

中科三环
二零零四年年度报告正文



二〇〇五年三月二十二日

目 录

一、重要提示	2
二、公司基本情况简介	2
三、会计数据和业务数据摘要	4
四、股本变动及股东情况	5
五、董事、监事、高级管理人员和员工情况	8
六、公司治理结构	12
七、股东大会情况简介	14
八、董事会报告	15
九、监事会报告	27
十、重要事项	29
十一、财务报告	37
十二、备查文件目录	93

北京中科三环高技术股份有限公司 2004 年年度报告正文

一、重要提示

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

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

1.3 所有董事均出席本次董事会。

1.4 北京京都会计师事务所有限责任公司为本公司出具了标准无保留审计意见的审计报告。

1.5 公司负责人王震西先生、主管会计工作负责人苏迎年先生及会计机构负责人崔俊岐先生声明:保证 2004 年年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况简介

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:王东明

联系地址:北京市海淀区中关村南大街一号友谊宾馆迎宾楼 D 座

邮政编码:100873

电 话:010-68945729, 010-68498888 转 1279

传 真:010-68712144

电子信箱:WTM@san-huan.com.cn

证券事务代表：田文斌

电 话：010-68945729，010-68498888 转 1279

传 真：010-68712144

电子信箱：twb@san-huan.com.cn

4、公司注册地址：北京市海淀区中关村南大街一号友谊宾馆迎宾楼 D 座

邮政编码：100873

公司办公地址：北京中关村南三街 8 号

邮政编码：100080

公司网址：<http://www.san-huan.com.cn>

电子信箱：shhq@san-huan.com.cn

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>

公司年度报告备置地：北京市海淀区中关村南大街一号友谊宾馆迎宾楼 D 座

中科三环证券部

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：2004-09-22

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

三、会计数据和业务数据摘要

1、主要财务数据

单位：人民币元

利润总额	155,580,497.15
净利润	114,796,300.92
扣除非经常性损益后的净利润	113,023,992.18
主营业务利润	299,116,523.42
其他业务利润	307,899.92
营业利润	159,864,673.68
投资收益	-477,837.32
补贴收入	0
营业外收支净额	-3,806,339.21
经营活动产生的现金流量净额	132,778,717.23
现金及现金等价物净增加额	51,700,189.55

注：扣除的非经常性损益项目和金额

单位：人民币元

非经常性损益项目	金额
技改贴息	3,325,528.40
出口贴息	52,010.64
存货跌价准备转回	1,225,085.09
坏帐准备转回	33,727.92
营业外收支净额	-2,953,146.56
加所得税	89,103.25
合计	1,772,308.74

2、截至报告期末公司前三年的主要会计数据和财务指标

单位：人民币元

项 目	2004 年	2003 年	2002 年	
			调整 后	调整 前
主营业务收入	1,046,079,589.91	671,634,525.27	463,713,866.31	463,713,866.31
净利润	114,796,300.92	64,575,190.13	33,922,478.40	33,922,478.40
总资产	1,544,387,026.09	945,368,501.14	754,752,920.02	754,752,920.02
股东权益（不包含少数股东权益）	738,114,312.56	452,987,162.55	405,120,638.26	381,630,638.26
每股收益（全面摊薄）	0.226	0.275	0.144	0.144
每股收益（加权平均）	0.228	0.275	0.144	0.144
扣除非经常性损益后的每股收益	0.223	0.267	0.139	0.139
每股净资产	1.454	1.928	1.725	1.625
调整后的每股净资产	1.444	1.902	1.680	1.581
每股经营活动产生的现金流量净额	0.262	0.258	0.253	0.253
净资产收益率（%）（全面摊薄）	15.55	14.26	8.37	8.89
净资产收益率（%）（加权平均）	17.78	15.28	8.62	8.74

报告期利润	净资产收益率 (%)						每股收益 (人民币元)					
	全面摊薄			加权平均			全面摊薄			加权平均		
	2004	2003	2002	2004	2003	2002	2004	2003	2002	2004	2003	2002
主营业务利润	40.52	42.66	30.20	46.33	45.72	31.09	0.589	0.823	0.521	0.595	0.823	0.521
营业利润	21.66	20.04	12.85	24.76	21.48	13.23	0.315	0.386	0.222	0.318	0.386	0.222
净利润	15.55	14.26	8.37	17.78	15.28	8.62	0.226	0.275	0.144	0.228	0.275	0.144
扣除非经常性损益后的净利润	15.31	13.83	8.08	17.51	14.82	8.32	0.223	0.267	0.139	0.225	0.267	0.139

3、股东权益变动情况

单位：人民币元

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	234,900,000	110,669,656.97	27,102,321.95	9,034,107.31	80,507,257.38	452,987,162.55
本期增加	272,700,000	180,593,896.51	11,714,297.24	5,857,148.62	114,796,300.92	586,954,595.87
本期减少	-	203,040,000.00			98,787,445.86	301,827,445.86
期末数	507,600,000	88,223,553.48	29,782,511.88	14,891,255.93	96,516,112.44	738,114,312.56
变动原因	配股、送股及 公积金转股	增加：股本溢价 减少：被投资单 位股权投资准备 及其他	提取盈余公积	提取公益金	增加：净利润转入 减少：送红股、派 发现金红利、提取 公积金和公益金	-

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

数量单位：股

项目	本次变动前	本次变动增减 (+, -)						本次变动后
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	140,400,000		28,080,000	112,320,000			140,400,000	280,800,000
其中：国家持有股份	97,712,190		19,542,438	78,169,752			97,712,190	195,424,380
境内法人持有股份	9,934,380		1,986,876	7,947,504			9,934,380	19,868,760
境外法人持有股份	32,753,430		6,550,686	26,202,744			32,753,430	65,506,860
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	140,400,000		28,080,000	112,320,000			140,400,000	280,800,000
二、已流通股份								
1、人民币普通股	94,500,000	18,900,000	22,680,000	90,720,000			132,300,000	226,800,000
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已流通股份合计	94,500,000	18,900,000	22,680,000	90,720,000			132,300,000	226,800,000

三、股份总数	234,900,000	18,900,000	50,760,000	203,040,000		272,700,000	507,600,000
--------	-------------	------------	------------	-------------	--	-------------	-------------

（二）股票发行与上市情况

1、至报告期末为止公司股票发行情况：

种类	发行日期	发行价格	发行数量	上市日期	获准上市交易数量
配股	2004年3月16~29日	10.7元	18,900,000股	2004年4月8日	18,900,000股

2、报告期内公司股份总数及结构变动的说明：

（1）公司于 2004 年 3 月向流通股股东配售股票 1,890 万股。

（2）2004 年 9 月 13 日，公司 2004 年度第一次临时股东大会审议通过了公司 2004 年半年度利润分配议案及资本公积金转增股本议案：以公司 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 股转增 8 股。

3、公司没有内部职工股。

（三）股东持股情况介绍

1、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。

报告期末股东总数		20,011				
前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	年度内增减	年末持股数量	比例（%）	股份类别（已流通或未流通）	质押或冻结的股份数量	股东性质（国有股东或外资股东）
北京三环新材料高技术公司	79,748,820	159,497,640	31.42%	未流通	无	国有股东
TRIDUS INTERNATIONAL INC （中文简称“特瑞达斯公司”）	18,492,840	36,985,680	7.29%	未流通	无	外资股东
宁波电子信息集团有限公司	17,057,520	34,115,040	6.72%	未流通	无	法人股东
TAIGENE METAL COMPANY L.L.C（中文简称“台全公司”）	14,260,590	28,521,180	5.62%	未流通	无	外资股东
宁波联合集团股份有限公司	9,934,380	19,868,760	3.91%	未流通	无	法人股东
招商银行股份有限公司—中信经典配置证券投资基金	13,746,058	13,746,058	2.71%	已流通	未知	
中国银行—华夏回报证券	9,403,046	9,403,046	1.85%	已流通	未知	

投资基金						
中国银行—华夏大盘精选证券投资基金	8,006,947	8,006,947	1.58%	已流通	未知	
交通银行—海富通精选证券投资基金	7,670,808	7,670,808	1.51%	已流通	未知	
华夏成长证券投资基金	7,513,959	7,513,959	1.48%	已流通	未知	
前十名流通股股东持股情况						
股东名称（全称）	年末持有流通股的数量			种类（A、B、H股或其它）		
招商银行股份有限公司—中信经典配置证券投资基金	13,746,058			A		
中国银行—华夏回报证券投资基金	9,403,046			A		
中国银行—华夏大盘精选证券投资基金	8,006,947			A		
交通银行—海富通精选证券投资基金	7,670,808			A		
华夏成长证券投资基金	7,513,959			A		
中国银行—海富通收益增长证券投资基金	6,996,457			A		
中国工商银行—普丰证券投资基金	6,860,022			A		
久嘉证券投资基金	6,330,976			A		
全国社保基金—零七组合	5,400,379			A		
中国农业银行—长盛动态精选证券投资基金	4,695,720			A		
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>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；</p> <p>2、从公开披露资料了解到前十大流通股股东中：中国银行—华夏回报证券投资基金、中国银行—华夏大盘精选证券投资基金、华夏成长证券投资基金同属于华夏基金管理有限公司；交通银行—海富通精选证券投资基金、中国银行—海富通收益增长证券投资基金同属于海富通投资基金管理有限公司；</p> <p>3、未知其他股东之间是否存在关联关系或有属于《上市公司股东持股变更信息披露管理办法》中规定的一致行动人情形。</p>					

2、公司控股股东及实际控制人

（1）公司控股股东的情况

公司名称：北京三环新材料高技术公司

法人代表：张宏

成立日期：1985年8月1日

注册资本：1658万元

经营范围：技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；生产、销售开发后的产品及工业自动化系统、电子元器件；经营本公司自产产品及技术的出口业务；经营本公司生产所需原辅材料、机械设备、仪器仪表及技术进口业务；开展对外合作生产、“三来一补”业务；从事经贸部批准的其他商品的进出口业务。

