

北京中科三环高技术股份有限公司
二零一一年半年度报告全文



二〇一一年八月十七日

CONTENTS

目 录



一、公司基本情况	2
二、会计数据和业务数据摘要	3
三、股本变动及股东情况	4
四、董事、监事、高级管理人员情况	5
五、董事会报告	6
六、重要事项	7
七、财务报告	10
八、备查文件目录	52

重要提示

1 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

2 没有董事、监事和高级管理人员声明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。

3 公司董事钟双麟先生和董事文恒业先生因故不能参加本次董事会,他们委托董事长王震西先生代为行使表决权。

4 公司 2011 年度半年度财务报告未经审计。

5 公司负责人王震西先生、主管会计工作负责人苏迎年先生及会计机构负责人张玉旺先生声明:保证 2011 年度半年度报告中财务报告的真实、完整。

一、公司基本情况

1、公司法定中文名称：北京中科三环高技术股份有限公司

公司法定英文名称：Beijing Zhong Ke San Huan High-Tech Co., Ltd.

中文缩写：中科三环

英文缩写：Zhong Ke San Huan Co., Ltd.

2、公司法定代表人：王震西

3、公司董事会秘书：赵寅鹏

联系地址：北京市海淀区中关村东路 66 号甲 1 号楼 27 层

邮政编码：100190

电话：010-62656017

传真：010-62670793

电子信箱：Security@san-huan.com.cn

证券事务代表：田文斌

电话：010-62656017

传真：010-62670793

电子信箱：twb@san-huan.com.cn

4、公司注册地址：北京市海淀区中关村东路 66 号甲 1 号楼 27 层

邮政编码：100190

公司办公地址：北京市海淀区中关村东路 66 号甲 1 号楼 27 层

邮政编码：100190

公司网址：<http://www.san-huan.com.cn>

电子信箱：security@san-huan.com.cn

5、公司信息披露报纸：《证券时报》、《中国证券报》

公司信息披露网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司定期报告备置地：北京市海淀区中关村东路 66 号甲 1 号楼 27 层 中科三环证券部

6、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：中科三环

股票代码：000970

7、公司首次注册登记日期：1999-07-23

首次注册登记地点：北京市工商行政管理局

公司最近一次变更注册登记日期：2007-8-30

公司最近一次变更注册登记地点：北京市工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：110000410288632

税务登记证号码：110108700228137

公司聘请境内会计师事务所：京都天华会计师事务所有限公司

办公地址：北京朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层

二、会计数据和业务数据摘要

一、主要财务数据

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减（%）
总资产	3,971,452,221.43	2,794,533,096.18	42.12%
归属于上市公司股东的所有者权益	1,551,619,413.27	1,431,688,702.58	8.38%
股本	507,600,000.00	507,600,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	3.06	2.82	8.51%
	报告期（1 - 6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入	1,780,898,184.67	1,034,997,304.09	72.07%
营业利润	233,155,983.72	100,921,026.39	131.03%
利润总额	237,342,888.98	106,879,866.96	122.07%
归属于上市公司股东的净利润	155,462,710.69	75,489,043.80	105.94%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	153,820,398.10	72,653,914.26	111.72%
基本每股收益（元/股）	0.31	0.15	106.67%
稀释每股收益（元/股）	0.31	0.15	106.67%
加权平均净资产收益率	10.42%	5.82%	4.60%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	10.31%	5.60%	4.71%
经营活动产生的现金流量净额	-281,321,074.11	-58,444,093.04	-381.35%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.55	-0.12	-358.33%

注：扣除的非经常性损益项目和金额

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	-495,400.32	
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	3,286,700.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-548,382.73	
所得税影响额	-600,604.36	
合计	1,642,312.59	-

二、利润表附表

报告期利润	净资产收益率（%）		每股收益（人民币元）	
	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	10.02	10.42	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.91	10.31	0.30	0.30

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

报告期内，公司股本未发生变化。

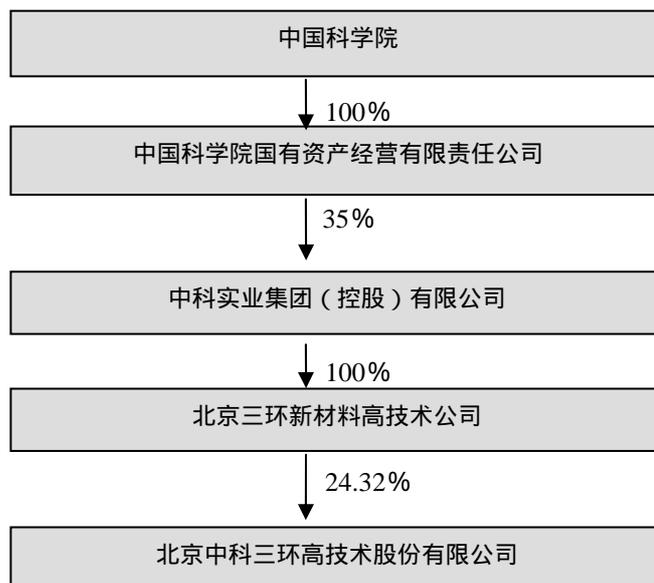
(二) 报告期末股东总人数、前十名股东持股情况及前十名流通股股东持股情况

单位：股

股东总数		115,699				
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	
北京三环新材料高技术公司	国有法人	24.32%	123,426,636	0	0	
TRIDUS INTERNATIONAL INC	境外法人	5.64%	28,621,226	0	0	
TAIGENE METAL COMPANY L.L.C	境外法人	4.35%	22,071,005	0	0	
宁波联合集团股份有限公司	境内非国有法人	3.03%	15,375,364	0	0	
宁波电子信息集团有限公司	境内非国有法人	2.18%	11,060,000	0	7,500,000	
重庆国际信托有限公司	未知	1.79%	9,100,000	0	未知	
中海信托股份有限公司-浦江之星8号集合资金信托计划二期	未知	0.50%	2,522,208	0	未知	
新兴市场管理有限公司	未知	0.47%	2,402,398	0	未知	
上海幸天钢管塑业有限公司	未知	0.46%	2,317,600	0	未知	
中国人寿保险(集团)公司-传统-普通保险产品	未知	0.33%	1,699,999	0	未知	
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		
北京三环新材料高技术公司	123,426,636			人民币普通股		
TRIDUS INTERNATIONAL INC	28,621,226			人民币普通股		
TAIGENE METAL COMPANY L.L.C	22,071,005			人民币普通股		
宁波联合集团股份有限公司	15,375,364			人民币普通股		
宁波电子信息集团有限公司	11,060,000			人民币普通股		
重庆国际信托有限公司	9,100,000			人民币普通股		
中海信托股份有限公司-浦江之星8号集合资金信托计划二期	2,522,208			人民币普通股		
新兴市场管理有限公司	2,402,398			人民币普通股		
上海幸天钢管塑业有限公司	2,317,600			人民币普通股		
中国人寿保险(集团)公司-传统-普通保险产品	1,699,999			人民币普通股		

上述股东关联关系或一致行动的说明 1、公司前五名股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变更信息披露管理办法》中规定的一致行动人；2、未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人情形。

(三) 报告期内，公司的控股股东和实际控制人未发生变化。



四、董事、监事和高级管理人员情况

（一）报告期内，董事、监事和高级管理人员的持股情况：

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员均未持有本公司股票。

（二）报告期内，公司新聘或解聘董事、监事及高级管理人员的情况。

公司2010年年度股东大会于2011年4月26日召开，会议分别审议通过了公司董事会、监事会换届及选举公司第五届董事会董事、监事会监事的议案。公司第五届董事会成员为：王震西先生、李凌先生、张国宏先生、文恒业先生、钟双麟先生、陈建华先生，独立董事为詹文山先生、王瑞华先生、权绍宁先生。本届董事会任期三年；公司第五届监事会由三名监事组成，成员为：张子云先生、赵玉刚先生及公司职工代表大会选举产生的职工代表监事李大军先生。本届监事会任期三年。

公司于2011年4月26日召开的第五届董事会第一次会议选举王震西先生为公司董事长、李凌先生为公司副董事长；聘任王震西先生兼任公司总裁；姚宇良先生、李景宏先生、胡伯平先生任公司高级副总裁；张玮先生、马健女士、赵寅鹏先生、饶晓雷先生任公司副总裁，聘任期限三年。聘任赵寅鹏先生任公司董事会秘书。

公司于2011年4月26日召开的第五届监事会第一次会议选举张子云先生为公司监事会主席。

五、 董事会报告

(一) 报告期公司经营情况

1、 主营业务的范围及其经营状况

公司的经营范围：钕铁硼永磁材料及其他新型材料、各种稀土永磁应用产品的研究开发、生产以及有关技术咨询、服务，工业自动化系统，计算机软硬件产品的技术开发、生产，销售自产产品。

报告期内，公司完成主营业务收入 176,803.90 万元，比上年同期增长 72.29%；利润总额 23,734.29 万元，比上年同期增长 122.07%；归属于母公司所有者权益的净利润为 15,546.27 万元，比上年同期增长 105.94%。

2、 公司主营业务行业、产品、地区构成

(1) 公司主营业务按行业、产品分布

单位：人民币万元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年营业成本比上年毛利率比上年同		
				期增减(%)	期增减(%)	期增减(%)
制造业	176,803.90	135,431.58	23.40%	72.29%	77.13%	-2.10%
主营业务分产品情况						
磁材产品销售	176,022.24	134,844.58	23.39%	74.14%	79.68%	-2.37%
电动自行车	781.67	587.00	24.90%	-49.32%	-58.44%	16.47%

(2) 公司主营业务按地区分布

单位：人民币万元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减
内销	71,230.50	75.75%
外销	105,573.40	70.03%
合计	176,803.90	72.29%

(二) 报告期内公司投资情况

报告期内，公司无募集资金及非募集资金投资。

(三) 年初至下一报告期期末的累计净利润可能与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

业绩预告情况	同向大幅上升					
	年初至下一报告期期末		上年同期		增减变动(%)	
累计净利润的预计数(万元)	27,554.46	--	34,443.07	13,777.23	增长	100.00% -- 150.00%
基本每股收益(元/股)	0.54	--	0.68	0.27	增长	100.00% -- 150.00%
业绩预告的说明	公司产品订单饱满，并通过产品提价转移了部分成本上升压力。					

六、重要事项

(一) 公司法人结构治理情况。

本公司自上市以来严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，规范公司运作，建立了较为完善的公司法人治理结构和现代企业制度。公司董事会认为目前公司治理实际状况已经基本达到了中国证监会有关文件的要求。主要内容如下：

1、关于股东与股东大会

公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定，规范股东大会的召集、召开和议事程序，确保股东尤其是中小股东享有平等地位和充分行使其权利；公司按照中国证监会《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》的要求，切实做好公司社会公众股股东权益保护工作。

2、关于控股股东与上市公司

公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面以及组织机构方面完全独立，具有独立完整的业务和生产经营能力；公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

3、关于董事与董事会

公司严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》的规定选聘董事；公司董事会的人数和人员构成符合法律法规要求；公司董事能够以认真负责的态度勤勉行事；董事会能够认真执行股东大会决议；董事会会议记录完整准确，参加会议的董事能按规定签字；公司按照有关规定制定了独立董事制度，聘请了三名独立董事，以保证董事会决策的科学性和公正性。

4、关于监事与监事会

公司共有三名监事，其中一名为职工监事。监事会按照法律、法规、《公司章程》和《监事会议事规则》的规定认真履行职责，对公司财务和董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护了公司和股东的利益。

5、关于绩效评价与激励约束机制

公司建立了绩效评价和激励约束机制，并加以逐步完善。

6、关于信息披露与透明度

公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询；指定专人负责投资者关系管理工作。公司能够严格按照有关法律、法规、《深圳证券交易所上市规则》和《公司章程》的规定，真实、准确、完整、及时的披露信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息。

