

北矿磁材科技股份有限公司
BGRIMM Magnetic Materials & Technology Co., Ltd.



600980

2005 年半年度报告

目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况	2
三、股本变动及股东情况	4
四、董事、监事和高级管理人员	7
五、管理层讨论与分析	8
六、重要事项	14
七、财务会计报告(未经审计)	20
八、备查文件目录	60

一、重要提示

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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2、董事张立诚由于公务出国未能亲自出席，授权委托夏晓鸥董事出席第二届董事会第九次会议，并授权对董事会各项议案进行表决。

3、公司半年度财务报告未经审计。

4、公司董事长孙传尧，总经理张建良，财务总监黄国泰声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一) 公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：北矿磁材科技股份有限公司
公司英文名称：BGRIMM Magnetic Materials & Technology Co., Ltd.
公司英文名称缩写：BGRIMM MAGMAT
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：北矿磁材
公司 A 股代码：600980
- 3、公司注册地址：北京市丰台区科学城 10D 地块 2 号楼
公司办公地址：北京市丰台区右安门外草桥 28 号
邮政编码：100067
公司国际互联网网址：<http://www.magmat.com>
公司电子信箱：magmat@magmat.com
- 4、公司法定代表人：孙传尧
- 5、公司董事会秘书：曲晓力
电话：010-67537184 传真：010-67583947 E-mail：QXL2088@sohu.com
联系地址：北京市丰台区右安门外草桥 28 号
公司证券事务代表：栾峦
电话：010-67537184 传真：010-67583947 E-mail：LL6168@sohu.com
联系地址：北京市丰台区右安门外草桥 28 号
- 6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司年度报告备置地点：北矿磁材科技股份有限公司证券部
- 7、公司其他基本情况：公司首次注册登记日期：2000 年 9 月 6 日
公司首次注册登记地点：国家工商行政管理总局
公司变更注册登记日期：2004 年 6 月 1 日
公司变更注册登记地点：国家工商行政管理总局变更注册资本
公司法人营业执照注册号：1000001003425
公司税务登记号码：国税 110106710927038 地税 110106710927038000
公司聘请的境内会计师事务所名称：岳华会计师事务所有限责任公司

公司聘请的境内会计师事务所办公地址：北京市朝阳区霄云路 26 号鹏润大厦 1201-1203

(二) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位: 元 币种: 人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
流动资产	390,751,336.39	383,975,521.21	1.76
流动负债	102,270,859.67	99,721,616.97	2.56
总资产	481,922,247.02	460,220,591.29	4.72
股东权益(不含少数股东权益)	369,651,919.05	360,498,974.32	2.54
每股净资产	3.70	3.60	2.78
调整后的每股净资产	3.69	3.48	6.03
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	9,152,944.73	8,876,533.00	3.11
扣除非经常性损益后的净利润	9,075,935.56	8,920,439.25	1.74
每股收益	0.0915	0.089	2.81
每股收益 ^{注1}	0.0704		
净资产收益率(%)	2.48	2.55	减少0.07个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-38,120,352.07	-4,680,676.07	-714.42

注 1：本公司报告期末至报告披露日公司实施资本公积金转增股本，7 月份实施资本公积金转增后股本为 130,000,000 股，按新股本计算每股收益为 0.0704 元。

2、扣除非经常性损益项目和金额

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	83,253.16
所得税影响数	-6,243.99
合计	77,009.17

3、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位: 元 币种: 人民币

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
主营业务利润	6.52	6.60	0.24	0.24
营业利润	2.65	2.69	0.10	0.10
净利润	2.48	2.51	0.09	0.09
扣除非经常性损益后的净利润	2.46	2.49	0.09	0.09

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

单位: 股

	期初值	本次变动增减(+, -)					小计	期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他		
一、未上市流通股份								
1、发起人股份								
其中：								
国家持有股份								
境内法人持有股份	65,000,000							65,000,000
境外法人持有股份								
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	65,000,000							65,000,000
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	35,000,000							35,000,000
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	35,000,000							35,000,000
三、股份总数	100,000,000							100,000,000

公司 2004 年度资本公积金转增股本方案,已于 2005 年 5 月 13 日的 2004 年度股东大会中通过,并于 7 月 1 日正式实施。具体资本公积金转增股本方案为:以公司 2004 年末总股本 100,000,000 股为基数,每 10 股转增 3 股,总计转增股本 30,000,000 股,计 30,000,000 元,剩余资本公积金 161,850,459.66 元结转下一年度。

2005 年 7 月 1 日为公司资本公积金转增股本除权除息日。本次转增后公司总股本为 130,000,000 股,其中非流通股为 84,500,000 股,流通股为 45,500,000 股。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 18,972 户。

2、前十名股东持股情况

单位: 股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别(已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质(国有股东或外资股)
北京矿冶研究总院		60,295,200	60.2952	未流通	0	国有股东
钢铁研究总院		1,283,200	1.2832	未流通	0	国有股东
机械科学研究院		855,400	0.8554	未流通	0	国有股东
中国纺织科学研究院		855,400	0.8554	未流通	0	国有股东
中国建筑材料科学研究院		855,400	0.8554	未流通	0	国有股东
江门市粉末冶金厂有限公司		855,400	0.8554	未流通	0	法人股东
杨乐芹		136,000	0.1360	已流通		社会公众股东
周磊明		100,000	0.1000	已流通		社会公众股东
丘国军		100,000	0.1000	已流通		社会公众股东
杨俭	57,578	95,178	0.0952	已流通		社会公众股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

以上非流通股股东相互之间不存在关联关系或一致行动。本公司未知其余流通股股东相互之间是否存在关联关系，也未知其相互之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

北京矿冶研究总院、钢铁研究总院、机械科学研究院、中国纺织科学研究院、中国建筑材料科学研究院为中央直属大型科技企业，其持有股份为国有法人股，江门市粉末冶金厂有限公司持有股份为法人股，以上主要股东相互之间不存在关联关系或一致行动。除此之外，均为流通股股东。

3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类(A、B、H股或其它)
杨乐芹	136,000	A股
丘国军	100,000	A股
周磊明	100,000	A股
杨俭	95,178	A股
金建华	93,000	A股
罗冠棠	88,688	A股
刘天朗	70,400	A股
陈子进	70,000	A股
黄成辉	67,376	A股
洋志平	65,724	A股

前十名流通股股东关联关系的说明

本公司未知流通股股东相互之间是否存在关联关系，也未知其相互之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

本公司未知前十名流通股股东和前十名股东相互之间是否存在关联关系，也未知其相互之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

（一）董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员未持有本公司股份。

（二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、管理层讨论与分析

（一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

2005 年上半年公司在经历了去年含铁原料货源紧张，价格暴涨的行情之后，今年上半年又遇到了原材料碳酸锶价格暴涨，重油价格持续上升的情况。公司主要原材料铁鳞价格稳中有降，铁红价格仍继续走高。

在上述困难和复杂的形势下，由于公司在产品质量方面的良好信誉，充足原料库存，有一定的资金实力可以及时购进短缺的原材料等方面的优势，同时公司烧结类的新产品销量扩大，经过全体员工的共同努力，上半年取得了在销售收入，主营业务利润，净利润等与去年同比有所增长的结果。报告期的财务状况、经营成果及各项财务指标表明，公司生产经营稳步发展。大部分募集资金项目已按照计划进度实施。

在报告期内，公司主营业务范围、行业及地区构成、主营业务收入及利润构成没有发生重大变化，市场占有率总体保持稳定，部分产品市场占有率有所上升。

报告期内，公司取得了由科学技术部、商务部、国家质量监督检验检疫总局、国家环境保护总局联合认定的注射铁氧体粒料及器件等项目国家重点新产品证书。

作为国家磁性材料工程技术研究中心的依托单位，公司以雄厚的技术实力带动了永磁铁氧体材料领域的技术进步和产品升级，并且使磁性材料的产品国产化率大大提高。在报告期内，公司的研发项目与产业化等均取得了不同程度的进展。在报告期内“磁材中心”顺利地通过了国家科技部年度验收工作。

为保证公司正常运营，在总结公司多年业务发展情况和公司运营管理经验基础上，公司业已形成比较健全、有效的内部控制体系。同时，公司针对自身特点，制订了行之有效的、完全符合 ISO9001 国际质量标准体系的内部控制制度，保证了公司的有序运营、健康发展。目前公司质量体系健全、有效。公司在报告期内，顺利地通过了认证机构的年度审核。

2005 年下半年本公司仍将面临原材料、燃料、电力、运输等方面供应全面紧张、价格继续走高的不利局面。为此，公司将进一步加强内部管理和成本控制，坚持向管理要效益；同时认真细致地做好本公司产品的行业分析、市场分析、价格分析，在与大客户长期战略合作的基础上，采取积极灵活的销售策略，不失时机地进行产品价格的调整；利用公司的技术优势和产品优势，加大高附加值产品的研发力度和市场开拓力度。

（二）报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1)公司主营业务经营情况的说明

公司 2005 年上半年的生产经营过程中，克服了原材料、燃料、运费涨价及能源供应紧张等诸多不利因素的影响，公司采取了积极的措施，加强管理，降低消耗，减少费用，以提高公司产品的获利能力，同时积极开拓市场，加强成本控制，提高产品质量，取得了较好的经营业绩。上半年实现主营业务收入 9,757.23 万元，比去年同期增长 14%，主营业务成本 7,316.38 万元，比去年同期增长 14.82%。净利润 915.29 万元比去年同期增长 3.11%。

