



# 北矿磁材科技股份有限公司

BGRIMM Magnetic Materials & Technology Co., Ltd.

## 2012 年半年度报告

公司简称：北矿磁材

股票代码： 600980

2012 年 8 月 24 日

## 目 录

一、 重要提示 .....	3
二、 公司基本情况 .....	4
三、 股本变动及股东情况 .....	6
四、 董事、监事和高级管理人员情况 .....	8
五、 董事会报告 .....	9
六、 重要事项 .....	12
七、 财务会计报告 .....	18
八、 备查文件目录 .....	80

## 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) 公司全体董事出席董事会会议。

(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	张卓

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）张卓声明：保证本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 Magnetic 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	zqb@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	<a href="http://www.magmat.com">http://www.magmat.com</a>
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》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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	393,718,104.28	378,983,236.28	3.89
所有者权益(或股东权益)	248,886,387.46	262,308,682.54	-5.12
归属于上市公司股东的每股净 资产(元/股)	1.9145	2.02	-5.12
	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	-17,194,996.33	-5,897,155.69	-191.58
利润总额	-17,043,517.38	-5,718,989.95	-198.02
归属于上市公司股东的净利润	-14,025,424.76	-4,455,669.57	-214.78
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	-14,134,408.01	-4,632,201.28	-205.13
基本每股收益(元)	-0.1079	-0.0343	-214.78
扣除非经常性损益后的基本每 股收益(元)	-0.1087	-0.0356	-205.13
稀释每股收益(元)	-0.1079	-0.0343	-214.78
加权平均净资产收益率(%)	-5.49	-1.57	-3.92
经营活动产生的现金流量净额	-17,263,881.35	15,377,084.95	-212.27
每股经营活动产生的现金流量 净额(元)	-0.13	0.12	-212.27

## 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	-12,150.45
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	162,530.44
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,098.96
少数股东权益影响额(税后)	-42,495.70
合计	108,983.25

### 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		39,845 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	40	52,000,000	0	0	无	0
宣楚怡	境内自然人	0.69	895,549	0	0	未知	
广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	0.42	544,111	544,111	0	未知	
林晓文	境内自然人	0.26	343,000	343,000	0	未知	
刘文平	境内自然人	0.26	333,210	0	0	未知	
安信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	0.23	292,801	292,801	0	未知	
张西民	境内自然人	0.21	273,200	-6,800	0	未知	
添惠华泰投资（北京）有限公司	境内非国有法人	0.15	200,000	-51,600	0	未知	
陈升	境内自然人	0.12	157,024	157,024	0	未知	
金国强	境内自然人	0.12	150,000	150,000	0	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	种类	数量
北京矿冶研究总院	52,000,000	人民币普通股	52,000,000
宣楚怡	895,549	人民币普通股	895,549
广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	544,111	人民币普通股	544,111
林晓文	343,000	人民币普通股	343,000
刘文平	333,210	人民币普通股	333,210
安信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	292,801	人民币普通股	292,801
张西民	273,200	人民币普通股	273,200
添惠华泰投资（北京）有限公司	200,000	人民币普通股	200,000
陈升	157,024	人民币普通股	157,024
金国强	150,000	人民币普通股	150,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>关于前十名无限售条件流通股股东关联关系的说明： 本公司未知前十名无限售条件流通股股东之间是否存在关联关系，也未知其相互之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。</p> <p>关于前十名无限售条件流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明： 本公司未知前十名无限售条件流通股股东和前十名股东相互之间是否存在关联关系，也未知其相互之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。</p>		

## 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

报告期内，公司部分监事及高级管理人员的任职情况发生了变化。具体情况如下：

2012 年 4 月 30 日，公司副总经理要继忠先生因公殉职。2012 年 6 月 28 日，公司第四届董事会第十三次会议审议通过了《关于聘任公司副总经理的议案》，决定聘任廖有良先生公司副总经理，任期至公司第四届董事会届满。

2012 年 6 月 14 日，公司监事程爱民先生及职工监事廖有良先生因工作原因向监事会提交书面辞职报告。2012 年 6 月 15 日，公司职工代表大会选举徐文生先生为公司职工监事，任期至公司第四届监事会届满。2012 年 6 月 28 日，公司第四届监事会第九次会议审议通过了《关于聘任公司监事的议案》；2012 年 7 月 19 日，公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过上述议案，决定聘任李志会先生为公司监事，任期至第四届监事会届满。

2012 年 6 月 15 日，公司财务总监黄国泰先生因工作变动原因向董事会提交书面辞职报告。公司将根据《公司法》及《公司章程》等有关规定，尽快聘任财务总监。



## 五、董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2012年上半年市场需求平稳，客户对产品品质和价格的要求较高，公司低性能产品竞争激烈，盈利能力较差，但高性能产品的竞争力较强，保持稳定增长。

报告期内，公司实现合并营业收入总额 14,315.18 万元，与上年同期相比减少 541.53 万元，同比下降 3.65%；归属于母公司的净利润-1,402.54 万元，比去年同期减少 956.98 万元，下降 214.78%。

报告期内，受国家相关产业政策调整以及原材料价格上涨的影响，公司大部分产品毛利率较上年同期均有不同程度的下降，尽管通过加强管理、节约生产成本、降低管理费用等手段，但公司净利率水平仍有一定程度的下降。下半年，公司将继续充分发挥技术优势，坚持加大产品结构调整力度，通过技术研发和市场突破等多种途径，继续保持公司健康和可持续发展。

### (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(%)
<b>分行业</b>						
磁性材料	119,365,776.03	110,105,942.42	7.76	6.48	18.16	-9.36
锌制品	23,697,185.38	23,420,584.97	1.17	-34.87	-35.86	0.68
<b>分产品</b>						
烧结铁氧体	63,950,134.91	60,946,749.36	4.70	4.12	21.00	-13.53
粘结铁氧体	47,732,727.87	41,224,634.79	13.63	28.91	40.28	-7.20
粘结磁器件	586,058.34	1,293,025.90	-120.63	41.55	51.80	-15.13
烧结磁器件	210,478.63	259,257.19	-23.18	-94.49	-92.62	-31.47
其他产品	6,886,376.28	6,382,275.18	7.32	6.03	1.48	3.66
锌制品	23,697,185.38	23,420,584.97	1.17	-34.87	-35.86	0.68

## 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	15,458,872.85	-48.49
华东地区	60,289,139.27	17.12
华南地区	29,083,385.74	-8.94
华中地区	3,041,452.05	96.69
东北地区	6,860,132.49	5.51
西北地区	539,876.07	-32.38
西南地区	1,080,427.36	-71.30
出口	26,709,675.58	18.96

## 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

公司本期主营业务毛利率为 6.67%，与去年同期 12.65%相比下降了 5.98 个百分点。主要原因是原材料价格同比增长，产品加工费、人工成本上涨，以及固安生产基地尚未恢复正常生产，导致成本攀升。

## 4、 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

2012 年上半年，公司归属于母公司所有者的净利润-1,402.54 万元，比去年同期增加亏损 956.98 万元。其中：

(1)本期母体公司净利润-857.60 万元，与去年同期相比增加亏损 645.52 万元。主要是原材料价格同比增长导致公司成本攀升。

(2)本期锌业公司净利润-624.13 万元，与去年同期相比增加亏损 264.19 万元。主要是固安基地停产导致部分产品的生产受到一定程度影响，产品固定成本增加、停工损失计提导致公司利润下滑。

(3)本期磁电公司归属于母公司所有者的净利润 10.62 万元，比去年同期增加 4.15 万元。

(4)本期阜阳公司净利润-196.88 万元，无同比利润数。主要是公司新开工未达产，导致单位成本较高。

## 5、 公司在经营中出现的问题与困难

(1) 虽然目前国内磁性材料行业形势还比较稳定，但受全球经济不景气影响，磁性材料的销量和价格可能会有一定幅度下降，市场竞争在 2012 年下半年会更激烈，从而会对公司业绩带来影响。

(2) 鉴于相关部门对公司固安基地周边村民所称重金属"超标"一事在调查, 固安生产基地尚未全面恢复正式生产, 会对公司部分产品的生产造成不利影响。

## (二) 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: 万元 币种: 人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
日常生产经营设备	270.30	正在建设	-
合计	270.30		

## (三) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

按照《公司法》和中国证监会有关规范性文件的规定, 公司已在《公司章程》中明确制定利润分配政策及现金分红的有关规定。报告期内, 公司严格履行《公司章程》和股东大会关于现金分红的政策和决议, 根据企业经营发展需要, 未实施现金分红。

## 六、重要事项

### （一）公司治理的情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》等法律法规和监管机构的要求，结合《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结构。

报告期内公司股东大会、董事会、监事会与经理层之间职权分明、各司其职、规范运作。董事会专门委员会按照职责开展工作，独立董事在公司关联交易、财务审计、发展战略制订等方面充分发挥了作用。在做好信息披露工作、提高治理透明度的情况下，本着对股东负责的态度，通过各种形式，使广大投资者及时、准确、完整、真实的了解了公司的经营情况。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，公司根据中国证监会、北京证监局及上海证交所的有关规定，结合公司实际情况，制定了《公司 2012 年度内部控制规范实施工作方案》及《公司内部控制建设发展规划》，并分别由公司第四届董事会第十次会议、第十三次会议审议通过。相关工作的开展有利于进一步提高公司规范运作水平。

