

宁波韵升股份有限公司

NINGBO YUNSHENG CO.,LTD.

二〇一一年半年度报告



二〇一一年八月



## 目 录

|                         |     |
|-------------------------|-----|
| 一、 重要提示 .....           | 2   |
| 二、 公司基本情况 .....         | 2   |
| 三、 股本变动及股东情况 .....      | 4   |
| 四、 董事、监事和高级管理人员情况 ..... | 7   |
| 五、 董事会报告 .....          | 7   |
| 六、 重要事项 .....           | 10  |
| 七、 财务会计报告（未经审计） .....   | 17  |
| 八、 备查文件目录 .....         | 112 |



**一、重要提示**

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

|                   |     |
|-------------------|-----|
| 公司负责人姓名           | 杨齐  |
| 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 | 张玺芳 |

公司负责人杨齐、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）张玺芳声明：保证本半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     | 杨齐                       |

(二) 联系人和联系方式

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

(三) 基本情况简介

|           |                    |
|-----------|--------------------|
| 注册地址      | 浙江省宁波市江东民安路 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          |
| 登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址 | www.sse.com.cn |
| 公司半年度报告备置地点          | 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) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

|                        | 本报告期末            | 上年度期末            | 本报告期末比上年度期末增减(%) |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 总资产                    | 3,641,844,458.87 | 3,085,035,629.69 | 18.05            |
| 所有者权益(或股东权益)           | 1,869,577,926.29 | 1,809,810,296.80 | 3.30             |
| 归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)   | 3.6338           | 3.5176           | 3.30             |
|                        | 报告期(1-6月)        | 上年同期             | 本报告期比上年同期增减(%)   |
| 营业利润                   | 155,068,032.84   | 112,159,837.56   | 38.26            |
| 利润总额                   | 160,728,028.91   | 162,968,688.56   | -1.37            |
| 归属于上市公司股东的净利润          | 116,326,578.69   | 125,655,627.65   | -7.42            |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 82,873,945.25    | 77,102,302.94    | 7.49             |
| 基本每股收益(元)              | 0.2261           | 0.2442           | -7.41            |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)    | 0.1611           | 0.1499           | 7.47             |
| 加权平均净资产收益率(%)          | 6.23             | 7.51             | 减少 1.28 个百分点     |
| 经营活动产生的现金流量净额          | -540,136,922.69  | 78,274,884.12    | -790.05          |
| 每股经营活动产生的现金流量净额(元)     | -1.0498          | 0.1521           | -790.20          |

2、 非经常性损益项目和金额



单位：元 币种：人民币

| 非经常性损益项目  | 金额            |
|---|---------------|
| 非流动资产处置损益   | 21,500,739.03 |
| 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）   | 4,115,651.59  |
| 委托他人投资或管理资产的损益  | 1,364,718.15  |
| 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 | -789,864.20   |
| 对外委托贷款取得的损益   | 13,442,777.78 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   | 1,691,199.40  |
| 所得税影响额  | -7,388,654.57 |
| 少数股东权益影响额（税后）   | -483,933.74   |
| 合计  | 33,452,633.44 |

### 三、股本变动及股东情况

#### （一）股份变动情况表

单位：股

|              | 本次变动前       |       | 本次变动增减（+，-） |             |       |    |             | 本次变动后       |       |
|--------------|-------------|-------|-------------|-------------|-------|----|-------------|-------------|-------|
|              | 数量          | 比例（%） | 发行新股        | 送股          | 公积金转股 | 其他 | 小计          | 数量          | 比例（%） |
| 一、有限售条件股份    |             |       |             |             |       |    |             |             |       |
| 1、国家持股       |             |       |             |             |       |    |             |             |       |
| 2、国有法人持股     |             |       |             |             |       |    |             |             |       |
| 3、其他内资持股     |             |       |             |             |       |    |             |             |       |
| 其中：境内非国有法人持股 |             |       |             |             |       |    |             |             |       |
| 境内自然人持股      |             |       |             |             |       |    |             |             |       |
| 4、外资持股       |             |       |             |             |       |    |             |             |       |
| 其中：境外法人持股    |             |       |             |             |       |    |             |             |       |
| 境外自然人持股      |             |       |             |             |       |    |             |             |       |
| 二、无限售条       | 395,767,500 | 100   |             | 118,730,250 |       |    | 118,730,250 | 514,497,750 | 100   |



|            |             |     |  |             |  |  |             |             |     |
|------------|-------------|-----|--|-------------|--|--|-------------|-------------|-----|
| 件流通股份      |             |     |  |             |  |  |             |             |     |
| 1、人民币普通股   | 395,767,500 | 100 |  | 118,730,250 |  |  | 118,730,250 | 514,497,750 | 100 |
| 2、境内上市的外资股 |             |     |  |             |  |  |             |             |     |
| 3、境外上市的外资股 |             |     |  |             |  |  |             |             |     |
| 4、其他       |             |     |  |             |  |  |             |             |     |
| 三、股份总数     | 395,767,500 | 100 |  | 118,730,250 |  |  | 118,730,250 | 514,497,750 | 100 |

股份变动的批准情况

根据公司第六届董事会第十五次会议及 2010 年年度股东大会审议通过的 2010 年度利润分配方案，以 2010 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 股送 3 股派发现金红利 1.00 元（含税），共分配股东股利 158,307,000.00 元。

股份变动的过户情况

2011 年 6 月 3 日，公司刊登《2010 年度分配实施公告》，2010 年度利润分配的股权登记日为 2011 年 6 月 10 日，除权（除息）日为 2011 年 6 月 13 日，新增无限售条件流通股份可上市流通日为 2011 年 6 月 14 日，现金红利派发日为 2011 年 6 月 17 日。截止本报告期末，此次利润分配已全部实施完毕。

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

2011 年 6 月，本公司实施了 2010 年度利润分配方案，实施送股方案后，公司总股本由 395,767,500 股增加到 514,497,750 股，摊薄了每股收益和每股净资产等财务指标。

按照股本变动前总股本计算的 2011 年半年度的每股收益和每股净资产分别为：0.2939 元和 4.7239 元，按新股本摊薄计算的 2011 年半年度的每股收益和每股净资产分别为：0.2261 元和 3.6338 元。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

| 报告期末股东总数     |         |          |             | 78,699 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 | 38.07    | 195,858,000 |          |             | 无          |
| 宁波信达中建置业有限公司 | 境内非国有法人 | 3.28     | 16,869,557  |          |             | 无          |



|                                       |       |      |            |  |  |    |
|---------------------------------------|-------|------|------------|--|--|----|
| 中国机电出口产品投资有限公司                        | 国有法人  | 2.35 | 12,101,941 |  |  | 无  |
| 中国工商银行—诺安股票证券投资基金                     | 未知    | 1.18 | 6,060,105  |  |  | 未知 |
| 中国光大银行股份有限公司—泰信先行策略开放式证券投资            | 未知    | 1.16 | 5,954,629  |  |  | 未知 |
| 中国银行—易方达积极成长证券投资基金                    | 未知    | 1.15 | 5,899,874  |  |  | 未知 |
| 竺韵德                                   | 境内自然人 | 0.58 | 2,981,464  |  |  | 无  |
| 中国银行股份有限公司—易方达中小盘股票型证券投资基金            | 未知    | 0.52 | 2,699,505  |  |  | 未知 |
| 中国民生银行股份有限公司—长信增利动态策略股票型证券投资基金        | 未知    | 0.45 | 2,339,745  |  |  | 未知 |
| 中国人民财产保险股份有限公司—传统—普通保险产品—008C—CT001 沪 | 未知    | 0.30 | 1,559,999  |  |  | 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                            | 195,858,000  | 人民币普通股  | 195,858,000 |
| 宁波信达中建置业有限公司                          | 16,869,557   | 人民币普通股  | 16,869,557  |
| 中国机电出口产品投资有限公司                        | 12,101,941   | 人民币普通股  | 12,101,941  |
| 中国工商银行—诺安股票证券投资基金                     | 6,060,105    | 人民币普通股  | 6,060,105   |
| 中国光大银行股份有限公司—泰信先行策略开放式证券投资            | 5,954,629    | 人民币普通股  | 5,954,629   |
| 中国银行—易方达积极成长证券投资基金                    | 5,899,874    | 人民币普通股  | 5,899,874   |
| 竺韵德                                   | 2,981,464    | 人民币普通股  | 2,981,464   |
| 中国银行股份有限公司—易方达中小盘股票型证券投资基金            | 2,699,505    | 人民币普通股  | 2,699,505   |
| 中国民生银行股份有限公司—长信增利动态策略股票型证券投资基金        | 2,339,745    | 人民币普通股  | 2,339,745   |
| 中国人民财产保险股份有限公司—传统—普通保险产品—008C—CT001 沪 | 1,559,999    | 人民币普通股  | 1,559,999   |

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



|  |   |
|--|---|
|  | <p>动人，未有股份质押或冻结的情况。</p> <p>(2)前 10 名股东中的第 7 名股东竺韵德先生为韵升控股集团有限公司实际控制人。</p> <p>(3)前 10 名股东中的第 4、5、6、8、9、10 名为社会公众股股东，本公司未知其持股数量的增减变化和质押、冻结等情况，也不知其相互之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。</p> |
|--|---|

## 2、 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、 董事、监事和高级管理人员情况

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

单位：股

| 姓名  | 职务    | 年初持股数     | 本期增持股数  | 本期减持股数 | 期末持股数     | 变动原因 |
|-----|-------|-----------|---------|--------|-----------|------|
| 杨 齐 | 董事长   | 34,749    | 10,425  |        | 45,174    | 送股   |
| 竺韵德 | 董事    | 2,293,434 | 688,030 |        | 2,981,464 | 送股   |
| 徐文正 | 监事会主席 | 8,700     | 2,610   |        | 11,310    | 送股   |
| 郭正仑 | 监事    | 39,150    | 11,745  |        | 50,895    | 送股   |

### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、2011 年 4 月 28 日，公司召开了第六届监事会第十次会议，审议通过《关于王捷先生辞去公司监事职务的议案》，同意王捷先生因工作调动原因辞去公司监事职务。

2、2011 年 4 月 28 日，公司召开了第六届监事会第十次会议，审议通过《关于增补俞琼芳女士、许幼芬女士为公司第六届监事会监事候选人的议案》，同意增补俞琼芳女士、许幼芬女士为公司第六届监事会监事候选人，并将此议案提交股东大会审议。

3、2011 年 5 月 25 日，公司召开了 2010 年年度股东大会，审议通过《关于增补俞琼芳女士、许幼芬女士为公司第六届监事会监事的议案》。同意增补俞琼芳女士、许幼芬女士为公司第六届监事会监事，聘期与本届监事会相同，至 2012 年 4 月 23 日止。

## 五、 董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

#### 一、 上半年工作回顾

1、本报告期内，实现营业收入 142,346.26 万元，较上年同期增加 56,100.12 万元，增幅为 65.05%；实现净利润 11,632.66 万元，较上年同期减少 932.90 万元，减幅为 7.42%；扣除非经常性损益后的净利润为 8,287.39 万元，较上年同期增加 577.16 万元，增幅为 7.49%。

2、公司钕铁硼产业经受了原材料价格暴涨的冲击。2011 年上半年，公司生产稀土永磁材料所用金属钕、镨钕、镝铁、铽的价格迅速上涨，公司积极将原材料价格变动向下游传递，使新产品、新客户紧跟原材料价格变动。但公司主要客户均为长期合作的战略客户，公司给予下游战略客户适应高价产品的合理期限。公司深信，坚持“客户至上”的经营理念，必将获得客户支持与市场回报。

3、公司电机产业上半年取得了较好业绩。首先是日兴电机售后产品销量增加，产品获利能力提升；其次，国内 OE 市场开拓取得突破，前期开发的部分客户实现稳定销售；第三，



公司伺服电机生产线全面建成，已实现批量销售。

## 二、存在的问题

1、稀土价格高位运行，存在大幅波动的风险，对公司生产经营带来一定的压力和挑战。公司将认真研究稀土原材料价格与产品价格联动的关系、原材料采购与风险防控的关系，确保公司钕铁硼产业稳健发展。

2、夏季缺电严重，将频繁出现有序用电、限电让电。公司已经制订限电计划和有序用电预案，分解落实到各下属单位，计划与主管供电局协调，实施有序自主错峰方案，尽量避免临时限电。

## 三、下半年重点工作

1、针对下半年钕铁硼产业可能发生的大幅度变化，高科磁业应加大销售和采购的应变力度，根据波动可能性，销售、生产、采购、技术各业务部门要制定相应的应对措施，以确保平稳渡过可能出现的市场剧烈波动时期。

2、针对下半年的限电形势，公司要继续加强装备改造和工艺改进，使单位销售收入的耗电，降至行业先进水平。

3、为面对今后更加激烈的竞争环境，公司要进一步夯实内部管理，优化调整组织结构，使管理更加高效。

4、重视和优化人才建设。公司要重视人才的培养、引进和激励工作，特别是中青年干部队伍的建设，要常态化地抓好各级干部的培养、甄选和考察。

## (二) 公司主营业务及其经营状况

### 1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

| 分行业或分产品 | 营业收入             | 营业成本             | 营业利润率<br>(%) | 营业收入比上年同期增减<br>(%) | 营业成本比上年同期增减<br>(%) | 营业利润率比上年同期增减(%) |
|---------|------------------|------------------|--------------|--------------------|--------------------|-----------------|
| 分产品     |                  |                  |              |                    |                    |                 |
| 钕铁硼     | 883,796,207.83   | 681,993,921.33   | 22.83        | 88.27              | 124.79             | 减少 12.54 个百分点   |
| 电机      | 399,021,423.74   | 327,300,054.57   | 17.97        | 51.97              | 48.62              | 增加 1.85 个百分点    |
| 其他      | 31,097,011.09    | 20,874,494.96    | 32.87        | -56.23             | -56.79             | 增加 0.87 个百分点    |
| 合计      | 1,313,914,642.66 | 1,030,168,470.86 | 21.60        | 63.61              | 80.12              | 减少 7.19 个百分点    |

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 241.49 万元。

### 2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

| 地区 | 营业收入             | 营业收入比上年增减(%) |
|----|------------------|--------------|
| 国内 | 444,763,397.96   | 44.61        |
| 国外 | 869,151,244.70   | 75.41        |
| 合计 | 1,313,914,642.66 | 63.61        |

## (三) 公司投资情况



1、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、 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 | 43,771,007.62  | 99%  |        |
| 韵升科技三园 | 47,339,432.45  | 95%  |        |
| 零星工程   | 17,809,979.80  |      | 部分投入使用 |
| 合计     | 108,920,419.87 | /    | /      |

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

本年度，公司与战略客户达成调价协议，产品销售价格提升，预计年初至下一报告期期末的累计净利润，将比上年同期增长 50%-100%。

(五) 公司财务状况、经营成果分析

(1) 2011 上半年实现营业收入 142,346.26 万元，较上年同期增加 56,100.12 万元，上升 65.05%；营业成本 108,613.43 万元，较上年同期增加 47,729.01 万元，上升 78.39%，主要原因为：公司本期二季度开始提价，销售收入大幅增加；本期原材料价格非常规快速上涨，营业成本大幅增加；销售价格的调整跟不上原材料涨价的幅度，本期毛利率受到一定影响。

(2) 2011 上半年公司销售费用支出为 2,921.49 万元，较上年同期增加 449.91 万元。主要原因为：公司为扩大销售规模，运输费增加 309.79 万元，专利费增加 100.00 万元。

(3) 2011 上半年公司管理费用支出为 15,973.21 万元，较上年同期增加 4,729.19 万元。主要原因为：公司加大了技术研发力度，技术研发费同比增加 2,566.08 万元；另工资费用同比增加 1470.53 万元。

(4) 2011 上半年公司财务费用支出为 1,841.69 万元，较上年同期增加 1244.90 万元。主要原因为：公司本期借款额度增加，同时银行基准利率上升。

(5) 2011 上半年公司投资收益为 3,480.93 万元，较上年同期增加 2,759.35 万元，主要原因为：本期公司处置被投资单位股权，取得投资收益 2,164.76 万元；另外，本期公司委托银行贷款取得的投资收益较多。

(6) 2011 上半年公司实现利润总额为 16,072.80 万元，较上年同期减少 224.07 万元，减幅为 1.37%。

(7) 2011 上半年公司所得税费用为 2,616.59 万元，较上年同期增加 801.42 万元，主要原因为：公司本期应纳税所得额大幅增加，所得税费用相应增加。

(8) 2011 上半年公司实现净利润（归属于母公司所有者的净利润）11,632.66 万元，较上年同期减少 932.90 万元，减幅为 7.42%；扣除非经常性损益后的净利润为 8,287.39 万元，较上年同期增加 577.16 万元，增幅为 7.49%。影响净利润和扣除非经常性损益后的净利润的各项变化因素，具见下表：



|               | 2011 年上半年<br>度 | 2010 年上半年<br>度 | 增减额       | 增减幅(%) |
|---------------|----------------|----------------|-----------|--------|
| 营业收入          | 142,346.26     | 86,246.14      | 56,100.12 | 65.05  |
| 营业成本          | 108,613.43     | 60,884.42      | 47,729.01 | 78.39  |
| 三项费用合计        | 20,736.39      | 14,312.39      | 6,424.00  | 44.88  |
| 资产减值损失        | 685.73         | -68.32         | 754.05    | 不适用    |
| 投资收益          | 3480.93        | 721.59         | 2,759.34  | 382.40 |
| 营业利润          | 15,506.80      | 11,215.98      | 4,290.82  | 38.26  |
| 营业外收支         | 566.00         | 5080.89        | -4,514.89 | -88.86 |
| 利润总额          | 16,072.80      | 16,296.87      | -224.07   | -1.37  |
| 所得税费用         | 2,616.59       | 1,815.17       | 801.42    | 44.15  |
| 净利润           | 13,456.22      | 14,481.70      | -1,025.48 | -7.08  |
| 少数股东损益        | 1,823.56       | 1916.14        | -92.58    | -4.83  |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 11,632.66      | 12,565.56      | -932.90   | -7.42  |
| 非经常性损益        | 3,345.26       | 4,855.33       | -1,510.07 | -31.10 |
| 扣除非经常性损益后净利润  | 8,287.39       | 7,710.23       | 577.16    | 7.49   |

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照国家有关法律法规和监管部门的规范性文件要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度，规范公司运作。公司股东大会、董事会、监事会及管理层能各尽其职、勤勉尽责地履行相关的职权和义务，形成了相互协调、互相制衡的法人治理结构。

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股票上市规则》及公司《信息披露事务管理制度》等有关规定，真实、准确、完整、及时地披露信息，并做好信息披露前的保密工作，切实履行上市公司信息披露义务，保证公司信息披露的公开、公平、公正，积极维护公司和投资者，尤其是中小股东的合法权益。

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开、独立运作，公司涉及重大投资、关联交易等均严格按照相关规定履行决策程序和信息披露义务。控股股东及其附属企业等关联方不存在非经营性占用公司资金的情况。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

1、以 2010 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 股送 3 股派发现金红利 1.00 元（含税），共分配股东股利 158,307,000.00 元。

2、2011 年 6 月 3 日，公司刊登《2010 年度分配实施公告》，2010 年度利润分配的股权登记日为 2011 年 6 月 10 日，除权（除息）日为 2011 年 6 月 13 日，新增无限售条件流通股份可上市流通日为 2011 年 6 月 14 日，现金红利派发日为 2011 年 6 月 17 日。截止本报告期末，此次利润分配已全部实施完毕。



(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

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

2、以 2010 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 股送 3 股派发现金红利 1.00 元（含税），共分配股东股利 158,307,000.00 元。

3、公司于 2011 年 6 月 3 日发布了 2010 年度分配实施公告，并于 2011 年 6 月 17 日完成方案的实施工作。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、 证券投资情况

| 序号 | 证券品种 | 证券代码   | 证券简称  | 最初投资成本<br>(元) | 持有数量<br>(股) | 期末账面价值<br>(元) | 占期末证券投资比例<br>(%) | 报告期损益<br>(元) |
|----|------|--------|-------|---------------|-------------|---------------|------------------|--------------|
| 1  | 股票   | 510050 | 50ETF | 17,962,732.99 | 7,609,800   | 15,243,161.80 | 88.38            | 267,075.40   |
| 2  | 股票   | 600033 | 福建高速  | 552,750.00    | 127,500     | 413,100.00    | 2.40             | -39,525.00   |
| 3  | 股票   | 000061 | 农产品   | 1,849,476.25  | 99,700      | 1,591,212.00  | 9.22             | -164,505.00  |
| 合计 |      |        |       | 20,364,959.24 | /           | 17,247,473.80 | 100              | 63,045.40    |

2、 持有其他上市公司股权情况

单位：元

| 证券代码   | 证券简称   | 最初投资成本    | 占该公司股权比例<br>(%) | 期末账面价值    | 报告期损益 | 报告期所有者权益变动 | 会计核算科目 | 股份来源 |
|--------|--------|-----------|-----------------|-----------|-------|------------|--------|------|
| 600698 | *ST 轻骑 | 1,260,000 | 微小              | 1,260,000 |       |            | 长期股权投资 |      |
| 合计     |        | 1,260,000 | /               | 1,260,000 |       |            | /      | /    |



3、持有非上市金融企业股权情况

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

(七)资产交易事项

1、收购资产情况

单位:万元 币种:人民币

| 交易对方或最终控制方                      | 被收购资产                     | 购买日             | 资产收购价格 | 自收购日起至报告期末为上市公司贡献的净利润 | 自本年初至本期末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并) | 是否为关联交易(如是,说明定价原则) | 资产收购定价原则                       | 所涉及的资产产权是否已全部过户 | 所涉及的债权债务是否已全部转移 | 该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%) | 关联关系 |
|---------------------------------|---------------------------|-----------------|--------|-----------------------|------------------------------------|--------------------|--------------------------------|-----------------|-----------------|---------------------------|------|
| 大连银行股份有限公司 118 名持有 50 万股以上股份的自然 | 大连银行股份有限公司 37,452,348 股股份 | 2011 年 1 月 31 日 | 15,730 | 0                     | 0                                  | 否                  | 以大连银行股份有限公司在大连产权交易所的挂牌底价作为作价依据 | 是               | 是               | 0                         |      |

