宁波韵升股份有限公司

2015年度财务报表审计报告

天衡审字（2016）00458号



0000201603004220
报告文号：天衡审字[2016]00458号

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

审 计 报 告

天衡审字（2016）00458 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 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 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 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 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·南京

2016 年 3 月 29 日

中国注册会计师：

中国注册会计师：

合并资产负债表

2015年12月31日

编制单位：宁波韵升股份有限公司　　单位：人民币元

资　产	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	389,311,176.47	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	五、2	38,489,722.98	29,106,450.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	45,357,643.84	24,206,847.00
应收账款	五、4	329,597,844.51	267,004,101.09
预付款项	五、5	65,931,623.41	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		17,139,384.44	4,796,491.63
应收股利			
其他应收款	五、6	6,705,719.71	2,292,475.08
买入返售金融资产			
存货	五、7	456,163,008.49	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	五、8	1,283,299,592.23	1,326,463,445.59
流动资产合计		2,631,995,716.08	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	五、9	561,287,748.42	242,800,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、10	303,362,853.10	154,834,513.45
投资性房地产	五、11	141,439,137.13	145,670,361.60
固定资产	五、12	883,991,211.37	818,279,139.86
在建工程	五、13	37,927,658.21	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	五、14	186,753,372.51	117,579,910.41
开发支出			
商誉	五、15	28,293,373.65	
长期待摊费用	五、16	18,363,429.23	4,874,079.11
递延所得税资产	五、17	16,867,867.18	23,716,860.92
其他非流动资产	五、18	36,083,756.19	6,684,654.48
非流动资产合计		2,214,370,406.99	1,525,313,756.02
资产总计		4,846,366,123.07	3,938,119,153.16

公司法定代表人：竺晓东　　主管会计工作的公司负责人：陈新生　　公司会计机构负责人：胡余红

合并资产负债表（续）

2015年12月31日

编制单位：宁波韵升股份有限公司　　单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、19	215,000,000.00	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	五、20	841,070.00	
衍生金融负债			
应付票据	五、21	2,000,000.00	
应付账款	五、22	172,457,311.48	162,008,333.11
预收款项	五、23	14,251,531.33	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	五、24	70,307,021.87	105,406,550.64
应交税费	五、25	7,306,814.61	10,172,795.11
应付利息	五、26	619,527.76	369,166.67
应付股利			
其他应付款	五、27	173,803,826.65	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	五、28	190,000,000.00	20,000,000.00
其他流动负债	五、29	31,394,679.09	40,768,286.28
流动负债合计		877,981,782.79	456,508,708.25
非流动负债：			
长期借款	五、30	290,000,000.00	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
递延收益	五、31	49,870,000.00	1,520,000.00
递延所得税负债	五、16	4,885,274.61	
其他非流动负债		300,000.00	300,000.00
非流动负债合计		345,055,274.61	282,582,264.18
负债合计		1,223,037,057.40	739,090,972.43
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、32	556,421,925.00	514,497,750.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、33	656,421,390.56	292,431,701.30
减：库存股	五、34	168,550,400.00	
其他综合收益	五、35	1,303,259.63	-1,455,164.35
专项储备			
盈余公积	五、36	280,227,475.60	280,227,475.60
一般风险准备			
未分配利润	五、37	2,243,743,707.96	2,006,022,661.84
归属于母公司所有者权益合计		3,569,567,358.75	3,091,724,424.39
少数股东权益		53,761,706.92	107,303,756.34
所有者权益合计		3,623,329,065.67	3,199,028,180.73
负债和所有者权益总计		4,846,366,123.07	3,938,119,153.16

公司法定代表人：竺晓东　　主管会计工作的公司负责人：陈新生　　公司会计机构负责人：胡余红

合并利润表

2015年度

编制单位：宁波韵升股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,435,588,697.61	1,435,376,733.20
其中：营业收入	五、38	1,435,588,697.61	1,435,376,733.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,262,065,709.26	1,293,947,029.59
其中：营业成本	五、38	1,051,995,791.11	1,035,108,599.81
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五、39	11,115,756.06	10,200,509.34
销售费用	五、40	24,084,517.10	33,325,707.82
管理费用	五、41	213,012,430.74	209,857,499.20
财务费用	五、42	-53,228,633.46	-9,493,949.12
资产减值损失	五、43	15,085,847.71	14,948,662.54
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、44	-5,471,335.33	6,336,314.67
投资收益（损失以“-”号填列）	五、45	181,925,120.28	93,309,529.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		107,728,339.65	24,083,126.54
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		349,976,773.30	241,075,548.10
加：营业外收入	五、46	53,946,817.20	24,189,508.84
其中：非流动资产处置利得		1,723,498.10	1,632,012.33
减：营业外支出	五、47	4,254,306.01	7,778,377.36
其中：非流动资产处置损失		821,285.60	3,998,995.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		399,669,284.49	257,486,679.58
减：所得税费用	五、48	31,495,470.58	37,878,310.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		368,173,813.91	219,608,368.89
归属于母公司所有者的净利润		340,620,596.12	198,037,049.68
少数股东损益		27,553,217.79	21,571,319.21
六、其他综合收益的税后净额	五、49	2,758,423.98	-71,069.55
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额		2,758,423.98	-71,069.55
（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		2,758,423.98	-71,069.55
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
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		2,516,000.00	465,733.80
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		242,423.98	-131,353.35
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		370,932,237.89	219,537,299.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		343,379,020.10	197,965,980.13
归属于少数股东的综合收益总额		27,553,217.79	21,571,319.21
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十五、2	0.6620	0.3849
（二）稀释每股收益		0.6605	

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。

公司法定代表人：竺晓东　　主管会计工作的公司负责人：陈新生　　公司会计机构负责人：胡余红

合并现金流量表

2015年度

编制单位：宁波韵升股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	注释	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		1,686,854,187.75	1,420,868,970.72
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		124,277,536.28	105,418,471.58
收到其他与经营活动有关的现金	五、50(1)	182,251,447.34	88,053,008.55
经营活动现金流入小计		1,993,383,171.37	1,614,340,450.85
购买商品、接受劳务支付的现金		1,244,577,176.62	992,126,785.48
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		252,665,989.45	235,781,684.41
支付的各项税费		127,291,764.30	95,430,911.07
支付其他与经营活动有关的现金	五、50(2)	156,277,874.10	124,007,522.21
经营活动现金流出小计		1,780,812,804.47	1,447,346,903.17
经营活动产生的现金流量净额		212,570,366.90	166,993,547.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,304,393,850.50	1,679,489,516.94
取得投资收益收到的现金		78,508,496.13	76,598,471.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		85,146,307.77	45,478,981.27
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-641,605.12
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,468,048,654.40	1,800,925,364.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		281,463,451.53	197,105,232.22
投资支付的现金		3,647,546,201.04	2,402,941,314.27
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		-3,314,742.68	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,925,694,909.89	2,600,046,546.49
投资活动产生的现金流量净额		-457,646,255.49	-799,121,181.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		168,550,400.00	
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		490,000,000.00	380,030,500.00
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		658,550,400.00	580,030,500.00
偿还债务支付的现金		189,547,000.00	580,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		133,576,983.59	118,054,171.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		17,859,360.17	26,810,065.09
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		323,123,983.59	698,054,171.03
筹资活动产生的现金流量净额		335,426,416.41	-118,023,671.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		22,860,746.14	-135,008.83
六、现金及现金等价物净增加额		113,211,273.96	-750,286,313.88
加：期初现金及现金等价物余额		262,400,852.51	1,012,687,166.39
六、期末现金及现金等价物余额	五、51(2)	375,612,126.47	262,400,852.51

公司法定代表人：竺晓东　　主管会计工作的公司负责人：陈新生　　公司会计机构负责人：胡余红

合并所有者权益变动表

2015年度

编制单位：宁波韵升股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	本期发生额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	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	其他	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	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
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、本期年初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	41,924,175.00				363,989,689.26	168,550,400.00	2,758,423.98				237,721,046.12		-53,542,049.42	424,300,884.94
（一）综合收益总额							2,758,423.98				340,620,596.12		27,553,217.79	370,932,237.89
（二）所有者投入和减少资本	41,924,175.00				363,989,689.26	168,550,400.00							-63,235,907.04	174,127,557.22
1、股东投入的普通股	41,924,175.00				547,637,608.92	168,550,400.00								421,011,383.92
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					11,436,700.00									11,436,700.00
4、其他					-195,084,619.66								-63,235,907.04	-258,320,526.70
（三）利润分配											-102,899,550.00		-17,859,360.17	-120,758,910.17
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											-102,899,550.00		-17,859,360.17	-120,758,910.17
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	556,421,925.00				656,421,390.56	168,550,400.00	1,303,259.63		280,227,475.60		2,243,743,707.96		53,761,706.92	3,623,329,065.67

公司法定代表人：竺晓东　　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（续）

2015年度

编制单位：宁波韵升股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	上期发生额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	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	其他	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	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、本期年初余额	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

公司法定代表人：竺晓东　　主管会计工作负责人：陈新生　　会计机构负责人：胡余红

资产负债表（续）

2015年12月31日

编制单位：宁波韵升股份有限公司　　单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	期末余额	年初余额
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		84,750.00	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		64,920,337.66	8,977,163.55
预收款项		3,866,511.99	1,490,626.02
应付职工薪酬		11,994,813.05	14,651,650.71
应交税费		1,683,078.33	3,973,713.81
应付利息		366,527.76	369,166.67
应付股利			
其他应付款		315,060,667.74	68,411,828.31
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		190,000,000.00	20,000,000.00
其他流动负债		9,181,624.08	12,257,060.97
流动负债合计		597,158,310.61	130,131,210.04
非流动负债：			
长期借款		290,000,000.00	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
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		290,000,000.00	281,262,264.18
负债合计		887,158,310.61	411,393,474.22
所有者权益（或股东权益）：			
股本		556,421,925.00	514,497,750.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		833,958,479.97	274,884,171.05
减：库存股		168,550,400.00	
其他综合收益		2,516,000.00	
专项储备			
盈余公积		280,227,475.60	280,227,475.60
未分配利润		1,805,148,827.80	1,614,389,778.60
所有者权益（或股东权益）合计		3,309,722,308.37	2,683,999,175.25
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,196,880,618.98	3,095,392,649.47

公司法定代表人：竺晓东　　主管会计工作的公司负责人：陈新生　　公司会计机构负责人：胡余红

资产负债表

2015年12月31日

编制单位：宁波韵升股份有限公司　　单位：人民币元

资　产	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		110,283,629.70	75,533,176.72
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		38,489,722.98	29,106,450.00
衍生金融资产			
应收票据		7,950,550.50	5,781,097.00
应收账款	十五、1	79,773,653.09	23,958,306.59
预付款项		233,980,350.52	1,432,876.49
应收利息		12,344,748.42	4,796,491.63
应收股利			
其他应收款	十五、2	288,678,400.00	256,180,288.73
存货		65,017,710.58	14,127,932.28
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		975,840,358.72	1,160,000,000.00
流动资产合计		1,812,359,124.51	1,570,916,619.44
非流动资产：			
可供出售金融资产		496,287,748.42	242,800,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	1,530,412,842.50	965,481,613.23
投资性房地产		65,584,508.50	68,188,290.69
固定资产		196,938,998.70	196,524,192.84
在建工程		24,017,973.20	4,254,114.80
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		39,447,518.76	40,839,587.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,017,049.09	2,781,890.54
递延所得税资产		9,081,988.31	1,862,897.25
其他非流动资产		17,732,866.99	1,743,443.37
非流动资产合计		2,384,521,494.47	1,524,476,030.03
资产总计		4,196,880,618.98	3,095,392,649.47

公司法定代表人：竺晓东　　主管会计工作的公司负责人：陈新生　　公司会计机构负责人：胡余红

利 润 表

2015年度

编制单位：宁波韵升股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五、4	307,749,522.75	160,018,490.49
减：营业成本	十五、4	279,317,029.16	126,443,007.84
营业税金及附加		109,267.78	3,025,147.68
销售费用		9,130,755.54	6,802,694.08
管理费用		69,834,294.58	54,283,204.23
财务费用		-30,067,752.23	-7,186,744.34
资产减值损失		16,923,234.76	3,442,669.92
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-4,715,015.33	6,336,314.67
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	325,797,285.74	315,616,594.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		96,820,924.54	16,608,733.47
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		283,584,963.57	295,161,419.75
加：营业外收入		10,968,191.63	1,005,175.50
其中：非流动资产处置利得		1,666,710.02	755,305.24
减：营业外支出		1,291,742.18	1,232,515.70
其中：非流动资产处置损失		8,201.88	214,374.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		293,261,413.02	294,934,079.55
减：所得税费用		-397,186.18	4,898,655.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		293,658,599.20	290,035,424.52
五、其他综合收益的税后净额		2,516,000.00	
（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		2,516,000.00	
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			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		2,516,000.00	
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		296,174,599.20	290,035,424.52
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：竺晓东　　主管会计工作的公司负责人：陈新生　　公司会计机构负责人：胡余红

