

证券代码:002057

证券简称:中钢天源

中钢集团安徽天源科技股份有限公司  
SINOSTEEL ANHUI TIANYUAN TECHNOLOGY CO., LTD.

# 2011 年半年度报告



披露日期: 二〇一一年八月十二日

## 重要提示

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

没有董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

公司所有董事出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司董事长洪石笙先生、主管会计工作的负责人张野先生及会计机构负责人芮沅林先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

|                    |    |
|--------------------|----|
| 第一节 公司基本情况         | 1  |
| 第二节 主要财务数据和指标      | 3  |
| 第三节 股本变动和主要股东持股情况  | 5  |
| 第四节 董事、监事、高级管理人员情况 | 7  |
| 第五节 董事会报告          | 8  |
| 第六节 重要事项           | 20 |
| 第七节 财务报告（未经审计）     | 24 |
| 第八节 备查文件目录         | 92 |

## 第一节 公司基本情况

### 一、公司名称

公司法定中文名称：中钢集团安徽天源科技股份有限公司

公司法定英文名称：SINOSTEEL ANHUI TIANYUAN TECHNOLOGY CO., LTD.

中文简称：中钢天源

英文简称：SINOSTEEL TIANYUAN

### 二、法人代表

公司法定代表人：洪石筌

### 三、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书                   |
|------|-------------------------|
| 姓名   | 章超                      |
| 联系地址 | 安徽省马鞍山市经济技术开发区红旗南路 51 号 |
| 电话   | 0555-5200209            |
| 传真   | 0555-5200222            |
| 电子信箱 | zhangchao214@126.com    |

### 四、公司地址

公司注册地址：马鞍山市经济技术开发区红旗南路 51 号

公司办公地址：马鞍山市经济技术开发区红旗南路 51 号

邮政编码：243000

公司网址：<http://www.ty-magnet.com>

公司电子邮箱：[ty@ty-magnet.com](mailto:ty@ty-magnet.com)

## 五、信息披露渠道

公司选定的信息披露报纸：《证券时报》

登载半年度报告的网站网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：深圳证券交易所

公司证券投资部

## 六、上市信息

公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：中钢天源

股票代码：002057

## 七、其他有关资料

(一) 公司首次注册登记日期：2002 年 3 月 27 日

公司最近一次变更登记日期：2007 年 10 月 11 日

公司注册登记地点：安徽省工商行政管理局

(二) 企业法人营业执照注册号：340000000003285

税务登记号码：340506737315488

组织机构代码：73731548-8

(三) 公司聘请的会计师事务所名称：中瑞岳华会计师事务所（普通特殊合伙）

办公地址：北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座 8 层

## 第二节 主要财务数据和指标

### 一、主要会计数据和财务指标

单位：（人民币）元

|                                | 本报告期末          | 上年度期末          | 本报告期末比上年度期末增<br>减（%） |
|--------------------------------|----------------|----------------|----------------------|
| 总资产（元）                         | 481,766,458.32 | 436,464,881.53 | 10.38%               |
| 归属于上市公司股东的所有者权益（元）             | 253,098,289.72 | 245,273,112.54 | 3.19%                |
| 股本（股）                          | 84,000,000.00  | 84,000,000.00  | 0.00%                |
| 归属于上市公司股东的每股净资产（元/<br>股）       | 3.01           | 2.92           | 3.08%                |
|                                | 报告期（1—6月）      | 上年同期           | 本报告期比上年同期增减<br>（%）   |
| 营业总收入（元）                       | 329,013,734.93 | 246,451,716.71 | 33.50%               |
| 营业利润（元）                        | 7,141,729.05   | 2,904,496.79   | 145.89%              |
| 利润总额（元）                        | 9,671,241.03   | 6,662,382.58   | 45.16%               |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）               | 7,825,177.18   | 5,561,967.42   | 40.69%               |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损<br>益后的净利润（元） | 5,665,146.93   | 3,435,814.93   | 64.89%               |
| 基本每股收益（元/股）                    | 0.09           | 0.07           | 28.57%               |
| 稀释每股收益（元/股）                    | 0.09           | 0.07           | 28.57%               |
| 加权平均净资产收益率（%）                  | 3.14%          | 2.31%          | 0.83%                |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产<br>收益率（%）    | 2.27%          | 1.43%          | 0.84%                |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）               | -54,251,461.90 | -15,887,630.61 | -241.47%             |
| 每股经营活动产生的现金流量净额（元/<br>股）       | -0.65          | -0.19          | -242.11%             |

### 二、非经常性损益项目

单位：（人民币）元

| 非经常性损益项目   | 金额           | 附注（如适用） |
|--|--------------|---------|
| 非流动资产处置损益  | -65,739.42   |         |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切<br>相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持<br>续享受的政府补助除外 | 2,604,124.91 |         |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -8,873.51    |         |

|           |              |   |
|-----------|--------------|---|
| 少数股东权益影响额 | -13.10       |   |
| 所得税影响额    | -369,468.63  |   |
| 合计        | 2,160,030.25 | - |

### 三、其它财务指标

根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》要求，净资产收益率及每股收益计算如下：

| 报告期利润                  | 净资产收益率 (%) |      | 每股收益 (元) |      |
|------------------------|------------|------|----------|------|
|                        | 全面摊薄       | 加权平均 | 基本       | 稀释   |
| 归属于上市公司股东的净利润          | 3.09       | 3.14 | 0.09     | 0.09 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 2.24       | 2.27 | 0.07     | 0.07 |

## 第三节 股本变动及主要股东持股情况

### 一、股份变动情况

报告期内，公司股份总数和股本结构未发生变化。

### 二、主要股东持股情况

#### (一) 股东数量和持股情况

| 股东总数                    |             |        |            |             |            | 21,143 |
|-------------------------|-------------|--------|------------|-------------|------------|--------|
| 前 10 名股东持股情况            |             |        |            |             |            |        |
| 股东名称                    | 股东性质        | 持股比例   | 持股总数       | 持有有限售条件股份数量 | 质押或冻结的股份数量 |        |
| 中国中钢股份有限公司              | 国有法人        | 25.63% | 21,530,000 |             |            |        |
| 中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司        | 国有法人        | 10.86% | 9,120,000  |             |            |        |
| 安徽省国有资产运营有限公司           | 国有法人        | 1.94%  | 1,628,571  |             |            |        |
| 安徽恒信投资发展有限责任公司          | 境内非国有法人     | 1.58%  | 1,324,528  |             |            |        |
| 方光平                     | 境内自然人       | 1.09%  | 913,019    |             |            |        |
| 中国建设银行－华商产业升级股票型证券投资基金  | 境内自然人       | 0.67%  | 566,340    |             |            |        |
| 中国太平洋人寿保险股份有限公司－分红－个人分红 | 境内自然人       | 0.59%  | 496,700    |             |            |        |
| 曾国锋                     | 境内自然人       | 0.57%  | 479,924    |             |            |        |
| 陈建                      | 境内自然人       | 0.51%  | 430,578    |             |            |        |
| 中国冶金矿业总公司               | 国有法人        | 0.33%  | 280,000    |             | 114,286    |        |
| 前 10 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数量 |        | 股份种类       |             |            |        |
| 中国中钢股份有限公司              | 21,530,000  |        | 人民币普通股     |             |            |        |
| 中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司        | 9,120,000   |        | 人民币普通股     |             |            |        |
| 安徽省国有资产运营有限公司           | 1,628,571   |        | 人民币普通股     |             |            |        |
| 安徽恒信投资发展有限责任公司          | 1,324,528   |        | 人民币普通股     |             |            |        |
| 方光平                     | 913,019     |        | 人民币普通股     |             |            |        |
| 中国建设银行－华商产业升级股票型证券投资基金  | 566,340     |        | 人民币普通股     |             |            |        |



|                         |   |        |
|-------------------------|---|--------|
| 中国太平洋人寿保险股份有限公司一分红-个人分红 | 496,700   | 人民币普通股 |
| 曾国锋                     | 479,924   | 人民币普通股 |
| 陈建                      | 430,578   | 人民币普通股 |
| 中国冶金矿业总公司               | 280,000   | 人民币普通股 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明        | 本公司前十名股东中，股东中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司是股东中国中钢股份有限公司的全资子企业，股东中国中钢股份有限公司和中国冶金矿业总公司是公司实际控制人中国中钢集团公司的子公司，其他国家股股东和法人股股东之间不存在关联关系，也不属于《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；除上述关联关系外，未知其他无限售条件流通股股东之间是否存在关联关系及一致行动。 |        |

## （二）公司控股股东及实际控制人情况

报告期内，本公司的控股股东和实际控制人未发生变更。

本公司控股股东为中国中钢股份有限公司。中国中钢股份有限公司是由中国中钢集团公司发起设立的股份制有限公司，中国中钢集团公司持有其 99% 的股份。

本公司实际控制人为中国中钢集团公司，是国务院国有资产监督管理委员会管理的中央企业。

## 第四节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内，公司全体董事、监事、高级管理人员未持有公司股票。

### 二、董事、监事和高级管理人员聘任及解聘情况

2011年4月15日，公司2010年度股东大会通过董事会换届议案，选举洪石笙先生、张野先生、吴红斌先生、赵发忠先生、虞夏先生和张鲁毅先生为第四届董事会董事，选举都有为先生、钱国安先生、席彦群先生为第四届董事会独立董事，上述董事任期自2011年4月15日至2014年4月14日。

2011年4月15日，公司2010年度股东大会通过监事会换届议案，选举常军先生、郑梦华女士为第四届监事会监事，公司职工代表大会联席会议已选举史奇女士为公司第四届监事会职工代表监事，上述监事任期自2011年4月15日至2014年4月14日。

2011年4月15日，公司第四届董事会第一次会议选举洪石笙先生为董事长，任期自2011年4月15日至2014年4月14日。

2011年4月15日，公司第四届监事会第一次会议选举常军先生为监事会主席，任期自2011年4月15日至2014年4月14日。

2011年4月15日，公司第四届董事会第一次会议续聘张野先生为总经理，续聘孙建华女士和亚海斌先生为副总经理，续聘芮沅林先生为财务总监，聘任章超先生为董事会秘书，上述高级管理人员任期自2011年4月15日至2014年4月14日。

## 第五节 董事会报告

### 一、公司经营情况

#### (一) 总体经营情况概述

报告期内，国内经济保持增长势头，行业内市场需求也较上年同期有一定幅度增长，公司主导产品产销量增加、价格上涨。通过加大市场营销力度，公司销售额实现较大幅度增长，同时加强内部管理和成本费用控制力度，使公司经营绩效较去年同期有明显改善。此外，出于长远发展的考虑，公司非公开发行股票工作已经启动。

根据公司2011年半年度财务报告，报告期内，公司实现营业总收入32,901.37万元，比上年同期增长33.50%；营业利润714.17万元，同比增长145.89%；利润总额为967.12万元，比上年同期增长45.16%；归属于上市公司股东的净利润782.52万元，比上年同期增长40.69%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润566.51万元，比上年同期增长64.89%。

#### (二) 主要经营情况

##### (1) 主营业务范围

公司的主营业务为磁性材料、磁器件、磁分离设备、过滤脱水设备、环保设备、采矿及配套设备的开发、生产与销售；矿物新材料、新产品研究、开发、市场、销售、咨询、转让（以上经营范围国家限制经营的除外）；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。

##### (2) 主营业务分行业、产品情况

单位：（人民币）万元

| 主营业务分行业情况      |           |           |        |                |                |               |
|----------------|-----------|-----------|--------|----------------|----------------|---------------|
| 分行业或分产品        | 营业收入      | 营业成本      | 毛利率（%） | 营业收入比上年同期增减（%） | 营业成本比上年同期增减（%） | 毛利率比上年同期增减（%） |
| 制造业            | 21,740.11 | 18,459.76 | 15.09% | 41.57%         | 40.72%         | 0.51%         |
| 贸易             | 11,093.26 | 10,812.01 | 2.54%  | 20.57%         | 25.75%         | -4.01%        |
| 主营业务分产品情况      |           |           |        |                |                |               |
| 专用化学产品         | 13,458.96 | 11,802.94 | 12.30% | 27.19%         | 29.85%         | -1.80%        |
| 电子元件           | 5,398.42  | 4,211.01  | 22.00% | 76.53%         | 70.99%         | 2.53%         |
| 冶金、矿山、机电工业专用设备 | 2,882.72  | 2,445.81  | 15.16% | 67.92%         | 56.23%         | 6.35%         |

|    |           |           |       |        |        |        |
|----|-----------|-----------|-------|--------|--------|--------|
| 贸易 | 11,093.26 | 10,812.01 | 2.54% | 20.57% | 25.75% | -4.01% |
|----|-----------|-----------|-------|--------|--------|--------|

### (3) 主营业务分地区情况

单位：（人民币）万元

| 地区 | 营业收入      | 营业收入比上年增减（%） |
|----|-----------|--------------|
| 境外 | 2,935.52  | 21.81%       |
| 境内 | 29,897.85 | 34.99%       |

(4) 报告期内，公司主营业务及其结构未发生重大变化。

### (三) 主要财务数据变动原因

(1) 报告期内，公司营业收入同比上升33.50%。主要原因是公司主要产品销量增加、价格上涨。

(2) 报告期内，公司营业利润同比上涨145.89%，公司利润总额同比上升45.16%，归属于公司普通股股东的净利润同比上升40.69%，扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润同比上升64.89%，主要原因为稀土原材料、产品价格大幅上涨；通过产业和产品结构调整销售额也有所增加；内部管控有力，销售费用同比下降；经营业绩较去年同期有较大幅度增长。

(3) 报告期内，营业成本同比上升35.28%，主要原因是原材料价格上涨。

(4) 报告期内，财务费用同比上升57.67%，主要原因是短期银行借款同比增加、银行贷款利率上调、银行贴现费用增加。

(5) 报告期内，营业外收入同比下降32.93%，主要原因是上期债务重组利得360万元。

(6) 报告期内，所得税费用同比增加193.73%，主要原因是公司利润增长。

(7) 报告期内，经营活动产生的现金流量净额同比下降241.47%，主要原因是报告期内原材料采购增加，期末存货增幅较大。

#### （四）订单获取和执行情况

报告期内，订单总量有一定增长，单笔订单金额上限有较大幅度的提高。

报告期内，公司订单执行率100%。

#### （五）主要供应商、客户情况

单位：（人民币）万元

| 前 5 名供应商情况            | 采购金额     | 占报告期采购总金额的比<br>例     | 预付账款的总余<br>额 | 占公司预付账款总余<br>额的比例 | 关联关系<br>情况说明 |
|-----------------------|----------|----------------------|--------------|-------------------|--------------|
|                       | 9,139.40 | 55.74%               | 655.00       | 18.79%            | 无关联          |
| 采购金额占比超过<br>30% 供应商名称 | 采购金额     | 占报告期采购<br>总金额的比<br>例 | 供应商风险情况      | 应对措施              | 是否存在<br>关联关系 |
| —                     | 0        | 0                    | —            | —                 | —            |
| 前 5 名客户情况             | 销售金额     | 占报告期销售<br>总金额的比<br>例 | 应收账款的总余<br>额 | 占公司应收账款总余<br>额的比例 | 关联关系<br>情况说明 |
|                       | 5,719.03 | 26.31%               | 2,057.74     | 18.77%            | 无关联          |
| 销售金额占比超过<br>30% 供应商名称 | 销售金额     | 占报告期销售<br>总金额的比<br>例 | 客户风险情况       | 应对措施              | 是否存在<br>关联关系 |
| —                     | 0        | 0                    | —            | —                 | —            |

注：以上供应商、客户不包括公司全资子公司——中钢天源（马鞍山）贸易有限公司所从事贸易活动中的交易对象，采购总金额、销售总金额亦不包括相关贸易货款，但预付账款总余额、应收账款总余额包括贸易活动中的预付账款与应收账款。

#### （六）非经常性损益情况

| 非经常性损益项目   | 金额           |
|--|--------------|
| 非流动资产处置损益  | -65,739.42   |
| 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 | 2,604,124.91 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -8,873.51    |
| 少数股东权益影响额  | -13.10       |
| 所得税影响额   | -369,468.63  |
| 合计   | 2,160,030.25 |

##### （1）非流动资产处置损益

报告期内，非流动资产处置损益-65,739.42元，上年同期为-227.89元，基数太小，不具备比较价值。

## (2) 政府补助

报告期内，公司获得计入当期损益的政府补助2,604,124.91元，较上年同期增加1121.69%。其中，南非铬矿选矿工艺技术及装备研究项目151.80万元（其中151.5万元为转付给合作方的项目经费，未对公司当期损益造成影响），新型动力电池正极材料的研发项目30万元，区域协调发展资金22.7万元，永磁细粒湿式强磁选机的研制及应用项目23.72万元，马鞍山市铁基新材料高技术产业链项目16.90万元，进口机器设备税收返还5.8万元，商务局中小企业国际市场开拓资金5万元，XCTB1500\*4500MM永磁湿式筒式磁选机项目4.5万元。

(七) 报告期内，本公司未实施股权激励，也没有实施股权激励的计划。

## 二、资产、负债及投资情况

### (一) 主要设备盈利能力、使用情况及减值情况

(1) 报告期内，未出现替代设备或设备升级导致公司主要设备盈利能力降低的情况。

(2) 报告期内，本公司主要设备使用正常。

(3) 报告期内，本公司主要设备未发生资产减值。

### (二) 金融资产投资情况

报告期内，公司未进行金融资产投资，也未持有投资性金融资产。

### (三) 债权债务变动情况

单位：（人民币）元

| 项目   | 本报告期末          | 2010 年度期末      | 2010 年半年度期末    | 同比增减   |
|------|----------------|----------------|----------------|--------|
| 长期借款 | 0.00           | 0.00           | 0.00           | 0      |
| 短期借款 | 124,067,249.77 | 92,664,000.00  | 70,000,000.00  | 77.24% |
| 应收账款 | 109,615,506.76 | 103,504,521.20 | 106,318,978.35 | 3.10%  |
| 应付账款 | 38,303,721.10  | 40,886,976.72  | 37,655,192.86  | 1.72%  |
| 预收款项 | 30,978,377.01  | 16,600,829.70  | 21,343,691.61  | 45.14% |
| 预付款项 | 35,160,374.82  | 26,863,583.09  | 32,221,070.96  | 9.12%  |

报告期内，公司债权债务未发生大幅变动。

#### （四）投资情况

（1）报告期内，公司不存在募集资金使用的情况。公司的募集资金项目已于 2008 年底全部建设完成。

（2）报告期内，公司未进行对外投资。

（3）公司全资子公司中钢天源（马鞍山）贸易有限公司，注册资本 500 万元，公司持有其 100%的股份，主要经营范围为：轻工业品、陶瓷品、工艺品、金属材料及制品、金属及非金属矿产品、钢材、电子基础材料、化工产品、橡胶及制品、五金机电产品、节能灯具及配件、机械设备等的销售；设计、制作、代理发布国内广告、项目承包、工程设计服务、咨询服务、技术交流服务；自营或代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

