

宁波韵升（集团）股份有限公司

NINGBO YUNSHENG(GROUP) CO.,LTD.

二 00 三年中期报告正文



二 00 三年八月编制

# 目 录

第一节	重要提示.....	3
第二节	公司基本情况.....	4
第三节	股本变动及主要股东持股情况.....	6
第四节	董事、监事及高级管理人员情况.....	7
第五节	管理层讨论与分析.....	8
第六节	重要事项.....	13
第七节	财务报告（未经审计）.....	15

## 第一节 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。

公司董事长竺韵德先生、主管会计工作负责人杨雨蔚先生、会计机构负责人刘文田先生申明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经审计。

## 第二节 公司基本情况

### 一、公司法定中文名称:宁波韵升(集团)股份有限公司

公司中文名称缩写:宁波韵升

公司法定英文名称:NINGBO YUNSHENG (GROUP) CO.,LTD.

公司英语名称缩写:NBYS

### 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

证券事务代表:朱佩红

联系电话:0574—87776804

0574—87776939

传 真:0574—87776466

0574—87776466

电子信箱:[zqb@yunsheng.com](mailto:zqb@yunsheng.com)

[zqb@yunsheng.com](mailto:zqb@yunsheng.com)

联系地址:浙江省宁波市江东民安路348号

### 六、公司信息披露报纸:《上海证券报》

登载公司半年度报告的国际互联网网址:<http://www.sse.com.cn>

公司半年度报告备置地点:宁波市江东民安路348号公司证券部

### 七、其他资料:

首次注册登记日期:1994年6月30日

首次注册登记地:宁波市江东宁穿路98号

变更登记日期:2002年7月3日

变更注册地:宁波市江东民安路348号

企业法人营业执照注册号:3302001000185

税务登记号码:330204711150195

公司聘请的会计师事务所名称:江苏天衡会计师事务所有限公司

办公地址:江苏南京市正洪街18号

## 八、主要财务数据及指标

	2003年6月30日	2002年12月31日	本报告期末比年初数增减(%)
流动资产(元)	582,391,395.54	500,993,519.74	16.25
流动负债(元)	596,759,402.95	495,779,757.96	20.37
总资产(元)	1,261,654,044.69	1,109,425,689.46	13.72
股东权益(不含少数股东权益)(元)	602,609,402.93	572,416,916.02	5.27
每股净资产(元)	2.1072	2.0016	5.27
调整后的每股净资产(元)	2.0680	1.9627	5.37
	2003年1—6月	2002年1—6月	本报告期比上年同期增减(%)
净利润(元)	30,192,486.91	29,176,438.84	3.48
扣除非经常性损益后的净利润(元)	25,442,026.93	29,668,332.96	-14.30
每股收益(摊薄)(元)	0.1056	0.1020	3.48
每股收益(加权)(元)	0.1056	0.1020	3.48
净资产收益率(摊薄)(%)	5.01	4.93	1.62
净资产收益率(加权)(%)	5.14	5.07	1.38
经营活动产生的现金流量净额(元)	-20,088,178.27	54,718,334.55	-136.70

### 扣除非经常性损益项目和金额：

项 目	金 额
补贴收入	7,474,947.11
营业外收入	1,217,300.20
减：营业外支出	1,602,008.54
合 计	7,090,238.77
税 率	33%
合计对公司净利润的影响额	4,750,459.98

### 第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、本报告期内无股本变动情况

二、截止 2003 年 6 月 30 日公司股东总数为 11358 户

三、公司前十位股东持股情况

名次	股东名称	报告期末持股数量(股)	持股比例(%)	股份类别	股东性质
1	宁波韵声精机公司	171,619,965	60.01	未流通	法人股
2	宁波中建房地产开发公司	20,250,000	7.08	未流通	国有控股
3	广州证券	12,592,846	4.40	流通	流通股
4	中国机电出口产品投资公司	10,900,035	3.81	未流通	国有控股
5	通宝基金	1,724,857	0.60	流通	流通股
6	竺韵德	1,336,500	0.47	未流通	内部职工股
7	上海国际信托投资公司	1,026,380	0.36	流通	流通股
8	吕松盛	369,225	0.13	未流通	内部职工股
9	唐永琼	271,950	0.10	流通	流通股
10	郭安坤	270,128	0.09	流通	流通股

注：(1)第 1、2、4 名法人股东之间不存在关联关系。

(2)第 6 名股东竺韵德、第 8 名股东吕松盛分别担任宁波韵声精机公司董事、总经理。

(3)前 10 名股东中的第 3、5、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控股企业。

(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、冻结或托管等情况。

#### 第四节 董事、监事、高级管理人员情况

##### 一、报告期内公司董事、监事、高级管理人员持有的公司股票变动情况。

姓名	性别	年龄	职务	任期起止日期	期末持股数量(股)
竺韵德	男	55	董事长 总经理	2003.4.30-2006.4.29	1336500
孙国放	男	54	副董事长 副总经理	2003.4.30-2006.4.29	0
杨 齐	男	50	副董事长 副总经理	2003.4.30-2006.4.29	0
汪国龙	男	55	董事	2003.4.30-2006.4.29	135000
张维民	男	36	董事	2003.4.30-2006.4.29	0
仝广利	男	58	董事	2003.4.30-2006.4.29	0
聂秋华	男	49	独立董事	2003.4.30-2006.4.29	0
钱伟琛	男	31	独立董事	2003.4.30-2006.4.29	0
胡维朗	男	40	独立董事	2003.4.30-2006.4.29	0
柯德君	男	34	监事会召集人	2003.4.30-2006.4.29	0
赵红良	男	37	监事	2003.4.30-2006.4.29	40500
郭正仑	男	49	监事	2003.4.30-2006.4.29	40500
万家渝	女	38	监事	2003.4.30-2006.4.29	0
韩青树	男	42	监事	2003.4.30-2006.4.29	0
屠世雄	男	46	副总经理	2003.3.11-2004.3.10	40500
郑奋勇	男	45	总工程师	2003.3.11-2004.3.10	0
杨雨蔚	男	44	财务负责人 财务副总监	2003.3.11-2004.3.10	0
应新异	男	42	董秘	2003.4.30-2006.4.29	33750

##### 二、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、2003年3月11日公司第三届董事会第二十一次会议聘任竺韵德为公司总经理，聘任孙国放、杨齐、屠世雄为公司副总经理，聘任郑奋勇为公司总工程师，聘任杨雨蔚为公司财务负责人、财务副总监。聘任期限为一年。

2、2003年4月30日公司2002年度股东大会选举竺韵德、孙国放、杨齐、汪国龙、张维民、仝广利、聂秋华、钱伟琛、胡维朗等九人为公司第四届董事会董事，其中聂秋华、钱伟琛、胡维朗为独立董事。选举柯德君、赵红良、郭正仑、万家渝、韩青树等五人为公司第四届监事会监事。

3、2003年6月26日公司第四届董事会第一次会议选举竺韵德为公司董事长，选举孙国放、杨齐为公司副董事长。

4、2003年6月26日公司第四届监事会第一次会议选举柯德君为公司监事会召集人。

## 第五节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内经营情况

#### (一) 主营业务的范围

公司主营业务为钕铁硼永磁材料、八音琴系列产品及电机的生产与销售。

#### (二) 经营状况

##### 1、经营成果及财务状况

报告期内，面对突如其来的 SARS 和“美伊战争”的不利因素，公司按照年初制定的经营计划，上下团结一致，克服重重困难，不断提升公司的核心竞争力，积极开拓国内、国际市场，保证了公司主营业务收入等经营业绩的平稳增长。

2003 年上半年度主要经营成果如下：

项 目	2003 年 1-6 月(元)	2002 年 1-6 月(元)	增长比例(%)
主营业务收入	481,104,471.29	331,036,339.88	45.33
主营业务利润	87,347,983.71	74,345,873.06	17.49
净利润	30,192,486.91	29,176,438.84	3.48
每股经营活动产生的 现金流量净额	-0.0702	0.1913	-136.70
项 目	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日	增长比例(%)
总资产	1,261,654,044.69	1,109,425,689.46	13.72
股东权益	602,609,402.93	572,416,916.02	5.27

(1) 主营业务收入同比增长 45.33%，主要原因是本期进出口贸易、钕铁硼以及电机产品的销售增加。

(2) 经营活动产生的现金净额同比下降 136.70%，主要原因是随着销售及出口额的增长，应收账款、存货、应收出口退税等增加。

##### 2、报告期内，主营业务收入或主营业务利润占 10%以上的主要行业情况

表一：主营业务行业构成情况

所属行业	主营收入		主营成本		主营业务利润		毛利率 (%)
	金额(万元)	占比(%)	金额(万元)	占比(%)	金额(万元)	占比(%)	
磁性材料	13235.38	27.51	9586.92	24.44	3568.00	40.85	27.57

八音琴	4960.04	10.31	2792.50	7.11	2118.54	24.25	43.70
电机产品	6504.60	13.52	5187.39	13.22	1317.21	15.08	20.25
进出口代理	22551.32	46.87	21179.50	53.99	1359.98	15.57	6.08
其他	859.11	1.79	483.34	1.24	371.07	4.25	43.74
合计	48110.45	100	39229.65	100	8734.80	100	18.46

表二：主营业务产品构成情况

所属行业	主营收入		主营成本		主营业务利润		毛利率 (%)
	金额(万元)	占比(%)	金额(万元)	占比(%)	金额(万元)	占比(%)	
烧结钕铁硼	11554.14	24.02	8212.36	20.93	3270.3	37.44	28.95
八音琴机芯	4423.39	9.19	2557.87	6.52	1821.41	20.85	42.17
汽车发电机	6034.41	12.54	4781.72	12.19	1252.69	14.34	20.76
进出口代理	22551.32	46.87	21179.50	53.99	1359.98	15.57	6.08