现金流量表

2015年度

编制单位：宁波韵升股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	注释	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		230,961,749.95	149,372,042.39
收到的税费返还		15,205,438.86	1,018,874.90
收到其他与经营活动有关的现金		138,255,656.07	62,259,420.23
经营活动现金流入小计		384,422,844.88	212,650,337.52
购买商品、接受劳务支付的现金		508,777,514.30	68,653,954.90
支付给职工以及为职工支付的现金		48,159,606.12	33,801,866.58
支付的各项税费		17,149,956.70	17,815,624.48
支付其他与经营活动有关的现金		76,350,334.96	239,677,485.78
经营活动现金流出小计		650,437,412.08	359,948,931.74
经营活动产生的现金流量净额		-266,014,567.20	-147,298,594.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,159,418,415.65	1,679,489,516.94
取得投资收益收到的现金		238,082,712.72	306,299,928.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,033,911.17	41,401,399.95
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			22,101,120.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,399,535,039.54	2,049,291,965.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		54,792,137.29	64,189,908.72
投资支付的现金		3,277,547,201.04	2,300,341,314.27
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		5,298,920.81	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,337,638,259.14	2,364,531,222.99
投资活动产生的现金流量净额		61,896,780.40	-315,239,257.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		168,550,400.00	
取得借款收到的现金		290,000,000.00	300,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		458,550,400.00	300,000,000.00
偿还债务支付的现金		110,000,000.00	380,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		114,136,426.62	90,483,902.31
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		224,136,426.62	470,483,902.31
筹资活动产生的现金流量净额		234,413,973.38	-170,483,902.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,234,266.40	
五、现金及现金等价物净增加额		33,530,452.98	-633,021,753.68
加：期初现金及现金等价物余额		75,533,176.72	708,554,930.40
六、期末现金及现金等价物余额		109,063,629.70	75,533,176.72

公司法定代表人：竺晓东　　主管会计工作的公司负责人：陈新生　　公司会计机构负责人：胡余红

所有者权益变动表

2015年度

编制单位：宁波韵升股份有限公司

单位：人民币元

项　　目	本期发生额										
	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、上年年末余额	514,497,750.00				274,884,171.05				280,227,475.60	1,614,389,778.60	2,683,999,175.25
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本期年初余额	514,497,750.00				274,884,171.05				280,227,475.60	1,614,389,778.60	2,683,999,175.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	41,924,175.00				559,074,308.92	168,550,400.00	2,516,000.00			190,759,049.20	625,723,133.12
（一）综合收益总额							2,516,000.00			293,658,599.20	296,174,599.20
（二）所有者投入和减少资本	41,924,175.00				559,074,308.92	168,550,400.00					432,448,083.92
1、股东投入的普通股	41,924,175.00				547,637,608.92	168,550,400.00					421,011,383.92
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					11,436,700.00						11,436,700.00
4、其他											
（三）利润分配										-102,899,550.00	-102,899,550.00
1、提取盈余公积											
2、对所有者（或股东）的分配										-102,899,550.00	-102,899,550.00
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	556,421,925.00				833,958,479.97	168,550,400.00	2,516,000.00		280,227,475.60	1,805,148,827.80	3,309,722,308.37

公司法定代表人：竺晓东　　主管会计工作负责人：陈新生　　会计机构负责人：胡余红

所有者权益变动表（续）

2015年度

编制单位：宁波韵升股份有限公司

单位：人民币元

项　　目	上期发生额										
	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、上年年末余额	514,497,750.00				274,944,454.85		-60,283.80		280,227,475.60	1,401,529,016.58	2,471,138,413.23
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本期年初余额	514,497,750.00				274,944,454.85		-60,283.80		280,227,475.60	1,401,529,016.58	2,471,138,413.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-60,283.80		60,283.80			212,860,762.02	212,860,762.02
（一）综合收益总额					-60,283.80		60,283.80			290,035,424.52	290,035,424.52
（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

公司法定代表人：竺晓东　　主管会计工作负责人：陈新生　　会计机构负责人：胡余红

宁波韵升股份有限公司

2015年度财务报表附注

一、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：556,421,925万元人民币，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第八届董事会第八次会议于2016年3月29日决议批准报出。

2、合并财务报表范围

本公司2015年度纳入合并范围的子公司共19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

序号	子公司名称	本年度新增/减少
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	宁波高新区韵升新材料装备技术有限公司	未变动
16	YUN SHENG(U.S.A)INC	未变动
17	宁波韵升伺服科技有限公司	2015年度新增
18	北京盛磁科技有限公司	2015年度新增
19	青岛盛磁科技有限公司	2015年度新增

本期合并财务报表范围情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增减情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《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 2015 年 12 月 31 日止的财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

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”、“23 收入”各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

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

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

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

（2）非同一控制下企业合并

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的

股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

6、合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者

在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

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

（2）外币财务报表的折算

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

9、金融工具

（1）金融资产

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

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

③金融资产的后续计量

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

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

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

④金融资产减值

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

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

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

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

B、可供出售金融资产减值：

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

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

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经

恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

⑤金融资产终止确认

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

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

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

（2）金融负债

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

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

③金融负债的后续计量

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

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

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

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

②如果金融资产或金融负债不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

10、应收款项

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额200万元以上（含）
单项金额重大并单项计提坏账准备的	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量

计提方法	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

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

11、存货

（1）本公司存货包括原材料、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中除净损益、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

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

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

折旧率如下：

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

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

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）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

类　别	使用寿命
土地使用权	50
非专利技术	10
软件	5-10

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

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

（3）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

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

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

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18、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

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。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。

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。

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，最佳估计数分别下列情况处理：

② 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、股份支付

（1）股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务

计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

23、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。

24、政府补助

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

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

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

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

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

25、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

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

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

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

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，

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

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

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

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

（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

26、租赁

（1）经营租赁

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

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。

27、持有待售资产

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

28、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要的会计政策变更

公司本期未发生重要的会计政策变更事项。

（2）重要的会计估计变更

公司本期未发生重要的会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税　种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	0%、17%	[注 1]
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%	
教育费附加	应缴流转税税额	3%	

税　种	计税依据	税率	备注
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%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	[注2]

[注1]出口产品销项税实行零税率，同时按国家规定的出口退税率享受出口退税政策。

[注2]不同企业所得税税率纳税主体情况说明

序号	子公司名称	所得税税率
1	宁波韵升强磁材料有限公司	25%
2	宁波韵升磁性材料有限公司	25%
3	包头韵升强磁材料有限公司	15%
4	宁波韵升高科磁业有限公司	25%
5	宁波韵升磁体元件技术有限公司	15%
6	宁波韵升特种金属材料有限公司	25%
7	Yunsheng Magnetics (Europe) GmbH	参照德国税法
8	宁波韵升永磁磁性材料科技有限公司	25%
9	宁波韵升粘结磁体有限公司	15%
10	宁波韵升投资有限公司	25%
11	深圳韵科材料技术有限公司	25%
12	浙江韵升技术研究有限公司	25%
13	宁波韵升高新技术研究院	25%
14	宁波韵升发电机有限公司	25%
15	宁波高新区韵升新材料装备技术有限公司	25%
16	YUN SHENG(U.S.A)INC	参照美国税法
17	宁波韵升伺服科技有限公司	25%
18	北京盛磁科技有限公司	15%
19	青岛盛磁科技有限公司	15%

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，2015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，2015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，又于2015年10月通过复审，2015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，2015年度企业所得税率减按15%征收。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以2015年12月31日为截止日，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

（1）明细项目

项　目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			103,928.29			71,067.07
美元	4.27	6.4941	27.73	449.53	7.4556	3,351.52
日元	5,483.00	0.05443	298.42	5,483.00	0.05215	285.94
小　计			104,254.44			74,704.53
银行存款						
人民币			249,547,767.26			163,833,678.91
美元	18,223,651.1	6.4936	118,337,099.48	14,645,531.08	6.1190	89,616,004.67
欧元	1,074,388.20	7.0952	7,622,999.15	1,169,268.73	7.4556	8,717,599.94
港币	7.49	0.81976	6.14	201,374.65	0.78890	158,864.46
小　计			375,507,872.03			262,326,147.98
其他货币资金						
人民币			13,699,050.00			4,307,000.00
小　计			13,699,050.00			4,307,000.00
合　计			389,311,176.47			266,707,852.51

（2）其他货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行承兑保证金	2,000,000.00	
远期结售汇保证金	3,997,000.00	4,307,000.00
信用证保证金	6,482,050.00	
保函保证金	1,220,000.00	
合计	13,699,050.00	4,307,000.00

（3）货币资金期末余额中除其他货币资金外，无其他抵押、冻结等对变现有限制或存在

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

项　目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	38,489,722.98	29,106,450.00
其中：权益工具投资	38,489,722.98	29,106,450.00
合　计	38,489,722.98	29,106,450.00

3、应收票据

（1）应收票据分类列示

种　类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	45,357,643.84	24,206,847.00
合　计	45,357,643.84	24,206,847.00

（2）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种　类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,109,900.00	
合　计	1,109,900.00	-

（3）期末公司无质押的应收票据以及无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

4、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例	坏账准备	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	348,682,286.65	99.34%	19,316,589.71	5.54%	329,365,696.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,304,906.71	0.66%	2,072,759.14	89.93%	232,147.57
合计	350,987,193.36	100.00%	21,389,348.85	6.09%	329,597,844.51

（续）

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金 额	比例	坏账准备	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按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
单项金额虽不重大但单项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
合 计	285,578,901.06	100.00%	18,574,799.97	6.50%	267,004,101.09

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	341,953,873.11	17,097,693.65	5.00%	280,701,428.76	14,035,071.44	5.00%
1至2年	4,461,521.20	446,152.12	10.00%	26,854.49	2,685.45	10.00%
2至3年	147,411.24	44,223.37	30.00%	52,863.83	15,859.15	30.00%
3至4年	50,530.83	25,265.42	50.00%	6,107.92	3,053.96	50.00%
4至5年	731,390.25	365,695.13	50.00%	457.43	228.72	50.00%
5年以上	1,337,560.02	1,337,560.02	100.00%	1,337,103.16	1,337,103.16	100.00%
合计	348,682,286.65	19,316,589.71	5.54%	282,124,815.59	15,394,001.88	5.46%

应收账款期末账龄与期初账龄不衔接的原因：本期非同一控制企业合并，增加财务报表合并范围所致。

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

项目	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
合并计提应收客户1	425,885.85	425,885.85	100.00%	注1
合并计提应收客户2	712,000.00	712,000.00	100.00%	注1
合并计提应收客户3	6,283.00	6,283.00	100.00%	注1
合并计提应收客户4	132,942.67	106,354.14	80.00%	注2
合并计提应收客户5	706,063.19	564,850.55	80.00%	注2
合并计提应收客户6	321,732.00	257,385.60	80.00%	注2
合计	2,304,906.71	2,072,759.14		

[注1]单项金额不重大但单独进行减值测试，因公司退出该市场，客户逾期时间较长，预计很难收回，按预计可收回金额计提100%的坏账准备。

[注2] 单项金额不重大但单独进行减值测试，因超过信用期，预计收回困难，按预计可收回金额计提80%的坏账准备。

（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-250,762.97元；本期无收回或转回坏账准备。

（3）本报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,310,407.76

其中重要的应收账款核销情况：

往来单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合并核销应收客户1	货款	847,302.10	无法收回	否
合并核销应收客户2	货款	133,140.00	无法收回	否
合并核销应收客户3	货款	89,140.00	无法收回	否
合并核销应收客户4	货款	240,825.66	无法收回	否
合　计		1,310,407.76		

（3）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
合并大额应收客户1	非关联客户	76,444,795.19	一年以内	21.78%	3,822,239.76
合并大额应收客户2	非关联客户	34,712,457.99	一年以内	9.89%	1,735,622.90
合并大额应收客户3	非关联客户	19,792,521.62	一年以内	5.64%	989,626.08
合并大额应收客户4	非关联客户	7,718,146.11	一年以内	2.20%	385,907.31
合并大额应收客户5	非关联客户	7,552,600.90	一年以内	2.15%	377,630.05
合　计		146,220,521.81		41.66%	7,311,026.10

5、预付款项

（1）账龄分析

账　龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	65,637,932.83	99.56%	7,349,477.84	95.75%
1至2年	18,449.28	0.03%	248,980.53	3.24%
2至3年	240,427.50	0.36%	42,264.80	0.55%
3年以上	34,813.80	0.05%	35,500.00	0.46%
合　计	65,931,623.41	100.00%	7,676,223.17	100.00%

期末余额中一年以上预付款项主要为尚未与供应商结算的款项。

（2）预付款项金额前五名单位情况

往来单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额比例
合并供应商1	非关联供应商	50,000,000.00	75.84%
合并供应商2	非关联供应商	3,618,528.24	5.49%
合并供应商3	非关联供应商	1,628,467.49	2.47%
合并供应商4	非关联供应商	817,047.57	1.24%
合并供应商5	非关联供应商	493,800.00	0.75%
合计		56,557,843.30	85.79%

