任
陈新生	高管	离任
陈阿三	董事	选举
陈农	独立董事	选举
包新民	独立董事	选举
王刚	监事	选举
朱峰	监事	选举
周列军	监事	选举
余建明	监事	选举

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、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

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

2018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		649,379,631.35	825,087,009.62
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		141,968,055.64	147,771,537.96
衍生金融资产			
应收票据		45,291,347.53	56,310,062.04
应收账款		588,081,889.82	535,396,207.23
预付款项		79,081,297.88	98,715,542.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		10,129,758.45	34,989,302.64
应收股利			
其他应收款		142,844,627.99	135,730,197.27
买入返售金融资产			
存货		770,025,116.13	762,788,865.16
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		498,227,311.67	873,483,684.34
流动资产合计		2,925,029,036.46	3,470,272,408.86
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		601,005,172.42	938,823,572.42
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		444,960,020.08	362,736,419.84
投资性房地产		191,974,648.54	195,805,493.68
固定资产		925,663,851.50	927,368,077.73
在建工程		237,369,092.67	183,386,837.84
工程物资			

固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		122,672,024.13	124,823,749.71
开发支出			
商誉		28,293,373.65	28,293,373.65
长期待摊费用		37,819,044.20	35,232,430.31
递延所得税资产		51,665,047.34	18,110,253.34
其他非流动资产		40,788,442.40	32,255,110.13
非流动资产合计		2,682,210,716.93	2,846,835,318.65
资产总计		5,607,239,753.39	6,317,107,727.51
流动负债：			
短期借款		600,000,000.00	670,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		11,216,500.00	
衍生金融负债			
应付票据		12,022,455.15	13,452,142.28
应付账款		212,233,830.84	208,853,733.67
预收款项		32,197,091.75	19,316,925.18
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		29,585,852.74	38,201,857.80
应交税费		63,750,366.02	84,223,557.85
应付利息		746,781.94	2,604,331.47
应付股利			
其他应付款		86,721,825.60	93,380,614.28
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		-	190,000,000.00
其他流动负债		33,807,602.98	45,110,830.55
流动负债合计		1,082,282,307.02	1,365,143,993.08
非流动负债：			
长期借款			-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		22,340,000.00	22,340,000.00

递延所得税负债		2,812,475.94	8,025,240.38
其他非流动负债			-
非流动负债合计		25,152,475.94	30,365,240.38
负债合计		1,107,434,782.96	1,395,509,233.46
所有者权益			
股本		1,002,525,165.00	557,071,925.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		174,917,350.24	774,548,488.24
减：库存股		68,892,600.00	73,594,390.00
其他综合收益		-98,538,123.54	37,130,701.17
专项储备			
盈余公积		289,331,249.91	289,331,249.91
一般风险准备			
未分配利润		3,127,454,509.99	3,239,678,108.81
归属于母公司所有者权益合计		4,426,797,551.60	4,824,166,083.13
少数股东权益		73,007,418.83	97,432,410.92
所有者权益合计		4,499,804,970.43	4,921,598,494.05
负债和所有者权益总计		5,607,239,753.39	6,317,107,727.51

法定代表人：竺晓东主管会计工作负责人：朱建康会计机构负责人：张玺芳

母公司资产负债表

2018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		210,553,618.14	141,538,143.46
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		141,968,055.64	147,771,537.96
衍生金融资产			
应收票据		33,837,711.31	22,936,535.06
应收账款		203,565,560.21	122,982,350.04
预付款项		268,426,266.19	245,339,918.23
应收利息		4,887,113.42	23,471,708.83
应收股利			
其他应收款		804,061,440.20	1,182,193,792.92
存货		162,426,765.52	97,039,886.93
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		417,274,808.56	566,809,507.19
流动资产合计		2,247,001,339.19	2,550,083,380.62

非流动资产：			
可供出售金融资产		373,067,172.42	499,967,572.42
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,770,717,477.71	1,549,506,194.17
投资性房地产		98,147,616.84	100,630,864.62
固定资产		256,733,329.57	229,366,017.99
在建工程		19,444,383.26	11,041,474.72
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		21,441,135.21	21,349,317.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		10,650,269.59	6,868,808.96
递延所得税资产		21,353,165.00	3,355,447.64
其他非流动资产		12,097,577.86	14,163,207.79
非流动资产合计		2,583,652,127.46	2,436,248,905.66
资产总计		4,830,653,466.65	4,986,332,286.28
流动负债：			
短期借款		600,000,000.00	570,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		-	
应付票据			
应付账款		62,921,299.50	62,116,800.99
预收款项		4,798,293.50	3,660,263.37
应付职工薪酬		14,345,280.84	14,166,050.05
应交税费		17,230,610.12	17,162,442.48
应付利息		746,781.94	731,944.44
应付股利			
其他应付款		346,041,428.79	242,516,851.92
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		-	190,000,000.00
其他流动负债		21,867,074.08	27,109,907.56
流动负债合计		1,067,950,768.77	1,127,464,260.81
非流动负债：			
长期借款			-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			

递延所得税负债			-
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负债合计		1,067,950,768.77	1,127,464,260.81
所有者权益：			
股本		1,002,525,165.00	557,071,925.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		364,742,497.73	856,782,829.97
减：库存股		68,892,600.00	73,594,390.00
其他综合收益		-66,814,082.89	25,751,257.11
专项储备			
盈余公积		289,331,249.91	289,331,249.91
未分配利润		2,241,810,468.13	2,203,525,153.48
所有者权益合计		3,762,702,697.88	3,858,868,025.47
负债和所有者权益总计		4,830,653,466.65	4,986,332,286.28

法定代表人：竺晓东主管会计工作负责人：朱建康会计机构负责人：张玺芳

合并利润表

2018年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,015,155,430.45	834,138,325.02
其中：营业收入		1,015,155,430.45	834,138,325.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,039,644,359.82	749,268,440.20
其中：营业成本		831,100,268.45	585,926,339.23
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		13,376,298.03	12,855,813.01
销售费用		21,907,839.18	13,286,206.03
管理费用		153,834,679.04	112,427,617.65

财务费用		13,181,880.58	19,848,855.35
资产减值损失		6,243,394.54	4,923,608.93
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-21,380,306.85	12,886,259.73
投资收益（损失以“－”号填列）		74,150,972.57	29,775,980.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		35,343,600.24	-5,168,700.19
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）		-409,706.68	-2,106,119.81
其他收益		31,426,684.93	67,407,290.31
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		59,298,714.60	192,833,295.23
加：营业外收入		1,749,632.08	1,943,675.70
减：营业外支出		163,558.52	683,637.06
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		60,884,788.16	194,093,333.87
减：所得税费用		5,498,251.57	29,620,442.84
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		55,386,536.59	164,472,891.03
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		55,386,536.59	164,472,891.03
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. 归属于母公司所有者的净利润		54,863,928.68	161,879,875.90
2. 少数股东损益		522,607.91	2,593,015.13
六、其他综合收益的税后净额		-140,616,424.71	-186,767,156.89
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-135,668,824.71	-188,037,889.70
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-135,668,824.71	-188,037,889.70
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-137,093,740.00	-187,761,334.89
3. 持有至到期投资重分类为			

可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		1,424,915.29	-276,554.81
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-4,947,600.00	1,270,732.81
七、综合收益总额		-85,229,888.12	-22,294,265.86
归属于母公司所有者的综合收益总额		-80,804,896.03	-26,158,013.80
归属于少数股东的综合收益总额		-4,424,992.09	3,863,747.94
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.0556	0.1647
（二）稀释每股收益(元/股)		0.0556	0.1638

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：562,196.75 元，上期被合并方实现的净利润为：659,450.15 元。

法定代表人：竺晓东主管会计工作负责人：朱建康会计机构负责人：张玺芳

母公司利润表

2018年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		413,516,261.69	219,492,851.60
减：营业成本		358,638,973.30	179,355,232.18
税金及附加		4,097,470.00	3,685,412.78
销售费用		7,849,051.67	2,756,512.71
管理费用		70,218,505.34	38,132,874.83
财务费用		11,480,420.13	7,559,493.09
资产减值损失		-14,360,305.40	24,420,564.48
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-10,163,806.85	14,539,441.27
投资收益（损失以“－”号填列）		236,218,899.21	187,490,234.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		35,093,477.78	-2,535,167.40
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-126,809.82	985.63
其他收益		2,441,862.21	8,046,696.60
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		203,962,291.40	173,660,119.30
加：营业外收入		398,444.94	1,276,179.96
减：营业外支出		3,474.53	601,336.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		204,357,261.81	174,334,963.26
减：所得税费用		-1,015,580.34	1,481,560.00
四、净利润（净亏损以“－”号填		205,372,842.15	172,853,403.26

列)			
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		205,372,842.15	172,853,403.26
2. 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		-92,565,340.00	-112,061,955.23
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-92,565,340.00	-112,061,955.23
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-92,565,340.00	-112,061,955.23
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		112,807,502.15	60,791,448.03
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：竺晓东主管会计工作负责人：朱建康会计机构负责人：张玺芳

合并现金流量表

2018年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,101,905,831.68	858,433,928.35
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			

收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还	38,716,072.75	62,282,852.76	
收到其他与经营活动有关的现金	51,279,616.89	57,133,011.51	
经营活动现金流入小计	1,191,901,521.32	977,849,792.62	
购买商品、接受劳务支付的现金	913,787,933.86	770,357,021.71	
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	165,056,779.53	141,950,959.57	
支付的各项税费	57,546,107.58	78,274,736.35	
支付其他与经营活动有关的现金	97,604,278.10	91,650,750.65	
经营活动现金流出小计	1,233,995,099.07	1,082,233,468.28	
经营活动产生的现金流量净额	-42,093,577.75	-104,383,675.66	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	4,344,673,447.67	3,056,769,009.02	
取得投资收益收到的现金	58,425,126.70	24,933,630.11	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,640,213.43	6,718,317.79	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-		
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	4,404,738,787.80	3,088,420,956.92	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	82,713,844.47	40,026,569.30	
投资支付的现金	3,826,178,945.82	3,313,326,901.55	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	165,000,000.00		
投资活动现金流出小计	4,073,892,790.29	3,353,353,470.85	
投资活动产生的现金流量净额	330,845,997.51	-264,932,513.93	
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	290,000,000.00	520,000,000.00	

发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流入小计		290,000,000.00	520,000,000.00
偿还债务支付的现金		550,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		205,471,158.10	120,776,577.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		20,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		153,585,300	
筹资活动现金流出小计		909,056,458.10	120,776,577.38
筹资活动产生的现金流量净额		-619,056,458.10	399,223,422.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-17,073,335.10	-12,327,596.03
五、现金及现金等价物净增加额		-347,377,373.44	17,579,637.00
加：期初现金及现金等价物余额		810,029,168.41	817,613,549.59
六、期末现金及现金等价物余额		462,651,794.97	835,193,186.59