截至2011年6月30日，该公司总资产6882.56万元，净资产833.12万元，2011年半年度营业收入10563.98万元，净利润65.68万元。

（4）公司全资子公司中钢天源（马鞍山）通力磁材有限公司，注册资本500万元，公司持有其100%的股份，主要经营范围为：磁器件开发、生产、销售；磁性材料产品串换。

截至 2011 年 6 月 30 日，该公司总资产 5768.14 万元，净资产 38.18 万元，2011 年半年度营业收入 2821.13 万元，净利润 36.78 万元。

（5）公司控股子公司中钢天源（马鞍山）科博数控有限公司，注册资本 840 万元，公司持有其 95.24%的股份，主要经营范围为：伺服电机、控制系统、伺服驱动器、步进电机、异步电机、步进电机伺服系统、伺服定位系统、PLC 可编程控制器、运动控制器及相关产品的设计、生产、销售。

截至 2011 年 6 月 30 日，该公司总资产 1775.25 万元，净资产 747.65 万元，2011 年半年度营业收入 843.90 万元，净利润-57.09 万元。

### 三、发展展望

#### （一）经营环境分析



当期世界经济形势严峻、复杂、多变，总体呈现复苏势头，但实体经济市场需求减缓，中国经济在刺激内需、新兴市场出口增长、政府建设投资的推动下保持平稳增长，然而能源成本和人工成本增加已成定局，加上原材料价格不断波动振荡，下游厂商竞争激烈，产品利润将受一定影响。

## （二）行业情况分析

### （1）公司所处行业的发展趋势

磁性材料是各种电子产品主要的配套产品，无论是消费类家电产品和工业类整机均离不开磁性材料。据资料分析，世界磁性材料市场将以15%的年增长率发展。“十一·五”时期，是中国磁性材料工业大发展时期，世界磁性材料产业中心已经转移到中国。中国铝镍钴磁钢产量为3,000吨（全球产量7,840吨），铁氧体永磁产量195,000吨（全球产量676,000吨），稀土钕铁硼磁体9,400吨（全球14,400吨），软磁铁氧体产量98,800吨（全球431,000吨）。总之，中国各类磁体的产量均稳居世界之首，占全球的份额还将继续增大。到2020年，中国磁性材料的产量将占全球一半以上，成为世界磁性材料产业中心；另外，由于世界各类磁体配套件市场向中国转移，磁体的应用市场也在中国；加上中国磁体价廉物美，磁体的销售市场也在中国。随着世界经济的逐步复苏，“十二·五”阶段磁性材料行业有望取得长足的发展。

### （2）公司所处行业的市场格局

磁性材料行业国内外市场竞争日趋激烈，目前磁性材料行业内高档产品几乎被国外厂家垄断，销售量占30%的高档产品要占市场销售额的70%。我国磁性材料工业近年来发展很快，产量增长很快，但在高档、高附加值产品方面仍明显落后于国外，因此，我国磁材工业未来工作重点将是提高质量和性能，在产量方面增长的速度会较慢。

## （三）公司现阶段的优势、困难、机遇和挑战

### （1）优势

#### 1、技术领先

公司为科研院所转制的高新技术企业，拥有实力雄厚的技术研发队伍，技术实力强，自主创新成果显著，在先进技术的应用化、产业化方面具有一定经验。公司是安徽省磁性材料



工程技术研究中心的依托单位，拥有良好的技研发平台；与安徽大学共建磁性材料及应用重点实验室，能及时掌握磁性材料产业发展的最新动态；拥有国内领先的分析检测设备，为产品的研发提供强有力的工具，在磁性材料应用基础研究上具备较强的实力。公司自成立以来，先后获得“安徽省重点培育的100户‘专、精、特、新’企业”、“第十一批安徽省认定企业技术中心”、“安徽省优秀高新技术企业”、“国家火炬计划重点高新技术企业”等荣誉称号。多个项目被列入省、市级科学技术计划，拥有4项发明专利，且另有5项发明专利申请已获得受理、10项实用新型专利和多项非专利技术，公司在磁性材料及其应用领域居于技术领先地位。

## 2、人才优势

公司拥有丰富的人力资源和雄厚的技术实力。中、高级职称55人，其中高级职称27人，有6名专家享受国家级专家和政府特殊津贴待遇。公司曾先后承担多项国家级火炬计划项目和重大科技攻关项目并获得科学技术成果，在磁性材料及其应用领域享有较高的声誉。同时公司还注重对后备技术人才的引进和培养，每年吸收若干高校毕业生充实技术队伍，形成了老、中、青结合的持续技术研发梯队。

## 3、融资便利

公司总体负债水平不高、信用良好，日常生产经营所需资金的融资渠道畅通，可满足公司日常规模下的生产经营和持续发展的资金需求。

## 4、良好的市场基础

公司在磁分离及相关配套设备、四氧化三锰制造业务方面具有良好的市场基础，市场占有率较高，在磁器件行业中市场地位也在逐步提高。

## 5、区位优势

公司地处长江中下游，毗邻长三角，靠近下游厂商。公司所在地劳动力资源丰富，交通便利。

## (2) 困难

### 1、管理水平需进一步提高

公司属于科研院所改制企业，管理水平与优秀企业相比，还显不足，专业管理人员缺乏，管理人员中具有优秀现代企业管理经验的人才还显不足。

### 2、人力资源保障和开发还显不足

公司在这方面的问题已日益显现，随着公司产业的扩展和规模壮大，目前公司在多个岗位上都出现用工紧张的局面，此外，公司现有管理人员和技术骨干后备力量培育有待加强。

### 3、材料成本的不稳定性

原材料价格的大幅波动振荡，也在一定程度削弱了公司产品的盈利能力。

## （3）机遇

### 1、行业发展高峰

从行业发展周期来看，2007年全球电子行业开始进入新一轮景气周期，新技术、新产品、新需求将进入更蓬勃发展的阶段。虽然受到经济危机的影响，但可以预见随着经济危机的消退，磁性材料行业将在“十二·五”期间连同我国电子信息产业一并发展壮大。据有关部门和专家预测，未来数年，世界磁性材料市场（含金属磁性材料、稀土永磁等）的年需求增长率约为15%，中国国内市场的年需求增长率将超过20%。

### 2、中国优势

成本优势、充足的人力、物力、资源供给以及广阔的市场空间，支持了国内制造业快速稳定的成长，而磁性材料的下游产业在中国的蓬勃发展，为中国磁性材料提供了巨大的市场需求空间。

## （4）挑战

### 1、市场前景复杂化

受稀土供应的影响，市场发展出现较大变数，不少客户选择价格低廉铁氧体磁性材料等替代价格日益高涨的稀土磁性材料。

## 2、竞争加剧

随着国际磁性材料巨头相继进入我国，国内磁性材料生产厂家将直接和像日本TDK这样的行业巨头等企业进行开放式竞争。由于质量、技术、管理上的差距，我国磁性材料生产厂家面临的竞争压力急剧加大。

## 3、国内磁性材料行业生存条件发生变化

与历史水平相比，磁性材料的下游产业，如电子元器件制造业，利润空间呈不断下降的态势。此外，有色金属和能源价格上涨、劳动力成本上升、产品利润空间下降、人民币升值等综合因素也在影响着企业竞争力。

### （四）公司发展战略

本公司以磁业为主，从磁性材料、永磁器件、永磁电机、磁分离及相关配套设备及相关应用领域向上下游纵深发展，形成较为完整的磁性材料及其应用产业链，不断提高研发实力，实现公司核心竞争能力质的飞跃，力争使公司成为磁性材料行业国内一流、国际知名的创新型企业。

### （五）下半年经营计划

2011 年下半年，公司将继续贯彻既定方针和规划，确保全面实现 2011 年业绩增长，为实现中钢天源未来持续发展打下坚实基础。具体将做好以下工作：

（1）公司将继续推进卓越绩效管理，全面提升公司经营绩效和管理水平。公司秉承“精、准、细、严”的管理原则，将自身实践经验与吸收先进理念相结合，加强制度建设，进一步强化细节管理，在全公司范围内，不断从各个微小的细节入手，持续改善企业经营绩效和效率。

（2）公司将以战略发展规划为指导思想，集中公司技术力量，加大投入，辅以有效地激励机制，多出成果，保障公司发展所需的技术储备；公司将坚持依托科技创新，在加大创新力度的同时，重视成果转化；公司将依据市场规律，从市场需求出发，继续提高产品利润水平，做到以技术优势为支撑的产品差异化和高附加值化，真正实现以技术优势为主导的公司核心竞争力提高。

(3) 公司将以可持续性发展的目标建设员工队伍，通过“点面结合，以点带面”的培训方式，全面提升员工素质，并大力推进职业化进程。同时，公司将重点加强青年员工、后备干部的培养，为公司发展奠定基础。

(4) 公司将以自身技术实力为依托，以市场需求为导向，积极开拓国内外市场，重点开发批量大、性能要求高，信誉好的优质客户，并继续加大对永磁电机、高压辊磨机等新产品的市场营销力度。在加大市场营销力度的同时，公司将继续加强销售管理，严格执行客户档案管理和信用管理机制，减少和控制市场风险。

(5) 公司将再次对内部控制体系运行有效性进行内部测试，并在年底完成整改工作，力求公司内部控制制度得到全面、有效执行，公司将重点关注资产、资金及财务流程，为战略规划的实现和企业持续发展保驾护航。

(6) 公司将继续推进非公开发行股票工作。

(7) 公司将秉承预防为主的思想，落实责任，重点推进安全生产工作，有效防范重大事故发生。公司将以安全教育为载体，安全纪律监察为手段，全面提升全体员工的安全意识，严格履行操作规程，对违反安全规程的事件和个人坚决处理。

(8) 公司将继续全面推进企业文化建设，以形式多样的活动和手段，从安全、廉政、团队等公司和社会所需的各个方面加强员工意识。公司将从基层着手，从员工主体着手，以班组安全文化和班组建设文化为核心，重点推进班组文化，全面带动公司企业文化建设。

(六) 公司为实现未来发展战略的资金需求、使用计划及资金来源

公司将结合发展战略目标，制定切实可行的发展规划和实施计划，合理筹集、安排、使用资金。由于公司偿债能力较强，信贷信誉良好，所以公司当前规模下的日常生产经营所需资金来源的融资渠道畅通。

(七) 风险分析

### （1）市场竞争的风险

随着近年来我国电子信息产业的迅速发展，磁性材料需求快速增长，行业内企业数量增加较快；同时由于我国对外开放程度加大以及劳动力成本优势，吸引了国外著名磁性材料制造商纷纷在国内投资设厂，世界磁性材料制造中心也逐渐向中国转移，从而加快了国内磁性材料的技术进步，加剧了市场竞争。

对策：本公司将进一步整合销售力量，逐步形成统一的区域产品销售网络体系，拓展境内外的销售渠道，提高产品的市场占有率。

### （2）原材料价格波动风险

公司生产所需主要原材料为电解金属锰、锶铁氧体预烧料、钢材、稀土，2010年各主要产品三氧化二锰、铁氧体和钨铁硼的生产成本中原材料占主要部分，主要原材料价格波动对公司经营业绩较为敏感。近年来公司主要原材料价格波动幅度较大，主要原材料价格的波动影响了公司经营和盈利的稳定性。如果国家矿产资源开采政策发生变化，或者相关原材料供应厂商生产及销售价格或供应能力发生重大变化，将会影响公司原材料的正常供应及生产成本，从而对生产经营及业绩造成不利影响。

对策：公司将密切关注国家相关政策和原材料市场走势，灵活调整采购方针，避免或减轻其对经营业绩的不利影响。

### （3）技术风险

面对激烈的市场竞争，公司须不断致力于高科技产品、高附加值产品的开发，但一种新产品从设计研究，到产品中试阶段，最终到规模化和产业化生产并得到市场认可，往往需要几年时间，而且随时面临着产品开发失败的风险。因此，新产品开发在一定程度上存在开发难度大、更新换代快的风险。

对策：公司将进一步加大技术研发方面工作，调配研发人员力量、整合社会资源、开展国内外合作，强化创新能力。

### （4）人力资源风险

本公司是由科研院所改制设立的高新技术企业，技术人才尤其核心技术人员是公司生存和发展的根本，是本公司核心竞争力之所在，稳定和壮大科技人才队伍对本公司生存和发展

十分重要。同时，磁分离及相关配套设备是公司主要产品之一，其生产、销售面对不同客户多样化的需求，因此对研发人员的技术水平和工作经验有着较高的要求，并对市场中的其他竞争对手形成较高的技术壁垒。科技人才的流动对本公司的生产经营将可能产生一定的风险。

对策：公司将制定有效的激励制度作为人力资源管理的重要工作来抓，以吸引和留住人才。

(八) 对 2011 年 1-9 月份经营业绩的预计

单位：(人民币)元

|                            |  |              |    |        |
|----------------------------|--|--------------|----|--------|
| 2011 年 1-9 月预计的经营业绩        | 归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度小于 50%                                   |              |    |        |
| 2011 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围 | 归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为：                                       | 0.00%        | ~~ | 30.00% |
| 2010 年 1-9 月经营业绩           | 归属于上市公司股东的净利润 (元)：   | 9,666,063.52 |    |        |
| 业绩变动的原因说明                  | 由于产品销量、市场价格上升，公司预计业绩有一定幅度增长，但整体经济形势存在不确定性，可能导致市场需求减少，从而影响公司业绩。 |              |    |        |



## 第六节 重要事项

### 一、公司治理状况

公司三会运作规范，独立董事、董事会专门委员会职责与工作规程明确，审计监察部人员配备得力。公司治理日臻完善，内部控制体系不断改善，公司现行制度符合相关法律、法规和规范性文件。

二、报告期内，公司未实施利润分配，也未进行资本公积金转增。

三、报告期内，公司未实施股权激励，也没有做出实施股权激励的计划。

四、报告期内，公司未发生重大诉讼、仲裁事项，也未发生以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

五、报告期内，公司未持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权，也不存在参股拟上市公司等投资情况。

六、报告期内，公司未发生重大资产收购、出售及企业合并事项，也未发生以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售及企业合并事项。

### 七、关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

根据公司与中钢集团山东矿业有限公司签订的相关合同，报告期内公司向中钢集团山东矿业有限公司出售磁选机及配件，累计交易金额 10.87 万元。截至 2011 年 6 月 30 日，中钢集团山东矿业有限公司应收账款余额为 12.91 万元。

根据公司与中钢集团赤峰金鑫矿业有限公司签订的相关合同，报告期内公司向中钢集团赤峰金鑫矿业有限公司出售磁选机及配件，累计交易金额 66.67 万元。截至 2011 年 6 月 30 日，中钢集团赤峰金鑫矿业有限公司应收账款余额为 48.84 万元。

报告期内，公司向华唯金属矿产资源高效循环利用国家工程研究中心有限公司提供技术

服务，累计交易金额 2.785 万元。截至 2011 年 6 月 30 日，华唯金属矿产资源高效循环利用国家工程研究中心有限公司应收账款余额为 2940 元。

报告期内，公司向中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司提供技术服务，累计交易金额 2.279 万元。截至 2011 年 6 月 30 日，中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司应收账款余额为 800 元。

- 2、报告期内，公司无资产收购、出售发生的关联交易。
- 3、报告期内，公司与关联方不存在非经营性债权债务往来或担保事项。
- 4、报告期内，无其他重大关联交易信息。

## 八、需批露重大合同及其履行情况

1、报告期内，公司未发生且没有以前期间发生且延续到报告期的重大交易、托管、承包、租赁事项。

2、报告期内，公司未发生且没有以前期间发生且延续到报告期的重大担保事项。

3、报告期内，公司未发生且没有以前期间发生且延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项。

## 九、独立董事关于累计和当期对外担保情况及关联方占用资金情况发表的独立意见

根据中国证监会证监发[2003]56 号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》、《关于规范上市公司对外担保行业的通知》（证监发[2005]120 号）等的规定和要求，我们本着对公司、全体股东及投资者负责的态度，按照实事求是的原则对公司控股股东及其它关联方占用资金的情况和对外担保情况进行了认真的检查和落实，对公司进行了必要的核查和问询后，发表独立意见如下：

经认真核查，我们认为：中钢集团安徽天源科技股份有限公司能够认真贯彻执行相关规定，2011 年上半年没有发生对外担保、违规对外担保等情况，亦不存在以前年度发生并累计至 2011 年 6 月 30 日的对外担保、违规对外担保等情况；与关联方的资金往来均属正常经营性资金往来，不存在关联方违规占用上市公司资金的情况。

独立董事：都有为、钱国安、席彦群

二〇一一年八月十一日



## 十、公司或持有公司股份5%以上(含5%)的股东发生或以前期间发生但持续到报告期的承诺事项

2006年公司上市时，在《招股说明书》中，持有公司5%（含5%）以上股东承诺：

(1)中国中钢集团公司承诺，中国中钢集团公司与其其他控股子公司将不开展磁性材料、磁器件、磁分离设备及相关配套设备的开发、研制与销售和其他与本公司发生同业竞争的业务。

2008年10月31日，中国中钢集团公司将其持有的全部公司股份（2448万股）以无偿划转方式转让给中国中钢股份有限公司。中国中钢股份有限公司承诺将继续履行确保中钢天源在其业务方面的独立性，不在磁性材料及磁性产品的生产、销售、进出口等业务方面与中钢天源进行竞争，也不会采取任何损害中钢天源的利益，特别是中钢天源中小股东利益的竞争行为。

(2)中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司承诺，中钢集团马鞍山矿山研究院与其其他控股子公司不开展磁性材料、磁器件、磁分离设备及相关配套设备的开发、研制与销售和其他与本公司发生同业竞争的业务。

(3)安徽恒信投资发展有限责任公司承诺，安徽恒信投资发展有限责任公司与其控股子公司目前未从事、将来也不开展磁性材料、磁器件、磁分离设备及相关配套设备的开发、研制与销售和其他与发行人发生同业竞争的业务。

报告期内，上述股东信守承诺，没有发生与公司同业竞争的行为。

2011年5月24日，中国中钢集团公司、中国中钢股份有限公司承诺：

1、本公司及本公司控制的子公司（包括全资子公司、持股50%以上子公司、相对控股子公司）目前与中钢天源及其控制的子公司在产品和业务上不存在同业竞争；

2、对于中钢天源及其控制的子公司正在或已经进行生产开发的产品、经营的业务以及研究的新产品、新技术，本公司及本公司控制的子公司保证现在和将来不生产、不开发、不经营与中钢天源及其控制子公司业务、新产品、新技术有竞争或可能有竞争的企业、新产品、新技术；

3、本公司保证不利用股东的地位损害中钢天源及其他股东的正当权益；

4、若违反声明和承诺的，将立即停止与中钢天源及其控制子公司构成竞争之业务，并采取必要措施予以纠正补救；

5、本函一经签署即发生法律效力，在与中钢天源及其控制子公司存在关联关系期间，本承诺函持续有效。

报告期内，上述股东履行了上述承诺。

### 十一、公司聘任会计师事务所的情况

报告期内，公司续聘中岳瑞华会计师事务所有限公司（现已更名为中瑞岳华会计师事务所（普通特殊合伙））为公司2011年度财务审计机构。

十二、报告期内，公司、董事会及董事没有受到中国证监会稽查、行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

