

宁波韵升（集团）股份有限公司

NINGBO YUNSHENG(GROUP) CO.,LTD.

二 00 二年中期报告正文



二 00 二年八月编制

# 目 录

一、公司简介.....	3
二、股本变动和主要股东持股情况.....	4
三、董事、监事、高级管理人员情况.....	5
四、管理层讨论与分析.....	6
五、重要事项.....	9
六、财务会计报告 .....	9

## 重要提示

公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、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。

公司中期财务会计报告未经审计。

公司董事曲东海未能出席本次董事会会议。

### 第一节 公司简介

- 一、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.
- 二、公司股票上市地:上海证券交易所  
股票简称:宁波韵升  
股票代码:600366
- 三、公司注册地址及办公地址:浙江省宁波市江东民安路348号  
邮政编码:315040
- 四、公司法定代表人:竺韵德
- 五、公司董事会秘书:应新异  
联系电话:0574—87776804  
传 真:0574—87776466  
电子信箱:zqb@yunsheng.com  
联系地址:浙江省宁波市江东民安路348号  
证券事务代表:朱佩红  
联系电话:0574—87776939  
传 真:0574—87776466  
电子信箱:zqb@yunsheng.com  
联系地址:浙江省宁波市江东民安路348号
- 六、公司选定信息披露指定报纸:《中国证券报》、《上海证券报》  
中国证监会指定互联网网址:<http://www.sse.com.cn>  
公司半年度报告备置地点:公司证券部

## 第二节 股本变动和主要股东持股情况

### 一、股本变动情况

截止 2002 年 6 月 30 日公司股本结构如下表

单位：万股

	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	135,180,000			67,590,000			67,590,000	202,770,000
其中：								
国家持有股份								
境内法人持有股份	135,180,000			67,590,000			67,590,000	202,770,000
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股	2,970,000			1,485,000			1,485,000	4,455,000
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	138,150,000			69,075,000			69,075,000	207,225,000
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	52,500,000			26,250,000			26,250,000	78,750,000
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	52,500,000			26,250,000			26,250,000	78,750,000
三、股份总数	190,650,000			95,325,000			95,325,000	285,975,000

注：报告期内，公司实施了 2001 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 9532.5 万股，股本总数由 19065 万股增至 28597.5 万股。股本结构保持不变。

### 二、报告期末股东总数

报告期末公司股东总数为 9,343

### 三、主要股东持股情况

名次	股东名称	报告期内股份增减变动情况	报告期末持股数量(股)	持股比例(%)	是否上市流通
1	宁波韵声精机公司	资本公积金转增股本 7,206,655 股	171,619,965	60.01	否
2	宁波中建房地产开发公司	资本公积金转增股本 6,750,000 股	20,250,000	7.08	否
3	广州证券		12,453,234	4.35	是
4	中国机电出口产品投资公司	资本公积金转增股本 3,633,345 股	10,900,035	3.81	否
5	宁波科开		1,633,860	0.57	是
6	通宝基金		1,497,907	0.52	是
7	兴园电子		1,348,318	0.47	是
8	竺韵德	资本公积金转增股本 445,500 股	1,336,500	0.47	否
9	蛇口安达		1,287,781	0.45	是
10	金盛基金		899,950	0.30	是

注：(1)第 1、2、4 名法人股东之间不存在关联关系。

(2)第 8 名股东竺韵德为宁波韵声精机公司董事。

(3)前 10 名股东中的第 3、5、6、7、9、10 名流通股股东，本公司未知其之间是否存在关联关系。

(4)宁波中建房地产开发公司、中国机电出口产品投资公司为国有企业。

(5)报告期内持有公司 5%以上股份的法人股东所持股份没有发生质押、冻结等情况。

(6)公司控股股东为宁波韵声精机公司。宁波韵声精机公司由集体股和个人股组成，其中集体股占 74.4%，个人股占 25.6%。集体股由江东区宁波韵声精机公司职工持股会行使权力。

### 第三节 董事、监事、高级管理人员情况

#### 1、报告期内公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票的变动情况

姓名	职务	持股数量(股)		报告期内	变动原因
		期初数	期末数	股份增减变动量(股)	
竺韵德	董事长 总经理	891000	1336500	445500	资本公积金转增
杨 齐	副董事长 副总经理	0	0	0	-
曲东海	董事 副总经理	90000	135000	45000	资本公积金转增
汪国龙	董事 副总经理	90000	135000	45000	资本公积金转增
谢振方	董事	72000	108000	36000	资本公积金转增
仝广利	董事	0	0	0	-
孟 飞	董事	0	0	0	-
聂秋华	独立董事	0	0	0	-
钱伟琛	独立董事	0	0	0	-
陈鸣雷	监事会召集人	18000	27000	9000	资本公积金转增
赵红良	监事	27000	40500	13500	资本公积金转增
潘道良	监事	22500	33750	11250	资本公积金转增
吕旭波	监事	20250	30375	10125	资本公积金转增
郭正仑	监事	27000	40500	13500	资本公积金转增
竺百强	监事	81000	121500	40500	资本公积金转增
韩青树	监事	0	0	0	-
万家渝	监事	0	0	0	-
应新异	董秘	22500	33750	11250	资本公积金转增
郑奋勇	总工程师	0	0	0	-

#### 2、报告期内公司董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

(1) 2001 年 3 月 6 日公司第三届董事会第十三次会议审议通过，聘任郑奋勇为公司总工程师；聘任谢振方、朱兴毅为公司总经理助理。

(2) 2001 年 3 月 6 日公司第三届董事会第十三次会议通过并经公司 2001 年年度股东大会审议决定，聘请聂秋华、钱伟琛为公司第三届董事会之独立董事；

(3) 2001 年年度股东大会审议通过白国辉、殷祖煌、朱群因调离公司等原因辞去公司董事的职务及杨雨蔚辞去公司监事的职务；补选杨齐为公司第三届董事会董事。

### 第四节、管理层讨论与分析

#### 一、经营成果及财务状况分析

##### 1、报告期内，主要财务指标完成情况

(1) 主营业务收入 32880.98 万元，较上年同期增长 78.29%；

(2) 主营业务利润 7401.51 万元，较上年同期增长 43.15%；

- (3) 净利润 2904.17 万元，较上年同期下降 16.39%；
- (4) 现金及现金等价物净增加额 -3996.53 万元，较上年同期增加 18551.98 万元。其中：1) 主营业务收入较上年同期增长 78.29%，主要原因是报告期内，出口贸易本期增加 10633.25 万元以及钕铁硼永磁材料和汽车电机产品销售额的增加。
- 2) 主营业务利润较上年同期增长 43.15%，主要原因是钕铁硼永磁材料和汽车电机主营业务利润的增加。
- 3) 净利润较上年同期下降，主要原因是非经常性损益本期减少 731.27 万元，所得税增加 654.61 万元。
- 4) 现金及现金等价物净增加，主要原因是经营活动产生的现金比去年同期增加以及投资活动减少、筹资活动减少使本期产生的现金比去年同期增加。

## 2、资产状况

- (1) 总资产 85767.24 万元，较期初增长 6.55%；
- (2) 股东权益 59149.14 万元，较期初增长 5.16%
- 其中：1) 总资产较期初增长 6.55%，主要原因是短期借款增加及本期净利润的增加。
- 2) 股东权益较期初增长 5.16%，主要原因是本期未分配利润的增加。

