



**北京中科三环高技术股份有限公司**

**2013 半年度报告**

**2013 年 08 月**

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
钟双麟	董事	工作原因	王震西
文恒业	董事	工作原因	王震西

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人王震西、主管会计工作负责人苏迎年及会计机构负责人(会计主管人员)张玉旺声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	8
第五节 重要事项.....	15
第六节 股份变动及股东情况.....	20
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	23
第八节 财务报告.....	24
第九节 备查文件目录.....	120

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司/公司/中科三环	指	北京中科三环高技术股份有限公司

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	中科三环	股票代码	000970
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北京中科三环高技术股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	中科三环		
公司的外文名称（如有）	Beijing Zhong Ke San Huan High-Tech Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Zhong Ke San Huan Co., Ltd.		
公司的法定代表人	王震西		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	赵寅鹏	田文斌
联系地址	北京市海淀区中关村东路 66 号甲 1 号楼 27 层	北京市海淀区中关村东路 66 号甲 1 号楼 27 层
电话	010-62656017	010-62656017
传真	010-62670793	010-62670793
电子信箱	security@san-huan.com.cn	twb@san-huan.com.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入(元)	1,730,062,745.03	2,845,435,743.01	-39.2%
归属于上市公司股东的净利润(元)	180,119,510.68	460,919,020.32	-60.92%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	160,653,905.57	474,931,399.27	-66.17%
经营活动产生的现金流量净额(元)	159,584,824.98	1,147,168,260.74	-86.09%
基本每股收益(元/股)	0.17	0.45	-62.22%
稀释每股收益(元/股)	0.17	0.45	-62.22%
加权平均净资产收益率(%)	5.36%	18.5%	-13.14%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增 减(%)
总资产(元)	5,051,998,593.43	5,179,850,978.98	-2.47%
归属于上市公司股东的净资产(元)	3,362,136,434.13	3,288,620,226.99	2.24%

#### 二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-271,520.15	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	32,950,859.71	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	494,977.83	
减:所得税影响额	6,973,474.43	
少数股东权益影响额(税后)	6,735,237.85	
合计	19,465,605.11	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目,以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目,应说明原因

适用  不适用

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

报告期内，受到宏观经济低迷影响，下游客户订单不足，工厂开工率维持在70%左右。公司将采取加大客户开发力度，拓展新产品领域等措施，降低宏观经济低迷给公司带来的影响。

报告期内，公司完成营业收入173,006.27万元，比上年同期下降39.20%；利润总额26,408.67万元，比上年同期下降60.89%；归属于母公司所有者权益的净利润为18,011.95万元，比上年同期下降60.92%。

### 二、主营业务分析

#### 概述

公司主营业务是稀土永磁和新型磁性材料及其应用产品的研究开发、生产和销售。

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。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减(%)	变动原因
营业收入	1,730,062,745.03	2,845,435,743.01	-39.2%	主要系稀土原材料价格下降导致本公司产品销售价格下降和订单下降所致
营业成本	1,198,799,700.76	1,850,683,656.90	-35.22%	主要系本公司稀土原材料价格下降和订单下降所致
销售费用	52,168,954.11	60,038,909.28	-13.11%	
管理费用	188,618,874.16	209,950,687.90	-10.16%	
财务费用	25,198,528.94	30,471,184.83	-17.3%	
所得税费用	53,445,597.02	119,408,460.95	-55.24%	主要系本公司利润总额较上期减少所致
研发投入	73,163,286.97	85,205,408.37	-14.13%	
经营活动产生的现金流量净额	159,584,824.98	1,147,168,260.74	-86.09%	主要系本公司销售商品收到的现金减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-54,672,957.17	-55,996,871.08	-2.36%	
筹资活动产生的现金流量净额	-295,755,694.57	-47,283,529.81	525.49%	主要系本公司借款减少及分配股利支付现金增加所致
现金及现金等价物净增加额	-203,829,991.33	1,043,612,824.85	-119.53%	主要系本公司销售商品收到的现金减少所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动



适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司坚持控制成本，加强研发，提高稀土金属利用率；调整产品结构，加大技术改造和革新力度，寻找国内节能环保、新能源领域的市场机会，确保公司正常的生产经营和经济效益；不断开拓高端钕铁硼产品市场。继续加大消费类电子、节能家电、节能电机、汽车电机等领域的应用，积极推进钕铁硼磁体在其他新兴领域的应用。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	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(%)
分行业						
制造业	1,722,885,928.41	1,194,922,206.21	30.64%	-39.32%	-35.25%	-4.36%
分产品						
磁材产品销售	1,717,106,258.05	1,189,392,222.94	30.73%	-39.32%	-35.22%	-4.39%
电动自行车	5,779,670.36	5,529,983.27	4.32%	-40.39%	-41.99%	2.63%
分地区						
国内	1,824,381,695.82	1,488,761,581.99	18.4%	-38.78%	-35.25%	-4.45%
国外	853,663,796.26	667,507,503.97	21.81%	-42.46%	-44.38%	2.69%
抵消	-955,159,563.67	-961,346,879.75	-0.65%	-41.2%	-41.87%	1.16%

### 四、核心竞争力分析

公司作为具有全球竞争力的企业，在研发方面一直保持国内领先、国际先进的水平，具有突出的自主研发优势；凭借强大技术和研发优势，公司形成了完整、高效的深加工生产线，工艺水平全国领先，产品性能卓越，多项产品被国家科技部评为国家自主创新产品，在业内享有突出的产品优势。

公司是国内最早从事钕铁硼磁性材料研究和生产的企业之一，多年来一直深耕于全球主要市场，目前公司已开拓出了庞大的客户群体。凭借恪守商业信誉、严把产品质量关的经营理念，公司产品得到了国内外客户的广泛认同。公司与主要客户合作稳定，多数客户与公司合作历史超过5年，部分客户与公司合作历史甚至超过15年。公司已在下游客户群体中树立了良好的口碑和品牌。稳定的客户群体是公司发展的基础，为公司持续发展创造了良好的条件。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

对外投资情况		
报告期投资额 (元)	上年同期投资额 (元)	变动幅度 (%)
5,244.00	0.00	
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例 (%)
肇庆三环京粤磁材有限责任公司	磁性材料及其制品, 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。	72%
中科三环孟县京秀磁材有限公司	稀土永磁材料及其应用产品的技术开发, 生产与销售。	99.08%

### 2、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	58,325.5
报告期投入募集资金总额	3,744.11
已累计投入募集资金总额	15,532.20
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例 (%)	0%
募集资金总体使用情况说明	

#### (2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目 (含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额 (1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度 (%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期++	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
北京新能源汽车、节能家电用高性能稀土永	否	23,325.5	23,325.5	174.77	174.77	0.75%	2015年04月20	0	是	否

磁材料技改扩产项目							日			
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	否	15,000	15,000	2,337.81	9,177.91	61.19%	2015年 04月20 日	0	是	否
宁波信息产业用高性能稀土永磁材料技术改造项目	否	20,000	20,000	1,231.53	6,179.52	30.9%	2015年 04月20 日	0	是	否
承诺投资项目小计	--	58,325.5	58,325.5	3,744.11	15,532.20	--	--	0	--	--
超募资金投向										
合计	--	58,325.5	58,325.5	3,744.11	15,532.20	--	--	0	--	--
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>公司于 2012 年 10 月 25 日召开第五届董事会第七次会议审议通过了《公司以暂时闲置募集资金补充流动资金的议案》。公司决定同意“宁波信息产业用高性能稀土永磁材料技术改造项目”的实施单位——宁波科宁达工业有限公司以暂时闲置的 5,000 万元募集资金用于补充流动资金，使用期限为自公司董事会审议通过之日起不超过 6 个月。宁波科宁达工业有限公司于 2013 年 4 月 12 日将上述 5,000 万元募集资金归还至专用账户。</p> <p>公司于 2013 年 4 月 24 日召开第五届董事会第八次会议审议通过了《公司以暂时闲置募集资金补充流动资金的议案》。按照《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》和公司《募集资金管理制度》的相关规定，公司决定同意“宁波信息产业用高性能稀土永磁材料技术改造项目”的实施单位——宁波科宁达工业有限公司以暂时闲置的 5,000 万元募集资金用于补充流动资金，使用期限为自公司董事会审议通过之日起不超过 12 个月。公司本次以暂时闲置募集资金补充流动资金没有变相改变募集资金用途，不影响募集资金投资计划的正常进行，本次补充流动资金金额没有超过募集资金净额的 50%，补充流动资金时间没有超过 12 个月，不使用闲置募集资金进行证券投资，不存在损害中科三环或中科三环其他股东合法权益的情形。</p>									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2013 年 6 月 30 日，除 5000 万元用于暂时补充流动资金外，本公司其余尚未使用的募集资金均存放于指定的募集资金专用银行账户里，继续用于募集资金投资项目建设。									
募集资金使用及披露	无									

中存在的问题或其他情况	
-------------	--

### (3) 募集资金变更项目情况

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
合计	--	0	0	0	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			不适用						

### (4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引

## 3、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
宁波科宁达工业有限公司	子公司	电子元件	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。	200,000,000.00	1,106,646,269.22	932,700,716.35	479,044,796.28	80,258,067.04	74,874,696.79
天津三环乐喜新材料有限公司	子公司	电子元件	生产、开发、销售稀土永磁材料, 加工、销售稀土	293,283,492.47	1,263,044,805.78	876,983,790.38	609,401,885.36	97,121,281.08	83,472,896.35
三环瓦克华(北京)磁性器件有限公司	子公司	电子元件	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。	90,196,078.00	222,301,234.28	147,362,724.70	136,373,687.54	-6,156,659.08	-6,153,248.79
肇庆三环京粤磁材有限责任公司	子公司	电子元件	磁性材料及其制品, 磁性材料生产专用设备仪器, 普通机械配	90,000,000.00	188,309,289.00	108,787,420.49	83,873,451.73	-1,874,877.58	-1,202,359.07

			件、电器机械配件、电子配件。						
中科三环盂县京秀磁材有限公司	子公司	电子元件	稀土永磁材料及其应用产品的技术开发，生产与销售。	54,350,000.00	63,060,700.13	56,516,391.58	2,006,531.98	150,169.58	150,169.58
上海爱普生磁性器件有限公司	子公司	电子元件	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）	140,187,336.14	401,380,589.56	252,057,771.14	171,985,704.77	4,640,328.56	3,958,951.20
南京大陆鸽高科技股份有限公司	子公司	电动自行车	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。	38,950,000.00	75,364,941.21	22,981,712.81	5,784,170.36	-3,015,636.41	-3,015,636.41

## 六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用  不适用

## 七、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

公司2012年度权益分配方案：以公司2012年12月31日总股本532,600,000股为基数，每10股派发现金2.00元（含税），送红股5股（含税），以资本公积金向全体股东每10股转增5股。该方案已于2013年6月3日实施完毕。

## 八、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013 年 01 月 17 日	公司	实地调研	机构	中信证券等	公司生产经营情况
2013 年 02 月 21 日	宁波科宁达	实地调研	机构	长江证券等	公司生产经营情况
2013 年 05 月 07 日	宁波科宁达	实地调研	机构	瑞银证券等	公司生产经营情况
2013 年 05 月 23 日	公司	实地调研	机构	银华基金等	公司生产经营情况
2013 年 05 月 30 日	天津乐喜	实地调研	机构	申万证券等	公司生产经营情况
2013 年 06 月 05 日	公司	实地调研	机构	东方证券等	公司生产经营情况

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

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。

### 二、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

无

### 五、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
特瑞达斯公司	本公司股东	出售商品	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		5,138.23	2.99%	货币资金		2013年05月23日	2013-019
科莱特公司	本公司持有其24.99%股权、本公司高管人员担任其董事	出售商品	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		10,521.81	6.13%	货币资金		2013年05月23日	2013-019
台全金属股份有限公司	本公司股东台全公司之母公司	出售商品	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		7,730	4.50%	货币资金		2013年05月23日	2013-019

