

宁波韵升股份有限公司

NINGBO YUNSHENG CO., LTD.

二〇〇九年年度报告



二〇一〇年三月



目 录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、会计数据和业务数据摘要.....	3
四、股本变动及股东情况.....	5
五、董事、监事和高级管理人员.....	9
六、公司治理结构.....	11
七、股东大会情况简介.....	14
八、董事会报告.....	14
九、监事会报告.....	20
十、重要事项.....	21
十一、财务会计报告.....	26
十二、备查文件目录.....	102



一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
韩青树	董事	因公出差	杨齐
都有为	独立董事	因公出差	陈农

(三) 江苏天衡会计师事务所有限公司 为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	竺韵德
主管会计工作负责人姓名	朱黎明
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	胡余红

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

(五) 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

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	宁波韵升股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	宁波韵升
公司的法定英文名称	NINGBO YUNSHENG CO., LTD.
公司法定代表人	竺韵德

(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

注册地址	浙江省宁波市江东区民安路 348 号
注册地址的邮政编码	315040
办公地址	浙江省宁波市国家高新区扬帆路 1 号
办公地址的邮政编码	315040
公司国际互联网网址	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	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	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	宁波韵升	600366	

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1994 年 6 月 30 日	
公司首次注册登记地点	浙江省宁波市江东区宁穿路 98 号	
首次变更	公司变更注册登记日期	1999 年 2 月 5 日
	公司变更注册登记地点	浙江省宁波市江东区民安路 348 号
	企业法人营业执照注册号	3302001000185
	税务登记号码	330204711150195
	组织机构代码	71115019-5
注册号变更	公司变更注册登记日期	2008 年 4 月 30 日
	公司变更注册登记地点	浙江省宁波市江东区民安路 348 号
	企业法人营业执照注册号	330200000031521
	税务登记号码	330204711150195
	组织机构代码	71115019-5
公司聘请的会计师事务所名称	江苏天衡会计师事务所有限公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	江苏南京市正洪街 18 号	

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	778,953,857.73
利润总额	786,490,335.02
归属于上市公司股东的净利润	647,631,188.07
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	72,319,736.16
经营活动产生的现金流量净额	114,488,013.81

(二) 境内外会计准则差异

1、同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元 币种：人民币

	净利润		净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	647,631,188.07	106,426,793.46	1,626,834,566.63	1,338,514,916.10

2、同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元 币种：人民币

	净利润		净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	647,631,188.07	106,426,793.46	1,626,834,566.63	1,338,514,916.10



(三) 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-804,599.81	
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）	8,275,057.70	政府科研补助
委托他人投资或管理资产的损益	916,710.87	银行理财产品收益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	664,934,244.82	宁波银行股票出售收益
对外委托贷款取得的损益	4,287,282.37	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	66,019.40	
所得税影响额	-101,975,628.84	
少数股东权益影响额（税后）	-387,634.60	
合计	575,311,451.91	

(四) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2009 年	2008 年	本期比上年同期增减 (%)	2007 年
营业收入	997,163,303.31	1,887,432,084.49	-47.17	4,620,266,238.31
利润总额	786,490,335.02	147,585,771.35	432.90	143,497,858.75
归属于上市公司股东的净利润	647,631,188.07	106,426,793.46	508.52	104,649,835.07
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	72,319,736.16	98,841,171.79	-26.83	91,481,354.41
经营活动产生的现金流量净额	114,488,013.81	155,636,956.37	-26.44	107,352,072.85
	2009 年末	2008 年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2007 年末
总资产	2,180,607,161.47	1,889,623,572.29	15.40	3,853,227,285.25
所有者权益（或股东权益）	1,626,834,566.63	1,338,514,916.10	21.54	1,946,838,007.24

主要财务指标	2009 年	2008 年	本期比上年同期增减 (%)	2007 年
基本每股收益（元 / 股）	1.6364	0.2689	508.55	0.2815
稀释每股收益（元 / 股）	1.6364	0.2689	508.55	0.2815
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.1827	0.2497	-26.83	0.2461
加权平均净资产收益率 (%)	41.35	6.79	增加 34.56 个百分点	8.70
扣除非经常性损益后的加权平均净资产	4.62	6.31	减少 1.69 个百分点	7.61



收益率 (%)				
每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)	0.2893	0.3933	-26.44	0.2713
	2009 年 末	2008 年 末	本期末比上年同期末增 减 (%)	2007 年 末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)	4.1106	3.3821	21.54	4.9191

1、利润总额、归属于上市公司股东的净利润及每股收益增幅较大，主要是出售宁波银行股票产生的投资收益。

2、营业收入，扣除非经常性损益的净利润及基本每股收益比去年减少的主要原因是受经济危机的影响，收入有所下降。

(五) 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
可供出售金融资产	413,712,000.00	0	-413,712,000.00	662,936,162.41
交易性金融资产	1,031,936.07	0	-1,031,936.07	1,540,933.24
合计	414,743,936.07	0	-414,743,936.07	664,477,095.65

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

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	395,767,500	100						395,767,500	100
1、人民币普通股	395,767,500	100						395,767,500	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	395,767,500	100						395,767,500	100



2、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

1、前三年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其 衍生证券 的种类	发行日期	发行价格 (元)	发行数量	上市日期	获准上市交 易数量	交易终止日期
股票类						
600366	2007 年 12 月 17 日	8.05	24,000,000	2008 年 12 月 18 日	24,000,000	

2007 年 4 月 30 日，公司召开的 2006 年度股东大会审议通过了《关于非公开发行股票的议案》，2007 年 9 月 27 日，公司本次发行经中国证监会发行审核委员会审核通过，并于 2007 年 11 月 7 日获得中国证监会《关于核准宁波韵升股份有限公司非公开发行股票的通知》（证监发行字【2007】399 号）文件核准。公司于 2007 年 12 月 18 日完成了本次 2007 年非公开发行股票事宜，向五家机构投资者共发行 2400 万股，公司股本由 371,767,500 股变为 395,767,500 股。

2、公司股份总数及结构的变动情况

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。

3、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

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				66,182 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
韵升控股集团 有限公司	境内非 国有法 人	38.97	154,250,000	-39,560,053		无
宁波信达中建 置业有限公司	境内非 国有法 人	3.28	12,976,582	-11,431,700		无
中国机电出口 产品投资有限 公司	国有法 人	2.35	9,309,185	-3,000,200		无



融通新蓝筹证券投资基金	未知	1.17	4,622,690			未知
竺韵德	境内自然人	0.58	2,293,434			无
尹光庆	未知	0.40	1,575,147			未知
北京环球银证投资有限公司	未知	0.25	986,900			未知
毛向青	未知	0.16	617,037			未知
中国工商银行股份有限公司—广发中证 500 指数证券投资基金 (LOF)	未知	0.15	606,700			未知
姜忠根	未知	0.15	579,646			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	154,250,000	人民币普通股	154,250,000
宁波信达中建置业有限公司	12,976,582	人民币普通股	12,976,582
中国机电出口产品投资有限公司	9,309,185	人民币普通股	9,309,185
融通新蓝筹证券投资基金	4,622,690	人民币普通股	4,622,690
竺韵德	2,293,434	人民币普通股	2,293,434
尹光庆	1,575,147	人民币普通股	1,575,147
北京环球银证投资有限公司	986,900	人民币普通股	986,900
毛向青	617,037	人民币普通股	617,037
中国工商银行股份有限公司—广发中证 500 指数证券投资基金 (LOF)	606,700	人民币普通股	606,700
姜忠根	579,646	人民币普通股	579,646

上述股东关联关系或一致行动的说明

(1) 前 10 名股东中的第 1、2、3 名股东，不存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人，未有股份质押或冻结的情况。
 (2) 前 10 名股东中的第 5 名股东竺韵德先生为韵升控股集团有限公司实际控制人。
 (3) 前 10 名股东中的第 4、6、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。



2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东情况

○ 法人

单位：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
注册资本	420,000,000
主要经营业务或管理活动	项目投资；自营和代理货物和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的货物和技术除外

(2) 实际控制人情况

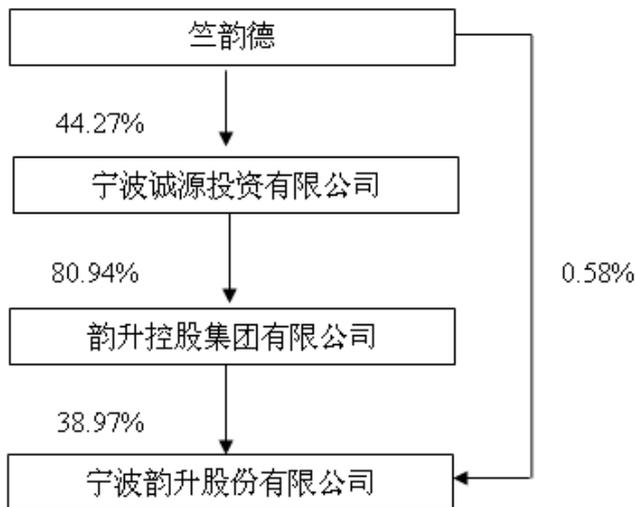
○ 自然人

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

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、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。

**五、董事、监事和高级管理人员****(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况**

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	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
竺韵德	董事长	男	61	2009年4月24日	2012年4月23日	2,293,434	2,293,434		85	否
杨齐	副董事长	男	56	2009年4月24日	2012年4月23日	34,749	34,749		60	否
郭峻峰	董事	男	41	2009年4月24日	2009年10月15日				27	否
曹国平	董事	男	40	2009年4月24日	2012年4月23日					是
竺晓东	董事	男	30	2009年11月27日	2012年4月23日				65	否
万家渝	董事	女	44	2009年4月24日	2012年4月23日					是
韩青树	董事	男	48	2009年4月24日	2012年4月23日					是
唐绍祥	独立董事	男	51	2006年4月28日	2009年4月27日					否
都有为	独立董事	男	73	2009年11月27日	2012年4月23日					否
包新民	独立董事	男	39	2009年4月24日	2012年4月23日				6	否
陈农	独立董事	男	41	2009年4月24日	2012年4月23日				6	否
傅健杰	董事会秘书	男	37	2009年4月24日	2012年4月23日				47	否
徐文正	监事会主席	男	41	2009年4月24日	2012年4月23日	11,583	11,583		48	否
郭正仑	监事	男	55	2009年4月24日	2012年4月23日	52,200	52,200			是
王捷	监事	男	41	2009年4月24日	2012年4月23日					是
陈新生	监事	男	40	2009年4月24日	2009年12月30日				46	否



姚伟	监事	女	41	2009年4月24日	2012年4月23日				10	否
竺韵德	总经理	男	61	2009年2月18日	2009年12月31日					否
曹国平	总经理	男	40	2008年1月1日	2009年2月18日					是
傅健杰	副总经理	男	37	2008年1月1日	2009年12月31日					否
郭峻峰	常务副总经理	男	41	2009年2月18日	2009年10月15日					否
朱黎明	财务总监	男	36	2009年4月24日	2009年12月31日				26	否
合计	/	/	/	/	/	2,391,966	2,391,966	/	426	/

竺韵德：历任宁波韵升股份有限公司总经理、韵升控股集团股份有限公司总裁；现任韵升控股集团股份有限公司董事长、宁波韵升股份有限公司董事长、总经理。

杨 齐：历任宁波市体改委副主任、宁波韵升股份有限公司副总经理、韵升控股集团有限公司董事长；现任宁波韵升股份有限公司副董事长、韵升控股集团有限公司董事。

曹国平：历任镇海炼化股份公司检安公司副经理、宁波韵升股份有限公司常务副总经理、总经理；现任韵升控股集团有限公司董事、总裁、宁波韵升股份有限公司董事。

竺晓东：历任宁波韵升光通信股份有限公司总经理、宁波韵升股份有限公司总经理助理；现任宁波韵升高科磁业有限公司总经理、韵升控股集团有限公司董事、宁波韵升股份有限公司董事兼副总经理。

万家渝：历任建行宁波市分行主办会计、宁波信达中建置业有限公司总会计师；现任宁波信达中建置业有限公司副总经理。

韩青树：曾分别在国家物价局、国家计划委员会工作；现任中国机电出口产品投资公司项目经理。

都有为：长期从事磁学和磁性材料的教学和研究工作，2005年当选为中国科学院院士，现任南京大学物理系教授。

包新民：现任宁波正源会计（税务）师事务所所长。

陈 农：历任宁波大学教师、宁波市第二律师事务所律师；现任浙江和义律师事务所律师 合伙人。

傅健杰：历任宁波韵升股份有限公司人力资源部经理、宁波韵升股份有限公司八音琴事业部总经理；现任宁波韵升股份有限公司副总经理兼董秘、韵升控股集团有限公司董事。

徐文正：历任宁波韵升软件有限公司总经理；现任宁波韵升高科磁业有限公司副总经理、宁波韵升磁体元件技术有限公司总经理。

郭正仑：历任宁波韵升股份有限公司财务结算中心主任；现任韵升控股集团有限公司财务部副经理。

王 捷：历任宁波凤凰电器制冷工业公司财务科会计、宁波信达中建置业有限公司财务科会计、财务部副经理、财务部经理；现任宁波信达中建置业有限公司投资总监。

陈新生：历任宁波三星科技股份有限公司审计部部长、董秘、宁波韵升高科磁业有限公司副总经理、宁波韵升股份有限公司总经理助理；现任宁波韵升股份有限公司副总经理

姚伟：现任宁波韵升股份有限公司人力资源部副经理。

朱黎明：历任宁波韵升股份有限公司审计部副经理、经理、韵升控股集团有限公司审计部经理、宁波韵升股份有限公司监事；现任宁波韵升股份有限公司财务总监。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
竺韵德	韵升控股集团有限公司	董事长	2008年9月29日		否
杨 齐	韵升控股集团有限公司	董事	2008年9月29日		否



郭峻峰	韵升控股集团有限公司	董事	2008 年 9 月 29 日	2009 年 10 月 15 日	否
曹国平	韵升控股集团有限公司	董事、总裁	2008 年 9 月 29 日		否
竺晓东	韵升控股集团有限公司	董事	2008 年 9 月 29 日		否
傅健杰	韵升控股集团有限公司	董事	2008 年 9 月 29 日		否
万家渝	宁波信达中建置业有限公司	副总经理	2004 年 6 月 2 日		是
王捷	宁波信达中建置业有限公司	投资总监	2004 年 6 月 2 日		是
韩青树	中国机电出口产品投资公司	项目经理	2001-04		是

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。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
郭峻峰	董事、副总经理	离任	工作调离
曹国平	总经理	解任	工作岗位调动
唐绍祥	独立董事	离任	届满离任
陈新生	监事	聘任	工作岗位调动

(五) 公司员工情况

在职员工总数	4,082
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	2,476
销售人员	182
技术人员	452
管理人员	424
财务人员	108
其他	440
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
大专以上学历	706
中专学历	1,474



六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

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

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

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

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

(二) 董事履行职责情况

1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	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
竺韵德	否	8	2	6			否
杨齐	否	8	2	6			否
郭峻峰	否	4	2	2			否
曹国平	否	8	2	6			否
竺晓东	否	2		2			否
万家渝	否	8	2	6			否
韩青树	否	8	2	6			否
唐绍祥	是	6	2	4			否
都有为	是	2		2			否
包新民	是	8	2	6			否
陈农	是	8	2	6			否

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	6
现场结合通讯方式召开会议次数	0

2、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。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明
业务方面独立完整情况	是	本公司拥有独立的产品及其采购和销售系统，独立的研发系统，自主经营，业务结构完整；
人员方面独立完整情况	是	公司与控股股东在劳动、人事及工资管理等方面实行独立。总经理、财务总监、副总经理、董事会秘书等高级管理人员



		员均在本公司领取报酬，未在控股股东单位领取报酬、担任除董事以外的重要职务；
资产方面独立完整情况	是	本公司拥有独立的生产体系、辅助生产系统和配套设施，与公司生产经营相关的工业产权、商标、非专利等无形资产均由本公司拥有或享有独占性使用权；
机构方面独立完整情况	是	本公司与控股股东均各自设立了健全的组织机构体系，本公司的董事会、监事会等内部机构独立运作，不存在与控股股东职能部门之间的从属关系；
财务方面独立完整情况	是	本公司设有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，并在银行独立开户，依法独立纳税。