### 十三、报告期内公司披露的重要信息索引

| 编号       | 公告名称                    | 披露时间            |
|----------|-------------------------|-----------------|
| 2011-001 | 2010 年度业绩快报             | 2011 年 1 月 26 日 |
| 2011-002 | 2010 年年度报告摘要            | 2011 年 3 月 19 日 |
| 2011-003 | 第三届董事会第十七次会议决议公告        | 2011 年 3 月 19 日 |
| 2011-004 | 关于召开 2010 年度股东大会的通知     | 2011 年 3 月 19 日 |
| 2011-005 | 第三届监事会第十四次会议决议公告        | 2011 年 3 月 19 日 |
| 2011-006 | 关于为全资子公司提供担保的公告         | 2011 年 3 月 19 日 |
| 2011-007 | 关于向控股子公司提供财务资助的公告       | 2011 年 3 月 19 日 |
| 2011-008 | 关于举行 2010 年年度报告网上说明会的通知 | 2011 年 3 月 19 日 |
| 2011-009 | 关于会计政策变更的公告             | 2011 年 3 月 19 日 |
| 2011-010 | 第三届董事会第十八次（临时）会议决议公告    | 2011 年 4 月 6 日  |
| 2011-011 | 第三届监事会第十五次（临时）会议决议公告    | 2011 年 4 月 6 日  |
| 2011-012 | 关于增加 2010 年度股东大会临时提案的通知 | 2011 年 4 月 6 日  |
| 2011-013 | 2010 年度股东大会决议公告         | 2011 年 4 月 16 日 |
| 2011-014 | 第四届董事会第一次会议决议公告         | 2011 年 4 月 16 日 |
| 2011-015 | 第四届监事会第一次会议决议公告         | 2011 年 4 月 16 日 |
| 2011-016 | 2011 年第一季度报告正文          | 2011 年 4 月 16 日 |
| 2011-017 | 第四届董事会第二次会议决议公告         | 2011 年 5 月 26 日 |
| 2011-018 | 关于与特定对象签订股份认购合同暨关联交易的公告 | 2011 年 5 月 26 日 |

以上信息公告于披露时间当日的《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上。

## 第七节 财务报告（未经审计）

### 合并资产负债表

编制单位:中钢集团安徽天源科技股份有限公司

金额单位:人民币元

| 项 目            | 附注   | 2011年6月30日            | 2010年12月31日           |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产:</b>   |      |                       |                       |
| 货币资金           | 七、1  | 48,413,281.98         | 66,029,981.30         |
| 结算备付金          |      | -                     | -                     |
| 拆出资金           |      | -                     | -                     |
| 交易性金融资产        |      | -                     | -                     |
| 应收票据           | 七、2  | 44,311,219.80         | 40,267,039.34         |
| 应收账款           | 七、3  | 109,615,506.76        | 103,504,521.20        |
| 预付款项           | 七、4  | 34,865,918.02         | 26,863,583.09         |
| 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          | 七、5  | 3,193,455.39          | 1,956,006.25          |
| 买入返售金融资产       |      |                       | -                     |
| 存货             | 七、6  | 118,390,092.22        | 73,476,729.76         |
| 一年内到期的非流动资产    |      |                       | -                     |
| 其他流动资产         |      |                       | -                     |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>358,789,474.17</b> | <b>312,097,860.94</b> |
| <b>非流动资产:</b>  |      |                       |                       |
| 发放贷款及垫款        |      | -                     | -                     |
| 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         |      | -                     | -                     |
| 投资性房地产         |      | -                     | -                     |
| 固定资产           | 七、7  | 99,968,213.62         | 99,849,724.53         |
| 在建工程           | 七、8  | 328,558.84            | 976,375.75            |
| 工程物资           |      | 131.95                | 1,174.82              |
| 固定资产清理         |      | -                     | -                     |
| 生产性生物资产        |      | -                     | -                     |
| 油气资产           |      | -                     | -                     |
| 无形资产           | 七、9  | 20,055,931.02         | 20,979,425.47         |
| 开发支出           |      | -                     | -                     |
| 商誉             |      | -                     | -                     |
| 长期待摊费用         |      | 19,429.93             | -                     |
| 递延所得税资产        | 七、10 | 2,604,718.79          | 2,560,320.02          |
| 其他非流动资产        |      | -                     | -                     |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>122,976,984.15</b> | <b>124,367,020.59</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>481,766,458.32</b> | <b>436,464,881.53</b> |

(转下页)

合并资产负债表（续）

编制单位：中钢集团安徽天源科技股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                  | 附注   | 2011年6月30日            | 2010年12月31日           |
|----------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动负债：</b>         |      |                       |                       |
| 短期借款                 | 七、13 | 124,067,249.77        | 92,664,000.00         |
| 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                 | 七、14 | 20,000,000.00         | 20,000,000.00         |
| 应付账款                 | 七、15 | 38,303,721.10         | 40,886,976.72         |
| 预收款项                 | 七、16 | 30,978,377.01         | 16,600,829.70         |
| 卖出回购金融资产款            |      | -                     | -                     |
| 应付手续费及佣金             |      | -                     | -                     |
| 应付职工薪酬               | 七、17 | 2,045,564.67          | 5,885,818.22          |
| 应交税费                 | 七、18 | 1,318,851.84          | -22,595.90            |
| 应付利息                 | 七、19 | -                     | 10,650.00             |
| 应付股利                 |      | -                     | -                     |
| 其他应付款                | 七、20 | 8,650,573.56          | 11,995,593.69         |
| 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               |      | -                     | -                     |
| <b>流动负债合计</b>        |      | <b>225,364,337.95</b> | <b>188,021,272.43</b> |
| <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              | 七、21 | 2,947,798.82          | 2,787,278.00          |
| <b>非流动负债合计</b>       |      | <b>2,947,798.82</b>   | <b>2,787,278.00</b>   |
| <b>负债合计</b>          |      | <b>228,312,136.77</b> | <b>190,808,550.43</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                       |                       |
| 实收资本（或股本）            | 七、22 | 84,000,000.00         | 84,000,000.00         |
| 资本公积                 | 七、23 | 103,373,064.56        | 103,373,064.56        |
| 减：库存股                |      | -                     | -                     |
| 专项储备                 |      | -                     | -                     |
| 盈余公积                 | 七、24 | 11,719,696.39         | 11,719,696.39         |
| 一般风险准备               |      | -                     | -                     |
| 未分配利润                | 七、25 | 54,005,528.77         | 46,180,351.59         |
| 外币报表折算差额             |      | -                     | -                     |
| 归属于母公司所有者权益合计        |      | 253,098,289.72        | 245,273,112.54        |
| 少数股东权益               |      | 356,031.83            | 383,218.56            |
| <b>所有者权益合计</b>       |      | <b>253,454,321.55</b> | <b>245,656,331.10</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |      | <b>481,766,458.32</b> | <b>436,464,881.53</b> |

法定代表人：洪石笙

主管会计工作负责人：张野

会计机构负责人：芮沅林

### 合并利润表

编制单位:中钢集团安徽天源科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

| 项 目                        | 附注   | 2011年1-6月      | 2010年1-6月      |
|----------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b>             |      | 329,013,734.93 | 246,451,716.71 |
| 其中: 营业收入                   | 七、26 | 329,013,734.93 | 246,451,716.71 |
| 利息收入                       |      | -              | -              |
| 已赚保费                       |      | -              | -              |
| 手续费及佣金收入                   |      | -              | -              |
| <b>二、营业总成本</b>             |      | 321,872,005.88 | 243,547,219.92 |
| 其中: 营业成本                   | 七、26 | 293,993,381.92 | 217,324,894.21 |
| 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                    | 七、27 | 850,899.04     | 810,483.04     |
| 销售费用                       |      | 9,149,189.11   | 11,553,944.70  |
| 管理费用                       |      | 12,218,044.08  | 10,262,894.79  |
| 财务费用                       |      | 4,883,859.42   | 3,097,608.93   |
| 资产减值损失                     | 七、28 | 776,632.31     | 497,394.25     |
| 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)            |      | -              | -              |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益        |      | -              | -              |
| 汇兑收益(损失以“-”号填列)            |      | -              | -              |
| <b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>   |      | 7,141,729.05   | 2,904,496.79   |
| 加: 营业外收入                   | 七、29 | 2,719,816.04   | 4,055,312.62   |
| 减: 营业外支出                   | 七、30 | 190,304.06     | 297,426.83     |
| 其中: 非流动资产处置损失              |      | 66,114.58      | 227.89         |
| <b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b> |      | 9,671,241.03   | 6,662,382.58   |
| 减: 所得税费用                   | 七、31 | 1,873,250.58   | 637,755.36     |
| <b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>   |      | 7,797,990.45   | 6,024,627.22   |
| 归属于母公司所有者的净利润              |      | 7,825,177.18   | 5,561,967.42   |
| 少数股东损益                     |      | -27,186.73     | 462,659.80     |
| <b>六、每股收益:</b>             |      |                |                |
| (一)基本每股收益                  | 七、32 | 0.09           | 0.07           |
| (二)稀释每股收益                  | 七、32 | 0.09           | 0.07           |
| <b>七、其他综合收益</b>            |      | -              | -              |
| <b>八、综合收益总额</b>            |      | 7,797,990.45   | 6,024,627.22   |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额           |      | 7,825,177.18   | 5,561,967.42   |
| 归属于少数股东的综合收益总额             |      | -27,186.73     | 462,659.80     |

本期公司发生同一控制下企业合并的,被合并方在合并前实现的净利润为: 元。

法定代表人: 洪石筌

主管会计工作负责人: 张野

会计机构负责人: 芮沅林

### 合并现金流量表

编制单位:中钢集团安徽天源科技股份有限公司

金额单位:人民币元

| 项 目                       | 附注 | 2011年1-6月             | 2010年1-6月             |
|---------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| <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            |    | 280,388,581.62        | 220,184,767.80        |
| 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                   |    | 321,333.09            | 234,509.10            |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 6,357,708.44          | 10,813,354.20         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>287,067,623.15</b> | <b>231,232,631.10</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 293,738,797.30        | 206,177,953.42        |
| 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           |    | 18,940,007.43         | 15,109,258.88         |
| 支付的各项税费                   |    | 8,288,967.13          | 8,180,775.00          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 20,351,313.19         | 17,652,274.41         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>341,319,085.05</b> | <b>247,120,261.71</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-54,251,461.90</b> | <b>-15,887,630.61</b> |
| <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现金净额 |    | 2,736.19              | 62,265.00             |
| 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            |    | 714.00                | -                     |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>3,450.19</b>       | <b>62,265.00</b>      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 675,444.83            | 598,569.39            |
| 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            |    | 22,800.00             | -                     |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>698,244.83</b>     | <b>598,569.39</b>     |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-694,794.64</b>    | <b>-536,304.39</b>    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>     |    |                       |                       |
| 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                 |    | 94,067,249.77         | 65,000,000.00         |
| 发行债券收到的现金                 |    | -                     | -                     |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | 12,707.39             | -                     |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | <b>94,079,957.16</b>  | <b>65,000,000.00</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 52,694,441.60         | 57,205,000.00         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 3,848,068.34          | 4,295,550.94          |
| 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            |    | 207,890.00            | 39,200.00             |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | <b>56,750,399.94</b>  | <b>61,539,750.94</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>37,329,557.22</b>  | <b>3,460,249.06</b>   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    | <b>-</b>              | <b>-</b>              |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | <b>-17,616,699.32</b> | <b>-12,963,685.94</b> |
| 加:期初现金及现金等价物余额            |    | 66,029,981.30         | 35,523,693.17         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | <b>48,413,281.98</b>  | <b>22,560,007.23</b>  |

法定代表人:洪石筌

主管会计工作负责人:张野

会计机构负责人:芮沅林



### 母公司资产负债表

编制单位:中钢集团安徽天源科技股份有限公司

金额单位:人民币元

| 项 目            | 附注  | 2011年6月30日            | 2010年12月31日           |
|----------------|-----|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产:</b>   |     |                       |                       |
| 货币资金           |     | 27,723,133.14         | 47,254,893.66         |
| 交易性金融资产        |     | -                     |                       |
| 应收票据           |     | 31,068,285.24         | 28,098,359.34         |
| 应收账款           | 八、1 | 81,789,636.17         | 78,955,414.64         |
| 预付款项           |     | 19,315,021.73         | 9,075,550.87          |
| 应收利息           |     | -                     |                       |
| 应收股利           |     | -                     |                       |
| 其他应收款          | 八、2 | 62,368,573.18         | 56,980,956.70         |
| 存货             |     | 73,571,217.27         | 46,527,925.80         |
| 一年内到期的非流动资产    |     | -                     |                       |
| 其他流动资产         |     | -                     |                       |
| <b>流动资产合计</b>  |     | <b>295,835,866.73</b> | <b>266,893,101.01</b> |
| <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         | 八、3 | 18,250,000.00         | 18,250,000.00         |
| 投资性房地产         |     | -                     |                       |
| 固定资产           |     | 88,530,915.87         | 86,714,276.75         |
| 在建工程           |     | 141,572.00            | 204,428.07            |
| 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           |     | 16,796,980.50         | 16,991,226.06         |
| 开发支出           |     | -                     |                       |
| 商誉             |     | -                     |                       |
| 长期待摊费用         |     | -                     |                       |
| 递延所得税资产        |     | 1,586,252.19          | 1,605,885.97          |
| 其他非流动资产        |     | -                     |                       |
| <b>非流动资产合计</b> |     | <b>125,305,720.56</b> | <b>123,765,816.85</b> |
| <b>资产总计</b>    |     | <b>421,141,587.29</b> | <b>390,658,917.86</b> |

(转下页)



### 母公司资产负债表（续）

编制单位：中钢集团安徽天源科技股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                      | 附注 | 2011年6月30日            | 2010年12月31日           |
|--------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动负债：</b>             |    |                       |                       |
| 短期借款                     |    | 104,287,600.00        | 82,664,000.00         |
| 交易性金融负债                  |    | -                     |                       |
| 应付票据                     |    | -                     |                       |
| 应付账款                     |    | 27,326,803.37         | 31,705,905.43         |
| 预收款项                     |    | 20,601,796.05         | 10,585,485.02         |
| 应付职工薪酬                   |    | 1,969,939.04          | 4,946,116.75          |
| 应交税费                     |    | 274,634.65            | 710,800.05            |
| 应付利息                     |    | -                     |                       |
| 应付股利                     |    | -                     |                       |
| 其他应付款                    |    | 8,137,272.55          | 9,088,854.00          |
| 一年内到期的非流动负债              |    | -                     |                       |
| 其他流动负债                   |    | -                     |                       |
| <b>流动负债合计</b>            |    | <b>162,598,045.66</b> | <b>139,701,161.25</b> |
| <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                  |    | 2,947,798.82          | 2,787,278.00          |
| <b>非流动负债合计</b>           |    | <b>2,947,798.82</b>   | <b>2,787,278.00</b>   |
| <b>负债合计</b>              |    | <b>165,545,844.48</b> | <b>142,488,439.25</b> |
| <b>所有者权益(或股东权益)：</b>     |    |                       |                       |
| 实收资本(或股本)                |    | 84,000,000.00         | 84,000,000.00         |
| 资本公积                     |    | 104,609,975.61        | 104,609,975.61        |
| 减：库存股                    |    | -                     |                       |
| 专项储备                     |    | -                     |                       |
| 盈余公积                     |    | 11,719,696.39         | 11,719,696.39         |
| 一般风险准备                   |    | -                     |                       |
| 未分配利润                    |    | 55,266,070.81         | 47,840,806.61         |
| <b>所有者权益(或股东权益)合计</b>    |    | <b>255,595,742.81</b> | <b>248,170,478.61</b> |
| <b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b> |    | <b>421,141,587.29</b> | <b>390,658,917.86</b> |

法定代表人：洪石笙

主管会计工作负责人：张野

会计机构负责人：芮沅林

## 母公司利润表

编制单位:中钢集团安徽天源科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

| 项 目                        | 附注  | 2011年1-6月      | 2010年1-6月      |
|----------------------------|-----|----------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b>              | 八、4 | 191,197,374.86 | 142,640,168.65 |
| 减: 营业成本                    | 八、4 | 164,849,442.14 | 121,224,703.87 |
| 营业税金及附加                    |     | 455,230.68     | 529,124.95     |
| 销售费用                       |     | 7,391,990.65   | 9,575,865.63   |
| 管理费用                       |     | 8,867,147.75   | 7,956,822.63   |
| 财务费用                       |     | 2,784,540.51   | 1529271.43     |
| 资产减值损失                     |     | 131,590.47     | 77,887.97      |
| 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)            |     | -              | -              |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益        |     | -              | -              |
| <b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>   |     | 6,717,432.66   | 1,746,492.17   |
| 加: 营业外收入                   |     | 2,516,500.07   | 405,935.20     |
| 减: 营业外支出                   |     | 103,375.86     | 208,217.50     |
| 其中: 非流动资产处置损失              |     |                |                |
| <b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b> |     | 9,130,556.87   | 1,944,209.87   |
| 减: 所得税费用                   |     | 1,705,292.67   | 494,165.61     |
| <b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>   |     | 7,425,264.20   | 1,450,044.26   |
| <b>五、每股收益:</b>             |     |                |                |
| (一)基本每股收益                  |     | -              | -              |
| (二)稀释每股收益                  |     | -              | -              |
| <b>六、其他综合收益</b>            |     | -              | -              |
| <b>七、综合收益总额</b>            |     | 7,425,264.20   | 1,450,044.26   |

法定代表人: 洪石笙

主管会计工作负责人: 张野

会计机构负责人: 芮沅林

## 母公司现金流量表

编制单位:中钢集团安徽天源科技股份有限公司

金额单位:人民币元

| 项 目                       | 附注 | 2011年1-6月             | 2010年1-6月             |
|---------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| <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            |    | 158,117,873.13        | 117,449,056.32        |
| 收到的税费返还                   |    | 40,854.57             | 31,562.92             |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 12,122,674.68         | 91,775,163.54         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>170,281,402.38</b> | <b>209,255,782.78</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 174,985,566.21        | 100,587,435.08        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 12,897,468.40         | 12,070,225.80         |
| 支付的各项税费                   |    | 5,357,478.29          | 4,833,948.47          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 23,482,667.81         | 109,448,822.02        |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>216,723,180.71</b> | <b>226,940,431.37</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-46,441,778.33</b> | <b>-17,684,648.59</b> |
| <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现金净额 |    | 2,736.19              |                       |
| 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            |    | 714.00                |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>3,450.19</b>       | <b>-</b>              |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 636,514.83            | 515,689.39            |
| 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            |    | 22,800.00             |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>659,314.83</b>     | <b>515,689.39</b>     |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-655,864.64</b>    | <b>-515,689.39</b>    |
| <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                 |    | 84,287,600.00         | 65,000,000.00         |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | 12,707.39             | -                     |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | <b>84,300,307.39</b>  | <b>65,000,000.00</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 52,694,441.60         | 55,000,000.00         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 3,832,093.34          | 4,295,550.94          |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 207,890.00            | 2,250.00              |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | <b>56,734,424.94</b>  | <b>59,297,800.94</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>27,565,882.45</b>  | <b>5,702,199.06</b>   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    | <b>-</b>              | <b>-</b>              |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | <b>-19,531,760.52</b> | <b>-12,498,138.92</b> |
| 加: 期初现金及现金等价物余额           |    | 47,254,893.66         | 33,076,657.40         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | <b>27,723,133.14</b>  | <b>20,578,518.48</b>  |

