

公司代码：600366

公司简称：宁波韵升

宁波韵升股份有限公司 2026 年半年度报告

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人竺晓东、主管会计工作负责人张迎春及会计机构负责人（会计主管人员）徐志杰声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不适用

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的风险，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中“五、其他披露事项”之“（一）可能面对的风险”的内容。

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节 释义4

第二节 公司简介和主要财务指标 4

第三节 管理层讨论与分析 7

第四节 公司治理、环境和社会 21

第五节 重要事项23

第六节 股份变动及股东情况 32

第七节 债券相关情况 37

第八节 财务报告38

备查文件目录	载有公司法定代表人签名和公司盖章的半年度报告全文
	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的公司会计报表
	报告期内在中国证监会指定报纸《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
韵升控股	指	韵升控股集团有限公司
高科磁业	指	宁波韵升高科磁业有限公司
韵升强磁	指	宁波韵升强磁材料有限公司
包头强磁	指	包头韵升强磁材料有限公司
磁性材料	指	宁波韵升磁性材料有限公司
磁体元件	指	宁波韵升磁体元件技术有限公司
粘结磁体	指	宁波韵升粘结磁体有限公司
特种金属	指	宁波韵升特种金属材料有限公司
韵升科技	指	宁波韵升科技投资有限公司
汽车材料	指	宁波韵升新能源汽车材料有限公司
韵凯磁业	指	宁波韵凯磁业有限公司
会计师事务所	指	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
上交所	指	上海证券交易所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	浙江省宁波市鄞州区民安路348号
公司注册地址的历史变更情况	不适用
公司办公地址	浙江省宁波市鄞州区扬帆路1号
公司办公地址的邮政编码	315040

公司网址	www.yunsheng.com
电子信箱	stock@ysweb.com
报告期内变更情况查询索引	无

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	无

五、公司股票简况

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

六、其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期 比上年同 期增减 (%)
营业收入	3,336,660,661.10	2,349,396,395.19	42.02
利润总额	299,455,240.09	118,904,402.46	151.85
归属于上市公司股东的净利润	274,095,385.26	107,834,257.18	154.18
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	237,866,291.13	88,604,583.20	168.46
经营活动产生的现金流量净额	205,026,834.97	198,131,859.93	3.48
	本报告期末	上年度末	本报告期 末比上年 度末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	6,419,917,154.81	6,217,396,948.18	3.26
总资产	11,381,158,343.81	10,763,792,212.21	5.74

(一) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期	上年同期	本报告期比上
--------	------	------	--------

	(1—6月)		年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.2547	0.1002	154.19
稀释每股收益(元/股)	0.2545	0.1002	153.99
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.2210	0.0823	168.53
加权平均净资产收益率(%)	4.29	1.82	2.47
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.73	1.49	2.24

公司主要会计数据和财务指标的说明

☐适用 ☒不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

九、非经常性损益项目和金额

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-102,724.44	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	7,959,089.74	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	28,149,124.61	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,600,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,351,291.15	
减：所得税影响额	6,695,743.06	
少数股东权益影响额(税后)	31,943.87	
合计	36,229,094.13	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
低风险理财产品收益	20,625,769.34	交易性质上具有正常性、交易频率上具有经常性的特点，且收益具有可预期和可持续性，符合经常性损益的特点。
计入当期损益的政府补助及增值税补助	3,331,629.23	具有可持续性，公司将其计入经常性损益。

十、 存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本期比上年 同期增减(%)
扣除股份支付影响后的净利润	291,981,710.35	107,834,257.18	170.77

十一、 其他

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

(一) 公司所从事的主要业务、经营模式

公司是国家高新技术企业，自 1996 年以来专业从事稀土永磁材料的研发、制造和销售。钕铁硼永磁材料作为第三代稀土永磁材料，主要由钕、铁、硼三种元素构成，具有高剩磁密度、高矫顽力和高磁能积的特点。钕铁硼永磁材料广泛应用于新能源汽车、消费电子、伺服电机、工业机器人、节能家电、机械硬盘等领域，是低碳经济产业重要的支持材料之一。近年来，钕铁硼永磁材料的应用范围得到进一步拓展，人形机器人、低空经济等新兴应用有望成为钕铁硼永磁材料未来的重要应用领域。

公司的主要业务是为客户提供高端钕铁硼磁性材料应用的解决方案，可向客户提供从设计到生产，再到磁组件的全流程服务。因公司客户遍布多个应用领域，客户对产品的性能、形状、表面处理方式等要求各不相同，公司采用定制化和以销定产的生产模式。公司的销售模式以直销方式为主。在直销模式下，公司各产业部与下游客户直接接触，充分了解客户需求，掌握市场发展动态。公司采购的原材料主要包括稀土原材料和其他辅助材料。公司根据销售订单情况，对原材料采用按需采购和战略储备并重的策略。

(二) 上游稀土原材料情况

2026 年上半年，稀土原材料价格较上年度出现较大幅度上涨，供给偏紧。2026 年国内稀土开采和冶炼分离总量指标控制依旧严格，同时进口矿减量，导致镨钕等轻稀土材料价格持续攀升后维持高位。据亚洲金属网的数据，镨钕金属价格从 2025 年四季度均价约 68 万元/吨，快速上涨至一季度高点，随后价格回落，二季度于 85—95 万

元/吨区间震荡整理。2026 年上半年金属镨钕均价约 90 万元/吨，同比上涨约 34%。重稀土方面，镝铁、金属铽等品种上半年均价同比有所回落，走势弱于轻稀土。

镨钕混合金属 Pr 25%, Nd 75% 中国出厂 元/吨



政策层面，2025 年 4 月我国对镨、铽等 7 类中重稀土相关物项实施的出口管制政策持续产生影响。据海关总署数据，2026 年上半年中国累计出口稀土 30,482.8 吨，同比下降 6.4%。

（三）主要下游应用市场情况

1、新能源汽车应用领域：

2026 年上半年，我国新能源汽车市场迎来结构性变革。国内新能源乘用车市场在政策退坡和成本压力下，增速放缓，但新能源汽车渗透率仍在加速提升，且呈现低端萎缩、高端扩张的局面，市场正从政策驱动转向技术与产品驱动。据中国汽车工业协会数据，2026 年 1-6 月我国新能源汽车产销分别完成 743.8 万辆和 744.6 万辆，同比分别增长 6.7% 和 7.3%。另一方面，出口市场表现强劲，据中国汽车工业协会数据，上半年我国汽车累计出口 509.6 万辆，其中新能源汽车出口 235.5 万辆，同比增长 1.2 倍，出口成为拉动新能源汽车市场增长的重要动力。

海外市场方面，欧洲汽车市场电动化转型持续推进。根据欧洲汽车工业协会（ACEA）公布的数据，2026 年上半年欧洲地区纯电动汽车销量保持同比增长态势，但增速较 2025 年同期有所放缓。上半年欧盟纯电动汽车在新车注册中的市场份额达到 20.7%。美国新能源汽车市场方面，虽然政策环境具有不确定性，整体销量仍维持在较高水平。

2、消费电子应用领域：

2026 年上半年存储芯片等核心元器件成本攀升，“国补”政策对需求的拉动效应减弱，消费电子行业整体呈现调整态势。据调研机构 IDC 发布的报告信息，2026 年上半年中国智能手机市场累计出货量约 1.34 亿台，同比下降 4.2%。但 AI 技术深度渗透终端设备的趋势延续，AI 眼镜、AR/VR 等新形态产品加速商业化落地，PC 和手机向智能化跃迁的方向持续演进，有望为后续的消费电子市场带来新的增长动力。

3、工业及其他应用领域：

报告期内，国家持续推进制造业转型升级和绿色低碳发展。《制造业绿色低碳发展行动方案（2025—2027 年）》持续落地实施，对工业电机更新换代带来了持续的需求促进。在制造业转型升级、“机器人”趋势下，我国工业机器人及智能制造产业保持较快发展。据国家统计局数据，2026 年上半年我国工业机器人产品产量同比增长 28.0%，高技术制造业和装备制造业保持良好增长态势。

此外，人形机器人产业发展进入加速期，部分头部企业实现量产，有望为稀土永磁材料带来显著的增量需求。低空经济作为国家战略性新兴产业持续受到政策支持，也给钕铁硼永磁材料的应用拓展提供了新的空间。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

（一）市场拓展情况

2026 年上半年，面对全球贸易冲突、中国稀土出口管制等错综复杂的发展环境，公司锚定战略规划和全年经营计划目标，深化降本提质增效，推进技术研发与管理创新，抓住国内细分市场需求增长的机会，努力减少外部环境对公司海外业务的影响，半年度经营业绩同比保持了稳定增长。报告期内，公司实现钕铁硼永磁材料成品销售重量 7,190 吨，较去年同比增加 11.61%；实现主营业务收入 29.14 亿元，较去年同比增加 40.35%，其中磁组件销售收入 4.43 亿元，同比增长 66.54%。报告期内，公司实现净利润 27,409.54 万元，与上年同期相比增长 154.18%；实现扣除非经常性损益后的净利润 23,786.63 万元，与上年同期相比增长 168.46%。

公司深化营销管理创新，在新能源汽车、消费电子和工业及其他应用领域市场持续开拓，重点突破大客户、大项目，结合市场动态和订单情况不断优化客户和产品结构。同时，公司通过挖掘新兴市场需求，大力开拓人形机器人、电动飞行器等战略新兴应用市场，于报告期内完成数个新项目的开发或交样，为公司持续深耕新兴应用领域打下坚实基础。

1、新能源汽车应用领域：

2026 年上半年，国内新能源汽车市场增速回落，但新能源车仍稳居乘用车市场主导地位，同时出口成为拉动新能源汽车市场增长的重要动力。

尽管国内新能源行业整体销量有所回调，公司凭借在新能源汽车主驱配套领域的深厚积累和客户粘性，持续深化与核心客户的战略合作，抓住国内和海外市场需求增长的机遇，积极把握新项目发展契机，不断优化订单结构。报告期内，公司新能源汽车应用领域实现销售收入 15.03 亿元，同比增长 31.05%，配套国内品牌新能源主驱 172.84 万套，新能源汽车市场主流供应商地位进一步巩固。

2、消费电子应用领域：

2026 年上半年，存储等核心元器件成本持续攀升，终端受此影响上调产品售价，对消费形成一定压制，消费电子市场整体承压；但高端市场保持增长，头部企业出货量增加。与此同时，全球 AI 数据中心对存储容量的需求急剧攀升，机械硬盘呈现供不应求的局面。

公司凭借相对竞争优势，继续深化与行业头部客户合作，抓住机械硬盘供需趋紧的机会，巩固并拓展市场份额。同时公司积极开拓 AI 新兴电子消费市场，以无重稀土技术应用为突破口，持续优化业务构成，提高海外收入比例。报告期内，公司消费电子应用领域实现销售收入 7.90 亿元，同比增长 46.27%。

3、工业及其他应用领域：

2026 年上半年，我国工业应用领域市场表现分化。据工信部数据，工业机器人产量达 53.8 万套，同比增长 28%，产业升级驱动效应显著；伺服电机市场规模同比增长约 15%；白色家电内销饱和，市场承压，但出口保持增长；电梯及升降机产量

达 65.3 万台，同比增长 3.2%，呈现回暖态势。在 AI 基础设施建设的强力拉动下，数据中心冷却系统、精密伺服电机等环节对高性能钕铁硼的需求持续增长。

公司积极拓展区域细分市场，结合各细分应用领域的需求变化及时调整销售策略、优化客户结构，同时加强内部能力建设，精准响应客户差异化需求，工业及其他应用领域销售快速增长。2026 年上半年，工业及其他应用领域实现销售收入 6.21 亿元，同比增长 59.70%。

（二）人才引进和培养工作

公司秉持“人才为立业之本”的理念，将关键岗位人才建设置于战略核心。坚持“内部培养为主、外部引进为辅”，构建“造血”与“输血”协同的人才体系。通过轮岗、参与重大项目和专项计划，锻造复合型人才，保障关键岗位梯队质量；同时择机引进关键技术与管理专家，实现内外互补。公司深化产学研合作，持续开展校园招聘，为新入职毕业生定制全周期培养方案，既注入活力又履行社会责任。公司未来将持续优化人才供给，支撑高质量发展。

（三）投资者保护工作

公司积极践行“以投资者为本”的上市公司发展理念。2026 年 4 月，公司发布了“提质增效重回报”行动方案。方案明确公司将以聚焦主营业务，提升公司经营质效；强化“关键少数”责任，完善公司治理；践行投资者回报，共享发展成果；强化投资者沟通，增进市场价值认同。

报告期内，公司持续践行方案倡议，坚持以客户为中心，提升产品质量与服务。公司坚持技术引领，推动行业领先技术的研发和应用，以提高效率、降低成本。公司积极提升生产能力，推进生产线智能化改造，加快晶界扩散、新一代切割等工艺的应用速度，提升产品交付能力。公司实施科学、持续、稳定的分红政策，积极采取以现金为主的利润分配方式，在报告期内 2025 年年度股东会审议通过了公司 2025 年利润分配的预案，向全体股东每股派发现金红利 0.10 元（含税），合计拟派发现金红利 108,707,695.80 元（含税），并于 6 月 29 日实施完成；公司持续优化投资者关系管理工作，通过股东会、投资者热线和邮箱、上证 e 互动平台、现场接待、策略会等多种方式与投资者保持密切且高效的沟通，建立了全方位、多层次的交流渠道。

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

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

1、行业领先的技术研发能力

公司是国内最早一批进入烧结钕铁硼磁材行业的企业之一，拥有行业领先的技术研发能力，是国家级技术创新示范企业、国家知识产权示范企业。公司始终将技术创新视为企业发展的核心驱动力，坚持以自主研发为根基，持续推动技术突破与产业升级。

在基础研究层面，公司系统开展微观组织中的成分与物相调控等底层技术研究，逐步掌握了 58SH、55UH、52EH、48AH 等一系列钕铁硼永磁体的设计与开发能力，使产品性能持续保持行业领先。在产业化技术方面，通过多年积累，公司形成了包括成分精准控制、高纯净细化晶粒、高效晶界扩散、高材料利用率加工以及

全品类表面防护在内的完整技术体系，实现了低重或无重稀土、长服役特性磁体的高质高效量产，进一步巩固了产品在市场上的核心竞争力。面向行业应用，公司积极拓展服务于新能源汽车、消费电子、工业及其他等关键领域的技术方案。

公司通过持续的技术突破，构筑了坚实的竞争壁垒，为各应用领域市场拓展提供了有力支撑，不断强化公司在全球稀土永磁材料领域的领先地位。

2、产品矩阵丰富，覆盖多维度场景

公司产品覆盖新能源汽车、消费电子、工业及其他领域的多维度应用场景。

新能源汽车领域是公司最重要的增长引擎，于往绩期间内实现每年连续增长。根据灼识咨询，2025 年公司生产新能源汽车主驱电机的钕铁硼永磁体销量位居全球第二，公司已成功进入大部分领先新能源汽车原始设备制造商（OEM）供应链。消费电子领域是公司的业务基石，公司在智能手机、机械硬盘等细分市场保持显著的竞争优势。工业及其他领域是公司主要的业务领域，产品凭借其高最大磁能积、低损耗及优异的热稳定性，提供强大而稳定的轴向磁场，是实现轴向磁通电机无铁芯、高磁负荷设计的关键材料。

同时，公司前瞻性地未来增长潜力巨大的新兴领域建立技术储备，特别是在人形机器人领域，与头部企业绑定，签订长期协议，完成样品交付与供货。公司也与低空飞行器领域的领先企业进行合作，拓宽了整体的业务覆盖面，完善了在全产业链上的前瞻战略布局。

公司不断丰富产品组合，夯实多元收入结构，并在成熟市场及高潜力市场中巩固长期可持续增长动能。

3、全球一流客户网络及品牌影响力

公司跻身新能源汽车领域一线供应商行列，与主流新能源汽车 OEM，以及核心电驱厂商形成了紧密的战略合作关系，为客户供应定制化的钕铁硼永磁体及磁性组件。在消费电子领域，公司客户包括全球领先的智能手机制造商，产品应用于智能手机、无线耳机、智能平板、PC、智能穿戴设备及无线充电设备等。公司也是多家国际声学巨头和机械硬盘产业链上的主要磁材供应商。在工业及其他应用领域，公司客户涵盖了工业自动化、核磁共振、智能家用电器及电梯等各个行业的领导者。在具身智能机器人及低空飞行器领域，我们在开发自身产品的同时，深度参与行业头部的产品研发过程。

根据灼识咨询，公司为全球十大新能源汽车品牌、全球五大智能手机品牌、全球最大的全尺寸双足具身智能机器人公司、全球最大的 eVTOL 公司提供服务，公司客户覆盖全球五大工业伺服电机公司的其中四家。公司伴随客户一起成长，通过成熟的工艺和卓越的技术一起与客户攻克技术难题，提供符合其需求的高性能解决方案。

