

证券代码：600366

证券简称：宁波韵升

编号：2018—041

宁波韵升股份有限公司 关于前期会计差错更正的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

宁波韵升股份有限公司（以下简称“公司”）在编制2018年半年度财务报告过程中，发现公司前期财务报告存在会计差错。根据财政部《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更及差错更正》以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》的规定及要求等，公司对前期会计差错予以追溯更正，现将有关事项公告如下：

一、前期差错更正事项的原因说明

在编制2018年半年度财务报告过程中，发现公司2017年度财务报告存在会计差错，现进行追溯更正，具体情况如下：

1、公司子公司宁波韵升高科磁业有限公司2016年末未按预计未来可实现用于弥补以前年度亏损之利润，确认递延所得税资产246.70万元，现进行追溯更正。调增2017年年初未分配利润246.70万元、调增2017年度所得税费用246.70万元。

2、公司以以前年度工资结余发放2017年度年终奖1,383.70万元，现进行追溯更正。冲回以前年度多计提的职工薪酬、2017年度补计提职工薪酬1,383.70万元，同时调整对所得税费用的影响。

3、因受上述两项会计差错更正的影响，导致公司2017年度归属于母公司净利润减少，调整后公司2017年度净资产收益率为8.95%，低于9%，未达到公司股权激励计划规定的解锁条件，故需冲回股权激励第三期成本，调减2017年度管理费用及资本公积552.84万元、2018年一季度管理费用及资本公积194.25万元，同时调整

对所得税费用的影响。

4、综合以上事项，影响 2017 年归属于母公司所有者的净利润-952.93 万元，影响 2018 年第一季度归属于母公司所有者的净利润 165.11 万元。

二、前期差错更正对财务状况和经营成果的影响及更正后的财务指标

本次会计差错更正对公司 2016 年、2017 年财务报表中资产负债表、利润表相关科目进行了追溯更正，同时调整 2018 年第一季度财务报表，对公司 2016 年度、2017 年度、2018 年第一季度财务报表有一定的影响。调整前后对照如下：

1、对 2016 年度合并利润表的影响：

单位：元

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
利润总额	1,026,190,708.76		1,026,190,708.76
所得税费用	191,104,729.88	-2,467,025.00	188,637,704.88
净利润	835,085,978.88	2,467,025.00	837,553,003.88
归属于母公司所有者的净利润	799,721,325.41	2,467,025.00	802,188,350.41
少数股东损益	35,364,653.47		35,364,653.47

2、对 2016 年末合并资产负债表的影响：

单位：元

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
递延所得税资产	11,069,741.30	1,795,579.47	12,865,320.77
应付职工薪酬	58,305,021.16	-13,836,960.90	44,468,060.26
年初未分配利润	2,243,743,707.96	13,165,515.37	2,256,909,223.33
未分配利润	2,932,242,648.37	15,632,540.37	2,947,875,188.74

3、对 2016 年度净资产收益率及每股收益的影响

项目	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
调整前	归属于公司普通股股东的净利润	19.48%	1.4810	1.4566
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.63%	0.6562	0.6454
调整后	归属于公司普通股股东的净利润	19.93%	1.4856	1.4611
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.86%	0.6608	0.6499

4、对 2017 年度合并利润表的影响：

单位：元

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业成本	1,329,000,043.76	1,954,535.81	1,330,954,579.57
销售费用	32,833,944.58	1,808,331.15	34,642,275.73
管理费用	238,045,117.23	4,545,693.94	242,590,811.17
利润总额	502,054,520.95	-8,308,560.90	493,745,960.05
所得税费用	66,489,554.34	1,220,740.86	67,710,295.20
净利润	435,564,966.61	-9,529,301.76	426,035,664.85
归属于母公司所有者的净利润	422,904,772.13	-9,529,301.76	413,375,470.37
少数股东损益	12,660,194.48		12,660,194.48

5、对 2017 年末合并资产负债表的影响：

单位：元

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
递延所得税资产	18,828,238.93	-829,260.00	17,998,978.93
应交税费	84,701,556.34	-1,404,098.61	83,297,457.73
资本公积	672,076,888.24	-5,528,400.00	666,548,488.24
未分配利润	3,234,546,261.19	6,103,238.61	3,240,649,499.80