(三) 报告期内无其他对报告期净利润产生重大影响的经营业务。

(四) 报告期内没有单个参股公司的投资收益对公司的净利润影响达到 10%以上。

(五) 经营中的问题与困难

1、2003 年 1-6 月份主营业务收入比 2002 年 1-6 月增长了 45.33 %，而净利润却只增长了 3.48%，主营业务收入增长与净利润的增长幅度不甚同步。虽然主营业务收入的主要增长是进出口贸易额的增长，但公司需要想方设法降低成本，节约费用，提高赢利能力。

2、随着公司生产、经营规模的扩大，投入的增大及产品品种的增加，内部管理水平需要进一步加强，公司的研发及新产品开发能力需进一步提高。

## 二、公司投资情况

(一) 募集资金投资项目进度及收益情况：

1、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	100%	增资控股子公司宁波韵升强磁材料公司形成 1000 吨烧结钕铁硼技改项目	按计划完成
增资控股子公司宁波韵升强磁材料	100%	增资控股子公司宁波韵升强磁	按计划完成

料公司建设 300 吨粘结磁体项目		材料公司建设 300 吨粘结磁体项目	
建设年产 2500 万台直流无刷微电机项目	61%	建设年产 2500 万台直流无刷微电机项目	正在进行
甬港合资生产计算机大容量软驱项目	已变更投资	变更资金投向	变更资金投向
硬盘驱动器磁头支架项目	已变更投资	变更资金投向	变更资金投向

## 2、变更后的募集资金投资情况

单位：万元

承诺投资项目	项目进度	实际投资项目	进度异同	计划投资额	实际投资额
增资控股子公司宁波韵升强磁材料公司形成 1000 吨烧结钕铁硼技改项目	100%	增资控股子公司宁波韵升强磁材料公司形成 1000 吨烧结钕铁硼技改项目	按计划完成	10201	10201
增资控股子公司宁波韵升强磁材料公司建设 300 吨粘结磁体项目	100%	增资控股子公司宁波韵升强磁材料公司建设 300 吨粘结磁体项目	按计划完成		
建设年产 2500 万台直流无刷微电机项目	61%	建设年产 2500 万台直流无刷微电机项目	正在进行	2980	1990
包头高性能钕铁硼磁体生产线项目	100%	建设年产 600 吨烧结钕铁硼项目	按计划完成	4800	4800
引进国外成套设备生产高性能钕铁硼生产线项目	100%	建设年产 400 吨烧结钕铁硼项目	按计划完成		
宁波韵升强磁材料有限公司钕铁硼技改扩产项目	100%	新增年产 572 吨烧结钕铁硼项目	按计划完成	7639	7639
引进国外关键设备技改项目	100%	新增年产 428 吨烧结钕铁硼项目	按计划完成		
新建铝镍钴磁性材料生产基地技改项目	100%	形成年产 1000 吨铝镍钴的生产能力	按计划进行	3977	3977

### (二) 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。2001 年

3月5日公司获得了日本住友特殊金属有限责任公司钕铁硼群体专利的许可，为公司大规模地生产钕铁硼产品并全面进入欧美等主流市场创造了非常有利的条件。经公司第三届董事会第八次会议讨论，并经公司2001年度第一次临时股东大会审议通过，决定停止对甬港合资生产计算机大容量软盘驱动器项目和硬盘驱动器磁头支架项目的实施，募集资金投向变更为：

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

A) 宁波韵升强磁材料有限公司钕铁硼扩产技改项目。该项目将新增烧结钕铁硼572吨的年生产能力，项目总投资为4666万元，其中固定资产总投资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。

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

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

以上3个项目总投资11616万元，公司用募集资金投入11035.2万元。

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

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

B) 引进国外成套设备生产高性能钕铁硼生产线项目。该项目拟在包头新建高性能钕铁硼磁体生产线的基础上，引进国外的成套设备，以大力提高钕铁硼产品的质量与能积，生产高附加值的产品，提高企业的经济效益。该项目建设

规模为年产烧结钕铁硼磁体 400 吨，项目总投资为 4882 万元，其中固定资产投资为 3581 万元。

以上 2 个项目总投资 10460 万元，2001 年第一期投入 6000 万元作为包头韵升强磁材料有限公司的注册资本，公司控股 80%，用募集资金 4800 万元投入。包头韵升强磁材料有限公司于 2001 年 5 月投资设立，现已进行批量化生产，目前已达到年产 700 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。

### （三）项目资金投入情况、项目的进度及预计收益：

增资控股子公司宁波韵升强磁材料公司形成 1000 吨烧结钕铁硼技改项目和建设 300 吨粘结磁体项目，计划投资 10201 万元，实际投资 10201 万元，已完成全部投资，目前已形成 2000 吨烧结钕铁硼的年生产能力和 300 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 万台直流无刷电机项目由公司控股的合资经营企业实施。该公司注册注册资本为 6000 万元人民币，公司出资 4500 万元，占注册资本的 75%，港方以设备及现金投入 1500 万元，占注册资本的 25%。报告期内，该公司已累计投入固定资产 1990.92 万元，其中港方投入固定资产 1237.68 万元，公司用募集资金投入固定资产 753.24 万元，现该项目正在进行。

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，上半年已产生较好的经济效益。

新建铝镍钴磁性材料生产基地技改项目。计划总投资 3977 万元，目前该项目资金已全部投入，已形成年产 600 吨铝镍钴磁性材料的生产能力；上半年已产生一定的经济效益。

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于 2001 年 5 月设立，现已批量化生产，2002 年用自筹资金追加了资金投入，目前已达年产 1000 吨的生产能力。2003 年 1-6 月份完成主营业务收入为 2094.91 万元，实现利润 270.64 万元。

#### （四）重大非募集资金投资项目的实际进度及收益情况：

（1）投资设立宁波韵升高科磁业有限公司。经公司第三届董事会第十九次会议审议通过，宁波韵升高科磁业有限公司成立于 2002 年 9 月，注册资本 6000 万元，公司于 2003 年 2 月 25 日出资 4500 万元，占该公司注册资本的 75%。

（2）投资设立宁波江东韵升粘结磁体有限公司。该公司注册资本为 100 万元，公司于 2003 年 2 月 25 日出资 90 万元，占该公司注册资本的 90%。

（3）韵升科技工业园三期工程建设。上半年公司实际投资 3525.13 万元，主要用于建造 5 号至 10 号厂房。

## 第六节、重要事项

### 一、公司治理方面：

报告期内，公司治理的实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求基本一致。

根据《上市公司治理准则》规定：控股股东持股比例在 30%以上的上市公司，应当采用累积投票制。本公司控股股东持股比例达 30%以上，目前公司已在制订累积投票制度，将在年内提交董事会讨论通过累积投票制相关制度。

### 二、利润分配方案执行情况

2003 年 4 月 30 日公司 2002 年度股东大会审议通过了 2002 年度利润分配方案：以 2002 年年末的总股本 28597.5 万股为基数，向全体股东每 10 股派发

现金红利 1.50 元（含税）。股权登记日为 2003 年 5 月 28 日，除息日为 2003 年 5 月 29 日，红利发放日为 2003 年 6 月 5 日，2002 年度利润分配方案已实施。2002 年度利润分配实施公告刊登于 2003 年 5 月 23 日的《上海证券报》。

公司中期不进行利润分配和公积金转增股本。

三、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

四、报告期内，公司无重大资产收购、出售或处置事项。

五、报告期内的重大关联交易事项：

（一）购销商品、提供劳务交易情况详见会计报表附注七—3 关联方交易情况。

（二）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 2003 年应付股份公司房租费等计 216 万元，报告期内宁波韵声精机公司已支付房租费等为 108 万元。

控股股东的控股子公司宁波韵升制冷工业有限公司、宁波韵升光通信技术有限公司分别于 2002 年租用公司厂房 2581 平方米和 2509 平方米，租期为 2002 年 1 月 1 日至 2003 年 12 月 31 日，租金分别为 54.96 万元 61.02 万元，合同约定在 2003 年 12 月收取房租费。

六、重大合同及其履行情况：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

七、公司及持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东在报告期内承诺事项。

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。

跟八音琴有关的其余 14 项专利，正在与宁波韵声精机公司协商签订实施许可协议。

八、报告期内，公司、公司董事会及董事没有被中国证监会稽查、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、其他重在事项的信息索引

1、公司 2002 年度报告及其摘要、公司第三届董事会第二十一次会议决议公告、公司第三届监事会第九次会议决议公告刊登于 2003 年 3 月 12 日的《上海证券报》。