法定代表人：竺晓东主管会计工作负责人：朱建康会计机构负责人：张玺芳

母公司现金流量表

2018年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		319,787,936.06	176,274,183.73
收到的税费返还		14,878,299.65	8,670,884.84
收到其他与经营活动有关的现金		518,561,019.73	199,080,647.58
经营活动现金流入小计		853,227,255.44	384,025,716.15
购买商品、接受劳务支付的现金		468,487,315.20	115,149,398.42
支付给职工以及为职工支付的现金		48,255,147.14	39,024,283.20
支付的各项税费		5,121,664.52	15,937,768.15
支付其他与经营活动有关的现金		36,604,145.93	489,603,994.72
经营活动现金流出小计		558,468,272.79	659,715,444.49
经营活动产生的现金流量净额		294,758,982.65	-275,689,728.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,966,283,447.67	2,635,470,009.02
取得投资收益收到的现金		218,743,710.03	183,020,257.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,064.30	4,355,383.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,185,047,222.00	2,822,845,649.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,778,585.92	19,439,835.49

投资支付的现金		3,024,091,245.82	2,702,844,279.15
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		85,000,000.00	
投资活动现金流出小计		3,150,869,831.74	2,722,284,114.64
投资活动产生的现金流量净额		34,177,390.26	100,561,535.14
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		290,000,000.00	260,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		290,000,000.00	260,000,000.00
偿还债务支付的现金		450,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		181,777,196.25	119,541,357.53
支付其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流出小计		631,777,196.25	119,541,357.53
筹资活动产生的现金流量净额		-341,777,196.25	140,458,642.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-475,668.91	-1,502,269.46
五、现金及现金等价物净增加额		-13,316,492.25	-36,171,820.19
加：期初现金及现金等价物余额		138,870,110.39	190,176,527.57
六、期末现金及现金等价物余额		125,553,618.14	154,004,707.38

法定代表人：竺晓东 主管会计工作负责人：朱建康 会计机构负责人：张玺芳

合并所有者权益变动表

2018年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东 权益	所有者权 益合计	
	股本	其他权益工具			资本公 积	减:库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备			未分配 利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	557,071,925.00	-	-	-	672,076,888.24	73,594,390.00	37,130,701.17	-	289,331,249.91	-	3,234,546,261.19	97,432,410.92	4,813,995,046.43
加: 会计政策变更													-
前期差错更正					-5,528,400						6103238.61		574,838.61
同一控制下企业合并	-	-	-	-	108,000,000.00	-	-	-	-	-	-971,390.99	-	107,028,609.01
其他													
二、本年期初余额	557,071,925.00				774,548,488.24	73,594,390.00	37,130,701.17		289,331,249.91		3,239,678,108.81	97,432,410.92	4,921,598,494.05
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	445,453,240.00	-	-	-	-599,631,138.00	-4,701,790.00	-135,668,824.71	-	-	-	-112,223,598.82	-24,424,992.09	-421,793,523.62
(一) 综合收益总额							-135,668,824.71				54,863,928.68	-4,424,992.09	-85,229,888.12
(二)所有者投入和减少资本	-113,500.00	-	-	-	-154,064,398	-4,701,790.00		-		-		-	-149,476,108.00

					.00	0	-		-		-		
1. 股东投入的普通股	-113,500.00				-800,230.00	-4,701,790.00						-	3,788,060.00
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					321,132.00								321,132.00
4. 其他					-153,585,300.00								-153,585,300.00
(三) 利润分配		-	-	-				-		-	-167,087,527.50	-20,000,000.00	-187,087,527.50
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											-167,087,527.50	-20,000,000.00	-187,087,527.50
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	445,566,740.00	-	-	-	-445,566,740.00								

1. 资本公积转增资本（或股本）	445,566,740.00				-445,566,740.00									-
2. 盈余公积转增资本（或股本）														-
3. 盈余公积弥补亏损														-
4. 其他														-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取														-
2. 本期使用														-
（六）其他														-
四、本期期末余额	1,002,525,165.00	-	-	-	174,917,350.24	68,892,600.00	-98,538,123.54	-	289,331,249.91	-	3,127,454,509.99	73,007,418.83	4,499,804,970.43	

项目	上期
----	----

2. 盈余公积转增资本（或股本）														-
3. 盈余公积弥补亏损														-
4. 其他														-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取														-
2. 本期使用														-
（六）其他														-
四、本期期末余额	557,071,925.00	-	-	-	775,448,886.24	73,594,390.00	28,213,367.45	-	280,227,475.60	-	2,996,626,838.50	92,593,530.09	4,656,587,632.88	

法定代表人：竺晓东 主管会计工作负责人：朱建康 会计机构负责人：张玺芳

母公司所有者权益变动表

2018年1—6月

二、本年期初余额	557,486,925.00	-	-	-	856,015,579.97	129,206,870.00	129,955,138.16	-	280,227,475.60	2,236,689,820.30	3,931,168,069.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-415,000.00	-	-	-	1,667,648.00	-55,612,480.00	-112,061,955.23	-	-	61,356,018.26	6,159,191.03
（一）综合收益总额							-112,061,955.23			172,853,403.26	60,791,448.03
（二）所有者投入和减少资本	-415,000.00	-	-	-	1,667,648.00	-55,612,480.00	-	-	-	-	56,865,128.00
1. 股东投入的普通股	-415,000.00				-2,960,350.00	-55,612,480.00					52,237,130.00
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					4,627,998.00						4,627,998.00
4. 其他											-
（三）利润分配		-	-	-				-		-111,497,385.00	-111,497,385.00
1. 提取盈余公积											-
2. 对所有者（或股东）的分配										-111,497,385.00	-111,497,385.00

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. 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	557,071,	-	-	-	857,683	73,594,3	17,893,		280,227	2,298,0	3,937,3	

	925.00				,227.97	90.00	182.93	-	,475.60	45,838.56	27,260.06
--	--------	--	--	--	---------	-------	--------	---	---------	-----------	-----------

法定代表人：竺晓东主管会计工作负责人：朱建康会计机构负责人：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: 556,958,425.00元人民币, 实收资本1,002,525,165.00元。截止2018年6月30日, 公司2017年度以资本公积转增股本445,566,740.00元的工商变更登记手续尚未办妥。

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九届董事会第二次会议于2018年8月20日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截止2018年6月30日, 本公司纳入合并范围的子公司共19户, 新增2户, 清单如下:

序号	子公司名称	本期新增/减少
1	宁波韵升强磁材料有限公司	未变动
2	宁波韵升磁性材料有限公司	未变动
3	包头韵升强磁材料有限公司	未变动
4	宁波韵升高科磁业有限公司	未变动
5	宁波韵升磁体元件技术有限公司	未变动
6	宁波韵升特种金属材料有限公司	未变动
7	Yunsheng Magnetics (Europe) GmbH	未变动
8	宁波韵升粘结磁体有限公司	未变动
9	宁波韵升投资有限公司	未变动
10	宁波韵升高新技术研究院	未变动
11	宁波韵升发电机有限公司	未变动
12	宁波韵升装备技术有限公司(原名: 宁波高新区韵升新材料装备技术有限公司)	未变动

序号	子公司名称	本期新增/减少
13	YUN SHENG (U. S. A) INC	未变动
14	宁波韵升伺服科技有限公司	未变动
15	宁波韵升涂覆科技有限公司	未变动
16	北京盛磁科技有限公司	未变动
17	青岛盛磁科技有限公司	未变动
18	宁波韵升新材料有限公司	新增
19	浙江韵升机电有限公司	新增

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 2018 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，详见本附注三之“12 存货”、“16 固定资产”、“28 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包括本公司及本公司的子公司。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。

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，在个别财务报表中，对于处置的股权，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

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，在股东权益中单独列示。

10. 金融工具

适用 不适用

（1）金融资产

①金融资产于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。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。

③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

④金融资产减值

本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，

无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

B、可供出售金融资产减值：

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

(2) 金融负债

①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。

②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；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

①如果金融资产或金融负债存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

②如果金融资产或金融负债不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

适用 不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额 200 万元以上（含）
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

适用 不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
账龄分析法组合	根据其账龄按公司制定的坏账准备比例计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3 年以上		
3—4 年	50	50
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

适用 不适用

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

12. 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。

13. 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。

14. 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当期损益。

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可供出售金融资产的，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当期损益。

（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三、6 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。

15. 投资性房地产

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	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		2%
-------	----	--	----

16. 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

17. 在建工程

适用 不适用

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

18. 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。

19. 生物资产

适用 不适用

20. 油气资产

适用 不适用

21. 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
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。

22. 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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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。

23. 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。

项 目	受益期
设备改造及维修支出	3-5 年

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。

24. 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。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，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

25. 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：

- ② 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。

26. 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。

27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

28. 收入

适用 不适用

(1) 销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

（2）提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

29. 政府补助

（1）、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 不适用

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。

30. 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。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和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。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递延。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

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。

31. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2)、融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

32. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

33. 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

34. 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%、10%、16%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
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%后从余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
企业所得税	应纳税所得额	15%

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；

有形动产租赁服务，2018年4月30日前税率为17%，2018年5月1日起税率为16%；

不动产租赁服务，2018年4月30日前税率为11%，2018年5月1日起税率为10%，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；

拆借资金利息收入、商标使用权收入按6%计缴增值税。

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
Yunsheng Magnetics (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
宁波高新区韵升新材料装备技术有限公司	25
YUN SHENG (U. S. A) INC	参照美国税法
宁波韵升伺服科技有限公司	25
宁波韵升涂覆科技有限公司	25
北京盛磁科技有限公司	15

青岛盛磁科技有限公司	15
宁波韵升新材料有限公司	25
浙江韵升机电有限公司	25

2. 税收优惠

√适用 □不适用

①公司于2014年9月获得由宁波市科学技术局、宁波市财政局、宁波市国家税务局和浙江省宁波市地方税务局联合签发的高新技术企业认定证书,2017年11月又通过高新技术企业复审,2018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月获得由宁波市科学技术局、宁波市财政局、宁波市国家税务局和浙江省宁波市地方税务局联合签发的高新技术企业认定证书,2017年11月又通过高新技术企业复审,2018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月获得由宁波市科学技术局、宁波市财政局、宁波市国家税务局和浙江省宁波市地方税务局联合签发的高新技术企业认定证书,又于2015年10月通过复审,2018年度按应纳税所得额15%的税率计缴企业所得税。

④根据国家税务总局公告2012年第12号-西部大开发战略有关企业所得税,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,2018年度企业所得税率减按15%征收。

④公司子公司北京盛磁科技有限公司于2012年11月被认定为高新技术企业,2015年又通过高新技术企业复审,2018年度按应纳税所得额15%的税率计缴企业所得税。

⑤公司子公司青岛盛磁科技有限公司于2014年10月被认定为高新技术企业,2017年7月又通过高新技术企业复审,2018年度按应纳税所得额15%的税率计缴企业所得税。

3. 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

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	109,148.81	89,143.68
银行存款	462,509,966.07	809,478,444.38
其他货币资金	186,760,516.47	15,519,421.56
合计	649,379,631.35	825,087,009.62
其中：存放在境外的款项总额	38,705,074.77	5,697,357.22