4、智能制造及可靠的产品交付能力

公司推进“包头韵升科技发展有限公司年产 15,000 吨稀土永磁体智能制造项目”，深度融合智能制造技术与精准市场定位，公司全面引入智能物联系统以及自动导引运输车，实现了从熔炼、制粉到成型、充磁的自动化生产。报告期内，受外部宏观经济环境和出口政策调整等影响，稀土永磁材料行业的竞争格局发生结构性变化，为了配合市场规模和行业发展趋势，公司控制投入节奏、稳步投入募投项目，将尚未建成投产的 10,000 吨产能达到预计可使用状态的时间进行调整，分别于 2027 年 12 月 31 日、2028 年 12 月 31 日各实现投入 5,000 吨。

公司形成了宁波与包头两大生产基地的协同效应，建立了稳定及可持续的原材料供应链体系，构建了柔性制造体系，实现高效的多产品、多批次共线生产，保持

稳定的准时交付及精度水平，确保公司能及时可靠地为全球客户提供高品质产品。公司不断更新和改进先进生产工艺，自主研发或定制自动化设备，有效提升了生产效率与产品良率。同时，公司对生产过程中的人、机、料、法、环等关键要素进行严格控制，确保产品质量与产量稳定性。

5、丰富的生产管理经验和有效的内部控制体系

公司的生产、营运及管理团队核心成员拥有超过 15 年从业经验，能精准预判中长期技术路径与市场需求，具备精准的市场开拓能力与全域性的供应链安全把控意识。公司管理团队持续推进管理模式与流程变革，优化矩阵式管理架构，强化端到端客户服务协同，提升组织灵活响应能力及各部门专业水平，有效保障战略目标达成。

公司汇聚众多人才，以价值创造为导向，建立人才与公司利益共同体，持续激发人才的创新活力。公司拥有健全的人才激励机制和培养体系。在绩效管理方面，公司坚持以战略为导向、以价值为牵引，深化绩效管理体系落地。公司拥有多元化的激励机制，包括股权激励、项目专项奖励和利润分享计划，让研发人才直接分享技术创新带来的成果。公司同步强化绩效辅导与能力建设，促进组织与员工绩效双向提升，驱动公司整体经营绩效持续进步。

公司重视人才培养，内部晋升渠道清晰，已建立一套结构完善的双轨制职业发展路径，让技术专业人员获得更广泛的发展机会，为顶尖人才提供具有吸引力的薪酬待遇，打造高素质人才队伍，提升长远竞争力。在培养机制上，公司不仅创立内部培训平台系统提升研发人员的专业能力，更投入大量资源为技术人员创造优越的科研环境。

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	3,336,660,661.10	2,349,396,395.19	42.02
营业成本	2,643,387,799.72	1,960,576,396.38	34.83
销售费用	67,529,357.29	48,526,107.47	39.16
管理费用	106,372,054.35	118,280,575.61	-10.07
财务费用	67,646,665.08	-22,096,385.63	不适用
研发费用	156,719,880.53	137,810,035.38	13.72
经营活动产生的现金流量净额	205,026,834.97	198,131,859.93	3.48
投资活动产生的现金流量净额	-434,879,497.85	-405,222,321.58	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-66,180,462.03	309,678,524.81	不适用

营业收入变动原因说明：主要系报告期内钕铁硼磁钢产品销售单价、销售重量同比增加。

营业成本变动原因说明：主要系报告期内收入增长导致成本同步增加。

销售费用变动原因说明：主要系报告期内销售收入增加导致市场费用与服务费同比增加。

管理费用变动原因说明：主要系去年同期包头科技项目仍处未正式投产，产生的前期费用计入管理费用。

财务费用变动原因说明：主要系报告期内汇兑收益同比减少。

研发费用变动原因说明：主要系报告期内研发直接投入和研发人员薪酬同比增加。

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

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内收回投资收到的现金减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内取得借款收到的现金减少。

2、本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

(三) 资产、负债情况分析

☒适用 ☐不适用

1、资产及负债状况

单位：万元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的比例（%）	上年期末数	上年期末数 占总资产的比例（%）	本期期末金额较上年期末变动比例（%）	情况说明
货币资金	65,749.96	5.78	97,295.34	9.04	-32.42	主要系报告期购买理财增加
交易性金融资产	47,846.69	4.20	26,527.77	2.46	80.36	主要系报告期购买银行理财增加
预付款项	1,522.73	0.13	714.44	0.07	113.14	主要系报告期内预付材料款增加
在建工程	4,252.56	0.37	9,493.83	0.88	-55.21	主要系报告期内在建工程转

						固增加
其他非流动资产	2,164.29	0.19	1,160.42	0.11	86.51	主 要系 报 告期 内 预 付 长 期 资 产 购 买 款 增加
短期借款	24,281.00	2.13	9,950.24	0.92	144.02	主 要系 报 告期 内 银 行 借 款 增 加
合同负债	2,495.40	0.22	1,276.18	0.12	95.54	主 要系 报 告期 内 预 收 货 款 增 加
一年内到期的 非流动负债	83,281.72	7.32	48,628.16	4.52	71.26	主 要系 报 告期 内 一 年 内 到 期 的 长 期 银 行 借 款 增加
长期借款	21,640.00	1.90	73,910.00	6.87	-70.72	主 要系 报 告期 内 长 期 银 行 借 款 减少

2、境外资产情况

√适用 □不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产3,549.92（单位：万元 币种：人民币），占总资产的比例为0.31%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

□适用√不适用

3、截至报告期末主要资产受限情况

√适用□不适用

项目	2026/6/30			
	账面余额	账面价值	受限 类型	受限情况
货币资金				
其中：银行承 兑保证金	29,378,931.47	29,378,931.47	质押	开具银行承兑汇票提 供质押

银行存款	4,269,816.28	4,269,816.28	冻结	ETC 冻结和法院冻结
保函保证金	510,580.65	510,580.65	其他	开具支付保函提供保证
住房基金专户	3,122,064.52	3,122,064.52	其他	专项资金
应收票据	30,862,545.13	30,862,545.13	其他	已经背书/贴现转让未终止确认
应收账款	6,577,830.35	6,577,830.35	其他	已经转让未终止确认
应收票据	7,423,202.88	7,423,202.88	质押	开具银行承兑汇票提供质押
其他流动资产	454,168,310.29	454,168,310.29	质押	开具银行承兑汇票提供质押
使用权资产	10,418,884.15	10,418,884.15	其他	租入的资产
合计	546,732,165.72	546,732,165.72		

4、其他说明

☐适用√不适用

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

☐适用 √不适用

(1)重大的股权投资

☐适用√不适用

(2)重大的非股权投资

☐适用√不适用

(3)以公允价值计量的金融资产

√适用☐不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
交易性金融资产	265,277,668.64	4,173,547.04			924,401,772.72	714,717,054.07	-669,024.10	478,466,910.23
衍生金融资产	5,348,898.11	51,266.51	19,534,378.95				669,142.70	25,603,686.27
其他非流动金融资产	242,422,284.75	22,043,765.47				1,401,753.60		263,064,296.62
合计	513,048,851.50	26,268,579.02	19,534,378.95		924,401,772.72	716,118,807.67	118.60	767,134,893.12

证券投资情况

☐适用 √不适用

证券投资情况的说明

☐适用 √不适用

私募基金投资情况
☐适用 ☒不适用

衍生品投资情况
☒适用 ☐不适用

(1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资
☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

衍生品投资类型	初始投资金额	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末账面价值	期末账面价值占公司报告期末净资产比例（%）
合计	33,931.27	508.45	5.13	1,953.44	103,095.63	23,867.46	2,356.99	0.37
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	不适用							
报告期实际损益情况的说明	在本报告期内，公司通过外汇衍生品工具的平仓及持仓损益，合计对税前利润产生了人民币 47.71 万元的影响							
套期保值效果的说明	公司根据具体情况适度开展外汇套期保值业务，均以正常生产经营为基础，能有效降低外汇市场风险，公司所面临的风险控制在可承受的范围内							
衍生品投资资金来源	自有或自筹资金							
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	公司进行外汇套期保值业务遵循稳健原则，不进行以投机为目的的外汇交易，所有外汇套期保值业务均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率风险为目的。但是进行外汇套期保值业务也会存在一定的风险：1、市场风险：因外汇行情变动较大，可能产生因标的利率、汇率等市场价格波动导致金融衍生品价格变动而造成亏损的市场风险。2、履约风险：对部分按照预算进行相应风险管理而开展衍生品业务，存在合约到期无法履约造成违约而带来的风险。3、内部控							

	制风险：衍生金融交易专业性较强，复杂程度较高，可能会产生由于内控体系不完善造成的风险。 4、收付款预测风险：公司根据销售订单和采购订单等进行收付款预测，实际执行过程中，客户或供应商可能会调整订单，造成公司收付款预测不准，导致交割风险。
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	按市场公允价格计量，具体请见“财务报告”之“公允价值的披露”相关内容。

(2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

☐适用 ☒不适用

(五) 重大资产和股权出售

☐适用 ☒不适用

(六) 主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
宁波韵升磁体元件技术有限公司	子公司	磁性材料制造及销售	12,000	226,274.01	102,588.70	119,680.85	10,202.91	10,028.47

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

☐适用☒不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

☒适用 ☐不适用

1、稀土原材料价格波动的风险

公司采购的主要原材料包括：金属镨钕、镨铁、金属铽等稀土类金属。报告期内，金属镨钕价格出现较大幅上涨。

稀土行业供给存在一定刚性，我国是全球稀土原材料的重要供应地，是稀土供应增量的核心来源。当前我国稀土行业发展受到国家高度关注，稀土开采和冶炼分离总量受到严格管控；同时，出口管制政策于 2026 年上半年持续实施。稀土作为重要的战略资源、不可再生资源，供应量和价格与市场需求及环境承载能力密切相关。我国的稀土产业政策对稀土原材料的价格走势会产生较大影响。若未来稀土原材料价格大幅波动，将会对公司的经营业绩造成较大影响。

2、国际政治经济形势变化的风险

近年来，全球地缘政治博弈持续，对多边贸易体系产生了深远影响。稀土永磁行业因产能高度集中在中国，受国际政治经济形势变化的影响更为凸显。美国持续推进稀土供应链“去中国化”战略，通过税收优惠和产业补贴等措施吸引相关企业赴美投资设厂，构建本土稀土永磁生产供应链。欧洲《关键原材料法案》等政策法规持续推进，试图降低对中国稀土制品的依赖。2025 年 4 月我国对镨、铽等 7 类中重稀土相关物项实施出口管制，2026 年管制政策延续。中美之间围绕稀土供应的博弈持续升温。在此背景下，全球稀土供应链加速重构，日本、美国等国积极寻求稀土来源多元化，澳大利亚莱纳斯等海外稀土企业加快推进产能建设。公司主营业务中，海外销售占一定比例，若国际关系、地缘政治、区域经济局势出现动荡不稳的情形，或是国内外对于稀土类产品的贸易政策发生重大不利变化，可能会对公司的经营业绩造成不利影响。公司将密切关注国际政治经济形势的变化，积极应对市场风险，以保持企业稳定发展。

3、汇率波动风险

公司海外业务一般采用美元或欧元结算，随着公司业务规模扩大，外汇收入规模也随之增加。2026 年上半年，在国内经济基本面持续向好、贸易顺差保持高位的推动下，人民币对美元汇率走出稳健有序的升值态势。人民币升值对公司的外币收入折算产生一定影

响。针对汇率波动的风险，公司将密切关注国家外汇政策的变化和汇率信息，增强判断国际汇率市场变化趋势的能力，同时充分利用掉期交易、外币期权交易和远期结售汇等各种金融工具，降低汇率波动带来的汇兑风险。

(二) 其他披露事项

☐适用 ☒不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因	变动原因说明
赵玉亮	副总经理	聘任	其他	聘任

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

为推动公司高质量发展，经公司总经理提名，董事会提名委员会资格审查通过，公司第十一届董事会第十七次会议同意聘任赵玉亮先生为公司副总经理，任期自董事会审议通过之日起生效，至第十一届董事会届满之日止。

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
发布 2025 年员工持股计划第一次持有人会议决议公告	详见公司于 2026 年 3 月 18 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《宁波韵升股份有限公司 2025 年员工持股计划第一次持有人会议决议公告》（公告编号：2026-017）
发布关于修订 2025 年员工持股计划相关事项的公告	详见公司于 2026 年 4 月 11 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《宁波韵升股份有限公司关于修订 2025 年员工持股计划相关事项的公告》（公告编号：2026-030）及同日发布的相关公告

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

☒适用 ☐不适用

截至报告期末，公司 2020 年员工持股计划持有股份 2,700,000 股；2022 年员工持股计划持有股份 1,494,061 股；2025 年员工持股计划持有股份 10,835,800 股。

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☒适用 ☐不适用

纳入环境信息 依法披露企业 名单中的企业 数量（个）		1
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	宁波韵升特 种金属材料 有限公司	浙江企业环境信息依法披露平台 https://mlzj.ssthjt.zj.gov.cn/eps/index/enterprise-search

其他说明

☐适用 ☒不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☐适用 ☒不适用

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
其他承诺	其他	备注 1	备注 1	备注 1	是	备注 1	是	不适用	不适用

备注 1：关于控股股东签署一致行动人协议及相关公开承诺

控股股东及实际控制人公开承诺：

- 1、宁波乾浩投资有限公司作为韵升控股集团有限公司的一致行动人，将比照并遵守《上市公司大股东、董监高减持股份的若干规定》关于减持股份的限制性规定，并依照证监会、证券交易所的法律法规规定，切实履行信息披露义务。
- 2、实际控制人及其他相关主体承诺将认真学习《证券法》及上市公司监管的相关法律法规，进一步加强证券交易合规意识，并切实依法依规履行本次整改措施及公开承诺。

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

□适用 √不适用

三、违规担保情况

□适用 √不适用

四、半年报审计情况

☒ 适用 ☐ 不适用

(一) 聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

2026 年 6 月 23 日公司第十一届董事会第二十次会议审议通过了《关于更换会计师事务所的议案》，具体会计师事务所聘任情况详见公司于 2026 年 6 月 25 日在上海证券交易所网站披露的《宁波韵升股份有限公司关于更换会计师事务所的公告》（公告编号：2026-046）。2026 年 7 月 10 日，公司 2026 年第二次临时股东会审议通过上述议案，并授权董事会确定其审计酬金。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐ 适用 ☒ 不适用

六、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

☐ 本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒ 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司不存在《上海证券交易所股票上市规则》中要求披露的涉案金额超过人民币 1,000 万元并且占公司最近一期经审计净资产绝对值 10%以上的重大诉讼、仲裁事项。

截至本报告披露日，公司未取得终审判决或裁决以及未执行完毕的诉讼、仲裁案件共计 8 起，涉及金额合计为 3.34 亿元人民币。

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

☐ 适用 ☒ 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

十、重大关联交易

(二) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☒适用 ☐不适用

关联交易方	关联交易类别	2026 年预计发生的金额	本年年初至报告日与关联人累计已发生的交易金额
韵升控股集团有 限公司及子公司	购买设备	2,000.00	406.91
	采购商品/接受劳 务	3,000.00	1,337.98
	出售商品/提供劳 务	2,000.00	877.38
	租赁业务	3,500.00	1,589.77
	承租业务	100.00	29.79
	小计	10,600.00	4,241.83
宁波韵合磁业有 限公司	采购商品/接受劳 务	4,000.00	1,376.67
宁波韵豪金属材 料有限公司	采购商品/接受劳 务	4,000.00	1,540.29
宁波韵豪金属材 料有限公司	租赁业务	10.00	0.00
宁波韵祥磁业有 限公司	采购商品/接受劳 务	5,000.00	1,620.39
宁波健信超导科 技股份有限公司	出售商品/提供劳 务	5,500.00	1,363.99
合 计		29,110.00	10,143.17

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(三) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(四) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(五) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

1、存款业务

☐适用 ☒不适用

2、贷款业务

☐适用 ☒不适用

3、授信业务或其他金融业务

☐适用 ☒不适用

4、其他说明

☐适用 ☒不适用

(七) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(八) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

1、 托管情况

☐适用 ☒不适用

2、 承包情况

☐适用 ☒不适用

3、 租赁情况

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

☒适用 ☐不适用

(一) 募集资金整体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	募集资金净额 (1)	招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额 (2)	超募资金总额 (3) = (1) - (2)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (4)	其中：截至报告期末超募资金累计投入总额 (5)	截至报告期末募集资金累计投入进度 (%) (6) = (4)/(1)	截至报告期末超募资金累计投入进度 (%) (7) = (5)/(3)	本年度投入金额 (8)	本年度投入金额占比 (%) (9) = (8)/(1)	变更用途的募集资金总额
向特定对象发行股票	2022 年 11 月	104,500	103,258.69	104,500	/	54,829.12	/	53.10	/	6,821.10	6.61	/
合计	/	104,500	103,258.69	104,500	/	54,829.12	/	/	/	6,821.10	/	/

其他说明

☒适用 ☐不适用

公司不存在超募资金情况，招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额为募集资金净额与发行费之和，即募集资金总额。

