

宁波韵升股份有限公司  
2020 年度财务报表审计报告

天衡审字（2021）00363 号



0000202103007023  
报告文号：天衡审字[2021]00363号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

# 审计报告

天衡审字（2021）00363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2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020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

如财务报表附注五之37所述，宁波韵升公司2020年度营业收入239,910.76万元，较2019年度上升23.13%。宁波韵升公司营业收入主要来源于钹铁硼产品的生产及销售。如财务报表附注三、28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，货物已经出运并将提单交付买方，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，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）对产能利用情况、报告期原材料价格变动趋势及收入变动趋势以及对重要客户的

收入变动情况执行分析程序，判断收入变动的合理性；

(3) 检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、发票、收发记录、客户确认的结算单、资金收付凭证、海关记录等，评价收入确认是否符合企业会计准则的要求；

(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) 结合往来款函证，对重大客户实施独立函证程序，以确认收入的真实性。

## (二) 金融资产公允价值计量

### 1、事项描述

如财务报表附注五之 2、44、45 所述，宁波韵升公司 2020 年 12 月 31 日交易性金融资产余额 151,024.03 万元，2020 年度投资收益 9,028.26 万元，2020 年度公允价值变动收益 11,431.73 万元。由于金融资产公允价值计量涉及金额较大且需要管理层作出重大判断，因此，我们将金融资产公允价值计量作为关键审计事项。

### 2、审计应对

(1) 了解、评价管理层与金融资产公允价值评估流程相关的内部控制制度的设计合理性和运行有效性；

(2) 查阅本年度签署的投资协议，了解相关投资条款，并识别与金融工具估值相关的条款；结合金融资产函证，对重大金融资产实施独立函证程序，以确认金融资产的真实性；

(3) 对金融工具进行独立估值并将我们的估值结果与公司的估值结果进行比较；

(4) 评价金融工具公允价值评估的相关披露是否符合企业会计准则的要求。

## 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 2020 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，就可能导致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）

Handwritten signature of the project partner, Lu Dezhong, in black ink.



中国注册会计师：何玉勤



# 合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：宁波韵升股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	266,274,830.01	628,268,359.52
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	1,510,240,254.61	1,171,180,662.66
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	634,519,418.77	567,056,507.32
应收款项融资	五、4	55,092,688.41	89,060,274.75
预付款项	五、5	5,181,910.10	7,267,837.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	41,539,294.53	81,069,071.13
其中：应收利息		1,477,191.76	172,937.99
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	1,012,524,119.09	739,409,572.13
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	44,481,086.90	32,511,049.23
流动资产合计		3,569,853,602.42	3,315,823,334.41
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	五、9	288,014,477.21	309,749,789.27
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、10	334,512,662.80	306,420,710.81
投资性房地产	五、11	192,450,286.46	200,992,674.78
固定资产	五、12	1,312,668,825.88	1,297,846,870.74
在建工程	五、13	64,736,008.34	30,096,002.97
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、14	150,518,747.09	153,959,793.53
开发支出			
商誉	五、15		
长期待摊费用	五、16	30,614,942.56	58,100,356.48
递延所得税资产	五、17	52,940,783.98	73,765,495.69
其他非流动资产	五、18	10,708,730.39	10,838,841.41
非流动资产合计		2,437,165,464.71	2,441,770,535.68
资产总计		6,007,019,067.13	5,757,593,870.09

法定代表人：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

## 合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：宁波韵升股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、19	800,611,388.99	750,681,381.95
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五、20	1,069,514.66	1,729,797.80
衍生金融负债			
应付票据	五、21	115,278,389.59	178,965,669.18
应付账款	五、22	252,118,612.27	171,274,613.11
预收款项	五、23	5,728,845.07	41,373,131.29
合同负债	五、24	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	五、25	58,492,507.54	50,153,692.35
应交税费	五、26	52,299,463.42	38,544,793.71
其他应付款	五、27	102,250,420.14	2,694,064.14
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	
其他流动负债	五、28	110,257,539.71	79,272,586.16
流动负债合计		1,506,604,345.42	1,314,689,729.69
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、29	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	五、30	16,512,154.86	18,486,000.00
递延所得税负债	五、17	3,457,005.25	
其他非流动负债			
非流动负债合计		69,969,160.11	18,486,000.00
负债合计		1,576,573,505.53	1,333,175,729.69
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	五、31	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	五、32	174,875,802.38	300,919,002.38
减：库存股	五、33	109,678,374.38	111,597,371.38
其他综合收益	五、34	207,843.61	2,420,321.05
专项储备			
盈余公积	五、35	344,292,811.17	315,688,594.16
一般风险准备			
未分配利润	五、36	2,985,390,056.16	2,874,963,263.98
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		4,384,201,859.94	4,371,507,531.19
少数股东权益		46,243,701.66	52,910,609.21
所有者权益（或股东权益）合计		4,430,445,561.60	4,424,418,140.40
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,007,019,067.13	5,757,593,870.09

法定代表人：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

2020年度

编制单位：宁波韵升股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2020年度	2019年度
一、营业总收入		2,399,107,591.66	1,948,391,110.66
其中：营业收入	五、37	2,399,107,591.66	1,948,391,110.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,358,199,662.68	2,015,194,466.06
其中：营业成本	五、37	1,890,804,024.67	1,606,745,838.22
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	五、38	32,841,134.43	31,072,548.98
销售费用	五、39	65,070,826.25	46,976,419.40
管理费用	五、40	191,123,676.29	170,685,226.20
研发费用	五、41	143,790,331.97	136,829,332.72
财务费用	五、42	34,569,669.07	22,885,100.54
其中：利息费用		30,238,751.99	30,337,173.25
利息收入		4,958,691.40	7,557,256.03
加：其他收益	五、43	19,411,328.25	25,231,606.46
投资收益（损失以“-”号填列）	五、44	90,282,612.11	75,109,860.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		22,224,381.44	15,350,985.83
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、45	114,317,251.40	44,708,732.86
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	-5,002,041.45	-4,338,755.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、47	-28,910,905.14	-36,287,735.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、48	-6,735,963.38	-4,862,157.97
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		224,270,210.77	32,758,195.42
加：营业外收入	五、49	4,800,406.13	695,768.78
减：营业外支出	五、50	14,929,386.20	8,723,759.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		214,141,230.70	24,730,204.97
减：所得税费用	五、51	43,052,582.66	3,270,385.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		171,088,648.04	21,459,819.37
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		171,088,648.04	21,459,819.37
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）		177,755,555.59	26,302,216.47
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-6,666,907.55	-4,842,397.10
六、其他综合收益的税后净额		-2,212,477.44	585,449.55
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,212,477.44	585,449.55
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		-2,212,477.44	585,449.55
（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		-2,212,477.44	585,449.55
.....			
（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		168,876,170.60	22,045,268.92
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		175,543,078.15	26,887,666.02
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-6,666,907.55	-4,842,397.10
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十五、2	0.1832	0.0269
（二）稀释每股收益	十五、2	0.1832	

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为-13,523,659.07元。上期被合并方实现的净利润为-39,696,697.81元。

法定代表人：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

2020年度

编制单位：宁波韵升股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2020年度	2019年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,661,269,052.15	2,110,328,629.56
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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		59,224,566.80	90,739,389.78
收到其他与经营活动有关的现金	五、53(1)	143,611,863.43	152,996,428.64
经营活动现金流入小计		2,864,105,482.38	2,354,064,447.98
购买商品、接受劳务支付的现金		2,298,345,654.80	1,563,132,037.77
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			
支付给职工以及为职工支付的现金		325,517,263.25	326,018,449.64
支付的各项税费		93,071,354.71	94,994,540.11
支付其他与经营活动有关的现金	五、53(2)	168,299,228.58	134,748,668.13
经营活动现金流出小计		2,885,233,501.34	2,118,893,695.65
经营活动产生的现金流量净额		-21,128,018.96	235,170,752.33
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		4,263,531,023.79	4,921,436,152.18
取得投资收益收到的现金		50,643,080.24	62,996,709.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,391,239.96	19,007,370.81
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	五、53(3)	2,780,401.31	
收到其他与投资活动有关的现金	五、53(4)	172,200,000.00	100,000,000.00
投资活动现金流入小计		4,502,545,745.30	5,103,440,232.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		209,060,698.88	159,248,030.40
投资支付的现金		4,455,592,054.26	4,910,101,216.33
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金	五、53(5)	50,000,000.00	140,000,000.00
投资活动现金流出小计		4,714,652,753.14	5,209,349,246.73
投资活动产生的现金流量净额		-212,107,007.84	-105,909,013.77
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		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		1,100,000,000.00	775,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,123,569,000.00	775,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000,000.00	740,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		67,486,690.96	142,195,882.13
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			14,643,889.60
支付其他与筹资活动有关的现金	五、53(6)	88,850,003.00	111,597,371.38
筹资活动现金流出小计		1,156,336,693.96	993,793,253.51
筹资活动产生的现金流量净额		-32,767,693.96	-218,793,253.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,891,188.06	923,347.05
五、现金及现金等价物净增加额		-271,893,908.82	-88,608,167.90
加：期初现金及现金等价物余额		467,915,957.15	556,524,125.05
六、期末现金及现金等价物余额	五、54(2)	196,022,048.33	467,915,957.15

法定代表人：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

2020年度

编制单位：宁波韵升股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度													
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益								
	实收资本(或股本)	其他权益工具 优先股	永续债	其他	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	989,113,721.00				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		110,436,792.18	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
(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					-124,400,000.00	-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														
4、其他					8,356,800.00							8,356,800.00		8,356,800.00
(三)利润分配														
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对所有者(或股东)的分配									28,604,217.01		-67,328,763.41	-38,724,546.40		-38,724,546.40
4、其他									28,604,217.01		-28,604,217.01			
(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				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

法定代表人：竺晓东

主管会计工作负责人：张景群

会计机构负责人：张景芳



### 合并所有者权益变动表（续）

2020年度

编制单位：宁波的升股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度-追溯元事件												
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具 永续债 优先股	其他	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	1,002,525,165.00			174,917,350.21	61,969,543.20	-149,171,402.42		307,893,849.92		3,113,356,715.60	4,417,549,135.34	72,428,828.93	4,489,977,964.27
加：会计政策变更						151,009,273.92	-12,129,509.52		-158,501,183.84	-19,621,419.44		-31,933.02	-19,653,352.46
前期差错更正													
向同一控制下企业合并				155,000,000.00						-19,080,076.69	133,919,923.31		133,919,923.31
其他													
二、本年期初余额	1,002,525,165.00			327,917,350.21	61,969,543.20	1,834,871.50	295,764,340.40		2,965,775,455.27	4,531,847,639.21	72,396,895.91	4,604,244,535.12	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-13,411,444.00			-26,998,347.86	49,627,828.18	585,449.55	19,324,253.76		-90,812,191.29	-160,340,108.02	-19,486,286.70	-179,826,394.72	
（一）综合收益总额						585,449.55			26,302,216.47	26,887,666.02	-4,842,397.10	22,045,268.92	
（二）所有者投入和减少资本	-13,411,444.00			-26,998,347.86	49,627,828.18					-90,037,620.04		-90,037,620.04	
1、所有者投入的普通股	-13,411,444.00			-43,406,711.92	49,627,828.18					-106,447,984.10		-106,447,984.10	
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配				16,410,364.06			19,924,253.76		-117,114,407.76	-97,190,154.00	-14,643,889.60	-111,834,043.60	
1、提取盈余公积							19,924,253.76		-19,924,253.76				
2、提取一般风险准备													
3、对所有者（或股东）的分配													
4、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	989,113,721.00			300,919,002.35	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	

法定代表人：竺晓东

主管会计工作负责人：张豪群

会计机构负责人：张豪芳



## 资产负债表

2020年12月31日

编制单位：宁波韵升股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		97,229,323.23	277,780,105.92
交易性金融资产		1,128,155,537.47	779,579,562.66
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	334,695,797.14	281,267,515.23
应收款项融资		49,783,492.43	78,900,827.38
预付款项		531,242,125.14	434,275,462.28
其他应收款	十四、2	267,125,958.99	259,832,718.20
其中：应收利息		1,477,191.76	172,937.99
应收股利			
存货		385,724,772.82	189,332,051.92
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	8,623,918.27
流动资产合计		2,812,213,078.57	2,309,592,161.86
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	1,791,750,666.10	1,719,347,698.11
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		224,005,386.67	220,331,028.74
投资性房地产		105,361,241.56	111,208,435.16
固定资产		244,277,338.89	230,799,772.87
在建工程		984,955.78	3,146,551.73
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		21,242,282.89	20,916,976.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		20,591,654.86	37,719,761.43
递延所得税资产		34,080,415.92	43,190,599.44
其他非流动资产		1,727,940.00	3,803,041.00
非流动资产合计		2,444,021,882.67	2,390,463,864.98
资产总计		5,256,234,961.24	4,700,056,026.84

