

宁波韵升股份有限公司

NINGBO YUNSHENG CO.,LTD.

二〇一三年年度报告



二〇一四年四月

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 天衡会计师事务所（特殊普通合伙）**为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。**

四、 公司负责人杨 齐、主管会计工作负责人陈新生及会计机构负责人（会计主管人员）胡余红声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：

以 2013 年 12 月 31 日的总股本 514,497,750 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税），拟分配股东股利 77,174,662.50 元，本年度不进行资本公积金转增。

六、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

七、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节	释义及重大风险提示.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	8
第五节	重要事项.....	23
第六节	股份变动及股东情况.....	25
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	29
第八节	公司治理.....	34
第九节	内部控制.....	37
第十节	财务会计报告.....	39
第十一节	备查文件目录.....	126

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
韵升集团、韵升控股	指	韵升控股集团有限公司
公司、本公司、宁波韵升	指	宁波韵升股份有限公司
高科磁业	指	宁波韵升高科磁业有限公司
韵升强磁	指	宁波韵升强磁材料有限公司
包头强磁	指	包头韵升强磁材料有限公司
磁性材料	指	宁波韵升磁性材料有限公司
磁体元件	指	宁波韵升磁体元件技术有限公司
粘结磁体	指	宁波韵升粘结磁体有限公司
日立金属	指	日立金属株式会社
信达中建	指	宁波信达中建置业有限公司
节能减排	指	中国节能减排有限公司
兴烨创投	指	上海兴烨创业投资有限公司
上海电驱动	指	上海电驱动股份有限公司
韵升小额贷款	指	宁波市江东区韵升小额贷款有限公司
会计师事务所	指	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
上交所	指	上海证券交易所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会

二、 重大风险提示：

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请投资者查阅本报告“第四节 董事会报告”中“董事会关于公司未来发展的讨论与分析”中关于“可能面对的风险”部分的内容。

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	宁波韵升股份有限公司
公司的中文名称简称	宁波韵升
公司的外文名称	NINGBO YUNSHENG CO.,LTD.
公司的法定代表人	杨 齐

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	傅健杰	王 萍
联系地址	浙江省宁波市国家高新区扬帆路 1 号	浙江省宁波市国家高新区扬帆路 1 号
电话	0574-87776939	0574-87776939
传真	0574-87776466	0574-87776466
电子信箱	fujj@ysweb.com	wangp@ysweb.com

三、 基本情况简介

公司注册地址	浙江省宁波市江东民安路 348 号
公司注册地址的邮政编码	315040
公司办公地址	浙江省宁波市国家高新区扬帆路 1 号
公司办公地址的邮政编码	315040
公司网址	www.yunsheng.com
电子信箱	stock@ysweb.com

四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券法务部

五、 公司股票简况

公司股票简况			
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A 股	上交所	宁波韵升	600366

六、 公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

公司报告期内注册情况未变更。

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见公司《2001 年年度报告》公司基本情况。

(三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

2009 年 11 月 27 日，经营范围由“八音琴、八音琴工艺礼品及玩具、计算机配件、模具、磁性材料制造、本企业自产的八音琴、工艺礼品、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。”变更为“磁性材料、汽车电机、伺服电动机及其驱动系统的制造；机器人及其制造过程中的无损检测仪器仪表的制造；八音琴、八音琴工艺品、汽车配件、模具的制造；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；技术咨询；机电产品的批发和零售；普通货物的仓储。”。

2011 年 6 月 13 日，经营范围由“磁性材料、汽车电机、伺服电动机及其驱动系统的制造；机器人及其制造过程中的无损检测仪器仪表的制造；八音琴、八音琴工艺品、汽车配件、模具的制造；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；技术咨询；机电产品的批发和零售；普通货物的仓储。”变更为“一般经营项目：磁性材料、汽车电机、伺服电动机及其驱动系统、机器人、无损检测仪器仪表、汽车配件、模具的制造、技术咨询；自营和代理各类货物和技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外；机电产品的批发、零售；普通货物的仓储。（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目。）”。

(四) 公司上市以来,历次控股股东的变更情况
公司上市以来,不存在控股股东的变更情况。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称(境内)	名称	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	南京市建邺区江东中路 106 号万达广场商务楼 B 座(14 幢)20 楼
	签字会计师姓名	骆 竞 何玉勤

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减(%)	2011 年
营业收入	2,138,442,603.36	2,919,614,599.87	-26.76	3,940,875,110.08
归属于上市公司股东的净利润	350,164,601.72	450,219,394.88	-22.22	661,444,712.51
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	236,854,050.77	386,306,217.10	-38.69	624,184,438.84
经营活动产生的现金流量净额	239,963,634.08	976,663,885.94	-75.43	462,364,041.65
	2013 年末	2012 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2011 年末
归属于上市公司股东的净资产	2,970,821,106.76	2,777,705,560.79	6.95	2,414,560,844.85
总资产	3,941,179,873.36	4,040,774,149.55	-2.46	4,297,326,677.14

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减(%)	2011 年
基本每股收益(元/股)	0.6806	0.8751	-22.23	1.2856
稀释每股收益(元/股)	0.6806	0.8751	-22.23	1.2856
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.4604	0.7508	-38.68	1.2132
加权平均净资产收益率(%)	12.12	17.27	减少 5.15 个百分点	31.19
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	8.20	14.82	减少 6.62 个百分点	29.43

二、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	2013 年金额	附注(如适用)	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	15,207,491.98		6,871,171.24	20,973,474.50
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	39,580,876.00		9,758,868.40	9,660,353.11

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				
委托他人投资或管理资产的损益	12,195,754.74		7,335,685.22	6,014,146.93
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	313,534.04		4,758,028.08	-6,974,060.09
对外委托贷款取得的损益	33,812,237.44		44,613,333.33	13,901,666.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	39,637,131.13		5,500,671.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				3,174,015.49
少数股东权益影响额	-5,735,293.97		-1,925,316.85	-430,175.99
所得税影响额	-21,701,180.41		-12,999,262.82	-9,059,146.95
合计	113,310,550.95		63,913,177.78	37,260,273.67

三、 采用公允价值计量的项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	20,082,002.63	15,658,338.00	-4,423,664.63	313,534.04
可供出售金融资产	1,034,888.40	794,266.20	-240,622.20	0
合计	21,116,891.03	16,452,604.20	-4,664,286.83	313,534.04

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2013 年公司通过外抓订单、内控成本、产销联动，提高产能利用率，克服主要原材料价格下跌、下游需求不振、出口持续平淡、市场观望气氛浓厚的不利局面，实现了预期的经营目标。

(一)主要经营业绩

1、2013 年度公司实现主营业务收入为 188,080.21 万元，较上年同期减少了 99,438.25 万元，减幅为 34.58%。主营业务收入减少的主要原因是，2013 年稀土原材料价格相比 2012 年下降幅度较大，公司钕铁硼产品销售价格随原材料价格而联动下降，钕铁硼产品实现主营业务收入 141,720.50 万元，较上年同期减少 80,620.59 万元，减幅为 36.26%。

2、2013 年度公司主营业务成本为 129,089.85 万元，较上年同期减少 49,706.50 万元，减幅为 27.80%。主营业务成本减少的主要原因是，公司本期稀土原材料价格呈下跌态势，钕铁硼产品的主营业务成本下降幅度较大。

3、2013 年度公司主营业务利润为 58,990.36 万元，较上年同期减少了 49,731.75 万元，减幅为 45.74%，主营业务利润减少的主要原因是，公司钕铁硼产品的销售价格下降使主营业务收入减少，而年初原材料库存价格相对较高，使主营业务成本的减少滞后于主营业务收入的减少。

4、2013 年度公司归属于母公司所有者的净利润为 35,016.46 万元，较上年同期减少了 10,005.48 万元，减幅为 22.22%。净利润减少的主要原因是，公司钕铁硼产品经营业绩同比减少。

(二)主营业务经营情况

1、综合磁钢

(1)全面落实“抢订单”策略，主动出击市场，成功开发多家新客户。

(2)积极推行灵活的激励考核机制，并在实践中及时修正、不断完善，取得一定成效。

(3)建立与客户互动机制，及时了解和关注客户的潜在需求，加强中长线客户服务维系，努力提升市场份额。

(4)高度关注专业细分市场，并在下半年成立特定市场领域专业开发团队。

2、汽车磁钢

(1)系统性策划汽车用磁钢的技术品质管理过程，按相关质量管理体系，结合生产过程特点，

制定过程质量管控文件并落实到位。

(2) 建立主要客户、主要产品的技术质量档案，制定实施符合汽车行业要求的基础管理制度，提升基础管理水平。

(3) 按汽车应用特征，确立重要产品的工艺标准，以保证汽车用磁钢品质的高一致性。

(4) 通过一批新客户的工厂审核，完成若干新项目的样品交付，包括新能源汽车用磁钢、EPS 电机磁钢、变速箱用磁钢等。

(5) 完成若干款低重稀土汽车用磁钢的开发及样品交付；无重稀土磁钢开发取得重要进展。

3、VCM 磁钢

(1) 完成主要客户对韵升三园洁净厂房及表面处理装备的现场审核，并通过技术改造措施，较大幅度提升了产能。

(2) 调整组织机构、优化资源配置、改造场地布局。通过梳理岗位职能、降本增效、提升加工能力，生产效率总体提升 10%。

(3) 通过电镀工艺改进与装备改造，加强全过程控制，良品率稳步提升。

(4) 根据外部变化，及时调整商务策略，抓住商机，快速反应，保证年度销售业绩。

4、磁组件

(1) 组建机加工工艺技术团队，显著提升精密零件的加工能力。

(2) 引进高级专业技术人才，提升与终端客户沟通能力。

(3) 根据客户需求，快速实现批量产品的自动化装配能力。

5、粘结磁体

(1) 耐高温塑磁与各向异性塑磁研发成功，已具备批量生产能力。

(2) 电动工具用高性能磁钢项目顺利接单生产。

(三) 主要管理工作情况

报告期内，公司继续推进产业结构调整。2013 年 6 月 21 日，公司股东大会审议通过了《关于转让控股子公司股权暨关联交易的议案》，将公司所持有的宁波韵升电机有限公司 75%的股权、宁波韵升汽车电机有限公司 75%的股权、宁波韵升汽车电机系统有限公司 75%的股权和日兴电机工业株式会社 79.13%的股权转让给韵升控股集团有限公司。转让上述四家子公司股权后，公司将不再从事传统汽车发电机、起动机业务，使公司产业布局更加合理，进一步强化公司的核心业务，以集中优势资源推进实现公司发展战略。截止报告期末，股权转让的相关手续已全部办理完毕。

报告期内，公司积极推进与日立金属新专利协议的谈判，与日立金属签订了新的专利许可协议。

报告期内，公司重新修订三年战略规划(2013~2015)，根据当前市场发展动态，对技术创

新、市场细分和人才队伍建设规划进行了调整。

报告期内，公司成功申报国家重点新产品、国家火炬计划项目和火炬计划重点高新企业，通过了国家知识产权局有关知识产权贯标的现场审核。

报告期内，公司加强人力资源建设。通过多种渠道引进人才，已有多名中高级专业人才加盟韵升。与宁波大学、宁波工程学院、中科院宁波材料所等高校和科研院所建立了稳定合作关系。多次组织公司中高层管理人员、专业技术人员、营销人员，参加各类培训，提升了员工的业务素质与岗位技能。

报告期内，公司积极抓好新园区工程建设。相关下属单位顺利入驻韵升三园并已正常运营，韵升四园的工程建设进展顺利，已进入最后的收尾阶段。

报告期内，公司继续推进企业文化建设。通过完善企业文化建设考核体系、组织企业文化专题研讨会等方式，引导下属单位从理念宣传、绩效考核、活动组织和员工满意度提升等方面落实公司企业文化建设规划。目前，所有下属单位均开辟文化宣传专栏，每季度开展企业文化宣贯活动、团体活动、提升员工满意度活动至少一次以上，深化全员对韵升文化的理解。公司还通过举办素质拓展、徒步励志、“五一红歌赛”、“快乐韵升”运动会、企业文化知识竞赛等多项寓教于乐的活动，弘扬韵升文化，丰富员工生活。

(四) 主营业务分析

1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	2,138,442,603.36	2,919,614,599.87	-26.76
营业成本	1,478,427,590.02	1,820,215,637.01	-18.78
销售费用	66,010,425.09	69,494,192.21	-5.01
管理费用	279,823,569.10	391,607,740.79	-28.54
财务费用	8,032,357.92	12,181,004.91	-34.06
经营活动产生的现金流量净额	239,963,634.08	976,663,885.94	-75.43
投资活动产生的现金流量净额	-399,737,023.15	108,928,293.45	-466.97
筹资活动产生的现金流量净额	-274,664,166.06	-600,899,870.01	-54.29
研发支出	71,256,275.72	139,761,265.85	-49.02

2、 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

2013 年度公司实现主营业务收入为 188,080.21 万元，较上年同期减少了 99,438.25 万元，减幅为 34.58%。主营业务收入减少的主要原因是，2013 年稀土原材料价格相比 2012 年下降幅度较大，公司钕铁硼产品销售价格随原材料价格而联动下降，钕铁硼产品实现主营业务收入

141,720.50 万元，较上年同期减少 80,620.59 万元，减幅为 36.26%。

(2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

钕铁硼产业：2013 年度钕铁硼产品销售收入同比减少 36.26%，主要是由于销售价格同比下降。

电机产业：2013 年度电机产品销售收入同比减少 28.22%，主要原因是国际市场汽车电机产品的需求量同比下降。

(3) 订单分析

报告期内公司主要业务订单量比上年同期有所增长。

(4) 新产品及新服务的影响分析

公司钕铁硼稀土永磁材料业务以市场需求为导向，积极推进新产品开发和研制。报告期内，多款具备高性能、减少重稀土含量的新产品投入市场。

(5) 主要销售客户的情况

本期前 5 大客户销售额 67,277.23 万元，占全部营业收入的 31.46%。

3、 成本

(1) 成本分析表

单位:元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
钕铁硼	直接材料	583,953,568.14	64.88	916,710,104.27	72.6	-36.30
钕铁硼	直接人工	81,184,666.84	9.02	64,130,829.06	5.08	26.59
钕铁硼	制造费用	234,913,503.83	26.1	281,775,647.86	22.32	-16.63
电机	直接材料	314,129,988.65	80.84	438,175,522.03	84.37	-28.31
电机	直接人工	21,954,903.96	5.65	37,352,690.05	7.19	-41.22
电机	制造费用	52,497,478.31	13.51	43,795,931.49	8.43	19.87
其他	直接材料	1,663,611.33	73.47	4,838,606.58	80.34	-65.62
其他	直接人工	228,472.01	10.09	441,588.37	7.33	-48.26
其他	制造费用	372,257.66	16.44	742,496.01	12.33	-49.86

(2) 主要供应商情况

本期前 5 大供应商采购额 54,650.08 万元，占全部采购金额的 45.28%。

4、 费用

(1) 2013 年度公司销售费用支出为 6,601.04 万元，较上年同期减少 348.38 万元，减幅为 5.01%。销售费用减少的主要原因是：①工资性费用同比减少 1,093.31 万元；②市场开拓费及专利费同比增加 1,032.83 万元；③保险费及租赁费同比减少 241.86 万元；④差旅费同比减少 69.98 万元

(2)2013 年度公司管理费用支出为 27,982.36 万元，较上年同期减少 11,178.42 万元，减幅为 28.54%。管理费用减少的主要原因是：①工资性费用减少 2,434.98 万元；②技术研发费减少 6,850.50 万元；③修理费减少 1,471.09 万元。

(3)2013 年度公司财务费用支出为 803.24 万元，较上年同期减少 414.86 万元，减幅为 34.06%。财务费用减少的主要原因是：①利息支出同比减少 888.63 万元，利息收入同比增加 350.07 万元，金融机构手续费同比减少 379.82 万元；②汇兑损失同比增加 1,203.66 万元。

5、 研发支出

(1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	71,256,275.72
本期资本化研发支出	0
研发支出合计	71,256,275.72
研发支出总额占净资产比例 (%)	2.31
研发支出总额占营业收入比例 (%)	3.33

6、 现金流

(1) 2013 年度公司经营活动产生的现金流量净额为 23,996.36 万元，较上年同期减少 73,670.03 万元。经营活动产生的现金流量净额减少的主要原因是：①受主营业务收入减少的影响，本期贷款回笼较上年减少 101,877.36 万元；②受收益减少的影响，支付的各项税费较上年减少 20,731.72 万元。

(2)2013 年度公司投资活动产生的现金流量净额为-39,973.70 万元，较上年同期减少净流入 50,866.53 万元。投资活动产生的现金流量净额减少的主要原因是，公司信托与委托贷款投资净额较上年增加 49,000 万元，使投资支出同比增加。

(3)2013 年度公司筹资活动产生的现金流量净额为-27,466.42 万元，较上年同期增加 32,623.57 万元。筹资活动产生的现金流量净额增加的主要原因是：①本期取得借款收到的现金 21,489.13 万元，较上年同期减少 18,510.87 万元，使筹资活动净流量同比减少；②本期为取得借款存出保证金 2 亿元，使筹资活动净流量同比减少 2 亿元；③本期偿还借款支付的现金 3,221.54

万元，较上年同期减少 68,360.30 万元，使筹资活动净流量同比增加；④本期分配股利较上年同期减少 2,774.14 万元，使筹资活动净流量同比增加。

(4)2013 年度公司现金及现金等价物的净增加额为-45,278.99 万元。

7、 其它

(1) 发展战略和经营计划进展说明

公司根据宏观经济环境变化，对发展战略和经营计划进行了细化和完善，但战略方向和目标未发生重大变化。2013 年全体员工迎难而上，凭着坚定的信心、有效的对策，基本实现年初预期的经营目标，保持了公司持续稳定的发展。

(五) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
钕铁硼	1,417,204,981.14	900,051,738.81	36.49	-36.26	-28.72	减少 6.72 个百分点
电机	460,677,063.02	388,582,370.92	15.65	-28.22	-25.18	减少 3.44 个百分点
其他	2,920,009.88	2,264,341.00	22.45	-70.65	-62.40	减少 17.00 个百分点

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	517,948,370.65	-40.41
国外	1,362,853,683.39	-32.06

(六) 资产、负债情况分析

1、 资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
其他流动资产	581,529,027.68	14.76	103,677,288.84	2.57	460.90
固定资产	660,614,109.22	16.76	801,560,625.89	19.84	-17.58

一年内到期的非流动负债	380,000,000.00	9.60	8,825,378.41	0.22	4,205.76
-------------	----------------	------	--------------	------	----------

其他流动资产：本期公司增加委托贷款

固定资产：本期电机业务股权转让而转出固定资产 10,882.97 万元。

一年内到期的非流动负债：公司长期借款本期分类至一年内到期。

(七) 核心竞争力分析

- 1、公司有在稀土永磁行业内处于领先地位的技术实力和技术创新能力。
- 2、公司有烧结稀土永磁材料国际专利许可。
- 3、公司积极推进稀土永磁材料产业向下游的延伸。
- 4、公司有在国际稀土永磁材料市场上影响深远的顾客群体。
- 5、公司有较强的装备研发制造能力。
- 6、公司有独特的企业文化。

(八) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

报告期内公司对外新增投资 2,525.00 万元，为对宁波谦石创业投资合伙企业(有限合伙)的投资。

(1) 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额（元）	持有数量（股）	期末账面价值（元）	占期末证券总投资比例（%）	报告期损益（元）
1	股票	600519	贵州茅台	7,567,150.45	38,600	4,955,468	31.65	-2,611,682.45
2	股票	000651	格力电器	4,503,197.44	200,000	6,532,000	41.72	2,028,802.56
3	股票	600036	招商银行	4,453,750	383,000	4,170,870	26.64	-282,880
合计				16,524,097.89	/	15,658,338	100	-865,759.89

(2) 持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例（%）	期末账面价值	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
600698	*ST 轻骑	1,260,000.00	微小	794,266.20	0	240,622.20	可供出	受让

							售金融资产	
合计		1,260,000.00	/	794,266.20	0	240,622.20	/	/

(3) 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
大连银行股份有限公司	157,300,000	37,452,348	0.91	157,300,000	0	0	长期股权投资	受让
合计	157,300,000	37,452,348	/	157,300,000	0	0	/	/

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

委托贷款项目情况

单位:元 币种:人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	借款用途	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	预期收益	投资盈亏
长安国际信托股	300,000,000	1年	年利率12.5%	房产项目的开发	(1)温州宁联投资有限公司持有南	否	否	否	否	自有资金,非募集	37,500,000	11,609,589.04