公司“包头韵升科技发展有限公司年产 15,000 吨高性能稀土永磁材料智能制造项目”共拟投产 15,000 吨，其中 5,000 吨产能已于 2025 年 6 月建成投产。公司于 2026 年 6 月 12 日召开了公司十一届董事会第十九次会议，审议通过了《关于募集资金投资项目延期及调整内部投资结构的议案》。受外部宏观经济环境和出口政策调整等影响，稀土永磁材料行业的竞争格局发生结构性变化。为了配合市场规模和行业发展趋势，结合目前募投项目的实施进度，充分考虑项目建设周期与资金使用安排，公司将控制投入节奏、稳步投入募投项目剩余 10,000 吨产能。其中，5,000 吨产能于 2027 年 12 月建成投产，5,000 吨产能于 2028 年 12 月建成投产。

(二) 募投项目明细

√适用 □不适用

5、募集资金明细使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募 集 资 金 来 源	项 目 名 称	项 目 性 质	是否 为招 股书 或者 募集 说明 书中的承 诺投 资项 目	是否 涉 及 变 更 投 向	募 集 资 金 计 划 投 资 总 额（1）	本 年 投 入 金 额	截至报 告期 末累 计投 入募 集资 金总 额（2）	截至报 告期 末累 计投 入进 度（%） (3)=(2)/(1)	项 目 达 到 预 定 可 使 用 状 态 日 期	是否 已 结 项	投入 进度 是否 符合 计 划 的 进 度	投入进 度未 达计 划的 具体 原因	本 年 实 现 的 效 益	本 项 目 已 实 现 的 效 益 或 者 研 发 成 果	项目 可行 性是 否发 生重 大变 化， 如 是， 请说 明具 体情 况	节 余 金 额
向特定对象发行股票	包头韵升科技发展有限公司年产15000吨高性能稀土永磁	生产建设	是	否	103,258.69	6,821.10	54,829.12	53.10	2028年12月	否	/	/	285.05	/	/	/

	材料 智能 制造 项目															
合计	/	/	/	/	103,258.69	6,821.10	54,829.12	53.10	/	/	/	/	285.05	/	/	/

6、超募资金明细使用情况

☐适用 ☒不适用

7、报告期内募投项目重新论证的具体情况

☐适用 ☒不适用

(三) 报告期内募投变更或终止情况

☐适用 ☒不适用

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况

1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况

☐适用 ☒不适用

2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

☒适用 ☐不适用

公司于 2026 年 4 月 22 日召开了公司第十一届董事会第十八次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》决定将暂时闲置募集资金中的不超过人民币 30,000 万元闲置募集资金暂时补充公司流动资金，使用期限为自公司董事会审议批准之日起 12 个月，独立董事、监事会、保荐机构已对上述事项发表了明确同意的意见。截至 2026 年 6 月 30 日，公司使用闲置募集资金用于临时补充流动资金共计 2,993.11 万元。

3、 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

董事会审议日期	募集资金用于现金管理的有效审议额度	起始日期	结束日期	报告期末现金管理余额	期间最高余额是否超出授权额度
2026/1/20	45,000	2026/1/20	2027/1/19	36,450.00	否

4、 其他

☐适用 ☒不适用

(五) 中介机构对募集资金存储与使用情况核查异常的相关情况说明

☐适用 ☒不适用

(六) 擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的后续整改情况

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截至报告期末普通股股东总数(户)	127,676
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持 股数量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押、标记或冻结 情况		股东性 质
					股份状态	数量	
韵升控股 集团有限 公司	0	320,406, 816	29.15	0	无	0	境内 非国 有法 人
宁波韵升 科技投资 有限公司	0	35,999,0 15	3.28	0	无	0	境内 非国 有法 人
香港中央 结算有限 公司	633,491	18,318,4 96	1.67	0	无	0	境外 法人
汇源（香 港）有限 公司	0	17,458,6 54	1.59	0	无	0	境外 法人
宁波乾浩 投资有限 公司	0	11,056,8 70	1.01	0	无	0	境内 非国 有法 人

宁波韵升股份有限公司—2025 年员工持股计划	0	10,835,800	0.99	0	无	0	其他
中国建设银行股份有限公司—嘉实中证稀土产业交易型开放式指数证券投资基金	-1,285,553	7,368,609	0.67	0	无	0	其他
竺韵德	0	5,366,635	0.49	0	无	0	境内自然人
中国银河证券股份有限公司—嘉实中证稀有金属主题交易型开放式指数证券投资基金	902,060	3,245,360	0.30	0	无	0	其他
UBS AG		3,101,614	0.28	0	无	0	境外法人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
韵升控股集团有限公司	320,406,816	人民币普通股	320,406,816				
宁波韵升科技投资有限公司	35,999,015	人民币普通股	35,999,015				
香港中央结算有限公司	18,318,496	人民币普通股	18,318,496				
汇源（香港）有限公司	17,458,654	人民币普通股	17,458,654				
宁波乾浩投资有限公司	11,056,870	人民币普通股	11,056,870				
宁波韵升股份有限公司—2025 年员工持股计划	10,835,800	人民币普通股	10,835,800				

中国建设银行股份有限公司一嘉实中证稀土产业交易型开放式指数证券投资基金	7,368,609	人民币普通股	7,368,609
竺韵德	5,366,635	人民币普通股	5,366,635
中国银河证券股份有限公司一嘉实中证稀有金属主题交易型开放式指数证券投资基金	3,245,360	人民币普通股	3,245,360
UBS AG	3,101,614	人民币普通股	3,101,614
前十名股东中回购专户情况说明	截至报告期末，公司回购专户持有公司股票 11,964,093 股		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，韵升控股与汇源（香港）有限公司不存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；韵升科技投资为韵升控股全资子公司；韵升控股、乾皓投资属于一致行动人；竺韵德为韵升控股实际控制人。其他股东为社会公众股股东，本公司未知其相互之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

☐适用 ☒不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

☐适用 ☒不适用

三、董事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
竺晓东	董事长、总经理	1,620,000	1,620,000	0	无
朱世东	董事、副总经理	335,600	335,600	0	无
朱利民	董事	0	0	0	无
张迎春	董事、财务负责人	0	0	0	无
王海国	职工董事	40,000	40,000	0	无
陈灵国	独立董事	0	0	0	无
叶元华	独立董事	0	0	0	无
王健	独立董事	0	0	0	无
赵玉亮	副总经理	328,400	328,400	0	无
赵佳凯	董事会秘书	82,800	82,800	0	无

其它情况说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位： 宁波韵升股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	657,499,562.17	972,953,422.35
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	478,466,910.23	265,277,668.64
衍生金融资产	七、3	25,603,686.27	5,348,898.11
应收票据	七、4	302,091,959.75	244,682,625.53
应收账款	七、5	2,059,930,957.97	1,968,648,438.11
应收款项融资	七、7	538,360,140.93	554,079,048.36
预付款项	七、8	15,227,307.20	7,144,385.03
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	6,489,456.87	10,698,942.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	2,366,401,753.88	1,940,222,520.85
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、12	540,551,264.05	471,141,437.81
其他流动资产	七、13	1,136,085,445.29	914,360,285.52
流动资产合计		8,126,708,444.61	7,354,557,673.08
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	七、14	255,055,205.28	353,032,285.99
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	201,191,135.10	209,401,809.84
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	七、19	263,064,296.62	242,422,284.75
投资性房地产	七、20	185,880,093.30	191,532,022.64
固定资产	七、21	1,868,453,779.53	1,869,524,973.07
在建工程	七、22	42,525,573.88	94,938,270.29
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	七、25	10,418,884.15	10,694,742.89
无形资产	七、26	177,080,027.87	181,469,533.25
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	七、28	28,667,022.24	31,736,502.48
递延所得税资产	七、29	200,471,002.51	212,877,938.19
其他非流动资产	七、30	21,642,878.72	11,604,175.74
非流动资产合计		3,254,449,899.20	3,409,234,539.13
资产总计		11,381,158,343.81	10,763,792,212.21
流动负债：			
短期借款	七、32	242,809,968.78	99,502,383.89
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	七、34	2,033,815.22	264,425.00
应付票据	七、35	2,397,098,429.00	1,874,404,624.07
应付账款	七、36	686,816,518.02	800,507,736.99
预收款项	七、37	79,755.15	2,438,542.07
合同负债	七、38	24,954,004.64	12,761,805.11
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	70,538,467.08	91,647,092.44
应交税费	七、40	39,002,704.51	32,013,939.24
其他应付款	七、41	142,529,513.17	117,287,026.20
其中：应付利息			
应付股利		37,923,112.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	832,817,233.80	486,281,560.21
其他流动负债	七、44	228,339,657.45	209,382,468.46
流动负债合计		4,667,020,066.82	3,726,491,603.68
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	216,400,000.00	739,100,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		5,670,750.24	6,732,278.77
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	18,626,583.70	19,032,000.00

递延所得税负债	七、29	14,554,435.30	16,441,348.85
其他非流动负债			
非流动负债合计		255,251,769.24	781,305,627.62
负债合计		4,922,271,836.06	4,507,797,231.30
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	1,099,041,051.00	1,099,041,051.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	1,303,689,467.67	1,281,968,140.03
减：库存股	七、56	167,156,662.01	167,156,662.01
其他综合收益	七、57	21,258,606.82	7,294,730.29
专项储备	七、58	9,368,424.32	7,921,111.32
盈余公积	七、59	437,158,244.30	437,158,244.30
一般风险准备			
未分配利润	七、60	3,716,558,022.71	3,551,170,333.25
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		6,419,917,154.81	6,217,396,948.18
少数股东权益		38,969,352.94	38,598,032.73
所有者权益（或股东权益）合计		6,458,886,507.75	6,255,994,980.91
负债和所有者权益（或股东权益）总计		11,381,158,343.81	10,763,792,212.21

公司负责人：竺晓东

主管会计工作负责人：张迎春

会计机构负责人：徐志杰

母公司资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：宁波韵升股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		534,960,151.73	553,085,506.30
交易性金融资产		478,466,910.23	265,277,668.64
衍生金融资产		23,079,178.13	5,193,206.49
应收票据		289,424,298.53	311,017,707.90
应收账款	十九、1	1,399,057,061.26	1,445,408,143.64
应收款项融资		444,185,585.95	490,304,320.99
预付款项		219,979,998.45	145,487,649.58
其他应收款	十九、2	60,924,922.62	62,265,279.09
其中：应收利息			
应收股利			
存货		912,724,134.64	845,551,870.23
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		523,809,905.14	454,622,981.64

其他流动资产		614,455,388.33	438,929,041.21
流动资产合计		5,501,067,535.01	5,017,143,375.71
非流动资产：			
债权投资		255,055,205.28	353,032,285.99
其他债权投资			
长期应收款		249,895.59	279,405.83
长期股权投资		2,612,617,649.55	2,537,794,959.82
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		108,171,796.78	85,830,570.77
投资性房地产		126,617,137.99	131,157,315.19
固定资产		271,405,037.61	261,626,408.94
在建工程		8,619,281.06	9,372,687.96
使用权资产		9,747,885.31	18,979,421.46
无形资产		15,291,979.78	16,175,984.24
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		14,708,247.95	13,753,158.39
递延所得税资产		162,632,306.31	174,012,310.18
其他非流动资产		1,943,554.55	846,712.47
非流动资产合计		3,587,059,977.76	3,602,861,221.24
资产总计		9,088,127,512.77	8,620,004,596.95
流动负债：			
短期借款		226,227,646.76	89,496,522.78
交易性金融负债			
衍生金融负债		200,390.04	264,425.00
应付票据		1,935,785,107.93	1,338,586,318.09
应付账款		343,178,285.95	751,118,682.09
预收款项			2,438,542.07
合同负债		20,090,748.63	6,012,536.80
应付职工薪酬		31,842,730.67	41,621,854.69
应交税费		25,261,451.47	8,557,725.78
其他应付款		253,026,471.61	102,057,912.71
其中：应付利息			
应付股利		37,923,112.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		494,217,062.46	57,331,008.82
其他流动负债		158,434,009.49	217,499,082.48
流动负债合计		3,488,263,905.01	2,614,984,611.31
非流动负债：			
长期借款		197,000,000.00	671,500,000.00
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		918,000.00	190,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		197,918,000.00	671,690,000.00
负债合计		3,686,181,905.01	3,286,674,611.31
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,099,041,051.00	1,099,041,051.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,454,057,561.41	1,432,543,974.59
减：库存股		167,156,662.01	167,156,662.01
其他综合收益		18,946,958.43	4,344,392.16
专项储备			
盈余公积		437,158,244.30	437,158,244.30
未分配利润		2,559,898,454.63	2,527,398,985.60
所有者权益（或股东权益）合计		5,401,945,607.76	5,333,329,985.64
负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,088,127,512.77	8,620,004,596.95

公司负责人：竺晓东

主管会计工作负责人：张迎春

会计机构负责人：徐志杰

合并利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入		3,336,660,661.10	2,349,396,395.19
其中：营业收入	七、61	3,336,660,661.10	2,349,396,395.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,063,900,940.61	2,258,254,362.03
其中：营业成本		2,643,387,799.72	1,960,576,396.38
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	22,245,183.64	15,157,632.82
销售费用	七、63	67,529,357.29	48,526,107.47
管理费用	七、64	106,372,054.35	118,280,575.61
研发费用	七、65	156,719,880.53	137,810,035.38

财务费用	七、66	67,646,665.08	-22,096,385.63
其中：利息费用		15,783,144.44	13,166,526.41
利息收入		5,642,752.17	13,607,357.30
加：其他收益	七、67	11,290,718.97	18,438,070.27
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	33,531,491.36	28,982,895.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		11,025,176.43	8,764,421.28
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	26,268,579.02	-6,039,236.71
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	40,607.82	2,495,640.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-48,684,444.28	-15,736,859.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	-102,724.44	-820,902.66
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		295,103,948.94	118,461,640.41
加：营业外收入	七、74	4,545,018.74	749,365.93
减：营业外支出	七、75	193,727.59	306,603.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		299,455,240.09	118,904,402.46
减：所得税费用	七、76	24,988,534.62	10,932,395.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		274,466,705.47	107,972,007.08
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		274,466,705.47	107,972,007.08
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）		274,095,385.26	107,834,257.18
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		371,320.21	137,749.90
六、其他综合收益的税后净额		13,963,876.53	722,021.65
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		13,963,876.53	722,021.65
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		13,963,876.53	722,021.65
(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		15,057,648.91	
(6) 外币财务报表折算差额		-1,093,772.38	722,021.65
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		288,430,582.00	108,694,028.73
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		288,059,261.79	108,556,278.83
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		371,320.21	137,749.90
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.2547	0.1002
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.2545	0.1002

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

公司负责人：竺晓东 主管会计工作负责人：张迎春 会计机构负责人：徐志杰

母公司利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	十九、4	2,233,033,654.51	1,721,977,629.07
减：营业成本	十九、4	1,890,213,623.77	1,586,894,488.94
税金及附加		6,432,068.83	4,315,930.87
销售费用		42,399,288.15	23,278,446.84
管理费用		55,070,951.34	62,036,242.06
研发费用		74,445,177.06	59,256,229.59
财务费用		30,797,323.00	-13,406,605.46
其中：利息费用		10,838,795.84	7,249,643.45
利息收入		2,707,698.21	4,205,365.39

加：其他收益		4,112,312.88	9,979,177.35
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	25,802,096.63	39,793,334.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12,666,728.17	10,102,369.66
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）		26,566,039.56	-6,033,214.92
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,019,488.98	2,322,777.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-38,138,731.27	-8,542,296.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-600,474.93	-115,459.88
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		150,396,976.25	37,007,214.01
加：营业外收入		81,332.29	330,557.51
减：营业外支出		52,512.50	121,955.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		150,425,796.04	37,215,815.78
减：所得税费用		9,218,631.21	-360,451.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		141,207,164.83	37,576,267.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		141,207,164.83	37,576,267.06
（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		14,602,566.27	
（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		14,602,566.27	
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		14,602,566.27	
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		155,809,731.10	37,576,267.06
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：竺晓东

主管会计工作负责人：张迎春

会计机构负责人：徐志杰

合并现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,357,938,537.15	2,595,429,846.59
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		133,729,993.74	93,598,256.95
收到其他与经营活动有关的现金		54,982,871.39	46,484,729.55
经营活动现金流入小计		3,546,651,402.28	2,735,512,833.09
购买商品、接受劳务支付的现金		2,865,929,644.38	2,112,134,600.99
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			

支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		314,164,053.51	297,936,080.70
支付的各项税费		81,643,446.06	57,426,943.20
支付其他与经营活动有关的现金		79,887,423.36	69,883,348.27
经营活动现金流出小计		3,341,624,567.31	2,537,380,973.16
经营活动产生的现金流量净额		205,026,834.97	198,131,859.93
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		629,401,753.60	837,695,207.27
取得投资收益收到的现金		23,713,195.69	35,500,277.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,373,763.52	3,099,137.78
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		455,598,318.23	333,115,711.12
投资活动现金流入小计		1,118,087,031.04	1,209,410,333.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		70,568,666.13	36,185,190.27
投资支付的现金		842,499,999.96	879,868,400.65
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		639,897,862.80	698,579,064.28
投资活动现金流出小计		1,552,966,528.89	1,614,632,655.20
投资活动产生的现金流量净额		-434,879,497.85	-405,222,321.58
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		256,469,166.39	798,625,018.93
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		256,469,166.39	798,625,018.93
偿还债务支付的现金		225,680,000.00	471,145,018.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		85,420,667.42	15,584,530.19
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		11,548,961.00	2,216,945.00
筹资活动现金流出小计		322,649,628.42	488,946,494.12
筹资活动产生的现金流量净额		-66,180,462.03	309,678,524.81

