

宁波韵升股份有限公司

NINGBO YUNSHENG CO., LTD.

二〇〇九年半年度报告



二〇〇九年八月



## 目 录

一、重要提示 .....	2
二、公司基本情况 .....	2
三、股本变动及股东情况 .....	3
四、董事、监事和高级管理人员情况 .....	5
五、董事会报告 .....	6
六、重要事项 .....	9
七、财务报告（未经审计） .....	14
八、备查文件目录 .....	77



## 一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 本公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

(五) 本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

(六) 公司负责人竺韵德、主管会计工作负责人朱黎明及会计机构负责人(会计主管人员)胡余红声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### (一) 公司基本情况简介

- 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：宁波韵升  
公司英文名称：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：宁波韵升  
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：浙江省宁波市国家高新区扬帆路 1 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、 法定代表人：竺韵德
- 5、 公司董事会秘书：傅健杰  
电话：0574-87776939  
传真：0574-87776466  
E-mail：fujj@ysweb.com  
联系地址：浙江省宁波市国家高新区扬帆路 1 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：浙江省宁波市国家高新区扬帆路 1 号
- 6、 公司信息披露报纸名称：上海证券报  
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：www.sse.com.cn  
公司半年度报告备置地点：证券法务部

### (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(%)
总资产	2,281,466,512.71	1,889,623,572.29	20.74
所有者权益(或股东权益)	1,531,729,167.35	1,338,514,916.10	14.43
每股净资产(元)	3.8703	3.3821	14.43



	报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减 (%)
营业利润	285,275,907.16	89,505,155.91	218.73
利润总额	289,282,284.86	91,977,192.41	214.52
净利润	241,367,710.99	64,458,601.38	274.45
扣除非经常性损益后的净利润	19,138,580.86	64,797,006.62	-70.46
基本每股收益(元)	0.6099	0.1629	274.40
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.0484	0.1637	-70.43
稀释每股收益(元)	0.6099	0.1629	274.40
净资产收益率(%)	15.76	4.82	增加 10.94 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	58,872,609.16	85,620,710.51	-31.24
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.1488	0.2163	-31.21

## 2、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	说明
非流动资产处置损益	688,665.64	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,395,260.48	
委托他人投资或管理资产的损益	61,369.88	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	257,119,092.16	宁波银行股票出售收益
对外委托贷款取得的损益	690,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-77,548.42	
少数股东权益影响额	-136,646.77	
所得税影响额	-39,511,062.84	
合计	222,229,130.13	

## 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									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
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									
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	395,767,500	100						395,767,500	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股合计	395,767,500	100						395,767,500	100
三、股份总数	395,767,500	100						395,767,500	100

(二) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数						49,498 户
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	境内非国有法人	43.97	174,030,000	-19,780,053		无
宁波信达中建置业有限公司	境内非国有法人	4.23	16,731,877	-7,676,405		无
中国机电出口产品投资公司	国有法人	2.77	10,959,385	-1,350,000		无
中国银行—海富通股票证券投资基金	未知	1.26	5,000,000			未知
中国建设银行股份有限公司—海富通领先成长股票型证券投资基金	未知	0.76	3,000,000			未知
竺韵德	境内自	0.58	2,293,434			无



	然人				
中融国际信托有限公司—中融智德证券投资	未知	0.38	1,501,400		未知
中国银行—国泰金鹏蓝筹价值混合型证券投资基金	未知	0.29	1,147,998		未知
李金星	未知	0.20	781,258		未知
华润深国投信托有限公司—从容成长 1 期	未知	0.15	610,000		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的数量			股份种类	
韵升控股集团集团有限公司	174,030,000			人民币普通股	
宁波信达中建置业有限公司	16,731,877			人民币普通股	
中国机电出口产品投资公司	10,959,385			人民币普通股	
中国银行—海富通股票证券投资基金	5,000,000			人民币普通股	
中国建设银行股份有限公司—海富通领先成长股票型证券投资基金	3,000,000			人民币普通股	
竺韵德	2,293,434			人民币普通股	
中融国际信托有限公司—中融智德证券投资	1,501,400			人民币普通股	
中国银行—国泰金鹏蓝筹价值混合型证券投资基金	1,147,998			人民币普通股	
李金星	781,258			人民币普通股	
华润深国投信托有限公司—从容成长 1 期	610,000			人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>(1) 前 10 名股东中的第 1、2、3 名股东，不存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人，未有股份质押或冻结的情况。</p> <p>(2) 前 10 名股东中的第 6 名股东竺韵德先生为韵升控股集团集团有限公司实际控制人。</p> <p>(3) 前 10 名股东中的第 4、5、7、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。</p>				

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情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内，公司董事会和监事会进行了换届选举。



2009 年 4 月 24 日公司召开 2008 年年度股东大会，会议采用累积投票制审议通过了选举竺韵德、杨齐、郭峻峰、曹国平、万家渝、韩青树为公司第六届董事会董事，包新民、陈农为公司第六届董事会独立董事，任期 3 年，自 2009 年 4 月 24 日至 2012 年 4 月 23 日止。

公司第六届董事会独立董事候选人唐绍祥先生现担任中共宁波大学党委副书记、副校长，因日前中共中央纪委、教育部、监察部联合下发的《关于加强高等学校反腐倡廉建设的意见》的文中规定“学校党政领导班子成员一律不得在校内外其他经济实体中兼职”，唐绍祥先生为此不能担任公司新一届的独立董事，请辞公司第六届董事会独立董事候选人的提名。公司于 2009 年 4 月 24 日召开的 2008 年年度股东大会否决了《公司董事会换届选举的议案》中的唐绍祥先生独立董事的当选。因唐绍祥先生辞职导致公司董事会中独立董事所占的比例低于《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》规定的最低要求，唐绍祥先生的辞职报告应当在下任独立董事填补其缺额后生效，唐绍祥先生承诺将继续履行独立董事的职责直至新的独立董事到任。

2009 年 4 月 24 日公司召开 2008 年年度股东大会，会议采用累积投票制审议通过了选举徐文正、陈新生、王捷为公司第六届监事会监事，与公司另二名由公司职工代表大会选举产生的职工监事郭仁仑、姚伟组成第六届监事会。公司第六届监事会任期 3 年，自 2009 年 4 月 24 日至 2012 年 4 月 23 日止。

## 五、董事会报告

### （一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

#### 1、上半年取得的成绩

##### （1）主要经营指标上升趋势明显

公司二季度主营业务收入和净利润虽然和去年同期相比还是有比较大的落差，但是各类主要经营指标的环比上升趋势十分明显。

##### （2）干部员工的市场意识有所增强

各子公司主要负责人亲自跑市场，访问客户，到营销一线掌握市场和客户的资料，生产、技术、研发配合市场营销的积极性、主动性更有所增强；对市场的风险保持了应有的警惕，应收货款的风险在下属单位也得到了较好的控制。

##### （3）增收节支、内部挖潜各显特色

全面展开的增收节支工作取得了一定的效果，为降低成本、增强市场竞争力提供了有效的保障。各子公司根据自己的实际情况，在实施这项工作中也各有特色。下属子公司中，高科开展专项挖潜活动，努力降低各项费用及成本；电机公司等各子公司也积极探索与供应商共享库存的办法，都取得了良好成果。

##### （4）计划管理体系框架初步建立

三月份开始实施的重点工作计划、经营性计划管理，使总部管理的规范化、有序度有很大提高。在面对经济危机的挑战下，实施按季度考核的办法，通过拟定季度经营指标等举措，能够大体把握当前市场剧烈动荡的形势。

##### （5）资产结构调整有序、有效的展开

公司的资产结构调整工作正有序展开，如持有的宁波银行股票部分变现对调整公司的资产结构起了重要的作用，也使公司能够有更多的资金资源进行资本运作。

##### （6）积极向上的文化范围趋于浓厚

公司年初进行的高层人事调整实现了平衡过渡，干部员工在经济危机的冲击下情绪稳定，学习《蓝海战略》等读书活动在干部中广泛展开，干部、员工的各类培训有所增加。

#### 2、下半年的形势展望

##### （1）经济复苏已经确立，但实体经济尚未企稳

经济复苏已经确立，但实体经济尚未企稳；在通货膨胀的预期下，国际原油、原材料等价格在大幅波动，这对企业把握未来市场带来了更大的难度。

##### （2）各级干部信心指数上升，应对危机的能力有所提高

经过去年四季度到今年上半年的磨炼，公司各级干部应对经济危机的信心有所提升，应对经济危机挑战的能力有所增强，应对的举措将更为有序、有效，这些将是公司应对下半年市场巨大不确定性的十分有利的条件。

##### （3）公司现金流充沛

由于多年来，公司实施稳健的财务政策，这使公司具有足够的资金能力抵御经济危机的冲击，并有足够的资金能力抓住危机中出现的重大的发展机遇。



### 3、公司财务状况、经营成果分析

(1) 2009 上半年实现营业收入 39768.05 万元，较上年同期减少了 88736.53 万元，下降 69.05%；营业成本 30635.05 万元，较上年同期减少了 79711.26 万元，下降 72.24%，主要原因为：1) 2008 年公司转让宁波韵升进出口有限公司的股权，2008 年 1-6 月合并利润表中将宁波韵升进出口有限公司及其子公司宁波保税区韵升国际贸易有限公司 2008 年 1-3 月的利润表纳入合并范围(此影响因素以下简称“宁波韵升进出口有限公司指标影响”)。宁波韵升进出口有限公司及其子公司宁波保税区韵升国际贸易有限公司 2008 年 1-3 月营业收入为 65,857.96 万元、营业成本为 64,309.97 万元；2) 扣除上述影响后，营业收入及营业成本本期比上期分别下降 36.52%和 33.45%，系本期受经济危机影响，出口销售同比下降。

(2) 2009 上半年公司销售费用支出为 1329.64 万元，较上年同期减少了 1804.03 万元。销售费用减少的主要原因是：因宁波韵升进出口有限公司指标影响减少 2031.16 万元；其他费用增加 227.13 万元，主要为运费的增加。

(3) 2009 上半年公司管理费用支出为 5584.44 万元，较上年同期增加了 176.26 万元，剔除宁波韵升进出口有限公司指标的影响，则为增加 299.83 万元。增加的主要原因是公司加强了技术研发力度，技术研发费同比增加 232 万元。

(4) 2009 上半年公司财务费用支出为 412.02 万元，较上年同期减少了 487.07 万元。剔除宁波韵升进出口有限公司指标的影响，则为减少 1557.87 万元，减少的主要原因为：1) 本期因人民币汇率稳定，使公司汇兑损失同比减少 971 万元；2) 本期公司偿还短期借款 1 亿元，及采用票据结算，减少利息支出 481 万元。

(5) 2009 上半年公司投资收益为 26281.22 万元，较上年同期增加了 25355.51 万元，增加的原因因为本期出售宁波银行股份有限公司 3000 万股无限售条件的普通股，取得投资收益 25665.45 万元。

(6) 2009 上半年公司实现利润总额为 28928.23 万元，较上年同期增加了 19730.51 万元，增幅为 214.52%。

(7) 2009 上半年公司所得税费用为 4216.05 万元，较上年同期增加了 3262.65 万元，主要原因是公司出售宁波银行股份有限公司 3000 万股无限售条件的普通股，增加所得税费用 3849.82 万元。

(8) 2009 上半年公司实现净利润(归属于母公司所有者的净利润) 24136.77 万元，较上年同期增加了 17690.91 万元，增幅为 274.45%；扣除非经常性损益后的净利润为 1913.86 万元，较上年同期减少了 4565.84 万元，减幅为 70.46%。影响净利润和扣除非经常性损益后的净利润的各项变化因素，具见下表：

	2009 年上半年度	2008 年上半年度	增减额	增减幅(%)
营业收入	39,768.05	128,504.58	-88,736.53	-69.05
营业成本	30,635.05	110,346.31	-79,711.26	-72.24
三项费用合计	7,326.10	9,440.94	-2,114.84	-22.40
资产减值损失	-578.44	445.24	-1,023.68	-229.92
投资收益	26,281.22	925.71	25,355.51	2,739.03
营业利润	28,527.59	8,950.52	19,577.07	218.73
营业外收支	400.64	247.2	153.44	62.07
利润总额	28,928.23	9,197.72	19,730.51	214.52
所得税费用	4,216.05	953.4	3,262.65	342.21
净利润	24,712.18	8,244.32	16,467.86	199.75
少数股东损益	575.41	1,798.46	-1,223.05	-68.01
归属于母公司所有者的净利润	24,136.77	6,445.86	17,690.91	274.45
非经常性损益	22,222.91	-33.84	22,256.75	
扣除非经常性损益后净利润	1,913.86	6,479.70	-4,565.84	-70.46

## (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	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
分产品						
钕铁硼	262,778,138.55	203,185,717.87	22.68	-37.71	-32.67	减少 5.79 个百分点
电机	66,198,024.08	55,033,166.45	16.87	-36.66	-40.71	增加 5.69 个百分点
八音琴	35,149,337.72	24,703,211.93	29.72	-30.67	-28.33	减少 2.30 个百分点
其他	33,554,958.43	23,428,406.96	30.18	-32.02	-25.12	减少 6.43 个百分点
合计	397,680,458.78	306,350,503.21	22.97	-36.52	-33.45	减少 3.55 个百分点

其中:报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 170.99 万元。上年同期包含进出口贸易营业收入 658579750.86 元,营业成本 643099698.47 元

## 2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	186,369,452.58	-74.10
国外	211,311,006.20	-62.63

上年同期营业收入总额中包含进出口贸易营业收入 658579750.86 元,其中 50%出口地区为国外。

## 3、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

营业收入与成本比上年同期大幅减少的主要原因为,上年同期包含宁波韵升进出口有限公司 1-3 月的进出口贸易。

## 4、主营业务盈利能力(毛利率)与上年相比发生重大变化的原因说明

主要产业毛利率同比下降的主要原因为,受经济危机影响,公司一季度营业收入同比大幅减少,使营业成本中固定成本的比重上升,毛利率下降,公司二季度销售回暖,毛利率趋于正常水平。

## 5、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

投资收益占利润总额的比重为 91%,为本期出售宁波银行股票 3000 万股,取得投资收益 25665.45 万元。

## 6、公司在经营中出现的问题与困难

公司将面临出口不畅、生产要素价格上涨的双重压力。

公司是以出口为主的企业,原材料和其它生产要素等基本来自于国内,这就意味着公司在下半年可能将要承受国际市场的需求不足和国内生产要素价格频频上升的双重压力,公司面临的挑战将更为严峻。

## (三) 公司投资情况

### 1、募集资金总体使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2007	非公开发行	18,630.00	515.06	11,502.74	7,268.62	专款专户存放



2、承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	拟投入金额	实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
KPM 坯料和磁钢(包头)生产基地项目	否	11,000.00	8,139.65	否	76	694	135	否	见注	
直流无刷微型电机关键部件(KPM)扩能改造项目	否	4,500.00	3,363.09	否	92	1,731	512	否	见注	
合计	/	15,500.00	11,502.74	/	/		/	/	/	/

