

公司代码：600366

公司简称：宁波韵升

宁波韵升股份有限公司 2021 年年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、天衡会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

以 2021 年末公司总股本 989,113,721 股扣减不参与利润分配的回购股份 11,412,061 股，即 977,701,660 股为基数，向全体股东每 10 股派发 2021 年度现金红利 1 元（含税）。

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、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的风险，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险的内容。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	22
第五节	环境与社会责任的.....	34
第六节	重要事项.....	37
第七节	股份变动及股东情况.....	51
第八节	优先股相关情况.....	55
第九节	债券相关情况.....	56
第十节	财务报告.....	57

备查文件目录	(一) 载有公司董事长亲笔签名的年度报告文件。
	(二) 载有法定代表人、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。
	(三) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
	(四) 载有会计师事务所盖章的公司控股股东及其它关联方占用资金和对外担保的专项审核意见原件。
	(五) 载有公司董事、监事、高级管理人员亲笔签名的年度报告书面确认意见原件。
	(六) 载有公司独立董事亲笔签名的公司对外担保情况专项说明和独立意见原件。
	(七) 报告期内在中国证监会指定报纸《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

一、 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
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
会计师事务所	指	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
上交所	指	上海证券交易所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况简介

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

四、 信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	上海证券报
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

五、 公司股票简况

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、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所 (境内)	名称	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座(14幢)20楼
	签字会计师姓名	陆德忠 何玉勤

七、 近三年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	2021年	2020年	本期比上年同期增减(%)	2019年
营业收入	3,753,956,786.41	2,399,107,591.66	56.47	1,948,391,110.66
归属于上市公司股东的净利润	518,245,359.16	177,755,555.59	191.55	26,302,216.47
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	355,667,898.13	67,560,745.38	426.44	306,729.71
经营活动产生的现金流量净额	-996,053,349.65	-21,128,018.96	不适用	235,170,752.33
	2021年末	2020年末	本期末比上年同期末增减(%)	2019年末
归属于上市公司股东的净资产	4,856,346,304.11	4,384,201,859.94	10.77	4,371,507,531.19
总资产	7,283,530,163.98	6,007,019,067.13	21.25	5,757,593,870.09

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2021年	2020年	本期比上年同期增减(%)	2019年
基本每股收益(元/股)	0.5325	0.1832	190.67	0.0269
稀释每股收益(元/股)	0.5304	0.1832	189.52	0.0269
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.3655	0.0696	425.14	0.0003

加权平均净资产收益率 (%)	11.25	4.13	增加7.12个百分点	0.59
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	7.72	1.57	增加6.15个百分点	0.01

报告期末公司前三年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增加 191.55%，主要原因是本报告期公司主营产品销售收入增加。

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、2021 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	677,644,787.48	926,818,487.33	993,782,890.08	1,155,710,621.52
归属于上市公司股东的净利润	64,724,554.17	173,887,983.73	135,500,684.37	144,132,136.89
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	47,106,485.43	137,943,397.09	81,781,590.54	88,836,425.07
经营活动产生的现金流量净额	-175,069,679.93	-236,903,187.34	-289,756,039.02	-294,324,443.36

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、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	2021 年金额	附注 (如适)	2020 年金额	2019 年金额

		用)		
非流动资产处置损益	-66,662,659.17		-4,481,172.10	-12,720,189.15
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助, 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	26,442,542.18		19,407,431.88	22,373,606.46
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			-13,523,659.07	-39,696,697.81
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	226,065,797.54		138,934,906.43	53,388,167.52
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,094,731.27		-9,702,427.37	-232,257.43
其他符合非经常性损益定义的损益项目			6,028,012.42	15,524,484.74
减: 所得税影响额	20,690,102.70		24,271,715.21	11,424,977.18
少数股东权益影响额 (税后)	-2,516,614.45		2,196,566.77	1,216,650.39
合计	162,577,461.03		110,194,810.21	25,995,486.76

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

√适用 □不适用

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

十一、 采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	1,510,240,254.61	1,036,682,895.48	-473,557,359.13	239,478,234.97
其他非流动金融资产	334,512,662.80	298,997,843.95	-35,514,818.85	21,537,788.38
应收账款融资	55,092,688.41	185,172,269.59	-130,079,581.18	0
交易性金融负债	1,069,514.66	106,934.30	-962,580.36	962,580.36
合计	1,900,915,120.48	1,520,959,943.32	-640,114,339.52	261,978,603.71

十二、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

公司自 1995 年进入稀土永磁材料行业，专业从事稀土永磁材料的研发、制造和销售。公司的主要业务是为客户提供高端稀土永磁材料应用的解决方案，并致力于向下游的磁组件应用领域延伸，是全球领先的稀土永磁材料应用方案供应商。报告期内公司主营业务未发生变化。

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

截至报告期末，公司在宁波、包头两大生产基地，具有年产坯料 12,000 吨的生产能力。

报告期内，公司克服新冠肺炎疫情反复、原材料价格波动剧烈、地方阶段性限电限产等不利影响，以“做行业领袖”为愿景，持续推进大产业、大客户战略。公司紧抓碳达峰、碳中和目标下细分领域快速增长的市场机遇，在汽车类、消费电子类和工业应用类三大领域的市场份额持续扩大；同时大力推进产品创新，整体核心竞争力进一步提高，实现销售收入和净利润较去年同期大幅增长。2021 年，公司实现营业收入 375,395.68 万元，较上年同期增长 56.47%。

报告期内，公司以技术为引领、以战略规划为目标，围绕稀土永磁材料基础性技术、重大攻关项目产业化技术、应用技术产业化等方向，持续推进技术研发工作。2021 年，公司完成工信部高质量发展专项项目、科技部稀土专项项目申报立项，推进工信部特种电机材料生产应用示范平台、工信部产业集群项目的实施，完成 1 项宁波市 2025 重大专项验收，1 项宁波市 2025 重大专项推进实施。年度内申请发明专利 11 项，授权发明专利 13 项（其中 1 项美国专利），实用新型 1 项；参与国家标准制定 9 项。

报告期内，公司适应不断变化的市场需求，大力实施事业部组织和管理创新，推行以市场、技术、交付为单元的项目管理模式，提升企业管理能力和客户服务能力。公司在持续推进股票期权激励、员工持股计划实施的同时，积极推进薪酬变革和专项奖励机制，实现员工激励的长短期结合，有效激发了管理团队的积极性，提高经营效率。公司不断加大信息化建设力度，企业内部管理效率得到进一步提升。

报告期内，公司把降本增效作为重要工作抓手，全流程挖潜降本、减员增效、机器代人等有效落地。2021 年，公司出售了经营业绩不佳、无法适应公司战略发展需求的北京盛磁科技有限公司 70% 的股权，资产和业务结构得的进一步优化，推动公司持续健康发展。

二、报告期内公司所处行业情况

我国是全球最大的稀土永磁产品生产国，近年来产量基本保持在全球总量的 90% 以上。根据工信部发布数据，2021 年我国稀土烧结钕铁硼毛坯产量 20.71 万吨，同比增长 16%；粘结钕铁硼产量 9380 吨，同比增长 27.2%。

报告期内，受国内碳中和、碳达峰政策推动，市场消费观念向节能减排方向转变，自动化和人工智能技术不断普及，稀土永磁材料下游新能源汽车市场大幅增长，智能制造、风力发电等领域需求稳定提升。根据工信部发布数据，2021 年我国新能源车销售 352.1 万辆，同比增长 1.6 倍，占到了全球新能源车市场的一半左右，新能源汽车平均渗透率达到了约 15%，其中 12 月最高达到 22.6%。根据国家能源局发布数据，2021 年我国风电新增 4757 万千瓦，海上风电在 2021 年发展迅速，全年新增装机 1690 万千瓦，是此前累计建成总规模的 1.8 倍，累计装机规模居世界第一。2021 年我国发布了《电机能效提升计划（2021-2023 年）》，鼓励使用以稀土永磁电机为代表的节能电机，扩大高效节能电机的绿色供给等，并提出到 2023 年，高效节能电机年产量将达到 1.7 亿千瓦，稀土永磁材料在工业高效节能电机领域的应用开始发力。

碳中和背景下，国外市场对稀土永磁材料的需求也呈爆发态势，推动我国稀土永磁材料出口量持续增长。2021 年中国稀土永磁体出口 48,765.6 吨，同比增长 35.5%，出口量首次突破 4 万吨，创历史纪录。

报告期内，上游稀土原材料价格出现较大波动。上半年稀土原料价格宽幅震荡，下半年轻稀土原料金属钕及钕铁合金价格大幅上涨，重稀土镨、铽价格不断上行。面对成本端上涨压力，稀土永磁材料企业在适当上调市场价格的同时，加大了技术和工艺创新力度，行业供给端质量持续进步。

三、报告期内公司从事的业务情况

1、新能源汽车领域：

报告期内，公司牢牢抓住碳达峰、碳中和目标下新能源汽车发展的市场风口，坚持大客户、大项目战略，积极抢占市场，新能源汽车领域的产品销售快速增长，全年实现销售收入超 7 亿元人民币。公司凭借自身的应用端的方案解决能力、核心技术的持续开拓、管理体系的稳步提升，进一步增强了在国内外新能源汽车市场的主流供应商地位。在国内，公司成功进入比亚迪、小鹏、蔚来等主流供应链，跻身新能源汽车一线供应商行列，与比亚迪、方正电机、卧龙电驱等新能源汽车主流电驱厂商建立了紧密的战略合作关系。在欧洲市场，公司克服新冠疫情对供应链的负面影响，持续加大市场拓展力度，加强全流程质量管理。2021 年，公司被大陆集团下属动力总成公司纬湃科技(Vitesco Technologies)评为优秀供应商。

2、消费电子领域：

报告期内，公司稀土永磁材料在消费电子领域实现销售收入超 10 亿元人民币。以智能手机、TWS 耳机为代表的消费电子主要需求市场日趋成熟，市场在总体保持增长的同时，市场竞争有所加剧；面对日趋激烈的竞争，公司一方面实施保存量拓增量的发展策略，加大了对安卓手机项目的开发力度；另一方面大力实施内部技术提升和降本增效，市场竞争力得到加强，巩固了公司在消费电子应用领域的全球领先地位。在 HDD 硬盘领域，由于新冠疫情以及 SSD 固态硬盘出货受到芯片短缺的影响，HDD 在大数据、云存储应用上继续增长，公司紧跟客户需求，加大了新品开发力度，VCM 产品竞争力进一步提升，2021 年，在全球 HDD 硬盘出货量基本持平的情况下，公司 VCM 业务出货量增长 30%，全球市占率达约 30%，进一步强化了在该领域的领导地位。

3、工业应用领域：

报告期内，我国发布了《电机能效提升计划（2021-2023 年）》，公司抓住低碳经济和智能制造发展机遇，在工业应用领域多点发力，伺服电机市场份额持续提升，变频空调、风力发电市场实现重大突破，工业节能电机、电梯曳引机市场拓展稳步推进。2021 年，公司稀土永磁材料在工业应用领域实现销售收入超 15 亿元人民币。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、行业领先的技术研发能力

公司是国内最早一批进入稀土永磁行业的企业之一，拥有行业领先的技术研发能力。自 1995 年进入稀土永磁行业以来，公司在钕铁硼永磁材料领域曾先后承担了 5 项国家科技部 863 计划项目、6 项国家火炬计划项目，并曾独立承担 3 项国家重点新产品项目及 1 项国家工信部的“高性能稀土永磁材料产业化”重大科技成果转化项目。此外，公司还独立承担了 2 项宁波市 2025 重大专项课题。

公司曾主导或参与完成了 8 项国家标准的起草工作。截至本报告披露日仍正在主持或参与 4 项国家标准的起草工作，包括于 2020 年主持起草《晶界扩散钕铁硼永磁材料》和《烧结钕铁硼表面涂层》国家标准。公司自主研发的“高性能稀土永磁材料、制备工艺及产业化关键技术项目”及“稀土永磁产业技术升级与集成创新项目”曾先后 2 次获得国家科学技术进步二等奖；“低重稀土高性能烧结钕铁硼关键制备技术及产业化项目”曾获浙江省科学技术进步二等奖；公司的硬盘音圈电机磁体产品曾获国家工信部颁发的“国家制造业单项冠军”。公司专门设立了磁性材料研究院，为国家级企业技术中心和省级重点企业研究院，专职研发人员拥有丰富的行业背景和应用研发经验。下游应用的同步研发能力是在稀土磁材行业的核心能力。经过多年研发经验积累，公司在汽车类、消费电子类、工业类等重点优势领域具备深厚的行业经验和同步研发能力。公司按照行业专长与区域优势实行事业部管理制度，各事业部深度介入客户应用端产品的研发与设计，并积极配合客户新品研发和产品迭代升级，为客户提供高度定制化的钕铁硼磁材的全套应用解决方案。经过多年的技术沉淀，公司掌握了多项高性能钕铁硼磁材的核心技术与工艺，

并已形成了自有的核心技术体系，在稀土产品配方、一次成型技术、工艺自动化技术、晶界扩散技术、重稀土减量化控制技术、高材料利用率加工技术、环境友好表面防护技术等方面持续获得专有技术突破，并申请了专利保护。

2、优质的客户资源

公司聚焦新能源汽车、消费电子和工业应用等三大领域的下游应用场景。在新能源汽车领域，公司是比亚迪、欧洲大陆、德国舍弗勒的主要供应商，为其批量、稳定供应新能源汽车驱动电机磁钢。公司与方正电机、卧龙电驱等电驱动系统制造商达成了战略合作关系并获准进入其供应链体系，配套用于多款新能源畅销车型。随着新能源汽车在全球范围内加速渗透，新能源车用磁材需求预计将在未来 5 年内呈现出高速增长态势。此外，公司产品也配套用于传统车型，主要应用于汽车 EPS、ABS 等核心模块。

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

在工业应用领域，公司的高性能钕铁硼磁材已应用于伺服电机、直线电机、工业永磁电机、电梯曳引机、变频空调、风力发电等领域，业已成为多家知名主流企业的主要磁材供应商。此外，公司还积极开拓前述优势领域中的其他重要客户，在非传统优势领域的风力发电、节能家电等下游已有较大突破。

3、专业的事业部团队和合理的激励机制

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

此外，公司积极通过股权激励、员工持股等多维度的激励方式，有效调动了员工积极性和创造性。

4、丰富的生产管理经验和有效的内部控制体系

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

五、报告期内主要经营情况

详见“一、经营情况讨论与分析”

（一）主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	3,753,956,786.41	2,399,107,591.66	56.47
营业成本	2,782,146,260.36	1,890,804,024.67	47.14
销售费用	59,730,994.09	65,070,826.25	-8.21
管理费用	178,541,833.92	191,123,676.29	-6.58
财务费用	39,238,604.17	34,569,669.07	13.51
研发费用	230,872,997.12	143,790,331.97	60.56

经营活动产生的现金流量净额	-996,053,349.65	-21,128,018.96	不适用
投资活动产生的现金流量净额	699,892,421.27	-212,107,007.84	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	366,563,304.42	-32,767,693.96	不适用

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

2. 收入和成本分析

适用 不适用

见下述相关内容

1、2021 年度公司实现营业收入为 375,395.68 万元，较上年同期增加 135,484.92 万元，增幅 56.47%，报告期内销售量的增加使得收入增长。

2、2021 年度公司营业成本为 278,214.63 万元，较上年同期增加 89,134.22 万元，增幅为 47.14%，报告期内销售量的增加使得营业成本增长。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
钹铁硼	3,361,929,557.86	2,479,185,910.61	26.26	58.29	50.64	增加 3.6 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
钹铁硼	3,361,929,557.86	2,479,185,910.61	26.26	58.29	50.64	增加 3.6 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
国内	2,325,901,592.07	1,761,465,246.58	24.27	60.83	51.77	增加 4.52 个百分点
国外	1,036,027,965.79	717,720,664.03	30.72	52.86	47.95	增加 2.30 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
直销	3,361,929,557.86	2,479,185,910.61	26.26	58.29	50.64	增加 3.6

						个百分点
--	--	--	--	--	--	------

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
钕铁硼成品	吨	8,148	7,746	788	78.84	72.75	104.25

产销量情况说明

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

(4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
钕铁硼	直接材料	1,612,433,320.02	65.04	890,178,015.48	56.61	81.14	
钕铁硼	直接人工	143,195,880.46	5.78	139,926,266.48	8.90	2.34	
钕铁硼	制造费用	723,556,710.13	29.18	542,364,781.33	34.49	33.41	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
钕铁硼	直接材料	1,612,433,320.02	65.04	890,178,015.48	56.61	81.14	
钕铁硼	直接人工	143,195,880.46	5.78	139,926,266.48	8.90	2.34	
钕铁硼	制造费用	723,556,710.13	29.18	542,364,781.33	34.49	33.41	

成本分析其他情况说明

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

√适用 □不适用

本期新设 1 家子公司宁波高新区韵升新能源有限公司；注销 2 家子公司宁波韵升硅材料科技有限公司和宁波韵升金属材料有限公司；处置 1 家子公司北京盛磁科技有限公司。

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况□适用 不适用**(7). 主要销售客户及主要供应商情况****A. 公司主要销售客户情况**

前五名客户销售额 127,234.43 万元，占年度销售总额 33.89%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0 %。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

□适用 不适用**B. 公司主要供应商情况**

前五名供应商采购额 251,247.97 万元，占年度采购总额 68.52%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

□适用 不适用

其他说明

3. 费用 适用 不适用

1、2021 年度公司销售费用支出为 5,973.10 万元，较上年同期减少 533.98 万元，减幅为 8.21%。销售费用减少的主要原因：报告期内积极推进大客户战略，市场开拓效率得到提升。

2、2021 年度公司管理费用支出为 17,854.18 万元，较上年同期减少 1,258.18 万元，减幅为 6.58%。管理费用减少的主要原因：报告期内公司持续推进信息化建设、优化管理流程，管理效率不断提升，管理成本进一步得到优化。

3、2021 年度公司财务费用支出为 3,923.86 万元，较上年同期增加 466.89 万元，增幅为 13.51%。财务费用增加的主要原因：报告期内利息支出同比增长。

4、2021 年度研发费用支出为 23,087.30 万元，较上年同期增加 8,708.27 万元，增幅为 60.56%。研发费用增加的主要原因：报告期内研发项目增加使得研发费用增加。

4. 研发投入**(1). 研发投入情况表** 适用 不适用

单位：元

本期费用化研发投入	230,872,997.12
研发投入合计	230,872,997.12
研发投入总额占营业收入比例 (%)	6.15%

(2). 研发人员情况表 适用 不适用

公司研发人员的数量	398
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	12.88%
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数

博士研究生	4
硕士研究生	27
本科	213
专科	123
高中及以下	31
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30 岁以下（不含 30 岁）	106
30-40 岁（含 30 岁，不含 40 岁）	204
40-50 岁（含 40 岁，不含 50 岁）	70
50-60 岁（含 50 岁，不含 60 岁）	18
60 岁及以上	0

(3). 情况说明

□适用 √不适用

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

5. 现金流

√适用 □不适用

1、2021 年度公司经营活动产生的现金流量净额为-99,605.33 万元，较上年同期减少 97,492.53 万元。经营活动产生的现金流量净额减少的主要原因是，本期支付原材料货款增加。

2、2021 年度公司投资活动产生的现金流量净额为 69,989.24 万元，较上年同期增加 91,199.94 万元。投资活动产生的现金流量净额增加的主要原因是，公司收回投资收到的现金同比增加 20,187.04 万元，对外投资支付的现金同比减少 71,012.90 万元。

3、2021 年度公司筹资活动产生的现金流量净额为 36,656.33 万元，较上年同期增加 39,933.10 万元。筹资活动产生的现金流量净额增加的主要原因是，取得借款收到的现金同比增加 38,427.31 万元。

4、2021 年度公司现金及现金等价物的净增加额为 7,675.60 万元。

(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
货币资金	366,498,183.80	5.03	266,274,830.01	4.43	37.64	报告 期银 行承 兑保

						证金 余额 增加
交易性金融资产	1,036,682,895.48	14.23	1,510,240,254.61	25.14	-31.36	报告 期理 财同 比减 少
应收账款	1,004,215,564.05	13.79	634,519,418.77	10.56	58.26	报告 期销 售增 长应 收账 款同 比增 加
应收款项融资	185,172,269.59	2.54	55,092,688.41	0.92	236.11	报告 期应 收票 据的 增加
存货	2,248,761,623.36	30.87	1,012,524,119.09	16.86	122.09	报告 期业 务量 增加
其他非流动资产	70,149,131.90	0.96	10,708,730.39	0.18	555.06	报告 期预 基 建设 款的 增加
短期借款	1,336,165,812.96	18.35	800,611,388.99	13.33	66.89	报告 期借 款增 加
应付票据	320,636,626.77	4.40	115,278,389.59	1.92	178.14	报告 期以 行兑 付承 支货 同比 增加
应付账款	438,880,164.24	6.03	252,118,612.27	4.20	74.08	报告 期应 付商 款同 比