## 二、报告期内主要经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营状况：公司主要从事钕铁硼永磁材料、八音琴、电机产品的生产和销售。报告期内公司主营业务收入为 32880.98 万元，比去年同期增长 78.29%，实现利润总额 4025.70 万元。

### 2、公司主营业务行业及地区构成情况

#### (1) 行业分布情况

##### 主营业务收入

类别	本期数	上年同期数
钕铁硼永磁材料	11305.87	9013.55
八音琴	4443.71	6046.94
电机	4653.24	2030.73
进出口贸易	10645.45	428.68

##### 主营业务成本

类别	本期数	上年同期数
钕铁硼永磁材料	7828.98	6754.49
八音琴	2332.24	3741.67
电机	3635.58	1651.27
进出口贸易	10645.45	428.68

### 3、对公司净利润产生重大影响的其他经营业务：

报告期内没有对公司净利润产生重大影响的其他经营业务。

#### (2) 地区分布情况

类别	出口国外比例	国内销售比例
钕铁硼永磁材料	90%	10%
八音琴	90%	10%
电机	100%	0
进出口贸易	20%	80%

### 三、公司投资情况

#### 1、募集资金投资项目进度及收益情况：

(1) 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，计划用募集资金投资 10201 万元，实际投资 10201 万元，完成了全部投资；

(2) 增资控股子公司宁波韵升强磁材料公司形成 2000 吨烧结钕铁硼技改项目和建设 1000 吨铝镍钴磁性材料项目，计划用募集资金 11035.2 万元，实际投资 11035.2 万元，完成了全部投资。

截止报告期末，宁波韵升强磁材料公司已形成 2000 吨烧结钕铁硼的年生产能力、300 吨粘结磁体的年生产能力及 500 吨铝镍钴磁性材料年生产能力，2002 年 1-6 月实现主营业务收入 11306 万元，利润总额为 2345.91 万元；

(3) 建设年产 2500 万台直流无刷电机项目，计划用募集资金投入 2980 万元，截止报告期末实际投资 1000 万元，下半年将继续投入并批量化进行电机（音圈电机）生产。

(4) 设立控股子公司包头韵升强磁材料公司建设高性能钕铁硼磁体年生产能力 1000 吨项目，项目总投资 10460 万元，计划用募集资金投入 4800 万元，截止报告期末募集资金已全部投入，并已形成 600 吨高档钕铁硼的年生产能力。2001 年 12 月开始生产，2002 年 1-6 月实现主营业务收入 687 万元，利润总额 78 万元。

#### 2、重大非募股资金投资项目的实际进度及收益情况：

(1) 韵升科技工业园二期工程建设，2002 年投资预算 3856 万元，本期实际已投资 1608.94 万元，按计划进度正在实施。

(2) 韵升科技工业园生活区基建工程项目，2002 年预算投资 1765 万元，本期实际已投资 76.21 万元，按计划进度正在实施。

### 四、下半年经营计划

下半年公司将根据年初董事会制订的经营计划，继续做强、做大公司的三大主导产业钕铁硼永磁材料、八音琴、汽车电机等产业，将剩余募集资金按计划全部投入完成，并产生较好的经济效益。下半年公司计划实现主营业务收入 36236.02 万元，成本为 29359.17 万元，费用为 3676.79 万元。

#### 1、利用现有优势，做强、做大磁性材料产业。

公司在已形成的钕铁硼等永磁材料的年生产能力基础上，下半年将用自筹资金增加对包头韵升强磁材料有限公司的二期投资，年内完成基本建设；投资设立的宁波韵升磁体元件技术有限公司，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）磁钢等高附加值的成品，下半年开始批量生产，扩大公司主导产品钕铁硼永磁材料后续产品的发展。

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，利用生产 N48 以上高档钕铁硼和生产成本低、享受国家税收优惠政策等优势，使宁波和包头做到资源共享、优势互补，以做强、做大该产业。同时公司将积极利用群体专利受让的优势，大力度地开发国外钕铁硼产品的主流市场，提高对市场的快速反应能力，扩大产品的市场占有率，以进一步提高产品的附加值。

1、在精品八音琴上下功夫，继续扩大八音琴的产、销规模。

下半年将继续加大投入力度，扩大其产、销规模，开发多品种、多型号、形式多样的八音琴精品，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，抓住普通型八音琴市场格局变化的有利时机，提高产品的自动化生产程度，充分发挥产品的垄断优势，扩大产品的国、内外市场占有率。

2、扩大汽车电机的产、销规模，实施 OEM 销售策略。

下半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。同时，公司还将在扩大电机内销上下功夫，做文章，充分利用国内汽车市场发展的大好时机，加强营销策略，打好“国内牌”。

3、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。

## 第五节、重要事项

一、公司治理方面：

报告期内，公司严格按照中国证监会有关文件的要求，制定了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等相关的治理细则，同时完成了《上市公司建立企业现代化制度的自查报告》。公司的治理结构较为完善，与中国证监会有关文件的要求不存在差异。

二、公司上年度利润分配方案、公积金转增股本方案及其执行情况：

公司报告期内实施了 2001 年度利润分配方案，以 2001 年年末的总股本 19065 万股为基数，向全体股东每 10 股派现金 1.50 元（含税）和公积金每 10 股转增 5 股。股权登记日为 2002 年 5 月 17 日，除权除息日为 2002 年 5 月 10 日，新增可流通股份上市日为 2002 年 5 月 21 日，股利发放日为 2002 年 5 月 24 日，已实施了 2001 年度利润分配方案。2001 年度利润分配实施公告已刊登在 2002 年 5 月 14 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。

三、公司在报告期已对宁波韵升电机有限公司增资 192 万美元，所占股份由原来的 51% 变更为 75%，并已办理工商等相关法律手续。

四、公司在报告期已对宁波韵理精机有限公司进行股权转让，宁波韵理精机公司的注册资本不变。公司所占股份由原来的 50% 增加到 75%，并办理工商等相关法律手续。

五、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

六、报告期内公司无重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并事项。

七、报告期内公司无重大关联交易事项。

八、重大合同及其履行情况：

1、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 2002 年应付股份公司租房费计 216 万元整，报告期内宁波韵声精机公司已支付房租费等为 108 万元。

2、报告期内未发生或以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

3、报告期内未发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保事项。  
 4、报告期内未发生或以前期间发生但延续到报告期的委托他人进行现金资产管理事项。

九、公司及持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东在报告期内无承诺事项。

九、其他重要事项：

公司为了进一步发挥钨铁硼产业的优势，实施钨铁硼产业的国际策略，为中国加入 WTO 后的钨铁硼产业的发展打好基础，公司于 2001 年 3 月 5 日与日本住友特殊金属材料有限责任公司签订了实施钨铁硼群体专利许可协议，报告期内公司按协议规定在实施。

## 第六节 财务报告（未经审计）

### 主要财务数据和指标

单位：人民币元

项 目	2002 年 1-6 月	2001 年 1-6 月
净利润	29,041,673.12	34,736,479.02
扣除非经常性损益后的净利润*	29,552,073.22	27,934,213.77
全面摊薄每股收益(元/股)	0.102	0.182
每股经营活动产生的现金流量净额	0.191	0.167
全面摊薄净资产收益率(%)	4.91	6.26
扣除非经常性损益净资产收益率(%)	5.00	5.04

财务指标	2002 年 6 月 30 日	2001 年 6 月 30 日
每股净资产	2.068	2.909
调整后每股净资产	2.024	2.846
股东权益(不含少数股东权益)	591,491,406.87	554,565,643.33