公司经营活动现金净流量同期相比大幅降低，主要原因如下：

为了满足市场需求，公司增加了一条回转窑，相应的生产经营性资金随着生产规模的扩大而增加。

公司加大了新产品开发研制的投入。本着对客户负责的原则，公司对新产品工艺流程的控制加强，质检环节增多，因此使得公司这一部分产品占用了大量经营资金。

公司生产所需原材料的市场供给紧俏，价格走势趋高，公司对供货商的付款方式随之发生了改变。同时，为了保证公司生产经营的稳定性与持续性，公司上半年加大了原材料的储备。

(2) 占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位: 元 币种: 人民币

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
磁性材料行业	97,572,267.54	73,163,800.24	25.02	14.00	14.82	减少 0.53 个百分点
分产品						
烧结铁氧体	60,440,737.78	45,376,112.06	24.92	38.19	44.38	减少 3.22 个百分点
粘结铁氧体	25,850,729.78	19,352,520.97	25.14	-7.74	-5.24	减少 1.97 个百分点
烧结磁器件	5,266,358.56	4,544,765.18	13.70	-42.15	-45.92	增加 6.03 个百分点
粘结磁器件	1,521,326.09	1,969,423.43	-29.45	-28.45	-10.11	减少 26.42 个百分点
技术转让	4,493,115.33	1,920,978.60	57.25	72.79	50.70	增加 6.27 个百分点
合计	97,572,267.54	73,163,800.24	25.02	14.00	14.82	减少 0.53 个百分点
其中: 关联交易	136,752.14	117,606.84	14.00	/	/	/

(3) 主营业务分地区情况表

单位:元 币种:人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
华南地区	32,927,673.48	7.14
华东地区	27,979,876.61	16.25
华北地区	12,883,477.75	-3.46
华中地区	7,910,580.85	5.22
东北地区	2,241,563.38	-28.65
西南地区	1,856,512.04	643.43
西北地区	1,256,505.50	94.50
出口	10,516,077.93	78.70
合计	97,572,267.54	14.00

(4)其中:报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 13.68 万元。

(5)利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

单位:元 币种:人民币

项 目	2005. 1-6	2004. 1-6	差异	比率(%)
一、主营业务收入	97,572,267.54	85,586,637.57	11,985,629.97	14.00
减:折扣与折让				
主营业务收入净额	97,572,267.54	85,586,637.57	11,985,629.97	14.00
减:主营业务成本	73,163,800.24	63,722,317.83	9,441,482.41	14.82
主营业务税金及附加	312,568.33	325,690.12	-13,121.79	-4.03
二、主营业务利润	24,095,898.97	21,538,629.62	2,557,269.35	11.87
加:其他业务利润	59,218.56	58,492.24	726.32	1.24
减:存货跌价损失				
营业费用	2,132,281.13	1,211,864.19	920,416.94	75.95
管理费用	10,974,214.76	9,022,767.66	1,951,447.10	21.63
财务费用	1,237,244.89	1,722,331.87	-485,086.98	-28.16
三、营业利润	9,811,376.75	9,640,158.14	171,218.61	1.78
加:投资收益	0.00	0.00	0.00	
补贴收入	0.00	0.00	0.00	
营业外收入	83,253.16	45,085.04	38,168.12	84.66

减：营业外支出	0.00	88,991.29	-88,991.29	-100.00
四、利润总额	9,894,629.91	9,596,251.89	298,378.02	3.11
减：所得税	742,216.88	719,718.89	22,497.99	3.13
减：少数股东损益	-531.70	0.00	-531.70	
五、净利润	9,152,944.73	8,876,533.00	276,411.73	3.11

注：1、2005 年 1-6 月主营业务收入比 2004 年同期增长 14%，主要原因为公司扩大了生产规模，同时公司也不断推广新产品。

2、2005 年 1-6 月营业费用比 2004 年同期增长 75.95%，主要原因为公司产品销售过程中运费大幅攀升。

3、2005 年 1-6 月管理费用比 2004 年同期增长 21.63%，主要原因为公司本季度支付中介费用。

4、2005 年 1-6 月财务费用比 2004 年同期减少 28.61%，主要原因为公司募集资金的存款利息收入抵减了公司利息等支出。

(6) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位：万元 币种：人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
北京北矿锌业有限责任公司	制造业	从事锌制品的制造等	3,000	3,103.68	-0.16

经 2005 年 2 月 3 日召开的第二届董事会第六次会议通过的决议，由北矿磁材科技股份有限公司投资 2,000 万元，占注册资本 66.67%，北京矿冶研究总院投资 1,000 万元，占注册资本 33.33%，成立北京北矿锌业有限责任公司。该公司已于 2005 年 4 月 28 日正式注册成立。2005 年 6 月 24 日取得营业执照。年产 10000 吨锌粉项目完成了主体设备考察，目前已进入设计阶段。

公司与控股股东北京矿冶研究总院共同投资设立北京北矿锌业有限责任公司的相关公告内容已于 2005 年 2 月 4 日、4 月 15 日、7 月 6 日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所的网站。

报告期内，北矿锌业正处于新设立公司申办各项手续阶段，尚无收入产生。报告期内的利润构成为申办公司的费用以及股东投资款产生的利息。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

公司于 2004 年 4 月 20 日通过首次发行募集资金 217,350,000 元人民币，已累计使

用 104,658,800.60 元人民币，尚未使用 112,691,199.40 元人民币，存于本公司募集资金专用帐户。

2、承诺项目使用情况

单位: 元 币种: 人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
各向异性注射磁粉和器件产业化项目	24,600,000	否	23,155,370.24		856,826.74	是	是
汽车永磁电机用高性能磁体产业化项目	49,400,000	否	6,637,647.05			是	是
粘结钕铁硼磁体生产线技术改造项目	75,470,000	是	6,092,378.68			否	否
年产5000吨幅宽1米连轧粘结磁卷材生产技术改造及扩建项目	49,600,000	否	19,968,981.17			是	是
补充流动资金	18,280,000	否	48,804,423.46				
合计	217,350,000	/	104,658,800.60		856,826.74	/	/

1)、各向异性注射磁粉和器件产业化项目

项目拟投入 2,460.00 万元人民币，实际投入 2,315.54 万元人民币。

2)、汽车永磁电机用高性能磁体产业化项目

项目拟投入 4,940.00 元万人民币，实际投入 663.76 万元人民币。

3)、粘结钕铁硼磁体生产线技术改造

项目拟投入 7,547.00 万元人民币，实际投入 609.24 万元人民币，经公司重新论证，认为由于该项目市场发生变化，其抗风险能力和预期收益有所下降，难以实现预定目标。为了降低投资风险，提高资金的投资回报，现将用于此项目的募集资金变更投入静电显像材料工业生产线项目。此项目总投资预计 3,484 万元。募集资金余额部分 3,453.76 万元暂时存于公司募集资金专用帐户，同时公司将根据其他中试项目的具体情况，尽快、择优挑选出已成熟的具备工业化生产条件的新项目。此次变更部分募集资金投资项目的议案已经公司第二届董事会第九次会议审议通过，尚需提交 2005 年第一次临时股东大会审议。

4)、年产 5000 吨幅宽 1 米连轧粘结磁卷材生产技术改造及扩建项目

项目拟投入 4,960.00 万元人民币，实际投入 1,996.90 万元人民币。

5)、补充流动资金

原拟投入募集资金 1,828.00 万元人民币，用于公司补充经营用流动资金，实际投入 4,880.44 万元人民币。

报告期内根据公司第二届董事会第七次会议通过的《关于公司暂时使用部分闲置募集资金的议案》于本季度暂时使用闲置募集资金 3,052.44 万元用于补充公司经营流动资金。

3、部分募集资金投资项目变更情况

公司原用于“粘结钕铁硼磁体生产线技术改造项目”的募集资金总额为 7,547 万元，截止目前已使用 609.24 万元，剩余 6,937.76 万元。经公司重新论证，认为由于该项目市场发生变化，其抗风险能力和预期收益有所下降，难以实现预定目标，为了降低投资风险，提高资金的投资回报，现将用于此项目的募集资金变更投入静电显像材料工业生产线项目。

静电显像材料工业生产线项目总投资预计 3,484 万元。募集资金余额部分 3,453.76 万元暂时存于公司募集资金专用帐户，同时公司将根据其他中试项目的具体情况，尽快、择优挑选出已成熟的具备工业化生产条件的新项目。

此次变更部分募集资金投资项目的议案已经公司第二届董事会第九次会议审议通过，尚需提交 2005 年第一次临时股东大会审议。

详细内容于 2005 年 8 月 17 日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站。

4、非募集资金项目情况

1)、异性磁专项：公司累计出资 367,686.54 元投资该项目，目前处于设备安装阶段，尚无收益产生。

2)、新型磁粉中试生产线：公司累计出资 1,095,933.64 元投资该项目，报告期内新增投资 886,053.64 元，目前处于设备投入、安装阶段，尚无收益产生。

3)、报告期日常生产经营设备投资 3,268,488 元。

4)、报告期公司于丰台区购置总部基地办公楼 8,607,472.00 元。

六、重要事项

(一) 公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和新修订《股票上市规则》、中国证监会出台的《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》等有关法律法规的要求，在报告期内，公司修订并通过了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《重大信息内部报告制度》，进一步健全和完善了公司治理的各项管理制度。同时加强信息披露工作，做好投资者关系管理，规范公司运作。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司于 2005 年 5 月 13 日召开的 2004 年年度股东大会，审议通过了《公司 2004 年度利润分配方案及资本公积金转增股本方案》

1、公司 2004 年度利润分配方案及资本公积金转增股本方案

(1)、2004 年度利润分配方案

根据岳华会计师事务所有限责任公司的审计报告，2004 年度公司实现净利润 21,063,079.01 元，提取法定盈余公积金 2,106,307.90 元，提取法定公益金 1,053,153.95 元，加上年初未分配利润 43,425,812.85 元，减去本年度已实施分配的派发 2003 年度现金股利 7,150,000 元，累计可供股东分配的利润为 54,179,430.01 元。

以公司总股本 100,000,000 股为基数，每 10 股派发现金红利 1.00 元(含税)，共计分配 10,000,000 元，尚未分配利润 44,179,430.01 元结转至下一年度。

