

宁波韵升（集团）股份有限公司

NINGBO YUNSHENG(GROUP) CO.,LTD.

二 00 三 年 年 度 报 告



二 00 四 年 三 月

重要提示

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

董事孙国放因调离本公司而未参加本次董事会。

公司董事长竺韵德先生、财务负责人杨雨蔚先生、财务部负责人刘文田先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

一、公司基本情况简介.....	3
二、会计数据和业务数据摘要.....	3
三、股本变动及股东情况.....	5
四、董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	7
五、公司治理结构.....	9
六、股东大会情况简介.....	11
七、董事会报告.....	11
八、监事会报告.....	19
九、重要事项.....	20
十、财务报告.....	22
十一、备查文件目录.....	60

一、公司基本情况简介

- (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) 公司法定代表人：竺韵德
- (三) 公司董事会秘书：应新异
 联系地址：浙江省宁波市江东民安路 348 号
 联系电话：0574—87776804
 传 真：0574—87776466
 电子信箱：zqb@yunsheng.com
- 公司证券事务代表：朱佩红
 联系地址：浙江省宁波市江东民安路 348 号
 联系电话：0574—87776939
 传 真：0574—87776466
 电子信箱：zqb@yunsheng.com
- (四) 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
 公司网址：www.yunsheng.com
 电子信箱：zqb@yunsheng.com
- (五) 公司选定的信息披露报纸：《上海证券报》
 登载年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.sse.com.cn>
 年度报告备置地点：公司证券部
- (六) 公司股票上市交易所：上海证券交易所
 股票简称：宁波韵升
 股票代码：600366
- (七) 其他有关资料：
 公司变更注册登记日期：2002 年 7 月 3 日
 公司变更注册地：浙江省宁波市江东民安路 348 号
 企业法人营业执照注册号：3302001000185
 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
 会计师事务所办公地址：江苏南京市正洪街 18 号

二、会计数据和业务数据摘要

(一) 公司本年度主要利润指标 (单位：人民币元)

1	利润总额	77,244,340.58
2	净利润	50,951,687.50
3	扣除非经常性损益后的净利润	42,539,404.73
4	主营业务利润	190,015,901.71
5	其他业务利润	6,301,602.78
6	营业利润	70,804,723.46

7	投资收益	-620,769.05
8	补贴收入	9,400,449.12
9	营业外收支净额	-2,340,062.95
10	经营活动产生的现金流量净额	54,308,963.42
11	现金及现金等价物净增减额	21,938,475.61

注：扣除非经常性损益项目及金额

项 目	金 额
1. 补贴收入	9,400,449.12
其中：挖潜改造补贴	1,492,451.52
三项扶持基金补贴	4,910,000.00
出口贴息	1,855,967.60
财政扶持基金	1,142,030.00
2. 营业外收入	3,465,643.76
其中：固定资产盘盈	7,720.43
处理固定资产净收益	2,479,279.45
罚款收入	26,360.00
赔款收入	243,582.78
其他	708,701.10
3. 营业外支出	4,948,841.47
其中：处理固定资产净损失	2,751,813.68
水利建设基金	1,519,878.45
罚款支出	370,853.76
其他	306,295.58
4、财务费用—技改贴息	3,400,000.00
合 计	11,317,251.41
5、所得税影响额	2,755,605.43
6、少数股东损益	149,363.21
非经常性损益税后影响额	8,412,282.77

（二）截止报告期末前三年主要会计数据和财务指标（合并报表）

利润表项目

项 目	2003 年	2002 年	2001 年	
1、主营业务收入（元）	1,318,917,272.33	709,063,350.77	433,552,850.71	
2、净利润（元）	50,951,687.50	55,380,785.46	64,792,884.02	
3、每股收益（元/股）	0.1782	0.1937	0.3399	
4、每股经营活动产生的现金流量净额（元）	0.1899	0.2596	0.1777	
5、净资产收益率（%）	摊薄	8.17	9.00	11.52
	加权	8.23	9.38	11.83
6、扣除非经常性损益后的每股收益（元/股）	0.1488	0.1755	0.2428	

资产负债表项目

项 目	2003年12月31日	2002年12月31日	2001年12月31日
1、总资产(元)	1,527,830,836.91	1,109,425,689.45	807,316,159.08
2、股东权益(元)	623,814,170.96	615,313,166.02	562,449,733.75
3、每股净资产(元/股)	2.1814	2.1516	2.9502
4、调整后的每股净资产(元/股)	2.1349	2.1127	2.8657

(三) 利润表附表

(单位：人民币元)

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	30.46	30.67	0.6644	0.6644
营业利润	11.25	11.32	0.2453	0.2453
净利润	8.17	8.22	0.1782	0.1782
扣除非经常性损益后净利润	6.82	6.87	0.1488	0.1488

(四) 报告期内股东权益变动情况

(单位：人民币元)

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益积	未分配利润	股东权益
期初数	285,975,000	182,651,225.79	76,721,709.29	26,156,245.70	69,965,190.94	615,313,166.02
本期增加	-	781,040.81	10,624,468.36	3,625,357.80	-	11,405,509.17
本期减少	-	-	-	-	2,904,504.23	2,904,504.23
期末数	285,975,000	183,432,266.60	87,346,217.65	29,781,603.50	67,060,686.71	623,814,170.96

变动原因：

资本公积增加系：(1) 子公司宁波韵升强磁材料有限公司本期根据宁波市经济委员会、宁波市财政局甬经投资〔2003〕163号、甬财政工〔2003〕163号《关于下达宁波市百家重点企业技术改造项目二 三年度第一批贴息资金的通知》的规定，将本期收到的758,000.00元贴息资金计入“资本公积”科目，公司按照相应的投资比例调增本科目720,100.00元；(2) 子公司宁波韵理精机有限公司本期处理无法支付的应付款项，公司按照相应的投资比例调增本科目60,940.81元。

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况

公司股份变动情况表

数量单位：股

	本次变动前	本次变动增减(+,-)					小 计	本次变动后
		配股	送股	公积金转股	增发	其他		
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	202,770,000							202,770,000
其中：								
国家持有股份								
境内法人持有股份	202,770,000							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	4,455,000				-4,455,000	-4,455,000	0
4、优先股或其他							
未上市流通股份合计	207,225,000				-4,455,000	-4,455,000	202,770,000
二、已上市流通股份							
1、人民币普通股	78,750,000				4,455,000	4,455,000	83,205,000
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	78,750,000				4,455,000	4,455,000	83,205,000
三、股份总数	285,975,000				0	0	285,975,000

（二）股票发行与上市情况

1、报告期末为止的前三年公司未发行股票及衍生证券。

2、经中国证监会核准，公司内部职工股于 2003 年 10 月 13 日上市流通，本次申请上市流通的内部职工股为 4,455,000 股，其中董事、监事及高级管理人员持内部职工股 1,586,250 股按规定暂时锁定，本次实际上市流通的内部职工股数量为 2,868,750 股。

（三）公司股东情况

1、截止 2003 年 12 月 31 日，本公司股东总数为 11847 户。

2、公司前 10 名股东的持股情况

序号	股东名称	年度内增减(+/-)	年末持股数量(股)	持股比例(%)	股份类别
1	宁波韵声精机公司	-	171,619,965	60.01	未流通
2	宁波中建房地产开发公司	-	20,250,000	7.08	未流通
3	广州证券有限责任公司	-	12,974,046	4.54	流通股
4	中国机电出口产品投资公司	-	10,900,035	3.81	未流通
5	竺韵德	-	1,336,500	0.47	暂时锁定
6	史正文	-	851,700	0.30	流通股
7	徐希永	-	457,000	0.16	流通股
8	韩京武	-	449,500	0.16	流通股
9	吕松盛	-	369,225	0.13	流通股
10	徐希明	-	318,330	0.11	流通股

注：

(1)前 1、2、4 名股东所持股份为法人股，不存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人，未有股份质押或冻结的情况。

(2)第 5 名股东竺韵德先生为宁波韵声精机公司董事。

(3)第 9 名股东吕松盛先生为宁波韵声精机公司总经理。

(3)前 10 名股东中的 3、6、7、8、10 名为社会公众股股东，本公司未知其持股数量的增减变化和质押、冻结等情况，也不知其相互之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。

(4)宁波中建房地产开发公司、中国机电出口产品投资公司均为国有企业。

3、公司控股股东情况

公司控股股东宁波韵声精机公司成立于 1992 年，法定代表人为汪国龙先生，注册资本为 3500 万元，企业性质为股份合作制，主营项目投资。控股股

东的控股股东为江东宁波韵声精机公司职工持股会，占宁波韵声精机公司 74.4%的股份。

报告期内公司控股股东未发生变更。

(四) 报告期内本公司没有其他持股 10% (含 10%) 以上的法人股东。

(五) 报告期末，公司前 10 名流通股股东持股情况：单位：股

序号	股东名称 (全称)	年末持股数 (A 股)	比例 (%)
1	广州证券有限责任公司	12,974,046	4.54
2	竺韵德	1,336,500	0.47
3	史正文	851,700	0.30
4	徐希永	457,000	0.16
5	韩京武	449,500	0.16
6	吕松盛	369,225	0.13
7	徐希明	318,330	0.11
8	孙宗彩	300,000	0.10
9	郭安坤	296,128	0.10
10	余银增	295,385	0.10

注：第 2 名、第 6 名股东关联关系情况详见公司前 10 名股东持股情况，公司未知其他流通股股东之间的关联情况。

四、董事、监事、高级管理人员和员工情况

(一) 公司董事、监事和高级管理人员的基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任期起止日期	持股数量(股)	
					期初数	期末数
竺韵德	男	55	董事长 总经理	2003.4.30-2006.4.29	1336500	1336500
孙国放	男	54	副董事长、副总经理	2003.4.30-2006.4.29	0	0
杨 齐	男	50	副董事长 副总经理	2003.4.30-2006.4.29	0	0
汪国龙	男	54	董事	2003.4.30-2006.4.29	135000	135000
张维民	男	36	董事	2003.4.30-2006.4.29	0	0
全广利	男	57	董事	2003.4.30-2006.4.29	0	0
聂秋华	男	49	独立董事	2003.4.30-2006.4.29	0	0
钱伟琛	男	31	独立董事	2003.4.30-2006.4.29	0	0
胡维朗	男	40	独立董事	2003.4.30-2006.4.29		
柯德君	男	34	监事会召集人	2003.4.30-2006.4.29	0	0
郭正仑	男	49	监事	2003.4.30-2006.4.29	40500	40500
唐红路	男	29	监事	2003.9.11-2006.4.29	0	0
万家渝	女	38	监事	2003.4.30-2006.4.29	0	0
韩青树	男	42	监事	2003.4.30-2006.4.29	0	0
郑奋勇	男	45	总工程师	2003.3.11-2004.3.10	0	0
杨雨蔚	男	44	财务负责人	2003.3.11-2004.3.10	0	0
屠世雄	男	46	副总经理	2003.3.11-2004.3.10	40500	40500
应新异	男	42	董事会秘书	2003.4.30-2006.4.29	33750	33750

说明:

1、上述人员中有 5 位董事、监事及高级管理人员持有本公司股份，均为公司设立时持有的内部职工股，至今按规定暂时锁定；

2、董事、监事在股东单位任职情况：

- 1) 董事竺韵德先生在股东单位宁波韵声精机公司任董事，任期至 2005 年 9 月 29 日；
- 2) 董事汪国龙先生在股东单位宁波韵声精机公司任董事长，任期至 2005 年 9 月 29 日；
- 3) 董事张维民在股东单位宁波中建房地产开发公司任副总经理，任期为 2003 年 3 月—2004 年 3 月；
- 4) 监事万家渝女士在股东单位宁波中建房地产开发公司任副总经理，任期为 2003 年 3 月—2004 年 3 月；
- 5) 董事全广利先生在股东单位中国机电出口产品投资公司任监事、投资项目管理部副经理，聘期自 2001 年 7 月起；
- 6) 监事韩青树先生在股东单位中国机电出口产品投资公司任投资项目管理部项目经理，聘期自 2001 年 4 月起。

(二) 董事、监事、高级管理人员年度报酬情况

2003 年度在本公司领取薪酬的董事、监事和高级管理人员的年度报酬均按公司《业绩考核办法》发放。上述 18 人本年度共有 13 人在公司领取报酬，报酬总额为 198 万元，其中报酬区间在 30 万元以上的有 1 人、在 20—30 万元的有 2 人，10-20 万元的有 6 人，5-10 万元的有 2 人，2 位独立董事的独立董事津贴为年度 3 万元，金额最高的前三名董事的报酬总额为 84 万元，金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额为 84 万元。

公司董事汪国龙、张维民、全广利先生和监事万家渝女士、韩青树先生在各自所在的股东单位领取报酬。

公司独立董事聂秋华因上级主管部门的规定，不在公司领取独立董事津贴。

(三) 报告期内离任的董事、监事、高级管理人员姓名及离任原因

1、2003 年 3 月 11 日公司第三届董事会第二十一次会议审议通过，续聘竺韵德担任公司总经理；聘任孙国放、杨齐、屠世雄为公司副总经理，郑奋勇为公司总工程师，杨雨蔚为公司财务负责人、财务副总监。聘期均为一年。