2、公司第三届董事会第二十二次会议决议公告刊登于 2003 年 4 月 22 日的《上海证券报》。

3、公司 2002 年度股东大会决议公告刊登于 2003 年 5 月 12 日的《上海证券报》。

4、公司公布 2002 年度分红派息实施公告刊登于 2003 年 5 月 23 日的《上海证郑报》。

5、公司第四届董事会第一次会议决议公告、第四届监事会第一次会议决议公告、公司关于巡加回检查问题的整改报告刊登于 2003 年 6 月 27 日的《上海证券报》。

以上公告均刊载在上海证券交易所国际互联网站：<http://www.sse.com.cn>

## 第七节 财务报告（未经审计）

### 一、会计报表

会计报表按财政部发布的《企业会计准则——中期报告》的要求编制。

# 资产负债表

2003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	期末数		期初数	
		合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
流动资产：					
货币资金	1	68,559,230.67	28,690,792.65	157,578,052.26	125,378,622.27
短期投资		-	-	-	-
应收票据	2	1,730,570.00	-	5,172,511.00	367,500.00
应收股利		-	-	-	8,049,547.86
应收利息		-	-	-	-
应收帐款	3	176,743,352.88	32,444,330.22	120,357,672.60	26,928,516.89
其他应收款	4	14,009,257.34	74,212,631.00	11,083,257.88	49,268,376.14
预付帐款	5	120,161,869.74	55,472,741.30	72,293,001.63	910,380.41
应收补贴款	6	107,757,115.32	-	75,340,175.71	527,482.25
存货	7	93,118,119.50	11,017,220.73	58,426,761.46	10,105,704.50
待摊费用		311,880.09	184,332.56	742,087.20	225,672.48
一年内到期的长期债权投资		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
流动资产合计		582,391,395.54	202,022,048.46	500,993,519.74	221,761,802.80
长期投资：	8				
长期股权投资		5,723,169.47	494,496,759.24	9,521,024.78	449,818,341.31
长期债权投资		-	-	-	-
长期投资合计		5,723,169.47	494,496,759.24	9,521,024.78	449,818,341.31
固定资产：					
固定资产原价	9	499,003,449.02	215,302,630.27	452,385,577.61	214,829,321.36
减：累计折旧	9	97,403,250.66	41,006,378.19	85,494,759.21	36,544,769.04
固定资产净值	9	401,600,198.36	174,296,252.08	366,890,818.40	178,284,552.32
减：固定资产减值准备	9	782,366.28	-	782,366.28	-
固定资产净额	9	400,817,832.08	174,296,252.08	366,108,452.12	178,284,552.32
工程物资		-	-	-	-
在建工程	10	186,330,951.60	93,236,358.44	146,855,903.86	58,410,169.55
固定资产清理		-	-	-	-
固定资产合计		587,148,783.68	267,532,610.52	512,964,355.98	236,694,721.87
无形资产及其他资产：					
无形资产	11	75,482,965.93	40,763,407.18	75,562,592.98	41,218,332.22
长期待摊费用	12	10,907,730.07	698,535.28	10,384,195.98	859,116.18
其他长期资产		-	-	-	-
无形资产及其他资产合计		86,390,696.00	41,461,942.46	85,946,788.96	42,077,448.40
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		1,261,654,044.69	1,005,513,360.68	1,109,425,689.46	950,352,314.38

企业法定代表人：竺韵德

财务负责人：杨雨蔚

编表人：刘文田

## 资产负债表（续）

2003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	期末数		期初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	13	363,900,000.00	295,000,000.00	265,000,000.00	225,000,000.00
应付票据		1,679,870.00	-	-	-
应付帐款	14	113,613,301.68	19,882,731.88	84,983,555.24	18,536,637.81
预收帐款	15	86,393,072.74	138,046.70	67,205,937.73	184,092.60
应付工资		977,587.30	-	1,227,545.93	-
应付福利费		7,826,695.12	930,722.75	5,185,416.73	788,100.18
应付股利	16	14,037,500.00	14,037,500.00	46,823,308.61	42,896,250.00
应交税金	17	-6,789,570.17	1,414,684.78	-3,258,738.23	1,635,507.83
其他应交款		212,342.76	65,499.29	124,551.59	50,588.60
其他应付款	18	10,080,395.77	80,944,090.07	22,846,769.13	96,458,310.15
预提费用	19	4,828,207.75	465,362.55	5,641,411.23	280,037.50
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		596,759,402.95	412,878,638.02	495,779,757.96	385,829,524.67
长期负债：					
长期借款		-	-	-	-
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		-	-	-	-
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		596,759,402.95	412,878,638.02	495,779,757.96	385,829,524.67
少数股东权益		62,285,238.81	-	41,229,015.48	-
股东权益：					
股本	20	285,975,000.00	285,975,000.00	285,975,000.00	285,975,000.00
资本公积	21	182,651,225.79	182,651,225.79	182,651,225.79	182,651,225.79
盈余公积	22	76,593,062.19	42,770,538.05	76,593,062.19	42,770,538.05
其中：公益金	22	26,027,558.60	11,750,517.11	26,027,558.60	11,750,517.11
未分配利润	23	57,390,114.95	81,237,958.82	27,197,628.04	53,126,025.87
股东权益合计		602,609,402.93	592,634,722.66	572,416,916.02	564,522,789.71
负债和股东权益总计		1,261,654,044.69	1,005,513,360.68	1,109,425,689.46	950,352,314.38

企业法定代表人：竺韵德

财务负责人：杨雨蔚

编表人：刘文田

## 利润及利润分配表

2003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	24	481,104,471.29	47,132,115.64	331,036,339.88	44,437,142.56
减：主营业务成本	25	392,296,524.40	27,925,001.78	255,591,544.07	23,322,354.86
主营业务税金及附加		1,459,963.18	489,954.83	1,098,922.75	476,215.20
二、主营业务利润		87,347,983.71	18,717,159.03	74,345,873.06	20,638,572.50
加：其他业务利润	26	2,620,683.17	2,171,727.67	2,203,217.12	1,550,764.49
减：营业费用		18,935,876.06	2,272,857.26	8,667,358.34	1,352,549.87
管理费用		30,740,348.72	13,534,660.18	29,317,858.53	11,583,260.82
财务费用	27	4,929,802.03	4,695,395.31	-2,187,013.20	-959,780.63
三、营业利润		35,362,640.07	385,973.95	40,750,886.51	10,213,306.93
加：投资收益	28	257,144.70	27,748,033.52	285,006.34	21,903,618.57
补贴收入	29	7,474,947.11	538,569.23	488,839.00	-
营业外收入	30	1,217,300.20	926,566.18	245,056.82	135,697.40
减：营业外支出	31	1,602,008.54	214,984.20	1,497,916.90	970,397.71
四、利润总额		42,710,023.54	29,384,158.68	40,271,871.77	31,282,225.19
减：所得税		8,233,808.17	1,272,225.73	8,445,776.95	2,856,833.79
少数股东损益		4,283,728.46	-	2,649,655.98	-
五、净利润		30,192,486.91	28,111,932.95	29,176,438.84	28,425,391.40
加：年初未分配利润		27,197,628.04	53,126,025.87	32,680,179.98	54,097,268.77
其他转入					
六、可供分配的利润		57,390,114.95	81,237,958.82	61,856,618.82	82,522,660.17
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		57,390,114.95	81,237,958.82	61,856,618.82	82,522,660.17
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		57,390,114.95	81,237,958.82	61,856,618.82	82,522,660.17

企业法定代表人：竺韵德

财务负责人：杨雨蔚

编表人：刘文田

# 现金流量表

2003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		518,296,200.73	64,123,211.91
收到的税费返还		24,147,758.92	1,066,051.48
收到的其他与经营活动有关的现金		1,886,374.20	893,899.02
现金流入小计		544,330,333.85	66,083,162.41
购买商品、接受劳务支付的现金		476,010,656.85	37,841,735.31
支付给职工以及为职工支付的现金		27,288,249.30	8,633,147.41
支付的各种税费		21,082,612.66	6,663,079.98
支付的其他与经营活动有关的现金	32	40,036,993.31	45,181,605.46
现金流出小计		564,418,512.12	98,319,568.16
经营活动产生的现金流量净额		-20,088,178.27	-32,236,405.75
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金		2,000,000.00	2,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		55,000.00	35,019,163.45
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		7,620,230.53	2,126,308.98
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		9,675,230.53	39,145,472.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		100,822,476.94	38,681,168.08
投资所支付的现金		-	45,900,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		55,000,000.00	55,000,000.00
现金流出小计		155,822,476.94	139,581,168.08
投资活动产生的现金流量净额		-146,147,246.41	-100,435,695.65
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到的现金		19,130,237.54	-
借款所收到的现金		335,000,000.00	305,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		354,130,237.54	305,000,000.00
偿还债务所支付的现金		236,100,000.00	235,000,000.00
分配股利或利润或偿付利息所支付的现金		40,971,687.80	34,024,626.41
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		277,071,687.80	269,024,626.41
筹资活动产生的现金流量净额		77,058,549.74	35,975,373.59
四、汇率变动对现金的影响额		158,053.35	8,898.19
五、现金及现金等价物净增加额		-89,018,821.59	-96,687,829.62

企业法定代表人：竺韵德

财务负责人：杨雨蔚

编表人：刘文田

## 现金流量表(补充资料)

2003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		30,192,486.91	28,111,932.95
加：少数股东损益		4,283,728.46	
计提的资产减值准备		2,634,962.30	1,292,877.03
固定资产折旧		15,441,733.20	6,234,004.43
无形资产的摊销		2,103,556.15	454,924.04
长期待摊费用摊销		934,391.45	160,580.90
开办费的摊销		-	-
待摊费用减少（减：增加）		430,207.11	41,339.92
预提费用增加（减：减少）		-1,068,122.73	91,675.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		94,230.87	-517,033.98
固定资产报废损失			
财务费用		6,083,055.77	5,259,526.41
投资损失（减：收益）		-257,144.70	-27,748,033.52
递延税款贷项（减：借项）			
存货的减少（减：增加）		-34,691,358.04	-911,516.23
经营性应收项目的减少（减：增加）		-83,790,508.76	-30,420,323.86
经营性应付项目的增加（减：减少）		37,520,603.74	-14,286,359.89
其他		-	-
经营活动产生的现金流量净额		-20,088,178.27	-32,236,405.75
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		68,559,230.67	28,690,792.65
减：现金的期初余额		157,578,052.26	125,378,622.27
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额		-89,018,821.59	-96,687,829.62

