

宁波韵升（集团）股份有限公司

NINGBO YUNSHENG(GROUP) CO.,LTD.

二 00 二年年度报告



二 00 三年三月

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。

谢振方董事未出席本次董事会，委托杨齐董事代为表决。

曲东海董事未出席本次董事会，也未委托其他董事代为表决。

公司董事长竺韵德先生、财务副总监杨雨蔚先生、财务部副经理刘文田先生声明：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.....	12
八、监事会报告.....	18
九、重要事项.....	19
十、财务报告.....	21
十一、备查文件目录.....	59

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
 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：浙江省宁波市江东民安路 348 号
 公司办公地址：浙江省宁波市江东民安路 348 号
 邮 政 编 码：315040
 公司国际互联网网址：www.yunsheng.com
 电 子 信 箱：zqb@yunsheng.com
- (五) 公司选定的信息披露报纸：《上海证券报》
 《中国证券报》
 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	78,326,578.55
2	净利润	51,495,471.04
3	扣除非经常性损益后的净利润	47,489,064.92
4	主营业务利润	144,077,155.97
5	其他业务利润	6,133,762.99
6	营业利润	72,021,933.41
7	投资收益	324,934.51
8	补贴收入	7,024,988.67
9	营业外收支净额	-1,045,278.04
10	经营活动产生的现金流量净额	74,251,783.80
11	现金及现金等价物净增减额	45,090,309.18

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

非经营性损益明细表 (单位：人民币元)

项 目	金 额
1. 补贴收入	7,024,988.67
其中：挖潜改造补贴	1,646,600.00
三项扶持基金补贴	4,240,000.00
出口贴息	660,029.12
财政扶持基金	478,359.55
2. 营业外收入	906,085.27
其中：固定资产盘盈	-
处理固定资产净收益	369,693.05
罚款收入	83,290.70
赔款收入	48,227.05
其他	404,874.47
3. 营业外支出	1,951,363.31
其中：固定资产盘亏	-
处理固定资产净损失	4,056,097.38
水利建设基金	257,367.38
捐赠支出	19,341.40
罚款支出	155,433.49
固定资产减值准备	2,583,064.42
其他	46,188.08
合 计	5,979,710.63
4. 所得税影响额	1,973,304.51
非经常性损益税后影响额	4,006,406.12

(二) 公司前三年主要会计数据和财务指标 (合并报表)

利润表项目 (单位：人民币元)

项 目	单位	2002 年	2001 年	2000 年
主营业务收入	元	709,063,350.77	433,552,850.71	293,972,017.96
净利润	元	51,495,471.04	64,792,884.02	36,048,539.04
每股收益 (摊薄)	元/股	0.18	0.3399	0.2836
(加权)	元/股	0.18	0.3399	0.3681
每股经营活动产生的现金流量净额	元/股	0.2596	0.1777	0.1364
净资产收益率 (摊薄)	%	9.06	11.52	6.96
(加权)	%	8.75	11.83	15.76
扣除非经常性损益后的每股收益	元/股	0.17	0.2428	0.2344

资产负债表项目 (单位：人民币元)

项 目	单位	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日	2000 年 12 月 31 日
总资产	元	1,109,425,689.45	807,316,159.08	843,608,258.28
股东权益	元	568,332,433.77	562,449,733.75	515,102,062.27
每股净资产	元/股	1.9873	2.9502	4.0758
调整后的每股净资产	元/股	1.9733	2.8657	3.9903

(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	25.35	24.49	0.50	0.50
营业利润	12.67	12.24	0.25	0.25
净利润	9.06	8.75	0.18	0.18
扣除非经常性损益后净利润	8.36	8.07	0.17	0.17

(四) 报告期内股东权益变动情况

(单位：人民币元)

元)

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定盈余公积	未分配利润	股东权益
期初数	190,650,000	277,976,225.79	61,265,015.43	40,939,408.95	32,558,492.53	562,449,733.75
本期增加	95,325,000	-	14,764,774.80	9,162,090.95	51,495,471.04	161,585,245.84
本期减少	-	95,325,000	-	-	60,377,545.82	155,702,545.82
期末数	285,975,000	182,651,225.79	76,029,790.23	50,101,499.90	23,676,417.75	568,332,433.77
变动原因	资本公积金转增	资本公积金转增	本年度利润分配	本年度利润分配	本年度利润转入及利润分配	本年度利润

(五) 其他业务数据和指标

项 目	2002 年	2001 年	2000 年
钨铁硼市场占有率%	20	20	15
八音琴市场占有率%	95 以上	95 以上	90

三、股本变动及股东情况

(一) 公司股本变动情况

股本变动情况表

单位：股

	本次变动前	本次变动增减(+,-)					小 计	本次变动后
		配 股	送 股	公积金转股	增 发	其 他		
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	135,180,000			67,590,000			67,590,000	202,770,000
其中：								
国家持有股份								
境内法人持有股份	135,180,000			67,590,000			67,590,000	202,770,000
境外法人持有股份								
其 他								
2、募集法人股份				1,485,000			1,485,000	4,455,000
3、内部职工股	2,970,000							
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	138,150,000			69,075,000			69,075,000	207,225,000
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	52,500,000			26,250,000			26,250,000	78,750,000
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其 他								
已上市流通股份合计	52,500,000			26,250,000			26,250,000	78,750,000
三、股份总数	190,650,000			95,325,000			95,325,000	285,975,000

（二）股票发行与上市情况

1、根据中国证监会证监发字[2000]134 号文件，公司于 2000 年 10 月 12 日采用上网定价发行的方式，向社会公众发行人民币普通股 3,500 万股，每股发行价格 10.37 元。

2、经上海证券交易所上证上字[2000]84 号文件同意，宁波韵升（集团）股份有限公司股票于 2000 年 10 月 30 日在上海证券交易所挂牌交易，股票简称“宁波韵升”，股票代码“600366”。本次上市流通的股份数为 3500 万股。

3、经 2000 年度股东大会批准，公司以 2000 年末股本总额 12710 万股为基数，向全体股东每股资本公积金转增 0.5 股，股本总数由 12710 增至 19065 万股，股份结构保持不变。

4、经 2001 年度股东大会批准，公司以 2001 年末股本总额 19065 万股为基数，向全体股东每股资本公积金转增 0.5 股，股本总数由 19065 增至 28597.5 万股，股份结构保持不变。

5、截止报告期末，公司尚未流通的内部职工股股份为 445.5 万股。内部职工股是于 1994 年 6 月公司以定向募集方式设立时吸收内部职工参股形成，每股面值 1 元，内部职工共认购 66 万股，占设立时股本总数 3070 万股的 2.15%。

（三）公司股东情况

1、截止 2002 年 12 月 31 日，本公司股东总数为 9356 户。

2、公司前 10 名股东的持股情况

序号	股东名称	年度内股份增减变动情况	年末持股数量（股）	持股比例	是否上市流通
1	宁波韵声精机公司	资本公积金转增股本 57,206,655 股	171,619,965	60.01	否
2	宁波中建房地产开发公司	资本公积金转增股本 6,750,000 股	20,250,000	7.08	否
3	广州证券有限责任公司		13,369,256	4.67	是
4	中国机电出口产品投资公司	资本公积金转增股本 3,633,345 股	10,900,035	3.81	否
5	宁波市科技园区开发有限公司	-	1,633,860	0.57	是
6	通宝证券投资基金	-	1,497,907	0.52	是
7	竺韵德	资本公积金转增股本 445,500 股	1,336,500	0.47	否
8	上海国际信托投资有限公司	-	660,580	0.23	是
9	金鑫证券投资基金	-	619,950	0.22	是
10	金盛证券投资基金	-	612,782	0.21	是

注：

(1)前 1、2、4 名股东所持股份为法人股，不存在关联关系且不属于一致行动人。

(2)第 7 名股东竺韵德先生为宁波韵声精机公司董事。

(3)前 10 名股东中的 3、5、6、8、9、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为国有企业。

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

(四) 本公司控股股东情况

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。

(五) 报告期内，本公司无其他持股在 10% (含 10%) 以上的法人股东。

四、董事、监事、高级管理人员和员工情况

(一) 公司董事、监事和高级管理人员的基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任期起止日期	持股数量(股)		年度内 股份增减变动量(股)	变动原因
					期初数	期末数		
竺韵德	男	54	董事长 总经理	2000.4.15-2003.4.14	891000	1336500	445500	资本公积金转增
杨 齐	男	49	副董事长 副总经理	2001.4.26-2003.4.14	0	0	0	-
汪国龙	男	54	董事	2000.4.15-2003.4.14	90000	135000	45000	资本公积金转增
谢振方	男	45	董事	2000.4.15-2003.4.14	72000	108000	36000	资本公积金转增
曲东海	男	46	董事	2000.4.15-2003.4.14	90000	135000	45000	资本公积金转增
孟 飞	男	46	董事	2000.4.15-2003.4.14	0	0	0	-
仝广利	男	57	董事	2000.4.15-2003.4.14	0	0	0	-
聂秋华	男	48	独立董事	2001.4.26-2003.4.14	0	0	0	-
钱伟琛	男	30	独立董事	2001.4.26-2003.4.14	0	0	0	-
陈鸣雷	男	36	监事会召集人	2000.4.15-2003.4.14	18000	27000	9000	资本公积金转增
赵红良	男	36	监事	2000.4.15-2003.4.14	27000	40500	13500	资本公积金转增
潘道良	男	36	监事	2000.4.15-2003.4.14	22500	33750	11250	资本公积金转增
吕旭波	男	35	监事	2000.4.15-2003.4.14	20250	30375	10125	资本公积金转增
郭正仑	男	48	监事	2000.4.15-2003.4.14	27000	40500	13500	资本公积金转增
竺百强	男	40	监事	2000.4.15-2003.4.14	81000	121500	40500	资本公积金转增
万家渝	女	37	监事	2000.4.15-2003.4.14	0	0	0	-
韩青树	男	41	监事	2000.4.15-2003.4.14	0	0	0	-
孙国放	男	53	副总经理	2002.9.5-2003.3.6.	0	0	0	-
郑奋勇	男	44	总工程师	2002.3.6-2003.3.5.	0	0	0	-
杨雨时	男	43	财务副总监	2002.3.6-2003.3.5.	0	0	0	-
应新异	男	41	董秘	2000.8.20-2003.4.14	22500	33750	11250	资本公积金转增

说明:

1、上述人员中有 11 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，至今尚未流通；

2、董事、监事在股东单位任职情况：

1) 董事竺韵德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) 董事谢振方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；

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

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

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

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

(二) 董事、监事、高级管理人员年度报酬情况

2002 年度在本公司领取薪水的董事、监事和高级管理人员的年度报酬均按公司有关制度发放。独立董事在本公司领取独立董事津贴，标准为每年 3 万元，由公司 2001 年年度股东大会决议通过；其他董事、监事均未在公司领取董事、监事津贴。在公司领取的收入均为其作为公司行政管理人员的收入。公司对高级管理人员在年初根据公司的年度经营目标制订考核办法，年终根据公司的各项经济指标完成情况进行考核后确定年度总报酬。现任的董事、监事和高级管理人员的年度报酬总额情况如下：

公司现任董事、监事和高级管理人员在公司领取的年度报酬总额为 124.50 万元，金额最高的前三名董事的报酬总额为 32 万元，金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额为 32 万元。

