

宁波韵升（集团）股份有限公司

NINGBO YUNSHENG(GROUP) CO.,LTD.

二 00 一年年度报告



宁波韵升（集团）股份有限公司

二 00 二年三月

重要提示

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。

目 录

一、公司基本情况简介.....	3
二、会计数据和业务数据摘要.....	3
三、股本变动及股东情况.....	5
四、董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	6
五、公司治理结构.....	9
六、股东大会情况简介.....	11
七、董事会报告.....	12
八、监事会报告.....	21
九、重要事项.....	22
十、财务报告.....	23
十一、备查文件目录.....	58

一、公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：宁波韵升（集团）股份有限公司
公司法定英文名称：NINGBO YUNSHENG (GROUP) CO., LTD.
- 2、公司法定代表人：竺韵德
- 3、公司董事会秘书：应新异
证券事务代表：朱佩红
联系地址：浙江省宁波市江东民安路 348 号
联系电话：0574—87776939
传真：0574—87776466
电子信箱：zqb@yunsheng.com
- 4、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
电子信箱：zqb@yunsheng.com
- 5、公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.sse.com.cn>
年度报告备置地点：浙江省宁波市江东民安路 348 号
- 6、公司股票上市交易所：上海证券交易所
股票简称：宁波韵升
股票代码：600366
- 7、其他有关资料：
公司变更登记日期：2001 年 5 月 25 日
公司变更注册地：浙江省宁波市江东民安路 348 号
企业法人营业执照注册号：3302001000185
公司聘请的会计师事务所名称、办公地址：
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、会计数据和业务数据摘要

(一)本年度主要利润指标（单位：人民币元）

1、利润总额	76586248.98
2、净利润	64792884.02
3、扣除非经常性损益后的净利润	46296857.70

4、主营业务利润	101073541.55
5、其他业务利润	3576516.93
6、营业利润	54935294.19
7、投资收益	-109076.17
8、补贴收入	21853285.95
9、营业外收支净额	-93254.99
10、经营活动产生的现金流量净额	33886226.94
11、现金及现金等价物净增加额	-240268316.20

注：扣除非经常性损益后的净利润=净利润—资产处置损益—临时性获得的补贴收入—合并价差摊入等。

扣除非经营性损益明细表

项 目	金 额
1. 补贴收入	21853285.95
2. 营业外收入	985741.78
其中：固定资产盘盈	67853.50
处理固定资产净收益	314922.00
罚款收入	34893.44
赔款收入	13130.00
其他	554942.84
3. 营业外支出	1078996.77
其中：固定资产盘亏	578.74
处理固定资产净损失	438638.92
水利建设基金	123595.93
捐赠支出	120000.00
罚款支出	2021.94
其他	394161.24
合 计	21760030.96
4. 所得税影响额	3264004.64
非经常性损益税后影响额	18496026.32

(二) 前三年主要会计数据和财务指标 (合并报表)

单位:元

财务指标	2001 年度	2000 年度	1999 年度
主营业务收入	418837703.43	293972017.96	221833949.78
净利润	64792884.02	36048539.04	36008475.75
每股收益 (摊薄)	0.3399	0.2836	0.4235
每股收益 (加权)	0.3399	0.3681	0.4235
每股经营活动产生的现金流量	0.1777	0.1364	0.4775
净资产收益率 (摊薄%)	11.52	6.96	25.56
净资产收益率 (加权%)	11.83	15.76	25.56
财务指标	2001 年 12 月 31 日	2000 年度 12 月 31 日	1999 年 12 月 31 日
总资产	798527807.08	843608258.28	381417303.45
股东权益	562449733.75	515102062.27	152598562.73
每股净资产	2.9502	4.0758	1.6569
调整后的每股净资产	2.8657	3.9903	1.5679

报告期利润	净资产收益率（%）		每股收益（元）	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	17.97	18.46	0.5302	0.5302
营业利润	9.77	10.03	0.2882	0.2882
净利润	11.52	11.83	0.3399	0.3399
扣除非经常性损益后净利润	8.23	8.46	0.2428	0.2428

注：

（1）在本年度实现净利润 64792884.02 元中，已按《企业会计制度》的有关规定，扣除了本期申购新股冻结资金利息收入 2368464.67 元，每股收益（摊薄）为 0.3399 元，净资产收益率（摊薄）为 11.52 %。

（2）股东权益中不含少数股东权益。

（三）其他业务数据和指标

业务指标	2001 年	2000 年	1999 年
产品销售量			
钨铁硼坯料及成品（吨）	1500	1040	495
八音琴（万台）	2210	1818.48	1553.53
市场占有率			
钨铁硼	20%	15%	13%
八音琴	95%以上	90%	/

注：市场占有率资料来源于国家发展计划委员会稀土办主编的《稀土信息》杂志及相关的网上信息。

（四）股东权益变动情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	变动原因
股本	127100000.00	63550000.00	-	190650000.00	转增
资本公积	332052367.12	9473858.67	63550000.00	277976225.79	申购利息、转增
盈余公积	45144623.40	16120392.03	-	61265015.43	计提
法定公益金	15027431.64	5298174.84	-	20325606.48	计提
未分配利润	10805071.75	66584246.56	44830825.78	32558492.53	当期利润转入
股东权益	515102062.27	155728497.26	108380825.78	562449733.75	

三、股本变动及股东情况

（一）公司股本变动情况

1、股份变动情况表（单位：股）

	本次变动前	本次变动增减（+，-）					小计	本次变动后
		配股	送股	公积金转股	增发	其他		
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	90,120,000			45,060,000			45,060,000	135,180,000
其中：								
国家持有股份								
境内法人持有股份	90,120,000			45,060,000			45,060,000	135,180,000
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股	1,980,000			990,000			990,000	2,970,000
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	92,100,000			46,050,000			46,050,000	138,150,000

二、已上市流通股份							
1、人民币普通股	35,000,000		17,500,000			17,500,000	52,500,000
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已上市流通股份合计	35,000,000		17,500,000			17,500,000	52,500,000
三、股份总数	127,100,000		63,550,000			63,550,000	190,650,000

2、股票发行与上市情况

(1)公司于 2000 年 10 月 12 日利用上海证券交易所股票交易系统采用上网定价发行的方式，向社会公众发行人民币普通股 3,500 万股，每股发行价格 10.37 元，并于 2000 年 10 月 30 日在上海证券交易所获准交易。

(2)报告期内，公司实施了 2000 年度利润分配方案，每 10 股资本公积金转增 5 股，股份总数增加了 6355 万股，股本总数由 12710 增至 19065 万股，股份结构保持不变。

(3)截止报告期末，公司尚未流通的内部职工股股份为 297 万股。内部职工股是于 1994 年 6 月，以定向募集方式设立公司时吸收内部职工参股形成的，每股面值 1 元，认购了 66 万股，占设立时股本总数 3070 万股的 2.15%。

(二) 股东情况：

1、报告期末股东总数 6858 户。

2、前 10 名股东的持股情况

股东名称	年度内股份增减变动情况	年末持股数量(股)	持股比例	是否上市流通
宁波韵声精机公司	资本公积金转增股本 38,137,770 股	114,413,310	60.01	否
宁波中建房地产开发公司	资本公积金转增股本 4,500,000 股	13,500,000	7.08	否
中国机电出口产品投资公司	资本公积金转增股本 2,422,230 股	7,266,690	3.81	否
广州证券	-	1,500,000	0.79	是
宁波科开	-	1,089,240	0.57	是
通宝基金	-	998,605	0.52	是
兴园电子	-	898,879	0.47	是
竺韵德	资本公积金转增股本 297,000 股	891,000	0.47	否
蛇口安达	-	858,521	0.45	是
增城证券	-	361,260	0.19	是

注：

(1)前 3 名股东所持股份为法人股，不存在关联关系。

(2)公司第二大股东宁波中建房地产开发公司拥有本公司股权 1,350 万股，占公司总股本的 7.08%，该公司向上海浦东发展银行宁波分行借款，将其持有的 650 万股法人股进行质押担保，期限至 2002 年 4 月 12 日，现该笔借款已于 2001 年 11 月 6 日提前归还，并于 2001 年 12 月 24 日到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股票质押解冻手续。

(3)第 8 名股东竺韵德为宁波韵声精机公司董事。

(4)前 10 名股东中的 4、5、6、7、9、10 名为流通股股东，本公司未知其之间是否存在关联关系。

3、公司控股股东情况介绍

宁波韵声精机公司是本公司的控股股东，其法定代表人汪虹；公司成立日期为 1992 年。公司主营项目投资。注册资本为 3500 万元，其中集体股占 74.4%，职工个人股占 25.6%。

4、无其他持股在 10%以上的法人股东。

四、董事、监事、高级管理人员和员工情况

(一) 公司董事、监事和高级管理人员的基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任期起止日期	持股数量(股)		年度内	变动原因
					期初数	期末数	股份增减变动量(股)	
竺韵德	男	53	董事长 总经理	2000.4.15-2003.4.14	594000	891000	297000	资本公积金转增
曲东海	男	45	董事 副总经理	2000.4.15-2003.4.14	60000	90000	30000	资本公积金转增
谢振方	男	44	董事 副总经理	2000.4.15-2003.4.14	48000	72000	24000	资本公积金转增
汪国龙	男	53	董事 副总经理	2000.4.15-2003.4.14	60000	90000	30000	资本公积金转增
朱 群	男	51	董事	2000.4.15-2003.4.14	16500	24750	8250	资本公积金转增
殷祖煌	男	49	董事	2000.4.15-2003.4.14	15000	22500	7500	资本公积金转增
白国辉	男	38	董事	2000.4.15-2003.4.14	30000	45000	15000	资本公积金转增
全广利	男	56	董事	2000.4.15-2003.4.14	0	0	0	-
孟飞	男	45	董事	2000.4.15-2003.4.14	0	0	0	-
陈鸣雷	男	35	监事会召集人	2000.4.15-2003.4.14	12000	18000	6000	资本公积金转增
赵红良	男	35	监事	2000.4.15-2003.4.14	18000	27000	9000	资本公积金转增
潘道良	男	35	监事	2000.4.15-2003.4.14	15000	22500	7500	资本公积金转增
杨雨蔚	男	42	监事	2000.8.20-2003.4.14	0	0	0	-
吕旭波	男	34	监事	2000.4.15-2003.4.14	13500	20250	6750	资本公积金转增
郭正仑	男	47	监事	2000.4.15-2003.4.14	18000	27000	9000	资本公积金转增
竺百强	男	39	监事	2000.4.15-2003.4.14	54000	81000	27000	资本公积金转增
韩青树	男	40	监事	2000.4.15-2003.4.14	0	0	0	-
万家渝	女	36	监事	2000.4.15-2003.4.14	0	0	0	-
杨 齐	男	50	副总经理		0	0	0	-
应新异	男	40	董秘	2000.8.20-2003.4.14	15000	22500	7500	资本公积金转增

说明：

1、上述人员中有 14 位董事、监事及高级管理人员持有本公司股份，均为公司设立时的内部职工股，至今尚未流通；

2、董事、监事在股东单位任职情况：

董事竺韵德在股东单位宁波韵声精机公司任董事，任期至 2002 年 8 月 28 日；

董事曲东海在股东单位宁波韵声精机公司任董事，任期至 2002 年 8 月 28 日；

监事陈鸣雷在股东单位宁波韵声精机公司任董事会秘书，任期至 2002 年 8 月 28 日；

董事孟飞在股东单位宁波中建房地产开发公司任总经理，任期自 1997 年 9 月起；

监事万家渝在股东单位宁波中建房地产开发公司任总会计师，任期自 2000 年 6 月起；

董事全广利在股东单位中国机电出口产品投资公司任监事。投资项目管理部副经理，聘期自 2001 年 7 月起；

监事韩青树在股东单位中国机电出口产品投资公司任投资项目管理部项目经理，聘期自 2001 年 4 月起。

（二）董事、监事、高级管理人员年度报酬情况

2001 年度在本公司领取薪水的董事、监事和高级管理人员的年度报酬均按公司有关制度发放。现任的董事、监事和高级管理人员的年度报酬总额情况如下：

公司现任董事、监事和高级管理人员在公司领取的年度报酬总额为 120.4 万元，金额最高的前三名董事的报酬总额为 40 万元，金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额为 40 万元。

公司现任董事、监事、高级管理人员共 20 人，2001 年度在公司领取报酬的 15 人，报酬数额区间为：

报酬区间	人 数
10—20 万元（含 10 万元）	6
5—10 万元	7
4—5 万元	2

（三）在报告期内董事、监事、高级管理人员离任情况及原因

1、2001 年 2 月 28 日公司第三届董事会第五次会议审议通过：聘任谢振方、汪国龙为公司副总经理，聘任朱群为公司财务总监；

2、2001 年 4 月 16 日公司第三届董事会第七次会议审议通过：马肇亮因健康原因辞去公司总经理职务；推选竺韵德兼任公司总经理职务；

3、2001 年 9 月 5 日公司第三届董事会第十次会议审议通过：白国辉、殷祖煌因调离公司、工作岗位调动原因而辞去公司董事之职务，该议案将提交公司股东大会审议；

4、2001 年 11 月 9 日公司第三届董事会第十一次会议审议通过：朱群因调离公司提出辞去公司董事职务，该议案将提交公司股东大会审议；免去朱群的公司财务总监职务；

5、2001 年 11 月 9 日公司第三届监事会第六次会议审议通过：杨雨蔚监事因工作变动，提出辞去公司监事职务，该议案将提交公司股东大会审议；

6、2001 年 12 月 24 日公司第三届董事会第十二次会议审议通过：推荐杨齐为公司第三届董事会董事，该议案将提交公司股东大会审议；聘任杨齐、曲东海为公司副总经理。

（四）公司员工情况

2001 年底，本公司在职员工 1366 人，离退休人员 149 人，全部纳入社

会保障体系，没有在公司领取离、退休金的离退休人员。公司员工中具有大专以上学历 375 人，中专学历 220 人。公司员工的专业构成情况如下：

生产人员	660 人	占 48.3%
销售人员	120 人	占 8.8%
技术人员	263 人	占 19.3%
管理人员	189 人	占 13.8%
财务人员	52 人	占 3.8%
其他人员	82 人	占 6.0%

五、公司治理结构

（一）公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代管理制度来规范公司运作，公司根据中国证监会和国家经贸委于 2002 年 1 月 7 日发布的《上市公司治理准则》规范性文件的要求，制定、修改了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作细则》，主要内容如下：

