

北京中科三环高技术股份有限公司
二零零五年半年度报告正文



二〇〇五年八月十日

目 录

一、重要提示	2
二、公司基本情况	3
三、主要财务数据和指标	4
四、股本变动和主要股东持股情况	5
五、董事、监事、高级管理人员情况	6
六、管理层讨论与分析	7
七、重要事项	10
八、财务报告	20
九、备查文件目录	69

北京中科三环高技术股份有限公司

2005 年半年度报告正文

一、重要提示

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

1.2 没有董事声明对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

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

1.4 公司 2005 年半年度财务报告未经审计。

1.5 公司负责人王震西先生、主管会计工作负责人苏迎年先生及会计机构负责人崔俊歧先生声明:保证 2005 年半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

- 1、公司法定中文名称：北京中科三环高技术股份有限公司
公司法定英文名称：Beijing Zhong Ke San Huan High-Tech Co., Ltd.
中文缩写：中科三环
英文缩写：Zhong Ke San Huan Co., Ltd.
- 2、公司股票上市交易所：深圳证券交易所
股票简称：中科三环
股票代码：000970
- 3、公司注册地址：北京市海淀区中关村南大街一号友谊宾馆迎宾楼 D 座
公司办公地址：北京中关村南三街 8 号
邮政编码：100080
公司网址：<http://www.san-huan.com.cn>
电子信箱：shhq@san-huan.com.cn
- 4、公司法定代表人：王震西
- 5、公司董事会秘书：王东明
联系地址：北京市海淀区中关村南大街一号友谊宾馆迎宾楼 D 座
邮政编码：100873
电 话：010-68945729, 010-68498888 转 1279
传 真：010-68712144
电子信箱：WTM@san-huan.com.cn
证券事务代表：田文斌
电 话：010-68945729, 010-68498888 转 1279
传 真：010-68712144
电子信箱：twb@san-huan.com.cn
- 6、公司信息披露报纸：《证券时报》、《中国证券报》
公司信息披露网址：<http://www.cninfo.com.cn>
公司半年度报告备置地：北京市海淀区中关村南大街一号友谊宾馆迎宾楼
D 座 中科三环证券部

三、主要财务数据和指标

1、主要财务数据

单位：人民币元

项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	增减比例
流动资产	939,375,007.75	764,745,739.55	22.83%
流动负债	674,498,124.20	534,369,267.94	26.22%
总资产	1,759,410,565.64	1,544,387,026.09	13.92%
股东权益(不含少数股东权益)	779,053,867.91	738,114,312.56	5.55%
每股净资产	1.53	1.45	5.52%
调整后每股净资产	1.52	1.44	5.56%
	2005 年 1~6 月	2004 年 1~6 月	增减比例
净利润	71,259,915.55	53,549,422.52	33.07%
扣除非经常性损益后的净利润	66,177,948.56	49,711,782.68	33.12%
净资产收益率(%)	9.15	7.65	1.50%
每股收益	0.14	0.21	-33.33%
经营活动产生的现金流量净额	59,056,577.34	66,593,423.77	-11.32%

注： 扣除的非经常性损益项目和金额

单位：人民币元

项 目	金 额
贴息	2,260,000.00
所得税返还	2,951,789.24
营业外收入	176,066.44
存货跌价准备冲回	17,691.53
坏帐准备冲回	115,499.26
减:营业外支出	284,063.03
小计	5,236,983.44
所得税	155,016.45
合计	5,081,966.99

2、利润表附表

报告期利润	净资产收益率(%)						每股收益(人民币元)					
	全面摊薄			加权平均			全面摊薄			加权平均		
	2005.6	2004.6	2003.6	2005.6	2004.6	2003.6	2005.6	2004.6	2003.6	2005.6	2004.6	2003.6
主营业务利润	25.90	18.44	18.09	26.25	22.45	18.61	0.40	0.51	0.31	0.40	0.53	0.31
营业利润	12.38	10.25	7.99	12.55	12.48	8.22	0.19	0.28	0.14	0.19	0.29	0.14
净利润	9.15	7.65	6.09	9.27	9.32	6.26	0.14	0.21	0.11	0.14	0.22	0.11
扣除非经常性损益后的净利润	8.49	7.10	5.19	8.61	8.65	5.34	0.13	0.20	0.09	0.13	0.20	0.09

四、股本变动和主要股东持股情况

(一) 股本变动情况

公司截至 2005 年 6 月 30 日的总股本为 50,760 万股,其中流通股 22,680 万股。报告期内公司股本未发生变化。

(二) 股东持股情况介绍

1、报告期末股东总数

截至 2005 年 6 月 30 日,公司股东总数为 17,678 户。

2、公司主要股东持股情况

(1) 2005 年 6 月 30 日在册,拥有公司股份前十名股东情况:

前十名股东持股情况							
名次	股东名称(全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	股份 类别	质押或冻结 的股份数量	股东性质
1	北京三环新材料高技术公司	—	159,497,640	31.42	未流通	无	国有法人 股东
2	TRIDUS INTERNATIONAL INC (中文简称“特瑞达斯公司”)	—	36,985,680	7.29	未流通	无	外资股东
3	宁波电子信息集团有限公司	—	34,115,040	6.72	未流通	无	国有法人 股东
4	TAIGENE METAL COMPANY L.L.C (中文简称“台全公司”)	—	28,521,180	5.62	未流通	无	外资股东
5	招商银行股份有限公司—中信 经典配置证券投资基金	10,432,927	24,178,985	4.76	已流通	未知	
6	宁波联合集团股份有限公司	—	19,868,760	3.91	未流通	无	社会法人 股东
7	中国工商银行—普丰证券投资 基金	1,889,583	8,749,605	1.72	已流通	未知	
8	久嘉证券投资基金	1,439,024	7,770,000	1.53	已流通	未知	
9	华夏成长证券投资基金	-513,959	7,000,000	1.38	已流通	未知	
10	中国光大银行股份有限公司— 巨田基础行业证券投资基金	6,323,847	6,323,847	1.25	已流通	未知	
前十名股东关联关系或一致行动的说明:		报告期内,本公司前十名股东中非流通股股东间无关联关系,也不存在《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人;未知其他流通股股东间是否存在关联关系及一致行动人。					

(2) 2005 年 6 月 30 日在册，拥有公司股份前十名流通股股东情况：

前十名流通股股东持股情况			
	股东名称（全称）	期末持有流通股的数量	种类（A、B、H 或其他）
1	招商银行股份有限公司—中信经典配置证券投资基金	24,178,985	A
2	中国工商银行—普丰证券投资基金	8,749,605	A
3	久嘉证券投资基金	7,770,000	A
4	华夏成长证券投资基金	7,000,000	A
5	中国光大银行股份有限公司—巨田基础行业证券投资基金	6,323,847	A
6	中国银行—海富通收益增长证券投资基金	6,000,000	A
7	中国农业银行—长盛动态精选证券投资基金	4,995,720	A
8	中国银行—华夏大盘精选证券投资基金	4,830,885	A
9	全国社保基金—零三组合	4,222,000	A
10	中国工商银行—安信证券投资基金	4,166,666	A

注：报告期内，1、从公开披露资料了解到前十大流通股股东中：华夏成长证券投资基金、中国银行—华夏回报证券投资基金同属于华夏基金管理有限公司；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。

(三) 报告期内本公司控股股东及实际控制人未发生变化。

五、董事、监事、高级管理人员情况

1、报告期内，公司董事、监事及高级管理人员均未持有本公司股票。

2、报告期内，公司新聘或解聘董事、监事及高级管理人员的情况。

公司 2004 年年度股东大会于 2005 年 4 月 25 日召开，会议分别审议通过了公司董事会、监事会换届及选举公司第三届董事会董事、监事会监事的议案。公司第三届董事会成员为：王震西先生、张宏先生、文恒业先生、陆军先生、钟双麟先生、陈建华先生，独立董事为林泉先生、刘玉平先生、刘东进先生。本届董事会任期三年；公司第三届监事会由三名监事组成，成员为：张子云先生、胡景山先生及公司职工代表大会选举产生的职工代表监事李大军先生。本届监事会任期三年。

六、管理层讨论与分析

(一) 报告期公司经营情况

1、主营业务的范围及其经营状况

公司的经营范围：自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务；经营对销贸易和转口贸易；法律、法规禁止的，不得经营；应经审批的，未获审批前不得经营；法律法规未规定审批的，企业自主选择经营项目，开展经营活动。

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。

报告期内，公司完成主营业务收入 69,505.45 万元，比上年同期增长 66.29%；主营业务利润 20,178.50 万元，比上年同期增长 56.38%；净利润为 7,125.99 万元，比上年同期增长 33.07%。

2、公司主营业务行业、产品、地区构成

(1) 公司主营业务按行业分布

单位：人民币元

行 业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率
电子元件制造业	683,008,975.12	482,532,703.37	29.35%
电动自行车制造业	12,045,553.10	9,723,777.58	19.27%

(2) 公司主营业务按产品分布

单位：人民币元

产 品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率
钕铁硼	683,008,975.12	482,532,703.37	29.35%
电动自行车	12,045,553.10	9,723,777.58	19.27%

(3) 公司主营业务按地区分布

单位：人民币元

产 品	主营业务收入	主营业务成本
国内	466,988,030.23	356,668,258.57
国际	555,804,861.54	462,591,044.63
分部间抵销	(327,738,363.55)	(327,002,822.25)
合计	695,054,528.22	492,256,480.95

3、经营中的问题与困难

(1) 问题与困难：2005 年上半年原材料有一定程度的上涨，主要稀土材料涨价达 10%~15%；由于公司配股募集资金项目陆续完工，生产规模明显扩大，产量增加，导致对管理人员和生产人员的需求增加；报告期内公司也加大了新产品的开发生产力度，在开发和试产过程中，难免出现一些问题，需要进一步完善工艺，降低成本和稳定质量。

(2) 解决问题和困难的对策：公司不断的规范制度，保障生产，主要控股子公司相继完成了 TS16949 质量体系的认证工作，积极推进 5S 管理模式，加大对相关人员的培训力度，同时对新引进的个别设备及时消化，以此来保证扩大的产能充分发挥效用；针对客户的需要，公司的技术人员积极参与新产品的开发和生产，充分利用中科三环多年来积累的经验和技能，在提高产品性能和质量的基础上，最大程度的满足客户的要求；并在维护原有市场份额的基础上，利用中科三环研发优势，积极开发新产品的应用领域，扩大产品的市场份额。

(二) 报告期内公司投资情况

1、募集资金投资情况

截至本报告期末，配股募集资金投资情况见下表： 单位：人民币万元

序号	项目名称	计划投入金额	实际投入金额	产生的效益
1	年产 330 吨通讯用高档稀土钕铁硼永磁材料技改项目	3,372	3,662.40	1,010.00
2	年产 400 吨汽车和新型电机用高性能钕铁硼永磁材料技改项目	4,452.68	2,731.38	200.00
3	年产 500 吨 N50 系列高档钕铁硼永磁材料技术改造项目	5,300	1,601.85	75.84
4	网络通信软磁铁氧体材料技术改造项目	3,860	3,710.00	项目在建设中，尚未产生效益。
5	表面贴装小型化磁芯技术改造项目	3,880	3,670.00	项目在建设中，尚未产生效益。
6	补充流动资金	2,000	—	—
	合计	22,864.68	15,375.63	1,285.84

公司尚未使用的募集资金存放在银行。

2、非募集资金投资情况

(1) 2005 年 4 月 25 日，公司第三届董事会第一次会议审议通过了《关于收购南京大陆鸽高科技股份有限公司其他股东部分股权的议案》。公司利用自有资金 18,331,390 元，收购南京大陆鸽高科技股份有限公司股东南京新港开发总公司 38% 的股权。收购后本公司持有大陆鸽公司 86% 的股权。南京大陆鸽高科技股份有限公司已于 2005 年 6 月 6 日完成工商变更登记手续。

(2) 本公司（利用控股子公司北京环磁新技术有限公司的资产）与德国 VACUUMSCHMELZE GMBH & CO. KG（德国真空熔炼有限公司）、和控股子公司新环技术开发有限公司于 2005 年 1 月 17 日签订了《中外合资企业三环瓦克华（北京）磁性器件有限公司之合资经营合同》。各方同意将公司名称由北京环磁新技术有限公司改为三环瓦克华（北京）磁性器件有限公司，公司注册资本为 9,019.6078 万元人民币，其中：本公司出资 4,433.02 万元人民币，占注册资本的 49.15%；德国真空熔炼有限公司出资 4,419.6078 万元人民币，占注册资本的 49%；新环出资 166.98 万元人民币，占注册资本的 1.85%。同日，三方签订了《三环瓦克华（北京）磁性器件有限公司股权转让协议》，新环决定将在三环瓦克华（北京）磁性器件有限公司持有 1.85% 的股份全部转让给中科三环，转让金额为 182.28 万元人民币。2005 年 4 月 19 日，三方签订了《三环瓦克华（北京）磁性器件有限公司合资经营合同第一修订案》，修订后，中科三环出资 4,600 万元人民币，占注册资本的 51%。德国真空熔炼有限公司出资 4,419.6078 万元人民币，占注册资本的 49%。

三环瓦克华（北京）磁性器件有限公司已于 2005 年 5 月 10 日完成工商变更登记手续。

(3) 2005 年 4 月 9 日，公司控股子公司肇庆三环京粤磁材有限责任公司新增注册资本 500 万元，由股东北京中科三环高技术股份有限公司和广东省肇庆高级技工学校双方按照 65% 和 35% 的比例缴足，并通过肇庆市祥信会计师事务所有限公司验资。肇庆三环京粤磁材有限责任公司于 2005 年 6 月 13 日完成工商变更登记手续。

七、重要事项

(一) 公司法人结构治理情况。

报告期内，公司根据中国证监会《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》以及《深圳证券交易所股票上市规则》等规定，制定了《独立董事工作制度》、《重大信息内部报告制度》，并对《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等制度进行了修改。截止报告期末，本公司的公司治理实际状况已经基本达到了中国证监会和深圳证券交易所有关文件的要求。