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	公司内部控制建设以公司的基本管理制度作为基础,包括《公司章程》及三会议事规则、财务管理制度、业务管理制度和信息披露管理制度等,各机构及各控股子公司根据基本管理制度按各自的职责制订管理细则,公司内部控制制度基本完整。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	公司根据监管部门要求和经营运作的实际情况加强公司内部控制制度建设,公司及各控股子公司按整体要求逐步制订及修订各项管理制度。
内部控制检查监督部门的设置情况	公司董事会设立审计委员会,公司设立审计部,监督公司内部控制制度的实施和内部控制。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	审计部应当制订全年内部控制检查监督工作计划并组织实施,通过对公司各部门及控股子公司进行定期及专项内部审计,将内部控制自我评估报告向公司董事会和审计委员会及管理层汇报。
董事会对内部控制有关工作的安排	根据监管部门的要求,公司董事会近年来着重关注公司内部控制制度的建设及执行情况,积极学习领会财务部、证监会、审计署、银监会、保监会关于印发《企业内部控制基本规范》的通知,对照《企业内部控制基本规范》寻找公司内部控制的薄弱环节。
与财务核算相关的内部控制制度的完善情况	公司认真贯彻执行《企业会计准则》和其它法律法规,公司制定了《财务管理制度》、《货币资金管理制度》、《全面预算的管理办法》、《关联交易担保制度》等一系列财务管理、会计核算的制度,覆盖了公司全部的经营业务,公司的会计系统能准确记录所有交易的真实情况,并在会计报表中进行表达与披露。
内部控制存在的缺陷及整改情况	截至报告期末,公司不存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。但随着公司既有项目的深入整合、新项目的拓展、产品线的不断丰富,部分流程与管理制暴露出相对不足和滞后,公司需要及时完善、优化和修订相关管控流程和制度。在未来的经营活动中,公司需提高应对成本控制风险的能力,严格管理目标成本变动率,保持成本目标的刚性,明确成本责任主体,加强考核,提高成本管理的科学性。 加强员工,特别是公司各级管理人员及新员工对公司内控制度的学习;强化内部控制制度的实施力度;加强内部审计人员的培训,提高内部审计人员的素质,加强内部控制的检查,充分发挥审计委员会和内审人员的监督职能。

(五) 高级管理人员的考评及激励情况



公司高级管理人员直接向董事会负责，接受董事会每年定期的考核和奖励，考核指标主要包括：经营目标完成情况、利润完成情况、管理等，并对照责任制和利润目标对高级管理人员进行考核。公司将积极探索建立透明的董事、监事和经理人员的绩效评价标准和程序，完善高级管理人员的激励机制和约束机制。

(六) 公司披露了内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告
公司披露了关于公司内部控制的自我评价报告，未披露履行社会责任报告。
披露网址：www.sse.com.cn

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况
根据中国证监会和上海证券交易所的相关要求，公司已制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2008 年度	2009 年 4 月 24 日	上海证券报	2009 年 4 月 27 日

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2009 年第一次	2009 年 11 月 27 日	上海证券报	2009 年 11 月 28 日

八、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

2009 年，百年不遇的国际金融危机全面爆发，面对跌宕起伏、险象环生的国内外经济形势，公司全体干部、员工坚定信心，积极应对，迎难而上，共克时艰，使公司最终取得了较好的业绩。

一、关于 2009 年的工作

(一) 取得的主要成绩

1、预期目标基本实现

公司的主要经济指标基本实现了年初的预期目标。

2、领导班子及时充实

过去的一年，突如其来的国际金融危机深不可测，一些人对未来充满悲观的情绪，有的甚至惊慌失措。为及时掌握市场信息，准确决策，董事会及时强化、优化了一线的经营班子。

3、营销策略及时调整

(1) 坚决实施“抢订单”的市场策略。

(2) 以毛利率为指导调整产品结构。

(3) 以风险防范为主线调整客户结构。

(4) 以扩大新领域为目标调整市场结构。

4、其他经营环节大胆创新

针对供求失衡，导致上半年原材料价格大幅度下滑、原材料生产企业全面亏损，而市场资金流动性不断扩大的局面，公司及时出台原材料战略储备政策，鼓励下属单位未雨绸缪，大胆增加原材料储备，不仅做到了提前应变，而且使公司资金产生了较为显著的经济效益。

在订单不足、产能闲置之际，公司没有停滞不前，而是花大力气进行内部组织机构整合，全面实施挖潜增效等措施，从而极大地调动了广大干部、员工的积极性。实践证明，公司在市场复苏之前的一系列应对举措，收到了良好的效果。

5、体系建设初见成效

通过加强了计划管理，使季度、月度经营计划和重点工作计划的层层展开，各项工作基本上做到紧张有序地进行，使总部能够更好地了解、掌控下属单位的经营动态，从而及时给予帮助、指导、服务，使阶段性的目标在采取相应措施后得以实现。同时，加强了经营安全方面的预防与检查，努力避免被动局面发生。



6、激励机制动态调整

一是对各子公司的经营业绩情况进行分类排队，以鼓励先进，鞭策后进；二是对子公司设立季度经营目标，凡完成季度经营目标的单位都及时予以奖励，以鼓舞士气；三是精神、物质激励措施并举，对计划目标完成比较好的单位给予表扬和鼓励，并将其先进经验向其他单位推广。对困难和问题比较多的单位则及时帮助他们分析问题，解决问题，并给予警示和督促。

7、资本经营卓有成效

在金融危机刚来临之时，公司就认识到如何在危机中发现、抓住新的发展机遇，包括在资本运作方面更要发现机遇、抓住机遇。公司通过宁波银行股票的变现，极大增强了资金的实力。在许多企业面临资金链断裂的态势下，公司却在资金上游刃有余，并通过富裕的资金进行财务创收。同时，公司还抓住在海外发展的机会，加大购并的力度，成功收购日本的日兴电机公司，此举将有利于公司现有电机业务与日兴电机公司达到管理、成本、技术、品牌、市场五个互补，是公司在国际化经营上迈出的重要一步。

（二）存在的主要问题

1、市场营销能力相对薄弱

尽管通过一年的努力，公司的营销能力有所增强。但是面对越来越激烈的市场竞争，公司的总体营销能力仍然显得相对薄弱。以市场营销为一线的观念尚未全面树立，营销队伍的素质提高和人才不足的问题还没有得到根本解决，营销的政策和策略还不够灵活、高效，营销的体系建设工作还需要大力加强。

2、人力资源管理尚未到位

在危机中，公司十分注重保护和留住各类人才，但是相对于公司的发展而言，优秀人才还是显得捉襟见肘，人力资源管理体系也需要加强与优化。

3、长效激励机制急待破题

虽然公司在去年的工作中及时采取了灵活多样的考核和激励办法，但应急性、应对性的措施多，长效的、稳定的激励措施仍然相对薄弱。

4、技术创新体系还须健全

尽管各种技术创新、研发活动在积极开展，但是紧贴市场需求的产品研发，面对市场需求的产品工艺及装备改进还做得不够，技术创新的体系和网络还没有做到科学、高效的全面覆盖。

二、2010 年的主要工作任务

（一）加强企业文化建设

1、公司新企业文化的确立

为了适应公司新时期的发展需要，充分体现企业文化与时俱进的特色，新的企业文化不但在内涵上还是外延上要有很大的拓展和提高，而且在思想的深度上要有新的升华。

2、抓好宣贯与落实

从今年开始，公司要通过全方位的宣贯、培训等活动，让每一位干部员工都能通晓并深刻理解公司新的企业文化。公司各级干部都要在自己的工作中、生活中努力实践新企业文化，并把它体现在工作的各个方面，贯穿于自己的言行之中。

（二）制订发展规划

公司的产业分布在不同的行业，在制定规划时一定要从相应行业市场需求与竞争态势的实际出发，通过全面、深入的市场调研，切实把握住市场竞争和发展的脉搏，使公司的发展规划既符合全球经济发展的大方向，又切合细分市场的实际情况。只有这样，规划才能指导公司的经营工作。

（三）强化市场营销能力

1、加强营销队伍建设

2、优化营销网络渠道

3、强化优化营销政策

4、形成一切为营销服务的氛围

（四）加大技术创新力度

技术创新是公司创业之本，也是公司发展之路。在新的一年里要把握好以下几点：

1、研发不能闭门造车

2、研发成果要得到市场、客户的检验

3、研发工作要充分利用外部资源

4、技术创新体系要与市场接轨

（五）加强投资并购、产业结构调整工作



- 1、抓住机遇，通过购并实现跨越式发展
- 2、注重购并后的产业整合与文化融合，迈好国际化的第一步
- 3、通过产业结构、组织结构、管理结构的调整，适应市场的新需求

(六) 抓好工作任务落实，提高紧贴市场的执行力

- 1、制定好年度经营计划，抓好季度、月度经营计划和重点工作计划的落实；
- 2、体系建设与流程优化要以贴近市场为原则；
- 3、坚持 PDCA 循环，切实提高执行力；

面对 2010 年起伏跌宕的经济形势，公司要努力与市场保持零距离，以更敏锐的眼光，更扎实的措施，更迅速的行动，迎接市场向公司提出的新挑战，再次取得新的更大的成功！

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

1、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、产品情况

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
分产品						
钕铁硼	701,042,454.51	482,009,063.79	31.24	-15.62	-21.49	增加 5.14 个百分点
电机	147,361,182.43	122,842,437.22	16.64	-36.12	-39.20	增加 4.23 个百分点
八音琴	81,365,243.41	57,605,596.97	29.20	-7.33	-1.38	减少 4.27 个百分点
进出口贸易				-100.00	-100.00	
其他	67,394,422.96	44,695,218.80	33.68	-7.55	-1.07	减少 4.34 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	478,304,964.56	-35.49
国外	518,858,338.75	-54.72

减幅较大的原因：

- 1、2008 年合并宁波韵升进出口公司 1-3 月营业收入、成本数据，本期未合并进出口公司相关数据。
- 2、受经济危机影响，公司本期营业收入同比减少

2、对公司未来发展的展望

(1) 新年度经营计划

收入计划(亿元)	费用计划(亿元)	新年度经营目标	为达目标拟采取的策略和行动
12	10	归属于母公司净利润超过 1 亿元	扩大市场份额，优化内容管理，降低成本费用

(2) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

(3) 资金需求、使用计划及来源情况



资本支出承诺	合同安排	时间安排	融资方式	资金来源安排	资金成本及使用说明
资本性支出少于 10 亿元	按项目投资计划	2010 年度	债务融资	银行借款与自有资金	争取较低的项目借款利率，投放于公司的新产业，并严格按照公司制度审批使用资金

(二) 公司投资情况

单位: 万元

报告期内投资额	14,190
投资额增减变动数	6,840
上年同期投资额	7,350
投资额增减幅度 (%)	93.06

被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例 (%)	备注
宁波韵升磁性材料有限公司	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	100	
宁波韵升粘结磁体有限公司	磁性材料的制造、加工、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。	100	
宁波韵升特种金属材料有限公司	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。	100	
宁波韵升涡轮增压技术有限公司	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。	100	
宁波韵升永磁电机有限公司	电机及其部件、电机用磁钢的制造、加工、批发、零售。	100	
宁波市江东区韵升小额贷款有限公司	小额贷款发放	20	

1、募集资金总体使用情况

单位: 万元 币种: 人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2007	非公开发行	18,630	1,249.51	12,237.18	6,392.82	专款专户存放
合计	/	18,630	1,249.51	12,237.18	6,392.82	/



2、承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
KPM 坯料和磁钢(包头)生产基地项目	否	11,000	8,734.36	否	80%		600	否	见注	
直流无刷微型电机关键部件(KPM)扩能改造项目	否	4,500	3,502.82	否	95%		1500	是	见注	
合计	/	15,500	12,237.18	/	/		/	/	/	/

受国际经济危机影响,两个项目在 09 年的进度上都有所放缓,随着经济形势回暖,公司加快了两个项目的投入步伐,预计 KPM 坯料和磁钢(包头)生产基地项目和直流无刷微型电机关键部件(KPM)扩能改造项目分别将于 2010 年 9 月 30 日和 2010 年 6 月 30 日完成。

3、非募集资金项目情况

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
韵升科研用房	32,304,892.87	84%	
韵升科技三园	5,986,853.34	20%	
其他项目	2,887,721.16		部分投入使用
合计	41,179,467.37	/	/

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果,以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

报告期内,公司无会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正。

(四) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第五届董事会第二十三次会议	2009 年 2 月 18 日		上海证券报	2009 年 2 月 19 日
第五届董事会第二十四次会议	2009 年 3 月 26 日		上海证券报	2009 年 3 月 28 日
第六届董事会第一次会议	2009 年 4 月 24 日		上海证券报	2009 年 4 月 27 日
第六届董事会第二次会议	2009 年 8 月 14 日	《2009 年半年度报		2009 年 8 月 18 日



		告和半年 度报告摘 要》		
第六届董事会第三次会议	2009 年 10 月 15 日		上海证券报	2009 年 10 月 16 日
第六届董事会第四次会议	2009 年 10 月 23 日	《2009 年 第三季度 报告》		2009 年 10 月 28 日
第六届董事会第五次会议	2009 年 11 月 9 日		上海证券报	2009 年 11 月 10 日
第六届董事会第六次会议	2009 年 12 月 14 日		上海证券报	2009 年 12 月 16 日
第六届董事会第七次会议	2009 年 12 月 30 日		上海证券报	2009 年 12 月 31 日

2、董事会对股东大会决议的执行情况

(1) 报告期内，公司董事会全面执行了股东大会通过的决议。

(2) 以 2008 年 12 月 31 日的总股本 39,576.75 万股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），分配股东股利 59,365,125.00 元。
公司于 2009 年 5 月 15 日发布了 2008 年度分红派息实施公告，并于 2009 年 5 月 26 日完成方案的实施工作。

3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

报告期内，审计委员会根据《上市公司治理准则》、《公司章程》、《董事会议事规则》以及董事会赋予的职权和义务，认真履行职责，完成了本职工作。

审计委员会共由 3 名成员组成，并由独立董事担任主任委员。审计委员会独立履行内控机制的监督、检查与评价职能，提出内控机制存在的缺陷和改进建议，向管理层及董事会报告内控机制建设与内控制度执行情况。管理层根据内部控制的检查情况和评价结果，研究和提出相应的整改意见和纠正措施，并责成专人组织落实。

报告期内，审计委员会召开审计委员会会议和沟通会 3 次，通讯表决审议事项 3 项。对定期财务报告、会计政策变更、担保事项、审计师聘任、审计费用、内部控制制度建设等事项进行审议。

审计委员会建立健全了《审计委员会关于审议年度财务报告的工作规程》。报告期内，两次审阅财务报表，出具审阅意见，并督促审计师严格按照审计计划安排审计工作，确保在预定时间顺利完成审计工作。

审计委员会本着勤勉尽责的原则，在公司 2009 年年报审计中履行了如下工作职责：

- ①认真审阅了公司 2009 年度审计工作计划及相关资料，与负责公司年度审计工作的江苏天衡会计师事务所有限公司的注册会计师协商确定了公司 2009 年度财务报告审计工作的时间安排；
 - ②在年审注册会计师进场前认真审阅了公司财务部初步编制的财务会计报表，并出具了书面审议意见；
 - ③在年审注册会计师进场后，审计委员会与公司年审注册会计师就审计过程中发现的问题以及审计报告提交的时间等进行了沟通和交流；
 - ④公司年审注册会计师出具初步审计意见后，再一次审阅了公司 2009 年度财务会计报表，并形成书面审议意见；
 - ⑤在会计师事务所出具 2009 年度审计报告后，审计委员会召开会议，对江苏天衡会计师事务所有限公司从事本年度公司审计工作进行了总结，同意将其出具的 2009 年年度审计报告及报表附注提交公司董事会审议。
 - ⑥审计委员会就公司董事会聘请 2009 年度会计师事务所的事宜进行了讨论、表决并形成决议。
- 通过审计委员会的日常履职，保证董事会对管理层的有效监督，进一步完善了公司治理结构。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

报告期内，本专业委员会根据《上市公司治理准则》、《公司章程》、《董事会议事规则》以及董事会赋予的职权和义务，认真履行职责。

本专业委员会共由 3 名成员组成，其中独立董事 2 名，并由独立董事担任主任委员。报告期内，薪酬与考核委员会召开专业委员会会议 1 次，对公司奖励方案以及董事、监事、高级管理人薪酬等事项进行了讨论和审议。

