

浙江韵升机电有限公司

已审财务报表

二〇一七年度

目 录	页 次
一、审计报告	1-3
二、附件	
1、资产负债表	4
2、利润表	5
3、现金流量表	6
4、所有者权益变动表	7
5、财务报表附注	8-23



尤尼泰振青会计师事务所有限公司宁波分所
地址：宁波市北仑区宝山路527号金融中心2002室
邮编：315800

电话：0574-86960821
传真：0574-86960820
邮箱：nbzq2010@163.com

MOORE STEPHENS
INTERNATIONAL LIMITED
马德云国际成员所

审 计 报 告

振青甬外审字[2018]第 004 号

浙江韵升机电有限公司董事会：

一、审计意见

我们审计了浙江韵升机电有限公司（以下简称韵升机电公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了韵升机电公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于韵升机电公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、其他信息

韵升机电公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

韵升机电公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估韵升机电公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算韵升机电公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督韵升机电公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表做出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：



尤尼泰振青会计师事务所有限公司宁波分所
地址：宁波市北仑区宝山路527号金融中心2002室
邮编：315800

电话：0574-86960821
传真：0574-86960820
邮箱：nbzq2010@163.com

MOORE STEPHENS
INTERNATIONAL LIMITED
马施英国际成员所

(1) 识别和评估由于舞弊和错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对韵升机电公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致韵升机电公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

（以下无正文）



尤尼泰振青会计师事务所有限公司宁波分所
地址：宁波市北仑区宝山路527号金融中心2002室
邮编：315800

电话：0574-86960821
传真：0574-86960820
邮箱：nbzq2010@163.com

MOORE STEPHENS
INTERNATIONAL LIMITED
马德云国际成员所

(此页无正文)

- 附件：1、2017 年 12 月 31 日资产负债表
2、2017 年度利润表
3、2017 年度现金流量表
4、所有者权益变动表
5、财务报表附注

尤尼泰振青会计师事务所有限公司宁波分所

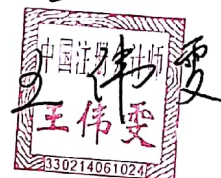


中国 宁波市

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一八年一月二十二日

本表应随同审计报告一并使用
 尤尼泰振青会计师事务所宁波分所

附件1:

资产负债表

编制单位: 浙江韵升机电有限公司

2017-12-31

会企01表

金额单位: 人民币元

资 产	行次	期 末 数	期 初 数	负债及所有者权益	行次	期 末 数	期 初 数
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	13,711.68	6,750,953.82	短期借款	34		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	35		
衍生金融资产	3			衍生金融负债	36		
应收票据	4			应付票据	37		
应收款项	5			应付账款	38		
预付款项	6			预收款项	39		
应收利息	7			应付职工薪酬	40		
应收股利	8			应交税费	41	585,770.99	72,682.80
其他应收款	9	2,726,427.21		应付利息	42		
存货	10			应付股利	43		
持有待售资产	11			其他应付款	44	13,018,556.00	21,818,556.00
一年内到期的非流动资产	12			持有待售负债	45		
其他流动资产	13			一年内到期的非流动负债	46		
流动资产合计	14	2,740,138.89	6,750,953.82	其他流动负债	47		
				流动负债合计	48	13,604,326.99	21,891,238.80
非流动资产:				非流动负债:			
可供出售金融资产	15			长期借款	49		
持有至到期投资	16			应付债券	50		
长期应收款	17			其中: 优先股	51		
长期股权投资	18			永续债	52		
投资性房地产	19			长期应付款	53		
固定资产	20	46,208,924.24	49,145,821.64	专项应付款	54		
在建工程	21			预计负债	55		
工程物资	22			递延收益	56		
固定资产清理	23			递延所得税负债	57		
生产性生物资产	24			其他非流动负债	58		
油气资产	25			非流动负债合计	59		
无形资产	26	14,075,210.07	14,414,203.59	负债合计	60	13,604,326.99	21,891,238.80
开发支出	27						
商誉	28			所有者权益(或股东权益):			
长期待摊费用	29	1,954,291.77	2,217,791.73	实收资本(或股本)	61	52,000,000.00	52,000,000.00
递延所得税资产	30			其他权益工具	62		
其他非流动资产	31			其中: 优先股	63		
非流动资产合计	32	62,238,426.08	65,777,816.96	永续债	64		
				资本公积	65		
				减: 库存股	66		
				其他综合收益	67		
				盈余公积	68		
				未分配利润	69	-625,762.02	-1,362,468.02
				所有者权益(或股东权益)合计	70	51,374,237.98	50,637,531.98
资产总计	33	64,978,564.97	72,528,770.78	负债及所有者权益总计	71	64,978,564.97	72,528,770.78