						增加
--	--	--	--	--	--	----

其他说明

2. 境外资产情况

适用 不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 36,683,222.34（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.5%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项 目	期末账面价值	受限制的原因
货币资金-银行承兑保证金	92,220,696.98	开具银票质押
货币资金-保函保证金	1,499,479.36	开具支付保函保证金
应收款项融资	115,422,942.85	开具银票质押

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

(五) 投资状况分析**对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

- 1、报告期内对苏州中新兴富数智创业投资合伙企业新增投资 1500 万元。
- 2、报告期内对宁波韵豪金属材料有限公司新增投资 240 万元。
- 3、报告期内对宁波韵凯磁业有限公司新增投资 900 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

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

□适用 √不适用

(六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(七) 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	营业利润
包头强磁	1,187,716,277.73	686,759,424.67	40,626,456.39	1,674,072,571.66	47,520,009.71
磁体元件	1,566,371,003.53	552,257,660.37	263,040,302.81	2,168,035,510.65	296,916,281.30

(八) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析**(一) 行业格局和趋势**

√适用 □不适用

我国稀土钕铁硼永磁产业主要形成了以浙江宁波、京津地区、山西、包头和赣州为主的产业集群。稀土钕铁硼永磁材料根据下游产品需求差异分为低端和高端两类。低端市场门槛低，产能分散，产品同质化明显，市场竞争无序；高端市场具有较高的技术、资金准入门槛，未来发展空间广阔。目前全国约有 200 多家生产企业，绝大部分企业的年产量在 2000 吨以下，万吨以上规模的基本是上市公司，产能两极分化比较明显。

近年来，随着全球新能源发展和各国环保政策的推行，尤其是国内“碳达峰”与“碳中和”推动下，新能源汽车、风电节能产业、变频空调、工业节能电机等迎来高速发展，高性能钕铁硼永磁材料的应用场景从传统的消费电子向新能源汽车等新兴领域发展，应用领域的持续深化和新

应用领域的不断出现为行业注入了成长动力。2021 年我国新能源车销售平均渗透率达到了约 15%，同比提高近 6 个百分点。欧盟于 2021 年 7 月提出于 2035 年开始在欧盟地区禁售燃油车。美国于 2021 年 8 月提出到 2030 年新能源汽车销量占比达 40-50%，加大对新能源汽车行业的支持。2021 年 11 月工信部、市场监管总局于联合发布《电机能效提升计划（2021-2023 年）》，鼓励使用以稀土永磁电机为代表的节能电机，扩大高效节能电机的绿色供给等，并提出到 2023 年，高效节能电机年产量将达到 1.7 亿千瓦，在役高效节能电机占比达到 20%以上，实现年节电量 490 亿千瓦时；推进高效节能电机的替代将有力推动我国降低能耗、节约资源。政策驱动下，稀土永磁电机的渗透率有望不断提升，成为钕铁硼永磁材料需求新的爆发点。2021 年 3 月我国公布“十四五规划”，提出“十四五”末中国非化石能源占能源消费总量比重提高到 20%左右，基于双碳战略和十四五规划目标，风电市场将继续保持稳定快速发展。

下游需求端快速增长的同时，供给端的稀土永磁材料企业加快产能建设、加大新产品、新技术的开发和应用力度。行业头部企业纷纷实施高性能钕铁硼永磁材料的扩产，以低重稀土、无重稀土为代表的新技术得到快速推广，以满足不断增长的市场需求；凭借在技术、资金、管理、客户等方面的良好积累，行业头部企业竞争优势有望进一步增强，行业集中度呈现逐步提升的格局。

（二）公司发展战略

√适用 □不适用

结合“十四五规划纲要”提出制造业核心竞争力提升，推动高端稀土功能材料取得突破；聚焦新能源汽车、消费电子、工业应用等战略性新兴产业，持续建设应用解决方案能力，以专业化为导向，以提升细分市场的核心竞争力为着力点，实现做行业领袖的宏伟愿景。

（三）经营计划

√适用 □不适用

1、市场开拓计划

公司将立足深耕汽车类、消费电子类和工业应用类三大应用领域，持续推进大产业、大客户战略，巩固并提升在消费电子、伺服电机等领域的领先优势，深入拓展新能源汽车、变频空调、风力发电、节能电梯等稀土永磁材料主要细分市场，积极探索突破新应用领域的开拓，持续提升公司市场份额。

（1）深入了解市场和客户需求

在“碳达峰、碳中和”国家发展战略的指引下，下游存量需求市场稳步增长，新兴市场需求爆发式释放，给稀土永磁材料企业带来空前的发展机遇，同时也为稀土永磁材料企业发展带来巨大的挑战，企业只有顺应市场趋势，抓住客户需求才能在市场竞争中立于不败之地。未来公司将积极与市场和客户保持零距离，更深入、主动获取市场和客户第一手信息，准确判断市场发展趋势和客户需求变化。

（2）不断提升服务客户的能力

公司坚持以客户为中心，建设以技术研发、市场营销、产品交付为主的项目团队，强化矩阵式项目管理模式，准确识别、快速响应客户需求，不断改进产品质量，为客户提供全方位、立体式服务。同时，公司将加强研发、采购、生产和各业务部门之间的内部交流与合作，提升内部协同效率，提高外部服务能力。

（3）推进客户战略合作，加强营销网络建设

公司以稳定的产品品质和优质的服务，在客户中形成了良好的口碑，积累了大量的优质客户，未来公司将进一步密切客户联系，大力推进与行业头部客户建立战略合作关系。同时，公司将在强化国内销售体系基础上，进一步加大在欧洲、美洲、日韩和东南亚等重要市场的开拓力度，与国际客户建立更广泛、更深入的合作关系，提升公司在国际市场上的品牌知名度和影响力。

2、生产能力扩张计划

面对新能源汽车、智能制造、风力发电等行业的迅速发展，公司积极规划建设稀土永磁材料产能，以满足下游行业不断增长的市场需求。公司一方面将继续推进现有生产线的技术升级改造，扩大宁波、包头两个生产基地产能，持续扩充坯料生产能力；另一方面，公司积极推进包头

韵升科技发展有限公司年产 1.5 万吨的高性能稀土永磁材料智能制造项目的前期准备和后续实施工作，充分利用包头地区稀土原材料供应的半径短、稀土产业集群效应强等有利因素，持续大幅增加公司坯料产能，提升公司产品交付能力，增强公司行业地位。

3、研发计划

公司将持续以技术领先为引领，根据市场需求及行业发展趋势，围绕提升钕铁硼性能、提高材料利用率和制备技术进步，不断挖掘磁体的性能潜力，研发超高性能磁体、高服役特性的磁体，建立技术领先优势；推动晶界扩散技术的持续进步，拓展晶界扩散工艺的应用范围，持续降低中高矫顽力磁体的重稀土用量；继续加强高精度的成型技术和低损耗加工技术研究，不断提高薄小磁体的高精度加工能力，开发不同应用领域的表面防护技术，提高竞争优势；不断优化全工序的低成本制造工艺，推动平台化和智能化工厂建设，提高生产效率、降低成本

4、降本增效计划

公司将持续推进降本增效，提升产品竞争力；聚焦客户需求，通过新产品研发及产品技术升级，提高产品性价比和技术水平，巩固并扩大公司在高性能稀土永磁材料市场的份额。利用公司自主设备开发改造的技术优势，提升自动化水平，推进机器人，提升全员生产效率；通过工艺优化、作业流程标准化等途径，持续推进精益生产；公司将进一步加强外协管理和质量管控能力，提升产品合格率水平，降低单位产品生产成本。

(四) 可能面对的风险

适用 不适用

1、稀土原材料价格波动的风险

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

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

2、全球贸易保护主义引发的出口业务风险

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

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

3、新冠肺炎疫情引发的风险

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

(五) 其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

公司按照《公司法》、《证券法》、中国证监会制定的法规和有关上市公司治理的规范性文件，以及《上海证券交易所股票上市规则》的要求，不断完善公司法人治理结构，规范运作，不断加强信息披露管理工作，维护全体股东利益。报告期内，公司全面启动了内部控制规范实施工作，按照五部委及监管部门要求编制公司《内部控制规范实施工作方案》，修订完善了公司内部控制相关制度，进一步提高了公司规范运作水平。

目前，公司治理结构完善，与中国证监会有关文件要求未有差异。

1、关于股东与股东大会：

公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的相关规定和程序，召集和召开股东大会。公司能确保所有股东，特别是中小股东的平等地位及合法权益，保证其充分享有和行使自己的权利；公司所有关联交易严格遵循公平合理的原则，定价依据公开披露，关联董事、关联股东回避表决。

报告期内，公司召开了1次年度股东大会，经律师现场见证并出具了法律意见书。

2、关于控股股东与上市公司：

公司的控股股东通过股东大会依法行使股东权利，不干涉公司日常生产经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务等方面完全分开、保持独立；公司的董事会、监事会和经营机构独立运作。

3、关于董事与董事会：

公司董事会目前由7名董事组成，其中独立董事3名，独立董事分别具有材料、法律和财务专业的业务背景，公司董事会的人数和人员构成符合有关法律、法规的要求。公司董事会根据《公司章程》、《董事会议事规则》等制度的规定使职权，并保证董事会会议严格按照程序进行；独立董事根据公司的《独立董事工作制度》开展工作。公司董事会下设战略委员会和审计委员会，并制订了各专门委员会工作细则，各专门委员会能够积极履行职责，为董事会的决策提供科学、专业的意见。

报告期内，公司共召开了6次董事会会议。

4、关于监事与监事会：

公司监事会的人数和人员构成符合有关法律、法规的要求。公司监事会根据《公司章程》、《监事会议事规则》等制度的规定履行职责，监事会对公司依法运作进行监督、对公司财务制度和财务状况进行检查、对公司关联交易情况进行监督，对公司内幕信息知情人管理情况进行监督。

报告期内，公司共召开了6次监事会会议。

5、关于信息披露与透明度：

公司严格按照公司《信息披露事务管理制度》、《内幕信息知情人管理制度》、《外部信息使用人管理制度》、《重大信息内部报告制度》等相关规定，积极做好内幕信息知情人登记工作，做好公司重大信息内部报告工作，真实、准确、及时、完整地进行信息披露。公司确定《上海证券报》及上海证券交易所网站为公司指定信息披露的报纸和网址。

6、关于投资者关系及相关利益者：

公司严格按照公司《投资者关系管理办法》、《董事会秘书工作制度》等相关规定，加强公司与投资者之间的沟通，并通过参与宁波辖区上市公司协会组织的活动等，增进投资者对公司的了解和认同，保护投资者合法权益。公司重视社会责任，积极履行社会责任，维护利益相关者的合法权利，促进公司和社会的共同发展。

7、内幕信息登记管理

公司建立有《内幕信息登记管理制度》，并在定期报告等相关时间窗口严格执行，及时上报监管部门。同时公司注重控制内幕信息知情人的范围，控股股东也建立《内幕信息登记管理制度》，涉及公司的重大事项内部研讨时执行登记制度，从源头上对内幕信息加以控制。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	2021 年 4 月 28 日	www.sse.com.cn	2021 年 4 月 29 日	2021-026 号公告

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(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及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
竺晓东	董事长、总经理	男	43	2021年4月28日	2024年4月27日	1,620,000	1,620,000	0		160	否
毛应才	董事、副总经理	男	55	2021年4月28日	2024年4月27日	0	280,000	+280,000	股权激励行权	120	否
朱世东	董事	男	52	2021年4月28日	2024年4月27日	132,300	312,300	+180,000	股权激励行权	70	否
邬佳浩	董事	男	52	2021年4月28日	2024年4月27日	0	200,000	+200,000	股权激励行权	95	否
崔平	独立董事	女		2021年4月28日	2024年4月27日	0	0	0		6.67	否
包新民	独立董事	男	52	2021年4月28日	2024年4月27日	0	0	0		8.67	否
陈农	独立董事	男	54	2021年4月28日	2024年4月27日	0	0	0		8.67	否
沈成光	监事	男		2021年4月28日	2024年4月27日	0	0	0		0	是
吴启航	监事	男		2021年4月28日	2024年4月27日	0	0	0		0	是
张春儿	监事	女		2021年4月28日	2024年4月27日	0	0	0		0	是
张翠华	职工代表监事	女		2021年4月28日	2024年4月27日	0	0	0		18	否

朱峰	职工代表监事	女	43	2021年4月28日	2024年4月27日	0	0	0		35	否
项超麟	董事会秘书	男	46	2021年4月28日	2024年4月27日	0	160,000	+160,000	股权激励行权	38	否
张家骅	财务负责人	男	46	2021年4月28日	2024年4月27日	0	200,000	+200,000	股权激励行权	60	否
朱建康	原董事	男	50	2018年5月8日	2021年5月7日	0	0	0		50	是
徐文正	原董事	男	53	2018年5月8日	2021年2月1日	378,000	7,000	-371,000	二级市场卖出	0	否
薛群基	原独立董事	男	80	2018年5月8日	2021年5月7日	0	0	0		2	否
王刚	原监事	男	49	2018年5月8日	2021年5月7日	0	1,000	+1,000	二级市场买入	0	是
余建民	原监事	男	48	2018年5月8日	2021年5月7日	0	0	0		0	是
周列军	原监事	男	53	2018年5月8日	2021年5月7日	0	0	0		0	是
王晓君	原副总经理	女	46	2019年10月8日	2021年3月22日	0	0	0		66	否
合计	/	/	/	/	/	2,130,300	2,780,300	+650,000	/	738.01	/

姓名	主要工作经历
竺晓东	历任高科磁业总经理；现任韵升控股副董事长、公司董事长、总经理。
毛应才	历任 SEW 一传动设备有限公司常务副总经理、上海福伊特水电设备有限公司副总裁、宁波东力传动设备股份有限公司总经理、宁波明润机械制造有限公司总经理、韵升控股副总裁；现任公司副总经理、公司董事。
朱世东	历任宁波韵升股份有限公司 VCM 磁钢事业部总经理；现任公司运营副总监兼欧洲磁钢事业部总经理，韵升欧洲公司总经理。
邬佳浩	历任中石化工程公司、技术员、技术组长、生产副科长、副厂长、公司一级项目经理；宁波韵升股份有限公司磁组件事业部常务副总经理、公司总经理助理。现任公司运营副总监兼移动智能磁钢事业部总经理。
崔平	历任中科院固体物理所研究员、副所长、所长；中科院宁波材料技术与工程研究所研究员、所长；现任宁波诺丁汉大学副校长、甬江

	实验室主任。现任公司独立董事。
包新民	先后就职于浙江之江资产评估公司、宁波会计师事务所。现任宁波正源税务师事务所有限公司总经理，宁波康强电子股份有限公司、宁波海运股份有限公司、宁波美诺华股份有限公司独立董事、公司独立董事。
陈农	历任浙江水产学院宁波分院教师，天一律师事务所律师，现任浙江和义观达律师事务所高级合伙人，宁波市证券业协会咨询委员会成员，公司独立董事。
沈成光	历任宁波韵声精机有限公司制造部经理，现任宁波韵声机芯制造有限公司常务副总经理、公司监事。
吴启航	历任广东美的集团智能控制中心工程师、宁波韵升智能技术有限公司副总经理。现任公司监事。
张春儿	历任浙江正大会计师事务所有限公司审计项目经理；现任韵升控股集团有限公司审计监察部部长助理、公司监事。
张翠华	历任日兴（宁波）电机有限公司财务经理，宁波韵升股份有限公司工控产业管理部财务中心主任；现任宁波韵升股份有限公司财务部副部长助理、公司监事。
朱峰	历任奥克斯集团公司审计部项目经理；现任宁波韵升股份有限公司审计副总监、公司监事。
张家骅	历任三星重工业(宁波)有限公司财务部长，博威合金材料股份有限公司财务副总监，太平鸟集团有限公司财务资金部总经理；现任宁波韵升股份有限公司财务总监。
项超麟	历任包头韵升强磁材料有限公司常务副总经理、宁波韵升特种金属材料有限公司成品制造部副总经理；现任公司董事会秘书。
朱建康	历任宁波韵升弹性元件有限公司总经理、宁波韵升汽车电机系统有限公司总经理、韵升控股副总裁、财务总监、公司副总经理、财务总监、公司董事。（离任）
徐文正	历任高科磁业常务副总经理、磁元件总经理、公司总经理助理、公司监事会主席、公司董事。（离任）
薛群基	历任中国科学院兰州化学物理所任助研、副研、研究员、副所长、所长、所学术委员会主任、公司独立董事；现任中国科学院宁波材料技术与工程研究所科技委主任。（离任）
王刚	历任浙江凌田汽车有限公司研发中心主任、总工程师，宁波韵升高新技术研究院院长、宁波韵升智能技术有限公司总经理、公司监事会主席。（离任）
余建民	历任宁波韵升机芯制造有限公司销售业务员、公司监事；现任宁波韵升汽车电机系统有限公司常务副总经理。（离任）
周列军	历任宁波韵升（集团）八音琴事业部销售公司总经理、公司监事；现任宁波韵升弹性元件有限公司总经理。（离任）
王晓君	历任宁波国美电器有限公司人力资源经理、麦克英孚（宁波）婴童用品有限公司管理中心总监、公司副总经理。（离任）

其它情况说明

□适用 √不适用

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
竺晓东	韵升控股	董事	2011年3月	
毛应才	韵升控股	董事	2018年5月	
在股东单位任职情况的说明				

2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
竺晓东	宁波诚源投资有限公司	董事		
毛应才	宁波诚源投资有限公司	董事		
毛应才	国创新材（北京）稀土新材料技术创新中心有限公司	董事		
包新民	宁波正源税务师事务所有限公司	董事		
包新民	宁波正源企业管理咨询有限公司	执行董事、总经理		
包新民	宁波弘源企业管理咨询有限公司	执行董事、总经理		
包新民	江阴市惠尔信精密装备股份有限公司	独立董事		
包新民	宁波美诺华药业股份有限公司	独立董事		
包新民	宁波康强电子股份有限公司	独立董事		
包新民	宁波海运股份有限公司	独立董事		
陈农	浙江和义观达律师事务所	高级合伙人律师		
崔平	宁波诺丁汉大学	副校长		
崔平	宁波富达股份有限公司	独立董事		
崔平	宁波激智科技股份有限公司	独立董事		
崔平	宁波博威合金材料股份有限公司	独立董事		
崔平	宁波爱发科真空技术有限公司	独立董事		
沈成光	宁波韵声机芯制造有限公司	副总经理		
吴启航	宁波韵升智能技术有限公司	董事		
吴启航	宁波梅山保税港区智赢企业管理服务有限公司	执行董事、经理		
项超麟	宁波健信核磁技术有限公司	董事		
项超麟	福建兴正创业投资有限公司	董事		
项超麟	上海兴烨创业投资有限公司	董事		
在其他单位任职情况的说明				

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	《年度经营业绩考核办法》
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据公司的实际盈利水平和具体岗位及个人贡献综合考评,本着有利于人员稳定及激励与约束相结合的原则确定报酬标准。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司董事、监事和高级管理人员报酬按公司有关规定发放。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	738.01 万元

(四) 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	变动原因
徐文正	原董事	离任	辞职
王晓君	原副总经理	离任	辞职
薛群基	原独立董事	离任	届满换届
朱建康	原董事	离任	届满换届
独立董事	崔平	选举	换届选举
周列军	原监事	离任	届满换届
余建明	原监事	离任	届满换届
王刚	原监事	离任	届满换届
沈成光	监事	选举	换届选举
张春儿	监事	选举	换届选举
张翠华	监事	选举	换届选举
吴启航	监事	选举	换届选举

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

√适用 □不适用

原董事朱建康于 2020 年 11 月 12 日收到中国证监会宁波监管局《行政处罚决定书》，给予警告，并处以 15 万元罚款。

(六) 其他

□适用 √不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第九届第十九次	2021 年 2 月 8 日	2021-004 号公告
第九届第二十次	2021 年 4 月 6 日	2021-013 号公告
第九届第二十一次	2021 年 4 月 18 日	2021-024 号公告
第十届第一次	2021 年 4 月 28 日	2021-028 号公告
第十届第二次	2021 年 8 月 9 日	2021-035 号公告
第十届第三次	2021 年 10 月 29 日	2021-046 号公告

六、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
竺晓东	否	6	6	4	0	0	否	1
毛应才	否	6	6	4	0	0	否	1
邬佳浩	否	6	6	4	0	0	否	1
朱世东	否	6	6	4	0	0	否	1
崔平	是	3	3	2	0	0	否	1
陈农	是	6	6	4	0	0	否	1
包新民	是	6	6	4	0	0	否	1
薛群基	是	3	3	2	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

(1). 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	包新民、陈农、邬佳浩
提名委员会	崔平、陈农、朱世东
薪酬与考核委员会	陈农、包新民、竺晓东
战略委员会	竺晓东、崔平、毛应才

(2). 报告期内审计、提名、薪酬与考核、战略委员会召开 7 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021 年 4 月 6 日	提名委员会	无	审议换届选举候选人提名
2021 年 4 月 6 日	审计委员会	无	审议年度报告等议案
2021 年 4 月 18 日	审计委员会	无	审议第一季度报告等议案
2021 年 4 月 28 日	薪酬与考核委员会	无	审议董事、高管薪酬考核方案