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-12,832,476.79	11,835,456.75
五、现金及现金等价物净增加额		-308,865,601.70	114,423,519.91
加：期初现金及现金等价物余额		929,083,770.95	1,040,671,851.15
六、期末现金及现金等价物余额		620,218,169.25	1,155,095,371.06

公司负责人：竺晓东

主管会计工作负责人：张迎春

会计机构负责人：徐志杰

母公司现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,534,353,562.91	1,927,552,877.50
收到的税费返还		42,267,046.90	39,884,619.05
收到其他与经营活动有关的现金		130,004,317.09	255,565,037.25
经营活动现金流入小计		2,706,624,926.90	2,223,002,533.80
购买商品、接受劳务支付的现金		1,308,920,725.08	905,855,963.55
支付给职工及为职工支付的现金		150,352,834.24	116,956,263.42
支付的各项税费		17,265,138.36	7,694,448.79
支付其他与经营活动有关的现金		822,443,974.63	917,855,859.23
经营活动现金流出小计		2,298,982,672.31	1,948,362,534.99
经营活动产生的现金流量净额		407,642,254.59	274,639,998.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		777,346,946.50	764,690,215.49
取得投资收益收到的现金		26,574,505.06	43,627,046.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,794,349.67	6,840,237.16
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		243,697,792.86	254,043,311.12
投资活动现金流入小计		1,052,413,594.09	1,069,200,810.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,373,317.58	9,908,552.65
投资支付的现金		1,183,533,987.94	953,933,293.13
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		273,666,000.00	497,260,066.68
投资活动现金流出小计		1,485,573,305.52	1,461,101,912.46
投资活动产生的现金流量净额		-433,159,711.43	-391,901,102.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		150,000,000.00	413,625,018.93
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		150,000,000.00	413,625,018.93
偿还债务支付的现金		39,500,000.00	115,125,018.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		80,244,704.00	6,689,857.64
支付其他与筹资活动有关的现金		8,578,982.73	10,623,383.82
筹资活动现金流出小计		128,323,686.73	132,438,260.39
筹资活动产生的现金流量净额		21,676,313.27	281,186,758.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-7,585,003.22	3,309,423.57
五、现金及现金等价物净增加额		-11,426,146.79	167,235,078.53
加：期初现金及现金等价物余额		513,429,158.53	582,134,158.16
六、期末现金及现金等价物余额		502,003,011.74	749,369,236.69

公司负责人：竺晓东

主管会计工作负责人：张迎春

会计机构负责人：徐志杰

合并所有者权益变动表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,099,041,051.00				1,281,968,140.03	167,156,662.01	7,294,730.29	7,921,111.32	437,158,244.30		3,551,170,333.25	6,217,396,948.18	38,598,032.73	6,255,994,980.91
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	1,099,041,051.00				1,281,968,140.03	167,156,662.01	7,294,730.29	7,921,111.32	437,158,244.30		3,551,170,333.25	6,217,396,948.18	38,598,032.73	6,255,994,980.91
三、本期					21,721,327.64		13,963,876.53	1,447,313.00			165,387,689.46	202,520,206.63	371,320.21	202,891,526.84

增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额						13,963,876.53				274,095,385.26	288,059,261.79	371,320.21	288,430,582.00
（二）所有者投入和减少资本					21,721,327.64						21,721,327.64		21,721,327.64
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					21,721,327.64						21,721,327.64		21,721,327.64

有者 权益 的金 额														
4. 其 他														
（三） 利 润分 配											108,707,695. 80	- 108,707,695. 80		108,707,695. 80
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											108,707,695. 80	- 108,707,695. 80		108,707,695. 80
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							1,447,313.00				1,447,313.00		1,447,313.00	
1. 本期提取							7,629,721.68				7,629,721.68		7,629,721.68	
2. 本期使用							-6,182,408.68				-6,182,408.68		-6,182,408.68	
（六）其他														
四、本期末余额	1,099,041,051.00				1,303,689,467.67	167,156,662.01	21,258,606.82	9,368,424.32	437,158,244.30		3,716,558,022.71	6,419,917,154.81	38,969,352.94	6,458,886,507.75

项目	2025 年半年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,099,041,051.00				1,251,097,149.40	173,381,867.86	3,114,472.32	3,397,687.68	407,555,810.59		3,303,759,234.92	5,894,583,538.05	37,855,788.89	5,932,439,326.94
加：会计														

政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	1,099,041,051.00				1,251,097,149.40	173,381,867.86	3,114,472.32	3,397,687.68	407,555,810.59		3,303,759,234.92	5,894,583,538.05	37,855,788.89	5,932,439,326.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							722,021.65	2,228,960.66			54,022,199.28	56,973,181.59	137,749.90	57,110,931.49
（一）综合收益总额							722,021.65				107,834,257.18	108,556,278.83	137,749.90	108,694,028.73
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者														

投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配											53,812,057.90 ⁻	53,812,057.90 ⁻		53,812,057.90 ⁻
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者											53,812,057.90 ⁻	53,812,057.90 ⁻		53,812,057.90 ⁻

(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							2,228,960.66				2,228,960.66		2,228,960.66	
1. 本期提取							4,690,008.26				4,690,008.26		4,690,008.26	
2. 本期使用							-2,461,047.60				-2,461,047.60		-2,461,047.60	
（六）其他														
四、本期期末余额	1,099,041,051.00				1,251,097,149.40	173,381,867.86	3,836,493.97	5,626,648.34	407,555,810.59		3,357,781,434.20	5,951,556,719.64	37,993,538.79	5,989,550,258.43

公司负责人：竺晓东

主管会计工作负责人：张迎春

会计机构负责人：徐志杰

母公司所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,099,041,051.00				1,432,543,974.59	167,156,662.01	4,344,392.16		437,158,244.30	2,527,398,985.60	5,333,329,985.64
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,099,041,051.00				1,432,543,974.59	167,156,662.01	4,344,392.16		437,158,244.30	2,527,398,985.60	5,333,329,985.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					21,513,586.82		14,602,566.27			32,499,469.03	68,615,622.12
（一）综合收益总额							14,602,566.27			141,207,164.83	155,809,731.10
（二）所有者投入和减少资本					21,513,586.82						21,513,586.82
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					21,513,586.82						21,513,586.82
4．其他											
（三）利润分配										-108,707,695.80	-108,707,695.80
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-108,707,695.80	-108,707,695.80
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											

1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,099,041,051.00				1,454,057,561.41	167,156,662.01	18,946,958.43		437,158,244.30	2,559,898,454.63	5,401,945,607.76

项目	2025 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,099,041,051.00				1,401,672,984.04	173,381,867.86			407,555,810.59	2,314,789,140.07	5,049,677,117.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,099,041,051.00				1,401,672,984.04	173,381,867.86			407,555,810.59	2,314,789,140.07	5,049,677,117.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-16,235,790.84	-16,235,790.84
（一）综合收益总额										37,576,267.06	37,576,267.06
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											

2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										- 53,812,057.90	- 53,812,057.90
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										- 53,812,057.90	- 53,812,057.90
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,099,041,051.00				1,401,672,984.04	173,381,867.86			407,555,810.59	2,298,553,349.23	5,033,441,327.00

公司负责人：竺晓东

主管会计工作负责人：张迎春

会计机构负责人：徐志杰

三、公司基本情况

1、 公司概况

√适用 □不适用

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

经历次增资、转股和回购, 报告期末, 公司股本为 1,099,041,051.00 元人民币。

现公司总部位于浙江省宁波市鄞州区扬帆路 1 号。

本公司及各子公司主要从事钕铁硼永磁材料的研发、制造和销售。

本财务报表经本公司第十一届董事会第二十四次会议于 2026 年 8 月 17 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、 持续经营

√适用 □不适用

公司已评价自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力, 本公司管理层相信公司能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此, 本公司以持续经营为基础编制截至 2026 年 6 月 30 日止的财务报表。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

√适用 □不适用

本公司根据实际生产经营特点, 依据相关企业会计准则的规定, 对收入确认、存货、固定资产等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计, 详见本附注五之“16 存货”、“21 固定资产”、“34 收入”各项描述。

1、 遵循企业会计准则的声明

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

2、 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

√适用 □不适用

以 12 个月作为一个营业周期, 并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的应收款项坏账准备计提、收回或转回、转销或核销事项	单项或明细项金额占总资产的 0.5%以上，以及其他需要考虑的特殊因素
重要的在建工程	单项或明细项金额超过 1000 万元，以及所有募投项目
重要的投资活动现金流量	单项或明细项金额占总资产的 0.5%以上，以及其他需要考虑的特殊因素
重要的子公司、非全资子公司	净利润超过合并净利润 10%的子公司，以及其他需要考虑的特殊因素
重要的合营企业或联营企业	账面价值占合并报表资产总额 5%以上，以及其他需要考虑的特殊因素
重要或有事项/日后事项/其他重要事项	单项金额超过净利润的 5%，或涉及重组、并购等性质重要的事项

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用□不适用

(1) 同一控制下企业合并

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

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用□不适用

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

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

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

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

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

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

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

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

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

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用□不适用

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

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

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

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

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

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

9、 现金及现金等价物的确定标准

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

10、 外币业务和外币报表折算

√适用□不适用

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期近似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近似汇率折算为人民币，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近似汇率折算。

（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。

11、 金融工具

√适用□不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

（2）金融资产的分类和计量

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

1) 金融资产的初始计量：

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

2) 金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(4) 金融负债的分类和计量

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

1) 金融负债的初始计量

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

2) 金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融工具的公允价值确定

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

(7) 金融工具减值（不含应收款项）

1) 减值准备的确认方法

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

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

12、 应收票据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见应收账款。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

□适用 √不适用

13、 应收账款

√适用□不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

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

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

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

确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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	预期信用损失计提方法
账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	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。
合并报表内关联方组合	宁波韵升股份有限公司合并报表范围内关联方产生的应收款项	根据预期信用损失法，除已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务以外，不计提。
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	根据预期信用损失法，除已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务以外，不计提。
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与账龄分析法组合划分相同	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。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

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。

本期末，预期信用损失率计提比例为：

账龄	预期信用损失率计提比例（%）
1年以内（含1年）	1
1至2年	10
2至3年	30
3至4年	50
4至5年	80
5年以上	100

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

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。

14、 应收款项融资

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

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

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

□适用 √不适用

15、 其他应收款

√适用□不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见应收账款。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

□适用 √不适用

16、 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

- (1) 本公司存货包括原材料、周转材料、委托加工物资、在产品、产成品和发出商品等。
- (2) 本公司存货取得时按实际成本计价。发出时采用加权平均法计价。
- (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

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

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。

直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

√适用 □不适用

本公司将存货划分为不同的组合，按照组合计提存货跌价准备。公司判断存货跌价计提组合时考虑在手订单、近期售价、存货库龄等因素的影响，具体如下：对于已有订单和合同对应的存货，按照合同价测算存货的可变现净值；无订单和合同的存货根据近期平均售价确定存货的可变现净值；存货在考虑以上跌价准备计提方法同时，按照库龄组合计算存货跌价准备。

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

√适用 □不适用

按库龄计提跌价准备的存货可变现净值确定依据：（1）对于在产品，库龄在 6 或 12 个月以内的存货预计可继续投入生产，不计提存货跌价准备；库龄在 6 或 12 个月以上的存货，根据废品的近期市场售价确定可变现净值；（2）对于产成品和发出商品，库龄在 6 个月以内的存货预计可继续实现销售，不计提存货跌价准备；库龄在 6 个月以上的存货预计难以销售，根据废品的近期市场售价确定可变现净值。

17、 合同资产

√适用□不适用

合同资产的确认方法及标准

□适用 √不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

□适用 √不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

□适用 √不适用

18、 持有待售的非流动资产或处置组

√适用 □不适用

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- ①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；
- ②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。

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

√适用 □不适用

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。

终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

终止经营是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

19、 长期股权投资

√适用 □不适用

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权力机构中派有代表；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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

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

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

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

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

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

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

(3) 后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注五、6进行处理。

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

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

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

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

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业

和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵销。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。

(4) 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。

20、 投资性房地产

(1) 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

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

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

21、 固定资产

(1) 确认条件

√适用 □不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	直线法	40	5%	2.38
机器设备	直线法	5-10	5%	9.5-19
运输设备	直线法	3-5	5%	19-31.67
其他设备	直线法	3-10	5%	9.5-31.67

22、 在建工程

√适用□不适用

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

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

23、 借款费用

√适用□不适用

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

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

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

24、 生物资产

□适用√不适用

25、 油气资产

□适用√不适用

26、 无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

√适用□不适用

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据
土地使用权	50	预计使用年限
非专利技术	10	预计受益期
软件	5-10	预计受益期
排污权	5	预计受益期
水权	23.5	预计受益期

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

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

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用□不适用

研发支出的归集范围

①本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

②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。

③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。

④研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

27、 长期资产减值

√适用□不适用

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

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

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

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

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

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减

去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

28、 长期待摊费用

√适用□不适用

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

29、 合同负债

√适用 □不适用

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

30、 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

√适用□不适用

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

√适用□不适用

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用□不适用

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

31、 预计负债

√适用□不适用

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

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

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

32、 股份支付

√适用□不适用

（1）股份支付的种类

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

①以权益结算的股份支付

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

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

②以现金结算的股份支付

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

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

（2）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，如果由于修改延长或缩短了等待期，按照修改后的等待期进行会计处理，无需考虑不利修改的有关会计处理规定。

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。

33、 优先股、永续债等其他金融工具

□适用√不适用

34、 收入

（1）按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

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

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

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

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

公司主要业务类型的收入确认具体原则：

(1) 国内销售：根据约定的交货方式已将货物交付给客户，经客户确认收货后，并且符合其他收入确认条件时确认销售收入的实现；

(2) 出口销售：公司已将货物完成报关手续，货物已经办理发运，并且符合其他收入确认条件时确认销售收入的实现。

(3) 寄售模式销售：公司将产品运送至客户指定地点，客户验收合格并领用后，公司在与客户完成对账后，并且符合其他收入确认条件时确认销售收入的实现。

(2) 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

☐适用 ☒不适用

35、 合同成本

☒适用 ☐不适用

(1) 取得合同的成本

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

(2) 履行合同的成本

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

(3) 合同成本减值

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

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

36、 政府补助

√适用 □不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

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

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

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

37、 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

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

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

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

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

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税，但初始确认资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等）除外。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。

38、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低（不超过人民币 40,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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

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

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

39、 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

（1）回购股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

（2）安全生产费

公司按照财政部、应急管理部联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）的规定提取安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（3）套期会计

就套期会计方法而言，本公司套期包括公允价值套期和现金流量套期。

对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：①套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成；②在套期开始时，企业正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了

关于套期关系和企业从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容。

套期同时满足下列条件时，本公司认定套期关系符合套期有效性要求：①被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。②被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。③套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

本公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，企业应当进行套期关系再平衡。

套期会计处理：

①公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得和损失计入其他综合收益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。如果被套期项目是以公允价值计量的，则被套期项目因被套期风险形成的利得或损失，无需调整被套期项目的账面价值，相关利得和损失计入当期损益或者其他综合收益。

当本公司撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

②现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失中属于套期有效的部分作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本公司将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。除此之外的现金流量套期，公司在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

当本公司对现金流量套期终止运用套期会计时，已计入其他综合收益的累计现金流量套期储备，在未来现金流量预期仍会发生时予以保留，在未来现金流量预期不再发生时，从其他综合收益中转出，计入当期损益。

40、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

☐适用 ☒不适用

41、其他

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入根据相应税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	0%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、20%
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
宁波韵升股份有限公司	15%
宁波韵升磁体元件技术有限公司	15%
宁波韵升粘结磁体有限公司	15%
包头韵升强磁材料有限公司	15%
包头韵升科技发展有限公司	15%
宁波韵凯磁业有限公司	15%
宁波韵升高新技术研究院	20%
宁波韵升发电机有限公司	20%
宁波高新区韵升新能源有限公司	20%
宁波市韵升金属材料有限公司	20%
宁波韵升装备技术有限公司	20%
YUN SHENG(U.S.A)INC	参照美国税法
Yunsheng Magnetics (Europe) GmbH	参照德国税法
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

√适用□不适用

①母公司宁波韵升股份有限公司、子公司宁波韵升磁体元件技术有限公司、子公司宁波韵升粘结磁体有限公司和宁波韵凯磁业有限公司均为高新技术企业，本期适用企业所得税 15%税率。

②根据财政部、国家税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），子公司包头韵升强磁材料有限公司和包头韵升科技发展有限公司享受西部大开发税收优惠政策，本期企业所得税率减按 15%征收。