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）报告期实施的利润分配方案执行情况

无。

### （三）半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

不分配、不转增。

### （四）重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

**(五) 破产重整相关事项**

本报告期公司无破产重整相关事项。

**(六) 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。

**(七) 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。

**(八) 报告期内公司重大关联交易**

## 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(%)	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		277,296.56	13.98	
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		4,826,260.68	100.00	
北京矿冶总公司	股东的子公司	接受代理	进出口代理费	市场定价		19,045.26	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		1,229,400.16	12.00	
北矿新材料科技有限公司	股东的子公司	水电汽等其他公用事业费用(购买)	租赁费、动力费	市场定价		403,073.59	3.93	
北矿新材料科技有限公司	股东的子公司	销售商品	销售材料等	市场定价		16,880.34	19.01	
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		137,675.22	0.10	

6、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	1,080.00		23,685,082.17	78,751,698.84
北京矿冶总公司	股东的子公司	160,000.00		2,831,055.75	
北矿新材科技有限公司	股东的子公司			414,381.16	145,213.84
北矿新材科技有限公司	股东的子公司	19,750.00	4,500.00		
北京磁城科贸公司	股东的子公司			376,781.60	
北京矿冶研究总院丹东冶金机械厂	股东的子公司				130,559.00
北矿磁材（包头）有限公司	参股子公司	15,720.00		5,646,725.00	1,998,325.00
		196,550.00	4,500.00		
合计		196,550.00	4,500.00	32,954,025.68	81,025,796.68
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（万元）		19.66			
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（万元）		0.45			
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，截至 2012 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。			

（九）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

本报告期内公司无托管事项。

(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

本报告期公司无担保事项。

## 3、委托理财及委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

### (2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

### (3) 其他投资理财情况

## 4、其他重大合同

本报告期内，公司无其他重大合同。

## (十) 承诺事项履行情况

本报告期或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

## (十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
	<b>现聘任</b>
境内会计师事务所名称	中勤万信会计师事务所
境内会计师事务所报酬	35 万元
境内会计师事务所审计年限	二年

## (十二) 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。

### （十三）其他重大事项的说明

鉴于相关部门对公司固安生产基地周边村民所称重金属“超标”一事在调查，固安生产基地尚未全面恢复正式生产，会对公司部分产品的生产造成不利影响。公司一方面通过外购相关产品及半成品，增加其他生产方式加以解决；另一方面配合县政府和相关部门做好调查工作，并按程序办理生产许可的相关手续。

### （十四）信息披露索引

序号	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
1	北矿磁材 2011 年年度业绩预亏公告	《中国证券报》B187	2012 年 1 月 20 日	www.sse.com.cn
2	北矿磁材 2011 年年度业绩快报	《中国证券报》B011	2012 年 3 月 24 日	www.sse.com.cn
3	北矿磁材第四届董事会第十次会议决议公告	《中国证券报》B010	2012 年 3 月 30 日	www.sse.com.cn
4	北矿磁材 2012 年度内部控制规范实施工作方案		2012 年 3 月 30 日	www.sse.com.cn
5	北矿磁材 2011 年年度报告		2012 年 4 月 17 日	www.sse.com.cn
6	北矿磁材 2011 年年度报告摘要	《中国证券报》B030	2012 年 4 月 17 日	www.sse.com.cn
7	北矿磁材第四届监事会第七次会议决议公告	《中国证券报》B030	2012 年 4 月 17 日	www.sse.com.cn
8	北矿磁材第四届董事会第十一次会议决议公告	《中国证券报》B030	2012 年 4 月 17 日	www.sse.com.cn
9	北矿磁材 2012 年度日常关联交易事项公告	《中国证券报》B030	2012 年 4 月 17 日	www.sse.com.cn
10	北矿磁材对外担保的公告	《中国证券报》B030	2012 年 4 月 17 日	www.sse.com.cn
11	北矿磁材 2011 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明		2012 年 4 月 17 日	www.sse.com.cn
12	北矿磁材内部控制专项鉴证报告		2012 年 4 月 17 日	www.sse.com.cn
13	北矿磁材 2011 年度内部控制评价报告		2012 年 4 月 17 日	www.sse.com.cn
14	北矿磁材 2011 年度社会责任报告		2012 年 4 月 17 日	www.sse.com.cn
15	北矿磁材关于召开 2011 年年度股东大会的通知	《中国证券报》B030	2012 年 4 月 17 日	www.sse.com.cn
16	北矿磁材公司独立董事 2011 年度述职报告		2012 年 4 月 17 日	www.sse.com.cn
17	北矿磁材对外投资公告		2012 年 4 月 17 日	www.sse.com.cn
18	北矿磁材 2012 年第一季度业绩预亏公告	《中国证券报》B019	2012 年 4 月 24 日	www.sse.com.cn



19	北矿磁材 2011 年年度股东大会会议资料		2012 年 4 月 27 日	www.sse.com.cn
20	北矿磁材 2012 年第一季度报告		2012 年 4 月 28 日	www.sse.com.cn
21	北矿磁材第四届董事会第十二次会议决议公告	《中国证券报》B027	2012 年 4 月 28 日	www.sse.com.cn
22	北矿磁材关于公司副总经理要继忠先生因公殉职的公告	《中国证券报》B010	2012 年 5 月 3 日	www.sse.com.cn
23	北矿磁材 2011 年度股东大会的法律意见书		2012 年 5 月 11 日	www.sse.com.cn
24	北矿磁材 2011 年年度股东大会决议公告	《中国证券报》B003	2012 年 5 月 11 日	www.sse.com.cn
25	北矿磁材关于财务总监辞职的公告		2012 年 5 月 16 日	www.sse.com.cn
26	北矿磁材关于监事辞职的公告		2012 年 5 月 16 日	www.sse.com.cn
27	北矿磁材关于选举职工代表监事的公告	《中国证券报》B006	2012 年 5 月 16 日	www.sse.com.cn
28	北矿磁材第四届董事会第十三次会议决议公告	《中国证券报》B026	2012 年 6 月 29 日	www.sse.com.cn
29	北矿磁材关于召开 2012 年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》B026	2012 年 6 月 29 日	www.sse.com.cn
30	北矿磁材第四届监事会第九次会议决议公告	《中国证券报》B026	2012 年 6 月 29 日	www.sse.com.cn

## 七、财务报告

## 合并资产负债表

2012 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
<b>流动资产:</b>			
货币资金	五、1	48,226,784.48	38,583,118.98
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五、2	16,118,402.04	6,892,830.36
应收账款	五、3	44,306,011.48	35,573,124.38
预付款项	五、4	9,431,426.18	6,370,540.20
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	2,266,469.35	635,013.99
买入返售金融资产			
存货	五、6	78,463,433.26	87,001,103.29
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		198,812,526.79	175,055,731.20
<b>非流动资产:</b>			
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、7	1,025,812.07	1,019,912.28
投资性房地产			
固定资产	五、8	157,307,396.06	164,348,950.81
在建工程	五、9	1,835,560.00	2,335,560.00
工程物资			
固定资产清理	五、10	-761,503.48	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、11	28,415,052.25	29,257,320.25
开发支出	五、12	4,394,600.79	4,056,263.86
商誉			
长期待摊费用	五、13	177,030.75	204,266.25
递延所得税资产	五、14	2,511,629.05	2,705,231.63
其他非流动资产			
非流动资产合计		194,905,577.49	203,927,505.08
资产总计		393,718,104.28	378,983,236.28

<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、16	15,011,391.78	3,060,000.00
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	5,296,542.01	7,428,877.90
应付账款	五、18	18,184,602.79	19,590,651.49
预收款项	五、19	4,699,116.24	5,359,348.39
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	3,451,248.78	3,878,368.68
应交税费	五、21	-449,143.41	259,549.74
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、22	80,279,686.16	56,053,240.55
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		126,473,444.35	95,630,036.75
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	五、23	420,000.00	420,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、24	5,541,466.85	5,016,016.17
非流动负债合计		5,961,466.85	5,436,016.17
负债合计		132,434,911.20	101,066,052.92
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	五、25	130,000,000.00	130,000,000.00
资本公积	五、26	170,384,241.05	169,781,111.37
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五、27	18,818,768.46	18,818,768.46
一般风险准备			
未分配利润	五、28	-70,316,622.05	-56,291,197.29
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		248,886,387.46	262,308,682.54
少数股东权益		12,396,805.62	15,608,500.82
所有者权益合计		261,283,193.08	277,917,183.36
负债和所有者权益总计		393,718,104.28	378,983,236.28