2021 年 4 月 28 日	战略委员会	无	审议年度经营计划
2021 年 8 月 9 日	审计委员会	无	审议半年度报告等议案
2021 年 10 月 29 日	审计委员会	无	审议第三季度报告等议案

(3). 存在异议事项的具体情况

□适用 √不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

□适用 √不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况**(一) 员工情况**

母公司在职员工的数量	1,196
主要子公司在职员工的数量	1,895
在职员工的数量合计	3,091
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	2,221
销售人员	47
技术人员	398
财务人员	37
行政人员	386
其他人员	2
合计	3,091
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士研究生	4
硕士研究生	40
本科	466
专科	483
高中及以下	2,098
合计	3,091

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

公司按照《年度经营业绩考核办法》对高级管理人员进行绩效和经营目标的考核。考核办法是以公司战略规划目标为依据，以激发工作热情为宗旨和原则、以考核办法为主要内容来进行考核和评价的。

年度绩效考核设立定量和定性指标，其中定量指标主要考核利润，权重为 80%；定性指标主要考核项目如新产品、重大项目和基础管理，权重为 20%。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

公司董事长、总经理及高级管理人员高度重视公司的人才梯队建设及员工素养提升，公司培训分为外派培训、外请内训、内训及在线学习平台四种，课程包含通用管理课程、职业技能提升

课程、新员工培训课程及企业文化培养课程等。为健全培训体系，满足产业发展的人才培养需求，公司建立了各职系胜任力模型，并根据不同职级胜任力的要求，定制相应的培训，形成了完整的知识地图，使员工能匹配适宜自身发展的培训，并通过工作坊、实战模拟及复盘等多种形式，验证培训效果。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数	547045.5 小时
劳务外包支付的报酬总额	1,538.35 万元

十、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

1、2021年4月28日，公司2020年年度股东大会审议通过了公司2020年利润分配的预案，以2020年末公司总股本989,113,721股扣减公司回购专用证券账户中的股份17,300,061股，即971,813,660股为基数，向全体股东每10股派发2020年度现金红利1元（含税），合计拟发放现金红利97,181,366.00元（含税）。

如在本公告披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，因可转债转股/回购股份/股权激励授予股份回购注销/重大资产重组股份回购注销等致使公司总股本发生变动的，公司拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额。如后续总股本发生变化，将另行公告具体调整情况。

2、2021年6月19日，公司发布《2020年度权益分派实施公告》，并于2020年6月25日完成方案的实施工作。

(二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

十一、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
2020年员工持股计划变更	2021-007号公告及《宁波韵升股份有限公司2020年员工持股计划（草案）（2021修订稿）》
2020年股票期权激励计划第一个行权期行权条件成就	2021-037号公告
2020年股票期权激励计划部分股票期权注销完成	2021-041号公告
2020年股票期权激励计划第一个行权期第一次行权结果暨股份过户登记	2021-043号公告

2020 年员工持股计划锁定期届满	2021-044 号公告
2020 年股票期权激励计划第一个行权期第二次行权结果暨股份过户登记	2021-050 号公告

(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**(三) 董事、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

单位:股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股份	报告期股票期权行权股份	股票期权行权价格(元)	期末持有股票期权数量	报告期末市价(元)
毛应才	董事、副总经理	700,000	0	280,000	280,000	6.27	420,000	13.21
邬佳浩	董事	500,000	0	200,000	200,000	6.27	300,000	13.21
朱世东	董事	450,000	0	180,000	180,000	6.27	270,000	13.21
张家骅	财务总监	500,000	0	200,000	200,000	6.27	300,000	13.21
项超麟	董事会秘书	400,000	0	160,000	160,000	6.27	240,000	13.21
合计	/	2,550,000	0	1,020,000	1,020,000	/	1,530,000	/

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况适用 不适用

根据公司的实际盈利水平和具体岗位及个人贡献综合考评,本着有利于人员稳定及激励与约束相结合的原则确定报酬标准。公司高级管理人员报酬按公司有关规定发放。

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况适用 不适用

公司发布内部控制自我评价报告。《2021 年度内部控制评价报告》全文刊登在上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

十六、 其他

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

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

√适用 □不适用

1. 排污信息

√适用 □不适用

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，达标管排放	COD NH ₃ -N	COD:9 吨 / 年; NH ₃ -N: 3.17 吨/年	COD: 8.78 吨. NH ₃ -N: 3.09 吨	GB8978- 1996 DB-33/887- 2013	COD: 500mg/l ; NH ₃ -N: 35mg/l	COD; 180mg/l ; NH ₃ -N: 23mg/l	无

报告期内，公司环保投入约 1169 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，污泥由昱源宁海环保科技有限公司、宁波双能环保科技有限公司利用处置，其他工业危废由北仑环保固废处置有限公司焚烧处理。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

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

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

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

5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

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

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司内部大力推行节能减排、垃圾分类及危废减量化措施，并取得阶段性成效，固废处置量减少，子公司取得宁波市节水先锋荣誉称号，并通过清洁生产专家评审。

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

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

二、社会责任工作情况

适用 不适用

韵升的企业核心价值观是“做一个受社会尊重的人，建一家受社会尊重的企业”，将履行社会责任、为社会创造价值作为公司发展的一项重要工作。

1、克服疫情影响，韵升人复工复产

2021 年内，新冠病毒肺炎疫情不间断的影响着整个社会和企业的生产活动，韵升在其中众志成城、逆行抗疫。公司各生产单位克服周边地区被列为疫情管控区所带来的众多不利影响，坚持复工复产，保证正常的生产运作，保证正常的产品交付，保证众多的下游客户不受疫情影响而短线或停产。在疫情面前，韵升人坚持迎难而上，以高效率的复工复产践行着社会责任。

2、坚持文化引领，韵升人显担当

受疫情的持续影响，很多基层员工近年都没安排返乡，很多“小候鸟”们不得不留守家中，或只能借寒暑假来甬相聚一次。为搭建外来务工人员与其子女们的沟通桥梁，帮助“小候鸟”们在此特殊时期健康快乐成长，韵升联合街道给众多基层员工送去温暖与爱心，组织送书慰问活动，组织“小候鸟”观看红色电影，让青少年一代认清自己的“根”与“魂”，将传统的家庭教育与红色传统、红色记忆、红色基因等联系起来，牢植心中。

在圆满结束同延边和龙市城镇三年的村企结对帮扶基础上，公司又积极参与当地的“共享稻田”活动，为结对帮扶活动得到一定的延伸。

韵升每年的司庆月里，都有安排公益爱心献血活动，公司党委、工会更是将无偿献血作为常态化工作推进。2021 年有百余名韵升人主动报名无偿献血，献血量高达 82830 毫升。由此，韵升也继续蝉联“无偿献血爱心单位”荣誉称号，一年又一年，韵升人用这种朴素的方式表达对社会责任的担当，赢得社会各界的赞誉。

3. 热心公益活动，韵升人积极参与

近年来，韵升致力于通过不同渠道，为不同的社会集体提供帮助。通过韵升慈善基金的统筹组织，2021 年韵升开展了重阳助老公益活动，旨在于弘扬中华民族敬老爱老的传统美德，使老人感受到了温暖与关怀，开展了慰问广大建筑一线工人活动，同时积极参与助学、助医、助困等慈善活动。另外，在北仑区出现疫情期间，公司主动捐助提供慰问品用于慰问支援北仑疫区的医生、护士及交警等抗疫群体，赢得一片赞誉。韵升一直以来秉承着“建一家受社会尊重的企业”的企业文化理念，积极履行社会责任与担当，新推行的韵升文化 3.0，也把“以天下为己任、蕴家国情怀、铸企业风骨”列入企业文化纲领中，倡导全体韵升人“做一个受社会尊重的人”，积极为社会献出绵薄之力。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

□适用 √不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明**(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

□适用 √不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

□适用 √不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

□适用 √不适用

(四) 其他说明

□适用 √不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	1,000,000
境内会计师事务所审计年限	21

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	200,000

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

七、面临退市风险的情况**(一) 导致退市风险警示的原因**

□适用 √不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

□适用 √不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

□适用 √不适用

八、破产重整相关事项

□适用 √不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十二、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)资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四)关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六)其他

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）														
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）														
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计							75,380.10							
报告期末对子公司担保余额合计（B）							58,586.80							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）							58,586.80							
担保总额占公司净资产的比例（%）							12.04%							
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）														
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）														
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）														
上述三项担保金额合计（C+D+E）														
未到期担保可能承担连带清偿责任说明														
担保情况说明														

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
券商理财产品	自有资金	47,049.08	23,149.08	0.00
定期银行理财产品	自有资金	17,000.00	6,000.00	0.00
活期银行理财产品	自有资金	263,740.00	40,090.00	0.00
结构性存款	自有资金	8,000.00	0.00	0.00
基金	自有资金	20,000.00	4,519.42	0.00
信托产品	自有资金	4,000.00	4,000.00	0.00
债权收益权转让	自有资金	4,000.00	4,000.00	0.00

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
浙商证券资产管理有限公司	券商理财产品	6,000.00	2021/3/23	2022/1/21	自有资金	金惠瑞成3号1期	按合同约定	4.80%	240.66	260.17	已经收回	是	是	
方正证券	债权收益	4,000.00	2021/3/8	2022/1/27	自有资金	融资业务	按合同	4.95%	176.30	176.30	已经收回	是	是	

股份有限公司	股权转让					债权收益权转让与远期受让	约定							
浙商证券资产管理有限公司	券商资管产品	49.08	2021/8/3	2022/2/7	自有资金	金惠瑞成1号1期	按合同约定	4.50%	1.14	1.14	已经收回	是	是	
光大兴陇信托有限责任公司	信托产品	4,000.00	2021/8/26	2022/2/21	自有资金	深汇集合资金信托计划	按合同约定	5.50%	107.89	107.89	已经收回	是	是	
方正证券股份有限公司	券商资管产品	3,000.00	2021/9/8	2022/3/8	自有资金	稳盛1号	按合同约定	4.80%	71.41	77.02	已经收回	是	是	
方正证券	券商资管	2,000.00	2021/9/8	2022/3/8	自有资金	稳盛3号	按合同	4.70%	46.61	52.06	已经收回	是	是	

股份有限公司	产品						约定							
宁波银行股份有限公司	定期银行理财产品	6,000.00	2021/4/29	2022/4/25	自有资金	宁银理财财宁欣固定收益类一年定期开放式理财1号	按合同约定	4%-4.2%	237.37	0.00			是	是
方正证券股份有限公司	券商理财产品	2,000.00	2021/9/8	2022/6/7	自有资金	稳盛11号	按合同约定	4.60%	68.56	0.00			是	是
广发证券股份有限公司	券商理财产品	5,000.00	2021/7/9	2022/6/23	自有资金	旭利1号	按合同约定	4.80%	230.14	0.00			是	是

嘉实基金管理有限公司	基金	4,519.42	2020/3/3	2022/8/6	自有资金	嘉实基金韵升1号单一资产管理计划	按合同约定	6.00%	271.17	0.00		是	是
广发证券资产管理有限公司	券商理财产品	5,000.00	2021/9/24	2022/9/8	自有资金	旭利1号	按合同约定	4.80%	230.14	0.00		是	是
兴业证券资产管理有限公司	券商理财产品	100.00	2018/8/16	随时可赎回	自有资金	现金管理1号	按合同约定	3.85%	/	0.00		是	是
中国光大银行股份有限公司	活期理财产品	180.00	2021/11/19	随时可赎回	自有资金	光银现金A	按合同约定	3.22%	/	0.00		是	是

公司													
中国光大银行股份有限公司	活期理财产品	4,000.00	2021/12/1	随时可赎回	自有资金	光银现金A	按合同约定	3.22%	/	0.00		是	是
中国光大银行股份有限公司	活期理财产品	8,310.00	2021/12/14	随时可赎回	自有资金	光银现金A	按合同约定	3.22%	/	0.00		是	是
中国光大银行股份有限公司	活期理财产品	5,000.00	2021/12/22	随时可赎回	自有资金	光银现金A	按合同约定	3.22%	/	0.00		是	是
中国光大银行股份有限公司	活期理财产品	7,000.00	2021/12/23	随时可赎回	自有资金	光银现金A	按合同约定	3.22%	/	0.00		是	是

中国光大银行股份有限公司	活期理财产品	5,000.00	2021/12/22	随时可赎回	自有资金	阳光碧机构盈	按合同约定	3.12%	/	0.00		是	是
中国光大银行股份有限公司	活期理财产品	10,000.00	2021/12/28	随时可赎回	自有资金	阳光碧机构盈	按合同约定	3.12%	/	0.00		是	是
招商银行股份有限公司	活期银行理财产品	300.00	2021/12/14	随时可赎回	自有资金	朝招金7008	按合同约定	2.82%	/	0.00		是	是
兴业银行股份有限公司	活期银行理财产品	300.00	2021/12/22	随时可赎回	自有资金	兴业银行添利3号净值型理财产品	按合同约定	2.88%	/	0.00		是	是

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	91,548
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	83,935

(二) 截至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 、 标 记 或 冻 结 情 况		股 东 性 质
					股 份 状 态	数 量	
韵升控股集团 有限公司		320,406,816	32.39		无		境内非国有 法人

汇源（香港）有限公司		17,458,654	1.77		无		境外法人
宁波乾浩投资有限公司		11,056,870	1.12		无		境内非国有法人
法国兴业银行		7,048,300	0.71		无		境外法人
竺韵德		5,366,635	0.54		无		境内自然人
大家资产—民生银行—大家资产—盛世精选2号集合资产管理产品（第二期）		5,259,462	0.53		无		其他
嘉实基金—国新投资有限公司—嘉实基金—国新2号单一资产管理计划		5,009,960	0.51		无		其他
兴业银行股份有限公司—南方兴润价值一年持有期混合型证券投资基金		4,470,300	0.45		无		其他
吴磊		4,020,019	0.41		无		境内自然人
广州农村商业银行股份有限公司—金鹰信息产业股票型证券投资基金		3,984,600	0.40		无		其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
韵升控股集团有限公司	320,406,816	人民币普通股	320,406,816				
汇源（香港）有限公司	17,458,654	人民币普通股	17,458,654				
宁波乾浩投资有限公司	11,056,870	人民币普通股	11,056,870				
法国兴业银行	7,048,300	人民币普通股	7,048,300				
竺韵德	5,366,635	人民币普通股	5,366,635				
大家资产—民生银行—大家资产—盛世精选2号集合资产管理产品（第二期）	5,259,462	人民币普通股	5,259,462				

嘉实基金—国新投资有限公司—嘉实基金—国新2号单一资产管理计划	5,009,960	人民币普通股	5,009,960
兴业银行股份有限公司—南方兴润价值一年持有期混合型证券投资基金	4,470,300	人民币普通股	4,470,300
吴磊	4,020,019	人民币普通股	4,020,019
广州农村商业银行股份有限公司—金鹰信息产业股票型证券投资基金	3,984,600	人民币普通股	3,984,600
前十名股东中回购专户情况说明	截止报告期末，公司回购专户持有公司股票 11,412,061 股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>(1) 前 10 名无限售流通股股东中的第 1、2 名股东，不存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。</p> <p>(2) 前 10 名无限售流通股股东中的第 5 名股东竺韵德系韵升控股集团有限公司实际控制人。</p> <p>(3) 前 10 名无限售流通股股东中的第 1、3 名股东属于一致行动人。</p> <p>(4) 前 10 名无限售流通股股东中的第 4、6-10 名为社会公众股股东，本公司未知其持股数量的增减变化和质押、冻结等情况，也不知其相互之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。</p>		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

名称	韵升控股集团有限公司
单位负责人或法定代表人	竺韵德
成立日期	1992 年 9 月 18 日
主要经营业务	项目投资、进出口业务
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

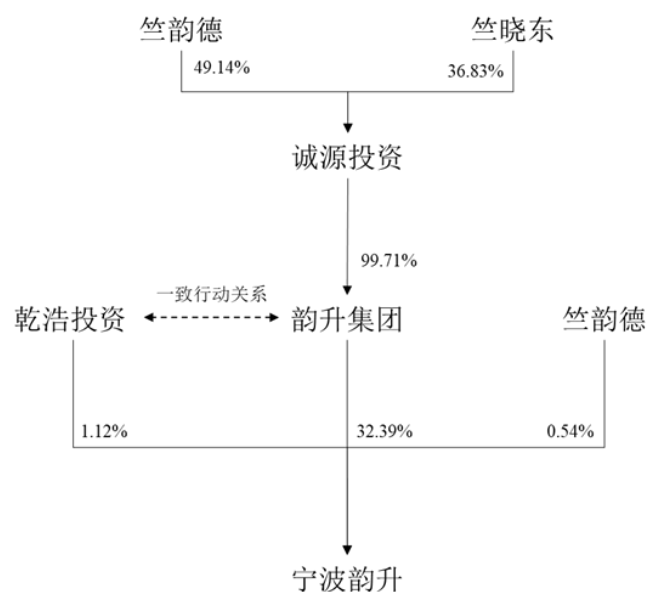
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

2 自然人

适用 不适用

姓名	竺韵德
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	韵升控股集团有限公司董事局主席
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

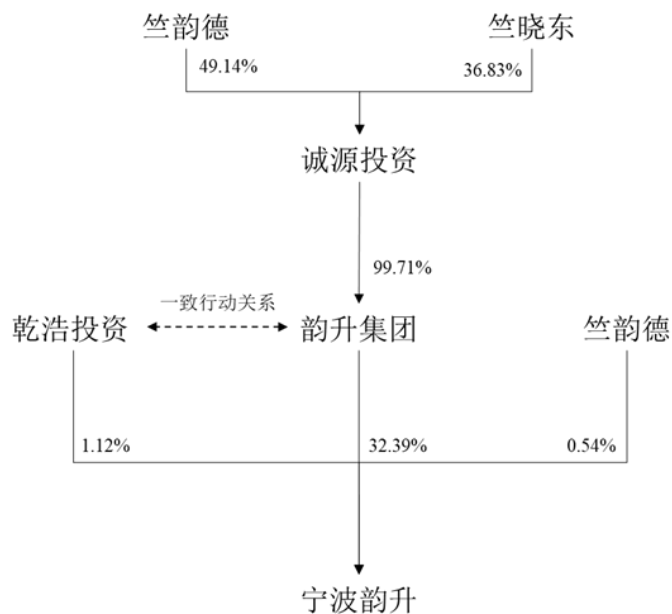
适用 不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

天衡审字（2022）00228 号

宁波韵升股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了宁波韵升股份有限公司（以下简称宁波韵升公司）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宁波韵升公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于宁波韵升公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1、事项描述

如财务报表附注七之61所述，宁波韵升公司2021年度营业收入375,395.68万元，较2020年度上升56.47%。宁波韵升公司营业收入主要来源于钕铁硼产品的生产及销售。如财务报表附注五、38所述，宁波韵升公司收入实现具体确认方法为：国内销售的具体确认时点为，根据约定的交货方式已将货物交付给客户，并且符合其他收入确认条件时确认销售收入的实现；国外销售收入的具体确认时点为，货物已经出运并越过船舷，并且符合其他收入确认条件时确认销售收入的实现。由于营业收入为宁波韵升公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标而操纵收入确认的固有风险，因此，我们将营业收入确认为关键审计事项。

2、审计应对

- （1）了解、评价管理层与收入相关的内部控制制度的设计合理性和运行有效性；
- （2）结合产能利用情况、主要客户业务开展情况，对主要客户的收入变动情况执行分析程序，判断收入变动的合理性；查询同行业可比公司本年销售情况，分析宁波韵升公司本年收入增长趋势是否与同行业可比公司一致；

(3) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同（订单）、出库单据、签收单据、销售发票等；对于外销收入，获取海关出口数据并与账面记录核对，抽取样本检查销售合同（订单）、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

(4) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对收发记录、客户确认的结算单、海关记录及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

(5) 结合应收账款审计，选取样本对交易金额及应收账款余额实施函证程序，以检查报告期内主要客户收入确认的真实性。

（二）存货减值及计价准确性

1、事项描述

受市场行情影响，宁波韵升公司2021年末存货金额增幅较大，2021年末账面价值为224,876.16万元，占流动资产比重为45.24%，较年初增加123,623.75万元，增幅为122.09%。由于宁波韵升公司存货金额较大，其计价准确性对当期财务报表具有较大影响，且管理层对存货减值测试为重要会计估计，因而我们将存货减值及计价准确性确认为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解、评价管理层与存货减值及计价相关的内部控制制度的设计合理性和运行有效性；

(2) 了解公司有关存货减值测试程序及基础假设，复核评估其合理性并进行重新计算；

(3) 执行存货监盘程序，抽查并复核存货数量准确性，关注是否存在毁损、过期存货；

(4) 执行存货计价测试程序，复核销售成本结转及存货计价准确性；

(5) 查阅市场行情，对比分析同行业公司财务指标变化情况，整体分析存货变动合理性。

四、其他信息

宁波韵升公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括2021年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估宁波韵升公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算宁波韵升公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宁波韵升公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对宁波韵升集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致宁波韵升公司不能持续经营。