(2)、2004 年度资本公积金转增股本方案

截至 2004 年 12 月 31 日，公司累计资本公积金余额为 191,850,459.66 元。本次资本公积金转增股本方案：以公司 2004 年末总股本 100,000,000 股为基数，每 10 股转增 3 股，总计转增股本 30,000,000 股，计 30,000,000 元，剩余资本公积金 161,850,459.66 元结转下一年度。

本次转增后公司总股本为 130,000,000 股，其中非流通股为 84,500,000 股，流通股为 45,500,000 股。

2、股权登记日、除权除息日、新增可流通股份上市日和红利发放日

(1)、股权登记日为：2005 年 6 月 30 日

(2)、除权除息日为：2005 年 7 月 1 日

(3)、新增可流通股份上市日：2005 年 7 月 4 日

(4)、红利发放日为：2005 年 7 月 8 日

2005 年 6 月 27 日公司在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站刊登了《北矿磁材科技股份有限公司 2004 年度利润分配及资本公积金转增股本实施公告》。该方案截至 2005 年 7 月 13 日已经全部实施完毕。

(三) 中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司中期不进行利润分配、也不进行公积金转增股本。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

收购资产情况：

本公司控股子公司北京北矿锌业有限责任公司向公司控股股东北京矿冶研究总院购买锌粉生产线相关资产，该资产的帐面价值为 10,805,526.63 元人民币，实际购买金额按照评估值购入。

该事项已于 2005 年 8 月 17 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站上。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、购买商品、接受劳务的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)
北京矿冶研究总院	提供水、电，房租等综合关联交易	6,136,576.54	93.47
北京矿冶总公司	进口铁红	3,825,787.95	6.90
北京矿冶总公司	出口代理	316,786.00	100.00
北京磁城科贸公司	提供包装编织袋、印刷品等	1,446,888.89	2.61
北京捷安货运公司	提供运输服务	807,461.75	93.99

2、销售货物的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)
北京矿冶研究总院	销售烧结磁器件	136,752.14	0.14

由于公司所处地理位置和生产经营的需要，公司控股股东为本公司提供供水、供电、房屋租赁、生活设施等综合服务，长期以来保障了公司生产经营的正常有序进行，且降低了公司的运营成本。

关联采购方面，借助于北京矿冶总公司的进出口业务实力，公司生产所需的部分原材料铁红由北京矿冶总公司代理进口；公司所需的产品包装编织袋及印刷品主要由北京磁城科贸公司提供，降低了本公司的采购成本，有利于公司的稳定经营，使得公司能够集中于主业的生产经营。

关联销售方面，公司生产的烧结磁器件为控股股东生产矿山设备的一部分原料，为公司长期稳定的客户，为公司节约了营业费用。

3、资产、股权转让的重大关联交易

截至 2005 年 6 月 30 日，北京矿冶研究总院原锌粉生产线相关资产的帐面价值为 10,805,526.63 元人民币，本公司控股子公司北京北矿锌业有限责任公司将按照评估值向北京矿冶研究总院购入上述资产。

该事项已于 2005 年 8 月 17 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站上。

4、关联债权债务往来

单位:元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	收取的资金占用费	发生额	余额
北京矿冶研究总院	控股股东	7,531,344.57	743,547.56	0	553,196.20	0.00
北京矿冶总公司	股东的子公司	6,200,416.14	69,950.00	0	0.00	288,418.79
北京磁城科贸公司	股东的子公司	1,748,265.00	648,827.00	0	0.00	0.00
北京捷安货物运输有限责任公司	股东的子公司	918,087.75	352,718.00	0	0.00	0.00
合计	/	16,398,113.46	1,815,042.56	/	553,196.20	288,418.79

截止 2005 年 6 月 30 日，本公司不存在控股股东及其子公司违规占用资金事项。

报告期内本公司与控股股东及其子公司由于水、电、房租等综合关联交易，以及购置铁红、包装袋、货物运输等事项，发生的交易货款发生额为 16,398,113.46 元人民币，本公司与控股股东及其子公司由于上述交易产生的余额为 1,815,042.56 元人民币。

报告期内本公司与控股股东及其子公司由于销售烧结磁器件等事项，发生的交易货款发生额为 553,196.20 元人民币，本公司与控股股东及其子公司由于上述交易产生的余额为 288,418.79 元人民币。

关联债权债务形成原因：本公司与控股股东及其子公司的关联交易均为正常的购销业务以及综合关联交易，截止 2005 年 6 月 30 日关联债权债务的形成作为往来结算的销售、采购及房租、水电等款项。

关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响：本公司与控股股东及其子公司由于正常购销业务以及综合关联交易产生的关联债权债务不会对公司的持续经营及财务状况产生不利影响。

（七）重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

本报告期公司无担保事项。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

(1) 2005 年 3 月 1 日，本公司与广东发展银行北京分行翠微路支行签订了合同编号为“200517RS008 号”的《借款合同》，约定借款金额人民币 1,500 万元，借款期限自 2005 年 3 月 1 日至 2006 年 3 月 1 日。

(2) 2004 年 3 月 15 日，本公司与广东发展银行北京分行翠微路支行签订了合同编号为“200517RS013 号”的《借款合同》，约定借款金额人民币 1,500 万元，借款期限自 2005 年 3 月 15 日至 2006 年 3 月 15 日。

(3)2005 年 4 月 5 日，本公司与广东发展银行北京分行翠微路支行签订了合同编号为“200517RS017 号”的《借款合同》，约定借款金额人民币 2,000 万元，借款期限自 2005 年 4 月 5 日至 2006 年 4 月 5 日。

(4)2005 年 3 月 31 日，本公司与北京矿冶研究总院正式签署了《北矿磁材科技股份有限公司与北京矿冶研究总院合资经营合同》，共同投资设立北京北矿锌业有限责任公司。北矿磁材科技股份有限公司出资人民币 2000 万元，占注册资本的 66.67%；北京矿冶研究总院出资人民币 1000 万元，占注册资本的 33.33 %。双方出资额均于合同约定的期限内缴清。

(5)2005 年 4 月 28 日，本公司与北京丰台园道丰科技商务园建设发展有限公司签订了合同编号为“604120”的《商品房买卖合同》，本公司购置用途为科研、办公用房，该商品房总价为 8,607,472 元。购房款已于 2005 年 5 月 8 日支付。

(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所。

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、董事会、董事均无受处罚及整改情况。

(十一) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
北矿磁材科技股份有限公司第二届董事会第六次会议决议公告	中国证券报第 27 版、 上海证券报第 C42 版	2005-02-04	上海证券交易所网 http://www.sse.com.cn
北矿磁材科技股份有限公司关联交易暨对外投资公告	中国证券报第 27 版、 上海证券报第 C42 版	2005-02-04	上海证券交易所网 http://www.sse.com.cn
北矿磁材科技股份有限公司 2004 年度业绩快报	中国证券报第 25 版、 上海证券报第 B2 版	2005-02-23	上海证券交易所网 http://www.sse.com.cn

北矿磁材科技股份有限公司 2004 年度报告摘要	中国证券报第 C18 版、 上海证券报第 C18 版	2005-04-08	上海证券交易所网 http://www.sse.com.cn
北矿磁材科技股份有限公司第二 届董事会第七次会议决议公告	中国证券报第 C18 版、 上海证券报第 C18 版	2005-04-08	上海证券交易所网 http://www.sse.com.cn
北矿磁材科技股份有限公司第二 届监事会第三次会议决议公告	中国证券报第 C18 版、 上海证券报第 C18 版	2005-04-08	上海证券交易所网 http://www.sse.com.cn
北矿磁材科技股份有限公司关于 召开 2004 年度股东大会的通知	中国证券报第 C18 版、 上海证券报第 C18 版	2005-04-08	上海证券交易所网 http://www.sse.com.cn
北矿磁材科技股份有限公司 2005 年度日常关联交易预测	中国证券报第 C18 版、 上海证券报第 C19 版	2005-04-08	上海证券交易所网 http://www.sse.com.cn
北矿磁材科技股份有限公司对外 投资项目进展公告	中国证券报第 C45 版、 上海证券报第 72 版	2005-04-16	上海证券交易所网 http://www.sse.com.cn
北矿磁材科技股份有限公司 2005 第一季度报告	中国证券报第 C31 版、 上海证券报第 C6 版	2005-04-29	上海证券交易所网 http://www.sse.com.cn
北矿磁材科技股份有限公司第二 届董事会第八次会议决议公告	中国证券报第 C31 版、 上海证券报第 C6 版	2005-04-29	上海证券交易所网 http://www.sse.com.cn
北矿磁材科技股份有限公司 2004 年度股东大会决议公告	中国证券报第 A15 版、 上海证券报第 31 版	2005-05-14	上海证券交易所网 http://www.sse.com.cn
北矿磁材科技股份有限公司 2004 年度利润分配及资本公积 金转增股本公告	中国证券报第 A12 版、 上海证券报第 16 版	2005-06-27	上海证券交易所网 http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告(未经审计)