公司现任董事、监事、高级管理人员共 21 人，2002 年度在公司领取报酬的 14 人，报酬数额区间为：

报酬区间	人 数
10 万元以上	6
5—10 万元	7
5 万元以下	1

(三) 在报告期内董事、监事、高级管理人员聘任、离任情况及原因

1、2002 年 3 月 6 日公司第三届董事会第十三次会议审议通过，续聘汪国龙为公司副总经理，聘任杨齐、曲东海为公司副总经理提案已于公司三届董事会第十二次会议审议通过，本次会议不再提名聘任。聘任郑奋勇为公司总工程师；聘任谢振方、朱兴毅为公司总经理助理，续聘杨雨蔚为公司财务副总监。聘期均为一年。

2、2002 年 3 月 6 日公司第三届董事会第十三次会议通过，推举候选人；

3、2002 年 4 月 26 日召开 2001 年年度股东大会审议通过白国辉、殷祖煌、朱群因调离公司等原因辞去公司董事的职务及杨雨蔚辞去公司监事的职务；补选杨齐为公司第三届董事会董事；聂秋华、钱伟琛为公司第三届董事会独立董事

4、2002 年 6 月 17 日公司第三届董事会第十六次会议同意聘任杨齐担任公司副董事长，任期至 2003 年 4 月 14 日。

5、2002 年 8 月 15 日公司召开第三届董事会第十七次会议，鉴于公司

董事、副总经理曲东海涉嫌个人经济犯罪，经董事长提议，与会董事同意免去曲东海的宁波韵升（集团）股份有限公司董事职务；经总经理提议，与会董事同意免去曲东海的宁波韵升（集团）股份有限公司副总经理职务。

6、2002 年 9 月 5 日公司召开第三届董事会第十八次会议，经总经理提名，与会董事同意聘任孙国放为公司副总经理，聘任期为一年。

7、2002 年 10 月 23 日公司召开第三届董事第二十次会议，因汪国龙拟担任宁波韵声精机公司（公司的控股股东）董事长，提出辞去公司副总经理职务。根据中国证监会关于《上市公司治理准则》规定，为规范公司法人治理，与会董事同意汪国龙辞去公司的副总经理职务。

（四）公司员工情况

2002 年底，本公司在职员工 1462 人，离退休人员 172 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 345 人，中专学历 230 人。公司员工的专业构成情况如下：

生产人员	678 人	占 46.4%
销售人员	152 人	占 10.4%
技术人员	283 人	占 19.4%
管理人员	211 人	占 14.4%
财务人员	60 人	占 4.1%
其他人员	78 人	占 5.3%

五、公司治理结构

（一）公司治理情况

2002 年 5 月 10 日中国证监会、国家经贸委发布了《关于开展上市公司建立现代企业制度检查的通知》，根据通知要求，公司进行了建立现代企业制度检查自查，并将自查报告经公司第三届董事会第十六次会议审议通过后上报了中国证监会、国家经贸委。公司控股股东宁波韵声精机公司也根据《关于开展上市公司建立现代企业制度检查的通知》精神进行了自查。

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

1、关于股东与股东大会：公司严格按照中国证监会发布的《股东大会规范意见》及公司制订的《股东大会议事规则》的要求召开股东大会，确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东充分行使自己的权利；在股东大会召开的时间、地点的选择上尽可能让更多的股东能够参加，给予每个提案合理的讨论时间，让股东独立行使自己的表决权；公司能严格按照关联交易的有关规定实施。公司没有为股东及其关联方提供担保。

2、关于控股股东与上市公司：控股股东行为规范，公司的重大决策能

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

3、关于董事与董事会：公司按照《公司章程》规定的程序聘任董事，做到董事选聘公开、公平、公正、独立，并公告候选人的简历。股东在投票时对候选人有足够的了解；公司董事会人数和人员构成符合法律、法规及《公司章程》规定；公司董事会成员能认真履职地出席董事会，并表达各自的意见，严格遵守其公开作出的承诺，积极参加有关培训，了解作为董事的权利、义务和责任；公司董事会的构成符合规定，明确各自职责；公司修订了新的《董事会议事规则》，来确保董事会高效和科学的决策；根据中国证监会发布的《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的要求，公司已按照有关规定修改了《公司章程》，增加了独立董事相关条款。公司 2001 年年度股东大会已选举产生了二名独立董事。目前按照中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的要求正在选聘新的独立董事候选人，使独立董事在董事会中的比例按时、按规定达到《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的要求。

4、关于监事与监事会：公司监事会成员的人数和人员构成符合法律、法规及《公司章程》的要求，监事会建立了《监事会议事规则》；全体监事能够认真履行职责，本着对广大股东负责的态度，对公司财务、专项审计及对公司董事、经理层和其他高级管理人员履行职责的合法性进行监督。

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

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

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

（二）独立董事履行职责情况

公司董事会根据中国证监会发布的《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的规定要求，已修订有关规则，在董事会中增设了二名独立董事，2002 年 4 月 26 日公司 2001 年年度股东大会选举聂秋华、钱伟琛先生为本公司独立董事。独立董事就职后在报告期内参加了公司第三届董事会第

十五、十六、十七、十八、十九、二十次会议，参与审议了公司 2002 年第一季度报告、2002 年半年度报告和公司 2002 年第三季度报告等，并就公司高级管理人员的聘任、解聘及关联交易等事项发表了独立意见，发挥了独立董事应有的作用。同时对公司的投资决策及管理提出了很好的建议。

（三）公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面分开情况

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

（四）报告期内对高级管理人员的考评及激励机制、相关奖励制度的建立、实施情况

公司董事会每年年初对公司高级管理人员制订年度考核目标，年终根据完成的业绩和绩效进行考核，以此确定高级管理人员的薪酬。以后公司还将逐步完善考评制度、奖励制度及激励机制，并按规范程序批准后实施，以此来激发公司高级管理人员的创新和工作热情。

六、股东大会情况简介

（一）报告期内公司召开了一次股东大会，即 2001 年度股东大会。

2002 年 3 月 8 日，公司董事会在《中国证券报》、《上海证券报》上刊登了关于召开 2001 年年度股东大会的公告，股东大会于 2002 年 4 月 26 日在宁波甬港饭店召开。出席会议的股东及股东代理人 25 名，代表股份数 138,684,670 股，占公司股份总数的 72.74%。大会审议通过了如下决议：

- 1) 审议通过了《公司董事会 2001 年度工作报告》；
 - 2) 审议通过了《公司监事会 2001 年度工作报告》；
 - 3) 审议通过了《公司 2001 年度财务决算报告》；
 - 4) 审议通过了《公司 2001 年度利润分配、公积金转增股本的预案》；
 - 5) 审议通过了《续聘公司审计机构的议案》；
 - 6) 审议通过了《支付会计师事务所报酬的议案》；
 - 7) 审议通过了《修改 公司章程 有关条款的议案》；
 - 8) 审议通过了《部分董事、监事辞职的议案》；
 - 9) 审议通过了《董事补选的议案》；
 - 10) 审议通过了《选举公司独立董事及独立董事年度报酬的提案》；
 - 11) 审议通过了《股东大会议事规则》
- 浙江和义律师事务所对 2001 年度股东大会召开程序和表决结果进行了

现场见证，并出具了法律意见书。

2001 年度股东大会经过审议通过了无否决的决议，决议公告刊登在 2002 年 4 月 27 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

（二）选举、更换公司董事、监事情况

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

七、董事会报告

（一）公司经营情况

1、报告期主营业务范围及其经营情况：

（1）公司主营业务为钕铁硼永磁材料、八音琴及电机的生产与销售。报告期公司除继续致力于三大主导产品的生产和销售外，同时加大了开拓海外市场、代理进出口业务力度，努力在激烈的市场竞争中扩大产品的市场占有率。

（2）公司主营业务所属行业及所占比例情况：

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	
	金额(万元)	占比(%)	金额(万元)	占比(%)	金额(万元)	占比(%)
钕铁硼永磁材料	24,732.36	34.88	18,323.59	32.58	6,263.12	43.47
八音琴	9,240.69	13.03	5,439.11	9.67	3,708.95	25.75
电机产品	11,394.78	16.07	8,876.11	15.78	2,517.45	17.47
进出口代理	23,366.17	32.95	22,235.04	39.53	1,128.28	7.83
其他	2,172.33	3.07	1,368.81	2.44	789.92	5.48
合计	70,906.33	100	56,242.66	100	14,407.72	100

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	21,924.01	30.92	16,131.60	28.68	5,646.76	39.19	26.42
粘结钕铁硼	1,588.08	2.24	1,226.90	2.18	361.18	2.51	22.74
铝镍钴	1,220.27	1.72	965.09	1.72	255.18	1.77	20.91
八音琴机芯	8,778.07	12.38	5254.12	9.34	3,435.58	23.85	40.15
精品八音琴	462.62	0.65	184.99	0.33	273.37	1.90	60.01
汽车电机	11,394.78	16.07	8,876.11	15.78	2,517.45	17.47	22.10
进出口代理	23,366.17	32.95	22,235.04	39.53	1,128.28	7.83	4.84
其他	2,172.33	3.07	1,368.81	2.44	789.92	5.48	36.99
合计	70,906.33	100	56,242.66	100	14,407.72	100	20.68

报告期内主营业务结构及部分主营产品盈利能力发生了变化，主要表现在：

1) 汽车电机产品销售增长，使之盈利能力提高。

- 2) 磁性材料产品的一定程度的增加，提高了企业的盈利能力。
 3) 进出口主营业务收入增加，改变了主营业务收入的构成。

表三：主营业务地区分布情况

销售地区	主营收入		主营成本		主营业务利润	
	金额(万元)	占比(%)	金额(万元)	占比(%)	金额(万元)	占比(%)
国内	25,092.03	35.39	14277.01	25.38	10563.12	73.32
国外	45,814.30	64.61	41965.65	74.62	3844.60	16.68
合计	70906.33	100	56242.66	100	14407.72	100

2、主要控股及参股公司的经营情况

(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 2002 年 12 月 31 日，该公司总资产 37258.14 万元，报告期实现净利润 2397.62 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 2002 年 12 月 31 日，该公司总资产 11556.15 万元，报告期实现净利润 222.91 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 2002 年 12 月 31 日，该公司总资产 7145.81 万元，报告期实现净利润 2046.08 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 2002 年 12 月 31 日，该公司总资产 15320.03 万元，报告期实现净利润 187.91 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 6532.41 万元，占公司年度采购总额的 15.32%；公司向前五名主要客户销售金额合计 14920.87 万元，占公司年度销售总额的 21.04 %。

4、经营中出现的问题与困难及解决方案

报告期内，公司生产经营环境以及宏观政策、法规变化未对公司经营产生重大影响。2003 年 7 月钕铁硼部分专利将到期，中低档产品的市场竞争将更激烈，部分钕铁硼产品市场将受到一定程度的影响，对此，公司将通过调整产品结构，加大高档钕铁硼产品的比重，利用已开拓的北美主流市场，提高产品的市场占有率来积极应对激烈的市场竞争。

(二) 公司的投资情况：

2002 年度，公司投资总额为 15887 万元，与上年相比减少 29.66%。

1、募集资金运用

(1) 募集资金运用和结果

募集资金承诺的投资项目、项目进度与实际投资项目、进度的异同：

承诺投资项目	项目进度	实际投资项目	进度异同
增资控股子公司宁波韵升强磁材料公司形成 1000 吨烧结钕铁硼技改项目	完成 100%	增资控股子公司宁波韵升强磁材料公司形成 1000 吨烧结钕铁硼技改项目	已按计划完成
增资控股子公司宁波韵升强磁材料公司建设 300 吨粘结磁体项目	完成 100%	增资控股子公司宁波韵升强磁材料公司建设 300 吨粘结磁体项目	已按计划完成
建设年产 2500 万台直流无刷微电机项目	完成 34%	建设微电机项目	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
增资控股子公司宁波韵升强磁材料公司形成 1000 吨烧结钕铁硼技改项目	完成 100%	增资控股子公司宁波韵升强磁材料公司形成 1000 吨烧结钕铁硼技改项目	已按计划完成
增资控股子公司宁波韵升强磁材料公司建设 300 吨粘结磁体项目	完成 100%	增资控股子公司宁波韵升强磁材料公司建设 300 吨粘结磁体项目	已按计划完成
建设年产 2500 万台直流无刷微电机项目	完成 34%	建设微电机项目	正在进行
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
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
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