1、关于股东与股东大会：公司能确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东充分行使自己的权利；公司严格按照股东大会的规范要求召集、召开股东大会，股东大会召开的时间、地点的选择上尽可能让更多的股东能够参加，给予每个提案合理的讨论时间，让股东行使自己的表决权；公司能严格按照关联交易的有关规定实施，公司没有为股东及其关联方提供担保。

2、关于控股股东与上市公司：控股股东行为规范，公司的重大决策能够严格按照规定由股东大会依法作出，控股股东未直接或间接干预公司的决策及依法开展的生产经营活动，未损公司及其他股东的利益；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五独立”，公司的经理、财务负责人、营销负责人和董事会秘书没有在股东单位除担任董事外的其他职务，控股股东没有占用、支配或干预公司资产的经营管理，各自独立核算、独立承担责任和风险，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作，公司的业务也完全独立于控股股东。

3、关于董事与董事会：公司按照《公司章程》规定的程序聘任董事，做到董事选聘公开、公平、公正、独立，股东在投票时对候选人有足够的了解，公司将推进累积投票制度；公司董事会人数和人员构成符合法律法规；公司董事会成员能认真负责地出席董事会，并表达各自的意见，严格遵守其公开作出的承诺，积极参加有关培训，了解作为董事的权利、义务和责任；公司董事会的构成符合规定，明确各自职责；公司修订了新的董事会议事规则，来确保董事高效和科学的决策；目前，公司正积极物色独立董事候选人，按照有关规定建立独立董事制度，将在适当时候设立专门委员会；

4、关于监事与监事会：公司监事会成员的人数和人员构成符合法律法规的要求，监事会建立了议事规则；全体监事能够认真履行职责，本着对广

大股东负责的态度，对公司财务、专项审计及对公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法性进行监督。

5、关于绩效评价与激励约束机制：公司董事会、监事会能够严格按照规定向股东大会报告履行职责的情况，公司将建立公正透明的董事、监事和经理人员的绩效评价标准和程序及建立经理人员的激励与约束机制，保持经理人员的稳定，为公司的快速发展提供保障。

6、关于利益相关者：公司能够尊重银行及其他债权人、职工、供应商等利益相关者的合法权益，兼顾利益相关者的利益，在保持公司持续发展、实现股东利益最大化的同时，共同推进环境保护、公益事业的发展，重视公司的社会责任。

7、关于信息披露与透明度：公司指定董事会秘书负责公司信息披露工作，制订了董事会秘书的工作细则，建立了信息披露制度、接待来访、回答咨询、联系股东，能够按照有关规定及时、公开披露公司的相关信息。

（二）公司的独立董事履行职责情况

公司董事会根据中国证监会发布的《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的规定要求，已修订有关规则并物色独立董事候选人，同时将在 2002 年 6 月底以前按照有关规定设立独立董事。

（三）公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面分开情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到独立分开，公司具有独立完整的业务及自主经营系统。根据与大股东宁波韵声精机公司签订的《专利实施许可合同》，公司无偿使用大股东宁波韵声精机公司的部分专利，同时，宁波韵声精机公司不再使用这些专利，且不向第三方许可实施专利，宁波韵声精机公司同意不向公司收取专利实施许可费用，直到专利失效。

（四）报告期内对高级管理人员的考评及激励机制、相关奖励制度的建立、实施情况

公司董事会每年根据董事会的年度目标对公司高级管理人员的业绩和绩效进行考核，以此确定高级管理人员的薪酬。以后公司还将逐步完善考评制度、奖励制度及激励机制，并按规范程序批准后实施，以此来激发公司高级管理人员的创新和工作热情。

六、股东大会情况简介

（一）股东大会情况

2001 年度，公司共召开了一次年度股东大会和一次临时股东大会，具

体情况如下：

1、股东大会的通知、召集、召开情况：

公司 2000 年度股东大会于 2001 年 2 月 28 日通知，于 2001 年 4 月 12 日召开；

公司 2001 年度第一次临时股东大会于 2001 年 6 月 28 日通知，于 2001 年 7 月 30 日召开。

2、股东大会通过或否定的决议，决议刊登的信息披露报纸及披露日期

公司 2000 年度股东大会经过审议作出如下决议，无否决的决议，并于 2001 年 4 月 13 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》公告：

会议审议通过了《公司董事会 2000 年度工作报告》；

会议审议通过了《公司监事会 2000 年度工作报告》；

会议审议通过了《公司 2000 年度财务决算的报告》；

会议审议通过了《公司 2000 年度利润分配、公积金转增的预案》；

会议审议通过了《公司续聘会计审计机构的议案》；

会议审议通过了《修改公司章程的关条款的议案》；

公司 2001 年度第一次临时股东大会经过审议作出如下决议，无否决的决议，并于 2001 年 7 月 31 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》公告：

会议审议通过了停止对大容量软驱、硬盘驱动器磁头支架的募集资金投资项目；

会议审议通过了募集资金变更投入宁波韵升强磁材料有限公司钕铁硼扩产技改项目；

会议审议通过了募集资金变更投入宁波韵升强磁材料有限公司引进关键设备技改项目；

会议审议通过了募集资金变更投入宁波韵升强磁材料有限公司新建铝镍钴磁性材料生产基地技改项目；

会议审议通过了募集资金变更投入包头韵升强磁材料有限公司新建钕铁硼磁体生产线项目；

会议审议通过了募集资金变更投入包头韵升强磁材料有限公司引进国外成套设备生产高性能钕铁硼生产线项目。

（二）选举、更换公司董事、监事情况

公司第三届董事会、监事会任期至 2003 年 4 月 14 日，个别董事、监事变动详见本年度报告四-(三)在报告期内离任的董事、监事、高级管理人员离任情况及原因。

七、董事会报告

（一）公司的经营情况：

1、公司在行业中的地位：

(1)股份公司通过控股公司——宁波韵升强磁材料有限公司和包头韵升强磁材料有限公司实施钕铁硼永磁材料的生产、销售和开发。其中宁波韵升强磁材料有限公司通过六年的发展，已形成了年产 2000 吨烧结钕铁硼、200 吨粘结钕铁硼和 300 吨铝镍钴磁性材料的生产能力。其中包头强磁材料有限公司主要以生产 N48 以上的高档钕铁硼永磁材料为主，通过半年多的建设，目前已达到年产 300 吨的生产能力，2002 年将达到年产 1000 吨的生产能力。股份公司的钕铁硼综合生产能力在国内已名列行业前茅。

(2)股份公司的八音琴产品标准型机芯的年生产能力已达 3000 万台，已相继开发出了 5 大系列 40 多个品种，并拥有众多的国际、国内专利，产品主要销往北美、欧洲等国家和地区，国内市场占有率达到 95%以上。据中国玩具协会音乐礼品专业委员会统计，股份公司的八音琴生产和销售规模在国内均为第一位，在世界上也名列前茅。股份公司同时还扩大了精品八音琴的生产与销售，30 键、50 键、78 键等精品八音琴的开发、销售，极大地提高了八音琴产品的附加值。

(3)股份公司开发的八音琴机器人化柔性自动装配线作为国家“863”项目，实现了小型化精密机械产品自动装配的国产化，解决了小型精密机械产品的自动送料、自动检测等难题。2001 年，“精密机芯机器人化柔性自动装配线”荣获浙江省及宁波市科技进步一等奖。

(4)2001 年 12 月“N52—N55 高性能烧结钕铁硼国家 863 课题”申报成功

(5)2001 年 4 月，经国家外贸部审定，股份公司韵声牌八音琴系列产品被国家外贸部列为重点支持和发展的名牌出口商品。

(6)2001 年 5 月，股份公司被国家经贸委评为全国自营出口先进企业。

(7)2001 年 11 月，股份公司被国家知识产权局评定为中国专利优秀奖。

(8)2001 年 4 月，股份公司控股的宁波韵升强磁材料有限公司被国家稀土永磁协作网聘为副理事长单位。

(9)2001 年 1 月经浙江省人民政府评定，股份公司被评为省级企业技术中心。

(10)2001 年 7 月，经浙江省知识产权局评定，股份公司被授予浙江省专利示范企业称号。

(11)2001 年 11 月经浙江省人民政府评定，股份公司“YUNSHENG”商标被确认为浙江省著名商标。

(12)2001 年 9 月韵声牌八音琴荣获宁波市人民政府授予的第九批名牌产品称号。

(13)2001 年 6 月经宁波市资信评估委员会评定，股份公司被评为 AAA 级资信等级企业。

(14)2001 年 10 月，股份公司再次入选宁波市“双二十工程”企业。

(15)2001 年 10 月，股份公司入选宁波市人民政府“宁波市重点信息化示范工程企业”。

2、公司主营业务的范围及其经营情况：

(1) 公司主要进行钕铁硼永磁材料、八音琴和电机产品的生产和销售，主营业务的 99.48% 来自主导产品钕铁硼、八音琴和电机产品的销售，其中钕铁硼产品的销售占主营业务收入的 48.76%；八音琴产品的销售收入占主营业务收入的 39.65%；电机产品的销售收入占主营业务收入的 11.07%；主营业务的利润主要来源于钕铁硼、八音琴和电机产品的业务利润，三大产品合计业务利润占主营业务利润的 99.45%，其中钕铁硼占 39.90%，八音琴占 49.69%，电机占 9.86%。三大产品的销售收入、产品销售成本、毛利率分别为：钕铁硼产品销售收入为 20420.85 万元，产品销售成本为 16295.87 万元，毛利率为 20.20%；八音琴产品的销售收入为 16606.32 万元，产品销售成本为 11468.37 万元，毛利率为 30.94%；电机产品的销售收入为 4638.57 万元，产品销售成本为 3618.91 万元，毛利率为 21.98%；

(2) 主要产品简介：

钕铁硼产品：于 1996 年成立控股公司——宁波韵升强磁材料有限公司后，通过不断的技术改造和工艺改进，已于 1997 年通过了 N42 磁体的技术鉴定。目前股份公司已能批量化生产 N45、小批量生产 N48 产品，尤其是本年度在内蒙古自治区包头市设立了控股公司包头韵升强磁材料有限公司，为股份公司钕铁硼产品的产能较大幅度提高创造了条件。同时由于在本年度内实施了钕铁硼群体专利的许可，打开了通向世界主流市场的大门。

八音琴产品：目前已拥有 5 大系列 40 多个品种，并拥有众多的国际、国内专利。2001 年，国内市场占有率达到 95% 以上。同时，本年度的豪华型八音琴、精品八音琴投放市场后，极大地提高了八音琴产品的档次及附加值。

电机产品：电机产品的开发、生产、销售由股份公司控股的中外合资宁波韵升电机有限公司实施。经过 2001 年的努力，取得了较大的收获，汽车发电机共开发七大系列数十个品种，并投入大批量生产，产品全部出口欧美市场。股份公司的汽车发电机、起动电机产品其产销量及技术在国内名列前茅。

3、主要全资附属子公司及控股子公司的经营情况及业绩

(1) 宁波韵升强磁材料有限公司：该公司主要进行各类钕铁硼产品的生产与销售，是股份公司的控股子公司，该公司的注册资金为 23852.84 万元，总资产为 36573.52 万元，净资产为 30998.87 万元。2001 年共销售各类钕铁硼坯料及成品 1500 吨，比 2000 年增长了 44.23%；实现业务收入 20420.85 万元，比 2000 年增长了 41.01%，实现利润总额 4836.80 万元，比 2000 年增长了 41.40%；实现净利润 4572.84 万元，比 2000 年增长了 79.58%。

(2) 宁波韵升电机有限公司：该公司专业生产汽车发电机和起动电机，该公司注册资金为 200 万美元，主营业务为汽车发电机、起动电机等产品的制造及销售。该公司自 2000 年 3 月注册成立，2000 年 7 月正式投产以来，经过一年余的经营，本年度已有了较大的发展，2001 年资产总额为 3595.80 万元，净资产为 2033.33 万元；实现主营业务收入 4638.57 万元，实现利润总额 432.96 万元，实现净利润 432.96 万元。

(3) 包头韵升强磁材料有限公司：本年度成立的包头韵升强磁材料有限公司初期注册资金为 6000 万元，资产总额为 6259.97 万元，净资产 6000.00 万元。经过半年余的基建工程及筹建，2002 年 1 月已投入生产，目前已达

到年产 300 吨的生产能力，计划 2002 年度达到年产 1000 吨 N48 以上高档钕铁硼生产规模。

4、主要供应商及客户情况

本公司主导产品为钕铁硼、八音琴、电机，该三大产品的前五名供应商及客户占总合计采购额及总销售额比例的情况为：钕铁硼：前五位供应商合计的采购金额占年度采购总额的比例为 32.71%，前五名客户销售额合计占宁波韵升强磁公司销售总额的比例为 26.28%；八音琴：前五位供应商合计的采购金额占年度采购总额的比例为 43.25%，前五名客户销售额合计占八音琴事业部销售总额的比例为 41.28%；电机：前五位供应商合计的采购金额占年度采购总额的比例为 71.53%，前五名客户销售额合计占宁波韵升电机公司销售总额的比例为 82.54%。

5、经营中出现的问题与困难及解决方案

北美经济的不景气，特别是“911”事件对 IT 产业的负面影响，也给股份公司钕铁硼产业的快速发展带来了一定程度的负面作用。对此，股份公司将主要采取两大措施：一，鉴于北美经济处于低迷期，公司将在进一步提高产品质量的基础上，加快开发和生产用于核磁共振仪的磁环和计算机的音圈电机（VCM）等高附加值产品的成品及高档钕铁硼磁性材料，以更好的性能价格比的产品来更加赢得市场的青睐；二，充分利用专利许可的有利条件，积极开拓欧共体市场，同时，要紧紧抓住北美经济即将复苏的契机，继续加大北美主流市场的开发力度，努力提高产品的市场占有率。

（二）公司的投资情况：

2001 年度，公司投资总额为 22585 万元，与上年相比增长 32.32%。

1、募集资金运用

（1）募集资金运用和结果

募集资金承诺的投资项目、项目进度与实际投资项目、进度的异同：

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	已按计划完成
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	已按计划完成
建设年产 2500 万台直流无刷微电机项目	完成 34%	建设年产 2500 万台直流无刷微电机项目	按计划进行
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

变更后的募集资金投资情况

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	已按计划完成
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	已按计划完成
建设年产 2500 万台直流无刷电机项目	完成 34%	建设年产 2500 万台直流无刷电机项目	按计划进行
包头高性能钕铁硼磁体生产线项目	完成 30%	建设年产 600 吨烧结钕铁硼项目	已按计划进行
引进国外成套设备生产高性能钕铁硼生产线项目	完成 30%	建设年产 400 吨烧结钕铁硼项目	已按计划进行
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	已按计划完成
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	已按计划完成
新建铝镍钴磁性材料生产基地技改项目	完成 30% (募集资金已按 100%投入)	形成年产 1000 吨铝镍钴的生产能力	已按计划进行