公司于 2010 年 11 月 26 日公告收购大连银行股份有限公司 37,452,348 股,占大连银行股份有限公司总股本的 0.91%,截止本报告期末,公司已完成收购资产产权的过户手续。

2、出售资产情况



单位：万元 币种：人民币

| 交易对方         | 被出售资产        | 出售日        | 出售价格  | 本年初起至出售日该出售资产为上市公司贡献的净利润 | 出售产生的损益  | 是否为关联交易（如是，说明定价原则） | 资产出售定价原则                            | 所涉及的资产产权是否已全部过户 | 所涉及的债权债务是否已全部转移 | 资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例（%） | 关联关系 |
|--------------|--------------|------------|-------|--------------------------|----------|--------------------|-------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------------------|------|
| 宁波韵升控股集团有限公司 | 宁波韵升弹性元件有限公司 | 2011年3月25日 | 2,700 | 154.12                   | 1,732.99 | 是                  | 在审计报告所出具的净资产基础上，拟定市净率为 2.8 倍，并作适当溢价 | 是               | 是               | 10.78                      | 控股股东 |

2011 年 3 月 25 日公司与韵升控股集团有限公司签订股权转让协议，公司以 2,700 万元人民币的价格向韵升控股集团有限公司转让其所持有的宁波韵升弹性元件有限公司 75% 的股权。自 2011 年 4 月 1 日起宁波韵升弹性元件有限公司不再纳入合并范围。

(八) 重大关联交易

1、资产收购、出售发生的关联交易

单位：万元 币种：人民币

| 关联方          | 关联关系 | 关联交易类型 | 关联交易内容                 | 关联交易定价原则                             | 转让资产的账面价值 | 转让资产的评估价值 | 转让价格  | 转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因 | 关联交易结算方式 | 转让资产获得的收益 |
|--------------|------|--------|------------------------|--------------------------------------|-----------|-----------|-------|-----------------------|----------|-----------|
| 宁波韵升控股集团有限公司 | 控股股东 | 股权转让   | 转让宁波韵升弹性元件有限公司 75% 的股权 | 在审计报告所出具的净资产基础上，拟定市净率为 2.8 倍，并作适当溢价。 |           |           | 2,700 |                       | 转账       | 1,732.99  |

(九) 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

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、 担保情况

单位:万元 币种:人民币

| 公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）              |        |
|-------------------------------------|--------|
| 报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）             | 0      |
| 报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）           | 0      |
| 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                     | 13,044 |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B）                   | 13,044 |
| 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）                           | 13,044 |
| 担保总额占公司净资产的比例(%)                    | 6.98   |
| 其中：                                 |        |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）            | 0      |
| 直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（D） | 0      |
| 担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）               | 0      |
| 上述三项担保金额合计（C+D+E）                   | 0      |

3、 委托理财及委托贷款情况

(1) 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 |
|--------------|--------|-----------------|------------------|--------|----------|--------|----------|----------|--------|------|
| 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      |      |



(2) 委托贷款情况

1、公司于 2011 年 4 月 6 日提前收回科瑞天诚投资控股有限公司 10000 万元委贷本金及收益，并于同年 4 月 26 日提前收回 5000 万元委贷本金及收益；

2、公司于 2011 年 6 月 20 日提前收回江苏江东集团有限公司 14500 万元委贷本金及收益。截止报告期末，公司的所有委托贷款已全部收回，已无委托贷款事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同事项。

(十) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，公司或持股 5% 以上股东没有承诺事项。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

|             |   |
|-------------|---|
| 是否改聘会计师事务所： | 否 |
|-------------|---|

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

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

(十三) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十四) 信息披露索引

| 事项                                     | 刊载的报刊名称及版面 | 刊载日期            | 刊载的互联网网站及检索路径  |
|--|------------|-----------------|----------------|
| 第六届董事会第十三次会议决议公告                       | 上海证券报      | 2011 年 1 月 29 日 | www.sse.com.cn |
| 关于将节余募集资金永久补充公司流动资金的公告                 | 上海证券报      | 2011 年 1 月 29 日 |                |
| 第六届监事会第九次会议决议公告                        | 上海证券报      | 2011 年 1 月 29 日 |                |
| 2010 年业绩快报                             | 上海证券报      | 2011 年 3 月 5 日  |                |
| 第六届董事会第十四次会议决议公告                       | 上海证券报      | 2011 年 3 月 29 日 |                |
| 关于转让弹性元件公司股权暨关联交易的公告                   | 上海证券报      | 2011 年 3 月 29 日 |                |
| 第六届董事会第十五次会议决议公告暨关于召开 2010 年年度股东大会会议通知 | 上海证券报      | 2011 年 4 月 28 日 |                |
| 第六届监事会第十次会议决议公告                        | 上海证券报      | 2011 年 4 月 28 日 |                |
| 关于公司募集资金存放与实际使用情况的                     | 上海证券报      | 2011 年 4 月 28 日 |                |



|                              |       |                 |  |
|------------------------------|-------|-----------------|--|
| 2010 年度专项报告                  |       |                 |  |
| 关于对控股子公司进行综合授信业务提供担保的公告      | 上海证券报 | 2011 年 4 月 28 日 |  |
| 2010 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明 |       | 2011 年 4 月 28 日 |  |
| 关于公司内部控制的自我评价报告              |       | 2011 年 4 月 28 日 |  |
| 董事会秘书工作制度                    |       | 2011 年 4 月 28 日 |  |
| 2010 年年报摘要                   | 上海证券报 | 2011 年 4 月 28 日 |  |
| 2010 年年报                     |       | 2011 年 4 月 28 日 |  |
| 2011 年第一季度季报                 | 上海证券报 | 2011 年 4 月 28 日 |  |
| 2010 年年度股东大会会议资料             |       | 2011 年 5 月 19 日 |  |
| 2010 年年度股东大会决议公告             | 上海证券报 | 2011 年 5 月 26 日 |  |
| 2010 年年度股东大会的法律意见书           |       | 2011 年 5 月 26 日 |  |
| 公司章程（2011 修订）                |       | 2011 年 5 月 26 日 |  |
| 2010 年度分配实施公告                | 上海证券报 | 2011 年 6 月 3 日  |  |



七、 财务会计报告（未经审计）

（一） 财务报表

合并资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位:宁波韵升股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目            | 附注   | 期末余额             | 年初余额             |
|---------------|------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                  |                  |
| 货币资金          | 五、1  | 545,492,730.20   | 474,171,843.70   |
| 结算备付金         |      |                  |                  |
| 拆出资金          |      |                  |                  |
| 交易性金融资产       | 五、2  | 20,285,338.01    | 21,270,105.13    |
| 应收票据          | 五、3  | 40,815,834.40    | 41,989,393.17    |
| 应收账款          | 五、4  | 523,761,962.88   | 363,901,657.73   |
| 预付款项          | 五、5  | 281,663,662.98   | 160,949,401.30   |
| 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         | 五、6  | 5,045,455.27     | 7,958,120.26     |
| 买入返售金融资产      |      |                  |                  |
| 存货            | 五、7  | 889,211,594.47   | 543,749,668.07   |
| 一年内到期的非流动资产   |      |                  |                  |
| 其他流动资产        | 五、8  | 1,568,171.80     | 296,625,382.29   |
| 流动资产合计        |      | 2,307,844,750.01 | 1,910,615,571.65 |
| <b>非流动资产：</b> |      |                  |                  |
| 发放委托贷款及垫款     |      |                  |                  |
| 可供出售金融资产      |      |                  |                  |
| 持有至到期投资       |      |                  |                  |
| 长期应收款         |      |                  |                  |
| 长期股权投资        | 五、9  | 282,583,220.77   | 141,463,387.05   |
| 投资性房地产        | 五、10 | 74,191,194.94    | 74,436,766.77    |
| 固定资产          | 五、11 | 674,092,614.11   | 677,982,946.01   |
| 在建工程          | 五、12 | 108,920,419.87   | 84,817,993.48    |
| 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          | 五、13 | 162,698,986.88   | 167,970,142.59   |
| 开发支出          |      |                  |                  |
| 商誉            |      |                  |                  |
| 长期待摊费用        | 五、14 | 1,267,250.59     | 1,438,721.33     |
| 递延所得税资产       | 五、15 | 12,858,495.37    | 9,154,496.50     |
| 其他非流动资产       | 五、16 | 17,387,526.33    | 17,155,604.31    |
| 非流动资产合计       |      | 1,333,999,708.86 | 1,174,420,058.04 |
| 资产总计          |      | 3,641,844,458.87 | 3,085,035,629.69 |
| <b>流动负债：</b>  |      |                  |                  |
| 短期借款          | 五、18 | 787,768,050.00   | 234,576,600.00   |
| 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          | 五、19 | 208,681,895.00   | 317,018,020.87   |
| 应付账款          | 五、20 | 241,658,561.11   | 168,422,017.81   |
| 预收款项          | 五、21 | 48,620,204.31    | 9,912,787.18     |
| 卖出回购金融资产款     |      |                  |                  |
| 应付手续费及佣金      |      |                  |                  |
| 应付职工薪酬        | 五、22 | 55,889,701.75    | 65,907,139.67    |
| 应交税费          | 五、23 | -13,290,864.98   | 19,965,244.00    |
| 应付利息          | 五、24 | 920,332.20       | 137,320.49       |
| 应付股利          | 五、25 | 20,768,616.96    | 1,449,588.85     |
| 其他应付款         | 五、26 | 12,638,196.64    | 12,065,659.05    |
| 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   | 五、27 | 46,942,155.00    | 100,576,226.61   |
| 其他流动负债        | 五、28 | 31,576,726.90    | 20,349,584.30    |
| 流动负债合计        |      | 1,442,173,574.89 | 950,380,188.83   |
| <b>非流动负债：</b> |      |                  |                  |
| 长期借款          | 五、29 | 96,813,200.00    | 113,764,100.00   |
| 应付债券          | 五、30 | 8,024,300.00     |                  |
| 长期应付款         | 五、31 | 41,997,625.47    | 43,953,275.67    |
| 专项应付款         |      |                  |                  |
| 预计负债          | 五、32 | 3,078,637.84     | 3,193,844.58     |
| 递延所得税负债       | 五、15 | 14,699,819.78    | 13,840,588.61    |
| 其他非流动负债       | 五、33 | 18,900,000.00    |                  |
| 非流动负债合计       |      | 183,513,583.09   | 174,751,808.86   |



|                      |      |                  |                  |
|----------------------|------|------------------|------------------|
| 负债合计                 |      | 1,625,687,157.98 | 1,125,131,997.69 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                  |                  |
| 实收资本（或股本）            | 五、34 | 514,497,750.00   | 395,767,500.00   |
| 资本公积                 | 五、35 | 301,900,252.63   | 317,272,580.42   |
| 减：库存股                |      |                  |                  |
| 专项储备                 |      |                  |                  |
| 盈余公积                 | 五、36 | 154,627,245.02   | 154,627,245.02   |
| 一般风险准备               |      |                  |                  |
| 未分配利润                | 五、37 | 896,782,362.32   | 938,762,783.63   |
| 外币报表折算差额             |      | 1,770,316.32     | 3,380,187.73     |
| 归属于母公司所有者<br>权益合计    |      | 1,869,577,926.29 | 1,809,810,296.80 |
| 少数股东权益               | 四、1  | 146,579,374.60   | 150,093,335.20   |
| 所有者权益合计              |      | 2,016,157,300.89 | 1,959,903,632.00 |
| 负债和所有者权益<br>总计       |      | 3,641,844,458.87 | 3,085,035,629.69 |

法定代表人：杨齐 主管会计工作负责人：朱黎明 会计机构负责人：张玺芳



## 母公司资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位:宁波韵升股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目            | 附注   | 期末余额             | 年初余额             |
|---------------|------|------------------|------------------|
| <b>流动资产:</b>  |      |                  |                  |
| 货币资金          |      | 235,199,112.43   | 286,819,833.38   |
| 交易性金融资产       |      | 17,247,473.80    | 17,184,428.40    |
| 应收票据          |      | 4,000,000.00     | 3,100,000.00     |
| 应收账款          | 十一、1 | 11,382,232.31    | 5,420,631.92     |
| 预付款项          |      | 39,539,826.63    | 94,132,676.34    |
| 应收利息          |      |                  |                  |
| 应收股利          |      |                  | 3,607,655.32     |
| 其他应收款         | 十一、2 | 779,850,406.32   | 101,662,116.57   |
| 存货            |      | 13,833,836.17    | 13,289,409.39    |
| 一年内到期的非流动资产   |      |                  |                  |
| 其他流动资产        |      | 210,655.28       | 295,000,000.00   |
| 流动资产合计        |      | 1,101,263,542.94 | 820,216,751.32   |
| <b>非流动资产:</b> |      |                  |                  |
| 可供出售金融资产      |      |                  |                  |
| 持有至到期投资       |      |                  |                  |
| 长期应收款         |      |                  |                  |
| 长期股权投资        | 十一、3 | 1,189,204,939.48 | 1,041,193,368.67 |
| 投资性房地产        |      | 74,191,194.94    | 74,436,766.77    |
| 固定资产          |      | 188,491,015.07   | 173,137,407.44   |
| 在建工程          |      | 11,767,737.43    | 2,363,102.57     |
| 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          |      | 46,081,242.06    | 46,855,276.37    |
| 开发支出          |      |                  |                  |
| 商誉            |      |                  |                  |
| 长期待摊费用        |      | 1,068,445.00     | 1,405,511.08     |
| 递延所得税资产       |      | 6,779,798.85     | 1,658,377.69     |
| 其他非流动资产       |      | 16,000,000.00    | 16,000,000.00    |
| 非流动资产合计       |      | 1,533,584,372.83 | 1,357,049,810.59 |
| 资产总计          |      | 2,634,847,915.77 | 2,177,266,561.91 |
| <b>流动负债:</b>  |      |                  |                  |
| 短期借款          |      | 450,000,000.00   |                  |
| 交易性金融负债       |      |                  |                  |



|                           |  |                  |                  |
|---------------------------|--|------------------|------------------|
| 应付票据                      |  | 881,850.86       |                  |
| 应付账款                      |  | 7,831,961.32     | 9,014,766.12     |
| 预收款项                      |  | 1,702,620.00     | 1,666,295.00     |
| 应付职工薪酬                    |  | 5,460,825.55     | 6,881,225.12     |
| 应交税费                      |  | 9,153,226.03     | 45,763,422.07    |
| 应付利息                      |  | 920,332.20       | 137,320.49       |
| 应付股利                      |  |                  |                  |
| 其他应付款                     |  | 518,860,720.81   | 448,427,706.51   |
| 一年内到期的非流动<br>负债           |  | 46,942,155.00    | 100,000,000.00   |
| 其他流动负债                    |  | 8,379,080.62     | 3,383,791.18     |
| 流动负债合计                    |  | 1,050,132,772.39 | 615,274,526.49   |
| <b>非流动负债：</b>             |  |                  |                  |
| 长期借款                      |  |                  | 47,537,100.00    |
| 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                   |  |                  |                  |
| 其他非流动负债                   |  | 18,900,000.00    |                  |
| 非流动负债合计                   |  | 18,900,000.00    | 47,537,100.00    |
| 负债合计                      |  | 1,069,032,772.39 | 662,811,626.49   |
| <b>所有者权益（或股东权<br/>益）：</b> |  |                  |                  |
| 实收资本（或股本）                 |  | 514,497,750.00   | 395,767,500.00   |
| 资本公积                      |  | 287,729,933.66   | 303,102,261.45   |
| 减：库存股                     |  |                  |                  |
| 专项储备                      |  |                  |                  |
| 盈余公积                      |  | 154,627,245.02   | 154,627,245.02   |
| 一般风险准备                    |  |                  |                  |
| 未分配利润                     |  | 608,960,214.70   | 660,957,928.95   |
| 所有者权益(或股东权益)<br>合计        |  | 1,565,815,143.38 | 1,514,454,935.42 |
| 负债和所有者权益<br>(或股东权益) 总计    |  | 2,634,847,915.77 | 2,177,266,561.91 |

法定代表人：杨齐 主管会计工作负责人：朱黎明 会计机构负责人：张玺芳



合并利润表  
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                    | 附注   | 本期金额             | 上期金额           |
|-----------------------|------|------------------|----------------|
| 一、营业总收入               |      | 1,423,462,616.60 | 862,461,375.57 |
| 其中：营业收入               | 五、38 | 1,423,462,616.60 | 862,461,375.57 |
| 利息收入                  |      |                  |                |
| 已赚保费                  |      |                  |                |
| 手续费及佣金收入              |      |                  |                |
| 二、营业总成本               |      | 1,304,755,852.69 | 753,598,934.95 |
| 其中：营业成本               | 五、38 | 1,086,134,263.57 | 608,844,194.41 |
| 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               | 五、39 | 4,400,444.06     | 2,314,018.63   |
| 销售费用                  | 五、40 | 29,214,907.70    | 24,715,837.67  |
| 管理费用                  | 五、41 | 159,732,072.25   | 112,440,160.14 |
| 财务费用                  | 五、42 | 18,416,880.45    | 5,967,926.27   |
| 资产减值损失                | 五、43 | 6,857,284.66     | -683,202.17    |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | 五、44 | 1,551,948.30     | -3,918,468.74  |
| 投资收益（损失以“－”号填列）       | 五、45 | 34,809,320.63    | 7,215,865.68   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |      | 696,043.25       | 1,045,368.15   |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列）       |      |                  |                |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列）     |      | 155,068,032.84   | 112,159,837.56 |
| 加：营业外收入               | 五、46 | 8,603,309.47     | 53,071,612.17  |
| 减：营业外支出               | 五、47 | 2,943,313.40     | 2,262,761.17   |
| 其中：非流动资产处置损失          |      | 296,990.80       | 352,357.73     |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）   |      | 160,728,028.91   | 162,968,688.56 |
| 减：所得税费用               | 五、48 | 26,165,871.38    | 18,151,691.00  |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）     |      | 134,562,157.53   | 144,816,997.56 |
| 归属于母公司所有者的净利润         |      | 116,326,578.69   | 125,655,627.65 |
| 少数股东损益                |      | 18,235,578.84    | 19,161,369.91  |
| 六、每股收益：               |      |                  |                |
| （一）基本每股收益             | 五、49 | 0.2261           | 0.2442         |



|                  |      |                |                |
|------------------|------|----------------|----------------|
| (二) 稀释每股收益       |      |                |                |
| 七、其他综合收益         | 五、50 | -16,982,199.20 | -673,138.29    |
| 八、综合收益总额         |      | 117,579,958.33 | 144,143,859.27 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 |      | 99,344,379.49  | 124,982,489.36 |
| 归属于少数股东的综合收益总额   |      | 18,235,578.84  | 19,161,369.91  |

法定代表人：杨齐 主管会计工作负责人：朱黎明 会计机构负责人：张玺芳



**母公司利润表**  
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                    | 附注   | 本期金额           | 上期金额          |
|-----------------------|------|----------------|---------------|
| 一、营业收入                | 十一、4 | 37,888,817.04  | 65,411,791.90 |
| 减：营业成本                | 十一、4 | 24,605,272.94  | 50,735,783.83 |
| 营业税金及附加               |      | 1,992,889.51   | 1,221,350.56  |
| 销售费用                  |      | 654,510.57     | 1,816,773.94  |
| 管理费用                  |      | 32,416,639.39  | 23,207,170.73 |
| 财务费用                  |      | 4,140,562.95   | 305,320.16    |
| 资产减值损失                |      | 36,016,887.12  | 10,630,030.12 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） |      | 63,045.40      | -4,178,648.60 |
| 投资收益（损失以“－”号填列）       | 十一、5 | 162,992,064.15 | 98,583,626.36 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |      | 998,206.68     | 949,210.75    |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列）     |      | 101,117,164.11 | 71,900,340.32 |
| 加：营业外收入               |      | 2,453,493.69   | 18,521,495.37 |
| 减：营业外支出               |      | 110,899.88     | 490,265.32    |
| 其中：非流动资产处置损失          |      | 13,795.13      | 74,505.40     |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）   |      | 103,459,757.92 | 89,931,570.37 |
| 减：所得税费用               |      | -2,849,527.83  | -1,257,846.91 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）     |      | 106,309,285.75 | 91,189,417.28 |
| 五、每股收益：               |      |                |               |
| （一）基本每股收益             |      |                |               |
| （二）稀释每股收益             |      |                |               |
| 六、其他综合收益              |      | -15,372,327.79 |               |
| 七、综合收益总额              |      | 90,936,957.96  | 91,189,417.28 |

法定代表人：杨齐 主管会计工作负责人：朱黎明 会计机构负责人：张玺芳



## 合并现金流量表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                    | 附注   | 本期金额             | 上期金额             |
|-----------------------|------|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量:</b> |      |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |      | 1,339,542,065.88 | 944,335,386.79   |
| 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               |      | 61,177,455.66    | 41,808,578.32    |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 五、51 | 51,235,323.18    | 30,453,663.90    |
| 经营活动现金流入小计            |      | 1,451,954,844.72 | 1,016,597,629.01 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |      | 1,653,916,080.41 | 682,752,236.34   |
| 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           |         | 141,852,498.13   | 124,149,909.13   |
| 支付的各项税费                   |         | 92,177,831.89    | 62,588,148.96    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、52(2) | 104,145,356.98   | 68,832,450.46    |
| 经营活动现金流出小计                |         | 1,992,091,767.41 | 938,322,744.89   |
| 经营活动产生的现金流量净额             |         | -540,136,922.69  | 78,274,884.12    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |         | 1,592,756,439.99 | 1,065,594,879.88 |
| 取得投资收益收到的现金               |         | 1,070,224.45     | 7,843,214.84     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         | 433,338.76       | 21,675,874.74    |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |         | 23,509,062.90    | 10,000.00        |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |         |                  | 1,000,000.00     |
| 投资活动现金流入小计                |         | 1,617,769,066.10 | 1,096,123,969.46 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 66,861,319.58    | 76,580,667.82    |
| 投资支付的现金                   |         | 1,383,674,210.95 | 1,151,139,014.10 |
| 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       |         |                  | 41,810,219.42    |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |         |                  | 18,176.83        |
| 投资活动现金流出小计                |         | 1,450,535,530.53 | 1,269,548,078.17 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |         | 167,233,535.57   | -173,424,108.71  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |         | 2,400,000.00     |                  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |         | 2,400,000.00     |                  |
| 取得借款收到的现金                 |         | 651,537,200.00   | 136,716,666.00   |
| 发行债券收到的现金                 |         | 8,024,300.00     |                  |



|                     |         |                |                 |
|---------------------|---------|----------------|-----------------|
| 收到其他与筹资活动有关的现金      |         |                |                 |
| 筹资活动现金流入小计          |         | 661,961,500.00 | 136,716,666.00  |
| 偿还债务支付的现金           |         | 165,383,594.91 | 97,059,644.41   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   |         | 40,981,324.95  | 109,849,745.21  |
| 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          |         | 206,364,919.86 | 206,909,389.62  |
| 筹资活动产生的现金流量净额       |         | 455,596,580.14 | -70,192,723.62  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  |         | -815,521.25    | 1,957,080.81    |
| 五、现金及现金等价物净增加额      |         | 81,877,671.77  | -163,384,867.40 |
| 加：期初现金及现金等价物余额      |         | 439,971,988.26 | 503,467,099.70  |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 五、53(2) | 521,849,660.03 | 340,082,232.30  |