份有限公司				建设	车站地 块提供 土地抵 押担保, 土地证 号(苍国 用第 2013 第 001-1162 号)。(2) 宁波联 合集团 股份有 限公司 为借款 提供连 带责任 担保。					资金		
科瑞天诚控股有限公司	200,000,000	1 年	年利 率 9.6%	补充流 动资金	科瑞集 团有限 公司实 际控制 人郑跃 文无任 限担保, 天诚科 瑞投资 公司持 有上海 莱士血 液股份 有限公 司无限 条件流 动股 1116 万 股作为 质押担 保。	否	否	否	否	自有资 金,非募 集资金	19,200,000	773,333.33
天津鑫	80,000,000	1 年	年利 率 10.5%	补充流	由鑫茂 集团杜 克	否	否	否	否	自有资	8,400,000	3,500,000

茂科技投资集团有限公司				动资金	荣及配 偶赵现 美提 连带 任担 保， 鑫 茂集 持团 天有 茂的 股鑫 份技 有司 限公 公万 司股 2300 万份 股股 提提 供供 质质 押押 担担 保保。					金， 非募 集集 资资 金金		
-------------	--	--	--	-----	--	--	--	--	--	----------------------------	--	--

3、 主要子公司、参股公司分析

公司名称	总资产	净资产	净利润	主营收入	主营利润
高科磁业	735,922,250.14	207,365,764.66	64,957,200.46	1,399,825,362.65	141,105,566.82
磁性材料	259,210,726.69	190,245,250.57	28,454,817.05	396,219,442.31	22,149,794.86
包头强磁	281,864,916.12	280,826,031.54	77,058,074.58	449,482,446.79	104,518,604.66
磁元件	579,616,435.71	198,113,175.86	36,575,080.63	427,371,044.09	53,188,099.44

4、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

二、 董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

2014 年中国经济社会发展的内外部环境仍不容乐观。世界经济复苏还存在着许多不确定因素，复苏速度可能比较缓慢，外需难以根本好转；产能过剩、资源环境瓶颈、财政金融风险等突出矛盾仍有待进一步消解，中国经济转型升级之路依然漫长。可持续发展的理念已成为世界主要国家的共识，低碳经济、绿色经济已逐渐成为经济发展的主流模式。公司所处行业系国家的重要发展行业，目前的行业竞争格局如下：

1、 国家政策的大力扶持有利于行业发展

(1) 根据国家发展和改革委员会颁布的《产业结构调整指导目录》，已将高性能稀土磁性材料列入鼓励类项目。在《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006-2020年）》中，稀土材料被列入制造业领域中的基础原材料优先主题，属于基础原材料的重点支持方向。稀土永磁材

料为稀土材料中发展最快、所占比重最大的行业领域，在上述国家政策的影响下，稀土功能材料将是一个重要发展方向。公司生产的高性能钕铁硼永磁材料属于国家重点新材料和重点高新技术产品，公司所处行业一直受到国家相关产业政策的大力扶持。

(2) 2011年以来，中国稀土行业、市场和政策等方面出现了重大的变化。国家稀土产业政策如新的稀土资源税标准、《稀土工业污染物排放标准》，特别是《国务院关于促进稀土行业持续健康发展的若干意见》的出台，工信部、国土部、商务部、环保部、海关总署、国家税务总局等国家部委依据有关法律法规，加大管理力度，对稀土行业与市场产生了积极的影响。我国稀土产业区域规模化进程明显加快，行业生产秩序向有序化转变，稀土企业环保水平明显提升，非法开采与走私得到初步遏制。随着整治力度的加大，市场秩序明显好转，上游领域的健康发展将会对公司产生积极影响。

从稀土行业本身的发展来看，有效利用资源，实现清洁生产，加强环境保护与生态恢复，规范稀土开采、生产、市场和出口秩序是行业的工作重点。

2、上下游行业的景气程度将影响公司发展

(1) 公司上游行业主要为稀土开采、冶炼和分离，下游市场主要包括工业电机、EPS、电子产品、节能电梯、变频空调、新能源汽车等。公司上下游行业的景气度与国家宏观政策、经济周期及行业供需状况等因素密切相关。

(2) 2011年、2012年稀土价格的大幅波动，公司下游领域需求的扩张受到抑制，2013年宏观经济形势依然严峻，上游稀土价格始终较2012年处于低位，整体成交清淡。当前公司上下游行业的景气度仍然偏低，上下游行业的复苏程度将影响公司的发展。

(3) 随着新能源汽车、风电等新兴产业的需求上扬，稀土永磁材料发展将获得有力推动。

3、钕铁硼产能严重过剩。

2013年中国钕铁硼产能已超过30万吨，而市场需求在10万吨左右，产能过剩将导致市场竞争更加激烈。

4、专利产品的市场竞争格局发生重大变化

报告期内，日立金属在中国国内新增3家烧结钕铁硼专利授权单位，使专利产品的市场竞争格局发生重要变化。

为应对上述变化，公司将科学、合理地设置管理层级，理顺企业内部管理，降低运行成本；将高度重视汽车磁钢新产品的开发，特别是公司产品在新能源汽车领域的运用；将加快推进新装备研制，提高装备的自动化水平；将加强人才的培养、选拔及人才引进工作，制订育人、留人的机制。

(二) 公司发展战略

2014年公司将面临宏观环境不确定性的严峻挑战。只有不断提升企业核心竞争力，以灵活

的机制应对市场变化，才能成为行业领袖，创造出优于同行的业绩。

2014 年公司发展的总体要求和指导思想是，“锐意创新、激发活力、积极开拓，提升企业核心竞争力，再创企业发展新局面”。

(三) 经营计划

(1)从战略的高度系统考虑研、产、销及成本等各类问题的改进，进一步强化统筹与协调能力。

(2)进一步理顺机构职能，优化运营模式；拟订并落实减员增效、流程再造的变革措施。

(3)结合三年发展战略规划，提升产能利用率。

(4)引进专业人才，加强营销团队建设。

(5)注重对汽车磁钢的政策倾斜和资源投入，尽快扩大业务。

(6)以培育新的增长点为目标，研究开拓新的业务领域。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

公司自有资金能够支持当前业务发展，并保障在建项目的资金需求。

(五) 可能面对的风险

(1)国家整合稀土行业，准入门槛提高，稀土原材料供应相对垄断，公司没有稀土原材料资源。

(2)存在替代品的威胁。一般应用领域有铁氧体替代，高温应用领域有钕钴替代，硬盘驱动器领域有闪存替代，磁共振应用有超导替代。

(3)沿海地区劳动力持续短缺，用工成本持续提升。

(4)国家加大环境保护管理力度，持续开展电镀行业专项整治，削减电镀废水排放指标，公司表面处理可能出现生产瓶颈。

三、 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

四、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

1、根据中国证券监督管理委员会令第 57 号《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》的有关规定，公司已在《公司章程》中明确现金分红政策，报告期内得到有效执行。

《公司章程》中关于现金分红政策的条款为：

第一百五十五条 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、2013 年 6 月 21 日，公司 2012 年年度股东大会审议通过了公司 2012 年利润分配预案，同意以 2012 年 12 月 31 日的总股本 514,497,750 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 3 元(含税),分配股东股利 154,349,325 元。

3、2013 年 6 月 28 日，公司发布《2012 年分红派息实施公告》，并于 2013 年 7 月 9 日完成方案的实施工作。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√ 不适用

(三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数	每 10 股派息数(元)	每 10 股转增数 (股)	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表中归属于	占合并报表中归属

	(股)	(含税)			上市公司股东的净利润	于上市公司股东的净利润的比率(%)
2013 年	0	1.5	0	77,174,662.50	350,164,601.72	22.04
2012 年	0	3	0	154,349,325.00	450,219,394.88	34.28
2011 年	0	1.5	0	77,174,662.50	661,444,712.51	11.67

五、 积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

公司按照《公司法》、《证券法》、中国证监会制定的法规和有关上市公司治理的规范性文件，以及《上海证券交易所股票上市规则》的要求，不断完善公司法人治理结构，规范运作，不断加强信息披露管理工作，维护全体股东利益。报告期内，公司全面启动了内部控制规范实施工作，按照五部委及监管部门要求编制公司《内部控制规范实施工作方案》，修订完善了公司内部控制相关制度，进一步提高了公司规范运作水平。

目前，公司治理结构完善，与中国证监会有关文件要求未有差异。

1、关于股东与股东大会：

公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的相关规定和程序，召集和召开股东大会。公司能确保所有股东，特别是中小股东的平等地位及合法权益，保证其充分享有和行使自己的权利；公司所有关联交易严格遵循公平合理的原则，定价依据公开披露，关联董事、关联股东回避表决。

报告期内，公司召开了 1 次年度股东大会，且均经律师现场见证并分别出具了法律意见书。

2、关于控股股东与上市公司：

公司的控股股东通过股东大会依法行使股东权利，不干涉公司日常生产经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务等方面完全分开、保持独立；公司的董事会、监事会和经营机构独立运作。

报告期内，公司不存在控股股东侵占和损害上市公司及其他股东利益的情形。

3、关于董事与董事会：公司董事会目前由 8 名董事组成，其中独立董事 3 名，独立董事分别具有磁性材料、法律和财务专业的业务背景，公司董事会的人数和人员构成符合有关法律、法规的要求。公司董事会根据《公司章程》、《董事会议事规则》等制度的规定行使职权，并保证董事会会议严格按照程序进行；独立董事根据公司的《独立董事工作制度》开展工作。公司董事会下设战略委员会和审计委员会，并制订了各专门委员会工作细则，各专门委员会能够积极履行职责，为董事会的决策提供科学、专业的意见。

报告期内，公司共召开了董事会会议 5 次。

4、关于监事与监事会：

公司监事会的人数和人员构成符合有关法律、法规的要求。公司监事会根据《公司章程》、《监事会议事规则》等制度的规定履行职责，监事会对公司依法运作进行监督、对公司财务制度和财务状况进行检查、对公司关联交易情况进行监督，对公司内幕信息知情人管理情况进行监督。

报告期内，公司共召开了 3 次监事会会议。

5、关于信息披露与透明度：公司严格按照公司《信息披露事务管理制度》、《内幕信息知情人管理制度》、《外部信息使用人管理制度》、《重大信息内部报告制度》等相关规定，积极做好内幕信息知情人登记工作，做好公司重大信息内部报告工作，真实、准确、及时、完整地进行信息披露。公司确定《上海证券报》及上海证券交易所网站为公司指定信息披露的报纸和网址。

6、关于投资者关系及相关利益者：公司严格按照公司《投资者关系管理办法》、《董事会秘书工作制度》等相关规定，加强公司与投资者之间的沟通，并通过参与宁波辖区上市公司投资者集体接待日等活动，增进投资者对公司的了解和认同，保护投资者合法权益。公司重视社会责任，积极履行社会责任，维护利益相关者的合法权利，促进公司和社会的共同发展。

7、内幕信息登记管理

公司建立有《内幕信息登记管理制度》，并在定期报告等相关时间窗口严格执行，及时上报监管部门。同时公司注重控制内幕信息知情人的范围，控股股东也建立《内幕信息登记管理制度》，涉及公司的重大事项内部研讨时执行登记制度，从源头上对内幕信息加以控制。

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、 报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

三、 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

五、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

六、 重大关联交易

(一) 资产收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
<p>报告期内，公司将所持有的宁波韵升电机有限公司 75%的股权、宁波韵升汽车电机有限公司 75%的股权、宁波韵升汽车电机系统有限公司 75%的股权和日兴电机工业株式会社 79.13%的股权转让给韵升控股集团有限公司，股权转让合计金额为 23,899.26 万元。</p>	<p>详见公司于 2013 年 6 月 1 日在上交所网站上披露的《关于转让控股子公司股权暨关联交易的公告》(2013-009)</p>

七、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、 承诺事项履行情况

√ 不适用

九、 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
	现聘任
境内会计师事务所名称	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	95
境内会计师事务所审计年限	13

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5% 以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5% 以上股份的股东、实际控制人、收购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。

十一、 其他重大事项的说明

报告期内公司无其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

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									
二、无限售条件流通股	514,497,750	100						514,497,750	100
1、人民币普通股	514,497,750	100						514,497,750	100
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	514,497,750	100						514,497,750	100

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、 证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(三) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数	75,679	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	63,938			
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	33.98	174,808,000			无
全国社保基金一一零组合	未知	3.02	15,552,841			未知
宁波信达中建置业有限公司	境内非国有法人	2.52	12,969,563			质押 10,000,000
中国节能减排有限公司	国有法人	2.13	10,955,761	-514,600		无
新华人寿保险股份有限公司－分红－团体分红－018L－FH001 沪	未知	0.72	3,708,729			未知
竺韵德	境内自然人	0.58	2,981,464			未知
任秀江	未知	0.54	2,800,000			未知
交通银行－华安创新证券投资基金	未知	0.53	2,741,213			未知
武国子	未知	0.31	1,600,000			未知
中国工商银行－华安 MSCI 中国 A 股指数增强型证券投资基金	未知	0.25	1,303,735			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	股份种类及数量		
韵升控股集团有限公司			174,808,000	人民币普通股	174,808,000	

全国社保基金一一零组合	15,552,841	人民币普通股	15,552,841
宁波信达中建置业有限公司	12,969,563	人民币普通股	12,969,563
中国节能减排有限公司	10,955,761	人民币普通股	10,955,761
新华人寿保险股份有限公司一分红一团体分红—018L—FH001 沪	3,708,729	人民币普通股	3,708,729
竺韵德	2,981,464	人民币普通股	2,981,464
任秀江	2,800,000	人民币普通股	2,800,000
交通银行—华安创新证券投资基金	2,741,213	人民币普通股	2,741,213
武国子	1,600,000	人民币普通股	1,600,000
中国工商银行—华安 MSCI 中国 A 股指数增强型证券投资基金	1,303,735	人民币普通股	1,303,735
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、3、4 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。</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有限公司实际控制人。</p> <p>(3)前 10 名股东中的第 2、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> <p>注：前 10 名股东中的第 4 名股东系原“中国机电出口产品投资有限公司”名称变更为“中国节能减排有限公司”。</p>		

四、 控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、 法人

单位：万元 币种：人民币

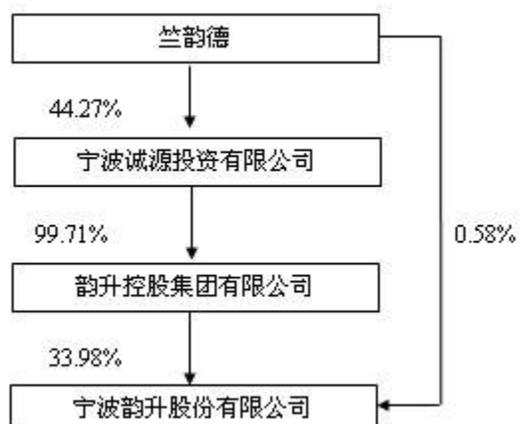
名称	韵升控股集团有限公司
单位负责人或法定代表人	竺韵德
成立日期	1992 年 9 月 18 日
组织机构代码	70485768-6
注册资本	42,000
主要经营业务	项目投资、进出口业务
经营成果	2012 年审计后数据：营业收入 370,819.76 万元，净利润 60,377.24 万元。
财务状况	2012 年审计后数据：资产总额 607,165.64 万元，净资产 388,092.97 万元。
现金流和未来发展战略	2012 年审计后数据：现金流量净额 41199 万元。公司主要从事项目投资，自营和代理货物和技术的进出口。未来将继续在新材料、新能源、新装备等领域稳健发展。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无

(二) 实际控制人情况

1、 自然人

姓名	竺韵德
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	总经理、董事长
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

2、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、 持股变动及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
杨 齐	董事长	男	60	2012年5月18日	2015年5月17日	45,174	45,174				90
竺韵德	董事	男	65	2012年5月18日	2015年5月17日	2,981,464	2,981,464				127
竺晓东	董事、总经理	男	34	2012年5月18日	2015年5月17日					87	
万家渝	董事	女	48	2012年5月18日	2015年5月17日						51
胡梅笑	董事	女	48	2012年5月18日	2015年5月17日						18.72
都有为	独立董事	男	77	2012年5月18日	2015年5月17日					6	
朱增进	独立董事	男	50	2012年5月18日	2015年5月17日					6	
颜克益	独立董事	男	41	2012年5月18日	2015年5月17日					6	
傅健杰	董事会秘书、 副总经理	男	41	2012年5月18日	2015年5月17日					71	
徐文正	监事会主席	男	45	2012年5月18日	2015年5月17日	11,310	11,310			78	
俞琼芳	监事	女	44	2012年5月18日	2015年5月17日					53	
郭正仑	监事	男	59	2012年5月18日	2015年5月17日	50,895	50,895				17
姚 伟	监事	女	45	2012年5月18日	2015年5月17日						18
许幼芬	监事	女	39	2012年5月18日	2015年5月17日						32
邬建明	副总经理	男	49	2012年5月18日	2015年5月17日					79	
陈丙炎	副总经理	男	46	2013年1月30日	2015年5月17日					55	
陈新生	副总经理、财 务负责人	男	43	2012年5月18日	2015年5月17日					58	
合计	/	/	/	/	/	3,088,843	3,088,843		/	499	353.72

最近 5 年主要工作经历:

杨 齐：历任公司副董事长；现任韵升控股副董事长、公司董事长。

竺韵德：历任公司总经理、董事长、韵升控股总裁；现任韵升控股董事长、公司董事。

竺晓东：历任高科磁业总经理；现任韵升控股董事、公司董事、总经理。

万家渝：现任信达中建司副总经理、公司董事。

胡梅笑：历任海通电子公司会计；机械工业部北京机床研究所计财处会计；中国机电出口产品投资有限公司财务部会计；现任节能减排企业管理部资深主管；齐重数控装备股份有限公司董事、哈尔滨威德焊接自动化系统工程有限公司董事、浙江舟山东方玻璃钢船舶制造有限公司董事、公司董事。

都有为：现任南京大学物理系教授、公司独立董事。

朱增进：历任中国证监会创业板首届和第二届发审委委员；现任江苏世纪同仁律师事务所合伙人、副主任、南京银行股份有限公司独立董事、新城发展控股有限公司独立董事、苏州设计研究院股份有限公司独立董事、国联信托股份有限公司独立董事以及南充市商业银行股份有限公司的监事、公司独立董事。

颜克益：历任兴业证券股份有限公司公司资产管理部总经理、研究所所长；现任上海大朴资产管理有限公司总经理、公司独立董事。

傅健杰：现任韵升控股董事、兴烨创投董事、公司副总经理兼董秘。

徐文正：历任高科磁业常务副总经理、磁元件总经理；现任公司总经理助理、公司监事会主席。

俞琼芳：历任高科磁业副总经理、公司销售部总经理；现任公司总经理助理、公司监事。

郭正仑：历任公司财务结算中心主任、韵升控股财务部副经理；现任公司监事。

姚伟：历任公司人力资源部副部长、部长；现任韵升控股人力资源部部长、公司监事。

许幼芬：历任信达中建财务部业务主管、财务部副经理；现任信达中建财务部经理、公司监事。

邬建明：历任德昌精密纺织机械有限公司总经理、山东德源纱厂有限公司总经理、高科磁业总经理；现任韵升控股董事、公司副总经理、日兴电机董事长。

陈丙炎：历任湖南泰山机械厂技术员、副厂长、湖南航天磁电有限责任公司副总经理、总经理、湖南航天管理局局长助理、湖南紫光测控有限公司副总经理、高科磁业有限公司副总经理；现任公司副总经理。

陈新生：历任高科磁业副总经理、公司总经理助理、公司监事；现任公司副总经理兼财务负责人。

二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
竺韵德	韵升控股	董事长	2011年3月11日	
杨齐	韵升控股	副董事长	2011年3月11日	
竺晓东	韵升控股	董事	2011年3月10日	
傅健杰	韵升控股	董事	2011年3月10日	
邬建明	韵升控股	董事	2011年3月10日	
万家渝	信达中建	副总经理	2004年6月2日	
许幼芬	信达中建	财务部经理	2007年8月27日	
胡梅笑	节能减排	产权管理部资深主管	2010年5月1日	

(二) 在其他单位任职情况

截止本报告期末公司无董事、监事、高管在其他单位任职。

三、 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	《公司绩效考核办法》
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据公司的实际盈利水平和具体岗位及个人贡献综合考评,本着有利于人员稳定及激励与约束相结合的原则确定报酬标准。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	公司董事、监事和高级管理人员报酬按公司有关规定发放。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	852.72 万元