其他说明

其他货币资金

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

存出投资款	32,680.09	461,580.35
银行承兑保证金	6,011,227.58	6,726,071.14
期权保证金	6,964,522.20	2,842,377.00
远期结汇保证金	8,230,726.60	
信用证保证金	521,360.00	649,393.07
结构性存款	165,000,000.00	
保函保证金		2,540,000.00
交叉货币套期 Cross Currency Swap, 简称“CCS”保证金		2,300,000.00
合 计	186,760,516.47	15,519,421.56

(3) 货币资金期末余额中除银行承兑保证金、期权保证金、远期结汇保证金和信用证保证金外，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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	141,968,055.64	147,771,537.96
其中：权益工具投资	141,968,055.64	147,771,537.96
合计	141,968,055.64	147,771,537.96

其他说明：

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	45,291,347.53	56,310,062.04
合计	45,291,347.53	56,310,062.04

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	90,689,216.95	
合计	90,689,216.95	

(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

其他说明

适用 不适用

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	620,924,826.05	99.95	32,842,936.23	5.29	588,081,889.82	565,236,145.48	99.94	29,839,938.25	5.28	535,396,207.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	312,000.00	0.05	312,000.00	100.00		312,000.00	0.06	312,000.00	100.00	
合计	621,236,826.05		33,154,936.23		588,081,889.82	565,548,145.48		30,151,938.25		535,396,207.23

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
	613,379,917.50	30,668,995.88	5.00%
1年以内小计	613,379,917.50	30,668,995.88	5.00%
1至2年	4,706,709.93	470,670.99	10.00%
2至3年	392,355.94	117,706.78	30.00%
3年以上			
3至4年	1,610,586.39	805,293.20	50.00%
4至5年	109,973.83	54,986.92	50.00%
5年以上	725,282.46	725,282.46	100.00%
合计	620,924,826.05	32,842,936.23	5.29%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

项 目	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
合并计提应收客户组 B	312,000.00	312,000.00	100.00%	注
合 计	312,000.00	312,000.00	100.00%	

[注] 与该客户曾发生诉讼，预计难以收回，计提 100%的坏账准备。

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 3,003,386.90 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	388.92

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(4). 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

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

往来单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例	坏账准备期末余额
合并大额应收客户 1	非关联客户	146,318,764.38	一年以内	23.55%	7,315,938.22
合并大额应收客户 2	非关联客户	29,701,428.44	一年以内	4.78%	1,485,071.42
合并大额应收客户 3	非关联客户	22,557,549.44	一年以内	3.63%	1,127,877.47
合并大额应收客户 4	非关联客户	17,694,554.18	一年以内	2.85%	884,727.71
合并大额应收客户 5	非关联客户	14,530,997.34	一年以内	2.34%	726,549.87
合 计		230,803,293.78		37.15%	11,540,164.69

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

适用 不适用

(6). 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、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	74,494,606.09	94.20	96,206,520.25	97.46
1至2年	4,406,702.23	5.57	2,475,168.35	2.51
2至3年	147,125.56	0.19		
3年以上	32,864.00	0.04	33,854.00	0.03
合计	79,081,297.88	100.00	98,715,542.60	100.00

(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

往来单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额比例
合并预付供应商 1	非关联供应商	60,000,000.00	75.87%
合并预付供应商 2	非关联供应商	6,737,631.21	8.52%
合并预付供应商 3	非关联供应商	4,968,518.86	6.28%
合并预付供应商 4	非关联供应商	648,000.00	0.82%
合并预付供应商 5	非关联供应商	604,800.00	0.76%
合计		72,958,950.07	92.25%

其他说明

适用 不适用

7、应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	5,667,080.37	6,482,266.14
理财产品	4,462,678.08	27,565,258.83
“CCS”		941,777.67
合计	10,129,758.45	34,989,302.64

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

8、 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

其他说明:

适用 不适用

9、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	153,683,178.03	100.00	10,838,550.04	7.05	142,844,627.99	144,704,439.25	100.00	8,974,241.98	6.20	135,730,197.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	153,683,178.03	100.00	10,838,550.04	7.05	142,844,627.99	144,704,439.25	100.00	8,974,241.98	6.20	135,730,197.27

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
	120,265,300.14	6,013,265.01	5.00%
1 年以内小计	120,265,300.14	6,013,265.01	5.00%
1 至 2 年	27,934,309.94	2,793,430.99	10.00%
2 至 3 年	4,931,019.87	1,479,305.96	30.00%
5 年以上	552,548.08	552,548.08	100.00%
合计	153,683,178.03	10,838,550.04	7.05%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,864,308.06 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款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	64,121,016.82	64,121,016.82
应收补贴款	54,045,679.05	40,262,329.05
代付节能补贴款	22,618,211.43	20,501,275.49
往来款	8,147,537.85	16,057,404.86
应收房租及售房款	2,144,246.85	1,079,272.81
其他	2,606,486.03	2,683,140.22
合计	153,683,178.03	144,704,439.25

(5). 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
------	-------	------	----	----------------------	----------

宁波龙象进出口贸易有限公司	股权转让款	64,121,016.82	一年以内	41.72	3,206,050.84
包头市财政集中收付中心	应收补贴款	54,045,679.05	一年以内及一至二年	35.17	3,364,446.41
代收代付节能补贴	代付节能补贴款	22,618,211.43	1年以内、一至二年及二至三年	14.72	2,867,745.68
浙江韵升技术有限公司	往来款	5,623,504.27	一年以内	3.66	556,850.42
宁波诚士物业管理有限公司	房租	1,623,015.91	一年以内	1.05	81,150.80
合计		148,031,427.48		96.32	10,076,244.15

(6). 涉及政府补助的应收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
包头市财政集中收付中心	产业扶持资金	54,045,679.05	二年以内	
合计	/	54,045,679.05	/	/

其他说明

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

□适用 √不适用

(8). 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

10、 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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	276,068,533.28	2,595,748.08	273,472,785.20	249,176,350.62	4,793,417.98	244,382,932.64
在产品	282,385,021.01	842,435.83	281,542,585.18	310,383,609.63	940,838.62	309,442,771.01
库存商品	216,162,223.64	3,728,602.42	212,433,621.22	209,012,379.89	2,353,793.31	206,658,586.58
周转材料	2,576,124.53		2,576,124.53	2,304,574.93		2,304,574.93
合计	777,191,902.46	7,166,786.33	770,025,116.13	770,876,915.07	8,088,049.91	762,788,865.16

(2). 存货跌价准备

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	4,793,417.98			2,197,669.90		2,595,748.08
在产品	940,838.62			98,402.79		842,435.83
库存商品	2,353,793.31	1,375,446.45		637.34		3,728,602.42
合计	8,088,049.91	1,375,446.45		2,296,710.03		7,166,786.33

本公司计提存货跌价准备的依据为：期末，按存货成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。通常按单个存货项目计提跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(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). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

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
理财产品	443,700,000.00	847,000,000.00
预缴税费	3,749,574.92	4,183,549.39
可抵扣增值税进项税	48,361,759.95	20,982,661.81
其他	2,415,976.80	1,317,473.14
合计	498,227,311.67	873,483,684.34

14、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

√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
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	601,005,172.42		601,005,172.42	938,823,572.42		938,823,572.42
按公允价值计量的	283,339,400.00		283,339,400.00	458,207,800.00		458,207,800.00
按成本计量的	317,665,772.42		317,665,772.42	480,615,772.42		480,615,772.42
合计	601,005,172.42		601,005,172.42	938,823,572.42		938,823,572.42

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	409,560,204.94		409,560,204.94
公允价值	283,339,400.00		283,339,400.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-126,220,804.94		-126,220,804.94
已计提减值金额			

[注] 期末余额为拥有的中山大洋电机股份有限公司股票。

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
大连银行股份有限公司	157,300,000.00			157,300,000.00					0.91	
宁波谦石高新创业投资合伙企业(有限	39,315,772.42			39,315,772.42					19.921	

合伙)									
宁波博达通泽投资管理合伙企业(有限合伙)	80,000,000.00		80,000,000.00					80.00	1,797,260.00
宁波钧时思远投资管理合伙企业(有限合伙)	80,000,000.00		80,000,000.00					80.00	1,586,849.32
宁波汇海启瑞投资管理合伙企业(有限合伙)	66,000,000.00			66,000,000.00				66.00	3,290,958.26
东融资本-并购7号私募基金	18,000,000.00		18,000,000.00					51.72	1,605,381.88
宁波致信弘远股权投资合伙企业(有限合伙)	40,000,000.00			40,000,000.00				21.05	
宁波兴富新禾股权投资合伙企业(有限合伙)		15,050,000.00		15,050,000.00				20.00	
合计	480,615,772.42	15,050,000.00	178,000,000.00	317,665,772.42				/	8,280,449.46

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

15、持有至到期投资

(1). 持有至到期投资情况:

适用 不适用

(2). 期末重要的持有至到期投资:

适用 不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资:

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) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(3) 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 烨创业 投资有 限公司	16,3 66,7 16.8 7			945,2 16.93						17,31 1,933 .80	
宁波市 鄞州区 韵升小 额贷款 有限公 司	17,2 96,4 61.4 0			595,1 83.71			1,120 ,000. 00			16,77 1,645 .11	
上海兴 富创业 投资管 理中心 (有限 合伙)	64,5 82,6 77.1 3			-1,46 9,535 .60						63,11 3,141 .53	
宁波韵 豪金属 材料有 限公司	2,29 1,74 5.22			401,9 02.46						2,693 ,647. 68	

宁波韵祥磁业有限公司	2,706,454.38			111,171.90					2,817,626.28	
宁波韵泰磁业有限公司	3,264,208.63			433,725.68					3,697,934.31	
宁波兴富先锋投资合伙企业（有限合伙）	113,310,938.53			37,006,436.89					150,317,375.42	
宁波赛伯乐韵升新材料创业投资合伙企业（有限合伙）	16,479,254.32			2,116.36					16,481,370.68	
宁波健信核磁技术有限公司	61,591,981.18			477,680.16					62,069,661.34	
宁波韵升电子元器件技术有限公司	26,583,326.89	48,000.00		-3,246,109.72					71,337,217.17	
宁波韵升智能技术有限公司	14,701,835.35			-164,310.99					14,537,524.36	
江苏太湖锅炉股份有限公司	23,560,819.94			250,122.46					23,810,942.40	
小计	362,736,419.84	48,000.00		35,343,600.24			1,120,000.00		444,960,020.08	
合计	362,736,419.84	48,000.00		35,343,600.24			1,120,000.00		444,960,020.08	

其他说明

18、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	181,174,893.33	111,410,373.65	292,585,266.98
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	181,174,893.33	111,410,373.65	292,585,266.98
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	72,535,870.59	24,243,902.71	96,779,773.30
2. 本期增加金额	2,540,599.94	1,290,245.20	3,830,845.14
(1) 计提或摊销	2,540,599.94	1,290,245.20	3,830,845.14
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	75,076,470.53	25,534,147.91	100,610,618.44
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	106,098,422.80	85,876,225.74	191,974,648.54
2. 期初账面价值	108,639,022.74	87,166,470.94	195,805,493.68