(二) 公司 2005 年中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

(三) 报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 报告期内公司收购资产事项。

详见管理层讨论和分析中公司非募集资金投资情况。

(五) 重大关联交易事项。

1、日常关联交易

关联交易类别	按产品或劳务等进一步划分	关联人	交易金额(万元)	占同类交易的比例
销售产品或商品	钕铁硼磁性材料	TRIDUS INTERNATIONAL INC (中文简称“特瑞达斯公司”)	3,508.56	8.5%
		台全金属股份有限公司	2,400.02	

2、其他关联交易详见会计报表附注第七部分。

(六) 重大合同及其履行情况。

1、报告期内，公司履行的及尚未履行完毕的担保合同：

(1) 2003 年 11 月 15 日，本公司的控股子公司宁波科宁达工业有限公司为其控股子公司宁波科宁达日丰磁材有限公司向中国银行宁波经济技术开发区支

行申请最高额度为 2998 万元的借款提供连带责任担保。在此额度下，共有六笔借款：从 2003 年 11 月 18 日到 2005 年 11 月 17 日的 50 万美元借款和从 2003 年 11 月 18 日到 2006 年 11 月 17 日的 50 万美元借款，担保期限为 2005 年 11 月 18 日至 2007 年 11 月 17 日；从 2004 年 1 月 13 日到 2007 年 1 月 12 日的 50 万美元借款，担保期限为 2007 年 1 月 13 日至 2009 年 1 月 12 日；从 2004 年 1 月 19 日到 2007 年 1 月 18 日的 65 万美元借款，担保期限为 2007 年 1 月 19 日至 2009 年 1 月 18 日；从 2004 年 2 月 19 日到 2007 年 2 月 18 日的 50 万美元借款，担保期限为 2007 年 2 月 19 日至 2009 年 2 月 18 日；从 2004 年 4 月 29 日到 2007 年 4 月 28 日的 35 万美元借款，担保期限为 2007 年 4 月 29 日至 2009 年 4 月 28 日。

(2) 2004 年 4 月 8 日，本公司与中国银行宁波开发区支行签订了《最高额保证合同》，为控股子公司宁波科宁达工业有限公司向中国银行宁波开发区支行申请的自 2004 年 4 月 8 日至 2009 年 4 月 7 日的 5,000 万元人民币借款额度提供连带责任担保。在此额度下共有五笔贷款：从 2004 年 4 月 29 日至 2007 年 4 月 28 日的 40 万美元借款，担保期限为 2004 年 4 月 29 日至 2009 年 4 月 29 日；从 2004 年 4 月 14 日至 2006 年 10 月 13 日的 60 万美元借款，担保期限为 2004 年 4 月 14 日至 2008 年 10 月 13 日；从 2004 年 4 月 14 日至 2007 年 4 月 13 日的 150 万美元借款，担保期限为 2004 年 4 月 14 日至 2009 年 4 月 13 日；自 2005 年 1 月 6 日起，为期 12 个月的 500 万元借款，担保期限为 2006 年 1 月 7 日至 2008 年 1 月 6 日；自 2005 年 2 月 5 日起，为期 12 个月的 1,500 万元借款，担保期限为 2006 年 2 月 6 日至 2008 年 2 月 5 日。

(3) 2004 年 7 月 20 日，本公司的控股子公司宁波科宁达工业有限公司与兴业银行宁波北仑支行签订了《保证合同》，为其控股子公司宁波科宁达日丰磁材有限公司向兴业银行宁波北仑支行申请的自 2004 年 7 月 20 日至 2005 年 7 月 20 日的 4,000 万元人民币借款提供连带责任担保。在此额度下，共有三笔借款：从 2004 年 7 月 22 日至 2005 年 7 月 20 日的 800 万元借款；从 2004 年 8 月 26 日至 2005 年 7 月 20 日的 700 万元借款；从 2005 年 3 月 16 日至 2006 年 3 月 15 日的 1,250 万元借款。

(4) 2004 年 10 月 19 日, 本公司为控股子公司天津三环乐喜新材料有限公司向中国银行天津塘沽分行申请 350 万美元贷款提供连带责任担保, 担保期限为 2006 年 10 月 19 日至 2008 年 10 月 18 日。

(5) 2005 年 1 月 1 日, 本公司与上海浦东发展银行宁波经济技术开发区支行签订了最高额不超过人民币 1,000 万元的贷款担保合同, 为控股子公司宁波科宁达工业有限公司申请贷款提供连带责任担保。在此额度下, 共有两笔借款: 从 2005 年 1 月 20 日至 2006 年 1 月 19 日的 500 万元人民币借款, 担保期限为 2006 年 1 月 20 日至 2008 年 1 月 19 日; 从 2005 年 1 月 26 日至 2006 年 1 月 25 日的 500 万元人民币借款, 担保期限为 2006 年 1 月 26 日至 2008 年 1 月 25 日。

(6) 2005 年 3 月 8 日, 本公司为控股子公司宁波科宁达工业有限公司向中国建设银行宁波市北仑区支行申请的自 2005 年 3 月 7 日至 2007 年 3 月 7 日最高额度为 4,800 万元人民币借款提供连带责任担保。在此额度下, 共有四笔借款: 从 2005 年 3 月 10 日至 2006 年 3 月 9 日的 1,500 万元借款, 担保期限为 2006 年 3 月 10 日至 2008 年 3 月 9 日; 从 2005 年 4 月 27 日至 2006 年 4 月 26 日的 1,000 万元借款, 担保期限为 2006 年 4 月 27 日至 2008 年 4 月 26 日; 从 2005 年 4 月 30 日至 2006 年 4 月 29 日的 300 万元借款, 担保期限为 2006 年 4 月 30 日至 2008 年 4 月 29 日; 从 2005 年 5 月 20 日至 2006 年 5 月 19 日的 800 万元借款, 担保期限为 2006 年 5 月 20 日至 2008 年 5 月 19 日。

(7) 2005 年 5 月 17 日, 本公司为控股子公司北京环磁新技术有限公司向深圳发展银行北京中关村支行申请 2,000 万元贷款提供连带责任担保, 担保期限为 2006 年 5 月 17 日至 2008 年 5 月 16 日。

(8) 2005 年 6 月 7 日, 本公司为控股子公司天津三环乐喜新材料有限公司向中国银行天津塘沽分行申请 2,900 万元贷款提供连带责任担保, 担保期限为 2006 年 6 月 7 日至 2008 年 6 月 6 日。

(9) 2005 年 6 月 16 日, 本公司为控股子公司宁波科宁达工业有限公司向中国建设银行宁波市北仑区支行申请的 800 万元人民币借款提供连带责任担保, 贷款期限为 2005 年 6 月 17 日至 2008 年 6 月 16 日, 担保期限为 2005 年 6 月 17 日至 2010 年 6 月 16 日。

截止 2005 年 6 月 30 日，本公司对控股子公司提供担保的金额为 12,300 万元人民币和 600 万美元；担保总额为 21,190.61 万元，占公司净资产的比例为 27.20%。

2、报告期内，本公司无委托理财事项。

3、正在履行的重大资金借贷事项：

(1) 2003 年 11 月 18 日，本公司的间接控股公司宁波科宁达日丰磁材有限公司与中国银行宁波经济技术开发区支行签订了为期 36 个月的 100 万美元借款合同，借款期限从 2003 年 11 月 18 日至 2006 年 11 月 17 日。

(2) 2004 年 1 月 13 日，本公司的间接控股公司宁波科宁达日丰磁材有限公司与中国银行宁波经济技术开发区支行签订了 50 万美元的借款合同，借款期限为 36 个月。该项贷款由本公司控股子公司宁波科宁达工业有限公司提供担保。

(3) 2004 年 1 月 19 日，本公司的间接控股公司宁波科宁达日丰磁材有限公司与中国银行宁波经济技术开发区支行签订了 65 万美元的借款合同，借款期限为 36 个月。该项贷款由本公司控股子公司宁波科宁达工业有限公司提供担保。

(4) 2004 年 2 月 10 日，本公司与深圳发展银行北京中关村支行签订了 4,900 万元人民币贷款合同，贷款期限为 3 年，由本公司的第一大股东北京三环新材料高技术公司提供担保。

(5) 2004 年 2 月 19 日，本公司的间接控股公司宁波科宁达日丰磁材有限公司与中国银行宁波经济技术开发区支行签订了 50 万美元的借款合同，借款期限为 36 个月。该项贷款由本公司控股子公司宁波科宁达工业有限公司提供担保。

(6) 2004 年 4 月 14 日，本公司的控股子公司宁波科宁达工业有限公司与中国银行宁波开发区支行签订了 210 万美元的借款合同，该借款分为两笔：自 2004 年 4 月 14 日至 2006 年 10 月 13 日的 60 万美元，自 2004 年 4 月 14 日至 2007 年 4 月 13 日的 150 万美元，该项借款由本公司提供连带责任担保。

(7) 2004 年 4 月 29 日，本公司的间接控股公司宁波科宁达日丰磁材有限公司与中国银行宁波经济技术开发区支行签订了 35 万美元的借款合同，借款期限为 36 个月。该项贷款由本公司控股子公司宁波科宁达工业有限公司提供担保。

(8) 2004 年 4 月 29 日，本公司的控股子公司宁波科宁达工业有限公司与

中国银行宁波开发区支行签订了 40 万美元的借款合同，贷款期限为 36 个月，自 2004 年 4 月 29 日至 2007 年 4 月 28 日，该项借款由本公司提供连带责任担保。

(9) 2004 年 7 月 22 日，本公司的间接控股公司宁波科宁达日丰磁材有限公司与兴业银行宁波北仑支行签订了 800 万元人民币的短期借款合同，借款期限从 2004 年 7 月 22 日至 2005 年 7 月 20 日。

(10) 2004 年 8 月 26 日，本公司的间接控股公司宁波科宁达日丰磁材有限公司与兴业银行宁波北仑支行签订了 700 万元人民币的短期借款合同，借款期限从 2004 年 8 月 26 日至 2005 年 7 月 20 日。

(11) 2004 年 10 月 19 日，本公司的控股子公司天津三环乐喜新材料有限公司与中国银行天津塘沽分行签订了 350 万美元的借款合同，贷款期限自 2004 年 10 月 19 日至 2006 年 10 月 18 日，该项借款由本公司提供连带责任担保。

(12) 2004 年 10 月 27 日，本公司的控股子公司天津三环乐喜新材料有限公司与中国农业银行天津经济技术开发区分行签订了 1,000 万元人民币的借款合同，贷款期限自 2004 年 10 月 27 日至 2005 年 10 月 26 日。

(13) 2004 年 11 月 15 日，本公司的控股子公司中科三环孟县京秀磁材有限公司与北京三环新材料有限公司签订了 160 万元的借款合同，借款期限为 2004 年 11 月 17 日至 2005 年 11 月 16 日。

(14) 2004 年 11 月 25 日，本公司的控股子公司宁波科宁达工业有限公司与中国建设银行宁波市北仑区支行签订了 500 万元人民币的借款合同，贷款期限为 1 年，自 2004 年 11 月 29 日至 2005 年 11 月 28 日，担保方式为信用担保。

(15) 2004 年 11 月 30 日，本公司的控股子公司肇庆三环京粤磁材有限责任公司与中国工商银行肇庆市分行第一支行签订了 58 万元人民币的流动资金借款合同，借款期限从 2004 年 11 月 30 日至 2005 年 11 月 8 日。

(16) 2004 年 11 月 30 日，本公司的控股子公司肇庆三环京粤磁材有限责任公司与中国工商银行肇庆市分行第一支行签订了 243 万元人民币的流动资金借款合同，借款期限从 2004 年 11 月 30 日至 2005 年 11 月 10 日。

(17) 2004 年 11 月 30 日，本公司的控股子公司肇庆三环京粤磁材有限责任公司与中国工商银行肇庆市分行第一支行签订了 90 万元人民币的流动资金借款合同，借款期限从 2004 年 11 月 30 日至 2005 年 11 月 15 日。

(18) 2004 年 11 月 30 日, 本公司的控股子公司肇庆三环京粤磁材有限责任公司与中国工商银行肇庆市分行第一支行签订了 90 万元人民币的流动资金借款合同, 借款期限从 2004 年 11 月 30 日至 2005 年 11 月 17 日。

(19) 2004 年 11 月 30 日, 本公司的控股子公司肇庆三环京粤磁材有限责任公司与中国工商银行肇庆市分行第一支行签订了 225 万元人民币的流动资金借款合同, 借款期限从 2004 年 11 月 30 日至 2005 年 11 月 22 日。

(20) 2004 年 11 月 30 日, 本公司的控股子公司肇庆三环京粤磁材有限责任公司与中国工商银行肇庆市分行第一支行签订了 180 万元人民币的流动资金借款合同, 借款期限从 2004 年 11 月 30 日至 2005 年 11 月 24 日。

(21) 2004 年 11 月 30 日, 本公司的控股子公司肇庆三环京粤磁材有限责任公司与中国工商银行肇庆市分行第一支行签订了 90 万元人民币的流动资金借款合同, 借款期限从 2004 年 11 月 30 日至 2005 年 11 月 29 日。

(22) 2004 年 12 月 28 日, 本公司的控股子公司中科三环孟县京秀磁材有限公司与北京三环新材料有限公司签订了 150 万元的借款合同, 借款期限为 2004 年 12 月 28 日至 2005 年 12 月 27 日。

(23) 2005 年 1 月 6 日, 本公司的控股子公司宁波科宁达工业有限公司与中国银行宁波经济技术开发区支行签订了 500 万元人民币的借款合同, 贷款期限为 12 个月, 该项借款由本公司提供连带责任担保。

(24) 2005 年 1 月 9 日, 本公司的控股子公司上海爱普生磁性器件有限公司与瑞穗实业银行上海分行签订了 100 万美元借款合同, 贷款期限自 2005 年 1 月 9 日至 2006 年 1 月 9 日。

(25) 2005 年 1 月 11 日, 本公司的控股子公司天津三环乐喜新材料有限公司与中国农业银行天津经济技术开发区分行签订了 1,000 万元人民币的借款合同, 贷款期限为 1 年, 自 2005 年 1 月 11 日至 2006 年 1 月 10 日。

