

宁波韵升股份有限公司

NINGBO YUNSHENG CO., LTD.

二 00 五年半年度报告



二 五年八月

目 录

一、重要提示.....	1
二、公司基本情况.....	1
三、股本变动及股东情况.....	2
四、董事、监事和高级管理人员.....	4
五、管理层讨论与分析.....	4
六、重要事项.....	6
七、财务会计报告(未经审计).....	9
八、备查文件目录.....	68

一、重要提示

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

2、公司全体董事出席董事会会议。

3、公司半年度财务报告未经审计。

4、公司负责人竺韵德，主管会计工作负责人杨雨蔚，会计机构负责人（会计主管人员）刘文田声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

（一）公司基本情况简介

1、公司法定中文名称：宁波韵升股份有限公司

公司英文名称：NINGBO YUNSHENG CO., LTD.

2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：宁波韵升

公司 A 股代码：600366

3、公司注册地址：浙江省宁波市江东民安路 348 号

公司办公地址：浙江省宁波市江东民安路 348 号

邮政编码：315040

公司国际互联网网址：WWW.YUNSHENG.COM

公司电子信箱：ZQB@YUNSHENG.COM

4、公司法定代表人：竺韵德

5、公司董事会秘书：傅健杰

电话：0574-87776804

传真：0574-87776466

E-mail：FUJJ@YSWEB.COM

联系地址：浙江省宁波市江东民安路 348 号

6、公司信息披露报纸名称：上海证券报

登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：WWW.SSE.COM.CN

公司半年度报告备置地点：公司企划法务部

7、公司其他基本情况：

首次注册登记日期：1994 年 6 月 30 日

公司变更注册登记日期：2005 年 1 月 12 日
 首次注册登记地：宁波市江东宁穿路 98 号
 变更注册地：宁波市江东民安路 348 号
 企业法人营业执照注册号：3302001000185
 税务登记号码：330204711150195
 公司聘请的会计师事务所名称：江苏天衡会计师事务所有限公司
 办公地址：江苏南京市正洪街 18 号

(二) 主要财务数据和指标

1 主要会计数据和财务指标

单位: 元 币种: 人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减(%)
流动资产	955,070,190.68	573,697,443.42	66.48
流动负债	848,113,412.59	518,981,248.49	63.42
总资产	1,783,212,909.35	1,495,573,163.89	19.23
股东权益(不含少数股东权益)	640,170,043.19	679,523,248.30	-5.79
每股净资产	2.2386	2.3762	-5.79
调整后的每股净资产	2.2206	2.3721	-6.39
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
净利润	23,064,350.32	21,698,355.01	6.30
扣除非经常性损益后的净利润	19,166,833.15	10,710,914.42	78.95
每股收益	0.0807	0.0759	6.32
净资产收益率(%)	3.60	3.38	增加 0.22 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	60,307,841.33	230,682,582.62	-73.86

2 扣除非经常性损益项目和金额

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	2,714,598.21
各种形式的政府补贴	3,000,100.00
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	411,596.09
所得税影响数	-2,146,498.00
少数股东损益影响	-82,279.13
合计	3,897,517.17

3 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位: 元 币种: 人民币

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	18.38	17.03	0.4115	0.4115
营业利润	5.34	4.94	0.1195	0.1195
净利润	3.60	3.34	0.0807	0.0807
扣除非经常性损益后的净利润	2.99	2.77	0.0670	0.0670

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 14,770 户。

2、前十名股东持股情况

单位: 股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例 (%)	股份类别 (已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质 (国有股东或外资股东)
宁波韵声精机公司	0	171,619,965	60.01	未流通	0	法人股东
宁波信达中建置业有限公司	0	20,250,000	7.08	未流通	0	国有股东
中国机电出口产品投资公司	0	10,900,035	3.81	未流通	0	国有股东
广州证券有限责任公司	0	6,861,613	2.40	已流通	未知	社会公众股东
中国工商银行 - 国联安德盛小盘精选证券投资基金	872,871	5,168,487	1.81	已流通	未知	社会公众股东
竺韵德	0	1,336,500	0.47	暂时锁定	0	社会公众股东
浙江景源贸易有限公司	19,400	730,000	0.26	已流通	未知	社会公众股东
薛庆儒	312,300	405,300	0.14	已流通	未知	社会公众股东
金鼎证券投资基金	不详	399,849	0.14	已流通	未知	社会公众股东
吕松盛	0	254,475	0.09	已流通	0	社会公众股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

(1) 第 1、2、3 名法人股东不存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人，未有股份质押或冻结的情况；

- (2)第 6 名股东竺韵德先生为宁波韵声精机公司董事；
- (3)第 10 名股东吕松盛先生为公司的主任工程师；
- (4)前 10 名股东中的第 4、5、7、8、9 名流通股股东，本公司未知其质押、冻结等情况，也不知其相互之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。

3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类(A、B、H 股或其它)
广州证券有限责任公司	6,861,613	A 股
中国工商银行 - 国联安德盛小盘精选证券投资基金	5,168,487	A 股
竺韵德	1,336,500	A 股
浙江景源贸易有限公司	730,000	A 股
薛庆儒	405,300	A 股
金鼎证券投资基金	399,849	A 股
吕松盛	254,475	A 股
何佳惠	235,000	A 股
沈明	188,005	A 股
张宏济	187,100	A 股

前十名流通股股东关联关系的说明

(1)第 3 名和第 7 名股东关联关系情况详见公司前 10 名股东关联关系或一致行动人的情况说明；

(2)公司未知其他流通股股东之间的关联关系或一致行动关系。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

竺韵德先生持有宁波韵声精机公司 35.83%的股份，是宁波韵声精机公司的实际控制人。公司未知其他股东之间的关联关系或一致行动关系。

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、2005 年 1 月 19 日公司第四届董事会第十三次会议审议通过董事长竺韵德先生辞去公司总经理职务的请求；审议通过聘任曹国平先生为公司总经理，任期为 2006 年 4 月 29 日止；审议通过聘任傅健杰先生为公司副总经理，任期为 2006 年 4 月 29 日止；

2、2005 年 4 月 8 日，经公司 2004 年年度股东大会审议通过汪国龙先生因工作调任原因辞去公司董事职务；审议通过郭峻峰先生、曹国平先生增补为公司第四届董事会董事，任期为 2006 年 4 月 29 日止。

五、管理层讨论与分析

（一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，面对能源、原材料涨价以及市场竞争日趋激烈的严峻形势，通过全体员工的不懈努力，公司整体经营情况仍保持良好的增长态势，其中电机公司、进出口公司等几家企业均超额完成了公司制定的半年度计划。

报告期内，全公司共实现主营业务收入 83,363.23 万元，比上年同期增长 38.44%；实现净利润 2,306.44 万元，比上年同期增长 6.30%；每股收益 0.0807 元；总资产 178,321.29 万元，股东权益 64,017.00 万元。

（二）报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1)公司主营业务经营情况的说明

公司主要从事钕铁硼永磁材料、八音琴系列产品、电机产品等的生产、销售以及进出口贸易，在报告期内都保持平衡增长的态势。

(2)占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位：元 币种：人民币

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
钕铁硼	173,243,474.82	135,036,698.11	22.05	6.20	9.42	减少 2.30 个百分点

八音琴	55,916,494.67	29,857,184.32	46.60	14.14	16.58	减少 1.12 个百分点
电机	144,225,601.86	114,713,356.00	20.46	60.91	58.45	增加 1.23 个百分点
进出口	411,806,168.87	396,027,764.28	3.83	46.29	43.74	增加 1.71 个百分点
其他	48,440,560.96	38,855,677.26	19.79	155.97	145.84	增加 3.31 个百分点
分产品						
钕铁硼	173,243,474.82	135,036,698.11	22.05	6.2	9.42	减少 2.30 个百分点
八音琴	55,916,494.67	29,857,184.32	46.60	14.14	16.58	减少 1.12 个百分点
电机	144,225,601.86	114,713,356.00	20.46	60.91	58.45	增加 1.23 个百分点
进出口	411,806,168.87	396,027,764.28	3.83	46.29	43.74	增加 1.71 个百分点

(3) 主营业务分地区情况表

单位: 元 币种: 人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
国外	638,007,360.63	40.81
国内	195,624,940.55	31.22

(4) 其中: 报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 55.56 万元。

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

(1) 报告期内, 公司生产钕铁硼永磁材料的原材料价格继续上涨, 使公司原材料成本逐渐增加, 毛利率下降, 影响了公司经营业绩。

经多方了解、评估分析, 公司针对原材料市场价格的走势, 一方面采取低价进入、委托加工形式, 从而达到整体降低原材料采购成本的目的, 这种形式也为以后的原材料采购形式提供了一个良好的借鉴; 另一方面公司继续调整产品的结构, 提高产品档次, 增加产品的附加值, 以减少原材料上涨对公司利润的影响;

(2) 报告期内, 因宁波地区电力季节性供应紧张, 也给公司正常的生产经营活动带来了较大的影响。公司一方面协调与政府关系, 取得政府支持, 减少拉闸限电;

另一方面及时调整生产作业计划，合理安排用电计划以及采用节电设备，将电力供应影响因素降低至最小程度。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

单位: 万元 币种: 人民币

承诺投资项目	项目进度	实际投资项目	进度异同
增资控股子公司宁波韵升强磁材料公司形成 1000 吨烧结钕铁硼技改项目	完成 100%	增资控股子公司宁波韵升强磁材料公司形成 1000 吨烧结钕铁硼技改项目	按计划完成
增资控股子公司宁波韵升强磁材料公司建设 300 吨粘结磁体项目	完成 100%	增资控股子公司宁波韵升强磁材料公司建设 300 吨粘结磁体项目	按计划完成
建设年产 2500 万台直流无刷电机项目	完成 82%	建设年产 2500 万台直流无刷电机项目	正在进行
甬港合资生产计算机大容量软驱项目	已变更投资	变更资金投向	变更资金投向
硬盘驱动器磁头支架项目	已变更投资	变更资金投向	变更资金投向

5.8.2 变更项目情况

适用 不适用

单位: 万元 币种: 人民币

承诺投资项目	项目进度	实际投资项目	进度异同	计划投资额	实际投资额
增资控股子公司宁波韵升强磁材料公司形成 1000 吨烧结钕铁硼技改项目	完成 100%	增资控股子公司宁波韵升强磁材料公司形成 1000 吨烧结钕铁硼技改项目	按计划完成	10201	10201
增资控股子公司宁波韵升强磁材料公司建设 300 吨粘结磁体项目	完成 100%	增资控股子公司宁波韵升强磁材料公司建设 300 吨粘结磁体项目	按计划完成		
建设年产 2500 万台直流无刷电机项目	完成 82%	建设年产 2500 万台直流无刷电机项目	正在进行	2980	2443
包头高性能钕铁硼磁体生产线项目	完成 100%	建设年产 600 吨烧结钕铁硼项目	按计划完成	4800	4800
引进国外成套设备生产高性能钕铁硼生产线项目	完成 100%	建设年产 400 吨烧结钕铁硼项目	按计划完成		

宁波韵升强磁材料有限公司钕铁硼技改扩产项目	完成 100%	新增年产 572 吨烧结钕铁硼项目	按计划 完成	7639	7639
引进国外关键设备技改项目	完成 100%	新增年产 428 吨烧结钕铁硼项目	按计划 完成		
新建铝镍钴磁性材料生产基地技改项目	完成 100%	形成年产 1000 吨铝镍钴的生产能力	按计划 完成	3977	3977

3、资金变更项目情况

甬港合资生产计算机大容量软盘驱动器和硬盘驱动器磁头支架二个项目在公司申请发行股票至上网发行的二年多时间里，由于 IT 产业日新月异的发展及新的存储技术的出现，如实施这两个项目会给公司带来较大的风险。另一方面公司通过钕铁硼产业多年的经营，目前已具备迅速发展该产业的基础。2001 年 3 月 5 日公司获得了日本住友特殊金属有限责任公司钕铁硼群体专利的许可，为公司大规模地生产钕铁硼产品并全面进入欧美等主流市场创造了非常有利的条件。经公司第三届董事会第八次会议讨论，并经公司 2001 年度第一次临时股东大会审议通过，决定停止对甬港合资生产计算机大容量软盘驱动器项目和硬盘驱动器磁头支架项目的实施，募集资金投向变更为：

增资控股子公司宁波韵升强磁材料有限公司，形成年产 2000 吨烧结钕铁硼技改项目和建设年产 1000 吨铝镍钴磁性材料项目。

A) 宁波韵升强磁材料有限公司钕铁硼扩产技改项目。该项目将新增烧结钕铁硼 572 吨的年生产能力，项目总投资为 4666 万元，其中固定资产投资 3972 万元；该项目拟购买土地使用权 14438 平方米和地上生产用房 8627 平方米；新建变电所、扩建循环水池及购置工艺设备。

B) 引进国外关键设备技改项目。该项目将新增烧结钕铁硼 428 吨的年生产能力，项目总投资为 2973 万元。该项目拟引进国外氢爆炉等关键先进设备，旨在提高钕铁硼产品的品质。

C) 新建铝镍钴磁性材料生产基地技改项目。公司拟投资铝镍钴磁性材料，形成年产 1000 吨铝镍钴的生产能力。该项目总投资为 3977 万元，其中固定资产 2682 万元，项目内容：征地 40 亩，新建 8600 平方米生产用房，新建扩容配电房，购置生产设备。

以上 3 个项目总投资 11616 万元，公司用募集资金投入 11035.2 万元。

设立控股子公司包头韵升强磁材料有限公司，建设高性能钕铁硼磁体年生产能力 1000 吨项目。

A)新建高性能钕铁硼磁体生产线项目。鉴于包头原材料供应、气候、人才、能源等优势，公司拟在包头稀土高新技术开发区新建高性能钕铁硼磁体生产线，规模为年产高性能烧结钕铁硼磁体 600 吨。项目总投资为 5578 万元，其中，固定资产投资 4993 万元。

