

北矿磁材科技股份有限公司
BGRIMM Magnetic Materials & Technology Co., Ltd.



600980

2010 年半年度报告

目录

一、重要提示.....	- 2 -
二、公司基本情况.....	- 2 -
三、股本变动及股东情况.....	- 4 -
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	- 5 -
五、董事会报告.....	- 6 -
六、重要事项.....	- 8 -
七、财务会计报告.....	- 13 -
八、备查文件目录.....	67

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员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。

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
王建新	独立董事	因公出差	韩长风

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	蒋开喜
主管会计工作负责人姓名	吕宝顺
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	黄国泰

公司负责人蒋开喜、主管会计工作负责人吕宝顺及会计机构负责人（会计主管人员）黄国泰声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	北矿磁材科技股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	北矿磁材
公司的法定英文名称	BGRIMM Materials & Technology Co., Ltd.
公司的法定英文名称缩写	BGRIMM MAGMAT
公司法定代表人	蒋开喜

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	李阳
联系地址	北京市丰台区南四环西路 188 号六区 5 号楼
电话	010-67537184
传真	010-67583947
电子信箱	liy@magmat.com

(三) 基本情况简介

注册地址	北京市丰台区南四环西路 188 号六区 5 号楼
注册地址的邮政编码	100070
办公地址	北京市丰台区南四环西路 188 号六区 5 号楼
办公地址的邮政编码	100070
公司国际互联网网址	http://www.magmat.com
电子信箱	magmat@magmat.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	北矿磁材科技股份有限公司综合管理部

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	北矿磁材	600980	

(六) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减(%)
总资产	424,382,070.30	412,953,974.55	2.77
所有者权益(或股东权益)	279,000,669.76	281,539,500.18	-0.90
归属于上市公司股东的每股 净资产(元/股)	2.15	2.17	-0.90
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业利润	-2,547,244.17	-25,944,872.15	90.18
利润总额	-2,381,624.50	-22,435,521.79	89.38
归属于上市公司股东的净 利润	-3,209,639.88	-21,854,800.69	85.31
归属于上市公司股东的扣 除非经常性损益的净利润	-3,375,314.51	-25,352,617.86	86.69
基本每股收益(元)	-0.0247	-0.1681	85.31
扣除非经常性损益后的基 本每股收益(元)	-0.0260	-0.20	86.69
稀释每股收益(元)	-0.0247	-0.1681	85.31
加权平均净资产收益率 (%)	-1.15	-7.76	增加 6.61 个百分点
经营活动产生的现金流量 净额	-3,651,322.68	3,129,417.38	-216.68
每股经营活动产生的现金 流量净额(元)	-0.03	0.02	-216.68

2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-11,369.10
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	56,268.66
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	120,720.11
少数股东权益影响额（税后）	54.96
合计	165,674.63

三、股本变动及股东情况

（一）股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

（二）股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		23,874 户				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
北京矿冶研究总院	国有法人	48.59	63,168,565	-1,287,002		无
中国钢研科技集团公司	国有法人	1.06	1,371,741	0		无
成都银谷投资有限公司	未知	0.40	522,507	522,507		未知
任思琦	境内自然人	0.26	335,270	335,270		未知
任文诚	境内自然人	0.25	322,400	322,400		未知
邬旭	境内自然人	0.21	272,400	272,400		未知
李孝环	境内自然人	0.20	266,400	0		未知
王飞	境内自然人	0.20	265,815	265,815		未知
施连英	境内自然人	0.20	265,789	265,789		未知
添惠商务会展（北京）有限公司	未知	0.20	259,247	259,247		未知

前十名无限售条件股东持股情况			
股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
北京矿冶研究总院	63,168,565	人民币普通股	63,168,565
中国钢研科技集团有限公司	1,371,741	人民币普通股	1,371,741
成都银谷投资有限公司	522,507	人民币普通股	522,507
任思琦	335,270	人民币普通股	335,270
任文诚	322,400	人民币普通股	322,400
邬旭	272,400	人民币普通股	272,400
李孝环	266,400	人民币普通股	266,400
王飞	265,815	人民币普通股	265,815
施连英	265,789	人民币普通股	265,789
添惠商务会展（北京）有限公司	259,247	人民币普通股	259,247

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

（一）董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

（二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2010年5月11日，公司召开2009年度股东大会，审议通过了《关于公司董事会换届及董事会候选人提名的议案》和《关于公司监事会换届及监事会候选人提名的议案》，选举潘峰先生、韩长风先生、王建新先生为公司独立董事；选举蒋开喜先生、刘显清先生、于月光先生、吕宝顺先生为公司董事；选举夏晓鸥先生、周洲先生、程爱民先生为公司第四届监事会由股东代表出任的监事，与公司职工代表选举产生的职工监事廖有良先生、周燕冬女士共同组成公司第四届监事会。

同日，公司召开的第四届董事会第一次会议，审议通过了《关于选举公司董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司高级管理人员的议案》和《关于聘任公司董事会秘书的议案》，选举蒋开喜先生为公司董事长，聘任吕宝顺先生为公司总经理，聘任要继忠先生、罗雄先生、滕阳民先生为公司副总经理，聘任黄国泰先生为公司财务总监，聘任李阳先生为公司董事会秘书。

另外，第四届监事会第一次会议审议通过了《关于选举监事会主席的议案》，选举夏晓鸥先生为公司监事会主席。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2010 年上半年,随着国家宏观政策调控效果的显现及世界经济的缓慢复苏,加上国际市场特别是日本市场部分产品向国内转移,公司较去年同期取得了较好的经营状况。

公司管理层和全体员工在董事会的领导下,认真贯彻落实 2010 年工作计划,采取了一系列积极有效的措施,深挖内部潜力,提升企业盈利能力,克服了用工荒、原材料价格上涨与采购难等一系列困难,持续推进产品结构调整,发展技术含量高,盈利能力强的中高端产品,实现了粘结类产品产量快速增长、经营质量稳步提高、科研项目进展顺利的良好态势。

报告期内,公司实现合并营业收入总额 15,157.38 万元,与上年同期相比增加 7,671.83 万元,同比提高 102.49%;归属于母公司的净利润-320.96 万元,比去年同期增加 1,864.52 万元,提高 85.31%。报告期内,公司主导产品烧结、粘结料粉销量达到 2.2 万吨,同比增长 190%,销售形势较为乐观。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减(%)
分行业						
磁性材料	92,540,721.39	75,421,075.02	18.21	77.31	28.37	增加 30.91 个百分点
锌制品	58,170,720.45	52,460,599.89	9.51	159.87	150.98	增加 2.90 个百分点
分产品						
烧结铁氧体	44,799,549.32	33,484,158.06	24.95	108.20	45.75	增加 31.85 个百分点
粘结铁氧体	34,411,360.05	27,850,514.17	18.75	95.15	30.38	增加 40.05 个百分点
粘结磁器件	171,512.82	592,157.04	-245.57	-24.71	-2.50	减少 78.61 个百分点
烧结磁器件	5,278,816.42	5,426,464.66	-3.11	30.19	30.49	减少 0.42 个百分点
其他产品	2,552,242.78	2,280,456.68	10.44	-56.81	-60.41	增加 7.96 个百分点
锌制品	58,170,720.45	52,460,599.89	9.51	159.87	150.98	增加 2.90 个百分点
技术收入	5,327,240.00	5,787,324.41	-8.64	86.98	48.74	增加 27.93 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
华北地区	41,401,256.95	219.10
华东地区	57,555,112.46	85.71
华南地区	28,320,206.60	78.74
华中地区	1,555,763.25	-37.22
东北地区	5,658,361.36	23.06
西北地区	1,346,854.70	236.19
西南地区	3,668,608.97	-1.94
出口	11,205,277.54	215.94

