

北京中科三环高技术股份有限公司  
二零零八年半年度报告全文



二〇〇八年八月二十六日

# CONTENTS

## 目 录



一、公司基本情况	2
二、会计数据和业务数据摘要	3
三、股本变动及股东情况	4
四、董事、监事、高级管理人员情况	6
五、董事会报告	7
六、重要事项	8
七、财务报告	14
八、备查文件目录	45

### 重要提示

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

2 没有董事、监事和高级管理人员声明对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

3 所有董事均出席本次董事会。

4 公司 2008 年度半年度财务报告未经审计。

5 公司负责人王震西先生、主管会计工作负责人苏迎年先生及会计机构负责人崔俊岐先生声明:保证 2008 年度半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 一、公司基本情况

### 1、公司法定中文名称：北京中科三环高技术股份有限公司

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

中文缩写：中科三环

英文缩写：Zhong Ke San Huan Co., Ltd.

### 2、公司法定代表人：王震西

### 3、公司董事会秘书：赵寅鹏

联系地址：北京市海淀区中关村东路 66 号甲 1 号楼 27 层

邮政编码：100190

电 话：010-82649988 转 263、265

传 真：010-62670793

电子信箱：[Security@san-huan.com.cn](mailto:Security@san-huan.com.cn)

证券事务代表：田文斌

电 话：010-82649988 转 263、265

传 真：010-62670793

电子信箱：[twb@san-huan.com.cn](mailto:twb@san-huan.com.cn)

### 4、公司注册地址：北京市海淀区中关村东路 66 号甲 1 号楼 27 层

邮政编码：100190

公司办公地址：北京市海淀区中关村东路 66 号甲 1 号楼 27 层

邮政编码：100190

公司网址：<http://www.san-huan.com.cn>

电子信箱：[security@san-huan.com.cn](mailto:security@san-huan.com.cn)

### 5、公司信息披露报纸：《证券时报》、《中国证券报》

公司信息披露网址：<http://www.cninfo.com.cn>

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

### 6、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：中科三环

股票代码：000970

### 7、公司首次注册登记日期：1999-07-23

首次注册登记地点：北京市工商行政管理局

公司最近一次变更注册登记日期：2006-05-18

公司最近一次变更注册登记地点：北京市工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：1100001073324 (1-1)

税务登记证号码：110108700228137

公司聘请境内会计师事务所：北京京都会计师事务所有限责任公司

办公地址：北京朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层

## 二、会计数据和业务数据摘要

### 一、主要财务数据

单位：人民币元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	2,518,384,323.25	2,466,691,063.54	2.10%
所有者权益(或股东权益)	1,128,309,717.19	1,129,277,449.99	-0.09%
每股净资产	2.22	2.22	0.00%

	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	72,031,480.02	80,739,831.15	-10.79%
利润总额	71,705,846.91	87,308,083.12	-17.87%
净利润	45,275,503.43	55,458,905.58	-18.36%
扣除非经常性损益后的净利润	45,682,544.82	48,964,234.80	-6.70%
基本每股收益	0.089	0.109	-18.35%
稀释每股收益	0.089	0.109	-18.35%
净资产收益率	4.01%	4.91%	-0.90%
经营活动产生的现金流量净额	128,305,718.54	-8,571,623.47	1,596.87%
每股经营活动产生的现金流量净额	0.253	-0.017	1,588.24%

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
非流动资产处置损益	-193,004.25
计入当期损益的政府补助	1,600,000.00
其他营业外收支净额	-1,732,628.86
小计	-325,633.11
减：企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示)	-81,408.28
非经常性损益净额	-407,041.39

### 二、利润表附表

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(人民币元)	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.01	3.98	0.089	0.089
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.05	4.02	0.090	0.090

### 三、股本变动及股东情况

#### (一) 股本变动情况

报告期内，公司股本未发生变化。

#### (二) 股东持股情况介绍

##### 1、前 10 名有限售条件股东持股数量及限售条件。

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	限售条件
1	北京三环新材料高技术公司	123,426,636	2009年3月17日	25,380,000	在自股权分置改革方案实施后的首个交易日起三十六个月内，不通过深圳证券交易所挂牌交易出售；在所述限售期满后，拟通过深圳证券交易所挂牌交易出售的，其出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十。
			2010年3月17日	25,380,000	
			2011年3月17日	72,666,636	
2	TRIDUS INTERNATIONAL INC	28,621,226	2009年3月17日	25,380,000	在自股权分置改革方案实施后的首个交易日起三十六个月内，不通过深圳证券交易所挂牌交易出售；在所述限售期满后，拟通过深圳证券交易所挂牌交易出售的，其出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十。
			2010年3月17日	3,241,226	
3	宁波电子信息集团有限公司	26,399,792	2009年3月17日	25,380,000	在自股权分置改革方案实施后的首个交易日起三十六个月内，不通过深圳证券交易所挂牌交易出售；在所述限售期满后，拟通过深圳证券交易所挂牌交易出售的，其出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十。
			2010年3月17日	1,019,792	
4	TAIGENE METAL COMPANY L.L.C	22,071,005	2009年3月17日	22,071,005	在自股权分置改革方案实施后的首个交易日起三十六个月内，不通过深圳证券交易所挂牌交易出售。
5	宁波联合集团股份有限公司	15,375,364	2009年3月17日	15,375,364	在自股权分置改革方案实施后的首个交易日起三十六个月内，不通过深圳证券交易所挂牌交易出售。
6	联想控股有限公司	1,401,977	2009年3月17日	1,401,977	在自股权分置改革方案实施后的首个交易日起三十六个月内，不通过深圳证券交易所挂牌交易出售。

##### 2、报告期末股东总人数、前十名股东持股情况及前十名流通股股东持股情况。

单位：股

股东总数		54,300			
前10名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
北京三环新材料高技术公司	国有法人	24.32%	123,426,636	123,426,636	0
TRIDUS INTERNATIONAL INC	境外法人	5.64%	28,621,226	28,621,226	0
宁波电子信息集团有限公司	境内非国有法人	5.20%	26,399,792	26,399,792	0
TAIGENE METAL COMPANY L.L.C	境外法人	4.35%	22,071,005	22,071,005	0
宁波联合集团股份有限公司	境内非国有法人	3.03%	15,375,364	15,375,364	0
中国银行 - 景顺长城鼎益股票型开放式证券投资基金	流通股	2.86%	145,244,84	0	未知
全国社保基金一零六组合	流通股	1.97%	100,000,00	0	未知
中国工商银行 - 景顺长城精选蓝筹股票型证券投资基金	流通股	1.50%	76,298,67	0	未知
中国工商银行 - 南方隆元产业主题股票型证券投资基金	流通股	0.63%	31,977,00	0	未知
国际金融 - 渣打 - GOV ' T OF SINGAPORE INVEST	流通股	0.42%	21,383,40	0	未知

CORP. PTE LTD.

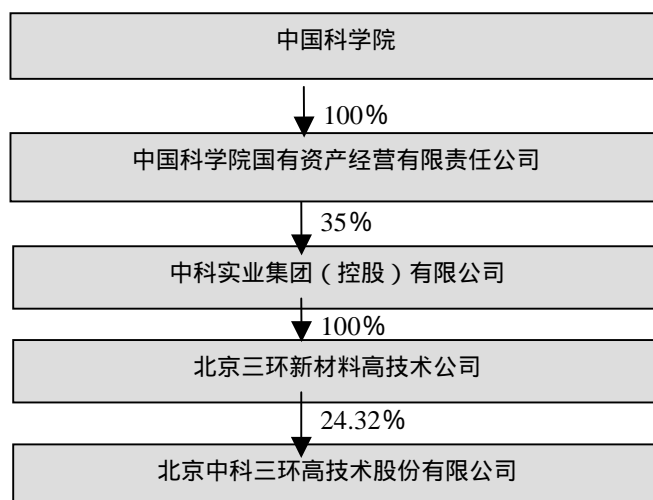
**前10名无限售条件股东持股情况**

股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
中国银行 - 景顺长城鼎益股票型开放式证券投资基金	14,524,484	人民币普通股
全国社保基金一零六组合	10,000,000	人民币普通股
中国工商银行 - 景顺长城精选蓝筹股票型证券投资基金	7,629,867	人民币普通股
中国工商银行 - 南方隆元产业主题股票型证券投资基金	3,197,700	人民币普通股
国际金融 - 渣打 - GOV ' T OF SINGAPORE INVEST CORP. PTE LTD.	2,138,340	人民币普通股
中国银行 - 工银瑞信核心价值股票型证券投资基金	1,761,636	人民币普通股
中国建设银行 - 博时主题行业股票证券投资基金	1,760,544	人民币普通股
上海幸天钢管塑业有限公司	1,298,456	人民币普通股
冯世涛	1,171,491	人民币普通股
滕伟科	1,100,000	人民币普通股

上述股东关联关系或一致行动的说明

1、公司前五名股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变更信息披露管理办法》中规定的一致行动人；2、从公开披露资料了解到中国银行 - 景顺长城鼎益股票型开放式证券投资基金、中国工商银行 - 景顺长城精选蓝筹股票型证券投资基金同属于景顺长城基金管理有限公司；3、未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人情形。

3、报告期内，中国科学院国有资产经营有限责任公司（以下简称“国科控股”）转让其持有的中科实业集团（控股）公司（以下简称“中科集团”）65%的国有产权（其中转让给科瑞集团有限公司34%，转让给上海证大投资管理有限公司31%），转让后国科控股仍持有中科集团35%的国有产权。本次转让后中科三环公司的实际控制人不发生变更。



## 四、董事、监事和高级管理人员情况

### （一）报告期内，董事、监事和高级管理人员的持股情况：

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员均未持有本公司股票。

### （二）报告期内，公司新聘或解聘董事、监事及高级管理人员的情况。

公司 2007 年年度股东大会于 2008 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四届董事会董事、监事会监事的议案。公司第四届董事会成员为：王震西先生、李凌先生、张国宏先生、文恒业先生、钟双麟先生、陈建华先生，独立董事为詹文山先生、王瑞华先生、刘东进先生。本届董事会任期三年；公司第四届监事会由三名监事组成，成员为：张子云先生、蔡文权先生及公司职工代表大会选举产生的职工代表监事李大军先生。本届监事会任期三年。

公司于 2008 年 4 月 25 日召开的第四届董事会第一次会议选举王震西先生为公司董事长、李凌先生为公司副董事长；聘任王震西先生兼任公司总裁；姚宇良先生、李景宏先生、胡伯平先生任公司高级副总裁；张玮先生、马健女士、赵寅鹏先生、饶晓雷先生任公司副总裁，聘任期限三年；公司董事会指定公司副总裁赵寅鹏先生代行公司董事会秘书的职务。

公司于 2008 年 4 月 25 日召开的第四届监事会第一次会议选举张子云先生为公司监事会主席。

## 五、 董事会报告

### （一）报告期公司经营情况

#### 1、 主营业务的范围及其经营状况

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

报告期内，公司完成主营业务收入 104,363.95 万元，比上年同期增长 14.21%；主营业务利润 7,203.15 万元，比上年同期下降 10.79%；归属于母公司所有者权益的净利润为 4,527.55 万元，比上年同期下降 18.36%。

#### 2、 公司主营业务行业、产品、地区构成

##### （1）公司主营业务按行业、产品分布

单位：人民币万元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	主营业务分行业情况		
				营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
电子元件制造业	99,994.74	76,106.52	23.89%	17.46%	18.62%	-0.74%
电动自行车	3,171.47	2,844.42	10.31%	-49.23%	-48.99%	-0.42%
主营业务分产品情况						
磁材产品	99,994.74	76,106.52	23.89%	17.46%	18.62%	-0.74%
电动自行车	3,171.47	2,844.42	10.31%	-49.23%	-48.99%	-0.42%

