

北京中科三环高技术股份有限公司

2018 年半年度财务报告

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

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,132,415,236.50	1,301,253,857.28
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	113,937,688.79	100,542,721.62
应收账款	1,024,660,615.71	1,133,532,863.18
预付款项	112,958,155.19	20,705,736.47
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	12,991,145.04	9,675,066.11
买入返售金融资产		

存货	1,489,137,292.07	1,514,954,601.23
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	520,728,108.86	379,349,947.60
流动资产合计	4,406,828,242.16	4,460,014,793.49
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	10,220,006.78	10,220,006.78
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	348,345,425.29	365,790,773.03
投资性房地产	13,465,977.73	13,852,560.79
固定资产	918,810,078.73	911,878,186.50
在建工程	194,334,921.15	180,286,378.77
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	87,877,591.30	89,084,982.99
开发支出		
商誉	30,124,298.70	30,124,298.70
长期待摊费用	230,436.68	264,159.08
递延所得税资产	23,521,082.75	28,862,371.31
其他非流动资产	26,749,683.53	32,904,757.53
非流动资产合计	1,653,679,502.64	1,663,268,475.48
资产总计	6,060,507,744.80	6,123,283,268.97
流动负债：		
短期借款	171,318,076.50	171,233,793.50
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	457,851,087.18	603,879,004.86
预收款项	22,189,150.77	8,775,103.06
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	109,232,036.90	134,924,755.67
应交税费	45,041,237.68	41,388,873.04
应付利息	96,425.00	66,478.34
应付股利	29,049,104.86	9,997,326.00
其他应付款	72,307,624.17	29,237,985.10
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		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	907,084,743.06	999,503,319.57
非流动负债：		
长期借款	0.00	0.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	59,126,384.09	60,715,273.66
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	59,126,384.09	60,715,273.66
负债合计	966,211,127.15	1,060,218,593.23
所有者权益：		
股本	1,065,200,000.00	1,065,200,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	431,909,356.47	431,909,356.47
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	236,938,248.05	236,938,248.05
一般风险准备		
未分配利润	2,583,706,414.77	2,567,294,007.62
归属于母公司所有者权益合计	4,317,754,019.29	4,301,341,612.14
少数股东权益	776,542,598.36	761,723,063.60
所有者权益合计	5,094,296,617.65	5,063,064,675.74
负债和所有者权益总计	6,060,507,744.80	6,123,283,268.97

法定代表人：王震西

主管会计工作负责人：马健

会计机构负责人：张玉旺

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	469,608,595.64	582,242,223.91
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	14,017,288.79	25,585,349.51
应收账款	390,829,784.23	405,625,903.43
预付款项	39,644,806.07	1,496,873.97
应收利息		
应收股利		20,492,406.00
其他应收款	6,198,135.52	15,463,739.71
存货	136,476,865.08	109,569,362.39
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	111,547,161.37	46,068,239.96

流动资产合计	1,168,322,636.70	1,206,544,098.88
非流动资产：		
可供出售金融资产	10,220,006.78	10,220,006.78
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,332,555,210.21	1,343,841,434.90
投资性房地产	16,493,033.61	16,955,165.69
固定资产	98,766,764.80	102,145,217.13
在建工程	149,997,626.62	142,663,938.34
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	16,949,640.45	17,242,569.69
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	18,757,841.20	23,177,534.79
其他非流动资产	9,729,335.00	8,882,520.00
非流动资产合计	1,653,469,458.67	1,665,128,387.32
资产总计	2,821,792,095.37	2,871,672,486.20
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	347,198,346.32	403,214,555.81
预收款项	1,469,412.62	422,916.03
应付职工薪酬	3,979,217.55	37,417,309.28
应交税费	9,389,442.62	8,053,707.25
应付利息		
应付股利	29,049,104.86	
其他应付款	42,674,611.63	16,989,591.30
持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	433,760,135.60	466,098,079.67
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	17,521,170.00	18,127,670.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	17,521,170.00	18,127,670.00
负债合计	451,281,305.60	484,225,749.67
所有者权益：		
股本	1,065,200,000.00	1,065,200,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	362,283,328.42	362,283,328.42
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	236,938,248.05	236,938,248.05
未分配利润	706,089,213.30	723,025,160.06
所有者权益合计	2,370,510,789.77	2,387,446,736.53
负债和所有者权益总计	2,821,792,095.37	2,871,672,486.20

法定代表人：王震西

主管会计工作负责人：马健

会计机构负责人：张玉旺

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,968,717,035.61	1,775,888,902.03
其中：营业收入	1,968,717,035.61	1,775,888,902.03
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,773,795,609.61	1,560,612,478.93
其中：营业成本	1,569,777,204.73	1,338,724,812.02
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		
税金及附加	13,877,397.65	10,464,257.93
销售费用	52,285,824.11	50,473,141.33
管理费用	151,147,987.22	145,047,016.59
财务费用	-11,282,345.74	19,854,938.53
资产减值损失	-2,010,458.36	-3,951,687.47
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）	-12,942,887.67	7,814,986.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-20,025,347.74	2,857,232.62
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	59,142.38	-43,914.72
其他收益	15,550,762.95	14,615,802.27
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	197,588,443.66	237,663,297.21
加：营业外收入	600,208.24	577,840.82
减：营业外支出	608,288.12	205,834.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	197,580,363.78	238,035,303.70
减：所得税费用	56,048,203.18	57,273,478.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	141,532,160.60	180,761,825.09

（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	141,532,160.60	180,761,825.09
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	112,280,407.15	153,133,026.65
少数股东损益	29,251,753.45	27,628,798.44
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	141,532,160.60	180,761,825.09
归属于母公司所有者的综合收益总额	112,280,407.15	153,133,026.65
归属于少数股东的综合收益总额	29,251,753.45	27,628,798.44
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1054	0.1438
（二）稀释每股收益	0.1054	0.1438

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：王震西

主管会计工作负责人：马健

会计机构负责人：张玉旺

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	769,416,313.01	686,089,991.24
减：营业成本	659,735,799.53	579,451,447.74
税金及附加	1,662,878.85	2,122,371.57
销售费用	25,463,770.83	26,704,639.60
管理费用	50,542,536.24	49,005,854.35
财务费用	-2,844,609.94	14,020,754.17
资产减值损失	-1,405,452.50	-2,339,019.75
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）	50,408,952.26	71,148,426.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-19,266,224.69	2,857,232.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）	20,000.00	
其他收益	1,740,813.00	1,557,657.73
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	88,431,155.26	89,830,027.37
加：营业外收入	9,285.30	307,670.45
减：营业外支出	687.00	31,833.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	88,439,753.56	90,105,864.82
减：所得税费用	9,507,700.32	5,135,016.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	78,932,053.24	84,970,848.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	78,932,053.24	84,970,848.09
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		

5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	78,932,053.24	84,970,848.09
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：王震西

主管会计工作负责人：马健

会计机构负责人：张玉旺

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	2,172,990,631.46	1,884,828,881.81
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	125,203,167.10	120,020,216.12
收到其他与经营活动有关的现金	69,857,093.71	23,045,733.29
经营活动现金流入小计	2,368,050,892.27	2,027,894,831.22
购买商品、接受劳务支付的现金	1,692,286,250.78	1,518,574,338.48
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	336,250,558.48	317,323,929.16
支付的各项税费	137,055,800.70	149,822,966.85
支付其他与经营活动有关的现金	54,853,715.15	59,606,874.44
经营活动现金流出小计	2,220,446,325.11	2,045,328,108.93
经营活动产生的现金流量净额	147,604,567.16	-17,433,277.71
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	835,900,000.00	415,000,000.00
取得投资收益收到的现金	8,171,463.95	5,637,753.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,086,921.38	999,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	845,158,385.33	421,637,553.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	76,480,548.40	103,706,460.17
投资支付的现金	992,600,000.00	420,107,800.00
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	1,069,080,548.40	523,814,260.17
投资活动产生的现金流量净额	-223,922,163.07	-102,176,706.23
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		17,732,800.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		17,732,800.00
取得借款收到的现金	22,000,000.00	22,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	22,000,000.00	39,732,800.00
偿还债务支付的现金	22,000,000.00	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	93,539,736.24	88,452,545.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	24,429,544.69	13,839,082.91
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	115,539,736.24	123,452,545.86
筹资活动产生的现金流量净额	-93,539,736.24	-83,719,745.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,440,448.17	-14,911,390.04