3、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

首先，在国际磁性材料需求上升的环境下，我公司积极拓展市场，销售规模较去年同期有较大幅度的上升；其次，由于上半年生产较为饱满，使得单位产品承担的成本有一定程度的下降；另外，我公司通过近两年对产品结构的调整，高档产品的销售比重本期较上年增加了 13 个百分点。综合上述原因，我公司主营业务的盈利能力由上年同期的-6.67%提高到本期的 14.88%，增加了 21.55 个百分点。

4、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

2010 年上半年，公司归属于母公司所有者的净利润-320.96 万元，比去年同期增加 1,864.52 万元，提高 85.31%。其中：

(1) 本期母体公司净利润-472.74 万元，与去年同期相比减亏 1,639.82 万元，提高 77.62%。在市场需求增加的推动下，以及我公司对产品结构的调整，母体公司销售规模大幅上升。生产量的加大使得单位成本降低，本期亏损额较去年大幅减少。

(2) 本期北矿锌业盈利 235.66 万元，同比增加 296.89 万元，提高 484.89%。主要是本期锌制品价格上升以及市场形势转好。

(3) 本期北矿磁电公司归属于母公司所有者的净利润-9.29 万元，比去年同期减亏 22.81 万元，提高 71.06%。

5、公司在经营中出现的问题与困难

(1) 我公司生产所用原材料价格受国际铁矿石价格影响较大，由于原材料供应紧张导致原材料价格居高不下，带来的成本压力。应对措施为锁定供货主渠道，开发新货源，加大进口量。

(2) 虽然目前国内磁性材料行业形势还比较稳定，但是国际经济的恢复情况并不是特别明朗，而且人民币升值的压力依然很大，会导致我国产品在国际市场竞争力下降，利润缩水。而公司的产品，很多都是间接或直接出口，从而会带来业绩的不稳定。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
固安磁粉混料预烧料生产线	3,551,144.24	正在建设	
固安生产线后续工程	5,110,900.97	工程主体已完工	

鳞片状锌粉	1,187,415.93	正在建设	
日常生产经营设备	3,674,853.48	正在建设	
合计	13,524,314.62	/	/

(四) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

本年公司通过对产品结构的不断调整, 强化成本管理, 盈利能力有较大幅度的提高。预计年初至下一报告期期末归属于母公司所有者的净利润亏损约 200 万元以内。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内, 公司严格按照《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》、《总经理工作细则》、《独立董事工作制度》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理办法》、《重大信息内部报告制度》等规章不断完善法人治理构。

报告期内, 公司及时履行信息披露义务, 信息披露做到公平、及时、准确、真实、完整。公司不断加强投资者关系管理, 完善信息披露相关制度。公司董事、监事勤勉尽责, 公司高级管理人员忠实履行职责, 维护公司和全体股东的最大利益。

报告期内, 根据中国证监会《关于做好上市公司 2009 年年度报告及相关工作的公告》和上海证券交易所《关于做好上市公司 2009 年年度报告工作的通知》等文件要求, 为进一步提高年报信息披露质量和透明度, 加大对年报信息披露责任人的问责力度, 加强内幕信息保密和外部信息使用人管理, 公司结合自身实际情况, 制定了《北矿磁材年报信息披露重大差错责任追究制度》、《北矿磁材内幕知情人登记备案制度》和《北矿磁材外部信息使用管理制度》, 经 2010 年 4 月 16 日召开的公司第三届董事会第十五次会议审议通过。

目前, 公司治理的实际状况符合国家法律法规和中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求, 公司将持续加强公司治理建设, 确保公司健康发展。

(二) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(三) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(四) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
北京磁城科贸公司	股东的子公司	购买商品	购包装物	市场定价		458,760.68	24.89			
北矿磁材(包头)有限公司	参股子公司	购买商品	购料	市场定价		4,194,909.20	100.00			
北京矿冶研究总院	控股股东	水电汽等其他公用事业费用(购买)	租赁费、动力费	市场定价		2,701,513.25	21.51			
北京矿冶研究总院丹东冶金机械厂	股东的子公司	购买商品	购料	市场定价		70,997.01	100.00			
北京矿冶总公司	股东的子公司	销售商品	销售产品等	市场定价		16,256.41	0.01			
北京矿冶研究总院	控股股东	销售商品	销售产品等	市场定价		174,705.12	0.12			

2、关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
北京矿冶研究总院	控股股东	204,405.00	38,760.00	4,473,457.14	46,568,042.24
北京矿冶总公司	股东的子公司	19,020.00	6,200.00		389,015.21
北京磁城科贸公司	股东的子公司			536,750.00	73,500.00
北京捷安货物运输有限责任公司	股东的子公司				14,500.00
北京矿冶研究总院丹东冶金机械厂	股东的子公司			83,066.50	130,559.00
北矿磁材（包头）有限公司	参股子公司			4,438,471.50	2,217,354.35
合计		223,425.00	44,960.00	9,531,745.14	49,392,970.80
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（元）		223,400.00			
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）		45,000.00			
关联债权债务形成原因		本公司及控股子公司北京北矿锌业有限责任公司与控股股东及其子公司的关联交易均为正常的购销业务以及综合关联交易，截止 2010 年 6 月 30 日关联债权债务的形成成为往来结算的销售、采购及房租、水电等款项及代垫款。			
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		本公司及控股子公司北京北矿锌业有限责任公司与控股股东及其子公司由于正常购销业务以及综合关联交易产生的关联债权债务不会对公司的持续经营及财务状况产生不利影响			

(七) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

单位：元 币种：人民币

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	5,800,000.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）	386,422.79

公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额（A+B）	386,422.79
担保总额占公司净资产的比例（%）	0.09

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

（八）聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

（九）承诺事项履行情况

本报告期或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

1、截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

2、截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

（十）上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

（十一）其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

（十二）信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
北矿磁材科技股份有限公司 2009 年度业绩预亏公告	中国证券报（D-015 版） 上海证券交易所网站	2010 年 1 月 28 日	www.sse.com.cn
北矿磁材科技股份有限公司股票交易异常波动公告	中国证券报（B-05 版） 上海证券交易所网站	2010 年 3 月 3 日	www.sse.com.cn
北矿磁材科技股份有限公司第三届董事会第十五次会议决议公告	中国证券报（D-086 版） 上海证券交易所网站	2010 年 4 月 20 日	www.sse.com.cn

北矿磁材科技股份有限公司 2009 年年度报告摘要	中国证券报 (D-085 版) 上海证券交易所网站	2010 年 4 月 20 日	www.sse.com.cn
北矿磁材科技股份有限公司 2009 年年度报告全文	上海证券交易所网站	2010 年 4 月 20 日	www.sse.com.cn
北矿磁材科技股份有限公司 2010 年第一季度报告正文	中国证券报 (D-085 版) 上海证券交易所网站	2010 年 4 月 20 日	www.sse.com.cn
北矿磁材科技股份有限公司 2010 年第一季度报告全文	上海证券交易所网站	2010 年 4 月 20 日	www.sse.com.cn
北矿磁材科技股份有限公司第三届监事会第十二次会议决议公告	中国证券报 (D-086 版) 上海证券交易所网站	2010 年 4 月 20 日	www.sse.com.cn
北矿磁材科技股份有限公司对为担保的公告	中国证券报 (D-086 版) 上海证券交易所网站	2010 年 4 月 20 日	www.sse.com.cn
北矿磁材科技股份有限公司 2010 年日常关联交易事项公告	中国证券报 (D-086 版) 上海证券交易所网站	2010 年 4 月 20 日	www.sse.com.cn
北矿磁材科技股份有限公司关于召开 2009 年度股东大会的通知	中国证券报 (D-086 版) 上海证券交易所网站	2010 年 4 月 20 日	www.sse.com.cn
北矿磁材科技股份有限公司股票交易异常波动公告	中国证券报 (B-016 版) 上海证券交易所网站	2010 年 5 月 4 日	www.sse.com.cn
北矿磁材科技股份有限公司 2009 年度股东大会决议公告	中国证券报 (B-011 版) 上海证券交易所网站	2010 年 5 月 12 日	www.sse.com.cn
北矿磁材科技股份有限公司第四届董事会第一次会议决议公告	中国证券报 (B-011 版) 上海证券交易所网站	2010 年 5 月 12 日	www.sse.com.cn
北矿磁材科技股份有限公司第四届监事会第一次会议决议公告	中国证券报 (B-011 版) 上海证券交易所网站	2010 年 5 月 12 日	www.sse.com.cn
北矿磁材科技股份有限公司股票交易异常波动公告	中国证券报 (B-010 版) 上海证券交易所网站	2010 年 5 月 18 日	www.sse.com.cn