法定代表人：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

## 资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：宁波韵升股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		395,280,486.20	150,032,666.67
交易性金融负债		1,069,514.66	
衍生金融负债			
应付票据		67,886,268.99	107,820,081.65
应付账款		64,751,725.90	60,734,775.72
预收款项		4,190,843.15	9,562,089.27
合同负债		1,196,487.17	
应付职工薪酬		23,403,677.70	19,653,578.41
应交税费		18,142,534.08	7,291,615.77
其他应付款		607,791,766.39	564,766,773.36
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	
其他流动负债		77,966,397.02	61,283,158.51
流动负债合计		1,261,798,034.59	981,144,739.36
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		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	
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	-
负债合计		1,311,878,189.45	981,144,739.36
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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	349,242,773.43
减：库存股		109,678,374.38	111,597,371.38
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		344,292,811.17	315,688,594.16
未分配利润		2,395,176,976.98	2,176,463,570.27
所有者权益（或股东权益）合计		3,944,356,771.79	3,718,911,287.48
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,256,234,961.24	4,700,056,026.84

法定代表人：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

## 利润表

2020年度

编制单位：宁波韵升股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2020年度	2019年度
一、营业收入	十四、4	1,303,344,182.10	991,570,350.51
减：营业成本	十四、4	1,132,789,453.59	902,034,691.64
税金及附加		9,072,631.14	8,758,573.07
销售费用		38,600,048.68	19,538,840.99
管理费用		121,708,514.84	94,530,603.61
研发费用		50,155,859.80	42,715,236.67
财务费用		3,381,459.44	-1,382,069.75
其中：利息费用		5,579,137.64	4,639,805.71
利息收入		4,974,581.17	5,630,834.37
加：其他收益		6,537,890.01	4,525,383.25
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	287,877,199.68	247,227,541.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		15,110,597.90	-626,680.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		76,393,899.19	27,345,277.60
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-9,280,552.47	-1,892,562.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-13,551,684.69	-3,429,097.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,168,249.06	1,587,530.72
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		294,444,717.27	200,738,547.51
加：营业外收入		2,649,776.76	331,169.96
减：营业外支出		1,942,140.39	4,776,636.72
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		295,152,353.64	196,293,080.75
减：所得税费用		9,110,183.52	-2,949,456.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		286,042,170.12	199,242,537.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		286,042,170.12	199,242,537.62
（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			
.....			
六、综合收益总额		286,042,170.12	199,242,537.62
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：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



## 现金流量表

2020年度

编制单位：宁波韵升股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2020年度	2019年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,255,760,546.29	884,702,844.54
收到的税费返还		21,094,160.32	16,451,847.80
收到其他与经营活动有关的现金		111,351,972.66	247,631,015.40
经营活动现金流入小计		1,388,206,679.27	1,148,785,707.74
购买商品、接受劳务支付的现金		1,512,282,209.29	897,690,785.39
支付给职工以及为职工支付的现金		110,355,759.05	100,665,115.57
支付的各项税费		638,771.57	31,515,011.63
支付其他与经营活动有关的现金		60,429,971.89	78,103,471.98
经营活动现金流出小计		1,683,706,711.80	1,107,974,384.57
经营活动产生的现金流量净额		-295,500,032.53	40,811,323.17
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,265,277,721.68	3,959,487,754.43
取得投资收益收到的现金		254,557,270.75	252,383,291.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,916,874.50	15,261,104.58
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		140,000,000.00	20,226,780.00
投资活动现金流入小计		3,672,751,866.93	4,247,358,930.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		63,663,918.67	29,830,606.06
投资支付的现金		3,613,031,095.36	3,838,331,216.33
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	158,400,000.00
投资活动现金流出小计		3,726,695,014.03	4,026,561,822.39
投资活动产生的现金流量净额		-53,943,147.10	220,797,107.64
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		445,000,000.00	150,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		445,000,000.00	150,000,000.00
偿还债务支付的现金		150,000,000.00	490,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		43,937,144.84	102,319,090.27
支付其他与筹资活动有关的现金		21,650,003.00	111,597,371.38
筹资活动现金流出小计		215,587,147.84	703,916,461.65
筹资活动产生的现金流量净额		229,412,852.16	-553,916,461.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,207,713.99	608,296.53
五、现金及现金等价物净增加额		-121,238,041.46	-291,699,734.31
加：期初现金及现金等价物余额		136,625,642.49	428,325,376.80
六、期末现金及现金等价物余额		15,387,601.03	136,625,642.49

法定代表人：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



# 所有者权益变动表

2020年度

编制单位：宁波韵升股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	989,113,721.00				349,242,773.43	111,597,371.38			315,688,594.16	2,176,463,570.27	3,718,911,287.48
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	2,176,463,570.27	3,718,911,287.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-23,791,136.41	-1,918,997.00			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	-1,918,997.00					-21,872,139.41
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额					-32,147,936.41	-1,918,997.00					-30,228,939.41
4、其他											
（三）利润分配					8,356,800.00						8,356,800.00
1、提取盈余公积											
2、对所有者（或股东）的分配											
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

法定代表人：竺晓东

主管会计工作负责人：张家骅

会计机构负责人：张莹芳



# 所有者权益变动表 (续)

2020年度

编制单位: 宁波韵升股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	2019年度							所有者权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	1,002,525,165.00			376,241,121.29	61,969,543.20	-101,961,072.89		307,893,849.92	2,203,501,026.06	3,726,230,546.18
加: 会计政策变更						101,961,072.89		-12,129,509.52	-109,165,585.65	-19,334,022.28
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	1,002,525,165.00			376,241,121.29	61,969,543.20	-		295,764,340.40	2,094,335,440.41	3,706,896,523.90
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-13,411,444.00			-26,998,347.86	49,627,828.18	-		19,924,253.76	82,128,129.86	12,014,763.58
(一) 综合收益总额									199,242,537.62	
(二) 所有者投入和减少资本	-13,411,444.00			-26,998,347.86	49,627,828.18	-		-	-	-90,037,620.04
1、股东投入的普通股	-13,411,444.00			-43,408,711.92	49,627,828.18	-		-	-	-106,447,984.10
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
(三) 利润分配				16,410,364.06				19,924,253.76	-117,114,407.76	16,410,364.06
1、提取盈余公积								19,924,253.76	-19,924,253.76	-97,190,154.00
2、对所有者 (或股东) 的分配									-97,190,154.00	
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、本期末余额	989,113,721.00			349,242,773.43	111,597,371.38	-		315,688,594.16	2,176,463,570.27	3,718,911,287.48

法定代表人: 竺晓东

主管会计工作负责人: 张家骅

会计机构负责人: 张莹芳

# 宁波韵升股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

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九届董事会第二十次会议于 2021 年 4 月 6 日批准报出。

#### 2、合并财务报表范围

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 23 户,详见本附注七“在其他主体中的权益”。  
本公司本年度合并范围比上年度新增 3 户。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、财务报表的编制基础

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

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 2020 年 12 月 31 日止的 2020 年度财务报表。

## 三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、存货、固定资产等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三之“13 存货”、“18 固定资产”、“28 收入”各项描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (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

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

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

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

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

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

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

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

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

#### 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 9、外币业务和外币报表折算

##### (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

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，本集团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、应收款项

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

## 12、应收款项融资

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。

## 13、存货

- (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。

#### 14、合同资产

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。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、11 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。

#### 15、合同成本

##### (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。

#### 16、长期股权投资

### （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三、6 进行处理。

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

#### ②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

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

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

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

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资

的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

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

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

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

## 17、投资性房地产

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

类别	使用寿命 (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%

## 18、固定资产

(1) 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) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
----	----------	------------	----------

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

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

## 19、在建工程

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。

## 20、借款费用

(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。

## 21、无形资产

(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

类别	使用寿命（年）
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。

### （3）内部研究开发项目

#### ①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

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

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

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

## 22、长期资产减值

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、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

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

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与

资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

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

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

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

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### 23、长期待摊费用

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。

### 24、合同负债

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。

### 25、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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

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。

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。

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。

## 26、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

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

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

## 27、股份支付

(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。

## 28、收入

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：

(1) 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，货物已经出运并将提单交付买方，并且符合其他收入确认条件时确认销售收入的实现。

## 29、政府补助

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。

### 30、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

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

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

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

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

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

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

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

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

### 31、租赁

#### （1）经营租赁

租入资产

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

#### 租出资产

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

### (2) 融资租赁

#### 租入资产

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

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

#### 租出资产

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

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

### 32、持有待售资产

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。

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更：

##### 执行新收入准则导致的会计政策变更

根据财会〔2017〕22号《关于修订印发《企业会计准则第14号——收入》的通知》，财政部对《企业会计准则第14号——收入》进行了修订，新收入准则引入了收入确认计量的5步法模型，并对特定交易(或事项)增加了更多的指引。

经本公司第九届董事会第十六次会议于2020年8月21日决议通过，本公司自2020年1月1日起执行前述新收入准则。根据新收入准则的相关规定，本公司对首次执行日尚未完成合同的累计影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对2019年度的比较财务报表进行调整。

执行新收入准则对本年年初资产负债表相关项目的影响列示如下：

##### 合并财务报表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	影响数
预收账款	41,373,071.29	8,763,154.77	-32,609,916.52
合同负债		29,746,186.44	29,746,186.44
其他流动负债	79,272,586.16	82,136,376.24	2,863,790.08

调整说明：本公司根据新收入准则将已收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务确认为合同负债，将已向客户转让商品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的资产确认为合同资产。

##### 母公司财务报表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	影响数
预收账款	9,562,089.27	3,713,588.13	-5,848,501.14
合同负债		5,340,738.60	5,340,738.60
其他流动负债	61,283,158.51	61,790,921.05	507,762.54

调整说明：本公司根据新收入准则将已收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务确认为合同负债，将已向客户转让商品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的资产确认为合同资产。

执行新收入准则对本年度财务报表相关项目的影响列示如下：

项目	合并	母公司
预收账款	-8,600,266.86	-1,304,381.78
合同负债	8,379,330.70	1,196,487.17
其他流动负债	220,936.16	107,894.61
营业成本	13,132,829.29	3,018,811.51
销售费用	-13,132,829.29	-3,018,811.51

(2) 会计估计变更：报告期内，本公司无会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
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%	[注 1]
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 2]

[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

序号	子公司名称	所得税税率
1	宁波韵升强磁材料有限公司	25%
2	宁波韵升磁性材料有限公司	25%
3	包头韵升强磁材料有限公司	15%
4	宁波韵升高科磁业有限公司	25%
5	宁波韵升磁体元件技术有限公司	15%
6	宁波韵升特种金属材料有限公司	25%
7	Yunsheng Magnetics (Europe) GmbH	参照德国税法
8	宁波韵升粘结磁体有限公司	15%
9	宁波韵升投资有限公司	25%
10	宁波韵升高新技术研究院	25%
11	宁波韵升发电机有限公司	25%
12	宁波韵升装备技术有限公司	25%
13	YUN SHENG (U. S. A) INC	参照美国税法
14	宁波韵升电子元器件技术有限公司	25%
15	宁波韵升涂覆科技有限公司	25%
16	宁波韵升新材料有限公司	25%
17	浙江韵升机电有限公司	25%

序号	子公司名称	所得税税率
18	包头韵升科技发展有限公司	25%
19	宁波韵升硅材料科技有限公司	25%
20	宁波韵升金属材料有限公司	25%
21	北京盛磁科技有限公司	15%
22	青岛盛磁科技有限公司	15%
23	天津盛磁科技有限公司	25%

## 2、税收优惠

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，2020 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，2020 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，2018 年 11 月通过高新技术企业复审，2020 年度按应纳税所得额 15%的税率计缴企业所得税。

④根据国家税务总局 2012 年第 12 号-西部大开发战略有关企业所得税问题的公告，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，2020 年度企业所得税率减按 15%征收。

⑤公司子公司北京盛磁科技有限公司于 2012 年 11 月被认定为高新技术企业，2018 年 9 月通过高新技术企业复审，2020 年度按应纳税所得额 15%的税率计缴企业所得税。

⑥公司子公司青岛盛磁科技有限公司于 2014 年 10 月被认定为高新技术企业，2020 年 12 月通过高新技术企业复审，2020 年度按应纳税所得额 15%的税率计缴企业所得税。

## 五、合并财务报表主要项目注释

（本财务报表附注的期初余额指 2020 年 1 月 1 日财务报表数，期末余额指 2020 年 12 月 31 日财务报表数，本期发生额指 2020 年度，上期发生额指 2019 年度。以下如无特别说明，金额以人民币元为单位。）