注：扣除的非经常性损益项目和金额

单位：人民币元

项 目	金 额
1、补贴收入	488,839.00
2、营业外收入	245,056.82
3、营业外支出	1,495,687.02
合 计	-761,791.20
税 率	0.33
4、非经常性损益税后影响额	-510,400.10

会计报表（见附表）

## 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。

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、记帐基础和计价原则

公司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

公司以人民币为记帐本位币。

## 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) 报告期期末终了，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、坏帐损失核算方法

(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%

(3) 母公司与子公司相互之间的内部往来亦计提坏帐准备。

## 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项基建工程、安装工程、技术改造、大修理工程所发生的实际支出。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

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、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：根据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 2001 年度继续享受“企业所得税先按 33%的法定税率征收，再返还 18%”的优惠政策。2002 年 1-6 月所得税按应纳税所得额的 33.00%计缴。

(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。2002 年 1-6 月按所得税按应纳税所得额的 33.00%计缴。

(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，2001 年度和 2002 年 1-6 月，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，2001年处于减半期，按应纳税所得额的13.2%计缴，2002年1-6月按应纳税所得额的26.4%计缴。

(6) 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，2001年尚处于筹建期，2002年1月份正式营业。

(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。

(10) 子公司：包头韵升强磁材料有限公司，2002年1-6月所得税按应纳税所得额的33%计缴。

### 3. 地方税及附加

#### 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、包头韵升强磁材料有限公司、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。

#### 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、宁波韵升电机有限公司、宁波韵理精机有限公司、包头韵升强磁材料有限公司按实际缴纳流转税额的3%计缴；子公司按实际缴纳流转税额的2.04%计缴；子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	392 万美元	294 万美元	75%	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	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	72 万美元	75%	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
宁波韵升磁体元件技术有限公司	1000 万港币	750 万元港币	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	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

[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。

[注 2] 根据合并会计报表的有关规定，公司从本期增加对宁波韵理精机有限公司的投资，投资比例由 50% 增加到 75%，合并方法也由上年采用的比例合并变更为正常合并。

[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。

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(宁波韵升高新技术研究院 2001 年 11 月 29 日投资的全资子公司)、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、宁波韵升磁体元件技术有限公司、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 2002 年 6 月 30 日合并会计报表范围较 2001 年 12 月 31 日没有变化。

## 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 2002 年 6 月 30 日货币资金余额 71,718,604.25 元，其明细项目列示如下：

项目	期初数			期末数			
	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			97,441.17			183,232.45
现金	美元	3,410.88	8.2766	28,230.49	3,410.88	8.2769	28,231.51
	港币	440.00	1.0606	466.66	440.00	1.0606	466.66

银行存款	人民币			97,141,843.44			52,897,327.63
银行存款	美元	1,741,474.89	8.2766	14,413,491.07	2,248,057.38	8.2769	18,606,946.13
	港币	2,262.75	1.0606	2,399.87	2,262.75	1.0606	2,399.87
合计				<u>111,683,872.70</u>			<u>71,718,604.25</u>

货币资金期末余额比期初减少 35.78%，主要原因系本期公司分配股利和按照投资计划，将资金投入工程项目。

2、应收票据：截止 2002 年 6 月 30 日应收票据余额 3,765,140.05 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	3,080,081.74	3,765,140.05

期末应收票据无贴现、抵押情况。

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：截止 2002 年 6 月 30 日应收帐款余额 149,262,199.75 元，坏帐准备 7,644,506.56 元，应收帐款帐面价值 141,617,693.19 元，其主要情况列示如下：

(1) 帐龄分析：

帐龄	期初数			期末数		
	金额	比例	坏帐准备	金额	比例	坏帐准备
1年以内	96,409,647.41	95.17%	4,820,482.37	145,634,268.39	97.57%	7,281,713.42
1—2年	4,838,351.24	4.78%	483,835.12	3,627,931.36	2.43%	362,793.14
2—3年	52,733.14	0.05%	15,819.94			
3—5年						
5年以上						
合计	<u>101,300,731.79</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,320,137.43</u>	<u>149,262,199.75</u>	<u>100.00%</u>	<u>7,644,506.56</u>

应收帐款期末余额比期初增加 47.55%，主要原因系本期公司加大销售力度，销售额增加，应收帐款相应增加。

(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 38,154,598.32 元，占应收帐款总额的比例为 25.56%。

4、其他应收款：截止 2002 年 6 月 30 日其他应收款余额 32,617,759.22 元，坏帐准备 2,233,804.61 元，其他应收款帐面价值为 30,383,924.61 元，其有关情况列示如下：

(1) 帐龄分析：

帐龄	期初数			期末数		
	金额	比例	坏帐准备	金额	比例	坏帐准备
1年以内	45,754,711.77	96.01%	2,287,735.59	22,958,826.18	70.39%	1,147,941.31
1—2年	1,283,726.91	2.69%	128,372.69	9,358,933.04	28.69%	935,893.30
2—3年	118,969.25	0.25%	35,690.78			
3—5年	318,750.00	0.67%	159,375.00	300,000.00	0.92%	150,000.00
5年以上	180,000.00	0.38%	180,000.00			
合计	<u>47,656,157.93</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,791,174.06</u>	<u>32,617,759.22</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,233,834.61</u>

(2) 本帐户余额中应收持有公司 5%(含 5%) 以上股份的股东单位的款项如下:

项目	金额	款项性质
宁波韵声精机公司	1,122,161.21	房租及代垫款

(3) 其他应收款中欠款金额前五名金额合计 12,958,578.77 元, 占其他应收款总额的比例为 39.73%, 其具体明细列示如下:

单位名称	金额	欠款时间	欠款原因
宁波市北仑区小港机芯元件厂	3,897,771.56	一年以内	往来款
宁波韵强精机公司	2,900,000.00	一年以内	结算中心借款
宁波市供电局	2,737,978.54	一年以内	预付电费
宁波韵升制冷工业有限公司	2,300,667.46	一年以内	结算中心借款
宁波韵声精机有限公司	1,122,161.21	一年以内	房租及代垫款
	<u>12,958,578.77</u>		

5、预付帐款:截止 2002 年 6 月 30 日预付帐款的余额为 1,501,887.88 元, 其明细项目列示如下:

(1) 帐龄分析:

项目	期初数		期末数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	2,578,234.04	91.06%	1,416,087.88	94.29%
1-2年	207,326.70	7.32%	-	-
2-3年	-	-	40,000.00	2.66%
3年以上	45,840.00	1.62%	45,800.00	3.05%
合计	<u>2,831,400.74</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,501,887.88</u>	<u>100.00%</u>

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

(3) 帐龄超过 1 年的预付帐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 2002 年 6 月 30 日应收补贴款余额 37,947,725.71 元, 其明细项目列示如下:

项目	期初数	期末数
应收出口退税	23,722,228.65	37,947,725.71
应收三项扶持资金	12,900,000.00	
合计	<u>36,622,228.65</u>	<u>37,947,725.71</u>

7、存货:截止 2002 年 6 月 30 日存货余额 63,221,202.65 元, 存货跌价准备 0.00 元, 存货账面价值为 60,521,202.65 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	16,389,508.78	-	20,370,539.96	-
低值易耗品	150,611.36	-	118,444.31	-
自制半成品	5,666,302.73	-	9,167,313.17	-
在产品	7,570,253.38	-	11,120,045.28	-
产成品	11,480,711.14	-	20,310,028.85	-
委托加工材料	1,166,781.33	-	2,134,831.08	-
合 计	<u>42,424,168.72</u>	<u>-</u>	<u>63,221,202.65</u>	<u>-</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。