##### （2）公司主营业务按地区分布

单位：人民币万元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减
国内	97,457.73	32.33%
国际	61,692.84	-5.94%
分部间抵销	55,984.36	16.98%
合计	103,166.21	12.90%

#### 3、 经营中的问题与困难

报告期内，原材料价格仍维持较高的水平，对公司生产成本压力带来了持续的影响。

报告期内，人民币汇率持续升值，给以出口为主的本公司带来了较大的影响；同时，贷款利率的上涨也导致了本公司财务费用的上升。

### （二）报告期内公司投资情况

报告期内，公司无募集资金及非募集资金投资。



## 六、重要事项

### (一) 公司法人结构治理情况。

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

#### 1、关于股东与股东大会

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

#### 2、关于控股股东与上市公司

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

#### 3、关于董事与董事会

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

#### 4、关于监事与监事会

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

#### 5、关于绩效评价与激励约束机制

公司建立了绩效评价和激励约束机制，并加以逐步完善。

#### 6、关于信息披露与透明度

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

### (二) 公司 2008 年半年度不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

### (三) 报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (四) 报告期内公司无收购或出售资产事项。

### (五) 重大关联交易事项。

#### 1、日常关联交易

关联交易类别	按产品进一步划分	关联人	交易金额 (万元)	占同类交易的比例
销售产品或商品	磁材产品	TRIDUS INTERNATIONAL INC (中文简称“特瑞达斯公司”)	5,455.90	10.82%
		台全金属股份有限公司	3,590.80	
		三环特科纳股份有限公司	2,112.12	

#### 2、其他关联交易详见会计报表附注第九部分。

### (六) 重大合同及其履行情况。

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

#### 2、报告期内，公司履行的及尚未履行完毕的担保合同

(1) 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。在此额度下共有三笔贷款：从2007年10月29日至2008年10月29日的1,000万元借款；自2008年1月3日起，为期12个月的1,500万元借款；自2008年3月18日起，为期12个月的1,000万元借款。

(2) 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,担保期限为2005年1月1日至2008年12月31日。在此额度下,共有一笔借款:从2008年4月28日至2009年4月28日的1,000万元人民币借款。

(3) 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2500万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。在此额度下,共有两笔借款:从2005年7月15日至2008年7月14日的800万元借款,担保期限为2005年7月15日至2010年7月14日;从2005年8月22日至2008年8月21日的900万元借款,担保期限为2005年8月22日至2010年8月21日。

(4) 2006年5月22日,本公司为控股子公司三环瓦克华(北京)磁性器件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,在此额度下,共有一笔借款:从2008年5月20日至2009年5月19日的2,000万元贷款。

(5) 2007年4月23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7,300万元人民币借款提供连带责任担保,担保期限为2007年4月23日至2009年4月22日。在此额度下,共有两笔借款:从2007年12月10日至2008年12月10日的2,000万元借款,担保期限为2007年12月10日至2010年12月10日;从2008年6月20日至2009年6月19日的2,000万元借款,担保期限为2008年6月20日至2011年6月19日。

(6) 2007年6月4日,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北仑支行申请了2,000万元人民币借款提供连带责任担保,担保期限为2007年6月4日至2010年6月3日。在此额度下,共有一笔借款:从2008年5月16日至2008年11月15日的1,500万元借款。

(7) 2007年6月14日,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上海浦东发展银行宁波分行开发区支行申请了自2007年6月14日至2010年6月13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2008年1月30日至2009年1月29日的1,000万元借款;从2007年9月2日至2008年9月2日的1,000万元借款;从2007年9月9日至2008年9月9日的1,000万元借款。

(8) 2008年6月26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股份有限公司天津塘沽分行申请9,900万元贷款提供连带责任担保,担保期限为2008年6月26日至2010年6月25日。在此额度下,共有一笔借款:从2008年6月26日至2009年6月25日的9,900万元借款,担保期限为2008年6月26日至2010年6月25日。

截止2008年6月30日,本公司对控股子公司提供担保的金额为22,100万元;担保总额为26,600万元,占公司归属于母公司所有者权益的比例为23.58%。

### 3、委托理财事项

报告期内,本公司无委托理财事项。

### 4、重大资金借贷事项

(1) 2005年7月15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7月15日至2008年7月14日,该项借款由本公司提供连带责任担保。

(2) 2005年8月22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900万元人民币的借款合同,贷款期限从2005年8月22日至2008年8月21日,该项借款由本公司提供连带责任担保。

(3) 2007年9月2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上海浦东发展银行宁波分行开发区支行签订了1,000万元人民币的借款合同,贷款期限从2007年9月2日至2008年9月2日。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) 2007年9月9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上海浦东发展银行宁波分行开发区支行签订了1,000万元人民币的借款合同,贷款期限从2007年9月9日至2008年9月9日。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。

(5) 2007年10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宁波开发区支行签订了1,000万元人民币的借款合同,贷款期限为1年。该项贷款由本公司提供连带责任担保。

(6) 2007年12月10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2,000万元人民币的借款合同, 贷款期限为1年。该项贷款由本公司提供连带责任担保。

(7) 2007年12月13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1,000万元人民币的借款合同, 贷款期限从2007年12月13日至2008年12月13日。

(8) 2007年12月19日, 本公司的控股子公司宁波科宁达工业有限公司与浦发银行宁波北仑支行签订了1,000万元人民币的借款合同, 贷款期限为1年。

(9) 2007年12月21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2007年12月21日至2008年12月12日。

(10) 2007年12月21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2007年12月21日至2008年12月12日。

(11) 2007年12月24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236万元人民币的流动资金借款合同, 借款期限从2007年12月24日至2008年12月22日。

(12) 2007年12月24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203万元人民币的流动资金借款合同, 借款期限从2007年12月24日至2008年12月22日。

(13) 2007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510万元的借款合同, 借款期限为2008年1月1日至2008年12月31日。

(14) 2008年1月3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。

(15) 2008年1月4日, 本公司的控股子公司宁波科宁达工业有限公司与中国光大银行股份有限公司宁波分行签订了2,500万元人民币的借款合同, 贷款期限为12个月。

(16) 2008年1月10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签订了50万美元和1500万日元的借款合同, 借款期限为2008年1月30日至2008年10月15日。

(17) 2008年1月10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签订了500万人民币的借款合同, 借款期限为2008年4月22日至2008年9月26日。

(18) 2008年1月10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签订了500万人民币的借款合同, 借款期限为2008年5月19日至2008年8月19日。

(19) 2008年1月10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签订了500万人民币的借款合同, 借款期限为2008年7月15日至2008年10月15日。

(20) 2008年1月15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深圳发展银行北京中关村支行签订了500万元人民币的借款合同, 借款期限为2008年1月15日至2009年1月25日。

(21) 2008年1月29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。

(22) 2008年1月30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上海浦东发展银行宁波分行开发区支行签订了1,000万元人民币的借款合同, 贷款期限为一年。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。

(23) 2008年2月3日, 本公司与深圳发展银行北京中关村支行签订了4,900万元人民币的借款合同, 贷款期限从2008年2月3日至2009年2月2日。

(24) 2008年2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, 贷款期限为1年。

(25) 2008年3月8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2008年3月8日至2009年3月7日。

(26) 2008年3月18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1,000万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。

(27) 2008年3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股份有限公司宁波北仑支行签订了700万元人民币的借款合同, 贷款期限为1年。

(28) 2008年4月28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1,000万元人民币的借款合同, 贷款期限从2008年4月28日至2009年4月28日。

(29) 2008年5月16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6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。

(30) 2008年5月20日, 本公司的控股子公司三环瓦克华(北京)磁性器件有限公司与深圳发展银行北京中关村支行签订了2000万元人民币的借款合同, 借款期限为2008年5月20日至2009年5月19日, 该项借款由本公司提供连带责任担保。

(31) 2008年6月20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2,000万元人民币的借款合同, 贷款期限为1年, 该项借款由本公司提供连带责任担保。

(32) 2008年6月20日, 本公司的控股子公司上海爱普生磁性器件有限公司与浦东发展银行签订了500万元人民币的借款合同, 借款期限为2008年6月23日至2008年9月22日。

(33) 2008年6月25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。

(34) 2008年6月26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股份有限公司天津塘沽分行签订了9,900万元人民币的借款合同, 贷款期限为1年。该项贷款由本公司提供连带责任担保。

#### 5、抵押合同

(1) 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。

(2) 2004年3月8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2008年一营抵字第0008号”的《最高额抵押合同》, 将肇庆三环京粤磁材有限责任公司5,067.5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147万元, 抵押期限从2004年3月8日至2014年3月8日。

#### (七) 承诺事项

##### 1、股改承诺事项

###### (1) 承诺事项内容:

自股权分置改革方案实施后的首个交易日起三十六个月内, 全体非流通股股东所持股份不通过深圳证券交易所挂牌交易出售;

在前项承诺期满后, 持有公司股份总数百分之五以上的非流通股股东拟通过深圳证券交易所挂牌交易出售的, 其出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五, 在二十四个月内不超过百分之十;

控股股东北京三环新材料高技术公司承诺, 2005年至2009年度将提出现金分红议案, 现金分红比例不低于当年实现可供投资者分配利润(非累计未分配利润)的30%, 并保证在股东大会表决时对该议案投赞成票;

全体非流通股股东承诺, 若非流通股股东违反上述承诺, 在承诺的限售期内出售股份并导致所做出的承诺无法兑现的, 其出售股份所得将全部作为违约金按比例支付给违约事项发生时登记在册的流通股股东。

###### (2) 承诺事项履行情况

公司原非流通股股东所持有的所有股份均处于限售期内;

控股股东北京三环新材料高技术公司于2008年3月27日第三届董事会第十二次会议提出现金分红议案, 现金分红比例不低于当年实现可供投资者分配利润(非累计未分配利润)的30%, 并已在2007年年度股东大会表决时对该议案投赞成票。

##### 2、其他承诺事项

2008年5月16日，本公司实施了2007年度利润分配方案：以公司2007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0.91元（含税），履行了公司2007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：**

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

1、关联方资金占用情况：

截止2008年6月30日，公司不存在控股股东及其他关联方占用公司资金的情况，也不存在为控股股东及其他关联方垫付工资、福利、保险、广告等期间费用和成本或其他支出事项。

2、担保情况：

截止2008年6月30日，本公司对控股子公司提供担保的金额为22,100万元人民币，担保总额为26,600万元，占公司归属于母公司股东权益的比例为23.58%。

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。

**（十二）证券投资情况**

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

**（十三）公司内部控制制度建设情况**

公司管理层本着规范运作的基本理念，积极地营造了良好的内部环境，执行人员有较高的素质，对自身职责有明确的认识，内部控制环境良好。公司内部控制制度的完整性、合理性和有效性基本得到保证。公司将依照《公司法》、《证券法》等现行法律法规进一步深化企业内部改革，强化科学管理，进一步健全重大决策的程序和规则、完善内部控制制度，最大限度地降低经营风险；在人员管理方面，引进管理、技术、财务、法律等方面的专家担任公司的独立董事或顾问，采用富有成效的激励机制稳定高级管理人员和核心技术人员，使公司的治理结构和组织结构更加完善。

**（十四）其他重大事项**

报告期内，本公司之子公司天津三环乐喜新材料有限公司增资550万美元，其中本公司增资363万美元，持股比例仍为66%，增资后该公司注册资本为2553.7万美元，于2008年6月25日取得变更后的营业执照。