(一) 财务报表

资产负债表
2005 年 6 月 30 日

编制单位: 北矿磁材科技股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金	1		162,653,339.98	197,414,787.65	131,629,457.69	197,414,787.65
短期投资						
应收票据	2		5,222,696.00	11,533,880.00	5,222,696.00	11,533,880.00
应收股利						
应收利息						
应收账款	3	1	58,301,777.12	42,673,250.73	58,301,777.12	42,673,250.73
其他应收款	4	2	747,819.46	360,492.08	747,819.46	360,492.08
预付账款	5		30,195,883.27	24,415,262.22	30,195,808.27	24,415,262.22
应收补贴款						
存货	6		133,629,820.56	107,577,848.53	133,617,025.06	107,577,848.53
待摊费用						
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			390,751,336.39	383,975,521.21	359,714,583.60	383,975,521.21
长期投资：						
长期股权投资		3			19,998,936.59	
长期债权投资						
长期投资合计					19,998,936.59	
其中：合并价差						
其中：股权投资差额						
固定资产：						
固定资产原价	7		88,673,497.73	77,001,400.73	88,673,497.73	77,001,400.73
减：累计折旧			38,004,880.45	35,374,530.06	38,004,880.45	35,374,530.06
固定资产净值			50,668,617.28	41,626,870.67	50,668,617.28	41,626,870.67
减：固定资产减值准备						
固定资产净额			50,668,617.28	41,626,870.67	50,668,617.28	41,626,870.67
工程物资						
在建工程	8		33,521,589.01	27,539,185.91	33,521,589.01	27,539,185.91
固定资产清理						
固定资产合计			84,190,206.29	69,166,056.58	84,190,206.29	69,166,056.58
无形资产及其他资产：						
无形资产	9		6,980,704.34	7,079,013.50	6,980,704.34	7,079,013.50
长期待摊费用						
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			6,980,704.34	7,079,013.50	6,980,704.34	7,079,013.50
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			481,922,247.02	460,220,591.29	470,884,430.82	460,220,591.29
流动负债：						

短期借款	10		50,000,000.00	45,000,000.00	50,000,000.00	45,000,000.00
应付票据	11		11,706,324.70	9,229,389.95	11,706,324.70	9,229,389.95
应付账款	12		24,796,471.88	31,289,036.98	24,796,471.88	31,289,036.98
预收账款	13		8,201,006.65	6,033,726.30	7,178,678.75	6,033,726.30
应付工资						
应付福利费			3,066,832.56	2,485,309.54	3,066,832.56	2,485,309.54
应付股利						
应交税金	14		934,648.05	1,709,143.85	934,648.05	1,709,143.85
其他应交款	15		9,154.67	32,054.40	9,154.67	32,054.40
其他应付款	16		3,556,421.16	3,942,955.95	3,540,401.16	3,942,955.95
预提费用						
预计负债						
一年内到期的长期负债						
其他流动负债						
流动负债合计			102,270,859.67	99,721,616.97	101,232,511.77	99,721,616.97
长期负债：						
长期借款						
应付债券						
长期应付款						
专项应付款						
其他长期负债						
长期负债合计						
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计			102,270,859.67	99,721,616.97	101,232,511.77	99,721,616.97
少数股东权益	17		9,999,468.30			
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）	18		100,000,000.00		100,000,000.00	100,000,000.00
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额			100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
资本公积	19		191,850,459.66	191,850,459.66	191,850,459.66	191,850,459.66
盈余公积	20		14,469,084.65	14,469,084.65	14,469,084.65	14,469,084.65
其中：法定公益金	21		4,823,028.22	4,823,028.22	4,823,028.22	4,823,028.22
未分配利润			63,332,374.74	54,179,430.01	63,332,374.74	54,179,430.01
拟分配现金股利						
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失						
所有者权益（或股东权益）合计			369,651,919.05	360,498,974.32	369,651,919.05	360,498,974.32
负债和所有者权益（或股东权益）总计			481,922,247.02	460,220,591.29	470,884,430.82	460,220,591.29

公司法定代表人：孙传尧

主管会计工作负责人：张建良

会计机构负责人：黄国泰

利润及利润分配表

2005 年 1-6 月

编制单位: 北矿磁材科技股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	22	4	97,572,267.54	85,586,637.57	97,572,267.54	85,586,637.57
减: 主营业务成本	23	4	73,163,800.24	63,722,317.83	73,163,800.24	63,722,317.83
主营业务税金及附加	24		312,568.33	325,690.12	312,568.33	325,690.12
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			24,095,898.97	21,538,629.62	24,095,898.97	21,538,629.62
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)	25		59,218.56	58,492.24	59,218.56	58,492.24
减: 营业费用	26		2,132,281.13	1,211,864.19	2,125,808.13	1,211,864.19
管理费用			10,974,214.76	9,022,767.66	10,944,146.38	9,022,767.66
财务费用	27		1,237,244.89	1,722,331.87	1,272,191.16	1,722,331.87
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			9,811,376.75	9,640,158.14	9,812,971.86	9,640,158.14
加: 投资收益(损失以“-”号填列)		5			-1,063.41	
补贴收入						
营业外收入	28		83,253.16	45,085.04	83,253.16	45,085.04
减: 营业外支出	29			88,991.29		88,991.29
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			9,894,629.91	9,596,251.89	9,895,161.61	9,596,251.89
减: 所得税			742,216.88	719,718.89	742,216.88	719,718.89
减: 少数股东损益			-531.70			
加: 未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润(亏损以“-”号填列)			9,152,944.73	8,876,533.00	9,152,944.73	8,876,533.00
加: 年初未分配利润			54,179,430.01	43,425,812.85	54,179,430.01	43,425,812.85
其他转入						
六、可供分配的利润			63,332,374.74	52,302,345.85	63,332,374.74	52,302,345.85
减: 提取法定盈余公积						
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			63,332,374.74	52,302,345.85	63,332,374.74	52,302,345.85
减: 应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利				7,150,000.00		7,150,000.00
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			63,332,374.74	45,152,345.85	63,332,374.74	45,152,345.85
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				88,395.85		88,395.85
6. 其他						

公司法定代表人: 孙传尧

主管会计工作负责人: 张建良

会计机构负责人: 黄国泰

现金流量表

2005 年 1-6 月

编制单位: 北矿磁材科技股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	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			97,052,656.03	96,030,328.13
收到的税费返还			251,265.75	251,265.75
收到的其他与经营活动有关的现金			403,100.27	367,941.24
现金流入小计			97,707,022.05	96,649,535.12
购买商品、接受劳务支付的现金			114,885,888.57	114,873,527.57
支付给职工以及为职工支付的现金			15,084,725.65	15,084,725.65
支付的各项税费			2,716,762.35	2,716,762.35
支付的其他与经营活动有关的现金	30		3,139,997.55	3,118,753.91
现金流出小计			135,827,374.12	135,793,769.48
经营活动产生的现金流量净额			-38,120,352.07	-39,144,234.36
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金				
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			20,415,608.10	20,415,608.10
投资所支付的现金				20,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			20,415,608.10	40,415,608.10
投资活动产生的现金流量净额			-20,415,608.10	-40,415,608.10
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金			10,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			10,000,000.00	
借款所收到的现金			50,000,000.00	50,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			60,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务所支付的现金			35,000,000.00	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			1,225,487.50	1,225,487.50
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金				
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			36,225,487.50	36,225,487.50

筹资活动产生的现金流量净额			23,774,512.50	13,774,512.50
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			-34,761,447.67	-65,785,329.96
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			9,152,944.73	9,152,944.73
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			-531.70	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			361,541.83	361,541.83
固定资产折旧			2,630,350.39	2,630,350.39
无形资产摊销			98,309.16	98,309.16
长期待摊费用摊销				
待摊费用减少(减：增加)				
预提费用增加(减：减少)				
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)				
固定资产报废损失				
财务费用			1,225,487.50	1,225,487.50
投资损失(减：收益)				1,063.41
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-26,051,972.03	-26,039,176.53
经营性应收项目的减少(减：增加)			-22,063,321.75	-23,085,649.65
经营性应付项目的增加(减：减少)			-3,473,160.20	-3,489,105.20
其他				
经营活动产生的现金流量净额			-38,120,352.07	-39,144,234.36
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			162,653,339.98	131,629,457.69
减：现金的期初余额			197,414,787.65	197,414,787.65
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			-34,761,447.67	-65,785,329.96

公司法定代表人：孙传尧

主管会计工作负责人：张建良

会计机构负责人：黄国泰

合并资产减值表

2005 年 1-6 月

编制单位: 北矿磁材科技股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期 增加数	本期减少数	期末余额
			合计	
坏账准备合计	4,088,579.12	361,541.83		4,450,120.95
其中: 应收账款	4,066,658.48	344,103.55		4,410,762.03
其他应收款	21,920.64	17,438.28		39,358.92
短期投资跌价准备合计				
其中: 股票投资				
债券投资				
存货跌价准备合计				
其中: 库存商品				
原材料				
长期投资减值准备合计				
其中: 长期股权投资				
长期债权投资				
固定资产减值准备合计				
其中: 房屋、建筑物				
机器设备				
无形资产减值准备				
其中: 专利权				
商标权				
在建工程减值准备				
委托贷款减值准备				
资产减值合计	4,088,579.12	361,541.83		4,450,120.95

公司法定代表人: 孙传尧

主管会计工作负责人: 张建良

会计机构负责人: 黄国泰

母公司资产减值表

2005 年 1-6 月

编制单位: 北矿磁材科技股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
			合计	
坏账准备合计	4,088,579.12	361,541.83		4,450,120.95
其中: 应收账款	4,066,658.48	344,103.55		4,410,762.03
其他应收款	21,920.64	17,438.28		39,358.92
短期投资跌价准备合计				
其中: 股票投资				
债券投资				
存货跌价准备合计				
其中: 库存商品				
原材料				
长期投资减值准备合计				
其中: 长期股权投资				
长期债权投资				
固定资产减值准备合计				
其中: 房屋、建筑物				
机器设备				
无形资产减值准备				
其中: 专利权				
商标权				
在建工程减值准备				
委托贷款减值准备				
资产减值合计	4,088,579.12	361,541.83		4,450,120.95

公司法定代表人: 孙传尧

主管会计工作负责人: 张建良

会计机构负责人: 黄国泰

股东权益增减变动表

2005 年 1-6 月

编制单位: 北矿磁材科技股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上期数
一、实收资本(或股本)		
期初余额	100,000,000.00	65,000,000.00
本期增加数		
其中: 资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本(股本)		35,000,000.00
本期减少数		
期末余额	100,000,000.00	100,000,000.00
二、资本公积		
期初余额	191,850,459.66	9,500,459.66
本期增加数		182,350,000.00
其中: 资本(或股本)溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		
关联交易差价		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		
本期减少数		
其中: 转增资本(或股本)		
期末余额	191,850,459.66	191,850,459.66
三、法定和任意盈余公积		
期初余额	9,646,056.43	7,539,748.53
本期增加数		2,106,307.90
其中: 从净利润中提取数		2,106,307.90
其中: 法定盈余公积		2,106,307.90
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中: 弥补亏损		
转增资本(或股本)		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	9,646,056.43	9,646,056.43