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：张卓

## 母公司资产负债表

2012 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
<b>流动资产:</b>			
货币资金		31,378,659.15	27,325,940.94
交易性金融资产			
应收票据		11,404,436.04	5,096,870.95
应收账款	十二、1	34,016,892.31	26,605,275.44
预付款项		6,549,023.52	4,546,051.98
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二、2	5,961,795.79	4,422,275.24
存货		60,487,264.75	60,725,441.44
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		149,798,071.56	128,721,855.99
<b>非流动资产:</b>			
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	十二、3	60,385,812.07	60,379,912.28
投资性房地产			
固定资产		102,659,414.92	109,022,403.67
在建工程			
工程物资			
固定资产清理		-761,503.48	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		16,728,187.92	17,207,425.20
开发支出		4,394,600.79	4,056,263.86
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,515,096.21	1,353,413.11
其他非流动资产			
非流动资产合计		184,921,608.43	192,019,418.12
资产总计		334,719,679.99	320,741,274.11
<b>流动负债:</b>			
短期借款		11,951,391.78	
交易性金融负债			
应付票据		5,296,542.01	7,428,877.90
应付账款		14,073,124.82	16,452,446.46
预收款项		4,104,136.24	4,680,284.19
应付职工薪酬		3,184,503.67	3,598,230.98
应交税费		116,517.86	835,856.84
应付利息			

应付股利			
其他应付款		29,072,807.74	13,413,732.86
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		67,799,024.12	46,409,429.23
<b>非流动负债：</b>			
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		2,005,941.30	1,444,228.84
非流动负债合计		2,005,941.30	1,444,228.84
负债合计		69,804,965.42	47,853,658.07
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		130,000,000.00	130,000,000.00
资本公积		168,384,241.05	167,781,111.37
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		18,818,768.46	18,818,768.46
一般风险准备			
未分配利润		-52,288,294.94	-43,712,263.79
所有者权益（或股东权益）合计		264,914,714.57	272,887,616.04
负债和所有者权益（或股东权益）总计		334,719,679.99	320,741,274.11

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：张卓

## 合并利润表

2012 年 1—6 月

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	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、29	143,151,751.16	148,567,052.64
其中:营业收入		143,151,751.16	148,567,052.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、29	160,352,647.28	154,499,474.47
其中:营业成本		133,557,460.91	129,746,587.27
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、30	635,868.46	140,568.18
销售费用	五、31	6,877,536.24	7,398,209.64
管理费用	五、32	13,701,930.74	12,254,434.46
财务费用	五、33	2,242,574.37	1,655,501.27
资产减值损失	五、34	3,337,276.56	3,304,173.65
加:公允价值变动收益(损失以“-”			
投资收益(损失以“-”号填列)	五、35	5,899.79	35,266.14
其中:对联营企业和合营企业的投		5,899.79	35,266.14
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-17,194,996.33	-5,897,155.69
加:营业外收入	五、36	163,656.44	178,263.66
减:营业外支出	五、37	12,177.49	97.92
其中:非流动资产处置损失		12,150.45	
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-17,043,517.38	-5,718,989.95
减:所得税费用	五、38	193,602.58	36,698.37
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-17,237,119.96	-5,755,688.32
归属于母公司所有者的净利润		-14,025,424.76	-4,455,669.57
少数股东损益		-3,211,695.20	-1,300,018.75
六、每股收益:			
(一)基本每股收益	五、39	-0.1079	-0.0343
(二)稀释每股收益	五、39	-0.1079	-0.0343
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-17,237,119.96	-5,755,688.32
归属于母公司所有者的综合收益总额		-14,025,424.76	-4,455,669.57
归属于少数股东的综合收益总额		-3,211,695.20	-1,300,018.75

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:张卓

## 母公司利润表

2012 年 1—6 月

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	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	115,276,698.42	110,574,140.35
减: 营业成本	十二、4	104,984,742.55	91,501,237.23
营业税金及附加		377,340.05	108,477.89
销售费用		5,740,359.04	6,583,170.85
管理费用		10,237,698.89	10,558,727.11
财务费用		597,281.31	160,015.83
资产减值损失		2,128,134.83	4,038,824.53
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)	十二、5	5,899.79	35,266.14
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		5,899.79	35,266.14
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		-8,782,958.46	-2,341,046.95
加: 营业外收入		57,394.66	73,263.66
减: 营业外支出		12,150.45	
其中: 非流动资产处置损失		12,150.45	
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		-8,737,714.25	-2,267,783.29
减: 所得税费用		-161,683.10	-146,964.35
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		-8,576,031.15	-2,120,818.94
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益		-0.0660	-0.0163
(二) 稀释每股收益		-0.0660	-0.0163
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-8,576,031.15	-2,120,818.94

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: 张卓

## 合并现金流量表

2012 年 1—6 月

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	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		137,076,759.14	188,681,816.22
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		578,933.12	
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	302,461.73	208,650.05
经营活动现金流入小计		137,958,153.99	188,890,466.27
购买商品、接受劳务支付的现金		124,051,610.06	146,507,935.68
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		15,436,861.53	16,498,204.26
支付的各项税费		5,372,540.85	2,753,557.14
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	10,361,022.90	7,753,684.24
经营活动现金流出小计		155,222,035.34	173,513,381.32
经营活动产生的现金流量净额		-17,263,881.35	15,377,084.95
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
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		800,090.00	17,342.00
处置子公司及其他营业单位收到的现			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		800,090.00	17,342.00
购建固定资产、无形资产和其他长期		5,587,808.30	13,291,837.12
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,587,808.30	13,291,837.12
投资活动产生的现金流量净额		-4,787,718.30	-13,274,495.12
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			1,600,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到			



取得借款收到的现金		31,951,391.78	5,430,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、40	2,474,263.71	17,181,508.09
筹资活动现金流入小计		34,425,655.49	24,211,508.09
偿还债务支付的现金			23,630,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现		256,020.68	74,602.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、40	2,316,211.59	3,132,231.75
筹资活动现金流出小计		2,572,232.27	26,836,834.52
筹资活动产生的现金流量净额		31,853,423.22	-2,625,326.43
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-105.95	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、40	9,801,717.62	-522,736.60
加：期初现金及现金等价物余额		36,108,855.27	42,017,768.44
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、40	45,910,572.89	41,495,031.84

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：张卓

## 母公司现金流量表

2012 年 1—6 月

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	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		114,668,374.63	138,561,899.42
收到的税费返还		508,933.12	
收到其他与经营活动有关的现金		136,324.39	70,977.97
经营活动现金流入小计		115,313,632.14	138,632,877.39
购买商品、接受劳务支付的现金		108,615,372.88	106,747,873.29
支付给职工以及为职工支付的现金		13,253,516.42	14,855,151.47
支付的各项税费		3,317,131.62	2,421,298.48
支付其他与经营活动有关的现金		8,532,932.86	6,781,590.50
经营活动现金流出小计		133,718,953.78	130,805,913.74
经营活动产生的现金流量净额		-18,405,321.64	7,826,963.65
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
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		800,090.00	17,342.00
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		800,090.00	17,342.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的		3,901,200.76	3,707,199.70
投资支付的现金			2,400,000.00
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		3,901,200.76	6,107,199.70
投资活动产生的现金流量净额		-3,101,110.76	-6,089,857.70
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		31,951,391.78	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,474,263.71	2,649,508.09
筹资活动现金流入小计		34,425,655.49	2,649,508.09
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		392,241.17	52,511.11
支付其他与筹资活动有关的现金		2,316,211.59	2,232,231.75
筹资活动现金流出小计		8,708,452.76	12,284,742.86
筹资活动产生的现金流量净额		25,717,202.73	-9,635,234.77
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		4,210,770.33	-7,898,128.82
加: 期初现金及现金等价物余额		24,851,677.23	29,091,479.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		29,062,447.56	21,193,350.50

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: 张卓

## 合并所有者权益变动表

2012 年 1—6 月

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	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	资本公积	减:库存股	专项	盈余公积	一般	未分配利润			其他
一、上年年末余额	130,000,000.00	169,781,111.37			18,818,768.46		-56,291,197.29		15,608,500.82	277,917,183.36
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	169,781,111.37			18,818,768.46		-56,291,197.29		15,608,500.82	277,917,183.36
三、本期增减变动金额(减少以		603,129.68					-14,025,424.76		-3,211,695.20	-16,633,990.28
(一)净利润							-14,025,424.76		-3,211,695.20	-17,237,119.96
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-14,025,424.76		-3,211,695.20	-17,237,119.96
(三)所有者投入和减少资本		603,129.68							-	603,129.68
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的										
3.其他		603,129.68								603,129.68
(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									
(七) 其他									
四、本期期末余额	130,000,000.00	170,384,241.05			18,818,768.46		-70,316,622.05	12,396,805.62	261,283,193.08

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	专项	盈余公积	一般风险	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	130,000,000.00	168,415,773.53			18,818,768.46		-31,229,565.39		20,376,123.01	306,381,099.61
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	168,415,773.53			18,818,768.46		-31,229,565.39		20,376,123.01	306,381,099.61
三、本期增减变动金额(减少)		690,475.76					-4,455,669.57		299,981.25	-3,465,212.56
(一) 净利润							-4,455,669.57		-1,300,018.75	-5,755,688.32
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-4,455,669.57		-1,300,018.75	-5,755,688.32
(三) 所有者投入和减少资本		690,475.76							1,600,000.00	2,290,475.76
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的										
3. 其他		690,475.76							1,600,000.00	2,290,475.76
(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										
(七) 其他										
四、本期期末余额	130,000,000.00	169,106,249.29			18,818,768.46		-35,685,234.96		20,676,104.26	302,915,887.05