**(十五) 报告期内接待调研、沟通、采访等活动情况**

时间	地点	方式	接待对象	谈论的内容及提供的资料
2008.1.7	证券部	座谈	汇丰晋信 曹庆 麦家仪	公司生产经营情况
2008.1.8	证券部	座谈	联合证券 龚浩 上海博颐投资管理有限公司 徐大成	公司生产经营情况
2008.1.9	证券部	座谈	南京证券 申钢强 东海证券 袁峥 国元证券 杨培龙	公司生产经营情况
2008.1.9	证券部	座谈	鹏华基金 黄敬东	公司生产经营情况
2008.1.11	证券部	座谈	银河基金 王忠波	公司生产经营情况
2008.1.24	证券部	座谈	长盛基金 孙萌	公司生产经营情况
2008.1.25	证券部	座谈	景顺长城 王新艳	公司生产经营情况
2008.3.12	证券部	座谈	招商证券 赵春	公司生产经营情况
2008.3.13	证券部	座谈	涌金资产管理公司 吴微威	公司生产经营情况
2008.3.19	证券部	座谈	普尔投资 陈卫荣 刘祯	公司生产经营情况
2008.4.22	证券部	座谈	国信证券 王禹	公司生产经营情况
2008.5.7	证券部	座谈	信诚基金 王少成、倪邈	公司生产经营情况
2008.5.9	证券部	座谈	招商证券 赵春	公司生产经营情况
2008.5.14	证券部	座谈	中国人寿 邓倩磊 建信基金 王 林 长城证券 陈寿云、何奇峰	公司生产经营情况
2008.5.16	证券部	座谈	日信证券 王晓琳、李伟志	公司生产经营情况
2008.5.22	证券部	座谈	招商证券 周立无	公司生产经营情况
2008.5.23	证券部	座谈	中信证券 孙胜权	公司生产经营情况

**(十六) 信息披露索引**

序号	事项	刊载日期	刊载的报刊名称	刊载的互联网网站及检索路径
1	简式权益变动报告书	2008-01-11	《中国证券报》 《证券时报》	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
2	关于第三大股东实际控制人变更的提示性公告			
3	2007 年年度报告摘要公告	2008-03-27		
4	第三届董事会第十二次会议决议公告			
5	第三届监事会第十二次会议决议公告			
6	关于召开 2007 年年度股东大会的公告			
7	日常关联交易公告			
8	独立董事提名人申明			
9	独立董事对公司相关事项的独立意见			
10	独立董事年报工作制度			
11	董事会审计委员会对年度财务报告的审议工作程序	2008-04-26		
12	控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明			
13	2007 年年度股东大会决议公告			
14	2008 年一季度报告全文			
15	第四届董事会第一次会议决议公告	2008-05-16		
16	第四届监事会第一次会议决议公告			
17	实施 2007 年度利润分配公告			

## 七、财务报告(未经审计)

### 资产负债表

编制单位：北京中科三环高技术股份有限公司

2008年6月30日

单位：人民币元

资产	附注	期末数		期初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	八、1	393,321,175.13	149,093,367.61	299,366,389.52	168,694,900.77
交易性金融资产					
应收票据	八、2	3,004,080.00		3,336,340.00	
应收账款	八、3	557,414,112.01	292,299,829.99	575,255,651.81	332,980,149.17
预付款项	八、4	52,502,704.36	44,814.90	53,420,074.06	597,904.63
应收利息					
应收股利	八、5		40,072,797.42	3,959,929.03	11,153,449.87
其他应收款	八、6	15,495,251.83	33,322,011.28	8,868,927.87	45,046,858.44
存货	八、7	521,309,479.43	107,738,645.86	537,410,946.20	87,873,614.41
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		1,543,046,802.76	622,571,467.06	1,481,618,258.49	646,346,877.29
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	八、8	140,717,574.45	679,270,532.14	141,375,092.06	654,515,871.75
投资性房地产	八、9	528,750.00	25,889,719.35	543,750.00	26,197,807.40
固定资产	八、10	680,078,076.73	44,647,546.23	709,165,419.45	45,777,012.83
在建工程	八、11	43,576,781.76		16,645,488.52	
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	八、12	71,995,664.97	21,131,321.26	78,832,175.93	21,376,009.60
开发支出					
商誉	八、13	35,526,946.26		35,526,946.26	
长期待摊费用	八、14	119,751.05		174,386.83	
递延所得税资产		2,793,975.27	325,884.28	2,809,546.00	325,884.28
其他非流动资产					
非流动资产合计		975,337,520.49	771,265,003.26	985,072,805.05	748,192,585.86
资产总计		2,518,384,323.25	1,393,836,470.32	2,466,691,063.54	1,394,539,463.15

法定代表人：

主管会计机构负责人：

会计机构负责人：

## 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

2008年6月30日

单位：人民币元

负债和所有者权益(或股东权益)	附注	期末数		期初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	八、16	616,486,570.00	184,000,000.00	561,090,000.00	184,000,000.00
交易性金融负债					
应付票据	八、17	30,749,000.00	15,239,000.00	55,457,000.00	55,457,000.00
应付账款	八、18	301,019,842.38	274,685,063.62	279,852,558.93	251,743,451.74
预收款项	八、19	22,771,079.64	19,491,748.77	19,164,455.55	15,429,445.38
应付职工薪酬	八、20	29,654,636.32		26,180,770.39	812,993.55
应交税费	八、21	10,317,673.34	1,467,349.60	15,013,217.11	7,187,951.68
应付利息	八、22			134,375.00	
应付股利	八、23	28,208,029.71	19,312,636.71	4,018,335.90	
其他应付款	八、24	84,711,608.88	64,514,242.27	94,872,844.66	80,847,505.55
一年内到期的非流动负债	八、25	17,000,000.00		25,000,000.00	
其他流动负债					
流动负债合计		1,140,918,440.27	578,710,040.97	1,080,783,557.54	595,478,347.90
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
预计负债					
递延所得税负债		132,380.21		132,380.21	
其他非流动负债	八、26	9,069,583.33	3,300,000.00	8,374,583.33	3,300,000.00
非流动负债合计		9,201,963.54	3,300,000.00	8,506,963.54	3,300,000.00
负债合计		1,150,120,403.81	582,010,040.97	1,089,290,521.08	598,778,347.90
所有者权益(或股东权益)：					
实收资本(或股本)	八、27	507,600,000.00	507,600,000.00	507,600,000.00	507,600,000.00
资本公积	八、28	115,072,649.94	69,912,851.04	115,072,649.94	69,912,851.04
减：库存股					
盈余公积	八、29	62,071,450.77	62,071,450.77	62,071,450.77	62,071,450.77
未分配利润	八、30	442,612,023.81	171,288,534.87	443,528,120.38	155,171,584.54
外币报表折算差额		953,592.67	953,592.67	1,005,228.90	1,005,228.90
归属于母公司所有者权益合计		1,128,309,717.19	811,826,429.35	1,129,277,449.99	795,761,115.25
少数股东权益	八、31	239,954,202.25		248,123,092.47	
所有者权益合计		1,368,263,919.44	811,826,429.35	1,377,400,542.46	795,761,115.25
负债和所有者权益总计		2,518,384,323.25	1,393,836,470.32	2,466,691,063.54	1,394,539,463.15

法定代表人：

主管会计机构负责人：

会计机构负责人：



**利润及利润分配表**

编制单位：北京中科三环高技术股份有限公司                      2008年6月30日                      单位：人民币元

项目	附注	本期		上年同期	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	八、32	1,043,639,483.85	503,278,858.39	913,767,543.92	447,130,043.51
减：营业成本		796,557,163.05	432,112,076.85	697,364,968.39	373,724,304.84
营业税金及附加	八、33	1,533,734.67	825,271.31	1,463,229.50	690,308.10
销售费用		45,799,464.36	10,871,135.70	47,935,942.32	15,368,291.00
管理费用		85,501,184.32	22,041,066.11	63,782,957.13	17,373,641.64
财务费用		42,481,238.23	22,444,989.20	26,830,923.60	14,367,038.65
资产减值损失	八、34	-870,662.18	-483,243.54	-929,965.03	-761,023.38
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
投资收益（损失以“-”号填列）	八、35	-605,881.38	50,608,816.97	3,420,343.14	3,420,343.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		72,031,480.02	66,076,379.73	80,739,831.15	29,787,825.80
加：营业外收入	八、36	1,886,473.23	1,003,300.00	7,382,413.61	1,149,940.85
减：营业外支出	八、37	2,212,106.34	1,000,000.00	814,161.64	23,753.63
其中：非流动资产处置损失					
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		71,705,846.91	66,079,679.73	87,308,083.12	30,914,013.02
减：所得税费用		16,011,632.25	3,771,129.40	14,248,390.96	4,251,327.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		55,694,214.66	62,308,550.33	73,059,692.16	26,662,685.04
归属于母公司所有者的净利润		45,275,503.43	62,308,550.33	55,458,905.58	26,662,685.04
少数股东损益		10,418,711.23		17,600,786.58	
五、每股收益：	八、38				
（一）基本每股收益		0.09		0.11	
（二）稀释每股收益		0.09		0.11	

法定代表人：

主管会计机构负责人：

会计机构负责人：

**现金流量表**

编制单位：北京中科三环高技术股份有限公司

2008年6月30日

单位：人民币元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金	1,110,963,556.38	549,460,356.65	941,201,552.20	506,298,004.32
收到的税费返还	37,309,601.04	35,887,577.53	35,244,748.93	34,717,543.24
收到其他与经营活动有关的现金	6,280,619.45	7,431,126.28	16,867,295.27	10,257,290.76
经营活动现金流入小计	1,154,553,776.87	592,779,060.46	993,313,596.40	551,272,838.32
购买商品、接受劳务支付的现金	796,325,498.39	516,916,658.59	818,494,633.56	577,083,382.73
支付给职工以及为职工支付的现金	110,274,521.16	17,022,896.22	94,652,185.83	13,215,119.43
支付的各项税费	67,294,078.22	11,202,684.13	45,259,136.27	8,357,842.86
支付其他与经营活动有关的现金	52,353,960.56	29,351,800.65	43,479,264.21	16,661,759.17
经营活动现金流出小计	1,026,248,058.33	574,494,039.59	1,001,885,219.87	615,318,104.19
经营活动产生的现金流量净额	128,305,718.54	18,285,020.87	-8,571,623.47	-64,045,265.87
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金	1,350,000.00	20,918,350.80		9,357,223.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	19,791,237.10	3,300.00	787,755.89	438,062.69
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	1,614,479.73	527,371.47	1,360,824.42	602,818.24
投资活动现金流入小计	22,755,716.83	21,449,022.27	2,148,580.31	10,398,104.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	58,311,751.15	1,374,982.11	41,026,216.85	4,315,573.86
投资支付的现金		25,412,178.00		43,486.76
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	58,311,751.15	26,787,160.11	41,026,216.85	4,359,060.62
投资活动产生的现金流量净额	-35,556,034.32	-5,338,137.84	-38,877,636.54	6,039,044.26
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金	13,091,122.00		17,703,367.50	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	13,091,122.00		17,703,367.50	
取得借款收到的现金	499,396,570.00	169,000,000.00	350,000,000.00	169,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	512,487,692.00	169,000,000.00	367,703,367.50	169,000,000.00
偿还债务支付的现金	452,000,000.00	169,000,000.00	359,327,697.76	169,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	70,970,774.77	29,905,492.54	47,758,089.93	26,462,427.41
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	25,205,379.52		11,234,680.57	
支付其他与筹资活动有关的现金	830,348.43	119,034.95	289,263.57	86,136.33
筹资活动现金流出小计	523,801,123.20	199,024,527.49	407,375,051.26	195,548,563.74
筹资活动产生的现金流量净额	-11,313,431.20	-30,024,527.49	-39,671,683.76	-26,548,563.74
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-2,981,457.10	-2,523,888.70	-5,260,475.69	-5,081,199.62
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	78,454,795.92	-19,601,533.16	-92,381,419.46	-89,635,984.97
加：期初现金及现金等价物余额	279,375,500.67	168,694,900.77	325,433,322.19	189,769,940.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	357,830,296.59	149,093,367.61	233,051,902.73	100,133,955.55