七、财务会计报告

财务报表

合并资产负债表

2010 年 6 月 30 日

编制单位:北矿磁材科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	五、1	41,290,881.72	39,477,669.9
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五、2	17,683,602.6	6,166,219.52
应收账款	五、3	65,598,616.89	63,753,604.3415
预付款项	五、4	8,463,088.10	2,606,848.55
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、5	342,199.09	417,027.62
买入返售金融资产			
存货	五、6	91,538,912.07	95,335,215.09
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	77,956.8	77,956.8
流动资产合计	五、7	224,995,257.27	207,834,541.82
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9	843,295.3	791,006.12
投资性房地产			
固定资产	五、10	162,077,870.83	170,541,689.83
在建工程	五、11	13,524,314.62	11,475,983.99
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、12	15,287,551.08	15,897,087.48

开发支出	五、12	5,128,256.38	3,752,457.4
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、13	2,525,524.82	2,661,207.91
其他非流动资产			
非流动资产合计		199,386,813.03	205,119,432.73
资产总计		424,382,070.30	412,953,974.55
流动负债：			
短期借款	五、16	40,386,422.79	32,600,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	五、17	656,038.40	6,555,781.54
应付账款	五、18	25,958,721.09	21,576,414.52
预收款项	五、19	9,785,848.48	6,306,883.69
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、20	5,795,202.83	5,994,303.96
应交税费	五、21	-3,692,077.82	-3,416,241.79
应付利息	五、22	2,585,169.86	1,531,898.63
应付股利			
其他应付款	五、23	45,523,118.35	42,518,540.89
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		126,998,443.98	113,667,581.44
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	五、24		
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、25	1,613,034.82	1,669,303.48
非流动负债合计		1,613,034.82	1,669,303.48
负债合计		128,611,478.80	115,336,884.92
所有者权益（或股东权			

益)：			
实收资本（或股本）	五、26	130,000,000.00	130,000,000.00
资本公积	五、27	167,529,804.87	166,858,995.41
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五、28	18,818,768.46	18,818,768.46
一般风险准备			
未分配利润	五、29	-37,347,903.57	-34,138,263.69
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		279,000,669.76	281,539,500.18
少数股东权益		16,769,921.74	16,077,589.45
所有者权益合计		295,770,591.50	297,617,089.63
负债和所有者权益 总计		424,382,070.30	412,953,974.55

法定代表人：蒋开喜 主管会计工作负责人：吕宝顺 会计机构负责人：黄国泰

母公司资产负债表
2010 年 6 月 30 日

编制单位:北矿磁材科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	五、1	29,473,174.10	26,603,325.73
交易性金融资产			
应收票据	五、2	17,383,602.60	5,816,219.52
应收账款	五、3	46,150,603.39	50,015,608.72
预付款项	五、4	7,996,717.17	2,236,282.77
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、5	304,719.69	447,893.12
存货	五、6	57,502,398.44	54,375,052.02
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		158,811,215.39	139,494,381.88
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、8	50,803,688.72	50,761,520.17
投资性房地产			
固定资产	五、9	121,203,474.10	128,262,868.34
在建工程	五、10	9,632,886.35	8,359,233.28
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、11	11,787,402.51	12,182,407.35
开发支出		2,010,082.89	1,648,017.10
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	1,523,497.11	1,663,839.72
其他非流动资产			
非流动资产合计		196,961,031.68	202,877,885.96
资产总计		355,772,247.07	342,372,267.84
流动负债:			
短期借款	五、15	40,000,000.00	30,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据	五、16	656,038.40	6,555,781.54

应付账款	五、17	23,045,662.65	16,142,696.95
预收款项	五、18	8,944,580.55	3,753,280.43
应付职工薪酬	五、19	5,448,160.78	5,793,837.47
应交税费	五、20	-3,452,485.16	-2,622,612.25
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、21	3,286,584.76	834,867.83
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		77,928,541.98	60,457,851.97
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、22	1,613,034.82	1,669,303.48
非流动负债合计		1,613,034.82	1,669,303.48
负债合计		79,541,576.80	62,127,155.45
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）	五、23	130,000,000.00	130,000,000.00
资本公积	五、24	165,529,804.87	164,858,995.41
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五、25	18,818,768.46	18,818,768.46
一般风险准备			
未分配利润	五、26	-38,117,903.06	-33,432,651.48
所有者权益（或股东权益） 合计		276,230,670.27	280,245,112.39
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		355,772,247.07	342,372,267.84

法定代表人：蒋开喜 主管会计工作负责人：吕宝顺 会计机构负责人：黄国泰

合并利润表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、30	151,573,756.40	74,855,493.25
其中:营业收入	五、30	151,573,756.40	74,855,493.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		154,153,169.12	100,800,365.40
其中:营业成本	五、30	129,015,942.15	79,847,725.13
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五、31	448,635.67	75,631.83
销售费用		6,672,257.57	2,968,919.82
管理费用		9,061,395.58	9,869,914.23
财务费用	五、32	2,189,536.67	1,683,697.13
资产减值损失	五、33	6,765,401.48	6,354,477.26
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)	五、34	32,168.55	
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		32,168.55	
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		-2,547,244.17	-25,944,872.15
加:营业外收入	五、35	186,769.04	3,510,750.78
减:营业外支出	五、36	21,149.37	1,400.42
其中:非流动资产处置损失		20,984.48	
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		-2,381,624.50	-22,435,521.79
减:所得税费用	五、37	135,683.09	-248,371.30
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		-2,517,307.59	-22,187,150.49
归属于母公司所有者的净利润		-3,209,639.88	-21,854,800.69
少数股东损益		692,332.29	-332,349.80
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		-0.0247	-0.1681

(二) 稀释每股收益		-0.0247	-0.1681
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-2,517,307.59	-22,187,150.49
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,209,639.88	-21,854,800.69
归属于少数股东的综合收益总额		692,332.29	-332,349.80

法定代表人：蒋开喜 主管会计工作负责人：吕宝顺 会计机构负责人：黄国泰

母公司利润表
2010 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五、27	90,972,368.45	49,117,669.82
减：营业成本	五、27	74,359,002.50	55,653,157.53
营业税金及附加	五、28	264,212.58	66,625.92
销售费用		5,537,148.72	2,027,251.58
管理费用		8,045,088.54	8,924,055.35
财务费用	五、29	1,077,533.70	1,131,427.73
资产减值损失	五、30	6,442,244.49	6,298,139.97
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	五、31	42,168.55	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		42,168.55	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-4,710,693.53	-24,982,988.26
加：营业外收入	五、32	186,769.04	3,490,750.78
减：营业外支出	五、33	20,984.48	
其中：非流动资产处置损失		20,984.48	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-4,544,908.97	-21,492,237.48
减：所得税费用	五、34	140,342.61	-366,631.19
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-4,685,251.58	-21,125,606.29
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.0360	-0.1625
（二）稀释每股收益		-0.0360	-0.1625
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-4,685,251.58	-21,125,606.29