尚未使用的募集资金去向：尚未使用的募集资金 1980 万元存放在银行。

(2)项目变更原因、变更程序及其披露情况：

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。特别是今年 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后，为公司能大规模地生产钕铁硼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，其中固定资产总投资 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。项目竣工后，预计年新增销售收入 11839 万元，利润 2846 万元，税金 939 万元。投资回收期 2.91 年。该项目已经宁波市经济委员会甬经技[2001]233 号文批准立项。截止报告期末，该项目资金已全部投入，2002 年将产生经济效益；

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。项目竣工后，预计年新增销售收入 8861 万元，净利润 1427 万元，税金 1546 万元。投资回收期 2.91 年。该项目已

经宁波市经济委员会甬经技[2001]225 号文批准立项。截止报告期末，该项目资金已全部投入，关键设备正在引进，2002 年将产生经济效益；

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。项目竣工后，预计年新增销售收入 20000 万元，利润 3642 万元，税金 1202 万元，创汇约 2500 万美元。投资回收期 2.99 年。该项目已经宁波市经济委员会甬经技[2001]226 号文批准立项。截止报告期末，该项目资金已全部投入，开始批量生产，2002 年将产生经济效益；

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。项目达产后，实现年销售收入 1.17 亿元，利润 4008 万元，税金 2262 万元。投资回收期 2.89 年。该项目已经包头市计划委员会包计工字[2001]240 号文批准立项。

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，项目达产后可实现销售收入 7800 万元，利润 2694 万元，税金 889 万元。投资回收期 2.9 年。该项目已经内蒙古自治区发展计划委员会内计工字[2001]877 号文批准立项。

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。包头强磁材料有限公司已于 2001 年 5 月投资设立，现已批量生产，2002 年将继续投入资金，完成 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。

2、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，已提前完成全部投资，目前已形成 1000 吨烧结钕铁硼的年生产能力和 200 吨粘结磁体的年生产能力，已初步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，计划第一年度投资 1000 万元，至报告期末实际投资 1000 万元，已完成计划投资额的 100%，项目进度正在按计划进行。

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，预计 2002 年会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，目前该项目资金已全部投入，已形成年产 300 吨铝镍钴磁性材料的生产能力；预计 2002 年会产生较好的经济效益。

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已于 2001 年 5 月投资设立，现已进行批量化生产，2002 年将继续投入资金，完成 1000 吨高档钕铁硼的生产能力。预计 2002 年会产生较好的经济效益

（三）报告期内的财务状况、经营成果：

财务指标	报告期末数 (元)	较上年增减(+、-)		增减原因
		增减额(元)	增减%	
总资产	798527807.08	-45080451.20	-5.34	货币资金减少
长期负债	30000000.00	-91407641.78	-75.29	长期借款减少
股东权益	562449733.75	+47347671.48	+9.19	本年度利润
主营业务利润	101073541.55	+19970316.34	+24.62	销售业务扩大
净利润	64792884.02	+28744344.98	+79.74	销售业务扩大

（四）宏观经济、法规发生重大变化给公司的财务状况和经营成果产生的重要影响

1、加入 WTO 后对本公司经营成果的影响：本公司主导产品钕铁硼、八音琴、电机产品均以出口为主。钕铁硼产品于 2001 年 3 月 5 日购买了日本住友特殊金属材料有限公司钕铁硼群体专利后，消除了国际市场上的专利障碍。另一方面，中国加入 WTO 后将严格遵循国际市场的游戏规则，因此，在一定程度上会对股份公司的经营活动产生积极的作用。八音琴产品股份公司拥有自主知识产权，因此知识产权的相关条款不会对股份公司的生产及销售产生影响，而八音琴产品的绝大多数份额用于出口，且八音琴产品在国际市场上已占有一定的份额，因此中国入世后，会更有利于股份公司的发展。但八音琴的少量音片生产的原材料采用进口，会产生一定的外汇风险。

2、国务院[2000]2 号文件出台后，在一定程度上增加了企业的实际税负，会对公司的财务状况会产生一些影响。但股份公司在 2002 年计划通过扩大销售，提高产品的市场占有率，做强、做大主导产品来弥补税收政策造成的影响。

（五）对会计师事务所出具的有解释性说明、保留意见等审计报告的，董事会所涉及事项说明

本年度会计师事务所出具了无保留意见的审计报告，无应该说明的相关事项。

（六）公司新年度的经营计划

2002 年将是公司快速发展的一年，在这一年里公司的三大主导产业钕铁硼永磁材料、八音琴、汽车电机等都将快速地发展，并产生较好的经济效益。

公司在 2001 年里已将募集资金按计划投入，使得钕铁硼永磁材料的年生产能力达到 2800 吨。同时对八音琴和汽车电机，公司用自有资金不断地投入，使得该二产业的产、销规模进一步扩大。

上述三大主导产业为公司在 2002 年中快速发展奠定了基础。

1、组建磁业集团，做强、做大磁性材料产业。

公司已形成 2800 吨钕铁硼等永磁材料的年生产能力，其品种有：烧结钕铁硼、粘结钕铁硼、铝镍钴等永磁材料。此外，公司已投资设立宁波韵升磁体元件有限公司，专业开发、生产用于核磁共振仪的磁环和计算机的音圈电机（VCM）等高附加值的成品。

为使公司在钕铁硼永磁材料的横向与纵向同时发展，充分发挥包头韵升强磁材料公司的资源优势，生产 N48 以上高档钕铁硼优势和低生产成本及国家的税收优惠政策等优势，2002 年公司将组建磁业集团，以充分做到资源共享、优势互补，迅速地做强、做大该产业。

2、在精品八音琴上下功夫，继续扩大八音琴的产、销规模。

公司在 2001 年对精品八音琴有较大投入的基础上，2002 年将继续加大投入力度，扩大其产、销规模，使精品八音琴这个高附加值的产品成为公司新的经济增长点。

对普通型八音琴，公司也将进一步拓展国际、国内的销售网络，提高产品的自动化生产程度，充分发挥产品的垄断优势，以快速发展该产业。

3、扩大汽车电机的产、销规模，实施 OEM 销售策略。

2002 年公司将抓住中国加入 WTO 和汽车行业迅速发展的有利契机，逐步地进入为国内外汽车生产企业配套的 OEM 销售方式，以利于公司汽车电机规模的进一步扩大和产生较好的经济效益。

4、积极开发新产品，增强企业后劲。

2002 年股份公司将在做强、做大现有三大产业的基础上积极地开发光通信方面的新产品，从而进入光通信产业，以形成新的经济增长点，不断增强企业发展后劲。

5、加强投资工作，有效地进行资本运作。

2002 年公司将进一步加大投资工作的力度，寻找与公司技术、市场、管理相关联的产业，通过合资、合作、兼并、收购等多种形式迅速扩大现的产业和进入新产业，并通过资本运作方式达到增强公司实力之目的。

6、加大人才培养与引进力度，为公司发展奠定人才基础。

随着公司的快速发展和不断地进入新产业对人才提出的需求，公司将继续加大人才培养与引进力度，加强企业文化的文化建设，形成一支与公司快速发展相适应的人才队伍，从而更好地保证企业的长远发展。

（七）董事会日常工作情况

1、报告期内董事会的会议情况及决议内容：

(1)2001 年 2 月 20 在本公司会议室董事会召开了第三届第五次会议，会议审议通过了下列议案：

- 2000 年度工作总结及 2001 年度经营计划；
- 2000 年度董事会工作报告；
- 2000 年度财务工作报告；
- 2000 年度利润分配及资本公积金转增股本预案；
- 公司内部机构改革的方案；

经总经理提名聘任副总经理、财务负责人等高级管理人员的提案。
经公司竺韵德总经理提名，聘任谢振方、汪国龙为公司副总经理，聘任朱群为公司财务总监，聘任期为一年；

续聘公司会计审计机构的议案。同意继续聘请江苏天衡会计师事务所有限公司为公司的财务审计机构；

关于修改公司章程有关条款的议案。同意对公司章程第五章第二节第一百条董事长职权增加：（六）董事会授权董事长在 1000 万元人民币内决定公司的各项投资和资产抵押及其担保事项。

董事会决定在 2001 年 4 月 12 日召开公司第八次股东大会。

(2)2001 年 3 月 4 日在本公司会议室董事会召开了第三届第六次会议，会议审议通过了日本住友特殊金属有限责任公司授权公司烧结钕铁硼群体专利，一致同意实施成份、制造工艺等烧结钕铁硼群体专利许可。

(3)2001 年 4 月 16 日在本公司会议室董事会召开了第三届第七次会议，会议审议通过了马肇亮同志因健康原因要求辞去公司总经理职务；与会董事一致推选竺韵德同志兼任公司总经理职务。

(4)2001 年 6 月 28 日在本公司会议室董事会召开了第三届第八次会议，会议就募集资金投资项目变更事宜进行了审议，作出如下决议：

停止对计算机大容量软盘驱动器和硬盘驱动器磁头支架的投资；

变更后的募集资金投资项目为：1) 增资控股子公司宁波韵升强磁材料有限公司，形成 2000 吨烧结钕铁硼技改项目和建设年产 1000 吨铝镍钴磁性材料项目。期中：钕铁硼扩产技改项目投资总额为 4666 万元、引进国外关键设备技改项目总投资额为 2973 万元、新建铝镍钴磁性材料生产基地技改项目总投资为 3977 万元。2) 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项目。其中：新建成高性能钕铁硼磁体生产线项目总投资为 5578 万元、引进国外成套设备生产高性能钕铁硼生产线项目总投资为 3581 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，用募集资金 4800 万元投入。

(5)2001 年 7 月 25 日在本公司会议室董事会召开了第三届第九次会议，会议审议通过了下列议案：

2001 年中期报告正文和摘要；

关于 2001 年中期利润分配的议案。

(6)2001 年 9 月 5 日在本公司会议室董事会召开了第三届第十次会议，会议审议通过了白国辉、殷祖煌因调离公司、工作岗位调动原因而辞去公司董事的职务，该议案将提交公司股东大会审议。

(7)2001 年 11 月 9 日在本公司会议室董事会召开了第三届第十一次会议，会议审议通过了朱群因调离公司提出辞去公司董事职务，该议案将提交公司股东大会审议；免去朱群的公司财务总监职务。

(8)2001 年 12 月 24 日在本公司会议室董事会召开了第三届第十二次会议，会议审议通过了下列议案：

关于推荐杨齐先生担任公司董事的议案；

关于聘任杨齐等为公司高级管理人员的议案。经公司竺韵德总经理提名，聘任杨齐、曲东海二位同志为公司副总经理，聘任期为一年。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

2001 年 4 月 12 日公司召开了年度股东大会，并审议通过了 2000 年度派发红利及资本公积金转增股本的方案为：每 10 股派发现金红利 1.50 元及每 10 股转增资本公积金 5 股。公司董事会于 2001 年 4 月 18 日公告利润分配及公积金转增股本的实施方案：股权登记日为 2001 年 4 月 25 日，除权除息日为 2001 年 4 月 26 日，红利发放日为 2001 年 5 月 8 日。

（八）公司 2001 年度利润分配预案为：

1、股份公司 2001 年度实现净利润 62521533.81 元（注：按母公司实现的净利润进行分配），提取 10%的法定盈余公积金 6252153.38 元，提取 5%的法定公益金 3126076.69 元，加上年初未分配利润 30269572.71 元，实际可供股东分配的利润为 83412876.45 元，拟定以 2001 年末股份总数 19065 万股计算，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.5（含税），共计派发现金红利 28597500 元，剩余未分配利润 54815376.45 元转入下一年度进行分配。

2、股份公司至 2001 年末累计资本公积金余额为 277976225.79 元，考虑到股份公司的发展，拟定以每 10 股转增 5 股，共计转增股本 95325000 股，转增后的资本公积金余额为 182651225.79 元。

3、2002 年度利润分配政策

(1)2002 年度公司至少进行一次利润分配。

(2)2001 年末公司未分配利润用于 2002 年度利润分配的比例不低于 20%。

(3)2002 年度公司用于分配的利润不低于当年可分配利润的 30%。

(4)2002 年度利润分配方式为派发现金股利或送红股，派发现金占分配利润的比例不低于 30%。

(5)公司董事会根据 2002 年度公司的实际情况，保留对 2002 年度利润分配政策调整的权利。

（九）其他事项

公司 2002 年度选定《上海证券报》、《中国证券报》为公司信息披露报纸。

八、监事会报告

（一）监事会召开情况

报告期内，监事会共召开了四次会议，具体情况如下：

1、2001 年 2 月 27 日在本公司会议室召开了第三届第三次会议，会议审议通过了下列议案：

2000 年度监事会工作报告；

2000 年年度报告和年度报告摘要。

2、2001 年 6 月 28 日在本公司会议室召开了第三届第四次会议，审议通过了《关于公司募集资金投向变更议案》。

3、2001 年 7 月 25 日在本公司会议室召开了第三届第五次会议，审议通过了下列议案：

2001 年中期报告及摘要；

关于 2001 年中期利润分配的议案；

4、2001 年 11 月 9 日在本公司会议室召开了第三届第六次会议，审议通过了监事杨雨蔚因工作变动提出辞去公司监事职务，该议案将提交公司股东大会审议。

（二）监事会对公司 2001 年度有关事项的独立意见

1、公司依法运作情况。

公司监事会根据国家有关法律、法规及公司章程规定，对公司股东大会、董事会的召开程序、决议事项、决策程序、董事会对股东大会决议的执行情况以及公司董事、经理执行公司职务的情况进行了监督，认为公司股东大会、董事会的召开程序、决议事项、决策程序能够严格按照《公司法》、《证券法》、《上市规则》和《公司章程》等有关规定规范运作，程序合法；公司审计部独立行使了审计职能，完善了内审制度，对报告期内公司和下属子公司及重大投资事项进行了全面或专项审计，各项投资及经营事项均按照有关规定的权限执行；公司董事、经理及高级管理人员执行职务时没有违反法律、法则、公司章程和损害公司利益的行为。