2、2003 年 4 月 30 日公司 2002 年度股东大会审议通过了《公司董事会换届选举的议案》，选举竺韵德、孙国放、杨齐、汪国龙、张维民、全广利为公司第四届董事会董事，选举聂秋华、钱伟琛、胡维朗为公司第四届董事会独立董事。任期至 2006 年 4 月 29 日；

谢振方、孟飞因换届选举，离任公司董事职务；

3、2003 年 4 月 30 日公司 2002 年度股东大会审议通过了《公司监事会换届选举的议案》，选举柯德君、郭正仑、赵红良、万家渝、韩青树为公司第四届监事会监事。任期至 2006 年 4 月 29 日；

陈鸣雷、潘道良、吕旭波、竺百强因换届选举，离任公司监事职务；

4、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第四届董事会董事长，选举孙国放、杨齐为副董事长；

5、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第四届监事会召集人；

6、2003 年 9 月 11 日原由公司工会委员会推荐任公司监事的赵红良因调离公司，提出辞去公司监事职务，经公司工会委员会推荐由职工代表唐红路担任公司监事，任期至 2006 年 4 月 29 日。

(四) 公司员工情况

2003 年底，本公司在职员工 1547 人，离退休人员 204 人，全部纳入社会保障体系，没有在公司领取离、退休金的离退休人员。公司员工中具有大专以上学历 417 人，中专学历 272 人。公司员工的专业构成情况如下：

生产人员	731 人	占 47.3%
销售人员	172 人	占 11.1%
技术人员	283 人	占 18.3%
管理人员	261 人	占 16.8%
财务人员	69 人	占 4.5%
其他人员	31 人	占 2.0%

五、公司治理结构

(一) 公司治理的实际状况与规范性文件存在的差距

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》以及中国证监会有关法律、法规的相关规定，不断完善法人治理结构，健全现代企业制度，规范公司运作，提高公司治理水平。本年度公司修改了《公司章程》，制定了《公司投资者关系管理制度》、《总经理工作规则》、《公司累积投票制实施细则》，以及对公司财务制度中关于风险投资、资产抵押及其他担保事项的审批程序等进行了补充。

1、关于股东大会：公司能让所有股东，特别是中小股东享有平等地位，享有决策、知情、受益等权利，公司能按中国证监会公布的《股东大会规范意见》的要求召集、召开股东大会，为公司股东参与公司的经营决策创造条件。

2、关于董事会：报告期内，公司按《上市公司治理准则》、《股东大会规范意见》、《公司章程》等要求，进行了董事会的换届选举。公司董事会人数、人员的选举和构成符合法律、法规和《公司章程》的要求，公司现有独立董事 3 名，达到公司董事会总人数的三分之一；各位董事能认真出席董事会和股东大会，积极参与公司的决策，认真、勤勉、尽职。

4、关于监事会：报告期内，公司按《公司章程》规定的程序，进行了监事会的换届选举。监事会的人数、人员的选举和构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司监事能认真履行职责，本着对股东负责的态度，对公司财务、公司董事及高级管理人员履行职责的合法性、合规性进行监督。

5、关于利益相关者：公司能够尊重银行及其他债权人、员工、供应商等利益相关者的合法权益，兼顾利益相关者的利益，并与之共同推进公司持续、健康发展。

6、关于信息披露与透明度：公司指定董事会秘书负责公司信息披露、股东及投资者的来访接待与咨询，加强与股东及投资者的交流，能够按照有

关规定及时公开披露公司的相关信息，确保所有股东平等地获得公司信息。

（二）独立董事履行职责情况

按中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度指导意见》的要求，在 2003 年 4 月 3 日召开的公司 2002 年度股东大会上，公司聘请聂秋华、钱伟琛、胡维朗三位先生为公司第四届董事会独立董事。

报告期内，公司三名独立董事认真履行职责，认真负责地参加了公司召开的董事会，并对会议审议的各项重大事项发表了独立意见，维护了公司及投资者的合法权益。

（三）公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面分开情况

1、业务方面：公司具有独立完整的业务及自主经营能力，与控股股东不存在同业竞争。

2、人员方面：公司的人员独立，公司总经理等高级管理人员在本公司领取薪酬，且未在控股股东单位双重兼职。

3、资产方面：公司拥有独立的生产系统和辅助生产系统，资产独立完整、权属明晰。

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

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

4、机构方面：公司独立设置工作机构，各职能部门与控股股东的职能部门之间不存在隶属关系，各自独立运作。

5、财务方面：公司拥有独立的财务管理机构，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立开立银行账户，依法独立纳税。

（四）公司对高级管理人员的考评及激励机制情况

公司根据年初制订的经营目标，结合年度完成情况进行考核，以此确定高级管理人员的薪酬。以后公司还将逐步完善考评制度、奖励制度及激励机制，并按规范程序批准后实施，以此来激发公司高级管理人员的创新和工作热情。

六、股东大会情况简介

报告期内公司召开了一次股东大会，即 2002 年度股东大会。

（一）股东大会的通知、召集召开情况：

本公司董事会于 2003 年 3 月 12 日在《上海证券报》上刊登了关于召开 2002 年度股东大会的公告；2003 年 4 月 30 日，2002 年度股东大会于在浙江省宁波新舟宾馆召开。出席会议的股东及股东代理人共 14 人，代表股份数 217,374,346 股，占公司股份总数的 76.01%，大会由公司董事长竺韵德先生主持。

（二）股东大会通过的决议及决议刊登情况

股东大会以记名方式投票表决，会议审议通过了如下决议：

- 1) 公司董事会 2002 年度工作报告；
- 2) 公司监事会 2002 年度工作报告；
- 3) 公司 2002 年度财务决算报告；
- 4) 公司 2002 年度利润分配的方案；
- 5) 公司续聘会计审计机构的议案；
- 6) 公司支付会计师事务所年度报酬的议案；
- 7) 修改公司章程有关条款的议案；
- 8) 公司董事会换届选举的议案；
- 9) 公司监事会换届选举的议案；
- 10) 公司独立董事换届选举的议案；
- 11) 公司独立董事年度报酬的议案；

本次股东大会决议公告刊登在 2003 年 5 月 12 日的《上海证券报》上。

（三）选举、更换公司董事、监事情况

2002 年度股东大会进行了董事会、监事会的换届选举，详情见四-（三）“报告期内，董事、监事、高级管理人员变动情况”。

七、董事会报告

（一）公司经营情况讨论与分析

2003 年，公司以提高经济效益为中心，强化内部管理，努力推进技术创新，紧紧围绕生产经营目标开展各项工作，公司三大主导产品的产销量及进出口贸易额均有不同程度的增长，全年完成主营业务收入 131891.73 万元，比上年同期增长 86.01%，实现净利润 5095.17 万元，比上年同期下降 8.00%。

（二）公司经营情况

1、公司主营业务范围及其经营情况：

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。

(1) 公司 2003 年度实现主营业务收入、主营业务利润的构成情况

所属行业	主营业务收入 (元)	占公司主营业 务收入的比例	主营业务利润 (元)	占公司主营业 务利润的比例
钕铁硼永磁材料	291,529,571.43	22.10	73,505,967.42	38.68
八音琴	100,037,971.17	7.58	45,499,602.72	23.95
电机产品	132,831,003.39	10.07	30,023,192.71	15.80
进出口代理	766,800,906.05	58.14	31,956,381.55	16.82
其他	27,717,820.29	2.11	9,030,757.31	4.75
合计	1,318,917,272.33	100	190,015,901.71	100

(2) 主营业务分地区构成情况

地区	主营业务收入(元)	比上年同期增减(%)
国内	210,962,051.32	141.94
国外	1,107,955,221.01	-15.92
合计	1,318,917,272.33	86.01

(3) 主营业务收入或主营业务利润占 10%以上产品构成情况

产品	主营业务收入(元)	主营业务成本(元)	毛利率(%)
烧结钕铁硼	261,601,815.83	191,254,835.94	26.89
八音琴机芯	88,667,315.40	52,142,129.70	41.19
汽车发电机	114,589,960.07	87,787,074.93	23.39
进出口代理	766,800,906.05	734,788,839.82	4.17
合计	1,231,659,997.35	1,065,972,880.39	13.45

(4) 报告期内主营业务或其结构、主营业务盈利能力较前一报告期发生变化的原因分析

	2003 年度	2002 年度	占利润总额的比例(%)		
			2003 年度	2002 年度	增减(%)
利润总额	77,244,340.58	78,326,578.55	100	100	-1.38
主营业务利润	190,015,901.71	144,077,155.97	245.99	183.94	31.88
其他业务利润	6,301,602.78	6,133,762.99	8.16	7.83	2.74
补贴收入	9,400,449.12	7,024,988.67	12.17	8.97	43.07
投资收益	-620,769.05	324,934.51	-0.80	0.41	-291.04
营业外收支净额	-2,340,062.95	-1,045,278.04	-3.03	-1.33	-123.87

注：

报告期内主营业务结构及部分主营产品盈利能力发生变化，主要表现在进出口主营业务收入增长迅速，改变了公司主营业务收入的结构。主营业务利润的增长主要是磁性材料产品有一定程度的增加，提高了企业的盈利水平。

2、主要控股及参股公司的经营情况及业绩

(1) 宁波韵升强磁材料有限公司是公司的控股子公司，注册资本 23853.84 万元，公司控股 95%，主要从事烧结钕铁硼、粘结钕铁硼及铝镍钴产品的生产和销售。截止 2003 年 12 月 31 日，该公司总资产 30699.10 万元，报告期实现净利润 1531.73 万元。

(2) 包头韵升强磁材料有限公司是公司的控股子公司，注册资本 6000 万元，公司控股 80%，宁波韵升强磁材料有限公司持有 20% 的股权。主要从事高档钕铁硼的生产。截止 2003 年 12 月 31 日，该公司总资产 13478.73 万元，报告期实现净利润 957.62 万元。

(3) 宁波韵升电机有限公司是公司的控股子公司，注册资本 392 万美元，公司控股 75%，主要从事汽车发电机、起动机产品的生产和销售。截止 2003 年 12 月 31 日，该公司总资产 10124.49 万元，报告期实现净利润 1797.04 万元。

(4) 宁波韵升进出口有限公司是公司的控股子公司，注册资本 500 万元，公司控股 90%，主要从事自营和代理各类商品及技术的进出口业务，经营进料加工和“三来一补”业务，经营对销贸易和转口贸易。截止 2003 年 12 月 31 日，该公司总资产 37673.75 万元，报告期实现净利润 367.87 万元。

(5) 宁波韵升高科磁业有限公司系公司的控股子公司，注册资本为 6000 万元，公司控股 75%，主要从事磁性材料、金属材料、机械制造加工和销售。截止 2003 年 12 月 31 日，该公司总资产 17909.69 万元。报告期内实现净利润 1405.43 万元。

3、主要供应商及客户情况

报告期内，公司向前五名主要供应商采购金额合计 12422.92 万元，占公司年度采购总额的 12.81%；公司向前五名主要客户销售金额合计 22072.45 万元，占公司年度销售总额的 16.73 %。

4、在经营中出现的问题与困难及解决方案

(1) 报告期内，公司生产钕铁硼永磁材料的纯铁、钕、镨、钴等价格不断上涨，使公司原材料成本逐渐增加。

公司针对原材料价格的波动，一方面采取对长期供应商加大采购力度，增加单次采购量及增加预付款的方式，获得比市场价格相对低的原材料；另一方面公司调整了产品的结构，提高产品档次，增加产品的附加值，以减少原材料上涨对公司利润的影响；

(2) 2003 年度公司随着生产规模的扩大及新产品的开发，人才问题特别是高素质的人才缺乏在一定程度上制约了公司更大发展。

针对人才问题，公司一方面加快人才的引进工作，另一方面注重现有人员的培养工作，以满足公司快速发展的需要。

(三) 报告期内的投资情况

2003 年度，公司投资总额为 18256.55 万元，比上年增加 2369.55 万元，增幅为 14.92%。

1、募集资金运用

(1) 募集资金运用和结果

募集资金时承诺的投资项目、项目进度与实际投资项目、进度的异同：

承诺投资项目	项目进度	实际投资项目	进度异同
增资控股子公司宁波韵升强磁材料公司形成 1000 吨烧结钕铁硼技改项目	完成 100%	增资控股子公司宁波韵升强磁材料公司形成 1000 吨烧结钕铁硼技改项目	按计划完成
增资控股子公司宁波韵升强	完成 100%	增资控股子公司宁波韵升强磁	按计划完成

磁材料公司建设 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	完成 73%	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