(二) 公司 2011 年半年度不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

(三) 报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 报告期内公司无收购或出售资产事项。

(五) 重大关联交易事项。

重大关联交易详见会计报表附注第六部分。

(六) 重大合同及其履行情况。

1、报告期内，公司无托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁上市公司资产的事项。

2、委托理财事项

报告期内，本公司无委托理财事项。

3、担保事项

单位：人民币万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
宁波科宁达日丰磁材有限公司	2011年1月26日，编号 2011-004	9,750.00	2010年08月26日	1,500.00	保证担保	1年	否	否
宁波科宁达日丰磁材有限公司	2011年1月26日，编号 2011-004	9,750.00	2011年01月11日	1,500.00	保证担保	1年	否	否
宁波科宁达日丰磁材有限公司	2011年1月26日，编号 2011-004	9,750.00	2011年02月24日	750.00	保证担保	1年	否	否
宁波科宁达日丰磁材有限公司	2011年1月26日，编号 2011-004	9,750.00	2011年04月11日	1,500.00	保证担保	1年	否	否
宁波科宁达日丰磁材有限公司	2011年1月26日，编号 2011-004	9,750.00	2011年06月14日	1,500.00	保证担保	1年	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		15,000.00	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）					5,250.00
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		15,000.00	报告期末实际对外担保余额合计（A4）					6,750.00
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
天津三环乐喜新材料有限公司	2011年1月26日，编号 2011-004	25,000.00	2010年08月31日	1,000.00	保证担保	1年	否	否
天津三环乐喜新材料有限公司	2011年1月26日，编号 2011-004	25,000.00	2011年01月20日	1,000.00	保证担保	1年	否	否
天津三环乐喜新材料有限公司	2011年1月26日，编号 2011-004	25,000.00	2011年02月12日	2,000.00	保证担保	1年	否	否
天津三环乐喜新材料有限公司	2011年1月26日，编号 2011-004	25,000.00	2011年03月02日	2,000.00	保证担保	1年	否	否
天津三环乐喜新材料有限公司	2011年1月26日，编号 2011-004	25,000.00	2011年03月10日	1,000.00	保证担保	1年	否	否
天津三环乐喜新材料有限公司	2011年1月26日，编号 2011-004	25,000.00	2011年03月30日	3,000.00	保证担保	1年	否	否
天津三环乐喜新材料有限公司	2011年1月26日，编号 2011-004	25,000.00	2011年05月23日	5,000.00	保证担保	1年	否	否
三环瓦克华磁性器件有限公司	2011年1月26日，编号 2011-004	10,000.00	2011年05月20日	2,000.00	保证担保	1年	否	否
三环瓦克华磁性器件有限公司	2011年1月26日，编号 2011-004	10,000.00	2011年05月27日	1,000.00	保证担保	1年	否	否
三环瓦克华磁性器件有限公司	2011年1月26日，编号 2011-004	10,000.00	2011年06月23日	2,000.00	保证担保	1年	否	否
宁波科宁达工业有限公司	2011年1月26日，编号 2011-004	17,000.00	2010年12月16日	2,000.00	保证担保	1年	否	否
宁达科宁达工业有限公司	2011年1月26日，编号 2011-004	17,000.00	2011年01月04日	3,000.00	保证担保	1年	否	否
宁达科宁达工业有限公司	2011年1月26日，编号 2011-004	17,000.00	2011年01月05日	4,000.00	保证担保	1年	否	否
宁达科宁达工业有限公司	2011年1月26日，编号 2011-004	17,000.00	2011年01月12日	1,000.00	保证担保	1年	否	否
宁达科宁达工业有限公司	2011年1月26日，编号 2011-004	17,000.00	2011年02月12日	1,000.00	保证担保	1年	否	否
宁达科宁达工业有限公司	2011年1月26日，编号 2011-004	17,000.00	2011年03月01日	1,000.00	保证担保	1年	否	否
宁达科宁达工业有限公司	2011年1月26日，编号 2011-004	17,000.00	2011年04月04日	4,000.00	保证担保	1年	否	否

限公司	编号 2011-004							
宁达科宁达工业有限公司	2011年4月27日, 编号 2011-019	8,000.00	2011年05月25日	2,000.00	保证担保	1年	否	否
南京大陆鸽高科技股份有限公司	2011年1月26日, 编号 2011-004	1,000.00	2011年04月01日	1,000.00	保证担保	半年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		61,000.00			报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)			36,000.00
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		61,000.00			报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)			39,000.00
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)		76,000.00			报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)			41,250.00
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)		76,000.00			报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)			45,750.00
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例				29.49%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)				0.00				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)				0.00				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)				0.00				
上述三项担保金额合计 (C+D+E)				0.00				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明						无		

(七) 报告期内公司无承诺事项

(八) 公司本次半年度财务报告未经审计。

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

(十) 报告期内, 公司控股股东及其子公司不存在占用公司资金情况。

(十一) 独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见:

根据中国证监会下发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56号)及证监会和银监会联合发布的《关于规范上市公司对外担保行为的通知》(证监发[2005]120号), 我们对公司关联方资金占用和对外担保情况进行了认真负责的核查, 现就有关问题说明如下:

一、关联方资金占用情况:

截止2011年6月30日, 公司不存在控股股东及其他关联方占用公司资金的情况, 也不存在为控股股东及其他关联方垫付工资、福利、保险、广告等期间费用和成本或其他支出事项。

二、担保情况:

截止2011年6月30日, 本公司担保总额为45,750万元, 占公司归属于母公司股东权益的比例为29.49%。

我们认为公司上述担保均属本公司正常生产经营行为, 目的是保证公司生产经营的资金需求, 上述或有风险不会影响本公司持续经营能力。

(十二) 证券投资情况

- 1、本公司不存在证券投资情况
- 2、本公司未持有其他上市公司股权情况
- 3、本公司未持有非上市金融企业、拟上市公司股权情况

(十三) 报告期内接待调研、沟通、采访等活动情况

时间	地点	方式	接待对象	谈论的内容及提供的资料
2011年05月05日	证券部	实地调研	中信建投等	公司生产经营情况
2011年05月11日	证券部	实地调研	中银国际等	公司生产经营情况
2011年05月19日	证券部	实地调研	上海混沌道然	公司生产经营情况
2011年05月25日	证券部	实地调研	世纪证券等	公司生产经营情况
2011年06月02日	证券部	实地调研	银华基金等	公司生产经营情况

七、财务报告(未经审计)

资产负债表

编制单位：北京中科三环高技术股份有限公司

2011年6月30日

单位：人民币元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	707,941,552.30	218,995,729.90	340,587,883.06	72,130,448.78
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	870,000.00		41,359,162.01	41,259,162.01
应收账款	816,283,172.72	510,263,077.04	570,210,324.00	270,399,478.16
预付款项	226,297,265.17	116,716,066.70	101,984,912.98	552,592.02
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		7,390,933.33		6,019,604.66
其他应收款	10,277,765.85	41,581,335.70	4,108,624.09	31,824,028.24
买入返售金融资产				
存货	1,186,857,083.58	89,817,217.30	711,113,988.15	118,684,798.62
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	4,907,355.27	4,907,355.27	18,773,981.84	18,773,981.84
流动资产合计	2,953,434,194.89	989,671,715.24	1,788,138,876.13	559,644,094.33
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	135,828,196.73	772,335,545.73	131,850,606.75	689,579,509.75
投资性房地产		22,962,882.81		23,425,014.89
固定资产	703,856,467.31	42,759,460.10	725,906,230.19	44,871,942.04
在建工程	82,624,212.27	7,474,143.26	51,152,343.76	
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	57,819,788.59	19,661,031.22	59,800,845.97	19,906,079.56
开发支出				
商誉	30,124,298.70		30,124,298.70	
长期待摊费用				
递延所得税资产	7,765,062.94	2,130,855.44	7,559,894.68	2,130,855.44
其他非流动资产				
非流动资产合计	1,018,018,026.54	867,323,918.56	1,006,394,220.05	779,913,401.68
资产总计	3,971,452,221.43	1,856,995,633.80	2,794,533,096.18	1,339,557,496.01
流动负债：				
短期借款	1,180,793,930.40	308,200,000.00	503,530,250.00	114,000,000.00
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	160,700,000.00		45,590,000.00	31,670,000.00

应付账款	361,264,654.57	348,652,645.81	404,013,934.33	160,344,202.24
预收款项	194,599,612.76	74,836,087.44	15,719,179.95	6,478,336.64
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	48,681,214.53	7,627,526.38	53,812,180.07	23,229,040.90
应交税费	-4,161,644.21	-5,180,875.05	-35,361,836.58	-17,536,536.43
应付利息				
应付股利	16,281,615.10	12,188,320.71	3,560,552.29	
其他应付款	74,757,246.22	43,549,394.30	49,704,794.82	37,241,375.93
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	2,032,916,629.37	789,873,099.59	1,040,569,054.88	355,426,419.28
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债	69,950.21		69,950.21	
其他非流动负债	31,577,847.71	3,011,380.82	30,041,721.91	2,811,380.82
非流动负债合计	31,647,797.92	3,011,380.82	30,111,672.12	2,811,380.82
负债合计	2,064,564,427.29	792,884,480.41	1,070,680,727.00	358,237,800.10
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	507,600,000.00	507,600,000.00	507,600,000.00	507,600,000.00
资本公积	137,253,784.42	70,312,851.04	137,253,784.42	70,312,851.04
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	90,382,991.73	90,382,991.73	90,382,991.73	90,382,991.73
一般风险准备				
未分配利润	816,382,637.12	395,815,310.62	696,451,926.43	313,023,853.14
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,551,619,413.27	1,064,111,153.39	1,431,688,702.58	981,319,695.91
少数股东权益	355,268,380.87		292,163,666.60	
所有者权益合计	1,906,887,794.14	1,064,111,153.39	1,723,852,369.18	981,319,695.91
负债和所有者权益总计	3,971,452,221.43	1,856,995,633.80	2,794,533,096.18	1,339,557,496.01

法定代表人：

主管会计机构负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：北京中科三环高技术股份有限公司

2011年1-6月

单位：人民币元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	1,780,898,184.67	871,398,872.67	1,034,997,304.09	457,990,374.00
其中：营业收入	1,780,898,184.67	871,398,872.67	1,034,997,304.09	457,990,374.00
二、营业总成本	1,552,471,333.57	755,187,907.88	935,763,984.20	418,294,290.23
其中：营业成本	1,359,947,455.21	703,497,507.11	770,259,479.15	383,180,676.34
营业税金及附加	1,280,568.12	663,718.82	1,331,412.04	530,106.35
销售费用	37,891,575.24	13,749,699.50	37,774,642.83	13,000,138.41
管理费用	113,891,550.45	24,421,182.87	108,763,110.17	19,432,937.71
财务费用	39,351,194.51	11,952,988.63	19,498,677.55	4,489,338.21
资产减值损失	108,990.04	902,810.95	-1,863,337.54	-2,338,906.79
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）	4,729,132.62	18,902,758.42	1,687,706.50	34,519,736.68
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）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	233,155,983.72	135,113,723.21	100,921,026.39	74,215,820.45
加：营业外收入	5,428,105.58	24,788.28	8,027,279.34	505,895.36
减：营业外支出	1,241,200.32		2,068,438.77	
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	237,342,888.98	135,138,511.49	106,879,866.96	74,721,715.81
减：所得税费用	45,816,363.00	16,815,054.01	19,399,468.19	5,543,307.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	191,526,525.98	118,323,457.48	87,480,398.77	69,178,407.90
归属于母公司所有者的净利润	155,462,710.69	118,323,457.48	75,489,043.80	69,178,407.90
少数股东损益	36,063,815.29		11,991,354.97	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.31		0.15	
（二）稀释每股收益	0.31		0.15	
七、其他综合收益	0.00		0.00	
八、综合收益总额	191,526,525.98	118,323,457.48	87,480,398.77	69,178,407.90
归属于母公司所有者的综合收益总额	155,462,710.69	118,323,457.48	75,489,043.80	69,178,407.90
归属于少数股东的综合收益总额	36,063,815.29		11,991,354.97	

法定代表人：

主管会计机构负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：北京中科三环高技术股份有限公司

2011年1-6月

单位：人民币元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	1,819,930,272.79	688,659,782.00	979,466,492.56	383,466,994.74
收到的税费返还	72,731,385.54	46,487,784.80	58,442,381.32	52,261,403.20
收到其他与经营活动有关的现金	26,562,737.32	59,089,334.15	31,762,025.69	2,147,486.47
经营活动现金流入小计	1,919,224,395.65	794,236,900.95	1,069,670,899.57	437,875,884.41
购买商品、接受劳务支付的现金	1,858,507,859.35	667,616,460.54	914,800,065.37	358,821,260.53
支付给职工以及为职工支付的现金	154,031,112.00	26,824,786.08	115,484,062.51	16,623,507.96
支付的各项税费	51,654,897.88	13,437,148.25	45,329,837.95	9,468,835.41
支付其他与经营活动有关的现金	136,351,600.53	28,929,251.17	52,501,026.78	27,859,731.97
经营活动现金流出小计	2,200,545,469.76	736,807,646.04	1,128,114,992.61	412,773,335.87
经营活动产生的现金流量净额	-281,321,074.11	57,429,254.91	-58,444,093.04	25,102,548.54
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金	929,463.64	13,731,760.77		30,387,409.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	93,000.00		323,610.00	70,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	1,311,851.26	188,271.57	1,525,389.46	299,624.42
投资活动现金流入小计	2,334,314.90	13,920,032.34	1,848,999.46	30,757,033.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	82,069,100.04	12,930,901.72	69,183,987.17	651,312.51
投资支付的现金		78,956,367.00		
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				
投资活动现金流出小计	82,069,100.04	91,887,268.72	69,183,987.17	651,312.51
投资活动产生的现金流量净额	-79,734,785.14	-77,967,236.38	-67,334,987.71	30,105,720.91
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	37,687,559.00			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	37,687,559.00			
取得借款收到的现金	1,037,425,209.20	229,200,000.00	483,982,226.63	88,982,226.63
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	1,075,112,768.20	229,200,000.00	483,982,226.63	88,982,226.63
偿还债务支付的现金	360,000,000.00	35,000,000.00	322,242,928.69	74,242,928.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	61,213,167.87	26,773,406.20	35,357,370.78	15,250,288.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	10,058,947.74		8,161,535.64	
支付其他与筹资活动有关的现金	670,243.23	41,640.74	782,843.19	19,105.12
筹资活动现金流出小计	421,883,411.10	61,815,046.94	358,383,142.66	89,512,322.02
筹资活动产生的现金流量净额	653,229,357.10	167,384,953.06	125,599,083.97	-530,095.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,943,828.61	-1,281,690.47	-3,985,140.52	-385,838.68
五、现金及现金等价物净增加额	289,229,669.24	145,565,281.12	-4,165,137.30	54,292,335.38
加：期初现金及现金等价物余额	315,921,906.08	72,130,448.78	466,564,700.76	163,440,530.57
六、期末现金及现金等价物余额	605,151,575.32	217,695,729.90	462,399,563.46	217,732,865.95