四、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

五、 母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	235
主要子公司在职员工的数量	2,863
在职员工的数量合计	3,098
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	2,294
销售人员	64
技术人员	343
财务人员	35
行政人员	362

教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大专以上学历	1,068
中专学历	1,170
合计	2,238

（二）薪酬政策

公司对下属单位及经营班子成员的绩效和经营目标的考核，按照公司《下属单位绩效考核办法》及年度《下属单位定性指标考核办法》执行。考核办法是以公司三年战略规划目标为依据，以激发下属单位的工作热情为宗旨和原则、以考核办法为主要内容来进行考核和评价的。考核项目主要分为经营业绩考核、定性指标考核、安全与风险考核三大部分。其中定性考核又分为科技技改项目、人力资源管理指标、管理提升指标、企业文化建设指标等四个部分。考核周期为一年，考核方式以年度考核为主，季度考核和专项考核为辅。

公司中层管理人员薪酬参照上述办法由公司经营班子确定考核办法；公司普通员工根据岗位定薪，分试用期薪酬和正式员工薪酬，根据国家规定缴纳社保和公积金。

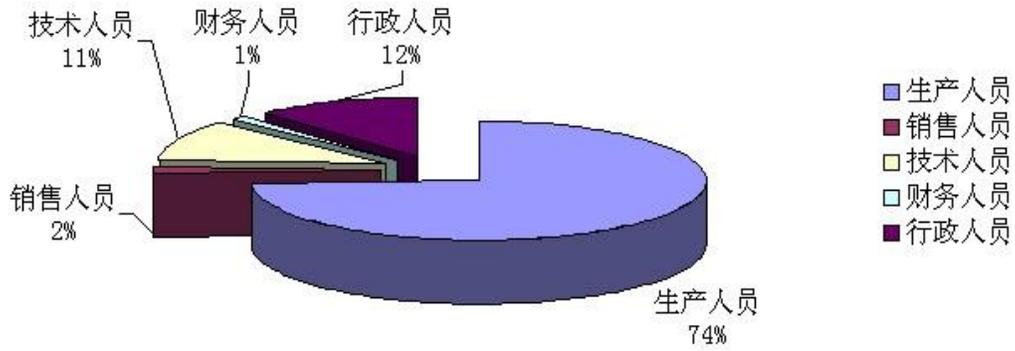
（三）培训计划

公司董事长、总经理、各高管高度重视员工培养、梯队建设工作，并将员工培养发展工作列入年度重点工作中。公司除了将员工送出去考察、外训等之外，更加重视内部的培养，公司建立了自己内部的讲师队伍，将基础课程共有八大模块：生产类、技术工艺类、综合管理类、品质体系类、采购类、安全环保类、新员工入职培训类及其他类，通过年度培训方式滚动进行，不断巩固和增强员工的基础工作能力。

为规范公司培训管理体系，识别各职系员工所要掌握的知识技能，满足不同职系的培训需求和提高员工在岗工作绩效等效果，公司还开展了高层管理干部培训班、中层干部管理培训班、储备干部培训班和各职能部门专业技能培训课程，每周至少安排一堂课程，并通过专业题目考试、课程满意度调查等方式对课程进行效果评估，从整体上多层次、多方面提高了员工干部队伍综合素质和工作能力。

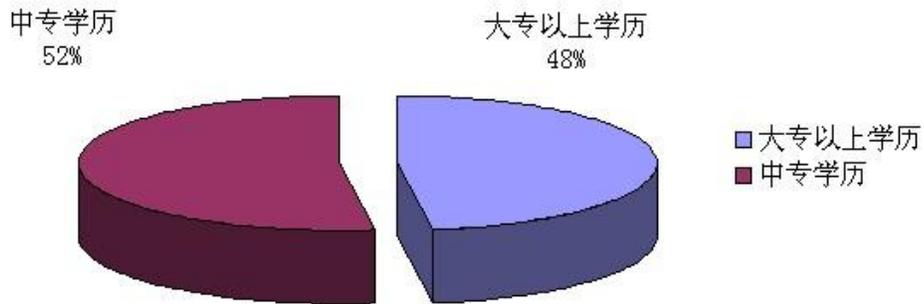
（四）专业构成统计图：

2013年度公司员工专业构成情况



(五) 教育程度统计图:

2013年度公司员工教育程度构成情况



第八节 公司治理

一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

公司按照《公司法》、《证券法》、中国证监会制定的法规和有关上市公司治理的规范性文件，以及《上海证券交易所股票上市规则》的要求，不断完善公司法人治理结构，规范运作，不断加强信息披露管理工作，维护全体股东利益。报告期内，公司全面启动了内部控制规范实施工作，按照五部委及监管部门要求编制公司《内部控制规范实施工作方案》，修订完善了公司内部控制相关制度，进一步提高了公司规范运作水平。

目前，公司治理结构完善，与中国证监会有关文件要求未有差异。

1、关于股东与股东大会：

公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的相关规定和程序，召集和召开股东大会。公司能确保所有股东，特别是中小股东的平等地位及合法权益，保证其充分享有和行使自己的权利；公司所有关联交易严格遵循公平合理的原则，定价依据公开披露，关联董事、关联股东回避表决。

报告期内，公司召开了 1 次年度股东大会，且均经律师现场见证并分别出具了法律意见书。

2、关于控股股东与上市公司：

公司的控股股东通过股东大会依法行使股东权利，不干涉公司日常生产经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务等方面完全分开、保持独立；公司的董事会、监事会和经营机构独立运作。

报告期内，公司不存在控股股东侵占和损害上市公司及其他股东利益的情形。

3、关于董事与董事会：公司董事会目前由 8 名董事组成，其中独立董事 3 名，独立董事分别具有磁性材料、法律和财务专业的业务背景，公司董事会的人数和人员构成符合有关法律、法规的要求。公司董事会根据《公司章程》、《董事会议事规则》等制度的规定行使职权，并保证董事会会议严格按照程序进行；独立董事根据公司的《独立董事工作制度》开展工作。公司董事会下设战略委员会和审计委员会，并制订了各专门委员会工作细则，各专门委员会能够积极履行职责，为董事会的决策提供科学、专业的意见。

报告期内，公司共召开了董事会会议 5 次。

4、关于监事与监事会：

公司监事会的人数和人员构成符合有关法律、法规的要求。公司监事会根据《公司章程》、

《监事会议事规则》等制度的规定履行职责，监事会对公司依法运作进行监督、对公司财务制度和财务状况进行检查、对公司关联交易情况进行监督，对公司内幕信息知情人管理情况进行监督。

报告期内，公司共召开了 3 次监事会会议。

5、关于信息披露与透明度：公司严格按照公司《信息披露事务管理制度》、《内幕信息知情人管理制度》、《外部信息使用人管理制度》、《重大信息内部报告制度》等相关规定，积极做好内幕信息知情人登记工作，做好公司重大信息内部报告工作，真实、准确、及时、完整地进行信息披露。公司确定《上海证券报》及上海证券交易所网站为公司指定信息披露的报纸和网址。

6、关于投资者关系及相关利益者：公司严格按照公司《投资者关系管理办法》、《董事会秘书工作制度》等相关规定，加强公司与投资者之间的沟通，并通过参与宁波辖区上市公司投资者集体接待日等活动，增进投资者对公司的了解和认同，保护投资者合法权益。公司重视社会责任，积极履行社会责任，维护利益相关者的合法权利，促进公司和社会的共同发展。

7、内幕信息登记管理

公司建立有《内幕信息登记管理制度》，并在定期报告等相关时间窗口严格执行，及时上报监管部门。同时公司注重控制内幕信息知情人的范围，控股股东也建立《内幕信息登记管理制度》，涉及公司的重大事项内部研讨时执行登记制度，从源头上对内幕信息加以控制。

二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2012 年	2013 年 6 月 21 日	(1)2012 年度董事会工作报告;(2) 2012 年度监事会工作报告;(3)2012 年年度报告及年度报告摘要;(4) 2012 年度财务决算报告;(5) 2012 年度利润分配预案;(6) 关于聘任公司会计师事务所的议案;(7) 关于支付会计师事务所年度审计报酬的议案;(8) 关于对控股子公司进行综合授信业务提供担保的议案;(9) 关于转让控股子公司股权暨关联交易的议案。	全 部 议 案 均 获 表 决 通 过	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2013 年 6 月 22 日

三、 董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
杨 齐	否	5	5	3	0	0	否	0
竺韵德	否	5	5	3	0	0	否	1
竺晓东	否	5	5	3	0	0	否	1
万家渝	否	5	5	3	0	0	否	0
胡梅笑	否	5	5	3	0	0	否	0
都有为	是	5	5	3	0	0	否	1
朱增进	是	5	5	3	0	0	否	1
颜克益	是	5	5	3	0	0	否	1

年内召开董事会会议次数	5
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	3
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

四、 监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

五、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

根据公司的实际盈利水平和具体岗位及个人贡献综合考评,本着有利于人员稳定及激励与约束相结合的原则确定报酬标准。公司高级管理人员报酬按公司有关规定发放。

第九节 内部控制

一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

1、董事会关于内部控制责任的声明 公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。公司董事会对公司内部控制体系的完善性和运行的有效性进行了全面评价，认为：公司内部控制体系已覆盖了生产、经营、管理的各个层面和重要环节，形成了比较完整的内部控制管理体系，并得到有效执行不存在重大缺陷。

2、建立财务报告内部控制的依据 为加强公司的财务报告内部控制，确保财务报告信息真实可靠，提升企业治理和经营管理水平，规范公司的财务行为，维护股东的权益，根据《中华人民共和国公司法》、《企业会计准则》、财政部《内部控制基本规范》、上海证券交易所相关规定等相关法律法规，公司制定了财务报告内部控制原则，要求严格执行会计法律法规和国家统一的会计准则制度，加强对财务报告编制、对外提供和分析利用全过程的管理，明确相关工作流程和要求，落实责任制，确保财务报告合法合规、真实完整和有效利用。

3、内部控制制度建设情况

(1) 为确保公司内部控制规范体系建设工作顺利开展，公司成立了以公司董事长为负责人的内部控制领导小组，负责公司内控建设的推动工作，并同时成立了内部控制工作小组；

(2) 制订内控建设计划、自查和例会制度。内控执行小组每月召开工作协调会，并对由各部门负责人组织部门员工进行自查并形成自查报告进行讨论、解决；

(3) 邀请专业咨询机构及监管部门专家对公司进行规范实施内部控制的专业培训。

内部控制自我评价报告详见附件。

二、 内部控制审计报告的相关情况说明

宁波韵升股份有限公司内部控制审计报告

天衡专字（2014）00204 号

宁波韵升股份有限公司全体股东：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了宁波韵升股份有限公司（以下简称“宁波韵升公司”）2013 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是宁波韵升公司董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，宁波韵升公司于 2013 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：骆 竞

中国·南京

中国注册会计师：何玉勤

2014 年 4 月 25 日

内部控制审计报告详见附件。

三、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

为了提高公司的规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年度报告信息披露的质量和透明度，强化信息披露责任意识，加大对年报信息披露责任人的问责力度，根据有关法律、法规、规范性文件的规定，结合公司实际情况，公司已制订了公司《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司未出现年报信息披露重大差错。

第十节 财务会计报告

公司年度财务报告已经天衡会计师事务所(特殊普通合伙)注册会计师骆 竞、何玉勤审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

一、 审计报告

审 计 报 告

天衡审字（2014）00528 号

宁波韵升股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的宁波韵升股份有限公司（以下简称“宁波韵升公司”）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是宁波韵升公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错报导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，宁波韵升公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宁波韵升公司 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 财务报表

合并资产负债表
2013 年 12 月 31 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
流动资产:			
货币资金		1,215,804,016.39	1,475,500,805.74
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		15,658,338.00	20,082,002.63
应收票据		28,548,533.56	49,605,714.57
应收账款		253,863,694.28	321,219,424.76
预付款项		63,397,554.01	81,533,995.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		9,349,315.07	
应收股利			
其他应收款		2,740,659.83	2,417,351.17
买入返售金融资产			
存货		369,287,740.19	455,537,649.82
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		581,529,027.68	103,677,288.84
流动资产合计		2,540,178,879.01	2,509,574,233.44
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		794,266.20	1,034,888.40
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		343,968,836.62	350,423,396.63
投资性房地产		146,127,647.40	150,276,328.80
固定资产		660,614,109.22	801,560,625.89
在建工程		98,806,635.10	44,348,128.08
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		122,001,027.42	127,292,646.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,129,570.96	8,147,624.42
递延所得税资产		23,558,901.43	47,249,195.50
其他非流动资产			867,081.99
非流动资产合计		1,401,000,994.35	1,531,199,916.11

资产总计		3,941,179,873.36	4,040,774,149.55
流动负债:			
短期借款		200,000,000.00	86,928,310.00
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			2,512,913.94
应付账款		117,921,434.46	162,622,268.12
预收款项		32,859,767.69	37,842,206.30
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		114,986,831.49	138,049,673.05
应交税费		-49,686,986.14	-3,756,049.46
应付利息		437,260.27	457,546.67
应付股利			
其他应付款		12,949,109.67	33,061,682.11
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		380,000,000.00	8,825,378.41
其他流动负债		46,391,279.54	34,106,707.55
流动负债合计		855,858,696.98	500,650,636.69
非流动负债:			
长期借款			416,333,756.40
应付债券			3,652,450.00
长期应付款			35,254,585.52
专项应付款			
预计负债		1,233,962.28	2,190,227.76
递延所得税负债			15,368,520.52
其他非流动负债		90,000.00	53,250,674.47
非流动负债合计		1,323,962.28	526,050,214.67
负债合计		857,182,659.26	1,026,700,851.36
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		514,497,750.00	514,497,750.00
资本公积		292,259,417.50	306,795,926.05
减:库存股			
专项储备			
盈余公积		280,227,475.60	228,695,002.58
一般风险准备			
未分配利润		1,885,160,274.66	1,740,877,470.96
外币报表折算差额		-1,323,811.00	-13,160,588.80
归属于母公司所有者权益合计		2,970,821,106.76	2,777,705,560.79
少数股东权益		113,176,107.34	236,367,737.40

所有者权益合计		3,083,997,214.10	3,014,073,298.19
负债和所有者权益总计		3,941,179,873.36	4,040,774,149.55

法定代表人：杨 齐 主管会计工作负责人：陈新生 会计机构负责人：胡余红

母公司资产负债表

2013 年 12 月 31 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
流动资产：			
货币资金		708,554,930.40	995,347,783.40
交易性金融资产		15,658,338.00	16,281,008.00
应收票据		6,043,704.51	8,117,710.00
应收账款		30,222,202.30	4,497,263.51
预付款项		43,689,484.96	41,325,628.21
应收利息		9,349,315.07	
应收股利			
其他应收款		173,532,940.84	193,599,015.88
存货		12,787,998.48	7,654,726.40
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		580,000,000.00	90,024,750.00
流动资产合计		1,579,838,914.56	1,356,847,885.40
非流动资产：			
可供出售金融资产		794,266.20	1,034,888.40
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,184,231,449.47	1,301,283,967.83
投资性房地产		67,903,406.21	70,418,521.73
固定资产		197,765,721.69	204,281,700.38
在建工程		94,070.12	610,394.91
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		41,999,462.12	42,369,776.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,228,292.76	3,421,326.59
递延所得税资产		2,370,554.04	3,123,592.66
其他非流动资产			

非流动资产合计		1,497,387,222.61	1,626,544,168.67
资产总计		3,077,226,137.17	2,983,392,054.07
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		4,397,841.86	4,192,348.98
预收款项		2,501,496.57	1,851,574.23
应付职工薪酬		18,353,655.29	20,534,973.34
应交税费		4,460,448.17	-61,221.41
应付利息		437,260.27	457,546.67
应付股利			
其他应付款		186,807,807.56	383,166,727.55
一年内到期的非流动负债		380,000,000.00	
其他流动负债		7,955,535.74	5,740,391.14
流动负债合计		604,914,045.46	415,882,340.50
非流动负债:			
长期借款			400,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债		1,233,962.28	1,800,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			42,274,204.82
非流动负债合计		1,233,962.28	444,074,204.82
负债合计		606,148,007.74	859,956,545.32
所有者权益（或股东权益）:			
实收资本（或股本）		514,497,750.00	514,497,750.00
资本公积		274,823,887.25	288,156,671.72
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		280,227,475.60	228,695,002.58
一般风险准备			
未分配利润		1,401,529,016.58	1,092,086,084.45
所有者权益（或股东权益）合计		2,471,078,129.43	2,123,435,508.75
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,077,226,137.17	2,983,392,054.07

法定代表人：杨 齐 主管会计工作负责人：陈新生 会计机构负责人：胡余红

合并利润表
2013 年 1—12 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		2,138,442,603.36	2,919,614,599.87
其中: 营业收入		2,138,442,603.36	2,919,614,599.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,857,344,151.20	2,358,570,126.86
其中: 营业成本		1,478,427,590.02	1,820,215,637.01
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		20,159,971.75	39,760,278.28
销售费用		66,010,425.09	69,494,192.21
管理费用		279,823,569.10	391,607,740.79
财务费用		8,032,357.92	12,181,004.91
资产减值损失		4,890,237.32	25,311,273.66
加: 公允价值变动收益 (损失以“—”号填列)		-665,196.56	4,697,187.87
投资收益 (损失以“—”号填列)		81,916,369.73	80,434,880.71
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		17,778,169.71	20,149,348.01
汇兑收益 (损失以“—”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“—”号填列)		362,349,625.33	646,176,541.59
加: 营业外收入		84,767,279.81	19,993,979.51
减: 营业外支出		7,493,257.94	6,075,628.69
其中: 非流动资产处置损失		3,543,356.17	2,810,010.42
四、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		439,623,647.20	660,094,892.41
减: 所得税费用		67,521,556.99	121,662,030.02
五、净利润 (净亏损以“—”号填列)		372,102,090.21	538,432,862.39
归属于母公司所有者的净利润		350,164,601.72	450,219,394.88
少数股东损益		21,937,488.49	88,213,467.51
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.6806	0.8751
(二) 稀释每股收益		0.6806	0.8751
七、其他综合收益		-1,417,785.45	-9,640,576.72
八、综合收益总额		370,684,304.76	528,792,285.67
归属于母公司所有者的综合收益总额		348,668,595.05	440,319,378.44
归属于少数股东的综合收益总额		22,015,709.71	88,472,907.23

法定代表人：杨 齐 主管会计工作负责人：陈新生 会计机构负责人：胡余红

母公司利润表
2013 年 1—12 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		128,485,775.83	54,067,616.73
减：营业成本		112,841,073.15	39,499,295.65
营业税金及附加		2,598,811.77	3,757,578.63
销售费用		2,758,672.37	3,664,754.32
管理费用		44,356,669.19	62,885,042.74
财务费用		4,323,713.34	21,060,701.00
资产减值损失		-6,157,737.62	13,521,281.87
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-1,594,126.87	3,379,065.98
投资收益（损失以“-”号填列）		516,123,479.22	705,060,812.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		17,746,248.59	16,818,663.59
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		482,293,925.98	618,118,841.17
加：营业外收入		39,240,329.65	686,034.67
减：营业外支出		1,746,143.68	1,536,936.72
其中：非流动资产处置损失		654,856.81	574,763.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		519,788,111.95	617,267,939.12
减：所得税费用		4,463,381.80	1,090,805.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		515,324,730.15	616,177,133.21
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益		-13,332,784.47	-1,437,048.40
七、综合收益总额		501,991,945.68	614,740,084.81

法定代表人：杨 齐 主管会计工作负责人：陈新生 会计机构负责人：胡余红

合并现金流量表
2013 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,192,032,922.09	3,210,806,502.32
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		130,880,102.84	138,246,197.01
收到其他与经营活动有关的现金		70,078,110.57	89,741,840.87
经营活动现金流入小计		2,392,991,135.50	3,438,794,540.20
购买商品、接受劳务支付的现金		1,440,058,360.69	1,489,523,226.59
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		276,532,703.28	321,658,797.84
支付的各项税费		203,396,583.56	410,713,874.36
支付其他与经营活动有关的现金		233,039,853.89	240,234,755.47
经营活动现金流出小计		2,153,027,501.42	2,462,130,654.26
经营活动产生的现金流量净额		239,963,634.08	976,663,885.94
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		3,941,519,041.16	11,980,757,727.40
取得投资收益收到的现金		52,606,744.45	60,657,239.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,866,233.93	6,553,355.41
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		179,052,588.76	21,234,427.06
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,183,044,608.30	12,069,202,749.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		152,419,503.32	175,743,568.24
投资支付的现金		4,430,362,128.13	11,784,530,887.81
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			