变更后的募集资金投资情况

承诺投资项目	项目进度	实际投资项目	进度异同	计划投资额	实际投资额
增资控股子公司宁波韵升强磁材料公司形成 1000 吨烧结钕铁硼技改项目	完成 100%	增资控股子公司宁波韵升强磁材料公司形成 1000 吨烧结钕铁硼技改项目	按计划完成	10201	10201
增资控股子公司宁波韵升强磁材料公司建设 300 吨粘结磁体项目	完成 100%	增资控股子公司宁波韵升强磁材料公司建设 300 吨粘结磁体项目	按计划完成		
建设年产 2500 万台直流无刷微电机项目	完成 73%	建设年产 2500 万台直流无刷微电机项目	正在进行	2980	2169
包头高性能钕铁硼磁体生产线项目	完成 100%	建设年产 600 吨烧结钕铁硼项目	按计划进行	4800	4800
引进国外成套设备生产高性能钕铁硼生产线项目	完成 100%	建设年产 400 吨烧结钕铁硼项目	按计划进行		
宁波韵升强磁材料有限公司钕铁硼技改扩产项目	完成 100%	新增年产 572 吨烧结钕铁硼项目	按计划完成	7639	7639
引进国外关键设备技改项目	完成 100%	新增年产 428 吨烧结钕铁硼项目	按计划完成		
新建铝镍钴磁性材料生产基地技改项目	完成 100%	形成年产 1000 吨铝镍钴的生产能力	按计划进行	3977	3977

截止报告期末公司尚未使用的募集资金存于银行。

(2)项目变更原因、变更程序及其披露情况：

甬港合资生产计算机大容量软盘驱动器和硬盘驱动器磁头支架二个项目在公司申请发行股票至上网发行的二年多时间里,由于 IT 产业日新月异的发展及新的存储技术的出现,如实施这两个项目会给公司带来较大的风险。另一方面公司通过钕铁硼产业多年的经营,目前已具备迅速发展该产业的基础。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。该项目总投资为 3977 万元,其中固定资产 2682 万元,项目内容:征地 40 亩,新建 8600 平方米生产用房,新建扩容配电房,购置生产设备。

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

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

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

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

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

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

(3) 项目资金投入情况、项目的进度及预计收益:

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

建设年产 2500 万台直流无刷微电机项目由公司控股的合资经营企业实施。该公司注册资本为 6000 万元人民币,公司出资 4500 万元,占注册资本的 75%,港方以设备及现金投入 1500 万元,占注册资本的 25%。报告期内,该公司已累计投入固定资产 2169.29 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,2003 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 1000 吨铝镍钴磁性材料的生产能力;2003

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，现已进行大批量生产，2002 年用自筹资金追加了资金投入，拟完成 1000 吨高档钕铁硼的生产能力，目前已达年产 1000 吨的生产能力。2003 年度完成主营业务收入 5236.76 万元，实现利润 1150.10 万元。

2、报告期内非募集资金投资的重大项目、项目进度及收益情况

(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。2003 年公司实际投资 3376.57 万元，主要用于建造 5 号至 10 号厂房。

(四) 报告期内的财务状况、经营成果：

1、财务状况及经营成果

单位：元

财务指标	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日	增减金额	增减比例(%)
总资产	1,527,830,836.91	1,109,425,689.46	418,405,147.45	37.71
股东权益	623,814,170.96	615,313,166.02	8,501,004.94	1.38
	2003 年	2002 年	增减金额	增减比例(%)
主营业务利润	190,015,901.71	144,077,155.97	45,938,745.74	31.88
净利润	50,951,687.50	55,380,785.46	-4,429,097.96	-8.00
现金及现金等价物净增加额	21,938,475.61	45,090,309.18	-23,151,833.57	-51.35

增减变动原因：

(1) 总资产的增长主要原因是由于公司按照募集资金和自有资金的使用计划相继投入项目，增加固定资产及土地使用权 20994.51 万元。由于国家出口退税资金滞后影响，增加应收补贴款 11601.25 万元。

(2) 主营业务利润增加主要是磁性材料、汽车电机等的主营业务利润增加。

2、报告期内会计差错更正有关内容、原因及影响数的说明。

(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

上述会计差错更正已经公司第四届董事会第二次会议审议通过。

(五) 生产经营环境以及宏观政策、法规发生重大变化、正在或将要对公司的财务状况和经营成果产生重要影响的说明

1、公司三大产业钕铁硼永磁材料、八音琴系列产品及电机产品的出口退税率均由 17% 下调至 13%, 将给公司收益造成一定的影响。

2、2003 年下半年起公司生产钕铁硼永磁材料的纯铁、钕、镨、钴等价格上涨, 将导致公司直接成本的上升。

(六) 本年度江苏天衡会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告, 未有该说明的相关事项。

(七) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容
报告期内召开了 7 次董事会会议

(1) 2003 年 3 月 11 在本公司会议室召开了董事会第三届第二十一次会议, 会议审议通过了下列议案:

- 1) 公司董事会 2002 年度工作报告;
- 2) 公司 2002 年度总经理工作报告;
- 3) 提名聘任副总经理等高级管理人员的议案;
- 4) 公司 2002 年度财务决算报告;
- 5) 公司 2002 年度利润分配预案;
- 6) 续聘公司会计师事务所的议案;
- 7) 公司支付会计师事务所年度审计报酬的议案;
- 8) 公司董事会换届选举的议案;
- 9) 选举公司独立董事候选人的议案;
- 10) 公司独立董事支付年度报酬的议案;
- 11) 修改公司章程有关条款的议案;
- 12) 2002 年年度报告及年度报告摘要;
- 13) 决定在 2003 年 4 月 30 日召开公司 2002 年度股东大会。

(2)2003 年 4 月 21 日在本公司会议室召开了董事会第三届第二十二次会议，会议审议通过公司 2003 年第一季度报告。

(3)2003 年 6 月 26 日在本公司会议室召开了董事会第四届第一次会议，会议审议通过了下列议案：

1) 选举竺韵德为公司第四届董事会董事长，选举孙国放、杨齐为公司第四届董事会副董事长；

2) 审议通过总经理工作规则；

3) 审议通过关于中国证监会宁波特派办巡回检查的整改报告。

(4)2003 年 8 月 14 日在本公司会议室召开了董事会第四届第二次会议，会议审议通过下列议案：

1) 公司 2003 年半年度报告及半年度报告的摘要；

2) 关于采用追溯调整法更正会计差错的议案；

(5)2003 年 9 月 29 日在本公司会议室董事会召开了第四届第三次会议，会议审议通过了出让公司下属八音琴事业部原生产精品八音琴的资产及相关的债权债务的议案；

(6)2003 年 10 月 23 日在本公司会议室董事会召开了第四届第四次会议，审议通过了下列议案：

1) 公司 2003 年第三季度报告；

2) 累积投票制实施细则。

(7)2003 年 11 月 28 日在本公司会议室董事会召开了第四届第五次会议，会议审议通过了下列议案：

1) 投资者关系管理制度；

2) 修改公司章程有关条款的议案。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

1) 根据 2002 年度股东大会决议，董事会进行了董事换届；

2) 根据 2002 年度股东大会决议，实施了 2002 年度分红派息工作，以 2002 年末总股本 285,975,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税）。

（八）本次利润分配预案或资本公积金转增股本预案

经江苏天衡会计师事务所有限公司审计，公司 2003 年度按母公司实现的净利润 50,013,842.70 元进行分配，提取 10% 的法定盈余公积金 5,001,384.70 元，提取 5% 的法定公益金 2,500,692.35 元，加上 2003 年度年初未分配利润 95,893,588.77 元，减去公司根据 2002 年年度股东大会决议，向全体股东支付股利 42,896,250.00 元，截止 2003 年 12 月 31 日，公司可供股东分配的利润为 95,509,105.06 元，公司董事会拟定 2003 年度公司不进行现金分配，也

不进行资本公积金转增股本。上述预案需经公司 2003 年年度股东大会审议通过。

（九）报告期内公司指定《上海证券报》为公司信息披露报纸，未发生变更。

（十）江苏天衡会计师事务所有限公司关于宁波韵升（集团）股份有限公司 2003 年度与关联方资金往来情况的专项说明

根据中国证监会证监发[2003]56 号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的要求，就宁波韵升（集团）股份有限公司（“公司”）与关联方资金往来的情况说明如下：

公司 2003 年度与控股股东及其他关联方发生的资金往来主要是由于公司与关联方购销货物等关联交易产生的，我们未发现公司存在《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监会证监发[2003]56 号）提及的情况，包括：

- 1、控股股东及其他关联方互相代为承担成本和其他支出；
- 2、有偿或无偿地拆借公司的资金给控股股东及其他关联方使用；
- 3、通过银行或非银行金融机构向关联方提供委托贷款；
- 4、委托控股股东及其他关联方进行投资活动；
- 5、为控股股东及其他关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；
- 6、代控股股东及其他关联方偿还债务。

（十一）公司独立董事关于公司对外担保情况的专项说明及独立意见

根据《上市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》和《公司章程》及其他有关规定，作为宁波韵升（集团）股份有限公司独立董事，经审阅公司有关对外担保情况的资料及江苏天衡会计师事务所出具的公司 2003 年度审计报告，发表如下专项说明及独立意见：

1、截止 2003 年 12 月 31 日，公司不存在为公司的股东、股东的控股子公司、股东的附属企业、公司持股 50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人的债务提供担保。

2、截止 2003 年 12 月 31 日，公司无对外担保的事项发生。

八、监事会报告

（一）监事会召开情况

报告期内，监事会共召开了 3 次会议，具体情况如下：

1、2003 年 3 月 11 日监事会在本公司会议室召开了监事会第三届第九次会议，会议审议通过了下列议案：

- 1) 同意公司 2002 年度总经理工作报告。
- 2) 审议通过 2002 年度报告及年度报告摘要；

- 3) 通过 2002 年度财务决算报告；
- 4) 监事会通过换届选举的议案；
- 5) 通过了公司 2002 年度监事会工作报告；

2、2003 年 6 月 26 日监事会在本公司会议室召开了监事会第四届第一次会议，会议选举柯德君为公司第四届监事会召集人。

3、2003 年 8 月 14 日监事会在公司会议室召开了监事会第四届第二次会议，会议审议通过了公司 2003 年半年度报告正文及摘要。

（二）监事会对公司 2003 年度有关事项的独立意见

1、对公司依法运作情况的监督。依据有关法律法规和公司章程的有关规定，监事会对公司股东大会和董事会的召开是否符合规定的程序、重大决策是否合法进行监督检查，对董事会执行股东大会决议的情况及公司有关制度的执行情况进行了检查，监事会认为：公司按照国家法律法规和公司章程的有关规定，股东大会、董事会的召开及重大决策程序符合规定，以公司利益为出发点，规范公司生产、经营与管理工作，并建立了较完善的内部控制制度，公司现任董事、总经理及其他高级管理人员在执行职务时未发现违反法律、法规、公司章程和损害公司利益的行为。

2、对公司财务情况的监督。江苏天衡会计师事务所有限公司为公司出具的标准无保留意见的审计报告，客观、公正、全面、真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

3、对公司募集资金投入情况的监督。公司于 2000 年 10 月发行股票，除部份募集资金于 2001 年 7 月召开的 2001 年度第一次临时股东大会审议通过变更外，其余投资项目均与承诺投入项目一致。变更程序合法，并履行了相关的信息披露义务。

4、对收购、出售资产情况的监督。报告期内，公司将下属八音琴事业部原生产精品八音琴的资产及相关的债权债务转让给宁波韵升音乐礼品有限公司。监事会认为：此关联交易有利于调整公司的产业结构，提高公司的管理效率。交易的决策程序及信息披露符合规定，关联董事对该事项回避表决，未发现内幕交易，也未损害公司及投资者利益。

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

九、重要事项

（一）报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

（二）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项。

1、根据 2003 年 4 月 12 日公司与宁波工业投资总公司签订的协议，公司将所持宁波明华微电子股份有限公司 3.125%的股权以 200 万元转让给宁波工业投资总公司，于 2003 年 5 月收到股权转让款。

2、2003 年 9 月 2 日,公司与深圳科技工业园总公司签订《股权转让协议》,受让其持有深圳韵科材料有限公司 40%的股权,转让价款为 232 万元。根据协议,公司已支付了股权转让款总额的 50%为 116 万元,工商变更登记手续已于 2004 年 2 月 20 日办妥。

(三) 报告期内重大关联交易事项

1、购销商品、提供劳务发生的关联交易

详见会计报表附注七-3。

2、资产、股权转让发生的关联交易

报告期内,公司将下属八音琴事业部原生产精品八音琴的资产及相关的债权债务以 3,773,222.88 元的价格转让给宁波韵升音乐礼品有限公司。

宁波韵升音乐礼品有限公司于 1998 年 9 月登记注册,该公司现有注册资本 1,000 万元,股份公司占注册资金的 70%,控股股东宁波韵声精机公司占注册资金的 30%。该公司主要进行礼品加工和销售,财务上独立核算。根据江苏天衡会计师事务所有限公司出具的天衡审字(2003)第 376 号审计报告,以 2003 年 8 月 31 日为审计报告日,对生产精品八音琴机芯的资产及债权债务进行了审计,审定资产总计 7,409,964.48 元,负债总计 3,636,741.60 元,净值 3,773,222.88 元。公司以审定净值 377.32 万元价格转让给宁波韵升音乐礼品有限公司;对原生产精品八音琴部分的债权债务,经宁波韵升音乐礼品有限公司确认后由该公司承担。