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: 张卓

## 母公司所有者权益变动表

2012 年 1—6 月

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	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库	专项	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	130,000,000.00	167,781,111.37			18,818,768.46		-43,712,263.79	272,887,616.04
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	167,781,111.37			18,818,768.46		-43,712,263.79	272,887,616.04
三、本期增减变动金额(减少		603,129.68					-8,576,031.15	-7,972,901.47
(一)净利润							-8,576,031.15	-8,576,031.15
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-8,576,031.15	-8,576,031.15
(三)所有者投入和减少资本		603,129.68						603,129.68
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的								
3.其他		603,129.68						603,129.68
(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								
(七)其他								
四、本期期末余额	130,000,000.00	168,384,241.05			18,818,768.46		-52,288,294.94	264,914,714.57

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	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	130,000,000.00	166,415,773.53			18,818,768.46		-33,148,729.83	282,085,812.16
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	166,415,773.53			18,818,768.46		-33,148,729.83	282,085,812.16
三、本期增减变动金额(减		690,475.76					-2,120,818.94	-1,430,343.18
(一) 净利润							-2,120,818.94	-2,120,818.94
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-2,120,818.94	-2,120,818.94
(三) 所有者投入和减少资		690,475.76						690,475.76
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权								
3. 其他		690,475.76						690,475.76
(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								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或								
2. 盈余公积转增资本(或								
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								
(七) 其他								
四、本期期末余额	130,000,000.00	167,106,249.29			18,818,768.46		-35,269,548.77	280,655,468.98

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: 张卓

## 一、 公司的基本情况

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，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、提名委员会共四个专业委员会。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、分析测试中心和固安综合部等职能机构。本公司下辖烧结料粉、粘结料粉、粘结磁器件、注射磁和稀土金属磁等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、北矿磁材（阜阳）有限公司和常德市耐摩特聚合材料有限公司等4个子公司。

## 二、 公司主要会计政策、会计估计和前期会计差错

### 1、 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则-基本准则》和其他各项具体会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、 遵循企业会计准则的声明

本公司按上述基础编制的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2012年6月30日的财务状况以及2012年上半度的经营成果和现金流量等有关信息。

### 3、 会计期间

本公司会计年度采用公历制，即公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

### 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。

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当期损益。

## 6、合并财务报表编制方法

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、现金等价物的确定标准

现金是指司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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

### （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。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

## （3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，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负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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负债。对于此类金融负债，按照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。

其他金融负债

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### (4) 衍生金融工具

公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

#### (5) 金融工具的公允价值

本公司初始确认金融资产和金融负债时，应当按照公允价值计量。金融工具初始确认时的公允价值通常指交易价格（即所收到或支付对价的公允价值），但是，如果收到或支付的对价的一部分并非针对该金融工具，该金融工具的公允价值应根据估值技术进行估计。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### (6) 金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征

的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### 以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

### 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

#### （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) 以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备的计提方法

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按账龄划分为若干组合，根据应收款项组合余额的以下比例计提坏账准备：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内（含1年）	5	5
1至2年	10	10
2至3年	30	30
3至4年	50	50
4至5年	70	70
5年以上	100	100

## (3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

(4) 本公司向金融机构转让不附追索权的应收账款，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 11、存货

## (1) 存货的分类

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。

期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。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

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

### 12、长期股权投资

#### （1）初始计量投资成本确定

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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

#### （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

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注二、26。

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、26。

### 13、固定资产

#### （1）固定资产确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### （2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

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

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注二、26。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

#### 14、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。

在建工程计提资产减值方法见附注二、26。

#### 15、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。

无形资产计提资产减值方法见附注二、26。

#### 16、开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身



存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

#### 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，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，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,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、资产减值

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：

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，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，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。

## 27、主要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

本期无会计政策变更。

### (2) 会计估计变更及影响

本期无会计估计变更。

## 28、前期会计差错更正

本期无前期会计差错更正。

## 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%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费及附加	应纳流转税额	3%
地方教育费及附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、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、北京市地方税务局与2011年9月14日联合下发文件，本公司被认定为高新技术企业，证书编号GR201111000137。自获得高新技术企业认定后三年内（含2011年）企业所得税按15%征收。

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2011年11月21日联合下发文件，子公司北京北矿锌业有限责任公司被认定为高新技术企业，证书编号GR201111000147。自获得高新技术企业认定后三年内（含2011年）企业所得税按15%征收。

除北京北矿锌业有限责任公司外的其他子公司，企业所得税税率为25%。

#### 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

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末投资金额(万元)	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(%)
北京北矿磁电材料有限公司	有限责任	北京	制造业	3,000	静电显像材料	3,000.00		100.00	100.00
北京北矿锌业有限责任公司	有限责任	北京	制造业	3,000	制造锌制品	2,000.00		66.67	66.67
北矿磁材(阜阳)有限公司	有限责任	阜阳	制造业	2,400	磁性材料	936.00		60.00	60.00

续表:

公司名称	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	是	-		
北京北矿锌业有限责任公司	是	4,234,745.85		
北矿磁材(阜阳)有限公司	是	4,568,005.38		

###### (2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项	持股比例(%)	表决权比例(%)
------	------	-----	------	----------	------	-------------	------------------	---------	----------

							目余额		
常德市耐摩特聚合材料有限公司	有限责任	常德市	制造业	600	研制、生产和销售粉末冶金材料及商品	500.00	-	40	40

续表:

公司名称	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	是	3,594,054.40		

本公司拥有常德市耐摩特聚合材料有限公司（以下简称“耐摩特公司”）40%股权，但本公司在耐摩特公司的董事会占多数表决权，能够控制耐摩特公司，因此将耐摩特公司认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。

## 2、合并范围发现变化的说明

本公司 2012 年合并范围未发生变化。

## 五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2012 年 1 月 1 日，“期末”系指 2012 年 6 月 30 日，“本期”系指 2012 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2011 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

### 1、货币资金

项目	期末金额			期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金			65,383.91			122,262.51
其中：人民币			65,383.91			122,262.51
银行存款			45,845,188.98			35,986,592.76
其中：人民币			45,471,707.66			35,722,862.48
美元	58,809.89	6.3249	373,479.85	41,855.80	6.3009	263,729.22
欧元	0.12	7.871	0.98	0.07	8.1625	0.57
港币	0.6	0.8152	0.49	0.6	0.8107	0.49
其他货币资金			2,316,211.59			2,474,263.71
其中：人民币			2,316,211.59			2,474,263.71

项目	期末金额			期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
合计			48,226,784.48			38,583,118.98

其他货币资金期末余额为银行承兑汇票保证金及信用证保证金。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据种类

票据种类	期末金额	期初金额
银行承兑汇票	16,118,402.04	6,892,830.36
商业承兑汇票		
合计	16,118,402.04	6,892,830.36

### (2) 期末已经背书给他方但尚未到期的前 5 名票据情况：

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	2012-6-27	2012-9-29	1,000,000.00	
徐州通用高新磁电有限公司	2012-5-3	2012-7-17	742,907.16	
南通保来利轴承有限公司	2012-4-19	2012-7-18	650,000.00	
唐山泰象漆业防腐有限公司	2012-1-5	2012-7-5	500,000.00	
广州金南磁塑有限公司	2012-6-4	2012-7-9	450,000.00	
合计			3,342,907.16	

(3) 期末不存在用于质押的票据；不存在因出票人无力履约而转为应收账款的票据。

(4) 期末比期初增加 133.84%，原因为本期以票据方式结算增加，背书转让票据减少。

## 3、应收账款

### (1) 应收账款按种类披露：

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 (%)

按组合计提坏账准备的应收账款：

其中：按账龄计提坏账准备	51,151,046.29	99.85	6,845,034.81	13.38	41,234,697.50	99.82	5,661,573.12	13.73
组合小计	51,151,046.29	99.85	6,845,034.81	13.38	41,234,697.50	99.82	5,661,573.12	13.73
单项不重大但单	76,000.00	0.15	76,000.00	100	76,000.00	0.18	76,000.00	100



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 (%)
项计提坏账准备								
合计	51,227,046.29	100.00	6,921,034.81	13.51	41,310,697.50	100.00	5,737,573.12	13.89

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	40,288,165.18	78.76	1,822,659.03	33,410,726.41	81.03	1,670,536.33
1-2年	4,842,862.71	9.47	484,286.27	2,639,322.23	6.40	263,932.22
2-3年	939,008.62	1.84	281,702.59	573,563.93	1.39	172,069.18
3-4年	696,234.85	1.36	348,117.43	1,813,994.79	4.40	906,997.40
4-5年	1,587,684.79	3.10	1,113,793.35	496,840.49	1.20	347,788.34
5年以上	2,797,090.14	5.47	2,797,090.14	2,300,249.65	5.58	2,300,249.65
合计	51,151,046.29	100.00	6,845,234.81	41,234,697.50	100.00	5,661,573.12