(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、长期股权投资:截止 2002 年 6 月 30 日长期股权投资余额 8,120,985.99 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	4,812,057.40	-	923,011.53	-
合营公司投资	-	-	-	-
联营公司投资	2,858,028.08	-	2,937,974.46	-
其他股权投资	4,260,000.00	-	4,260,000.00	-
合 计	<u>11,930,085.48</u>	<u>-</u>	<u>8,120,985.99</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	4,812,057.40	-377,586.89	3,511,458.98	923,011.53
合营公司投资	-	-	-	-
联营公司投资	2,858,028.08	79,946.38	-	2,937,974.46
其他股权投资	4,260,000.00	-	-	4,260,000.00
合 计	<u>11,930,085.48</u>	<u>-297,640.51</u>	<u>3,511,458.98</u>	<u>8,120,985.99</u>

(2) 子公司和联营公司投资：

明细项目如下：

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	-	126,253.31	-24,457.80
宁波韵升音乐礼品有限公司	15	70%	700,000.00	-	24,297.79	269,209.43
宁波韵羽磁应用技术开发有限公司	10	35%	347,340.00	-	-	-13,919.90
深圳韵科材料有限公司		34%	2,176,000.00	-	-	95,305.66
宁波韵升制冷工业有限公司	15	40%	800,000.00	-	79,946.38	-466,751.30
合计			8,261,815.00	-	230,497.48	-140,613.91

( 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	632,914.76	-
宁波韵升音乐礼品有限公司	17,958.98	150,974.67	818,234.76	-
宁波韵羽磁应用技术开发有限公司	-	-0	333,420.10	-
深圳韵科材料有限公司	-	-0	2,271,305.66	-
宁波韵升制冷工业有限公司	-	-0	333,248.70	-
合计	17,958.98	238,577.11	4,389,123.98	-

长期股权投资----股权投资差额

项 目	初始金额	摊销期限	本期摊销	累计摊销	摊余价值	
宁波韵升电机有限公司	-182,280.25	7.8年	5,817.45	5,817.45	-176,462.80	注1
宁波韵理精机有限公司	-370,184.41	10年	18,509.22	18,509.22	-351,675.19	注2
合计	-552,464.66		24,326.67	24,326.67	-528,137.99	

注1：系2002年4月公司对子公司宁波韵升电机有限公司增加股权投资形成。

注2：系2002年4月公司收购子公司宁波韵理精机有限公司25%的股权形成。

(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帐面价值，故未计提长期投资减值准备。

9、固定资产及累计折旧:截止2002年6月30日固定资产原值375,387,188.63元,累计折旧为74,970,751.68元,固定资产净值为300,416,436.95元,2002年1-6月份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
<b>(1) 固定资产原值</b>				
房屋及建筑物	176,039,370.88	385,940.00	-	176,425,310.88
机器设备	143,772,570.68	24,806,747.54	7,062,697.04	168,258,863.58
仪器仪表	10,057,812.50	397,632.58	79,600.00	3,329,406.56
办公设备	7,783,413.20	983,312.86	236,329.64	9,039,336.34
运输设备	17,061,863.63	2,592,031.98	1,114,880.54	18,334,271.27
合计	<u>354,715,030.89</u>	<u>29,165,664.96</u>	<u>8,493,507.22</u>	<u>375,387,188.63</u>
<b>(2) 累计折旧</b>				
房屋及建筑物	22,840,359.60	2,554,349.72	141,187.70	25,253,521.62
机器设备	28,966,330.77	6,785,269.04	1,043,590.66	36,565,804.31
仪器仪表	3,008,359.21	108,569.49	42,658.43	1,086,025.92
办公设备	2,810,007.15	814,157.69	140,458.17	3,808,662.47
运输设备	7,587,855.08	975,945.76	112,556.87	8,256,737.36
合计	<u>65,212,911.81</u>	<u>11,238,291.70</u>	<u>1,480,451.83</u>	<u>74,970,751.68</u>
<b>(3) 固定资产净值</b>				
	<u>289,502,119.08</u>			<u>300,416,436.95</u>

(1) 固定资产本期增加额中，从在建工程转入数为 20,954,120.23 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	3,365,430.70	0.00	0.00	3,365,430.70

固定资产减值准备是生产强磁产品的机器设备由于技术更新和市价下跌导致可回收金额低于帐面价值。

10、在建工程：截止 2002 年 6 月 30 日在建工程的余额为 119,070,365.03 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	25,699,817.15	28,322,808.91	0.00	0.00	54,022,626.06	自有资金	19396 万元	27.85%
铝镍钴项目	14,199,574.64	4,055,021.01	1,937,270.38	0.00	16,317,325.27	募股资金	2682 万元	85%
烧结生产线	1,431,910.75	6,721,632.91	5,487,363.91	0.00	2,666,179.75	募股资金	3764 万元	95%
高性能钕铁硼磁体生产线	28,958,769.13	9,867,657.12	10,185,019.59	0.00	28,641,406.66	募股资金	4993 万元	90%
宿舍楼土地预付款	6,456,240.00	762,213.60	0.00	0.00	7,218,453.60	自有资金		
其他	8,386,332.23	5,162,507.81	3,344,466.35	0.00	10,204,373.69	自有资金		
合 计	85,132,643.90	54,891,841.36	20,954,120.23	0.00	119,070,365.03			

(1) 在建工程本期减少数中，转入固定资产 20,954,120.23 元。

(2) 在建工程本期期末比期初增长 39.86%，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 406 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 987 万元；公司科技园区工程增加投入 2832 万元。

(3) 在建工程科技园区项目本期资本化利息 864,426.31 元。

(4) 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。

11、无形资产：截止 2002 年 6 月 30 日无形资产余额 70,842,008.94 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	2,267,258.03	-	24,721.08	193,670.44	2,242,536.95	44.83	出让取得
周宿渡路33号土地使用权	2,761,957.00	2,557,367.57	-	27,898.56	232,487.99	2,529,469.01	45.00	出让取得
宁穿路98号土地使用权	6,097,344.00	5,751,827.84	-	60,973.44	406,489.60	5,690,854.40	46.17	出让取得
韵升科研办公大楼土地使用权	14,149,772.56	13,599,615.63	-	142,404.18	692,561.11	13,457,211.45	46.75	出让取得
科技园土地使用权	14,636,443.09	14,035,363.09	-	150,270.00	751,350.00	13,885,093.09	45.70	出让取得
知识产权	28,943,800.00	26,531,817.00	90,000.00	1,453,189.98	3,775,172.98	25,168,627.02	8.67	协议许可
周宿渡路18号土地使用权	3,782,710.00	3,763,796.44	-	37,827.12	56,740.68	3,725,969.32	49.48	出让取得
包头高新区稀土路土地使用权	4,142,247.70	-	4,142,247.70	-	-	4,142,247.70	50.00	出让取得
合计	72,808,234.04	68,507,045.60	4,232,247.70	1,897,284.36	6,108,472.87	70,842,008.94		