(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

19、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	797,294,095.52	641,876,233.72	14,043,178.34	1,453,213,507.58
2. 本期增加金额	17,866,176.95	16,972,057.02	149,128.65	34,987,362.62
(1) 购置	4,476,147.47	14,931,886.07	149,128.65	19,557,162.19
(2) 在建工程转入	13,390,029.48	2,040,170.95		15,430,200.43
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额		13,344,359.22	418,131.88	13,762,491.10
(1) 处置或报废		13,272,564.35	418,131.88	13,690,696.23
(2) 其他转出		71,794.87		71,794.87
4. 期末余额	815,160,272.47	645,503,931.52	13,774,175.11	1,474,438,379.10
二、累计折旧				
1. 期初余额	124,633,639.47	387,447,232.61	9,128,590.13	521,209,462.21
2. 本期增加金额	10,507,655.69	23,322,150.46	740,067.72	34,569,873.87
(1) 计提	10,507,655.69	23,322,150.46	740,067.72	34,569,873.87
3. 本期减少金额		11,359,110.35	281,665.77	11,640,776.12
(1) 处置或报废		11,359,110.35	281,665.77	11,640,776.12
4. 期末余额	135,141,295.16	399,410,272.72	9,586,992.08	544,138,559.96
三、减值准备				
1. 期初余额	4,635,967.64			4,635,967.64
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	4,635,967.64			4,635,967.64
四、账面价值				
1. 期末账面价值	675,383,009.67	246,093,658.80	4,187,183.03	925,663,851.50
2. 期初账面价值	668,024,488.41	254,429,001.11	4,914,588.21	927,368,077.73

(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

包头坯料搬迁扩建项目	126,050,000	146,487,646.23	45,490,729.89			191,978,376.12	98					自筹
股份二园二期工程	95,000,000	8,933,526.01	23,738,820.18	13,390,029.48	2,827,064.00	16,455,252.71	100					自筹
零星工程		27,965,665.60	3,009,969.19	2,040,170.95		28,935,463.84						自筹
合计	221,050,000	183,386,837.84	72,239,519.26	15,430,200.43	2,827,064.00	237,369,092.67	/	/			/	/

(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

21、工程物资

适用 不适用

22、固定资产清理

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、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	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	148,181,308.57	3,803,339.44	9,301,200.00	161,285,848.01
2. 本期增加金额		524,026.51		524,026.51
(1) 购置		524,026.51		524,026.51
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	148,181,308.57	4,327,365.95	9,301,200.00	161,809,874.52
二、累计摊销				
1. 期初余额	30,875,408.66	3,106,369.64	2,480,320.00	36,462,098.30
2. 本期增加金额	2,046,429.64	164,262.45	465,060.00	2,675,752.09
(1) 计提	2,046,429.64	164,262.45	465,060.00	2,675,752.09
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	32,921,838.30	3,270,632.09	2,945,380.00	39,137,850.39
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	115,259,470.27	1,056,733.86	6,355,820.00	122,672,024.13
2. 期初账面价值	117,305,899.91	696,969.80	6,820,880.00	124,823,749.71

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%

(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

期末用于抵押开具票据的无形资产情况

项目	账面原值	账面价值
青岛盛磁科技有限公司土地使用权	4,415,652.00	3,885,773.76

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
北京盛磁科技有限公司	28,293,373.65			28,293,373.65
合计	28,293,373.65			28,293,373.65

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

公司对非同一控制下企业合并的北京盛磁科技有限公司形成商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试，未发现存在明显减值迹象。

其他说明

适用 不适用

28、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
装修改造支出	25,451,599.27	8,076,218.28	5,350,972.71		28,176,844.84
土地租赁费	9,780,831.04		138,631.68		9,642,199.36
合计	35,232,430.31	8,076,218.28	5,489,604.39		37,819,044.20

(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	55,674,457.93	8,851,364.98	51,746,419.03	8,965,505.11
可供出售金融资产	126,220,804.94	23,694,720.90		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,143,596.29	471,539.44		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	11,216,500.00	1,682,475.00		
预提费用	5,590,112.83	838,516.92	5,847,956.25	1,060,692.52
股份支付	321,132.00	48,169.80	3,727,600.00	559,140.00
递延收益	20,540,000.00	3,081,000.00	20,540,000.00	3,081,000.00
可抵扣亏损	46,372,315.50	11,395,437.22	50,858,617.09	12,714,654.27
未实现内部销售损益	16,948,999.46	2,892,635.21	5,369,362.73	932,428.73
合计	286,027,918.95	52,955,859.47	138,089,955.10	27,313,420.63

(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
经公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			7,020,210.60	1,053,031.59
可供出售金融资产公允价值变动			48,647,595.06	9,132,339.10
非同一控制企业合并公允价值调整	27,355,253.81	4,103,288.07	28,483,424.57	4,272,513.68
权益法核算对合伙企业的投资收益			18,470,155.34	2,770,523.30
合计	27,355,253.81	4,103,288.07	102,621,385.57	17,228,407.67

(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	-1,290,812.13	51,665,047.34	18,110,253.34	18,110,253.34
递延所得税负债	-1,290,812.13	2,812,475.94	8,025,240.38	8,025,240.38

(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	121,782.31	103,778.75
可抵扣亏损	12,637,750.13	11,684,534.57
合计	12,759,532.44	11,788,313.32

(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
2018 年度	1,353,054.19	1,612,383.16	
2019 年度	614,059.72	667,445.82	
2020 年度	4,533,917.01	4,533,917.01	
2021 年度	2,254,874.73	2,266,690.18	
2022 年度	3,273,068.29	2,604,098.40	
2023 年度	608,776.19		
合计	12,637,750.13	11,684,534.57	/

其他说明：

适用 不适用

29、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
预付长期资产购买款	40,788,442.40	32,255,110.13
合计	40,788,442.40	32,255,110.13

(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
信用借款	100,000,000.00	260,000,000.00
担保借款	500,000,000.00	410,000,000.00
合计	600,000,000.00	670,000,000.00

(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

30、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	11,216,500.00	0
其中：衍生金融负债	11,216,500.00	0
合计	11,216,500.00	0

31、衍生金融负债

适用 不适用

32、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	12,022,455.15	13,452,142.28
合计	12,022,455.15	13,452,142.28

33、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	187,388,833.08	195,138,749.99
应付长期资产购买款	24,469,772.28	13,345,127.79
其他	375,225.48	369,855.89
合计	212,233,830.84	208,853,733.67

(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

34、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	25,547,864.49	7,530,836.90
预收租金	6,649,227.26	11,786,088.28
合计	32,197,091.75	19,316,925.18

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

适用 不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

35、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	36,443,053.94	140,281,963.11	149,387,735.74	27,337,281.31
二、离职后福利-设定提存计划	1,758,803.86	13,453,656.12	12,963,888.55	2,248,571.43
三、辞退福利		11,160.00	11,160.00	
合计	38,201,857.80	153,746,779.23	162,362,784.29	29,585,852.74

(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	33,634,201.86	120,619,478.51	128,801,764.89	25,451,915.48
二、职工福利费		3,951,284.37	3,951,284.37	0.00
三、社会保险费	1,293,261.79	9,368,517.60	9,104,770.85	1,557,008.54
其中: 医疗保险费	969,834.88	8,151,486.28	7,771,397.37	1,349,923.79
工伤保险费	218,668.33	595,376.99	712,639.74	101,405.58
生育保险费	104,758.58	621,654.33	620,733.74	105,679.17
四、住房公积金	49,376.96	5,845,220.81	6,708,887.04	-814,289.27
五、工会经费和职工教育经费	1,466,213.33	497,461.82	821,028.59	1,142,646.56
合计	36,443,053.94	140,281,963.11	149,387,735.74	27,337,281.31

(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	1,686,015.29	12,990,656.25	12,503,676.60	2,172,994.94
2、失业保险费	72,788.57	462,999.87	460,211.95	75,576.49
合计	1,758,803.86	13,453,656.12	12,963,888.55	2,248,571.43

其他说明:

□适用 √不适用

36、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	4,896,168.94	5,884,851.80
企业所得税	51,338,543.47	70,208,193.54
个人所得税	317,344.45	260,773.69
城市维护建设税	200,316.72	254,606.24
教育费附加	144,571.50	183,390.72
房产税	4,212,248.93	4,816,960.26
土地使用税	2,507,428.10	2,414,845.61
印花税	75,287.21	145,994.74
综合基金	58,456.70	53,941.25
合计	63,750,366.02	84,223,557.85

37、应付利息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	746,781.94	852,777.77
交叉货币套期		1,751,553.70
合计	746,781.94	2,604,331.47

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、应付股利

适用 不适用

39、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
限制性股票回购义务	68,892,600.00	73,594,390.00
往来款	10,500,000.00	12,600,000.00
其他	7,329,225.60	7,186,224.28
合计	86,721,825.60	93,380,614.28

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票第三次	68,892,600.00	
韵升控股集团有限公司	10,500,000.00	
合计	79,392,600.00	/

其他说明

适用 不适用

40、持有待售负债

适用 不适用

41、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	0	190,000,000.00
合计	0	190,000,000.00

42、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
加工费	20,914,427.14	32,267,148.33
市场开拓费及专利费用	6,806,433.50	5,847,956.25
水电费	2,583,230.36	2,499,022.50
中介及咨询费	546,000.00	1,376,494.51
其他	2,957,511.98	3,120,208.96
合计	33,807,602.98	45,110,830.55

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

43、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

44、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

45、长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款:

适用 不适用

46、长期应付职工薪酬

适用 不适用

47、专项应付款

适用 不适用

48、预计负债

适用 不适用

49、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	22,340,000.00			22,340,000.00	
合计	22,340,000.00			22,340,000.00	/

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	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
------	------	--------------	----------------	------	------	-----------------

			额			
年产 6000 吨烧 结钕铁硼搬迁项 目	20,540,000.00				20,540,000.00	与资产相关
高性能注塑钕铁 硼关键技术研发 及产业化项 目注	1,800,000.00				1,800,000.00	与收益相关
合计	22,340,000.00				22,340,000.00	/

其他说明：

适用 不适用

50、其他非流动负债

适用 不适用

51、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	557,071,925			445,566,740	-113,500	445,453,240	1,002,525,165

其他说明：

本期增加为：

根据 2017 年度股东大会通过的《公司 2017 年度利润分配方案》，以股权登记日的总股本 556,958,425 股为基数，以资本公积转增股本的方式向全体股东每 10 股转增 8 股，合计转增 445,566,740.00 元。截止 2018 年 6 月 30 日，公司工商变更登记手续尚未办妥。

本期其他减少为：

根据公司召开的第八届董事会第二十四次会议审议通过的《关于回购注销不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》及《限制性股票激励计划（草案修订稿）》的相关规定，姚伟波等 6 人因辞职已不符合激励条件，公司已回购并注销其已获授但尚未解锁的限制性股票 113,500 股，其中以 7.83 元/股的价格回购 96,000 股，以 9.26 元/股的价格回购 17,500 股，并于 2018 年 4 月 13 日完成注销。