6、其他应收款

（1）分类情况

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例	坏账准备	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,484,373.51	96.08%	778,653.80	10.40%	6,705,719.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	305,000.00	3.92%	305,000.00	100.00%	0.00
合计	7,789,373.51	100.00%	1,083,653.80	13.91%	6,705,719.71

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例	坏账准备	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按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	15.65%	2,292,475.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	305,000.00	10.09%	305,000.00	100.00%	0.00
合计	3,022,866.22	100.00%	730,391.14	24.16%	2,292,475.08

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	6,661,307.34	333,065.37	5.00%	2,271,815.14	113,590.76	5.00%
1至2年	198,865.02	19,886.50	10.00%	82,275.08	8,227.51	10.00%
2至3年				40,598.04	12,179.41	30.00%
3至4年	396,998.44	198,499.22	50.00%			
4至5年				63,569.00	31,784.50	50.00%
5年以上	227,202.71	227,202.71	100.00%	259,608.96	259,608.96	100.00%
合计	7,484,373.51	778,653.80	10.40%	2,717,866.22	425,391.14	15.65%

其他应收款期末账龄与期初账龄不衔接的原因：本期非同一控制企业合并，增加财务报表合并范围所致。

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

项 目	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
零星往来款	305,000.00	305,000.00	100.00%	账龄较长，难以收回
合 计	305,000.00	305,000.00	100.00%	

（2）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150,235.66元；本报告期无收回和转回坏账准备。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末余额	期初余额
保证金	226,988.04	345,142.10
往来款	1,489,947.28	2,064,476.61
应收房租		201,193.81
应收出口退税	4,501,201.24	
其他	1,571,236.95	412,053.70
合　计	7,789,373.51	3,022,866.22

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
应收出口退税款	应收退税款	4,501,201.24	一年以内	57.79%	225,060.06
宁波市旭励标识有限公司	零星往来款	574,487.36	一年以内	7.38%	28,724.37
宁波甬城配电网建设江东分公司	零星往来款	305,000.00	五年以上	3.92%	305,000.00
员工A	职工借款	181,724.17	一年以内	2.33%	9,086.21
员工B	职工借款	151,547.49	一年以内	1.95%	7,577.37
合　计		5,713,960.26		73.37%	575,448.01

7、存货

（1）分类情况

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	189,980,761.77	18,159,383.06	171,821,378.71
委托加工材料	120,529.35		120,529.35
在产品	152,888,485.13	2,822,275.18	150,066,209.95
产成品	138,052,573.83	4,833,173.80	133,219,400.03
周转材料	935,490.45		935,490.45
合计	481,977,840.53	25,814,832.04	456,163,008.49

（续）

项目	期初余额		
	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
委托加工材料	11,283,434.26		11,283,434.26
在产品	152,793,404.23	8,874,227.51	143,919,176.72

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
产成品	89,832,477.23	15,519,237.16	74,313,240.07
周转材料	710,132.46		710,132.46
合计	543,244,395.27	58,692,884.20	484,551,511.07

（2）存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	合并转入	转回	转销	其他	
原材料	34,299,419.53	9,819,850.26			25,959,886.73		18,159,383.06
在产品	8,874,227.51	1,679,808.56	1,126,162.07		8,857,922.96		2,822,275.18
产成品	15,519,237.16	3,686,716.20	2,781,213.35		17,153,992.91		4,833,173.80
合计	58,692,884.20	15,186,375.02	3,907,375.42	-	51,971,802.60	-	25,814,832.04

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

8、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
委托贷款［注1］	200,000,000.00	100,000,000.00
公司债券		100,000,000.00
理财产品［注2］	258,000,000.00	430,000,000.00
结构性存款、存汇盈产品及掉期存款［注3］	770,000,000.00	632,600,000.00
预交所得税	27,389,819.91	21,695,643.27
可抵扣增值税进项税	25,410,443.73	39,833,383.82
其他	2,499,328.59	2,334,418.50
合 计	1,283,299,592.23	1,326,463,445.59

［注1］委托贷款期末余额中：2015年01月，公司与受托人中国银行股份有限公司宁波江东支行、借款人绍兴华易投资有限公司共同签订“人民币委托贷款合同”，公司委托中国银行股份有限公司宁波江东支行将公司2亿元人民币借予绍兴华易投资有限公司，借款期12个月，年借款利率为9%，由绍兴华易投资有限公司的法定代表人陈阿裕提供还款保证，绍兴华易投资有限公司以其持有的喜临门股票3650万股作为质押物向公司提供质押担保，该委托贷款已经于2016年1月收回。

［注2］理财产品期末余额中：公司购买银行理财产品15,400.00万元。子公司宁波韵升磁体元件技术有限公司购买银行理财产品10,400.00万元。

[注 3] 结构性存款、存汇盈产品及掉期存款余额中：公司在银行购买了结构性存款金额 33,000.00 万元、“存汇盈”产品金额 24,000.00 万元、外币掉期存款金额 4,000.00 万元；子公司宁波磁体元件技术有限公司公司在银行购买了结构性存款金额 10,000.00 万元、“存汇盈”产品金额 6,000.00 万元。

9、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具	221,087,748.42		221,087,748.42	207,800,000.00		207,800,000.00
按公允价值计量的	22,960,000.00		22,960,000.00			
按成本计量的	198,127,748.42		198,127,748.42	207,800,000.00		207,800,000.00
可供出售债务工具	340,200,000.00		340,200,000.00	35,000,000.00		35,000,000.00
合 计	561,287,748.42	-	561,287,748.42	242,800,000.00	-	242,800,000.00

（2）期末按公允价值计量的可供出售权益工具余额

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
权益工具的成本	20,000,000.00
公允价值	22,960,000.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	2,960,000.00
已计提减值金额	-

[注] 期末余额为公司购买的“雷钧五号”基金产品。

（3）期末按成本计量的可供出售权益工具余额

被投资单位名称	持股比例	表决权比例	投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
大连银行股份有限公司	0.91%	0.91%	157,300,000.00	157,300,000.00			157,300,000.00
宁波谦石高新创业投资合伙企业（有限合伙）	19.921%	19.921%	50,500,000.00	50,500,000.00		9,672,251.58	40,827,748.42
合 计				207,800,000.00	-	9,672,251.58	198,127,748.42

（4）可供出售债务工具期末余额

购买公司	产品名称	金 额	期限	预期年收益率
宁波韵升股份有限公司	方兴 156 号黄冈城投集合资金信托计划	50,200,000.00	2015年3月至2016年6月	9.50%
宁波韵升股份有限公司	方兴 77 号镇江新区债券投资集合资金信托计划	30,000,000.00	2015年3月至2017年3月	10.30%

购买公司	产品名称	金 额	期限	预期年收益率
宁波韵升股份有限公司	方兴 209 号威海蓝创债券投资集合资金信托计划	30,000,000.00	2015 年 5 月至 2016 年 5 月	9.00%
宁波韵升股份有限公司	方兴 92 号常德经投集合资金信托计划	20,000,000.00	2015 年 9 月至 2017 年 9 月	9.70%
宁波韵升股份有限公司	方兴 253 号青州城投应收债权投资集合资金信托计划	30,000,000.00	2015 年 9 月至 2017 年 9 月	9.70%
宁波韵升股份有限公司	锦江 2 号集合资金信托计划	30,000,000.00	2015 年 4 月至 2017 年 4 月	9.50%
宁波韵升股份有限公司	中融-民睿 4 号财产权信托［注］	50,000,000.00	2015 年 5 月至 2017 年 5 月	9.50%
宁波韵升股份有限公司	昆仑财富 67 号集合资金信托计划	35,000,000.00	2014 年 12 月至 2016 年 12 月	9.60%
宁波韵升磁体元件技术有限公司	申富 24 号第一期集合资金信托计划	30,000,000.00	2015 年 7 月至 2016 年 7 月	10.00%
宁波韵升磁体元件技术有限公司	汇誉 10 号集合资金信托计划（第一期）	15,000,000.00	2015 年 10 月至 2016 年 10 月	8.50%
宁波韵升磁体元件技术有限公司	中融-财富 1 号结构化集合资金信托	20,000,000.00	2015 年 7 月至 2016 年 7 月	9.50%
合 计		340,200,000.00		

［注］该信托产品已经于 2016 年 1 月收回。

10、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
一、合营企业						
小 计	-	-	-	-	-	-
二、联营企业						
上海兴烨创业投资有限公司	48,040,200.16		32,000,000.00	81,120,205.71		
上海电驱动股份有限公司	81,242,171.60			25,370,392.48		
宁波市江东区韵升小额贷款有限公司	25,552,141.69			1,661,799.62		
上海兴富创业投资管理中心（有限合伙）		74,000,000.00		-452,135.27		
宁波韵豪金属材料有限公司		800,000.00		28,077.11		
小 计	154,834,513.45	74,800,000.00	32,000,000.00	107,728,339.65		-
合计	154,834,513.45	74,800,000.00	32,000,000.00	107,728,339.65	-	-

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	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				97,160,405.87	
上海电驱动股份有限公司				106,612,564.08	
宁波市江东区韵升小额贷款有限公司	2,000,000.00			25,213,941.31	
上海兴富创业投资管理中心（有限合伙）				73,547,864.73	
宁波韵豪金属材料有限公司				828,077.11	
小　计	2,000,000.00	-	-	303,362,853.10	-
合　计	2,000,000.00	-	-	303,362,853.10	-

11、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地使用权	合　计
一、账面原值			
1.期初余额	141,254,449.53	44,891,963.70	186,146,413.23
2.本期增加金额	23,250.00		23,250.00
（1）外购	23,250.00		23,250.00
（2）企业合并增加			
（3）新增出租转入			
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他转出			
4.期末余额	141,277,699.53	44,891,963.70	186,169,663.23
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	31,782,084.08	8,693,967.55	40,476,051.63
2.本期增加金额	3,356,635.14	897,839.33	4,254,474.47
（1）计提或摊销	3,356,635.14	897,839.33	4,254,474.47
（2）企业合并增加			
（3）新增出租转入			
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他转出			
4.期末余额	35,138,719.22	9,591,806.88	44,730,526.10

项目	房屋建筑物	土地使用权	合 计
三、减值准备			
1.期初余额			-
2.本期增加金额			-
3.本期减少金额			-
4.期末余额			-
四、账面价值			
1.期末账面价值	106,138,980.31	35,300,156.82	141,439,137.13
2.期初账面价值	109,472,365.45	36,197,996.15	145,670,361.60

（2）期末公司投资性房地产不存在需计提减值准备情况。

（3）未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因：

项目	投资性房地产账面价值	未办妥产权证书原因
二园：一号厂房	1,099.75万元	在申报办理之中
二园：二号厂房	657.32万元	在申报办理之中

12、固定资产

（1）分类情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	其他设备	合 计
一、账面原值				
1.期初余额	656,286,979.30	537,743,761.21	13,590,654.21	1,207,621,394.72
2.本期增加金额	47,516,909.03	179,717,801.78	1,539,797.96	228,774,508.77
（1）购置	18,286,261.20	114,481,244.99	1,150,563.51	133,918,069.70
（2）在建工程转入	9,525,211.00	12,613,823.18		22,139,034.18
（3）企业合并增加	19,705,436.83	52,622,733.61	389,234.45	72,717,404.89
3.本期减少金额	431,877.74	99,984,909.78	1,882,445.05	102,299,232.57
（1）处置或报废	431,877.74	99,984,909.78	1,882,445.05	102,299,232.57
4.期末余额	703,372,010.59	617,476,653.21	13,248,007.12	1,334,096,670.92
二、累计折旧				
1.期初余额	92,651,733.45	280,111,806.68	7,840,071.28	380,603,611.41
2.本期增加金额	17,937,436.15	59,036,074.11	1,844,831.73	78,818,341.99
（1）计提	15,726,912.38	40,897,384.92	1,777,597.12	58,401,894.42
（2）企业合并增加	2,210,523.77	18,138,689.19	67,234.61	20,416,447.57
3.本期减少金额	188,560.01	12,253,699.40	1,510,202.08	13,952,461.49
（1）处置或报废	188,560.01	12,253,699.40	1,510,202.08	13,952,461.49
4.期末余额	110,400,609.59	326,894,181.39	8,174,700.93	445,469,491.91
三、减值准备				

项　目	房屋建筑物	机器设备	其他设备	合　计
1.期初余额		8,738,643.45		8,738,643.45
2.本期增加金额				
3.本期减少金额		4,102,675.81		4,102,675.81
4.期末余额		4,635,967.64		4,635,967.64
四、账面价值				
1.期末账面价值	592,971,401.00	285,946,504.18	5,073,306.19	883,991,211.37
2.期初账面价值	563,635,245.85	248,893,311.08	5,750,582.93	818,279,139.86

（2）期末通过经营租赁租出的固定资产情况

项　目	账面价值
机器设备	340.65万元
合　计	340.65万元

（3）未办妥产权证书的房屋建筑物情况

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	128.31万元	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	6,532.52万元	在申报办理之中
科技四园：厂房	15,718.84万元	在申报办理之中
北京盛磁科技有限公司相关房产	291.27万元	租赁土地，无法办理