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	出售商品	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		706.35	0.41%	货币资金		2013年05月23日	2013-019
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	出售商品	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		850.02	0.50%	货币资金		2013年05月23日	2013-019
赣州科 力稀土 新材料 有限公 司	本公司持有其 27% 股权	采购商品	采购稀土材料	比照市场同类产品价格		742.59	0.46%	货币资金		2013年05月23日	2013-019
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	采购商品	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		3,964.82	38.5%	货币资金		2013年05月23日	2013-019
江西南 方稀土 高技术 股份有 限公司	本公司持有其 8% 股权	采购商品	采购稀土材料	比照市场同类产品价格		343.5	0.29%	货币资金		2013年05月23日	2013-019
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	关联租赁	房屋租赁	比照市场同类交易价格		27.57	8.76%	货币资金		2013年05月23日	2013-019
合计				--	--	30,024.89	--	--	--	--	--

## 2、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

√ 是 □ 否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性 资金占用	期初余额 (万元)	本期发生额 (万元)	期末余额(万 元)
中科实业集团(控股)有限公司	母公司之母公司	应付关联方债务	暂借款	否	30,000	-10,000	20,000
北京三环新材料高技术公司	母公司	应付关联方债务	暂借款	否	510	-510	0

## 3、其他重大关联交易

无



## 六、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

托管情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

#### (2) 承包情况

承包情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

#### (3) 租赁情况

租赁情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

### 2、担保情况

单位：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期	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）
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				0
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期	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）
三环瓦克华（北京）磁性器件有限公司	2012年06月21日	5,100	2013年05月10日	2,000	连带责任保证	6个月	否	是

天津三环乐喜新材料有限公司	2012年06月21日	26,400	2012年09月12日	1,000	连带责任保证	12个月	否	是
宁波科宁达工业有限公司	2012年06月21日	25,000	2012年07月17日	5,000	连带责任保证	12个月	否	是
上海爱普生磁性器件有限公司	2013年05月23日	13,100	2013年06月28日	4,789.77	连带责任保证	24个月	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		84,600	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)					6,789.77
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		84,600	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)					12,789.77
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)		84,600	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)					6,789.77
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)		84,600	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)					12,789.77
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例 (%)								3.8%
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)								0
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
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)								0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)								0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)								无
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)								无

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、其他重大合同

合同订立 公司方名称	合同订立 对方名称	合同签订 日期	合同涉及 资产的账 面价值 (万 元) (如有)	合同涉及 资产的评 估价值 (万 元) (如有)	评估机构 名称 (如 有)	评估基准 日 (如有)	定价原则	交易价格 (万元)	是否关联 交易	关联关系	截至报告 期末的执 行情况
天津三环 乐喜新材 料有限公 司	LG Electronics	2013年05 月20日					市场价格	15,499	否		正常执行

### 4、其他重大交易

无

**七、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项**

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	北京三环新材料高技术公司	2011 年度非公开发行股票作出避免同业竞争的承诺	2011 年 11 月 16 日	持续有效，直至不再对中科三环有重大影响为止。	正常履行
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

**八、聘任、解聘会计师事务所情况**

半年度财务报告是否已经审计

是  否

**九、处罚及整改情况**

适用  不适用

**十、其他重大事项的说明**

无

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
二、无限售条件股份	532,600,000	100%		266,300,000	266,300,000		532,600,000	1,065,200,000	100%
1、人民币普通股	532,600,000	100%		266,300,000	266,300,000		532,600,000	1,065,200,000	100%
三、股份总数	532,600,000	100%		266,300,000	266,300,000		532,600,000	1,065,200,000	100%

股份变动的原因

适用  不适用

公司2012年度股东大会审议通过了公司2012年度利润分配及公积金转增股本的预案。公司以2012年12月31日总股本532,600,000股为基数,向全体股东每10股派发现金红利2.0元(含税),每10股送红股5股(含税),共计派发现金红利106,520,000.00元,派发红股266,300,000股。公司以2012年12月31日总股本53,260万股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增5股,合计转增股本266,300,000股。

股份变动的批准情况

适用  不适用

公司2012年度股东大会审议通过。

股份变动的过户情况

适用  不适用

截止2013年6月3日,公司已经在中国证券结算登记有限责任公司深圳分公司办理完毕新增人民币普通股532,600,000股的存管登记手续。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

	对最近一期的影响		对最近一年的影响	
	新增53260万股	原股本	新增53260万股	原股本
归属于公司普通股股东的基本每股收益	0.17	0.34	0.62	1.24
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	0.15	0.30	0.595	1.19
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	0.17	0.34	0.62	1.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	0.15	0.30	0.595	1.19

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

报告期内，公司实施了2012年度权益分派方案，公司股份总数由53260万股增至106520万股，公司股东结构、资产和负债结构未变动。

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		98,256						
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
北京三环新材料高技术公司	国有法人	23.17%	246,853,272	123,426,636	0	246,853,272		
TRIDUS INTERNATIONAL INC	境外法人	4.52%	48,105,652	24,052,826	0	48,105,652		
TAIGENE METAL COMPANY L.L.C	境外法人	3.8%	40,431,812	19,060,807	0	40,431,812		
宁波联合集团股份有限公司	境内非国有法人	2.89%	30,750,728	15,375,364	0	30,750,728		
宁波电子信息集团有限公司	境内非国有法人	1.14%	12,150,560	6,075,280	0	12,150,560	质押	8,000,000
中国民生银行 - 银华深证 100 指数分级证券投资基金	其他	1.13%	12,064,407	7,693,161	0	12,064,407		
中国银行 - 易方达深证 100 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.97%	10,347,136	3,881,049	0	10,347,136		
中国工商银行 - 融通深证 100 指数证券投资基金	其他	0.84%	8,970,304	4,422,756	0	8,970,304		
华基丰收(天津)投资合伙企业(有限合伙)	其他	0.72%	7,700,000	3,700,000	0	7,700,000		
昆明盈鑫叁肆投资中心(有限合伙)	其他	0.66%	7,032,962	3,132,962	0	7,032,962		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	华基丰收(天津)投资合伙企业(有限合伙)参与配售公司 2012 年 4 月实施的非公开发行新股，截止报告期末，华基丰收(天津)投资合伙企业(有限合伙)持有 7700000 股。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东不存在关联关系，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。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
北京三环新材料高技术公司	246,853,272	人民币普通股	246,853,272					
TRIDUS INTERNATIONAL INC	48,105,652	人民币普通股	48,105,652					
TAIGENE METAL COMPANY L.L.C	40,431,812	人民币普通股	40,431,812					
宁波联合集团股份有限公司	30,750,728	人民币普通股	30,750,728					
宁波电子信息集团有限公司	12,150,560	人民币普通股	12,150,560					
中国民生银行 - 银华深证 100 指数分级证券投资基金	12,064,407	人民币普通股	12,064,407					

中国银行 - 易方达深证 100 交易型开放式指数证券投资基金	10,347,136	人民币普通股	10,347,136
中国工商银行 - 融通深证 100 指数证券投资基金	8,970,304	人民币普通股	8,970,304
华基丰收(天津)投资合伙企业(有限合伙)	7,700,000	人民币普通股	7,700,000
昆明盈鑫叁肆投资中心(有限合伙)	7,032,962	人民币普通股	7,032,962
前 10 名无限售流通股股东之间, 以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、公司第 1、2、3、4、5 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或有属于《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情形。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

## 第七节 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

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2012 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
----	-------	----	----	----

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：北京中科三环高技术股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,111,633,803.30	2,317,463,794.63
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	4,531,531.10	25,182,575.66
应收账款	879,198,880.54	845,543,858.74
预付款项	9,291,942.65	11,317,561.75
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	6,808,945.08	3,299,165.25
买入返售金融资产		
存货	840,271,816.41	785,470,801.60
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	50,650,780.85	38,919,620.14
流动资产合计	3,902,387,699.93	4,027,197,377.77



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	117,231,604.22	139,480,479.71
投资性房地产		
固定资产	751,912,830.71	767,630,859.71
在建工程	85,041,782.79	63,254,658.49
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	71,452,942.23	73,146,936.63
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	28,478,959.34	27,878,394.41
其他非流动资产	65,368,475.51	51,137,973.56
非流动资产合计	1,149,610,893.50	1,152,653,601.21
资产总计	5,051,998,593.43	5,179,850,978.98
流动负债：		
短期借款	226,897,667.78	286,735,730.50
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	20,000,000.00	20,000,000.00
应付账款	304,426,155.89	337,217,777.96
预收款项	8,642,123.69	19,187,082.72
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	173,699,258.47	159,374,893.31
应交税费	55,795,966.41	63,985,936.46

应付利息	2,612,500.00	2,403,522.19
应付股利	47,476,959.01	17,420,812.61
其他应付款	53,369,468.01	168,952,831.16
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	892,920,099.26	1,075,278,586.91
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款	200,000,000.00	200,000,000.00
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	47,441,753.74	48,516,136.32
非流动负债合计	247,441,753.74	248,516,136.32
负债合计	1,140,361,853.00	1,323,794,723.23
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	1,065,200,000.00	532,600,000.00
资本公积	429,125,480.88	695,508,784.42
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	162,355,802.14	162,355,802.14
一般风险准备		
未分配利润	1,705,455,151.11	1,898,155,640.43
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	3,362,136,434.13	3,288,620,226.99
少数股东权益	549,500,306.30	567,436,028.76
所有者权益（或股东权益）合计	3,911,636,740.43	3,856,056,255.75
负债和所有者权益（或股东权益）总计	5,051,998,593.43	5,179,850,978.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 2、母公司资产负债表

编制单位：北京中科三环高技术股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,003,956,146.40	1,104,400,150.57
交易性金融资产		
应收票据	828,000.00	18,252,750.00
应收账款	368,220,077.42	330,279,283.44
预付款项	11,739,722.05	1,035,317.41
应收利息	6,901,438.76	2,428,150.68
应收股利	52,023,162.87	8,676,293.21
其他应收款	18,994,241.41	49,481,140.35
存货	104,170,192.27	110,175,271.88
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	40,774,138.32	13,199,415.38
流动资产合计	1,607,607,119.50	1,637,927,772.92
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款	150,000,000.00	150,000,000.00
长期股权投资	1,006,739,670.11	976,548,545.60
投资性房地产	21,114,354.47	21,576,486.55
固定资产	52,853,586.08	56,430,743.57
在建工程	1,737,084.34	15,925.31
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	18,680,837.86	18,925,886.20
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	17,408,660.92	16,588,335.30

其他非流动资产		
非流动资产合计	1,268,534,193.78	1,240,085,922.53
资产总计	2,876,141,313.28	2,878,013,695.45
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	310,992,082.49	279,069,143.53
预收款项	4,013,660.46	5,681,058.30
应付职工薪酬	73,005,762.00	65,257,122.34
应交税费	16,040,770.57	19,427,469.44
应付利息		637,205.56
应付股利	17,938,512.60	9,084,766.20
其他应付款	28,457,082.23	143,075,301.31
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	450,447,870.35	522,232,066.68
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款	200,000,000.00	200,000,000.00
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	12,216,446.18	13,530,828.76
非流动负债合计	212,216,446.18	213,530,828.76
负债合计	662,664,316.53	735,762,895.44
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	1,065,200,000.00	532,600,000.00
资本公积	362,267,851.04	628,567,851.04
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	162,355,802.14	162,355,802.14
一般风险准备		

未分配利润	623,653,343.57	818,727,146.83
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	2,213,476,996.75	2,142,250,800.01
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,876,141,313.28	2,878,013,695.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

### 3、合并利润表

编制单位：北京中科三环高技术股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1,730,062,745.03	2,845,435,743.01
其中：营业收入	1,730,062,745.03	2,845,435,743.01
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,477,474,969.47	2,176,544,073.87
其中：营业成本	1,198,799,700.76	1,850,683,656.90
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	7,311,628.99	19,282,761.90
销售费用	52,168,954.11	60,038,909.28
管理费用	188,618,874.16	209,950,687.90
财务费用	25,198,528.94	30,471,184.83
资产减值损失	5,377,282.51	6,116,873.06
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）	-21,675,352.82	19,708,857.25