(2) 公司实际控制人的情况

公司名称：中科实业集团（控股）公司

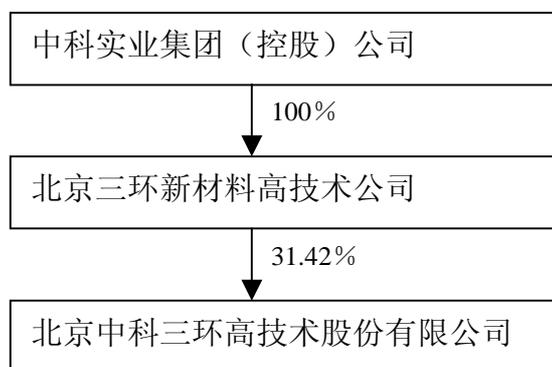
法人代表：张云岗

成立日期：1993 年 6 月 8 日

注册资本：人民币贰亿元

经营范围：主营计算机软、硬件及通信技术、新材料、生物工程、新能源、医疗器械及设备、保健康复器械及设备、光机电一体化上述领域新产品的生产加工、销售；房地产开发经营；物业管理及咨询；服装加工、室内装璜；承办展览、展示；技术培训；会议服务。兼营与主营业务有关的咨询和技术服务。

(3) 公司与实际控制人之间的产权和控制关系



五、董事、监事、高级管理人员和员工情况

(一) 董事、监事和高级管理人员的情况：

1、现任董事、监事及高级管理人员基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任期	期初持股	期末持股
王震西	男	62	董事长兼总裁	2002.4-2005.4	0	0
陆军	男	59	副董事长	2002.4-2005.4	0	0
文恒业	男	63	董事	2002.4-2005.4	0	0
钟双麟	男	76	董事	2002.4-2005.4	0	0
张宏	男	59	董事	2002.4-2005.4	0	0
陈建华	男	51	董事	2002.4-2005.4	0	0
林泉	男	64	独立董事	2002.4-2005.4	0	0
张利国	男	40	独立董事	2002.4-2005.4	0	0

刘玉平	男	41	独立董事	2002.9-2005.4	0	0
王东明	男	41	副总裁兼董秘	2002.4-2005.4	0	0
张子云	男	62	监事会主席	2002.4-2005.4	0	0
李大军	男	41	监事	2002.4-2005.4	0	0
胡景山	男	33	监事	2004.5-2005.4	0	0
胡伯平	男	47	高级副总裁	2003.5-2006.5	0	0
姚宇良	男	64	高级副总裁	2003.5-2006.5	0	0
李景宏	男	63	高级副总裁	2003.5-2006.5	0	0
张 玮	男	50	副总裁	2003.5-2006.5	0	0
饶晓雷	男	42	副总裁	2003.5-2006.5	0	0
马 健	女	42	副总裁	2003.5-2006.5	0	0

2、现任董事、监事在股东单位任职情况

姓 名	股东单位	职 务	任职期间
陆 军	宁波电子信息集团有限公司	副总裁	2001.7—今
文恒业	TRIDUS INTERNATIONAL INC (中文简称“特瑞达斯公司”)	总 裁	1984.4—今
钟双麟	TAIGENE METAL COMPANY L.L.C (中文简称“台全公司”)	董事长	1987.6—今
张 宏	北京三环新材料高技术公司	董事长	1999.6—今
陈建华	宁波联合集团股份有限公司	副总裁	2001.5—今
张子云	北京三环新材料高技术公司	总 裁	1999.6—今
胡景山	联想控股有限公司	投资管理部项目经理	1998—今

3、现任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历和在除股东单位外的其他单位的任职或兼职情况

(1) 董事

王震西先生：中国工程院院士，现任本公司董事长、总裁。曾任中国科学院物理所助理研究员、副研究员、所学术委员兼学术秘书、副室主任、科技处长、研究员，北京三环新材料高技术公司总裁。作为著名专家学者，一直任冶金化工材料学部常委、国家计委稀土专家组成员、国家高技术（863）计划材料领域专家委员会委员、国家高技术 S—863 计划软课题组成员、中国科学院材料科学委员会委员、国家凝聚态中心学术委员会委员、国家磁性功能材料工程中心主任等职务。

陆军先生：浙江省宁波电子信息集团有限公司董事、副总经理。历任浙江省余姚市二轻局副局长，浙江省余姚市外经办主任，浙江省余姚市科委主任，浙江省宁波市电子仪表工业局副局长。

文恒业先生（HANG UP MOON）：TRIDUS INTERNATIONAL INC（中文简称“特瑞达斯公司”）董事长，曾任科宁达公司董事。

钟双麟先生：TAIGENE METAL COMPANY L.L.C（中文简称“台全公司”）董事长、台全金属股份有限公司董事长、连城工业股份有限公司董事长、台全电机股份有限公司董事长、台全精密工业股份有限公司董事长、台湾区车辆公会零组件委员会主任委员。曾任大同工业股份有限公司重电机厂厂长、大同工学院讲师。

张宏先生：现任北京三环新材料高技术公司董事长。曾任中国科学院技术科学与开发局局长、高技术企业局局长、中科实业集团第一副总裁、中科实业集团（控股）公司副董事长等职。

陈建华先生：宁波联合股份有限公司副总裁。曾任宁波前卫电机厂技术科长，宁波开发区经济发展局局长助理，宁波开发区工业公司总经理。

林泉先生：现任联合国大学理事会理事、欧亚科学院中国院士、国家科技部聘为国家重点基础研究规划（973）专家顾问组副组长。曾任中科院物理所副所长、党委书记，国家科委基础研究高技术司长、国家 863 计划联合办公室主任、国家遥感中心主任，国家科技部（及国家科委）秘书长和党组成员。

刘玉平先生：现任中央财经大学财政系教授、中国注册会计师、注册评估师，中国资产评估协会理事、中国注册会计师协会后续教育培训委员会委员、中国国有资产管理学会理事、中国投资环境学会理事、国家计委全国价格鉴证裁定委员会专家。

张利国先生：北京市国枫律师事务所专职律师，合伙人，现担任新疆中基股份有限公司、广东榕泰实业股份有限公司独立董事。曾工作于北京医药总公司企管处、中国汽车进出口总公司、北京市开元律师事务所、北京市国方律师事务所、北京市凯源律师事务所。

(2) 监事

张子云先生：现任北京三环新材料高技术公司总裁、本公司监事会主席。曾任中国科学院物理所党支部书记、科长、处长，北京三环新材料高技术公司办公室主任、副总裁。

李大军先生：现任天津三环乐喜新材料公司副总经理。曾任北京三环新材料高技术公司总经理助理。

胡景山先生：现任联想控股有限公司投资管理部项目经理。曾就职于首钢总公司炼铁厂。

(3) 高级管理人员

王震西先生：本公司董事长兼总裁（见“董事”一栏介绍）。

姚宇良先生：现任本公司高级副总裁兼科宁达公司总经理。曾在中科院物理所从事科研工作，历任宁波磁性材料厂技术科长、副厂长、厂长。

李景宏先生：现任本公司高级副总裁兼天津三环乐喜新材料有限公司总经理。曾任鞍山虹光磁钢厂副厂长、天津三环乐喜新材料有限公司副总经理等职。

胡伯平先生：现任本公司高级副总裁。曾任中科院物理研究所助理研究员，北京三环新材料高技术公司研究部主任、副研究员、副总裁。

王东明先生：现任本公司董事会秘书兼副总裁。曾任北京三环新材料高技术公司计划部副经理，三环通用电气公司总经理，北京三环新材料高技术公司企业发展部总经理。

张玮先生：现为本公司副总裁。曾任中科院物理所团委书记，北京三环新材料高技术公司总经理办公室主任、人事部经理、总裁助理等职。

饶晓雷先生：现任本公司副总裁兼上海爱普生磁性器件有限公司副总经理。曾任北京三环新材料高技术公司研究部副经理，北京三环新材料高技术公司副总裁兼工程中心研究部主任。

马健女士：现任本公司副总裁兼国际贸易分公司副总经理。曾任中国铁道建筑总公司助理工程师、北京三环新材料高技术公司国际贸易分公司副总经理等职。

4、年度报酬情况

报告期内，在公司领取报酬的董事、监事和高级管理人员的年度报酬总额（不含独立董事）为 206 万元，其中在本公司领取报酬的董事 1 名（不含独立董事），金额为 29 万元，金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额为 78 万元。

独立董事的津贴为每人每年 3 万元。

共 9 名董事、监事及高管人员（不含独立董事）在公司领取报酬，年薪 25~30 万元有 2 人，年薪 20~25 万元有 6 人，年薪 15--20 万元有 1 人。

不在公司领取报酬、津贴的董事、监事有：陆军、文恒业、钟双麟、张宏、张子云、陈建华、胡景山，他们在股东单位领取报酬、津贴。

5、报告期内离任的董事、监事、高级管理人员姓名及离任原因。

报告期内，公司监事饶震杰先生因工作变动原因辞去公司监事的职务。

（二）公司员工基本情况

截至 2004 年 12 月 31 日，本公司在职员工总数为 3,469 人。

专业构成情况：生产人员 2,686 人，占员工总数的 77.43%；技术人员 209 人，占员工总数的 6.02%；管理人员 207 人，占员工总数的 5.97%；后勤服务人员 151 人，占员工总数的 4.35%；销售人员 144 人，占员工总数的 4.15%；研发人员 72 人，占员工总数的 2.08%。

教育程度情况：博士 4 人，占员工总数的 0.12%；硕士 27 人，占员工总数的 0.78%；本科学历 191 人，占员工总数的 5.51%；大专学历 228 人，占员工总数的 6.57%；中专及以下 3019 人，占员工总数的 87.03%。

公司需承担费用的离退休职工人数为 11 人。

六、 公司治理结构

（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。

报告期内，按照中国证监会于 2004 年 1 月 6 日颁布的证监会计字〔2004〕1 号文件《关于进一步提高上市公司财务信息披露质量的通知》的要求，根据本公司具体情况，结合企业会计制度有关规定，特制定《北京中科三环高技术股份有限公司资产减值准备计提与损失处理的内部控制制度》，并于 2004 年 4 月 20 日召开的公司 2004 年第二届董事会第九次会议审议通过。

报告期内，公司根据中国证监会颁布的“证监发【2003】56 号《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》”，对《公司章程》中对外担保的相关事项做了修改，并在 2004 年 5 月 24 日召开的公司 2004 年第一次临时股东大会上审议通过了《修改公司章程的议案》。

（二）独立董事情况

本公司独立董事人数已经符合中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的规定要求。报告期内，林泉、张利国、刘玉平三位独立董事参加了本公司 2004 年

度召开的所有董事会和股东会，独立履行职责，对所有议案进行了审议，参与了公司重大事项的决策，并对公司累计和当期对外担保情况、关于调整公司首发上市募集资金用途、关于收购北京三环新材料高技术公司部分资产及关联交易、关于收购南京大陆鸽高科技股份有限公司其他股东部分股权等事项出具了专项意见，履行了独立董事的职责。