本专业委员会根据《公司章程》和《董事会薪酬与考核委员会工作职责》的规定，研究公司薪酬管理



过程中的情况和问题，并提出建议性意见，研究确定了薪酬改革的思路。同时，对照公司制定的薪酬分配管理办法，一方面监督公司员工薪酬制度的执行情况；另一方面，对公司经营班子成员的薪酬进行了审核。

本专业委员会还对 2009 年年度报告中披露公司董事、监事和高级管理人员的薪酬进行了审核，并出具了审核意见。

(五) 利润分配或资本公积金转增股本预案

2009 年度公司实现净利润 660,911,789.39 元，减去提取的盈余公积 66,091,178.94 元，加上 2009 年年初未分配利润 106,277,239.80 元，减去公司 2008 年度的利润分配 59,365,125.00 元，截止 2009 年 12 月 31 日，公司可供股东分配的利润为 641,732,725.25 元，按总股本 39,576.75 万股计算，每股可供分配的利润为 1.6215 元。

从既要进一步增强公司的发展后劲，又要兼顾投资者既得利益的考虑，提议对 2009 年度的利润分配（按母公司实现的净利润进行分配），以 2009 年 12 月 31 日的总股本 39,576.75 万股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），拟分配股东股利 79,153,500.00 元。

2009 年度公司不送股、不进行资本公积金转增股本。

(六) 公司前三年分红情况

单位：元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2006	37,176,750.00	84,791,788.86	43.84
2007	59,365,125.00	104,649,835.07	56.73
2008	59,365,125.00	106,426,793.46	55.78

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	5
监事会会议情况	监事会会议议题
第五届监事会第十五次会议	《2008 年度监事会工作报告》；《2008 年年度报告及其摘要》
第六届监事会第一次会议	《关于选举第六届监事会主席的议案》、《2009 年第一季度报告》
第六届监事会第二次会议	《2009 年半年度报告和半年度报告摘要》
第六届监事会第三次会议	《2009 年第三季度报告》
第六届监事会第四次会议	《关于陈新生先生辞去公司监事的议案》

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内，监事会对公司股东大会、董事会的召开程序、决议事项、董事会对股东大会决议的执行情况进行了监督，认为公司董事会 2009 年度的工作严格按照《公司法》、《证券法》、上市规则、《公司章程》及其他有关法规制度进行规范运行；公司的董事、总经理和其他高级管理人员，均能认真履行职责，严格遵守诚信原则，以公司最大利益为出发点行事，没有违反法律法规的行为，亦无滥用职权或损害本公司的利益、本公司股东及员工权益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会认真审阅了公司的财务报表和其他会计资料，认为本公司的财务收支帐目清楚，会计核算和财务管理均符合有关规定，并无发现问题。江苏天衡会计师事务所有限公司按照中国会计准则对公司 2009 年度财务报告进行了审计，并出具了标准无保留意见的审计报告，监事会认为该审计报告真实反映了公司的财务、经营成果及现金流量情况，审计报告公正、客观、真实、可靠。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见



公司于 2007 年 12 月 18 日完成了本公司 2007 年非公开发行股票事宜，向五家机构投资者共发行 2400 万股，公司股本由 371,767,500 股变为 395,767,500 股。非公开发行股票募集资金总额为 193,200,000 元，募集资金净额为 186,300,000 元，其中包括股本 24,000,000 股，资本公积 162,300,000 元。公司严格按中国证监会关于募集资金管理办法的有关规定，履行了相关的信息披露义务。截止报告期末，公司已在 KPM 坯料和磁钢（包头）生产基地项目上投入 87,343,555.58 元，在直流无刷微型电机关键部件（KPM）扩能改造项目投入 35,028,235.10 元，公司尚未使用的本次募集资金专户存放。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期内，公司出售资产属于公平交易，价格合理，交易的决策程序及信息披露符合规定，未发现内幕交易，也未损害公司及投资者利益。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内公司购销商品、接受劳务等关联交易程序合法、合规，交易价格公平、公正，没有损害公司和其他股东的利益。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	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	SST 轻骑	1,260,000.00	微小	1,260,000.00			长期股权投资	
合计		1,260,000.00	/	1,260,000.00			/	/

2、买卖其他上市公司股份的情况

买卖方向	股份名称	期初股份数 量(股)	报告期买入 /卖出股份 数量(股)	期末股份 数量(股)	使用的资金 数量(元)	产生的投资收益 (元)
卖出	宁波银行	60,840,000	60,840,000	0	60,840,000	662,936,162.41

(四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

本年度公司无重大关联交易事项。

(六) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本年度公司无托管事项。



(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	63,770
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	63,770
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	63,770
担保总额占公司净资产的比例 (%)	39.20
其中:	
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	63,770

3、委托理财情况

单位:万元 币种:人民币

受托人名称	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	关联关系
中国银行宁波市分行	4,900	2009年4月3日	2009年9月29日	年率3.5%	4,900	85.05	是	0	否	
杭州工商信托股份有限公司	1,600	2009年6月30日	2012年12月29日	年率10%	0	0	是	0	否	
宁波银行股份有限公司	1,000	2009年11月24日	每日可赎回	年率1.43%	0	0	是	0	否	
中国建设银行宁波市分行	3,000	2009年12月29日	2010年1月5日	年率1.6%	0	0	是	0	否	

2009年4月2日,公司子公司宁波韵升强磁材料有限公司与中国建设银行股份有限公司宁波市分行签订“中国建设银行乾图理财信托理财产品客户协议书”,宁波韵升强磁材料有限公司利用闲置资金4900万元投资中国建设银行股份有限公司宁波市分行“乾图理财”信托理财产品,产品预期年收益率3.5%,到期已一次性收回本金,并获得预期收益。

2009年6月,公司与受托人杭州工商信托股份有限公司签订“恒威建设高桥项目股权投资集合资金信



托计划资金信托合同”，公司以 1,600 万元投资于恒威建设高桥项目股权投资集合资金信托计划产品，期限为 30 个月，产品预期年收益率 10%，按年获得收益，到期一次性收回本金。

2009 年 11 月 24 日，公司以人民币 1000 万元投资于宁波银行股份有限公司的商盈理财第六期（活期化）产品，产品预期年收益率 1.43%，每日可赎回，按月计息。

2009 年 12 月 29 日，公司以人民币 3000 万元投资于中国建设银行股份有限公司宁波市分行非保本浮动收益的“乾元-周周盈”开放型资产组合理财产品，产品预期年收益率 1.6%，到期一次性收回本金，并获得预期收益。

4、其他重大合同

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

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

2009 年 8 月 13 日，公司与受托人中国建设银行宁波市分行共同签订“委托贷款合同”，公司委托中国建设银行宁波市分行发放委托贷款，借款金额为人民币 5000 万元，借款期 6 个月，委托贷款利率为 4.6%。

2009 年 9 月 3 日，公司与受托人中国银行宁波市分行共同签订“委托贷款合同”，公司委托中国银行宁波市分行发放委托贷款，借款金额为人民币 4000 万元，借款期限为 3 个月，委托贷款利率为 4.5% 年率，到期本金及利息已收回。

2009 年 10 月 27 日，公司与受托人中国建设银行宁波市分行共同签订“委托贷款合同”，公司委托中国建设银行宁波市分行发放委托贷款，借款金额为人民币 1 亿元，借款期 6 个月，年借款利率为 4.6%。

(七) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
其他对公司中小股东所作承诺	韵升控股集团有限公司在 2009 年 7 月 2 日公司披露的简式权益报告中承诺，在今后 12 个月内不再继续减持宁波韵升股份有限公司股权。	严格履行。

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	江苏天衡会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	68 万元
境内会计师事务所审计年限	10 年

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

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。



(十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
宁波韵升关于第五届董事会第二十三次会议决议的公告	上海证券报	2009 年 2 月 19 日	www. sse. com. cn
宁波韵升关于股权分置改革持续督导期保荐代表人变更公告	上海证券报	2009 年 2 月 19 日	
宁波韵升关于公司及控股子公司被认定为高新技术企业的公告	上海证券报	2009 年 3 月 9 日	
宁波韵升 2008 年年报		2009 年 3 月 28 日	
宁波韵升董事会议事规则		2009 年 3 月 28 日	
宁波韵升审计委员会年度财务报告审计工作制度		2009 年 3 月 28 日	
宁波韵升第五届董事会第二十四次会议决议公告	上海证券报	2009 年 3 月 28 日	
宁波韵升关于公司募集资金存放与实际使用情况的 2008 年度专项报告		2009 年 3 月 28 日	
宁波韵升对外投资和担保制度		2009 年 3 月 28 日	
宁波韵升第五届监事会第十五次会议决议公告	上海证券报	2009 年 3 月 28 日	
宁波韵升 2008 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明		2009 年 3 月 28 日	
宁波韵升关于公司 2008 年年度报告的更正公告	上海证券报	2009 年 4 月 10 日	
宁波韵升 2008 年年报（修订版）		2009 年 4 月 10 日	
宁波韵升关于宁波信达中建置业有限公司减持公司股份提示公告	上海证券报	2009 年 4 月 14 日	
宁波韵升关于宁波信达中建置业有限公司减持公司股份提示公告	上海证券报	2009 年 4 月 15 日	
宁波韵升 2008 年年度股东大会会议资料		2009 年 4 月 16 日	
宁波韵升关于 2009 年第一季度业绩预增的公告	上海证券报	2009 年 4 月 17 日	
宁波韵升第六届董事会第一次会议决议公告	上海证券报	2009 年 4 月 27 日	
宁波韵升 2008 年年度股东大会决议公告	上海证券报	2009 年 4 月 27 日	
宁波韵升第六届监事会第一次会议决议公告	上海证券报	2009 年 4 月 27 日	
宁波韵升第一季度季报	上海证券报	2009 年 4 月 27 日	
宁波韵升 2008 年年度股东大会法律意见书		2009 年 4 月 27 日	
宁波韵升 2008 年度分红派息实施公告	上海证券报	2009 年 5 月 15 日	
宁波韵升公司章程(2009 修订)		2009 年 5 月 15 日	
宁波韵升关于韵升控股集团有限公司减持公司股份提示公告	上海证券报	2009 年 6 月 2 日	
宁波韵升简式权益变动报告书	上海证券报	2009 年 6 月 2 日	



宁波韵升关于韵升控股集团有限公司减持公司股份提示公告	上海证券报	2009 年 7 月 3 日	
宁波韵升简式权益变动报告书	上海证券报	2009 年 7 月 3 日	
宁波韵升关于 2009 年半年度报告业绩预增修正公告	上海证券报	2009 年 7 月 23 日	
宁波韵升半年报		2009 年 8 月 18 日	
宁波韵升半年报摘要	上海证券报	2009 年 8 月 18 日	
宁波韵升第六届董事会第三次会议决议公告	上海证券报	2009 年 10 月 16 日	
宁波韵升关于 2009 年三季度报告业绩预增修正公告	上海证券报	2009 年 10 月 21 日	
宁波韵升第三季度季报	上海证券报	2009 年 10 月 28 日	
宁波韵升关于 2009 年度业绩预增的公告	上海证券报	2009 年 10 月 28 日	
宁波韵升第六届董事会第五次会议决议公告暨关于召开 2009 年第一次临时股东大会会议通知的公告	上海证券报	2009 年 11 月 10 日	
宁波韵升 2009 年第一次临时股东大会会议资料		2009 年 11 月 21 日	
宁波韵升 2009 年第一次临时股东大会决议公告	上海证券报	2009 年 11 月 28 日	
宁波韵升 2009 年第一次临时股东大会法律意见书		2009 年 11 月 28 日	
宁波韵升公司章程（2009 修订）		2009 年 11 月 28 日	
宁波韵升第六届董事会第六次会议决议公告	上海证券报	2009 年 12 月 16 日	
宁波韵升股权收购公告	上海证券报	2009 年 12 月 16 日	
宁波韵升第六届董事会第七次会议决议公告	上海证券报	2009 年 12 月 31 日	
宁波韵升第六届监事会第四次会议决议公告	上海证券报	2009 年 12 月 31 日	



十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经江苏天衡会计师事务所有限公司注册会计师审计，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（2010）189 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 2009 年 12 月 31 日的合并资产负债表和资产负债表，2009 年度的合并利润表和利润表、合并现金流量表和现金流量表、合并所有者权益变动表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

按照企业会计准则的规定编制财务报表是宁波韵升公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

我们的责任是在实施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职业道德规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。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。

我们认为，宁波韵升公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了宁波韵升公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

江苏天衡会计师事务所有限公司

中国注册会计师：余瑞玉、孙伟

中国·南京

2010 年 3 月 26 日



(二) 财务报表

合并资产负债表
2009 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		503,844,303.22	182,050,919.83
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			1,031,936.07
应收票据		25,434,887.87	4,540,600.00
应收账款		232,927,598.33	201,787,129.59
预付款项		40,288,081.77	12,641,625.58
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		13,197,127.03	22,327,609.41
买入返售金融资产			
存货		231,169,495.25	200,498,593.89
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		190,000,000.00	11,337,435.04
流动资产合计		1,236,861,493.47	636,215,849.41
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			413,712,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		80,543,521.64	58,915,530.93
投资性房地产		78,037,788.70	
固定资产		527,442,903.11	614,844,672.82
在建工程		58,653,457.17	31,572,639.70
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		173,652,483.44	125,103,685.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,341,547.12	3,339,209.56
递延所得税资产		7,073,966.82	5,919,984.39
其他非流动资产		16,000,000.00	
非流动资产合计		943,745,668.00	1,253,407,722.88
资产总计		2,180,607,161.47	1,889,623,572.29
流动负债:			



短期借款			100,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		7,629,345.00	3,980,000.00
应付账款		104,470,531.43	74,569,959.86
预收款项		25,539,545.44	5,140,575.91
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		52,529,857.68	41,173,230.73
应交税费		87,529,930.81	6,698,247.23
应付利息		97,500.00	348,700.00
应付股利		28,403,613.87	29,083,054.93
其他应付款		11,099,626.02	10,607,005.56
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			100,000,000.00
其他流动负债		18,611,896.78	10,952,244.66
流动负债合计		335,911,847.03	382,553,018.88
非流动负债：			
长期借款		100,000,000.00	
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			51,319,182.55
其他非流动负债		660,000.00	450,000.00
非流动负债合计		100,660,000.00	51,769,182.55
负债合计		436,571,847.03	434,322,201.43
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		395,767,500.00	395,767,500.00
资本公积		262,954,960.20	562,896,160.20
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		143,696,277.94	77,605,099.00
一般风险准备			
未分配利润		825,199,163.36	303,024,279.23
外币报表折算差额		-783,334.87	-778,122.33
归属于母公司所有者权益合计		1,626,834,566.63	1,338,514,916.10
少数股东权益		117,200,747.81	116,786,454.76
所有者权益合计		1,744,035,314.44	1,455,301,370.86
负债和所有者权益总计		2,180,607,161.47	1,889,623,572.29

法定代表人：竺韵德 主管会计工作负责人：朱黎明 会计机构负责人：胡余红



母公司资产负债表
2009 年 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		389,237,006.09	144,022,666.94
交易性金融资产			1,031,936.07
应收票据		350,000.00	280,000.00
应收账款		10,248,835.29	12,046,309.30
预付款项		7,731,205.91	765,014.00
应收利息			
应收股利		554,885.10	554,885.10
其他应收款		19,705,101.90	35,400,011.42
存货		14,311,299.09	13,052,802.17
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		190,000,000.00	
流动资产合计		632,138,333.38	207,153,625.00
非流动资产:			
可供出售金融资产			413,712,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		873,692,543.25	764,889,013.30
投资性房地产		78,037,788.70	
固定资产		181,832,953.16	247,387,286.42
在建工程		1,891,672.06	5,800,133.31
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		48,317,355.30	61,355,316.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,267,521.60	3,124,325.39
递延所得税资产		972,079.09	
其他非流动资产		16,000,000.00	
非流动资产合计		1,203,011,913.16	1,496,268,074.49
资产总计		1,835,150,246.54	1,703,421,699.49
流动负债:			
短期借款			100,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		15,525,110.31	11,298,527.03
预收款项		2,739,418.60	301,190.41
应付职工薪酬		6,348,967.78	6,910,534.45
应交税费		89,289,842.09	837,268.16
应付利息		97,500.00	348,700.00