法定代表人：

主管会计机构负责人：

会计机构负责人：



**资产减值准备明细表**

编制单位：北京中科三环高技术股份有限公司

2008年6月30日

单位：人民币元

项 目	2008.01.01	本期计提额	本期减少额		2008.06.30
			转回	转销	
一、坏账准备	9,910,064.95	24,368.33	882,886.99		9,051,546.29
二、存货跌价准备	608,319.32				608,319.32
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合 计	10,518,384.27	24,368.33	882,886.99		9,659,865.61

法定代表人：

主管会计机构负责人：

会计机构负责人：

**所有者权益变动表**

编制单位：北京中科三环高技术股份有限公司

2008年6月30日

单位：人民币元

项目	本期金额							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	盈余公积	未分配利润	其它			
一、上年年末余额	507,600,000.00	115,072,649.94		62,071,450.77	443,528,120.38	1,005,228.90	248,123,092.47	1,377,400,542.46	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年年初余额	507,600,000.00	115,072,649.94		62,071,450.77	443,528,120.38	1,005,228.90	248,123,092.47	1,377,400,542.46	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-916,096.57	-51,636.23	-8,168,890.22	-9,136,623.02	
(一)净利润					45,275,503.43		-21,260,012.22	24,015,491.21	
(二)直接计入所有者权益 的利得和损失						-51,636.23		-51,636.23	
1.可供出售金融资产公允 价值变动净额									
2.权益法下被投资单位其 他所有者权益变动的影 响									
3.与计入所有者权益项目 相关的所得税影响									
4.其他						-51,636.23		-51,636.23	
上述(一)和(二)小计					45,275,503.43	-51,636.23	-21,260,012.22	23,963,854.98	
(三)所有者投入和减少 资本							13,091,122.00	13,091,122.00	
1.所有者投入资本							13,091,122.00	13,091,122.00	
2.股份支付计入所有者权 益的金额									
3.其他									
(四)利润分配					-46,191,600.00			-46,191,600.00	
1.提取盈余公积									
2.对所有者(或股东)的 分配									
3.其他					-46,191,600.00			-46,191,600.00	
(五)所有者权益内部结 转									
1.资本公积转增资本(或 股本)									
2.盈余公积转增资本(或 股本)									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
四、本年年末余额	507,600,000.00	115,072,649.94		62,071,450.77	442,612,023.81	953,592.67	239,954,202.25	1,368,263,919.44	

法定代表人：

主管会计机构负责人：

会计机构负责人：

**所有者权益变动表（续）**

编制单位：北京中科三环高技术股份有限公司

2008年6月30日

单位：人民币

元

项目	上年金额							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	盈余公积	未分配利润	其它		
一、上年年末余额	507,600,000.00	88,422,381.41		82,199,598.56	284,062,079.32	1,170,507.55	963,454,566.84	
加：会计政策变更		20,967,812.50		-31,351,901.09	47,290,956.55		254,541,496.65	
前期差错更正								
二、本年初余额	507,600,000.00	109,390,193.91		50,847,697.47	331,353,035.87	1,170,507.55	1,217,996,063.49	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		5,682,456.03		11,223,753.30	112,175,084.51	-165,278.65	159,404,478.97	
(一) 净利润					164,006,837.81		177,717,858.80	
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		991,413.53				-165,278.65	826,134.88	
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额								
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响								
4. 其他		991,413.53				-165,278.65	826,134.88	
上述(一)和(二)小计		991,413.53			164,006,837.81	-165,278.65	178,543,993.68	
(三) 所有者投入和减少资本							21,468,485.29	
1. 所有者投入资本							21,468,485.29	
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配				11,223,753.30	-51,831,753.30		-40,608,000.00	
1. 提取盈余公积				11,223,753.30	-11,223,753.30			
2. 对所有者(或股东)的分配								
3. 其他					-40,608,000.00		-40,608,000.00	
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)		4,691,042.50					-4,691,042.50	
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
四、本年年末余额	507,600,000.00	115,072,649.94		62,071,450.77	443,528,120.38	1,005,228.90	1,377,400,542.46	

法定代表人：

主管会计机构负责人：

会计机构负责人：

## 会计报表附注

### (一) 公司基本情况

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### (二) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部2006年颁布的企业会计准则、应用指南和其他相关规定编制。

根据财政部《关于印发企业会计准则第1号——存货等38项具体准则的通知》(财会[2006]3号)等规定,本公司自2007年1月1日起执行财政部2006年发布的企业会计准则。本财务报表按照《企业会计准则第38号——首次执行企业会计准则》、中国证监会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第7号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》(证监会计字[2007]10号)和《企业会计准则解释第1号》等规定,对要求追溯调整的项目在相关会计年度进行了追溯调整,并对财务报表进行了重新表述。

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

### (三) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### (四) 公司主要会计政策、会计估计

#### 1、会计期间

本公司采用公历年度,即从每年1月1日至12月31日为一个会计期间。

#### 2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 3、会计计量属性

会计核算以权责发生制为基础,除某些金融工具外,均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 4、现金及现金等价物

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款。现金等价物,是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 5、外币折算

##### (1) 外币交易

本公司发生外币业务,按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

#### (2) 外币财务报表的折算

期末，本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目反映。

### 6、金融工具

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

#### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

#### (2) 金融资产分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### 持有至到期投资

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

#### 应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注四(7)）。

#### 可供出售金融资产

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

#### (3) 金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### (4) 衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具，包括以期货合约来降低与经营活动有关风险。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

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

#### (5) 金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### (6) 金融资产减值



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

#### 以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

#### 可供出售金融资产

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

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

#### 以成本计量的金融资产

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

#### (7) 金融资产转移

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### 7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

对于单项金额重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下各项组合计提坏账准备的比例，据此计算当期应计提的坏账准备。

账龄	计提比例
1年以内	1%
1至2年	5%
2至3年	50%
3年以上	50%

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

本公司应收款项按风险分类标准如下：

(1) 单项金额重大的应收款项：单项金额比例在 10% (含 10%) 以上的应收款项。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项：三年以上的应收款项 (扣除第(1)项所述单项金额重大的应收款项)。

(3) 其他不重大应收款项：除上述两项以外的应收款项。

#### 8、存货

##### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品、在产品、库存商品等。

##### (2) 存货发出的计价及摊销

本公司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，原材料和库存商品发出、领用时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

##### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司半成品、库存商品按照类别存货项目计提存货跌价准备，主要原材料按照单个存货项目计提存货跌价准备，其他存货因金额较小，品

种繁多，不计提存货跌价准备。期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### (4) 存货可变现净值的确认方法

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

### 9、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资的初始计量

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

#### (2) 长期股权投资的后续计量

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

本公司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大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；对长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的，应当全额确认。

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

### 10、投资性房地产

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

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并采用成本模式进行后续计量。

### 11、固定资产及其累计折旧

#### (1) 固定资产的确认条件

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

#### (2) 固定资产分类及折旧政策

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，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-40年	3-10%	2.25-4.85%
机器设备	5-10年	3-10%	9-19.4%
运输设备	5-10年	3-10%	9-19.4%
其他设备	5-10年	3-10%	9-19.4%

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

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### 12、在建工程

本公司在建工程包括建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。

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。

### 13、无形资产

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

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

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

### 14、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

#### 15、借款费用

##### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

B. 借款费用已经发生；

C. 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

##### (2) 借款费用资本化期间

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

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

#### 16、资产减值

本公司对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 17、长期待摊费用摊销方法

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

#### 18、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

A、该义务是本公司承担的现时义务；

B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

C、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。

#### 19、股份支付

##### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

##### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

#### 20、收入的确认原则

##### (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

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

### (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。

### 21、租赁

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

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

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

### 22、职工薪酬

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

### 23、所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

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

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

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

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

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

### 24、企业合并

#### (1) 同一控制下的企业合并

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

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

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

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

为进行企业合并发生的直接相关费用计入企业合并成本。

### 25、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

### (五) 会计政策、会计估计变更及前期差错更正

#### 1、会计政策、会计估计变更

本报告期本公司不存在会计政策、会计估计变更。

#### 2、前期差错更正

本报告期本公司不存在前期差错更正。

### (六) 税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%
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%、18%、25%

说明：全国人民代表大会于 2007 年 3 月 16 日通过了《中华人民共和国企业所得税法》（“新所得税法”），新所得税法自 2008 年 1 月 1 日起施行。

#### 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，主要业务为磁材产品的生产与销售。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) 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，五年过度期，本年度为第一年，适用企业所得税率为 18%。

(3) 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，五年过度期，本年度为第一年，适用企业所得税率为 18%。

(4) 南京大陆鸽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。

### (七) 企业合并及合并财务报表

截至 2008 年 06 月 30 日，本公司子公司概况

通过其他方式取得的子公司

公司名称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司投资额	本公司持股比例		本公司表决权比例
						直接持股	间接持股	
三环瓦克华（北京）磁性器件有限公司	北京市昌平区	稀土永磁材料及其应用产品的技术开发，生产与销售。	9019.6078 万元	设计、开发、生产高档稀土永磁材料及器件；提供自产产品的技术服务与维修；销售自产产品。	48,226,207.23	51.00		51.00
中科三环孟县京秀磁材有限公司	山西孟县	稀土永磁材料及其应用产品的技术开发，生产与销售。	2500 万元	稀土永磁材料及其应用产品的技术开发，生产与销售。	24,473,522.51	98.00		98.00
宁波科宁达工业有限公司	宁波市北仑区	稀土永磁材料及其应用产品的技术开发，生产与销售。	2150 万美元	生产和销售高性能永磁材料及其应用产品，研究和开发新型磁性材料及其应用产品以及对销售后产品的维修服务工作。	130,401,187.59	75.00		75.00
天津三环乐喜新材料有限公司	天津经济技术开发区	稀土永磁材料及其应用产品的技术开发，生产与销售。	25537 万美元	生产、开发、销售稀土永磁材料，加工、销售稀土（其中涉及行业管理及许可证的产品须先办理有关手续）。	142,757,149.64	66.00		66.00
肇庆三环京粤磁材有限责任公司	广东肇庆	稀土永磁材料及其应用产品的技术开发，生产与销售。	4200 万元	生产销售磁性材料及其制品。销售磁性材料生产专用设备仪器，普通机械配件、电器机械配件、电子配件。经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进出口业务、但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。	34,062,114.98	65.00		65.00