52、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

53、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）	623,032,976.24	3,727,600.00	446,366,970.00	180,393,606.24
其他资本公积	43,515,512.00	321,132.00	3,727,600.00	40,109,044.00
同一控制下企业合并	108,000,000.00		153,585,300.00	-45,585,300.00
合计	774,548,488.24	4,048,732.00	603,679,870.00	174,917,350.24

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积本期增加：

- 1、本期 67 名激励对象已获授限制性股票 396,000 股限制性股票实施解锁，前期计入其他资本公积的 3,727,600.00 元转入股本溢价。
- 2、根据《宁波韵升股份有限公司限制性股票激励计划》，本期计提 321,132.00 元股权激励成本计入其他资本公积。

资本公积本期减少：

- 1、根据公司召开的第八届董事会第二十四次会议审议通过的《关于回购注销不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》及《限制性股票激励计划（草案修订稿）》的相关规定，姚伟波等 6 人因辞职已不符合激励条件，公司已回购并注销其已获授但尚未解锁的限制性股票 113,500 股，其中以 7.83 元/股的价格回购 96,000 股，以 9.26 元/股的价格回购 17,500 股，合计金额 913,730.00 元，除去股本后 800,230.00 元减少资本公积之股本溢价。
- 2、根据 2017 年度股东大会通过的《公司 2017 年度利润分配方案》，以股权登记日的总股本 556,958,425 股为基数，以资本公积转增股本的方式向全体股东每 10 股转增 8 股，合计转增 445,566,740.00 元。截止 2018 年 6 月 30 日，公司工商变更登记手续尚未办妥。
- 3、公司本期通过同一控制下企业合并取得宁波韵升新材料有限公司 100%股权和浙江韵升机电有限公司 100%股权而减少资本公积。

54、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
股份支付	73,594,390.00		4,701,790.00	68,892,600.00
合计	73,594,390.00		4,701,790.00	68,892,600.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司 2018 年 2 月 9 日第八届董事会第二十四次会议审议通过的《关于回购注销不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，公司回购注销原激励对象姚伟波等 6 人已获授但未解锁的全部限制性股票共计 113,500 股，冲减库存股 955,630.00 元。

根据公司 2014 年年度股东大会审议通过的《限制性股票激励计划（草案修订稿）及其摘要》和《限制性股票激励计划实施考核办法》的有关规定，公司股权激励计划授予的限制性股票第三次解锁、预留限制性股票第二次解锁的条件已经满足，决定对 210 名激励对象已获授限制性股票 8,160,000 股限制性股票实施解锁，解锁的限制性股票可上市流通日为 2018 年 4 月 23 日。

二、以后将重分类进损益的其他综合收益	37,130,701.17	-173,443,484.71		-32,827,060.00	-135,668,824.71	-4,947,600.00	-98,538,123.54
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益	38,138,856.08	-174,868,400.00		-32,827,060.00	-137,093,740.00	-4,947,600.00	-98,954,883.92
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-1,008,154.91	1,424,915.29			1,424,915.29		416,760.38
其他综合收益合计	37,130,701.17	-173,443,484.71		-32,827,060.00	-135,668,824.71	-4,947,600.00	-98,538,123.54

56、专项储备

适用 不适用

57、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	282,145,850.82			282,145,850.82
任意盈余公积	7,185,399.09			7,185,399.09
合计	289,331,249.91			289,331,249.91

58、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
----	----	----

调整前上期末未分配利润	3,234,546,261.19	2,932,242,648.37
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	5,131,847.62	14,001,699.23
调整后期初未分配利润	3,239,678,108.81	2,946,244,347.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	54,863,928.68	161,879,875.90
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	167,087,527.50	111,497,385
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,127,454,509.99	2,996,626,838.50

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 6,103,238.61 元。
- 2、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润-971,390.99 元。

59、营业收入和营业成本

√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	893,170,344.15	725,979,597.12	720,673,055.62	500,799,321.37
其他业务	121,985,086.30	105,120,671.33	113,465,269.40	85,127,017.86
合计	1,015,155,430.45	831,100,268.45	834,138,325.02	585,926,339.23

主营业务（分产品）

产品名称	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	843,519,761.61	684,742,467.14	664,061,428.52	459,505,310.75
电机	46,602,381.82	38,888,101.36	55,900,310.86	40,577,634.10
其他	3,048,200.72	2,349,028.62	711,316.24	716,376.52
合计	893,170,344.15	725,979,597.12	720,673,055.62	500,799,321.37

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	101,702,134.17	98,126,122.51	80,354,483.17	67,754,042.61
其他	20,282,952.13	6,994,548.82	33,110,786.23	17,372,975.25
合计	121,985,086.30	105,120,671.33	113,465,269.40	85,127,017.86

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）	36,894.08	27,024.82
占营业收入总额的比例	36.34%	32.40%

60、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	1,881,450.62	1,314,938.82
教育费附加	1,348,731.72	941,815.66
房产税	5,021,605.81	5,674,308.72
土地使用税	3,703,319.02	3,795,907.64
印花税	828,672.74	596,287.83
其他	592,518.12	532,554.34
合计	13,376,298.03	12,855,813.01

61、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	5,481,422.25	5,812,362.95
运输费	3,072,764.64	2,979,516.33
市场开拓费及专利费	7,217,879.84	2,986,178.23
长期资产折旧、摊销费	30,659.70	186,073.65
其他	6,105,112.75	1,322,074.87
合计	21,907,839.18	13,286,206.03

62、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	45,340,507.21	50,206,306.20
长期资产折旧、摊销费	10,535,546.44	17,324,119.21
技术研发费	72,444,777.04	29,992,229.65
低值易耗品消耗	2,214,133.26	2,342,705.95
中介机构费用	1,807,280.45	1,803,935.16
邮电通讯费	1,360,746.21	1,456,118.92
租赁费	1,735,377.10	1,385,891.24
修理费	1,617,384.96	1,163,500.11
汽车费用	1,088,624.13	1,002,312.29
其他	15,690,302.24	5,750,498.92
合计	153,834,679.04	112,427,617.65

63、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	16,526,081.07	9,131,415.69
减：利息收入	-8,462,266.14	-7,521,810.37
汇兑损失	4,921,778.02	18,043,057.86
金融机构手续费	196,287.63	196,192.17
合计	13,181,880.58	19,848,855.35

64、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	4,867,948.09	6,548,289.82
二、存货跌价损失	1,375,446.45	-1,624,680.89
合计	6,243,394.54	4,923,608.93

65、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
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-10,163,806.85	12,886,259.73
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-11,216,500.00	
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-21,380,306.85	12,886,259.73

66、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	35,343,600.24	-5,168,700.19
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	2,827,949.67	4,522,515.48
可供出售金融资产等取得的投资收益	15,511,849.46	9,036,323.52
处置可供出售金融资产取得的投资收益	656,876.71	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
公司购买金融机构理财产品取得的投资收益	19,810,696.49	21,385,841.37
合计	74,150,972.57	29,775,980.18

其他说明：

按权益法核算的长期股权投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
上海兴烨创业投资有限公司	945,216.93	-76,873.76
宁波市鄞州区韵升小额贷款有限公司	595,183.71	394,247.09
上海兴富创业投资管理中心（有限合伙）	-1,469,535.60	-368,532.41
宁波兴富先锋投资合伙企业（有限合伙）	37,006,436.89	-432,418.89
宁波赛伯乐韵升新材料创业投资合伙企业（有限合伙）	2,116.36	39,927.22

项目	本期发生额	上期发生额
宁波韵升电子元器件技术有限公司	-3,246,109.72	-1,981,283.26
宁波韵升智能技术有限公司	-164,310.99	-759,413.24
江苏太湖锅炉股份有限公司	250,122.46	-2,633,532.79
宁波健信核磁技术有限公司	477,680.16	501,875.93
宁波韵豪金属材料有限公司	401,902.46	147,303.92
宁波韵祥磁业有限公司	111,171.90	
宁波韵泰磁业有限公司	433,725.68	
合计	35,343,600.24	-5,168,700.19

67、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	-409,706.68	-2,106,119.81
合计	-409,706.68	-2,106,119.81

其他说明：

□适用 √不适用

68、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 [注 1]	28,821,450.00	67,099,290.31
专项奖励、科研经费补助等 [注 2]	2,100,000.00	278,000.00
其他	505,234.93	30,000.00
合计	31,426,684.93	67,407,290.31

其他说明：

√适用 □不适用

[注 1] 计入财政扶持资金的主要内容为：

①根据《关于开展 2017 年度北仑区区级稳增促调专项资金年度申报的通知》，子公司宁波韵升投资有限公司收到宁波市新明街道办事处给予的补助资金 2,000,000.00 元。

②根据《关于组织申报 2017 年度促进产业结构调整专项资金扶持政策的通知》，子公司宁波韵升特种金属材料有限公司收到宁波市北仑国库财政补助资金 1,770,000.00 元。

③根据包头市人民政府下发的《包头市人民政府关于进一步加快稀土产业发展的若干政策意见》（包府发[2016]39 号）及包头稀土高新技术产业开发区党政办公室关于印发《稀土高新区对稀土新材料企业进行销售奖励的实施意见》的通知（包开党政办发[2016]198 号），包头市稀土高新区管委会、相关旗县区政府给予子公司包头韵升强磁材料有限公司扶持资金 24,021,450.00 元。

[注 2] 计入专项奖励、科研经费补助的主要内容为：

①根据“关于下达 2018 年度第一批工业和信息化产业发展专项资金（“中国制造 2025”专项）的通知”，宁波市鄞州区东郊街道办事处给予公司 2018 年企业研发补助经费 2,000,000.00 元。

计入当期非经常性损益的其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
财政扶持资金	4,800,000.00	44,271,290.31
项目补助	2,100,000.00	278,000.00
其他	505,234.93	30,000.00
合 计	7,405,234.93	44,579,290.31

[注] 本期已经扣除与企业业务密切相关，按照统一标准定率或定额享受的政府补助。

69、营业外收入

营业外收入情况

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	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,749,632.08	1,943,675.70	1,749,632.08
合计	1,749,632.08	1,943,675.70	1,749,632.08

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

70、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
对外捐赠	2,000.00	600,000.00	2,000.00
其他	161,558.52	83,637.06	161,558.52
合计	163,558.52	683,637.06	163,558.52

71、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	11,438,790.01	23,583,964.00
递延所得税费用	-5,940,538.44	6,036,478.84
合计	5,498,251.57	29,620,442.84

(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	60,884,788.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,132,718.23
子公司适用不同税率的影响	3,197,767.81
调整以前期间所得税的影响	-2,790,164.82
非应税收入的影响	-4,003,055.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-126,945.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-79,850.60
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	167,782.48
所得税费用	5,498,251.57

其他说明:

适用 不适用

72、其他综合收益

适用 不适用

详见第“55”项。

73、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	17,643,334.93	19,871,553.34
收到的存款利息收入	10,250,404.58	9,940,765.78
收到的房租及服务费用收入	13,658,004.53	24,693,728.32
收到的外部单位往来性质款项及其他	9,727,872.85	2,626,964.07
合计	51,279,616.89	57,133,011.51