注:因受全球金融危机引发的经济危机的影响,公司募集资金承诺项目未达到计划进度和收益。本着从实际经营出发和对股东负责的态度,公司对募集资金承诺项目的投资进度放缓,延期投入。

3、非募集资金项目情况

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
韵升科研用房	26,365,991.71	65%	建设期内
宁波韵升工业园展示中心	5,769,062.00	100%	投入使用
其他项目	3,213,436.06	85%	部分投入使用
合计	35,348,489.77	/	/

(四) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

因公司 2009 年上半年出售宁波银行股票产生 25665.45 万元投资收益的影响,预计年初至下一报告期期末的累计净利润将比上年同期增长 200%左右。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规的要求,建立了以《公司章程》为基础,以议事规则、管理规章等为支撑的制度体系,形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策与经营管理体系。

报告期内,公司严格遵照《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》、《独立董事制度》、《关于规范与关联方资金往来及对外担保的有关规定》以及《关联交易担保制度》等制度的要求,保障了法人治理结构的高效运作,使各项经营管理工作有章可循。公司治理实际情况与证监会有关文件的要求不存在差异。



为了加强和规范公司内部控制，提高经营管理水平和风险防范能力，促进公司可持续发展，报告期内，公司按照五部委共同颁布的《企业内部控制基本规范》（财会[2008]7号）要求，对涉及公司重大投资决策、关联交易决策、财务管理以及研发管理、人力资源管理、行政管理、采购管理、生产和销售管理等内部控制制度进行了一次全面而系统的梳理，并根据公司内部控制情况正在编写《内部控制管理手册》。

通过编制和实施《内部控制管理手册》，公司将依托已有的管理优势，建立一套以风险管理为核心内容的内部控制体系，进一步完善公司的法人治理结构，确保公司各项工作规范、有序运行，最大限度地减少或规避风险，提高公司的经营管理水平，从而树立和维护公司在资本市场诚信、稳健和安全的良好形象。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

以 2008 年 12 月 31 日的总股本 39,576.75 万股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），分配股东股利 59,365,125.00 元。

公司于 2009 年 5 月 15 日发布了 2008 年度分红派息实施公告，并于 2009 年 5 月 26 日完成方案的实施工作。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

1、2009 年 4 月 24 日，公司召开 2008 年年度股东大会，审议通过了《关于修改公司章程的议案》。在公司章程中增加有关现金分红政策的内容：

利润分配应重视对投资者的合理投资回报，在充分考虑股东利益的基础上正确处理公司的短期利益及长远发展的关系，确定合理的股利分配方案，利润分配政策应保持连续性和稳定性；

公司可以采取现金或者股票方式分配股利，可以进行中期现金分红；

公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十，具体分配比例由董事会根据公司经营情况拟定，报股东大会审议决定；

公司董事会未做出现金利润分配预案的，应当在定期报告中披露未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途，独立董事应当对此发表独立意见；

存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

2、报告期内，公司以 2008 年 12 月 31 日的总股本 39,576.75 万股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），分配股东股利 59,365,125.00 元。

公司于 2009 年 5 月 15 日发布了 2008 年度分红派息实施公告，并于 2009 年 5 月 26 日完成方案的实施工作。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司股权比例 (%)	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
002142	宁波银行	60,840,000	2.43	396,602,400	262,822,497.56	10,956,840	可供出售金融资产	
600698	ST 轻骑	1,260,000	微小	1,260,000	0	0	长期股权投资	
合计		62,100,000	/	397,862,400	262,822,497.56	10,956,840	/	/



(六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(七) 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。

(八) 重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、委托理财情况

单位:万元 币种:人民币

受托人名称	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	关联关系
中国银行宁波市分行	4,900	2009年4月3日	2009年9月29日	年率3.5%	0	0	是	0	否	
合计	4,900	/	/	/	0	0	/	0	/	/

2009年4月2日,公司子公司宁波韵升强磁材料有限公司与中国建设银行股份有限公司宁波市分行签订“中国建设银行乾图理财信托理财产品客户协议书”,宁波韵升强磁材料有限公司利用闲置资金投资中国建设银行股份有限公司宁波市分行“乾图理财”信托理财产品,产品预期年收益率3.5%,到期一次性收回本金,并获得预期收益。

4、其他重大合同

2009年4月24日,公司召开第六届董事会第一次会议,审议通过了《关于委托金融机构开展贷款业务的议案》。为了提高公司资金的使用效益、降低公司的财务费用,在保证正常生产经营和投资项目资金需求的前提下,公司拟利用闲置资金人民币2亿元,委托金融机构开展贷款业务,期限为1年,公司董事会授权经理层具体实施。

2009年4月27日,公司与受托人中国银行宁波市分行共同签订“委托贷款合同”,公司委托中国银行宁波市分行发放委托贷款,借款金额为人民币1亿元,借款期限为6个月,委托贷款利率为4.6%年率。

(九) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内,公司、持股5%以上股东及其实际控制人没有承诺事项。

(1) 截至半年报披露日,是否存在尚未完全履行的业绩承诺: 否



(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

(十一) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人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。

(十二) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十三) 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
宁波韵升关于第五届董事会第二十三次会议决议的公告	上海证券报	2009年2月19日	www.sse.com.cn
宁波韵升关于股权分置改革持续督导期保荐代表人变更公告	上海证券报	2009年2月19日	www.sse.com.cn
宁波韵升关于公司及控股子公司被认定为高新技术企业的公告	上海证券报	2009年3月9日	www.sse.com.cn
宁波韵升 2008 年年报		2009年3月28日	www.sse.com.cn
宁波韵升董事会议事规则		2009年3月28日	www.sse.com.cn
宁波韵升审计委员会年度财务报告审计工作制度		2009年3月28日	www.sse.com.cn
宁波韵升第五届董事会第二十四次会议决议公告	上海证券报	2009年3月28日	www.sse.com.cn
宁波韵升关于公司募集资金存放与实际使用情况的 2008 年度专项报告		2009年3月28日	www.sse.com.cn
宁波韵升对外投资和担保制度		2009年3月28日	www.sse.com.cn
宁波韵升第五届监事会第十五次会议决议公告	上海证券报	2009年3月28日	www.sse.com.cn
宁波韵升 2008 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明		2009年3月28日	www.sse.com.cn
宁波韵升关于公司 2008 年年度报告的更正公告	上海证券报	2009年4月10日	www.sse.com.cn
宁波韵升 2008 年年报（修订版）		2009年4月10日	www.sse.com.cn
宁波韵升关于宁波信达中建置业有限公司减持公司股份提示公告	上海证券报	2009年4月14日	www.sse.com.cn
宁波韵升关于宁波信达中建置业有限公司减持公司股份提示公告	上海证券报	2009年4月15日	www.sse.com.cn
宁波韵升 2008 年年度股东大会会议资料		2009年4月16日	www.sse.com.cn
宁波韵升关于 2009 年第一季度业绩预增的公告	上海证券报	2009年4月17日	www.sse.com.cn
宁波韵升第六届董事会第一次会议决议公告	上海证券报	2009年4月27日	www.sse.com.cn
宁波韵升 2008 年年度股东大会决议公告	上海证券报	2009年4月27日	www.sse.com.cn



宁波韵升第六届监事会第一次会议决议公告	上海证券报	2009 年 4 月 27 日	www. sse. com. cn
宁波韵升第一季度季报	上海证券报	2009 年 4 月 27 日	www. sse. com. cn
宁波韵升 2008 年年度股东大会法律意见书		2009 年 4 月 27 日	www. sse. com. cn
宁波韵升 2008 年度分红派息实施公告	上海证券报	2009 年 5 月 15 日	www. sse. com. cn
宁波韵升公司章程(2009 修订)		2009 年 5 月 15 日	www. sse. com. cn
宁波韵升关于韵升控股集团有限公司减持公司股份提示公告	上海证券报	2009 年 6 月 2 日	www. sse. com. cn
宁波韵升简式权益变动报告书	上海证券报	2009 年 6 月 2 日	www. sse. com. cn



## 七、财务报告（未经审计）

## （一）财务报表

合并资产负债表  
2009 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	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		381,491,671.87	182,050,919.83
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		1,496,530.67	1,031,936.07
应收票据		7,517,632.69	4,540,600.00
应收账款		197,348,541.23	201,787,129.59
预付款项		11,163,424.38	12,641,625.58
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		22,295,263.46	22,327,609.41
买入返售金融资产			
存货		192,868,867.16	200,498,593.89
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		163,494,205.14	11,337,435.04
流动资产合计		977,676,136.60	636,215,849.41
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		396,602,400.00	413,712,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		78,311,031.21	58,915,530.93
投资性房地产			
固定资产		608,200,861.52	614,844,672.82
在建工程		45,780,239.53	31,572,639.70
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		150,515,306.56	125,103,685.48



开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,970,051.58	3,339,209.56
递延所得税资产		5,410,485.71	5,919,984.39
其他非流动资产		16,000,000.00	
非流动资产合计		1,303,790,376.11	1,253,407,722.88
资产总计		2,281,466,512.71	1,889,623,572.29
<b>流动负债:</b>			
短期借款			100,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		277,278,660.00	3,980,000.00
应付账款		83,035,271.93	74,569,959.86
预收款项		8,409,633.57	5,140,575.91
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		29,128,708.33	41,173,230.73
应交税费		29,121,647.23	6,698,247.23
应付利息		97,500.00	348,700.00
应付股利			
其他应付款		11,177,939.31	10,607,005.56
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动 负债		100,000,000.00	100,000,000.00
其他流动负债		59,299,504.91	40,035,299.59
流动负债合计		597,548,865.28	382,553,018.88
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		53,511,982.77	51,319,182.55
其他非流动负债		1,345,473.00	450,000.00
非流动负债合计		54,857,455.77	51,769,182.55
负债合计		652,406,321.05	434,322,201.43
<b>股东权益:</b>			



股本		395,767,500.00	395,767,500.00
资本公积		574,110,155.71	562,896,160.20
减：库存股			
盈余公积		77,605,099.00	77,605,099.00
一般风险准备			
未分配利润		485,026,865.22	303,024,279.23
外币报表折算差额		-780,452.58	-778,122.33
归属于母公司所有者 权益合计		1,531,729,167.35	1,338,514,916.10
少数股东权益		97,331,024.31	116,786,454.76
股东权益合计		1,629,060,191.66	1,455,301,370.86
负债和股东权益合 计		2,281,466,512.71	1,889,623,572.29

公司法定代表人：竺韵德 主管会计工作负责人：朱黎明 会计机构负责人：胡余红



## 母公司资产负债表

2009 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	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		134,139,390.34	144,022,666.94
交易性金融资产		1,496,530.67	1,031,936.07
应收票据		900,000.00	280,000.00
应收账款		11,006,452.29	12,046,309.30
预付款项		736,625.00	765,014.00
应收利息			
应收股利		554,885.10	554,885.10
其他应收款		124,405,762.04	35,400,011.42
存货		16,598,426.33	13,052,802.17
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		100,000,000.00	
流动资产合计		389,838,071.77	207,153,625.00
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		396,602,400.00	413,712,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		871,868,099.67	764,889,013.30
投资性房地产			
固定资产		250,023,385.62	247,387,286.42
在建工程		6,825,143.90	5,800,133.31
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		60,515,658.03	61,355,316.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,672,965.14	3,124,325.39
递延所得税资产			
其他非流动资产		16,000,000.00	
非流动资产合计		1,604,507,652.36	1,496,268,074.49
资产总计		1,994,345,724.13	1,703,421,699.49
<b>流动负债:</b>			
短期借款			100,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			



应付账款		19,922,852.88	11,298,527.03
预收款项		2,082.12	301,190.41
应付职工薪酬		1,457,858.70	6,910,534.45
应交税费		31,364,832.61	837,268.16
应付利息		97,500.00	348,700.00
应付股利			
其他应付款		385,257,345.38	295,006,498.30
一年内到期的非流动 负债		100,000,000.00	100,000,000.00
其他流动负债		227,921.82	79,059.83
流动负债合计		538,330,393.51	514,781,778.18
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		52,657,167.55	51,164,241.28
其他非流动负债		635,473.00	
非流动负债合计		53,292,640.55	51,164,241.28
负债合计		591,623,034.06	565,946,019.46
<b>股东权益：</b>			
股本		395,767,500.00	395,767,500.00
资本公积		569,039,836.74	557,825,841.23
减：库存股			
盈余公积		77,605,099.00	77,605,099.00
未分配利润		360,310,254.33	106,277,239.80
外币报表折算差额			
股东权益合计		1,402,722,690.07	1,137,475,680.03
负债和股东权益合 计		1,994,345,724.13	1,703,421,699.49

公司法定代表人：竺韵德 主管会计工作负责人：朱黎明 会计机构负责人：胡余红



**合并利润表**  
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		397,680,458.78	1,285,045,787.44
其中:营业收入		397,680,458.78	1,285,045,787.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		375,681,358.43	1,204,607,182.41
其中:营业成本		306,350,503.21	1,103,463,092.27
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		1,854,248.20	2,282,286.53
销售费用		13,296,397.51	31,336,666.30
管理费用		55,844,395.08	54,081,831.47
财务费用		4,120,198.58	8,990,858.88
资产减值损失		-5,784,384.15	4,452,446.96
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		464,594.60	-190,500.00
投资收益(损失以“-”号填列)		262,812,212.21	9,257,050.88
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-761,655.23	
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		285,275,907.16	89,505,155.91
加:营业外收入		4,874,728.55	5,650,792.89
减:营业外支出		868,350.85	3,178,756.39
其中:非流动资产处置净损失		161,465.41	251,292.03
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		289,282,284.86	91,977,192.41
减:所得税费用		42,160,519.02	9,533,992.46
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		247,121,765.84	82,443,199.95
归属于母公司所有者的净利润		241,367,710.99	64,458,601.38
少数股东损益		5,754,054.85	17,984,598.57
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.6099	0.1629
(二)稀释每股收益		0.6099	0.1629

公司法定代表人:竺韵德 主管会计工作负责人:朱黎明 会计机构负责人:胡余红



**母公司利润表**  
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		42,393,736.25	63,437,280.41
减: 营业成本		32,024,750.98	47,467,532.68
营业税金及附加		562,510.37	771,211.57
销售费用		1,902,192.61	2,400,389.64
管理费用		17,511,939.36	18,948,427.59
财务费用		3,377,376.73	8,458,863.15
资产减值损失		3,859,302.01	1,683,261.70
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		464,594.60	-190,500.00
投资收益(损失以“—”号填列)		365,765,342.25	138,961,486.39
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-429,189.14	
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		349,385,601.04	122,478,580.47
加: 营业外收入		355,156.44	3,949,638.01
减: 营业外支出		78,650.79	1,287,032.51
其中: 非流动资产处置净损失		48,806.01	222,399.18
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		349,662,106.69	125,141,185.97
减: 所得税费用		36,263,967.16	-543,929.21
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		313,398,139.53	125,685,115.18