法定代表人: 洪石筌

主管会计工作负责人: 张野

会计机构负责人: 芮沅林

### 合并所有者权益变动表

编制单位:中钢集团安徽天源科技股份有限公司

金额单位:人民币元

| 项 目                          | 2011年1-6月     |                |       |      |               |              |               |            |              | 2010年度         |               |                |       |            |               |               |               |            |             |                |
|------------------------------|---------------|----------------|-------|------|---------------|--------------|---------------|------------|--------------|----------------|---------------|----------------|-------|------------|---------------|---------------|---------------|------------|-------------|----------------|
|                              | 归属于母公司所有者权益   |                |       |      |               |              |               |            | 少数股东权益       | 所有者权益合计        | 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         |              |                | 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         |             |                |
| <b>一、上年年末余额</b>              | 84,000,000.00 | 103,373,064.56 | -     | -    | 11,719,696.39 | -            | 46,180,351.59 | -          | 383,218.56   | 245,656,331.10 | 84,000,000.00 | 104,620,276.58 | -     | -          | 10,932,929.25 | -             | 38,904,225.57 | -          | -           | 238,457,431.40 |
| 加: 会计政策变更                    | -             | -              | -     | -    | -             | -            | -             | -          | -            | -              | -             | -              | -     | -          | -             | -             | 302,354.90    | -          | -302,354.90 | -              |
| 前期差错更正                       | -             | -              | -     | -    | -             | -            | -             | -          | -            | -              | -             | -              | -     | -          | -             | -             | -             | -          | -           | -              |
| 其他                           | -             | -              | -     | -    | -             | -            | -             | -          | -            | -              | -             | -              | -     | -          | -             | -             | -             | -          | -           | -              |
| <b>二、本年初余额</b>               | 84,000,000.00 | 103,373,064.56 | -     | -    | 11,719,696.39 | -            | 46,180,351.59 | -          | 383,218.56   | 245,656,331.10 | 84,000,000.00 | 104,620,276.58 | -     | -          | 10,932,929.25 | -             | 39,206,580.47 | -          | -302,354.90 | 238,457,431.40 |
| <b>三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)</b> | -             | -              | -     | -    | -             | 7,825,177.18 | -             | -27,186.73 | 7,797,990.45 | -              | -1,247,212.02 | -              | -     | 786,767.14 | -             | 6,973,771.12  | -             | 685,573.46 | -           | 7,198,899.70   |
| <b>(一) 净利润</b>               | -             | -              | -     | -    | -             | 7,825,177.18 | -             | -27,186.73 | 7,797,990.45 | -              | -             | -              | -     | -          | -             | 10,280,538.26 | -             | 288,361.44 | -           | 10,568,899.70  |
| <b>(二) 其他综合收益</b>            | -             | -              | -     | -    | -             | -            | -             | -          | -            | -              | -             | -              | -     | -          | -             | -             | -             | -          | -           | -              |
| <b>上述(一)和(二)小计</b>           | -             | -              | -     | -    | -             | 7,825,177.18 | -             | -27,186.73 | 7,797,990.45 | -              | -             | -              | -     | -          | -             | 10,280,538.26 | -             | 288,361.44 | -           | 10,568,899.70  |
| <b>(三) 所有者投入和减少资本</b>        | -             | -              | -     | -    | -             | -            | -             | -          | -            | -              | -1,247,212.02 | -              | -     | -          | -             | -             | -             | -          | 397,212.02  | -850,000.00    |
| 1.所有者投入资本                    | -             | -              | -     | -    | -             | -            | -             | -          | -            | -              | -1,247,212.02 | -              | -     | -          | -             | -             | -             | -          | 397,212.02  | -850,000.00    |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额             | -             | -              | -     | -    | -             | -            | -             | -          | -            | -              | -             | -              | -     | -          | -             | -             | -             | -          | -           | -              |
| 3.其他                         | -             | -              | -     | -    | -             | -            | -             | -          | -            | -              | -             | -              | -     | -          | -             | -             | -             | -          | -           | -              |
| <b>(四) 利润分配</b>              | -             | -              | -     | -    | -             | -            | -             | -          | -            | -              | -             | -              | -     | 786,767.14 | -             | -3,306,767.14 | -             | -          | -           | -2,520,000.00  |
| 1.提取盈余公积                     | -             | -              | -     | -    | -             | -            | -             | -          | -            | -              | -             | -              | -     | 786,767.14 | -             | -786,767.14   | -             | -          | -           | -              |
| 2.提取一般风险准备                   | -             | -              | -     | -    | -             | -            | -             | -          | -            | -              | -             | -              | -     | -          | -             | -             | -             | -          | -           | -              |
| 3.对所有者(或股东)的分配               | -             | -              | -     | -    | -             | -            | -             | -          | -            | -              | -             | -              | -     | -          | -             | -2,520,000.00 | -             | -          | -           | -2,520,000.00  |
| 4.其他                         | -             | -              | -     | -    | -             | -            | -             | -          | -            | -              | -             | -              | -     | -          | -             | -             | -             | -          | -           | -              |
| <b>(五) 所有者权益内部结转</b>         | -             | -              | -     | -    | -             | -            | -             | -          | -            | -              | -             | -              | -     | -          | -             | -             | -             | -          | -           | -              |
| 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                         | -             | -              | -     | -    | -             | -            | -             | -          | -            | -              | -             | -              | -     | -          | -             | -             | -             | -          | -           | -              |
| <b>(六) 专项储备</b>              | -             | -              | -     | -    | -             | -            | -             | -          | -            | -              | -             | -              | -     | -          | -             | -             | -             | -          | -           | -              |
| 1.本期提取                       | -             | -              | -     | -    | -             | -            | -             | -          | -            | -              | -             | -              | -     | -          | -             | -             | -             | -          | -           | -              |
| 2.本期使用                       | -             | -              | -     | -    | -             | -            | -             | -          | -            | -              | -             | -              | -     | -          | -             | -             | -             | -          | -           | -              |
| <b>四、本期末余额</b>               | 84,000,000.00 | 103,373,064.56 | -     | -    | 11,719,696.39 | -            | 54,005,528.77 | -          | 356,031.83   | 253,454,321.55 | 84,000,000.00 | 103,373,064.56 | -     | -          | 11,719,696.39 | -             | 46,180,351.59 | -          | 383,218.56  | 245,656,331.10 |

法定代表人: 洪石笙

主管会计工作负责人: 张野

会计机构负责人: 芮沅林

### 母公司所有者权益变动表

编制单位:中钢集团安徽天源科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

| 项 目                          | 2011年1-6月     |                |        |      |               |        |               |                | 2010年度        |                |        |      |               |        |               |                |
|------------------------------|---------------|----------------|--------|------|---------------|--------|---------------|----------------|---------------|----------------|--------|------|---------------|--------|---------------|----------------|
|                              | 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        | 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        |
| <b>一、上年年末余额</b>              | 84,000,000.00 | 104,609,975.61 | -      | -    | 11,719,696.39 | -      | 47,840,806.61 | 248,170,478.61 | 84,000,000.00 | 104,609,975.61 | -      | -    | 10,932,929.25 | -      | 43,279,902.32 | 242,822,807.18 |
| 加: 会计政策变更                    | -             | -              | -      | -    | -             | -      | -             | -              | -             | -              | -      | -    | -             | -      | -             | -              |
| 前期差错更正                       | -             | -              | -      | -    | -             | -      | -             | -              | -             | -              | -      | -    | -             | -      | -             | -              |
| 其他                           | -             | -              | -      | -    | -             | -      | -             | -              | -             | -              | -      | -    | -             | -      | -             | -              |
| <b>二、本年初余额</b>               | 84,000,000.00 | 104,609,975.61 | -      | -    | 11,719,696.39 | -      | 47,840,806.61 | 248,170,478.61 | 84,000,000.00 | 104,609,975.61 | -      | -    | 10,932,929.25 | -      | 43,279,902.32 | 242,822,807.18 |
| <b>三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)</b> | -             | -              | -      | -    | -             | -      | 7,425,264.20  | 7,425,264.20   | -             | -              | -      | -    | 786,767.14    | -      | 4,560,904.29  | 5,347,671.43   |
| (一) 净利润                      | -             | -              | -      | -    | -             | -      | 7,425,264.20  | 7,425,264.20   | -             | -              | -      | -    | -             | -      | 7,867,671.43  | 7,867,671.43   |
| (二) 其他综合收益                   | -             | -              | -      | -    | -             | -      | -             | -              | -             | -              | -      | -    | -             | -      | -             | -              |
| 上述(一)和(二)小计                  | -             | -              | -      | -    | -             | -      | 7,425,264.20  | 7,425,264.20   | -             | -              | -      | -    | -             | -      | 7,867,671.43  | 7,867,671.43   |
| (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                     | -             | -              | -      | -    | -             | -      | -             | -              | -             | -              | -      | -    | 786,767.14    | -      | -3,306,767.14 | -2,520,000.00  |
| 1. 提取盈余公积                    | -             | -              | -      | -    | -             | -      | -             | -              | -             | -              | -      | -    | 786,767.14    | -      | -786,767.14   | -              |
| 2. 提取一般风险准备                  | -             | -              | -      | -    | -             | -      | -             | -              | -             | -              | -      | -    | -             | -      | -2,520,000.00 | -2,520,000.00  |
| 2. 对所有者(或股东)的分配              | -             | -              | -      | -    | -             | -      | -             | -              | -             | -              | -      | -    | -             | -      | -             | -              |
| 3. 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                      | -             | -              | -      | -    | -             | -      | -             | -              | -             | -              | -      | -    | -             | -      | -             | -              |
| <b>四、本期期末余额</b>              | 84,000,000.00 | 104,609,975.61 | -      | -    | 11,719,696.39 | -      | 55,266,070.81 | 255,595,742.81 | 84,000,000.00 | 104,609,975.61 | -      | -    | 11,719,696.39 | -      | 47,840,806.61 | 248,170,478.61 |

法定代表人: 洪石笙

主管会计工作负责人: 张野

会计机构负责人: 芮沅林

# 中钢集团安徽天源科技股份有限公司

## 财务报表附注

### 2011 年 1-6 月

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

中钢集团安徽天源科技股份有限公司(原安徽天源科技股份有限公司, 以下简称“本公司”或“公司”)系经国家经贸委国经贸企改【2002】121 号文批准, 由中钢集团马鞍山矿山研究院(以下简称“马矿院”)作为主要发起人, 并与安徽恒信投资发展有限责任公司、安徽中周实业(集团)有限公司、安徽省国有资产运营有限公司、中国冶金矿业总公司、北京金泰宇财务咨询开发有限公司、马鞍山市森隆房地产开发有限责任公司共同发起设立, 注册资本为人民币 4,000 万元。于 2002 年 3 月 27 日在安徽省工商行政管理局登记注册, 取得注册号为 3400001300254 的《企业法人营业执照》。

2005 年 10 月 8 日, 公司的主发起人马矿院与中国中钢集团公司(以下简称“中钢集团”)签订了《股权划转协议》, 经 2005 年 11 月 16 日召开的 2005 年度第一次临时股东大会通过, 并于 2005 年 12 月 19 日, 经国务院国有资产监督管理委员会以国资产权【2005】1553 号《关于安徽天源科技股份有限公司国有股权划转有关问题的批复》, 马矿院将其所持有的公司 2,040 万股(占公司总股本的 51%)划转至中钢集团。股份划转后, 中钢集团、马矿院分别持有公司股份 2,040 万股和 760 万股, 分别占公司总股本的 51%和 19%, 股份性质均为国有法人股。其他股东股份比例不变。

经 2005 年度第一次临时股东大会通过, 股东马鞍山市森隆房地产开发有限责任公司将其持有的公司 50 万股(占公司总股本 1.25%)的股份转让给自然人黄志刚。

经 2005 年度第一次临时股东大会通过, 公司名称由安徽天源科技股份有限公司更名为中钢集团安徽天源科技股份有限公司。

经 2005 年度第一次临时股东大会通过, 并经中国证券监督管理委员会于 2006 年 7 月 5 日以证监发行字【2006】33 号文审核批准, 公司向社会公开发行人民币普通股票 3000 万股, 股票面值人民币 1 元, 于 2006 年 8 月 2 日在深圳证券交易所挂牌交易, 股票代码为 002057。2006 年 8 月 25 日, 公司在安徽省工商行政管理局办理了相应的工商变更登记手续, 并取得注册号为 3400001300254(1/1)的《企业法人营业执照》, 公司注册资本为人民币 7,000 万元, 法人代表: 王运敏。

根据 2007 年 5 月 10 日召开的 2006 年度股东大会决议, 公司以 2006 年 12 月 31 日股份总额 7000 万股为基数, 用未分配利润向全体股东按每 10 股转增 2 股的比例转增股本, 合计

转增股份 1400 万股，转增后公司股份总额为 8400 万股，股本为 8,400.00 万元。上述出资经中瑞华恒信会计师事务所以中恒信验字[2007]第 2062 号验资报告验证。

增资后的注册资本为人民币 8,400 万元，各股东出资额及出资比例为：

| 投资方             | 认缴注册资本额 (万元) | 出资比例 (%) |
|-----------------|--------------|----------|
| 中国中钢集团公司        | 2,448        | 29.14    |
| 中钢集团马鞍山矿山研究院    | 912          | 10.86    |
| 安徽恒信投资发展有限责任公司  | 480          | 5.71     |
| 安徽中周实业(集团)有限公司  | 480          | 5.71     |
| 安徽省国有资产运营有限公司   | 180          | 2.14     |
| 北京金泰宇财务咨询开发有限公司 | 120          | 1.43     |
| 中国冶金矿业总公司       | 120          | 1.43     |
| 黄志刚             | 60           | 0.72     |
| 社会公众股           | 3,600        | 42.86    |

2007 年 10 月 11 日，公司在安徽省工商行政管理局办理了相应的工商变更登记手续，并取得注册号为 340000000003285(1/1)的《企业法人营业执照》。公司注册资本为人民币 8,400 万元，注册地址为马鞍山市经济技术开发区红旗南路 51 号，法定代表人：洪石笙；经营范围为磁性材料、磁器件、磁分离设备、过滤脱水设备、环保设备、采矿及配套设备的开发、生产与销售；矿物新材料，新产品研究、开发、生产、销售、咨询、转让（以上经营范围国家限制经营的除外）；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务（国家限定公司经营或禁止进口的商品及技术除外）。

2008 年 10 月 31 日，中钢集团将其持有的股权 2448 万股（占公司总股本的 29.14%）过户到中国中钢股份有限公司（以下简称“中钢股份”）名下。本次股权过户完成后，中钢股份共持有公司 2448 万股股权，占公司总股本的 29.14%，为公司第一大股东；中钢集团不再直接持有本公司股权，但仍为本公司实际控制人。

本公司发起人持有的股份 3360 万股已过禁售期，并已于 2009 年 8 月 3 日正式上市流通。2010 年 11 月 19 日中钢股份通过大宗交易方式减持本公司股份 295 万股，减持后中钢股份持有公司 2153 万股股权，占公司总股本的 25.63%，仍为公司第一大股东。

股东大会是本公司的权力机构。公司设董事会，对股东大会负责。董事会由九名董事组成，设董事长一名，3 名独立董事。公司设监事会，监事会由 3 名监事组成，监事会设主席 1 人。

本公司及子公司（统称“本集团”）主要经营磁性材料、磁器件及采矿及配套设备开发、



生产、销售等业务。

本财务报表业经本公司董事会于 2011 年 8 月 11 日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2010 年 12 月 31 日的财务状况及 2010 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号 - 财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、主要会计政策和会计估计

### 1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 3、企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产



账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。对合并成本的调整很可能发生且能够可靠计量的，确认或有对价，其后续计量影响商誉。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

### 4、合并财务报表的编制方法

#### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

#### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

## 5、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 6、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；（2）可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

## 7、金融工具

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，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，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

### ① 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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：(1) 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3) 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：(1) 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；(2) 本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项



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。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或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。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产转回减值损失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。

#### ② 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原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并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂

钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

#### (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③ 财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和

初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

### 8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### (1) 坏账准备的确认标准

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表

明应收款项发生减值的客观依据。

### (2) 坏账准备的计提方法

#### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团单项金额重大的应收款项的确认标准：应收账款期末余额 100 万元以上，包含 100 万；其他应收款期末余额 20 万元以上，包含 20 万。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，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。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

#### ② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

##### 信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

本集团组合的确定依据为账龄分析法。采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法如下：

| 账龄                | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收计提比例 (%) |
|-------------------|--------------|--------------|
| 1 年以内 (含 1 年, 下同) | 5            | 5            |
| 1-2 年             | 10           | 10           |
| 2-3 年             | 20           | 20           |
| 3-4 年             | 50           | 50           |
| 4-5 年             | 100          | 100          |
| 5 年以上             | 100          | 100          |

#### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对其他的应收款项(中钢集团内关联方往来及职工备用金除外)及经单独测试后未发生减值的应收款项(中钢集团内关联方往来及职工备用金除外),按账龄划分为若干组合。

### (3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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应收款项在转回日的摊余成本。

## 9、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品、委托加工物资、发出商品、自制半成品、低值易耗品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。



### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 10、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并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；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款



或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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；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。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法核算转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 11、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

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。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别     | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|--------|---------|--------|---------|
| 房屋及建筑物 | 40      | 5      | 2.38    |
| 专用设备   | 15      | 5      | 6.33    |
| 通用设备   | 10      | 5      | 9.5     |
| 运输设备   | 5       | 5      | 19      |
| 其他设备   | 5       | 5      | 19      |

预计净残值是指假定固定资产使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

#### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 12、在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

## 13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 14、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发

生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 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；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 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；
- ④ 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；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

## 15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 16、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 17、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 18、收入

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认

提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （4）利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定

## 19、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 20、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认

但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所



得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 21、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### (1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 22、职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实



施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

### 23、主要会计政策、会计估计变更的说明

本公司本期间无会计政策、会计估计变更。

### 24、前期差错

本公司无前期差错。

## 五、税项

公司主要应纳税税种及法定税率列示如下：

### 1、增值税

本公司为增值税一般纳税人，增值税应纳税额为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额，增值税的销项税率为 13%-17%。

### 2、营业税

按应税收入的 5% 计缴。

### 3、城市维护建设税、教育费附加

城市维护建设税按实际缴纳流转税额的 7%，教育费附加按实际缴纳流转税额的 3% 计缴，地方教育费附加按实际缴纳流转税额的 2% 计缴。

### 4、企业所得税

子公司中钢天源（马鞍山）贸易有限公司、中钢天源（马鞍山）通力磁材有限公司、中钢天源（马鞍山）科博数控有限公司按应纳税所得额的 25% 计缴。

公司本部及分公司本期间按应纳税所得额的 15% 计缴。

安徽省马鞍山市国家税务局根据国税发〔2002〕36 号文件“国家税务总局关于转制科研机构享受企业所得税优惠政策问题的补充通知”、财税〔2003〕137 号文件“财政部、国家税务总局关于转制科研机构有关税收政策问题的通知”及财税〔2005〕14 号文“财政部、国家税务总局关于延长科研机构有关税收政策执行期限的通知”等规定，做出相应免税批复。公司各年度免税批复如下：