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-22,248,875.49	19,176,136.55
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	230,912,422.74	688,600,526.39
加：营业外收入	33,515,296.00	4,370,553.29
减：营业外支出	340,978.61	17,815,073.63
其中：非流动资产处置损失	340,537.50	66,785.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	264,086,740.13	675,156,006.05
减：所得税费用	53,445,597.02	119,408,460.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	210,641,143.11	555,747,545.10
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	180,119,510.68	460,919,020.32
少数股东损益	30,521,632.43	94,828,524.78
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.17	0.45
（二）稀释每股收益	0.17	0.45
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	210,641,143.11	555,747,545.10
归属于母公司所有者的综合收益总额	180,119,510.68	460,919,020.32
归属于少数股东的综合收益总额	30,521,632.43	94,828,524.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

#### 4、母公司利润表

编制单位：北京中科三环高技术股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	816,508,590.37	1,258,220,325.15
减：营业成本	629,434,266.26	1,047,822,175.75
营业税金及附加	886,750.75	2,484,035.35
销售费用	24,615,357.55	33,096,388.53
管理费用	60,862,577.15	42,407,579.12
财务费用	11,618,057.32	7,323,315.94

资产减值损失	5,684,451.85	4,460,720.07
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）	104,697,994.17	130,867,694.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-22,248,875.49	19,176,136.55
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	188,105,123.66	251,493,805.28
加：营业外收入	2,839,359.71	1,260,000.00
减：营业外支出	2,269.79	13,396,742.49
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	190,942,213.58	239,357,062.79
减：所得税费用	13,196,016.84	18,547,093.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	177,746,196.74	220,809,969.48
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	177,746,196.74	220,809,969.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 5、合并现金流量表

编制单位：北京中科三环高技术股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,850,484,539.06	3,179,853,438.85
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	74,622,996.51	267,743,128.18
收到其他与经营活动有关的现金	36,517,367.04	227,171,655.93
经营活动现金流入小计	1,961,624,902.61	3,674,768,222.96
购买商品、接受劳务支付的现金	1,376,100,808.58	1,979,931,044.23
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	229,772,042.63	218,907,289.01
支付的各项税费	145,626,959.06	254,116,514.62
支付其他与经营活动有关的现金	50,540,267.36	74,645,114.36
经营活动现金流出小计	1,802,040,077.63	2,527,599,962.22
经营活动产生的现金流量净额	159,584,824.98	1,147,168,260.74
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	36,000,000.00	10,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	680,451.11	532,720.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	277,772.45	1,440,787.30
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	8,123,276.92	8,337,473.80
投资活动现金流入小计	45,081,500.48	20,310,981.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	83,754,457.65	76,307,852.88
投资支付的现金	16,000,000.00	
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	99,754,457.65	76,307,852.88
投资活动产生的现金流量净额	-54,672,957.17	-55,996,871.08
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		583,255,000.00
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	114,161,937.28	404,010,560.80
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	2,500,000.00	315,000,000.00
筹资活动现金流入小计	116,661,937.28	1,302,265,560.80
偿还债务支付的现金	174,000,000.00	1,296,260,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	130,705,404.63	52,573,436.05
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	107,712,227.22	715,654.56
筹资活动现金流出小计	412,417,631.85	1,349,549,090.61
筹资活动产生的现金流量净额	-295,755,694.57	-47,283,529.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-12,986,164.57	-275,035.00
五、现金及现金等价物净增加额	-203,829,991.33	1,043,612,824.85
加：期初现金及现金等价物余额	2,304,973,817.65	1,167,762,286.63
六、期末现金及现金等价物余额	2,101,143,826.32	2,211,375,111.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 6、母公司现金流量表

编制单位：北京中科三环高技术股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	840,690,399.02	1,408,725,301.63
收到的税费返还	53,160,899.74	206,693,538.80
收到其他与经营活动有关的现金	36,299,298.66	49,633,583.82
经营活动现金流入小计	930,150,597.42	1,665,052,424.25
购买商品、接受劳务支付的现金	733,237,940.27	1,178,712,125.22
支付给职工以及为职工支付的现金	44,309,420.50	44,277,068.14
支付的各项税费	50,469,773.92	45,369,171.00
支付其他与经营活动有关的现金	32,832,029.17	47,390,184.06
经营活动现金流出小计	860,849,163.86	1,315,748,548.42
经营活动产生的现金流量净额	69,301,433.56	349,303,875.83

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	83,600,000.00	22,400,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,270.00	
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	4,832,428.07	1,870,677.06
投资活动现金流入小计	88,434,698.07	24,270,677.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,660,499.21	6,108,881.61
投资支付的现金	52,440,000.00	200,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	56,100,499.21	206,108,881.61
投资活动产生的现金流量净额	32,334,198.86	-181,838,204.55
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		583,255,000.00
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		300,000,000.00
筹资活动现金流入小计		883,255,000.00
偿还债务支付的现金		274,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	96,599,115.20	11,123,214.25
支付其他与筹资活动有关的现金	100,013,610.59	154,823.31
筹资活动现金流出小计	196,612,725.79	285,478,037.56
筹资活动产生的现金流量净额	-196,612,725.79	597,776,962.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-5,466,910.80	1,382,506.53
五、现金及现金等价物净增加额	-100,444,004.17	766,625,140.25
加：期初现金及现金等价物余额	1,104,400,150.57	367,907,594.93
六、期末现金及现金等价物余额	1,003,956,146.40	1,134,532,735.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 7、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

本期金额

单位：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	532,600,000.00	695,508,784.42			162,355,802.14		1,898,155,640.43		567,436,028.76	3,856,056,255.75
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	532,600,000.00	695,508,784.42			162,355,802.14		1,898,155,640.43		567,436,028.76	3,856,056,255.75
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	532,600,000.00	-266,383,303.54					-192,700,489.32		-17,935,722.46	55,580,484.68
(一)净利润							180,119,510.68		30,521,632.43	210,641,143.11
(二)其他综合收益		-83,303.54							83,303.54	
上述(一)和(二)小计		-83,303.54					180,119,510.68		30,604,935.97	210,641,143.11
(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	266,300,000.00						-372,820,000.00		-48,540,658.43	-155,060,658.43
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							-106,520,000.00		-48,540,658.43	-155,060,658.43
4.其他	266,300,000.00						-266,300,000.00			

(五) 所有者权益内部结转	266,300,000.00	-266,300,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	266,300,000.00	-266,300,000.00								
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	1,065,200,000.00	429,125,480.88			162,355,802.14		1,705,455,151.11		549,500,306.30	3,911,636,740.43

上年金额

单位：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	137,253,784.42			134,709,923.33		1,383,899,968.77		476,776,115.36	2,640,239,791.88
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	507,600,000.00	137,253,784.42			134,709,923.33		1,383,899,968.77		476,776,115.36	2,640,239,791.88
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	25,000,000.00	558,255,000.00			27,645,878.81		514,255,671.66		90,659,913.40	1,215,816,463.87
(一) 净利润							648,421,550.47		143,788,871.75	792,210,422.22
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							648,421,550.47		143,788,871.75	792,210,422.22

							550.47		71.75	2.22
(三)所有者投入和减少资本	25,000,000.00	558,255,000.00								583,255,000.00
1.所有者投入资本	25,000,000.00	558,255,000.00								583,255,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配					27,645,878.81		-134,165,878.81		-53,128,958.35	-159,648,958.35
1.提取盈余公积					27,645,878.81		-27,645,878.81			
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配							-106,520,000.00		-53,626,384.54	-160,146,384.54
4.其他									497,426.19	497,426.19
(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	532,600,000.00	695,508,784.42			162,355,802.14		1,898,155,640.43		567,436,028.76	3,856,056,255.75

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 8、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

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	532,600,00 0.00	628,567,85 1.04			162,355,80 2.14		818,727,14 6.83	2,142,250, 800.01
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	532,600,00 0.00	628,567,85 1.04			162,355,80 2.14		818,727,14 6.83	2,142,250, 800.01
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）	532,600,00 0.00	-266,300,0 00.00					-195,073,8 03.26	71,226,196 .74
（一）净利润							177,746,19 6.74	177,746,19 6.74
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							177,746,19 6.74	177,746,19 6.74
（三）所有者投入和减少资本							-106,520,0 00.00	-106,520,0 00.00
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的 金额							-106,520,0 00.00	-106,520,0 00.00
3．其他								
（四）利润分配	266,300,00 0.00						-266,300,0 00.00	
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								
4．其他	266,300,00 0.00						-266,300,0 00.00	
（五）所有者权益内部结转	266,300,00 0.00	-266,300,0 00.00						
1．资本公积转增资本（或股本）	266,300,00	-266,300,0						

	0.00	00.00						
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	1,065,200,000.00	362,267,851.04			162,355,802.14		623,653,343.57	2,213,476,996.75

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	507,600,000.00	70,312,851.04			134,709,923.33		676,434,237.52	1,389,057,011.89
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	507,600,000.00	70,312,851.04			134,709,923.33		676,434,237.52	1,389,057,011.89
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	25,000,000.00	558,255,000.00			27,645,878.81		142,292,909.31	753,193,788.12
(一) 净利润							276,458,788.12	276,458,788.12
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							276,458,788.12	276,458,788.12
(三) 所有者投入和减少资本	25,000,000.00	558,255,000.00						583,255,000.00
1. 所有者投入资本	25,000,000.00	558,255,000.00						583,255,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					27,645,878		-134,165,8	-106,520,0

					.81		78.81	00.00
1. 提取盈余公积					27,645,878		-27,645,87	
					.81		8.81	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-106,520,0	-106,520,0
							00.00	00.00
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、本期期末余额	532,600,00	628,567,85			162,355,80		818,727,14	2,142,250,
	0.00	1.04			2.14		6.83	800.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



### 三、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等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29,030.40万股，占本公司总股本的57.19%；有限售条件的流通股为21,729.60万股，占本公司总股本的42.81%。截至2011年03月25日，本公司所有股份均为无限售条件的流通股。

根据本公司2011年度第二次临时股东大会审议通过、经中国科学院国有资产经营有限责任公司“科资发股字[2011]18号”《关于北京中科三环高技术股份有限公司2011年度非公开发行股票事项的批复》批准，并经2012年3月19日中国证券监督管理委员会《关于核准北京中科三环高技术股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2012]356号）核准，本公司非公开发行不超过2,700万股新股；

本公司于2012年04月20日收到非公开发行股票款项58,325.50万元，实际发行2,500.00万股，每股面值为人民币1元，发行价格24元/股。募集资金总额60,000.00万元，扣除发行费用1,674.50万元后募集资金净额为58,325.50万元，其中股本2,500万元，资本公积55,825.50万元。上述增资事项业经京都天华会计师事务所有限公司验证并出具京都天华验字（2012）第0036号验资报告。2012年5月3日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成登记托管手续。本公司本次非公开发行股票后，总股本为53,260万股。

根据本公司2012年度股东大会审议通过的2012年度利润分配议案及公积金转增股本议案：以本公司2012年12月31日总股本53,260万股为基数，向全体股东每10股送红股5股（每股面值1元），同时以2012年12月31日总股本53,260万股为基数，向全体股东每10股转增5股（每股面值1元）。送股及转增后本公司注册资本变更为106,520万元。

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、内控办公室等部门；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八家子公司。

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。

## 四、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、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司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。

### 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2012年12月31日的合并及公司财务状况以及2012年度的合并及公司经营成果和合并及公司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）同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中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与合并中取得的净资产账面价值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，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。

为进行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，于发生时计入当期损益。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。

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进行后续计量；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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经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转为购买日当期投资收益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。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，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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；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；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### (2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 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。