(26) 2005 年 1 月 20 日, 本公司的控股子公司宁波科宁达工业有限公司与上海浦东发展银行宁波分行开发区支行签订了 500 万元人民币的借款合同, 贷款期限从 2005 年 1 月 20 日至 2006 年 1 月 19 日, 该项借款由本公司提供连带责任担保。

(27) 2005 年 1 月 26 日, 本公司的控股子公司宁波科宁达工业有限公司与上海浦东发展银行宁波分行开发区支行签订了 500 万元人民币的借款合同, 贷款期限从 2005 年 1 月 26 日至 2006 年 1 月 25 日, 该项借款由本公司提供连带责任担保。

(28) 2005 年 2 月 6 日, 本公司的控股子公司宁波科宁达工业有限公司与中国银行宁波经济技术开发区支行签订了 1,500 万元人民币的借款合同, 贷款期限为 12 个月, 该项借款由本公司提供连带责任担保。

(29) 2005 年 3 月 1 日, 本公司与深圳发展银行北京中关村支行签订了 2,000 万元人民币的借款合同, 贷款期限从 2005 年 3 月 7 日至 2006 年 3 月 7 日。

(30) 2005 年 3 月 9 日, 本公司的控股子公司宁波科宁达工业有限公司与中国建设银行股份有限公司宁波北仑支行签订了 1,500 万元人民币的借款合同, 贷款期限从 2005 年 3 月 10 日至 2006 年 3 月 9 日, 该项借款由本公司提供连带责任担保。

(31) 2005 年 4 月 26 日, 本公司的控股子公司宁波科宁达工业有限公司与中国建设银行股份有限公司宁波北仑支行签订了 1,000 万元人民币的借款合同, 贷款期限从 2005 年 4 月 27 日至 2006 年 4 月 26 日, 该项借款由本公司提供连带责任担保。

(32) 2005 年 4 月 29 日, 本公司的控股子公司宁波科宁达工业有限公司与中国建设银行股份有限公司宁波北仑支行签订了 300 万元人民币的借款合同, 贷款期限从 2005 年 4 月 30 日至 2006 年 4 月 29 日, 该项借款由本公司提供连带责任担保。

(33) 2005 年 5 月 19 日, 本公司的控股子公司宁波科宁达工业有限公司与中国建设银行股份有限公司宁波北仑支行签订了 800 万元人民币的借款合同, 贷款期限从 2005 年 5 月 20 日至 2006 年 5 月 19 日, 该项借款由本公司提供连带责任担保。

(34) 2005 年 5 月 17 日, 本公司的控股子公司北京环磁新技术有限公司与深圳发展银行北京中关村支行签订了 2,000 万元的借款合同, 贷款期限为一年。该项借款由本公司提供连带责任担保。

(35) 2005 年 6 月 7 日, 本公司的控股子公司天津三环乐喜新材料有限公司与中国银行天津塘沽分行签订了 2,900 万元的贷款合同, 贷款期限为 12 个月。该项贷款由本公司提供连带责任担保。

(36) 2005 年 6 月 7 日, 本公司的控股子公司中科三环孟县京秀磁材有限公司与北京三环新材料有限公司签订了 200 万元的借款合同, 借款期限为 2005 年 6 月 7 日至 2006 年 12 月 31 日。

(37) 2005 年 6 月 16 日, 本公司的控股子公司宁波科宁达工业有限公司与中国建设银行股份有限公司宁波北仑支行签订了 800 万元人民币的借款合同, 贷款期限从 2005 年 6 月 17 日至 2006 年 6 月 16 日, 该项借款由本公司提供连带责任担保。

(38) 2005 年 6 月 21 日, 本公司的控股子公司天津三环乐喜新材料有限公司与中国银行天津塘沽分行签订了 1,000 万元的借款合同, 借款期限为一年。

(39) 2005 年 6 月 27 日, 本公司与中国进出口银行签订了 10,000 万元人民币的借款合同, 借款期限为 12 个月。

4、抵押合同

2003 年 7 月 29 日, 本公司的控股子公司肇庆三环京粤磁材有限责任公司与中国工商银行肇庆市分行营业部签订了编号为“肇庆市分行营业部 2003 年一营抵字第 0013 号”的《最高额抵押合同》, 将肇庆三环京粤磁材有限责任公司位于端州区 21 区、站前西路北侧的 44,972 平方米土地抵押给中国工商银行肇庆市分行营业部, 抵押金额为 750 万元, 抵押期限从 2003 年 7 月 29 日至 2014 年 7 月 29 日。

5、租赁合同

(1) 2005 年 1 月 17 日, 本公司与三环瓦克华(北京)磁性器件有限公司签订了《现有厂房租赁协议》, 本公司将位于北京市昌平科技园区创新路 10 号, 总建筑面积为 1,479 平方米的厂房房屋及该部分土地使用权出租给三环瓦克华(北京)磁性器件有限公司, 租金为每历月 31,490 元, 租期自移交起 10 年。

(2) 2005 年 1 月 17 日，本公司与三环瓦克华（北京）磁性器件有限公司签订了《新厂房租赁协议》，本公司将位于北京市昌平科技园区创新路 25 号，总建筑面积为 16,541.17 平方米的厂房房屋及该部分土地使用权出租给三环瓦克华（北京）磁性器件有限公司，租金为每历月 352,189 元，租期自移交起 10 年。

6、其他重大合同

(1) 2005 年 3 月 30 日，本公司的控股子公司新环技术开发有限公司与本公司的控股子公司北京环磁新技术有限公司签订了《固定资产转让合同》，新环技术开发有限公司将位于北京昌平机车车辆厂院内的真空感应熔炼炉等 224 项固定资产转让给北京环磁新技术有限公司，转让价格为 9,613,733 元。

(2) 2005 年 4 月 19 日，本公司与本公司的控股子公司北京环磁新技术有限公司签订了《固定资产转让合同》，北京环磁新技术有限公司将位于北京昌平机车车辆厂院内和北京市昌平区创新路 10 号的真空感应熔炼炉等 280 项固定资产转让给本公司，转让价格为 12,129,008.50 元。

(七) 承诺事项

2005 年 5 月 13 日，本公司实施了 2004 年度利润分配方案：以公司 2004 年 12 月 31 日总股本 50,760 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.60 元（含税，扣税后，社会公众股中个人股东、证券投资基金实际每 10 股派发现金红利 0.48 元现金），履行了公司 2004 年度利润分配计划的承诺。

(八) 公司本次半年度财务报告未经审计。

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

(十) 公司控股股东及其子公司占用公司资金情况：

报告期内，公司控股股东及其子公司不存在占用公司资金情况。

(十一) 独立董事对公司累计和当期对外担保情况的专项说明和独立意见:

根据中国证监会证监发【2003】56号文件《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》，我们对公司对外担保情况进行了认真负责的核查。截止 2005 年 6 月 30 日，本公司对控股子公司提供担保的金额为 12,300 万元人民币和 600 万美元；担保总额为 21,190.61 万元，占公司净资产的比例为 27.20%。

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

八、财务报告（未经审计）

资产负债表

编制单位：北京中科三环高技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	六.1	223,466,002.64	77,003,233.24	197,667,834.88	85,952,142.20
短期投资					
应收票据	六.2			1,779,655.00	
应收股利					
应收利息					
应收账款	六.3	342,889,066.73	184,730,406.51	272,681,513.71	116,493,209.14
其他应收款	六.4	7,456,799.83	68,806,891.78	4,037,612.21	72,147,893.65
预付账款	六.5	73,918,357.88	20,684,766.70	74,661,073.41	15,960,296.01
应收补贴款					
存货	六.6	290,715,878.79	30,523,890.37	213,469,460.64	2,022,437.88
待摊费用	六.7	928,901.88	8,317.05	448,589.70	
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		939,375,007.75	381,757,505.65	764,745,739.55	292,575,978.88
长期投资：					
长期股权投资	六.8	161,298,015.24	710,489,509.21	191,418,212.91	645,847,188.20
长期债权投资					
长期投资合计		161,298,015.24	710,489,509.21	191,418,212.91	645,847,188.20
固定资产：					
固定资产原价	六.9	741,704,998.34	103,218,263.66	622,901,644.67	45,908,047.98
减：累计折旧	六.9	193,359,030.53	8,824,468.66	164,956,148.79	6,812,080.88
固定资产净值		548,345,967.81	94,393,795.00	457,945,495.88	39,095,967.10
减：固定资产减值准备	六.9				
固定资产净额		548,345,967.81	94,393,795.00	457,945,495.88	39,095,967.10
工程物资					
在建工程	六.10	84,047,445.20	1,728,275.09	113,698,384.35	39,913,019.19
固定资产清理					
固定资产合计		632,393,413.01	96,122,070.09	571,643,880.23	79,008,986.29
无形资产及其他资产：					
无形资产	六.11	23,943,014.62		13,525,179.50	
长期待摊费用	六.12	2,401,115.02		3,054,013.90	
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		26,344,129.64		16,579,193.40	
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		1,759,410,565.64	1,188,369,084.95	1,544,387,026.09	1,017,432,153.37

资产负债表(续)

编制单位：北京中科三环高技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	六. 13	332,936,500.00	120,000,000.00	260,074,750.00	120,000,000.00
应付票据	六. 14	69,392,000.00	38,775,000.00	13,513,500.00	
应付账款	六. 15	192,547,669.11	177,922,625.76	177,085,659.84	94,077,118.77
预收账款	六. 16	2,178,709.93	348,117.66	4,787,240.94	2,502,023.92
应付工资	六. 17	8,838,991.52	3,255,000.00	5,983,901.08	
应付福利费		22,228,250.62	4,170,452.87	13,632,260.39	3,145,883.44
应付股利	六. 18	4,041,101.20	3,930,411.60	2,014,688.28	756,726.68
应付利息					
应交税金	六. 19	1,464,698.84	-6,890,703.44	2,040,175.90	-1,342,169.18
其他应交款	六. 20	86,554.05		115,618.58	13,112.85
其他应付款	六. 21	18,735,253.96	11,064,016.65	28,485,195.98	6,760,389.68
预提费用	六. 22	22,048,394.97	4,520,564.03	6,636,276.95	2,120,564.03
预计负债					
递延收益					
一年内到期的长期负债	六. 23			20,000,000.00	
其他流动负债					
流动负债合计		674,498,124.20	357,095,485.13	534,369,267.94	228,033,650.19
长期负债：					
长期借款	六. 24	131,488,500.00	49,000,000.00	123,488,500.00	49,000,000.00
应付债券					
长期应付款					
专项应付款	六. 25	2,000,000.00	1,000,000.00	1,950,000.00	800,000.00
其他长期负债					
长期负债合计		133,488,500.00	50,000,000.00	125,438,500.00	49,800,000.00
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		807,986,624.20	407,095,485.13	659,807,767.94	277,833,650.19
少数股东权益		172,370,073.53		146,464,945.59	
股东权益：					
股 本	六. 26	507,600,000.00	507,600,000.00	507,600,000.00	507,600,000.00
资本公积	六. 27	88,258,653.48	88,258,653.48	88,223,553.48	88,223,553.48
盈余公积	六. 28	44,673,767.81	44,673,767.81	44,673,767.81	44,673,767.81
其中：法定公益金		14,891,255.93	14,891,255.93	14,891,255.93	14,891,255.93
未分配利润	六. 29	137,320,027.99	139,539,759.90	96,516,112.44	98,000,303.06
其中：拟分配现金股利				30,456,000.00	30,456,000.00
未确认的投资损失					
外币报表折算差额		1,201,418.63	1,201,418.63	1,100,878.83	1,100,878.83
股东权益合计		779,053,867.91	781,273,599.82	738,114,312.56	739,598,503.18
负债和股东权益总计		1,759,410,565.64	1,188,369,084.95	1,544,387,026.09	1,017,432,153.37

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表及利润分配表

编制单位：北京中科三环高技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
		合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	六. 30	695,054,528.22	350,048,663.10	417,966,378.38	198,355,696.23
减：主营业务成本	六. 30	492,256,480.95	291,735,048.83	288,394,571.66	151,189,176.39
主营业务税金及附加	六. 31	1,013,044.04	76,035.52	539,330.38	78,955.18
二、主营业务利润		201,785,003.23	58,237,578.75	129,032,476.34	47,087,564.66
加：其他业务利润	六. 32	777,624.37	661,189.62	18,401.85	
减：营业费用		41,758,838.46	11,287,401.37	24,080,592.80	7,848,847.55
管理费用		56,705,832.25	14,562,735.35	28,640,005.26	7,683,207.44
财务费用	六. 33	7,644,142.56	3,873,419.02	4,576,392.37	3,216,692.40
三、营业利润		96,453,814.33	29,175,212.63	71,753,887.76	28,338,817.27
加：投资收益	六. 34	-340,980.85	44,405,609.85	-542,266.88	30,360,982.05
补贴收入					
营业外收入	六. 35	296,132.91		143,754.74	
减：营业外支出	六. 36	355,426.69		2,689,422.80	216,684.40
四、利润总额		96,053,539.70	73,580,822.48	68,665,952.82	58,483,114.92
减：所得税		13,141,935.83	1,585,365.64	7,241,227.55	2,311,023.16
减：少数股东损益		11,651,688.32		7,875,302.75	
加：未确认的投资损失					
五、净利润		71,259,915.55	71,995,456.84	53,549,422.52	56,172,091.76
加：年初未分配利润		96,516,112.44	98,000,303.06	80,507,257.38	79,644,776.55
其他转入					
二、可供分配的利润		167,776,027.99	169,995,759.90	134,056,679.90	135,816,868.31
减：提取法定盈余公积					
提取法定公益金					
三、可供股东分配的利润		167,776,027.99	169,995,759.90	134,056,679.90	135,816,868.31
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利		30,456,000.00	30,456,000.00		
转作股本的普通股股利					
四、未分配利润		137,320,027.99	139,539,759.90	134,056,679.90	135,816,868.31
补充资料：					
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益					
2、自然灾害发生的损失					
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额					
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额					
5、债务重组损失					
6、其他					

