

公司代码：600366

公司简称：宁波韵升

宁波韵升股份有限公司 2014 年年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

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

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

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

以 2014 年 12 月 31 日的总股本 514,497,750 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 2 元（含税），拟分配股东股利 102,899,550 元，本年度不进行资本公积金转增。

六、前瞻性陈述的风险声明

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、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

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节	释义及重大风险提示	4
第二节	公司简介	4
第三节	会计数据和财务指标摘要	5
第四节	董事会报告	10
第五节	重要事项	21
第六节	股份变动及股东情况	32
第七节	优先股相关情况	37
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	39
第九节	公司治理	42
第十节	内部控制	44
第十一节	财务报告	45
第十二节	备查文件目录	141

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

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

二、 重大风险提示

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

第二节 公司简介

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

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

三、基本情况简介

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

四、信息披露及备置地点

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

五、公司股票简况

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

六、公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

公司报告期内注册情况未变更。

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见公司《2001年年度报告》公司基本情况。

(三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

2009年11月27日，经营范围由“八音琴、八音琴工艺礼品及玩具、计算机配件、模具、磁性材料制造、本企业自产的八音琴、工艺礼品、玩具出口及本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件进口业务（国家实行核定公司经营的12种进口商品除外）；精密机械、汽车配件的批发、零售、仓储。”变更为“磁性材料、汽车电机、伺服电动机及其驱动系统的制造；机器人及其制造过程中的无损检测仪器仪表的制造；八音琴、八音琴工艺品、汽车配件、模具的制造；自营和代理货物和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的货物和技术除外；技术咨询；机电产品的批发和零售；普通货物的仓储。”。

2011年6月13日，经营范围由“磁性材料、汽车电机、伺服电动机及其驱动系统的制造；机器人及其制造过程中的无损检测仪器仪表的制造；八音琴、八音琴工艺品、汽车配件、模具的制造；自营和代理货物和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的货物和技术除外；技术咨询；机电产品的批发和零售；普通货物的仓储。”变更为“一般经营项目：磁性材料、汽车电机、伺服电动机及其驱动系统、机器人、无损检测仪器仪表、汽车配件、模具的制造、技术咨询；自营和代

理各类货物和技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外；机电产品的批发、零售；普通货物的仓储。（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目。）”。

（四）公司上市以来,历次控股股东的变更情况

公司上市以来,不存在控股股东的变更情况。

七、 其他有关资料

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

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

（一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2014年	2013年	本期比上年同期增减(%)	2012年
营业收入	1,435,376,733.20	2,138,442,603.36	-32.88	2,919,614,599.87
归属于上市公司股东的净利润	198,037,049.68	350,164,601.72	-43.44	450,219,394.88
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	120,327,773.72	236,854,050.77	-49.20	386,306,217.10
经营活动产生的现金流量净额	166,993,547.68	239,963,634.08	-30.41	976,663,885.94
	2014年末	2013年末	本期末比上年同期末增减(%)	2012年末
归属于上市公司股东的净资产	3,091,724,424.39	2,970,821,106.76	4.07	2,777,705,560.79
总资产	3,938,119,153.16	3,941,179,873.36	-0.08	4,040,774,149.55

（二） 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年	本期比上年同期增减(%)	2012年
基本每股收益（元/股）	0.3849	0.6806	-43.45	0.8751
稀释每股收益（元/股）	0.3849	0.6806	-43.45	0.8751
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.2339	0.4604	-49.20	0.7508
加权平均净资产收益率（%）	6.53	12.12	减少5.59个百分点	17.27
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	3.97	8.20	减少4.23个百分点	14.82

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

1、2014 年度公司实现营业收入为 143,537.67 万元，较上年同期减少了 70,306.59 万元，减幅为 32.88%。营业收入减少的主要原因是，公司于 2013 年 11 月份将汽车电机从上市公司剥离，上期合并汽车电机营业收入 44,795.64 万元，剔除汽车电机业务的影响，营业收入下降 15.09%。下降的主要原因是，受原材料价格下跌的影响，公司钕铁硼产品的销售单价同比下降，钕铁硼产品实现主营业务收入 124,405.44 万元，较上年同期减少 17,315.06 万元，减幅为 12.22%。

2、归属于上市公司股东的净利润：2014 年度公司实现归属于上市公司股东的净利润为 19,803.70 万元，较上年同期减少了 15,212.76 万元，减幅为 43.44%。净利润减少的主要原因是，公司钕铁硼产品创造的利润下降，公司营业外收支净额减少。

3、2014 年度公司经营活动产生的现金流量净额为 16,699.35 万元，较上年同期减少 7,297.01 万元。经营活动产生的现金流量净额减少的主要原因：一是受主营业务收入减少及收益减少的影响，本期经营活动产生的现金流入同比减少 77,865.07 万元；二是本期经营活动产生的现金流出同比减少 70,568.06 万元。

二、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	附注	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	-2,366,983.24		15,207,491.98	6,871,171.24
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	20,862,452.74		39,580,876.00	9,758,868.40
委托他人投资或管理资产的损益	6,873,275.97		12,195,754.74	7,335,685.22
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	19,428,416.89		313,534.04	4,758,028.08
对外委托贷款取得的损益	49,381,025.09		33,812,237.44	44,613,333.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,084,338.02		39,637,131.13	5,500,671.18
少数股东权益影响额	687,528.15		-5,735,293.97	-1,925,316.85
所得税影响额	-15,072,101.62		-21,701,180.41	-12,999,262.82
合计	77,709,275.96		113,310,550.95	63,913,177.78

三、采用公允价值计量的项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	15,658,338.00	29,106,450.00	13,448,112.00	9,909,774.85
可供出售金融资产	208,594,266.20	207,800,000.00	-794,266.20	9,518,642.04
合计	224,252,604.20	236,906,450.00	12,653,845.80	19,428,416.89

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

(一) 主要经营业绩

1、2014 年度公司实现营业收入为 143,537.67 万元，较上年同期减少了 70,306.59 万元，减幅为 32.88%。营业收入减少的主要原因是，公司于 2013 年 11 月份将汽车电机从上市公司剥离，上期合并汽车电机营业收入 44,795.64 万元，剔除汽车电机业务的影响，营业收入下降 15.09%。下降的主要原因是，受原材料价格下跌的影响，公司钕铁硼产品的销售单价同比下降，钕铁硼产品实现主营业务收入 124,405.44 万元，较上年同期减少 17,315.06 万元，减幅为 12.22%。

2、2014 年度公司营业成本为 103,510.86 万元，较上年同期减少 44,331.90 万元，减幅为 29.99%。营业成本减少的主要原因是，公司于 2013 年 11 月份将汽车电机从上市公司剥离，上期合并汽车电机营业成本 37,114.41 万元，剔除汽车电机业务的影响，营业成本下降 6.52%。下降的主要原因是，公司本期稀土原材料价格呈下跌态势，钕铁硼业务的销售成本总额同比减少 7,099.23 万元，减幅为 6.98%。

3、2014 年公司主营业务利润为 31,674.46 万元，较上年同期减少了 27,315.90 万元，减幅为 46.31%；公司归属于母公司所有者的净利润为 19,803.70 万元，较上年同期减少了 15,212.76 万元，减幅为 43.44%。主营业务利润减少的主要原因是，一是上年同期包含汽车电机业务利润，二是公司钕铁硼产品与主要原材料市场价格存在联动，产品销售价格变化速度更快，导致产品盈利下降，三是搬迁四园导致 3 个月左右的产量受限，收入减少，费用升高，赢利下降。

(二) 主营业务经营情况

报告期内，稀土原材料价格持续疲软，行业供过于求，市场整体需求下降。为增强市场竞争力，公司采取了一系列积极有效的措施，在调整产业布局、实施积极销售策略、控制成本、抓好产品质量等方面持续努力，在经济形势低迷的情况下取得了较好的经营业绩。

1、综合磁钢

综合磁钢成功开发新客户，加强与老客户之间的业务联系，争保订单份额，整体销量增长明显。

2、汽车磁钢

汽车磁钢销量同比下降。报告期内积极寻找市场机遇，与新客户实行战略合作，加快新客户培育力度，努力增加市场份额。

3、VCM 磁钢

- (1) 新工艺在 VCM 薄片磁体得到应用。
- (2) 按计划入驻韵升科技四园并恢复产能，完成客户现场审核及认证工作。
- (3) 完成新电镀工艺线的改造，配合推进设备组装与调试工作。

4、磁组件

(1) 完善电机设计能力和磁场应用分析能力，强化和提升与终端客户在产品设计和工艺上的对话能力，逐步形成“提供磁应用方案”为目标的开发市场差异化竞争力。

(2) 磁组件销售增长明显，主要产品在继续维持主营产品唯一供应商地位的情况下，增加多家新客户。

5、粘结磁体

- (1) 粘结磁体上半年需求总量下降，新客户开发尚未取得明显成效。
- (2) 下半年，汽车应用方面增长明显，特别是汽车微电机的应用，我司客户有明显的增长趋势。

(三) 主要管理工作情况

报告期内，公司完成韵升科技四园的工程建设和规划验收等工作，按时搬迁入驻。韵升科技四园正式投用，为公司新的发展阶段奠定了扎实的基础。

报告期内，为进一步健全内部长期激励机制，确保公司未来发展战略的实现，公司已正式启动实施《限制性股票激励计划》，围绕此激励计划草案，基本确定 2015 年经营目标。

报告期内，在市场销售方面，公司明确各个产品部主要工作职能及今年重点工作任务，按照细分市场或区域设立专项产品组，营销方向更加明确。在市场拓展方面，主动走访客户，加强与客户的联系，了解市场信息，从业务销售模式寻找突破口；建立市场信息输入机制，将客户需求信息向内部传递；建立市场报告制度，定期进行市场研究分析。在营销管理职能上，制定了优化报价机制，根据市场形势及技术改进情况，缩短报价周期，更好适应市场竞争环境。

报告期内，顺利完成公司和磁元件高新技术企业资质重新认定工作。

报告期内，公司成功申报国家工信部 2014 年度稀土专项，取得了首期中央财政补贴。

报告期内，在科技项目方面，公司完成发明专利 4 项，完成成果转化新产品 12 项。863 课题（低钕、低重稀土烧结稀土永磁关键制备技术）已完成全部课题研发任务，并已通过国家科技部技术验收。

报告期内，在技术质量工作方面，搭建技术品质例会平台，加强交流沟通，提升客户服务水平。对特殊新品进行补充梳理，加强重要新品开发设计、过程管控及信息反馈，加大关键技术攻关力度。明确坯料与机加工工艺研发方向，优化薄产品电镀工艺，取得了良好成效。

报告期内，在内部管理上，公司不断优化各项业务流程，继续完善各项内部控制，使公司主要业务处于良好受控状态。

(一) 主营业务分析

1 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,435,376,733.20	2,138,442,603.36	-32.88
营业成本	1,035,108,599.81	1,478,427,590.02	-29.99
销售费用	33,325,707.82	66,010,425.09	-49.51
管理费用	209,857,499.20	279,823,569.10	-25.00
财务费用	-9,493,949.12	8,032,357.92	-218.20
经营活动产生的现金流量净额	166,993,547.68	239,963,634.08	-30.41
投资活动产生的现金流量净额	-799,121,181.70	-399,737,023.15	-99.91
筹资活动产生的现金流量净额	-118,023,671.03	-274,664,166.06	57.03
研发支出	54,469,182.25	71,256,275.72	-23.56

2 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

2014 年度公司实现营业收入为 143,537.67 万元，较上年同期减少了 70,306.59 万元，减幅为 32.88%。营业收入减少的主要原因是，公司于 2013 年 11 月份将汽车电机从上市公司剥离，上期合并汽车电机营业收入 44,795.64 万元，剔除汽车电机业务的影响，营业收入下降 15.09%。下降的主要原因是，受原材料价格下跌的影响，公司钕铁硼产品的销售单价同比下降，钕铁硼产品实现主营业务收入 124,405.44 万元，较上年同期减少 17,315.06 万元，减幅为 12.22%。

(2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

2014 年度公司钕铁硼产品销售收入同比减少 12.22%，主要是由于销售价格同比下降。

(3) 订单分析

报告期内公司主要业务订单量比上年同期略有降低。

(4) 新产品及新服务的影响分析

公司钕铁硼稀土永磁材料业务以市场需求为导向，积极推进新产品、新工艺的开发和研制。报告期内，多款具备高性能、减少重稀土含量的新产品投入市场，晶粒细化工艺得到批量验证并形成产品销售，双合金技术实现产业化应用。

(5) 主要销售客户的情况

本期前 5 大客户销售额 55,956.36 万元，占全部营业收入的 38.98%。

3 成本

(1) 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
钕铁硼	直接材料	526,393,033.66	56.5	583,953,568.14	64.88	-9.86	稀土原材料价格下降
钕铁硼	直接人工	129,688,336.79	13.92	81,184,666.84	9.02	59.74	用工成本上升
钕铁硼	制造费用	275,587,715.67	29.58	234,913,503.83	26.1	17.31	
电机	直接材料	13,185,906.59	77.95	314,129,988.65	80.84	-95.80	
电机	直接人工	928,680.27	5.49	21,954,903.96	5.65	-95.77	
电机	制造费用	2,801,265.08	16.56	52,497,478.31	8.43	-94.66	
其他	直接材料	1,156,893.70	72.12	1,663,611.33	73.47	-30.46	
其他	直接人工	192,976.03	12.03	228,472.01	10.09	-15.54	
其他	制造费用	254,253.54	15.85	372,257.66	16.44	-31.70	

(2) 主要供应商情况

本期前 5 大供应商采购额 44,669.91 万元，占全部采购金额的 63.75%。

4 费用

(1) 2014 年度公司销售费用支出为 3,332.57 万元，较上年同期减少 3,268.47 万元，减幅为 49.51%。上期合并汽车电机销售费用 1,369.62 万元，剔除汽车电机业务的影响，减幅为 36.30%。销售费用减少的主要原因：一是本期营业收入下降，导致专利费等相关销售费用下降；二是运输费用同比下降。

(2) 2014 年度公司管理费用支出为 20,985.75 万元，较上年同期减少 6,996.61 万元，减幅为 25.00%。主要是由于上期合并汽车电机管理费用 7,003.23 万元。

(3) 2014 年度公司财务费用支出为-949.39 万元，较上年同期减少 1,752.63 万元，减幅为 218.20%。财务费用减少的主要原因是，公司加强资金管理力度，利息收入同比增加，汇兑损失同比减少。

5 研发支出

(1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	54,469,182.25
本期资本化研发支出	0
研发支出合计	54,469,182.25
研发支出总额占净资产比例 (%)	1.70
研发支出总额占营业收入比例 (%)	3.80

(2) 情况说明

1、公司 2014 年度对“高性能伺服驱动器的软硬件优化”等 8 个项目进行了研究开发，研发支出 2,912,526.25 元。

2、磁体元件 2014 年度对“磁钢研究与试制”等 9 个项目进行了研究开发，研发支出 17,270,495.51 元。

3、高科磁业 2014 年度对“计算机硬盘用烧结钕铁硼超薄永磁体”等 7 个项目进行了研究开发，研发支出 12,326,526.22 元。

4、粘结磁体 2014 年度对“电动工具用高性能磁组件”等 5 个项目进行了研究开发，研发支出 5,513,287.12 元。

5、其他下属子公司发生研发费用支出 16,446,347.15 元。

上述研究开发项目均有立项确认书，立足于高性能稀土功能材料及其运用，面向工业设备、自动化系统的特种电机、工业设备的控制和驱动技术，符合《国家重点支持的高新技术领域》规定的研究开发范围。

6 现金流

(1) 2014 年度公司经营活动产生的现金流量净额为 16,699.35 万元，较上年同期减少 7,297.01 万元。经营活动产生的现金流量净额减少的主要原因：一是受主营业务收入减少及收益减少的影响，本期经营活动产生的现金流入同比减少 77,865.07 万元；二是本期经营活动产生的现金流出同比减少 70,568.06 万元。

(2) 2014 年度公司投资活动产生的现金流量净额为-79,912.12 万元，较上年同期增加净流出 39,938.42 万元。投资活动产生的现金流量净流出额增加的主要原因，一是公司理财投资净流出额较上年增加 23,000 万元；二是处置子公司收到的现金同比减少 18,000.00 万元。

(3) 2014 年度公司筹资活动产生的现金流量净额为-11,802.37 万元，较上年同期减少净流出 15,664.05 万元，主要原因是本期分配股利、支付利息支付的现金同比减少 13,928.58 万元。

(4) 2014 年度公司现金及现金等价物的净增加额为-75,028.63 万元。主要是由于投资活动导致现金流出的增加。

7 发展战略和经营计划进展说明

公司根据宏观经济环境变化，对发展战略和经营计划进行了细化和完善，但战略方向和目标未发生重大变化。2014 年全体员工迎难而上，凭着坚定的信心、有效的对策，基本实现年初预期的经营目标，保持了公司持续稳定的发展。

(二)行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
钕铁硼	1,244,054,397.68	931,669,086.12	25.11	-12.22	3.51	减少 11.38 个百分点
电机(注)	21,218,350.89	16,915,851.94	20.28	-95.39	-95.65	增加 4.63 个百分点
其他主营业务收入	1,660,869.54	1,604,123.26	3.42	-43.12	-29.16	减少 19.04 个百分点
其他业务收入	168,443,115.09	84,919,538.49	49.59	-34.62	-54.72	增加 22.37 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明

公司钕铁硼产品的主营业务收入本期比上期下降 12.22%，主营业务成本本期比上期上升 3.51%，主要原因是本期钕铁硼产品受原材料价格下跌的影响，产品销售价格同比下降，导致毛利率下降。