五、现金及现金等价物净增加额	-168,416,883.98	-218,241,119.84
加：期初现金及现金等价物余额	1,300,118,704.41	1,615,025,155.38
六、期末现金及现金等价物余额	1,131,701,820.43	1,396,784,035.54

法定代表人：王震西

主管会计工作负责人：马健

会计机构负责人：张玉旺

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	851,256,088.99	718,719,683.96
收到的税费返还	66,291,815.70	63,847,232.00
收到其他与经营活动有关的现金	63,009,423.17	17,215,556.45
经营活动现金流入小计	980,557,327.86	799,782,472.41
购买商品、接受劳务支付的现金	825,328,284.56	641,310,579.54
支付给职工以及为职工支付的现金	69,849,302.97	67,710,264.58
支付的各项税费	38,634,244.63	49,554,239.65
支付其他与经营活动有关的现金	71,026,370.78	34,830,733.64
经营活动现金流出小计	1,004,838,202.94	793,405,817.41
经营活动产生的现金流量净额	-24,280,875.08	6,376,655.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	91,187,582.95	68,971,193.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	17,241.38	285,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	91,204,824.33	69,256,193.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,570,160.09	27,480,460.82
投资支付的现金	89,000,000.00	24,500,000.00
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	109,570,160.09	51,980,460.82
投资活动产生的现金流量净额	-18,365,335.76	17,275,732.64

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	66,012,392.53	73,256,788.55
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	66,012,392.53	73,256,788.55
筹资活动产生的现金流量净额	-66,012,392.53	-73,256,788.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,975,024.90	-9,753,855.97
五、现金及现金等价物净增加额	-112,633,628.27	-59,358,256.88
加：期初现金及现金等价物余额	582,242,223.91	675,205,464.72
六、期末现金及现金等价物余额	469,608,595.64	615,847,207.84

法定代表人：王震西

主管会计工作负责人：马健

会计机构负责人：张玉旺

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,065,200,000.00				431,909,356.47				236,938,248.05		2,567,294,007.62	761,723,063.60	5,063,064,675.74
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控													

制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,065,200.00				431,909,356.47				236,938,248.05		2,567,294,007.62	761,723,063.60	5,063,064,675.74
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											16,412,407.15	14,819,534.76	31,231,941.91
(一)综合收益总额											112,280,407.15	29,251,753.45	141,532,160.60
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配											-95,868,000.00	-14,432,218.69	-110,300,218.69
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											-95,868,000.00	-14,432,218.69	-110,300,218.69
4. 其他													
(四)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													

(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,065,200,000.00				431,909,356.47				236,938,248.05		2,583,706,414.77	776,542,598.36	5,094,296,617.65

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,065,200,000.00				427,112,520.66				225,054,658.67		2,403,438,278.31	721,874,846.94	4,842,680,304.58
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,065,200,000.00				427,112,520.66				225,054,658.67		2,403,438,278.31	721,874,846.94	4,842,680,304.58
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					4,796,835.81				11,883,589.38		163,855,729.31	39,848,216.66	220,384,371.16
（一）综合收益总额											282,259,318.69	51,308,029.38	333,567,348.07
（二）所有者投入和减少资本					4,796,835.81							12,935,964.19	17,732,800.00
1. 股东投入的普通股					4,796,835.81							12,935,964.19	17,732,800.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								11,883,589.38		-118,403,589.38	-24,395,776.91	-130,915,776.91	
1. 提取盈余公积								11,883,589.38		-11,883,589.38			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-106,520,000.00	-24,395,776.91	-130,915,776.91	
4. 其他													
(四) 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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,065,200.00				431,909,356.47			236,938,248.05		2,567,294,007.62	761,723,063.60	5,063,064,675.74	

法定代表人：王震西

主管会计工作负责人：马健

会计机构负责人：张玉旺

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,065,200,000.00				362,283,328.42				236,938,248.05	723,025,160.06	2,387,446,736.53
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,065,200,000.00				362,283,328.42				236,938,248.05	723,025,160.06	2,387,446,736.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-16,935,946.76	-16,935,946.76
（一）综合收益总额										78,932,053.24	78,932,053.24
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-95,868,000.00	-95,868,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-95,868,000.00	-95,868,000.00
3. 其他											
（四）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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,065,200,000.00				362,283,328.42				236,938,248.05	706,089,213.30	2,370,510,789.77

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,065,200,000.00				362,283,328.42				225,054,658.67	722,592,855.60	2,375,130,842.69
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,065,200,000.00				362,283,328.42				225,054,658.67	722,592,855.60	2,375,130,842.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									11,883,589.38	432,304.46	12,315,893.84
（一）综合收益总额										118,835,893.84	118,835,893.84
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											

2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								11,883,589.38	-118,403,589.38	-106,520,000.00	
1. 提取盈余公积								11,883,589.38	-11,883,589.38		
2. 对所有者（或股东）的分配									-106,520,000.00	-106,520,000.00	
3. 其他											
(四) 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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,065,200,000.00				362,283,328.42			236,938,248.05	723,025,160.06	2,387,446,736.53	

法定代表人：王震西

主管会计工作负责人：马健

会计机构负责人：张玉旺

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4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股派发现金股利2.0元（含税），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股本变更为106,520万股。上述股本变更事项业经北京哲明会计师事务所有限责任公司验证并出具哲明验字（2013）第012号验资报告，本公司于2013年8月13日完成工商登记变更手续。

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、上海三环磁性材料有限公司（原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、天津三环精益科技有限公司九家子公司。

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；道路货物运输。营业执照于2016年1月21日更新统一社会信用代码为91110000700228137T。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）主要从事稀土永磁和新型磁性材料及其应用产品的研究、开发和生产和销售，目前公司的主要产品为磁材产品。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第七届董事会第六次会议于2018年8月16日批准。

本期的合并财务报表范围未发生变化。具体的合并财务报表范围和其他主体中的权益披露详见本“附注八、合并范围的变动”、本“附注九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业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，本集团还按照中国证监会《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》（2014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。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注五、16、附注五、21、和附注五、28。

1、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2018年6月30日的合并及公司财务状况以及2018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。

2、会计期间

本集团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。

3、营业周期

本集团的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，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，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，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，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，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。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（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，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；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、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

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，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以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自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。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

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有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、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，是指本集团持有的期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，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。

10、金融工具

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

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间达成协议，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。

(2) 金融资产分类和计量

本集团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，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按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（附注五、11）。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，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。

对于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，以及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，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本集团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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本集团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。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、10。

（6）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明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。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%（含50%）或低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续12个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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

本集团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，原直接计入其他综合收益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）金融资产转移

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

本集团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。

本集团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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	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。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联组合	其他方法

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）	1.00%	1.00%
1—2 年	5.00%	5.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	70.00%	70.00%
3—4 年	70.00%	70.00%
4—5 年	100.00%	100.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

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

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
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

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 周转材料的摊销方法

本集团周转材料中低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

本集团周转材料中包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

13、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本集团因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本集团停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

(2) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(3) 列报

本集团在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，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。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单

位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团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集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(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，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位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施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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，一般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不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本集团拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份时，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) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注五、13。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、22。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。本集团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。

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注五、22。

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。

16、固定资产

(1) 确认条件

本集团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。本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	3-10%	2.25-4.85%
机器设备	年限平均法	5-10	3-10%	9-19.40%
运输设备	年限平均法	5-10	3-10%	9-19.40%
电子设备及其他	年限平均法	5-10	3-10%	9-19.40%

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本集团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：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。②本集团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集团将会行使这种选择权。③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。④本集团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。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。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。（5）每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。（6）大修理费用本集团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。