（1）公司依据安徽省马鞍山市国家税务局签发的马国税函〔2003〕39 号文件的规定，2002 年度、2003 年度免缴企业所得税。

（2）公司依据安徽省马鞍山市国家税务局签发的马国税函〔2004〕231 号文件的规定，

2004 年度至 2006 年度免缴企业所得税。

(3) 公司依据安徽省马鞍山市国家税务局签发的马国税函〔2006〕129 号文件的规定，2007 年度至 2008 年度免缴企业所得税。

2008 年 11 月 19 日，安徽省科学技术厅、省财政厅、省国家税务局、省地方税务局颁发了公司的高新技术企业证书。有效期：三年。根据相关规定，公司将自 2008 年 1 月 1 日起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按照 15% 的优惠税率征收企业所得税。

#### 5、其他税项

公司其他税项按照国家有关具体规定计缴。

### 六、合并财务报表

#### (1) 合并范围

##### ① 确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50% 以上（不含 50%），或虽不足 50% 但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

##### ② 2011 年 1-6 月子公司情况及合并范围的确定

| 公司名称                         | 注册地     | 业务性质 | 注册资本<br>(万元) | 经营范围      | 实际控制人 | 组织机构<br>代码 |
|------------------------------|---------|------|--------------|-----------|-------|------------|
| <b>一、通过同一控制下的企业合并取得的子公司</b>  |         |      |              |           |       |            |
| <b>二、通过非同一控制下的企业合并取得的子公司</b> |         |      |              |           |       |            |
| 中钢天源(马鞍山)通力磁材有限公司            | 安徽省马鞍山市 | 工业   | 500.00       | 磁材生产及研究开发 |       | 743085383  |
| <b>三、通过其他方式取得的子公司</b>        |         |      |              |           |       |            |
| 中钢天源(马鞍山)贸易有限公司              | 安徽省马鞍山市 | 贸易   | 500.00       | 批发零售      |       | 675884107  |
| 中钢天源(马鞍山)科博数控有限公司            | 安徽省马鞍山市 | 工业   | 840.00       | 伺服电机生产、销售 |       | 557838265  |

(续)

| 公司名称                         | 本公司实际投资金额 (万元) | 实质上构成对子公司的净投资的余额(万元) | 持股比例   | 表决权比例  | 是否合并 |
|------------------------------|----------------|----------------------|--------|--------|------|
| <b>一、通过同一控制下的企业合并取得的子公司</b>  |                |                      |        |        |      |
| <b>二、通过非同一控制下的企业合并取得的子公司</b> |                |                      |        |        |      |
| 中钢天源(马鞍山)通力磁材有限公司            | 525.00         | 500.00               | 100%   | 100%   | 是    |
| <b>三、通过其他方式取得的子公司</b>        |                |                      |        |        |      |
| 中钢天源(马鞍山)贸易有限公司              | 500.00         | 500.00               | 100%   | 100%   | 是    |
| 中钢天源(马鞍山)科博数控有限公司            | 800.00         | 800.00               | 95.24% | 95.24% | 是    |

③合并范围的变更情况

无。

(2) 合并财务报表编制方法

①合并财务报表基本编制方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的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,在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。少数股东权益,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

②报告期内增加或处置子公司的处理方法

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,应当调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,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。因非同一控制下企业合并增加的子公司,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。母公司在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司合并当期期初至报告期末的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,将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### ③母公司与子公司的会计政策与会计期间不同的处理方法

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

### (3) 少数股东权益

#### ①各子公司少数股东权益

| 子公司名称             | 期末数        | 期初数        |
|-------------------|------------|------------|
| 中钢天源(马鞍山)科博数控有限公司 | 356,031.83 | 383,218.56 |

## 七、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2011 年 1 月 1 日，期末指 2011 年 6 月 30 日。上年同期指 2010 年 1-6 月，本期发生指 2011 年 1-6 月。

### 1、货币资金

| 项 目        | 期末数           |          |               | 期初数           |          |               |
|------------|---------------|----------|---------------|---------------|----------|---------------|
|            | 原币金额          | 折算<br>汇率 | 折合人民币金额       | 原币金额          | 折算<br>汇率 | 折合人民币金额       |
| 现金-人民币     | 20,331.63     | 1.00     | 20,331.63     | 52,193.54     | 1.00     | 52,193.54     |
| -美元        | -             | -        | -             | -             | -        | -             |
| 现金小计       |               |          | 20,331.63     |               |          | 52,193.54     |
| 银行存款-人民币   | 38,127,156.35 | 1.00     | 38,127,156.35 | 50,713,054.40 | 1.00     | 50,713,054.40 |
| -美元        | -             | -        | -             | -             | -        | -             |
| 银行存款小计     |               |          | 38,127,156.35 |               |          | 50,713,054.40 |
| 其他货币资金-人民币 | 10,265,794.00 | 1.00     | 10,265,794.00 | 15,264,733.36 | 1.00     | 15,264,733.36 |
| -美元        | -             | -        | -             | -             | -        | -             |
| 其他货币资金小计   |               |          | 10,265,794.00 |               |          | 15,264,733.36 |
| 合 计        |               |          | 48,413,281.98 |               |          | 66,029,981.30 |

注：期末货币资金余额比期初余额减少 26.68%，其主要原因为预付货款以及原材料采购增加。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据明细情况

| 票据种类   | 期末数           | 期初数           |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 44,061,219.80 | 38,787,039.34 |
| 商业承兑汇票 | 250,000.00    | 1,480,000.00  |
| 合计     | 44,311,219.80 | 40,267,039.34 |

注：应收票据期末数比期初数增加 10.04%，其主要原因是收到票据增加。

### (2) 已背书但尚未到期的应收票据情况

本公司已背书但尚未到期的应收票据金额为 120,104,316.32 元，到期日区间为 2011 年 7 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日。

## 3、应收账款

### (1) 按类别列示应收账款明细情况

| 项 目                  | 期 末 数          |                |               |                |              |
|----------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|--------------|
|                      | 账面余额           | 占应收账款<br>总额的比例 | 坏账准备          | 账面价值           | 坏账准备<br>计提比例 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 68,698,224.42  | 56.98%         | 3,938,449.49  | 64,759,774.93  | 5.73%        |
| 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款    | 51,864,232.59  | 43.02%         | 7,008,500.76  | 44,855,731.83  | 13.51%       |
| 金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                |                |               |                |              |
| 合计                   | 120,562,457.01 | 100.00%        | 10,946,950.25 | 109,615,506.76 |              |

| 项 目                  | 期 初 数          |                |              |                |              |
|----------------------|----------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
|                      | 账面余额           | 占应收账款<br>总额的比例 | 坏账准备         | 账面价值           | 坏账准备<br>计提比例 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 66,132,008.27  | 58.44%         | 3,583,485.97 | 62,548,522.30  | 5.42%        |
| 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款    | 47,032,060.91  | 41.56%         | 6,076,062.01 | 40,955,998.90  | 12.92%       |
| 金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                |                |              |                |              |
| 合计                   | 113,164,069.18 | 100.00%        | 9,659,547.98 | 103,504,521.20 |              |

### (2) 按账龄列示应收账款明细情况

| 账 龄  | 期 末 数          |                |               | 期 初 数          |                |              |
|------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|--------------|
|      | 账面余额           | 占应收账款<br>总额的比例 | 坏账准备          | 账面余额           | 占应收账款<br>总额的比例 | 坏账准备         |
| 1年以内 | 105,427,224.81 | 87.45%         | 5,363,160.50  | 97,931,903.86  | 86.54%         | 4,897,554.58 |
| 1至2年 | 7,000,044.77   | 5.81%          | 700,004.47    | 9,134,046.36   | 8.07%          | 913,404.64   |
| 2至3年 | 3,423,741.71   | 2.84%          | 684,748.34    | 1,874,965.96   | 1.66%          | 374,993.19   |
| 3至4年 | 1,024,817.57   | 0.85%          | 512,408.79    | 1,499,114.87   | 1.32%          | 749,557.44   |
| 4至5年 | 1,210,766.58   | 1.00%          | 1,210,766.58  | 673,728.82     | 0.60%          | 673,728.82   |
| 5年以上 | 2,475,861.57   | 2.05%          | 2,475,861.57  | 2,050,309.31   | 1.81%          | 2,050,309.31 |
| 合 计  | 120,562,457.01 | 100.00%        | 10,946,950.25 | 113,164,069.18 | 100.00%        | 9,659,547.98 |

(3) 应收账款期末欠款前五名明细情况

| 债务人名称         | 金额            | 占应收账款总<br>额的比例 | 欠款年限 |
|---------------|---------------|----------------|------|
| 上海宝钢磁业发展有限公司  | 11,035,856.07 | 9.15%          | 1年以内 |
| 海宁市凌通电子有限责任公司 | 5,479,295.55  | 4.54%          | 1年以内 |
| 广东肇庆微硕电子有限公司  | 3,437,470.00  | 2.85%          | 1年以内 |
| 绵阳瑞益电子有限责任公司  | 2,863,178.19  | 2.37%          | 1年以内 |
| 南京精研磁性科技有限公司  | 2,861,121.54  | 2.37%          | 1年以内 |
| 合 计           | 25,676,921.35 | 21.30%         |      |

(4) 本期间无实际冲销的应收账款。

(5) 本期间无附有追索权出让的应收账款。

(6) 应收账款期末数中有应收关联方的款项。

详见附注九、(三) 关联方交易。

(7) 应收账款期末数中有持本公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位欠款。

| 关联方名称            | 期 末 数  |        | 期 初 数    |        |
|------------------|--------|--------|----------|--------|
|                  | 金额     | 计提坏账金额 | 金额       | 计提坏账金额 |
| 中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司 | 800.00 | 40.00  | 5,710.00 | 285.50 |
| 合 计              | 800.00 | 40.00  | 5,710.00 | 285.50 |

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项明细情况

| 账龄        | 期末数           |         | 期初数           |         |
|-----------|---------------|---------|---------------|---------|
|           | 金额            | 比例      | 金额            | 比例      |
| 1年以内(含1年) | 34,638,519.65 | 99.35%  | 26,417,203.94 | 98.34%  |
| 1至2年(含2年) | 227,398.37    | 0.65%   | 144,576.74    | 0.54%   |
| 2至3年(含3年) |               | 0.00%   | 60,488.04     | 0.23%   |
| 3年以上      | -             | 0.00%   | 241,314.37    | 0.90%   |
| 合计        | 34,865,918.02 | 100.00% | 26,863,583.09 | 100.00% |

注：①账龄超过1年的预付款项 227,398.37 元，主要为采购材料未到。

②期末预付款项余额比期初预付款项余额增加 29.79%，其主要原因为原材料预付货款增加。

##### (2) 金额较大的预付款项明细情况

| 债务人名称           | 金额            | 性质或内容 |
|-----------------|---------------|-------|
| 包头逸飞磁性新材料有限公司   | 7,750,000.00  | 购货款   |
| 包头市贵鑫科技发展有限责任公司 | 6,500,000.00  | 购货款   |
| 南京汇上科技有限公司      | 5,436,126.00  | 购货款   |
| 上海金奥商贸有限公司      | 2,903,777.78  | 购货款   |
| 南京钢铁集团经销有限公司    | 2,230,715.20  | 购货款   |
| 合计              | 24,820,618.98 |       |

(3) 预付款项期末数中持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。该项关联交易的披露见附注九、(三) 4

#### 5、其他应收款

##### (1) 按类别列示其他应收款明细情况



| 项 目                      | 期 末 数        |                     |              |              |              |
|--------------------------|--------------|---------------------|--------------|--------------|--------------|
|                          | 账面余额         | 占其他应<br>收款总额<br>的比例 | 坏账准备         | 账面价值         | 坏账准备<br>计提比例 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应<br>收账款 | 3,239,356.13 |                     | 834,568.17   | 2,404,787.96 |              |
| 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款        | 762,680.70   | 16.90%              | 485,202.37   | 277,478.33   | 63.62%       |
| 金额虽不重大但单项计提坏账准备的应<br>收账款 | 511,189.10   | 11.33%              |              | 511,189.10   | 0.00%        |
| 合 计                      | 4,513,225.93 | 28.23%              | 1,319,770.54 | 3,193,455.39 |              |

(续)

| 项 目                      | 期 初 数        |                     |              |              |              |
|--------------------------|--------------|---------------------|--------------|--------------|--------------|
|                          | 账面余额         | 占其他应<br>收款总额<br>的比例 | 坏账准备         | 账面价值         | 坏账准备<br>计提比例 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应<br>收账款 | 834,568.17   | 27.33%              | 834,568.17   | -            | 100.00%      |
| 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款        | 958,371.79   | 31.39%              | 262,623.90   | 695,747.89   | 27.40%       |
| 金额虽不重大但单项计提坏账准备的应<br>收账款 | 1,260,258.36 | 41.28%              |              | 1,260,258.36 | 0.00%        |
| 合 计                      | 3,053,198.32 | 100.00%             | 1,097,192.07 | 1,956,006.25 |              |

(2) 按账龄列示其他应收款明细情况

| 账 龄  | 期 末 数        |                     |              | 期 初 数        |                     |              |
|------|--------------|---------------------|--------------|--------------|---------------------|--------------|
|      | 账面余额         | 占其他应收<br>款总额的比<br>例 | 坏账准备         | 账面余额         | 占其他应收<br>款总额的比<br>例 | 坏账准备         |
| 1年以内 | 3,000,169.30 | 66.48%              | 6,100.00     | 1,732,109.90 | 56.73%              | 18,300.00    |
| 1至2年 | 37,807.76    | 0.84%               |              | 256,234.00   | 8.39%               | 18,100.00    |
| 2至3年 | 120,000.00   | 2.66%               | 24,000.00    | 2,062.35     | 0.07%               |              |
| 3至4年 | 131,156.66   | 2.91%               | 65,578.33    | 2,000.00     | 0.07%               |              |
| 4至5年 | 53,570.77    | 1.19%               | 53,570.77    |              | 0.00%               |              |
| 5年以上 | 1,170,521.44 | 25.94%              | 1,170,521.44 | 1,060,792.07 | 34.74%              | 1,060,792.07 |
| 合 计  | 4,513,225.93 | 100.02%             | 1,319,770.54 | 3,053,198.32 | 100.00%             | 1,097,192.07 |

注: 本公司对关联方往来及职工备用金不计提坏帐准备。期末职工备用金余额 511,189.1 元。

(3) 其他应收款期末欠款前五名明细情况



| 债务人名称             | 金额           | 占其他应收款总<br>额的比例 | 欠款年限 |
|-------------------|--------------|-----------------|------|
| 出口退税              | 1,775,084.59 | 39.33%          | 1年以内 |
| 铜陵天石矿业有限责任公司      | 834,568.17   | 18.49%          | 5年以上 |
| 南京科博磁电有限公司        | 629,703.37   | 13.95%          | 1年以内 |
| 太原钢铁(集团)有限公司矿业分公司 | 109,000.00   | 2.42%           | 1年以内 |
| 马鞍山市高科粘结磁材有限公司    | 107,934.29   | 2.39%           | 5年以上 |
| 合计                | 3,456,290.42 | 76.58%          |      |

(4) 本期无冲销的其他应收款。

(5) 本期无附有追索权出让的其他应收款。

(6) 其他应收款期末数中无应收关联方的款项。

(7) 其他应收款期末数中无持本公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位欠款。

## 6、存货

### (1) 存货明细情况

| 项 目    | 期末数            |                   |              |                |
|--------|----------------|-------------------|--------------|----------------|
|        | 账面余额           | 其中: 借款费用<br>资本化金额 | 存货跌价准备       | 账面价值           |
| 原材料    | 42,674,285.47  |                   | 268,838.24   | 42,405,447.23  |
| 在产品    | 17,466,292.34  |                   |              | 17,466,292.34  |
| 产成品    | 52,143,937.13  |                   | 872,526.72   | 51,271,410.41  |
| 发出商品   | 5,174,455.09   |                   |              | 5,174,455.09   |
| 委托加工物资 | 2,072,487.15   |                   |              | 2,072,487.15   |
| 合计     | 119,531,457.18 | -                 | 1,141,364.96 | 118,390,092.22 |

(续)

| 项 目    | 期初数           |                   |              |               |
|--------|---------------|-------------------|--------------|---------------|
|        | 账面余额          | 其中: 借款费用<br>资本化金额 | 存货跌价准备       | 账面价值          |
| 原材料    | 25,998,814.52 |                   | 439,765.32   | 25,559,049.20 |
| 在产品    | 9,756,506.14  |                   |              | 9,756,506.14  |
| 产成品    | 33,841,272.09 |                   | 2,083,824.08 | 31,757,448.01 |
| 发出商品   | 5,174,455.09  |                   |              | 5,174,455.09  |
| 委托加工物资 | 1,229,271.32  |                   |              | 1,229,271.32  |
| 合计     | 76,000,319.16 | -                 | 2,523,589.40 | 73,476,729.76 |

## (2) 存货跌价准备

| 项 目    | 期初数          | 本期计提数      | 本期减少数        |            |            | 期末数          |
|--------|--------------|------------|--------------|------------|------------|--------------|
|        |              |            | 转回数          | 转销数        | 合计         |              |
| 原材料    | 439,765.32   |            | 114,558.28   | 56,368.80  | 170,927.08 | 268,838.24   |
| 在产品    |              |            |              |            | -          | -            |
| 产成品    | 2,083,824.08 | 291,821.09 | 910,611.24   | 592,507.21 | #####      | 872,526.72   |
| 发出商品   |              |            |              |            | -          | -            |
| 委托加工物资 |              |            |              |            | -          | -            |
| 合计     | 2,523,589.40 | 291,821.09 | 1,025,169.52 | 648,876.01 | #####      | 1,141,364.96 |

## 7、固定资产

### (1) 固定资产明细情况

| 项 目         | 年期数            | 本期增加         | 本期减少       | 期末数            |
|-------------|----------------|--------------|------------|----------------|
| <b>原价</b>   |                |              |            |                |
| 房屋、建筑物      | 54,051,506.64  | 581,141.39   | 8,243.38   | 54,624,404.65  |
| 机器设备        | 79,287,322.11  | 3,334,492.64 | 291,419.34 | 82,330,395.41  |
| 运输设备        | 2,508,295.30   | 228,760.33   |            | 2,737,055.63   |
| 办公设备及其他     | 3,299,708.66   | 239,851.77   |            | 3,539,560.43   |
| 合 计         | 139,146,832.71 | 4,384,246.13 | 299,662.72 | 143,231,416.12 |
| <b>累计折旧</b> |                |              |            |                |
| 房屋、建筑物      | 8,135,849.05   | 644,484.88   |            | 8,780,333.93   |
| 机器设备        | 26,305,800.15  | 2,968,185.80 | 48,758.50  | 29,225,227.45  |
| 运输设备        | 1,943,061.93   | 204,409.99   |            | 2,147,471.92   |
| 办公设备及其他     | 2,912,397.05   | 264,710.10   | 66,937.95  | 3,110,169.20   |
| 合 计         | 39,297,108.18  | 4,081,790.77 | 115,696.45 | 43,263,202.50  |
| <b>减值准备</b> |                |              |            |                |
| 房屋、建筑物      |                |              | -          | -              |
| 机器设备        |                |              | -          | -              |
| 运输设备        |                |              | -          | -              |
| 办公设备及其他     |                |              | -          | -              |
| 合 计         | -              | -            | -          | -              |
| <b>账面价值</b> |                |              |            |                |
| 房屋、建筑物      | 45,915,657.59  | ——           | ——         | 45,844,070.72  |
| 机器设备        | 52,981,521.96  | ——           | ——         | 53,105,167.96  |
| 运输设备        | 565,233.37     | ——           | ——         | 589,583.71     |
| 办公设备及其他     | 387,311.61     | ——           | ——         | 429,391.23     |
| 合 计         | 99,849,724.53  | ——           | ——         | 99,968,213.62  |