(注)本期销售的电机均为伺服电机，不含汽车电机；汽车电机业务已于 2013 年 11 月从公司业务中剥离。

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	546,075,612.11	5.43
国外	720,858,006.00	-47.11

主营业务分地区情况的说明

公司销往国外地区的主营业务收入减少的主要原因是，公司于 2013 年 11 月份将汽车电机从上市公司剥离，上期合并的汽车电机营业收入 44,795.64 万元，主要销往国外地区。剔除汽车电机业务的影响，销往国外地区的主营业务收入减少 21.21%，主要是由于公司钕铁硼出口产品销售价格同比下降。

(三) 资产、负债情况分析

1 资产负债情况分析表

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
其他流动资产	1,326,463,445.59	33.68	581,529,027.68	14.76	128.1	本期增加了银行理财
固定资产	818,279,139.86	20.78	660,614,109.22	16.76	23.87	科技四园基

						建完成投入使用
一年内到期的非流动负债	20,000,000.00	0.51	380,000,000.00	9.64	-94.74	本期偿还银行借款

(四) 核心竞争力分析

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

(五) 投资状况分析

(1) 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额 (元)	持有数量 (股)	期末账面价值 (元)	占期末 证券总 投资比 例 (%)	报告期损益 (元)
1	股票	600000	浦发银行	4,615,995.18	400,000	6,276,000.00	21.56	1,660,004.82
2	股票	600036	招商银行	4,254,405.00	350,000	5,806,500.00	19.95	1,552,095.00
3	股票	600066	宇通客车	4,313,474.61	195,000	4,354,350.00	14.96	40,875.39
4	股票	601877	正泰电器	2,828,758.39	120,000	3,642,000.00	12.51	813,241.61
5	股票	000651	格力电器	4,145,148.23	150,000	5,568,000.00	19.13	1,422,851.77
6	股票	000888	峨眉山 A	3,478,113.80	180,000	3,459,600.00	11.89	-18,513.80
期末持有的其他证券投资					/			
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	4,439,220.06
合计				23,635,895.21	/	29,106,450.00	100%	9,909,774.85

(2) 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额 (元)	持有数量(股)	占该公司股 权比例(%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所 有者权益 变动(元)	会计核算科目	股份 来源
大连银行股份有限公司	157,300,000	37,452,348	0.91	157,300,000	3,745,234.80		可供出售的金融资产	受让
合计	157,300,000	37,452,348	/	157,300,000	3,745,234.80		/	/

持有非上市金融企业股权情况的说明

公司于 2014 年 11 月份收到大连银行股份有限公司 2013 年度的股利分配 3,745,234.80 元。

1、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

单位:元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类 型	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	预计收益	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	是否 涉诉	资金来 源并说 明是否 为募集 资金	关联 关系
昆仑信托有 限责任公司	购买信托产品	35,000,000	2014.12. 26	2016.1 2.26	固定 收益	6,729,205.48			是	0	否	否	否	
上海银行	赢家易精灵人民 币理财产品 (GKF12001期)	180,000,000	2014.12. 03	2015.0 2.03	保本浮 动收益	750,808.22			是	0	否	否	否	
招商银行	惠玉厦门1号专 项资产管理计划	150,000,000	2014.9.1 6	2015.3 .16	保本浮 动收益	4,525,000.00			是	0	否	否	自有资金	
招商银行	景天大连3号专 项资产管理计划	100,000,000	2014.10. 20	2015.3 .31	保本浮 动收益	2,700,000.00			是	0	否	否	自有资金	
合计	/	465,000,000	/	/	/	14,705,013.70			/		/	/	/	/

(2) 委托贷款情况

单位:元 币种:人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	借款用途	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系	预期收益	投资盈亏
科瑞天诚控股有限公司	100,000,000.00	1年	9.5%	补充流动资金	科瑞集团有限公司及其实际控制人郑跃文提供无限责任担保,科瑞天诚投资控股有限公司以其持有的上海莱士血液制品股份有限公司无限售条件流通股255万股股份作为质押担保。	否	否	否	否	否		9,631,944.44	4,406,944.44

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

投资类型	资金来源	签约方	投资份额	投资期限	产品类型	预计收益	投资盈亏	是否涉诉
公司债券	自有资金	雏鹰农牧集团股份有限公司	100 万	12 个月	公司债券	8,800,000.00 元	0	否

2、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

3、主要子公司、参股公司分析

公司名称	总资产	净资产	净利润	主营收入	主营利润
高科磁业	609,667,029.58	180,265,785.91	37,857,221.71	1,179,402,511.73	81,190,103.66
韵升强磁	383,612,544.06	346,102,354.54	64,281,230.02	370,392,240.63	19,780,879.08
磁性材料	203,724,909.69	176,723,320.36	13,698,795.30	227,698,826.98	24,325,652.48
包头强磁	328,390,776.70	257,105,852.69	45,632,088.27	458,087,557.53	83,704,273.98
磁体元件	375,425,366.04	200,156,047.29	34,960,444.00	405,010,928.49	51,561,629.16

4、非募集资金项目情况

适用 不适用

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

1、行业竞争格局

(1) 稀土原材料对钕铁硼行业盈利能力的影响

2011 年上半年，稀土原材料价格出现异常暴涨走势；自 2011 年下半年开始，主要稀土原材料价格迅速回落，之后延续长达 3 年的回调态势。稀土原材料价格的剧烈波动，导致下游客户对钕铁硼的运用趋于谨慎，更多地考虑铁氧体等替代性磁体，限制了稀土永磁材料产业的发展。

(2) 行业产能严重过剩

2011 年以来，稀土行业的高额利润，吸引了大量资金投入钕铁硼行业。2014 年中国钕铁硼产能已超过 30 万吨，而市场需求在 10 万吨左右，产能严重过剩，市场竞争激烈，使钕铁硼产品总体毛利率呈现下滑态势。

(3) 专利产品的市场竞争格局发生重大变化

我公司是日立金属专利授权单位，约有 60%产品直接或间接进入国际市场。但自 2012 年以来，全球宏观经济形势未见好转，国际市场需求持续低迷。

2013年，日立金属在中国国内新增3家烧结钕铁硼专利授权单位，专利产品的市场竞争格局发生重要变化。主要体现在国际客户议价能力增强，出口产品获利能力下降。

2、行业发展趋势

当前可持续发展已成为世界主要国家的共识，稀土永磁材料与发展低碳经济、绿色经济密切相关。公司仍有广阔的发展前景：

(1) 国家政策支持行业发展

公司生产的高性能钕铁硼永磁材料属于国家重点新材料和重点高新技术产品。根据国家发展和改革委员会颁布的《产业结构调整指导目录》，已将高性能钕铁硼列入鼓励类项目。在《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006-2020年）》中，稀土材料被列入制造业领域中的基础原材料优先主题，属于基础原材料的重点支持方向。钕铁硼为稀土材料中发展最快、所占比重最大的行业领域。公司所处行业一直受到国家相关产业政策的大力扶持。

中国稀土行业开始出现积极变化。近年来，有利于推进国家稀土产业健康发展的政策陆续出台，如《国务院关于促进稀土行业持续健康发展的若干意见》、新的稀土资源税标准、《稀土工业污染物排放标准》，工信部、国土资源部、商务部、环保部、海关总署、国家税务总局等国家部委依据有关法律法规，加大管理力度，对稀土行业与市场产生了积极的影响。当前我国稀土上游产业规模化进程明显加快，环保水平明显提升，非法开采行为得到初步遏制。上游产业的健康发展将会对公司产生积极影响。

(2) 上下游行业的景气程度将影响公司发展

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

2014 年底六大稀土集团组建方案已获工信部备案，打击黑色产业链成为行业共识，已跌至底部的稀土市场价格可能回升。上游行业的复苏程度将影响公司的发展。

随着 2015 年 1 月 1 日起国家取消稀土出口配额、2015 年 5 月 3 日起国家取消稀土出口关税，稀土资源税改革可能迅速推进，2015 年上游稀土市场价格可能回升。

2015 年随着国家在新能源汽车、轨道交通、风力发电、节能电机和节能家电等环保、新能源方面的政策引导，以及工业 4.0 所带来的工业自动化行业发展，将有力推动稀土永磁材料产品应用领域扩大获得有力推动，也必将带动公司下游行业对钕铁硼产品需求的增长。

(二) 公司发展战略

面对中国经济发展的新常态，公司必须有足够的认识和思想准备。借助国家“一带一路”战略及打造工业4.0（智能制造）提供的市场及投资机会，加快新产品及新产业的开发、研究，公司

将从战略的实施细化工作入手，紧盯市场机遇期，加强营销队伍建设，大力推行技术创新、管理创新和制度创新，发挥企业文化的向心力和凝聚力作用，打造公司发展的新的增长极，增强企业的核心竞争力。

2015年，公司各项工作的总体要求和指导思想是“规划先导，抓住机遇，积极求变，做强做大，再谋新发展”。

(三) 经营计划

1、进一步细化规划纲要，加快战略投资步伐。

2、进一步推进股权激励工作，以此为契机，优化组织结构，加强计划与目标管理及成本控制；优化管控模式，激发活力，提高效率。

3、进一步优化人力资源结构，建立公司人才梯队。

4、进一步加快新产业新产品开发，提升核心竞争力。

5、进一步搞好基建项目，为持续发展提供硬件保障。

6、进一步加强企业文化建设，弘扬和推广韵升文化。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

公司自有资金能够支持当前业务发展，并保障在建项目的资金需求。

(五) 可能面对的风险

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

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

3、沿海地区劳动力持续短缺，用工成本持续提升。

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

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

四、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

1、2014 年 5 月 22 日，公司 2013 年年度股东大会审议通过了公司 2013 年利润分配预案，同意以 2013 年 12 月 31 日的总股本 514,497,750 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税），拟分配股东股利 77,174,662.50 元，本年度不进行资本公积金转增。

2、2014 年 6 月 11 日，公司发布《2013 年分红派息实施公告》，并于 2014 年 6 月 17 日完成方案的实施工作。

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

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2014 年		2		102,899,550.00	198,037,049.68	51.96
2013 年		1.5		77,174,662.50	350,164,601.72	22.04
2012 年		3		154,349,325.00	450,219,394.88	34.28

五、积极履行社会责任的工作情况

(一). 社会责任工作情况

1、积极推进节能与环境保护

积极推进公司生产工艺过程节能的持续改进工作。同时公司致力于扩大为节能型变频空调提供配件的份额，为家用空调的节能降耗作出贡献。

2、保护职工权益

公司自 2005 年取得 ISO14001 环境管理体系认证和 2010 年取得 OHSAS18001 职业健康安全管理体系认证，严格按照管理体系进行运行，确保职工的职业健康和公司的安全生产。同时，公司严格按 EICC、SA8000 社会责任管理体系标准要求实施对社会责任的承诺和管理。

公司在保证企业持续稳定发展的同时，注重保障职工收入的合理增长，同时也积极为职工提供不同层次的岗位培训和专业技能培训，提升职工适应岗位、工作需求的能力。

3、保护客户和供应商合法利益

公司注重客户及供应商合法利益，保证产品质量的稳定性和产品供应的稳定性是保障客户利益的重要手段；同时公司按照合同合理、有序地支付供应商的货款，使供应商合法利益得以保障。

保障产业链的安全和稳定是公司保护客户、供应商等利益相关者的社会责任。

(二). 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

公司及控股子公司所属行业均不属于国家环境保护部门规定的重污染行业。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

事项概述	查询索引
2015年1月10日，公司开始实施限制性股票激励计划，拟以每股8.43元的价格向激励对象授予2,200万股限制性股票，涉及的标的股票种类为人民币A股普通股，占本激励计划公告时公司股本总额的4.28%。该激励计划草案已经公司第七届董事会第十三次会议审议通过。	详见公司于2015年1月10日在上交所网站上披露的《第七届董事会第十三次会议决议公告》(2015-003)和《股权激励计划(草案)摘要公告》(2015-005)
公司限制性股票激励计划(草案)获得中国证监会备案无异议	详见公司于2015年2月12日在上交所网站上披露的《关于公司限制性股票激励计划(草案)获得中国证监会备案无异议的公告》(2015-008)

(二) 报告期公司股权激励相关情况说明

公司限制性股票激励计划尚需经过公司股东大会审议通过，公司正积极推进相关工作。

五、重大关联交易

适用 不适用

六、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

七、承诺事项履行情况

适用 不适用

八、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	630,000
境内会计师事务所审计年限	14

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	200,000

九、可转换公司债券情况

适用 不适用

十、执行新会计准则对合并财务报表的影响

根据 2014 年新修订的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定，对公司持有的大连银行股份有限公司的 157,300,000 元和宁波谦石高新创业投资合伙企业（有限合伙）50,500,000 元的股权投资，从“长期股权投资”科目调整到“可供出售金融资产”。由于持有的股权在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量，调整到“可供出售金融资产”时以成本计量。因此执行新会计准则只是合并报表中非流动资产科目间的变动，没有实质影响。

1 长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）

单位：元 币种：人民币

被投资单位	交易基本信息	2013年1月1日归属于母公司股东权益 (+/-)	2013年12月31日		
			长期股权投资 (+/-)	可供出售金融资产 (+/-)	归属于母公司股东权益 (+/-)
大连银行股份有限公司			-157,300,000	157,300,000	
宁波谦石高新创业投资合伙企业（有限合伙）			-50,500,000	50,500,000	
合计	/		-2,078,000,000	2,078,000,000	

十一、其他重大事项的说明

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

二、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	55,435
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	41,076

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有有 限售 条件 股份 数量	质押或冻结情 况		股东 性质
					股份 状态	数量	
韵升控股集团有限公司		174,808,000	33.98		无		境内非国 有法人
宁波信达中建置业有限公司	-2,500,000	10,469,563	2.03		质押	7,000,000	境内非国 有法人
李剑刚		5,390,749	1.05		未知		未知
中国节能减排有限公司	-6,292,929	4,662,832	0.91		无		国有法人
交通银行一易方达 50 指数证券投资基金		4,199,501	0.82		未知		未知
施美华		3,485,700	0.68		未知		未知
王小波		3,140,000	0.61		未知		未知
中国建设银行股份有限公司—华商新量化灵活配置 混合型证券投资基金		3,173,427	0.62		未知		未知
竺韵德		2,981,464	0.58		无		未知
李春荣		2,811,380	0.55		未知		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 件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
韵升控股集团有限公司	174,808,000	人民币普通股	174,808,000				
宁波信达中建置业有限公司	10,469,563	人民币普通股	10,469,563				
李剑刚	5,390,749	人民币普通股	5,390,749				
中国节能减排有限公司	4,662,832	人民币普通股	4,662,832				
交通银行一易方达 50 指数证券投资基金	4,199,501	人民币普通股	4,199,501				

施美华	3,485,700	人民币普通股	3,485,700
王小波	3,140,000	人民币普通股	3,140,000
中国建设银行股份有限公司—华商新量化灵活配置混合型证券投资基金	3,173,427	人民币普通股	3,173,427
竺韵德	2,981,464	人民币普通股	2,981,464
李春荣	2,811,380	人民币普通股	2,811,380
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、4 名股东，不存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。 (2) 前 10 名股东中的第 9 名股东竺韵德先生为韵升控股集团有限公司实际控制人。 (3) 前 10 名股东中的第 3、5、6、7、8、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。		

三、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

单位：万元 币种：人民币

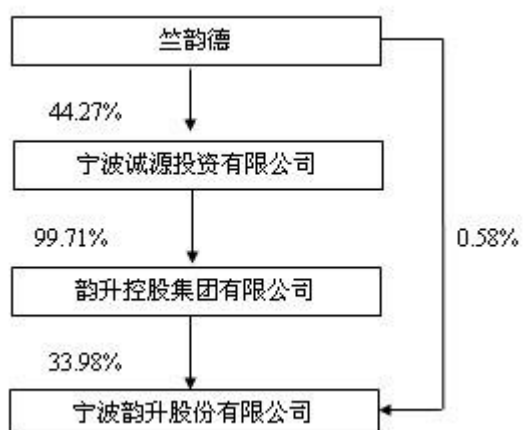
名称	韵升控股集团有限公司
单位负责人或法定代表人	竺韵德
成立日期	1992 年 9 月 18 日
组织机构代码	70485768-6
注册资本	42,000
主要经营业务	项目投资、进出口业务
未来发展战略	未来将继续在新材料、新能源、新装备等领域稳健发展。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

(二) 实际控制人情况

1 自然人

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

2 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



四、其他持股在百分之十以上的法人股东

无

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期在其股东单位领薪情况
杨 齐	董事长	男	61	2012年5月18日	2015年5月17日	45,174	45,174				87
竺韵德	董事	男	66	2012年5月18日	2014年4月25日	2,981,464	2,981,464				123
竺晓东	董事、总经理	男	35	2012年5月18日	2015年5月17日					81	
何 鹏	董事	男	45	2014年5月22日	2015年5月17日						64
傅健杰	董事、董事会秘书、副总经理	男	43	2012年5月18日	2015年5月17日					71	
万家渝	董事	女	49	2012年5月18日	2015年5月17日						71
胡梅笑	董事	女	49	2012年5月18日	2015年5月17日						19
都有为	独立董事	男	78	2012年5月18日	2015年5月17日					6	
朱增进	独立董事	男	52	2012年5月18日	2015年5月17日					6	
颜克益	独立董事	男	42	2012年5	2015年5					6	