企业法定代表人：竺韵德

财务负责人：杨雨蔚

编表人：刘文田

资产减值准备明细表  
2003 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	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	8,093,653.03	2,877,266.04	242,303.74	10,728,615.33
其中:应收账款	6,526,403.47	2,877,266.04	-	9,403,669.51
其他应收款	1,567,249.56	-	242,303.74	1,324,945.82
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	823,612.45	-	-	823,612.45
其中:产成品	85,005.03			85,005.03
在产品	738,607.42			738,607.42
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	782,366.28	-	-	782,366.28
其中:房屋、建筑物	-	-	-	-
机器设备	782,366.28	-	-	782,366.28
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				

企业法定代表人:竺韵德

财务负责人:杨雨蔚

编表人:刘文田

## 二、会计报表附注

### 宁波韵升(集团)股份有限公司 2003 年半年度会计报表附注

#### 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 日公司向社会公开发行人民币普通股 3,500 万股（每股面值 1 元），公司股票发行后股本变更为 127,100,000.00 元，已经江苏天衡会计师事务所有限公司天衡验字（2000）52 号验资报告验证。公司已于 2000 年 10 月 20 日办妥工商登记变更手续，领取变更后的营业执照。

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

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

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

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

## 二、公司主要会计政策、会计估计及其变更和合并会计报表编制方法

#### 1、公司执行的会计准则和会计制度

执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。

#### 2、会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

#### 3、记帐基础和计价原则

以权责发生制为记帐基础，以历史成本为计价原则。

#### 4、记帐本位币

以人民币为记帐本位币。

#### 5、外币业务核算方法

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

#### 6、短期投资核算方法

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

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

(3) 报告期期末，以成本与市价孰低原则，按单个投资项目计提跌价准备。

#### 7、现金等价物的确定标准

公司将所持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

## 8、坏帐损失核算方法

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

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

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

## 9、存货核算方法

(1)公司的存货分为原材料、在产品、产成品、低值易耗品等。

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

(3) 公司存货采用永续盘存制，对存货作定期盘点。

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

## 10、长期投资核算方法

(1)长期股权投资：

按投资时实际支付的价款或确定的价值作为初始投资成本；

公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或对其他单位的投资虽占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，但不具有重大影响，采用成本法核算；公司对其他单位投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%，但有重大影响，采用权益法核算；公司

对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 50%以上(不含 50%)，或虽投资不超过 50%，但具有实质控制权的，编制合并会计报表；

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

提供劳务收入：劳务在同一年度内开始并完成的，在劳务完成并已经提供、收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入的实现；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，按完工百分比法确认收入，在劳务合同的总收

入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

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

#### 17、所得税的会计处理方法

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：所得税按应纳税所得额的 33%计缴。

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

(3) 子公司：宁波韵美精机有限公司，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，经宁波市江

东区国家税务局审批，2002年免征企业所得税、2003年处于减半期，所得税按应纳税所得额的13.2%计缴；

(5) 子公司：宁波韵理精机有限公司，所得税按应纳税所得额的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，2002年亏损。

(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：宁波韵升机电工程研究所，所得税按应纳税所得额的33%计缴。

(10) 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。

(11) 子公司：宁波韵升汽车电机有限公司，根据《外商投资企业和外国企业所得税法》及有关规定，所得税享受“两免三减半”优惠政策，2002年处于筹建期。

(12) 子公司：包头韵升强磁材料有限公司，根据包头稀土高新区财政局的函，包头韵升强磁材料有限公司系入驻包头稀土高新区的高新技术企业（取得高新技术企业资格的时间为2002年6月25日），所得税减按应纳税所得额的15%计缴。因此，2002年6月30日之前所得税按应纳税所得额的33%计缴；2002年7月1日之后，所得税按应纳税所得额的15%计缴。

2003年所得税按应纳税所得额的15%计缴。

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

(14) 子公司：宁波韵升高科磁业有限公司，根据《外商投资企业和外国企业所得税法》及有关规定，所得税享受“两免三减半”优惠政策，2003年为公司第一个经营期。

(15) 子公司：宁波江东韵升粘结磁体有限公司，2003年所得税按应纳税所得额的33%计缴。

(16) 子公司：宁波韵升光电工程研究所，所得税按应纳税所得额的33%计缴。

### 3、地方税及附加

#### 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、宁波韵升机电工程研究所、宁波韵升光电工程研究所、宁波韵升强磁材料有限公司、宁波韵升进出口有限公司、包头韵升强磁材料有限公司、宁波韵升音乐礼品有限公司、宁波江东韵升粘结磁体有限公司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、宁波韵升汽车电机有限公司、宁波韵理精机有限公司、宁波韵升磁体元件技术有限公司、宁波韵升高科磁业有限公司免缴。

#### 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、宁波韵升机电工程研究所、宁波韵升光电工程研究所、宁波韵升进出口有限公司、宁波韵升强磁材料有限公司、宁波韵升音乐礼品有限公司、宁波江东韵升粘结磁体有限公司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按实际缴纳流转税额的2.20%计缴；子公司宁波韵升磁体元件技术有限公司、包头韵升强磁材料有限公司、宁波韵升汽车电机有限公司、宁波韵升电机有限公司、宁波韵升高科磁业有限公司、宁波韵理精机有限公司按实际缴纳流转税额的3%计缴。

### 四、控股子公司及合营企业

#### 1、公司控股子公司的有关情况如下：

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	2,000 万元	1,400 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 2]	600 万元	600 万元	100%	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	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	6,000 万	4,500 万元	75%	大容量光、磁盘驱动器及其部件，磁体元件、微电机及电机控制系统的研制、开发、制造。	是
包头韵升强磁材料有限公司	6,000 万元	4,800 万元	100%	稀土材料、机电产品、普通机械的制造、加工、五金配件	是
宁波韵升音乐礼品有限公司	1,000 万元	700 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。	是
宁波韵升汽车电机有限公司	60 万元	45 万元	75%	汽车起动电机、发电机的制造、加工	是
宁波韵升机电工程研究所 [注 2]	200 万元	200 万元	100%	机械电子产品技术和八音琴技术的研究、开发、转让、咨询服务。	是
宁波韵升光电工程研究所 [注 2]	200 万元	200 万元	100%	光通信产品的技术的研究、开发、转让、咨询、服务。	是
宁波韵升高科磁业有限公司	6,000 万元	4,500 万元	75%	磁性材料、金属材料、机械（除国家限制外商投资项目）制造、加工、自有设备出租，金属表明处理及热处理项目筹建。	是
宁波江东韵升粘结磁体有限公司	100 万元	90 万元	90%	磁性材料的制造、加工、批发、零售。	是
宁波韵强精机有限公司[注 1]	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

[注 1] 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：

项 目	宁波韵强精机有限公司
2003年6月30日总资产	398.27万元
2003年6月30日净资产	107.15万元
2003年1-6月主营业务收入	256.62万元
2003年1-6月利润总额	21.41万元
2003年1-6月净利润	18.23万元

[注 2]均为公司持有 70%股权的子公司宁波韵升高新技术研究院投资设立的全资子公司。

## 2、公司合并会计报表编制范围变动情况

公司 2003 年中期合并会计报表较 2002 年度增加对宁波韵升高科磁业有限公司、宁波江东韵升粘结磁体有限公司会计报表的合并，改变合并范围的具体原因如下：

(1) 宁波韵升高科磁业有限公司系经宁波市江东区对外经济贸易合作局东外资批〔2002〕80号批准设立的合资经营（港资）企业，成立于2002年9月18日，注册资本6000万元（实收资本4942.80万元），公司出资4500万元，占注册资本75%；香港集嘉国际（集团）有限公司以相当于1500万元人民币的港币投入，占注册资本25%；该注册资本经宁波天健永德会计师事务所永德验资报字〔2003〕30号验资报告验证。

(2) 宁波江东韵升粘结磁体有限公司成立于2003年3月21日，注册资本100万元，公司出资90万元，占注册资本90%；宁波韵声精机公司出资10万元，占注册资本10%，该注册资本经宁波国信联合会计师事务所甬国会验字〔2003〕037号验资报告验证。

## 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2003年6月30日货币资金余额68,559,230.67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	-	-	124,964.55	-	-	158,417.77
现金	日元	637,435.00	0.0631	40,222.15	-	-	-
银行存款	人民币	-	-	137,476,518.64	-	-	50,785,358.83
银行存款	美元	2,360,192.91	8.2773	19,536,024.77	1,802,349.73	8.2774	14,918,769.66
	港币	377,270.90	1.0611	400,322.15	2,534,332.74	1.0612	2,689,433.90
	日元				104,625.00	0.0693	7,250.51
合计				<u>157,578,052.26</u>			<u>68,559,230.67</u>

货币资金期末数比期初数减少 56.50%，主要原因系公司本期长期资产投资增加较大。

2、应收票据：截止 2003 年 6 月 30 日应收票据余额 1,730,570.00 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	5,172,511.00	1,730,570.00

(1) 期末应收票据无贴现、抵押情况。

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

3、应收帐款：截止 2003 年 6 月 30 日应收帐款余额 186,147,022.39 元，坏帐准备余额 9,403,669.51 元，应收帐款帐面价值 176,743,352.88 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	123,405,036.32	97.26%	6,170,251.82	184,220,654.55	98.97%	9,211,032.73
1—2年	3,437,801.40	2.71%	343,780.14	1,926,367.84	1.03%	192,636.78
2—3年	41,238.35	0.03%	12,371.51			
3年以上	-	-	-			
合计	<u>126,884,076.07</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,526,403.47</u>	<u>186,147,022.39</u>	<u>100.00%</u>	<u>9,403,669.51</u>