### (2) 外币财务报表的折算

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) 金融工具的分类

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。对于此类金融资产，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。

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等（附注二、10）。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。

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。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。

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，公允价值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。

#### 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。

#### 衍生金融工具及嵌入衍生工具

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。

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。

## (2) 金融工具的确认依据和计量方法

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：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

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。本公司（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。

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。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

#### (4) 金融负债终止确认条件

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。本公司（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。

#### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司将活跃市场中的现行出价或现行要价用于确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。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。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

#### (6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

算的衍生金融资产发生减值时,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,不得转回。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的,说明持有意图或能力发生改变的依据

## 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项包括应收账款、其他应收款。

### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余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) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	账龄状态
关联组合	其他方法	关联方关系(仅指纳入本公司合并范围内的关联企业)

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

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 - 2 年	5%	5%
2 - 3 年	50%	50%
3 年以上	70%	
3 - 4 年	70%	70%
4 - 5 年	100%	100%
5 年以上	100%	100%

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中,采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

组合名称	方法说明
关联组合	关联方关系(仅指纳入本公司合并范围内的关联企业)

**(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款**

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
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

**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**

计价方法：加权平均法

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

**(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

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

资产负债表日，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，资产负债表日，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**

盘存制度：永续盘存制

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

**(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

包装物

摊销方法：一次摊销法

本公司包装物采用一次转销法摊销。

**12、长期股权投资****(1) 投资成本的确定**

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

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，对长期股权投资的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；对长期股权投资的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。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方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。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

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。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本节四、34、

(1)。

## 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本节四、34、（1）。

投资性房地产出售、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。

## 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）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资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。

### （3）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。

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。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40	10%	2.25%
机器设备	10	10%	9%
电子设备	10	10%	9%
运输设备	10	10%	9%

#### **(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法**

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。

#### **(5) 其他说明**

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。

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**

#### **(1) 在建工程的类别**

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。

#### **(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

#### **(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法**

在建工程计提资产减值方法见本节四、34、(1)。

## 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：

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；

借款费用已经发生；

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。

### (3) 暂停资本化期间

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。

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

## 17、生物资产

## 18、油气资产

## 19、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

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。

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	43-50 年	直线法
专有技术	10 年	直线法
销售网络	10 年	直线法
商标及专利	10 年	直线法

软件	5-10 年	直线法
----	--------	-----

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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。

### (4) 无形资产减值准备的计提

无形资产计提资产减值方法见本节四、34、(1)。

### (5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

### (6) 内部研究开发项目支出的核算

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

## 20、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。

## 21、附回购条件的资产转让

## 22、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) 预计负债的确认标准

- (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。

## (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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。

## 23、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

不适用

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

不适用

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

不适用

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

不适用

## 24、回购本公司股份

不适用

## 25、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

在具体业务中，主要分为国内销售和国外销售，具体如下：A：国内销售业务：本公司对国内销售产品在销售合同或订单规定的交货期内，将产品运至买方指定地点后，根据买方反馈的验收合格信息据以开具发票后确认收入；如客户对公司产品数量、质量等存在异议，应于双方约定的验货期内向公司提出，并提供相关的检测报告或其他证明文件；超过约定期限本公司没有收到客户的书面异议或相关的证明资料，视为产品验收合格。B：国外销售业务：本公司对国外销售产品在销售合同或订单规定的交货期内，将产品运至约定的港口报关出口，根据装箱清单、出口专用发票等出口报关单据资料确认收入。

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

本公司对于拥有产权或实际控制权的办公房屋出租等租赁收入确认的具体条件：根据合同约定的义务已经履行、房屋出租相应的租赁款项已收到或按合同约定取得收款的权利是确认租赁收入。

### (3) 确认提供劳务收入的依据

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日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。

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。

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。

### (4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

## 26、政府补助

### (1) 类型

与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### (2) 会计处理方法

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。

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。

## 27、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

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。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，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。

## （2）确认递延所得税负债的依据

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。于资产负债表日，本公司对递延所得税负债，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。

## 28、经营租赁、融资租赁

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

### （2）融资租赁会计处理

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。

#### （1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

#### （2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产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。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

### （3）售后租回的会计处理

## 29、持有待售资产

### （1）持有待售资产确认标准

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。



## (2) 持有待售资产的会计处理方法

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：

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；

决定不再出售之日的再收回金额。

## 30、资产证券化业务

## 31、套期会计

## 32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

本报告期主要会计政策、会计估计未变更。

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

## 33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

不适用

### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

## (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

## 34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

### (1) 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、等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### (2) 职工薪酬

本公司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。

本公司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，如果本公司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，同时本公司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。

### (3) 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：

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。

#### (4) 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，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：

##### 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计，实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

##### 存货跌价准备计提

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先的估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

##### 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在预计使用寿命内按直线法计提折旧和摊销，本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个期间的折旧和摊销费用金额。使用寿命是根据以往经验并结合预期的技术确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

##### 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。

##### 所得税费用

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同原先估计的金额存在差异，则该差异将对其认定期间的当期所得税和递延所得税资产产生影响。

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应纳税所得额	5%、7%

企业所得税	应纳流转税额	15%、25%
-------	--------	---------

各分公司、分厂执行的所得税税率

## 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2011年09月14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：GF201111000794，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2011年）所得税率为15%。

(3) 本公司之子公司三环瓦克华（北京）磁性器件有限公司于2011年09月14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：GF201111000511，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2011年）所得税率为15%。

(4) 本公司之子公司宁波科宁达工业有限公司于2011年09月06日获得了宁波市科学技术局、宁波市财政局、浙江省宁波市国家税务局、浙江省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：GF201133100086，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2011年）所得税率为15%。

(5) 本公司之子公司上海爱普生磁性器件有限公司于2011年10月20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：GF201131000205，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2011年）所得税率为15%。

(6) 本公司之子公司天津三环乐喜新材料有限公司于2012年9月7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：GF201212000084，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2012年）所得税率为15%。

(7) 本公司之子公司宁波科宁达工业有限公司之子公司宁波科宁达日丰磁材有限公司为注册在经济技术开发区的生产性外商投资企业，2008年前适用企业所得税率为优惠税率15%，根据全国人民代表大会于2007年3月16日通过的《中华人民共和国企业所得税法》的规定，该公司5年内逐步过渡到法定税率25%，即2008年18%、2009年20%、2010年22%、2011年24%、2012年25%。截至2012年12月31日，宁波科宁达日丰磁材有限公司已经变更为内资企业。

(8) 本公司之子公司肇庆三环粤磁材有限责任公司于2012年7月23日获得了广东省科学技术委员会、广东省财政局、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201244000172，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2012年）所得税率为15%。

## 3、其他说明

## 六、企业合并及合并财务报表

## 1、子公司情况

## (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
三环瓦克华(北京)磁性器件有限公司	控股子公司	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	90,196,078.00	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	48,226,207.23		51%	51%	是	72,207,735.10		
中科三环孟县京秀磁材有限公司	控股子公司	山西省孟县	稀土永磁材料及其应用产品的技术开发,生产与销售	54,350,000.00	稀土永磁材料及其应用产品的技术开发,生产与销售	54,913,522.51		99.08%	99.08%	是	519,950.80		
宁波科宁达工业有限公司	控股子公司	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	200,000,000.00	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	330,401,187.59		100%	100%	是			
天津三环乐喜新材料有限公司	控股子公司	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	293,283,492.47	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)	186,245,209.64		66%	66%	是	298,174,488.73		

肇庆三环 京粤磁材 有限责任 公司	控股 子公 司	广东省 肇庆市	稀土永磁材料 及其应用产品 的技术开发,生 产与销售	90,000, 000.00	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	75,562, 114.98		72%	72%	是	30,460,47 7.74		
宁波三环 磁声工贸 有限公司	控股 子公 司	宁波市 保税区	国际贸易	1,800,0 00.00	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	1,653,0 32.23		56%	56%	是	69,302,88 2.80		
上海爱普 生磁性器 件有限公 司	控股 子公 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	140,18 7,336.1 4	开发、生产磁石、磁粉 原料、磁性器件、粉末 冶金件及相关产品,销 售本公司自产产品(涉 及许可经营的凭许可证 经营)	143,345 ,166.42		70%	70%	是	75,617,33 1.34		
南京大陆 鸽高科技 股份有限 公司	控股 子公 司	南京市 江宁区	电动自行车及 其配件的生 产与销售	38,950, 000.00	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;电子器 件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	49,161, 625.29		86%	86%	是	3,217,439 .79		

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

**2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体**

单位：元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
----	-----------	----------------------

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

**3、合并范围发生变更的说明**

合并报表范围发生变更说明

 适用  不适用**4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体**

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
----	-------	-------

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
----	--------	-----------

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

**5、报告期内发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
------	------------------	------------	---------------	--------------	------------------

同一控制下企业合并的其他说明

**6、报告期内发生的非同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
------	------	--------

非同一控制下企业合并的其他说明

**7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司**

子公司名称	出售日	损益确认方法
-------	-----	--------

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

## 8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法
-----	-------------	-----------	-----------------------

反向购买的其他说明

## 9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明

## 10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

## 七、合并财务报表主要项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	556,471.54	--	--	315,088.16
人民币	--	--	366,664.43	--	--	181,218.75
港币	860.10	79.66%	685.16	860.10	81.09%	697.41
美元	5,608.23	617.87%	34,651.57	5,608.23	628.55%	35,250.53
欧元	3,649.48	805.36%	29,391.45	5,015.38	831.76%	41,715.92
日元	1,997,797.54	6.26%	125,078.93	769,422.54	7.3%	56,205.55
银行存款：	--	--	2,100,587,354.78	--	--	2,304,658,729.49
人民币	--	--	1,958,588,980.69	--	--	2,134,481,083.17
港币	12.05	79.66%	9.60	12.05	81.09%	9.77
美元	22,852,991.05	617.87%	141,201,776.74	26,386,487.92	628.55%	165,852,269.83
欧元	55,715.23	805.36%	448,708.18	485,995.06	831.76%	4,042,312.51
日元	5,556,557.00	6.26%	347,879.57	3,874,854.00	7.3%	283,054.21
其他货币资金：	--	--	10,489,976.98	--	--	12,489,976.98
人民币	--	--	10,489,976.98	--	--	12,489,976.98
合计	--	--	2,111,633,803.30	--	--	2,317,463,794.63



如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

截止2013年06月30日，本公司使用权受到限制的货币资金为10,489,976.98元，主要为开具银行承兑汇票、取得银行借款等支付的保证金。

## 2、交易性金融资产

## 3、应收票据

### (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	4,531,531.10	25,182,575.66
合计	4,531,531.10	25,182,575.66

### (2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注

### (3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

## 4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--	--

## 5、应收利息

### (1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

**(2) 逾期利息**

单位：元

贷款单位	逾期时间(天)	逾期利息金额
------	---------	--------

**(3) 应收利息的说明****6、应收账款****(1) 应收账款按种类披露**

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
其中：账龄组合	897,833,770.13	100%	18,634,889.59	2.08%	863,790,144.05	100%	18,246,285.31	2.11%
组合小计	897,833,770.13	100%	18,634,889.59	2.08%	863,790,144.05	100%	18,246,285.31	2.11%
合计	897,833,770.13	--	18,634,889.59	--	863,790,144.05	--	18,246,285.31	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	880,903,521.27	98.11%	8,809,035.21	846,895,938.56	98.05%	8,468,959.37
1 至 2 年	4,742,405.88	0.53%	237,120.29	4,807,540.41	0.56%	240,377.06
2 至 3 年	3,992,142.19	0.44%	1,996,071.10	3,891,668.07	0.45%	1,945,834.05
3 至 4 年	2,010,126.02	0.22%	1,407,088.22	2,012,940.62	0.23%	1,409,058.44
4 至 5 年	1,253,401.40	0.14%	1,253,401.40	1,251,711.96	0.14%	1,251,711.96
5 年以上	4,932,173.37	0.56%	4,932,173.37	4,930,344.43	0.57%	4,930,344.43
合计	897,833,770.13	--	18,634,889.59	863,790,144.05	--	18,246,285.31