法定代表人：

主管会计机构负责人：

会计机构负责人：

资产减值准备明细表

编制单位：北京中科三环高技术股份有限公司

2011年6月30日

单位：人民币元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	48,993,384.30	1,896,437.48	1,787,447.44		49,102,374.34
二、存货跌价准备	5,468,965.91			613,735.83	4,855,230.08
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备	5,402,647.56				5,402,647.56
十四、其他					
合计	59,864,997.77	1,896,437.48	1,787,447.44	613,735.83	59,360,251.98

法定代表人：

主管会计机构负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：北京中科三环高技术股份有限公司

2011 年半年度

单位：人民币元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	507,600,000.00	137,253,784.42			90,382,991.73		696,451,926.43		292,163,666.60	1,723,852,369.18
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	507,600,000.00	137,253,784.42			90,382,991.73		696,451,926.43		292,163,666.60	1,723,852,369.18
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							119,930,710.69		63,104,714.27	183,035,424.96
（一）净利润							155,462,710.69		36,063,815.29	191,526,525.98
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							155,462,710.69		36,063,815.29	191,526,525.98
（三）所有者投入和减少资本									37,687,559.01	37,687,559.01
1．所有者投入资本									37,687,559.01	37,687,559.01
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他										
（四）利润分配							-35,532,000.00		-10,646,660.03	-46,178,660.03
1．提取盈余公积										
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配							-35,532,000.00		-10,646,660.03	-46,178,660.03
4．其他										
（五）所有者权益内部结转										
1．资本公积转增资本（或股本）										
2．盈余公积转增资本（或股本）										
3．盈余公积弥补亏损										
4．其他										
（六）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	507,600,000.00	137,253,784.42			90,382,991.73		816,382,637.12		355,268,380.87	1,906,887,794.14

法定代表人：

主管会计机构负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：北京中科三环高技术股份有限公司

2011 年半年度

单位：人民币元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	507,600,000.00	133,597,887.40			77,845,562.39		525,052,560.85		266,268,017.22	1,510,364,027.86
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	507,600,000.00	133,597,887.40			77,845,562.39		525,052,560.85		266,268,017.22	1,510,364,027.86
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		3,655,897.02			12,537,429.34		171,399,365.58		25,895,649.38	213,488,341.32
（一）净利润							206,778,794.92		34,806,308.26	241,585,103.18
（二）其他综合收益		3,655,897.02							1,566,813.01	5,222,710.03
上述（一）和（二）小计		3,655,897.02					206,778,794.92		36,373,121.27	246,807,813.21
（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					12,537,429.34		-35,379,429.34		-10,477,471.89	-33,319,471.89
1．提取盈余公积					12,537,429.34		-12,537,429.34			
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配							-22,842,000.00		-10,477,471.89	-33,319,471.89
4．其他										
（五）所有者权益内部结转										
1．资本公积转增资本（或股本）										
2．盈余公积转增资本（或股本）										
3．盈余公积弥补亏损										
4．其他										
（六）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	507,600,000.00	137,253,784.42			90,382,991.73		696,451,926.43		292,163,666.60	1,723,852,369.18

法定代表人：

主管会计机构负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：北京中科三环高技术股份有限公司

2011 年半年度

单位：人民币元

项目	本期金额							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	
一、上年年末余额	507,600,000.00	70,312,851.04			90,382,991.73		313,023,853.14	981,319,695.91
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	507,600,000.00	70,312,851.04			90,382,991.73		313,023,853.14	981,319,695.91
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							82,791,457.48	82,791,457.48
(一)净利润							118,323,457.48	118,323,457.48
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							118,323,457.48	118,323,457.48
(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							-35,532,000.00	-35,532,000.00
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-35,532,000.00	-35,532,000.00
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七)其他								
四、本期末余额	507,600,000.00	70,312,851.04			90,382,991.73		395,815,310.62	1,064,111,153.39

法定代表人：

主管会计机构负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：北京中科三环高技术股份有限公司

2011年半年度

单位：人民币元

项目	上年金额							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	
一、上年年末余额	507,600,000.00	70,312,851.04			77,845,562.39		223,028,989.05	878,787,402.48
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	507,600,000.00	70,312,851.04			77,845,562.39		223,028,989.05	878,787,402.48
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					12,537,429.34		89,994,864.09	102,532,293.43
（一）净利润							125,374,293.43	125,374,293.43
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							125,374,293.43	125,374,293.43
（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					12,537,429.34		-35,379,429.34	-22,842,000.00
1．提取盈余公积					12,537,429.34		-12,537,429.34	
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配							-22,842,000.00	-22,842,000.00
4．其他								
（五）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增资本（或股本）								
2．盈余公积转增资本（或股本）								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（六）专项储备								
1．本期提取								
2．本期使用								
（七）其他								
四、本期末余额	507,600,000.00	70,312,851.04			90,382,991.73		313,023,853.14	981,319,695.91

法定代表人：

主管会计机构负责人：

会计机构负责人：

会计报表附注

一、 公司基本情况

北京中科三环高技术股份有限公司（以下简称“本公司”）系经国家经济贸易委员会国经贸企改字[1999]653号文批准，于1999年7月23日由北京三环新材料高技术公司（以下简称“三环新材料公司”）、宁波电子信息集团有限公司、宁波联合集团股份有限公司、TRIDUS INTERNATIONAL INC（中文简称“特瑞达斯公司”）、TAIGENE METAL COMPANY L.L.C（中文简称“台全公司”）和联想控股有限公司六家公司共同发起设立，注册资本5,200万元。

经中国证券监督管理委员会批准，本公司于2000年3月31日和4月1日通过深圳证券交易所分别采用上网定价和向二级市场投资者配售的发行方式发行人民币普通股3,500万股，并于2000年4月20日在深圳证券交易所上市交易。发行后注册资本变更为8,700万元。

根据本公司2000年度股东大会审议通过的2000年度利润分配议案及公积金转增股本议案：以本公司2000年末总股本8,700万股为基数，每10股转增8股（每股面值1元），转增后注册资本变更为15,660万元。

根据本公司2001年度股东大会审议通过的2001年度利润分配议案及公积金转增股本议案：以本公司2001年末总股本15,660万股为基数，每10股转增5股（每股面值1元），转增后注册资本变更为23,490万元。

根据本公司2002年度第二次临时股东大会和2003年度第二次临时股东大会决议、中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]15号文《关于核准北京中科三环高技术股份有限公司配股的通知》及修改后的章程的规定：以2003年末总股本23,490万股为基数按10股配售2股的比例配股，可配售4,698万股；本公司国有法人股股东三环新材料公司、宁波电子信息集团有限公司、联想控股有限公司经财政部财企[2002]375号文批复，全额放弃本次配股认购权，其余发起人股东特瑞达斯公司、台全公司及宁波联合集团股份有限公司也均以书面承诺全额放弃本次配股认购权，故实际配售1,890万股。配股完成后注册资本变更为25,380万元。

根据本公司2004年度第一次临时股东大会审议通过的2004年半年度利润分配议案及公积金转增股本议案：以本公司2004年6月30日总股本25,380万股为基数，向全体股东每10股送红股2股（每股面值1元），同时以2004年6月30日总股本25,380万股为基数，向全体股东每10股转增8股（每股面值1元）。送股及转增后本公司注册资本变更为50,760万元。

根据本公司2006年1月23日召开的北京中科三环高技术股份有限公司股权分置改革相关股东会审议通过并于2006年3月17日实施的《股权分置改革方案》，本公司非流通股股东按每10股支付2.8股对价股份给流通股股东，以换取其所持有的其余非流通股股份获得上市流通权。本次股权分置方案实施后，本公司总股本不变，仍为50,760万股，所有股份均为流通股，其中无限售条件的流通股为29,030.4万股，占本公司总股本的57.19%；有限售条件的流通股为21,729.6万股，占本公司总股本的42.81%。截至2009年12月31日，有限售条件的流通股为10,230.7654万股，占本公司总股本的20.16%。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设证券部、企业发展部、办公室、人力资源部、知识产权部、财务部、审计部等部门，拥有三环瓦克华（北京）磁性器件有限公司、中科三环孟县京秀磁材有限公司、宁波科宁达工业有限公司、天津三环乐喜新材料有限公司、肇庆三环京粤磁材有限责任公司、宁波三环磁声工贸有限公司、上海爱普生磁性器件有限公司、南京大陆鸽高科技股份有限公司等子公司。

本公司营业执照规定的经营范围是：钕铁硼永磁材料及其他新型材料、各种稀土永磁应用产品的研究开发，生产以及技术咨询、服务；工业自动化系统，计算机软硬件产品技术开发，生产；销售自产产品。

本公司2006年5月18日前为内资企业，于2006年5月18日变更为外商投资企业。外资比例低于25%。

本公司是主要从事稀土永磁和新型磁性材料及其应用产品的研究、开发和向生产转化的高新技术企业，目前公司的主要产品为磁材产品、电动自行车。

二、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

2、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2011年06月30日的财务状况以及2011年1-6月份的经营成果和现金流量等有关信息。

3、 会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1） 同一控制下的企业合并

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

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下的企业合并

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

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

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

如果企业合并是通过多次交易分步实现，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

子公司中的少数股东权益应与本公司的权益分开确定。少数股东权益按少数股东享有被购买方可辨认净资产公允价值的份额进行初始计量。购买后，少数股东权益的账面金额等于初始确认金额加上其享有后续权益变动的份额。综合收益总额会分摊到少数股东权益，可能导致少数股东权益的金额为负数。

本公司将子公司中不导致丧失控制权的权益变动作为权益性交易核算。本公司持有的权益和少数股东权益的账面金额应予调整以反映子公司中相关权益的变动。调整的少数股东权益的金额与收取或支付的对价的公允价值之间差额直接计入资本公积。

当本公司丧失对子公司的控制权时，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。此前计入其他综合收益的与子公司相关的金额，应在丧失控制权时转入当期投资收益。剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，确认为长期股权投资或其他相关金融资产。

6、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

7、现金等价物的确定标准

现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

9、金融工具

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

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

持有至到期投资

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

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款（附注二、10）。

可供出售金融资产

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

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

其他金融负债

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(4) 衍生金融工具

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

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

(5) 金融工具的公允价值

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

(6) 金融资产减值

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

以摊余成本计量的金融资产

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

可供出售金融资产

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

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

以成本计量的金融资产

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

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额比例占应收款项余额 10%（含 10%）以上的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项；纳入本公司合并会计报表范围内的公司之间的应收款项在没有发生不可收回迹象的情况下不计提坏账准备
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项：

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按账龄组合采用账龄分析法计提坏账准备，计提坏账准备的比例如下：

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

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

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

(1) 投资成本确定

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资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投资成本；对长期股权投资投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，本公司计提资产减值的方法见附注二、9(6)。

13、投资性房地产

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

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注二、26。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-40年	3-10	2.25-4.85
机器设备	5-10年	3-10	9-19.4
运输设备	5-10年	3-10	9-19.4
电子设备及其他	5-10年	3-10	9-19.4

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注二、26。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

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

15、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注二、26。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

A、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

B、借款费用已经发生；

C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

17、无形资产

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注二、26。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

19、长期待摊费用

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

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

21、收入

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

(3) 让渡资产使用权

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

22、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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

23、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

24、经营租赁与融资租赁

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

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

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

25、持有待售资产

(1) 持有待售的固定资产

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

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

持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，企业应当停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

A、该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

B、决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

26、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

27、职工薪酬

职工工资、奖金、津贴、补贴、福利费、社会保险、住房公积金等，在职工提供服务的会计期间内确认。对于资产负债表日后1年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

28、分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

（2）企业管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）企业能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司报告分部包括：磁材产品分部、电动自行车分部。

经营分部的会计政策与本公司主要会计政策相同。

29、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

30、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更：否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更：否

31、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错：否

三、税项

1、主要税种及税率

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

2、税收优惠及批文

(1) 本公司是专门从事稀土永磁和新型磁性材料及其应用产品的研究、开发和向生产转化的高新技术企业，主要业务为磁材产品的生产与销售。根据财税[2009]第 88 号《关于进一步提高部分商品出口退税率的通知》的规定，本公司适用的出口退税率自 2009 年 6 月 1 日起为 17%。

(2) 本公司于 2008 年 12 月 18 日获得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR200811000549，有效期为三年。根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，本公司自获得高新技术企业认定后三年内（含 2008 年）所得税率为 15%。2011 年高新技术企业认定正在办理中。

(3) 三环瓦克华（北京）磁性器件有限公司于 2008 年 12 月 18 日获得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR200811000636，有效期为三年。根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，自获得高新技术企业认定后三年内（含 2008 年）所得税率为 15%。2011 年高新技术企业认定正在办理中。

(4) 宁波科宁达工业有限公司于 2008 年 11 月 27 日获得了宁波市科技局、宁波市财政局、宁波市国家税务局、宁波市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR200833100009，有效期为三年。根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，自获得高新技术企业认定后三年内（含 2008 年）所得税率为 15%。2011 年高新技术企业认定正在办理中。

(5) 上海爱普生磁性器件有限公司于 2008 年 12 月 25 日获得了上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR200831001409，有效期为三年。根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，自获得高新技术企业认定后三年内（含 2008 年）所得税率为 15%。2011 年高新技术企业认定正在办理中。

(6) 天津三环乐喜新材料有限公司于 2009 年 12 月 22 日获得了天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR200912000165，有效期为三年。根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，自获得高新技术企业认定后三年内（含 2009 年）所得税率为 15%。