投资活动现金流出小计		4,582,781,631.45	11,960,274,456.05
投资活动产生的现金流量净额		-399,737,023.15	108,928,293.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		214,891,292.00	400,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		214,891,292.00	400,000,000.00
偿还债务支付的现金		32,215,441.38	715,818,474.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		257,340,016.68	285,081,395.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		85,377,612.18	181,684,585.80
支付其他与筹资活动有关的现金		200,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		489,555,458.06	1,000,899,870.01
筹资活动产生的现金流量净额		-274,664,166.06	-600,899,870.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-18,352,334.22	-7,240,772.61
五、现金及现金等价物净增加额		-452,789,889.35	477,451,536.77
加：期初现金及现金等价物余额		1,465,477,055.74	988,025,518.97
六、期末现金及现金等价物余额		1,012,687,166.39	1,465,477,055.74

法定代表人：杨 齐 主管会计工作负责人：陈新生 会计机构负责人：胡余红

母公司现金流量表
2013 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		106,376,446.89	24,619,829.64
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		242,068,322.25	334,505,285.20
经营活动现金流入小计		348,444,769.14	359,125,114.84
购买商品、接受劳务支付的现金		116,207,511.00	19,158,510.43
支付给职工以及为职工支付的现金		19,553,548.53	19,709,394.07
支付的各项税费		9,549,081.66	10,590,823.00
支付其他与经营活动有关的现金		409,303,800.51	615,062,995.74
经营活动现金流出小计		554,613,941.70	664,521,723.24
经营活动产生的现金流量净额		-206,169,172.56	-305,396,608.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,713,456,829.18	6,144,356,301.03
取得投资收益收到的现金		409,273,875.12	684,980,400.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		2,941,839.64	651,248.86

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		238,992,600.00	17,571,247.82
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,364,665,143.94	6,847,559,198.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,161,269.41	27,102,153.17
投资支付的现金		4,241,996,334.26	6,009,882,506.19
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		4,252,157,603.67	6,036,984,659.36
投资活动产生的现金流量净额		112,507,540.27	810,574,539.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			400,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			400,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	498,263,670.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		173,131,220.71	103,568,734.50
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		193,131,220.71	601,832,404.50
筹资活动产生的现金流量净额		-193,131,220.71	-201,832,404.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-10,155.68
五、现金及现金等价物净增加额		-286,792,853.00	303,335,370.72
加：期初现金及现金等价物余额		995,347,783.40	692,012,412.68
六、期末现金及现金等价物余额		708,554,930.40	995,347,783.40

法定代表人：杨 齐 主管会计工作负责人：陈新生 会计机构负责人：胡余红

合并所有者权益变动表
2013 年 1—12 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
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	514,497,750.00	306,795,926.05			228,695,002.58		1,740,877,470.96	-13,160,588.80	236,367,737.40	3,014,073,298.19
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	514,497,750.00	306,795,926.05			228,695,002.58		1,740,877,470.96	-13,160,588.80	236,367,737.40	3,014,073,298.19
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		-14,536,508.55			51,532,473.02		144,282,803.70	11,836,777.80	-123,191,630.06	69,923,915.91
(一)净利润							350,164,601.72		21,937,488.49	372,102,090.21
(二)其他综合收益		-13,332,784.47						11,836,777.80	78,221.22	-1,417,785.45
上述(一)和(二)小计		-13,332,784.47					350,164,601.72	11,836,777.80	22,015,709.71	370,684,304.76
(三)所有者投入和减少资本		-1,203,724.08							-59,829,727.59	-61,033,451.67
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		-1,203,724.08							-59,829,727.59	-61,033,451.67
(四)利润分配					51,532,473.02		-205,881,798.02		-85,377,612.18	-239,726,937.18
1.提取盈余公积					51,532,473.02		-51,532,473.02			

2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-154,349,325.00		-85,377,612.18	-239,726,937.18
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										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	514,497,750.00	292,259,417.50			280,227,475.60		1,885,160,274.66	-1,323,811.00	113,176,107.34	3,083,997,214.10

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
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	514,497,750.00	303,652,039.09			167,077,289.26		1,429,450,451.90	-116,685.40	315,975,961.72	2,730,536,806.57	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年年初余额	514,497,750.00	303,652,039.09			167,077,289.26		1,429,450,451.90	-116,685.40	315,975,961.72	2,730,536,806.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		3,143,886.96			61,617,713.32		311,427,019.06	-13,043,903.40	-79,608,224.32	283,536,491.62
（一）净利润							450,219,394.88		88,213,467.51	538,432,862.39
（二）其他综合收益		3,143,886.96						-13,043,903.40	259,439.72	-9,640,576.72
上述（一）和（二）小计		3,143,886.96					450,219,394.88	-13,043,903.40	88,472,907.23	528,792,285.67
（三）所有者投入和减少资本									-5,670,860.96	-5,670,860.96
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									-5,670,860.96	-5,670,860.96
（四）利润分配					61,617,713.32		-138,792,375.82		-162,410,270.59	-239,584,933.09
1. 提取盈余公积					61,617,713.32		-61,617,713.32			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-77,174,662.50		-162,410,270.59	-239,584,933.09
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										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	514,497,750.00	306,795,926.05			228,695,002.58		1,740,877,470.96	-13,160,588.80	236,367,737.40	3,014,073,298.19

法定代表人：杨 齐 主管会计工作负责人：陈新生 会计机构负责人：胡余红

母公司所有者权益变动表
2013 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	514,497,750.00	288,156,671.72			228,695,002.58		1,092,086,084.45	2,123,435,508.75
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	514,497,750.00	288,156,671.72			228,695,002.58		1,092,086,084.45	2,123,435,508.75
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-13,332,784.47			51,532,473.02		309,442,932.13	347,642,620.68
(一)净利润							515,324,730.15	515,324,730.15
(二)其他综合收益		-13,332,784.47						-13,332,784.47
上述(一)和(二)小计		-13,332,784.47					515,324,730.15	501,991,945.68
(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					51,532,473.02		-205,881,798.02	-154,349,325.00
1.提取盈余公积					51,532,473.02		-51,532,473.02	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-154,349,325.00	-154,349,325.00
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								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	514,497,750.00	274,823,887.25			280,227,475.60		1,401,529,016.58	2,471,078,129.43

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	514,497,750.00	289,593,720.12			167,077,289.26		614,701,327.06	1,585,870,086.44
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	514,497,750.00	289,593,720.12			167,077,289.26		614,701,327.06	1,585,870,086.44
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	0	-1,437,048.40			61,617,713.32		477,384,757.39	537,565,422.31
(一) 净利润							616,177,133.21	616,177,133.21
(二) 其他综合收益		-1,437,048.40						-1,437,048.40
上述(一)和(二)小计		-1,437,048.40					616,177,133.21	614,740,084.81
(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					61,617,713.32		-138,792,375.82	-77,174,662.50
1. 提取盈余公积					61,617,713.32		-61,617,713.32	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-77,174,662.50	-77,174,662.50
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								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	514,497,750.00	288,156,671.72			228,695,002.58		1,092,086,084.45	2,123,435,508.75

法定代表人: 杨 齐 主管会计工作负责人: 陈新生 会计机构负责人: 胡余红

宁波韵升股份有限公司

2013 年度财务报表附注

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:磁性材料、汽车电机、伺服电动机及其驱动系统、机器人、无损检测仪器仪表、汽车配件、模具的制造、技术咨询;自营和代理各类货物和技术的进出口,但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外;机电产品的批发、零售;普通货物的仓储。公司主要从事科技含量较高的钕铁硼产品、电机产品等的生产和销售。

公司注册资本:51,449.775 万元人民币,企业法人营业执照号 330200000031521。公司注册地:宁波市江东区民安路 348 号。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于 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。

2、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。

3、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。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围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，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在个别财务报表中，对于处置的股权，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

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

货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

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

9、金融工具

（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。

③金融资产的后续计量

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。

④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、可供出售金融资产减值：

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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。

⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

(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。

④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

- ①如果金融资产或金融负债存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。
- ②如果金融资产或金融负债不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

10、应收款项坏账准备

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额 200 万元以上（含）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	根据其账龄按公司制定的坏账准备比例计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
-------------	---

坏账准备的计提方法	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。
-----------	---

11、存货

- (1) 本公司存货包括原材料、在产品、产成品、周转材料等。
- (2) 原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。
- (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备,计入当期损益;以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额应当予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提存货跌价准备。

- (4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。
- (5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等,在领用时采用一次转销法进行摊销。

12、长期股权投资

- (1) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资,按以下方法确定投资成本:

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资,以在合并日取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

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

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

- A、以支付现金取得的长期股权投资,按实际支付的购买价款作为投资成本。
- B、以发行权益性证券取得的长期股权投资,按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。
- C、投资者投入的长期股权投资,按投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

- (2) 后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中,对子公司投资按附注二、6 进行处理。

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

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

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

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，扣除首次执行企业会计准则之前已经持有的对合营企业投资和对联营企业投资按原会计准则及制度确认的股权投资借方差额按原摊销期直线摊销的金额后，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。

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

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

③其他股权投资

其他股权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。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。

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。

(4) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

①本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收

回金额。

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

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

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

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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

②本公司采用个别认定方式评估其他长期股权投资是否发生减值，其他长期股权投资发生减值时，将其他长期股权投资的账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

③长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

13、投资性房地产

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

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

（2）投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定投资性房地产是否存在减值的迹象，对

存在减值迹象的投资性房地产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的，投资性房地产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

14、固定资产

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

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

类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
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

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

(3) 固定资产减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定固定资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额。

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

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

15、在建工程

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。

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定在建工程是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的在建工程进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额的估计结果表明在建工程的可收回金额低于其账面价值的，在建工程的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

16、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇

兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

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

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

17、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命
土地使用权	50
非专利技术	10
知识产权	5-10

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

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

(3) 无形资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定无形资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产估计其可收回金额。

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

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(4) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

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

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

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

18、长期待摊费用

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

19、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

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

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

20、收入

(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

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

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

与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

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

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

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

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

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

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

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

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

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

23、经营租赁

（1）租入资产

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

(2) 租出资产

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

24、持有待售非流动资产

本公司将已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售的非流动资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

25、会计政策、会计估计变更

公司本期无会计政策变更。

26、前期会计差错更正

公司本期无前期会计差错更正。

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：按固定资产不动产租赁收入的 5%计缴。

2、企业所得税

①母公司：公司为高新技术企业，2013 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、宁波韵升磁体元件技术有限公司、宁波韵升粘结磁体有限公司为高新技术企业，2013 年度按应纳税所得额的 15%计缴。

③根据国家税务总局公告 2012 年第 12 号-西部大开发战略有关企业所得税，子公司包头韵升强磁材料有限公司享受西部大开发税收优惠政策，企业所得税率减按 15%征收。

④除上述子公司外，其他境内子公司 2013 年度均按应纳税所得额的 25%计缴。

3、地方税及附加

①城建税

母公司及境内子公司均按实际缴纳流转税额的 7%计缴。

②教育费附加

母公司及境内子公司均按实际缴纳流转税额的 5%计缴。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

(1)	子公司全称:	宁波韵升强磁材料有限公司
	子公司类型:	有限责任公司
	注册地:	宁波市榭西工业小区
	业务性质:	磁性材料的制造
	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。
	期末实际出资额:	21,122.20 万元人民币
	持股比例:	母公司投资比例 95%、子公司投资比例 5%
	表决权比例:	100.00%
	是否合并报表:	是
	少数股东权益:	-
	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额:	-

(2)	子公司全称:	宁波韵升磁性材料有限公司
	子公司类型:	有限责任公司
	注册地:	宁波高新区明珠路 428 号
	业务性质:	强磁材料、机电产品等制造
	注册资本:	16,000 万元人民币
	经营范围:	强磁材料、机电产品、机械设备制造、加工，金属材料的销售，房屋、机械设备的租赁。
	期末实际出资额:	(注)
	持股比例:	(注)
	表决权比例:	100.00%
	是否合并报表:	是
	少数股东权益:	-
	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额:	-

(注) 子公司宁波韵升强磁材料有限公司的全资企业。

(3)	子公司全称:	包头韵升强磁材料有限公司
	子公司类型:	有限责任公司
	注册地:	包头稀土高新区稀土路 8 号
	业务性质:	磁性材料的制造
	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)。
	期末实际出资额:	15,800 万元人民币
	持股比例:	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%
	是否合并报表:	是

	少数股东权益:	-
	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额:	-

(4)	子公司全称:	宁波韵升高科磁业有限公司
	子公司类型:	有限责任公司
	注册地:	宁波市江东区民安路 348 号 5 楼一层
	业务性质:	磁性产品的制造
	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，金属表面处理及热处理。
	期末实际出资额:	4,500 万元人民币
	持股比例:	75.00%
	表决权比例:	75.00%
	是否合并报表:	是
	少数股东权益:	51,841,441.16 元人民币
	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额:	-

(5)	子公司全称:	宁波韵升磁体元件技术有限公司
	子公司类型:	有限责任公司
	注册地:	宁波市北仑区小港安居北路 20 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:	大容量光盘、磁盘驱动器及其部件（VCM 组件，DVD 组件），磁电产品及配套件的研制、开发、制造；自有设备出租。
	期末实际出资额:	9,000 万元人民币
	持股比例:	75.00%
	表决权比例:	75.00%
	是否合并报表:	是
	少数股东权益:	49,528,293.96 元人民币
	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额:	-

(6)	子公司全称:	宁波韵升特种金属材料有限公司
	子公司类型:	有限责任公司
	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:	18,000 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，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及技术）。
	期末实际出资额:	16,200 万元人民币
	持股比例:	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%
	是否合并报表:	是
	少数股东权益:	-
	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额:	-

(7)	子公司全称:	Yunsheng Magnetics (Europe) GmbH
	注册地:	Kurt-Blaum-Platz 1, 63450 Hanau
	业务性质:	业务服务
	注册资本:	10 万欧元
	经营范围:	磁性材料销售和客户服务
	期末实际出资额:	(注)
	持股比例:	(注)
	表决权比例:	100.00%
	是否合并报表:	是
	少数股东权益:	-
	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额:	-

(注) 子公司宁波韵升特种金属材料有限公司的全资企业。

(8)	子公司全称:	宁波韵升永磁磁性材料科技有限公司
	子公司类型:	有限责任公司
	注册地:	宁波市江东区民安路 348 号 3 楼一层
	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:	磁性材料、磁体器件(组件)、电机及零部件、发电机及零部件的研发、制造、加工和磁性应用技术服务。
	期末实际出资额:	561 万元人民币
	持股比例:	母公司投资比例 51%、子公司投资比例 24%
	表决权比例:	75.00%
	是否合并报表:	是
	少数股东权益:	3,832,646.01 元人民币
	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额:	-

(9)	子公司全称:	宁波韵升粘结磁体有限公司
	子公司类型:	有限责任公司
	注册地:	宁波高新区沧海路 189 弄 2 号 7 号厂房
	业务性质:	磁性材料的制造
	注册资本:	1,500 万元人民币
	经营范围:	磁性材料的制造、加工(另设分支机构经营)、批发、零售; 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。
	期末实际出资额:	1,350 万元人民币
	持股比例:	母公司投资比例 90%、子公司投资比例 10%
	表决权比例:	100.00%
	是否合并报表:	是
	少数股东权益:	-
	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额:	-

(10)	子公司全称:	宁波韵升投资有限公司
	子公司类型:	有限责任公司
	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。
	期末实际出资额:	5,400 万元人民币

	持股比例:	90.00%
	表决权比例:	90.00%
	是否合并报表:	是
	少数股东权益:	9,077,783.02 元人民币
	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额:	-
(11)	子公司全称:	深圳韵科材料技术有限公司
	子公司类型:	有限责任公司
	注册地:	深圳市南山区科技工业园 27 栋厂房
	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。
	期末实际出资额:	232 万元人民币
	持股比例:	母公司投资比例 40%、子公司投资比例 34%
	表决权比例:	74.00%
	是否合并报表:	是
	少数股东权益:	1,000,574.74 元人民币
	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额:	-
(12)	子公司全称:	浙江韵升技术研究有限公司
	子公司类型:	有限责任公司
	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,物业管理。
	期末实际出资额:	5,400 万元人民币
	持股比例:	母公司投资比例 90%、子公司投资比例 10%
	表决权比例:	100.00%
	是否合并报表:	是
	少数股东权益:	-
	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额:	-
(13)	子公司全称:	宁波韵升高新技术研究院
	子公司类型:	集体与集体企业联营
	注册地:	宁波市科技园区明珠路 428 号
	业务性质:	机电产品研发
	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。
	期末实际出资额:	1,400 万元人民币
	持股比例:	母公司投资比例 70%、子公司投资比例 30%
	表决权比例:	100.00%
	是否合并报表:	是
	少数股东权益:	-
	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额:	-
(14)	子公司全称:	宁波韵升发电机有限公司

	子公司类型:	有限责任公司
	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)。
	期末实际出资额:	1,350 万元人民币
	持股比例:	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%
	是否合并报表:	是
	少数股东权益:	-
	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额:	-

(15)	子公司全称:	宁波爱尔韵升风力发电机有限公司 (注)
	子公司类型:	有限责任公司
	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:	风力发电机等制造
	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)。
	期末实际出资额:	410.112 万元人民币
	持股比例:	66.67%
	表决权比例:	66.67%
	是否合并报表:	是
	少数股东权益:	641,605.12
	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额:	-

(注)截止审计报告日,该子公司清算已完成。

(16)	子公司全称:	宁波韵升涡轮增压技术有限公司
	子公司类型:	有限责任公司
	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。
	期末实际出资额:	1,804 万元人民币
	持股比例:	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%
	是否合并报表:	是
	少数股东权益:	-
	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额:	-

(17)	子公司全称:	宁波高新区韵升新材料装备技术有限公司
	注册地:	宁波高新区明珠路 428 号
	业务性质:	新材料装备技术研发

注册资本:	2,000 万元人民币
经营范围:	新型磁性材料的装备技术研发、粉末冶金设备、金属结构件、金属加工机械、磁性材料的研发、设计、制造、加工、批发、零售
期末实际出资额:	1,800 万元人民币
持股比例:	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%
是否合并报表:	是
少数股东权益:	-
少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额:	-

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称:	YUN SHENG (U. S. A) INC
注册地:	395 Oyster Pt Blvd #230
业务性质:	业务服务
注册资本:	36 万美元
经营范围:	业务服务
期末实际出资额:	56.85 万美元
持股比例:	100.00%
实质上构成对子公司净投资的其他项目余额:	-
表决权比例:	100.00%
是否合并报表:	是
少数股东权益:	-
少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额:	-

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

无。

上述对子公司投资中，公司无实质上构成对子公司净投资的其他项目和从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额。

2、本期合并范围的变动情况

(1) 本期新纳入合并范围的主体

本期新设子公司宁波高新区韵升新材料装备技术有限公司，纳入合并范围主体。

(2) 本期纳入合并范围的主体变化

本期公司将所持有的宁波韵升电机有限公司 75%的股权、宁波韵升汽车电机有限公司 75%的股权、宁波韵升汽车电机系统有限公司 75%的股权和日兴电机工业株式会社 79.13%的股权转让给韵升控股集团有限公司，11 月份股权转让已完成，1-11 月损益纳入合并范围。

本期子公司宁波韵升永磁电机有限公司被子公司宁波韵升特种金属材料有限公司吸收合并而注销，不再纳入合并范围。

3、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

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。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明，均以 2013 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位)

1、货币资金

项 目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			90,838.59			176,986.07
美 元				10,880.00	6.2855	68,386.24
欧元	194.39	8.4189	1,636.55	812.88	8.3176	6,761.21
日 元	2,981.00	0.057771	172.22	1,334,391	0.073049	97,475.93
印尼卢比				80,647,000	0.00065245 65	52,618.66
小 计			92,647.36			402,228.11
银行存款						
人民币			964,908,806.94			1,253,486,611.78
美 元	6,884,612.27	6.0969	41,974,792.55	20,620,072.70	6.2855	129,607,466.96
欧 元	672,996.07	8.4189	5,665,886.61	1,595,478.00	8.3176	13,270,547.81
港 币	6.88	0.78623	5.41			
日 元				756,350,608	0.073049	55,250,655.56
印尼卢比				20,352,036,000	0.00065245 65	13,278,818.18
小 计			1,012,549,491.51			1,464,894,100.29
其他货币资金						
人民币			203,161,877.52			10,162,830.31
美 元				6,625.89	6.2855	41,647.03
小 计			203,161,877.52			10,204,477.34
合 计			1,215,804,016.39			1,475,500,805.74