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面金额	坏账金额	计提比例	计提原因
常州市图纳墨粉技术有限公司	76,000.00	76,000.00	100%	该公司已解散

(4) 期末应收账款余额中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况：

关联方	期末		期初	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
北京矿冶研究总院			36,640.00	1,832.00

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
赫普 (烟台) 涂料有限公司	非关联方	4,493,480.00	1年以内	8.78
香港 TDK	非关联方	3,213,693.04	1年以内	6.28
浙江凯文磁钢有限公司	非关联方	3,154,500.00	1年以内	6.17

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
中山市高科斯电子科技有限公司	非关联方	2,594,000.00	1年以内	5.07
广州金南	非关联方	1,993,447.96	1年以内	3.90
合计		15,449,121.00		30.20

(6) 期末应收关联方账款情况见附注六、6。

#### 4、预付账款

##### (1) 预付账款账龄

账龄	期末金额			期初金额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	7,801,360.23	80.07		5,772,530.30	89.75	
1至2年	1,330,500.72	13.66	128,254.47	659,127.00	10.25	61,117.10
2至3年	611,171.00	6.27	183,351.30			
3年以上						
合计	9,743,031.95	100.00	311,605.77	6,431,657.30	100.00	61,117.10

##### (2) 预付款项金额前5名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	非关联方	1,558,423.48	1年以内	预付材料款
泰州泰瑞电了专用设备制造有限公司	非关联方	1,250,000.00	1年以内	设备预付款
抚顺市顺达真空电器设备有限公司	非关联方	1,217,940.00	1年以内	预付设备款
上海北晟金属材料有限公司	非关联方	1,000,000.00	1年以内	经营预付款
北京碧城鑫	非关联方	430,000.00	1年以内	预付设备款
合计		5,456,363.48		

(3) 期末预付账款余额中，无预付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份股东及其他关联单位的款项。

#### 5、其他应收款

##### (1) 其他应收款风险分类

种类	期末金额		期初金额	
	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 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
其中:按账龄计提坏账准备的应收款项	2,368,567.93	100	102,098.58	4.31	697,685.23	100.00	62,671.24	8.98
组合小计	2,368,567.93	100	102,098.58	4.31	697,685.23	100.00	62,671.24	8.98
单项金额不重大但单项计提坏账准备								
合计	2,368,567.93	100	102,098.58		697,685.23	100.00	62,671.24	

(2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	2,341,832.67	98.87	83,563.90	585,870.00	83.97	29,293.50
1-2年	300.00	0.01	30.00	27,269.41	3.91	2,726.94
2-3年				58,110.56	8.33	17,433.17
3-4年	26,435.26	1.12	18,504.68	26,435.26	3.79	13,217.63
合计	2,368,567.93	100.00	102,098.58	697,685.23	100.00	62,671.24

(3) 期末无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位及其他关联单位的欠款。

(4) 其他应收款金额前 5 名单位情况

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 (%)
职工奖金	公司职工	1,145,210.22	1年以内	48.35
职工备用金	公司职工	516,647.80	1年以内	21.81
应收个人养老保险	公司职工	83,589.24	1年以内	3.53
日升电柄	非关联方	26,435.26	4-5年	1.12
开发区水电押金	非关联方	2,000.00	1年以内	0.08
合计		1,773,882.52		74.89

## 6、存货

(1) 存货分类

项目	期末金额			期初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

项目	期末金额			期初金额		
	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	23,242,826.97	4,732.41	23,238,094.56	30,540,914.19	1,044,764.67	29,496,149.52
在产品	21,970,048.67	2,674,138.18	19,295,910.49	21,747,644.80	2,936,534.25	18,811,110.55
库存商品	37,399,068.26	1,954,064.32	35,445,003.94	41,936,572.39	3,615,681.39	38,320,891.00
周转材料	484,424.27		484,424.27	372,952.22		372,952.22
合计	83,096,368.17	4,632,934.91	78,463,433.26	94,598,083.60	7,596,980.31	87,001,103.29

(2) 存货跌价准备

项目	期初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转回	转销	
原材料	1,044,764.67		4,495.18	1,035,537.08	4,732.41
在产品	2,936,534.25	1,048,129.26	211,500.08	1,099,025.25	2,674,138.18
库存商品	3,615,681.39	1,032,062.42	93,770.84	2,599,908.65	1,954,064.32
合计	7,596,980.31	2,080,191.68	309,766.10	4,734,470.98	4,632,934.91

(3) 存货跌价准备计提

项目	计提依据	本期转回原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例 (%)
原材料	可变现净值低于成本	原计提跌价准备的影响因素已消失	0.02
在产品	可变现净值低于成本	原计提跌价准备的影响因素已消失	0.91
库存商品	可变现净值低于成本	原计提跌价准备的影响因素已消失	0.25

7、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
北矿磁材(包头)有限公司	权益法	1,000,000.00	1,019,912.28	5,899.79	1,025,812.07

(续表)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
北矿磁材(包头)有限公司	20.00	20.00				

8、固定资产

(1) 固定资产情况

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：	271,692,554.79	3,202,980.65	89,026.00	274,806,509.44	
其中：房屋建筑物	53,722,462.10	842,723.49		54,565,185.59	
机器设备	207,734,236.89	2,117,647.88		209,851,884.77	
运输设备	4,967,036.64	67,521.37		5,034,558.01	
电器、电子设备	3,043,577.03	135,446.89	89,026.00	3,089,997.92	
仪器仪表	2,225,242.13	39,641.02		2,264,883.15	
		本期 新增	本期 计提		
二、累计折旧合计：	107,343,603.98		10,232,294.95	76,785.55	117,499,113.38
其中：房屋建筑物	6,144,034.86		795,279.16		6,939,314.02
机器设备	93,930,851.95		8,889,796.45		102,820,648.40
运输设备	3,413,302.07		289,690.02		3,702,992.09
电器、电子设备	2,454,242.24		165,072.88	76,785.55	2,542,529.57
仪器仪表	1,401,172.86		92,456.44		1,493,629.30
三、固定资产净值合计	164,348,950.81				157,307,396.06
其中：房屋建筑物	47,578,427.24				47,625,871.57
机器设备	113,803,384.94				107,031,236.37
运输设备	1,553,734.57				1,331,565.92
电器、电子设备	589,334.79				547,468.35
仪器仪表	824,069.27				771,253.85
四、减值准备合计					
其中：房屋建筑物					
机器设备					
运输设备					
电器、电子设备					
仪器仪表					
五、固定资产账面价值	164,348,950.81				157,307,396.06
其中：房屋建筑物	47,578,427.24				47,625,871.57
机器设备	113,803,384.94				107,031,236.37
运输设备	1,553,734.57				1,331,565.92
电器、电子设备	589,334.79				547,468.35
仪器仪表	824,069.27				771,253.85

本期折旧额：10,232,294.95 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 500,000.00 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋建筑物	14,407,163.43	1,361,871.68		13,045,291.75	
机器设备	18,050,501.73	5,455,553.65		12,594,948.08	
电器、电子设备	251,809.01	73,958.98		177,850.03	
合计	32,709,474.17	6,891,384.31		25,818,089.86	

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
锌业房屋及建筑物	进入审批程序，正在申报过程中	2012年
零部件、管道车间厂房	进入审批程序，正在申报过程中	2012年

9、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
阜阳一号线生产设备	1,750,000.00		1,750,000.00	2,250,000.00		2,250,000.00
阜阳二号线部分设备	85,560.00		85,560.00	85,560.00		85,560.00
合计	1,835,560.00		1,835,560.00	2,335,560.00		2,335,560.00

(2) 重大在建工程项目变动情况：

项目	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产
阜阳一号线生产设备		2,250,000.00		500,000.00
阜阳二号线部分设备	15,000,000.00	85,560.00		
合计		2,335,560.00		500,000.00

续表

项目	其他减少	投入占预算比例(%)	工程进度	利息累计资本化金额	资金来源	期末数
阜阳一号线生产设备			已完工		自筹	1,750,000.00
阜阳二号线部分设备		0.57			自	85,560.00

项目	其他减少	投入占 预算比 例 (%)	工程 进度	利息累 计资本 化金额	资金来 源筹	期末数
合计						1,835,560.0 0

(3) 在建工程期末比期初减少 21.41%，减少原因为：工程完工转入固定资产。

(4) 在建工程本期无借款费用资本化金额。

#### 10、固定资产清理

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
废旧设备处理	0.00	-761,503.48		-761,503.48

#### 11、无形资产

##### (1) 无形资产情况

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：	35,584,350.95			35,584,350.95
其中：土地使用权	18,631,780.26			18,631,780.26
专有技术	4,093,100.00			4,093,100.00
专利技术	12,640,390.69			12,640,390.69
软件	219,080.00			219,080.00
二、累计摊销合计：	6,327,030.70	842,268.00		7,169,298.70
其中：土地使用权	2,245,217.43	201,040.86		2,446,258.29
专有技术	1,570,932.96	204,499.98		1,775,432.94
专利技术	2,467,064.27	425,773.14		2,892,837.41
软件	43,816.04	10,954.02		54,770.06
三、无形资产净值合计	29,257,320.25			28,415,052.25
其中：土地使用权	16,386,562.83			16,185,521.97
专有技术	2,522,167.04			2,317,667.06
专利技术	10,173,326.42			9,747,553.28
软件	175,263.96			164,309.94
四、减值准备合计	-			
其中：土地使用权				
专有技术				