应付股利			
其他应付款		179,057,964.65	295,006,498.30
一年内到期的非流动负债			100,000,000.00
其他流动负债		3,010,298.69	79,059.83
流动负债合计		296,069,102.12	514,781,778.18
非流动负债：			
长期借款		100,000,000.00	
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			51,164,241.28
其他非流动负债			
非流动负债合计		100,000,000.00	51,164,241.28
负债合计		396,069,102.12	565,946,019.46
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		395,767,500.00	395,767,500.00
资本公积		257,884,641.23	557,825,841.23
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		143,696,277.94	77,605,099.00
一般风险准备			
未分配利润		641,732,725.25	106,277,239.80
所有者权益（或股东权益）合计		1,439,081,144.42	1,137,475,680.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,835,150,246.54	1,703,421,699.49

法定代表人：竺韵德 主管会计工作负责人：朱黎明 会计机构负责人：胡余红

合并利润表

2009 年 1—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		997,163,303.31	1,887,432,084.49
其中：营业收入		997,163,303.31	1,887,432,084.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		896,243,674.35	1,762,580,606.46
其中：营业成本		707,152,316.78	1,567,851,606.26
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		3,962,394.44	5,349,640.61
销售费用		37,076,704.97	52,236,091.81
管理费用		141,222,203.09	107,632,773.84
财务费用		5,581,783.89	20,441,582.65
资产减值损失		1,248,271.18	9,068,911.29
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		457,149.17	-457,149.17
投资收益（损失以“－”号填列）		677,577,079.60	9,467,759.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,727,990.71	55,530.93
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		778,953,857.73	133,862,088.06
加：营业外收入		10,372,177.70	17,054,631.24
减：营业外支出		2,835,700.41	3,330,947.95
其中：非流动资产处置损失		804,599.81	605,006.49
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		786,490,335.02	147,585,771.35
减：所得税费用		113,235,166.95	10,536,259.09
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		673,255,168.07	137,049,512.26
归属于母公司所有者的净利润		647,631,188.07	106,426,793.46
少数股东损益		25,623,980.00	30,622,718.80
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.6364	0.2689
（二）稀释每股收益		1.6364	0.2689
七、其他综合收益		-299,946,412.54	-655,384,759.60
八、综合收益总额		373,308,755.53	-518,335,247.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		347,684,775.53	-548,957,966.14
归属于少数股东的综合收益总额		25,623,980.00	30,622,718.80

法定代表人：竺韵德 主管会计工作负责人：朱黎明 会计机构负责人：胡余红

母公司利润表
2009 年 1—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		98,362,786.85	127,212,058.34
减：营业成本		72,671,081.13	94,510,803.00
营业税金及附加		1,619,444.06	1,412,951.71
销售费用		4,181,369.89	4,698,578.98
管理费用		43,903,415.92	41,113,771.60
财务费用		5,639,754.17	16,808,969.40
资产减值损失		-4,542,852.70	896,413.39
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		457,149.17	-457,149.17
投资收益（损失以“－”号填列）		779,269,426.68	136,267,390.66



其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,652,409.95	81,748.98
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		754,617,150.23	103,580,811.75
加：营业外收入		1,699,266.50	7,436,113.01
减：营业外支出		1,647,995.34	1,741,555.65
其中：非流动资产处置损失		1,334,407.84	412,033.24
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		754,668,421.39	109,275,369.11
减：所得税费用		93,756,632.00	716,201.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		660,911,789.39	108,559,167.72
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.6699	0.2743
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益		-299,941,200.00	-655,094,700.00
七、综合收益总额		360,970,589.39	-546,535,532.28

法定代表人：竺韵德 主管会计工作负责人：朱黎明 会计机构负责人：胡余红

合并现金流量表
2009 年 1—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		1,121,877,276.59	2,175,089,540.18
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		52,337,847.74	94,427,019.92
收到其他与经营活动有关的现金		23,285,837.36	13,224,254.89
经营活动现金流入小计		1,197,500,961.69	2,282,740,814.99



购买商品、接受劳务支付的现金		783,530,092.31	1,794,082,239.77
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		155,130,036.93	155,307,427.99
支付的各项税费		74,421,273.76	75,566,790.95
支付其他与经营活动有关的现金		69,931,544.88	102,147,399.91
经营活动现金流出小计		1,083,012,947.88	2,127,103,858.62
经营活动产生的现金流量净额		114,488,013.81	155,636,956.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,035,924,586.53	40,073,468.80
取得投资收益收到的现金		11,371,993.24	22,910,301.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,786,918.08	3,716,712.83
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		100,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		14,280,000.00	
投资活动现金流入小计		1,064,463,497.85	66,700,482.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		124,153,454.59	77,707,856.27
投资支付的现金		535,118,405.64	98,989,085.24
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			200,325,536.80
投资活动现金流出小计		659,271,860.23	377,022,478.31
投资活动产生的现金流量净额		405,191,637.62	-310,321,995.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,650,290.00	3,082,759.33



其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,650,290.00	3,082,759.33
取得借款收到的现金		100,000,000.00	250,170,094.78
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			16,000,000.00
筹资活动现金流入小计		102,650,290.00	269,252,854.11
偿还债务支付的现金		200,000,000.00	281,057,826.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		94,627,593.01	81,771,260.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		294,627,593.01	362,829,086.25
筹资活动产生的现金流量净额		-191,977,303.01	-93,576,232.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		327,702,348.42	-248,261,271.16
加：期初现金及现金等价物余额		175,764,751.28	424,026,022.44
六、期末现金及现金等价物余额		503,467,099.70	175,764,751.28

法定代表人：竺韵德 主管会计工作负责人：朱黎明 会计机构负责人：胡余红

母公司现金流量表
2009 年 1—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		97,933,502.08	146,568,100.73
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		93,930,890.40	216,490,136.64
经营活动现金流入小计		191,864,392.48	363,058,237.37
购买商品、接受劳务支付的现金		70,858,480.79	94,795,957.82
支付给职工以及为职工支付的现金		27,771,989.54	28,398,865.23
支付的各项税费		12,111,018.65	11,820,131.75
支付其他与经营活动有关的现金		202,535,100.65	91,092,818.43



经营活动现金流出小计		313,276,589.63	226,107,773.23
经营活动产生的现金流量净额		-121,412,197.15	136,950,464.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		986,924,586.53	40,073,468.80
取得投资收益收到的现金		113,139,921.08	131,612,172.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,058,610.02	883,701.24
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			31,500,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		14,280,000.00	
投资活动现金流入小计		1,115,403,117.63	204,069,342.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,418,880.69	22,511,036.78
投资支付的现金		573,269,525.64	105,889,085.24
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		582,688,406.33	128,400,122.02
投资活动产生的现金流量净额		532,714,711.30	75,669,220.90
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		100,000,000.00	100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		100,000,000.00	100,000,000.00
偿还债务支付的现金		200,000,000.00	175,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		66,088,175.00	75,997,753.87
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		266,088,175.00	250,997,753.87
筹资活动产生的现金流量净额		-166,088,175.00	-150,997,753.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净		245,214,339.15	61,621,931.17



增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		144,022,666.94	82,400,735.77
六、期末现金及现金等价物余额		389,237,006.09	144,022,666.94

法定代表人：竺韵德 主管会计工作负责人：朱黎明 会计机构负责人：胡余红

合并所有者权益变动表

2009年1—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	395,767,500.00	562,896,160.20			77,605,099.00		303,024,279.23	-778,122.33	116,786,454.76	1,455,301,370.86
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	395,767,500.00	562,896,160.20			77,605,099.00		303,024,279.23	-778,122.33	116,786,454.76	1,455,301,370.86
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-299,941,200.00			66,091,178.94		522,174,884.13	-5,212.54	414,293.05	288,733,943.58
(一)净利润							647,631,188.07		25,623,980.00	673,255,168.07
(二)其他综合收益		-299,941,200.00						-5,212.54		-299,946,412.54
上述(一)和(二)小计		-299,941,200.00					647,631,188.07	-5,212.54	25,623,980.00	373,308,755.53



(三)所有者投入和减少资本								2,650,290.00	2,650,290.00
1. 所有者投入资本								2,650,290.00	2,650,290.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四)利润分配				66,091,178.94	-125,456,303.94			-27,859,976.95	-87,225,101.95
1. 提取盈余公积				66,091,178.94	-66,091,178.94				
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配					-59,365,125.00			-27,859,976.95	-87,225,101.95
4. 其他									
(五)所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公									



积弥补亏损										
4. 其他										
(六)专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期末余额	395,767,500.00	262,954,960.20			143,696,277.94		825,199,163.36	-783,334.87	117,200,747.81	1,744,035,314.44

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	395,767,500.00	1,217,925,136.24			66,749,182.23		266,818,527.54	-422,338.77	115,356,734.85	2,062,194,742.09	
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	395,767,500.00	1,217,925,136.24			66,749,182.23		266,818,527.54	-422,338.77	115,356,734.85	2,062,194,742.09	
三、本期增减变动金额(减)		-655,028,976.04			10,855,916.77		36,205,751.69	-355,783.56	1,429,719.91	-606,893,371.23	



少以“-”号填列)									
(一) 净利润						106,426,793.46		30,622,718.80	137,049,512.26
(二) 其他综合收益		-655,028,976.04					-355,783.56		-655,384,759.60
上述(一)和(二)小计		-655,028,976.04				106,426,793.46	-355,783.56	30,622,718.80	-518,335,247.34
(三) 所有者投入和减少资本								2,972,815.37	2,972,815.37
1. 所有者投入资本								3,082,759.33	3,082,759.33
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他								-109,943.96	-109,943.96
(四) 利润分配				10,855,916.77		-70,221,041.77		-32,165,814.26	-91,530,939.26
1. 提取盈余公积				10,855,916.77		-10,855,916.77			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						-59,365,125.00		-32,165,814.26	-91,530,939.26
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									
四、本期期末余额	395,767,500.00	562,896,160.20			77,605,099.00	303,024,279.23	-778,122.33	116,786,454.76	1,455,301,370.86

法定代表人：竺韵德 主管会计工作负责人：朱黎明 会计机构负责人：胡余红



母公司所有者权益变动表

2009 年 1—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	395,767,500.00	557,825,841.23			77,605,099.00		106,277,239.80	1,137,475,680.03
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	395,767,500.00	557,825,841.23			77,605,099.00		106,277,239.80	1,137,475,680.03
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-299,941,200.00			66,091,178.94		535,455,485.45	301,605,464.39
(一)净利润							660,911,789.39	660,911,789.39
(二)其他综合收益		-299,941,200.00						-299,941,200.00
上述(一)和(二)小计		-299,941,200.00					660,911,789.39	360,970,589.39
(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					66,091,178.94		-125,456,303.94	-59,365,125.00
1.提取盈余公积					66,091,178.94		-66,091,178.94	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-59,365,125	-59,365,125.00
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								
四、本期期末余额	395,767,500.00	257,884,641.23			143,696,277.94		641,732,725.25	1,439,081,144.42

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	395,767,500.00	1,212,920,541.23			66,749,182.23		67,939,113.85	1,743,376,337.31
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	395,767,500.00	1,212,920,541.23			66,749,182.23		67,939,113.85	1,743,376,337.31
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-655,094,700.00			10,855,916.77		38,338,125.95	-605,900,657.28
(一) 净利润							108,559,167.72	108,559,167.72
(二) 其他综合收益		-655,094,700.00						-655,094,700.00
上述(一)和(二)小计		-655,094,700.00					108,559,167.72	-546,535,532.28
(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					10,855,916.77		-70,221,041.77	-59,365,125.00
1. 提取盈余公积					10,855,916.77		-10,855,916.77	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分							-59,365,125.00	-59,365,125.00



配								
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								
四、本期期末余额	395,767,500.00	557,825,841.23			77,605,099.00		106,277,239.80	1,137,475,680.03

法定代表人：竺韵德 主管会计工作负责人：朱黎明 会计机构负责人：胡余红

宁波韵升股份有限公司

2009 年度财务报表附注

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:八音琴、八音琴工艺品及玩具、计算机配件、模具、磁性材料制造;本企业自产的八音琴、工艺品、玩具出口及本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件进出口业务(国家实行核定公司经营的12种进口商品除外);精密机械、汽车配件的批发、零售;仓储。公司主要从事科技含量较高的钕铁硼产品、八音琴系列产品、电机产品和纺织机械等的生产、销售以及进出口贸易。

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

二、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以及企业合并中发生的各项直接费用之和。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。

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。

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

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、外币业务的核算方法

(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) 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法



①单项金额重大的应收款项的确认标准：单项金额重大应收款项是指期末余额在 200 万元以上的应收账款及其他应收款。

②单项金额重大的应收款项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) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的计提方法

①单项金额不重大但按特定风险组合后风险较大的应收款项是指期末账龄三年以上的应收款项。

②对于单项金额非重大的应收款项，单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

对于单项金额重大的应收款项及单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，经测试后未出现减值的，根据其账龄按公司制定的坏账准备比例计提坏账准备。

(3) 其他不重大的应收款项，按账龄划分为若干组合，再按这些应收款项组合的期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

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

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

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) 初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定初始投资成本：



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初始投资成本，为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

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

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，按以下方法确定初始投资成本：

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初始投资成本。

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初始投资成本。

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初始投资成本。

(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，并按其估计使用寿命进行摊销。

(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

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、清偿负债同时进行时，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。

三、税项

1、流转税

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

②营业税：按固定资产租赁收入和技术服务费收入的 5%计缴。

2、企业所得税

①母公司：公司为高新技术企业，2009 年度按应纳税所得额的 15%计缴。

②子公司宁波韵升高科磁业有限公司、宁波韵升电机有限公司、包头韵升强磁材料有限公司、宁波德昌精密纺织机械有限公司为高新技术企业，2009 年度按应纳税所得额的 15%计缴。



③子公司宁波韵升磁体元件技术有限公司、宁波韵升工业自动化有限公司、宁波韵升弹性元件有限公司：系中外合资企业，根据（国发[2007]39号）《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》，2009年度企业所得税系减半征收期，按应纳税所得额的12.5%计缴。

④子公司宁波韵升汽车电机有限公司：系中外合资企业，根据（国发[2007]39号）《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》，2009年度免征企业所得税。

⑤) 除上述子公司外，2009年度其他子公司均按应纳税所得额的25%计缴。

3、地方税及附加

①城建税

母公司按实际缴纳流转税额的7%计缴。子公司深圳韵科材料有限公司按实际缴纳流转税额的1%计缴；子公司宁波韵升电机有限公司、宁波韵升汽车电机有限公司、宁波韵升磁体元件技术有限公司、宁波韵升高科磁业有限公司、宁波德昌精密纺织机械有限公司、宁波韵升工业自动化有限公司、宁波韵升弹性元件有限公司、宁波爱尔韵升风力发电机有限公司免缴；其他子公司按实际缴纳流转税额的7%计缴。

②教育费附加

母公司按实际缴纳流转税额的5%计缴。子公司包头韵升强磁材料有限公司按实际缴纳流转税额的3%计缴；子公司宁波韵升磁体元件技术有限公司、宁波韵升汽车电机有限公司、宁波韵升电机有限公司、宁波韵升高科磁业有限公司、宁波德昌精密纺织机械有限公司、宁波韵升工业自动化有限公司、宁波韵升弹性元件有限公司、宁波爱尔韵升风力发电机有限公司按实际缴纳流转税额的2%计缴；其他子公司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:	宁波韵升电机有限公司
	子公司类型:	有限责任公司
	注册地:	宁波市江东区明珠路 428 号
	业务性质:	电机产品的制造
	注册资本:	392 万美元
	经营范围:	发电机及发电机组、电动机、磁电机、起动电机、微电机及其他电机、汽车摩托车关键零部件制造、加工; 各类汽车轴承的进出口。
	期末实际出资额:	2,451.81 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:	14,708,960.14 元
	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额:	-