公司法定代表人: 竺韵德 主管会计工作负责人: 朱黎明 会计机构负责人: 胡余红



**合并现金流量表**  
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		474,453,506.26	1,566,453,225.80
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还		15,247,584.06	66,224,240.38
收到其他与经营活动有关的现金		11,672,349.87	3,262,257.50
经营活动现金流入小计		501,373,440.19	1,635,939,723.68
购买商品、接受劳务支付的现金		295,000,847.46	1,376,466,344.84
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			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			



支付给职工以及为职工支付的现金		84,900,839.17	82,606,681.89
支付的各项税费		38,271,227.33	29,878,533.71
支付其他与经营活动有关的现金		24,327,917.07	61,367,452.73
经营活动现金流出小计		442,500,831.03	1,550,319,013.17
经营活动产生的现金流量净额		58,872,609.16	85,620,710.51
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		336,754,497.56	
取得投资收益收到的现金		6,919,369.88	12,168,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,673,199.83	874,515.30
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			
投资活动现金流入小计		347,347,067.27	13,042,515.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		72,229,686.89	46,355,685.72
投资支付的现金		235,000,000.00	41,500,000.00
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			189,583,235.51
投资活动现金流出小计		307,229,686.89	277,438,921.23
投资活动产生的现金流量净额		40,117,380.38	-264,396,405.93
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		2,650,491.65	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,650,491.65	
取得借款收到的现金			211,325,983.74
发行债券收到的现金			



收到其他与筹资活动有关的现金		155,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		157,650,491.65	211,325,983.74
偿还债务支付的现金		100,000,000.00	109,811,542.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		70,803,881.10	68,460,800.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		7,619,157.51	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		170,803,881.10	178,272,342.94
筹资活动产生的现金流量净额		-13,153,389.45	33,053,640.80
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		85,836,600.09	-145,722,054.62
加：期初现金及现金等价物余额		175,764,751.28	424,026,022.44
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		261,601,351.37	278,303,967.82

公司法定代表人：竺韵德 主管会计工作负责人：朱黎明 会计机构负责人：胡余红



**母公司现金流量表**  
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		48,554,638.71	70,243,076.03
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		97,448,643.90	90,285,443.23
经营活动现金流入小计		146,003,282.61	160,528,519.26
购买商品、接受劳务支付的现金		25,030,509.95	45,317,226.12
支付给职工以及为职工支付的现金		17,306,479.68	17,101,488.11
支付的各项税费		9,810,570.66	5,554,178.46
支付其他与经营活动有关的现金		91,747,182.31	9,090,998.56
经营活动现金流出小计		143,894,742.60	77,063,891.25
经营活动产生的现金流量净额		2,108,540.01	83,464,628.01
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		336,654,497.56	
取得投资收益收到的现金		109,540,033.83	124,793,415.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		409,357.06	323,810.49
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			41,168,071.15
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		446,603,888.45	166,285,296.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,222,524.94	17,163,134.34
投资支付的现金		273,151,120.00	41,500,000.00
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			
投资活动现金流出小计		294,373,644.94	58,663,134.34
投资活动产生的现金流量净额		152,230,243.51	107,622,162.54
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			100,000,000.00
偿还债务支付的现金		100,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		64,222,060.12	68,822,129.64
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		164,222,060.12	118,822,129.64
筹资活动产生的现金流量净额		-164,222,060.12	-18,822,129.64
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-9,883,276.60	172,264,660.91
加：期初现金及现金等价物余额		144,022,666.94	82,400,735.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		134,139,390.34	254,665,396.68

公司法定代表人：竺韵德 主管会计工作负责人：朱黎明 会计机构负责人：胡余红



合并所有者权益变动表  
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	395,767,500.00	562,896,160.20		77,605,099.00		303,024,279.23	-778,122.33	116,786,454.76	1,455,301,370.86
加:同一控制下企业合并产生的追溯调整									
会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	395,767,500.00	562,896,160.20		77,605,099.00		303,024,279.23	-778,122.33	116,786,454.76	1,455,301,370.86
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		11,213,995.51				182,002,585.99	-2,330.25	-19,455,430.45	173,758,820.80
(一)净利润						241,367,710.99		5,754,054.85	247,121,765.84
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		11,213,995.51					-2,330.25		11,211,665.26
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		10,956,840.00							10,956,840.00
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的的影响		257,155.51							257,155.51
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他							-2,330.25		-2,330.25
上述(一)和(二)小计		11,213,995.51				241,367,710.99	-2,330.25	5,754,054.85	258,333,431.10
(三)所有者投入和减少资本								2,650,491.65	2,650,491.65
1. 所有者投入资本								2,650,491.65	2,650,491.65
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四)利润分配						-59,365,125.00		-27,859,976.95	-87,225,101.95
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						-59,365,125.00		-27,859,976.95	-87,225,101.95
4. 其他									
(五)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. 其他									
四、本期期末余额	395,767,500.00	574,110,155.71		77,605,099.00		485,026,865.22	-780,452.58	97,331,024.31	1,629,060,191.66

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	395,767,500.00	1,217,925,136.24		66,749,182.23		266,818,527.54	-422,338.77	115,356,734.85	2,062,194,742.09
加:同一控制下企业合并产生的追溯调整									
会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	395,767,500.00	1,217,925,136.24		66,749,182.23		266,818,527.54	-422,338.77	115,356,734.85	2,062,194,742.09
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-507,906,120.00				5,093,472.20	-327,832.39	-15,130,986.86	-518,271,467.05
(一)净利润						64,458,601.38		17,984,598.57	82,443,199.95
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		-507,906,120.00					-327,832.39		-508,233,952.39
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		-507,861,900.00							-507,861,900.00
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他		-44,220.00					-327,832.39		-372,052.39
上述(一)和(二)小计		-507,906,120.00				64,458,601.38	-327,832.39	17,984,598.57	-425,790,752.44
(三)所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四)利润分配						-59,365,129.18		-33,115,585.43	-92,480,714.61
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						-59,365,129.18		-33,115,585.43	-92,480,714.61
4. 其他									
(五)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. 其他									
四、本期期末 余额	395,767,500.00	710,019,016.24		66,749,182.23		271,911,999.74	-750,171.16	100,225,747.99	1,543,923,275.04

公司法定代表人：竺韵德 主管会计工作负责人：朱黎明 会计机构负责人：胡余红



**母公司所有者权益变动表**  
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额						所有者权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	其它	
一、上年年末余额	395,767,500.00	557,825,841.23		77,605,099.00	106,277,239.80		1,137,475,680.03
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	395,767,500.00	557,825,841.23		77,605,099.00	106,277,239.80		1,137,475,680.03
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		11,213,995.51			254,033,014.53		265,247,010.04
(一) 净利润					313,398,139.53		313,398,139.53
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		11,213,995.51					11,213,995.51
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		10,956,840.00					10,956,840.00
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		257,155.51					257,155.51
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4. 其他							
上述(一)和(二)小计		11,213,995.51			313,398,139.53		324,612,135.04
(三) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
(四) 利润分配					-59,365,125.00		-59,365,125.00
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者(或股东)的分配					-59,365,125.00		-59,365,125.00
3. 其他							
(五) 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. 其他							
四、本期期末余额	395,767,500.00	569,039,836.74		77,605,099.00	360,310,254.33		1,402,722,690.07



单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额						所有者权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	其它	
一、上年年末余额	395,767,500.00	1,212,920,541.23		66,749,182.23	67,939,113.85		1,743,376,337.31
加:会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	395,767,500.00	1,212,920,541.23		66,749,182.23	67,939,113.85		1,743,376,337.31
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-507,861,900.00			66,319,986.00		-441,541,914.00
(一)净利润					125,685,115.18		125,685,115.18
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		-507,861,900.00					-507,861,900.00
1.可供出售金融资产公允价值变动净额		-507,861,900.00					-507,861,900.00
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4.其他							
上述(一)和(二)小计		-507,861,900.00			125,685,115.18		-382,176,784.82
(三)所有者投入和减少资本							
1.所有者投入资本							
2.股份支付计入所有者权益的金额							
3.其他							
(四)利润分配					-59,365,129.18		-59,365,129.18
1.提取盈余公积							
2.对所有者(或股东)的分配					-59,365,129.18		-59,365,129.18
3.其他							
(五)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.其他							
四、本期末余额	395,767,500.00	705,058,641.23		66,749,182.23	134,259,099.85		1,301,834,423.31

公司法定代表人:竺韵德 主管会计工作负责人:朱黎明 会计机构负责人:胡余红



# 宁波韵升股份有限公司

## 2009 年 1-6 月财务报表附注

### 一、公司基本情况

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、鄞县东方压铸厂五家单位发起,并吸收内部职工参股,以定向募集方式设立的股份有限公司。公司成立于1994年6月30日。经中国证券监督管理委员会证监发行字[2000]134号文核准,公司于2000年10月12日向社会公开发行股票,并于2000年10月30日在上海证券交易所挂牌交易。

公司经营范围: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。公司主要从事科技含量较高的钕铁硼产品、八音琴系列产品、电机产品和纺织机械等的生产、销售。

公司注册资本:39,576.75万元人民币,企业法人营业执照号330200000031521。公司注册地:宁波江东区民安路348号。

### 二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则-基本准则》和38项具体会计准则,以及其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

### 三、遵循企业会计准则的声明

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

### 四、重要会计政策和会计估计

#### 1、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。

#### 2、记账本位币

以人民币为记账本位币。



### 3、现金及现金等价物

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

### 4、外币折算

#### (1) 外币交易

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

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

#### (2) 外币财务报表的折算

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

### 5、金融工具的确认和计量

#### (1) 金融资产

①金融资产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资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

#### ②确认和计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。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。

当金融资产收取现金流量的合同权利终止或金融资产所有权上几乎所有风险和报酬转移时，终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入资本公积，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

#### ③金融资产减值

本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。



A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

B、可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

## (2) 金融负债

①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。

②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；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

## ③金融负债的后续计量

A、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和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，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

## (3) 金融工具公允价值的确定方法

①如果该金融工具存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

②如果该金融工具不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

## 6、坏账的核算方法

(1) 本公司将因债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回的应收款项和因债务人逾期未履行其偿债义务，并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) 本公司采用备抵法核算坏账损失。

(3) 对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试未减值的应收款项一起，按账龄划分为若干组合，再按这些应收款项组合的期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。



本公司根据以前年度按账龄划分的应收款项组合的实际损失率，并结合现时情况，确定本期各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例如下：

账 龄	坏账准备比例 (%)
一年以内	5
一至二年	10
二至三年	30
三至四年	50
四至五年	50
五年以上	100

#### 7、存货的核算方法

- (1) 本公司的存货分为原材料、在产品、产成品、低值易耗品等。
- (2) 存货以成本进行初始计量，在资产负债表中按成本与可变现净值孰低列示。
- (3) 原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。除原材料采购成本外，在产品和产成品还包括直接人工和按照一定方法分配的制造费用。低值易耗品在领用时采用一次转销法进行摊销。
- (4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。
- (5) 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。
- (6) 可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

#### 8、长期股权投资的核算方法

- (1) 长期股权投资分为对子公司投资、对合营企业投资、对联营企业投资和其他股权投资。
- (2) 对子公司投资
 

子公司是指能够对其实施控制，即有权决定其财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益的被投资单位。

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账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

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初始投资成本。企业合并成本包括付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值，以及为进行企业合并发生的各项直接相关费用。

在合并财务报表中，对子公司投资按附注四、24 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，但仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的现金股利或利润超过上述金额的部分作为初始投资成本的收回。

- (3) 对合营企业投资和对联营企业投资



合营企业是指与其他投资方对其实施共同控制的被投资单位。共同控制指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

联营企业是指能够对其施加重大影响的被投资单位。重大影响指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

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的份额，确认投资损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。上述被投资单位实现的净损益，以取得投资时被投资单位可辨认资产、负债的公允价值为基础确定。与合营企业和联营企业之间发生的内部交易未实现损益，按照持股比例在权益法核算时予以抵消。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，则全额确认该损失。

对于被投资单位除净损益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。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除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。

(4) 其他股权投资，指对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

其他股权投资采用成本法核算。

(5) 长期股权投资减值

当长期股权投资的可收回金额低于其账面价值时，按附注四、15 计提减值准备，将长期股权投资账面价值减记至可收回金额。

## 9、投资性房地产的核算方法

(1) 投资性房地产分为已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量。

(3) 本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

①对于建筑物，参照固定资产的后续计量政策进行折旧。

②对于土地使用权，参照无形资产的后续计量政策进行摊销。

(4) 投资性房地产减值



当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，按附注四、15 计提减值准备，将投资性房地产账面价值减记至可收回金额。

### 10、固定资产的核算方法

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

(2) 固定资产按照取得时的成本进行初始计量。对于固定资产的后续支出，在符合固定资产确认条件时计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；其他后续支出在发生时计入当期损益。

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

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	40	5%	2.38%
机器设备	5-10	5%	9.5%-19%
运输设备	5-10	5%	9.5%-19%

(4) 于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

#### (5) 固定资产减值

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，按附注四、15 计提减值准备，将固定资产账面价值减记至可收回金额。

### 11、在建工程的核算方法

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的各项建筑、安装工程，技术改造工程、大修理工程等，并按实际发生的支出确定工程成本。在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，按附注四、15 计提减值准备，将在建工程账面价值减记至可收回金额。

### 12、无形资产的核算方法

(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。于每年年度终了，对无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核并作适当调整。

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，并按其估计使用寿命进行摊销。

(3) 无形资产减值



当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，按附注四、15 计提减值准备，将无形资产账面价值减记至可收回金额。

### 13、内部研究开发项目的核算方法

(1) 本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

(2) 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

(3) 内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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。

### 14、商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。商誉不摊销，在其相关资产组或资产组组合处置时转出，计入当期损益。

当商誉的可收回金额低于其账面价值时，按附注四、15 计提减值准备，将商誉账面价值减记至可收回金额。

### 15、资产减值

于资产负债表日，根据内部及外部信息确定固定资产、在建工程、无形资产、商誉、长期股权投资等是否存在减值迹象。对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的差额确认为减值损失，计入当期损益。

可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产的可收回金额进行估计的情况下，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组，是指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。

对于商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，都将于期末进行减值测试。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### 16、长期待摊费用的摊销方法

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。

### 17、借款费用的核算方法



(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。

## 18、职工薪酬的核算方法

职工薪酬是为获得员工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和教育经费等。在员工提供服务的期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据员工提供服务的受益对象计入相关资产成本或当期费用。

## 19、预计负债的确认原则

(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。

## 20、收入的确认方法

(1) 销售商品收入



在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

#### (2) 提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

#### (3) 让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

### 21、政府补助会计处理方法

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 22、所得税会计处理方法

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。

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

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

### 23、企业合并会计处理方法



#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方支付的合并对价和合并方取得的资产、负债按账面价值计量。合并方取得的资产、负债账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

#### (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。合并方的合并成本和合并方取得的可辨认资产、负债按合并日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被合并方可辨认资产、负债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合并方可辨认资产、负债公允价值份额的差额，计入当期损益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入合并成本。