宁波三环磁声工贸有限公司	宁波市北仑区	国际贸易	180 万元	国际贸易、转口贸易、出口加工、保税仓储；电子产品及材料、电子成套设备、通信器材（除发射装置）、家用电器、仪器仪表、计算机、机械设备、轻工产品、金属材料、化工原料及产品（除危险品）的批发、零售、代购、代销；信息咨询。	1,653,032.23	5600	5600
上海爱普生磁性器件有限公司	上海市嘉定区	稀土永磁材料及其应用产品的技术开发，生产与销售。	123601.68 万元	开发、生产磁石、磁粉原料、磁性器件及相关产品，销售自产产品（涉及许可经营的凭许可证经营）	107,818,118.22	7000	7000
南京大陆鸽高科技股份有限公司	南京经济技术开发区	电动自行车及其配件的生产与销售	3895 万元	自行车及配件，电动船及配件，电气机械及器材，电子器件，电池，运动器械及配件，电动交通工具及配件，电动健身器材及配件，电机生产、销售与维修；生产电动自行车。电子电器及相关高科技产品的研制、开发、生产与销售；科技咨询、服务、开发。	49,161,625.29	8600	8600

说明：

本公司子公司天津三环乐喜新材料有限公司本报告期增资 550 万美元，其中本公司增资 363 万美元，持股比例仍为 66%，增资后该公司注册资本为 2553.7 万美元，于 2008 年 06 月 25 日取得了变更后的营业执照。

### （八）财务报表主要项目注释

#### 1、货币资金

项目	2008.06.30	2007.12.31
现金	513,821.54	316,733.17
银行存款	357,320,233.02	279,539,828.37
其他货币资金	35,487,120.57	19,509,827.98
	393,321,175.13	299,366,389.52

其中，外币如下：

币种	2008.06.30			2007.12.31		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
港币	3,953.63	0.9364	3,702.28	4,712.00	0.9364	4,512.07
美元	2,360,477.05	6.8591	16,190,752.46	3,757,820.97	7.3046	27,449,379.05
日元	5,035,587.00	0.0645	324,749.74	6,448,686.00	0.0641	413,127.50
欧元	402,286.55	10.8292	4,356,445.04	85,206.21	10.6669	908,886.10
			20,875,649.52			28,775,904.72

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：

	金额
2008 年 06 月 30 日货币资金	393,321,175.13
减：使用受到限制的存款	35,490,878.54
加：持有期限不超过三个月的国债投资	
2008 年 06 月 30 日现金及现金等价物余额	357,830,296.59
减：2007 年 12 月 31 日现金及现金等价物余额	279,375,500.67
现金及现金等价物净增加/(减少)额	78,454,795.92

说明：受到限制的存款为银行保证金。

#### 2、应收票据

种类	2008.06.30	2007.12.31
银行承兑汇票	3,004,080.00	3,336,340.00

说明：截至 2008 年 06 月 30 日止，本公司无用于质押的应收票据。

### 3、应收账款

#### (1) 合并

##### A. 按风险分类

类别	2008.06.30			2007.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
单项金额重大的应收账款	138,526,597.62	24.53	1,385,265.98	164,813,164.47	28.25	1,648,131.64
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款（组合依据见附注四（7））	1,203,204.92	0.22	955,031.92	1,919,262.10	0.33	1,313,060.51
其他不重大应收账款	425,048,389.28	75.25	5,023,781.91	416,604,039.88	71.42	5,119,622.49
	564,778,191.82	100.00	7,364,079.81	583,336,466.45	100.00	8,080,814.64

说明：本公司应收款项按风险分类标准见附注四、7。

##### B. 按账龄分类

账龄	2008.06.30				2007.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
一年以内	560,965,553.06	99.32	5,598,238.15	1.00	577,730,363.37	99.03	5,703,366.38	1.00
一至二年	1,097,571.52	0.19	54,878.58	5.00	1,731,183.90	0.30	86,559.20	5.00
二至三年	1,511,862.32	0.27	755,931.16	50.00	1,955,657.08	0.34	977,828.55	50.00
三年以上	1,203,204.92	0.22	955,031.92	79.37	1,919,262.10	0.33	1,313,060.51	68.41
	564,778,191.82	100.00	7,364,079.81		583,336,466.45	100.00	8,080,814.64	

说明：本公司之控股子公司南京大陆鸽科技股份有限公司（以下简称“大陆鸽公司”）于2004年度对长期未收回的“应收帐款-上海淮海工贸公司”706,858.92元全额计提了坏账准备。

##### C. 坏账准备

2008.01.01	本期增加	本期减少		2008.06.30
		转回	转销	
8,080,814.64		716,734.83		7,364,079.81

##### D. 持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况如下：

股东单位名称	欠款金额
特瑞达斯公司	27,981,060.58

E. 截至2008年06月30日，本公司应收账款欠款金额前五名合计222,075,039.14元，占应收账款总额比例39.32%。

#### (2) 母公司

##### A. 按风险分类

类别	2008.06.30			2007.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
单项金额重大的应收账款	97,709,704.21	33.04	977,097.04	74,702,161.80	22.17	747,021.62
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款（组合依据见附注四（7））	1,445,033.30	0.49	722,516.65	842,162.56	0.25	421,081.28
其他不重大应收账款	196,599,402.13	66.47	1,754,695.96	261,382,244.65	77.58	2,778,316.94
	295,754,139.64	100.00	3,454,309.65	336,926,569.01	100.00	3,946,419.84

说明：本公司应收款项按风险分类标准见附注四、7。

##### B. 按账龄分类

账龄	2008.06.30				2007.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
一年以内	293,195,145.73	99.13	2,423,178.20	0.83	334,259,208.34	99.20	2,879,629.06	0.86
一至二年	551,923.36	0.19	27,596.17	5.00	593,087.91	0.18	29,654.40	5.00
二至三年	562,037.25	0.19	281,018.63	50.00	1,232,110.20	0.37	616,055.10	50.00
三年以上	1,445,033.30	0.49	722,516.65	50.00	842,162.56	0.25	421,081.28	50.00

295,754,139.64    100.00    3,454,309.65    336,926,569.01    100.00    3,946,419.84

说明：母公司对子公司的应收款项不计提坏帐准备。

**C、坏账准备**

2008.01.01	本期增加	本期减少		2008.06.30
		转回	转销	
3,946,419.84		492,110.19	-	3,454,309.65

**D、持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况如下：**

股东单位名称	欠款金额
特瑞达斯公司	27,981,060.58

E、截至 2008 年 06 月 30 日，本公司应收账款欠款金额前五名合计 153,118,757.80 元占应收账款总额比例 51.77%。

**4、预付账款**
**(1) 账龄分析及百分比**

账龄	2008.06.30		2007.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	44,790,056.46	85.31	48,565,879.77	90.92
一至二年	6,367,572.45	12.13	2,249,609.02	4.21
二至三年	628,441.23	1.20	1,807,318.64	3.38
三年以上	716,634.22	1.36	797,266.63	1.49
	52,502,704.36	100.00	53,420,074.06	100.00

(2) 截至 2008 年 06 月 30 日止，无预付持本公司 5%以上股份的股东单位款项。

(3) 截至 2008 年 06 月 30 日止，账龄超过 1 年的预付账款主要系预付的材料款及设备款。

**5、应收股利**

单位名称	2008.06.30	2007.12.31
赣州科力稀土新材料有限公司		3,959,929.03

**6、其他应收款**
**(1) 合并**
**A.按风险分类**

类别	2008.06.30			2007.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
单项金额重大的应收账款	5,300,000.00	30.84	53,000.00	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款（组合依据见附注四（7））	1,534,947.82	8.93	915,873.91	2,496,213.18	23.33	1,394,106.61
其他不重大应收账款	10,347,770.49	60.23	718,592.57	8,201,965.00	76.67	435,143.70
	17,182,718.31	100.00	1,687,466.48	10,698,178.18	100.00	1,829,250.31

说明：本公司应收款项按风险分类标准见附注四、7。

**B、按账龄分类**

账龄	2008.06.30				2007.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
一年以内	13,298,990.77	77.40	131,039.27	1.00	5,806,484.44	54.28	54,613.23	1.00
一至二年	1,185,451.18	6.90	58,889.03	5.00	1,812,499.91	16.94	89,040.13	5.00
二至三年	1,163,328.54	6.77	581,664.27	50.00	582,980.65	5.45	291,490.34	50.00
三年以上	1,534,947.82	8.93	915,873.91	59.67	2,496,213.18	23.33	1,394,106.61	55.85
	17,182,718.31	100.00	1,687,466.48		10,698,178.18	100.00	1,829,250.31	

说明：（1）三年以上其他应收款计提的坏账准备中，含有本公司之控股子公司大陆鸽公司对共计 296,800.00 元的超过三年的应收款于 2004 年全额计提了坏账准备。

（2）期末数较期初数增加 6,484,540.13 元，增幅 60.61%，主要系本公司之控股子公司大陆鸽公司本期处置房屋建筑物未收回款项所致。



**C、坏账准备**

2008.01.01	本期增加	本期减少		2008.06.30
		转回	转销	
1,829,250.31	24,368.33	166,152.16	-	1,687,466.48

D、截至 2008 年 06 月 30 日止，无应收持本公司 5% 以上股份的股东单位款项。

E、截至 2008 年 06 月 30 日，本公司其他应收款项欠款金额前五名合计 8,816,251.86 元，占其他应收款总额比例 51.31%。

**(2) 母公司**
**A. 按风险分类**

类别	2008.06.30			2007.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
单项金额重大的应收账款	-	-	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款（组合依据见附注四（7））	230,585.94	0.68	115,292.97	220,087.29	0.49	110,043.65
其他不重大应收账款	33,236,984.61	99.32	30,266.30	44,963,463.76	99.51	26,648.96
	33,467,570.55	100.00	145,559.27	45,183,551.05	100.00	136,692.61

说明：本公司应收款项按风险分类标准见附注四、7。

**B、按账龄分类**

账龄	2008.06.30				2007.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
一年以内	32,666,346.99	97.61	2,834.42	0.01	34,506,314.96	76.36	3,281.49	0.01
一至二年	528,764.97	1.58	6,495.55	1.23	10,440,650.15	23.11	15,118.14	0.14
二至三年	41,872.65	0.13	20,936.33	50.00	16,498.65	0.04	8,249.33	50.00
三年以上	230,585.94	0.68	115,292.97	50.00	220,087.29	0.49	110,043.65	50.00
	33,467,570.55	100.00	145,559.27		45,183,551.05	100.00	136,692.61	

说明：母公司对子公司的应收款项不计提坏帐准备。

**C、坏账准备**

2008.01.01	本期增加	本期减少		2008.06.30
		转回	转销	
136,692.61	8,866.66	-	-	145,559.27

D、截至 2008 年 06 月 30 日止，无应收持本公司 5% 以上股份的股东单位款项。

E、截至 2008 年 06 月 30 日，本公司其他应收款项欠款金额前五名合计 32,298,572.83 元，占其他应收款总额比例 96.51%。

**7、存货**
**(1) 存货分项目列示**

项目	2008.01.01	本期增加	本期减少	2008.06.30
原材料	294,280,958.60	524,943,833.08	530,138,301.31	289,086,490.37
库存商品	91,597,479.49	678,571,488.19	679,469,895.33	90,699,072.35
在产品	148,525,254.56	1,200,036,110.36	1,209,712,689.07	138,848,675.85
低值易耗品	3,615,572.87	22,717,993.58	23,050,006.27	3,283,560.18
	538,019,265.52	2,426,269,425.21	2,442,370,891.98	521,917,798.75

**(2) 存货跌价准备**

项目	2008.01.01	本期计提	本期减少		2008.06.30
			转回	转销	
库存商品	608,319.32	-	-	-	608,319.32

**8、长期股权投资**
**(1) 合并**

项目	2008.01.01	本期增加	本期减少	2008.06.30
对合营企业投资	860,202.81	-392,296.38		467,906.43
对联营企业投资	134,794,889.25	-265,221.23		134,529,668.02