### 1、货币资金

#### (1) 分类情况

项 目	期末余额	期初余额
现金	24,046.71	13,452.79
银行存款	245,989,200.63	467,751,431.91
其他货币资金	20,261,582.67	160,503,474.82
合 计	266,274,830.01	628,268,359.52
其中：存放在境外的款项总额	17,232,773.23	37,748,003.35
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	20,252,781.68	20,352,402.37

(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

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	1,510,240,254.61	1,171,180,662.66
其中：权益工具投资	673,051,484.71	426,992,780.95
衍生金融资产	4,283,962.35	
理财产品	832,904,807.55	744,187,881.71
合 计	1,510,240,254.61	1,171,180,662.66

## 3、应收账款

### (1) 按账龄披露

账 龄	账面余额
1年以内	665,604,134.67
1至2年	2,567,039.92
2至3年	4,564,404.75
3至4年	253,285.09
4至5年	1,141,696.82
5年以上	1,682,487.82
合 计	675,813,049.07

### (2) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	5,718,692.66	0.85%	5,718,692.66	100.00%	
按组合计提坏账准备	670,094,356.41	99.15%	35,574,937.64	5.31%	634,519,418.77
合 计	675,813,049.07	100.00%	41,293,630.30	6.11%	634,519,418.77

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	1,802,024.70	0.27%	1,802,024.70	100.00%	
按组合计提坏账准备	600,070,824.40	88.79%	33,014,317.08	5.50%	567,056,507.32
合计	601,872,849.10	89.06%	34,816,341.78	5.78%	567,056,507.32

## 按单项计提坏账准备

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		

## 按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	670,094,356.41	35,574,937.64	5.31%
合计	670,094,356.41	35,574,937.64	5.31%

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	665,604,134.67	33,280,206.73	5%
1至2年	1,440,055.75	144,005.58	10%
2至3年	691,388.92	207,416.68	30%
3至4年	253,285.09	126,642.55	50%
4至5年	577,651.76	288,825.88	50%
5年以上	1,527,840.22	1,527,840.22	100%
合计	670,094,356.41	35,574,937.64	5.31%

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。

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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(注)	转回	核销	其他(注)	
坏账准备	34,816,341.78	9,942,801.21	-189.90		39,536.92	3,425,785.87	41,293,630.30

(注) 其他增加系外币报表折算差额所致；其他减少系本期出售工控事业部资产组，转让宁波韵升伺服科技有限公司股权，其坏账准备相应转出。

## (4) 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额

实际核销的应收账款	39,536.92
-----------	-----------

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

往来单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例	坏账准备期末余额
合并大额应收客户 1	非关联客户	133,410,840.85	一年以内	19.74%	6,670,542.04
合并大额应收客户 2	非关联客户	43,098,062.05	一年以内	6.38%	2,154,903.10
合并大额应收客户 3	非关联客户	34,828,217.14	一年以内	5.15%	1,741,410.86
合并大额应收客户 4	非关联客户	26,678,231.56	一年以内	3.95%	1,333,911.58
合并大额应收客户 5	非关联客户	15,071,083.52	一年以内	2.23%	753,554.18
合计		253,086,435.12		37.45%	12,654,321.76

(6) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 4、应收款项融资

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	55,092,688.41	89,060,274.75
合计	55,092,688.41	89,060,274.75

## (2) 期末公司已质押的应收款项融资金额

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	9,563,540.98
合计	9,563,540.98

## (3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	52,253,616.48	
合计	52,253,616.48	

(4) 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。

## 5、预付款项

## (1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	4,674,430.23	90.21%	6,938,931.36	95.47%
1至2年	410,108.79	7.91%	180,012.17	2.48%
2至3年	26,480.00	0.51%	99,064.08	1.36%

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
3年以上	70,891.08	1.37%	49,830.06	0.69%
合计	5,181,910.10	100.00%	7,267,837.67	100.00%

期末余额中无一年以上大额预付款项。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

往来单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额比例
合并预付供应商 1	非关联供应商	1,509,000.00	29.11%
合并预付供应商 2	非关联供应商	782,308.91	15.10%
合并预付供应商 3	非关联供应商	568,225.82	10.97%
合并预付供应商 4	非关联供应商	419,647.92	8.10%
合并预付供应商 5	非关联供应商	300,000.00	5.79%
合计		3,579,182.65	69.07%

6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,477,191.76	172,937.99
应收股利		
其他应收款	40,062,102.77	80,896,133.14
合计	41,539,294.53	81,069,071.13

(1) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,477,191.76	172,937.99
合计	1,477,191.76	172,937.99

(2) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	账面余额
1年以内	506,251.17
1至2年	25,341.88
2至3年	41,125,086.95
3至4年	2,541,378.05
4至5年	720,810.74
5年以上	371,440.00
合计	45,290,308.79

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末余额	期初余额
应收补贴款	43,157,128.05	80,820,295.48

款项的性质	期末余额	期初余额
应收往来款		5,605,638.97
其他	2,133,180.74	4,639,033.44
合计	45,290,308.79	91,064,967.89

## 3) 坏账准备计提情况

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)	
2020年1月1日余额	10,168,834.75			10,168,834.75
2020年1月1日其他应收款账面余额在本期				
--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	-4,940,759.76			-4,940,759.76
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	131.03			131.03
2020年12月31日余额	5,228,206.02			5,228,206.02

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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(注)	
坏账准备	10,168,834.75	-4,940,759.76			131.03	5,228,206.02

注：其他变动系外币报表折算差额所致。

## 5) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
包头市财政集中收付中心	应收补贴款	43,157,128.05	二至四年	95.29%	4,315,712.81
宁波国家高新技术产业开发区土地储备中心	其他	720,810.74	四至五年	1.59%	360,405.37
天津利群投资有限公司	其他	326,025.00	二至三年	0.72%	97,807.50
青岛华侨科技园管理委员会	其他	300,000.00	五年以上	0.66%	300,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
国网天津市电力公司	其他	100,000.00	二至三年	0.22%	30,000.00
合计		44,603,963.79		98.48%	5,103,925.68

## 7) 涉及政府补助的其他应收款

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄
包头市财政集中收付中心	产业扶持资金	43,157,128.05	二至四年
合计		43,157,128.05	

按销售或采购特定产品及材料的一定比例给予补贴，未设定付款期限。

## 7、存货

## (1) 分类情况

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	371,763,958.29	1,734,538.18	370,029,420.11
在产品	412,003,834.15	8,964,299.51	403,039,534.64
产成品	260,769,919.57	22,530,737.27	238,239,182.30
周转材料	1,215,982.04		1,215,982.04
合计	1,045,753,694.05	33,229,574.96	1,012,524,119.09

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	246,013,667.20	2,760,412.33	243,253,254.87
在产品	302,487,401.72	4,588,120.52	297,899,281.20
产成品	212,372,582.69	16,306,529.45	196,066,053.24
周转材料	2,190,982.82		2,190,982.82
合计	763,064,634.43	23,655,062.30	739,409,572.13

## (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额			期末余额
		计提	转回	转销	其他注	
原材料	2,760,412.33	61,413.79		195,177.69	892,110.25	1,734,538.18
在产品	4,588,120.52	5,165,912.62			789,733.63	8,964,299.51
产成品	16,306,529.45	14,302,913.58		3,437,958.85	4,640,746.91	22,530,737.27
合计	23,655,062.30	19,530,239.99		3,633,136.54	6,322,590.79	33,229,574.96

(注) 其他减少系本期出售工控事业部资产组，转让宁波韵升伺服科技有限公司股权，其存货跌价准备相应转出。

本公司计提存货跌价准备的依据为：期末，按存货成本高于其可变现净值的差额计提存货

跌价准备。通常按单个存货项目计提跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 8、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣增值税进项税	40,778,093.55	19,113,239.75
预缴税费	3,549,392.29	11,647,819.38
其他	153,601.06	1,749,990.10
合 计	44,481,086.90	32,511,049.23

## 9、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
<b>联营企业</b>						
上海兴焯创业投资有限公司	18,860,091.21			4,086,046.84		
宁波市鄞州区韵升小额贷款有限公司	13,122,246.14			1,209,039.73		
上海兴富创业投资管理中心（有限合伙）	59,632,420.87		23,024,640.27	11,384,704.11		
宁波韵豪金属材料有限公司	2,612,407.77			659,415.74		
宁波韵祥磁业有限公司	3,379,006.81			502,388.02		
宁波韵泰磁业有限公司	3,453,130.01			209,410.02		
宁波兴富先锋投资合伙企业（有限合伙）	83,091,577.35		20,506,595.00	2,766,029.78		
宁波赛伯乐韵升新材料创业投资合伙企业（有限合伙）	16,155,662.19		871,912.08	76.13		
宁波健信核磁技术有限公司	64,519,676.73			-1,366,272.24		
宁波韵升智能技术有限公司	16,425,166.69			-429,208.02		
宁波韵合磁业有限公司	2,737,029.02			2,116,835.18		
宁波韵升商务咨询有限公司	96,204.92			145.03		
江苏太湖锅炉股份有限公司	25,665,169.56			1,085,771.12		
宁波韵凯磁业有限公司		3,000,000.00				
合 计	309,749,789.27	3,000,000.00	44,403,147.35	22,224,381.44		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
<b>联营企业</b>					
上海兴焯创业投资有限公司				22,946,138.05	
宁波市鄞州区韵升小额贷款有限公司	800,000.00			13,531,285.87	

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
上海兴富创业投资管理中心（有限合伙）				47,992,484.71	
宁波韵豪金属材料有限公司	784,892.94			2,486,930.57	
宁波韵祥磁业有限公司	413,609.19			3,467,785.64	
宁波韵泰磁业有限公司	124,268.74			3,538,271.29	
宁波兴富先锋投资合伙企业（有限合伙）				65,351,012.13	
宁波赛伯乐韵升新材料创业投资合伙企业（有限合伙）				15,283,826.24	
宁波健信核磁技术有限公司				63,153,404.49	
宁波韵升智能技术有限公司				15,995,958.67	
宁波韵合磁业有限公司	433,775.28			4,420,088.92	
宁波韵升商务咨询有限公司				96,349.95	
江苏太湖锅炉股份有限公司				26,750,940.68	
宁波韵凯磁业有限公司				3,000,000.00	
合计	2,556,546.15			288,014,477.21	

## 10、其他非流动金融资产

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	334,512,662.80	306,420,710.81
合计	334,512,662.80	306,420,710.81

## (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			
		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	0.5508%	142,772,856.98	2,740,473.51		145,513,330.49
宁波谦石高新创业投资合伙企业(有限合伙)	19.9211%	46,958,171.76	666,160.08	1,007,486.00	46,616,845.84
宁波致信弘远股权投资合伙企业(有限合伙)	21.0526%	36,619,919.28	9,606,221.83	6,292,343.21	39,933,797.90
宁波兴富新禾股权投资合伙企业(有限合伙)	20.00%	49,469,762.79	6,224,241.97		55,694,004.76
苏州中新兴富数智创业投资合伙企业(有限合伙)	4.5455%		14,879,473.47		14,879,473.47
宁波磁性材料应用技术创新中心有限公司	1.00%	600,000.00	8,907.31		608,907.31
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		1,266,303.03
理财产品		30,000,000.00			30,000,000.00
合计		306,420,710.81	35,391,781.20	7,299,829.21	334,512,662.80

(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)					

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	
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					

## 11、投资性房地产

### （1）采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋建筑物	土地使用权	合 计
<b>一、账面原值</b>			
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) 新增出租转入			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(1) 其他减少			
4. 期末余额	210,462,088.64	111,353,895.65	321,815,984.29
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>			
1. 期初余额	91,418,426.02	29,404,883.49	120,823,309.51
2. 本期增加金额	5,961,897.93	2,580,490.39	8,542,388.32
(1) 计提或摊销	5,961,897.93	2,580,490.39	8,542,388.32
(2) 新增出租转入			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	97,380,323.95	31,985,373.88	129,365,697.83
<b>三、减值准备</b>			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
<b>四、账面价值</b>			
1. 期末账面价值	113,081,764.69	79,368,521.77	192,450,286.46
2. 期初账面价值	119,043,662.62	81,949,012.16	200,992,674.78

（2）期末公司投资性房地产不存在需计提减值准备情况。

## 12、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	1,312,668,825.88	1,297,846,870.74
固定资产清理		
合 计	1,312,668,825.88	1,297,846,870.74