6、对 2017 年度净资产收益率及每股收益的影响

项目	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
调整前	归属于公司普通股股东的净利润	9.14%	0.7743	0.7671
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.50%	0.5511	0.5460
调整后	归属于公司普通股股东的净利润	8.95%	0.7569	
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.31%	0.5337	

7、对 2018 年第一季度合并利润表的影响：

单位：元

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
管理费用	69,449,105.89	-1,942,500.00	67,506,605.89
利润总额	23,626,244.97	1,942,500.00	25,568,744.97

所得税费用	2,396,215.65	291,375.00	2,687,590.65
净利润	21,230,029.32	1,651,125.00	22,881,154.32
归属于母公司所有者的净利润	19,971,838.09	1,651,125.00	21,622,963.09
少数股东损益	1,258,191.23		1,258,191.23

8、对 2018 年第一季度末合并资产负债表的影响：

单位：元

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
递延所得税资产	25,296,984.96	-1,120,635.00	24,176,349.96
应交税费	46,968,402.62	-1,404,098.61	45,564,304.01
资本公积	628,037,369.48	-7,470,900.00	620,566,469.48
未分配利润	3,254,518,099.28	7,754,363.61	3,262,272,462.89

9、对 2018 年第一季度净资产收益率及每股收益的影响

项目	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
调整前	归属于公司普通股股东的净利润	0.42%	0.0369	0.0365
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.45%	0.0394	0.0391
调整后	归属于公司普通股股东的净利润	0.46%	0.0399	
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.49%	0.0425	

三、会计师事务所对公司前期会计差错更正及追溯调整的专项说明

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）对该会计差错更正事项出具了《关于宁波韵升股份有限公司前期会计差错更正专项说明的审核报告》，认为，公司管理层编制的《宁波韵升股份有限公司关于前期会计差错更正的专项说明》，如实反映了公司前期会计差错的更正情况。公司对相关会计差错更正的会计处理符合财政部《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》的规定。

四、董事会、独立董事、监事会对更正事项的相关意见

（一）董事会意见

公司于 2018 年 8 月 20 日召开第九届董事会第二次会议，以 8 票同意、0 票反对、0 票弃权审议通过《关于前期会计差错更正的议案》。公司董事会认为：本次会计差错更正使公司的会计核算更加严谨和谨慎，客观公允地反映了公司的财务状况和经营成果，同意根据财政部《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更及差错更正》以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》的规定，对前期会计差错进行更正。

（二）独立董事意见

针对上述情况，公司三名独立董事发表了如下独立意见：

公司本次前期会计差错更正及追溯调整是必要、合理的，符合财政部《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更及差错更正》以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》的有关规定，有利于提高公司会计信息质量，对公司实际经营状况的反映更为准确，董事会关于该差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规和《公司章程》等相关制度的规定，追溯调整过程合法合规，不存在损害公司及股东特别是中小股东利益的情形，同意对本次会计差错进行更正。

（三）监事会意见

监事会对本次会计差错的产生原因进行了分析，对更正过程进行了监督，监事会认为：本次会计差错更正依据充分，符合法律、法规和财务会计制度的有关规定，真实反映了公司的财务状况，同意对本次会计差错进行更正。

五、备查文件

（一）公司第九届董事会第二次会议决议；

（二）公司第九届监事会第二次会议决议；

（三）公司独立董事关于公司前期会计差错更正事项的独立意见；

（四）天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于宁波韵升股份有限公司前期会计差错更正专项说明的审核报告》。