(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	81,305,147.49	58,873,928.59
支付的保证金	10,052,871.80	
支付的外部单位往来性质款项	6,246,258.81	32,776,822.06
合计	97,604,278.10	91,650,750.65

(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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买结构性存款	165,000,000	0
合计	165,000,000	0

(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	153,585,300.00	0
合计	153,585,300.00	0

74、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	55,386,536.59	164,472,891.03
加：资产减值准备	6,243,394.54	4,923,608.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,400,719.01	37,982,872.15
无形资产摊销	2,675,752.09	2,441,465.05
长期待摊费用摊销	5,489,604.39	7,814,495.96
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）	409,706.68	2,106,119.81
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	21,380,306.85	-12,886,259.73
财务费用（收益以“-”号填列）	35,024,078.33	21,561,152.88
投资损失（收益以“-”号填列）	-74,150,972.57	-29,775,980.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,771,312.83	14,432,950.52

递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-169,225.61	-8,396,471.68
存货的减少（增加以“－”号填列）	-6,314,987.39	-95,997,007.07
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-56,464,660.71	-152,752,284.89
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-64,232,517.12	-60,311,228.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-42,093,577.75	-104,383,675.66
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	462,651,794.97	835,193,186.59
减：现金的期初余额	810,029,168.41	817,613,549.59
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	-347,377,373.44	17,579,637.00

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	153,585,300.00
其中：宁波韵升新材料有限公司	74,525,800.00
浙江韵升机电有限公司	79,059,500.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	153,585,300.00

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(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	462,651,794.97	810,029,168.41
其中：库存现金	109,148.81	89,143.68
可随时用于支付的银行存款	462,509,966.07	809,478,444.38

可随时用于支付的其他货币资金	32,680.09	461,580.35
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	462,651,794.97	810,029,168.41
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

期末其他货币资金中扣除结构性存款、银行承兑保证金、信用证保证金、远期结汇保证金和期权保证金列示为可随时用于支付的其他货币资金。

75、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

76、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	21,727,836.38	银行承兑保证金、信用证保证金、远期结汇保证金和期权保证金
固定资产	5,521,594.65	青岛盛磁开具银票质押
无形资产	3,885,773.76	青岛盛磁开具银票质押
合计	31,135,204.79	/

77、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			
其中：美元	56,865,421.30	6.6166	376,255,746.57
欧元	835,357.09	7.6515	6,391,734.78
港币	6.88	0.8431	5.80
日元	6,117.00	0.059914	366.49
应收账款			
其中：美元	40,666,305.76	6.6166	269,072,634.98
欧元	2,293,273.64	7.6515	17,546,924.72
其他应收款			

欧元	27,800.28	7.6515	212,713.84
应付帐款			
美元	277,361.21	6.6166	1,835,188.18
欧元	15,395.00	7.6515	117,794.84
其他应付款			
欧元	59,763.78	7.6515	457,282.56

(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

78、套期

适用 不适用

79、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
财政扶持资金	28,821,450.00	其他收益	28,821,450.00
专项奖励、科研经费补助等	2,100,000.00	其他收益	2,100,000.00
其他	505,234.93	其他收益	505,234.93
合计	31,426,684.93		31,426,684.93

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

80、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

(1). 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
宁波韵升新材料有限公司	100%	受同一控制人控制	2018年5月31日	收购完成	1,036,652.38	231,781.12	1,269,800.64	-70,342.11
浙江韵升机电有限公司	100%	受同一控制人控制	2018年5月31日	收购完成	2,270,635.24	330,415.63	2,563,194.00	104,152.41

其他说明:

交易构成同一控制下企业合并的依据:宁波韵升新材料有限公司和浙江韵升机电有限公司在合并前后均受韵升控股集团有限公司最终控制,且韵升控股集团有限公司已控制上述标的公司多年。

(2). 合并成本

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

合并成本	宁波韵升新材料有限公司	浙江韵升机电有限公司
--现金	74,525,800.00	79,059,500.00

--非现金资产的账面价值		
--发行或承担的债务的账面价值		
--发行的权益性证券的面值		
--或有对价		

(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	宁波韵升新材料有限公司		浙江韵升机电有限公司	
	上期期末	合并日	合并日	上期期末
资产：	56,360,395.18	56,516,351.53	62,988,643.06	64,876,323.95
货币资金	0	5,837,200.02	39,476.76	13,711.68
应收款项	5,866,749.22	984,819.76	2,157,103.48	2,590,105.85
存货		0		0
固定资产	33,646,245.12	33,267,318.02	44,985,216.99	46,208,924.24
无形资产	15,626,206.69	15,468,055.49	13,933,962.77	14,075,210.07
长期待摊费用	1,144,000.08	946,000.08	1,844,500.12	1,954,291.77
递延所得税资产	77,194.07	12,958.16	28,382.94	34,080.34
负债：	603,783.13	527,958.36	11,386,230.47	13,604,326.99
借款	0	0	0	0
应付款项	263,454.00	263,454.00	10,918,556.00	13,018,556.00
应交税费	340,329.13	264,504.36	467,674.47	585,770.99
净资产	55,756,612.05	55,988,393.17	51,602,412.59	51,271,996.96
减：少数股东权益				
取得的净资产	55,756,612.05	55,988,393.17	51,602,412.59	51,271,996.96

其他说明：

□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

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

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	磁性材料的制造	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、机电产品等制造		100	发起设立
包头韵升强磁材料有限公司	包头	包头	磁性材料的制造	92.94	7.06	发起设立
宁波韵升高科磁业有限公司	宁波	宁波	磁性产品的制造	100		发起设立
宁波韵升磁体元件技术有限公司	宁波	宁波	磁体元件的研发、生产	100		发起设立
宁波韵升特种金属材料有限公司	宁波	宁波	特种金属材料制造	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	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	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	机电产品研发	70	30	发起设立
宁波韵升发电机有限公司	宁波	宁波	风力发电机制造	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
宁波韵升伺服科技有限公司	宁波	宁波	电机制造	100		发起设立
北京盛磁科技有限公司	北京	北京	磁性材料的制造	70		非同一控制下企业合并取得
青岛盛磁科技有限公司	青岛	青岛	磁性材料的制造		100	非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	100		同一控制下企业合并取得

			器、陶瓷组件、插芯、适配器的生产和研发			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

(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%	1,092,882.15	20,000,000.00	20,310,267.37
北京盛磁科技有限公司	30.00%	-570,274.24		52,697,151.46

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	8,645,636.35	304,717,716.32	313,363,352.67	118,469,732.81	0	118,469,732.81	8,645,963.71	503,178,544.28	511,824,507.99	72,863,641.67	4,474,241.59	77,337,883.26
北京盛	169,521,5	78,949,555.3	248,471,058.	68,710,598.6	4,103,288.07	72,813,886.6	161,136,764.	79,448,327.9	240,585,092.	58,754,492.9	4,272,513.68	63,027,006.5

磁 科 技 有 限 公 司	02. 92	0	22	1		8	29	6	25	0		8
---------------------------------	-----------	---	----	---	--	---	----	---	----	---	--	---

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		9,882,9 95.13	-39,593, 004.87	45,646, 605.06		10,462, 398.69	-63,966, 248.16	17,913, 694.18
北 京 盛 磁 科 技 有 限 公 司	76,693, 644.29	-1,900, 914.13	-1,900,9 14.13	-9,493, 375.00	60,693, 403.29	6,452,1 72.27	6,452,17 2.27	379,102 .80

(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

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
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
宁波市鄞州区韵升小额贷款有限公司	宁波	宁波	金融业	20.00		权益法
上海兴富创业投资管理有限公司(有限合伙) [注 1]	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) [注 1]	宁波	宁波	创业投资	20.00		权益法
宁波赛伯乐韵升新材料创业投资合伙企业(有限合伙) [注 1]	宁波	宁波	创业投资	10.73		权益法
宁波健信核磁技术有限公司 [注 2]	宁波	宁波	制造业	10.00		权益法
宁波韵升智能技术有限公司 [注 2]	宁波	宁波	制造业	18.07		权益法
江苏太湖锅炉股份有限公司 [注 2]	无锡	无锡	制造业		15.00	权益法
宁波韵升电子元器件技术有限公司	宁波	宁波	制造业	40.00		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	宁波	宁波	制造业	30.00		权益法

限公司										
-----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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：
 [注 1]公司系有限合伙人，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。
 [注 2] 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				
	上海兴烨创业投资有限公司	上海兴富创业投资管理中心	宁波市鄞州区韵升小额贷款有限公司	宁波兴富先锋投资合伙企业（有限合伙）	宁波健信核磁技术有限公司	上海兴烨创业投资有限公司	上海兴富创业投资管理中心	宁波市鄞州区韵升小额贷款有限公司	宁波兴富先锋投资合伙企业（有限合伙）	宁波健信核磁技术有限公司
流动资产	45,504,489.78	63,903,932.03	7,539,789.67	334,928,329.89	318,336,779.84	54,689,073.73	70,058,303.40	10,699,114.08	250,163,889.88	195,542,985.42
非流动资产	40,610,025.42	258,521,448.00	82,882,065.21	423,459,654.00	201,311,757.34	40,610,025.42	260,129,180.00	81,036,343.19	321,827,975.00	200,824,408.59
资产合计	86,114,515.20	322,425,380.03	90,421,854.88	758,387,983.89	519,648,537.18	95,299,099.15	330,187,483.40	91,735,457.27	571,991,864.88	396,367,394.01
流动负债	-445,153.82	6,859,672.34	651,366.09	6,801,106.79	247,373,119.10	13,465,514.79	7,274,097.76	1,465,115.55	5,437,172.24	128,868,777.57
非流动负债			5,912,263.24					3,788,034.73		
负债合计	-445,153.82	6,859,672.34	6,563,629.33	6,801,106.79	247,373,119.10	13,465,514.79	7,274,097.76	5,253,150.28	5,437,172.24	128,868,777.57

净利润										
其他综合收益										
综合收益总额	4,726,084.66	-7,347,678.02	2,975,918.56	185,032,184.46	4,776,801.64	-384,368.80	-1,842,662.06	1,971,236.10	-2,162,094.44	5,018,759.26
本年度收到的来自联营企业的股利			1,120,000.00					2,300,000.00		

(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
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		
—其他综合收益		
—综合收益总额		
联营企业：		

投资账面价值合计	135,376,262.88	89,587,644.73
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-4,516,498.86	-25,973,360.10
--其他综合收益		
--综合收益总额	-4,516,498.86	-25,973,360.10