法定代表人：杨齐 主管会计工作负责人：朱黎明 会计机构负责人：张玺芳



## 母公司现金流量表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                        | 附注 | 本期金额             | 上期金额             |
|---------------------------|----|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量:</b>     |    |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 9,084,936.53     | 55,248,610.16    |
| 收到的税费返还                   |    |                  |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 280,471,746.38   | 241,743,670.38   |
| 经营活动现金流入小计                |    | 289,556,682.91   | 296,992,280.54   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 11,823,522.15    | 34,871,739.91    |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 12,668,389.18    | 13,474,731.41    |
| 支付的各项税费                   |    | 51,962,436.06    | 23,461,102.07    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 892,078,505.46   | 326,218,259.66   |
| 经营活动现金流出小计                |    | 968,532,852.85   | 398,025,833.05   |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | -678,976,169.94  | -101,033,552.51  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量:</b>     |    |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |    | 1,579,127,495.93 | 1,042,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 132,308,324.94   | 105,252,415.61   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 25,280.75        | 17,819,914.39    |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    | 27,000,000.00    | 7,000.00         |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                  | 1,000,000.00     |
| 投资活动现金流入小计                |    | 1,738,461,101.62 | 1,166,079,330.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 27,358,935.98    | 30,168,205.54    |
| 投资支付的现金                   |    | 1,393,210,000.00 | 1,121,958,165.40 |
| 取得子公司及其他营                 |    |                  | 89,192,610.00    |



|                           |  |                  |                  |
|---------------------------|--|------------------|------------------|
| 业单位支付的现金净额                |  |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                  | 11,502.19        |
| 投资活动现金流出小计                |  | 1,420,568,935.98 | 1,241,330,483.13 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | 317,892,165.64   | -75,251,153.13   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                  |                  |
| 取得借款收到的现金                 |  | 450,000,000.00   | 44,299,710.00    |
| 发行债券收到的现金                 |  |                  |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                  |                  |
| 筹资活动现金流入小计                |  | 450,000,000.00   | 44,299,710.00    |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 100,000,000.00   |                  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 40,681,917.88    | 81,355,589.68    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |                  |                  |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 140,681,917.88   | 81,355,589.68    |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | 309,318,082.12   | -37,055,879.68   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | -31,168.94       | 1,577,867.94     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -51,797,091.12   | -211,762,717.38  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 286,819,833.38   | 389,237,006.09   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 235,022,742.26   | 177,474,288.71   |

法定代表人：杨齐 主管会计工作负责人：朱黎明 会计机构负责人：张玺芳

合并所有者权益变动表

2011年1—6月

单位:元 币种:人民币

| 项目                    | 本期金额           |                |       |      |                |        |                |               |                |                  |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|----------------|--------|----------------|---------------|----------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |                |       |      |                |        |                | 少数股东权益        | 所有者权益合计        |                  |
|                       | 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 | 317,272,580.42 |       |      | 154,627,245.02 |        | 938,762,783.63 | 3,380,187.73  | 150,093,335.20 | 1,959,903,632.00 |
| 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 | 317,272,580.42 |       |      | 154,627,245.02 |        | 938,762,783.63 | 3,380,187.73  | 150,093,335.20 | 1,959,903,632.00 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) | 118,730,250.00 | -15,372,327.79 |       |      |                |        | -41,980,421.31 | -1,609,871.41 | -3,513,960.60  | 56,253,668.89    |
| (一)净利润                |                |                |       |      |                |        | 116,326,578.69 |               | 18,235,578.84  | 134,562,157.53   |



|                   |                |                |  |  |  |                 |  |               |                |                |
|-------------------|----------------|----------------|--|--|--|-----------------|--|---------------|----------------|----------------|
| (二)其他综合收益         |                | -15,372,327.79 |  |  |  |                 |  | -1,609,871.41 |                | -16,982,199.20 |
| 上述(一)和(二)小计       |                | -15,372,327.79 |  |  |  | 116,326,578.69  |  | -1,609,871.41 | 18,235,578.84  | 117,579,958.33 |
| (三)所有者投入和减少资本     |                |                |  |  |  |                 |  |               | -784,830.30    | -784,830.30    |
| 1. 所有者投入资本        |                |                |  |  |  |                 |  |               | 2,400,000.00   | 2,400,000.00   |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 |                |                |  |  |  |                 |  |               |                |                |
| 3. 其他             |                |                |  |  |  |                 |  |               | -3,184,830.30  | -3,184,830.30  |
| (四)利润分配           |                |                |  |  |  | -39,576,750.00  |  |               | -20,964,709.14 | -60,541,459.14 |
| 1. 提取盈余公积         |                |                |  |  |  |                 |  |               |                |                |
| 2. 提取一般风险准备       |                |                |  |  |  |                 |  |               |                |                |
| 3. 对所有者(或股东)的分配   |                |                |  |  |  | -39,576,750.00  |  |               | -20,964,709.14 | -60,541,459.14 |
| 4. 其他             |                |                |  |  |  |                 |  |               |                |                |
| (五)所有者权益内部结转      | 118,730,250.00 |                |  |  |  | -118,730,250.00 |  |               |                |                |



|                          |                |                |  |  |                |                 |                |              |                |                  |
|--------------------------|----------------|----------------|--|--|----------------|-----------------|----------------|--------------|----------------|------------------|
| 1. 资本公积<br>转增资本(或<br>股本) |                |                |  |  |                |                 |                |              |                |                  |
| 2. 盈余公积<br>转增资本(或<br>股本) |                |                |  |  |                |                 |                |              |                |                  |
| 3. 盈余公积<br>弥补亏损          |                |                |  |  |                |                 |                |              |                |                  |
| 4. 其他                    | 118,730,250.00 |                |  |  |                | -118,730,250.00 |                |              |                |                  |
| (六)专项储<br>备              |                |                |  |  |                |                 |                |              |                |                  |
| 1. 本期提取                  |                |                |  |  |                |                 |                |              |                |                  |
| 2. 本期使用                  |                |                |  |  |                |                 |                |              |                |                  |
| (七) 其他                   |                |                |  |  |                |                 |                |              |                |                  |
| 四、本期期末<br>余额             | 514,497,750.00 | 301,900,252.63 |  |  | 154,627,245.02 |                 | 896,782,362.32 | 1,770,316.32 | 146,579,374.60 | 2,016,157,300.89 |



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 | 262,954,960.20 |       |      | 143,696,277.94 |        | 825,199,163.36 | -783,334.87 | 117,200,747.81 | 1,744,035,314.44 |
| 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 | 262,954,960.20 |       |      | 143,696,277.94 |        | 825,199,163.36 | -783,334.87 | 117,200,747.81 | 1,744,035,314.44 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |                |       |      |                |        | 46,502,127.65  | -673,138.29 | 26,864,064.34  | 72,693,053.70    |
| （一）净利润                |                |                |       |      |                |        | 125,655,627.65 |             | 19,161,369.91  | 144,816,997.56   |
| （二）其他综合收益             |                |                |       |      |                |        |                | -673,138.29 |                | -673,138.29      |
| 上述（一）和（二）小计           |                |                |       |      |                |        | 125,655,627.65 | -673,138.29 | 19,161,369.91  | 144,143,859.27   |



|                   |  |  |  |  |  |  |                |                |                 |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|----------------|----------------|-----------------|
| (三) 所有者投入和减少资本    |  |  |  |  |  |  |                | 31,610,338.86  | 31,610,338.86   |
| 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             |  |  |  |  |  |  |                | 31,610,338.86  | 31,610,338.86   |
| (四) 利润分配          |  |  |  |  |  |  | -79,153,500.00 | -23,907,644.43 | -103,061,144.43 |
| 1. 提取盈余公积         |  |  |  |  |  |  |                |                |                 |
| 2. 提取一般风险准备       |  |  |  |  |  |  |                |                |                 |
| 3. 对所有者(或股东)的分配   |  |  |  |  |  |  | -79,153,500.00 | -23,907,644.43 | -103,061,144.43 |
| 4. 其他             |  |  |  |  |  |  |                |                |                 |
| (五) 所有者权益内部结转     |  |  |  |  |  |  |                |                |                 |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)  |  |  |  |  |  |  |                |                |                 |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)  |  |  |  |  |  |  |                |                |                 |
| 3. 盈余公积弥补亏损       |  |  |  |  |  |  |                |                |                 |
| 4. 其他             |  |  |  |  |  |  |                |                |                 |
| (六) 专项储备          |  |  |  |  |  |  |                |                |                 |



|          |                |                |  |  |                |  |                |               |                |                  |
|----------|----------------|----------------|--|--|----------------|--|----------------|---------------|----------------|------------------|
| 1. 本期提取  |                |                |  |  |                |  |                |               |                |                  |
| 2. 本期使用  |                |                |  |  |                |  |                |               |                |                  |
| (七) 其他   |                |                |  |  |                |  |                |               |                |                  |
| 四、本期期末余额 | 395,767,500.00 | 262,954,960.20 |  |  | 143,696,277.94 |  | 871,701,291.01 | -1,456,473.16 | 144,064,812.15 | 1,816,728,368.14 |

法定代表人：杨齐 主管会计工作负责人：朱黎明 会计机构负责人：张玺芳



母公司所有者权益变动表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                    | 本期金额           |                |       |      |                |        |                |                  |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|----------------|--------|----------------|------------------|
|                       | 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 | 303,102,261.45 |       |      | 154,627,245.02 |        | 660,957,928.95 | 1,514,454,935.42 |
| 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 | 303,102,261.45 |       |      | 154,627,245.02 |        | 660,957,928.95 | 1,514,454,935.42 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) | 118,730,250.00 | -15,372,327.79 |       |      |                |        | -51,997,714.25 | 51,360,207.96    |
| (一)净利润                |                |                |       |      |                |        | 106,309,285.75 | 106,309,285.75   |
| (二)其他综合收益             |                | -15,372,327.79 |       |      |                |        |                | -15,372,327.79   |
| 上述(一)和(二)小计           |                | -15,372,327.79 |       |      |                |        | 106,309,285.75 | 90,936,957.96    |
| (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          |                |  |  |  |  |  | -39,576,750.00  | -39,576,750.00 |
| 1. 提取盈余公积         |                |  |  |  |  |  |                 |                |
| 2. 提取一般风险准备       |                |  |  |  |  |  |                 |                |
| 3. 对所有者(或股东)的分配   |                |  |  |  |  |  | -39,576,750.00  | -39,576,750.00 |
| 4. 其他             |                |  |  |  |  |  |                 |                |
| (五) 所有者权益内部结转     | 118,730,250.00 |  |  |  |  |  | -118,730,250.00 |                |
| 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             | 118,730,250.00 |  |  |  |  |  | -118,730,250.00 |                |
| (六) 专项储备          |                |  |  |  |  |  |                 |                |
| 1. 本期提取           |                |  |  |  |  |  |                 |                |
| 2. 本期使用           |                |  |  |  |  |  |                 |                |



|          |                |                |  |  |                |  |                |                  |
|----------|----------------|----------------|--|--|----------------|--|----------------|------------------|
| (七) 其他   |                |                |  |  |                |  |                |                  |
| 四、本期期末余额 | 514,497,750.00 | 287,729,933.66 |  |  | 154,627,245.02 |  | 608,960,214.70 | 1,565,815,143.38 |

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 | 257,884,641.23 |       |      | 143,696,277.94 |        | 641,732,725.25 | 1,439,081,144.42 |
| 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 | 257,884,641.23 |       |      | 143,696,277.94 |        | 641,732,725.25 | 1,439,081,144.42 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |                |                |       |      |                |        | 12,035,917.28  | 12,035,917.28    |
| (一) 净利润               |                |                |       |      |                |        | 91,189,417.28  | 91,189,417.28    |
| (二) 其他综合收益            |                |                |       |      |                |        |                |                  |
| 上述(一)和(二)小计           |                |                |       |      |                |        | 91,189,417.28  | 91,189,417.28    |
| (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            |                |                |       |      |                |        |                |                  |



|                  |                |                |  |  |                |  |                |                  |
|------------------|----------------|----------------|--|--|----------------|--|----------------|------------------|
| 所有者权益的金额         |                |                |  |  |                |  |                |                  |
| 3. 其他            |                |                |  |  |                |  |                |                  |
| (四) 利润分配         |                |                |  |  |                |  | -79,153,500.00 | -79,153,500.00   |
| 1. 提取盈余公积        |                |                |  |  |                |  |                |                  |
| 2. 提取一般风险准备      |                |                |  |  |                |  |                |                  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配  |                |                |  |  |                |  | -79,153,500.00 | -79,153,500.00   |
| 4. 其他            |                |                |  |  |                |  |                |                  |
| (五) 所有者权益内部结转    |                |                |  |  |                |  |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) |                |                |  |  |                |  |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) |                |                |  |  |                |  |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |                |                |  |  |                |  |                |                  |
| 4. 其他            |                |                |  |  |                |  |                |                  |
| (六) 专项储备         |                |                |  |  |                |  |                |                  |
| 1. 本期提取          |                |                |  |  |                |  |                |                  |
| 2. 本期使用          |                |                |  |  |                |  |                |                  |
| (七) 其他           |                |                |  |  |                |  |                |                  |
| 四、本期期末余额         | 395,767,500.00 | 257,884,641.23 |  |  | 143,696,277.94 |  | 653,768,642.53 | 1,451,117,061.70 |

法定代表人：杨齐 主管会计工作负责人：朱黎明 会计机构负责人：张玺芳

# 宁波韵升股份有限公司

## 2011年1-6月财务报表附注

### 一、公司基本情况

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

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

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

### 二、主要会计政策、会计估计和前期差错

#### 1、财务报表的编制基础

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

#### 2、遵循企业会计准则的声明

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

#### 3、会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

#### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法



#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

#### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。

购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

### 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。

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



## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

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

### (2) 外币财务报表的折算

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

## 9、金融工具

### (1) 金融资产

①金融资产于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

### ③金融资产的后续计量

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

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

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

### ④金融资产减值

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



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

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

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

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### ⑤金融资产终止确认

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

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

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

#### (2) 金融负债

①金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

#### ④金融负债终止确认



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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

①如果金融资产或金融负债存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

②如果金融资产或金融负债不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

**10、应收款项坏账准备**

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

|                      |   |
|----------------------|---|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 期末余额 200 万元以上（含）                                |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。 |

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

|             |   |
|-------------|---|
| 单项计提坏账准备的理由 | 应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。 |
| 坏账准备的计提方法   | 单独进行减值测试，根据其预计未来现金                              |



流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

## 11、存货

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

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

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

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

## 12、长期股权投资

- (1) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资, 按以下方法确定投资成本:

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

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

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

A、以支付现金取得的长期股权投资, 按实际支付的购买价款作为投资成本。

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

C、投资者投入的长期股权投资, 按投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

- (2) 后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中, 对子公司投资按附注二、6 进行处理。

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

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算, 具体会计处理包括:

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 其差



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

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，扣除首次执行企业会计准则之前已经持有的对合营企业投资和对联营企业投资按原会计准则及制度确认的股权投资借方差按原摊销期直线摊销的金额后，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

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

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

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

### ③其他股权投资

其他股权投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

#### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### (4) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的



净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

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

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

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

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

③长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### 13、投资性房地产

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

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

(2) 投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### 14、固定资产

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



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

| 类别    | 折旧年限（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|-------|---------|-----------|---------|
| 房屋建筑物 | 40      | 5         | 2.38    |
| 机器设备  | 5-10    | 5         | 9.5-19  |
| 运输设备  | 5-10    | 5         | 9.5-19  |

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

### (3) 固定资产减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 15、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

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

## 16、借款费用

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

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

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行



取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

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

### 17、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

| 类 别   | 使用寿命 |
|-------|------|
| 土地使用权 | 50   |
| 非专利技术 | 10   |
| 知识产权  | 5-10 |

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

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

(3) 无形资产减值

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

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

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(4) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

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

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

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；



C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### 18、长期待摊费用

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

### 19、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

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

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

### 20、收入

(1) 销售商品收入

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

(2) 提供劳务收入

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

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

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

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

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



### (3) 让渡资产使用权收入

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

## 21、政府补助

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

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

## 22、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

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

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

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

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

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

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

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

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



## 23、经营租赁

### (1) 租入资产

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

### (2) 租出资产

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

## 24、持有待售非流动资产

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

## 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。子公司 PT. NIIKKO CAHAYA ELECTRIC 增值税税率为 10%。

②消费税：子公司日兴电机工业株式会社、株式会社エヌイーティー消费税税率为 5%。

③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，2011 年度暂按应纳税所得额的 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、宁波韵升磁体元件技术有限公司为高新技术企业，2011 年度暂按应纳税所得额的 15%计缴。

③宁波韵升汽车电机有限公司、日兴（无锡）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》，2011 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子公司日兴电机工业株式会社法人税按应纳税所得额的 30%计缴。

⑤子公司株式会社エヌイーティー法人税按应纳税所得额的 18%计缴。

⑥子公司 PT. NIIKKO CAHAYA ELECTRIC（印尼公司）企业所得税按应纳税所得额的 25%计缴。

⑦除上述子公司外，其他境内子公司 2011 年度均按应纳税所得额的 25%计缴。



### 3、地方税及附加

#### ①城建税

母公司及境内子公司均按实际缴纳流转税额的 7%计缴。

#### ②教育费附加

母公司及境内子公司均按实际缴纳流转税额的 5%计缴。

## 四、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

|     |                       |   |
|-----|-----------------------|---|
| (1) | 子公司全称:                | 宁波韵升强磁材料有限公司                            |
|     | 子公司类型:                | 有限责任公司                                  |
|     | 注册地:                  | 宁波市榭西工业小区                               |
|     | 业务性质:                 | 磁性材料的制造                                 |
|     | 注册资本:                 | 22,233.84 万元人民币                         |
|     | 经营范围:                 | 强磁材料、机电产品（除轿车）、机械制造加工；金属材料的销售；房屋、设备的租赁。 |
|     | 期末实际出资额:              | 21,122.20 万元人民币                         |
|     | 持股比例:                 | 母公司投资比例 95%、子公司投资比例 5%                  |
|     | 表决权比例:                | 100.00%                                 |
|     | 是否合并报表:               | 是                                       |
|     | 少数股东权益:               | -                                       |
|     | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额: | -                                       |

|     |                       |  |
|-----|-----------------------|--|
| (2) | 子公司全称:                | 宁波韵升电机有限公司   |
|     | 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:               | 16,201,083.18 元人民币   |
|     | 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:               | 38,191,617.29 元人民币                       |
|     | 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:                | 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: | -  |

|     |          |                   |
|-----|----------|-------------------|
| (5) | 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:    | 汽车起动电机、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:               | 4,947,332.30 元人民币 |
| 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额: | -                 |

|     |                       |                    |
|-----|-----------------------|--------------------|
| (6) | 子公司全称:                | 宁波韵升投资有限公司         |
|     | 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:               | 6,994,035.22 元人民币  |
|     | 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:                | 宁波韵升高科磁业有限公司                                       |
|     | 子公司类型:                | 有限责任公司   |
|     | 注册地:                  | 宁波市江东区民安路 348 号 5 楼一层                              |
|     | 业务性质:                 | 磁性产品的制造  |
|     | 注册资本:                 | 6,000 万元人民币  |
|     | 经营范围:                 | 磁性材料、金属材料、机械(除国家限制外商投资项目)制造、加工、自有设备出租, 金属表面处理及热处理。 |
|     | 期末实际出资额:              | 4,500 万元人民币  |
|     | 持股比例:                 | 75.00%   |
|     | 表决权比例:                | 75.00%   |
|     | 是否合并报表:               | 是  |
|     | 少数股东权益:               | 29,799,139.15 元人民币                                 |
|     | 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: | -                       |

|     |                       |   |
|-----|-----------------------|---|
| (9) | 子公司全称:                | 深圳韵科材料技术有限公司  |
|     | 子公司类型:                | 有限责任公司  |
|     | 注册地:                  | 深圳市南山区科技工业园 27 栋厂房                                  |
|     | 业务性质:                 | 特种和结构材料的生产  |
|     | 注册资本:                 | 580 万元人民币   |
|     | 经营范围:                 | 生产经营特种功能材料和结构材料及其制品, 并开发该产品的技术咨询服 务, 首期产品为钕铁硼等永磁材料。 |
|     | 期末实际出资额:              | 232 万元人民币   |
|     | 持股比例:                 | 母公司投资比例 40%、子公司投资比例 34%                             |
|     | 表决权比例:                | 74.00%  |
|     | 是否合并报表:               | 是   |
|     | 少数股东权益:               | 1,101,240.63 元人民币                                   |
|     | 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:                | 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: | -                       |

|      |          |                     |
|------|----------|---------------------|
| (11) | 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:               | 5,119,616.69 元人民币       |
| 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额: | -                       |

|      |                       |   |
|------|-----------------------|---|
| (12) | 子公司全称:                | 宁波韵升永磁磁性材料科技有限公司                                |
|      | 子公司类型:                | 有限责任公司  |
|      | 注册地:                  | 宁波市江东区民安路 348 号 3 楼一层                           |
|      | 业务性质:                 | 机械、电机制造   |
|      | 注册资本:                 | 1,100 万元人民币                                     |
|      | 经营范围:                 | 磁性材料、磁体器件(组件)、电机及零部件、发电机及零部件的研发、制造、加工和磁性应用技术服务。 |
|      | 期末实际出资额:              | 561 万元人民币                                       |
|      | 持股比例:                 | 母公司投资比例 51%、子公司投资比例 24%                         |
|      | 表决权比例:                | 75.00%  |
|      | 是否合并报表:               | 是   |
|      | 少数股东权益:               | 2,481,147.43 元人民币                               |
|      | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额: | -   |

|      |                       |   |
|------|-----------------------|---|
| (13) | 子公司全称:                | 宁波韵升高新技术研究院   |
|      | 子公司类型:                | 集体与集体企业联营   |
|      | 注册地:                  | 宁波市科技园区明珠路 428 号                                    |
|      | 业务性质:                 | 机电产品研发  |
|      | 注册资本:                 | 2,000 万元人民币   |
|      | 经营范围:                 | 机械电子产品的技术开发、转让、咨询、服务、制造、加工；计算机配件、八音琴技术的开发、转让、咨询、服务。 |
|      | 期末实际出资额:              | 1,400 万元人民币   |
|      | 持股比例:                 | 母公司投资比例 70%、子公司投资比例 30%                             |
|      | 表决权比例:                | 100.00%   |
|      | 是否合并报表:               | 是   |
|      | 少数股东权益:               | -   |
|      | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额: | -   |

|      |        |                            |
|------|--------|----------------------------|
| (14) | 子公司全称: | 宁波韵升机电工程研究所                |
|      | 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。

|      |                       |   |
|------|-----------------------|---|
| (15) | 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： | -   |

|      |                       |   |
|------|-----------------------|---|
| (16) | 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： | -   |

|      |        |                     |
|------|--------|---------------------|
| (17) | 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:               | 959,968.52 元人民币   |
| 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:              | 1700 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:               | 2,968,769.32 元人民币                        |
|      | 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:                  | 宁波市北仑区大碶街道瓔珞村瓔珞 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: | -                               |

|      |        |              |
|------|--------|--------------|
| (20) | 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:                 | 3,000 万元人民币                              |
| 经营范围:                 | 强磁材料、机电产品、机械设备制造、加工, 金属材料的销售, 房屋、机械设备的租赁 |
| 期末实际出资额:              | (注)                                      |
| 持股比例:                 | (注)                                      |
| 表决权比例:                | 100.00%                                  |
| 是否合并报表:               | 是  |
| 少数股东权益:               | -  |
| 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额: | -  |