### 24、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司的子公司。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，以合并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，并自合并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。

如果归属于少数股东的亏损超过少数股东在该子公司所有者权益中所享有的份额，除少数股东有义务且有能力承担的部分外，冲减母公司股东权益。如果子公司以后期间实现利润，在弥补母公司股东权益所承担的属于少数股东的损失之前，所有利润归属于母公司股东权益。

## 五、会计政策、会计估计变更及前期差错更正

本公司本期不存在会计政策、会计估计变更。

## 六、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：公司为高新技术企业，2009 年度按应纳税所得额的 15%计缴。

(2) 子公司宁波韵升高科磁业有限公司、宁波韵升电机有限公司、包头韵升强磁材料有限公司：公司为高新技术企业，2009 年度按应纳税所得额的 15%计缴。

(3) 子公司宁波韵升强磁材料有限公司、宁波德昌精密纺织机械有限公司、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、宁波韵升机电工程研究所、宁波韵升投资有限公司、深圳韵科材料技术有限公司、宁波韵升特种金属材料有限公司、宁波韵升发电机有限公司、宁波爱尔韵升风力发电机有限公司、宁波韵升涡轮增压技术有限公司、宁波韵升永磁电机有限公司、浙江韵升技术研究有限公司：2009 年度企业所得税按应纳税所得额的 25%计缴。

(4) 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、宁波韵升弹性元件有限公司、：系中外合资企业，根据（国发[2007]39 号）《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》，自 2008 年 1 月 1 日起，原享受的企业所得税优惠政策继续享受至期满为止。2009 年度企业所得税系减半征收期，按应纳税所得额的 12.5%计缴。

(5) 子公司宁波韵升汽车电机有限公司：系中外合资企业，根据（国发[2007]39 号）《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》，自 2008 年 1 月 1 日起，原享受的企业所得税优惠政策继续享受至期满为止。2009 年度免征企业所得税。

## 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、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、宁波韵升投资有限公司、宁波韵升特种金属材料有限公司、宁波韵升发电机有限公司、宁波韵升涡轮增压技术有限公司、宁波韵升永磁电机有限公司、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、宁波韵升弹性元件有限公司、宁波爱尔韵升风力发电机有限公司免缴。

### (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、宁波韵升投资有限公司、浙江韵升技术研究有限公司、宁波韵升特种金属材料有限公司、宁波韵升发电机有限公司、宁波韵升涡轮增压技术有限公司、宁波韵升永磁电机有限公司按实际缴纳流转税额的 5%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、宁波韵升工业自动化有限公司、宁波韵升弹性元件有限公司、宁波爱尔韵升风力发电机有限公司按实际缴纳流转税额的 2%计缴；子公司深圳韵科材料有限公司免缴。

## 七、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (一) 同一控制下企业合并取得的子公司

公司名称:	YUN SHENG (U. S. A) INC
注册地:	395 Oyster Pt Blvd #230
注册资本:	36 万美元
经营范围:	BUSINESS SERVICE
公司实际投资额:	56.85 万美元
投资比例:	100.00%
表决权比例:	100.00%

#### (二) 其他投资取得的子公司

(1) 公司名称:	宁波韵升强磁材料有限公司
注册地:	宁波市榭西工业小区
业务性质:	磁性材料的生产
注册资本:	22,233.84 万元人民币
经营范围:	强磁材料、机电产品（除轿车）、机械制造加工；金属材料的销售；房屋、设备的租赁。
公司实际投资额:	21,122.20 万元人民币
投资比例:	母公司投资比例 95%、子公司投资比例 5%
表决权比例:	100.00%

(2) 公司名称:	宁波韵升电机有限公司
注册地:	宁波市江东区明珠路 428 号
业务性质:	电机产品的生产
注册资本:	392 万美元
经营范围:	发电机及发电机组、电动机、磁电机、起动电机、微电机及其他电机、汽车摩托车关键零部件制造、加工；各类汽车轴承的进出口。
公司实际投资额:	2,451.81 万元人民币
投资比例:	75.00%
表决权比例:	75.00%

(3) 公司名称:	宁波韵升弹性元件有限公司
注册地:	宁波市江东区明珠路 428 号
业务性质:	弹性元件的生产
注册资本:	1,000 万元人民币
经营范围:	五金件的研发、生产；仪器仪表零部件、工艺品（金银饰品除外）、玩具的生产。
公司实际投资额:	750 万元人民币
投资比例:	75.00%
表决权比例:	75.00%



(4)	公司名称:	宁波韵升磁体元件技术有限公司
	注册地:	宁波市江东区宁穿路 98 号
	业务性质:	磁体元件的研发、生产
	注册资本:	12,000 万元人民币
	经营范围:	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。
	公司实际投资额:	9,000 万元人民币
	投资比例:	75.00%
	表决权比例:	75.00%

(5)	公司名称:	包头韵升强磁材料有限公司
	注册地:	包头稀土高新区稀土路 8 号
	业务性质:	磁性材料的生产
	注册资本:	17,000 万元人民币
	经营范围:	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(国家法律法规规定应经审批的未获审批前不得经营)。
	公司实际投资额:	15,800 万元人民币
	投资比例:	母公司投资比例 92.94%、子公司投资比例 7.06%
	表决权比例:	100.00%

(6)	公司名称:	宁波韵升音乐礼品有限公司
	注册地:	宁波市江东区宁穿路 98 号
	业务性质:	国内贸易
	注册资本:	1,000 万元人民币
	经营范围:	工艺品、金银饰品、珠宝首饰、玩具、文具制造、加工; 化工原料、金属、机械设备的批发、零售; 网上销售八音盒的音乐盒; 自营的代理货物的技术的进出口, 但国家限定经营或禁止进出口的货物的技术除外。
	公司实际投资额:	700 万元人民币
	投资比例:	母公司投资比例 70%、子公司投资比例 30%
	表决权比例:	100.00%

(7)	公司名称:	宁波韵升汽车电机有限公司
	注册地:	宁波市江东区宁穿路 98 号
	业务性质:	电机产品加工、制造
	注册资本:	2,000 万元人民币
	经营范围:	汽车起动机、发电机的制造、加工。
	公司实际投资额:	1,500 万元人民币
	投资比例:	75.00%
	表决权比例:	75.00%

(8)	公司名称:	宁波韵升投资有限公司
	注册地:	宁波市科技园区明珠路 428 号
	业务性质:	实业投资
	注册资本:	6,000 万元人民币
	经营范围:	实业投资; 企业管理及投资咨询服务。



公司实际投资额:	5,400 万元人民币
投资比例:	90.00%
表决权比例:	90.00%

(9)	公司名称:	宁波韵升高科磁业有限公司
	注册地:	宁波市江东区宁穿路 98 号
	业务性质:	磁体产品的生产
	注册资本:	6,000 万元人民币
	经营范围:	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。
	公司实际投资额:	4,500 万元人民币
	投资比例:	75.00%
	表决权比例:	75.00%

(10)	公司名称:	宁波韵升粘结磁体有限公司
	注册地:	江东区民安路 348 号 8 楼
	业务性质:	磁性材料的生产
	注册资本:	1500 万元人民币
	经营范围:	磁性材料的制造、加工、批发、零售。
	公司实际投资额:	1350 万元人民币
	投资比例:	母公司投资比例 90%、子公司投资比例 10%
	表决权比例:	100.00%

(11)	公司名称:	深圳韵科材料技术有限公司
	注册地:	深圳市南山区南头科技工业园园区
	业务性质:	特种和结构材料的生产
	注册资本:	580 万元人民币
	经营范围:	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。
	公司实际投资额:	232 万元人民币
	投资比例:	母公司投资比例 40%、子公司投资比例 34%
	表决权比例:	74.00%

(12)	公司名称:	浙江韵升技术研究有限公司
	注册地:	杭州市留下镇留下街 128 号
	业务性质:	技术研发
	注册资本:	6,000 万元人民币
	经营范围:	技术的研究、开发、转让、咨询服务。
	公司实际投资额:	5,400 万元人民币
	投资比例:	母公司投资比例 90%、子公司投资比例 10%
	表决权比例:	100.00%

(13)	公司名称:	宁波德昌精密纺织机械有限公司
	注册地:	宁波市江东区宁穿路 98 号
	业务性质:	纺织机械加工、制造
	注册资本:	1,066 万港元
	经营范围:	新型纺织机械等成套设备制造、加工。
	公司实际投资额:	576.40 万元人民币
	投资比例:	母公司投资比例 55%、子公司投资比例 20%



	表决权比例:	75.00%
(14)	公司名称:	宁波韵升工业自动化有限公司
	注册地:	宁波市江东区江东南路 163 号
	业务性质:	机械、电机制造
	注册资本:	1,100 万元人民币
	经营范围:	高技术含量的特种工业缝纫机制造;发电机和发电机组、电动机、微电机及其他电机、电力电子器件的制造、加工。
	公司实际投资额:	561 万元人民币
	投资比例:	母公司投资比例 51%、子公司投资比例 24%
	表决权比例:	75.00%
(15)	公司名称:	宁波韵升高新技术研究院
	注册地:	宁波市科技园区明珠路 428 号
	业务性质:	技术研发
	注册资本:	2,000 万元人民币
	经营范围:	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。
	公司实际投资额:	1,400 万元人民币
	投资比例:	母公司投资比例 70%、子公司投资比例 30%
	表决权比例:	100.00%
(16)	公司名称:	宁波韵升机电工程研究所
	注册地:	宁波市江东区宁穿路 98 号
	业务性质:	机电产品的研发
	注册资本:	200 万元人民币
	经营范围:	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。
	公司实际投资额:	(注)
	投资比例:	(注)
	表决权比例:	100.00%
(注)子公司宁波韵升高新技术研究院的全资企业。		
(17)	公司名称:	宁波韵升发电机有限公司
	注册地:	宁波市北仑区霞浦云台山路 33 号
	业务性质:	风力发电机的制造
	注册资本:	1,500 万元人民币
	经营范围:	小型风力发电机(输出量低于 100KW)、风力发电机零部件的制造、销售、技术转让和技术服务,自营和代理各类货物和技术的进出口业务(除国家限定公司经营或禁止进出口的货物和技术)。
	公司实际投资额:	270 万元人民币
	投资比例:	母公司投资比例 90.00%、子公司投资比例 10.00%
	表决权比例:	100.00%
(18)	公司名称:	宁波韵升特种金属材料有限公司
	注册地:	宁波市北仑区霞浦云台山路 33 号
	业务性质:	特种金属材料制造
	注册资本:	6,500 万元人民币
	经营范围:	强磁材料、电机、普通机械设备的制造、加工,金属材料的批发、零售,厂房及机械设备的租赁。



公司实际投资额:	5,850 万元人民币
投资比例:	母公司投资比例 90.00%、子公司投资比例 10.00%
表决权比例:	100.00%

(19)	公司名称:	宁波爱尔韵升风力发电机有限公司
	注册地:	宁波市北仑区渡口路以西、安居路以北地块
	业务性质:	风力发电机的制造
	注册资本:	90 万美元
	经营范围:	小型风力发电机（输出量低于 100KW）、风力发电机零部件的制造；相关的技术转让和技术服务；自营和代理各类货物和技术的进出口（国家禁止经营和限定进出口的货物及技术除外）。
	公司实际投资额:	410.112 万元人民币
	投资比例:	66.67%
	表决权比例:	66.67%

(20)	公司名称:	宁波韵升涡轮增压技术有限公司
	注册地:	宁波市北仑区大碶大塔路 16 号
	业务性质:	涡轮增压技术研制
	注册资本:	2,000 万元人民币
	经营范围:	涡轮增压技术的研发，涡轮增压器零部件、发动机零部件、精密机械零部件的加工、装配。
	公司实际投资额:	340 万元人民币
	投资比例:	85.00%
	表决权比例:	85.00%

(21)	公司名称:	宁波韵升永磁电机有限公司
	注册地:	宁波市北仑区大碶街道璁珞村璁珞 186 号 2 幢 201 室
	业务性质:	永磁电机的制造
	注册资本:	5,000 万元人民币
	经营范围:	电机及其部件、电机用磁钢的制造、加工、批发、零售。
	公司实际投资额:	2,025 万元人民币
	投资比例:	母公司投资比例 90.00%、子公司投资比例 10.00%
	表决权比例:	100.00%

## 2、本期合并范围的变动情况

因新增投资增加合并范围：本期因新增投资，增加对宁波爱尔韵升风力发电机有限公司、宁波韵升涡轮增压技术有限公司、宁波韵升永磁电机有限公司财务报表的合并，有关情况如下：

公 司 名 称	投资比例	2009 年 6 月 30 日		2009 年 1-6 月
		资产总额	净资产	净利润
宁波爱尔韵升风力发电机有限公司	50%	6,293,506.78	5,693,896.41	-457,715.24
宁波韵升涡轮增压技术有限公司	85%	3,851,427.66	3,851,427.66	-148,572.34
宁波韵升永磁电机有限公司	100%	21,732,532.88	21,732,532.88	-767,467.12

## 3、外币报表折算



韵声(美国)公司财务报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,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用年平均汇率折算。

## 八、合并财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明,均以 2009 年 6 月 30 日为截止日,金额以人民币元为单位)

### 1、货币资金

#### (1) 分类情况

项 目	期末余额	年初余额
现 金	181,170.19	131,140.28
银行存款	190,758,324.42	175,282,694.30
其他货币资金	190,552,177.26	6,637,085.25
合 计	381,491,671.87	182,050,919.83

#### (2) 货币资金中的外币余额

项目	外币名称	期末余额			年初余额		
		外币金额	汇 率	折合人民币	外币金额	汇 率	折合人民币
现金	美 元						
	日 元	43,000.00	0.07111	3,058.03	43,000.00	0.07565	3,252.95
小 计				3,058.03			3,252.95
银行 存款	美 元	4,091,588.04	6.8319	27,953,320.32	3,597,755.45	6.8346	24,589,219.39
	英 镑	11.73	11.3379	132.99			
	欧 元	232,691.67	9.6408	2,243,333.86	393,956.05	9.6590	3,805,221.49
小 计				30,196,787.17			28,394,440.88
合 计				30,199,845.20			28,397,693.83

(3) 货币资金期末余额中除银行承兑汇票保证金 188,055,698.50 元、远期结汇保证金 2,348,000.00 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。

(4) 货币资金余额期末较年初上升 109.55%, 主要原因为: 本期公司出售宁波银行股份有限公司 3000 万股无限售条件的普通股, 货币资金增加。

### 2、交易性金融资产

项 目	期末余额	年初余额
指定为以公允价值计量且其变动计入本期损益的金融资产	1,496,530.67	1,031,936.07
合 计	1,496,530.67	1,031,936.07

本公司交易性金融资产变现不存在重大限制。



### 3、应收票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,772,561.16	4,540,600.00
商业承兑汇票	3,745,071.53	
合计	7,517,632.69	4,540,600.00