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

应收账款核销说明

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

## (5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
客户 A	非关联方	153,938,266.25	1 年以内	17.15%
台全金属股份有限公司	关联方	62,116,298.45	1 年以内	6.92%
客户 B	非关联方	61,016,254.63	1 年以内	6.8%
科莱特公司	关联方	56,908,597.41	1 年以内	6.34%

客户 C	非关联方	29,794,586.80	1 年以内	3.32%
合计	--	363,774,003.54	--	40.53%

**(6) 应收关联方账款情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
台全金属股份有限公司	本公司股东台全公司之母公司	62,116,298.45	6.92%
科莱特公司	本公司持有其 24.99%股权、本公司高管人员担任其董事	56,908,597.41	6.34%
特瑞达斯公司	本公司之股东	20,761,418.74	2.31%
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	4,731,610.23	0.53%
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	2,390,908.54	0.27%
合计	--	146,908,833.37	16.37%

**(7) 终止确认的应收款项情况**

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失

**(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额**

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

**7、其他应收款****(1) 其他应收款按种类披露**

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：账龄组合	9,480,614.47	99.6%	2,671,669.39	28.18%	6,095,880.60	99.37%	2,796,715.35	45.88%
组合小计	9,480,614.47	99.6%	2,671,669.39	28.18%	6,095,880.60	99.37%	2,796,715.35	45.88%

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	38,379.20	0.4%	38,379.20	100%	38,379.20	0.63%	38,379.20	100%
合计	9,518,993.67	--	2,710,048.59	--	6,134,259.80	--	2,835,094.55	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内小计	6,256,837.91	66%	62,568.38	2,003,007.98	32.85%	20,030.09
1 至 2 年	278,679.43	2.94%	13,933.97	867,307.39	14.23%	43,365.36
2 至 3 年	545,206.11	5.75%	272,603.06	832,429.16	13.66%	416,214.58
3 至 4 年	257,756.81	2.72%	180,429.77	253,435.84	4.16%	177,405.09
4 至 5 年	94,841.06	1%	94,841.06	95,375.32	1.56%	95,375.32
5 年以上	2,047,293.15	21.59%	2,047,293.15	2,044,324.91	33.54%	2,044,324.91
合计	9,480,614.47	--	2,671,669.39	6,095,880.60	--	2,796,715.35

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
员工借款	38,379.20	38,379.20	100%	已离职，无法收回
合计	38,379.20	38,379.20	--	--

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
---------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
--------	------	------	---------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

### (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

### (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
------	----	----------	----------------

说明

### (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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(%)
中国长城计算机深圳股份有限公司	非关联方	514,991.04	1-2 年及 5 年以上	5.41%
张燕	非关联方	251,000.00	1 年以内	2.64%
徐文斌	非关联方	250,000.00	1 年以内	2.63%
金海燕	非关联方	200,000.00	1 年以内	2.1%
杨滨	非关联方	172,511.00	2-3 年	1.81%
合计	--	1,388,502.04	--	14.59%

### (7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
------	--------	----	----------------

**(8) 终止确认的其他应收款项情况**

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

**(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额**

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

**8、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,566,244.96	59.9%	8,452,150.93	74.68%
1至2年	2,668,644.92	28.72%	2,309,767.88	20.41%
2至3年	561,035.50	6.04%	555,642.94	4.91%
3年以上	496,017.27	5.34%		
合计	9,291,942.65	--	11,317,561.75	--

预付款项账龄的说明

**(2) 预付款项金额前五名单位情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
孟县秀水镇西关村村民委员会	非关联方	2,127,107.47	2012-03-31	预付租赁费
唐山晶玉科技有限公司	非关联方	838,200.00	2012-07-30	预付材料款、尚未到结算期
宁波兴隆磁性技术有限公司	非关联方	578,000.00	2012-12-29	预付材料款、尚未履行结算手续
ADPTEC	非关联方	559,837.10	2012-12-28	预付材料款、尚未到结算期
BEC GESELLSCHAFT FUR	非关联方	314,737.98	2012-12-27	预付材料款、尚未到结算期
合计	--	4,417,882.55	--	--

预付款项主要单位的说明

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(4) 预付款项的说明

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	372,601,201.40	41,669,349.56	330,931,851.84	393,566,837.82	36,556,267.54	357,010,570.28
在产品	259,637,866.79		259,637,866.79	225,536,916.21		225,536,916.21
库存商品	235,591,481.92	274,698.90	235,316,783.02	198,269,105.38	6,101,391.75	192,167,713.63
周转材料	14,385,314.76		14,385,314.76	10,755,601.48		10,755,601.48
合计	882,215,864.87	41,944,048.46	840,271,816.41	828,128,460.89	42,657,659.29	785,470,801.60

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	36,556,267.54	5,130,176.04	17,094.02		41,669,349.56
库存商品	6,101,391.75			5,826,692.85	274,698.90
合计	42,657,659.29	5,130,176.04	17,094.02	5,826,692.85	41,944,048.46

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例 (%)
原材料	成本高于可变现净值的差额计提	可变现净值回升的差额转回	0.01%

存货的说明



## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
集体补充养老保险	4,296,051.70	4,450,578.82
理财产品		20,000,000.00
待抵扣进项税及待出口退税	45,376,683.16	12,316,814.22
预缴企业所得税	978,045.99	2,152,227.10
合计	50,650,780.85	38,919,620.14

### 其他流动资产说明

(1) 集体补充养老保险系本公司用“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，截至2013年06月30日账户余额为4,296,051.70元。

## 11、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。

可供出售金融资产的说明

### (2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
------	------	----	--------	-----	------	------	-----------	------

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

## 12、持有至到期投资

### (1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

持有至到期投资的说明

### (2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例(%)
----	----	------------------

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

### 13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

### 14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
金宁三环富士电气有限公司	30.6%	30.6%	363,652,466.77	193,397,510.70	170,254,956.07	80,337,860.77	-19,844,708.79
赣州科力稀土新材料有限公司	27%	27%	303,095,296.78	99,711,663.88	203,383,632.90	385,311,169.81	-59,912,572.59

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

上述联营企业的重要会计政策、会计估计与本公司的会计政策、会计估计不存在重大差异。

### 15、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	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
金宁三环富士电气有限公司	权益法	103,281,954.86	58,170,497.45	-6,072,480.89	52,098,016.56	30.6%	30.6%				
赣州科力稀土新材料有限公司	权益法	13,500,000.00	71,089,975.48	-16,176,394.60	54,913,580.88	27%	27%				
江西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%	8%				

思益通科技咨询(北京)有限公司	成本法	4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00	6.61%	6.61%			
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	--	127,001,961.64	139,480,479.71	-22,248,875.49	117,231,604.22	--	--	--		

## (2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
--------------------------	--------	----------------

### 长期股权投资的说明

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(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，未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。

## 16、投资性房地产

### (1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

单位：元

本期
----

### (2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间

## 17、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

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：	1,370,419,071.36	30,083,835.87		5,252,418.85	1,395,250,488.38
其中：房屋及建筑物	463,703,847.84	1,747,656.68			465,451,504.52
机器设备	820,217,607.57	26,679,454.77		5,008,434.60	841,888,627.74
运输工具	31,969,022.13	454,808.14		229,635.75	32,194,194.52
电子设备及其他	54,528,593.82	1,201,916.28		14,348.50	55,716,161.60
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	602,788,211.65		44,618,539.51	4,069,093.49	643,337,657.67
其中：房屋及建筑物	117,314,875.33		9,631,455.62		126,946,330.95
机器设备	433,065,653.68		32,107,006.24	3,856,055.97	461,316,603.95
运输工具	18,483,442.38		1,176,144.35	202,672.57	19,456,914.16
电子设备及其他	33,924,240.26		1,703,933.30	10,364.95	35,617,808.61
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	767,630,859.71	--			751,912,830.71
其中：房屋及建筑物	346,388,972.51	--			338,505,173.57
机器设备	387,151,953.89	--			380,572,023.79
运输工具	13,485,579.75	--			12,737,280.36
电子设备及其他	20,604,353.56	--			20,098,352.99
电子设备及其他		--			
五、固定资产账面价值合计	767,630,859.71	--			751,912,830.71
其中：房屋及建筑物	346,388,972.51	--			338,505,173.57
机器设备	387,151,953.89	--			380,572,023.79
运输工具	13,485,579.75	--			12,737,280.36
电子设备及其他	20,604,353.56	--			20,098,352.99

本期折旧额元；本期由在建工程转入固定资产原价为元。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
----	------	------	------	------	----

**(3) 通过融资租赁租入的固定资产**

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
----	------	------	------

**(4) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

种类	期末账面价值
----	--------

**(5) 期末持有待售的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	------	------	--------	--------

**(6) 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
大陆鸽电动自行车新厂区一期工程厂房	相关手续正在办理之中	2013 年

固定资产说明

(1) 本期折旧额44,618,539.51元。

(2) 本期由在建工程转入固定资产原价为1,747,656.68元。

(3) 截至2013年06月30日，本公司之子公司肇庆三环京粤磁材有限责任公司为取得银行借款与中国工商银行股份有限公司肇庆第一支行签订了编号为20170021-2012年——营（抵）字第0052号的最高额抵押合同，抵押的固定资产（房屋及建筑物）原值为8,236,069.23元，净值为2,136,562.20元，抵押期限为2012年4月13日至2022年4月8日，抵押最高债务限额为42,961,600.00元。

**18、在建工程****(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
京粤站前路工程	33,701,495.76		33,701,495.76	32,096,802.83		32,096,802.83
昌平扩建项目二期工程	352,869.81		352,869.81			
新工厂二期	11,688,524.51		11,688,524.51	9,297,213.33		9,297,213.33
电镀车间等附属厂房	4,106,232.68		4,106,232.68	3,805,065.36		3,805,065.36
待安装设备	35,192,660.03		35,192,660.03	18,055,576.97		18,055,576.97

合计	85,041,782.79		85,041,782.79	63,254,658.49		63,254,658.49
----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

**(2) 重大在建工程项目变动情况**

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定 资产	其他 减少	工程投 入占预 算比例 (%)	工程进 度	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(%)	资金来 源	期末数
京粤站前 路工程	39,000,00 0.00	32,096,8 02.83	1,604,692. 93			96%	98%				自筹资 金	33,701,4 95.76
昌平扩建 项目二期 工程	42,930,00 0.00		352,869.8 1			0.8%	0.5%				增发资 金	352,869. 81
新工厂二 期	77,930,00 0.00	9,297,21 3.33	2,391,311. 18			26%	15%				自筹资 金	11,688,5 24.51
电镀车间 等附属厂 房	4,200,000. 00	3,805,06 5.36	2,048,824. 00			92%	90%				自筹资 金	4,106,23 2.68
合计	164,060,0 00.00	45,199,0 81.52	6,397,697. 92			--	--			--	--	49,849,1 22.76

在建工程项目变动情况的说明

**(3) 在建工程减值准备**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因

**(4) 重大在建工程的工程进度情况**

项目	工程进度	备注

**(5) 在建工程的说明****19、工程物资**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

工程物资的说明

**20、固定资产清理**

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
----	--------	--------	---------