(注) 子公司宁波韵升强磁材料有限公司的全资企业。

|      |                       |                                    |
|------|-----------------------|------------------------------------|
| (21) | 子公司全称:                | 日兴(宁波)电机有限公司                       |
|      | 子公司类型:                | 有限责任公司                             |
|      | 注册地:                  | 宁波市北仑区庙前山路 178 号 3 幢               |
|      | 业务性质:                 | 电机产品加工、制造                          |
|      | 注册资本:                 | 500 万美元                            |
|      | 经营范围:                 | 汽车发电机、启动电机及其相关车用零部件的开发、生产; 自产产品的销售 |
|      | 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) 子公司日兴电机工业株式会社的全资企业。

(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: | - |

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

|     |                       |  |
|-----|-----------------------|--|
| (1) | 子公司全称:                | 日兴电机工业株式会社   |
|     | 子公司类型:                | 有限公司   |
|     | 注册地:                  | 日本神奈川县秦野市菩提 90 番地  |
|     | 业务性质:                 | 电机产品加工、制造  |
|     | 注册资本:                 | 106,885 万日元  |
|     | 经营范围:                 | 内燃机以及车辆用的电气部件的制造销售; 电子应用产品的制造销售; 运输用的机械器具的制造销售; 电动机以及发电机的制造销售; 以上各项相关的所有业务 |
|     | 期末实际出资额:              | 8,919.261 万元人民币(11.7 亿日元)  |
|     | 持股比例:                 | 79.13%   |
|     | 表决权比例:                | 79.13%   |
|     | 是否合并报表:               | 是  |
|     | 少数股东权益:               | 37,815,424.86 元人民币   |
|     | 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:                | 株式会社エヌイーシー  |
|     | 子公司类型:                | 有限公司  |
|     | 注册地:                  | 日本横滨市神奈川区沢渡 1 番地 2  |
|     | 业务性质:                 | 贸易  |
|     | 注册资本:                 | 5,000 万日元   |
|     | 经营范围:                 | 电气机械工具、工业(实业)机械工具、矿山机械工具、车辆船舶机械工具、航空机械工具、通信机械工具、机床工具、原子能机械工具以及零部件的进口、出口和生产销售; 电气机械工具、工业(实业)机械工具、矿山机械工具、车辆船舶机械工具、航空机械工具、通信机械工具、机床工具、原子能机械工具以及零部件进口、出口的代办业务; 与前几项相关的一切业务。 |
|     | 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) 子公司日兴电机工业株式会社的全资企业。



|     |                       |                            |
|-----|-----------------------|----------------------------|
| (3) | 子公司全称:                | PT. NIIKKO CAHAYA ELECTRIC |
|     | 子公司类型:                | 有限公司                       |
|     | 注册地:                  | 印度尼西亚                      |
|     | 业务性质:                 | 电机产品加工、制造                  |
|     | 注册资本:                 | 415 万美元                    |
|     | 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) 子公司日兴电机工业株式会社的全资企业。

|     |                       |   |
|-----|-----------------------|---|
| (4) | 子公司全称:                | 日兴(无锡)电机有限公司  |
|     | 子公司类型:                | 有限公司  |
|     | 注册地:                  | 无锡市前洲镇工业集中区(西区)   |
|     | 业务性质:                 | 电机产品加工、制造   |
|     | 注册资本:                 | 300 万美元   |
|     | 经营范围:                 | 生产加工摩托车起动电机及电机部件、汽车起动电机及电机部件, 销售本公司产品; 自营和代理各类商品和技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)(不含分销及其他国家限制、禁止项目) |
|     | 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) 子公司日兴电机工业株式会社的全资企业。

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、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       |
|--------------|---------------|-------------|
| 日兴（宁波）电机有限公司 | 31,890,488.53 | -871,582.20 |

本期新纳入合并范围的主体系新设立所致。

**(2) 本期不再纳入合并范围的主体**

| 名 称          | 处置日净资产        | 期初至处置日净利润    |
|--------------|---------------|--------------|
| 宁波韵升弹性元件有限公司 | 12,893,445.40 | 1,541,241.96 |

本期不再纳入合并范围的主体系股权处置所致。

2011 年 3 月 25 日公司与韵升控股集团有限公司签订股权转让协议，公司以 2,700 万元人民币的价格向韵升控股集团有限公司转让其所持有的宁波韵升弹性元件有限公司 75% 的股权。自 2011 年 4 月 1 日起宁波韵升弹性元件有限公司不再纳入合并范围。

**3、境外经营实体主要报表项目的折算汇率**

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

**五、合并财务报表主要项目注释**

（以下如无特别说明，均以 2011 年 6 月 30 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          |
| <b>现金</b>   |                |           |                |                |          |                |
| 人民币         |                |           | 949,450.30     |                |          | 117,648.87     |
| 美元          | 5,000.00       | 6.4716    | 32,358.00      |                |          |                |
| 日 元         | 3,745,483.00   | 0.080243  | 300,548.79     | 1,686,781.00   | 0.08126  | 137,067.82     |
| 印尼卢比        | 81,550,000.00  | 0.0007519 | 61,317.45      | 146,253,000.00 | 0.000737 | 107,788.46     |
| 小计          |                |           | 1,343,674.54   |                |          | 362,505.15     |
| <b>银行存款</b> |                |           |                |                |          |                |
| 人民币         |                |           | 348,789,798.51 |                |          | 311,811,203.84 |
| 美 元         | 12,661,249.22  | 6.4716    | 81,938,540.45  | 8,455,368.05   | 6.6227   | 55,997,365.98  |
| 欧 元         | 2,789,789.17   | 9.3612    | 26,115,774.38  | 828,635.55     | 8.8065   | 7,297,378.97   |
| 港 币         | 9.33           | 0.83162   | 7.76           | 52,770.00      | 0.85093  | 44,903.58      |
| 英 镑         |                |           |                | 1.29           | 10.2182  | 13.18          |
| 日 元         | 512,614,482.00 | 0.080243  | 41,133,723.88  | 391,270,365.00 | 0.08126  | 31,794,629.86  |



| 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          |
| 印尼卢比         | 21,276,307,000.00 | 0.0007519 | 15,997,655.23  | 20,625,139,000.00 | 0.000737 | 15,200,727.44  |
| 小计           |                   |           | 513,975,500.21 |                   |          | 422,146,222.85 |
| <b>其他货币资</b> |                   |           |                |                   |          |                |
| 人民币          |                   |           | 30,124,263.86  |                   |          | 51,593,848.62  |
| 美 元          | 7,616.60          | 6.4716    | 49,291.59      | 10,459.04         | 6.6227   | 69,267.08      |
| 小计           |                   |           | 30,173,555.45  |                   |          | 51,663,115.70  |
| 合计           |                   |           | 545,492,730.20 |                   |          | 474,171,843.70 |

货币资金期末余额中除银行承兑汇票保证金 20,779,070.17 元、信用证保证金 40,000.00 元、进料加工保函保证金 2,824,000.00 元外，无抵押、冻结等对变现有限制和存放在境外、或有潜在收回风险的款项。

## 2、交易性金融资产

| 项 目                       | 期末余额          | 年初余额          |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 20,285,338.01 | 20,165,505.13 |
| 衍生金融资产                    |               | 1,104,600.00  |
| 合计                        | 20,285,338.01 | 21,270,105.13 |

## 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 | 31,578,897.34 | 35,505,360.97 |
| 商业承兑汇票 | 9,236,937.06  | 6,484,032.20  |
| 合计     | 40,815,834.40 | 41,989,393.17 |

### (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           |
|---------------|-----------|-----------|--------------|
| 曼斯顿电梯（浙江）有限公司 | 2011-1-24 | 2011-7-20 | 1,000,000.00 |
| 新杰克缝纫机有限公司    | 2011-2-18 | 2011-8-18 | 380,000.00   |
| 浙江宝宇缝纫机有限公司   | 2011-1-14 | 2011-7-13 | 200,000.00   |
| 江阴协航汽车附件有限公司  | 2011-1-19 | 2011-7-19 | 200,000.00   |
| 浙江宝宇缝纫机有限公司   | 2011-1-18 | 2011-7-13 | 200,000.00   |
| 合计            |           |           | 1,980,000.00 |

## 4、应收账款

### (1) 分类情况



| 类 别                    | 期末余额           |        |               |        |
|------------------------|----------------|--------|---------------|--------|
|                        | 金 额            | 比例 (%) | 坏账准备          | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |                |        |               |        |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         |                |        |               |        |
| 账龄分析法组合                | 554,010,548.13 | 99.94  | 30,248,585.25 | 5.46   |
| 组合小计                   | 554,010,548.13 | 99.94  | 30,248,585.25 | 5.46   |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 338,665        | 0.06   | 338,665       | 100.00 |
| 合计                     | 554,349,213.13 | 100.00 | 30,587,250.25 | 5.52   |

| 类 别                    | 年初余额           |        |               |        |
|------------------------|----------------|--------|---------------|--------|
|                        | 金 额            | 比例 (%) | 坏账准备          | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |                |        |               |        |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         |                |        |               |        |
| 账龄分析法组合                | 385,759,349.82 | 99.73  | 21,857,692.09 | 5.67   |
| 组合小计                   | 385,759,349.82 | 99.73  | 21,857,692.09 | 5.67   |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 1,056,939.86   | 0.27   | 1,056,939.86  | 100.00 |
| 合计                     | 386,816,289.68 | 100.00 | 22,914,631.95 | 5.92   |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄      | 期末余额           |        |               | 年初余额           |        |               |
|---------|----------------|--------|---------------|----------------|--------|---------------|
|         | 账面余额           |        | 坏账准备          | 账面余额           |        | 坏账准备          |
|         | 金额             | 比例 (%) |               | 金额             | 比例 (%) |               |
| 1 年以内   | 550,674,603.91 | 99.40  | 27,533,730.20 | 382,503,607.50 | 99.15  | 19,125,180.39 |
| 1 至 2 年 | 679,094.15     | 0.12   | 67,909.42     | 525,786.05     | 0.14   | 52,578.61     |
| 2 至 3 年 | 14,149.20      | 0.00   | 4,244.76      | 43,913.40      | 0.01   | 13,174.02     |
| 3 至 4 年 | 0.00           | 0.00   |               | 38,567.60      | 0.01   | 19,283.80     |
| 4 至 5 年 | 0.00           | 0.00   |               |                |        |               |
| 5 年 以 上 | 2,642,700.87   | 0.48   | 2,642,700.87  | 2,647,475.27   | 0.69   | 2,647,475.27  |
| 合计      | 554,010,548.13 | 100.00 | 30,248,585.25 | 385,759,349.82 | 100.00 | 21,857,692.09 |

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款内容 | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例    | 计提理由 |
|--------|------------|------------|---------|------|
| 零星销售   | 338,665.00 | 338,665.00 | 100.00% | (注)  |
| 合计     | 338,665.00 | 338,665.00 | 100.00% |      |

(注) 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。



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

(3) 应收账款金额前五名单位情况

| 往来单位名称 | 与本公司关系 | 金额             | 年限    | 占应收账款总额比例 (%) |
|--------|--------|----------------|-------|---------------|
| 客户 A   | 客 户    | 77,079,054.69  | 1 年以内 | 13.90         |
| 客户 B   | 客 户    | 75,517,452.71  | 1 年以内 | 13.62         |
| 客户 C   | 客 户    | 45,291,241.20  | 1 年以内 | 8.17          |
| 客户 D   | 客 户    | 37,010,182.71  | 1 年以内 | 6.68          |
| 客户 E   | 客 户    | 29,951,066.94  | 1 年以内 | 5.41          |
| 合计     |        | 264,848,998.25 |       | 47.78         |

(4) 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  | 31,029,715.07    | 6.4716    | 200,811,904.05 | 17,737,727.96    | 6.6227   | 117,471,650.96 |
| 欧 元  | 2,173,142.80     | 9.3612    | 20,343,224.38  | 1,212,248.06     | 8.8065   | 10,675,662.54  |
| 港 币  | 2,025,636.18     | 0.83162   | 1,684,559.56   | 47,060.00        | 0.8509   | 40,043.35      |
| 日 元  | 1,478,182,249.54 | 0.080243  | 118,613,778.25 | 1,489,269,389.00 | 0.08126  | 121,018,030.55 |
| 印 尼  | 5,602,363,000.00 | 0.0007519 | 4,212,416.74   | 4,191,461,000.00 | 0.000737 | 3,089,106.76   |
| 合计   |                  |           | 345,665,882.98 |                  |          | 252,294,494.16 |

## 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   | 275,605,618.23 | 97.85  | 160,367,271.68 | 99.64  |
| 1 至 2 年 | 5,773,774.12   | 2.05   | 432,077.79     | 0.27   |
| 2 至 3 年 | 135,540.00     | 0.05   | 3,000.00       | 0.00   |
| 3 年以上   | 148,730.63     | 0.05   | 147,051.83     | 0.09   |
| 合计      | 281,663,662.98 | 100.00 | 160,949,401.30 | 100.00 |

(2) 预付款项金额前五名单位情况

| 往来单位名称          | 与本公司关系 | 金额             | 预付时间  | 未结算原因 |
|-----------------|--------|----------------|-------|-------|
| 内蒙古包钢稀土国际贸易有限公司 | 供应商    | 58,752,000.00  | 1 年以内 | 预付材料款 |
| 赣南晨光稀土金属冶炼厂     | 供应商    | 20,250,000.00  | 1 年以内 | 预付材料款 |
| 赣州稀土矿业有限公司      | 供应商    | 19,400,000.00  | 1 年以内 | 预付材料款 |
| 深圳市恒靖彤科技材料有限公司  | 供应商    | 16,835,000.00  | 1 年以内 | 预付材料款 |
| 宁波金田新材料有限公司     | 供应商    | 16,716,435.68  | 1 年以内 | 预付材料款 |
| 合计              |        | 131,953,435.68 |       |       |



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

(4) 预付账款中的外币余额

| 外币名称 | 期末余额           |           |              | 年初余额           |          |              |
|------|----------------|-----------|--------------|----------------|----------|--------------|
|      | 外币金额           | 折算率       | 人民币金额        | 外币金额           | 折算率      | 人民币金额        |
| 美元   | 38,830.12      | 6.4716    | 251,293.00   | 132,683.36     | 6.6227   | 878,722.09   |
| 日元   | 35,514,021.00  | 0.080243  | 2,849,751.59 | 31,923,306.00  | 0.08126  | 2,594,087.85 |
| 印尼卢比 | 244,100,000.00 | 0.0007519 | 183,538.79   | 155,148,000.00 | 0.000737 | 114,344.08   |
| 合计   |                |           | 3,284,583.38 |                |          | 3,587,154.02 |

## 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 |              |            | 5,408,096.97 |            |
| 其他往来   | 5,855,483.36 | 810,028.09 | 3,248,510.31 | 698,487.02 |
| 合 计    | 5,855,483.36 | 810,028.09 | 8,656,607.28 | 698,487.02 |

(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 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |              |        |            |        |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         |              |        |            |        |
| 账龄分析法组合                 | 5,841,004.36 | 99.75  | 795,549.09 | 13.62  |
| 组合小计                    | 5,841,004.36 | 99.75  | 795,549.09 | 13.62  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 14,479.00    | 0.25   | 14,479.00  | 100.00 |
| 合计                      | 5,855,483.36 | 100.00 | 810,028.09 | 13.83  |

| 类 别                     | 年初余额         |        |            |        |
|-------------------------|--------------|--------|------------|--------|
|                         | 金 额          | 比例 (%) | 坏账准备       | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |              |        |            |        |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         |              |        |            |        |
| 账龄分析法组合                 | 3,234,031.31 | 99.55  | 684,008.02 | 21.15  |
| 组合小计                    | 3,234,031.31 | 99.55  | 684,008.02 | 21.15  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 14,479.00    | 0.45   | 14,479.00  | 100.00 |
| 合计                      | 3,248,510.31 | 100.00 | 698,487.02 | 21.50  |



组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄      | 期末余额         |        |            | 年初余额         |        |            |
|---------|--------------|--------|------------|--------------|--------|------------|
|         | 账面余额         |        | 坏账准备       | 账面余额         |        | 坏账准备       |
|         | 金额           | 比例 (%) |            | 金额           | 比例 (%) |            |
| 1 年以内   | 4,335,429.18 | 74.22  | 216,771.46 | 1,023,354.03 | 31.64  | 51,167.70  |
| 1 至 2 年 | 398,579.00   | 6.82   | 39,857.90  | 1,184,014.33 | 36.61  | 118,401.44 |
| 2 至 3 年 | 509,255.14   | 8.72   | 152,776.54 | 446,576.42   | 13.81  | 133,972.93 |
| 3 至 4 年 | 124,608.96   | 2.13   | 62,304.48  | 304,265.13   | 9.41   | 152,132.58 |
| 4 至 5 年 | 298,586.75   | 5.11   | 149,293.38 | 94,976.07    | 2.94   | 47,488.04  |
| 5 年以上   | 174,545.33   | 3.00   | 174,545.33 | 180,845.33   | 5.59   | 180,845.33 |
| 合计      | 5,841,004.36 | 100.00 | 795,549.09 | 3,234,031.31 | 100.00 | 684,008.02 |

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

| 应收账款内容 | 账面余额      | 坏账准备      | 计提比例 | 计提理由     |
|--------|-----------|-----------|------|----------|
| 零星往来款  | 14,479.00 | 14,479.00 | 100% | 账龄较长难以收回 |
| 合计     | 14,479.00 | 14,479.00 | 100% |          |

(3) 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。

(4) 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 (%) |
|------------------|--------|--------------|-------|----------------|
| 中华人民共和国海关        | 业务单位   | 522,000.00   | 1 年以内 | 8.91           |
| 包头稀土高新技术产业开发区财政局 | 业务单位   | 400,000.00   | 2-3 年 | 6.83           |
| 宁波市镇海银球电子原件有限公司  | 业务单位   | 340,180.00   | 1 年以内 | 5.81           |
| 北仑供电局            | 业务单位   | 335,435.74   | 1-2 年 | 5.73           |
| 宁波甬城配电网建设江东分公司   | 业务单位   | 305,000.00   | 1 年以内 | 5.21           |
| 合计               |        | 1,902,615.74 |       | 32.49          |

## 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    | 495,705,430.01 | 1,296,194.06  | 494,409,235.95 |
| 委托加工材料 | 191,240.23     |               | 191,240.23     |
| 在产品    | 175,245,648.03 | 10,067,361.80 | 165,178,286.23 |
| 产成品    | 231,366,290.27 | 7,201,642.11  | 224,164,648.16 |



| 项 目  | 期末余额           |               |                |
|------|----------------|---------------|----------------|
|      | 账面余额           | 跌价准备          | 账面价值           |
| 周转材料 | 5,268,183.90   |               | 5,268,183.90   |
| 合 计  | 907,776,792.44 | 18,565,197.97 | 889,211,594.47 |

| 项 目    | 年初余额           |               |                |
|--------|----------------|---------------|----------------|
|        | 账面余额           | 跌价准备          | 账面价值           |
| 原材料    | 269,740,447.56 | 1,296,194.06  | 268,444,253.50 |
| 委托加工材料 | 193,866.30     |               | 193,866.30     |
| 在产品    | 147,082,078.47 | 10,152,394.87 | 136,929,683.60 |
| 产成品    | 142,308,696.54 | 9,353,680.33  | 132,955,016.21 |
| 周转材料   | 5,226,848.46   |               | 5,226,848.46   |
| 合 计    | 564,551,937.33 | 20,802,269.26 | 543,749,668.07 |