法定代表人：蒋开喜 主管会计工作负责人：吕宝顺 会计机构负责人：黄国泰

合并现金流量表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		151,382,433.02	82,266,121.32
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			539,227.06
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	251,784.68	208,318.85
经营活动现金流入小计		151,634,217.70	83,013,667.23
购买商品、接受劳务支付的现金		126,636,381.93	59,623,316.93
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		12,994,296.38	13,985,161.94
支付的各项税费		6,185,444.36	1,915,364.87
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	9,469,417.71	4,360,406.11
经营活动现金流出小计		155,285,540.38	79,884,249.85
经营活动产生的现金流量净额		-3,651,322.68	3,129,417.38
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、39		401,975.00
投资活动现金流入小计		14,000.00	401,975.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,847,512.24	3,301,844.69
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、39		
投资活动现金流出小计		3,847,512.24	3,301,844.69
投资活动产生的现金流量净额		-3,833,512.24	-2,899,869.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		25,800,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、39	1,800,000.00	10,067,700.00
筹资活动现金流入小计		27,600,000.00	10,067,700.00
偿还债务支付的现金		18,013,577.21	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,081,939.91	1,509,041.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,800,000.00	
筹资活动现金流出小计		20,895,517.12	11,509,041.25
筹资活动产生的现金流量净额		6,704,482.88	-1,441,341.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			19.47
五、现金及现金等价物净增加额	五、40	-780,352.04	-1,211,774.09
加：期初现金及现金等价物余额		39,477,669.90	50,933,783.87
六、期末现金及现金等价物余额		38,697,317.86	49,722,009.78

法定代表人：蒋开喜 主管会计工作负责人：吕宝顺 会计机构负责人：黄国泰

母公司现金流量表

2010 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		99,311,193.16	55,720,946.81
收到的税费返还			539,227.06
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	236,755.86	169,435.62
经营活动现金流入小计		99,547,949.02	56,429,609.49
购买商品、接受劳务支付的现金		80,807,391.71	33,613,644.21
支付给职工以及为职工支付的现金		12,186,710.43	13,089,912.58
支付的各项税费		4,211,747.11	1,885,935.88
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	8,267,196.50	3,494,431.72
经营活动现金流出小计		105,473,045.75	52,083,924.39

经营活动产生的现金流量净额		-5,925,096.73	4,345,685.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		14,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,766,843.76	2,384,829.47
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,766,843.76	2,384,829.47
投资活动产生的现金流量净额		-2,752,843.76	-2,384,829.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	五、36		67,700.00
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	67,700.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,045,775.00	1,126,600.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		11,045,775.00	1,126,600.00
筹资活动产生的现金流量净额		8,954,225.00	-1,058,900.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		276,284.51	901,955.63
加：期初现金及现金等价物余额		26,603,325.73	35,225,274.47
六、期末现金及现金等价物余额		26,879,610.24	36,127,230.10

法定代表人：蒋开喜 主管会计工作负责人：吕宝顺 会计机构负责人：黄国泰

合并所有者权益变动表

2010年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	130,000,000.00	166,858,995.41			18,818,768.46		-34,138,263.69		16,077,589.45	297,617,089.63
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	130,000,000.00	166,858,995.41			18,818,768.46		-34,138,263.69		16,077,589.45	297,617,089.63
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		670,809.46					-3,209,639.88		692,332.29	-1,846,498.13
(一)净利润							-3,209,639.88		692,332.29	-2,517,307.59
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-3,209,639.88		692,332.29	-2,517,307.59

(三)所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四)利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(五)所有者权益内部结转		670,809.46							670,809.46
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他		670,809.46							670,809.46
(六)专项储备									

1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	130,000,000.00	167,529,804.87			18,818,768.46		-37,347,903.57		16,769,921.74	295,770,591.50

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	130,000,000.00	160,780,285.27			18,818,768.46		15,419,690.01		14,972,006.98	339,990,750.72
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	130,000,000.00	160,780,285.27			18,818,768.46		15,419,690.01		14,972,006.98	339,990,750.72
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		67,700.00					-21,854,800.69		-332,349.80	-22,119,450.49
(一) 净利润							-21,854,800.69		-332,349.80	-22,187,150.49
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-21,854,800.69		-332,349.80	-22,187,150.49

(三) 所有者投入和减少资本		67,700.00							67,700.00	
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		67,700.00							67,700.00	
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期末余额	130,000,000.00	160,847,985.27			18,818,768.46		-6,435,110.68		14,639,657.18	317,871,300.23

法定代表人：蒋开喜 主管会计工作负责人：吕宝顺 会计机构负责人：黄国泰

母公司所有者权益变动表

2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	130,000,000.00	164,858,995.41			18,818,768.46		-33,432,651.48	280,245,112.39
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	130,000,000.00	164,858,995.41			18,818,768.46		-33,432,651.48	280,245,112.39
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		670,809.46					-4,685,251.58	-4,014,442.12
(一)净利润							-4,685,251.58	-4,685,251.58
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-4,685,251.58	-4,685,251.58
(三)所有者投入和减少资本								

1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转		670,809.46						670,809.46
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他		670,809.46						670,809.46
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								

四、本期期末余额	130,000,000.00	165,529,804.87			18,818,768.46		-38,117,903.06	276,230,670.27
----------	----------------	----------------	--	--	---------------	--	----------------	----------------

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	130,000,000.00	160,780,285.27			18,818,768.46		16,255,176.81	325,854,230.54
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	130,000,000.00	160,780,285.27			18,818,768.46		16,255,176.81	325,854,230.54
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		67,700.00					-21,125,606.29	-21,057,906.29
(一)净利润							-21,125,606.29	-21,125,606.29
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-21,125,606.29	-21,125,606.29
(三)所有者投入和减少资本		67,700.00						67,700.00
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他		67,700.00						67,700.00
(四)利润分配								

1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	130,000,000.00	160,847,985.27			18,818,768.46		-4,870,429.48	304,796,324.25

法定代表人：蒋开喜 主管会计工作负责人：吕宝顺 会计机构负责人：黄国泰

财务报表附注

(一) 公司概况

北矿磁材科技股份有限公司(以下简称 本公司)是经国家经济贸易委员会国经贸企改[2000]697号文批准,由原国家有色金属工业局下属的北京矿冶研究总院(以下简称矿冶总院)以其与磁性材料和磁器件的科研、开发、生产相关的经营性资产及相关负债投入,联合以货币资金方式投入的钢铁研究总院、机械科学研究院、中国建筑材料科学研究院、中国纺织科学研究院、江门市粉末冶金厂有限公司等五家单位,以发起设立方式设立的股份有限公司。公司于2000年9月6日在国家工商行政管理局登记注册,取得《企业法人营业执照》,注册号:1000001003425。本公司初始注册资本为人民币6,500万元,业经北京岳华会计师事务所于2000年7月10日以岳总验字[2000]第021号验资报告予以验证。

2004年5月经中国证监会证监发行字[2004]41号《关于核准北矿磁材科技股份有限公司公开发行股票的通知》核准,本公司采用全部向二级市场投资者定价配售方式向社会公开发行人民币普通股股票3,500万股(每股面值1元),增资后公司注册资本变更为人民币10,000万元。此次增资经北京岳华会计师事务所审验,出具岳总验字(2004)第A005号验资报告予以验证。