上述关联交易有利于调整公司的产业结构,提高公司的管理效率。

上述关联交易经公司第四届董事会第三次会议审议通过。

3、公司未与关联方存在债权、债务往来、担保等事项

4、租赁房屋

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付清上述房租费。

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 万元和 61.02 万元,报告期内二公司已付清上述房租费。

5、无其他重大关联交易

(四) 重大合同及其履行情况

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

2、报告期内公司无对外担保行为。

3、在报告期内无委托他人进行现金资产管理事项。

（五）公司或持股 5%以上股东未在指定信息披露报告和上交所网站披露承诺事项。

（六）聘任、解聘会计师事务所情况

江苏天衡会计师事务所有限公司已为公司提供审计服务 4 年。本年度公司支付江苏天衡会计师事务所财务审计费 53 万元，验资费用等 5 万元，并由公司承担会计师事务所在审计期间的差旅费用。上一年度支付给江苏天衡会计师事务所的审计费 42 万元，验资费 5 万元，资产评估费 8 万元。

（七）报告期内公司、公司董事会及董事没有受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形。

十、财务报告

（财务报表附后）

审 计 报 告

天衡审字(2004)322 号

宁波韵升（集团）股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的宁波韵升（集团）股份有限公司（以下简称宁波韵升）2003 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表以及 2003 年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表和 2003 年度的现金流量表和合并现金流量表。这些会计报表的编制是宁波韵升管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了宁波韵升 2003 年 12 月 31 日的财务状况以及 2003 年度的经营成果和现金流量。

江苏天衡会计师事务所有限公司

中国·南京

二 四年三月二十九日

中国注册会计师：虞丽新

中国注册会计师：杨宏斌

宁波韵升(集团)股份有限公司 2003 年会计报表附注

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、重大会计差错更正和合并会计报表编制方法

1、公司执行的会计准则和会计制度

执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记帐基础和计价原则

以权责发生制为记帐基础，以历史成本为计价原则。

4、记帐本位币

以人民币为记帐本位币。

5、外币业务核算方法

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

6、短期投资核算方法

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

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

(3) 报告期期末，以成本与市价孰低原则，按单个投资项目计提跌价准备。

7、现金等价物的确定标准

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

8、坏帐损失核算方法

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

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

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

9、存货核算方法

(1)公司的存货分为原材料、在产品、产成品、低值易耗品等。

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

(3) 公司存货采用永续盘存制,对存货作定期盘点。

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

10、长期投资核算方法

(1)长期股权投资:

按投资时实际支付的价款或确定的价值作为初始投资成本;

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

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

资期限的，按不超过 10 年的期限摊销；初始投资成本小于应享有其在被投资单位所有者权益中所占份额的差额，计入“资本公积--股权投资准备”科目。

(2)长期债权投资：

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

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

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

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

11、固定资产计价及其折旧方法

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

(2)固定资产计价：

购入的固定资产，按实际支付的价款、包装费、运杂费、安装成本、交纳的有关税金等入帐；

自行建造的固定资产，按该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出入帐；

投资者投入的固定资产，按投资各方确认价值入帐；

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

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

各类固定资产预计使用年限及其折旧率列示如下：

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

办公设备	5-10	9.5%-19%
运输设备	5-10	9.5%-19%

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

12、在建工程核算方法

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

在建工程减值准备:期末,对在建工程逐项进行检查,如果存在(1)在建工程长期停建并且预计在未来3年内不重新开工的;(2)所建项目无论在性能上,还是在技术上已经落后,并且对企业带来的经济利益具有很大的不确定性;(3)其他足以证明在建工程已经减值的情形,则对可收回金额低于在建工程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、重大会计差错更正

(1) 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。由于该金额占2002年度净利润（调整前合并报表）的6.82%，金额较大，公司决定对其追溯调整。

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 年盈余公积 691,959.06 元、未分配利润 3,392,523.19 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	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	199,167.88
所得税汇算清缴	3,335,133.32	
合 计	3,885,314.37	199,167.88

19、合并会计报表编制方法

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

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

三、税项

1、流转税

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、2003 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，2003 年亏损。

(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 年免征企业所得税。

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

(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〔注 1〕	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

注 1：母公司持有其 80% 股权，子公司宁波韵升强磁材料有限公司持有其 20% 股权。

注 2：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企业。

2、公司合并会计报表编制范围变动情况

公司 2003 年合并会计报表较 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、宁波韵升光电工程研究所会计报表的合并，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,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。

(3) 宁波韵升光电工程研究所成立于2003年1月13日,系子公司宁波韵升高新技术研究院投资设立的全资企业;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。

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12月31日货币资金余额179,516,527.87元,其明细项目列示如下:

项目	期末数			年初数			
	币种	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
现金	人民币			273,210.95			124,964.55
现金	日元	24,000.00	0.07726	1,854.24	637,435.00	0.0631	40,222.15
银行存款	人民币			168,094,207.45			137,476,518.64
银行存款	美元	1,020,386.24	8.2767	8,445,430.79	2,360,192.91	8.2773	19,536,024.77
银行存款	港币	2,535,257.99	1.0657	2,701,824.44	377,270.90	1.0611	400,322.15
合计				<u>179,516,527.87</u>			<u>157,578,052.26</u>

2、应收票据:截止2003年12月31日应收票据余额1,690,335.00元,其明细项目列示如下:

票据种类	期末数	年初数
银行承兑汇票	1,690,335.00	5,172,511.00

(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12月31日应收帐款余额238,398,440.11元,坏帐准备余额12,044,479.96元,应收帐款帐面价值226,353,960.15元,其主要情况列示如下:

(1) 帐龄分析:

帐龄	期末数			年初数		
	金额	比例	坏帐准备	金额	比例	坏帐准备
1年以内	236,117,133.14	99.04%	11,805,856.66	123,405,036.32	97.26%	6,170,251.82
1—2年	2,228,843.97	0.94%	222,884.40	3,437,801.40	2.71%	343,780.14
2—3年	52,463.00	0.02%	15,738.90	41,238.35	0.03%	12,371.51
3年以上						
合计	238,398,440.11	100.00%	12,044,479.96	126,884,076.07	100.00%	6,526,403.47

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

单位名称	金额	欠款时间	欠款原因
宁波韵声精机公司	48,923.00	一年以内	货款

(3) 应收帐款中欠款金额前五名金额合计 31,920,551.01 元, 占应收帐款总额的比例为 13.39%。

(4) 应收帐款期末数比年初数增加 87.89%的主要原因是: 子公司宁波韵升进出口有限公司本期出口业务快速增长, 应收外汇帐款增加。

4、其他应收款: 截止 2003 年 12 月 31 日其他应收款余额 13,103,376.02 元, 坏帐准备余额 1,539,540.71 元, 其他应收款帐面价值为 11,563,835.31 元, 其有关情况列示如下:

(1) 帐龄分析:

帐龄	期末数			年初数		
	金额	比例	坏帐准备	金额	比例	坏帐准备
1年以内	6,307,379.61	48.14%	315,368.98	5,149,375.75	40.71%	257,468.79
1—2年	5,536,505.21	42.25%	553,650.52	5,917,602.93	46.78%	591,760.29
2—3年	660,721.95	5.04%	198,216.59	1,118,719.51	8.84%	335,615.85
3年以上	598,769.25	4.57%	472,304.62	464,809.25	3.67%	382,404.63
合计	13,103,376.02	100.00%	1,539,540.71	12,650,507.44	100.00%	1,567,249.56

(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) 其他应收款中欠款金额前五名金额合计 3,477,112.70 元, 占其他应收款总额的比例为 26.54%, 其具体明细列示如下:

单位名称	金额	欠款时间	欠款原因
供电局	1,711,257.58	一年以内	未结算电费
备用金	582,742.70	一年以内	备用金
深圳市龙德微电机有限公司	441,916.95	二至三年	往来款
宁波韵升制冷有限公司	441,195.47	一年以内	往来款
陈凤莲	300,000.00	一年以内	购房款

5、预付帐款: 截止 2003 年 12 月 31 日预付帐款余额为 10,820,376.35

元,其明细项目列示如下:

(1)帐龄分析:

项 目	期末数		年初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	8,995,927.19	83.14%	72,274,701.63	99.97%
1-2年	1,824,449.16	16.86%	18,300.00	0.03%
2-3年				
3年以上				
合 计	10,820,376.35	100.00%	72,293,001.63	100.00%

(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) 预付帐款期末数比期初数减少 83.99%的主要原因系子公司宁波韵升进出口有限公司加快出口业务报关,及时取得供应商增值税专用发票入帐。

6、应收补贴款:截止 2003 年 12 月 31 日应收补贴款余额 191,352,665.03 元,其明细项目列示如下:

项 目	期末数	年初数
应收出口退税	191,352,665.03	75,340,175.71
合 计	191,352,665.03	75,340,175.71

应收补贴款比期初数增加 153.98%的主要原因:(1) 国家出口退税相对较慢;(2) 子公司宁波韵升进出口有限公司出口业务快速增长,当期出口退税额增加较多。

7、存货:截止 2003 年 12 月 31 日存货余额 92,456,958.25 元,存货跌价准备余额 3,079,220.18 元,存货帐面价值 89,377,738.07 元,其明细项目列示如下:

项 目	期末数		年初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	27,310,544.81		16,472,485.15	
低值易耗品			467,077.26	
自制半成品	10,090,683.26	1,393,719.44	8,283,809.20	
在产品	17,104,283.18	1,554,107.98	14,790,710.17	738,607.42
产成品	32,502,420.33	131,392.76	16,990,194.40	85,005.03
委托加工材料	5,449,026.67		2,246,097.73	
合 计	92,456,958.25	3,079,220.18	59,250,373.91	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 56.04%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、产成品增加。

8、待摊费用:截止 2003 年 12 月 31 日待摊费用余额 823,377.64 元,其明细项目列示如下:

项目	期末数	年初数	备注
保险费	142,874.44	342,921.83	财产保险费跨年度摊销
养路费		385.00	汽车养路费跨年度摊销
租赁费	374,519.63		房屋租赁费跨年度摊销
供暖费	299,058.57	388,051.01	供暖费跨年度摊销
其他	6,925.00	10,729.36	零星待摊跨年度摊销
合计	823,377.64	742,087.20	

9、长期股权投资:截止 2003 年 12 月 31 日长期股权投资余额 5,384,226.42 元,其明细项目列示如下:

项目	期末数		年初数	
	金额	减值准备	金额	减值准备
子公司投资			666,900.21	
联营公司投资	2,247,158.75		2,914,530.65	
其他股权投资	2,260,000.00		4,260,000.00	
预付投资款	1,160,000.00		2,000,000.00	
股权投资差额	-282,932.33		-320,406.08	
合计	5,384,226.42	-	9,521,024.78	-

(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	-98,343.41	568,556.80	
联营公司投资	2,914,530.65	-667,371.90		2,247,158.75
其他股权投资	4,260,000.00		2,000,000.00 注 1	2,260,000.00
预付投资款	2,000,000.00	1,160,000.00 注 2	2,000,000.00	1,160,000.00
股权投资差额	-320,406.08		-37,473.75	-282,932.33
合计	9,521,024.78	394,284.69	4,531,083.05	5,384,226.42

注 1:根据 2003 年 4 月 12 日公司与宁波工业投资总公司签订的协议,公司将所持宁波明华微电子投资股份有限公司 3.125%的股权以 200 万元转让给宁波工业投资总公司,于 2003 年 5 月收到股权转让款。

注 2:2003 年 9 月 2 日,公司与深圳科技工业园总公司签订《股权

转让协议》，受让其持有深圳韵科材料有限公司 40%的股权，转让价款为 232 万元。根据协议，公司已支付了股权转让款总额的 50%为 116 万元，工商变更登记手续已于 2004 年 2 月 20 日办妥。

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 注	20	75%	744,975.00		-98,343.41	-88,815.76
宁波韵羽磁应用技术开发有限公司	10	35%	347,340.00		-126,890.98	-173,526.80
深圳韵科材料有限公司	50	34%	2,176,000.00		-302,055.98	-156,942.19
宁波韵升制冷工业有限公司	15	40%	800,000.00		-238,424.94	-745,712.26
合计			4,068,315.00	-	-765,715.31	-1,164,997.01

(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	568,556.80		
宁波韵羽磁应用技术开发有限公司				173,813.20	
深圳韵科材料有限公司				2,019,057.81	
宁波韵升制冷工业有限公司				54,287.74	
合计	-	87,602.44	568,556.80	2,247,158.75	-

注：经宁波市江东区对外贸易经济合作局东外资批〔2003〕60 号文的批准，宁波韵强精机有限公司以基准日 2003 年 10 月 31 日进行清算，并于 2003 年 12 月 9 日办理了工商登记注销手续。

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	2,260,000.00			-	

股权投资差额

被投资单位	初始金额	摊销年限	本期摊销	累计摊销	期末数
宁波韵理精机有限公司	-370,184.41	10	-37,018.44	-74,036.88	-296,147.53
宁波韵升电机有限公司	-182,280.25	7.5	-24,304.03	-41,756.38	-140,523.87
包头韵升强磁材料有限公司	178,865.40	7.5	23,848.72	25,126.33	153,739.07
合计	-373,599.26		-37,473.75	-90,666.93	-282,932.33