法定代表人:

财务负责人:

制表人:

所附附注为本会计报表的组成部分

附件2:

本表应随同审计报告一并使用
尤尼泰振青会计师事务所宁波分所

利 润 表

2017年度

编制单位: 浙江韵升机电有限公司

会企02表

单位: 人民币元

项 目	行次	本年累计数	上年累计数
一、营业收入	1	5,126,388.00	5,126,388.00
减: 营业成本	2	2,936,897.40	2,936,897.40
税金及附加	3	908,077.19	98,121.72
销售费用	4		
管理费用	5	614,873.18	1,504,867.23
财务费用	6	-67,064.43	-55,363.84
资产减值损失	7		
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	8		
投资收益(损失以“-”号填列)	9		26,136.98
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	10		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	11		
其他收益	12		
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	13	733,604.66	668,002.47
加: 营业外收入	14	81,223.00	50,000.00
减: 营业外支出	15		
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	16	814,827.66	718,002.47
减: 所得税费用	17	78,121.66	
四、净利润	18	736,706.00	718,002.47
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	19		
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)	20		
五、其他综合收益的税后净额	21		
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	22		
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	23		
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	24		
.....	25		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	26		
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	27		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	28		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	29		
4. 现金流量套期损益的有效部分	30		
5. 外币财务报表折算差额	31		
.....	32		
六、综合收益总额	33	736,706.00	718,002.47
七、每股收益:	34		
(一) 基本每股收益	35		
(二) 稀释每股收益	36		

法定代表人
所附附注为本会计报表的组成部分

财务负责人

制表人

附件3:

本表应随同审计报告一并使用
 尤尼泰振青会计师事务所宁波分所

现金流量表

会企03表
 单位:元

编制单位: 浙江韵升机电有限公司

2017年度

项 目	行次	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金	1	5,386,314.89	5,321,024.59
收到的税费返还	2		
收到的其他与经营活动有关的现金	3	149,218.43	89,950.26
现金流入小计	4	5,535,533.32	5,410,974.85
购买商品、接受劳务支付的现金	5		
支付给职工以及为职工支付的现金	6		
支付的各项税费	7	733,037.55	1,096,141.61
支付的其他与经营活动有关的现金	8	11,539,737.91	3,120.66
现金流出小计	9	12,272,775.46	1,099,262.27
经营活动产生的现金流量净额	10	-6,737,242.14	4,311,712.58
二、投资活动产生的现金流量:			
收回的投资所收到的现金	11		
取得投资收益收到的现金	12		26,136.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额	13		
收到的与其他投资活动有关的现金	14		
现金流入小计	15		26,136.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	16		
投资所支付的现金	17		
支付的与其他投资活动有关的现金	18		
现金流出小计	19		
投资活动产生的现金流量净额	20		26,136.98
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资所收到的现金	21		
借款所收到的现金	22		
收到的与其他筹资活动有关的现金	23		
现金流入小计	24		
偿还债务所支付的现金	25		
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	26		
支付的与其他筹资活动有关的现金	27		
现金流出小计	28		
筹资活动产生的现金流量净额	29		
四、汇率变动对现金的影响	30		
五、现金及现金等价物净增加额	31	-6,737,242.14	4,337,849.56