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2005 年 1~6 月

编制单位：北京中科三环高技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		642,550,766.65	283,571,052.88
收到的税费返还		23,267,430.93	23,267,430.93
收到的其他与经营活动有关的现金		5,252,147.59	190,485.21
现金流入小计	现金流入	671,070,345.17	307,028,969.02
购买商品、接受劳务支付的现金		462,257,388.08	227,866,980.51
支付给职工以及为职工支付的现金		72,244,330.23	12,746,280.53
支付的各项税费		41,021,206.70	6,268,397.52
支付的其他与经营活动有关的现金		36,490,842.82	8,716,664.90
现金流出小计		612,013,767.83	255,598,323.46
经营活动产生的现金流量净额		59,056,577.34	51,430,645.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			3,339,781.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的 现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金	六.37	18,330,014.23	
现金流入小计		18,330,014.23	3,339,781.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的 现金		58,993,300.60	11,096,463.08
投资所支付的现金		18,368,052.78	21,618,052.78
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		77,361,353.38	32,714,515.86
投资活动产生的现金流量净额		-59,031,339.15	-29,374,734.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		14,407,697.31	
借款所收到的现金		263,500,000.00	120,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		277,907,697.31	120,000,000.00
偿还债务所支付的现金		203,638,250.00	120,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		48,495,361.78	31,004,820.08
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		252,133,611.78	151,004,820.08
筹资活动产生的现金流量净额		25,774,085.53	-31,004,820.08
四、汇率变动对现金的影响		-1,155.96	
五、现金及现金等价物净增加额		25,798,167.76	-8,948,908.96

现金流量表（续）

2005 年 1~6 月

编制单位：北京中科三环高技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	合并	母公司
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		71,259,915.55	71,995,456.84
加：少数股东损益		11,651,688.32	
减：未确认的投资损失			
加：计提的资产减值准备		2,382,516.60	424,375.81
固定资产折旧		23,959,533.33	2,012,387.78
无形资产摊销		945,435.03	
长期待摊费用摊销		652,898.88	
待摊费用减少（减：增加）		-992,936.15	-8,317.05
预提费用增加（减：减少）		15,412,118.02	2,400,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		-264,498.37	
固定资产报废损失			
财务费用		9,698,051.05	3,722,505.00
投资损失（减：收益）		340,980.85	-44,405,609.85
递延税款贷项（减：借项）			
存货的减少（减：增加）		-77,246,418.15	-28,501,452.49
经营性应收项目的减少（减：增加）		-69,219,756.97	-69,523,391.52
经营性应付项目的增加（减：减少）		70,477,049.35	113,314,691.04
其他			
经营活动产生的现金流量净额		59,056,577.34	51,430,645.56
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额		223,466,002.64	77,003,233.24
减：现金的期初余额		197,667,834.88	85,952,142.20
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额		25,798,167.76	-8,948,908.96

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产减值准备明细表

编制单位：北京中科三环高技术股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
一、坏账准备合计	4,360,345.10	1,701,382.82	201,430.05	5,860,297.87
其中：应收账款	3,278,616.00	1,344,723.57	198,408.59	4,424,930.98
其他应收款	1,081,729.10	356,659.25	3,021.46	1,435,366.89
二、短期投资跌价准备合计				
其中：股票投资				
债券投资				
三、存货跌价准备合计	318,687.77	1,533,004.24	34,689.27	1,817,002.74
其中：库存商品	279,869.94	1,500,000.00	2,655.00	1,777,214.94
原材料	38,817.83	33,004.24	32,034.27	39,787.80
四、长期投资减值准备合计				
其中：长期股权投资				
长期债权投资				
五、固定资产减值准备合计	-			
其中：房屋、建筑物				
机器设备	-			
六、无形资产减值准备				
其中：专利权				
商标权				
七、在建工程减值准备				
八、委托贷款减值准备				

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

会计报表附注

一、公司基本情况

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

本公司营业执照规定的经营范围是：自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务；经营对销贸易和转口贸易；法律、法规禁止的，不得经营；应经审批的，未获审批前不得经营；法律法规未规定审批的，企业自主选择经营项目，开展经营活动。

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，主要产品为钕铁硼。

二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1. 会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

2. 会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

本公司采用权责发生制，以实际成本为计价原则。

5. 外币业务核算方法

本公司年度内发生的外币业务，按实际发生日中国人民银行公布的基准汇价折合为本位币记账；期末按基准汇价进行调整，发生的差额，与购建固定资产有关且在其达到预定使用状态前的，计入有关固定资产的购建成本；与购建固定资产无关的属于筹建期间的计入长期待摊费用，属于生产经营期间的计入

当期财务费用。

6. 现金等价物的确认标准

本公司将所持有的期限短、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确定为现金等价物。

7. 短期投资核算方法

本公司短期投资是指能够随时变现并且持有时间不准备超过一年的投资，包括股票投资、债券投资和其他投资。

短期投资在取得时按实际投资成本计价。期末以成本与市价孰低计价，市价低于成本按单项投资的成本与市价的差额计提短期投资跌价准备。

本公司出售短期持有的股票、债券或到期收回债券时确认投资收益或损失。

8. 坏账核算方法

(1) 坏账损失核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失。本公司对期末应收款项（包括应收账款和其他应收款）采用账龄分析法计提坏账准备，各账龄计提坏账准备的比例如下：

账 龄	计提比例
1 年以内	1%
1 至 2 年	5%
2 年以上	50%

对纳入本公司合并会计报表范围内的公司之间的应收款项不计提坏账准备。

(2) 坏账确认标准

- a. 债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；
- b. 因债务人逾期未履行偿债义务，且具有明显特征表明无法收回。

本公司对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

9. 存货核算方法

本公司的存货包括在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、低值易耗品、半成品、发出商品、库存商品等。

存货盘存制度采用永续盘存制。各类存货取得时按实际成本计价。原材料和库存商品的发出、领用采用加权平均法结转成本；低值易耗品采用领用时一次转销法摊销。

本公司期末对存货进行全面清查，对存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使其成本不可收回的部分，计提存货跌价准备。计提时，半成品、库存商品采用按分类项目的成本高于可变现净值差额确认存货跌价准备；主要原材料（钕、镝、硼铁、纯铁、铽）采用按单个存货项目的成本高于可变现净值差额确认存货跌价准备；其他存货因金额较小、品种繁多，不计提存货跌价准备。

10. 长期投资核算方法

（1）长期投资计价方法

本公司长期股权投资包括股票投资和其他股权投资，在取得时按初始投资成本计价。

本公司长期债权投资包括长期债券投资和其他长期债权投资，按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债权投资按期计算应收利息。

（2）长期股权投资的会计核算方法

本公司对被投资企业无控制、无共同控制且无重大影响的，长期股权投资采用成本法核算；本公司对被投资企业具有控制、共同控制或者重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。

（3）股权投资差额的会计处理

长期股权投资采用权益法核算时：

对长期股权投资初始投资成本高于其在被投资单位所有者权益中所占的份额的差额，本公司确认为股权投资差额，并按合同投资期限的剩余年限（或不高于 10 年）平均摊销计入损益。

对于取得成本小于其在被投资企业所有者权益中所占份额的差额，如相应的投资是在财政部《关于执行〈企业会计制度〉和相关会计准则有关问题解答（二）》（财会[2003]10 号）（以下简称“财政部问题解答（二）”）文件下发前发生的，则计入长期股权投资差额，并按合同投资期限不低于 10 年平均摊销计入损益；如相应的投资是在财政部问题解答（二）文件下发后发生的，则计入资本公积。

自财政部《关于执行〈企业会计制度〉和相关会计准则有关问题解答（四）》（财会[2004]3 号）（以下简称“财政部问题解答（四）”）文件下发后，对被投资企业的追加投资所形成的股权投资差额，如借贷方向与初次投资所形成的股权投资差额不同，则首先抵减初次投资所形成的股权投资差额（或其所形成的资本公积准备项目）的余额，对于追加投资所形成的股权投资差额大于初次投资所形成的股权投资差额余额的差额，再按照上述原则处理。

(4) 长期债券投资溢价和折价的摊销方法

在债券购入后至到期日止的期间内按直线法，于确认相关债券利息收入的同时摊销。

(5) 长期投资减值准备的确认标准和计提方法

本公司期末对长期投资逐项进行检查，由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值的，计提长期投资减值准备。计提时，按单项投资可收回金额低于账面价值的差额确认长期投资减值准备。

长期投资减值准备的计提和冲回通常计入当年度损益，但在财政部问题解答（四）文件下发后，对于以权益法核算的长期股权投资所计提的长期投资减值准备，如该项长期股权投资存在对应的股权投资差额的，则应当依据财政部问题解答（四）的规定，首先全部或者部分转销股权投资差额（或其所形成的资本公积准备项目）的余额，在此基础上确定应计入当期损益的减值准备计提金额。

11. 固定资产计价和折旧方法

本公司固定资产是指使用年限超过 1 年，单位价值较高，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的房屋及建筑物、机器设备、运输设备和其他设备。固定资产以取得时的成本入账。

与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，如延长了固定资产的使用寿命，或者使产品质量实质性提高，或者使产品成本实质性降低，则计入固定资产账面价值，但增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。除此以外的后续支出确认为当期费用。

本公司采用年限平均法计提折旧。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（预计净残值率为 3-10%），本公司确定各类

固定资产的年折旧率如下：

类别	预计使用年限	年折旧率
房屋及建筑物	20-40 年	2.25-4.85%
机器设备	5-10 年	9-19.4%
运输设备	5-10 年	9-19.4%
其他设备	5-10 年	9-19.4%

其中，已计提减值准备的固定资产，按照该固定资产的账面价值以及尚可使用寿命重新计算确定折旧率。如果已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，则按照固定资产价值恢复后的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

本公司期末对固定资产逐项进行检查，由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，计提固定资产减值准备。计提时，按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额确认固定资产减值准备。

本公司对于已经计提了减值准备的固定资产，如果有迹象表明以前期间据以计提固定资产减值准备的各种因素发生了变化，使得固定资产的可收回金额大于其账面价值的，对以前期间已计提的固定资产减值准备应当转回。

依据财政部问题解答（四）的规定，本公司在转回已计提的固定资产减值准备时，转回后固定资产的账面价值不应超过不考虑计提减值因素情况下计算确定的固定资产账面净值。

12. 在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计价。工程达到预定可使用状态后，将该项工程完工达到预定可使用状态所发生的必要支出结转，作为固定资产的入账价值。

本公司期末对在建工程进行全面检查，当工程长期停建且预计在未来 3 年内不会重新开工，或所建项目在性能、技术上已经落后且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性等情形出现时，计提在建工程减值准备。计提时，按单项在建工程可收回金额低于账面价值的差额确认在建工程减值准备。

13. 借款费用的核算方法

本公司为筹集生产经营所需资金等而发生的借款费用计入财务费用。

为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用，在所购建的固定资产达到

预定可使用状态前计入有关固定资产的购建成本，在所购建的固定资产达到预定可使用状态后，计入当期财务费用。

14. 无形资产计价及摊销方法

本公司无形资产按取得时的实际成本入账。无形资产自取得当月起按相关合同规定的受益年限分期摊销。

本公司期末对无形资产进行逐项检查，当存在以下情形时，计提无形资产减值准备：

(1) 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

(2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

(3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

(4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

计提时，按单项无形资产的可收回金额低于其账面价值的差额确认无形资产减值准备。

本公司期末如果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管理费用。

无形资产计提了减值准备后，当表明无形资产发生减值的迹象全部消失或部分消失，而将以前年度已确认的减值损失予以全部或部分转回时，转回的金额不应超过原已计提的无形资产减值准备。

依据财政部问题解答（四）的规定，本公司在转回已确认的无形资产减值损失时，转回后无形资产的账面价值不应超过不考虑计提减值因素情况下计算确定的无形资产账面净值。

15. 长期待摊费用摊销方法

本公司租入固定资产改良支出等长期待摊费用按受益期年限平均摊销。

筹建期间发生的费用（除购建固定资产以外），先在长期待摊费用中归集，于生产经营当月一次计入当期损益。

16. 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：

(1) 该义务是本公司承担的现时义务；

(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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

17. 应付债券的核算方法

(1) 应付债券的计价

本公司发行债券时，按照实际的发行价格总额，计入“应付债券”科目。

(2) 债券溢价或折价的摊销方法

债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按直线法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则进行处理。

18. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

对同一会计年度内开始并完成的劳务，本公司在完成劳务时确认收入；对劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按完工百分比法确认收入。

(3) 让渡资产使用权

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

(4) 建造合同

在一个会计年度内完成的建造合同，在完成时确认合同收入实现；

对开工与完工日期分属不同会计年度的建造合同，如建造合同的结果能够可靠地估计，则根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

19. 所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用应付税款法。

20. 合并会计报表的编制方法

对占被投资单位有表决权资本总额 50%以上（不含 50%），或虽不超过 50%但对被投资单位有实质控制权的子公司，本公司确认其为会计报表的合并范围。

本公司按照财政部《合并会计报表暂行规定》编制合并会计报表。在编制合并会计报表时，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

三、会计政策、会计估计的变更及重大会计差错的更正

本公司本期无会计政策、会计估计的变更及重大会计差错的更正。

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%*

*本公司控股子公司中科三环孟县京秀磁材有限公司和宁波三环磁声工贸有限公司按 33%的税率计算缴纳企业所得税。

2. 优惠税负及批文

(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，主要业务为钕铁硼的生产与销售。根据财税[2003]第 222 号《财政部国家税务总局关于调整出口货物退税率的通知》的规定，本公司适用的出口退税率自 2004 年 1 月 1 日起由 17%调整为 13%；

(2) 本公司被北京市科学技术委员会认定为高新技术企业，按 15%的税率计算缴纳企业所得税。根据京国税函（2003）73 号文件《北京市国家税务局关于对北京中科三环高技术股份有限公司减征企业所得税的批复》，对本公司出口专利产品的产值，由公司本部合并计算后，如达到税收政策规定的比例，可按 10%的税率征收当年的企业所得税；

(3) 根据北京市昌平区国家税务局昌国税减免字[2004]第 0178 号《新技术企业减免企业所得税批复》，北京环磁新技术有限公司自 2004 年 1 月 1 日至 2006 年 12 月 31 日按 15%税率减半征收企业所得税，减半期满后按 15%税率征收企业所得税。2005 年 5 月 10 日北京环磁新技术有限公司由内资企业变更为中外合资经营企业，企业名称变更为三环瓦克华（北京）磁性器件有限公司，上述企业所得税优惠政策正在办理当中。