（4）期末无用于抵押借款的固定资产情况。

13、在建工程

（1）分类情况

项目	期末余额			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
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
包头坯料搬迁扩建项目	13,569,141.80		13,569,141.80			
股份二园二期工程	23,549,425.09		23,549,425.09			
零星工程	809,091.32		809,091.32	3,919,748.16		3,919,748.16
合　计	37,927,658.21	-	37,927,658.21	10,874,236.19	-	10,874,236.19

（2）在建工程本期变动情况

项　目	预算数（万元）	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少
韵升科技三园（设备）	1350	1,972,488.03	7,991,599.41	9,964,087.44	

项　目	预算数（万元）	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少
研发车间装饰工程	404	3,232,000.00		3,232,000.00	
污水工程	428	1,750,000.00	1,777,719.00	3,527,719.00	
包头坯料搬迁扩建项目	11325		13,569,141.80		
股份二园二期工程	7080		23,549,425.09		
零星工程		3,919,748.16	2,304,570.90	5,415,227.74	
合　计		10,874,236.19	49,192,456.20	22,139,034.18	-

（续）

项　目	期末余额	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
韵升科技三园（设备）		73.81%	100%	-	-	自筹
研发车间装饰工程		80.00%	100%	-	-	自筹
污水工程		82.42%	100%	-	-	自筹
包头坯料搬迁扩建项目	13,569,141.80	11.98%	10%	-	-	自筹
股份二园二期工程	23,549,425.09	33.26%	30%	-	-	自筹
零星工程	809,091.32			-	-	自筹
合　计	37,927,658.21			-	-	

14、无形资产

项　目	土地使用权	软件	专利权	合　计
一、账面原值				
1.期初余额	144,396,609.99	3,094,217.53	-	147,490,827.52
2.本期增加金额	65,718,675.37	179,442.02	9,301,200.00	75,199,317.39
（1）购置	56,627,523.37	5,442.02		56,632,965.39
（2）企业合并增加	9,091,152.00	174,000.00	9,301,200.00	18,566,352.00
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
4.期末余额	210,115,285.36	3,273,659.55	9,301,200.00	222,690,144.91
二、累计摊销				
1.期初余额	27,540,029.77	2,370,887.34	-	29,910,917.11
2.本期增加金额	5,124,304.29	281,471.00	620,080.00	6,025,855.29
（1）计提	4,749,356.57	281,471.00		5,030,827.57
（2）企业合并增加	374,947.72		620,080.00	995,027.72
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
4.期末余额	32,664,334.06	2,652,358.34	620,080.00	35,936,772.40

项　目	土地使用权	软件	专利权	合　计
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	177,450,951.30	621,301.21	8,681,120.00	186,753,372.51
2.期初账面价值	116,856,580.22	723,330.19	-	117,579,910.41

15、商誉

（1）分类情况

被投资单位名称	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
北京盛磁科技有限公司	28,293,373.65		28,293,373.65			
合　计	28,293,373.65	-	28,293,373.65	-	-	-

（2）公司对非同一控制下企业合并的北京盛磁科技有限公司形成商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试，未发现存在明显减值迹象。

16、长期待摊费用

项　目	期初余额	本期增加	企业合并增加	本期摊销额	期末余额
装修改造支出	3,483,583.20	3,926,103.06		1,528,907.59	5,880,778.67
租赁费			10,335,357.76		10,335,357.76
其他	1,390,495.91	1,348,187.10	986,187.82	1,577,578.03	2,147,292.80
合　计	4,874,079.11	5,274,290.16	11,321,545.58	3,106,485.62	18,363,429.23

17、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项　目	期末余额		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	51,769,992.84	8,538,043.35	85,050,312.89	19,165,415.17

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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	841,070.00	126,160.50		
应付职工薪酬	3,767,164.35	565,074.65		
预提费用	22,397,058.01	3,358,389.84		
股份支付	11,436,700.00	1,715,505.00		
可抵扣亏损	5,062,738.63	1,265,684.66		
未实现内部销售损益	12,032,085.98	1,869,052.60	25,151,402.39	5,372,028.97
合　计	107,306,809.81	17,437,910.60	110,201,715.28	24,537,444.14

（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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	840,289.46	126,043.42	5,470,554.78	820,583.22
可供出售金融资产	2,960,000.00	444,000.00		
非同一控制企业合并公允价值调整	32,568,497.41	4,885,274.61		
合　计	36,368,786.87	5,455,318.03	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

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	-570,043.42	16,867,867.18	-820,583.22	23,716,860.92
递延所得税负债	-570,043.42	4,885,274.61	-820,583.22	

（4）未确认递延所得税资产明细

项　目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,513,986.57	1,686,405.87
境内公司可抵扣亏损	10,851,271.43	9,713,134.33
合　计	14,365,258.00	11,399,540.20

（5）未确认递延所得税资产的境内公司可抵扣亏损将于以下年度到期

年　度	期末余额	期初余额	备注
2015年度		103,113.86	
2016年度	2,573,411.89	6,049,099.19	
2017年度	1,756,682.48	1,756,682.48	
2018年度	1,613,798.82	1,613,798.82	
2019年度	175,070.07	190,439.98	
2020年度	4,732,308.17		

年　度	期末余额	期初余额	备注
合　计	10,851,271.43	9,713,134.33	

18、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备购买款	36,083,756.19	6,684,654.48
合　计	36,083,756.19	6,684,654.48

19、短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
担保借款	15,000,000.00	
质押借款	200,000,000.00	79,547,000.00
合计	215,000,000.00	79,547,000.00

20、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项　目	期末余额	期初余额
远期结售汇变动损益	841,070.00	
合　计	841,070.00	-

21、应付票据

项　目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,000,000.00	
合　计	2,000,000.00	-

22、应付账款

（1）款项性质

项　目	期末余额	期初余额
应付货款	159,541,522.34	119,604,843.45
应付非流动资产购买款	9,035,839.55	13,036,814.61
应付费用	3,879,949.59	29,366,675.05
合　计	172,457,311.48	162,008,333.11

（2）账龄超过1年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合并供应商1	3,281,988.26	尚未达到合同付款条件
合并供应商2	1,066,800.00	尚未达到合同付款条件
合并供应商3	311,000.00	尚未达到合同付款条件

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合并供应商4	302,190.93	尚未达到合同付款条件
合并供应商5	212,047.00	尚未达到合同付款条件
合　计	5,174,026.19	

23、预收款项

（1）款项性质

项　目	期末余额	期初余额
预收货款	6,923,884.61	20,323,229.67
预收租金	7,327,646.72	3,913,160.07
合计	14,251,531.33	24,236,389.74

（2）公司无重要的账龄超过1年以上的预收款项。

24、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项　目	期初余额	本期新增	企业合并增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	101,382,457.45	196,790,941.79	1,528,632.13	231,084,953.15	68,617,078.22
二、离职后福利-设定提存计划	4,024,093.19	19,266,138.32		21,600,287.86	1,689,943.65
三、辞退福利					
四、一年内到期的其他福利					
合　计	105,406,550.64	216,057,080.11	1,528,632.13	252,685,241.01	70,307,021.87

（2）短期薪酬列示

项　目	期初余额	本期新增	企业合并增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	96,271,136.60	175,857,004.56	570,017.35	207,077,848.86	65,620,309.65
二、职工福利费	0.00	6,772,768.51	719,347.99	6,772,768.51	719,347.99
三、社会保险费	2,301,497.34	8,973,188.67		10,997,830.45	276,855.56
其中：医疗保险费	1,935,811.89	7,387,920.74		9,166,033.44	157,699.19
工伤保险费	231,396.06	962,052.45		1,124,421.03	69,027.48
生育保险费	134,289.39	623,215.48		707,375.98	50,128.89
四、住房公积金	444,510.72	3,890,404.94		3,986,841.80	348,073.86
五、工会经费	1,492,922.68	438,558.94	27,925.04	646,876.94	1,312,529.72
六、职工教育经费	872,390.11	859,016.17	211,341.75	1,602,786.59	339,961.44
七、非货币福利					
八、其他					
合　计	101,382,457.45	196,790,941.79	1,528,632.13	231,084,953.15	68,617,078.22

（3）离职后福利-设定提存计划

项　目	期初余额	本期新增	企业合并增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	3,693,628.68	17,941,091.26		20,042,965.22	1,591,754.72
失业保险费	330,464.51	1,325,047.06		1,557,322.64	98,188.93
企业年金缴费					
合　计	4,024,093.19	19,266,138.32	-	21,600,287.86	1,689,943.65

25、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	540,173.60	140,785.14
企业所得税	3,938,598.80	8,854,020.28
个人所得税	112,329.46	80,718.46
营业税	1,175,196.34	503,715.41
城建税	234,342.42	96,279.83
教育费附加	169,292.47	68,771.31
综合基金	245,390.34	202,795.89
其他	891,491.18	225,708.79
合　计	7,306,814.61	10,172,795.11

26、应付利息

项目	期末余额	期初余额
借款利息	619,527.76	369,166.67
合计	619,527.76	369,166.67

27、其他应付款

（1）款项性质

项　目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	168,550,400.00	
往来款	1,939,804.75	7,800,228.78
保证金	474,834.39	593,586.85
应付费用	687,714.86	2,727,006.00
其他	2,151,072.65	2,879,365.07
合　计	173,803,826.65	14,000,186.70

（2）账龄超过1年的重要其他应付款余额

项　目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江罗锐特教育投资管理公司	500,000.00	保证金

项　目	期末余额	未偿还或结转的原因
宁波市市政设施建设开发有限公司	100,000.00	保证金
宁波市五角阻尼科技有限公司	70,000.00	保证金
合　计	670,000.00	

28、一年内到期的非流动负债

（1）分类情况

项　目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	190,000,000.00	20,000,000.00
合　计	190,000,000.00	20,000,000.00

（2）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
进出口银行	190,000,000.00	2014年1月-2016年1月	根据约定利率浮动
合　计	190,000,000.00		

29、其他流动负债

项　目	期末余额	期初余额	备　注
市场开拓费及专利费用	10,437,404.18	9,633,592.13	预提市场开拓费及专利费用
加工费	7,998,068.01	11,323,923.84	预提委外加工费
水电费	5,848,010.57	5,488,029.74	预提水电费
运输费用	1,029,499.12	5,377,723.25	预提运输费
房租		128,120.00	预提房租
中介及咨询费	1,179,585.07	2,240,068.71	预提中介费用
其他	4,902,112.14	6,576,828.61	预提其他费用
合　计	31,394,679.09	40,768,286.28	

30、长期借款

（1）分类情况

借款类别	期末余额	期初余额
担保借款	290,000,000.00	280,000,000.00
合　计	290,000,000.00	280,000,000.00

（2）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
进出口银行	210,000,000.00	2015年11月-2017年11月	根据约定利率浮动
进出口银行	80,000,000.00	2015年12月-2017年12月	根据约定利率浮动
合　计	290,000,000.00		

31、递延收益

项　目	期末余额	期初余额
政府补助	49,870,000.00	1,520,000.00
合　计	49,870,000.00	1,520,000.00

政府补助的项目情况：

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
年产6000吨烧结钕铁硼搬迁项目		20,540,000.00			20,540,000.00	与资产相关
稀土高新区重点产业发展专项资金		29,330,000.00			29,330,000.00	与资产相关
合　计	1,520,000.00	49,870,000.00	1,520,000.00	-	49,870,000.00	

[注]本期增加：1、公司子公司包头韵升强磁材料有限公司根据包头市财政局“关于下达稀土产业转型升级试点补助资金预算指标的通知”，收到“年产6000吨烧结钕铁硼搬迁项目”补助资金2,054.00万元。

2、公司子公司包头韵升强磁材料有限公司根据包头稀土高新技术产业开发区稀土产业局“关于拨付稀土产业发展项目扶持资金的通知”，收到专项资金2,933.00万元。

32、股本

项　目	期初余额	本期增减（+，-）					期末余额
	数量	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数　量
股份总数	514,497,750	41,924,175	-	-	-	41,924,175	556,421,925

本期发行新股为：

1、根据《宁波韵升股份有限公司限制性股票激励计划（2014年度）》，公司拟向激励对象定向发行公司A股普通股，该激励计划相关材料已报中国证监会备案，并经公司2014年年度股东大会审议通过。根据公司股东大会的授权，公司第八届董事会第二次会议审议通过的《关于公司限制性股票激励计划授予事项的议案》，公司向155名激励对象授予限制性股票共2,048万股，预留146万股，授予日为2015年4月20日，授予价

格为8.23元/股。

2、根据宁波韵升股份有限公司2015年度第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准宁波韵升股份有限公司向汇源（香港）有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2015]2764号）批准，公司向汇源（香港）有限公司发行15,102,084股股份、向刘晓辉发行2,010,208股股份、向杨金锡发行1,467,633股股份、向南海成长精选（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）发行1,235,476股股份、向青岛静远创业投资有限公司发行411,828股股份、向北京建华创业投资有限公司发行411,828股股份、向刘光清发行363,175股股份、向杨春梅发行306,296股股份、向赵育清发行65,631股股份、向杨良发行43,760股股份、向朱华发行26,256股股份购买其持有的相关资产，以上合计21,444,175股。