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

(6) 就宁波韵升公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：（项目合伙人）

中国·南京

中国注册会计师：

2022 年 3 月 14 日

二、财务报表

合并资产负债表

2021 年 12 月 31 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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	366,498,183.80	266,274,830.01
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	1,036,682,895.48	1,510,240,254.61
衍生金融资产			
应收票据		-	
应收账款	七、5	1,004,215,564.05	634,519,418.77
应收款项融资	七、6	185,172,269.59	55,092,688.41
预付款项	七、7	5,841,760.79	5,181,910.10
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	25,318,071.80	41,539,294.53
其中：应收利息			1,477,191.76
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	2,248,761,623.36	1,012,524,119.09
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	98,620,540.95	44,481,086.90
流动资产合计		4,971,110,909.82	3,569,853,602.42
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	216,506,086.62	288,014,477.21
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	七、19	298,997,843.95	334,512,662.80
投资性房地产	七、20	184,278,426.98	192,450,286.46
固定资产	七、21	1,270,663,012.32	1,312,668,825.88
在建工程	七、22	70,749,876.28	64,736,008.34
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、26	139,405,416.98	150,518,747.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、29	21,462,514.17	30,614,942.56
递延所得税资产	七、30	40,206,944.96	52,940,783.98

其他非流动资产	七、31	70,149,131.90	10,708,730.39
非流动资产合计		2,312,419,254.16	2,437,165,464.71
资产总计		7,283,530,163.98	6,007,019,067.13
流动负债：			
短期借款	七、32	1,336,165,812.96	800,611,388.99
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	七、33	106,934.30	1,069,514.66
衍生金融负债			
应付票据	七、35	320,636,626.77	115,278,389.59
应付账款	七、36	438,880,164.24	252,118,612.27
预收款项	七、37	2,763,097.97	5,728,845.07
合同负债	七、38	11,437,481.66	8,379,330.70
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	67,540,895.13	58,492,507.54
应交税费	七、40	49,599,871.32	52,299,463.42
其他应付款	七、41	7,865,095.38	102,250,420.14
其中：应付利息			
应付股利		-	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	54,236.10	118,333.33
其他流动负债	七、44	116,701,624.35	110,257,539.71
流动负债合计		2,351,751,840.18	1,506,604,345.42
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	50,000,000.00	50,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	16,378,000.00	16,512,154.86
递延所得税负债		-	3,457,005.25
其他非流动负债			
非流动负债合计		66,378,000.00	69,969,160.11
负债合计		2,418,129,840.18	1,576,573,505.53
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	989,113,721.00	989,113,721.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	七、55	189,760,908.35	174,875,802.38
减：库存股	七、56	72,410,607.02	109,678,374.38
其他综合收益	七、57	-864,578.71	207,843.61
专项储备			
盈余公积	七、59	387,166,058.53	344,292,811.17
一般风险准备			
未分配利润	七、60	3,363,580,801.96	2,985,390,056.16
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		4,856,346,304.11	4,384,201,859.94
少数股东权益		9,054,019.69	46,243,701.66
所有者权益(或股东权益) 合计		4,865,400,323.80	4,430,445,561.60
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		7,283,530,163.98	6,007,019,067.13

公司负责人：竺晓东 主管会计工作负责人：张家骅 会计机构负责人：张玺芳

母公司资产负债表

2021 年 12 月 31 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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		194,155,074.70	97,229,323.23
交易性金融资产		1,000,819,125.81	1,128,155,537.47
衍生金融资产			
应收票据		-	
应收账款	十七、1	646,585,218.03	334,695,797.14
应收款项融资		175,860,217.92	49,783,492.43
预付款项		395,018,578.56	531,242,125.14
其他应收款	十七、2	215,591,624.25	267,125,958.99
其中：应收利息			1,477,191.76
应收股利			
存货		752,641,428.81	385,724,772.82
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		26,094,754.79	18,256,071.35
流动资产合计		3,406,766,022.87	2,812,213,078.57
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	2,021,473,581.45	1,791,750,666.10
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		174,374,150.01	224,005,386.67
投资性房地产		99,884,576.78	105,361,241.56

固定资产		233,301,789.82	244,277,338.89
在建工程		8,016,601.75	984,955.78
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		39,778,513.28	
无形资产		20,332,789.70	21,242,282.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		13,359,872.15	20,591,654.86
递延所得税资产		11,276,765.82	34,080,415.92
其他非流动资产		21,612,916.90	1,727,940.00
非流动资产合计		2,643,411,557.66	2,444,021,882.67
资产总计		6,050,177,580.53	5,256,234,961.24
流动负债：			
短期借款		774,928,753.64	395,280,486.20
交易性金融负债		-	1,069,514.66
衍生金融负债			
应付票据		246,786,781.06	67,886,268.99
应付账款		113,220,599.30	64,751,725.90
预收款项		2,248,483.99	4,190,843.15
合同负债		8,312,473.50	1,196,487.17
应付职工薪酬		34,234,554.19	23,403,677.70
应交税费		18,695,840.50	18,142,534.08
其他应付款		359,640,199.80	607,791,766.39
其中：应付利息			
应付股利		-	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		9,526,231.11	118,333.33
其他流动负债		73,320,668.54	77,966,397.02
流动负债合计		1,640,914,585.63	1,261,798,034.59
非流动负债：			
长期借款		50,000,000.00	50,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		31,202,242.14	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		-	80,154.86
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		81,202,242.14	50,080,154.86
负债合计		1,722,116,827.77	1,311,878,189.45
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		989,113,721.00	989,113,721.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		340,336,742.99	325,451,637.02
减：库存股		72,410,607.02	109,678,374.38
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		387,166,058.53	344,292,811.17
未分配利润		2,683,854,837.26	2,395,176,976.98
所有者权益（或股东权益）合计		4,328,060,752.76	3,944,356,771.79
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,050,177,580.53	5,256,234,961.24

公司负责人：竺晓东 主管会计工作负责人：张家骅 会计机构负责人：张玺芳

合并利润表

2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入		3,753,956,786.41	2,399,107,591.66
其中:营业收入	七、61	3,753,956,786.41	2,399,107,591.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,324,258,346.68	2,358,199,662.68
其中:营业成本	七、61	2,782,146,260.36	1,890,804,024.67
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	33,727,657.02	32,841,134.43
销售费用	七、63	59,730,994.09	65,070,826.25
管理费用	七、64	178,541,833.92	191,123,676.29
研发费用	七、65	230,872,997.12	143,790,331.97
财务费用	七、66	39,238,604.17	34,569,669.07
其中:利息费用		42,082,355.94	30,238,751.99
利息收入		2,434,467.63	4,958,691.40
加:其他收益	七、67	26,362,387.32	19,411,328.25
投资收益(损失以“-”号填列)	七、68	152,412,458.96	90,282,612.11
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		35,730,154.73	22,224,381.44
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			-
汇兑收益(损失以“-”号填列)			-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	七、70	133,296,437.74	114,317,251.40
信用减值损失(损失以“-”号填列)	七、71	-39,709,540.83	-5,002,041.45
资产减值损失(损失以“-”号填列)	七、72	-71,839,648.50	-28,910,905.14
资产处置收益(损失以“-”号填列)	七、73	-2,064,808.50	-6,735,963.38
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		628,155,725.92	224,270,210.77
加:营业外收入	七、74	2,716,026.25	4,800,406.13
减:营业外支出	七、75	60,333,170.38	14,929,386.20

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		570,538,581.79	214,141,230.70
减：所得税费用	七、76	60,307,716.97	43,052,582.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		510,230,864.82	171,088,648.04
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		510,230,864.82	171,088,648.04
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		518,245,359.16	177,755,555.59
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-8,014,494.34	-6,666,907.55
六、其他综合收益的税后净额		-1,072,422.32	-2,212,477.44
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益	七、77	-1,072,422.32	-2,212,477.44
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		-1,072,422.32	-2,212,477.44
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		509,158,442.50	168,876,170.60
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
		517,172,936.84	175,543,078.15
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
		-8,014,494.34	-6,666,907.55
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益(元/股)		0.5325	0.1832
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.5304	0.1832

公司负责人：竺晓东 主管会计工作负责人：张家骅 会计机构负责人：张玺芳

母公司利润表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	十七、4	2,212,395,751.57	1,303,344,182.10
减：营业成本	十七、4	1,865,892,139.33	1,132,789,453.59
税金及附加		12,408,985.45	9,072,631.14
销售费用		31,762,687.49	38,600,048.68
管理费用		112,497,253.48	121,708,514.84
研发费用		76,408,647.81	50,155,859.80
财务费用		25,239,381.27	3,381,459.44
其中：利息费用		23,831,611.73	5,579,137.64
利息收入		2,485,848.40	4,974,581.17
加：其他收益		10,346,202.39	6,537,890.01
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	277,133,662.17	287,877,199.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		35,592,317.39	15,110,597.90
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		124,617,167.41	76,393,899.19
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-14,268,906.53	-9,280,552.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-35,511,786.56	-13,551,684.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-310,687.32	-1,168,249.06
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		450,192,308.30	294,444,717.27
加：营业外收入		1,486,008.86	2,649,776.76
减：营业外支出		607,712.59	1,942,140.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		451,070,604.57	295,152,353.64
减：所得税费用		22,338,130.93	9,110,183.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		428,732,473.64	286,042,170.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		428,732,473.64	286,042,170.12
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		428,732,473.64	286,042,170.12
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：竺晓东 主管会计工作负责人：张家骅 会计机构负责人：张玺芳

合并现金流量表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,223,078,720.15	2,661,269,052.15
客户存款和同业存放款项净增加额			-
向中央银行借款净增加额			-
向其他金融机构拆入资金净增加额			-
收到原保险合同保费取得的现金			-
收到再保业务现金净额			-
保户储金及投资款净增加额			-
收取利息、手续费及佣金的现金			-
拆入资金净增加额			-
回购业务资金净增加额			-
代理买卖证券收到的现金净额			-
收到的税费返还		132,017,940.32	59,224,566.80
收到其他与经营活动有关的现金	七、78（1）	114,597,769.75	143,611,863.43
经营活动现金流入小计		3,469,694,430.22	2,864,105,482.38
购买商品、接受劳务支付的现金		3,709,440,739.02	2,298,345,654.80
客户贷款及垫款净增加额			-
存放中央银行和同业款项净增加额			-
支付原保险合同赔付款项的现金			-
拆出资金净增加额			-
支付利息、手续费及佣金的现金			-
支付保单红利的现金			-
支付给职工及为职工支付的现金		384,644,962.99	325,517,263.25
支付的各项税费		97,046,471.83	93,071,354.71
支付其他与经营活动有关的现金	七、78（2）	274,615,606.03	168,299,228.58
经营活动现金流出小计		4,465,747,779.87	2,885,233,501.34
经营活动产生的现金流量净额		-996,053,349.65	-21,128,018.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,578,932,848.11	4,263,531,023.79
取得投资收益收到的现金		68,643,706.54	50,643,080.24

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,490,692.79	13,391,239.96
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,348,877.61	2,780,401.31
收到其他与投资活动有关的现金	七、78(3)	50,000,000.00	172,200,000.00
投资活动现金流入小计		4,704,416,125.05	4,502,545,745.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		209,460,241.31	209,060,698.88
投资支付的现金		3,795,063,462.47	4,455,592,054.26
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	七、78(4)	-	50,000,000.00
投资活动现金流出小计		4,004,523,703.78	4,714,652,753.14
投资活动产生的现金流量净额		699,892,421.27	-212,107,007.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		36,917,760.00	23,569,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			-
取得借款收到的现金		1,484,273,080.00	1,100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78(5)		-
筹资活动现金流入小计		1,521,190,840.00	1,123,569,000.00
偿还债务支付的现金		950,000,000.00	1,000,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		136,510,271.52	67,486,690.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			-
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78(6)	68,117,264.06	88,850,003.00
筹资活动现金流出小计		1,154,627,535.58	1,156,336,693.96
筹资活动产生的现金流量净额		366,563,304.42	-32,767,693.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,353,583.09	-5,891,188.06
五、现金及现金等价物净增加额		76,755,959.13	-271,893,908.82
加：期初现金及现金等价物余额		196,022,048.33	467,915,957.15
六、期末现金及现金等价物余额		272,778,007.46	196,022,048.33

公司负责人：竺晓东 主管会计工作负责人：张家骅 会计机构负责人：张玺芳

母公司现金流量表

2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,951,806,586.31	1,255,760,546.29
收到的税费返还		31,308,681.99	21,094,160.32
收到其他与经营活动有关的现金		120,129,381.68	111,351,972.66
经营活动现金流入小计		2,103,244,649.98	1,388,206,679.27
购买商品、接受劳务支付的现金		2,176,324,342.25	1,512,282,209.29
支付给职工及为职工支付的现金		136,545,817.66	110,355,759.05
支付的各项税费		7,443,470.29	638,771.57
支付其他与经营活动有关的现金		248,619,213.16	60,429,971.89
经营活动现金流出小计		2,568,932,843.36	1,683,706,711.80
经营活动产生的现金流量净额		-465,688,193.38	-295,500,032.53
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		3,965,605,851.71	3,265,277,721.68
取得投资收益收到的现金		259,516,343.65	254,557,270.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,663,557.40	12,916,874.50
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		50,000,000.00	140,000,000.00
投资活动现金流入小计		4,278,785,752.76	3,672,751,866.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,565,851.91	63,663,918.67
投资支付的现金		3,911,506,147.47	3,613,031,095.36
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		-	50,000,000.00
投资活动现金流出小计		3,964,071,999.38	3,726,695,014.03
投资活动产生的现金流量净额		314,713,753.38	-53,943,147.10
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		36,917,760.00	
取得借款收到的现金		847,109,800.00	445,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流入小计		884,027,560.00	445,000,000.00
偿还债务支付的现金		454,176,529.56	150,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		116,654,718.79	43,937,144.84

支付其他与筹资活动有关的现金		67,200,000.00	21,650,003.00
筹资活动现金流出小计		638,031,248.35	215,587,147.84
筹资活动产生的现金流量净额		245,996,311.65	229,412,852.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		91,213.42	-1,207,713.99
五、现金及现金等价物净增加额		95,113,085.07	-121,238,041.46
加：期初现金及现金等价物余额		15,387,601.03	136,625,642.49
六、期末现金及现金等价物余额		110,500,686.10	15,387,601.03

公司负责人：竺晓东 主管会计工作负责人：张家骅 会计机构负责人：张玺芳

合并所有者权益变动表

2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2021 年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	989,113,721.00				174,875,802.38	109,678,374.38	207,843.61	344,292,811.17		2,985,390,056.16		4,384,201,859.94	46,243,701.66	4,430,445,561.60
加:会计政策变更													-	-
前期差错更正													-	-
一控制下企业合并													-	-
其他													-	-
二、本年期初余额	989,113,721.00	-	-	-	174,875,802.38	109,678,374.38	207,843.61	344,292,811.17	-	2,985,390,056.16		4,384,201,859.94	46,243,701.66	4,430,445,561.60

2021 年年度报告

三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “－ ”号 填 列)	-	-	-	-	14,885,10 5.97	- 37,267,76 7.36	- 1,072,42 2.32	-	42,873,24 7.36	-	378,190,74 5.80	472,144,44 4.17	- 37,189,6 81.97	434,954,76 2.20
(一) 综 合 收 益 总 额							- 1,072,42 2.32				518,245,35 9.16	517,172,93 6.84	- 8,014,49 4.34	509,158,44 2.50
(二) 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本	-	-	-	-	14,885,10 5.97	- 37,267,76 7.36	-	-	-	-		52,152,873 .33	- 29,175,1 87.63	22,977,685 .70
1. 所 有 者 投 入 的 普 通 股					- 350,007.3 6	- 37,267,76 7.36						36,917,760 .00		36,917,760 .00
2. 其 他 权 益 工 具 持 有 者 投 入 资 本												-		-

2021 年年度报告

3. 股份支付计入所有者权益的金额					15,235,113.33							15,235,113.33		15,235,113.33
4. 其他												-	29,175,187.63	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	42,873,247.36	-	140,054,613.36	-	97,181,366.00	-	97,181,366.00
1. 提取盈余公积								42,873,247.36		-		-		-
2. 提取一般风险准备												-		-
3. 对所有者(或股东)的分配										-		-		-
4. 其他												-		-
(四) 所	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）												-		-
2. 盈余公积转增资本（或股本）												-		-
3. 盈余公积弥补亏损												-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-		-
5. 其他综合												-		-

2021 年年度报告

收益 结转 留存 收益														
6. 其他												-		-
(五) 专项 储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期 提取												-		-
2. 本期 使用												-		-
(六) 其他												-		-
四、 本期 期末 余额	989,113,7 21.00	-	-	-	189,760,9 08.35	72,410,60 7.02	- 864,578. 71	-	387,166,0 58.53	-	3,363,580, 801.96	4,856,346, 304.11	9,054,01 9.69	4,865,400, 323.80

项目	2020 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益 工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其 他	小计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、 上年	989,113,7 21.00				300,919,0 02.38	111,597,3 71.38	2,420,32 1.05		315,688,5 94.16		2,874,963, 263.98		4,371,507, 531.19	52,910,6 09.21	4,424,418, 140.40

2021 年年度报告

年末余额														
加：会计政策变更												-		-
前期差错更正												-		-
一控制下企业合并												-		-
其他												-		-
二、本年期初余额	989,113,721.00	-	-	-	300,919,002.38	111,597,371.38	2,420,321.05	-	315,688,594.16	-	2,874,963,263.98	4,371,507,531.19	52,910,609.21	4,424,418,140.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	126,043,200.00	1,918,997.00	2,212,477.44	-	28,604,217.01	-	110,426,792.18	12,694,328.75	6,666,907.55	6,027,421.20
（一）综合收益总额							2,212,477.44				177,755,555.59	175,543,078.15	6,666,907.55	168,876,170.60

2021 年年度报告

(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	126,043,200.00	-	1,918,997.00	-	-	-	-	124,124,203.00	-	124,124,203.00
1.所有者投入的普通股					134,400,000.00	-	1,918,997.00					132,481,003.00		132,481,003.00
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					8,356,800.00							8,356,800.00		8,356,800.00
4.其他												-		-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	28,604,217.01	-	67,328,763.41	-	38,724,546.40	-	38,724,546.40

2021 年年度报告

1. 提取 盈余公 积								28,604,217.01					-					28,604,217.01				-					-	
2. 提取 一般 风险 准备																												
3. 对所有者 (或 股东) 的分配																												
4. 其他																												
(四)所有者 权益 内部 结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本 公积 转增 资本 (或 股本)																												
2. 盈余 公积 转增																												

资本 (或 股 本)														
3. 盈 余 公 积 弥 补 亏 损													-	-
4. 设 定 受 益 计 划 变 动 额 结 转 留 存 收 益													-	-
5. 其 他 综 合 收 益 结 转 留 存 收 益													-	-
6. 其 他													-	-
(五) 专 项 储 备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本 期 提 取													-	-
2. 本 期 使 用													-	-

2021 年年度报告

(六) 其他													-		-
四、本期期末余额	989,113,721.00	-	-	-	174,875,802.38	109,678,374.38	207,843.61	-	344,292,811.17	-	2,985,390,056.16		4,384,201,859.94	46,243,701.66	4,430,445,561.60

公司负责人：竺晓东 主管会计工作负责人：张家骅 会计机构负责人：张玺芳

母公司所有者权益变动表
2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2021 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	989,113, 721.00				325,451, ,637.02	109,678, 374.38			344,292, ,811.17	2,395,1 76,976. 98	3,944,3 56,771. 79
加: 会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	989,113, 721.00	-	-	-	325,451, ,637.02	109,678, 374.38	-	-	344,292, ,811.17	2,395,1 76,976. 98	3,944,3 56,771. 79
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	14,885, 105.97	- 37,267,7 67.36	-	-	42,873, 247.36	288,677, ,860.28	383,703, ,980.97
(一) 综合收益总额										428,732, ,473.64	428,732, ,473.64
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	14,885, 105.97	- 37,267,7 67.36	-	-	-	-	52,152, 873.33
1. 所有者投入的普通股					- 350,007 .36	- 37,267,7 67.36					36,917, 760.00
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					15,235, 113.33						15,235, 113.33
4. 其他											-

2021 年年度报告

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	42,873,247.36	-	140,054,613.36	-	97,181,366.00
1. 提取盈余公积									42,873,247.36	-	42,873,247.36	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配										-	97,181,366.00	-	97,181,366.00
3. 其他												-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)													-
2. 盈余公积转增资本(或股本)													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-
5. 其他综合收益结转留存收益													-
6. 其他													-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
(六) 其他													-
四、本期期末余额	989,113,721.00	-	-	-	340,336,742.99	72,410,607.02	-	-	387,166,058.53	-	2,683,854,837.26	-	4,328,060,752.76

项目	2020 年度									
			其他权益工具	资本公积			专项储备	盈余公积		

2021 年年度报告

	实收资本 (或股本)	优先股	永续债	其他		减：库存 股	其他综合 收益			未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	989,113, 721.00				349,242 ,773.43	111,597, 371.38			315,688 ,594.16	2,176,4 63,570. 27	3,718,9 11,287. 48
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	989,113, 721.00	-	-	-	349,242 ,773.43	111,597, 371.38	-	-	315,688 ,594.16	2,176,4 63,570. 27	3,718,9 11,287. 48
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）	-	-	-	-	23,791, 136.41	1,918,99 7.00	-	-	28,604, 217.01	218,713 ,406.71	225,445 ,484.31
（一）综合收益总额										286,042 ,170.12	286,042 ,170.12
（二）所有者投入和减少资 本	-	-	-	-	23,791, 136.41	1,918,99 7.00	-	-	-	-	21,872, 139.41
1. 所有者投入的普通股					- 32,147, 936.41	- 1,918,99 7.00					- 30,228, 939.41
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					8,356,8 00.00						8,356,8 00.00
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	28,604, 217.01	- 67,328, 763.41	- 38,724, 546.40