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

**21、生产性生物资产****(1) 以成本计量**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

**(2) 以公允价值计量**

单位：元

项目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

生产性生物资产的说明

**22、油气资产**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

油气资产的说明

**23、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

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	115,434,472.81			115,434,472.81
土地使用权	77,660,061.46			77,660,061.46
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	649,871.02			649,871.02
二、累计摊销合计	42,287,536.18	1,693,994.40		43,981,530.58
土地使用权	11,052,006.22	802,184.40		11,854,190.62
专有技术	18,622,406.41	827,719.98		19,450,126.39
销售网络	9,770,140.33			9,770,140.33
商标及专利	2,560,001.22	40,000.02		2,600,001.24
软件	282,982.00	24,090.00		307,072.00
三、无形资产账面净值合计	73,146,936.63	-1,693,994.40		71,452,942.23
土地使用权	66,608,055.24			65,805,870.84
专有技术	5,931,993.59			5,104,273.61
销售网络				
商标及专利	239,998.78			199,998.76
软件	366,889.02			342,799.02
土地使用权				
专有技术				
销售网络				
商标及专利				
软件				
无形资产账面价值合计	73,146,936.63	-1,693,994.40		71,452,942.23
土地使用权	66,608,055.24			65,805,870.84
专有技术	5,931,993.59			5,104,273.61
销售网络				
商标及专利	239,998.78			199,998.76
软件	366,889.02			342,799.02

本期摊销额 1,693,994.40 元。

## (2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----



			计入当期损益	确认为无形资产	
--	--	--	--------	---------	--

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

## 24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	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
合计	35,526,946.26			35,526,946.26	5,402,647.56

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

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（上期期末：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）。

## 25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
----	-----	-------	-------	-------	-----	---------

长期待摊费用的说明

## 26、递延所得税资产和递延所得税负债

### （1）递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	9,559,911.76	9,040,395.92
可抵扣亏损	91,626.88	91,626.88
合并报表未实现内部利润		795,792.97
预提费用	2,400,000.00	2,456,378.92
递延收益	1,832,466.93	2,278,374.31
未支付的职工薪酬	14,594,953.77	13,215,825.41
小计	28,478,959.34	27,878,394.41

递延所得税负债：

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	5,797,431.25	5,797,431.25
可抵扣亏损	25,729,923.39	22,714,286.98
合计	31,527,354.64	28,511,718.23

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
2013 年	5,238,787.67	5,238,787.67	
2014 年	2,779,402.68	2,779,402.68	
2015 年	3,811,400.90	3,811,400.90	
2016 年	4,902,879.92	4,902,879.92	
2017 年	5,981,815.81	5,981,815.81	
2018 年	3,015,636.41		
合计	25,729,923.39	22,714,286.98	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
资产减值准备	61,405,046.83	57,941,607.90
合并报表未实现内部利润		5,305,286.40
预提费用	16,000,000.00	16,375,859.53
可抵扣亏损	366,507.52	366,507.52
递延收益	12,216,446.18	15,189,162.09
未支付的职工薪酬	85,495,950.68	76,301,761.56
小计	175,483,951.21	171,480,185.00

**(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示**

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的	报告期末互抵后的	报告期初互抵后的	报告期初互抵后的
----	----------	----------	----------	----------

	递延所得税资产或 负债	可抵扣或应纳税暂 时性差异	递延所得税资产或 负债	可抵扣或应纳税暂 时性差异
递延所得税资产	28,478,959.34		27,878,394.41	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

## 27、资产减值准备明细

单位：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	21,081,379.86	629,013.93	364,813.44	642.17	21,344,938.18
二、存货跌价准备	42,657,659.29	5,130,176.04	17,094.02	5,826,692.85	41,944,048.46
十三、商誉减值准备	5,402,647.56				5,402,647.56
合计	69,141,686.71	5,759,189.97	381,907.46	5,827,335.02	68,691,634.20

资产减值明细情况的说明

## 28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付设备工程款	65,368,475.51	51,137,973.56
合计	65,368,475.51	51,137,973.56

其他非流动资产的说明

## 29、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
抵押借款	14,000,000.00	14,000,000.00
保证借款	127,897,667.78	150,000,000.00
信用借款	35,000,000.00	72,735,730.50
合计	226,897,667.78	286,735,730.50

## 短期借款分类的说明

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
------	------	------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还金额 60,000,000.00 元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

北京三环新材料高技术公司委托中信信托有限责任公司向南京大陆鸽高科技股份有限公司贷款1,000万元，期限为2011年5月10日至2011年11月9日，2011年11月到期后与银行签订补充协议，获得展期一年，展期后借款到期日为2012年11月9日。2012年11月到期后与银行签订补充协议，获得展期一年，展期后借款到期日为2013年11月9日。

## 30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

交易性金融负债的说明

## 31、应付票据

单位：元

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

下一会计期间将到期的金额 20,000,000.00 元。

应付票据的说明

## 32、应付账款

## (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
材料货款	247,066,579.99	275,596,491.19
劳务加工及运费	44,515,537.17	43,621,365.25
设备工程款	12,656,748.18	17,971,176.80
其他款项	187,290.55	28,744.72
合计	304,426,155.89	337,217,777.96

**(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项**

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

**(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明**

截至2013年06月30日，账龄超过一年的应付账款系尚未结算的货款。

**33、预收账款****(1) 预收账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
货款	8,642,123.69	19,187,082.72
合计	8,642,123.69	19,187,082.72

**(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项**

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

**(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明****34、应付职工薪酬**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	109,527,354.38	184,147,844.28	198,734,964.12	94,940,234.54
二、职工福利费	45,586,627.99	33,842,726.98	5,271,697.92	74,157,657.05
三、社会保险费	149,026.94	24,658,341.75	24,749,208.80	58,159.89
四、住房公积金	1,131,253.74	5,622,284.24	5,585,970.24	1,167,567.74
六、其他	2,980,630.26	1,327,246.81	932,237.82	3,375,639.25
其中：工会经费和职工教育经费	2,980,630.26	1,327,246.81	932,237.82	3,375,639.25
合计	159,374,893.31	249,598,444.06	235,274,078.90	173,699,258.47

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额元。

工会经费和职工教育经费金额元，非货币性福利金额元，因解除劳动关系给予补偿元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

### 35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	11,790,504.57	14,789,670.30
营业税	402,834.99	665,934.12
企业所得税	28,949,142.95	39,634,549.85
个人所得税	12,293,252.22	4,929,310.77
城市维护建设税	1,322,727.60	2,154,264.77
教育费附加	765,570.31	1,005,500.19
车船使用税	480.00	480.00
土地使用税	47,085.00	47,085.00
水利基金	151,314.22	665,694.94
印花税	29,329.86	53,480.83
价调金	22,892.17	26,810.67
围堤费	20,832.52	13,155.02
合计	55,795,966.41	63,985,936.46

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

### 36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		426,738.89
短期借款应付利息	2,612,500.00	1,976,783.30
合计	2,612,500.00	2,403,522.19

应付利息说明

### 37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
德国真空熔炼有限公司	8,336,046.41	8,336,046.41	
特瑞达斯公司	9,621,130.40	4,810,565.20	
台全金属股份有限公司	22,392,034.20	4,274,201.00	

台全公司	7,127,748.00		
合计	47,476,959.01	17,420,812.61	--

应付股利的说明

### 38、其他应付款

#### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
应付暂借款项	1,405,499.60	105,100,000.00
研究开发专利费	37,946,548.32	40,809,589.61
押金及保证金	5,440,240.44	9,936,915.58
代扣代付个人社保	2,995,450.88	1,954,772.55
其他往来款项	5,581,728.77	11,151,553.42
合计	53,369,468.01	168,952,831.16

#### (2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数

#### (3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

截至2013年06月30日，账龄超过一年的其他应付款主要系应付的研究开发专利费。

#### (4) 金额较大的其他应付款说明内容

金额较大的其他应付款列示如下：

债权人名称	金额	性质或内容	未偿还的原因
合同单位	37,946,548.32	研究开发专利费	尚未履行结算手续
珠海经济特区飞利浦家用电器有限公司	3,043,510.88	押金及保证金	合同尚未履行完毕
合计	40,990,059.20		

### 39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

预计负债说明

**40、一年内到期的非流动负债****(1) 一年内到期的非流动负债情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

**(2) 一年内到期的长期借款**

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率(%)	借款资金用途	逾期末偿还原因	预期还款期
------	------	------	--------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

**(3) 一年内到期的应付债券**

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

一年内到期的应付债券说明

**(4) 一年内到期的长期应付款**

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
------	----	------	-------	------	------	------

一年内到期的长期应付款的说明

**41、其他流动负债**

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------



其他流动负债说明

**42、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

长期借款分类的说明

**(2) 金额前五名的长期借款**

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

**43、应付债券**

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

**44、长期应付款****(1) 金额前五名长期应付款情况**

单位：元

单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
中科实业集团(控股)有限公司	三年	200,000,000.00	6.98%	6,980,000.00	200,000,000.00	按期还本付息

**(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细**

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

#### 45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
----	-----	------	------	-----	------

专项应付款说明

#### 46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
产业技术科研项目	31,839,245.53	33,153,628.11
厂区动迁厂房、土地补偿款节余	8,568,336.98	8,568,336.98
企业技术中心补助款	204,428.10	204,428.10
省级企业挖潜改造资金	180,000.00	240,000.00
应用技术研发项目	6,649,743.13	6,349,743.13
合计	47,441,753.74	48,516,136.32

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额

#### 47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	532,600,000.00		266,300,000.00	266,300,000.00		532,600,000.00	1,065,200,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

本公司2012年度股东大会于2013年5月22日决议通过，以2012年12月31日总股本532,600,000股为基数，每10股送红股5股（含税），派发红股266,300,000股；以资本公积金向全体股东每10股转增5股，合计转增股本266,300,000股。

#### 48、库存股

库存股情况说明

#### 49、专项储备

专项储备情况说明

#### 50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	667,705,201.98		266,300,000.00	401,405,201.98
其他资本公积	27,803,582.44		83,303.54	27,720,278.90
合计	695,508,784.42		266,383,303.54	429,125,480.88

资本公积说明

本期股本溢价减少情况详见本章节七、47。

## 51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	162,355,802.14			162,355,802.14
合计	162,355,802.14			162,355,802.14

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

## 52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

## 53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	1,898,155,640.43	--
调整后年初未分配利润	1,898,155,640.43	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	180,119,510.68	--
应付普通股股利	106,520,000.00	
转作股本的普通股股利	266,300,000.00	
期末未分配利润	1,705,455,151.11	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

## 54、营业收入、营业成本

## (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,722,885,928.41	2,839,398,578.31
其他业务收入	7,176,816.62	6,037,164.70
营业成本	1,198,799,700.76	1,850,683,656.90

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造业	1,722,885,928.41	1,194,922,206.21	2,839,398,578.31	1,845,499,589.12
合计	1,722,885,928.41	1,194,922,206.21	2,839,398,578.31	1,845,499,589.12

## (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
磁材产品销售	1,717,106,258.05	1,189,392,222.94	2,829,702,012.97	1,835,967,378.27
电动自行车	5,779,670.36	5,529,983.27	9,696,565.34	9,532,210.85
合计	1,722,885,928.41	1,194,922,206.21	2,839,398,578.31	1,845,499,589.12

## (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	1,824,381,695.82	1,488,761,581.99	2,980,066,476.12	2,299,124,905.21
国外	853,663,796.26	667,507,503.97	1,483,724,822.71	1,200,071,857.20
抵消	-955,159,563.67	-961,346,879.75	-1,624,392,720.52	-1,653,697,173.29
合计	1,722,885,928.41	1,194,922,206.21	2,839,398,578.31	1,845,499,589.12

**(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
前五名客户	726,386,223.45	41.99%
合计	726,386,223.45	41.99%

营业收入的说明

**55、合同项目收入**

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额

合同项目的说明

**56、营业税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	385,037.83	921,535.77	
城市维护建设税	3,974,713.74	10,680,155.11	
教育费附加	2,950,261.07	7,657,509.91	
价调金	1,616.35	23,561.11	
合计	7,311,628.99	19,282,761.90	--

营业税金及附加的说明

**57、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,535,444.08	32,734,507.28
运输费	14,925,901.33	15,276,051.79
包装费	1,023,188.90	890,742.37
差旅费	730,516.67	843,205.71
办公费	229,925.40	208,283.67
广告展览费	46,933.92	42,307.61