(1) 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。

12、长期待摊费用：截止 2002 年 6 月 30 日长期待摊费用余额 11,881,821.47 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	11,211,129.69	8,471,001.62	1,357,621.42	1,216,719.60	2,599,226.25	8,611,903.44	3.21
商标注册费	180,318.00	48,425.60	-	18,031.80	149,924.20	30,393.80	0.84
供电贴费	2,252,195.61	1,928,292.12	-	128,582.64	452,486.13	1,799,709.48	2.08
企业形象策划费	450,000.00	279,811.51	-	48,779.76	218,968.25	231,031.75	1.25
园区自来水开户费	110,000.00	88,000.02	-	10,999.98	32,999.96	77,000.04	3.50
KS系统开发费	407,200.00	393,626.68	-	40,719.96	54,293.28	352,906.72	4.33
子公司开办费	3,793,937.22	3,793,937.22	-	3,793,937.22	3,793,937.22	-	0.50
其他	1,105,238.47	-	1,105,238.47	326,362.23	326,362.23	778,876.24	
合计	19,510,018.99	15,003,094.77	2,462,859.89	5,584,133.19	7,628,197.52	11,881,821.47	

13、短期借款：截止 2002 年 6 月 30 日短期借款余额 70,000,000.00 元，其明细项目列示如下：

项目	期初数	期末数
担保借款	10,000,000.00	70,000,000.00
信用借款	30,000,000.00	-
合计	40,000,000.00	70,000,000.00

14、应付帐款：截止 2002 年 6 月 30 日应付帐款余额 92,254,919.53 元，其有关情况列示如下：

(1) 帐龄分析：

项目	期初数	期末数
1年以内	49,688,870.37	92,148,954.38
1-2年	119,422.66	105,965.15
2-3年	-	-
3年以上	-	-
合计	49,808,293.03	92,254,919.53

本期期末应付帐款的余额较期初数增加 79.80%的原因是：公司本期的销售量增加，相应的原材料采购量加大。

(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。

15、预收帐款：截止 2002 年 6 月 30 日预收帐款余额 1,094,600.00 元，其有关情况列示如下：

(1) 帐龄分析：

项目	期初数	期末数
1年以内	7,788,741.94	1,094,600.00
1-2年	9,661.60	-
2-3年	9,211.40	-
3年以上	-	-
合计	7,807,614.94	1,094,600.00

(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款项。

16、应交税金：截止 2002 年 6 月 30 日应交税金余额 500,791.22 元，其明细项目列示如下：

项目	期初数	期末数
应交增值税	-4,168,926.88	-647,572.33
应交所得税	-1,373,077.45	-682,339.00
应交城建税	337,730.36	197,089.88
应交营业税	242,152.95	96,618.87
代扣代缴的个人所得税		1,289,829.51
其他	13,968.73	247,164.29
合计	-4,948,152.29	500,791.22

(1) 报告期执行的法定税率参见附注三。

(2) 期末应交所得税形成负数的原因是：子公司宁波韵升强磁材料有限公司期末预交所得税。

17、其他应付款：截止 2002 年 6 月 30 日其他应付款余额 45,320,293.54 元，其有关情况列示如下：

(1) 帐龄分析：

项目	期初数	期末数
1年以内	32,550,169.05	41,748,631.40
1-2年	723,763.70	2,909,381.18
2-3年	1,000,000.00	662,280.96
合计	34,273,932.75	45,320,293.54

(2) 本项目期末帐面余额中，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
宁波韵升光通信技术有限公司	11,803,552.33.00	一年以内	结算中心存款
应付购买知识产权款	5,041,978.00	一年以内	购买知识产权
日本理研发条株式会社	2,529,964.76	一年以内	往来款
宁波市科委计划处	490,000.00	一年以内	往来款
宁波江东财务开发公司	250,000.00	一年以内	往来款

(3) 期末本帐户帐面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。

18、预提费用：截止 2002 年 6 月 30 日预提费用的余额为 2,396,059.39 元，其明细项目列示如下：

项 目	期初数	期末数	备注
借款利息	389,846.77	119,300.10	未结算银行借款利息
加工费	204,664.70	432,005.12	未结算加工费
专利费	204,907.01	400,000.00	未结算专利费
水电费	-	806,548.07	未结算水电费
环境绿化费	208,766.12	0.00	
其他	65,640.00	638,206.10	
合 计	<u>1,073,824.60</u>	<u>2,396,059.39</u>	

19、股本：截止 2002 年 6 月 30 日股本 285,975,000.00 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	135,180,000		67,590,000		67,590,000	202,770,000
其中：						
国家拥有股份						
境内法人持有股份	135,180,000		67,590,000		67,590,000	202,770,000
2. 募集法人股						
3. 内部职工股	2,970,000		1,485,000		1,485,000	4,455,000
尚未流通股份合计	138,150,000		69,075,000		69,075,000	207,225,000
二、已流通股份						
1. 境内上市的人民币普通股	52,500,000		26,250,000		26,250,000	78,750,000
2. 境内上市的外资股						
已流通股份合计	52,500,000		26,250,000		26,250,000	78,750,000
三、股份总数	190,650,000		95,325,000		95,325,000	285,975,000

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。

20、资本公积：截止 2002 年 6 月 30 日资本公积余额 182,651,225.79 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	259,379,558.67	-	95,325,000.00 注 1	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	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>277,976,225.79</u>	<u>-</u>	<u>95,325,000.00</u>	<u>182,651,225.79</u>

注 1：2001 年资本公积减少 95,325,000.000 元，系转增股本所致，详见本会计报表附注五之 22。

21、盈余公积：截止 2002 年 6 月 30 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	33,754,009.86	-	-	33,754,009.86
法定公益金	20,325,606.48	-	-	20,325,606.48
任意公积金	7,185,399.09	-	-	7,185,399.09
合计	<u>61,265,015.43</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>61,265,015.43</u>

22、未分配利润：截止 2002 年 6 月 30 日未分配利润余额 61,600,165.65 元，其形成过程列示如下：

项目	金额
年初未分配利润	32,558,492.53
加：本期净利润	<u>29,041,673.12</u>
年末未分配利润	<u>61,600,165.65</u>

23、主营业务收入：2002 年 1-6 月主营业务收入 328,809,848.99 元，与上年同期对比列示如下：

项目	本期数	上年同期数
钨铁硼	113,058,652.94	90,135,451.30
八音琴	44,437,142.56	60,469,369.73
电机	46,532,360.36	20,307,252.75
出口贸易	110,773,871.19	4,441,369.21
其他[注]	<u>14,007,821.94</u>	<u>9,068,720.59</u>
合计	<u>328,809,848.99</u>	<u>184,422,163.58</u>

主营业务收入本期较上期增长 78.29%，主要原因是进出口业务量较上年同期有较大增加；“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。

24、其他业务利润：2002 年 1-6 月其他业务利润 2,201,082.54 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	578,180.03	591,042.76
房租收入	1,521,876.70	-
其他	101,025.81	3,845.29
合计	2,201,082.54	594,888.05

25、财务费用：2002 年 1-6 月财务费用 -2,184,764.18 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	681,906.42	824,665.10
利息收入	2,939,718.89	1,128,301.17
汇兑损益	-80,800.21	90,493.90
其他	153,848.50	-503,953.78
合计	-2,184,764.18	-717,095.95

26、投资收益：2002 年 1-6 月投资收益 309,304.13 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	55,000.00	
股权投资差额摊销	24,326.67	
期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	229,977.46	85,766.64
合计	309,304.13	85,766.64

27、补贴收入：2002 年 1-6 月补贴收入 488,839.00 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		2,400,000.00
技改补贴	300,000.00	500,000.00
三项扶持资金补贴		2,377,884.21
出口贴息	188,839.00	
合计	488,839.00	5,277,884.21