(4) 宁波科宁达工业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，适用企业所得税率为 15%。经宁波市国家税务局审批，企业所得税自获利年度起实行“两免三减半”的优惠政策，2000 年为开始获利年度。宁波市对外贸易经济合作局根据《国务院关于鼓励外商投资的规定》及有关实施办法，确认该公司为先进技术企业，于 2005 年 5 月 16 日颁发了编号为南商资字(001)号的《外商投资先进技术企业确认证书》，2005 年实际税负为 10%。

(5) 根据北京市新技术产业开发试验区暂行条例，新环技术开发有限公司按 15%的税率计算缴纳企业所得税；

(6) 天津三环乐喜新材料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，适用企业所得税率为 15%。

(7) 根据广东省科学技术委员会粤科字[1993]第 05 号文件，肇庆三环京粤磁材有限责任公司被认定为高新技术企业，经肇庆市地方税务局批准，按 15%的税率计算缴纳企业所得税；

(8) 上海爱普生磁性器件有限公司为生产性外商投资企业，适用企业所得税率为 24%。经税务机关批准，自获利年度起实行“两免三减半”的优惠政策，1998 年为该公司开始获利年度，地方所得税暂免。根据《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法》，被评外商投资先进技术企业的，应减半征收企业所得税。上海市外国投资工作委员会和上海市对外经济贸易委员会认定上海爱普生磁性器件有限公司为上海市外商投资先进技术企业，2005 年实际税负为 12%。

(9) 南京大陆鸽高科技股份有限公司被南京市科学技术局认定为高新技术企业，按 15%的税率计算缴纳企业所得税。

五、控股子公司及合营企业

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司控股子公司及合营企业概况如下：

公司名称	经营范围	注册资本	本公司投资额(人民币元)		股权比例(%)		是否合并
			直接投资	间接投资	直接比例	实际比例	
三环瓦克华(北京)磁性器件有限公司	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。	9019.61 万元	46,151,334.70		51.00	51.00	是
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。	2500 万元	24,500,000.00	-	98.00	98.00	是
宁波科宁达工业有限公司	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。	1240 万美元	77,031,735.09	-	75.00	75.00	是
新环技术开发有限公司	法律、法规禁止的，不得经营；应经审批的，未获审批前不得经营；法律、法规未规定审批的，企业自主选择经营项目，开展经营活动。	800 万元	7,840,000.00	-	70.00	70.00	是
天津三环乐喜新材料有限公司	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）。	1487.7 万美元	90,090,682.49	-	66.00	66.00	是
肇庆三环京粤磁材有限责任公司	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。	3500 万元	29,512,114.98	-	65.00	65.00	是
宁波三环磁声工贸有限公司	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。	180 万元	1,512,846.90	-	56.00	56.00	是
上海爱普生磁性器件有限公司	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）	108343.6 万日元	100,818,118.22	-	70.00	70.00	是
南京大陆鸽高科技股份有限公司	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	3895 万元	51,447,302.78	485,269.70	86.00	87.00	是

	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；技术咨询、服务、开发。						
三环特科纳股份有限公司	稀土永磁和三环产品的加工、电镀及销售。	133.34 万美元	5,122,636.93	-	50.00	50.00	否

说明：

1. 本公司（利用控股子公司北京环磁新技术有限公司的资产）与德国 VACUUMSCHMELZE GMBH & CO. KG（德国真空熔炼有限公司）和控股子公司新环技术开发有限公司于 2005 年 1 月 17 日签订了《中外合资企业三环瓦克华（北京）磁性器件有限公司之合资经营合同》。各方同意将公司名称由北京环磁新技术有限公司改为三环瓦克华（北京）磁性器件有限公司，该公司注册资本为 9,019.6078 万元人民币，其中：本公司出资 4,433.02 万元人民币，占注册资本的 49.15%；德国真空熔炼有限公司出资 4,419.6078 万元人民币，占注册资本的 49%；新环技术开发有限公司出资 166.98 万元人民币，占注册资本的 1.85%。同日，三方签订了《三环瓦克华（北京）磁性器件有限公司股权转让协议》，新环技术开发有限公司决定将在三环瓦克华（北京）磁性器件有限公司持有 1.85% 的股份全部转让给本公司，转让金额为 182.28 万元人民币。2005 年 4 月 19 日，三方签订了《三环瓦克华（北京）磁性器件有限公司合资经营合同第一修订案》，修订后，本公司出资 4,600 万元人民币，占注册资本的 51%；德国真空熔炼有限公司出资 4,419.6078 万元人民币，占注册资本的 49%。三环瓦克华（北京）磁性器件有限公司于 2005 年 5 月 10 日取得变更后的企业法人营业执照，本公司对该公司 2005 年 1-4 月的净利润按 96.37% 的股权比例、对 2005 年 5-6 月的净利润按 51% 的股权比例进行权益法核算并编制合并会计报表。
2. 2005 年 4 月 9 日，本公司控股子公司肇庆三环京粤磁材有限责任公司新增注册资本 500 万元，由本公司和广东省肇庆高级技工学校双方按照 65% 和 35% 的比例缴足，该公司注册资本变更为 3,500 万元，于 2005 年 6 月 13 日取得变更后的企业法人营业执照。

3. 2005 年 4 月 25 日，本公司第三届董事会第一次会议审议通过了《关于收购南京大陆鸽高科技股份有限公司其他股东部分股权的议案》。本公司利用自有资金 18,331,390.00 元，收购南京大陆鸽高科技股份有限公司股东南京新港开发总公司 38% 的股权。该公司于 2005 年 6 月 6 日取得变更后的企业法人营业执照。本公司对该公司 2005 年 1-5 月的净利润按 48% 的股权比例进行权益法核算，对 2005 年 6 月的净利润按 86% 的股权比例进行权益法核算并编制合并会计报表。
4. 本公司与韩国特科纳公司分别持有三环特科纳股份有限公司 50% 的股权，不具有实质控制权，故未将该公司纳入合并会计报表范围。

六、会计报表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	2005.06.30	2004.12.31
现金	643,477.83	617,399.82
银行存款	200,189,673.82	191,363,840.52
其他货币资金	22,632,850.99	5,686,594.54
	223,466,002.64	197,667,834.88

其中，外币如下：

币种	2005.06.30			2004.12.31		
	原 币	汇 率	折合人民币	原 币	汇 率	折合人民币
港币	83,709.19	1.0649	89,057.43	84,925.99	1.0637	90,274.23
美元	5,516,164.64	8.2765	45,651,541.34	7,186,560.36	8.2765	59,479,848.91
日元	6,146,681.00	0.0751	462,189.89	9,241,250.00	0.0797	736,560.56
欧元	4,519.00	9.9610	50,896.14	4,519.00	11.2627	50,896.14
			46,253,684.80			60,357,579.84

2. 应收票据

种 类	2005.06.30	2004.12.31
银行承兑汇票	-	1,779,655.00

3. 应收账款

(1) 合并数

A. 账龄分析及坏账准备

账 龄	2005. 06. 30			2004. 12. 31		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
一年以内	344,942,310.65	99.32	3,449,423.10	274,332,289.77	99.41	2,743,322.89
一至二年	467,412.57	0.13	23,370.63	619,170.80	0.22	30,958.54
二至三年	1,632,123.50	0.47	816,061.75	790,990.26	0.29	395,495.13
三年以上	272,150.99	0.08	136,075.50	217,678.88	0.08	108,839.44
	347,313,997.71	100.00	4,424,930.98	275,960,129.71	100.00	3,278,616.00

B. 坏账准备变动情况

2005. 01. 01	本期增加	本期减少		2005. 06. 30
		转出	转回	
3,278,616.00	1,344,723.57	-	198,408.59	4,424,930.98

C. 截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司应收持公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项：

单 位 名 称	欠款金额	欠款时间	款项性质
特瑞达斯公司	28,672,157.14	1 年以内	销货款

D. 截至 2005 年 6 月 30 日止，欠款金额前五名的情况如下：

单位名称	欠款金额	欠款时间	款项性质
MAGNEQUENCH TUAS	78,353,702.91	1 年以内	销货款
中国电子进出口宁波有限公司	32,695,316.54	1 年以内	销货款
特瑞达斯公司	28,672,157.14	1 年以内	销货款
天津泰狮乐电子有限公司	14,793,867.35	1 年以内	销货款
台全金属股份有限公司	13,553,881.74	1 年以内	销货款
占应收账款总额比例	48.39%		

说明：期末数较期初数增加 71,353,868.00 元，增幅 25.86%，主要系本公司本期生产规模扩大，订单增加，销量上升和合并会计报表范围发生变化共同影响所致。

(2) 母公司

A. 账龄分析及坏账准备

账 龄	2005. 06. 30			2004. 12. 31		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
一年以内	186,507,551.25	99.98	1,796,605.52	117,162,192.39	99.39	1,112,636.78
一至二年	10,491.07	0.01	524.55	191,735.49	0.16	9,586.77
二至三年	-	-	-	316,580.75	0.27	158,290.38
三年以上	18,988.52	0.01	9,494.26	206,428.88	0.18	103,214.44
	186,537,030.84	100.00	1,806,624.33	117,876,937.51	100.00	1,383,728.37

B. 坏账准备变动情况

2005. 01. 01	本期增加	本期减少		2005. 06. 30
		转出	转回	
1,383,728.37	422,895.96	-	-	1,806,624.33

C. 截至 2005 年 6 月 30 日止, 本公司应收持公司 5%(含 5%) 以上股份的股东单位款项:

单 位 名 称	欠款金额	欠款时间	款项性质
特瑞达斯公司	28,672,157.14	1年以内	销货款

4. 其他应收款

(1) 合并数

A. 账龄分析及坏账准备

账 龄	2005. 06. 30			2004. 12. 31		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
一年以内	5,683,946.62	63.92	56,839.47	2,711,182.59	52.96	27,111.83
一至二年	793,162.55	8.92	39,658.13	332,137.97	6.49	16,606.90
二至三年	530,750.12	5.97	265,375.06	589,424.49	11.51	294,712.25
三年以上	1,884,307.43	21.19	1,073,494.23	1,486,596.26	29.04	743,298.12
	8,892,166.72	100.00	1,435,366.89	5,119,341.31	100.00	1,081,729.10

说明: 本期末其他应收款账龄在三年以上的金额中包含转入的账龄较长的预付账款。

B. 坏账准备变动情况

2005. 01. 01	本期增加	本期减少		2005. 06. 30
		转出	转回	
1, 081, 729. 10	356, 659. 25	-	3, 021. 46	1, 435, 366. 89

C. 截至 2005 年 6 月 30 日止, 本公司无应收持公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

D. 截至 2005 年 6 月 30 日止, 大额欠款列示如下:

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
山西太原磁性材料厂	1, 000, 000. 00	1 年之内	往来款
浙江恒基电源有限公司	500, 000. 00	1 年之内	往来款
北京天联科技总公司	455, 000. 00	3 年以上	往来款
占其他应收款总额比例	21. 99%		

说明: 期末数较期初数增加 3, 772, 825. 41 元, 增幅 73. 70%, 主要系本公司本期合并会计报表范围发生变化影响所致。

(2) 母公司

A. 账龄分析及坏账准备

账龄	2005. 06. 30			2004. 12. 31		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
一年以内	18, 611, 482. 22	26. 99	10, 990. 67	21, 709, 668. 21	30. 03	77. 89
一至二年	7, 788. 26	0. 01	389. 41	196, 446. 89	0. 27	9, 822. 34
二至三年	-	-	-	90, 641. 40	0. 13	18, 982. 00
三年以上	50, 334, 899. 96	73. 00	135, 898. 58	50, 296, 935. 96	69. 57	116, 916. 58
	68, 954, 170. 44	100. 00	147, 278. 66	72, 293, 692. 46	100. 00	145, 798. 81

B. 坏账准备变动情况

2005. 01. 01	本期增加	本期减少		2005. 06. 30
		转出	转回	
145, 798. 81	1, 479. 85	-	-	147, 278. 66

C. 截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司无应收持公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

5. 预付账款

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2005. 06. 30		2004. 12. 31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
一年以内	67, 147, 421. 74	90. 84	72, 835, 031. 61	97. 56
一至二年	6, 342, 160. 62	8. 58	774, 037. 13	1. 04
二至三年	385, 911. 52	0. 52	719, 996. 34	0. 96
三年以上	42, 864. 00	0. 06	332, 008. 33	0. 44
	73, 918, 357. 88	100. 00	74, 661, 073. 41	100. 00

(2) 截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司无预付持公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

(3) 截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司账龄在一年以上的预付账款主要为预付设备款，尚未结算影响所致。

6. 存货

(1) 存货分项目列示

项 目	2005. 06. 30	2004. 12. 31
原材料	131, 391, 542. 76	80, 308, 740. 96
低值易耗品	2, 065, 099. 31	1, 072, 586. 00
半成品	83, 090, 206. 36	68, 149, 260. 47
委托加工物资	2, 304, 445. 91	-
库存商品	73, 681, 587. 19	64, 257, 560. 98
	292, 532, 881. 53	213, 788, 148. 41
存货跌价准备	(1, 817, 002. 74)	(318, 687. 77)
	290, 715, 878. 79	213, 469, 460. 64

说明：期末数较期初数增加 78, 744, 733. 12 元，增幅 36. 83%，主要系本公司生产规模扩大，原材料采购增加及本公司本期合并会计报表范围发生变化共同影响所致。

(2) 存货跌价准备

项 目	2005. 01. 01	本期增加	本期减少		2005. 06. 30
			转出	转回	
原材料	6, 783. 56	33, 004. 24	-	-	39, 787. 80
半成品	32, 034. 27	-	-	32, 034. 27	-
库存商品	279, 869. 94	1, 500, 000. 00	-	2, 655. 00	1, 777, 214. 94
	318, 687. 77	1, 533, 004. 24	-	34, 689. 27	1, 817, 002. 74