B)引进国外成套设备生产高性能钕铁硼生产线项目。该项目拟在包头新建高性能钕铁硼磁体生产线的基础上，引进国外的成套设备，以大力提高钕铁硼产品的质量与能积，生产高附加值的产品，提高企业的经济效益。该项目建设规模为年产烧结钕铁硼磁体 400 吨，项目总投资为 4882 万元，其中固定资产投资为 3581 万元。

以上 2 个项目总投资 10460 万元，2001 年第一期投入 6000 万元作为包头韵升强磁材料有限公司的注册资本，公司控股 80%，用募集资金 4800 万元投入。包头韵升强磁材料有限公司于 2001 年 5 月投资设立，现已进行批量化生产，目前已达到年产 1000 吨高档钕铁硼的生产能力。

关于募集资金变更披露情况：公司第三届董事会第八次会议决议已于 2001 年 6 月 28 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上披露。公司 2001 年度第一次临时股东大会决议已于 2001 年 7 月 31 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上披露。

(3) 项目资金投入情况、项目的进度及预计收益：

增资控股子公司宁波韵升强磁材料公司形成 1000 吨烧结钕铁硼技改项目和建设 300 吨粘结磁体项目，计划投资 10201 万元，实际投资 10201 万元，已完成全部投资及达到生产能力，并已体现较好的经济效益。

建设年产 2500 万台直流无刷微电机项目由公司控股的合资经营企业实施。该公司注册资本为 6000 万元人民币，公司出资 4500 万元，占注册资本的 75%，港方以设备及现金投入 1500 万元，占注册资本的 25%。截止报告期，该公司已累计投入固定资产 2443.29 万元，现该项目正在进行实施。

变更后的项目投入情况：增资控股子公司宁波韵升强磁材料有限公司形成 2000 吨烧结钕铁硼生产能力，计划共投资 7639 万元，实际投资 7639 万元，目前已完成全部投资，已达到新增 1000 吨烧结钕铁硼的生产能力，报告期内已产生较好的经济效益。

新建铝镍钴磁性材料生产基地技改项目。计划总投资 3977 万元，现已形成年产 1000 吨铝镍钴磁性材料的生产能力，目前该项目投入已按计划完成。

设立控股子公司包头韵升强磁材料有限公司，建设高性能钕铁硼磁体年生产能力 1000 吨项目。该项目总投资 10460 万元，2001 年第一期投入 6000 万元作为包头韵升强磁材料有限公司的注册资本，股份公司控股 80%，用募集资金投入 4800 万元。包头韵升强磁材料公司于 2001 年 5 月设立，2002 年用自筹资金追加了资金投入，完成 1000 吨高档钕铁硼的生产能力，目前已达年产 1000 吨高档钕铁硼的生产能力。

报告期内，包头强磁材料有限公司完成主营业务收入 3,767.96 万元，实现利润总额 428.08 万元；增资控股子公司宁波韵升强磁材料公司形成 1000 吨烧结钕铁硼技改项目和建设 300 吨粘结磁体项目、宁波韵升强磁材料有限公司钕铁硼扩产技改项目、引进国外关键设备技改项目、新建铝镍钴磁性材料生产基地技改项目均由宁波韵升强磁材料有限公司实施，报告期内完成主营业务收入 12,401.01 万元，实现利润总额 928.81 万元。

4、非募集资金项目情况

单位: 万元 币种: 人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
科技园区(三期)	203.43	基本完工	
二园生活区	671.68	正在建设中	

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

本报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等有关法律法规和中国证监会、上海证券交易所等监管机构的有关要求，建立了较为完善的公司治理结构和公司治理制度。报告期内，公司进一步完善内部治理结构，规范公司运作，加强公司信息披露的工作，目前公司法人治理情况如下：

1、股东和股东大会

公司严格按照规定程序召开股东大会，严格执行累积投票制度，确保股东能够依法行使表决权，公司平等对待所有股东，保护所有股东的合法权益，特别是中小股东的合法权益。报告期内公司于 2005 年 4 月 8 日召开了 2004 年度股东大会会议，会议的各项程序均符合《公司法》、《公司章程》的规定。

2、控股股东与上市公司

本公司与控股股东在人员、资产财务、机构和业务上坚持做到了“五分开”，公司董事会、监事会依法独立运作。本报告期内，公司与控股股东及其子公司没有发生重大关联交易，控股股东没有利用其控股地位做出任何损害公司及中小股东利益的事。

3、董事会与董事

公司董事会履行《公司章程》所赋予的职责，严格依照《公司章程》、《董事会议事规则》规定的程序谨慎决策。公司按照《公司章程》规定程序选聘董事，公司董事会由 9 人组成，其中独立董事 3 人，董事会的人员构成符合《公司章程》和《上市公司治理准则》的规定。公司董事严格遵守其公开做出的承诺，忠实、勤勉地履行职责。

4、监事会与监事

公司监事会依据《公司章程》和《监事会议事规则》，对公司财务及公司董事、总经理及其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益，公司按照《公司章程》规定程序选举监事，监事会由 5 人组成，其中职工代表 1 人，监事会的人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的规定。

5、信息披露与投资者关系管理

公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询，指定《上海证券报》为公司信息披露的报纸。公司严格按照有关法律法规及公司制定的《信息披露管理制度》的要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东平等地得到信息。公司不断充实有关投资者关系工作的公司理念、沟通渠道，进一步加强投资者关系管理。

（二）报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内，公司进行了 2004 年度利润分配，以 2004 年末公司总股本 28,597.50 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.00 元(含税)。持流通股的个人股东，本公司按 20%的税率代扣个人所得税，实际发放现金红利为每股 0.16 元；持流通股的机构投资者、法人股股东实际派发现金红利为每股 0.20 元。股权登记日为 2005 年 5 月 10 日，红利发放日为 2005 年 5 月 16 日，该方案已实施完毕。

（三）公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

1、出售资产情况

1)、2004 年 11 月 26 日，本公司向周丽君和宁波前程进出口有限公司转让宁波前程房地产有限公司 40%的股权，实际出售金额为 3,235.2 万元人民币，本次出售价格的确定依据根据评估价值按比例交易，转让前程地产有限公司 40%的股权为公司带来 432 万元的利润，本次股权转让已完成。

2)、2005 年 4 月 21 日，本公司向江东区东郊街道惊驾股份经济合作社和宁波市江东鲜活水产有限公司转让宁波市周宿渡路 33 号及宁波市周宿渡路 18 号地块，该资产的帐面价值为 5,148.38 万元人民币，实际出售金额为 5,300 万元人民币，本次出售价格的确定依据市场公允价格，本次转让为公司带来 70 万元的利润，按合同约定执行。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、购销商品、提供劳务交易情况详见会计报表附注。

2、宁波韵声精机公司租赁本公司的办公用房及相关办公设备，签订租房等协议，协议规定宁波韵声精机公司 2005 上半年应付本公司房租费等计 54 万元，报告期内宁波韵声精机公司已支付公司房租费等 54 万元。

控股股东的控股子公司宁波韵升光通信有限公司与公司签订租赁协议，公司将宁波市科技园扬帆路 1 号部分厂房及附属设备租赁给宁波韵升光通信有限公司，报告期内收到其租金为 21.52 万元。

3、关联债权债务往来

单位: 万元 币种: 人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	收取的资金占用费的金额	发生额	余额
宁波韵升制冷工业有限公司	母公司的控股子公司	3.00	3.00			230.07
宁波韵声精机公司	控股股东		16.70			20.79
合计	/	3.00	19.70	/		250.86

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 3.00 万元人民币，上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 19.70 万元人民币。

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

单位: 万元 币种: 人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
中国进出口银行	2005-06-30	5,000.00	反担保	2005-06-30 ~ 2006-06-29	否	否
报告期内担保发生额合计				5,000.00		
报告期末担保余额合计				5,000.00		
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计				4,706.36		
报告期末对控股子公司担保余额合计				4,706.36		
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额				9,706.36		
担保总额占公司净资产的比例				15.16		
公司违规担保情况						
为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方提供担保的金额				0		
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额				0		
担保总额超过净资产 50% 部分的金额				0		
违规担保金额				0		

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

（八）公司或持有 5% 以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

2000 年 6 月，公司与宁波韵声精机公司签订了《专利实施许可合同》，许可公司在制造八音琴时使用其所有的 ZL92102458.4、ZL93235669.9、ZL9430790.X、ZL93235673.7 号中国专利和 US5,543,577 号美国专利，宁波韵声精机公司不再使用上述专利，且不向第三方许可实施专利，同时宁波韵声精机公司同意不向公司收取专利实施许可费用，直至专利失效。

2003 年 8 月公司与宁波韵声精机公司签订了《专利实施许可协议》，许可公司自合同签订之日起，在制造八音琴时使用其所有的 ZL94204726.1、ZL94116299.0、ZL93235670.2、ZL93235671.0、ZL93235672.9、ZL9301873.4、ZL94212352.2、ZL94214901.7、ZL94214900.9、ZL4219109.9、HK1003584、2286711 号专利，直至专利失效。宁波韵声精机公司不再使用上述专利，且双方约定均不向第三方许可实施上述专利，同时宁波韵声精机公司同意不向公司收取专利实施许可费用，直至专利失效。如在本合同签署前，公司已实施上述专利的，宁波韵声精机公司承诺也不向公司收取任何费用并主张其他任何权利。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所。

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十一) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于出售股权的进展情况公告	上海证券报	2005-01-12	www.sse.com.cn
第四届董事会第十三次会议决议公告	上海证券报	2005-01-18	www.sse.com.cn
第四届董事会第十四次会议决议公告暨召开 2004 年度股东大会的通知	上海证券报	2005-02-25	www.sse.com.cn
第四届监事会第五次会议决议公告	上海证券报	2005-02-25	www.sse.com.cn
2004 年年度报告摘要	上海证券报	2005-02-25	www.sse.com.cn
2004 年年度股东大会决议公告	上海证券报	2005-04-09	www.sse.com.cn
2005 年第一季度报告	上海证券报	2005-04-21	www.sse.com.cn
分红派息实施公告	上海证券报	2005-04-28	www.sse.com.cn

七、财务会计报告(未经审计)

(一) 财务报表

资产负债表
2005 年 6 月 30 日

编制单位: 宁波韵升股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合 并	母公 司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金			233,328,708.61	96,985,988.59	184,390,685.68	60,920,524.81
短期投资						
应收票据			7,612,513.17	8,234,905.79	335,000.00	
应收股利						
应收利息						
应收账款			255,219,975.53	239,924,369.27	20,116,230.22	6,659,983.38
其他应收款			79,171,734.23	30,564,300.52	144,105,133.25	136,700,566.90
预付账款			156,167,375.23	36,488,529.99	166,228.10	74,913.85
应收补贴款			24,398,154.14	21,007,538.37		
存货			198,004,672.15	139,930,353.42	9,917,208.95	6,882,793.07
待摊费用			1,167,057.62	561,457.47	115,209.59	50,909.18
一年内到期的长期 债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			955,070,190.68	573,697,443.42	359,145,695.79	211,289,691.19
长期投资：						
长期股权投资			62,285,421.65	90,317,203.11	613,022,495.58	655,949,740.27
长期债权投资						
长期投资合计			62,285,421.65	90,317,203.11	613,022,495.58	655,949,740.27
其中：合并价差						
其中：股权投资差 额						
固定资产：						
固定资产原价			766,018,847.88	823,302,206.34	291,451,089.43	295,123,244.68
减：累计折旧			140,872,728.34	142,135,431.69	58,341,154.35	55,210,281.73
固定资产净值			625,146,119.54	681,166,774.65	233,109,935.08	239,912,962.95
减：固定资产减值 准备			782,366.28	782,366.28		
固定资产净额			624,363,753.26	680,384,408.37	233,109,935.08	239,912,962.95
工程物资						
在建工程			24,569,205.56	16,479,819.82	16,767,784.57	7,223,268.57
固定资产清理						
固定资产合计			648,932,958.82	696,864,228.19	249,877,719.65	247,136,231.52

无形资产及其他资产：						
无形资产		113,427,883.72	124,677,194.26	88,321,594.62	94,409,886.14	
长期待摊费用		3,496,454.48	10,017,094.91	167,306.49	266,745.63	
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计		116,924,338.20	134,694,289.17	88,488,901.11	94,676,631.77	
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计		1,783,212,909.35	1,495,573,163.89	1,310,534,812.13	1,209,052,294.75	
流动负债：						
短期借款		260,000,000.00	140,000,000.00	260,000,000.00	140,000,000.00	
应付票据		147,305,185.83	39,390,400.00			
应付账款		224,141,433.97	256,258,021.72	41,812,098.77	36,196,443.20	
预收账款		168,318,514.01	43,281,876.09			
应付工资		2,265,827.05	2,517,028.37	836,700.00		
应付福利费		17,707,157.42	11,329,251.79	1,268,652.21	1,003,445.50	
应付股利		2,635,116.41	2,459,509.83			
应交税金		-1,880,131.71	2,408,392.06	3,221,627.38	2,572,163.09	
其他应付款		305,518.06	377,224.48	50,190.79	486.84	
其他应付款		18,506,596.90	12,563,813.67	189,005,839.92	174,052,796.78	
预提费用		8,808,194.65	8,395,730.48	1,330,165.74	159,138.75	
预计负债						
一年内到期的长期负债						
其他流动负债						
流动负债合计		848,113,412.59	518,981,248.49	497,525,274.81	353,984,474.16	
长期负债：						
长期借款		190,264,375.00	190,291,432.50	190,264,375.00	190,291,432.50	
应付债券						
长期应付款						
专项应付款		2,850,000.00	2,700,000.00			
其他长期负债						
长期负债合计		193,114,375.00	192,991,432.50	190,264,375.00	190,291,432.50	
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计		1,041,227,787.59	711,972,680.99	687,789,649.81	544,275,906.66	
少数股东权益		101,815,078.57	104,077,234.60			
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）		285,975,000.00	285,975,000.00	285,975,000.00	285,975,000.00	