(3)	子公司全称:	宁波韵升弹性元件有限公司
	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:	弹性元件的生产
	注册资本:	1,000 万元人民币
	经营范围:	五金件的研发、生产; 仪器仪表零部件、工艺品(金银饰品除外)、玩具的生产。
	期末实际出资额:	750 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:	3,838,209.75 元
	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:	宁波市江东区民安路 348 号 6 楼一层
	业务性质:	磁体元件的研发、生产
	注册资本:	12,000 万元人民币
	经营范围:	大容量光、磁盘驱动器及其部件, 磁体元件、微电机及电机控制系统的研制、开发、制造。
	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:	46,626,938.72 元
	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:	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、普通机械的制造、加工; 五金配件的销售, 经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务(国家法律法规规定应经审批的未获审批前不得经营)。



	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:	-

(6)	子公司全称:	宁波韵升音乐礼品有限公司
	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
	业务性质:	国内贸易
	注册资本:	1,000 万元人民币
	经营范围:	工艺品、金银饰品、珠宝首饰、玩具、文具制造、加工;化工原料、金属、机械设备的批发、零售;网上销售八音盒的音乐盒;自营的代理货物的技术的进出口,但国家限定经营或禁止进出口的货物的技术除外。
	期末实际出资额:	700 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:	-

(7)	子公司全称:	宁波韵升汽车电机有限公司
	子公司类型:	有限责任公司
	注册地:	宁波市江东区民安路 348 号七楼
	业务性质:	电机产品加工、制造
	注册资本:	2,000 万元人民币
	经营范围:	汽车起动机、发电机的制造、加工。
	期末实际出资额:	1,500 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:	8,234,127.44 元
	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额:	-

(8)	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:	6,589,722.67 元
	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，金属表明处理及热处理。
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:	26,696,936.37 元
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:	宁波韵升粘结磁体有限公司
	子公司类型:	有限责任公司
	注册地:	江东区民安路 348 号 8 楼
	业务性质:	磁性材料的制造
	注册资本:	1500 万元人民币
	经营范围:	磁性材料的制造、加工、批发、零售。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:	1350 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:	-

(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:	深圳市南山区南头科技工业园园区
	业务性质:	特种和结构材料的生产
	注册资本:	580 万元人民币
	经营范围:	生产经营特种功能材料和结构材料及其制品，并开发该产品的技术咨询服务，首期产品为钕铁硼等永磁材料。
	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:	1,187,165.61 元
	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额:	-320,834.39 元

(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。
	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:	宁波德昌精密纺织机械有限公司
	子公司类型:	有限责任公司



	注册地:	宁波市江东区民安路 348 号四楼一层
	业务性质:	纺织机械制造
	注册资本:	1,066 万港元
	经营范围:	新型纺织机械等成套设备制造、加工。
	期末实际出资额:	576.40 万元人民币
	持股比例:	母公司投资比例 55%、子公司投资比例 20%
	表决权比例:	75.00%
	是否合并报表:	是
	少数股东权益:	5,972,192.49 元
	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:	宁波韵升工业自动化有限公司
	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:	高技术含量的特种工业缝纫机制造; 发电机和发电机组、电动机、微电机及其他电机、电力电子器件的制造、加工。
	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:	1,295,422.12 元
	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额:	-1,454,577.88 元

(15)	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:	-

(16)	子公司全称:	宁波韵升机电工程研究所
	子公司类型:	集体联营企业
	注册地:	宁波市江东区民安路 348 号
	业务性质:	机电产品的研发
	注册资本:	200 万元人民币
	经营范围:	机械电子产品技术和八音琴技术的研究、开发、转让、咨询服务。
	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) 子公司宁波韵升高新技术研究院的全资企业。



(17)	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。
	期末实际出资额:	270 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:	-

(18)	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:	6,500 万元人民币
	经营范围:	强磁材料、电机、普通机械设备的制造、加工,金属材料的批发、零售,厂房及机械设备的租赁。
	期末实际出资额:	5,850 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:	-

(19)	子公司全称:	宁波爱尔韵升风力发电机有限公司
	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。
	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:	50.00%
	是否合并报表:	是
	少数股东权益:	1,453,597.11 元
	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额:	-596,667.84 元

(20)	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:	340 万元人民币
	持股比例:	85.00%
	表决权比例:	85.00%
	是否合并报表:	是



	少数股东权益:	597,475.39 元
	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额:	-2,524.61 元

(21)	子公司全称:	宁波韵升永磁电机有限公司
	子公司类型:	有限责任公司
	注册地:	宁波市北仑区大碇街道瓔珞村瓔珞 186 号 2 幢 201 室
	业务性质:	永磁电机等制造
	注册资本:	5,000 万元人民币
	经营范围:	电机及其部件、电机用磁钢的制造、加工、批发、零售。
	期末实际出资额:	2,025 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:	-

(22)	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:	3000 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。

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) 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:	BUSINESS SERVICE
	注册资本:	36 万美元
	经营范围:	BUSINESS SERVICE
	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:	-
	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

名称	期末净资产	本期净利润
宁波韵升磁性材料有限公司	29,988,368.26	-11,631.74
宁波韵升永磁电机有限公司	22,341,912.07	-158,087.93
宁波爱尔韵升风力发电机有限公司	4,958,024.22	-1,193,385.78
宁波韵升涡轮增压技术有限公司	3,983,169.30	-16,830.70

本期新纳入合并范围的主体均因新增投资所致。

(2) 本期纳入合并范围的主体无减少。

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 2009 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			159,195.33			127,887.33
日元				43,000.00	0.07565	3,252.95
小计			159,195.33			131,140.28
银行存款						
人民币			468,049,114.02			146,888,253.42
美元	3,798,916.81	6.8282	25,939,763.76	3,597,755.45	6.8346	24,589,219.39
欧元	847,514.53	9.7971	8,303,184.60	393,956.05	9.6590	3,805,221.49
英镑	15,000.00	10.978	164,670.00			
小计			502,456,732.38			175,282,694.30
其他货币资金						
人民币			1,154,302.12			6,569,677.98
美元	10,848.16	6.8282	74,073.39	9,862.65	6.8346	67,407.27
小计			1,228,375.51			6,637,085.25
合计			503,844,303.22			182,050,919.83

货币资金期末余额中除银行承兑汇票保证金 1,144,401.75 元外，无抵押、冻结等对变现有限制和存放在境外、或有潜在收回风险的款项。



2、交易性金融资产

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

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	25,434,887.87	4,540,600.00
合 计	25,434,887.87	4,540,600.00

(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
上海日立电器有限公司	2009-9-29	2010-1-29	1,993,600.00
天津冠辉安装工程有限公司	2009-9-1	2010-3-1	690,000.00
上海日立电器有限公司	2009-11-27	2010-3-27	536,848.00
宁波健信机械有限公司	2009-11-25	2010-5-25	500,000.00
宁波健信机械有限公司	2009-9-24	2010-3-24	500,000.00
合 计			4,220,448.00

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 (%)
单项金额重大的应收账款	183,536,031.55	73.73	9,855,340.13	5.37
单项金额不重大但按特定风险组合后风险较大的应收账款	2,672,700.87	1.07	2,626,510.58	98.27
其他不重大的应收账款	62,707,865.76	25.19	3,507,149.14	5.59
合 计	248,916,598.18	100.00	15,988,999.85	6.42

类 别	年初余额			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	154,017,103.38	71.25	7,700,855.17	5.00
单项金额不重大但按特定风险组合后风险较大的应收账款	2,739,521.92	1.27	2,705,944.43	98.77
其他不重大的应收账款	59,422,216.79	27.49	3,984,912.90	6.71
合 计	216,178,842.09	100.00	14,391,712.50	6.66



(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况

项 目	账面余额	坏账准备	计提比例	理 由
单项金额重大	183,536,031.55	9,855,340.13	5.00%	(注1)
单项金额不重大	288,190.00	288,190.00	100.00%	(注2)
合 计	183,824,221.55	10,143,530.13	5.52%	

(注1) 系单项金额重大的应收款项，经测试后未出现减值，根据其账龄按公司制定的坏账准备比例计提坏账准备。

(注2) 单项金额不重大但单独进行减值测试，因超过信用期，预计难以收回。

(3) 期末单项金额不重大但按账龄组合后该组合的风险较大的应收账款

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(%)	
3-4 年	25,225.60	0.01	12,612.80	67,154.99	0.03	33,577.50
4-5 年	67,154.99	0.03	33,577.50			
5 年以上	2,580,320.28	1.04	2,580,320.28	2,672,366.93	1.24	2,672,366.93
合 计	2,672,700.87	1.07	2,626,510.58	2,739,521.92	1.27	2,705,944.43

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联 交易产生
客户 1	货 款	876,354.75	债务人财务危机无力偿还	否
客户 2	货 款	894,784.60	债务人破产无力偿还	否
客户 3	货 款	248,823.01	债务人财务危机无力偿还	否
客户 4	货 款	47,706.00	债务人财务危机无力偿还	否
合 计		2,067,668.36		

(5) 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。

(6) 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 (%)
宁波东方港湾国际贸易有限公司	客 户	50,899,700.88	1 年以内	20.45
INNOVALUE ELECTRONICS SINGAPORE PTE	客 户	32,143,629.01	1 年以内	12.91
WETHERILL ASSOCIATES, INC	客 户	22,726,304.68	1 年以内	9.13
MMI INTERNATIONAL LIMITEED	客 户	16,970,701.56	1 年以内	6.82
天盈德实业有限公司	客 户	14,486,848.81	1 年以内	5.82
合 计		137,227,184.94		55.13



(7) 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	14,959,866.52	6.8282	102,148,960.57	25,100,373.27	6.8346	171,551,011.15
欧 元	803,187.71	9.7971	7,868,910.31	600,779.00	9.6590	5,802,924.36
英 镑	223,021.72	10.9780	2,448,332.44	223,050.52	9.8798	2,203,694.53
合 计			112,466,203.32			179,557,630.04

5、预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额		年初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	39,590,584.22	98.26	10,997,994.31	87.00
1 至 2 年	535,999.72	1.33	1,274,043.77	10.08
2 至 3 年	50,500.00	0.13	270,817.00	2.14
3 年以上	110,997.83	0.28	98,770.50	0.78
合 计	40,288,081.77	100.00	12,641,625.58	100.00

(2) 期末余额中一年以上预付账款金额为 697,497.55 元，主要为尚未与供货商清算的货款。

(3) 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
浙江长城电工科技有限公司	供应商	9,384,125.00	1 年以内	预付材料款
内蒙古包钢稀土高科技股份有限公司	供应商	5,726,000.00	1 年以内	预付材料款
赣州晨光稀土新材料有限公司	供应商	3,090,000.00	1 年以内	预付材料款
全南县新资源稀土有限责任公司	供应商	3,015,000.00	1 年以内	预付材料款
宁波兰羚钢铁实业有限公司	供应商	1,429,649.40	1 年以内	预付材料款
合 计		22,644,774.40		

(4) 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。

(5) 预付账款中的外币余额

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美 元	83,834.09	6.8282	572,435.93	39,725.00	6.8346	271,504.49
欧 元				2,935.50	9.6590	28,353.99
合 计			572,435.93			299,858.48



6、其他应收款

(1) 明细项目

项 目	期末余额		年初余额	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
应收出口退税	7,507,520.72		1,737,470.28	
其他往来	9,708,517.66	4,018,911.35	30,824,822.21	10,234,683.08
合 计	17,216,038.38	4,018,911.35	32,562,292.49	10,234,683.08

(2) 其他往来分类情况

类 别	期末余额			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	4,000,000.00	41.20	3,000,000.00	75.00
单项金额不重大但按特定风险组合后风险较大的其他应收款	344,221.37	3.55	259,383.35	75.35
其他不重大的其他应收款	5,364,296.29	55.25	759,528.00	14.16
合 计	9,708,517.66	100.00	4,018,911.35	41.4

类 别	年初余额			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	27,230,775.00	88.34	9,712,538.75	35.67
单项金额不重大但按特定风险组合后风险较大的其他应收款	320,721.30	1.04	250,879.84	78.22
其他不重大的其他应收款	3,273,325.91	10.62	271,264.49	8.29
合 计	30,824,822.21	100.00	10,234,683.08	33.2

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提情况

往来单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	理 由
周丽君	4,000,000.00	3,000,000.00	75.00%	(注)
其 他	14,479.00	14,479.00	100.00%	账龄较长,难以收回
合 计	4,014,479.00	3,014,479.00		

(注) 根据协议, 预计损失 300 万元。

(4) 期末单项金额不重大但按账龄风险组合后该组合的风险较大的其他应收款

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 (%)	
3 至 4 年	123,376.04	1.27	61,688.02	139,682.92	0.45	69,841.46
4 至 5 年	46,300.00	0.48	23,150.00			
5 年以上	174,545.33	1.80	174,545.33	181,038.38	0.59	181,038.38
合 计	344,221.37	3.55	259,383.35	320,721.30	1.04	250,879.84

(5) 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。



(6) 其他应收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	占其他应收款总额比例 (%)
周丽君	业务个人	4,000,000.00	4-5 年	23.23
奉化市新科精密铸造有限公司	业务单位	1,500,000.00	2-3 年	8.71
宁波市江东区人民法院	业务单位	787,500.00	1 年内	4.57
包头稀土高新技术产业开发区财政局	业务单位	400,000.00	1-2 年	2.32
中国科学研究院	业务单位	236,310.00	2-3 年	1.37
合 计		6,923,810.00		40.20

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	127,299,767.23	2,496,428.74	124,803,338.49
委托加工材料	188,066.70		188,066.70
在产品	43,069,911.43	309,578.23	42,760,333.20
产成品	77,762,134.33	14,452,424.68	63,309,709.65
周转材料	108,047.21		108,047.21
合 计	248,427,926.90	17,258,431.65	231,169,495.25

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	75,675,942.24	893,891.75	74,782,050.49
委托加工材料	492,768.64		492,768.64
在产品	56,517,363.91	3,909,616.04	52,607,747.87
产成品	84,708,269.00	13,267,767.89	71,440,501.11
周转材料	1,175,525.78		1,175,525.78
合 计	218,569,869.57	18,071,275.68	200,498,593.89

(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	
原材料	893,891.75	1,602,536.99			2,496,428.74
在产品	3,909,616.04	309,578.23		3,909,616.04	309,578.23
产成品	13,267,767.89	1,886,971.98		702,315.19	14,452,424.68
合 计	18,071,275.68	3,799,087.20	-	4,611,931.23	17,258,431.65

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



8、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
委托贷款 (注 1)	150,000,000.00	
信托理财 (注 2)	40,000,000.00	
预缴的企业所得税		11,337,435.04
合 计	190,000,000.00	11,337,435.04

(注 1) 2009 年 8 月, 公司与受托人中国建设银行股份有限公司宁波市分行、借款人宁波住宅建设集团股份有限公司共同签订“委托贷款合同”, 公司委托中国建设银行股份有限公司宁波市分行将公司 5 千万元人民币借予宁波住宅建设集团股份有限公司, 借款期 6 个月, 年借款利率为 4.6%。

2009 年 10 月 27 日, 公司与受托人中国建设银行股份有限公司宁波市分行、借款人维科控股集团股份有限公司共同签订“委托贷款合同”, 公司委托中国建设银行股份有限公司宁波市分行将公司 1 亿元人民币借予维科控股集团股份有限公司, 借款期 6 个月, 年借款利率为 4.6%。

(注 2) 截止 2009 年 12 月 31 日, 公司以人民币 3000 万元投资于中国建设银行股份有限公司宁波市分行非保本浮动收益的“乾元-周周盈”开放型资产组合理财产品。

截止 2009 年 12 月 31 日, 公司以人民币 1000 万元投资于宁波银行股份有限公司的商盈理财第六期(活期化)产品。

9、可供出售金融资产

项 目	期末余额	年初余额
股票投资		413,712,000.00
合 计	-	413,712,000.00

本期公司将持有的宁波银行股份有限公司 6084 万股无限售条件的普通股全部出售。

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	1,260,000.00		1,260,000.00	1,360,000.00		1,360,000.00
按权益法核算的长期股权投资	79,283,521.64		79,283,521.64	57,555,530.93		57,555,530.93
合 计	80,543,521.64	-	80,543,521.64	58,915,530.93	-	58,915,530.93

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	表决权比例	初始投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
济南轻骑股份有限公司	微小	微小	1,260,000.00	1,260,000.00			1,260,000.00
宁波保税区韵升国际贸易有限公司	10%	10%	100,000.00	100,000.00		100,000.00	
合 计			1,360,000.00	1,360,000.00	-	100,000.00	1,260,000.00