对其他企业投资	5,720,000.00		5,720,000.00
	141,375,092.06	-657,517.61	140,717,574.45
长期投资减值准备	(-)		
	141,375,092.06	-657,517.61	140,717,574.45

**A、对合营企业投资**

被投资单位名称	注册地	业务性质	本公司	本公司在被	期末净资产	本期营业收入	本期净利润
			持股比例	投资单位			
				表决权比例	总额	总额	
三环特科纳股份有限公司	韩国首尔	稀土永磁材料生产销售	50%	50%	935,812.86	19,769,914.76	-681,320.30

说明：本公司对被投资单位根据持股比例享有相应的表决权。

**B、对联营企业投资**

被投资单位名称	注册地	业务性质	本公司持	本公司在	期末净资产	本期营业收入	本期净利润
			股比例	被			
				投资单位	总额	总额	
				表决权比			
				例			
金宁三环富士电气有限公司	南京经济技术开发区	铁氧体磁芯生产销售	30.60%	30.60%	339,051,417.52	162,773,158.82	-6,574,715.56
赣州科力稀土新材料有限公司	江西省赣州市	稀土金属生产销售	27%	27%	115,403,706.05	289,968,811.32	7,934,555.92

**C、对其他企业投资**

被投资单位名称	注册地	业务性质	本公司持股比例	本公司在被投资单位表决权比例
赣州南方稀土高技术股份有限公司	江西省赣州市	有色、稀有稀土生产销售窗体底端	8%	8%

**D、按成本法核算的长期股权投资**

被投资单位	初始金额	2008.01.01	本期增加	本期减少	2008.06.30
赣州南方稀土高技术股份有限公司	5,720,000.00	5,720,000.00	-	-	5,720,000.00

**E、按权益法核算的长期股权投资**

被投资单位名称	初始金额	2008.01.01	本期增加		本期减少		2008.06.30
			投资成本增加	权益增加	投资成本减少	本期分回利润	
金宁三环富士电气有限公司	103,281,954.86	105,749,421.99		-2,011,862.96			103,737,559.03
赣州科力稀土新材料有限公司	13,500,000.00	29,045,467.26		1,746,641.73			30,792,108.99
三环特科纳股份有限公司	5,122,636.93	860,202.81		-392,296.38			467,906.43
		135,655,092.06		-657,517.61			134,997,574.45

F、截至 2008 年 06 月 30 日，本公司不存在计提长期股权投资减值准备的情形。

**(2) 母公司**

项目	2008.01.01	本期增加	本期减少	2008.06.30
对子公司投资	513,140,779.69	25,412,178.00		538,552,957.69
对合营企业投资	860,202.81	-392,296.38		467,906.43
对联营企业投资	134,794,889.25	-265,221.23		134,529,668.02
对其他企业投资	5,720,000.00			5,720,000.00
长期投资减值准备	654,515,871.75	24,754,660.39		679,270,532.14
	(-)			
	654,515,871.75	24,754,660.39		679,270,532.14

**A、对子公司投资**

被投资单位名称	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
---------	---------	----------	-------

三环瓦克华（北京）磁性器件有限公司	108,845,039.31	102,517,399.17	3,282,925.38
中科三环孟县京秀磁材有限公司	26,197,090.99	9,722,131.36	96,265.21
宁波科宁达工业有限公司	338,069,570.58	281,425,755.87	26,799,175.45
天津三环乐喜新材料有限公司	304,822,072.02	239,514,718.67	14,765,323.40
肇庆三环京粤磁材有限责任公司	51,933,073.96	48,342,275.69	141,903.81
宁波三环磁声工贸有限公司	17,229,421.23	226,896,824.64	6,862,078.38
上海爱普生磁性器件有限公司	168,235,007.49	155,757,234.89	7,280,475.22
南京大陆鸽高科技股份有限公司	49,298,315.50	36,027,900.39	-3,357,423.77

**B、对合营企业投资**

被投资单位名称	注册地	业务性质	本公司	本公司在被	期末净资产	本期营业收入	本期净利润
			持股比例	投资单位			
				表决权比例	总额	总额	
三环特科纳股份有限公司	韩国首尔	稀土永磁材料生产销售	50%	50%	935,812.86	19,769,914.76	-681,320.30

**C、对联营企业投资**

被投资单位名称	注册地	业务性质	本公司持	本公司在被	期末净资产	本期营业收入	本期净利润
			股比例	投资单位			
				表决权	总额	总额	
				比例			
金宁三环富士电气有限公司	南京经济技术开发区	铁氧体磁芯生产销售	30.60%	30.60%	339,051,417.52	162,773,158.82	-6,574,715.56
赣州科力稀土新材料有限公司	江西省赣州市	稀土金属生产销售	27%	27%	115,403,706.05	289,968,811.32	7,934,555.92

**D、对其他企业投资**

被投资单位名称	注册地	业务性质	本公司持股比例	本公司在被投资单位表决权比例
赣州南方稀土高技术股份有限公司	江西省赣州市	有色、稀有稀土生产销售窗体底端	8%	8%

**E、按成本法核算的长期股权投资**

被投资单位名称	初始金额	2008.01.01	本期增加	本期减少	2008.06.30
三环瓦克华（北京）磁性器件有限公司	48,226,207.23	48,226,207.23			48,226,207.23
中科三环孟县京秀磁材有限公司	24,473,522.51	24,473,522.51			24,473,522.51
宁波科宁达工业有限公司	130,401,187.59	130,401,187.59			130,401,187.59
天津三环乐喜新材料有限公司	117,344,971.64	117,344,971.64	25,412,178.00		142,757,149.64
肇庆三环京粤磁材有限责任公司	34,062,114.98	34,062,114.98			34,062,114.98
宁波三环磁声工贸有限公司	1,653,032.23	1,653,032.23			1,653,032.23
上海爱普生磁性器件有限公司	107,818,118.22	107,818,118.22			107,818,118.22
南京大陆鸽高科技股份有限公司	49,161,625.29	49,161,625.29			49,161,625.29
赣州南方稀土高技术股份有限公司	5,720,000.00	5,720,000.00			5,720,000.00
		518,860,779.69	25,412,178.11		544,272,957.80

**F、按权益法核算的长期股权投资**

被投资单位名称	初始金额	2008.01.01	本期增加		本期减少		2008.06.30
			投资成本增加	权益增加	投资成本减少	本期分回利润	
金宁三环富士电气有限公司	103,281,954.86	105,749,421.99		-2,011,862.96			103,737,559.03
赣州科力稀土新材料有限公司	13,500,000.00	29,045,467.26		1,746,641.73			30,792,108.99
三环特科纳股份有限公司	5,122,636.93	860,202.81		-392,296.38			467,906.43
		135,655,092.06		-657,517.61			134,997,574.45

G、截至 2008 年 06 月 30 日，本公司不存在计提长期股权投资减值准备的情形。

**9、投资性房地产**

项目	2008.01.01	本期增加		本期减少		2008.06.30
		购置	自用房地产或存货转换为投资性房地产	处置	投资性房地产转换为自用房地产	
一、原价合计	600,000.00					600,000.00
1. 房屋、建筑物	600,000.00					600,000.00
2. 土地使用权	-					
二、累计折旧或累计摊销合计	56,250.00		15,000.00			71,250.00
1. 房屋、建筑物	56,250.00		15,000.00			71,250.00
2. 土地使用权	-					
三、投资性房地产减值准备累计金额合计	-					
1. 房屋、建筑物	-					
2. 土地使用权	-					
四、投资性房地产账面价值合计	543,750.00		-15,000.00			528,750.00
1. 房屋、建筑物	543,750.00		-15,000.00			528,750.00
2. 土地使用权	-					

**10、固定资产及累计折旧**
**(1) 固定资产原价**

固定资产类别	2008.01.01	本期增加	本期减少	2008.06.30
房屋建筑物	346,760,168.36	863,890.32	24,634,371.10	322,989,687.58
机器设备	627,285,369.64	25,977,655.59	682,505.06	652,580,520.17
运输设备	23,686,857.31	1,175,802.25	634,926.16	24,227,733.40
其他	40,094,900.19	2,519,034.13	323,418.71	42,290,515.61
	1,037,827,295.50	30,536,382.29	26,275,221.03	1,042,088,456.76

说明：a、本期房屋建筑物减少数系本公司之控股子公司大陆鸽公司处置房屋建筑物。

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 2007 年一支抵字第 00016 号《最高额抵押合同》，将该公司部分房屋建筑物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 390 万元，抵押期限自 2007 年 9 月 20 日至 2017 年 9 月 18 日。本期用于借款抵押的固定资产账面价值为 3,151,815.00 元。

**(2) 累计折旧**

固定资产类别	2008.01.01	本期增加	本期减少	2008.06.30
房屋建筑物	59,348,207.30	7,387,127.37	3,618,787.99	63,116,546.68
机器设备	234,170,425.75	27,754,701.85	189,560.36	261,735,567.24
运输设备	14,681,980.74	989,253.41	504,126.31	15,167,107.84
其他	20,461,262.26	1,805,082.86	275,186.85	21,991,158.27
	328,661,876.05	37,936,165.49	4,587,661.51	362,010,380.03

**(3) 固定资产账面价值**

固定资产类别	2008.01.01	2008.06.30
房屋建筑物	287,411,961.06	259,873,140.90
机器设备	393,114,943.89	390,844,952.93
运输设备	9,004,876.57	9,060,625.56
其他	19,633,637.93	20,299,357.34
	709,165,419.45	680,078,076.73

(4) 截至 2008 年 06 月 30 日，本公司不存在计提固定资产减值准备的情形。

**11、在建工程**
**(1) 在建工程明细表**

工程名称	预算数	资金来源	预计完工时间
科宁达纬三路加工中心建设工程	15,702,668.00	自筹	2009 年
爱普生 PCM 流水线建设工程	5,700,000.00	自筹	2008 年

爱普生新工厂建设工程	61,000,000.00	自筹	2009年
乐喜十一大街厂房二期扩建改造	10,000,000.00	自筹	2008年

(2) 在建工程增减变动

工程名称	2008.01.01	本期增加	本期减少		2008.06.30	
			转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
科宁达纬三路加工中心建设工程	1,795,957.00	2,160,185.91		-	3,956,142.91	-
爱普生 PCM 流水线建设工程	2,091,331.14		1,906,609.14	-	184,722.00	-
爱普生新工厂建设工程	7,833,152.81	14,461,414.81		-	22,294,567.62	-
科宁达厂房厂区改造工程	230,000.00	125,830.75		-	355,830.75	-
乐喜十一大街厂房二期扩建改造	-	7,895,095.93		-	7,895,095.93	-
待安装设备	4,695,047.57	4,198,397.18	3,022.20	-	8,890,422.55	-
	16,645,488.52	28,840,924.58	1,909,631.34	-	43,576,781.76	-

(3) 截至 2008 年 06 月 30 日止，本公司不存在计提在建工程减值准备的情形。

12、无形资产

(1) 无形资产原值

项目	2008.01.01	本期增加	本期减少	2008.06.30
土地使用权	67,385,383.76		4,800,000.00	62,585,383.76
软件	1,406,900.00	37,498.80		1,444,398.80
工业产权	2,226,092.00			2,226,092.00
专有技术	24,554,400.00			24,554,400.00
销售网络	9,770,140.33			9,770,140.33
商标及专利	2,800,000.00			2,800,000.00
	108,142,916.09	37,498.80	4,800,000.00	103,380,414.89