### (2) 在建工程转入固定资产的情况

| 项 目      | 转入固定资产价<br>值 |
|----------|--------------|
| 钽铁硼氢碎车间  | 119,620.07   |
| 通力仓库夹心板房 | 35,728.16    |

|             |            |
|-------------|------------|
| 1#、2#电窑改造项目 | 146,602.24 |
| 压机技术改造项目    | 69,962.39  |
| 包装库瓦磨项目     | 533,469.87 |
| 合 计         | 905,382.73 |

### (3) 暂时闲置的固定资产

| 项 目    | 账面原值         | 累计折旧         | 减值准备 | 账面价值         |
|--------|--------------|--------------|------|--------------|
| 房屋、建筑物 | 1,811,235.00 | 658,531.75   |      | 1,152,703.25 |
| 机器设备   | 2,981,090.33 | 2,719,138.18 |      | 261,952.15   |
| 合 计    | 4,792,325.33 | 3,377,669.93 | -    | 1,414,655.40 |

(4) 固定资产期末数中无融资租入的固定资产

(5) 固定资产期末数中无经营租赁租出的固定资产

(6) 固定资产期末数中无未办妥权证的固定资产

(7) 固定资产期末数中无用于抵押的固定资产

(8) 固定资产期末数中无固定资产减值准备

## 8、在建工程

### (1) 在建工程明细情况

| 工程名称         | 预算数<br>(万元) | 期初数        | 本期增加数      | 本期转入固定资<br>产数 | 其他减少数 | 期末数        | 资金<br>来源 | 工程投<br>入占预算<br>的比例 |
|--------------|-------------|------------|------------|---------------|-------|------------|----------|--------------------|
| 汽车电机厂项目      |             | 113,528.00 |            |               | -     | 113,528.00 | 自筹       | -                  |
| 篮球场          |             | 22,524.00  |            |               | -     | 22,524.00  | 自筹       | -                  |
| 1#、3#清洗机技术改造 |             | 168,472.28 | 24,034.56  |               | -     | 192,506.84 | 自筹       | -                  |
| 1#、2#电窑改造    |             | 99,593.69  | 47,008.55  | 146,602.24    |       | -          | 自筹       |                    |
| 包装库瓦磨项目      |             | 398,191.16 | 135,278.71 | 533,469.87    |       | -          | 自筹       |                    |
| 压机改造         |             | 69,962.39  |            | 69,962.39     |       | -          | 自筹       |                    |
| 钽铁硼氢碎车间      |             | 68,376.07  | 51,244.00  | 119,620.07    |       | -          | 自筹       |                    |
| 仓库夹心板房       |             | 35,728.16  |            | 35,728.16     |       | -          | 自筹       |                    |
| 合 计          |             | 976,375.75 | 257,565.82 | 905,382.73    | -     | 328,558.84 |          |                    |

注：在建工程期末数比期初数减少 66.35%，其主要原因是转入到固定资产。

(2) 本期在建工程期末数中无减值准备。

## 9、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    |               |            |            | 22,955,366.51 |
| 土地使用权 本部    | 11,870,086.00 |            |            | 11,870,086.00 |
| 土地使用权 通力    | 1,813,743.55  |            |            | 1,813,743.55  |
| 土地使用权 南磁    | 7,226,633.18  |            |            | 7,226,633.18  |
| 专有技术、专利权 科博 | 2,674,607.15  |            | 629,703.37 | 2,044,903.78  |
| 二、累计摊销合计    | 2,605,644.41  | 436,257.96 | 142,466.88 | 2,899,435.49  |
| 土地使用权 本部    | 972,804.85    | 118,700.82 |            | 1,091,505.67  |
| 土地使用权 通力    | 277,706.27    | 19,567.38  |            | 297,273.65    |
| 土地使用权 南磁    | 1,132,688.27  | 75,544.74  |            | 1,208,233.01  |
| 专有技术、专利权 科博 | 222,445.02    | 222,445.02 | 142,466.88 | 302,423.16    |
| 三、账面净值合计    | 20,979,425.47 | -          | -          | 20,055,931.02 |
| 土地使用权 本部    | 10,897,281.15 | -          | -          | 10,778,580.33 |
| 土地使用权 通力    | 1,536,037.28  | -          | -          | 1,516,469.90  |
| 土地使用权 南磁    | 6,093,944.91  | -          | -          | 6,018,400.17  |
| 专有技术、专利权 科博 | 2,452,162.13  | -          | -          | 1,742,480.62  |
| 四、减值准备合计    | -             | -          | -          | -             |
| 土地使用权 本部    | -             | -          | -          | -             |
| 土地使用权 通力    | -             | -          | -          | -             |
| 土地使用权 南磁    | -             | -          | -          | -             |
| 专有技术、专利权 科博 | -             | -          | -          | -             |
| 五、账面价值合计    | 20,979,425.47 | -          | -          | 20,055,931.02 |
| 土地使用权 本部    | 10,897,281.15 | -          | -          | 10,778,580.33 |
| 土地使用权 通力    | 1,536,037.28  | -          | -          | 1,516,469.90  |
| 土地使用权 南磁    | 6,093,944.91  | -          | -          | 6,018,400.17  |
| 专有技术、专利权 科博 | 2,452,162.13  | -          | -          | 1,742,480.62  |

注：本期摊销金额为 436,257.96 元。

## 10、递延所得税资产

### (1) 递延所得税资产明细情况

| 项 目                        | 期末数          | 期初数          |
|----------------------------|--------------|--------------|
| 因资产的账面价值与计税基础不同而形成的递延所得税资产 | 2,604,718.79 | 2,560,320.02 |
| 因负债的账面价值与计税基础不同而形成的递延所得税资产 | -            | -            |
| 合 计                        | 2,604,718.79 | 2,560,320.02 |

注：递延所得税资产期末数比期初数减少 44,398.77 元。

## (2) 暂时性差异明细情况

| 项 目                 | 期末数          | 期初数          |
|---------------------|--------------|--------------|
| 可抵扣亏损               | 310,198.80   | 310,828.31   |
| 预计负债可抵扣暂时性差异        |              |              |
| 暂不能抵扣的职工薪酬          |              |              |
| 预计收入导致的递延所得税资产      |              |              |
| 资产减值准备              | 2,294,519.99 | 2,249,491.71 |
| 固定资产折旧等导致的递延税资产     |              |              |
| 未实现内部销售损益产生的递延所得税资产 |              |              |
| 暂不能抵扣费用             |              |              |
| 金融资产公允价值变动          |              |              |
| 递延收益                |              |              |
| 开办费                 |              |              |
| 其他                  |              |              |
| 合 计                 | 2,604,718.79 | 2,560,320.02 |

## 11、资产减值准备明细表

| 项 目            | 期初数           | 本期计提数        | 本期减少数        |            |              | 期末数           |
|----------------|---------------|--------------|--------------|------------|--------------|---------------|
|                |               |              | 转回数          | 转销数        | 合计           |               |
| 一、坏账准备合计       | 10,756,740.05 | 1,509,980.74 |              |            | -            | 12,266,720.79 |
| 二、存货跌价准备合计     | 2,523,589.40  | 291,821.09   | 1,025,169.52 | 648,876.01 | 1,674,045.53 | 1,141,364.96  |
| 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、固定资产减值准备合计   |               |              |              |            | -            | -             |
| 其中：房屋、建筑物      |               |              |              |            | -            | -             |
| 机器设备           |               |              |              |            | -            | -             |
| 八、工程物资减值准备     |               |              | -            | -          | -            | -             |
| 九、在建工程减值准备     |               |              | -            | -          | -            | -             |
| 十、无形资产减值准备     |               |              | -            | -          | -            | -             |
| 其中：专利权         | -             | -            | -            | -          | -            | -             |
| 商标权            | -             | -            | -            | -          | -            | -             |
| 十一、商誉减值准备      | -             | -            | -            | -          | -            | -             |
| 十二、其他          | -             | -            | -            | -          | -            | -             |
| 合 计            | 13,280,329.45 | 1,801,801.83 | 1,025,169.52 | 648,876.01 | 1,674,045.53 | 13,408,085.75 |

注：本期资产减值准备期末数比期初数增加 0.96%，其主要原因：一是由于账龄延长，计提的坏账准备增加；二是期初计提的存货跌价准备在本期部分转回。

## 12、所有权或使用权受限制的资产

| 项 目                | 期末数          | 期初数          | 受限制的<br>原因 |
|--------------------|--------------|--------------|------------|
| 用于担保的资产<br>小计:     | 4,764,000.00 | 2,960,000.00 |            |
| 应收天通控股股<br>份有限公司贷款 | 4,764,000.00 | 2,960,000.00 | 中行保理<br>贷款 |
| 合 计                | 4,764,000.00 | 2,960,000.00 |            |

## 13、短期借款

### (1) 短期借款明细情况

| 借款类别 | 期末数            | 期初数           |
|------|----------------|---------------|
| 信用借款 | 84,287,600.00  | 92,664,000.00 |
| 抵押借款 | -              |               |
| 保证借款 | 39,779,649.77  |               |
| 质押借款 | -              | -             |
| 合 计  | 124,067,249.77 | 92,664,000.00 |

## 14、应付票据

| 种 类    | 期末数           | 期初数           |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 合 计    | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |

## 15、应付账款

### (1) 应付账款明细情况

| 账 龄       | 期末数           |         | 期初数           |         |
|-----------|---------------|---------|---------------|---------|
|           | 金 额           | 比例      | 金 额           | 比例      |
| 1年以内(含1年) | 36,007,363.02 | 94.01%  | 35,520,767.73 | 86.87%  |
| 1至2年(含2年) | 432,198.98    | 1.13%   | 2,072,189.85  | 5.07%   |
| 2至3年(含3年) | 315,665.08    | 0.82%   | 1,192,245.87  | 2.92%   |
| 3年以上      | 1,548,494.02  | 4.04%   | 2,101,773.27  | 5.14%   |
| 合 计       | 38,303,721.10 | 100.00% | 40,886,976.72 | 100.00% |

注：应付账款期末数比期初数减少 6.32%，其主要原因是货款支付增加。

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

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款

| 债权人名称   | 金额         | 未偿还的原因    | 报表日后是否归还 |
|---------|------------|-----------|----------|
| 湖南长沙48所 | 599,900.00 | 老通力遗留设备尾款 | 否        |
| 合 计     | 599,900.00 |           |          |

## 16、预收款项

### (1) 预收款项明细情况

| 账 龄       | 期末数           |         | 期初数           |         |
|-----------|---------------|---------|---------------|---------|
|           | 金 额           | 比例      | 金 额           | 比例      |
| 1年以内(含1年) | 25,552,250.00 | 82.49%  | 15,669,166.69 | 94.39%  |
| 1至2年(含2年) | 2,609,080.84  | 8.42%   | 18,566.84     | 0.11%   |
| 2至3年(含3年) | 2,035,939.60  | 6.57%   | 843,957.03    | 5.08%   |
| 3年以上      | 781,106.57    | 2.52%   | 69,139.14     | 0.42%   |
| 合 计       | 30,978,377.01 | 100.00% | 16,600,829.70 | 100.00% |

注：预收账款期末数比期初数增加 86.61%，主要原因是本期新增合同预收款增加。

(2) 预收账款期末数中无持本公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位款项。

(3) 预收款项期末数中不包括预收其他关联方的款项。

(4) 账龄超过 1 年的大额预收款项

| 债权人名称            | 金额           | 未结转的原因 |
|------------------|--------------|--------|
| 重庆钢铁集团矿业有限公司太和铁矿 | 4,225,000.00 | 未结算    |
| 繁峙县同和磁选有限责任公司    | 520,000.00   | 未结算    |
| 山西君腾机械制造有限公司     | 206,950.00   | 未结算    |
| 合 计              | 4,951,950.00 |        |

## 17、应付职工薪酬

| 项 目         | 期初数          | 本期增加          | 本期支付          | 期末数          |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资          | 5,373,232.82 | 14,393,305.86 | 18,225,893.78 | 1,540,644.90 |
| 职工福利        |              | 468,413.94    | 468,413.94    | -            |
| 社会保险费       | -80,040.43   | 2,312,921.41  | 2,339,342.63  | -106,461.65  |
| 住房公积金       |              | 1,114,654.00  | 1,114,654.00  | -            |
| 工会经费和职工教育经费 | 590,725.83   | 124,492.38    | 103,836.79    | 611,381.42   |
| 其他          | 1,900.00     | 35,145.00     | 37,045.00     | -            |
| 合 计         | 5,885,818.22 | 18,448,932.59 | 22,289,186.14 | 2,045,564.67 |

注：应付职工薪酬期末数比期初数减少 65.25%，主要原因是 2010 年度绩效考核工资于



2011 年 2 月支付。

## 18、应交税费

| 项 目     | 税(费)率   | 期末数          | 期初数         |
|---------|---------|--------------|-------------|
| 增值税     | 13%-17% | -181,262.75  | -508,536.98 |
| 城市维护建设税 | 7%      | 168,333.14   | 93,373.11   |
| 企业所得税   | 15%-25% | 1,143,995.18 | 319,965.39  |
| 个人所得税   |         | -4,797.67    | 68,046.33   |
| 水利基金税   |         | 26,734.05    | 19,547.22   |
| 城镇土地使用税 |         |              | -73,802.40  |
| 教育费附加   | 5%      | 71,130.99    | 45,690.74   |
| 印花税     |         |              |             |
| 营业税     | 5%      | 65,035.98    | 639.50      |
| 其他税费    |         | 29,682.92    | 12,481.19   |
| 合 计     |         | 1,318,851.84 | -22,595.90  |

注：应交税费期末数比期初数增加 1,341,447.74 元，主要原因是企业所得税的增加。

## 19、应付利息

| 债权人名称      | 期末数 | 期初数       |
|------------|-----|-----------|
| 逾期短期借款应付利息 |     |           |
| 企业往来借款利息   |     | 10,650.00 |
| 合 计        | -   | 10,650.00 |

注：应付利息期末数比期初数减少 100%，主要原因是通力公司企业往来借款已偿还，利息已付。

## 20、其他应付款

### (1) 其他应付款明细情况

| 账 龄  | 期末数          |         | 期初数           |         |
|------|--------------|---------|---------------|---------|
|      | 金 额          | 比例      | 金 额           | 比例      |
| 1年以内 | 2,322,333.53 | 26.85%  | 3,507,477.16  | 29.24%  |
| 1至2年 | 300.00       | 0.00%   | 216,560.00    | 1.81%   |
| 2至3年 | 1,961,752.12 | 22.68%  | 1,802,284.22  | 15.02%  |
| 3年以上 | 4,366,187.91 | 50.47%  | 6,469,272.31  | 53.93%  |
| 合 计  | 8,650,573.56 | 100.00% | 11,995,593.69 | 100.00% |

(2) 其他应付款期末数中包括持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

该项关联交易的披露见附注九、(三) 4

## 21、其他非流动负债

| c                        | 内容           | 期末数          | 期初数          |
|--------------------------|--------------|--------------|--------------|
| 高矫顽力、高磁能积烧<br>结钕铁硼磁体研制   | 科研项目<br>政府补助 | 120,000.00   | 120,000.00   |
| 永磁细粒湿式强磁选机<br>的研制及应用     | 科研项目<br>政府补助 |              | 147,200.00   |
| 高效永磁电机与关键原<br>件的研发及产业化   | 科研项目<br>政府补助 | 1,429,998.00 | 1,429,998.00 |
| 年产 12 吨尾矿全粒级脱<br>水成套装备项目 | 科研项目<br>政府补助 | 596,133.00   | 596,133.00   |
| 马鞍山市铁基新材料高<br>技术产业链      | 科研项目<br>政府补助 | 299,631.82   | 493,947.00   |
| 南非铬矿选矿工艺技术<br>及装备研究      | 科研项目<br>政府补助 | 502,036.00   | -            |
| 合 计                      |              | 2,947,798.82 | 2,787,278.00 |

## 22、股本

| 项 目         | 期初数      |        | 本期增减变动(+、-) |    |       |    |    | 期末数      |        |
|-------------|----------|--------|-------------|----|-------|----|----|----------|--------|
|             | 金额(万元)   | 比例(%)  | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 金额(万元)   | 比例(%)  |
| 一、未上市流通股份   |          |        |             |    |       |    |    |          |        |
| 1. 国家持股     | -        | -      | -           | -  | -     | -  | -  | -        | -      |
| 2. 国有法人持股   | -        | -      | -           | -  | -     | -  | -  | -        | -      |
| 3. 其他内资持股   | -        | -      | -           | -  | -     | -  | -  | -        | -      |
| 其中：境内法人持股   | -        | -      | -           | -  | -     | -  | -  | -        | -      |
| 境内自然人持股     | -        | -      | -           | -  | -     | -  | -  | -        | -      |
| 4. 外资持股     | -        | -      | -           | -  | -     | -  | -  | -        | -      |
| 其中：境外法人持股   | -        | -      | -           | -  | -     | -  | -  | -        | -      |
| 境外自然人持股     | -        | -      | -           | -  | -     | -  | -  | -        | -      |
| 有限售条件股份合计   | -        | -      | -           | -  | -     | -  | -  | -        | -      |
| 二、已上市流通股份   |          |        |             |    |       |    |    |          |        |
| 1. 人民币普通股   | 8,400.00 | 100.00 | -           | -  | -     | -  | -  | 8,400.00 | 100.00 |
| 2. 境内上市的外资股 | -        | -      | -           | -  | -     | -  | -  | -        | -      |
| 3. 境外上市的外资股 | -        | -      | -           | -  | -     | -  | -  | -        | -      |
| 4. 其他       | -        | -      | -           | -  | -     | -  | -  | -        | -      |
| 无限售条件股份合计   | 8,400.00 | 100.00 | -           | -  | -     | -  | -  | 8,400.00 | 100.00 |
| 三、股份总数      | 8,400.00 | 100.00 | -           | -  | -     | -  | -  | 8,400.00 | 100.00 |

## 23、资本公积

| 项 目    | 期初数            | 本期增加 | 本期减少 | 期末数            |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价   | 103,071,087.98 | -    | -    | 103,071,087.98 |
| 其他资本公积 | 301,976.58     | -    | -    | 301,976.58     |
| 合 计    | 103,373,064.56 | -    | -    | 103,373,064.56 |