特此公告。

附件：更正后的 2016 年度、2017 年度及 2018 年第一季度报表

宁波韵升股份有限公司

董 事 会

2018 年 8 月 22 日

合并资产负债表

2016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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	813,996,162.20	389,311,176.47
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2	59,804,760.74	38,489,722.98
衍生金融资产			
应收票据	五、3	26,231,868.16	45,357,643.84
应收账款	五、4	384,430,213.92	329,597,844.51
预付款项	五、5	68,777,696.45	65,931,623.41
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		9,136,018.53	17,139,384.44
应收股利			
其他应收款	五、6	31,706,657.74	6,705,719.71
买入返售金融资产			
存货	五、7	533,667,941.90	456,163,008.49
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	663,968,879.99	1,283,299,592.23
流动资产合计		2,591,720,199.63	2,631,995,716.08
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、9	1,350,901,148.14	561,287,748.42
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、10	333,085,060.76	303,362,853.10
投资性房地产	五、11	179,631,092.26	141,439,137.13
固定资产	五、12	853,311,407.99	883,991,211.37
在建工程	五、13	184,842,295.71	37,927,658.21
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、14	153,070,630.45	186,753,372.51
开发支出			
商誉	五、15	28,293,373.65	28,293,373.65
长期待摊费用	五、16	28,782,403.13	18,363,429.23
递延所得税资产	五、17	12,865,320.77	16,867,867.18
其他非流动资产	五、18	13,188,732.55	36,083,756.19
非流动资产合计		3,137,971,465.41	2,214,370,406.99
资产总计		5,729,691,665.04	4,846,366,123.07
公司法定代表人：竺晓东		主管会计工作负责人：陈新生	公司会计机构负责人：胡余红

合并资产负债表（续）

2016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	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、19		215,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	五、20		841,070.00
衍生金融负债			
应付票据	五、21	7,453,168.36	2,000,000.00
应付账款	五、22	170,225,020.33	172,457,311.48
预收款项	五、23	24,901,546.11	14,251,531.33
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、24	44,468,060.26	70,307,021.87
应交税费	五、25	115,677,376.73	7,306,814.61
应付利息	五、26	353,333.29	619,527.76
应付股利			
其他应付款	五、27	146,297,153.33	173,803,826.65
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五、28	290,000,000.00	190,000,000.00
其他流动负债	五、29	32,128,763.45	31,394,679.09
流动负债合计		831,504,421.86	877,981,782.79
非流动负债：			
长期借款	五、30	190,000,000.00	290,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五、31	36,463,214.80	49,870,000.00
递延所得税负债	五、16	44,279,031.50	4,885,274.61
其他非流动负债		300,000.00	300,000.00
非流动负债合计		271,042,246.30	345,055,274.61
负债合计		1,102,546,668.16	1,223,037,057.40
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、32	557,486,925.00	556,421,925.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、33	665,781,238.24	656,421,390.56
减：库存股	五、34	129,206,870.00	168,550,400.00
其他综合收益	五、35	216,251,257.15	1,303,259.63
专项储备			
盈余公积	五、36	280,227,475.60	280,227,475.60
一般风险准备			
未分配利润	五、37	2,947,875,188.74	2,243,743,707.96
归属于母公司所有者权益合计		4,538,415,214.73	3,569,567,358.75
少数股东权益		88,729,782.15	53,761,706.92
所有者权益合计		4,627,144,996.88	3,623,329,065.67
负债和所有者权益总计		5,729,691,665.04	4,846,366,123.07
公司法定代表人：竺晓东 主管会计工作负责人：陈新生 公司会计机构负责人：胡余红			