2021 年年度报告

1. 提取盈余公积									28,604,217.01	-	28,604,217.01	-
2. 对所有者（或股东）的分配										-	38,724,546.40	38,724,546.40
3. 其他												-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）												-
2. 盈余公积转增资本（或股本）												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
（六）其他												-
四、本期期末余额	989,113,721.00	-	-	-	325,451,637.02	109,678,374.38	-	-	344,292,811.17	2,395,176,976.98	3,944,356,771.79	

公司负责人：竺晓东 主管会计工作负责人：张家骅 会计机构负责人：张玺芳

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

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

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

公司注册资本 989,113,721.00 元人民币。

统一社会信用代码:91330200711150195X。

公司住所:浙江省宁波市鄞州区民安路348号。

本财务报表经本公司第十届董事会第五次会议于2022年3月14日批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

公司报告期纳入合并范围的子公司共19户,详见本附注九、1“在其他主体中权益的披露”中“在子公司中的权益”相关内容。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》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2021年12月31日止的财务报表。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

√适用 □不适用

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、存货、固定资产等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、15“存货”、五、23“固定资产”、五、38“收入”各项描述。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 同一控制下企业合并

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

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情

况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

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

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

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

（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

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

(2) 外币财务报表的折算

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

10. 金融工具

适用 不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

(2) 金融资产的分类和计量

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

1) 金融资产的初始计量：

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

2) 金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

(4) 金融负债的分类和计量

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

1) 金融负债的初始计量

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

2) 金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

②其他金融负债

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

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融工具的公允价值确定

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

(7) 金融工具减值（不含应收款项）

1) 减值准备的确认方法

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

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

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

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

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见五、12. “应收账款”

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

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

14. 其他应收款**其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

详见 12. 应收账款

15. 存货

√适用 □不适用

(1) 本公司存货包括原材料、委托加工材料、在产品、产成品、周转材料等。

(2) 原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

16. 合同资产**(1). 合同资产的确认方法及标准**

√适用 □不适用

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

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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

17. 持有待售资产

√适用 □不适用

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

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

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

18. 债权投资**(1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

19. 其他债权投资**(1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

20. 长期应收款**(1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

21. 长期股权投资

√适用 □不适用

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

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

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

(2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

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

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

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

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

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

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

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

(3) 后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注五、6 进行处理。

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

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

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

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

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

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

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

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

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

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

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

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

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

23. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

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

(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

注：详见五、42（3）新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法。

24. 在建工程

√适用 □不适用

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

25. 借款费用

√适用 □不适用

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

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

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

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

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

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类 别	使用寿命（年）
土地使用权	50
非专利技术	10
软件	5-10

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

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

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

- A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

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

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

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

32. 合同负债

(1). 合同负债的确认方法

√适用 □不适用

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

33. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

34. 租赁负债

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

35. 预计负债

√适用 □不适用

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

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

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

a) 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

36. 股份支付

√适用 □不适用

(1) 股份支付的种类

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

①以权益结算的股份支付

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

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

②以现金结算的股份支付

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

佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

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

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

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

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

公司收入主要来源于以下业务类型：

商品销售收入，公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让商品的单项履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。国内销售的具体确认时点为，根据约定的交货方式已将货物交付给客户，并且符合其他收入确认条件时确认销售收入的实现；国外销售收入的具体确认时点为，货物已经出运并越过船舷，并且符合其他收入确认条件时确认销售收入的实现。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

(1) 取得合同的成本

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

(2) 履行合同的成本

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

(3) 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

40. 政府补助

适用 不适用

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

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

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。并在相关资产使用寿命内平均分配方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

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

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

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

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

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

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

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

（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

详见（3）新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

详见（3）新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 租赁的识别

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

租赁期

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

租赁变更

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

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

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

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

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

(4) 承租人会计处理

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

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

(5) 出租人会计处理

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

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

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

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部于 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”），对首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，对首次执行本准则的累积影响，调整 2021 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。	于 2021 年 8 月 9 日召开了第十届董事会第二次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》，同意根据新租赁准则对公司会计政策进行变更。	见其他说明

其他说明

对于首次执行日前的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产：

(1) 假设自租赁期开始日即采用新租赁的账面价值（采用首次执行日的承租人增量借款利率作为折现率）；

(2) 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对首次执行日之前的经营租赁，本公司采用以下简化处理：

(1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理。

(2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；使用权资产的计量不包含初始直接费用；

(3) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

(4) 作为使用权资产减值测试的替代，根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产。

(5) 首次执行日前的租赁变更，根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

对首次执行日前经营租赁的上述简化处理未对 2021 年 1 月 1 日的留存收益产生重大影响。

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。按照新租赁准则重分类为融资租赁的，将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

对于首次执行日前已存在的售后租回交易，本公司在首次执行日不重新评估资产转让是否符合《企业会计准则第 14 号——收入》作为销售进行会计处理的规定。对于首次执行日前应当作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司按照与首次执行日存在的其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。对于首次执行日前应当作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司按照与首次执行日存在的其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

合并财务报表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	影响数
使用权资产		8,220,508.27	8,220,508.27
长期待摊费用	8,220,508.27		-8,220,508.27

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	266,274,830.01	266,274,830.01	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	1,510,240,254.61	1,510,240,254.61	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	634,519,418.77	634,519,418.77	
应收款项融资	55,092,688.41	55,092,688.41	
预付款项	5,181,910.10	5,181,910.10	

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	41,539,294.53	41,539,294.53	
其中：应收利息	1,477,191.76	1,477,191.76	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,012,524,119.09	1,012,524,119.09	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	44,481,086.90	44,481,086.90	
流动资产合计	3,569,853,602.42	3,569,853,602.42	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	288,014,477.21	288,014,477.21	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	334,512,662.80	334,512,662.80	
投资性房地产	192,450,286.46	192,450,286.46	
固定资产	1,312,668,825.88	1,312,668,825.88	
在建工程	64,736,008.34	64,736,008.34	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		8,220,508.27	8,220,508.27
无形资产	150,518,747.09	150,518,747.09	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	30,614,942.56	22,394,434.29	-8,220,508.27
递延所得税资产	52,940,783.98	52,940,783.98	
其他非流动资产	10,708,730.39	10,708,730.39	
非流动资产合计	2,437,165,464.71	2,437,165,464.71	
资产总计	6,007,019,067.13	6,007,019,067.13	
流动负债：			
短期借款	800,611,388.99	800,611,388.99	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	1,069,514.66	1,069,514.66	
衍生金融负债			
应付票据	115,278,389.59	115,278,389.59	
应付账款	252,118,612.27	252,118,612.27	
预收款项	5,728,845.07	5,728,845.07	
合同负债	8,379,330.70	8,379,330.70	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			

应付职工薪酬	58,492,507.54	58,492,507.54	
应交税费	52,299,463.42	52,299,463.42	
其他应付款	102,250,420.14	102,250,420.14	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	118,333.33	118,333.33	
其他流动负债	110,257,539.71	110,257,539.71	
流动负债合计	1,506,604,345.42	1,506,604,345.42	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	50,000,000.00	50,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	16,512,154.86	16,512,154.86	
递延所得税负债	3,457,005.25	3,457,005.25	
其他非流动负债			
非流动负债合计	69,969,160.11	69,969,160.11	
负债合计	1,576,573,505.53	1,576,573,505.53	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	989,113,721.00	989,113,721.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	174,875,802.38	174,875,802.38	
减：库存股	109,678,374.38	109,678,374.38	
其他综合收益	207,843.61	207,843.61	
专项储备			
盈余公积	344,292,811.17	344,292,811.17	
一般风险准备			
未分配利润	2,985,390,056.16	2,985,390,056.16	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	4,384,201,859.94	4,384,201,859.94	
少数股东权益	46,243,701.66	46,243,701.66	
所有者权益（或股东权益）合计	4,430,445,561.60	4,430,445,561.60	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	6,007,019,067.13	6,007,019,067.13	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	97,229,323.23	97,229,323.23	
交易性金融资产	1,128,155,537.47	1,128,155,537.47	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	334,695,797.14	334,695,797.14	
应收款项融资	49,783,492.43	49,783,492.43	
预付款项	531,242,125.14	531,242,125.14	
其他应收款	267,125,958.99	267,125,958.99	
其中: 应收利息	1,477,191.76	1,477,191.76	
应收股利			
存货	385,724,772.82	385,724,772.82	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	18,256,071.35	18,256,071.35	
流动资产合计	2,812,213,078.57	2,812,213,078.57	
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,791,750,666.10	1,791,750,666.10	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	224,005,386.67	224,005,386.67	
投资性房地产	105,361,241.56	105,361,241.56	
固定资产	244,277,338.89	244,277,338.89	
在建工程	984,955.78	984,955.78	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	21,242,282.89	21,242,282.89	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	20,591,654.86	20,591,654.86	
递延所得税资产	34,080,415.92	34,080,415.92	
其他非流动资产	1,727,940.00	1,727,940.00	
非流动资产合计	2,444,021,882.67	2,444,021,882.67	
资产总计	5,256,234,961.24	5,256,234,961.24	
流动负债:			
短期借款	395,280,486.20	395,280,486.20	
交易性金融负债	1,069,514.66	1,069,514.66	
衍生金融负债			
应付票据	67,886,268.99	67,886,268.99	
应付账款	64,751,725.90	64,751,725.90	
预收款项	4,190,843.15	4,190,843.15	
合同负债	1,196,487.17	1,196,487.17	

应付职工薪酬	23,403,677.70	23,403,677.70	
应交税费	18,142,534.08	18,142,534.08	
其他应付款	607,791,766.39	607,791,766.39	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	118,333.33	118,333.33	
其他流动负债	77,966,397.02	77,966,397.02	
流动负债合计	1,261,798,034.59	1,261,798,034.59	
非流动负债：			
长期借款	50,000,000.00	50,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	80,154.86	80,154.86	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	50,080,154.86	50,080,154.86	
负债合计	1,311,878,189.45	1,311,878,189.45	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	989,113,721.00	989,113,721.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	325,451,637.02	325,451,637.02	
减：库存股	109,678,374.38	109,678,374.38	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	344,292,811.17	344,292,811.17	
未分配利润	2,395,176,976.98	2,395,176,976.98	
所有者权益（或股东权益）合计	3,944,356,771.79	3,944,356,771.79	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	5,256,234,961.24	5,256,234,961.24	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入根据相应税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	0%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
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%

[注 1]

出口产品销项税实行零税率，同时按国家规定的出口退税率享受出口退税政策；

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

拆借资金利息收入按 6% 计缴增值税。

[注 2] 不同企业所得税税率纳税主体情况说明

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%
宁波韵升装备技术有限公司	25%
YUN SHENG (U. S. A) INC	参照美国税法
宁波韵升新能源汽车材料有限公司	25%
宁波韵升涂覆科技有限公司	25%
宁波韵升新材料有限公司	25%
浙江韵升机电有限公司	25%
包头韵升科技发展有限公司	15%
宁波高新区韵升新能源有限公司	25%

2. 税收优惠

适用 不适用

①公司于 2014 年 9 月被认定为高新技术企业，2020 年 12 月通过高新技术企业复审，2021 年度按应纳税所得额 15%的税率计缴企业所得税。

②公司子公司宁波韵升磁体元件技术有限公司于 2014 年 9 月被认定为高新技术企业，2020 年 12 月通过高新技术企业复审，2021 年度按应纳税所得额 15%的税率计缴企业所得税。

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

④根据财政部、国家税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），子公司包头韵升强磁材料有限公司享受西部大开发税收优惠政策，2021 年度企业所得税率减按 15%征收。

⑤根据财政部、国家税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），子公司包头韵升科技发展有限公司享受西部大开发税收优惠政策，2021 年度企业所得税率减按 15%征收。

3. 其他

√适用 □不适用

报告期内宁波韵升电子元器件技术有限公司更名为宁波韵升新能源汽车材料有限公司。

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	979.51	24,046.71
银行存款	272,761,263.84	245,989,200.63
其他货币资金	93,735,940.45	20,261,582.67
合计	366,498,183.80	266,274,830.01
其中：存放在境外的款项总额	15,538,288.90	17,232,773.23

其他说明

报告期末因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额 93,720,176.34 元。

其他货币资金：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	92,220,696.98	18,865,821.30
保函保证金	1,499,479.36	1,386,960.38
存出投资款	15,764.11	8,800.99
合计	93,735,940.45	20,261,582.67

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

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,036,682,895.48	1,510,240,254.61
其中：		
权益工具投资	227,787,750.48	673,051,484.71
衍生金融资产	31,064,776.02	4,283,962.35
理财产品	777,830,368.98	832,904,807.55
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
合计	1,036,682,895.48	1,510,240,254.61

其他说明：

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据**(1). 应收票据分类列示**

□适用 √不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
	1,056,630,004.37
1 年以内小计	1,056,630,004.37
1 至 2 年	420,462.48
2 至 3 年	1,128,735.95
3 至 4 年	3,873,015.83
4 至 5 年	74,834.84
5 年以上	718,692.66
合计	1,062,845,746.13

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,718,692.66	0.54%	5,718,692.66	100.00%			5,718,692.66	0.85%	5,718,692.66	100.00%
按组合计提坏账准备	1,057,127,053.47	99.46%	52,911,489.42	5.01%	1,004,215,564.05	670,094,356.41	99.15%	35,574,937.64	5.31%	634,519,418.77

合计	1,062,845,746.13	100.00%	58,630,182.08	5.52%	1,004,215,564.05	675,813,049.07	100.00%	41,293,630.30	6.11%	634,519,418.77
----	------------------	---------	---------------	-------	------------------	----------------	---------	---------------	-------	----------------

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
零星客户	5,718,692.66	5,718,692.66	100.00%	预计难以收回
合计	5,718,692.66	5,718,692.66	100%	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 信用风险组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,057,127,053.47	52,911,489.42	5.01%
合计	1,057,127,053.47	52,911,489.42	5.01%

按组合计提坏账的确认标准及说明:

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	1,056,630,004.37	52,831,500.22	5.00%
1至2年	420,462.48	42,046.25	10.00%
2至3年	1,751.78	525.53	30.00%
4至5年	74,834.84	37,417.42	50.00%
合计	1,057,127,053.47	52,911,489.42	5.01%

确定该组合依据的说明: 公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

单项计提	5,718,692.66					5,718,692.66
账龄组合	35,574,937.64	29,042,558.89		624,174.87	11,081,832.24	52,911,489.42
合计	41,293,630.30	29,042,558.89		624,174.87	11,081,832.24	58,630,182.08

(注) 其他变动系本期转让北京盛磁科技有限公司股权, 其坏账准备相应转出。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	624,174.87

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

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

名的应收账款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
合并大额应收客户 1	113,231,581.96	10.65%	5,661,579.10
合并大额应收客户 2	56,972,709.65	5.36%	2,848,635.48
合并大额应收客户 3	54,473,692.06	5.13%	2,723,684.60
合并大额应收客户 4	35,774,743.87	3.37%	1,788,737.19
合并大额应收客户 5	33,588,947.87	3.16%	1,679,447.39
合计	294,041,675.41	27.67%	14,702,083.76

其他说明

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票	185,172,269.59	55,092,688.41
合计	185,172,269.59	55,092,688.41

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

期末公司已质押的应收款项融资金额

单位：元 币种：人民币

种 类	期末已质押金额
银行承兑汇票	115,422,942.85
合 计	115,422,942.85

期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元 币种：人民币

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	138,739,479.77	0.00
合 计	138,739,479.77	0.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,814,510.79	100.00%	4,674,430.23	90.21%
1至2年	27,250.00		410,108.79	7.91%
2至3年			26,480.00	0.51%
3年以上			70,891.08	1.37%
合计	5,841,760.79	100.00%	5,181,910.10	100.00%

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末余额中无一年以上大额预付款项。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
合并预付供应商 1	843,890.00	14.45%
合并预付供应商 2	776,847.38	13.30%
合并预付供应商 3	534,427.75	9.15%
合并预付供应商 4	437,910.85	7.50%
合并预付供应商 5	337,347.38	5.77%
合计	2,930,423.36	50.16%

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		1,477,191.76
其他应收款	25,318,071.80	40,062,102.77
合计	25,318,071.80	41,539,294.53

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		1,477,191.76
合计		1,477,191.76

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(4). 应收股利

适用 不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(7). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
	26,617,710.36
1 年以内小计	26,617,710.36
1 至 2 年	34,718.85
5 年以上	781,060.74
合计	27,433,489.95

(8). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收股权转让款	26,000,000.00	
其他	1,433,489.95	2,133,180.74
应收补贴款		43,157,128.05
合计	27,433,489.95	45,290,308.79

(9). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	5,228,206.02			5,228,206.02
2021年1月1日余额 在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	10,666,739.81			10,666,739.81
汇率变动	-464.55			-464.55
本期转回				
本期转销				
本期核销	-13,129,548.05			-13,129,548.05
其他变动	-649,515.08			-649,515.08
2021年12月31日余额	2,115,418.15			2,115,418.15

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
适用 不适用

(10). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额					期末余额
		计提	其他(注)	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	5,228,206.02	10,666,739.81	-464.55		13,129,548.05	649,515.08	2,115,418.15
合计	5,228,206.02	10,666,739.81	-464.55		13,129,548.05	649,515.08	2,115,418.15

(注) 其他增加系外币报表折算差额所致；其他变动系本期转让北京盛磁科技有限公司股权，其坏账准备相应转出。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	13,129,548.05

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(12). 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
刘晓辉	应收股权转让款	13,300,000.00	一年以内	48.48%	665,000.00
杨金锡	应收股权转让款	12,700,000.00	一年以内	46.29%	635,000.00
宁波国家高新技术产业开发区土地储备中心	其他	720,810.74	五年以上	2.63%	720,810.74
员工1	其他	331,024.30	一年以内	1.21%	16,551.22
员工2	其他	68,224.00	一年以内	0.25%	3,411.20
合计	/	27,120,059.04		98.86%	2,040,773.16

(13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	818,393,097.75	1,156,784.18	817,236,313.57	371,763,958.29	1,734,538.18	370,029,420.11
在产品	779,095,297.11	17,009,198.49	762,086,098.62	412,003,834.15	8,964,299.51	403,039,534.64
库存商品	691,010,926.95	23,301,912.03	667,709,014.92	260,769,919.57	22,530,737.27	238,239,182.30
周转材料	1,730,196.25		1,730,196.25	1,215,982.04		1,215,982.04
合计	2,290,229,518.06	41,467,894.70	2,248,761,623.36	1,045,753,694.05	33,229,574.96	1,012,524,119.09

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,734,538.18	584,773.48		1,162,527.48		1,156,784.18
在产品	8,964,299.51	16,408,986.24		8,363,238.35	848.91	17,009,198.49
库存商品	22,530,737.27	22,015,562.29		18,673,486.76	2,570,900.77	23,301,912.03
合计	33,229,574.96	39,009,322.01		28,199,252.59	2,571,749.68	41,467,894.70

(注) 其他减少系本期转让北京盛磁科技有限公司股权, 其存货跌价准备相应转出。

存货跌价准备计提的依据参见“会计报表附注五、15 存货”相关会计政策描述。

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

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

期末重要的债权投资和其他债权投资:

适用 不适用

其他说明

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
可抵扣增值税进项税	93,059,832.80	40,778,093.55
预缴税费	2,555,921.18	3,549,392.29
其他	3,004,786.97	153,601.06
合计	98,620,540.95	44,481,086.90

其他说明

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

15、 其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、 长期应收款**(1). 长期应收款情况**

□适用 √不适用

(2). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

17、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初	本期增减变动	期末

2021 年年度报告

被投资单位	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	余额	减值准备期末余额
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
上海兴烽创业投资有限公司	22,946,138.05		6,000,000.00	-2,057,689.29			6,987,975.89			7,900,472.87	
宁波市鄞州区润声管理咨询有限公司	13,531,285.87		9,400,000.00	1,133,914.70			2,540,940.00			2,724,260.57	
上海兴富创业投资管理中心(有限合伙)	47,992,484.71		18,810,098.19	15,690,536.63						44,872,923.15	
宁波韵豪金属材料有限公司	2,486,930.57	2,400,000.00		783,230.35			593,474.17			5,076,686.75	
宁波韵祥磁业有限公司	3,467,785.64			786,557.55			452,149.22			3,802,193.97	
宁波韵泰磁业有限公司	3,538,271.29			881,621.06			188,469.02			4,231,423.33	
宁波韵合磁业有限公司	4,420,088.92			1,315,814.61			1,909,702.51			3,826,201.02	
宁波韵凯磁业有限公司	3,000,000.00	9,000,000.00		-565,640.79						11,434,359.21	
宁波兴富先锋投资合伙企业(有限合伙)	65,351,012.13		37,824,032.80	11,545,410.49			6,412,825.64			32,659,564.18	
宁波赛智韵升创业投资合伙企业(有限合伙)	15,283,826.24		1,531,108.05	3,578,978.30			3,687,769.83			13,643,926.66	
宁波健信核磁技术有限公司	63,153,404.49			2,356,987.53						65,510,392.02	
宁波韵升智能技术有限公司	15,995,958.67			142,377.22				11,110,000.00		5,028,335.89	11,110,000.00
宁波韵升商务咨询有限公司	96,349.95			219.03						96,568.98	