其中：法定盈余公积	9,646,056.43	9,646,056.43
储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金		
期初余额	4,823,028.22	3,769,874.27
本期增加数		1,053,153.95
其中：从净利润中提取数		1,053,153.95
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额	4,823,028.22	4,823,028.22
五、未分配利润		
期初未分配利润	54,179,430.01	43,425,812.85
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	9,152,944.73	21,063,079.01
本期利润分配		10,309,461.85
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	63,332,374.74	54,179,430.01

公司法定代表人：孙传尧

主管会计工作负责人：张建良

会计机构负责人：黄国泰

应交增值税明细表

2005 年 1-6 月

编制单位：北矿磁材科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	金额
一、应交增值税	
1. 年初未抵扣数（以“-”号填列）	
2. 销项税额	14,652,996.39
出口退税	725,892.78
进项税额转出	444,648.28
转出多交增值税	
3. 进项税额	14,490,934.66
已交税金	
减免税款	
出口抵减内销产品应纳税额	
转出未交增值税	1,332,602.79
4. 期末未抵扣数（以“-”号填列）	
二、未交增值税	
1. 年初未交数（多交数以“-”号填列）	1,030,329.73
2. 本期转入数（多交数以“-”号填列）	1,332,602.79
3. 本期已交数	2,104,692.60
4. 期末未交数（多交数以“-”号填列）	258,239.92

公司法定代表人：孙传尧

主管会计工作负责人：张建良

会计机构负责人：黄国泰

（二）会计报表附注：

合并会计报表附注

一、公司的基本情况

北矿磁材科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）是经国家经济贸易委员会国经贸企改[2000]697号文批准，由原国家有色金属工业局下属的北京矿冶研究总院以其与磁性材料和磁器件的科研、开发、生产相关的经营性资产及相关负债投入，联合以货币资金方式投入的钢铁研究总院、机械科学研究院、中国建筑材料科学研究院、中国纺织科学研究院、江门市粉末冶金厂有限公司等五家单位，以发起设立方式设立的股份有限公司。公司于2000年9月6日在国家工商行政管理局登记注册，取得《企业法人营业执照》，注册号：1000001003425。注册资本：人民币陆仟伍佰万元；法定代表人：孙传尧；注册地址：北京市丰台区科学城10D地块2号楼。2004年5月经中国证监会证监发行字[2004]41号《关于核准北矿磁材科技股份有限公司公开发行股票的通知》核准，公司采用全部向二级市场投资者定价配售方式向社会公开发行人民币普通股股票3500万股，增资后公司注册资本变更为人民币10000万元。

公司主要从事磁性材料、磁器件、稀土、合金材料、化工材料、电子陶瓷材料、电子器件、机械电子设备的生产、销售、技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务；有色金属行业新技术、新工艺、新材料、新产品的开发；经营本企业和成员企业自产产品及技术出口业务；本企业和成员企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外）；经营进料加工和“三来一补”业务。

二、公司采用的主要会计政策和会计估计

1. 会计年度

公司的会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

2. 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

3. 会计制度

公司执行《企业会计制度》。

4. 记账基础和计价原则

记账基础为权责发生制，资产的计价遵循历史成本原则。对公司在评估基准日由原企业投入的资产均已按评估结果对其账面价值进行了调整，公司自评估基准日后新增加或取得的资产均按历史成本计价。

5. 外币业务的折算

对发生的外币经济业务，采用业务发生当月 1 日中国人民银行公布的市场汇率(中间价)折合为记账本位币记账，月末对外币账户余额按月末市场汇率(中间价)进行调整，将按月末市场汇率(中间价)折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额，作为汇兑损益处理。属购建固定资产发生的汇兑损益，在固定资产达到预计可使用状态前，计入各项在建工程成本；除上述情况以外发生的汇兑损益计入当期财务费用。

6. 现金等价物的确定标准

本公司所持有的期限短、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等视为现金等价物。包括可在证券市场上流通的从购买日起三个月内到期的短期债券投资。

7. 短期投资的核算方法

(1) 短期投资计价及收益确认方法：

短期投资按实际支付的价款扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利或利息入账；

短期投资在收到股利或利息时，冲减短期投资成本；在处置时，按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期投资收益；

期末短期投资按成本与市价孰低法计价。

(2) 短期投资跌价准备的确认标准及计提方法：

如单项短期投资期末的市价低于成本，则按其差额提取短期投资跌价准备，并计入当期损益。

8. 坏账损失的核算方法

(1) 坏账的确认标准：

对确实无法收回的应收款项报经总经理办公会批准后确认为坏账，其确认标准如下：

因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；

因债务人逾期未能履行偿债义务超过三年并且确定不能收回的应收款项。

(2) 坏账损失采用“备抵法”核算。

(3) 坏账准备的计提方法：

按应收款项（应收账款和其他应收款）的期末余额采用账龄分析法计提坏账准备。

(4) 坏账准备的计提比例：

公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，确定坏账准备计提比例如下：

账龄	比例(%)
1 年以内	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	30
4-5 年	40
5 年以上	100

9. 存货的核算方法

(1) 存货分类：存货分为原材料、委托加工材料、在产品、产成品、低值易耗品、包装物等。

(2) 存货的盘存采用永续盘存制。

(3) 存货取得和发出的计价方法：

原材料、委托加工材料按实际成本计价，领用和发出按“加权平均法”计价；低值易耗品按实际成本计价，领用和发出采用“一次摊销法”核算；产成品发出采用“加权平均法”计价。

(4) 存货跌价准备的确认标准及计提方法：

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，并按单个存货项目比较存货成本与可变现净值孰低，如存货可变现净值低于存货成本，按其差额计提存货跌价准备，计入当期损益。

存货可变现净值以估计售价减去估计完工成本以及销售所必需的估计费用后的价值确定。

10. 长期投资的核算方法

(1) 长期股权投资的计价及收益确认方法：

长期股权投资在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本；

公司对其他单位的投资占被投资单位有表决权资本总额 20%(含 20%)以下，或虽占 20%以上但不具有重大影响的，按成本法核算；公司对其他单位的投资占被投资单位有表决权资本总额 20%以上，或虽占被投资单位有表决权资本不足 20%，但有重大影响的采用权益法核算；对持有被投资单位 50%以上有表决权资本的长期股权投资采用权益法核算并纳入合并会计报表范围。

(2) 股权投资差额的摊销方法和期限：

长期股权投资的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额分别情况进行会计处理：初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按直线法分十年平均摊销，列入各摊销期的损益；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，计入“资本公积——股权投资准备”科目。

(3) 长期债权投资的计价及收益确认方法：

长期债权投资的计价方法：

长期债权投资在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本。

长期债权投资收益的确认方法：

- 在债券持有期间按期计提的利息收入，确认为当期投资收益；
- 债券处置时取得的价款与其账面价值的差额，确认为处置当期的收益或损失。

(4) 长期债券投资溢价和折价的摊销方法：

债券取得时的溢价和折价在债券存续期内按直线法平均摊销。

(5)长期投资减值准备的确认标准及计提方法：

当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长期投资账面价值时，按单项长期投资可收回金额低于其账面价值的差额提取长期投资减值准备。

11．固定资产计价与折旧政策

(1)固定资产的标准：

固定资产指使用期限在 1 年以上的房屋、建筑物、机械、机器、运输工具以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在 2000 元以上，并且使用期限超过 2 年的资产。

(2)固定资产的计价方法：

购入的固定资产，按实际支付的买价加上支付的运杂费、包装费、安装成本和交纳的有关税金等计价；

自行建造的固定资产，按建造该资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出计价；

其他单位投资转入的固定资产，按投资各方确认的价值计价；

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者计价；

在原有固定资产基础上进行改建、扩建的，按原有固定资产账面价值减去改建、扩建过程中发生的变价收入，加上由于改建、扩建而使该资产达到预定可使用状态前发生的支出计价；

接受捐赠的固定资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上表明的金额加上应支付的相关税费，作为入账价值。捐赠方没有提供有关凭据的，按如下顺序确定其入账价值：同类或类似固定资产存在活跃市场的，按同类或类似资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费计价；同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该接受捐赠的固定资产的预计未来现金流量现值计价。受赠旧固定资产，按上述方法确定的价值，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额计价；

盘盈的固定资产，按同类或类似资产的市场价格，减去按该项固定资产的新旧

程度估计的价值损耗后的余额计价；

企业接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，或以应收债权换入固定资产的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费计价；

以非货币性交易换入的固定资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费计价。

(3) 固定资产的分类及折旧方法：

固定资产折旧采用“年限平均法”按类别计提，并根据估计使用年限和预计净残值率确定其折旧率如下：

资产类别	估计使用年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	35 年	3	2.77
机器设备	10 年	3	9.70
电器设备	10 年	3	9.70
电子及通讯设备	10 年	3	9.70
仪器仪表	10 年	3	9.70
运输设备	10 年	3	9.70

(4) 固定资产减值准备

公司在期末或者在年度终了，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，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，按可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。

12. 在建工程核算方法

(1) 在建工程的计价方法

按购建时发生的实际成本核算，资产达到预定可使用状态时转入固定资产。

对已交付使用尚未办理移交手续的，可先按估计价值记账，待确定实际价值后，再行调整。

(2) 在建工程减值准备

公司在期末或者年度终了，对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已

经发生了减值，按减值额计提在建工程减值准备。

存在下列一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：

长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

13. 借款费用的会计处理方法

专门借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款发生的汇兑差额，在购建固定资产达到预定可使用状态之前计算应予资本化金额，计入资产的原始价值；在购建固定资产达到预定可使用状态之后，计入当期损益。其他借款费用均于发生当期确认为费用，计入当期财务费用。