2、检查公司财务情况

公司监事会对公司 2001 年度财务情况进行了检查，认为 2001 年度公司较全面地完成了各项财务指标，江苏天衡会计师事务所有限公司出具的无保

留意见的审计报告客观真实地反映公司的财务状况和经营成果。

3、公司募集资金投入情况

公司于 2000 年 10 月发行股票，募集资金时承诺投入以下项目：

- 港合资生产计算机大容量软驱项目；
- 硬盘驱动器磁头支架项目；
- 增资控股子公司宁波韵升强磁材料有限公司
建设年产 2500 万台直流无刷电机项目。

在公司申请发行至挂牌上市的二年多时间里，由于 IT 产业的发展日新月异，新的存储技术的出现，使上述（1）、（2）二个项目的原有技术已不能适应市场发展的需要，公司按照规定程序对该二个项目的募集资金投向进行了变更，变更后投入（1）增资控投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；（2）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项目。至报告期末，募集金按照变更后的项目实施，除建设产 2500 万台直流无刷电机项目按照进度还有 1980 万元未投入外，其他项目均已完成投资，有些项目已产生了较好的经济效益。募集资金使用变更程序符合规定。

4、公司本年度没有发生重大收购、出售资产的事宜。

5、公司与关联单位有采购、销售及出让、受让固定资产的交易。关联交易属公司正常的交易，采购、销售均签订购销合同，关联交易价格公平，未损害公司的利益。

6、本年度公司在信息披露方面及时、准确，各类公告均按照规定及时全面地履行了信息披露义务，没有信息披露滞后或内幕交易行为。

7、公司监事会对董事会执行股东大会决议情况进行了监督，认为公司董事会认真履行了股东大会的有关决议。

九、重要事项

（一）报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

（二）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项。

报告期内公司将持有包头韵福鑫磁材有限公司 25%的股权转让给了该公司的其他股东，以公司的净资产为转让依据，原始投资额为 50 万元人民币，转让价格为 57.5 万元人民币，投资收益为 7.5 万元。2002 年 1 月 15 日前转让款以现金方式结清。

报告期内 2001 年 10 月 30 日公司与宁波市纺织品进出口公司签订股权受让协议，公司以人民币 349.35 万元受让宁波市昆仑经贸公司持有的宁波通润五矿机械进出口有限公司 51%股权。后根据 2001 年 12 月 26 日公司与

宁波市昆仑经贸公司约定，公司拟将受让的上述股权以原受让价 349.35 万元转让给宁波市昆仑经贸公司等，已于 2002 年 2 月 6 日收到股权转让款。

（三）报告期内无重大关联交易事项：

（四）重大合同及其履行情况

1、报告期内公司无托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承租公司资产的事项。

2、报告期内公司无重大担保事项。

3、在报告期内无委托他人进行现金资产管理事项。

（五）报告期内公司其他重大合同情况

1、公司于 2001 年 7 月 18 日与龙元建设集团股份有限公司签订了《建设工程施工合同》，合同标的为 780 万元人民币建造韵升科技工业园二期六号厂房，合同履行期限至 2002 年 4 月。现双方按合同约定的条款履行。

2、公司于 2001 年 8 月 3 日与龙元建设集团股份有限公司签订了《韵升科技工业园区四号厂房建设工程施工合同》，合同标的为 950 万元人民币，合同履行期限至 2002 年 4 月。现双方按合同约定的条款履行。

（六）报告期内公司或持股 5%以上股东无承诺事项。

（七）公司聘任、解聘会计师事务所情况

公司在报告期内聘请江苏天衡会计师事务所有限公司为公司的审计机构。报告年度支付给江苏天衡会计师事务所有限公司的 2000 年度审计费为 38 万元，验资费用为 2 万元，由公司承担会计师事务所在审计期间的差旅费用。2001 年度审计费为 42 万元，验资费为 5 万元，尚未支付。

（八）公司、公司董事会及董事在报告期内未受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形。

（九）报告期内公司未发生的其他重大事项

十、财务报告

审 计 报 告
天衡审字(2002)78 号

宁波韵升（集团）股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了贵公司 2001 年 12 月 31 日的资产负债表、合并资产负债表和 2001 年度的利润及利润分配表、合并利润及利润分配表及 2001 年度的现金流量表、合并现金流量表。这些会计报表由贵公司负责，我们的责任是对这些会计报表发表审计意见。我们的审计是依据中国注册会计师独立审计准则进行的。在审计过程中，我们结合贵公司的实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

我们认为，上述会计报表符合《企业会计准则》和《企业会计制度》的有关规定，在所有重大方面公允地反映了贵公司 2001 年 12 月 31 日的财务状况和 2001 年度的经营成果及 2001 年度的现金流量情况，会计处理方法的选用遵循了一贯性原则。

江苏天衡会计师事务所有限公司

中国注册会计师：

中国·南京

中国注册会计师：

二 二年三月六日

资产负债表

2001年12月31日

编制单位：宁波韵升(集团)股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注 号	期初数		期末数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	1	351,346,056.57	292,243,879.36	111,077,740.37	60,526,923.56
短期投资		-	-	-	-
应收票据	2	1,617,000.00	-	2,974,641.74	-
应收股利		-	-	-	-
应收利息		-	-	-	-
应收帐款	3	78,270,533.23	40,294,135.51	94,360,590.54	28,160,564.55
其他应收款	4	26,567,956.88	31,376,287.08	44,483,858.05	44,331,027.00
预付帐款	5	6,080,434.04	5,930,185.34	2,831,400.74	801,211.32
应收补贴款	6	2,570,000.00	-	36,622,228.65	4,382,113.47
存货	7	40,875,483.64	7,459,987.55	40,561,246.81	7,847,002.60
待摊费用	8	1,017,101.27	294,510.60	698,631.07	287,693.91
一年内到期的长期债权投资		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
流动资产合计		508,344,565.63	377,598,985.44	333,610,337.97	146,336,536.41
长期投资：					
长期股权投资	9	9,738,247.22	191,918,256.68	11,930,085.48	397,424,535.95
长期债权投资		-	-	-	-
长期投资合计		9,738,247.22	191,918,256.68	11,930,085.48	397,424,535.95
固定资产：					
固定资产原价	10	297,095,325.32	208,685,376.76	352,191,564.79	178,503,266.71
减：累计折旧	10	45,873,730.82	30,040,679.15	64,330,631.11	28,557,332.11
固定资产净值	10	251,221,594.50	178,644,697.61	287,860,933.68	149,945,934.60
减：固定资产减值准备	10	3,090,252.11	-	3,365,430.70	-
固定资产净额	10	248,131,342.39	178,644,697.61	284,495,502.98	149,945,934.60
工程物资		-	-	-	-
在建工程	11	28,621,869.64	22,211,154.34	85,059,483.30	38,022,393.95
固定资产清理		-	-	-	-
固定资产合计		276,753,212.03	200,855,851.95	369,554,986.28	187,968,328.55
无形资产及其他资产：					
无形资产	12	38,923,786.68	38,923,786.68	68,507,045.60	38,211,432.16
长期待摊费用	13	9,848,446.72	1,245,063.42	14,925,351.75	809,863.81
其他长期资产		-	-	-	-
无形资产及其他资产合计		48,772,233.40	40,168,850.10	83,432,397.35	39,021,295.97
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		843,608,258.28	810,541,944.17	798,527,807.08	770,750,696.88

资产负债表(续)

2001年12月31日

编制单位:宁波韵升(集团)股份有限公司

单位:人民币元

负债和股东权益	附注号	期初数		期末数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债:					
短期借款	14	90,000,000.00	90,000,000.00	40,000,000.00	10,000,000.00
应付票据		149,678.00	149,678.00	-	-
应付帐款	15	53,703,212.33	39,100,253.57	49,032,566.52	7,672,210.34
预收帐款	16	1,256,997.07	713,705.04	7,804,864.94	167,258.00
应付工资		23,000.00	-	288,000.00	-
应付福利费		1,417,639.73	991,105.55	1,782,589.89	1,402,650.63
应付股利	17	19,065,000.00	19,065,000.00	28,597,500.00	28,597,500.00
应交税金	18	7,334,420.63	4,264,011.52	-5,038,751.84	2,034,950.50
其他应付款		116,068.63	46,322.94	270,916.01	41,829.51
其他应付款	19	9,951,005.97	17,701,636.20	35,277,008.35	131,403,068.10
预提费用	20	539,280.06	478,916.00	1,073,824.60	559,889.81
预计负债		-	-	-	-
一年内到期的长期负债		3,000,000.00	3,000,000.00	-	-
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		186,556,302.42	175,510,628.82	159,088,518.47	181,879,356.89
长期负债:					
长期借款	21	110,139,500.00	110,139,500.00	30,000,000.00	30,000,000.00
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
住房周转金		1,794,283.11	1,735,871.71	-	-
专项应付款					
其他长期负债		9,473,858.67	9,473,858.67	-	-
长期负债合计		121,407,641.78	121,349,230.38	30,000,000.00	30,000,000.00
递延税项:					
递延税款贷项					
负债合计		307,963,944.20	296,859,859.20	189,088,518.47	211,879,356.89
少数股东权益		20,542,251.81	-	46,989,554.86	-
股东权益:					
股本	22	127,100,000.00	127,100,000.00	190,650,000.00	190,650,000.00
资本公积	23	332,052,367.12	332,052,367.12	277,976,225.79	277,976,225.79
盈余公积	24	45,144,623.40	26,051,507.68	61,265,015.43	35,429,737.75
其中:公益金		15,027,431.64	8,683,835.89	20,325,606.48	11,809,912.58
未分配利润	25	10,805,071.75	28,478,210.17	32,558,492.53	54,815,376.45
股东权益合计		515,102,062.27	513,682,084.97	562,449,733.75	558,871,339.99
负债和股东权益总计		843,608,258.28	810,541,944.17	798,527,807.08	770,750,696.88

利润及利润分配表

2001年度

编制单位:宁波韵升(集团)股份有限公司

单位:人民币元

项 目	附注 号	本期数		上年同期数	
		合并	母公司	合并	母公司
一.主营业务收入	26	418,837,703.43	112,017,129.80	293,972,017.96	147,357,751.78
减:主营业务成本	27	315,447,417.24	67,993,623.43	211,562,617.79	109,880,964.98
主营业务税金及附加	28	2,316,744.64	796,813.85	1,306,174.96	464,292.69
二.主营业务利润		101,073,541.55	43,226,692.52	81,103,225.21	37,012,494.11
加:其他业务利润	29	3,576,516.93	883,439.55	983,804.93	426,363.13
减:营业费用		12,987,595.88	5,319,472.82	9,547,080.58	5,628,019.75
管理费用		37,330,728.68	21,685,209.86	27,505,352.79	18,713,904.01
财务费用	30	-603,560.27	91,582.16	3,055,115.70	3,677,860.93
三.营业利润		54,935,294.19	17,013,867.23	41,979,481.07	9,419,072.55
加:投资收益	31	-109,076.17	45,266,904.98	1,250,932.95	26,358,964.96
补贴收入	32	21,853,285.95	4,839,319.95	3,770,000.00	300,000.00
营业外收入	33	985,741.78	672,404.22	3,674,134.05	3,532,659.39
减:营业外支出	34	1,078,996.77	430,303.03	1,259,481.24	616,797.50
四.利润总额		76,586,248.98	67,362,193.35	49,415,066.83	38,993,899.40
减:所得税	35	7,774,734.15	4,840,659.54	12,210,094.67	3,203,823.72
少数股东损益		4,018,630.81	-	1,156,433.12	-
五.净利润		64,792,884.02	62,521,533.81	36,048,539.04	35,790,075.68
加:年初未分配利润		12,596,434.29	30,269,572.71	2,818,759.08	17,121,645.84
其他转入				-	-
六.可供分配的利润		77,389,318.31	92,791,106.52	38,867,298.12	52,911,721.52
减:提取法定盈余公积		10,596,349.69	6,252,153.38	5,998,150.92	3,579,007.57
提取法定公益金		5,298,174.84	3,126,076.69	2,999,075.45	1,789,503.78
职工奖励及福利基金		112,933.75	-	-	-
提取储备基金		112,933.75	-	-	-
提取企业发展基金		112,933.75	-	-	-
利润归还投资		-	-	-	-
七.可供股东分配的利润		61,155,992.53	83,412,876.45	29,870,071.75	47,543,210.17
减:应付优先股股利		-	-	-	-
提取任意盈余公积		-	-	-	-
应付普通股股利		28,597,500.00	28,597,500.00	19,065,000.00	19,065,000.00
转作股本的普通股股利		-	-	-	-
八.未分配利润		32,558,492.53	54,815,376.45	10,805,071.75	28,478,210.17

现金流量表

2001 年度

编制单位：宁波韵升(集团)股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	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		473,981,288.42	148,192,572.81
收到的税费返还		23,748,322.02	16,486,203.65
收到的其他与经营活动有关的现金		26,322,532.37	117,951,924.27
现金流入小计		524,052,142.81	282,630,700.73
购买商品、接受劳务支付的现金		345,924,507.45	105,409,642.67
支付给职工以及为职工支付的现金		42,682,404.47	14,469,101.29
支付的各种税费		48,778,535.44	21,386,901.90
支付的其他与经营活动有关的现金	36	52,780,468.51	30,499,415.47
现金流出小计		490,165,915.87	171,765,061.33
经营活动产生的现金流量净额		33,886,226.94	110,865,639.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		2,316,967.45	2,316,967.45
取得投资收益所收到的现金		300,618.13	22,022,649.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		9,468,525.99	40,066,703.96
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		12,086,111.57	64,406,320.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		147,883,229.89	36,682,773.63
投资所支付的现金		5,493,500.00	185,098,500.00
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		153,376,729.89	221,781,273.63
投资活动产生的现金流量净额		-141,290,618.32	-157,374,953.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		23,508,000.00	-
借款所收到的现金		358,000,000.00	328,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		381,508,000.00	328,000,000.00
偿还债务所支付的现金		491,000,000.00	491,000,000.00
分配股利或利润或偿付利息所支付的现金		23,235,453.65	22,153,205.31
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		514,235,453.65	513,153,205.31
筹资活动产生的现金流量净额		-132,727,453.65	-185,153,205.31
四、汇率变动对现金的影响额		-136,471.17	-54,436.76
五、现金及现金等价物净增加额		-240,268,316.20	-231,716,955.80

现金流量表(补充资料)