(2) 累计摊销

项目	2008.01.01	本期增加	本期减少	2008.06.30
土地使用权	7,800,883.86	756,179.40	637,425.67	7,919,637.59
软件	1,260,077.65	17,112.00		1,277,189.65
工业产权	2,226,092.00			2,226,092.00
专有技术	10,078,539.90	1,244,386.69		11,322,926.59
销售网络	6,269,173.51	488,506.98		6,757,680.49
商标及专利	1,675,973.24	205,250.36		1,881,223.60
	29,310,740.16	2,711,435.43	637,425.67	31,384,749.92

(3) 无形资产账面价值

项目	2008.01.01	本期增加	本期减少	2008.06.30
土地使用权	59,584,499.90		4,918,753.73	54,665,746.17
软件	146,822.35	37,498.80	17,112.00	167,209.15
专有技术	14,475,860.10		1,244,386.69	13,231,473.41
销售网络	3,500,966.82		488,506.98	3,012,459.84
商标及专利	1,124,026.76		205,250.36	918,776.40
	78,832,175.93	37,498.80	6,874,009.76	71,995,664.97

说明：

A、本期减少土地使用权为本公司之子公司南京大陆鸽高科技股份有限公司本期处置厂房土地使用权。

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。本期用于借款抵押的无形资产账面价值为 3,106,661.00 元。

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。本期用于借款抵押的无形资产账面价值为 859,618.04 元。

(4) 截至 2008 年 06 月 30 日，本公司不存在计提无形资产减值准备的情形。

**13、商誉**

形成来源	初始金额	2008.01.01	本期变动	2008.06.30	计提的减值准备
投资溢价	35,526,946.26	35,526,946.26	-	35,526,946.26	-

**14、长期待摊费用**

项目	原始发生额	2008.01.01	本期增加	本期摊销	累计摊销	2008.06.30	剩余摊销期限
汽车租赁	370,000.00	20,000.00		20,000.00	370,000.00		
临时建筑	4,234,854.62	154,386.83		34,635.78	4,115,103.57	119,751.05	16-26 个月
		174,386.83		54,635.78	4,485,103.57	119,751.05	

**15、资产减值准备**

项目	2008.01.01	本期计提额	本期减少额		2008.06.30
			转回	转销	
坏账准备	9,910,064.95	24,368.33	882,886.99		9,051,546.29
存货跌价准备	608,319.32				608,319.32
	10,518,384.27	24,368.33	882,886.99		9,659,865.61

**16、短期借款**

借款类别	2008.06.30	2007.12.31
信用借款	71,396,570.00	67,000,000.00
抵押借款	7,090,000.00	7,090,000.00
保证借款	538,000,000.00	487,000,000.00
	616,486,570.00	561,090,000.00

说明：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 2003 年营抵字第 0013 号、2004 年一支抵字第 0008 号和 2007 年一支抵字第 0016 号《最高额抵押合同》，以该公司的土地、房屋作抵押，获得总额为 1287 万元的最高贷款额度，实际贷款金额 709 万元。

**17、应付票据**

种类	2008.06.30	2007.12.31
银行承兑汇票	30,749,000.00	55,457,000.00

说明：

(1) 截至 2008 年 06 月 30 日止，无应付持本公司 5% 以上股份的股东单位票据。

(2) 说明：期末数较期初数减少 24,708,000.00 元，降幅 44.55%，主要系本公司本期采购原材料款已支付所致。

(3) 截至 2008 年 06 月 30 日，欠本公司关联方款项情况如下：

关联方名称	欠款金额
赣州科力稀土新材料有限公司	15,239,000.00

**18、应付账款**

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2008.06.30		2007.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	269,816,494.94	89.63	231,495,889.22	82.72
一至二年	2,801,314.86	0.93	27,930,486.34	9.98
二至三年	27,512,798.91	9.14	17,631,392.99	6.30
三年以上	889,233.67	0.30	2,794,790.38	1.00
	301,019,842.38	100.00	279,852,558.93	100.00

(2) 截至 2008 年 06 月 30 日止，无应付持本公司 5% 以上股份的股东单位款项。

(3) 截至 2008 年 06 月 30 日，欠本公司关联方款项情况如下：

关联方名称	欠款金额
赣州科力稀土新材料有限公司	41,716,212.05

(4) 截至 2008 年 06 月 30 日，账龄超过一年的应付账款为尚未结算的货款。

## 19、预收账款

## (1) 账龄分析及百分比

账龄	2008.06.30		2007.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	22,158,488.38	97.31	17,799,130.90	92.88
一至二年	288,234.43	1.27	319,013.13	1.66
二至三年	244,676.16	1.07	509,068.02	2.66
三年以上	79,680.67	0.35	537,243.50	2.80
	22,771,079.64	100.00	19,164,455.55	100.00

(2) 截至 2008 年 06 月 30 日止, 无预收持本公司 5% 以上股份的股东单位款项。

(3) 截至 2008 年 06 月 30 日, 无欠本公司关联方款项情况。

## 20、应付职工薪酬

项目	2008.06.30	2007.12.31
应付职工薪酬	29,654,636.32	26,180,770.39

## 21、应交税费

税项	2008.06.30	2007.12.31
增值税	-10,775,248.15	-11,585,872.92
营业税	7,512.00	31,613.00
城建税	510,128.18	721,943.61
企业所得税	17,122,390.98	22,639,287.59
个人所得税	3,168,417.83	2,445,457.01
教育费附加	278,699.57	351,722.56
其他	5,772.93	409,066.26
	10,317,673.34	15,013,217.11

说明：

(1) 应交增值税期末余额为负数主要是本公司本期采购量增加导致进项税增加所致。

(2) 期末数较期初数减少 4,695,543.77 元, 降幅 31.28%, 主要系本公司尚未交纳的企业所得税减少所致。

## 22、应付利息

种类	2008.06.30	2007.12.31
贷款利息		134,375.00

## 23、应付股利

股东名称	2008.06.30	2007.12.31
台全金属股份有限公司	4,197,769.20	989,188.93
广东省肇庆市高级技工学校	110,689.60	110,689.60
德国真空熔炼有限公司	1,184,578.88	2,417,507.90
台全(美国)公司	1,807,615.31	500,949.47
美国特瑞达斯公司	2,344,078.41	
宁波电子信息集团有限公司	2,402,381.07	
宁波联合集团股份有限公司	1,399,158.12	
联想控股有限公司	127,579.91	
台湾东香精密有限公司	3,402,355.32	
北京三环新材料高技术公司	11,231,823.89	
	28,208,029.71	4,018,335.90

## 24、其他应付款

## (1) 账龄分析及百分比

账龄	2008.06.30		2007.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	68,463,183.48	80.82	71,575,681.85	75.45
一至二年	2,902,416.28	3.43	11,336,283.28	11.95
二至三年	4,778,694.71	5.64	9,813,700.37	10.34
三年以上	8,567,314.41	10.11	2,147,179.16	2.26
	84,711,608.88	100.00	94,872,844.66	100.00

(2) 欠持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项情况如下：

股东单位名称	欠款金额
三环新材料公司	5,290,485.00



(3) 欠本公司关联方款项情况如下：

关联方名称	欠款金额
三环新材料公司	5,290,485.00
金宁三环富士电气有限公司	812,469.91

(4) 其中大额的其他应付款系需支付的专利抽头费。

(5) 截至 2008 年 06 月 30 日，账龄超过一年的其他应付款主要系应付的往来款。

#### 25、一年内到期的非流动负债

借款类别	币种	贷款单位	2008.06.30	2007.12.31
保证借款	人民币	建设银行宁波北仑支行	17,000,000.00	25,000,000.00
			17,000,000.00	25,000,000.00

#### 26、其他非流动负债

项目	2008.06.30	2007.12.31
递延收益 - 政府补助	9,069,583.33	8,374,583.33

#### 27、股本

股份类别	2008.01.01		本期增减					2008.06.30	
	股数	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例
<b>一、有限售条件股份</b>									
1.国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他内资持股	166,603,768.00	32.82	-	-	-	-	-	166,603,768.00	32.82
其中：境内非国有法人持股	166,603,768.00	32.82	-	-	-	-	-	166,603,768.00	32.82
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.境外持股	50,692,232.00	9.99	-	-	-	-	-	50,692,232.00	9.99
其中：境外法人持股	50,692,232.00	9.99	-	-	-	-	-	50,692,232.00	9.99
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	217,296,000.00	42.81	-	-	-	-	-	217,296,000.00	42.81
<b>二、无限售条件股份</b>									
1.人民币普通股	290,304,000.00	57.19	-	-	-	-	-	290,304,000.00	57.19
2.境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	290,304,000.00	57.19	-	-	-	-	-	290,304,000.00	57.19
股份总数	507,600,000.00	100.00	-	-	-	-	-	507,600,000.00	100.00

持本公司 5% 以上股份的股东名称及比例如下：

股权性质	股东名称	持有金额	持有比例%
法人股	三环新材料公司	123,429,388.37	24.32%
法人股	特瑞达斯公司	28,617,202.78	5.64%
法人股	宁波电子信息集团有限公司	26,400,888.16	5.20%

#### 28、资本公积

项目	2008.01.01	本期增加	本期减少	2008.06.30
股本溢价	91,746,834.48	-	-	91,746,834.48
其他资本公积	23,325,815.46	-	-	23,325,815.46
	115,072,649.94	-	-	115,072,649.94

#### 29、盈余公积

项目	2008.01.01	本期增加	本期减少	2008.06.30
法定盈余公积	62,071,450.77	-	-	62,071,450.77

**30、未分配利润**

项目	2008.06.30	2007.12.31
上年年末未分配利润	443,528,120.38	284,062,079.32
会计政策变更的影响		47,290,956.55
追溯调整、重述后年初余额		331,353,035.87
盈余公积补亏		
净利润	45,275,503.43	164,006,837.81
减：提取法定盈余公积		11,223,753.30
提取任意盈余公积		
应付现金股利	46,191,600.00	40,608,000.00
转作股本的股利		
年末未分配利润	442,612,023.81	443,528,120.38

**31、少数股东权益**

公司名称	2008.06.30	2007.12.31
少数股东权益	239,954,202.25	248,123,092.47

**32、营业收入及成本**
**(1) 合并**
**A、营业收入及营业成本列示如下：**

项目	2008年1-6月		2007年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,031,662,115.10	789,509,319.51	892,673,248.65	681,228,153.46
其他业务	11,977,368.75	7,047,843.54	21,094,295.27	16,136,814.93
	1,043,639,483.85	796,557,163.05	913,767,543.92	697,364,968.39

**B、主营业务收入及成本列示如下：**
**按性质**

项目	2008年1-6月		2007年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
磁材产品销售	999,947,404.44	761,065,163.22	830,209,367.46	625,466,835.32
电动自行车	31,714,710.66	28,444,156.29	62,463,881.19	55,761,318.14
	1,031,662,115.10	789,509,319.51	892,673,248.65	681,228,153.46

**按地区**

项目	2008年1-6月		2007年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
国内	974,577,333.41	826,245,855.62	715,365,720.90	563,939,179.19
国际	616,928,396.91	519,654,401.46	655,902,235.99	592,790,989.39
分部间抵销	559,843,615.22	556,390,937.57	478,594,708.24	475,502,015.12
			892,673,248.65	681,228,153.46
	1,031,662,115.10	789,509,319.51		

说明：本公司前五名客户营业收入总额为 415,956,046.63 元，占本公司全部营业收入的比例为 39.86%。

**(2) 母公司**
**A、营业收入及营业成本列示如下：**

项目	2008年1-6月		2007年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	501,046,825.69	432,050,695.95	447,130,043.51	373,724,304.84
其他业务	2,232,032.70	61,380.90		
	503,278,858.39	432,112,076.85	447,130,043.51	373,724,304.84