7. 待摊费用

项 目	2005. 01. 01	本期增加	本期摊销	2005. 06. 30
取暖费	198, 612. 38	-	198, 612. 38	-
房租	28, 461. 67	155, 675. 79	153, 995. 79	30, 141. 67
保险费	-	13, 861. 05	5, 544. 00	8, 317. 05
电镀技术费	193, 417. 00	-	165, 786. 00	27, 631. 00
网站服务费	25, 000. 00	-	25, 000. 00	-
BEC技术费	-	1, 375, 221. 62	687, 610. 80	687, 610. 82
其他	3, 098. 65	846, 983. 81	674, 881. 12	175, 201. 34
	448, 589. 70	2, 391, 742. 27	1, 911, 430. 09	928, 901. 88

8. 长期股权投资

(1) 合并数

项 目	2005. 01. 01	本期增加	本期减少	2005. 06. 30
其他股权投资	159, 099, 991. 78	1, 798, 381. 97	27, 143, 431. 39	133, 754, 942. 36
其中：对子公司投资	-	-	-	-
对合营企业投资	5, 299, 988. 48	-922, 183. 17	-	4, 377, 805. 31
对联营企业投资	148, 080, 003. 30	2, 720, 565. 14	27, 143, 431. 39	123, 657, 137. 05
对其他单位投资	5, 720, 000. 00	-	-	5, 720, 000. 00
股权投资差额	32, 318, 221. 13	-2, 736, 325. 23	2, 038, 823. 02	27, 543, 072. 88
	191, 418, 212. 91	-937, 943. 26	29, 182, 254. 41	161, 298, 015. 24
长期投资减值准备	(-)	(-)	(-)	(-)
	191, 418, 212. 91			161, 298, 015. 24

A. 其他股权投资

a. 截至 2005 年 6 月 30 日止投资明细

被投资单位名称	投资期限	投资比例	初始投资成本	核算方法
三环特科纳股份有限公司	长期	50.00%	5,122,636.93	权益法
南京金宁三环富士电气有限公司	20 年	30.60%	103,281,954.86	权益法
赣州科力稀土新材料有限公司	15 年	27.00%	10,800,000.00	权益法
赣州南方稀土高技术股份有限公司	长期	8.00%	5,720,000.00	成本法
			124,924,591.79	

b. 权益变动情况

被投资单位名称	本期增减投资	本期增减权益		累计增减权益
		本期权益	本期分回利润	
三环特科纳股份有限公司	-	-922,183.17	-	-744,831.62
南京金宁三环富士电气有限公司	-	1,377,000.00	-	1,779,858.87
赣州科力稀土新材料有限公司	-	1,124,126.92	-	7,795,323.32
南京大陆鸽高科技股份有限公司*	-27,143,431.39	219,438.22	-	-
赣州南方稀土高技术股份有限公司	-	-	-	-
	-27,143,431.39	1,798,381.97	-	8,830,350.57

说明:

*详见附注五.3

本期权益包括权益法核算本期投资收益 1,697,842.17 元, 外币会计报表折算差额 100,539.80 元。

c. 投资变动情况

被投资单位名称	2005.01.01	本期增减权益	2005.06.30
三环特科纳股份有限公司	5,299,988.48	-922,183.17	4,377,805.31
南京金宁三环富士电气有限公司	103,684,813.73	1,377,000.00	105,061,813.73
赣州科力稀土新材料有限公司	17,471,196.40	1,124,126.92	18,595,323.32
南京大陆鸽高科技股份有限公司	26,923,993.17	-26,923,993.17	-
赣州南方稀土高技术股份有限公司	5,720,000.00	-	5,720,000.00
	159,099,991.78	-25,345,049.42	133,754,942.36

B. 股权投资差额

a. 股权投资差额明细

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限
新环技术开发有限公司	3,024,496.38	*	10年
天津三环乐喜新材料有限公司	5,901,630.89	*	10年
肇庆三环京粤磁材有限责任公司	3,509,133.89	*	10年
宁波三环磁声工贸有限公司	-140,185.33	*	10年
上海爱普生磁性器件有限公司	19,551,897.77	*	10年
南京大陆鸽高科技股份有限公司	5,670,534.73	*	10年
	37,517,508.33		

说明*：本公司将初始投资成本高于股权购买日按持股比例应享有的被投资单位所有者权益所占份额的差额确认为股权投资差额，并按 10 年平均摊销。

b. 股权投资差额变动情况

被投资单位名称	2005.01.01	本期增加	本期摊销	本期减少	摊余金额	剩余摊销期限
新环技术开发有限公司	2,091,943.24	-	151,224.84	-	1,940,718.40	6年零5个月
天津三环乐喜新材料有限公司	3,056,840.35	-	295,081.56	-	2,761,758.79	4年零2个月
肇庆三环京粤磁材有限责任公司	2,107,660.04	-	175,456.58	-	1,932,203.46	4年零2个月-6年零3个月
宁波三环磁声工贸有限公司	-70,092.71	-	-7,009.26	-	-63,083.45	4年6个月
上海爱普生磁性器件有限公司	18,396,309.90	-	977,594.89	-	17,418,715.01	7年零8个月
南京大陆鸽高科技股份有限公司	6,735,560.31	-2,736,325.23	446,474.41	-	3,552,760.67	6年6个月
	32,318,221.13	-2,736,325.23	2,038,823.02	-	27,543,072.88	

C. 长期投资减值准备

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司各项长期投资未发生可收回金额低于账面价值的事项，故未计提长期投资减值准备。

(2) 母公司

项 目	2005. 01. 01	本期增加	本期减少	2005. 06. 30
其他股权投资	613, 528, 967. 07	99, 415, 412. 37	29, 997, 943. 11	682, 946, 436. 33
其中：对子公司投资	454, 914, 244. 99	97, 617, 030. 40	3, 339, 781. 42	549, 191, 493. 97
对合营企业投资	5, 299, 988. 48	-922, 183. 17	-	4, 377, 805. 31
对联营企业投资	147, 594, 733. 60	2, 720, 565. 14	26, 658, 161. 69	123, 657, 137. 05
对其他企业投资	5, 720, 000. 00	-	-	5, 720, 000. 00
股权投资差额	32, 318, 221. 13	-2, 736, 325. 23	2, 038, 823. 02	27, 543, 072. 88
	645, 847, 188. 20	96, 679, 087. 14	32, 036, 766. 13	710, 489, 509. 21
长期投资减值准备	(-)	(-)	(-)	(-)
	645, 847, 188. 20			710, 489, 509. 21

A. 其他股权投资

a. 截至 2005 年 6 月 30 日止投资明细

被投资单位名称	投资期限	投资比例	初始投资成本	核算方法
三环瓦克华（北京）磁性器件有限公司	长期	96. 37%-51%	46, 202, 250. 10	权益法
中科三环盂县京秀磁材有限公司	3 年	98. 00%	24, 473, 522. 51	权益法
宁波科宁达工业有限公司	长期	75. 00%	77, 031, 735. 09	权益法
新环技术开发有限公司	28 年	70. 00%	4, 815, 503. 62	权益法
天津三环乐喜新材料有限公司	长期	66. 00%	84, 189, 051. 60	权益法
肇庆三环京粤磁材有限责任公司	长期	65. 00%	26, 002, 981. 09	权益法
宁波三环磁声工贸有限公司	长期	56. 00%	1, 653, 032. 23	权益法
上海爱普生磁性器件有限公司	13 年	70. 00%	81, 266, 220. 45	权益法
三环特科纳股份有限公司	长期	50. 00%	5, 122, 636. 93	权益法
南京金宁三环富士电气有限公司	20 年	30. 60%	103, 281, 954. 86	权益法
赣州科力稀土新材料有限公司	15 年	27. 00%	10, 800, 000. 00	权益法
南京大陆鸽高科技股份有限公司	18 年	48%~86%	45, 776, 768. 05	权益法
赣州南方稀土高技术股份有限公司	长期	8. 00%	5, 720, 000. 00	成本法
			516, 335, 656. 53	

b. 权益变动情况

被投资单位名称	本期增减投资	本期增减权益		累计增减权益
		本期权益	本期分回利润	
三环瓦克华（北京）磁性器件有限公司*	1,822,800.00	3,137,726.68	-	10,951,966.15
中科三环盂县京秀磁材有限公司	-	431,690.16	-	1,436,084.57
宁波科宁达工业有限公司	-	25,651,914.32	-	81,351,374.37
新环技术开发有限公司	-	-1,674,765.79	-	-4,509,091.37
天津三环乐喜新材料有限公司	-	8,997,170.12	-	45,570,000.11
肇庆三环京粤磁材有限责任公司*	3,250,000.00	285,859.32	-	709,754.73
宁波三环磁声工贸有限公司	-	3,219,419.00	3,339,781.42	7,086,823.83
上海爱普生磁性器件有限公司	-	4,423,284.37	-	12,888,352.67
三环特科纳股份有限公司	-	-922,183.17	-	-744,831.62
南京金宁三环富士电气有限公司	-	1,377,000.00	-	1,779,858.87
赣州科力稀土新材料有限公司	-	1,124,126.92	-	7,795,323.32
南京大陆鸽科技股份有限公司	21,104,378.01	528,830.74	-	2,295,164.17
赣州南方稀土高技术股份有限公司	-	-	-	-
	26,177,178.01	46,580,072.67	3,339,781.42	166,610,779.80

说明：

*1 详见附注五.1

*2 详见附注五.2

本期权益包括权益法核算本期投资收益 46,444,432.87 元，股权投资准备 35,100.00 元，外币会计报表折算差额 100,539.80 元。

c. 投资变动情况

被投资单位名称	2005.01.01	本期增减权益	2005.06.30
三环瓦克华（北京）磁性器件有限公司	52,193,689.57	4,960,526.68	57,154,216.25
中科三环盂县京秀磁材有限公司	25,477,916.92	431,690.16	25,909,607.08
宁波科宁达工业有限公司	132,731,195.14	25,651,914.32	158,383,109.46
新环技术开发有限公司	1,981,178.04	-1,674,765.79	306,412.25
天津三环乐喜新材料有限公司	120,761,881.59	8,997,170.12	129,759,051.71

肇庆三环京粤磁材有限责任公司	23,176,876.50	3,535,859.32	26,712,735.82
宁波三环磁声工贸有限公司	8,860,218.48	-120,362.42	8,739,856.06
上海爱普生磁性器件有限公司	89,731,288.75	4,423,284.37	94,154,573.12
三环特科纳股份有限公司	5,299,988.48	-922,183.17	4,377,805.31
南京金宁三环富士电气有限公司	103,684,813.73	1,377,000.00	105,061,813.73
赣州科力稀土新材料有限公司	17,471,196.40	1,124,126.92	18,595,323.32
南京大陆鸽高科技股份有限公司	26,438,723.47	21,633,208.75	48,071,932.22
赣州南方稀土高技术股份有限公司	5,720,000.00	-	5,720,000.00
	613,528,967.07	69,417,469.26	682,946,436.33

B. 股权投资差额详见附注六、8. (1)B。

C. 长期投资减值准备

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司各项长期投资未发生可收回金额低于账面价值的事项，故未计提长期投资减值准备。

9. 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产原价

固定资产类别	A、2005.01.01	本期增加	本期减少	2005.06.30
房屋及建筑物	212,357,389.43	74,010,124.99	264,287.00	286,103,227.42
机器设备	369,415,387.88	39,615,906.36	104,000.00	408,927,294.24
运输设备	19,437,256.37	2,434,746.79	-	21,872,003.16
其他设备	21,691,610.99	3,587,072.53	476,210.00	24,802,473.52
	622,901,644.67	119,647,850.67	844,497.00	741,704,998.34

说明：A. 本期增加数中包括在建工程转入 52,691,990.91 元。

B. 本期增加数中含当期纳入合并会计报表范围的南京大陆鸽高科技股份有限公司固定资产 35,729,777.03 元。

C. 用于借款抵押的固定资产权利价值为 9,141,030.00 元。

(2) 累计折旧

固定资产类别	2005.01.01	本期增加	本期减少	2005.06.30
房屋及建筑物	28,168,957.44	6,542,046.13	47,305.74	34,663,697.83
机器设备	116,148,641.48	18,207,019.01	218,244.34	134,137,416.15
运输设备	11,394,504.63	1,287,113.81	-	12,681,618.44
其他设备	9,244,045.24	2,935,575.18	303,322.31	11,876,298.11
	164,956,148.79	28,971,754.13	568,872.39	193,359,030.53

说明：固定资产原值期末数较期初数增加118,803,353.67元，增幅19.07%；
 累计折旧期末数较期初数增加28,402,881.74元，增幅17.22%。主要系本公司本期在建工程转入及合并会计报表范围发生变化影响所致。

10. 在建工程

(1) 截至 2005 年 6 月 30 日止在建工程明细

工程名称	预算数	资金来源	预计完工时间
日丰配电动力工程	700万元	自筹	2005年12月
天津乐喜办公楼改造	100万元	自筹	2005年12月
高档钕铁硼北京基地	5,300万元	配股资金	2005年12月
日丰净化车间	900万元	自筹	2005年12月
瓦克华厂房装修	310万元	自筹	2005年8月

(2) 在建工程增减变动

	待安装设备	日丰配电动力工程	天津乐喜办公楼改造
2005.01.01	56,325,778.48	6,517,180.50	786,586.12
其中：利息资本化	-	-	-
减：在建工程减值准备	-	-	-
在建工程净值	56,325,778.48	6,517,180.50	786,586.12
加：本期增加	11,821,204.14	-	-
其中：利息资本化	-	-	-
减：本期转入固定资产	3,010,373.89	-	-
其中：利息资本化	-	-	-
减：本期其他减少	-	-	-
其中：利息资本化	-	-	-
2005.06.30	65,136,608.73	6,517,180.50	786,586.12