1、独立董事出席董事会的情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）
林泉	9	9	0	0
张利国	9	9	0	0
刘玉平	9	9	0	0

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司的三名独立董事对公司报告期内董事会的各项议案及公司其他重要事项未提出异议。

（三）公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的分开情况

1、业务方面：公司具有完整的采购、生产、销售等配套的业务运作体系，具有独立自主的进出口权，因此公司在业务方面完全独立于控股股东。公司与控股股东及其下属企业不存在同业竞争。

2、人员方面：公司与控股股东在劳动、人事及工资管理等方面相互独立，公司总裁、副总裁等高级管理人员在公司领取薪酬，且在股东单位不担任任何职务。

3、资产方面：公司拥有独立的法人地位，对公司财产享有独立的法人财产权。同时本公司拥有独立的商标、商标使用权，独立的专利、专有技术，独立的土地使用权、房屋产权，独立的特许经营权。公司的资产完全独立于控股股东。

4、机构方面：公司的董事会、监事会及其他内部机构独立运作。控股股东及其职能部门与公司及其职能部门之间没有上下级关系。公司经营管理的独立性不受控股股东及其下属机构的任何影响。

5、财务方面：公司设立独立的财会部门，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，公司独立在银行开户。控股股东不存在干预公司财务、会计活动的情况。

七、股东大会情况简介

报告期内公司召开了 1 次年度股东大会和 1 次临时股东大会，有关情况如下：

1、公司 2003 年年度股东大会

(1) 股东大会的通知、召集、召开情况

公司董事会于 2004 年 4 月 21 日在《中国证券报》和《证券时报》上发出召开公司 2003 年年度股东大会的通知。

公司 2003 年年度股东大会于 2004 年 5 月 24 日上午在北京友谊宾馆召开，出席会议的股东代表共 6 名，代表股份 140,400,000 股，占公司股份总数的 55.32%。

(2) 股东大会通过的决议

公司 2003 年年度股东大会以投票表决方式审议通过如下决议：《2003 年年度报告及年度报告摘要》、《2003 年度董事会工作报告》、《2003 年度监事会工作报告》、《2003 年度财务决算报告》、《2003 年年度利润分配及公积金转增股本预案》、公司第二届董事会第七次会议通过的《修改公司章程的预案》、公司第二届董事会第九次会议通过的《修改公司章程的预案》、公司收购北京三环新材料高技术公司部分资产及关联交易的议案、《公司更换监事的议案》、《关于聘任会计师事务所为公司审计单位的议案》、《董事会关于前次募集资金使用情况的说明》、《变更公司首发上市募集资金投向的议案》。

以上决议内容已于 2004 年 5 月 25 日刊登在《中国证券报》和《证券时报》上。

2、公司 2004 年度第一次临时股东大会

(1) 股东大会的通知、召集、召开情况

公司董事会于 2004 年 8 月 11 日在《中国证券报》和《证券时报》上发出召开公司 2004 年度第一次临时股东大会的通知。

公司 2004 年第一次临时股东大会于 2004 年 9 月 13 日上午在北京友谊宾馆召开，出席会议的股东及股东代表共 7 名，代表股份 140,401,500 股，占公司股份总数的 55.32%。

(2) 股东大会通过的决议

公司 2004 年度第一次临时股东大会以投票表决方式审议通过如下决议：公司 2004 年半年度利润分配议案及资本公积金转增股本议案、修改公司章程的议案。

以上决议内容已于 2004 年 9 月 14 日刊登在《中国证券报》和《证券时报》上。

3、报告期内，公司选举、更换监事情况：

报告期内，公司监事饶震杰先生因工作原因辞去公司监事的职务。经公司 2004 年第一次临时股东大会审议通过，选举胡景山先生担任本公司监事会监事的职务。

八、董事会报告

近年来，我国钕铁硼产量和产值成倍增长，呈现出快速发展的态势，年均增长率超过 20%。使得我国钕铁硼产量超越了日本而跃居世界第一位，占到世界总产量的半壁江山。随着经济全球一体化的不断发展，以及我国在钕铁硼产业中的成本优势和巨大的潜在市场，我国正逐渐成为世界钕铁硼研发和生产制造基地。

2004 年，公司在董事会的正确决策及董事长王震西院士的领导下，在经营班子和全体员工的积极拼搏和共同努力下，克服了原材料涨价 30%左右以及出口退税税率降低 4%等不利因素的影响，取得了良好的经营业绩；公司所属各子公司通过技术创新、加强企业管理、进行内部挖潜和技术改造等方式，不断的提高产品的档次和质量；公司大力拓展国际市场销售渠道，加强与国际上著名公司的商务与技术合作，取得了良好的经济和社会效益；在计算机硬盘驱动电机（VCM）、核磁共振成像（MRI）、汽车助力转向（EPS）等高端钕铁硼应用领域，公司稳步前进继续扩大市场份额；同时公司在新产品研发、精密后加工等方面也不断取得突破，使公司钕铁硼磁性材料在磁性能及生产工艺等方面得到进一步提高，为公司的进一步发展奠定了扎实的基础。

2004 年，公司在销售、管理以及技术创新等方面也取得了长足的进步。主要控股子公司在已经通过 ISO9002 质量体系认证的基础上均在进行国际上更先进的 TS16949 质量管理体系的认证，以建立国际先进的质量管理体系，预防产品缺陷，减少浪费和变差，提高效率；在管理上，积极推进 5S 管理模式，在提高企业员工的行为品质的基础上，进而养成强健、高应变力的企业特性，使公司的管理水平有了较大程度的提高；为了进一步提高生产效率，简化生产管理工作，部分控股子公司还积极推行精益生产方式（JIT），有效控制在线库存量，缩短物流周期。

面对日益激烈的市场竞争，公司加大了技术创新、设备创新和管理创新等方面的力度，使公司整体的产品性能较上年有了不同程度的提高；一些新设备、新加工工艺、新技术以

及新管理模式的采用，使公司在日常的生产工艺控制、原材料的利用率、后加工性能、产品的一致性及稳定性等方面取得了较大的进步。

2004 年，控股子公司宁波科宁达工业有限公司二期工程——计算机硬盘驱动器音圈电机（VCM）用磁体生产线全面竣工并投入使用，保障了 VCM 磁体的大规模生产。VCM 作为稀土永磁体高端应用的最有代表性的领域，长期以来一直为日、欧、美等国家和地区的跨国企业所垄断。自 2003 年开始，公司经过几年的艰苦奋斗，成功进入了该领域，成为国内第一家，目前也是中国唯一一家进入该领域的磁体供应商。对于 VCM 领域的进入，标志着公司产品已经被世界顶级生产企业所认可，并被纳入到目前全球最先进的现代制造体系之中；控股子公司天津三环乐喜新材料有限公司继续保持着骄人的业绩，主要经济技术指标创历史最高水平，二期扩产基建工程也如期完成，目前正在进行进口设备的调试、安装。预计全部设备安装完成并投入使用后，年生产规模将翻倍增长，必然会给公司带来更为可观的收益。北京环磁新技术有限公司在不断完善新技术、新工艺的同时，也取得了良好的经济效益，其与德国 VAC 的合资必将使环磁在未来拥有更大的发展空间。

2004 年 2 月，为了进一步发展粘结钕铁硼业务，充分发挥公司在稀土永磁材料行业的优势，充分利用上海爱普生公司使用的专利、技术诀窍、市场和商标等无形资产，公司通过资本运作方式，控股了拥有粘结钕铁硼产品世界一流技术和市场占有率全球第二的上海爱普生磁性器件有限公司,实现了公司对稀土粘结磁体产业的高起点切入；2004 年 5 月，为了进一步提高软磁铁氧体产品质量，引进日本 FDK 先进的生产技术和管理经验，增强软磁铁氧体产品竞争力，公司将控股子公司南京金宁三环高技术磁业有限公司与南京富士电气化学有限公司吸收合并为南京金宁三环富士电气有限公司，新的合资公司已于 2004 年 12 月取得工商登记；2004 年 8 月，公司董事会作出决议拟将下属控股子公司新环技术开发有限公司和北京环磁新技术有限公司与德国真空熔炼有限公司组建成新的合资公司，使得公司在生产技术、管理水平以及市场营销等方面向国际领先水平靠拢。至此，公司在 2004 年已经基本完成磁性产业的结构调整 and 战略布局，产品涵盖了目前世界上应用最广、使用量最大的大部分高端磁材产品，而且对所涉足领域均携手世界知名产业巨头高起点介入，保障了公司在磁材领域的领先优势。

报告期末，公司的总资产为 154,438.70 万元，比上年同期增长 63.36%；净资产为 73,811.43 万元，比上年同期增长 62.94%。报告期内，公司完成主营业务收入 104,607.96 万元，比上年同期增长 55.75 %；利润总额为 15,558.05 万元，比上年同期增长 66.49 %；净利润为 1,147.96 万元，比上年同期增长 77.77 %。

(一) 报告期内公司的经营情况:

1、公司的经营范围

公司主营业务是稀土永磁和新型磁性材料及其应用产品的研究开发、生产和销售。

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

2、公司主营业务分行业、产品、地区构成

(1) 公司主营业务按行业分布

单位：人民币元

行 业	主营业务收入	主营业务成本
电子元件制造业	1,046,079,589.91	745,085,701.20

(2) 公司主营业务按产品分布

单位：人民币元

产 品	主营业务收入	主营业务成本
钕铁硼磁体	1,046,079,589.91	745,085,701.20

(3) 公司主营业务按地区分布

单位：人民币元

产 品	主营业务收入	主营业务成本
国内	718,732,541.38	569,833,624.48
国际	788,214,263.38	633,797,717.78
分部间抵消	460,867,214.85	458,545,641.06
合计	1,046,079,589.91	745,085,701.20

3、主要控股子公司及参股公司的经营情况及业绩

(1) 宁波科宁达工业有限公司：该公司注册资本 1,240 万美元，我公司持有 75% 的股权，主要经营范围：“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。” 报告期末，该公司的总资产为 38,844.84 万元，净利润为 3,531.40 万元。

(2) 天津三环乐喜新材料有限公司：该公司注册资本 1,487.7 万美元，我公司持有 66% 的股权，主要经营范围：“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)。”报告期末, 该公司的总资产为 31,346.06 万元, 净利润为 2,721.48 万元。