合并利润表

2016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	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,560,263,490.93	1,435,588,697.61
其中：营业收入	五、38	1,560,263,490.93	1,435,588,697.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,458,769,822.63	1,262,065,709.26
其中：营业成本	五、38	1,153,428,000.98	1,051,995,791.11
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、39	19,693,489.63	11,115,756.06
销售费用	五、40	33,791,763.47	24,084,517.10
管理费用	五、41	280,642,462.78	213,012,430.74
财务费用	五、42	-40,221,257.56	-53,228,633.46
资产减值损失	五、43	11,435,363.33	15,085,847.71
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、44	-2,503,979.69	-5,471,335.33
投资收益（损失以“-”号填列）	五、45	886,177,105.76	181,925,120.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13,066,032.42	107,728,339.65
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		985,166,794.37	349,976,773.30
加：营业外收入	五、46	50,244,956.62	53,946,817.20
其中：非流动资产处置利得		1,913,852.27	1,723,498.10
减：营业外支出	五、47	9,221,042.23	4,254,306.01
其中：非流动资产处置损失		4,154,712.88	821,285.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,026,190,708.76	399,669,284.49
减：所得税费用	五、48	188,637,704.88	31,495,470.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		837,553,003.88	368,173,813.91
归属于母公司所有者的净利润		802,188,350.41	340,620,596.12
少数股东损益		35,364,653.47	27,553,217.79
六、其他综合收益的税后净额	五、49	214,947,997.52	2,758,423.98
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额		214,947,997.52	2,758,423.98
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		214,947,997.52	2,758,423.98
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		214,575,113.08	2,516,000.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		372,884.44	242,423.98
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,052,501,001.40	370,932,237.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,017,136,347.93	343,379,020.10
归属于少数股东的综合收益总额		35,364,653.47	27,553,217.79
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十五、2	1.4856	0.6620
（二）稀释每股收益		1.4611	0.6605
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 - 元。上期被合并方实现的净利润为 - 元。			
公司法定代表人：竺晓东		主管会计工作负责人：陈新生	公司会计机构负责人：胡余红

合并资产负债表

2017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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	825,073,297.94	813,996,162.20
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2	147,771,537.96	59,804,760.74
衍生金融资产			
应收票据	五、3	56,310,062.04	26,231,868.16
应收账款	五、4	535,396,207.23	384,430,213.92
预付款项	五、5	98,715,542.60	68,777,696.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	五、6	34,989,302.64	9,136,018.53
应收股利			
其他应收款	五、7	127,273,342.20	31,706,657.74
买入返售金融资产			
存货	五、8	762,788,865.16	533,667,941.90
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	873,483,684.34	663,968,879.99
流动资产合计		3,461,801,842.11	2,591,720,199.63
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、10	938,823,572.42	1,350,901,148.14
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、11	362,736,419.84	333,085,060.76
投资性房地产	五、12	195,805,493.68	179,631,092.26
固定资产	五、13	847,512,908.37	853,311,407.99
在建工程	五、14	183,386,837.84	184,842,295.71
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、15	95,122,332.95	153,070,630.45
开发支出			
商誉	五、16	28,293,373.65	28,293,373.65
长期待摊费用	五、17	32,134,138.46	28,782,403.13
递延所得税资产	五、18	17,998,978.93	11,069,741.30
其他非流动资产	五、19	32,255,110.13	13,188,732.55
非流动资产合计		2,734,069,166.27	3,136,175,885.94
资产总计		6,195,871,008.38	5,727,896,085.57

公司法定代表人：竺晓东

主管会计工作负责人：陈新生

会计机构负责人：胡余红

合并资产负债表（续）

2017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	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、20	670,000,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、21	13,452,142.28	7,453,168.36
应付账款	五、22	208,590,279.67	170,225,020.33
预收款项	五、23	19,316,925.18	24,901,546.11
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、24	38,201,857.80	58,305,021.16
应交税费	五、25	83,297,457.73	115,677,376.73
应付利息	五、26	2,604,331.47	353,333.29
应付股利			
其他应付款	五、27	80,362,058.28	146,297,153.33
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、28	190,000,000.00	290,000,000.00
其他流动负债	五、29	45,110,830.55	32,128,763.45
流动负债合计		1,350,935,882.96	845,341,382.76
非流动负债：			
长期借款	五、30		190,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五、31	22,340,000.00	36,463,214.80
递延所得税负债	五、18	8,025,240.38	44,279,031.50
其他非流动负债			300,000.00
非流动负债合计		30,365,240.38	271,042,246.30
负债合计		1,381,301,123.34	1,116,383,629.06
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、32	557,071,925.00	557,486,925.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、33	666,548,488.24	665,781,238.24
减：库存股	五、34	73,594,390.00	129,206,870.00
其他综合收益	五、35	37,130,701.17	216,251,257.15
专项储备			
盈余公积	五、36	289,331,249.91	280,227,475.60
一般风险准备			
未分配利润	五、37	3,240,649,499.80	2,932,242,648.37
归属于母公司所有者权益合计		4,717,137,474.12	4,522,782,674.36
少数股东权益		97,432,410.92	88,729,782.15
所有者权益合计		4,814,569,885.04	4,611,512,456.51
负债和所有者权益总计		6,195,871,008.38	5,727,896,085.57