本账户余额中无应收持公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位票据。

### 4、应收账款

#### (1) 分类情况

类别	期末余额			年初余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
单项金额重大的应收账款	143,641,167.67	67.92	7,182,058.38	154,017,103.38	71.25	7,700,855.17
单项金额不重大但按特定风险组合后风险较大的应收账款						
其他不重大的应收账款	67,840,507.45	32.08	6,951,075.51	62,161,738.71	28.75	6,690,857.33
合计	211,481,675.12	100.00	14,133,133.89	216,178,842.09	100.00	14,391,712.50

公司对余额 200 万元以上的单项金额重大应收账款单独进行减值测试，未出现减值情况。对于单项金额非重大的应收账款，与经单独测试未减值的应收账款一起，按账龄进行组合，并按公司制定的坏账准备比例计提坏账准备。

#### (2) 账龄分析

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	206,412,773.18	97.60	206,404,181.15	95.48
一至二年	2,126,541.62	1.01	7,009,913.42	3.24
二至三年	177,612.80	0.08	25,225.60	0.01
三年以上	2,764,747.52	1.31	2,739,521.92	1.27
合计	211,481,675.12	100.00	216,178,842.09	100.00

#### (3) 报告期计提特别坏账准备的应收款项

账龄	金额	计提特别坏账准备	原因
一至二年	920,000.00	920,000.00	债务人财务困难等
合计	920,000.00	920,000.00	

(4) 期末无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 期末应收账款前五名的单位金额合计 110,608,716.51 元，占应收账款总额的 52.30%，账龄均为一年以内。

#### (6) 应收账款中的外币余额

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	18,153,208.36	6.8319	124,020,904.19	25,100,373.27	6.8346	171,551,011.15



外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
欧元	895,632.92	9.6408	8,634,617.85	600,779.00	9.6590	5,802,924.36
英镑	223,050.52	11.3379	2,528,924.49	223,050.52	9.8798	2,203,694.53
合计			135,184,446.53			179,557,630.04

## 5、预付款项

### (1) 账龄分析

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	10,481,646.09	93.89	10,997,994.31	87.00
一至二年	493,018.66	4.42	1,274,043.77	10.08
二至三年	45,900.13	0.41	270,817.00	2.14
三年以上	142,859.50	1.28	98,770.50	0.78
合计	11,163,424.38	100.00	12,641,625.58	100.00

(2) 账龄超过一年的预付款项合计为 681,778.29 元，主要系尚未结算的货款。

(3) 期末无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 金额较大的预付款项

往来单位（项目）	金额	款项性质或内容
内蒙古包钢稀土高科技股份有限公司	2,836,200.00	预付材料款
浙江长城电工科技有限公司	1,949,750.00	预付材料款
宁波兰羚钢铁实业有限公司	1,429,649.40	预付材料款
宁波金田电工材料有限公司	1,208,875.00	预付材料款

(5) 预付账款中的外币余额

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元				39,725.00	6.8346	271,504.49
欧元	5,871.00	9.6408	56,601.14	2,935.50	9.6590	28,353.99
合计			56,601.14			299,858.48

## 6、其他应收款

### (1) 明细项目

项目	期末余额		年初余额	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
应收出口退税			1,737,470.28	
其他往来	30,199,880.89	7,904,617.43	30,824,822.21	10,234,683.08
合计	30,199,880.89	7,904,617.43	32,562,292.49	10,234,683.08

(2) 其他往来分类情况

类别	期末余额			年初余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备



	期末余额			年初余额		
	金额	比例%	金额	金额	比例%	金额
单项金额重大的应收账款	25,780,000.00	85.36	7,390,000.00	27,230,775.00	88.34	9,712,538.75
单项金额不重大但按特定风险组合后风险较大的应收账款						
其他不重大的应收账款	4,419,880.89	14.64	514,617.43	3,594,047.21	11.66	522,144.33
合 计	30,199,880.89	100.00	7,904,617.43	30,824,822.21	100.00	10,234,683.08

公司对余额 200 万元以上的单项金额重大其他应收款单独进行减值测试，未出现减值情况。对于单项金额非重大的其他应收款，与经单独测试未减值的其他应收款一起，按账龄进行组合，并按公司制定的坏账准备比例计提坏账准备。

(3) 其他往来账龄分析

账 龄	期末余额		年初余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
一年以内	13,468,741.48	44.60	8,637,310.80	28.02
一至二年	2,971,124.68	9.84	3,320,496.68	10.77
二至三年	182,293.43	0.60	266,293.43	0.86
三年以上	13,577,721.30	44.96	18,600,721.30	60.35
合 计	30,199,880.89	100.00	30,824,822.21	100.00

(4) 期末无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 金额较大的其他应收款

往来单位 (项目)	金 额	款项性质或内容
周丽君	13,280,000.00	股权转让款
宁波经济技术开发区	10,000,000.00	土地款
奉化新科精密铸造有限公司	2,500,000.00	往来款
合 计	25,780,000.00	

(6) 欠款金额较大的

往来单位 (项目)	金 额	账 龄	比例%
周丽君	13,280,000.00	三年以上	43.97
宁波经济技术开发区	10,000,000.00	一年以内	33.11
奉化新科精密铸造有限公司	2,500,000.00	一至二年	8.28
宁波市鄞州钧盛金属制品厂	600,000.00	一年以内	1.99
合 计	26,380,000.00		87.35

7、存货

(1) 明细项目:

项 目	期末余额		年初余额	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	79,201,179.73	835,478.47	75,675,942.24	893,891.75
委托加工材料	1,325,766.20		492,768.64	
低值易耗品	493,878.37		1,175,525.78	
在产品	57,111,669.39	69,437.23	56,517,363.91	3,909,616.04



	期末余额		年初余额	
产成品	69,611,909.26	13,970,620.09	84,708,269.00	13,267,767.89
合计	207,744,402.95	14,875,535.79	218,569,869.57	18,071,275.68

(2) 本公司计提存货跌价准备的依据为：期末，按存货成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。通常按单个存货项目计提跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 8、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
委托贷款 (注 1)	100,000,000.00	
信托理财 (注 2)	49,000,000.00	
预缴的企业所得税	13,128,516.31	11,337,435.04
其他	1,365,688.83	
合计	163,494,205.14	11,337,435.04

(注 1) 2009 年 4 月 27 日，公司与受托人中国银行宁波市分行共同签订“委托贷款合同”，公司委托中国银行宁波市分行发放委托贷款，借款金额为人民币 1 亿元，借款期限为 6 个月，委托贷款利率为 4.6% 年率。

(注 2) 2009 年 4 月 2 日，公司子公司宁波韵升强磁材料有限公司与中国建设银行股份有限公司宁波市分行签订“中国建设银行乾图理财信托理财产品客户协议书”，宁波韵升强磁材料有限公司利用闲置资金中国建设银行股份有限公司宁波市分行“乾图理财”信托理财产品，投资金额人民币 4900 万元，投资期限自 2009 年 4 月 3 日至 2009 年 9 月 29 日，产品预期年收益率 3.5%。

## 9、可供出售金融资产

项 目	期末余额	年初余额
股票投资	396,602,400.00	413,712,000.00
合计	396,602,400.00	413,712,000.00

## 10、长期股权投资

### (1) 分类情况

项 目	期末余额		年初余额	
	金 额	减值准备	金 额	减值准备
按成本法核算的长期股权投资	1,260,000.00		1,360,000.00	
按权益法核算的长期股权投资	77,051,031.21		57,555,530.93	
合计	78,311,031.21		58,915,530.93	

### (2) 按成本法核算的长期股权投资



被投资单位名称	占被投资单位注册资本比例	初始投资金额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
济南轻骑股份有限公司	微小	1,260,000.00	1,260,000.00			1,260,000.00
宁波保税区韵升国际贸易有限公司	10%	100,000.00	100,000.00		100,000.00	
合计		1,360,000.00	1,360,000.00		100,000.00	1,260,000.00

(3) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	占被投资单位注册资本比例	初始投资金额	年初余额	本期增加投资额	本期权益增减额	累计权益增减额	期末余额
上海兴烨创业投资有限公司	20%	40,000,000.00	40,116,706.38		268,487.28	385,193.66	40,385,193.66
上海电驱动有限公司	35%	17,500,000.00	17,438,824.55		-775,754.21	-836,929.66	16,663,070.34
宁波市江东区韵升小额贷款有限公司(注)	20%			20,000,000.00	2,767.21	2,767.21	20,002,767.21
合计		57,800,000.00	57,555,530.93	20,000,000.00	-504,499.72	-448,968.79	77,051,031.21

(注) 2009 年 3 月 18 日, 公司与浙江银晨集团有限公司、宁波市盈力投资有限公司、宁波宇豪国际贸易有限公司、宁波市江东天伦市场服务有限公司、宁波天一电子有限公司、宁波韵升进出口有限公司、环球国际物流有限公司、宁波金涌投资有限公司共同出资设立宁波市江东区韵升小额贷款有限公司, 注册资本为人民币 1 亿元, 其中: 公司出资 2,000 万元, 占注册资本的 20%。

(4) 合营企业及联营企业

被投资单位名称	注册地	业务性质	投资比例	表决权比例	期末净资产	本期营业收入	本期净利润
联营企业							
上海兴烨创业投资有限公司	上海	创业投资	20%	20%	201,925,968.32		56,658.86
上海电驱动有限公司	上海	驱动系统研制	35%	35%	47,608,772.42	2,061,299.36	-2,216,440.58
宁波市江东区韵升小额贷款有限公司	宁波	小额贷款	20%	20%	100,013,836.03	504,255.27	13,836.03

11、固定资产

(1) 固定资产及累计折旧增减变化情况

项目	年初余额	本期增加(注)	本期减少	期末余额
<b>原值</b>				
房屋及建筑物	397,633,270.21	6,953,523.99		404,586,794.20
机器设备	473,787,670.00	17,802,470.49	4,205,765.76	487,384,374.73
运输设备	21,124,086.48	1,214,755.01	1,950,210.49	20,388,631.00
合计	892,545,026.69	25,970,749.49	6,155,976.25	912,359,799.93
<b>累计折旧</b>				



项 目	年初余额	本期增加 (注)	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	59,427,906.41	5,521,475.80		64,949,382.21
机器设备	204,786,680.33	22,420,132.26	2,117,529.67	225,089,282.92
运输设备	9,876,317.60	1,688,418.54	1,053,912.39	10,510,823.75
合 计	274,090,904.34	29,630,026.60	3,171,442.06	300,549,488.88
<b>减值准备</b>				
房屋及建筑物				
机器设备	3,609,449.53			3,609,449.53
运输设备				
合 计	3,609,449.53			3,609,449.53
<b>账面价值</b>				
房屋及建筑物	338,205,363.80			339,637,411.99
机器设备	265,391,540.14			258,685,642.28
运输设备	11,247,768.88			9,877,807.25
合 计	614,844,672.82			608,200,861.52

(注) 在建工程转入数

项 目	金 额
机器设备	4,728,278.75
合 计	4,728,278.75

期末固定资产原值中 232,726,517.74 元的房屋尚未办理产权。

## 12、在建工程

### (1) 工程项目

工程名称	预算数	年初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少	期末余额	资金来源
韵升科研用房	40,000,000.00	13,493,959.41	12,872,032.30			26,365,991.71	自有资金
包头三期工程	89,920,600.00	11,185,751.95	3,112,924.40	3,866,926.59		10,431,749.76	募集资金
二园展示中心	7,610,000.00	4,711,590.00	1,057,472.00			5,769,062.00	自有资金
零星工程		2,181,338.34	1,893,449.88	861,352.16		3,213,436.06	自有资金
合 计		31,572,639.70	18,935,878.58	4,728,278.75		45,780,239.53	

(2) 在建工程中无资本化利息。

(3) 公司在建工程不存在需计提减值准备的情况。

## 13、无形资产

项 目	年初余额	本期增加	本年减少	期末余额
<b>原值</b>				
土地使用权	132,926,903.50	28,582,315.20		161,509,218.70
非专利技术	1,100,000.00			1,100,000.00
知识产权	33,500,541.10	85,470.09		33,586,011.19



合 计	167,527,444.60	28,667,785.29		196,195,229.89
<b>累计摊销</b>				
土地使用权	16,639,507.62	1,330,436.66		17,969,944.28
非专利技术	375,833.40	55,000.00		430,833.40
知识产权	25,408,418.10	1,870,727.55		27,279,145.65
合 计	42,423,759.12	3,256,164.21		45,679,923.33
<b>账面价值</b>				
土地使用权	116,287,395.88			143,539,274.42
非专利技术	724,166.60			669,166.60
知识产权	8,092,123.00			6,306,865.54
合 计	125,103,685.48			150,515,306.56

#### 14、长期待摊费用

项 目	原始发生额	年初余额	本期增加	本期摊销额	累计摊销额	期末余额	剩余摊 销年限
租入房屋改 造支出	4,758,689.12	3,062,638.06		478,026.41	2,174,077.47	2,584,611.65	1-10年
技术指导费	972,221.63	32,407.56		32,407.56	972,221.63		
其 他	409,798.87	244,163.94	148,327.28	7,051.29	24,358.94	385,439.93	
合 计	6,140,709.62	3,339,209.56	148,327.28	517,485.26	3,170,658.04	2,970,051.58	

#### 15、递延所得税资产

可抵扣暂时性差异项目	期末余额	年初余额
应收款项坏账准备	2,247,625.78	1,954,611.19
存货跌价准备	2,178,519.90	2,774,844.44
固定资产减值准备	619,654.05	619,654.06
子公司可抵扣亏损	364,685.98	570,874.70
合 计	5,410,485.71	5,919,984.39

#### 16、其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
恒威建设高桥项目投资集 合资金信托计划 (注)	16,000,000.00	
合 计	16,000,000.00	

(注)2009年6月24日,公司与受托人杭州工商信托股份有限公司签订“恒威建设高桥项目股权投资集合资金信托计划资金信托合同”,杭州工商信托股份有限公司运用信托财产的方式是将募集资金用于受托人通过直接或间接投资的方式运用于恒威建设,用于恒威建设高桥项目的开发建设,为公司获取投资收益。“恒威建设高桥项目股权投资集合资金信托计划资金信托计划”产品期限为30个月,预期收益率为9%-10%,于2009年7月2日成立。

#### 17、短期借款



借款类别	期末余额	年初余额
信用借款		
保证借款		100,000,000.00
质押借款		
合 计		100,000,000.00

## 18、应付票据

(1) 分类情况:

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	277,278,660.00	3,980,000.00
合 计	277,278,660.00	3,980,000.00

(2) 本账户余额中无应付持公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位票据。

(3) 应付票据余额期末较年初上升 6,866.80%，主要原因为：本期公司为了降低融资成本，较多地运用了应付票据结算方式。

## 19、应付账款

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额		年初余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
一年以内	80,759,053.81	97.26	71,287,474.75	95.60
一至二年	2,046,285.19	2.46	1,738,505.33	2.33
二至三年	166,521.00	0.20	180,398.65	0.24
三年以上	63,411.93	0.08	1,363,581.13	1.83
合 计	83,035,271.93	100.00	74,569,959.86	100.00