(3) 北京环磁新技术有限公司: 该公司注册资本 4,600 万元, 我公司持有 96.37% 的股权, 主要经营范围: “永磁材料及其应用产品、稀土材料及其应用产品、永磁材料制造设备、测量设备的技术开发、制造、销售、技术服务。”报告期末, 该公司的总资产为 9,385.24 万元, 净利润为 581.25 万元。

(4) 肇庆三环京粤磁材有限责任公司: 该公司注册资本 3,000 万元, 我公司持有 65% 的股权, 主要经营范围: “磁性材料及其制品, 磁性材料生产专用设备仪器, 普通机械配件、电器机械配件、电子配件。”报告期末, 该公司的总资产为 6,048.69 万元, 净利润为 40.29 万元。

(5) 新环技术开发有限公司: 该公司注册资本 800 万元, 我公司持有 70% 的股权, 主要经营范围: “法律、法规禁止的, 不得经营; 应经审批的, 未获审批前不得经营; 法律、法规未规定审批的, 企业自主选择经营项目, 开展经营活动。”报告期末, 该公司的总资产为 6,278.40 万元, 净利润为 -85.03 万元。

(6) 中科三环孟县京秀磁材有限公司: 该公司注册资本 2,500 万元, 我公司持有 98% 的股权, 主要经营范围: “稀土永磁材料及其应用产品的技术开发, 生产与销售。”报告期末, 该公司的总资产为 4,269.93 万元, 净利润为 109.17 万元。

(7) 上海爱普生磁性器件有限公司: 该公司注册资本 108343.6 万日元, 我公司持有 70% 的股权, 主要经营范围: “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)。”报告期末, 该公司的总资产为 15,247.34 万元, 净利润为 1,351.94 万元。

4、主要供应商、客户情况:

前五名供应商采购金额合计	238,446,943.61	占采购总额的比例	29.31%
前五名销售客户销售额合计	460,831,394.29	占销售总额的比例	44.05%

5、经营中出现的问题与困难及解决方案

(1) 2004 年公司在生产经营中存在的问题与困难:

① 2004 年, 原材料涨价以及出口退税率的政策性调低, 给公司正常的生产经营活动带来了一定的不利影响。

② 2004 年夏季由于部分地区用电紧张，对个别下属控股子公司的生产经营有所影响。

③公司在 2004 年由于产量增加、规模扩大等原因，导致对管理人员以及技术人员的需求增加。

④公司客户服务能力仍待加强，在公司商务服务及技术服务上离客户及市场的要求还存在差距。

(2) 针对以上问题，公司主要采取了以下解决措施：

① 公司通过加强内部和外部各个环节的管理，跟踪原材料市场价格动态，规范采购运作，降低采购费用，提高生产效益，降低产品损耗等措施，来克服原材料涨价、产品降价等不利因素，提高了经济效益。同时，不断开拓创新，调整产品的结构，扩大高档产品的比例，保证公司盈利能力的持续增长。

② 针对部分地区的限电情况，通过与电力公司沟通，合理安排生产，充分有效的利用供电时间，保证产品正常的供货；同时，采取措施来应对将来可能会出现限电问题。

③ 公司本着人尽其材的宗旨，积极启用新人，让大批年轻的管理和技术人才担当重要岗位，并取得了良好的成效。

④ 公司通过加大客户服务力度，充分调动技术部门与销售部门的积极性，加强相互配合，组成客户服务小组，建立了有效的客户服务链。

(二) 公司投资情况

1、公司募集资金投资情况

(1) 公司首发上市募集资金尚余的 1,792.06 万元经 2003 年年度股东大会审议决定用于补充公司流动资金。报告期内，公司已经将 1,792.06 万元用于补充公司流动资金，公司首发上市募集资金已经全部实施完毕，并已开始产生良好的经济效益。

(2) 公司配股募集资金使用情况:

单位: 人民币万元

募集资金总额	18,941.65		本年度已使用募集资金总额	14,885.62		
			已累计使用募集资金总额	14,885.62		
承诺项目	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	产生收益金额	是否符合计划进度	是否符合预计收益
年产330吨通讯用高档稀土钕铁硼永磁材料技改项目	3,372.00	否	3,662.40	未单独核算	是	是
年产400吨汽车和新型电机用高性能钕铁硼永磁材料技改项目	4,452.68	否	2,731.38	未单独核算	是	是
年产500吨N50系列高档钕铁硼永磁材料技术改造项目	5,300.00	否	1,601.85	未单独核算	是	是
网络通信软磁铁氧体材料技术改造项目	3,860.00	否	3,460.00	未单独核算	是	是
表面贴装小型化磁芯技术改造项目	3,880.00	否	3,430.00	未单独核算	是	是
补充流动资金	2,000.00	否	0.00	0.00	否	—
合计	22,864.68	—	14,885.63	—	—	—
未达到计划进度和预计收益的说明(分具体项目)	1、由于实际募集资金金额小于计划投入募集资金使用项目金额,故本年度暂未使用募集资金补充流动资金。 2、项目收益未做单独核算。					
变更原因及变更程序说明(分具体项目)						

公司尚未使用的配股募集资金存放在银行。

2、非募集资金投资情况

(1) 2004年2月5日,公司第二届董事会第八次会议审议通过了关于向控股子公司中科三环盂县京秀磁材有限公司增资的议案。变更后该公司的注册资本为2500万元,其中中科三环占98%,自然人侯德柱占2%。该公司已经于2004年2月27日完成工商变更登记手续。

(2) 报告期内,本公司的参股公司南京大陆鸽高科技股份有限公司注册资金由原来的5895万元变更为3895万元,并于2004年3月19日完成工商变更登记手续。本公司于2004年5月24日召开的2004年第二届董事会第二次临时会议审议通过了《关于收购南京大陆鸽高科技股份有限公司其他股东部分股权的议案》,公司收购环生利达公司持有的大陆鸽公司14.67%股份和收购环磁公司持有的大陆鸽公司8.33%股份。收购完成后,中科三环拥有该公司48%的股份。

(3) 公司于2004年4月20日召开的第二届董事会第九次会议审议通过了《收购北京三环新材料高技术公司部分资产及关联交易的议案》:

①公司收购北京三环新材料高技术公司拥有的部分土地的使用权及地上建筑物的所有权，交易金额为 2,284.77 万元；

②公司的控股子公司北京环磁新技术有限公司收购北京三环新材料高技术公司拥有的部分机器设备，交易金额为 757.52 万元；

③公司的控股子公司北京环磁新技术有限公司收购北京三环新材料高技术公司拥有的部分房屋所有权，交易金额为 100.04 万元。

(4) 公司 2004 年第二届董事会第八次会议审议通过了《关于收购上海爱普生磁性器件有限公司其他股东部分股权的议案》，决定利用公司自有资金 6,963.50 万元，收购上海爱普生磁性器件有限公司股东爱普生（中国）有限公司 24.5% 的股份和股东上海精密科学仪器有限公司 16.7% 的股份。完成股份收购后，中科三环拥有 70% 的股份，精工爱普生拥有 25% 的股份，爱普生（中国）拥有 5% 的股份。该公司已经于 2004 年 4 月 30 日完成工商变更登记手续，变更后该公司的注册资本为 108,343.6 万日元。

(三) 公司财务状况（单位：人民币元）

指 标	2004 年	2003 年	增减比例%
总资产	1,544,387,026.09	945,368,501.14	63.36%
股东权益	738,114,312.56	452,987,162.55	62.94%
主营业务利润	299,116,523.42	193,257,112.51	54.78%
净利润	114,796,300.92	64,575,190.13	77.77%
现金及现金等价物净增加额	51,700,189.55	21,599,428.89	139.36%

比上年增减变动的主要原因：

1、总资产增长主要是由于应收帐款、存货、长期投资及固定资产增加及报表合并范围变化所致。

2、股东权益增长主要是由于配股及净利润增加所致。

3、主营业务利润增长主要是由于销售收入增加及报表合并范围变化所致。

4、净利润增加主要是由于主营业务利润增加所致。

5、现金及现金等价物净增加额增加主要是由于经营活动产生的现金及现金等价物净增加额和筹资活动产生的现金及现金等价物净增加额增加所致。

(四) 宏观政策变化对公司的影响

根据“财税【2003】222 号文件《财政部国家税务总局关于调整出口货物退税率的通知》”，经国务院批准，对现行出口货物增值税退税率进行结构性调整。对本公司所执行

的出口退税率由原来 17%调低为 13%，该政策于 2004 年 1 月 1 日起实施。由于本公司产品出口量较大，因此该政策的实施对公司的经营业绩产生一定的影响。

（五）2005 年度的经营计划

公司 2004 年度在面临出口退税税率降低、主要原材料涨价以及行业竞争进一步加剧等情况，采取各种措施克服困难，使得主营业务收入、利税均比 2003 年有较大增长。2005 年，公司将进一步提高公司核心竞争能力，调整产品结构，扩大公司主业。公司 2005 年度的经营计划为：

1、尽快完成公司的配股募集资金投资项目建设。公司配股项目多数已经进入生产调试阶段，预计 2005 年上半年部分项目能进行批量生产，为公司带来更大的收益。

2、做好市场营销工作，在维护现有市场及客户的同时积极开拓新的产品应用市场，包括高附加值的组件产品的开发和生产。

3、公司将进一步完善各项管理规章制度，以成本控制为核心，合理利用资金，提高资金的使用效率，进一步挖潜降耗、控制经营成本；尽快完成各主要控股子公司 TS16949 质量管理体系的认证，提升公司质量管理水平。

4、公司将积极做好管理和技术人才的引进，改善人员结构，落实对员工的业务专长和知识提升的培训，加快培育一支适应激烈的市场竞争环境的高素质队伍。

5、坚持技术和管理创新，依靠科技进步，提高公司技术装备水平和产品的技术含量。进一步扩大高档产品的比例，加大新产品的研制开发力度。

（六）董事会的日常工作情况

1、报告期内公司董事会会议情况及决议内容：

（1）公司 2004 年第二届董事会第一次临时会议于 2004 年 1 月 2 日上午 9：30 以通讯方式召开，王震西董事长主持了会议，应到董事 9 名，实到董事 7 名，文恒业董事、钟双麟董事因故未能出席本次会议，会议审议通过了关于为南京金宁三环高技术磁业有限公司向广发银行南京分行白下支行贷款流动资金 1400 万元人民币提供担保的议案。