(3) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	表决权比例	初始投资成本	年初余额	本期增加
上海兴烨创业投资有限公司	20%	20%	40,000,000.00	40,116,706.38	748,075.33
上海电驱动有限公司	35%	35%	17,500,000.00	17,438,824.55	176,355.11
宁波市江东区韵升小额贷款有限公司 (注)	20%	20%	20,000,000.00		20,803,560.27
合计			77,500,000.00	57,555,530.93	21,727,990.71

(续表)

被投资单位名称	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		40,864,781.71	
上海电驱动有限公司		17,615,179.66	
宁波市江东区韵升小额贷款有限公司		20,803,560.27	
合计		79,283,521.64	

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

(4) 合营企业及联营企业

被投资单位名称	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	有限公司	上海	楼民	创业投资	2 亿元	20%	20%
上海电驱动有限公司	有限公司	上海	竺韵德	驱动系统研制	5000 万元	35%	35%
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%

(续表)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	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	205,782,676.45	1,458,767.95	204,323,908.50		3,740,376.58
上海电驱动有限公司	79,580,613.43	29,251,528.70	50,329,084.73	27,125,322.54	503,871.73
宁波市江东区韵升小额贷款有限公司	117,679,857.13	13,662,055.79	104,017,801.34	8,263,486.21	4,017,801.34

11、投资性房地产

(1) 分类情况

项目	年初余额	本期增加(注)	本期减少	期末余额
一、账面原值				
房屋建筑物		84,042,101.93		84,042,101.93
土地使用权		14,149,772.56		14,149,772.56



项 目	年初余额	本期增加 (注)	本期减少	期末余额
合 计		98,191,874.49		98,191,874.49
二、累计折旧/摊销				
房屋建筑物		17,332,713.62		17,332,713.62
土地使用权		2,821,372.17		2,821,372.17
合 计		20,154,085.79		20,154,085.79
三、账面净值				
房屋建筑物				66,709,388.31
土地使用权				11,328,400.39
合 计				78,037,788.70

(注) 公司将原民安路原韵升行政办公大楼及科技二园部分厂房对外出租。本期折旧和摊销额为 1,254,391.14 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及预计办结时间
民安路会议中心	正在审批中, 预计 2010 年办结
民安路新办公楼	正在审批中, 预计 2010 年办结
科技二园一号厂房	正在审批中, 预计 2010 年办结
科技二园二号厂房	正在审批中, 预计 2010 年办结

12、固定资产

(1) 分类情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值				
房屋及建筑物	397,633,270.21	13,832,831.99	84,042,101.93	327,424,000.27
机器设备	473,787,670.00	25,652,592.59	8,630,035.71	490,810,226.88
运输设备	21,124,086.48	1,861,820.62	2,538,584.66	20,447,322.44
合 计	892,545,026.69	41,347,245.20	95,210,722.30	838,681,549.59
二、累计折旧				
房屋及建筑物	59,427,906.41	9,948,982.45	16,149,071.34	53,227,817.52
机器设备	204,786,680.33	44,447,052.15	5,909,426.64	243,324,305.84
运输设备	9,876,317.60	2,868,431.83	1,667,675.84	11,077,073.59
合 计	274,090,904.34	57,264,466.43	23,726,173.82	307,629,196.95
三、账面净值				
房屋及建筑物	338,205,363.80			274,196,182.75
机器设备	269,000,989.67			247,485,921.04
运输设备	11,247,768.88			9,370,248.85
合 计	618,454,122.35			531,052,352.64
四、减值准备				
房屋及建筑物				-
机器设备	3,609,449.53			3,609,449.53
运输设备				-



项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	3,609,449.53			3,609,449.53
五、账面价值				
房屋及建筑物	338,205,363.80			274,196,182.75
机器设备	265,391,540.14			243,876,471.51
运输设备	11,247,768.88			9,370,248.85
合 计	614,844,672.82			527,442,903.11

本期折旧额为 57,264,466.43 元。

本期由在建工程转入固定资产的原值为 10,491,665.90 元。

(2) 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	3,719,869.00
合 计	3,719,869.00

(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及预计办结时间
科技一园：4#-10#厂房、KPM 厂房、油漆车间	正在审批中，预计 2010 年办结
科技二园：3#-6#、8#厂房、综合楼、韵升体育馆、集体宿舍	正在审批中，预计 2010 年办结

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
韵升科研用房	32,304,892.87		32,304,892.87	13,493,959.41		13,493,959.41
包头三期工程	17,473,989.80		17,473,989.80	11,185,751.95		11,185,751.95
二园展示中心				4,711,590.00		4,711,590.00
韵升科技三园	5,986,853.34		5,986,853.34			
零星工程	2,887,721.16		2,887,721.16	2,181,338.34		2,181,338.34
合 计	58,653,457.17	-	58,653,457.17	31,572,639.70	-	31,572,639.70

(2) 在建工程本期变动情况

项 目	预算数	年初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少
韵升科研用房	40,000,000.00	13,493,959.41	18,810,933.46		
包头三期工程	89,920,600.00	11,185,751.95	8,854,317.63	2,566,079.78	
二园展示中心	7,610,000.00	4,711,590.00	1,964,389.00	6,675,979.00	
韵升科技三园	27,300,000.00		5,986,853.34		
零星工程		2,181,338.34	1,955,989.94	1,249,607.12	
合 计		31,572,639.70	37,572,483.37	10,491,665.90	-

(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	本期利 息资本 化率	资金来源
韵升科研用房	32,304,892.87	80.76%	84%				其他来源
包头三期工程	17,473,989.80	19.43%	20%				募股资金
二园展示中心		87.71%	100%				其他来源
韵升科技三园	5,986,853.34	21.93%	20%				其他来源
零星工程	2,887,721.16						其他来源
合 计	58,653,457.17						

14、无形资产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少 (注)	期末余额
一、账面原值				
土地使用权	132,667,703.50	66,738,206.25	14,149,772.56	185,256,137.19
非专利技术	1,100,000.00			1,100,000.00
知识产权	29,279,500.00			29,279,500.00
软件	4,118,580.53	151,432.40		4,270,012.93
合 计	167,165,784.03	66,889,638.65	14,149,772.56	219,905,650.12
二、累计摊销				
土地使用权	16,380,307.62	3,082,683.01	2,750,623.31	16,712,367.32
非专利技术	375,833.40	110,000.00		485,833.40
知识产权	23,259,303.42	2,933,490.72		26,192,794.14
软件	2,046,654.11	815,517.71		2,862,171.82
合 计	42,062,098.55	6,941,691.44	2,750,623.31	46,253,166.68
三、账面净值				
土地使用权	116,287,395.88			168,543,769.87
非专利技术	724,166.60			614,166.60
知识产权	6,020,196.58			3,086,705.86
软件	2,071,926.42			1,407,841.11
合 计	125,103,685.48	-	-	173,652,483.44
四、减值准备				
土地使用权				
非专利技术				
知识产权				
软件				
合 计	-	-	-	-
五、账面价值				
土地使用权	116,287,395.88			168,543,769.87
非专利技术	724,166.60			614,166.60
知识产权	6,020,196.58			3,086,705.86
软件	2,071,926.42			1,407,841.11
合 计	125,103,685.48			173,652,483.44

(注)土地使用权原值及累计摊销本期减少,系将对外出租的土地使用权转入投资性房地产核算。

本期摊销额为 6,941,691.44 元。



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
租入房屋改造支出	3,062,638.06	30,000.00	904,610.09		2,188,027.97
技术指导费	32,407.56		32,407.56		
其他	244,163.94		90,644.79		153,519.15
合计	3,339,209.56	30,000.00	1,027,662.44		2,341,547.12

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(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	
	暂时性差异	递延所得税资产或负债	暂时性差异	递延所得税资产或负债
递延所得税资产				
资产减值准备	37,114,811.22	5,688,329.81	44,433,698.36	6,892,154.76
交易性金融资产公允价值变动			457,149.17	68,572.38
子公司可抵扣亏损	2,083,592.50	333,791.35	2,283,498.76	570,874.70
未实现内部销售损益	7,127,429.58	1,051,845.66		
小计	46,325,833.30	7,073,966.82	47,174,346.29	7,531,601.84
递延所得税负债				
可供出售金融资产公允价值变动损益			352,872,000.00	52,930,800.00
小计			352,872,000.00	52,930,800.00
递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额				1,611,617.45
互抵后报表列报				
递延所得税资产		7,073,966.82		5,919,984.39
递延所得税负债				51,319,182.55

(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	3,760,981.16	1,873,422.43
可抵扣亏损	14,248,255.07	24,609,508.93
合计	18,009,236.23	26,482,931.36

(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	备注
2012 年度	575,241.02	
2013 年度	4,575,596.49	
2014 年度	9,097,417.56	因 2009 年度企业所得税尚未进行汇算清缴, 暂按预计数填列
合计	14,248,255.07	



17、其他非流动资产

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

(注)2009年6月,公司与受托人杭州工商信托股份有限公司签订“恒威建设高桥项目股权投资集合资金信托计划资金信托合同”,公司以1,600.00万元投资于恒威建设高桥项目股权投资集合资金信托计划产品,期限为30个月。

18、资产减值准备

项 目	年初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
一、坏账准备	24,626,395.58		2,550,816.02	2,067,668.36	20,007,911.20
二、存货跌价准备	18,071,275.68	3,799,087.20		4,611,931.23	17,258,431.65
三、固定资产减值准备	3,609,449.53				3,609,449.53
合 计	46,307,120.79	3,799,087.20	2,550,816.02	6,679,599.59	40,875,792.38

19、短期借款

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

20、应付票据

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	7,629,345.00	3,980,000.00
合 计	7,629,345.00	3,980,000.00

21、应付账款

(1) 期末应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东或关联方款项

单位名称	期末余额	年初余额
宁波韵升光通信技术公司	169,317.50	95,377.19
合 计	169,317.50	95,377.19

(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	204,893.24	6.8282	1,399,052.02	7,346,737.63	6.8346	50,212,013.01
合 计			1,399,052.02			50,212,013.01



(3) 应付账款余额中一年以上的应付金额 3,068,150.58 元, 系尚未与供应商结算的零星账款。

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	162,735.41	6.8282	1,111,189.93	177,118.86	6.8346	1,210,536.56
英 镑				41,666.67	9.8798	411,658.37
欧 元	29,241.32	9.7971	286,480.14			
合 计			1,397,670.07			1,622,194.93

(3) 预收账款余额中一年以上的预收款项金额为 501,274.16 元, 无一年以上大额预收款项。

23、应付职工薪酬

(1) 分类情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	24,409,542.79	139,976,166.86	129,414,015.14	34,971,694.51
职工福利费		4,144,067.50	4,144,067.50	
职工奖励及福利基金(注)	11,716,398.70			11,716,398.70
社会保险费及住房公积金	661,301.35	22,026,333.69	21,162,627.33	1,525,007.71
工会经费	1,800,392.78	418,169.53	343,618.75	1,874,943.56
职工教育经费	2,585,595.11	651,099.33	794,881.24	2,441,813.20
合 计	41,173,230.73	167,215,836.91	155,859,209.96	52,529,857.68

(注) 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。

(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	-10,476,354.84	948,206.63
企业所得税	97,370,202.31	5,044,556.21
城建税	144,644.65	162,557.21
个人所得税	193,132.94	143,959.91
教育费附加	198,987.12	295,769.28
综合基金	42,356.03	63,426.19
其 他	56,962.60	39,771.80
合 计	87,529,930.81	6,698,247.23



25、应付利息

项 目	期末余额	年初余额
短期借款利息		175,450.00
长期借款利息	97,500.00	173,250.00
合 计	97,500.00	348,700.00

26、应付股利

单位名称	期末余额	年初余额
汇源（香港）有限公司	28,403,613.87	29,083,054.93
合 计	28,403,613.87	29,083,054.93

超过 1 年未支付的应付股利 1,052,133.80 元。未支付的原因，系汇源（香港）有限公司拟在内地再投资。

27、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
汇源（香港）有限公司	872,483.87	红利再投资退税
日本住友特殊金属有限责任公司	835,924.09	应付专利费
东方建设集团有限公司	453,279.00	往来款
ROLLING COMPONENTS LIMITED	411,562.93	模具费
马金连	327,200.00	押金
合 计	2,900,449.89	

(3) 其他应付款余额中一年以上的应付款项金额为 7,497,527.74 元，无一年以上大额应付款项。

28、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		100,000,000.00
合 计	-	100,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

借款类别	期末余额	年初余额
保证借款		100,000,000.00
合 计	-	100,000,000.00



29、其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额	备 注
佣金及市场拓展费	400,000.00	3,608,828.73	预提佣金及市场拓展费
加工费	7,240,766.00	2,811,238.52	预提委外加工费
水电费	5,109,040.69	150,549.76	预提水电费
专利费用	3,739,750.86	2,801,248.59	预提专利费
运输费用	1,100,000.00	680,000.00	预提运输费
其他	1,022,339.23	900,379.06	预提其他费用
合 计	18,611,896.78	10,952,244.66	

30、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	100,000,000.00	
合 计	100,000,000.00	-

(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 (%)	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	2009.6.26	2011.6.10	人民币	3.51		100,000,000.00		
合 计						100,000,000.00		

31、其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
政府补助	660,000.00	450,000.00
其中：烧结钕铁硼表面气相沉积防 护技术研究及其产业化补助	660,000.00	450,000.00
合 计	660,000.00	450,000.00

32、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	395,767,500	100.00						395,767,500	100.00
三、股份总数	395,767,500	100.00						395,767,500	100.00



33、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	239,886,253.18			239,886,253.18
其他资本公积 (注)	323,009,907.02		299,941,200.00	23,068,707.02
合 计	562,896,160.20	-	299,941,200.00	262,954,960.20

(注) 其他资本公积本期减少数: 本期处置可供出售金融资产, 原计入资本公积的公允价值变动影响数转出。

34、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	70,419,699.91	66,091,178.94		136,510,878.85
任意盈余公积	7,185,399.09			7,185,399.09
合 计	77,605,099.00	66,091,178.94		143,696,277.94

35、未分配利润

项 目	金 额
调整前上年年末未分配利润	303,024,279.23
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	303,024,279.23
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	647,631,188.07
减: 提取法定盈余公积 (注 1)	66,091,178.94
提取任意盈余公积	
应付普通股股利 (注 2)	59,365,125.00
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	825,199,163.36

(注 1) 根据公司第六届董事会第八次会议审议通过的《2009 年度利润分配预案》, 按母公司 2009 年度实现净利润的 10% 提取法定盈余公积金。

(注 2) 根据 2008 年度股东大会通过的《公司 2008 年度利润分配方案》, 2009 年实施 2008 年度利润分配方案, 向全体股东支付现金红利 59,365,125.00 元。

36、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
主营业务收入	964,308,260.68	680,283,432.59	1,853,475,943.29	1,545,988,799.09
其他业务收入	32,855,042.63	26,868,884.19	33,956,141.20	21,862,807.17
合 计	997,163,303.31	707,152,316.78	1,887,432,084.49	1,567,851,606.26



(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	678,506,345.04	461,794,055.73	808,230,797.32	594,370,095.82
电机	147,361,182.43	122,842,437.22	230,687,999.38	202,059,516.30
八音琴	71,046,310.25	50,951,720.84	87,801,750.18	58,410,174.26
进出口贸易			653,854,788.36	645,968,484.26
其他	67,394,422.96	44,695,218.80	72,900,608.05	45,180,528.45
合计	964,308,260.68	680,283,432.59	1,853,475,943.29	1,545,988,799.09

(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	445,449,921.93	292,901,069.76	707,467,994.11	564,226,511.42
国外	518,858,338.75	387,382,362.83	1,146,007,949.18	981,762,287.67
合计	964,308,260.68	680,283,432.59	1,853,475,943.29	1,545,988,799.09

(4) 前五名客户的销售收入总额为 455,744,091.96 元，占全部销售收入的 45.71%。

37、营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	1,202,210.65	984,861.16	参见附注三
城建税	1,012,959.34	2,016,544.18	参见附注三
教育费附加	1,747,224.45	2,348,235.27	参见附注三
合计	3,962,394.44	5,349,640.61	