③根据企业所得税法，子公司宁波高新区韵升新能源有限公司从事国家重点扶持的公共基础设施项目，其投资经营的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度 2022 年起，第一

年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税，本期实际企业所得税税率为5%。

④根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023 年第 6 号）自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。宁波市韵升金属材料有限公司、宁波韵升发电机有限公司、宁波韵升高新技术研究院、宁波韵升装备技术有限公司等子公司符合优惠条件，实际所得税税率为 5%。

(2) 增值税

根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额，公司及子公司宁波韵升磁体元件技术有限公司、宁波韵升粘结磁体有限公司、宁波韵凯磁业有限公司享受前述增值税加计抵减政策。

3、 其他

☐适用☒不适用

七、合并财务报表项目注释

1、 货币资金

☒适用☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	100.00	
银行存款	624,337,492.25	929,619,934.30
其他货币资金	33,161,969.92	43,333,488.05
合计	657,499,562.17	972,953,422.35
其中：存放在境外的款项总额	10,603,682.35	8,229,452.61

2、 交易性金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	478,466,910.23	265,277,668.64	/
其中：			
理财产品	478,466,910.23	265,277,668.64	/
合计	478,466,910.23	265,277,668.64	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、 衍生金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
远期结售汇合约	25,603,686.27	5,348,898.11
合计	25,603,686.27	5,348,898.11

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	71,268,354.29	89,120,334.81
商业承兑票据	224,035,347.87	116,284,351.81
财务公司承兑汇票	9,119,809.16	40,849,275.18
减：坏账准备	2,331,551.57	1,571,336.27
合计	302,091,959.75	244,682,625.53

(2) 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
财务公司承兑汇票	7,423,202.88
合计	7,423,202.88

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		30,862,545.13
合计		30,862,545.13

(4) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%))		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%))	
其中：										
按组合计提坏账准备	304,423,511.32	100.00	2,331,551.57	0.77	302,091,959.75	246,253,961.80	100.00	1,571,336.27	0.64	244,682,625.53
其中：										

银行承兑汇票	71,268,354.29	23.41			71,268,354.29	89,120,334.81	36.19			89,120,334.81
财务公司承兑汇票	9,119,809.16	3.00	91,198.09	1.00	9,028,611.07	40,849,275.18	16.59	408,492.75	1.00	40,440,782.43
商业承兑汇票	224,035,347.87	73.59	2,240,353.48	1.00	221,794,994.39	116,284,351.81	47.22	1,162,843.52	1.00	115,121,508.29
合计	304,423,511.32	/	2,331,551.57	/	302,091,959.75	246,253,961.80	/	1,571,336.27	/	244,682,625.53

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☒适用 ☐不适用

组合计提项目: 账龄

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
财务公司承兑汇票	9,119,809.16	91,198.09	1.00
商业承兑汇票	224,035,347.87	2,240,353.48	1.00
合计	233,155,157.03	2,331,551.57	1.00

按组合计提坏账准备的说明

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

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

					动	
财务公司承兑汇票	408,492.75	-317,294.66				91,198.09
商业承兑汇票	1,162,843.52	1,077,509.96				2,240,353.48
合计	1,571,336.27	760,215.30				2,331,551.57

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6) 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况：

☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、应收账款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,072,659,283.14	1,987,680,692.33
1 至 2 年	8,634,541.66	31,442,831.98
2 至 3 年	28,381,236.33	111,970.95
3 至 4 年	1,855.97	167,612.32
4 至 5 年	147,612.32	65,000.00
5 年以上	5,783,692.66	5,718,692.66
合计	2,115,608,222.08	2,025,186,800.24

(2) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按单 项计 提坏 账准 备	33,817,783.65	1.60	33,817,783.65	100.00		36,417,783.65	1.80	36,417,783.65	100.00	
其中:										
按组 合计 提坏 账准 备	2,081,790,438.43	98.40	21,859,480.46	1.05	2,059,930,957.97	1,988,769,016.59	98.20	20,120,578.48	1.01	1,968,648,438.11
其中:										
账 龄 组 合	2,081,790,438.43	98.40	21,859,480.46	1.05	2,059,930,957.97	1,988,769,016.59	98.20	20,120,578.48	1.01	1,968,648,438.11
合 计	2,115,608,222.08	/	55,677,264.11	/	2,059,930,957.97	2,025,186,800.24	/	56,538,362.13	/	1,968,648,438.11

按单项计提坏账准备:

√适用□不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	26,301,371.22	26,301,371.22	100.00	存在信用风险
客户 2	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	预计难以收回
客户 3	1,797,719.77	1,797,719.77	100.00	预计难以收回
客户 4	718,692.66	718,692.66	100.00	预计难以收回
合计	33,817,783.65	33,817,783.65	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用□不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,072,659,283.14	20,727,364.85	1.00
1 至 2 年	8,634,541.66	863,454.17	10.00
2 至 3 年	282,145.34	84,643.60	30.00
3 至 4 年	1,855.97	927.99	50.00

4 至 5 年	147,612.32	118,089.85	80.00
5 年以上	65,000.00	65,000.00	100.00
合计	2,081,790,438.43	21,859,480.46	1.05

按组合计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	36,417,783.65	-2,600,000.00				33,817,783.65
账龄组合	20,120,578.48	1,738,901.98				21,859,480.46
合计	56,538,362.13	-861,098.02				55,677,264.11

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	186,906,697.79		186,906,697.79	8.83	1,869,066.98

客户 2	121,257,946.89		121,257,946.89	5.73	1,212,579.47
客户 3	99,550,871.08		99,550,871.08	4.71	995,508.71
客户 4	97,824,847.71		97,824,847.71	4.62	978,248.48
客户 5	78,084,605.69		78,084,605.69	3.69	780,846.06
合计	583,624,969.16		583,624,969.16	27.58	5,836,249.70

其他说明：
☐适用 ☒不适用

6、合同资产

(1) 合同资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期合同资产计提坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(5) 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	538,360,140.93	554,079,048.36
合计	538,360,140.93	554,079,048.36

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	287,238,805.52	
合计	287,238,805.52	

(4) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

☐适用 ☒不适用

(8) 其他说明:

☐适用 ☒不适用

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	15,057,975.11	98.89	7,118,790.03	99.64
1 至 2 年	169,332.09	1.11	14,400.00	0.20
2 至 3 年			11,195.00	0.16
合计	15,227,307.20	100.00	7,144,385.03	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国北方稀土(集团)高科技股份有限公司	4,889,380.53	32.11
国网浙江省电力有限公司	3,772,607.44	24.78
宁波思瑞得磨具科技有限公司	1,182,432.00	7.77
宁波凌珂绿谷园区管理有限公司	1,016,263.74	6.67
包头市燃气有限公司	715,766.40	4.70
合计	11,576,450.11	76.03

其他说明

☐适用 ☒不适用

9、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,489,456.87	10,698,942.77
合计	6,489,456.87	10,698,942.77

其他说明:

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(7) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(8) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(9) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(10) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(11) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

(12) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(13) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	6,278,830.14	10,455,785.62
1 至 2 年	27,744.48	1,350.00
2 至 3 年	1,350.00	495,000.00
3 至 4 年	495,000.00	
5 年以上	720,810.74	720,810.74
合计	7,523,735.36	11,672,946.36

(14) 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	2,896,393.36	7,767,063.04

往来款	4,099,951.26	3,196,299.96
其他	527,390.74	709,583.36
合计	7,523,735.36	11,672,946.36

(15) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额	974,003.59			974,003.59
本期计提	60,274.90			60,274.90
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	1,034,278.49			1,034,278.49

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(16) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	974,003.59	60,274.90				1,034,278.49
坏账准备						
合计	974,003.59	60,274.90				1,034,278.49

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(17) 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(18) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
代扣代缴员工个人社保公积金	3,084,261.19	40.99	代收代付社保公积金	1 年以内	30,842.61
中华人民共和国宁波机场海关	1,000,000.00	13.29	保证金	1 年以内	10,000.00
宁波国家高新技术产业开发区土地储备	720,810.74	9.58	保证金	5 年以上	720,810.74
宁波临港热力有限公司	495,000.00	6.58	保证金	3-4 年	247,500.00
安徽奥松制冷设备有限公司	150,000.00	1.99	保证金	1 年以内	1,500.00
合计	5,450,071.93	72.43	/	/	1,010,653.35

(19) 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、 存货

(1) 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	664,087,210.13	10,941,776.56	653,145,433.57	428,782,346.46	12,077,629.85	416,704,716.61
在产品	885,010,424.63	2,065,462.92	882,944,961.71	797,282,027.31	3,110,827.81	794,171,199.50
库存商品	661,285,065.92	54,656,314.86	606,628,751.06	554,346,898.34	56,688,240.77	497,658,657.57

发出商品	241,078,859.77	17,396,252.23	223,682,607.54	245,935,061.42	14,247,114.25	231,687,947.17
合计	2,451,461,560.45	85,059,806.57	2,366,401,753.88	2,026,346,333.53	86,123,812.68	1,940,222,520.85

(2) 确认为存货的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	12,077,629.85	151,903.11		1,287,756.40		10,941,776.56
在产品	3,110,827.81	758,930.18		1,804,295.07		2,065,462.92
库存商品	56,688,240.77	39,836,935.79		41,868,861.70		54,656,314.86
发出商品	14,247,114.25	7,936,675.20		4,787,537.22		17,396,252.23
合计	86,123,812.68	48,684,444.28	0	49,748,450.39	0	85,059,806.57

本期转回或转销存货跌价准备的原因

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

☐适用 ☒不适用

(4) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

☐适用 ☒不适用

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

11、 持有待售资产

☐适用 ☒不适用

12、 一年内到期的非流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	540,551,264.05	471,141,437.81
合计	540,551,264.05	471,141,437.81

一年内到期的债权投资

☒适用 ☐不适用

(1) 一年内到期的债权投资情况

☐适用 ☒不适用

一年内到期的债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的一年内到期的债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的一年内到期的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

一年内到期的债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(5) 一年内到期的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资的减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(6) 期末重要的一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(7) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

☐适用 ☒不适用

(8) 本期实际核销的一年内到期的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的一年内到期的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

13、 其他流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣增值税进项税	111,207,143.98	117,433,218.41
预缴税费	3,743,222.22	5,944,586.96
理财产品	986,534,835.06	769,332,383.93
市场准入费	15,790,760.89	14,143,955.81
其他	18,809,483.14	7,506,140.41
合计	1,136,085,445.29	914,360,285.52

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

14、 债权投资

(1) 债权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
银行大额存单和定期存款本金及利息	255,055,205.28		255,055,205.28	353,032,285.99		353,032,285.99
合计	255,055,205.28		255,055,205.28	353,032,285.99		353,032,285.99

债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际的核销债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

15、 其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投 资单 位	期初 余额（账面价 值）	减值准备期初余 额	本期增减变动								期末 余额（账面价 值）	减值准备期末余 额
			追 加 投 资	减 少 投 资	权益法下确认的 投资损益	其 他 综 合 收 益 调 整	其 他 权 益 变 动	宣告发放现金股 利或利润	计 提 减 值 准 备	其 他		
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												
上海富 兴创业 投资管 理中心 （有限 合伙）	12,736,403.23				-18,674.49						12,717,728.74	
宁波富 兴先锋 投资	27,701,714.62				-1,026.80						27,700,687.82	

被投资单位	期初 余额（账面价 值）	减值准备期初余 额	本期增减变动								期末 余额（账面价 值）	减值准备期末余 额
			追 加 投 资	减 少 投 资	权益法下确认的 投资损益	其他 综 合 收 益 调 整	其他 权 益 变 动	宣告发放现金股 利或利润	计 提 减 值 准 备	其他		
合 伙 企 业（有 限 合 伙）												
宁 波 赛 智 韵 升 创 业 投 资 合 伙 企 业（有 限 合 伙）	11,760,423.15				9,616,241.21			12,264,894.78			9,111,769.58	
宁 波 健 信 超 导 科 技 股 份 有 限 公 司	106,084,461.31				3,029,898.76			3,290,220.00			105,824,140.07	

被投资单位	期初 余额（账面价 值）	减值准备期初余 额	本期增减变动								期末 余额（账面价 值）	减值准备期末余 额
			追 加 投 资	减 少 投 资	权益法下确认的 投资损益	其 他 综 合 收 益 调 整	其 他 权 益 变 动	宣告发放现金股 利或利润	计 提 减 值 准 备	其 他		
宁波韵升智能技术有限公司	3,099,689.01	11,110,000.00			-304,928.21						2,794,760.80	11,110,000.00
宁波韵豪金属材料有限公司	3,114,726.81				267,446.56						3,382,173.37	
宁波韵祥磁业有限公司	3,915,476.72				233,761.45			680,736.39			3,468,501.78	
宁波韵合磁业有限公司	2,060,306.07				-163,353.66						1,896,952.41	

被投资单位	期初 余额（账面价 值）	减值准备期初余 额	本期增减变动								期末 余额（账面价 值）	减值准备期末余 额
			追 加 投 资	减 少 投 资	权益法下确认的 投资损益	其 他 综 合 收 益 调 整	其 他 权 益 变 动	宣告发放现金股 利或利润	计 提 减 值 准 备	其 他		
江 苏 太 湖 锅 炉 股 份 有 限 公 司	12,151,730.92	11,190,000.00			-1,098,999.00			3,000,000.00			8,052,731.92	11,190,000.00
江 苏 太 湖 能 源 装 备 有 限 公 司	542,552.74				-542,552.74						-	
中 韵 矿 业 发 展 有 限 公 司	26,234,325.26				7,363.35						26,241,688.61	
小计	209,401,809.84	22,300,000.00			11,025,176.43			19,235,851.17			201,191,135.10	22,300,000.00
合计	209,401,809.84	22,300,000.00			11,025,176.43			19,235,851.17			201,191,135.10	22,300,000.00

(2) 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

18、 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

☐适用 ☒不适用

(2) 本期存在终止确认的情况说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量变动计入当期损益的金融资产	263,064,296.62	242,422,284.75
合计	263,064,296.62	242,422,284.75

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	304,018,418.36	64,717,899.62	368,736,317.98
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	304,018,418.36	64,717,899.62	368,736,317.98
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	137,500,786.35	39,703,508.99	177,204,295.34
2.本期增加金额	5,228,178.10	423,751.24	5,651,929.34
（1）计提或摊销	5,228,178.10	423,751.24	5,651,929.34
3.本期减少金额			
4.期末余额	142,728,964.45	40,127,260.23	182,856,224.68
三、减值准备			
1.本期增加金额			
2.本期减少金额			
3.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	161,289,453.91	24,590,639.39	185,880,093.30
2.期初账面价值	166,517,632.01	25,014,390.63	191,532,022.64

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

(3) 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

21、 固定资产

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,868,453,779.53	1,869,524,973.07
合计	1,868,453,779.53	1,869,524,973.07

固定资产

(1) 固定资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,548,456,663.96	877,425,871.39	20,813,067.30	273,687,446.91	2,720,383,049.56
2.本期增加金额	-611,815.44	58,196,356.64	1,319,625.10	28,128,932.56	87,033,098.86
(1) 购置		8,634,345.98	1,302,279.97	11,320,844.81	21,257,470.76
(2) 在建工程转入		49,562,010.66	17,345.13	16,864,756.44	66,444,112.23
(3) 外币报表折算	-611,815.44			-56,668.69	-668,484.13
3.本期减少金额		14,388,497.94	930,029.56	5,203,032.05	20,521,559.55
(1) 处置或报废		14,388,497.94	930,029.56	5,203,032.05	20,521,559.55
4.期末余额	1,547,844,848.52	921,233,730.09	21,202,662.84	296,613,347.42	2,786,894,588.87
二、累计折旧					
1.期初余额	307,908,835.22	381,905,851.55	13,472,424.45	142,636,824.69	845,923,935.91
2.本期增加金额	19,177,995.50	37,348,381.86	1,244,478.67	20,856,948.41	78,627,804.44
(1) 计提	19,207,389.42	37,348,381.86	1,244,478.67	20,900,386.97	78,700,636.92
(2) 报表折算	-29,393.92			-43,438.56	-72,832.48
3.本期减少金额		6,222,787.16	321,202.98	4,495,049.45	11,039,039.59
(1) 处置或报废		6,222,787.16	321,202.98	4,495,049.45	11,039,039.59
4.期末余额	327,086,830.72	413,031,446.25	14,395,700.14	158,998,723.65	913,512,700.76
三、减值准备					
1.期初余额		4,934,140.58			4,934,140.58

2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额		6,032.00			6,032.00
(1) 处置或报废		6,032.00			6,032.00
4.期末余额		4,928,108.58			4,928,108.58
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,220,758,017.80	503,274,175.26	6,806,962.70	137,614,623.77	1,868,453,779.53
2.期初账面价值	1,240,547,828.74	490,585,879.26	7,340,642.85	131,050,622.22	1,869,524,973.07

(2) 暂时闲置的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

☐适用 ☒不适用

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

固定资产清理

☐适用 ☒不适用

22、 在建工程

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	42,525,573.88	94,938,270.29
合计	42,525,573.88	94,938,270.29