(1) 技改补贴系公司收到的国家科委拨付的“863”项目技术改造补贴收入。

(2) 出口贴息系公司2002年1-6月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0.03-0.05元贴息。

28、营业外收入:2002年1-6月营业外收入245,056.82元,与上年同期对比列示如下:

项 目	本期数	上年同期数
处理固定资产净收益	76,541.22	118,701.11
罚款收入	116,759.30	340.4
申购资金冻结利息收入	0.00	1,184,232.33
其 他	51,756.30	401,247.46
合 计	<u>245,056.82</u>	<u>1,704,521.30</u>

29、营业外支出:2002年1-6月营业外支出1,495,687.02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
处理固定资产净损失	1,179,038.20	1,008.29
水利建设基金	267,706.47	88,694.36
捐赠支出		20,000.00
罚款支出	11,260.95	28,099.76
其 他	37,681.40	38,553.98
合 计	<u>1,495,687.02</u>	<u>176,935.13</u>

30、支付的其他与经营活动有关的现金:2002年1-6月支付的其他与经营活动有关的现金20,599,021.65元,其主要项目列示如下:

项 目	金 额
支付运输费	5,795,197.18
支付差旅费	1,786,939.14
支付办公费	2,492,211.76
支付咨询费	864,609.00
支付业务费	629,939.25
支付广告及宣传费	994,716.43
支付水电费	813,770.18
支付技术开发费	673,584.95

## 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:截止 2002 年 6 月 30 日应收帐款余额 39,712,042.23 元,坏帐准备 2,164,936.76 元,应收帐款帐面价值为 37,547,105.47 元,其主要情况列示如下:

### (1) 帐龄分析:

帐龄	期初数			期末数		
	金额	比例	坏帐准备	金额	比例	坏帐准备
1年以内	25,168,870.79	84.20%	1,258,443.54	36,125,349.22	90.97%	1,806,267.46
1—2年	4,719,727.89	15.79%	471,972.79	3,586,693.01	9.03%	358,669.30
2—3年	3,403.14	0.01%	1,020.94			
3—5年	-	-	-			
5年以上	-	-	-			
合计	29,892,001.82	100.00%	1,731,437.27	39,712,042.23	100.00%	2,164,936.76

(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 14,927,090.21 元,占应收帐款总额的比例为 37.59%。

2、其他应收款:截止 2002 年 6 月 30 日其他应收款余额 52,081,328.97 元,坏帐准备 2,978,360.69 元,其他应收款帐面价值为 49,102,968.28 元,其有关情况列示如下:

### (1) 帐龄分析:

帐龄	期初数			期末数		
	金额	比例	坏帐准备	金额	比例	坏帐准备
1年以内	46,423,301.52	99.02%	2,321,165.08	44,595,444.16	85.63%	2,229,772.21
1—2年	161,791.20	0.35%	16,179.12	7,485,884.81	14.37%	748,588.48
2—3年	118,969.25	0.25%	35,690.77			
3年以上	180,000.00	0.38%	180,000.00			
合计	46,884,061.97	100.00%	2,553,034.97	52,081,328.97	100.00%	2,978,360.69

(2) 其他应收款中欠款金额前五名金额合计 37,157,068.25 元,占其他应收款总额的比例为 71.34%,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
宁波韵升进出口有限公司	5,000,000.00	一年以内	向结算中心借款
宁波韵强精机有限公司	2,900,000.00	一年以内	向结算中心借款
宁波韵升机电工程研究所	2,550,000.00	一年以内	向结算中心借款
宁波韵升高新技术研究院	3,282,768.25	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) 本帐户余额中应收持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项如下：

项目	金额	款项性质
宁波韵声精机公司	1,080,000.00	房租及代垫款

3、长期股权投资：截止 2002 年 6 月 30 日长期股权投资的余额为 395,962,687.21 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	386,231,636.12	-	391,036,018.41	-
合营公司投资	6,346,177.42	-	-	-
联营公司投资	586,722.41	-	666,668.80	-
其他股权投资	4,260,000.00	-	4,260,000.00	-
合计	397,424,535.95	-	395,962,687.21	-

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	386,231,636.12	46,989,706.39	42,185,324.10	391,036,018.41
合营公司投资	6,346,177.42	-	6,346,177.42	-
联营公司投资	586,722.41	79,946.39	-	666,668.80
其他股权投资	4,260,000.00	-	-	4,260,000.00
合计	397,424,535.95	47,069,652.78	48,531,501.52	395,962,687.21

(1) 子公司、合营企业和联营公司投资

明细项目如下：

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	18,256,744.08	126,806,777.28
宁波韵美精机有限公司	12	55%	4,131,036.80		9,070.30	2,217,546.72
宁波韵升高新技术研究院	15	70%	700,000.00	13,300,000.00	-183,896.40	-1,912,660.01
宁波韵升音乐礼品有限公司	15	70%	700,000.00		24,297.79	269,209.43
宁波韵升电机有限公司	10	75%	8,443,560.00	16,074,504.25	3,255,389.06	5,181,398.70
宁波韵强精机有限公司	20	75%	744,975.00		126,253.31	-24,457.80

包头韵升强磁材料有限公司	9	80%	48,000,000.00		269,144.96	269,144.96
宁波韵升进出口有限公司	9	90%	4,500,000.00		429,597.69	-460,360.38
宁波通润五矿机械进出口有限公司		51%	3,493,500.00	-3,493,500.00		
宁波韵升磁体元件公司	10	70%	7,953,000.00		-921,114.07	-921,114.07
宁波韵理精机有限公司	16	75%	3,990,522.00	2,900,149.17	931,526.82	4,928,178.65
宁波韵升制冷工业有限公司	15	40%	800,000.00		79,946.39	-466,751.30
宁波韵羽磁应用技术开发有限公司	10	35%	347,340.00			-13,919.90
合 计			85,003,933.80	254,193,153.42	22,276,959.93	135,872,992.28

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		
宁波韵升强磁材料有限公司	36,926,188.69	77,598,419.98	275,820,357.30	-
宁波韵美精机有限公司		1,613,584.37	4,734,999.15	-
宁波韵升高新技术研究院			12,087,339.99	-
宁波韵升音乐礼品有限公司	17,958.98	150,974.67	818,234.76	-
宁波韵升电机有限公司	1,348,206.75	1,348,206.75	28,351,256.20	-
宁波韵强精机有限公司		87,602.44	632,914.76	-
包头韵升强磁材料有限公司			48,269,144.96	-
宁波韵升进出口有限公司			4,039,639.62	-
宁波通润五矿机械进出口有限公司				-
宁波韵升磁体元件有限公司			7,031,885.93	-
宁波韵理精机有限公司	399,469.68	2,040,466.09	9,778,383.73	-
宁波韵升制冷工业有限公司			333,248.70	-
宁波韵羽磁应用技术开发有限公司			333,420.10	-
合 计	38,691,824.10	82,839,254.30	392,230,825.20	-

#### 长期股权投资-----股权投资差额

项 目	初始金额	摊销 期限	本期摊销	累计摊销	摊余价值	
宁波韵升电机有限公司	-182,280.25	7.8年	5,817.45	5,817.45	-176,462.80	注 1
宁波韵理精机有限公司	-370,184.41	10年	18,509.22	18,509.22	-351,675.19	注 2
合 计	-552,464.66		24,326.67	24,326.67	-528,137.99	