38、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	8,623,644.12	19,337,364.35
减：利息收入	4,624,258.93	2,859,233.90
汇兑损失	984,424.41	2,284,446.01
金融机构手续费	597,974.29	1,679,006.19
合计	5,581,783.89	20,441,582.65

39、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账准备	-2,550,816.02	800,807.74
存货跌价准备	3,799,087.20	8,268,103.55
合计	1,248,271.18	9,068,911.29



40、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	457,149.17	-457,149.17
合 计	457,149.17	-457,149.17

41、投资收益

(1) 分类情况

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	1,727,990.71	55,530.93
处置长期股权投资产生的投资收益		-2,913,553.81
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	6,168,000.00	12,168,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,540,933.24	73,468.80
处置可供出售金融资产取得的投资收益（注）	662,936,162.41	
其 他	5,203,993.24	84,313.28
合 计	677,577,079.60	9,467,759.20

（注）系公司将持有的宁波银行股份有限公司 6084 万股无限售条件的普通股全部转让，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	本期比上期增减变动的原因
上海兴烨创业投资有限公司	748,075.33	116,706.38	本期效益增加
上海电驱动有限公司	176,355.11	-61,175.45	本期效益增加
宁波市江东区韵升小额贷款有限公司	803,560.27		新增投入
合 计	1,727,990.71	55,530.93	

(3) 本公司投资收益汇回不存在重大限制。

42、营业外收入

(1) 分类情况

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得合计	875,146.48	311,961.35
其中：固定资产处置利得	875,146.48	311,961.35
政府补助	8,275,057.70	13,949,490.00
其 他	1,221,973.52	2,793,179.89
合 计	10,372,177.70	17,054,631.24



(2) 计入当期损益的政府补助

项 目	本期金额	上期金额
专项奖励、科研经费补助	650,000.00	11,260,339.40
财政扶持资金	4,749,322.00	1,854,317.85
外贸出口贴息扶持资金	1,610,762.70	366,852.75
用工与人才补贴等	1,264,973.00	467,980.00
合 计	8,275,057.70	13,949,490.00

43、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失合计	1,679,746.29	605,006.49
其中：固定资产处置损失	1,679,746.29	605,006.49
水利基金	919,983.44	1,425,253.05
捐赠支出	100,000.00	1,199,500.00
其 他	135,970.68	101,188.41
合 计	2,835,700.41	3,330,947.95

44、所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
本期所得税费用	112,777,531.93	10,962,879.93
递延所得税费用	457,635.02	-426,620.84
合 计	113,235,166.95	10,536,259.09

45、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。

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

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；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j 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：



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

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 647,631,188.07 元，扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 72,319,736.16 元，发行在外的普通股加权平均数 395,767,500.00 股。

本期归属于普通股股东的净利润的基本每股收益= $647,631,188.07 / 395,767,500.00 = 1.64$ 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= $72,319,736.16 / 395,767,500.00 = 0.18$ 元/股。

46、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		-920,509,200.00
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		-265,414,500.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-299,941,200.00	
小 计	-299,941,200.00	-655,094,700.00
二、外币财务报表折算差额	-5,212.54	-355,783.56
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	-5,212.54	-355,783.56
三、其他		65,723.96
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
小 计		65,723.96
合 计	-299,946,412.54	-655,384,759.60

47、大额的收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到的政府补助	8,485,057.70	6,024,161.00
收到的存款利息	4,624,258.93	2,859,233.90
收到的房租收入	7,828,337.40	
收到的往来款	1,600,000.00	
收到的违约金		2,000,000.00



48、大额的支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付的研发费	22,299,813.73	12,151,814.59
支付运输费	9,586,314.99	22,137,649.03
支付的修理费	2,896,595.81	895,948.89
支付的差旅费	2,867,431.92	2,790,869.03
支付的专利使用费	2,811,497.73	4,187,410.31
支付的租赁费	2,704,186.94	2,255,562.42
支付的业务招待费	2,386,746.72	3,466,909.31
支付的佣金	518,280.37	8,427,085.37
支付往来款		9,456,992.56

49、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	673,255,168.07	137,049,512.26
加：资产减值准备	1,248,271.18	9,068,911.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	58,448,108.71	56,509,433.89
无形资产摊销	7,012,440.30	6,508,727.09
长期待摊费用摊销	1,027,662.44	1,130,230.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	804,599.81	293,045.14
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）	-457,149.17	457,149.17
财务费用（收益以“-”号填列）	6,471,850.00	19,075,375.37
投资损失（收益以“-”号填列）	-677,577,079.60	-9,467,759.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,153,982.43	1,184,996.61
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,611,617.45	-1,611,617.45
存货的减少（增加以“-”号填列）	-34,469,988.56	193,740,268.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-76,401,793.38	-218,661,851.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	154,668,288.99	-39,639,465.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	114,488,013.81	155,636,956.37
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	503,467,099.70	175,764,751.28
减：现金的期初余额	175,764,751.28	424,026,022.44
现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	327,702,348.42	-248,261,271.16



(2) 现金及现金等价物

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	503,467,099.70	175,764,751.28
其中：库存现金	159,195.33	131,140.28
可随时用于支付的银行存款	502,456,732.38	175,282,694.30
可随时用于支付的其他货币资金	851,171.99	350,916.70
二、现金等价物		
三、现金及现金等价物余额	503,467,099.70	175,764,751.28

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
母公司对本公司的持股比例 (%)	38.97%
母公司对本公司的表决权比例 (%)	38.97%
组织机构代码	70485768-6

②本公司的最终控制方

最终控制方名称	宁波诚源投资有限公司
企业类型	有限责任公司
注册地	宁波市民安路 348 号
法定代表人	竺韵德
业务性质	实业投资
注册资本	2,832.85 万元
组织机构代码	77232341-6

宁波诚源投资有限公司系韵升控股集团有限公司的母公司。

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	宁波韵升电机有限公司
	企业类型	有限责任公司
	注册地	宁波市江东区明珠路 428 号
	法定代表人	曹国平
	业务性质	电机产品的制造
	注册资本	392 万美元



	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	72041171-3

(3)	子公司名称	宁波韵升弹性元件有限公司
	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	杨齐
	业务性质	弹性元件的制造
	注册资本	1,000 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	78678999-7

(4)	子公司名称	宁波韵升磁体元件技术有限公司
	企业类型	合资经营企业
	注册地	宁波市江东区民安路 348 号 6 楼一层
	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

(5)	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	69505637-6

(6)	子公司名称	宁波韵升音乐礼品有限公司
	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	杨齐
	业务性质	国内贸易
	注册资本	1,000 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	71115257-X

(7)	子公司名称	宁波韵升汽车电机有限公司
	企业类型	有限责任公司
	注册地	宁波市江东区民安路 348 号七楼
	法定代表人	曹国平
	业务性质	电机产品加工、制造
	注册资本	2,000 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	74215989-7



(8)	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
(9)	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	曹国平
	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
(10)	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	江东区民安路 348 号 8 楼
	法定代表人	徐文正
	业务性质	磁性材料的制造
	注册资本	1500 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
(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	深圳市南山区南头科技工业园园区
	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	竺韵德
	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	宁波德昌精密纺织机械有限公司
	企业类型	有限责任公司
	注册地	宁波市江东区民安路 348 号四楼一层
	法定代表人	杨齐
	业务性质	纺织机械加工、制造
	注册资本	1,066 万港元



	本公司合计持股比例 (%)	母公司投资比例 55%、子公司投资比例 20%
	本公司合计表决权比例 (%)	75.00%
	组织机构代码	74737294-5

(14)	子公司名称	宁波韵升工业自动化有限公司
	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	曹国平
	业务性质	机械、电机制造
	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

(15)	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

(16)	子公司名称	宁波韵升机电工程研究所
	企业类型	集体联营企业
	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	机电产品的研发
	注册资本	200 万元人民币
	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	73428614-0

(注)子公司宁波韵升高新技术研究院的全资企业。

(17)	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	杨齐
	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

(18)	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	6,500 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	68106495-7

(19)	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	FRANK PETER GRECO
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 (%)	50.00%
组织机构代码	68107576-0

(20)	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	竺韵德
	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 (%)	85.00%
	本公司合计表决权比例 (%)	85.00%
	组织机构代码	68425637-2

(21)	子公司名称	宁波韵升永磁电机有限公司
	企业类型	有限责任公司
	注册地	宁波市北仑区大碶街道瓔珞村瓔珞 186 号 2 幢 201 室
	法定代表人	徐文正
	业务性质	永磁电机的制造
	注册资本	5,000 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	68803945-5

(22)	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	30000000.00
	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。

(23)	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	BUSINESS SERVICE
	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%

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	有限公司	上海	楼民	创业投资	2 亿元	20%	20%	67622519-7
上海电驱动有限公司	有限公司	上海	竺韵德	驱动系统研制	5000 万元	35%	35%	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



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
宁波德源实业有限公司	同一母公司	68803934-0
山东德源纱厂有限公司	同一母公司	75825847-8
浙江韵升机电有限公司	同一母公司	79950552-7
宁波韵升新材料有限公司	同一母公司	68107056-4

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	购买耐磨块	市场价	49.48	微小	69.33	微小
合计			49.48	微小	69.33	微小

(2) 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
江东区韵升小额贷款公司	销售八音琴	市场价	1.35	微小		
合计			1.35	微小		

(3) 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	1.12	0.48	1.04	0.48
宁波韵升光通信技术有限公司	物业管理	市场价	19.94	8.48	17.79	8.24
宁波韵升光通信技术有限公司	水电汽	市场价	209.40	89.03	194.47	90.04
韵升控股集团有限公司	水电汽	市场价	3.53	1.50	2.68	1.24
江东区韵升小额贷款公司	水电汽	市场价	0.71	0.30		
宁波德源实业有限公司	水电汽	市场价	0.49	0.21		
合计			235.19	100.00	215.98	100.00

(4) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
公司	韵升控股集团有限公司	办公楼	195.60	2009-1-1	2009-12-31	9.60	市场价	微小
公司	宁波韵升光通信技术有限公司	厂房及设备	1,915.00	2009-1-1	2009-12-31	112.62	市场价	微小

(5) 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	公司	10,000.00	2009-6-26	2011-6-10	否



(6) 其他关联交易：许可协议

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

6、关联方应收应付款项

单位：人民币万元

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	宁波韵升光通信技术公司	16.93	9.54

七、或有事项

根据公司第五届董事会第二十四次会议审议通过的《关于对控股子公司进行综合授信业务提供担保的议案》，公司为银行对控股子公司进行综合授信业务提供不超过 9.5 亿元人民币的连带责任保证方式的担保，同时要求被担保的控股子公司为公司提供相应金额、期限的反担保。截止 2009 年 12 月 31 日，公司为子公司宁波韵升高科磁业有限公司向银行开具的未到期的银行承兑汇票 762.93 万元人民币提供担保。

八、承诺事项

截止 2009 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

1、收购股权

根据公司第六届董事会第六次会议审议通过的《关于收购日兴电机工业株式会社 79.13% 股权的议案》。2009 年 12 月 14 日，公司与大和证券 SMBC Principal Investments 株式会社、Asia Recovery Fund L.P.、Asia Recovery Co-Investment Partners L.P. 和 WLR Recovery Fund L.P. 签订股权转让合同，以总价 1,170,000,000 日元（折合人民币约 92,200,892.00 元）收购上述四家公司所持有的日兴电机工业株式会社的 79.13% 股权。上述股权收购已于 2010 年 1 月完成。

2、资产负债表日后利润分配情况

根据公司第六届董事会第八次会议审议通过的《关于 2009 年度利润分配预案》，按母公司 2009 年度实现净利润的 10% 提取法定盈余公积金后，拟以 2009 年 12 月 31 日的总股本 395,767,500 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），共计派发现金红利 79,153,500.00 元，上述利润分配预案尚待公司股东大会批准。



十、其他重要事项

公司无需披露的其他重要事项。

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 (%)
单项金额重大的应收账款	2,509,352.48	23.25	125,467.62	5.00
单项金额不重大但按特定风险组合后风险较大的应收账款				
其他不重大的应收账款	8,283,116.55	76.75	418,166.12	5.05
合 计	10,792,469.03	100.00	543,633.74	5.04

类 别	年初余额			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	7,203,397.12	56.81	360,169.86	5.00
单项金额不重大但按特定风险组合后风险较大的应收账款				
其他不重大的应收账款	5,477,518.78	43.19	274,436.74	5.01
合 计	12,680,915.90	100.00	634,606.60	5.00

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况

往来单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	理 由
善筌国际有限公司	2,509,352.48	125,467.62	5%	(注)
合 计	2,509,352.48	125,467.62		

(注) 系单项金额重大的应收款项，经测试后未出现减值，根据其账龄按公司制定的坏账准备比例计提坏账准备。

(3) 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 1	货 款	248,823.01	债务人财务危机无力偿还	否
客户 2	货 款	47,706.00	债务人财务危机无力偿还	否
合 计		296,529.01		

(4) 应收账款期末余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及关联方款项。



(5) 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 (%)
善笙国际有限公司	客 户	2,509,352.48	1 年以内	23.25
深圳市龙岗区坪山镇国家兴业制品厂	客 户	1,709,834.40	1 年以内	15.84
浙江宝宇缝纫机有限公司	客 户	1,218,390.00	1 年以内	11.29
宁波韵升进出口有限公司	客 户	854,762.78	1 年以内	7.92
YUN SHENG (U. S. A) INC	客 户	669,789.92	1 年以内	6.21
合 计		6,962,129.58		64.51

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 (%)
单项金额重大的其他应收款	21,938,335.33	91.98	3,896,916.77	17.76
单项金额不重大但按特定风险组合后风险较大的其他应收款	100,250.00	0.42	80,250.00	80.05
其他不重大的其他应收款	1,811,926.35	7.60	168,243.01	9.29
合 计	23,850,511.68	100.00	4,145,409.78	17.38

类 别	年初余额			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	43,638,024.71	94.69	10,407,901.24	23.85
单项金额不重大但按特定风险组合后风险较大的其他应收款	168,093.05	0.36	117,418.05	69.85
其他不重大的其他应收款	2,279,196.01	4.95	159,983.06	7.02
合 计	46,085,313.77	100.00	10,685,302.35	23.19

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提情况

往来单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	理 由
宁波韵升高新技术研究院	4,888,708.99	244,435.45	5%	(注 2)
周丽君	4,000,000.00	3,000,000.00	75%	(注 1)
宁波韵升弹性元件有限公司	3,696,295.20	184,814.76	5%	(注 2)
浙江韵升技术研究有限公司	3,650,272.91	182,513.65	5%	(注 2)
宁波韵升机电工程研究所	3,204,887.07	160,244.35	5%	(注 2)
宁波韵升音乐礼品有限公司	2,498,171.16	124,908.56	5%	(注 2)
合 计	21,938,335.33	3,896,916.77		

(注 1) 根据协议, 预计损失 300 万元。

(注 2) 系单项金额重大的应收款项, 经测试后未出现减值, 根据其账龄按公司制定的坏账准备比例计提坏账准备。



(3) 期末单项金额不重大但按账龄风险组合后该组合的风险较大的其他应收款

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 (%)	
3 至 4 年				101,350.00	0.22	50,675.00
4 至 5 年	40,000.00	0.17	20,000.00			
5 年以上	60,250.00	0.25	60,250.00	66,743.05	0.14	66,743.05
合 计	100,250.00	0.42	80,250.00	168,093.05	0.36	117,418.05

(4) 其他应收款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 金额较大的其他应收款情况

往来单位名称	内 容	金 额
宁波韵升高新技术研究院	与子公司内部往来	4,888,708.99
周丽君	股权转让款	4,000,000.00
宁波韵升弹性元件有限公司	与子公司内部往来	3,696,295.20
浙江韵升技术研究有限公司	与子公司内部往来	3,650,272.91
宁波韵升机电工程研究所	与子公司内部往来	3,204,887.07
宁波韵升音乐礼品有限公司	与子公司内部往来	2,498,171.16

(6) 其他应收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	占其他应收款总 额比例 (%)
宁波韵升高新技术研究院	子公司	4,888,708.99	1 年以内	20.50
周丽君	客 户	4,000,000.00	4-5 年	16.77
宁波韵升弹性元件有限公司	子公司	3,696,295.20	1 年以内	15.50
浙江韵升技术研究有限公司	子公司	3,650,272.91	1 年以内	15.30
宁波韵升机电工程研究所	子公司	3,204,887.07	1 年以内	13.44
合 计		19,440,164.17		81.51