江苏太湖锅炉股份有限公司	26,750,940.68			137,837.34				11,190,000.00		15,698,778.02	11,190,000.00
小计	288,014,477.21	11,400,000.00	73,565,239.04	35,730,154.73			22,773,306.28	22,300,000.00		216,506,086.62	22,300,000.00
合计	288,014,477.21	11,400,000.00	73,565,239.04	35,730,154.73			22,773,306.28	22,300,000.00		216,506,086.62	22,300,000.00

其他说明：

报告期内宁波市鄞州区韵升小额贷款有限公司更名为宁波市鄞州区润声管理咨询有限公司，其经营范围亦发生变更，不再从事小额贷款业务，其主营业务变更为管理咨询。

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量变动计入当期损益的金融资产	298,997,843.95	334,512,662.80
合计	298,997,843.95	334,512,662.80

其他说明：

适用 不适用

(1) 期末以公允价值计量变动计入当期损益的金融资产

被投资单位名称	持股比例	账面余额（元）			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
大连银行股份有限公司	0.4960%	145,513,330.49	4,722,782.28		150,236,112.77
宁波谦石高新创业投资合伙企业（有限合伙）	19.9211%	46,616,845.84	8,803,355.46	33,545,312.73	21,874,888.57
宁波致信弘远股权投资合伙企业（有限合伙）	21.0526%	39,933,797.90	4,517,017.63	7,944,551.50	36,506,264.03
宁波兴富新禾股权投资合伙企业（有限合伙）	20.00%	55,694,004.76	4,262,557.52	962,743.00	58,993,819.28
苏州中新兴富数智创业投资合伙企业（有限合伙）	3.3333%	14,879,473.47	14,244,137.16		29,123,610.63
宁波磁性材料应用技术创新中心有限公司	1.00%	608,907.31	402,375.68		1,011,282.99
国创新材（北京）稀土新材料技术创新中心有限公司	9.00%	1,266,303.03	-14,437.35		1,251,865.68
理财产品		30,000,000.00		30,000,000.00	
合计		334,512,662.80	36,937,788.38	72,452,607.23	298,997,843.95

（续）

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

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	210,462,088.64	111,353,895.65	321,815,984.29
2. 本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	210,462,088.64	111,353,895.65	321,815,984.29
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	97,380,323.95	31,985,373.88	129,365,697.83
2. 本期增加金额	5,591,369.12	2,580,490.36	8,171,859.48
(1) 计提或摊销	5,591,369.12	2,580,490.36	8,171,859.48
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	102,971,693.07	34,565,864.24	137,537,557.31
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	107,490,395.57	76,788,031.41	184,278,426.98

2. 期初账面价值	113,081,764.69	79,368,521.77	192,450,286.46
-----------	----------------	---------------	----------------

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、 固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,270,663,012.32	1,312,668,825.88
合计	1,270,663,012.32	1,312,668,825.88

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	1,237,135,242.89	662,957,072.40	19,661,974.24	1,919,754,289.53
2. 本期增加金额	65,240,216.01	66,339,366.74	1,408,089.40	132,987,672.15
(1) 购置		50,806,446.75	1,408,089.40	52,214,536.15
(2) 在建工程转入	65,240,216.01	15,532,919.99		80,773,136.00
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	93,051,931.58	76,393,416.41	1,599,457.45	171,044,805.44
(1) 处置或报废	71,160,054.36	48,188,535.84	683,424.97	120,032,015.17
(2) 其他转出 注	21,891,877.22	28,204,880.57	916,032.48	51,012,790.27
4. 期末余额	1,209,323,527.32	652,903,022.73	19,470,606.19	1,881,697,156.24
二、累计折旧				
1. 期初余额	195,137,415.20	389,411,444.08	10,430,420.21	594,979,279.49
2. 本期增加金额	34,483,869.80	47,650,661.70	2,367,951.69	84,502,483.19
(1) 计提	34,483,869.80	47,714,355.53	2,367,951.69	84,566,177.02
(2) 汇率变动		-63,693.83		-63,693.83
3. 本期减少金额	37,944,857.89	51,107,108.77	1,375,820.71	90,427,787.37
(1) 处置或报废	27,790,856.06	34,513,494.68	634,641.27	62,938,992.01
(2) 其他转出 注	10,154,001.83	16,593,614.09	741,179.44	27,488,795.36
4. 期末余额	191,676,427.11	385,954,997.01	11,422,551.19	589,053,975.31
三、减值准备				
1. 期初余额		12,106,184.16		12,106,184.16
2. 本期增加金额		10,530,326.49		10,530,326.49
(1) 计提		10,530,326.49		10,530,326.49
3. 本期减少金额		656,342.04		656,342.04
(1) 处置或报废		15,109.01		15,109.01
(2) 其他转出		641,233.03		641,233.03
4. 期末余额		21,980,168.61		21,980,168.61
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,017,647,100.21	244,967,857.11	8,048,055.00	1,270,663,012.32
2. 期初账面价值	1,041,997,827.69	261,439,444.16	9,231,554.03	1,312,668,825.88

(注) 其他转出系本期转让北京盛磁科技有限公司股权, 其资产相应转出。

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	70,749,876.28	64,736,008.34
合计	70,749,876.28	64,736,008.34

其他说明:

适用 不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新材料烧结钨铁硼技术研发及产业化技改项目	678,638.22		678,638.22	48,167,272.63		48,167,272.63
涂覆新建电镀线项目	39,119,879.30		39,119,879.30	11,132,174.34		11,132,174.34

包头年产6000吨绿色智能高性能新能源磁材技改扩产项目	17,647,544.01		17,647,544.01			
零星工程	13,303,814.75		13,303,814.75	5,436,561.37		5,436,561.37
合计	70,749,876.28		70,749,876.28	64,736,008.34		64,736,008.34

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新材料烧结钕铁硼技术研发及产业化技改项目	110,000,000.00	48,167,272.63	28,220,395.64	65,650,577.88	10,058,452.17	678,638.22	78.47%	80%				自筹
涂覆新建电镀线项目	136,280,000	11,132,174.34	27,987,704.96			39,119,879.30	32.44%	35%				自筹
包头年产6000吨绿色智能高性能新能源磁材技改扩产项目	254,000,000		17,647,544.01			17,647,544.01	7.85%	10%				自筹
零星工程		5,436,561.37	22,989,811.50	15,122,558.12		13,303,814.75						自筹
合计	500,280,000	64,736,008.34	96,845,456.11	80,773,136.00	10,058,452.17	70,749,876.28	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

(4). 工程物资情况

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地租赁	厂房租赁	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	10,694,996.86		10,694,996.86
2. 本期增加金额		1,471,167.82	1,471,167.82
(1) 承租		1,471,167.82	1,471,167.82
3. 本期减少金额	10,694,996.86	1,471,167.82	12,166,164.68
(1) 其他转出 注	10,694,996.86	1,471,167.82	12,166,164.68
4. 期末余额			
二、累计折旧			
1. 期初余额	2,474,488.59		2,474,488.59
2. 本期增加金额	1,005,796.05	455,789.08	1,461,585.13
(1) 计提	1,005,796.05	455,789.08	1,461,585.13
3. 本期减少金额	3,480,284.64	455,789.08	3,936,073.72
4. 期末余额			
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值			
2. 期初账面价值	8,220,508.27		8,220,508.27

注：期初余额与上年末余额差异详见附注五、44。其他转出系本期转让北京盛磁科技有限公司股权，其资产相应转出。

其他说明：

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	193,870,126.86	8,242,063.37	9,301,200.00	211,413,390.23
2. 本期增加金额		573,634.93		573,634.93
(1) 购置		573,634.93		573,634.93
3. 本期减少金额	9,091,152.00	190,598.29	9,301,200.00	18,582,950.29
(1) 处置				
(2) 其他转出注	9,091,152.00	190,598.29	9,301,200.00	18,582,950.29
4. 期末余额	184,778,974.86	8,625,100.01		193,404,074.87
二、累计摊销				
1. 期初余额	46,843,921.74	4,749,521.40	4,340,560.00	55,934,003.14
2. 本期增加金额	3,659,913.93	1,170,937.55		4,830,851.48
(1) 计提	3,659,913.93	1,181,118.38		4,841,032.31
(2) 汇率变动		-10,180.83		-10,180.83
3. 本期减少金额	2,235,038.44	190,598.29	4,340,560.00	6,766,196.73
(1) 处置				
(2) 其他转出注	2,235,038.44	190,598.29	4,340,560.00	6,766,196.73
4. 期末余额	48,268,797.23	5,729,860.66		53,998,657.89
三、减值准备				
1. 期初余额			4,960,640.00	4,960,640.00
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额			4,960,640.00	4,960,640.00
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	136,510,177.63	2,895,239.35		139,405,416.98
2. 期初账面价值	147,026,205.12	3,492,541.97		150,518,747.09

(注) 其他减少系本期转让北京盛磁科技有限公司股权，其资产相应转出。

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

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

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

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
		计提		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		

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费用	22,394,434.29	11,171,028.20	11,359,753.52	743,194.80	21,462,514.17
合计	22,394,434.29	11,171,028.20	11,359,753.52	743,194.80	21,462,514.17

注：期初余额与上年末余额差异详见附注五、44。其他减少系本期转让北京盛磁科技有限公司股权，其资产相应转出。

其他说明：

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	61,458,936.21	9,518,422.24	43,795,296.24	6,868,876.24
信用减值准备	59,969,770.53	9,048,163.11	40,131,688.45	6,043,175.65
交易性金融资产			70,452,429.23	14,858,264.54
交易性金融负债	106,934.30	16,040.15		
应付职工薪酬	1,470,000.00	220,500.00	3,536,000.05	530,400.01
股权激励费用	36,180,533.33	5,427,080.00	8,356,800.00	1,253,520.00
预提费用	17,732,481.77	2,659,872.27	14,528,772.35	2,179,315.86
递延收益	16,378,000.00	2,456,700.00	16,432,000.00	2,464,800.00
可抵扣亏损	69,584,230.67	12,866,678.33	140,465,147.03	21,149,536.83
未实现内部销售损益	80,706,658.83	12,105,998.82	33,767,807.60	5,065,171.14
合计	343,587,545.64	54,319,454.92	371,465,940.95	60,413,060.27

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产	46,554,178.37	6,983,126.76	8,484,717.14	1,668,577.57
合伙企业收益	27,102,959.17	4,906,854.97	15,551,268.97	3,180,688.07
资产折旧摊销	15,417,049.46	2,222,528.23	18,743,789.63	2,811,568.44
非同一控制企业合并公允价值调整			21,789,649.78	3,268,447.46
合计	89,074,187.00	14,112,509.96	64,569,425.52	10,929,281.54

(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	-14,112,509.96	40,206,944.96	-7,472,276.29	52,940,783.98
递延所得税负债	-14,112,509.96		-7,472,276.29	3,457,005.25

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	25,064,956.80	12,891,250.75
可抵扣亏损	124,157,015.35	174,708,707.00
合计	149,221,972.15	187,599,957.75

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年度		16,916,107.32	
2023 年度	578,760.96	24,961,244.05	
2024 年度	492,375.75	32,337,397.42	
2025 年度	4,533,917.01	24,749,090.56	
2026 年度	2,470,559.96	2,254,874.73	
2027 年度	20,189,079.78	3,272,972.46	
2028 年度	26,427,033.68	19,424,285.35	
2029 年度	34,398,346.52	28,257,615.06	
2030 年度	31,475,653.16	22,319,434.82	
2031 年度	3,591,288.53		
合计	124,157,015.35	174,493,021.77	/

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购买款	70,149,131.90		70,149,131.90	10,708,730.39		10,708,730.39
合计	70,149,131.90		70,149,131.90	10,708,730.39		10,708,730.39

其他说明：

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
担保借款	780,732,280.00	505,000,000.00

信用借款	552,011,200.00	295,000,000.00
应付利息	3,422,332.96	611,388.99
合计	1,336,165,812.96	800,611,388.99

短期借款分类的说明：

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债	1,069,514.66			106,934.30
其中：				
衍生金融负债	1,069,514.66		962,580.36	106,934.30
合计	1,069,514.66		962,580.36	106,934.30

其他说明：

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

(1). 应付票据列示

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	320,636,626.77	115,278,389.59
合计	320,636,626.77	115,278,389.59

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	418,920,617.34	230,189,445.18
应付长期资产购买款	18,750,004.90	18,514,125.19
其他	1,209,542.00	3,415,041.90
合计	438,880,164.24	252,118,612.27

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租金	2,763,097.97	5,728,845.07
合计	2,763,097.97	5,728,845.07

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	11,437,481.66	8,379,330.70
合计	11,437,481.66	8,379,330.70

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	58,492,507.54	366,882,800.11	359,995,025.08	65,380,282.57
二、离职后福利-设定提存计划		31,260,452.61	29,099,840.05	2,160,612.56
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	58,492,507.54	398,143,252.72	389,094,865.13	67,540,895.13

(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	55,946,365.05	317,243,668.78	310,356,850.91	62,833,182.92
二、职工福利费		12,180,426.67	12,180,426.67	
三、社会保险费	1,319,079.71	19,700,814.21	19,615,126.30	1,404,767.62
其中：医疗保险费	1,319,079.71	18,418,375.15	18,457,831.09	1,279,623.77
工伤保险费		1,280,186.61	1,155,042.76	125,143.85
生育保险费		2,252.45	2,252.45	
四、住房公积金		15,264,665.00	15,264,665.00	
五、工会经费和职工教育经费	1,227,062.78	2,493,225.45	2,577,956.20	1,142,332.03
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	58,492,507.54	366,882,800.11	359,995,025.08	65,380,282.57

(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		30,158,603.35	28,072,457.51	2,086,145.84
2、失业保险费		1,101,849.26	1,027,382.54	74,466.72
3、企业年金缴费				
合计		31,260,452.61	29,099,840.05	2,160,612.56

其他说明：

√适用 □不适用

本期减少中含转让北京盛磁科技有限公司股权，其负债相应转出。

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,838,468.78	16,727,129.10
企业所得税	18,776,501.49	13,254,829.66
城市维护建设税	4,494,883.83	3,306,614.91
教育费附加	3,210,584.89	2,366,527.67
房产税	12,539,080.97	10,574,762.10
土地使用税	5,742,611.70	5,085,023.15

其他	2,997,739.66	984,576.83
合计	49,599,871.32	52,299,463.42

其他说明：

41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	7,865,095.38	102,250,420.14
合计	7,865,095.38	102,250,420.14

其他说明：

适用 不适用

应付利息

(1). 分类列示

适用 不适用

应付股利

(2). 分类列示

适用 不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	7,543,000.00	101,497,042.13
其他	322,095.38	753,378.01
合计	7,865,095.38	102,250,420.14

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款利息	54,236.10	118,333.33
合计	54,236.10	118,333.33

其他说明：

44、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
市场服务及专利费用	30,698,134.84	25,040,138.14
加工费	73,331,909.72	72,046,800.47
中介机构费用费	1,205,523.02	2,890,957.78
物业水电费	1,621,711.75	4,100,754.72
运费	4,045,627.84	1,345,576.18
其他	4,645,812.41	4,612,376.26
待转销增值税	1,152,904.77	220,936.16
合计	116,701,624.35	110,257,539.71

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

专项应付款

(2). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	16,512,154.86	2,000,000	2,134,154.86	16,378,000.00	
合计	16,512,154.86	2,000,000	2,134,154.86	16,378,000.00	/

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	本期计入其他收益金额	其他	期末余额	与资产相关/

			计入营业外收入金额		变动		与收益相关
年产6000吨烧结钕铁硼搬迁项目	16,432,000.00			2,054,000.00		14,378,000.00	与资产相关
稀土永磁低碳柔性智能制造系统开发与研制项目		2,000,000.00				2,000,000.00	与收益相关
防疫借款贴息	80,154.86			80,154.86			与收益相关
合计	16,512,154.86	2,000,000.00		2,134,154.86		16,378,000.00	

其他说明：

适用 不适用

防疫借款贴息计入财务费用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	125,250,947.07		350,007.36	124,900,939.71
其他资本公积	49,624,855.31	15,235,113.33		64,859,968.64
合计	174,875,802.38	15,235,113.33	350,007.36	189,760,908.35

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加：

1、根据《2020 年股票期权激励计划（草案）》，本期 8,615,973.33 元股权激励成本计入其他资本公积。

2、股票期权激励预计未来期间可抵扣的金额超过等待期内确认的成本费用，超出部分形成的递延所得税资产直接计入其他资本公积 4,011,660.00 元。

3、股票期权激励行权时可抵扣的金额超过等待期内确认的成本费用，超额抵扣的所得税直接计入其他资本公积 2,607,480.00 元。

本期减少：

公司自二级市场回购的股票用于股票期权激励，购入库存股成本大于行权价格的差额 350,007.36 元，减少股本溢价。

56、库存股

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份支付	109,678,374.38		37,267,767.36	72,410,607.02
合计	109,678,374.38		37,267,767.36	72,410,607.02

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、根据 2021 年 8 月 9 日公司第十届董事会第二次会议审议通过的《关于调整公司 2020 年股票期权激励计划股票期权行权价格的议案》、《关于公司 2020 年股票期权激励计划第一个行权期行权条件成就的议案》，公司 2020 年股票期权激励计划第一个行权期行权条件已满足。76 名激励对象第一个行权期可行权的股票期权数量共计 588.80 万份，授予的股票期权经调整后的行权价格为 6.27 元/股。公司本期已收到股票期权激励对象缴纳的出资合计人民币 36,917,760.00

元。506.8 万股行权股票过户登记日为 2021 年 9 月 29 日，82 万股行权股票过户登记日为 2021 年 11 月 29 日。

2、公司自二级市场回购的股票用于股票期权激励，购入库存股成本大于行权价格的差额 350,007.36，减少库存股。

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投								

公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	207,843.61	- 1,072,422.32				- 1,072,422.32		- 864,578.71
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投								

资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	207,843.61	- 1,072,422.32				- 1,072,422.32		- 864,578.71
其他综合收益合计	207,843.61	- 1,072,422.32				- 1,072,422.32		- 864,578.71

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	337,107,412.08	42,873,247.36		379,980,659.44
任意盈余公积	7,185,399.09			7,185,399.09
合计	344,292,811.17	42,873,247.36		387,166,058.53

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,985,390,056.16	2,874,963,263.98
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,985,390,056.16	2,874,963,263.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	518,245,359.16	177,755,555.59
减：提取法定盈余公积	42,873,247.36	28,604,217.01
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

应付普通股股利	97,181,366.00	38,724,546.40
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,363,580,801.96	2,985,390,056.16

调整期初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,361,929,557.86	2,479,185,910.61	2,123,927,013.10	1,645,715,259.43
其他业务	392,027,228.55	302,960,349.75	275,180,578.56	245,088,765.24
合计	3,753,956,786.41	2,782,146,260.36	2,399,107,591.66	1,890,804,024.67

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

合同产生的收入说明：

√适用 □不适用

主营业务（按商品类型分类）

单位：元 币种：人民币

商品类型	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钨铁硼	3,361,929,557.86	2,479,185,910.61	2,033,071,261.22	1,572,469,063.29
电机			89,316,343.48	69,453,681.32
其他			1,539,408.40	3,792,514.82
合计	3,361,929,557.86	2,479,185,910.61	2,123,927,013.10	1,645,715,259.43

主营业务（按经营地区分类）

单位：元 币种：人民币

经营地区	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	2,325,901,592.07	1,761,465,246.58	1,446,180,088.47	1,160,613,847.40
国外	1,036,027,965.79	717,720,664.03	677,746,924.63	485,101,412.03
合计	3,361,929,557.86	2,479,185,910.61	2,123,927,013.10	1,645,715,259.43

其他业务分项列示

单位：元 币种：人民币

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	347,630,530.61	288,085,177.03	233,692,102.92	227,402,654.74
其他	44,396,697.94	14,875,172.72	41,488,475.64	17,686,110.50
合计	392,027,228.55	302,960,349.75	275,180,578.56	245,088,765.24

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：

单位：万元 币种：人民币

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	127,234.43	97,472.57
占营业收入总额的比例	33.89%	40.63%

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,232,778.34	5,537,729.40
教育费附加	3,048,647.80	3,966,784.11
房产税	14,593,298.54	13,556,636.22
土地使用税	6,740,197.71	6,946,986.19
印花税	2,863,352.01	1,506,253.53
其他	2,249,382.62	1,326,744.98
合计	33,727,657.02	32,841,134.43

其他说明：

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,976,011.41	13,408,084.03
市场服务及专利费	28,466,380.00	40,392,797.02
保险费	9,539,482.85	4,904,069.73
长期资产折旧、摊销费	87,828.29	112,687.29
其他	7,661,291.54	6,253,188.18
合计	59,730,994.09	65,070,826.25