(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、应收票据、借款、应收及其他应收款、应付账款及其他应付款、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、其他流动资产等，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，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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。本集团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				
其中：美元	56,865,421.30	376,255,746.57	84,578,817.64	552,654,910.22
欧元	835,357.09	6,391,734.78	416,450.68	3,249,273.15
港币	6.88	5.80	6.88	5.75
日元	6,117.00	366.49	6,116.00	354.01
应收账款				
其中：美元	40,666,305.76	269,072,634.98	26,589,355.72	173,740,168.14
欧元	2,293,273.64	17,546,924.72	1,906,333.62	14,873,786.81
其他应收款				
其中：欧元	27,800.28	212,713.84	24,869.66	194,040.55
应付账款				
其中：美元	277,361.21	1,835,188.18	306,332.11	2,001,635.27
欧元	15,395.00	117,794.84	12,098.55	94,396.52
其他应付款				
其中：欧元	59,763.78	457,282.56		

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	3,217.47	117.88
人民币升值	-3,217.47	-117.88

（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集团面临公允价值利率风险，浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险。本集团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，长期借款利率为出口卖方信贷利率。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。本公司无浮动利率计息的长期借款。

（3）其他价格风险

本公司持有的分类为交易性金融资产和可供出售金融资产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2018年6月30日，如交易性金融资产的价格升高或降低30%，则本公司的税前利润将会增加或减少人民币4,259.04万元。

于2018年6月30日，如以公允价值计量的可供出售金融资产的价格升高或降低30%，则本公司的税前其他综合收益将会增加或减少人民币8,500.18万元。

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、可供出售金融资产中的金融资产和其他流动资产中的金融资产相关。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。对于可供出售金融资产和其他流动资产中的金融资产，公司特别要求对方增加担保方式来降低信用风险。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 2018 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) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	141,968,055.64			141,968,055.64
1. 交易性金融资产	141,968,055.64			141,968,055.64
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	141,968,055.64			141,968,055.64
(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) 可供出售金融资产	283,339,400.00			283,339,400.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	283,339,400.00			283,339,400.00
(3) 其他				
(三) 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				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	425,307,455.64			425,307,455.64
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				

(六) 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				
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

期末本公司持有的持续第一层次公允价值计量的交易性金融资产，系公司买入的上市公司股票，其期末公允价值参照证券交易所截止 2018 年 6 月 30 日最后一个交易日之收盘价确定。

期末本公司持有的持续第一层次公允价值计量的可供出售金融资产，系公司持有的上市公司股票，其期末公允价值参照证券交易所截止 2018 年 6 月 30 日最后一个交易日之收盘价确定。

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

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

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	31.96	31.96

本企业的母公司情况的说明
本企业最终控制方是竺韵德

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“九、在其他主体中权益的披露”中“在子公司中的权益”相关内容。

3、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

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

4、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
宁波韵声精机有限公司	母公司的控股子公司
宁波韵声机芯制造有限公司	母公司的控股子公司
宁波韵升音乐礼品有限公司	母公司的控股子公司
宁波韵升机电设备有限公司	母公司的控股子公司
宁波韵升弹性元件有限公司	母公司的控股子公司
宁波韵升汽车电机系统有限公司	母公司的控股子公司
日兴(宁波)电机有限公司	母公司的控股子公司
宁波日耕贸易有限公司	母公司的控股子公司
宁波韵升工业机器人技术有限公司	母公司的控股子公司
宁波德昌精密纺织机械有限公司	母公司的控股子公司
宁波韵升光通信技术有限公司	母公司的控股子公司

宁波韵升东方金属材料有限公司	母公司的控股子公司
宁波韵升智能技术有限公司	母公司的控股子公司
宁波韵升智能软件有限公司	母公司的控股子公司
江苏太湖锅炉股份有限公司	母公司的控股子公司
宁波韵升电子元器件技术有限公司	母公司的控股子公司
宁波韵升健康科技有限公司	母公司的控股子公司

5、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
宁波韵升音乐礼品有限公司	办公用品	3.26	2.05
韵升控股集团有限公司	购买材料		3.34
宁波韵声机芯制造有限公司	购买材料	2.41	
宁波韵升光通信技术有限公司	购买设备		1.32
宁波韵升智能技术有限公司	购买设备	44.10	
宁波德昌精密纺织机械有限公司	购买设备	2.70	
江苏太湖锅炉股份有限公司	购买设备	78.97	
韵升控股集团有限公司	物业管理	699.09	401.45
宁波韵升智能技术有限公司	修理费		2.28
宁波韵豪金属材料有限公司	加工费	1,054.28	771.34
宁波韵声机芯制造有限公司	加工费		5.60
江苏太湖锅炉股份有限公司	安装费		33.60
宁波韵祥磁业有限公司	加工费	756.64	
宁波韵泰磁业有限公司	加工费	847.03	
合计		3,488.48	1,220.98

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
宁波韵升汽车电机系统有限公司	销售产品	5.58	7.93

宁波韵豪金属材料有限公司	销售材料	16.15	16.52
宁波德昌精密纺织机械有限公司	销售产品		1.15
宁波健信核磁技术有限公司	销售产品	1,931.34	1,055.23
宁波韵升电子元器件技术有限公司	销售材料		2.17
宁波韵升智能技术有限公司	销售产品		1.05
宁波韵声机芯制造有限公司	销售产品		1.54
宁波日耕贸易有限公司	销售产品		4.67
宁波韵升电子元器件技术有限公司	销售产品	304.82	
宁波韵升音乐礼品有限公司	销售产品	0.03	
宁波韵升汽车电机系统有限公司	销售材料	1.05	
宁波韵豪金属材料有限公司	出售设备		17.09
宁波韵升电子元器件技术有限公司	出售设备		13.17
宁波韵升光通信技术有限公司	水电费		20.65
宁波韵升音乐礼品有限公司	水电费	0.68	0.67
宁波韵声机芯制造有限公司	水电费	60.66	53.53
宁波德昌精密纺织机械有限公司	水电费	0.77	4.40
宁波韵升汽车电机系统有限公司	水电费	42.92	41.29
日兴（宁波）电机有限公司	水电费	6.96	6.83
宁波韵升智能软件有限公司	水电费	0.09	0.09
宁波韵升智能技术有限公司	水电费	4.01	4.94
宁波日耕贸易有限公司	水电费	3.75	3.68
韵升控股集团有限公司	水电费	0.60	
宁波韵升光通信技术有限公司	水电费	0.04	
宁波韵升电子元器件技术有限公司	水电费	18.87	
宁波韵升健康科技有限公司	水电费	0.08	
合计		2,856.22	1,256.60

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
宁波韵升智能技术有限公司	房屋租赁费	19.85	17.29
宁波韵升音乐礼品有限公司	房屋租赁费	18.98	17.08
宁波市江东区韵升小额贷款有限公司	房屋租赁费	25.72	24.54
宁波德昌精密纺织机械有限公司	房屋租赁费		45.62
日兴(宁波)电机有限公司	房屋租赁费	16.87	17.34
宁波韵升智能软件有限公司	房屋租赁费	18.39	1.1
宁波日耕贸易有限公司	房屋租赁费	53.83	53.83
宁波韵声机芯制造有限公司	房屋租赁费	120.14	123.01
宁波韵升汽车电机系统有限公司	房屋租赁费	106.35	130.56
宁波韵升光通信技术有限公司	房屋租赁费		43.96
宁波韵升电子元器件技术有限公司	房屋租赁费	65.56	
宁波韵升电子元器件技术有限公司	床位租赁	3.89	
宁波韵升汽车电机系统有限公司	床位租赁	0.77	
宁波韵升智能技术有限公司	床位租赁	3.67	
宁波韵升智能软件有限公司	床位租赁	0.18	

宁波韵声机芯制造有限公司	床位租赁	0.11	
日兴（宁波）电机有限公司	床位租赁	1.95	
韵升控股集团有限公司	床位租赁	0.50	
宁波韵升健康科技有限公司	房屋租赁费	1.06	
合计		457.82	474.33

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：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	19,000 万元	2018 年 1 月	2019 年 1 月	否
韵升控股集团有限公司	21,000 万元	2017 年 12 月	2018 年 12 月	否
韵升控股集团有限公司	10,000 万元	2017 年 12 月	2018 年 12 月	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

(8). 其他关联交易

适用 不适用

收购股权

公司于 2018 年 3 月 7 日与韵升控股集团有限公司、汇源（香港）有限公司、宁波韵升光通信技术有限公司签订股权转让协议，公司受让韵升控股集团有限公司所持有的宁波韵升新材料有限公司 65%的股权、汇源（香港）有限公司所持有的宁波韵升新材料有限公司 25%的股

权、宁波韵升光通信技术有限公司所持有的宁波韵升新材料有限公司 10%的股权，按照银信资产评估有限公司采用资产基础法评估值 7,452.58 万元作价，股权转让后，公司持有宁波韵升新材料有限公司 100%的股权。

公司于 2018 年 3 月 7 日与韵升控股集团有限公司、汇源（香港）有限公司签订股权转让协议，公司受让韵升控股集团有限公司所持有的浙江韵升机电有限公司 75%的股权、汇源（香港）有限公司所持有的浙江韵升机电有限公司 25%的股权，按照银信资产评估有限公司采用资产基础法评估值 7,905.95 万元作价，股权转让后，公司持有浙江韵升机电有限公司 100%的股权。

6、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	宁波德昌精密纺织机械有限公司	5.21	0.26	5.21	0.26
应收账款	宁波韵升汽车电机系统有限公司			2.02	0.10
应收账款	宁波日耕贸易有限公司			1.49	0.07
应收账款	宁波韵升音乐礼品有限公司	0.03		0.06	
应收账款	宁波韵豪金属材料有限公司	10.28	0.51	7.06	0.35
应收账款	宁波韵声机芯制造有限公司	126.15	6.31		
应收账款	宁波韵升健康科技有限公司	1.11	0.05		
其他应收款	宁波韵升电子元器件技术有限公司	0.44	0.02		
其他应收款	韵升控股集团有限公司			890.20	44.51
预付账款	宁波韵升智能技术有限公司	1.00	0.05		

(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
------	-----	--------	--------

应付账款	宁波韵升智能技术有限公司	147.94	143.92
应付账款	宁波韵豪金属材料有限公司	183.04	234.02
应付账款	宁波韵泰磁业有限公司	140.97	178.53
应付账款	宁波韵祥磁业有限公司	172.40	174.68
预收款项	宁波韵升电子元器件技术有限公司	27.94	257.43
预收款项	宁波健信核磁技术有限公司	29.68	86.85
预收款项	宁波日耕贸易有限公司	26.91	
预收款项	宁波韵升健康科技有限公司	0.18	
其他应付款	韵升控股集团有限公司	1,050.00	1,260.00

7、关联方承诺

适用 不适用

8、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	396,000
公司本期失效的各项权益工具总额	113,500
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	
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	[注]

其他说明

[注] 股份支付情况的说明：

根据《宁波韵升股份有限公司限制性股票激励计划（2014年度）》（以下简称激励计划），公司向155名激励对象授予限制性股票共2,048万股，预留146万股，授予日为2015年4月20日，授予价格为8.23元/股。

根据《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，公司向71名激励对象授予限制性股票共137.50万股，授予日为2016年3月31日，授予价格为9.46元/股。

根据《关于回购注销不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，公司决定回购不符合激励条件的限制性股票31.00万股，回购价格为8.23元，并于2016年4月15日进行注销。