33、资本公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	239,946,536.98	547,637,608.92	195,084,619.66	592,499,526.24
其他资本公积	52,485,164.32	11,436,700.00		63,921,864.32
合　计	292,431,701.30	559,074,308.92	195,084,619.66	656,421,390.56

资本公积本期增加：

1、根据《宁波韵升股份有限公司限制性股票激励计划（2014年度）》，公司向155名激励对象授予限制性股票共2,048万股，授予日为2015年4月20日，授予价格为8.23元/股，合计金额168,550,400.00元，除去股本后148,070,400.00元计入资本公积之股本溢价。

2、根据公司2015年度第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准宁波韵升股份有限公司向汇源（香港）有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2015]2764 号）批准，公司向汇源（香港）有限公司等股东发行 21,444,175 股，认购价为每股 19.88 元，除去股本及发行成本后399,567,208.92元计入资本公积之股本溢价。

3、根据根据《宁波韵升股份有限公司限制性股票激励计划（2014年度）》，本期计提11,436,700.00元股权激励成本计入其他资本公积。

资本公积本期减少：

根据公司发行股份购买资产之方案，本公司取得宁波韵升磁体元件技术有限公司及宁波韵升高科磁业有限公司少数股东股权，取得权益与支付的对价的差额调减其他资本公积。

34、库存股

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份支付		168,550,400.00		168,550,400.00
合　计	-	168,550,400.00	-	168,550,400.00

[注1] 根据《宁波韵升股份有限公司限制性股票激励计划（2014年度）》，公司向155名激励对象授予限制性股票共2,048万股，授予日为2015年4月20日，授予价格为8.23元/股，合计金额168,550,400.00元。

35、其他综合收益

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损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动							
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							
其他							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,455,164.35	3,202,423.98		444,000.00	2,758,423.98		1,303,259.63
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							
可供出售金融资产公允价值变动损益		2,960,000.00		444,000.00	2,516,000.00		2,516,000.00
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	-1,455,164.35	242,423.98			242,423.98		-1,212,740.37
其他							
其他综合收益合计	-1,455,164.35	3,202,423.98	-	444,000.00	2,758,423.98	-	1,303,259.63

36、盈余公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

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
合　计	280,227,475.60	-	-	280,227,475.60

注：公司盈余公积期末余额已经超过股本的50%，公司本期不再计提盈余公积。

37、未分配利润

项　　目	金　额
调整前上年年末未分配利润	2,006,022,661.84
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后年初未分配利润	2,006,022,661.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	340,620,596.12
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
应付普通股股利［注］	102,899,550.00
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	2,243,743,707.96

［注］根据2014年度股东大会通过的《公司2014年度利润分配方案》，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），分配股东股利102,899,550.00元。

38、营业收入、营业成本

（1）分类情况

项　目	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
主营业务	1,271,352,521.76	952,042,757.76	1,266,933,618.11	950,189,061.32
其他业务	164,236,175.85	99,953,033.35	168,443,115.09	84,919,538.49
合　计	1,435,588,697.61	1,051,995,791.11	1,435,376,733.20	1,035,108,599.81

（2）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	1,231,739,065.56	925,188,194.06	1,244,054,397.68	931,669,086.12
电机	39,402,028.87	26,646,491.29	21,218,350.89	16,915,851.94
其他	211,427.33	208,072.41	1,660,869.54	1,604,123.26
合　计	1,271,352,521.76	952,042,757.76	1,266,933,618.11	950,189,061.32

（3）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	124,084,835.22	66,713,677.91	134,300,747.37	70,552,671.32
其他	40,151,340.63	33,239,355.44	34,142,367.72	14,366,867.17
合　计	164,236,175.85	99,953,033.35	168,443,115.09	84,919,538.49

（4）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）	58,327.36	55,956.36
占营业收入总额的比例	40.63%	38.98%

39、营业税金及附加

项　目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	1,396,570.45	3,765,850.07	参见附注四
城建税	5,706,355.80	3,652,169.33	参见附注四
教育费附加	3,714,467.14	2,495,893.49	参见附注四
其他	298,362.67	286,596.45	
合　计	11,115,756.06	10,200,509.34	

40、销售费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,244,627.95	7,811,017.30
运输费	5,444,192.40	6,904,217.96
市场开拓费及专利费	2,048,955.95	11,461,897.52
售后服务费	75,820.12	142,998.37
保险费	1,825,483.02	2,602,767.42
租赁费	100,000.00	
业务招待费	841,951.49	744,281.10
差旅费	1,902,391.46	1,193,212.57
折旧费	37,526.52	352,199.18
其他	3,563,568.19	2,113,116.40
合　计	24,084,517.10	33,325,707.82

41、管理费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	96,686,813.60	79,021,177.91
各项税费	13,081,767.47	14,775,373.20
折旧费	6,087,278.12	10,661,799.04
无形资产摊销	4,101,974.53	4,540,775.13
长期待摊费用摊销	1,839,388.46	1,845,972.50

项　目	本期发生额	上期发生额
技术研发费	51,160,787.24	54,469,182.25
修理费	1,978,227.15	5,895,206.13
办公费	1,648,589.47	1,821,143.97
邮电通讯费	1,183,263.27	1,991,679.66
机物料消耗	3,173,629.44	4,231,623.85
差旅费	2,133,036.49	2,110,491.58
业务招待费	1,292,081.24	900,601.75
中介机构费用	6,780,057.78	1,701,101.40
水电费	6,840,728.21	7,534,431.07
汽车费用	2,091,887.41	3,410,477.70
租赁费	5,400,492.86	3,944,002.08
保险费	959,421.79	1,770,068.46
其他	6,573,006.21	9,232,391.52
合　计	213,012,430.74	209,857,499.20

42、财务费用

项　目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,760,517.86	14,001,349.84
减：利息收入	45,670,919.42	28,857,945.51
汇兑损失	-22,617,898.83	1,699,445.72
金融机构手续费	1,299,666.93	3,663,200.83
合　计	-53,228,633.46	-9,493,949.12

43、资产减值损失

项　目	本期发生额	上期发生额
应收款项坏账准备	-100,527.31	3,812,960.14
存货跌价准备	15,186,375.02	11,135,702.40
合　计	15,085,847.71	14,948,662.54

44、公允价值变动收益

项目	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	-4,630,265.33	6,336,314.67
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-841,070.00	
合　计	-5,471,335.33	6,336,314.67

45、投资收益

（1）分类情况

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	107,728,339.65	24,083,126.54
处置长期股权投资产生的投资收益		-120,000.00
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	24,440,994.65	3,573,460.18
持有至到期投资持有期间取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益	19,038,776.07	9,518,642.04
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］	30,717,009.91	56,254,301.06
合　计	181,925,120.28	93,309,529.82

［注］公司购买银行理财、委托银行贷款等取得的投资收益。

（2）按权益法核算的长期股权投资收益

项　目	本期发生额	上期发生额
上海兴烨创业投资有限公司	81,120,205.71	4,390,471.70
上海电驱动股份有限公司	25,370,392.48	17,440,250.50
宁波市江东区韵升小额贷款有限公司	1,661,799.62	2,252,404.34
上海兴富创业投资管理中心（有限合伙）	-452,135.27	
宁波韵豪金属材料有限公司	28,077.11	
合　计	107,728,339.65	24,083,126.54

（3）本公司投资收益汇回不存在重大限制。

46、营业外收入

（1）分类情况

项　目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	1,723,498.10	1,632,012.33
其中：固定资产处置利得	1,723,498.10	1,632,012.33
政府补助	43,017,462.09	20,862,452.74
其他	9,205,857.01	1,695,043.77
合　计	53,946,817.20	24,189,508.84

（2）计入当期损益的政府补助

项　目	本期发生额	上期发生额
财政扶持资金［注1］	35,770,000.00	17,210,000.00
外贸出口贴息扶持资金	2,032,800.00	253,200.00
专项奖励、科研经费补助等	5,214,662.09	3,399,252.74
合　计	43,017,462.09	20,862,452.74

[注1] 公司本期收到财政扶持资金：

① 公司收到“东郊街道办事处政策扶持资金”3,500,000.00万元。

② 子公司“宁波韵升强磁材料有限公司”收到的财政扶持资金3,420,000.00元。

③ 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”25,890,000.00元。

④ 子公司“宁波韵升磁性材料有限公司”收到财政扶持资金2,960,000.00元。

（3）计入当期非经常性损益的营业外收入

项　目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	1,723,498.10	1,632,012.33
其中：固定资产处置利得	1,723,498.10	1,632,012.33
政府补助	17,127,462.09	20,862,452.74
其他	9,205,857.01	1,695,043.77
合　计	28,056,817.20	24,189,508.84

[注] 已经扣除与企业业务密切相关，按照统一标准定额或定量享受的政府补助。

47、营业外支出

（1）分类情况

项　目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	821,285.60	3,998,995.57
其中：固定资产处置损失	821,285.60	3,998,995.57
综合基金	2,235,166.37	2,399,919.70
捐赠支出	910,000.00	700,000.00
其他	287,854.04	679,462.09
合　计	4,254,306.01	7,778,377.36

（2）计入当期非经常性损益的营业外支出

项　目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	821,285.60	3,998,995.57
其中：固定资产处置损失	821,285.60	3,998,995.57
综合基金	2,235,166.37	2,399,919.70
捐赠支出	910,000.00	700,000.00
其他	287,854.04	679,462.09
合　计	4,254,306.01	7,778,377.36

48、所得税费用

项　目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	23,817,553.43	38,036,270.18

项　目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	7,677,917.15	-157,959.49
合　计	31,495,470.58	37,878,310.69

49、其他综合收益

详见附注五、32。

50、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

主要项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助款项	91,367,462.09	22,382,452.74
收到的存款利息收入	36,803,809.77	33,410,768.95
收到的房租及服务费收入	43,463,544.88	28,979,124.77
收到的往来性质款项	10,616,630.60	3,280,662.09
合　计	182,251,447.34	88,053,008.55

（2）支付其他与经营活动有关的现金

主要项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项期间费用	144,630,896.86	118,964,859.29
支付的银行手续费	1,299,666.93	3,663,200.83
支付的保函保证金	1,220,000.00	
支付的往来性质款项	9,127,310.31	1,379,462.09
合　计	156,277,874.10	124,007,522.21

51、现金流量表补充资料

（1）补充资料

项　目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	368,173,813.91	219,608,368.89
加：资产减值准备	15,085,847.71	14,948,662.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	62,656,368.89	61,576,096.20
无形资产摊销	5,030,827.57	4,540,775.13
长期待摊费用摊销	2,386,348.58	3,963,859.31
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）	-902,212.50	2,366,983.24
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

项　　目	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	5,471,335.33	-6,336,314.67
财务费用（收益以“-”号填列）	-9,549,464.32	14,001,349.84
投资损失（收益以“-”号填列）	-181,925,120.28	-93,309,529.82
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	8,372,456.95	-157,959.49
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-694,539.80	
存货的减少（增加以“-”号填列）	106,492,935.77	-105,345,083.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-159,531,851.20	-44,640,095.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,496,379.71	95,776,435.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	212,570,366.90	166,993,547.68
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	375,612,126.47	262,400,852.51
减：现金的期初余额	262,400,852.51	1,012,687,166.39
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	113,211,273.96	-750,286,313.88

（2）现金及现金等价物

项　目	期末余额	期初余额
一、现金	375,612,126.47	262,400,852.51
其中：库存现金	104,254.44	74,704.53
可随时用于支付的银行存款	375,507,872.03	262,326,147.98
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、现金及现金等价物余额	375,612,126.47	262,400,852.51

[注]期末可随时用于支付的其他货币资金中，已扣除银行承兑保证金2,000,000.00元，远期结售汇保证金3,997,000.00元，信用证保证金6,482,050.00元，保函保证金1,220,000.00元。

52、所有权或使用权受到限制的资产

项　目	期末余额	受限制的原因
货币资金	13,699,050.00	
其中：银行承兑保证金	2,000,000.00	用于银行承兑汇票保证
远期结售汇保证金	3,997,000.00	用于购买银行远期结售汇产品保证

项　目	期末余额	受限制的原因
信用证保证金	6,482,050.00	用于银行信用证保证
保函保证金	1,220,000.00	用于银行保函保证
其他流动资产	270,000,000.00	
其中：结构性存款	270,000,000.00	用于银行借款、银行承兑汇票保证

53、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

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	18,223,655.37	6.4936	118,337,127.21
欧元	1,074,388.20	7.0952	7,622,999.15
港币	7.49	0.8198	6.14
日元	5,483.00	0.0544	298.42
应收账款			
其中：美元	23,675,274.80	6.4936	153,737,763.76
欧元	1,098,924.73	7.0952	7,797,090.80
港币			
应付账款			
其中：美元	986,023.72	6.4936	6,402,843.60
欧元	70,259.94	7.0952	498,508.33