减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额		285,975,000.00	285,975,000.00	285,975,000.00	285,975,000.00	285,975,000.00
资本公积		183,527,602.92	183,527,542.24	183,527,602.92	183,527,542.24	183,527,542.24
盈余公积		112,875,070.93	102,132,905.64	57,805,817.44	57,805,817.44	57,805,817.44
其中：法定公益金		40,411,888.45	35,618,685.40	16,848,068.31	16,848,068.31	16,848,068.31
未分配利润		57,792,369.34	107,887,800.42	95,436,741.96	137,468,028.41	137,468,028.41
拟分配现金股利						
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失						
所有者权益（或股东权益）合计		640,170,043.19	679,523,248.30	622,745,162.32	664,776,388.09	664,776,388.09
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,783,212,909.35	1,495,573,163.89	1,310,534,812.13	1,209,052,294.75	1,209,052,294.75

公司法定代表人：竺韵德 主管会计工作负责人：杨雨蔚 会计机构负责人：刘文田

利润及利润分配表
2005 年 1-6 月

编制单位：宁波韵升股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入			833,632,301.18	602,172,816.60	48,103,544.63	41,380,551.94
减：主营业务成本			714,490,679.97	512,735,468.37	27,385,934.65	24,643,349.30
主营业务税金及附加			1,466,683.32	1,241,034.10	456,307.53	405,890.20
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			117,674,937.89	88,196,314.13	20,261,302.45	16,331,312.44
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）			4,131,787.73	4,012,577.18	2,387,127.79	4,942,018.01
减：营业费用			28,766,775.37	22,954,603.12	2,633,269.72	2,066,327.26
管理费用			47,886,142.72	36,969,079.84	18,553,172.48	19,015,186.25
财务费用			10,986,089.48	13,865,980.24	7,217,277.74	10,097,096.97
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			34,167,718.05	18,419,228.11	-5,755,289.70	-9,905,280.03
加：投资收益（损失以“-”号填列）			4,380,218.54	663,949.46	25,338,515.88	22,520,636.38
补贴收入			3,000,100.00	11,229,695.79		
营业外收入			1,702,032.31	1,968,698.92	958,071.38	1,774,184.49
减：营业外支出			2,900,608.95	214,752.74	2,300,550.33	314,531.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			40,349,459.95	32,066,819.54	18,240,747.23	14,075,009.71
减：所得税			12,635,792.81	8,107,484.20	3,077,033.68	
减：少数股东损益			4,649,316.82	2,260,980.33		
加：未确认投资损失(合						

并报表填列)						
五、净利润(亏损以“-”号填列)		23,064,350.32	21,698,355.01	15,163,713.55	14,075,009.71	
加:年初未分配利润		107,887,800.42	67,635,079.18	137,468,028.41	95,509,105.06	
其他转入						
六、可供分配的利润		130,952,150.74	89,333,434.19	152,631,741.96	109,584,114.77	
减:提取法定盈余公积		5,948,962.24	4,013,262.17			
提取法定公益金		4,793,203.05	3,368,909.94			
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)		5,222,616.11	3,632,743.62			
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润		114,987,369.34	78,318,518.46	152,631,741.96	109,584,114.77	
减:应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利		57,195,000.00		57,195,000.00		
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)		57,792,369.34	78,318,518.46	95,436,741.96	109,584,114.77	
补充资料:						
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2.自然灾害发生的损失						
3.会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4.会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5.债务重组损失						
6.其他						

公司法定代表人: 竺韵德 主管会计工作负责人: 杨雨蔚 会计机构负责人: 刘文田

现金流量表
2005 年 1-6 月

编制单位: 宁波韵升股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
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			1,036,340,379.56	46,280,141.41
收到的税费返还			54,791,405.87	
收到的其他与经营活动有关的现金			3,992,645.75	11,280,925.27
现金流入小计			1,095,124,431.18	57,561,066.68
购买商品、接受劳务支付的现金			913,162,263.01	27,051,816.52

支付给职工以及为职工支付的现金			39,840,206.46	7,987,058.09
支付的各项税费			33,356,822.85	9,347,246.23
支付的其他与经营活动有关的现金			48,457,297.53	4,399,258.97
现金流出小计			1,034,816,589.85	48,785,379.81
经营活动产生的现金流量净额			60,307,841.33	8,775,686.87
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金			10,000,000.00	10,000,000.00
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			60,000.00	36,963,821.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			44,913,263.94	28,342,580.00
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			54,973,263.94	75,306,401.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			24,707,913.22	12,271,787.43
投资所支付的现金				1,050,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			24,707,913.22	13,321,787.43
投资活动产生的现金流量净额			30,265,350.72	61,984,613.82
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金			350,078.88	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			350,000,000.00	350,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			350,350,078.88	350,000,000.00
偿还债务所支付的现金			230,000,000.00	230,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			74,580,550.91	67,290,139.82
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金				
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			304,580,550.91	297,290,139.82
筹资活动产生的现金流量净额			45,769,527.97	52,709,860.18
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			136,342,720.02	123,470,160.87
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			23,064,350.32	15,163,713.55
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			4,649,316.82	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			4,666,824.33	1,159,152.98

固定资产折旧			23,893,299.08	7,324,740.48
无形资产摊销			2,706,941.77	1,051,233.87
长期待摊费用摊销			1,107,257.24	252,049.35
待摊费用减少(减:增加)			-605,600.15	-64,300.41
预提费用增加(减:减少)			-134,602.30	659,482.41
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)			-1,273,593.27	-1,345,739.86
固定资产报废损失			2,011,450.80	2,011,450.80
财务费用			10,819,675.41	10,579,626.90
投资损失(减:收益)			-4,380,218.54	-25,338,515.88
递延税款贷项(减:借项)				
存货的减少(减:增加)			-58,074,318.73	-3,034,415.88
经营性应收项目的减少(减:增加)			-151,484,932.69	-21,895,009.10
经营性应付项目的增加(减:减少)			203,341,991.24	22,252,217.66
其他				
经营活动产生的现金流量净额			60,307,841.33	8,775,686.87
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净增加情况:				
现金的期末余额			233,328,708.61	184,390,685.68
减:现金的期初余额			96,985,988.59	60,920,524.81
加:现金等价物的期末余额				
减:现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额			136,342,720.02	123,470,160.87

公司法定代表人: 竺韵德 主管会计工作负责人: 杨雨蔚 会计机构负责人: 刘文田

合并资产减值表
2005 年 1-6 月

编制单位: 宁波韵升股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
			合计	
坏账准备合计	16,215,785.74	4,666,824.33		20,882,610.07
其中: 应收账款	13,939,137.62	658,626.62		14,597,764.24
其他应收款	2,276,648.12	4,008,197.71		6,284,845.83
短期投资跌价准备合计				
其中: 股票投资				
债券投资				
存货跌价准备合计	2,170,110.47			2,170,110.47
其中: 库存商品	656,047.27			656,047.27
在产品	1,308,286.08			1,308,286.08

原材料	205,777.12			205,777.12
长期投资减值准备合计				
其中：长期股权投资				
长期债权投资				
固定资产减值准备合计	782,366.28			782,366.28
其中：房屋、建筑物				
机器设备	782,366.28			782,366.28
无形资产减值准备				
其中：专利权				
商标权				
在建工程减值准备				
委托贷款减值准备				
资产减值合计	19,168,262.49	4,666,824.33		23,835,086.82

公司法定代表人：竺韵德 主管会计工作负责人：杨雨蔚 会计机构负责人：刘文田

母公司资产减值表
2005 年 1-6 月

编制单位：宁波韵升股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
			合计	
坏账准备合计	7,721,443.16	1,159,152.98		8,880,596.14
其中：应收账款	350,525.44	708,223.52		1,058,748.96
其他应收款	7,370,917.72	450,929.46		7,821,847.18
短期投资跌价准备合计				
其中：股票投资				
债券投资				
存货跌价准备合计				
其中：库存商品				
原材料				
长期投资减值准备合计				
其中：长期股权投资				
长期债权投资				
固定资产减值准备合计				
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
无形资产减值准备				
其中：专利权				
商标权				
在建工程减值准备				
委托贷款减值准备				
资产减值合计	7,721,443.16	1,159,152.98		8,880,596.14

公司法定代表人：竺韵德 主管会计工作负责人：杨雨蔚 会计机构负责人：刘文田

(二) 会计报告附注

宁波韵升股份有限公司 2005 年 6 月会计报表附注

一、公司一般情况

宁波韵升股份有限公司(以下简称公司),原名宁波韵声(集团)股份有限公司,系 1994 年 1 月经宁波市体改委甬股改[1994]4 号文批准,由宁波韵声精机公司(原宁波市东方机芯总厂)、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 5 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。公司股本总额 3,070 万元,每股面值 1 元。1994 年 6 月 30 日公司领取营业执照,注册号:3302001000185。

1998 年 10 月公司根据临时股东大会决议:以 1994、1995、1996、1997 年度滚存利润,在原有股本 3,070 万股的基础上,按每 10 股送 20 股的比例进行分配,共计派送红股 6,140 万股,股份总数由此增加至 9,210 万股。后经宁波市体改委甬股改[1998]15 号文批复同意并经宁波市人民政府甬政发[1999]26 号文批复确认。

根据 1999 年 1 月 8 日公司第一次临时股东大会通过的公开发行股票并上市的决议,经中国证券监督管理委员会证监发行字[2000]134 号文核准,2000 年 10 月 12 日公司向社会公开发行人民币普通股 3,500 万股(每股面值 1 元),公司股票发行后股本变更为 127,100,000.00 元,已经江苏天衡会计师事务所有限公司天衡验字(2000)52 号验资报告验证。公司已于 2000 年 10 月 20 日办妥工商登记变更手续,领取变更后的营业执照。

根据 2001 年 4 月 12 日公司 2000 年年度股东大会决议,公司以 2000 年末总股本 127,100,000.00 股为基数,用资本公积金转增股本,每 10 股转增 5 股,共计转增股本 63,550,000.00 元,转增后的股本变更为 190,650,000.00 元,已经江苏天衡会计师事务所有限公司天衡验字(2001)25 号验资报告验证。公司于 2001 年 5 月 25 日办妥工商登记变更手续,领取新的营业执照。

根据 2002 年 4 月 26 日公司 2001 年年度股东大会决议,公司以 2001 年末总股本 190,650,000.00 股为基数,用资本公积金转增股本,每 10 股转增 5 股,共计转增股本 95,325,000.00 元,转增后的股本变更为 285,975,000.00 元,已经江苏天衡会计师事务所有限公司天衡验字(2002)34 号验资报告验证。公司已于 2002 年 7 月 3 日办妥工商登记变更手续,领取新的营业执照。

公司系经国家科技部国科火[1998]50 号文确认的国家级高新技术企业,分别于 1999 年 4 月和 6 月通过了中国科学院和中华人民共和国科技部的高新技术评审。

公司主要从事科技含量较高的钨铁硼产品、八音琴系列产品、电机产品和纺织机械等的生产、销售以及进出口贸易。

二、公司主要会计政策、会计估计及其变更、重大会计差错更正和合并会计报表编制方法

1、公司执行的会计准则和会计制度：执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。

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、记帐基础和计价原则：以权责发生制为记帐基础，以历史成本为计价原则。

4、记帐本位币：以人民币为记帐本位币。

5、外币业务核算方法：对所发生的非本位币经济业务，均采用业务发生当日的市场汇价折合为人民币金额记帐，对资产负债表日外币帐户余额按中国人民银行公布的基准汇价折合成人民币金额，折合人民币金额与帐面人民币金额之差额，除购建固定资产在购建期内予以资本化以外，其余均作为汇兑损益，计入当期损益。

6、短期投资核算方法

(1) 短期投资核算公司购入能随时变现并且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资，包括各种股票、债券、基金等。

(2) 短期投资在取得时，按取得时的投资成本入帐。投资成本是指公司取得各种股票、债券、基金时实际支付的价款或者放弃非现金资产的帐面价值等。如取得短期投资实际支付的价款中包含已宣告发放但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，则单独核算，不构成投资成本。短期投资持有期间所收到的股利、利息等收益作为冲减投资成本处理。出售短期投资时，按所获得的价款减去短期投资的帐面价值以及未收到的已计入应收项目的股利、利息等后的余额，作为投资收益或损失，计入当期损益。

(3) 报告期期末，以成本与市价孰低原则，按单个投资项目计提跌价准备。

7、现金等价物的确定标准：公司将所持有的期限短、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确定为现金等价物。

8、坏帐损失核算方法

(1) 对于因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回的应收款项（包括应收帐款和其他应收款，下同）和因债务人逾期未履行其偿债义务，而且具有明显特征表明无法收回的应收款项确认为坏帐损失。

(2) 坏帐损失采用备抵法核算，按应收款项帐龄分析法计提坏帐准备。公司根据债务单位的财务状况、现金流量等情况确定的坏帐准备计提比例列示如下：

帐 龄	计提方法及比例
1 年以内	按其余额的 5%
1 至 2 年	按其余额的 10%
2 至 3 年	按其余额的 30%
3 至 5 年	按其余额的 50%
5 年以上	按其余额的 100%