## (2) 存货跌价准备

| 项 目 | 年初余额          | 本期计提额 | 本期减少         |     |        | 期末余额          |
|-----|---------------|-------|--------------|-----|--------|---------------|
|     |               |       | 转 回          | 转 销 | 其他 (注) |               |
| 原材料 | 1,296,194.06  |       |              |     |        | 1,296,194.06  |
| 在产品 | 10,152,394.87 |       | 85,033.07    |     |        | 10,067,361.80 |
| 产成品 | 9,353,680.33  |       | 2,152,038.22 |     |        | 7,201,642.11  |
| 合 计 | 20,802,269.26 |       | 2,237,071.29 |     |        | 18,565,197.97 |

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 |              | 295,000,000.00 |
| 其 他  | 1,568,171.80 | 1,625,382.29   |
| 合 计  | 1,568,171.80 | 296,625,382.29 |

## 9、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 | 158,718,881.14 |      | 158,718,881.14 | 1,908,454.80 |      | 1,908,454.80 |



| 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           |
| 按权益法核算的长期股权投资 | 123,864,339.63 |      | 123,864,339.63 | 139,554,932.25 |      | 139,554,932.25 |
| 合 计           | 282,583,220.77 |      | 282,583,220.77 | 141,463,387.05 |      | 141,463,387.05 |

(2) 按成本法核算的长期股权投资

| 被投资单位名称            | 持股比例  | 表决权比例 | 投资成本           | 年初余额         | 本期增加           | 本期减少       | 期末余额           |
|--------------------|-------|-------|----------------|--------------|----------------|------------|----------------|
| 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   |
| 関西チ-セル株式会社<br>(注1) | 25%   | 25%   | 600 万日元        | 487,560.00   |                | 487,560.00 |                |
| シナジー(株)            | 3.30% | 3.30% | 198 万日元        | 160,894.80   |                | 2,013.66   | 158,881.14     |
| 大连商业银行(注2)         | 0.91% | 0.91% | 157,300,000.00 |              | 157,300,000.00 |            | 157,300,000.00 |
| 合计                 |       |       |                | 1,908,454.80 | 157,300,000.00 | 489,573.66 | 158,718,881.14 |

(注1) 本期出售関西チ-セル株式会社股权。

(注2) 本期收购大连商业银行股权。

(3) 按权益法核算的长期股权投资

| 被投资单位名称          | 持股比例   | 表决权比例  | 投资成本          | 年初余额           | 本期增加         |
|------------------|--------|--------|---------------|----------------|--------------|
| 上海兴烨创业投资有限公司     | 20%    | 20%    | 40,000,000.00 | 75,082,188.68  | 181,028.18   |
| 上海电驱动有限公司        | 29.17% | 29.17% | 17,500,000.00 | 42,145,968.43  | -705,048.00  |
| 宁波市江东区韵升小额贷款有限公司 | 20%    | 20%    | 20,000,000.00 | 22,326,775.14  | 1,220,063.07 |
| 合 计              |        |        | 77,500,000.00 | 139,554,932.25 | 696,043.25   |

(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     | 15,372,327.79 | 59,890,889.07  |              |
| 上海电驱动有限公司        |               | 41,440,920.43  |              |
| 宁波市江东区韵升小额贷款有限公司 | 1,014,308.08  | 22,532,530.13  | 1,014,308.08 |
| 合 计              | 16,386,635.87 | 123,864,339.63 | 1,014,308.08 |



(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 | 6000 万元 | 29.17% | 29.17% |
| 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     | 330,229,025.33 | 30,774,579.99 | 299,454,445.34 | 1,305,739.31  | 905,140.89    |
| 上海电驱动有限公司        | 226,899,899.23 | 84,816,743.51 | 142,083,155.72 | 19,065,345.87 | -2,417,307.42 |
| 宁波市江东区韵升小额贷款有限公司 | 164,966,860.00 | 52,304,209.33 | 112,662,650.67 | 11,438,688.40 | 6,100,315.08  |

10、投资性房地产

(1) 分类情况

| 项目               | 年初余额          | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额          |
|------------------|---------------|--------------|------|---------------|
| <b>一、账面原值</b>    |               |              |      |               |
| 房屋建筑物            | 82,930,101.93 | 1,006,012.80 |      | 83,936,114.73 |
| 土地使用权            | 14,149,772.56 |              |      | 14,149,772.56 |
| 合计               | 97,079,874.49 | 1,006,012.80 |      | 98,085,887.29 |
| <b>二、累计折旧/摊销</b> |               |              |      |               |
| 房屋建筑物            | 19,538,740.10 | 1,110,086.90 |      | 20,648,827.00 |
| 土地使用权            | 3,104,367.62  | 141,497.73   |      | 3,245,865.35  |
| 合计               | 22,643,107.72 | 1,251,584.63 |      | 23,894,692.35 |
| <b>三、账面净值</b>    |               |              |      |               |
| 房屋建筑物            | 63,391,361.83 |              |      | 63,287,287.73 |
| 土地使用权            | 11,045,404.94 |              |      | 10,903,907.21 |
| 合计               | 74,436,766.77 |              |      | 74,191,194.94 |

本期折旧和摊销额为 1,251,584.63 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  | 在申报办理之中           |
| 民安路新办公楼  | 在申报办理之中           |
| 科技二园一号厂房 | 在申报办理之中           |



| 项 目      | 未办妥产权证书的原因及预计办结时间 |
|----------|-------------------|
| 科技二园二号厂房 | 在申报办理之中           |

### 11、固定资产

| 项 目           | 年初余额             | 本期增加          | 其他增加 |
|---------------|------------------|---------------|------|
| <b>一、账面原值</b> |                  |               |      |
| 房屋及建筑物        | 445,794,804.25   | 13,537,471.31 |      |
| 机器设备          | 1,114,262,092.68 | 13,499,307.11 |      |
| 运输设备          | 32,287,457.20    | 3,910,358.01  |      |
| 土地            | 72,799,887.32    |               |      |
| 合 计           | 1,665,144,241.45 | 30,947,136.43 |      |
| <b>二、累计折旧</b> |                  |               |      |
| 房屋及建筑物        | 142,231,410.10   | 4,860,035.66  |      |
| 机器设备          | 829,157,051.53   | 21,446,179.94 |      |
| 运输设备          | 12,163,384.28    | 1,824,393.11  |      |
| 土地            |                  |               |      |
| 合 计           | 983,551,845.91   | 28,130,608.71 |      |
| <b>三、账面净值</b> |                  |               |      |
| 房屋及建筑物        | 303,563,394.15   |               |      |
| 机器设备          | 285,105,041.15   |               |      |
| 运输设备          | 20,124,072.92    |               |      |
| 土地            | 72,799,887.32    |               |      |
| 合 计           | 681,592,395.54   |               |      |
| <b>四、减值准备</b> |                  |               |      |
| 房屋及建筑物        |                  |               |      |
| 机器设备          | 3,609,449.53     |               |      |
| 运输设备          |                  |               |      |
| 土地            |                  |               |      |
| 合 计           | 3,609,449.53     |               |      |
| <b>五、账面价值</b> |                  |               |      |
| 房屋及建筑物        | 303,563,394.15   |               |      |
| 机器设备          | 281,495,591.62   |               |      |
| 运输设备          | 20,124,072.92    |               |      |
| 土地            | 72,799,887.32    |               |      |
| 合 计           | 677,982,946.01   |               |      |

(续表)

| 项 目           | 本期减少          | 其他减少 (注 1)   | 期末余额             |
|---------------|---------------|--------------|------------------|
| <b>一、账面原值</b> |               |              |                  |
| 房屋及建筑物        | 141,441.69    |              | 459,190,833.87   |
| 机器设备          | 10,568,269.22 | 7,530,605.21 | 1,109,662,525.36 |
| 运输设备          | 688,441.21    | 1,394,775.77 | 34,114,598.23    |
| 土地 (注 2)      | 934,671.86    |              | 71,865,215.46    |



| 项 目           | 本期减少          | 其他减少（注 1）    | 期末余额             |
|---------------|---------------|--------------|------------------|
| 合 计           | 12,332,823.98 | 8,925,380.98 | 1,674,833,172.92 |
| <b>二、累计折旧</b> |               |              |                  |
| 房屋及建筑物        | 141,116.14    |              | 146,950,329.62   |
| 机器设备          | 10,234,363.75 | 3,291,110.62 | 837,077,757.10   |
| 运输设备          | 442,478.55    | 442,276.28   | 13,103,022.56    |
| 土地            |               |              |                  |
| 合 计           | 10,817,958.44 | 3,733,386.90 | 997,131,109.28   |
| <b>三、账面净值</b> |               |              |                  |
| 房屋及建筑物        |               |              | 312,240,504.25   |
| 机器设备          |               |              | 272,584,768.26   |
| 运输设备          |               |              | 21,011,575.67    |
| 土地            |               |              | 71,865,215.46    |
| 合 计           |               |              | 677,702,063.64   |
| <b>四、减值准备</b> |               |              |                  |
| 房屋及建筑物        |               |              |                  |
| 机器设备          |               |              | 3,609,449.53     |
| 运输设备          |               |              |                  |
| 土地            |               |              |                  |
| 合 计           |               |              | 3,609,449.53     |
| <b>五、账面价值</b> |               |              |                  |
| 房屋及建筑物        |               |              | 312,240,504.25   |
| 机器设备          |               |              | 268,975,318.73   |
| 运输设备          |               |              | 21,011,575.67    |
| 土地            |               |              | 71,865,215.46    |
| 合 计           |               |              | 674,092,614.11   |

本期折旧额为 28,130,608.71 元。

本期由在建工程转入固定资产的原值为 292,307.17 元。

（注 1）固定资产及累计折旧其他减少系本期子公司宁波韵升弹性元件有限公司转出所致。

（注 2）土地本期减少系境外子公司期末汇率变动影响。

（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 | 1,879,301.15 |
| 合 计  | 1,879,301.15 |

（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      | 在申报办理之中           |
| 科技二园：3#-6#、8#厂房、综合楼、韵升体育馆、集体宿舍 | 在申报办理之中           |



(4) 公司期末已用于抵押借款的固定资产列示如下：

| 抵押资产   | 固定资产原值         | 固定资产净值        |
|--------|----------------|---------------|
| 土地     | 72,799,887.32  | 72,799,887.32 |
| 房屋及建筑物 | 68,404,548.06  | 6,155,485.71  |
| 合计     | 141,204,435.38 | 78,955,373.03 |

(注) 均系境外子公司用于抵押借款的固定资产。

## 12、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 | 43,771,007.62  |      | 43,771,007.62  | 43,072,641.45 |            | 43,072,641.45 |
| 韵升科技三园 | 47,339,432.45  |      | 47,339,432.45  | 37,626,940.48 |            | 37,626,940.48 |
| 零星工程   | 17,809,979.80  |      | 17,809,979.80  | 4,986,862.77  | 868,451.22 | 4,118,411.55  |
| 合 计    | 108,920,419.87 |      | 108,920,419.87 | 85,686,444.70 | 868,451.22 | 84,817,993.48 |

(2) 在建工程本期变动情况

| 项 目    | 预算数           | 年初余额          | 本期增加          | 本期其他增加 | 本期转入<br>固定资产 |
|--------|---------------|---------------|---------------|--------|--------------|
| 韵升科研用房 | 50,000,000.00 | 43,072,641.45 | 698,366.17    |        |              |
| 韵升科技三园 | 67,500,000.00 | 37,626,940.48 | 9,712,491.97  |        |              |
| 零星工程   |               | 4,986,862.77  | 14,067,331.25 |        | 292,307.17   |
| 合 计    |               | 85,686,444.70 | 24,478,189.39 |        | 292,307.17   |

(续表)

| 项 目    | 本期其他减少(注)  | 期末余额           | 工程投入<br>占预算比例 (%) | 工程进度 | 利息资<br>本化累<br>计金额 | 其中：本<br>期利息资<br>本化金额 | 本期利<br>息资本<br>化率 | 资金来源 |
|--------|------------|----------------|-------------------|------|-------------------|----------------------|------------------|------|
| 韵升科研用房 |            | 43,771,007.62  | 87.54%            | 99%  |                   |                      |                  | 其他来源 |
| 韵升科技三园 |            | 47,339,432.45  | 70.13%            | 95%  |                   |                      |                  | 其他来源 |
| 零星工程   | 951,907.05 | 17,809,979.80  |                   |      |                   |                      |                  | 其他来源 |
| 合 计    | 951,907.05 | 108,920,419.87 |                   |      |                   |                      |                  |      |

(注) 在建工程其他减少系本期子公司宁波韵升弹性元件有限公司转出所致。



### 13、无形资产

| 项 目           | 年初余额           | 本期增加         | 本期减少（注）      | 期末余额           |
|---------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| <b>一、账面原值</b> |                |              |              |                |
| 土地使用权         | 186,388,482.11 |              | 3,082,650.00 | 183,305,832.11 |
| 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            | 8,276,514.26   | 229,552.32   |              | 8,506,066.58   |
| 合 计           | 225,044,496.37 | 229,552.32   | 3,082,650.00 | 222,191,398.69 |
| <b>二、累计摊销</b> |                |              |              |                |
| 土地使用权         | 20,440,664.75  | 1,694,808.36 |              | 22,135,473.11  |
| 非专利技术         | 595,833.40     | 55,000.02    |              | 650,833.42     |
| 知识产权          | 29,126,284.86  | 153,215.14   |              | 29,279,500.00  |
| 软件            | 6,911,570.77   | 515,034.51   |              | 7,426,605.28   |
| 合 计           | 57,074,353.78  | 2,418,058.03 |              | 59,492,411.81  |
| <b>三、账面净值</b> |                |              |              |                |
| 土地使用权         | 165,947,817.36 |              |              | 161,170,359.00 |
| 非专利技术         | 504,166.60     |              |              | 449,166.58     |
| 知识产权          | 153,215.14     |              |              | 0.00           |
| 软件            | 1,364,943.49   |              |              | 1,079,461.30   |
| 合 计           | 167,970,142.59 |              |              | 162,698,986.88 |
| <b>四、减值准备</b> |                |              |              |                |
| 土地使用权         |                |              |              |                |
| 非专利技术         |                |              |              |                |
| 知识产权          |                |              |              |                |
| 软件            |                |              |              |                |
| 合 计           |                |              |              |                |
| <b>五、账面价值</b> |                |              |              |                |
| 土地使用权         | 165,947,817.36 |              |              | 161,170,359.00 |
| 非专利技术         | 504,166.60     |              |              | 449,166.58     |
| 知识产权          | 153,215.14     |              |              |                |
| 软件            | 1,364,943.49   |              |              | 1,079,461.30   |
| 合 计           | 167,970,142.59 |              |              | 162,698,986.88 |

本期摊销额为 2,418,058.03 元。

（注）土地使用权本期减少系国土局退回的土地款。

### 14、长期待摊费用

| 项 目      | 年初余额         | 本期增加       | 本期摊销额      | 期末余额         |
|----------|--------------|------------|------------|--------------|
| 租入房屋改造支出 | 1,438,721.33 | 220,452.00 | 391,922.74 | 1,267,250.59 |
| 合 计      | 1,438,721.33 | 220,452.00 | 391,922.74 | 1,267,250.59 |



### 15、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

#### (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项 目            | 期末余额          | 年初余额          |
|----------------|---------------|---------------|
| <b>递延所得税资产</b> |               |               |
| 资产减值准备         | 6,232,161.34  | 5,717,631.74  |
| 交易性金融工具估值      | 467,622.82    | 653,304.63    |
| 预提费用           | 369,222.22    | 173,253.96    |
| 可抵扣亏损          | 1,279,993.42  | 304,581.17    |
| 未实现内部销售损益      | 4,509,495.57  | 2,305,725.00  |
| 小计             | 12,858,495.37 | 9,154,496.50  |
| <b>递延所得税负债</b> |               |               |
| 交易性金融工具估值      | 1,095,874.08  | 1,077,099.92  |
| 源泉扣缴所得税        | 13,603,945.70 | 12,763,488.69 |
| 小计             | 14,699,819.78 | 13,840,588.61 |

#### (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    | 6,414,170.98  | 10,019,587.77 |
| 可抵扣亏损     | 7,383,932.45  | 12,413,641.28 |
| 未实现内部销售损益 | 1,267,839.40  | 1,229,319.00  |
| 合计        | 15,065,942.83 | 23,662,548.05 |

#### (3) 未确认为递延所得税资产的可抵扣亏损的到期年度

| 年 度     | 期末余额         | 年初余额          | 备注 |
|---------|--------------|---------------|----|
| 2011 年度 | 470,563.47   |               |    |
| 2012 年度 | 15,491.06    | 575,241.02    |    |
| 2013 年度 | 19,252.60    | 4,103,523.98  |    |
| 2014 年度 | 2,114,969.77 | 4,739,696.21  |    |
| 2015 年度 | 3,315,228.99 | 2,995,180.07  |    |
| 2016 年度 | 1,550,586.71 |               |    |
| 合计      | 7,486,092.60 | 12,413,641.28 |    |

#### (4) 应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异

| 项 目       | 金 额            |
|-----------|----------------|
| 应纳税暂时性差异  |                |
| 交易性金融工具估值 | 2,697,204.19   |
| 源泉扣缴所得税   | 136,039,457.00 |
| 小计        | 138,736,661.19 |
| 可抵扣暂时性差异  |                |
| 资产减值准备    | 40,589,718.24  |



| 项 目       | 金 额           |
|-----------|---------------|
| 交易性金融工具估值 | 3,117,485.44  |
| 预提费用      | 1,616,574.22  |
| 可抵扣亏损     | 6,153,541.10  |
| 未实现内部销售损益 | 29,028,789.67 |
| 小计        | 80,506,108.67 |

### 16、其他非流动资产

| 项 目                      | 期末余额          | 年初余额          |
|--------------------------|---------------|---------------|
| 恒威建设高桥项目股权投资集合资金信托计划 (注) | 16,000,000.00 | 16,000,000.00 |
| 其他                       | 1,387,526.33  | 1,155,604.31  |
| 合 计                      | 17,387,526.33 | 17,155,604.31 |

(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,预期年收益率9%-10%,期限为30个月。

### 17、资产减值准备

| 项 目        | 年初余额          | 本期增加         |           | 本期减少         |      |              | 期末余额          |
|------------|---------------|--------------|-----------|--------------|------|--------------|---------------|
|            |               | 计 提          | 其他增加      | 转 回          | 转 销  | 其他减少 (注)     |               |
| 一、坏账准备     | 23,613,118.97 | 9,094,355.95 | 57,790.29 |              |      | 1,367,986.87 | 31,397,278.34 |
| 二、存货跌价准备   | 20,802,269.26 |              |           | 2,237,071.29 |      |              | 18,565,197.97 |
| 三、固定资产减值准备 | 3,609,449.53  |              |           |              |      |              | 3,609,449.53  |
| 四、在建工程减值准备 | 868,451.22    |              |           |              |      | 868,451.22   | 0.00          |
| 合 计        | 48,893,288.98 | 9,094,355.95 | 57,790.29 | 2,237,071.29 | 0.00 | 2,236,438.09 | 53,571,925.84 |

(注)其他减少系本期子公司宁波韵升弹性元件有限公司转出所致。

### 18、短期借款

#### (1) 分类情况

| 借款类别 | 期末余额           | 年初余额          |
|------|----------------|---------------|
| 信用借款 | 200,000,000.00 | 64,875,600.00 |
| 担保借款 | 380,440,000.00 |               |



| 借款类别 | 期末余额           | 年初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 信用借款 | 200,000,000.00 | 64,875,600.00  |
| 担保借款 | 380,440,000.00 |                |
| 抵押借款 | 108,328,050.00 | 109,701,000.00 |
| 质押借款 | 99,000,000.00  | 60,000,000.00  |
| 合计   | 787,768,050.00 | 234,576,600.00 |

(2) 短期借款中的外币余额

| 外币名称 | 期末余额          |          |                | 年初余额          |         |                |
|------|---------------|----------|----------------|---------------|---------|----------------|
|      | 外币金额          | 折算率      | 人民币金额          | 外币金额          | 折算率     | 人民币金额          |
| 日 元  | 1,350,000,000 | 0.080243 | 108,328,050.00 | 1,410,000,000 | 0.08126 | 114,576,600.00 |
| 合 计  | 1,350,000,000 |          | 108,328,050.00 |               |         | 114,576,600.00 |

19、应付票据

| 票据种类   | 期末余额           | 年初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 208,681,895.00 | 317,018,020.87 |
| 合计     | 208,681,895.00 | 317,018,020.87 |

20、应付账款

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

(2) 应付账款中的外币余额

| 外币名称 | 期末余额           |            |               | 年初余额           |         |               |
|------|----------------|------------|---------------|----------------|---------|---------------|
|      | 外币金额           | 折算率        | 人民币金额         | 外币金额           | 折算率     | 人民币金额         |
| 美 元  | 9,710,324.45   | 6.4716     | 62,841,335.71 | 1,090,234.27   | 6.6227  | 7,220,294.50  |
| 日 元  | 440,176,838.49 | 0.080243   | 35,321,110.05 | 489,993,498.60 | 0.08126 | 39,816,871.70 |
| 印尼卢比 | 538,763,000.00 | 0.00075199 | 405,095.90    | 609,189,000.00 | 0.00073 | 448,972.29    |
| 合 计  |                |            | 98,567,541.66 |                |         | 47,486,138.49 |

(3) 应付账款余额中一年以上的应付金额 3,094,127.24 元，系尚未与供应商结算的零星账款。

21、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  | 46,513.45    | 6.4716   | 301,016.44 | 325,963.91   | 6.6227  | 2,158,761.19 |
| 欧 元  |              |          |            | 1,280.70     | 8.8065  | 11,278.48    |
| 日 元  | 6,468,227.00 | 0.080243 | 519,029.94 | 2,032,472.00 | 0.08126 | 165,158.67   |



| 外币名称 | 期末余额 |     |            | 年初余额 |     |              |
|------|------|-----|------------|------|-----|--------------|
|      | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额      | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额        |
| 合计   |      |     | 820,046.38 |      |     | 2,335,198.34 |