公司法定代表人：竺晓东

主管会计工作负责人：陈新生

会计机构负责人：胡余红

合并利润表

2017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	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,881,172,770.89	1,560,263,490.93
其中：营业收入	五、38	1,881,172,770.89	1,560,263,490.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,713,077,966.71	1,458,769,822.63
其中：营业成本	五、38	1,330,954,579.57	1,153,428,000.98
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、39	26,033,120.36	19,693,489.63
销售费用	五、40	34,642,275.73	33,791,763.47
管理费用	五、41	242,590,811.17	280,642,462.78
财务费用	五、42	61,371,288.47	-40,221,257.56
资产减值损失	五、43	17,485,891.41	11,435,363.33
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、44	9,524,970.84	-2,503,979.69
投资收益（损失以“-”号填列）	五、45	217,436,600.96	886,177,105.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12,535,353.70	13,066,032.42
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、46	-2,971,205.26	-2,240,860.61
其他收益	五、47	93,677,601.76	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		485,762,772.48	982,925,933.76
加：营业外收入	五、48	9,072,155.92	48,331,104.35
减：营业外支出	五、49	1,088,968.35	5,066,329.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		493,745,960.05	1,026,190,708.76
减：所得税费用	五、50	67,710,295.20	191,104,729.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		426,035,664.85	835,085,978.88
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		426,035,664.85	835,085,978.88
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权属分类			
1.少数股东损益		12,660,194.48	35,364,653.47
2.归属于母公司股东的净利润		413,375,470.37	799,721,325.41
六、其他综合收益的税后净额	五、51	-177,744,156.10	214,947,997.52
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额		-179,120,555.98	214,947,997.52
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-179,120,555.98	214,947,997.52
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-178,952,257.00	214,575,113.08
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		-168,298.98	372,884.44
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,376,399.88	
七、综合收益总额		248,291,508.75	1,050,033,976.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		234,254,914.39	1,014,669,322.93
归属于少数股东的综合收益总额		14,036,594.36	35,364,653.47
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十五、2	0.7600	1.4810
（二）稀释每股收益		0.7500	1.4566

公司法定代表人：竺晓东

主管会计工作负责人：陈新生

会计机构负责人：胡余红

合并资产负债表

2018年3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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	807,239,387.72	825,073,297.94
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2	144,145,079.16	147,771,537.96
衍生金融资产			
应收票据	五、3	40,595,718.17	56,310,062.04
应收账款	五、4	485,786,027.56	535,396,207.23
预付款项	五、5	168,374,219.09	98,715,542.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	五、6	20,580,132.73	34,989,302.64
应收股利			
其他应收款	五、7	140,170,985.16	127,273,342.20
买入返售金融资产			
存货	五、8	862,515,906.27	762,788,865.16
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产	五、9	540,232,674.49	873,483,684.34
流动资产合计		3,209,640,130.35	3,461,801,842.11
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、10	901,351,772.42	938,823,572.42
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、11	465,378,992.43	362,736,419.84
投资性房地产	五、12	193,890,071.17	195,805,493.68
固定资产	五、13	921,504,925.99	847,512,908.37
在建工程	五、14	206,404,322.77	183,386,837.84
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、15	123,490,422.61	95,122,332.95
开发支出			
商誉	五、16	28,293,373.65	28,293,373.65
长期待摊费用	五、17	35,573,738.93	32,134,138.46
递延所得税资产	五、18	24,176,349.96	17,998,978.93
其他非流动资产	五、19	21,107,667.79	32,255,110.13
非流动资产合计		2,921,171,637.72	2,734,069,166.27
资产总计		6,130,811,768.07	6,195,871,008.38