**B、主营业务收入及成本列示如下：**

项目	2008年1-6月		2007年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
磁材产品销售	501,046,825.69	432,050,695.95	447,130,043.51	373,724,304.84

## C、主营业务收入及成本按地区列示如下：

项目	2008年1-6月		2007年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
国内	119,641,761.61	110,110,347.27	122,707,833.26	109,337,506.82
国际	381,405,064.08	321,940,348.68	324,422,210.25	264,386,798.02
	501,046,825.69	432,050,695.95	447,130,043.51	373,724,304.84

说明：本公司前五名客户营业收入总额为 236,138,301.82 元，占本公司全部营业收入的比例为 46.92%。

## 33、营业税金及附加

项目	计缴标准	2008年1-6月	2007年1-6月
营业税	应税收入之 5%	538,591.78	595,818.73
城建税	应纳流转税额之 5%、7%	467,731.14	437,446.37
教育费附加	应纳流转税额之 3%、4%	527,411.75	421,122.23
价调金	应纳流转税之 1.5%		8,842.17
		1,533,734.67	1,463,229.50

## 34、资产减值损失

项目	2008年1-6月	2007年1-6月
坏账准备损失	-870,662.18	-929,965.03
	-870,662.18	-929,965.03

## 35、投资收益

## (1) 合并

## A、按被投资单位

被投资单位名称	2008年1-6月	2007年1-6月
三环特科纳股份有限公司	-340,660.15	94,077.85
金宁三环富士电气有限公司	-2,011,862.96	4,438.11
赣州科力稀土新材料有限公司	1,746,641.73	3,321,827.18
	-605,881.38	3,420,343.14

## B、按投资类别

项目	2008年1-6月	2007年1-6月
股权投资收益	-605,881.38	3,420,343.14
其中：权益法核算	-605,881.38	3,420,343.14
成本法核算		
	-605,881.38	3,420,343.14

## (2) 母公司

## A、按被投资单位

被投资单位名称	2008年1-6月	2007年1-6月
三环瓦克华(北京)磁性器件有限公司	-	
宁波科宁达工业有限公司	30,000,000.00	
天津三环乐喜新材料有限公司	5,747,623.20	
宁波三环磁声工贸有限公司	11,746,592.03	
上海爱普生磁性器件有限公司	3,720,483.12	
南京大陆鸽科技股份有限公司		
三环特科纳股份有限公司	-340,660.15	94,077.85
金宁三环富士电气有限公司	-2,011,862.96	4,438.11
赣州科力稀土新材料有限公司	1,746,641.73	3,321,827.18
	50,608,816.97	3,420,343.14

## B、按投资类别

项目	2008年1-6月	2007年1-6月
股权投资收益	50,608,816.97	3,420,343.14
其中：权益法核算	-605,881.38	3,420,343.14
成本法核算	51,214,698.35	
	50,608,816.97	3,420,343.14

C、本公司本期投资收益汇回不存在重大限制。

**36、营业外收入**

项目	2008年1-6月	2007年1-6月
政府补助	1,600,000.00	7,050,000.00
固定资产处置利得	102,169.83	174,640.22
赔偿收入	91,532.31	
其他	92,771.09	157,773.39
	1,886,473.23	7,382,413.61

**37、营业外支出**

项目	2008年1-6月	2007年1-6月
固定资产清理损失	295,174.08	515,296.27
罚款及滞纳金	16,709.97	25,782.22
捐赠支出	1,250,000.00	50,500.00
其他	650,222.29	222,583.15
	2,212,106.34	814,161.64

**38、每股收益**

每股收益的计算	计算	2008年1-6月	2007年1-6月
归属于母公司普通股股东的净利润	a	45,275,503.43	55,458,905.58
母公司发行在外普通股的加权平均数	b	507,600,000.00	507,600,000.00
基本每股收益	a/b	0.089	0.109

说明：本公司不存在稀释性的潜在普通股。

**39、收到的其他与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金 6,280,619.45 元，其中：

项目	2008年1-6月	2007年1-6月
专项拨款及补贴拨款	2,400,000.00	12,450,000.00
赔款	792,906.39	29,014.69
代收保险金	155,000.00	660,139.89
暂收款	858,000.00	
往来款	390,980.50	246,563.26

**40、支付的其他与经营活动有关的现金**

支付的其他与经营活动有关的现金 52,353,960.56，其中：

项目	2008年1-6月	2007年1-6月
运输费	7,724,700.66	9,138,246.11
业务招待费及通讯费	2,297,980.52	3,057,030.40
办公费及公司经费	5,383,128.70	3,978,561.33
研发费及物料消耗	1,946,852.51	1,823,951.44
专利抽头费	15,883,273.27	5,335,951.10
汽车使用费及保险费	401,016.92	
差旅费及交通费	940,016.34	2,756,133.51
租赁费	455,000.00	2,457,312.69
采暖费	630,035.17	
顾问费	3,366,240.00	
抗震捐款	1,250,000.00	

**41、收到的其他与投资活动有关的现金**

收到的其他与投资活动有关的现金 1,614,479.73 元，其中：

项目	2008年1-6月	2007年1-6月
利息收入	1,614,479.73	1,360,824.42

**42、支付的其他与筹资活动有关的现金**

支付的其他与筹资活动有关的现金 830,348.43 元，其中：

项目	2008年1-6月	2007年1-6月
手续费	830,348.43	289,263.57

## 43、现金流量表补充资料

补充资料	2008年1-6月		2007年1-6月	
	合并数	母公司	合并数	母公司
1.将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	55,694,214.66	62,308,550.33	73,059,692.16	26,662,685.04
加：资产减值准备	-870,662.18	-483,243.54	-929,965.03	-761,023.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,951,165.49	3,181,744.36	30,475,284.22	2,857,269.61
无形资产摊销	2,711,435.43	244,688.34	2,750,914.42	246,517.44
长期待摊费用摊销	54,635.78	-	406,121.45	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	5,674,873.41	-3,300.00	319,481.46	-126,221.22
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	102,875.54	-	3,350.00	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	18,404,980.11	4,846,767.81	26,830,923.60	14,410,997.98
投资损失（收益以“-”号填列）	605,881.38	-50,608,816.97	-3,420,343.14	-3,420,343.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	15,570.73	-	118,977.20	133,871.40
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	16,101,466.77	-19,865,031.45	-101,812,148.03	-99,743,865.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	13,323,364.20	53,441,499.60	-6,908,172.36	69,200,468.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,964,093.09	-34,777,837.61	-31,189,687.94	-73,505,622.30
其他	-15,499,989.69	-	1,723,948.52	-
经营活动产生的现金流量净额	128,305,718.54	18,285,020.87	-8,571,623.47	-64,045,265.87
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-	-	-
债务转为资本	-	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况：	-	-	-	-
现金的期末余额	357,830,296.59	149,093,367.61	233,051,902.73	100,133,955.55
减：现金的期初余额	279,375,500.67	168,694,900.77	325,433,322.19	189,769,940.52
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	78,454,795.92	-19,601,533.16	-92,381,419.46	-89,635,984.97

## (九) 关联方关系及其交易

### 1、关联方

#### (1) 母公司和子公司

##### A、母公司

母公司名称	注册地	业务性质	对本公司持股比例%	对本公司表决权比例%	注册资本
北京三环新材料高技术公司	北京市海淀区中关村东路66号甲1号楼27层	国有企业	24.32	24.32	1,658.00

本公司的最终控制方为中科实业集团(控股)公司,系本公司第一大股东之股东。

##### B、子公司

本公司所属的子公司详见附注七。

#### (2) 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
特瑞达斯公司	本公司股东,持股5.64%
台全金属股份有限公司	本公司股东台全公司之母公司
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
金宁三环富士电气有限公司	本公司之联营公司
宁波科宁达日丰磁材有限公司	本公司子公司宁波科宁达工业有限公司之子公司

### 2、关联交易

#### (1) 向关联方销售商品

关联方名称	2008年1-6月		2007年1-6月	
	金额(万元)	占同期同类交易百分比(%)	金额(万元)	占同期同类交易百分比(%)
特瑞达斯公司	5,455.90	5.29	4,557.69	5.51
台全金属股份有限公司	3,590.80	3.48	2,908.10	2.53
三环特科纳股份有限公司	2,112.12	2.05	1,380.84	1.66
	11,158.82	10.82	8,846.63	9.70

说明:上述向关联方销售商品的价格均为市场价格。

#### (2) 向关联方购买商品

关联方名称	2008年1-6月		2007年1-6月	
	金额(万元)	占同期同类交易百分比(%)	金额(万元)	占同期同类交易百分比(%)
赣州科力稀土新材料有限公司	4,599.35	8.76%	7,704.68	12.01%

说明:本公司及子公司向赣州科力稀土新材料有限公司采购原材料,是正常生产需要而发生,采购价格均为市场价格。

#### (3) 其他关联交易

##### A.担保(单位:元)

担保方	被担保方	担保内容	2008年6月30日担保金额
中科实业集团(控股)公司	本公司	短期借款	100,000,000.00
三环新材料公司	本公司	短期借款	64,000,000.00

##### 子公司担保(单位:元)

被担保单位	担保内容	2008年6月30日担保金额	担保方	是否提供反担保
天津三环乐喜新材料有限公司	短期借款	99,000,000.00	本公司	否
宁波科宁达工业有限公司	短期借款	85,000,000.00	本公司	否
宁波科宁达日丰磁材有限公司	短期借款	60,000,000.00	宁波科宁达工业有限公司	否
宁波科宁达工业有限公司	一年内到期的长期负债	17,000,000.00	本公司	否

说明:上述被担保方中除波科宁达日丰磁材有限公司为本公司子公司之子公司外,其余均为本公司控股子公司。

##### B.委托贷款

三环新材料公司委托深圳发展银行对本公司短期贷款20,000,000.00元,本公司借款日期为2008年3月8日到2009年3月7日,年利率为7.47%。

##### C.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2008年度与三环新材料公司签订了《借款合同》,继续借用原来取得的510万元的借款,到期日为2008年12月31日,2008年度借款利率为年利率7.47%。

**3、关联方应收应付款项余额**

科目	关联方名称	2008.06.30	2007.12.31
应收账款	特瑞达斯公司	27,981,060.58	44,473,093.72
	台全金属股份有限公司	7,776,692.86	7,877,893.48
	三环特科纳股份有限公司	8,389,130.34	131.48
应付账款	赣州科力稀土新材料有限公司	41,716,212.05	21,131,093.00
其他应付款	三环新材料公司	5,290,485.00	5,100,000.00
	金宁三环富士电气有限公司	812,469.91	2,146,367.03
应付票据	赣州科力稀土新材料有限公司	15,239,000.00	39,867,000.00

**(十) 或有事项**

截至 2008 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

**(十一) 承诺事项**

截至 2008 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

**(十二) 资产负债表日后事项**

截至 2008 年 8 月 26 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

**(十三) 其他重要事项**

截至 2008 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

**(十四) 补充资料**

2008 年 1-6 月非经常性损益项目及其金额如下

明细项目	金额
非流动资产处置损益	-193,004.25
计入当期损益的政府补助	1,600,000.00
其他营业外收支净额	-1,732,628.86
小计	-325,633.11
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-81,408.28
非经常性损益净额	-407,041.39

**(十五) 财务报表的批准**

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第二次会议于 2008 年 8 月 26 日批准。

## 八、备查文件目录

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

**董事长：王震西**

**北京中科三环高技术股份有限公司**

**二〇〇八年八月二十六日**