

宁波韵升股份有限公司

NINGBO YUNSHENG CO., LTD.

二〇〇六年中期报告



二〇〇六年八月

目 录

一、重要提示.....	3
二、公司基本情况.....	3
三、股本变动及股东情况.....	4
四、董事、监事和高级管理人员.....	6
五、管理层讨论与分析.....	7
六、重要事项.....	10
七、财务会计报告(未经审计).....	15
八、备查文件目录.....	62
附：董事、高管对 2006 年中期报告书面确认意见	

一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司中期财务报告未经审计。
- 4、公司负责人竺韵德，主管会计工作负责人杨雨蒔及会计机构负责人（会计主管人员）孙海波声明：保证中期报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一)基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：宁波韵升股份有限公司
公司法定中文名称缩写：NINGBO YUNSHENG CO., LTD.
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：G 韵升
公司 A 股代码：600366
- 3、公司注册地址：浙江省宁波市江东民安路 348 号
公司办公地址：浙江省宁波市江东民安路 348 号
邮政编码：315040
公司国际互联网网址：www.yunsheng.com
公司电子信箱：stock@ysweb.com
- 4、公司法定代表人：竺韵德
- 5、董事会秘书：傅健杰
电话：0574-87776804
传真：0574-87776466
E-mail：fujj@ysweb.com
联系地址：浙江省宁波市江东民安路 348 号
公司证券事务代表：王萍
电话：0574-87776939
传真：0574-87776466
E-mail：wangp@ysweb.com
联系地址：浙江省宁波市江东民安路 348 号
- 6、公司信息披露报纸名称：上海证券报
登载公司中期报告的中国证监会指定国际互联网网址：www.sse.com.cn
公司中期报告备置地点：浙江省宁波市江东民安路 348 号

(二)主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
流动资产	1,340,789,950.76	768,172,880.03	74.54
流动负债	1,235,292,304.50	794,312,227.39	55.52
总资产	2,172,123,103.67	1,600,813,428.62	35.69
股东权益 (不含少数股东权益)	692,819,796.55	679,287,567.37	1.99
每股净资产(元)	1.8636	2.2386	-21.54
调整后的每股净资产(元)	1.8544	2.2206	-21.33
	报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
净利润	42,083,157.43	23,064,350.32	82.46

扣除非经常性损益的净利润	32,790,692.54	19,166,833.15	71.08
每股收益(元)	0.1132	0.0807	40.27
净资产收益率(%)	6.07	3.60	增加 2.47 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	41,738,003.12	60,307,841.33	-30.79

2、扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	12,729,231.40
各种形式的政府补贴	3,840,000.00
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-937,089.34
所得税影响数	-265,041.57
少数股东损益影响	-6,074,635.60
合计	9,292,464.89

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股	9,468,758	3.31			2,840,627		2,840,627	12,309,385	3.31
3、其他内资持股	166,675,642	58.29			50,002,693		50,002,693	216,678,335	58.29
其中：境内法人持股	166,675,642	58.29			50,002,693		50,002,693	216,678,335	58.29
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	176,144,400	61.60			52,843,320		52,843,320	228,987,720	61.60
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	109,830,600	38.40			32,949,180		32,949,180	142,779,780	38.40
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股股份合计	109,830,600	38.40			32,949,180		32,949,180	142,779,780	38.40
三、股份总数	285,975,000	100			85,792,500		85,792,500	371,767,500	100

股份变动的批准情况

报告期内,公司股本发生了变化。经公司 2006 年第一次临时股东大会审议通过,公司于 2006 年 6 月实施了资本公积金转增股本的方案,向全体股东以资本公积每 10 股转增 3 股,总股本由 285,975,000 股变为 371,767,500 股。

股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响

按照公司原股本总额计算的中期每股收益为：0.1472 元，每股净资产为：2.4227 元；本次股份变动后，中期每股收益为：0.1132 元，每股净资产为：1.8636 元。

(二) 股东情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		19,441				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
韵升控股集团有限公司	其他	52.14	193,810,053		193,810,053	
宁波信达中建置业有限公司	其他	6.15	22,868,282		22,868,282	
中国机电出口产品投资公司	其他	3.31	12,309,385		12,309,385	
中国工商银行一国联安德盛小盘精选证券投资基金	其他	2.45	9,100,000			未知
全国社保基金一零九组合	其他	1.11	4,132,280			未知
中国银行一易方达积极成长证券投资基金	其他	0.97	3,600,000			未知
竺韵德	其他	0.62	2,293,434			
全国社保基金六零一组合	其他	0.61	2,250,000			未知
上海申能创业投资有限公司	其他	0.52	1,942,564			未知
中国银行一易方达策略成长证券投资基金	其他	0.51	1,880,222			未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份数量			股份种类	
中国工商银行一国联安德盛小盘精选证券投资基金		9,100,000			人民币普通股	
全国社保基金一零九组合		4,132,280			人民币普通股	
中国银行一易方达积极成长证券投资基金		3,600,000			人民币普通股	
竺韵德		2,293,434			人民币普通股	
全国社保基金六零一组合		2,250,000			人民币普通股	
上海申能创业投资有限公司		1,942,564			人民币普通股	
中国银行一易方达策略成长证券投资基金		1,880,222			人民币普通股	
沈坚		1,110,116			人民币普通股	
胡赵娟		897,780			人民币普通股	
华夏银行股份有限公司一德盛精选股票证券投资基金		602,264			人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动关系的说明		前 10 名流通股股东中除竺韵德先生系本公司实际控制人，其余均为社会公众股股东，本公司未知上述流通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股信息披露管理办法》中规定的一致行动人。				

(1)前 10 名股东中的第 1、2、3 名股东所持股份为有限售条件的流通股，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，未有股份质押或冻结的情况。

(2)前 10 名股东中的第 7 名股东竺韵德先生持有韵升控股集团有限公司 35.83%的股份，为韵升控股集团有限公司实际控制人。

(3)前 10 名股东中的第 4、5、6、8、9、10 名为社会公众股股东，本公司未知其持股数量的增减变化和质押、冻结等情况，也不知其相互之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	韵升控股集团有限公司	193,810,053	2006 年 12 月 6 日	18,588,375	自获得上市流通权之日起十二个月内不上市交易或转让；上述承诺期满后通过上海证券交易所挂牌交易出售的股份数量占宁波韵升股份总数的比例在十二个月内不超过 5%，出售价格不低于 7 元；在二十四个月内，通过上海证券交易所出售宁波韵升的股份不超过公司股份总数的 10%，出售价格不低于每股 7 元。（在宁波韵升因利润分配、资本公积金转增股份、增发新股或配股等情况而导致股份或股东权益变化时，上述设定的价格将相应进行复权计算。）
			2007 年 12 月 6 日	18,588,375	
			2008 年 12 月 6 日	156,633,303	
2	宁波信达中建置业有限公司	22,868,282	2006 年 12 月 6 日	18,588,375	自获得上市流通权之日起十二个月内不上市交易或转让，上述承诺期满后通过上海证券交易所挂牌交易出售的股份数量占宁波韵升股份总数的比例在十二个月内不超过 5%，在二十四个月内不超过 10%。
			2007 年 12 月 6 日	4,279,907	
3	中国机电出口产品投资公司	12,309,385	2006 年 12 月 6 日	12,309,385	自获得上市流通权之日起十二个月内不上市交易或者转让。

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一)董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	股份增减数	变动原因
竺韵德	董事长	1,764,180	2,293,434	529,254	公积金转增
杨齐	副董事长	26,730	34,749	8,019	公积金转增
郭正仑	监事	53,460	69,498	16,038	公积金转增
屠世雄	副总经理	53,460	52,208	-1,252	公积金转增、卖出
杨雨蔚	财务总监	17,820	23,168	5,348	公积金转增

(二)新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

鉴于公司第四届董事会董事任期已满，2006 年 4 月 28 日公司 2005 年度股东大会审议通过了关于董事会换届选举的议案。选举竺韵德先生、杨齐先生、郭峻峰先生、曹国平先生、万家渝女士、韩

青树先生、唐绍祥先生、钱伟琛先生、陈农先生等九人为公司第五届董事会董事，其中唐绍祥先生、钱伟琛先生、陈农先生为独立董事。上述董事任期三年。

鉴于公司第四届监事会监事任期已满，2006 年 4 月 28 日公司 2005 年度股东大会审议通过了关于监事会换届选举的议案。选举柯德君先生、王捷先生、毕军生先生三人为公司第五届监事会监事。经公司职工代表大会会议审议，选举郭正仑先生、唐红路先生为公司第五届监事会职工代表监事，并与其他三位监事共同组成公司第五届监事会。上述监事任期三年。

2006 年 4 月 28 日公司第五届董事会第一次会议，会议选举竺韵德先生为本公司第五届董事会董事长，杨齐先生为本公司第五届董事会副董事长，傅健杰先生为公司董事会秘书。

董事会续聘曹国平先生为公司总经理。经总经理曹国平先生提名，董事会同意聘任屠世雄先生、董纪友先生、傅健杰先生为公司副总经理，聘任杨雨蔚先生为公司财务总监。上述高管聘期至 2007 年 12 月 31 日。

2006 年 4 月 28 日公司第五届监事会第一次会议，会议选举柯德君先生为本公司第五届监事会主席。

五、管理层讨论与分析

(一) 管理层讨论与分析

报告期内，面对原材料、能源涨价、人民币升值以及市场竞争日趋激烈的严峻形势，公司通过加强新产品开发、优化产品结构、强化内部管理、开拓市场的同时，实施战略采购和强化供应链管理，降低了原材料采购成本，实现了经营业绩的稳步增长。其中钕铁硼生产企业业务收入较上年同期有明显增长；进出口公司加大外贸进出口业务力度，本期业务收入亦有大幅增长。

报告期内，全公司实现主营业务收入 143,770.76 万元，比上年同期增长 72.46%；实现主营业务利润 15,381.47 万元，比上年同期增长 30.71%；实现净利润 4,208.32 万元，比上年同期增长 82.46%。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率(%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	主营业务利润率比上年同期增减(%)
分行业						
钕铁硼	258,578,808.51	193,983,111.36	24.98	48.82	41.20	增加 4.05 个百分点
八音琴	55,733,665.88	37,785,300.15	32.20	-0.33	26.55	减少 14.4 个百分点
电机	108,413,592.50	87,439,588.18	19.35	-24.83	-23.78	减少 1.11 个百分点
进出口贸易	955,555,593.78	924,334,201.90	3.27	132.04	133.40	减少 0.56 个百分点
纺织机械	32,626,182.81	20,051,033.92	38.54	52.53	39.15	增加 5.91 个百分点
其他	26,799,804.08	19,172,936.84	28.46	0.97	-13.26	增加 11.73 个百分点
分产品						

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 115.15 元人民币。

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
国外	884,730,505.31	38.67
国内	552,977,142.25	182.67

3、投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的参股公司的经营情况及业绩

单位:万元 币种:人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
宁波市商业银行股份有限公司	吸收公众存款;发放短期、中期和长期贷款等	30,032.73	730.08	17.35

(三)公司投资情况

1、募集资金使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺投资项目	项目进度	实际投资项目	进度异同
增资控股子公司宁波韵升强磁材料公司形成 1000 吨烧结钕铁硼技改项目	完成 100%	增资控股子公司宁波韵升强磁材料公司形成 1000 吨烧结钕铁硼技改项目	按计划完成
增资控股子公司宁波韵升强磁材料公司建设 300 吨粘结磁体项目	完成 100%	增资控股子公司宁波韵升强磁材料公司建设 300 吨粘结磁体项目	按计划完成
建设年产 2500 万台直流无刷微电机项目	完成 100%	建设年产 2500 万台直流无刷微电机项目	按计划完成
甬港合资生产计算机大容量软驱项目	已变更投资	变更资金投向	变更资金投向
硬盘驱动器磁头支架项目	已变更投资	变更资金投向	变更资金投向

2、变更项目情况

单位:万元 币种:人民币

承诺投资项目	项目进度	实际投资项目	进度异同	计划投资额	实际投资额
增资控股子公司宁波韵升强磁材料公司形成 1000 吨烧结钕铁硼技改项目	完成 100%	增资控股子公司宁波韵升强磁材料公司形成 1000 吨烧结钕铁硼技改项目	按计划完成	10201	10201
增资控股子公司宁波韵升强磁材料公司建设 300 吨粘结磁体项目	完成 100%	增资控股子公司宁波韵升强磁材料公司建设 300 吨粘结磁体项目	按计划完成		
建设年产 2500 万台直流无刷微电机项目	完成 100%	建设年产 2500 万台直流无刷微电机项目	按计划完成	2980	2980
包头高性能钕铁硼磁体生产线项目	完成 100%	建设年产 600 吨烧结钕铁硼项目	按计划完成	4800	4800
引进国外成套设备生产高性能钕铁硼生产线项目	完成 100%	建设年产 400 吨烧结钕铁硼项目	按计划完成		
宁波韵升强磁材料有限公司钕铁硼技改扩产项目	完成 100%	新增年产 572 吨烧结钕铁硼项目	按计划完成	7639	7639
引进国外关键设备技改项目	完成 100%	新增年产 428 吨烧结钕铁硼项目	按计划完成		
新建铝镍钴磁性材料生产基地技改项目	完成 100%	形成年产 1000 吨铝镍钴的生产能力	按计划完成	3977	3977

3、资金变更项目情况

甬港合资生产计算机大容量软盘驱动器和硬盘驱动器磁头支架二个项目在公司申请发行股票至上网发行的二年多时间里,由于 IT 产业日新月异的发展及新的存储技术的出现,如实施这两个项目会给公司带来较大的风险。另一方面公司通过钕铁硼产业多年的经营,目前已具备迅速发展该产业的基础。2001 年 3 月 5 日公司获得了日本住友特殊金属有限责任公司钕铁硼群体专利的许可,为公司大规模地生产钕铁硼产品并全面进入欧美等主流市场创造了非常有利的条件。经公司第三届董事会第八

次会议讨论，并经公司 2001 年度第一次临时股东大会审议通过，决定停止对甬港合资生产计算机大容量软盘驱动器项目和硬盘驱动器磁头支架项目的实施，募集资金投向变更为：

①增资控股子公司宁波韵升强磁材料有限公司，形成年产 2000 吨烧结钕铁硼技改项目和建设年产 1000 吨铝镍钴磁性材料项目。

A) 宁波韵升强磁材料有限公司钕铁硼扩产技改项目。该项目将新增烧结钕铁硼 572 吨的年生产能力，项目总投资为 4666 万元，其中固定资产总投资 3972 万元；该项目拟购买土地使用权 14438 平方米和地上生产用房 8627 平方米；新建变电所、扩建循环水池及购置工艺设备。

B) 引进国外关键设备技改项目。该项目将新增烧结钕铁硼 428 吨的年生产能力，项目总投资为 2973 万元。该项目拟引进国外氢爆炉等关键先进设备，旨在提高钕铁硼产品的品质。