## (1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	合 计
<b>一、账面原值</b>				
1. 期初余额	1,164,939,561.99	700,029,735.38	14,074,689.85	1,879,043,987.22
2. 本期增加金额	75,186,043.00	58,266,179.91	6,948,635.34	140,400,858.25
(1) 购置	18,320,488.94	37,420,755.76	6,948,635.34	62,689,880.04
(2) 在建工程转入	56,865,554.06	20,845,424.15		77,710,978.21
3. 本期减少金额	2,990,362.10	95,338,842.89	1,361,350.95	99,690,555.94
(1) 处置或报废	2,990,362.10	84,120,902.43	905,444.91	88,016,709.44
(2) 其他 注		11,217,940.46	455,906.04	11,673,846.50
4. 期末余额	1,237,135,242.89	662,957,072.40	19,661,974.24	1,919,754,289.53
<b>二、累计折旧</b>				
1. 期初余额	163,744,133.77	390,931,562.88	9,741,593.12	564,417,289.77
2. 本期增加金额	32,156,758.26	58,485,923.75	1,445,815.47	92,088,497.48
(1) 计提	32,156,758.26	58,485,923.75	1,445,815.47	92,088,497.48
3. 本期减少金额	763,476.83	60,006,042.55	756,988.38	61,526,507.76
(1) 处置或报废	763,476.83	54,173,187.13	575,153.02	55,511,816.98
(2) 其他 注		5,832,855.42	181,835.36	6,014,690.78
4. 期末余额	195,137,415.20	389,411,444.08	10,430,420.21	594,979,279.49
<b>三、减值准备</b>				
1. 期初余额		16,779,826.71		16,779,826.71
2. 本期增加金额		9,380,665.15		9,380,665.15
3. 本期减少金额		14,054,307.70		14,054,307.70
(1) 本期处置		13,392,802.88		13,392,802.88
(2) 其他 注		661,504.82		661,504.82
4. 期末余额		12,106,184.16		12,106,184.16
<b>四、账面价值</b>				
1. 期末账面价值	1,041,997,827.69	261,439,444.16	9,231,554.03	1,312,668,825.88
2. 期初账面价值	1,001,195,428.22	292,318,345.79	4,333,096.73	1,297,846,870.74

(注) 其他减少系本期出售工控事业部资产组, 转让宁波韵升伺服科技有限公司股权, 其资产相应转出。

## 13、在建工程

种 类	期末余额	期初余额
在建工程	64,736,008.34	30,096,002.97
工程物资		
合 计	64,736,008.34	30,096,002.97

## (1) 在建工程情况

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
新材料项目	48,167,272.63		48,167,272.63	24,251,123.70		24,251,123.70
电镀园项目	10,703,872.46		10,703,872.46			
零星项目	5,864,863.25		5,864,863.25	5,844,879.27		5,844,879.27
合 计	64,736,008.34		64,736,008.34	30,096,002.97		30,096,002.97

## (2) 在建工程本期变动情况

项 目	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	期末余额
新材料项目	6,700	24,251,123.70	23,916,148.93		48,167,272.63
电镀园区项目	3,200	428,301.88	10,703,872.46		11,132,174.34
零星项目		5,416,577.39	77,730,962.19	77,710,978.21	5,436,561.37
合 计		30,096,002.97	112,350,983.58	77,710,978.21	64,736,008.34

(续)

项 目	工程投入占 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
新材料项目	72%	95%				自筹
电镀园区项目	35%	35%				自筹
零星项目						自筹
合 计						

## 14、无形资产

项 目	土地使用权	软件	非专利技术	合 计
<b>一、账面原值</b>				
1. 期初余额	193,870,126.86	5,475,198.31	9,301,200.00	208,646,525.17
2. 本期增加金额		2,766,865.06		2,766,865.06
(1) 购置		2,766,865.06		2,766,865.06
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	193,870,126.86	8,242,063.37	9,301,200.00	211,413,390.23
<b>二、累计摊销</b>				
1. 期初余额	41,469,607.38	3,915,924.26	4,340,560.00	49,726,091.64
2. 本期增加金额	5,374,314.36	833,597.14		6,207,911.50
(1) 计提	5,374,314.36	833,597.14		6,207,911.50
3. 本期减少金额				

项 目	土地使用权	软件	非专利技术	合 计
4. 期末余额	46,843,921.74	4,749,521.40	4,340,560.00	55,934,003.14
<b>三、减值准备</b>				
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. 期末余额			4,960,640.00	4,960,640.00
<b>四、账面价值</b>				
1. 期末账面价值	147,026,205.12	3,492,541.97		150,518,747.09
2. 期初账面价值	152,400,519.48	1,559,274.05		153,959,793.53

## 15、商誉

### (1) 商誉账面原值:

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
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:

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
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

公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试,首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内,调整各资产组的账面价值,然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较,以确定各资产组(包括商誉)是否发生了减值。

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉减值测试的资产组或资产组组合的构成情况如下:北京盛磁科技有限公司于评估基准日的评估范围是公司并购北京盛磁科技有限公司形成商誉相关的资产组,该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。评估范围为与商誉相关的非流动资产(包括固定资产、无形资产和长期待摊费用)。

### (4) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

根据《企业会计准则第8号—资产减值》第六条,资产存在减值迹象的,应当估计其可收回金额。可收回金额是根据资产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确定。基于此,商誉减值测试评估需要分别确定商誉相关资产组在持续使用前提下的未来现金流量现值,以及商誉相关资产组在公开处置时的公允价值扣除相关处置费用后的净额。

## 16、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他转出	期末余额
房屋装修费用	48,229,881.37	3,582,102.86	29,408,957.35	8,592.59	22,394,434.29
租赁费	9,870,475.11		1,649,966.84		8,220,508.27
合 计	58,100,356.48	3,582,102.86	31,058,924.19	8,592.59	30,614,942.56

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		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	43,795,296.24	6,868,876.24	30,102,609.79	4,822,077.35
信用减值准备	40,131,688.45	6,043,175.65	43,548,045.14	6,560,128.26
交易性金融资产	70,452,429.23	14,858,264.54	159,386,484.49	29,785,572.83
交易性金融负债			1,729,797.80	259,469.67
合伙企业收益			2,780,445.76	417,066.86
应付职工薪酬	3,536,000.05	530,400.01	2,266,666.67	340,000.00
股权激励费用	8,356,800.00	1,253,520.00		
预提费用	14,528,772.35	2,179,315.86	2,627,841.87	394,176.28
递延收益	16,432,000.00	2,464,800.00	18,486,000.00	2,772,900.00
可抵扣亏损	138,539,506.43	20,860,690.74	210,861,776.20	32,667,339.39
未实现内部销售损益	33,767,807.60	5,065,171.14	2,876,447.21	431,467.08
合 计	369,540,300.35	60,124,214.18	474,666,114.93	78,450,197.72

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

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	8,484,717.14	1,668,577.57	3,873,100.00	968,275.00
合伙企业收益	15,551,268.97	3,180,688.07	286,846.98	71,711.75
资产折旧摊销	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	24,298,101.89	3,644,715.28
合 计	64,569,425.52	10,929,281.54	28,458,048.87	4,684,702.03

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

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	-7,472,276.29	52,940,783.98	-4,684,702.03	73,765,495.69
递延所得税负债	-7,472,276.29	3,457,005.25	-4,684,702.03	

## (4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	12,891,250.75	16,730,050.61
境内公司可抵扣亏损	174,708,707.00	87,906,877.86
合 计	187,599,957.75	104,636,928.47

(5) 未确认递延所得税资产的境内公司可抵扣亏损将于以下年度到期

年 度	期末余额	备注
2021 年度	215,685.23	
2022 年度	16,916,107.32	
2023 年度	24,961,244.05	
2024 年度	32,337,397.42	
2025 年度	24,749,090.56	
2026 年度	2,254,874.73	
2027 年度	3,272,972.46	
2028 年度	19,424,285.35	
2029 年度	28,257,615.06	
2030 年度	22,319,434.82	
合 计	174,708,707.00	

#### 18、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付长期资产购买款	10,708,730.39	10,838,841.41
合 计	10,708,730.39	10,838,841.41

#### 19、短期借款

项 目	期末余额	期初余额
担保借款	505,000,000.00	700,000,000.00
信用借款	295,000,000.00	50,000,000.00
应付利息	611,388.99	681,381.95
合 计	800,611,388.99	750,681,381.95

#### 20、交易性金融负债

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	1,729,797.80		660,283.14	1,069,514.66
其中：衍生金融负债	1,729,797.80		660,283.14	1,069,514.66
合 计	1,729,797.80		660,283.14	1,069,514.66

#### 21、应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	115,278,389.59	178,965,669.18
合 计	115,278,389.59	178,965,669.18

**22、应付账款****(1) 款项性质**

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	230,189,445.18	140,335,626.61
应付长期资产购买款	18,514,125.19	28,651,619.08
其他	3,415,041.90	2,287,367.42
合 计	252,118,612.27	171,274,613.11

(2) 公司无重要的账龄超过一年以上的应付账款。

**23、预收款项****(1) 款项性质**

项 目	期末余额	期初余额
预收租金	5,728,845.07	8,763,154.77
合 计	5,728,845.07	8,763,154.77

注：期初余额与上年末余额差异详见附注三、33。

(2) 公司无重要的账龄超过一年以上的预收款项。

**24、合同负债**

项目	期末余额	期初余额
预收货款	8,379,330.70	28,076,687.79
预收房款		1,669,498.65
合计	8,379,330.70	29,746,186.44

注：期初余额与上年末余额差异详见附注三、33。本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，将已收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务确认为合同负债。

**25、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

项 目	期初余额	本期新增	本期减少	其他减少 注	期末余额
一、短期薪酬	48,000,809.54	331,326,734.69	317,815,554.19	3,019,482.50	58,492,507.54
二、离职后福利-设定提存计划	2,152,882.81	5,249,646.26	7,402,529.07		
三、辞退福利		315,768.00	315,768.00		
四、一年内到期的其他福利					

项 目	期初余额	本期新增	本期减少	其他减少 注	期末余额
合 计	50,153,692.35	336,892,148.95	325,533,851.26	3,019,482.50	58,492,507.54

(注) 其他减少系本期出售工控事业部资产组, 转让宁波韵升伺服科技有限公司股权, 其应付职工薪酬相应转出。

### (2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期新增	本期减少	其他减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	46,511,388.84	288,666,295.40	276,329,704.09	2,901,615.10	55,946,365.05
二、职工福利费		11,697,956.89	11,697,956.89		
三、社会保险费	337,603.22	14,158,854.93	13,112,693.04	64,685.40	1,319,079.71
其中: 医疗保险费	97,981.47	13,969,513.30	12,683,729.66	64,685.40	1,319,079.71
工伤保险费	143,105.92	178,164.89	321,270.81		
生育保险费	96,515.83	11,176.74	107,692.57		
四、住房公积金		14,909,388.86	14,856,206.86	53,182.00	
五、工会经费	916,945.64	999,511.79	900,736.40		1,015,721.03
六、职工教育经费	234,871.84	894,726.82	918,256.91		211,341.75
七、非货币福利					
八、其他					
合 计	48,000,809.54	331,326,734.69	317,815,554.19	3,019,482.50	58,492,507.54

### (3) 离职后福利-设定提存计划

项 目	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,073,448.13	5,158,425.60	7,231,873.73	
失业保险费	79,434.68	91,220.66	170,655.34	
企业年金缴费				
合 计	2,152,882.81	5,249,646.26	7,402,529.07	

## 26、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	16,727,129.10	6,753,473.31
企业所得税	13,254,829.66	16,297,661.30
城建税	3,306,614.91	88,691.83
教育费附加	2,366,527.67	66,609.67
房产税	10,574,762.10	9,879,731.39
土地使用税	5,085,023.15	5,099,591.09
其他	984,576.83	359,035.12
合 计	52,299,463.42	38,544,793.71

**27、其他应付款**

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	102,250,420.14	2,694,064.14
合 计	102,250,420.14	2,694,064.14

**(1) 其他应付款****1) 按款项性质列示其他应付款**

项 目	期末余额	期初余额
往来款	101,497,042.13	600,000.00
其他	753,378.01	2,094,064.14
合 计	102,250,420.14	2,694,064.14

2) 公司无重要的账龄超过一年以上的其他应付款。

**28、其他流动负债**

项 目	期末余额	期初余额	备 注
市场服务及专利费用	25,040,138.14	12,023,188.21	预提市场服务及专利费
加工费	72,046,800.47	62,003,802.40	预提委外加工费
中介机构费用	2,890,957.78	1,590,189.59	预提中介机构费用
物业水电费	4,100,754.72	393,638.74	预提物业水电费
运费	1,345,576.18	1,223,543.04	预提运费
其他	4,612,376.26	2,038,224.18	预提其他费用
待转销增值税	220,936.16	2,863,790.08	
合 计	110,257,539.71	82,136,376.24	