注 1：系 2002 年 4 月公司对子公宁波韵升电机有限公司增加股权投资形成。

注 2：系 2002 年 4 月公司收购子公司宁波韵理精机有限公司 25%股权形成。

(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：2002年1-6月主营业务收入44,437,142.56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	44,437,142.56	60,469,369.73

5、主营业务成本：2002年1-6月主营业务成本23,322,354.86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	23,322,354.86	37,416,749.11

6、投资收益：2002年1-6月投资收益22,355,766.57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	22,355,766.57	21,407,223.49
其中：成本法	55,000.00	80,000.00
权益法	22,276,439.90	21,327,223.49
股权投资差额摊销	24,326.67	
合 计	<u>22,355,766.57</u>	<u>21,407,223.49</u>

## 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

关联方名称	期初数	本期增加	本期减少	单位：人民币万元	
				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	11,441.33 万元	60.01%	5,720.67 万元	-	17,162.00 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
宁波韵升光通信技术有限公司[注 1]	同一母公司
宁波韵声投资发展有限公司	同一母公司

[注 1] 宁波韵升光通信技术有限公司系宁波德昌光通信技术有限公司于 2002 年初变更名称而来。宁波韵升真空技术发展有限公司与宁波韵升光通讯精密陶瓷有限公司本期已注销，与本公司的帐务已全部结清。

### 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.	19.13	60.77
深圳韵科材料有限公司	268.33	229.44
宁波韵羽磁应用技术开发有限公司	47.13	21.79
宁波韵升音乐礼品有限公司	163.17	10.04
宁波韵升光通信技术有限公司	30.15	-
宁波韵升制冷工业有限公司	-	0.13
合计	635.91	322.17

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	58.22	8.20
深圳韵科材料有限公司	-	122.27
宁波韵升音乐礼品有限公司	13.54	147.18
宁波韵升制冷工业有限公司	17.23	-
合计	88.99	277.65

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—应收帐款

(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.	221.15	130.57
深圳韵科材料有限公司	556.15	738.82
宁波韵升音乐礼品有限公司	35.02	95.99
宁波韵升制冷工业有限公司	3.76	3.00
宁波韵升光通信技术有限公司	5.92	6.62
合计	822.00	975.00

(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
宁波韵声精机公司[注1]	-	112.22
宁波韵升制冷工业有限公司	44.69	230.07
宁波韵升音乐礼品有限公司	123.27	6.24
宁波韵升软件有限公司	-	50.00
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	259.22	304.86
宁波韵声投资发展有限公司	-	101.35
合计	430.18	804.74

[注1] 宁波韵声精机公司于7月26日支付了宁波韵升(集团)股份有限公司上半年的房屋租赁费108万元；宁波韵升音乐礼品有限公司欠款系代垫往来款；宁波韵升制冷工业有限公司、宁波韵升投资发展有限公司、宁波韵升软件有限公司、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—应付帐款 (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	2.87
宁波韵升制冷工业有限公司	-	4.00
宁波韵强精机有限公司	31.63	2.04
合计	40.46	8.91

(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	68.98	-
宁波韵升制冷工业有限公司	235.00	[注1] 0.28
宁波韵升音乐礼品有限公司	30.35	[注2] 17.18
宁波韵升软件有限公司	66.34	[注2] 18.75
宁波韵升光通信技术有限公司	-	[注2] 1180.35
合计	401.67	1216.56

[注1] 为代垫款；

[注2] 系各公司在公司结算中心的存款。

(7) 房屋租赁

宁波韵升(集团)股份有限公司与宁波韵声精机公司于2002年1月7日签订房屋租赁协议，协议约定宁波韵声精机公司租赁宁波韵升(集团)股份

有限公司的韵升科研办公大楼 3600 平方米的办公用房，租赁期限为三年，即 2002 年 1 月 1 日至 2004 年 12 月 31 日，每年的房屋租赁费为 216 万元。2002 年 7 月 26 日，宁波韵声精机公司已按约定支付了宁波韵升（集团）股份有限公司 2002 年上半年的房屋租赁费 108 万元。

宁波韵升（集团）股份有限公司董事会

2002 年 8 月 16 日

# 资产负债表

2002年6月30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	111,683,872.70	60,526,923.56	71,718,604.25	34,823,405.95
短期投资		-	-	-	-
应收票据	2	3,080,081.74	-	3,765,140.05	-
应收股利		-	-	-	-
应收利息		-	-	-	-
应收帐款	3	95,980,594.36	28,160,564.55	141,617,693.19	37,547,105.47
其他应收款	4	44,864,983.87	44,331,027.00	30,221,769.61	48,940,813.28
预付帐款	5	2,831,400.74	801,211.32	1,501,887.88	1,039,681.18
应收补贴款	6	36,622,228.65	4,382,113.47	37,947,725.71	514,124.25
存货	7	42,424,168.72	7,847,002.60	63,221,202.65	14,432,099.12
待摊费用		741,964.40	287,693.91	712,225.69	252,520.56
一年内到期的长期债权投资		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
流动资产合计		338,229,295.18	146,336,536.41	350,706,249.03	137,549,749.81
长期投资：					
长期股权投资	8	11,930,085.48	397,424,535.95	8,120,985.99	395,962,687.21
长期债权投资		-	-	-	-
长期投资合计		11,930,085.48	397,424,535.95	8,120,985.99	395,962,687.21
固定资产：					
固定资产原价	9	354,715,030.89	178,503,266.71	375,387,188.63	178,097,459.17
减：累计折旧	9	65,212,911.81	28,557,332.11	74,970,751.68	32,404,730.73
固定资产净值	9	289,502,119.08	149,945,934.60	300,416,436.95	145,692,728.44
减：固定资产减值准备	9	3,365,430.70	-	3,365,430.70	-
固定资产净额	9	286,136,688.38	149,945,934.60	297,051,006.25	145,692,728.44
工程物资		-	-	-	-
在建工程	10	85,132,643.90	38,022,393.95	119,070,365.03	68,880,116.17
固定资产清理		-	-	-	-
固定资产合计		371,269,332.28	187,968,328.55	416,121,371.28	214,572,844.61
无形资产及其他资产：					
无形资产	11	68,507,045.60	38,211,432.16	70,842,008.94	37,805,164.90
长期待摊费用	12	15,003,094.77	809,863.81	11,881,821.47	691,332.31
其他长期资产		-	-	-	-
无形资产及其他资产合计		83,510,140.37	39,021,295.97	82,723,830.41	38,496,497.21
递延税项：					
递延税款借项					
资 产 总 计		804,938,853.31	770,750,696.88	857,672,436.71	786,581,778.84