2001 年度

编制单位：宁波韵升（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	合并	母公司
1.将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润		64,792,884.02	62,521,533.81
加：少数股东损益		4,018,630.81	
计提的资产减值准备		2,422,588.21	382,491.79
固定资产折旧		17,552,748.97	9,428,429.13
无形资产的摊销		3,143,251.08	712,354.52
长期待摊费用摊销		2,741,924.43	498,647.44
开办费的摊销			
待摊费用减少（减；增加）		318,470.20	6,816.69
预提费用增加（减；减少）		634,320.85	180,750.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		123,716.93	11,716.11
固定资产报废损失			
财务费用		2,848,929.00	2,848,929.00
投资损失（减：收益）		109,076.17	-45,266,904.98
递延税款贷项（减：借项）			
存货的减少（减：增加）		314,236.83	-387,015.05
经营性应收项目的减少（减：增加）		-67,919,992.44	118,199.80
经营性应付项目的增加（减：减少）		2,785,441.88	79,809,691.02
其他		-	-
经营活动产生的现金流量净额		33,886,226.94	110,865,639.40
2 不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
债务转资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租赁固定资产			
3.现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额		111,077,740.37	60,526,923.56
减：现金的期初余额		351,346,056.57	292,243,879.36
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物的净增加额		-240,268,316.20	-231,716,955.80

利润表附表
2001 年度

编制单位:宁波韵升(集团)股份有限公司

单位:人民币元

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	17.97%	18.46%	0.53	0.53
营业利润	9.77%	10.03%	0.29	0.29
净利润	11.52%	11.83%	0.34	0.34
扣除非经常性损益后的净利润	8.23%	8.46%	0.24	0.24

资产减值准备明细表

编制单位:宁波韵升(集团)股份有限公司

单位:人民币元

项目	年初余额	本期增加数	本期回转数	期末余额
一、坏账准备合计	5,844,526.02	2,147,409.62		7,991,935.64
其中:应收账款	4,216,582.84	1,008,678.78		5,225,261.62
其他账款	1,627,943.18	1,138,730.84		2,766,674.02
二、短期投资跌价准备合计				
其中:股票投资				
债券投资				
三、存货跌价准备合计				
其中:产成品				
原材料				
四、长期投资减值准备合计				
其中:长期股权投资				
长期债权投资				
五、固定资产减值准备合计	3,090,252.11	275,178.59	-	3,365,430.70
其中:房屋、建筑物				
机器设备	3,090,252.11	275,178.59	-	3,365,430.70
六、无形资产减值准备				
其中:专利权				
商标权				
七、在建工程减值准备				
八、委托贷款减值准备				

宁波韵升(集团)股份有限公司 会计报表附注

一、公司一般情况

宁波韵升(集团)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,由宁波市东方机芯总厂(现宁波韵声精机公司)、宁波中农信国际贸易总公司、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 日公司利用上海证券交易所交易系统,采用“上网定价”发行方式向社会公开发行人民币普通股 3,500 万股(每股面值 1 元),发行价为人民币 10.37 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。公司已于 2001 年 5 月 25 日办妥工商登记变更手续,领取新的营业执照。

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、八音琴系列产品和电机产品等的生产、销售。

二、公司主要会计政策、会计估计及其变更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

公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。

2、会计期间

公司以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账基础和计价原则

公司以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、外币业务核算方法

公司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账，对资产负债表日外币账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，折合人民币金额与账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账。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账面价值等。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账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)报告期期末終了，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、坏账损失核算方法

(1)公司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(包括应收账款和其他应收款，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账损失。

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

账 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 %

(3) 母公司与子公司相互之间的内部往来亦计提坏账准备。

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) 报告期期末终了，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；

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有的份额的差额，在“股权投资差额”核算，并在报告期期末终了按期平均摊销，计入损益。摊销期，如合同规定了投资期限的，按投资期限摊销，没有规定投资期限的，按十年平均摊销。

(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账面价值，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额，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全部支出入账；

投资者投入的固定资产，按投资各方确认价值入账；

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

(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账面价值，则对可收回金额低于账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各项基建工程、安装工程、技术改造工程、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账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

公司的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账面价值的差额，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重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

公司所得税的会计处理采用应付税款法。

18、会计政策变更

本公司原执行《股份有限公司会计制度》，根据财政部财会字[2000]35号文《关于颁发《企业会计制度》的通知》，财会字[2001]17号文《关于印发贯彻实施《企业会计制度》有关政策衔接问题的规定的通知》等文件的规定，经公司董事会决议，公司自 2001 年 1 月 1 日起变更了以下会计政策：

(1)固定资产原不计提减值准备，现改为期末按单项资产可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。

(2)在建工程原不计提减值准备，现改为期末对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值时计提减值准备。

(3)无形资产原不计提减值准备，现改为期末检查无形资产预计带来未来经济利益的能力，按单项无形资产的预计可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。

(4)开办费原按 5 年平均摊销，现改为在公司成立开始生产经营当月一次计入当期损益。

上述会计政策的变更，采用了追溯调整法，调整了期初留存收益及相关项目的期初数；利润及利润分配表的上年同期数栏已按调整后的数字填列。由于会计政策变更，调减 2001 年期初留存收益 2,935,739.50 元，其中盈余公积 1,321,082.78 元，未分配利润 1,614,656.72 元，对会计报表各期经营成果的影响列示如下：

会计政策变更内容	2000 年度影响数	2000 年度以前累计影响数
固定资产减值准备	-	[注] 2,935,739.50
在建工程减值准备	-	-
无形资产减值准备	-	-
开办费的核算	-	-
合 计	-	2,937,739.50

[注]：系公司子公司宁波韵升强磁材料有限公司提取的固定资产减值准备。

19、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

(1) 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。

(2) 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：根据宁波市人民政府甬政发[1999]202 号文批复及宁波市地方税务局甬地税一复[2000]1 号文件批复，并经公司主管财政部门宁波市江东区财政局确认同意，公司 2000 年、2001 年度可以继续享受“企业所得税先按 33% 的法定税率征收，再返还 18%”的优惠政策。

(2) 子公司：宁波韵升强磁材料有限公司，根据宁波大榭开发区地方税务局甬榭地税政函[2001]3 号《关于宁波韵升强磁有限公司有关政策的批复》，同意宁波韵升强磁材料有限公司 2001 年度按 15% 缴纳企业所得税。

(3) 子公司：宁波韵美精机有限公司，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。

(4) 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，所得税享受“两免三减半”优惠政策，该子公司 2000 年度亏损，2001 年系第一个获利年度，处于免税期。

(5) 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，所得税享受“两免三减半”优惠政策，2000 年度和 2001 年处于减半期，所得税按应纳税所得额的 13.2% 计缴。

(6) 子公司：宁波韵升磁体元件有限公司，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，2001 年尚处于筹建期。

(7) 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。

(8) 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。

(9) 子公司：宁波韵升磁体工程研究所，所得税按应纳税所得额的 33% 计缴。

3. 地方税及附加

(1) 城建税

母公司、子公司宁波韵升高新技术研究院、宁波韵升磁体工程研究所、宁波韵升强磁材料有限公司、宁波韵升进出口有限公司、包头韵升强磁有限公司按实际缴纳流转税额的 7% 计缴；子公司宁波韵美精机有限公司、宁波韵升电机有限公司、宁波韵理精机有限公司、宁波韵升磁体元件有限公司免缴。

(2)教育费附加

母公司、子公司宁波韵升高新技术研究院、宁波韵升磁体工程研究所、宁波韵升进出口有限公司、宁波韵升强磁材料有限公司按实际缴纳流转税额的 4%计缴；子公司宁波韵美精机有限公司、宁波韵升磁体元件有限公司、包头韵升强磁有限公司按实际缴纳流转税额的 3%计缴；子公司宁波韵升电机有限公司按实际缴纳流转税额的 2.04%计缴；子公司宁波韵理精机有限公司按实际缴纳流转税额的 2%计缴。

四、控股子公司及合营企业

1、公司控股子公司和报表合并的有关情况如下：

子公司名称	注册资本	母公司投资	持股比例	主营业务	是否合并
宁波韵升强磁材料有限公司	23,853.84 万元	22,661.20 万元	95%	强磁材料、机电产品、机械制造加工。	是
宁波韵美精机有限公司	88 万美元	48.4 万美元	55%	八音琴零配件制造。	是
宁波韵升高新技术研究院	2000 万元	1400 万元	70%	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。	是
宁波韵升磁体工程研究所 [注 1]	600 万元	420 万元	70%	新材料及其器件的研究、开发、制造、加工；相关技术的转让、咨询、服务。	是
宁波韵升电机有限公司	200 万美元	102 万美元	51%	磁电机、起动电机、汽车摩托车关键零部件制造加工。	是
宁波韵升进出口有限公司 [注 1]	500 万元	450 万元	90%	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。	是
宁波韵理精机有限公司 [注 2]	96 万美元	48 万美元	50%	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。	是
宁波韵升磁体元件有限公司 [注 1]	1000 万港币	750 万港币	75%	微型电机及电机控制系统（除国家限制外商投资项目）研制、开发、制造。	是
包头韵升强磁材料有限公司 [注 1]	6000 万元	4800 万元	80%	稀土材料、机电产品、普通机械的制造、加工、五金配件	是
宁波韵强精机有限公司 [注 3]	12 万美元	9 万美元	75%	八音琴金属表面及热处理，机械加工及模具制造。	否
宁波韵升音乐礼品有限公司 [注 3]	100 万元	70 万元	70%	工艺品、玩具制造、加工；化工原料、金属材料、机电设备的批发零售等。	否
宁波通润五矿机械进出口有限公司 [注 4]	500 万元	349.35 万元	51%	自营和代理各类商品及技术的进出口业务，经营进料加工和“三来一补”业务，开展对销贸易和转口贸易。	否

[注 1] 宁波韵升磁体工程研究所成立于 2001 年 11 月 29 日，系子公司

宁波韵升高新技术研究院的全资子公司；宁波韵升进出口有限公司成立于 2001 年 1 月 8 日；宁波韵升磁体元件有限公司成立于 2001 年 11 月 28 日，包头韵升强磁材料有限公司成立于 2001 年 5 月 30 日，宁波韵升磁体元件有限公司和包头韵升强磁材料有限公司目前尚处于筹建期，上述新增子公司纳入 2001 年度会计报表合并范围。各子公司具体情况列示如下：

单位：人民币万元

公司名称	投资比例	2001 年 12 月 31 日		2001 年度		
		资产总额	净资产	营业收入	利润总额	净利润
宁波韵升进出口有限公司	90%	4,480.44	401.12	12,763.37	-90.35	-98.88
宁波韵升磁体工程研究所	70%	594.30	594.30	-	-5.70	-5.70
宁波韵升磁体元件有限公司	75%	1,007.02	795.30	-	-	-
包头韵升强磁材料有限公司	80%	6,259.97	6,000.00	-	-	-

[注 2]根据合并会计报表的有关规定及公司对合营企业的影响程度，公司从本期起对宁波韵理精机有限公司采取比例(50%)合并。合营企业宁波韵理精机有限公司的有关情况列示如下：

单位：人民币万元

项目	金额
2001 年末总资产	1,513.44
2001 年末净资产	1,269.24
2001 年度主营业务收入	1,942.09
2001 年度利润总额	337.79
2001 年度净利润	296.24

[注 3]根据财政部财会二字[1996]2 号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》的规定，宁波韵强精机有限公司、宁波韵升音乐礼品有限公司 2 家子公司，因资产总额占公司合并报表资产总额、销售收入占公司合并报表销售收入、当期净利润中母公司应享有的份额占母公司的净利润比例均未达到 10%，未纳入合并报表范围，采用权益法核算。其财务状况、经营成果等主要财务数据列示如下：

单位：人民币万元

项目	宁波韵强精机有限公司	宁波韵升音乐礼品有限公司
2001 年末总资产	356.76	318.92
2001 年末净资产	67.56	115.99
2001 年度主营业务收入	258.40	500.47
2001 年度利润总额	-34.71	23.17
2001 年度净利润	-34.71	15.52

[注 4] 2001 年 10 月 30 日公司与宁波市昆仑经贸公司签订股权受让协议，公司以人民币 349.35 万元受让宁波市昆仑经贸公司持有的宁波通

润五矿机械进出口有限公司 51% 股权。又根据 2001 年 12 月 26 日公司与宁波市昆仑经贸公司约定，公司拟将受让的上述股权以原受让价 349.35 万元转让给宁波市昆仑经贸公司，已于 2002 年 2 月 6 日收到股权转让款，因此对宁波通润五矿机械进出口有限公司的投资采用成本法核算。

合并会计报表是以母公司和纳入合并范围的子公司宁波韵升强磁材料有限公司、宁波韵美精机有限公司、宁波韵升高新技术研究院、宁波韵升磁体工程研究所、宁波韵升电机有限公司、宁波韵升进出口有限公司、宁波韵理精机有限公司、宁波韵升磁体元件有限公司、包头韵升强磁材料有限公司个别会计报表以及其他有关资料为依据编制而成。

2、公司合并会计报表编制范围变动情况

公司 2001 年合并会计报表较 2000 年度增加对宁波韵升磁体工程研究所、宁波韵升进出口有限公司、宁波韵理精机有限公司、宁波韵升磁体元件有限公司、包头韵升强磁材料有限公司会计报表的合并。改变合并范围的具体原因见附注四-1。

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：截止 2001 年 12 月 31 日货币资金余额 111,077,740.37 元，其明细项目列示如下：

项目	币种	原币金额	期初数		期末数		
			汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
现金	人民币			119,092.88			96,636.09
现金	美元	14,321.48	8.2781	118,554.64	3,410.88	8.2766	28,230.49
	港币	5,190.00	1.0606	5,504.51	440.00	1.0606	466.66
银行存款	人民币			325,032,392.57			96,536,516.19
银行存款	美元	2,631,541.94	8.2781	21,784,167.33	1,741,474.89	8.2766	14,413,491.07
	港币	4,041,433.75	1.0606	4,286,344.64	2,262.75	1.0606	2,399.87
合计				<u>351,346,056.57</u>			<u>111,077,740.37</u>

货币资金期末余额比期初减少 68.39%，主要原因系本期公司按照投资计划，将募股资金投入项目，另外公司根据投资计划，将暂时闲置资金归还了部分银行借款。

2、应收票据：截止 2001 年 12 月 31 日应收票据余额 2,974,641.74 元，其明细项目列示如下：

票据种类	期初数	期末数
银行承兑汇票	1,617,000.00	2,974,641.74

期末应收票据无贴现、抵押情况。

期末本账户账面余额中，无应收持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

3、应收账款:截止 2001 年 12 月 31 日应收账款余额 99,585,852.16 元,坏账准备 5,225,261.62 元,应收账款账面价值 94,360,590.54 元,其主要情况列示如下:

(1)账龄分析:

账龄	期初数			期末数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	81,426,770.10	98.71%	4,071,338.50	94,778,744.45	95.17%	4,738,937.22
1—2年	864,297.32	1.05%	86,429.74	4,779,039.57	4.80%	477,903.96
2—3年	196,048.65	0.24%	58,814.60	28,068.14	0.03%	8,420.44
3—5年	-	-	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-	-	-
合计	<u>82,487,116.07</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,216,582.84</u>	<u>99,585,852.16</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,225,261.62</u>