公司法定代表人：竺晓东

主管会计工作负责人：陈新生

会计机构负责人：胡余红

合并资产负债表（续）

2018年3月31日

编制单位：宁波韵升股份有限公司			
负债和所有者权益（或股东权益）	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、20	800,000,000.00	670,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			-
衍生金融负债			
应付票据	五、21	12,055,051.67	13,452,142.28
应付账款	五、22	245,973,228.26	208,590,279.67
预收款项	五、23	34,524,524.44	19,316,925.18
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、24	33,064,576.65	38,201,857.80
应交税费	五、25	45,564,304.01	83,297,457.73
应付利息	五、26	994,063.88	2,604,331.47
应付股利			-
其他应付款	五、27	127,217,135.22	80,362,058.28
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、28	-	190,000,000.00
其他流动负债	五、29	35,838,475.73	45,110,830.55
流动负债合计		1,335,231,359.86	1,350,935,882.96
非流动负债：			
长期借款	五、30		
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五、31	22,340,000.00	22,340,000.00
递延所得税负债	五、18	12,606,896.64	8,025,240.38
其他非流动负债			-
非流动负债合计		34,946,896.64	30,365,240.38
负债合计		1,370,178,256.50	1,381,301,123.34
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、32	557,071,925.00	557,071,925.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、33	620,566,469.48	666,548,488.24
减：库存股	五、34	73,594,390.00	73,594,390.00
其他综合收益	五、35	7,355,392.14	37,130,701.17
专项储备			
盈余公积	五、36	289,331,249.91	289,331,249.91
一般风险准备			
未分配利润	五、37	3,262,272,462.89	3,240,649,499.80
归属于母公司所有者权益合计		4,663,003,109.42	4,717,137,474.12
少数股东权益		97,630,402.15	97,432,410.92
所有者权益合计		4,760,633,511.57	4,814,569,885.04
负债和所有者权益总计		6,130,811,768.07	6,195,871,008.38

公司法定代表人：竺晓东

主管会计工作负责人：陈新生

会计机构负责人：胡余红

合并利润表			
2018年1-3月			
编制单位：宁波韵升股份有限公司			单位：人民币元
项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		438,079,957.05	378,619,864.31
其中：营业收入	五、38	438,079,957.05	378,619,864.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		484,004,814.71	335,277,233.36
其中：营业成本	五、38	363,703,734.81	265,067,232.54
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、39	6,855,591.85	4,311,054.89
销售费用	五、40	8,308,516.71	2,942,341.09
管理费用	五、41	67,506,605.89	59,643,094.38
财务费用	五、42	41,887,134.48	3,281,950.65
资产减值损失	五、43	-4,256,769.03	31,559.81
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、44	-5,621,976.10	11,885,959.99
投资收益（损失以“-”号填列）	五、45	60,401,252.81	8,329,373.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、46	-201,981.86	-1,148,813.25
其他收益	五、47	13,875,150.00	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,527,587.19	62,409,150.91
加：营业外收入	五、48	3,066,819.31	36,942,192.00
减：营业外支出	五、49	25,661.53	297,215.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,568,744.97	99,054,127.42
减：所得税费用	五、50	2,687,590.65	17,458,846.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,881,154.32	81,595,280.61
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,881,154.32	81,595,280.61
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权属分类			
1. 少数股东损益		1,258,191.23	1,207,764.63
2. 归属于母公司股东的净利润		21,622,963.09	80,387,515.98
六、其他综合收益的税后净额	五、51	-30,835,509.03	-38,347,156.22
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额		-29,775,309.03	-36,858,583.28
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-29,775,309.03	-36,858,583.28
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-29,377,230.00	-36,937,720.45
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-398,079.03	79,137.17
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,060,200.00	-1,488,572.94
七、综合收益总额		-7,954,354.71	43,248,124.39
归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,152,345.94	43,528,932.70
归属于少数股东的综合收益总额		197,991.23	-280,808.31
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十五、2	0.0399	0.1483
（二）稀释每股收益		0.0425	0.1459
本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为 0 元。上期被合并方实现的净利润为 0 元。			
公司法定代表人：竺晓东		主管会计工作负责人：陈新生	会计机构负责人：胡余红