（2）境外经营实体说明

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“其他综合收益”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“其他综合收益”。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）2015年度发生的非同一控制下企业合并：

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
北京盛磁科技有限公司	2015年12月31日	126,080,856.72	70%	购买	2015年12月31日	[注]	0.00	0.00

[注] 根据各方办理相关工商变更登记手续，以及本次发行股份购买资产涉及新增的股份办理股份登记手续的时间确定。

（2）合并成本及商誉

项 目	北京盛磁科技有限公司
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	126,080,856.72
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
合并成本合计	126,080,856.72
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	97,787,483.07
商誉金额	28,293,373.65

①合并成本公允价值的确定：

交易价格根据各方签署的《发行股份购买资产》协议确定，发行股份购买资产的发行价格为定价基准日前120个交易日公司股票交易均价的90%，即19.88元/股。

②或有对价及其变动的说明：

根据公司与汇源（香港）有限公司签署的《利润补偿协议》，各方一致确认，磁体元件2015年度、2016年度和2017年度的利润承诺数分别为6,478.12万元、10,005.19万元、10,762.51

万元；高科磁业2015年度、2016年度和2017年度的利润承诺数分别为3,420.05万元、958.21万元、986.81万元。各方一致同意，在利润补偿期间内的任何一年截至当期期末累计实现的净利润数应不低于累计承诺利润，否则由汇源（香港）有限公司向公司履行补偿义务。公司与汇源（香港）有限公司确认，应当优先以股份补足，不足部分以现金补足。

根据公司与杨金锡、刘晓辉签署的《利润补偿协议》，各方一致确认，补偿义务人承诺标的公司2015年、2016年和2017年经审计的扣除非经常性损益的净利润分别不低于1,492.11万元、1,806.06万元、2,098.89万元。各方一致同意，在利润补偿期间内的任何一年截至当期期末累计实现的净利润数应不低于累计承诺利润，否则由杨金锡、刘晓辉向公司履行补偿义务，并承担连带责任。公司与杨金锡、刘晓辉确认，应当优先以股份补足，不足部分以现金补足。

③商誉构成的说明：

按成本法评估值确认可辨认资产、负债的公允价值，合并成本与取得的可辨认净资产公允价值份额的差额记作商誉。

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

项　目	北京盛磁科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	10,613,663.49	10,613,663.49
应收款项	54,499,713.61	54,499,713.61
预付款项	469,544.83	469,544.83
其他应收款	584,359.43	584,359.43
存货	41,319,005.61	41,319,005.61
固定资产	52,300,957.32	42,744,246.69
无形资产	17,571,324.28	4,280,556.36
长期待摊费用	11,321,545.58	1,600,526.72
递延所得税资产	1,272,842.68	1,272,842.68
其他非流动资产	19,155.00	19,155.00
负债：		
短期借款	15,000,000.00	15,000,000.00
应付票据	2,000,000.00	2,000,000.00
应付款项	23,508,390.74	23,508,390.74
预收款项	693,501.11	693,501.11
应付职工薪酬	1,528,632.13	1,528,632.13
应交税费	1,911,398.61	1,911,398.61

项 目	北京盛磁科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
其他应付款	748,510.25	748,510.25
递延所得税负债	4,885,274.61	
净资产	139,696,404.38	112,013,181.58
减：少数股东权益	41,908,921.31	33,603,954.47
取得的净资产	97,787,483.07	78,409,227.11

可辨认净资产公允价值的确定方法：按成本法评估值确认。

（4）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

不适用。

（5）购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明：

不适用。

2、处置子公司

申报期内，公司无处置子公司的情况。

3、新设子公司

2015 年度，公司新设子公司宁波韵升伺服科技有限公司，公司出资 100 万元，占其注册资本的 100%。

七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成：

序号	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	
1	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
2	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
3	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
4	宁波韵升高科磁业有限公司	宁波	宁波	磁性产品的制造	100		发起设立

序号	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	
5	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	100		发起设立
6	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
7	Yunsheng Magnetics (Europe) GmbH	德国	德国	业务服务		100	发起设立
8	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
9	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
10	宁波韵升投资有限公司	宁波	宁波	实业投资	90		发起设立
11	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
12	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
13	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
14	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
15	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
16	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
17	宁波韵升伺服科技有限公司	宁波	宁波	电机制造	100		发起设立
18	北京盛磁科技有限公司	北京	北京	磁性材料的制造	70		非同一控制下企业合并取得
19	青岛盛磁科技有限公司	青岛	青岛	磁性材料的制造		100	非同一控制下企业合并取得

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
宁波韵升高科磁业有限公司	25%	10,335,630.19	9,464,305.43	
宁波韵升磁体元件技术有限公司	25%	17,034,145.19	7,866,099.90	
北京盛磁科技有限公司	30%	-	-	41,908,921.31

根据中国证券监督管理委员会《关于核准宁波韵升股份有限公司向汇源（香港）有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2015]2764 号），公司于 2015 年 12 月完成标的资产过户手续。截止 2015 年 12 月 31 日，公司持有宁波韵升高科磁业有限公司及宁波韵升磁体元件技术有限公司 100%股权，持有北京盛磁科技有限公司 70%股权，间接持有北京盛磁科技有限公司之全资子公司青岛盛磁科技有限公司 70%股权。根据资产过户手续的时间，宁波韵升高科磁业有限公司及宁波韵升磁体元件技术有限公司的原少数股东取得 2015 年度其归属于少数股东的损益，期末少数股东权益为零；北京盛磁科技有限公司原股东取得其 2015 年度全部损益，资产过户后北京盛磁科技有限公司的少数股东持有其期末少数股东权益余额。

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

①宁波韵升高科磁业有限公司

项　目	期末余额	期初余额
流动资产	235,773,029.46	540,724,093.52
非流动资产	1,732,953.17	68,942,936.06
资产合计	237,505,982.63	609,667,029.58
流动负债	53,454,897.67	429,101,243.67
非流动负债	300,000.00	300,000.00
负债合计	53,754,897.67	429,401,243.67

（续）

项　目	本期发生额	上期发生额
营业收入	533,757,701.98	1,251,194,281.28
净利润	41,342,520.76	37,857,221.71
综合收益总额	41,342,520.76	37,857,221.71
经营活动现金流量	-19,400,114.39	-91,280,263.15

②宁波韵升磁体元件技术有限公司

项　目	期末余额	期初余额
流动资产	841,844,990.66	346,526,152.40
非流动资产	93,247,044.84	28,899,213.64
资产合计	935,092,035.50	375,425,366.04
流动负债	698,263,807.03	175,269,318.75
非流动负债		
负债合计	698,263,807.03	175,269,318.75

（续）

项　目	本期发生额	上期发生额
营业收入	1,063,134,175.70	451,425,755.94
净利润	68,136,580.78	34,960,444.00
综合收益总额	68,136,580.78	34,960,444.00
经营活动现金流量	412,709,087.21	109,734,004.90

③ 北京盛磁科技有限公司

项　目	期末余额	期初余额
流动资产	107,486,286.97	99,564,134.11

项　目	期末余额	期初余额
非流动资产	49,917,327.45	53,278,336.72
资产合计	157,403,614.42	152,842,470.83
流动负债	45,390,432.84	56,671,868.53
非流动负债		
负债合计	45,390,432.84	56,671,868.53

（续）

项　目	本期发生额	上期发生额
营业收入	119,125,729.34	119,125,729.34
净利润	15,842,579.28	7,435,263.81
综合收益总额	15,842,579.28	7,435,263.81
经营活动现金流量	750,298.99	-798,700.24

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对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
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
上海兴富创业投资管理中心（有限合伙）	上海	上海	创业投资	20.00		权益法

（2）重要联营企业的主要财务信息

项　目	期末余额/ 本期发生额		
	上海兴烨创业投资有限公司	上海电驱动股份有限公司	上海兴富创业投资管理中心（有限合伙）
流动资产	661,237,288.51	861,311,221.40	187,180,823.63
非流动资产	60,000,000.00	337,694,841.65	186,200,000.00
资产合计	721,237,288.51	1,199,006,063.05	373,380,823.63
流动负债	103,334,476.98	556,690,661.13	55,500.00
非流动负债	132,184,033.80	236,401,569.34	5,586,000.00
负债合计	235,518,510.78	793,092,230.47	5,641,500.00
少数股东权益	0.00	2,615,022.71	0.00
归属于母公司股东权益	485,718,777.73	403,298,809.87	367,739,323.63

项　目	期末余额/ 本期发生额		
	上海兴烨创业投资有限公司	上海电驱动股份有限公司	上海兴富创业投资管理中心（有限合伙）
按持股比例计算的净资产份额	97,143,755.55	106,692,806.84	73,547,864.73
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	97,160,405.87	106,612,564.08	73,547,864.73
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入		905,712,854.46	
净利润	405,601,028.54	95,672,595.27	-2,260,676.37
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	405,601,028.54	95,672,595.27	-2,260,676.37
本期收到的来自联营企业的股利			

（续）

项　目	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	上海兴富创业投资管理中心（有限合伙）
流动资产	75,396,336.80	471,314,429.18	-
非流动资产	164,645,095.99	274,151,450.74	-
资产合计	240,041,432.79	745,465,879.92	-
流动负债	-159,568.03	284,313,467.11	-
非流动负债	0.00	152,481,093.42	-
负债合计	-159,568.03	436,794,560.53	-
少数股东权益	0.00	1,575,910.73	-
归属于母公司股东权益	240,201,000.82	307,095,408.66	-
按持股比例计算的净资产份额	48,040,200.16	81,242,171.60	-
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	-

项 目	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	上海兴富创业投资管理中心（有限合伙）
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	802,000.00	606,320,710.32	-
净利润	21,952,358.52	66,868,589.19	-
终止经营的净利润			
其他综合收益	-2,027,250.00		-
综合收益总额	19,925,108.52	66,868,589.19	-
本期收到的来自联营企业的股利	4,824,699.71	-	-

（3）不重要联营企业的汇总信息

项 目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
联营企业		
投资账面价值合计	26,042,018.42	25,552,141.69
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	1,689,876.73	2,252,404.34
其他综合收益		
综合收益总额	1,689,876.73	2,252,404.34

3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

公司本期无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

八、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、借款、应收款项及应付款项有关，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，该等外币的金融工具于本公司总资产所占比例不大，除货币资金外均为到期日较短，故本公司与此所面临的外汇风险可以控制。本公司主要经营活动中以外币结算的，本公司通过新订单报价与汇率关联等措施加以规避其汇率风险，故本公司所面临的外汇风险也可以控制。于资产负债表日，本公司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	18,223,655.37	118,337,127.21	14,645,531.08	89,616,004.67
欧元	1,074,388.20	7,622,999.15	1,169,718.26	8,720,951.46
港币	7.49	6.14	201,374.65	158,864.46
日元	5,483.00	298.42	5,483.00	285.94
应收账款				
其中：美元	23,675,274.80	153,737,763.76	22,338,013.65	136,696,937.39
欧元	1,098,924.73	7,797,090.80	2,637,326.49	19,668,264.09
港币			78,542.00	61,959.43
应付账款				
其中：美元	986,023.72	6,402,843.60	3,999,279.88	24,471,593.59
欧元	70,259.94	498,508.33	34,188.70	254,897.27
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为美元及欧元（港币及日元发生额和余额较小不进行分析）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税前利润的影响如下：

当期税前利润的影响	期末余额变动	
	美元影响净额（万元）	欧元影响净额（万元）
人民币贬值	1,328.36	74.61
人民币升值	-1,328.36	-74.61

（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 29)，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 2015 年度税前利润将会减少或增加人民币 158.64 万元，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 2015 年 12 月 31 日，如交易性金融资产的价格升高或降低 50%，则本公司的税前利润将会增加或减少人民币 1,924.49 万元。

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2015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。

九、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

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	38,489,722.98			38,489,722.98
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当				

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
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	22,960,000.00			22,960,000.00
（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	61,449,722.98			61,449,722.98
（五）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
1.发行的交易性债券				
2.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	841,070.00			841,070.00
3.衍生金融负债				
（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	841,070.00			841,070.00
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				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

期末本公司持有的持续第一层次公允价值计量的交易性金融资产，系公司买入的上市公司股票，其期末公允价值参照证券交易所截止2015年度最后一个交易日之收盘价确定。

期末本公司持有的持续第一层次指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，系公司买入的基金产品，其期末公允价值参照该基金产品截止2015年度最后一个交易日之净

值确定。

期末本公司持有的持续第一层次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，系公司持有的远期结售汇产品，其期末公允价值参照银行公布的截止2015年度最后一个交易日之远期汇率确定。

十、关联方及关联方交易

1、本公司的母公司及最终控制方情况

①本公司的母公司

母公司名称	韵升控股集团有限公司
企业类型	有限责任公司
注册地	宁波市江东区民安路348号
法定代表人	竺韵德
业务性质	项目投资、进出口业务
注册资本	42,000万元人民币
母公司对本公司的持股比例	31.43%
母公司对本公司的表决权比例	31.43%