注：期初余额与上年末余额差异详见附注三、33。本公司自2020年1月1日起执行新收入准则，将已收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务确认为合同负债，税金计入待转销增值税。

**29、长期借款**

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	50,000,000.00	
合 计	50,000,000.00	

**30、递延收益**

项 目	期末余额	期初余额
政府补助	16,512,154.86	18,486,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计	16,512,154.86	18,486,000.00

政府补助的项目情况:

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他收益 /财务费用金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
年产6000吨烧结钕铁硼搬迁项目	18,486,000.00		2,054,000.00	16,432,000.00	与资产相关
财政贴息		486,200.00	406,045.14	80,154.86	与收益相关
合计	18,486,000.00	486,200.00	2,460,045.14	16,512,154.86	

### 31、股本

项目	期初余额	本期增减(+, -)					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

### 32、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	259,650,947.07		134,400,000.00	125,250,947.07
其他资本公积	41,268,055.31	8,356,800.00		49,624,855.31
合计	300,919,002.38	8,356,800.00	134,400,000.00	174,875,802.38

本期增加: 根据《宁波韵升股份有限公司限制性股票激励计划》, 本期 8,356,800.00 元股权激励成本计入其他资本公积。

本期减少: 公司实施同一控制下企业合并, 合并成本 134,400,000.00 元冲减资本公积。

### 33、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份支付	111,597,371.38	21,650,003.00	23,569,000.00	109,678,374.38
合计	111,597,371.38	21,650,003.00	23,569,000.00	109,678,374.38

本期增加: 根据 2020 年 4 月 15 日第九届董事会第十一次会议审议通过的《关于以集中竞价交易方式回购股份的方案》, 公司拟回购股份数量下限 300 万股, 上限 600 万股; 本次回购股份的价格为不超过 8.8 元/股(含); 公司拟用于回购的资金总额不超过人民币 5,280 万元; 回购期限为自公司董事会审议通过回购股份方案之日起 12 个月内; 本次回购的股份拟用于股权激励。截至 2020 年 6 月 8 日, 公司完成回购, 已实际回购公司股份 3,787,880 股, 占公司总股本的 0.3830%, 回购最高价格 5.84 元/股, 回购最低价格 5.52 元/股, 回购均价 5.71 元/股, 使用资金总额 21,643,456.20 元, 交易费用 6,546.80 元。公司本次回购股份总数为 3,787,880 股, 根据公司回购股份方案, 本次回购股份将在三年内用于对员工的股权激励。

本期减少：根据2020年7月9日、2020年7月27日第九届董事会第十四次会议和公司2020年第一次临时股东大会审议通过的《关于〈宁波韵升股份有限公司2020年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》及相关事项的议案，公司2020年员工持股计划实际参与认购的员工共计6人，参与认购对象最终缴纳的认购资金合计23,569,000.00元，2020年员工持股计划初始设立规模为23,569,000份（1元/份）。2020年10月22日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《过户登记确认书》，公司回购专用证券账户中所持有的3,700,000股公司股票已于2020年10月19日以非交易过户形式过户至公司2020年员工持股计划账户，过户价格6.37元/股。

### 34、其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生金额					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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	2,420,321.05	-2,212,477.44			-2,212,477.44		207,843.61
外币财务报表折算差额	2,420,321.05	-2,212,477.44			-2,212,477.44		207,843.61
合 计	2,420,321.05	-2,212,477.44			-2,212,477.44		207,843.61

### 35、盈余公积

项 目	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
法定盈余公积	308,503,195.07	28,604,217.01		337,107,412.08
任意盈余公积	7,185,399.09			7,185,399.09
合 计	315,688,594.16	28,604,217.01		344,292,811.17

### 36、未分配利润

项 目	金 额
调整前上年年末未分配利润	2,917,422,117.66
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） 注 1	-42,458,853.68
调整后年初未分配利润	2,874,963,263.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	177,755,555.59
减：提取法定盈余公积	28,604,217.01
提取任意盈余公积	

项 目	金 额
应付普通股股利	38,724,546.40
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	2,985,390,056.16

(注1) 由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润-42,458,853.68元。

(注2) 根据《公司2019年度利润分配方案》,向全体股东派发现金红利。

### 37、营业收入、营业成本

#### (1) 分类情况

项 目	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
主营业务	2,123,927,013.10	1,645,715,259.43	1,751,273,823.84	1,435,540,758.81
其他业务	275,180,578.56	245,088,765.24	197,117,286.82	171,205,079.41
合 计	2,399,107,591.66	1,890,804,024.67	1,948,391,110.66	1,606,745,838.22

#### (2) 主营业务(按商品类型分类)

商品类型	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钕铁硼	2,033,071,261.22	1,572,469,063.29	1,683,935,686.55	1,375,321,083.13
电机	89,316,343.48	69,453,681.32	64,245,907.46	53,709,452.99
其他	1,539,408.40	3,792,514.82	3,092,229.83	6,510,222.69
合 计	2,123,927,013.10	1,645,715,259.43	1,751,273,823.84	1,435,540,758.81

#### (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	1,446,180,088.47	1,160,613,847.40	1,107,973,248.90	943,436,669.44
国外	677,746,924.63	485,101,412.03	643,300,574.94	492,104,089.37
合 计	2,123,927,013.10	1,645,715,259.43	1,751,273,823.84	1,435,540,758.81

#### (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	233,692,102.92	227,402,654.74	160,613,677.08	148,939,301.31
其他	41,488,475.64	17,686,110.50	36,503,609.74	22,265,778.10
合 计	275,180,578.56	245,088,765.24	197,117,286.82	171,205,079.41

#### (5) 公司销售前五名客户收入总额及其占营业收入总额的比例列示如下:

项 目	本期发生额及比例	上期发生额及比例
销售前五名客户收入总额(万元)	97,472.57	73,804.30
占营业收入总额的比例	40.63%	37.88%

## 38、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城建税	5,537,729.40	5,273,854.12	参见附注四
教育费附加	3,966,784.11	3,786,049.86	参见附注四
房产税	13,556,636.22	12,667,365.08	参见附注四
土地使用税	6,946,986.19	6,921,169.59	
印花税	1,506,253.53	1,243,038.36	
其他	1,326,744.98	1,181,071.97	
合 计	32,841,134.43	31,072,548.98	

## 39、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,408,084.03	14,183,341.25
市场服务及专利费	40,392,797.02	14,859,020.32
保险费	4,904,069.73	3,887,647.43
长期资产折旧、摊销费	112,687.29	363,495.99
其他	6,253,188.18	13,682,914.41
合 计	65,070,826.25	46,976,419.40

## 40、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	96,299,952.23	102,065,532.11
股权激励费用	8,356,800.00	
长期资产折旧、摊销费	44,549,732.35	32,970,339.57
中介机构费用	4,847,573.58	4,019,914.49
修理费	4,900,438.00	1,290,146.53
业务招待费	4,918,954.01	2,821,024.56
汽车费用	2,153,989.64	2,169,110.00
其他	25,096,236.48	25,349,158.94
合 计	191,123,676.29	170,685,226.20

## 41、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
直接材料	69,079,150.13	57,108,963.87
职工薪酬	43,063,658.70	47,745,373.51
长期资产折旧摊销	21,816,874.49	21,902,376.21
其他	9,830,648.65	10,072,619.13
合 计	143,790,331.97	136,829,332.72

**42、财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	30,238,751.99	30,337,173.25
减：利息收入	4,958,691.40	7,557,256.03
汇兑损失	8,846,533.14	-343,266.64
金融机构手续费	443,075.34	448,449.96
合 计	34,569,669.07	22,885,100.54

**43、其他收益**

## 计入当期损益的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财政扶持资金 [注 1]	7,750,000.00	5,320,000.00	与收益相关
递延收益转入 [注 2]	2,054,000.00	2,054,000.00	与资产相关
递延收益转入		627,500.00	与收益相关
专项奖励、科研经费补助等 [注 3]	4,657,700.00	12,606,000.00	与收益相关
其他政府补助	4,110,065.87	4,250,523.21	与收益相关
税务局手续费返还	839,562.38	373,583.25	
合 计	19,411,328.25	25,231,606.46	

[注 1] 计入财政扶持资金的主要内容为：

- ① 子公司宁波韵升特种金属材料有限公司收到宁波市北仑国库给予的财政补助资金 1,690,000.00 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补助资金 5,370,000.00 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为：

- ① 公司收到宁波市鄞州区科学技术局给予的企业研发补助经费 3,287,000.00 元。

**44、投资收益**

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	22,224,381.44	15,350,985.83
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	66,755,558.82	59,758,874.62
处置长期股权投资取得的投资收益	1,005,819.40	
其他	296,852.45	
合 计	90,282,612.11	75,109,860.45

**45、公允价值变动收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	94,615,187.06	22,661,809.30
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	4,283,962.35	-1,164,205.50
其他非流动金融资产	19,041,781.20	20,678,083.36
交易性金融负债	660,283.14	1,368,840.20
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	660,283.14	1,368,840.20
合 计	114,317,251.40	44,708,732.86

## 46、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-9,942,801.21	-6,233,228.00
其他应收款坏账损失	4,940,759.76	1,894,472.64
合 计	-5,002,041.45	-4,338,755.36

## 47、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-19,530,239.99	-16,587,149.15
固定资产减值损失	-9,380,665.15	-12,800,947.11
无形资产减值损失		-4,960,640.00
商誉减值损失		-1,938,999.36
合 计	-28,910,905.14	-36,287,735.62

## 48、资产处置收益

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
固定资产处置收益	-6,735,963.38	-4,862,157.97	-6,735,963.38
合 计	-6,735,963.38	-4,862,157.97	-6,735,963.38

## 49、营业外收入

## (1) 分类情况

项 目	本期发生额	上期发生额
工控资产组出售收益	2,048,947.57	
其他	2,751,458.56	695,768.78
合 计	4,800,406.13	695,768.78

## (2) 计入当期非经常性损益的营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
工控资产组出售收益	2,048,947.57	
其他	2,751,458.56	695,768.78

项 目	本期发生额	上期发生额
工控资产组出售收益	2,048,947.57	
合 计	4,800,406.13	695,768.78

## 50、营业外支出

### (1) 分类情况

项 目	本期发生额	上期发生额
捐赠支出	1,673,000.00	602,000.00
固定资产报废	29,405.36	7,786,250.96
扣押损失	9,143,834.90	
其他	4,083,145.94	335,508.27
合 计	14,929,386.20	8,723,759.23

### (2) 计入当期非经常性损益的营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
捐赠支出	1,673,000.00	602,000.00
固定资产报废	29,405.36	7,786,250.96
扣押损失 注	9,143,834.90	
其他	4,083,145.94	335,508.27
合 计	14,929,386.20	8,723,759.23

(注) 2020年12月31日子公司宁波韵升投资有限公司收到绍兴市公安局扣押决定书：相关投资收益9,143,834.90元被划转扣押，预计将形成损失。

## 51、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	18,770,865.70	6,986,586.96
递延所得税费用	24,281,716.96	-3,716,201.36
合 计	43,052,582.66	3,270,385.60

### 本期会计利润与所得税费用的调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	214,141,230.70
按15%所得税税率计算的所得税费用	32,121,184.61
子公司适用不同税率的影响	2,566,651.28
调整以前期间所得税的影响	-609.19
非税收入的影响	-1,454,180.93
研发费用加计扣除以及不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-7,698,601.88
使用前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	

项 目	本期发生额
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	16,294,272.11
其他	1,223,866.66
所得税费用	43,052,582.66

## 52、其他综合收益

详见附注五、34。

## 53、现金流量表项目

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

主要项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助款项	17,437,483.11	22,550,106.46
收到的存款利息收入	3,654,437.63	10,933,082.66
收到的房租及服务费收入	39,570,502.03	43,864,563.50
收到的外部单位往来性质款项	82,949,440.66	75,648,676.02
合 计	143,611,863.43	152,996,428.64

### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

主要项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项期间费用	167,853,663.65	134,300,118.79
支付的银行手续费	445,564.93	448,549.34
合 计	168,299,228.58	134,748,668.13

### (3) 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额

主要项目	本期发生额	上期发生额
宁波韵升伺服科技有限公司	2,780,401.31	
合 计	2,780,401.31	

### (4) 收到其他与投资活动有关的现金

主要项目	本期发生额	上期发生额
收到的结构性存款	140,000,000.00	100,000,000.00
工控资产组出售收到的现金	32,200,000.00	
合 计	172,200,000.00	100,000,000.00