截止报告期末股份公司对尚未使用的募集资金存在银行。

(2) 项目变更原因、变更程序及其披露情况：

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

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

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

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

C) 新建铝镍钴磁性材料生产基地技改项目。公司拟投资铝镍钴磁性材料，形成年产 1000 吨铝镍钴的生产能力。该项目总投资为 3977 万元，其中固定资产投资 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。

2、项目资金投入情况、项目的进度及预计收益：

增资控股子公司宁波韵升强磁材料公司形成 1000 吨烧结钕铁硼技改项目和建设 300 吨粘结磁体项目，计划投资 10201 万元，实际投资 10201 万元，已完成全部投资，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 万台直流无刷微电机项目，计划投资 2980 万元，实际投资 366 万元。股份公司已将募集资金 1000 万元下划项目实施子公司，项目正在进行，预计 2003 年会产生一定的经济效益。

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，2002 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；2002 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，现已进行批量化生产，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 700 吨的生产能力。

（三）报告期内的财务状况、经营成果：

财务指标	报告期末数 (元)	较上年增减(+、-)		增减原因
		增减额(元)	增减%	
总资产	1,109,425,689.45	302,109,530.37	37.42	预付账款、应收补贴款、在建工程较上年的较大增长
股东权益	568,332,433.77	5,882,700.02	1.05	本年度利润
主营业务利润	144,077,155.97	38,973,266.94	37.08	电机、进出口贸易、强磁销售增加
净利润	51,495,471.04	-13,297,412.98	-20.52	所得税、补贴收入影响
现金及现金等价物净增加额	45,090,309.18	285,358,625.38		经营活动、筹资活动较上年增加

（四）宏观经济、法规发生重大变化给公司的财务状况和经营成果产生的重要影响

2002 年度公司所得税政策已按国家有关规定，执行 33% 的税率，报告期内对公司的财务状况和经营成果产生了影响，因税率调整使公司本年度所得税与去年同期相比增加 1166.58 万元，致使净利润也相应减少；补贴收入与去年同期相比减少 1482.83 万元，致使公司净利润也相应减少。

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

本年度会计师事务所出具了无保留意见的审计报告，无应该说明的相关事项。

（六）董事会日常工作情况

1、报告期内董事会的会议情况及决议内容

报告期内召开了 8 次董事会会议

(1)2002 年 3 月 6 在本公司会议室召开了董事会第三届第十三次会议，会议审议通过了下列议案：

- 1) 审议通过了公司 2001 年度董事会工作报告；
- 2) 审议通过了公司 2001 年度总经理工作报告；
- 3) 审议通过了公司 2001 年度财务决算报告；
- 4) 审议通过了公司 2001 年度利润分配、资本公积金转增股本预案及 2002 年度利润分配政策；
- 5) 审议通过了提名聘任副总经理等高级管理人员的提案；
- 6) 审议通过了公司 2001 年年度报告及年度报告摘要；
- 7) 审议通过了关于续聘公司会计审计机构的议案。
- 8) 审议通过了关于支付会计师事务所年度报酬的议案；
- 9) 审议通过了关于提名公司独立董事候选人的议案；
- 10) 审议通过了关于支付独立董事年度报酬的议案；
- 11) 审议通过了公司转让宁波通润五矿机械进出口有限公司股权的议案；
- 12) 审议通过了关于修改公司章程有关条款的议案；
- 13) 审议通过了公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《公司董事行为规则》、《董事会秘书工作细则》；
- 14) 决定于 2002 年 4 月 26 日召开公司 2001 年年度股东大会。

(2)2002 年 4 月 10 日在本公司会议室召开了董事会第三届第十四次会议，会议审议通过下列议案：

- 1) 审议通过了关于增资宁波韵升电机有限公司股权的议案；
- 2) 审议通过了关于增加宁波韵理精机公司股权的议案；
- 3) 审议通过了关于投资建设韵升科技园区的议案。

(3)2002 年 4 月 26 日以传真方式召开了董事会第三届第十五次会议，会议审议通过了公司 2002 年第一季度报告。

(4)2002 年 6 月 17 日在本公司会议中心召开了董事会第三届第十六次会议，会议审议通过下列议案：

- 1) 审议通过了公司建立现代企业制度自查报告；
- 2) 同意聘任杨齐担任公司副董事长；
- 3) 同意追加对包头韵升强磁材料有限公司二期扩建的投入；

(5)2002 年 8 月 15 日在本公司会议中心董事会召开了第三届第十七次会议，会议审议通过了下列议案：

- 1) 审议通过了公司 2002 年半年度报告；
- 2) 审议通过了关于免去曲东海的公司董事职务的议案；
- 3) 审议通过了免去曲东海的公司副总经理职务的议案；

(6)2002 年 9 月 5 日在本公司会议中心董事会召开了第三届第十八次会议，审议通过了关于聘任孙国放为公司副总经理的议案。

(7)2002 年 9 月 26 日以传真方式董事会召开了第三届第十九次会议，审议通过了关于投资设立宁波韵升高科磁电技术有限公司的议案。

(8)2002 年 10 月 23 日在本公司会议中心董事会召开了第三届第二十次会议，会议审议通过了下列议案：

- 1) 审议通过了公司 2002 年第三季度报告。
- 2) 审议通过了汪国龙辞去公司副总经理的议案。
- 3) 审议通过了投资建设韵升工业园三期工程的议案。
- 4) 审议通过了关于追加对宁波韵升磁体技术有限公司投资的议案。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

实施 2001 年度利润分配方案。公司董事会于 2002 年 5 月 14 日在《中国证券报》、《上海证券报》上刊登了公司实施 2001 年度分红派息及资本公积金转增股本实施公告，根据公司 2001 年度股东大会决议，以 2001 年末总股本 19065 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税）及每 10 股转增资本公积金 5 股。股权登记日为 2002 年 5 月 17 日，除权除息日为 2002 年 5 月 20 日，新增可流通股份上市流通日为 2002 年 5 月 21 日，红利发放日为 2002 年 5 月 24 日。

（七）公司 2002 年度利润分配预案

经江苏天衡会计师事务所有限公司审计，公司 2002 年度按母公司实现的净利润 48410749.96 元进行分配，提取 10%的法定盈余公积金 4841075.00 元，提取 5%的法定公益金 2420537.50 元，加上年初未分配利润 54815376.45 元，实际可供股东分配的利润为 95964513.91 元。

公司董事会拟定：以 2002 年末股份总数 28597.5 万股基数，向全体股东每股派发现金红利 0.15（含税），共计派发现金红利 42896250 元，剩余未分配利润 53068263.91 元转入下一年度进行分配。

（八）其他事项

公司 2003 年度选定《上海证券报》为公司信息披露报纸。

八、监事会报告

（一）监事会召开情况

报告期内，监事会共召开了 2 次会议，具体情况如下：

1、2002 年 3 月 6 日监事会在本公司会议室召开了监事会第三届第七次会议，会议审议通过了下列议案：

- 1) 同意公司 2001 年度总经理工作报告。
- 2) 审议通过了公司 2001 年度监事会工作报告；
- 3) 审议通过了公司监事会议事规则。
- 4) 同意公司 2001 年度财务决算报告。
- 5) 2000 年年度报告和年度报告摘要。

2、2002 年 8 月 15 日监事会在本公司会议室召开了监事会第三届第八次会议，审议通过了公司 2002 年半年度报告。

（二）监事会对公司 2002 年度有关事项的独立意见

1、公司依法运作情况。

公司在报告期内，按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》和《公司章程》等法律、法规及制度要求进行规范运作，决策程序合法有效；报告期内，公司审计部门独立行使了审计职能，对报告期内公司和下属子公司的重大投资事项进行了全面或专项审计，公司经营事项均按有关规定执行；除原董事、副总经理曲东海由于涉嫌个人经济犯罪，受司法机关调查外，公司的其他董事、经理及高级管理人员执行职务时没有发现违反法律、法则、公司章程和损害公司利益的行为。

2、检查公司财务情况

公司 2002 年度财务报告真实反映了公司的财务状况和经营成果，江苏天衡会计师事务所有限公司出具的无保留意见的审计报告客观公正、全面、真实。

3、公司募集资金投入情况

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，并履行了信息披露义务。

4、公司报告期内没有发生重大收购、出售资产的事宜。

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

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。

报告期内公司对宁波韵升电机有限公司进行了增资。经与另一合资方商议公司增加投资 192 万美元，注册资金由 200 万美元变更为 294 万美元，公司所占股权由 51%变更为 75%。上述增资于 2002 年 4 月 22 日实施。报告期该公司实现主营业务利润 2517.45 万元。

报告期内公司受让了日本理研发条株式会社持有的宁波韵理精机公司 25%的股权，受让价格为 2529964.76 元，完成转让后公司占有韵理公司的股权由 50%增至 75%。上述转让于 2002 年 5 月 31 日实施。报告期该公司实现主营业务利润 722.29 万元。

（三）关联交易事项

报告期内，公司控股股东宁波韵声精机公司与公司控股子公司宁波韵升强磁材料有限公司签订了股权转让协议，宁波韵升强磁材料有限公司以 1242.5 万元受让宁波韵声精机公司持有的包头韵升强磁材料有限公司（注册资本为 6000 万元）的 20% 股权，并于报告期内已完成了上述转让。

（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、在报告期内无委托他人进行现金资产管理事项。

3、公司下属的宁波韵升强磁材料有限公司于 2002 年 7 月 12 日与宁波龙元建设集团股份有限公司签订了《科技园二期五号厂房建筑安装协议书》，协议标的为 1508 万元人民币，协议期限自 2002 年 7 月 15 日至 2003 年 6 月 20 日。现双方按合同约定的条款履行。

公司于 2002 年 8 月 8 日与龙元建设集团股份有限公司签订了《建设工程施工协议》，协议标的为 1979 万元人民币建造韵升科技工业园三期一、二、四号厂房及综合楼工程，协议履行期限自 2002 年 8 月 22 日至 2003 年 7 月 27 日。现双方按合同约定的条款履行。

公司于 2002 年 9 月 24 日与宏润建设集团股份有限公司签订了《韵升科技工业园区三期五、八号厂房建设工程施工协议》，协议标的为 754 万元人民币，协议履行期限自 2002 年 9 月 28 日至 2003 年 4 月 16 日。现双方按合同约定的条款履行。

（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）2002 年 4 月 26 日公司 2001 年度股东大会审议通过了《续聘公司审计机构的议案》，继续聘请江苏天衡会计师事务所有限公司为公司 2002 年度的审计机构。2002 年度支付会计师事务所审计费为 42 万元，验资费用为 5 万元，由公司承担会计师事务所在审计期间的差旅费用。

江苏天衡会计师事务所有限公司已为公司提供审计服务 3 年。

（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

审计报告

天衡审字(2003)126 号

宁波韵升（集团）股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了贵公司 2002 年 12 月 31 日的资产负债表、合并资产负债表和 2002 年度的利润及利润分配表、合并利润及利润分配表及 2002 年度的现金流量表、合并现金流量表。这些会计报表由贵公司负责，我们的责任是对这些会计报表发表审计意见。我们的审计是依据中国注册会计师独立审计准则进行的。在审计过程中，我们结合贵公司的实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