9、存货核算方法

(1)公司的存货分为原材料、在产品、产成品、低值易耗品等。

(2)公司的原材料按计划成本核算，实际成本与计划成本的差异计入材料成本差异，月末根据材料成本差异率计算出应分摊的材料成本差异，将计划成本调整为实际成本；产成品按实际成本核算，并按加权平均法结转成本；低值易耗品采用领用时一次摊销法核算。

(3) 公司存货采用永续盘存制，对存货作定期盘点。

(4)报告期期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。提取时按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额确定。

10、长期投资核算方法

(1)长期股权投资

按投资时实际支付的价款或确定的价值作为初始投资成本；

公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或对其他单位的投资虽占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，但不具有重大影响，采用成本法核算；公司对其他单位投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%，但有重大影响，采用权益法核算；公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 50%以上(不含 50%)，或虽投资不超过 50%，但具有实质控制权的，编制合并会计报表；

股权投资差额的核算：采用权益法核算的长期股权投资，取得时的初始投资成本与其在被投资单位所有者权益中所占份额的差额，作为股权投资差额，调整初始投资成本。股权投资差额分别情况进行会计处理：初始投资成本大于应享有其在被投资单位所有者权益中所占份额的差额，计入“长期股权投资--股权投资差额”科目，并按规定的期限摊销计入损益，合同规定了投资期限的按投资期限摊销，合同没有规定投资期限的，按不超过 10 年的期限摊销；初始投资成本小于应享有其在被投资单位所有者权益中所占份额的差额，计入“资本公积--股权投资准备”科目。

(2)长期债权投资

债券投资：取得时按实际成本作为初始投资成本入帐。如取得的债券投资中包含已到付息期但尚未领取的债券利息则单独核算，不作为初始投资成本。初始投资成本减去相关费用及尚未到期的债券利息与债券面值的差额，作为溢价或折价，在债券存续期内于确认相关债券利息收入时采用直线法摊销；债券投资按期计算应计利息，应计利息减债券投资溢价(或加折价)摊销额后的金额，计入当期投资收益；

其他债权投资：取得时按实际成本作为初始投资成本；按期计算应计利息，计入当期投资收益；

处置长期债权投资时，按实际取得的价款与长期债权投资帐面价值的差额作为当期投资收益。

(3)长期投资减值准备的确认标准和计提方法：公司对被投资单位由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因，导致其可收回金额低于帐面价值，按可收回金额低于长期投资帐面价值的差额，计提长期投资减值准备。

11、固定资产计价及其折旧方法

(1)固定资产：固定资产是指使用年限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等。对不属于生产、经营主要设备的物品，单位价值在人民币 2000 元以上，并且使用期限超过两年的也作为固定资产。

(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、运杂费、安装成本、交纳的有关税金等入帐；

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全部支出入帐；

投资者投入的固定资产，按投资各方确认价值入帐；

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原帐面价值与最低租赁付款额的现值较低者入帐。

(3)固定资产折旧：固定资产原值扣除 5%的预计净残值后，按各类固定资产预计使用年限采用直线法计提固定资产折旧。

各类固定资产预计使用年限及其折旧率列示如下：

类 别	使用年限(年)	年折旧率
房屋、建筑物	40	2.38%
机器设备	5-10	9.5%-19%
仪器仪表	5-10	9.5%-19%
办公设备	5-10	9.5%-19%
运输设备	5-10	9.5%-19%

(4) 固定资产减值准备：期末，对固定资产逐项进行检查，如果固定资产的市价持续下跌或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于帐面价值，则对可收回金额低于帐面价值的差额计提固定资产减值准备。提取时按单个项目进行计提。

12、在建工程核算方法

公司的在建工程是指为建造或修理固定资产而进行的各种基建工程、安装工程、技术改造、大修理工程等所发生的实际支出。在建工程按照实际发生的支出确定工程成本。为购建固定资产而用借入的专门借款所发生的借款利息和汇兑损益等借款费用，在所购建固定资产达到预计可使用状态前，计入所购建固定资产成本。在所购建的固定资产达到预定可使用状态时，公司将在建工程转为固定资产核算。

在建工程减值准备：期末，对在建工程逐项进行检查，如果存在（1）在建工程长期停建并且预计在未来 3 年内不重新开工的；（2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且对企业带来的经济利益具有很大的不确定性；（3）其他足以证明在建工程已经减值的情形，则对可收回金额低于在建工程帐面价值的部分计提在建工程减值准备，提取时按单个项目进行计提。

13、借款费用的核算方法

(1) 公司发生的借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用按以下原则资本化外，其他借款费用均于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化的原则：为购建固定资产的专门借款发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化，以后发生的辅助费用于发生当期确认为费用，如果辅助费用金额较小，也于发生当期确认为费用。当同时满足资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始等三个条件时，购建固定资产的专门借款所发生的利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额开始资本化，计入所购建固定资产的成本；每一会计期间资本化金额按至当期末购建固定资产累计支出加权平均数和资本化率计算确定。如果购建资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过三个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。但如果中断是使购建的固定资产达到预定可使用状态所必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认为损益。

14、无形资产计价和摊销方法：无形资产在取得时按实际成本计价，并按受益年限采用直线法摊销；期末检查各项无形资产预计带来未来经济利益的能力，当预计可收回金额低于帐面价值的差额，按单项无形资产计提无形资产减值准备。

15、长期待摊费用核算方法：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收益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。在筹建期内发生的费用，在开始生产经营的当月一次计入当期损益。

16、收入确认原则

商品销售收入：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

提供劳务收入：劳务在同一年度内开始并完成的，在劳务完成并已经提供、收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入的实现；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，按完工百分比法确认收入，在劳务合同的总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

让渡资产使用权收入：让渡资产使用权而发生的收入，包括利息收入和使用费收入。当与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，确认相关收入的实现。

17、所得税的会计处理方法：所得税的会计处理采用应付税款法。

18、合并会计报表编制方法

公司的合并会计报表根据财政部《合并会计报表暂行规定》及其补充规定，以母公司和纳入合并范围子公司的会计报表以及其他有关资料为依据编制。

母公司执行《企业会计制度》，对于纳入合并范围的子公司执行会计制度与母公司不一致的，按照母公司的会计政策调整。母公司与纳入合并范围的子公司所有重大交易和往来款项均在会计报表合并时予以抵销。

三、税项

1、流转税

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

营业税：按固定资产租赁收入和技术服务费收入的 5%计缴。

2、所得税

(1) 母公司：所得税按应纳税所得额的 33%计缴。

(2) 子公司宁波韵升强磁材料有限公司：所得税按应纳税所得额的 33%计缴。

(3) 子公司宁波韵升电机有限公司：根据《外商投资企业和外国企业所得税法》及有关规定，经宁波市江东国家税务局审批，所得税享受“两免三减半”优惠政策，2004 年、2005 年处于减半期，按应纳税所得额的 13.2% 计缴；

(4) 子公司宁波韵理精机有限公司：根据《外商投资企业和外国企业所得税法》及有关规定，所得税按应纳税所得额的 26.4% 计缴。

(5) 子公司宁波韵升磁体元件技术有限公司：根据《外商投资企业和外国企业所得税法》及有关规定，所得税享受“两免三减半”优惠政策，2004 年、2005 年亏损。

(6) 子公司宁波韵升进出口有限公司：所得税按应纳税所得额的 33% 计缴。

(7) 子公司宁波韵升高新技术研究院：所得税按应纳税所得额的 33% 计缴。

(8) 子公司宁波韵升机电工程研究所：所得税按应纳税所得额的 33% 计缴。

(9) 子公司宁波韵升汽车电机有限公司：根据《外商投资企业和外国企业所得税法》及有关规定，所得税享受“两免三减半”优惠政策，2004 年亏损，2005 年弥补亏损，免征企业所得税。

(10) 子公司包头韵升强磁材料有限公司：根据包头稀土高新区财政局的函，包头韵升强磁材料有限公司系入驻包头稀土高新区的高新技术企业，所得税减按应纳税所得额的 15% 计缴。

(11) 子公司宁波韵升音乐礼品有限公司：所得税按应纳税所得额的 33% 计缴。

(12) 子公司宁波韵升高科磁业有限公司：根据《外商投资企业和外国企业所得税法》及有关规定，经宁波市江东国家税务局审批，所得税享受“两免三减半”优惠政策，2004 年免征企业所得税，2005 年处于减半期，按应纳税所得额的 13.2% 计缴；

(13) 子公司宁波江东韵升粘结磁体有限公司：所得税按应纳税所得额的 33% 计缴。

(14) 子公司深圳韵科材料技术有限公司：所得税按应纳税所得额的 15% 计缴。

(15) 子公司浙江韵升技术研究有限公司：所得税按应纳税所得额的 33% 计缴。

(16) 子公司宁波德昌精密纺织机械有限公司：根据《外商投资企业和外国企业所得税法》及有关规定，经宁波市江东国家税务局审批，所得税享受“两免三减半”优惠政策，2004 年、2005 年免征企业所得税。

3、地方税及附加

城建税

母公司、子公司宁波韵升高高新技术研究院、宁波韵升机电工程研究所、宁波韵升强磁材料有限公司、宁波韵升进出口有限公司、包头韵升强磁材料有限公司、宁波韵升音乐礼品有限公司、宁波江东韵升粘结磁体有限公司、浙江韵升技术研究有限公司按实际缴纳流转税额的 7% 计缴；子公司深圳韵科材料有限公司按实际缴纳流转税额的 1% 计缴；宁波韵升电机有限公司、宁波韵升汽车电机有限公司、宁波韵理精机有限公司、宁波韵升磁体元件技术有限公司、宁波韵升高科磁业有限公司、宁波德昌精密纺织机械有限公司免缴。

教育费附加

母公司、子公司宁波韵升高新技术研究院、宁波韵升机电工程研究所、宁波韵升进出口有限公司、宁波韵升强磁材料有限公司、宁波韵升音乐礼品有限公司、宁波江东韵升粘结磁体有限公司、宁波德昌精密纺织机械有限公司、浙江韵升技术研究有限公司按实际缴纳流转税额的 4% 计缴；子公司宁波韵升磁体元件技术有限公司、包头韵升强磁材料有限公司、宁波韵升汽车电机有限公司、宁波韵升电机有限公司、宁波韵升高科磁业有限公司、宁波韵理精机有限公司按实际缴纳流转税额的 3% 计缴；子公司深圳韵科材料有限公司免缴。

四、控股子公司及合营企业

1、公司控股子公司（全部纳入合并报表范围）的有关情况如下：

- (1) 企业名称： 宁波韵升强磁材料有限公司
 住 所： 宁波市榭西工业小区
 注册资本： 23,853.84 万元
 主营业务范围： 强磁材料、机电产品（除轿车）、机械制造加工；金属材料的销售；房屋、设备的租赁。
 与本企业关系： 公司持有 95% 股权
 经济性质： 有限责任公司
 法定代表人： 吴建新
- (2) 企业名称： 宁波韵升高新技术研究院
 住 所： 宁波市科技园区明珠路 428 号
 注册资本： 2,000 万元
 主营业务范围： 机械电子产品的技术开发、转让、咨询、服务、制造、加工；计算机配件、八音琴技术的开发、转让、咨询、服务。
 与本企业关系： 公司持有 70% 股权
 经济性质： 集体与集体联营
 法定代表人： 竺韵德
- (3) 企业名称： 宁波韵升电机有限公司
 住 所： 宁波市江东区明珠路 428 号
 注册资本： 392 万美元
 主营业务范围： 微电机、磁电机、起动电机、汽车摩托车关键零部件制

造、加工（限制外商投资的行业除外）。

与本企业关系： 公司持有 75%股权
 经济性质： 合资经营（港资）企业
 法定代表人： 竺韵德

(4) 企业名称： 宁波韵升进出口有限公司
 住 所： 宁波市民安路 348 号
 注册资本： 500 万元
 主营业务范围： 自营和代理各类商品及技术的进出口业务（除国家禁止
 进出口商品及技术），经营进料加工和“三来一补”业
 务：经营对销贸易和转口贸易。
 与本企业关系： 公司持有 90%股权
 经济性质： 有限责任公司
 法定代表人： 竺韵德

(5) 企业名称： 宁波韵理精机有限公司
 住 所： 宁波市江东中兴路 267 弄 68 号
 注册资本： 96 万美元
 主营业务范围： 弹性元件、五金塑料制品、工艺礼品、玩具、机械设
 备、仪器仪表零配件制造。
 与本企业关系： 公司持有 75%股权
 经济性质： 中外合资企业
 法定代表人： 竺韵德

(6) 企业名称： 宁波韵升磁体元件技术有限公司
 住 所： 宁波市江东区宁穿路 98 号
 注册资本： 6,000 万元
 主营业务范围： 大容量光、磁盘驱动器及其部件，磁体元件、微电机及
 电机控制系统的研制、开发、制造。
 与本企业关系： 公司持有 75%股权
 经济性质： 合资经营（港资）企业
 法定代表人： 屠世雄

- (7) 企业名称：包头韵升强磁材料有限公司
 住 所：包头稀土高新区新建区
 注册资本：6,000 万元
 主营业务范围：稀土材料、强磁材料、机电产品、普通机械的制造、加工；五金配件的销售,经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务(但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外)。
 与本企业关系：母公司持有其 80%股权，子公司宁波韵升强磁材料有限公司持有其 20%股权。
 经济性质：有限公司
 法定代表人：竺韵德
- (8) 企业名称：宁波韵升音乐礼品有限公司
 住 所：宁波市江东区宁穿路 98 号
 注册资本：1,000 万元
 主营业务范围：工艺品、金银饰品、珠宝首饰、玩具制造、加工；化工原料、金属、机械设备的批发、零售。
 与本企业关系：公司持有 70%股权
 经济性质：有限责任公司
 法定代表人：柯德君
- (9) 企业名称：宁波韵升汽车电机有限公司
 住 所：宁波市江东区宁穿路 98 号
 注册资本：200 万元
 主营业务范围：汽车起动电机、发电机的制造、加工
 与本企业关系：公司持有 75% 股权
 经济性质：合资经营（港资）企业
 法定代表人：竺韵德
- (10) 企业名称：宁波韵升机电工程研究所
 住 所：宁波市江东区宁穿路 98 号