C) 新建铝镍钴磁性材料生产基地技改项目。公司拟投资铝镍钴磁性材料，形成年产 1000 吨铝镍钴的生产能力。该项目总投资为 3977 万元，其中固定资产 2682 万元，项目内容：征地 40 亩，新建 8600 平方米生产用房，新建扩容配电房，购置生产设备。

以上 3 个项目总投资 11616 万元，公司用募集资金投入 11035.2 万元。

②设立控股子公司包头韵升强磁材料有限公司，建设高性能钕铁硼磁体年生产能力 1000 吨项目。

A) 新建高性能钕铁硼磁体生产线项目。鉴于包头原材料供应、气候、人才、能源等优势，公司拟在包头稀土高新技术开发区新建高性能钕铁硼磁体生产线，规模为年产高性能烧结钕铁硼磁体 600 吨。项目总投资为 5578 万元，其中，固定资产投资 4993 万元。

B) 引进国外成套设备生产高性能钕铁硼生产线项目。该项目拟在包头新建高性能钕铁硼磁体生产线的基础上，引进国外的成套设备，以大力提高钕铁硼产品的质量与产能，生产高附加值的产品，提高企业的经济效益。该项目建设规模为年产烧结钕铁硼磁体 400 吨，项目总投资为 4882 万元，其中固定资产投资为 3581 万元。

以上 2 个项目总投资 10460 万元，2001 年第一期投入 6000 万元作为包头韵升强磁材料有限公司的注册资本，公司控股 80%，用募集资金 4800 万元投入。包头韵升强磁材料有限公司于 2001 年 5 月投资设立，现已进行批量化生产，目前已达到年产 1000 吨高档钕铁硼的生产能力。

关于募集资金变更披露情况：公司第三届董事会第八次会议决议已于 2001 年 6 月 28 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上披露。公司 2001 年度第一次临时股东大会决议已于 2001 年 7 月 31 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上披露。

③项目资金投入情况、项目的进度及预计收益：

增资控股子公司宁波韵升强磁材料公司形成 1000 吨烧结钕铁硼技改项目和建设 300 吨粘结磁体项目，计划投资 10201 万元，实际投资 10201 万元，已完成全部投资及达到生产能力，并已体现较好的经济效益。

建设年产 2500 万台直流无刷电机项目由公司控股的合资经营企业实施。该公司注册资本为 6000 万元人民币，公司出资 4500 万元，占注册资本的 75%，港方以设备及现金投入 1500 万元，占注册资本的 25%。截止报告期，该公司已累计投入 2980 万元，现该项目已完成全部投资及达到生产能力，并已体现良好的经济效益。

变更后的项目投入情况：增资控股子公司宁波韵升强磁材料有限公司形成 2000 吨烧结钕铁硼生产能力，计划共投资 7639 万元，实际投资 7639 万元，目前已完成全部投资，已达到新增 1000 吨烧结钕铁硼的生产能力，报告期内已产生较好的经济效益。

新建铝镍钴磁性材料生产基地技改项目。计划总投资 3977 万元，现已形成年产 1000 吨铝镍钴磁性材料的生产能力，目前该项目投入已按计划完成。

设立控股子公司包头韵升强磁材料有限公司，建设高性能钕铁硼磁体年生产能力 1000 吨项目。该项目总投资 10460 万元，2001 年第一期投入 6000 万元作为包头韵升强磁材料有限公司的注册资本，股份公司控股 80%，用募集资金投入 4800 万元。包头韵升强磁材料公司于 2001 年 5 月设立，2002 年用自筹资金追加了资金投入，完成 1000 吨高档钕铁硼的生产能力，目前已达年产 1000 吨高档钕铁硼的生产能力。

报告期内，包头强磁材料有限公司完成主营业务收入 4031.07 万元，实现利润总额 688.96 万元；增资控股子公司宁波韵升强磁材料公司形成 1000 吨烧结钕铁硼技改项目和建设 300 吨粘结磁体项目、宁波韵升强磁材料有限公司钕铁硼扩产技改项目、引进国外关键设备技改项目、新建铝镍钴磁性

材料生产基地技改项目均由宁波韵升强磁材料有限公司实施，报告期内完成主营业务收入 17107.56 万元，实现利润总额 1731.15 万元。

4、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
科技园区(二期)	60.28	100%	
科技园区(三期)	966.47	74%	
科技园二园生活区	534.88	60%	
包头强磁制气项目		98%	
高科高性能钕铁硼项目	261.38	98%	
其他	346.23		

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

根据中国证监会、上海证券交易所发布的《上市公司章程指引》（2006 年修订）、《上市公司股东大会规则》（2006 年修订）、《上市公司董事会议事示范规则》、《上市公司监事会议事示范规则》等有关文件，公司对《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等进行了修订，并经公司董事会、监事会和股东大会审议通过。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

经江苏天衡会计师事务所有限公司审计，2005 年度公司(母公司,下同)实现净利润 53,376,885.62 元，减去提取的盈余公积 8,006,532.84 元，加上 2005 年年初未分配利润 137,468,028.41 元，减去公司 2004 年度的利润分配 57,195,000.00 元，截止 2005 年 12 月 31 日，公司可供股东分配的利润为 125,643,381.19 元。

经公司 2005 年度股东大会审议通过，公司 2005 年度利润分配方案以总股本 28,597.50 万股为基数，每 10 股派发现金股利 1.00 元（含税），分配股东股利 28,597,500.00 元。

经公司 2006 年度第一次临时股东大会审议通过，公司 2005 年度资本公积金转增股本的分配方案以 2005 年年末股份总数 28,597.50 万股为基数，每 10 股转增 3 股，共转增股本 8,579.25 万股，使股本总数达到 371,767,500 股，同时相应减少资本公积金 85,792,500.00 元。

公司于 2006 年 6 月 6 日发布了 2005 年度利润分配及资本公积金转增股本的实施公告，并于 2006 年 6 月 15 日完成方案的实施工作。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 资产交易事项

1、出售资产情况

根据子公司宁波韵升工业自动化有限公司与宁波市江东蔬菜食品股份有限公司签订的“房地产转让合同”及补充协议，宁波韵升工业自动化有限公司将拥有的江东南路 163 号的土地使用权以及地上建筑物的所有权转让给宁波市江东蔬菜食品股份有限公司，转让总价为 1,715 万元，扣除转让固定资产、无形资产中土地使用权账面净值及相关税费计 305.50 万元后，上述资产转让净收益为 1,409.50 万元。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项
 本报告期公司无重大关联交易事项。

(六) 托管情况
 本报告期公司无托管事项。

(七) 承包情况
 本报告期公司无承包事项。

(八) 租赁情况
 本报告期公司无租赁事项。

(九) 担保情况

单位: 万元 币种: 人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期限	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内担保发生额合计					0	
报告期末担保余额合计					0	
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计					50,679.14	
报告期末对控股子公司担保余额合计					50,679.14	
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额					50,679.14	
担保总额占公司净资产的比例(%)					73.15	
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额						
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额					43,178.05	
担保总额超过净资产 50% 部分的金额					16,038.15	
上述三项担保金额合计					59,216.20	

上述担保事项, 已经公司第四届董事会第二十次会议以及 2005 年年度股东大会审议通过。

(十) 委托理财情况
 本报告期公司无委托理财事项。

(十一) 承诺事项履行情况

(1) 公司的股改分置改革方案于 2005 年 12 月 6 日实施，根据相关法律、法规和规章的规定，公司全体非流通股股东做出了法定最低承诺。截止报告期末，公司全体非流通股股东未发生违背上述承诺之事件。

(2) 2006 年 3 月 8 日，公司与韵升控股集团有限公司共同签署了《关于投资设立宁波韵升投资有限公司的协议》。拟以现金方式共同投资设立投资公司，拟设立的投资公司注册资本为 6,000 万元人民币，其中：公司以现金投入 5,400 万元，占注册资本的 90%；韵升控股集团有限公司以现金投入 600 万元，占注册资本的 10%。截止 2006 年 6 月 30 日，上述投资尚未完成。

(3) 2006 年 5 月 18 日，公司与韵升控股集团有限公司共同签署了《关于收购韵声(美国)公司股权的协议》，拟由公司收购韵升控股集团有限公司所持有的韵声(美国)公司的 100% 股权，收购价格为截止 2006 年 2 月 28 日经美国法定评估机构评估的净资产计 56.85 万美元。截止 2006 年 6 月 30 日，上述股权收购尚未完成。

(4) 2000 年 6 月，公司与韵升控股集团有限公司签订了《专利实施许可合同》，许可公司在制造八音琴时使用其所有的 ZL92102458.4、ZL93235669.9、ZL9430790.X、ZL93235673.7 号中国专利和 US5,543,577 号美国专利，韵升控股集团有限公司不再使用上述专利，且不向第三方许可实施专利，同时韵升控股集团有限公司同意不向公司收取专利实施许可费用，直至专利失效。

2003 年 8 月公司与韵升控股集团有限公司签订了《专利实施许可协议》，许可公司自合同签订之日起，在制造八音琴时使用其所有的 ZL94204726.1、ZL94116299.0、ZL93235670.2、ZL93235671.0、ZL93235672.9、ZL9301873.4、ZL94212352.2、ZL94214901.7、ZL94214900.9、ZL4219109.9、HK1003584、2286711 号专利，直至专利失效。韵升控股集团有限公司不再使用上述专利，且双方约定均不向第三方许可实施上述专利，同时韵升控股集团有限公司同意不向公司收取专利实施许可费用，直至专利失效。如在本合同签署前，公司已实施上述专利的，韵升控股集团有限公司承诺也不向公司收取任何费用并主张其他任何权利。

原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的特殊承诺及其履行情况

股东名称	特殊承诺	承诺履行情况
韵升控股集团有限公司	1、自改革方案实施之日起的三十六个月内，通过上海证券交易所挂牌出售宁波韵升股份的价格不低于人民币 7 元。（在宁波韵升因利润分配、资本公积金转增股份、增发新股或配股等情况而导致股份或股东权益变化时，上述设定的价格将相应进行复权计算。） 2、公司控股股东韵升控股集团有限公司关于建立管理层激励机制的承诺：以公司 2005 年末标准无保留年度审计报告扣除非经常性损益后的净利润数据为基数，如果公司 2006 年、2007 年、2008 年三年扣除非经常性损益后的净利润额（以年度标准无保留审计报告数据为准）累计增长幅度超过 100%，且每年复合增长率不低于 20%，在公司 2008 年年度报告后三个月内公司管理层有权向公司控股股东韵升控股集团有限公司认购 450 万股公司股票，认股价格为公司 2005 年末经审计的每股净资产值（如果宁波韵升因资本公积金转增股份、增发新股或配股等情况而导致股份或股东权益变化时，上述设定的认股数量和认股价格将相应进行复权计算）。	按照承诺履行

(十二) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三) 其它重大事项

本报告期内公司无其它重大事项。

(十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
G 韵升 2005 年年报摘要	上海证券报 C7 版 C8 版	2006 年 2 月 23 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
G 韵升 2005 年年报全文		2006 年 2 月 23 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
G 韵升第四届董事会第二十次会议决议公告(2006-001)	上海证券报 C7 版	2006 年 2 月 23 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
G 韵升与关联方资金往来及对外担保等情况的专项报告		2006 年 2 月 23 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
G 韵升第四届监事会第七次会议决议公告(2006-002)	上海证券报 C7 版	2006 年 2 月 23 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
G 韵升关于增资宁波韵升进出口有限公司暨关联交易公告(2006-003)	上海证券报 C15 版	2006 年 3 月 14 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
G 韵升关于投资设立宁波韵升投资有限公司暨关联交易公告(2006-004)	上海证券报 C15 版	2006 年 3 月 14 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
G 韵升第四届董事会第二十二次会议决议公告暨召开 2005 年年度股东大会的通知(2006-005)	上海证券报 C114 版	2006 年 3 月 28 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
G 韵升第四届监事会第八次会议决议公告(2006-006)	上海证券报 C114 版	2006 年 3 月 28 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
G 韵升第四届董事会第二十三次会议决议公告(2006-007)	上海证券报 C43 版	2006 年 4 月 15 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
G 韵升第四届监事会第九次会议决议公告(2006-008)	上海证券报 C43 版	2006 年 4 月 15 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
G 韵升 2005 年年度股东大会会议资料		2006 年 4 月 21 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
G 韵升 2006 年第一季度季报	上海证券报 C29 版	2006 年 4 月 24 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
G 韵升 2005 年年度股东大会决议公告(2006-009)	上海证券报 B148 版	2006 年 4 月 29 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
G 韵升第五届董事会第一次会议决议公告(2006-010)	上海证券报 B148 版	2006 年 4 月 29 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
G 韵升 2005 年度股东大会法律意见书		2006 年 4 月 29 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
G 韵升第五届监事会第一次会议决议公告(2006-011)	上海证券报 B148 版	2006 年 4 月 29 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
G 韵升第五届董事会第二次会议决议公告暨关于召开临时股东大会的通知(2006-012)	上海证券报 B12 版	2006 年 5 月 20 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
G 韵升关于收购韵声(美国)公司股权的关联交易公告(2006-013)	上海证券报 B12 版	2006 年 5 月 20 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
G 韵升 2006 年第一次临时股东大会会议资料		2006 年 6 月 1 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
G 韵升 2006 年第一次临时股东大会决议公告(2006-014)	上海证券报 B18 版	2006 年 6 月 6 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn

G 韵升 2006 年第一次临时股东大会法律意见书		2006 年 6 月 6 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
G 韵升 2005 年度利润分配及资本公积金转增股本的实施公告 (2006-015)	上海证券报 B18 版	2006 年 6 月 6 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
G 韵升控股子公司享受“两个密集型”企业所得税优惠税率的公告 (2006-016)	上海证券报 B15 版	2006 年 6 月 7 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
G 韵升控股子公司享受购买国产设备投资抵免所得税的公告 (2006-017)	上海证券报 B15 版	2006 年 6 月 7 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告(未经审计)