17、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、22。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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：

① 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；

② 借款费用已经发生；

③ 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

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

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产包括土地使用权、专有技术、销售网络、商标及专利、软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法	备注
土地使用权	43-50	直线法	
专有技术	10	直线法	
销售网络	10	直线法	
商标及专利	10	直线法	
软件	5-10	直线法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注五、22。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本集团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。

本集团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。

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。

22、长期资产减值

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、采用成本模式计量的生产性生物资产、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：

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，本集团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。本集团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，本集团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，且不大于本集团确定的报告分部。

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。

23、长期待摊费用

本集团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。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

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。本集团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。

26、股份支付

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团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。

③让渡资产使用权

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

(2) 收入确认的具体方法

①销售商品

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租赁收入

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时确认租赁收入。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府

补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失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。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。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。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团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，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团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。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁中的租金，本集团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。

经营租赁中的租金，本集团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) 融资租赁的会计处理方法

A. 本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团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。

B. 本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团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。本集团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。

32、其他重要的会计政策和会计估计

本集团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

本集团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

本集团根据存货会计政策，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

本集团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

本集团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

本集团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。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17
消费税	应税收入	
城市维护建设税	应纳税所得额	5、7
企业所得税	应纳税所得额	15、25

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25
三环瓦克华（北京）磁性器件有限公司	25
中科三环盂县京秀磁材有限公司	25
宁波科宁达工业有限公司	15
天津三环乐喜新材料有限公司	25
肇庆三环京粤磁材有限责任公司	15
宁波三环磁声工贸有限公司	25
上海三环磁性材料有限公司	15
南京大陆鸽高科技股份有限公司	25

2、税收优惠

(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) 本公司之子公司宁波科宁达工业有限公司于2017年11月29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：GR201733100293，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2017年）所得税率为15%。

(3) 本公司之子公司上海三环磁性材料有限公司于2017年11月23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：GR201731002502，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2017年）所得税率为15%。

(4) 本公司之子公司肇庆三环京粤磁材有限责任公司于2015年10月10日获得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、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：GF201544000152，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2015年）所得税率为15%。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	562,091.51	515,062.15
银行存款	1,131,139,728.92	1,151,763,642.26
其他货币资金	713,416.07	148,975,152.87
合计	1,132,415,236.50	1,301,253,857.28

其他说明

(1) 截至2018年6月30日，其他货币资金中713,416.07元使用受到限制，其中住房基金专户款项492,996.46元，住房公积金专户款项220,419.61元。

(2) 本集团不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	113,937,688.79	100,042,721.62
商业承兑票据		500,000.00
合计	113,937,688.79	100,542,721.62

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

期末，本集团无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。不存在客观证据表明本集团应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,047,013,130.53	99.70%	22,352,514.82	2.13%	1,024,660,615.71	1,156,666,705.89	99.73%	23,133,842.71	2.00%	1,133,532,863.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,170,600.00	0.30%	3,170,600.00	100.00%		3,170,600.00	0.27%	3,170,600.00	100.00%	
合计	1,050,183,730.53	100.00%	25,523,114.82		1,024,660,615.71	1,159,837,305.89	100.00%	26,304,442.71		1,133,532,863.18

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	1,026,470,198.32	10,264,701.99	1.00%
1至2年	8,605,046.75	430,252.34	5.00%
2至3年	434,298.10	217,149.05	50.00%
3至4年	210,586.39	147,410.47	70.00%
4至5年	216,159.80	216,159.80	100.00%
5年以上	11,076,841.17	11,076,841.17	100.00%
合计	1,047,013,130.53	22,352,514.82	

确定该组合依据的说明：

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：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 781,327.89 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 278,349,286.37 元，占应收账款期末余额合计数的比 26.50%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,783,492.86 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	112,745,381.78	99.81%	20,255,643.39	97.82%
1至2年	145,478.88	0.13%	382,769.55	1.85%
2至3年	42,789.53	0.04%	42,818.53	0.21%
3年以上	24,505.00	0.02%	24,505.00	0.12%
合计	112,958,155.19	--	20,705,736.47	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本期无账龄超过1年的金额重要预付账款。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额95,430,374.47元，占预付款项期末余额合计数的比例84.48%。

其他说明：

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,435,123.90	85.79%	2,443,978.86	15.83%	12,991,145.04	12,153,326.74	82.63%	2,478,260.63	20.39%	9,675,066.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,555,580.00	14.21%	2,555,580.00	100.00%		2,555,580.00	17.37%	2,555,580.00	100.00%	
合计	17,990,703.90	100.00%	4,999,558.86		12,991,145.04	14,708,906.74	100.00%	5,033,840.63		9,675,066.11

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	12,729,302.22	127,293.03	1.00%

1至2年	198,312.44	9,915.62	5.00%
2至3年	54,008.00	27,004.00	50.00%
3至4年	579,116.76	405,381.73	70.00%
4至5年	400,352.86	400,352.86	100.00%
5年以上	1,474,031.62	1,474,031.62	100.00%
合计	15,435,123.90	2,443,978.86	

确定该组合依据的说明：

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 34,281.77 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	532,784.50	389,542.55
押金及保证金	2,860,660.50	946,161.50
出口退税	8,262,120.03	7,351,339.77
其他	6,335,138.87	6,021,862.92
合计	17,990,703.90	14,708,906.74

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
宁波市国家税务局	出口退税	8,099,344.73	1年以内	45.02%	80,993.45
北京清大微纳科技有限公司	设备款	2,555,580.00	1至2年	14.21%	2,555,580.00
天津利群投资有限公司	押金	1,500,000.00	1年以内	8.34%	15,000.00
天津程凯磁性材料有限公司	代垫款	397,852.51	1年以内	2.21%	3,978.53
员工A	借款	100,000.00	1年以内	0.56%	1,000.00
合计	--	12,652,777.24	--	70.33%	2,656,551.98

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	621,062,615.11	52,223,997.86	568,838,617.25	666,767,244.93	60,764,576.71	606,002,668.22
在产品	537,050,449.90		537,050,449.90	618,061,473.14		618,061,473.14
库存商品	354,605,564.42	671,907.60	353,933,656.82	274,315,864.72	671,907.60	273,643,957.12
周转材料	29,314,568.10		29,314,568.10	17,246,502.75		17,246,502.75
合计	1,542,033,197.53	52,895,905.46	1,489,137,292.07	1,576,391,085.54	61,436,484.31	1,514,954,601.23

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	60,764,576.71			8,540,578.85		52,223,997.86
库存商品	671,907.60					671,907.60
合计	61,436,484.31			8,540,578.85		52,895,905.46

本期转回存货跌价准备1,194,848.70元，转销存货跌价准备7,345,730.15元。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

11、持有待售的资产

单位：元

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

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	11,845,727.39	3,689,058.78
待认证进项税额	21,874,264.63	29,440,533.74
增值税留抵税额	14,008,116.84	26,320,355.08
预缴所得税		
银行理财产品	473,000,000.00	319,900,000.00

合计	520,728,108.86	379,349,947.60
----	----------------	----------------

其他说明：

银行理财产品均为保本浮动收益型产品。

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	10,220,006.78		10,220,006.78	10,220,006.78		10,220,006.78
按成本计量的	10,220,006.78		10,220,006.78	10,220,006.78		10,220,006.78
合计	10,220,006.78		10,220,006.78	10,220,006.78		10,220,006.78

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
江西南方稀土高技术股份有限公司	5,720,000.00			5,720,000.00					8.00%	
思益通科技咨询（北京）有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00					6.61%	
德国科莱特磁技术股份有限公司	6.78			6.78					24.99%	
合计	10,220,006.78			10,220,006.78					--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

上述三家被投资单位均为非上市公司，目前不存在活跃的权益交易市场，同时相关市场信息的获取不具备持续性和及时性，公允价值无法可靠计量。本集团暂无意图处置这些金融资产，此类金融资产按成本计量。