(2) 期末本账户账面余额中,无应收持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

(3)应收账款中欠款金额前五名金额合计 29,409,481.01 元,占应收账款总额的比例为 29.53%。

4、其他应收款:截止 2001 年 12 月 31 日其他应收款余额 47,250,532.07 元,坏账准备 2,766,674.02 元,其他应收款账面价值为 44,483,858.05 元,其有关情况列示如下:

(1)账龄分析:

账龄	期初数			期末数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	27,215,557.44	96.52%	1,360,777.87	45,358,460.91	96.00%	2,267,923.05
1—2年	448,637.37	1.59%	44,863.73	1,283,726.91	2.72%	128,372.69
2—3年	217,755.25	0.77%	65,326.58	118,969.25	0.25%	35,690.78
3—5年	313,950.00	1.12%	156,975.00	309,375.00	0.65%	154,687.50
5年以上	-	-	-	180,000.00	0.38%	180,000.00
合计	<u>28,195,900.06</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,627,943.18</u>	<u>47,250,532.07</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,766,674.02</u>

(2)期末本账户账面余额中,无应收持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

(3) 其他应收款中欠款金额前五名金额合计 37,235,907.74 元, 占其他应收款总额的比例为 78.81%, 其具体明细列示如下:

单位名称	金额	欠款时间	欠款原因
浙江省鄞县东方压铸厂	31,000,000.00	一年以内	暂借款 [注]
宁波市北仑区小港机芯元件厂	3,897,504.56	一年以内	往来款
宁波市供电局	1,371,258.09	一年以内	预付电费
北京鑫昌利功能材料有限公司	575,000.00	一年以内	投资转让款
宁波韵强精机有限公司	392,145.09	一年以内	暂借款

[注]: 该借款是子公司包头韵升强磁材料有限公司根据 2001 年 5 月 28 日与浙江省鄞县东方压铸厂签订的借款合同暂借给该公司的款项, 借款年利率 5.85%。借款本金和利息 32,273,325.00 元已于 2002 年 2 月 26 日全部收回。

5、预付账款:截止 2001 年 12 月 31 日预付账款的余额为 2,831,400.74 元, 其明细项目列示如下:

(1) 账龄分析:

项 目	期初数		期末数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	5,710,484.79	93.92%	2,578,234.04	91.06%
1-2年	317,700.00	5.22%	207,326.70	7.32%
2-3年	49,340.00	0.81%	-	-
3年以上	2,909.25	0.05%	45,840.00	1.62%
合 计	6,080,434.04	100.00%	2,831,400.74	100.00%

(2) 期末本账户余额中, 无应收持有公司 5%(含 5%) 以上股份的股东单位的款项。

(3) 账龄超过 1 年的预付账款未收回的原因是尚未与供货单位结算的购房款和材料款。

6、应收补贴款:截止 2001 年 12 月 31 日应收补贴款余额 36,622,228.65 元, 其明细项目列示如下:

项 目	期初数	期末数
应收出口退税 [注 1]		23,722,228.65
应收三项扶持资金 [注 2]	2,570,000.00	12,900,000.00
合 计	2,570,000.00	36,622,228.65

[注1] 应收出口退税上期在其他应收款科目核算,本期按照企业会计制度规定调在本科目核算。

[注2] 经宁波大榭开发区企业管理考核办公室甬榭考核办确认,公司子公司宁波韵升强磁材料有限公司 2001 年度享受宁波大榭开发区“三项”扶持资金 1676 万元,截止 2001 年 12 月 31 日已收 386 万元,剩余的 1,290 万元已于 2002 年 3 月 1 日全部到账。

7、存货:截止 2001 年 12 月 31 日存货余额 40,561,246.81 元,其明细项目列示如下:

项 目	期初数		期末数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	19,923,667.86	-	15,465,552.63	-
低值易耗品	195,917.20	-	150,611.36	-
自制半成品	3,328,808.63	-	5,665,183.48	-
在产品	8,601,332.54	-	7,395,387.28	-
产成品	8,825,757.41	-	10,733,503.91	-
委托加工材料	-	-	1,151,008.15	-
合 计	40,875,483.64	-	40,561,246.81	-

(1) 存货跌价准备的计提依据为按期末账面实存的存货,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。

(3) 公司存货无可变现净值低于成本的情况,故未计提存货跌价准备。

8、待摊费用:截止 2001 年 12 月 31 日待摊费用余额 698,631.07 元,其明细项目列示如下:

项目	期初数	期末数	备 注
保险费	238,282.54	331,995.75	财产保险费跨年度摊销
养路费	101,969.12	25,133.70	汽车养路费跨年度摊销
租赁费	163,333.33	43,333.33	厂房租赁费跨年度摊销
模具费	153,707.89	123,467.19	电机产品模具费跨年度摊销
其他	359,808.39	174,701.10	零星待摊跨年度摊销
合计	1,017,101.27	698,631.07	

9、长期股权投资:截止 2001 年 12 月 31 日长期股权投资余额

11,930,085.48 元,其明细项目列示如下:

项 目	期初数		期末数	
	金额	减值准备	金额	减值准备
子公司投资	4,021,535.23	-	4,812,057.40	-
合营公司投资	-	-	-	-
联营公司投资	3,456,711.99	-	2,858,028.08	-
其他股权投资	2,260,000.00		4,260,000.00	
合 计	<u>9,738,247.22</u>	<u>-</u>	<u>11,930,085.48</u>	<u>-</u>

(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	4,021,535.23	3,107,489.62 [注 1]	2,316,967.45 [注 3]	4,812,057.40
合营公司投资	-	-	-	-
联营公司投资	3,456,711.99	11,116.07	609,799.98 [注 3]	2,858,028.08
其他股权投资	2,260,000.00	2,000,000.00 [注 2]	-	4,260,000.00
合 计	<u>9,738,247.22</u>	<u>5,118,605.69</u>	<u>2,926,767.43</u>	<u>11,930,085.48</u>

[注 1] 如本会计报表附注四之 1 所述,2001 年 10 月 30 日公司与宁波纺织品进出口有限公司签订股权受让协议,公司以人民币 349.35 万元受让宁波市昆仑经贸公司持有的宁波通润五矿机械进出口有限公司 51% 股权。又根据 2001 年 12 月 26 日公司与宁波市昆仑经贸公司约定,公司拟将受让的上述股权以原受让价 349.35 万元转让给宁波市昆仑经贸公司,已于 2002 年 2 月 6 日收到股权转让款,因此对宁波通润五矿机械进出口有限公司的投资采用成本法核算。

[注 2] 2001 年 11 月 29 日公司与宁波市科技园开发有限公司、华东光电集成器件研究所、宁波市电力开发公司、宁波市工业投资有限公司及中国兵器科学研究院宁波分院共同出资 6400 万元设立宁波明华微电子股份有限公司,公司出资 200 万元,股权比例 3.125%。

[注 3] 2001 年 1 月 18 日公司与宁波韵蔚机电有限公司签订股权转让协议,公司将持有的宁波韵嘉精机有限公司(子公司)70%的股权按照账面价值转让给宁波韵蔚机电有限公司;2001 年 11 月 27 日公司与北京鑫昌利功能材料有限责任公司、北京富鑫洋商贸有限责任公司、深圳市福义乐磁性材料有限公司签订股权转让协议,公司将持有的包头韵福鑫磁材有限公司(联营公司)25%的股权按照账面价值转让给上述三家公司。

(2) 子公司和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
宁波韵强精机有限公司	20	75%	744,975.00	-	- 265,498.51	-150,711.11
宁波韵升音乐礼品有限公司	15	70%	700,000.00	-	100,106.26	244,911.64
宁波通润五矿机械进出口有限公司		51%	3,493,500.00	-	-	-
宁波韵羽磁应用技术开发有限公司	10	35%	347,340.00	-	-67,835.50	-13,919.90
深圳韵科材料有限公司		34%	2,176,000.00	-	58,105.36	95,305.66
宁波韵升制冷工业有限公司	15	40%	800,000.00	-	20,846.20	-546,697.68
合 计			8,261,815.00	-	- 154,276.19	-371,111.39

(接下表)

(续上表)

被投资公司名称	分得的现金红利		期末余额	减值准备
	本期金额	累计金额		
宁波韵强精机有限公司	87,602.44	87,602.44	506,661.45	-
宁波韵升音乐礼品有限公司	133,015.69	133,015.69	811,895.95	-
宁波通润五矿机械进出口有限公司	-	-	3,493,500.00	-
宁波韵羽磁应用技术开发有限公司	-	-	333,420.10	-
深圳韵科材料有限公司	-	-	2,271,305.66	-
宁波韵升制冷工业有限公司	-	-	253,302.32	-
合 计	220,618.13	220,618.13	7,670,085.48	-

(3)其他股权投资系股票投资，其明细项目列示如下：

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	1,000,000.00	1,000,000	0.42%	-	社会法人股
宁波明华微电子股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000	0.04%	-	社会法人股
合 计	<u>4,260,000.00</u>				

(4)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账面价值，故未计提长期投资减值准备。

10、固定资产及累计折旧：截止 2001 年 12 月 31 日固定资产原值 352,191,564.79 元，累计折旧为 64,330,631.11 元，固定资产净值为 287,860,933.68 元，2001 年度固定资产及累计折旧增减变动情况列示如下：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)固定资产原值				
房屋及建筑物	170,003,292.87	9,663,749.15	3,627,671.14	176,039,370.88
机器设备	94,825,017.09	51,911,941.95	5,273,648.21	141,463,310.83
仪器仪表	9,440,722.13	464,604.75	111,780.50	10,057,812.50
办公设备	7,101,003.60	1,868,333.55	1,035,829.08	7,669,241.95
运输设备	15,725,289.63	3,116,035.80	1,879,496.80	16,961,828.63
合计	<u>297,095,325.32</u>	<u>67,024,665.20</u>	<u>11,928,425.73</u>	<u>352,191,564.79</u>

(2)累计折旧

房屋及建筑物	16,690,840.25	6,465,631.10	316,111.75	22,840,359.60
机器设备	18,075,866.22	11,329,418.34	1,235,761.72	28,169,522.84
仪器仪表	2,741,465.32	226,826.53	27,919.82	3,008,359.21
办公设备	1,956,799.53	1,148,533.72	283,851.38	2,753,494.69

运输设备	6,408,759.50	1,622,673.41	472,538.14	7,558,894.77
合计	45,873,730.82	20,793,083.10	2,336,182.81	64,330,631.11
(3) 固定资产净值	251,221,594.50			287,860,933.68

(1) 固定资产本期增加额中，从在建工程转入数为 47,803,881.18 元。

(2) 2001 年度固定资产减值准备增减变动情况列示如下：

减值准备项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
机器设备	3,090,252.11	275,178.59	-	3,365,430.70

计提固定资产减值准备的原因是由于强磁设备技术更新和市价下跌导致可回收金额低于账面价值。

11、在建工程：截止 2001 年 12 月 31 日在建工程的余额为 85,059,483.30 元，其明细项目列示如下：

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数	资金来源	预算数	工程投入占预算比例
			转入固定资产	其他				
科技园区(二期)	16,238,410.00	9,461,407.15	-	-	25,699,817.15	自有资金	19396 万元	13%
铝镍钴项目	-	14,199,574.64	-	-	14,199,574.64	募股资金	2682 万元	70%
烧结生产线	4,470,716.18	29,673,905.62	28,519,145.72	4,193,565.33	1,431,910.75	募股资金	3764 万元	95%
高性能钕铁硼磁体生产线	-	28,958,769.13	-	-	28,958,769.13	募股资金	4993 万元	90%
宿舍楼土地预付款	-	6,456,240.00	-	-	6,456,240.00	自有资金		
其他	7,912,743.46	20,466,058.32	19,284,735.46	780,894.69	8,313,171.63	自有资金		
合 计	28,621,869.64	109,215,954.86	47,803,881.18	4,974,460.02	85,059,483.30			

(1) 在建工程本期减少数中，转入固定资产 47,803,881.18 元。

(2) 在建工程本期期末比期初增长 197.18%，主要原因是子公司宁波韵升强磁材料有限公司“铝镍钴”项目投入增加 1,419.96 万元，子公司包头韵升强磁材料有限公司“高性能钕铁硼磁体”生产线投入增加 2,895.88 万元；公司科技园区(二期)工程增加投入 946.14 万元，预付宿舍楼土地款 645.62 万元。

(3) 在建工程无资本化利息。

(4) 本期期末对公司的在建工程进行了清查，未发现在在建工程中有企业会计制度规定的长期停建，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：截止 2001 年 12 月 31 日无形资产余额 68,507,045.60 元，其明细项目列示如下：

项目	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销年限(年)	取得方式
江东区福明乡张隘村土地使用权	2,436,207.39	2,316,700.19		49,442.16	168,949.36	2,267,258.03	45.33	出让取得
周宿渡路33号土地使用权	2,761,957.00	2,613,164.69		55,797.12	204,589.43	2,557,367.57	45.50	出让取得
宁穿路98号土地使用权	6,097,344.00	5,873,774.72		121,946.88	345,516.16	5,751,827.84	46.67	出让取得
韵升科研办公大楼土地使用权	14,149,772.56	13,884,423.99		284,808.36	550,156.93	13,599,615.63	47.25	出让取得
科技园土地使用权	14,636,443.09	14,235,723.09		200,360.00	601,080.00	14,035,363.09	46.20	出让取得
知识产权	28,943,800.00	-	28,943,800.00	2,411,983.00	2,411,983.00	26,531,817.00	9.17	协议许可
周宿渡路18号土地使用权	3,782,710.00	-	3,782,710.00	18,913.56	18,913.56	3,763,796.44	49.98	出让取得
合计	72,808,234.04	38,923,786.68	32,726,510.00	3,143,251.08	4,301,188.44	68,507,045.60		

(1)无形资产本期期末比期初增长 76%，主要原因是公司购买各类知识产权增加无形资产 2,894.38 万元。

(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：截止 2001 年 12 月 31 日长期待摊费用余额 14,925,351.75 元，其明细项目列示如下：