(一)财务报表

资产负债表
2006 年 06 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		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金			166,256,489.15	161,994,942.77	75,413,331.23	108,875,169.56
短期投资			300,000.00	1,000,000.00	300,000.00	1,000,000.00
应收票据			27,886,368.89	4,073,793.04	592,500.00	-
应收股利			-	-	11,927,819.59	-
应收利息			-	-	-	-
应收账款			312,373,552.14	275,636,331.76	36,590,952.18	15,585,694.61
其他应收款			22,902,370.10	28,876,574.66	84,336,991.16	87,137,236.25
预付账款			430,720,151.11	110,948,093.09	1,444,243.57	332,131.18
应收补贴款			41,864,622.54	34,648,653.56	-	-
存货			337,842,486.62	150,419,343.24	11,249,690.75	7,916,015.82
待摊费用			643,910.21	575,147.91	100,113.34	96,171.63
一年内到期的长期债权投资			-	-	-	-
其他流动资产			-	-	-	-
流动资产合计			1,340,789,950.76	768,172,880.03	221,955,641.82	220,942,419.05
长期投资：						
长期股权投资			63,322,340.08	63,370,776.19	681,290,084.26	666,078,244.62
长期债权投资			-	-	-	-
长期投资合计			63,322,340.08	63,370,776.19	681,290,084.26	666,078,244.62
其中：合并价差						
其中：股权投资差额						
固定资产：						
固定资产原价			785,951,119.58	763,158,856.90	302,968,963.07	288,492,537.34
减：累计折旧			176,929,511.76	155,943,018.73	64,176,098.60	58,427,528.41
固定资产净值			609,021,607.82	607,215,838.17	238,792,864.47	230,065,008.93
减：固定资产减值准备			782,366.28	782,366.28	-	-
固定资产净额			608,239,241.54	606,433,471.89	238,792,864.47	230,065,008.93
工程物资			-	-	-	-
在建工程			43,800,424.64	43,146,037.64	26,832,782.89	27,868,874.43
固定资产清理			-	-	-	-
固定资产合计			652,039,666.18	649,579,509.53	265,625,647.36	257,933,883.36
无形资产及其他资产：						
无形资产			113,995,881.62	117,041,033.11	69,042,683.44	69,846,151.79
长期待摊费用			1,975,265.03	2,649,229.76	27,147.04	67,867.00
其他长期资产			-	-	-	-
无形资产及其他资产合计			115,971,146.65	119,690,262.87	69,069,830.48	69,914,018.79

递延税项：						
递延税款借项			-	-	-	-
资产总计			2,172,123,103.67	1,600,813,428.62	1,237,941,203.92	1,214,868,565.82
流动负债：						
短期借款			57,995,600.00	120,208,106.09	50,000,000.00	110,000,000.00
应付票据			433,846,084.04	170,155,505.34	4,878,139.80	1,240,775.10
应付账款			234,416,209.82	281,626,954.54	27,849,161.28	19,540,720.52
预收账款			357,835,607.31	48,375,220.83	202,002.30	302,680.09
应付工资			14,436,680.70	10,453,931.24	8,410,000.00	2,910,000.00
应付福利费			18,308,304.62	17,973,145.69	1,281,251.20	1,270,355.20
应付股利			32,818,793.87	-	14,908,465.60	-
应交税金			-1,557,131.70	3,116,309.64	716,463.99	1,188,122.84
其他应付款			525,990.13	600,562.37	-22,459.09	41,138.03
其他应付款			31,642,391.67	12,823,158.45	284,353,684.51	283,900,045.50
预提费用			25,023,774.04	18,979,333.20	2,302,070.45	146,206.67
预计负债			-	-	-	-
一年内到期的长期负债			30,000,000.00	110,000,000.00	30,000,000.00	110,000,000.00
其他流动负债			-	-	-	-
流动负债合计			1,235,292,304.50	794,312,227.39	424,878,780.04	530,540,043.95
长期负债：						
长期借款			140,175,494.61	20,181,985.00	140,175,494.61	20,181,985.00
应付债券			-	-	-	-
长期应付款			-	-	-	-
专项应付款			6,090,000.00	5,740,000.00	2,719,000.00	2,369,000.00
其他长期负债			-	-	-	-
长期负债合计			146,265,494.61	25,921,985.00	142,894,494.61	22,550,985.00
递延税项：						
递延税款贷项			-	-	-	-
负债合计			1,381,557,799.11	820,234,212.39	567,773,274.65	553,091,028.95
少数股东权益			97,745,508.01	101,291,648.86	-	-
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）			371,767,500.00	285,975,000.00	371,767,500.00	285,975,000.00
减：已归还投资			-	-	-	-
实收资本（或股本）净额			371,767,500.00	285,975,000.00	371,767,500.00	285,975,000.00
资本公积			98,554,305.40	184,346,805.40	98,554,305.40	184,346,805.40
盈余公积			128,368,980.66	128,368,980.66	65,812,350.28	65,812,350.28
其中：法定公益金			-	35,033,221.10	-	19,516,912.59
未分配利润			94,129,010.49	80,643,353.06	134,033,773.59	125,643,381.19
拟分配现金股利						
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失			-	46,571.75	-	-
所有者权益（或股东权益）合计			692,819,796.55	679,287,567.37	670,167,929.27	661,777,536.87
负债和所有者权益（或股东权益）总计			2,172,123,103.67	1,600,813,428.62	1,237,941,203.92	1,214,868,565.82

公司法定代表人：竺韵德

主管会计工作负责人：杨雨蒨

会计机构负责人：孙海波

利润及利润分配表
2006 年 1-6 月

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		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入			1,437,707,647.56	833,632,301.18	50,586,302.21	48,103,544.63
减：主营业务成本			1,282,766,172.35	714,490,679.97	34,724,831.64	27,385,934.65
主营业务税金及附加			1,126,799.98	1,466,683.32	340,209.93	456,307.53
二、主营业务利润 (亏损以“-”号填列)			153,814,675.23	117,674,937.89	15,521,260.64	20,261,302.45
加：其他业务利润 (亏损以“-”号填列)			4,475,063.43	4,131,787.73	247,132.76	2,387,127.79
减：营业费用			44,456,926.46	28,766,775.37	4,355,097.33	2,633,269.72
管理费用			52,948,710.96	47,886,142.72	20,987,690.01	18,553,172.48
财务费用			7,515,740.42	10,986,089.48	6,540,394.20	7,217,277.74
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			53,368,360.82	34,167,718.05	-16,114,788.14	-5,755,289.70
加：投资收益(损失以“-”号填列)			7,276,629.22	4,380,218.54	56,680,743.30	25,338,515.88
补贴收入			3,840,000.00	3,000,100.00	-	-
营业外收入			14,923,678.58	1,702,032.31	544,832.22	958,071.38
减：营业外支出			3,155,801.85	2,900,608.95	1,586,789.64	2,300,550.33
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			76,252,866.77	40,349,459.95	39,523,997.74	18,240,747.23
减：所得税			16,273,201.36	12,635,792.81	2,536,105.34	3,077,033.68
减：少数股东损益			17,849,936.23	4,649,316.82	-	-
加：未确认投资损失 (合并报表填列)			-46,571.75	-	-	-
五、净利润(亏损以“-”号填列)			42,083,157.43	23,064,350.32	36,987,892.40	15,163,713.55
加：年初未分配利润			80,643,353.06	107,887,800.42	125,643,381.19	137,468,028.41
其他转入			-	-	-	-
六、可供分配的利润			122,726,510.49	130,952,150.74	162,631,273.59	152,631,741.96
减：提取法定盈余公积			-	5,948,962.24	-	-
提取法定公益金			-	4,793,203.05	-	-
提取职工奖励及福利基金 (合并报表填列)			-	5,222,616.11	-	-
提取储备基金			-	-	-	-
提取企业发展基金			-	-	-	-
利润归还投资			-	-	-	-
七、可供股东分配的利润			122,726,510.49	114,987,369.34	162,631,273.59	152,631,741.96
减：应付优先股股利			-	-	-	-
提取任意盈余公积			-	-	-	-
应付普通股股利			28,597,500.00	57,195,000.00	28,597,500.00	57,195,000.00

转作股本的普通股股利			-	-	-	-
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			94,129,010.49	57,792,369.34	134,033,773.59	95,436,741.96
补充资料:						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2. 自然灾害发生的损失						
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5. 债务重组损失						
6. 其他						

公司法定代表人:竺韵德

主管会计工作负责人:杨雨蒨

会计机构负责人:孙海波

现金流量表
2006 年 1-6 月

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		合并数	母公司数
	合并	母公司		
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金			1,834,487,279.87	41,981,943.36
收到的税费返还			98,215,814.98	-
收到的其他与经营活动有关的现金			8,385,384.49	1,208,584.53
现金流入小计			1,941,088,479.34	43,190,527.89
购买商品、接受劳务支付的现金			1,751,954,000.87	30,358,507.05
支付给职工以及为职工支付的现金			50,726,767.36	10,865,487.35
支付的各项税费			42,694,485.06	6,674,005.97
支付的其他与经营活动有关的现金			53,975,222.93	27,238,489.47
现金流出小计			1,899,350,476.22	75,136,489.84
经营活动产生的现金流量净额			41,738,003.12	-31,945,961.95
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金			2,024,265.33	2,024,265.33
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			7,300,800.00	57,347,503.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			42,006,655.58	19,874,634.28
收到的其他与投资活动有关的现金			-	-
现金流入小计			51,331,720.91	79,246,402.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			32,690,592.37	16,157,850.21
投资所支付的现金			1,300,000.00	23,800,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金			-	-
现金流出小计			33,990,592.37	39,957,850.21
投资活动产生的现金流量净额			17,341,128.54	39,288,552.68
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金			2,500,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			190,000,000.00	190,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			-	-
现金流入小计			192,500,000.00	190,000,000.00
偿还债务所支付的现金			212,137,906.09	210,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			27,377,318.10	20,679,429.06
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金			-	-
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			239,515,224.19	230,679,429.06
筹资活动产生的现金流量净额			-47,015,224.19	-40,679,429.06
四、汇率变动对现金的影响			-	-

五、现金及现金等价物净增加额			12,063,907.47	-33,336,838.33
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			42,083,157.43	36,987,892.40
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			17,849,936.23	-
减：未确认的投资损失			46,571.75	-
加：计提的资产减值准备			4,813,956.99	1,930,448.19
固定资产折旧			24,464,385.43	6,715,091.05
无形资产摊销			2,584,811.53	544,268.35
长期待摊费用摊销			706,164.73	40,719.96
待摊费用减少(减：增加)			-68,762.30	-3,941.71
预提费用增加(减：减少)			6,044,440.84	2,155,863.78
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			-12,735,939.14	1,032,087.07
固定资产报废损失			-	-
财务费用			7,621,444.50	6,983,904.27
投资损失(减：收益)			-7,276,629.22	-56,680,743.30
递延税款贷项(减：借项)			-	-
存货的减少(减：增加)			-187,423,143.38	-3,333,674.93
经营性应收项目的减少(减：增加)			-394,557,575.66	-31,170,757.60
经营性应付项目的增加(减：减少)			537,585,183.39	2,852,880.52
其他			-	-
经营活动产生的现金流量净额			41,738,003.12	-31,945,961.95
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
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增加情况：				
现金的期末余额			144,246,897.67	75,413,331.23
减：现金的期初余额			132,182,990.20	108,750,169.56
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			12,063,907.47	-33,336,838.33

公司法定代表人：竺韵德 主管会计工作负责人：杨雨蒨 会计机构负责人：孙海波

合并资产减值准备明细表
2006 年 1-6 月

编制单位：宁波韵升股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产 价值回 升转回 数	其他原 因转出 数	合计	
坏账准备合计	18,773,105.36	4,813,956.99	-	-	-	23,587,062.35
其中：应收账款	16,667,914.51	3,178,751.33	-	-	-	19,846,665.84
其他应收款	2,105,190.85	1,635,205.66	-	-	-	3,740,396.51
短期投资跌价准备合计	-	-	-	-	-	-
其中：股票投资	-	-	-	-	-	-
债券投资	-	-	-	-	-	-
存货跌价准备合计	2,356,721.47	-	-	-	-	2,356,721.47
其中：库存商品	-	-	-	-	-	842,658.27
在产品	1,308,286.08	-	-	-	-	1,308,286.08
原材料	205,777.12	-	-	-	-	205,777.12
长期投资减值准备合计	-	-	-	-	-	-
其中：长期股权投资	-	-	-	-	-	-
长期债权投资	-	-	-	-	-	-
固定资产减值准备合计	782,366.28	-	-	-	-	782,366.28
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-	-	-
机器设备	782,366.28	-	-	-	-	782,366.28
无形资产减值准备	-	-	-	-	-	-
其中：专利权	-	-	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-	-	-
在建工程减值准备	-	-	-	-	-	-
委托贷款减值准备	-	-	-	-	-	-
资产减值合计	21,912,193.11	4,813,956.99	-	-	-	26,726,150.10

公司法定代表人：竺韵德

主管会计工作负责人：杨雨蒨

会计机构负责人：孙海波

母公司资产减值准备明细表
2006 年 1-6 月

编制单位：宁波韵升股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产 价值回 升转回 数	其他原 因转出 数	合计	
坏账准备合计	5,794,846.24	1,930,448.19	-	-	-	7,725,294.43
其中：应收账款	820,299.72	1,105,539.87	-	-	-	1,925,839.59
其他应收款	4,974,546.52	824,908.32	-	-	-	5,799,454.84
短期投资跌价准备合计	-	-	-	-	-	-
其中：股票投资	-	-	-	-	-	-
债券投资	-	-	-	-	-	-
存货跌价准备合计	-	-	-	-	-	-
其中：库存商品	-	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-	-
原材料	-	-	-	-	-	-
长期投资减值准备合计	-	-	-	-	-	-
其中：长期股权投资	-	-	-	-	-	-
长期债权投资	-	-	-	-	-	-
固定资产减值准备合计	-	-	-	-	-	-
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-	-	-
无形资产减值准备	-	-	-	-	-	-
其中：专利权	-	-	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-	-	-
在建工程减值准备	-	-	-	-	-	-
委托贷款减值准备	-	-	-	-	-	-
资产减值合计	5,794,846.24	1,930,448.19	-	-	-	7,725,294.43

公司法定代表人：竺韵德 主管会计工作负责人：杨雨蒨 会计机构负责人：孙海波

按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益：

单位：元 币种：人民币

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	22.20	21.96	0.4137	0.4137
营业利润	7.70	7.62	0.1436	0.1436
净利润	6.07	6.01	0.1132	0.1132
扣除非经常性损益后的净利润	4.73	4.68	0.0882	0.0882

(二) 会计报表附注

宁波韵升股份有限公司

会计报表附注

一、公司一般情况

宁波韵升股份有限公司(以下简称公司),原名宁波韵声(集团)股份有限公司,系1994年1月经宁波市体改委甬股改[1994]4号文批准,由韵升控股集团有限公司(原名宁波市东方机芯总厂、宁波韵声精机公司)、宁波中农信国际贸易总公司、宁波信达中建置业有限公司(原名宁波中建房地产开发公司江东分公司)、宁波江东曙光工业公司、鄞县东方压铸厂5家单位发起,并吸收内部职工参股,以定向募集方式设立的股份有限公司。公司成立于1994年6月30日。经中国证券监督管理委员会证监发行字[2000]134号文核准,公司于2000年10月12日向社会公开发行股票,并于2000年10月30日在上海证券交易所挂牌交易。

公司经营范围:八音琴、八音琴工艺品及玩具、计算机配件、模具、磁性材料制造;本企业自产的八音琴、工艺品、玩具出口及本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件进出口业务(国家实行核定公司经营的12种进口商品除外);精密机械、汽车配件的批发、零售;仓储。

公司注册资本:37,176.75万元人民币,企业法人营业执照号3302001000185。

二、公司主要会计政策、会计估计及其变更、重大会计差错更正和合并会计报表编制方法

- 1、公司执行的会计准则和会计制度:执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。
- 2、会计期间:以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。
- 3、记账基础和计价原则:以权责发生制为记账基础,以历史成本为计价原则。
- 4、记账本位币:以人民币为记账本位币。