(2) 期末无欠持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东或关联方款项。

(3) 应付账款中的外币余额

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	汇 率	折合人民币	外币金额	汇 率	折合人民币
美 元	5,671,687.65	6.8319	38,748,402.85	7,346,737.63	6.8346	50,212,013.01
合 计			38,748,402.85			50,212,013.01

(4) 本账户余额中一年以上的应付款项金额为 2,276,218.12 元，主要系尚未与供应商结算的货款。

## 20、预收款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额		年初余额	
	金 额	比 例	金 额	比 例



账 龄	期末余额		年初余额	
	金 额	比 例	金 额	比 例
一年以内	8,409,633.57	100.00	4,984,500.90	96.97
一至二年			147,146.05	2.86
二至三年				
三年以上			8,928.96	0.17
合 计	8,409,633.57	100.00	5,140,575.91	100.00

(2) 期末无欠持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东或关联方款项。

(3) 预收账款中的外币余额

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美 元	46,701.40	6.8319	319,059.30	177,118.86	6.8346	1,210,536.56
英 镑	28.80	11.3379	326.53	41,666.67	9.8798	411,658.37
欧 元	310,765.00	9.6408	2,996,023.21			
合 计			3,315,409.04			1,622,194.93

## 21、应付职工薪酬

项 目	期末余额	年初余额
工资、奖金、津贴和补贴	12,393,686.14	24,409,542.79
职工奖励及福利基金	11,716,398.70	11,716,398.70
社会保险费及住房公积金	425,834.56	661,301.35
工会经费	1,940,667.66	1,800,392.78
职工教育经费	2,652,121.27	2,585,595.11
合 计	29,128,708.33	41,173,230.73

## 22、应交税费

税 种	期末余额	年初余额
增值税	-5,893,878.84	948,206.63
营业税	11,439.70	12,482.15
企业所得税	34,548,326.78	5,044,556.21
城建税	47,337.10	162,557.21
个人所得税	46,901.87	143,959.91
教育费附加	153,036.27	295,769.28
综合基金	129,880.52	63,426.19
其 他	78,603.83	27,289.65
合 计	29,121,647.23	6,698,247.23

## 23、其他应付款

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额	年初余额
-----	------	------



	金 额	比例%	金 额	比例%
一年以内	5,113,700.84	45.75	3,830,307.00	36.11
一至二年	1,585,512.58	14.18	1,786,826.33	16.85
二至三年	987,570.96	8.84	1,205,419.15	11.36
三年以上	3,491,154.93	31.23	3,784,453.08	35.68
合 计	11,177,939.31	100.00	10,607,005.56	100.00

(2) 期末无欠持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东或关联方款项。

(3) 金额较大的其他应付款

往来单位(项目)	金 额	款项性质或内容	账 龄
汇源(香港)有限公司	872,483.87	红利再投资 退税	一年以内 734,235.02 元、 三年以上 138,248.85 元
日本住友特殊金属有限责任公司	835,924.09	专利费	三年以上
镇江市富来尔制冷工程技术有限公司	530,000.00	往来款	一年以内
东方建设集团有限公司	453,279.00	往来款	一年以内

#### 24、一年内到期的非流动负债

借款类别	期末余额	年初余额
担保借款 (注)	100,000,000.00	100,000,000.00
合 计	100,000,000.00	100,000,000.00

(注)系向中国进出口银行股份有限公司政策性扶持贷款 10,000 万元,借款期限为 2007 年 12 月至 2009 年 12 月。

#### 25、其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额	结存原因
佣金及市场拓展费	400,000.00	3,608,828.73	尚未支付
加工费	4,174,522.00	2,811,238.52	尚未结算
专利费用	2,962,741.18	2,801,248.59	尚未结算
运输费用	620,000.00	680,000.00	尚未结算
其他	1,818,367.36	1,050,928.82	尚未结算
应付股利	49,323,874.37	29,083,054.93	
合 计	59,299,504.91	40,035,299.59	

#### 26、递延所得税负债

应纳税暂时性差异项目	期末余额	年初余额
可供出售金融资产公允价值变动损益	54,864,360.00	52,930,800.00
指定为以公允价值计量且其变动计入本期损益的金融资产公允价值变动损益	69,689.19	-68,572.38
应收款项坏账准备 (注)	-1,422,066.42	-1,543,045.07
合 计	53,511,982.77	51,319,182.55



(注) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

## 27、其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
尚未使用的科研项目拨款	1,345,473.00	450,000.00
合 计	1,345,473.00	450,000.00

## 28、股本

数量单位：股

项目	年初余额		本期增减(+, -)					期末余额	
	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									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
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									
二、无限售条件股份	395,767,500	100.00						395,767,500	100.00
1、人民币普通股	395,767,500	100.00						395,767,500	100.00
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	395,767,500	100.00						395,767,500	100.00

## 29、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	239,886,253.18			239,886,253.18
其他资本公积 (注)	323,009,907.02	11,213,995.51		334,223,902.53
合 计	562,896,160.20	11,213,995.51		574,110,155.71

(注) 其他资本公积本期增加数主要系可供出售金融资产公允价值变动的影响数 10,956,840.00 元。

## 30、盈余公积



项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	70,419,699.91			70,419,699.91
任意盈余公积	7,185,399.09			7,185,399.09
合 计	77,605,099.00			77,605,099.00

### 31、未分配利润

项 目	金 额
一、上年年末余额	303,024,279.23
加：会计政策变更	
前期差错更正	
二、本期年初余额	303,024,279.23
加：本期净利润	241,367,710.99
减：提取盈余公积	
提取一般风险准备	
对股东的分配 (注)	59,365,125.00
股本的普通股股利	
三、本期期末余额	485,026,865.22

(注) 根据公司 2008 年度股东大会通过的《公司 2008 年度利润分配方案》，2009 年实施 2008 年度利润分配方案，向全体股东支付现金红利 59,365,125.00 元。

### 32、少数股东权益

子公司名称	期末余额	年初余额
宁波韵升电机有限公司	15,218,641.90	16,806,102.01
宁波韵升磁体元件技术有限公司	36,325,743.79	43,712,191.25
宁波韵升汽车电机有限公司	6,174,529.04	5,581,514.04
宁波韵升高科磁业有限公司	19,356,379.60	29,572,198.98
深圳韵科材料有限公司	1,402,657.92	1,420,731.54
宁波德昌精密纺织机械有限公司	5,340,143.27	7,282,749.71
宁波韵升工业自动化有限公司	1,375,542.60	1,576,916.24
宁波韵升投资有限公司	6,497,605.66	6,415,514.51
宁波韵升弹性元件有限公司	3,240,432.35	4,418,536.48
宁波爱尔韵升风力发电机有限公司	1,821,634.03	
宁波韵升涡轮增压技术有限公司	577,714.15	
合 计	97,331,024.31	116,786,454.76

### 33、营业收入、营业成本

#### (1) 分类情况

项 目	本期金额	上期金额
<b>营业收入</b>		
主营业务收入	377,412,828.23	1,269,194,874.78
其他业务收入	20,267,630.55	15,850,912.66



合 计	397,680,458.78	1,285,045,787.44
<b>营业成本</b>		
主营业务成本	286,051,229.15	1,095,162,111.21
其他业务支出	20,299,274.06	8,300,981.06
合 计	306,350,503.21	1,103,463,092.27

(2) 主营情况

项 目	本期金额	上期金额
<b>主营业务收入</b>		
钕铁硼	246,138,714.58	421,895,315.12
电机	66,198,024.08	104,509,909.52
八音琴	35,149,337.72	50,701,349.84
进出口贸易		642,728,838.20
纺织机械	10,890,113.74	17,785,643.79
其他	19,036,638.11	31,573,818.31
合 计	377,412,828.23	1,269,194,874.78
<b>主营业务成本</b>		
钕铁硼	185,523,739.38	301,780,511.88
电机	55,033,166.45	92,827,586.39
八音琴	24,703,211.93	34,468,214.36
进出口贸易		634,798,717.41
纺织机械	5,503,972.38	7,837,470.87
其他	15,287,139.01	23,449,610.30
合 计	286,051,229.15	1,095,162,111.21
<b>营业利润</b>		
钕铁硼	60,614,975.20	120,114,803.24
电机	11,164,857.63	11,682,323.13
八音琴	10,446,125.79	16,233,135.48
进出口贸易		7,930,120.79
纺织机械	5,386,141.36	9,948,172.92
其他	3,749,499.10	8,124,208.01
合 计	91,361,599.08	174,032,763.57

(3) 其他业务收入、其他业务成本

项 目	本期金额	上期金额
<b>其他业务收入</b>		
材料销售收入	16,639,423.97	6,504,175.45
租金收入	2,082,394.34	2,573,781.84
进出口代理业务及技术服务等	1,545,812.24	6,772,955.37
合 计	20,267,630.55	15,850,912.66
<b>其他业务成本</b>		
材料销售成本	17,661,978.49	5,306,273.74



项 目	本期金额	上期金额
租金成本	877,489.68	1,160,526.90
进出口代理业务及技术服务等	1,759,805.89	1,834,180.42
合 计	20,299,274.06	8,300,981.06
<b>其他业务利润</b>		
材料销售利润	-1,022,554.52	1,197,901.71
租赁业务	1,204,904.66	1,413,254.94
进出口代理业务及技术服务等	-213,993.65	4,938,774.95
合 计	-31,643.51	7,549,931.60

(4) 前五名客户的销售收入总额为 174,486,574.44 元，占全部销售收入的 43.88%。

(5) 营业收入及营业成本本期比上期分别下降 69.05%和 72.74%，主要原因为：①2008 年公司转让宁波韵升进出口有限公司的股权，2008 年 1-6 月合并利润表中将宁波韵升进出口有限公司及其子公司宁波保税区韵升国际贸易有限公司 2008 年 1-3 月的利润表纳入合并范围，宁波韵升进出口有限公司及其子公司宁波保税区韵升国际贸易有限公司 2008 年 1-3 月营业收入为 658,579,750.86 元、营业成本为 643,099,698.47 元；②扣除上述影响后，营业收入及营业成本本期比上期分别下降 36.52%和 33.45%，系本期受金融危机影响，产销量大幅下降。

#### 34、营业税金及附加

项 目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	354,072.17	232,177.51	见附注六之 1
城市建设维护税	551,538.09	1,159,391.21	见附注六之 3
教育费附加	948,637.94	890,717.81	见附注六之 3
合 计	1,854,248.20	2,282,286.53	

**35、销售费用：**2009 年 1-6 月销售费用 13,296,397.51 元，较上期下降 57.57%，主要原因为：2008 年公司转让宁波韵升进出口有限公司的股权，2008 年 1-6 月合并利润表中将宁波韵升进出口有限公司及其子公司宁波保税区韵升国际贸易有限公司 2008 年 1-3 月的利润表纳入合并范围，宁波韵升进出口有限公司及其子公司宁波保税区韵升国际贸易有限公司 2008 年 1-3 月销售费用为 16,806,222.48 元。

#### 36、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	5,715,715.92	10,015,719.00
减：利息收入	2,351,345.62	1,381,268.12
汇兑损失	458,761.17	-1,011,605.01
金融机构手续费	297,067.11	1,368,013.01
合 计	4,120,198.58	8,990,858.88

#### 37、资产减值损失



项 目	本期金额	上期金额
存货跌价准备	-3,195,739.89	3,070,628.44
坏账准备	-2,588,644.26	1,381,818.52
合 计	-5,784,384.15	4,452,446.96

**38、公允价值变动收益**

项 目	本期金额	上期金额
交易性金融资产	464,594.60	-190,500.00
合 计	464,594.60	-190,500.00

**39、投资收益**

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的被投资单位损益	-761,655.23	
被投资单位分配来的利润	6,168,000.00	12,168,000.00
股权处置收益		-2,910,949.12
可供出售金融资产转让收益	256,654,497.56	
其 他	751,369.88	
合 计	262,812,212.21	9,257,050.88

本公司投资收益汇回不存在重大限制。

**40、营业外收入**

项 目	本期金额	上期金额
补贴收入	3,395,260.48	5,357,877.00
处理固定资产净收益	850,131.05	91,489.32
其他	629,337.02	201,426.57
合 计	4,874,728.55	5,650,792.89

**41、营业外支出**

项 目	本期金额	上期金额
处理固定资产净损失	161,465.41	251,292.03
水利基金	592,369.53	1,880,610.84
捐赠支出		999,500.00
其 他	114,515.91	47,353.52
合 计	868,350.85	3,178,756.39

**42、所得税费用**

## (1) 所得税费用构成情况

项 目	本期金额	上期金额
本期所得税费用 (注)	41,391,780.12	10,231,135.62
递延所得税费用	768,738.90	-697,143.16



项 目	本期金额	上期金额
合 计	42,160,519.02	9,533,992.46

(注) 本期所得税费用本期比上期上升 342.21%，主要原因为本期公司出售宁波银行股份有限公司 3000 万股无限售条件的普通股取得收益 256,654,497.56 元。

(2) 所得税费用与会计利润的关系

项 目	本期金额	上期金额
母公司所得税费用		
利润总额	349,662,106.69	125,141,185.97
加：其他调整	3,394,707.41	1,683,261.70
减：投资收益	108,359,474.81	134,461,486.39
应纳税所得额	244,697,339.29	-7,637,038.72
企业所得税税率	15%	15%
所得税费用	36,704,600.89	0
加：子公司所得税费用	4,687,179.23	10,231,135.62
加：递延所得税费用	768,738.90	-697,143.16
总计	42,160,519.02	9,533,992.46

43、其他综合收益

项 目	本期金额	上期金额
1、可供出售金融资产		
当期利得（损失）	186,890,400.00	-677,149,200.00
减：前期计入其他综合收益当期转入利润的金额	174,000,000.00	
小 计	12,890,400.00	-677,149,200.00
2、按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	257,155.51	
3、现金流量套期工具		
当期利得（损失）		
减：前期计入其他综合收益当期转入利润的金额		
小 计		
4、境外经营外币折算差额		
5、与计入其他综合收益项目相关的所得税影响	-1,933,560.00	169,287,300.00
6、其他		-44,220.00
合 计	11,213,995.51	-507,906,120.00

(注) 根据财政部财会（2009）8号《财政部关于印发企业会计准则解释第3号的通知》，应当在利润表中增列“其他综合收益”项目。同时根据该通知要求，在编制比较报表时需调整比较期利润表的列报。本期其他综合收益发生数主要如下：

①可供出售金融资产当期利得 186,890,400.00 元，系可供出售金融资产本期公允价值变动；

②前期计入其他综合收益当期转入利润的金额 174,000,000.00 元，系本期公司出售宁波银行股份有限公司 3000 万股无限售条件的普通股，前期计入其他综合收益本期转入利润的金额；



③按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额 257,155.51 元，系在联营企业上海兴烨创业投资有限公司其他综合收益中所享有的份额；