项目	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销年限
租入房屋改造支出	11,324,332.61	6,556,019.90	2,884,257.97	1,047,019.27	2,931,074.01	8,393,258.60	3.71
商标注册费	180,318.00	84,489.20	-	36,063.60	131,892.40	48,425.60	1.34
供电贴费	3,379,695.61	1,464,391.59	1,209,695.61	745,795.08	1,451,403.49	1,928,292.12	2.58
电话初装费	125,678.80	93,145.80	-	93,145.80	125,678.80	-	-
研究生进修班费	376,000.00	142,666.62	-	142,666.62	376,000.00	-	-
企业形象策划费	516,411.17	439,664.06	-	159,852.55	236,599.66	279,811.51	1.75
园区自来水开户费	110,000.00	-	110,000.00	21,999.98	21,999.98	88,000.02	4.00
KS系统开发费	407,200.00	-	407,200.00	13,573.32	13,573.32	393,626.68	4.83
子公司开办费[注]	4,862,006.77	1,068,069.55	3,793,937.22	1,068,069.55	1,068,069.55	3,793,937.22	1.00
合计	21,281,642.96	9,848,446.72	8,405,090.80	3,328,185.77	6,356,291.21	14,925,351.75	

[注]：系宁波韵升磁体元件有限公司和包头韵升强磁材料有限公司的开办费，期末两公司尚处于筹建期。

14、短期借款:截止 2001 年 12 月 31 日短期借款余额 40,000,000.00 元,其明细项目列示如下:

项目	期初数	期末数
抵押借款		
担保借款	90,000,000.00	10,000,000.00
信用借款		30,000,000.00
合计	<u>90,000,000.00</u>	<u>40,000,000.00</u>

期末余额比期初减少 55.56%,主要原因系:公司根据投资计划,将暂时闲置资金归还了部分银行借款。

15、应付账款:截止 2001 年 12 月 31 日应付账款余额 49,032,566.52 元,其有关情况列示如下:

(1)账龄分析:

项目	期初数	期末数
1年以内	53,703,212.33	48,966,126.44
1-2年	-	66,440.08
2-3年	-	-
3年以上	-	-
合计	<u>53,703,212.33</u>	<u>49,032,566.52</u>

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

16、预收账款:截止 2001 年 12 月 31 日预收账款余额 7,804,864.94 元,其有关情况列示如下:

(1)账龄分析:

项目	期初数	期末数
1年以内	1,247,785.67	7,785,991.94
1-2年	9,211.40	9,661.60
2-3年	-	9,211.40
3年以上	-	-
合计	<u>1,256,997.07</u>	<u>7,804,864.94</u>

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

17、应付股利:截止 2001 年 12 月 31 日应付股利余额 28,597,500.00 元,其明细项目列示如下:

项 目	期初数	期末数
宁波韵声精机公司	11,441,331.00	17,161,996.50
宁波中建房地产开发公司	1,350,000.00	2,025,000.00
中国机电出口产品投资公司	726,669.00	1,090,003.50
内部职工股	297,000.00	445,500.00
社会流通股股东	5,250,000.00	7,875,000.00
合 计	19,065,000.00	28,597,500.00

根据公司第三届董事会第十三次会议决议关于公司 2001 年度的利润分配预案,公司拟定以 2001 年末股份总数 19,065 万股计算,向全体股东每 10 股派发现金红利 1.5 元(含税),共计派送红利 28,597,500.00 元。

18、应交税金:截止 2001 年 12 月 31 日应交税金余额 -5,038,751.84 元,其明细项目列示如下:

项目	期初数	期末数
应交增值税	-1,198,085.85	-4,217,928.45
应交所得税	8,376,845.19	-1,422,189.21
应交城建税	148,144.32	337,730.36
应交营业税	7,516.97	242,152.95
其他	-	21,482.51
合计	7,334,420.63	-5,038,751.84

(1) 报告期执行的法定税率参见附注三。

(2) 期末所得税为负数的原因是:子公司宁波韵升强磁材料有限公司期末预交所得税 3,121,807.26 元,已经宁波市大榭开发区地方税务局确认。

19、其他应付款:截止 2001 年 12 月 31 日其他应付款余额 35,277,008.35 元,其有关情况列示如下:

(1) 账龄分析:

项目	期初数	期末数
1年以内	8,951,005.97	33,559,650.12
1-2年	1,000,000.00	717,358.23
2-3年	-	1,000,000.00
3年以上	-	-
合计	9,951,005.97	35,277,008.35

(2) 本项目期末账面余额中, 欠款金额较大的单位明细如下:

单位名称	金额	欠款时间	欠款原因
应付购买知识产权款	13,139,420.00	一年以内	购买知识产权
宁波韵升光通信精密陶瓷有限公司	9,800,000.00	一年以内	结算中心存款
宁波市科委计划处	1,000,000.00	二至三年	借款

(3) 期末本账户账面余额中, 应付持有公司 5%(含 5%) 以上股份的股东单位的款项明细如下:

单位名称	金额	欠款时间	欠款原因
宁波韵声精机公司	689,778.40	一年以内	代垫款

20、预提费用: 截止 2001 年 12 月 31 日预提费用的余额为 1,073,824.60 元, 其明细项目列示如下:

项目	期初数	期末数	备注
借款利息	379,157.89	389,846.77	未结算银行借款利息
环境绿化费	112,500.00	208,766.12	未结算环境绿化费
加工费	-	204,664.70	未结算加工费
专利费	-	204,907.01	未结算专利费
水电费	47,622.17	-	
其他	-	65,640.00	
合计	<u>539,280.06</u>	<u>1,073,824.60</u>	

21、长期借款: 截止 2001 年 12 月 31 日长期借款余额 30,000,000.00 元, 其明细项目列示如下:

贷款银行	金额	借款条件
中国建设银行宁波市分行	30,000,000.00	担保

长期借款期末余额比期初减少 72.76%, 主要原因系公司根据投资计划, 将暂时闲置资金归还了部分银行借款。

22、股本: 截止 2001 年 12 月 31 日股本 190,650,000.00 元, 本期股份类别及其增减变动列示如下:

股份类别	期初数	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	90,120,000		45,060,000		45,060,000	135,180,000
其中:						
国家拥有股份						
境内法人持有股份	90,120,000		45,060,000		45,060,000	135,180,000
2. 募集法人股						
3. 内部职工股	1,980,000		990,000		990,000	2,970,000
尚未流通股份合计	92,100,000		46,050,000		46,050,000	138,150,000
二、已流通股份						
1. 境内上市的人民币普通股	35,000,000		17,500,000		17,500,000	52,500,000
2. 境内上市的外资股						
已流通股份合计	35,000,000		17,500,000		17,500,000	52,500,000
三、股份总数	127,100,000		63,550,000		63,550,000	190,650,000

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。公司已于 2001 年 5 月 25 日办妥工商登记变更手续,领取新的营业执照。

23、资本公积:截止 2001 年 12 月 31 日资本公积余额 277,976,225.79 元,本期增减变动列示如下:

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	313,455,700.00	9,473,858.67 注 1	63,550,000.00 注 2	259,379,558.67
接受捐赠非现金资产准备	-	-	-	-
接受现金捐赠	-	-	-	-
股权投资准备	10,544,824.12	-	-	10,544,824.12
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
合计	<u>332,052,367.12</u>	<u>9,473,858.67</u>	<u>63,550,000.00</u>	<u>277,976,225.79</u>

注 1:为上期末结余的申购新股冻结资金利息转入。

注 2:2001 年资本公积减少 63,550,000.00 元,系转增股本所致,详见本会计报表附注五之 22。

24、盈余公积:截止 2001 年 12 月 31 日盈余公积余额 61,265,015.43 元,本期增减变动列示如下:

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定公积金	25,103,890.82	8,650,119.04	-	33,754,009.86
法定公益金	15,027,431.64	5,298,174.84	-	20,325,606.48
任意公积金	5,013,300.94	2,172,098.15	-	7,185,399.09
合计	<u>45,144,623.40</u>	<u>16,120,392.03</u>	<u>-</u>	<u>61,265,015.43</u>

依据财政部财会字[1995]11 号《合并会计报表暂行规定》及其补充规定,本公司合并报表盈余公积包括母公司计提的盈余公积和纳入合并范围内子公司提取的盈余公积(或储备基金、企业发展基金)中母公司应享有的份额。

25、未分配利润:截止 2001 年 12 月 31 日未分配利润余额 32,558,492.53 元,其形成过程列示如下:

项目	金额
年初未分配利润	[注 1] 10,805,071.75
加:其他调整	[注 2] 1,791,362.54
调整后年初未分配利润	12,596,434.29
加:本期净利润	64,792,884.02
减:提取法定公积金	10,596,349.69
提取法定公益金	5,298,174.84
子公司提取储备基金	112,933.75

子公司提取企业发展基金	112,933.75
子公司提取奖福基金	112,933.75
提取任意公积金	-
应付普通股股利	28,597,500.00
转作股本的普通股股利	-
年末未分配利润	<u>32,558,492.53</u>

[注 1]:本期年初未分配利润为 10,805,071.75 元,较上期报告期末未分配利润 12,641,174.75 元,减少 1,836,103.00 元,产生的原因是:

A、由于合并报表范围变动,按照母公司享有的宁波韵理精机有限公司股权比例补提盈余公积 221,446.28 元,相应调减了期初未分配利润。

B、如本会计报表附注二之 20 所述,本期变更会计政策,提取强磁固定资产减值准备,追溯调整减少期初未分配利润 1,614,656.72 元。

[注 2]:其他调整系公司根据财政部财会[2001]5 号文精神,将上期末的住房周转金余额 1,791,362.54 元(母公司余额为 1,735,871.71 元;拥有 95%股权的子公司宁波韵升强磁材料有限公司余额为 55,490.83 元)调增了期初未分配利润。

26、主营业务收入:2001 年度主营业务收入 418,837,703.43 元,与上年同期对比列示如下:

项目	本期数	上年同期数
钹铁硼	204,208,513.20	145,696,550.69
八音琴	166,063,198.54	132,854,907.19
电机	46,385,719.90	5,410,011.51
其他	2,180,271.79	10,010,548.57
合计	<u>418,837,703.43</u>	<u>293,972,017.96</u>

(1)主营业务收入本期较上期增长 42.48%,主要原因是“钹铁硼”生产线技改完成,产销量增加,营业收入相应增加;电机产品大批量生产,营业收入增加;本期投资设立进出口公司,礼品出口销售收入增加。

(2)本年度公司前五名客户销售的收入总额为 99,144,858.37 元,占公司全部销售收入的 23.67%。

27、主营业务成本:2001 年度主营业务成本 315,447,417.24 元,与上年同期对比列示如下:

项目	本期数	上年同期数
钹铁硼	162,958,729.50	105,383,522.73
八音琴	114,683,708.63	95,593,652.83
电机	36,189,098.84	4,757,523.12
其他	1,615,880.27	5,827,919.11
合计	<u>315,447,417.24</u>	<u>211,562,617.79</u>

28、主营业务税金及附加：2001 年度主营业务税金及附加 2,316,744.64 元，与上年同期对比列示如下：

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	46,356.23	26,056.37	参见附注三
城市维护建设税	1,428,307.89	624,038.25	参见附注三
教育费附加	842,080.52	656,080.34	参见附注三
合计	<u>2,316,744.64</u>	<u>1,306,174.96</u>	

29、其他业务利润：2001 年度其他业务利润 3,576,516.93 元，与上年同期对比列示如下：

项目	本期数	上年同期数
材料销售利润	859,603.18	983,804.93
租金收入	1,777,672.36	-
技术服务利润	457,165.00	
其他	482,076.39	-
合计	<u>3,576,516.93</u>	<u>983,804.93</u>

30、财务费用：2001 年度财务费用-603,560.27 元，与上年同期对比列示如下：

项目	本期数	上年同期数
利息支出	2,848,929.00	7,449,236.01
利息收入	3,826,458.19	4,382,093.16
汇兑损益	140,664.40	-196,537.05
其他	233,304.52	184,509.90
合计	<u>-603,560.27</u>	<u>3,055,115.70</u>

31、投资收益：2001 年度投资收益-109,076.17 元，与上年同期对比列示如下：

项目	本期数	上年同期数
股票投资收益	-	30,000.00
期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	-109,076.17	1,220,932.95
合计	<u>-109,076.17</u>	<u>1,250,932.95</u>

32、补贴收入：2001 年度补贴收入 21,853,285.95 元，与上年同期对比列示如下：

项目	本期数	上年同期数
挖潜改造补贴	4,276,938.95	-
三项扶持资金补贴	16,760,000.00	3,470,000.00
出口贴息	816,347.00	
科技三项经费补助	-	300,000.00
合计	<u>21,853,285.95</u>	<u>3,770,000.00</u>

(1) 挖潜改造补贴系公司收到的宁波市江东区财政局下拨的企业挖潜改造资金支出补助。

(2)如本会计报表附注五之 6 所述,经宁波大榭开发区企业管理考核办公室甬榭考核办确认,公司子公司宁波韵升强磁材料有限公司 2001 年度享受宁波大榭开发区“三项”扶持资金 1676 万元,截止 2001 年 12 月 31 日已收 386 万元,剩余的 1,290 万元已于 2002 年 3 月 1 日全部到账。

(3)出口贴息系公司 2001 年度实际收到的贴息收入。根据宁波市外经委、宁波市财政局、国家外汇管理局宁波分局(2001)甬外经贸计财发第 93 号文,对已办理一般现汇贸易出口收汇核销手续的出口商品,每美元给予人民币 3-5 分钱贴息。

33、营业外收入:2001 年度营业外收入 985,741.78 元,与上年同期对比列示如下:

项 目	本期数	上年同期数
固定资产盘盈	67,853.50	493,975.00
处理固定资产净收益	314,922.00	144,751.32
罚款收入	34,893.44	75,332.00
赔款收入	13,130.00	85,624.60
申购资金冻结利息收入	-	2,368,464.67
其他	554,942.84	505,986.46
合 计	985,741.78	3,674,134.05

34、营业外支出:2001 年度营业外支出 1,078,996.77 元,与上年同期对比列示如下:

项目	本期数	上年同期数
固定资产盘亏	578.74	28,940.13
处理固定资产净损失	438,638.92	725,940.61
水利建设基金	123,595.93	20,346.62
捐赠支出	120,000.00	172,000.00
罚款支出	2,021.94	7,460.00
固定资产减值准备	275,178.59	-
其他	118,982.65	304,793.88
合 计	1,078,996.77	1,259,481.24

35、所得税:2001 年度所得税 7,774,734.15 元,与上年同期对比列示如下:

项目	本期数	上年同期数
所得税	7,774,734.15	12,210,094.67

(1)公司所得税税率及减免有关依据详见本会计报表附注三之 2。

(2)所得税本期较上年同期减少 36.33%的原因是:子公司宁波韵升强磁材料有限公司 2000 年度所得税按 33%计提,而根据宁波大榭开发区地方税务局甬榭地税政函[2001]3 号《关于宁波韵升强磁材料有限公司有关政策的批复》,同意宁波韵升强磁材料有限公司按 15%缴纳企业所得税,2001 年度所得税按 15%计提。