四、 企业合并及合并财务报表

子公司情况

非同一控制下企业合并取得的子公司（包括该等子公司控制的孙公司）

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司持股比例	本公司表决权比例	是否合并报表
三环瓦克华（北京）磁性器件有限公司	有限责任公司	北京市昌平区	稀土永磁材料及其应用产品的技术开发，生产与销售	9019.61万元	设计、开发、生产高档稀土永磁材料及器件；提供自产产品的技术服务与维修；销售自产产品	51.00	51.00	是
中科三环盂县京秀磁材有限公司	有限责任公司	山西盂县	稀土永磁材料及其应用产品的技术开发，生产与销售	2500万元	稀土永磁材料及其应用产品的技术开发，生产与销售	98.00	98.00	是
宁波科宁达工业有限公司	有限责任公司	宁波市北仑区	稀土永磁材料及其应用产品的技术开发，生产与销售	2150万美元	生产和销售高性能永磁材料及其应用产品，研究和开发新型磁性材料及其应用产品以及对销售后产品的维修服务工作	75.00	75.00	是
天津三环乐喜新材料有限公司	有限责任公司	天津经济技术开发区	稀土永磁材料及其应用产品的技术开发，生产与销售	3553.70万美元	生产、开发、销售稀土永磁材料，加工、销售稀土（其中涉及行业管理及许可证的产品须先办理有关手续）	66.00	66.00	是
肇庆三环京粤磁材有限责任公司	有限责任公司	广东肇庆	稀土永磁材料及其应用产品的技术开发，生产与销售	7200万元	生产销售磁性材料及其制品。销售磁性材料生产专用设备仪器，普通机械配件、电器机械配件、电子配件。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、原辅材料的进出口业务、但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外	65.00	65.00	是
宁波三环磁声工贸有限公司	有限责任公司	宁波市北仑区	国际贸易	180万元	国际贸易、转口贸易、出口加工、保税仓储；电子产品及材料、电子成套设备、通信器材（除发射装置）、家用电器、仪器仪表、计算机、机械设备、轻工产品、金属材料、化工原料及产品（除危险品）的批发、零售、代购、代销；信息咨询	56.00	56.00	是
上海爱普生磁性器件有限公司	有限责任公司	上海市嘉定区	稀土永磁材料及其应用产品的技术开发，生产与销售	186601.68万日元	开发、生产磁石、磁粉原料、磁性器件及相关产品，销售自产产品（涉及许可经营的凭许可证经营）	70.00	70.00	是
南京大陆鸽高科技股份有限公司	有限责任公司	南京经济技术开发区	电动自行车及其配件的生产与销售	3895万元	自行车及配件，电动船及配件，电气机械及器材，电子器件，电池，运动器械及配件，电动交通工具及配件，电动健身器材及配件，电机生产、销售与维修；生产电动自行车。电子电器及相关高科技产品的研制、开发、生产与销售；科技咨询、服务、开发	86.00	86.00	是

非同一控制下企业合并取得的子公司续：

子公司全称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额	少数股东权益 (万元)	少数股东权益中用于 冲减少数股东损益的 金额
三环瓦克华(北京)磁性器件有限公司	4,822.62	-	6,291.44	-
中科三环盂县京秀磁材有限公司	2,447.35	-	51.99	-
宁波科宁达工业有限公司	13,040.12	-	-	-
天津三环乐喜新材料有限公司	18,624.53	-	16,796.26	-
肇庆三环京粤磁材有限责任公司	5,356.21	-	2,774.19	-
宁波三环磁声工贸有限公司	165.30	-	2,064.93	-
上海爱普生磁性器件有限公司	14,328.64	-	7,081.02	-
南京大陆鸽科技股份有限公司	4,916.16	-	467.01	-

说明：

通过子公司宁波科宁达工业有限公司控制的孙公司情况

孙公司 全称	孙公司类 型	取得方式	注册地	业务性质	注册 资本	经营范围	持股比 例%	表决权 比例%	是否合并 报表
宁波科 宁达日 丰磁材 有限公 司	有限责 任公 司		宁波市 北仑区	稀土永磁 材料及其 应用产品 的技术开 发,生产 与销售	500万 美元	高性能永磁材 料及其应用产 品、新型磁性 材料及其应用 产品的研发、 生产及售后服 务	75	75	是

取得方式： 通过设立或投资等方式 同一控制下企业合并 非同一控制下企业合并
通过子公司宁波科宁达工业有限公司控制的孙公司情况(续)：

孙公司全称	期末实际出资额	实质上构成对孙公司净投资 的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲 减少数股东损益的金额
宁波科宁达日丰磁 材有限公司	3103.87 万元	-	-	-

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	264,468.11	--	--	369,079.56
人民币	--	--	182,147.66	--	--	264,851.28
港币	860.10	0.8509	731.86	860.10	0.8509	731.86
美元	3,370.94	6.4716	21,815.38	5,141.41	6.6227	34,050.02
日元	476,618.54	0.0803	38,272.47	598,471.54	0.0813	48,631.80
欧元	2,363.55	9.0968	21,500.74	2,363.55	8.8065	20,814.60
银行存款：	--	--	604,887,107.21	--	--	315,552,826.52
人民币	--	--	575,878,636.18	--	--	264,639,386.68
港币	45.23	0.8509	38.49	44.87	0.8509	38.18
美元	4,419,345.07	6.4716	28,600,233.56	7,415,643.04	6.6227	49,111,579.19
日元	1,393,606.00	0.0803	111,906.56	20,595,386.00	0.0813	1,673,581.07
欧元	32,571.06	9.0968	296,292.42	14,562.13	8.8065	128,241.40
其他货币资金：	--	--	102,789,976.98	--	--	24,665,976.98
人民币	--	--	102,789,976.98	--	--	24,665,976.98
合计			707,941,552.30			340,587,883.06

说明：其他货币资金主要系银行承兑汇票保证金。

2、应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	870,000.00	41,359,162.01

(1) 截至 2011 年 06 月 30 日，本公司无质押的应收票据情况。

(2) 截至 2011 年 06 月 30 日, 本公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额为 150,000.00 元, 尚未背书给他方且未到期的票据金额为 720,000.00 元, 具体情况如下:

出票单位	出票日	到期日	金额
临沂三禾永佳动力有限公司	2011-1-13	2011-7-13	200,000.00
浙江九洲药业股份有限公司	2011-1-13	2011-7-13	200,000.00
张家港市金帆电源有限公司	2011-2-10	2011-8-10	200,000.00
深圳市金威源科技股份有限公司	2011-3-24	2011-9-24	120,000.00
河南利雅德瓷业有限公司	2011-2-16	2011-8-16	100,000.00
慈溪市桥头昊明纸箱厂	2011-5-11	2011-11-11	50,000.00
合计			870,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末数			
	金额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	828,862,734.07	96.08	12,579,561.35	1.52
其中: 账龄组合	828,862,734.07	96.08	12,579,561.35	1.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	33,773,082.26	3.92	33,773,082.26	100
合计	862,635,816.33	100	46,352,643.61	

应收账款按种类披露(续)

种类	期初数			
	金额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	582,607,457.93	94.52	12,397,133.93	2.13
其中: 账龄组合	582,607,457.93	94.52	12,397,133.93	2.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	33,773,082.26	5.48	33,773,082.26	100
合计	616,380,540.19	100	46,170,216.19	

A、账龄组合, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	816,629,582.79	98.52	8,166,295.83	568,548,499.55	97.59	5,688,484.99
1 至 2 年	7,135,285.87	0.86	356,764.29	5,798,259.04	0.99	289,912.96
2 至 3 年	1,573,594.91	0.19	786,797.46	1,805,768.10	0.31	902,884.06
3 至 4 年	848,555.77	0.10	593,989.04	3,130,264.43	0.54	2,191,185.11
4 至 5 年	979,676.37	0.12	979,676.37	902,542.27	0.15	902,542.27
5 年以上	1,696,038.36	0.21	1,696,038.36	2,422,124.54	0.42	2,422,124.54
合计	828,862,734.07	100	12,579,561.35	582,607,457.93	100	12,397,133.93

B、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
ENERGY CONVERSION SYSTEMS	31,914,451.26	31,914,451.26	100	对方终止经营, 回款无望
天津泰狮乐电子有限公司	1,858,631.00	1,858,631.00	100	对方终止经营, 回款无望
合计	33,773,082.26	33,773,082.26		

(2) 本期应收账款中持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
特瑞达斯公司	50,446,961.70	504,469.62	32,879,260.66	328,792.61

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例%
PRECISION MAGNETICS TUAS PTE LTD	非关联方	84,321,917.69	1 年以内	9.78
西安金风科技有限公司	非关联方	61,624,355.23	1 年以内	7.14
特瑞达斯公司	关联方	50,446,961.70	1 年以内	5.85
中国电子进出口宁波有限公司	非关联方	48,846,611.93	1 年以内	5.66
科莱特公司	关联方	46,378,793.73	1 年以内	5.38
合计		291,618,640.28		33.81

(4) 应收关联方账款情况见附注六、6、(1)。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数			
	金额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	13,027,496.58	100	2,749,730.73	21.11
其中：账龄组合	13,027,496.58	100	2,749,730.73	21.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	13,027,496.58	100	2,749,730.73	

其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数			
	金额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	6,931,792.20	100	2,823,168.11	40.73
其中：账龄组合	6,931,792.20	100	2,823,168.11	40.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	6,931,792.20	100	2,823,168.11	

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他收账款：

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	7,639,680.92	58.64	76,396.81	2,545,047.56	36.72	25,450.47
1 至 2 年	2,161,881.13	16.59	108,094.06	1,060,586.88	15.30	53,029.34
2 至 3 年	741,403.55	5.69	370,701.77	406,990.88	5.87	203,495.44
3 至 4 年	966,642.97	7.42	676,650.08	1,259,913.41	18.18	881,939.39
4 至 5 年	278,769.80	2.14	278,769.80	355,934.94	5.13	355,934.94
5 年以上	1,239,118.21	9.52	1,239,118.21	1,303,318.53	18.80	1,303,318.53
合计	13,027,496.58	100	2,749,730.73	6,931,792.20	100	2,823,168.11

(2) 截至 2011 年 06 月 30 日，其他应收款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例%
思益通科技资讯公司	非关联方	4,500,000.00	1 年以内	34.54
张宏钢	非关联方	500,000.00	1 年以内	3.84
嘉定海关保证金	非关联方	357,113.09	1 年以内	2.74
中国长城计算机深圳股份有限公司	非关联方	306,237.62	3-4 年	2.35
黄余平	非关联方	210,826.00	1 年以内	1.62
合计		5,874,176.71		45.09

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	211,699,293.22	93.55	95,607,442.29	93.75
1 至 2 年	12,074,397.06	5.34	4,584,443.66	4.50
2 至 3 年	2,204,615.95	0.97	605,776.63	0.59
3 年以上	318,958.94	0.14	1,187,250.40	1.16
合计	226,297,265.17	100	101,984,912.98	100

说明：截至 2011 年 06 月 30 日，超过 1 年的预付款项主要系预付的设备款、材料款及本公司之子公司南京大陆鸽高科技股份有限公司预付的土地出让金 1,867,965.00 元。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
包头市三隆稀有金属材料有限责任公司	非关联方	54,985,250.00	1 年以内	预付材料款未到结算期
北京三吉利公司	非关联方	32,115,000.00	1 年以内	预付材料款未到结算期
赣州稀土矿业有限公司	非关联方	16,800,000.00	1 年以内	预付材料款未到结算期
北京金誉稀土材料有限公司	非关联方	15,000,000.00	1 年以内	预付材料款未到结算期
宁波展杰磁性材料有限公司	非关联方	6,720,000.00	1 年以内	预付材料款未到结算期
合计		125,620,250.00		

(3) 截至 2011 年 06 月 30 日，预付款项中无预付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东的款项。

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	790,111,691.68	3,052,116.16	787,059,575.52	413,581,497.54	3,665,851.99	409,915,645.55
在产品	199,882,557.20	-	199,882,557.20	168,495,090.31	-	168,495,090.31
库存商品	193,760,695.49	1,803,113.92	191,957,581.57	125,735,343.14	1,803,113.92	123,932,229.22
低值易耗品	7,957,369.29	-	7,957,369.29	8,771,023.07	-	8,771,023.07
合计	1,191,712,313.66	4,855,230.08	1,186,857,083.58	716,582,954.06	5,468,965.91	711,113,988.15

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期计提额	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	3,665,851.99	-	-	613,735.83	3,052,116.16
库存商品	1,803,113.92	-	-	-	1,803,113.92
合计	5,468,965.91	-	-	613,735.83	4,855,230.08

7、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
委托中信信托有限责任公司管理的高管奖励基金	-	13,866,626.57
集体补充养老保险	4,907,355.27	4,907,355.27
合计	4,907,355.27	18,773,981.84

说明：

(1) 委托中信信托有限责任公司管理的高管奖励基金系本公司将根据“关于对公司高管人员及骨干股权激励实施纲要办法”的有关规定及董事会的决议在 2005 年至 2008 年计提的 2004 年至 2007 年“高管奖励基金”累计 39,650,000.00 元先后支付至中信信托有限责任公司委托管理的款项。

上述委托管理的奖励基金累计获取收益为 13,479,094.12 元（其中：本年收益为 202,467.55 元，支付信托手续费 300,000.00 元），累计支付现金奖励 48,123,894.17 元（其中本年支付奖励 121,463,75.50 元，本年代缴个人所得税 1,917,518.67 元），退回现金 5,199.95 元。用于购买集体补充养老保险 5,000,000.00 元。