14. 无形资产的核算方法

(1) 无形资产计价及摊销方法

无形资产按实际成本计价，在受益期限内（不超过经营期限）分期平均摊销。

(2) 无形资产减值准备

公司在期末或者在年度终了，检查各项无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

存在下列一项或若干项情况时，计提无形资产减值准备：

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

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；

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；

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。

15. 长期待摊费用的摊销方法

长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期限内平均摊销。

16. 收入确认的原则

(1) 销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关成本能够可靠的计量时，确认销售收入的实现。

(2) 提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入，确认的金额为合同或协议总金额，确认方法参照商品销售收入的确认原则；

如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，且在资产负债表日能对该项交易的结果做出可靠估计的，应按完工百分比法确认收入。

(3) 让渡资产使用权

在以下条件均能满足时确认收入：

与交易相关的经济利益能够流入企业；

收入的金额能够可靠地计量。

17. 所得税的会计处理

公司所得税的会计处理采用“应付税款法”。

18. 合并报表的编制方法

(1) 合并会计报表按照《合并会计报表暂行规定》及有关文件，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表以及其他资料为依据进行编制。但对行业特殊及子公司规模较小，符合财政部财会字（1996）2号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》文件的规定，则不予合并。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵消，对合并盈余公积进行调整。对纳入合并范围的合营企业，采用比例合并法编制合并会计报表。

(2) 公司与子公司采用的会计政策和会计处理方法无重大差异。

三、税项

1. 增值税：销项税率为 17%，内销收入按销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税；出口环节外销收入销项税税率为 17%，退税率为 13%。

2. 营业税：按应税收入的 5%计缴。

3. 城市维护建设税：按应缴增值税、营业税的 7%计缴。

4. 教育费附加：按应缴增值税、营业税的 3%计缴。

5. 所得税：公司经北京市科学技术委员会认定为高新技术企业，高新技术企业证书的统一编号为“0121351F”，公司所在注册地为国家级科技园区。根据丰国税批复[2003]095153号文件“关于企业减免税的批复”，公司自2003年1月1日起至2005年12月31日止减半征收企业所得税，减半征收期满后按15%税率征收企业所得税。

控股子公司北京北矿锌业有限责任公司系高新技术企业，高新技术企业证书的统一编号为“0511006A01474”公司所在注册地为国家级科技园区。

6. 其他税项：按国家有关的具体规定计缴。

四、控股子公司及合营企业：

公司所控制的所有子公司、合营企业情况及其合并范围（单位：人民币元）

子公司名称	注册资本 (万元)	公司投资金 额(万元)	公司投资 比例	公司享有 权益比例	主要经营 范围	是否合并 报表
北京北矿锌业有限责任公司	3,000.00	2,000.00	66.67%	66.67%	制造锌制品	是

五、合并会计报表主要项目附注

下列所披露的会计报表数据，除特别注明之外，“期初”系指2004年12月31日，“期末”系指2005年6月30日，“本期”系指2005年1月1日至6月30日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项 目	汇率	期末数	期初数
-----	----	-----	-----

		原币数	本币数	原币数	本币数
现 金			15,263.72		15,376.87
银行存款			162,638,076.26		189,589,352.34
人民币			162,575,703.41		189,182,703.10
美元	8.5913	7,260.02	62,372.85	48,936.46	406,649.24
其他货币资金					7,810,058.44
合 计	8.5913	7,260.02	162,653,339.98	48,936.46	197,414,787.65

2. 应收票据

票 据 种 类	期 末 数	期 初 数
银行承兑汇票	5,222,696.00	1,533,880.00
商业承兑汇票		10,000,000.00
合 计	5,222,696.00	11,533,880.00

3. 应收账款

(1) 账龄分析

项 目	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比 例 (%)	坏 账 准 备	金 额	比 例 (%)	坏 账 准 备
1 年 以 内	55,490,685.58	88.48	2,774,534.28	38,783,365.15	82.98	1,939,168.27
1-2 年	5,077,741.68	8.10	507,774.17	737,579.70	1.58	73,757.97
2-3 年	676,833.70	1.08	135,366.74	6,078,496.41	13.00	1,215,699.28
3-4 年	327,253.49	0.52	98,176.05	408,966.44	0.87	122,689.93
4-5 年	408,523.19	0.65	163,409.28	26,930.80	0.06	10,772.32
5 年 以 上	731,501.51	1.17	731,501.51	704,570.71	1.51	704,570.71
合 计	62,712,539.15	100.00	4,410,762.03	46,739,909.21	100.00	4,066,658.48

(2) 期末应收帐款前五名欠款单位款项合计 34,511,656.82 元，占应收帐款总额的 55.03%。全部为 1 年以内的欠款金额。

(3)无持本公司 5%以上有表决权股份的主要股东欠款。

4. 其他应收款

(1)账龄分析

项 目	期末数			期初数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	787,178.38	100.00	39,358.92	374,412.72	97.91	18,720.64
1-2 年						
2-3 年						
3-4 年						
4-5 年				8,000.00	2.09	3,200.00
5 年以上						
合 计	787,178.38	100.00	39,358.92	382,412.72	100.00	21,920.64

注[1]：其他应收款坏账准备的计提比例详见附注二第 8 项(4)所列。

注[2]：其他应收款主要是差旅费借款等费用。

(2)无持本公司 5%以上有表决权股份的主要股东欠款。

5. 预付账款

(1)账龄分析

项 目	期末数		期初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	18,134,012.18	60.05	23,242,007.50	95.20
1-2 年	10,942,598.73	36.24	335,520.76	1.37
2-3 年	288,738.40	0.96	356,583.96	1.46
3-4 年	349,383.96	1.16	481,150.00	1.97
4-5 年	481,150.00	1.59		

5 年以上				
合 计	30,195,883.27	100.00	24,415,262.22	100.00

注：[1]预付账款期末较期初增加 5,780,621.05 元，主要系本期预付设备款及原材料款增加所致。

[2]期末帐龄超过 1 年的预付帐款主要系未结算的设备、材料采购款。

[3]期末预付前五名单位款项合计 15,160,966.66 元，帐龄为 1 年的占预付帐款总额的 33.98%，帐龄为 1-2 年的占预付帐款总额的 16.22%。

(2) 无持本公司 5%以上有表决权股份的主要股东欠款。

6. 存货

(1) 存货余额明细分类

项 目	期末数		期初数	
	金 额	存货跌价准备	金 额	存货跌价准备
原材料	31,367,527.68		34,027,830.44	
包装物	103,747.52		83,712.43	
委托加工材料	14,003,856.80		11,672,847.00	
在产品	52,893,525.34		36,456,004.15	
产成品	31,051,839.60		23,689,195.42	
发出商品	4,209,323.62		1,648,259.09	
合 计	133,629,820.56		107,577,848.53	

注：存货期末较期初增加 26,051,972.03 元，主要系公司新增一条窑，生产规模扩大以及扩大了开发研制新产品的投入；固安基地生产实验投入等主要原因所致。

(2) 存货跌价准备

注：报告期末存货可变现净值大于存货成本，故本期未计提存货跌价准备。

7. 固定资产及累计折旧

固定资产原值	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	18,629,528.00	8,607,472.00		27,237,000.00
机器设备	50,945,637.02	3,003,750.00		53,949,387.02
电器设备	1,596,486.35	9,276.00		1,605,762.35
电子及通讯设备	1,229,613.00	51,599.00		1,281,212.00
仪器仪表	1,316,518.24			1,316,518.24
运输设备	3,283,618.12			3,283,618.12
固定资产原值合计	77,001,400.73	11,672,097.00		88,673,497.73
累计折旧	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	4,056,099.87	277,494.43		4,333,594.30
机器设备	27,909,290.60	1,990,866.48		29,900,157.08
电器设备	1,206,005.61	59,921.82		1,265,927.43
电子及通讯设备	457,260.48	64,438.32		521,698.80
仪器仪表	827,749.60	45,036.60		872,786.20
运输设备	918,123.90	192,592.74		1,110,716.64
累计折旧合计	35,374,530.06	2,630,350.39		38,004,880.45
固定资产净值	41,626,870.67	9,041,746.61		50,668,617.28

注：报告期内公司固定资产未发生附注三之第 11 项（4）所列的减值情况，故未提取固定资产减值准备。

8. 在建工程

工程名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入 固定资产额	其他减 少额	期末余额	资金来源	工程进 度(%)
各向异性注射磁粉和器件	2460万	7,864,067.28	2,458,430.60			10,322,497.88	募集资金	42

其中：1号生产线		3,096,409.00	24,273.60			3,120,682.60	募集资金	
2号生产线		4,619,658.28	624,154.48			5,243,812.76	募集资金	
3号生产线		148,000.00	1,810,002.52			1,958,002.52	募集资金	
汽车永磁电机用高性能磁	4940万	742,073.00	372,755.00			1,114,828.00	募集资金	13
1号生产线		69,973.00	25,755.00			95,728.00	募集资金	
2号生产线		498,000.00	-434,000.00			64,000.00	募集资金	
3号生产线		174,100.00				174,100.00	募集资金	
4号生产线			781,000.00			781,000.00	募集资金	
粘结钕铁硼磁体生产线技改	7547万	6,090,428.68	1,950.00			6,092,378.68	募集资金	8
其中：1号生产线		6,090,428.68	1,950.00			6,092,378.68	募集资金	
年产5000吨幅宽1米连轧	4960万	11,885,447.22	1,221,430.03			13,106,877.25	募集资金	26
其中：1号生产线		2,813,596.82				2,813,596.82	募集资金	
2号生产线		8,774,810.27	2,975,896.68			11,750,706.95	募集资金	
3号生产线		297,040.13	183,088.94			480,129.07	募集资金	
4号生产线			67,928.19			67,928.19	募集资金	
5号生产线			96,721.22			96,721.22	募集资金	
固安基地		379,603.19	1,041,783.83			1,421,387.02	募集资金	
异性磁专项		367,686.54				367,686.54	自筹资金	
新型磁粉生产线		209,880.00	886,053.64			1,095,933.64	自筹资金	
合计		27,539,185.91	5,982,403.10			33,521,589.01		