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
金宁三环 富士电气 有限公司	28,511,27 5.76			-5,256,71 7.50						23,254,55 8.26	
赣州科力 稀土新材 料有限公 司	52,319,83 7.77			-5,732,73 8.61						46,587,09 9.16	
天津三环 奥纳科技 有限公司	61,255,58 5.55			773,882.0 2			1,020,000 .00			61,009,46 7.57	
日立金属 三环磁材 (南通) 有限公司	197,271,1 53.09			-9,050,65 0.60						188,220,5 02.49	
宁波虔宁 特种合金 有限责任 公司	12,201,05 3.22	3,600,000 .00		-54,323.0 5						15,746,73 0.17	
浙江三环 康盈磁业 有限公司	14,231,86 7.64			-704,800. 00						13,527,06 7.64	
小计	365,790,7 73.03	3,600,000 .00		-20,025,3 47.74			1,020,000 .00			348,345.4 25.29	
合计	365,790,7 73.03	3,600,000 .00		-20,025,3 47.74			1,020,000 .00			348,345.4 25.29	

其他说明

上期本公司之子公司宁波科宁达工业有限公司与虔东稀土集团股份有限公司共同出资设立宁波虔宁特种合金有限责任公司，该公司注册资本4,000.00万元，根据出资协议约定，科宁达以货币1,600.00万元出资占注册资本的40%，截至2018年6月30日科宁达实际完成货币出资1,600.00万元。

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	15,463,323.58			15,463,323.58
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	15,463,323.58			15,463,323.58
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,610,762.79			1,610,762.79
2.本期增加金额	386,583.06			386,583.06
(1) 计提或摊销	386,583.06			386,583.06
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,997,345.85			1,997,345.85
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	13,465,977.73			13,465,977.73

2.期初账面价值	13,852,560.79			13,852,560.79
----------	---------------	--	--	---------------

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	630,748,978.56	1,062,272,730.64	34,161,081.37	88,928,075.26	1,816,110,865.83
2.本期增加金额	859,139.49	56,000,182.13	775,769.68	2,199,435.43	59,834,526.73
(1) 购置	635,715.25	37,617,463.57	775,769.68	2,199,435.43	41,228,383.93
(2) 在建工程转入	223,424.24	18,382,718.56			18,606,142.80
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		11,676,759.18	680,524.55	852,143.50	13,209,427.23
(1) 处置或报废		11,676,759.18	680,524.55	852,143.50	13,209,427.23
4.期末余额	631,608,118.05	1,106,596,153.59	34,256,326.50	90,275,367.19	1,862,735,965.33
二、累计折旧					
1.期初余额	217,994,677.82	606,828,449.26	23,147,919.20	56,261,633.05	904,232,679.33
2.本期增加金额	12,298,362.83	33,513,963.89	1,498,490.53	2,589,467.24	49,900,284.49
(1) 计提	12,298,362.83	33,513,963.89	1,498,490.53	2,589,467.24	49,900,284.49
3.本期减少金额		8,830,611.67	609,473.57	766,991.98	10,207,077.22

(1) 处置或报 废		8,830,611.67	609,473.57	766,991.98	10,207,077.22
4.期末余额	230,293,040.65	631,511,801.48	24,036,936.16	58,084,108.31	943,925,886.60
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	401,315,077.40	475,084,352.11	10,219,390.34	32,191,258.88	918,810,078.73
2.期初账面价值	412,754,300.74	455,444,281.38	11,013,162.17	32,666,442.21	911,878,186.50

(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	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

截至2018年6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20170021-2014年—营（抵）字009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22,955,807.78元，净值为17,690,196.46元。抵押期限为2014年4月27日至2024年4月26日，抵押最高债务限额为19,920,000.00元，实际借款金额为19,000,000.00元。

20、在建工程

（1）在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中科三环昌平生产基地三期	143,138,929.41		143,138,929.41	141,601,938.34		141,601,938.34
电镀车间	3,712,787.01		3,712,787.01	3,081,263.45		3,081,263.45
待安装设备	43,715,580.07		43,715,580.07	34,862,119.44		34,862,119.44
新建四厂工程（一期）	1,392,000.93		1,392,000.93	741,057.54		741,057.54
精益科技生产基地建设项目	2,375,623.73		2,375,623.73			
合计	194,334,921.15		194,334,921.15	180,286,378.77		180,286,378.77

（2）重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
中科三环昌平生产基地三期	214,370,000.00	141,601,938.34	1,536,991.07			143,138,929.41	75.00%	75.00%				募股资金
电镀车间	4,500,000.00	3,081,263.45	631,523.56			3,712,787.01	82.51%	85.00%				其他
待安装设备		34,862,119.44	27,236,179.19	18,382,718.56		43,715,580.07						其他
新建四厂工程（一期）	300,000,000.00	741,057.54	650,943.39			1,392,000.93	17.12%					其他

精益科技生产基地建设项目	37,000,000.00		2,375,623.73			2,375,623.73						其他
基建项目			223,424.24	223,424.24			6.42%	10.00%				其他
合计	555,870,000.00	180,286,378.77	32,654,685.18	18,606,142.80		194,334,921.15	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(1) 在建工程项目变动情况的说明：本公司之子公司天津三环精益科技有限公司本期新增生产基地建设工程项目，计划投资3,700万元，项目本期发生额为厂房机加工车间部分建设投入。

(2) 在建工程减值准备

期末本集团不存在在建工程可变现净值低于其账面价值的情形，故未计提在建工程减值准备。

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	销售网络	商标及专利	软件	合计
一、账面原值							
1.期初余额	106,178,046.42	24,554,400.00		9,770,140.33	2,800,000.00	3,699,695.37	147,002,282.12
2.本期增加金额						101,094.34	101,094.34
(1) 购置						101,094.34	101,094.34
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	106,178,046.42	24,554,400.00		9,770,140.33	2,800,000.00	3,800,789.71	147,103,376.46
二、累计摊销							
1.期初余额	19,487,242.03	24,554,400.00		9,770,140.33	2,800,000.00	1,305,516.77	57,917,299.13
2.本期增加金额	1,132,008.58					176,477.45	1,308,486.03
(1) 计提	1,132,008.58					176,477.45	1,308,486.03
3.本期减少金额							

(1) 处 置							
4.期末余 额	20,619,250.61	24,554,400.00		9,770,140.33	2,800,000.00	1,481,994.22	59,225,785.16
三、减值准备							
1.期初余 额							
2.本期增 加金额							
(1) 计 提							
3.本期减 少金额							
(1) 处 置							
4.期末余 额							
四、账面价值							
1.期末账 面价值	85,558,795.81					2,318,795.49	87,877,591.30
2.期初账 面价值	86,690,804.39					2,394,178.60	89,084,982.99

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

截至2018年6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年一营(抵)字0052号最高额抵押合同，抵押的无形资产(土地使用权)原值为3,464,680.00元，净值为2,413,721.00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，实际借款金额为19,000,000.00元。

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

27、商誉

(1) 商誉账面原值

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
天津三环乐喜新材料有限公司	5,938,574.62			5,938,574.62
肇庆三环京粤磁材有限责任公司	3,509,133.89			3,509,133.89
三环瓦克华（北京）磁性器件有限公司	1,124,692.42			1,124,692.42
上海三环磁性材料有限公司	19,551,897.77			19,551,897.77
南京大陆鸽高科技股份有限公司	5,402,647.56			5,402,647.56
合计	35,526,946.26			35,526,946.26

(2) 商誉减值准备

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
南京大陆鸽高科技股份有限公司	5,402,647.50			5,402,647.50
合计	5,402,647.50			5,402,647.50

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

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。

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	264,159.08		33,722.40		230,436.68
合计	264,159.08		33,722.40		230,436.68

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	73,333,663.49	18,236,750.90	82,738,331.73	20,610,465.16
内部交易未实现利润	1,658,125.00	248,718.75	4,371,096.85	984,395.12
递延收益	17,521,170.00	4,380,292.50	18,127,670.00	4,531,917.50
未支付的职工薪酬	2,621,282.39	655,320.60	10,942,374.12	2,735,593.53
合计	95,134,240.88	23,521,082.75	116,179,472.70	28,862,371.31