5、外币业务核算方法：对所发生的非本位币经济业务，均采用业务发生当日的市场汇价折合为人民币金额记账，对资产负债表日外币账户余额按中国人民银行公布的基准汇价折合成人民币金额，折合人民币金额与账面人民币金额之差额，除购建固定资产在购建期内予以资本化以外，其余均作为汇兑损益，计入当期损益。

6、短期投资核算方法

(1) 短期投资核算公司购入能随时变现并且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资，包括各种股票、债券、基金等。

(2) 短期投资在取得时，按取得时的投资成本入账。投资成本是指公司取得各种股票、债券、基金时实际支付的价款或者放弃非现金资产的账面价值等。如取得短期投资实际支付的价款中包含已宣告发放但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，则单独核算，不构成投资成本。短期投资持有期间所收到的股利、利息等收益作为冲减投资成本处理。出售短期投资时，按所获得的价款减去短期投资的账面价值以及未收到的已计入应收项目的股利、利息等后的余额，作为投资收益或损失，计入当期损益。

(3) 报告期期末，以成本与市价孰低原则，按单个投资项目计提跌价准备。

7、现金等价物的确定标准：公司将所持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

8、坏账损失核算方法

(1) 对于因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回的应收款项(包括应收账款和其他应收款，下同)和因债务人逾期未履行其偿债义务，而且具有明显特征表明无法收回的应收款项确认为坏账损失。

(2) 坏账损失采用备抵法核算，按应收款项账龄分析法计提坏账准备。公司根据债务单位的实际财务状况，现金流量情况等确定的坏账准备计提比例为：

账 龄	坏账准备比率(%)
一年以内	5
一至二年	10
二至三年	30
三至五年	50
五年以上	100

9、存货核算方法

(1) 公司的存货分为原材料、在产品、产成品、低值易耗品等。

(2) 公司的原材料按计划成本核算，实际成本与计划成本的差异计入材料成本差异，月末根据材料成本差异率计算出应分摊的材料成本差异，将计划成本调整为实际成本；产成品按实际成本核算，并按加权平均法结转成本；低值易耗品采用领用时一次摊销法核算。

(3) 公司存货采用永续盘存制，对存货作定期盘点。

(4) 报告期期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。提取时按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额确定。

10、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

① 按投资时实际支付的价款或确定的价值作为初始投资成本；

② 公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20% 以下，或对其他单位的投资虽占该单位有表决权资本总额 20% 或 20% 以上，但不具有重大影响，采用成本法核算；公司对其他单位投资占该单位有表决权资本总额 20% 或 20% 以上，或虽投资不足 20%，但有重大影响，采用权益法核算；公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 50% 以上（不含 50%），或虽投资不超过 50%，但具有实质控制权的，编制合并会计报表；

③ 股权投资差额的核算：采用权益法核算的长期股权投资，取得时的初始投资成本与其在被投资单位所有者权益中所占份额的差额，作为股权投资差额，调整初始投资成本。股权投资差额分别情况进行会计处理：初始投资成本大于应享有其在被投资单位所有者权益中所占份额的差额，计入“长期股权投资—股权投资差额”科目，并按规定的期限摊销计入损益，合同规定了投资期限的按投资期限摊销，合同没有规定投资期限的，按不超过 10 年的期限摊销；初始投资成本小于应享有其在被投资单位所有者权益中所占份额的差额，计入“资本公积—股权投资准备”科目。

(2) 长期债权投资

① 债券投资：取得时按实际成本作为初始投资成本入账。如取得的债券投资中包含已到付息期但尚未领取的债券利息则单独核算，不作为初始投资成本。初始投资成本减去相关费用及尚未到期的债券利息与债券面值的差额，作为溢价或折价，在债券存续期内于确认相关债券利息收入时采用直线法摊销；债券投资按期计算应计利息，应计利息减债券投资溢价（或加折价）摊销额后的金额，计入当期投资收益；

②其他债权投资：取得时按实际成本作为初始投资成本；按期计算应计利息，计入当期投资收益；

③处置长期债权投资时，按实际取得的价款与长期债权投资账面价值的差额作为当期投资收益。

(3)长期投资减值准备的确认标准和计提方法：公司对被投资单位由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因，导致其可收回金额低于账面价值，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

11、固定资产计价及其折旧方法

(1)固定资产：固定资产是指使用年限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等。对不属于生产、经营主要设备的物品，单位价值在人民币 2000 元以上，并且使用期限超过两年的也作为固定资产。

(2)固定资产计价：

①购入的固定资产，按实际支付的价款、包装费、运杂费、安装成本、交纳的有关税金等入账；

②自行建造的固定资产，按该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出入账；

③投资者投入的固定资产，按投资各方确认价值入账；

④融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值较低者入账。

(3)固定资产折旧：固定资产原值扣除 5%的预计净残值后，按各类固定资产预计使用年限采用直线法计提固定资产折旧。

各类固定资产预计使用年限及其折旧率列示如下：

类 别	使用年限(年)	年折旧率
房屋、建筑物	40	2.38%
机器设备	5-10	9.5%-19%
仪器仪表	5-10	9.5%-19%
办公设备	5-10	9.5%-19%
运输设备	5-10	9.5%-19%

(4)固定资产减值准备的确认标准和计提方法：公司在期末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项资产可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。

12、在建工程核算方法

在建工程是指为建造或修理固定资产而进行的各种建设工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等所发生的实际支出。在建工程按照实际发生的支出确定工程成本。为购建固定资产而用借入的专门借款所发生的借款利息和汇兑损益等借款费用,在所购建固定资产达到预计可使用状态前,计入所购建固定资产成本。在所购建的固定资产达到预定可使用状态时,公司将在建工程转为固定资产核算。

在建工程减值准备:期末,对在建工程逐项进行检查,如果存在(1)在建工程长期停建并且预计在未来3年内不重新开工的;(2)所建项目无论在性能上,还是在技术上已经落后,并且对企业带来的经济利益具有很大的不确定性;(3)其他足以证明在建工程已经减值的情形,则对可收回金额低于在建工程账面价值的部分计提在建工程减值准备,提取时按单个项目进行计提。

13、借款费用的核算方法

(1)公司发生的借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用,以及因外币借款而发生的汇兑差额。除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用按以下原则资本化外,其他借款费用均于发生当期确认为费用。

(2)借款费用资本化的原则:为购建固定资产的专门借款发生的辅助费用,属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的,在发生时予以资本化,以后发生的辅助费用于发生当期确认为费用,如果辅助费用金额较小,也于发生当期确认为费用。当同时满足资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始等三个条件时,购建固定资产的专门借款所发生的利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额开始资本化,计入所购建固定资产的成本;每一会计期间资本化金额按至当期末购建固定资产累计支出加权平均数和资本化率计算确定。如果购建资产的购建活动发生非正常中断,并且中断时间连续超过三个月,暂停借款费用的资本化,将其确认为当期费用,直至资产的购建活动重新开始。但如果中断是使购建的固定资产达到预定可使用状态所必要的程序,则借款费用的资本化继续进行。当所购建的固定资产达到预定可使用状态时,停止借款费用的资本化,以后发生的借款费用于发生当期确认为损益。

14、无形资产计价和摊销方法:无形资产在取得时按实际成本计价,并按受益年限采用直线法摊销;期末检查各项无形资产预计带来未来经济利益的能力,当预计可收回金额低于账面价值的差额,按单项无形资产计提无形资产减值准备。

15、长期待摊费用核算方法: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收益的,将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。在筹建期内发生的费用,在开始生产经营的当月一次计入当期损益。

16、收入确认原则

商品销售收入：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

提供劳务收入：劳务在同一年度内开始并完成的，在劳务完成并已经提供、收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入的实现；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，按完工百分比法确认收入，在劳务合同的总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

让渡资产使用权收入：让渡资产使用权而发生的收入，包括利息收入和使用费收入。当与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，确认相关收入的实现。

17、所得税的会计处理方法：所得税的会计处理采用应付税款法。

18、合并会计报表编制方法

按照财政部财会字[1995]11号《合并会计报表暂行规定》及其他相关规定编制，以母公司和纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他有关资料为依据，合并各项目数额编制而成。合并时，公司的重大内部交易和资金往来均相互抵销。

三、税项

1、流转税

①增值税：内销产品销项税税率为 17%；出口产品销项税实行零税率，同时按国家规定的出口退税率享受出口退税政策。

②营业税：按固定资产租赁收入和技术服务费收入的 5%计缴。

2、企业所得税

(1) 母公司：企业所得税按应纳税所得额的 33%计缴。

(2) 子公司宁波韵升强磁材料有限公司、宁波韵升进出口有限公司、宁波韵升音乐礼品有限公司、宁波江东韵升粘结磁体有限公司、宁波韵升高新技术研究院、浙江韵升技术研究有限公司、宁波韵升机电工程研究所：企业所得税按应纳税所得额的 33%计缴。

(3) 宁波德昌精密纺织机械有限公司：根据《外商投资企业和外国企业所得税法》及有关规定，经宁波市江东国家税务局审批，企业所得税享受“两免三减半”优惠政策，2006 年 1-6 月系减半征收期，按应纳税所得额的 13.2%计缴。

(4) 子公司宁波韵升电机有限公司、宁波韵理精机有限公司：根据《外商投资企业和外国企业所得税法》及有关规定，企业所得税按应纳税所得额的 26.4% 计缴。

(5) 子公司宁波韵升磁体元件技术有限公司、宁波韵升工业自动化有限公司：根据《外商投资企业和外国企业所得税法》及有关规定，经宁波市江东国家税务局审批，企业所得税享受“两免三减半”优惠政策，2006 年 1-6 月免征企业所得税。

(6) 子公司宁波韵升汽车电机有限公司：根据《外商投资企业和外国企业所得税法》及有关规定，企业所得税享受“两免三减半”优惠政策，2006 年 1-6 月公司尚未进入获利年度。

(7) 子公司包头韵升强磁材料有限公司：根据包头稀土高新区财政局的函，包头韵升强磁材料有限公司系入驻包头稀土高新区的高新技术企业，企业所得税减按应纳税所得额的 15% 计缴。

(8) 子公司深圳韵科材料技术有限公司：企业所得税按应纳税所得额的 15% 计缴。

(9) 子公司宁波韵升高科磁业有限公司：根据《外商投资企业和外国企业所得税法》及有关规定，经宁波市江东国家税务局审批，企业所得税享受“两免三减半”优惠政策，同时，自 2005 年 1 月 1 日起享受“两个密集型”企业所得税的税收优惠，减按 15% 的税率缴纳企业所得税，因 2006 年 1-6 月系减半征收期，故企业所得税减按应纳税所得额的 7.5% 计缴。

3、地方税及附加

①城建税

母公司及子公司宁波韵升高新技术研究院、宁波韵升机电工程研究所、宁波韵升强磁材料有限公司、宁波韵升进出口有限公司、包头韵升强磁材料有限公司、宁波韵升音乐礼品有限公司、宁波江东韵升粘结磁体有限公司、浙江韵升技术研究有限公司按实际缴纳流转税额的 7% 计缴；子公司深圳韵科材料有限公司按实际缴纳流转税额的 1% 计缴；子公司宁波韵升电机有限公司、宁波韵升汽车电机有限公司、宁波韵理精机有限公司、宁波韵升磁体元件技术有限公司、宁波韵升高科磁业有限公司、宁波德昌精密纺织机械有限公司、宁波韵升工业自动化有限公司免缴。

②教育费附加

母公司及子公司宁波韵升高新技术研究院、宁波韵升机电工程研究所、宁波韵升进出口有限公司、宁波韵升强磁材料有限公司、宁波韵升音乐礼品有限公司、宁波江东韵升粘结磁体有限公司 2006 年 5 月 1 日前按实际缴纳流转税额的 4% 计缴，2006 年 5 月 1 日后按实际缴纳流转税额的 5% 计缴；浙江韵升技术研究有限公司按实际缴纳流转税额的 4% 计缴；子公司包头韵升强磁材料有限公司按实际缴纳流转税额的 3% 计缴；子公司宁波韵升磁体元件技术有限公司、宁波韵升汽车电机有限公司、宁波韵升电机有限公司、宁波韵升高科磁业有限公司、宁波德昌精密纺织机械有限公司、宁波韵理精机有限公司、宁波韵升工业自动化有限公司 2006 年 5 月 1 日前免缴，2006 年 5 月 1 日后按实际缴纳流转税额的 2% 计缴；深圳韵科材料有限公司免缴。

四、 控股子公司及合营企业

1、控股子公司及合营企业一般情况

- (1) 企业名称: 宁波韵升强磁材料有限公司
 住 所: 宁波市榭西工业小区
 注册资本: 23,853.84 万元
 主营业务范围: 强磁材料、机电产品(除轿车)、机械制造加工; 金属材料销售; 房屋、设备的租赁。
 公司对其实际投资额: 22,661.20 万元人民币
 公司占其权益比例: 公司持有 95% 股权
 经济性质: 有限责任公司
 法定代表人: 吴建新
- (2) 企业名称: 宁波韵升高新技术研究院
 住 所: 宁波市科技园区明珠路 428 号
 注册资本: 2,000 万元
 主营业务范围: 机械电子产品的技术开发、转让、咨询、服务、制造、加工; 计算机配件、八音琴技术的开发、转让、咨询、服务。
 公司对其实际投资额: 1,400 万元人民币
 公司占其权益比例: 公司持有 70% 股权
 经济性质: 集体与集体联营
 法定代表人: 竺韵德
- (3) 企业名称: 宁波韵升电机有限公司
 住 所: 宁波市江东区明珠路 428 号
 注册资本: 392 万美元
 主营业务范围: 微电机、磁电机、起动电机、汽车摩托车关键零部件制造、加工(限制外商投资的行业除外)。
 公司对其实际投资额: 2,451.81 万元人民币
 公司占其权益比例: 公司持有 75% 股权
 经济性质: 合资经营(港资)企业
 法定代表人: 竺韵德

- (4) 企业名称: 宁波韵升进出口有限公司
 住 所: 宁波市民安路 348 号
 注册资本: 3,000 万元
 主营业务范围: 自营和代理各类商品及技术的进出口业务(除国家禁止和限定进出口商品及技术), 经营进料加工和“三来一补”业务; 经营对销贸易和转口贸易。
 公司对其实际投资额: 2,700 万元人民币
 公司占其权益比例: 公司持有 90% 股权
 经济性质: 有限责任公司
 法定代表人: 竺韵德
- (5) 企业名称: 宁波韵理精机有限公司
 住 所: 宁波市江东中兴路 267 弄 68 号
 注册资本: 96 万美元
 主营业务范围: 弹性元件、五金塑料制品、工艺礼品、玩具、机械设备、仪器仪表零配件制造。
 公司对其实际投资额: 689.07 万元人民币
 公司占其权益比例: 公司持有 75% 股权
 经济性质: 中外合资企业
 法定代表人: 竺韵德
- (6) 企业名称: 宁波韵升磁体元件技术有限公司
 住 所: 宁波市江东区宁穿路 98 号
 注册资本: 6,000 万元
 主营业务范围: 大容量光、磁盘驱动器及其部件, 磁体元件、微电机及电机控制系统的研制、开发、制造。
 公司对其实际投资额: 4,500 万元人民币
 公司占其权益比例: 公司持有 75% 股权
 经济性质: 合资经营(港资)企业
 法定代表人: 屠世雄
- (7) 企业名称: 包头韵升强磁材料有限公司
 住 所: 包头稀土高新区新建区
 注册资本: 6,000 万元
 主营业务范围: 稀土材料、强磁材料、机电产品、普通机械的制造、加工; 五金配件的销售, 经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务