(3) 预收账款余额中一年以上的预收款项金额为 1,500.00 元，无一年以上大额预收款项。

## 22、应付职工薪酬

### (1) 分类情况

| 项目            | 年初余额          | 本期增加           | 本期其他增加 |
|---------------|---------------|----------------|--------|
| 工资、奖金、津贴和补贴   | 48,534,885.91 | 112,645,755.25 |        |
| 职工福利费         | 0.00          | 7,715,184.19   |        |
| 职工奖励及福利基金(注1) | 11,716,398.70 |                |        |
| 社会保险费及住房公积金   | 3,023,791.59  | 12,789,577.56  |        |
| 工会经费          | 1,105,924.20  | 185,997.46     |        |
| 职工教育经费        | 1,526,139.27  | 133,296.48     |        |
| 合计            | 65,907,139.67 | 133,469,810.94 |        |

(续表)

| 项目            | 本期减少           | 本期其他减少(注2)   | 期末余额          |
|---------------|----------------|--------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴   | 119,215,294.99 | 296,688.56   | 41,668,657.61 |
| 职工福利费         | 7,715,184.19   |              |               |
| 职工奖励及福利基金(注1) | 0.00           | 1,786,358.94 | 9,930,039.76  |
| 社会保险费及住房公积金   | 13,524,743.13  | 450,000.00   | 1,838,626.02  |
| 工会经费          | 34,579.57      | 25,946.11    | 1,231,395.98  |
| 职工教育经费        | 307,863.81     | 130,589.56   | 1,220,982.38  |
| 合计            | 140,797,665.69 | 2,689,583.17 | 55,889,701.75 |

(注1) 期末职工奖励及福利基金余额均为子公司(中外合资)计提的应付职工奖励及福利基金。

(注2) 应付职工薪酬本期其他减少系本期子公司宁波韵升弹性元件有限公司转出所致。

(2) 应付职工薪酬中无拖欠性质的款项。

## 23、应交税费

| 项目    | 期末余额           | 年初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 增值税   | -35,495,383.12 | -34,587,175.51 |
| 企业所得税 | 12,616,521.11  | 53,352,064.37  |
| 个人所得税 | 8,868,166.10   | 383,878.67     |
| 城建税   | 54,134.25      | 251,544.35     |
| 教育费附加 | 56,332.43      | 189,210.39     |



| 项 目  | 期末余额           | 年初余额          |
|------|----------------|---------------|
| 综合基金 | 493,895.57     | 36,229.49     |
| 消费税  | -253,356.12    | 261,254.80    |
| 其 他  | 368,824.80     | 78,237.44     |
| 合 计  | -13,290,864.98 | 19,965,244.00 |

**24、应付利息**

| 项 目             | 期末余额       | 年初余额       |
|-----------------|------------|------------|
| 短期借款利息          | 577,222.22 |            |
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 343,109.98 | 137,320.49 |
| 合计              | 920,332.20 | 137,320.49 |

**25、应付股利**

| 单位名称       | 期末余额          | 年初余额         |
|------------|---------------|--------------|
| 汇源（香港）有限公司 | 20,768,616.96 | 1,449,588.85 |
| 合 计        | 20,768,616.96 | 1,449,588.85 |

**26、其他应付款**

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

(2) 金额较大的其他应付款

| 往来单位（项目）       | 金 额          | 内 容     |
|----------------|--------------|---------|
| 汇源（香港）有限公司     | 879,303.29   | 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     |
| 合 计            | 2,168,506.38 |         |

(3) 其他应付款余额中一年以上的应付款项金额为 6,855,714.23 元，无一年以上大额应付款项。

**27、一年内到期的非流动负债**

(1) 分类情况

| 项 目        | 期末余额          | 年初余额           |
|------------|---------------|----------------|
| 一年内到期的长期借款 | 46,942,155.00 | 100,576,226.61 |
| 合 计        | 46,942,155.00 | 100,576,226.61 |

(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 | 46,942,155.00 | 100,000,000.00 |



| 借款类别 | 期末余额          | 年初余额           |
|------|---------------|----------------|
| 信用借款 |               | 576,226.61     |
| 合计   | 46,942,155.00 | 100,576,226.61 |

## (3) 一年内到期的非流动负债中的外币余额

| 外币名称 | 期末余额           |          |               | 年初余额         |         |            |
|------|----------------|----------|---------------|--------------|---------|------------|
|      | 外币金额           | 折算率      | 人民币金额         | 外币金额         | 折算率     | 人民币金额      |
| 日元   | 585,000,000.00 | 0.080243 | 46,942,155.00 | 7,091,147.00 | 0.08126 | 576,226.61 |
| 合计   |                |          | 46,942,155.00 |              |         | 576,226.61 |

## 28、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    | 400,000.00    | 预提佣金及市场拓展费 |
| 加工费      | 9,236,712.56  | 7,422,789.46  | 预提委外加工费    |
| 水电费      | 5,353,216.61  | 5,067,162.25  | 预提水电费      |
| 专利费用     | 4,779,482.31  | 4,038,718.64  | 预提专利费      |
| 运输费用     | 1,130,000.00  | 1,100,000.00  | 预提运输费      |
| 劳务费      | 2,003,500.00  |               | 预提劳务费用     |
| 政府补助 (注) | 1,399,991.44  | 1,399,991.24  |            |
| 其他       | 7,273,823.98  | 920,922.71    | 预提其他费用     |
| 合 计      | 31,576,726.90 | 20,349,584.30 |            |

(注)系根据无锡市政府拆办《关于集体土地非住宅房屋拆迁有关问题的处理规定》(锡拆办发【2006】第4号)和其他相关法律法规的规定,无锡市前洲镇拆迁安置办公室对子公司日兴(无锡)电机有限公司位于无锡市惠山南环路的设备搬迁及停工损失所给予的补偿款。

## 29、长期借款

## (1) 分类情况

| 借款类别 | 期末余额          | 年初余额           |
|------|---------------|----------------|
| 保证借款 | 64,716,000.00 | 113,764,100.00 |
| 抵押借款 | 32,097,200.00 |                |
| 合 计  | 96,813,200.00 | 113,764,100.00 |

## (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 (%) |
|-------------------|-----------|-----------|-----|--------|
| 中国银行股份有限公司宁波市江东支行 | 2010.1.28 | 2012.1.28 | 日元  | 浮动利率   |
| 中国银行股份有限公司巴黎分行    | 2010.11.2 | 2012.11.2 | 美元  | 浮动利率   |
| 日本横滨银行            | 2011.3.30 | 2016.3.31 | 日元  | 1.2    |
| 合 计               |           |           |     |        |

(续表)



| 贷款单位              | 期末余额           |               | 年初余额           |                |
|-------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
|                   | 外币金额           | 本币金额          | 外币金额           | 本币金额           |
| 中国银行股份有限公司宁波市江东支行 |                |               | 585,000,000.00 | 47,537,100.00  |
| 中国银行股份有限公司巴黎分行    | 10,000,000.00  | 64,716,000.00 | 10,000,000.00  | 66,227,000.00  |
| 日本横浜銀行            | 400,000,000.00 | 32,097,200.00 |                |                |
| 合计                |                | 96,813,200.00 |                | 113,764,100.00 |

### 30、应付债券

| 债券名称 | 面值             |              | 发行日期       | 债券期限 | 币种 | 发行金额           |              |
|------|----------------|--------------|------------|------|----|----------------|--------------|
|      | 外币金额           | 本币金额         |            |      |    | 外币金额           | 本币金额         |
| 公司债券 | 100,000,000.00 | 8,024,300.00 | 2011.02.25 | 5年   | 日元 | 100,000,000.00 | 8,024,300.00 |
| 合计   |                | 8,024,300.00 |            |      |    |                | 8,024,300.00 |

(续表)

| 债券名称 | 年初应付利息 | 本期应计利息 | 本期已付利息 | 期末应付利息 | 期末余额           |              |
|------|--------|--------|--------|--------|----------------|--------------|
|      |        |        |        |        | 外币金额           | 本币金额         |
| 公司债券 |        |        |        |        | 100,000,000.00 | 8,024,300.00 |
| 合计   |        |        |        |        |                | 8,024,300.00 |

### 31、长期应付款

#### (1) 分类情况

| 项 目   | 期末余额          | 年初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 退职准备金 | 39,011,337.15 | 40,429,063.36 |
| 垃圾处理费 | 1,402,487.15  | 1,420,262.28  |
| 资产除却费 | 802,430.00    | 812,600.00    |
| 融资租赁款 | 781,371.17    | 1,291,350.03  |
| 合计    | 41,997,625.47 | 43,953,275.67 |

(注) 期末长期应付款主要系境外子公司需支付的各项负债。

#### (2) 长期应付款中的外币余额

| 外币名称 | 期末余额           |           |               | 年初余额           |          |               |
|------|----------------|-----------|---------------|----------------|----------|---------------|
|      | 外币金额           | 折算率       | 人民币金额         | 外币金额           | 折算率      | 人民币金额         |
| 日 元  | 515,750,130.00 | 0.080243  | 41,385,337.68 | 534,382,552.00 | 0.08126  | 43,423,926.18 |
| 印尼卢比 | 746,598,000.00 | 0.0007519 | 561,367.04    | 621,703,000.00 | 0.000737 | 458,195.11    |
| 合计   |                |           | 41,946,704.72 |                |          | 43,882,121.29 |

### 32、预计负债

#### (1) 分类情况



| 项 目     | 期末余额         | 年初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 产品质量保证金 | 3,078,637.84 | 3,193,844.58 |
| 合 计     | 3,078,637.84 | 3,193,844.58 |

(2) 预计负债中的外币余额

| 外币名称 | 期末余额          |          |              | 年初余额          |         |              |
|------|---------------|----------|--------------|---------------|---------|--------------|
|      | 外币金额          | 折算率      | 人民币金额        | 外币金额          | 折算率     | 人民币金额        |
| 日 元  | 38,366,435.00 | 0.080243 | 3,078,637.84 | 39,304,019.00 | 0.08126 | 3,193,844.58 |
| 合 计  |               |          | 3,078,637.84 |               |         | 3,193,844.58 |

33、其他非流动负债

| 项 目                              | 期末余额          | 年初余额 |
|----------------------------------|---------------|------|
| 政府补助                             | 18,900,000.00 |      |
| 其中：低钕、低重稀土烧结永磁材料的关键制备技术研究专项经费（注） | 18,870,000.00 |      |
| 江东区实习实践基地补助                      | 30,000.00     |      |
| 合 计                              | 18,900,000.00 |      |

（注）根据国科发财【2011】129号《关于下达2011年度国家高技术研究发展计划第一笔课题经费预算的通知》，宁波韵升本期收到了中华人民共和国财政部拨付的低钕、低重稀土烧结永磁材料的关键制备技术（2011AA03A401）课题的专项经费1887万元人民币。该笔款项指定用于低钕、低重稀土烧结永磁材料的关键制备技术（2011AA03A401）的课题研究项目。

本次收到的该笔补贴款与收益相关，公司将根据规定，将上述政府扶持资金确认为递延收益，并根据项目归属期间分期摊入损益，对公司当期损益不会产生重大影响。

34、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(注)       | 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 |            | 118,730,250 |       |    | 118,730,250 | 514,497,750 | 100.00 |
| 三、股份总数    | 395,767,500 | 100.00 |            | 118,730,250 |       |    | 118,730,250 | 514,497,750 | 100.00 |

（注）根据公司2010年度股东大会决议及修改后的章程规定，公司于2011年6月14日增加注册资本人民币118,730,250元，由未分配利润转增股本，变更后注册资本为人民币514,497,750元。上述股本增加业经江苏天衡会计师事务所有限公司验证，并出具了天衡验字（2011）056号验资报告。上述事项公司尚未进行工商变更登记。

35、资本公积

| 项 目  | 年初余额           | 本期增加 | 本期减少(注) | 期末余额           |
|------|----------------|------|---------|----------------|
| 股本溢价 | 239,886,253.18 |      |         | 239,886,253.18 |



| 项 目    | 年初余额           | 本期增加 | 本期减少（注）       | 期末余额           |
|--------|----------------|------|---------------|----------------|
| 其他资本公积 | 77,386,327.24  |      | 15,372,327.79 | 62,013,999.45  |
| 合计     | 317,272,580.42 |      | 15,372,327.79 | 301,900,252.63 |

（注）系公司对被投资单位的长期股权投资采用权益法核算，因被投资单位资本公积变动影响公司所有者权益变动，公司按持股比例计算减少的资本公积。

### 36、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 | 147,441,845.93 |      |      | 147,441,845.93 |
| 任意盈余公积 | 7,185,399.09   |      |      | 7,185,399.09   |
| 合 计    | 154,627,245.02 |      |      | 154,627,245.02 |

### 36、未分配利润

| 项 目                   | 金 额            |
|-----------------------|----------------|
| 调整前上年年末未分配利润          | 938,762,783.63 |
| 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            | 938,762,783.63 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 116,326,578.69 |
| 减：提取法定盈余公积            |                |
| 提取任意盈余公积              |                |
| 应付普通股股利（注）            | 39,576,750.00  |
| 转作股本的普通股股利（注）         | 118,730,250.00 |
| 期末未分配利润               | 896,782,362.32 |

（注）根据 2010 年度股东大会通过的《公司 2010 年度利润分配方案》，2011 年实施 2010 年度利润分配方案，向全体股东支付现金红利 39,576,750.00 元，分派股票股利 118,730,250.00 元。

### 37、营业收入、营业成本

#### （1）分类情况

| 项 目    | 本期金额             |                  | 上期金额           |                |
|--------|------------------|------------------|----------------|----------------|
|        | 营业收入             | 营业成本             | 营业收入           | 营业成本           |
| 主营业务收入 | 1,313,914,642.66 | 1,030,168,470.86 | 803,055,989.47 | 571,922,247.66 |
| 其他业务收入 | 109,547,973.94   | 55,965,792.71    | 59,405,386.10  | 36,921,946.75  |
| 合 计    | 1,423,462,616.60 | 1,086,134,263.57 | 862,461,375.57 | 608,844,194.41 |

#### （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  | 883,796,207.83 | 681,993,921.33 | 469,437,677.97 | 303,386,699.72 |
| 电机   | 399,021,423.74 | 327,300,054.57 | 262,569,266.11 | 220,224,505.93 |



|     | 本期金额             |                  | 上期金额           |                |
|-----|------------------|------------------|----------------|----------------|
|     | 其他               | 31,097,011.09    | 20,874,494.96  | 71,049,045.39  |
| 合 计 | 1,313,914,642.66 | 1,030,168,470.86 | 803,055,989.47 | 571,922,247.66 |

(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  | 444,763,397.96   | 295,601,962.61   | 307,561,835.11 | 202,999,888.59 |
| 国 外  | 869,151,244.70   | 734,566,508.25   | 495,494,154.36 | 368,922,359.07 |
| 合 计  | 1,313,914,642.66 | 1,030,168,470.86 | 803,055,989.47 | 571,922,247.66 |

(4) 前五名客户的销售收入总额为 497,638,450.70 元，占全部销售收入的 34.96%。

38、营业税金及附加

| 项 目   | 本期金额         | 上期金额         | 计缴标准  |
|-------|--------------|--------------|-------|
| 营业税   | 2,845,314.88 | 770,538.57   | 参见附注三 |
| 城建税   | 827,226.76   | 605,806.71   | 参见附注三 |
| 教育费附加 | 727,902.42   | 937,673.35   | 参见附注三 |
| 合 计   | 4,400,444.06 | 2,314,018.63 |       |

39、销售费用

| 项 目       | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 工资性费用     | 7,759,003.69  | 9,518,054.87  |
| 运输费       | 9,246,111.53  | 6,148,238.78  |
| 佣金        | 2,125,012.48  | 442,089.09    |
| 专利费       | 2,500,000.00  | 1,500,000.00  |
| 租赁费       | 1,376,538.27  | 1,046,708.55  |
| 保险费       | 2,290,626.71  | 1,184,816.26  |
| 业务招待费     | 472,210.32    | 525,459.31    |
| 差旅费       | 438,934.56    | 606,056.96    |
| 广告宣传费、展览费 | 439,269.38    | 663,851.42    |
| 包装费       | 486,282.57    | 97,167.82     |
| 汽车费用      | 136,839.83    | 312,888.40    |
| 折旧费       | 114,264.74    | 257,315.30    |
| 其他支出      | 1,829,813.62  | 2,413,190.91  |
| 合计        | 29,214,907.70 | 24,715,837.67 |

40、管理费用

| 项 目   | 本期金额          | 上期金额          |
|-------|---------------|---------------|
| 工资性费用 | 55,116,264.32 | 40,411,001.24 |



| 项 目       | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------|----------------|----------------|
| 各项税费      | 6,562,987.19   | 5,285,226.87   |
| 折旧费       | 6,209,603.11   | 6,722,463.10   |
| 无形资产摊销    | 2,437,202.09   | 3,321,789.05   |
| 长期待摊费用摊销  | 337,066.08     | 522,930.02     |
| 技术研发费     | 57,313,772.52  | 31,652,998.18  |
| 修理费       | 4,513,583.64   | 2,850,852.85   |
| 绿化费       | 46,048.60      | 625,188.00     |
| 机物料消耗     | 2,885,562.36   | 1,660,023.71   |
| 差旅费       | 1,531,780.66   | 1,873,627.35   |
| 办公费       | 7,159,417.00   | 1,913,845.01   |
| 邮电通讯费     | 3,135,595.18   | 1,101,438.86   |
| 中介机构费用    | 1,102,331.99   | 3,195,044.81   |
| 汽车费用      | 971,489.88     | 3,657,727.93   |
| 业务招待费     | 1,401,059.80   | 1,077,124.13   |
| 租赁费       | 939,759.75     | 492,228.79     |
| 保险费       | 976,095.02     | 402,246.74     |
| 水电费       | 2,581,044.40   | 419,424.59     |
| 出国人员经费    | 264,811.91     | 240.00         |
| 产品质量保证金   | 312,886.22     | 345,673.53     |
| 广告宣传费、展览费 | 384,955.42     | 167,024.05     |
| 会议费       |                | 2,947,705.68   |
| 其 他       | 3,548,755.11   | 1,794,335.65   |
| 合 计       | 159,732,072.25 | 112,440,160.14 |

#### 41、财务费用

| 项 目     | 本期金额          | 上期金额         |
|---------|---------------|--------------|
| 利息支出    | 16,666,320.16 | 5,196,745.63 |
| 减：利息收入  | 1,600,077.00  | 1,849,006.85 |
| 汇兑损失    | -1,502,101.94 | 2,217,041.25 |
| 金融机构手续费 | 4,852,739.23  | 403,146.24   |
| 合 计     | 18,416,880.45 | 5,967,926.27 |

#### 42、资产减值损失

| 项 目    | 本期金额          | 上期金额          |
|--------|---------------|---------------|
| 坏账准备   | 9,094,355.95  | 2,479,444.44  |
| 存货跌价准备 | -2,237,071.29 | -3,162,646.61 |
| 合 计    | 6,857,284.66  | -683,202.17   |

#### 43、公允价值变动收益

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|



| 项 目     | 本期金额         | 上期金额          |
|---------|--------------|---------------|
| 交易性金融资产 | 1,551,948.30 | -3,918,468.74 |
| 合 计     | 1,551,948.30 | -3,918,468.74 |

#### 44、投资收益

##### (1) 分类情况

| 项 目                 | 本期金额          | 上期金额         |
|---------------------|---------------|--------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益      |               | 1,045,368.15 |
| 权益法核算的长期股权投资收益      | 696,043.25    | 1,179,974.63 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益     | 21,647,593.95 |              |
| 持有可供出售金融资产期间取得的投资收益 |               |              |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益    | -2,341,812.50 | 4,990,522.90 |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益   |               |              |
| 其 他 (注)             | 14,807,495.93 |              |
| 合 计                 | 34,809,320.63 | 7,215,865.68 |

(注) 公司委托银行理财、委托银行贷款，取得的投资收益。

##### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

| 项 目              | 本期金额         | 上期金额         | 本期比上期增减变动的原因 |
|------------------|--------------|--------------|--------------|
| 上海兴辉创业投资有限公司     | 181,028.18   | -94,922.73   | 本期效益增长       |
| 上海电驱动有限公司        | -705,048.00  | 224,367.24   | 本期效益下降       |
| 宁波市江东区韵升小额贷款有限公司 | 1,220,063.07 | 915,923.64   | 本期效益增长       |
| 合 计              | 696,043.25   | 1,045,368.15 |              |

(3) 本公司投资收益汇回不存在重大限制。

#### 45、营业外收入

##### (1) 分类情况

| 项 目  | 本期金额         | 上期金额          | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--|--------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计  | 150,554.79   | 20,988,083.27 | 全额计入          |
| 其中：长期资产处置利得  | 150,554.79   | 20,988,083.27 | 全额计入          |
| 政府补助   | 4,115,651.59 | 3,209,292.68  | 全额计入          |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 |              | 27,594,092.43 | 全额计入          |
| 违约金收入  | 2,000,000.00 |               | 全额计入          |
| 其 他  | 2,337,103.09 | 1,280,143.79  | 全额计入          |



| 项 目 | 本期金额         | 上期金额          | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----|--------------|---------------|---------------|
| 合计  | 8,603,309.47 | 53,071,612.17 |               |

(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 | 236,000.00   | 1,180,000.00 |
| 财政扶持资金      | 3,034,820.19 | 1,521,321.55 |
| 外贸出口贴息扶持资金  | 436,300.00   | 212,277.63   |
| 用工与人才补贴等    | 408,531.40   | 295,693.50   |
| 合计          | 4,115,651.59 | 3,209,292.68 |

46、营业外支出

| 项 目         | 本期金额         | 上期金额         | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 297,409.71   | 352,357.73   | 全额计入          |
| 其中：长期资产处置损失 | 297,409.71   | 352,357.73   | 全额计入          |
| 综合基金        | 2,366,015.85 | 1,489,949.41 | 全额计入          |
| 捐赠支出        |              | 300,000.00   | 全额计入          |
| 违约罚款支出      | 3,094.42     |              | 全额计入          |
| 其 他         | 276,793.42   | 120,454.03   | 全额计入          |
| 合计          | 2,943,313.40 | 2,262,761.17 |               |