				月 18 日	月 17 日						
徐文正	监事会主席	男	46	2012 年 5 月 18 日	2014 年 4 月 25 日	11,310	11,310			76	
马东红	监事会主席	女	48	2014 年 5 月 22 日	2015 年 5 月 17 日						25
俞琼芳	监事	女	45	2012 年 5 月 18 日	2014 年 4 月 25 日					40	
俞雨金	监事	男	50	2014 年 5 月 22 日	2015 年 5 月 17 日						26
郭正仑	监事	男	60	2012 年 5 月 18 日	2015 年 5 月 17 日	50,895	50,895				17
姚伟	监事	女	46	2012 年 5 月 18 日	2015 年 5 月 17 日						20
许幼芬	监事	女	40	2012 年 5 月 18 日	2015 年 5 月 17 日						32
杨庆忠	副总经理	男	46	2014 年 10 月 28 日	2015 年 5 月 17 日					46	
陈新生	副总经理、财务负责人	男	44	2012 年 5 月 18 日	2015 年 5 月 17 日					68	
邬建明	副总经理	男	50	2012 年 5 月 18 日	2014 年 4 月 25 日					12	
陈丙炎	副总经理	男	47	2013 年 1 月 30 日	2014 年 12 月 31 日					68	
合计	/	/	/	/	/	3,088,843	3,088,843		/	480	/

姓名	最近 5 年的主要工作经历
杨齐	历任公司副董事长；现任韵升控股副董事长、公司董事长。
竺韵德	历任公司总经理、董事长、韵升控股总裁；现任韵升控股董事长。
竺晓东	历任高科磁业总经理；现任韵升控股董事、公司董事、总经理。
何鹏	历任博威集团有限公司副总经理、贝发集团有限公司执行副总裁、春和集团有限公司副总裁、宁波博威投资有限公司总经理；现任上海电驱

	动董事、韵升控股董事、总裁。
傅健杰	现任韵升控股董事、兴烨创投董事、公司董事、副总经理兼董秘。
万家渝	现任信达中建副总经理、公司董事。
胡梅笑	历任海通电子公司会计；机械工业部北京机床研究所计财处会计；中国机电出口产品投资有限公司财务部会计；现任节能减排企业管理部资深主管；齐重数控装备股份有限公司董事、哈尔滨威德焊接自动化系统工程有限公司董事、浙江舟山东方玻璃钢船舶制造有限公司董事、公司董事。
都有为	现任南京大学物理系教授、公司独立董事。
朱增进	历任中国证监会创业板首届和第二届发审委委员；现任江苏世纪同仁律师事务所合伙人、副主任、南京银行股份有限公司独立董事、新城发展控股有限公司独立董事、苏州设计研究院股份有限公司独立董事、国联信托股份有限公司独立董事以及南充市商业银行股份有限公司的监事、公司独立董事。
颜克益	历任兴业证券股份有限公司公司资产管理部总经理、研究所所长；现任上海大朴资产管理有限公司总经理、公司独立董事。
徐文正	历任高科磁业常务副总经理、磁元件总经理、公司总经理助理、公司监事会主席，现任公司新材料项目组负责人。
马东红	历任中国工商银行齐齐哈尔分行站前支行会计结算科副科长、中国工商银行齐齐哈尔分行运营管理部副经理、台湾海峰集团财务协理、韵升控股集团有限公司审计副部长；现任韵升控股审计部部长、公司监事会主席。
俞琼芳	历任高科磁业副总经理、公司销售部总经理、公司总经理助理、公司监事，现已离职。
俞雨金	历任宁波德昌精密纺织机械有限公司技术部经理、副总经理；现任宁波韵升弹性元件有限公司副总经理。
郭正仑	历任公司财务结算中心主任、韵升控股财务部副经理；现任公司监事。
姚伟	历任公司人力资源部副部长、部长；现任韵升控股人力资源部部长、公司监事。
许幼芬	历任信达中建财务部业务主管、财务部副经理；现任信达中建财务部经理、公司监事。
杨庆忠	历任高科磁业总经理助理兼强磁事业部总经理、新材料装备总经理、公司总经理助理兼 VCM 产品部总经理，现任公司副总经理。
陈新生	历任高科磁业副总经理、公司总经理助理、公司监事；现任上海电驱动董事、公司副总经理兼财务负责人。
邬建明	历任高科磁业总经理、韵升控股董事、公司副总经理、日兴电机董事长，现已离职。
陈丙炎	历任湖南泰山机械厂技术员、副厂长、湖南航天磁电有限责任公司副总经理、总经理、湖南航天管理局局长助理、湖南紫光测控有限公司副总经理、高科磁业副总经理、公司副总经理，现已离职。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
竺韵德	韵升控股	董事长	2011年3月11日	
杨 齐	韵升控股	副董事长	2011年3月11日	
竺晓东	韵升控股	董事	2011年3月10日	
何鹏	韵升控股	董事	2014年3月1日	
傅健杰	韵升控股	董事	2011年3月10日	
万家渝	信达中建	副总经理	2004年6月2日	
许幼芬	信达中建	财务部经理	2007-08-27	
胡梅笑	节能减排	产权管理部资深主管	2010-05-01	

(二) 在其他单位任职情况

适用 不适用

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	《年度经营业绩考核办法》
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据公司的实际盈利水平和具体岗位及个人贡献综合考评,本着有利于人员稳定及激励与约束相结合的原则确定报酬标准。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	公司董事、监事和高级管理人员报酬按公司有关规定发放。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	964 万元

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
何 鹏	董事	聘任	新聘
傅健杰	董事	聘任	新聘
马东红	监事会主席	聘任	新聘
俞雨金	监事	聘任	新聘
杨庆忠	副总经理	聘任	新聘
竺韵德	董事	离任	为了更好地培养人才,充分发挥年轻人的力量。
徐文正	监事会主席	离任	工作需要
俞琼芳	监事	离任	工作需要
邬建明	副总经理	离任	个人工作变动
陈丙炎	副总经理	离任	个人工作变动

五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内,公司没有发生核心技术团队或关键技术人员等对公司核心竞争力有重大影响的人员的变动情况。

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	318
主要子公司在职员工的数量	2,849
在职员工的数量合计	3,167
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	2,375
销售人员	47
技术人员	340
财务人员	38
行政人员	367
合计	3,167
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大专以上学历	1,065
高中学历	1,235
高中以下学历	867
合计	3,167

(二) 薪酬政策

公司按照《年度经营业绩考核办法》对高级管理人员进行绩效和经营目标的考核。考核办法是以公司战略规划目标为依据，以激发工作热情为宗旨和原则、以考核办法为主要内容来进行考核和评价的。

年度绩效考核设立定量和定性指标，其中定量指标主要考核利润，权重为 80%；定性指标主要考核项目如新产品、重大项目和基础管理，权重为 20%。

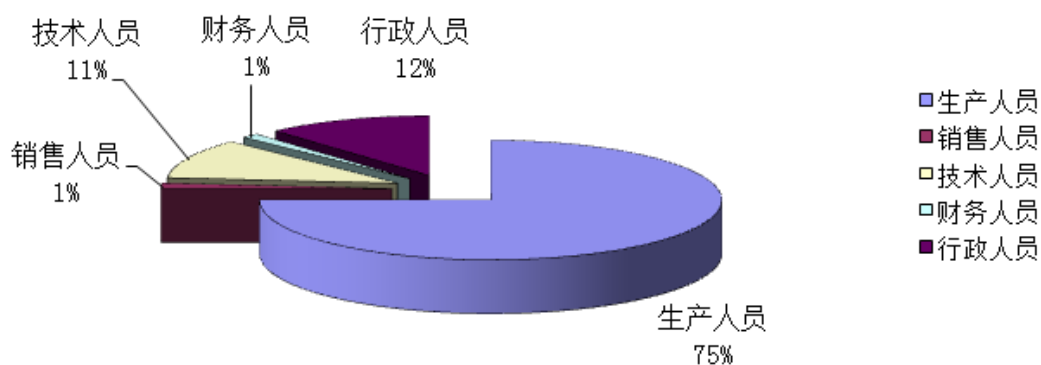
(三) 培训计划

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

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

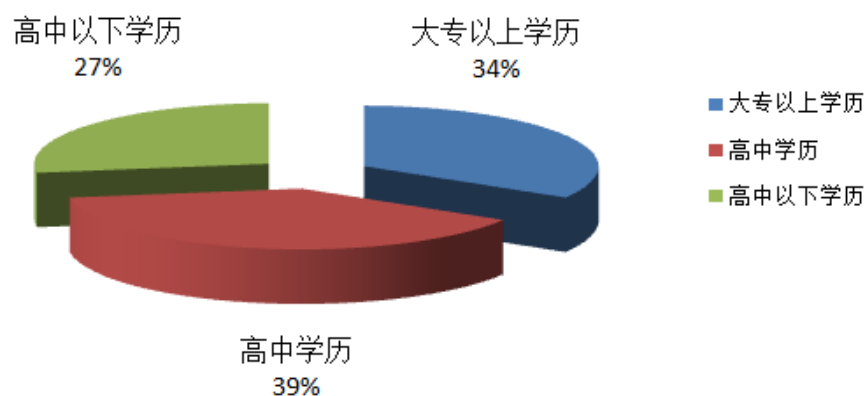
(四) 专业构成统计图

2014年度公司员工专业构成情况



(五) 教育程度统计图

2014年度公司员工教育程度构成情况



第八节 公司治理

一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

公司按照《公司法》、《证券法》、中国证监会制定的法规和有关上市公司治理的规范性文件，以及《上海证券交易所股票上市规则》的要求，不断完善公司法人治理结构，规范运作，不

断加强信息披露管理工作，维护全体股东利益。报告期内，公司全面启动了内部控制规范实施工作，按照五部委及监管部门要求编制公司《内部控制规范实施工作方案》，修订完善了公司内部控制相关制度，进一步提高了公司规范运作水平。

目前，公司治理结构完善，与中国证监会有关文件要求未有差异。

1、关于股东与股东大会：

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

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

2、关于控股股东与上市公司：

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

报告期内，公司不存在控股股东侵占和损害上市公司及其他股东利益的情形。

3、关于董事与董事会：公司董事会目前由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名，独立董事分别具有磁性材料、法律和财务专业的业务背景，公司董事会的人数和人员构成符合有关法律、法规的要求。公司董事会根据《公司章程》、《董事会议事规则》等制度的规定使职权，并保证董事会会议严格按照程序进行；独立董事根据公司的《独立董事工作制度》开展工作。公司董事会下设战略委员会和审计委员会，并制订了各专门委员会工作细则，各专门委员会能够积极履行职责，为董事会的决策提供科学、专业的意见。

报告期内，公司共召开了董事会会议 4 次。

4、关于监事与监事会：

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

报告期内，公司共召开了 4 次监事会会议。

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

6、关于投资者关系及相关利益者：公司严格按照公司《投资者关系管理办法》、《董事会秘书工作制度》等相关规定，加强公司与投资者之间的沟通，并通过参与宁波辖区上市公司投资者

集体接待日等活动，增进投资者对公司的了解和认同，保护投资者合法权益。公司重视社会责任，积极履行社会责任，维护利益相关者的合法权利，促进公司和社会的共同发展。

7、内幕信息登记管理

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

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2013 年	2014 年 5 月 22 日	(1)2013年度董事会工作报告；(2)2013年度监事会工作报告；(3)2013年年度报告及年度报告摘要；(4)2013年度财务决算报告；(5)2012年度利润分配预案；(6)关于聘任公司会计师事务所的议案；(7)关于支付会计师事务所年度审计报酬的议案；(8)关于对控股子公司进行综合授信业务提供担保的议案；(9)关于选举何鹏先生、傅健杰先生为公司董事的议案；(10)关于选举马东红女士、俞雨金先生为公司监事的议案。	全部议案均获表决通过	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2014 年 5 月 23 日

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
杨齐	否	4	4	2	0	0	否	1
竺韵德	否	1	1		0	0	否	
竺晓东	否	4	4	2	0	0	否	1
何鹏	否	3	3	2	0	0	否	
傅健杰	否	3	3	2	0	0	否	
万家渝	否	4	4	2	0	0	否	0
胡梅笑	否	4	4	2	0	0	否	1
都有为	是	4	4	2	0	0	否	1
朱增进	是	4	4	2	0	0	否	1
颜克益	是	4	4	2	0	0	否	1

年内召开董事会会议次数	4
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	2
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，董事会下设专门委员会在履行职责时未提出重要意见和建议。

五、监事会发现公司存在风险的说明

监事会对公司报告期内的监督事项无异议。

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能独立的情况，也不存在不能保持自主经营能力的情况。

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

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

2015年1月9日，公司第七届董事会审议通过了公司限制性股票激励计划，拟对公司董事、高级管理人员以及核心技术、业务骨干进行股权激励，该激励计划的推进取得了良好的激励效果。

第九节 内部控制

一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

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

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

3、内部控制制度建设情况

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

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

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

是否披露内部控制自我评价报告：是

二、内部控制审计报告的相关情况说明

宁波韵升股份有限公司内部控制审计报告

天衡专字(2015)00186号

宁波韵升股份有限公司全体股东：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了宁波韵升股份有限公司(以下简称“宁波韵升公司”)2014年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

一、企业对内部控制的责任

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

二、注册会计师的责任

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

三、内部控制的固有局限性

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

四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，宁波韵升公司于 2014 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

天衡会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：骆竞

中国·南京

中国注册会计师：钱俊峰

2015 年 3 月 25 日

是否披露内部控制审计报告：是

三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

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

报告期内，公司未出现年报信息披露重大差错。

第十节 财务报告

一、审计报告

天衡审字(2015)00436 号

宁波韵升股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的宁波韵升股份有限公司（以下简称“宁波韵升公司”）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，宁波韵升公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宁波韵升公司 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：骆 竞

中国·南京

中国注册会计师：钱俊峰

2015 年 3 月 25 日

二、财务报表

合并资产负债表
2014 年 12 月 31 日

编制单位：宁波韵升股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		266,707,852.51	1,215,804,016.39
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		29,106,450.00	15,658,338.00
衍生金融资产			
应收票据		24,206,847.00	28,548,533.56
应收账款		267,004,101.09	253,863,694.28
预付款项		7,676,223.17	63,397,554.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		4,796,491.63	9,349,315.07
应收股利			
其他应收款		2,292,475.08	2,740,659.83
买入返售金融资产			
存货		484,551,511.07	369,287,740.19
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,326,463,445.59	581,529,027.68
流动资产合计		2,412,805,397.14	2,540,178,879.01
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		242,800,000.00	208,594,266.20
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		154,834,513.45	136,168,836.62
投资性房地产		145,670,361.60	146,127,647.40
固定资产		818,279,139.86	660,614,109.22
在建工程		10,874,236.19	98,806,635.10
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		117,579,910.41	122,001,027.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,874,079.11	5,129,570.96
递延所得税资产		23,716,860.92	23,558,901.43
其他非流动资产		6,684,654.48	

非流动资产合计		1,525,313,756.02	1,401,000,994.35
资产总计		3,938,119,153.16	3,941,179,873.36
流动负债:			
短期借款		79,547,000.00	200,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		162,008,333.11	117,921,434.46
预收款项		24,236,389.74	32,859,767.69
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		105,406,550.64	114,986,831.49
应交税费		10,172,795.11	-49,686,986.14
应付利息		369,166.67	437,260.27
应付股利			
其他应付款		14,000,186.70	12,949,109.67
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		20,000,000.00	380,000,000.00
其他流动负债		40,768,286.28	46,391,279.54
流动负债合计		456,508,708.25	855,858,696.98
非流动负债:			
长期借款		280,000,000.00	
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		762,264.18	1,233,962.28
递延收益		1,520,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债		300,000.00	90,000.00
非流动负债合计		282,582,264.18	1,323,962.28
负债合计		739,090,972.43	857,182,659.26
所有者权益			
股本		514,497,750.00	514,497,750.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		292,431,701.30	292,319,701.30

减：库存股			
其他综合收益		-1,455,164.35	-1,384,094.80
专项储备			
盈余公积		280,227,475.60	280,227,475.60
一般风险准备			
未分配利润		2,006,022,661.84	1,885,160,274.66
归属于母公司所有者权益合计		3,091,724,424.39	2,970,821,106.76
少数股东权益		107,303,756.34	113,176,107.34
所有者权益合计		3,199,028,180.73	3,083,997,214.10
负债和所有者权益总计		3,938,119,153.16	3,941,179,873.36

法定代表人：杨齐 主管会计工作负责人：陈新生 会计机构负责人：胡余红

母公司资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：宁波韵升股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		75,533,176.72	708,554,930.40
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		29,106,450.00	15,658,338.00
衍生金融资产			
应收票据		5,781,097.00	6,043,704.51
应收账款		23,958,306.59	30,222,202.30
预付款项		1,432,876.49	43,689,484.96
应收利息		4,796,491.63	9,349,315.07
应收股利			
其他应收款		256,180,288.73	173,532,940.84
存货		14,127,932.28	12,787,998.48
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,160,000,000.00	580,000,000.00
流动资产合计		1,570,916,619.44	1,579,838,914.56
非流动资产：			
可供出售金融资产		242,800,000.00	208,594,266.20
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		965,481,613.23	976,431,449.47
投资性房地产		68,188,290.69	67,903,406.21
固定资产		196,524,192.84	197,765,721.69
在建工程		4,254,114.80	94,070.12
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		40,839,587.31	41,999,462.12