- (但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外)。
- 公司对其实际投资额: 4,800 万元人民币
- 公司占其权益比例: 公司持有 80% 股权
- 经济性质: 有限公司
- 法定代表人: 竺韵德
- (8) 企业名称: 宁波韵升音乐礼品有限公司
- 住 所: 宁波市江东区宁穿路 98 号
- 注册资本: 1,000 万元
- 主营业务范围: 工艺品、金银饰品、珠宝首饰、玩具制造、加工; 化工原料、金属、机械设备的批发、零售。
- 公司对其实际投资额: 700 万元人民币
- 公司占其权益比例: 公司持有 70% 股权
- 经济性质: 有限责任公司
- 法定代表人: 柯德君
- (9) 企业名称: 宁波韵升汽车电机有限公司
- 住 所: 宁波市江东区宁穿路 98 号
- 注册资本: 200 万元
- 主营业务范围: 汽车起动机、发电机的制造、加工
- 公司对其实际投资额: 150 万元人民币
- 公司占其权益比例: 公司持有 75% 股权
- 经济性质: 合资经营(港资)企业
- 法定代表人: 竺韵德
- (10) 企业名称: 宁波韵升机电工程研究所
- 住 所: 宁波市江东区宁穿路 98 号
- 注册资本: 200 万元
- 主营业务范围: 机械电子产品技术和八音琴技术的研究、开发、转让、咨询服务。
- 公司对其实际投资额: 200 万元人民币
- 公司占其权益比例: 公司子公司宁波韵升高新技术研究院的全资企业。
- 经济性质: 集体与集体联营

- 法定代表人：竺韵德
- (11) 企业名称：宁波韵升高科磁业有限公司
 住 所：宁波市江东区宁穿路 98 号
 注册资本：6,000 万元
 主营业务范围：磁性材料、金属材料、机械（除国家限制外商投资项目）制造、加工、自有设备出租，金属表明处理及热处理。
 公司对其实际投资额：4,500 万元人民币
 公司占其权益比例：公司持有 75% 股权
 经济性质：合资经营(港资)企业
 法定代表人：屠世雄
- (12) 企业名称：宁波江东韵升粘结磁体有限公司
 住 所：宁波市周宿渡 33 号
 注册资本：100 万元
 主营业务范围：磁性材料的制造、加工、批发、零售。
 公司对其实际投资额：90 万元人民币
 公司占其权益比例：公司持有 90% 股权
 经济性质：有限责任公司
 法定代表人：许新江
- (13) 企业名称：深圳韵科材料技术有限公司
 住 所：深圳市南山区南头科技工业园园区
 注册资本：580 万元
 主营业务范围：生产经营特种功能材料和结构材料及其制品，并开发该产品的技术咨询服务，首期产品为钕铁硼等永磁材料
 公司对其实际投资额：237.55 万元人民币
 公司占其权益比例：公司持有 40% 股权，子公司宁波韵升强磁材料有限公司持有 34% 股权。
 经济性质：合资经营(港资)
 法定代表人：竺韵德

- (14) 企业名称: 浙江韵升技术研究有限公司
 住 所: 杭州市留下镇留下街 128 号
 注册资本: 6,000 万元
 主营业务范围: 技术的研究、开发、转让、咨询服务。
 公司对其实际投资额: 4,200 万元人民币
 公司占其权益比例: 公司持有 90%股权
 经济性质: 有限公司
 法定代表人: 竺韵德
- (15) 企业名称: 宁波德昌精密纺织机械有限公司
 住 所: 宁波市江东区宁穿路 98 号
 注册资本: 1,066 万港元
 主营业务范围: 新型纺织机械等成套设备制造、加工。
 公司对其实际投资额: 576.40 万元人民币
 公司占其权益比例: 公司持有 55%股权
 经济性质: 合资经营(港资)企业
 法定代表人: 郭峻峰
- (16) 企业名称: 宁波韵升工业自动化有限公司
 住 所: 宁波市江东区江东南路 163 号
 注册资本: 1,100 万元
 主营业务范围: 发电机和发电机组、发动机、微电机及其他电机、电力电子器件的制造、加工。
 公司对其实际投资额: 561 万元人民币
 公司占其权益比例: 公司持有 51%股权
 经济性质: 合资经营(港资)企业
 法定代表人: 曹国平
- (17) 企业名称: 宁波保税区韵升国际贸易有限公司
 住 所: 宁波保税区兴农大厦 H5-238
 注册资本: 100 万元
 主营业务范围: 国际贸易、转口贸易、出口加工、保税仓储; 化工原料及产品(除危险品); 塑料原料、工艺品、金属材料、五金交电、机电设备的批发、零售、代购代销; 经济贸易咨询。

公司对其实际投资额：90 万元人民币

公司占其权益比例：子公司宁波韵升进出口有限公司、宁波韵升音乐礼品有限公司分别持有其 90%、10%股份。

经济性质：有限公司

法定代表人：柯德君

2、本期会计报表合并范围增减变动情况

公司本期会计报表合并范围较期初无增减变动。

五、合并会计报表主要项目注释

(以下货币单位如无特别注明，均以人民币元表示)

1、货币资金

项 目	币 别	期 末 数			年 初 数
		原币金额	汇 率	人民币金额	人民币金额
现 金	人民币			399,110.76	210,346.99
现 金	日 元	130.00	0.0695	9.03	5,660.82
现 金	美 元	4,523.37	7.9956	36,167.06	89,074.11
现 金	欧 元	3,500.00	10.1313	35,459.55	33,528.95
现 金	新加坡	41.00	5.0281	206.15	-
现 金	马来西亚	129.00	2.1972	283.44	-
现金小计				471,235.99	338,610.87
银行存款	人民币			92,700,362.25	121,077,805.22
银行存款	日 元				1,074,547.62
银行存款	美 元	685,467.55	7.9956	5,480,724.34	7,651,827.68
银行存款	欧 元	3,600.00	10.1313	36,472.68	1,032,144.85
银行存款	港 币	928,358.04	1.0294	955,670.33	918,399.55
银行存款小计				99,173,229.60	131,754,724.92
其他货币资金	人民币			66,201,056.92	29,694,369.23
其他货币资金	美 元	31,376.19	7.9956	250,871.46	
其他货币资金	港 币	155,519.79	1.0294	160,095.18	207,237.75
其他货币资金小计				66,612,023.56	29,901,606.98
合 计 (注)				166,256,489.15	161,994,942.77

(注)货币资金期末余额中除银行承兑汇票保证金 52,940,321.12 元、信用证保证金 3,187,733.64 元、投标保证金 2,130,000.00 元、质押银行借款的定期存单 8,164,841.23 元外,无抵押、冻结等对变现有限制和存放在境外、或有潜在收回风险的款项。

2、短期投资

(1) 明细项目:

项 目	期末数			年初数		
	投资金额	跌价准 备	市值	投资金额	跌价准 备	市价
其他投资	300,000.00	-	305,610	1,000,000.00	-	1,007,718.94

(2) 短期投资——其他投资系公司从汇丰晋信基金管理公司购买的汇丰 2016 前基金 30 万份,截止 2006 年 6 月 30 日基金份额净值 1.0187 元,市值 305,610 元。

(3) 期末短期投资余额变现不存在重大限制。

3、应收票据

(1) 明细项目:

票据种类	期末数	年初数
银行承兑汇票	27,886,368.89	4,073,793.04

(2) 本账户余额中无应收持公司 5%以上(含 5%)股份的股东单位票据。

4、应收账款

(1) 账龄分析:

账 龄	期末数			年初数		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
一年以内	320,996,659.12	96.63%	16,049,832.96	276,487,553.91	94.59%	13,824,377.70
一至二年	6,357,612.86	1.91%	635,761.29	12,268,815.36	4.20%	1,226,881.54
二至三年	1,605,237.86	0.48%	481,571.36	1,919,231.95	0.66%	575,769.59
三年以上	3,260,708.14	0.98%	2,679,500.23	1,628,645.05	0.55%	1,040,885.68
合 计	332,220,217.98	100.00%	19,846,665.84	292,304,246.27	100.00%	16,667,914.51

(2) 本账户余额中无应收持公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

(3) 本账户余额中前五名单位欠款金额合计 108,873,451.23 元,占应收账款总额的 32.77%。

5、其他应收款

(1) 账龄分析：

账龄	期末数			年初数		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
一年以内	2,407,398.98	9.03%	120,369.95	25,914,575.35	83.64%	1,295,728.77
一至二年	19,393,402.86	72.79%	1,939,340.31	4,351,780.86	14.05%	435,178.10
二至三年	4,223,317.24	15.86%	1,266,995.17	377,514.72	1.22%	113,254.42
三年以上	618,647.53	2.32%	413,691.08	337,894.58	1.09%	261,029.56
合 计	26,642,766.61	100.00%	3,740,396.51	30,981,765.51	100.00%	2,105,190.85

(2) 本账户余额中无应收持公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

(3) 本账户余额中前五名单位欠款金额合计 21,838,327.47 元，占其他应收款总额的 81.97%。

(4) 本账户余额中金额较大的项目：

单位名称	金 额	欠款时间	欠款原因
周丽君	18,280,000.00	一至二年	股权转让款
宁波市江东供电局	2,758,327.47	一年以内	预付电费
宁波纵横车辆经纪有限公司	400,000.00	一年以内	预付车款
中国国家金库宁波市北仑区支库	260,000.00	一年以内	海关保证金
王 刚	140,000.00	一至二年	备用金

6、预付账款

(1) 账龄分析：

项 目	期末数		年初数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
一年以内	425,174,571.33	98.72%	103,939,036.12	93.68%
一至二年	5,397,997.44	1.25%	6,674,662.40	6.02%
二至三年	96,354.27	0.02%	333,302.17	0.30%
三年以上	51,228.07	0.01%	1,092.40	
合 计	430,720,151.11	100.00%	110,948,093.09	100.00%

(2) 本账户余额中无预付持公司 5%以上(含 5%)股份的股东单位款项。

(3) 本账户余额中一年以上预付账款金额为 5,545,579.78 元，系子公司尚未与供货单位清算的货款。

(4) 预付账款期末数比年初数上升 288.22%，主要原因系本期子公司宁波韵升进出口有限公司在收到客户的全额货款，并在收到供应商的货物后，根据购销合同的约定预付供应商货款的增加。

7、应收补贴款

项 目	期末数	年初数
应收出口退税	41,864,622.54	34,648,653.56
合 计	41,864,622.54	34,648,653.56

8、存货

项 目	期末数		年初数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	57,484,398.41	205,777.12	45,050,154.63	205,777.12
低值易耗品	363,475.74		438,454.34	
在产品	53,544,518.71	1,308,286.08	35,189,037.83	1,308,286.08
产成品	31,985,842.34	842,658.27	41,793,656.02	842,658.27
委托加工材料	2,737,734.92		5,448,327.23	
库存商品	194,083,237.97		24,856,434.66	
合 计	340,199,208.09	2,356,721.47	152,776,064.71	2,356,721.47

(1) 存货跌价准备的计提依据为按期末账面实存的存货，采用单项比较法对各期末存货的成本与可变现净值进行比较，按可变现净值低于成本的差额计提。

(2) 可变现净值确定的依据为在正常的生产经营过程中，以预计售价减去预计完工成本和销售所必需的预计税费后的净值确定可变现净值。

(3) 存货期末数比年初数上升 124.60%，主要原因系子公司宁波韵升进出口有限公司随着经营规模的扩大，库存商品储备的相应增加。

9、待摊费用

项 目	期末数	年初数	备 注
保险费	160,017.50	146,963.76	财产保险费跨期摊销
供暖费	58,508.26	234,033.09	供暖费跨期摊销
租赁费	20,000.00	69,211.87	房屋租赁费跨期摊销
其 他	405,384.45	124,939.19	
合 计	643,910.21	575,147.91	

10、长期股权投资

项 目	期末数		年初数	
	金 额	减值准备	金 额	减值准备
联营公司投资	300,000.00	-	300,000.00	-
其他股权投资	62,100,000.00	-	62,100,000.00	-
股权投资差额	922,340.08	-	970,776.19	-
合 计	<u>63,322,340.08</u>	<u>-</u>	<u>63,370,776.19</u>	<u>-</u>

(1) 本期增减变动情况列示如下:

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
联营公司投资	300,000.00	-	-	300,000.00
其他股权投资	62,100,000.00	-	-	62,100,000.00
股权投资差额	970,776.19	-	48,436.11	922,340.08
合 计	<u>63,370,776.19</u>	<u>-</u>	<u>48,436.11</u>	<u>63,322,340.08</u>

①联营公司投资明细项目列示如下:

被投资公司名称	投资年限	持股比例	初始投资金额	追 加 投资额	调整被投资公司权益增减额	
					本期金额	累计金额
宁波保税区韵宏国际贸易有限公司	10	30%	300,000.00	-	-	-
合 计			300,000.00	-	-	-

(接下表)

(续上表)

被投资公司名称	分得的现金红利		本期减少	期末余额	减值准备
	本期金额	累计金额			
宁波保税区韵宏国际贸易有限公司	-	-	-	300,000.00	-
合 计	-	-	-	300,000.00	-

②其他股权投资

被投资公司名称	投资金额	股票数量	持股比例	减值准备	股份性质
济南轻骑股份有限公司	1,260,000.00	212,940	0.0219%	-	社会法人股
宁波市商业银行	60,840,000.00	60,840,000	2.97%	-	社会法人股
合 计	<u>62,100,000.00</u>			<u>-</u>	

③股权投资差额

被投资单位	初始金额	摊销年限	本期摊销	累计摊销	本期减少	期末数	备注
宁波韵理精机有限公司	-370,184.41	10	-18,509.22	-166,582.98	-	-203,601.43	投资
宁波韵升电机有限公司	-182,280.25	7.5	-11,634.90	-99,930.88	-	-82,349.37	投资
宁波德昌精密纺织机械有限公司	455,443.65	10	22,772.16	87,293.30	-	368,150.35	增资
浙江韵升技术有限公司	877,674.33	10	43,883.73	131,651.16	-	746,023.17	受让
包头韵升强磁材料有限公司	178,865.40	7.5	11,924.34	84,748.04	-	94,117.36	投资
合 计	959,518.72		48,436.11	37,178.64	-	922,340.08	