47、所得税费用

| 项 目     | 本期金额          | 上期金额          |
|---------|---------------|---------------|
| 本期所得税费用 | 28,316,762.77 | 18,897,772.37 |
| 递延所得税费用 | -2,150,891.39 | -746,081.37   |
| 合计      | 26,165,871.38 | 18,151,691.00 |

48、每股收益计算过程

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

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

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

其中：P<sub>0</sub> 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；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 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<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 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 =  $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

本期归属于普通股股东的净利润 116,326,578.69 元，扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 82,873,945.25 元，发行在外的普通股加权平均数 514,497,750.00 股。

本期归属于普通股股东的净利润的基本每股收益 =  $116,326,578.69 / 514,497,750.00 = 0.2261$  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 =  $82,873,945.25 / 514,497,750.00 = 0.1611$  元/股。

#### 49、其他综合收益

| 项 目                                   | 本期金额           | 上期金额        |
|---------------------------------------|----------------|-------------|
| 一、可供出售金融资产产生的利得（损失）金额                 |                |             |
| 减：可供出售金融资产产生的所得税影响                    |                |             |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额                   |                |             |
| 小计                                    |                |             |
| 二、按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额         | -15,372,327.79 |             |
| 减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响 |                |             |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额                   |                |             |
| 小计                                    | -15,372,327.79 |             |
| 三、现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额                |                |             |
| 减：现金流量套期工具产生的所得税影响                    |                |             |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额                   |                |             |
| 转为被套期项目初始确认金额的调整额                     |                |             |
| 小计                                    |                |             |
| 四、外币财务报表折算差额                          | -1,609,871.41  | -673,138.29 |
| 减：处置境外经营当期转入损益的净额                     |                |             |
| 小计                                    | -1,609,871.41  | -673,138.29 |



| 项 目                   | 本期金额           | 上期金额        |
|-----------------------|----------------|-------------|
| 五、其他                  |                |             |
| 减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响 |                |             |
| 前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额 |                |             |
| 小计                    |                |             |
| 合计                    | -16,982,199.20 | -673,138.29 |

#### 50、收到其他与经营活动有关的现金

| 主要项目    | 本期金额          | 上期金额          |
|---------|---------------|---------------|
| 收到的政府补助 | 23,015,651.59 | 3,209,292.68  |
| 收到的存款利息 | 1,600,077.00  | 1,849,006.85  |
| 收到的房租收入 | 14,804,881.78 | 6,166,710.02  |
| 收到的往来款  | 7,294,649.96  | 18,605,489.70 |
| 收到的违约金  | 2,000,000.00  |               |

#### 51、支付其他与经营活动有关的现金

| 主要项目      | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 支付的研发费    | 57,313,772.53 | 24,633,319.28 |
| 支付运输费     | 9,246,111.53  | 8,710,364.05  |
| 支付的修理费    | 4,513,583.64  | 1,786,079.30  |
| 支付的差旅费    | 1,970,715.22  | 2,479,684.31  |
| 支付的专利使用费  | 1,759,236.33  | 1,864,442.09  |
| 支付的租赁费    | 2,316,298.02  | 988,246.29    |
| 支付的业务招待费  | 1,873,270.12  | 1,602,583.44  |
| 支付的佣金     | 2,125,012.48  |               |
| 支付的中介机构费用 | 1,102,331.99  | 3,195,044.81  |
| 支付的办公费    | 2,159,417.00  | 1,913,845.01  |

#### 52、现金流量表补充资料

##### (1) 补充资料

| 项 目                              | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 一、将净利润调节为经营活动的现金流量：              |                |                |
| 净利润                              | 134,562,157.53 | 144,816,997.56 |
| 加：资产减值准备                         | 6,857,284.66   | -683,202.17    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 29,382,193.34  | 34,851,626.67  |
| 无形资产摊销                           | 2,418,058.03   | 3,578,302.18   |
| 长期待摊费用摊销                         | 391,922.74     | 415,676.94     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | 146,854.92     | -20,635,973.41 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |                |                |



|                       |                 |                 |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）   | -1,551,948.30   | 3,918,468.74    |
| 财务费用（收益以“-”号填列）       | 8,714,343.41    | 1,464,692.96    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）       | -34,809,320.63  | -7,215,865.68   |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）  | -3,983,476.15   | -1,368,698.55   |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）  | 859,231.17      | 622,617.18      |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）      | -360,063,480.72 | -161,122,653.11 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -331,326,206.32 | -80,798,534.96  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 8,265,463.63    | 188,025,522.20  |
| 其他                    |                 | -27,594,092.43  |
| 经营活动产生的现金流量净额         | -540,136,922.69 | 78,274,884.12   |
| 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               | 521,849,660.03  | 340,082,232.30  |
| 减：现金的期初余额             | 439,971,988.26  | 503,467,099.70  |
| 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          | 81,877,671.77   | -163,384,867.40 |

(2) 现金及现金等价物

| 项 目            | 期末余额           | 年初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 521,849,660.03 | 439,971,988.26 |
| 其中：库存现金        | 1,343,674.54   | 362,505.15     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 513,975,500.21 | 422,146,222.85 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 6,530,485.28   | 17,463,260.26  |
| 二、现金等价物        |                |                |
| 三、现金及现金等价物余额   | 521,849,660.03 | 439,971,988.26 |

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

竺韵德先生为韵升控股集团有限公司的实际控制人。

2、本公司的子公司情况

|     |                |                        |
|-----|----------------|------------------------|
| (1) | 子公司名称          | 宁波韵升强磁材料有限公司           |
|     | 企业类型           | 有限责任公司                 |
|     | 注册地            | 宁波市榭西工业小区              |
|     | 法定代表人          | 徐文正                    |
|     | 业务性质           | 磁性材料的制造                |
|     | 注册资本           | 22,233.84 万元人民币        |
|     | 本公司合计持股比例 (%)  | 母公司投资比例 95%、子公司投资比例 5% |
|     | 本公司合计表决权比例 (%) | 100.00%                |
|     | 组织机构代码         | 25610431-3             |

|     |                |                 |
|-----|----------------|-----------------|
| (2) | 子公司名称          | 宁波韵升电机有限公司      |
|     | 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          | 宁波韵升磁体元件技术有限公司        |
|     | 企业类型           | 有限责任公司                |
|     | 注册地            | 宁波市江东区民安路 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            |

|     |       |                |
|-----|-------|----------------|
| (4) | 子公司名称 | 包头韵升强磁材料有限公司   |
|     | 企业类型  | 有限责任公司         |
|     | 注册地   | 包头稀土高新区稀土路 8 号 |
|     | 法定代表人 | 徐文正            |



|  |                |                              |
|--|----------------|------------------------------|
|  | 业务性质           | 磁性材料的制造                      |
|  | 注册资本           | 17,000 万元人民币                 |
|  | 本公司合计持股比例 (%)  | 母公司投资比例 92.94%、子公司投资比例 7.06% |
|  | 本公司合计表决权比例 (%) | 100.00%                      |
|  | 组织机构代码         | 70142391-1                   |

|     |                |                   |
|-----|----------------|-------------------|
| (5) | 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        |

|     |                |                  |
|-----|----------------|------------------|
| (6) | 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       |

|     |                |                       |
|-----|----------------|-----------------------|
| (7) | 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            |

|     |       |                  |
|-----|-------|------------------|
| (8) | 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              |

|     |                |                         |
|-----|----------------|-------------------------|
| (9) | 子公司名称          | 深圳韵科材料技术有限公司            |
|     | 企业类型           | 合资经营                    |
|     | 注册地            | 深圳市南山区科技工业园 27 栋厂房      |
|     | 法定代表人          | 竺百强                     |
|     | 业务性质           | 特种和结构材料的制造              |
|     | 注册资本           | 580 万元人民币               |
|     | 本公司合计持股比例 (%)  | 母公司投资比例 40%、子公司投资比例 34% |
|     | 本公司合计表决权比例 (%) | 74.00%                  |
|     | 组织机构代码         | 61884773-X              |

|      |                |                         |
|------|----------------|-------------------------|
| (10) | 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              |

|      |                |                         |
|------|----------------|-------------------------|
| (11) | 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          | 邬建明                     |
|      | 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              |

|      |                |                         |
|------|----------------|-------------------------|
| (12) | 子公司名称          | 宁波韵升永磁磁性材料科技有限公司        |
|      | 企业类型           | 有限责任公司                  |
|      | 注册地            | 宁波市江东区民安路 348 号 3 楼一层   |
|      | 法定代表人          | 曹国平                     |
|      | 业务性质           | 磁性材料、电机的制造              |
|      | 注册资本           | 1,100 万元人民币             |
|      | 本公司合计持股比例 (%)  | 母公司投资比例 51%、子公司投资比例 24% |
|      | 本公司合计表决权比例 (%) | 75.00%                  |



|  |        |            |
|--|--------|------------|
|  | 组织机构代码 | 77822929-5 |
|--|--------|------------|

|      |                |                         |
|------|----------------|-------------------------|
| (13) | 子公司名称          | 宁波韵升高新技术研究院             |
|      | 企业类型           | 集体与集体企业联营               |
|      | 注册地            | 宁波市科技园区明珠路 428 号        |
|      | 法定代表人          | 竺韵德                     |
|      | 业务性质           | 技术研发                    |
|      | 注册资本           | 2,000 万元人民币             |
|      | 本公司合计持股比例 (%)  | 母公司投资比例 70%、子公司投资比例 30% |
|      | 本公司合计表决权比例 (%) | 100.00%                 |
|      | 组织机构代码         | 25634047-1              |

|      |                |                 |
|------|----------------|-----------------|
| (14) | 子公司名称          | 宁波韵升机电工程研究所     |
|      | 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。

|      |                |                               |
|------|----------------|-------------------------------|
| (15) | 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                    |

|      |                |                               |
|------|----------------|-------------------------------|
| (16) | 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                    |



|      |                |                     |
|------|----------------|---------------------|
| (17) | 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          |

|      |                |                  |
|------|----------------|------------------|
| (18) | 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       |

|      |                |                                 |
|------|----------------|---------------------------------|
| (19) | 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                      |

|      |                |                |
|------|----------------|----------------|
| (20) | 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           | 3,000 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         | 69137294-5     |

(注) 子公司宁波韵升强磁材料有限公司的全资企业。



|      |                |                         |
|------|----------------|-------------------------|
| (21) | 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%                 |

|      |                |                   |
|------|----------------|-------------------|
| (22) | 子公司名称          | 日兴电机工业株式会社        |
|      | 企业类型           | 有限公司              |
|      | 注册地            | 日本神奈川县秦野市菩提 90 番地 |
|      | 法定代表人          | 曹国平               |
|      | 业务性质           | 电机产品加工、制造         |
|      | 注册资本           | 106,885 万日元       |
|      | 本公司合计持股比例 (%)  | 79.13%            |
|      | 本公司合计表决权比例 (%) | 79.13%            |

|      |                |                  |
|------|----------------|------------------|
| (23) | 子公司名称          | 株式会社エヌイーティー      |
|      | 企业类型           | 有限公司             |
|      | 注册地            | 横滨市神奈川区沢渡 1 番地 2 |
|      | 法定代表人          | 长崎芳文             |
|      | 业务性质           | 贸易               |
|      | 注册资本           | 5,000 万日元        |
|      | 本公司合计持股比例 (%)  | (注)              |
|      | 本公司合计表决权比例 (%) | 100.00%          |

(注) 子公司日兴电机工业株式会社的全资企业。

|      |                |                            |
|------|----------------|----------------------------|
| (24) | 子公司名称          | PT. NIIKKO CAHAYA ELECTRIC |
|      | 企业类型           | 有限公司                       |
|      | 注册地            | 印度尼西亚                      |
|      | 法定代表人          | 小島清健                       |
|      | 业务性质           | 电机产品加工、制造                  |
|      | 注册资本           | 415 万美元                    |
|      | 本公司合计持股比例 (%)  | (注)                        |
|      | 本公司合计表决权比例 (%) | 100.00%                    |

(注) 子公司日兴电机工业株式会社的全资企业。

|      |       |                 |
|------|-------|-----------------|
| (25) | 子公司名称 | 日兴（无锡）电机有限公司    |
|      | 企业类型  | 有限公司            |
|      | 注册地   | 无锡市前洲镇工业集中区(西区) |
|      | 法定代表人 | 草野耕二            |
|      | 业务性质  | 电机产品加工、制造       |



|                |         |
|----------------|---------|
| 注册资本           | 300 万美元 |
| 本公司合计持股比例 (%)  | (注)     |
| 本公司合计表决权比例 (%) | 100.00% |

(注) 子公司日兴电机工业株式会社的全资企业。

|      |                |                      |
|------|----------------|----------------------|
| (26) | 子公司名称          | 日兴 (宁波) 电机有限公司       |
|      | 企业类型           | 有限公司                 |
|      | 注册地            | 宁波市北仑区庙前山路 178 号 3 幢 |
|      | 法定代表人          | 草野耕二                 |
|      | 业务性质           | 电机产品加工、制造            |
|      | 注册资本           | 500 万美元              |
|      | 本公司合计持股比例 (%)  | (注)                  |
|      | 本公司合计表决权比例 (%) | 100.00%              |

(注) 子公司日兴电机工业株式会社的全资企业。

### 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  | 陈靖丰   | 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 | 6000 万元 | 29.17%    | 29.17%     | 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 |
| 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 |
| 宁波韵声精机有限公司    | 同一母公司   | 55111810-1 |
| 宁波韵升音乐礼品有限公司  | 同一母公司   | 71115257-X |
| 宁波韵升智能技术有限公司  | 同一母公司   | 55799484-X |
| 宁波韵升机电设备有限公司  | 同一母公司   | 55799868-0 |
| 宁波阿凡达供应链有限公司  | 同一母公司   | 56125847-4 |

### 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             |       |             | 30.80  | 微小          |
| 宁波韵声精机有限公司    | 购买八音琴   | 市场价             | 76.74 | 微小          | 97.78  | 微小          |
| 合 计           |         |                 | 76.74 | 微小          | 128.58 | 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 |
| 関西チーセル(株)     | 销售电机    | 市场价              |        |             | 675.03 | 微小          |
| 宁波韵升机电设备有限公司  | 销售材料    | 市场价              | 75.91  | 微小          |        | 微小          |
| 宁波韵声精机有限公司    | 销售零部件   | 市场价              | 82.81  | 微小          | 91.73  | 微小          |
| 宁波韵升智能技术有限公司  | 销售设备、材料 | 市场价              | 11.88  | 微小          |        | 微小          |
| 宁波韵升光通信技术有限公司 | 销售专机    | 市场价              | 45.57  | 微小          |        | 微小          |
| 合 计           |         |                  | 216.17 | 微小          | 766.76 | 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             | 0.38  | 1.50        | 0.40   | 0.34        |
| 宁波韵升光通信技术有限公司 | 物业管理    | 市场价             | 8.88  | 35.07       | 6.79   | 5.83        |
| 宁波韵升音乐礼品有限公司  | 物业管理    | 市场价             | 1.23  | 4.86        | 1.32   | 1.13        |
| 宁波韵声精机有限公司    | 物业管理    | 市场价             | 10.62 | 41.94       |        |             |
| 宁波韵升智能技术有限公司  | 物业管理    | 市场价             | 0.52  | 2.05        |        |             |
| 宁波韵升弹性元件有限公司  | 物业管理    | 市场价             | 1.57  | 6.21        |        |             |
| 宁波韵升机电设备有限公司  | 物业管理    | 市场价             | 2.12  | 8.37        |        |             |
| 宁波韵升光通信技术有限公司 | 水电汽     | 市场价             |       |             | 93.75  | 80.45       |
| 韵升控股集团有限公司    | 水电汽     | 市场价             |       |             | 1.53   | 1.31        |
| 宁波韵声精机有限公司    | 水电汽     | 市场价             |       |             | 12.33  | 10.58       |
| 宁波韵升音乐礼品有限公司  | 水电汽     | 市场价             |       |             | 0.42   | 0.36        |
| 合 计           |         |                 | 25.32 | 100.00      | 116.54 | 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 | 租赁面积(平方米) | 租赁起始日    | 租赁终止日      | 本期租赁收益 | 租赁收益确定依据 | 租赁收益对公司影响 |
|-------|---------------|--------|-----------|----------|------------|--------|----------|-----------|
| 公司    | 韵升控股集团有限公司    | 办公楼    | 825       | 2011-1-1 | 2011-12-31 | 19.80  | 市场价      | 微小        |
| 公司    | 宁波韵升光通信技术有限公司 | 厂房     | 6,241     | 2011-1-1 | 2011-12-31 | 73.22  | 市场价      | 微小        |
| 公司    | 宁波韵声精机有限公司    | 厂房     | 11,518    | 2011-1-1 | 2011-12-31 | 123.75 | 市场价      | 微小        |
| 公司    | 宁波韵声精机有限公司    | 仓库     | 18.8      | 2011-1-1 | 2011-12-31 | 0.14   | 市场价      | 微小        |
| 公司    | 宁波韵升音乐礼品有限公司  | 厂房     | 950       | 2011-1-1 | 2011-12-31 | 9.12   | 市场价      | 微小        |
| 公司    | 宁波韵升音乐礼品有限公司  | 店面     | 320       | 2011-1-1 | 2011-12-31 | 12.50  | 市场价      | 微小        |
| 公司    | 宁波韵升机电设备有限公司  | 厂房     | 5,813     | 2011-1-1 | 2011-12-31 | 68.78  | 市场价      | 微小        |
| 公司    | 宁波韵升弹性元件有限公司  | 厂房     | 9,737     | 2011-4-1 | 2011-12-31 | 51.61  | 市场价      | 微小        |
| 合计    |               |        |           |          |            | 358.92 |          |           |

(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 万元人民币 | 2011-6-10 | 2013-6-10 | 否          |
| 韵升控股集团有限公司 | 公司       | 58,500 万日元   | 2012-1-28 | 2014-1-28 | 否          |
| 韵升控股集团有限公司 | 韵声(美国)公司 | 1,000 万美元    | 2012-11-2 | 2014-11-2 | 否          |
| 韵升控股集团有限公司 | 公司       | 15,000 万元人民币 | 2012-2-12 | 2014-2-12 | 否          |
| 韵升控股集团有限公司 | 公司       | 10,000 万元人民币 | 2012-6-16 | 2014-6-16 | 否          |

(6) 出售股权

根据公司 2011 年 3 月 25 日与韵升控股集团有限公司签订的股权转让协议,公司以 2,700 万元人民币的价格向韵升控股集团有限公司转让其所持有的宁波韵升弹性元件有限公司 75% 的股权。



(7) 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

(1) 应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方          | 期末余额     |      | 年初余额   |       |
|------|--------------|----------|------|--------|-------|
|      |              | 账面余额     | 坏账准备 | 账面余额   | 坏账准备  |
| 应收账款 | 関西チーゼル㈱      |          |      | 350.99 | 17.55 |
| 预付账款 | 宁波韵升机电设备有限公司 | 1,339.14 |      | 370.72 |       |
| 预付账款 | 宁波韵升智能技术有限公司 | 20.40    |      | 25.43  |       |
| 预付账款 | 宁波阿凡达供应链有限公司 |          |      | 39.00  |       |

(2) 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方          | 期末余额  | 年初余额  |
|------|--------------|-------|-------|
| 应付账款 | 宁波韵升光通信技术公司  | 25.54 | 12.22 |
| 应付账款 | 宁波韵声精机有限公司   | 57.02 | 59.41 |
| 应付账款 | 宁波韵升智能技术有限公司 | 18.28 | 4.54  |

七、或有事项

根据公司 2010 年年度股东大会审议通过的《关于对控股子公司进行综合授信业务提供担保的议案》，公司为银行对控股子公司进行综合授信业务提供不超过 8.2 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 2011 年 6 月 30 日，公司为子公司宁波韵升高科磁业有限公司综合授信业务提供担保 13,044 万元。

八、承诺事项

截止 2011 年 6 月 30 日，公司无需要披露的承诺事项。



## 九、资产负债表日后事项

截止 2011 年 6 月 30 日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

公司无需要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 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |               |        |            |        |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         |               |        |            |        |
| 账龄分析法组合                | 11,987,582.22 | 98.35  | 605,349.91 | 5.05   |
| 组合小计                   | 11,987,582.22 | 98.35  | 605,349.91 | 5.05   |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 200,690.00    | 1.65   | 200,690.00 | 100.00 |
| 合 计                    | 12,188,272.22 | 100.00 | 806,039.91 | 6.61   |

| 类 别                    | 年初余额         |        |            |        |
|------------------------|--------------|--------|------------|--------|
|                        | 金 额          | 比例 (%) | 坏账准备       | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |              |        |            |        |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         |              |        |            |        |
| 账龄分析法组合                | 5,709,531.01 | 96.60  | 288,899.09 | 5.06   |
| 组合小计                   | 5,709,531.01 | 96.60  | 288,899.09 | 5.06   |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 200,690.00   | 3.40   | 200,690.00 | 100.00 |
| 合 计                    | 5,910,221.01 | 100.00 | 489,589.09 | 8.28   |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄      | 期末余额          |        |            | 年初余额         |        |            |
|---------|---------------|--------|------------|--------------|--------|------------|
|         | 账面余额          |        | 坏账准备       | 账面余额         |        | 坏账准备       |
|         | 金额            | 比例 (%) |            | 金额           | 比例 (%) |            |
| 1 年以内   | 11,924,763.05 | 99.48  | 596,238.15 | 5,681,080.24 | 99.50  | 284,054.01 |
| 1 至 2 年 | 48,669.97     | 0.41   | 4,867.00   | 18,450.77    | 0.32   | 1,845.08   |
| 2 至 3 年 | 14,149.20     | 0.11   | 4,244.76   | 10,000.00    | 0.18   | 3,000.00   |



|         |               |        |            |              |        |            |
|---------|---------------|--------|------------|--------------|--------|------------|
| 3 至 4 年 |               |        |            |              |        |            |
| 4 至 5 年 |               |        |            |              |        |            |
| 5 年以上   |               |        |            |              |        |            |
| 合计      | 11,987,582.22 | 100.00 | 605,349.91 | 5,709,531.01 | 100.00 | 288,899.09 |