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		23,521,082.75		28,862,371.31

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	10,084,915.65	10,036,435.91
可抵扣亏损	134,268,962.68	128,089,912.10
合计	144,353,878.33	138,126,348.01

(5) 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	期末金额	期初金额	备注
2018年	19,906,448.44	22,922,084.85	-

2019年	19,512,050.01	19,512,050.01	-
2020年	38,195,516.91	38,195,516.91	-
2021年	17,534,579.06	17,534,579.06	-
2022年	25,995,228.66	25,995,228.66	
2023年	13,125,139.60		-
合计	134,268,962.68	124,159,459.49	--

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备工程款	26,749,683.53	32,904,757.53
合计	26,749,683.53	32,904,757.53

其他说明：

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	19,000,000.00	19,000,000.00
保证借款	142,318,076.50	132,233,793.50
信用借款	10,000,000.00	20,000,000.00
合计	171,318,076.50	171,233,793.50

短期借款分类的说明：

本集团用于抵押的固定资产和无形资产分别参见本附注七、19和本附注七、25。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料货款	327,450,642.95	500,494,405.37
劳务加工及运费	110,376,937.50	89,194,474.56
设备工程款	20,023,506.73	14,067,265.83
其他款项		122,859.10
合计	457,851,087.18	603,879,004.86

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

期末账龄超过1年的应付账款主要为尚未到结算期的加工费及工程款。

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	22,189,150.77	8,775,103.06
合计	22,189,150.77	8,775,103.06

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

期末无重大的账龄一年以上的预收款项。

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	134,924,755.67	280,323,932.12	306,016,650.89	109,232,036.90
二、离职后福利-设定提存计划		28,091,039.93	28,091,039.93	
合计	134,924,755.67	308,414,972.05	334,107,690.82	109,232,036.90

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	54,362,902.68	231,720,619.37	265,218,248.13	20,865,273.92
2、职工福利费	77,334,466.46	18,590,203.14	10,692,928.72	85,231,740.88
3、社会保险费		15,068,537.57	15,068,537.57	
其中：医疗保险费		13,904,866.81	13,904,866.81	
工伤保险费		474,365.18	474,365.18	
生育保险费		689,305.58	689,305.58	
4、住房公积金	1,167,567.74	13,294,380.85	13,294,380.85	1,167,567.74
5、工会经费和职工教育经费	2,059,818.79	1,650,191.19	1,742,555.62	1,967,454.36
合计	134,924,755.67	280,323,932.12	306,016,650.89	109,232,036.90

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		27,053,251.65	27,053,251.65	
2、失业保险费		1,037,788.28	1,037,788.28	
合计		28,091,039.93	28,091,039.93	

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,657,103.46	10,782,739.34
消费税	30,000.00	30,000.00
企业所得税	32,248,987.90	20,782,773.52
个人所得税	3,381,484.21	7,180,671.61
城市维护建设税	765,098.69	919,144.99
教育费附加	764,407.15	495,038.74
土地使用税	331,775.48	331,799.36
房产税	771,164.58	771,251.16
其他税费	91,216.21	95,454.32
合计	45,041,237.68	41,388,873.04

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	96,425.00	66,478.34
合计	96,425.00	66,478.34

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	29,049,104.86	9,997,326.00
合计	29,049,104.86	9,997,326.00

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
研究开发专利使用费	15,975,351.97	15,459,377.76
应付暂借款项	800,000.00	800,000.00
押金及保证金	48,181,892.07	4,994,424.49
代扣代付个人社保	199,083.39	214,613.94
其他往来款项	7,151,296.74	7,769,568.91
合计	72,307,624.17	29,237,985.10

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

42、持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	60,715,273.66	13,104,326.00	14,693,215.57	59,126,384.09	
合计	60,715,273.66	13,104,326.00	14,693,215.57	59,126,384.09	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
产业技术科研项目	53,816,994.24			1,254,013.54			52,562,980.70	与资产相关
产业技术科研项目	300,000.00			100,000.00			200,000.00	与收益相关
厂区动迁补偿	6,459,576.69		210,876.03				6,248,700.66	与收益相关
应用技术研发项目	96,000.00			24,000.00			72,000.00	与收益相关
财政扶持及奖励等	42,702.73	13,104,326.00		13,104,326.00			42,702.73	与收益相关
合计	60,715,273.66	13,104,326.00	210,876.03	14,482,339.54			59,126,384.09	--

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,065,200,000.						1,065,200,000.

	00						00
--	----	--	--	--	--	--	----

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	404,105,202.06			404,105,202.06
其他资本公积	27,804,154.41			27,804,154.41
合计	431,909,356.47			431,909,356.47

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	236,938,248.05			236,938,248.05
合计	236,938,248.05			236,938,248.05

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,567,294,007.62	2,403,438,278.31
调整后期初未分配利润	2,567,294,007.62	2,403,438,278.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	112,280,407.15	153,133,026.65
应付普通股股利	95,868,000.00	106,520,000.00
期末未分配利润	2,583,706,414.77	2,450,051,304.96

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,962,907,353.77	1,568,734,087.65	1,771,423,383.24	1,337,427,529.62
其他业务	5,809,681.84	1,043,117.08	4,465,518.79	1,297,282.40
合计	1,968,717,035.61	1,569,777,204.73	1,775,888,902.03	1,338,724,812.02

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,317,095.77	4,108,200.35
教育费附加	3,964,746.57	2,982,623.10
房产税	3,131,798.63	2,382,149.27
土地使用税	519,298.24	430,330.13
车船使用税	14,593.38	8,575.62
印花税	927,635.38	552,379.46
其他	2,229.68	
合计	13,877,397.65	10,464,257.93

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,243,839.75	26,087,382.06
运输费	15,709,299.89	14,180,519.89
佣金	4,361,406.55	4,532,462.73
包装费	1,761,127.07	1,117,356.62
差旅费	1,569,723.28	1,580,092.40
业务招待费	88,098.94	21,881.00
广告展览费	144,252.42	129,861.16
办公费	85,096.97	219,749.59
折旧费	11,267.74	13,839.96
其他	1,311,711.50	2,589,995.92
合计	52,285,824.11	50,473,141.33

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	48,078,530.80	41,832,573.09
研究开发费	69,844,400.24	72,181,823.98

办公费	5,858,372.49	5,038,838.80
折旧费	8,799,017.18	8,069,172.63
交通差旅费	4,356,178.44	4,766,067.44
业务招待费	2,524,369.38	2,399,219.64
中介机构服务费	1,748,747.29	472,791.60
维修费	1,493,602.50	1,672,502.71
无形资产摊销	1,308,486.03	876,686.08
保险费	273,898.57	457,589.52
税金	413,802.50	1,363,570.33
租赁费	542,434.34	610,303.76
其他	5,906,147.46	5,305,877.01
合计	151,147,987.22	145,047,016.59

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,146,086.61	1,158,647.77
减：利息资本化		
减：利息收入	6,782,347.43	5,032,467.55
承兑汇票贴息		
汇兑损益	-8,990,537.69	23,415,393.49
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	344,452.77	313,364.82
合计	-11,282,345.74	19,854,938.53

其他说明：

66、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	-815,609.66	-622,613.05
二、存货跌价损失	-1,194,848.70	-3,329,074.42
合计	-2,010,458.36	-3,951,687.47

其他说明：

67、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
---------------	-------	-------

其他说明：

68、投资收益

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	-20,025,347.74	2,857,232.62
银行理财产品收益	7,082,460.07	4,957,753.94
合计	-12,942,887.67	7,814,986.56

其他说明：

69、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	59,142.38	-43,914.72

70、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
产业技术科研项目	1,179,123.95	1,089,999.98
财政扶持及奖励等	14,247,639.00	13,501,802.29
产业技术科研项目	100,000.00	
应用技术研发项目	24,000.00	24,000.00
合计	15,550,762.95	14,615,802.27