(2) 公司不存在被投资单位因市价持续下跌或经营状况恶化等原因，导致投资可收回金额低于账面价值，故无需计提长期投资减值准备。

11、固定资产及累计折旧

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
固定资产原值				
房屋及建筑物	359,735,824.27	18,800,283.84	2,370,874.17	376,165,233.94
机器设备	365,248,387.21	6,567,785.07	4,964,998.68	366,851,173.60
仪器仪表	6,047,354.20	309,272.46	17,558.73	6,339,067.93
办公设备	16,308,505.38	4,700,964.46	303,153.87	20,706,315.97
运输设备	15,818,785.84	1,608,083.32	1,537,541.02	15,889,328.14
合 计	763,158,856.90	31,986,389.15	9,194,126.47	785,951,119.58
累计折旧				
房屋及建筑物	33,171,326.82	5,070,587.52	172,088.60	38,069,825.74
机器设备	101,648,854.65	16,202,924.63	1,853,700.16	115,998,079.12
仪器仪表	3,895,833.94	246,731.32	11,840.53	4,130,724.73
办公设备	8,643,547.66	2,012,043.14	221,225.39	10,434,365.41
运输设备	8,583,455.66	932,098.82	1,219,037.72	8,296,516.76
合 计	155,943,018.73	24,464,385.43	3,477,892.40	176,929,511.76
固定资产净值	607,215,838.17			609,021,607.82

(1) 固定资产本期增加额中，从在建工程转入数为 21,037,964.82 元。

(2) 固定资产本期减少额中，根据子公司宁波韵升工业自动化有限公司与宁波市江东蔬菜食品股份有限公司签订的“房地产转让合同”及补充协议，宁波韵升工业自动化有限公司将拥有的江

东南路 163 号的土地使用权以及地上建筑物的所有权转让给宁波市江东蔬菜食品股份有限公司，转让总价为 1,715 万元，扣除转让固定资产、无形资产中土地使用权账面净值及相关税费计 305.50 万元后，上述资产转让净收益为 1,409.50 万元。

(3) 固定资产减值准备增减变动情况：

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
机器设备	782,366.28	-	-	782,366.28

12、在建工程

项 目	年初数	本期增加	本期减少		期末数	资金来源	预算数 (万元)	完工 程度
			转入固定资产	其他				
科技园区(二期)	309,911.39	602,772.96	912,684.35	-	-	自有资金	9,768	100%
科技园区(三期)	7,933,706.13	9,664,709.54	14,631,371.21	-	2,967,044.46	自有资金	15,300	74%
科技园二园生活区	17,718,479.39	5,348,774.83	44,115.19	-	23,023,139.03	自有资金	3,880	60%
包头强磁制气项目	4,358,505.00	-	-	-	4,358,505.00	自有资金	712	98%
高科高性能钕铁硼项目	5,835,159.28	2,613,769.88	2,051,579.88	-	6,397,349.28	自有资金	5,400	98%
其 他	6,990,276.45	3,462,324.61	3,398,214.19	-	7,054,386.87	自有资金		
合 计	43,146,037.64	21,692,351.82	21,037,964.82	-	43,800,424.64			

(1) 在建工程中无资本化利息。

(2) 本期期末公司对在建工程进行了清查，未发现在建工程中有长期停建，并且在未来三年内不会重新开工、技术和性能上落后以及足以证明在建工程发生减值的情况存在，故无需计提在建工程减值准备。

13、无形资产

(1) 明细项目：

项 目	原始金额	期初数	本期增加	本期转出
江东区福明乡张隘村土地使用权	2,436,207.39	2,069,489.39		
宁穿路 98 号土地使用权	6,097,344.00	5,264,040.32		
韵升科研办公大楼土地使用权	14,149,772.56	12,460,382.19		
科技园土地使用权	14,636,443.09	12,833,203.09		
知识产权	29,279,500.00	14,820,668.74		
包头稀土高新区土地使用权	7,146,616.13	6,553,434.86	9,000.00	
科技园土地使用权(三期)	30,403,980.00	28,160,761.80		
宁波大榭开发区土地使用权	1,993,291.60	1,800,678.41		
科技园土地使用权(强磁)	32,812,470.99	29,720,424.08		259,200.00
江东南路 163 号 (注)	825,424.48	734,642.80		729,139.96
非专利技术	1,100,000.00	1,054,166.65		
软 件	2,479,733.02	1,569,140.78	519,000.00	
合 计	143,360,783.26	117,041,033.11	528,000.00	988,339.96

(接下表)

(续上表)

项 目	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销年限(年)	取得方式
江东区福明乡张隘村土地使用权	16,773.24	383,491.24	2,052,716.15	42.13	受让取得
宁穿路 98 号土地使用权	41,665.20	874,968.88	5,222,375.12	42.82	受让取得
韵升科研办公大楼土地使用权	97,008.01	1,786,398.38	12,363,374.18	43.69	受让取得
科技园土地使用权	99,177.42	1,902,417.42	12,734,025.67	43.50	受让取得
知识产权	1,466,745.36	15,925,576.62	13,353,923.38	4.56	受让取得
包头稀土高新区土地使用权	71,601.18	655,782.45	6,490,833.68	45.41	受让取得
科技园土地使用权(三期)	197,888.50	2,441,106.70	27,962,873.30	45.99	受让取得
宁波大榭开发区土地使用权	19,932.00	212,545.19	1,780,746.41	44.67	受让取得
科技园土地使用权(强磁)	294,409.90	3,645,656.81	29,166,814.18	44.44	受让取得
江东南路 163 号	5,502.84	96,284.52			受让取得
非专利技术	55,000.02	100,833.37	999,166.63	9.08	投资转入
软 件	219,107.86	610,700.10	1,869,032.92	1-5	外购
合 计	2,584,811.53	28,635,761.68	113,995,881.62		

(注)参见本会计报表附注五.11.(2)，本期转让土地成本。

截止 2006 年 6 月 30 日，科技园三期 35,803 平方米的土地尚未办理使用权。

(2)公司无形资产不存在减值的情况。

14、长期待摊费用

项 目	原始金额	年初数	本期增加	本期摊销	本期转出	累计摊销	期末数	剩余摊销年限
租入房屋改造支出	1,667,493.11	1,055,251.18	32,200.00	405,045.90		985,087.83	682,405.28	1-10
供电贴费	290,000.00	200,608.00		14,496.00		103,888.00	186,112.00	6.42
KS 系统开发费	407,200.00	67,867.00		40,719.96		380,052.96	27,147.04	0.33
技术指导费	2,131,376.65	1,274,328.42		213,136.14		1,070,184.37	1,061,192.28	2.5
其 他	82,000.00	51,175.16		32,766.73		63,591.57	18,408.43	
合 计	4,578,069.76	2,649,229.76	32,200.00	706,164.73		2,602,804.73	1,975,265.03	

15、短期借款

借款条件	期末数	年初数
担保借款	50,000,000.00	112,137,906.09
质押借款(注)	7,995,600.00	8,070,200.00
合 计	57,995,600.00	120,208,106.09

(注)期末质押借款中外币借款列示如下:

币 种	原币金额	折人民币金额
美 元	1,000,000.00	7,995,600.00

16、应付票据

(1)分类明细:

项 目	期末数	年初数
银行承兑汇票	433,846,084.04	170,155,505.34

(2)本账户余额中无已到期尚未支付及应付持公司 5%以上(含 5%)股份的股东单位票据。

应付票据期末数比年初数上升 154.97%的主要原因:本期子公司宁波韵升进出口有限公司对外采购货款较多地采用了银行承兑汇票支付方式。

17、应付账款

(1)账龄分析:

项 目	期末数	年初数
一年以内	204,504,926.07	223,480,014.70
一至二年	26,719,531.52	56,339,886.31
二至三年	2,970,802.10	1,597,777.21
三年以上	220,950.13	209,276.32
合 计	234,416,209.82	281,626,954.54

(2)本账户余额中应付持公司 5%以上(含 5%)股份的股东单位款项。

(3)本账户余额中三年以上的应付账款金额为 220,950.13 元,系尚未与供货单位清算的货款。

18、预收账款

(1)账龄分析:

项 目	期末数	年初数
一年以内	356,208,621.31	46,508,777.95
一至二年	977,941.98	1,153,343.41
二至三年	649,044.02	713,099.47
合 计	357,835,607.31	48,375,220.83

(2)本账户余额中无预收持公司 5%以上(含 5%)股份的股东单位款项。

(3) 本账户余额中一年以上的预收账款金额为 1,626,986.00 元, 系尚未与购货单位清算的预收销货款。

(4) 预收账款期末数较年初数上升 639.71%, 主要原因系本期子公司宁波韵升进出口有限公司在收到供应商的货物后, 根据购销合同的约定预收客户货款的增加。

19、应交税金

项 目	期末数	年初数
增值税	-8,258,596.57	-2,782,981.48
营业税	-	237,416.95
城市维护建设税	24,808.95	157,821.87
企业所得税	6,202,256.80	5,223,415.13
其 他	474,399.12	280,637.17
合 计	-1,557,131.70	3,116,309.64

报告期执行的法定税率参见附注三。

20、其他应付款

(1) 账龄分析:

项 目	期末数	年初数
一年以内	25,657,377.13	4,800,762.55
一至二年	2,228,387.34	3,587,367.44
二至三年	535,064.78	3,107,165.07
三年以上	3,221,562.42	1,327,863.39
合 计	31,642,391.67	12,823,158.45

(2) 本账户余额中应付持公司 5%以上(含 5%)股份的股东单位款项列示如下:

单位名称	金 额	备 注
韵升控股集团有限公司	208,388.83	往来款

(3) 本账户余额中金额较大的项目:

单位名称	金 额	欠款时间	欠款原因
钱 伟	15,575,000.00	一年以内	房地产转让款

宁波韵升制冷工业有限公司	2,300,667.46	三年以上	往来款
江东家乐房产	1,100,000.00	一年以内	预收房款
英国 ROLLING COMPONENTS CO., LTD	966,433.32	一年以内	模具款
日本住友特殊金属有限公司	835,924.09	二至四年	技术指导费

21、预提费用

项 目	期末数	年初数	备 注
借款利息	98,723.35	146,206.67	尚未结算
运 费	9,147,303.22	8,481,568.60	尚未结算
加工费	5,417,858.00	5,998,570.00	尚未结算
市场拓展费	1,598,262.37	3,000,000.00	尚未结算
专利费	3,405,292.46	1,200,000.00	尚未结算
电 费	2,640,162.17		尚未结算
其 他	2,716,172.47	152,987.93	
合 计	25,023,774.04	18,979,333.20	

22、一年内到期的长期负债

借款条件	期末数	年初数
担保借款	30,000,000.00	110,000,000.00

23、长期借款

借款条件	期末数	年初数
担保借款	140,000,000.00	20,000,000.00
借款利息	175,494.61	181,985.00
合 计	140,175,494.61	20,181,985.00

长期借款期末数较年初数上升 594.56%，公司为调整债务结构，本期归还部分短期借款和一年内到期的长期借款，相应增加长期借款。

24、专项应付款

项 目	期末数	年初数
高性能烧结钕铁硼磁体大批量高品质生产工艺 (注 1)	900,000.00	900,000.00

高性能钕铁硼（N50-N53）关键技术装备国产化	（注 2）	750,000.00	750,000.00
高性能稀土永磁材料、制备和表面处理关键技术	（注 3）	300,000.00	300,000.00
特种功能材料技术	（注 4）	1,050,000.00	1,050,000.00
工业企业信息化建设项目补助	（注 5）	371,000.00	371,000.00
永磁伺服电机及其驱动器的研发	（注 6）	650,000.00	500,000.00
33kw 混合动力用电机研发、平行取向压机研发、氢碎炉研发	（注 7）	600,000.00	600,000.00
稀土磁性材料工程技术	（注 8）	500,000.00	500,000.00
N55 系列高性能钕铁硼磁体关键生产技术	（注 9）	200,000.00	100,000.00
光纤连接器陶瓷插芯	（注 10）	112,000.00	12,000.00
其 他	（注 11）	657,000.00	657,000.00
合 计		<u>6,090,000.00</u>	<u>5,740,000.00</u>

（注 1）根据科学技术部、财政部的国科发计字（2003）256 号《关于下达 2003 年度第一批科技三项费用的通知》，公司收到上述项目拨款 500,000.00 元；根据宁波市江东区科学技术局宁东科（2003）24 号《关于下达江东区二〇〇三年（第一批）科技经费的通知》，收到上述项目拨款 150,000.00 元；根据宁波市科学技术局、宁波市财政局甬科计（2003）185 号、甬财政教（2003）728 号《关于下达宁波市 2003 年度第四批科技创新资金项目经费计划的通知》，收到上述项目拨款 250,000.00 元。

（注 2）根据宁波市江东区科学技术局宁东科（2004）22 号《关于下达江东区 2004 年（第一批）科技经费的通知》，公司收到上述项目拨款 300,000.00 元；根据宁波市科学技术局、宁波市财政局甬科计（2004）104 号、甬财政教（2004）422 号《关于下达宁波市 2004 年第三批科技项目经费的通知》，收到上述项目拨款 450,000.00 元。

（注 3）根据宁波市科学技术局、宁波市财政局甬科高（2003）154 号、甬财政工（2003）542 号《关于下达宁波市 2003 年第四批技术创新资金的通知》，收到上述项目拨款 150,000.00 元；根据宁波市江东区科学技术局宁东科（2004）8 号《关于下达江东区 2003 年（第二批）科技经费的通知》，收到上述项目拨款 150,000.00 元。

（注 4）根据科学技术部国科发财字（2003）384 号《关于下达国家高技术研究发展计划课题研究经费预算的通知》、国科发财字（2004）158 号《关于拨付 2004 年第一批国家高技术研究发展计划课题研究经费的通知》，收到上述项目拨款 900,000.00 元；收到国家火炬计划项目“高性能永磁电机用 L-38HT 磁体”项目拨款 100,000.00 元；根据包头市科学技术局包科高新发[2005]3 号《关于认定包头韵升强磁材料有限公司等 7 家市级企业技术中心的通知》，收到上述项目拨款 50,000.00 元。

(注 5) 子公司宁波韵升电机有限公司收到宁波市江东区发改局 2005 年工业企业信息化建设项目补助 371,000.00 元。

(注 6) 根据宁波市江东区科学技术局宁东科〔2005〕32 号《关于下达江东区 2005 年(第一批)科技经费的通知》，收到上述项目拨款 250,000.00 元；根据宁波市科学技术局、宁波市财政局甬科计〔2005〕125 号《关于下达宁波市 2005 年度第六批科技项目经费的通知》，收到上述项目拨款 250,000.00 元；根据宁波市科学技术局、宁波市财政局甬科计〔2006〕38 号《关于下达宁波市 2006 年度第二批科技项目经费计划的通知》，本期收到上述项目拨款 150,000.00 元。

(注 7) 根据宁波市科学技术局、宁波市财政局甬科计〔2005〕174 号《关于下达宁波市 2005 年度第四批科技创新资金的通知》，收到上述项目拨款 600,000.00 元。