法定代表人

财务负责人

制表人

所附附注为本会计报表的组成部分

附件4:

所有者权益变动表

2017年度

编制单位: 浙江韵升机电有限公司

会企04表
单位: 元

本表应随同审计报告一并使用
尤尼泰振青会计师事务所宁波分所

单位：元												
项目	本年金额					上年金额						
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	52,000,000.00				-1,362,468.02	50,637,531.98	52,000,000.00				-2,080,470.49	49,919,529.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	52,000,000.00				-1,362,468.02	50,637,531.98	52,000,000.00				-2,080,470.49	49,919,529.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					736,706.00	736,706.00					718,002.47	718,002.47
（一）综合收益总额					736,706.00	736,706.00					718,002.47	718,002.47
（二）直接计入所有者权益的利得和损失												
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额												
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响												
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响												
4. 其他：												
（三）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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												
（四）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（五）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
四、本年年末余额	52,000,000.00				-625,762.02	51,374,237.98	52,000,000.00				-1,362,468.02	50,637,531.98

法定代表人

财务负责人

制表人

所附附注为本会计报表的组成部分

附件5:

浙江韵升机电有限公司

财务报表附注

二〇一七年度

金额单位:人民币元

一、公司基本情况

浙江韵升机电有限公司(以下简称公司)成立于2007年3月15日,系由韵升控股集团有限公司和汇源(香港)有限公司投资组建的有限责任公司,取得统一社会信用代码为913302067995055274的《营业执照》。公司注册资本人民币5,200.00万元,实收资本人民币5,200.00万元。

公司法定代表人:竺韵德。企业类型:有限责任公司(台港澳与境内合资),法定住所:宁波市北仑区渡口路以西,安居路以北。

公司经营范围:机电产品零部件及总成的研发、生产。

二、编制基础

以持续经营为基础编制财务报表。

三、公司主要会计政策、会计估计

公司执行财政部颁布的《企业会计准则》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,按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

会计期间

公司的会计期间采用公历制,即公历1月1日至12月31日为一会计年度。

记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

计量属性

公司对会计要素进行计量时,一般采用历史成本,采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的,以能保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量为基础。本公司报告期内不存在计量属性发生变化的报表项目。

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。

现金等价物

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

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。

金融工具

(1) 金融资产的分类

公司金融资产在初始确认时划分为以下四类：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；

B、持有至到期投资；

C、应收款项；

D、可供出售金融资产。

(2) 金融负债的分类

公司金融负债在初始确认时划分为以下两类：

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；

B、其他金融负债。

(3) 金融工具的计量

A、公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。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；其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

B、公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

(a) 持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

(b) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

C、公司除下列情况外，采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量：

(a) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

(b) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

D、公司金融工具公允价值变动形成的利得或损失的处理

(a) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

(b) 可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入股东权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 金融资产转移

公司于将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方或已放弃对该金融资产的控制时，终止确认该金融资产。

(5) 金融资产公允价值的确定

A、存在活跃市场的金融资产，将活跃市场中的报价确定为公允价值；

B、金融资产不存在活跃市场的，采用估值技术确定公允价值。

(6) 金融资产减值

公司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，计提减值准备。

公司对单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，根据其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；单项金额不重大的和未经单独测试的应收款项，采用期末余额百分比法，按应收款项的期末余额的0.5%确认减值损失，计提坏账准备。

公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的损失予以转回，计入当期损益。但是，转回后的账面价值不能超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

本表应随同审计报告一并使用
尤尼泰德青会计师事务所宁波分所

应收款项坏账准备

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(4) 公司对与应收关联方的款项不计提坏账准备。

存货

(1) 存货的分类: 公司的存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

(2) 初始计量: 按实际成本入账。

(3) 发出计价: 按加权平均法核算。

(4) 期末的计量: 按成本与可变现净值孰低计算, 差额计入存货跌价准备, 存货跌价准备按单个存货项目计提; 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。