④与计入其他综合收益项目相关的所得税影响-1,933,560.00 元，系可供出售金融资产本期公允价值变动对递延所得税的影响-28,033,560.00 元及本期公司出售宁波银行股份有限公司 3000 万股无限售条件的普通股，前期计入其他综合收益本期转入利润的金额对递延所得税的影响 26,100,000.00 元。

#### 44、大额的收到其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
收到的各项补贴	4,290,733.48
收到的往来款	5,000,000.00
收到的存款利息	2,351,345.62

#### 45、大额的支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
支付的研发费	7,321,218.05
支付运输费	3,951,822.39
支付的房租费	1,686,071.86
支付的专利使用费	1,588,507.41
支付的差旅费	1,291,633.01
支付的业务招待费	1,115,211.47
支付的佣金	542,725.05

#### 45、现金及现金等价物

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	261,601,351.37	175,764,751.28
其中：库存现金	181,170.19	131,140.28
可随时用于支付的银行存款	190,758,324.42	175,282,694.30
可随时用于支付的其他货币资金	70,661,856.76	350,916.70
二、现金等价物		
三、现金及现金等价物余额	261,601,351.37	175,764,751.28

## 九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 分类情况

类 别	期末余额			年初余额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
单项金额重大的应收账款	5,457,838.43	47.11	272,891.92	7,203,397.12	56.81	360,169.86



	期末余额			年初余额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
单项金额不重大但按特定风险组合后风险较大的应收账款						
其他不重大的应收账款	6,127,900.82	52.89	306,395.04	5,477,518.78	43.19	274,436.74
合计	11,585,739.25	100.00	579,286.96	12,680,915.90	100.00	634,606.60

公司对余额 200 万元以上的单项金额重大应收账款单独进行减值测试，未出现减值情况。对于单项金额非重大的应收账款，与经单独测试未减值的应收账款一起，按账龄进行组合，并按公司制定的坏账准备比例计提坏账准备。

(2) 账龄分析

账 龄	期末余额		年初余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
一年以内	11,585,739.25	100.00	12,669,699.83	99.91
一至二年			11,216.07	0.09
合 计	11,585,739.25	100.00	12,680,915.90	100.00

(3) 期末无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 期末应收账款前五名的单位金额合计 9,123,044.69 元，占应收账款总额的 78.74%，账龄均为一年以内。

2、其他应收款

(1) 分类情况

类 别	期末余额			年初余额		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
单项金额重大的其他应收款	133,809,845.18	97.38	12,666,492.26	43,638,024.71	94.69	10,407,901.24
单项金额不重大但按特定风险组合后风险较大的其他应收款						
其他不重大的其他应收款	3,597,311.35	2.62	334,902.23	2,447,289.06	5.31	277,401.11
合 计	137,407,156.53	100.00	13,001,394.49	46,085,313.77	100.00	10,685,302.35

公司对余额 200 万元以上的单项金额重大其他应收款单独进行减值测试，未出现减值情况。对于单项金额非重大的其他应收款，与经单独测试未减值的其他应收款一起，按账龄进行组合，并按公司制定的坏账准备比例计提坏账准备。

(2) 账龄分析

账 龄	期末余额		年初余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
一年以内	123,431,307.94	89.83	27,109,465.18	58.83
一至二年	429,578.15	0.31	429,578.15	0.93



账 龄	期末余额		年初余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
二至三年	98,177.39	0.07	98,177.39	0.21
三年以上	13,448,093.05	9.79	18,448,093.05	40.03
合 计	137,407,156.53	100.00	46,085,313.77	100.00

(3) 期末无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 金额较大的其他应收款

往来单位 (项目)	金 额	款项性质或内容
宁波韵升磁体元件技术有限公司	84,600,256.97	与子公司内部往来
周丽君	13,280,000.00	股权转让款
宁波经济技术开发区	10,000,000.00	土地款
宁波韵升弹性元件技术有限公司	8,642,961.08	与子公司内部往来
宁波韵升音乐礼品有限公司	4,048,386.36	与子公司内部往来
宁波韵升工业自动化有限公司	3,959,026.43	与子公司内部往来
宁波韵升高新技术研究院	3,906,344.56	与子公司内部往来
宁波韵升强磁材料有限公司	2,790,987.31	与子公司内部往来
宁波韵升机电工程研究所	2,581,882.47	与子公司内部往来

(5) 欠款金额前五名

欠款方名称	金 额	欠款年限	占其他应收款 总额比例%
宁波韵升磁体元件技术有限公司	84,600,256.97	一年以内	61.57
周丽君	13,280,000.00	三年以上	9.66
宁波经济技术开发区	10,000,000.00	一年以内	7.28
宁波韵升弹性元件技术有限公司	8,642,961.08	一年以内	6.29
宁波韵升音乐礼品有限公司	4,048,386.36	一年以内	2.95
合 计	120,571,604.41		87.75

(6) 其他应收款余额期末较年初上升 198.16%，主要原因为：根据公司《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；子公司不得自行对外借款、不得对外提供经济担保。期末所属于子公司存放资金结算管理中心的存款增加。

### 3、长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末余额		年初余额	
	金 额	减值准备	金 额	减值准备
按成本法核算的长期股权投资	801,958,384.32		714,807,264.32	
按权益法核算的长期股权投资	69,909,715.35		50,081,748.98	
合 计	871,868,099.67		764,889,013.30	

(2) 按成本法核算的长期股权投资



被投资单位名称	投资比例	初始投资金额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
宁波韵升高科磁业有限公司	75%	45,000,000.00	45,000,000.00			45,000,000.00
宁波韵升强磁材料有限公司	95%	211,222,000.00	211,222,000.00			211,222,000.00
包头韵升强磁材料有限公司	92.94%	158,000,000.00	158,000,000.00			158,000,000.00
宁波韵升江东粘结磁体有限公司	90%	13,500,000.00	900,000.00	12,600,000.00		13,500,000.00
宁波韵升磁体元件技术有限公司	75%	90,000,000.00	90,000,000.00			90,000,000.00
深圳韵科材料有限公司	40%	2,320,000.00	2,320,000.00			2,320,000.00
宁波韵升电机有限公司	75%	24,518,064.25	24,518,064.25			24,518,064.25
宁波韵升汽车电机有限公司	75%	15,000,000.00	15,000,000.00			15,000,000.00
宁波德昌精密纺织机械有限公司	55%	5,764,026.75	5,764,026.75			5,764,026.75
宁波韵升工业自动化有限公司	51%	6,710,000.00	6,710,000.00			6,710,000.00
宁波韵升弹性元件有限公司	75%	7,500,000.00	7,500,000.00			7,500,000.00
宁波韵升音乐礼品有限公司	70%	7,000,000.00	7,000,000.00			7,000,000.00
宁波韵升高新技术研究院	70%	14,000,000.00	14,000,000.00			14,000,000.00
浙江韵升技术有限公司	90%	53,414,883.78	53,414,883.78			53,414,883.78
宁波韵升投资有限公司	90%	54,000,000.00	54,000,000.00			54,000,000.00
韵声(美国)公司	100%	3,798,289.54	3,798,289.54			3,798,289.54
宁波韵升特种金属材料有限公司	90%	58,500,000.00	11,700,000.00	46,800,000.00		58,500,000.00
宁波韵升发电机有限公司	90%	2,700,000.00	2,700,000.00			2,700,000.00
宁波爱尔韵升风力发电机有限公司(注1)	66.67%	4,101,120.00		4,101,120.00		4,101,120.00
宁波韵升涡轮增压技术有限公司(注2)	85%	3,400,000.00		3,400,000.00		3,400,000.00
宁波韵升永磁电机有限公司(注3)	90%	20,250,000.00		20,250,000.00		20,250,000.00
济南轻骑股份有限公司	微小	1,260,000.00	1,260,000.00			1,260,000.00
合计		801,958,384.32	714,807,264.32	87,151,120.00		801,958,384.32

(注1) 2008年7月20日, 公司与 Skystream Energy China Limited 共同出资设立宁波爱尔韵升风力发电机有限公司, 注册资本为90万美元, 其中: 公司以等值人民币现金出资60万美元, 占注册资本的66.67%, 公司已于2009年2月支付出资款。鉴于 Skystream Energy China Limited 将依据其与合作公司另行签订的技术许可及使用协议来许可授予合作公司用于制造和生产“AirX”所需要的知识产权和核心技术的使用权作为 Skystream Energy China Limited 向合作公司提供的合作条件, 公司与 Skystream Energy China Limited 各拥有合作公司50%的权益, 且任何及所有的利润与分配均应在公司与 Skystream Energy China Limited 之间均等地支付给双方, 双方被视为平等的所有者。

(注2) 2009年1月22日, 公司与宁波炎黄贸易有限公司、宁波美丽华信息科技有限公司共同出资设立宁波韵升涡轮增压技术有限公司, 注册资本为2000万元人民币, 注册资本实行分期出资, 其中: 公司以货币资金方式出资1700万元, 占注册资本的85%。其中首期出资340万元, 于涡轮公司设立日前到位, 第二期出资1360万元, 于涡轮公司设立日后两年内到位。

(注3) 2009年6月, 公司与子公司宁波韵升投资有限公司共同出资设立宁波韵升永磁电机有限公司, 注册资本5,000万元, 其中: 公司认缴出资额为人民币4,500万元, 占注册资本的90%, 其中第一期以货币资金出资, 为人民币2025万元, 在公司成立之前缴足, 其余部分自公司成立之日起两年内



缴足，宁波韵升投资有限公司认缴出资额为人民币 500 万元，占注册资本的 10%，其中第一期以货币资金出资，为人民币 225 万元，在公司成立之前缴足，其余部分自公司成立之日起两年内缴足。

(3) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	投资比例	初始投资金额	年初余额	本期增加投资额	本期权益增减额	累计权益增减额	期末余额
上海兴烨创业投资有限公司	20%	40,000,000.00	40,116,706.38		268,487.28	385,193.66	40,385,193.66
上海电驱动有限公司	20%	10,000,000.00	9,965,042.60		-443,288.12	-478,245.52	9,521,754.48
宁波市江东区韵升小额贷款有限公司	20%	20,000,000.00		20,000,000.00	2,767.21	2,767.21	20,002,767.21
合计		70,000,000.00	50,081,748.98	20,000,000.00	-172,033.63	-90,284.65	69,909,715.35

(4) 合营企业及联营企业

被投资单位名称	注册地	业务性质	投资比例	表决权比例	期末净资产	本期营业收入	本期净利润
<b>联营企业</b>							
上海兴烨创业投资有限公司	上海	创业投资	20%	20%	201,925,968.32		56,658.86
上海电驱动有限公司	上海	驱动系统研制	20%	20%	47,608,772.42	2,061,299.36	-2,216,440.58
宁波市江东区韵升小额贷款有限公司	宁波	小额贷款	20%	20%	100,013,836.03	504,255.27	13,836.03

(5) 公司长期股权投资不存在需计提减值准备的情况。

(6) 公司长期股权投资变现不存在重大限制。

4、营业收入、营业成本

(1) 分类情况

项目	本期金额	上期金额
<b>营业收入</b>		
主营业务收入	29,461,542.34	44,118,428.53
其他业务收入	12,932,193.91	19,318,851.88
合计	42,393,736.25	63,437,280.41
<b>营业成本</b>		
主营业务成本	21,512,820.95	32,123,461.54
其他业务支出	10,511,930.03	15,344,071.14
合计	32,024,750.98	47,467,532.68

(2) 主营情况

项目	本期金额	上期金额
<b>主营业务收入</b>		
八音琴	29,461,542.34	44,118,428.53
合计	29,461,542.34	44,118,428.53
<b>主营业务成本</b>		
八音琴	21,512,820.95	32,123,461.54
合计	21,512,820.95	32,123,461.54



项 目	本期金额	上期金额
<b>营业利润</b>		
八音琴	7,948,721.39	11,994,966.99
合 计	7,948,721.39	11,994,966.99

## (3) 其他业务收入、其他业务成本

项 目	本期金额	上期金额
<b>其他业务收入</b>		
材料销售收入	105,747.22	11,791.22
租金收入	7,106,962.49	6,275,268.94
水电费收入等	5,719,484.20	13,031,791.72
合 计	12,932,193.91	19,318,851.88
<b>其他业务成本</b>		
材料销售成本	103,847.82	10,164.37
租赁成本	2,748,001.44	2,733,679.10
水电费成本等	7,660,080.77	12,600,227.67
合 计	10,511,930.03	15,344,071.14
<b>其他业务利润</b>		
材料销售利润	1,899.40	1,626.85
租赁利润	4,358,961.05	3,541,589.84
水电费利润等	-1,940,596.57	431,564.05
合 计	2,420,263.88	3,974,780.74

(4) 前五名客户的销售收入总额为 20,265,530.94 元，占全部销售收入的 63.28%。

(5) 营业收入及营业成本本期比上期分别下降 33.17%和 32.53%，主要原因为：本期受金融危机影响，产销量下降幅度较大。

## 5、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
被投资单位分配来的利润	108,788,663.95	124,793,415.24
股权处置收益		14,168,071.15
可供出售金融资产转让收益	256,654,497.56	
权益法核算的被投资单位损益	-429,189.14	
其他	751,369.88	
合 计	365,765,342.25	138,961,486.39

投资收益本期较上期增长 163.21%，主要原因为：本期公司出售宁波银行股份有限公司 3000 万股无限售条件的普通股，取得转让收益 256,654,497.56 元。

本公司投资收益汇回不存在重大限制。

## 6、现金及现金等价物



项 目	期末余额	年初余额
一、现金	134,139,390.34	144,022,666.94
其中：库存现金	37,369.97	31,797.10
可随时用于支付的银行存款	133,953,541.61	143,838,703.14
可随时用于支付的其他货币资金	148,478.76	152,166.70
二、现金等价物		
三、现金及现金等价物余额	134,139,390.34	144,022,666.94

## 十、关联方关系及其交易

### (一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

### (二) 关联方

#### 1、本公司的母公司及最终控制方

(1)	公司名称：	宁波诚源投资有限公司
	组织机构代码：	77232341-6
	注册地：	宁波市民安路 348 号
	业务性质：	实业投资
	持有本公司股份比例：	韵升控股集团有限公司的母公司
	持有本公司表决权比例：	38.97%

(2)	公司名称：	韵升控股集团有限公司
	组织机构代码：	70485768-6
	注册地：	宁波市民安路 348 号
	业务性质：	项目投资、进出口业务
	持有本公司股份比例：	母公司、持有公司 38.97% 股权
	持有本公司表决权比例：	38.97%

#### (3) 母公司及最终控制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
宁波诚源投资有限公司	2,832.85 万元			2,832.85 万元
韵升控股集团有限公司	42,000 万元			42,000 万元

#### 2、本公司的子公司

(1)	公司名称：	宁波韵升强磁材料有限公司
	组织机构代码：	25610431-3
	注册地：	宁波市榭西工业小区
	业务性质：	磁性材料的生产
	本公司合计持股比例：	母公司投资比例 95%、子公司投资比例 5%
	本公司合计表决权比例：	100.00%