2005年7月,根据本公司股东大会通过的《公司2004年度利润分配及资本公积金转增预案》,将资本公积3,000万元转增股本,增资后公司注册资本变更为人民币13,000万元。此次增资经北京岳华会计师事务所审验,出具岳总验字(2005)第A030号验资报告予以验证。

本公司属于制造业。企业法人营业执照规定经营范围:磁性材料、磁器件、稀土、合金材料、化工材料(危险化学品除外)、电子陶瓷材料、电子器件、机械电子设备的生产、销售、技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务;有色金属行业新技术、新工艺、新材料、新产品的开发;进出口业务。

本公司目前的组织架构为:股东大会是公司的最高权力机构,董事会是公司的常设机构,董事会下设战略决策委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会等三个专业委员会。监事会是公司的监督机构。公司设总经理一名,由董事会聘任,在董事会的领导下,全面负责主持公司日常经营和管理工作。本公司下设人力资源部、综合管理部、财务部、生产保障部、市场营销部、技术中心、品质管理部和国安综合部等职能机构。本公司下辖烧结料粉、粘结料粉、烧结磁器件、粘结磁器件和注射磁等5个事业部,拥有北京北矿磁电材料有限公司、北京北矿锌业有限责任公司和常德市耐摩特聚合材料有限公司等3个子公司。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

2、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2010 年 06 月 30 日的财务状况以及 2010 年度上年的经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，本公司采用权益结合法进行会计处理。合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，本公司采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用计入企业合并成本。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

8、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

期末，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资

产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产包括为了在短期内出售而取得的金融资产，以及衍生金融工具。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

10、应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	期末余额达到 500 万元（含 500 万元）以上的非纳入合并财务报表范围关联方的客户应收款项为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。 单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险组合依据账龄分析法计提坏账准备。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

信用风险特征组合的确定依据	单项金额不重大但按类似信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项：指期末单项金额未达到上述 500 万元标准的，按照逾期状态进行组合后风险较大的应收款项，具体包括账龄在 3 年以上的非纳入合并财务报表范围关联方的客户应收款项。	
根据信用风险特征组合确定的计提方法		
账龄分析法		
账龄分析法		
账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	70%	70%
5 年以上	100%	100%

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、委托加工物资、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、自制半成品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

本公司长期股权投资在取得时按初始投资成本计量。初始投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；对长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动，涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。其中，控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

重大影响是指重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，本公司计提资产减值的方法见附注二、9。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并采用成本模式进行后续计量。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法:

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	35	3	2.77
机器设备	10-20	3	4.85-9.70
电子设备	10	3	9.70
运输设备	10	3	9.70
仪器仪表	10	3	9.70
电气设备	10	3	9.70

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等(存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外)的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

17、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

18、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ① 该义务是本公司承担的现时义务；
- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

19、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法：

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据：

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

20、回购本公司股份：

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转上或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

21、收入

(1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

(3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

22、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是

按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

24、经营租赁、融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

25、持有待售资产

(1) 持有待售的固定资产

同时满足下列条件的固定资产划分为持有待售：一是本公司已经就处置该固定资产作出决议；二是本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让很可能在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，企业应当停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ① 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ② 决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

26、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

27、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

(三) 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	应税收入	17
营业税	应税收入 5%	5
城市维护建设税	应纳流转税 5%、7%	7
企业所得税	应纳流转税额	25

2、税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局财税字【1999】273 号文及北京市丰台区地方税务局减免税备案通知书京丰园技备通【2007】第 0270 号文的规定，本公司技术收入免征营业税。

根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局于 2008 年 12 月 18 日联合下发文件，本公司与本公司控股子公司北京北矿锌业有限责任公司（以下简称北矿锌业）被认定为高新技术企业，证书编号分别为 GR200811000587 和 GR200811000035。自获得高新技术企业认定后三年内（含 2008 年）企业所得税按 15%征

(四) 企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
北京北矿磁电材料有限公司	全资子公司	北京	制造业	3,000	静电显像材料	3,000		100	100	是			
北京北矿锌业有限责任公司	控股子公司	北京	制造业	3,000	制造锌制品	2,000		66.67	66.67	是	1225.06		

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
常德市耐摩特聚合材料有限公司	参股子公司	常德市	制造业	600	研制、生产和销售粉末冶金材料及商品	500		40	40	是	451.93	-9.32	

(五) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/	30,263.80	/	/	33,649.98
人民币	/	/	30,263.80	/	/	33,649.98
银行存款：	/	/	41,260,617.92	/	/	38,824,027.58
人民币	/	/	41,127,383.15	/	/	38,781,881.63
美元	19,616.02	6.7921	133,234.77	6,684.95	6.3046	42,145.95
其他货币资金：	/	/	/	/	/	619,992.34
人民币	/	/	/	/	/	619,992.34
合计	/	/	41,290,881.72	/	/	39,477,669.9

2、应收票据

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	17,683,602.60	6,166,219.52
合计	17,683,602.60	6,166,219.52

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
中山市正民高新磁电有限公司	2010年4月27日	2010年9月30日	1,200,000.00	
安徽万朗磁塑集团有限公司	2010年4月27日	2010年9月25日	1,000,000.00	
山东华特磁电科技股份有限公司	2010年5月20日	2010年10月13日	1,000,000.00	
北京冶建新技术有限公司	2010年2月26日	2010年8月26日	800,000.00	
安徽万朗磁塑集团有限公司	2010年5月7日	2010年9月16日	700,000.00	
合计	/	/	4,700,000.00	/

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	7,796,748.87	10.80	435,629.89	5.59	10,576,243.63	15.37	528,812.18	5.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	2,890,756.14	4.01	2,069,628.98	71.59	2,379,125.65	3.46	1,384,600.26	58.20
其他不重大应收账款	61,512,778.40	85.19	4,096,407.65	6.66	55,846,760.58	81.17	3,135,113.08	5.61
合计	72,200,283.41	/	6,601,666.52	/	68,802,129.86	/	5,048,525.52	/

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
广东江粉磁材股份有限公司	7,796,748.87	435,629.89	5.59	按照现金流量现值计算未减值，按照账龄组合计提

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3至4年	523,830.49	0.73	261,915.25	1,865,739.72	2.71	932,869.86
4至5年	1,864,039.72	2.58	1,304,827.80	205,518.45	0.3	143,862.92
5年以上	502,885.93	0.70	502,885.93	307,867.48	0.45	307,867.48
合计	2,890,756.14	4.01	2,069,628.98	2,379,125.65	3.46	1,384,600.26

(3) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
矿冶总院	38,760.00	1,938.00	212,409.70	10,620.49
合计	38,760.00	1,938.00	212,409.70	10,620.49

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
天津中远关西涂料化工有限公司	非关联方	8,324,170.00	一年以内	11.53
广东江粉磁材股份有限公司	非关联方	7,796,748.87	一至二年	10.80
赫普(烟台)涂料有限公司	非关联方	3,372,360.00	一年以内	4.67
安徽万朗(邦瑞)	非关联方	2,826,806.15	一年以内	3.92
安徽龙磁科技有限责任公司	非关联方	2,670,791.61	一至二年	3.70
合计	/	24,990,876.63	/	34.62

(5) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
矿冶总院	母公司	38,760.00	0.05
矿冶总公司	同一母公司	6,200.00	0.01

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
其他不重大的其他应收款	367,166.22	100.000	24,967.13	6.80	451,070.83	100.00	34,043.21	7.55

其他应收款金额大额单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例%
部门备用金	非关联方	221,660.00	一年以内	60.37