- 注册资本：200 万元
 主营业务范围：机械电子产品技术和八音琴技术的研究、开发、转让、咨询服务。
 与本企业关系：子公司宁波韵升高新技术研究院投资设立的全资企业。
 经济性质：集体与集体联营
 法定代表人：竺韵德
- (11) 企业名称：宁波韵升高科磁业有限公司
 住 所：宁波市江东区宁穿路 98 号
 注册资本：6,000 万元
 主营业务范围：磁性材料、金属材料、机械（除国家限制外商投资项目）制造、加工、自有设备出租，金属表明处理及热处理。
 与本企业关系：公司持有 75%股权
 经济性质：合资经营(港资)企业
 法定代表人：屠世雄
- (12) 企业名称：宁波江东韵升粘结磁体有限公司
 住 所：宁波市周宿渡 33 号
 注册资本：100 万元
 主营业务范围：磁性材料的制造、加工、批发、零售。
 与本企业关系：公司持有 90%股权
 经济性质：有限责任公司
 法定代表人：许新江
- (13) 企业名称：深圳韵科材料技术有限公司
 住 所：深圳市南山区南头科技工业园园区
 注册资本：580 万元
 主营业务范围：生产经营特种功能材料和结构材料及其制品，并开发该产品的技术咨询服务，首期产品为钕铁硼等永磁材料
 与本企业关系：公司持有 40%股权，子公司宁波韵升强磁材料有限公司持有 34%股权。

- 经济性质： 合资经营(港资)
 法定代表人： 竺韵德
- (14) 企业名称： 浙江韵升技术研究有限公司
 住 所： 杭州市留下镇留下街 128 号
 注册资本： 6,000 万元
 主营业务范围： 技术的研究、开发、转让、咨询服务。
 与本企业关系： 公司持有 70%股权
 经济性质： 有限公司
 法定代表人： 竺韵德
- (15) 企业名称： 宁波德昌精密纺织机械有限公司
 住 所： 宁波市江东区宁穿路 98 号
 注册资本： 1,066 万港元
 主营业务范围： 新型纺织机械等成套设备制造、加工。
 与本企业关系： 公司持有 55%股权
 经济性质： 合资经营(港资)企业
 法定代表人： 郭峻峰
- (15) 企业名称： 宁波保税区韵升国际贸易有限公司
 住 所： 宁波保税区兴农大厦 H5-238
 注册资本： 100 万元
 主营业务范围： 一般经营项目：国际贸易、转口贸易、出口加工、保税仓储；化工原料及产品(除危险品)、塑料原料、工艺品、金属材料、五金交电、机电设备的批发、零售、代购代销；经济贸易咨询。
 与本企业关系： 子公司宁波韵升进出口有限公司持有 90%股权, 子公司宁波韵升音乐礼品有限公司持有 10%股权。
 经济性质： 有限公司
 法定代表人： 柯德君

2、公司合并会计报表编制范围变动情况

(1) 公司 2005 年 1-6 月合并会计报表较 2004 年度增加对宁波保税区韵升国际贸易有限公司会计报表的合并。

宁波保税区韵升国际贸易有限公司成立于 2005 年 3 月 28 日，由宁波韵升进出口有限公司、宁波韵升音乐礼品有限公司共同出资组建，注册资本 100 万元，其中：宁波韵升进出口有限公司出资 90 万元，占注册资本的 90%，宁波韵升音乐礼品有限公司出资 10 万元，占注册资本的 10%，上述注册资本经宁波海诚会计师事务所海诚内验（2005）035 号《验资报告》验证。

（2）公司 2005 年 1-6 月合并会计报表较 2004 年度减少对宁波前程房地产有限公司、宁波韵美精机有限公司、宁波韵升光电工程研究所、宁波韵升磁体工程研究所会计报表的合并，具体原因如下：

公司本期将持有的宁波前程房地产有限公司 40%的股权进行转让（2004 年已转让持有的宁波前程房地产有限公司 60%股权），故宁波前程房地产有限公司本期不再纳入合并会计报表。

经宁波韵美精机有限公司 2004 年第一次董事会决议通过及宁波市江东区对外贸易经济合作局东外资批〔2004〕58 号批准，宁波韵美精机有限公司中止经营进行清算，于 2004 年 11 月 4 日办妥注销登记手续，故本期不再纳入合并会计报表；

宁波韵升光电工程研究所、宁波韵升磁体工程研究所系子公司宁波韵升高新技术研究院投资设立的全资企业，于 2004 年 12 月 31 日办理注销登记手续，故本期不再纳入合并会计报表。

五、合并会计报表主要项目注释

（以下货币单位如无特别注明，均以人民币元表示）

1、货币资金

项目	期末数				年初数		
	币种	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
现金	人民币			301,595.00			179,559.64
现金	日元				196,000.00	0.079701	15,621.40
现金	美元	6,515.41	8.2765	53,924.79	2,128.00	8.2765	17,612.39
现金	欧元				3,500.00	11.2627	39,419.45
银行存款	人民币			190,928,772.34			77,787,501.80
银行存款	美元	1,406,353.60	8.2765	11,639,685.57	839,562.67	8.2765	6,948,640.44
银行存款	港币	1,183,353.15	1.0650	1,260,271.10	2,492,828.15	1.0637	2,651,621.30

银行存款	欧元	87,473.06	10.0079	875,421.64	19,403.00	11.2627	218,530.17
银行存款	日元	15,637,500.00	0.07492	1,171,561.50			
其他货币资金				27,097,476.67			9,127,482.00
合计				233,328,708.61			96,985,988.59

货币资金期末数比年初数增加 139.55%，主要原因系公司本期经营活动、投资活动、筹资活动产生的现金流量净额均增加较多。

2、应收票据

票据种类	期末数	年初数
银行承兑汇票	7,612,513.17	8,234,905.79

(1) 期末应收票据无贴现、抵押情况。

(2) 期末本帐户帐面余额中，无应收持有公司 5%(含 5%) 以上股份的股东单位的票据。

3、应收帐款

(1) 帐龄分析：

帐龄	期末数			年初数		
	金额	比例	坏帐准备	金额	比例	坏帐准备
1年以内	263,768,572.96	97.76%	13,188,428.65	246,540,392.87	97.12%	12,327,019.64
1-2年	4,433,774.40	1.64%	443,377.44	4,039,481.92	1.59%	403,948.19
2-3年	266,506.08	0.10%	79,951.82	2,168,231.33	0.85%	650,469.40
3年以上	1,348,886.33	0.50%	886,006.33	1,115,400.77	0.44%	557,700.39
合计	269,817,739.77	100.00%	14,597,764.24	253,863,506.89	100.00%	13,939,137.62

(2) 期末本帐户帐面余额中，无应收持有公司 5%(含 5%) 以上股份的股东单位的款项。

(3) 应收帐款中欠款金额前五名金额合计 131,240,033.77 元，占应收帐款余额的比例为 48.64%。

4、其他应收款

(1)帐龄分析：

帐龄	期末数			年初数		
	金额	比例	坏帐准备	金额	比例	坏帐准备
1年以内	56,664,227.44	66.31%	2,833,211.34	30,967,143.36	94.29%	1,548,357.18
1-2年	27,738,032.54	32.46%	2,773,803.26	946,759.23	2.89%	94,675.93
2-3年	482,055.50	0.56%	144,616.65	359,951.54	1.10%	107,985.46
3年以上	572,264.58	0.67%	533,214.58	567,094.51	1.72%	525,629.55
合计	85,456,580.06	100.00%	6,284,845.83	32,840,948.64	100.00%	2,276,648.12

其他应收款期末数较年初数增长 159.03%主要原因系公司本期资产处置款项尚未全部收回。

(2)期末本帐户帐面余额中，应收持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项列示如下：

单位名称	金额	备注
宁波韵声精机公司	166,994.76	往来款

(3)其他应收款中欠款金额前五名金额合计 67,414,760.22 元，占其他应收款余额的比例为 78.89%，主要项目列示如下：

单位名称	金额	欠款时间	欠款原因
周丽君	26,280,000.00	1 年以内	股权转让款
杭州德源实业有限公司	18,000,000.00	1-2 年	往来款
江东区东郊街道惊驾股份经济合作社	17,180,000.00	1 年以内	资产转让款
江东供电局	3,091,991.22	1 年以内	预托收电费
宁波新恒德置业有限公司	2,862,769.00	1-2 年	购房款

5、预付帐款

(1)帐龄分析：

项 目	期末数		年初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	155,853,110.67	99.80%	33,765,863.50	92.54%
1-2年	58,562.13	0.04%	2,721,574.09	7.46%
2-3年	255,702.43	0.16%	1,092.40	
合 计	156,167,375.23	100.00%	36,488,529.99	100.00%

预付帐款期末数比年初数增加 327.99%，主要原因系子公司宁波韵升进出口有限公司进出口业务量扩大，预付供应商货款相应增加。

(2) 期末本帐户余额中，无预付持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

6、应收补贴款

项 目	期末数	年初数
应收出口退税	24,398,154.14	21,007,538.37
合 计	24,398,154.14	21,007,538.37

7、存货

项 目	期末数		年初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	41,256,778.33	205,777.12	43,673,331.91	205,777.12
低值易耗品	116,081.90		68,138.97	
自制半成品	13,100,039.32		13,985,934.00	
在产品	34,162,457.67	1,308,286.08	26,653,616.47	1,308,286.08

产成品	39,385,373.77	656,047.27	26,200,781.19	656,047.27
委托加工材料	3,026,160.91		2,953,687.06	
库存商品	69,127,890.72		28,564,974.29	
合 计	<u>200,174,782.62</u>	<u>2,170,110.47</u>	<u>142,100,463.89</u>	<u>2,170,110.47</u>

(1) 存货跌价准备的计提依据为按期末帐面实存的存货，采用单项比较法对各期末存货的成本与可变现净值进行比较，按可变现净值低于成本的差额计提。

(2) 可变现净值确定的依据为在正常的生产经营过程中，以预计售价减去预计完工成本和销售所必需的预计税费后的净值确定可变现净值。

存货期末数比年初数增加 41.50%，主要原因系子公司宁波韵升进出口有限公司自营进口业务扩大，购进的库存商品增加所致。

8、待摊费用

项目	期末数	年初数	备 注
保险费	197,957.10	91,492.87	财产保险费跨期摊销
养路费	3,099.98	5,450.04	汽车养路费跨期摊销
租赁费	122,481.10	147,697.07	房屋租赁费跨期摊销
供暖费		150,000.00	供暖费跨期摊销
其他	843,519.44	166,817.49	零星费用跨期摊销
合 计	<u>1,167,057.62</u>	<u>561,457.47</u>	

9、长期股权投资

项 目	期末数		年初数	
	金 额	减值准备	金 额	减值准备
联营公司投资			27,028,623.93	
其他股权投资	62,100,000.00		62,100,000.00	

股权投资差额	185,421.65		1,188,579.18	
合 计	62,285,421.65	-	90,317,203.11	-

(1) 本期增减变动情况列示如下：

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
联营公司投资	27,028,623.93		27,028,623.93	
其他股权投资	62,100,000.00			62,100,000.00
股权投资差额	1,188,579.18		1,003,157.53	185,421.65
合 计	90,317,203.11		28,031,781.46	62,285,421.65

联营公司投资明细项目列示如下：

被投资公司名称	投资年限	持股比例	初始投资金额	追加投资额	调整被投资公司权益增减额	
					本期金额	累计金额
宁波韵升制冷工业有限公司	15	40%	800,000.00		-	-800,000.00
宁波前程房地产有限公司 [注]	10	40%	27,552,000.00		-	-523,376.07
合 计			28,352,000.00	-	-	-1,323,376.07

(接下表)

(续上表)

被投资公司名称	分得的现金红利		本期减少	期末余额	减值准备
	本期金额	累计金额			
宁波韵升制冷工业有限公司			-	-	
宁波前程房地产有限公司			27,028,623.93	-	
合 计	-	-	27,028,623.93	-	

注：经公司第四届董事会第十二次会议及 2004 年 12 月 28 日临时股东大会审议通过，公司将持有的宁波前程房地产有限公司股权按照评估价值分别进行转让，本期转让给周丽君 32.4% 的股权，转让价款为 2,620.512 万元；本期转让给宁波前程进出口有限公司 7.6% 的股权，转让价款为 614.688 万元，截止 2005 年 6 月 30 日，已办妥工商变更登记手续。

其他股权投资

被投资公司名称	投资金额	股票数量	持股比例	减值准备	股份性质
济南轻骑股份有限公司	1,260,000.00	212,940	0.0219%		社会法人股
宁波市商业银行	60,840,000.00	60,840,000	3.38%		社会法人股
合 计	62,100,000.00			-	

股权投资差额

被投资单位	初始金额	摊销年限	本期摊销	累计摊销	本期减少	期末数
宁波韵理精机有限公司	-370,184.41	10	- 18,509.22	-129,564.54		-240,619.87
宁波韵升电机有限公司	-182,280.25	7.5	- 11,634.90	-76,661.08		-105,619.17
包头韵升强磁材料有限公司	178,865.40	7.5		60,899.38 11,924.36		117,966.02
宁波德昌精密纺织机械有限公司	455,443.65	10	22,772.16	41,748.98		413,694.67
宁波前程房地产有限公司	1,116,860.99	10		118,255.86	998,605.13	
合 计	1,198,705.38		4,552.40	14,678.60	998,605.13	185,421.65