其中：利息资本化	-	-	-
减：在建工程减值准备	(-)	(-)	(-)
在建工程净值	65,136,608.73	6,517,180.50	786,586.12
	高档钹铁硼北京基地	日丰净化车间	瓦克华厂房装修
2005.01.01	46,031,761.19	4,037,078.06	-
其中：利息资本化	-	-	-
减：在建工程减值准备	-	-	-
在建工程净值	46,031,761.19	4,037,078.06	-
加：本期增加	5,378,130.92	3,029,745.00	2,811,971.70
其中：利息资本化	-	-	-
减：本期转入固定资产	49,681,617.02	-	-
其中：利息资本化	-	-	-
减：本期其他减少	-	-	-
其中：利息资本化	-	-	-
2005.06.30	1,728,275.09	7,066,823.06	2,811,971.70
其中：利息资本化	-	-	-
减：在建工程减值准备	(-)	(-)	(-)
在建工程净值	1,728,275.09	7,066,823.06	2,811,971.70
	合 计		
2005.01.01	113,698,384.35		
其中：利息资本化	-		
减：在建工程减值准备	-		
在建工程净值	113,698,384.35		
加：本期增加	23,041,051.76		
其中：利息资本化	-		
减：本期转入固定资产	52,691,990.91		
其中：利息资本化	-		
减：本期其他减少	-		
其中：利息资本化	-		
2005.06.30	84,047,445.20		
其中：利息资本化	-		
减：在建工程减值准备	(-)		
在建工程净值	84,047,445.20		

期末数较期初数减少 29,650,939.15 元，减幅 26.08%，主要系本公司部分在建工程项目完工转固所致。

(3) 截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司各项在建工程未发生可收回金额低于账面价值的事项，故未计提在建工程减值准备。

11. 无形资产

(1) 截至 2005 年 6 月 30 日止无形资产明细

项目	取得方式	原 值	摊销期限	剩余摊销期限
土地使用权	购买	16,680,912.46	20年-50年	10年11个月-49年2个月
工业产权及专业技术	购买	10,226,092.00	10年	1年11个月-3年5个月
软件	购买	2,855,617.00	5年	3年11个月
电镀技术	购买	500,000.00	4年	1个月
模具技术	购买	600,000.00	5年	1年3个月
商标及专利	购买	2,000,000.00	10年	2年9个月-4年5个月
销售网络	购买	9,770,140.33	10年	6年9个月

(2) 无形资产增减变动

	土地使用权*	工业产权及专业技术	软 件
2005.01.01	11,798,304.26	537,971.93	905,986.78
减：无形资产减值准备	(-)	(-)	(-)
无形资产净值	11,798,304.26	537,971.93	905,986.78
本期增加额	983,071.59	2,400,000.03	380,000.00
本期摊销额	341,574.58	177,971.29	205,304.64
本期转出额	-	-	-
累计摊销额	4,241,111.19	7,466,091.33	1,774,934.86
2005.06.30	12,439,801.27	2,760,000.67	1,080,682.14
减：无形资产减值准备	(-)	(-)	(-)
无形资产净值	12,439,801.27	2,760,000.67	1,080,682.14

	电镀技术	模具技术	商标及专利
2005.01.01	72,916.53	210,000.00	-
减：无形资产减值准备	(-)	(-)	(-)
无形资产净值	72,916.53	210,000.00	-
本期增加额	-	-	1,493,860.83
本期摊销额	62,500.02	60,000.00	16,666.67
本期转出额	-	-	-
累计摊销额	489,583.49	450,000.00	522,805.84
2005.06.30	10,416.51	150,000.00	1,477,194.16
减：无形资产减值准备	(-)	(-)	(-)
无形资产净值	10,416.51	150,000.00	1,477,194.16

	销售网络	合 计	
2005.01.01	-	13,525,179.50	
减：无形资产减值准备	(-)	(-)	
无形资产净值	-	13,525,179.50	
本期增加额	6,106,337.70	11,363,270.15	
本期摊销额	81,417.83	945,435.03	
本期转出额	-	-	
累计摊销额	3,745,220.46	18,689,747.17	
2005.06.30	6,024,919.87	23,943,014.62	
减：无形资产减值准备	(-)	(-)	
无形资产净值	6,024,919.87	23,943,014.62	

说明：

A. 本期增加的主要原因：

- a. 南京大陆鸽高科技股份有限公司于 2005 年 6 月纳入合并报表范围，形成当期无形资产专业技术、商标及专利、销售网络发生额共计增加 10,000,198.56 元。

- b. 本公司之子公司天津三环乐喜新材料有限公司本期增加管理软件 380,000.00 元。
- c. 本公司之子公司肇庆三环京粤磁材有限责任公司本期增加土地使用权 897,600.00 元。

B. 土地使用权抵押情况：

- a. 根据本公司之子公司肇庆三环京粤磁材有限责任公司与中国工商银行肇庆市分行签订的 2003 年营抵字第 0013 号《最高额抵押合同》，将该公司 44,972 平方米土地使用权抵押给中国工商银行肇庆市分行用于抵押借款，抵押金额为 750 万元，抵押期限自 2003 年 7 月 29 日至 2014 年 7 月 29 日。
- b. 根据本公司之子公司肇庆三环京粤磁材有限责任公司与中国工商银行肇庆市分行签订的 2004 年一支抵字第 0008 号《最高额抵押合同》，将该公司 5,067.5 平方米土地使用权抵押给中国工商银行肇庆市分行用于抵押借款，抵押金额为 147 万元，抵押期限自 2004 年 3 月 8 日至 2014 年 3 月 8 日。

(3) 截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司的各项无形资产未发生可收回金额低于账面价值的事项，故未计提无形资产减值准备。

12. 长期待摊费用

项 目	原始金额	2005.01.01	本期增加	本期摊销	2005.06.30
模具费	796,340.00	159,268.16	-	79,633.98	79,634.18
绿化工程	160,194.00	32,038.80	-	16,019.40	16,019.40
汽车租赁	370,000.00	208,033.12	-	36,999.96	171,033.16
临时建筑	5,314,216.51	2,654,673.82	-	520,245.54	2,134,428.28
		3,054,013.90	-	652,898.88	2,401,115.02

13. 短期借款

借款类别	2005.06.30	2004.12.31
担保借款	281,176,500.00	217,900,000.00
其中：美元借款	USD1,000,000.00	USD1,500,000.00
抵押借款	9,760,000.00	9,760,000.00
信用借款	42,000,000.00	32,414,750.00
	332,936,500.00	260,074,750.00

说明：

- (1) 其中 12,000 万元担保借款由三环新材料公司提供担保。
- (2) 本公司之子公司肇庆三环京粤磁材有限责任公司与中国工商银行肇庆分行签订 2002 年营抵字第 0012 号、2003 年营抵字第 0013 号、2004 年一支抵字第 0007 号、2004 年一支抵字第 0008 号和 2004 年一支抵字第 0009 号《最高额抵押合同》，以该公司的房屋、土地、机器设备等作抵押，获得总额为 1,922 万元的最高贷款额度，实际贷款金额 976 万元。
- (3) 期末数较期初数增加 72,861,750.00 元，增幅 28.02% ，主要系本公司生产规模扩大，补充流动资金所致。

14. 应付票据

种 类	2005.06.30	2004.12.31
银行承兑汇票	69,392,000.00	13,513,500.00

15. 应付账款

2005.06.30	2004.12.31
192,547,669.11	177,085,659.84

(1) 截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司应付持公司 5%(含 5%) 以上股份的股东单位款项：

单 位 名 称	金 额	账 龄	款 项 性 质
三环新材料公司	220,000.00	2-3年	购货款

(2) 截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司账龄在 3 年以上的应付账款为

942,539.55 元。

说明：期末数较期初数增加 15,462,009.27 元，增幅 8.73%，主要系本公司生产规模扩大，原材料采购增加，货款尚未支付所致。

16. 预收账款

2005.06.30	2004.12.31
2,178,709.93	4,787,240.94

(1) 截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司无预收持公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

(2) 截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司账龄超过 1 年的预收账款为 227,645.85 元。

17. 应付工资

2005.06.30	2004.12.31
8,838,991.52	5,983,901.08

说明：期末数较期初数增加 2,855,090.44 元，增幅 47.71%，主要系本公司计提的效益工资尚未发放影响所致。

18. 应付股利

股东名称	2005.06.30	2004.12.31
特瑞达斯公司	2,219,140.80	756,726.68
台全公司	1,711,270.80	-
香港中新贸易有限公司	-	397,272.00
广东省肇庆市高级技工学校	110,689.60	860,689.60
	4,041,101.20	2,014,688.28

19. 应交税金

税 项	2005.06.30	2004.12.31
增值税	-6,727,572.99	-7,209,273.46
企业所得税	7,658,619.71	8,483,298.95
城市维护建设税	136,829.22	217,599.27
个人所得税	363,758.42	442,957.74

营业税	33,064.48	105,593.40
	1,464,698.84	2,040,175.90

20. 其他应交款

项 目	计缴标准	2005.06.30	2004.12.31
教育费附加	应纳流转税之 3%、4%	77,460.38	114,695.75
价调金	应纳流转税之 1.5%	9,093.67	922.83
		86,554.05	115,618.58

21. 其他应付款

2005.06.30	2004.12.31
18,735,253.96	28,485,195.98

A. 截至 2005 年 6 月 30 日止, 本公司应付持公司 5%(含 5%) 以上股份的股东单位款项:

单 位 名 称	金 额	款项性质
三环新材料公司	5,100,000.00	往来款

B. 截至 2005 年 6 月 30 日止, 大额欠款的情况如下:

单 位 名 称	金 额	款项性质
三环新材料公司	5,100,000.00	往来款
北京鼎臣世纪高科技有限公司	1,631,016.04	往来款
北京第六建筑工程公司	900,000.00	往来款

C. 截至 2005 年 6 月 30 日止, 本公司账龄在 3 年以上的其他应付款为 1,591,983.60 元。

22. 预提费用

项 目	2005.06.30	2004.12.31
房租	258,273.00	-
利息	173,129.11	129,150.58
水电热气	118,689.29	-
专利抽头费	18,105,808.65	6,285,171.37
运费	397,615.00	-

租赁费	450,000.00	—
加工费	693,242.00	221,955.00
其他	1,851,637.92	—
	22,048,394.97	6,636,276.95

说明：期末数较期初数增加 15,412,118.02 元，增幅 232.24%，主要系预提的专利抽头费、房租、租赁费、加工费等尚未支付所致。

23. 一年内到期的长期负债

借款类别	2005.06.30	2004.12.31
担保借款	—	20,000,000.00

24. 长期借款

借款类别	2005.06.30	2004.12.31
担保借款	131,488,500.00	123,488,500.00
其中：美元借款	USD9,000,000.00	USD9,000,000.00

说明：

- (1) 其中 4,900 万元借款由三环新材料公司提供担保。
- (2) 期末数较期初数增加 8,000,000.00 元，增幅 6.48%，主要系本公司本期生产规模扩大，增加借款所致。

25. 专项应付款

项 目	2005.06.30	2004.12.31	款项来源
电子信息产业发展基金	1,000,000.00	1,000,000.00	*1
海淀园国际化经营促进资金	1,000,000.00	800,000.00	*2
科技三项经费	—	150,000.00	*3
	2,000,000.00	1,950,000.00	

说明：

*1. 经财政部（财建[2002]291号）、信息产业部（信部运[2002]393号）批准，由信息产业部电子发展基金管理办公室拨款，用于支持宁波科宁达工业有限公司承担应用于VCM和微型电机的高性能、高使用温度钕铁硼稀土永

磁材料产业化项目资金100万元。

*2. 根据北京市海淀区人民政府《关于支持高新技术产业化及产业创新的暂行办法》以及中关村科技园区海淀园数字园区管理服务中心《关于2002年海淀园创新资金（二期）项目的公告》拨入的海淀园国际化经营促进资金80万元。根据北京市财政局京财企[2005]610号文件，本期收到出口机电产品研发资金20万元。

*3. 根据肇庆市财政局及肇庆市科学技术局《转发省财厅省科技厅关于下达2003年广东省第二批科技三项费用计划项目经费的通知》拨入的科技三项经费15万元。本期已验收。

26. 股本（万元）

股份类别	2005. 01. 01	本期增减				2005. 06. 30
		配股及增发	转增及送股	其他	小计	
一、未上市流通股份						
1. 发起人股份	28,080.00	-	-	-	-	28,080.00
其中：国家持有股份	-	-	-	-	-	-
境内法人持有股份	21,529.314	-	-	-	-	21,529.314
外资法人持有股份	6,550.686	-	-	-	-	6,550.686
其他	-	-	-	-	-	-
2. 募集法人股份	-	-	-	-	-	-
3. 内部职工股	-	-	-	-	-	-
4. 优先股或其他	-	-	-	-	-	-
未上市流通股份合计	28,080.00	-	-	-	-	28,080.00
二、已上市流通股份						
1. 境内上市的人民币普通股	22,680.00	-	-	-	-	22,680.00
2. 境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-
3. 境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
已上市流通股份合计	22,680.00	-	-	-	-	22,680.00
股份总数	50,760.00	-	-	-	-	50,760.00

截至 2005 年 6 月 30 日止，持有本公司 5%以上股份的股东情况如下：

股东名称	持股比例
三环新材料公司	31.42%
特瑞达斯公司	7.29%
宁波电子信息集团有限公司	6.72%
台全公司	5.62%

27. 资本公积

项目	2005.01.01	本期增加	本期减少	2005.06.30
股本溢价	67,276,565.95	-	-	67,276,565.95
被投资单位股权投资准备	17,130,702.44	35,100.00	-	17,165,802.44
其他	3,816,285.09	-	-	3,816,285.09
	88,223,553.48	35,100.00	-	88,258,653.48

说明：

本期“资本公积—被投资单位股权投资准备”的增加系本公司按投资比例确认的本公司按权益法核算的被投资公司本期增加的资本公积。

28. 盈余公积

项目	2005.01.01	本期增加	本期减少	2005.06.30
法定盈余公积	29,782,511.88	-	-	29,782,511.88
法定公益金	14,891,255.93	-	-	14,891,255.93
	44,673,767.81	-	-	44,673,767.81

29. 未分配利润

2005.01.01	本期增加	本期减少	2005.06.30
96,516,112.44	71,259,915.55	30,456,000.00	137,320,027.99

说明：

本期增加：系本期净利润转入 71,259,915.55 元。

本期减少：系根据本公司 2004 年度股东大会决议通过，按照本公司 2004 年 12 月 31 日总股本 50,760 万股为基数，每 10 股派发现金红利 0.60 元（含税），本期共分配现金股利 30,456,000.00 元。