(2)	公司名称:	宁波韵升电机有限公司
	组织机构代码:	72041171-3
	注册地:	宁波市江东区明珠路 428 号
	业务性质:	电机产品的生产
	本公司合计持股比例:	75.00%
	本公司合计表决权比例:	75.00%

(3)	公司名称:	宁波韵升弹性元件有限公司
	组织机构代码:	78678999-7
	注册地:	宁波市江东区明珠路 428 号
	业务性质:	弹性元件的生产
	本公司合计持股比例:	75.00%
	本公司合计表决权比例:	75.00%

(4)	公司名称:	宁波韵升磁体元件技术有限公司
	组织机构代码:	73211345-7
	注册地:	宁波市江东区宁穿路 98 号
	业务性质:	磁体元件的生产
	本公司合计持股比例:	75.00%
	本公司合计表决权比例:	75.00%

(5)	公司名称:	包头韵升强磁材料有限公司
	组织机构代码:	701422391-1
	注册地:	包头稀土高新区稀土路 8 号
	业务性质:	磁性材料的生产
	本公司合计持股比例:	母公司投资比例 92.94%、子公司投资比例 7.06%
	本公司合计表决权比例:	100.00%

(6)	公司名称:	宁波韵升音乐礼品有限公司
	组织机构代码:	71115257-X
	注册地:	宁波市江东区宁穿路 98 号
	业务性质:	国内贸易
	本公司合计持股比例:	母公司投资比例 70%、子公司投资比例 30%
	本公司合计表决权比例:	100.00%

(7)	公司名称:	宁波韵升汽车电机有限公司
	组织机构代码:	74215989-7
	注册地:	宁波市江东区宁穿路 98 号
	业务性质:	电机产品的加工、制造
	本公司合计持股比例:	75.00%
	本公司合计表决权比例:	75.00%

(8)	公司名称:	宁波韵升机电工程研究所
-----	-------	-------------



	组织机构代码:	73428614-0
	注册地:	宁波市江东区宁穿路 98 号
	业务性质:	机电产品的研发
	本公司合计持股比例:	子公司的全资企业
	本公司合计表决权比例:	100.00%

(9)	公司名称:	宁波韵升高科磁业有限公司
	组织机构代码:	74215988-9
	注册地:	宁波市江东区宁穿路 98 号
	业务性质:	磁体产品的生产
	本公司合计持股比例:	75.00%
	本公司合计表决权比例:	75.00%

(10)	公司名称:	宁波韵升粘结磁体有限公司
	组织机构代码:	74736329-9
	注册地:	江东区民安路 348 号 8 楼
	业务性质:	磁性材料的生产
	本公司合计持股比例:	母公司投资比例 90%、子公司投资比例 10%
	本公司合计表决权比例:	100.00%

(11)	公司名称:	深圳韵科材料技术有限公司
	组织机构代码:	61884773-X
	注册地:	深圳市南山区南头科技工业园园区
	业务性质:	特种和结构材料的生产
	本公司合计持股比例:	母公司投资比例 40%、子公司投资比例 34%
	本公司合计表决权比例:	74.00%

(12)	公司名称:	浙江韵升技术研究有限公司
	组织机构代码:	76961459-7
	注册地:	杭州市留下镇留下街 128 号
	业务性质:	技术研发
	本公司合计持股比例:	母公司投资比例 90%、子公司投资比例 10%
	本公司合计表决权比例:	100.00%

(13)	公司名称:	宁波德昌精密纺织机械有限公司
	组织机构代码:	74737294-5
	注册地:	宁波市江东区宁穿路 98 号
	业务性质:	纺织机械加工、制造
	本公司合计持股比例:	母公司投资比例 55%、子公司投资比例 20%
	本公司合计表决权比例:	75.00%

(14)	公司名称:	宁波韵升工业自动化有限公司
	组织机构代码:	77822929-5
	注册地:	宁波市江东区江东南路 163 号



	业务性质:	机械、电机制造
	本公司合计持股比例:	母公司投资比例 51%、子公司投资比例 24%
	本公司合计表决权比例:	75.00%

(15)	公司名称:	宁波韵升投资有限公司
	组织机构代码:	79006471-0
	注册地:	宁波市科技园区明珠路 428 号
	业务性质:	实业投资
	本公司合计持股比例:	90%
	本公司合计表决权比例:	90.00%

(16)	公司名称:	宁波韵升高新技术研究院
	组织机构代码:	25634047-1
	注册地:	宁波市科技园区明珠路 428 号
	业务性质:	技术研发
	本公司合计持股比例:	母公司投资比例 70%、子公司投资比例 30%
	本公司合计表决权比例:	100.00%

(17)	公司名称:	宁波韵升发电机有限公司
	组织机构代码:	68106499-X
	注册地:	宁波市北仑区霞浦云台山路 33 号
	业务性质:	风力发电机的制造
	本公司合计持股比例:	母公司投资比例 90%、子公司投资比例 10%
	本公司合计表决权比例:	100.00%

(18)	公司名称:	宁波韵升特种金属材料有限公司
	组织机构代码:	68106495-7
	注册地:	宁波市北仑区霞浦云台山路 33 号
	业务性质:	特种金属材料制造
	本公司合计持股比例:	母公司投资比例 90%、子公司投资比例 10%
	本公司合计表决权比例:	100.00%

(19)	公司名称:	YUNSHENG (U. S. A) INC
	注册地:	3950ysterPtBlvd#230
	经营范围:	BUSINESSSERVICE
	本公司合计持股比例:	100.00%
	本公司合计表决权比例:	100.00%

(20)	公司名称:	宁波爱尔韵升风力发电机有限公司
	组织机构代码:	68107576-0
	注册地:	宁波市北仑区渡口路以西、安居路以北地块
	业务性质:	风力发电机的制造
	本公司合计持股比例:	66.67%
	本公司合计表决权比例:	66.67%

(21)	公司名称:	宁波韵升涡轮增压技术有限公司
------	-------	----------------



组织机构代码:	68425637-2
注册地:	宁波市北仑区渡口路以西、安居路以北地块
业务性质:	涡轮增压技术的研制
本公司合计持股比例:	85.00%
本公司合计表决权比例:	85.00%

(22) 公司名称:	宁波韵升永磁电机有限公司
组织机构代码:	68803945-5
注册地:	宁波市北仑区大碶街道瓔珞村瓔珞 186 号 2 幢 201 室
业务性质:	永磁电机的制造
本公司合计持股比例:	母公司投资比例 90%、子公司投资比例 10%
本公司合计表决权比例:	100.00%

### 3、本公司子公司的注册资本及其变化

关联方名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
宁波韵升高科磁业有限公司	6000 万元人民币			6000 万元人民币
宁波韵升强磁材料有限公司	22233.84 万元人民币			22233.84 万元人民币
宁波江东韵升粘结磁体有限公司	100 万元人民币	1400 万元人民币		1500 万元人民币
宁波韵升磁体元件技术有限公司	12000 万元人民币			12000 万元人民币
包头韵升强磁材料有限公司	17000 万元人民币			17000 万元人民币
深圳韵科材料有限公司	580 万元人民币			580 万元人民币
宁波韵升电机有限公司	392 万美元			392 万美元
宁波韵升汽车电机有限公司	2000 万元人民币			2000 万元人民币
宁波德昌精密纺织机械有限公司	1066 万港币			1066 万港币
宁波韵升工业自动化有限公司	1100 万元人民币			1100 万元人民币
宁波韵升音乐礼品有限公司	1000 万元人民币			1000 万元人民币
宁波韵升弹性元件有限公司	1000 万元人民币			1000 万元人民币
宁波韵升高新技术研究院	2000 万元人民币			2000 万元人民币
宁波韵升机电工程研究所	200 万元人民币			200 万元人民币
浙江韵升技术研究有限公司	6000 万元人民币			6000 万元人民币
宁波韵升投资有限公司	6000 万元人民币			6000 万元人民币
宁波韵升发电机有限公司	1500 万元人民币			1500 万元人民币
宁波韵升特种金属材料有限公司	6500 万元人民币			6500 万元人民币
宁波爱尔韵升风力发电机有限公司		90 万美元		90 万美元
宁波韵升涡轮增压技术有限公司		2000 万元人民币		2000 万元人民币
宁波韵升永磁电机有限公司		5000 万元人民币		5000 万元人民币
韵声(美国)公司	100 万美元			100 万美元

### 3、不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司的关系
宁波韵升光通信技术有限公司	同一母公司

### (三) 关联方交易

#### 1、交易类型及金额



单位：人民币万元

(1) 购买商品

关联方名称	本期发生额		上期发生额		定价政策
	金 额	占全部同类交易的比 例	金 额	占全部同类交易的比 例	
宁波韵升光通信技术有限公司	26.89	0.09%	41.58	0.04%	市场价

(2) 资产租赁

关联单位名称	本期发生额	上期发生额	备注
韵升控股集团有限公司	4.80	4.80	(注 1)
宁波韵升光通信技术有限公司	56.31	56.31	(注 2)
合 计	61.11	61.11	

(注 1) 根据公司与韵升控股集团有限公司签订的租赁契约，公司将宁波市科技园扬帆路 1 号总面积为 200 平方米的办公楼出租给韵升控股集团有限公司，租赁期限为 2009 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日，年租金为 9.6 万元。

(注 2) 根据公司与宁波韵升光通信技术有限公司签订的租赁契约，公司将宁波市科技园扬帆路 1 号部分厂房及附属设备出租给宁波韵升光通信技术有限公司，租赁期限为 2009 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日，年租金为 112.62 万元。

(3) 提供服务

关联单位名称	本期发生额			上期发生额			定价政策
	物业管理	水电汽	小计	物业管理	水电汽	小计	
韵升控股集团有限公司	0.35	1.32	1.67	0.21	0.97	1.18	市场价
宁波韵升光通信技术有限公司	6.48	74.83	81.32	3.94	71.06	75.00	市场价
合 计	6.83	76.15	82.99	4.15	72.03	76.18	

(4) 许可协议

2007 年 1 月公司与韵升控股集团有限公司签订《专利实施许可协议》，韵升控股集团有限公司许可公司实施韵升控股集团有限公司所拥有的 ZL92102458.4、ZL9430290.X、ZL94104726.1、ZL94116299.0、ZL93115042.6 的中国专利；US5,543,577 的美国专利及 HK1003584、HK2286711 的香港专利。上述专利的实施方式是独占实施许可，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。

(5) 接受担保

截止 2009 年 6 月 30 日，韵升控股集团有限公司为公司向中国进出口银行浙江省分行高新技术产品出口卖方信贷借款 10,000.00 万元提供担保。

(四) 未结算项目



单位：人民币万元

应付账款

关联方名称	期末余额		年初余额	
	金 额	占项目余额的比例	金 额	占项目余额的比例
宁波韵升光通信技术公司	10.95	0.13%	9.54	0.13%
合 计	10.95	0.13%	9.54	0.13%

十一、或有事项

根据公司第五届董事会第二十四次会议审议通过的《关于对控股子公司进行综合授信业务提供担保的议案》，公司为银行对控股子公司进行综合授信业务提供不超过 9.5 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 2009 年 6 月 30 日，公司无为子公司向银行开具的未到期的银行承兑汇票提供担保。

十二、承诺事项

截止 2009 年 6 月 30 日，公司无需要披露的承诺事项。

十三、资产负债表日后非调整事项

截止报告日，公司无需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

十四、其他重要事项

本公司无需披露的其他重要事项。

十五、补充财务资料

1、合并现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	247,121,765.84	82,443,199.95
加：资产减值准备	-5,784,384.15	4,401,712.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,630,026.60	26,816,479.83
无形资产摊销	3,256,164.21	3,266,026.60
长期待摊费用摊销	517,485.26	675,414.96
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）	-688,665.64	159,802.71
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）	-464,594.60	190,500.00
财务费用（收益以“-”号填列）	3,568,398.59	9,796,344.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-262,812,212.21	-9,257,050.88



递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	509,498.68	-1,591,506.58
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	259,240.22	
存货的减少（增加以“-”号填列）	10,825,466.62	146,425,397.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,953,201.98	-248,938,577.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	26,981,217.76	71,232,967.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	58,872,609.16	85,620,710.51
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	261,601,351.37	278,303,967.82
减：现金的期初余额	175,764,751.28	424,026,022.44
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	85,836,600.09	-145,722,054.62

## 2、母公司现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	313,398,139.53	125,685,115.18
加：资产减值准备	3,859,302.01	1,683,261.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,359,983.60	7,288,155.71
无形资产摊销	925,128.13	917,988.51
长期待摊费用摊销	451,360.25	362,039.95
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）	20,604.40	143,968.17
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）	-464,594.60	190,500.00
财务费用（收益以“-”号填列）	4,605,735.12	9,787,519.21
投资损失（收益以“-”号填列）	-365,765,342.25	-138,961,486.39
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-543,929.21
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-440,633.73	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,144,153.67	-1,941,675.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-80,818,277.11	30,624,530.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	124,121,288.33	48,228,640.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,108,540.01	83,464,628.01
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	134,139,390.34	254,665,396.68
减：现金的期初余额	144,022,666.94	82,400,735.77
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	-9,883,276.60	172,264,660.91
--------------	---------------	----------------

## 3、资产减值准备

项 目	年初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转 销	
一、坏账准备	24,626,395.58		2,588,644.26		22,037,751.32
二、存货跌价准备	18,071,275.68		3,195,739.89		14,875,535.79
三、可供出售金融资产减值准备					-
四、持有至到期投资减值准备					-
五、长期股权投资减值准备					-
六、投资性房地产减值准备					-
七、固定资产减值准备	3,609,449.53				3,609,449.53
八、工程物资减值准备					-
九、在建工程减值准备					-
十、生产性生物资产减值准备					-
十一、油气资产减值准备					-
十二、无形资产减值准备					-
十三、商誉减值准备					-
十四、其他					-
合 计	46,307,120.79		5,784,384.15		40,522,736.64

## 4、净资产收益率及每股收益

报告期利润	净资产收益率%		每股收益（元）	
	全面摊薄	加权平均	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	15.76%	16.76%	0.61	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.25%	1.33%	0.05	

计算公式遵循《公开发行证券信息披露编报规则第9号-净资产收益率和每股收益的计算和披露》的有关规定。

## 5、非经常性损益

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	688,665.64	-3,070,751.83
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免；		
计入当期损益的政府补助	3,395,260.48	5,357,877.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本		



项 目	本期金额	上期金额
小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益；		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益；	61,369.88	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备；		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等；		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；	257,119,092.16	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；		
对外委托贷款取得的损益；	690,000.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益；		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响；		
受托经营取得的托管费收入；		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	-77,548.42	-2,726,037.79
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响金额	-39,511,062.84	171,714.42
少数股东损益影响金额	-136,646.77	-71,207.04
合 计	222,229,130.13	-338,405.24

## 十六、财务报表之批准

本财务报告经 2009 年 8 月 14 日公司第六届董事会第二次会议批准报出。



#### 八、备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人签名的半年度报告文本；
- 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半年度报告书面确认意见原件；
- 4、载有公司监事签名的半年度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

2009 年 8 月 14 日