开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,781,890.54	2,228,292.76
递延所得税资产		1,862,897.25	2,370,554.04
其他非流动资产		1,743,443.37	
非流动资产合计		1,524,476,030.03	1,497,387,222.61
资产总计		3,095,392,649.47	3,077,226,137.17
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,977,163.55	4,397,841.86
预收款项		1,490,626.02	2,501,496.57
应付职工薪酬		14,651,650.71	18,353,655.29
应交税费		3,973,713.81	4,460,448.17
应付利息		369,166.67	437,260.27
应付股利			
其他应付款		68,411,828.31	186,807,807.56
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		20,000,000.00	380,000,000.00
其他流动负债		12,257,060.97	7,955,535.74
流动负债合计		130,131,210.04	604,914,045.46
非流动负债：			
长期借款		280,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		762,264.18	1,233,962.28
递延收益		500,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		281,262,264.18	1,233,962.28
负债合计		411,393,474.22	606,148,007.74
所有者权益：			
股本		514,497,750.00	514,497,750.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		274,884,171.05	274,884,171.05
减：库存股			
其他综合收益			-60,283.80
专项储备			
盈余公积		280,227,475.60	280,227,475.60

未分配利润		1,614,389,778.60	1,401,529,016.58
所有者权益合计		2,683,999,175.25	2,471,078,129.43
负债和所有者权益总计		3,095,392,649.47	3,077,226,137.17

法定代表人：杨齐 主管会计工作负责人：陈新生 会计机构负责人：胡余红

合并利润表
2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,435,376,733.20	2,138,442,603.36
其中：营业收入		1,435,376,733.20	2,138,442,603.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,293,947,029.59	1,857,344,151.20
其中：营业成本		1,035,108,599.81	1,478,427,590.02
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		10,200,509.34	20,159,971.75
销售费用		33,325,707.82	66,010,425.09
管理费用		209,857,499.20	279,823,569.10
财务费用		-9,493,949.12	8,032,357.92
资产减值损失		14,948,662.54	4,890,237.32
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		6,336,314.67	-665,196.56
投资收益（损失以“-”号填列）		93,309,529.82	81,916,369.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		24,083,126.54	17,778,169.71
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		241,075,548.10	362,349,625.33
加：营业外收入		24,189,508.84	84,767,279.81
其中：非流动资产处置利得		1,632,012.33	1,599,370.96
减：营业外支出		7,778,377.36	7,493,257.94
其中：非流动资产处置损失		3,998,995.57	3,543,356.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		257,486,679.58	439,623,647.20
减：所得税费用		37,878,310.69	67,521,556.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		219,608,368.89	372,102,090.21
归属于母公司所有者的净利润		198,037,049.68	350,164,601.72
少数股东损益		21,571,319.21	21,937,488.49
六、其他综合收益的税后净额		-71,069.55	-1,417,785.45
归属母公司所有者的其他综合收益的税		-71,069.55	-1,496,006.67

后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-71,069.55	-1,496,006.67
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-405,450.00	-13,128,255.60
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		465,733.80	-204,528.87
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-131,353.35	11,836,777.80
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			78,221.22
七、综合收益总额		219,537,299.34	370,684,304.76
归属于母公司所有者的综合收益总额		197,965,980.13	348,668,595.05
归属于少数股东的综合收益总额		21,571,319.21	22,015,709.71
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.3849	0.6806
(二) 稀释每股收益(元/股)			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____元，上期被合并方实现的净利润为：_____元。

法定代表人：杨齐主管会计工作负责人：陈新生会计机构负责人：胡余红

母公司利润表
2014年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		160,018,490.49	128,485,775.83
减：营业成本		126,443,007.84	112,841,073.15
营业税金及附加		3,025,147.68	2,598,811.77
销售费用		6,802,694.08	2,758,672.37
管理费用		54,283,204.23	44,356,669.19
财务费用		-7,186,744.34	4,323,713.34
资产减值损失		3,442,669.92	-6,157,737.62
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		6,336,314.67	-1,594,126.87
投资收益（损失以“-”号填列）		315,616,594.00	516,123,479.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		16,608,733.47	17,746,248.59
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		295,161,419.75	482,293,925.98

加：营业外收入		1,005,175.50	39,240,329.65
其中：非流动资产处置利得		755,305.24	1,052,328.69
减：营业外支出		1,232,515.70	1,746,143.68
其中：非流动资产处置损失		214,374.43	654,856.81
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		294,934,079.55	519,788,111.95
减：所得税费用		4,898,655.03	4,463,381.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		290,035,424.52	515,324,730.15
五、其他综合收益的税后净额		60,283.80	-13,332,784.47
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		60,283.80	-13,332,784.47
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-405,450.00	-13,128,255.60
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		465,733.80	-204,528.87
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		290,095,708.32	501,991,945.68
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.5637	1.0016
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：杨齐 主管会计工作负责人：陈新生 会计机构负责人：胡余红

合并现金流量表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,420,868,970.72	2,192,032,922.09
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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		105,418,471.58	130,880,102.84
收到其他与经营活动有关的现金		88,053,008.55	70,078,110.57
经营活动现金流入小计		1,614,340,450.85	2,392,991,135.50
购买商品、接受劳务支付的现金		992,126,785.48	1,440,058,360.69
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		235,781,684.41	276,532,703.28
支付的各项税费		95,430,911.07	203,396,583.56
支付其他与经营活动有关的现金		124,007,522.21	233,039,853.89
经营活动现金流出小计		1,447,346,903.17	2,153,027,501.42
经营活动产生的现金流量净额		166,993,547.68	239,963,634.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,679,489,516.94	3,941,519,041.16
取得投资收益收到的现金		76,598,471.70	52,606,744.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		45,478,981.27	9,866,233.93
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-641,605.12	179,052,588.76
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,800,925,364.79	4,183,044,608.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		197,105,232.22	152,419,503.32
投资支付的现金		2,402,941,314.27	4,430,362,128.13
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,600,046,546.49	4,582,781,631.45
投资活动产生的现金流量净额		-799,121,181.70	-399,737,023.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		380,030,500.00	214,891,292.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		200,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		580,030,500.00	214,891,292.00
偿还债务支付的现金		580,000,000.00	32,215,441.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		118,054,171.03	257,340,016.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		26,810,065.09	85,377,612.18
支付其他与筹资活动有关的现金		0	200,000,000.00

筹资活动现金流出小计		698,054,171.03	489,555,458.06
筹资活动产生的现金流量净额		-118,023,671.03	-274,664,166.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-135,008.83	-18,352,334.22
五、现金及现金等价物净增加额		-750,286,313.88	-452,789,889.35
加：期初现金及现金等价物余额		1,012,687,166.39	1,465,477,055.74
六、期末现金及现金等价物余额		262,400,852.51	1,012,687,166.39

法定代表人：杨齐 主管会计工作负责人：陈新生 会计机构负责人：胡余红

母公司现金流量表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		149,372,042.39	106,376,446.89
收到的税费返还		1,018,874.90	
收到其他与经营活动有关的现金		62,259,420.23	242,068,322.25
经营活动现金流入小计		212,650,337.52	348,444,769.14
购买商品、接受劳务支付的现金		68,653,954.90	116,207,511.00
支付给职工以及为职工支付的现金		33,801,866.58	19,553,548.53
支付的各项税费		17,815,624.48	9,549,081.66
支付其他与经营活动有关的现金		239,677,485.78	409,303,800.51
经营活动现金流出小计		359,948,931.74	554,613,941.70
经营活动产生的现金流量净额		-147,298,594.22	-206,169,172.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,679,489,516.94	3,713,456,829.18
取得投资收益收到的现金		306,299,928.95	409,273,875.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		41,401,399.95	2,941,839.64
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		22,101,120.00	238,992,600.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,049,291,965.84	4,364,665,143.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		64,189,908.72	10,161,269.41
投资支付的现金		2,300,341,314.27	4,241,996,334.26
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,364,531,222.99	4,252,157,603.67
投资活动产生的现金流量净额		-315,239,257.15	112,507,540.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		300,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		300,000,000.00	

偿还债务支付的现金		380,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		90,483,902.31	173,131,220.71
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		470,483,902.31	193,131,220.71
筹资活动产生的现金流量净额		-170,483,902.31	-193,131,220.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-633,021,753.68	-286,792,853.00
加：期初现金及现金等价物余额		708,554,930.40	995,347,783.40
六、期末现金及现金等价物余额		75,533,176.72	708,554,930.40

法定代表人：杨齐 主管会计工作负责人：陈新生 会计机构负责人：胡余红

合并所有者权益变动表
2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备			未分配 利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	514,497,750.00				292,319,701.30		-1,384,094.80		280,227,475.60		1,885,160,274.66	113,176,107.34	3,083,997,214.10
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	514,497,750.00				292,319,701.30		-1,384,094.80		280,227,475.60		1,885,160,274.66	113,176,107.34	3,083,997,214.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					112,000.00		-71,069.55				120,862,387.18	-5,872,351.00	115,030,966.63
（一）综合收益总额							-71,069.55				198,037,049.68	21,571,319.21	219,537,299.34
（二）所有者投入和减少资本					112,000.00							-633,605.12	-521,605.12
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					112,000.00							-633,605.12	-521,605.12
（三）利润分配											-77,174,662.50	-26,810,065.09	-103,984,727.59

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										-77,174,662.50	-26,810,065.09	-103,984,727.59	
4. 其他													
(四)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													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	514,497,750.00				292,431,701.30		-1,455,164.35		280,227,475.60		2,006,022,661.84	107,303,756.34	3,199,028,180.73

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	514,497,750.00				293,523,425.38		111,911.87		228,695,002.58		1,740,877,470.96	236,367,737.40	3,014,073,298.19
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	514,497,750.00				293,523,425.38		111,911.87		228,695,002.58		1,740,877,470.96	236,367,737.40	3,014,073,298.19

										96		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-1,203,724.08		-1,496,006.67		51,532,473.02		144,282,803.70	-123,191,630.06	69,923,915.91
（一）综合收益总额				0.00		-1,496,006.67				350,164,601.72	22,015,709.71	370,684,304.76
（二）所有者投入和减少资本				-1,203,724.08							-59,829,727.59	-61,033,451.67
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				-1,203,724.08							-59,829,727.59	-61,033,451.67
（三）利润分配								51,532,473.02		-205,881,798.02	-85,377,612.18	-239,726,937.18
1. 提取盈余公积								51,532,473.02		-51,532,473.02		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-154,349,325.00	-85,377,612.18	-239,726,937.18
4. 其他												
（四）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												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												

四、本期期末余额	514,497,750.00				292,319,701.30		-1,384,094.80		280,227,475.60		1,885,160,274.66	113,176,107.34	3,083,997,214.10
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	---------------	--	----------------	--	------------------	----------------	------------------

法定代表人：杨齐 主管会计工作负责人：陈新生 会计机构负责人：胡余红

母公司所有者权益变动表
2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	514,497,750.00				274,884,171.05		-60,283.80		280,227,475.60	1,401,529,016.58	2,471,078,129.43
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	514,497,750.00				274,884,171.05		-60,283.80		280,227,475.60	1,401,529,016.58	2,471,078,129.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							60,283.80			212,860,762.02	212,921,045.82
（一）综合收益总额							60,283.80			290,035,424.52	290,095,708.32
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-77,174,662.50	-77,174,662.50

1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-77,174,662.50	-77,174,662.50
3. 其他											
（四）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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	514,497,750.00				274,884,171.05				280,227,475.60	1,614,389,778.60	2,683,999,175.25

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	514,497,750.00				274,884,171.05		13,272,500.67		228,695,002.58	1,092,086,084.45	2,123,435,508.75
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	514,497,750.00				274,884,171.05		13,272,500.67		228,695,002.58	1,092,086,084.45	2,123,435,508.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-13,332,784.47		51,532,473.02	309,442,932.13	347,642,620.68
（一）综合收益总额							-13,332,784.47			515,324,730.15	501,991,945.68
（二）所有者投入和减少资本											

1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									51,532,473.02	-205,881,798.02	-154,349,325.00
1. 提取盈余公积									51,532,473.02	-51,532,473.02	
2. 对所有者(或股东)的分配										-154,349,325.00	-154,349,325.00
3. 其他											
(四) 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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	514,497,750.00				274,884,171.05		-60,283.80		280,227,475.60	1,401,529,016.58	2,471,078,129.43

法定代表人：杨齐 主管会计工作负责人：陈新生 会计机构负责人：胡余红

三、公司基本情况

1. 公司概况

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

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

公司注册资本: 51, 449. 775 万元人民币, 企业法人营业执照号 330200000031521。公司注册地: 宁波市江东区民安路 348 号。

本财务报表经本公司董事会于 2015 年 3 月 25 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

本公司 2014 年度纳入合并范围的子公司共 18 户, 清单如下:

序号	子公司名称	本年度新增/减少
1	宁波韵升强磁材料有限公司	未变动
2	宁波韵升磁性材料有限公司	未变动
3	包头韵升强磁材料有限公司	未变动
4	宁波韵升高科磁业有限公司	未变动
5	宁波韵升磁体元件技术有限公司	未变动
6	宁波韵升特种金属材料有限公司	未变动
7	Yunsheng Magnetics (Europe) GmbH	未变动
8	宁波韵升永磁磁性材料科技有限公司	未变动
9	宁波韵升粘结磁体有限公司	未变动
10	宁波韵升投资有限公司	未变动
11	深圳韵科材料技术有限公司	未变动
12	浙江韵升技术研究有限公司	未变动
13	宁波韵升高新技术研究院	未变动
14	宁波韵升发电机有限公司	未变动
15	宁波爱尔韵升风力发电机有限公司	减少
16	宁波韵升涡轮增压技术有限公司	减少

序号	子公司名称	本年度新增/减少
17	宁波高新区韵升新材料装备技术有限公司	未变动
18	YUN SHENG (U. S. A) INC	未变动

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以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. 持续经营

公司已评价自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力，本公司管理层相信公司能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司以持续经营为基础编制截至 2014 年 12 月 31 日止的财务报表

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、存货、固定资产等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三之“11 存货”、“14 固定资产”“20 收入”各项描述。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3. 营业周期

以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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

(2) 非同一控制下企业合并

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

6. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司的子公司。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在个别财务报表中，对于处置的股权，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩

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

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

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

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

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

（2）外币财务报表的折算

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

9. 金融工具

（1）金融资产

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

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

③金融资产的后续计量

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

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

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

④金融资产减值

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

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

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

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

B、可供出售金融资产减值：

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

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

⑤金融资产终止确认

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

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

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

(2) 金融负债

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

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

③金融负债的后续计量

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

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

②如果金融资产或金融负债不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

10. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独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）
单项金额重大并单独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). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
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

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3 年以上		
3—4 年	50	50
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独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、委托加工材料、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) 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）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在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产总除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

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。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

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。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新

增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）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三、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和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收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、其他综合收益和利润分配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）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合

收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

13. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

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%

14. 固定资产

(1). 确认条件

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). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	直线法	40	5	2.38
机器设备	直线法	5-10	5	9.5-19
运输设备	直线法	5-10	5	9.5-19

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。

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). 计价方法、使用寿命、减值测试

(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。

(2). 内部研究开发支出会计政策

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长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，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商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其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，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的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。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

19. 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。

20. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

(2)、离职后福利的会计处理方法

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3)、辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

21. 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

22. 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。

23. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。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。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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。

24. 递延所得税资产/递延所得税负债

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。

25. 租赁

（1）、经营租赁的会计处理方法

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。

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。

（2）、融资租赁的会计处理方法

租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值

之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

26. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
执行《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》		长期股权投资 -207,800,000.00 可供出售金融资产 207,800,000.00

其他说明

根据财政部《关于印发〈企业会计准则第 39 号—公允价值计量〉的通知》（财会[2014]6 号）、《关于印发修订〈企业会计准则第 30 号—财务报表列报〉的通知》（财会[2014]7 号）、《关于印发修订〈企业会计准则第 9 号—职工薪酬〉的通知》（财会[2014]8 号）、《关于印发修订〈企业会计准则第 33 号—合并财务报表〉的通知》（财会[2014]10 号）、《关于印发〈企业会计准则第 40 号—合营安排〉的通知》（财会[2014]11 号）、《关于印发修订〈企业会计准则第 2 号—长期股权投资〉的通知》（财会[2014]14 号）、《关于印发〈企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露〉的通知》（财会[2014]16 号），《关于印发〈企业会计准则第 37 号——金融工具列报〉》的通知》（财会[2014]23 号），除《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》在 2014 年年度及以后期间的财务报告中施行外，上述其他准则于 2014 年 7 月 1 日（首次执行日）起施行。

该等会计政策变更由本公司第七届董事会第十二次会议批准，本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，采用上述企业会计准则后的主要会计政策已在附注三各相关项目中列示。

本公司采用上述企业会计准则的主要影响如下：

i 长期股权投资

准则 2 号(修订)规范的长期股权投资不再包括投资企业对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的投资。同时修订后的准则明确了成本法和权益法的核算，以及因追加投资等原因能够对被投资单位施加控制、重大影响或实施共同控制，因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制、共同控制或重大影响，对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产等特殊事项的会计处理。公司管理层

根据准则 2 号(修订)将本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的投资从长期股权投资中分类至可供出售金融资产核算,并进行了追溯调整。除以上影响外,公司管理层认为该准则的采用未对本公司的财务报表产生重大影响。

ii 职工薪酬

准则 9 号(修订)明确了短期薪酬、带薪缺勤、累计带薪缺勤、利润分享计划、离职后福利、辞退福利、其他长期职工福利等相关定义,新增了离职后福利和其他长期职工福利的会计处理,修改了辞退福利的会计确认时点。此外,准则还规范了企业向职工提供的短期薪酬和其他长期职工福利。公司管理层认为该准则的采用未对本公司财务报表产生重大影响。

iii 财务报表列报

根据准则 30 号(修订)的要求,本公司修改了财务报表中的列报。本公司对比较报表的列报进行了相应调整。

iv 合并范围

准则 33 号引入了单一的控制模式,以确定是否对被投资方进行合并。有关控制判断的结果,主要取决于本公司是否拥有对被投资方的权利、通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。由于采用准则 33 号(修订),本公司已对是否能够控制被投资方及是否将该被投资方纳入合并范围的会计政策进行了修改。