71、营业外收入

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
政府补助	210,876.03	44,500.00	210,876.03
非流动资产处置利得合计	32,708.06	309,287.01	32,708.06
其中：非流动资产毁损报废利	32,708.06	309,287.01	32,708.06

得			
其他	356,624.15	224,053.81	356,624.15
合计	600,208.24	577,840.82	600,208.24

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
产业技术科研项目	政府相关部门	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		44,500.00	与收益相关
厂区动迁补偿款	政府相关部门	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	210,876.03		与资产相关
合计	--	--	--	--	--	210,876.03	44,500.00	--

其他说明：

72、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	602,828.34	203,789.49	602,828.34
其中：非流动资产毁损报废损失	602,828.34	203,789.49	602,828.34
其他	5,459.78	2,044.84	5,459.78
合计	608,288.12	205,834.33	608,288.12

其他说明：

73、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	53,054,985.80	55,027,841.83
递延所得税费用	2,993,217.38	2,245,636.78
合计	56,048,203.18	57,273,478.61

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	197,580,363.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	49,395,090.95
子公司适用不同税率的影响	-3,717,103.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,430,778.18
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,765,971.87
权益法核算的合营企业和联营企业损益	5,006,336.94
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-832,871.49
所得税费用	56,048,203.18

其他说明

74、其他综合收益

详见附注。

75、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	14,458,515.03	13,546,302.29
收回受限资金	450,859.80	
利息收入	6,782,347.43	5,032,467.55
往来款项	43,863,563.96	
其他	4,301,807.49	4,466,963.45
合计	69,857,093.71	23,045,733.29

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	本期发生额	上期发生额
付现费用	51,165,139.38	56,600,358.88

银行手续费及其他	344,452.77	313,364.82
受限资金	29,123.00	
往来款项	3,315,000.00	
其他		2,693,150.74
合计	54,853,715.15	59,606,874.44

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	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

76、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	141,532,160.60	180,761,825.09

加：资产减值准备	-2,010,458.36	-3,951,687.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	50,286,867.55	49,601,685.66
无形资产摊销	1,308,486.03	876,686.08
长期待摊费用摊销	33,722.40	33,722.40
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）	289,218.15	173,389.36
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	182,575.37	60,432.03
财务费用（收益以“-”号填列）	-4,844,451.08	24,574,041.26
投资损失（收益以“-”号填列）	12,942,887.67	-7,814,986.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	5,341,288.56	2,245,636.78
存货的减少（增加以“-”号填列）	34,357,888.01	-343,716,002.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	12,446,231.05	1,740,324.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-104,683,585.59	77,981,655.66
其他	421,736.80	
经营活动产生的现金流量净额	147,604,567.16	-17,433,277.71
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	1,131,701,820.43	1,396,784,035.54
减：现金的期初余额	1,300,118,704.41	1,615,025,155.38
现金及现金等价物净增加额	-168,416,883.98	-218,241,119.84

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,131,701,820.43	1,300,118,704.41
其中：库存现金	562,091.51	515,062.15
可随时用于支付的银行存款	1,131,139,728.92	1,151,763,642.26
可随时用于支付的其他货币资金		147,840,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	1,131,701,820.43	1,300,118,704.41

其他说明：

77、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

78、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	713,416.07	注 1
固定资产	17,690,196.46	注 2
无形资产	2,413,721.00	注 3
合计	20,817,333.53	--

其他说明：

- (1) 货币资金所有权受到限制的情况详见本附注七、1。
- (2) 固定资产设定抵押担保情况详见本附注七、19。
- (3) 无形资产设定抵押担保情况详见本附注七、25。

79、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	65,539,316.96	6.6166	433,645,941.07
欧元	1,667,676.01	7.6515	12,760,215.33
港币	4,530.78	0.8431	3,819.90
日元	19,062,165.54	0.0599	1,139,610.83
其中：美元	76,037,519.26	6.6166	503,109,849.98

欧元	2,008,062.77	7.6515	15,364,692.28
日元	23,482,239.74	0.0599	1,406,586.16
短期借款			
其中：日元	44,500,000.00	0.0599	2,665,550.00
应付账款			
其中：美元	788,984.03	6.6166	5,220,391.72
欧元	9,000.00	7.6515	68,863.50
日元	22,307,432.96	0.0599	1,336,215.23
预收账款			
其中：美元	799,618.03	6.6166	5,290,752.66
其他应付款			
其中：美元	24,476.14	6.6166	161,948.83

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

80、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

81、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

(1) 2016年本公司之子公司中科三环孟县京秀磁材有限公司由债权人提起资产保全，山西省阳泉市中级人民法院受理破产申请，2016年进入破产清算程序。不受母公司控制，上期未纳入合并范围。本期破产清算程序未执行完毕，因此本期仍未将其纳入合并范围。

(2) 2017年12月25日，本公司设立全资子公司天津三环精益科技有限公司，位于天津市蓟州区京津州河科技产业园表面处理园，注册资本3,200.00万元，经营范围：磁性材料技术开发、咨询、转让、推广；磁性材料加工。截至2018年6月30日本公司实际出资900.00万元。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
三环瓦克华（北	北京市昌平区	北京市昌平区	稀土永磁材料及其应用	51.00%		投资

京)磁性器件有限公司			产品的技术开发、生产与销售			
中科三环孟县京秀磁材有限公司	山西省孟县	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	99.08%		投资
宁波科宁达工业有限公司	宁波市北仑区	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	100.00%		投资
天津三环乐喜新材料有限公司	天津经济技术开发区	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	66.00%		投资
肇庆三环京粤磁材有限责任公司	广东省肇庆市	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	64.80%		投资
宁波三环磁声工贸有限公司	宁波市保税区	宁波市保税区	国际贸易	56.00%		投资
上海三环磁性材料有限公司	上海市嘉定区	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	70.00%		投资
南京大陆鸽高科技股份有限公司	南京市江宁区	南京市江宁区	电动自行车及其配件的生产与销售	86.00%		投资
天津三环精益科技有限公司	天津市蓟州区	天津市蓟州区	磁性材料技术开发、咨询、转让、推广;磁性材料加工	100.00%		投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

(2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
三环瓦克华(北京)磁性器件有限公司	49.00%	-2,424,074.65		32,742,897.08
中科三环孟县京秀磁材有限公司	0.92%			
天津三环乐喜新材料有	34.00%	14,511,622.16		476,374,211.53

限公司				
肇庆三环京粤磁材有限责任公司	35.20%	-2,133,560.75		32,624,951.41
宁波三环磁声工贸有限公司	44.00%	18,067,771.31	13,200,000.00	143,318,600.97
上海三环磁性材料有限公司	30.00%	1,526,346.87	1,232,218.69	85,607,616.88
南京大陆鸽高科技股份有限公司	14.00%	-296,351.49		5,874,320.49

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
三环瓦克华(北京)磁性器件有限公司	131,862,985.34	18,810,999.62	150,673,984.96	83,672,379.97	179,366.06	83,851,746.03	161,862,578.62	20,186,173.28	182,048,751.90	110,100,055.79	179,366.06	110,279,421.85
中科三环孟县京秀磁材有限公司												
天津三环乐喜新材料有限公司	1,364,076,651.97	430,157,971.92	1,794,234,623.89	393,134,001.70		393,134,001.70	1,304,327,504.44	432,714,626.66	1,737,042,131.10	378,622,750.57		378,622,750.57
肇庆三环京粤磁材有限责任公司	98,041,923.05	72,613,723.43	170,655,646.48	76,571,125.41	1,400,000.00	77,971,125.41	124,180,733.57	74,067,583.21	198,248,316.78	98,002,543.57	1,500,000.00	99,502,543.57
宁波三环磁声工贸有	691,912,707.29	2,517,340.57	694,430,047.86	368,705,954.74		368,705,954.74	697,394,215.29	2,765,186.90	700,159,402.19	385,498,425.69		385,498,425.69