货币资金期末余额中除出口风险参与合同保证金 200,000,000.00 元、远期锁汇保证金 3,031,650.00 元、信用证保证金 85,200.00 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。

出口风险参与合同保证金 200,000,000.00 元，系子公司宁波韵升磁体元件技术有限公司以其持有的 2 亿元结构性存款作为保证金，为其与交通银行股份有限公司宁波中兴支行间签订的出口风险参与合同提供质押担保。

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当期损益的金融资产		
交易性权益工具投资	15,658,338.00	20,082,002.63
衍生金融资产		
合 计	15,658,338.00	20,082,002.63

3、应收票据

(1) 分类情况

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	28,548,533.56	49,605,714.57
商业承兑汇票		
合 计	28,548,533.56	49,605,714.57

(2) 期末已背书转让给他方但尚未到期的应收票据（金额最大的前五项）

出票单位	出票日期	到期日	金额
泗洪县康达农村经济发展有限公司	2013.07.02	2014.01.02	100,000.00
宁波卡帝亚电器有限公司	2013.07.02	2014.01.02	100,000.00
四川泰吉机电设备制造有限公司	2013.07.19	2014.01.18	100,000.00
绍兴县创海贸易有限公司	2013.07.26	2014.01.26	100,000.00
苏州世洲管业科技有限公司	2013.07.30	2014.01.30	100,000.00
合 计			500,000.00

4、应收账款

(1) 分类情况

类 别	期末余额			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,098,163.59	0.77	1,678,530.87	80.00
账龄分析法组合	267,962,357.30	98.89	14,695,664.68	5.48

类 别	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
组合小计	267,962,357.30	98.89	14,695,664.68	5.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	911,803.53	0.34	734,434.59	80.55
合 计	270,972,324.42	100.00	17,108,630.14	6.31

类 别	年初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	9,715,069.19	2.78	9,107,769.17	93.75
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法组合	338,493,670.73	96.69	18,210,399.33	5.38
组合小计	338,493,670.73	96.69	18,210,399.33	5.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,860,695.85	0.53	1,531,842.51	82.33
合 计	350,069,435.77	100.00	28,850,011.01	8.24

期末单项金额重大单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户	2,098,163.59	1,678,530.87	80.00%	注 1
合 计	2,098,163.59	1,678,530.87		

(注 1) 因公司退出该市场，客户逾期时间较长，预计很难收回。经单项进行减值测试，按预计可收回金额计提 80%的坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	266,119,779.70	99.31	13,305,989.00	337,054,585.66	99.57	16,852,729.28
1 至 2 年	498,171.47	0.19	49,817.15	75,786.89	0.02	7,578.69
2 至 3 年	6,107.96	0.00	1,832.39	541.99	0.00	162.60
3 至 4 年	541.99	0.00	271.00	25,002.09	0.01	12,501.05
4 至 5 年	2.08	0.00	1.04	652.78	0.00	326.39
5 年以上	1,337,754.10	0.50	1,337,754.10	1,337,101.32	0.40	1,337,101.32
合 计	267,962,357.30	100.00	14,695,664.68	338,493,670.73	100.00	18,210,399.33

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
零星货款	886,844.68	709,475.74	80.00%	注 2
零星货款	24,958.85	24,958.85	100.00%	因超过信用期，预计难以收回

合 计	911,803.53	734,434.59	
-----	------------	------------	--

(注 2) 单项金额不重大但单独进行减值测试, 因公司退出该市场, 客户逾期时间较长, 预计很难收回, 按预计可收回金额计提 80% 的坏账准备。

(2) 本期实际核销的应收账款情况

往来单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
客户	货款	13,184,933.94	客户破产, 无法收回	否
合 计		13,184,933.94		

(3) 应收账款余额中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

往来单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例 (%)
客户 A	客 户	88,267,126.94	1 年以内	32.57
客户 B	客 户	32,313,447.86	1 年以内	11.92
客户 C	客 户	27,084,428.42	1 年以内	10.00
客户 D	客 户	9,593,789.98	1 年以内	3.54
客户 E	客 户	7,291,733.52	1 年以内	2.69
合 计		164,550,526.72		60.72

(5) 应收账款余额中无应收关联方款项。

(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	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美 元	26,240,691.51	6.0969	159,986,872.07	18,155,877.59	6.2855	114,118,768.59
欧 元	1,872,350.99	8.4189	15,763,135.75	5,311,832.25	8.3176	44,181,695.92
港 币	1,012,152.40	0.78623	795,784.58	2,228,100.00	0.81085	1,806,654.89
日 元				1,022,915,150	0.073049	74,722,928.79
印尼卢比				3,804,525,000	0.0006524565	2,482,287.07
合 计			176,545,792.40			237,312,335.26

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 (%)
1 年以内	24,666,013.92	38.90	78,100,973.76	95.79
1 至 2 年	38,688,431.00	61.03	3,154,512.93	3.87
2 至 3 年	619.09		239,624.22	0.29
3 年以上	42,490.00	0.07	38,885.00	0.05

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合 计	63,397,554.01	100.00	81,533,995.91	100.00

期末余额中一年以上预付款项金额为 38,731,540.09 元，主要为尚未与供应商结算的房款及设备款。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

往来单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
供应商 1	供应商	38,385,566.00	1-2 年	预付房款
供应商 2	供应商	4,873,775.67	1 年以内	预付电费
供应商 3	供应商	4,548,180.00	1 年以内	预付设备款
供应商 4	供应商	4,457,343.00	1 年以内	预付设备款
供应商 5	供应商	2,466,062.52	1 年以内	预付加工费
合 计		54,730,927.19		

(3) 预付款项中无预付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 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	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	140.00	6.0969	853.57	32,000.00	6.2855	201,136.00
欧元	105,000.00	8.4189	883,984.50	3,636.00	8.3176	30,242.79
日元				57,289,570	0.073049	4,184,945.80
印尼卢比				666,441,000	0.0006524565	434,823.76
合 计			884,838.07			4,851,148.35

6、其他应收款

(1) 分类情况

类 别	期末余额			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法组合	3,262,771.36	91.45	522,111.53	16.00
组合小计	3,262,771.36	91.45	522,111.53	16.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	305,000.00	8.55	305,000.00	100.00
合 计	3,567,771.36	100.00	827,111.53	23.18

类 别	年初余额			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)

类 别	年初余额			
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法组合	3,112,724.92	90.69	695,373.75	22.34
组合小计	3,112,724.92	90.69	695,373.75	22.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	319,479.00	9.31	319,479.00	100.00
合 计	3,432,203.92	100.00	1,014,852.75	29.57

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	2,429,625.36	74.46	121,481.27	2,055,824.02	66.04	102,791.20
1 至 2 年	321,878.04	9.87	32,187.80	85,980.00	2.76	8,598.00
2 至 3 年	84,980.00	2.60	25,494.00	81,401.90	2.62	24,420.57
3 至 4 年	63,569.00	1.95	31,784.50	613,110.02	19.70	306,555.01
4 至 5 年	103,110.00	3.16	51,555.00	46,800.02	1.50	23,400.01
5 年以上	259,608.96	7.96	259,608.96	229,608.96	7.38	229,608.96
合 计	3,262,771.36	100.00	522,111.53	3,112,724.92	100.00	695,373.75

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
零星往来款	305,000.00	305,000.00	100.00%	账龄较长，难以收回
合 计	305,000.00	305,000.00	100.00%	

(2) 其他应收款余额中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及关联方款项。

(3) 公司无金额较大的其他应收款。

7、存货

(1) 分类情况

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	219,703,742.36	40,673,318.79	179,030,423.57
委托加工材料	2,784,456.52		2,784,456.52
在产品	119,464,066.73	12,557,981.96	106,906,084.77
产成品	95,258,206.71	15,380,270.53	79,877,936.18

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	688,839.15		688,839.15
合 计	437,899,311.47	68,611,571.28	369,287,740.19

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	251,851,625.52	77,750,977.76	174,100,647.76
委托加工材料	43,967,618.01		43,967,618.01
在产品	159,139,654.06	32,326,677.88	126,812,976.18
产成品	140,043,364.28	33,114,832.86	106,928,531.42
周转材料	3,727,876.45		3,727,876.45
合 计	598,730,138.32	143,192,488.50	455,537,649.82

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本期计提额	本期减少			期末余额
			转回	转 销	其他 (注)	
原材料	77,750,977.76		7,760,000.00	26,803,725.00	2,513,933.97	40,673,318.79
在产品	32,326,677.88			18,716,456.32	1,052,239.60	12,557,981.96
产成品	33,114,832.86			17,270,264.71	464,297.62	15,380,270.53
合 计	143,192,488.50		7,760,000.00	62,790,446.03	4,030,471.19	68,611,571.28

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。

(注) 本期存货跌价准备其他减少系电机业务股权转让而转出。

8、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
委托贷款 (注1)	280,000,000.00	90,000,000.00
信托贷款 (注2)	300,000,000.00	
理财产品		11,000,000.00
其 他	1,529,027.68	2,677,288.84
合 计	581,529,027.68	103,677,288.84

(注1) 2013年7月，公司与受托人中国银行股份有限公司宁波江东支行、借款人天津鑫茂科技投资集团有限公司共同签订“人民币委托贷款合同”，公司委托中国银行股份有限公司宁波江东支行将公司8千万元人民币借予天津鑫茂科技投资集团有限公司，借款期12个月，年借

款利率为 10.5%，由杜克荣夫妇提供还款保证，由天津鑫茂科技投资集团有限公司提供质押担保，以其持有的鑫茂科技股票 2300 万股作为质押物向公司提供质押担保。

2013 年 12 月，公司与受托人中国银行股份有限公司宁波江东支行、借款人科瑞天诚投资控股有限公司共同签订“人民币委托贷款合同”，公司委托中国银行股份有限公司宁波江东支行将公司 2 亿元人民币借予科瑞天诚投资控股有限公司，借款期 12 个月，年借款利率为 9.6%，由科瑞集团有限公司及其实际控制人郑跃文提供还款保证，由科瑞天诚投资控股有限公司提供质押担保，以其持有的上海莱士股票 1116 万股作为质押物向公司提供质押担保。

（注 2）2013 年 6 月，公司与受托人长安国际信托股份有限公司签订“信托合同”，受托人长安国际信托股份有限公司与债务人温州银联投资置业有限公司签订“信托贷款合同”：公司将信托资金 3 亿元交付受托人长安国际信托股份有限公司，长安信托设立“长安信托·【苍南“天和家园”】单一资金信托”，并以信托项下的信托资金向温州银联投资置业有限公司发放信托贷款，信托期限 12 个月，预期信托收益率为 12.5%，由宁波联合集团股份有限公司提供还款保证，由温州银联投资置业有限公司提供抵押担保，以其持有的灵溪镇站南路以南、站前大道以东的国有土地使用权 56876.6 平方米商住用地作为抵押物提供抵押担保。

9、可供出售金融资产

项 目	期末余额	年初余额
股票投资	794,266.20	1,034,888.40
合 计	794,266.20	1,034,888.40

10、长期股权投资

（1）分类情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本法核算的长期股权投资	207,800,000.00		207,800,000.00	182,694,637.02		182,694,637.02
按权益法核算的长期股权投资	136,168,836.62		136,168,836.62	167,728,759.61		167,728,759.61
合 计	343,968,836.62		343,968,836.62	350,423,396.63		350,423,396.63

（2）按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	表决权比例	投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
シナジー(株)	3.30%	3.30%	198 万日元	144,637.02		144,637.02	
大连银行股份有限公司	0.91%	0.91%	157,300,000.00	157,300,000.00			157,300,000.00
宁波谦石高新创业投资合伙企业	19.921%	19.921%	50,500,000.00	25,250,000.00	25,250,000.00		50,500,000.00

被投资单位名称 (有限合伙)	持股比例	表决权比例	投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计				182,694,637.02	25,250,000.00	144,637.02	207,800,000.00

(3) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	表决权比例	投资成本	年初余额	本期其他增加
上海兴烨创业投资有限公司	20%	20%	40,000,000.00	78,787,488.63	
上海电驱动股份有限公司	26.46%	26.46%	17,500,000.00	63,727,438.49	
宁波市江东区韵升小额贷款有限公司	20%	20%	20,000,000.00	25,213,832.49	
合 计			77,500,000.00	167,728,759.61	

(续表)

被投资单位名称	本期权益法核算	本期减少	期末余额	本期现金红利
上海兴烨创业投资有限公司	15,256,166.24	45,163,776.70	48,879,878.17	12,035,521.10
上海电驱动股份有限公司	74,482.61		63,801,921.10	
宁波市江东区韵升小额贷款有限公司	2,447,520.86	4,174,316.00	23,487,037.35	4,174,316.00
合 计	17,778,169.71	49,338,092.70	136,168,836.62	16,209,837.10

(4) 合营企业及联营企业

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
上海兴烨创业投资有限公司	有限责任公司	上海	陈靖丰	创业投资	2 亿元	20.00%	20.00%
上海电驱动股份有限公司	股份有限公司	上海	贡俊	驱动系统研制	6615 万元	26.46%	26.46%
宁波市江东区韵升小额贷款有限公司	有限责任公司	宁波	竺韵德	小额贷款发放	1 亿元	20.00%	20.00%

(续表)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	其他	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
上海兴烨创业投资有限公司	256,441,625.90	12,042,235.07		244,399,390.83		76,280,831.17
上海电驱动股份有限公司	465,704,056.51	223,798,313.01	734,481.75	241,171,261.75	201,626,331.70	281,544.25
宁波市江东区韵升小额贷款有限公司	134,209,713.06	11,576,333.49	5,198,192.80	117,435,186.77	23,951,703.28	12,237,604.32

11、投资性房地产

(1) 分类情况

项 目	年初余额	本期增加	其他增加	本期减少	期末余额
一、账面原值					
房屋建筑物	137,553,063.53				137,553,063.53
土地使用权	44,891,963.70				44,891,963.70
合 计	182,445,027.23				182,445,027.23

项 目	年初余额	本期增加	其他增加	本期减少	期末余额
二、累计折旧/摊销					
房屋建筑物	25,270,409.60	3,250,842.13			28,521,251.73
土地使用权	6,898,288.83	897,839.27			7,796,128.10
合 计	32,168,698.43	4,148,681.40			36,317,379.83
三、账面净值					
房屋建筑物	112,282,653.93				109,031,811.80
土地使用权	37,993,674.87				37,095,835.60
合 计	150,276,328.80				146,127,647.40

本期折旧和摊销额为 4,148,681.40 元。

(2) 期末公司投资性房地产不存在需计提减值准备情况。

(3) 期末尚未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	未办妥产权证书的原因
宁波市江东区民安路 348 号办公楼	在申报办理之中
西湖区留下镇石马村韵升科研用房	在申报办理之中
科技二园 1-2 号厂房	在申报办理之中

12、固定资产

(1) 分类情况

项 目	年初余额	本期增加	其他增加
一、账面原值			
房屋及建筑物	564,674,240.49	13,579,512.55	
机器设备	1,082,189,344.53	55,260,626.87	
运输设备	35,690,384.23	3,051,915.26	
土地	65,415,739.12		
合 计	1,747,969,708.37	71,892,054.68	
二、累计折旧		本期计提	本期新增
房屋及建筑物	142,466,944.58	13,239,887.95	
机器设备	771,086,210.38	54,501,716.19	
运输设备	15,897,464.55	4,937,020.24	
土地			
合 计	929,450,619.51	72,678,624.38	
三、账面净值			
房屋及建筑物	422,207,295.91		
机器设备	311,103,134.15		
运输设备	19,792,919.68		
土地	65,415,739.12		
合 计	818,519,088.86		

项 目	年初余额	本期增加	其他增加
四、减值准备			
房屋及建筑物			
机器设备	16,787,953.99	1,502,371.82	
运输设备	170,508.98		
土地			
合 计	16,958,462.97	1,502,371.82	
五、账面价值			
房屋及建筑物	422,207,295.91		
机器设备	294,315,180.16		
运输设备	19,622,410.70		
土地	65,415,739.12		
合 计	801,560,625.89		

(续表)

项 目	本期减少	其他减少	期末余额
一、账面原值			
房屋及建筑物	15,234,492.23	77,628,012.51	485,391,248.30
机器设备	157,619,836.47	469,403,007.60	510,427,127.33
运输设备	9,133,429.65	2,961,009.48	26,647,860.36
土地	11,829,686.10	53,586,053.02	
合 计	193,817,444.45	603,578,082.61	1,022,466,235.99
二、累计折旧			
房屋及建筑物	13,523,878.05	61,573,904.34	80,609,050.14
机器设备	136,698,179.92	431,090,112.84	257,799,633.81
运输设备	5,350,859.18	2,084,406.74	13,399,218.87
土地			
合 计	155,572,917.15	494,748,423.92	351,807,902.82
三、账面净值			
房屋及建筑物			404,782,198.16
机器设备			252,627,493.52
运输设备			13,248,641.49
土地			
合 计			670,658,333.17
四、减值准备			
房屋及建筑物			
机器设备	8,246,101.86		10,044,223.95
运输设备	170,508.98		
土地			
合 计	8,416,610.84		10,044,223.95
五、账面价值			

项 目	本期减少	其他减少	期末余额
房屋及建筑物			404,782,198.16
机器设备			242,583,269.57
运输设备			13,248,641.49
土地			
合 计			660,614,109.22

本期折旧额为 72,678,624.38 元。

本期由在建工程转入固定资产的原值为 29,047,532.13 元。

本期固定资产其他减少系电机业务股权转让而转出。

(2) 期末通过经营租赁租出的固定资产情况

项 目	账面价值
机器设备	5,390,662.10
合 计	5,390,662.10

(3) 期末尚未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书的原因
科技一园：KPM 厂房、油漆车间	在申报办理之中
科技二园：3#-6#、8#厂房、综合楼、韵升体育馆、集体宿舍	在申报办理之中

(4) 期末无用于抵押借款的固定资产情况。

13、在建工程

(1) 分类情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
韵升科技三园	12,360,670.57		12,360,670.57	13,548,395.18		13,548,395.18
韵升科技四园	79,737,374.21		79,737,374.21	30,046,773.97		30,046,773.97
零星工程	6,708,590.32		6,708,590.32	752,958.93		752,958.93
合 计	98,806,635.10		98,806,635.10	44,348,128.08		44,348,128.08

(2) 在建工程本期变动情况

项 目	预算数 (万元)	年初余额	本期增加	本期转入固定资 产	本期其他减少 (注)
韵升科技三园（设备）	1,603.00	13,548,395.18	12,439,042.40	13,626,767.01	
韵升科技四园	16,160.00	30,046,773.97	49,690,600.24		
零星工程		752,958.93	23,098,184.69	15,420,765.12	1,721,788.18
合 计		44,348,128.08	85,227,827.33	29,047,532.13	1,721,788.18

(续表)

项 目	期末余额	工程投入 占预算比 例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本 化金额	资金来源
韵升科技三园 (设备)	12,360,670.57	77%	90%			自筹
韵升科技四园	79,737,374.21	49%	90%			自筹
零星工程	6,708,590.32					自筹
合 计	98,806,635.10					

(注) 本期在建工程其他减少系电机业务股权转让而转出。

14、无形资产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	本期其他减少	期末余额
一、账面原值					
土地使用权	145,910,462.12		1,513,852.13		144,396,609.99
非专利技术	1,100,000.00		1,100,000.00		
软件	9,246,526.81	6,176,072.90	955,377.30	11,492,663.00	2,974,559.41
合 计	156,256,988.93	6,176,072.90	3,569,229.43	11,492,663.00	147,371,169.40
二、累计摊销					
土地使用权	20,277,458.01	4,404,584.14	1,513,852.13		23,168,190.02
非专利技术	815,833.42	284,166.58	1,100,000.00		
软件	7,871,051.10	629,053.14	733,985.01	5,564,167.27	2,201,951.96
合 计	28,964,342.53	5,317,803.86	3,347,837.14	5,564,167.27	25,370,141.98
三、账面净值					
土地使用权	125,633,004.11				121,228,419.97
非专利技术	284,166.58				
软件	1,375,475.71				772,607.45
合 计	127,292,646.40				122,001,027.42
四、减值准备					
土地使用权					
非专利技术					
软件					
合 计					
五、账面价值					
土地使用权	125,633,004.11				121,228,419.97
非专利技术	284,166.58				
软件	1,375,475.71				772,607.45
合 计	127,292,646.40				122,001,027.42