在建工程

(1) 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
包头年产 15000 吨高性能稀土永磁材料智能制造项目（设备）	15,946,466.55		15,946,466.55	60,630,767.16		60,630,767.16
零星工程	26,579,107.33		26,579,107.33	34,307,503.13		34,307,503.13
合计	42,525,573.88		42,525,573.88	94,938,270.29		94,938,270.29

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
包头年产 15000 吨高性能稀土永磁材料智能制造项目（设备）	500,143,400.00	60,630,767.16	1,321,783.55	46,006,084.16	0.00	15,946,466.55	22.63	22.63				募投
合计	500,143,400.00	60,630,767.16	1,321,783.55	46,006,084.16	0.00	15,946,466.55	/	/			/	/

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

☐适用 ☒不适用

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

工程物资

☐适用 ☒不适用

23、 生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

24、 油气资产

(1) 油气资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

25、 使用权资产

(1) 使用权资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租入房产	合计
一、账面原值		
1.期初余额	19,223,842.29	19,223,842.29
2.本期增加金额	2,352,862.52	2,352,862.52
(1)租入	2,352,862.52	2,352,862.52
3.本期减少金额	9,239,857.70	9,239,857.70
(1)到期或提前停租	9,239,857.70	9,239,857.70
4.期末余额	12,336,847.11	12,336,847.11
二、累计折旧		
1.期初余额	8,529,099.40	8,529,099.40
2.本期增加金额	2,628,721.26	2,628,721.26

(1)计提	2,628,721.26	2,628,721.26
3.本期减少金额	9,239,857.70	9,239,857.70
(1)处置		
(2)到期或提前停租	9,239,857.70	9,239,857.70
4.期末余额	1,917,962.96	1,917,962.96
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	10,418,884.15	10,418,884.15
2.期初账面价值	10,694,742.89	10,694,742.89

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

26、 无形资产

(1) 无形资产情况

☒适用☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用 权	软件及商 标	排污权	水权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	231,414,97 0.89	19,555,403. 09	10,933,511. 01	4,000,640.0 0	265,904,52 4.99
2.本期增加金额		271,952.51			271,952.51
(1)购置		57,292.26			57,292.26
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					

(4)在建工程转入		221,238.93			221,238.93
(5)外币报表折算		-6,578.68			-6,578.68
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	231,414,970.89	19,827,355.60	10,933,511.01	4,000,640.00	266,176,477.50
二、累计摊销					
1.期初余额	65,334,049.59	12,330,237.04	6,742,331.78	28,373.33	84,434,991.74
2.本期增加金额	2,290,650.53	1,192,336.26	1,093,351.10	85,120.00	4,661,457.89
(1) 计提	2,290,650.53	1,198,914.00	1,093,351.10	85,120.00	4,668,035.63
(2)外币报表折算		-6,577.74			-6,577.74
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	67,624,700.12	13,522,573.30	7,835,682.88	113,493.33	89,096,449.63
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	163,790,270.77	6,304,782.30	3,097,828.13	3,887,146.67	177,080,027.87
2.期初账面价值	166,080,921.30	7,225,166.05	4,191,179.23	3,972,266.67	181,469,533.25

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0%

(2) 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
宁波韵凯磁业有限公司资产组	1,313,817.89			1,313,817.89
合计	1,313,817.89			1,313,817.89

(2) 商誉减值准备

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
宁波韵凯磁业有限公司资产组	1,313,817.89			1,313,817.89
合计	1,313,817.89			1,313,817.89

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☒适用 ☐不适用

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
宁波韵凯磁业有限公司资产组	商誉、固定资产、无形资产、长期待摊费用、在建工程	不适用	是

资产组或资产组组合发生变化

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

(5) 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

28、 长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少金额	期末余额
装修费用	31,736,502.48	6,323,217.20	9,392,697.44		28,667,022.24
合计	31,736,502.48	6,323,217.20	9,392,697.44		28,667,022.24

29、 递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差 异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税 资产
资产减值准备	89,575,617.96	14,160,473.63	90,645,656.07	14,220,305.04
信用减值准备	59,032,220.02	9,048,680.71	59,077,259.26	9,024,887.19
其他非流动金融资产公 允价值变动	143,752,933.47	21,562,940.02	145,268,534.82	21,790,280.23
交易性金融资产和负债	63,033,089.73	9,454,963.46	61,640,174.47	9,246,026.17
租赁负债	9,496,905.92	1,424,535.89	9,983,984.59	1,497,597.69
股份支付	35,190,588.90	5,357,507.22	10,365,506.87	1,584,470.13
预提费用	221,734,360.53	33,533,286.95	205,234,066.88	30,979,164.84

递延收益	7,313,000.00	1,096,950.00	7,332,000.00	1,099,800.00
可抵扣亏损	687,952,945.69	107,495,956.71	790,841,804.47	124,419,117.45
未实现内部销售损益	15,348,084.29	4,903,576.24	17,342,423.97	2,601,363.60
合计	1,332,429,746.51	208,038,870.83	1,397,731,411.40	216,463,012.34

(2) 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
合伙企业收益	64,077,400.43	16,019,350.11	65,338,940.43	16,334,735.11
衍生金融资产和负债	23,569,871.05	3,535,480.66	5,266,741.22	790,011.18
资产折旧摊销	6,697,601.57	1,004,640.23	8,649,768.51	1,297,465.28
使用权资产	10,418,884.15	1,562,832.62	10,694,742.89	1,604,211.43
合计	104,763,757.20	22,122,303.62	89,950,193.05	20,026,423.00

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	7,567,868.32	200,471,002.51	3,585,074.15	212,877,938.19
递延所得税负债	7,567,868.32	14,554,435.30	3,585,074.15	16,441,348.85

(4) 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	34,659,769.89	34,602,251.06
境内公司可抵扣亏损	67,574,525.34	64,522,349.32
境外公司可抵扣亏损	11,726,803.50	9,986,731.94
合计	113,961,098.73	109,111,332.32

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年度	32,991,226.24	34,380,760.80	
2027 年度	2,101,778.45	2,101,778.45	
2028 年度	13,597,698.54	12,197,198.03	
2029 年度	2,614,594.22	2,612,671.57	
2030 年度及以后	16,269,227.89	13,229,940.47	
合计	67,574,525.34	64,522,349.32	/

其他说明：
☐适用 ☒不适用

30、其他非流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购买款	21,642,878.72		21,642,878.72	11,604,175.74		11,604,175.74
合计	21,642,878.72		21,642,878.72	11,604,175.74		11,604,175.74

补偿性资产相关信息
☐适用 ☒不适用

31、所有权或使用权受限资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金								
其中：银行承兑保证金	29,378,931.47	29,378,931.47	质押	开具银行承兑汇票提供质押	39,580,635.62	39,580,635.62	质押	开具银行承兑汇票提供质押
银行存	4,269,816.28	4,269,816.28	冻结	ETC冻结	536,163.35	536,163.35	冻结	ETC冻结

款				和 法院 冻结				和 法院 冻结
保函 保证金	510,580.65	510,580.65	其他	开 具 支 付 保 函 提 供 保 证	631,576.95	631,576.95	其他	开 具 支 付 保 函 提 供 保 证
住 房 基 金 专 户	3,122,064.52	3,122,064.52	其他	专 项 资 金	3,121,275.48	3,121,275.48	其他	专 项 资 金
应 收 票 据	30,862,545.13	30,862,545.13	其他	已 经 背 书 贴 现 转 让 未 终 止 确 认 / /	33,202,008.73	33,202,008.73	其他	已 经 背 书 转 让 未 终 止 确 认
应 收 账 款	6,577,830.35	6,577,830.35	其他	已 经 转 让 未 终 止 确 认				
应 收 票 据	7,423,202.88	7,423,202.88	质押	开 具 银 行 承 兑 汇	7,099,146.24	7,099,146.24	质押	开 具 银 行 承 兑 汇

				票 提供 质押				票 提供 质押
应 收 款 项 融 资			质 押	开 具 银 行 承 兑 汇 票 提 供 质 押	15,054,144.52	15,054,144.52	质 押	开 具 银 行 承 兑 汇 票 提 供 质 押
其 他 流 动 资 产	454,168,310.2 9	454,168,310.2 9	质 押	开 具 银 行 承 兑 汇 票 提 供 质 押	217,902,800.0 0	217,902,800.0 0	质 押	开 具 银 行 承 兑 汇 票 提 供 质 押
债 权 投 资					320,000,000.0 0	320,000,000.0 0	质 押	开 具 银 行 承 兑 汇 票 提 供 质 押
使 用 权 资 产	10,418,884.15	10,418,884.15	其 他	租 入 的 资 产	10,694,742.89	10,694,742.89	其 他	租 入 的 资 产
合 计	546,732,165.7 2	546,732,165.7 2	/	/	647,822,493.7 8	647,822,493.7 8	/	/

32、 短期借款

(1) 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	210,000,000.00	70,000,000.00
票据贴现借款	32,689,624.33	29,457,839.45
应付利息	120,344.45	44,544.44
合计	242,809,968.78	99,502,383.89

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、 交易性金融负债

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

34、 衍生金融负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
远期结售汇合约	2,033,815.22	264,425.00
合计	2,033,815.22	264,425.00

35、 应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	2,397,098,429.00	1,874,404,624.07
合计	2,397,098,429.00	1,874,404,624.07

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。到期未付的原因是无到期未付的应付票据。

36、 应付账款

(1) 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付经营活动采购款	648,258,575.60	650,034,109.39
应付非流动资产购买款	38,557,942.42	150,473,627.60

合计	686,816,518.02	800,507,736.99
----	----------------	----------------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

37、 预收款项

(1) 预收款项列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租金	79,755.15	2,438,542.07
合计	79,755.15	2,438,542.07

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

38、 合同负债

(1) 合同负债情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	24,954,004.64	12,761,805.11
合计	24,954,004.64	12,761,805.11

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

☐适用 ☒不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

39、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	87,512,861.21	283,595,828.11	304,681,676.00	66,427,013.32

二、离职后福利-设定提存计划	4,134,231.23	32,277,796.79	32,300,574.26	4,111,453.76
三、辞退福利		381,894.21	381,894.21	
合计	91,647,092.44	316,255,519.11	337,364,144.47	70,538,467.08

(2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	83,790,712.15	216,397,829.32	238,067,319.93	62,121,221.54
二、职工福利费		12,168,412.31	12,168,412.31	
三、社会保险费	1,997,752.31	17,817,652.79	17,493,145.82	2,322,259.28
其中：医疗保险费	1,878,610.19	16,311,264.73	16,079,908.63	2,109,966.29
工伤保险费	119,142.12	1,506,388.06	1,413,237.19	212,292.99
四、住房公积金		15,577,735.00	15,577,735.00	
五、工会经费和职工教育经费	1,724,396.75	536,162.75	277,027.00	1,983,532.50
六、其他（股份支付）		21,098,035.94	21,098,035.94	
合计	87,512,861.21	283,595,828.11	304,681,676.00	66,427,013.32

(3) 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	4,023,819.73	30,884,196.98	30,923,785.88	3,984,230.83
2、失业保险费	110,411.50	1,393,599.81	1,376,788.38	127,222.93
合计	4,134,231.23	32,277,796.79	32,300,574.26	4,111,453.76

其他说明：

□适用 √不适用

40、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	17,673,377.40	2,496,227.31
企业所得税	5,385,863.05	9,727,152.11
个人所得税	3,190,893.06	1,088,838.05
城市维护建设税	1,465,205.72	501,390.14
房产税	6,409,441.47	11,593,183.73
土地使用税	2,055,393.78	5,056,373.69
印花税	1,775,941.38	1,192,728.81
教育费附加	1,046,575.52	358,013.24
其他	13.13	32.16
合计	39,002,704.51	32,013,939.24

41、 其他应付款

(1) 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付股利	37,923,112.00	
其他应付款	104,606,401.17	117,287,026.20
合计	142,529,513.17	117,287,026.20

(2) 应付利息

□适用 √不适用

(3) 应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	37,923,112.00	
合计	37,923,112.00	

(4) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金	23,214,058.71	39,544,786.04
员工持股计划回购义务	76,175,674.00	76,175,674.00
上市中介费	2,724,360.00	
其他	2,492,308.46	1,566,566.16
合计	104,606,401.17	117,287,026.20

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、 持有待售负债

□适用 √不适用

43、 一年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	826,400,000.00	481,380,000.00
长期借款应付利息	2,591,078.10	1,649,854.39
一年内到期的租赁负债	3,826,155.70	3,251,705.82
合计	832,817,233.80	486,281,560.21

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
市场服务及专利费用	221,807,755.03	205,234,066.88
已背书未终止确认的应收票据	4,750,751.15	3,744,169.28
待转销增值税	1,781,151.27	404,232.30
合计	228,339,657.45	209,382,468.46

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,045,391,078.10	1,222,129,854.39
减：12个月内到期的长期借款	828,991,078.10	483,029,854.39
合计	216,400,000.00	739,100,000.00

其他说明

□适用 √不适用

46、应付债券

(1) 应付债券

□适用√不适用

(2) 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3) 可转换公司债券的说明

□适用√不适用

转股权会计处理及判断依据

□适用 √不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

47、 租赁负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债全额	9,496,905.94	9,983,984.59
减：12 个月内到期的租赁负债	3,826,155.70	3,251,705.82
合计	5,670,750.24	6,732,278.77

48、 长期应付款

项目列示

☐适用 ☒不适用

长期应付款

☐适用 ☒不适用

专项应付款

☐适用 ☒不适用

49、 长期应付职工薪酬

☐适用 ☒不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

☐适用 ☒不适用

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

☐适用 ☒不适用

计划资产：

☐适用 ☒不适用

设定受益计划净负债（净资产）

☐适用 ☒不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

☐适用 ☒不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

50、 预计负债

☐适用 ☒不适用

51、 递延收益

递延收益情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	19,032,000.00	4,277,806.76	4,683,223.06	18,626,583.70	
合计	19,032,000.00	4,277,806.76	4,683,223.06	18,626,583.70	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

52、 其他非流动负债

☐适用 ☒不适用

53、 股本

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,099,041,051.00						1,099,041,051.00

54、 其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

55、 资本公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,172,445,032.44			1,172,445,032.44
其他资本公积	109,523,107.59	21,721,327.64		131,244,435.23
合计	1,281,968,140.03	21,721,327.64		1,303,689,467.67

56、 库存股

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	167,156,662.01			167,156,662.01
合计	167,156,662.01			167,156,662.01

57、 其他综合收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不								

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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合	7,294,730.29	17,106,194.09	485,085.40		2,657,232.16	13,963,876.53		21,258,606.82

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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
收益								
现金流量套期储备	4,476,730.04	18,199,966.47	485,085.40		2,657,232.16	15,057,648.91		19,534,378.95
外币财务报表折算差额	2,818,000.25	1,093,772.38				1,093,772.38		1,724,227.87
其他综合收益	7,294,730.29	17,106,194.09	485,085.40		2,657,232.16	13,963,876.53		21,258,606.82

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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
合计								

58、 专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	7,921,111.32	7,629,721.68	6,182,408.68	9,368,424.32
合计	7,921,111.32	7,629,721.68	6,182,408.68	9,368,424.32

59、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	429,972,845.21			429,972,845.21
任意盈余公积	7,185,399.09			7,185,399.09
合计	437,158,244.30			437,158,244.30

60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	3,551,170,333.25	3,303,759,234.92
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	3,551,170,333.25	3,303,759,234.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	274,095,385.26	330,825,589.94
减：提取法定盈余公积		29,602,433.71

应付普通股股利	108,707,695.80	53,812,057.90
期末未分配利润	3,716,558,022.71	3,551,170,333.25

调整期初未分配利润明细:

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

61、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,914,010,952.56	2,341,921,768.35	2,076,261,551.35	1,712,733,310.43
其他业务	422,649,708.54	301,466,031.37	273,134,843.84	247,843,085.95
合计	3,336,660,661.10	2,643,387,799.72	2,349,396,395.19	1,960,576,396.38

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	主营业务		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
钕铁硼	2,914,010,952.56	2,341,921,768.35	2,914,010,952.56	2,341,921,768.35
按经营地区分类				
国内	1,891,125,339.61	1,566,220,417.22	1,891,125,339.61	1,566,220,417.22
国外	1,022,885,612.95	775,701,351.13	1,022,885,612.95	775,701,351.13
合计	2,914,010,952.56	2,341,921,768.35	2,914,010,952.56	2,341,921,768.35

其他说明

√适用 □不适用

项目	2026 年 1-6 月		2025 年 1-6 月	
	收入金额	成本金额	收入金额	成本金额
主营业务按商品类型分类				
钕铁硼	2,914,010,952.56	2,341,921,768.35	2,076,261,551.35	1,712,733,310.43
小计	2,914,010,952.56	2,341,921,768.35	2,076,261,551.35	1,712,733,310.43
主营业务按经营地区分类				
国内	1,891,125,339.61	1,566,220,417.22	1,462,972,567.08	1,237,273,982.21
国外	1,022,885,612.95	775,701,351.13	613,288,984.27	475,459,328.22
小计	2,914,010,952.56	2,341,921,768.35	2,076,261,551.35	1,712,733,310.43
其他业务				
材料销售收入	397,929,172.77	290,468,411.10	251,582,439.30	235,277,623.61
其他	24,720,535.77	10,997,620.27	21,552,404.54	12,565,462.34