（2）公司 2004 年第二届董事会第八次会议于 2004 年 2 月 5 日上午 9 时在北京友谊宾馆召开，王震西董事长主持了会议，应到董事 9 名，实到董事 9 名，会议审议通过了以下议案：《2003 年年度报告》及《2003 年年度报告摘要》、《2003 年董事会工作报告》、《2003 年总裁工作报告》、《2003 年度财务决算报告》、《2004 年度财务预算报告》、

《2003 年年度利润分配及公积金转增股本预案》、《向银行申请贷款的议案》、《为控股子公司新环技术开发有限公司向银行贷款提供担保的议案》、《关于向控股子公司中科三环盂县京秀磁材有限公司增资的议案》、《关于收购上海爱普生磁性器件有限公司其他股东部分股权的议案》、《董事会关于前次募集资金使用情况的说明》。

(3) 公司 2004 年第二届董事会第九次会议于 2004 年 4 月 20 日上午 9:30 在北京友谊宾馆召开, 王震西董事长主持了会议, 应到董事 9 名, 实到董事 7 名, 文恒业董事、钟双麟董事委托陆军董事进行表决, 会议审议通过了以下议案: 《公司 2004 年第一季度报告》、《修改公司章程的议案》、《调整公司首发上市募集资金用途的议案》、《收购北京三环新材料高技术公司部分资产及关联交易的议案》、《为控股子公司向银行贷款提供担保的议案》、《聘任会计师事务所为公司审计单位的议案》、《公司资产减值准备计提与损失处理的内部控制制度的议案》、《关于召开中科三环 2003 年年度股东大会的议案》。

(4) 北京中科三环高技术股份有限公司 2004 年第二届董事会第二次临时会议于 2004 年 5 月 24 日下午 13:30 在北京友谊宾馆召开, 王震西董事长主持了会议, 应到董事 9 名, 实到董事 6 名, 张宏董事、文恒业董事、钟双麟董事委托王震西董事进行表决, 会议审议通过了如下决议: 《收购南京大陆鸽高科技股份有限公司其他股东部分股权的议案》。

(5) 北京中科三环高技术股份有限公司 2004 年第二届董事会第三次临时会议于 2004 年 5 月 31 日上午 9:30 以通讯方式召开, 王震西董事长主持了会议, 应到董事 9 名, 实到董事 7 名, 文恒业董事、钟双麟董事因故未能出席本次会议, 会议审议通过了如下决议: 《关于南京金宁三环高技术磁业有限公司和南京富士电气化学有限公司吸收合并的议案》、《为控股子公司上海爱普生磁性器件有限公司向银行贷款时提供担保的议案》。

(6) 北京中科三环高技术股份有限公司 2004 年第二届董事会第四次临时会议于 2004 年 6 月 22 日上午 9:30 以通讯方式召开, 王震西董事长主持了会议, 应到董事 9 名, 实到董事 7 名, 文恒业董事、钟双麟董事因故未能出席本次会议。会议审议如下议案: 《向中国进出口银行申请 1 亿元人民币流动资金贷款的议案》。

(7) 北京中科三环高技术股份有限公司第二届董事会第十次会议于 2004 年 8 月 10 日上午 9:00 在北京友谊宾馆召开, 董事长王震西先生主持了会议, 应到董事 9 名, 实到董事 8 名, 董事钟双麟先生委托董事长王震西先生进行表决, 会议审议通过了以下议案:

《公司 2004 年半年度报告及摘要》、《公司 2004 年半年度利润分配预案及资本公积金转增股本预案》、《修改公司章程的议案》、《注销控股子公司北京三环聚磁高科技有限责任公司的议案》、《公司对外投资的议案》、《召开公司 2004 年度第一次临时股东大会的议案》。

(8) 北京中科三环高技术股份有限公司 2004 年第二届董事会第五次临时会议于 2004 年 9 月 13 日上午 11:00 在北京友谊宾馆贵宾楼六层会议室召开, 王震西董事长主持了会议, 应到董事 9 名, 实到董事 6 名, 董事张宏先生、董事文恒业先生、董事钟双麟先生因故无法出席本次会议, 特委托董事长王震西先生进行表决。会议审议通过了如下决议: 审议通过了为控股子公司向银行贷款提供担保的议案。

(9) 北京中科三环高技术股份有限公司 2004 年第二届董事会第十一次会议于 2004 年 10 月 25 日上午 9:00 以通讯方式召开, 王震西董事长主持了会议, 应到董事 9 名, 实到董事 9 名。会议审议通过了通过了以下议案: 《公司 2004 年第三季度报告》。

2、董事会对股东大会决议的执行情况:

根据公司 2002 年度股东大会审议通过的“公司配股的相关议案”以及公司 2003 年度第二次临时股东大会审议通过的“修改后的 2002 年配股方案”, 经中国证监会证监发字【2004】15 号文核准, 公司配股新增的 1,890 万流通股已于 2004 年 3 月 16 日发行, 并于 2004 年 4 月 8 日上市流通。

根据 2004 年度第一次临时股东大会通过的《公司 2004 年半年度利润分配预案及公积金转增股本议案》, 公司于 2004 年 9 月 13 日实施了利润分配方案。

董事会严格执行了股东大会的各项决议, 并根据股东大会授权在生产经营和资本运营等方面进行了一系列运作, 取得了良好的成绩, 并为公司今后的进一步发展奠定了坚实的基础。

(七) 2004 年利润分配预案与资本公积金转增股本预案:

经北京京都会计师事务所有限责任公司审计, 公司 2004 年实现净利润(合并报表) 114,796,300.92 元, 根据公司章程规定, 提取 10%的法定公积金 11,714,297.24 元, 提取 5%的公益金 5,857,148.62 元, 结转年初未分配利润 80,507,257.38 元, 扣除向公司全体股东派发的 2004 年半年度现金红利 30,456,000 元及转作股本的普通股股利 50,760,000 元, 未分配的净利润为 96,516,112.44 元。以公司 2004 年 12 月 31 日总股本 507,600,000 股为

基数，每 10 股派发现金红利 0.6 元（含税），共计 30,456,000 元。余额 66,060,112.44 元转至下一年度，由新老股东共享。

公司本年度不进行资本公积金转增股本。

（八）北京京都会计师事务所有限责任公司对公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明：

北京中科三环高技术股份有限公司董事会：

我们接受委托，对北京中科三环高技术股份有限公司（以下简称“贵公司”）2004 年度的会计报表进行了审计。审计中，我们关注了贵公司执行中国证监会《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》的情况，现说明如下：

一、贵公司与占用资金的控股股东、关联方的关系

<u>关联方名称</u>	<u>与贵公司关系</u>
北京三环新材料高技术公司	贵公司第一大股东
特瑞达斯公司	贵公司股东，持股 7.29%
台全金属股份有限公司	贵公司股东台全公司之母公司
三环特科纳股份有限公司	贵公司之合营公司

二、贵公司的第一大股东是北京三环新材料高技术公司。截至 2004 年 12 月 31 日止贵公司的第一大股东占用资金情况如下：

<u>占用方式</u>	<u>2004 年末 占用金额</u>	<u>2004 年累计 占用金额</u>	<u>2004 年度偿还情况</u>		<u>2004 年年初 占用金额</u>	<u>占用原因</u>
			<u>偿还方式</u>	<u>偿还金额</u>		
预付账款	-	11,423,800.00	土地	11,423,800.00	-	非经营性

贵公司于 2004 年 4 月 20 日与北京三环新材料高技术公司签订《房地产转让合同》，北京三环新材料高技术公司将其拥有的位于北京市昌平区昌平镇创新路 10 号（土地证书记

载为北京昌平区科技园区起步区 44 号) 的土地使用权及其地上建筑物的所有权转让给贵公司, 转让价格按照经北京国地不动产咨询中心评估确认的评估值 22, 847, 700. 00 元确定, 贵公司先预付转让价款的 50%, 贵公司本期已全额支付收购款, 土地及房产证过户手续已办理完毕。

三、截至 2004 年 12 月 31 日止, 贵公司的其他关联方占用资金情况如下:

关联方名称	占用方式	2004 年末 占用金额	2004 年累计 占用金额	2004 年度偿还情况		2004 年年初 占用金额	占用原因
				偿还方式	偿还金额		
特瑞达斯公司	应收账款	15, 694, 525. 75	48, 827, 908. 68	现金	38, 954, 410. 95	5, 821, 028. 02	经营性占用
台全金属股份有限公司	应收账款	14, 266, 359. 23	53, 522, 479. 17	现金	55, 583, 171. 56	16, 327, 051. 62	经营性占用
三环特科纳股份有限公司	应收账款	979, 731. 18	4, 349, 304. 13	现金	3, 863, 907. 13	494, 334. 18	经营性占用

(九)、独立董事对公司累计和当期对外担保情况的专项说明和独立意见:

根据中国证监会证监发【2003】56 号文件《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》, 我们对公司对外担保情况进行了认真负责的核查。截止 2004 年 12 月 31 日, 本公司对控股子公司提供担保的金额为 9, 000 万元人民币和 600 万美元; 担保总额占公司净资产的比例为 24. 24%。

我们认为公司上述担保均由公司董事会审议通过, 2004 年 4 月 9 日公司解除了对参股公司南京金宁三环高技术磁业有限公司 1, 400 万元的贷款担保, 履行了公司的承诺, 截止 2004 年 12 月 31 日公司不存在违规担保事项。公司的担保事项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公司持续经营能力。

九、监事会报告

1、公司召开监事会情况

报告期内公司共召开 4 次监事会，具体情况如下：

(1) 2004 年 2 月 5 日下午，公司在北京召开了第二届监事会第八次会议，本次会议应到监事 3 人，实到监事 3 名，符合《公司法》和本公司《章程》的有关规定，会议由监事会主席张子云主持，会议审议通过了如下决议：《2003 年年度报告及报告摘要》、《2003 年度监事会工作报告》。

(2) 2004 年 4 月 20 日下午，公司在北京召开了第二届监事会第九次会议，本次会议应到监事 3 人，实到监事 3 名，符合《公司法》和本公司《章程》的有关规定，会议由监事会主席张子云先生主持，会议审议通过了如下决议：《公司 2004 年第一季度季度报告》、《调整公司首发上市募集资金用途的议案》、《收购北京三环新材料高技术公司部分资产及关联交易的议案》。