本期摊销额为 5,317,803.86 元。

(注) 本期无形资产其他减少系电机业务股权转让而转出。

15、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋改造支出	7,827,673.47	3,027,579.21	4,065,058.05	1,660,623.67	5,129,570.96
其他	319,950.95			319,950.95	
合计	8,147,624.42	3,027,579.21	4,065,058.05	1,980,574.62	5,129,570.96

(注) 本期长期待摊费用其他减少系电机业务股权转让而转出。

16、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	年初余额
递延所得税资产		
资产减值准备	21,398,658.83	35,878,407.94
交易性金融工具估值	129,863.98	-1,332,042.93
可供出售金融资产公允价值变动	69,860.07	33,766.74
可抵扣亏损		2,293,193.29
未实现内部销售损益	1,960,518.55	7,651,643.37
准备金		965,916.58
奖金准备金		448,067.23
退休准备金		1,310,243.28
小计	23,558,901.43	47,249,195.50
递延所得税负债		
源泉扣缴所得税		15,368,520.52
小计		15,368,520.52

(2) 未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损

项目	期末余额	年初余额
资产减值准备	3,638,894.13	8,950,996.73
可抵扣亏损	14,793,728.62	19,640,393.76
未实现内部销售损益		653,799.73
合计	18,432,622.75	29,245,190.22

(3) 未确认为递延所得税资产的可抵扣亏损的到期年度

年度	期末余额	年初余额	备注
2013 年度		19,252.60	
2014 年度	1,419,857.30	1,645,906.69	

年 度	期末余额	年初余额	备注
2015 年度	919,093.73	1,669,974.18	
2016 年度	8,304,653.23	12,700,138.51	
2017 年度	1,761,801.73	3,605,121.78	
2018 年度	2,388,322.63		
合 计	14,793,728.62	19,640,393.76	

(4) 应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异明细

项 目	金 额
可抵扣暂时性差异	
资产减值准备	92,952,642.77
交易性金融工具估值	865,759.89
可供出售金融资产公允价值变动	465,733.80
未实现内部销售损益	8,405,563.61
小 计	102,689,700.07

17、其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
其他		867,081.99
合 计		867,081.99

18、资产减值准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少			期末余额
		计 提	转 回	转 销	其他减少	
一、坏账准备	29,864,863.76	11,147,865.50		13,184,933.94	9,892,053.65	17,935,741.67
二、存货跌价准备	143,192,488.50		7,760,000.00	62,790,446.03	4,030,471.19	68,611,571.28
三、固定资产减值准备	16,958,462.97	1,502,371.82		8,416,610.84		10,044,223.95
合 计	190,015,815.23	12,650,237.32	7,760,000.00	84,391,990.81	13,922,524.84	96,591,536.90

(注) 本期资产减值准备其他减少系电机业务股权转让而转出。

19、短期借款

(1) 分类情况

借款类别	期末余额	年初余额
抵押借款		86,928,310.00
质押借款	200,000,000.00	
合 计	200,000,000.00	86,928,310.00

(2) 短期借款中的外币余额

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
日 元				1,190,000,000	0.073049	86,928,310.00
合 计						86,928,310.00

20、应付票据

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		2,512,913.94
合 计		2,512,913.94

21、应付账款

(1) 期末无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东或关联方款项。

(2) 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	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美 元	5,793,326.39	6.0969	35,321,331.67	5,301,620.76	6.2855	33,323,337.29
欧 元	16,766.90	8.4189	141,158.85	10,886.14	8.3176	90,546.56
日 元				219,856,792	0.073049	16,060,318.80
印尼卢比				192,152,000	0.000652456	125,370.82
合 计			35,462,490.52			49,599,573.47

(3) 应付账款余额中一年以上的应付金额 48,135,638.81 元，主要系尚未与供应商结算的工程款等。

22、预收款项

(1) 期末无预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东或关联方款项。

(2) 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	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美 元	590,030.60	6.0969	3,597,357.57	4,548,112.77	6.2855	28,587,162.82
欧 元	2,211,257.00	8.4189	18,616,351.56	34,992.00	8.3176	291,049.46
日 元				11,837,057	0.073049	864,685.18
合 计			22,213,709.13			29,742,897.46

(3) 预收账款余额中一年以上的预收款项 1,543,333.12 元，主要系尚未与客户结算的货款。

23、应付职工薪酬

(1) 分类情况

项 目	年初余额	本期增加	本期其他增加
工资、奖金、津贴和补贴 (注 1)	122,838,226.13	214,738,658.71	
职工福利费		15,128,788.22	
职工奖励及福利基金 (注 2)	8,530,655.94		
社会保险费及住房公积金	4,404,108.48	28,690,633.11	
工会经费	1,391,956.64	1,014,552.40	
职工教育经费	884,725.86	1,412,076.25	
非货币性福利			
辞退福利			
合 计	138,049,673.05	260,984,708.69	

(续表)

项 目	本期减少	本期其他减少 (注 3)	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴 (注 1)	224,073,886.62	8,698,308.70	104,804,689.52
职工福利费	15,128,788.22		-
职工奖励及福利基金 (注 2)		6,725,374.61	1,805,281.33
社会保险费及住房公积金	26,855,856.95	356,874.19	5,882,010.45
工会经费	795,646.49	12,240.97	1,598,621.58
职工教育经费	1,400,573.50		896,228.61
非货币性福利			
辞退福利			
合 计	268,254,751.78	15,792,798.47	114,986,831.49

(注 1) 因前期非预期市场因素使经营业绩远超出预期，公司按照薪酬考核方案计提的年终奖金额较大，按公司的薪酬计划，尚未发放部分将以现金、年金等形式发放。

(注 2) 期末职工奖励及福利基金余额均为子公司(中外合资)计提的应付职工奖励及福利基金。

(注 3) 本期应付职工薪酬其他减少系电机业务股权转让而转出。

(2) 应付职工薪酬中无拖欠性质的款项。

24、应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	-53,333,828.16	-27,488,532.46
企业所得税	1,992,362.50	17,471,648.49
个人所得税	137,324.52	632,681.00

项 目	期末余额	年初余额
营业税	209,210.92	616,503.91
城建税	728,731.35	2,722,279.16
教育费附加	520,522.37	1,337,684.66
综合基金	121,380.29	146,966.63
消费税		701,758.08
其 他	-62,689.93	102,961.07
合 计	-49,686,986.14	-3,756,049.46

25、应付利息

项 目	期末余额	年初余额
短期借款利息		
分期付息到期还本的长期借款利息	437,260.27	457,546.67
合 计	437,260.27	457,546.67

26、其他应付款

- (1) 期末无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东或关联方款项。
- (2) 金额较大的其他应付款

往来单位(项目)	金 额	内 容
中国科学院宁波材料技术与工程研究所	2,371,800.00	暂收项目经费
浙江罗锐特教育投资管理公司	500,000.00	租赁保证金
宁波东方建设有限公司	453,279.00	质保金
合 计	3,325,079.00	

(3) 其他应付款余额中一年以上的应付款项金额为 5,793,339.58 元，无一年以上大额应付款项。

27、一年内到期的非流动负债

- (1) 分类情况

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	380,000,000.00	7,363,339.20
一年内到期的应付债券		1,460,980.00
一年内到期的长期应付款		1,059.21
合 计	380,000,000.00	8,825,378.41

- (2) 一年内到期的长期借款

借款类别	期末余额	年初余额

借款类别	期末余额	年初余额
保证借款	380,000,000.00	
抵押借款		7,363,339.20
合 计	380,000,000.00	7,363,339.20

(3) 一年内到期的非流动负债中的外币余额

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
日 元				120,814,500	0.073049	8,825,378.41
合 计						8,825,378.41

28、其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额	备 注
市场开拓费及专利费用	26,251,060.18	12,828,428.36	预提市场开拓费及专利费用
加工费	7,788,852.75	8,918,641.93	预提委外加工费
水电费	5,407,803.05	4,229,275.03	预提水电费
运输费用	3,502,862.75	4,683,670.49	预提运输费
其 他	3,440,700.81	3,446,691.74	预提其他费用
合 计	46,391,279.54	34,106,707.55	

29、长期借款

(1) 分类情况

借款类别	期末余额	年初余额
保证借款		400,000,000.00
抵押借款		16,333,756.40
合 计		416,333,756.40

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	起始日	终止日	币 种	利率 (%)
中国进出口银行	2012.2.28	2013.8.28	人民币	浮动利率
		2014.2.28		
	2012.3.15	2013.8.28		
		2014.2.28		
	2012.6.21	2013.12.21		
		2014.6.21		
日本横浜銀行	2011.3.30	2016.3.31	日元	1.2
合 计				

(续表)

贷款单位	期末余额		年初余额	
	外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国进出口银行				10,000,000.00
				190,000,000.00
				5,000,000.00
				95,000,000.00
				5,000,000.00
日本横浜銀行			223,600,000	16,333,756.40
合 计				416,333,756.40

30、长期应付款

(1) 分类情况

项 目	期末余额	年初余额
退职准备金		32,110,676.95
垃圾处理费		1,276,750.42
资产除却费		730,490.00
融资租赁款		1,136,668.15
合 计		35,254,585.52

(2) 长期应付款中的外币余额

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
日 元				472,714,160	0.073049	34,531,296.68
印尼卢比				1,108,562,631	0.0006524565	723,288.84
合 计						35,254,585.52

31、预计负债

(1) 分类情况

项 目	期末余额	年初余额
产品质量保证金 (注)	1,233,962.28	2,190,227.76
合 计	1,233,962.28	2,190,227.76

(注) 期末预计负债系预计的产品质量保证金。

(2) 预计负债中的外币余额

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
日 元				5,342,000	0.073049	390,227.76

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
合 计						390,227.76

32、其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
政府补助	90,000.00	16,570,000.00
土地拆迁补偿		36,680,674.47
合 计	90,000.00	53,250,674.47

33、股本

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									
二、无限售条件股份	514,497,750	100.00%						514,497,750	100.00%
三、股份总数	514,497,750	100.00%						514,497,750	100.00%

34、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少(注)	期末余额
股本溢价	239,886,253.18			239,886,253.18
其他资本公积	66,909,672.87		14,536,508.55	52,373,164.32
合 计	306,795,926.05		14,536,508.55	292,259,417.50

(注) 本期减少: 其中公司对被投资企业的长期股权投资采用权益法核算, 因被投资单位资本公积变动影响公司所有者权益变动, 公司按持股比例计算减少资本公积 13,128,255.60 元; 本期电机业务股权转让, 资本公积转出 1,203,724.08 元。

35、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	221,509,603.49	51,532,473.02		273,042,076.51
任意盈余公积	7,185,399.09			7,185,399.09
合 计	228,695,002.58	51,532,473.02		280,227,475.60

36、未分配利润

项 目	金 额
调整前上年年末未分配利润	1,740,877,470.96

项 目	金 额
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后年初未分配利润	1,740,877,470.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	350,164,601.72
减：提取法定盈余公积（注1）	51,532,473.02
提取任意盈余公积	
应付普通股股利（注2）	154,349,325.00
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	1,885,160,274.66

（注1）公司章程的规定，按母公司2013年度实现净利润的10%提取法定盈余公积金。

（注2）根据2012年度股东大会通过的《公司2012年度利润分配方案》，2013年实施2012年度利润分配方案，以2012年12月31日的总股本514,497,750.00万股为基数，向全体股东按每10股派发现金红利3元（含税），分配股东股利154,349,325.00元。

37、营业收入、营业成本

（1）分类情况

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,880,802,054.04	1,290,898,450.73	2,875,184,515.76	1,787,963,415.72
其他业务	257,640,549.32	187,529,139.29	44,430,084.11	32,252,221.29
合 计	2,138,442,603.36	1,478,427,590.02	2,919,614,599.87	1,820,215,637.01

（2）主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钕铁硼	1,417,204,981.14	900,051,738.81	2,223,410,882.48	1,262,616,581.19
电机	460,677,063.02	388,582,370.92	641,826,319.16	519,324,143.57
其他	2,920,009.88	2,264,341.00	9,947,314.12	6,022,690.96
合 计	1,880,802,054.04	1,290,898,450.73	2,875,184,515.76	1,787,963,415.72

（3）主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国 内	517,948,370.65	358,610,329.89	869,249,547.78	441,109,341.18
国 外	1,362,853,683.39	932,288,120.84	2,005,934,967.98	1,346,854,074.54
合 计	1,880,802,054.04	1,290,898,450.73	2,875,184,515.76	1,787,963,415.72

（4）前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
客户 A	314,183,988.85	14.69
客户 B	126,400,928.15	5.91
客户 C	89,818,598.72	4.20
客户 D	71,216,496.21	3.33
客户 E	71,152,307.16	3.33
合 计	672,772,319.09	31.46

38、营业税金及附加

项 目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	4,378,576.89	5,691,054.61	参见附注三
城建税	8,844,947.94	19,996,986.86	参见附注三
教育费附加	6,246,965.48	14,072,236.81	参见附注三
其 他	689,481.44		
合 计	20,159,971.75	39,760,278.28	

39、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
工资性费用	9,466,084.64	20,399,222.82
运输费	16,337,052.13	15,722,672.60
市场开拓费及专利费	27,061,955.93	16,733,606.01
售后服务费	2,893,942.52	3,072,039.56
保险费	3,167,213.33	4,429,618.28
租赁费	1,737,163.21	2,893,397.74
业务招待费	789,114.71	760,959.05
差旅费	945,614.90	1,645,372.44
折旧费	386,690.65	219,742.96
其他	3,225,593.07	3,617,560.75
合 计	66,010,425.09	69,494,192.21

40、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
工资性费用	109,922,364.71	134,272,118.91
各项税费	14,874,188.93	15,868,635.83
折旧费	28,228,122.49	27,802,622.30
无形资产摊销	5,263,796.62	4,390,475.77
长期待摊费用摊销	3,380,784.79	4,534,891.47
技术研发费	71,256,275.72	139,761,265.85

项 目	本期金额	上期金额
修理费	10,674,364.67	25,385,287.65
办公费	2,126,835.88	4,761,445.99
邮电通讯费	3,463,455.60	3,148,266.44
机物料消耗	3,591,897.56	3,313,413.33
差旅费	2,778,454.34	2,722,859.44
业务招待费	1,829,945.84	2,189,634.58
中介机构费用	4,783,802.36	3,115,442.02
水电费	1,163,836.12	4,469,188.20
汽车费用	3,073,019.63	2,193,541.04
租赁费	2,096,719.97	1,297,382.80
保险费	1,638,113.06	1,856,324.26
其他	9,677,590.81	10,524,944.91
合 计	279,823,569.10	391,607,740.79

41、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	17,592,793.10	26,479,131.43
减：利息收入	17,719,733.52	14,219,011.84
汇兑损失	7,733,875.85	-4,302,701.23
金融机构手续费	425,422.49	4,223,586.55
合 计	8,032,357.92	12,181,004.91

42、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账准备	11,147,865.50	3,933,130.15
存货跌价准备	-7,760,000.00	7,246,763.79
固定资产减值准备	1,502,371.82	14,131,379.72
合 计	4,890,237.32	25,311,273.66

43、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	-665,196.56	4,697,187.87
合 计	-665,196.56	4,697,187.87

44、投资收益

(1) 分类情况

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		63,313.94
权益法核算的长期股权投资收益	17,778,169.71	20,149,348.01
处置长期股权投资产生的投资收益 (注1)	17,151,477.24	8,212,360.00
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	978,730.60	60,840.21
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其 他 (注2)	46,007,992.18	51,949,018.55
合 计	81,916,369.73	80,434,880.71

(注1) 公司出售电机业务股权，产生的投资收益。

(注2) 公司委托银行理财、委托银行贷款，取得的投资收益。

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

项 目	本期金额	上期金额
上海兴烨创业投资有限公司	15,256,166.24	9,445,260.80
上海电驱动股份有限公司	74,482.61	7,771,596.99
宁波市江东区韵升小额贷款有限公司	2,447,520.86	2,932,490.22
合 计	17,778,169.71	20,149,348.01

(3) 本公司投资收益汇回不存在重大限制。

45、营业外收入

(1) 分类情况

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,599,370.96	1,468,821.66	全额计入
其中：固定资产处置利得	1,599,370.96	1,468,821.66	全额计入
政府补助	39,580,876.00	9,758,868.40	全额计入
拆迁补偿 (注1)	36,680,674.47		全额计入
其 他	6,906,358.38	8,766,289.45	全额计入
合 计	84,767,279.81	19,993,979.51	

(注1) 2011年7月25日宁波市东部新城开发建设指挥部与公司签订《土地收购协议》，宁波市东部新城开发建设指挥部以 38,470,000 元人民币收购公司所属的位于宁波市江东区福明乡张隘村的国有土地使用权。国有土地使用权证为：甬国用(98)字第800、801、802号，土地使用权面积总计为 25,623.90 平方米(计 38.44 亩)，该地块土地使用权账面净值为 1,789,325.53 元。公司累计收到拆迁补偿 3,847 万元。本期结转营业外收入。

(2) 计入当期损益的政府补助

项 目	本期金额	上期金额
低钕、低重稀土烧结永磁材料的关键制备技术研究专项经费 (注 2)	20,700,000.00	
财政扶持资金 (注 3)	15,475,000.00	6,511,372.00
外贸出口贴息扶持资金	958,600.00	658,400.00
专项奖励、科研经费补助等	2,447,276.00	2,589,096.40
合 计	39,580,876.00	9,758,868.40

(注 2) 根据国科发财【2011】129 号《关于下达 2011 年度国家高技术研究发展计划第一批课题经费预算的通知》和国科发财【2012】51 号《关于拨付 2012 年第一批国家高技术研究发展计划课题经费的通知》，公司承担的低钕、低重稀土烧结永磁材料的关键制备技术（2011AA03A401）课题的专项经费预算 2695 万元，本期收到中华人民共和国财政部拨付的专项经费 269 万元人民币，累计已收到专项经费 2695 万元。该笔款项指定用于“低钕、低重稀土烧结永磁材料的关键制备技术（2011AA03A401）”的课题研究项目。本期已下拨相关合作单位课题经费 166 万元，累计已下拨 1660 万元。

根据甬科计【2012】67 号和甬财政教【2012】616 号《关于下达宁波市 2012 年度第一批科技项目经费计划的通知》，公司收到宁波市拨付的低钕、低重稀土烧结永磁材料的关键制备技术（2011AA03A401）课题的国家项目配套补助 362.5 万元。

根据宁东科【2012】25 号《关于下达 2012 年度宁波市江东区第四批科技经费的通知》，公司收到宁波市江东区拨付的低钕、低重稀土烧结永磁材料的关键制备技术（2011AA03A401）课题的引导产业自主创新-上级经费配套项目 362.5 万元。

根据甬科计【2013】57 号和甬财政教【2013】531 号《关于下达宁波市 2013 年度第一批科技项目经费计划的通知》，公司收到宁波市拨付的低钕、低重稀土烧结永磁材料的关键技术制备（2011AA03A401）课题的国家项目配套补助 273.59 万元。

根据宁东科【2013】28 号《关于下达 2013 年度宁波市江东区第四批科技经费的通知》，公司收到宁波市江东区拨付的低钕、低重稀土烧结永磁材料的关键技术制备（2011AA03A401）课题的引导产业自主创新-上级经费配套项目 273.59 万元。

公司期后已下拨国家项目配套补助 237.18 万元。

上述结余 2,070 万元补贴款与收益相关，本期末项目已按进度达成研发目的，公司摊入损益。

(注 3) 其中收到商贸流通业发展专项资金 1,351 万元。

46、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	3,543,356.17	2,810,010.42	全额计入
其中：固定资产处置损失	3,543,356.17	2,810,010.42	全额计入
综合基金	1,700,322.77	1,675,210.21	全额计入
捐赠支出	950,000.00	850,000.00	全额计入
其 他	1,299,579.00	740,408.06	全额计入
合 计	7,493,257.94	6,075,628.69	

47、所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
本期所得税费用	55,928,050.12	119,618,940.70
递延所得税费用	11,593,506.87	2,043,089.32
合 计	67,521,556.99	121,662,030.02

48、每股收益计算过程

计算公式遵循《公开发行证券的公司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。

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

公司存在稀释性潜在普通股的，应当分别调整归属于普通股股东的报告期净利润和发行在外普通股加权平均数，并据以计算稀释每股收益。

在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：

$$\text{稀释每股收益} = P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

本期归属于普通股股东的净利润 350,164,601.72 元，扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 236,854,050.77 元，发行在外的普通股加权平均数 514,497,750 股。