限公司												
上海三环磁性材料有限公司	225,931,299.95	160,010,952.79	385,942,252.74	68,762,265.18	31,821,264.63	100,583,529.81	229,353,618.24	152,647,406.34	382,001,024.58	65,426,574.70	32,196,154.22	97,622,728.92
南京大陆鸽高科技股份有限公司	3,860,565.82	50,686,528.98	54,547,094.80	12,587,662.65		12,587,662.65	5,109,152.94	51,726,328.44	56,835,481.38	12,759,252.89		12,759,252.89

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
三环瓦克华（北京）磁性器件有限公司	150,339,466.41	-4,947,091.12	-4,947,091.12	299,523.25	115,817,946.80	-6,557,061.09	-6,557,061.09	19,983,788.82
中科三环盂县京秀磁材有限公司								
天津三环乐喜新材料有限公司	737,474,200.27	52,494,363.75	52,494,363.75	149,175,754.45	664,852,198.27	58,481,032.48	58,481,032.48	-3,071,218.12
肇庆三环京粤磁材有限责任公司	75,538,974.40	-6,061,252.14	-6,061,252.14	6,080,693.52	72,815,140.52	-5,608,009.28	-5,608,009.28	-3,444,753.67
宁波三环磁声工贸有限公司	540,161,526.41	41,063,116.62	41,063,116.62	92,706,507.51	511,434,868.38	35,079,371.54	35,079,371.54	69,632,917.14
上海三环磁性材料有限公司	177,086,777.52	6,456,954.79	6,456,954.79	-7,472,426.50	131,083,372.46	4,630,690.58	4,630,690.58	1,440,406.21
南京大陆鸽高科技股份有限公司	2,321,960.68	-2,116,796.34	-2,116,796.34	-135,254.86	2,062,302.30	-1,507,159.45	-1,507,159.45	-1,037,439.68

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本公司之子公司中科三环盂县京秀磁材有限公司由债权人提起资产保全，山西省阳泉市中级人民法院受理破产申请，2016

年进入破产清算程序。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
金宁三环富士电气有限公司	南京经济技术开发区	南京经济技术开发区	铁氧体磁芯生产销售	30.60%		权益法
赣州科力稀土新材料有限公司	江西省赣州市	江西省赣州市	稀土金属生产销售	27.00%		权益法
天津三环奥纳科技有限公司	天津市蓟县经济开发区	天津市蓟县经济开发区	非晶纳米晶材料生产销售	34.00%		权益法
日立金属三环磁材（南通）有限公司	江苏省南通市	江苏省启东市滨海工业园区	钕铁硼合金与钕铁硼磁体的制造和销售	49.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额				期初余额/上期发生额			
	金宁三环富士电气有限公司	赣州科力稀土新材料有限公司	天津三环奥纳科技有限公司	日立金属三环磁材（南通）	金宁三环富士电气有限公司	赣州科力稀土新材料有限公司	天津三环奥纳科技有限公司	日立金属三环磁材（南通）

流动资产	145,190,944.88	760,256,260.88	81,930,765.26	108,670,246.13	160,055,292.31	960,375,540.18	88,134,746.35	108,187,468.26
非流动资产	107,544,587.91	23,961,673.44	57,924,826.05	306,189,290.55	108,309,021.18	24,146,989.27	57,460,156.95	315,195,599.65
资产合计	252,735,532.79	784,217,934.32	139,855,591.31	414,859,536.68	268,364,313.49	984,522,529.45	145,594,903.30	423,383,067.91
流动负债	143,830,369.53	610,749,746.28	2,110,441.75	30,736,062.22	158,694,077.30	789,821,976.18	5,806,446.16	20,788,877.94
非流动负债					19,488,821.50			
负债合计	143,830,369.53	610,749,746.28	2,110,441.75	30,736,062.22	178,182,898.80	789,821,976.18	5,806,446.16	20,788,877.94
少数股东权益							1,761,877.82	
归属于母公司股东权益	108,905,163.26	173,468,188.04	137,745,149.56	384,123,474.46	90,181,414.69	194,700,553.27	138,026,579.32	402,594,189.97
按持股比例计算的净资产份额	33,324,979.96	46,836,410.77	46,833,350.85	188,220,502.49	27,595,512.90	52,569,149.38	46,929,036.97	197,271,153.09
调整事项	0.00	0.00	0.00		-915,762.86	249,311.62	-14,326,548.58	
--其他					-915,762.86	249,311.62	-14,326,548.58	
对合营企业权益投资的账面价值	33,324,979.96	46,836,410.77	46,833,350.85	188,220,502.49	28,511,275.76	52,319,837.76	61,255,585.55	197,271,153.09
营业收入	96,884,365.94	917,064,782.91	48,641,740.00	28,102,375.08	113,850,631.16	779,856,630.54	39,445,497.74	
净利润	-17,178,815.36	-21,232,365.23	2,276,123.60	-18,470,715.51	-15,410,313.33	26,574,331.11	1,169,762.07	
综合收益总额	-17,178,815.36	-21,232,365.23	2,276,123.60	-18,470,715.51	-15,410,313.33	26,574,331.11	1,169,762.07	
本年度收到的来自合营企业的股利			1,020,000.00				680,000.00	

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、应收利息、应收股利、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、可供出售金融资产、应付账款、应付利息、应付票据、应付股利、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。

基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本集团银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

管理层根据目前的资产负债状况，以及预计的未来经营活动现金流入和流出，认为在正常经营情况下，未来一段时期内流动性风险是可控的。

(3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币

之外的外币进行计价的金融工具。

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、日元、欧元、港币）依然存在外汇风险。

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团目前并未采取重大措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

2、资本管理

本集团资本管理政策的目的是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	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

北京三环新材料高技术公司	北京市	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	1,658.00	23.17%	23.17%
--------------	-----	---	----------	--------	--------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是中国科学院。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九.1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九.3。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
赣州科力稀土新材料有限公司	联营企业
天津三环奥纳科技有限公司	联营企业
浙江三环康盈磁业有限公司	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中科实业集团（控股）有限公司	本公司之母公司之母公司
特瑞达斯公司	本公司之股东，持股 4.14%，与本公司同一董事（文恒业）
台全金属股份有限公司	本公司股东台全公司之母公司，与本公司同一董事（钟慧静）
宁波欣泰磁器件有限公司	受关键管理人员重大影响的公司
宁波中电磁声电子有限公司	受关键管理人员重大影响的公司
宁波磁升电子有限公司	受关键管理人员重大影响的公司
德国科莱特磁技术股份有限公司	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
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
宁波欣泰磁器件有限公司	采购磁材产品	59,581,410.95	150,000,000.00	否	40,179,509.06
赣州科力稀土新材料有限公司	采购稀土材料	27,307,757.25	300,000,000.00	否	26,062,179.49
江西南方稀土高技术股份有限公司	采购稀土材料	5,008,000.00	100,000,000.00	否	6,311,111.11
浙江三环康盈磁业有限公司	采购磁材产品	10,470,361.26	20,000,000.00	否	
天津三环奥纳科技有限公司	采购磁材产品		1,000,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
台全金属股份有限公司	销售磁材产品	106,806,750.61	114,247,979.28
宁波欣泰磁器件有限公司	销售磁材产品	31,418,939.90	17,935,032.88
特瑞达斯公司	销售磁材产品	17,626,335.19	14,362,744.94
德国科莱特磁技术股份有限公司	销售磁材产品	14,676,083.61	14,955,270.86
宁波中电磁声电子有限公司	销售磁材产品	494,747.80	425,244.71

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/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	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/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	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
宁波磁升电子有限公司	房屋	84,180.57	88,162.80

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
天津三环乐喜新材料有限公司	15,000.00	2017年07月25日	2018年07月24日	否
三环瓦克华（北京）磁性器件有限公司	5,000.00	2017年06月20日	2018年06月19日	否
上海三环磁性材料有限公司	1,000.00	2017年04月18日	2018年04月17日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