(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 37,760,198.82 元，占应收帐款总额的比例为 20.29%。

(4) 应收帐款期末数比期初数增加 46.71% 的主要原因是：公司本期加大了销售力度，相应增加了应收帐款。

4、其他应收款：截止 2003 年 6 月 30 日其他应收款余额 15,334,203.16 元，坏帐准备余额 1,324,945.82 元，其他应收款帐面价值为 14,009,257.34 元，其有关情况列示如下：

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	5,149,375.75	40.71%	257,468.79	12,721,963.76	82.96%	636,098.19
1—2年	5,917,602.93	46.78%	591,760.29	819,960.93	5.35%	81,996.09
2—3年	1,118,719.51	8.84%	335,615.85	1,446,438.47	9.43%	433,931.54
3年以上	464,809.25	3.67%	382,404.63	345,840.00	2.26%	172,920.00
合计	<u>12,650,507.44</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,567,249.56</u>	<u>15,334,203.16</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,324,945.82</u>

(2) 期末本帐户帐面余额中，无持有公司 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 8,759,738.12 元，占其他应收款总额的比例为 57.13%，其具体明细列示如下：

单位名称	金额	欠款时间	欠款原因
深圳韵科材料有限公司	5,070,317.53	一年以内	往来款
宁波韵强精机有限公司	2,433,248.40	一年以内	往来款
宁波韵升制冷工业有限公司	689,195.52	一年以内	往来款
宁波市北仑海关	266,976.67	一年以内	往来款
宁波江东八达磁性材料厂	200,000.00	一年以内	往来款

5、预付帐款：截止 2003 年 6 月 30 日预付帐款余额为 120,161,869.74 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	72,274,701.63	99.97%	120,064,369.74	99.92%
1-2年	18,300.00	0.03%	97,500.00	0.08%
2-3年	-	-		
3年以上	-	-		
合 计	<u>72,293,001.63</u>	<u>100.00%</u>	<u>120,161,869.74</u>	<u>100.00%</u>

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

(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。

(4) 预付帐款期末数比期初数增加 66.22% 的主要原因系公司本期与宁波市国土资源局签订的《国有土地使用权出让合同》，支付了作为履行合同的定金 5500 万元。

6、应收补贴款:截止 2003 年 6 月 30 日应收补贴款余额 107,757,115.32 元，其明细项目列示如下:

项 目	期初数	期末数
应收出口退税	75,340,175.71	107,757,115.32
合 计	75,340,175.71	107,757,115.32

应收补贴款比期初数增加 43.03% 的主要原因系子公司宁波韵升进出口有限公司 2003 年 1-6 月进出口业务快速增长，出口退税额相应增加较多；同时，国家出口退税速度较慢，收到的出口退税较少。

7、存货:截止 2003 年 6 月 30 日存货余额 93,941,731.95 元，存货跌价准备余额 823,612.45 元，存货帐面价值 93,118,119.50 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	16,472,485.15	-	30,319,796.08	-
低值易耗品	467,077.26	-	30,167.50	-
自制半成品	8,283,809.20	-	3,679,046.05	-
在产品	14,790,710.17	738,607.42	23,234,446.60	738,607.42
产成品	16,990,194.40	85,005.03	30,487,095.86	85,005.03
委托加工材料	2,246,097.73	-	6,191,179.86	-
合 计	59,250,373.91	823,612.45	93,941,731.95	823,612.45

(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) 存货期末数比期初数增加 58.55% 的主要原因是公司经营规模扩大，生产投入加大，期末原材料、在产品、产成品增加。

8、长期股权投资:截止 2003 年 6 月 30 日长期股权投资余额 5,723,169.47 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	666,900.21	-	803,629.79	-
联营公司投资	2,914,530.65	-	2,961,208.83	-
其他股权投资	4,260,000.00	-	2,260,000.00	-
预付投资款	2,000,000.00	-	-	-
股权投资差额	-320,406.08	-	-301,669.15	-
合 计	9,521,024.78	-	5,723,169.47	-

(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	666,900.21	136,729.58		803,629.79
联营公司投资	2,914,530.65	46,678.18		2,961,208.83
其他股权投资	4,260,000.00		2,000,000.00	2,260,000.00
预付投资款	2,000,000.00		注 2,000,000.00	-
股权投资差额	-320,406.08		-18,736.93	-301,669.15
合 计	9,521,024.78	183,407.76	3,981,263.07	5,723,169.47

注:宁波韵升光电工程研究所系子公司宁波韵升高新技术研究院投资设立的全资子公司,于 2003 年 1 月 13 日完成工商登记手续,注册资本为 200 万元,该注册资本经宁波国信联合会计师事务所甬国会验字〔2002〕152 号验资报告验证。本期减少为期末公司将该公司纳入合并报表范围。

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	-	136,729.58	146,257.23
宁波韵羽磁应用技术开发有限公司	10	35%	347,340.00	-		-46,635.83
深圳韵科材料有限公司		34%	2,176,000.00	-	63,771.63	208,885.42
宁波韵升制冷工业有限公司	15	40%	800,000.00		-17,093.44	-524,380.75
合 计			4,068,315.00	-	183,407.77	-215,873.93

(接下表)

(续上表)

被投资公司名称	分得的现金红利		本期减少	期末余额	减值准备
	本期金额	累计金额			
宁波韵强精机有限公司	-	87,602.44		803,629.79	-
宁波韵羽磁应用技术开发有限公司	-	-	-	300,704.17	-
深圳韵科材料有限公司	-	-	-	2 ,384,885.42	-
宁波韵升制冷工业有限公司	-	-	-	275,619.24	-
合计	-	87,602.44	-	3,764,838.62	-

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
合计	<u>2,260,000.00</u>				

股权投资差额

被投资单位	初始金额	摊销年限	本期摊销	累计摊销	年末数
宁波韵理精机有限公司	-370,184.41	10	-18,509.22	-55,527.66	-314,656.75
宁波韵升电机有限公司	-182,280.25	7.5	-12,152.07	-29,604.42	-152,675.83
包头韵升强磁材料有限公司	178,865.40	7.5	11,924.36	13,201.97	165,663.43
合计	<u>-373,599.26</u>		<u>-18,736.93</u>	<u>-71,930.11</u>	<u>-301,669.15</u>

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

9、固定资产及累计折旧:截止 2003 年 6 月 30 日固定资产原值 499,003,449.02 元,累计折旧为 97,403,250.66 元,固定资产净值为 401,600,198.36 元,2003 年 1-6 月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	240,255,701.76	2,812,373.00		243,068,074.76
机器设备	175,425,967.58	48,265,338.24	3,921,291.42	219,770,014.40

仪器仪表	4,703,808.87	1,300.00		4,705,108.87
办公设备	12,860,015.73	1,399,081.27	634,054.59	13,625,042.41
运输设备	19,140,083.67	3,427,875.57	4,732,750.66	17,835,208.58
合计	452,385,577.61	55,905,968.08	9,288,096.67	499,003,449.02

(2) 累计折旧

房屋及建筑物	28,048,367.11	3,175,028.34		31,223,395.45
机器设备	42,611,762.75	9,640,857.65	877,852.59	51,490,266.80
仪器仪表	1,166,839.42	65,358.95		1,232,198.37
办公设备	5,046,315.11	927,760.40	145,633.77	5,712,942.74
运输设备	8,621,474.82	1,632,727.86	2,509,755.39	7,744,447.30
合计	85,494,759.21	15,441,733.20	3,533,241.75	97,403,250.66
(3) 固定资产净值	366,890,818.40			401,600,198.36

(1) 固定资产本期增加额中，从在建工程转入数为 46,018,118.89 元。

(2) 2003 年 1-6 月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	782,366.28			782,366.28

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帐面价值。

10、在建工程：截止 2003 年 6 月 30 日在建工程余额 186,330,951.60 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 (万元)	工程投入占 预算比例
			转入固定资产	其他				
科技园区(二期)	16,365,541.39	165,033.00	14,600.00		16,515,974.39	自有、募股资金	19396	45%
五号厂房	24,966,257.77	16,454,069.31			41,420,327.08			
科技园区(三期)	30,261,278.54	35,251,253.05			65,512,531.59	自有资金	15300	42%
铝镍钴项目	11,213,751.19		2,804,615.00	4,783,791.60	3,625,344.59	募股资金	2682	98%
烧结项目	2,122,477.11	9,130,619.41	3,268,960.51	960.00	7,983,176.01	自有、募股资金	3972	100%

高性能钕铁硼磁体生产线、引进国外关键设备生产高性能钕铁硼磁生产线项目	47,736,548.88	9,593,423.27	37,370,867.93		19,959,104.22	自有、募股资金	8574	95%
宿舍楼	7,502,776.40	40,500.00			7,543,276.40	自有资金		
直流无刷微电机项目	745,700.00	17,630,372.02	160,200.00		18,215,872.02	自有、募股资金	2980	61%
其他	5,941,572.58	3,075,489.12	2,398,875.45	1,062,840.95	5,555,345.30	自有资金		
合计	146,855,903.86	91,340,759.18	46,018,118.89	5,847,592.55	186,330,951.60			