(2) 公司不存在被投资单位因市价持续下跌或被投资单位经营状

况恶化等原因, 导致投资可收回金额低于帐面价值, 故未计提长期投资减值准备。

10、固定资产及累计折旧: 截止 2003 年 12 月 31 日固定资产原值 530,112,776.10 元, 累计折旧 111,561,236.91 元, 固定资产净值 418,551,539.19 元, 2003 年度固定资产及累计折旧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
固定资产原值				
房屋及建筑物	240,255,701.76	15,927,703.26	1,111,482.78	255,071,922.24
机器设备	175,425,967.58	67,772,413.72	2,655,857.21	240,542,524.09
仪器仪表	4,703,808.87	413,376.92	74,012.50	5,043,173.29
办公设备	12,860,015.73	3,184,125.24	641,777.13	15,402,363.84
运输设备	19,140,083.67	3,926,251.58	9,013,542.61	14,052,792.64
合计	452,385,577.61	91,223,870.72	13,496,672.23	530,112,776.10
累计折旧				
房屋及建筑物	28,048,367.11	6,803,929.95	572,436.21	34,279,860.85
机器设备	42,611,762.75	20,514,602.96	1,163,663.20	61,962,702.51
仪器仪表	1,166,839.42	438,042.86	11,410.70	1,593,471.58
办公设备	5,046,315.11	1,837,559.67	366,191.21	6,517,683.57
运输设备	8,621,474.82	2,725,415.19	4,139,371.61	7,207,518.40
合计	85,494,759.21	32,319,550.63	6,253,072.93	111,561,236.91
固定资产净值	366,890,818.40			418,551,539.19

(1) 固定资产本期增加额中, 从在建工程转入数为 77,167,808.91 元。

(2) 2003 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	年初数	本期增加	本期减少	期末数
机器设备	782,366.28	856,865.24		1,639,231.52

计提固定资产减值准备的原因是由于设备技术更新和市价下跌导致

可回收金额低于帐面价值。

11、在建工程：截止 2003 年 12 月 31 日在建工程余额 251,694,190.72 元，其明细项目列示如下：

项 目	年初数	本期增加	本期减少		期末数	资金来源	预算数 (万元)	工程投入占预算比例
			转入固定资产	其他				
科技园区(二期)	16,365,541.39	327,054.00	14,600.00	15,723,240.00	954,755.39	自有资金	9768	72%
科技园区(三期)	30,261,278.54	39,676,548.24		11,095,650.00	58,842,176.78	自有资金	15300	46%
科技园区强磁公司 厂房	24,966,257.77	33,765,676.36			58,731,934.13	自有、募集资金	9628	61%
铝镍钴项目	11,213,751.19	7,690,112.90	13,546,346.18	4,883,791.60	473,726.31	募股资金	2682	127%
烧结项目	2,122,477.11	1,482,408.66	2,149,960.00		1,454,925.77	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 钕铁硼生产线项目	47,736,548.88	8,133,482.29	52,284,346.15	206,668.43	3,379,016.59	自有、募股资金	8574	103%
包头强磁制气项目		4,082,062.00			4,082,062.00	自有资金		
宿舍楼	7,502,776.40	400,500.00			7,903,276.40	自有资金		
预付土地款		55,000,000.00			55,000,000.00	自有资金		
高科磁业公司高性能 钕铁硼项目		18,471,149.45			18,471,149.45	自有资金	5400	34%
电镀及污水处理		18,690,977.55			18,690,977.55	自有资金	2000	93%
年产 2500 万台直流 无刷微电机项目	745,700.00	17,812,944.52	160,200.00	6,000.00	18,392,444.52	自有、募股资金	2980	62%
其他	5,941,572.58	8,805,897.54	9,012,356.58	417,367.71	5,317,745.83	自有资金		
合 计	146,855,903.86	214,338,813.51	77,167,808.91	32,332,717.74	251,694,190.72			

(1) 在建工程本期减少数中，转入固定资产 77,167,808.91 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。

(4) 在建工程期末比年初增加 71.39%，主要原因是预付土地款 5,500.00 万元，科技园区(三期)本期投入 3,967.65 万元，科技园区强磁公司厂房本期投入 3,376.56 万元，高科磁业公司高性能钕铁硼项目本期投入 1,847.11 万元，电镀及污水处理项目增加 1,869.10 万元。

12、无形资产：截止 2003 年 12 月 31 日无形资产余额 129,865,533.86 元，其有关情况列示如下：

(1) 其明细项目如下：

项目	原始金额	年初数	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		49,442.16	267,833.68	2,168,373.71	43.33	购买取得

周宿渡路33号土地使用权	2,761,957.00	2,501,570.45		55,797.12	316,183.67	2,445,773.33	43.5	购买取得
宁穿路98号土地使用权	6,097,344.00	5,629,880.96		121,946.88	589,409.92	5,507,934.08	44.67	购买取得
韵升科研办公大楼土地使用权	14,149,772.56	13,314,807.27		284,808.36	1,119,773.65	13,029,998.91	45.25	购买取得
科技园土地使用权	14,636,443.09	13,734,823.09		300,540.00	1,202,160.00	13,434,283.09	44.2	购买取得
周宿渡33号新增地块	3,104,755.75	2,949,517.96		62,095.16	217,332.95	2,887,422.80	46.75	购买取得
江东南路163号	825,424.48	784,153.27		16,508.50	57,779.71	767,644.77	46.5	购买取得
知识产权	28,943,800.00	23,621,140.90		2,933,490.72	8,256,149.82	20,687,650.18	7.17	协议许可
周宿渡路18号土地使用权	3,782,710.00	3,688,142.20		75,654.24	170,222.04	3,612,487.96	47.98	购买取得
包头稀土高新区土地使用权	7,137,616.13	6,776,401.31	206,668.43	127,067.38	281,613.77	6,856,002.36	48	购买取得
科技园土地使用权(二期)〔注〕	21,942,480.00		21,942,480.00	1,389,690.40	1,389,690.40	20,552,789.60	46.29	购买取得
科技园土地使用权(三期)〔注〕	36,985,500.00		36,985,500.00	1,356,135.00	1,356,135.00	35,629,365.00	48.17	购买取得
宁波大榭开发区土地使用权	1,993,291.60		1,993,291.60	112,953.19	112,953.19	1,880,338.41	47.17	购买取得
软件	543,747.50	344,339.70	167,877.50	106,747.54	138,277.84	405,469.66	3-5	外购
合计	145,341,049.50	75,562,592.98	61,295,817.53	6,992,876.65	15,475,515.64	129,865,533.86		

注：科技园二期、三期土地使用权正在办理国有土地使用权权证。

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

13、长期待摊费用：截止 2003 年 12 月 31 日长期待摊费用余额 12,475,762.82 元，其明细项目列示如下：

项目	原始金额	年初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销年限
房屋改造支出	12,545,302.60	7,836,762.66	2,167,445.32	1,736,762.07	4,277,856.69	8,267,445.91	2-10
商标注册费	180,318.00	12,362.00		12,362.00	180,318.00		
供电贴费	2,861,654.00	1,968,710.84		293,654.73	1,186,597.89	1,675,056.11	1-9
企业形象策划费	450,000.00	182,251.99		97,559.52	365,307.53	84,692.47	1
园区自来水开户费	110,000.00	66,000.06		21,999.96	65,999.90	44,000.10	2
KS系统开发费	407,200.00	312,186.76		81,439.92	176,453.16	230,746.84	2.83
技术指导费	2,163,784.04		2,163,784.04	69,799.49	69,799.49	2,093,984.55	5
其他	87,621.83	5,921.67	79,420.16	5,504.99	7,784.99	79,836.84	
合计	18,805,880.47	10,384,195.98	4,410,649.52	2,319,082.68	6,330,117.65	12,475,762.82	

14、短期借款：截止 2003 年 12 月 31 日短期借款余额 350,600,000.00 元，其明细项目列示如下：

项目	期末数	年初数
担保借款	145,000,000.00	190,000,000.00

信用借款	50,000,000.00	35,000,000.00
出口退税帐户托管贷款	8,800,000.00	40,000,000.00
出口退税质押借款、担保借款	146,800,000.00	
合计	<u>350,600,000.00</u>	<u>265,000,000.00</u>

注：系中国银行宁波市江东支行（以下简称江东中行）向公司子公司宁波韵升进出口有限公司发放的出口退税质押借款。根据宁波韵升进出口有限公司与江东中行签订的《出口退税质押及帐户托管合同》，宁波韵升进出口有限公司将其出口退税权及退税款质押给江东中行，并在江东中行开立专门出口退税专用帐户交由江东中行托管。质押担保和帐户托管的债务最高余额不超过 15,000.00 万元，包括宁波韵升进出口有限公司 2003 年 9 月 5 日至 2005 年 1 月 1 日向江东中行借款、开立银行承兑汇票、开立信用证和备用信用证、信用证和备用信用证项下的如提货担保、进口押汇、出口押汇等、各类保函、票据贴现等。

根据宁波韵声精机公司与中国银行江东支行签订的编号为保证合字〔2003〕0007 号《最高额保证合同》，宁波韵声精机公司为公司子公司宁波韵升进出口有限公司 2003 年 9 月 5 日至 2005 年 9 月 5 日期间向中国银行江东支行借款、贴现、承兑、信用证项下的授信业务、进口押汇、出口押汇、银行保函等协议产生最高余额不超过 7,130.00 万元(本金金额) 债务提供担保。

短期借款期末数比年初数增加 32.30%，主要原因系公司经营规模扩大，所需流动资金增加。

15、应付票据：截止 2003 年 12 月 31 日应付票据余额 40,802,463.48 元，其有关情况列示如下：

(1)分类明细：

项目	期末数	年初数
银行承兑汇票	40,802,463.48	
商业承兑汇票		
合计	<u>40,802,463.48</u>	<u>-</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) 应付票据期末数比年初数增加的主要原因系公司改变了对部分客户的付款方式，采用开具票据的方式付款。

16、应付帐款：截止 2003 年 12 月 31 日应付帐款余额 225,353,304.85 元，其有关情况列示如下：

(1)帐龄分析：

项目	期末数	年初数
1年以内	225,044,204.80	84,973,104.31
1-2年	309,100.05	10,450.93
2-3年		
3年以上		
合计	<u>225,353,304.85</u>	<u>84,983,555.24</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 165.17%，主要原因：公司进出口业务快速增长，期末应付供应商货款大幅增加；长期资产投资增加，相应增加部分应付工程款、设备购置款。

17、预收帐款：截止 2003 年 12 月 31 日预收帐款余额 24,259,070.46 元，其有关情况列示如下：

(1) 帐龄分析：

项目	期末数	年初数
1年以内	22,219,038.18	67,205,837.73
1-2年	2,040,032.28	100.00
2-3年		
3年以上		
合计	<u>24,259,070.46</u>	<u>67,205,937.73</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。

18、应交税金：截止 2003 年 12 月 31 日应交税金余额-411,744.57 元，其明细项目列示如下：

项目	期末数	年初数
应交增值税	-3,895,212.78	-2,648,182.72
应交所得税	3,154,547.46	-847,944.77
应交城建税	115,759.05	73,542.42
应交营业税	74,247.59	41,920.20
其他	138,914.11	121,926.64
合计	<u>-411,744.57</u>	<u>-3,258,738.23</u>

报告期执行的法定税率参见附注三。

19、其他应付款:截止 2003 年 12 月 31 日其他应付款余额 14,426,804.37 元,其有关情况列示如下:

(1)帐龄分析:

项 目	期末数	年初数
1年以内	10,811,528.29	16,145,216.82
1-2年	757,143.87	6,408,744.56
2-3年	2,595,034.46	279,710.00
3年以上	263,097.75	13,097.75
合 计	14,426,804.37	22,846,769.13

(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	2,300,667.46	一至三年	往来款
宁波市财政局	2,277,000.00	一年以内	强磁搬迁改造贴息
日本住友特殊金属有限公司	1,390,734.00	一年以内	技术指导费
宁波市江东区财政局	474,000.00	一年以内	代收款
工会经费	573,255.83	一年以内	

(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。

20、预提费用:截止 2003 年 12 月 31 日预提费用余额 11,043,417.38 元,其明细项目列示如下:

项 目	期末数	年初数	备注
借款利息	470,625.95	330,037.50	未结算银行借款利息
加工费	5,130,586.62	3,947,135.26	未结算加工费
专利费	500,000.00	227,008.17	未结算专利费
供热费		287,230.30	
运费	4,614,792.49	740,000.00	未结算运费
租金	164,045.80		未结算房屋租金
其他	163,366.52	110,000.00	
合 计	11,043,417.38	5,641,411.23	

21、长期借款:截止 2003 年 12 月 31 日长期借款余额为 150,226,462.50 元,其明细项目列示如下:

项 目		期末数	年初数
担保借款	注	150,226,462.50	
合 计		150,226,462.50	-

注：其中本金 150,000,000.00 元，应付利息 226,462.50 元。

22、专项应付款：截止 2003 年 12 月 31 日专项应付款余额为 900,000.00 元，其明细项目列示如下：

项 目	期末数	年初数
高性能烧结钕铁硼磁体大批量高品质生产工艺研发费	900,000.00	注
合 计	900,000.00	-

注：系公司本期收到的有关部门的科技三项费用，其中：(1) 根据科学技术部、财政部的国科发计字〔2003〕256 号《关于下达 2003 年度第一批科技三项费用的通知》，本期公司收到上述项目拨款 500,000.00 元；(2) 根据宁波市江东区科学技术局宁东科〔2003〕24 号《关于下达江东区二 三年(第一批)科技经费的通知》，本期公司收到上述项目拨款 150,000.00 元；(3) 根据宁波市科学技术局、宁波市财政局甬科计〔2003〕185 号、甬财政教〔2003〕728 号《关于下达宁波市 2003 年度第四批科技创新资金项目经费计划的通知》，本期公司收到上述项目拨款 250,000.00 元。

23、股本：截止 2003 年 12 月 31 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	年初数	本期增减变动				期末数
		送股	公积金转股	其他	小计	
一、尚未流通股份						
1.发起人股份	202,770,000					202,770,000
其中：						
国家拥有股份						
境内法人持有股份	202,770,000					202,770,000
2.募集法人股						
3.内部职工股〔注〕	4,455,000			-4,455,000	-4,455,000	
尚未流通股份合计	207,225,000			-4,455,000	-4,455,000	202,770,000
二、已流通股份						
1.境内上市的人民币普通股	78,750,000			4,455,000	4,455,000	83,205,000
2.境内上市的外资股						
已流通股份合计	78,750,000			4,455,000	4,455,000	83,205,000
三、股份总数	285,975,000	-	-	-	-	285,975,000

注：根据有关规定，并经上海证券交易所安排，公司内部职工股 4,455,000 股于 2003 年 10 月 13 日上市流通，其中董事、监事及高级管理人员持内部职工股 1,586,250 股按有关规定暂时锁定。

24、资本公积：截止 2003 年 12 月 31 日资本公积余额 183,432,266.60 元,本期增减变动列示如下：

项 目	年初数	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	781,040.81		11,325,864.93
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	781,040.81	-	183,432,266.60

注：2003 年资本公积-股权投资准备增加系：(1) 子公司宁波韵升强磁材料有限公司本期根据宁波市经济委员会、宁波市财政局甬经投资〔2003〕163 号、甬财政工〔2003〕163 号《关于下达宁波市百家重点企业技术改造项目二 三年度第一批贴息资金的通知》的规定，将本期收到的 758,000.00 元贴息资金计入“资本公积”科目，公司按照相应的投资比例调增本科目 720,100.00 元；(2) 子公司宁波韵理精机有限公司本期处理无法支付的应付款项，公司按照相应的投资比例调增本科目 60,940.81 元。

25、盈余公积：截止 2003 年 12 月 31 日盈余公积余额 87,346,217.65 元,本期增减变动列示如下：

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定公积金	43,380,104.50	6,999,110.56		50,379,215.06
法定公益金	26,156,245.70	3,625,357.80		29,781,603.50
任意公积金	7,185,399.09			7,185,399.09
合计	76,721,749.29	10,624,468.36	-	87,346,217.65

26、未分配利润：截止 2003 年 12 月 31 日未分配利润余额 67,060,686.71 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：会计差错更正	注 1 3,392,523.19
加：追溯调整	注 2 42,896,250.00
调整后年初未分配利润	69,965,190.94

加：本期净利润		50,951,687.50
减：母公司提取法定公积金		5,001,384.27
母公司提取法定公益金		2,500,692.14
子公司提取法定公积金		1,746,121.26
子公司提取法定公益金		873,060.63
子公司提取储备基金		251,605.03
子公司提取企业发展基金		251,605.03
子公司提取奖福基金		335,473.37
支付普通股股利	注 3	<u>42,896,250.00</u>
年末未分配利润		<u><u>67,060,686.71</u></u>

注 1、详见附注二、18；

注 2、公司 2002 年度股东大会通过决议，以 2002 年末股份总数 28,597.50 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.5 元(含税)，共计派送红利 42,896,250.00 元；根据财政部财会〔2003〕12 号通知的要求，公司自 2003 年 7 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则 - 资产负债表日后事项》，并对比较会计报表期间涉及的现金股利分配事项进行追溯调整，调增年初未分配利润，调减应付股利 42,896,250.00 元；

注 3：2003 年支付 2002 年度分配股利 42,896,250.00 元。

27、主营业务收入：2003 年度主营业务收入 1,318,917,272.33 元，与上年同期对比列示如下：

项目	本期累计数	上年同期数
钹铁硼	291,529,571.43	247,323,647.68
八音琴	100,037,971.17	92,406,888.57
电机	132,831,003.39	113,947,789.75
进出口贸易	766,800,906.05	233,661,676.28
其他	<u>27,717,820.29</u>	<u>21,723,348.49</u>
合计	<u><u>1,318,917,272.33</u></u>	<u><u>709,063,350.77</u></u>

(1)主营业务收入本期较上期增长 86.01%，主要原因是本期进出口贸易额大幅增加；“钹铁硼”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。

(2)本年度公司前五名客户销售的收入总额为 220,724,511.53 元，占公司全部销售收入的 16.73%。

28、主营业务成本：2003 年度主营业务成本 1,126,086,815.16 元，与上年同期对比列示如下：

项目	本期累计数	上年同期数
----	-------	-------

钕铁硼	216,304,433.54	183,235,892.04
八音琴	53,584,070.95	54,391,131.55
电机	102,806,243.30	88,761,122.33
进出口贸易	734,788,839.82	222,350,443.14
其他	18,603,227.55	13,688,115.04
合 计	1,126,086,815.16	562,426,704.10

29、主营业务税金及附加：2003 年度主营业务税金及附加 2,814,555.46 元，与上年同期对比列示如下：

项目	本期累计数	上年同期数	计缴标准
营业税	232,499.39	243,493.62	参见附注三
城市维护建设税	1,506,249.43	1,520,819.59	参见附注三
教育费附加	1,075,806.64	795,177.49	参见附注三
合 计	2,814,555.46	2,559,490.70	

30、其他业务利润：2003 年度其他业务利润 6,301,602.78 元，与上年同期对比列示如下：

项目	本期累计数	上年同期数
材料销售利润	1,038,462.91	669,291.20
租金收入	4,536,981.61	4,471,322.23
技术、服务利润	51,241.30	289,626.55
其他	674,916.96	703,523.01
合 计	6,301,602.78	6,133,762.99

31、财务费用：2003 年度财务费用 11,639,110.74 元，与上年同期对比列示如下：

项 目	本期累计数	上年同期数
利息支出	16,049,396.96	4,028,529.70
减：利息收入	注 4,346,944.56	2,246,863.06
汇兑损益	-690,828.06	-168,581.77
其他	627,486.40	335,214.54
合 计	11,639,110.74	1,948,299.41

注：根据宁波市江东区发展计划与经济局东计经投〔2003〕16 号，公司收到技改贴息 650,000.00 元；根据包头市经济贸易委员会、包头市财政局包经贸投字〔2002〕256 号，公司子公司包头韵升强磁材料有限公司收到年产 600 吨高性能钕铁硼项目贴息 300,000.00 元；根据包头市财政局包财经一〔2003〕46 号，公司子公司包头韵升强磁材料有限公司收到年产 3000 吨高

性能钹铁硼项目贴息补助 2,450,000.00 元，共计 3,400,000.00 元。

32、投资收益：2003 年度投资收益 -620,769.05 元，与上年同期对比列示如下：

项 目	本期累计数	上年同期数
股票投资收益	55,000.00	55,000.00
短期投资收益	52,472.50	
权益法核算被投资单位本期损益	-765,715.30	216,741.33
股权投资差额摊销	37,473.75	53,193.18
合 计	-620,769.05	324,934.51

33、补贴收入：2003 年度补贴收入 9,400,449.12 元，与上年同期对比列示如下：

项 目	本期累计数	上年同期数
挖潜改造补贴 注 1	1,492,451.52	1,646,600.00
三项扶持资金补贴 注 2	4,910,000.00	4,240,000.00
外贸出口补贴 注 3	1,855,967.60	660,029.12
财政扶持资金 注 4	1,142,030.00	478,359.55
合 计	9,400,449.12	7,024,988.67

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

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 年度享受宁波大榭开发区三项扶持资金补贴 491 万元。

注 3：外贸出口补贴系公司 2003 年度实际收到的出口商品贴息收入和出口信用保险扶持发展资金。

注 4：财政扶持资金系包头稀土高新区财政局下拨给子公司包头韵升强磁材料有限公司的财政扶持资金。

34、营业外收入：2003 年度营业外收入 3,465,643.76 元，与上年同期对比列示如下：

项 目	本期累计数	上年同期数
固定资产盘盈	7,720.43	
处理固定资产净收益	2,479,279.45	369,693.05
罚款收入	26,360.00	83,290.70

赔款收入	243,582.78	48,227.05
其他	708,701.10	404,874.47
合 计	<u>3,465,643.76</u>	<u>906,085.27</u>

35、营业外支出: 2003 年度营业外支出 5,805,706.71 元，与上年同期对比列示如下：

项 目	本期累计数	上年同期数
处理固定资产净损失	2,751,813.68	1,473,032.96
水利建设基金	1,519,878.45	257,367.38
捐赠支出		19,341.40
罚款支出	370,853.76	155,433.49
固定资产减值准备	856,865.24	
其他	306,295.58	46,188.08
合 计	<u>5,805,706.71</u>	<u>1,951,363.31</u>

36、支付的其他与经营活动有关的现金：2003 年度支付的其他与经营活动有关的现金 57,805,001.80 元，其主要项目列示如下：

项 目	金 额
支付运输费	24,037,678.33
支付业务费	4,735,651.59
支付销售佣金	2,753,476.19
支付办公费	2,502,218.58
支付差旅费	2,471,024.14
支付广告及展览费	1,643,193.18
支付咨询费	1,108,033.28

37、2003 年度非经常性损益 8,412,282.77 元，其主要情况列示如下：

非经常性损益项目（收益 + ，损失 - ）	年度
各项非经常性营业外收入	3,465,643.76
各项非经常性补贴收入	9,400,449.12
非经常性贴息收入	3,400,000.00
各项非经常性营业外支出	-4,948,841.47
所得税影响金额	-2,755,605.43
少数股东损益影响金额	-149,363.21
合 计	<u>8,412,282.77</u>

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 12 月 31 日应收帐款余额 15,924,336.56 元,坏帐准备余额 796,216.83 元,应收帐款帐面价值为 15,128,119.73 元,其主要情况列示如下:

(1)帐龄分析:

帐龄	期末数			年初数		
	金额	比例	坏帐准备	金额	比例	坏帐准备
1年以内	15,924,336.56	100.00%	796,216.83	28,345,807.25	100.00%	1,417,290.36
1—2年						
2—3年						
3年以上						
合计	15,924,336.56	100.00%	796,216.83	28,345,807.25	100.00%	1,417,290.36

(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 12,360,315.70 元,占应收帐款总额的比例为 77.62%。

2、其他应收款:截止 2003 年 12 月 31 日其他应收款余额 75,629,744.48 元,坏帐准备余额 3,845,423.39 元,其他应收款帐面价值为 71,784,321.09 元,其有关情况列示如下:

(1) 帐龄分析:

帐龄	期末数			年初数		
	金额	比例	坏帐准备	金额	比例	坏帐准备
1年以内	75,396,775.23	99.69%	3,769,838.76	46,575,918.85	89.21%	2,328,795.94
1—2年	90,500.00	0.12%	9,050.00	5,505,298.45	10.54%	550,529.85
2—3年	23,500.00	0.03%	7,050.00	10,000.00	0.02%	3,000.00
3年以上	118,969.25	0.16%	59,484.63	118,969.25	0.23%	59,484.62
合计	75,629,744.48	100.00%	3,845,423.39	52,210,186.55	100.00%	2,941,810.41

(2) 其他应收款中欠款金额前五名金额合计 73,072,811.00 元,占其他应收款总额的比例为 96.62%,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	45,461,248.47	一年以内	向结算中心借款
宁波韵升高科磁业有限公司	10,868,131.21	一年以内	向结算中心借款
宁波韵升机电工程研究所	5,457,307.31	一年以内	向结算中心借款
宁波韵升音乐礼品有限公司	10,863,802.40	一年以内	向结算中心借款
宁波市供电局	422,321.61	一年以内	未结算电费

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 12 月 31 日长期股权投资的余额为 517,228,258.95 元，其明细项目列示如下：

项 目	期末数		年初数	
	金额	减值准备	金额	减值准备
子公司投资	513,580,158.02		453,014,472.32	
联营公司投资	228,100.93		593,416.85	
预付投资款	1,160,000.00			
其他股权投资	2,260,000.00		4,260,000.00	
合 计	517,228,258.95	-	457,867,889.17	-