企业法定代表人：竺韵德

会计机构负责人：杨雨蔚

编表人：朱黎明

## 资产负债表(续)

2002年6月30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	13	40,000,000.00	10,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00
应付票据		-	-	-	-
应付帐款	14	49,808,293.03	7,672,210.34	92,254,919.53	18,210,729.69
预收帐款	15	7,807,614.94	167,258.00	1,094,600.00	-
应付工资		288,000.00	-	1,497,983.70	-
应付福利费		1,981,458.23	1,402,650.63	1,485,619.95	139,571.11
应付股利		28,597,500.00	28,597,500.00	1,608,539.39	1,090,003.50
应交税金	16	-4,948,152.29	2,034,950.50	500,791.22	4,010,428.05
其他应交款		270,916.01	41,829.51	234,666.19	111,624.04
其他应付款	17	34,273,932.75	131,403,068.10	45,320,293.54	104,905,783.60
预提费用	18	1,073,824.60	559,889.81	2,396,059.39	364,759.46
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		159,153,387.27	181,879,356.89	216,393,472.91	198,832,899.45
长期负债：					
长期借款		30,000,000.00	30,000,000.00	-	-
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
住房周转金		-	-	-	-
专项应付款					
其他长期负债		-	-	-	-
长期负债合计		30,000,000.00	30,000,000.00	-	-
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		189,153,387.27	211,879,356.89	216,393,472.91	198,832,899.45
少数股东权益		53,335,732.29	-	49,787,556.93	-
股东权益：					
股本	19	190,650,000.00	190,650,000.00	285,975,000.00	285,975,000.00
资本公积	20	277,976,225.79	277,976,225.79	182,651,225.79	182,651,225.79
盈余公积	21	61,265,015.43	35,429,737.75	61,265,015.43	35,429,737.75
其中：公益金		20,325,606.48	11,809,912.58	20,325,606.48	11,809,912.58
未分配利润	22	32,558,492.53	54,815,376.45	61,600,165.65	83,692,915.85
股东权益合计		562,449,733.75	558,871,339.99	591,491,406.87	587,748,879.39
负债和股东权益总计		804,938,853.31	770,750,696.88	857,672,436.71	786,581,778.84

企业法定代表人：竺韵德

会计机构负责人：杨雨蔚

编表人：朱黎明

# 利润及利润分配表

2002年1-6月

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	23	328,809,848.99	44,437,142.56	184,422,163.58	60,469,369.73
减：主营业务成本		253,722,287.67	23,322,354.86	131,672,779.51	37,416,749.11
主营业务税金及附加		1,072,478.30	476,215.20	1,045,501.17	335,704.86
二.主营业务利润		74,015,083.02	20,638,572.50	51,703,882.90	22,716,915.76
加：其他业务利润	24	2,201,082.54	1,550,764.49	594,888.05	39,677.46
减：营业费用		8,405,301.72	1,352,549.87	5,788,077.53	2,796,072.34
管理费用		29,286,142.66	11,583,260.82	15,474,063.87	9,234,776.63
财务费用	25	-2,184,764.18	-959,780.63	-717,095.95	-640,126.17
三.营业利润		40,709,485.36	10,213,306.93	31,753,725.50	11,365,870.42
加：投资收益	26	309,304.13	22,355,766.57	85,766.64	21,407,223.49
补贴收入	27	488,839.00	-	5,277,884.21	2,900,000.00
营业外收入	28	245,056.82	135,697.40	1,704,521.30	1,620,375.19
减：营业外支出	29	1,495,687.02	970,397.71	182,230.55	88,898.79
四.利润总额		40,256,998.29	31,734,373.19	38,639,667.10	37,204,570.31
减：所得税		8,441,316.81	2,856,833.79	1,895,220.17	3,570,724.90
少数股东损益		2,774,008.36	-	2,007,967.91	-
五.净利润		29,041,673.12	28,877,539.40	34,736,479.02	33,633,845.41
加：年初未分配利润		32,558,492.53	54,815,376.45	14,211,091.01	32,764,951.28
其他转入				-	-
六.可供分配的利润		61,600,165.65	83,692,915.85	48,947,570.03	66,398,796.69
减：提取法定盈余公积		-	-	-	-
提取法定公益金		-	-	-	-
职工奖励及福利基金		-	-	-	-
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		61,600,165.65	83,692,915.85	48,947,570.03	66,398,796.69
减：应付优先股股利		-	-	-	-
提取任意盈余公积		-	-	-	-
应付普通股股利		-	-	-	-
转作股本的普通股股利		-	-	-	-
八.未分配利润		61,600,165.65	83,692,915.85	48,947,570.03	66,398,796.69

企业法定代表人：竺韵德

会计机构负责人：杨雨蔚

编表人：朱黎明

## 利润表附表

2002年1-6月

编制单位：宁波韵升（集团）股份有限公司

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	12.51%	12.83%	0.259	0.259
营业利润	6.88%	7.06%	0.142	0.142
净利润	4.91%	5.03%	0.102	0.102
扣除非经常性损益后的净利润	5.00%	5.12%	0.103	0.103

企业法定代表人：竺韵德

会计机构负责人：杨雨蔚

编制人：朱黎明

# 现金流量表

2002年1-6月

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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		310,651,012.75	46,936,870.67
收到的税费返还		23,332,252.60	4,240,491.06
收到的其他与经营活动有关的现金		35,386,423.03	1,432,663.55
现金流入小计		369,369,688.38	52,610,025.28
购买商品、接受劳务支付的现金		251,696,961.65	22,017,477.52
支付给职工以及为职工支付的现金		22,955,924.24	8,793,368.58
支付的各种税费		19,399,446.29	5,803,647.21
支付的其他与经营活动有关的现金	30	20,599,021.65	35,649,662.59
现金流出小计		314,651,353.83	72,264,155.90
经营活动产生的现金流量净额		54,718,334.55	-19,654,130.62
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金		3,493,500.00	3,493,500.00
取得投资收益所收到的现金		55,000.00	38,746,304.07
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		5,910,558.41	2,154,267.82
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		9,459,058.41	44,394,071.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		68,933,837.37	33,169,365.40
投资所支付的现金		-	18,422,188.76
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		68,933,837.37	51,591,554.16
投资活动产生的现金流量净额		-59,474,778.96	-7,197,482.27
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到的现金		-	-
借款所收到的现金		160,000,000.00	160,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		160,000,000.00	160,000,000.00
偿还债务所支付的现金		160,000,000.00	130,000,000.00
分配股利或利润或偿付利息所支付的现金		35,128,023.83	28,846,644.70
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		195,128,023.83	158,846,644.70
筹资活动产生的现金流量净额		-35,128,023.83	1,153,355.30
<b>四、汇率变动对现金的影响额</b>		-80,800.21	-5,260.02
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-39,965,268.45	-25,703,517.61

企业法定代表人：竺韵德

会计机构负责人：杨雨蔚

编表人：朱黎明

## 现金流量表(补充资料)

2002年1-6月

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		29,041,673.12	28,877,539.40
加：少数股东损益		2,774,008.36	
计提的资产减值准备		1,767,029.68	858,825.21
固定资产折旧		11,238,291.70	4,372,740.21
无形资产的摊销		1,897,284.36	406,267.26
长期待摊费用摊销		5,584,133.19	118,531.50
开办费的摊销			
待摊费用减少（减：增加）		29,738.71	35,173.35
预提费用增加（减：减少）		1,592,781.56	-44,756.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		1,102,496.98	902,267.62
固定资产报废损失			
财务费用		681,906.42	324,348.20
投资损失（减：收益）		-309,304.13	-22,355,766.57
递延税款贷项（减：借项）			
存货的减少（减：增加）		-20,797,033.93	-6,585,096.52
经营性应收项目的减少（减：增加）		-32,872,283.14	-11,225,633.05
经营性应付项目的增加（减：减少）		52,987,611.67	-15,338,570.57
其他		-	-
经营活动产生的现金流量净额		54,718,334.55	-19,654,130.62
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		71,718,604.25	34,823,405.95
减：现金的期初余额		111,683,872.70	60,526,923.56
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		-39,965,268.45	-25,703,517.61

企业法定代表人：竺韵德

会计机构负责人：杨雨蒨

编表人：朱黎明