## (5) 支付其他与投资活动有关的现金

主要项目	本期发生额	上期发生额
支付的结构性存款		140,000,000.00
支付的定期存款	50,000,000.00	
合计	50,000,000.00	140,000,000.00

## (6) 支付其他与筹资活动有关的现金

主要项目	本期发生额	上期发生额
回购库存股支付的现金	21,650,003.00	111,597,371.38
本期发生的同一控制下企业合并支付的现金	67,200,000.00	
其中：宁波韵升电子元器件技术有限公司	67,200,000.00	
合计	88,850,003.00	111,597,371.38

## 54、现金流量表补充资料

## (1) 补充资料

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	171,088,648.04	21,459,819.37
加：信用减值损失	5,002,041.45	4,338,755.36
资产减值损失	28,910,905.14	36,287,735.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	100,627,284.17	93,751,137.21
无形资产摊销	6,205,836.24	6,252,140.30
长期待摊费用摊销	31,058,924.19	20,045,353.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	6,735,963.38	4,862,157.97
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	29,405.36	7,786,250.96
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-114,317,251.40	-44,708,732.86
财务费用（收益以“-”号填列）	32,486,044.46	29,999,593.08
投资损失（收益以“-”号填列）	-90,282,612.11	-75,109,860.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	23,725,330.99	-3,402,302.16
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	556,385.97	-313,899.20
存货的减少（增加以“-”号填列）	-304,894,348.47	-77,449,895.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-26,492,177.03	-74,542,216.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	108,431,600.66	285,914,716.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-21,128,018.96	235,170,752.33
二、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		

项 目	本期金额	上期金额
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	196,022,048.33	467,915,957.15
减：现金的期初余额	467,915,957.15	556,524,125.05
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	-271,893,908.82	-88,608,167.90

## (2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	2,800,000.00
其中：宁波韵升伺服科技有限公司	2,800,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	19,598.69
其中：宁波韵升伺服科技有限公司	19,598.69
处置子公司收到的现金净额	2,780,401.31

## (3) 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	196,022,048.33	467,915,957.15
其中：库存现金	24,046.71	13,452.79
可随时用于支付的银行存款	195,989,200.63	467,751,431.91
可随时用于支付的其他货币资金 [注]	8,800.99	151,072.45
二、现金等价物		
三、现金及现金等价物余额	196,022,048.33	467,915,957.15

[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。

## 55、所有权或使用权受到限制的资产

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	18,865,821.30	开具银票质押
货币资金-保函保证金	1,386,960.38	开具支付保函保证金
应收款项融资	9,563,540.98	开具银票质押
固定资产	4,689,034.65	开具银票抵押
无形资产	3,664,991.16	开具银票抵押

## 56、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

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			89,320,025.86
其中：美元	12,749,982.96	6.5249	83,192,363.82
欧元	763,527.60	8.0250	6,127,308.99
日元	5,583.00	0.063237	353.05
应收账款			146,651,164.05
其中：美元	19,399,915.99	6.5249	126,582,511.84
欧元	2,500,766.63	8.0250	20,068,652.21
应付账款			1,978,974.76
其中：美元	245,184.77	6.5249	1,599,806.11
欧元	47,248.43	8.0250	379,168.65
其他应付款			194,029.81
其中：欧元	24,178.17	8.0250	194,029.81

## (2) 境外经营实体说明

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

## 57、政府补助

## (1) 政府补助基本情况

种 类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政扶持资金	7,750,000.00	其他收益	7,750,000.00
递延收益转入	2,054,000.00	其他收益	2,054,000.00
递延收益转入	406,045.14	财务费用	406,045.14
专项奖励、科研经费补助等	4,657,700.00	其他收益	4,657,700.00
其他	4,110,065.87	其他收益	4,110,065.87
合 计	18,977,811.01		18,977,811.01

## 六、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

报告期内，公司无非同一控制下企业合并的情况。

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	交易构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
宁波韵升电子元器件技术有限公司	60%	受同一控制人控制	2020年12月31日	收购完成

(续)

被合并方名称	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
宁波韵升电子元器件技术有限公司	6,990,379.91	-13,523,659.07	4,863,658.31	-39,696,697.81

交易构成同一控制下企业合并的依据：宁波韵升电子元器件技术有限公司在合并前后均受韵升控股集团有限公司最终控制，且韵升控股集团有限公司已控制上述标的公司多年。

### (2) 合并成本

合并成本	宁波韵升电子元器件技术有限公司
--现金	134,400,000.00
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
或有对价	

### (3) 被合并方的资产、负债账面价值

被合并方	宁波韵升电子元器件技术有限公司	
	合并日	上期期末
流动资产	10,899,689.41	19,615,202.89
非流动资产	179,587,005.04	203,777,161.17
资产合计	190,486,694.45	223,392,364.06
流动负债	20,066,588.47	39,448,599.01
非流动负债		
负债合计	20,066,588.47	39,448,599.01
净资产	170,420,105.98	183,943,765.05
减：少数股东权益		
取得的净资产	170,420,105.98	183,943,765.05

## 3、处置子公司

### (1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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报表层面享有该子公司净资产份额的差额
宁波韵升伺服科技有限公司	2,800,000.00	100%	转让	2020年12月31日	工商变更完成	1,005,819.40

#### 4、其他原因导致的合并范围变动

本期新设3家子公司，增加合并范围。

### 七、在其他主体中权益的披露

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

序号	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	
1	宁波韵升强磁材料有限公司	宁波	宁波	磁性材料的制造	95	5	发起设立
2	宁波韵升磁性材料有限公司	宁波	宁波	强磁材料、机电产品等制造		100	发起设立
3	包头韵升强磁材料有限公司	包头	包头	磁性材料的制造	92.94	7.06	发起设立
4	宁波韵升高科磁业有限公司	宁波	宁波	磁性产品的制造	100		发起设立
5	宁波韵升磁体元件技术有限公司	宁波	宁波	磁体元件的研发、生产	100		发起设立
6	宁波韵升特种金属材料有限公司	宁波	宁波	特种金属材料制造	90	10	发起设立
7	Yunsheng Magnetics (Europe) GmbH	德国	德国	业务服务		100	发起设立
8	宁波韵升涂覆科技有限公司	宁波	宁波	表面涂覆加工		100	发起设立
9	宁波韵升粘结磁体有限公司	宁波	宁波	磁性材料的制造	90	10	发起设立
10	宁波韵升投资有限公司	宁波	宁波	实业投资	90		发起设立
11	宁波韵升高新技术研究院	宁波	宁波	机电产品研发	70	30	发起设立
12	宁波韵升发电机有限公司	宁波	宁波	风力发电机制造	90	10	发起设立
13	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
14	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
15	宁波韵升电子元器件技术有限公司	宁波	宁波	电子元器件的制造	100		同一控制下企业合并取得
16	北京盛磁科技有限公司	北京	北京	磁性材料的制造	70		非同一控制下企业合并取得
17	青岛盛磁科技有限公司	青岛	青岛	磁性材料的制造		100	非同一控制下企业合并取得

序号	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	
18	天津盛磁科技有限公司	天津	天津	磁性材料的制造		100	发起设立
19	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
20	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
21	包头韵升科技发展有限公司	包头	包头	稀土材料的销售		100	发起设立
22	宁波韵升硅材料科技有限公司	宁波	宁波	稀有稀土金属冶炼	100		发起设立
23	宁波韵升金属材料有限公司	宁波	宁波	稀有稀土金属冶炼	100		发起设立

## (2) 非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
宁波韵升投资有限公司	10.00%	2,015,299.87		8,015,012.26
北京盛磁科技有限公司	30.00%	-8,682,207.42		38,228,689.40
合计		-6,666,907.55		46,243,701.66

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

## ① 宁波韵升投资有限公司

项目	期末余额	期初余额
流动资产	111,601,105.85	95,871,273.23
非流动资产	186,816,839.56	167,392,587.90
资产合计	298,417,945.41	263,263,861.13
流动负债	225,724,635.28	210,236,896.67
非流动负债		
负债合计	225,724,635.28	210,236,896.67

(续)

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入		
净利润	19,666,345.67	14,707,878.72
综合收益总额	19,666,345.67	14,707,878.72
经营活动现金流量	8,565,230.16	114,834,901.58

## ② 北京盛磁科技有限公司

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
流动资产	144,639,302.23	161,419,739.74
非流动资产	55,449,429.15	73,400,840.43
资产合计	200,088,731.38	234,820,580.17
流动负债	70,135,415.25	74,806,208.82
非流动负债	2,524,351.46	3,644,715.28
负债合计	72,659,766.71	78,450,924.10

(续)

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	146,881,897.89	143,475,553.02
净利润	-28,940,691.40	-20,366,288.05
综合收益总额	-28,940,691.40	-20,366,288.05
经营活动现金流量	5,933,427.14	4,035,020.57

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 联营企业情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海兴辉创业投资有限公司	上海	上海	创业投资	20.00		权益法
宁波市鄞州区韵升小额贷款有限公司	宁波	宁波	金融业	20.00		权益法
上海兴富创业投资管理中心(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
宁波赛伯乐韵升新材料创业投资合伙企业(有限合伙)[注 1]	宁波	宁波	创业投资	10.73		权益法
宁波健信核磁技术有限公司[注 2]	宁波	宁波	制造业	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

[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) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额			
	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)	上海兴辉创业投资有 限公司	江苏太湖锅炉股份 有限公司
流动资产	104,093,416.34	21,162,577.55	96,584,252.38	506,769,848.56
非流动资产	162,453,538.15	357,509,654.00	24,153,966.61	96,596,540.03
资产合计	266,546,954.49	378,672,231.55	120,738,218.99	603,366,388.59
流动负债	26,584,530.96	51,917,170.90	4,322,460.66	499,649,692.71
非流动负债			1,685,068.12	
负债合计	26,584,530.96	51,917,170.90	6,007,528.78	499,649,692.71
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	239,962,423.52	326,755,060.65	114,730,690.21	103,716,695.88
按持股比例计算的净资产份额	47,992,484.71	65,351,012.13	22,946,138.05	15,557,504.38
调整事项				
--商誉				11,193,436.29
--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	47,992,484.71	65,351,012.13	22,946,138.05	26,750,940.67
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入				270,700,885.69
净利润	56,923,520.53	13,830,148.92	20,430,234.18	7,238,474.13
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	56,923,520.53	13,830,148.92	20,430,234.18	7,238,474.13
本期收到的来自联营企业的股利				

(续)

项 目	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)	上海兴辉创业投资有 限公司	江苏太湖锅炉股份 有限公司
流动资产	40,052,940.95	94,303,084.12	56,326,061.39	507,254,907.98
非流动资产	268,883,721.00	359,059,654.00	47,564,219.76	99,633,787.79
资产合计	308,936,661.95	453,362,738.12	103,890,281.15	606,888,695.77
流动负债	10,774,557.59	37,904,851.37	9,589,825.12	510,410,474.02
非流动负债				
负债合计	10,774,557.59	37,904,851.37	9,589,825.12	510,410,474.02
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	298,162,104.36	415,457,886.75	94,300,456.03	96,478,221.75
按持股比例计算的净资产份额	59,632,420.87	83,091,577.35	18,860,091.21	14,471,733.26
调整事项				
--商誉				11,193,436.29
--内部交易未实现利润				
--其他				

项 目	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）	上海兴焯创业投资有 限公司	江苏太湖锅炉股份 有限公司
对联营企业权益投资的账面价值	59,632,420.87	83,091,577.35	18,860,091.21	25,665,169.55
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入				227,314,574.23
净利润	567,728.36	21,824,536.16	26,936,367.81	3,021,213.57
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	567,728.36	21,824,536.16	26,936,367.81	3,021,213.57
本期收到的来自联营企业的股利				

### (3) 不重要联营企业的汇总信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业		
投资账面价值合计	124,973,901.65	122,500,530.29
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	2,901,829.59	5,032,077.34
其他综合收益		
综合收益总额	2,901,829.59	5,032,077.34

## 八、与金融工具相关的风险

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		89,320,025.86		50,444,719.38
其中：美元	12,749,982.96	83,192,363.82	6,588,327.25	45,961,488.56
欧元	763,527.60	6,127,308.99	573,587.49	4,482,873.03
日元	5,583.00	353.05	5,583.00	357.79
应收账款		146,651,164.05		183,116,034.63
其中：美元	19,399,915.99	126,582,511.84	24,425,918.43	170,399,994.93
欧元	2,500,766.63	20,068,652.21	1,627,036.12	12,716,039.70
其他应收款				249,166.58
其中：欧元			31,881.08	249,166.58
应付账款		1,978,974.76		251,228.48
其中：美元	245,184.77	1,599,806.11	14,318.00	99,885.23
欧元	47,248.43	379,168.65	19,364.50	151,343.25
其他应付款		194,029.81		1,397,313.63
其中：欧元	24,178.17	194,029.81	178,787.49	1,397,313.63