②本公司的最终控制方

竺韵德先生为实际控制人。

2、本公司的子公司情况

（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
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%
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%
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%
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	100%
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	100%
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%
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%
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%

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
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%
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%
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%
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%
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%
15	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%
16	YUN SHENG(U.S.A)INC	业务服务	美国注册公司	-	100%
17	宁波韵升伺服科技有限公司	电机制造	有限责任公司（法人独资）	傅健杰	100%
18	北京盛磁科技有限公司	磁性材料的制造	有限责任公司	傅健杰	70%
19	青岛盛磁科技有限公司［注］	磁性材料的制造	有限责任公司（法人独资）	杨金锡	100%

［注］青岛盛磁科技有限公司为北京盛磁科技有限公司全资子公司，公司间接持有其100%股权。

（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	宁波高新区韵升新材料装备技术有限公司	2,000.00			2,000.00
16	YUN SHENG(U.S.A)INC	36万美元			36万美元
17	宁波韵升伺服科技有限公司		100.00		100.00
18	北京盛磁科技有限公司	2,070.59			2,070.59
19	青岛盛磁科技有限公司	3,000.00			3,000.00

3、本公司的合营及联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本公司合计持股比例	本公司合计表决权比例
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%
上海电驱动股份有限公司	股份有限公司	上海	贡俊	驱动系统研制	6615万元	26.46%	26.46%
宁波市江东区韵升小额贷款有限公司	有限公司	宁波	竺韵德	小额贷款发放	1亿元	20%	20%
上海兴富创业投资管理中心（有限合伙）［注］	有限合伙	上海	-	创业投资	-	20%	20%
宁波韵豪金属材料有限公司	有限公司	宁波	邹勇	生产制造	400万元	40%	40%

［注］上海兴富创业投资管理中心（有限合伙）有限合伙企业，执行事务合伙人为西藏兴富投资管理有限公司（委派代表：王廷富），全体出资人认缴出资总额3.70亿元，公司占比20%。

4、其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
宁波韵升光通信技术有限公司	同一母公司
宁波韵升新材料有限公司	同一母公司
浙江韵升机电有限公司	同一母公司
宁波韵声精机有限公司	同一母公司
宁波韵声机芯制造有限公司	同一母公司
宁波韵升音乐礼品有限公司	同一母公司
宁波韵升智能技术有限公司	同一母公司
宁波韵升智能软件有限公司	同一实际控制人
宁波韵升机电设备有限公司	同一母公司
宁波韵升弹性元件有限公司	同一母公司
宁波德昌精密纺织机械有限公司	同一母公司
宁波韵升电控技术有限公司	同一母公司
宁波韵升汽车电机系统有限公司	同一母公司
日兴（宁波）电机有限公司	同一母公司
宁波韵升工业机器人技术有限公司	同一母公司
宁波日耕贸易有限公司	同一实际控制人

［注］宁波韵升电控技术有限公司2014年末已经被转让，2015年度不再作为公司关联方。

5、关联交易情况

单位：人民币万元

（1）购买商品

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波韵声机芯制造有限公司	购买八音琴	44.71	124.36
宁波韵升音乐礼品有限公司	购买八音琴	1.58	0.73
宁波韵升智能技术有限公司	购买材料	2.74	26.32
宁波韵声机芯制造有限公司	购买材料	1.51	
韵升控股集团有限公司	购买材料	0.14	
合　　计		50.68	151.41

（2）购买设备

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波韵升智能技术有限公司	购买设备	45.30	256.50
宁波韵升机电设备有限公司	购买设备		22.39
宁波德昌精密纺织机械有限公司	购买设备	0.61	
宁波韵声机芯制造有限公司	购买设备	0.92	
合　　计		46.84	278.89

（3）接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
韵升控股集团有限公司	物业管理	983.46	867.00
宁波韵升电控技术有限公司	服务费		47.17
宁波韵升智能技术有限公司	研发费	13.50	
宁波韵豪金属材料有限公司	加工费	87.21	
合　　计		1,084.17	914.17

（4）销售商品

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波韵升电控技术有限公司	销售材料		5.60
宁波韵升汽车电机系统有限公司	销售产品	4.79	6.67
宁波韵豪金属材料有限公司	销售材料	15.86	
合　　计		20.65	12.27

（5）出售设备

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波德昌精密纺织机械有限公司	出售设备	7.60	6.84
韵升控股集团有限公司	出售设备	5.91	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
合　计		13.51	6.84

（6）提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波韵升光通信技术有限公司	水电费	341.72	330.60
韵升控股集团有限公司	水电费	20.43	17.47
宁波韵升音乐礼品有限公司	水电费	3.70	1.25
宁波韵声机芯制造有限公司	水电费	94.48	123.76
宁波韵升弹性元件有限公司	水电费	280.12	287.75
宁波德昌精密纺织机械有限公司	水电费	11.74	8.51
宁波韵升工业机器人技术有限公司	水电费	7.89	6.12
宁波韵升汽车电机系统有限公司	水电费	72.23	75.67
日兴（宁波）电机有限公司	水电费	10.49	19.14
宁波韵升电控技术有限公司	水电费		1.62
宁波韵升智能软件有限公司	水电费	0.09	
宁波市江东区韵升小额贷款有限公司	水电费	0.48	
宁波日耕贸易有限公司	水电费	2.28	
宁波德昌精密纺织机械有限公司	加工费	8.63	
宁波德昌精密纺织机械有限公司	咨询服务	1.89	
合　计		856.17	871.89

（7）收取房屋租赁费

出租方名称	承租方名称	本期发生额	上期发生额
公司	宁波韵升智能技术有限公司	37.04	38.98
公司	宁波韵升弹性元件有限公司	216.75	216.75
公司	宁波韵升音乐礼品有限公司	25.00	25.00
公司	韵升控股集团有限公司	120.96	120.96
公司	宁波市江东区韵升小额贷款有限公司	38.60	38.60
公司	宁波德昌精密纺织机械有限公司	95.81	100.17
公司	日兴（宁波）电机有限公司	69.24	138.48
公司	宁波韵升智能软件有限公司	1.15	
公司	宁波日耕贸易有限公司	69.24	
公司	宁波韵声机芯制造有限公司	12.00	12.00
公司	宁波韵升汽车电机系统有限公司	12.00	12.00
公司	宁波韵升光通信技术有限公司	12.00	12.00
公司	宁波韵豪金属材料有限公司	1.92	
合　计		711.71	714.94

（8）支付房屋租赁费

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江韵升机电有限公司	房屋租赁费	151.62	151.62
宁波韵升新材料有限公司	房屋租赁费	11.65	
合　计		163.26	151.62

（9）关联担保情况

公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保期间	担保内容	担保是否已经履行完毕
韵升控股集团有限公司	19,000万元	2014年1月-2016年1月	银行长期借款	否
韵升控股集团有限公司	21,000万元	2015年11月-2017年11月	银行长期借款	否
韵升控股集团有限公司	8,000万元	2015年12月-2017年12月	银行长期借款	否

（10）关键管理人员薪酬

关联方名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员从公司领取薪酬	366.00	360.00

6、关联方应收应付款项

单位：人民币万元

（1）应收关联方款项

会计科目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	宁波韵升汽车电机系统有限公司		1.15
预付款项	宁波韵升智能技术有限公司		11.60
应收账款	宁波德昌精密纺织机械有限公司	13.99	
预付账款	宁波韵豪金属材料有限公司	2.24	
其他应收款	宁波德昌精密纺织机械有限公司	2.00	

（2）应付关联方款项

会计科目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收款项	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	1.55	
应付账款	宁波韵升机电设备有限公司		5.35
应付账款	宁波韵升智能技术有限公司	19.16	
应付账款	宁波韵豪金属材料有限公司	44.99	

会计科目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	宁波德昌精密纺织机械有限公司	0.72	

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	2,048 万股
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	-
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	8.23 元/40 个月

股份支付情况的说明：

根据《宁波韵升股份有限公司限制性股票激励计划（2014 年度）》（以下简称激励计划），公司拟向激励对象定向发行公司 A 股普通股，该激励计划相关材料已报中国证监会备案，并经公司 2014 年年度股东大会审议通过。

根据公司股东大会的授权，公司第八届董事会第二次会议审议通过的《关于公司限制性股票激励计划授予事项的议案》，公司向 155 名激励对象授予限制性股票共 2,048 万股，预留 146 万股，授予日为 2015 年 4 月 20 日，授予价格为 8.23 元/股。

该激励计划的有效期为 4 年，自限制性股票授予之日起至所有限制性股票解锁或回购注销完毕之日止。该激励计划授予的限制性股票在授予日起满 12 个月后分 3 期解锁，每期解锁的比例分别为 30%、30%、40%，实际可解锁数量应与激励对象上一年度绩效评价结果挂钩。

公司本次向激励对象授予限制性股票 2,048 万股（不包括预留部分），按照相关估值工具确定授予日限制性股票的公允价值，授予日公司股票收盘价为 25.08 元/股，最终确定授予日公司向激励对象授予的权益工具公允价值总额为 3,426.27 万元，该等公允价值总额作为公司本次激励计划授予的总成本，并在激励计划的实施过程中按照解锁比例进行分期确认。2015 年至 2018 年成本摊销情况见下表：

项目名称	2015 年	2016 年	2017 年	2018 年
摊销金额（万元）	1,143.67	1,194.34	829.26	259.00

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克—斯科尔斯期权定价模型
对可行权权益工具数量的确定依据	按各解锁期的业绩条件及激励对象的考核结果估计确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	11,436,700.00元
以权益结算的股份支付确认的费用总额	11,436,700.00元

3、股份支付的修改、终止情况

因部分被激励对象离职或放弃认购拟授予的限制性股票，本次股权激励方案原拟授予限制性股票数量2,054万股，预留146万股，现确认本激励计划授予实际认购数量为2,048万股，预留146万股。本次股权激励方案原拟授予156人，实际授予人数为155人。

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截止报告日，公司无应披露的重要承诺事项。

2、或有事项

根据公司2014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》及其他相关议案，2015年度向控股子公司提供担保的总额不超过人民币10.8亿元。截止2015年12月31日，实际使用的担保余额为对包头韵升强磁材料有限公司担保的2亿元。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

根据公司及子公司宁波韵升投资有限公司（以下简称“韵升投资”）与中山大洋电机股份有限公司（股票代码：002249.SZ，以下简称“大洋电机”）签署的《发行股份及支付现金购买资产协议》，并经中国证券监督管理委员会《关于核准中山大洋电机股份有限公司向西藏升安能实业有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2761号）核准，大洋电机以非公开发行股份及支付现金的方式购买本公司及韵升投资持有的上海电驱动股份有限公司（以下简称“上海电驱动”）26.46%的股份。

2016年1月26日，本公司已收到大洋电机支付的12,698.41万元现金，韵升投资已收到大洋电机支付的9,523.81万元现金。2016年1月29日，大洋电机向本公司发行64,545,168股股份，向韵升投资发行48,408,876股股份，发行价格为6.23元/股。本次发行股份完成之后，本公司、韵升投资分别持有大洋电机 2.74%、2.05%的股权，合计持有大洋电机 4.79%的

股权，上述股权已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成股权登记，并已获得深圳证券交易所的上市批准，上市首日为2016年2月5日，本公司和韵升投资所持有的大洋电机股权限售期为自登记至其名下之日起12 个月内不得转让。本公司和韵升投资参与大洋电机发行股份及支付现金购买资产已完成资产交割。

2、利润分配情况

公司以截止2015年12月31日的总股本556,421,925股为基数，向全体股东按每10股派发现金红利2.00元(含税)，拟分配股东股利111,284,385.00元。（含税）

项　目	金额
拟分配的利润或股利	111,284,385.00元

十四、其他重要事项

1、终止经营

2015年度，公司未发生终止经营的情况。

2、分部信息

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。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以2015年12月31日为截止日，金额以人民币元为单位）

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例	坏账准备	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	83,994,805.24	99.15%	4,221,152.15	5.03%	79,773,653.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	718,283.00	0.85%	718,283.00	100.00%	0.00
合　计	84,713,088.24	100.00%	4,939,435.15	5.83%	79,773,653.09

（续）

类　　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例	坏账准备	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按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
单项金额虽不重大但单项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
合　　计	27,019,778.95	100.00%	3,061,472.36	11.33%	23,958,306.59

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	83,844,087.58	4,192,204.38	5.00%	24,894,987.06	1,244,749.35	5.00%
1至2年	116,027.66	11,602.77	10.00%	11,665.00	1,166.50	10.00%
2至3年				34,690.00	10,407.00	30.00%
3至4年	34,690.00	17,345.00	50.00%			
4至5年						
5年以上						
合计	83,994,805.24	4,221,152.15	5.03%	24,941,342.06	1,256,322.85	5.04

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

项　目	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
母公司应收客户组1	712,000.00	712,000.00	100.00%	预计无法收回
母公司应收客户组2	6,283.00	6,283.00	100.00%	预计无法收回
合　计	718,283.00	718,283.00		