注[1]：发生额及余额中均不包含借款费用资本化金额。

注[2]：报告期内公司在建工程未发生附注三之第 12 项(2)所列的减值情况，故未提取减值准备。

9. 无形资产

项 目	取得方式	原始金额	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	累计摊销	期末余额	剩余摊销年限
土地使用权	投入	8,333,449.48	7,078,238.66		97,999.14		1,353,209.96	6,980,239.52	38.50

专利	自创	3,100.00	774.84		310.02		2,635.18	464.82	0.75
合计		8,336,549.48	7,079,013.50		98,309.16		1,355,845.14	6,980,704.34	

注[1]：公司土地使用权的原始价值是根据中地资产评估事务所[1999]中地资[总]字第 170 号《土地估价报告》和国土资源部土资函[2000]260 号土地估价确认书确定，包括受让土地使用权支付的契税。

注[2]：报告期内公司无形资产未发生附注三之第 14 项（2）所列的减值情况，故未提取无形资产减值准备。

10 . 短期借款

借款条件	币 种	期末数	期初数	备 注
保证借款	人民币	50,000,000.00	35,000,000.00	
商业承兑汇票贴现	人民币		10,000,000.00	
合 计		50,000,000.00	45,000,000.00	

注：公司短期借款由北京矿冶研究总院提供保证担保。

11 . 应付票据

票 据 种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	11,706,324.70	9,229,389.95
合 计	11,706,324.70	9,229,389.95

12 . 应付账款

(1)账龄分析

项 目	期末数		期初数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	23,525,164.18	94.87	30,424,955.42	97.23
1-2 年	407,226.14	1.64	590,912.84	1.89

2-3 年	590,912.84	2.39	242,621.35	0.78
3-4 年	242,621.35	0.98	30,547.37	0.10
4-5 年	30,547.37	0.12		
5 年以上				
合 计	24,796,471.88	100.00	31,289,036.98	100.00

(2) 期末应付帐款前五名单位款项合计 9,919,681.20 元, 帐龄均为一年以内, 占应付帐款总额的 40.00%

(3) 无持本公司 5%以上有表决权股份的主要股东欠款。

13. 预收账款

(1) 账龄分析

项 目	期末数		期初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	5,223,561.87	63.69	4,982,307.80	82.58
1-2 年	1,931,024.80	23.55	597,503.72	9.90
2-3 年	590,713.72	7.20	382,449.64	6.34
3-4 年	384,241.12	4.69	71,465.14	1.18
4-5 年	71,465.14	0.87		
5 年以上				
合 计	8,201,006.65	100.00	6,033,726.30	100.00

注：预收账款帐龄在一年以上的主要为客户的未结算销售尾款等。

(2) 期末预收帐款前五名帐龄在 1 年以内的货款合计 2,519,874.16 元。

(3) 无持本公司 5%以上有表决权股份的主要股东欠款。

14. 应交税金

税 种	税率(%)	期末数	期初数
增值税	17	258,239.92	1,030,329.73
营业税	5	46,915.81	38,150.51
城市维护建设税	7	21,360.90	74,793.62
个人所得税		52,057.59	53,139.23
企业所得税	7.5	556,073.83	512,730.76
合 计		934,648.05	1,709,143.85

注：公司报告期执行的法定税率及有关税收减免详见附注五所示。

15. 其他应交款

项 目	计缴标准(%)	期末数	期初数
教育费附加	3	9,154.67	32,054.40
合 计		9,154.67	32,054.40

注：公司报告期执行的计缴标准详见附注五所示。

16. 其他应付款

(1) 账龄分析

项 目	期末数		期初数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	3,080,545.00	86.62	3,578,348.29	90.75
1-2 年	126,392.50	3.55	353,683.66	8.97
2-3 年	349,483.66	9.83	10,924.00	0.28
3-4 年				
4-5 年				
5 年以上				

合 计	3,556,421.16	100.00	3,942,955.95	100.00
-----	--------------	--------	--------------	--------

(2)应付主要项目列示如下：

单位名称	金 额	比例(%)	欠款时间	欠款原因
北京矿冶研究总院	743,547.56	21.00	一年以内	欠付房租等
湖南航天磁电有限责任公司	464,427.01	13.12	一年以内	待结算运费
江门市粉末冶金厂有限公司	348,686.15	9.85	一年以内	待结算运费
合 计	1,556,660.72	43.97		

(3)欠持本公司 5%以上有表决权股份的主要股东款：

单位名称	金 额	比例%	欠款时间	欠款原因
北京矿冶研究总院	743,547.56	21.00	一年以内	欠付房租等

17. 少数股东权益

少数股东权益	期末数	期初数	备 注
	9,999,468.30		

18. 股本

项 目	期 初 数	本期增加	本期减少	期末数
一、尚未流通股份				
发起人股份				
其中：				
国家拥有股份				
境内法人持有股份	65,000,000.00			65,000,000.00
外资法人持有股份				
其 他				

募集法人股			
内部职工股			
优先股或其他			
尚未流通股份合计	65,000,000.00		65,000,000.00
二、已流通股份			
境内上市的人民币普通股	35,000,000.00		35,000,000.00
境内上市的外资股			
境外上市的外资股			
其他			
已流通股份合计	35,000,000.00		35,000,000.00
三、股份总数	100,000,000.00		100,000,000.00

注：[1]2004 年 4 月经中国证监会证监发行字[2004]41 号《关于核准北矿磁材科技股份有限公司公开发行股票的通知》核准，公司采用全部向二级市场投资者定价配售方式向社会公开发行人民币普通股股票 3500 万股，增资后公司注册资本变更为人民币 10000 万元。该次增资业经岳华会计师事务所有限责任公司“岳总验字（2004）第 A005 号《验资报告》”审验。

[2]增资后各股东持股及持股比例列示如下：

企业名称	所持股份（万股）	持股比例（%）
北京矿冶研究总院	6,029.52	60.29
钢铁研究总院	128.32	1.27
机械科学研究院	85.54	0.86
中国纺织科学研究院	85.54	0.86
中国建筑材料科学研究院	85.54	0.86
江门市粉末冶金厂有限公司	85.54	0.86
社会公众股	3,500.00	35.00
合计	10,000.00	100.00

[3] 公司 2004 年度资本公积金转增股本方案,已于 2005 年 5 月 13 日的 2004 年度股东大会中通过,并于 7 月 1 日正式实施。具体资本公积金转增股本方案为:以公司 2004 年末总股本 100,000,000 股为基数,每 10 股转增 3 股,总计转增股本 30,000,000 股,计 30,000,000 元,剩余资本公积金 161,850,459.66 元结转下一年度。

本次转增后公司总股本为 130,000,000 股,其中非流通股为 84,500,000 股,流通股为 45,500,000 股。

2005 年 7 月 1 日为公司资本公积金转增股本除权除息日。

19. 资本公积

项 目	期末数	期初数
股本溢价	193,334,772.84	193,334,772.84
接受捐赠非现金资产准备		
资本公积转增股本		
股权投资准备		
其他资本公积	-1,484,313.18	-1,484,313.18
合 计	191,850,459.66	191,850,459.66

注:[1]股本溢价系公司设立时各发起股东投入净资产按 85.543%折股比例折股后的溢余 10,984,772.84 元及公司本期向社会公开发行人民币普通股股票产生的股本溢价 182,350,000.00 元。

[2]其他资本公积中-1,484,313.18 元系根据财政部财会字[1999]35 号文件要求对应收账款计提坏账准备后账面净资产与评估基准日未计提坏账准备账面净资产的差额。

20. 盈余公积

项 目	本期数	上期数
期 初 数	14,469,084.65	11,309,622.80
本期增加数		3,159,461.85
其中:法定盈余公积		2,106,307.90
法定公益金		1,053,153.95

任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
利润归还投资		
本期减少数		
期末数	14,469,084.65	14,469,084.65

21. 未分配利润

按公司章程规定，依法缴纳所得税后的利润，按下列顺序进行分配：

弥补以前年度亏损；

提取 10%的法定盈余公积金；

提取 5%的法定公益金；

提取任意盈余公积金；

分配股利。

项 目	本期数	上期数
期 初 数	54,179,430.01	43,425,812.85
本期增加数	9,152,944.73	21,063,079.01
其中：本期净利润	9,152,944.73	21,063,079.01
盈余公积转入		
其他		
本期减少数		10,309,461.85
提取法定公积金		2,106,307.90
提取法定公益金		1,053,153.95
已分配股利		7,150,000.00
期 末 数	63,332,374.74	54,179,430.01

注：2004 年度利润分配预案为：按 2004 年末总股本 100,000,000 股为基数，每 10

股派发现金红利 1.00 元（含税），共计分配 10,000,000.00 元。尚未分配利润 44,179,430.01 元结转至下一年度。

22. 主营业务收入

(1) 收入类别及金额

类 别	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
科技产品收入	93,079,152.21	82,986,324.58
技术转让收入	4,493,115.33	2,600,312.99
合 计	97,572,267.54	85,586,637.57

(2) 公司前五名客户销售的收入情况：

年 度	前五名客户的销售收入总额	占全部销售收入的比例(%)
2005 年 1-6 月	40,611,960.74	41.62
2004 年 1-6 月	46,320,598.00	54.12