(2) 公司不存在被投资单位因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因，导致投资可收回金额低于帐面价值，故未计提长期投资减值准备。

10、固定资产及累计折旧

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
固定资产原值				
房屋及建筑物	423,073,952.83	98,734.42	51,789,290.80	371,383,396.45
机器设备	363,066,232.95	12,520,279.25	18,492,994.42	357,093,517.78
仪器仪表	5,456,057.15	377,584.76	35,435.48	5,798,206.43
办公设备	16,721,972.52	769,897.96	2,469,579.46	15,022,291.02
运输设备	14,983,990.89	2,462,859.48	725,414.17	16,721,436.20
合计	823,302,206.34	16,229,355.87	73,512,714.33	766,018,847.88
累计折旧				
房屋及建筑物	42,894,818.16	5,275,166.59	16,686,742.45	31,483,242.30
机器设备	78,710,087.45	16,365,731.21	6,273,984.10	88,801,834.56
仪器仪表	2,863,127.73	182,918.43	8,726.43	3,037,319.73
办公设备	8,597,126.87	1,146,647.98	1,834,728.34	7,909,046.51
运输设备	9,070,271.48	922,834.87	351,821.11	9,641,285.24
合计	142,135,431.69	23,893,299.08	25,156,002.43	140,872,728.34
固定资产净值	681,166,774.65			625,146,119.54

(1) 固定资产本期增加额中，从在建工程转入数为 3,392,976.15 元。

(2) 固定资产减值准备增减变动情况：

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
机器设备	782,366.28	-	-	782,366.28

11、在建工程

项 目	年初数	本期增加	本期减少		期末数	资金来源	预算数 (万元)	工程投入占 预算比例
			转入固定资产	其他				
科技园区(二期)	422,923.69	462,495.70			885,419.39	自有资金	9768	76%
科技园区(三期)	2,654,040.83	2,034,259.60			4,688,300.43	自有资金	15300	61%
科技园二园生活区	3,335,750.36	6,716,769.53			10,052,519.89	自有资金		
高性能钕铁硼磁体生产线、引进国外关键设备生产高性能钕铁硼磁生产线项目	207,256.00				207,256.00	自有、募股资金	8574	107%
包头强磁制气项目	5,158,464.40				5,158,464.40	自有资金		
高科高性能钕铁硼项目	831,115.09				831,115.09	自有资金	5400	105%
电镀及污水处理	128,300.00		128,300.00			自有资金		
VCM 项目	156,000.00				156,000.00	自有、募股资金	2980	62%
其他	3,585,969.45	2,282,856.84	3,264,676.15	14,019.78	2,590,130.36	自有资金		
合 计	16,479,819.82	11,496,381.67	3,392,976.15	14,019.78	24,569,205.56			

(1)在建工程中无资本化利息。

(2)本期期末对公司的在建工程进行了清查，未发现在建工程中有长期停建，并且在未来 3 年内不会重新开工、技术和性能上落后以及足以证明在建工程发生减值的情况存在，故本期未计提在建工程减值准备。

12、无形资产

(1) 明细项目：

项 目	原始金额	年初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	其他减少	期末数	剩余摊 销年限	取得方式
江东区福明乡张隘村土地使用权	2,436,207.39	2,118,931.55		24,721.08	341,996.92		2,094,210.47	41.83	出让取得
周宿渡路 33 号土地使用权	2,761,957.00	2,389,976.21		27,898.56	399,879.35	2,362,077.65			出让取得
宁穿路 98 号土地使用权	6,097,344.00	5,385,987.20		60,973.44	772,330.24		5,325,013.76	43.17	出让取得
韵升科研办公大楼土地使用权	14,149,772.56	12,745,190.55		142,404.18	1,546,986.19		12,602,786.37	43.75	出让取得
科技园土地使用权	14,636,443.09	13,133,743.09		150,270.00	1,652,970.00		12,983,473.09	42.70	出让取得
周宿渡 33 号新增地块	3,104,755.75	2,825,327.60		31,047.60	310,475.75	2,794,280.00			出让取得
江东南路 163 号	825,424.48	751,136.25		8,254.26	82,542.49		742,881.99	45.00	出让取得
知识产权	29,279,500.00	17,754,159.46		1,466,745.36	12,992,085.90		16,287,414.10	5.67	协议许可
周宿渡路 18 号土地使用权	3,782,710.00	3,536,833.72		31,522.60	277,398.88	3,505,311.12		46.48	出让取得
包头稀土高新区土地使用权	7,137,616.13	6,696,187.22		71,376.18	512,805.09		6,624,811.04	46.50	出让取得
科技园土地使用权(二期)	22,201,680.00	20,113,940.00		219,424.80	2,307,164.80		19,894,515.20	44.80	出让取得
科技园土地使用权(三期)	36,985,500.00	34,889,655.00		369,855.00	2,465,700.00		34,519,800.00	46.67	出让取得

宁波大榭开发区土地使用权	1,993,291.60	1,840,542.41		19,932.00	172,681.19		1,820,610.41	45.67	出让取得
软件	832,898.07	495,584.00	119,300.00	82,516.71	300,530.78		532,367.29	2-5	外购
合计	146,225,100.07	124,677,194.26	119,300.00	2,706,941.77	24,135,547.58	8,661,668.77	113,427,883.72		

注：科技园二期、三期土地使用权正在办理国有土地使用权权证。

(2) 本期期末公司不存在无形资产减值的情况，故本期未计提无形资产减值准备。

13、长期待摊费用

项目	原始金额	年初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	其他减少	期末数	剩余摊销年限
租入房屋改造支出	12,253,403.68	6,632,620.58	161,840.00	673,015.90	6,131,959.00	4,764,657.72	1,356,786.96	1-10
供电贴费	2,861,654.00	1,388,898.83		139,731.53	1,612,486.70	1,034,063.30	215,104.00	1-8
园区自来水开户费	110,000.00	22,000.14		10,999.98	98,999.84		11,000.16	0.5
KS系统开发费	407,200.00	149,306.92		40,719.96	298,613.04		108,586.96	1.33
技术指导费	2,163,784.04	1,668,193.36		213,136.14	708,726.82		1,455,057.22	3.55
其他	403,417.83	156,075.08	223,497.83	29,653.73	53,498.65		349,919.18	
合计	18,199,459.55	10,017,094.91	385,337.83	1,107,257.24	8,904,284.05	5,798,721.02	3,496,454.48	

14、短期借款

项目	期末数	年初数
担保借款	260,000,000.00	140,000,000.00
合计	260,000,000.00	140,000,000.00

15、应付票据

(1) 分类明细：

项目	期末数	年初数
银行承兑汇票	147,305,185.83	39,390,400.00

(2) 期末本帐户余额中，无应付持有公司 5%(含 5%) 以上股份的股东单位的票据。

应付票据期末数比年初数增加 273.96%，主要原因系公司本期较多的采用了承兑汇票结算方式。

16、应付帐款

(1)帐龄分析：

项目	期末数	年初数
1年以内	204,751,738.98	233,179,982.98
1-2年	19,313,082.18	22,817,615.94
2-3年	76,612.81	260,422.80
合计	224,141,433.97	256,258,021.72

(2)期末本帐户余额中，无应付持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

17、预收帐款

(1) 帐龄分析：

项目	期末数	年初数
1年以内	168,251,088.01	40,696,115.57
1-2年		2,518,334.52
2-3年		67,426.00
3年以上	67,426.00	
合计	168,318,514.01	43,281,876.09

预收帐款期末数比年初数增加 288.89%，主要原因系子公司宁波韵升进出口有限公司进出口业务量扩大，预收货款增加。

(2)期末本帐户余额中，无预收持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

18、应付股利

单位名称		期末数	年初数
香港集嘉国际(集团)有限公司	注 1	2,459,509.83	2,459,509.83
宁波韵声精机公司	注 2	175,606.58	
合计		2,635,116.41	2,459,509.83

注 1：系子公司宁波韵升高科磁业有限公司尚未支付外方股东股利。

注 2：系子公司宁波韵升进出口有限公司尚未支付的股利。

19、应交税金

项目	期末数	年初数
应交增值税	-7,929,505.47	-1,972,011.50
应交所得税	5,216,041.32	4,147,158.16
应交城建税	96,083.25	97,899.99
应交营业税	15,263.30	11,655.17
应交土地使用税	361,650.14	
应交房产税	292,700.29	
其他	67,635.46	123,690.24
合计	-1,880,131.71	2,408,392.06

报告期执行的法定税率参见附注三。

20、其他应付款

(1) 帐龄分析：

项目	期末数	年初数
1年以内	13,562,913.20	4,798,335.21

1-2年	960,916.38	4,617,770.30
2-3年	1,194,490.86	425,481.70
3年以上	2,788,276.46	2,722,226.46
合 计	18,506,596.90	12,563,813.67

(2) 期末帐面余额中，欠款金额较大的单位明细：

单位名称	金额	欠款时间	欠款原因
宁波韵升制冷工业有限公司	2,300,667.46	3 年以上	往来款
日本住友特殊金属有限公司	1,011,816.71	2-3 年	技术指导费
工会经费	762,569.56	1 年以内	尚未支付
运费	494,870.96	1 年以内	尚未支付
教育经费	383,182.18	1 年以内	尚未支付

(3) 期末帐面余额中，应付持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项：

单位名称	金额	备 注
宁波韵声精机公司	208,388.83	往来款

21、预提费用

项 目	期末数	年初数	备注
借款利息	706,205.22	159,138.75	尚未结算
加工费	2,600,000.00	2,600,000.00	尚未结算
水电费	3,246,119.99	444,618.80	尚未结算
专利费		477,606.55	

运费		3,805,168.16	
租金	107,385.34	378,560.55	尚未结算
社保金	669,421.48		尚未结算
模具费	500,000.00		尚未结算
其他	979,062.62	530,637.67	尚未结算
合 计	8,808,194.65	8,395,730.48	

22、长期借款

项 目	期末数	年初数
担保借款	190,264,375.00	190,291,432.50

23、专项应付款

项 目	期末数	年初数
高性能烧结钕铁硼磁体大批量高品质生产工艺研发费	900,000.00	900,000.00
高性能钕铁硼（N50-N53）关键技术装备国产化研究	750,000.00	750,000.00
高性能稀土永磁材料、制备和表面处理关键技术	300,000.00	300,000.00
特种功能材料技术	注 900,000.00	750,000.00
合 计	2,850,000.00	2,700,000.00

注：根据科学技术部国科发财字〔2003〕384号《关于下达国家高技术研究发展计划课题研究经费预算的通知》、国科发财字〔2004〕158号《关于拨付2004年第一批国家高技术研究发展计划课题研究经费的通知》，本期收到上述项目拨款150,000.00元。

24、股本

股份类别	年初数	本期增减变动				期末数
		送股	公积金转股	其他	小计	
一、尚未流通股份						
1. 发起人股份	202,770,000					202,770,000
其中：						
国家拥有股份						
境内法人持有股份	202,770,000					202,770,000
2. 募集法人股						
3. 内部职工股						
尚未流通股份合计	202,770,000					202,770,000
二、已流通股份						
1. 境内上市的人民币普通股	83,205,000					83,205,000
2. 境内上市的外资股						
已流通股份合计	83,205,000					83,205,000
三、股份总数	285,975,000	-	-	-	-	285,975,000

25、资本公积

项 目	年初数	本期增加		期末数
		〔注〕	本期减少	
股本溢价	164,054,558.67			164,054,558.67
接受捐赠非现金资产准备				
接受现金捐赠				
股权投资准备	11,381,342.57	60.68		11,381,403.25
拨款转入				
外币资本折算差额				
其他资本公积	8,051,843.00			8,051,843.00
关联交易差价	39,798.00			39,798.00

合 计	183,527,542.24	60.68	-	183,527,602.92
-----	----------------	-------	---	----------------

注：股权投资准备本期增加 60.68 元，系子公司宁波韵升汽车电机有限公司本期增资，资本溢价，母公司按照持股比例享有的部分。

26、盈余公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定公积金	59,328,821.15	5,948,962.24		65,277,783.39
法定公益金	35,618,685.40	4,793,203.05		40,411,888.45
任意公积金	7,185,399.09			7,185,399.09
合计	102,132,905.64	10,742,165.29		112,875,070.93

27、未分配利润

项 目	金 额
年初未分配利润	107,887,800.42
加：本期净利润	23,064,350.32
减：提取法定公积金	5,948,962.24
提取法定公益金	4,793,203.05
提取储备基金	
提取企业发展基金	
提取奖福基金	5,222,616.11

支付普通股股利	注	57,195,000.00
期末未分配利润		57,792,369.34

注：根据公司第四届董事会第十四次会议及 2004 年度股东大会通过的 2004 年度利润分配方案，公司以 2004 年 12 月 31 日总股本 28,597.5 万股为基数，每 10 股派发现金股利 2.00 元（含税），本期共计派发现金股利 5,719.50 万元。

28、主营业务收入

项目	本期累计数	上年同期数
钨铁硼	173,243,474.82	163,133,181.91
八音琴	55,916,494.67	48,988,817.71
电机	144,225,601.86	89,632,956.38
进出口贸易	411,806,168.87	281,493,867.51
其他	48,440,560.96	18,923,993.09
合计	833,632,301.18	602,172,816.60

2005 年 1-6 月公司前五名客户的销售收入总额为 218,788,893.95 元，占公司全部销售收入的 26.25%。

主营业务收入本期累计数比上年同期数增长 38.44%，主要原因系本期电机产品销售及进出口贸易大幅增长。

29、主营业务成本

项目	本期累计数	上年同期数
钨铁硼	135,036,698.11	123,411,104.43
八音琴	29,857,184.32	25,610,182.98

电机	114,713,356.00	72,396,350.52
进出口贸易	396,027,764.28	275,512,776.48
其他	38,855,677.26	15,805,053.96
合 计	<u>714,490,679.97</u>	<u>512,735,468.37</u>