(2) 集体补充养老保险系本公司用上述“高管奖励基金”购买的员工福利团体退休金保险，2009 年存入 5,000,000.00 元，2010 年支付账户管理费 300,000.00 元，2010 年度账户收益为 207,355.27 元。截至 2011 年 06 月 30 日账户余额为 4,907,355.27 元。

8、对联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例%	表决权比例%	关联关系	组织机构代码
金宁三环富士电气有限公司	有限责任公司	南京经济技术开发区	胡恒林	铁氧体磁芯生产销售	32,594.40 万元	30.60	30.60	本公司之联营公司	60893353-8
赣州科力稀土新材料有限公司	有限责任公司	江西省赣州市	龚斌	稀土金属生产销售	5,000.00 万元	27.00	27.00	本公司之联营公司	72774471-3

对联营企业投资（续）

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
金宁三环富士电气有限公司	392,985,232.69	131,039,529.27	261,945,703.42	134,788,386.02	-14,186,561.80
赣州科力稀土新材料有限公司	547,240,281.36	357,649,694.19	189,590,587.17	464,515,667.45	30,809,918.12

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对联营企业投资	126,130,599.97	3,977,589.98	-	130,108,189.95
对其他企业投资	5,720,006.78	-	-	5,720,006.78
长期股权投资减值准备	131,850,606.75	3,977,589.98	-	135,828,196.73
长期股权投资减值准备	(-)	(-)	(-)	(-)
合计	131,850,606.75	3,977,589.98	-	135,828,196.73

(2) 长期股权投资汇总表

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在本投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
对联营企业投资											
金宁三环富士电气有限公司	权益法	103,281,954.86	80,105,321.67	-4,341,087.91	75,764,233.76	30.60	30.60	-	-	-	-
赣州科力稀土新材料有限公司	权益法	13,500,000.00	46,025,278.30	8,318,677.89	54,343,956.19	27.00	27.00	-	-	-	-
对其他企业投资											
赣州南方稀土高技术股份有限公司	成本法	5,720,000.00	5,720,000.00		5,720,000.00	8.00	8.00	-	-	-	-
德国科莱特磁技术股份有限公司(注)	成本法	6.78	6.78		6.78	24.99	24.99	-	-	-	-
合计			131,850,606.75	3,977,589.98	135,828,196.73						

注：本公司 2010 年 8 月 6 日出资 1.00 美元及产品的独家销售代理权，收购德国科莱特磁技术股份有限公司 (KOLEKTOR MAGNET TECHNOLOGY GmbH) 24.99% 的股权，德国科莱特磁技术股份有限公司（以下简称：科莱特公司）的注册资本为 3.5278 万美元，批准文号为中华人民共和国商务部京境外投资[2009]00093 号。

本公司未向科莱特公司派出管理人员，不能参与其生产经营政策的制定，对其不具有重大影响，因而该长期股权投资采用成本法核算。

10、固定资产
(1) 固定资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	1,191,352,311.20	18,627,569.76	4,578,013.04	1,205,401,867.92
其中：房屋及建筑物	419,726,487.06	346,778.92	-	420,073,265.98
机器设备	694,250,235.21	16,805,470.23	2,110,987.04	708,944,718.40
运输工具	28,055,539.66	890,927.28	694,109.00	28,252,357.94
电子设备及其他	49,320,049.27	584,393.33	1,772,917.00	48,131,525.60
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计	465,446,081.01	-	38,715,180.89	501,545,400.61
其中：房屋及建筑物	78,993,374.00	-	8,963,318.32	87,956,692.32
机器设备	341,314,571.40	-	26,366,443.31	367,309,619.90
运输工具	16,367,930.79	-	1,355,566.19	17,088,622.00
电子设备及其他	28,770,204.82	-	2,029,853.07	29,190,466.39
三、固定资产账面净值合计	725,906,230.19			703,856,467.31
其中：房屋及建筑物	340,733,113.06			332,116,573.66
机器设备	352,935,663.81			341,635,098.50
运输工具	11,687,608.87			11,163,735.94
电子设备及其他	20,549,844.45			18,941,059.21

说明：A、本期折旧额 38,715,180.89 元。

B、本期由在建工程转入固定资产原价为 4,456,289.04 元。

C、本公司固定资产抵押情况见附注五、16、(1)、A。

D、本期固定资产减少系本公司正常清理处置所致。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
科宁达纬三路加工中心	新厂房竣工,产权证正在办理	2011年9月

(3) 截至 2011 年 06 月 30 日, 本公司固定资产不存在可收回金额低于其账面价值之情况, 故未计提固定资产减值准备。

11、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
京粤站前路工程	21,054,828.81	-	21,054,828.81	16,096,995.43	-	16,096,995.43
大陆鸽电动自行车新厂区一期工程	32,899,143.25	-	32,899,143.25	14,394,491.00	-	14,394,491.00
待安装设备	28,670,240.21	-	28,670,240.21	20,660,857.33	-	20,660,857.33
合计	82,624,212.27	-	82,624,212.27	51,152,343.76	-	51,152,343.76

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末数
京粤站前路工程	16,096,995.43	4,957,833.38	-	-	-	-	-	21,054,828.81
大陆鸽电动自行车新厂区一期工程	14,394,491.00	18,504,652.25	-	-	-	-	-	32,899,143.25
合计	30,491,486.43	23,462,485.63	-	-	-	-	-	53,953,972.06

重大在建工程项目变动情况(续)：

工程名称	预算数	工程投入占预算比例%	工程进度%	资金来源
京粤站前路工程	30,000,000.00	70.18	75	自筹
大陆鸽电动自行车新厂区一期工程	40,000,000.00	82.25	85	自筹
合计	70,000,000.00			

(3) 截至 2011 年 06 月 30 日, 本公司在建工程不存在可收回金额低于其账面价值之情况, 故未计提在建工程减值准备。

12、无形资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	95,152,245.11	-	-	95,152,245.11
土地使用权	57,752,833.76	-	-	57,752,833.76
专有技术	24,554,400.00	-	-	24,554,400.00
销售网络	9,770,140.33	-	-	9,770,140.33
商标及专利	2,800,000.00	-	-	2,800,000.00
软件	274,871.02	-	-	274,871.02
二、累计摊销合计	35,351,399.14	1,981,057.38	-	37,332,456.52
土地使用权	8,241,416.41	603,110.34	-	8,844,526.75
专有技术	15,311,526.49	827,719.98	-	16,139,246.47
销售网络	9,200,216.01	488,507.04	-	9,688,723.05
商标及专利	2,400,000.58	40,000.02	-	2,440,000.60
软件	198,239.65	21,720.00	-	219,959.65
三、无形资产账面净值合计	59,800,845.97			57,819,788.59
土地使用权	49,511,417.35			48,908,307.01
专有技术	9,242,873.51			8,415,153.53
销售网络	569,924.32			81,417.28
商标及专利	399,999.42			359,999.40
软件	76,631.37			54,911.37

说明：

(1) 本期摊销额 1,981,057.38 元。

(2) 本公司无形资产抵押情况见附注五、16、(1)、A。

(3) 截至 2011 年 06 月 30 日, 本公司无形资产不存在可收回金额低于其账面价值之情况, 故未计提无形资产减值准备

13、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
非同一控制下企业合并过程中合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额	35,526,946.26	-	-	35,526,946.26	5,402,647.56

说明：商誉减值准备系以其账面价值与预计可收回金额之间的差异计算确定，本公司按未来现金流量现值来计算确定有关资产组的预计可收回金额。估计现值时所采用的折现率为同期银行长期贷款利率，选用的折现期为被投资方主要资产尚可使用年限。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生新增的减值（以前年度：本公司之子公司南京大陆鸽高科技股份有限公司商誉发生减值 5,402,647.56 元）。

14、递延所得税资产与递延所得税负债

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	2,306,160.53	2,306,160.53
合并报表未实现内部利润	1,637,044.61	1,431,876.35
可抵扣亏损	1,080,590.54	1,080,590.54
递延收益	550,457.12	550,457.12
未支付的职工薪酬	2,190,810.14	2,190,810.14
小计	7,765,062.94	7,559,894.68
递延所得税负债：		
合并报表抵消未实现内部损失	69,950.21	69,950.21
小计	69,950.21	69,950.21

15、资产减值准备明细

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	48,993,384.30	1,896,437.48	1,787,447.44	-	49,102,374.34
存货跌价准备	5,468,965.91	-	-	613,735.83	4,855,230.08
商誉减值准备	5,402,647.56	-	-	-	5,402,647.56
合计	59,864,997.77	1,896,437.48	1,787,447.44	613,735.83	59,360,251.98

16、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、用于担保的资产	10,562,295.95	16,179,400.48	10,562,295.95	16,179,400.48
1、固定资产	5,380,589.51	10,600,091.00	5,380,589.51	10,600,091.00
2、无形资产	5,181,706.44	5,579,309.48	5,181,706.44	5,579,309.48
二、其他原因造成所有权受到限制的资产	34,874,116.98	82,300,000.00	14,384,140.00	102,789,976.98
1、应收账款	10,208,140.00	-	10,208,140.00	-
2、货币资金	24,665,976.98	82,300,000.00	4,176,000.00	102,789,976.98
合计	45,436,412.93	98,479,400.48	24,946,435.95	118,969,377.46

说明：

(1) 本公司之子公司肇庆三环京粤磁材有限责任公司与广东发展银行股份有限公司肇庆分行签订额度为 2,000 万元的额度贷款合同，合同编号 10701110002，公司实际借款 2,000 万元，借据期限为 2011 年 3 月 27 日起至 2012 年 3 月 26 日止。该公司为此与广东发展银行股份有限公司肇庆分行分别签订了以下合同：

- A、以其房产和土地使用权为抵押物，与银行签订编号为 10701110002-01 的最高额抵押合同；
- B、公司总经理伍尚南为担保人，与银行签订编号为 10701110002-02 的最高额保证合同；
- C、以土地使用权为抵押物，与银行签订编号为 10701110002-03 的最高额抵押合同。

(2) 货币资金见附注五、1、说明。

17、短期借款
(1) 短期借款分类

项目	期末数	期初数
抵押借款	20,000,000.00	15,000,000.00
保证借款	1,004,200,000.00	414,000,000.00
信用借款	156,593,930.40	74,530,250.00
合计	1,180,793,930.40	503,530,250.00

(2) 外币借款

借款类别	币种	期末数		期初数	
		原币	折合人民币	原币	折合人民币
信用借款	美元	3,100,000.00	20,061,960.00	500,000.00	3,311,350.00
信用借款	日元	32,800,000.00	2,631,970.40	15,000,000.00	1,218,900.00
合计			22,693,930.40		4,530,250.00

说明：A、资产负债表日后已偿还金额 194,000,000.00 元；

B、本公司以抵押、质押的财产获取银行借款情况见附注五、16；

C、本公司以关联方担保获取银行借款的情况见附注六、5、(3)。

18、应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	40,700,000.00	45,590,000.00
商业承兑汇票	120,000,000.00	-
合计	160,700,000.00	45,590,000.00

说明：

(1) 资产负债表日后已到期承兑金额 120,000,000.00 元；

(2) 票面金额大于 100 万元的应付票据列示如下：

承兑人	出票日	到期日	面值
民生银行海河支行	2011-1-14	2011-7-14	40,000,000.00
民生银行海河支行	2011-4-18	2011-7-18	30,000,000.00
光大银行慈溪支行	2011-5-16	2011-8-16	50,000,000.00
光大银行慈溪支行	2011-6-23	2011-9-23	40,000,000.00

19、应付账款
(1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	349,471,501.27	96.74	378,600,955.92	93.71
1 至 2 年	1,683,374.24	0.47	5,986,732.63	1.48
2 至 3 年	2,305,509.74	0.64	5,364,861.28	1.33
3 年以上	7,804,269.32	2.15	14,061,384.50	3.48
合计	361,264,654.57	100	404,013,934.33	100

(2) 截至 2011 年 06 月 30 日，应付账款中无欠付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 应付关联方账款情况见附注六、6、(2)。

(4) 截至 2011 年 06 月 30 日，账龄超过一年的应付账款系尚未结算的货款。

20、预收款项
(1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	192,852,054.35	99.10	11,544,712.95	73.44
1 至 2 年	1,455,856.70	0.75	820,766.97	5.22
2 至 3 年	69,252.40	0.04	669,336.04	4.26
3 年以上	222,449.31	0.11	2,684,363.99	17.08
合计	194,599,612.76	100	15,719,179.95	100

(2) 截至 2011 年 06 月 30 日，预收款项中无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

21、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	34,491,021.83	89,175,866.42	99,675,652.44	23,991,235.81
(2) 职工福利费	17,114,615.31	7,693,976.49	3,436,022.49	21,372,569.31
(3) 社会保险费	149,026.94	11,397,424.23	10,480,378.89	1,066,072.28
(4) 住房公积金	1,215,253.74	2,245,648.37	2,103,348.23	1,357,553.88
(5) 辞退福利	-	-	-	-
(6) 工会经费和职工教育经费	842,262.25	416,473.61	364,952.61	893,783.25
(7) 非货币性福利	-	-	-	-
(8) 其他	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合计	53,812,180.07	110,929,389.12	116,060,354.66	48,681,214.53