该准则的采用不会影响本公司的合并范围。

v 金融工具列报

准则 37 号(修订)补充了权益工具的分类、抵销的规定和披露要求、金融资产转移的披露要求以及金融资产和金融负债到期期限分析的披露要求,并删除了有关金融工具公允价值的部分披露要求。采用本准则导致本公司本年度财务报表中对金融工具进行更广泛的披露。除此以外,采用该准则不会对财务报表项目的确认和计量产生重大影响。

vi 公允价值计量

准则 39 号重新定义了公允价值,制定了统一的公允价值计量框架,规范了公允价值的披露要求。采用本准则导致本公司本年度财务报表中对公允价值信息进行更广泛的披露。除此以外,采用该准则不会对财务报表项目的确认和计量产生重大影响。

vii 合营安排

采用准则 40 号前,本公司将合营安排分为共同控制经营、共同控制资产及合营企业。根据准则 40 号的规定,本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合同条款等因素,将合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司根据准则 40 号,修改了有关合营安排的会计政策,并重新评估了其参与合营安排的情况。采用准则 40 号未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

viii 在其他主体中权益的披露

准则 41 号整合并优化在子公司、联营企业、合营企业中权益的披露，本公司本年度财务报表中在其他主体中权益根据准则的要求进行了披露，采用该准则不会对财务报表项目的确认和计量产生重大影响。

对于上述涉及会计政策变更的事项，公司已采用追溯调整法调整了本财务报表的期初数或上年对比数，并重述了可比年度的财务报表。上述会计政策变更对 2013 年 1 月 1 日及 2013 年 12 月 31 日的资产、负债和所有者权益的影响列示如下：

①对合并资产负债表的影响

A、2013 年 12 月 31 日的影响

项目	2013 年 12 月 31 日 (重述前)	调整数	2013 年 12 月 31 日 (重述后)
可供出售金融资产	794,266.20	+207,800,000.00	208,594,266.20
长期股权投资	343,968,836.62	-207,800,000.00	136,168,836.62
资本公积	292,259,417.50	+60,283.80	292,319,701.30
其他综合收益		-60,283.80	-60,283.80
外币报表折算差额	-1,323,811.00	+1,323,811.00	0.00
其他综合收益		-1,323,811.00	-1,323,811.00

B、2013 年 1 月 1 日的影响

项目	2013 年 1 月 1 日 (重述前)	调整数	2013 年 1 月 1 日 (重述后)
可供出售金融资产	1,034,888.40	+182,550,000.00	183,584,888.40
长期股权投资	350,423,396.63	-182,550,000.00	167,873,396.63
资本公积	306,795,926.05	-13,272,500.67	293,523,425.38
其他综合收益		+13,272,500.67	13,272,500.67
外币报表折算差额	-13,160,588.80	+13,160,588.80	0.00
其他综合收益		-13,160,588.80	-13,160,588.80

②对公司资产负债表的影响

项目	2013 年 12 月 31 日 (重述前)	调整数	2013 年 12 月 31 日 (重述后)
可供出售金融资产	794,266.20	+207,800,000.00	208,594,266.20
长期股权投资	1,184,231,449.47	-207,800,000.00	976,431,449.47
资本公积	274,823,887.25	+60,283.80	274,884,171.05
其他综合收益		-60,283.80	-60,283.80

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	销售货物或提供应税劳务	0%、17%
消费税		
营业税	按应税劳务或租赁收入	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
房产税	从价计征的，按自用房产原值一次减除 30%后从余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
宁波韵升强磁材料有限公司	25%
宁波韵升磁性材料有限公司	25%
包头韵升强磁材料有限公司	15%
宁波韵升高科磁业有限公司	25%
宁波韵升磁体元件技术有限公司	15%
宁波韵升特种金属材料有限公司	25%
Yunsheng Magnetics (Europe) GmbH	参照德国税法
宁波韵升永磁磁性材料科技有限公司	25%
宁波韵升粘结磁体有限公司	15%
宁波韵升投资有限公司	25%
深圳韵科材料技术有限公司	25%
浙江韵升技术研究有限公司	25%
宁波韵升高新技术研究院	25%
宁波韵升发电机有限公司	25%
宁波爱尔韵升风力发电机有限公司	25%
宁波韵升涡轮增压技术有限公司	25%
宁波高新区韵升新材料装备技术有限公司	25%
YUN SHENG (U. S. A) INC	参照美国税法

2. 税收优惠

①公司于 2014 年 9 月获得由宁波市科学技术局、宁波市财政局、宁波市国家税务局和浙江省宁波市地方税务局联合签发的高新技术企业认定证书，自 2014 年起按应纳税所得额 15%的税率计缴企业所得税，2014 年度按应纳税所得额 15%的税率计缴企业所得税。

②公司子公司宁波韵升磁体元件技术有限公司于 2014 年 9 月获得由宁波市科学技术局、宁波市财政局、宁波市国家税务局和浙江省宁波市地方税务局联合签发的高新技术企业认定证书，自 2014 年起按应纳税所得额 15%的税率计缴企业所得税，2014 年度按应纳税所得额 15%的税率计缴企业所得税。

③公司子公司宁波韵升粘结磁体有限公司于 2012 年 9 月获得由宁波市科学技术局、宁波市财政局、宁波市国家税务局和浙江省宁波市地方税务局联合签发的高新技术企业认定证书，自 2012

年起按应纳税所得额 15%的税率计缴企业所得税，2014 年度按应纳税所得额 15%的税率计缴企业所得税。

④根据国家税务总局公告 2012 年第 12 号-西部大开发战略有关企业所得税，子公司包头韵升强磁材料有限公司享受西部大开发税收优惠政策，企业所得税率减按 15%征收

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	74,704.53	92,647.36
银行存款	262,326,147.98	1,012,549,491.51
其他货币资金	4,307,000.000	203,161,877.52
合计	266,707,852.51	1,215,804,016.39
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

货币资金期末余额中无抵押、冻结等对变现有限制或存放境外、或存在潜在回收风险的款项。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	29,106,450.00	15,658,338.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	29,106,450.00	15,658,338.00
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	29,106,450.00	15,658,338.00

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	24,206,847.00	28,548,533.56
商业承兑票据		
合计	24,206,847.00	28,548,533.56

(2). 期末公司已质押的应收票据

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	
商业承兑票据	
合计	

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	42,956,122.47	
商业承兑票据		
合计	42,956,122.47	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元 币种：人民币

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	
合计	

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						2,098,163.59	0.77	1,678,530.87	80.00	419,632.72
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	282,124,815.59	98.79	15,394,001.88	5.46	266,730,813.71	267,962,357.30	98.89	14,695,664.68	5.48	253,266,692.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,454,085.47	1.21	3,180,798.09	92.09	273,287.38	911,803.53	0.34	734,434.59	80.55	177,368.94
合计	285,578,901.06	/	18,574,799.97	/	267,004,101.09	270,972,324.42	/	17,108,630.14	/	253,863,694.28

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	280,701,428.76	14,035,071.44	5.00
1 年以内小计	280,701,428.76	14,035,071.44	5.00
1 至 2 年	26,854.49	2,685.45	10.00
2 至 3 年	52,863.83	15,859.15	30.00
3 年以上			
3 至 4 年	6,107.92	3,053.96	50.00
4 至 5 年	457.43	228.72	50.00
5 年以上	1,337,103.16	1,337,103.16	100.00
合计	282,124,815.59	15,394,001.88	5.46

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,493,957.71 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
合计		/

其他说明

(3). 本期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,414,896.37

其中重要的应收账款核销情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

安徽龙磁科技股份有限公司	货款	1,012,135.23	货款已无法收回		否
爱斯得电子(嘉兴)有限公司	货款	588,929.04	货款已无法收回		否
上海龙磁电子科技有限公司	货款	181,907.44	货款已无法收回		否
东莞恒磁金属制品有限公司	货款	141,166.61	货款已无法收回		否
西门子迈迪特(深圳)磁共振有限公司	货款	115,819.53	货款已无法收回		否
合计	/	2,039,957.85	/	/	/

应收账款核销说明：

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

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(%)	坏账准备期末余额
合并应收客户 A	非关联客户	58,797,703.78	1 年以内	20.59	2,939,885.19
合并应收客户 B	非关联客户	28,448,424.17	1 年以内	9.96	1,422,421.21
合并应收客户 C	非关联客户	24,072,392.52	1 年以内	8.43	1,203,619.63
合并应收客户 D	非关联客户	14,424,053.34	1 年以内	5.05	721,202.67
合并应收客户 E	非关联客户	9,740,406.99	1 年以内	3.41	487,020.35
合计		135,482,980.80		47.44	6,774,149.04

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	7,349,477.84	95.74	24,666,013.92	38.90
1 至 2 年	248,980.53	3.24	38,688,431.00	61.03
2 至 3 年	42,264.80	0.55	619.09	微小
3 年以上	35,500.00	0.46	42,490.00	0.07
合计	7,676,223.17	100.0	63,397,554.01	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

往来单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额比例 (%)
供应商 1	供应商	3,232,000.00	42.10
供应商 2	供电局	975,000.00	12.70
供应商 3	供应商	924,000.00	12.04
供应商 4	供应商	703,887.92	9.17
供应商 5	供应商	588,000.00	7.66
合计		6,422,887.92	83.67

7、 应收利息

(1). 应收利息分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资	4,796,491.63	9,349,315.07
合计	4,796,491.63	9,349,315.07

8、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,717,866.22	89.91	425,391.14	16	2,292,475.08	3,262,771.36	91.45	522,111.53	16.00	2,740,659.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	305,000.00	10.09	305,000.00	100		305,000.00	100.00	305,000.00	100	

合计	3,022,866.22	/	730,391.14	/	2,292,475.08	3,567,771.36	/	827,111.53	/	2,740,659.83
----	--------------	---	------------	---	--------------	--------------	---	------------	---	--------------

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
合计			/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
一年以内	2,271,815.14	113,590.76	5.00
1 年以内小计	2,271,815.14	113,590.76	5.00
1 至 2 年	82,275.08	8,227.51	10.00
2 至 3 年	40,598.04	12,179.41	30.00
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年	63,569.00	31,784.50	50.00
5 年以上	259,608.96	259,608.96	100.00
合计	2,717,866.22	425,391.14	15.65

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-95,893.94 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	345,142.10	1,266,740.00
往来款	2,064,476.61	893,963.38
应收房租	201,193.81	473,590.95
其他	412,053.70	933,477.03
合计	3,022,866.22	3,567,771.36

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国网浙江省电力公司宁波供电公司	电费	1,886,437.22	一年以内	62.41	94,321.86
宁波建工股份有限公司	工程款	350,000.00	一年以内	11.58	17,500.00
宁波甬城配电网建设江东分公司	保证金	305,000.00	三至四年	10.09	305,000.00
员工 1	职工往来	268,635.70	一年以内	8.89	13,431.79
员工 2	职工往来	174,142.00	一年以内	5.76	8,707.10
合计	/	2,984,214.92	/	98.73	438,960.75

9、 存货

(1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	288,624,947.09	34,299,419.53	254,325,527.56	219,703,742.36	40,673,318.79	179,030,423.57
在产品	152,793,404.23	8,874,227.51	143,919,176.72	119,464,066.73	12,557,981.96	106,906,084.77
库存商品	89,832,477.23	15,519,237.16	74,313,240.07	95,258,206.71	15,380,270.53	79,877,936.18
周转材料	710,132.46		710,132.46	688,839.15		688,839.15
委托加工材料	11,283,434.26		11,283,434.26	2,784,456.52		2,784,456.52
合计	543,244,395.27	58,692,884.20	484,551,511.07	437,899,311.47	68,611,571.28	369,287,740.19

(2). 存货跌价准备

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	40,673,318.79	14,680,490.22			21,054,389.48	34,299,419.53
在产品	12,557,981.96			3,683,754.45		8,874,227.51
库存商品	15,380,270.53	138,966.63				15,519,237.16
合计	68,611,571.28	14,819,456.85		3,683,754.45	21,054,389.48	58,692,884.20

10、 其他流动资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
委托贷款 [注 1]	100,000,000.00	280,000,000.00
信托贷款		300,000,000.00
公司债券 [注 2]	100,000,000.00	
理财产品 [注 3]	430,000,000.00	
结构性存款 [注 4]	632,600,000.00	
预付所得税	21,695,643.27	
可抵扣增值税进项税	39,833,383.82	

其他	2,334,418.50	1,529,027.68
合计	1,326,463,445.59	581,529,027.68

其他说明

[注 1] 委托贷款期末余额为：2014 年 06 月，公司与受托人中国银行股份有限公司宁波江东支行、借款人科瑞天诚投资控股有限公司共同签订“人民币委托贷款合同”，公司委托中国银行股份有限公司宁波江东支行将公司 1 亿元人民币借予科瑞天诚投资控股有限公司，借款期 12 个月，年借款利率为 9.5%，由科瑞集团有限公司及其实际控制人郑跃文提供还款保证，由科瑞天诚投资控股有限公司提供质押担保，以其持有的上海莱士股票 255 万股作为质押物向公司提供质押担保。

[注 2] 公司债券期末余额为：2014 年 06 月，公司向东吴证券股份有限公司认购雏鹰农牧集团股份有限公司发行的“14 雏鹰债”，获配债券面值 10000 万元。债券期限为 5 年，债券票面利率为年 8.8%，起息日为 2014 年 6 月 26 日。同时，公司与雏鹰农牧集团股份有限公司的控股股东、实际控制人、法定代表人侯建芳、李俊英签订《公司债券转让协议书》，公司拟将持有雏鹰农牧公司债券 10000 万元自起息日起满 12 个月时向侯建芳、李俊英转让。

[注 3] 理财产品期末余额中：购买招商银行惠玉厦门 1 号专项资产管理计划 1.5 亿元，期限 6 个月；购买招商银行景天大连 3 号专项资产管理计划 1 亿元，期限 5 个月；购买上海银行赢家易精灵人民币理财产品 1.8 亿元，投资期限超过一天可随时赎回。

[注 4] 结构性存款期末余额中：公司在银行购买了 5.30 亿元结构性存款产品，期限为 6 个月或一年；子公司宁波韵升投资有限公司在银行购买了 2100 万元结构性存款产品，期限为 6 个月。子公司宁波韵升磁体元件技术有限公司购买的 8160 万元结构性存款，期限 6 个月，同时作为短期借款保证金，为其与交通银行股份有限公司宁波中兴支行间签订的出口风险参与合同提供质押担保。

11、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	35,000,000.00		35,000,000.00			
可供出售权益工具：	207,800,000.00		207,800,000.00	208,594,266.20		208,594,266.20
按公允价值计量的				794,266.20		794,266.20
按成本计量的	207,800,000.00		207,800,000.00	207,800,000.00		207,800,000.00
合计	242,800,000.00	-	242,800,000.00	208,594,266.20		208,594,266.20

(2). 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增	本期减	期末	期初	本期增	本期减	期末		

		加	少			加	少		
信托贷款 [注]				35,000,000.00					
大连银行 股份有限 公司	157,300,000.00			157,300,000.00				0.91%	3,745,234.80
宁波谦石 高新创业 投资合伙 企业（有 有限合伙）	50,500,000.00			50,500,000.00				19.921%	5,773,407.24
合计	207,800,000.00			242,800,000.00				/	9,518,642.04

[注]信托贷款期末余额为：2014 年 12 月，公司与受托人昆仑信托有限责任公司签订“信托合同”，受托人昆仑信托有限责任公司与借款人长沙武夷置业有限公司签订“信托贷款合同”：公司将信托资金 3500 万元交付受托人昆仑信托有限责任公司，昆仑信托设立“昆仑财富 67 号·昆仑信托·新华都长沙万家城项目一期信托贷款集合资金信托计划”，并以信托项下的信托资金向长沙武夷置业有限公司发放信托贷款，信托期限 24 个月，预期信托收益率为 9.6%，由新华都实业集团股份有限公司提供不可撤销的连带责任保证，由长沙中泛置业有限公司提供抵押担保，以其名下位于湖南省长沙市雨花区黎托机场高速北的 1 宗住宅、国有建设用地使用权 72299.64 平方米商业用地作为抵押物提供抵押担保。

12、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
上海兴烨创业投资有限公司	48,879,878.17			4,390,471.70	-405,450.00		4,824,699.71			48,040,200.16	
上海电驱动股份有限公司	63,801,921.10			17,440,250.50						81,242,171.60	
宁波市江东区韵升小额贷款有限公司	23,487,037.35			2,252,404.34			187,300.00			25,552,141.69	
小计	136,168,836.62	-	-	24,083,126.54	-405,450.00		5,011,999.71	-	-	154,834,513.45	
合计	136,168,836.62	-	-	24,083,126.54	-405,450.00		5,011,999.71	-	-	154,834,513.45	

13、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	137,553,063.53	44,891,963.70	182,445,027.23
2. 本期增加金额	42,165,573.00		42,165,573.00
(1) 外购	42,165,573.00		42,165,573.00
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额	38,464,187.00		38,464,187.00
(1) 处置	38,464,187.00		38,464,187.00
(2) 其他转出			
4. 期末余额	141,254,449.53	44,891,963.70	186,146,413.23
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	28,521,251.73	7,796,128.10	36,317,379.83
2. 本期增加金额	3,260,832.35	897,839.45	4,158,671.80
(1) 计提或摊销	3,260,832.35	897,839.45	4,158,671.80
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	31,782,084.08	8,693,967.55	40,476,051.63
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	109,472,365.45	36,197,996.15	145,670,361.60
2. 期初账面价值	109,031,811.80	37,095,835.60	146,127,647.40