(注 8) 根据宁波市科学技术局、宁波市财政局甬科高〔2004〕169 号、甬财政工〔2004〕654 号《关于下达宁波市 2004 年第四批技术创新项目(市级企业工程技术中心)经费的通知》，收到上述项目拨款 500,000.00 元；

(注 9) 根据宁波市江东区科学技术局宁东科〔2005〕32 号《关于下达江东区 2005 年(第一批)科技经费的通知》，收到上述项目拨款 100,000.00 元；根据宁波市科学技术局、宁波市财政局甬科计〔2006〕38 号《关于下达宁波市 2006 年度第二批科技项目经费计划的通知》，本期收到上述项目拨款 100,000.00 元。

(注 10) 根据宁波市江东区科学技术局宁东科〔2005〕32 号《关于下达江东区 2005 年(第一批)科技经费的通知》，收到上述项目拨款 12,000.00 元；根据宁波市科学技术局、宁波市财政局甬科计〔2006〕31 号《关于下达宁波市 2006 年度第一批科技项目经费计划的通知》，本期收到上述项目拨款 100,000.00 元。

(注 11) 其他系宁波市江东区科学技术局的各项下拨款。

25、股本

数量单位：股

股本结构	年初数	本期增加(注)	本期减少	期末数
一、尚未流通股份				
1、发起人股	-	-	-	-
其中：境内法人持有股份	-	-	-	-
2、募集法人持有股份	-	-	-	-
尚未流通股份合计	-	-	-	-
二、已流通股份				

1、境内上市的人民币普通股	109,830,600	32,949,180	-	142,779,780
2、有限售条件的人民币普通股	176,144,400	52,843,320	-	228,987,720
已流通股份合计	285,975,000	85,792,500	-	371,767,500
三、股份合计	285,975,000	85,792,500	-	371,767,500

(注)经公司 2006 年第一次临时股东大会决议，公司以 2005 年 12 月 31 日总股本 285,975,000 股为基数，向全体股东以资本公积每 10 股转增 3 股方式转增股份总额 85,792,500 股，合计增加股本 85,792,500 元，上述资本公积转增股本，业经江苏天衡会计师事务所有限公司天衡验字（2006）36 号验资报告验证。

26、资本公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少 (注)	期末数
股本溢价	164,054,558.67	-	85,792,500.00	78,262,058.67
股权投资准备	12,200,605.73	-	-	12,200,605.73
其他资本公积	8,051,843.00	-	-	8,051,843.00
关联交易差价	39,798.00	-	-	39,798.00
合 计	184,346,805.40	-	85,792,500.00	98,554,305.40

(注)参见本会计报表附注五.25，本期转增股本。

27、盈余公积

项 目	年初数	本期增加 (注)	本期减少(注)	期末数
法定公积金	63,485,798.11	-	-	63,485,798.11
法定公益金	35,033,221.10	-	35,033,221.10	-
任意公积金	7,185,399.09	35,033,221.10	-	42,218,620.19
储备基金	13,698,226.92	-	-	13,698,226.92
企业发展基金	8,966,335.44	-	-	8,966,335.44
合 计	128,368,980.66	35,033,221.10	35,033,221.10	128,368,980.66

(注)根据财政部财企[2006]67号“关于《公司法》施行后有关企业财务处理问题的通知”，公司将 2005 年 12 月 31 日的法定公益金结余，转作盈余公积金管理。

28、未分配利润

项 目	金 额
年初未分配利润	80,643,353.06
加：本期净利润	42,083,157.43
减：提取法定公积金	
提取法定公益金	
提取储备基金	
提取企业发展基金	
提取职工奖励及福利基金	
支付普通股股利 (注)	28,597,500.00
年末未分配利润	94,129,010.49

(注)根据 2005 年年度股东大会决议，公司于 2006 年 6 月 9 日实施 2005 年度利润分配方案，以 2005 年 12 月 31 日的股本 28,597.50 万股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 1 元(含税)，合计派发现金红利 28,597,500 元（含税）。

29、主营业务收入及主营业务成本

(1) 主营业务收入

项 目	本期累计数	上年同期数
钕铁硼	258,578,808.51	173,243,474.82
八音琴	55,733,665.88	55,916,494.67
电 机	108,413,592.50	144,225,601.86
进出口贸易	955,555,593.78	411,806,168.87
纺织机械	32,626,182.81	21,389,925.34
其 他	26,799,804.08	27,050,635.62
合 计	1,437,707,647.56	833,632,301.18

(2) 2006 年 1-6 月公司销售前五名客户收入 332,717,193.01 元，占公司全部销售收入的 23.14%。

(3) 主营业务成本

项 目	本期累计数	上年同期数
钕铁硼	193,983,111.36	135,036,698.11
八音琴	37,785,300.15	29,857,184.32
电 机	87,439,588.18	114,713,356.00
进出口贸易	924,334,201.90	396,027,764.28
纺织机械	20,051,033.92	14,410,162.99
其 他	19,172,936.84	24,445,514.27
合 计	1,282,766,172.35	714,490,679.97

主营业务收入与主营业务成本较上年同期分别增长 72.46%和 79.54%，主营业务收入增长的主要原因为：2006 年 1-6 月子公司宁波韵升进出口有限公司加大外贸进出口业务力度，本期业务收入大幅增长；子公司宁波韵升强磁材料有限公司、宁波韵升高科磁业有限公司等钕铁硼生产企业业务收入较上年同期亦有大幅增长。主营业务成本增长的主要原因为：随主营业务收入的增加，营业成本相应增长；市场原材料价格的上涨使营业成本有所增加。

30、其他业务利润

项 目	本期累计数	上年同期数
材料销售	874,118.09	155,028.16
租金收入	1,814,887.03	3,214,721.11
代理服务	1,786,058.31	762,038.46
合 计	4,475,063.43	4,131,787.73

31、营业费用：2006 年 1-6 月营业费用 44,456,926.46 元，较上年同期上升 54.54%，主要原因为：公司主营业务收入较上年同期增长 72.46%，因主营业务收入的增加，运输费用等相应增加；公司为加大市场开拓力度，本期市场开拓等费也有所增加。

32、财务费用

项 目	本期累计数	上年同期数
利息支出	7,573,961.18	10,819,676.41
减：利息收入	811,171.16	547,887.34
汇兑损益	-462,168.12	-108,847.74
其 他	1,215,118.52	823,148.15
合 计	7,515,740.42	10,986,089.48

33、投资收益

项 目	本期累计数	上年同期数
股权投资转让收益		4,324,770.94
股票投资收益	7,300,800.00	60,000.00
股权投资差额摊销	-48,436.11	-4,552.40
短期投资收益	24,265.33	
合 计	7,276,629.22	4,380,218.54

公司投资收益汇回不存在重大限制。

34、补贴收入

项 目	本期累计数	上年同期数
三项扶持资金补贴 (注 1)	2,820,000.00	2,480,000.00
外贸奖励贴息 (注 2)	843,000.00	520,100.00
财政扶持资金 (注 3)	50,000.00	
挖潜改造补贴 (注 4)	127,000.00	
合 计	3,840,000.00	3,000,100.00

(注 1)系子公司宁波韵升强磁材料有限公司 2006 年收到的宁波大榭开发区财政税务局拨付的三项扶持资金。

(注 2)主要系子公司宁波韵升进出口有限公司 2006 年收到宁波市江东区对外贸易经济合作局拨付的 2005 年度外贸出口贴息奖励 240,500.00 元和收到的 2004 年度出国参展摊位补贴息 24,000.00 元；子公司宁波韵升电机有限公司收到宁波市江东区对外贸易经济合作局拨付的 2005

年度外贸出口贴息奖励 241,500.00 元；子公司宁波韵升高科磁业有限公司 2006 年收到宁波市江东区对外贸易经济合作局拨付的 2005 年度外贸出口贴息奖励 337,000.00 元。

(注 3)系子公司包头韵升强磁材料有限公司 2006 年收到的包头稀土高新技术产业开发区财政局拨付的财政扶持资金。

(注 4)系子公司宁波韵升高科磁业有限公司 2006 年收到的 2005 年度宁波市第三批节能与清洁生产专项补助。

35、营业外收入

项 目	本期累计数	上年同期数
处理固定资产净收益 (注)	14,783,698.47	1,516,220.64
罚款、赔款收入	33,787.85	16,660.00
其 他	106,192.26	169,151.67
合 计	14,923,678.58	1,702,032.31

(注)其中：根据子公司宁波韵升工业自动化有限公司与宁波市江东蔬菜食品股份有限公司签订的“房地产转让合同”及补充协议，宁波韵升工业自动化有限公司将拥有的江东南路 163 号的土地使用权以及地上建筑物的所有权转让给宁波市江东蔬菜食品股份有限公司，转让总价为 1,715 万元，扣除转让固定资产、无形资产中土地使用权账面净值及相关税费计 305.50 万元后，上述资产转让净收益为 1,409.50 万元。

36、营业外支出

项 目	本期累计数	上年同期数
处理固定资产净损失	2,047,759.33	3,126,393.37
水利建设基金	1,101,724.39	-316,675.53
罚款支出	5,802.04	9,104.95
其 他	516.09	81,786.16
合 计	3,155,801.85	2,900,608.95

37、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
支付的运输费	24,148,489.34
支付的佣金	5,096,983.99
支付的研发费	3,601,796.66
支付的业务招待费	1,869,823.82
支付的邮电书报费	1,336,613.10
支付的展览费	1,240,598.50
支付的差旅费	1,225,591.19
支付的绿化费	1,081,325.64

38、现金及现金等价物净增加额

项 目	金 额
资产负债表中货币资金的期末余额	166,256,489.15
减：银行承兑汇票保证金	22,009,591.48
现金的期末余额	144,246,897.67
减：资产负债表中货币资金的期初余额	161,994,942.77
加：期初银行承兑汇票保证金	21,478,614.82
期初银行借款质押的定期存单	8,126,100.00
期初信用证保证金	207,237.75
现金及现金等价物净增加额	12,063,907.47

39、非经常性损益

非经常性损益项目（收益+，损失-）	金 额
各项非经常性营业外收入	14,923,678.58
各项非经常性营业外支出	-3,155,801.85
各项非经常性补贴收入	3,840,000.00
短期投资收益	24,265.33
所得税影响金额	-265,041.57
少数股东损益影响金额	-6,074,635.60
合 计	9,292,464.89

六、母公司会计报表主要项目注释

(以下货币单位如无特别注明, 均以人民币元表示)

1、应收账款

(1) 账龄分析:

账龄	期末数			年初数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
一年以内	38,516,791.77	100.00%	1,925,839.59	16,405,994.33	100.00%	820,299.72
合计	38,516,791.77	100.00%	1,925,839.59	16,405,994.33	100.00%	820,299.72

(2) 本账户余额中无应收持有公司 5%(含 5%) 以上股份的股东单位款项。

(3) 本账户余额中前五名单位欠款金额合计 33,924,925.52 元, 占应收账款总额的 88.08%。

2、其他应收款

(1) 账龄分析:

账龄	期末数			年初数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
一年以内	67,155,029.75	74.51%	3,357,751.49	87,603,869.61	95.11%	4,380,193.48
一至二年	22,680,000.00	25.16%	2,268,000.00	4,206,496.91	4.57%	420,649.69
二至三年	182,447.00	0.20%	54,734.10	182,447.00	0.20%	54,734.10
三年以上	118,969.25	0.13%	118,969.25	118,969.25	0.12%	118,969.25
合计	90,136,446.00	100.00%	5,799,454.84	92,111,782.77	100.00%	4,974,546.52

(2) 本账户余额中, 无应收持有公司 5%(含 5%) 以上股份的股东单位的款项。

(3) 本账户余额中前五名单位欠款金额合计 85,378,522.10 元, 占其他应收款总额的 94.72%。

(4) 本账户余额中金额较大项目:

单位名称	金额	欠款时间	欠款原因
包头韵升强磁材料有限公司	37,240,000.00	一年以内	向结算中心借款
周丽君	18,280,000.00	一至二年	股权转让款
宁波韵升强磁材料有限公司	13,542,318.09	一年以内	向结算中心借款

宁波韵升机电工程研究所	8,912,060.20	一至二年	向结算中心借款
宁波韵升音乐礼品有限公司	7,404,143.81	一年以内	向结算中心借款

子公司欠款原因为：公司《资金借贷结算管理制度》规定：公司设立资金结算管理中心，统一办理公司及所属子公司的对外借款和还款；子公司一般不得自行对外借款、不得对外提供经济担保。

3、长期股权投资

项 目	期末数		年初数	
	金 额	减值准备	金 额	减值准备
子公司投资	618,610,535.93	-	603,376,812.43	-
其他股权投资	62,100,000.00	-	62,100,000.00	-
股权投资差额	579,548.33	-	601,432.19	-
合 计	681,290,084.26	-	666,078,244.62	-

(1) 本期增减变动情况列示如下：

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
子公司投资	603,376,812.43	71,877,561.83	56,643,838.33	618,610,535.93
其他股权投资	62,100,000.00			62,100,000.00
股权投资差额	601,432.19		21,883.86	579,548.33
合 计	666,078,244.62	71,877,561.83	56,665,722.19	681,290,084.26

①对子公司、联营公司投资

A、投资明细项目列示如下：

被投资公司名称	投资期限	持股比例	初始投资金额	追加投资额	调整被投资公司权益增减	
					本期金额	累计金额
宁波韵升强磁材料有限公司	15.5	95%	226,612,000.00		3,459,130.25	164,803,787.50
宁波韵升高新技术研究院	15	70%	14,000,000.00		-688,933.19	-8,567,758.19
宁波韵升音乐礼品有限公司	15	70%	7,000,000.00		-1,229,082.69	-6,074,597.48
宁波韵升电机有限公司	10	75%	24,518,064.25		8,739,890.29	84,103,896.35
包头韵升强磁材料有限公司	9	80%	48,000,000.00		4,371,850.23	28,954,181.48
宁波韵升进出口有限公司	9	90%	4,500,000.00	22,500,000.00	5,316,888.11	20,593,684.72
宁波韵升磁体元件技术有限公司	10	75%	45,000,000.00		6,271,873.92	1,711,511.85
宁波韵理精机有限公司	16	75%	6,890,671.17		2,818,503.74	20,456,544.48

宁波韵升汽车电机有限公司	10	75%	1,500,000.00		87,403.64	-152,420.65
宁波韵升高科磁业有限公司	10	75%	45,000,000.00		8,572,729.78	27,178,438.62
宁波江东韵升粘结磁体有限公司	10	90%	900,000.00		177,516.54	-722,483.46
深圳韵科材料有限公司	50	40%	2,375,477.64		2,675.67	16,696.06
宁波德昌精密纺织机械有限公司	20	55%	5,764,026.75		5,054,644.37	19,435,560.52
浙江韵升技术研究有限公司	50	70%	53,414,883.78		-786.65	-3,185,863.13
宁波韵升工业自动化有限公司	10	51%	5,610,000.00		6,423,257.82	5,405,164.15
合计			491,085,123.59	22,500,000.00	49,377,561.83	353,956,342.82