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	7,857,592.96	90.41	2,266,691.77	82.55
1 至 2 年	511,120.78	6.48	221,456.28	8.77
2 至 3 年	22,564.46	0.37	5,159.00	0.27
3 年以上	71,809.90	2.74	113,541.50	8.41
合计	8,463,088.10	100.00	2,606,848.55	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
唐山钢铁集团金恒企业发展总公司	非关联方	2,519,154.20	一年以内	未到合同结算期
山西太钢不锈钢有限公司	非关联方	393,164.76	一年以内	未到合同结算期
固安宏达建筑安装有限责任公司	非关联方	318,000.00	一年以内	交易尚未结算完毕
廊坊市中宏基业房地产开发有限公司	非关联方	300,000.00	一年以内	未到合同结算期
汤阴县宏丰工程塑料有限公司	非关联方	259,600.00	一年以内	未到合同结算期
合计	/	3,789,918.96	/	/

(3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

6、存货

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	31,080,447.96	342,292.39	30,738,155.57	24,654,032.73	681,538.87	23,972,493.86
在产品	30,020,293.78	3,276,552.84	26,743,740.94	35,263,069.11	5,343,425.55	29,919,643.56
库存商品	33,778,885.71	1,082,002.89	32,696,882.82	41,702,681.24	1,128,049.49	40,574,631.75
委托加工物资	280,442.38		280,442.38	280,442.38		280,442.38
包装物及低值易耗品	1,079,690.36		1,079,690.36	588,003.54		588,003.54
合计	96,239,760.19	4,700,848.12	91,538,912.07	102,488,229.00	7,153,013.91	95,335,215.09

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	681,538.87		339,246.48		342,292.39
在产品	5,343,425.55	4,873,396.95		6,940,269.66	3,276,552.84
库存商品	1,128,049.49	598,022.83		644,069.43	1,082,002.89
合计	7,153,013.91	5,471,419.78	339,246.48	7,584,339.09	4,700,848.12

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）
原材料	询价及市场价格	339,246.48	1.09
在产品	合同价格或市场价格		
库存商品	合同价格或市场价格		

7、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
多缴所得税	77,956.80	77,956.80
合计	77,956.80	77,956.80

8、对合营企业投资和联营企业投资

单位：万元 币种：人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业												
二、联营企业												
北矿磁材(包头)有限公司	国有控股	包头	李艳华	制造业	500	20	20	1646.30	1119.58	526.72	655.94	35.89

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

按权益法核算

单位：万元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
北矿磁材(包头)有限公司	100	79.10	5.23	84.33		20	20

10、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	241,709,848.32	714,296.54	76,118.32	242,348,026.54
其中：房屋及建筑物	44,652,444.59			44,652,444.59
机器设备	187,829,162.17	549,677.81		188,378,839.98
运输工具	4,329,862.41	105,000.00	76,118.32	4,358,744.09
电器、电子及通讯设备	2,747,506.10	59,618.73		2,807,124.83
仪器仪表	2,150,873.05			2,150,873.05
二、累计折旧合计：	71,168,158.49	9,153,131.06	51,133.84	80,270,155.71
其中：房屋及建筑物	3,606,308.95	617,658.66		4,223,967.61
机器设备	62,088,459.47	8,025,191.04		70,113,650.51
运输工具	2,568,804.93	264,190.53	51,133.84	2,781,861.62
电器、电子及通讯设备	1,813,950.73	157,707.17		1,971,657.90
仪器仪表	1,090,634.41	88,383.66		1,179,018.07
三、固定资产账面净值合计	170,541,689.83			162,077,870.83
其中：房屋及建筑物	41,046,135.64			40,428,476.98
机器设备	125,740,702.70			118,265,189.47
运输工具	1,761,057.48			1,576,882.47
电器、电子及通讯设备	933,555.37			835,466.93
仪器仪表	1,060,238.64			971,854.98
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
五、固定资产账面价值合计	170,541,689.83			162,077,870.83
其中：房屋及建筑物	41,046,135.64			40,428,476.98
机器设备	125,740,702.70			118,265,189.47
运输工具	1,761,057.48			1,576,882.47
电器、电子及通讯设备	933,555.37			835,466.93
仪器仪表	1,060,238.64			971,854.98

本期折旧额：9,153,131.06 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
零部件、管道车间厂房	进入审批程序,正在申报过程中	2010年12月31日

11、在建工程

(1) 在建工程情况

单位:元 币种:人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	13,524,314.62		13,524,314.62	11,475,983.99		11,475,983.99

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位:元 币种:人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	工程投入占预算比例(%)	工程进度	资金来源	期末数
电磁波吸收材料研制	5,000,000.00	803,934.26	63,106.88	17.34	工程初期	自有资金	867,041.14
固安生产线后续工程	15,400,000.00	5,002,824.97	108,076.00	100.00	工程主体已完工	自有资金	5,110,900.97
工程技术改造项目	20,000,000.00	103,800.00		95.67	工程主体已完工,生产线设备调试期	自有资金	103,800.00
固安磁粉混料预烧料生产线	5,000,000.00	2,448,674.05	1,102,470.19	71.02	正在建设	自有资金	3,551,144.24
墨粉生产线扩建							0.00
锌粉管道输送项目	1,520,000.00	1,154,849.57	223,534.22	91.89	工程主体完工	自有资金	1,378,383.79

鳞片状锌粉	3,000,000.00	1,014,339.10	173,076.83	92.05	正在建设	自有资金	1,187,415.93
煤气站酚水焚烧炉	100,000.00	21,367.50	41,000.00	62.37	正在建设	自有资金	62,367.50
坩埚炉	1,900,000.00	926,194.54	337,066.51	66.49	正在改建	自有资金	1,263,261.05
合计	51,920,000.00	11,475,983.99	2,048,330.63	/	/	/	13,524,314.62

(3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
电磁波吸收材料研制	工程初期	
固安生产线后续工程	工程主体已完工，消防设施尚未检验	
工程技改项目	工程主体已完工，消防设施尚未检验	
固安磁粉混料预烧料生产线	正在建设	
鳞片状锌粉	正在建设	

12、无形资产：

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	19,309,761.21			19,309,761.21
土地使用权	6,421,504.26			6,421,504.26
专有技术	4,093,100.00			4,093,100.00
专利技术	8,795,156.95			8,795,156.95
二、累计摊销合计	3,412,673.73	609,536.40		4,022,210.13
土地使用权	1,721,935.47	75,394.14		1,797,329.61
专有技术	752,933.00	204,499.98		957,432.98
专利技术	937,805.26	329,642.28		1,267,447.54
三、无形资产账面净值合计				
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	15,897,087.48			15,287,551.08
土地使用权	4,699,568.79			4,624,174.65
专有技术	3,340,167.00			3,135,667.02
专利技术	7,857,351.69			7,527,709.41

本期摊销额：609,536.40 元。

截至 2010 年 06 月 30 日止，本公司无形资产不存在减值迹象。

(2) 公司开发项目支出

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
研究阶段支出		354,775.06	354,775.06		0.00

开发阶段支出	3,752,457.40	1,375,798.98			5,128,256.38
合计	3,752,457.40	1,730,574.04	354,775.06		5,128,256.38

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 79.50%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 49.24%。

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,658,342.22	1,794,025.31
可抵扣亏损	852,946.87	852,946.87
未实现内部销售	14,235.73	14,235.73
小计	2,525,524.82	2,661,207.91

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	49,630,343.65	46,429,781.30

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末数	期初数	备注
2012	11,629,924.44	11,629,924.44	
2014	34,799,856.86	34,799,856.86	
2015	3,200,562.35		
合计	49,630,343.65	46,429,781.30	/