主营业务成本本期累计数比上年同期数增长 39.35%，主要原因系本期销售收入大幅增长，成本亦相应增加。

30、其他业务利润

项目	本期累计数	上年同期数
材料销售利润	155,028.16	349,923.38
技术、服务利润	762,038.46	476,276.42
租金收入等	3,214,721.11	3,186,377.38
合 计	<u>4,131,787.73</u>	<u>4,012,577.18</u>

31、财务费用

项 目	本期累计数	上年同期数
利息支出	10,819,676.41	14,608,085.70
减：利息收入	547,887.34	1,202,898.07
汇兑损益	-108,847.74	133,681.36
其他	823,148.15	327,111.25
合 计	<u>10,986,089.48</u>	<u>13,865,980.24</u>

32、投资收益

项 目	本期累计数	上年同期数
国债回购收益		776,390.72
成本法核算被投资单位本期损益	60,000.00	
权益法核算被投资单位本期损益		-54,287.74
股权处置收益	4,324,770.94	-17,245.36
股权投资差额摊销	-4,552.40	-40,908.16
合 计	4,380,218.54	663,949.46

33、补贴收入

项 目		本期累计数	上年同期数
三项扶持资金补贴	注 1	2,480,000.00	5,720,000.00
外贸出口扶持基金			3,929,955.79
财政扶持资金			1,579,740.00
外贸奖励贴息	注 2	520,100.00	
合 计		3,000,100.00	11,229,695.79

注 1：系子公司宁波韵升强磁材料有限公司 2005 年收到的宁波大榭开发区财政税务局拨付的三项扶持资金补贴。

注 2：系子公司宁波韵升进出口有限公司 2005 年收到宁波市江东区对外贸易经济合作局拨付的 2004 年度外贸奖励、贴息 339,400.00 元；子公司宁波韵升电机有限公司收到宁波市江东区对外贸易经济合作局拨付的 2004 年度外贸奖励、贴息 174,500.00 元；子公司宁波韵理精机有限公司收到宁波市江东区对外贸易经济合作局拨付的 2004 年度外贸奖励、贴息 6,200.00 元；计 520,100.00 元。

34、营业外收入

项 目	本期累计数	上年同期数
处理固定资产净收益	1,516,220.64	1,552,639.72
罚款、赔款收入	16,660.00	159,719.46
其他	169,151.67	256,339.74
合 计	1,702,032.31	1,968,698.92

35、营业外支出

项 目	本期累计数	上年同期数
处理固定资产净损失	3,126,393.37	677,169.59
水利建设基金	-316,675.53	-721,217.45
罚款支出	9,104.95	57,283.83
其他	81,786.16	201,516.77
合 计	2,900,608.95	214,752.74

36、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
支付运输费	19,451,675.79
支付的销售佣金	2,852,858.07
支付的邮电书报费	1,585,824.18
支付的业务费	1,355,471.04
支付的绿化费	1,310,723.40
支付差旅费	1,072,483.47

37、非经常性损益

非经常性损益项目（收益 + ，损失 - ）	金 额
各项非经常性营业外收入	1,702,032.31
各项非经常性营业外支出	-2,900,608.95
各项非经常性补贴收入	3,000,100.00
股权处置收益	4,324,770.94
所得税影响金额	-2,146,498.00
少数股东损益影响金额	-82,279.13
合 计	3,897,517.17

六、母公司会计报表主要项目注释

（以下货币单位如无特别注明，均以人民币元表示）

1、应收帐款

(1) 帐龄分析：

帐龄	期末数			年初数		
	金额	比例	坏帐准备	金额	比例	坏帐准备
1年以内	21,174,979.18	100.00%	1,058,748.96	7,010,508.82	100.00%	350,525.44
合计	21,174,979.18	100.00%	1,058,748.96	7,010,508.82	100.00%	350,525.44

(2) 期末本帐户帐面余额中，无应收持有公司 5%(含 5%) 以上股份的股东单位的款项。

(3) 应收帐款中欠款金额前五名金额合计 18,298,601.20 元，占应收帐款余额的比例为 86.42%。

2、其他应收款

(1) 帐龄分析：

帐龄	期末数	年初数

	金额	比例	坏帐准备	金额	比例	坏帐准备
1年以内	151,241,611.68	99.55%	7,562,080.58	143,076,061.42	99.31%	7,153,803.07
1-2年	174,612.50	0.11%	17,461.25	847,453.95	0.59%	84,745.40
2-3年	362,787.00	0.24%	108,836.10	5,500.00	0.00%	1,650.00
3年以上	147,969.25	0.10%	133,469.25	142,469.25	0.10%	130,719.25
合计	151,926,980.43	100.00%	7,821,847.18	144,071,484.62	100.00%	7,370,917.72

(2) 其他应收款中欠款金额前五名金额合计 126,872,717.55 元，占其他应收款总额的比例为 83.51%，其具体明细列示如下：

单位名称	金额	欠款时间	欠款原因
包头韵升强磁材料有限公司	47,360,684.54	1 年以内	向结算中心借款
宁波韵升高科磁业有限公司	31,069,303.90	1 年以内	向结算中心借款
周丽君	26,280,000.00	1 年以内	股权转让款
江东区东郊街道惊驾股份经济合作社	13,000,000.00	1 年以内	资产转让款
宁波德昌精密纺织机械有限公司	9,162,729.11	1 年以内	向结算中心借款

子公司欠款原因是：公司《资金借贷结算管理制度》中规定，公司设立资金结算管理中心，统一办理公司及所属子公司的对外借款和还款；子公司一般不得自行对外借款、不得对外提供经济担保。

(3) 期末本帐户帐面余额中，应收持有公司 5%(含 5%) 以上股份的股东单位的款项列示如下：

单位名称	金额	备注
宁波韵声精机公司	56,683.76	往来款

3、长期股权投资

项 目	期末数	年初数
-----	-----	-----

	金额	减值准备	金额	减值准备
子公司投资	550,855,039.95		565,762,427.54	
联营公司投资			27,028,623.93	
其他股权投资	62,100,000.00		62,100,000.00	
股权投资差额	67,455.63		1,058,688.80	
合 计	613,022,495.58		655,949,740.27	

(1)本期增减变动情况列示如下：

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
子公司投资	565,762,427.54	21,996,433.66	36,903,821.25	550,855,039.95
联营公司投资	27,028,623.93		27,028,623.93	
其他股权投资	62,100,000.00			62,100,000.00
股权投资差额	1,058,688.80		991,233.17	67,455.63
合 计	655,949,740.27	21,996,433.66	64,923,678.35	613,022,495.58

对子公司、联营公司投资

A、投资明细项目列示如下：

被投资公司名称	投资 期限	持股 比例	初始投资金额	追加投资额	调整被投资公司权益增减	
					本期金额	累计金额
宁波韵升强磁材料有限公司	15.5	95%	226,612,000.00		4,447,943.87	161,974,548.20
宁波韵升高新技术研究院	15	70%	14,000,000.00		-878,020.10	-7,486,980.84
宁波韵升音乐礼品有限公司	15	70%	7,000,000.00		-70,529.74	-5,124,682.58
宁波韵升电机有限公司	10	75%	24,518,064.25		13,171,881.54	60,082,196.67
包头韵升强磁材料有限公司	9	80%	48,000,000.00		2,764,824.02	18,480,490.38
宁波韵升进出口有限公司	9	90%	4,500,000.00		2,363,623.17	14,185,047.51

宁波韵升磁体元件技术有限公司	10	75%	45,000,000.00		-1,658,268.94	-5,986,495.91
宁波韵理精机有限公司	16	75%	6,890,671.17		183,292.49	13,534,108.41
宁波韵升汽车电机有限公司	10	75%	450,000.00	1,050,000.00	58,030.30	-296,833.34
宁波韵升高科磁业有限公司	10	75%	45,000,000.00		1,023,915.86	14,872,851.21
宁波江东韵升粘结磁体有限公司	10	90%	900,000.00		50,545.93	-649,127.42
深圳韵科材料有限公司	50	40%	2,375,477.64		162,548.03	69,172.22
宁波德昌精密纺织机械有限公司	20	55%	5,764,026.75		1,348,435.00	9,497,292.33
浙江韵升技术研究有限公司	50	70%	42,000,000.00		-2,021,787.77	-4,069,694.55
宁波前程房地产有限公司	10	40%	28,214,220.08			-1,185,596.15
宁波韵升制冷工业有限公司	15	40%	800,000.00			-800,000.00
合 计			502,024,459.89	1,050,000.00	20,946,433.66	267,096,296.14

(接下表)

(续上表)

被投资公司名称	分得的现金红利		本期减少	期末余额	减值准备
	本期金额	累计金额			
宁波韵升强磁材料有限公司	6,454,090.91	122,703,363.82		265,883,184.38	
宁波韵升高新技术研究院				6,513,019.16	
宁波韵升音乐礼品有限公司		210,754.67		1,664,562.75	
宁波韵升电机有限公司	14,042,213.21	30,007,791.97		54,592,468.95	
包头韵升强磁材料有限公司	5,330,684.54	13,372,783.16		53,107,707.22	
宁波韵升进出口有限公司	6,530,459.48	10,012,384.08		8,672,663.43	
宁波韵升磁体元件技术公司				39,013,504.09	
宁波韵理精机有限公司	1,492,794.91	5,547,906.75		14,876,872.83	
宁波韵升汽车电机有限公司				1,203,166.66	
宁波韵升高科磁业有限公司	3,053,578.20	10,432,107.70		49,440,743.51	
宁波江东韵升粘结磁体有限公司				250,872.58	
深圳韵科材料有限公司				2,444,649.86	

宁波德昌精密纺织机械有限公司				15,261,319.08	
浙江韵升技术研究有限公司				37,930,305.45	
宁波前程房地产有限公司			27,028,623.93		
宁波韵升制冷工业有限公司					
合 计	36,903,821.25	192,287,092.15	27,028,623.93	550,855,039.95	-

B、股权投资差额

被投资单位	初始金额	摊销年限	本期增加	本期摊销	本期减少	累计摊销	期末数
宁波韵理精机有限公司	-370,184.41	10		-18,509.22		-129,564.54	-240,619.87
宁波韵升电机有限公司	-182,280.25	7.5		-11,634.90		-76,661.08	-105,619.17
宁波德昌精密纺织机械有限公司	455,443.65	10		22,772.16		41,748.98	413,694.67
宁波前程房地产有限公司	1,116,860.99	10			998,605.13	118,255.86	
合 计	1,019,839.98			-7,371.96	998,605.13	-46,220.78	67,455.63

其他股权投资明细项目列示如下：

被投资公司名称	投资金额	股票数量	持股比例	减值准备	股份性质
济南轻骑股份有限公司	1,260,000.00	212,940	0.0219%	-	社会法人股
宁波市商业银行	60,840,000.00	60,840,000	0.42%	-	社会法人股
合 计	62,100,000.00				

(2) 公司不存在被投资单位因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因，导致投资可收回金额低于帐面价值的情况，故未计提长期投资减值准备。

4、主营业务收入

项 目	本期累计数	上年同期数
八音琴	48,103,544.63	41,380,551.94

合 计	48,103,544.63	41,380,551.94
-----	---------------	---------------

5、主营业务成本

项 目	本期累计数	上年同期数
八音琴	27,385,934.65	24,643,349.30
合 计	27,385,934.65	24,643,349.30

6、投资收益

项 目	本期累计数	上年同期数
国债回购收益		776,390.72
长期股权投资收益	25,338,515.88	21,744,245.66
其中：成本法	60,000.00	
权益法	20,946,372.98	21,790,474.84
股权处置收益	4,324,770.94	-17,245.36
股权投资差额摊销	7,371.96	-28,983.82
合 计	25,338,515.88	22,520,636.38

七、关联方关系及其交易

1、存在控制关系的关联方

(1)存在控制关系的关联方关系

- A、合并范围内存在控制关系的关联方详细情况见会计报表附注四、1。
- B、其他存在存在控制关系的关联方关系

企业名称： 宁波韵声精机公司
 住 所： 宁波市宁穿路 98 号
 注册资本： 3,500 万元
 主营业务范围： 一般经营项目：项目投资；自营和代理商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。
 与本企业关系： 持有公司 60.01%股权，控股股东
 经济性质： 股份合作制
 法定代表人： 杨齐

(2)存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

关联方名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数
宁波韵声精机公司	3,500 万元			3,500 万元
宁波韵升强磁材料有限公司	23,853.84 万元			23,853.84 万元
宁波韵升高新技术研究院	2,000 万元			2,000 万元
宁波韵升机电工程研究所	200 万元			200 万元
宁波韵升电机有限公司	392 万美元			392 万美元
宁波韵升进出口有限公司	500 万元			500 万元
宁波韵理精机有限公司	96 万美元			96 万美元
宁波韵升磁体元件技术有限公司	6,000 万元			6,000 万元
宁波韵升音乐礼品有限公司	1,000 万元			1,000 万元
包头韵升强磁材料有限公司	6,000 万元			6,000 万元
宁波韵升汽车电机有限公司	60 万元	140 万元		200 万元
宁波韵升高科磁业有限公司	6,000 万元			6,000 万元
宁波江东韵升粘结磁体有限公司	100 万元			100 万元
深圳韵科材料有限公司	580 万元			580 万元
浙江韵升技术研究有限公司	6,000 万元			6,000 万元
宁波德昌精密纺织机械有限公司	1,066 万港元			1,066 万港元
宁波保税区韵升国际贸易有限公司		100 万元		100 万元