可变现净值是指在正常生产经营过程中, 以存货的估计售价减去完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相应的税金后的金额。

划分为持有待售资产

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。

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，对子公司投资按企业合并进行处理。

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。

投资性房地产

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

固定资产及折旧

(1) 固定资产的标准:

固定资产指为生产商品、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) 固定资产计价:

购入的固定资产，按实际支付的价款、包装费、运输费、安装成本以及交纳的有关税金等入账；

自行建造的固定资产，按该项资产达到预定可使用状态前所发生的支出入账；

投资者投入的固定资产，按投资者各方确认价值入账。

(3) 固定资产折旧方法

固定资产按原值扣除预计残值后以直线法按下列折旧年限计提折旧:

资产类别	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋建筑物	20	5%	4.75%
机器设备	5	10%	18%
办公及电子设备	5	10%	18%

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

在建工程

(1) 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

(2) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

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。

无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

① 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类 别	使用寿命
土地使用权	50
非专利技术	10
知识产权	5-10

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

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

(3) 内部研究开发支出会计政策

① 划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

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

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

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

长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、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。

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。

职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。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。

(2) 辞退福利的会计处理方法

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

预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

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

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

收入确认

(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。

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。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政

府补助确认为递延收益的，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。

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成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；如果用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

所得税

公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础的，确认所产生的递延所得税负债；资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础的，确认所产生的递延所得税资产。

公司期末对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，本公司以原减记的金额为限，予以转回。

经营租赁

(1) 租入资产

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

(2) 租出资产

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

关联方

如果公司有能力直接或间接控制及共同控制另一方或对另一方施加重大影响；或另一方有能力直接或间接控制或共同控制公司或对公司施加重大影响；或公司与另一方或多方同受一方控制，均被视为关联方。关联方可为个人或企业。

四、税（费）项

(一) 增值税

根据销售额的 17% 计算销项税额，按规定扣除进项税额缴纳。

根据房租收入的 5% 计算缴纳增值税。

根据利息收入的 6% 计算缴纳增值税

(二) 城市维护建设税

按应缴流转税额的 7% 计缴。

(三) 教育费附加

按应缴流转税额的 3% 计缴。

(四) 地方教育费附加

按应缴流转税额的 2% 计缴。

(五) 企业所得税

按应纳税所得额的 25% 计缴。

五、重要会计报表项目附注

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	802.44	802.44
银行存款	12,909.24	6,750,151.38
合 计	<u>13,711.68</u>	<u>6,750,953.82</u>

2、其他应收款

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年内	2,726,427.21	100.00%	0.00	0.00%
合计	<u>2,726,427.21</u>	<u>100.00%</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00%</u>

其中期末应收金额较大的单位：

单位名称	所欠金额	占总额比例
韵升控股集团有限公司(总部资金池)	2,726,427.21	100.00%
合计	<u>2,726,427.21</u>	<u>100.00%</u>

3、固定资产及累计折旧

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
一、原价合计	<u>61,894,861.64</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>61,894,861.64</u>
其中：房屋及建筑物	61,362,534.64	0.00	0.00	61,362,534.64
机器设备	32,784.00	0.00	0.00	32,784.00
电子及其他设备	499,543.00	0.00	0.00	499,543.00
二、累计折旧合计	<u>12,749,040.00</u>	<u>2,936,897.40</u>	<u>0.00</u>	<u>15,685,937.40</u>
其中：房屋及建筑物	12,269,945.68	2,936,897.40	0.00	15,206,843.08
机器设备	29,505.60	0.00	0.00	29,505.60
电子及其他设备	449,588.72	0.00	0.00	449,588.72
三、固定资产净值合计	<u>49,145,821.64</u>			<u>46,208,924.24</u>
其中：房屋及建筑物	49,092,588.96			46,155,691.56
机器设备	3,278.40			3,278.40
电子及其他设备	49,954.28			49,954.28
四、减值准备	<u>0.00</u>			<u>0.00</u>
其中：房屋及建筑物	0.00			0.00
机器设备	0.00			0.00