说明：

(1) 工资、奖金、津贴和补贴项目余额中包括如附注五、7所述存放在中信信托有限责任公司委托管理的集体补充养老保险 4,907,355.27 元。

(2) 职工福利费余额系本公司之外商投资性质控股子公司从税后利润提取的职工奖励及福利基金。

22、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	-38,686,450.78	-53,487,471.09
营业税	217,130.52	186,598.02
城市维护建设税	689,863.87	716,770.10
企业所得税	30,804,847.08	15,730,236.19
个人所得税	2,035,742.11	692,395.34
教育费附加	358,862.64	303,931.12
车船使用税	480.00	480.00
防洪工程维护费	36,481.75	70,867.21
土地使用税	47,085.00	47,085.00
水利基金	66,804.46	98,154.38
印花税	150,000.00	158,596.98
价调金	17,446.84	20,457.87
房产税	100,062.30	100,062.30
合计	-4,161,644.21	-35,361,836.58

23、应付股利

股东名称	期末数	期初数
台全公司	2,336,453.50	809,962.83
台全金属股份有限公司	1,562,884.93	1,599,375.43
德国真空熔炼有限公司	1,151,214.03	1,151,214.03
爱普生(中国)有限公司	587,712.28	-
特瑞达斯公司	2,003,485.82	-
北京三环新材料高技术公司	8,639,864.54	-
合计	16,281,615.10	3,560,552.29

24、其他应付款

(1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	41,066,205.84	54.93	4,038,810.37	8.13
1 至 2 年	3,498,701.64	4.68	6,840,348.90	13.76
2 至 3 年	3,326,836.80	4.45	5,579,110.69	11.22
3 年以上	26,865,501.94	35.94	33,246,524.86	66.89
合计	74,757,246.22	100	49,704,794.82	100

(2) 截至 2011 年 06 月 30 日，其他应付款中无欠付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 其他应付款中应付关联方账款情况见附注六、6、(2)。

(4) 截至 2011 年 06 月 30 日，账龄超过一年的其他应付款主要系应付的专利抽头费。

(5) 大额的其他应付款系需支付的专利抽头费等。

25、其他非流动负债

政府补助的种类	期末数	期初数
与资产相关的政府补助		
国家重点振兴和技术改造拨款	13,000,000.00	13,000,000.00
厂区动迁厂房、土地补偿款结余	9,411,841.10	9,411,841.10
新型节能环保家电用钕铁硼磁体开发及产业化拨款	858,333.33	858,333.33
财政科技经费专项拨款	1,583,078.52	756,952.72
IT 行业专用稀土粘结磁体研制及产业化项目拨款	705,000.00	705,000.00
硬盘驱动器 (HDD) 用高度粘结稀土磁体项目	553,333.33	553,333.33
粘结稀土磁体开发技术及实验分析中心的建设项目	426,666.67	426,666.67
企业技术中心补助款	404,428.10	404,428.10
微硬盘驱动用粘结钕铁硼磁体项目拨款	311,750.00	311,750.00
省级企业挖潜改造资金	300,000.00	300,000.00
粘结稀土磁体挤出成形技术研发及产业化应用项目拨款	290,000.00	290,000.00
激光打印机用粘结钕铁硼磁体	200,000.00	200,000.00
硬盘驱动器 (HDD) 用高度粘结稀土磁体项目拨款	155,000.00	155,000.00
独物的挤出成形稀土磁体在打印 / 复印机中的研发及其产业化项目	139,583.33	139,583.33

高密度移动小硬盘 HDD 用高精度粘结稀土磁体项目拨款	43,000.00	43,000.00
电脑用粘结钕硼永磁材料及磁体项目拨款	35,833.33	35,833.33
小计	28,417,847.71	27,591,721.91
与收益相关的政府补助		
风力发电机用高性能稀土永磁磁体研制及产业化开发项目	1,650,000.00	1,650,000.00
新型耐高温高矫顽力钕铁硼稀土永磁材料的产业化关键技术及示范应用	800,000.00	500,000.00
蓝色激光光碟驱动器用粘结稀土磁体	300,000.00	300,000.00
重点新产品计划	370,000.00	-
科技进步奖	40,000.00	-
小计	3,160,000.00	2,450,000.00
合计	31,577,847.71	30,041,721.91

26、股本

股份类别	期初数	本期增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	507,600,000.00	-	-	-	-	-	507,600,000.00

27、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	109,450,201.98	-	-	109,450,201.98
其他资本公积	27,803,582.44	-	-	27,803,582.44
合计	137,253,784.42	-	-	137,253,784.42

28、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	90,382,991.73	-	-	90,382,991.73

29、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	696,451,926.43	525,052,560.85	--
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	696,451,926.43	525,052,560.85	--
调整后期初未分配利润	696,451,926.43	525,052,560.85	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	155,462,710.69	206,778,794.92	--
减: 提取法定盈余公积		12,537,429.34	10%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	35,532,000.00	22,842,000.00	
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	816,382,637.12	696,451,926.43	
其中: 子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	13,558,511.46	7,132,025.91	

30、营业收入和营业成本
(1) 营业收入和营业成本

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
主营业务收入	1,768,039,036.08	1,026,222,821.91
其他业务收入	12,859,148.59	8,774,482.18
营业成本	1,359,947,455.21	770,259,479.15

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	2011年1-6月		2010年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造业	1,768,039,036.08	1,354,315,794.64	1,026,222,821.91	764,577,036.35

(3) 主营业务(分产品)

产品名称	2011年1-6月		2010年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
磁材产品销售	1,760,222,381.98	1,348,445,825.33	1,010,798,551.13	750,452,994.06
电动自行车	7,816,654.10	5,869,969.31	15,424,370.78	14,124,042.29
合计	1,768,039,036.08	1,354,315,794.64	1,026,222,821.91	764,577,036.35

(4) 主营业务(分地区)

地区名称	2011年1-6月		2010年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

内销	712,304,996.70	453,132,190.99	405,296,965.22	249,304,611.12
外销	1,055,734,039.38	901,183,603.65	620,925,856.68	515,272,425.23
合计	1,768,039,036.08	1,354,315,794.64	1,026,222,821.91	764,577,036.35

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
中国电子进出口宁波有限公司	295,992,488.67	16.62
PRECISION MAGNETICS TUAS PTE LTD	181,376,134.75	10.18
SANSHIN MAGNETIC MATERIAL LTD	113,832,474.85	6.39
TECHNO SEMICHEM	79,878,366.86	4.49
台全金属股份有限公司	74,113,134.91	4.16
合计	745,192,600.04	41.84

31、营业税金及附加

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	计缴标准
营业税	208,449.89	324,913.16	应税收入之5%
城建税	682,702.31	463,459.22	应纳流转税额之5%、7%
教育费附加	389,159.94	541,409.42	应纳流转税额之3%、5%
价调金	255.98	1,630.24	应纳流转税额之1.5%
合计	1,280,568.12	1,331,412.04	

32、财务费用

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
利息支出	30,255,587.34	15,030,937.51
减：利息收入	1,390,328.14	1,473,449.82
汇兑损失	13,114,856.62	5,158,346.67
减：汇兑收益	3,320,481.54	-
手续费	691,560.23	782,843.19
合计	39,351,194.51	19,498,677.55

33、资产减值损失

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
坏账损失	108,990.04	1,059,594.63
存货跌价损失	-	-2,922,932.17
合计	108,990.04	-1,863,337.54

34、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	3,799,668.98	1,687,706.50
成本法核算的长期股权投资收益	929,463.64	-
合计	4,729,132.62	1,687,706.50

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2011年1-6月	2010年1-6月	本期比上期增减变动的原因
金宁三环富士电气有限公司	-4,341,087.91	-3,902,081.70	被投资单位经营情况变化
赣州科力稀土新材料有限公司	8,140,756.89	5,589,788.20	被投资单位经营情况变化
合计	3,799,668.98	1,687,706.50	

35、营业外收入

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
非流动资产处置利得合计	13,603.60	69,740.73
其中：固定资产处置利得	13,603.60	69,740.73
赔偿收入	2,450.50	1,131,710.06
政府补助	5,370,000.00	6,407,936.25
贴息	-	361,300.00
其他	4,2051.48	56,592.30
合计	5,428,105.58	8,027,279.34

36、营业外支出

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
固定资产处置损失	577,246.83	1,231,627.34
捐赠支出	3,000.00	70,000.00
罚款及滞纳金	7,364.08	3,732.67
水利基金	400,000.00	334,105.17
残疾人就业保障金	251,370.00	-
其他	2,219.41	428,973.59
合计	1,241,200.32	2,068,438.77

37、基本每股收益的计算过程

项目	代码	2011年1-6月	2010年1-6月
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	155,462,710.69	75,489,043.80
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	1,642,312.59	2,835,129.54
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	153,820,398.10	72,653,914.26
期初股份总数	S0	507,600,000.00	507,600,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	-	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	-	-
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	-	-
报告期因回购等减少股份数	Sj	-	-
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	-	-
报告期缩股数	Sk	-	-
报告期月份数	M0	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj*Mj/M0-Sk$	507,600,000.00	507,600,000.00
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y1=P1/S$	0.3063	0.1487
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y2=P2/S$	0.3030	0.1431
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	155,462,710.69	75,489,043.80
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	1,642,312.59	2,835,129.54
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	153,820,398.10	72,653,914.26
期初股份总数	S0	507,600,000.00	507,600,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	-	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	-	-
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	-	-

38、现金流量表项目注释
(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
收动迁补偿款	-	10,000,000.00
专项拨款及补贴拨款	20,008,500.04	18,598,249.40
收回银行保证金	4,176,000.00	-
暂收款	833,333.30	427,728.20
往来款	828,518.81	339,214.09
其他	716,385.17	2,396,834.00
合计	26,562,737.32	31,762,025.69

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
受到限制的存款	82,300,000.00	-
运费	11,905,088.69	9,126,271.23
专利抽头费	8,320,561.30	14,548,931.94
暂付款	5,226,983.00	-
办公费及公司经费	4,157,962.21	3,736,309.96
业务招待费及通讯费	3,158,682.40	2,427,392.29
差旅费及交通费	3,156,460.48	3,680,863.57
租赁费	2,494,126.15	1,688,927.06
研发费	2,130,402.26	2,400,735.99
汽车使用费及保险费	1,906,650.22	1,191,426.37
采暖费	1,565,087.01	710,038.80
中介机构费	1,190,131.00	2,083,632.79
佣金	25,471.61	1,389,086.21
广告费	-	342,971.02
其他付现费用	8,813,994.20	9,174,439.55
合计	136,351,600.53	52,501,026.78

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
利息收入	1,311,851.26	1,525,389.46

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
手续费	670,243.23	782,843.19

39、现金流量表补充资料
(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2011年1-6月	2010年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	191,526,525.98	87,480,398.77
加：资产减值准备	108,990.04	-1,863,337.54
投资性房地产、固定资产折旧	38,715,180.89	40,144,235.15
无形资产摊销	1,981,057.38	2,378,527.17
长期待摊费用摊销	-	16,241.88
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）	448,560.20	1,172,532.98
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）	29,556,819.43	19,498,677.55
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,729,132.62	-1,687,706.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-205,168.26	-884,380.27
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）	-475,129,359.60	-129,539,005.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-336,174,170.70	-168,269,491.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	350,703,623.15	108,240,215.35
其他	-78,124,000.00	-15,131,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-281,321,074.11	-58,444,093.04
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	605,151,575.32	462,399,563.46
减：现金的期初余额	315,921,906.08	466,564,700.76
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	289,229,669.24	-4,165,137.30

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
一、现金	605,151,575.32	462,399,563.46
其中：库存现金	264,468.11	368,428.50
可随时用于支付的银行存款	604,887,107.21	462,031,134.96
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	605,151,575.32	462,399,563.46

(3) 货币资金与现金和现金等价物的调节

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：	金额
期末货币资金	707,941,552.30
减：使用受到限制的存款	102,789,976.98
加：持有期限不超过三个月的国债投资	-
期末现金及现金等价物余额	605,151,575.32
减：期初现金及现金等价物余额	315,921,906.08
现金及现金等价物净增加/(减少)额	289,229,669.24

40、分部报告
(1) 分部利润或亏损、资产及负债

本期或期末	磁性材料	电动自行车	抵销	合计
营业收入	1,770,901,013.36	9,997,171.31	-	1,780,898,184.67
其中：对外交易收入	1,770,901,013.36	9,997,171.31	-	1,780,898,184.67
其中：分部间交易收入	-	-	-	-
营业费用	1,541,524,775.41	10,946,558.16	-	1,552,471,333.57
营业利润/(亏损)	234,105,370.57	-848,386.85	-	233,155,983.72
资产总额	3,914,826,337.52	56,625,883.91	-	3,971,452,221.43
负债总额	2,041,296,698.63	23,267,728.66	-	2,064,564,427.29
补充信息：				
资本性支出	63,552,652.92	18,516,447.12	-	82,069,100.04
折旧和摊销费用	40,050,345.38	645,892.89	-	40,696,238.27
折旧和摊销以外的非现金费用	-	-	-	-
资产减值损失	108,990.04	-	-	108,990.04
上年同期或上年同期末	磁性材料	电动自行车	抵销	合计
营业收入	1,018,885,151.83	16,112,152.26	-	1,034,997,304.09
其中：对外交易收入	1,018,885,151.83	16,112,152.26	-	1,034,997,304.09
其中：分部间交易收入	-	-	-	-
营业费用	917,632,691.99	18,131,292.21	-	935,763,984.20
营业利润/(亏损)	102,940,166.34	-2,019,139.95	-	100,921,026.39
资产总额	2,651,174,675.55	54,150,793.71	-	2,705,325,469.26
负债总额	1,128,295,749.73	11,353,550.76	-	1,139,649,300.49
补充信息：				
资本性支出	69,183,987.17	-	-	69,183,987.17
折旧和摊销费用	41,741,115.58	797,888.62	-	42,539,004.20
折旧和摊销以外的非现金费用	-	-	-	-
资产减值损失	-1,863,337.54	-	-	-1,863,337.54