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
专利技术				
软件				
五、无形资产账面价值	29,257,320.25			28,415,052.25
其中：土地使用权	16,386,562.83			16,185,521.97
专有技术	2,522,167.04			2,317,667.06
专利技术	10,173,326.42			9,747,553.28
软件	175,263.96			164,309.94

本期摊销额：842,268.00 元。

### 12、开发支出

项 目	期初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			计入当期损益	确认为无形资产	
研究阶段支出		2,815,509.56	2,815,509.56		
开发阶段支出	4,056,263.86	338,336.93			4,394,600.79
合 计	4,056,263.86	3,153,846.49	2,815,509.56		4,394,600.79

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例为 10.73%。

### 13、长期待摊费用

项 目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少	期末额
沙河车间装修改造	204,266.25		27,235.50		177,030.75

说明：长期待摊费用为经营租入的房屋建筑物的装修改造支出。

### 14、递延所得税资产

#### (1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	1,892,434.29	2,086,036.87
可抵扣亏损	577,976.23	577,976.23
未实现内部销售	41,218.53	41,218.53
合 计	2,511,629.05	2,705,231.63

#### (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----



项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	77,381,924.49	64,135,763.65

(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

年 份	期末数	期初数	备注
2012	4,647,886.04	4,647,886.04	
2014	34,799,856.86	34,799,856.86	
2016	24,688,020.75	24,688,020.75	
2017	13,246,160.84		
合 计	77,381,924.49	64,135,763.65	

15、资产减值准备明细表

项 目	期初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转回	转销	
坏账准备	5,861,361.46	1,485,577.70	12,200.00		7,334,739.16
存货跌价准备	7,596,980.31	2,075,696.50	211,797.64	4,827,944.26	4,632,934.91
合 计	13,458,341.77	3,561,274.20	223,997.64	4,827,944.26	11,967,674.07

16、短期借款

借款类别	期末数	期初数
质押借款		
信用借款	11,951,391.78	
抵押借款	3,060,000.00	3,060,000.00
合 计	15,011,391.78	3,060,000.00

17、应付票据

票据种类	期末金额	期初金额
银行承兑汇票	5,296,542.01	7,428,877.90

应付票据下一会计年度将到期的金额为 5,296,542.01 元。

应付票据期末比期初减少 28.70%，主要原因为本期以票据方式进行付款结算减少。

18、应付账款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数	期初数
-----	-----	-----

账龄	期末数	期初数
1年以内	14,289,550.24	15,303,657.30
1-2年	1,105,496.35	2,790,092.02
2-3年	1,426,436.79	383,495.44
3年以上	1,363,119.41	1,113,406.73
合计	18,184,602.79	19,590,651.49

(2) 期末账龄超过一年的应付账款主要系未结算的加工费及材料款尾款。

(3) 期末应付款项余额中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的应付账款；应付其他关联方款项情况见附注六、6。

## 19、预收款项

### (1) 账龄分析

项目	期末数	期初数
1年以内	3,820,743.28	4,373,241.22
1-2年(含2年)	135,267.84	53,426.27
2-3年(含3年)	45,791.52	271,515.30
3年以上	697,313.60	661,165.60
合计	4,699,116.24	5,359,348.39

(2) 期末预收账款余额中欠持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东北京矿冶研究总院 7,650.00 元。

## 20、应付职工薪酬

### (1) 余额

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	68,787.16	11,962,096.55	11,962,108.58	68,775.13
职工福利费		321,733.27	321,733.27	
社会保险费	88,365.78	2,252,115.99	2,340,481.77	
其中：医疗保险费	1,178.10	671,392.16	672,570.26	
基本养老保险费	81,744.72	1,364,062.71	1,445,807.43	
失业保险费	4,535.91	75,393.37	79,929.28	
工伤保险费	906.49	86,941.93	87,848.42	
生育保险费	0.56	54,325.82	54,326.38	
住房公积金		710,609.00	710,609.00	

项 目	期初账面额	本期增加	本期减少	期末账面余额
辞退福利	1,200,048.46		618,129.68	581,918.78
其他	2,521,167.28	437,624.54	158,236.95	2,800,554.87
其中：工会经费和职工教育经费	2,521,167.28			2,521,167.28
合 计	3,878,368.68	15,684,179.35	16,111,299.25	3,451,248.78

(2) 应付职工薪酬期末余额中无拖欠性质的工资。

## 21、应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-558,312.46	86,133.25
个人所得税	13,510.26	13,020.99
城市维护建设税	55,800.97	112,276.85
教育费附加	29,827.01	48,118.65
地方教育费附加	10,030.81	
合 计	-449,143.41	259,549.74

## 22、其他应付款

### (1) 账龄分析

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	24,999,555.69	16,409,260.61
1-2 年	25,706,253.53	14,466,097.31
2-3 年	14,407,994.31	20,012,000.00
3 年以上	15,165,882.63	5,165,882.63
合 计	80,279,686.16	56,053,240.55

(2) 期末其他应付款余额中欠持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或关联方情况。

单位名称	期末数	期初数
北京矿冶研究总院	78,744,048.84	55,079,067.04
北矿新材科技有限公司	145,213.84	31,789.96
合计	78,889,262.68	55,110,857.00

### (3) 期末大额其他应付款

项 目	金 额	账 龄	性质或内容
-----	-----	-----	-------

项 目	金 额	账 龄	性质或内容
北京矿冶研究总院	78,744,048.84	3 年以内	借款、代垫款
北矿新材科技有限公司	145,213.84	1 年以内	房租，动力费
湖南航天磁电有限责任公司	77,627.01	3 年以上	代垫运费
合 计	78,966,889.69		

23、专项应付款

项 目	期末数	期初数
文件规定进专项应付款的政府补助	420,000.00	420,000.00

24、其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
递延收益	5,541,466.85	5,016,016.17
其中：与资产相关的政府补助	5,541,466.85	5,016,016.17

25、股本

项目	期初数	本期变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	130,000,000.00						130,000,000.00

26、资本公积

(1) 余额

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	161,058,898.45			161,058,898.45
其他资本公积	8,722,212.92	603,129.68		9,325,342.60
合 计	169,781,111.37	603,129.68		170,384,241.05

(2) 根据《北矿磁材科技股份有限公司转岗分流人员安置办法》的规定，北京矿冶研究总院承担的本公司内退人员 2012 年各项费用共计 603,129.68 元，增加资本公积。

27、盈余公积

项 目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
法定盈余公积	18,818,768.46			18,818,768.46

28、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例 (%)
-----	-----	-------------

项 目	金 额	提取或分配比例 (%)
调整前 上年末未分配利润	-56,291,197.29	
调整 期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后 年初未分配利润	-56,291,197.29	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-14,025,424.76	
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-70,316,622.05	

29、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	143,062,961.41	148,488,050.66
其他业务收入	88,789.75	79,001.98
营业成本	133,557,460.91	129,746,587.27

(2) 主营业务 (分产品)

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
磁性材料	112,479,399.75	103,723,667.24	107,632,253.99	88,728,660.19
锌粉	23,697,185.38	23,420,584.97	36,384,132.84	36,517,274.02
技术转让			2,929,142.50	2,772,577.04
墨粉	2,638,247.87	2,420,796.72	1,514,316.20	1,654,764.71
超高分子量耐磨管道			28,205.13	27,366.68
其他	4,248,128.41	3,961,478.46		
合计	143,062,961.41	133,526,527.39	148,488,050.66	129,700,642.64

(3) 主营业务 (分地区)

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	116,353,285.83	108,461,843.72	126,035,990.39	110,039,931.27
国外	26,709,675.58	25,064,683.67	22,452,060.27	19,660,711.37

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	143,062,961.41	133,526,527.39	148,488,050.66	129,700,642.64

## (4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户 1	12,223,062.50	8.54
客户 2	7,168,923.08	5.01
客户 3	7,159,935.90	5.00
客户 4	5,989,059.83	4.19
客户 5	5,110,256.41	3.57
合 计	37,651,237.72	26.31

## 30、营业税金及附加

项 目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	201,052.21		5%
城市维护建设税	250,789.02	91,465.36	7%、5%
教育费附加	145,151.76	49,102.82	3%
地方教育费附加	38,875.47		2%
合 计	635,868.46	140,568.18	

## 31、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
运输装卸及包装费	5,329,791.71	6,095,132.17
工资、社会保险	591,647.05	690,539.47
其他	956,097.48	612,538.00
合 计	6,877,536.24	7,398,209.64

## 32、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
研发费用	1,438,471.46	1,768,154.29
工资社保、住房公积金、福利费	5,230,280.81	4,793,899.03
停工损失	1,403,452.28	
折旧费	1,611,689.20	1,271,913.47
材料费	597,028.75	701,840.84

项 目	本期金额	上期金额
中介费	321,441.50	317,097.42
差旅费	144,714.01	301,857.30
其他	2,954,852.73	3,099,672.11
合 计	13,701,930.74	12,254,434.46