电子及其他设备	0.00			0.00
五、账面价值	<u>49,145,821.64</u>			<u>46,208,924.24</u>
其中：房屋及建筑物	49,092,588.96			46,155,691.56
机器设备	3,278.40			3,278.40
电子及其他设备	49,954.28			49,954.28

4、无形资产

项目	实际成本	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
土地使用权	16,900,221.95	14,414,203.59	0.00	338,993.52	14,075,210.07
合计	<u>16,900,221.95</u>	<u>14,414,203.59</u>	<u>0.00</u>	<u>338,993.52</u>	<u>14,075,210.07</u>

5、长期待摊费用

项目	实际成本	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
装修费	2,635,000.00	2,217,791.73	0.00	263,499.96	1,954,291.77
合计	<u>2,635,000.00</u>	<u>2,217,791.73</u>	<u>0.00</u>	<u>263,499.96</u>	<u>1,954,291.77</u>

6、应交税费

税种	期末余额	期初余额
企业所得税	78,121.66	0.00
增值税	64,079.90	64,895.36
城市维护建设税	4,485.59	4,542.67
教育费附加	1,922.39	1,946.86
地方教育费附加	1,281.60	1,297.91
房产税	344,740.60	0.00
土地使用税	91,139.25	0.00
合计	<u>585,770.99</u>	<u>72,682.80</u>

7、其他应付款

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年内	0.00	0.00%	5,000,000.00	22.92%
1-2年	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2-3年	0.00	0.00%	16,400,000.00	75.16%
3年以上	13,018,556.00	100.00%	418,556.00	1.92%
合计	<u>13,018,556.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>21,818,556.00</u>	<u>100.00%</u>

其中期末其他应付金额较大的单位：

单位名称	所欠金额	占总额比例
韵升控股集团有限公司	12,600,000.00	96.78%
合计	<u>12,600,000.00</u>	<u>96.78%</u>

8、实收资本

投资方	期末余额		期初余额	
	注册资本	实收资本	注册资本	实收资本
韵升控股集团有限公司	39,000,000.00	75.00%	39,000,000.00	75.00%
汇源(香港)有限公司	13,000,000.00	25.00%	13,000,000.00	25.00%
合计	52,000,000.00	100.00%	52,000,000.00	100.00%

上述实收资本均已经宁波国信联合会计师事务所验证,并于2010年6月25日出具了甬国会验字[2010]051号验资报告。

9、未分配利润

项目	金额
期初未分配利润	-1,362,468.02
加:本期净利润	736,706.00
减:提取法定盈余公积	0.00
分配股利	0.00
期末数	-625,762.02

10、营业收入及成本

类别	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
房屋租赁	5,126,388.00	2,936,897.40	5,126,388.00	2,936,897.40
合计	5,126,388.00	2,936,897.40	5,126,388.00	2,936,897.40

11、现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润		
加:资产减值准备	736,706.00	718,002.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
无形资产摊销	2,936,897.40	2,944,670.81
长期待摊费用摊销	338,993.52	338,993.52
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)	263,499.96	263,499.96
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	0.00	0.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”号填列)	0.00	0.00
投资损失(收益以“-”号填列)	0.00	0.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	0.00	-26,136.98
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	0.00	0.00
	0.00	0.00

存货的减少(增加以“-”号填列)	0.00	0.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,726,427.21	0.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-8,286,911.81	72,682.80
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-6,737,242.14	4,311,712.58
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	13,711.68	6,750,953.82
减: 现金的期初余额	6,750,953.82	2,413,104.26
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-6,737,242.14	4,337,849.56