根据公司2014年年度股东大会审议通过的《限制性股票激励计划（草案修订稿）及其摘要》和《限制性股票激励计划实施考核办法》的有关规定，董事会认为公司限制性股票激励计划授予股份第一次解锁的条件已经满足，

决定对 153 名激励对象已获授限制性股票的 30%合计 6,051,000 股限制性股票实施第一次解锁，解锁的限制性股票可上市流通日为 2016 年 4 月 21 日。

根据公司召开的第八届董事会第十七次会议审议通过的《关于回购注销不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》及《限制性股票激励计划（草案修订稿）》的相关规定，金海俊等 8 人因辞职已不符合激励条件，公司已回购并注销其已获授但尚未解锁的限制性股票 415,000 股，其中以 8.03 元/股的价格回购 385,000 股，以 9.46 元/股的价格回购 30,000 股，并于 2017 年 6 月 13 日完成注销。

根据公司 2014 年年度股东大会审议通过的《限制性股票激励计划（草案修订稿）及其摘要》和《限制性股票激励计划实施考核办法》的有关规定，董事会认为公司限制性股票激励计划授予股份第二次解锁的条件已经满足，决定对 214 名激励对象已获授限制性股票的 30%合计 6,277,500 股限制性股票实施第二次解锁，解锁的限制性股票可上市流通日为 2017 年 4 月 20 日。

根据公司 2018 年 2 月 9 日第八届董事会第二十四次会议审议通过的《关于回购注销不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，公司回购注销原激励对象姚伟波等 6 人已获授但未解锁的全部限制性股票共计 113,500 股，其中以 7.83 元/股的价格回购 96,000 股，以 9.26 元/股的价格回购 17,500 股，并于 2018 年 4 月 13 日完成注销。

根据公司 2014 年年度股东大会审议通过的《限制性股票激励计划（草案修订稿）及其摘要》和《限制性股票激励计划实施考核办法》的有关规定，公司股权激励计划授予的限制性股票第三次解锁、预留限制性股票第二次解锁的条件已经满足，决定对 210 名激励对象已获授限制性股票 8,160,000 股限制性股票实施解锁，解锁的限制性股票可上市流通日为 2018 年 4 月 23 日。

公司在编制 2018 年半年度财务报告过程中，发现公司 2017 年度财务报告存在会计差错，需进行更正。因受会计差错更正的影响，调整后公司 2017 年净资产收益率为 8.95%，低于 9%，导致 2017 年度公司业绩考核条件之净资产收益率指标未达到股权激励解锁条件。根据公司《限制性股票激励计划（草案修订稿）》及《股权激励管理办法》相关规定，对首次授予的第三次已解锁未出售的股票和预留授予的第三次未解锁的股票予以回购注销。

因股权激励计划授予的 143 名激励对象限制性股票第三次解锁的 7,764,000 股需办理回购手续；对预留限制性股票的 67 名激励对象第二次解锁的已获授限制性股票 396,000 股实施解锁，解锁库存股 3,746,160 元。

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	28,151,332.00 元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	28,151,332.00 元

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

公司在编制 2018 年半年度财务报告过程中，发现公司 2017 年度财务报告存在会计差错，需进行更正。因受会计差错更正的影响，调整后公司 2017 年净资产收益率为 8.95%，低于 9%，导致 2017 年度公司业绩考核条件之净资产收益率指标未达到股权激励解锁条件。根据公司《限制性股票激励计划（草案修订稿）》及《股权激励管理办法》相关规定，对首次授予的第三次已解锁未出售的股票和预留授予的第三次未解锁的股票予以回购注销。

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

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 2017 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，2018 年度向控股子公司提供担保的总额不超过人民币 9.9 亿元。截止 2018 年 6 月 30 日，公司为子公司担保应付票据余额 9,283,427.59 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

单位：万元 币种：人民币

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

预计未来可弥补亏损未确认递延所得税资产	调整 2017 年年度报告	详见关于前期会计差错更正的公告	
以前年度工资结余发放 2017 年度年终奖	调整 2017 年年度报告	详见关于前期会计差错更正的公告	
冲回第三期股权激励成本	调整 2017 年年度报告	详见关于前期会计差错更正的公告	

(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

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	214,745,293.59	99.85	11,179,733.38	5.21	203,565,560.21	129,689,585.60	99.76	6,707,235.56	5.17	122,982,350.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	312,000.00	0.15	312,000.00	100.00		312,000.00	0.24	312,000.00	100.00	
合计	215,057,293.59	/	11,491,733.38	/	203,565,560.21	130,001,585.60	/	7,019,235.56	/	122,982,350.04

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
	213,090,967.66	10,654,548.39	5.00%
1年以内小计	213,090,967.66	10,654,548.39	
1至2年	707,041.93	70,704.19	10.00%
2至3年	95,806.00	28,741.80	30.00%
3年以上			
3至4年	851,478.00	425,739.00	50.00%
4至5年			
5年以上			
合计	214,745,293.59	11,179,733.38	5.21%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

项目	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
母公司应收客户组 1	312,000.00	312,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	312,000.00	312,000.00	100.00%	

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 4,472,497.82 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(4). 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

往来单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例	坏账准备期末余额
--------	--------	----	----	-----------	----------

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	848,581,211.35	100.00	44,519,771.15	5.25	804,061,440.20	1,246,557,447.79	100.00	64,363,654.87	5.16	1,182,193,792.92

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	848,581,211.35	/	44,519,771.15	/	804,061,440.20	1,246,557,447.79	/	64,363,654.87	/	1,182,193,792.92

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
	829,388,884.12	41,469,444.21	5.00%
1年以内小计	829,388,884.12	41,469,444.21	5.00%
1至2年	14,169,824.30	1,416,982.43	10.00%
2至3年	4,841,654.89	1,452,496.47	30.00%
3年以上			
3至4年			
4至5年			
5年以上	180,848.04	180,848.04	100.00%
合计	848,581,211.35	44,519,771.15	5.25%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-19,843,883.72元；本期收回或转回坏账准备金额0元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款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
代付节能补贴款	22,618,211.43	20,501,275.49
应收往来款	823,583,875.81	1,223,928,816.92
应收售房款及房租	2,144,246.85	1,079,272.81
其他	234,877.26	1,048,082.57
合计	848,581,211.35	1,246,557,447.79

(5). 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
宁波韵升磁体元件技术有限公司	往来款	606,698,711.91	一年以内	71.50	30,334,935.60
宁波韵升投资有限公司	往来款	87,426,059.48	一年以内	10.30	4,371,302.97
宁波龙象进出口贸易有限公司	股权转让款	50,589,001.40	一年以内	5.96	2,529,450.07
宁波韵升高科磁业有限公司	往来款	49,623,851.70	一年以内	5.85	2,481,192.59
代收代付节能补贴	国家财政拨付节能补贴款	22,618,211.43	一年以内、一至二年及二至三年	2.67	2,867,745.68
合计	/	816,955,835.92	/	96.28	42,584,626.91

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

适用 不适用

(8). 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(要选适用)

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	1,349,568,400.03		1,349,568,400.03	1,210,330,594.27		1,210,330,594.27
对联营、合营企业投资	421,149,077.68		421,149,077.68	339,175,599.90		339,175,599.90
合计	1,770,717,477.71		1,770,717,477.71	1,549,506,194.17		1,549,506,194.17

(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	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	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	211,222,000.00			211,222,000.00		
包头韵升强磁材料有限公司	158,000,000.00			158,000,000.00		

小计											
二、联 营企 业											
上海 兴焯 创业 投资 有限 公司	16,36 6,716 .87			945,2 16.93						17,31 1,933 .80	
宁波 市鄞 州区 韵升 小额 贷款 有限 公司	17,29 6,461 .40			595,1 83.71			1,120 ,000. 00			16,77 1,645 .11	
上海 兴富 创业 投资 管理 中心 (有 限合 伙)	64,58 2,677 .13			-1,46 9,535 .60						63,11 3,141 .53	
宁波 韵豪 金属 材料 有限 公司	2,291 ,745. 22			401,9 02.46						2,693 ,647. 68	
宁波 韵祥 磁业 有限 公司	2,706 ,454. 38			111,1 71.90						2,817 ,626. 28	
宁波 韵泰 磁业 有限 公司	3,264 ,208. 63			433,7 25.68						3,697 ,934. 31	
宁波 兴富 先锋 投资	113,3 10,93 8.53			37,00 6,436 .89						150,3 17,37 5.42	

合伙企业 (有限合伙)										
宁波赛伯乐韵升新材料创业投资合伙企业(有限合伙)	16,479,254.32			2,116.36					16,481,370.68	
宁波健信核磁技术有限公司	61,591,981.18			477,680.16					62,069,661.34	
宁波韵升电子元器件技术有限公司	26,583,326.89	48,000,000.00		-3,246,109.72					71,337,217.17	
宁波韵升智能技术有限公司	14,701,835.35			-164,310.99					14,537,524.36	
小计	339,175,599.90	48,000,000.00		35,093,477.78			1,120,000.00		421,149,077.68	
合计	339,175,599.90	48,000,000.00		35,093,477.78			1,120,000.00		421,149,077.68	

其他说明:

适用 不适用

4、营业收入和营业成本:

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	362,081,439.14	313,812,178.86	200,984,926.69	163,877,606.03
其他业务	51,434,822.55	44,826,794.44	18,507,924.91	15,477,626.15
合计	413,516,261.69	358,638,973.30	219,492,851.60	179,355,232.18

其他说明：

主营业务（分产品）

产品名称	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	315,479,057.32	274,751,923.54	145,078,672.43	123,299,971.93
电机	46,602,381.82	39,060,255.32	55,906,254.26	40,577,634.10
合计	362,081,439.14	313,812,178.86	200,984,926.69	163,877,606.03

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	40,399,518.28	40,257,444.83	7,582,541.89	7,502,750.76
其他	11,035,304.27	4,569,349.61	10,925,383.02	7,974,875.39
合计	51,434,822.55	44,826,794.44	18,507,924.91	15,477,626.15

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）	12,917.05	10,569.73
占营业收入总额的比例	31.24%	48.16%

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	180,000,000.00	162,577,515.09
权益法核算的长期股权投资收益	35,093,477.78	-2,535,167.40
处置长期股权投资产生的投资收益	656,876.71	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
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	2,827,949.67	4,522,515.48
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	6,108,781.88	5,163,613.44
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
公司购买金融机构理财产品取得的投资收益	11,531,813.17	17,761,757.66

合计	236,218,899.21	187,490,234.27
----	----------------	----------------

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	247,170.03	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,405,234.93	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	562,196.75	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-18,552,357.18	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,586,073.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	1,236,719.37	
少数股东权益影响额	-149,591.18	
合计	-7,664,553.72	

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

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		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	1.17%	0.0556	0.0556
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.34%	0.0633	0.0633

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

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	1、载有公司法定代表人签名的半年度报告文本
	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、高级管理人员签名的半年度报告书面确认意见原件
	4、载有公司监事签名的半年度报告书面审核意见原件
	5、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

董事长：竺晓东

董事会批准报送日期：2018年8月20日

修订信息