(7) 应收关联方款项

关联方名称	与本公司关系	金 额	占其他应收款总 额比例 (%)
宁波韵升高新技术研究院	子公司	4,888,708.99	20.50
宁波韵升弹性元件有限公司	子公司	3,696,295.20	15.50
浙江韵升技术研究有限公司	子公司	3,650,272.91	15.30
宁波韵升机电工程研究所	子公司	3,204,887.07	13.44
宁波韵升音乐礼品有限公司	子公司	2,498,171.16	10.47
宁波韵升工业自动化有限公司	子公司	1,224,244.81	5.13
宁波韵升特种金属材料有限公司	子公司	124,552.96	0.52
合 计		19,287,133.10	80.86



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	801,958,384.32		801,958,384.32	714,807,264.32		714,807,264.32
按权益法核算的长期股权投资	71,734,158.93		71,734,158.93	50,081,748.98		50,081,748.98
合 计	873,692,543.25		873,692,543.25	764,889,013.30		764,889,013.30

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	表决权比例	初始投资成本
宁波韵升高科磁业有限公司	75%	75%	45,000,000.00
宁波韵升强磁材料有限公司	95%	95%	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%	90%	13,500,000.00
宁波韵升磁体元件技术有限公司	75%	75%	90,000,000.00
深圳韵科材料有限公司	40%	40%	2,320,000.00
宁波韵升电机有限公司	75%	75%	24,518,064.25
宁波韵升汽车电机有限公司	75%	75%	15,000,000.00
宁波德昌精密纺织机械有限公司	55%	55%	5,764,026.75
宁波韵升工业自动化有限公司	51%	51%	6,710,000.00
宁波韵升弹性元件有限公司	75%	75%	7,500,000.00
宁波韵升音乐礼品有限公司	70%	70%	7,000,000.00
宁波韵升高新技术研究院	70%	70%	14,000,000.00
浙江韵升技术有限公司	90%	90%	53,414,883.78
宁波韵升投资有限公司	90%	90%	54,000,000.00
韵声(美国)公司	100%	100%	3,798,289.54
宁波韵升特种金属材料有限公司	90%	90%	58,500,000.00
宁波韵升发电机有限公司	90%	90%	2,700,000.00
宁波韵升永磁电机有限公司	90.00%	90.00%	20,250,000.00
宁波韵升涡轮增压技术有限公司	85.00%	85.00%	3,400,000.00
宁波爱尔韵升风力发电机有限公司	67.67%	67.67%	4,101,120.00
济南轻骑股份有限公司	微小	微小	1,260,000.00
合 计			801,958,384.32

(续表)

被投资单位名称	年初余额	本期增加(注)	本期减少	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	900,000.00	12,600,000.00		13,500,000.00
宁波韵升磁体元件技术有限公司	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



被投资单位名称	年初余额	本期增加(注)	本期减少	期末余额
宁波韵升电机有限公司	24,518,064.25			24,518,064.25
宁波韵升汽车电机有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00
宁波德昌精密纺织机械有限公司	5,764,026.75			5,764,026.75
宁波韵升工业自动化有限公司	6,710,000.00			6,710,000.00
宁波韵升弹性元件有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00
宁波韵升音乐礼品有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00
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	11,700,000.00	46,800,000.00		58,500,000.00
宁波韵升发电机有限公司	2,700,000.00			2,700,000.00
宁波韵升永磁电机有限公司		20,250,000.00		20,250,000.00
宁波韵升涡轮增压技术有限公司		3,400,000.00		3,400,000.00
宁波爱尔韵升风力发电机有限公司		4,101,120.00		4,101,120.00
济南轻骑股份有限公司	1,260,000.00			1,260,000.00
合 计	714,807,264.32	87,151,120.00		801,958,384.32

(注)均为本期新增投资。

(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	初始投资成本
上海兴烨创业投资有限公司	20%	20%	40,000,000.00
上海电驱动有限公司	20%	20%	10,000,000.00
宁波市江东区韵升小额贷款有限公司	20%	20%	20,000,000.00
合 计			70,000,000.00

(续表)

被投资单位名称	年初余额	本期增加	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	40,116,706.38	748,075.33		40,864,781.71	
上海电驱动有限公司	9,965,042.60	100,774.35		10,065,816.95	
宁波市江东区韵升小额贷款有限公司(注)		20,803,560.27		20,803,560.27	
合 计	50,081,748.98	21,652,409.95		71,734,158.93	

(注)参见财务报表附注五、10(3)。

(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	楼 民	创业投资	2 亿元	20%	20%
上海电驱动有限公司	有限责任公司	上海	竺韵德	驱动系统研制	5000 万元	20%	20%
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%	20%



(续表)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	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	205,782,676.45	1,458,767.95	204,323,908.50		3,740,376.58
上海电驱动有限公司	79,580,613.43	29,251,528.70	50,329,084.73	27,125,322.54	503,871.73
宁波市江东区韵升小额贷款有限公司	117,679,857.13	13,662,055.79	104,017,801.34	8,263,486.21	4,017,801.34

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
主营业务收入	64,665,769.43	48,705,629.60	80,561,958.82	58,834,820.43
其他业务收入	33,697,017.42	23,965,451.53	46,650,099.52	35,675,982.57
合 计	98,362,786.85	72,671,081.13	127,212,058.34	94,510,803.00

(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
八音琴	64,665,769.43	48,705,629.60	80,561,958.82	58,834,820.43
合 计	64,665,769.43	48,705,629.60	80,561,958.82	58,834,820.43

(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	64,665,769.43	48,705,629.60	80,561,958.82	58,834,820.43
合 计	64,665,769.43	48,705,629.60	80,561,958.82	58,834,820.43

(4) 前五名客户的销售收入总额为 44,491,672.75 元, 占全部销售收入的 45.23%。

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	102,620,663.95	119,444,172.88
权益法核算的长期股权投资收益	1,652,409.95	81,748.98
处置长期股权投资产生的投资收益		4,500,000.00
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	6,168,000.00	12,168,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,540,933.24	73,468.80
处置可供出售金融资产取得的投资收益 (注)	662,936,162.41	
其 他	4,351,257.13	
合 计	779,269,426.68	136,267,390.66

(注) 公司将持有的宁波银行股份有限公司 6084 万股无限售条件的普通股全部转让, 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	本期比上期增减变动的原因
宁波韵升高科磁业有限公司	30,986,411.77	36,615,119.00	
包头韵升强磁材料有限公司	19,700,997.79	12,828,278.26	效益增长，增加分利
宁波韵升江东粘结磁体有限公司	1,416,070.10	1,455,519.25	
宁波韵升磁体元件技术有限公司	32,060,717.61	36,809,460.06	
宁波韵升电机有限公司	6,812,156.80	11,146,121.57	效益下降，减少分利
宁波韵升汽车电机有限公司	1,570,087.92		实现盈利，向股权分利
宁波德昌精密纺织机械有限公司	5,709,920.72	2,764,131.07	
宁波韵升进出口有限公司		9,668,071.15	股权已转让
宁波韵升弹性元件有限公司	4,364,301.24	8,157,472.52	效益下降，减少分利
合 计	102,620,663.95	119,444,172.88	

(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	本期比上期增减变动的原因
上海兴烨创业投资有限公司	748,075.33	116,706.38	
上海电驱动有限公司	100,774.35	-34,957.40	
宁波市江东区韵升小额贷款有限公司	803,560.27		2009 年新增投资
合 计	1,652,409.95	81,748.98	

(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

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	660,911,789.39	108,559,167.72
加：资产减值准备	-4,542,852.70	896,413.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,066,034.38	14,747,607.72
无形资产摊销	1,858,856.03	1,841,883.07
长期待摊费用摊销	886,803.79	802,345.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	1,334,407.84	331,146.23
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）	-457,149.17	457,149.17
财务费用（收益以“-”号填列）	6,471,850.00	16,780,341.37
投资损失（收益以“-”号填列）	-779,269,426.68	-136,267,390.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-972,079.09	2,482,760.11
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,766,558.72	-1,766,558.72
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,049,980.64	-2,793,347.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,955,532.96	48,107,288.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-18,461,476.06	82,771,657.24



其他		
经营活动产生的现金流量净额	-121,412,197.15	136,950,464.14
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	389,237,006.09	144,022,666.94
减：现金的期初余额	144,022,666.94	82,400,735.77
现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	245,214,339.15	61,621,931.17

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	-804,599.81	
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）	8,275,057.70	
委托他人投资或管理资产的损益	916,710.87	银行理财产品收益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	664,934,244.82	
对外委托贷款取得的损益	4,287,282.37	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	66,019.40	
所得税影响金额	-101,975,628.84	
少数股东损益影响金额	-387,634.60	
合 计	575,311,451.91	

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	41.35	1.64	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.62	0.18	



3、主要会计报表项目的异常情况及原因

(1) 货币资金期末余额比年初余额上升 176.76%，主要原因：公司本期处置可供出售金融资产收到现金 7.24 亿元，扣除委托银行贷款及理财 2.06 亿元、归还银行借款 1 亿元后，期末货币资金仍大幅增长。

(2) 其他流动资产期末余额比年初余额上升 1575.86%，主要原因：本期新增委托银行贷款及理财 1.9 亿元。

(3) 可供出售金融资产期末余额为零，比年初余额减少 4.14 亿元，主要原因：本期公司将持有的宁波银行股份有限公司 6084 万股无限售条件的普通股全部处置。

(4) 无形资产期末余额比年初余额上升 38.81%，主要原因：本期受让宁波北仑土地使用权，以建设韵升科技三园和四园。

(5) 短期借款期末余额为零，比年初余额减少 1 亿元，主要原因：本期公司资金充裕，归还短期银行借款。

(6) 应付账款期末余额比年初余额上升 40.1%，主要原因：本期通过赊购结算方式的采购增加，应付供应商货款上升。

(7) 一年内到期的非流动负债期末余额为零，比年初余额减少 1 亿元，主要原因：本期归还一年内到期的长期借款。

(8) 长期借款期末余额比年初余额增加 1 亿元，主要原因：本期归还一年内到期的长期借款，相应借入长期借款 1 亿元。

(9) 资本公积期末余额比年初余额下降 53.29%，主要原因：本期处置可供出售金融资产，原计入资本公积的公允价值变动影响数转出。

(10) 营业收入及营业成本本期比上期分别下降 47.17%和 54.90%，其主要原因：①2008 年 4 月公司将拥有的宁波韵升进出口有限公司的股权受让，2008 年度公司合并利润表中包含宁波韵升进出口有限公司及其子公司宁波保税区韵升国际贸易有限公司 2008 年 1-3 月的利润表，宁波韵升进出口有限公司及其子公司宁波保税区韵升国际贸易有限公司 2008 年 1-3 月营业收入 65,794.31 万元、营业成本为 64,596.85 万元；②剔除合并财务报表范围影响，营业收入及营业成本本期较上期分别下降 18.90%和 23.29%，系本期受金融危机影响，产销量略有下降。

(11) 管理费用本期比上期上升 31.21%，主要原因：本期公司积极加大研发投入力度，技术研发费和工资费用大幅增加。

(12) 投资收益本期比上期增长 7056.68%，主要原因：本期公司将持有的宁波银行股份有限公司 6084 万股无限售条件的普通股全部处置，取得投资收益 66,293.62 万元。

(13) 所得税费用本期比上期上升 974.72%，主要原因：本期处置可供出售金融资产，取得投资收益 66,293.62 万元，公司应纳税所得额大幅增加，所得税费用相应增加。

十三、财务报表之批准

本财务报告经 2010 年 3 月 26 日公司第六届董事会第八次会议批准报出。



十二、备查文件目录

- 1、载有公司董事长亲笔签名的年度报告文件。
- 2、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。
- 3、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。
- 4、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。
- 5、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。
- 6、载有公司监事亲笔签名的年度报告书面审核意见文件。
- 7、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。
- 8、报告期内在中国证监会指定报纸《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

宁波韵升股份有限公司

董事长：竺韵德

2010 年 3 月 26 日



关于公司内部控制的自我评价报告

根据监管部门的相关要求，本届董事会对公司 2009 年度的内部控制自我评价如下：

1、公司内部控制的目標

建立健全并有效实施内部控制是本公司董事会及管理层的责任。本公司内部控制的目标是：**合理保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。**

由于内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证；而且，内部控制的有效性亦可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变。本公司内部控制设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，本公司将立即采取整改措施予以整改。

2、公司建立和实施内部控制制度的基本要素

本公司建立和实施内部控制制度时，考虑了以下基本要素：**内部环境、风险评估、控制活动、信息沟通、内部监督**等五项基本要素。

(1) 内部环境

公司根据《公司法》等相关法规建立了“三会一层”即股东会、董事会、监事会及经营层为特征的法人治理结构。各机构权责明确，各自独立、相互制衡。为规范各机构行为，公司制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，同时，还制订了董事会战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会的议事规则。公司按照法律法规及现代企业制度的要求，建立了相对科学且适应公司经营管理需要的组织架构：公司各职能部门之间遵循不相容职务相分离的原则，科学划分职责和权限，形成各司其职、相互制衡的内部控制体系。公司董事会审计委员会，负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作，公司审计部专职内部审计工作。

(2) 风险评估

公司充分考虑潜在经营风险发生的可能性和对公司目标实现的影响程度，通过对风险的识别和分析、对风险可能产生的影响进行评估，进而实施对风险进行系统控制、确定风险的应对策略，以使风险对公司的影响降至最低或可以承受的受控范围。

(3) 控制活动

针对可能发生的风险，公司积极采取应对措施，纠正偏差，使组织的运行朝着既定目标发展，公司制定完善了《内部控制基本规范》、《财务管理制度》《关联交易决策程序》、



《募集资金管理制度》、《对外担保管理办法》等一系列内控制度。做到有法可依，有章可循。从制度上控制风险的发生。

(4) 信息沟通

为保证公司的信息通畅和对称，公司强化了信息化建设，推行实施了EIP和OA系统，制订了《信息披露事务管理制度》，明确信息管理责任，建立了重大事项的报告和备案制度，公司的内控环节涉及到各个组织细胞，确保公司信息传递的正确及时，从而使公司对潜在风险作出快速反应。

(5) 内部监督

为加强内部监督，公司建立了《内部审计管理制度》、《董事会审计委员会年报工作规程》等内控制度，使整个内部控制过程和控制措施都处于有效的监控之中，并根据具体情况进行及时的动态调整，以提高内部控制的准确性、安全性和有效性。

公司董事会对公司 2009 年 1 月 1 日起至本报告期末，以上方面的内部控制进行了自我评估，未发现存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。董事会认为：本公司内部控制制度基本健全、各项制度得到了有效执行。现有的内部控制制度能够确保公司经营管理合法合规、资产安全，并能保证公司财务报告及相关信息真实完整。法人治理结构及内部组织结构基本合理。形成了科学的决策机制、执行机制和监督机制、能保证公司安全经营及战略目标的实现。

新年度，公司将根据中国证监会和五部委内控通知的要求，不断优化外部环境，完善各项内控制度，增强风险意识，努力提高公司的规范运作和抗风险能力。本公司未聘请会计师事务所对本公司本年度的内部控制情况进行核实评价。

关于宁波韵升股份有限公司 对外担保情况的专项说明及其他事项的独立意见

依据《上市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事工作制度的指导意见》等有关规定赋予我们的职责，作为公司的独立董事，现对公司 2009 年度对外担保及其他事项发表如下意见：

一、关于公司对外担保事项

1、公司不存在为控股股东及公司持股 50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情况。

2、公司为控股子公司担保总金额为 6.38 亿元。该事项已应经公司第五届第二十四次董事会审议通过, 决策程序合法合规。

二、关于关联交易事项

与关联方的资金往来均属正常经营性资金往来，未发现与公司关联人之间有内幕交易及损害部分股东权益或公司利益的关联交易情况。

三、关于聘任会计师事务所事项

江苏天衡会计师事务所有限公司工作勤勉尽职，在国内享有较好的声誉，我们同意续聘江苏天衡会计师事务所有限公司为公司 2010 年度的财务审计机构。

独立董事：都有为、包新民、陈农

2010 年 3 月 26 日