业务招待费	253,554.41	241,063.57
折旧费	348,847.01	90,324.81
佣金	1,395,021.62	7,510,500.47
其他	1,679,620.77	2,201,922.00
合计	52,168,954.11	60,038,909.28

## 58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	73,163,286.97	85,205,408.37
职工薪酬	78,072,471.45	85,040,827.31
折旧费	5,670,641.84	5,304,607.24
业务招待费	4,376,400.35	4,230,701.78
办公费	4,653,686.80	4,350,782.51
租赁费	1,238,200.00	1,230,271.08
交通差旅费	2,918,456.16	4,327,302.53
税金	4,461,661.96	4,237,845.21
中介机构服务费	2,750,349.74	4,031,501.53
维修费	1,359,262.43	1,324,201.33
无形资产摊销	1,693,994.40	1,596,736.44
保险费	1,385,431.09	1,038,123.42
会议费	632,696.28	1,103,987.20
采暖费	1,266,801.18	897,587.31
通讯费	400,411.53	432,510.20
董事会费	11,594.00	372,485.31
环境保护费	312,710.40	372,501.20
专利申请费	199,708.51	530,201.52
物业费	511,064.44	89,302.10
消防费	23,987.00	82,102.53
其他	3,516,057.63	4,151,701.78
合计	188,618,874.16	209,950,687.90

## 59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,710,099.41	37,035,257.54
减：利息资本化		
减：利息收入	-8,123,276.92	-8,337,473.80
承兑汇票贴息	190,623.52	603,360.00
汇兑损失	19,441,410.65	7,084,443.24
减：汇兑收益	-1,132,554.94	-6,630,056.71
手续费及其他	112,227.22	715,654.56
合计	25,198,528.94	30,471,184.83

## 60、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

公允价值变动收益的说明

## 61、投资收益

### (1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-22,248,875.49	19,176,136.55
其他	573,522.67	532,720.70
合计	-21,675,352.82	19,708,857.25

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
金宁三环富士电气有限公司	-6,072,480.89	-4,044,517.33	被投资单位经营情况变化
赣州科力稀土新材料有限公司	-16,176,394.60	23,220,653.88	被投资单位经营情况变化
合计	-22,248,875.49	19,176,136.55	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

## 62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	264,200.49	86,453.34
二、存货跌价损失	5,113,082.02	6,030,419.72
合计	5,377,282.51	6,116,873.06

## 63、营业外收入

### (1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	69,017.35	416,115.87	69,017.35
其中：固定资产处置利得	69,017.35	416,115.87	69,017.35
政府补助	32,950,859.71	3,782,871.73	32,950,859.71
赔偿收入		100,936.06	
无法支付的款项	400,000.00		400,000.00
其他	95,418.94	70,629.63	95,418.94
合计	33,515,296.00	4,370,553.29	33,515,296.00

### (2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
产业科研及应用技术研发等专项补助	13,050,859.71	1,086,472.92	
保税区财政局补助	19,900,000.00		
财政扶持及奖励		2,696,398.81	
合计	32,950,859.71	3,782,871.73	--

营业外收入说明

## 64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
----	-------	-------	------------



			的金额
非流动资产处置损失合计	340,537.50	66,785.11	340,537.50
其中：固定资产处置损失	340,537.50	66,785.11	340,537.50
对外捐赠		7,000.00	
罚款及滞纳金	100.00	21,141.00	100.00
其他	341.11	17,720,147.52	341.11
合计	340,978.61	17,815,073.63	340,978.61

营业外支出说明

## 65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	54,046,161.94	116,370,327.29
递延所得税调整	-600,564.92	3,038,133.66
合计	53,445,597.02	119,408,460.95

## 66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	代码	本期发生额	上期发生额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	180,119,510.68	460,919,020.32
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	19,465,605.10	-14,012,378.95
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	160,653,905.58	474,931,399.27
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3	-	-
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4	-	-
期初股份总数	S0	532,600,000.00	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	532,600,000.00	507,600,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	-	50,000,000.00
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	-	1
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	$S=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj*Mj/M0-Sk$	1,065,200,000.00	1,023,533,333.33
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加	X1	-	-

的普通股加权平均数			
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X2=S+X1$	1,065,200,000.00	1,023,533,333.33
其中：可转换公司债券转换而增加的普通股加权数		-	-
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数		-	-
回购承诺履行而增加的普通股加权数		-	-
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y1=P1/S$	0.17	0.45
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	$Y2=P2/S$	0.15	0.46

## 67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他综合收益说明

## 68、现金流量表附注

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
专项拨款及补贴拨款	31,360,800.00
收回受限资金	2,000,000.00
其他	3,156,567.04
合计	36,517,367.04

收到的其他与经营活动有关的现金说明

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
研究开发费	17,878,463.50
付现费用	31,029,213.70
其他往来款项	1,632,590.16
合计	50,540,267.36

支付的其他与经营活动有关的现金说明

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
利息收入	8,123,276.92
合计	8,123,276.92

收到的其他与投资活动有关的现金说明

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与投资活动有关的现金说明

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
关联方资金拆借	2,500,000.00
合计	2,500,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
关联方资金拆借	107,600,000.00
手续费	112,227.22
合计	107,712,227.22

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

**69、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	210,641,143.11	555,747,545.10

加：资产减值准备	5,377,282.51	6,116,873.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	44,618,539.51	42,949,746.41
无形资产摊销	1,693,994.40	1,596,736.44
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）	336,789.71	-349,330.76
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-2,270.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	25,198,528.94	30,471,184.83
投资损失（收益以“-”号填列）	21,675,352.82	-19,708,857.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-600,564.93	3,038,133.66
存货的减少（增加以“-”号填列）	-54,087,403.98	254,636,890.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-43,406,635.39	115,997,175.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-53,859,931.72	-49,577,835.99
其他	2,000,000.00	206,250,000.00
经营活动产生的现金流量净额	159,584,824.98	1,147,168,260.74
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	2,101,143,826.32	2,211,375,111.48
减：现金的期初余额	2,304,973,817.65	1,167,762,286.63
现金及现金等价物净增加额	-203,829,991.33	1,043,612,824.85

## （2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

## （3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	2,101,143,826.32	2,304,973,817.65
其中：库存现金	556,471.54	315,088.16
可随时用于支付的银行存款	2,100,587,354.78	2,304,658,729.49
三、期末现金及现金等价物余额	2,101,143,826.32	2,304,973,817.65

现金流量表补充资料的说明

## 70、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

## 八、资产证券化业务的会计处理

### 1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

### 2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注
----	--------	--------	-------	--------	-------	----

## 九、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
北京三环新材料高技术公司	控股股东	国有企业	北京市海淀区中关村东路 66 号	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。	16,580,000.00	23.17%	23.17%	中国科学院国有资产经营有限责任公司	10207166-X

本企业的母公司情况的说明

### 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	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技术产品的技术开发，生产与销售	90,196,078.00	51%	51%	72144671-5
中科三环孟县京秀磁材有限公司	控股子公司	有限责任公司	山西省孟县	王震西	稀土永磁材料及其应用技术产品的技术开发，生产与销售	54,350,000.00	99.08%	99.08%	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技术产品的技术开发, 生产与销售	200,000,000.00	100%	100%	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技术产品的技术开发, 生产与销售	293,283,492.47	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	广东省肇庆市	胡伯平	稀土永磁材料及其应用技术产品的技术开发, 生产与销售	90,000,000.00	72%	72%	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	宁波市保税区	王震西	国际贸易	1,800,000.00	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技术产品的技术开发, 生产与销售	140,187,336.14	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	南京市江宁区	王震西	电动自行车及其配件的生产与销售	38,950,000.00	86%	86%	24979363-2

### 3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
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	李行	铁氧体磁芯生产销售	325,944,000.00	30.6%	30.6%	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	50,000,000.00	27%	27%	本公司之联营公司	72774471-3

司									
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--

#### 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
中科实业集团（控股）有限公司	本公司之母公司之母公司	10204166-3
特瑞达斯公司	本公司之股东，持股 4.52%	
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、本公司高管人员担任其董事	
江西南方稀土高技术股份有限公司	本公司持有其 8.00%股权、本公司高管人员担任其董事	72393842-2
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员	

本企业的其他关联方情况的说明

#### 5、关联方交易

##### (1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
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	7,425,900.00	0.46%	5,179,100.00	0.27%
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	39,648,200.00	38.5%	24,244,000.00	14.75%
江西南方稀土高技术股份有限公司	采购稀土材料	比照市场同类产品价格	3,435,000.00	0.29%	2,820,500.00	0.15%

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的	金额	占同类交易金额的

				比例(%)		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	51,382,300.00	2.99%	86,949,400.00	3.06%
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	105,218,100.00	6.13%	107,385,200.00	3.78%
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	77,300,000.00	4.50%	68,428,700.00	2.41%
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	7,063,500.00	0.41%	11,261,400.00	0.4%
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	8,500,200.00	0.50%	2,460,300.00	0.09%

## (2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	------------------

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	----------------

关联托管/承包情况说明

## (3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

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	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
-------	-------	--------	-------	-------	----------	-------------

公司承租情况表

单位：元

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	本报告期确认的租赁费
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	2013年01月01日	2013年12月31日	比照市场同类交易价格	275,661.60

关联租赁情况说明



**(4) 关联担保情况**

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
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	80,000,000.00	2012年09月13日	2013年09月13日	否
北京中科三环高技术股份有限公司	上海爱普生磁性器件有限公司	63,355,000.00	2012年09月12日	2013年09月12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	50,000,000.00	2012年06月26日	2014年06月26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	100,000,000.00	2012年03月23日	2014年03月23日	否

## 关联担保情况说明

截至2013年06月30日，本公司对各控股子公司的实际担保金额为12,789.77万元。

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中科实业集团(控股)有限公司	200,000,000.00	2012年03月14日	2015年03月14日	
拆出				

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)

**(7) 其他关联交易**

代理情况如下：

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额(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	经董事会、股东大会审议	-	-	-	-

	佣金	比照市场同类产品价格				
科莱特公司	销售佣金	经董事会、股东大会审议 比照市场同类产品价格			741.05	84.84

## 6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	特瑞达斯公司	20,761,418.74	207,614.19	37,870,907.60	378,709.08
应收账款	科莱特公司	56,908,597.41	569,085.97	55,136,998.91	551,369.99
应收账款	台全金属股份有限公司	62,116,298.45	624,462.98	43,339,264.82	433,392.65
应收账款	宁波欣泰磁器件有限公司	4,731,610.23	47,316.10	7,786,391.15	77,863.91
应收账款	宁波中电磁声电子有限公司	2,390,908.54	23,909.09	3,584,183.76	35,841.84

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	赣州科力稀土新材料有限公司	7,408,250.00	3,200,000.00
应付账款	江西南方稀土高技术股份有限公司	1,047,000.00	
应付账款	宁波欣泰磁器件有限公司	13,019,921.27	22,267,168.27
其他应付款	中科实业集团（控股）有限公司		100,000,000.00
长期应付款	中科实业集团（控股）有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00
其他应付款	北京三环新材料高技术公司		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
预收账款	台全金属股份有限公司		340,816.68

## 十、股份支付

### 1、股份支付总体情况

单位：元

股份支付情况的说明

### 2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

以权益结算的股份支付的说明

### 3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

以现金结算的股份支付的说明

### 4、以股份支付服务情况

单位：元

### 5、股份支付的修改、终止情况

## 十一、或有事项

### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

### 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

其他或有负债及其财务影响

截至2013年08月15日，除本章节九、5、（4）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。

## 十二、承诺事项

### 1、重大承诺事项

### 2、前期承诺履行情况

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

### 3、其他资产负债表日后事项说明

截至2013年8月15日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

#### 十四、其他重要事项

##### 1、非货币性资产交换

##### 2、债务重组

##### 3、企业合并

##### 4、租赁

##### 5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

##### 6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
上述合计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

##### 7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
金融资产小计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

##### 8、年金计划主要内容及重大变化

##### 9、其他

#### 十五、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收账款

###### (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数	期初数

	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
其中：账龄组合	371,734,815.85	98.92%	7,572,779.55	2.04%	324,084,495.76	96.07%	7,072,825.39	2.18%
关联组合	4,058,041.12	1.08%			13,267,613.07	3.93%		
组合小计	375,792,856.97	100%	7,572,779.55	2.02%	337,352,108.83	100%	7,072,825.39	2.1%
合计	375,792,856.97	--	7,572,779.55	--	337,352,108.83	--	7,072,825.39	--