六、关联方关系及其交易

(1) 关联方关系

关联方名称	与公司关系
韵升控股集团有限公司	投资方
宁波韵升音乐礼品有限公司	受同一控制
宁波韵升汽车电机系统有限公司	受同一控制
宁波韵升股份有限公司	受同一控制
宁波韵升特种金属材料有限公司	受同一控制
宁波韵升机芯制造有限公司	受同一控制

(2) 报告期内, 与关联方发生如下交易:

内容	关联方名称	本年发生数	上年发生数
房租	宁波韵升汽车电机系统有限公司	1,215,360.00	1,215,360.00
房租	宁波韵升股份有限公司	744,840.00	744,840.00
房租	宁波韵升音乐礼品有限公司	103,680.00	103,680.00
房租	宁波韵升特种金属材料有限公司	771,324.00	771,324.00
房租	宁波韵升机芯制造有限公司	2,291,184.00	2,291,184.00
利息收入	韵升控股集团有限公司	60,124.15	39,950.26

(3) 截止报告期末, 与上述关联方往来余额如下:

往来款科目名称	关联方名称	期末数	期初数
其他应收款	韵升控股集团有限公司-资金池	2,726,427.21	0.00
其他应付款	韵升控股集团有限公司	12,600,000.00	21,400,000.00

七、其他重要事项

(一) 承诺及或有事项

公司无重大承诺及或有事项。

(二) 资产负债表日后事项

公司无重大资产负债表日后事项。

(三) 其他重要事项

公司无其他重要事项。

浙江韵升机电有限公司

二〇一八年一月二十二日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91330206698203001B (1/1)

名称 尤尼泰振青会计师事务所有限公司宁波分所

类型 有限责任公司分公司

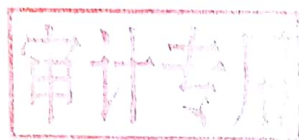
营业场所 北仑新碶牡丹小区 36 幢 501-2 室

负责人 李力

成立日期 2009 年 11 月 20 日

营业期限 2009 年 11 月 20 日至 长期

经营范围 审计、会计查账、资本验证、会计业务咨询、税务代理及咨询。 经济信息服务。销售：办公用品、会计用品。(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



2017 年 04 月 07 日

应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过浙江省企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告

企业信用信息公示系统网址: <http://gsxt.zjaic.gov.cn>

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

营业执照

(副本)

3-1

统一社会信用代码 913702032645856396

名称 尤爱琴振青会计师事务所有限公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

住所 青岛市市北区天津路26号

法定代表人 顾旭芬

注册资本 伍仟万元整

成立日期 2000年01月05日

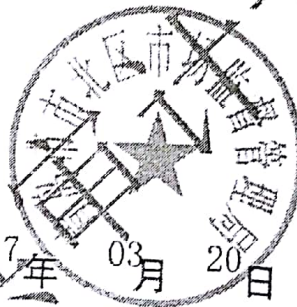
营业期限 2000年01月05日至 年 月 日

经营范围 审计、会计查帐、资本验证、会计业务咨询、税务代理及咨询、培训财务人员(执业证书37020009有效期限以许可证为准);依据财政部门核发的《资产评估许可证》开展经营活动;经济信息咨询(不含金融、证券、期货、理财、集资、融资等相关业务);工程造价咨询(凭资质经营)。(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

请于每年1月1日至6月30日通过企业
信用信息公示系统提交年度报告



信用信息公示系统网址: <http://sdxy.gov.cn>

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

授权书

此复印件与原件一致

兹授予宁波分所主任会计师李力签字权，签署尤尼泰振青会计师事务所有限公司宁波分所出具的全部业务报告，授权期为三年。被授权人应认真履行职责，并承担相应法律责任，

授权人（签字）：



授权单位：尤尼泰振青会计师事务所有限公司（公章）

授权日期：2017年4月7日