我们认为，上述会计报表符合《企业会计准则》和《企业会计制度》的有关规定，在所有重大方面公允地反映了贵公司 2002 年 12 月 31 日的财务状况和 2002 年度的经营成果及 2002 年度现金流量情况，会计处理方法的选用遵循了一贯性原则。

江苏天衡会计师事务所有限公司

中国注册会计师：

中国·南京

中国注册会计师：

二 三年三月七日

宁波韵升(集团)股份有限公司

2002 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钕铁硼产品、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、记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

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账，对资产负债表日外币账户余额按中国人民银行公布的基准汇价折合成人民币金额，折合人民币金额与账面人民币金额之差额，除购建固定资产在购建期内予以资本化以外，其余均作为汇兑损益，计入当期损益。

6、短期投资核算方法

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

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

(3) 报告期期末，以成本与市价孰低原则，按单个投资项目计提跌价准备。

7、现金等价物的确定标准

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

8、坏账损失核算方法

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

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

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

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账面价值，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

11、固定资产计价及其折旧方法

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

(2)固定资产计价：

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

自行建造的固定资产，按该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出入账；

投资者投入的固定资产，按投资各方确认价值入账；

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

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

各类固定资产预计使用年限及其折旧率列示如下：

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

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

12、在建工程核算方法

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

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

13、借款费用的核算方法

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

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

14、无形资产计价和摊销方法

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

15、长期待摊费用核算方法

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间收益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。在筹建期内发生的费用，在开始生产经营的当月一次计入当期损益。

16、收入确认原则

商品销售收入：公司已将商品所有权上的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：根据宁波市人民政府甬政发[1999]202 号文批复及宁波市地方税务局甬地税一复[2000]1 号文件批复，并经公司主管财政部门宁波市江东区财政局确认同意，公司 2001 年度享受“企业所得税先按 33% 的法定税率征收，再返还 18%”的优惠政策；

公司 2002 年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，根据宁波大榭开发区地方税务局甬榭地税政函[2001]3 号《关于宁波韵升强磁材料有限公司有关政策的批复》，同意宁波韵升强磁材料有限公司 2001 年度按 15% 缴纳企业所得税；

2002 年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，2001 年、2002 年免征企业所得税。

(5) 子公司：宁波韵理精机有限公司，根据《外商投资企业和外国企业所得税法》及有关规定，所得税享受“两免三减半”优惠政策，2001 年处于减半期，所得税按应纳税所得额的 13.2% 计缴；

2002 年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，2001 年尚处于筹建期；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 年尚处于筹建期。

(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。

(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。

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按实际缴纳流转税额的 4% 计缴；子公司宁波韵美精机有限公司、宁波韵升磁体元件技术有限公司、包头韵升强磁材料有限公司按实际缴纳流转税额的 3% 计缴；子公司宁波韵升电机有限公司按实际缴纳流转税额的 2.04% 计缴；子公司宁波韵理精机有限公司按实际缴纳流转税额的 2% 计缴。

四、 控股子公司及合营企业

1、公司控股子公司的有关情况如下：

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 3]	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 [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
宁波韵升机电工程研究所 [注 3]	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
宁波韵强精机有限公司[注 2]	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] 母公司持有其 80% 股权，子公司宁波韵升强磁材料有限公司于 2002 年 12 月 27 日与宁波韵声精机公司签署了股权转让协议，以 1,242.50 万元受让宁波韵声精机公司持有的包头韵升强磁材料有限公司 20% 的股权。

[注 2] 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
2002 年末总资产	415.79 万元
2002 年末净资产	88.92 万元
2002 年度主营业务收入	423.44 万元
2002 年度利润总额	32.62 万元
2002 年度净利润	30.61 万元

[注 3] 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 2002 年合并会计报表较 2001 年度增加对宁波韵升汽车电机有限公司、宁波韵升机电工程研究所、宁波韵升音乐礼品有限公司会计报表的合并，同时对宁波韵理精机有限公司由上期比例合并(50%)改为全部合并，改变合并范围的具体原因如下：

(1) 根据公司与日本理研发条株式会社签订的股权转让协议，并经对外贸易主管机关及公司第三届董事会第十四次会议决议批准，公司受让另一股东日本理研发条株式会社持有宁波韵理精机有限公司 25% 股权，受让价格为 2,529,964.76 元，公司投资比例由 50% 增加至 75%，本期合并会计报表对宁波韵理精机有限公司由上期比例合并(50%)改为全部合并，并调整合并会计报表期初数及上年同期数。

(2) 宁波韵升汽车电机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〕81 号批准设立的合资经营（港资）企业，成立于 2002 年 9 月 20 日，注册资本 60 万元，公司出资 45 万元，占注册资本 75%，；香港集嘉国际（集团）有限公司以相当于 15 万元人民币的港币投入，占注册资本 25%；该注册资本经宁波国信联合会计师事务所甬国会验字〔2002〕183 号验资报告验证。

(3) 宁波韵升机电工程研究所成立于 2002 年 5 月 26 日，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；注册资本为 200 万元，该注册资本经宁波德威会计师事务所有限公司德威验字〔2002〕030 号验资报告验证。

(4) 宁波韵升音乐礼品有限公司 2001 年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。2002 年 12 月宁波韵升音乐礼品有限公司注册资本由 100 万元增加至 1,000 万元，公司投资额由 70 万元增加至 700 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〕193 号验资报告验证，并于 2002 年 12 月 27 日办妥工商变更登记，故宁波韵升音乐礼品有限公司 2002 年纳入合并报表范围，并调整合并会计报表期初数及上年同期数。

五、合并会计报表主要项目注释

(以下货币单位如无特别注明，均以人民币元表示)

1、货币资金：截止 2002 年 12 月 31 日货币资金余额 157,578,052.26 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	-	-	105,310.86	-	-	124,964.55
现金	美元	3,410.88	8.2766	28,230.49	-	-	-
	港币	440.00	1.0606	466.66	-	-	-
	日元	-	-	-	637,435.00	0.0631	40,222.15
银行存款	人民币	-	-	97,937,844.13	-	-	137,476,518.64
银行存款	美元	1,741,474.89	8.2766	14,413,491.07	2,360,192.91	8.2773	19,536,024.77
	港币	2,262.75	1.0606	2,399.87	377,270.90	1.0611	400,322.15
合计				<u>112,487,743.08</u>			<u>157,578,052.26</u>

货币资金期末数比期初数增加 40.08%，主要原因系公司经营规模扩大，银行借款增加。

2、应收票据：截止 2002 年 12 月 31 日应收票据余额 5,172,511.00 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	3,080,081.74	5,172,511.00

(1) 期末应收票据无贴现、抵押情况。

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

3、应收账款：截止 2002 年 12 月 31 日应收账款余额 126,884,076.07 元，坏账准备余额 6,526,403.47 元，应收账款账面价值 120,357,672.60 元，其主要情况列示如下：

(1) 账龄分析：

账龄	期初数			期末数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	96,409,647.41	95.17%	4,820,482.37	123,405,036.32	97.26%	6,170,251.82
1—2年	4,838,351.24	4.78%	483,835.12	3,437,801.40	2.71%	343,780.14
2—3年	52,733.14	0.05%	15,819.94	41,238.35	0.03%	12,371.51
3年以上	-	-	-	-	-	-
合计	<u>101,300,731.79</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,320,137.43</u>	<u>126,884,076.07</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,526,403.47</u>

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

(3) 应收账款中欠款金额前五名金额合计 25,220,188.19 元，占应收账款总额的比例为 19.88%。

4、其他应收款：截止 2002 年 12 月 31 日其他应收款余额 12,650,507.44 元，坏账准备余额 1,567,249.56 元，其他应收款账面价值为 11,083,257.88 元，其有关情况列示如下：

(1) 账龄分析：

账龄	期初数			期末数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	45,754,711.77	96.01%	2,287,735.59	5,149,375.75	40.71%	257,468.79
1—2年	1,283,726.91	2.69%	128,372.69	5,917,602.93	46.78%	591,760.29
2—3年	118,969.25	0.25%	35,690.78	1,118,719.51	8.84%	335,615.85
3年以上	498,750.00	1.05%	339,375.00	464,809.25	3.67%	382,404.63
合计	<u>47,656,157.93</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,791,174.06</u>	<u>12,650,507.44</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,567,249.56</u>

(2) 期末本账户账面余额中，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	1,652,655.24	一年以内	往来款

(3) 其他应收款中欠款金额前五名金额合计 6,444,800.24 元，占其他应收款总额的比例为 50.94%，其具体明细列示如下：

单位名称	金额	欠款时间	欠款原因
宁波韵强精机有限公司	3,292,145.00	一年以内	往来款
宁波韵声精机公司	1,652,655.24	一年以内	往来款
宁波韵升粘结磁体有限公司	900,000.00	一年以内	暂付验资款, 尚未领取营业执照
宁波海曙海洁磁材制造有限公司	300,000.00	一年以内	往来款
江东八达磁性材料厂	300,000.00	一年以内	往来款

5、预付账款:截止 2002 年 12 月 31 日预付账款余额为 72,293,001.63 元, 其明细项目列示如下:

(1) 账龄分析:

项 目	期初数		期末数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	3,187,324.39	92.64%	72,274,701.63	99.97%
1-2年	207,326.70	6.03%	18,300.00	0.03%
2-3年	-	-	-	-
3年以上	45,840.00	1.33%	-	-
合 计	3,440,491.09	100.00%	72,293,001.63	100.00%

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

(3) 账龄超过 1 年的预付账款未收回的原因是尚未与供货单位结算。

(4) 预付账款期末数比期初数增加 2001.24% 的主要原因系子公司宁波韵升进出口有限公司本期进出口业务快速增长, 期末预付供应商货款增加。

6、应收补贴款:截止 2002 年 12 月 31 日应收补贴款余额 75,340,175.71 元, 其明细项目列示如下:

项 目	期初数	期末数
应收出口退税	23,722,228.65	75,340,175.71
应收三项扶持资金	12,900,000.00	-
合 计	36,622,228.65	75,340,175.71

应收补贴款比期初数增加 105.72% 的主要原因系子公司宁波韵升进出口有限公司 2002 年度进出口业务快速增长, 出口退税额相应增加较多; 同时, 2002 年国家出口退税速度较慢, 收到的出口退税较少。

7、存货:截止 2002 年 12 月 31 日存货余额 59,250,373.91 元, 存货跌价准备余额 823,612.45 元, 存货账面价值 58,426,761.46 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	17,127,276.25	-	16,472,485.15	-
低值易耗品	151,737.86	-	467,077.26	-
自制半成品	5,788,560.73	-	8,283,809.20	-
在产品	7,721,247.81	-	14,790,710.17	738,607.42
产成品	11,744,519.10	-	16,990,194.40	85,005.03
委托加工材料	1,180,805.00	-	2,246,097.73	-
合 计	<u>43,714,146.75</u>	<u>-</u>	<u>59,250,373.91</u>	<u>823,612.45</u>

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

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

(3) 存货期末数比期初数增加 33.66% 的主要原因是公司经营规模扩大, 生产投入加大, 期末在产品、产成品增加。

8、待摊费用: 截止 2002 年 12 月 31 日待摊费用余额 742,087.20 元, 其明细项目列示如下:

项目	期初数	期末数	备 注
保险费	331,995.75	342,921.83	财产保险费跨年度摊销
养路费	25,133.70	385.00	汽车养路费跨年度摊销
租赁费	86,666.66	-	厂房租赁费跨年度摊销
模具费	123,467.19	-	电机产品模具费跨年度摊销
供暖费	-	388,051.01	供暖费跨年度摊销
其他	207,021.63	10,729.36	零星待摊跨年度摊销
合 计	<u>774,284.93</u>	<u>742,087.20</u>	

9、长期股权投资: 截止 2002 年 12 月 31 日长期股权投资余额 9,521,024.78 元, 其明细项目列示如下:

项 目	期初数		期末数	
	金额	减值准备	金额	减值准备
子公司投资	4,000,161.45	-	666,900.21	-
联营公司投资	2,858,028.08	-	2,914,530.65	-
其他股权投资	4,260,000.00	-	4,260,000.00	-
预付投资款	-	-	2,000,000.00	-
股权投资差额	-	-	-320,406.08	-
合 计	<u>11,118,189.53</u>	<u>-</u>	<u>9,521,024.78</u>	<u>-</u>

(1) 本期增减变动情况列示如下：

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
子公司投资	4,000,161.45	160,238.76	3,493,500.00 注 1	666,900.21
联营公司投资	2,858,028.08	56,502.57	-	2,914,530.65
其他股权投资	4,260,000.00	-	-	4,260,000.00
预付投资款		2,000,000.00 注 2		2,000,000.00
股权投资差额	-	-373,599.26	-53,193.18	-320,406.08
合 计	11,118,189.53	1,843,142.07	3,440,306.82	9,521,024.78

注 1：根据 2001 年 12 月 26 日公司与宁波市昆仑经贸公司约定，公司将所持宁波通润五矿机械进出口有限公司 51% 股权以 349.35 万元转让给宁波市昆仑经贸公司，于 2002 年 2 月 6 日收到股权转让款。

注 2：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。

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	-	160,238.76	9,527.65
宁波通润五矿机械进出口有限公司		51%	3,493,500.00	-	-	-
宁波韵羽磁应用技术开发有限公司	10	35%	347,340.00	-	-32,715.93	-46,635.83
深圳韵科材料有限公司		34%	2,176,000.00	-	49,808.13	145,113.79
宁波韵升制冷工业有限公司	15	40%	800,000.00		39,410.37	-507,287.31
合 计			7,561,815.00	-	216,741.33	-399,281.70

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		666,900.21	-
宁波通润五矿机械进出口有限公司	-	-	3,493,500.00	-	-
宁波韵羽磁应用技术开发有限公司	-	-	-	300,704.17	-
深圳韵科材料有限公司	-	-	-	2,321,113.79	-
宁波韵升制冷工业有限公司	-	-	-	292,712.69	-
合 计	-	87,602.44	3,493,500.00	3,581,430.86	-

其他股权投资系股票投资，其明细项目列示如下：

被投资公司名称	投资金额	股票数量	持股比例	减值准备	股份性质
济南轻骑股份有限公司	1,260,000.00	212,940	0.0219%	-	社会法人股
宁波市商业银行	1,000,000.00	1,000,000	0.42%	-	社会法人股
宁波明华微电子股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000	0.04%	-	社会法人股
合计	<u>4,260,000.00</u>				

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	注 1	-370,184.41	10	-37,018.44	-37,018.44	-333,165.97
宁波韵升电机有限公司	注 2	-182,280.25	7.5	-17,452.35	-17,452.35	-164,827.90
包头韵升强磁材料有限公司	注 3	178,865.40	7.5	1,277.61	1,277.61	177,587.79
合计		<u>-373,599.26</u>		<u>-53,193.18</u>	<u>-53,193.18</u>	<u>-320,406.08</u>

注 1：如附注四.2.(1)所述，公司受让日本理研发条株式会社持有宁波韵理精机有限公司 25%股权时形成。

注 2：经宁波市江东区对外贸易经济合作局 2002 年 3 月 19 日东外资批[2002]23 号、公司 2002 年 4 月 10 日第三届董事会第十四次会议决议批准，宁波韵升电机有限公司注册资本从 200 万美元增加到 392 万美元，公司单方增资 192 万美元，公司出资比例由 51%变更为 75%时形成。

注 3：如附注四.1.注 1 所述，子公司宁波韵升强磁材料有限公司受让宁波韵声精机公司持有的包头韵升强磁材料有限公司 20%的股权时形成。

(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账面价值，故未计提长期投资减值准备。

10、固定资产及累计折旧：截止 2002 年 12 月 31 日固定资产原值 452,385,577.61 元，累计折旧为 85,494,759.21 元，固定资产净值为 366,890,818.40 元，2002 年度固定资产及累计折旧增减变动情况列示如下：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 固定资产原值				
房屋及建筑物	176,039,370.88	64,216,330.88	-	240,255,701.76
机器设备	150,824,719.75	37,891,627.12	13,290,379.29	175,425,967.58
仪器仪表	3,011,373.98	2,301,337.39	608,902.50	4,703,808.87

办公设备	8,374,646.55	5,330,124.34	844,755.16	12,860,015.73
运输设备	16,990,632.86	3,119,219.14	969,768.33	19,140,083.67
合计	355,240,744.02	112,858,638.87	15,713,805.28	452,385,577.61

(2) 累计折旧

房屋及建筑物	22,840,359.60	5,208,007.51	-	28,048,367.11
机器设备	30,842,206.88	14,400,914.79	2,631,358.92	42,611,762.75
仪器仪表	1,020,114.86	199,199.22	52,474.66	1,166,839.42
办公设备	3,196,854.37	2,361,131.72	511,670.98	5,046,315.11
运输设备	7,393,348.47	1,804,790.87	576,664.52	8,621,474.82
合计	65,292,884.18	23,974,044.11	3,772,169.08	85,494,759.21

(3) 固定资产净值	289,947,859.84			366,890,818.40
------------	----------------	--	--	----------------

(1) 固定资产本期增加额中, 从在建工程转入数为 102,442,707.67 元。

(2) 2002 年度固定资产减值准备增减变动情况列示如下:

减值准备项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
机器设备	3,365,430.70		2,583,064.42	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账面价值。

固定资产减值准备本期减少的原因系出售部分已提减值准备的固定资产。

11、在建工程: 截止 2002 年 12 月 31 日在建工程余额 146,855,903.86 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)	25,699,817.15	19,568,048.87	28,902,324.63	-	16,365,541.39	自有资金	19396	36%
五号厂房	-	24,966,257.77	-	-	24,966,257.77			
科技园区(三期)	-	30,261,278.54	-	-	30,261,278.54	自有资金	15300	20%
铝镍钴项目	14,199,574.64	12,981,478.04	15,612,181.49	355,120.00	11,213,751.19	募股资金	2682	98%
烧结项目	1,431,910.75	14,415,656.24	13,026,371.55	698,718.33	2,122,477.11	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	28,958,769.13	50,538,406.68	31,500,433.93	260,193.00	47,736,548.88	自有、募股资金	8574	93%
宿舍楼	6,456,240.00	1,046,536.40	-	-	7,502,776.40	自有资金		
其他	8,386,332.23	16,432,819.74	13,401,396.07	4,730,483.32	6,687,272.58	自有资金		
合计	85,132,643.90	170,210,482.28	102,442,707.67	6,044,514.65	146,855,903.86			

(1) 在建工程本期减少数中，转入固定资产102,442,707.67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。

(4) 在建工程期末比期初增加72.50%，主要原因是科技园区(三期)本期投入3,026.13万元，科技园区五号厂房本期投入2,496.93万元，子公司包头强磁材料有限公司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本期投入5,053.84万元。

12、无形资产：截止2002年12月31日无形资产余额75,562,592.98元，其明细项目列示如下：

项目	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销年限(年)	取得方式
江东区福明乡张隘村土地使用权	2,436,207.39	2,267,258.03	-	49,442.16	218,391.52	2,217,815.87	44.33	出让取得
周宿渡路33号土地使用权	2,761,957.00	2,557,367.57	-	55,797.12	260,386.55	2,501,570.45	44.50	出让取得
宁穿路98号土地使用权	6,097,344.00	5,751,827.84	-	121,946.88	467,463.04	5,629,880.96	45.67	出让取得
韵升科研办公大楼土地使用权	14,149,772.56	13,599,615.63	-	284,808.36	834,965.29	13,314,807.27	46.25	出让取得
科技园土地使用权	14,636,443.09	14,035,363.09	-	300,540.00	901,620.00	13,734,823.09	45.20	出让取得
周宿渡33号新增地块	3,104,755.75	-	3,104,755.75	155,237.79	155,237.79	2,949,517.96	47.75	出让取得
江东南路163号	825,424.48	-	825,424.48	41,271.21	41,271.21	784,153.27	47.50	出让取得
知识产权	28,943,800.00	26,531,817.00	-	2,910,676.10	5,322,659.10	23,621,140.90	8.17	协议许可
周宿渡路18号土地使用权	3,782,710.00	3,763,796.44	-	75,654.24	94,567.80	3,688,142.20	48.98	出让取得
包头稀土高新区土地使用权	6,930,947.70	-	6,930,947.70	154,546.39	154,546.39	6,776,401.31	49.00	出让取得
软件	375,870.00	-	375,870.00	31,530.30	31,530.30	344,339.70	4-5	外购
合计	84,045,231.97	68,507,045.60	11,236,997.93	4,181,450.55	8,482,638.99	75,562,592.98		

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 2002 年 12 月 31 日长期待摊费用余额 10,384,195.98 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	12,589,766.10	8,471,001.62	855,800.10	1,490,039.06	4,753,003.44	7,836,762.66	3-10
商标注册费	180,318.00	48,425.60	-	36,063.60	167,956.00	12,362.00	0.34
供电贴费	2,542,195.61	1,928,292.12	290,000.00	249,581.28	573,484.77	1,968,710.84	2-10
企业形象策划费	450,000.00	279,811.51	-	97,559.52	267,748.01	182,251.99	2
园区自来水开户费	110,000.00	88,000.02	-	21,999.96	43,999.94	66,000.06	3.00
KS系统开发费	407,200.00	393,626.68	-	81,439.92	95,013.24	312,186.76	3.83
子公司开办费[注]	3,793,937.22	3,793,937.22	-	3,793,937.22	3,793,937.22	-	
其他	8,201.67	8,201.67	-	2,280.00	2,280.00	5,921.67	
合 计	20,081,618.60	15,011,296.44	1,145,800.10	5,772,900.56	9,697,422.62	10,384,195.98	

[注]：系宁波韵升磁体元件有限公司和包头韵升强磁材料有限公司的开办费，2001 年两公司尚处于筹建期，本期开始生产经营后一次性摊销。

14、短期借款：截止 2002 年 12 月 31 日短期借款余额 265,000,000.00 元，其明细项目列示如下：

项目	期初数	期末数
担保借款	10,000,000.00	190,000,000.00
信用借款	30,000,000.00	35,000,000.00
出口退税账户托管贷款	注 -	40,000,000.00
合计	40,000,000.00	265,000,000.00

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账户托管贷款。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账户托管贷款的本金、利息、相关费用等。

短期借款期末数比期初增加 562.5%，主要原因系公司经营规模扩大，所需流动资金增加。

15、应付账款：截止 2002 年 12 月 31 日应付账款余额 84,983,555.24 元，其有关情况列示如下：

(1) 账龄分析:

项目	期初数	期末数
1年以内	50,176,183.07	84,973,104.31
1-2年	66,440.08	10,450.93
2-3年	-	-
3年以上	-	-
合计	<u>50,242,623.15</u>	<u>84,983,555.24</u>

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

(3) 应付帐款期末数比期初数增加 69.15%，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。

16、预收账款:截止 2002 年 12 月 31 日预收账款余额 67,205,937.73 元，其有关情况列示如下:

(1) 账龄分析:

项目	期初数	期末数
1年以内	7,880,872.42	67,205,837.73
1-2年	9,661.60	100.00
2-3年	9,211.40	-
3年以上	-	-
合计	<u>7,899,745.42</u>	<u>67,205,937.73</u>

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

(3) 预收帐款比期初数增加 750.74%，主要原因系子公司宁波韵升进出口有限公司 2002 年度进出口业务快速增长，期末预收境外客户货款增加。

17、应付股利:截止 2002 年 12 月 31 日应付股利余额 46,823,308.61 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	17,161,996.50	25,742,994.75	注 1
宁波中建房地产开发公司	2,025,000.00	3,037,500.00	注 1
中国机电出口产品投资公司	1,090,003.50	1,635,005.25	注 1
内部职工股	445,500.00	668,250.00	注 1
社会流通股股东	7,875,000.00	11,812,500.00	注 1
香港集嘉国际（集团）有限公司	-	3,927,058.61	注 2
合 计	28,597,500.00	46,823,308.61	

注 1：根据公司第三届董事会第二十一次会议决议关于公司 2002 年度的利润分配预案，公司拟定以 2002 年末股份总数 28,597.5 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。

注 2：系子公司宁波韵升电机有限公司未付的外方股东香港集嘉国际（集团）有限公司 2001 年、2002 年股利。

18、应交税金：截止 2002 年 12 月 31 日应交税金余额 251,928.42 元，其明细项目列示如下：

项目	期初数	期末数
应交增值税	-4,170,861.58	-2,648,182.72
应交所得税	-1,364,027.52	2,662,721.88
应交城建税	338,227.17	73,542.42
应交营业税	242,152.95	41,920.20
其他	12,922.83	121,926.64
合计	-4,941,586.15	251,928.42

报告期执行的法定税率参见附注三。

19、其他应付款：截止 2002 年 12 月 31 日其他应付款余额 22,846,769.13 元，其有关情况列示如下：

(1) 账龄分析：

项目	期初数	期末数
1年以内	33,829,737.32	16,145,216.82
1-2年	723,763.70	6,408,744.56
2-3年	1,000,000.00	279,710.00
3年以上	-	13,097.75
合计	<u>35,553,501.02</u>	<u>22,846,769.13</u>

(2) 本项目期末账面余额中，欠款金额较大的单位明细如下：

单位名称	金额	欠款时间	欠款原因
日本住友特殊金属有限公司	5,041,978.00	一至二年	购买知识产权
宁波韵升制冷工业有限公司	2,224,804.70	一至二年	往来款
宁波市江东区财政局	1,773,000.00	一年以内	代收款
宁波龙元建设集团	750,000.00	一年以内	保证金
宁波韵强精机有限公司	573,690.78	一年以内	结算中心存款

(3) 期末本账户账面余额中，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 2002 年 12 月 31 日预提费用余额 5,641,411.23 元，其明细项目列示如下：

项目	期初数	期末数	备注
借款利息	389,846.77	330,037.50	未结算银行借款利息
环境绿化费	208,766.12	-	
加工费	204,664.70	3,947,135.26	未结算加工费
专利费	204,907.01	227,008.17	未结算专利费
供热费	-	287,230.30	未结算供热费
运费	-	740,000.00	未结算运费
其他	215,640.00	110,000.00	
合计	<u>1,223,824.60</u>	<u>5,641,411.23</u>	

21、长期借款：截止 2002 年 12 月 31 日长期借款余额为零，其明细项目列示如下：

项目	期初数	期末数
担保借款	30,000,000.00	-
合计	<u>30,000,000.00</u>	<u>-</u>

22、股本：截止 2002 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	期初数	本期增减变动				期末数
		送股	公积金转股	其他	小计	
一、尚未流通股份						
1.发起人股份	135,180,000	-	67,590,000	-	67,590,000	202,770,000
其中：						
国家拥有股份	-	-	-	-	-	-
境内法人持有股份	135,180,000		67,590,000		67,590,000	202,770,000
2.募集法人股	-	-	-	-	-	-
3.内部职工股	2,970,000	-	1,485,000	-	1,485,000	4,455,000
尚未流通股份合计	138,150,000	-	69,075,000	-	69,075,000	207,225,000
二、已流通股份						
1.境内上市的人民币普通股	52,500,000	-	26,250,000	-	26,250,000	78,750,000
2.境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-
已流通股份合计	52,500,000	-	26,250,000	-	26,250,000	78,750,000
三、股份总数	190,650,000	-	95,325,000	-	95,325,000	285,975,000

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

23、资本公积：截止 2002 年 12 月 31 日资本公积余额 182,651,225.79 元,本期增减变动列示如下：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	259,379,558.67	-	95,325,000.00 注	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	277,976,225.79	-	95,325,000.00	182,651,225.79

注：2002 年资本公积减少 95,325,000.00 元,系转增股本所致,详见本会计报表附注五.22。

24、盈余公积：截止 2002 年 12 月 31 日盈余公积余额 76,029,790.23 元,本期增减变动列示如下：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定公积金	33,754,009.86	9,162,090.95		42,916,100.81
法定公益金	20,325,606.48	5,602,683.85		25,928,290.33
任意公积金	7,185,399.09			7,185,399.09
合计	61,265,015.43	14,764,774.80		76,029,790.23

25、未分配利润：截止 2002 年 12 月 31 日未分配利润余额 23,676,417.75 元，其形成过程列示如下：

项目	金额
年初未分配利润	32,558,492.53
加：本期净利润	51,495,471.04
减：母公司提取法定公积金	4,841,075.00
母公司提取法定公益金	2,420,537.50
子公司提取法定公积金	2,283,625.18
子公司提取法定公益金	1,144,755.58
子公司提取储备基金	2,037,390.77
子公司提取企业发展基金	2,037,390.77
子公司提取奖福基金	2,716,521.02
提取任意公积金	
应付普通股股利	42,896,250.00
转作股本的普通股股利	
年末未分配利润	23,676,417.75

26、主营业务收入：2002 年度主营业务收入 709,063,350.77 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	247,323,647.68	196,338,959.99
八音琴	92,406,888.57	112,286,754.91
电机	113,947,789.75	46,385,719.90
进出口贸易	233,661,676.28	54,567,415.39
其他	21,723,348.49	23,974,000.52
合计	709,063,350.77	433,552,850.71

(1) 主营业务收入本期较上期增长 64.83%，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 149,208,676.23 元，占公司全部销售收入的 21.04%。

27、主营业务成本：2002 年度主营业务成本 562,426,704.10 元，与上年同期对比列示如下：

项目	本期数	上年同期数
钹铁硼	183,235,892.04	152,138,916.28
八音琴	54,391,131.55	66,289,197.96
电机	88,761,122.33	36,189,098.84
进出口贸易	222,350,443.14	53,206,289.00
其他	13,688,115.04	18,260,855.68
合 计	<u>562,426,704.10</u>	<u>326,084,357.76</u>

28、主营业务税金及附加：2002 年度主营业务税金及附加 2,559,490.70 元，与上年同期对比列示如下：

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	243,493.62	47,906.23	参见附注三
城市维护建设税	1,520,819.59	1,443,210.07	参见附注三
教育费附加	795,177.49	873,487.62	参见附注三
合计	<u>2,559,490.70</u>	<u>2,364,603.92</u>	

29、其他业务利润：2002 年度其他业务利润 6,133,762.99 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	669,291.20	859,603.18
租金收入	4,471,322.23	1,777,672.36
技术、服务利润	289,626.55	457,165.00
其他	703,523.01	492,351.55
合计	<u>6,133,762.99</u>	<u>3,586,792.09</u>

30、财务费用：2002 年度财务费用 1,948,299.41 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	4,028,529.70	2,848,929.00
减：利息收入	2,246,863.06	3,865,065.18
汇兑损益	-168,581.77	140,664.40
其他	335,214.54	240,879.06
合 计	<u>1,948,299.41</u>	<u>-634,592.72</u>

31、投资收益：2002 年度投资收益 324,934.51 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	-
权益法核算被投资单位本期损益	216,741.33	-217,732.33
股权投资差额摊销	53,193.18	-
合 计	<u>324,934.51</u>	<u>-217,732.33</u>

32、补贴收入：2002 年度补贴收入 7,024,988.67 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	1,646,600.00	4,276,938.95
三项扶持资金补贴	注 2	4,240,000.00	16,760,000.00
出口贴息	注 3	660,029.12	816,347.00
财政扶持资金	注 4	478,359.55	-
合 计		<u>7,024,988.67</u>	<u>21,853,285.95</u>

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 2002 年度享受宁波大榭开发区三项扶持资金补贴 424 万元。

注 3：出口贴息系公司 2002 年度实际收到的贴息收入。根据宁波市外经委、宁波市财政局、国家外汇管理局宁波分局（2001）甬外经贸计财发第 93 号文，对已办理一般现汇贸易出口收汇核销手续的出口商品，每美元给予人民币 3-5 分钱贴息。

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。

33、营业外收入：2002 年度营业外收入 906,085.27 元，与上年同期对比列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
固定资产盘盈	-	67,853.50
处理固定资产净收益	369,693.05	316,787.05
罚款收入	83,290.70	34,893.44
赔款收入	48,227.05	13,130.00
其他	404,874.47	592,147.97
合 计	906,085.27	1,024,811.96

34、营业外支出:2002 年度营业外支出 1,951,363.31 元，与上年同期对比列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
固定资产盘亏	-	578.74
处理固定资产净损失	1,473,032.96	438,638.92
水利建设基金	257,367.38	123,595.93
捐赠支出	19,341.40	120,000.00
罚款支出	155,433.49	2,021.94
固定资产减值准备	-	275,178.59
其他	46,188.08	129,885.09
合 计	1,951,363.31	1,089,899.21

35、所得税:2002 年度所得税 19,724,661.78 元，与上年同期对比列示如下：

项目	本期数	上年同期数
所得税	19,724,661.78	8,058,922.50

(1) 公司所得税税率及减免有关依据详见本会计报表附注三.2；

(2) 所得税本期较上年同期增长 144.75%的原因系子公司宁波韵升强磁材料有限公司 2001 年度所得税减按 15%缴纳，而 2002 年度按 33%计缴；母公司 2001 年度享受“企业所得税先按 33%的法定税率征收，再返还 18%”的优惠政策，而 2002 年度按 33%计缴。

36、支付的其他与经营活动有关的现金：2002 年度支付的其他与经营活动有关的现金 49,095,278.60 元，其主要项目列示如下：

项 目	金 额
支付运输费	17,080,431.06
支付差旅费	2,654,853.24
支付办公费	3,301,455.69
支付业务费	1,644,056.85
支付广告费	933,242.91
支付咨询费	850,613.57

六、母公司会计报表主要项目注释

(以下货币单位如无特别注明,均以人民币元表示)

1、应收账款:截止 2002 年 12 月 31 日应收账款余额 28,345,807.25 元,坏账准备余额 1,417,290.36 元,应收账款账面价值为 26,928,516.89 元,其主要情况列示如下:

(1) 账龄分析:

账龄	期初数			期末数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	25,168,870.79	84.20%	1,258,443.54	28,345,807.25	100.00%	1,417,290.36
1—2年	4,719,727.89	15.79%	471,972.79	-	-	-
2—3年	3,403.14	0.01%	1,020.94	-	-	-
3年以上	-	-	-	-	-	-
合计	<u>29,892,001.82</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,731,437.27</u>	<u>28,345,807.25</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,417,290.36</u>