#### 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	1,040.88	128.11
人民币升值	-1,040.88	-128.11

### (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 2020 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 10,225.62 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 2020 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。

## 九、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

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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	340,854,050.71	336,481,396.35	832,904,807.55	1,510,240,254.61
(1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	336,570,088.36	336,481,396.35	832,904,807.55	1,505,956,292.26
(2) 衍生金融资产	4,283,962.35			4,283,962.35
(二) 应收款项融资		55,092,688.41		55,092,688.41
(三) 其他非流动金融资产			334,512,662.80	334,512,662.80
(1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			334,512,662.80	334,512,662.80
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	340,854,050.71	391,574,084.76	1,167,417,470.35	1,899,845,605.82
(四) 交易性金融负债	1,069,514.66			1,069,514.66
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>	1,069,514.66			1,069,514.66
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

### 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

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。

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

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

公司列入第三层次公允价值计量项目，主要为持有的理财产品，以预期收益率预测未来现金流量，不可观察估计值是预期收益率。

## 十、关联方及关联方交易

### 1、本公司的母公司及最终控制方情况

#### ①本公司的母公司

母公司名称	韵升控股集团有限公司
企业类型	有限责任公司
注册地	宁波市江东区民安路 348 号
法定代表人	竺韵德
业务性质	项目投资、进出口业务
注册资本	42,000 万元人民币
母公司对本公司的持股比例	32.39%
母公司对本公司的表决权比例	注

(注) 2020 年 12 月 21 日, 控股股东韵升控股集团有限公司、宁波乾浩投资有限公司签署《一致行动人协议》, 协议约定韵升控股集团有限公司与宁波乾浩投资有限公司构成一致行动关系。截止 2020 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 32.97%, 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 34.11%。

#### ②本公司的最终控制方

竺韵德先生为实际控制人。

### 2、本公司的子公司情况

参见本附注“七、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、本公司的合营及联营企业情况

参见本附注“七、在其他主体中权益的披露”中“在合营安排或联营企业中的权益”相关内容。

### 4、其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
宁波韵升电机技术有限公司	同一母公司
宁波韵升汽车电机系统有限公司	同一母公司
宁波日耕贸易有限公司	同一母公司

关联方名称	与本公司的关系
宁波韵声精机有限公司	同一母公司
宁波韵升音乐礼品有限公司	同一母公司
宁波韵声机芯制造有限公司	同一母公司
宁波韵升弹性元件有限公司	同一母公司
宁波韵升物业管理服务有限公司	同一母公司
日兴(宁波)电机有限公司	同一母公司
宁波韵升文化传播有限公司	同一母公司
宁波韵升健康科技有限公司	同一母公司
宁波韵升智能软件有限公司	同一母公司
宁波德昌精密纺织机械有限公司	同一母公司
宁波韵升智能技术有限公司	同一母公司、联营企业
江苏太湖锅炉股份有限公司	同一母公司、联营企业

## 5、关联交易情况

(单位：人民币万元)

## (1) 购买商品

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波日耕贸易有限公司	购买产品	12.46	30.51
宁波韵升音乐礼品有限公司	购买产品	5.66	8.81
宁波韵声机芯制造有限公司	购买产品	4.33	
宁波韵升智能技术有限公司	购买产品	1.62	0.11
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	
韵升控股集团有限公司	购买产品	0.05	
宁波韵升文化传播有限公司	购买产品		0.17
合计		28.32	39.60

## (2) 购买资产

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波韵升智能技术有限公司	购买设备	13.79	20.97
韵升控股集团有限公司	购买设备	0.23	
江苏太湖锅炉股份有限公司	购买设备		80.81
合计		14.02	101.78

## (3) 接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波韵升物业管理服务有限公司	物业管理	758.16	1,007.53
宁波韵升物业管理服务有限公司	福利费	385.43	360.58
宁波韵合磁业有限公司	加工费	3,189.70	1,722.14
宁波韵泰磁业有限公司	加工费	3,062.52	1,753.68
宁波韵祥磁业有限公司	加工费	2,720.71	1,886.77
宁波韵豪金属材料有限公司	加工费	2,219.01	1,513.06
宁波韵升汽车电机系统有限公司	检测费用	0.20	
宁波韵升智能技术有限公司	修理费		0.23
合计		12,335.73	8,243.99

## (4) 销售商品

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	1,797.86	2,643.23
宁波韵升汽车电机系统有限公司	销售产品	24.87	13.14
宁波日耕贸易有限公司	销售产品	21.14	32.97
宁波韵声机芯制造有限公司	销售产品	0.53	
宁波韵升健康科技有限公司	销售产品		9.41
宁波韵豪金属材料有限公司	销售材料	30.69	21.58
宁波韵合磁业有限公司	销售材料	7.98	10.18
宁波韵升智能技术有限公司	销售材料	5.31	
宁波韵升物业管理服务有限公司	销售材料	0.35	
宁波韵升弹性元件有限公司	销售材料	0.24	
宁波韵升物业管理服务有限公司	其他	0.01	0.98
韵升控股集团有限公司	其他		0.57
宁波韵升弹性元件有限公司	其他		0.13
宁波韵声机芯制造有限公司	其他		0.11
宁波韵升智能技术有限公司	其他		0.10
日兴(宁波)电机有限公司	其他		0.05
合计		1,888.98	2,732.45

## (5) 出售资产

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	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	
宁波韵声机芯制造有限公司	出售设备	4.68	
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	0.07
宁波韵升健康科技有限公司	出售设备		12.54

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
合计		228.73	12.61

## (6) 提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波韵声机芯制造有限公司	水电收入	107.37	131.00
宁波韵升汽车电机系统有限公司	水电收入	72.51	71.21
日兴(宁波)电机有限公司	水电收入	12.31	14.71
宁波韵升智能技术有限公司	水电收入	11.95	11.18
宁波日耕贸易有限公司	水电收入	6.63	7.92
宁波韵升物业管理服务有限公司	水电收入	1.94	
宁波韵升音乐礼品有限公司	水电收入	1.66	1.83
宁波韵升智能软件有限公司	水电收入	0.16	0.19
宁波德昌精密纺织机械有限公司	水电收入		0.10
合计		214.53	238.14

## (7) 出租业务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波韵声机芯制造有限公司	房屋出租	272.35	242.06
宁波韵升汽车电机系统有限公司	房屋出租	214.81	212.71
日兴(宁波)电机有限公司	房屋出租	148.50	35.66
宁波韵升智能技术有限公司	房屋出租	52.64	42.82
宁波韵升智能软件有限公司	房屋出租	40.99	40.35
宁波市鄞州区韵升小额贷款有限公司	房屋出租	10.64	18.58
宁波韵升音乐礼品有限公司	房屋出租	8.99	38.45
宁波韵升文化传播有限公司	房屋出租	6.50	6.51
韵升控股集团有限公司	房屋出租	2.74	0.98
宁波韵升物业管理服务有限公司	房屋出租	2.46	0.65
宁波日耕贸易有限公司	房屋出租		107.66
宁波韵泰磁业有限公司	设备出租	5.65	16.95
宁波韵豪金属材料有限公司	设备出租	0.31	0.53
合计		766.58	763.91

## (8) 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	28.92
合计		0.38	28.92

(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电子元器件技术有限公司的资金归集。

## (9) 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	3.14
合计		84.08	3.14

(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电子元器件技术有限公司的内部贷款。

## (10) 出售资产及股权

根据公司与宁波韵升电机技术有限公司签订的资产出售协议, 本期, 公司以银信资产评估有限公司对工控事业部有关资产组评估值为定价依据, 将工控事业部有关资产出售给宁波韵升电机技术有限公司, 向宁波韵升电机技术有限公司收取 3,220 万元。

根据公司与宁波韵升电机技术有限公司签订的股权转让协议, 本期, 公司以银信资产评估有限公司按资产基础法评估的宁波韵升伺服科技有限公司 100%的权益价值 280 万元为基础, 转让公司所持有的宁波韵升伺服科技有限公司 100%的股权, 向宁波韵升电机技术有限公司收取 280.00 万元。

## (11) 受让股权

根据公司与韵升控股集团有限公司、宁波韵声精机科技有限公司签订的股权转让协议, 本期, 公司以银信资产评估有限公司按资产基础法评估的宁波韵升电子元器件技术有限公司 100%的权益价值 22,365.27 万元为基础, 受让韵升控股集团有限公司及其子公司宁波韵声精机科技有限公司所持有的宁波韵升电子元器件技术有限公司 45%及 15%的股权, 向韵升控股集团有限公司及其子公司宁波韵声精机科技有限公司支付转让价格 10,080.00 万元、3,360.00 万元。

## (12) 关联担保情况

公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保期间	担保内容	担保是否已经履行完毕
韵升控股集团有限公司	2,000 万元	2020 年 06 月-2021 年 06 月	信用证议付	否
韵升控股集团有限公司	3,500 万元	2020 年 07 月-2021 年 07 月	信用证议付	否

担保方	担保金额	担保期间	担保内容	担保是否已经履行完毕
韵升控股集团有限公司	10,000 万元	2020 年 06 月-2021 年 06 月	信用证议付	否
韵升控股集团有限公司	25,000 万元	2020 年 11 月-2021 年 11 月	银行借款	否
韵升控股集团有限公司	6,000 万元	2020 年 02 月-2021 年 02 月	银行借款	否
韵升控股集团有限公司	4,000 万元	2020 年 06 月-2021 年 06 月	银行借款	否

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收关联方款项

单位：人民币万元

会计科目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	宁波韵升电机技术有限公司	590.20	
应收账款	宁波韵升汽车电机系统有限公司	4.73	1.92
应收账款	宁波韵豪金属材料有限公司	3.87	7.74
应收账款	宁波韵合磁业有限公司		3.87
应收账款	宁波日耕贸易有限公司		0.28
预付款项	宁波韵泰磁业有限公司		48.35
其他应收款	韵升控股集团有限公司		560.56

### (2) 应付关联方款项

单位：人民币万元

会计科目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	宁波韵合磁业有限公司	532.78	547.66
应付账款	宁波韵祥磁业有限公司	249.87	164.15
应付账款	宁波韵豪金属材料有限公司	195.77	230.52
应付账款	宁波韵泰磁业有限公司	179.48	
应付账款	宁波韵升智能技术有限公司	2.75	52.56
应付账款	韵升控股集团有限公司	0.20	
应付账款	宁波日耕贸易有限公司		12.46
预收款项	宁波健信核磁技术有限公司	49.75	203.56
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	

## 十一、股份支付

### 1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	1,730 万股
-----------------	----------

公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	[注]

[注] 股份支付情况的说明：

根据 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。

## 2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克—斯科尔斯期权定价模型
对可行权权益工具数量的确定依据	按各解锁期的业绩条件及激励对象的考核结果估计确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	8,356,800.00 元
以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,356,800.00 元

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截止报告日，公司无需披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

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, 2020 年度向控股子公司提供担保的总额不超过人民币 11.60 亿元。截止 2020 年 12 月 31 日，公司为子公司担保：短期借款余额 3.5 亿元、信用证议付余额 5,500 万元、

应付票据余额 1,578.71 万元、保函担保余额 300 万元。

### 十三、资产负债表日后事项

根据公司第九届董事会第二十次会议审议通过的《关于 2020 年度利润分配的预案》，按母公司 2020 年度实现净利润的 10%提取法定盈余公积。2020 年度，拟按 2020 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 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），合计发放现金红利 97,181,366.00 元。上述利润分配预案尚需公司股东大会批准。

### 十四、其他重要事项

#### 1、分部信息

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。

### 十五、母公司财务报表主要项目注释

（本财务报表附注的期初余额指 2020 年 1 月 1 日财务报表数，期末余额指 2020 年 12 月 31 日财务报表数，本期发生额指 2020 年度，上期发生额指 2019 年度。以下如无特别说明，金额以人民币元为单位。）

#### 1、应收账款

##### （1）按账龄披露

账 龄	账面余额
1 年以内	351,320,328.56
1 至 2 年	1,883,183.92
2 至 3 年	4,245,737.59
3 至 4 年	
4 至 5 年	564,045.06
5 年以上	154,647.60
合 计	358,167,942.73

##### （2）应收账款分类披露

类 别	期末余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	5,718,692.66	1.60%	5,718,692.66	100.00%	
按组合计提坏账准备	352,449,250.07	98.40%	17,753,452.93	5.04%	334,695,797.14
合计	358,167,942.73	100.00%	23,472,145.59	6.55%	334,695,797.14