(3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

关联方名称	年初数		本期变动		期末数	
	金 额	比 例	金 额	比 例	金 额	比 例
宁波韵声精机公司	17,147 万元	60.01%			17,147 万元	60.01%
宁波韵升强磁材料有限公司	22,661.2 万元	95%			22,661.2 万元	95%
宁波韵升高新技术研究院	1,400 万元	70%			1,400 万元	70%
宁波韵升机电工程研究所	200 万元	100%			200 万元	100%
宁波韵升电机有限公司	294 万美元	75%			294 万美元	75%
宁波韵升进出口有限公司	450 万元	90%			450 万元	90%
宁波韵理精机有限公司	72 万美元	75%			72 万美元	75%
宁波韵升磁体元件技术有限公司	4,500 万元	75%			4,500 万元	75%
包头韵升强磁材料有限公司	6,000 万元	100%			6,000 万元	100%
宁波韵升音乐礼品有限公司	700 万元	70%			700 万元	70%
宁波韵升汽车电机有限公司	45 万元	75%	105 万元		150 万元	75%
宁波韵升高科磁业有限公司	4,500 万元	75%			4,500 万元	75%
宁波江东韵升粘结磁体有限公司	90 万元	90%			90 万元	90%
深圳韵科材料有限公司	429.2 万元	74%			429.2 万元	74%
宁波前程房地产有限公司	2,755.2 万元	40%	-2,755.2 万元	-40%		
浙江韵升技术研究有限公司	4,200 万元	70%			4,200 万元	70%
宁波德昌精密纺织机械有限公司	586.3 万港元	55%			586.3 万港元	55%
宁波韵升国际贸易有限公司			100 万元	100%	100 万元	100%

2、不存在控制关系的关联方

企 业 名 称	与 本 公 司 关 系
宁波韵升制冷工业有限公司	联营企业
宁波韵升软件有限公司	同一母公司
YUN SHENG (U. S. A) INC.	同一母公司
宁波韵升光通信有限公司	同一母公司

3、关联方交易情况

(1) 销售货物

(单位：人民币万元)

关 联 单 位 名 称	本 期 数	上 年 同 期 数
YUN SHENG (U. S. A) INC.		26.42
宁波韵声精机公司	0.50	
宁波韵升制冷工业有限公司		0.51
宁波韵升光通信技术有限公司		134.95
合 计	0.50	161.88

上述销售均签订购销合同，产品销售价格按照市场公允价格确定。

(2) 采购货物

(单位：人民币万元)

关 联 单 位 名 称	本 期 数	上 年 同 期 数
宁波韵升光通信技术有限公司	1.84	1.44
宁波韵升制冷工业有限公司		67.23
宁波韵升软件有限公司		5.00
合 计	1.84	73.67

上述采购及委托加工均签订合同，采购价格及加工费按照市场公允价格确定。

(3) 资产租赁

(单位：人民币万元)

关 联 单 位 名 称		本 期 数	上 年 同 期 数
宁波韵声精机公司	注 1	54.00	108.00
宁波韵升软件有限公司			1.66
宁波韵升制冷工业有限公司			27.49
宁波韵升光通信有限公司	注 2	21.52	17.20
合 计		75.52	154.35

注 1：根据公司与宁波韵声精机公司签订的租赁协议，公司将宁波市江东区民安路 348 号韵升科研办公楼内 3600 平方米房产租赁给宁波韵声精机公司，租赁期限为 2005 年 1 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日，年租金为 108 万元。

注 2：根据公司与宁波韵升光通信有限公司签订的租赁协议，公司将宁波市科技园扬帆路 1 号部分厂房及附属设备租赁给宁波韵升光通信有限公司，本期收取其租金为 21.52 万元。

(4) 提供服务

单位：人民币万元

关联单位名称	本期数		
	物业管理	水电汽	合计
宁波韵升光通信有限公司	2.98	42.01	44.99
宁波韵声精机公司	5.67	2.56	8.23
合计	8.65	44.57	53.22

关联单位名称	上年同期数		
	物业管理	水电汽	合计
宁波韵升光通信有限公司	6.07	65.86	71.93
宁波韵升制冷工业有限公司	0.83	2.42	3.25
宁波韵声精机公司	13.40	4.30	17.70
合计	20.30	72.58	92.88

(5) 许可协议

2000 年 6 月，公司与宁波韵声精机公司签定了《专利实施许可合同》，许可公司在制造八音琴时使用其所有的 ZL92102458.4、ZL93235669.9、ZL9430790.X、ZL93235673.7 号中国专利和 US5,543,577 号美国专利，宁波韵声精机公司不再使用上述专利，且不向第三方许可实施专利，同时宁波韵声精机公司同意不向公司收取专利实施许可费用，直至专利失效。

2003 年 8 月公司与宁波韵声精机公司签定了《专利实施许可协议》，许可公司自合同签订之日起，在制造八音琴时使用其所有的 ZL94204726.1、ZL94116299.0、ZL93235670.2、ZL93235671.0、ZL93235672.9、ZL9301873.4、ZL94212352.2、ZL94214901.7、ZL94214900.9、ZL4219109.9、HK1003584、2286711 号专利，直至专利失效。宁波韵声精机公司不再使用上述专利，且双方约定均不向第三方许可实施上述专利，同时宁波韵声精机公司同意不向公司收取专利实施许可费用，直至专利失效。如在本合同前签署前，公司已实施上述专利的，宁波韵声精机公司承诺也不向公司收取任何费用并主张其他任何权利。对专利权人为竺韵德个人的 US005936171A、ZL93115042.6 号专利宁波韵声精机公司保证公司予以使用，如引起法律纠纷由宁波韵声精机公司负责处理。

(6)接受担保

截止 2005 年 6 月 30 日，宁波韵声精机公司为公司向金融机构借款 37,000.00 万元提供担保。

根据宁波韵声精机公司与中国工商银行宁波市东门支行签订的编号为 2004 保限字第 003 号《最高额保证合同》，宁波韵声精机公司为公司 2004 年 2 月 22 日至 2006 年 2 月 21 日期间向中国工商银行宁波市东门支行最高借款余额 10,000.00 万元提供担保，担保的范围包括全部本金、利息复利、罚息、违约金及其他应付费等。截止 2005 年 6 月 30 日该合同项下的借款余额为 5000 万。

根据宁波韵声精机公司与中国银行江东支行签订的编号为保证合字〔2004〕0021 号《最高额保证合同》，宁波韵声精机公司为公司子公司宁波韵升进出口有限公司 2004 年 9 月 22 日至 2005 年 9 月 22 日期间向中国银行江东支行借款、开立信用证、借款押汇、担保提货、打包放款、出口押汇、远期信用证下承兑汇票贴现和开立保函/备付信用证等本金最高限额等值人民币 7,130.00 万元提供担保。截止 2005 年 6 月 30 日该合同项下的借款余额为零，未结清的信用证余额为 150 万美元。

根据宁波韵声精机公司与中国银行江东支行签订的编号为保证合字〔2004〕0015 号《最高额保证合同》，宁波韵声精机公司为公司子公司宁波韵升进出口有限公司 2004 年 7 月 20 日至 2005 年 7 月 20 日期间向中国银行江东支行借款、贴现、承兑、信用证项下的授信业务、进口押汇、出口押汇、银行保函等协议产生最高余额不超过 11,430.00 万元（本金金额）债务提供担保。截止 2005 年 6 月 30 日该合同项下的借款余额为零，尚未承兑的银行承兑汇票余额为 101,241,582.17 元。

根据公司与光大银行宁波分行签订的《综合授信协议》，中国光大银行宁波分行向公司提供 4000 万元信用证综合授信，授信期限为 2004 年 8 月 20 日至 2005 年 8 月 9 日，该项综合

授信由宁波韵声精机公司提供保证担保。截止 2005 年 6 月 30 日该合同项下的未结清的信用证余额为 395.09 万欧元。

(7) 提供担保

根据公司第四届第十一次董事会、2004 年第一次临时股东大会审议通过《关于对控股子公司进行综合授信业务提供担保的议案》，公司为银行对控股子公司进行综合授信业务，提供余额不超过 2 亿元人民币的连带责任保证方式的担保，同时要求被担保的控股子公司为公司提供相应金额、期限的反担保。为控股子公司提供担保额度、期限明细如下：为宁波韵升高科磁业有限公司提供担保额度为 8,000 万元、为宁波韵升电机有限公司提供担保额度为 6,000 万元、为宁波韵升强磁材料有限公司提供担保额度为 3,000 万元、为宁波韵理精机有限公司提供担保额度为 1,000 万元、为宁波韵升高新技术研究院提供担保额度为 1,000 万元、为宁波韵升音乐礼品有限公司提供担保额度为 500 万元、为宁波江东韵升粘结磁体有限公司提供担保额度为 500 万元，以上担保截止日均为 2005 年 12 月 31 日。截止 2005 年 6 月 30 日，公司为宁波韵升高科磁业有限公司向银行提供票据承兑担保 3,896.80 万元，为宁波江东韵升粘结磁体有限公司向银行提供票据承兑担保 61.45 万元，为宁波德昌精密纺织机械有限公司向银行提供票据承兑担保 748.110366 万元；同时，宁波韵升高科磁业有限公司、宁波江东韵升粘结磁体有限公司、宁波德昌精密纺织机械有限公司为公司提供相同金额、期限的反担保。

4、关联方往来余额

(1) 应收帐款

(单位：人民币万元)

关 联 单 位 名 称	期 末 数	年 初 数
宁波韵声精机公司		0.33
YUN SHENG (U. S. A) INC.		150.90
宁波韵升制冷工业有限公司	3.00	
合 计	3.00	151.23

(2) 其他应收款

(单位：人民币万元)

关联单位名称	期末数	年初数
宁波韵声精机公司	16.70	100.00
合 计	16.70	100.00

(3)应付帐款

(单位：人民币万元)

关联单位名称	期末数	年初数
宁波韵升制冷工业有限公司		5.10
合 计		5.10

(4)其他应付款

(单位：人民币万元)

关联单位名称	期末数	年初数
宁波韵升制冷工业有限公司	230.07	230.07
宁波韵声精机公司	20.79	160.84
合 计	250.86	390.91

八、或有事项

根据公司第四届第十一次董事会、2004 年第一次临时股东大会审议通过《关于对控股子公司进行综合授信业务提供担保的议案》，公司为银行对控股子公司进行综合授信业务，提供余额不超过 2 亿元人民币的连带责任保证方式的担保，同时要求被担保的控股子公司为公司提供相应金额、期限的反担保。为控股子公司提供担保额度、期限明细如下：为宁波韵升高科磁业有限公司提供担保额度为 8,000 万元、为宁波韵升电机有限公司提供担保额度为 6,000 万元、为宁波韵升强磁材料有限公司提供担保额度为 3,000 万元、为宁波韵理精机有限公司提供担保额度为 1,000 万元、为宁波韵升高新技术研究院提供担保额度为 1,000 万元、为宁波韵升音乐

礼品有限公司提供担保额度为 500 万元、为宁波江东韵升粘结磁体有限公司提供担保额度为 500 万元，以上担保截止日均为 2005 年 12 月 31 日。截止 2005 年 6 月 30 日，公司为宁波韵升高科磁业有限公司向银行提供票据承兑担保 3,896.80 万元，为宁波江东韵升粘结磁体有限公司向银行提供票据承兑担保 61.45 万元，为宁波德昌精密纺织机械有限公司向银行提供票据承兑担保 748.110366 万元；同时，宁波韵升高科磁业有限公司、宁波江东韵升粘结磁体有限公司、宁波德昌精密纺织机械有限公司为公司提供相同金额、期限的反担保。

九、承诺事项

截止 2005 年 6 月 30 日，公司无需要披露的承诺事项。

十、资产负债表日后事项中的非调整事项

经 2005 年 7 月 29 日公司第四届董事会第十七次会议决议批准，公司及公司所属子公司宁波韵升高新技术研究院分别受让宁波韵声精机公司持有的浙江韵升技术研究有限公司股权，其中：公司受让宁波韵声精机公司持有的浙江韵升技术研究有限公司 20% 股权，受让价款为 1200 万元，子公司宁波韵升高新技术研究院受让宁波韵声精机公司持有的浙江韵升技术研究有限公司 10% 股权，受让价款为 600 万元。

十一、其他重要事项

1、经 2005 年 4 月 21 日公司第四届董事会第十六次会议决议，鉴于位于宁波市周宿渡路 33 号、宁波市周宿渡路 33 号北侧、宁波市周宿渡路 18 号三个地块已列入宁波市拆迁计划，为了有效避免拆迁风险，公司同意以 5300 万元的价格将上述三个地块转让给江东区东郊街道惊驾股份经济合作社和宁波市江东鲜活水产有限公司，其中宁波市周宿渡路 33 号及北侧地块作价 4100 万元，宁波市周宿渡路 18 号地块作价 1200 万元。上述三个地块均系工业用地及工业厂房，帐面净值为 5148.38 万元。本期公司已将上述三个地块分别进行转让，截止 2005 年 6 月 30 日，所涉及的资产产权已全部过户。

2、2005 年 6 月，公司与中国进出口银行签订“出口卖方信贷”《借款合同》，借入 10,000 万元，由宁波韵声精机公司提供连带责任还款保证，并由中国建设银行宁波市分行提

供追加 5000 万元连带责任还款保证；同时，公司为中国建设银行宁波市分行提供 5000 万元的反担保（保证担保）。

八、备查文件目录

- （一）载有公司法定代表人签名的半年度报告文本；
- （二）载有法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- （三）报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- （四）公司章程文本；
- （五）其他有关资料。

宁波韵升股份有限公司

董事长：竺韵德

2005 年 8 月 10 日