其他说明：

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	88,418,916.88	96,299,952.23
股权激励费用	8,615,973.33	8,356,800.00
长期资产折旧、摊销费	31,054,355.27	44,549,732.35
中介机构费用	5,542,652.87	4,847,573.58
修理费	8,066,490.65	4,900,438.00
业务招待费	10,089,322.90	4,918,954.01
汽车费用	2,483,375.87	2,153,989.64
其他	24,270,746.15	25,096,236.48
合计	178,541,833.92	191,123,676.29

其他说明：

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	135,484,827.96	69,079,150.13
职工薪酬	60,076,175.77	43,063,658.70
长期资产折旧摊销	25,260,703.55	21,816,874.49

其他	10,051,289.84	9,830,648.65
合计	230,872,997.12	143,790,331.97

其他说明：

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	42,082,355.94	30,238,751.99
利息收入	-2,434,467.63	-4,958,691.40
汇兑损失	-1,472,981.55	8,846,533.14
金融机构手续费	1,063,697.41	443,075.34
合计	39,238,604.17	34,569,669.07

其他说明：

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
财政扶持资金[注 1]	6,877,600.00	7,750,000.00
递延收益转入[注 2]	2,054,000.00	2,054,000.00
专项奖励、科研经费补助等 [注 3]	11,946,400.00	4,657,700.00
其他政府补助 [注 4]	5,308,035.31	4,110,065.87
税务局手续费返还	176,352.01	839,562.38
合计	26,362,387.32	19,411,328.25

其他说明：

[注 1]计入财政扶持资金的主要内容：

①公司收到宁波市鄞州区人民政府东郊街道办事处给予的股份转让企业所得税补助 1,447,600.00 元。

②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企业扶持资金（服务业发展补助）4,040,000.00 元。

③子公司宁波韵升投资有限公司、宁波韵升磁性材料有限公司收到宁波市新明街道办事处给予的企业扶持资金（人才补助）1,390,000.00 元。

[注 2]子公司包头韵升强磁材料有限公司年产 6000 吨烧结钕铁硼搬迁项目完成，本期转入其他收益 2,054,000.00 元。

[注 3]计入专项奖励、科研经费补助的主要内容：

①公司收到宁波市科学技术局给予的宁波市 2021 年度科技发展专项资金 1,350,000.00 元。

②公司收到绍兴市上虞区经济和信息化局给予的 2021 年国家制造业高质量发展资金 1,180,000.00 元。

③公司收到宁波市经济和信息化局给予的 2021 年第二批制造业高质量发展专项资金 2,000,000.00 元。

④公司收到宁波市经济和信息化局给予的 2021 年制造业高质量发展第八批专项资金 1,384,900.00 元。

⑤子公司宁波韵升磁体元件技术有限公司、宁波韵升装备技术有限公司收到宁波市科学技术局给予的 2021 年度科技发展专项资金 2,800,000.00 元。

⑥子公司宁波韵升磁体元件技术有限公司收到宁波市北仑区人民政府给予的 2021 年度北仑区区级第一批工业技术改造专项资金 657,600.00 元。

⑦子公司宁波韵升磁体元件技术有限公司收到中国科学院宁波材料技术与工程研究所给予的宁波磁性材料产业集群发展建设项目专项资金 550,000.00 元。

⑧子公司宁波韵升磁体元件技术有限公司收到宁波市经济和信息化局给予的 2020 年度宁波市重点制造业企业产值增速达标奖励 500,000.00 元。

[注 4]计入其他政府补助的主要内容为：

①公司收到宁波市鄞州区经济和信息化局给予的 2020 年度重点首批应用保险补偿试点工作补助资金 1,590,000.00 元。

②子公司包头韵升强磁材料有限公司收到采购补贴 1,550,885.00 元。

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	35,730,154.73	22,224,381.44
处置长期股权投资产生的投资收益	-12,075,437.81	1,005,819.40
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
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	128,682,165.97	66,755,558.82
其他	75,576.07	296,852.45
合计	152,412,458.96	90,282,612.11

其他说明：

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	110,796,069.00	94,615,187.06

其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	26,780,813.67	4,283,962.35
交易性金融负债	962,580.36	660,283.14
按公允价值计量的投资性房地产		
其他非流动金融资产	21,537,788.38	19,041,781.20
合计	133,296,437.74	114,317,251.40

其他说明：

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-29,042,801.02	-9,942,801.21
其他应收款坏账损失	-10,666,739.81	4,940,759.76
合计	-39,709,540.83	-5,002,041.45

其他说明：

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-39,009,322.01	-19,530,239.99
三、长期股权投资减值损失	-22,300,000.00	
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失	-10,530,326.49	-9,380,665.15
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-71,839,648.50	-28,910,905.14

其他说明：

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-2,064,808.50	-6,735,963.38
合计	-2,064,808.50	-6,735,963.38

其他说明：

74、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
非流动资产处置利得合计	11,006.89		11,006.89
其中：固定资产处置利得	11,006.89		11,006.89
无形资产处置利得			
保险理赔	800,000.00		800,000.00
其他	1,905,019.36	2,751,458.56	1,905,019.36
工控资产组出售收益		2,048,947.57	
合计	2,716,026.25	4,800,406.13	2,716,026.25

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	52,533,419.75	29,405.36	52,533,419.75
其中：固定资产处置损失	52,533,419.75	29,405.36	52,533,419.75
无形资产处置损失			
对外捐赠	600,000.00	1,673,000.00	600,000.00
非常损失 [注 1]	7,019,172.26	9,143,834.90	7,019,172.26
其他	180,578.37	4,083,145.94	180,578.37
合计	60,333,170.38	14,929,386.20	60,333,170.38

其他说明：

固定资产处置损失是因为本期公司因整体规划，在包头新建年产 15000 吨高性能稀土永磁材料智能制造生产线，扩大高性能钕铁硼毛坯产能，子公司包头韵升科技发展有限公司对包头市稀土高新区稀土路 8 号厂区进行拆除重建，对该厂区内房产进行报废。

[注 1] 本期，子公司北京盛磁科技有限公司根据政府规划很有可能会被要求搬迁，将对部分员工进行遣散，经测算本期计提了 7,019,172.26 元的员工遣散费用。

76、所得税费用**(1). 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	56,934,631.63	18,770,865.70
递延所得税费用	3,373,085.34	24,281,716.96
合计	60,307,716.97	43,052,582.66

(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	570,538,581.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	85,580,787.27
子公司适用不同税率的影响	4,448,227.36
调整以前期间所得税的影响	1,117,833.62
非应税收入的影响	-17,117,560.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-18,077,421.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,363,471.78
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	5,719,322.43
所得税费用	60,307,716.97

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见五、57 其他综合收益

78、现金流量表项目**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助款项	56,255,812.46	17,437,483.11
收到的房租及服务收入	44,911,048.04	39,570,502.03
收到的存款利息收入	3,847,418.00	3,654,437.63
收到的外部单位往来性质款项	9,583,491.25	82,949,440.66
合计	114,597,769.75	143,611,863.43

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的各项期间费用	241,835,482.19	168,299,228.58
支付的外部单位往来性质款项及其他	32,780,123.84	
合计	274,615,606.03	168,299,228.58

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的定期存款	50,000,000.00	
收到的结构性存款		140,000,000.00
工控资产组出售收到的现金		32,200,000.00
合计	50,000,000.00	172,200,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(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
支付的定期存款		50,000,000.00
合计		50,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
本期发生的同一控制下企业合并支付的现金	67,200,000.00	67,200,000.00
租赁支付的现金	917,264.06	
回购库存股支付的现金		21,650,003.00
合计	68,117,264.06	88,850,003.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	510,230,864.82	171,088,648.04
加：资产减值准备	71,839,648.50	28,910,905.14
信用减值损失	39,709,540.83	5,002,041.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	94,199,621.63	100,627,284.17
使用权资产摊销		
无形资产摊销	4,841,032.31	6,205,836.24
长期待摊费用摊销	11,359,753.52	31,058,924.19
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）	2,064,808.50	6,735,963.38
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	52,522,412.86	29,405.36
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-133,296,437.74	-114,317,251.40
财务费用（收益以“-”号填列）	33,553,187.02	32,486,044.46
投资损失（收益以“-”号填列）	-152,412,458.96	-90,282,612.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,682,006.95	23,725,330.99
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,308,921.61	556,385.97
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,306,207,800.24	-304,894,348.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-576,329,039.56	-26,492,177.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	348,498,431.52	108,431,600.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-996,053,349.65	-21,128,018.96
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		
使用权资产	1,471,167.82	
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	272,778,007.46	196,022,048.33
减：现金的期初余额	196,022,048.33	467,915,957.15
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	76,755,959.13	-271,893,908.82

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	30,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	25,651,122.39
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	4,348,877.61

其他说明：

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	272,778,007.46	196,022,048.33
其中：库存现金	979.51	24,046.71
可随时用于支付的银行存款	272,761,263.84	195,989,200.63
可随时用于支付的其他货币资金	15,764.11	8,800.99
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	272,778,007.46	196,022,048.33
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

√适用 □不适用

[注]期末货币资金中扣除不能随时支取的定期存款、银行承兑保证金和保函保证金、列示为可随时用于支付的货币资金。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	93,720,176.34	保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
应收款项融资	115,422,942.85	开具银票质押
合计	209,143,119.19	/

其他说明：

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	147,821,062.87
其中：美元	22,115,125.95	6.3757	140,999,408.52
欧元	944,823.88	7.2197	6,821,344.97
日元	5,583.00	0.055415	309.38
应收账款			226,574,324.72
其中：美元	31,024,685.15	6.3757	197,804,085.11
欧元	3,984,963.31	7.2197	28,770,239.61
应付账款			1,370,020.80
美元	200,592.71	6.3757	1,278,918.94
欧元	12,618.51	7.2197	91,101.86
其他应收款			155,092.08
其中：欧元	21,481.79	7.2197	155,092.08
其他应付款			105,424.59
其中：欧元	14,602.35	7.2197	105,424.59

其他说明：

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

√适用 □不适用

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

83、套期

□适用 √不适用

84、政府补助

(1). 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政扶持资金	6,877,600.00	其他收益	6,877,600.00
递延收益转入	2,054,000.00	其他收益	2,054,000.00
递延收益转入	80,154.86	财务费用	80,154.86
专项奖励、科研经费补助等	11,946,400.00	其他收益	11,946,400.00
专项奖励、科研经费	2,000,000.00	递延收益	

补助等			
其他	5,308,035.31	其他收益	5,308,035.31
合计	28,266,190.17		26,266,190.17

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
北京盛磁科技有限公司	56,000,000.00	70%	转让	2021 年 12 月 31 日	工商变更已完成并不再具有控制权	-12,075,437.81						

其他说明:

√适用 □不适用

公司与刘晓辉于 2021 年 12 月 16 日签订《关于北京盛磁科技有限公司 70%股权的转让协议》，刘晓辉需要在转让协议约定期限内支付债权人总计人民币 2880 万元股权转让款；刘晓辉愿意以本人持有的北京盛磁科技有限公司 15%股权为履行股权转让款支付义务设定质押担保。

公司与杨金锡于 2021 年 12 月 16 日签订《关于北京盛磁科技有限公司 70%股权的转让协议》，杨金锡需要在转让协议约定期限内支付债权人总计人民币 2720 万元股权转让款；杨金锡愿意以本人持有的北京盛磁科技有限公司 15%股权为履行股权转让款支付义务设定质押担保。

2021 年 12 月 28 日工商变更已完成。北京盛磁科技有限公司及子公司青岛盛磁科技有限公司、天津盛磁科技有限公司不再纳入合并报表范围。

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

本期新设 1 家子公司宁波高新区韵升新能源有限公司，注销 2 家子公司宁波韵升硅材料科技有限公司和宁波韵升金属材料有限公司，合并范围变动。

6、其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宁波韵升强磁材料有限公司	宁波	宁波	强磁材料、机电产品、机械制造加工；金属材料的销售；房屋、设备的租赁	95	5	发起设立
宁波韵升磁性材料有限公司	宁波	宁波	强磁材料、机电产品、机械设备制造、加工，金属材料的销售，房屋、机器设备的租赁		100	发起设立
包头韵升强磁材料有限公司	包头	包头	稀土材料、强磁材料、机电产品、普通机械制造、加工	92.94	7.06	发起设立
宁波韵升高科磁业有限公司	宁波	宁波	磁性材料、金属材料、机械制造、加工	100		发起设立
宁波韵升磁体元件技术有限公司	宁波	宁波	大容量光盘、磁盘驱动器及其部件，磁电产品及配套件的研制、开发、制造	100		发起设立
宁波韵升特种金属材料有限公司	宁波	宁波	强磁材料、电	90	10	发起设立

			机、普通机械设备的制造、加工，金属材料的批发、零售，厂房及机器设备的租赁			
Yunsheng Magnetics (Europe) GmbH	德国	德国	业务服务		100	发起设立
宁波韵升涂覆科技有限公司	宁波	宁波	金属表面涂覆技术的研发，表面涂覆加工		100	发起设立
宁波韵升粘结磁体有限公司	宁波	宁波	磁性材料的制造、加工	90	10	发起设立
宁波韵升投资有限公司	宁波	宁波	实业投资	90		发起设立
宁波韵升高新技术研究院	宁波	宁波	机械电子产品的技术开发、转让、咨询、服务、制造、加工	70	30	发起设立
宁波韵升发电机有限公司	宁波	宁波	小型风力发电机、风力发电机零部件的制造、销售	90	10	发起设立
宁波韵升装备技术有限公司	宁波	宁波	新材料装备技术研发	90	10	发起设立
YUN SHENG (U. S. A) INC	美国	美国	业务服务	100		同一控制下企业合并取得
宁波韵升新能源汽车材料有限公司	宁波	宁波	有色金属压延加工；有色金属合金制造；磁性材料生产；磁性材料销售	100		同一控制下企业合并取得

宁波韵升新材料有限公司	宁波	宁波	各类光纤、光缆连接器、陶瓷组件、插芯、适配器的生产和研发	100		同一控制下企业合并取得
浙江韵升机电有限公司	宁波	宁波	机电产品零部件及总成的研发、生产	100		同一控制下企业合并取得
包头韵升科技发展有限公司	包头	包头	稀土材料、强磁材料、电机、机械设备的制造、加工		100	发起设立
宁波高新区韵升新能源有限公司	宁波	宁波	新兴能源技术研发	100		发起设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
宁波韵升投资有限公司	10.00%	1,039,007.43		9,054,019.69

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁波韵升投资有限公司	3,441.88	199,858.11	199,861.55	118,828.55		118,828.55	111,601.10	186,816.83	298,417.94	225,724.63		225,724.63
		6.18	8.06	4.78		4.78	5.85	9.56	5.41	5.28		5.28

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		8,339,693.15	8,339,693.15	-102,624,170.17		19,666,345.67	19,666,345.67	8,565,230.16

其他说明：

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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
宁波市鄞州区润声管理咨询有限公司	宁波	宁波	咨询	20.00		权益法
上海兴富创业投资管理中心(有限合伙)[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
宁波赛智韵升创业投资合伙企业(有限合伙)[注 1]	宁波	宁波	创业投资	11.07		权益法
宁波健信核磁技术有限公司[注 2]	宁波	宁波	制造业	9.00		权益法
宁波韵升智能技术有限公司[注 2]	宁波	宁波	制造业	17.00		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
宁波韵豪金属材料有限公司	宁波	宁波	制造业	40.00		权益法
宁波韵祥磁业有限公司	宁波	宁波	制造业	30.00		权益法
宁波韵泰磁业有限公司	宁波	宁波	制造业	30.00		权益法
宁波韵合磁业有限公司	宁波	宁波	制造业	30.00		权益法
宁波韵凯磁业有限公司	宁波	宁波	制造业	30.00		权益法
宁波韵升商务咨询有限公司	宁波	宁波	咨询	20.00		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

[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				
	上海兴富创业投资管理中心	宁波兴富先锋投资合伙企业(有限合伙)	宁波赛智韵升创业投资企业(有限合伙)	江苏太湖锅炉股份有限公司	宁波韵升智能技术有限公司	上海兴富创业投资管理中心	宁波兴富先锋投资合伙企业(有限合伙)	宁波赛智韵升创业投资企业(有限合伙)	江苏太湖锅炉股份有限公司	宁波韵升智能技术有限公司
流动资产	118,174,911.38	22,136,689.11	16,426,405.48	434,006,001.50	43,283,231.69	104,093,416.34	21,162,577.55	12,573,709.23	506,769,848.56	40,881,670.83
非流动资产	148,415,733.90	198,059,654.00	112,712,830.00	103,743,894.80	1,715,088.94	162,453,538.15	357,509,654.00	126,079,496.67	96,596,540.03	1,356,307.53
资产合计	266,590,645.28	220,196,343.11	129,139,235.48	537,749,896.30	44,998,320.63	266,546,954.49	378,672,231.55	138,653,205.90	603,366,388.59	42,237,978.36
流动负债	42,226,029.53	56,898,522.21	5,930,443.17	433,091,376.18	13,628,302.25	26,584,530.96	51,917,170.90	635,623.48	499,649,692.71	11,506,435.66
非流动负债					1,791,571.97					1,993,050.15
负债合计	42,226,029.53	56,898,522.21	5,930,443.17	433,091,376.18	15,419,874.22	26,584,530.96	51,917,170.90	635,623.48	499,649,692.71	13,499,485.81
少数股										

东 权 益										
归 属 于 母 公 司 股 东 权 益	224,364,615.75	163,297,820.90	123,208,792.31	104,658,520.12	29,578,446.41	239,962,423.53	326,755,060.65	138,017,582.42	103,716,695.88	28,738,492.55
按 持 股 比 例 计 算 的 净 资 产 份 额	44,872,923.15	32,659,564.18	13,643,926.66	15,698,778.02	5,028,335.89	47,992,484.71	65,351,012.13	15,283,826.24	15,557,504.39	4,885,543.73
调 整 事 项									11,193,436.29	11,110,414.94
- 商 誉									11,193,436.29	11,110,414.94
- 内 部 交 易 未 实 现 利 润										
- 其 他										

对联营企业权益投资的账面价值	44,872,923.15	32,659,564.18	13,643,926.66	15,698,778.02	5,028,335.89	47,992,484.71	65,351,012.13	15,283,826.24	26,750,940.68	15,995,958.67
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值										
营业收入				234,153,252.58	24,415,711.26				270,700,885.69	25,443,206.49
净利润	78,452,683.19	57,727,052.46	32,319,258.63	941,824.24	839,953.86	56,923,520.53	13,830,148.92	687.50	7,238,474.13	-2,524,753.05
终止经营的净										

利润										
其他综合收益										
综合收益总额	78,452,683.19	57,727,052.46	32,319,258.63	941,824.24	839,953.86	56,923,520.53	13,830,148.92	687.50	7,238,474.13	-2,524,753.05
本年度收到的来自联营企业的股利		6,412,825.64	3,687,769.83							

其他说明

(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	104,602,558.72	116,640,254.78
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		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	4,635,014.75	7,417,008.32
--其他综合收益		

一综合收益总额	4,635,014.75	7,417,008.32
---------	--------------	--------------

其他说明

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

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

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对日常经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本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		147,821,062.87		89,320,025.86
其中：美元	22,115,125.95	140,999,408.52	12,749,982.96	83,192,363.82
欧元	944,823.88	6,821,344.97	763,527.60	6,127,308.99
日元	5,583.00	309.38	5,583.00	353.05
应收账款		226,574,324.72		146,651,164.05
其中：美元	31,024,685.15	197,804,085.11	19,399,915.99	126,582,511.84
欧元	3,984,963.31	28,770,239.61	2,500,766.63	20,068,652.21
其他应收款		155,092.08		
其中：欧元	21,481.79	155,092.08		
应付账款		1,370,020.80		1,978,974.76
其中：美元	200,592.71	1,278,918.94	245,184.77	1,599,806.11
欧元	12,618.51	91,101.86	47,248.43	379,168.65
其他应付款		105,424.59		194,029.81
其中：欧元	14,602.35	105,424.59	24,178.17	194,029.81

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	1,687.62	177.75
人民币升值	-1,687.62	-177.75

(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。本公司因利率变

动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率短期借款(详见附注有关内容)有关。由于固定利率借款主要为短期借款,因此本公司之董事认为公允利率风险并不重大,本公司目前并无利率对冲的政策。

(3) 其他价格风险

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

敏感性分析

于2021年12月31日,如交易性金融资产(第一层次)的价格升高或降低30%,则本公司的税前利润将会增加或减少人民币5,385.52万元。

2、信用风险

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

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

此外,本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

流动风险主要指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时,本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

截止2021年12月31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
----	--------

	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	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	179,517,328.02	79,335,198.48	777,830,368.98	1,036,682,895.48
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	179,517,328.02	79,335,198.48	777,830,368.98	1,036,682,895.48
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收账款融资		185,172,269.59		185,172,269.59
(七) 其他非流动金融资产			298,997,843.95	298,997,843.95