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	932,738.49	0.31%	932,738.49	100.00%	
按组合计提坏账准备	297,013,168.99	99.69%	15,745,653.76	5.30%	281,267,515.23
合计	297,945,907.48	100.00%	16,678,392.25	5.60%	281,267,515.23

## 按单项计提坏账准备

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		

## 按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	352,449,250.07	17,753,452.93	5.04%
合计	352,449,250.07	17,753,452.93	5.04%

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	351,320,328.56	17,566,016.42	5%
1至2年	756,199.75	75,619.98	10%
2至3年	372,721.76	111,816.53	30%
3至4年			50%
4至5年			50%
5年以上			100%
合计	352,449,250.07	17,753,452.93	5.04%

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。

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	核销	其他	

坏账准备	16,678,392.25	10,249,350.21			29,811.00	3,425,785.87	23,472,145.59
------	---------------	---------------	--	--	-----------	--------------	---------------

(4) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

往来单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例	坏账准备期末余额
母公司应收客户 1	非关联客户	133,410,840.85	一年以内	37.24%	6,670,542.04
母公司应收客户 2	非关联客户	34,828,217.14	一年以内	9.72%	1,741,410.86
母公司应收客户 3	非关联客户	15,071,083.52	一年以内	4.21%	753,554.18
母公司应收客户 4	非关联客户	13,306,220.81	一年以内	3.72%	665,311.04
母公司应收客户 5	非关联客户	10,810,231.78	一年以内	3.02%	540,511.59
合计		207,426,594.10		57.91%	10,371,329.71

(6) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,477,191.76	172,937.99
应收股利		
其他应收款	265,648,767.23	259,659,780.21
合计	267,125,958.99	259,832,718.20

(1) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,477,191.76	172,937.99
合计	1,477,191.76	172,937.99

(2) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	账面余额
1年以内	279,630,281.29
1至2年	
2至3年	
3至4年	
4至5年	
5年以上	60,250.00
合计	279,690,531.29

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末余额	期初余额
应收补贴款		22,340,316.43

应收往来款	279,321,191.68	251,807,801.36
其他	369,339.61	522,224.22
合计	279,690,531.29	274,670,342.01

## 3) 坏账准备计提情况

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)	
2020年1月1日余额	15,010,561.80			15,010,561.80
2020年1月1日其他应收款账面余额在本期				
--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	-968,797.74			-968,797.74
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	14,041,764.06			14,041,764.06

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	15,010,561.80	-968,797.74				14,041,764.06

## 5) 按欠款方归集的期末其他应收款余额前五位情况

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	223,678,653.42	一年以内	79.98%	11,183,932.67
宁波韵升新材料有限公司	往来款	38,722,150.49	一年以内	13.84%	1,936,107.52
青岛盛磁科技有限公司	往来款	12,164,937.50	一年以内	4.35%	608,246.88
宁波韵升发电机有限公司	往来款	4,753,265.88	一年以内	1.70%	237,663.29
其他	其他	60,250.00	五年以上	0.02%	60,250.00
合计		279,379,257.29		99.89%	14,026,200.36

## 3、长期股权投资

## (1) 分类情况

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	1,530,487,129.57		1,530,487,129.57	1,361,067,023.59		1,361,067,023.59
对联营、合营企业投资	261,263,536.53		261,263,536.53	358,280,674.52		358,280,674.52
合 计	1,791,750,666.10		1,791,750,666.10	1,719,347,698.11		1,719,347,698.11

## (2) 对子公司投资

序号	被投资单位	持股比例	表决权比例	投资成本
1	宁波韵升高科磁业有限公司	100.00%	100.00%	104,448,459.78
2	宁波韵升强磁材料有限公司	95.00%	95.00%	211,222,000.00
3	包头韵升强磁材料有限公司	92.94%	92.94%	158,000,000.00
4	宁波韵升粘结磁体有限公司	90.00%	90.00%	13,500,000.00
5	宁波韵升磁体元件技术有限公司	100.00%	100.00%	330,780,988.23
6	宁波韵升高新技术研究院	70.00%	70.00%	14,000,000.00
7	宁波韵升投资有限公司	90.00%	90.00%	54,000,000.00
8	韵声(美国)公司	100.00%	100.00%	35,445,289.54
9	宁波韵升特种金属材料有限公司	90.00%	90.00%	162,000,000.00
10	宁波韵升发电机有限公司	90.00%	90.00%	13,500,000.00
11	宁波韵升装备技术有限公司	90.00%	90.00%	18,000,000.00
12	宁波韵升伺服科技有限公司			
13	北京盛磁科技有限公司	70.00%	70.00%	126,080,856.72
14	宁波韵升新材料有限公司	100.00%	100.00%	60,622,744.88
15	浙江韵升机电有限公司	100.00%	100.00%	58,466,684.44
16	宁波韵升电子元器件技术有限公司	100.00%	100.00%	170,420,105.98
	合 计			1,530,487,129.57

(续)

序号	被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1	宁波韵升高科磁业有限公司	104,448,459.78			104,448,459.78
2	宁波韵升强磁材料有限公司	211,222,000.00			211,222,000.00
3	包头韵升强磁材料有限公司	158,000,000.00			158,000,000.00
4	宁波韵升粘结磁体有限公司	13,500,000.00			13,500,000.00
5	宁波韵升磁体元件技术有限公司	330,780,988.23			330,780,988.23
6	宁波韵升高新技术研究院	14,000,000.00			14,000,000.00
7	宁波韵升投资有限公司	54,000,000.00			54,000,000.00
8	韵声(美国)公司	35,445,289.54			35,445,289.54
9	宁波韵升特种金属材料有限公司	162,000,000.00			162,000,000.00
10	宁波韵升发电机有限公司	13,500,000.00			13,500,000.00
11	宁波韵升装备技术有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00
12	宁波韵升伺服科技有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	
13	北京盛磁科技有限公司	126,080,856.72			126,080,856.72
14	宁波韵升新材料有限公司	60,622,744.88			60,622,744.88
15	浙江韵升机电有限公司	58,466,684.44			58,466,684.44

序号	被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
16	宁波韵升电子元器件技术有限公司		170,420,105.98		170,420,105.98
	合计	1,361,067,023.59	170,420,105.98	1,000,000.00	1,530,487,129.57

## (3) 对合营、联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
上海兴辉创业投资有限公司	18,860,091.21			4,086,046.84		
宁波市鄞州区韵升小额贷款有限公司	13,122,246.14			1,209,039.73		
上海兴富创业投资管理中心(有限合伙)	59,632,420.87		23,024,640.27	11,384,704.11		
宁波韵豪金属材料有限公司	2,612,407.77			659,415.74		
宁波韵祥磁业有限公司	3,379,006.81			502,388.02		
宁波韵泰磁业有限公司	3,453,130.01			209,410.02		
宁波韵凯磁业有限公司		3,000,000.00				
宁波兴富先锋投资合伙企业(有限合伙)	83,091,577.35		20,506,595.00	2,766,029.78		
宁波赛伯乐韵升新材料创业投资合伙企业(有限合伙)	16,155,662.19		871,912.08	76.13		
宁波健信核磁技术有限公司	64,519,676.73			-1,366,272.24		
宁波韵升电子元器件技术有限公司	74,196,054.81			-6,028,012.42		
宁波韵升智能技术有限公司	16,425,166.69			-429,208.02		
宁波韵合磁业有限公司	2,737,029.02			2,116,835.18		
宁波韵升商务咨询有限公司	96,204.92			145.03		
合计	358,280,674.52	3,000,000.00	44,403,147.35	15,110,597.90		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他减少		
上海兴辉创业投资有限公司				22,946,138.05	
宁波市鄞州区韵升小额贷款有限公司	800,000.00			13,531,285.87	
上海兴富创业投资管理中心(有限合伙)				47,992,484.71	
宁波韵豪金属材料有限公司	784,892.94			2,486,930.57	
宁波韵祥磁业有限公司	413,609.19			3,467,785.64	
宁波韵泰磁业有限公司	124,268.74			3,538,271.29	
宁波韵凯磁业有限公司				3,000,000.00	
宁波兴富先锋投资合伙企业(有限合伙)				65,351,012.13	
宁波赛伯乐韵升新材料创业投资合伙企业(有限合伙)				15,283,826.24	
宁波健信核磁技术有限公司				63,153,404.49	
宁波韵升电子元器件技术有限公司			68,168,042.39		
宁波韵升智能技术有限公司				15,995,958.67	

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准 备	其他减少		
宁波韵合磁业有限公司	433,775.28			4,420,088.92	
宁波韵升商务咨询有限公司				96,349.95	
合 计	2,556,546.15		68,168,042.39	261,263,536.53	

#### 4、营业收入、营业成本

##### (1) 分类情况

项 目	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
主营业务	1,171,109,021.11	1,017,524,481.99	887,286,439.47	804,332,188.44
其他业务	132,235,160.99	115,264,971.60	104,283,911.04	97,702,503.20
合 计	1,303,344,182.10	1,132,789,453.59	991,570,350.51	902,034,691.64

##### (2) 主营业务（按商品类型分类）

商品类型	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钕铁硼	1,081,792,677.63	947,242,191.81	823,042,772.57	749,941,868.36
电机	89,316,343.48	70,282,290.18	64,243,666.90	54,390,320.08
合 计	1,171,109,021.11	1,017,524,481.99	887,286,439.47	804,332,188.44

##### (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	1,004,015,938.94	895,780,155.09	742,735,049.21	692,626,569.46
国外	167,093,082.17	121,744,326.90	144,551,390.26	111,705,618.98
合 计	1,171,109,021.11	1,017,524,481.99	887,286,439.47	804,332,188.44

##### (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	110,684,332.90	108,743,355.24	86,588,856.98	85,088,300.30
其他	21,550,828.09	6,521,616.36	17,695,054.06	12,614,202.90
合 计	132,235,160.99	115,264,971.60	104,283,911.04	97,702,503.20

#### 5、投资收益

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	219,687,236.30	203,763,024.01
权益法核算的长期股权投资收益	15,110,597.90	-626,680.94

项 目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	50,982,513.03	44,091,198.82
处置长期股权投资取得的投资收益	1,800,000.00	
其他	296,852.45	
合 计	287,877,199.68	247,227,541.89

## 十六、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-4,481,172.10	-12,720,189.15
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）	19,407,431.88	22,373,606.46
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	138,934,906.43	53,388,167.52
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-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：所得税影响金额	24,271,715.21	11,424,977.18

项 目	本期金额	上期金额
归属于少数股东非经常性损益影响金额	2,196,566.77	1,216,650.39
合 计	110,194,810.21	25,995,486.76

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

报告期利润	加权平均净资产 收益率	基本每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.13%	0.1832	0.1832
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.57%	0.0696	0.0696

宁波韵升股份有限公司

2021 年 4 月 6 日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913200000831585821 (1/1)

编号 320100000202011270033



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名称 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年11月04日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年11月04日至2033年10月31日

执行事务合伙人

余瑞玉 狄云龙 荆建明 汤加全 虞丽新 郭澳 骆竞 宋朝晖 谈建忠

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账、会计咨询、税务咨询、管理咨询、资产评估。（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）



登记机关



证书序号: 000371

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
天衡会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 余瑞玉



证书号: 40 发证时间: 二〇二一年十二月八日  
证书有效期至: 二〇二一年十二月八日

证书序号: NO.010731

# 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 江苏省财政厅  
 二〇一三年十二月十一日

中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书

名称: 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 余瑞玉

办公场所: 南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 32000010

注册资本(出资额): 1002万元

批准设立文号: 苏财会[2013]39号

批准设立日期: 2013-09-28





姓名 陆德忠  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1969-08-07  
 Date of birth  
 工作单位 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit  
 身份证号码 321081196908070336  
 Identity card No.



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



陆德忠(321000180003)  
 您已通过2019年年检  
 江苏省注册会计师协会

陆德忠(321000180003)  
 您已通过2020年年检  
 江苏省注册会计师协会

证书编号: 321000180003  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 1995 年 12 月 25 日  
 Date of Issuance  
 2017 07 18



姓名 何玉勤  
 Full name 何玉勤  
 性别 女  
 Sex 女  
 出生日期 1970-06-16  
 Date of birth 1970-06-16  
 工作单位 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码 420111197006164060  
 Identity card No. 420111197006164060



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



何玉勤(320000100031)  
 您已通过2019年年检  
 江苏省注册会计师协会



何玉勤(320000100031)  
 您已通过2020年年检  
 江苏省注册会计师协会

证书编号: 320000100031  
 No. of Certificate 320000100031  
 批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会  
 发证日期: 1999 年 09 月 09 日  
 Date of Issuance 1999 y 09 m 09 d

2017 07 18