(3) 2004 年 8 月 10 日下午，公司在北京召开了第二届监事会第十次会议，本次会议应到监事 3 人，实到监事 3 名，符合《公司法》和本公司《章程》的有关规定，会议由监事会主席张子云先生主持，会议审议通过了如下决议：《公司 2004 年半年度报告及摘要》；

(4) 2004 年 10 月 25 日上午，公司在北京召开了第二届监事会第十一次会议，本次会议应到监事 3 人，实到监事 3 名，符合《公司法》和本公司《章程》的有关规定，会议由监事会主席张子云先生主持，会议审议通过了如下决议：《公司 2004 年第三季度季度报告》。

2、监事会对下列事项发表独立意见：

(1) 公司依法运作情况。公司监事会 3 名监事列席了公司 2004 年度召开的所有董事会和股东大会，公司监事会根据有关法律法规，对公司董事会、股东大会的召开程序、决议事项、决策程序，董事会对股东大会决议的执行情况，公司高级管理人员执行职务的情况及公司管理制度等进行了监督。公司监事会认为公司董事会 2004 年度的工作能严格按照《公司法》、《证券法》、《上市规则》和《公司章程》及其他有关法律法规进行规范运作，公司董事会根据中国证监会于 2004 年 1 月 6 日颁布的证监会计字（2004）1 号文件

《关于进一步提高上市公司财务信息披露质量的通知》的要求，根据本公司具体情况，结合企业会计制度有关规定，特制定《北京中科三环高技术股份有限公司资产减值准备计提与损失处理的内部控制制度》，进一步完善了公司制度。公司决策程序合法，公司董事、经理执行公司职务时无违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

(2) 检查公司财务的情况。公司监事会对公司的财务制度和财务状况进行了认真、细致的检查，认为公司根据有关的规定，依照财政部颁发的会计准则及会计制度等的有关要求，建立了适用于本企业的财务管理制度及会计制度，北京京都会计师事务所有限责任公司出具的审计意见客观、真实，财务报告真实反映了公司的财务状况和经营成果。

(3) 检查公司募集资金使用的情况。公司监事会认为，2004 年度公司最近一次募集资金的使用未发生变更。

(4) 检查公司收购、出售资产的情况。

①2004 年本公司出资 1597.30 万元收购了南京大陆鸽高科技股份有限公司其他部分股东 23% 的股份。

②2004 年本公司出资 2,284.77 万元收购了北京三环新材料高技术公司拥有的部分土地的使用权及地上建筑物的所有权；公司的控股子公司北京环磁新技术有限公司出资 857.56 万元收购北京三环新材料高技术公司拥有的部分机器设备和部分房屋所有权。

③2004 年本公司出资 6,963.50 万元收购了上海爱普生磁性器件有限公司股东爱普生（中国）有限公司 24.5% 的股份和股东上海精密科学仪器有限公司 16.7% 的股份。

公司监事会认为，以上收购事项符合公司的发展战略，没有损害上市公司的利益。

(5) 检查公司关联交易的情况。公司 2004 年度存在以下关联交易行为：公司购买北京三环新材料高技术公司部分土地的使用权以及地上建筑物的所有权；本公司与 TRIDUS INTERNATIONAL INC（中文简称“特瑞达斯公司”）、台全金属股份有限公司存在销售商品的交易。公司监事会认为，上述关联交易中，公司关联交易公平，没有损害上市公司的利益。

十、重要事项

(一) 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 本年度公司无出售资产事项

(三) 重大关联交易事项

1、公司购买北京三环新材料高技术公司部分土地的使用权以及地上建筑物的所有权；

①公司收购北京三环新材料高技术公司拥有的部分土地的使用权及地上建筑物的所有权，交易金额为 2,284.77 万元；②公司的控股子公司北京环磁新技术有限公司收购北京三环新材料高技术公司拥有的部分机器设备，交易金额为 757.52 万元；③公司的控股子公司北京环磁新技术有限公司收购北京三环新材料高技术公司拥有的部分房屋所有权，交易金额为 100.04 万元。

2、TRIDUS INTERNATIONAL INC（中文简称“特瑞达斯公司”）持有本公司 7.29% 的股份，符合《深圳证券交易所股票上市规则（2004 年修订）》10.1.3 条第四项规定的情形。本公司与公司股东特瑞达斯公司存在销售钕铁硼磁性材料产品的交易，2004 年与特瑞达斯公司的交易总额为 4,882.79 万元，占公司同类交易的 4.67%。

特瑞达斯公司是本公司的国外销售代理之一，与本公司有着常年的合作关系，为推动本公司持续、健康、快速的发展，此类交易将持续进行下去。本公司与特瑞达斯公司的交易价格以市场价格为依据，交易价格公允，不会损害上市公司的利益。上述关联交易为本公司正常的销售行为，不影响本公司的独立性，本公司主要业务不会因此类交易而对上述关联方形成依赖。

3、钟双麟先生是本公司的董事，同时也是台全金属股份有限公司的董事长，因此，根据《上市规则》10.1.3 条的有关规定，该公司是本公司的关联法人。台全金属股份有限公司是本公司的客户之一，与本公司有着常年的合作关系，2004 年公司与台全金属股份有限公司的交易总额为 5,352.25 万元，占公司同类交易的 5.12%。

台全金属股份有限公司是本公司的客户，与本公司有着常年的合作关系，为推动本公司持续、健康、快速的发展，此类交易将持续进行下去。本公司与台全金属股份有限公司的交易价格以市场价格为依据，交易价格公允，不会损害上市公司的利益。上述关联交易

为本公司正常的销售行为，不影响本公司的独立性，本公司主要业务不会因此类交易而对上述关联方形成依赖。

4、其他关联交易事项详见会计报表附注七.2。

(四) 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) 本公司为控股子公司宁波科宁达工业有限公司从 2002 年 1 月 6 日至 2003 年 1 月 5 日向中国建设银行宁波市北仑区支行申请的共计 2,000 万元人民币借款额度提供连带责任担保。在此额度下，共有三笔借款：从 2002 年 1 月 18 日至 2005 年 1 月 17 日的 500 万元借款；从 2002 年 2 月 7 日至 2005 年 2 月 6 日的 1,000 万元借款；从 2002 年 5 月 9 日至 2005 年 5 月 8 日的 500 万元借款。

(2) 2003 年 11 月 15 日，本公司的控股子公司宁波科宁达工业有限公司为其控股子公司宁波科宁达日丰磁材有限公司向中国银行宁波经济技术开发区支行申请最高额度为 2998 万元的借款提供连带责任担保，担保期限为 2003 年 11 月 15 日到 2008 年 11 月 14 日。在此额度下，共有六笔借款：从 2003 年 11 月 18 日到 2005 年 11 月 17 日的 50 万美元借款和从 2003 年 11 月 18 日到 2006 年 11 月 17 日的 50 万美元借款；从 2004 年 1 月 13 日到 2007 年 1 月 12 日的 50 万美元借款；从 2004 年 1 月 19 日到 2007 年 1 月 18 日的 65 万美元借款；从 2004 年 2 月 19 日到 2007 年 2 月 18 日的 50 万美元借款；从 2004 年 4 月 29 日到 2007 年 4 月 28 日的 35 万美元借款。

(3) 2004 年 3 月 12 日，本公司的控股子公司宁波科宁达工业有限公司与兴业银行宁波分行北仑支行签订了《保证合同》，为其控股子公司宁波科宁达日丰磁材有限公司向兴业银行宁波分行北仑支行申请的自 2004 年 3 月 12 日至 2005 年 3 月 11 日的 1,250 万元人民币借款提供连带责任担保。

(4) 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 2004 年 4 月 29 日至 2007 年 4 月 28 日的 40 万美元借款；从 2004 年 4 月

14 日至 2006 年 10 月 13 日的 60 万美元借款和从 2004 年 4 月 14 日至 2007 年 4 月 13 日的 150 万美元借款。

(5) 2004 年 4 月 27 日, 本公司为控股子公司宁波科宁达工业有限公司向中国建设银行宁波市北仑区支行申请的自 2004 年 4 月 27 日至 2005 年 4 月 26 日的 1,600 万元人民币借款提供连带责任担保。在此额度下, 共有三笔借款: 从 2004 年 4 月 27 日至 2005 年 4 月 26 日的 800 万元借款; 从 2004 年 5 月 9 日至 2005 年 5 月 8 日的 300 万元借款; 从 2004 年 5 月 20 日至 2005 年 5 月 19 日的 500 万元借款。

(6) 2004 年 5 月 14 日, 本公司为控股子公司北京环磁新技术有限公司向深圳发展银行中关村支行申请的为期 1 年的 2,000 万元贷款额度提供连带责任担保。在此额度下, 报告期内共有两笔借款: 从 2004 年 5 月 18 日至 2005 年 5 月 18 日的 800 万元贷款; 从 2004 年 7 月 13 日至 2005 年 5 月 18 日的 1,200 万元贷款。

(7) 2004 年 5 月 17 日, 本公司为控股子公司天津三环乐喜新材料有限公司向中国银行天津塘沽分行申请的为期 12 个月的 2,900 万元贷款提供连带责任担保。

(8) 2004 年 7 月 20 日, 本公司的控股子公司宁波科宁达工业有限公司与兴业银行宁波北仑支行签订了《保证合同》, 为其控股子公司宁波科宁达日丰磁材有限公司向兴业银行宁波北仑支行申请的自 2004 年 7 月 20 日至 2005 年 7 月 20 日的 4,000 万元人民币借款提供连带责任担保。在此额度下, 共有两笔借款: 从 2004 年 7 月 22 日至 2005 年 7 月 20 日的 800 万元借款; 从 2004 年 8 月 26 日至 2005 年 7 月 20 日的 700 万元借款。

(9) 2004 年 8 月 17 日, 本公司为控股子公司新环技术开发有限公司向北京市商业银行股份有限公司中关村科技园区支行申请的 500 万元贷款额度提供连带责任担保, 担保期限为 2004 年 8 月 17 日至 2005 年 8 月 17 日。

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

截止 2004 年 12 月 31 日, 本公司对控股子公司提供担保的金额为 9,000 万元人民币和 600 万美元; 担保总额占公司净资产的比例为 24.24%。

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) 2002 年 1 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建设银行宁波市北仑区支行签订了 500 万元的贷款合同, 贷款期限从 2002 年 1 月 18 日至 2005 年 1 月 17 日。

(2) 2002 年 2 月 7 日, 本公司的控股子公司宁波科宁达工业有限公司与中国建设银行宁波市北仑区支行签订了 1,000 万元的贷款合同, 贷款期限从 2002 年 2 月 7 日至 2005 年 2 月 6 日。