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
二园 1-2 号厂房	1,837.44 万元	在申报办理之中

14、 固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	485,391,248.30	510,427,127.33	26,647,860.36	1,022,466,235.99
2. 本期增加金额	171,952,742.33	51,040,204.62	1,471,285.60	224,464,232.55
(1) 购置	10,029,608.41	27,516,727.93	1,471,285.60	39,017,621.94
(2) 在建工程转入	161,923,133.92	23,523,476.69		185,446,610.61
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	1,057,011.33	23,723,570.74	14,528,491.75	39,309,073.82
(1) 处置或报废	1,057,011.33	23,723,570.74	14,528,491.75	39,309,073.82
4. 期末余额	656,286,979.30	537,743,761.21	13,590,654.21	1,207,621,394.72
二、累计折旧				
1. 期初余额	80,609,050.14	257,799,633.81	13,399,218.87	351,807,902.82
2. 本期增加金额	12,447,295.82	40,694,696.88	4,275,431.70	57,417,424.40
(1) 计提	12,447,295.82	40,694,696.88	4,275,431.70	57,417,424.40
3. 本期减少金额	404,612.51	18,382,524.01	9,834,579.29	28,621,715.81
(1) 处置或报废	404,612.51	18,382,524.01	9,834,579.29	28,621,715.81
4. 期末余额	92,651,733.45	280,111,806.68	7,840,071.28	380,603,611.41
三、减值准备				
1. 期初余额		10,044,223.95		10,044,223.95
2. 本期增加金额		1,813,665.80		1,813,665.80
(1) 计提		1,813,665.80		1,813,665.80
3. 本期减少金额		3,119,246.30		3,119,246.30
(1) 处置或报废		3,119,246.30		3,119,246.30
4. 期末余额		8,738,643.45		8,738,643.45
四、账面价值				
1. 期末账面价值	563,635,245.85	248,893,311.08	5,750,582.93	818,279,139.86
2. 期初账面价值	404,782,198.16	242,583,269.57	13,248,641.49	660,614,109.22

(2). 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
科技一园：VCM 厂房、油漆车间构筑物	135.13 万元	简易搭建无需办理
科技二园：3#-6#、8#厂房、综合楼、韵升体育馆、集体宿舍	6,780.26 万元	在申报办理之中
科技四园厂房	16,103.41 万元	在申报办理之中

15、 在建工程

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
韵升科技三园（设备）	1,972,488.03		1,972,488.03	12,360,670.57		12,360,670.57
韵升科技四园				79,737,374.21		79,737,374.21
研发车间装饰工程	3,232,000.00		3,232,000.00			
污水工程	1,750,000.00		1,750,000.00			
零星工程	3,919,748.16		3,919,748.16	6,708,590.32		6,708,590.32
合计	10,874,236.19		10,874,236.19	98,806,635.10		98,806,635.10

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
韵升科技三园（设备）	25,000,000.00	12,360,670.57	1,094,966.67	11,483,149.21		1,972,488.03	53.82%	50%				自筹
韵升科技四园	161,600,000.00	79,737,374.21	82,185,759.71	161,923,133.92			100.20%	100%				自筹
研发车间装饰工程	4,040,000.00		3,232,000.00			3,232,000.00	80.00%	80%				自筹
污水工程	4,280,000.00		1,750,000.00			1,750,000.00	40.89%	40%				自筹
零星工程		6,708,590.32	9,251,485.32	12,040,327.48		3,919,748.16						自筹
合计	194,920,000.00	98,806,635.10	97,514,211.70	185,446,610.61		10,874,236.19	/	/			/	/

16、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	144,396,609.99	2,974,559.41	147,371,169.40
2. 本期增加金额		119,658.12	119,658.12
(1) 购置		119,658.12	119,658.12
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	144,396,609.99	3,094,217.53	147,490,827.52
二、累计摊销			
1. 期初余额	23,168,190.02	2,201,951.96	25,370,141.98
2. 本期增加金额	4,371,839.75	168,935.38	4,540,775.13
(1) 计提	4,371,839.75	168,935.38	4,540,775.13
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	27,540,029.77	2,370,887.34	29,910,917.11
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	116,856,580.22	723,330.19	117,579,910.41
2. 期初账面价值	121,228,419.97	772,607.45	122,001,027.42

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例_____

17、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
改造及维修支出	5,129,570.96	3,708,367.46	3,963,859.31		4,874,079.11
合计	5,129,570.96	3,708,367.46	3,963,859.31		4,874,079.11

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	85,050,312.89	19,165,415.17	92,952,642.77	21,398,658.83
内部交易未实现利润	25,151,402.39	5,372,028.97	8,405,563.61	1,960,518.55
交易性金融工具估值			865,759.89	129,863.98
可供出售金融资产公允价值变动			465,733.80	69,860.07
合计	110,201,715.28	24,537,444.14	102,689,700.07	23,558,901.43

(2). 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具估值	5,470,554.78	820,583.22		
合计	5,470,554.78	820,583.22		

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	-820,583.22	23,716,860.92		23,558,901.43
递延所得税负债	-820,583.22			

(4). 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,686,405.87	3,638,894.13
可抵扣亏损	9,713,134.33	14,793,728.62
合计	11,399,540.20	18,432,622.75

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2014 年度		1,419,857.30	
2015 年度	103,113.86	919,093.73	
2016 年度	6,049,099.19	8,304,653.23	
2017 年度	1,756,682.48	1,761,801.73	
2018 年度	1,613,798.82	2,388,322.63	
2019 年度	190,439.98		
合计	9,713,134.33	14,793,728.62	/

19、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付设备购买款	6,684,654.48	
合计	6,684,654.48	

20、短期借款

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	79,547,000.00	200,000,000.00
合计	79,547,000.00	200,000,000.00

21、衍生金融负债

适用 不适用

22、付账款

(1). 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	119,604,843.45	65,853,895.14
应付非流动资产购买款	13,036,814.61	21,812,645.80
应付费	29,366,675.05	30,254,893.52
合计	162,008,333.11	117,921,434.46

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合并应付供应商 1	16,360,181.36	按照付款计划未支付
合并应付供应商 2	1,594,397.04	按照付款计划未支付
合并应付供应商 3	1,066,800.00	按照付款计划未支付
合并应付供应商 4	478,817.23	按照付款计划未支付
合并应付供应商 5	453,279.00	按照付款计划未支付
合计	19,953,474.63	/

23、预收款项

(1). 预收账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	20,323,229.67	30,364,140.34
预收租金	3,913,160.07	2,495,627.35
合计	24,236,389.74	32,859,767.69

24、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	111,552,357.86	200,092,647.03	210,262,547.44	101,382,457.45
二、离职后福利-设定提存计划	3,434,473.63	25,984,814.06	25,395,194.50	4,024,093.19
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	114,986,831.49	226,077,461.09	235,657,741.94	105,406,550.64

(2). 短期薪酬列示:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	106,609,970.85	177,173,938.59	187,512,772.84	96,271,136.60
二、职工福利费	0.00	3,463,769.53	3,463,769.53	0.00
三、社会保险费	2,232,763.82	11,537,450.55	11,468,717.03	2,301,497.34
其中: 医疗保险费	1,846,713.31	9,572,598.35	9,483,499.77	1,935,811.89
工伤保险费	258,270.45	1,103,067.87	1,129,942.26	231,396.06
生育保险费	127,780.06	861,784.33	855,275.00	134,289.39
四、住房公积金	214,773.00	5,540,356.49	5,310,618.77	444,510.72
五、工会经费和职工教育经费	2,494,850.19	2,377,131.87	2,506,669.27	2,365,312.79
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	111,552,357.86	200,092,647.03	210,262,547.44	101,382,457.45

(3). 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	3,132,696.95	23,876,584.63	23,315,652.90	3,693,628.68
2、失业保险费	301,776.68	2,108,229.43	2,079,541.60	330,464.51
3、企业年金缴费				
合计	3,434,473.63	25,984,814.06	25,395,194.50	4,024,093.19

其他说明:

25、应交税费

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	140,785.14	-53,333,828.16
营业税	503,715.41	209,210.92
企业所得税	8,854,020.28	1,992,362.50
个人所得税	80,718.46	137,324.52

城市维护建设税	96,279.83	728,731.35
教育费附加	68,771.31	520,522.37
综合基金	202,795.89	121,380.29
其他	225,708.79	-62,689.93
合计	10,172,795.11	-49,686,986.14

26、应付利息

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	369,166.67	437,260.27
合计	369,166.67	437,260.27

27、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	7,800,228.78	7,637,323.86
保证金	593,586.85	1,266,050.90
应付费用	2,727,006.00	2,249,915.22
其他	2,879,365.07	1,795,819.69
合计	14,000,186.70	12,949,109.67

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付项目款	1,635,600.00	项目未结算
个所税手续费	683,327.55	未结算
技改贴息	274,000.00	项目未结题
江东财开公司	250,000.00	押金
合计	2,842,927.55	/

28、1 年内到期的非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	20,000,000.00	380,000,000.00
合计	20,000,000.00	380,000,000.00

其他说明：

一年内到期的长期借款期末余额情况

贷款银行	期末余额	借款期限	计息方式
中国进出口银行宁波分行	10,000,000.00	2014 年 1 月-2015 年 7 月	出口卖方信贷利率
中国进出口银行宁波分行	10,000,000.00	2014 年 5 月-2015 年 11 月	出口卖方信贷利率
合计	20,000,000.00		

29、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
市场开拓费及专利费用	9,633,592.13	26,251,060.18
加工费	11,323,923.84	7,788,852.75
水电费	5,488,029.74	5,407,803.05
运输费用	5,377,723.25	3,502,862.75
房租	128,120.00	
咨询费	2,240,068.71	
其他	6,576,828.61	3,440,700.81
合计	40,768,286.28	46,391,279.54

30、长期借款

(1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	280,000,000.00	
合计	280,000,000.00	

长期借款分类的说明：

长期借款期末余额情况

贷款银行	期末余额	借款期限	计息方式
中国进出口银行宁波分行	190,000,000.00	2014年1月-2016年1月	出口卖方信贷利率
中国进出口银行宁波分行	90,000,000.00	2014年5月-2016年5月	出口卖方信贷利率
合计	280,000,000.00		

其他说明，包括利率区间：

长期借款利率在年 3.9%-4.2%之间波动。

31、预计负债

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
产品质量保证	1,233,962.28	762,264.18	
合计	1,233,962.28	762,264.18	/

32、递延收益

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	0	1,520,000.00		1,520,000.00	
合计	0	1,520,000.00		1,520,000.00	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

高性能粘结钕铁硼及各项异性钕铁硼磁粉关键制备技术专项资金		1,020,000.00			1,020,000.00	与收益相关
江东区科学技术局(2014年半导体光刻机伺服电机用地磁编角磁体FF-3029国家重点新产品计划补助		100,000.00			100,000.00	与收益相关
江东区科学技术局(2012年省企业技术中心评价优秀项目区经费)		200,000.00			200,000.00	与收益相关
江东区科学技术局(2012年省企业技术中心评价优秀项目市经费)		200,000.00			200,000.00	与收益相关
合计		1,520,000.00			1,520,000.00	/

33、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
乘用车电驱动系统全产业链开发项目	300,000	90,000
合计	300,000	90,000

34、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	514,497,750						514,497,750

35、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	239,946,536.98			239,946,536.98
其他资本公积	52,373,164.32	112,000.00		52,485,164.32
合计	292,319,701.30	112,000.00		292,431,701.30

36、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股	

			损益			东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,384,094.80	-71,069.55			-71,069.55		-1,455,164.35
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	405,450.00	-405,450.00			-405,450.00		0.00
可供出售金融资产公允价值变动损益	-465,733.80	465,733.80			465,733.80		0.00
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效							

部分						
外币财务报表折算差额	-1,323,811.00	-131,353.35			-131,353.35	-1,455,164.35
其他综合收益合计	-1,384,094.80	-71,069.55			-71,069.55	-1,455,164.35

37、 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	273,042,076.51			273,042,076.51
任意盈余公积	7,185,399.09			7,185,399.09
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	280,227,475.60			280,227,475.60

38、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,885,160,274.66	1,740,877,470.96
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,885,160,274.66	1,740,877,470.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	198,037,049.68	350,164,601.72
减：提取法定盈余公积		51,532,473.02
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	77,174,662.50	154,349,325
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,006,022,661.84	1,885,160,274.66

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

39、 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,266,933,618.11	950,189,061.32	1,880,802,054.04	1,290,898,450.73
其他业务	168,443,115.09	84,919,538.49	257,640,549.32	187,529,139.29
合计	1,435,376,733.20	1,035,108,599.81	2,138,442,603.36	1,478,427,590.02

40、 营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	3,765,850.07	4,378,576.89
城市维护建设税	3,652,169.33	8,844,947.94
教育费附加	2,495,893.49	6,246,965.48
其他	286,596.45	689,481.44
合计	10,200,509.34	20,159,971.75

41、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资性费用	7,811,017.30	9,466,084.64
运输费	6,904,217.96	16,337,052.13
市场开拓费及专利费	11,461,897.52	27,061,955.93
售后服务费	142,998.37	2,893,942.52
保险费	2,602,767.42	3,167,213.33
租赁费	0.00	1,737,163.21
业务招待费	744,281.10	789,114.71
差旅费	1,193,212.57	945,614.90
折旧费	352,199.18	386,690.65
其他	2,113,116.40	3,225,593.07
合计	33,325,707.82	66,010,425.09

42、 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资性费用	79,021,177.91	109,922,364.71
各项税费	14,775,373.20	14,874,188.93
折旧费	10,661,799.04	28,228,122.49
无形资产摊销	4,540,775.13	5,263,796.62
长期待摊费用摊销	1,845,972.50	3,380,784.79
技术研发费	54,469,182.25	71,256,275.72
修理费	5,895,206.13	10,674,364.67
办公费	1,821,143.97	2,126,835.88
邮电通讯费	1,991,679.66	3,463,455.60
机物料消耗	4,231,623.85	3,591,897.56
差旅费	2,110,491.58	2,778,454.34
业务招待费	900,601.75	1,829,945.84
中介机构费用	1,701,101.40	4,783,802.36
水电费	7,534,431.07	1,163,836.12
汽车费用	3,410,477.70	3,073,019.63
租赁费	3,944,002.08	2,096,719.97

保险费	1,770,068.46	1,638,113.06
其他	9,232,391.52	9,677,590.81
合计	209,857,499.20	279,823,569.10

43、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,001,349.84	17,592,793.10
利息收入	-28,857,945.51	-17,719,733.52
汇兑损失	1,699,445.72	7,733,875.85
金融机构手续费	3,663,200.83	425,422.49
合计	-9,493,949.12	8,032,357.92

44、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,812,960.14	11,147,865.50
二、存货跌价损失	11,135,702.40	-7,760,000.00
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		1,502,371.82
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	14,948,662.54	4,890,237.32

45、公允价值变动收益

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	6,336,314.67	-665,196.56
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	6,336,314.67	-665,196.56

46、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	24,083,126.54	17,778,169.71
处置长期股权投资产生的投资收益	-120,000.00	17,151,477.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	3,573,460.18	978,730.60
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	9,518,642.04	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他 [注]	56,254,301.06	46,007,992.18
合计	93,309,529.82	81,916,369.73

其他说明：

[注]公司委托银行理财、委托银行贷款，取得的投资收益。

47、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,632,012.33	1,599,370.96	1,632,012.33
其中：固定资产处置利得	1,632,012.33	1,599,370.96	1,632,012.33
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	20,862,452.74	39,580,876.00	20,862,452.74
拆迁补偿		38,284,925.55	
其他	1,695,043.77	5,302,107.30	1,695,043.77
合计	24,189,508.84	84,767,279.81	24,189,508.84

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
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		20,700,000.00	与收益相关

财政扶持资金 [注 1]	17,210,000.00	15,475,000.00	与收益相关
外贸出口贴息扶持资金	253,200.00	958,600.00	与收益相关
专项奖励、科研经费补助等 [注 2]	3,399,252.74	2,447,276.00	与收益相关
合计	20,862,452.74	39,580,876.00	/

其他说明：

[注 1] 公司本期收到财政扶持资金中主要有：

① 子公司“宁波韵升强磁材料有限公司”收到的“宁波大榭开发区财政局商贸流通发展专项资金”11,600,000.00 元。

② 子公司“包头韵升强磁材料有限公司”收到“稀土产业专项扶持资金补贴”3,200,000.00 元

③ 子公司“宁波韵升磁性材料有限公司”收到“新明街道优势产业集群补助”1,610,000.00 元。

[注 2] 公司本期收到专项奖励、科研经费补助中主要有：

子公司“宁波韵升特种金属材料有限公司”收到“战略性新兴产业及战略性新兴产业项目奖励”1,680,000.00 元。

48、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	3,998,995.57	3,543,356.17	3,998,995.57
其中：固定资产处置损失	3,998,995.57	3,543,356.17	3,998,995.57
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	700,000.00	950,000.00	700,000.00
综合基金	2,399,919.70	1,700,322.77	2,399,919.70
其他	679,462.09	1,299,579.00	679,462.09
合计	7,778,377.36	7,493,257.94	7,778,377.36

49、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	38,036,270.18	55,928,050.12
递延所得税费用	-157,959.49	11,593,506.87
合计	37,878,310.69	67,521,556.99