(2) 其他分部信息

	产品和劳务对外交易收入	占本公司总收入的%
2011年1-6月		
中国电子进出口宁波有限公司	295,992,488.67	16.62
PRECISION MAGNETICS TUAS PTE LTD	181,376,134.75	10.18

六、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	组织机构代码
北京三环新材料高技术公司	本公司之控股公司	国有企业	北京市海淀区中关村东路66号甲1号楼27层	张子云	技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；生产、销售开发后的产品及工业自动化系统、电子元器件。	10207166-X

本公司的母公司情况（续）

母公司名称	注册资本（万元）	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%	本公司最终控制方
北京三环新材料高技术公司	1,658.00	24.32	24.32	中国科学院国有资产经营有限责任公司

报告期内，母公司注册资本无变化。

2、本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例%	表决权比例%	组织机构代码
三环瓦克华（北京）磁性器件有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京市昌平区	哈穆特·艾斯勒	稀土永磁材料及其应用产品的技术开发，生产与销售	9019.61万元	51	51	72144671-5
中科三环盂县京秀磁材有限公司	控股子公司	有限责任公司	山西孟县	王震西	稀土永磁材料及其应用产品的技术开发，生产与销售	2500万元	98	98	73630826-X
宁波科宁达工业有限公司	控股子公司	有限责任公司	宁波市北仑区	王震西	稀土永磁材料及其应用产品的技术开发，生产与销售	2150万美元	75	75	72047656-8
天津三环乐喜新材料有限公司	控股子公司	有限责任公司	天津经济技术开发区	王震西	稀土永磁材料及其应用产品的技术开发，生产与销售	3553.70万美元	66	66	60055385
肇庆三环京粤磁材有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	广东肇庆	王震西	稀土永磁材料及其应用产品的技术开发，生产与销售	7200万元	65	65	19527072-0
宁波三环磁声工贸有限公司	控股子公司	有限责任公司	宁波市北仑区	王震西	国际贸易	180万元	56	56	71334989-4
上海爱普生磁性器件有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海市嘉定区	王震西	稀土永磁材料及其应用产品的技术开发，生产与销售	186601.68万日元	70	70	60733595-8
南京大陆鸽高科技股份有限公司	控股子公司	有限责任公司	南京经济技术开发区	王震西	电动自行车及其配件的生产与销售	3895万元	86	86	24979363-2

说明：

通过子公司宁波科宁达工业有限公司控制的孙公司情况

孙公司全称	孙公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例%	表决权比例%	组织机构代码
宁波科宁达日丰磁材有限公司	控股孙公司	有限责任公司	宁波市北仑区	王震西	稀土永磁材料及其应用产品的技术开发，生产与销售	500万美元	75	75	73424571-x

3、本公司的联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例%	表决权比例%	关联关系	组织机构代码
金宁三环富士电气有限公司	有限责任公司	南京经济技术开发区	胡恒林	铁氧体磁芯生产销售	32,594.40 万元	30.60	30.60	本公司之联营公司	60893353-8
赣州科力稀土新材料有限公司	有限责任公司	江西省赣州市	龚斌	稀土金属生产销售	5,000.00 万元	27.00	27.00	本公司之联营公司	72774471-3

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
特瑞达斯公司	本公司股东，持股 5.64%	
台全金属股份有限公司	本公司股东台全公司之母公司	
宁波欣泰磁器件有限公司	受关键管理人员或与其关系密切的家庭成员重大影响的公司	77234109-1
宁波中电磁声电子有限公司	受关键管理人员或与其关系密切的家庭成员重大影响的公司	71117635-2
科莱特公司	本公司持有其 24.99% 股权	
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员	

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

A、采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
			金额 (万元)	占同类交易金额的比例%	金额 (万元)	占同类交易金额的比例%
赣州科力稀土新材料有限公司	采购稀土材料	比照市场同类产品价格	3,116.33	1.96	3,708.49	4.74
宁波欣泰磁器件有限公司	采购磁材产品	经董事会、股东大会审议比照市场同类产品价格	2,077.26	32.85	2,936.98	57.85

B、出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
			金额 (万元)	占同类交易金额的比例%	金额 (万元)	占同类交易金额的比例%
特瑞达斯公司	销售磁材产品	经董事会、股东大会审议比照市场同类产品价格	5,407.72	3.04	3,819.43	3.69
科莱特公司	销售磁材产品	经董事会、股东大会审议比照市场同类产品价格	5,774.34	3.24	-	-
台全金属股份有限公司	销售磁材产品	经董事会、股东大会审议比照市场同类产品价格	7,411.31	4.16	3,889.79	3.76
宁波中电磁声电子有限公司	销售磁材产品	经董事会、股东大会审议比照市场同类产品价格	725.45	0.41	1,137.02	1.10
宁波欣泰磁器件有限公司	销售磁材产品	经董事会、股东大会审议比照市场同类产品价格	381.76	0.21	598.43	0.58
赣州科力稀土新材料有限公司	销售磁材产品	比照市场同类产品价格	312.39	0.18	-	-

(2) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
宁波中电磁声电子有限公司	宁波三环磁声工贸有限公司	房屋	2011-1-1	2011-12-31	比照市场同类交易价格	275,661.60

说明：本年度确认的租赁费 275,661.60 元，本期已付。

(3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
北京三环新材料高	北京中科三环高技术	150,000,000.00	2011 年 3 月 30 日	2012 年 3 月 29 日	否

技术公司	股份有限公司					
北京三环新材料高技术公司	北京中科三环高技术股份有限公司	150,000,000.00	2010年6月15日	2012年6月15日		否
宁波科宁达工业有限公司	宁波科宁达日丰磁材有限公司	15,000,000.00	2010年8月26日	2011年8月25日		否
宁波科宁达工业有限公司	宁波科宁达日丰磁材有限公司	15,000,000.00	2011年1月11日	2012年1月10日		否
宁波科宁达工业有限公司	宁波科宁达日丰磁材有限公司	7,500,000.00	2011年2月24日	2012年2月23日		否
宁波科宁达工业有限公司	宁波科宁达日丰磁材有限公司	15,000,000.00	2011年4月11日	2012年4月10日		否
宁波科宁达工业有限公司	宁波科宁达日丰磁材有限公司	15,000,000.00	2011年6月14日	2012年6月13日		否
北京中科三环高技术股份有限公司	宁波科宁达工业有限公司	20,000,000.00	2010年12月16日	2011年12月15日		否
北京中科三环高技术股份有限公司	宁波科宁达工业有限公司	30,000,000.00	2011年1月4日	2012年1月3日		否
北京中科三环高技术股份有限公司	宁波科宁达工业有限公司	40,000,000.00	2011年1月5日	2012年1月4日		否
北京中科三环高技术股份有限公司	宁波科宁达工业有限公司	10,000,000.00	2011年1月12日	2012年1月11日		否
北京中科三环高技术股份有限公司	宁波科宁达工业有限公司	10,000,000.00	2011年2月12日	2012年2月11日		否
北京中科三环高技术股份有限公司	宁波科宁达工业有限公司	10,000,000.00	2011年3月1日	2012年3月1日		否
北京中科三环高技术股份有限公司	宁波科宁达工业有限公司	40,000,000.00	2011年4月4日	2012年4月3日		否
北京中科三环高技术股份有限公司	宁波科宁达工业有限公司	20,000,000.00	2011年5月25日	2012年5月24日		否
北京中科三环高技术股份有限公司	三环瓦克华(北京)磁性器件有限公司	20,000,000.00	2011年5月20日	2012年5月19日		否
北京中科三环高技术股份有限公司	三环瓦克华(北京)磁性器件有限公司	10,000,000.00	2011年5月27日	2012年5月26日		否
北京中科三环高技术股份有限公司	三环瓦克华(北京)磁性器件有限公司	20,000,000.00	2011年6月23日	2012年6月22日		否
北京中科三环高技术股份有限公司	天津三环乐喜新材料有限公司	10,000,000.00	2010年8月31日	2011年8月30日		否
北京中科三环高技术股份有限公司	天津三环乐喜新材料有限公司	10,000,000.00	2011年1月20日	2012年1月19日		否
北京中科三环高技术股份有限公司	天津三环乐喜新材料有限公司	20,000,000.00	2011年2月12日	2012年2月11日		否
北京中科三环高技术股份有限公司	天津三环乐喜新材料有限公司	20,000,000.00	2011年3月2日	2012年3月1日		否
北京中科三环高技术股份有限公司	天津三环乐喜新材料有限公司	10,000,000.00	2011年3月10日	2012年3月9日		否
北京中科三环高技术股份有限公司	天津三环乐喜新材料有限公司	30,000,000.00	2011年3月30日	2012年3月29日		否
北京中科三环高技术股份有限公司	天津三环乐喜新材料有限公司	50,000,000.00	2011年5月23日	2012年5月22日		否
北京中科三环高技术股份有限公司	南京大陆鸽高科技股份有限公司	10,000,000.00	2011年5月10日	2011年11月9日		否

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入			
北京三环新材料高技术公司	5,100,000.00	2011年1月1日	2011年12月31日

说明：本公司之子公司中科三环孟县京秀磁材有限公司2011年度与北京三环新材料高技术公司签订了《借款合同》，继续借用原来取得的510万元的借款，到期日为2011年12月31日，2011年度借款利率为年利率5.56%。

6、关联方应收应付款项

(1) 公司应收及预付关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	特瑞达斯公司	50,446,961.70	504,469.62	32,879,260.66	328,792.61
应收账款	科莱特公司	46,378,793.73	463,787.94	29,890,472.98	298,904.73
应收账款	台全金属股份有限公司	43,600,565.17	436,005.65	13,952,976.82	139,529.77
应收账款	宁波欣泰磁器件有限公司	9,305,165.27	93,051.65	4,836,048.06	48,360.48
应收账款	宁波中电磁声电子有限公司	3,695,125.50	36,951.26	1,504,858.57	15,048.58
应收账款	赣州科力稀土新材料有限公司	3,123,900.00	31,239.00	-	-
预付账款	赣州科力稀土新材料有限公司	3,906,470.90	-	-	-

(2) 公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	赣州科力稀土新材料有限公司	16,871,089.41	29,835,232.67
应付账款	宁波欣泰磁器件有限公司	5,211,892.18	4,870,330.49
其他应付款	北京三环新材料高技术公司	5,100,000.00	5,100,000.00
其他应付款	南京金宁三环富士电气有限公司	812,469.91	812,469.91

七、或有事项

截至 2011 年 06 月 30 日，除本附注六、5、(3) 披露的对控股子公司担保事项外，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

八、承诺事项

截至 2011 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

(1) 根据本公司第四届董事会 2011 年第三次临时会议决议，本公司拟非公开发行境内上市的人民币普通股 (A 股) 不超过 2,700.00 万股，每股面值为人民币 1 元，发行价格不低于 22.55 元/股。募集资金总额不超过 60,000.00 万元，扣除发行费用后募集资金净额不超过 58,400.00 万元。本次募集资金全部用于公司主营业务稀土永磁材料技术改造项目，具体情况如下：

序号	项目名称	投资总额 (万元)	利用募集资金量 (万元)
1	北京新能源汽车、节能家电用高性能稀土永磁材料技改扩产项目	25,079.00	23,400.00
2	天津风力发电、节能家电用高性能稀土永磁材料技术改造项目	22,749.00	15,000.00
3	宁波信息产业用高性能稀土永磁材料技术改造项目	20,013.00	20,000.00
合计		67,841.00	58,400.00

(2) 本公司 2011 年 8 月 9 日出资 4,500,000.00 元，参股思益通科技咨询 (北京) 有限公司，获其 6.61% 的股权。除上述事项外，截至 2011 年 8 月 17 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2011 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末数			
	金额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	516,406,214.57	93.92	6,143,137.53	1.19
其中：账龄组合	516,406,214.57	93.92	6,143,137.53	1.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	33,414,451.26	6.08	33,414,451.26	100
合计	549,820,665.83	100	39,557,588.79	

应收账款按种类披露（续）

种类	期初数			
	金额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	275,689,555.33	89.19	5,290,077.17	1.92
其中：账龄组合	275,689,555.33	89.19	5,290,077.17	1.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	33,414,451.26	10.81	33,414,451.26	100
合计	309,104,006.59	100	38,704,528.43	

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	505,429,606.62	97.87	4,422,512.02	261,492,431.67	94.85	2,258,809.42
1至2年	755,387.41	0.15	37,769.37	2,302,880.78	0.84	115,144.04
2至3年	8,285,692.71	1.60	35,346.36	8,335,692.71	3.02	60,346.36
3至4年	960,060.16	0.19	672,042.11	2,342,576.08	0.85	1,639,803.26
4至5年	362,042.36	0.07	362,042.36	342,381.26	0.12	342,381.26
5年以上	613,425.31	0.12	613,425.31	873,592.83	0.32	873,592.83
合计	516,406,214.57	100	6,143,137.53	275,689,555.33	100	5,290,077.17

B、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
ENERGY CONVERSION SYSTEMS	31,914,451.26	31,914,451.26	100	对方终止经营，回款无望
天津泰狮乐电子有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100	对方终止经营，回款无望
合计	33,414,451.26	33,414,451.26		

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

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
特瑞达斯公司	50,446,961.70	504,469.62	32,879,260.66	328,792.61