(3) 2002 年 5 月 9 日, 本公司的控股子公司宁波科宁达工业有限公司与中国建设银行宁波市北仑区支行签订了 500 万元的贷款合同, 贷款期限从 2002 年 5 月 9 日至 2005 年 5 月 8 日。

(4) 2003 年 11 月 18 日, 本公司的间接控股公司宁波科宁达日丰磁材有限公司与中国建设银行宁波经济技术开发区支行签订了为期 36 个月的 100 万美元借款合同, 借款期限从 2003 年 11 月 18 日至 2006 年 11 月 17 日。

(5) 2004 年 1 月 13 日, 本公司的间接控股公司宁波科宁达日丰磁材有限公司与中国建设银行宁波经济技术开发区支行签订了 50 万美元的借款合同, 借款期限为 36 个月。该项贷款由本公司控股子公司宁波科宁达工业有限公司提供担保。

(6) 2004 年 1 月 19 日, 本公司的间接控股公司宁波科宁达日丰磁材有限公司与中国建设银行宁波经济技术开发区支行签订了 65 万美元的借款合同, 借款期限为 36 个月。该项贷款由本公司控股子公司宁波科宁达工业有限公司提供担保。

(7) 2004 年 2 月 10 日, 本公司与深圳发展银行北京中关村支行签订了 4,900 万元人民币贷款合同, 贷款期限为 3 年, 由本公司的第一大股东北京三环新材料高技术公司提供担保。

(8) 2004 年 2 月 19 日, 本公司的间接控股公司宁波科宁达日丰磁材有限公司与中国建设银行宁波经济技术开发区支行签订了 50 万美元的借款合同, 借款期限为 36 个月。该项贷款由本公司控股子公司宁波科宁达工业有限公司提供担保。

(9) 2004 年 3 月 5 日, 本公司与中国民生银行股份有限公司北京中关村支行签订了用于周转的 5,000 万元人民币贷款, 贷款期限自 2004 年 3 月 5 日至 2005 年 3 月 5 日, 由本公司的第一大股东北京三环新材料高技术公司提供担保。公司已于 2004 年 7 月 30 日提前归还该项贷款中的 3,000 万元人民币。

(10) 2004 年 3 月 12 日, 本公司的间接控股公司宁波科宁达日丰磁材有限公司与兴业银行宁波分行北仑支行签订了 1,250 万元人民币的短期借款合同, 借款期限从 2004 年 3 月

12 日至 2005 年 3 月 11 日。

(11) 2004 年 4 月 14 日, 本公司的控股子公司宁波科宁达工业有限公司与中国银行宁波开发区支行签订了 210 万美元的借款合同, 该借款分为两笔: 自 2004 年 4 月 14 日至 2006 年 10 月 13 日的 60 万美元, 自 2004 年 4 月 14 日至 2007 年 4 月 13 日的 150 万美元, 该项借款由本公司提供连带责任担保。

(12) 2004 年 4 月 27 日, 本公司的控股子公司宁波科宁达工业有限公司与中国建设银行宁波市北仑区支行签订了 800 万元人民币的借款合同, 贷款期限为 1 年, 自 2004 年 4 月 27 日至 2005 年 4 月 26 日, 该项借款由本公司提供连带责任担保。

(13) 2004 年 4 月 29 日, 本公司的间接控股公司宁波科宁达日丰磁材有限公司中国银行宁波经济技术开发区支行签订了 35 万美元的借款合同, 借款期限为 36 个月。该项贷款由本公司控股子公司宁波科宁达工业有限公司提供担保。

(14) 2004 年 4 月 29 日, 本公司的控股子公司宁波科宁达工业有限公司与中国银行宁波开发区支行签订了 40 万美元的借款合同, 贷款期限为 36 个月, 自 2004 年 4 月 29 日至 2007 年 4 月 28 日, 该项借款由本公司提供连带责任担保。

(15) 2004 年 5 月 9 日, 本公司的控股子公司宁波科宁达工业有限公司与中国建设银行宁波市北仑区支行签订了 300 万元人民币的借款合同, 贷款期限为 1 年, 自 2004 年 5 月 9 日至 2005 年 5 月 8 日, 该项借款由本公司提供连带责任担保。

(16) 2004 年 5 月 14 日, 本公司的控股子公司北京环磁新技术有限公司与深圳发展银行中关村支行签订了 800 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。

(17) 2004 年 5 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宁波市北仑区支行签订了 500 万元人民币的借款合同, 贷款期限为 1 年, 自 2004 年 5 月 20 日至 2005 年 5 月 19 日, 该项借款由本公司提供连带责任担保。

(18) 2004 年 6 月 7 日, 本公司的控股子公司中科三环孟县京秀磁材有限公司与北京三环新材料有限公司签订了 200 万元的借款合同, 借款期限为 2004 年 6 月 7 日至 2005 年 6 月 6 日。

(19) 2004 年 6 月 8 日, 本公司的控股子公司宁波科宁达工业有限公司与中国建设银行宁波市北仑区支行签订了 500 万元人民币的借款合同, 贷款期限为 1 年, 自 2004 年 6 月 8 日至 2005 年 6 月 7 日, 担保方式为信用担保。

(20) 2004 年 6 月 8 日, 本公司的控股子公司天津三环乐喜新材料有限公司与中国银

行天津塘沽分行签订了 2,900 万元人民币的借款合同，贷款期限自 2004 年 6 月 8 日至 2005 年 6 月 7 日，该项借款由本公司提供连带责任担保。

(21) 2004 年 6 月 25 日,本公司与中国进出口银行签订了 10,000 万元人民币贷款，贷款期限为 1 年，自 2004 年 6 月 25 日至 2005 年 6 月 24 日，由本公司的第一大股东北京三环新材料高技术公司提供担保。

(22) 2004 年 7 月 13 日，本公司的控股子公司北京环磁新技术有限公司与深圳发展银行北京中关村支行签订了 1,200 万元人民币的借款合同，贷款期限为 2004 年 7 月 13 日至 2005 年 5 月 18 日，该项借款由本公司提供连带责任担保。

(23) 2004 年 7 月 22 日，本公司的间接控股公司宁波科宁达日丰磁材有限公司与兴业银行宁波北仑支行签订了 800 万元人民币的短期借款合同，借款期限从 2004 年 7 月 22 日至 2005 年 7 月 20 日。

(24) 2004 年 8 月 17 日，本公司的控股子公司新环技术开发有限公司与北京市商业银行股份有限公司中关村科技园区支行签订了 500 万元人民币的借款合同，贷款期限为 2004 年 8 月 17 日至 2005 年 8 月 17 日，该项借款由本公司提供连带责任担保。

(25) 2004 年 8 月 26 日，本公司的间接控股公司宁波科宁达日丰磁材有限公司与兴业银行宁波北仑支行签订了 700 万元人民币的短期借款合同，借款期限从 2004 年 8 月 26 日至 2005 年 7 月 20 日。

(26) 2004 年 10 月 19 日，本公司的控股子公司天津三环乐喜新材料有限公司与中国银行天津塘沽分行签订了 350 万美元的借款合同，贷款期限自 2004 年 10 月 19 日至 2006 年 10 月 18 日，该项借款由本公司提供连带责任担保。

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

(28) 2004 年 11 月 15 日，本公司的控股子公司中科三环孟县京秀磁材有限公司与北京三环新材料有限公司签订了 160 万元的借款合同，借款期限为 2004 年 11 月 17 日至 2005 年 11 月 16 日。

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

(30) 2004 年 11 月 30 日，本公司的控股子公司肇庆三环京粤磁材有限责任公司与中

国工商银行肇庆市分行第一支行签订了 58 万元人民币的流动资金借款合同，借款期限从 2004 年 11 月 30 日至 2005 年 11 月 8 日。

(31) 2004 年 11 月 30 日，本公司的控股子公司肇庆三环京粤磁材有限责任公司与中国工商银行肇庆市分行第一支行签订了 243 万元人民币的流动资金借款合同，借款期限从 2004 年 11 月 30 日至 2005 年 11 月 10 日。

(32) 2004 年 11 月 30 日，本公司的控股子公司肇庆三环京粤磁材有限责任公司与中国工商银行肇庆市分行第一支行签订了 90 万元人民币的流动资金借款合同，借款期限从 2004 年 11 月 30 日至 2005 年 11 月 15 日。

(33) 2004 年 11 月 30 日，本公司的控股子公司肇庆三环京粤磁材有限责任公司与中国工商银行肇庆市分行第一支行签订了 90 万元人民币的流动资金借款合同，借款期限从 2004 年 11 月 30 日至 2005 年 11 月 17 日。

(34) 2004 年 11 月 30 日，本公司的控股子公司肇庆三环京粤磁材有限责任公司与中国工商银行肇庆市分行第一支行签订了 225 万元人民币的流动资金借款合同，借款期限从 2004 年 11 月 30 日至 2005 年 11 月 22 日。

(35) 2004 年 11 月 30 日，本公司的控股子公司肇庆三环京粤磁材有限责任公司与中国工商银行肇庆市分行第一支行签订了 180 万元人民币的流动资金借款合同，借款期限从 2004 年 11 月 30 日至 2005 年 11 月 24 日。

(36) 2004 年 11 月 30 日，本公司的控股子公司肇庆三环京粤磁材有限责任公司与中国工商银行肇庆市分行第一支行签订了 90 万元人民币的流动资金借款合同，借款期限从 2004 年 11 月 30 日至 2005 年 11 月 29 日。

(37) 2004 年 12 月 28 日，本公司的控股子公司中科三环孟县京秀磁材有限公司与北京三环新材料有限公司签订了 150 万元的借款合同，借款期限为 2004 年 12 月 28 日至 2005 年 12 月 27 日。

5、抵押合同

(1) 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) 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》，将该公司位于端州区后沙街北巷 10 号之二的 5,067.5 平方米土地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。

(五) 承诺事项

1、本公司为大恒新纪元科技股份有限公司向银行贷款 5000 万元进行了担保（借款期限：2003 年 3 月 31 日至 2004 年 3 月 30 日）。该项担保已于 2004 年 3 月 30 日解除。

2、2004 年 1 月 9 日，本公司为参股公司南京金宁三环高技术磁业有限公司向广东发展银行南京分行白下支行申请的为期 3 个月的 1,400 万元借款提供连带责任保证。该项担保已于 2004 年 4 月 9 日解除。

3、2004 年 9 月 13 日，本公司实施了 2004 年半年度利润分配方案：以公司 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 股转增 8 股，每 10 股派发现金红利 1.20 元（含税），履行了公司 2004 年半年度利润分配计划的承诺。

(六) 本报告期，公司续聘北京京都会计师事务所有限责任公司为财务审计机构。该审计机构已为本公司提供了 6 年的审计服务。报告期内公司支付给该审计机构的报酬情况：

项 目	2004 年
报酬总额	55.47 万元
其中：财务审计费用	52.97 万元
其他费用	2.5 万元
应付未付款项	33.5 万元
差旅费等费用的承担方式	由企业负担

根据《关于证券期货审计业务签字注册会计师定期轮换的规定》（证监会计字[2003]13 号），公司在 2004 年度的审计工作中，已根据该规定的要求变更了签字注册会计师，由苏金其、张颖担任公司的签字注册会计师。

(七) 报告期内公司、公司董事会及董事没有受中国证监会稽查、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。

十一、财务报告

北京京都会计师事务所有限责任公司
Beijing JingDu Certified Public Accountants Co.,Ltd.