(4) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

单位：元 币种：人民币

项目	暂时性差异金额
引起暂时性差异的负债项目	
坏账准备	7,163,010.84
存货跌价准备	4,392,741.75
可弥补亏损	6,625,123.78
未实现内部销售	56,942.93
小计	18,237,819.30

14、资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	5,221,676.29	1,633,228.18			6,854,904.47
二、存货跌价准备	7,153,013.91	5,471,419.78	339,246.48	7,584,339.09	4,700,848.12

三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	12,374,690.20	7,104,647.96	339,246.48	7,584,339.09	11,555,752.59

15、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	386,422.79	2,600,000.00
信用借款	40,000,000.00	30,000,000.00
合计	40,386,422.79	32,600,000.00

(1) 本公司之子公司北矿锌业公司用 1,324,221.12 元应收账款质押，借入 1,150,000.00 元，归还 763,577.21 元，质押借款余额 386,422.79 元，质押应收账款余额 438,500.00 元。

16、应付票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	656,038.40	6,555,781.54
合计	656,038.40	6,555,781.54

17、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	21,401,476.75	19,431,104.57
1 至 2 年	2,923,914.76	1,357,949.07
2 至 3 年	845,968.70	377,770.92
3 年以上	787,360.88	409,589.96
合计	25,958,721.09	21,576,414.52

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
矿冶总院		72,076.60
合计		72,076.60

18、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	7,124,603.59	5,177,931.77
1 至 2 年	1,552,061.93	799,944.43
2 至 3 年	780,945.47	177,990.40
3 年以上	328,237.49	151,017.09
合计	9,785,848.48	6,306,883.69

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
矿冶总院	7,650.00	7,650.00

(3) 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

期末账龄超过 1 年预收账款 2,661,244.89 元，未结转的原因为暂未结算。

19、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		10,437,934.28	10,308,680.28	129,254.00
二、职工福利费		297,414.49	297,414.49	
三、社会保险费	20,881.15	2,478,391.32	2,389,723.51	109,548.96
医疗保险费		695,521.14	675,136.42	20,384.72
基本养老保险费	15,373.60	1,578,385.91	1,510,469.74	83,289.77
失业保险费	5,506.99	65,098.92	65,638.49	4,967.42
工伤保险费		104,371.82	103,465.33	906.49
生育保险费	0.56	35,013.53	35,013.53	0.56
四、住房公积金		1,132,815.00	1,132,815.00	
五、辞退福利	4,072,064.42		670,809.46	3,401,254.96
六、其他				
工会经费和职工教育经费	1,901,358.39	408,158.42	154,371.90	2,155,144.91
合计	5,994,303.96	14,754,713.51	14,953,814.64	5,795,202.83

20、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	122,012.45	304,671.76
营业税		
企业所得税	-3,834,752.69	-3,834,752.69
个人所得税	-18,340.19	-21,955.48
城市维护建设税	27,301.83	95,056.23
教育费附加	11,700.78	40,738.39
合计	-3,692,077.82	-3,416,241.79

21、应付利息

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
关联方借款利息	2,585,169.86	1,531,898.63
合计	2,585,169.86	1,531,898.63

22、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	25,328,641.43	22,178,528.92
1 至 2 年	20,000,000.00	20,264,040.06
2 至 3 年	118,505.01	4,760.00
3 年以上	75,971.91	71,211.91
合计	45,523,118.35	42,518,540.89

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
矿冶总院	43,975,222.37	40,583,974.20

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	款项性质	金额	年限	未结算原因
矿冶总院	关联方借款	20,000,000.00	1 至 2 年	尚未到期

(4) 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

单位名称	款项性质	金额	年限	未结算原因
矿冶总院	关联方借款	43,975,222.37	1 至 2 年	尚未到期

23、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	1,613,034.82	1,669,303.48
合计	1,613,034.82	1,669,303.48

24、股本：

单位：万元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	13,000.00						13,000.00

25、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	161,058,898.45			161,058,898.45
其他资本公积	5,800,096.96	670,809.46		6,470,906.42
合计	166,858,995.41	670,809.46		167,529,804.87

26、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	18,818,768.46			18,818,768.46
合计	18,818,768.46			18,818,768.46

27、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前 上年末未分配利润	-34,138,263.69	/
调整后 年初未分配利润	-34,138,263.69	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,209,639.88	/
期末未分配利润	-37,347,903.57	/

28、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	150,711,441.84	74,575,718.86
其他业务收入	862,314.56	279,774.39
营业成本	129,015,942.15	79,847,725.13

(2) 主营业务(分产品)

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
磁性材料	84,824,698.51	67,461,840.99	46,071,768.06	51,599,373.23
锌粉	58,170,720.45	52,460,599.89	22,384,332.56	20,902,109.40
技术转让	5,327,240.00	5,787,324.41	2,849,020.00	3,890,921.46
墨粉	2,157,367.51	2,017,428.71	2,415,897.43	2,460,534.54
超高分子量耐磨管道	231,415.37	154,480.91	854,700.81	800,604.66
合计	150,711,441.84	127,881,674.91	74,575,718.86	79,653,543.29

(3) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	139,506,164.30	118,391,109.51	71,029,064.56	76,290,837.68
国外	11,205,277.54	9,490,565.40	3,546,654.30	3,362,705.61
合计	150,711,441.84	127,881,674.91	74,575,718.86	79,653,543.29

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
天津中远关西涂料化工有限公司	11,037,752.14	7.29
天津市亚鑫丰工贸有限公司	6,731,554.10	4.44
赫普(烟台)涂料有限公司	6,219,675.21	4.10
安徽万朗磁塑集团有限公司	6,277,594.02	4.14
广东江粉磁材股份有限公司	5,881,111.14	3.88
合计	36,147,686.61	23.85

29、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	5,130.90	9,071.97	应税收入 5%
城市维护建设税	293,501.97	39,535.83	应纳流转税 5%、7% ²
教育费附加	150,002.80	27,024.03	应纳流转税 3%
合计	448,635.67	75,631.83	/

30、投资收益：

(1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	32,168.55	
合计	32,168.55	

31、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,633,228.18	2,011,565.04
二、存货跌价损失	5,132,173.30	4,342,912.22
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		

十四、其他		
合计	6,765,401.48	6,354,477.26

32、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	9,615.38	
政府补助	56,268.66	56,268.66
研发项目补贴		3,273,871.00
其他收入	120,885.00	180,611.12
合计	186,769.04	3,510,750.78

(2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
高性能柔性稀土粘结磁体的研制及产业化	56,268.66	56,268.66	
合计	56,268.66	56,268.66	/

33、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	20,984.48	
罚款	164.89	1,400.42
合计	21,149.37	1,400.42

34、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税调整	135,683.09	-248,371.30
合计	135,683.09	-248,371.30

35、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

项目	代码	2010年1-6月	2009年1-6月
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	-3,209,639.88	-21,854,800.69
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	165,674.63	3,497,817.17
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	-3,375,314.51	-25,352,617.86
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3		
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4		
期初股份总数	S0	130,000,000.00	130,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
报告期因回购等减少股份数	Sj		

减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0		
发行在外的普通股加权平均数	$S=S_0+S_1+S_i \cdot M_i / M_0 - S_j \cdot M_j / M_0 - S_k$	130,000,000.00	130,000,000.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X_2=S+X_1$	130,000,000.00	130,000,000.00
其中：可转换公司债券转换而增加的普通股加权数			
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数			
回购承诺履行而增加的普通股加权数			
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y_1=P_1/S$	-0.0247	-0.1681
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y_2=P_2/S$	-0.0260	-0.1950
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y_3=(P_1+P_3)/X_2$	-0.0247	-0.1681
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y_4=(P_2+P_4)/X_2$	-0.0260	-0.1950