23. 主营业务成本

类 别	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
科技产品成本	71,242,821.64	62,447,591.53
技术转让成本	1,920,978.60	1,274,726.30
合 计	73,163,800.24	63,722,317.83

24. 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	5	224,655.77	132,524.84
城建税	7	61,538.81	135,215.69

教育费附加	3	26,373.75	57,949.59
合 计		312,568.33	325,690.12

25. 其他业务利润

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
其他业务收入	275,577.36	206,348.70
其他业务支出	216,358.80	147,856.46
合 计	59,218.56	58,492.24

26. 营业费用

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
运 费	685,079.00	4,832.00
出口代理费	316,768.00	290,747.00
其 他	1,130,434.13	916,285.19
合 计	2,132,281.13	1,211,864.19

注：公司 2005 年 1-6 月营业费用较 2004 年 1-6 月增加 920,416.94 元，系本期产品销售的运费大幅增长所致。

27. 财务费用

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
利息支出	1,225,487.50	1,671,957.50
减：利息收入	376,750.27	215,417.54
票据贴息	378,080.95	261,680.07
金融机构手续费	10,426.71	4,111.84
其他		

合 计	1,237,244.89	1,722,331.87
-----	--------------	--------------

28 . 营业外收入

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
出售废品收入	73,253.16	35,086.49
固定资产盘盈		
其 他	10,000.00	9,998.55
合 计	83,253.16	45,085.04

29 . 营业外支出

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
债务重组损失		88,395.85
处置固定资产净损失		
其 他		595.44
合 计		88,991.29

30 . 支付的其他与经营活动有关的现金主要项目列示：

项 目	金 额
中介费用	586,726.00
办公费	371,089.86
差旅费	331,169.83
出口代理费	316,768.00
检测及购原材料	299,016.13
审计费	280,000.00
信息披露费	240,000.00

业务招待费	239,601.12
环保费	90,701.00
律师费	90,000.00
修理费	87,402.33
邮电通讯费	83,547.52
会议费	45,740.00
工会经费	28,280.00
其他	49,955.76
合计	3,139,997.55

六、母公司会计报表附注：

1、应收账款：

(1)账龄分析

项 目	期末数			期初数		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	55,490,685.58	88.48	2,774,534.28	38,783,365.15	82.98	1,939,168.27
1-2 年	5,077,741.68	8.10	507,774.17	737,579.70	1.58	73,757.97
2-3 年	676,833.70	1.08	135,366.74	6,078,496.41	13.00	1,215,699.28
3-4 年	327,253.49	0.52	98,176.05	408,966.44	0.87	122,689.93
4-5 年	408,523.19	0.65	163,409.28	26,930.80	0.06	10,772.32
5 年以上	731,501.51	1.17	731,501.51	704,570.71	1.51	704,570.71
合 计	62,712,539.15	100.00	4,410,762.03	46,739,909.21	100.00	4,066,658.48

(2)期末应收帐款前五名欠款单位款项合计 34,511,656.82 元，占应收帐款总额的 55.03%，全部为 1 年以内的欠款。

(3)无持本公司 5%以上有表决权股份的主要股东欠款。

2. 其他应收款

(1) 账龄分析

项 目	期末数			期初数		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	787,178.38	100.00	39,358.92	374,412.72	97.91	18,720.64
1-2 年						
2-3 年						
3-4 年						
4-5 年				8,000.00	2.09	3,200.00
5 年以上						
合 计	787,178.38	100.00	39,358.92	382,412.72	100.00	21,920.64

注[1]：其他应收款坏账准备的计提比例详见附注二第 8 项(4)所列。

注[2]：其他应收款主要是差旅费借款等费用。

(2) 无持本公司 5%以上有表决权股份的主要股东欠款。

3、长期投资：

(1) 长期投资分类

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他股权投资		20,000,000.00	1,063.41	19,998,936.59
合计		20,000,000.00	1,063.41	19,998,936.59
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计		/	/	19,998,936.59

(2) 其他股权投资

被投资单位名称	占被投资公司注册资本比例(%)	投资成本
北京北矿锌业有限责任公司	66.67	20,000,000.00

4、主营业务收入及主营业务成本：

(1) 分行业主营业务

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
磁性材料行业	97,572,267.54	73,163,800.24	85,586,637.57	63,722,317.83
其中:关联交易	136,752.14	117,606.84	1,224,361.31	1,130,452.79
合计	97,572,267.54	73,163,800.24	85,586,637.57	63,722,317.83

(2) 分产品主营业务

单位:元 币种:人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
烧结铁氧体	60,440,737.78	45,376,112.06	43,737,836.01	31,428,951.85
粘结铁氧体	25,850,729.78	19,352,520.97	28,019,312.20	20,423,325.60
烧结磁器件	5,266,358.56	4,544,765.18	9,102,933.86	8,404,507.17
粘结磁器件	1,521,326.09	1,969,423.43	2,126,242.51	2,190,806.91
技术转让	4,493,115.33	1,920,978.60	2,600,312.99	1,274,726.30
合计	97,572,267.54	73,163,800.24	85,586,637.57	63,722,317.83
其中:关联交易	136,752.14	117,606.84	1,224,361.31	1,130,452.79
合计	97,572,267.54	73,163,800.24	85,586,637.57	63,722,317.83

(3) 分地区主营业务

单位:元 币种:人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
华南地区	32,927,673.48	7.14
华东地区	27,979,876.61	16.25
华北地区	12,883,477.75	-3.46
华中地区	7,910,580.85	5.22
东北地区	2,241,563.38	-28.65
西南地区	1,856,512.04	643.43
西北地区	1,256,505.50	94.50
出口	10,516,077.93	78.70
合计	97,572,267.54	14.00

5、投资收益：

项目	本期数	上年同期数
长期投资收益		
其中：按权益法确认收益	-1,063.41	
合计	-1,063.41	

七、关联方关系及其交易

(一)存在控制关系的关联方情况

1. 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	注册资本	法定代表人	经济性质或类型	主营业务
北京矿冶研究总院	北京市西直门外文兴街1号	22272.2 万元	孙传尧	中央直属大型科技企业	采矿、选矿、有色金属冶金等领域的科研、开发、生产。

2. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初数	本年增加数	本年减少数	期末数
北京矿冶研究总院	22,272.2 万元			22,272.2 万元

3. 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	期初数		本年增加数		本年减少数		期末数	
	金额 (万元)	比例 (%)	金额 (万元)	比例 (%)	金额 (万元)	比例 (%)	金额 (万元)	比例 (%)
北京矿冶研究总院	6,029.52	60.29					6,029.52	60.29

(二)不存在控制关系的关联方情况

企业名称	与公司关系
北京矿冶总公司	受同一母公司控制
北京磁城科贸公司	受同一母公司控制

北京捷安货物运输有限责任公司	受同一母公司控制
----------------	----------

(三)关联方交易

1. 采购货物

关联方名称	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
北京磁城科贸公司	1,446,888.89	2.61	1,303,347.29	2.77
北京矿冶总公司	3,825,787.95	6.90	5,749,634.00	12.23
合 计	5,272,676.84	9.51	7,052,981.29	15.00

2. 接受劳务

关联方名称	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
北京矿冶研究总院	6,136,576.5	5,712,795.4
北京矿冶总公司	316,768.0	290,747.0
北京捷安货物运输有限责任公司	807,461.7	547,712.3
合 计	7,260,806.2	6,551,254.7

注：公司与控股股东北京矿冶研究总院的交易主要为获取劳务，与其签订供水、供电、供暖、房屋及其他生产、生活等方面的综合服务合同，其中房租 241.8422 万元/年；班车费 18 万元/年；安全保卫费用 15 万元/年；绿化卫生、食堂、浴室、医疗保健 40 万元/年。

与该合同相关服务的交易价格按如下标准确定：

- 国家标准价格、行业标准价格；
- 如无适用的国家标准价格、行业标准价格，采用市场价格；
- 如无市场价格，依据合理成本费用加合理利润确定。

3. 销售货物

关联方名称	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
北京矿冶总公司			79,810.91	0.09
北京矿冶研究总院	136,752.14	0.14	1,144,550.40	1.34
合 计	136,752.14	0.14	1,224,361.31	1.43

注：定价政策按市场价格确定。

4 . 关联方应收应付款项余额

项目和单位	金 额		占全部应收(付)款项余额的比重(%)	
	2005 年 6 月 30 日	2004 年 6 月 30 日	2005 年 6 月 30 日	2004 年 6 月 30 日
应收账款				
北京矿冶总公司	288,418.79	25,000.00	0.46	0.05
小 计	288,418.79	25,000.00	0.46	0.05
预付账款				
北京矿冶总公司	69,950.00	1,420,248.00	0.23	5.62
小 计	69,950.00	1,420,248.00	0.23	5.62
应付账款				
北京磁城科贸公司	648,827.00	556,095.99	2.62	1.93
北京矿冶总公司		1,203,374.00		4.17
北京捷安货物运输 有限责任公司	352,718.00		1.42	
小 计	1,001,545.00	1,759,469.99	4.04	6.10
预收帐款				
北京矿冶总公司		73,815.83		0.90
小 计		73,815.83		0.90
其他应付款				
北京矿冶研究总院	743,547.56	5,344,931.81	21.00	38.83

小 计	743,547.56	5,344,931.81	21.00	38.83
-----	------------	--------------	-------	-------

八、或有事项

截止资产负债表日，公司无需披露的或有事项。

九、承诺事项

截止资产负债表日，公司无需披露的承诺事项。

十、资产负债表日后非调整事项

截止资产负债表日，公司无需披露资产负债表日后事项。

十一、非货币交易

公司无需要披露的重大非货币交易。

八、备查文件目录

- (一) 载有公司董事长签名并加盖公章的半年度报告全文及摘要原件；
- (二) 载有公司董事长、总经理、财务总监签名并加盖公章的财务报告原件；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原件。

董事长：孙传尧
北矿磁材科技股份有限公司
2005 年 8 月 16 日