截至2018年6月30日，在上述担保额度内，天津三环乐喜新材料有限公司实际借款金额为119,658,000.00元，上海三环磁性材料有限公司实际借款金额为2,660,076.50元，三环瓦克华（北京）磁性器件有限公司实际借款金额为20,000,000.00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				
北京三环新材料高技术公司	10,000,000.00	2017年08月01日	2018年08月01日	三环瓦克华（北京）磁性器件有限公司取得贷款1,000.00万元，贷款年利率4.35%。
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	437.75	424.48

(8) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
德国科莱特磁技术股份有限公司	销售佣金	286.97	432.80

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	台全金属股份有限公司	57,958,311.02	579,583.11	68,362,916.89	683,629.17
应收账款	德国科莱特磁技术股份有限公司	11,285,891.74	112,858.92	9,330,673.59	93,306.74
应收账款	特瑞达斯公司	13,552,271.65	135,522.72	5,972,530.42	59,725.30
应收账款	宁波欣泰磁器件有限公司	50,259,813.28	502,598.13	32,616,923.29	326,169.23
应收账款	宁波中电磁声电子有限公司	312,989.91	3,129.90	342,510.30	3,425.10

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	赣州科力稀土新材料有限公司		14,954,957.25
预付账款	赣州科力稀土新材料有限公司	74,136,492.86	
应付账款	宁波欣泰磁器件有限公司	25,086,858.97	26,085,725.73
应付账款	江西南方稀土高技术股份有限公司	3,340,000.00	2,949,145.30
应付账款	浙江三环康盈磁业有限公司	611,373.32	

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2018年06月30日，本集团不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2018年06月30日，除本附注十二、5、(4)披露的对子公司担保事项外，本集团不存在应披露的未决诉讼、其他对外担保等或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

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、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

截至2018年8月16日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为2个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本集团报告分部包括：磁材产品分部、电动自行车分部。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	磁性材料	电动自行车	分部间抵销	合计
营业收入	1,966,395,074.93	2,321,960.68		1,968,717,035.61
其中：对外交易收入	1,966,395,074.93	2,321,960.68		1,968,717,035.61
分部间交易收入				
其中：主营业务收入	1,962,899,661.46	7,692.31		1,962,907,353.77
营业成本	1,569,332,215.37	444,989.36		1,569,777,204.73
其中：主营业务成本	1,568,717,213.31	16,874.34		1,568,734,087.65
营业费用	199,762,925.12	3,670,886.21		203,433,811.33
营业利润/(亏损)	199,705,440.00	-2,116,996.34		197,588,443.66
资产总额	6,005,960,650.00	54,547,094.80		6,060,507,744.80
负债总额	953,623,464.50	12,587,662.65		966,211,127.15

补充信息：				
1.资本性支出	73,374,736.22			73,374,736.22
2.折旧和摊销费用	40,382,199.30	1,039,799.46		41,421,998.76
3.折旧和摊销以外的非现金费用				
4.资产减值损失	-2,103,995.69	93,537.33		-2,010,458.36

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	396,753,521.13	99.21%	5,923,736.90	1.00%	390,829,784.23	411,764,170.13	99.24%	6,138,266.70	1.49%	405,625,903.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,170,600.00	0.79%	3,170,600.00	100.00%		3,170,600.00	0.76%	3,170,600.00	100.00%	
合计	399,924,121.13	100.00%	9,094,336.90		390,829,784.23	414,934,770.13	100.00%	9,308,866.70		405,625,903.43

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	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	371,483,757.89	3,714,837.58	1.00%
1至2年	5,696,186.34	284,809.32	5.00%
5年以上	1,924,090.00	1,924,090.00	100.00%
合计	379,104,034.23	5,923,736.90	

确定该组合依据的说明：

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：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 214,529.80 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额167,161,412.37元，占应收账款期末余额合计数的比例41.80%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额1,671,614.12元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,216,500.53	100.00%	18,365.01	0.30%	6,198,135.52	15,478,178.72	100.00%	14,439.01	0.09%	15,463,739.71
合计	6,216,500.53	100.00%	18,365.01	0.30%	6,198,135.52	15,478,178.72	100.00%	14,439.01	0.09%	15,463,739.71

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	988,500.53	9,885.01	1.00%
1至2年	9,600.00	480.00	5.00%
3至4年	8,000.00	5,600.00	70.00%
4至5年	2,400.00	2,400.00	100.00%
合计	1,008,500.53	18,365.01	

确定该组合依据的说明：

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,926.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	10,400.00	315,901.00
研究开发专利使用费		14,862,277.72
代垫款	5,208,000.00	
备用金	150,641.95	
其他	847,458.58	300,000.00
合计	6,216,500.53	15,478,178.72

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海三环磁性材料有限公司	代垫款	5,208,000.00	1年以内	83.78%	
员工 A	备用金	85,135.00	1年以内	1.37%	851.35
员工 B	备用金	18,863.95	1年以内	0.30%	188.64
员工 C	备用金	17,694.00	1年以内	0.28%	176.94
长城大厦保证金	押金	10,400.00	1年以内	0.17%	104.00
合计	--	5,340,092.95	--	85.90%	1,320.93

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,096,424,865.89	82,941,283.16	1,013,483,582.73	1,087,424,865.89	82,941,283.16	1,004,483,582.73
对联营、合营企业投资	319,071,627.48		319,071,627.48	339,357,852.17		339,357,852.17
合计	1,415,496,493.37	82,941,283.16	1,332,555,210.21	1,426,782,718.06	82,941,283.16	1,343,841,434.90

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
三环瓦克华（北京）磁性器件有限公司	48,226,207.23			48,226,207.23		
中科三环盂县京秀磁材有限公司	54,913,522.51			54,913,522.51		54,913,522.51
宁波科宁达工业有限公司	330,401,187.59			330,401,187.59		
天津三环乐喜新材料有限公司	336,245,209.64			336,245,209.64		
肇庆三环京粤磁材有限责任公司	75,562,114.98			75,562,114.98		
宁波三环磁声工贸有限公司	6,569,832.23			6,569,832.23		
上海三环磁性材料有限公司	143,345,166.42			143,345,166.42		
南京大陆鸽高科技股份有限公司	92,161,625.29			92,161,625.29		28,027,760.65
天津三环精益科技有限公司		9,000,000.00		9,000,000.00		
合计	1,087,424,865.89	9,000,000.00		1,096,424,865.89		82,941,283.16

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法 下确认 的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
金宁三环富士电气 有限公司	28,511,27 5.76			-5,256,71 7.50						23,254,55 8.26	
赣州科力稀土新材 料有限公司	52,319,83 7.77			-5,732,73 8.61						46,587,09 9.16	
天津三环奥纳科技 有限公司	61,255,58 5.55			773,882.0 2			1,020,000 .00			61,009,46 7.57	
日立金属三环磁材 (南通)有限公司	197,271,1 53.09			-9,050,65 0.60						188,220,5 02.49	
小计	339,357,8 52.17			-19,266,2 24.69			1,020,000 .00			319,071,6 27.48	
合计	339,357,8 52.17			-19,266,2 24.69			1,020,000 .00			319,071,6 27.48	

(3) 其他说明

天津三环精益科技有限公司为本期新设成立的全资子公司，注册资本3,200万元，成立日期2017年12月25日。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	765,345,922.84	659,735,799.53	681,817,596.09	579,451,447.74
其他业务	4,070,390.17		4,272,395.15	
合计	769,416,313.01	659,735,799.53	686,089,991.24	579,451,447.74

其他说明：

5、投资收益

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	69,675,176.95	68,291,193.46
权益法核算的长期股权投资收益	-19,266,224.69	2,857,232.62
合计	50,408,952.26	71,148,426.08

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-510,977.90	
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）	15,761,638.98	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	351,164.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,082,460.07	
减：所得税影响额	5,645,424.67	
少数股东权益影响额	6,346,478.54	
合计	10,692,382.31	--

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

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.58%	0.1054	0.1054
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.33%	0.1054	0.1054

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

北京中科三环高技术股份有限公司

2018年8月16日