(1) 在建工程本期减少数中，转入固定资产 46,018,118.89 元。

(2) 在建工程无资本化利息。

(3) 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 2003 年 6 月 30 日无形资产余额 75,482,965.93 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	2,217,815.87		24,721.08	243,112.60	2,193,094.79	43.83	出让取得
周宿渡路33号土地使用权	2,761,957.00	2,501,570.45		27,898.56	288,285.11	2,473,671.89	44.00	出让取得
宁穿路98号土地使用权	6,097,344.00	5,629,880.96		60,973.44	528,436.48	5,568,907.52	45.17	出让取得
韵升科研办公大楼土地使用权	14,149,772.56	13,314,807.27		142,404.18	977,369.47	13,172,403.09	45.75	出让取得
科技园土地使用权	14,636,443.09	13,734,823.09		150,270.00	1,051,890.00	13,584,553.09	44.70	出让取得
周宿渡33号新增地块	3,104,755.75	2,949,517.96		31,047.56	186,285.35	2,918,470.40	47.25	出让取得
江东南路163号	825,424.48	784,153.27		8,254.24	49,525.45	775,899.03	47.00	出让取得
知识产权	28,943,800.00	23,621,140.90		1,466,745.36	6,789,404.46	22,154,395.54	7.67	协议许可
周宿渡路18号土地使用权	3,782,710.00	3,688,142.20		37,827.12	132,394.92	3,650,315.08	48.48	出让取得
包头稀土高新区土地使用权	6,930,947.70	6,776,401.31		69,309.48	223,855.87	6,707,091.83	48.50	出让取得
软件	406,507.50	344,339.70	30,637.50	63,765.37	95,295.67	311,211.83	3-5	外购
大榭厂区土地使用权	1,993,291.60		1,993,291.60	20,339.76	20,339.76	1,972,951.84	49.5	出让取得
合计	86,069,161.07	75,562,592.98	2,023,929.10	2,103,556.15	10,586,195.14	75,482,965.93		

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 2003 年 6 月 30 日长期待摊费用余额 10,907,730.07 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	14,047,691.64	7,836,762.66	1,457,925.54	673,588.26	5,426,591.70	8,621,099.94	3-10
商标注册费	180,318.00	12,362.00		12,362.00	180,318.00		
供电贴费	2,542,195.61	1,968,710.84		142,019.82	715,504.59	1,826,691.02	2-9.5
企业形象策划费	450,000.00	182,251.99		48,779.76	316,527.77	133,472.23	2
园区自来水开户费	110,000.00	66,000.06		10,999.98	54,999.92	55,000.08	2.50
KS系统开发费	407,200.00	312,186.76		40,719.96	135,733.20	271,466.80	3.33
其他	8,201.67	5,921.67		5,921.67	8,201.67		
合 计	17,745,606.92	10,384,195.98	1,457,925.54	934,391.45	6,837,876.85	10,907,730.07	

13、短期借款：截止 2003 年 6 月 30 日短期借款余额 363,900,000.00 元，其明细项目列示如下：

项目	期初数	期末数
担保借款	190,000,000.00	145,000,000.00
信用借款	35,000,000.00	150,000,000.00
出口退税帐户托管贷款 注	40,000,000.00	68,900,000.00
合计	265,000,000.00	363,900,000.00

注：系中国建设银行宁波市分行（以下简称宁波建行）向公司发放的出口退税帐户托管贷款。根据公司与宁波建行签订的《出口退税专户托管协议》，公司在宁波建行开立专门用于收取出口退税款项专户，出口退税款项专户中收到的出口退税款项首先必须用于偿还宁波建行出口退税帐户托管贷款的本金、利息、相关费用等。

短期借款期末数比期初增加 37.32%，主要原因是：A、公司经营规模扩大，所需流动资金增加；B、长期资产投资规模扩大。

14、应付帐款：截止 2003 年 6 月 30 日应付帐款余额 113,613,301.68 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	84,973,104.31	113,613,301.68
1-2年	10,450.93	
2-3年	-	
3年以上	-	
合计	<u>84,983,555.24</u>	<u>113,613,301.68</u>

(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。

(3) 应付帐款期末数比期初数增加 33.69%, 主要原因系公司经营规模扩大、生产投入加大, 期末应付材料款增加, 另固定资产投资增加, 相应增加部分应付工程款、设备购置款。

15、预收帐款: 截止 2003 年 6 月 30 日预收帐款余额 86,393,072.74 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	67,205,837.73	86,393,072.74
1-2年	100.00	
2-3年	-	
3年以上	-	
合计	<u>67,205,937.73</u>	<u>86,393,072.74</u>

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

16、应付股利: 截止 2003 年 6 月 30 日应付股利余额 14,037,500.00 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	25,742,994.75	11,000,000.00
宁波中建房地产开发公司	3,037,500.00	3,037,500.00
中国机电出口产品投资公司	1,635,005.25	
内部职工股	668,250.00	
社会流通股股东	11,812,500.00	
香港集嘉国际(集团)有限公司	3,927,058.61	
合 计	46,823,308.61	14,037,500.00

17、应交税金:截止 2003 年 6 月 30 日应交税金余额-6,789,570.17元,其明细项目列示如下:

项目	期初数	期末数
应交增值税	-2,648,182.72	-7,358,365.42
应交所得税 注	-847,944.77	451,186.42
应交城建税	73,542.42	65,476.24
应交营业税	41,920.20	39,941.57
其他	121,926.64	12,191.02
合计	-3,258,738.23	-6,789,570.17

报告期执行的法定税率参见附注三。

注:期初企业所得税为负数的具体原因见附注十一之 2。

18、其他应付款:截止 2003 年 6 月 30 日其他应付款余额 10,080,395.77 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	16,145,216.82	7,556,716.85
1-2年	6,408,744.56	2,523,678.92
2-3年	279,710.00	
3年以上	13,097.75	
合计	22,846,769.13	10,080,395.77

(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
宁波韵升制冷工业有限公司	2,217,524.70	一至二年	往来款
宁波甬联工贸	1,826,048.00	一年以内	往来款
汽车款	852,702.07	一年以内	职工购车款
宁波三邦线业有限公司	796,793.40	一年以内	往来款
宁波三开电子实业	100,000.00	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。

19、预提费用：截止 2003 年 6 月 30 日预提费用余额 4,828,207.75 元，其明细项目列示如下：

项目	期初数	期末数	备注
借款利息	330,037.50	584,956.75	未结算银行借款利息
加工费	3,947,135.26	2,031,718.67	未结算加工费
专利费	227,008.17		
供热费	287,230.30		
运费	740,000.00	714,056.77	未结算运费
其他	110,000.00	1,497,475.56	
合计	5,641,411.23	4,828,207.75	

20、股本：截止 2003 年 6 月 30 日股本余额 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	202,770,000	-	-	-	-	202,770,000
其中：						
国家拥有股份	-	-	-	-	-	-
境内法人持有股份	202,770,000					202,770,000
2.募集法人股	-	-	-	-	-	-
3.内部职工股	4,455,000	-	-	-	-	4,455,000
尚未流通股份合计	207,225,000	-	-	-	-	207,225,000
二、已流通股份						
1.境内上市的人民币普通股	78,750,000	-	-	-	-	78,750,000
2.境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-
已流通股份合计	78,750,000	-	-	-	-	78,750,000
三、股份总数	285,975,000	-	-	-	-	285,975,000

21、资本公积：截止 2003 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	164,054,558.67	-	-	164,054,558.67
接受捐赠非现金资产准备	-	-	-	-
接受现金捐赠	-	-	-	-
股权投资准备	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	182,651,225.79	-	-	182,651,225.79

22、盈余公积：截止 2003 年 6 月 30 日盈余公积余额 76,593,062.19 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	43,380,104.50			43,380,104.50
法定公益金	26,027,558.60			26,027,558.60
任意公积金	7,185,399.09			7,185,399.09
合计	76,593,062.19			76,593,062.19

23、未分配利润：截止2003年6月30日未分配利润余额57,390,114.95元，其形成过程列示如下：

项目	金额
调整前年初未分配利润	23,676,417.75
加：会计差错调整	注 3,521,210.29
调整后年初未分配利润	27,197,628.04
加：本期净利润	30,192,486.91
年末未分配利润	<u>57,390,114.95</u>

注：具体原因见本附注十一

24、主营业务收入：2003年1-6月主营业务收入481,104,471.29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	132,353,820.15	113,058,652.94
八音琴	49,600,358.40	44,437,142.56
电机	65,046,029.02	46,532,360.36
进出口贸易	225,513,176.44	110,773,871.19
其他	8,591,087.28	16,234,312.83
合计	<u>481,104,471.29</u>	<u>331,036,339.88</u>

(1) 主营业务收入本期较上期增长 45.33%，主要原因是本期进出口贸易额、钨铁硼以及电机产品的销售增加。

(2) 本年度公司前五名客户销售的收入总额为 72,064,803.91 元，占公司全部销售收入的 14.98%。

25、主营业务成本：2003年1-6月主营业务成本392,296,524.40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	95,869,194.09	78,289,794.63
八音琴	27,925,001.78	23,322,354.86
电机	51,873,862.82	36,355,797.14

进出口贸易	211,795,020.17	108,599,103.64
其他	<u>4,833,445.54</u>	<u>9,024,493.80</u>
合 计	<u><u>392,296,524.40</u></u>	<u><u>255,591,544.07</u></u>

26、其他业务利润：2003年1-6月其他业务利润2,620,683.17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	1,238,002.25	578,180.03
租金收入	1,138,501.87	1,521,876.70
其他	<u>244,179.05</u>	<u>103,160.39</u>
合计	<u><u>2,620,683.17</u></u>	<u><u>2,203,217.12</u></u>

27、财务费用：2003年1-6月财务费用4,929,802.03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	6,083,055.77	681,906.42
减：利息收入	-982,670.51	2,943,529.91
汇兑损益	-458,053.35	-80,800.21
其他	<u>287,470.12</u>	<u>155,410.50</u>
合 计	<u><u>4,929,802.03</u></u>	<u><u>-2,187,013.20</u></u>