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款内容 | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例    | 计提理由 |
|--------|------------|------------|---------|------|
| 零星货款   | 200,690.00 | 200,690.00 | 100.00% | 注    |
| 合计     | 200,690.00 | 200,690.00 | 100.00% |      |

(注) 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。

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

(3) 应收账款金额前五名单位情况

| 往来单位名称 | 与本公司关系 | 金额            | 年限    | 占应收账款总额比例 (%) |
|--------|--------|---------------|-------|---------------|
| 客户 A   | 客 户    | 8,310,346.27  | 1 年以内 | 68.18         |
| 客户 B   | 客 户    | 716,436.00    | 1 年以内 | 5.88          |
| 客户 C   | 客 户    | 508,200.00    | 1 年以内 | 4.17          |
| 客户 D   | 客 户    | 330,000.00    | 1 年以内 | 2.71          |
| 客户 E   | 客 户    | 317,700.00    | 1 年以内 | 2.61          |
| 合计     |        | 10,182,682.27 |       | 83.55         |

## 2、其他应收款

(1) 分类情况

| 类 别                     | 期末余额           |        |               |        |
|-------------------------|----------------|--------|---------------|--------|
|                         | 金 额            | 比例 (%) | 坏账准备          | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |                |        |               |        |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         |                |        |               |        |
| 账龄分析法组合                 | 821,111,060.91 | 100.00 | 41,260,654.59 | 5.02   |
| 组合小计                    | 821,111,060.91 | 100.00 | 41,260,654.59 | 5.02   |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 14,479.00      | 0.00   | 14,479.00     | 100.00 |
| 合计                      | 821,125,539.91 | 100.00 | 41,275,133.59 | 5.03   |



| 类 别                     | 年初余额           |        |              |        |
|-------------------------|----------------|--------|--------------|--------|
|                         | 金 额            | 比例 (%) | 坏账准备         | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |                |        |              |        |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         |                |        |              |        |
| 账龄分析法组合                 | 107,222,334.86 | 99.99  | 5,560,218.29 | 5.19   |
| 组合小计                    | 107,222,334.86 | 99.99  | 5,560,218.29 | 5.19   |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 14,479.00      | 0.01   | 14,479.00    | 100.00 |
| 合 计                     | 107,236,813.86 | 100.00 | 5,574,697.29 | 5.20   |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄   | 期末余额           |        |               | 年初余额           |        |              |
|------|----------------|--------|---------------|----------------|--------|--------------|
|      | 账面余额           |        | 坏账准备          | 账面余额           |        | 坏账准备         |
|      | 金额             | 比例 (%) |               | 金额             | 比例 (%) |              |
| 1年以内 | 820,722,224.16 | 99.95  | 41,036,111.21 | 106,833,498.11 | 99.63  | 5,341,674.91 |
| 1至2年 |                |        |               |                |        |              |
| 2至3年 |                |        |               | 30,000.00      | 0.03   | 9,000.00     |
| 3至4年 | 30,000.00      | 0.00%  | 15,000.00     | 298,586.75     | 0.28   | 149,293.38   |
| 4至5年 | 298,586.75     | 0.04   | 149,293.38    |                |        |              |
| 5年以上 | 60,250.00      | 0.01   | 60,250.00     | 60,250.00      | 0.06   | 60,250.00    |
| 合计   | 821,111,060.91 | 100.00 | 41,260,654.59 | 107,222,334.86 | 100.00 | 5,560,218.29 |

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款内容 | 账面余额      | 坏账准备      | 计提比例 | 计提理由 |
|--------|-----------|-----------|------|------|
| 零星往来款  | 14,479.00 | 14,479.00 | 100% | 注    |
| 合计     | 14,479.00 | 14,479.00 | 100% |      |

(注) 单项金额不重大但单独进行减值测试，因账龄较长，预计难以收回。

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

(3) 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 (%) |
|----------------|--------|----------------|------|----------------|
| 宁波韵升高科磁业有限公司   | 子公司    | 650,737,223.85 | 1年以内 | 79.25          |
| 宁波韵升电机有限公司     | 子公司    | 63,327,148.25  | 1年以内 | 7.71           |
| 宁波韵升特种金属材料有限公司 | 子公司    | 43,134,094.01  | 1年以内 | 5.25           |
| 包头韵升强磁材料有限公司   | 子公司    | 29,681,894.78  | 1年以内 | 3.61           |



| 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 (%) |
|--------------|--------|----------------|-------|----------------|
| 浙江韵升技术研究有限公司 | 子公司    | 14,800,704.96  | 1 年以内 | 1.81           |
| 合计           |        | 801,681,065.85 |       | 97.63          |

(4) 应收关联方款项情况

| 关联方名称          | 与本公司关系 | 金额             | 占其他应收款总额比例 (%) |
|----------------|--------|----------------|----------------|
| 宁波韵升高科磁业有限公司   | 子公司    | 650,737,223.85 | 79.25          |
| 宁波韵升电机有限公司     | 子公司    | 63,327,148.25  | 7.71           |
| 宁波韵升特种金属材料有限公司 | 子公司    | 43,134,094.01  | 5.25           |
| 包头韵升强磁材料有限公司   | 子公司    | 29,681,894.78  | 3.61           |
| 浙江韵升技术研究有限公司   | 子公司    | 14,800,704.96  | 1.81           |
| 宁波韵升粘结磁体有限公司   | 子公司    | 13,915,578.32  | 1.69           |
| 宁波韵升磁体元件技术有限公司 | 子公司    | 2,768,713.10   | 0.34           |
| 宁波韵升智能技术有限公司   | 同一母公司  | 1,255,000.00   | 0.15           |
| 日兴(宁波)电机有限公司   | 子公司    | 8,000.00       | 0.01           |
| 合计             |        | 819,628,357.27 | 99.82          |

3、长期股权投资

(1) 分类情况

| 项目            | 期末余额             |      |                  | 年初余额             |      |                  |
|---------------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
|               | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 按成本法核算的长期股权投资 | 1,083,100,994.32 |      | 1,083,100,994.32 | 919,700,994.32   |      | 919,700,994.32   |
| 按权益法核算的长期股权投资 | 106,103,945.16   |      | 106,103,945.16   | 121,492,374.35   |      | 121,492,374.35   |
| 合计            | 1,189,204,939.48 |      | 1,189,204,939.48 | 1,041,193,368.67 |      | 1,041,193,368.67 |

(2) 按成本法核算的长期股权投资

| 被投资单位名称          | 持股比例   | 表决权比例  | 投资成本           |
|------------------|--------|--------|----------------|
| 宁波韵升高科磁业有限公司     | 75.00% | 75.00% | 45,000,000.00  |
| 宁波韵升强磁材料有限公司     | 95.00% | 95.00% | 211,222,000.00 |
| 包头韵升强磁材料有限公司     | 92.94% | 92.94% | 158,000,000.00 |
| 宁波韵升粘结磁体有限公司     | 90.00% | 90.00% | 13,500,000.00  |
| 宁波韵升磁体元件技术有限公司   | 75.00% | 75.00% | 90,000,000.00  |
| 深圳韵科材料有限公司       | 40.00% | 40.00% | 2,320,000.00   |
| 宁波韵升电机有限公司       | 75.00% | 75.00% | 24,518,064.25  |
| 宁波韵升汽车电机有限公司     | 75.00% | 75.00% | 15,000,000.00  |
| 宁波德昌精密纺织机械有限公司   | 55.00% | 55.00% | 5,764,026.75   |
| 宁波韵升永磁磁性材料科技有限公司 | 51.00% | 51.00% | 6,710,000.00   |



| 被投资单位名称         | 持股比例    | 表决权比例   | 投资成本             |
|-----------------|---------|---------|------------------|
| 宁波韵升弹性元件有限公司    | 75.00%  | 75.00%  |                  |
| 宁波韵升高新技术研究院     | 70.00%  | 70.00%  | 14,000,000.00    |
| 浙江韵升技术有限公司      | 90.00%  | 90.00%  | 53,414,883.78    |
| 宁波韵升投资有限公司      | 90.00%  | 90.00%  | 54,000,000.00    |
| 韵声(美国)公司        | 100.00% | 100.00% | 3,798,289.54     |
| 宁波韵升特种金属材料有限公司  | 90.00%  | 90.00%  | 58,500,000.00    |
| 宁波韵升发电机有限公司     | 90.00%  | 90.00%  | 13,500,000.00    |
| 宁波韵升永磁电机有限公司    | 90.00%  | 90.00%  | 45,000,000.00    |
| 宁波韵升涡轮增压技术有限公司  | 85.00%  | 85.00%  | 17,000,000.00    |
| 宁波爱尔韵升风力发电机有限公司 | 66.67%  | 50.00%  | 4,101,120.00     |
| 日兴电机株式会社        | 79.13%  | 79.13%  | 89,192,610.00    |
| 济南轻骑股份有限公司      | 微小      | 微小      | 1,260,000.00     |
| 大连商业银行          | 0.91%   | 0.91%   | 157,300,000.00   |
| 合 计             |         |         | 1,083,100,994.32 |

(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             |
|--------------------|----------------|----------------|--------------|------------------|
| 宁波韵升高科磁业有限公司       | 45,000,000.00  |                |              | 45,000,000.00    |
| 宁波韵升强磁材料有限公司       | 211,222,000.00 |                |              | 211,222,000.00   |
| 包头韵升强磁材料有限公司       | 158,000,000.00 |                |              | 158,000,000.00   |
| 宁波韵升粘结磁体有限公司       | 13,500,000.00  |                |              | 13,500,000.00    |
| 宁波韵升磁体元件技术有限公司     | 90,000,000.00  |                |              | 90,000,000.00    |
| 深圳韵科材料有限公司         | 2,320,000.00   |                |              | 2,320,000.00     |
| 宁波韵升电机有限公司         | 24,518,064.25  |                |              | 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     |
| 宁波韵升永磁磁性材料科技有限公司   | 6,710,000.00   |                |              | 6,710,000.00     |
| 宁波韵升弹性元件有限公司 (注 1) | 7,500,000.00   |                | 7,500,000.00 |                  |
| 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     | 58,500,000.00  |                |              | 58,500,000.00    |
| 宁波韵升发电机有限公司        | 13,500,000.00  |                |              | 13,500,000.00    |
| 宁波韵升永磁电机有限公司       | 45,000,000.00  |                |              | 45,000,000.00    |
| 宁波韵升涡轮增压技术有限公司     | 3,400,000.00   | 13,600,000.00  |              | 17,000,000.00    |
| 宁波爱尔韵升风力发电机有限公司    | 4,101,120.00   |                |              | 4,101,120.00     |
| 日兴电机株式会社           | 89,192,610.00  |                |              | 89,192,610.00    |
| 济南轻骑股份有限公司         | 1,260,000.00   |                |              | 1,260,000.00     |
| 大连商业银行 (注 2)       |                | 157,300,000.00 |              | 157,300,000.00   |
| 合 计                | 919,700,994.32 | 170,900,000.00 | 7,500,000.00 | 1,083,100,994.32 |



(注 1) 本期出售宁波韵升弹性元件有限公司股权。

(注 2) 本期收购大连商业银行股权。

(3) 按权益法核算的长期股权投资

| 被投资单位名称          | 持股比例   | 表决权比例  | 投资成本          | 年初余额           | 本期增加         |
|------------------|--------|--------|---------------|----------------|--------------|
| 上海兴烨创业投资有限公司     | 20%    | 20%    | 40,000,000.00 | 75,082,188.68  | 181,028.18   |
| 上海电驱动有限公司        | 16.67% | 16.67% | 10,000,000.00 | 24,083,410.53  | -402,884.57  |
| 宁波市江东区韵升小额贷款有限公司 | 20%    | 20%    | 20,000,000.00 | 22,326,775.14  | 1,220,063.07 |
| 合计               |        |        | 70,000,000.00 | 121,492,374.35 | 998,206.68   |

(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     | 15,372,327.79 | 59,890,889.07  |              |
| 上海电驱动有限公司        |               | 23,680,525.96  |              |
| 宁波市江东区韵升小额贷款有限公司 | 1,014,308.08  | 22,532,530.13  | 1,014,308.08 |
| 合计               | 16,386,635.87 | 106,103,945.16 | 1,014,308.08 |

(4) 合营企业及联营企业

| 被投资单位名称          | 企业类型   | 注册地 | 法定代表人 | 业务性质   | 注册资本    | 持股比例   | 表决权比例  |
|------------------|--------|-----|-------|--------|---------|--------|--------|
| 上海兴烨创业投资有限公司     | 有限责任公司 | 上海  | 陈靖丰   | 创业投资   | 2 亿元    | 20.00% | 20.00% |
| 上海电驱动有限公司        | 有限责任公司 | 上海  | 竺韵德   | 驱动系统研制 | 6000 万元 | 16.67% | 16.67% |
| 宁波市江东区韵升小额贷款有限公司 | 有限责任公司 | 宁波  | 竺韵德   | 小额贷款发放 | 1 亿元    | 20.00% | 20.00% |

(续表)

| 被投资单位名称          | 期末资产总额         | 期末负债总额        | 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     | 330,229,025.33 | 30,774,579.99 | 299,454,445.34 | 1,305,739.31  | 905,140.89    |
| 上海电驱动有限公司        | 226,899,899.23 | 84,816,743.51 | 142,083,155.72 | 19,065,345.87 | -2,417,307.42 |
| 宁波市江东区韵升小额贷款有限公司 | 164,966,860.00 | 52,304,209.33 | 112,662,650.67 | 11,438,688.40 | 6,100,315.08  |

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 | 23,690,257.07 | 20,950,888.93 | 38,756,928.27 | 29,513,671.41 |
| 其他业务收入 | 14,198,559.97 | 3,654,384.01  | 26,654,863.63 | 21,222,112.42 |



| 合 计 | 本期金额          |               | 上期金额          |               |
|-----|---------------|---------------|---------------|---------------|
|     | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入          | 营业成本          |
|     | 37,888,817.04 | 24,605,272.94 | 65,411,791.90 | 50,735,783.83 |

(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  |               |               | 25,922,946.07 | 20,156,866.21 |
| 电 机  | 23,690,257.07 | 20,950,888.93 | 12,576,717.24 | 9,356,805.20  |
| 其 他  |               |               | 257,264.96    |               |
| 合 计  | 23,690,257.07 | 20,950,888.93 | 38,756,928.27 | 29,513,671.41 |

(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  | 23,690,257.07 | 20,950,888.93 | 38,756,928.27 | 29,513,671.41 |
| 合 计  | 23,690,257.07 | 20,950,888.93 | 38,756,928.27 | 29,513,671.41 |

(4) 前五名客户的销售收入总额为 25,063,444.78 元，占全部销售收入的 66.15%。

## 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        | 127,686,361.54 | 97,595,382.65 |
| 权益法核算的长期股权投资收益        | 998,206.68     | 949,210.75    |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 (注 1) | 19,500,000.00  | -6,993,000.00 |
| 持有可供出售金融资产期间取得的投资收益   |                |               |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益      |                | 7,032,032.96  |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益     |                |               |
| 其 他 (注 2)             | 14,807,495.93  |               |
| 合 计                   | 162,992,064.15 | 98,583,626.36 |

(注 1) 公司出售宁波韵升弹性元件有限公司股权，产生的投资收益。

(注 2) 公司委托银行理财、委托银行贷款，取得的投资收益。

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

| 项 目            | 本期金额          | 上期金额          | 本期比上期增减变动的的原因 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 宁波韵升高科磁业有限公司   | 26,810,966.23 | 20,124,561.55 | 效益增长，增加分利     |
| 包头韵升强磁材料有限公司   | 42,483,081.57 | 18,377,854.46 | 效益增长，增加分利     |
| 宁波韵升磁体元件技术有限公司 | 28,336,746.01 | 36,724,464.01 | 效益下降，减少分利     |



|                |                |               |            |
|----------------|----------------|---------------|------------|
| 宁波韵升强磁材料有限公司   | 17,857,080.45  | 7,374,424.66  | 效益增长, 增加分利 |
| 宁波韵升粘结磁体有限公司   | 5,611,731.99   | 1,045,270.31  | 效益增长, 增加分利 |
| 宁波韵升电机有限公司     | 2,675,233.41   | 468,658.07    | 效益增长, 增加分利 |
| 宁波韵升汽车电机有限公司   |                | 8,575,135.30  | 发生亏损, 停止分利 |
| 宁波德昌精密纺织机械有限公司 | 2,871,183.56   | 2,544,025.35  | 效益增长, 增加分利 |
| 宁波韵升弹性元件有限公司   | 1,040,338.32   | 2,360,988.94  | 处置, 利润全额分配 |
| 合 计            | 127,686,361.54 | 97,595,382.65 |            |

(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 |
|------------------|--------------|------------|--------------|
| 上海兴辉创业投资有限公司     | 181,028.18   | -94,922.73 | 本期效益增长       |
| 上海电驱动有限公司        | -402,884.57  | 128,209.84 | 本期效益下降       |
| 宁波市江东区韵升小额贷款有限公司 | 1,220,063.07 | 915,923.64 | 本期效益增长       |
| 合 计              | 998,206.68   | 949,210.75 |              |

(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                     | 106,309,285.75  | 91,189,417.28   |
| 加: 资产减值准备               | 36,016,887.12   | 10,630,030.12   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 6,903,588.57    | 7,319,146.62    |
| 无形资产摊销                  | 774,034.31      | 791,170.49      |
| 长期待摊费用摊销                | 337,066.08      | 395,027.44      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失   | -10,601.00      | -17,849,296.47  |
| 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)     | -63,045.40      | 4,178,648.60    |
| 财务费用(收益以“-”号填列)         | 9,985,666.17    | 1,204,642.49    |
| 投资损失(收益以“-”号填列)         | -162,992,064.15 | -98,583,626.36  |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)    | -5,121,421.16   | -2,187,195.26   |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)    | -               |                 |
| 存货的减少(增加以“-”号填列)        | -544,426.78     | 6,767,897.38    |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)   | -717,766,585.83 | -180,898,495.53 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)   | 47,195,446.38   | 76,009,080.69   |
| 其他                      |                 |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额           | -678,976,169.94 | -101,033,552.51 |
| 二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:    |                 |                 |
| 债务转为资本                  |                 |                 |
| 一年内到期的可转换公司债券           |                 |                 |
| 融资租入固定资产                |                 |                 |



|                  |                |                 |
|------------------|----------------|-----------------|
| 三、现金及现金等价物净变动情况： |                |                 |
| 现金的期末余额          | 235,022,742.26 | 177,474,288.71  |
| 减：现金的期初余额        | 286,819,833.38 | 389,237,006.09  |
| 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     | -51,797,091.12 | -211,762,717.38 |

## 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   | 21,500,739.03 |     |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免  |               |     |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）   | 4,115,651.59  |     |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   |               |     |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    |               |     |
| 非货币性资产交换损益  |               |     |
| 委托他人投资或管理资产的损益  | 1,364,718.15  |     |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备   |               |     |
| 债务重组损益  |               |     |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   |               |     |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |               |     |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   |               |     |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |               |     |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | -789,864.20   |     |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   |               |     |
| 对外委托贷款取得的损益   | 13,442,777.78 |     |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  |               |     |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调   |               |     |



| 项 目                | 金 额           | 说 明 |
|--------------------|---------------|-----|
| 整对当期损益的影响          |               |     |
| 受托经营取得的托管费收入       |               |     |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 |               |     |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  | 1,691,199.40  |     |
| 所得税影响金额            | -7,388,654.57 |     |
| 少数股东损益影响金额         | -483,933.74   |     |
| 合计                 | 33,452,633.44 |     |

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产<br>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          | 6.23%              | 0.2261   |        |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.44%              | 0.1611   |        |

## 3、主要会计报表项目的异常情况及原因

(1) 应收账款期末余额比年初余额上升 43.31%，主要原因：公司本期二季度开始提价，销售收入大幅增加，应收账款期末余额上升较大。

(2) 预付款项期末余额比年初余额上升 75.00%，主要原因：本期原材料价格呈上涨态势，供不应求，公司适当增加原材料储备，预付供应商货款大幅增加。

(3) 存货期末余额比年初余额上升 60.80%，主要原因：本期原材料价格呈上涨态势，公司适当增加原材料储备，原材料等库存适当增加。

(4) 其他流动资产期末余额比年初余额下降 99.47%，主要原因：本期公司全额收回委托银行贷款。

(5) 长期股权投资期末余额比年初余额上升 99.76%，主要原因：本期公司完成收购大连银行股份有限公司股份 37,452,348 股。

(6) 短期借款期末余额比年初余额上升 235.83%，主要原因：本期公司因增加存货储备、支付货款而筹措短期借款大幅增加。

(7) 应付票据期末余额比年初余额下降 34.17%，主要原因：本期子公司以开具银行承兑汇票方式支付采购货款减少。

(8) 应付账款期末余额比年初余额上升 43.48%，主要原因：本期存货储备增加，应付供应商货款相应增加。

(9) 营业收入及营业成本本期比上期分别上升 65.05%和 78.39%，主要原因：公司本期



二季度开始提价，销售收入大幅增加；本期原材料价格非正常快速上涨，营业成本大幅增加；销售价格的调整跟不上原材料涨价的幅度，本期毛利率受到一定影响。

(10) 管理费用本期比上期上升 42.06%，主要原因：公司本期积极加大研发投入力度，技术研发费和工资费用大幅增加。

(11) 财务费用本期比上期上升 208.60%，主要原因：公司本期借款额度增加，同时银行基准利率上升。

(12) 投资收益本期比上期上升 382.40%，主要原因：本期公司处置被投资单位股权，取得投资收益 21,647,593.95 元；另外，本期公司委托银行理财、委托银行贷款取得的投资收益较多。

(13) 营业外收入本期比上期下降 83.79%，主要原因：①公司上期收购日兴电机工业株式会社 79.13%的股权，投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生收益 2,759.41 万元；②公司上期将其下属的八音琴事业部全部资产和负债出售，产生收益 1,783.81 万元。

(14) 所得税费用本期比上期上升 44.15%，主要原因：公司本期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 2011 年 8 月 23 日公司第六届董事会第十七次会议批准报出。

### 八、备查文件目录

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

宁波韵升股份有限公司

董事长：杨齐

2011 年 8 月 23 日