## 24、盈余公积

| 项 目    | 期初数           | 本期增加 | 本期减少 | 期末数           |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 10,245,778.65 | -    | -    | 10,245,778.65 |
| 任意盈余公积 | 1,473,917.74  | -    | -    | 1,473,917.74  |
| 储备基金   | -             | -    | -    | -             |
| 企业发展基金 | -             | -    | -    | -             |
| 合 计    | 11,719,696.39 | -    | -    | 11,719,696.39 |

## 25、未分配利润

### (1) 未分配利润变动情况

| 项 目         | 期末数           | 期初数           |
|-------------|---------------|---------------|
| 上期期末余额      | 46,180,351.59 | 38,904,225.57 |
| 加: 会计政策变更   | -             | 302,354.90    |
| 前期差错更正      | -             | -             |
| 本期期初余额      | 46,180,351.59 | 39,206,580.47 |
| 加: 合并净利润    | 7,825,177.18  | 10,280,538.26 |
| 盈余公积弥补亏损    | -             | -             |
| 其他转入        | -             | -             |
| 减: 提取法定盈余公积 | -             | 786,767.14    |
| 提取任意盈余公积    | -             | -             |
| 对股东的分配      | -             | 2,520,000.00  |
| 少数股东损益      | -             | -             |
| 本期期末余额      | 54,005,528.77 | 46,180,351.59 |

## 26、营业收入和营业成本

### (1) 主营业务收入与其他业务收入

| 项 目           | 本期数                   | 上期数                   |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 主营业务收入        | 328,333,714.63        | 245,573,905.17        |
| 其他业务收入        | 680,020.30            | 877,811.54            |
| <b>营业收入合计</b> | <b>329,013,734.93</b> | <b>246,451,716.71</b> |
| 主营业务成本        | 292,717,681.67        | 217,160,193.62        |
| 其他业务成本        | 1,275,700.25          | 164,700.59            |
| <b>营业成本合计</b> | <b>293,993,381.92</b> | <b>217,324,894.21</b> |

(2) 各业务类别的主营业务收入、主营业务成本和主营业务利润

| 业务类别              | 本期数            |                |               |
|-------------------|----------------|----------------|---------------|
|                   | 主营业务收入         | 主营业务成本         | 主营业务利润        |
| 专用化学产品制造业         | 134,589,639.86 | 118,029,379.06 | 16,560,260.80 |
| 电子元件制造业           | 53,984,189.22  | 42,110,060.94  | 11,874,128.28 |
| 冶金、矿山、机电工业专用设备制造业 | 28,827,238.16  | 24,458,132.64  | 4,369,105.52  |
| 贸易                | 110,932,647.39 | 108,120,109.03 | 2,812,538.36  |
| 小 计               | 328,333,714.63 | 292,717,681.67 | 35,616,032.96 |
| 减：公司内部抵销数         |                |                | -             |
| 合 计               | 328,333,714.63 | 292,717,681.67 | 35,616,032.96 |

(续)

| 业务类别              | 上期数            |                |               |
|-------------------|----------------|----------------|---------------|
|                   | 主营业务收入         | 主营业务成本         | 主营业务利润        |
| 专用化学产品制造业         | 105,820,389.66 | 90,894,596.84  | 14,925,792.82 |
| 电子元件制造业           | 30,581,285.93  | 24,627,124.58  | 5,954,161.35  |
| 冶金、矿山、机电工业专用设备制造业 | 17,166,869.80  | 15,654,975.07  | 1,511,894.73  |
| 贸易                | 92,005,359.78  | 85,983,497.13  | 6,021,862.65  |
| 小 计               | 245,573,905.17 | 217,160,193.62 | 28,413,711.55 |
| 减：公司内部抵销数         |                |                | -             |
| 合 计               | 245,573,905.17 | 217,160,193.62 | 28,413,711.55 |

(3) 各地区主营业务收入、主营业务成本和主营业务利润

| 地区名称      | 本期数            |                |               |
|-----------|----------------|----------------|---------------|
|           | 主营业务收入         | 主营业务成本         | 主营业务利润        |
| 境外        | 29,355,175.36  | 27,682,361.72  | 1,672,813.64  |
| 境内        | 298,978,539.27 | 265,035,319.95 | 33,943,219.32 |
| 合计        | 328,333,714.63 | 292,717,681.67 | 35,616,032.96 |
| 减：公司内部抵销数 |                |                | -             |
| 总计        | 328,333,714.63 | 292,717,681.67 | 35,616,032.96 |

(续)

| 地区名称      | 上期数            |                |               |
|-----------|----------------|----------------|---------------|
|           | 主营业务收入         | 主营业务成本         | 主营业务利润        |
| 境外        | 24,098,443.32  | 22,403,274.16  | 1,695,169.16  |
| 境内        | 221,475,461.85 | 194,756,919.46 | 26,718,542.39 |
| 合计        | 245,573,905.17 | 217,160,193.62 | 28,413,711.55 |
| 减：公司内部抵销数 |                |                | -             |
| 总计        | 245,573,905.17 | 217,160,193.62 | 28,413,711.55 |

(4) 2011年1-6月公司前五名客户销售的收入总额为116,656,989.51元，占公司全部主营业务收入的比例为35.53%。

## 27、营业税金及附加

| 项目    | 本期数       |            | 上期数       |            |
|-------|-----------|------------|-----------|------------|
|       | 计缴标准      | 金额         | 计缴标准      | 金额         |
| 营业税   | 5%        | 71,745.98  | 5%        | 114,696.48 |
| 教育费附加 | 5%        | 260,761.31 | 5%        | 229,859.95 |
| 城建税   | 7%        | 371,616.08 | 7%        | 367,468.07 |
| 水利基金  | 含税收入之万分之六 | 121,775.67 | 含税收入之万分之六 | 80,951.79  |
| 河道维管费 |           | 25,000.00  |           | 17,416.48  |
| 关税    |           |            |           | 90.27      |
| 合计    |           | 850,899.04 |           | 810,483.04 |

## 28、资产减值损失

| 项 目          | 本期数          | 上期数           |
|--------------|--------------|---------------|
| 坏账损失         | 1,509,980.74 | 1,537,426.26  |
| 存货跌价损失       | -733,348.43  | -1,040,032.01 |
| 可供出售金融资产减值损失 |              |               |
| 持有至到期投资减值损失  |              |               |
| 长期股权投资减值损失   |              |               |
| 投资性房地产减值损失   |              |               |
| 固定资产减值损失     |              |               |
| 工程物资减值损失     |              |               |
| 在建工程减值损失     |              |               |
| 无形资产减值损失     |              |               |
| 商誉减值损失       |              |               |
| 其他           |              |               |
| 合 计          | 776,632.31   | 497,394.25    |

## 29、营业外收入

### (1) 营业外收入明细情况

| 项 目          | 本期数          | 上期数          |
|--------------|--------------|--------------|
| 非流动资产处置利得    | 375.16       |              |
| 其中: 固定资产处置利得 | 375.16       |              |
| 无形资产处置利得     |              |              |
| 债务重组利得       | -            | 3,604,725.62 |
| 政府补助         | 2,604,124.91 | 232,160.00   |
| 其他           | 115,315.97   | 218,427.00   |
| 合 计          | 2,719,816.04 | 4,055,312.62 |

### (2) 政府补助

| 项 目                 | 本期数        |               | 上期数        |               |
|---------------------|------------|---------------|------------|---------------|
|                     | 金额         | 其中: 计入当期损益的金额 | 金额         | 其中: 计入当期损益的金额 |
| 高性能永磁铁氧体瓦型磁体项目      |            |               |            |               |
| 马鞍山市经济委员会促进工程       |            |               | 150,000.00 | 150,000.00    |
| 安徽省磁性材料工程研究中心项目     |            |               |            |               |
| 财政社保补贴款             |            |               | 48,360.00  | 48,360.00     |
| 环境管理体系认证奖励          |            |               | 33,800.00  | 33,800.00     |
| 新型动力电池正极材料的研发及产业化项目 | 300,000.00 | 300,000.00    |            |               |
| 政府补助区域协调发展资金        |            |               |            |               |



|                                 |              |              |            |            |
|---------------------------------|--------------|--------------|------------|------------|
|                                 | 227,000.00   | 227,000.00   |            |            |
| 永磁细粒湿式强磁选机的研<br>制及应用项目          | 237,200.00   | 237,200.00   |            |            |
| 马鞍山市铁基新材料高技术<br>产业链项目           | 100,000.00   | 168,960.91   |            |            |
| XCTB1500*4500MM 永磁湿式筒<br>式磁选机项目 | 45,000.00    | 45,000.00    |            |            |
| 南非铬矿选矿工艺技术及装<br>备研究             | 2,020,000.00 | 1,517,964.00 |            |            |
| 进口机器设备税收返还                      | 58,000.00    | 58,000.00    |            |            |
| 市商务局中小企业国际市场<br>开拓资金            | 50,000.00    | 50,000.00    |            |            |
| 合 计                             | 3,037,200.00 | 2,604,124.91 | 232,160.00 | 232,160.00 |

### 30、营业外支出

| 项 目         | 本期数        | 上期数        |
|-------------|------------|------------|
| 非流动资产处置损失   | 66,114.58  | 227.89     |
| 其中：固定资产处置损失 | 66,114.58  | 227.89     |
| 无形资产处置损失    |            |            |
| 非货币性资产交换损失  |            |            |
| 债务重组损失      | -          | 98,388.70  |
| 公益性捐赠支出     | 9,000.00   | 10,000.00  |
| 非常损失        |            |            |
| 盘亏损失        |            |            |
| 其他          | 115,189.48 | 188,810.24 |
| 合 计         | 190,304.06 | 297,426.83 |

### 31、所得税费用

| 项 目     | 本期数          | 上期数        |
|---------|--------------|------------|
| 当期所得税费用 | 1,917,649.35 | 522,427.68 |
| 递延所得税费用 | -44,398.77   | 115,327.68 |
| 合 计     | 1,873,250.58 | 637,755.36 |

### 32、基本每股收益和稀释每股收益

| 项 目    | 本期数  | 上期数  |
|--------|------|------|
| 基本每股收益 | 0.09 | 0.07 |
| 稀释每股收益 | 0.09 | 0.07 |

相关计算过程如下:

基本每股收益=7,825,177.18 ÷ 84,000,000.00=0.09

稀释每股收益=7,825,177.18 ÷ 84,000,000.00=0.09

注: (1) 基本每股收益的计算

基本每股收益=归属于普通股股东的净利润 ÷ 发行在外的普通股加权平均数

发行在外的普通股加权平均数=  $S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中,  $S_0$  为期初股份总数;  $S_1$  为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数;  $S_i$  为报告期因发行新股或债转股等增加股份数;  $S_j$  为报告期因回购等减少股份数;  $S_k$  为报告期缩股数;  $M_0$  报告期月份数;  $M_i$  为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数;  $M_j$  为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 稀释每股收益的计算

稀释每股收益=[归属于普通股股东的净利润+(已确认为费用的稀释性潜在普通股利息-转换费用) × (1-所得税率)] / ( $S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k +$ 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中,  $S_0$  为期初股份总数;  $S_1$  为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数;  $S_i$  为报告期因发行新股或债转股等增加股份数;  $S_j$  为报告期因回购等减少股份数;  $S_k$  为报告期缩股数;  $M_0$  报告期月份数;  $M_i$  为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数;  $M_j$  为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

### 33、收到其他与经营活动有关的现金

本公司“收到其他与经营活动有关的现金”中价值较大的项目列示如下:

| 项 目   | 本期数          | 上期数          |
|-------|--------------|--------------|
| 利息收入  | 84,188.99    | 34,768.48    |
| 政府补助  | 3,037,200.00 | 188,235.20   |
| 往来款   | 3,230,319.45 | 5,149,418.70 |
| 投标保证金 | 6,000.00     | 2,100,000.00 |
| 合 计   | 6,357,708.44 | 7,472,422.38 |

### 34、支付其他与经营活动有关的现金

本公司“支付其他与经营活动有关的现金”中价值较大的项目列示如下:

| 项 目      | 本期数           | 上期数          |
|----------|---------------|--------------|
| 业务经费及招待费 | 2,692,822.20  | 2,537,569.30 |
| 运输及汽车费用  | 4,776,713.65  | 2,274,350.07 |
| 差旅费      | 1,204,752.18  | 803,168.12   |
| 办公费      | 978,845.58    | 46,932.59    |
| 中介机构费用   | 238,392.00    | 1,065,057.40 |
| 董事会会费    | 117,269.40    |              |
| 合 计      | 10,008,795.01 | 6,727,077.48 |

### 35、支付其他与筹资活动有关的现金

本公司“支付其他与筹资活动有关的现金”中价值较大的项目列示如下：

| 项 目   | 本期数        | 上期数       |
|-------|------------|-----------|
| 贷款印花税 | 1,500.00   | 39,200.00 |
| 贷款咨询费 | 206,390.00 |           |
| 合 计   | 207,890.00 | 39,200.00 |

### 36、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

| 项 目                              | 本期数                   | 上期数                   |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>        |                       |                       |
| 净利润                              | 7,797,990.45          | 6,024,627.22          |
| 加：资产减值准备                         | 547,753.84            | 497,394.25            |
| 固定资产折旧                           | 4,081,790.77          | 3,854,103.01          |
| 无形资产摊销                           | 436,257.96            | 213,819.75            |
| 长期待摊费用摊销                         | 516,631.32            | 102,450.00            |
| 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） | 65,616.11             | -38.50                |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |                       | -                     |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                       | -                     |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 6,537,122.83          | 1,319,312.28          |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  |                       | -                     |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -36,601.66            | 115,327.68            |
| 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）                 | -44,913,362.46        | -9,270,640.18         |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -36,650,728.92        | -24,930,166.42        |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 7,366,067.86          | 6,186,180.30          |
| 其他                               |                       |                       |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>             | <b>-54,251,461.90</b> | <b>-15,887,630.61</b> |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>      |                       |                       |
| 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                         |                       | -                     |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>          |                       |                       |
| 现金的期末余额                          | 48,413,281.98         | 22,560,007.23         |
| 减：现金的期初余额                        | 66,029,981.30         | 35,523,693.17         |
| 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                     | -17,616,699.32        | -12,963,685.94        |

(2) 现金及现金等价物的信息

| 项 目                         | 本期数           | 上期数           |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| <b>一、现金</b>                 | 48,413,281.98 | 22,560,007.23 |
| 其中：库存现金                     | 20,331.63     | 43,148.15     |
| 可随时用于支付的银行存款                | 38,127,156.35 | 22,252,609.52 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 10,265,794.00 | 264,249.56    |
| <b>二、现金等价物</b>              | -             | -             |
| 其中：三个月内到期的债券投资              | -             | -             |
| <b>三、期末现金及现金等价物余额</b>       | 48,413,281.98 | 22,560,007.23 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | -             | -             |

## 八、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按类别列示应收账款明细情况

| 项 目                  | 期 末 数         |            |              |               |          |
|----------------------|---------------|------------|--------------|---------------|----------|
|                      | 账面余额          | 占应收账款总额的比例 | 坏账准备         | 账面价值          | 坏账准备计提比例 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 58,910,665.50 | 63.42%     | 3,339,291.28 | 55,571,374.22 |          |
| 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款    | 32,078,623.52 | 34.54%     | 5,755,048.77 | 26,323,574.75 | 17.94%   |
| 金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 1,894,687.20  | 2.04%      |              | 1,894,687.20  | 0.00%    |
| 合 计                  | 92,883,976.22 | 100.00%    | 9,094,340.05 | 83,789,636.17 |          |

  

| 项 目                  | 期 初 数         |            |              |               |          |
|----------------------|---------------|------------|--------------|---------------|----------|
|                      | 账面余额          | 占应收账款总额的比例 | 坏账准备         | 账面价值          | 坏账准备计提比例 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 53,277,115.38 | 61.23%     | 2,940,741.32 | 50,336,374.06 | 5.52%    |
| 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款    | 33,314,235.30 | 38.29%     | 5,111,482.92 | 28,202,752.38 | 15.34%   |
| 金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 416,288.20    | 0.48%      |              | 416,288.20    | 0.00%    |
| 合 计                  | 87,007,638.88 | 100.00%    | 8,052,224.24 | 78,955,414.64 |          |

#### (2) 按账龄列示应收账款明细情况

| 账龄   | 期末数           |            |              | 期初数           |            |              |
|------|---------------|------------|--------------|---------------|------------|--------------|
|      | 账面余额          | 占应收账款总额的比例 | 坏账准备         | 账面余额          | 占应收账款总额的比例 | 坏账准备         |
| 1年以内 | 80,356,771.02 | 86.52%     | 4,014,903.45 | 72,500,994.66 | 83.33%     | 3,605,352.21 |
| 1至2年 | 4,704,530.82  | 5.06%      | 470,453.08   | 8,809,459.11  | 10.12%     | 880,630.91   |
| 2至3年 | 3,394,838.51  | 3.65%      | 678,967.70   | 1,817,215.74  | 2.09%      | 363,443.15   |
| 3至4年 | 995,640.10    | 1.07%      | 497,820.05   | 1,354,342.80  | 1.56%      | 677,171.40   |
| 4至5年 | 1,058,109.20  | 1.14%      | 1,058,109.20 | 553,291.04    | 0.64%      | 553,291.04   |
| 5年以上 | 2,374,086.57  | 2.56%      | 2,374,086.57 | 1,972,335.53  | 2.27%      | 1,972,335.53 |
| 合计   | 92,883,976.22 | 100.00%    | 9,094,340.05 | 87,007,638.88 | 100.01%    | 8,052,224.24 |

(3) 应收账款期末欠款前五名明细情况

| 债务人名称         | 金额            | 占应收账款总额的比例 | 欠款年限 |
|---------------|---------------|------------|------|
| 上海宝钢磁业发展有限公司  | 11,035,856.07 | 11.88%     | 1年以内 |
| 海宁市凌通电子有限责任公司 | 5,479,295.55  | 5.90%      | 1年以内 |
| 广东肇庆微硕电子有限公司  | 3,437,470.00  | 3.70%      | 1年以内 |
| 绵阳瑞益电子有限责任公司  | 2,863,178.19  | 3.08%      | 1年以内 |
| 南京精研磁性科技有限公司  | 2,861,121.54  | 3.08%      | 1年以内 |
| 合计            | 25,676,921.35 | 27.64%     |      |

(4) 本期间无实际冲销的应收账款。

(5) 本期间无附有追索权出让的应收账款。

(6) 应收账款期末数中有应收关联方的款项。

| 应收账款内容             | 账面余额         | 计提比例 (%) | 坏账准备 | 计提理由           |
|--------------------|--------------|----------|------|----------------|
| 中钢天源(马鞍山)通力磁材料有限公司 | 58,702.00    |          |      | 本公司之子公司不计提坏账准备 |
| 中钢天源(马鞍山)科博数控有限公司  | 1,835,985.20 |          |      | 本公司之子公司不计提坏账准备 |
| 合计                 | 1,894,687.20 |          |      |                |

(7) 应收账款期末数中有持本公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位欠款。

| 关联方名称            | 期末数    |        | 期初数      |        |
|------------------|--------|--------|----------|--------|
|                  | 金额     | 计提坏账金额 | 金额       | 计提坏账金额 |
| 中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司 | 800.00 | 40.00  | 5,710.00 | 285.50 |
| 合计               | 800.00 | 40.00  | 5,710.00 | 285.50 |