小计	422,649,708.54	301,466,031.37	273,134,843.84	247,843,085.95
合计	3,336,660,661.10	2,643,387,799.72	2,349,396,395.19	1,960,576,396.38

(3) 履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

☐适用 ☒不适用

62、 税金及附加

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	3,633,958.38	1,422,900.81
教育费附加	2,595,684.51	1,016,037.13
房产税	8,886,615.12	6,897,875.31
土地使用税	3,189,274.04	3,417,544.08
印花税	3,924,397.39	2,384,903.83
其他	15,254.20	18,371.66
合计	22,245,183.64	15,157,632.82

63、 销售费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,698,399.66	16,342,702.93
市场服务及专利费	35,659,828.10	18,788,337.79
保险费	769,295.35	471,875.83
长期资产折旧、摊销费	344,958.73	337,986.01
交通差旅费	3,643,441.68	2,954,943.41
业务招待费	2,141,501.68	1,937,030.30
其他	5,271,932.09	7,693,231.20
合计	67,529,357.29	48,526,107.47

64、 管理费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	68,449,346.20	64,819,777.52
长期资产折旧、摊销费	15,542,274.56	19,529,877.96
专业机构服务费	4,004,871.02	5,358,730.84
修理费	936,913.85	1,506,552.30
交通差旅费	1,642,410.77	1,561,826.75

业务招待费	3,809,580.68	2,878,918.58
办公费	1,635,989.22	1,613,258.79
水电费	600,397.30	4,010,646.87
物业管理费	2,288,815.54	2,625,418.02
其他	7,461,455.21	14,375,567.98
合计	106,372,054.35	118,280,575.61

65、 研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	80,129,255.66	75,047,238.04
职工薪酬	59,749,512.22	47,992,011.63
长期资产折旧摊销	15,137,157.99	11,581,727.26
其他	1,703,954.66	3,189,058.45
合计	156,719,880.53	137,810,035.38

66、 财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,783,144.44	13,166,526.41
减：利息收入	5,642,752.17	13,607,357.30
汇兑损失	56,589,190.17	-22,376,840.78
金融机构手续费	917,082.64	721,286.04
合计	67,646,665.08	-22,096,385.63

67、 其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	1,593,416.30	1,027,000.00
与收益相关的政府补助	6,365,673.44	16,928,694.64
增值税相关减免	2,923,862.49	249,735.75
个税手续费	407,766.74	232,639.88
合计	11,290,718.97	18,438,070.27

68、 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	11,025,176.43	8,764,421.28
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-669,024.09	11,032,809.08
处置衍生金融资产取得的投资收益	-218,081.00	-755,929.55
债权投资及其他流动资产在持有期间取得的利息收入	23,393,420.02	9,941,594.26
合计	33,531,491.36	28,982,895.07

69、 净敞口套期收益

☐适用 ☒不适用

70、 公允价值变动收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	4,173,547.04	9,307,391.34
衍生金融资产及负债产生	51,266.51	-3,016,131.59
其他非流动金融资产产生	22,043,765.47	-12,330,496.46
合计	26,268,579.02	-6,039,236.71

71、 信用减值损失

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-760,215.30	-72,061.27
应收账款坏账损失	861,098.02	2,232,564.67
应收款项融资坏账准备		427,242.79
其他应收款坏账准备	-60,274.90	-92,105.66
合计	40,607.82	2,495,640.53

72、 资产减值损失

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-48,684,444.28	-15,736,859.25
合计	-48,684,444.28	-15,736,859.25

73、 资产处置收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产及无形资产处置收益	-102,724.44	-820,902.66
合计	-102,724.44	-820,902.66

其他说明：

☐适用 ☒不适用

74、 营业外收入

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
补偿款	4,069,429.82		4,069,429.82

其他	475,588.92	749,365.93	475,588.92
合计	4,545,018.74	749,365.93	4,545,018.74

其他说明：

☐适用 ☒不适用

75、 营业外支出

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	50,000.00		50,000.00
其他	143,727.59	306,603.88	143,727.59
合计	193,727.59	306,603.88	193,727.59

76、 所得税费用

(4) 所得税费用表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	16,502,452.95	6,665,266.26
递延所得税费用	8,486,081.67	4,267,129.12
合计	24,988,534.62	10,932,395.38

(5) 会计利润与所得税费用调整过程

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	299,455,240.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	44,918,286.01
子公司适用不同税率的影响	1,923,867.76
调整以前期间所得税的影响	-3,881,232.83
非应税收入的影响	-50,139.06
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	-18,756,965.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7.11
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	834,725.82
所得税费用	24,988,534.62

其他说明：

☐适用 ☒不适用

77、 其他综合收益

☒适用 ☐不适用

详见附注

78、 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助款项	7,553,673.44	12,283,370.09
收到的房租及服务收入	22,361,748.85	11,073,796.75
收到的存款利息收入	5,642,752.17	13,607,357.30
收到的其他往来款项	19,424,696.93	9,520,205.41
合计	54,982,871.39	46,484,729.55

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项期间费用	59,822,254.06	64,019,720.68
支付的其他往来款项	20,065,169.30	5,863,627.59
合计	79,887,423.36	69,883,348.27

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回交易性金融资产取得的现金	628,000,000.00	803,655,327.52
收回长期股权投资取得的现金		24,374,749.95
收回其他非流动金融资产取得的现金	1,401,753.60	9,665,129.80
合计	629,401,753.60	837,695,207.27

支付的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买交易性金融资产支付的现金	842,499,999.96	876,868,400.65
购买长期股权投资支付的现金		3,000,000.00
合计	842,499,999.96	879,868,400.65

收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
国债逆回购	150,044,918.23	29,997,000.00
大额存单及定期存款	305,553,400.00	303,118,711.12
合计	455,598,318.23	333,115,711.12

支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
国债逆回购	238,566,918.23	221,159,000.00
大额存单及定期存款	301,330,944.57	477,420,064.28
本金保障型收益凭证	100,000,000.00	
合计	639,897,862.80	698,579,064.28

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支付的现金	2,969,978.27	2,216,945.00
H股上市支付的现金	8,578,982.73	
合计	11,548,961.00	2,216,945.00

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	99,502,383.89	256,469,166.390	158,478.74	48,000,000.00	65,320,060.24	242,809,968.78
长期借款及一年内到期的长期借款	1,222,129,854.39		2,591,078.10	177,680,000.00	1,649,854.39	1,045,391,078.10
租赁负债及一	9,983,984.59		2,482,899.62	2,969,978.27		9,496,905.94

年内到期的租赁负债合计	1,331,616,222.87	256,469,166.39	5,232,456.46	228,649,978.27	66,969,914.63	1,297,697,952.82
-------------	------------------	----------------	--------------	----------------	---------------	------------------

(4) 以净额列报现金流量的说明

√适用 □不适用

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
收到和支付的其他与投资活动有关的现金	购买赎回国债逆回购	国债逆回购期限一般为中短期，属于周转快、金额大、期限短项目的现金流入和现金流出，故以净额列报	减少收到和支付的其他与投资活动有关的现金

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

79、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	274,466,705.47	107,972,007.08
加：资产减值准备	48,684,444.28	15,736,859.25
信用减值损失	-40,607.82	-2,495,640.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	84,352,566.26	68,275,306.66
使用权资产摊销	2,628,721.26	2,132,274.85
无形资产摊销	4,668,035.63	4,625,690.46
长期待摊费用摊销	9,392,697.44	7,833,155.71
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）	102,724.44	820,902.66
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-26,268,579.02	6,039,236.71
财务费用（收益以“-”号填列）	46,575,874.82	3,317,249.44

投资损失（收益以“-”号填列）	-33,531,491.36	-28,982,895.07
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	13,030,227.38	4,068,608.95
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,544,145.71	198,520.17
存货的减少（增加以“-”号填列）	-474,863,677.31	-167,598,600.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-230,654,319.86	-76,601,112.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	469,929,623.13	252,790,296.95
其他	21,098,035.94	
经营活动产生的现金流量净额	205,026,834.97	198,131,859.93
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	620,218,169.25	1,155,095,371.06
减：现金的期初余额	929,083,770.95	1,040,671,851.15
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-308,865,601.70	114,423,519.91

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	620,218,169.25	929,083,770.95
其中：库存现金	100.00	
可随时用于支付的银行存款	620,067,675.97	929,083,770.95
可随时用于支付的其他货币资金	150,393.28	
二、期末现金及现金等价物余额	620,218,169.25	929,083,770.95
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	137,481,673.10	245,866,530.95

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	理由
募集资金	137,481,673.10	使用范围受限但可随时支取
合计	137,481,673.10	/

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
银行承兑保证金	29,378,931.47	39,580,635.62	不可随时支取
保函保证金	510,580.65	631,576.95	不可随时支取
住房基金专户	3,122,064.52	3,121,275.48	不可随时支取
被冻结的银行存款	4,269,816.28	536,163.35	不可随时支取
合计	37,281,392.92	43,869,651.40	/

其他说明：

□适用 √不适用

80、 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	8,097,490.15	6.8109	55,151,195.66
欧元	21,471,307.38	7.7671	166,769,791.55
英镑	2.63	9.0152	23.71
港币	0.08	0.8686	0.07
应收账款			
其中：美元	57,264,832.79	6.8109	390,025,049.65
欧元	17,696,693.10	7.7671	137,451,984.98
其他流动资产			
其中：美元	78,000,000.00	6.8109	531,250,200.00

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币
Yunsheng Magnetics (Europe) GmbH	德国	欧元
YUN SHENG(U.S.A)INC	美国	美元

公司根据境外主体的经营特点和经营地主要货币选择记账本位币。报告期，记账本位币未发生变化。

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、 租赁

(1) 作为承租人

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

项目	本期发生额
简化处理的短期租赁费用和低价值资产租赁费用情况	754,582.43

售后租回交易及判断依据

☐适用 ☒不适用

与租赁相关的现金流出总额3,724,560.70(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☒适用☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可 变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	20,989,238.18	
合计	20,989,238.18	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、 数据资源

☐适用 ☒不适用

84、 其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	80,129,255.66	75,047,238.04
职工薪酬	59,749,512.22	47,992,011.63
长期资产折旧摊销	15,137,157.99	11,581,727.26
其他	1,703,954.66	3,189,058.45
合计	156,719,880.53	137,810,035.38
其中：费用化研发支出	156,719,880.53	137,810,035.38

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

☐适用 ☒不适用

重要的资本化研发项目

☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备

☐适用 ☒不适用

3、重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并交易

☐适用 ☒不适用

(2) 合并成本及商誉

☐适用 ☒不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

☐适用 ☒不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐适用 ☒不适用

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

☐适用 ☒不适用

(6) 其他说明

☐适用 ☒不适用

2、同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

(2) 合并成本

☐适用 ☒不适用

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、反向购买

☐适用 ☒不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
宁波韵升强磁材料有限公司	宁波	3,233.84	宁波	磁性材料制造及销售	95	4.5	发起设立
宁波韵升磁性材料有限公司	宁波	7,600.00	宁波	磁性材料制造及销售		99.5	发起设立
包头韵升强磁材料有限公司	包头	121,538.33	包头	磁性材料制造及销售	92.94	7.03	发起设立
宁波韵升高科磁业有限公司	宁波	8,280.00	宁波	磁性材料制造及销售	100		发起设立
宁波韵升磁体元件技术有限公司	宁波	12,000.00	宁波	磁性材料制造及销售	100		发起设立
宁波韵升特种金属材料有限公司	宁波	43,000.00	宁波	磁性材料制造及销售	90	9	发起设立
YunshengMagnetics-EuropeGmbH	德国	81.88	德国	销售业务服务		99	发起设立
宁波韵升涂覆科技有限公司	宁波	10,000.00	宁波	涂覆技术的研发及生产		99	发起设立
宁波韵升粘结磁体有限公司	宁波	1,500.00	宁波	磁性材料制造及销售	90	9	发起设立
宁波韵升投资有限公司	宁波	6,000.00	宁波	实业投资	90		发起设立
宁波韵升高新技术研究院	宁波	400.00	宁波	技术开发	70	27	发起设立
宁波韵升发电机有限公司	宁波	1,500.00	宁波	风力发电机的制造及销售	90	9	发起设立
宁波韵升装备技术有限公司	宁波	2,000.00	宁波	新材料装备技术研发	90	9	发起设立
YUNSHENG-U.S.AINC	美国	3,464.75	美国	销售业务服务	100		同一控制下企业合并取得
宁波韵升新能源汽车材料有限公司	宁波	34,500.00	宁波	磁性材料制造及销售	100		同一控制下企业合并取得

宁波韵升新材料有限公司	宁波	11,000.00	宁波	各类光纤、光缆连接器、陶瓷组件、插芯、适配器的生产和研发	100		同一控制下企业合并取得
浙江韵升机电有限公司	宁波	5,200.00	宁波	机电产品的研发及生产	100		同一控制下企业合并取得
包头韵升科技发展有限公司	包头	68,519.17	包头	磁性材料制造及销售		99.97	发起设立
宁波高新区韵升新能源有限公司	宁波	2,000.00	宁波	新兴能源技术研发	100		发起设立
宁波韵凯磁业有限公司	宁波	10,000.00	宁波	磁性材料制造及销售	60		非同一控制下企业合并取得
宁波市韵升金属材料有限公司	宁波	5,000.00	宁波	磁性材料制造及销售	100		发起设立

(2) 重要的非全资子公司

☐适用 ☒不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

☐适用 ☒不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

(1) 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

☐适用 ☒不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

☐适用 ☒不适用

其他说明

☒适用 ☐不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

☒适用 ☐不适用

(1) 重要的合营企业或联营企业

☐适用 ☒不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

☐适用☒不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业:		

投资账面价值合计	201,191,135.10	209,401,809.84
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	11,025,176.43	2,270,370.38
--其他综合收益		
--综合收益总额	11,025,176.43	2,270,370.38

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

☐适用 ☒不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

☐适用 ☒不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

☐适用 ☒不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

☐适用 ☒不适用

4、重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益

			外 收 入 金 额				相 关
递延收益	6,162,000.00	180,000.00		1,593,416.30	11,700,000.00	16,448,583.70	与资产相关
递延收益	12,870,000.00	4,097,806.76		3,089,806.76	-11,700,000.00	2,178,000.00	与收益相关
合计	19,032,000.00	4,277,806.76		4,683,223.06	0.00	18,626,583.70	/

3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	1,593,416.30	1,027,000.00
与收益相关	6,365,673.44	16,928,694.64
合计	7,959,089.74	17,955,694.64

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括市场风险（包括汇率风险和利率风险）、信用风险和流动性风险。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、交易性金融资产和负债、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。

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

外汇风险是指外汇汇率变动对本公司财务成果和现金流产生影响的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有外币的货币资金、应收款项及应付款项有关，由于外币与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险，但本公司管理层认为，该等外币的金融工具于本公司总资产所占比例不大，除货币资金外均为到期日较短，故本公司由此面临的外汇风险可以控制。本公司主要经营活动中涉及外币结算的部分，通过新订单报价与汇率关联等措施规避汇率风险，因此本公司面临的该类外汇风险也可控。

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对人民币汇率变动 5%的假设下的敏感性分析结

果。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	4,882.15	1,521.11
人民币升值	-4,882.15	-1,521.11

（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公司面临公允价值利率风险，浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据利率市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。截至报告期末，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，因此本公司董事认为公允价值利率风险并不重大，本公司目前无利率对冲政策。

敏感性分析

利率风险敏感性分析基于市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用的假设。对于以浮动利率计息的应付债券，敏感性分析基于该债券在一个完整会计年度内不会被要求偿付的假设。此外，在管理层进行敏感性分析时，50个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能范围。在上述假设及其他变量不变的情况下，利率增加或降低50个基点的情况下，报告期的税前利润将会减少或增加人民币417.32万元，利率风险并不重大。

（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。

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。

（1）本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	账面价值	未折现合同金额	1 年以内 (含无期限)	一年以上
短期借款	242,809,968.78	245,317,607.14	245,317,607.14	
衍生金融负债	2,033,815.22	2,033,815.22	2,033,815.22	
应付票据	2,397,098,429.00	2,397,098,429.00	2,397,098,429.00	
应付账款	686,816,518.02	686,816,518.02	686,816,518.02	
其他应付款	104,606,401.17	104,606,401.17	104,606,401.17	
长期借款及一年内到期的长期借款	1,045,391,078.10	1,063,817,458.66	845,981,581.33	217,835,877.33
租赁负债及一年内到期的租赁负债	9,496,905.94	9,902,508.26	4,091,011.38	5,811,496.88
合计	4,488,253,116.23	4,509,592,737.47	4,285,945,363.26	223,647,374.21

(2) 管理金融负债流动性的方法:

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。截至报告期末, 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。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