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例%
PRECISION MAGNETICS TUAS PTE LTD	非关联方	84,321,917.69	1年以内	15.33
特瑞达斯公司	关联方	50,446,961.70	1年以内	9.18
科莱特公司	关联方	46,378,793.73	1年以内	8.44
ENERGY CONVERSION SYSTEMS	非关联方	31,914,451.26	3年以内	5.80
MMI INTERNATIONAL LIMITED	非关联方	31,460,359.91	1年以内	5.72
合计		244,522,484.29		44.47

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例%
特瑞达斯公司	关联方	50,446,961.70	9.18
科莱特公司	关联方	46,378,793.73	8.44
宁波科宁达工业有限公司	本公司之子公司	54,290,000.00	9.87
中科三环孟县京秀磁材有限公司	本公司之子公司	8,215,000.00	1.49
肇庆三环京粤磁材有限责任公司	本公司之子公司	4,113,593.14	0.75
三环瓦克华(北京)磁性器件有限公司	本公司之子公司	4,131,175.61	0.75
天津三环乐喜新材料有限公司	本公司之子公司	478,522.02	0.09
上海爱普生磁性器件有限公司	本公司之子公司	165,114.07	0.03
合计		168,219,160.27	30.60

2、其他应收款
(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数			
	金额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	42,082,923.59	100	501,587.89	1.19
其中：账龄组合	42,082,923.59	100	501,587.89	1.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	42,082,923.59	100	501,587.89	

其他应收款按种类披露(续)

种类	期初数			
	金额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	32,275,865.54	100	451,837.30	1.40
其中：账龄组合	32,275,865.54	100	451,837.30	1.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	32,275,865.54	100	451,837.30	

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他收账款：

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	41,495,809.11	98.60	56,146.56	31,734,870.77	98.32	4,714.96
1至2年	51,792.00	0.12	2,589.60	-	-	-
2至3年	1,198.92	0.01	599.46	1,198.92	0.01	599.46
3至4年	306,237.62	0.73	214,366.33	310,909.91	0.96	217,636.94
4至5年	15,054.49	0.04	15,054.49	10,806.00	0.03	10,806.00
5年以上	212,831.45	0.50	212,831.45	218,079.94	0.68	218,079.94
合计	42,082,923.59	100	501,587.89	32,275,865.54	100	451,837.30

(2) 截至 2011 年 06 月 30 日，其他应收款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例%
天津三环乐喜新材料有限公司	本公司之子公司	16,777,594.81	1年以内	39.87
中科三环孟县京秀磁材有限公司	本公司之子公司	10,106,623.44	1年以内	24.02
三环瓦克华(北京)磁性器件有限公司	本公司之子公司	4,724,024.41	1年以内	11.23
思益通科技资讯公司	非关联方	4,500,000.00	1年以内	10.69
宁波科宁达工业有限公司	本公司之子公司	3,545,387.23	1年以内	8.42
合计		39,653,629.89		94.23

(4) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例%
中科三环盂县京秀磁材有限公司	本公司之子公司	10,106,623.44	24.02
三环瓦克华(北京)磁性器件有限公司	本公司之子公司	4,724,024.41	11.22
南京大陆鸽高科技股份有限公司	本公司之子公司	141,573.32	0.33
宁波科宁达工业有限公司	本公司之子公司	3,545,387.23	8.42
天津三环乐喜新材料有限公司	本公司之子公司	16,777,594.81	39.87
肇庆三环京粤磁材有限责任公司	本公司之子公司	540,855.28	1.29
上海爱普生磁性器件有限公司	本公司之子公司	45,095.03	0.11
合计		35,881,153.52	85.26

3、长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在本投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
对子公司投资											
三环瓦克华(北京)磁性器件有限公司	成本法	48,226,207.23	48,226,207.23		48,226,207.23	51.00	51.00		-	-	-
中科三环盂县京秀磁材有限公司	成本法	24,473,522.51	24,473,522.51		24,473,522.51	98.00	98.00		-	-	-
宁波科宁达工业有限公司	成本法	130,401,187.59	130,401,187.59		130,401,187.59	75.00	75.00		-	-	-
天津三环乐喜新材料有限公司	成本法	142,757,149.64	142,757,149.64	43,488,060.00	186,245,209.64	66.00	66.00		-	-	-
肇庆三环京粤磁材有限责任公司	成本法	53,562,114.98	53,562,114.98		53,562,114.98	65.00	65.00		-	-	-
宁波三环磁声工贸有限公司	成本法	1,653,032.23	1,653,032.23		1,653,032.23	56.00	56.00		-	-	12,802,297.13
上海爱普生磁性器件有限公司	成本法	107,818,118.22	107,818,118.22	35,468,307.00	143,286,425.22	70.00	70.00		-	-	1,371,328.67
南京大陆鸽高科技股份有限公司	成本法	49,161,625.29	49,161,625.29		49,161,625.29	86.00	86.00		-	-	-
对联营企业投资											
金宁三环富士电气有限公司	权益法	103,281,954.86	80,105,321.67	-4,341,087.91	75,764,233.76	30.60	30.60		-	-	-
赣州科力稀土新材料有限公司	权益法	13,500,000.00	45,701,223.61	8,140,756.89	53,841,980.50	27.00	27.00		-	-	-
对其他企业投资											
赣州南方稀土高技术股份有限公司	成本法	5,720,000.00	5,720,000.00		5,720,000.00	8.00	8.00		-	-	-
德国科莱特磁技术股份有限公司	成本法	6.78	6.78		6.78	24.99	24.99		-	-	929,463.64
合计			689,579,509.75	82,756,035.98	772,335,545.73						15,103,089.44

4、营业收入和营业成本
(1) 营业收入

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
主营业务收入	867,263,479.65	454,743,780.96
其他业务收入	4,135,393.02	3,246,593.04
营业成本	703,497,507.11	383,180,676.34

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	2011年1-6月		2010年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造业	867,263,479.65	703,497,507.11	454,743,780.96	383,180,676.34

(3) 主营业务(分产品)

产品名称	2011年1-6月		2010年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
磁材产品销售	745,883,137.19	641,171,340.21	434,675,370.94	363,718,036.65

稀土材料销售	121,380,342.46	62,326,166.90	20,068,410.02	19,462,639.69
合计	867,263,479.65	703,497,507.11	454,743,780.96	383,180,676.34

(4) 主营业务(分地区)

地区名称	2011年1-6月		2010年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	271,261,339.45	187,571,240.23	103,649,881.76	96,226,362.25
国外	596,002,140.20	515,926,266.88	351,093,899.20	286,954,314.09
合计	867,263,479.65	703,497,507.11	454,743,780.96	383,180,676.34

(5) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
PRECISION MAGNETICS TUAS PTE LTD	181,376,134.75	20.81
SANSHIN MAGNETIC MATERIAL LTD	113,832,474.85	13.06
德国科莱特公司	57,743,443.13	6.63
特瑞达斯公司	54,077,242.82	6.21
VACUUMSCHMELZE GMBH & CO.KG	22,624,509.33	2.60
合计	429,653,804.88	49.31

5、投资收益

(1) 投资收益明细

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
成本法核算的长期股权投资收益	15,103,089.44	32,832,030.18
权益法核算的长期股权投资收益	3,799,668.98	1,687,706.50
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
合计	18,902,758.42	34,519,736.68

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	2011年1-6月	2010年1-6月	本期比上期增减变动的原因
宁波科宁达工业有限公司	-	20,000,000.00	上期对2009年度利润进行分配
天津三环乐喜新材料有限公司	-	1,351,666.80	上期对2009年度利润进行分配
宁波三环磁声工贸有限公司	12,802,297.13	10,387,409.00	本期对2010年度利润进行分配
上海爱普生磁性器件有限公司	1,371,328.67	1,092,954.38	本期对2010年度利润进行分配
德国科莱特公司	929,463.64	-	本期对2010年度利润进行分配
合计	15,103,089.44	32,832,030.18	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	2011年1-6月	2010年1-6月	本期比上期增减变动的原因
金宁三环富士电气有限公司	-4,341,087.91	-3,902,081.70	被投资单位经营情况变化
赣州科力稀土新材料有限公司	8,140,756.89	5,589,788.20	被投资单位经营情况变化
合计	3,799,668.98	1,687,706.50	

6、现金流量表补充资料

补充资料	2011年1-6月	2010年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	118,323,457.48	69,178,407.90
加：资产减值准备	902,810.95	-2,338,906.79
固定资产折旧、投资性房地产折旧	2,777,577.55	2,570,221.17
无形资产摊销	245,048.34	245,048.34
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）	24,638.48	-62,095.36
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）	5,083,129.70	4,489,338.21
投资损失（收益以“-”号填列）	-18,902,758.42	-34,519,736.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-
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）	28,967,448.32	7,807,312.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-325,428,029.96	-95,577,329.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	246,735,932.47	73,310,288.34
其他	-1,300,000.00	-
经营活动产生的现金流量净额	57,429,254.91	25,102,548.54
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	217,695,729.90	217,732,865.95
减：现金的期初余额	72,130,448.78	163,440,530.57
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	145,565,281.12	54,292,335.38

十二、补充资料
1、当期非经常性损益明细表

项目	2011年1-6月
非流动性资产处置损益	-563,643.23
政府补助	5,370,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-619,451.51
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益总额	4,186,905.26
减：非经常性损益的所得税影响数	1,099,579.56
非经常性损益净额	3,087,325.70
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	1,445,013.11
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,642,312.59

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.42	0.3063
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.31	0.3030

其中，加权平均净资产收益率的计算过程如下：

项目	代码	报告期
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	155,462,710.69
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	1,642,312.59
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	153,820,398.10
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	1,431,688,702.58
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei	-
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	-
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej	35,532,000.00
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	6
其他事项引起的净资产增减变动	Ek	-
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk	-
报告期月份数	M0	-
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	1,551,619,413.27
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	1,491,654,057.93
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1=P1/E2$	10.42%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y2=P2/E2$	10.31%

3、公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

- (1) 货币资金期末余额 70,794.16 万元，较期初增加 107.86%，主要系本公司销售增加和借款增加所致。
- (2) 应收票据期末余额 87.00 万元，较期初减少 97.90%，主要系期末收到应收票据到期结算所致。
- (3) 应收账款期末余额 86,263.58 万元，较期初增加 39.95%，主要系本公司本期营业收入增加、应收账款账期未到所致。
- (4) 预付账款期末余额 22,629.73 万元，较期初增加 121.89%，主要系原材料价格大幅上涨，本公司增加预付材料款以保障生产所需原材料及锁定合理成本所致。
- (5) 其他应收款期末余额 1,302.75 万元，较期初增加 87.94%，主要系本公司本期暂借款和往来款增加所致。
- (6) 存货原值期末余额 119,171.23 万元，较期初增加 66.30%，主要系本公司根据订单需求购入原材料且原材料价格上涨所致。
- (7) 其他流动资产期末余额 490.74 万元，较期初减少 73.86%，主要系本公司委托中信信托有限责任公司管理的高管奖励基金支付所致。
- (8) 在建工程期末余额 8,262.42 万元，较期初增加 61.53%，主要系本公司之子公司肇庆三环京粤磁材有限责任公司站前路工程及本公司之子公司南京大陆鸽高科技股份有限公司电动自行车新厂区一期工程继续投入建设所致。
- (9) 短期借款期末余额 118,079.39 万元，较期初增加 134.50%，主要系本公司补充流动资金借款增加所致。
- (10) 应付票据期末余额 16,070.00 万元，较期初增加 252.49%，主要系本公司采购原材料时采用票据结算增加所致。
- (11) 预收账款期末余额 19,459.96 万元，较期初增加 1,137.98%，主要系公司本期产品需求旺盛、客户采取预付货款结算方式增加所致。
- (12) 应交税费期末余额 416.16 万元，较期初增加 88.23%，主要系本公司本期销项税款增加及所得税增加所致。
- (13) 应付股利期末余额 1,628.16 万元，较期初增加 357.28%，主要系本公司及子公司股利尚未支付所致。
- (14) 其他应付款期末余额 7,475.72 万元，较期初增加 50.40%，主要系本公司应付专利抽头费增加所致。
- (15) 营业收入本期发生额 178,089.82 万元，较上年同期增加 72.07%，主要系本公司外购原材料价格大幅上涨，销售价格提高导致收入增加所致。
- (16) 财务费用本期发生额 3,935.12 万元，较上年同期增加 101.81%，主要系本公司由于人民币升值，导致汇兑损失增加，以及贷款增加和贷款利率升高，导致利息支出增加所致。
- (17) 资产减值损失本期发生额 10.90 万元，较上年同期增加 105.85%，主要系本期坏账准备影响所致。
- (18) 投资收益本期发生额 472.91 万元，较上年同期增加 180.21%，主要系本公司之联营公司南京金宁三环富士电气有限公司本期亏损减少及本公司之联营公司赣州科力稀土新材料有限公司本期盈利增加所致。
- (19) 营业外收入本期发生额 542.81 万元，较上年同期减少 32.38%，主要系本期补贴收入减少所致。
- (20) 营业外支出本期发生额 124.12 万元，较上年同期减少 39.99%，主要系本期固定资产处置损失减少所致。
- (21) 所得税费用本期发生额 4,581.64 万元，较上年同期增加 136.17%，主要系本期应纳税所得额增加所致。

十三、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司第五届董事会第二次会议于 2011 年 8 月 17 日批准。

八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：王震西

北京中科三环高技术股份有限公司

二〇一一年八月十七日