(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	453,014,472.32	95,881,625.39	35,315,939.69	513,580,158.02
联营公司投资	593,416.85	-365,315.92		228,100.93
预付投资款		1,160,000.00 注 2		1,160,000.00
其他股权投资	4,260,000.00		2,000,000.00 注 1	2,260,000.00
合 计	457,867,889.17	96,676,309.47	37,315,939.69	517,228,258.95

注 1：详见附注五之 9.(1).注 1

注 2：详见附注五之 9.(1).注 2

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		15,270,997.76	149,933,556.21
宁波韵美精机有限公司	12	55%	4,131,036.80		186,147.08	2,410,590.25
宁波韵升高新技术研究院	15	70%	14,000,000.00		-1,670,327.39	-4,304,795.36
宁波韵升音乐礼品有限公司	15	70%	7,000,000.00		-1,712,102.57	-1,861,906.70
宁波韵升电机有限公司	10	75%	24,518,064.25		13,753,665.60	28,190,382.81
宁波韵强精机有限公司 注 1	20	75%	744,975.00		-98,343.41	-657,372.56
包头韵升强磁材料有限公司	9	80%	48,000,000.00		7,660,984.77	9,444,272.78
宁波韵升进出口有限公司	9	90%	4,500,000.00		3,310,813.59	4,098,732.81
宁波韵升磁体元件技术有限公司	10	75%	45,000,000.00		-9,274.95	-3,146,484.56

宁波韵理精机有限公司	16	75%	6,890,671.17		3,110,433.81	9,415,797.41
宁波韵升制冷工业有限公司	15	40%	800,000.00		-238,424.94	-745,712.26
宁波韵羽磁应用技术开发有限公司	10	35%	347,340.00		-126,890.98	-173,526.81
宁波韵升汽车电机有限公司	10	75%	450,000.00		-214,386.65	-214,386.65
宁波韵升高科磁业有限公司 注 2	10	75%		45,000,000.00	10,540,756.43	10,540,756.43
宁波江东韵升粘结磁体有限公司 注 3	10	90%		900,000.00	-209,061.15	-209,061.15
合 计			382,994,087.22	45,900,000.00	49,554,987.00	202,720,842.65

(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		275,499,851.73	
宁波韵美精机有限公司		1,613,584.37		4,928,042.68	
宁波韵升高新技术研究院				9,695,204.64	
宁波韵升音乐礼品有限公司		210,754.67		4,927,338.63	
宁波韵升电机有限公司	8,325,445.50	9,397,754.61		43,310,692.45	
宁波韵强精机有限公司		87,602.44	568,556.80	-	
包头韵升强磁材料有限公司	1,433,816.43	1,433,816.43		56,010,456.35	
宁波韵升进出口有限公司	681,055.00	681,055.00		7,917,677.81	
宁波韵升磁体元件技术公司				41,853,515.44	
宁波韵理精机有限公司	859,261.43	2,899,727.52		13,406,741.06	
宁波韵升制冷工业有限公司				54,287.74	
宁波韵羽磁应用技术开发有限公司				173,813.19	
宁波韵升汽车电机有限公司				235,613.35	
宁波韵升高科磁业有限公司				55,540,756.43	
宁波江东韵升粘结磁体有限公司				690,938.85	
合 计	34,747,382.89	117,369,999.52	568,556.80	514,244,930.35	-

注 1：详见附注五之 9. (1).

注 2：详见附注四. 2. (1)

注 3：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	期末数
宁波韵理精机有限公司	-370,184.41	10	-37,018.44	-74,036.88	-296,147.53
宁波韵升电机有限公司	-182,280.25	7.5	-24,304.03	-41,756.38	-140,523.87
合 计	-552,464.66		-61,322.47	-115,793.26	-436,671.40

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 年度主营业务收入 91,758,280.75 元，与上年同期对比列示如下：

项 目	本期累计数	上年同期数
八音琴	91,758,280.75	93,122,660.44
钹铁磬		
其他		
合 计	<u>91,758,280.75</u>	<u>93,122,660.44</u>

5、主营业务成本：2003 年度主营业务成本 54,727,230.94 元，与上年同期对比列示如下：

项 目	本期累计数	上年同期数
八音琴	54,727,230.94	56,449,352.61
钹铁磬		
其他		
合 计	<u>54,727,230.94</u>	<u>56,449,352.61</u>

6、投资收益：2003 年度投资收益 48,942,741.16 元，与上年同期对比列示如下：

项目	本期累计数	上年同期数
短期投资收益	52,472.50	
长期股权投资收益	48,890,268.66	41,148,189.99
其中：成本法	55,000.00	55,000.00
权益法	48,773,946.19	41,038,719.20
股权投资差额摊销	61,322.47	54,470.79
合 计	<u>48,942,741.16</u>	<u>41,148,189.99</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	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）	汽车起动电机、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

宁波韵升高科磁业有限公司	6000 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、金属表面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

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

关联方名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数
宁波韵声精机公司	3,500 万元			3,500 万元
宁波韵强精机有限公司	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
宁波韵升光电工程研究所		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

(3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

关联方名称	年初数		本期变动		期末数	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
宁波韵声精机公司	17,147.00 万元	60.01%			17,147.00 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 [注]	600 万元	100%			600 万元	100%
宁波韵升电机有限公司	294 万美元	75%			294 万美元	75%
宁波韵升进出口有限公司	450 万元	90%			450 万元	90%
宁波韵理精机有限公司	72 万美元	75%			72 万美元	75%
宁波韵升磁体元件技术有限公司	4,500 万元	75%			4,500 万元	75%
包头韵升强磁材料有限公司	6,000 万元	100%			6,000 万元	100%
宁波韵升音乐礼品有限公司	700 万元	70%			700 万元	70%
宁波韵升汽车电机有限公司	45 万元	75%			45 万元	75%
宁波韵升机电工程研究所 [注]	200 万元	100%			200 万元	100%
宁波韵升光电工程研究所 [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	75%	4,500 万元	75%
宁波江东韵升粘结磁体有限公司			90 万元	90%	90 万元	90%

[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	3.40	35.94
YUN SHENG (U. S. A) INC.	232.76	710.48
宁波韵声精机公司	4.18	
宁波韵升软件有限公司	1.98	
深圳韵科材料有限公司	1,979.95	1,558.32
宁波韵羽磁应用技术开发有限公司	3.74	11.23
宁波韵升制冷工业有限公司	2.24	
宁波韵升光通信技术有限公司	350.90	
合 计	<u>2,579.15</u>	<u>2,315.97</u>

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	166.77	82.06
宁波韵升光通信技术有限公司	12.50	
深圳韵科材料有限公司	250.43	
宁波韵升制冷工业有限公司	59.75	17.39
宁波韵升软件有限公司	23.00	11.81
合 计	<u>512.45</u>	<u>111.26</u>

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)购买固定资产 (单位：人民币万元)

关 联 单 位 名 称	本 期 数	上 年 同 期 数
宁波韵升制冷工业有限公司	28.51	30.32
合 计	28.51	30.32

(4)转让固定资产

关 联 单 位 名 称	本 期 数	上 年 同 期 数
宁波韵强精机有限公司	0.18	15.36
宁波韵升光通信技术有限公司	8.89	
宁波韵升制冷工业有限公司		7.91
合 计	9.07	23.27

上述固定资产的购买和转让价格按协议价确定。

(5)许可协议

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

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

(6)接受担保

截止 2003 年 12 月 31 日,宁波韵声精机公司为公司向金融机构借款 19,500 万元提供担保。

根据宁波韵声精机公司与中国银行江东支行签订的编号为保证合

字〔2003〕0007 号《最高额保证合同》，宁波韵声精机公司为公司子公司宁波韵升进出口有限公司 2003 年 9 月 5 日至 2005 年 9 月 5 日期间向中国银行江东支行借款、贴现、承兑、信用证项下的授信业务、进口押汇、出口押汇、银行保函等协议产生最高余额不超过 7,130.00 万元（本金金额）债务提供担保。

根据宁波韵声精机公司与中国银行江东支行签订的编号为保证合字〔2003〕0002 号《最高额保证合同》，宁波韵声精机公司为公司子公司宁波韵升进出口有限公司 2003 年 2 月 25 日至 2004 年 2 月 24 日期间向中国银行江东支行开具各类信用证、备用信用证、保函的协议和关于信用证、备用信用证项下的如提货担保、进口押汇、出口押汇等协议产生的最高余额不超过 500 万美元（本金金额）债务提供担保。

截止 2003 年 12 月 31 日，宁波韵声精机公司为公司子公司宁波韵升高科磁业有限公司开具银行承兑汇票 2,500.00 万元，进口设备开具信用证 105.32 万美元、34,575.97 万日元提供担保；

根据宁波韵声精机公司与中国建设银行宁波分行签订《贸易融资额度保证合同》，宁波韵声精机公司为公司子公司宁波韵升高科磁业有限公司与中国建设银行宁波分行签订的有效期为 2003 年 10 月 8 日至 2004 年 4 月 9 日《贸易融资额度合同》，包括信用证开证额度、信托收据额度本金 500 万美元及额度本金产生的利息、违约金等提供担保。

截止 2003 年 12 月 31 日，宁波韵声精机公司为公司子公司宁波韵升强磁材料有限公司开具银行承兑汇票 378.32 万元提供担保。

(7) 资产租赁

关联单位名称		本期数	上年同期数
宁波韵声精机公司	注 1	216.00	216.00
宁波韵升软件有限公司	注 2	6.63	
宁波韵升制冷工业有限公司	注 3	54.96	
宁波韵升光通信有限公司	注 4	61.02	
合计		338.61	216.00

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

注 2：根据公司与宁波韵升软件有限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 128 平方米房产租赁给宁波韵升软件有限公司，租赁期限为 2003 年 1 月 1 日至 2003 年 12 月 31 日，年租金为 66,312.00 元。

注 3：根据公司与宁波韵升制冷工业有限公司签订的租赁协议，公司将

宁波市科技园明珠路 428 号部分房产 2581 平方米租赁给宁波韵升制冷工业有限公司，租赁期限为 2002 年 1 月 1 日至 2003 年 12 月 31 日，租金 549,636.00 元。

注 4：根据公司与宁波韵升光通信有限公司签订的租赁协议，公司将宁波市科技园明珠路 428 号部分房产 2509 平方米租赁给宁波韵升光通信有限公司，租赁期限为 2002 年 1 月 1 日至 2003 年 12 月 31 日，租金 610,176.00 元。

(8) 受让资产

经宁波市江东区对外贸易经济合作局东外资批〔2003〕60 号文的批准，公司子公司宁波韵升高科磁业有限公司按帐面价值受让宁波韵强精机有限公司 2003 年 10 月 31 日资产总额 428.55 万元，负债总额 352.74 万元。

(9) 接受劳务

金额单位：万美元

关 联 单 位 名 称	本 期 数	上 年 同 期 数
YUN SHENG (U. S. A) INC.	22.40	3.11
合 计	22.40	3.11

4、关联方往来余额

(1) 应收帐款

(单位：人民币万元)

关 联 单 位 名 称	期 末 数	年 初 数
深圳韵科材料有限公司	1,145.80	653.62
YUN SHENG (U. S. A) INC.		117.30
宁波韵升制冷工业有限公司		3.00
宁波韵升光通信有限公司	33.28	27.69
宁波韵声精机公司	4.89	
宁波韵羽磁应用技术开发有限公司	1.27	1.46
合 计	1,185.24	803.07

(2) 其他应收款

(单位：人民币万元)

关 联 单 位 名 称	期 末 数	年 初 数
宁波韵升制冷工业有限公司	44.12	68.94
宁波韵强精机有限公司		290.88
宁波韵升光通信有限公司		24.00

深圳韵科材料有限公司	2.99	2.85
宁波韵声精机公司	-	165.27
合 计	47.11	551.94

(3)应付帐款 (单位：人民币万元)

关 联 单 位 名 称	期 末 数	年 初 数
宁波韵升制冷工业有限公司	6.07	
宁波韵升光通信有限公司		0.66
深圳韵科材料有限公司	0.80	
宁波韵升软件有限公司	5.00	
宁波韵强精机有限公司		8.76
合 计	11.87	9.42

(4)其他应付款 (单位：人民币万元)

关 联 单 位 名 称	期 末 数	年 初 数
宁波韵强精机有限公司		57.37
宁波韵升制冷工业有限公司	230.32	222.48
宁波韵升软件有限公司	2.60	
宁波韵升光通信有限公司	4.90	191.55
宁波韵羽磁应用技术开发有限公司	7.22	2.76
合 计	245.04	474.16

八、或有事项

截止 2003 年 12 月 31 日, 公司无需要披露的或有事项。

九、承诺事项

截止 2003 年 12 月 31 日, 公司无需要披露的承诺事项。

十、资产负债表日后事项中的非调整事项

根据公司第四届董事会第六次会议决议关于公司 2003 年度的利润分配预案, 拟定 2003 年度不进行现金分配及资本公积金转增, 公司可供股东分配的利润 95,509,105.06 元, 全部转入下一年度进行分配。