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

(3) 应收账款中欠款金额前五名金额合计 20,541,805.25 元,占应收账款总额的比例为 72.47%。

2、其他应收款:截止 2002 年 12 月 31 日其他应收款余额 52,210,186.55 元,坏账准备余额 2,941,810.41 元,其他应收款账面价值为 49,268,376.14 元,其有关情况列示如下:

(1) 账龄分析:

账龄	期初数			期末数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	46,423,301.52	99.02%	2,321,165.08	46,575,918.85	89.21%	2,328,795.94
1—2年	161,791.20	0.35%	16,179.12	5,505,298.45	10.54%	550,529.85
2—3年	118,969.25	0.25%	35,690.77	10,000.00	0.02%	3,000.00
3年以上	180,000.00	0.38%	180,000.00	118,969.25	0.23%	59,484.62
合计	<u>46,884,061.97</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,553,034.97</u>	<u>52,210,186.55</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,941,810.41</u>

(2) 其他应收款中欠款金额前五名金额合计 49,275,035.42 元, 占其他应收款总额的比例为 94.38%, 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	40,780,000.00	一年以内	向结算中心借款
宁波韵升强磁材料有限公司	2,416,222.93	一年以内	向结算中心借款
宁波韵升机电工程研究所	2,278,812.49	一年以内	向结算中心借款
宁波韵强精机有限公司	2,900,000.00	一年以内	向结算中心借款
宁波韵升粘结磁体有限公司	900,000.00	一年以内	暂付验资款, 尚未领取营业执照

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

3、长期股权投资: 截止 2002 年 12 月 31 日长期股权投资的余额为 449,681,391.55 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	392,577,813.54	-	444,827,974.70	-
联营公司投资	586,722.41	-	593,416.85	-
其他股权投资	4,260,000.00	-	4,260,000.00	-
合计	<u>397,424,535.95</u>	<u>-</u>	<u>449,681,391.55</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	392,577,813.54	102,544,293.09	50,294,131.93	444,827,974.70
联营公司投资	586,722.41	6,694.44	-	593,416.85
其他股权投资	4,260,000.00	-	-	4,260,000.00
合计	<u>397,424,535.95</u>	<u>102,550,987.53</u>	<u>50,294,131.93</u>	<u>449,681,391.55</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	-	22,777,391.93	131,327,425.13
宁波韵美精机有限公司	12	55%	4,131,036.80	-	206,247.03	2,414,723.45
宁波韵升高新技术研究院	15	70%	14,000,000.00	-	-611,048.96	-2,339,812.57
宁波韵升音乐礼品有限公司 注1	15	70%	700,000.00	6,300,000.00	-186,558.81	58,352.83
宁波韵升电机有限公司 注2	10	51%	8,443,560.00	16,074,504.25	13,139,702.98	15,065,712.62
宁波韵强精机有限公司	20	75%	744,975.00	-	160,238.76	9,527.65
包头韵升强磁材料有限公司	9	80%	48,000,000.00	-	1,783,288.01	1,783,288.01
宁波韵升进出口有限公司	9	90%	4,500,000.00	-	1,691,199.23	801,241.16
宁波通润五矿机械进出口有限公司		51%	3,493,500.00	-	-	-
宁波韵升磁体元件技术有限公司 注3	10	75%	7,953,000.00	37,047,000.00	-1,230,357.68	-1,230,357.68
宁波韵理精机有限公司 注4	16	50%	3,990,522.00	2,900,149.17	2,540,531.05	6,537,182.88
宁波韵升制冷工业有限公司	15	40%	800,000.00	-	39,410.37	-507,287.32
宁波韵羽磁应用技术开发有限公司	10	35%	347,340.00	-	-32,715.93	-46,635.83
宁波韵升汽车电机有限公司 注5				450,000.00	-	-
合 计			323,715,933.80	62,771,653.42	40,277,327.98	153,873,360.33

(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	36,925,668.66	77,597,899.95	-	280,341,525.18	-
宁波韵美精机有限公司	-	1,613,584.37	-	4,932,175.88	-
宁波韵升高新技术研究院	-	-	-	11,660,187.43	-
宁波韵升音乐礼品有限公司	77,738.98	210,754.67	-	6,847,598.16	-
宁波韵升电机有限公司	9,397,754.61	9,397,754.61	-	30,186,022.26	-
宁波韵强精机有限公司	-	87,602.44	-	666,900.21	-
包头韵升强磁材料有限公司	-	-	-	49,783,288.01	-
宁波韵升进出口有限公司	-	-	-	5,301,241.16	-
宁波通润五矿机械进出口有限公司	-	-	3,493,500.00	-	-
宁波韵升磁体元件技术公司	-	-	-	43,769,642.32	-
宁波韵理精机有限公司	399,469.68	2,040,466.09	-	11,387,387.96	-
宁波韵升制冷工业有限公司	-	-	-	292,712.68	-
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	-	-	-	450,000.00	-
合 计	46,800,631.93	90,948,062.13	3,493,500.00	445,919,385.42	-

注 1：详见附注四.2.(4)

注 2：详见附注五.9.(1)。注 2

注 3：经宁波市江东区对外经济贸易合作局东外批〔2002〕104 号、公司第三届董事会第二十次会议决议批准，宁波韵升磁体元件技术有限公司注册资本由 1000 万港币增加到 6000 万元人民币，公司增资 37,047,000.00 元，该项增资经宁波国信联合会计师事务所甬国会验字〔2002〕186 号验资报告验证。

注 4：详见附注四.2.(1)

注 5：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 注 1	-370,184.41	10	-37,018.44	-37,018.44	-
					333,165.97
宁波韵升电机有限公司 注 2	-182,280.25	7.5	-17,452.35	-17,452.35	-
					164,827.90
合 计	-552,464.66		-54,470.79	-54,470.79	-
					497,993.87

注 1：详见附注五.9.(1)。注 1

注 2：详见附注五.9.(1)。注 2

其他股权投资明细项目列示如下：

被投资公司名称	投资金额	股票数量	持股比例	减值准备	股份性质
济南轻骑股份有限公司	1,260,000.00	212,940	0.0219%	-	社会法人股
宁波市商业银行	1,000,000.00	1,000,000	0.42%	-	社会法人股
宁波明华微电子股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000	0.04%	-	社会法人股
合 计	4,260,000.00				

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

4、主营业务收入：2002 年度主营业务收入 93,122,660.44 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	93,122,660.44	112,017,129.80
钹铁砵	-	-
其他	-	-
合 计	93,122,660.44	112,017,129.80

5、主营业务成本：2002 年度主营业务成本 56,449,352.61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	56,449,352.61	67,993,623.43
钹铁砵	-	-
其他	-	-
合 计	56,449,352.61	67,993,623.43

6、投资收益：2002 年度投资收益40,386,798.77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	40,386,798.77	45,266,904.98
其中：成本法	55,000.00	30,000.00
权益法	40,277,327.98	45,236,904.98
股权投资差额摊销	54,470.79	-
合计	40,386,798.77	45,266,904.98

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

(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	200 万美元	192 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	1,000 万港币	注	-	6,000 万元
宁波韵升音乐礼品有限公司	100 万元	900 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

注：经宁波市江东区对外贸易经济合作局东外资批〔2002〕104 号《关于同意宁波韵升磁体元件技术有限公司增资的批复》，公司注册资本由 1000 万港币增加到 6000 万元人民币。

（3）存在控制关系的关联方所持股份及其变化

关联方名称	期初数		本期变动		期末数	
	金 额	比 例	金 额	比 例	金 额	比 例
宁波韵声精机公司	7,627.55 万元	60.01%	3,813.78 万元	-	11,441.33 万元	60.01%
宁波韵强精机有限公司	9 万美元	75%	-	-	9 万美元	75%
宁波韵升强磁材料有限公司	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	102 万美元	51%	192 万美元	24%	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	48 万美元	50%	24 万美元	25%	72 万美元	75%
宁波韵升磁体元件技术有限公司	750 万港币	75%	3,704.7 万元	-	4,500 万元	75%
包头韵升强磁材料有限公司	4,800 万元	80%	1,200 万元	20%	6,000 万元	100%
宁波韵升音乐礼品有限公司	70 万元	70%	630 万元	-	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	-	-	200 万元	100%	200 万元	100%
[注]						

[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
宁波德昌光通信技术有限公司	同一母公司

3、关联方交易情况

(1) 销售货物

(单位：人民币万元)

关 联 单 位 名 称	本 期 数	上 年 同 期 数
宁波韵强精机有限公司	35.94	46.23
YUN SHENG (U.S.A) INC.	710.48	361.67
深圳韵科材料有限公司	1,558.32	1,270.90
宁波韵羽磁应用技术开发有限公司	11.23	26.99
宁波韵升制冷工业有限公司	-	16.86
宁波德昌光通信技术有限公司	-	15.21
合 计	2,315.97	1,737.86

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	82.06	8.20
深圳韵科材料有限公司	-	149.60
宁波韵升制冷工业有限公司	17.39	-
宁波韵升软件有限公司	11.81	-
合 计	111.26	157.80

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	30.32	-
合 计	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	15.36	-
宁波韵升制冷工业有限公司	7.91	-
合 计	23.27	-

上述固定资产的购买和转让价格按账面价值确定。

(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。

(6) 接受担保

截止 2002 年 12 月 31 日，宁波韵声精机公司为公司向金融机构借款 13,000 万元提供担保。

(7) 受让股权

子公司宁波韵升强磁材料有限公司于 2002 年 12 月 27 日与宁波韵声精机公司签署了股权转让协议，受让宁波韵声精机公司持有的包头韵升强磁材料有限公司 20% 的股权，股权转让价格以江苏天衡会计师事务所有限公司天衡评报字〔2002〕第 44 号资产评估报告为依据，作价为 1,242.50 万元。

(8) 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。

4、关联方往来余额

(1) 应收账款

(单位：人民币万元)

关联单位名称	期初数	期末数
YUN SHENG (U.S.A) INC.	221.15	117.30
深圳韵科材料有限公司	556.15	653.62
宁波韵升制冷工业有限公司	3.76	3.00
宁波德昌光通信技术有限公司	5.92	-
宁波韵羽磁应用技术开发有限公司	-	1.46
合 计	786.98	775.38

(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	44.69	68.94
宁波韵羽磁应用技术开发有限公司	3.00	-
宁波韵强精机有限公司	259.22	290.88

深圳韵科材料有限公司	-	2.85
宁波韵声精机公司	-	165.27
合 计	306.91	527.94

(3) 应付账款 (单位：人民币万元)

关 联 单 位 名 称	期初数	期末数
宁波韵强精机有限公司	31.63	8.76
合 计	31.63	8.76

(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
宁波韵声精机公司	68.98	-
宁波韵强精机有限公司	-	57.37
宁波韵升制冷工业有限公司	235.00	222.48
宁波韵升软件有限公司	66.34	-
宁波韵升光通信有限公司	980.00	-
宁波韵羽磁应用技术开发有限公司	-	2.76
合 计	1,350.32	282.61

八、或有事项

截止 2002 年 12 月 31 日，公司无需披露的或有事项。

九、承诺事项

截止 2002 年 12 月 31 日，公司无需披露的承诺事项。

十、资产负债表日后事项中的非调整事项

公司无需披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十一、其他重要事项

1、根据公司第三届董事会第二十一次会议决议关于公司 2002 年度的利润分配预案,公司拟定以 2002 年末股份总数 28,597.5 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。

2、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 号批准设立合资经营(港资)企业,注册资本 6000 万元,其中:公司认缴的出资额 4500 万元,占注册资本的 75%,香港集嘉国际(集团)有限公司认缴的出资额 1500 万元,占注册资本的 25%,于 2003 年 1 月 21 日办妥工商登记手续。公司于 2003 年 1 月 28 日以货币资金缴纳出资 1000 万元,并经宁波天健永德联合会计师事务所永德验报字〔2003〕第 12 号验资报告验证。