(接下表)

(续上表)

被投资公司名称	分得的现金红利		本期减少	期末余额	减值准备
	本期金额	累计金额			
宁波韵升强磁材料有限公司		122,703,363.82		268,712,423.68	
宁波韵升高新技术研究院				5,432,241.81	
宁波韵升音乐礼品有限公司		210,754.67		714,647.85	
宁波韵升电机有限公司	27,374,244.35	57,382,036.32		51,239,924.28	
包头韵升强磁材料有限公司		13,372,783.16		63,581,398.32	
宁波韵升进出口有限公司	2,937,066.43	12,949,450.51		34,644,234.21	
宁波韵升磁体元件技术公司				46,711,511.85	
宁波韵理精机有限公司	9,387,414.70	14,935,321.45		12,411,894.20	
宁波韵升汽车电机有限公司				1,347,579.35	
宁波韵升高科磁业有限公司	5,255,937.25	15,688,044.95		56,490,393.67	
宁波江东韵升粘结磁体有限公司				177,516.54	
深圳韵科材料有限公司				2,392,173.70	
宁波德昌精密纺织机械有限公司	11,689,175.60	11,689,175.60		13,510,411.67	
浙江韵升技术研究有限公司				50,229,020.65	
宁波韵升工业自动化有限公司				11,015,164.15	
合计	56,643,838.33	248,930,930.48		618,610,535.93	

B、股权投资差额

被投资单位	初始金额	摊销年限	本期增加	本期摊销	本期减少	累计摊销	期末数
宁波韵理精机有限公司	-370,184.41	10		-		-	-203,601.43
				18,509.22		166,582.98	
宁波韵升电机有限公司	-182,280.25	7.5		-		-99,930.88	-82,349.37
				11,634.90			
宁波德昌精密纺织机械有限公司	455,443.65	10				87,293.30	368,150.35
				22,772.16			
浙江韵升技术研究有限公司	585,116.22	10		29,255.82		87,767.44	497,348.78
合计	488,095.21			21,883.86		-91,453.12	579,548.33

②其他股权投资明细项目列示如下：

被投资公司名称	投资金额	股票数量	持股比例	减值准备	股份性质
济南轻骑股份有限公司	1,260,000.00	212,940	0.0219%	-	社会法人股
宁波市商业银行	60,840,000.00	60,840,000	2.97%	-	社会法人股
合 计	62,100,000.00				

(2) 公司不存在被投资单位因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因，导致投资可收回金额低于账面价值的情况，故未计提长期投资减值准备。

4、主营业务收入及主营业务成本

(1) 主营业务收入

项 目	本期累计数	上年同期数
八音琴	50,586,302.21	48,103,544.63

(2) 2006 年 1-6 月公司销售前五名客户收入 38,200,526.28 元，占公司全部销售收入的 75.52%。

(3) 主营业务成本

项 目	本期累计数	上年同期数
八音琴	34,724,831.64	27,385,934.65

5、投资收益

项 目	本期累计数	上年同期数
期末调整的被投资公司所有者权益净增减	49,377,561.83	20,946,372.98
股权投资转让收益		4,324,770.94
股票投资收益	7,300,800.00	60,000.00
股权投资差额摊销	-21,883.86	7,371.96
短期投资收益	24,265.33	
合 计	56,680,743.30	25,338,515.88

公司投资收益汇回不存在重大限制。

6、现金及现金等价物净增加额

项 目	金 额
现金的期末余额	75,413,331.23
减：资产负债表中货币资金的期初余额	108,875,169.56
加：期初银行承兑汇票保证金	125,000.00
现金及现金等价物净增加额	-33,336,838.33

七、关联方关系及其交易

1、存在控制关系的关联方

(1) 存在控制关系的关联方关系

A、合并报表范围内的存在控制关系的关联方详细情况见会计报表附注四、1。

B、其他存在控制关系的关联方关系

企业名称： 韵升控股集团有限公司
住 所： 宁波市宁穿路 98 号
注册资本： 42,000 万元
主营业务范围： 一般经营项目：项目投资；自营和代理货物和技术的进出口，
但国家限定公司经营或禁止进出口的货物和技术除外。
与本企业关系： 持有公司 52.14% 股权
企业类型： 有限责任公司
法定代表人： 杨 齐

(2) 存在控制关系的关联方注册资本及其变化

关联方名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数
韵升控股集团有限公司	42,000 万元			42,000 万元
宁波韵升强磁材料有限公司	23,853.84 万元			23,853.84 万元
宁波韵升高新技术研究院	2,000 万元			2,000 万元
宁波韵升机电工程研究所	200 万元			200 万元
宁波韵升电机有限公司	392 万美元			392 万美元
宁波韵升进出口有限公司	500 万元	2,500 万元		3,000 万元
宁波韵理精机有限公司	96 万美元			96 万美元
宁波韵升磁体元件技术有限公司	6,000 万元			6,000 万元
宁波韵升音乐礼品有限公司	1,000 万元			1,000 万元
包头韵升强磁材料有限公司	6,000 万元			6,000 万元
宁波韵升汽车电机有限公司	200 万元			200 万元

宁波韵升高科磁业有限公司	6,000 万元	6,000 万元
宁波江东韵升粘结磁体有限公司	100 万元	100 万元
深圳韵科材料有限公司	580 万元	580 万元
浙江韵升技术研究有限公司	6,000 万元	6,000 万元
宁波德昌精密纺织机械有限公司	1,066 万港元	1,066 万港元
宁波韵升工业自动化有限公司	1,100 万元	1,100 万元
宁波保税区韵升国际贸易有限公司	100 万元	100 万元

(3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

关联方名称	期初股权比例	本期增加	本期减少	期末股权比例
韵升控股集团有限公司	52.14%			52.14%
宁波韵升强磁材料有限公司	95%			95%
宁波韵升高新技术研究院	70%			70%
宁波韵升机电工程研究所	100%			100%
宁波韵升电机有限公司	75%			75%
宁波韵升进出口有限公司	90%			90%
宁波韵理精机有限公司	75%			75%
宁波韵升磁体元件技术有限公司	75%			75%
包头韵升强磁材料有限公司	100%			100%
宁波韵升音乐礼品有限公司	70%			70%
宁波韵升汽车电机有限公司	75%			75%
宁波韵升高科磁业有限公司	75%			75%
宁波江东韵升粘结磁体有限公司	90%			90%
深圳韵科材料有限公司	74%			74%
浙江韵升技术研究有限公司	100%			100%
宁波德昌精密纺织机械有限公司	55%			55%
宁波韵升工业自动化有限公司	61%			61%
宁波保税区韵升国际贸易有限公司	100%			100%

2、不存在控制关系的关联方

企业名称	与本公司关系
宁波韵升制冷工业有限公司	同一母公司
宁波韵升软件有限公司	同一母公司
YUN SHENG (U. S. A) INC.	同一母公司
山东德源纱厂有限公司	同一母公司

宁波韵升光通信有限公司

同一母公司

3、关联方交易情况

(1) 销售货物

(单位：人民币万元)

关联单位名称	本期累计数	上年同期数
韵升控股集团有限公司		0.50
宁波韵升光通信技术有限公司	68.13	
合 计	68.13	0.50

(2) 采购货物

(单位：人民币万元)

关联单位名称	本期累计数	上年同期数
宁波韵升光通信技术有限公司	120.84	1.84
合 计	120.84	1.84

(3) 资产租赁

(单位：人民币万元)

关联单位名称		本期累计数	上年同期数
韵升控股集团有限公司	注 1	54.00	54.00
宁波韵升光通信有限公司	注 2	21.52	21.52
合 计		75.52	75.52

(注 1) 根据公司与韵升控股集团有限公司签订的租赁协议，公司将宁波市江东区民安路 348 号韵升科研办公楼内的 3,600 平方米房屋及附属设备租赁给韵升控股集团有限公司，租赁期限为 2006 年 1 月 1 日至 2006 年 12 月 31 日，租金为 108 万元。

(注 2) 根据公司与宁波韵升光通信有限公司签订的租赁协议，公司将宁波市科技园扬帆路 1 号厂房部分 4,348 平方米及附属设备租赁给宁波韵升光通信有限公司，租赁期限为 2006 年 1 月 1 日至 2006 年 12 月 31 日，租金为 86.09 万元。

(4) 提供服务

(单位：人民币万元)

关联单位名称	本期累计数		
	物业管理	水电汽	合计
宁波韵升光通信有限公司	2.77	41.18	43.95
韵升控股集团有限公司	2.20	0.87	3.07
合计	4.97	42.05	47.02

关联单位名称	上年同期数		
	物业管理	水电汽	合计
宁波韵升光通信有限公司	2.98	42.01	44.99
韵升控股集团有限公司	5.67	2.56	8.23
合计	8.65	44.57	53.22

(5) 许可协议

2000年6月，公司与韵升控股集团有限公司签定了《专利实施许可合同》，许可公司在制造八音琴时使用其所有的 ZL92102458.4、ZL93235669.9、ZL9430790.X、ZL93235673.7 号中国专利和 US5,543,577 号美国专利，韵升控股集团有限公司不再使用上述专利，且不向第三方许可实施专利，同时韵升控股集团有限公司同意不向公司收取专利实施许可费用，直至专利失效。

2003年8月公司与韵升控股集团有限公司签定了《专利实施许可协议》，许可公司自合同签订之日起，在制造八音琴时使用其所有的 ZL94204726.1、ZL94116299.0、ZL93235670.2、ZL93235671.0、ZL93235672.9、ZL9301873.4、ZL94212352.2、ZL94214901.7、ZL94214900.9、ZL4219109.9、HK1003584、2286711 号专利，直至专利失效。韵升控股集团有限公司不再使用上述专利，且双方约定均不向第三方许可实施上述专利，同时韵升控股集团有限公司同意不向公司收取专利实施许可费用，直至专利失效。如在本合同前签署前，公司已实施上述专利的，韵升控股集团有限公司承诺也不向公司收取任何费用并主张其他任何权利。对专利权人为竺韵德个人的 US005936171A、ZL93115042.6 号专利韵升控股集团有限公司保证公司予以使用，如引起法律纠纷由韵升控股集团有限公司负责处理。

(6) 接受担保

①截止 2006 年 6 月 30 日，韵升控股集团有限公司为公司向金融机构借款 8,000 万元提供担保。

②根据韵升控股集团有限公司与中国工商银行宁波市东门支行签订的编号为 2005 年保限字 035 号《最高额保证合同》，韵升控股集团有限公司为公司 2005 年 12 月 23 日至 2007 年 12 月 22 日期间向中国银行宁波市东门支行最高借款余额 10,000 万元提供担保。截止 2006 年 6 月 30 日该合同项下的借款余额零。

③根据韵升控股集团有限公司与宁波商业银行江东支行签订的编号为 NBCB0205BY05010 号《最高额保证合同》，韵升控股集团有限公司为公司 2005 年 1 月 24 日至 2007 年 1 月 24 日期间向宁波商业银行江东支行最高借款余额 6,000 万元提供担保。截止 2006 年 6 月 30 日该合同项下的借款余额零。

④2006 年 6 月，公司与中国进出口银行签订“出口卖方信贷”《借款合同》，借入一年期 5,000 万元；同时，公司（“借款人”）与中国进出口银行（“贷款人”）、中国建设银行宁波市分行（“代理行”）签订《委托代理协议》，“贷款人”委托“代理行”作为“贷款人”的代理人，负责《借款合同》项下“贷款”的发放、回收及“贷款”管理的有关事宜；韵升控股集团有限公司（“保证人”）与中国进出口银行（“贷款人”）另行签订《保证合同》，由韵升控股集团有限公司提供连带责任还款保证（已包含在上述接受担保①项内）。

4、关联方往来余额

(1) 应收账款

(单位：人民币万元)

关联单位名称	期末数	年初数
宁波韵升光通信有限公司	59.96	0.32
合 计	59.96	0.32

(2) 其他应付款

(单位：人民币万元)

关联单位名称	期末数	年初数
宁波韵升制冷工业有限公司	230.07	230.07
韵升控股集团有限公司	9.79	9.79
合 计	239.86	239.86

八、或有事项

根据公司第四届第二十次董事会、2005 年年度股东大会审议通过《关于对控股子公司进行综合授信业务提供担保的议案》，公司为银行对控股子公司进行综合授信业务，提供不超过 5.7 亿元人民币的连带责任保证方式的担保，同时要求被担保的控股子公司为公司提供相应金额、期限的反担保。截止 2006 年 6 月 30 日，公司为宁波韵升进出口有限公司向银行开具的尚未结算的信用证 1,629.25 万美元、向银行开具的未到期尚未承付的银行承兑汇票 30,150.57 万元提供担保；为宁波韵升电机有限公司向银行开具的未到期尚未承付的银行承兑汇票 1,868.79 万元提供担保；为宁波德昌精密纺织机械有限公司向银行开具的未到期尚未承付的银行承兑汇票 21.07 万元提供担保；为宁波韵升高科磁业有限公司向银行开具的未到期尚未承付的银行承兑汇票 5,566.99 万元提供担保；为宁波韵升工业自动化有限公司向银行开具的未到期尚未承付的银行承兑汇票 44.24 万元提供担保。

九、承诺事项

(1) 2006 年 3 月 8 日，公司与韵升控股集团有限公司共同签署了《关于投资设立宁波韵升投资有限公司的协议》。拟以现金方式共同投资设立投资公司，拟设立的投资公司注册资本为 6,000 万元人民币，其中：公司以现金投入 5,400 万元，占注册资本的 90%；韵升控股集团有限公司以现金投入 600 万元，占注册资本的 10%。截止 2006 年 6 月 30 日，上述投资尚未完成。

(2) 2006 年 5 月 18 日，公司与韵升控股集团有限公司共同签署了《关于收购韵声(美国)公司股权的协议》，拟由公司收购韵升控股集团有限公司所持有的韵声(美国)公司的 100% 股权，收购价格为截止 2006 年 2 月 28 日经美国法定评估机构评估的净资产计 56.85 万美元。截止 2006 年 6 月 30 日，上述股权收购尚未完成。

十、资产负债表日后事项中的非调整事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

十一、其他重要事项

公司无需要披露的其他重要事项。

八、备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人签名的中期报告文本；
- 2、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖单的公司会计报表；
- 3、载有公司董事、高级管理人员签名的中期报告书面确认意见原件；
- 4、载有公司监事签名的中期报告书面审核意见原件；
- 5、报告期内在中国证监会指定报纸《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

宁波韵升股份有限公司

董事长：竺韵德

2006 年 8 月 17 日

董事、高管对 2006 年中期报告书面确认意见：

本公司董事会、董事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

声明人签字：

竺韵德 杨 齐 郭峻峰 曹国平

万家渝 韩青树 唐绍祥 钱伟琛 陈 农

屠世雄 董纪友 傅健杰 杨雨葑

宁波韵升股份有限公司

董 事 会

2006 年 8 月 17 日