持续以公允价值计量的资产总额	179,517,328.02	264,507,468.07	1,076,828,212.93	1,520,853,009.02
(八) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	106,934.30			106,934.30
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债	106,934.30			106,934.30
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额	106,934.30			106,934.30
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

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

公司在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价，以该报价为依据确定公允价值。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

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

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

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

(1) 两融资产收益权。公司投资该类资产证券化产品的目的是获得资产处置产生的现金流量。因此，公司投资于两融资产收益权产品产生的现金流量并非与基本借贷安排相一致，不能通过现金流量特征测试。公司管理层管理该类金融资产的业务模式，不属于收取合同现金流量和既收取合同现金流量又出售该金融资产这两类，因此公司将持有的两融资产收益权资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
韵升控股集团有限公司	宁波市江东区民安路 348 号	项目投资、进出口业务	42,000	32.39%	32.77%

本企业的母公司情况的说明

2020 年 12 月 21 日，控股股东韵升控股集团有限公司、宁波乾浩投资有限公司签署《一致行动人协议》，协议约定韵升控股集团有限公司与宁波乾浩投资有限公司构成一致行动关系。截止 2021 年 12 月 31 日，韵升控股集团有限公司对本公司的持股比例 32.39%，韵升控股集团有限公司和宁波乾浩投资有限公司合计对本公司的持股比例 33.51%，韵升控股集团有限公司对本公司的表决权比例 32.77%，韵升控股集团有限公司和宁波乾浩投资有限公司合计对本公司的表决权比例 33.90%。

本企业最终控制方是竺韵德先生

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

详见本附注九、1“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

参见本附注九、3“在其他主体中权益的披露”中“在合营企业或联营企业中的权益”相关内容

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

适用 不适用

其他说明

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
宁波韵升电驱动技术有限公司	集团兄弟公司
宁波韵升伺服科技有限公司	集团兄弟公司
宁波韵声机芯制造有限公司	集团兄弟公司
宁波韵升音乐礼品有限公司	集团兄弟公司
宁波韵声精机有限公司	集团兄弟公司
宁波韵升汽车电机系统有限公司	集团兄弟公司
日兴(宁波)电机有限公司	集团兄弟公司
宁波日耕贸易有限公司	集团兄弟公司
宁波韵升智能技术有限公司	集团兄弟公司
宁波韵升智能软件有限公司	集团兄弟公司
宁波韵升物业管理服务有限公司	集团兄弟公司
宁波韵升文化传播有限公司	集团兄弟公司
宁波韵升弹性元件有限公司	其他

其他说明

1、宁波韵升文化传播有限公司已于 2021 年 5 月注销。

2、2021 年 9 月 2 日韵升控股集团有限公司对外转让其持有宁波韵升弹性元件有限公司的全部股权。

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
宁波韵升电驱动技术有限公司	购买产品	745.35	
宁波韵升音乐礼品有限公司	购买产品	54.78	5.66
宁波韵声机芯制造有限公司	购买产品	22.63	4.33
宁波韵升智能技术有限公司	购买产品	3.17	1.62
韵升控股集团有限公司	购买产品	0.62	0.05
宁波日耕贸易有限公司	购买产品		12.46
宁波韵升弹性元件有限公司	购买产品		1.05
宁波韵升汽车电机系统有限公司	购买产品		1.05
宁波韵升物业管理服务有限公司	购买产品		1.05
日兴(宁波)电机有限公司	购买产品		1.05
宁波韵升智能技术有限公司	购买设备	221.15	13.79
韵升控股集团有限公司	购买设备	4.83	0.23
宁波韵升物业管理服务有限公司	物业管理	384.99	758.16
宁波韵升物业管理服务有限公司	餐费	403.71	385.43
宁波韵合磁业有限公司	加工费	4,325.38	3,189.70
宁波韵祥磁业有限公司	加工费	4,270.16	2,720.71

宁波韵泰磁业有限公司	加工费	3,772.81	3,062.52
宁波韵豪金属材料有限公司	加工费	2,699.49	2,219.01
宁波韵凯磁业有限公司	加工费	1,377.90	
宁波韵升电驱动技术有限公司	加工费	30.80	
宁波韵升汽车电机系统有限公司	检测费用		0.20
合计		18,317.77	12,378.07

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波健信核磁技术有限公司	销售产品	4,628.04	1,797.86
宁波韵升电驱动技术有限公司	销售产品、材料	781.66	
宁波韵豪金属材料有限公司	销售材料	33.08	30.69
宁波韵升汽车电机系统有限公司	销售产品、材料	9.37	24.87
宁波韵合磁业有限公司	销售材料	7.98	7.98
宁波韵升物业管理服务有限公司	销售材料	0.96	0.36
宁波韵声机芯制造有限公司	销售产品、材料	0.91	0.53
宁波日耕贸易有限公司	销售产品	0.19	21.14
宁波韵升弹性元件有限公司	销售材料	0.06	0.24
宁波韵升智能技术有限公司	销售材料		5.31
宁波韵声机芯制造有限公司	出售设备	0.05	4.68
宁波韵升电驱动技术有限公司	出售设备	0.04	
韵升控股集团有限公司	出售设备		171.03
宁波韵升智能技术有限公司	出售设备		25.04
宁波韵泰磁业有限公司	出售设备		18.48
宁波韵祥磁业有限公司	出售设备		7.68
宁波韵升弹性元件有限公司	出售设备		1.62
宁波韵升物业管理服务有限公司	出售设备		0.20
宁波韵声机芯制造有限公司	水电收入	137.90	107.37
宁波韵升物业管理服务有限公司	水电收入	111.21	1.94
宁波韵升汽车电机系统有限公司	水电收入	66.83	72.51
宁波韵升电驱动技术有限公司	水电收入	30.96	
日兴(宁波)电机有限公司	水电收入	19.98	12.31
宁波韵升伺服科技有限公司	水电收入	17.11	
宁波韵升智能技术有限公司	水电收入	11.62	11.95
宁波日耕贸易有限公司	水电收入	9.31	6.63
宁波韵升音乐礼品有限公司	水电收入	0.88	1.66
韵升控股集团有限公司	水电收入	0.71	
宁波韵升智能软件有限公司	水电收入	0.44	0.16
宁波市鄞州区润声管理咨询有限公司	水电收入	0.06	
合计		5,869.35	2,332.24

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上期确认的 租赁收入
宁波韵升物业管理服务有限公司	房屋出租	940.51	2.46
宁波韵声机芯制造有限公司	房屋出租	237.07	272.35
宁波韵升汽车电机系统有限公司	房屋出租	178.91	214.81
日兴(宁波)电机有限公司	房屋出租	102.82	148.50
宁波韵升电驱动技术有限公司	房屋出租	83.23	
宁波韵升智能技术有限公司	房屋出租	40.56	52.64
宁波韵升智能软件有限公司	房屋出租	38.22	40.99
宁波日耕贸易有限公司	房屋出租	34.45	
宁波韵升音乐礼品有限公司	房屋出租	10.89	8.99
宁波韵升伺服科技有限公司	房屋出租	10.38	
宁波市鄞州区润声管理咨询有限公司	房屋出租	5.32	10.64
韵升控股集团有限公司	房屋出租	2.80	2.74
宁波韵豪金属材料有限公司	设备出租	0.24	0.31
宁波韵升文化传播有限公司	房屋出租		6.50
宁波韵泰磁业有限公司	设备出租		5.65
合计		1,685.40	766.58

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
韵升控股集团有限公司	6,000	2021年2月	2022年2月	否
韵升控股集团有限公司	4,000	2021年6月	2022年6月	否
韵升控股集团有限公司	10,000	2021年10月	2022年10月	否
韵升控股集团有限公司	7,000	2021年10月	2022年10月	否
韵升控股集团有限公司	6,000	2021年11月	2022年10月	否

韵升控股集团有限公司	2,000	2021年11月	2022年11月	否
韵升控股集团有限公司	10,000	2021年9月	2022年9月	否
韵升控股集团有限公司	10,000	2021年7月	2022年7月	否
韵升控股集团有限公司	2,000	2021年10月	2022年4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

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	738.01	668

(8). 其他关联交易

适用 不适用

(1) 资金存款利息收入

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
韵升控股集团有限公司	内部存款利息收入		0.38
合计			0.38

(注) 同一控制下企业合并追溯前，韵升控股集团有限公司对其子公司宁波韵升新能源汽车材料有限公司（公司曾用名为宁波韵升电子元器件技术有限公司）的资金归集。

(2) 资金贷款利息支出

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
韵升控股集团有限公司	内部贷款利息支出		84.08
合计			84.08

(注) 同一控制下企业合并追溯前，韵升控股集团有限公司对其子公司宁波韵升新能源汽车材料有限公司（公司曾用名为宁波韵升电子元器件技术有限公司）的内部贷款。

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	宁波健信核磁技术有限公司	548.93	27.45		
应收账款	宁波韵升电驱动技术有限公司	362.11	18.11	590.20	29.51
应收账款	宁波韵豪金属材料有限公司	18.05	0.9	3.87	0.19
应收账款	宁波韵升汽车电机系统有限公司	0.95	0.05	4.73	0.24
其他非流动资产	宁波韵升智能技术有限公司	336.97	16.85		

(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	宁波韵豪金属材料有限公司	623.08	195.77
应付账款	宁波韵合磁业有限公司	604.23	532.78
应付账款	宁波韵祥磁业有限公司	555.53	249.87
应付账款	宁波韵泰磁业有限公司	528.88	179.48
应付账款	宁波韵凯磁业有限公司	265.00	
应付账款	韵升控股集团有限公司	4.75	0.20
应付账款	宁波韵声机芯制造有限公司	3.80	
应付账款	宁波韵升智能技术有限公司		2.75
预收款项	宁波健信核磁技术有限公司		49.75
其他应付款	韵升控股集团有限公司		6,272.44
其他应付款	宁波韵声精机有限公司		1,680.00

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	5,888,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	2,580,000.00
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	

其他说明

2020年7月27日公司2020年第一次临时股东大会审议并通过的《关于〈宁波韵升股份有限公司2020年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》及相关事项的议案、2020年8月3日公司第九届董事会第十五次会议和第九届监事会第十一次会议分别审议通过的《关于向激励对象授予股票期权的议案》，2020年9月7日公司完成2020年股票期权激励计划的登记工作，最终登记的股票数量为1,730万份。授予日为2020年8月3日，授予数量为1,730万份，授予人数为90人，行权价格为6.37元/股，股票来源为公司从二级市场回购的本公司人民币普通股（A股）。本激励计划的有效期为自股票期权授予日起至所有股票期权行权或注销完毕之日止，最长不超过48个月。本激励计划的等待期指股票期权授予后至首个股票期权可行权日之间的时间，本计划等待期为12个月、24个月、36个月；期权自授予日后开始锁定，在前述等待期内不得行权。

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

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	
可行权权益工具数量的确定依据	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	23,591,913.33
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	16,972,773.33

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

□适用 √不适用

十四、 承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**

□适用 √不适用

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 2020 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, 2021 年度向控股子公司提供担保的总额不超过人民币 14.60 亿元。截止 2021 年 12 月 31 日, 公司为子公司担保: 短期借款余额 56,073.23 万元、应付票据余额 2,513.57 万元、保函担保余额 300 万元。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项, 也应予以说明:

□适用 √不适用

3、 其他

□适用 √不适用

十五、 资产负债表日后事项**1、 重要的非调整事项**

□适用 √不适用

2、 利润分配情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

拟分配的利润或股利	97,770,166
经审议批准宣告发放的利润或股利	97,770,166

根据公司第十届董事会第五次会议审议通过的《关于 2021 年度利润分配的预案》, 按母公司 2021 年度实现净利润的 10%提取法定盈余公积。2021 年度, 拟按 2021 年末公司总股本 989,113,721 股扣减不参与利润分配的回购股份 11,412,061 股, 即 977,701,660 股为基数, 向全体股东每 10 股派发 2021 年度现金红利 1 元 (含税), 合计发放现金红利 97,770,166.00 元。上述利润分配预案尚需公司股东大会批准。

3、 销售退回

□适用 √不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

□适用 √不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

公司主业为磁性材料的生产及销售，其他行业所占比重较小，无需编制分部报表。

(4). 其他说明

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	680,613,448.78
1 年以内小计	680,613,448.78
1 至 2 年	2,712.99
2 至 3 年	1,126,984.17
3 至 4 年	3,873,015.83
4 至 5 年	
5 年以上	718,692.66
合计	686,334,854.43

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,718,692.66	0.83 %	5,718,692.66	100.00 %			5,718,692.66	1.60 %	5,718,692.66	100.00 %
其中：										
按单项计提坏账准备	5,718,692.66	0.83 %	5,718,692.66	100.00 %			5,718,692.66	1.60 %	5,718,692.66	100.00 %

按组合计提坏账准备	680,616,161.77	99.17%	34,030,943.74	5.00%	646,585,218.03	352,449,250.07	98.40%	17,753,452.93	5.04%	334,695,797.14
其中:										
按组合计提坏账准备	680,616,161.77	99.17%	34,030,943.74	5.00%	646,585,218.03	352,449,250.07	98.40%	17,753,452.93	5.04%	334,695,797.14
合计	686,334,854.43	100.00%	39,749,636.40	5.79%	646,585,218.03	358,167,942.73	100.00%	23,472,145.59	6.55%	334,695,797.14

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 按组合计提坏账准备

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	680,616,161.77	34,030,943.74	5.00%
合计	680,616,161.77	34,030,943.74	5.00%

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	23,472,145.59	16,901,665.68		624,174.87		39,749,636.40
合计	23,472,145.59	16,901,665.68		624,174.87		39,749,636.40

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	624,174.87

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
母公司应收客户 1	113,149,246.96	16.49%	5,657,462.35
母公司应收客户 2	56,972,709.65	8.30%	2,848,635.48
母公司应收客户 3	54,473,692.06	7.94%	2,723,684.60
母公司应收客户 4	31,605,712.44	4.60%	1,580,285.62
母公司应收客户 5	22,534,964.39	3.28%	1,126,748.22
合计	278,736,325.50	40.61%	13,936,816.27

其他说明

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		1,477,191.76
应收股利		
其他应收款	215,591,624.25	265,648,767.23
合计	215,591,624.25	267,125,958.99

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		1,477,191.76
委托贷款		
债券投资		
合计		1,477,191.76

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(4). 应收股利

□适用 √不适用

(5). 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

(6). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	226,905,660.31
1 年以内小计	226,905,660.31
1 至 2 年	34,718.85
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	60,250.00
合计	227,000,629.16

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收股权转让款	26,000,000.00	
应收往来款	200,891,373.55	279,321,191.68
其他	109,255.61	369,339.61
合计	227,000,629.16	279,690,531.29

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	14,041,764.06			14,041,764.06
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-2,632,759.15			-2,632,759.15
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	11,409,004.91			11,409,004.91

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	14,041,764.06	-2,632,759.15				11,409,004.91
合计	14,041,764.06	-2,632,759.15				11,409,004.91

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宁波韵升投资有限公司	往来款	118,828,554.78	一年以内	52.35%	5,941,427.74
宁波韵升新材料有限公司	往来款	64,153,352.44	一年以内	28.26%	3,207,667.62
刘晓辉	股权转让款	13,300,000.00	一年以内	5.86%	665,000.00
杨金锡	股权转让款	12,700,000.00	一年以内	5.59%	635,000.00
宁波韵升新能源汽车材料有限公司	往来款	12,294,957.79	一年以内	5.42%	614,747.89
合计	/	221,276,865.01	/	97.48%	11,063,843.25

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,820,666,272.85		1,820,666,272.85	1,530,487,129.57		1,530,487,129.57
对联营、合营企业投资	211,917,308.60	11,110,000.00	200,807,308.60	261,263,536.53		261,263,536.53
合计	2,032,583,581.45	11,110,000.00	2,021,473,581.45	1,791,750,666.10		1,791,750,666.10

(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		180,500,000.00	30,722,000.00		
包头韵升强磁材料有限公司	158,000,000.00	371,760,000.00		529,760,000.00		

宁波韵升粘结磁体有限公司	13,500,000.00			13,500,000.00	
宁波韵升磁体元件技术有限公司	330,780,988.23			330,780,988.23	
宁波韵升高新技术研究院	14,000,000.00			14,000,000.00	
宁波韵升投资有限公司	54,000,000.00			54,000,000.00	
韵声(美国)公司	35,445,289.54			35,445,289.54	
宁波韵升特种金属材料有限公司	162,000,000.00	225,000,000.00		387,000,000.00	
宁波韵升发电机有限公司	13,500,000.00			13,500,000.00	
宁波韵升装备技术有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00	
宁波韵升新材料有限公司	60,622,744.88			60,622,744.88	
浙江韵升机电有限公司	58,466,684.44			58,466,684.44	
宁波韵升新能源汽车材料有限公司	170,420,105.98			170,420,105.98	
北京盛磁科技有限公司	126,080,856.72		126,080,856.72		
合计	1,530,487,129.57	596,760,000.00	306,580,856.72	1,820,666,272.85	

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
上海兴烨创业投资有限公司	22,946,138.05		6,000.00	-2,057,689.29			6,987,975.89			7,900,472.87	
宁波市鄞州区润声管理咨询有限公司	13,531,285.87		9,400.00	1,133,914.70			2,540,940.00			2,724,260.57	
上海兴富创业投资管理中心(有限合伙)	47,992,484.71		18,810,098.19	15,690,536.63						44,872,923.15	

宁波韵豪金属材料有限公司	2,486,930.57	2,400,000.00		783,230.35			593,474.17		5,076,686.75	
宁波韵祥磁业有限公司	3,467,785.64			786,557.55			452,149.22		3,802,193.97	
宁波韵泰磁业有限公司	3,538,271.29			881,621.06			188,469.02		4,231,423.33	
宁波韵合磁业有限公司	4,420,088.92			1,315,814.61			1,909,702.51		3,826,201.02	
宁波韵凯磁业有限公司	3,000,000.00	9,000,000.00		-565,640.79					11,434,359.21	
宁波兴富先锋投资合伙企业(有限合伙)	65,351,012.13		37,824,032.80	11,545,410.49			6,412,825.64		32,659,564.18	
宁波赛智韵升创业投资合伙企业(有限合伙)	15,283,826.24		1,531,108.05	3,578,978.30			3,687,769.83		13,643,926.66	
宁波健信核磁技术有限公司	63,153,404.49			2,356,987.53					65,510,392.02	
宁波韵升智能技术有限公司	15,995,958.67			142,377.22			11,110,000.00		5,028,335.89	11,110,000.00
宁波韵升商务咨询有限公司	96,349.95			219.03					96,568.98	
小计	261,263,536.53	11,400,000.00	73,565,239.04	35,592,317.39			22,773,306.28	11,110,000.00	200,807,308.60	11,110,000.00
合计	261,263,536.53	11,400,000.00	73,565,239.04	35,592,317.39			22,773,306.28	11,110,000.00	200,807,308.60	11,110,000.00

其他说明:

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,913,942,232.35	1,611,277,024.32	1,171,109,021.11	1,017,524,481.99
其他业务	298,453,519.22	254,615,115.01	132,235,160.99	115,264,971.60
合计	2,212,395,751.57	1,865,892,139.33	1,303,344,182.10	1,132,789,453.59

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

单位：元 币种：人民币

钎铁硼	1,913,942,232.35	1,611,277,024.32	1,081,792,677.63	947,242,191.81
电机			89,316,343.48	70,282,290.18
合计	1,913,942,232.35	1,611,277,024.32	1,171,109,021.11	1,017,524,481.99

(3) 主营业务（按经营地区分类）

经营地区	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	1,648,748,153.93	1,428,389,090.41	1,004,015,938.94	895,780,155.09
国外	265,194,078.42	182,887,933.91	167,093,082.17	121,744,326.90
合计	1,913,942,232.35	1,611,277,024.32	1,171,109,021.11	1,017,524,481.99

(4) 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	275,719,015.02	248,387,291.48	110,684,332.90	108,743,355.24
其他	22,734,504.20	6,227,823.53	21,550,828.09	6,521,616.36
合计	298,453,519.22	254,615,115.01	132,235,160.99	115,264,971.60

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	202,520,403.46	219,687,236.30
权益法核算的长期股权投资收益	35,592,317.39	15,110,597.90
处置长期股权投资产生的投资收益	-70,081,477.11	1,800,000.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	109,026,842.36	50,982,513.03
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
其他	75,576.07	296,852.45
合计	277,133,662.17	287,877,199.68

其他说明：

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-66,662,659.17	
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）	26,442,542.18	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	226,065,797.54	

单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-5,094,731.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	20,690,102.70	
少数股东权益影响额	-2,516,614.45	
合计	162,577,461.03	

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
理财产品收益	35,988,392.24	公司购买理财产品，是对资金这种特殊资产进行管理的一种方式，公司通过该方式盘活结存资金，提高资金资产的使用效率。该方式在交易性质上具有正常性、交易频率上具有经常性的特点，且收益具有可预期和可持续性，符合经常性损益的特点。故公司将委托理财在持有期间及转让时所产生的损益计入经常性损益。

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	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	11.25%	0.5325	0.5304
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.72%	0.3655	0.3640

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用

董事长：竺晓东

董事会批准报送日期：2022 年 3 月 14 日

修订信息

适用 不适用