十一、备查文件目录

- （一） 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
- （二） 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三） 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

宁波韵升（集团）股份有限公司

董事长：竺韵德

2004 年 3 月 29 日

资产负债表

2003年12月31日

编制单位：宁波韵升（集团）股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	期末数		年初数	
		母公司	合并	母公司	合并
流动资产					
货币资金	1	83,007,607.70	179,516,527.87	125,378,622.27	157,578,052.26
短期投资		-	-	-	-
应收票据	2	493,750.00	1,690,335.00	367,500.00	5,172,511.00
应收股利		-	-	-	-
应收利息		-	-	-	-
应收帐款	3	15,128,119.73	226,353,960.15	26,928,516.89	120,357,672.60
其他应收款	4	71,784,321.09	11,563,835.31	49,268,376.14	11,083,257.88
预付账款	5	-	10,820,376.35	910,380.41	72,293,001.63
应收补贴款	6	-	191,352,665.03	527,482.25	75,340,175.71
存货	7	7,466,348.25	89,377,738.07	10,105,704.50	58,426,761.46
待摊费用	8	43,881.79	823,377.64	225,672.48	742,087.20
一年内到期的长期债权投资		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
流动资产合计		177,924,028.56	711,498,815.42	213,712,254.94	500,993,519.74
长期投资：					
长期股权投资	9	517,228,258.95	5,384,226.42	457,867,889.17	9,521,024.78
长期债权投资		-	-	-	-
长期投资合计		517,228,258.95	5,384,226.42	457,867,889.17	9,521,024.78
其中：合并价差					
固定资产：					
固定资产原值	10	208,130,238.02	530,112,776.10	214,829,321.36	452,385,577.61
减：累计折旧	10	42,426,873.39	111,561,236.91	36,544,769.04	85,494,759.21
固定资产净值	10	165,703,364.63	418,551,539.19	178,284,552.32	366,890,818.40
减：固定资产减值准备	10	-	1,639,231.52	-	782,366.28
固定资产净额		165,703,364.63	416,912,307.67	178,284,552.32	366,108,452.12
工程物资		-	-	-	-
在建工程	11	125,524,639.95	251,694,190.72	58,410,169.55	146,855,903.86
固定资产清理		-	-	-	-
固定资产合计		291,228,004.58	668,606,498.39	236,694,721.87	512,964,355.98
无形资产及其他资产：					
无形资产	12	96,490,636.68	129,865,533.86	41,218,332.22	75,562,592.98
长期待摊费用	13	550,316.38	12,475,762.82	859,116.18	10,384,195.98
其他长期资产		-	-	-	-
无形资产及其他资产合计		97,040,953.06	142,341,296.68	42,077,448.40	85,946,788.96
递延税项：					
递延税款借项		-	-	-	-
资产总计		1,083,421,245.15	1,527,830,836.91	950,352,314.38	1,109,425,689.46

公司法定代表人：竺韵德

主管会计工作负责人：杨雨蔚

会计机构负责人：刘文田

资产负债表（续）

2003年12月31日

编制单位：宁波韵升（集团）股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	注释	期末数		年初数	
		母公司	合并	母公司	合并
流动负债：					
短期借款	14	195,000,000.00	350,600,000.00	225,000,000.00	265,000,000.00
应付票据	15	-	40,802,463.48	-	-
应付帐款	16	30,780,486.05	225,353,304.85	18,536,637.81	84,983,555.24
预收账款	17	342,796.66	24,259,070.46	184,092.60	67,205,937.73
应付工资		-	1,394,997.93	-	1,227,545.93
应付福利费		918,920.58	6,837,826.59	788,100.18	5,185,416.73
应付股利		-	-	-	-
应交税金	18	2,587,790.98	-411,744.57	1,635,507.83	-3,258,738.23
其他应交款		21,484.41	428,915.90	50,588.60	124,551.59
其他应付款	19	87,946,138.25	14,426,804.37	96,458,310.15	22,846,769.13
预提费用	20	279,492.50	11,043,417.38	280,037.50	5,641,411.23
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		317,877,109.43	674,735,056.39	342,933,274.67	448,956,449.35
长期负债：					
长期借款	21	150,226,462.50	150,226,462.50	-	-
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
专项应付款	22	-	900,000.00	-	-
其他长期负债		-	-	-	-
长期负债合计		150,226,462.50	151,126,462.50	-	-
递延税项：					
递延税款贷项		-	-	-	-
负债合计		468,103,571.93	825,861,518.89	342,933,274.67	448,956,449.35
少数股东权益		-	78,155,147.06	-	45,156,074.09
股东权益					
股本	23	285,975,000.00	285,975,000.00	285,975,000.00	285,975,000.00
减：已归还投资		-	-	-	-
股本净额		285,975,000.00	285,975,000.00	285,975,000.00	285,975,000.00
资本公积	24	183,432,266.60	183,432,266.60	182,651,225.79	182,651,225.79
盈余公积	25	50,401,301.56	87,346,217.65	42,899,225.15	76,721,749.29
其中：法定公益金	25	14,379,896.35	29,781,603.50	11,879,204.21	26,156,245.70
未分配利润	26	95,509,105.06	67,060,686.71	95,893,588.77	69,965,190.94
股东权益合计		615,317,673.22	623,814,170.96	607,419,039.71	615,313,166.02
负债和股东权益总计		1,083,421,245.15	1,527,830,836.91	950,352,314.38	1,109,425,689.46

公司法定代表人：竺韵德

主管会计工作负责人：杨雨蔚

会计机构负责人：刘文田

利润及利润分配表

2003年度

编制单位：宁波韵升（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本年累计数		上年累计数	
		母公司	合并	母公司	合并
一、主营业务收入	27	91,758,280.75	1,318,917,272.33	93,122,660.44	709,063,350.77
减：主营业务成本	28	54,727,230.94	1,126,086,815.16	56,449,352.61	562,426,704.10
主营业务税金及附加	29	943,755.24	、	897,376.43	2,559,490.70
二、主营业务利润		36,087,294.57	190,015,901.71	35,775,931.40	144,077,155.97
加：其他业务利润	30	6,074,196.44	6,301,602.78	2,731,415.35	6,133,762.99
减：营业费用		3,765,449.80	50,918,475.08	3,094,137.54	27,612,194.75
管理费用		25,271,255.49	62,955,195.21	20,323,363.83	48,628,491.39
财务费用	31	10,741,878.16	11,639,110.74	2,188,921.32	1,948,299.41
三、营业利润		2,382,907.56	70,804,723.46	12,900,924.06	72,021,933.41
加：投资收益	32	48,942,741.16	-620,769.05	41,148,189.99	324,934.51
补贴收入	33	688,569.23	9,400,449.12	1,401,525.00	7,024,988.67
营业外收入	34	3,294,516.15	3,465,643.76	716,435.99	906,085.27
减：营业外支出	35	1,963,849.05	5,805,706.71	1,247,773.00	1,951,363.31
四、利润总额		53,344,885.05	77,244,340.58	54,919,302.04	78,326,578.55
减：所得税		3,331,042.35	17,806,721.63	5,747,160.86	16,213,995.13
减：少数股东损益		-	8,485,931.45	-	6,731,797.96
五、净利润		50,013,842.70	50,951,687.50	49,172,141.18	55,380,785.46
加：年初未分配利润		95,893,588.77	69,965,190.94	82,694,768.77	61,277,679.98
其他转入		-	-	-	-
六、可供分配的利润		145,907,431.47	120,916,878.44	131,866,909.95	116,658,465.44
减：提取法定盈余公积		5,001,384.27	6,999,110.56	4,917,214.12	9,571,743.41
提取法定公益金		2,500,692.14	3,625,357.80	2,458,607.06	5,807,510.07
提取职工奖励及福利基金		-	335,473.37	-	2,716,521.02
提取储备基金		-	-	-	-
提取企业发展基金		-	-	-	-
利润归还投资		-	-	-	-
七、可供投资者分配的利润		138,405,355.06	109,956,936.71	124,491,088.77	98,562,690.94
减：应付优先股股利		-	-	-	-
提取任意盈余公积		-	-	-	-
支付普通股股利		42,896,250.00	42,896,250.00	28,597,500.00	28,597,500.00
转作股本的普通股股利		-	-	-	-
八、未分配利润		95,509,105.06	67,060,686.71	95,893,588.77	69,965,190.94

公司法定代表人：竺韵德

主管会计工作负责人：杨雨蔚

会计机构负责人：刘文田

利润表附表

2003年度

编制单位：宁波韵升（集团）股份有限公司

单位：人民币元

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	30.46%	30.68%	0.6644	0.6644
营业利润	11.35%	11.43%	0.2476	0.2476
净利润	8.17%	8.23%	0.1782	0.1782
扣除非经常性损益后的净利润	6.82%	6.87%	0.1488	0.1488

企业法定代表人：竺韵德

主管会计工作负责人：杨雨蔚

会计机构负责人：刘文田

现金流量表

2003年度

编制单位：宁波韵升（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	合 并	母 公 司
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,304,839,671.23	143,818,537.20
收到的税费返还		48,285,994.63	1,216,051.48
收到的其他与经营活动有关的现金		8,550,411.79	3,068,615.26
现金流入小计		1,361,676,077.65	148,103,203.94
购买商品、接受劳务支付的现金		1,141,949,600.70	75,929,013.41
支付给职工以及为职工支付的现金		58,438,040.65	14,984,507.83
支付的各种税费		49,174,471.08	14,398,991.92
支付的其他与经营活动有关的现金	36	57,805,001.80	35,659,222.17
现金流出小计		1,307,367,114.23	140,971,735.33
经营活动产生的现金流量净额		54,308,963.42	7,131,468.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		47,568,556.80	47,568,556.80
取得投资收益所收到的现金		107,472.50	34,854,855.39
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		6,978,785.50	8,073,636.02
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		54,654,814.80	90,497,048.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		229,232,931.35	112,381,136.25
投资所支付的现金		46,160,000.00	92,060,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		275,392,931.35	204,441,136.25
投资活动产生的现金流量净额		-220,738,116.55	-113,944,088.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		17,388,312.72	-
借款所收到的现金		888,000,000.00	560,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		905,388,312.72	560,000,000.00
偿还债务所支付的现金		652,400,000.00	440,000,000.00
分配股利或利润或偿付利息所支付的现金		65,311,512.04	55,603,151.04
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		717,711,512.04	495,603,151.04
筹资活动产生的现金流量净额		187,676,800.68	64,396,848.96
四、汇率变动对现金的影响额		690,828.06	44,755.90
五、现金及现金等价物净增加额		21,938,475.61	-42,371,014.57

公司法定代表人：竺韵德

主管会计工作负责人：杨雨蔚

会计机构负责人：刘文田

现金流量表(补充资料)

2003年度

编制单位：宁波韵升（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	合 并	母 公 司
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润		50,951,687.50	50,013,842.70
加：少数股东损益		8,485,931.45	-
计提的资产减值准备		8,602,840.61	282,539.45
固定资产折旧		32,319,550.63	11,619,544.86
无形资产的摊销		6,992,876.65	3,655,675.54
长期待摊费用摊销		2,319,082.68	308,799.80
待摊费用减少（减：增加）		-81,290.44	181,790.69
预提费用增加（减：减少）		5,261,417.70	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		264,813.80	-551,576.34
固定资产报废损失		-	-
财务费用		17,534,943.79	12,932,818.54
投资损失（减：收益）		620,769.05	-48,942,741.16
递延税款贷项（减：借项）		-	-
存货的减少（减：增加）		-33,206,584.34	2,639,356.25
经营性应收项目的减少（减：增加）		-162,185,644.14	-9,686,474.58
经营性应付项目的增加（减：减少）		116,428,568.48	-15,322,107.14
其他		-	-
经营活动产生的现金流量净额		54,308,963.42	7,131,468.61
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		179,516,527.87	83,007,607.70
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		-	-
现金及现金等价物的净增加额		21,938,475.61	-42,371,014.57

公司法定代表人：竺韵德

主管会计工作负责人：杨雨蔚

会计机构负责人：刘文田

资产减值准备明细表

2003年12月31日

编制单位：宁波韵升（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数			期末数
			因资产价值回升转回数	其他原因转回数	小计	
一、坏帐准备合计	8,093,653.03	5,490,367.64	-	-	-	13,584,020.67
其中：应收帐款	6,526,403.47	5,518,076.49	-	-	-	12,044,479.96
其他应收款	1,567,249.56	-27,708.85	-	-	-	1,539,540.71
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	2,255,607.73	-	-	-	3,079,220.18
其中：库存商品	85,005.03	1,440,107.17	-	-	-	1,525,112.20
在产品	738,607.42	815,500.56	-	-	-	1,554,107.98
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	856,865.24	-	-	-	1,639,231.52
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-	-	-
机器设备	782,366.28	856,865.24	-	-	-	1,639,231.52
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	-	-	-	-	-	-
总 计	9,699,631.76	8,602,840.61	-	-	-	18,302,472.37

企业法定代表人：竺韵德

主管会计工作负责人：杨雨蒨

会计机构负责人：刘文田