本期归属于普通股股东的净利润的基本每股收益 = $350,164,601.72 / 514,497,750.00 = 0.6806$ 元/股。

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的基本每股收益 = $236,854,050.77 / 514,497,750.00 = 0.4604$ 元/股。

49、其他综合收益

项 目	本期金额	上期金额
一、可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-240,622.20	289,598.40
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-36,093.33	43,439.76
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-204,528.87	246,158.64
二、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	-13,128,255.60	1,914,045.28
减：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产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计	-13,128,255.60	1,914,045.28
三、现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小 计		
四、外币财务报表折算差额	-151,182.17	-13,043,903.40
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-11,987,959.97	
小 计	11,836,777.80	-13,043,903.40
五、其他	78,221.22	1,243,122.76
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计	78,221.22	1,243,122.76
合 计	-1,417,785.45	-9,640,576.72

50、收到其他与经营活动有关的现金

主要项目	本期金额	上期金额
收到的政府补助	24,760,876.00	22,398,868.40

主要项目	本期金额	上期金额
收到的房租收入	23,434,531.30	23,246,664.50
收到的往来款	2,371,800.00	20,307,579.40
收到的存款利息	17,719,733.52	14,219,011.84

51、支付其他与经营活动有关的现金

主要项目	本期金额	上期金额
支付的研发费	71,256,275.72	110,261,265.85
支付运输费	18,551,781.55	16,091,608.06
支付的修理费	10,683,693.90	25,385,287.65
支付的保险费	4,805,326.39	6,285,942.54
支付的佣金	6,202,450.20	10,733,606.01
支付的办公费	2,213,843.02	4,761,445.99
支付的邮电通讯费	3,770,403.13	3,148,266.44
支付的差旅费	3,724,069.24	4,368,231.88
支付的物料消耗	3,961,576.69	3,313,413.33
支付的租赁费	3,833,883.18	4,190,780.54
支付的业务招待费	2,619,060.55	2,950,593.63
支付的专利使用费	1,731,781.91	4,938,156.25
支付的中介机构费用	3,683,802.36	3,115,442.02
支付的汽车费用	3,196,820.97	2,335,963.79
转付的补贴收入	1,660,000.00	3,320,000.00
支付的银行手续费	425,422.49	4,223,586.55
支付的其他往来	72,413,203.92	9,180,251.15

52、现金流量表补充资料

(1) 补充资料

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	372,102,090.21	538,432,862.39
加：资产减值准备	4,890,237.32	25,311,273.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	77,389,379.90	80,127,050.42
无形资产摊销	5,341,815.91	4,390,475.77
长期待摊费用摊销	4,065,058.05	4,665,151.76
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）	1,943,985.20	1,341,188.76
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）	665,196.56	-4,697,187.87
财务费用（收益以“-”号填列）	25,527,139.56	28,331,025.37

项 目	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	-81,916,369.73	-80,434,880.71
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	18,512,458.13	2,238,349.50
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-6,918,951.26	-271,548.16
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,687,155.80	364,743,037.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-34,379,671.05	195,038,255.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-134,571,578.92	-182,551,168.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	239,963,634.08	976,663,885.94
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	1,012,687,166.39	1,465,477,055.74
减：现金的期初余额	1,465,477,055.74	988,025,518.97
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	-452,789,889.35	477,451,536.77

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	金 额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	
1、取得子公司及其他营业单位的价格	
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	
4、取得子公司的净资产	
流动资产	
非流动资产	
流动负债	
非流动负债	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	
1、处置子公司及其他营业单位的价格	238,992,600.00
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	238,992,600.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	59,940,011.24
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	179,052,588.76
4、处置子公司的净资产	
流动资产	366,261,794.42
非流动资产	123,862,076.84
流动负债	188,594,582.25
非流动负债	51,364,696.54

(3) 现金及现金等价物

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	1,012,687,166.39	1,465,477,055.74
其中：库存现金	92,647.36	402,228.11
可随时用于支付的银行存款	1,012,549,491.51	1,464,894,100.29
可随时用于支付的其他货币资金 (注)	45,027.52	180,727.34
二、现金等价物		
三、现金及现金等价物余额	1,012,687,166.39	1,465,477,055.74

(注)可随时用于支付的其他货币资金中,已扣除出口风险参与合同保证金 200,000,000.00 元、远期锁汇保证金 3,031,650.00 元、信用证保证金 85,200.00 元。

六、关联方及关联方交易

1、本公司的母公司及最终控制方情况

①本公司的母公司

母公司名称	韵升控股集团有限公司
企业类型	有限责任公司
注册地	宁波市江东区民安路 348 号
法定代表人	竺韵德
业务性质	项目投资、进出口业务
注册资本	42,000 万元人民币
母公司对本公司的持股比例 (%)	33.98%
母公司对本公司的表决权比例 (%)	33.98%
组织机构代码	70485768-6

②本公司的最终控制方

竺韵德先生为韵升控股集团有限公司的实际控制人。

2、本公司的子公司情况

(1)	子公司名称	宁波韵升强磁材料有限公司
	企业类型	有限责任公司
	注册地	宁波市榭西工业小区
	法定代表人	徐文正
	业务性质	磁性材料的制造
	注册资本	22,233.84 万元人民币
	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%
	组织机构代码	25610431-3

(2)	子公司名称	宁波韵升磁性材料有限公司
	企业类型	有限责任公司
	注册地	宁波高新区明珠路 428 号
	法定代表人	徐文正

	业务性质	强磁、机电制造
	注册资本	16,000 万人民币人民币
	本公司合计持股比例 (%)	(注)
	本公司合计表决权比例 (%)	100.00%
	组织机构代码	69137294-5

(注) 子公司宁波韵升强磁材料有限公司的全资企业。

(3)	子公司名称	包头韵升强磁材料有限公司
	企业类型	有限责任公司
	注册地	包头稀土高新区稀土路 8 号
	法定代表人	徐文正
	业务性质	磁性材料的制造
	注册资本	17,000 万元人民币
	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%
	组织机构代码	70142391-1

(4)	子公司名称	宁波韵升高科磁业有限公司
	企业类型	有限责任公司
	注册地	宁波市江东区民安路 348 号 5 楼一层
	法定代表人	竺晓东
	业务性质	磁性材料的制造
	注册资本	6,000 万元人民币
	本公司合计持股比例 (%)	75.00%
	本公司合计表决权比例 (%)	75.00%
	组织机构代码	74215988-9

(5)	子公司名称	宁波韵升磁体元件技术有限公司
	企业类型	有限责任公司
	注册地	宁波市北仑区小港安居北路 20 号
	法定代表人	徐文正
	业务性质	磁体元件的研发、制造
	注册资本	12,000 万元人民币
	本公司合计持股比例 (%)	75.00%
	本公司合计表决权比例 (%)	75.00%
	组织机构代码	73211345-7

(6)	子公司名称	宁波韵升特种金属材料有限公司
	企业类型	有限责任公司
	注册地	宁波市北仑区霞浦云台山路 33 号
	法定代表人	徐文正
	业务性质	特种金属材料制造
	注册资本	18,000 万元人民币
	本公司合计持股比例 (%)	母公司投资比例 90.00%、子公司投资比例 10.00%
	本公司合计表决权比例 (%)	100.00%
	组织机构代码	68106495-7

(7)	子公司名称	Yunsheng Magnetics (Europe) GmbH
	注册地	Kurt-Blaum-Platz 1, 63450 Hanau
	法定代表人	Herwig, Michael Erwin Heinrich, Bruchköbel

	业务性质	磁性材料销售和客户服务
	注册资本	10 万欧元
	本公司合计持股比例 (%)	(注)
	本公司合计表决权比例 (%)	100.00%

(注) 子公司宁波韵升特种金属材料有限公司的全资企业。

(8)	子公司名称	宁波韵升永磁磁性材料科技有限公司
	企业类型	有限责任公司
	注册地	宁波市江东区民安路 348 号 3 楼一层
	法定代表人	竺晓东
	业务性质	磁性材料、电机的制造
	注册资本	1,100 万元人民币
	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%
	组织机构代码	77822929-5

(9)	子公司名称	宁波韵升粘结磁体有限公司
	企业类型	有限责任公司
	注册地	宁波高新区沧海路 189 弄 2 号 7 号厂房
	法定代表人	徐文正
	业务性质	磁性材料的制造
	注册资本	1,500 万元人民币
	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%
	组织机构代码	74736329-9

(10)	子公司名称	宁波韵升投资有限公司
	企业类型	有限责任公司
	注册地	宁波市科技园区明珠路 428 号
	法定代表人	傅健杰
	业务性质	实业投资
	注册资本	6,000 万元人民币
	本公司合计持股比例 (%)	90.00%
	本公司合计表决权比例 (%)	90.00%
	组织机构代码	79006471-0

(11)	子公司名称	深圳韵科材料技术有限公司
	企业类型	合资经营
	注册地	深圳市南山区科技工业园 27 栋厂房
	法定代表人	竺百强
	业务性质	特种和结构材料的制造
	注册资本	580 万元人民币
	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%
	组织机构代码	61884773-X

(12)	子公司名称	浙江韵升技术研究有限公司
	企业类型	有限责任公司
	注册地	杭州市留下镇留下街 128 号
	法定代表人	傅健杰
	业务性质	技术研发
	注册资本	6,000 万元人民币

	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%
	组织机构代码	76961459-7

(13)	子公司名称	宁波韵升高新技术研究院
	企业类型	集体与集体企业联营
	注册地	宁波市科技园区明珠路 428 号
	法定代表人	竺韵德
	业务性质	技术研发
	注册资本	2,000 万元人民币
	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%
	组织机构代码	25634047-1

(14)	子公司名称	宁波韵升发电机有限公司
	企业类型	有限责任公司
	注册地	宁波市北仑区霞浦云台山路 33 号
	法定代表人	傅健杰
	业务性质	风力发电机的制造
	注册资本	1,500 万元人民币
	本公司合计持股比例 (%)	母公司投资比例 90.00%、子公司投资比例 10.00%
	本公司合计表决权比例 (%)	100.00%
	组织机构代码	68106499-X

(15)	子公司名称	宁波爱尔韵升风力发电机有限公司
	企业类型	有限责任公司
	注册地	宁波市北仑区渡口路以西、安居路以北地块
	法定代表人	竺晓东
	业务性质	风力发电机的制造
	注册资本	90 万美元
	本公司合计持股比例 (%)	66.67%
	本公司合计表决权比例 (%)	66.67%
	组织机构代码	68107576-0

(16)	子公司名称	宁波韵升涡轮增压技术有限公司
	企业类型	有限责任公司
	注册地	宁波市北仑区大碶大塔路 16 号
	法定代表人	傅健杰
	业务性质	涡轮增压技术研制
	注册资本	2,000 万元人民币
	本公司合计持股比例 (%)	母公司投资比例 90.00%、子公司投资比例 10.00%
	本公司合计表决权比例 (%)	100.00%
	组织机构代码	68425637-2

(17)	子公司名称	YUN SHENG (U. S. A) INC
	注册地	395 Oyster Pt Blvd #230
	法定代表人	竺韵德
	业务性质	贸易
	注册资本	36 万美元
	本公司合计持股比例 (%)	100.00%

	本公司合计表决权比例 (%)	100.00%
(18)	子公司名称	宁波高新区韵升新材料装备技术有限公司
	企业类型	有限责任公司
	注册地	宁波高新区明珠路 428 号
	法定代表人	竺晓东
	业务性质	新材料装备技术研发
	注册资本	2,000 万元人民币
	本公司合计持股比例 (%)	母公司投资比例 90.00%、子公司投资比例 10.00%
	本公司合计表决权比例 (%)	100.00%
	组织机构代码	06664899-3

3、本公司的合营及联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本公司合计持股比例	本公司合计表决权比例	组织机构代码
联营企业								
上海兴烨创业投资有限公司 (注)	有限公司	上海	陈靖丰	创业投资	2 亿元	20%	20%	67622519-7
上海电驱动股份有限公司	股份有限公司	上海	贡俊	驱动系统研制	6615 万元	26.46%	26.46%	67780386-8
宁波市江东区韵升小额贷款有限公司	有限公司	宁波	竺韵德	小额贷款发放	1 亿元	20%	20%	68802076-2

(注) 上海兴烨创业投资有限公司减资工商变更正在办理中。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系	组织机构代码
宁波韵升光通信技术有限公司	同一母公司	73017704-3
宁波韵升新材料有限公司	同一母公司	68107056-4
浙江韵升机电有限公司	同一母公司	79950552-7
宁波韵声精机有限公司	同一母公司	55111810-1
宁波韵声机芯制造有限公司	同一母公司	57754807-0
宁波韵升音乐礼品有限公司	同一母公司	71115257-X
宁波韵升智能技术有限公司	同一母公司	55799484-X
宁波韵升机电设备有限公司	同一母公司	55799868-0
宁波韵升弹性元件有限公司	同一母公司	78678999-7
宁波德昌精密纺织机械有限公司	同一母公司	74737294-5
山东德源纱厂有限公司	同一母公司	75825847-8
宁波韵升电控技术有限公司	同一母公司	06293914-4

5、关联交易情况

单位：人民币万元

(1) 购买商品

关 联 方	关联交易内 容	关联交易定价 方式及决策程 序	本期发生额		上期发生额	
			金 额	占同类交易 金额的比例	金 额	占同类交易 金额的比例
宁波韵升光通信技术有限公司	耐磨块及设备	市场价			30.80	微小
宁波韵升新材料有限公司	购买材料	市场价	0.12	微小		
宁波韵声精机有限公司	购买八音琴	市场价			86.08	微小
宁波韵声机芯制造有限公司	购买八音琴	市场价	199.99	微小		
宁波韵升音乐礼品有限公司	购买八音琴	市场价			9.09	微小
宁波韵升机电设备有限公司	购买材料	市场价	751.81	微小	9.10	微小
合 计			951.92	微小	135.07	微小

(2) 购买设备

关 联 方	关联交易内 容	关联交易定价 方式及决策程 序	本期发生额		上期发生额	
			金 额	占同类交易 金额的比例	金 额	占同类交易 金额的比例
宁波韵升智能技术有限公司	购买设备	市场价	138.56	微小	299.55	微小
宁波韵升机电设备有限公司	购买设备	市场价	456.20	微小	2,365.76	微小
宁波韵升新材料有限公司	购买设备	市场价	0.64	微小		
合 计			595.40	微小	2,665.31	微小

(3) 接受劳务

关 联 方	关联交易内 容	关联交易定价 方式及决策程 序	本期发生额		上期发生额	
			金 额	占同类交易 金额的比例	金 额	占同类交易 金额的比例
韵升控股集团有限公司	物业管理	市场价	787.73	微小	456.98	微小
宁波韵升电控技术有限公司	服务费	市场价	114.14	微小		
合 计			901.87		456.98	

(4) 销售商品

关 联 方	关联交易内 容	关联交易定价 方式及决 策程序	本期发生额		上期发生额	
			金 额	占同类交易 金额的比例	金 额	占同类交易 金额的比例
上海电驱动股份有限公司	销售产品	市场价	91.90	微小		
宁波韵升电控技术有限公司	销售材料	市场价	114.81	微小		
韵升控股集团有限公司	销售工程物资	市场价		微小	37.99	微小
山东德源纱厂有限公司	销售产品	市场价		微小	277.27	微小
宁波韵升光通信技术有限公司	销售材料	市场价		微小	1.37	微小
合 计			206.71	微小	316.63	微小

(5) 出售设备

关 联 方	关联交易内 容	关联交易定价 方式及决策程 序	本期发生额		上期发生额	
			金 额	占同类交易 金额的比例	金 额	占同类交易 金额的比例
宁波韵升电控技术有限公司	出售设备	市场价	42.31	微小		

宁波韵升智能技术有限公司	出售设备	市场价	0.13	微小		
宁波韵升弹性元件有限公司	出售设备	市场价	0.15	微小		
合 计			42.59			

(6) 提供劳务

关 联 方	关联交易内 容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金 额	占同类交易金额的比例	金 额	占同类交易金额的比例
韵升控股集团有限公司	物业管理	市场价			0.48	3.28%
宁波韵升光通信技术有限公司	物业管理	市场价			4.23	28.61%
宁波韵升音乐礼品有限公司	物业管理	市场价			0.59	3.96%
宁波韵声精机有限公司	物业管理	市场价			1.75	11.86%
宁波韵升智能技术有限公司	物业管理	市场价			0.33	2.23%
宁波韵升弹性元件有限公司	物业管理	市场价			2.99	20.27%
宁波韵升机电设备有限公司	物业管理	市场价			1.11	7.52%
宁波韵声机芯制造有限公司	物业管理	市场价			2.84	19.26%
宁波韵升新材料有限公司	物业管理	市场价			0.44	3.01%
合 计					14.76	100.00%
宁波韵升光通信技术有限公司	水电费	政府定价	229.38	29.59%	221.58	33.06%
韵升控股集团有限公司	水电费	政府定价	12.24	1.58%	4.88	0.73%
宁波韵声精机有限公司	水电费	政府定价	3.36	0.43%	12.39	1.85%
宁波韵升音乐礼品有限公司	水电费	政府定价	1.06	0.14%	0.59	0.09%
宁波韵升智能技术有限公司	水电费	政府定价	0	0.00%	0.33	0.05%
宁波韵声机芯制造有限公司	水电费	政府定价	119.83	15.45%	116.86	17.43%
宁波韵升弹性元件有限公司	水电费	政府定价	268.88	34.68%	242.58	36.19%
宁波韵升机电设备有限公司	水电费	政府定价	3.57	0.46%	8.73	1.30%
宁波德昌精密纺织机械有限公司	水电费	政府定价	9.56	1.23%	3.92	0.58%
宁波韵升新材料有限公司	水电费	政府定价	107.89	13.91%	58.44	8.72%
宁波韵升工业机器人技术有限公司	水电费	政府定价	1.62	0.21%		
宁波韵升汽车电机系统有限公司	水电费	政府定价	11.73	1.51%		
日兴(宁波)电机有限公司	水电费	政府定价	2.95	0.38%		
宁波韵升电控技术有限公司	水电费	政府定价	3.31	0.43%		
合 计			775.38	100.00%	670.30	100.00%

(7) 收取租赁

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁面积(平方米)	租赁起始日	租赁终止日	本期租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
公司	宁波韵升机电设备有限公司	厂房	5,405.26	2013-1-1	2013-12-31	75.67	市场价	微 小
公司	宁波韵升智能技	厂房	1,472.00	2013-1-1	2013-12-31	30.66	市场价	微 小

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁面积(平方米)	租赁起始日	租赁终止日	本期租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
	术有限公司							
公司	宁波韵升弹性元件公司	厂房	9,736.62	2013-1-1	2013-12-31	206.44	市场价	微小
公司	宁波韵升音乐礼品有限公司	店面	320.00	2013-1-1	2013-12-31	28.04	市场价	微小
公司	韵升控股集团有限公司	办公楼宿舍	3,520.00	2013-1-1	2013-12-31	121.21	市场价	微小
公司	宁波市江东区韵升小额贷款有限公司	办公楼	480.00	2011-1-1	2013-12-31	38.59	市场价	微小
公司	宁波德昌精密纺织机械有限公司	厂房	4,825.31	2013-1-1	2013-12-31	102.19	市场价	微小
公司	日兴(宁波)电机有限公司	厂房	4,506.88	2013-1-1	2013-12-31	8.88	市场价	微小
公司	宁波韵声精机有限公司	厂房宿舍	5,148.15	2013-1-1	2013-2-28	16.15	市场价	微小
公司	宁波韵声机芯制造有限公司	厂房宿舍	8,118.67	2013-1-1	2013-3-31	36.41	市场价	微小
公司	宁波韵升汽车电机系统有限公司	宿舍	1,000.00	2013-1-1	2013-12-31	1.08	市场价	微小
公司	宁波韵升光通信技术有限公司	宿舍	1,000.00	2013-1-1	2013-12-31	15.32	市场价	微小
合计						680.64		

(8) 支付租赁

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
浙江韵升机电有限公司	租赁费	市场价	78.41	微小		
宁波韵升新材料有限公司	租赁费	市场价	144.52	微小		
合计			222.93			

(9) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
韵升控股集团有限公司	宁波韵升股份有限公司	10,000.00 万元	2014/6/21	2016/6/21	否
韵升控股集团有限公司	宁波韵升股份有限公司	30,000.00 万元	2014/2/28	2016/2/28	否