50、其他综合收益

详见附注

51、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	22,382,452.74	24,760,876.00
收到的房租收入	28,979,124.77	23,434,531.30
收到的往来款	1,595,982.17	2,371,800.00
收到的存款利息	33,410,768.95	17,719,733.52
其他	1,684,679.92	1,791,169.75
合计	88,053,008.55	70,078,110.57

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的研发费	43,819,396.40	71,256,275.72
支付运输费	8,632,843.62	18,551,781.55
支付的修理费	5,899,239.15	10,683,693.90
支付的保险费	4,372,835.88	4,805,326.39
支付的佣金	5,557,779.49	6,202,450.20
支付的办公费	1,888,938.60	2,213,843.02
支付的邮电通讯费	2,090,331.69	3,770,403.13
支付的差旅费	3,303,704.15	3,724,069.24
支付的物料消耗	4,524,331.92	3,961,576.69
支付的租赁费	3,944,002.08	3,833,883.18
支付的业务招待费	1,644,882.85	2,619,060.55
支付的专利使用费	5,904,118.03	1,731,781.91
支付的中介机构费用	1,701,101.40	3,683,802.36
支付的汽车费用	3,577,026.29	3,196,820.97
支付的银行手续费	3,663,200.83	425,422.49
支付的其他往来		72,413,203.92
其他	23,483,789.83	19,966,458.67
合计	124,007,522.21	233,039,853.89

(3). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到出口风险参与合同保证金	200,000,000.00	
合计	200,000,000.00	

(4). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付出口风险参与合同保证金		200,000,000.00
合计		200,000,000.00

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	219,608,368.89	372,102,090.21
加：资产减值准备	14,948,662.54	4,890,237.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	61,576,096.20	77,389,379.90
无形资产摊销	4,540,775.13	5,341,815.91
长期待摊费用摊销	3,963,859.31	4,065,058.05
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）	2,366,983.24	1,943,985.20
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）	-6,336,314.67	665,196.56
财务费用（收益以“-”号填列）	14,001,349.84	25,527,139.56
投资损失（收益以“-”号填列）	-93,309,529.82	-81,916,369.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-157,959.49	18,512,458.13
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-6,918,951.26
存货的减少（增加以“-”号填列）	-105,345,083.80	-12,687,155.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-44,640,095.17	-34,379,671.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	95,776,435.48	-134,571,578.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	166,993,547.68	239,963,634.08
2. 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		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	262,400,852.51	1,012,687,166.39
减：现金的期初余额	1,012,687,166.39	1,465,477,055.74
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-750,286,313.88	-452,789,889.35

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	21,282,824.39
宁波爱尔韵升风力发电机有限公司	1,277,804.81
宁波韵升涡轮增压技术有限公司	20,005,019.58
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	21,924,429.51
宁波爱尔韵升风力发电机有限公司	1,919,409.93
宁波韵升涡轮增压技术有限公司	20,005,019.58
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-641,605.12

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	262,400,852.51	1,012,687,166.39
其中：库存现金	74,704.53	92,647.36
可随时用于支付的银行存款	262,326,147.98	1,012,549,491.51
可随时用于支付的其他货币资金		45,027.52
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	262,400,852.51	1,012,687,166.39
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

53、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,307,000.00	远期结售汇保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
其他流动资产	81,600,000.00	
合计	85,907,000.00	/

54、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币
----	--------	------	---------

			余额
货币资金			
其中：美元	14,645,531.08	6.1190	89,616,004.67
欧元	1,169,718.26	7.4556	8,720,951.46
港币	201,374.65	0.7889	158,864.46
日元	5,483.00	0.0522	285.94
人民币			
应收账款			
其中：美元	22,338,013.65	6.1195	136,696,937.39
欧元	2,637,326.49	7.4577	19,668,264.09
港币	78,542.00	0.7889	61,959.43
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
应付账款			
其中：美元	3,999,279.88	6.1190	24,471,593.59
欧元	34,188.70	7.4556	254,897.27
短期借款			
其中：美元	13,000,000.00	6.1190	79,547,000.00

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√适用 □不适用

①境外经营实体基本情况

境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币
Yunsheng Magnetics (Europe) GmbH	德国	欧元
YUN SHENG(U. S. A) INC	美国	美元

②境外经营实体财务报表折算方法

首先调整境外公司的会计政策，使之与公司会计政策相一致，根据调整后会计政策编制境外公司记账本位币的财务报表，再按照以下方法对上述财务报表进行折算：

(1) 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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

(2) 利润表中的收入和费用项目和现金流量表及其补充资料项目均采用年平均汇率折算。

(3) 产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，应在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

在编制合并财务报表时，对实质上构成对子公司净投资的外币货币性项目，将母、子公司此项外币货币性项目产生的汇兑差额相互抵销，差额计入“外币报表折算差额”。

(1). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

1、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

2、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

清算子公司：

本期注销子公司宁波韵升涡轮增压技术有限公司和宁波爱尔韵升风力发电机有限公司, 不再纳入合并范围

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宁波韵升强磁材料有限公司	宁波	宁波	磁性材料的制造	95	5	发起设立
宁波韵升磁性材料有限公司	宁波	宁波	强磁材料、机电产品等制造		100	发起设立
包头韵升强磁材料有限公司	包头	包头	磁性材料的制造	92.94	7.06	发起设立
宁波韵升高科磁业有限公司	宁波	宁波	磁性产品的制造	75		发起设立
宁波韵升磁体元件技术有限公司	宁波	宁波	磁体元件的研发、生产	75		发起设立
宁波韵升特种金属材料有限公司	宁波	宁波	特种金属材料制造	90	10	发起设立
Yunsheng Magnetics (Europe) GmbH	德国	德国	业务服务		100	发起设立
宁波韵升永磁磁性材料科技有限公司	宁波	宁波	机械、电机制造	51	24	发起设立
宁波韵升粘结磁体有限公司	宁波	宁波	磁性材料的制造	90	10	发起设立

宁波韵升投资有限公司	宁波	宁波	实业投资	90		发起设立
深圳韵科材料技术有限公司	深圳	深圳	特种和结构材料的生产	40	34	发起设立
浙江韵升技术研究有限公司	宁波	宁波	技术研发	90	10	发起设立
宁波韵升高新技术研究院	宁波	宁波	机电产品研发	70	30	发起设立
宁波韵升发电机有限公司	宁波	宁波	风力发电机制造	90	10	发起设立
宁波爱尔韵升风力发电机有限公司	宁波	宁波	风力发电机制造	66.67		发起设立
宁波韵升涡轮增压技术有限公司	宁波	宁波	涡轮增压技术研制	90	10	发起设立
宁波高新区韵升新材料装备技术有限公司	宁波	宁波	新材料装备技术研发	90	10	发起设立
YUN SHENG (U. S. A) INC	美国	美国	业务服务	100		同一控制下企业合并取得

(2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
宁波韵升高科磁业有限公司	25%	9,464,305.43	16,239,300.11	45,066,446.48
宁波韵升磁体元件技术有限公司	25%	8,740,111.00	8,229,393.14	50,039,011.82

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁波韵升高科磁	540,724,093.52	68,942,936.06	609,667,029.58	429,101,243.67	300,000.00	429,401,243.67	666,075,406.87	69,846,843.27	735,922,250.14	52,846.48	90,000.00	528,556,485.48

业有限公司												
宁波韵升磁体元件技术有限公司	346,526,152.40	28,899,213.64	375,425,366.04	175,269,318.75		175,269,318.75	547,570,772.15	32,045,663.56	579,616,435.71	381,150,325.985		381,503,259.85

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁波韵升高科磁业有限公司	1,251,194,281.28	37,857,221.71	37,857,221.71	-91,280,263.15	1,456,236,738.69	64,957,200.46	64,957,200.46	361,068,122.97
宁波韵升磁体元件技	451,425,755.94	34,960,444.0	34,960,444.0	109,734,004.90	474,633,229.85	36,575,080.63	36,575,080.63	84,024,837.75

术 有 限 公 司								
-----------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

2、合营企业或联营企业中的权益

(1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

合营企业 或联营企 业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企 业或联营 企业投资 的会计处 理方法
				直接	间接	
上海兴烨 创业投资 有限公司	上海	上海	创业投资	20.00		权益法核 算的长期 股权投资
上海电驱 动股份有 限公司	上海	上海	驱动系统研 制	15.12	11.34	权益法核 算的长期 股权投资

(2). 重要联营企业的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	上海兴烨创业投 资有限公司	上海电驱动股份 有限公司	上海兴烨创业投 资有限公司	上海电驱动股份 有限公司
流动资产	75,396,336.80	471,314,429.18	69,134,854.82	302,852,627.55
非流动资产	164,645,095.99	274,151,450.74	187,306,771.08	162,851,428.96
资产合计	240,041,432.79	745,465,879.92	256,441,625.90	465,704,056.51
流动负债	-159,568.03	284,313,467.11	11,366,485.07	161,436,665.26
非流动负债	0.00	152,481,093.42	675,750.00	62,361,647.75
负债合计	-159,568.03	436,794,560.53	12,042,235.07	223,798,313.01
少数股东权益		1,575,910.73		734,481.75
归属于母公司股东权 益	240,201,000.82	307,095,408.66	244,399,390.83	241,171,261.75
按持股比例计算的净 资产份额	48,040,200.16	81,242,171.60	48,879,878.17	63,801,921.10
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利 润				
—其他				

对联营企业权益投资的账面价值	48,040,200.16	81,242,171.60	48,879,878.17	63,801,921.10
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	802,000.00	606,320,710.32	0.00	201,626,331.70
净利润	21,952,358.52	66,868,589.19	76,280,831.17	562,370.22
终止经营的净利润				
其他综合收益	-2,027,250.00		-65,641,278.00	
综合收益总额	19,925,108.52	66,868,589.19	10,639,553.17	562,370.22
本年度收到的来自联营企业的股利	4,824,699.71		12,035,521.10	

(3). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	25,552,141.69	23,487,037.35
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	2,252,404.34	2,447,520.86
--其他综合收益		
--综合收益总额	2,252,404.34	2,447,520.86

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、借款、应收及其他应收款、应付账款及其他应付款、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、其他流动资产等，相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对日常经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集

团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、市场风险

市场风险是指利率、汇率以及其他市场因素变动而引起金融工具的价值变化，进而对未来收益或者未来现金流量可能造成潜在损失的风险。

(1) 外汇风险

外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本集团承受外汇风险主要与所持有外币的货币资金及借款有关，由于外币与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等外币的货币资金及借款于本集团总资产所占比例较小，此外本集团主要经营活动以人民币结算，故本集团所面临的外汇风险并不重大。于资产负债表日，本集团外币资产及外币负债的余额如下：

项 目	期末余额		期初余额	
	外币余额	折算人民币余额	外币余额	折算人民币余额
货币资金				
其中：美元	14,645,531.08	89,616,004.67	6,884,612.27	41,974,792.55
欧元	1,169,718.26	8,720,951.46	673,190.46	5,667,523.16
港币	201,374.65	158,864.46	6.88	5.41
日元	5,483.00	285.94	2,981.00	172.22
应收账款				
其中：美元	22,338,013.65	136,696,937.39	26,240,691.51	159,986,872.07
欧元	2,637,326.49	19,668,264.09	1,872,350.99	15,763,135.75
港币	78,542.00	61,959.43	1,012,152.40	795,784.58
应付账款				
其中：美元	3,999,279.88	24,471,593.59	5,793,326.39	35,321,331.67
欧元	34,188.70	254,897.27	16,766.90	141,158.85
短期借款				
其中：美元	13,000,000.00	79,547,000.00	-	-

敏感性分析：

本公司承受外汇风险主要与美元和欧元（港币与日元发生额及余额较小不进行）与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动 5%假设下的敏感性分析。在管理层

进行敏感性分析时，5%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期净利润的影响如下：

当期净利润的影响	期末余额变动	
	美元影响	欧元影响
人民币贬值	5,028,178.12	1,072,288.37
人民币升值	-5,028,178.12	-1,072,288.37

(2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款。固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险，浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险。本集团根据利率市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。截止报告期末，本公司短期借款利率为固定利率，长期借款利率为按季度浮动的出口卖方信贷利率。本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率短期借款(详见附注 18)有关。由于固定利率借款主要为短期借款，因此本公司之董事认为公允利率风险并不重大，本公司目前并无利率对冲的政策。本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的长期借款(详见附注 27)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率的公允价值变动风险。

敏感性分析

利率风险敏感性分析基于市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用的假设。对于浮动利率计息之长期借款(详见附注 27)，敏感性分析基于该借款在一个完整的会计年度内将不会被要求偿付。此外，在管理层进行敏感性分析时，50 个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能范围。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率增加或降低 50 个基点的情况下，本公司 2014 年度净利润将会减少或增加人民币 119,000.00 元，影响金额较小利率风险并不重大。

(3) 其他价格风险

本公司持有的分类为交易性金融资产的投资在资产负债表日以其公允价值列示。因此，本公司面临价格风险。本公司已于公司内部成立投资管理部分，由指定成员密切监控投资产品之价格变动。因此本公司董事认为公司面临之价格风险已被缓解。

敏感性分析

于 2014 年 12 月 31 日，如交易性金融资产的价格升高或降低 50%，则本公司的股东权益将会增加或减少人民币 4,948,096.50 元。

2、信用风险

信用风险是指本公司客户（或交易对手）未能履行合同所规定的义务，或信用质量发生变化影响金融工具价值，从而给本公司带来损失的风险。可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

本公司信用风险主要与应收款项及其他流动资产中的金融资产相关。为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。本

公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。对于其他流动资产中的金融资产，公司特别要求对方增加担保方式来降低信用风险。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

流动风险主要指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司自有资金较充裕，流动性风险较小。

综上所述，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险已经大为降低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	29,106,450.00			29,106,450.00
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				

2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	29,106,450.00			29,106,450.00
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

十一、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
韵升控股集团 有限公司	宁波市江东区民安路 348 号	项目投资、进出口业务	420,000,000	33.98	33.98

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

(1) 子公司的基本情况

序号	子公司名称	业务性质	经济性质或类型	法定代表人	持股比例	组织机构代码
1	宁波韵升强磁材料有限公司	磁性材料的制造	有限责任公司	徐文正	100%	25610431-3
2	宁波韵升磁性材料有限公司	强磁材料、机电产品等制造	有限责任公司(法人独资)	徐文正	100%	69137294-5
3	包头韵升强磁材料有限公司	磁性材料的制造	其他有限责任公司	徐文正	100%	70142391-1
4	宁波韵升高科磁业有限公司	磁性产品的制造	有限责任公司(含港澳与境内合资)	竺晓东	75%	74215988-9
5	宁波韵升磁体元件技术有限公司	磁体元件的研发、生产	有限责任公司(含港澳与境内合资)	徐文正	75%	73211345-7

序号	子公司名称	业务性质	经济性质或类型	法定代表人	持股比例	组织机构代码
6	宁波韵升特种金属材料有限公司	特种金属材料制造	其他有限责任公司	徐文正	100%	68106495-7
7	Yunsheng Magnetics (Europe) GmbH	业务服务	德国注册公司	-	100%	-
8	宁波韵升永磁磁性材料科技有限公司	机械、电机制造	有限责任公司(含港澳与境内合资)	竺晓东	75%	77822929-5
9	宁波韵升粘结磁体有限公司	磁性材料的制造	其他有限责任公司	徐文正	100%	74736329-9
10	宁波韵升投资有限公司	实业投资	有限责任公司	傅健杰	90%	79006471-0
11	深圳韵科材料技术有限公司	特种和结构材料的生产	合资经营	竺百强	74%	61884773-X
12	浙江韵升技术研究有限公司	技术研发	有限责任公司	傅健杰	100%	76961459-7
13	宁波韵升高新技术研究院	机电产品研发	集体与集体企业联营	竺韵德	100%	25634047-1
14	宁波韵升发电机有限公司	风力发电机制造	有限责任公司	傅健杰	100%	68106499-X
15	宁波爱尔韵升风力发电机有限公司	风力发电机制造	有限责任公司	竺晓东	66.67%	68107576-0
16	宁波韵升涡轮增压技术有限公司	涡轮增压技术研制	有限责任公司	傅健杰	100%	68425637-2
17	宁波高新区韵升新材料装备技术有限公司	新材料装备技术研发	有限责任公司	竺晓东	100%	06664899-3
18	YUN SHENG (U. S. A) INC	业务服务	美国注册公司	-	100%	-

(2) 子公司的注册资本及其变化 (单位: 人民币万元)

序号	公司名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1	宁波韵升强磁材料有限公司	22,233.84			22,233.84
2	宁波韵升磁性材料有限公司	16,000.00			16,000.00
3	包头韵升强磁材料有限公司	17,000.00			17,000.00
4	宁波韵升高科磁业有限公司	6,000.00			6,000.00
5	宁波韵升磁体元件技术有限公司	12,000.00			12,000.00
6	宁波韵升特种金属材料有限公司	18,000.00			18,000.00
7	Yunsheng Magnetics (Europe) GmbH	10 万欧元			10 万欧元
8	宁波韵升永磁磁性材料科技有限公司	1,100.00			1,100.00
9	宁波韵升粘结磁体有限公司	1,500.00			1,500.00
10	宁波韵升投资有限公司	6,000.00			6,000.00
11	深圳韵科材料技术有限公司	580.00			580.00
12	浙江韵升技术研究有限公司	6,000.00			6,000.00
13	宁波韵升高新技术研究院	2,000.00			2,000.00
14	宁波韵升发电机有限公司	1,500.00			1,500.00
15	宁波爱尔韵升风力发电机有限公司	90 万美元		90 万美元	-
16	宁波韵升涡轮增压技术有限公司	2,000.00		2,000.00	-
17	宁波高新区韵升新材料装备技术有限公司	2,000.00			2,000.00
18	YUN SHENG (U. S. A) INC	36 万美元			36 万美元