本期管理费用比上期增加 11.81%，主要原因：北矿磁材固安分公司为本公司及子公司北京北矿锌业有限责任公司的主要生产基地，因固安分公司停产导致北京北矿锌业有限责任公司直接停工损失 1,051,285.26 元，详见附注十一。

### 33、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	2,454,444.03	1,882,521.91
减：利息收入	230,425.91	261,983.99
汇兑损失	105.95	
手续费	18,450.30	34,963.35
承兑汇票贴现息		
合 计	2,242,574.37	1,655,501.27

### 34、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	1,473,377.70	1,013,753.01
存货跌价损失	1,863,898.86	2,290,420.64
合 计	3,337,276.56	3,304,173.65

### 35、投资收益

#### (1) 投资收益明细情况

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	5,899.79	35,266.14

#### (2) 权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
北矿磁材（包头）有限公司	5,899.79	35,266.14	被投资单位盈利减少

### 36、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得			
其中：固定资产处置利得			
政府补助	162,530.44	156,268.66	162,530.44
其他	1,126.00	21,995.00	1,126.00
合计	163,656.44	178,263.66	163,656.44

(2) 政府补助明细

项目	本期金额	上期金额	来源和依据
高性能柔性稀土粘结磁体	56,268.66	56,268.66	北京市科学技术委员会关于下达“高性能柔性稀土粘结磁体的研究及产业化”经费的通知
科技实业家专项补贴款			
颍州经济开发区园区奖励基金	106,261.78		颍州区招商引资优惠政策
干式单组份显影剂用磁性粉技术条件		100,000.00	北京市质量技术监督局下达“北京市技术标准修订补助资金管理办法”
中关村专利促进资金款			中科院发[2010]46号
合计	162,530.44	156,268.66	

37、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	12,150.45		12,150.45
其中：固定资产处置损失	12,150.45		12,150.45
债务重组损失			
资产报废、毁损损失			
赔偿金、违约金及罚款支出	27.04	97.92	27.04
其他			
合计	12,177.49	97.92	12,177.49



38、所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税调整	193,602.58	36,698.37
所得税费用合计	193,602.58	36,698.37

39、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 每股收益的计算

项 目	序 号	本期金额	上期金额
归属于公司股东的净利润	1	-14,025,424.76	-4,455,669.57
归属于公司的非经常性损益	2	108,983.25	176,531.71
归属于公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	-14,134,408.01	-4,632,201.28
期初股份总数	4	130,000,000.00	130,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5		
发行新股或债转股等增加股份数（II）	6		
增加股份（II）下一月份起至期末的累计月数	7		
因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至期末的累计月数	9		
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数	12=4+5+6×7÷11-8×9÷11-10	130,000,000.00	130,000,000.00
基本每股收益（I）	13=1÷12	-0.1079	-0.0343
基本每股收益（II）	14=3÷12	-0.1087	-0.0356
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15		
转换费用	16		
所得税率	17		
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18		
稀释每股收益（I）	19=[1+(15-16)×(1-17)]÷(12+18)	-0.1079	-0.0343
稀释每股收益（II）	19=[3+(15-16)×(1-17)]÷(12+18)	-0.1087	-0.0356

[注 1]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

40、现金流量表项目

(1) 收到、支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
往来款	28,421.29
利息收入	183,954.44
其他	90,086.00
合 计	302,461.73

支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
付现费用	10,361,022.90

收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
银行承兑汇票保证金	2,474,263.71
合 计	2,474,263.71

支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
银行承兑汇票保证金	2,316,211.59
合 计	2,316,211.59

(2) 现金流量表补充资料

项 目	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	-17,237,119.96	-5,755,688.32
加：资产减值准备	3,337,276.56	3,304,173.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,232,294.95	9,721,020.96
无形资产摊销	842,268.00	709,813.56
长期待摊费用摊销	27,235.50	27,235.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	12,150.45	-16,675.00

项 目	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	2,318,371.04	1,882,521.91
投资损失（收益以“-”填列）	-5,899.79	-35,266.14
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	193,602.58	36,698.37
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	7,594,016.81	-13,730,746.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-27,449,455.34	25,867,636.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	2,871,377.85	-6,633,638.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-17,263,881.35	15,377,084.95
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	45,910,572.89	41,495,031.84
减：现金的期初余额	36,108,855.27	42,017,768.44
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	9,801,717.62	-522,736.60

(3) 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
现金	45,910,572.89	41,495,031.84
其中：库存现金	65,383.91	167,661.72
可随时用于支付的银行存款	45,845,188.98	41,327,370.12
可随时用于支付的其他货币资金		
期末现金和现金等价物余额	45,910,572.89	41,495,031.84

六、关联方及关联方交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本
北京矿冶研究总院	国有企业	北京	蒋开喜	工程和技术研究与试验发展	222,722,000.00

续表:

母公司名称	母公司对本企业持股比例(%)	母公司对本企业表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
北京矿冶研究总院	40	40	国务院国资委	400000720

## 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人
北京北矿磁电材料有限公司	全资子公司	有限责任公	北京	吕宝顺
北京北矿锌业有限责任公司	控股子公司	有限责任公	北京	夏晓鸥
常德市耐摩特聚合材料有限公	相对控制子公司	有限责任公	常德	蒋宏
北矿磁材(阜阳)有限公司	控股子公司	有限责任公	阜阳	吕宝顺

续表:

子公司全称	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	制造业	30,000,000.00	100.00	100.00	79210077-0
北京北矿锌业有限责任公司	制造业	30,000,000.00	66.67	66.67	774051952
常德市耐摩特聚合材料有限公	制造业	6,000,000.00	40.00	40.00	77447961-7
北矿磁材(阜阳)有限公司	制造业	24,000,000.00	60.00	60.00	56636404-9

## 3、本企业的合营企业和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
北矿磁材(包头)有限公司	有限责任公司	包头	郑绪民	制造业

续表:

被投资单位名称	注册资本	本企业持股比例	表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
北矿磁材(包头)有限公司	5,000,000.00	20.00	20.00	联营企业	150200-0103261-1

## 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
北京磁城科贸公司	母公司的全资子公司	10223529X

北京矿冶研究总院丹东冶金机械厂	母公司的全资子公司	120065554
北矿新材科技有限公司	母公司的全资子公司	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
北矿机电科技有限责任公司	母公司的全资子公司	717828155

5、关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	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(%)
北京磁城科贸公司	购包装物	市场价格	277,296.56	13.98	359,482.90	20.76
北京当升材料科技股份有限公司	购料	市场价格			275,213.68	100.00
北京矿冶总公司	代理费	市场价格	19,045.26	100.00		
北矿磁材(包头)有限公司	购料	市场价格	4,826,260.68	100.00	6,644,646.92	100.00
北矿新材科技有限公司	动力费	市场价格	403,073.59	3.93	37,820.00	100.00
北京矿冶研究总院	租赁、动力费	市场价格	1,229,400.16	12.00	1,051,107.72	7.62
合计			6,755,076.25		8,378,319.46	

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	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	销售产品	市场价格			106,235.89	0.07
北京矿冶研究总院	销售产品	市场价格	137,675.22	0.10	66,638.88	0.04
北矿新材科技有限公司	材料	市场价格	16,880.34	19.01		
合计			154,555.56		172,874.77	

(3) 关联方担保情况

无

## (4) 关联方资金拆借

拆借本金：

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
北京矿冶研究总院	10,000,000.00	2012.01.20	2012.12.31	
北京矿冶研究总院	3,000,000.00	2012.03.31	2012.12.31	
北京矿冶研究总院	35,000,000.00	2012.01.01	2012.12.31	
北京矿冶研究总院	20,000,000.00	2012.03.01	2013.02.28	
合计	68,000,000.00			

## (5) 其他关联交易

本公司 2009 年有 38 名员工与本公司、北京矿冶研究总院签署了内部退养三方协议，协议约定北京矿冶研究总院承担上述 38 名内退人员自内退日至正式退休日期间的全部费用，本期北京矿冶研究总院替本公司实际支付上述内退人员费用 603,129.68 元，增加资本公积。

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 上市公司应收关联方款项：

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京矿冶研究总院			36,640.00	1,832.00
应收账款	北矿新材科技有限公司	4,500.00	225.00		
应收账款	北京矿冶总公司			2,000.00	100.00

## (2) 上市公司应付关联方款项：

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京矿冶研究总院丹东冶金机械厂	130,559.00	130,559.00
应付账款	北京磁城科贸公司		170,280.00
应付账款	北矿磁材（包头）有限公司	1,998,325.00	
预收账款	北京矿冶研究总院	7,650.00	7,650.00
其他应付款	北京矿冶研究总院	78,744,048.84	55,079,067.04
其他应付款	北矿新材科技有限公司	145,213.84	31,789.96

## 六、股份支付

无

七、或有事项

无

八、承诺事项

无

九、资产负债表日后事项

无

十、其他事项说明

北矿磁材科技股份有限公司固安分公司为本公司及子公司北京北矿锌业有限责任公司的主要生产基地。固安县人民政府于2011年3月2日下达《固安县人民政府关于责令北矿磁材科技股份有限公司固安分公司停产治理的决定》（固政【2011】12号），责令本公司固安分公司从2011年3月2日起停产。截止2012年8月24日，固安分公司尚未全面恢复正式生产。