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

2003 年 3 月 12 日

资产负债表

2002年12月31日

编制单位：宁波韵升（集团）股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注号	期末数		期初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	1	157,578,052.26	125,378,622.27	112,487,743.08	60,526,923.56
短期投资					
应收票据	2	5,172,511.00	367,500.00	3,080,081.74	
应收股利			8,049,547.86		
应收利息					
应收帐款	3	120,357,672.60	26,928,516.89	95,980,594.36	28,160,564.55
其他应收款	4	11,083,257.88	49,268,376.14	44,864,983.87	44,331,027.00
预付帐款	5	72,293,001.63	910,380.41	3,440,491.09	801,221.32
应收补贴款	6	75,340,175.71	527,482.25	36,622,228.65	4,382,113.47
存货	7	58,426,761.46	10,105,704.50	43,714,146.75	7,847,002.60
待摊费用	8	742,087.20	225,672.48	774,284.93	287,693.91
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		500,933,519.74	221,761,802.80	340,964,544.47	146,336,536.41
长期投资：					
长期股权投资	9	9,521,024.78	449,681,391.55	11,118,189.53	397,424,535.95
长期债权投资					
长期投资合计		9,521,024.78	449,681,391.55	11,118,189.53	397,424,535.95
固定资产：					
固定资产原价	10	452,385,577.61	214,829,321.36	355,240,744.02	178,503,266.71
减：累计折旧	10	85,494,759.21	36,544,769.04	65,292,884.18	28,557,332.11
固定资产净值	10	366,890,818.40	178,284,552.32	289,947,859.84	149,945,934.60
减：固定资产减值准备	10	782,366.28		3,365,430.70	
固定资产净额	10	366,108,452.12	178,284,552.32	286,582,429.14	149,945,934.60
工程物资					
在建工程	11	146,855,903.86	58,410,169.55	85,132,643.90	38,022,393.95
固定资产清理					
固定资产合计		512,964,355.98	236,694,721.87	371,715,073.04	187,968,328.55
无形资产及其他资产：					
无形资产	12	75,562,592.98	41,218,332.22	68,507,045.60	38,211,432.16
长期待摊费用	13	10,384,195.98	859,116.18	15,011,296.44	809,863.81
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		85,946,788.96	42,077,448.40	83,518,342.04	39,021,295.97
递延税项：					
递延税款借项					
资 产 总 计		1,109,425,689.46	950,215,364.62	807,316,159.08	770,750,696.88

企业法定代表人：竺韵德

会计机构负责人：杨雨蔚

编表人：朱黎明

资产负债表（续）

2002年12月31日

编制单位：宁波韵升（集团）股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注号	期末数		期初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	14	265,000,000.00	225,000,000.00	40,000,000.00	10,000,000.00
应付票据					
应付帐款	15	84,983,555.24	18,536,637.81	50,242,623.15	7,672,210.34
预收帐款	16	67,205,937.73	184,092.60	7,899,745.42	167,258.00
应付工资		1,227,545.93		288,000.00	
应付福利费		5,271,835.61	788,100.18	2,047,184.82	1,402,650.63
应付股利	17	46,823,308.61	42,896,250.00	28,597,500.00	28,597,500.00
应交税金	18	251,928.42	1,635,507.83	-4,941,586.15	2,034,950.50
其他应交款		124,551.59	50,588.60	271,944.77	41,829.51
其他应付款	19	22,846,769.13	96,458,310.15	35,553,501.02	131,403,068.10
预提费用	20	5,641,411.23	280,037.50	1,223,824.60	559,889.81
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		499,376,843.49	385,829,524.67	161,182,737.63	181,879,356.89
长期负债：					
长期借款	21			30,000,000.00	30,000,000.00
应付债券					
长期应付款					
住房周转金					
专项应付款					
其他长期负债					
长期负债合计				30,000,000.00	30,000,000.00
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		499,376,843.49	385,829,524.67	191,182,737.63	211,879,356.89
少数股东权益		41,716,412.20	-	53,683,687.70	-
股东权益：					
股本	22	285,975,000.00	285,975,000.00	190,650,000.00	190,650,000.00
资本公积	23	182,651,225.79	182,651,225.79	277,976,225.79	277,976,225.79
盈余公积	24	76,029,790.23	42,691,350.25	61,265,015.43	35,429,737.75
其中：公益金		25,928,290.33	14,230,450.08	20,325,606.48	11,809,912.58
未分配利润	25	23,676,417.75	53,068,263.91	32,558,492.53	54,815,376.45
股东权益合计		568,332,433.77	564,385,839.95	562,449,733.75	558,871,339.99
负债和股东权益总计		1,109,425,689.46	950,215,364.62	807,316,159.08	770,750,696.88

企业法定代表人：竺韵德

会计机构负责人：杨雨蔚

编表人：朱黎明

利润及利润分配表

2002年度

单位：宁波韵升（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注号	本期数		上年同期数	
		合并	母公司	合并	母公司
一.主营业务收入	26	709,063,350.77	93,122,660.44	433,552,850.71	112,017,129.80
减：主营业务成本	27	562,426,704.10	56,449,352.61	326,084,357.76	67,993,623.43
主营业务税金及附加	28	2,559,490.70	897,376.43	2,364,603.92	796,813.85
二.主营业务利润		144,077,155.97	35,775,931.40	105,103,889.03	43,226,692.52
加：其他业务利润	29	6,133,762.99	2,731,415.35	3,586,792.09	883,439.55
减：营业费用		27,612,194.75	3,094,137.54	13,666,181.67	5,319,472.82
管理费用		48,628,491.39	20,323,363.83	38,831,345.38	21,685,209.86
财务费用	30	1,948,299.41	2,188,921.32	-634,592.72	91,582.16
三.营业利润		72,021,933.41	12,900,924.06	56,827,746.79	17,013,867.23
加：投资收益	31	324,934.51	40,286,798.77	-217,732.33	45,266,904.98
补贴收入	32	7,024,988.67	1,401,525.00	21,853,285.95	4,839,319.95
营业外收入	33	906,085.27	716,435.99	1,024,811.96	672,404.22
减：营业外支出	34	1,951,363.31	1,247,773.00	1,089,899.21	430,303.03
四.利润总额		78,326,578.55	54,157,910.82	78,398,213.16	67,362,193.35
减：所得税	35	19,724,661.78	5,747,160.86	8,058,922.50	4,840,659.54
少数股东损益		7,106,445.73		5,546,406.64	
五.净利润		51,495,471.04	48,410,749.96	64,792,884.02	62,521,533.81
加：年初未分配利润		32,558,492.53	54,815,376.45	12,596,434.29	30,269,572.71
其他转入					
六.可供分配的利润		84,053,963.57	103,226,126.41	77,389,318.31	92,791,106.52
减：提取法定盈余公积		9,162,090.95	4,841,075.00	10,709,283.44	6,252,153.38
提取法定公益金		5,602,683.85	2,420,537.50	5,411,108.59	3,126,076.69
职工奖励及福利基金		2,716,521.02		112,933.75	
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		66,572,667.75	95,964,513.91	61,155,992.53	83,412,876.45
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利		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		23,676,417.75	53,068,263.91	32,558,492.53	54,815,376.45

利润表附表

2002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	25.35%	24.49%	0.50	0.50
营业利润	12.67%	12.24%	0.25	0.25
净利润	9.06%	8.75%	0.18	0.18
扣除非经常性损益后的净利润	8.36%	8.07%	0.17	0.17

企业法定代表人：竺韵德

会计机构负责人：杨雨蔚

编表人：朱黎明

现金流量表

2002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		841,585,975.74	131,168,036.66
收到的税费返还		15,324,524.26	5,256,156.22
收到的其他与经营活动有关的现金		38,162,505.04	2,306,891.77
现金流入小计		895,073,005.04	138,731,084.65
购买商品、接受劳务支付的现金		679,366,495.10	65,612,498.72
支付给职工以及为职工支付的现金		46,177,566.66	15,475,849.62
支付的各种税费		46,269,150.49	15,833,064.58
支付的其他与经营活动有关的现金	36	49,008,008.99	47,474,487.09
现金流出小计		820,821,221.24	144,395,900.01
经营活动产生的现金流量净额		74,251,783.80	-5,664,815.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		3,493,500.00	3,493,500.00
取得投资收益所收到的现金		55,000.00	38,806,084.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		5,888,517.35	1,671,148.82
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		9,437,017.35	43,970,732.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		184,597,982.34	64,350,772.14
投资所支付的现金		16,954,997.29	62,219,188.76
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		201,552,979.63	126,569,960.90
投资活动产生的现金流量净额		-192,115,962.28	-82,599,228.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		2,847,987.50	
借款所收到的现金		390,000,000.00	345,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		392,847,987.50	345,000,000.00
偿还债务所支付的现金		195,000,000.00	160,000,000.00
分配股利或利润或偿付利息所支付的现金		35,062,081.61	31,828,255.00
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		230,062,081.61	191,828,255.00
筹资活动产生的现金流量净额		162,785,905.89	153,171,745.00
四、汇率变动对现金的影响额		168,581.77	-56,002.92
五、现金及现金等价物净增加额		45,090,309.18	64,851,698.71

企业法定代表人：竺韵德

会计机构负责人：杨雨蔚

制表人：朱黎明

现金流量表(补充资料)

2002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		51,495,471.04	48,410,749.96
加：少数股东损益		7,106,445.73	
计提的资产减值准备		-2,600,722.88	74,628.53
固定资产折旧		23,974,044.11	9,143,928.46
无形资产的摊销		4,181,450.55	1,016,840.17
长期待摊费用摊销		5,772,900.56	237,063.00
开办费的摊销			
待摊费用减少（减；增加）		32,197.73	62,021.43
预提费用增加（减；减少）		4,477,395.90	-321,266.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		3,686,404.33	785,561.31
固定资产报废损失			
财务费用		4,028,529.70	3,272,168.81
投资损失（减：收益）		-324,934.51	-40,386,798.77
递延税款贷项（减：借项）			
存货的减少（减：增加）		-14,712,614.71	-2,258,701.90
经营性应收项目的减少（减：增加）		-100,530,391.58	-401,967.88
经营性应付项目的增加（减：减少）		87,665,607.83	-25,299,042.36
其他			
经营活动产生的现金流量净额		74,251,783.80	-5,664,815.36
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		157,578,052.26	125,378,622.27
减：现金的期初余额		112,487,743.08	60,526,923.56
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物的净增加额		45,090,309.18	64,851,698.71

企业法定代表人：竺韵德

会计机构负责人：杨雨蔚

制表人：朱黎明

资产减值准备明细表

2002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	本期转回数	期末数
一、坏帐准备合计	8,111,311.49	-17,658.46	-	8,093,653.03
其中：应收帐款	5,320,137.43	1,206,266.04		6,526,403.47
其他应收款	2,791,174.06	-1,223,924.50		1,567,249.56
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：库存商品		823,612.45		823,612.45
原材料				-
四、长期投资减值准备合计	-	-	-	-
其中：长期股权投资				-
长期债权投资				-
五、固定资产减值准备合计	3,365,430.70	-	2,583,064.42	782,366.28
其中：房屋、建筑物				-
机器设备	3,365,430.70		2,583,064.42	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				-
总 计	11,476,742.19	805,953.99	2,583,064.42	9,699,631.76

企业法定代表人：竺韵德

会计机构负责人：杨雨蔚

编制人：朱黎明