说明：本公司不存在稀释每股收益的因素。

36、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
利息收入	56,199.68
各项奖励款等	16,885.00
2008 年进口贴息	74,700.00
收科技保险保费补贴	104,000.00
合计	251,784.68

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
付现费用	9,469,417.71
合计	9,469,417.71

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
代垫流动资金款	1,800,000.00
合计	1,800,000.00

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,517,307.59	-22,187,150.49

加：资产减值准备	6,765,401.48	6,354,477.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,153,131.06	8,627,574.04
无形资产摊销	609,536.40	438,198.24
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	20,984.48	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-10,000.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,144,121.14	1,509,021.78
投资损失（收益以“-”号填列）	-32,168.55	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	135,683.09	-248,371.30
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,764,226.56	9,711,032.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,686,135.13	-10,173,813.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,123,221.36	9,098,449.26
其他	-2,593,563.86	
经营活动产生的现金流量净额	-3,651,322.68	3,129,417.38
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	38,697,317.86	49,722,009.78
减：现金的期初余额	39,477,669.90	50,933,783.87
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-780,352.04	-1,211,774.09

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	38,697,317.86	35,832,515.62
其中：库存现金	30,263.80	33,649.98
可随时用于支付的银行存款	38,667,054.06	35,798,865.64
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	38,697,317.86	35,832,515.62

(3) 现金流量表补充资料的说明

货币资金与现金和现金等价物的调节

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：	金额
期末货币资金	41,290,881.72
减：使用受到限制的存款	2,593,563.86

加：持有期限不超过三个月的国债投资	--
期末现金及现金等价物余额	38,697,317.86
减：期初现金及现金等价物余额	39,477,669.90
现金及现金等价物净增加/（减少）额	-780,352.04

(七) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
矿冶总院	国有企业（全民所有制企业）	北京市	蒋开喜	工程和技术研究与试验发展	22,272.20	48.59	48.59	矿冶总院	

2、本企业的子公司情况

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
北京北矿磁电材料有限公司	有限责任公司	北京	吕宝顺	制造业	3,000.00	100.00	100.00	79210077-0
北矿锌业有限责任公司	有限责任公司	北京	夏晓鸥	制造业	3,000.00	66.67	66.67	774051952
常德市耐摩特聚合材料有限公司	有限责任公司	常德	蒋宏	制造业	600.00	40.00	40.00	77447961-7

3、本企业的合营和联营企业的情况

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	组织机构代码
二、联营企业								
北矿磁材（包头）有限公司	国有控股	包头	李艳华	制造业	5,000,000	20	20	

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
二、联营企业					
北矿磁材(包头)有限公司	16,462,962.21	11,195,801.21	5,267,161.00	6,559,448.75	358,875.63

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
北京矿冶总公司	母公司的全资子公司	10115142-2
北京捷安货物运输有限公司	母公司的控股子公司	745489218
北京磁城科贸公司	母公司的控股子公司	10223529X
北京矿冶研究总院丹东冶金机械厂	母公司的控股子公司	120065554
北京钨钼材料厂	母公司的控股子公司	101127617
北京当升材料科技股份有限公司	母公司的控股子公司	633774479

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
北京矿冶总公司	销售商品	销售产品等		16,256.41	0.01	12,264.96	0.02
矿冶总院	销售商品	销售产品等		174,705.12	0.12	584,375.50	0.78
北京钨钼材料厂	销售商品					20,594.87	0.03
北京耐摩特工业有限公司	销售商品					940,170.90	1.26

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		金额	其中:计提减值金额	金额	其中:计提减值金额
应收账款	矿冶总院	38,760.00		212,409.70	
应收账款	北京矿冶总公司	6,200.00		5,700.00	

	北京磁城科贸公司	73,500.00		74,500.00	
	北京捷安货物运输有限公司	14,500.00		14,500.00	
	矿冶总院			72,076.60	
	北京矿冶总公司	389,015.21		1,352,367.88	
	北京矿冶研究总院丹东冶金机械厂	130,559.00		130,559.00	
	北矿磁材(包头)有限公司	2,217,354.35		1,206,728.75	
	矿冶总院	7,650.00		7,650.00	
	矿冶总院	43,975,222.37		40,583,974.20	

(八) 股份支付

无

(九) 或有事项

1、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：

2009年9月18日，本公司之子公司北矿锌业与中国工商银行股份有限公司北京南礼士路支行签订最高保证额为600万元的应收账款保理贷款业务，本公司为该笔贷款提供连带责任保证，保证期限2009年09月18日至2010年09月17日。

截至2010年06月30日止，尚有保理贷款38.64万元，其中起止日期为2010年05月21日至2010年07月20。

截至2010年06月30日止，除上述事项外，本公司不存在其他应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

(十) 承诺事项

无

(十一) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	-11,369.10
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	56,268.66
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	120,720.11
少数股东权益影响额（税后）	54.96
合计	165,674.63

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.15	-0.0247	-0.0247
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.21	-0.0260	-0.0260

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 应收票据本期余额 17,683,602.60 元，较期初增加 11,517,383.08 元，增长 186.78%，主要是本期销售额上升导致的票据结算增加。

(2) 预付款项本期余额 8,463,088.10 元，较期初增加 5,856,239.55 元，增长 224.65%，主要是采购额上升增加的预付款项。

(3) 开发支出本期余额 5,128,256.38 元，较期初增加 1,375,798.98 元，增长 36.66%，主要是本期北矿锌业公司的鳞片状锌粉项目中试研发进度加快使得研发投入增加。

(4) 应付票据本期余额 656,038.40 元，较期初减少 5,899,743.14 元，降低 89.99%，主要是按期兑现期初开具的票据，并减少新增开具的票据所致。

(5) 预收款项本期余额 9,785,848.48 元，较期初增加 3,478,964.79 元，增长 55.16%，主要是母体公司贸易按合同规定日期结算导致预收账款增加。

(6) 应付利息本期余额 2,585,169.86 元，较期初增加 1,053,271.23 元，增长 68.76%，主要是本公司之子公司北矿锌业公司向本公司控股股东北矿总院的临时性借款利息尚未支付。

(7) 营业收入本期发生额 151,573,756.40 元，较去年同期增加 76,718,263.15 元，增长 102.49%，主要是本期高档产品销售规模扩大，锌制品的价格上升，使得销售收入较去年同期增长幅度较大。

(8) 营业成本本期发生额 129,015,942.15 元，较去年同期增加 49,168,217.02 元，增长 61.58%，主要是销售量增加相应增加的销售成本。

(9) 营业税金及附加本期发生额 448,635.67 元，较去年同期增加 373,003.84 元，增长 493.18%，主要是本期增值税增加相应增加的营业税金及附加。

(10) 销售费用本期发生额 6,672,257.57 元，较去年同期增加 3,703,337.75 元，增长 124.74%，

主要是本期收入增加导致的材料包装费用及运输费用增加。

(11) 财务费用本期发生额 2,189,536.67 元,较去年同期增加 505,839.54 元,增长 30.04%,主要是本期生产规模扩大为弥补流动资金不足而增加贷款,导致本期利息支出增加。

(12) 所得税费用本期发生额 135,683.09 元,较去年同期增加 384,054.39 元,增长 154.63%,主要是本期因转回已计提坏账准备及存货跌价准备而转回的递延所得税资产所致。

(十二) 财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注经本公司第四届董事会第二次会议审议通过。

八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人和会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 2、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原稿。

北矿磁材科技股份有限公司

2010 年 8 月 21 日