36、支付的其他与经营活动有关的现金:2001 年度支付的其他与经

营活动有关的现金 52,780,468.51 元,其主要项目列示如下:

项 目	金 额
鄞县东方压铸厂暂借款	31,000,000.00
支付运输费	5,954,613.72
支付差旅费	2,891,962.91
支付办公费	2,258,690.49
支付咨询费	1,720,019.64
支付业务费	1,461,556.98
支付广告费	819,796.36
支付水电费	634,786.57

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、应收账款:截止 2001 年 12 月 31 日应收账款余额 29,892,001.82 元,坏账准备 1,731,437.27 元,应收账款账面价值为 28,160,564.55 元,其主要情况列示如下:

(1)账龄分析:

账龄	期初数			期末数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	41,937,463.87	98.73%	2,096,873.19	25,168,870.79	84.20%	1,258,443.54
1—2年	379,456.42	0.89%	37,945.64	4,719,727.89	15.79%	471,972.79
2—3年	160,048.65	0.38%	48,014.60	3,403.14	0.01%	1,020.94
3—5年	-	-	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-	-	-
合计	<u>42,476,968.94</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,182,833.43</u>	<u>29,892,001.82</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,731,437.27</u>

(2) 期末本账户账面余额中,无应收持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

(3) 应收账款中欠款金额前五名金额合计 13,581,282.59 元,占应收账款总额的比例为 45.43%。

2、其他应收款:截止 2001 年 12 月 31 日其他应收款余额 46,884,061.97 元,坏账准备 2,553,034.97 元,其他应收款账面价值为 44,331,027.00 元,其有关情况列示如下:

账龄分析:

账龄	期初数			期末数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	32,676,948.85	98.73%	1,633,847.44	46,423,301.52	99.02%	2,321,165.08
1—2年	201,230.00	0.61%	20,123.00	161,791.20	0.35%	16,179.12
2—3年	217,255.25	0.66%	65,176.58	118,969.25	0.25%	35,690.77
3年以上	-	-	-	180,000.00	0.38%	180,000.00
合计	<u>33,095,434.10</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,719,147.02</u>	<u>46,884,061.97</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,553,034.97</u>

(2) 其他应收款中欠款金额前五名金额合计 36,521,300.00 元, 占其他应收款总额的比例为 77.90%, 其具体明细列示如下:

单位名称	金额	欠款时间	欠款原因
宁波韵升强磁材料有限公司	23,424,300.00	一年以内	向结算中心借款
宁波韵升电机有限公司	6,800,000.00	一年以内	向结算中心借款
宁波韵强精机有限公司	2,200,000.00	一年以内	向结算中心借款
宁波韵升高新技术研究院	2,050,000.00	一年以内	向结算中心借款
宁波韵升磁体元件有限公司	2,047,000.00	一年以内	向结算中心借款

上述公司欠款原因是: 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; 子公司不得自行对外借款和提供经济担保。

(3) 期末本账户账面余额中, 无应收持有公司 5%(含 5%) 以上股份的股东单位的款项。

3、长期股权投资: 截止 2001 年 12 月 31 日长期股权投资的余额为 397,424,535.95 元, 其明细项目列示如下:

项 目	期初数		期末数	
	金额	减值准备	金额	减值准备
子公司投资	182,277,530.21	-	386,231,636.12	-
合营公司投资	6,137,214.78	-	6,346,177.42	-
联营公司投资	1,243,511.69	-	586,722.41	-
其他股权投资	2,260,000.00	-	4,260,000.00	-
合 计	191,918,256.68	-	397,424,535.95	-

(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	182,277,530.21	227,054,409.95	23,100,304.04	386,231,636.12
合营公司投资	6,137,214.78	1,368,275.14	1,159,312.50	6,346,177.42
联营公司投资	1,243,511.69	-46,989.30	609,799.98	586,722.41
其他股权投资	2,260,000.00	2,000,000.00	-	4,260,000.00
合 计	191,918,256.68	230,375,695.79	24,869,416.52	397,424,535.95

(2) 子公司、合营企业和联营公司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%	1,200,000.00	225,412,000.00	43,441,963.13	108,550,033.20
宁波韵美精机有限公司	12	55%	4,131,036.80	-	18,340.52	2,208,476.42
宁波韵升高新技术研究院	15	70%	700,000.00	13,300,000.00	-712,628.31	-1,728,763.61
宁波韵升音乐礼品有限公司	15	70%	700,000.00	-	100,106.26	244,911.64
宁波韵升电机有限公司	10	51%	8,443,560.00	-	2,208,094.10	1,926,009.64
宁波韵强精机有限公司	20	75%	744,975.00	-	-265,498.51	-150,711.11
包头韵升强磁材料有限公司	9	80%	48,000,000.00	-	-	-
宁波韵升进出口有限公司	9	90%	4,500,000.00	-	-889,958.07	-889,958.07
宁波通润五矿机械进出口有限公司		51%	3,493,500.00	-	-	-
韵升强磁元件技术公司	10	70%	7,953,000.00	-	-	-
宁波韵理精机有限公司	16	50%	3,990,522.00	-	1,368,275.14	3,996,651.83
宁波韵升制冷工业有限公司	15	40%	800,000.00	-	20,846.20	-546,697.69
宁波韵羽磁应用技术开发有限公司	10	35%	347,340.00	-	-67,835.50	-13,919.90
合 计			85,003,933.80	238,712,000.00	45,221,704.96	113,596,032.35

(接下表)

(续上表)

	分得的现金红利		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	20,562,718.46	40,672,231.29	294,489,801.91	-
宁波韵美精机有限公司	-	1,613,584.37	4,725,928.85	-
宁波韵升高新技术研究院	-	-	12,271,236.39	-
宁波韵升音乐礼品有限公司	133,015.69	133,015.69	811,895.95	-
宁波韵升电机有限公司	-	-	10,369,569.64	-
宁波韵强精机有限公司	87,602.44	87,602.44	506,661.45	-
包头韵升强磁材料有限公司	-	-	48,000,000.00	-
宁波韵升进出口有限公司	-	-	3,610,041.93	-
宁波通润五矿机械进出口有限公司	-	-	3,493,500.00	-
韵升强磁元件技术公司	-	-	7,953,000.00	-
宁波韵理精机有限公司	1,159,312.50	1,640,996.41	6,346,177.42	-
宁波韵升制冷工业有限公司	-	-	253,302.31	-
宁波韵羽磁应用技术开发有限公司	-	-	333,420.10	-
合 计	21,942,649.09	44,147,430.20	393,164,535.95	-

(3)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	1,000,000.00	1,000,000	0.42%	-	社会法人股
宁波明华微电子股份 有限公司	2,000,000.00	2,000,000	0.04%	-	社会法人股
合 计	<u>4,260,000.00</u>				

(4)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账面价值的情况，故未计提长期投资减值准备。

(5)长期股权投资期末余额比期初增加 107.08%，主要原因如下：

A、对子公司宁波韵升强磁材料有限公司增加投资 11,035.20 万元。经公司 2001 年 7 月 30 日 2001 年度第一次临时股东大会决议，审议通过了停止对大容量软驱、硬盘驱动器磁头支架的募集资金投资项目，募集资金变更投入宁波韵升强磁材料有限公司钕铁硼扩产技改项目和包头韵升强磁材料有限公司新建钕铁硼磁体生产线项目、引进国外成套设备生产高性能钕铁硼生产线项目，其中宁波韵升强磁材料有限公司钕铁硼扩产技改项目总投资 11616 万元，公司用募集资金增资投入 11035.2 万元，该增资已经宁波国信联合会计师事务所甬国会验字[2002]003 号验资报告验证，宁波韵升强磁材料有限公司的注册资本变更登记手续正在办理之中。

B、对子公司包头韵升强磁材料有限公司投资 4800 万元。经公司 2001 年 7 月 30 日 2001 年度第一次临时股东大会决议，审议通过了停止对大容量软驱、硬盘驱动器磁头支架的募集资金投资项目，募集资金变更投入宁波韵升强磁材料有限公司钕铁硼扩产技改项目和包头韵升强磁材料有限公司新建钕铁硼磁体生产线项目、引进国外成套设备生产高性能钕铁硼生产线项目，其中包头韵升强磁材料有限公司新建钕铁硼磁体生产线项目、引进国外成套设备生产高性能钕铁硼生产线项目总投资 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，该投资已经包头昆仑会计师事务所（2001）年验字第 4 号验资报告验证，期末该公司尚处于筹建期。

C、对宁波韵升高新技术研究院增加投资 1330 万元。根据 2001 年 10 月 15 日增资协议，子公司宁波韵升高新技术研究院注册资本由 100 万元增至 2000 万元，由公司和宁波韵声精机公司按照各自原出资比例共同追加，其中公司增加投资 1330 万元。增资后，公司对宁波韵升高新技术研究院投资比例不变，仍为 70%。

D、公司增加对宁波韵升磁体元件有限公司投资 7,953,000.00 元，公司期末尚处于筹建期。

4、主营业务收入：2001 年度主营业务收入 112,017,129.80 元，与上年同期对比列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
八音琴	112,017,129.80	132,854,907.19
钹铁磬		10,920,352.05
其他		3,582,492.54
合 计	112,017,129.80	147,357,751.78

5、主营业务成本：2001 年度主营业务成本 67,993,623.43 元，与上年同期对比列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
八音琴	67,993,623.43	98,601,761.69
钹铁磬		8,598,868.02
其他		2,680,335.27
合 计	67,993,623.43	109,880,964.98

6、投资收益：2001 年度投资收益 45,266,904.98 元，与上年同期对比列示如下：

项目	本期数	上年同期数
短期投资收益		
长期股权投资收益	45,266,904.98	26,358,964.96
其中：成本法	30,000.00	30,000.00
权益法	45,236,904.98	26,328,984.96
合计	45,266,904.98	26,358,964.96

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

企业名称	注册资本	注册地	经济性质或类型	主 营 业 务	与本公司关系	法定代表人
宁波韵声精机公司	3500 万元	浙江宁波	股份合作制	项目投资	母公司	汪 虹
宁波韵强精机有限公司	12 万美元	浙江宁波	中外合资	八音琴金属表面及热处理，机械加工及模具制造。	子公司	竺韵德
宁波韵升音乐礼品有限公司	100 万元	浙江宁波	有限责任	工艺品、玩具制造、加工；化工原料、金属材料、机电设备的批发零售等。	子公司	竺韵德

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化 单位：人民币万元

关联方名称	期初数	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
宁波韵强精机有限公司	12万美元	-	-	12万美元
宁波韵升音乐礼品有限公司	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	期初数		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	7,627.55 万元	60.01%	3,813.78 万元	-	11,441.33 万元	60.01%
宁波韵强精机有限公司	9 万美元	75%	-	-	9 万美元	75%
宁波韵升音乐礼品有限公司	70 万元	70%	-	-	70 万元	70%

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
宁波韵羽磁应用技术开发有限公司	联营企业
深圳韵科材料有限公司	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
宁波韵声真空技术发展有限公司	同一母公司
宁波韵升光通信精密陶瓷有限公司	同一母公司
宁波德昌光通信技术有限公司	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
宁波韵强精机有限公司	46.23	45.00
YUN SHENG (U.S.A) INC.	361.67	619.76
深圳韵科材料有限公司	1,270.90	1,054.68
宁波韵羽磁应用技术开发有限公司	26.99	132.35
宁波韵升制冷工业有限公司	16.86	126.00
宁波韵升音乐礼品有限公司	85.66	584.53
宁波德昌光通信技术有限公司	15.21	-
合 计	1,823.52	2,562.32

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
宁波韵强精机有限公司	8.20	98.73
深圳韵科材料有限公司	149.60	-
宁波韵升音乐礼品有限公司	164.74	-
宁波韵升制冷工业有限公司	-	253.78
合 计	322.54	352.51

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) 关联方往来金额—应收账款

(单位：人民币万元)

关联单位名称	期初数	期末数
YUN SHENG (U.S.A) INC.	536.66	221.15
深圳韵科材料有限公司	567.66	556.15
宁波韵升音乐礼品有限公司	99.55	35.02
宁波韵升制冷工业有限公司	-	3.76
宁波德昌光通信技术有限公司	-	5.92
合计	1203.87	822.00

(4) 关联方往来金额—其他应收款

(单位：人民币万元)

关联单位名称	期初数	期末数
宁波韵升制冷工业有限公司	290.91	44.69
宁波韵升音乐礼品有限公司	-	123.27
宁波韵羽磁应用技术开发有限公司	-	3.00
宁波韵强精机有限公司	220.00	259.22
合计	510.91	430.18

宁波韵升制冷工业有限公司、宁波韵羽磁应用技术开发有限公司欠款系代垫往来款，宁波韵升音乐礼品有限公司、宁波韵强精机有限公司欠款系向公司资金结算中心借款。

(5) 关联方往来金额—应付账款

(单位：人民币万元)

关联单位名称	期初数	期末数
宁波韵升音乐礼品有限公司	-	8.83
宁波韵强精机有限公司	-	31.63
合计		40.46

(6) 关联方往来金额—其他应付款

(单位：人民币万元)

关联单位名称	期初数		期末数
宁波韵声精机公司	-	[注 1]	68.98
宁波韵强精机有限公司	29.48		-
宁波韵升制冷工业有限公司	-	[注 2]	235.00
宁波韵升音乐礼品有限公司	8.55	[注 2]	30.35
宁波韵升软件有限公司	-	[注 2]	66.34
宁波韵升光通信精密陶瓷有限公司	-	[注 2]	980.00
合计	38.03		1,380.67

[注 1]为代垫款；

[注 2]系各公司在公司结算中心的存款。

(7) 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。

八、或有事项

截止 2001 年 12 月 31 日，公司无需披露的或有事项。

九、承诺事项

截止 2001 年 12 月 31 日，公司无需披露的承诺事项。

十、资产负债表日后事项中的非调整事项

公司无需披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十一、其他重要事项

根据公司第三届董事会第十三次会议决议关于公司《2001 年度利润分配预案》，公司 2001 年末资本公积余额 277,976,225.79 元，拟以 2001 年末总股本 190,650,000 股为基数，每 10 股转增 5 股，共计转增股本 95,325,000.00 元，转增股本后的资本公积余额为 182,651,225.79 元。

十一、备查文件目录

（一）载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（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。

宁波韵升（集团）股份有限公司董事会

董事长：竺韵德

2002 年 3 月 6 日