√适用 □不适用

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
远期外汇合同	采用汇率中性原则, 以规避和防范汇率风险为目的	公司使用远期外汇结售合同对预期收付款进行锁汇, 规避未来汇率波动的风险	采用套期方式对冲了因汇率变动引起的现金流量变动的风险, 存在相关经济关系	公司已建立套期相关内部控制制度, 持续对套期业务进行跟踪, 确保实现预期风险管理目标	通过开展套期保值业务, 可以充分利用衍生品市场的套期保值功能, 规避由于外汇价格波动所带来的价格波动风险, 降低其对公司正常经营的影响

其他说明

□适用 √不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

√适用 □不适用

单位: 万元 币种: 人民币

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
汇率波动风险	2,356.99	不适用	被套期项目与套期工具的相关性	套期会计对公司的财务报表相关影响: 期末套期工具持仓公允价值变动确认衍生金融资产 2,560.37 万元、衍生金融

				负 债 203.38 万元、公允价值变动损益 5.13 万元；套期部分确认投资收益 - 21.81 万元；营业收入 64.40 万元
套期类别				
现金流量套期	2,356.99	不适用	被套期项目与套期工具的相关性	套期会计对公司的财务报表相关影响:期末套期工具持仓公允价值变动确认衍生金融资产 2,560.37 万元、衍生金融负债 203.38 万元、公允价值变动损益 5.13 万元；套期部分确认投资收益 - 21.81 万元；营业收入 64.40 万元

其他说明

☐适用 ☒不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用☒不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		504,070,596.50		504,070,596.50
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		504,070,596.50		504,070,596.50
（1）衍生金融资产		25,603,686.27		25,603,686.27
（2）理财产品		478,466,910.23		478,466,910.23
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（二）应收款项融资		538,360,140.93		538,360,140.93
（三）其他非流动金融资产			263,064,296.62	263,064,296.62
持续以公允价值计量的资产总额		1,042,430,737.43	263,064,296.62	1,305,495,034.05
（四）交易性金融负债		2,033,815.22		2,033,815.22
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		2,033,815.22		2,033,815.22
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债		2,033,815.22		2,033,815.22
持续以公允价值计量的负债总额		2,033,815.22		2,033,815.22

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

衍生交易性金融资产中的远期结售汇，其期末公允价值参照期末市场价格。

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

√适用□不适用

公司计入交易性金融资产核算的公开发行的理财产品投资，以金融机构提供的估值作为公允价值确定依据。

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

√适用□不适用

本公司将业务模式以收取合同现金流量和出售为目标的应收票据重分类至应收款项融资，以现金流量折现模型确定其公允价值。由于银行承兑汇票到期期限短，资金时间价值因素对公允价值的影响不重大，公司对合同到期日较短，12个月以内现金流不进行折现，按照应收款项融资成本作为公允价值。

公司计入其他非流动金融资产核算的权益工具投资，不对其构成控制、共同控制、重大影响，无活跃市场报价。公允价值确定依据为类似资产在活跃市场上的报价，或以非活跃市场上的报价为基础作出必要的调整作为公允价值。公司采用估计技术确定其公允价值，重要参数包括经营情况、投资成本、近期市场交易记录和净资产等。

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

√适用□不适用

未变动。

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

□适用√不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

√适用□不适用

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债，包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款等。因剩余时间不长，或者剩余时间较长但实际利率与市场利率差异不大，其账面价值与公允价值相近。

9、其他

□适用√不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
韵升控股集团有限公司	宁波市鄞州区民安路348号	项目投资、进出口业务	42,000	29.15%	29.77%

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是竺韵德

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

参见本附注“十、在其他主体中权益的披露”中“在子公司中的权益”相关内容。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

参见本附注“十、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。

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

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
韵升控股集团有限公司及其子公司（简称“韵升控股及其子公司”）	同一实际控制人

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
韵升控股及其子公司	采购商品/接受劳务	1,337.98	3,000	否	804.61
宁波韵合磁业有限公司	采购商品/接受劳务	1,376.67	4,000	否	1,154.24
宁波韵祥磁业有限公司	采购商品/接受劳务	1,620.39	5,000	否	2,023.79
宁波韵泰磁业有限公司	采购商品/接受劳务				633.52
宁波韵豪金属材料有限公司	采购商品/接受劳务	1,540.29	4,000	否	1,189.35
韵升控股及其子公司	购买设备	406.91	2,000	否	255.72

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
韵升控股及其子公司	出售商品/提供劳务	877.38	529.77
宁波健信超导科技股份有限公司	出售商品/提供劳务	1,363.99	2,152.86
韵升控股及其子公司	出售设备		

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐适用 ☒不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联托管/承包情况说明

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：
√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
韵升控股及其子公司	房屋出租	1,587.18	730.65
韵升控股及其子公司	设备出租	2.59	

本公司作为承租方：
√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额					上期发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
韵升控股及其子公司	房屋出租	29.79		29.79							

关联租赁情况说明
□适用 √不适用

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方

☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明

☐适用 ☒不适用

(5) 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7) 关键管理人员报酬

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	951.33	403.62

(8) 其他关联交易

☐适用 ☒不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	韵升控股及其子公司	1,287.77	12.88	538.06	5.38
应收账款	宁波健信超导科技股份有限公司	279.02	2.79	840.04	8.40

(2) 应付项目

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	韵升控股及其子公司	317.45	382.80
应付账款	宁波韵豪金属材料有限公司	1,024.70	1,357.58
应付账款	宁波韵合磁业有限公司	1,323.21	1,755.17
应付账款	宁波韵祥磁业有限公司	1,077.78	1,729.80
应付账款	宁波韵泰磁业有限公司	26.37	26.37

(3) 其他项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他非流动资产	韵升控股及其子公司	275.07	60.31
其他应付款	竺韵德	53.67	
其他应付款	韵升控股及其子公司	3,564.06	

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十五、股份支付

1、各项权益工具

(1) 明细情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

2、以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

以权益结算的股份支付对象	2025 年员工持股计划
授予日权益工具公允价值的确定方法	根据授予日公司股价与行权价格确定公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日股票价格
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	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	31,647,053.95

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、本期股份支付费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
2025 年员工持股计划	21,098,035.94	

合计	21,098,035.94	
----	---------------	--

5、股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

☐适用 ☒不适用

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

☐适用 ☒不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3、其他

☐适用 ☒不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3、销售退回

☐适用 ☒不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(7) 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(8) 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、重要债务重组

☐适用 ☒不适用

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2) 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、年金计划

☐适用 ☒不适用

5、终止经营

☐适用 ☒不适用

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

☐适用 ☒不适用

(2) 报告分部的财务信息

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(4) 其他说明

☐适用 ☒不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8、其他

☐适用 ☒不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,405,194,108.40	1,459,172,085.82

1 至 2 年	8,626,740.84	726,592.90
2 至 3 年	173,292.46	110,055.60
3 至 4 年		167,612.32
4 至 5 年	147,612.32	65,000.00
5 年以上	5,783,692.66	5,718,692.66
合计	1,419,925,446.68	1,465,960,039.30

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,718,692.66	0.40	5,718,692.66	100.00	0.00	5,718,692.66	0.39	5,718,692.66	100.00	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	1,414,206,754.02	99.60	15,149,692.76	1.07	1,399,057,061.26	1,460,241,346.64	99.61	14,833,203.00	1.02	1,445,408,143.64
其中：										
账龄组合	1,414,206,754.02	99.60	15,149,692.76	1.07	1,399,057,061.26	1,460,241,346.64	99.61	14,833,203.00	1.02	1,445,408,143.64
合计	1,419,925,446.68	/	20,868,385.42	/	1,399,057,061.26	1,465,960,039.30	/	20,551,895.66	/	1,445,408,143.64

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	预计难以收回
客户 2	718,692.66	718,692.66	100.00	预计难以收回

合计	5,718,692.66	5,718,692.66	100.00	/
----	--------------	--------------	--------	---

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,405,194,108.40	14,051,941.08	1.00
1 至 2 年	8,626,740.84	862,674.08	10.00
2 至 3 年	173,292.46	51,987.74	30.00
4 至 5 年	147,612.32	118,089.86	80.00
5 年以上	65,000.00	65,000.00	100.00
合计	1,414,206,754.02	15,149,692.76	1.07

按组合计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	5,718,692.66					5,718,692.66
账龄组合	14,833,203.00	316,489.76				15,149,692.76
合计	20,551,895.66	316,489.76				20,868,385.42

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	186,906,697.79		186,906,697.79	13.16	1,869,066.98
客户 2	121,257,946.89		121,257,946.89	8.54	1,212,579.47
客户 3	97,824,847.71		97,824,847.71	6.89	978,248.48
客户 4	78,084,605.69		78,084,605.69	5.50	780,846.06
客户 5	73,208,718.51		73,208,718.51	5.16	732,087.19
合计	557,282,816.59		557,282,816.59	39.25	5,572,828.18

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	60,924,922.62	62,265,279.09
合计	60,924,922.62	62,265,279.09

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(7) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(8) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(9) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(10) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(11) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(12) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(13) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	60,816,173.79	62,341,490.82
1 至 2 年	127,744.48	
合计	60,943,918.27	62,341,490.82

(14) 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收往来款	59,294,054.13	54,720,317.44
保证金	178,389.54	6,020,000.00
其他	1,471,474.60	1,601,173.38
合计	60,943,918.27	62,341,490.82

(15) 坏账准备计提情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额	76,211.73			76,211.73
2026年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	57,216.08			57,216.08
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2026年6月30日 余额	18,995.65			18,995.65
------------------	-----------	--	--	-----------

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

参见会计报表附注“五、重要会计政策、会计估计”之“13、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法”相关内容。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(16) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	76,211.73		57,216.08			18,995.65
合计	76,211.73		57,216.08			18,995.65

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(17) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(18) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
宁波韵升投资有限公司	43,945,378.68	72.11	子公司往来	1 年以内	
宁波韵升粘结磁体有限公司	8,768,315.75	14.39	子公司往来	1 年以内	
宁波韵升发电机有限公司	4,574,799.49	7.51	子公司往来	1 年以内	

宁波韵升强磁材料有限公司	1,336,588.56	2.19	子公司往来	1 年以内	
代扣代缴员工个人社保公积金	979,741.00	1.61	代收代付社保公积金	1 年以内	9,797.41
合计	59,604,823.48	97.81	/	/	9,797.41

(19) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,419,479,246.37		2,419,479,246.37	2,341,087,433.64		2,341,087,433.64
对联营、合营企业投资	204,248,403.18	11,110,000.00	193,138,403.18	207,817,526.18	11,110,000.00	196,707,526.18
合计	2,623,727,649.55	11,110,000.00	2,612,617,649.55	2,548,904,959.82	11,110,000.00	2,537,794,959.82

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
宁波韵升高科磁业有限公司	45,448,459.78						45,448,459.78	
宁波韵升强磁材料有限公司	30,722,000.00						30,722,000.00	
包头韵升强磁材料有限公司	912,643,631.58		72,463,543.21				985,107,174.79	
包头韵升科技发展有限公司	183,511.13		367,022.29				550,533.42	
宁波韵升粘结磁体有限公司	13,965,835.94		931,671.91				14,897,507.85	
宁波韵升磁体元件技术有限公司	332,886,547.21		4,228,641.63				337,115,188.84	
宁波韵升高新技术研究院	2,800,000.00						2,800,000.00	
宁波韵升投资有限公司	54,000,000.00						54,000,000.00	
YunshengMagnetics-EuropeGmbH	35,445,289.54						35,445,289.54	
宁波韵升特种金属材料有限公司	387,155,278.65		254,903.61				387,410,182.26	
宁波韵升发电机有限公司	13,500,000.00						13,500,000.00	
宁波韵升装备技术有限公司	18,000,000.00						18,000,000.00	
宁波韵升新材料有限公司	114,622,744.88						114,622,744.88	

浙江韵升机电有限公司	58,466,684.44						58,466,684.44	
宁波韵升新能源汽车材料有限公司	260,561,268.39		146,030.08				260,707,298.47	
宁波高新区韵升新能源有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
宁波韵凯磁业有限公司	40,686,182.10						40,686,182.10	
合计	2,341,087,433.64		78,391,812.73				2,419,479,246.37	

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初 余额（账面价 值）	减值准备期 初余额	本期增减变动								期末余额（账 面价值）	减值准备期 末余额
			追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												
上海富兴创业投资管理有限公司（有限合伙）	12,736,403.23				-18,674.49						12,717,728.74	
宁波兴富先锋	27,701,714.62				-1,026.80						27,700,687.82	

投资单位	期初 余额（账面价 值）	减值准备期 初余额	本期增减变动								期末余额（账 面价值）	减值准备期 末余额
			追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提 减值 准备	其他		
投资合伙企业（有限合伙）												
宁波赛韵创投合伙企业（有限合伙）	11,760,423.15				9,616,241.21			12,264,894.78			9,111,769.58	
宁波健超导科技股份有限公司	106,084,461.31				3,029,898.76			3,290,220.00			105,824,140.07	
宁波韵升智能	3,099,689.01	11,110,000.00			-304,928.21						2,794,760.80	11,110,000.00

投资单位	期初 余额（账面价 值）	减值准备期 初余额	本期增减变动								期末余额（账 面价值）	减值准备期 末余额
			追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提 减值 准备	其他		
技 术 有 限 公 司												
宁 波 韵 豪 金 属 材 料 有 限 公 司	3,114,726.81				267,446.56						3,382,173.37	
宁 波 韵 祥 磁 业 有 限 公 司	3,915,476.72				233,761.45			680,736.39			3,468,501.78	
宁 波 韵 合 磁 业 有 限 公 司	2,060,306.07				-163,353.66						1,896,952.41	
中 韵 矿 业 发 展 有 限 公 司	26,234,325.26				7,363.35						26,241,688.61	
小计	196,707,526.18				12,666,728.17			16,235,851.17			193,138,403.18	
合计	196,707,526.18	11,110,000.00			12,666,728.17			16,235,851.17			193,138,403.18	11,110,000.00

(3) 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,954,217,993.61	1,688,037,110.46	1,518,030,802.67	1,402,864,904.01
其他业务	278,815,660.90	202,176,513.31	203,946,826.40	184,029,584.93
合计	2,233,033,654.51	1,890,213,623.77	1,721,977,629.07	1,586,894,488.94

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	主营业务		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
钕铁硼	1,954,217,993.61	1,688,037,110.46	1,954,217,993.61	1,688,037,110.46
按经营地区分类				
国内	1,586,266,856.89	1,411,928,252.60	1,586,266,856.89	1,411,928,252.60
国外	367,951,136.72	276,108,857.86	367,951,136.72	276,108,857.86
合计	1,954,217,993.61	1,688,037,110.46	1,954,217,993.61	1,688,037,110.46

其他说明

√适用 □不适用

项目	2026 年 1-6 月		2025 年 1-6 月	
	收入金额	成本金额	收入金额	成本金额
主营业务按商品类型分类				
钕铁硼	1,954,217,993.61	1,688,037,110.46	1,518,030,802.67	1,402,864,904.01
小计	1,954,217,993.61	1,688,037,110.46	1,518,030,802.67	1,402,864,904.01
主营业务按经营地区分类				
国内	1,586,266,856.89	1,411,928,252.60	1,307,062,247.74	1,197,054,798.41
国外	367,951,136.72	276,108,857.86	210,968,554.93	205,810,105.60

小计	1,954,217,993.61	1,688,037,110.46	1,518,030,802.67	1,402,864,904.01
其他业务				
材料销售收入	264,465,327.22	194,161,342.42	191,668,592.55	181,021,339.37
其他	14,350,333.68	8,015,170.89	12,278,233.85	3,008,245.56
小计	278,815,660.90	202,176,513.31	203,946,826.40	184,029,584.93
合计	2,233,033,654.51	1,890,213,623.77	1,721,977,629.07	1,586,894,488.94

(3) 履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

☐适用 ☒不适用

5、投资收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		10,026,541.58
权益法核算的长期股权投资收益	12,666,728.17	10,102,369.66
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-670,937.28	11,021,620.00
处置衍生金融资产取得的投资收益	-135,703.40	-639,329.55
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的投资收益	1,913.19	
债权投资及其他流动资产在持有期间取得的利息收入	13,940,095.95	9,282,132.36
合计	25,802,096.63	39,793,334.05

6、其他

☐适用 ☒不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-102,724.44	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	7,959,089.74	

项目	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	28,149,124.61	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,600,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,351,291.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	6,695,743.06	
少数股东权益影响额（税后）	31,943.87	
合计	36,229,094.13	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
低风险理财产品收益	20,625,769.34	交易性质上具有正常性、交易频率上具有经常性的特点，且收益具有可预期和可持续性，符合经常性损益的特点。
计入当期损益的政府补助及增值税补助	3,331,629.23	具有可持续性，公司将其计入经常性损益。

其他说明

□适用 √不适用

2、净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.29	0.2547	0.2545
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.73	0.2210	0.2209

3、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

4、 其他

☐适用 ☒不适用

法定代表人：竺晓东

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 17 日

修订信息

☐适用 ☒不适用