（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2,294,634.98元；本期无收回或转回坏账准备。

（3）本报告期实际核销的应收账款情况

项　目	核销金额
实际核销的应收账款	416,672.19

其中重要的应收账款核销情况

往来单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
恒强精密机械制造有限公司	应收货款	133,140.00	无法收回	否
上海发利市缝制设备有限公司	应收货款	89,140.00	无法收回	否
上海惠工缝纫机三厂	应收货款	76,999.59	无法收回	否
浙江宝宇缝纫设备有限公司	应收货款	74,910.00	无法收回	否
其他	应收货款	42,482.60	无法收回	否

往来单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合 计		416,672.19		

（3）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
母公司应收客户1	非关联客户	34,712,457.99	一年以内	40.98%	1,735,622.90
母公司应收客户2	子公司	7,967,879.61	一年以内	9.41%	398,393.98
母公司应收客户3	非关联客户	7,718,146.11	一年以内	9.11%	385,907.31
母公司应收客户4	非关联客户	5,202,357.71	一年以内	6.14%	260,117.89
母公司应收客户5	非关联客户	4,510,935.04	一年以内	5.32%	225,546.75
合 计		60,111,776.46		70.96%	3,005,588.83

2、其他应收款

（1）分类情况

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例	坏账准备	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	304,040,602.40	99.90%	15,362,202.40	5.05%	288,678,400.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	305,000.00	0.10%	305,000.00	100.00%	0.00
合 计	304,345,602.40	100.00%	15,667,202.40	5.15%	288,678,400.00

（续）

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例	坏账准备	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按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
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	305,000.00	0.11%	305,000.00	100.00%	
合 计	270,156,788.61	100.00%	13,976,499.88	5.17%	256,180,288.73

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	303,686,441.19	15,184,322.06	5.00%	269,555,326.32	13,477,766.32	5.00

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1至2年	173,313.17	17,331.32	10.00%	54,789.00	5,478.90	10.00
2至3年				40,598.04	12,179.41	30.00
3至4年	40,598.04	20,299.02	50.00%			
4至5年				50,000.00	25,000.00	50.00
5年以上	140,250.00	140,250.00	100.00%	151,075.25	151,075.25	100.00
合计	304,040,602.40	15,362,202.40	5.05%	269,851,788.61	13,671,499.88	5.07

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

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

（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1,690,702.52元；本报告期无收回和转回坏账准备。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末余额	期初余额
保证金	100,848.04	360,250.00
应收往来款	302,940,779.06	269,399,609.25
应收房租		201,193.81
其他	1,303,975.30	195,735.55
合 计	304,345,602.40	270,156,788.61

（4）按欠款方归集的期末其他应收款余额主要情况

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
宁波韵升磁体元件技术有限公司	子公司往来	267,084,981.00	一年以内	87.76%	13,354,249.05
宁波韵升发电机有限公司	子公司往来	18,700,000.00	一年以内	6.14%	935,000.00
浙江韵升技术研究有限公司	子公司往来	16,699,217.43	一年以内	5.49%	834,960.87
宁波市旭励标识有限公司	零星往来款	574,487.36	一年以内	0.19%	28,724.37
宁波甬城配电网建设江东分公司	零星往来款	305,000.00	五年以上	0.10%	305,000.00
合 计		303,363,685.79		99.68%	15,457,934.29

3、长期股权投资

（1）分类情况

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

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	1,272,775,478.05		1,272,775,478.05	845,465,173.32		845,465,173.32
对联营、合营企业投资	257,637,364.45		257,637,364.45	120,016,439.91		120,016,439.91
合 计	1,530,412,842.50	-	1,530,412,842.50	965,481,613.23	-	965,481,613.23

（2）对子公司投资

序号	被投资单位	持股比例	表决权比例	投资成本
1	宁波韵升高科磁业有限公司	100.00%	100.00%	45,000,000.00
2	宁波韵升强磁材料有限公司	95.00%	95.00%	211,222,000.00
3	包头韵升强磁材料有限公司	92.94%	92.94%	158,000,000.00
4	宁波韵升粘结磁体有限公司	90.00%	90.00%	13,500,000.00
5	宁波韵升磁体元件技术有限公司	100.00%	100.00%	90,000,000.00
6	深圳韵科材料有限公司	40.00%	40.00%	2,320,000.00
7	宁波韵升永磁磁性材料科技有限公司	51.00%	51.00%	6,710,000.00
8	宁波韵升高新技术研究院	70.00%	70.00%	14,000,000.00
9	浙江韵升技术研究有限公司	90.00%	90.00%	53,414,883.78
10	宁波韵升投资有限公司	90.00%	90.00%	54,000,000.00
11	韵声(美国)公司	100.00%	100.00%	3,798,289.54
12	宁波韵升特种金属材料有限公司	90.00%	90.00%	162,000,000.00
13	宁波韵升发电机有限公司	90.00%	90.00%	13,500,000.00
14	宁波高新区韵升新材料装备技术有限公司	90.00%	90.00%	18,000,000.00
15	宁波韵升伺服科技有限公司	100.00%	100.00%	1,000,000.00
16	北京盛磁科技有限公司	70.00%	70.00%	126,080,856.72
	合计			1,272,775,478.05

（续）

序号	被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1	宁波韵升高科磁业有限公司	45,000,000.00	59,448,459.78		104,448,459.78
2	宁波韵升强磁材料有限公司	211,222,000.00			211,222,000.00
3	包头韵升强磁材料有限公司	158,000,000.00			158,000,000.00
4	宁波韵升粘结磁体有限公司	13,500,000.00			13,500,000.00
5	宁波韵升磁体元件技术有限公司	90,000,000.00	240,780,988.23		330,780,988.23
6	深圳韵科材料有限公司	2,320,000.00			2,320,000.00
7	宁波韵升永磁磁性材料科技有限公司	6,710,000.00			6,710,000.00
8	宁波韵升高新技术研究院	14,000,000.00			14,000,000.00
9	浙江韵升技术研究有限公司	53,414,883.78			53,414,883.78
10	宁波韵升投资有限公司	54,000,000.00			54,000,000.00
11	韵声(美国)公司	3,798,289.54			3,798,289.54
12	宁波韵升特种金属材料有限公司	162,000,000.00			162,000,000.00
13	宁波韵升发电机有限公司	13,500,000.00			13,500,000.00

序号	被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
14	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
15	宁波韵升伺服科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00
16	北京盛磁科技有限公司		126,080,856.72		126,080,856.72
	合 计	845,465,173.32	427,310,304.73	-	1,272,775,478.05

[注] 宁波韵升高科磁业有限公司、宁波韵升磁体元件技术有限公司和北京盛磁科技有限公司本期增加情况，参见财务报表附注“六、合并范围的变更”以及“七、在其他主体中权益的披露”相关内容。

（3）对合营、联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
上海兴烨创业投资有限公司	48,040,200.16		32,000,000.00	81,120,205.71		
上海电驱动股份有限公司	46,424,098.06			14,462,977.37		
宁波市江东区韵升小额贷款有限公司	25,552,141.69			1,661,799.62		
上海兴富创业投资管理中心（有限合伙）		74,000,000.00		-452,135.27		
宁波韵豪金属材料有限公司		800,000.00		28,077.11		
合计	120,016,439.91	74,800,000.00	32,000,000.00	96,820,924.54	-	-

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
上海兴烨创业投资有限公司				97,160,405.87	
上海电驱动股份有限公司				60,887,075.43	
宁波市江东区韵升小额贷款有限公司	2,000,000.00			25,213,941.31	
上海兴富创业投资管理中心（有限合伙）				73,547,864.73	
宁波韵豪金属材料有限公司				828,077.11	
合计	2,000,000.00	-	-	257,637,364.45	-

4、营业收入、营业成本

（1）分类情况

项 目	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
主营业务	270,287,298.53	237,198,490.85	134,770,449.53	110,675,420.67
其他业务	37,462,224.22	42,118,538.31	25,248,040.96	15,767,587.17
合 计	307,749,522.75	279,317,029.16	160,018,490.49	126,443,007.84

（2）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	230,885,269.66	210,551,999.56	113,552,098.64	93,759,568.73
电机	39,402,028.87	26,646,491.29	21,218,350.89	16,915,851.94
合　计	270,287,298.53	237,198,490.85	134,770,449.53	110,675,420.67

（3）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	21,786,740.00	23,539,996.38	101,311.28	84,247.73
其他	15,675,484.22	18,578,541.93	25,146,729.68	15,683,339.44
合　计	37,462,224.22	42,118,538.31	25,248,040.96	15,767,587.17

（4）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）	14,660.67	9,676.67
占营业收入总额的比例	47.64%	60.47%

5、投资收益

（1）分类情况

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	157,321,362.53	232,524,772.44
权益法核算的长期股权投资收益	96,820,924.54	16,608,733.47
处置长期股权投资产生的投资收益		-2,863,315.19
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	24,344,692.11	3,573,460.18
持有至到期投资持有期间取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益	19,038,776.07	9,518,642.04
其他[注]	28,271,530.49	56,254,301.06
合　计	325,797,285.74	315,616,594.00

[注]]公司购买银行理财、委托银行贷款等取得的投资收益。

（2）按成本法核算的长期股权投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
宁波韵升高科磁业有限公司	28,392,916.28	48,717,900.35
包头韵升强磁材料有限公司	38,169,416.55	64,455,997.06
宁波韵升磁体元件技术有限公司	23,598,299.70	24,688,179.43
宁波韵升强磁材料有限公司	54,960,451.67	66,327,702.61

项目	本期发生额	上期发生额
宁波韵升粘结磁体有限公司	6,263,605.67	7,151,971.02
宁波韵升投资有限公司	4,760,593.59	15,774,139.96
宁波韵升永磁磁性材料科技有限公司		1,200,926.83
宁波韵升涡轮增压技术有限公司		4,517.62
宁波韵升特种金属材料有限公司	1,176,079.07	4,203,437.56
合 计	157,321,362.53	232,524,772.44

（3）按权益法核算的长期股权投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
上海兴烨创业投资有限公司	81,120,205.71	4,390,471.70
上海电驱动股份有限公司	14,462,977.37	9,965,857.43
宁波市江东区韵升小额贷款有限公司	1,661,799.62	2,252,404.34
上海兴富创业投资管理中心（有限合伙）	-452,135.27	
宁波韵豪金属材料有限公司	28,077.11	
合计	96,820,924.54	16,608,733.47

（4）本公司投资收益汇回不存在重大限制。

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	902,212.50	-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）	17,127,462.09	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	23,617,009.91	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	18,969,659.32	19,428,416.89

项　目	本期金额	上期金额
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	24,826,274.73	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	5,772,836.60	-2,084,338.02
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响金额	18,838,303.58	15,072,101.62
归属于少数股东非经常性损益影响金额	1,578,899.14	-687,528.15
合　计	70,798,252.43	77,709,275.96

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》定义界定、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目。

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(%)	基本每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.65	0.6620	0.6605
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.43	0.5244	0.5232

宁波韵升股份有限公司

2016年3月29日

营业执照

（副 本）

编 号 320000000201505180077

注册号 320000000111069 （1/1）

名　　称	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
类　　型	特殊普通合伙企业
主要经营场所	南京市建邺区江东中路106号1907室
执行事务合伙人	余瑞玉 狄云龙 周建明 杨加全 梁丽新 郭澳 经亮 宋朝晖 吴均生 谢建忠 陆以平 陈惠珍
成立日期	2013年11月04日
合伙期限	2013年11月04日至2033年10月31日
经营范围	审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

登记机关

2015 年 05 月 18 日

企业信用信息公示系统网址：www.jsgsj.gov.cn:58888/province

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号：000430

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：余瑞玉

证书号：40

发证时间：二〇一五年十二月十日

证书有效期至：二〇一七年十二月九日

会计师事务所

执业证书

名　　称：　天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：　余瑞玉

办公场所：　南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式：　特殊普通合伙

会计师事务所编号：　32000010

注册资本(出资额)：　1060万元

批准设立文号：　财会[2013]69号

批准设立日期：　2013-09-29

证书序号：　01073

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：　

二〇　年　月　日

中华人民共和国财政部制

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

孙伟(320000100018)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：320000100018
No. of Certificate

批准注册协会：江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1996 年12 月25 日
Date of Issuance /y /m /d

姓名 孙伟
Full name

性别 男
Sex

出生日期 1963-01-15
Date of birth

工作单位 江苏天衡会计师事务所
Working unit

身份证号码 320103630115027
Identity card No.

中国注册会计师协会
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会



姓　　名 Full name	钱俊峰
性　　别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1978-06-24
工作单位 Working unit	江苏天衡会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No.	320222197806244211

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2012.1.1

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2013.1.1

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2014.1.1

年度检验登记
Annual Renewal Registration

钱俊峰(320000100105)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

证书编号：320000100105
Certificate No.

注册协会：江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：　年　月　日
Date of Issuance　　/y　/m　/d