3、本企业合营和联营企业情况

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
上海电驱动股份有限公司	股份有限公司	上海	贡俊	驱动系统研制	6615 万元	26.46%	26.46%	67780386-8
宁波市江东区韵升小额贷款有限公司	有限公司	宁波	竺韵德	小额贷款发放	1 亿元	20%	20%	68802076-2

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宁波韵升光通信技术有限公司	母公司的控股子公司
宁波韵升新材料有限公司	母公司的控股子公司
浙江韵升机电有限公司	母公司的控股子公司
宁波韵声精机有限公司	母公司的控股子公司
宁波韵声机芯制造有限公司	母公司的控股子公司
宁波韵升音乐礼品有限公司	母公司的控股子公司
宁波韵升智能技术有限公司	母公司的控股子公司
宁波韵升机电设备有限公司	母公司的控股子公司
宁波韵升弹性元件有限公司	母公司的控股子公司
宁波德昌精密纺织机械有限公司	母公司的控股子公司
宁波韵升电控技术有限公司	母公司的控股子公司
宁波韵升汽车电机系统有限公司	母公司的控股子公司
日兴（宁波）电机有限公司	母公司的控股子公司
宁波韵升工业机器人技术有限公司	母公司的控股子公司

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波韵升新材料有限公司	购买材料		0.12
宁波韵声机芯制造有限公司	购买八音琴	124.36	199.99
宁波韵升音乐礼品有限公司	购买八音琴	0.73	
宁波韵升机电设备有限公司	购买材料		751.81
宁波韵升智能技术有限公司	购买材料	26.32	
宁波韵升智能技术有限公司	购买设备	256.50	138.56
宁波韵升机电设备有限公司	购买设备	22.39	456.2
宁波韵升新材料有限公司	购买设备		0.64
韵升控股集团有限公司	物业管理	867.00	787.73
宁波韵升电控技术有限公司	服务费	47.17	114.14

出售商品/提供劳务情况表

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

上海电驱动股份有限公司	销售产品		91.9
宁波韵升电控技术有限公司	销售材料	5.60	114.81
宁波韵升汽车电机系统有限公司	销售产品	6.67	
宁波韵升电控技术有限公司	出售设备		42.31
宁波韵升智能技术有限公司	出售设备		0.13
宁波韵升弹性元件有限公司	出售设备		0.15
宁波德昌精密纺织机械有限公司	出售设备	6.84	
宁波韵升光通信技术有限公司	水电费	330.60	229.38
韵升控股集团有限公司	水电费	17.47	12.24
宁波韵声精机有限公司	水电费		3.36
宁波韵升音乐礼品有限公司	水电费	1.25	1.06
宁波韵声机芯制造有限公司	水电费	123.76	119.83
宁波韵升弹性元件有限公司	水电费	287.75	268.88
宁波韵升机电设备有限公司	水电费		3.57
宁波德昌精密纺织机械有限公司	水电费	8.51	9.56
宁波韵升新材料有限公司	水电费		107.89
宁波韵升工业机器人技术有限公司	水电费	6.12	1.62
宁波韵升汽车电机系统有限公司	水电费	75.67	11.73
日兴（宁波）电机有限公司	水电费	19.14	2.95
宁波韵升电控技术有限公司	水电费	1.62	3.31

(2). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：万元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上期确认的租赁收入
宁波韵升机电设备有限公司	房屋租赁		75.67
宁波韵升智能技术有限公司	房屋租赁	38.98	30.66
宁波韵升弹性元件有限公司	房屋租赁	216.75	206.44
宁波韵升音乐礼品有限公司	房屋租赁	25.00	28.04
韵升控股集团有限公司	房屋租赁	120.96	121.21
宁波市江东区韵升小额贷款有限公司	房屋租赁	38.60	38.59
宁波德昌精密纺织机械有限公司	房屋租赁	100.17	102.19
日兴（宁波）电机有限公司	房屋租赁	138.48	8.88
宁波韵声精机有限公司	房屋租赁		16.15
宁波韵声机芯制造有限公司	房屋租赁	12.00	36.41
宁波韵升汽车电机系统有限公司	房屋租赁	12.00	1.08
宁波韵升光通信技术有限公司	房屋租赁	12.00	15.32

本公司作为承租方：

单位：万元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
浙江韵升机电有限公司	房屋租赁	151.62	78.41
宁波韵升新材料有限公司	房屋租赁		144.52

(3). 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元币种：人民币

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	200,000,000	2014-01-01	2016-01-01	否
韵升控股集团有限公司	100,000,000	2014-05-01	2016-05-01	否

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

单位：万元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海电驱动股份有限公司			24.21	1.21
应收账款	宁波韵升电机有限公司	1.15	0.06		
预付账款	宁波韵升智能技术有限公司	22.53		107.64	

(2). 应付项目

单位：万元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收账款	日兴（宁波）电机有限公司	0.53	
应付账款	宁波韵声机芯制造有限公司		82.35
应付账款	宁波韵升机电设备有限公司	5.35	27.91
应付账款	宁波韵升智能技术有限公司	10.93	

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

十二、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

截止报告日，公司无应披露的重要承诺事项。

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

根据公司 2013 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》，2014 年度向控股子公司提供担保的总额不超过人民币 8.8 亿元。截止 2014 年 12 月 31 日，实际使用的担保余额为 0 元。

1、 利润分配情况

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	102,899,550.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	102,899,550.00

2、 其他资产负债表日后事项说明

2015 年 1 月 9 日，公司第七届董事会第十三次会议审议通过了《宁波韵升股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》及其摘要，2015 年 1 月 30 日，中国证券监督管理委员会出具无异议的函。截止报告日，公司限制性股票激励计划尚未实施。

十三、 其他重要事项

1、 终止经营

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
宁波爱尔韵升风力发电机有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
宁波韵升涡轮增压技术有限公司	0.00	-19,944.11	19,944.11	19,308.72	0.00	-120,000.00

其他说明：

2、 分部信息

(1). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因
公司主业为磁性材料的生产及销售，其他行业所占比重较小，无需编制分部报表。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						2,098,163.59	6.14	1,678,530.88	80.00	419,632.71
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,941,342.06	92.31	1,256,322.85	5.04	23,685,019.21	31,186,247.53	91.26	1,561,046.88	5.01	29,625,200.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,078,436.89	7.69	1,805,149.51	86.85	273,287.38	886,844.68	2.60	709,475.74	80.00	177,368.94
合计	27,019,778.95	/	3,061,472.36	/	23,958,306.59	34,171,255.80	/	3,949,053.50	/	30,222,202.30

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	24,904,319.06	1,245,215.95	5.00
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	24,894,987.06	1,244,749.35	5
1 至 2 年	11,665.00	1,166.50	10.00
2 至 3 年	34,690.00	10,407.00	30.00
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	24,941,342.06	1,256,322.85	5.04

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额-887,581.14 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	25,000.00

其中重要的应收账款核销情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
顺德金泰德胜电机有限公司	货款	25,000.00	货款已无法收回		否
合计	/	25,000.00	/	/	/

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

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 (%)	坏账准备期末余额
母公司客户 A	非关联客户	14,424,053.34	1 年以内	53.38	721,202.67
母公司客户 B	非关联客户	824,436.35	1 年以内	3.05	41,221.82
母公司客户 C	非关联客户	712,000.00	1 年以内	2.64	35,600.00
母公司客户 D	非关联客户	550,282.10	1 年以内	2.04	27,514.11
母公司客户 E	非关联客户	453,042.66	1 年以内	1.68	22,652.13
合计		16,963,814.45		62.78	848,190.73

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										

按信用 风险特 征组合 计提坏 账准备 的其他 应收款	269,851,788.61	99.89	13,671,499.88	5.07	256,180,288.73	182,865,512.87	99.83	9,332,572.03	5.10	173,532,940.84
单项金 额不重 大但单 独计提 坏账准 备的其 他应收 款	305,000.00	0.11	305,000.00	100.00		305,000.00	0.17	305,000.00	100.00	
合计	270,156,788.61	/	13,976,499.88	/	256,180,288.73	183,170,512.87	/	9,637,572.03	/	173,532,940.84

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	269,555,326.32	13,477,766.32	5.00
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	269,555,326.32	13,477,766.32	5.00
1 至 2 年	54,789.00	5,478.90	10.00
2 至 3 年	40,598.04	12,179.41	30.00
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年	50,000.00	25,000.00	50.00
5 年以上	151,075.25	151,075.25	100
合计	269,851,788.61	13,671,499.88	5.07

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 4,338,927.85 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	360,250.00	396,250.00
应收往来款	269,399,609.25	182,096,338.33

应收房租	201, 193. 81	473, 590. 95
其他	195, 735. 55	204, 333. 59
合计	270, 156, 788. 61	183, 170, 512. 87

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
宁波韵升高科磁业有限公司	往来款	212, 576, 227. 46	一年以内	78. 69	10, 628, 811. 37
浙江韵升技术研究有限公司	往来款	20, 699, 217. 43	一年以内	7. 66	1, 034, 960. 87
宁波韵升发电机有限公司	往来款	18, 700, 000. 00	一年以内	6. 92	935, 000. 00
宁波韵升粘结磁体有限公司	往来款	13, 000, 000. 00	一年以内	4. 81	650, 000. 00
宁波韵升高新技术研究院	往来款	2, 322, 768. 25	一年以内	0. 86	116, 138. 41
合计	/	267, 298, 213. 14	/	98. 94	13, 364, 910. 65

3、 长期股权投资

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	845, 465, 173. 32		845, 465, 173. 32	867, 606, 293. 32		867, 606, 293. 32
对联营、合营企业投资	120, 016, 439. 91		120, 016, 439. 91	108, 825, 156. 15		108, 825, 156. 15
合计	965, 481, 613. 23		965, 481, 613. 23	976, 431, 449. 47		976, 431, 449. 47

(1) 对子公司投资

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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	90, 000, 000. 00			90, 000, 000. 00		

公司						
深圳韵科材料有限公司	2,320,000.00				2,320,000.00	
宁波韵升永磁磁性材料科技有限公司	6,710,000.00				6,710,000.00	
宁波韵升高新技术研究院	14,000,000.00				14,000,000.00	
浙江韵升技术研究有限公司	53,414,883.78				53,414,883.78	
宁波韵升投资有限公司	54,000,000.00				54,000,000.00	
韵声(美国)公司	3,798,289.54				3,798,289.54	
宁波韵升特种金属材料有限公司	162,000,000.00				162,000,000.00	
宁波韵升发电机有限公司	13,500,000.00				13,500,000.00	
宁波韵升涡轮增压技术有限公司	18,040,000.00			18,040,000.00		
宁波爱尔韵升风力发电机有限公司	4,101,120.00			4,101,120.00		
宁波高新区韵升新材料装备技术有限公司	18,000,000.00				18,000,000.00	
合计	867,606,293.32			22,141,120.00	845,465,173.32	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										

上海兴烨创业投资有限公司	48,879,878.17			4,390,471.70	-405,450.00		4,824,699.71			48,040,200.16
上海电驱股份有限公司	36,458,240.63			9,965,857.43						46,424,098.06
宁波市东韵小额贷款有限公司	23,487,037.35			2,252,404.34			187,300.00			25,552,141.69
小计	108,825,156.15			16,608,733.47	-405,450.00		5,011,999.71			120,016,439.91
合计	108,825,156.15			16,608,733.47	-405,450.00		5,011,999.71			120,016,439.91

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	134,770,449.53	110,675,420.67	109,226,525.18	95,946,335.14
其他业务	25,248,040.96	15,767,587.17	19,259,250.65	16,894,738.01
合计	160,018,490.49	126,443,007.84	128,485,775.83	112,841,073.15

其他说明：

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钕铁硼	113,552,098.64	93,759,568.73	96,947,544.24	78,809,378.00
电机	21,218,350.89	16,915,851.94	12,213,117.68	17,022,449.55
其他			65,863.26	114,507.59
合计	134,770,449.53	110,675,420.67	109,226,525.18	95,946,335.14

(2) 其他业务分项列示

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	其他业务收入	其他业务支出	其他业务收入	其他业务支出
材料销售收入	101,311.28	84,247.73	68,190.78	270,444.48
其他	25,146,729.68	15,683,339.44	19,191,059.87	16,624,293.53
合计	25,248,040.96	15,767,587.17	19,259,250.65	16,894,738.01

(3) 公司销售前五名客户收入总额及其占营业收入总额的比例列示如下:

项目	本期发生额及比例	上期发生额及比例
销售前五名客户收入总额(万元)	9,676.67	10,504.53
占营业收入总额的比例	60.47%	81.76%

5、 投资收益

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	232,524,772.44	357,426,352.57
权益法核算的长期股权投资收益	16,608,733.47	17,746,248.59
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,863,315.19	94,906,925.75
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	3,573,460.18	1,056,951.79
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	9,518,642.04	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	56,254,301.06	44,987,000.52
合计	315,616,594.00	516,123,479.22

十五、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,366,983.24	
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)	20,862,452.74	
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	6,873,275.97	
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	19,428,416.89	
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	49,381,025.09	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,084,338.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-15,072,101.62	
少数股东权益影响额	687,528.15	
合计	77,709,275.96	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		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	6.53	0.3849	0.3849
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.97	0.2339	0.2339

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

4、会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1,475,500,805.74	1,215,804,016.39	266,707,852.51
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,082,002.63	15,658,338.00	29,106,450.00
衍生金融资产			
应收票据	49,605,714.57	28,548,533.56	24,206,847.00
应收账款	321,219,424.76	253,863,694.28	267,004,101.09
预付款项	81,533,995.91	63,397,554.01	7,676,223.17
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		9,349,315.07	4,796,491.63
应收股利			
其他应收款	2,417,351.17	2,740,659.83	2,292,475.08
买入返售金融资产			
存货	455,537,649.82	369,287,740.19	484,551,511.07
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	103,677,288.84	581,529,027.68	1,326,463,445.59
流动资产合计	2,509,574,233.44	2,540,178,879.01	2,412,805,397.14
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	183,584,888.40	208,594,266.20	242,800,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	167,873,396.63	136,168,836.62	154,834,513.45
投资性房地产	150,276,328.80	146,127,647.40	145,670,361.60
固定资产	801,560,625.89	660,614,109.22	818,279,139.86
在建工程	44,348,128.08	98,806,635.10	10,874,236.19
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	127,292,646.40	122,001,027.42	117,579,910.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	8,147,624.42	5,129,570.96	4,874,079.11
递延所得税资产	47,249,195.50	23,558,901.43	23,716,860.92
其他非流动资产	867,081.99		6,684,654.48
非流动资产合计	1,531,199,916.11	1,401,000,994.35	1,525,313,756.02

资产总计	4,040,774,149.55	3,941,179,873.36	3,938,119,153.16
流动负债:			
短期借款	86,928,310.00	200,000,000.00	79,547,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	2,512,913.94		
应付账款	162,622,268.12	117,921,434.46	162,008,333.11
预收款项	37,842,206.30	32,859,767.69	24,236,389.74
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	138,049,673.05	114,986,831.49	105,406,550.64
应交税费	-3,756,049.46	-49,686,986.14	10,172,795.11
应付利息	457,546.67	437,260.27	369,166.67
应付股利			
其他应付款	33,061,682.11	12,949,109.67	14,000,186.70
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	8,825,378.41	380,000,000.00	20,000,000.00
其他流动负债	34,106,707.55	46,391,279.54	40,768,286.28
流动负债合计	500,650,636.69	855,858,696.98	456,508,708.25
非流动负债:			
长期借款	416,333,756.40		280,000,000.00
应付债券	3,652,450.00		
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	35,254,585.52		
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	2,190,227.76	1,233,962.28	762,264.18
递延收益			1,520,000.00
递延所得税负债	15,368,520.52		
其他非流动负债	53,250,674.47	90,000.00	300,000.00
非流动负债合计	526,050,214.67	1,323,962.28	282,582,264.18
负债合计	1,026,700,851.36	857,182,659.26	739,090,972.43
所有者权益:			
股本	514,497,750.00	514,497,750.00	514,497,750.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	293,523,425.38	292,319,701.30	292,431,701.30
减: 库存股			

其他综合收益	111,911.87	-1,384,094.80	-1,455,164.35
专项储备			
盈余公积	228,695,002.58	280,227,475.60	280,227,475.60
一般风险准备			
未分配利润	1,740,877,470.96	1,885,160,274.66	2,006,022,661.84
归属于母公司所有者 权益合计	2,777,705,560.79	2,970,821,106.76	3,091,724,424.39
少数股东权益	236,367,737.40	113,176,107.34	107,303,756.34
所有者权益合计	3,014,073,298.19	3,083,997,214.10	3,199,028,180.73
负债和所有者权益 总计	4,040,774,149.55	3,941,179,873.36	3,938,119,153.16

第十一节 备查文件目录

备查文件 目录	<p>(一) 载有公司董事长亲笔签名的年度报告文件。</p> <p>(二) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的公司会计报表。</p> <p>(三) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。</p> <p>(四) 载有会计师事务所盖章的公司控股股东及其它关联方占用资金和对外担保的专项审核意见原件。</p> <p>(五) 载有公司董事、高级管理人员亲笔签名的年度报告书面确认意见原件。</p> <p>(六) 载有公司监事亲笔签名的年度报告书面审核意见文件。</p> <p>(七) 载有公司独立董事亲笔签名的公司对外担保情况专项说明和独立意见原件。</p> <p>(八) 报告期内在中国证监会指定报纸《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。</p>
------------	---

董事长：杨齐

董事会批准报送日期：2015 年 3 月 25 日