十一、母公司会计报表附注

1、应收账款

(1) 应收账款风险分类

种类	期末金额				期初金额			
	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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项								
按组合计提坏账准备的应收账款：								
按账龄计提坏账准备应收款项	40,142,681.50	100.00	6,125,789.19	15.26	31,633,884.03	100.00	5,028,608.59	15.90
组合小计	40,142,681.50	100.00	6,125,789.19	15.26	31,633,884.03	100.00	5,028,608.59	15.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账								

种类	期末金额				期初金额			
	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 (%)
款								
合计	40,142,681.50	100.00	6,125,789.19	15.26	31,633,884.03	100.00	5,028,608.59	15.90

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末金额			期初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	30,764,327.59	76.64	1,329,666.13	25,308,389.96	80.00	1,265,419.50
1-2年	3,553,335.51	8.85	355,333.55	1,335,845.21	4.22	133,584.52
2-3年	939,008.62	2.34	281,702.59	573,563.93	1.81	172,069.18
3-4年	501,234.85	1.25	250,617.43	1,618,994.79	5.13	809,497.40
4-5年	1,587,684.79	3.96	1,111,379.35	496,840.49	1.57	347,788.34
5年以上	2,797,090.14	6.96	2,797,090.14	2,300,249.65	7.27	2,300,249.65
合计	40,142,681.50	100.00	6,125,789.19	31,633,884.03	100.00	5,028,608.59

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
客户 1	非关联方	3,213,693.04	1年以内	8.01
客户 2	非关联方	3,154,500.00	1年以内	7.86
客户 3	非关联方	2,594,000.00	1年以内	6.46
客户 4	非关联方	1,993,447.96	1年以内	4.97
客户 5	非关联方	1,695,818.42	1年以内	4.22
合计		12,651,459.42		31.52

(4) 本年末无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的欠款。

(5) 截止 2012 年 6 月 30 日应收账款余额中, 无应收其他关联方款项。

## 2、其他应收款



(1) 其他应收款风险分类

种类	期末金额				期初金额			
	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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项								
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
按账龄计提坏账准备应收款项	6,060,593.12	100.00	98,797.33	1.63	4,684,260.23	100.00	261,984.99	5.59
组合小计	6,060,593.12	100.00	98,797.33	1.63	4,684,260.23	100.00	261,984.99	5.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	6,060,593.12	100.00	98,797.33		4,684,260.23	100.00	261,984.99	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末金额			期初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	6,034,157.86	99.55	80,292.65	4,572,745.00	97.62	228,637.25
1-2年				26,969.41	0.58	2,696.94
2-3年				58,110.56	1.24	17,433.17
3年以上	26,435.26	0.45	18,504.68	26,435.26	0.56	13,217.63
合计	6,060,593.12	100.00	98,797.33	4,684,260.23	100.00	261,984.99

(3) 本年末无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的欠款。

(4) 大额其他应收款金额单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
职工奖金	公司职工	1,145,210.22	1年以内	18.90	预支工资

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	性质或内容
职工备用金	公司职工	318,147.80	1年以内	5.25	备用金借款
应收个人养老保险	公司职工	83,589.24	1年以内	1.38	养老保险
日升电柄	非关联方	26,435.26	4-5年	0.44	往来款
合计		1,573,382.52		25.97	

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	期末金额	期初金额
按成本法核算的长期股权投资	59,360,000.00	59,360,000.00
按权益法核算的长期股权投资	1,025,812.07	1,019,912.28
长期股权投资合计	60,385,812.07	60,379,912.28
减：长期股权投资减值准备		
长期股权投资价值	60,385,812.07	60,379,912.28

#### (2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)	初始 金额	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	本期 现金 红利
成本法核算								
北京北矿磁电材料有限公司	100.00	100.00	30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00	
北京北矿锌业有限责任公司	66.67	66.67	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00	
北矿磁材(阜阳)有限公司	60.00	60.00	9,360,000.00	9,360,000.00			9,360,000.00	
小计			59,360,000.00	59,360,000.00			59,360,000.00	
权益法核算								
北矿磁材(包头)有限公司	20.00	20.00	1,000,000.00	1,019,912.28	5,899.79		1,025,812.07	
小计			1,000,000.00	1,019,912.28	5,899.79		1,025,812.07	
合计			60,360,000.00	60,379,912.28	5,899.79		60,385,812.07	

#### (3) 对合营企业、联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
联营企业							
北矿磁材(包头)有限公司	有限责任	包头	郑绪民	制造业	5,000,000.00	20.00	20.00
合计					5,000,000.00	20.00	20.00

(续表)

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
联营企业					
北矿磁材(包头)有限公司	26,284,744.97	20,703,717.44	5,581,027.53	15,229,791.98	112,882.56
合计	26,284,744.97	20,703,717.44	5,581,027.53	15,229,791.98	112,882.56

#### 4、营业收入、营业成本

##### (1) 明细情况

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	111,642,528.46	110,561,396.49
其他业务收入	3,634,169.96	12,743.86
合计	115,276,698.42	110,574,140.35
主营业务成本	101,392,001.99	91,501,237.23
其他业务成本	3,592,740.56	
合计	104,984,742.55	91,501,237.23

##### (2) 按产品分类的主营收入、成本

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
磁性材料	111,642,528.46	101,392,001.99	107,632,253.99	88,728,660.19
技术转让			2,929,142.50	2,772,577.04
合计	111,642,528.46	101,392,001.99	110,561,396.49	91,501,237.23

##### (3) 按地区分类的主营收入、成本

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	84,932,852.88	76,327,318.32	88,109,336.22	71,840,525.86
国外	26,709,675.58	25,064,683.67	22,452,060.27	19,660,711.37
合计	111,642,528.46	101,392,001.99	110,561,396.49	91,501,237.23

(4) 本年公司前五名客户销售收入总额 37,223,026.31 元，占本年全部销售收入总额的 33.33%。

公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户 1	12,223,062.50	10.95
客户 2	7,168,923.08	6.42
客户 3	7,159,935.90	6.41
客户 4	5,989,059.83	5.36
客户 5	4,682,045.00	4.19
合 计	37,223,026.31	33.33

5、投资收益

(1) 投资收益来源

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	5,899.79	35,266.14

(2) 权益法核算的长期股权投资收益

项 目	本期金额	上年同期金额	本期比上年增减变动的原因
北矿磁材（包头）有限公司	5,899.79	35,266.14	被投资单位盈利减少

6、母公司现金流量表补充资料

项 目	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	-8,576,031.15	-2,120,818.94
加：资产减值准备	2,128,134.83	4,038,824.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,861,256.04	7,831,073.69

项 目	本期金额	上期金额
无形资产摊销	479,237.28	405,958.86
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“-”填列)	12,150.45	-16,675.00
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	784,988.21	221,165.05
投资损失(收益以“-”填列)	-5,899.79	-35,266.14
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-161,683.10	-146,964.35
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-705,476.53	-14,149,535.85
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-16,393,799.57	13,145,921.73
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-3,828,198.31	-1,346,719.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-18,405,321.64	7,826,963.65
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	29,062,447.56	21,193,350.50
减: 现金的期初余额	24,851,677.23	29,091,479.32
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	4,210,770.33	-7,898,128.82

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-12,150.45	
计入当期损益的政府补助, 但与正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	162,530.44	156,268.66
债务重组损益		

项 目	本期金额	上期金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,098.46	21,897.08
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-42,495.70	-1,634.03
所得税影响额		
合 计	108,983.25	176,531.71

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
归属于母公司股东的净利润	-5.49	-0.1079	-0.1079
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-5.53	-0.1087	-0.1087

计算过程说明如下

1、净资产收益率的计算

项 目	序 号	本期金额	上期金额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	-14,025,424.76	-4,455,669.58
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	108,983.25	176,531.71
报告期扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	P2=P1-F	-14,134,408.01	-4,632,201.28
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	262,308,682.54	286,004,976.60
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司股东的净资产	Ei		
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej		
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
其他事项引起的净资产增减变动 1	Ek1	303,289.74	356,707.46
其他事项引起的净资产增减变动 2	Ek2	299,839.94	333,768.30
其他事项引起的净资产增减变动 3	Ek3		
其他事项引起的净资产增减变动 4	Ek4		
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数 1	Mk1	4	4
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数 2	Mk2	1	1
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数 3	Mk3		
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数 4	Mk4		

项 目	序 号	本期金额	上期金额
报告期月份数	M0	6	6
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	248,886,387.46	282,239,782.79
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek1*Mk1/M0+EK2*MK2/MO+EK3*MK3/MO$	255,548,136.64	284,070,574.84
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	Y1=P1/E2	-5.49%	-1.57%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	Y2=P2/E2	-5.53%	-1.63%

### 十三、财务报告批准

本财务报表及财务报表附注经公司第四届董事会第十四次会议于2012年8月24日批准报出。

## 八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人及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

董事长：蒋开喜

2012年8月24日