## 应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	364,992,014.21	98.19%	3,649,920.14	317,645,384.47	98.01%	3,176,453.85
1 至 2 年	2,356,087.70	0.63%	117,804.39	2,072,413.90	0.64%	103,620.70
2 至 3 年	623,409.99	0.17%	311,705.00	608,932.00	0.19%	304,466.00
3 至 4 年	899,846.44	0.24%	629,892.51	898,268.50	0.28%	628,787.95
4 至 5 年	104,507.92	0.03%	104,507.92	108,970.49	0.03%	108,970.49
5 年以上	2,758,949.59	0.74%	2,758,949.59	2,750,526.40	0.85%	2,750,526.40
合计	371,734,815.85	--	7,572,779.55	324,084,495.76	--	7,072,825.39

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

**(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况**

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
--------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
--------	------	------	---------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

**(3) 本报告期实际核销的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

**(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容****(6) 应收账款中金额前五名单位情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
客户 B	非关联方	61,016,254.63	1 年以内	16.24%
科莱特公司	关联方	56,908,597.41	1 年以内	15.14%
客户 C	非关联方	29,794,586.80	1 年以内	7.93%
客户 D	非关联方	21,964,269.70	1 年以内	5.85%
客户 E	非关联方	21,713,586.17	1 年以内	5.78%
合计	--	191,397,294.71	--	50.94%

**(7) 应收关联方账款情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
科莱特公司	本公司持有其 24.99%股权、本公司高管人员担任其董事	56,908,597.41	15.14%
特瑞达斯公司	本公司之股东	20,761,418.74	5.52%
三环瓦克华(北京)磁性器件有限公司	本公司之子公司	3,476,554.94	0.93%
天津三环乐喜新材料有限公司	本公司之子公司	398,809.34	0.11%
上海爱普生磁性器件有限公司	本公司之子公司	182,676.84	0.05%
合计	--	81,728,057.27	21.75%

## (8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

## (9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：账龄组合	1,498,403.59	7.6%	719,685.99	48.03%	1,073,066.27	2.14%	665,364.34	62.01%
关联组合	18,215,523.81	92.4%			49,073,438.42	97.86%		
组合小计	19,713,927.40	100%	719,685.99	3.65%	50,146,504.69	100%	665,364.34	1.33%
合计	19,713,927.40	--	719,685.99	--	50,146,504.69	--	665,364.34	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	478,639.60	31.94%	4,786.40	269,553.42	25.12%	2,695.54
1 至 2 年	216,353.42	14.44%	10,817.67	20,188.90	1.88%	1,009.44
2 至 3 年	101,519.57	6.78%	50,759.79	243,329.18	22.68%	121,664.59
3 至 4 年	161,896.23	10.8%	113,327.36			
4 至 5 年	1,039.01	0.07%	1,039.01	1,198.92	0.11%	1,198.92
5 年以上	538,955.76	35.97%	538,955.76	538,795.85	50.21%	538,795.85
合计	1,498,403.59	--	719,685.99	1,073,066.27	--	665,364.34

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

其他应收款核销说明



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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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	关联方	15,520,814.35	1 年以内	78.73%
三环瓦克华(北京)磁性器件有限公司	关联方	2,527,794.48	1 年以内	12.82%
中国长城计算机深圳股份有限公司	非关联方	514,991.04	1-2 年及 5 年以上	2.61%
肇庆三环京粤磁材有限责任公司	关联方	123,558.51	1 年以内	0.63%
宁波科宁达工业有限公司	关联方	43,356.47	1 年以内	0.22%
合计	--	18,730,514.85	--	95.01%

## (7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	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	15,520,814.35	78.73%
三环瓦克华(北京)磁性器件有限公司	本公司之子公司	2,527,794.48	12.82%
肇庆三环京粤磁材有限责任公司	本公司之子公司	123,558.51	0.63%
宁波科宁达工业有限公司	本公司之子公司	43,356.47	0.22%
合计	--	18,215,523.81	92.4%

## (8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

## (9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

## 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	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
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%	51%				
中科三环孟县京秀磁材有限公司	成本法	54,913,522.51	24,473,522.51	30,440,000.00	54,913,522.51	99.08%	99.08%				
宁波科宁达工业有限公司	成本法	330,401,187.59	330,401,187.59		330,401,187.59	100%	100%				50,000,000.00
天津三环乐喜新材料有限公司	成本法	186,245,209.64	186,245,209.64		186,245,209.64	66%	66%				41,157,600.00
肇庆三环京粤磁材有限责任公司	成本法	75,562,114.98	53,562,114.98	22,000,000.00	75,562,114.98	72%	72%				
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%	56%				33,600,000.00
上海爱普生磁性器件有限公司	成本法	143,345,166.42	143,345,166.42		143,345,166.42	70%	70%				2,189,269.66
南京大陆	成本法	49,161,62	49,161,62		49,161,62	86%	86%				

鹤高科技 股份有限 公司		5.29	5.29		5.29						
金宁三环 富士电气 有限公司	权益法	103,281,9 54.86	58,170,49 7.45	-6,072,48 0.89	52,098,01 6.56	30.6%	30.6%				
赣州科力 稀土新材 料有限公 司	权益法	13,500,00 0.00	71,089,97 5.48	-16,176,3 94.60	54,913,58 0.88	27%	27%				
江西南方 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%	8%				
思益通科 技咨询 (北京) 有限公司	成本法	4,500,000 .00	4,500,000 .00		4,500,000 .00	6.61%	6.61%				
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%				
合计	--	1,016,510 ,027.53	976,548,5 45.60	30,191,12 4.51	1,006,739 ,670.11	--	--	--			126,946,8 69.66

长期股权投资的说明

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	804,674,383.53	1,253,072,612.07
其他业务收入	11,834,206.84	5,147,713.08
合计	816,508,590.37	1,258,220,325.15
营业成本	629,434,266.26	1,047,822,175.75

##### (2) 主营业务(分行业)

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造业	804,674,383.53	629,434,266.26	1,253,072,612.07	1,047,822,175.75
合计	804,674,383.53	629,434,266.26	1,253,072,612.07	1,047,822,175.75

### (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
磁材产品销售	804,674,383.53	629,434,266.26	1,225,497,926.59	1,024,826,387.65
稀土材料销售			27,574,685.48	22,995,788.10
合计	804,674,383.53	629,434,266.26	1,253,072,612.07	1,047,822,175.75

### (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	337,281,239.02	272,955,038.18	315,590,931.01	268,621,502.64
国外	467,393,144.51	356,479,228.08	937,481,681.06	779,200,673.11
合计	804,674,383.53	629,434,266.26	1,253,072,612.07	1,047,822,175.75

### (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
前五名客户	331,353,406.96	40.58%
合计	331,353,406.96	40.58%

营业收入的说明

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

成本法核算的长期股权投资收益	126,946,869.66	111,691,558.34
权益法核算的长期股权投资收益	-22,248,875.49	19,176,136.55
合计	104,697,994.17	130,867,694.89

**(2) 按成本法核算的长期股权投资收益**

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
三环瓦克华（北京）磁性器件有限公司		11,575,547.32	本期尚未对 2012 年度利润进行分配
宁波科宁达工业有限公司	50,000,000.00	45,000,000.00	本期对 2012 年度利润进行分配
天津三环乐喜新材料有限公司	41,157,600.00	29,424,621.60	本期对 2012 年度利润进行分配
宁波三环磁声工贸有限公司	33,600,000.00	22,400,000.00	本期对 2012 年度利润进行分配
上海爱普生磁性器件有限公司	2,189,269.66	3,291,389.43	本期对 2012 年度利润进行分配
合计	126,946,869.66	111,691,558.35	--

**(3) 按权益法核算的长期股权投资收益**

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
金宁三环富士电气有限公司	-6,072,480.89	-4,044,517.33	被投资单位经营情况变化
赣州科力稀土新材料有限公司	-16,176,394.60	23,220,653.88	被投资单位经营情况变化
合计	-22,248,875.49	19,176,136.55	--

投资收益的说明

**6、现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	177,746,196.74	220,809,969.48
加：资产减值准备	5,684,451.85	4,460,720.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,535,178.13	2,822,393.98
无形资产摊销	245,048.34	245,048.34
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）	2,269.79	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-2,270.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	11,618,057.32	7,323,315.94

投资损失（收益以“-”号填列）	-104,697,994.17	-130,867,694.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-820,325.62	-1,135,171.93
存货的减少（增加以“-”号填列）	874,903.57	-24,183,578.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-44,168,962.64	165,107,513.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	19,284,880.25	107,835,359.84
其他		-3,114,000.00
经营活动产生的现金流量净额	69,301,433.56	349,303,875.83
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,003,956,146.40	1,134,532,735.18
减：现金的期初余额	1,104,400,150.57	367,907,594.93
现金及现金等价物净增加额	-100,444,004.17	766,625,140.25

## 7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
----	------	----------	----------	-------

反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
----	-----------------	------------

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-271,520.15	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	32,950,859.71	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	494,977.83	
减：所得税影响额	6,973,474.43	
少数股东权益影响额（税后）	6,735,237.85	
合计	19,465,605.11	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应

说明原因

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.36%	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.78%	0.15	0.15

## 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 应收票据期末余额453.15万元，较期初减少82.01%，主要系应收票据到期收回所致。

(2) 其他应收款期末余额680.89万元，较期初增加106.38%，主要系本公司暂借往来款增加所致。

(3) 其他流动资产期末余额5,065.08万元，较期初增加30.14%，主要系本公司进项税额增加及未收到出口退税增加所致。

(4) 在建工程期末余额8,504.18万元，较期初增加34.44%，主要系本公司之子公司上海爱普生磁性器件有限公司厂区二期工程增加及待安装设备增加所致。

(5) 预收账款期末余额864.21万元，较期初减少54.96%，主要系本公司预收货款减少所致。

(6) 应付股利期末余额4,747.70万元，较期初增加172.53%，主要系本公司期末未付股利增加所致。

(7) 其他应付款期末余额5,336.95万元，较期初减少68.41%，主要系本公司向中科实业集团（控股）有限公司偿还暂借款项所致。

(8) 股本期末余额106,520.00万元，较期初增加100%，主要系本公司资本公积和未分配利润转增所致。

(9) 资本公积期末余额42,912.55万元，较期初减少38.30%，主要系本公司资本公积转增股本所致。

(10) 营业收入本期发生额173,006.27万元，较上年同期减少39.20%，主要系稀土原材料价格下降导致本公司产品销售价格下降和订单下降所致。

(11) 营业成本本期发生额119,879.97万元，较上年同期减少35.22%，主要系本公司稀土原材料价格下降和订单下降所致。

(12) 营业税金及附加本期发生额731.16万元，较上年同期减少62.08%，主要系本公司城建税和教育费附加减少所致。

(13) 投资收益本期发生额-2,167.54万元，较上期减少209.98%，主要系本公司之联营公司赣州科力稀土新材料有限公司亏损所致。

(14) 营业外收入本期发生额3,351.53万元，较上期增加666.84%，主要系本期收到政府补助确认营业外收入增加所致。

(15) 营业外支出本期发生额34.10万元，较上期减少98.09%，主要系本公司非常损失较上期减少所致。

(16) 所得税费用本期发生额5,344.56万元，较上期减少55.24%，主要系本公司利润总额较上期减少所致。

## 第九节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：王震西

北京中科三环高技术股份有限公司

2013年8月15日