30. 主营业务收入及成本

(1) 合并数

A. 按业务性质

项 目	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	收 入	成 本	收 入	成 本
钕铁硼销售	683,008,975.12	482,532,703.37	417,966,378.38	288,394,571.66
电动车销售	12,045,553.10	9,723,777.58	-	-
	695,054,528.22	492,256,480.95	417,966,378.38	288,394,571.66

B. 按地区

地 区	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	收 入	成 本	收 入	成 本
国内	466,988,030.23	356,668,258.57	306,536,523.88	240,365,917.97
国际	555,804,861.54	462,591,044.63	313,466,775.32	247,442,905.27
分部间抵销	(327,738,363.55)	(327,002,822.25)	(202,036,920.82)	(199,414,251.58)
	695,054,528.22	492,256,480.95	417,966,378.38	288,394,571.66

C. 前五名客户销售收入占销售收入总额的比例：

前五名客户销售收入总额	比例 (%)
336,776,365.60	48.45

说明：主营业务收入本期较上年同期增加 277,088,149.84 元，增幅 66.29%，主要系本公司生产规模扩大，订单增加，销量上升及本期合并会计报表范围变化共同影响所致。

(2) 母公司

A. 按业务性质

项 目	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	收 入	成 本	收 入	成 本
钕铁硼销售	350,048,663.10	291,735,048.83	198,355,696.23	151,189,176.39

B. 按地区

地 区	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	收 入	成 本	收 入	成 本
国内	33,647,751.54	28,154,597.48	24,848,485.11	20,564,061.88
国际	316,400,911.56	263,580,451.35	173,507,211.12	130,625,114.51
	350,048,663.10	291,735,048.83	198,355,696.23	151,189,176.39

31. 主营业务税金及附加

项 目	计缴标准	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
营业税	应税收入之 5%	33,119.48	9,862.30
城市维护建设税	应纳流转税额之 5%、7%	425,516.09	265,717.69
教育费附加	应纳流转税额之 3%、4%	546,237.63	258,083.36
价调金	应纳流转税之 1.5%	8,170.84	5,667.03
		1,013,044.04	539,330.38

32. 其他业务利润

项 目	2005 年 1-6 月			2004 年 1-6 月		
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润
材料销售	1,414,343.80	1,126,895.60	287,448.20	1,256,188.94	1,223,920.55	32,268.39
加工费	669,604.46	179,428.29	490,176.17	16,972.34	35,826.96	-18,854.62
技术服务	-	-	-	13,251.62	8,263.54	4,988.08
	2,083,948.26	1,306,323.89	777,624.37	1,286,412.90	1,268,011.05	18,401.85

33. 财务费用

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
利息支出	7,438,051.05	5,418,285.88
减：利息收入	473,424.23	1,191,525.73
汇兑损失	340,682.82	189,305.62
减：汇兑收益	2,554.59	43,787.22
手续费	341,387.51	204,113.82
	7,644,142.56	4,576,392.37

34. 投资收益

(1) 合并数

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
股权投资收益	1,697,842.17	526,318.11
其中：权益法核算	1,697,842.17	526,318.11
成本法核算	-	-
股权投资差额摊销	-2,038,823.02	-1,068,584.99
	-340,980.85	-542,266.88

(2) 母公司

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
股权投资收益	46,444,432.87	31,429,567.04
其中：权益法核算	46,444,432.87	31,429,567.04
成本法核算		-
股权投资差额摊销	-2,038,823.02	-1,068,584.99
	44,405,609.85	30,360,982.05

35. 营业外收入

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
固定资产清理收益	278,267.37	142,754.74
赔款收入	17,422.89	200.00
其他	442.65	800.00
	296,132.91	143,754.74

36. 营业外支出

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
固定资产清理损失	13,769.00	2,537,447.00
罚款及滞纳金	19,158.16	23,901.96
捐赠支出	-	128,000.00
赔款支出	222,495.75	-
其他	100,003.78	73.84
	355,426.69	2,689,422.80

说明：本期较上年同期减少 2,333,996.11 元，减幅 86.78%，主要系本期固定资产清理损失减少所致。

37. 收到的其他与投资活动有关的现金 18,330,014.23 元：

为本期纳入合并会计报表范围的本公司之子公司南京大陆鸽高科技股份有限公司纳入合并报表日的货币资金 18,330,014.23 元。

七、关联方关系及其交易

1. 关联方

(1) 存在控制关系的关联方

A. 关联方名称及与本公司关系

关 联 方 名 称	与本公司关系
北京三环新材料高技术公司	本公司第一大股东
中科实业集团（控股）公司	本公司第一大股东之股东
三环瓦克华（北京）磁性器件有限公司	本公司之子公司
中科三环盂县京秀磁材有限公司	本公司之子公司
宁波科宁达工业有限公司	本公司之子公司
新环技术开发有限公司	本公司之子公司
天津三环乐喜新材料有限公司	本公司之子公司
肇庆三环京粤磁材有限责任公司	本公司之子公司
宁波三环磁声工贸有限公司	本公司之子公司
上海爱普生磁性器件有限公司	本公司之子公司
南京大陆鸽高科技股份有限公司	本公司之子公司
宁波科宁达日丰磁材有限公司	本公司子公司之子公司

B. 关联方概况

关联方名称	注册地	性质	法定代表人	主营业务
北京三环新材料高技术公司	北京市海淀区中关村南三街8号	国有企业	张宏	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；法律、法规禁止的，不得经营；应经审批的，未获审批前不得经营；法律、法规未规定审批的，企业自主选择经营项目，开展经营活动。
中科实业集团（控股）公司	北京市海淀区中关村大街2号	国有企业	张云岗	计算机软件、硬件及通信技术、新材料、生物工程、新能源、医疗器械及设备、保健康复器械及设备、光机电一体化上述领域新产品的生产加工、销售；房地产开发经营；物业管理及咨询。
三环瓦克华（北京）磁性器件有限公司	北京市昌平区创新路10号	中外合资	哈穆特·艾斯勒	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。
中科三环孟县京秀磁材有限公司	山西孟县秀水镇西关坪	有限责任	王震西	稀土永磁材料及其应用产品的技术开发，生产与销售。
宁波科宁达工业有限公司	宁波市北仑区科苑路18号	中外合作	王震西	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。
新环技术开发有限公司	北京市海淀区中关村南三街8号	有限责任	王震西	法律、法规禁止的，不得经营；应经审批的，未获审批前不得经营；法律、法规未规定审批的，企业自主选择经营项目，开展经营活动。
天津三环乐喜新材料有限公司	天津经济技术开发区	中外合资	王震西	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）。
肇庆三环京粤磁材有限责任公司	肇庆市前沙街43号	有限责任	王震西	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。

宁波三环磁声工贸有限公司	宁波保税区国际发展大厦806-A	有限责任	王震西	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、机械装置、轻工产品、金属材料、化工材料及产品（除危险品）的批发、零售、代购、代销、信息咨询。
上海爱普生磁性器件有限公司	上海市嘉定区城北路18号	中外合资	王震西	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）
南京大陆鸽高科技股份有限公司	南京经济技术开发区内	股份有限公司	王震西	自行车及配件，电动船及配件，电气机械及器材，电子器件，电池，运动器械及配件，电动交通工具及配件，电动健身器材及配件，电机生产、销售与维修；生产电动自行车。电子电器及相关高科技产品的研制、开发、生产与销售；科技咨询、服务、开发。
宁波科宁达日丰磁材有限公司	宁波市北仑区科苑路28号	中外合作	王震西	高性能永磁材料及其应用产品，新型磁性材料及其应用产品的研究，生产及售后服务。

C. 关联方注册资本及其变化(单位：万元)

关联方名称	A、 2005.01.01	本期增加	本期减少	B、 2005.06.30
北京三环新材料高技术公司	1,658.00	-	-	1,658.00
中科实业集团（控股）公司	20,000.00	-	-	20,000.00
三环瓦克华（北京）磁性器件有限公司	4,600.00	4,419.607	-	9,019.6078
中科三环盂县京秀磁材有限公司	2,500.00	-	-	2,500.00
宁波科宁达工业有限公司	1,240.00万美元	-	-	1,240.00万美元
新环技术开发有限公司	800.00	-	-	800.00
天津三环乐喜新材料有限公司	1,487.70万美元	-	-	1,487.70万美元
肇庆三环京粤磁材有限责任公司	3,000.00	500.00	-	3,500.00
宁波三环磁声工贸有限公司	180.00	-	-	180.00
上海爱普生磁性器件有限公司	108,343.60万日元	-	-	108,343.60万日元
南京大陆鸽高科技股份有限公司	3,895.00	-	-	3,895.00
宁波科宁达日丰磁材有限公司	500.00 万美元	-	-	500.00 万美元

D. 关联方所持股份及其变化(单位：万元)

关联方名称	2005.06.30		2004.12.31	
	股份	比例(%)	股份	比例(%)
北京三环新材料高技术公司	15,949.764	31.42	15,949.764	31.42
三环瓦克华(北京)磁性器件有限公司	4,600.00	51.00	4,432.85	96.37
中科三环盂县京秀磁材有限公司	2,450.00	98.00	2,450.00	98.00
宁波科宁达工业有限公司	930.00万美元	75.00	930.00万美元	75.00
新环技术开发有限公司	560.00	70.00	560.00	70.00
天津三环乐喜新材料有限公司	981.882万美元	66.00	981.882万美元	66.00
肇庆三环京粤磁材有限责任公司	2,275.00	65.00	1,950.00	65.00
宁波三环磁声工贸有限公司	100.80	56.00	100.80	56.00
上海爱普生磁性器件有限公司	75,842.01653万日元	70.00	75,842.01653万日元	70.00
南京大陆鸽高科技股份有限公司	3,349.70	86.00	1,869.60	48.00
宁波科宁达日丰磁材有限公司*	375.00万美元	75.00	375.00万美元	75.00

说明：*宁波科宁达日丰磁材有限公司为本公司子公司宁波科宁达工业有限公司之子公司，宁波科宁达工业有限公司持有该公司 75%的股权。

(2) 不存在控制关系的关联方及与本公司关系

关联方名称	与本公司关系
特瑞达斯公司	本公司股东，持股 7.29%
三环特科纳股份有限公司	本公司之合营公司
赣州科力稀土新材料有限公司	本公司之联营公司
台全金属股份有限公司	本公司股东台全公司之母公司

2. 关联交易

(1) 与存在控制关系关联方的关联交易

A. 担保(单位: 万元)

担保方	被担保方	担保内容	最高担保额	实际担保额
三环新材料公司	本公司	长期借款	4,900	4,900
三环新材料公司	本公司	短期借款	15,000	12,000

B. 提供资金

本公司之子公司中科三环孟县京秀磁材有限公司与三环新材料公司正在履行的《借款合同》共三笔, 总金额为 510 万元的借款, 分别为: 2004 年 11 月 15 日签订金额为 160 万元借款合同, 借款期限自 2004 年 11 月 17 日至 2005 年 11 月 16 日, 借款利率为年利率 5.58%; 2004 年 12 月 28 日签订金额为 150 万元借款合同, 借款期限自 2004 年 12 月 28 日至 2005 年 12 月 27 日, 借款利率为年利率 5.58%; 2005 年 6 月 5 日签订金额为 200 万元借款合同, 借款期限自 2005 年 6 月 7 日至 2006 年 12 月 31 日, 借款利率为年利率 5.58%。2005 年 1-6 月中科三环孟县京秀磁材有限公司共计向三环新材料公司支付借款利息 142,290.00 元。

(2) 与不存在控制关系关联方的关联交易

A. 销售商品

购货关联方	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
特瑞达斯公司	35,085,591.48	21,237,643.03
台全金属股份有限公司	24,000,220.35	27,811,220.51
三环特科纳股份有限公司	1,975,523.41	1,866,307.73
	61,061,335.24	50,915,171.27
占主营业务收入比例	8.79%	12.18%

B. 购买原材料

销货关联方	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
赣州科力稀土新材料有限公司	43,883,190.80	30,369,230.77

3. 关联交易未结算金额

关联方名称	账户性质	2005.06.30	比例(%)	2004.12.31	比例(%)
三环新材料公司	应付账款	220,000.00	0.11	220,000.00	0.13
三环新材料公司	其他应付款	5,100,000.00	27.22	5,102,623.85	19.35
特瑞达斯公司	应收账款	28,672,157.14	8.26	15,694,525.75	5.76
台全金属股份有限公司	应收账款	13,553,881.74	3.90	14,266,359.23	5.23
三环特科纳股份有限公司	应收账款	764,198.22	0.22	979,731.18	0.36
赣州科力稀土新材料有限公司	应付票据	16,644,000.00	23.99	8,797,500.00	65.10
赣州科力稀土新材料有限公司	应付账款	26,637,883.80	13.83	22,374,443.00	13.18

八、或有事项

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2005 年 8 月 10 日止，本公司已支付到期的应付票据 19,980,000.00 元。除上述披露事项外，截至 2005 年 8 月 10 日止，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十、净资产收益率及每股收益

报告期利润	净资产收益率				每股收益			
	全面摊薄(%)		加权平均(%)		全面摊薄		加权平均	
	2005.1-6	2004.1-6	2005.1-6	2004.1-6	2005.1-6	2004.1-6	2005.1-6	2004.1-6
主营业务利润	25.90	18.44	26.17	22.45	0.40	0.51	0.40	0.53
营业利润	12.38	10.25	12.51	12.48	0.19	0.28	0.19	0.29
净利润	9.15	7.65	9.24	9.32	0.14	0.21	0.14	0.22
扣除非经营性损益后的净利润	8.49	7.46	8.58	9.09	0.13	0.21	0.13	0.21

其中 2005 年 1-6 月非经常性损益项目及其金额如下：

项 目	金 额
技改贴息	2,260,000.00
所得税返还	2,951,789.24
存货跌价准备转回	17,691.53
坏账准备转回	115,499.26
营业外收入	176,066.44
减：营业外支出	284,063.03
小计	5,236,983.44
减：所得税	155,016.45
	5,081,966.99

九、备查文件目录

- (一) 载有董事长签名的半年度报告文本；
- (二) 载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- (四) 公司章程文本；
- (五) 其他有关资料。

董事长：王震西

北京中科三环高技术股份有限公司

二〇〇五年八月十日