28、投资收益：2003年1-6月投资收益257,144.70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	55,000.00
权益法核算被投资单位本期损益	183,407.77	205,679.67
股权投资差额摊销	<u>18,736.93</u>	<u>24,326.67</u>
合 计	<u><u>257,144.70</u></u>	<u><u>285,006.34</u></u>

29、补贴收入：2003年1-6月补贴收入7,474,947.11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	注 1	1,658,646.88	
三项扶持资金补贴	注 2	3,950,000.00	
出口贴息	注 3	200,929.00	188,839.00
财政扶持资金	注 4	1,665,371.23	300,000.00
合 计		<u>7,474,947.11</u>	<u>488,839.00</u>

注 1：挖潜改造补贴系公司收到的宁波市江东区财政局和包头市稀土高新区财政局下拨的企业挖潜改造资金专项补助。

注 2：经宁波大榭开发区企业管理考核办公室考核，公司子公司宁波韵升强磁材料有限公司 2003 年 1-6 月享受宁波大榭开发区三项扶持资金补贴 395 万元。

注 3：出口贴息系公司 2003 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 3-5 分钱贴息。

注 4：财政扶持资金系公司收到的宁波市江东区财政局的财政扶持资金。

30、营业外收入：2003 年 1-6 月营业外收入 1,217,300.20 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	613,596.51	76,541.22
罚款收入	127,583.37	116,759.30
赔款收入	109,999.80	
其他	366,120.52	51,756.30
合 计	<u>1,217,300.20</u>	<u>245,056.82</u>

31、营业外支出：2003 年 1-6 月营业外支出 1,602,008.54 元，与上年同期对比列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
处理固定资产净损失	707,827.38	1,179,038.20
水利建设基金	426,230.62	267,706.47

罚款支出	4,300.00	11,260.95
其他	463,650.54	39,911.28
合 计	<u>1,602,008.54</u>	<u>1,497,916.90</u>

32、 支付的其他与经营活动有关的现金：2003年1-6月支付的其他与经营活动有关的现金40,036,993.31元，其主要项目列示如下：

项 目	金 额
支付运输费	10,560,788.35
支付办公费	3,170,929.00
支付的租赁费	1,964,950.40
支付广告费	1,960,468.34
支付的销售佣金	1,314,753.32
支付差旅费	959,912.59
支付业务费	832,187.16
支付咨询费	744,987.30

## 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2003年6月30日应收帐款余额34,155,484.44元，坏帐准备余额1,711,154.22元，应收帐款帐面价值为32,444,330.22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	28,345,807.25	100.00%	1,417,290.36	34,087,884.44	99.80%	1,704,394.22
1—2年	-	-	-	67,600.00	0.20%	6,760.00
2—3年	-	-	-			
3年以上	-	-	-			
合计	<u>28,345,807.25</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,417,290.36</u>	<u>34,155,484.44</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,711,154.22</u>

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

(3) 应收帐款中欠款金额前五名金额合计 18,325,695.24 元，占应收帐款总额的比例为 53.65%。

2、其他应收款：截止 2003 年 6 月 30 日其他应收款余额 78,153,454.58 元，坏帐准备余额 3,940,823.58 元，其他应收款帐面价值为 74,212,631.00 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	46,575,918.85	89.21%	2,328,795.94	77,490,437.63	99.15%	3,874,521.88
1—2年	5,505,298.45	10.54%	550,529.85	663,016.95	0.85%	66,301.70
2—3年	10,000.00	0.02%	3,000.00			
3年以上	118,969.25	0.23%	59,484.62			
合计	<u>52,210,186.55</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,941,810.41</u>	<u>78,153,454.58</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,940,823.58</u>

(2) 其他应收款中欠款金额前五名金额合计 69,644,043.75 元，占其他应收款总额的比例为 89.11%，其具体明细列示如下：

单位名称	金额	欠款时间	欠款原因
包头韵升强磁材料有限公司	44,727,773.68	一年以内	向结算中心借款
宁波韵升强磁材料有限公司	16,921,424.20	一年以内	向结算中心借款
宁波韵升机电工程研究所	3,977,595.37	一年以内	向结算中心借款
宁波韵强精机有限公司	2,433,248.40	一年以内	向结算中心借款
宁波韵升进出口有限公司	1,584,002.10	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；子公司一般不得自行对外借款、不得对外提供经济担保。

(3) 期末本帐户帐面余额中，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 2003 年 6 月 30 日长期股权投资的余额为 494,496,759.24 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	444,964,924.46	-	491,660,435.83	-
联营公司投资	593,416.85	-	576,323.41	-
其他股权投资	4,260,000.00	-	2,260,000.00	-
合 计	<u>449,818,341.31</u>	<u>-</u>	<u>494,496,759.24</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	444,964,924.46	73,610,126.96	26,914,615.59	491,660,435.83
联营公司投资	593,416.85	-17,093.44		576,323.41
其他股权投资	4,260,000.00		2,000,000.00	2,260,000.00
合 计	<u>449,681,391.55</u>	<u>73,593,033.52</u>	<u>28,914,615.59</u>	<u>494,496,759.24</u>

### 对子公司、联营公司投资

A、投资明细项目列示如下：

被投资公司名称	投资期限	持股比例	初始投资金额	追加投资额	调整被投资公司权益增减	
					本期金额	累计金额
宁波韵升强磁材料有限公司	15.5	95%	226,612,000.00		8,349,944.82	143,012,503.27
宁波韵美精机有限公司	12	55%	4,131,036.80		152,165.62	2,376,608.79
宁波韵升高新技术研究院	15	70%	14,000,000.00		-321,924.46	-2,956,392.43
宁波韵升音乐礼品有限公司	15	70%	7,000,000.00		189,867.64	40,063.51
宁波韵升电机有限公司	10	75%	24,518,064.25		5,117,490.90	19,830,105.75
宁波韵强精机有限公司	20	75%	744,975.00		136,729.58	146,257.23
包头韵升强磁材料有限公司	9	80%	48,000,000.00		1,814,105.02	3,597,393.03
宁波韵升进出口有限公司	9	90%	4,500,000.00		2,376,527.21	3,164,446.43
宁波韵升磁体元件技术有限公司	10	75%	45,000,000.00		51,929.73	-3,085,279.88
宁波韵理精机有限公司	16	50%	6,890,671.17		2,067,817.37	8,373,180.97
宁波韵升制冷工业有限公司	15	40%	800,000.00		-17,093.44	-524,380.76
宁波韵羽磁应用技术开发有限公司	10	35%	347,340.00		0.00	-46,635.83
宁波韵升汽车电机有限公司		75%	450,000.00		-84,809.90	-84,809.90

宁波韵升高科磁业有限公司 注 1		75%		45,000,000.00	7,886,880.27	7,886,880.27
宁波江东韵升粘结磁体有限公司 注 2		90%		900,000.00	-57,258.13	-57,258.13
合 计			382,994,087.22	45,900,000.00	27,662,372.23	181,672,682.32

( 接下表 )

( 续上表 )

被投资公司名称	分得的现金红利		本期减少	期末余额	减值准备
	本期金额	累计金额			
宁波韵升强磁材料有限公司	23,447,804.53	101,045,704.48		268,578,798.79	-
宁波韵美精机有限公司	492,678.20	2,106,262.57		4,401,383.02	-
宁波韵升高新技术研究院				11,043,607.57	-
宁波韵升音乐礼品有限公司		210,754.67		6,829,308.84	-
宁波韵升电机有限公司		9,397,754.61		34,950,415.39	-
宁波韵强精机有限公司		87,602.44		803,629.79	-
包头韵升强磁材料有限公司	1,433,816.43	1,433,816.43		50,163,576.60	-
宁波韵升进出口有限公司	681,055.00	681,055.00		6,983,391.43	-
宁波韵升磁体元件技术公司			-	41,914,720.12	-
宁波韵理精机有限公司	859,261.43	2,899,727.52		12,364,124.62	-
宁波韵升制冷工业有限公司				275,619.24	-
宁波韵羽磁应用技术开发有限公司				300,704.17	-
宁波韵升汽车电机有限公司				365,190.10	
宁波韵升高科磁业有限公司				52,886,880.27	
宁波江东韵升粘结磁体有限公司				842,741.87	
合 计	26,914,615.59	117,862,677.72		492,704,091.82	-

注 1：详见附注四.2.(1)

注 2：详见附注四.2.(2)

#### B、股权投资差额

被投资单位	初始金额	摊销年限	本期摊销	累计摊销	年末数
宁波韵理精机有限公司	-370,184.41	10	-18,509.22	-55,527.66	-314,656.75
宁波韵升电机有限公司	-182,280.25	7.5	-12,152.07	-29,604.42	-152,675.83
合 计	-552,464.66		-30,661.29	-85,132.08	-467,332.58

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
合 计	<u>2,260,000.00</u>				

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

4、主营业务收入：2003年1-6月主营业务收入47,132,115.64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	47,132,115.64	44,437,142.56
钹铁磬		-
其他		-
合 计	<u>47,132,115.64</u>	<u>44,437,142.56</u>

5、主营业务成本：2003年1-6月主营业务成本27,925,001.78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	27,925,001.78	23,322,354.86
钹铁磬		-
其他		-
合 计	<u>27,925,001.78</u>	<u>23,322,354.86</u>

6、投资收益：2003年1-6月投资收益27,748,033.52元，与上年同期对比列示如下：

项目	本期数	上年同期数
长期股权投资收益	27,748,033.52	21,903,618.57
其中：成本法	55,000.00	55,000.00
权益法	27,662,372.23	21,824,291.90
股权投资差额摊销	30,661.29	24,326.67
合计	27,748,033.52	21,903,618.57