(10) 出售股权

本期公司将所持有的宁波韵升电机有限公司 75%的股权、宁波韵升汽车电机有限公司 75%的股权、宁波韵升汽车电机系统有限公司 75%的股权和日兴电机工业株式会社 79.13%的股权转让给韵升控股集团有限公司，股权转让合计金额为 23,899.26 万元。

6、关联方应收应付款项

单位：人民币万元

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海电驱动股份有限公司	24.21	1.21		
预付账款	宁波韵升机电设备有限公司			183.38	
预付账款	宁波韵升智能技术有限公司	107.64			

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	宁波韵声精机有限公司		18.70
应付账款	宁波韵声机芯制造有限公司	82.35	
应付账款	宁波韵升机电设备有限公司	27.91	
应付账款	宁波韵升智能技术有限公司		91.10
其他应付款	宁波韵升弹性元件有限公司		3.96
其他应付款	宁波德昌精密纺织机械有限公司		18.91

七、或有事项

根据公司 2013 年 4 月 19 日董事会审议通过的《关于对控股子公司进行综合授信业务提供担保的公告》，公司为银行对控股子公司进行综合授信业务提供不超过 7.8 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 2013 年 12 月 31 日，公司为子公司提供担保的余额为 0 元。

八、承诺事项

截止 2013 年 12 月 31 日，公司无需要披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

根据公司第七届董事会第九次会议审议通过的《关于 2013 年度利润分配预案》，按母公司 2013 年度实现净利润的 10%提取法定盈余公积金后，以 2013 年 12 月 31 日的总股本 514,497,750 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税），拟分配股东股利 77,174,662.50 元，本年度不进行资本公积金转增。

十、其他重要事项

2013 年 6 月 21 日，公司股东大会审议通过了《关于转让控股子公司股权暨关联交易的议案》，将公司所持有的宁波韵升电机有限公司 75%的股权、宁波韵升汽车电机有限公司 75%的股权、宁波韵升汽车电机系统有限公司 75%的股权和日兴电机工业株式会社 79.13%的股权转让给韵升控股集团有限公司。

以 2012 年 12 月 31 日为基准日，宁波韵升电机有限公司、宁波韵升汽车电机有限公司和宁波韵升汽车电机系统有限公司净资产评估值合计为 9,962.56 万元，三个公司 75%股份对应净资产评估值合计为 7,471.92 万元，以此作为公司向韵升控股集团有限公司转让所持宁波韵升电机有限公司、宁波韵升汽车电机有限公司和宁波韵升汽车电机系统有限公司 75%股份的交易价格。

截止 2012 年 12 月 31 日，日兴电机工业株式会社净资产评估值为 284,191.91 万日元，79.13%股份对应净资产评估值为 224,881.06 万日元，以此作为公司向韵升控股集团有限公司转让所持日兴电机工业株式会社 79.13%股份的交易价格，折合人民币 16,427.34 万元(按 2012 年 12 月 31 日银行间外汇市场人民币汇率中间价 100 日元对人民币 7.3049 元计算)。

以上交易合计金额为 23,899.26 万元。上述股权转让已于 2013 年 11 月办理完毕。

十一、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			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,098,163.59	6.14	1,678,530.88	80.00
账龄分析法组合	31,186,247.53	91.26	1,561,046.88	5.01
组合小计	31,186,247.53	91.26	1,561,046.88	5.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	886,844.68	2.60	709,475.74	80.00
合 计	34,171,255.80	100.00	3,949,053.50	11.56

类 别	年初余额			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,036,500.11	35.12	2,429,200.09	80.00
按组合计提坏账准备的应收账款				

类 别	年初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
账龄分析法组合	3,748,537.00	43.36	187,426.85	5.00
组合小计	3,748,537.00	43.36	187,426.85	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,860,695.85	21.52	1,531,842.51	82.33
合 计	8,645,732.96	100.00	4,148,469.45	47.98

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户	2,098,163.59	1,678,530.87	80.00%	注 1
合 计	2,098,163.59	1,678,530.87		

(注 1) 因公司退出该市场, 客户逾期时间较长, 预计很难收回。经单项进行减值测试, 按预计可收回金额计提 80% 的坏账准备。

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	31,151,557.53	99.89	1,557,577.88	3,748,537.00	100.00	187,426.85
1 至 2 年	34,690.00	0.11	3,469.00			
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合 计	31,186,247.53	100.00	1,561,046.88	3,748,537.00	100.00	187,426.85

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
零星货款	886,844.68	709,475.74	80.00%	注 2
合 计	886,844.68	709,475.74		

(注 2) 单项金额不重大但单独进行减值测试, 因公司退出该市场, 客户逾期时间较长, 预计很难收回, 按预计可收回金额计提 80% 的坏账准备。

(2) 应收账款余额中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及关联方款项。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

往来单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例 (%)
客户 A	客 户	27,084,428.42	1 年以内	79.26

往来单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例 (%)
客户 B	客 户	2,098,163.59	1-2 年	6.14
客户 C	客 户	929,362.44	1 年以内	2.72
客户 D	客 户	792,602.00	1 年以内	2.32
客户 E	客 户	668,719.49	1 年以内	1.96
合 计		31,573,275.94		92.40

2、其他应收款

(1) 分类情况

类 别	期末余额			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法组合	182,865,512.87	99.83	9,332,572.03	5.10
组合小计	182,865,512.87	99.83	9,332,572.03	5.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	305,000.00	0.17	305,000.00	100.00
合 计	183,170,512.87	100.00	9,637,572.03	5.26

类 别	年初余额			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法组合	203,941,354.07	99.84	10,342,338.19	5.07
组合小计	203,941,354.07	99.84	10,342,338.19	5.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	319,479.00	0.16	319,479.00	100.00
合 计	204,260,833.07	100.00	10,661,817.19	5.22

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	182,538,859.58	99.82	9,126,942.98	203,655,298.82	99.87	10,182,764.94
1 至 2 年	40,598.04	0.02	4,059.80	84,980.00	0.04	8,498.00
2 至 3 年	84,980.00	0.05	25,494.00	50,000.00	0.02	15,000.00
3 至 4 年	50,000.00	0.03	25,000.00			
4 至 5 年				30,000.00	0.01	15,000.00

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
5 年以上	151,075.25	0.08	151,075.25	121,075.25	0.06	121,075.25
合 计	182,865,512.87	100.00	9,332,572.03	203,941,354.07	100.00	10,342,338.19

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
零星往来款	305,000.00	305,000.00	100%	账龄较长,难以收回
合 计	305,000.00	305,000.00	100%	

(2) 其他应收款余额中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 金额较大的其他应收款

往来单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例 (%)
宁波韵升高科磁业有限公司	子公司	147,918,128.28	1 年以内	80.75
宁波韵升发电机有限公司	子公司	18,700,000.00	1 年以内	10.21
浙江韵升技术研究有限公司	子公司	12,297,699.99	1 年以内	6.71
宁波韵升高新技术研究院	子公司	2,322,768.25	1 年以内	1.27
合 计		181,238,596.52		98.94

(4) 应收关联方款项情况

关联方名称	与本公司关系	金 额	占其他应收款总额比例 (%)
宁波韵升高科磁业有限公司	子公司	147,918,128.28	80.75
宁波韵升发电机有限公司	子公司	18,700,000.00	10.21
浙江韵升技术研究有限公司	子公司	12,297,699.99	6.71
宁波韵升高新技术研究院	子公司	2,322,768.25	1.27
宁波韵升涡轮增压技术有限公司	子公司	302,400.00	0.17
宁波韵升磁性材料有限公司	子公司	23,672.15	0.01
合 计		181,564,668.67	99.12

3、长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本法核算的长期股权投资	1,075,406,293.32		1,075,406,293.32	1,160,866,967.57		1,160,866,967.57
按权益法核算的长期股权投资	108,825,156.15		108,825,156.15	140,417,000.26		140,417,000.26
合 计	1,184,231,449.47		1,184,231,449.47	1,301,283,967.83		1,301,283,967.83

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	表决权比例	投资成本
宁波韵升高科磁业有限公司	75.00%	75.00%	45,000,000.00
宁波韵升强磁材料有限公司	95.00%	95.00%	211,222,000.00
包头韵升强磁材料有限公司	92.94%	92.94%	158,000,000.00
宁波韵升粘结磁体有限公司	90.00%	90.00%	13,500,000.00
宁波韵升磁体元件技术有限公司	75.00%	75.00%	90,000,000.00
深圳韵科材料有限公司	40.00%	40.00%	2,320,000.00
宁波韵升电机有限公司			
宁波韵升汽车电机有限公司			
宁波韵升汽车电机系统有限公司			
宁波韵升永磁磁性材料科技有限公司	51.00%	51.00%	6,710,000.00
宁波韵升高新技术研究院	70.00%	70.00%	14,000,000.00
浙江韵升技术研究有限公司	90.00%	90.00%	53,414,883.78
宁波韵升投资有限公司	90.00%	90.00%	54,000,000.00
韵声(美国)公司	100.00%	100.00%	3,798,289.54
宁波韵升特种金属材料有限公司	90.00%	90.00%	162,000,000.00
宁波韵升发电机有限公司	90.00%	90.00%	13,500,000.00
宁波韵升永磁电机有限公司			
宁波韵升涡轮增压技术有限公司	90.00%	90.00%	18,040,000.00
宁波爱尔韵升风力发电机有限公司	66.67%	66.67%	4,101,120.00
日兴电机工业株式会社			
宁波高新区韵升新材料装备技术有限公司	90.00%	90.00%	18,000,000.00
大连银行股份有限公司	0.91%	0.91%	157,300,000.00
宁波谦石高新创业投资合伙企业(有限合伙)	19.921%	19.921%	50,500,000.00
合 计			1,075,406,293.32

(续表)

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少(注 5)	期末余额
宁波韵升高科磁业有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00
宁波韵升强磁材料有限公司	211,222,000.00			211,222,000.00
包头韵升强磁材料有限公司	158,000,000.00			158,000,000.00
宁波韵升粘结磁体有限公司	13,500,000.00			13,500,000.00
宁波韵升磁体元件技术有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00
深圳韵科材料有限公司	2,320,000.00			2,320,000.00
宁波韵升电机有限公司	24,518,064.25	17,817,318.75	42,335,383.00	
宁波韵升汽车电机有限公司	15,000,000.00		15,000,000.00	
宁波韵升汽车电机系统有限公司 (注 1)		15,375,000.00	15,375,000.00	
宁波韵升永磁磁性材料科技有限公司	6,710,000.00			6,710,000.00

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少(注 5)	期末余额
宁波韵升高新技术研究院	14,000,000.00			14,000,000.00
浙江韵升技术研究有限公司	53,414,883.78			53,414,883.78
宁波韵升投资有限公司	54,000,000.00			54,000,000.00
韵声(美国)公司	3,798,289.54			3,798,289.54
宁波韵升特种金属材料有限公司(注 2)	117,000,000.00	45,000,000.00		162,000,000.00
宁波韵升发电机有限公司	13,500,000.00			13,500,000.00
宁波韵升永磁电机有限公司(注 2)	45,000,000.00		45,000,000.00	
宁波韵升涡轮增压技术有限公司	18,040,000.00			18,040,000.00
宁波爱尔韵升风力发电机有限公司	4,101,120.00			4,101,120.00
日兴电机工业株式会社	89,192,610.00	65,986,421.65	155,179,031.65	
宁波高新区韵升新材料装备技术有限公司(注 3)		18,000,000.00		18,000,000.00
大连银行股份有限公司	157,300,000.00			157,300,000.00
宁波谦石高新创业投资合伙企业(有限合伙)(注 4)	25,250,000.00	25,250,000.00		50,500,000.00
合计	1,160,866,967.57	187,428,740.40	272,889,414.65	1,075,406,293.32

(注 1) 本期对宁波韵升汽车电机系统有限公司投资 15,375,000.00 元。

(注 2) 本期子公司宁波韵升永磁电机有限公司被子公司宁波韵升特种金属材料有限公司吸收合并而注销。

(注 3) 本期对宁波高新区韵升新材料装备技术有限公司投资 18,000,000.00 元。

(注 4) 本期对宁波谦石高新创业投资合伙企业(有限合伙)追加投资 25,250,000.00 元。

(注 5) 本期公司将所持有的宁波韵升电机有限公司 75%的股权、宁波韵升汽车电机有限公司 75%的股权、宁波韵升汽车电机系统有限公司 75%的股权和日兴电机工业株式会社 79.13%的股权转让给韵升控股集团有限公司, 11 月份股权转让已完成。

(3) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	表决权比例	投资成本	年初余额	本期其他增加
上海兴烨创业投资有限公司	20%	20%	40,000,000.00	78,787,488.63	
上海电驱动股份有限公司	15.12%	15.12%	10,000,000.00	36,415,679.14	
宁波市江东区韵升小额贷款有限公司	20%	20%	20,000,000.00	25,213,832.49	
合计			70,000,000.00	140,417,000.26	

(续表)

被投资单位名称	本期权益法核算	本期减少	期末余额	本期现金红利
上海兴烨创业投资有限公司	15,256,166.24	45,163,776.70	48,879,878.17	12,035,521.10

被投资单位名称	本期权益法核算	本期减少	期末余额	本期现金红利
上海电驱动股份有限公司	42,561.49		36,458,240.63	
宁波市江东区韵升小额贷款有限公司	2,447,520.86	4,174,316.00	23,487,037.35	4,174,316.00
合 计	17,746,248.59	49,338,092.70	108,825,156.15	16,209,837.10

(4) 合营企业及联营企业

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
上海兴烨创业投资有限公司	有限责任公司	上海	陈靖丰	创业投资	2 亿元	20.00%	20.00%
上海电驱动股份有限公司	股份有限公司	上海	贡俊	驱动系统研制	6615 万元	15.12%	15.12%
宁波市江东区韵升小额贷款有限公司	有限责任公司	宁波	竺韵德	小额贷款发放	1 亿元	20.00%	20.00%

(续表)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	其他	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
上海兴烨创业投资有限公司	256,441,625.90	12,042,235.07		244,399,390.83		76,280,831.17
上海电驱动股份有限公司	465,704,056.51	223,798,313.01	734,481.75	241,171,261.75	201,626,331.70	281,544.25
宁波市江东区韵升小额贷款有限公司	134,209,713.06	11,576,333.49	5,198,192.80	117,435,186.77	23,951,703.28	12,237,604.32

4、营业收入、营业成本

(1) 分类情况

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	109,226,525.18	95,946,335.14	29,910,744.53	25,038,782.43
其他业务	19,259,250.65	16,894,738.01	24,156,872.20	14,460,513.22
合 计	128,485,775.83	112,841,073.15	54,067,616.73	39,499,295.65

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电机	12,213,117.68	17,022,449.55	29,910,744.53	25,038,782.43
钕铁硼	96,947,544.24	78,809,378.00		
其他	65,863.26	114,507.59		
合 计	109,226,525.18	95,946,335.14	29,910,744.53	25,038,782.43

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国 内	109,226,525.18	95,946,335.14	29,910,744.53	25,038,782.43

地区名称	本期金额		上期金额	
合 计	109,226,525.18	95,946,335.14	29,910,744.53	25,038,782.43

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
客户 A	71,216,496.21	55.43
客户 B	21,399,480.31	16.66
客户 C	6,487,497.65	5.05
客户 D	3,295,576.92	2.56
客户 E	2,646,213.79	2.06
合 计	105,045,264.88	81.76

5、投资收益

(1) 分类情况

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	357,426,352.57	624,386,475.26
权益法核算的长期股权投资收益	17,746,248.59	16,818,663.59
处置长期股权投资产生的投资收益 (注 1)	94,906,925.75	11,807,221.07
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,056,951.79	99,434.20
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其 他 (注 2)	44,987,000.52	51,949,018.55
合 计	516,123,479.22	705,060,812.67

(注 1) 公司出售电机业务股权，产生的投资收益。

(注 2) 公司委托银行理财、委托银行贷款，取得的投资收益。

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

项 目	本期金额	上期金额
宁波韵升高科磁业有限公司	203,419,869.54	394,750,614.00
包头韵升强磁材料有限公司	77,891,032.19	53,332,818.16
宁波韵升磁体元件技术有限公司	48,893,811.02	84,744,416.39
宁波韵升强磁材料有限公司	14,335,906.88	74,759,642.76
宁波韵升粘结磁体有限公司	6,744,707.33	8,275,714.40
宁波韵升电机有限公司		6,433,378.55
宁波韵升永磁磁性材料科技有限公司	2,597,026.08	473,920.79
宁波德昌精密纺织机械有限公司		927,043.61
日兴电机工业株式会社		688,926.60
宁波韵升特种金属材料有限公司	3,543,999.53	
合 计	357,426,352.57	624,386,475.26

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

项 目	本期金额	上期金额
上海兴烨创业投资有限公司	15,256,166.24	9,445,260.80
上海电驱动股份有限公司	42,561.49	4,440,912.57
宁波市江东区韵升小额贷款有限公司	2,447,520.86	2,932,490.22
合 计	17,746,248.59	16,818,663.59

(4) 本公司投资收益汇回不存在重大限制。

6、现金流量表补充资料

(1) 补充资料

项 目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	515,324,730.15	616,177,133.21
加：资产减值准备	-6,157,737.62	13,521,281.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,703,025.47	15,665,136.12
无形资产摊销	1,272,070.62	1,224,311.91
长期待摊费用摊销	1,752,572.44	2,641,561.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-397,471.88	443,332.05
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）	1,594,126.87	-3,379,065.98
财务费用（收益以“-”号填列）	18,761,609.31	27,166,729.89
投资损失（收益以“-”号填列）	-516,123,479.22	-705,060,812.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	789,131.95	-285,057.51
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-199,195.57	3,043,917.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,700,303.90	-93,649,094.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-233,788,251.18	-182,905,981.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-206,169,172.56	-305,396,608.40
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	708,554,930.40	995,347,783.40
减：现金的期初余额	995,347,783.40	692,012,412.68
现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

项 目	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	-286,792,853.00	303,335,370.72

(2) 现金及现金等价物

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	708,554,930.40	995,347,783.40
其中：库存现金	32,340.03	132,860.33
可随时用于支付的银行存款	708,477,562.85	995,034,195.73
可随时用于支付的其他货币资金	45,027.52	180,727.34
二、现金等价物		
三、现金及现金等价物余额	708,554,930.40	995,347,783.40

十二、补充财务资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	15,207,491.98	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	39,580,876.00	
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	12,195,754.74	
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	313,534.04	

项 目	金 额	说 明
资收益		
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	33,812,237.44	
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	39,637,131.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响金额	-21,701,180.41	
少数股东损益影响金额	-5,735,293.97	
合 计	113,310,550.95	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.12%	0.6806	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.20%	0.4604	

3、主要会计报表项目的异常情况及原因

(1) 其他流动资产期末余额比年初余额上升 460.90%，主要原因：本期公司增加委托贷款。

(2) 固定资产原值期末余额比年初余额下降 41.51%，累计折旧期末余额比年初余额下降 62.15%，主要原因：本期电机业务股权转让而转出固定资产原值 603,578,082.61 元，累计折旧 494,748,423.92 元。

(3) 一年内到期的非流动负债期末余额比年初余额上升 4205.76%，主要原因：公司长期借款本期分类至一年内到期。

(4) 长期借款期末余额比年初余额下降 100.00%，主要原因：公司长期借款本期分类至一年内到期；本期电机业务股权转让而转出。

(5) 营业外收入本期比上期上升 323.96%，主要原因：本期公司收到和结转的政府补贴收入增加；本期拆迁补偿完成结转收入。

(6) 所得税费用本期比上期下降 44.50%，主要原因：本期公司利润总额下降，所得税费用相应减少。

十三、财务报表之批准

本财务报告经 2014 年 4 月 25 日公司第七届董事会第九次会议批准报出。

宁波韵升股份有限公司

2014 年 4 月 25 日

第十一节 备查文件目录

- (一) 载有公司董事长亲笔签名的年度报告文件。
- (二) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的公司会计报表。
- (三) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (四) 载有会计师事务所盖章的公司控股股东及其它关联方占用资金和对外担保的专项审核意见原件。
- (五) 载有公司董事、高级管理人员亲笔签名的年度报告书面确认意见原件。
- (六) 载有公司监事亲笔签名的年度报告书面审核意见文件。
- (七) 载有公司独立董事亲笔签名的公司对外担保情况专项说明和独立意见原件。
- (八) 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：杨齐

2014 年 4 月 25 日