## 2、其他应收款

### (1) 按类别列示其他应收款明细情况

| 项 目                      | 期 末 数         |                     |              |               |              |
|--------------------------|---------------|---------------------|--------------|---------------|--------------|
|                          | 账面余额          | 占其他应<br>收款总额<br>的比例 | 坏账准备         | 账面价值          | 坏账准备<br>计提比例 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应<br>收账款 | 61,849,887.25 | 97.28%              |              | 61,849,887.25 | 0.00%        |
| 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款        | 1,489,314.58  | 2.34%               | 1,211,836.25 | 277,478.33    | 81.37%       |
| 金额虽不重大但单项计提坏账准备的应<br>收账款 | 241,207.60    | 0.38%               |              | 241,207.60    | 0.00%        |
| 合 计                      | 63,580,409.43 | 100.00%             | 1,211,836.25 | 62,368,573.18 |              |

| 项 目                      | 期 初 数         |                     |              |               |              |
|--------------------------|---------------|---------------------|--------------|---------------|--------------|
|                          | 账面余额          | 占其他应<br>收款总额<br>的比例 | 坏账准备         | 账面价值          | 坏账准备<br>计提比例 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应<br>收账款 | 55,485,719.52 | 95.54%              |              | 55,485,719.52 | 0.00%        |
| 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款        | 1,629,972.75  | 2.81%               | 1,097,192.07 | 532,780.68    | -            |
| 金额虽不重大但单项计提坏账准备的应<br>收账款 | 962,456.50    | 1.66%               |              | 962,456.50    | 0.00%        |
| 合 计                      | 58,078,148.77 | 100.00%             | 1,097,192.07 | 56,980,956.70 |              |

### (2) 按账龄列示其他应收款明细情况

| 账 龄  | 期 末 数        |                     |              | 期 初 数        |                     |              |
|------|--------------|---------------------|--------------|--------------|---------------------|--------------|
|      | 账面余额         | 占其他应收<br>款总额的比<br>例 | 坏账准备         | 账面余额         | 占其他应收<br>款总额的比<br>例 | 坏账准备         |
| 1年以内 | 120,354.67   | 8.08%               | 6,100.00     | 383,750.00   | 23.55%              | 18,300.00    |
| 1至2年 | 1,645.33     | 0.11%               |              | 181,368.33   | 11.13%              | 18,100.00    |
| 2至3年 | 120,000.00   | 8.06%               | 24,000.00    | 2,062.35     | 0.13%               |              |
| 3至4年 | 131,156.66   | 8.81%               | 65,578.33    | 2,000.00     | 0.12%               |              |
| 4至5年 | 53,570.77    | 3.60%               | 53,570.77    |              | 0.00%               |              |
| 5年以上 | 1,062,587.15 | 71.35%              | 1,062,587.15 | 1,060,792.07 | 65.08%              | 1,060,792.07 |
| 合 计  | 1,489,314.58 | 100.01%             | 1,211,836.25 | 1,629,972.75 | 100.01%             | 1,097,192.07 |

注：本公司对关联方往来及职工备用金不计提坏帐准备。期末职工备用金余额 241,207.60 元。

### (3) 其他应收款期末欠款前五名明细情况

| 债务人名称             | 金额            | 占其他应收款总<br>额的比例 | 欠款年限 |
|-------------------|---------------|-----------------|------|
| 中钢天源（马鞍山）通力磁材有限公司 | 49,143,020.05 | 77.29%          | 1年以内 |
| 中钢天源（马鞍山）贸易有限公司   | 9,454,377.41  | 14.87%          | 1年以内 |
| 中钢天源（马鞍山）科博数控有限公司 | 3,252,489.79  | 5.12%           | 1年以内 |
| 铜陵天石矿业有限责任公司      | 834,568.17    | 1.31%           | 5年以上 |
| 太原钢铁（集团）有限公司矿业分公司 | 109,000.00    | 0.17%           | 1年以内 |
| 合 计               | 62,793,455.42 | 98.76%          |      |

(4) 本期无实际冲销的其他应收款

(5) 期末无附有追索权出让的其他应收款

(6) 其他应收款期末数中无持本公司 5%（含 5%）以上有表决权股份的股东单位欠款。

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

| 项 目          | 期初数           | 本期增加 | 本期减少 | 期末数           |
|--------------|---------------|------|------|---------------|
| 对子公司投资       | 18,250,000.00 | -    | -    | #####         |
| 对合营企业投资      | -             | -    | -    | -             |
| 对联营企业投资      | -             | -    | -    | -             |
| 其他股权投资       | -             | -    | -    | -             |
| 减：长期股权投资减值准备 | -             | -    | -    | -             |
| 合 计          | 18,250,000.00 | -    | -    | 18,250,000.00 |

(2) 按成本法核算的长期股权投资

| 被投资单位名称           | 初始投资金额        | 期初数           | 本期增加 | 本期减少 | 期末数           |
|-------------------|---------------|---------------|------|------|---------------|
| 中钢天源（马鞍山）科博数控有限公司 | 8,000,000.00  | 8,000,000.00  |      |      | 8,000,000.00  |
| 中钢天源（马鞍山）通力磁材有限公司 | 5,250,000.00  | 5,250,000.00  | -    | -    | 5,250,000.00  |
| 中钢天源（马鞍山）贸易有限公司   | 5,000,000.00  | 5,000,000.00  | -    | -    | 5,000,000.00  |
| 合 计               | 18,250,000.00 | 18,250,000.00 | -    | -    | 18,250,000.00 |

(3) 截至 2011 年 6 月 30 日，本公司长期股权投资无账面价值高于可收回金额的情况。

### 4、营业收入和营业成本

(1) 主营业务收入与其他业务收入

| 项 目           | 本期数                   | 上期数                   |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 主营业务收入        | 189,805,027.96        | 140,484,733.16        |
| 其他业务收入        | 1,392,346.90          | 2,155,435.49          |
| <b>营业收入合计</b> | <b>191,197,374.86</b> | <b>142,640,168.65</b> |
| 主营业务成本        | 163,656,282.35        | 120,274,341.50        |
| 其他业务成本        | 1,193,159.79          | 950,362.37            |
| <b>营业成本合计</b> | <b>164,849,442.14</b> | <b>121,224,703.87</b> |

(2) 各产品（或业务）类别的主营业务收入、主营业务成本和主营业务利润

| 产品(或业务)类别         | 本期数            |                |               |
|-------------------|----------------|----------------|---------------|
|                   | 主营业务收入         | 主营业务成本         | 主营业务利润        |
| 专用化学产品制造业         | 134,713,486.01 | 118,153,225.21 | 16,560,260.80 |
| 电子元件制造业           | 29,410,406.37  | 23,699,490.95  | 5,710,915.42  |
| 冶金、矿山、机电工业专用设备制造业 | 20,388,239.87  | 16,627,916.69  | 3,760,323.18  |
| 贸易                | 5,292,895.71   | 5,175,649.50   | 117,246.21    |
| 小 计               | 189,805,027.96 | 163,656,282.35 | 26,148,745.61 |
| 减：公司内抵销数          |                |                | -             |
| 合 计               | 189,805,027.96 | 163,656,282.35 | 26,148,745.61 |

(续)

| 产品(或业务)类别         | 上期数            |                |               |
|-------------------|----------------|----------------|---------------|
|                   | 主营业务收入         | 主营业务成本         | 主营业务利润        |
| 专用化学产品制造业         | 105,820,389.66 | 90,894,596.84  | 14,925,792.82 |
| 电子元件制造业           | 9,879,813.90   | 8,571,239.25   | 1,308,574.65  |
| 冶金、矿山、机电工业专用设备制造业 | 17,166,869.80  | 15,654,975.07  | 1,511,894.73  |
| 贸易                | 7,617,659.80   | 5,153,530.34   | 2,464,129.46  |
| 小 计               | 140,484,733.16 | 120,274,341.50 | 20,210,391.66 |
| 减：公司内部抵销数         |                |                | -             |
| 合 计               | 140,484,733.16 | 120,274,341.50 | 20,210,391.66 |

(3) 各地区主营业务收入、主营业务成本和主营业务利润

| 地区名称      | 本期数            |                |               |
|-----------|----------------|----------------|---------------|
|           | 主营业务收入         | 主营业务成本         | 主营业务利润        |
| 境外        | 12,102,405.06  | 10,873,051.29  | 1,229,353.77  |
| 境内        | 177,702,622.90 | 152,783,231.06 | 24,919,391.84 |
|           | -              | -              | -             |
| 合计        | 189,805,027.96 | 163,656,282.35 | 26,148,745.61 |
| 减：公司内部抵销数 |                |                | -             |
| 总计        | 189,805,027.96 | 163,656,282.35 | 26,148,745.61 |

(续)

| 地区名称      | 上期数            |                |               |
|-----------|----------------|----------------|---------------|
|           | 主营业务收入         | 主营业务成本         | 主营业务利润        |
| 境外        | 8,039,342.04   | 7,253,351.53   | 785,990.51    |
| 境内        | 132,445,391.12 | 113,020,989.97 | 19,424,401.15 |
|           | -              | -              | -             |
| 合计        | 140,484,733.16 | 120,274,341.50 | 20,210,391.66 |
| 减：公司内部抵销数 |                |                | -             |
| 总计        | 140,484,733.16 | 120,274,341.50 | 20,210,391.66 |

(4) 2011 年 1-6 月公司前五名客户销售的收入总额为 58,045,008.55 元，占公司全部销售收入的比例为 30.36%。

## 5、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

| 项 目                               | 本期数                   | 上期数                   |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>         |                       |                       |
| 净利润                               | 7,425,264.20          | 1,450,044.26          |
| 加: 资产减值准备                         | 10,646.29             | 77,887.97             |
| 固定资产折旧                            | 3,266,743.69          | 3,144,540.29          |
| 无形资产摊销                            | 194,245.56            | 194,245.59            |
| 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) | 65,616.11             | -                     |
| 固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)              |                       | -                     |
| 公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)              |                       | -                     |
| 财务费用 (收益以“-”号填列)                  | 5,470,182.77          | 1,536,826.38          |
| 投资损失 (收益以“-”号填列)                  |                       | -                     |
| 递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)             | 37,775.41             | 163,780.43            |
| 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)                 | -27,043,291.47        | -4,071,958.41         |
| 经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)            | -34,497,161.33        | -36,570,763.80        |
| 经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)            | -1,371,799.56         | 16,390,748.70         |
| 其他                                |                       | -                     |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>              | <b>-46,441,778.33</b> | <b>-17,684,648.59</b> |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>       |                       |                       |
| 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                          |                       | -                     |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>           |                       |                       |
| 现金的期末余额                           | 27,723,133.14         | 20,578,518.48         |
| 减: 现金的期初余额                        | 47,254,893.66         | 33,076,657.40         |
| 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                      | <b>-19,531,760.52</b> | <b>-12,498,138.92</b> |

## (2) 现金及现金等价物的信息

| 项 目                             | 本期数           | 上期数           |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| <b>一、现金</b>                     | 27,723,133.14 | 20,314,268.92 |
| 其中：库存现金                         | 11,295.02     | 34,628.39     |
| 可随时用于支付的银行存款                    | 27,446,044.12 | 20,279,640.53 |
| 可随时用于支付的其他货币资金                  | 265,794.00    | -             |
| <b>二、现金等价物</b>                  | -             | -             |
| 其中：三个月内到期的债券投资                  | -             | -             |
| <b>三、期末现金及现金等价物余额</b>           | 27,723,133.14 | 20,314,268.92 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的<br>现金和现金等价物 | -             | -             |

## 九、关联方关系及其交易

### （一）关联方关系

#### 1、关联方的认定标准

本公司对关联方的认定标准为：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

#### 2、本公司的母公司

| 母公司名称          | 组织机构代码    | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 单位：人民币        |                |
|----------------|-----------|-----|------|------|---------------|----------------|
|                |           |     |      |      | 对本公司的<br>持股比例 | 对本公司的<br>表决权比例 |
| 中国中钢股份<br>有限公司 | 710935337 | 北京  | 商业   | 57亿  | 25.63%        | 25.63%         |

注：本公司的最终控制方为中国中钢集团公司。

#### 3、本公司的子公司

本公司的子公司相关信息见附注六、（1）、②。

#### 4、不存在控制关系的关联方

| 关联方名称            | 组织机构代码    | 与本公司关系      |
|------------------|-----------|-------------|
| 中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司 | 485407588 | 与本公司受同一企业控制 |
| 中钢集团山东矿业有限公司     | 785001053 | 与本公司受同一企业控制 |



|                            |           |             |
|----------------------------|-----------|-------------|
| 中钢集团赤峰金鑫矿业有限公司             | 772234149 | 与本公司受同一企业控制 |
| 华唯金属矿产资源高效循环利用国家工程研究中心有限公司 | 790134192 | 与本公司受同一企业控制 |
| 中钢集团邢台机械轧辊有限公司             | 756837532 | 与本公司受同一企业控制 |
| 中钢集团马鞍山矿院工程勘察设计有限公司        | 729997546 | 与本公司受同一企业控制 |

## (二) 定价政策

本公司参照市场价格确定销售、采购价格。

## (三) 关联方交易

### 1、采购货物、接受劳务

无。

### 2、销售货物、提供劳务

| 关联方名称                      | 关联交易内容 | 本期数        |                | 上期数        |                |
|----------------------------|--------|------------|----------------|------------|----------------|
|                            |        | 金额         | 占公司全部同类交易的金额比例 | 金额         | 占公司全部同类交易的金额比例 |
| 中钢集团赤峰金鑫矿业有限公司             | 磁分离设备  | 666,666.67 | 2.31%          |            |                |
| 中钢集团山东矿业有限公司               | 磁分离设备  | 108,717.95 | 0.38%          | 5,128.21   | 0.03%          |
| 华唯金属矿产资源高效循环利用国家工程研究中心有限公司 | 技术服务   | 27,850.00  | 25.83%         |            |                |
| 中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司           | 技术服务   | 22,790.00  | 21.13%         | 408,770.00 | 19.41%         |

### 3、其他重大关联交易事项

无。

### 4、关联方应收应付款项余额

| 项 目                        | 期末数                 | 期初数                 | 条款和条件 | 是否取得或提供担保 |
|----------------------------|---------------------|---------------------|-------|-----------|
| <b>应收账款</b>                |                     |                     |       |           |
| 中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司           | 800.00              | 5,710.00            |       | 否         |
| 华唯金属矿产资源高效循环利用国家工程研究中心有限公司 | 2,940.00            | 8,700.00            |       | 否         |
| 中钢集团赤峰金鑫矿业有限公司             | 488,400.00          | -                   |       | 否         |
| 中钢集团马鞍山矿院工程勘察设计有限公司        | 1,036,000.00        | 1,036,000.00        |       | 否         |
| 中钢集团山东矿业有限公司               | 129,080.00          | 240,380.00          |       | 否         |
| 合 计                        | <u>1,657,220.00</u> | <u>1,290,790.00</u> |       |           |
| <b>其他应收款</b>               |                     |                     |       |           |
| 中钢集团马鞍山矿院工程勘察设计有限公司        | -                   | 80,000.00           |       | 否         |
| 合 计                        | <u>-</u>            | <u>80,000.00</u>    |       |           |
| <b>应付账款</b>                |                     |                     |       |           |
| 中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司           | -                   | 1,155,053.59        |       | 否         |
| 华唯金属矿产资源高效循环利用国家工程研究中心有限公司 | -                   | 100,000.00          |       | 否         |
| 合 计                        | <u>-</u>            | <u>1,255,053.59</u> |       |           |
| <b>预付款项</b>                |                     |                     |       |           |
| 中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司           | 15,000.00           | -                   |       |           |
| 中钢集团邢台机械轧辊有限公司             | 500,000.00          | -                   |       | 否         |
| 合 计                        | <u>515,000.00</u>   | <u>-</u>            |       |           |
| <b>其他应付款</b>               |                     |                     |       |           |
| 中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司           | 3,466,944.36        | 3,451,944.36        |       | 否         |
| 合 计                        | <u>3,466,944.36</u> | <u>3,451,944.36</u> |       |           |

#### 十、资产证券化业务的会计处理

本公司无资产证券化业务。

#### 十一、股份支付

本公司无股份支付。

#### 十二、或有事项

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### 十三、承诺事项

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 十四、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

### 十五、其他重要事项说明

本公司无需要披露的其他重要事项。

## 补充资料

### 一、非经常性损益

按照中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司 2011 年 1-6 月发生的非经常性损益金额如下：

金额单位：人民币元

| 项 目   | 2011年1-6月           | 2010年1-6月           |
|---|---------------------|---------------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分   | -65,739.42          | -227.89             |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免  |                     | -                   |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业业务密切相关，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                                  | 2,604,124.91        | 232,160.00          |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   |                     | -                   |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    |                     | -                   |
| 非货币性资产交换损益  |                     | -                   |
| 委托他人投资或管理资产的损益  |                     | -                   |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备   |                     | -                   |
| 债务重组损益  | -                   | 3,506,336.92        |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   |                     | -                   |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |                     | -                   |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   |                     | -                   |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |                     | -                   |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |                     | -                   |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   |                     | -                   |
| 对外委托贷款取得的损益   |                     | -                   |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  |                     | -                   |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  |                     | -                   |
| 受托经营取得的托管费收入  |                     | -                   |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -8,873.51           | 29,163.28           |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   |                     | -9,546.52           |
| <b>小 计</b>  | <b>2,529,511.98</b> | <b>3,757,885.79</b> |
| 减：所得税影响数  | 369,468.63          | 919,699.68          |
| 非经常性损益净额  | 2,160,043.35        | 2,838,186.11        |
| 归属于少数股东的非经常性损益净额  | 13.10               | 712,033.62          |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益净额   | 2,160,030.25        | 2,126,152.49        |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润   | 5,665,146.93        | 3,435,814.93        |
| 非经常性损益净额对净利润的影响   | 2,160,043.35        | 2,838,186.11        |

注：表中数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

## 二、相关财务指标

按照中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率及每股收益的计算及披露》的要求, 本公司计算的 2011 年 1-6 月净资产收益率及每股收益如下:

| 报告期利润                 | 报告期间      | 净资产收益率 |       | 每股收益 (元/股) |        |
|-----------------------|-----------|--------|-------|------------|--------|
|                       |           | 全面摊薄   | 加权平均  | 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        | 2011年1-6月 | 3.09%  | 3.14% | 0.09       | 0.09   |
|                       | 2010年1-6月 | 2.30%  | 2.31% | 0.07       | 0.07   |
| 扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润 | 2011年1-6月 | 2.24%  | 2.27% | 0.07       | 0.07   |
|                       | 2010年1-6月 | 1.42%  | 1.42% | 0.04       | 0.04   |

## 第八节 备查文件目录

一、载有董事长签名的公司半年报全文；

二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告；

三、报告期内在《证券时报》和公司指定信息披露网站巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上公司披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

四、其他有关文件。

上述文件置备于公司证券投资部备查。

中钢集团安徽天源科技股份有限公司

董事长：洪石笙

二〇一一年八月十二日