注：上年同期数变化的具体原因见附注十一。

## 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	3,500万元	浙江宁波	股份合作制	项目投资	母公司	汪国龙
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
宁波韵升强磁材料有限公司	23,853.84万元	浙江宁波	有限责任公司	强磁材料、机电产品、机械 制造加工。	子公司	竺韵德
宁波韵美精机有限公司	88万美元	浙江宁波	合资经营 (港资)	八音琴零配件制造。	子公司	竺韵德
宁波韵升高新技术研究院	2,000万元	浙江宁波		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。	子公司	竺韵德
宁波韵升磁体工程研究所	600万元	浙江宁波		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。	子公司所属 全资子公司	竺韵德
宁波韵升电机有限公司	392万美元	浙江宁波	合资经营 (港资)	磁电机、起动电机、汽车摩 托车关键零部件制造加工。	子公司	竺韵德

宁波韵升进出口有限公司	500 万元	浙江宁波	有限责任公司	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。	子公司	竺韵德
宁波韵理精机有限公司	96 万美元	浙江宁波	中外合资	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。	子公司	竺韵德
宁波韵升磁体元件技术有限公司	6,000 万元	浙江宁波	合资经营（港资）	大容量光、磁盘驱动器及其部件，磁体元件、微电机及电机控制系统的研制、开发、制造。	子公司	竺韵德
宁波韵升音乐礼品有限公司	1,000 万元	浙江宁波	有限责任公司	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
包头韵升强磁材料有限公司	6,000 万元	内蒙古包头	有限责任公司	稀土材料、机电产品、普通机械的制造、加工、五金配件	子公司	竺韵德
宁波韵升汽车电机有限公司	60 万元	浙江宁波	合资经营（港资）	汽车起动机、发电机的制造、加工	子公司	竺韵德
宁波韵升机电工程研究所	200 万元	浙江宁波		机械电子产品技术和八音琴技术的研究、开发、转让、咨询服务。	子公司所属全资子公司	竺韵德
宁波韵升高科磁业有限公司	6,000 万元	浙江宁波	合资经营（港资）	磁性材料、金属材料、机械（除国家限制外商投资项目）制造、加工、自有设备出租，金属表明处理及热处理项目筹建。	子公司	竺韵德
宁波江东韵升粘结磁体有限公司	100 万元	浙江宁波	有限责任公司	磁性材料的制造、加工、批发、零售。	子公司	竺韵德
宁波韵升光电工程研究所	200 万元	浙江宁波		光通信产品的技术的研究、开发、转让、咨询、服务。	子公司所属全资子公司	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	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
宁波韵升强磁材料有限公司	23,853.84 万元	-	-	23,853.84 万元

宁波韵美精机有限公司	88 万美元	-	-	88 万美元
宁波韵升高新技术研究院	2,000 万元	-	-	2,000 万元
宁波韵升磁体工程研究所	600 万元	-	-	600 万元
宁波韵升电机有限公司	392 万美元	-	-	392 万美元
宁波韵升进出口有限公司	500 万元	-	-	500 万元
宁波韵理精机有限公司	96 万美元	-	-	96 万美元
宁波韵升磁体元件技术有限公司	6,000 万元	-	-	6,000 万元
宁波韵升音乐礼品有限公司	1,000 万元	-	-	1,000 万元
包头韵升强磁材料有限公司	6,000 万元	-	-	6,000 万元
宁波韵升汽车电机有限公司	60 万元	-	-	60 万元
宁波韵升机电工程研究所	200 万元	-	-	200 万元
宁波韵升高科磁业有限公司		6,000 万元	-	6,000 万元
宁波江东韵升粘结磁体有限公司		100 万元	-	100 万元
宁波韵升光电工程研究所		200 万元	-	200 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	17,161.36 万元	60.01%	-	-	17,161.36 万元	60.01%
宁波韵强精机有限公司	9 万美元	75%	-	-	9 万美元	75%
宁波韵升强磁材料有限公司	22,661.20 万元	95%	-	-	22,661.20 万元	95%
宁波韵美精机有限公司	48.4 万美元	55%	-	-	48.4 万美元	55%
宁波韵升高新技术研究院	1,400 万元	70%	-	-	1,400 万元	70%
宁波韵升磁体工程研究所	600 万元	100%	-	-	600 万元	100%
[注]						
宁波韵升电机有限公司	294 万美元	75%	-	-	294 万美元	75%
宁波韵升进出口有限公司	450 万元	90%	-	-	450 万元	90%
宁波韵理精机有限公司	72 万美元	75%	-	-	72 万美元	75%
宁波韵升磁体元件技术有限公司	4,500 万元	75%	-	-	4,500 万元	75%
包头韵升强磁材料有限公司	6,000 万元	100%	-	-	6,000 万元	100%
宁波韵升音乐礼品有限公司	700 万元	70%	-	-	700 万元	70%
宁波韵升汽车电机有限公司	45 万元	75%	-	-	45 万元	75%

宁波韵升机电工程研究所 [注]	200万元	100%	-	-	200万元	100%
宁波韵升高科磁业有限公司			4,500万元	-	4,500万元	75%
宁波江东韵升粘结磁体有限公司			90万元	-	90万元	90%
宁波韵升光电工程研究所 [注]			200万元		200万元	100%

[注]均系公司持有70%股权的子公司宁波韵升高新技术研究院投资设立的全资子公司。

## 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	3.37	
YUN SHENG (U.S.A) INC.	180.29	19.13
深圳韵科材料有限公司	282.07	268.33
宁波韵羽磁应用技术开发有限公司	3.74	47.13
宁波韵升光通信技术有限公司	42.36	30.15
合 计	511.83	364.74

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	107.76	58.22
深圳韵科材料有限公司	18.97	
宁波韵升制冷工业有限公司	29.18	17.23
合 计	155.91	75.45

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) 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。

(4) 接受担保

截止 2003 年 6 月 30 日，宁波韵声精机公司为公司向金融机构借款 14,500 万元提供担保。

(5) 资产租赁

根据公司与宁波韵声精机公司签订的租赁协议，公司将宁波市江东区民安路 348 号韵升科研办公楼内 3600 平方米房产租赁给宁波韵声精机公司，租赁期限为 2002 年 1 月 1 日至 2004 年 12 月 31 日，年租金为 216 万元。

根据公司与宁波韵升光通信技术有限公司和宁波韵升制冷工业有限公司签订的租赁协议，分别租用公司厂房 2509 平方米和 2581 平方米，租赁期限为 2002 年 1 月 1 日至 2003 年 12 月 31 日，两年租金分别为 61.02 万元和 54.96 万元。

4、关联方往来余额

(1) 应收帐款

(单位：人民币万元)

关 联 单 位 名 称	期 初 数	期 末 数
YUN SHENG (U.S.A) INC.	117.30	205.29
深圳韵科材料有限公司	653.62	739.47

宁波韵升制冷工业有限公司	3.00	3.00
宁波韵升光通信技术有限公司	-	46.03
宁波韵羽磁应用技术开发有限公司	1.46	-
合 计	<u>775.38</u>	<u>993.79</u>

(2) 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	68.94	68.92
宁波韵羽磁应用技术开发有限公司	-	0.17
宁波韵强精机有限公司	290.88	243.32
深圳韵科材料有限公司	2.85	507.03
宁波韵声精机公司	165.27	1.00
合 计	<u>527.94</u>	<u>820.44</u>

(3) 应付帐款

(单位：人民币万元)

关 联 单 位 名 称	期初数	期末数
宁波韵强精机有限公司	8.76	9.21
宁波韵升制冷工业有限公司		18.17
合 计	<u>8.76</u>	<u>27.38</u>

(4) 其他应付款

(单位：人民币万元)

关 联 单 位 名 称	期初数	期末数
宁波韵强精机有限公司	57.37	
宁波韵升制冷工业有限公司	222.48	221.75
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	2.76	
合 计	<u>282.61</u>	<u>271.75</u>

## 八、或有事项

截止 2003 年 6 月 30 日，公司无需披露的或有事项。

## 九、承诺事项

截止 2003 年 6 月 30 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、重大会计差错更正

1、公司根据中国证券监督管理委员会宁波证券监管特派员办事处甬证特派办〔2003〕41号《关于要求宁波韵升（集团）股份有限公司限期整改有关问题的通知》中对公司下属子公司存放于公司结算中心的款项截止 2002 年 12 月 31 日未计提坏帐准备问题限期整改的意见，公司决定采用追溯调整法予以更正。

2、根据子公司宁波韵升强磁材料有限公司 2002 年度所得税汇算清缴查验报告的结果，计算宁波韵升强磁材料有限公司 2002 年度应计企业所得税 7,618,222.98 元，宁波韵升强磁材料有限公司实际计提企业所得税 11,128,889.63 元，多计提所得税 3,510,666.65 元。由于该金额为 2002 年度净利润（调整前合并报表）的 6.82%，金额较大，公司决定采用追溯调整法予以更正。

上述重大会计差错更正的累积影响数为 4,084,482.25 元，追溯调增了 2002 年年初盈余公积 563,271.96 元、未分配利润 3,521,210.29 元。各会计期间明细项目详见下表：

重大会计差错内容	2002 年度影响数	2003 年 1-6 月影响数	2002 年以前年度累计影响数
子公司结算中心存款计提坏帐准备	550,181.05	452,148.00	199,167.88
所得税汇算清缴	3,335,133.32		
合计	3,885,314.37	452,148.00	199,167.88

## 十二、其他重要事项

公司无需披露的其他重要事项。

宁波韵升(集团)股份有限公司

董事长：竺韵德

2003年8月14日