审计报告

北京京都审字（2005）第0409号

北京中科三环高技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京中科三环高技术股份有限公司（以下简称中科三环公司）2004年12月31日的公司及合并资产负债表以及2004年度的公司及合并利润表和公司及合并现金流量表。这些会计报表的编制是中科三环公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了中科三环公司2004年12月31日的财务状况以及2004年度的经营成果和现金流量。

北京京都会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：苏金其

中国·北京

中国注册会计师：张 颖

二〇〇五年三月二十二日

资 产 负 债 表

编制单位：北京中科三环高技术股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	附注	2004. 12. 31		2003. 12. 31	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	六、1	197,667,834.88	85,952,142.20	145,967,645.33	42,198,108.79
短期投资					
应收票据	六、2	1,779,655.00		110,000.00	
应收股利					
应收利息					
应收账款	六、3	272,681,513.71	116,493,209.14	179,931,447.41	74,138,578.15
其他应收款	六、4	4,037,612.21	72,147,893.65	2,939,548.36	104,446,280.19
预付账款	六、5	74,661,073.41	15,960,296.01	20,990,598.65	541,663.68
应收补贴款					
存货	六、6	213,469,460.64	2,022,437.88	145,072,066.50	891,443.36
待摊费用	六、7	448,589.70		204,293.53	
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		764,745,739.55	292,575,978.88	495,215,599.78	222,216,074.17
长期投资：					
长期股权投资	六、8	191,418,212.91	645,847,188.20	121,044,784.01	335,467,671.02
长期债权投资					
长期投资合计		191,418,212.91	645,847,188.20	121,044,784.01	335,467,671.02
其中：合并价差					
固定资产：					
固定资产原价	六、9	622,901,644.67	45,908,047.98	341,015,294.37	22,874,169.23
减：累计折旧	六、9	164,956,148.79	6,812,080.88	96,557,018.40	5,499,680.03
固定资产净值		457,945,495.88	39,095,967.10	244,458,275.97	17,374,489.20
减：固定资产减值准备	六、9				
固定资产净额		457,945,495.88	39,095,967.10	244,458,275.97	17,374,489.20
工程物资					
在建工程	六、10	113,698,384.35	39,913,019.19	54,404,087.42	7,585,479.67
固定资产清理					
固定资产合计		571,643,880.23	79,008,986.29	298,862,363.39	24,959,968.87
无形资产及其他资产：					
无形资产	六、11	13,525,179.50		25,987,907.57	15,299,221.74
长期待摊费用	六、12	3,054,013.90		4,257,846.39	61,748.83
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		16,579,193.40		30,245,753.96	15,360,970.57
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		1,544,387,026.09	1,017,432,153.37	945,368,501.14	598,004,684.63

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资 产 负 债 表 (续)

项目	附注	2004. 12. 31		2003. 12. 31	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债:					
短期借款	六、13	260,074,750.00	120,000,000.00	205,218,450.00	95,000,000.00
应付票据	六、14	13,513,500.00		19,707,000.00	12,000,000.00
应付账款	六、15	177,085,659.84	94,077,118.77	121,541,009.32	60,616,303.64
预收账款	六、16	4,787,240.94	2,502,023.92	6,911,811.22	1,765,425.45
应付工资	六、17	5,983,901.08		2,404,917.05	
应付福利费		13,632,260.39	3,145,883.44	8,565,703.79	1,520,305.48
应付股利	六、18	2,014,688.28	756,726.68	4,988,693.73	
应交税金	六、19	2,040,175.90	-1,342,169.18	-26,221,005.52	-27,704,146.54
其他应交款	六、20	115,618.58	13,112.85	41,006.73	1,167.70
其他应付款	六、21	28,485,195.98	6,760,389.68	35,954,048.22	592,299.45
预提费用	六、22	6,636,276.95	2,120,564.03	3,444,497.57	698,691.73
预计负债					
一年内到期的长期负债	六、23	20,000,000.00			
其他流动负债					
流动负债合计		534,369,267.94	228,033,650.19	382,556,132.11	144,490,046.91
长期负债:					
长期借款	六、24	123,488,500.00	49,000,000.00	28,276,700.00	
应付债券					
长期应付款					
专项应付款	六、25	1,950,000.00	800,000.00	1,950,000.00	800,000.00
其他长期负债					
长期负债合计		125,438,500.00	49,800,000.00	30,226,700.00	800,000.00
递延税项:					
递延税款贷项					
负债合计		659,807,767.94	277,833,650.19	412,782,832.11	145,290,046.91
少数股东权益		146,464,945.59		79,598,506.48	
股东权益:					
股本	六、26	507,600,000.00	507,600,000.00	234,900,000.00	234,900,000.00
减: 已归还投资					
实收资本(或股本)净额		507,600,000.00	507,600,000.00	234,900,000.00	234,900,000.00
资本公积	六、27	88,223,553.48	88,223,553.48	110,669,656.97	110,669,656.97
盈余公积	六、28	44,673,767.81	44,673,767.81	27,102,321.95	27,102,321.95
其中: 法定公益金		14,891,255.93	14,891,255.93	9,034,107.31	9,034,107.31
未分配利润	六、29	96,516,112.44	98,000,303.06	80,507,257.38	79,644,776.55
其中: 资产负债表日后分配的现金股利		30,456,000.00	30,456,000.00		
未确认的投资损失				-589,956.00	
外币报表折算差额		1,100,878.83	1,100,878.83	397,882.25	397,882.25
股东权益合计		738,114,312.56	739,598,503.18	452,987,162.55	452,714,637.72
负债和所有者权益总计		1,544,387,026.09	1,017,432,153.37	945,368,501.14	598,004,684.63

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

资产减值准备明细表

编制单位：北京中科三环高技术股份有限公司

2004 年 12 月 31 日

单位：（人民币）元

项目	年初余额	本年增加数	本年减少数	年末余额
一、坏账准备合计	3,417,943.01	1,821,073.48	878,671.39	4,360,345.10
其中：应收账款	2,587,672.93	1,569,614.46	878,671.39	3,278,616.00
其他应收款	830,270.08	251,459.02		1,081,729.10
二、短期投资跌价准备合计				
其中：股票投资				
债券投资				
三、存货跌价准备合计	2,034,659.39		1,715,971.62	318,687.77
其中：库存商品	1,654,679.53		1,374,809.59	279,869.94
原材料	379,979.86		341,162.03	38,817.83
四、长期投资减值准备合计				
其中：长期股权投资				
长期债权投资				
五、固定资产减值准备合计				-
其中：房屋、建筑物				
机器设备				-
六、无形资产减值准备				
其中：专利权				
商标权				
七、在建工程减值准备				
八、委托贷款减值准备				

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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

单位：（人民币）元

项目	附注	2004 年度		2003 年度	
		合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	六、30	1,046,079,589.91	449,574,050.79	671,634,525.27	261,260,064.46
减：主营业务成本	六、30	745,085,701.20	343,181,681.70	476,610,841.49	197,261,364.15
主营业务税金及附加	六、31	1,877,365.29	369,261.96	1,766,571.27	201,695.43
二、主营业务利润		299,116,523.42	106,023,107.13	193,257,112.51	63,797,004.88
加：其他业务利润	六、32	307,899.92		1,112,841.44	
减：营业费用		60,779,759.00	21,305,327.39	38,570,608.52	13,835,647.64
管理费用		68,110,511.76	18,466,998.80	57,487,819.19	18,513,558.53
财务费用	六、33	10,669,478.90	6,329,209.08	7,539,651.85	4,188,345.12
三、营业利润		159,864,673.68	59,921,571.86	90,771,874.39	27,259,453.59
加：投资收益	六、34	-477,837.32	64,483,865.53	2,927,247.92	37,727,244.97
补贴收入					
营业外收入	六、35	176,515.98		84,728.00	
减：营业外支出	六、36	3,982,855.19	219,919.40	333,918.08	530.02
四、利润总额		155,580,497.15	124,185,517.99	93,449,932.23	64,986,168.54
减：所得税		21,819,661.98	7,042,545.62	12,261,484.71	1,673,572.87
减：少数股东损益		18,964,534.25		17,025,837.04	
加：未确认的投资损失				412,579.65	
五、净利润		114,796,300.92	117,142,972.37	64,575,190.13	63,312,595.67
加：年初未分配利润		80,507,257.38	79,644,776.55	48,918,956.60	49,319,070.23
其他转入					
六、可供分配的利润		195,303,558.30	196,787,748.92	113,494,146.73	112,631,665.90
减：提取法定盈余公积		11,714,297.24	11,714,297.24	6,331,259.57	6,331,259.57
提取法定公益金		5,857,148.62	5,857,148.62	3,165,629.78	3,165,629.78
提取职工奖励及福利基金					
提取储备基金					
提取企业发展基金					
利润归还投资					
七、可供投资者分配的利润		177,732,112.44	179,216,303.06	103,997,257.38	103,134,776.55
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利		30,456,000.00	30,456,000.00	23,490,000.00	23,490,000.00
转作资本（或股本）的普通股股利		50,760,000.00	50,760,000.00		
八、未分配利润		96,516,112.44	98,000,303.06	80,507,257.38	79,644,776.55
补充资料：					
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益					
2. 自然灾害发生的损失					
3. 会计政策变更增加（或减少）利润总额					
4. 会计估计变更增加（或减少）利润总额					
5. 债务重组损失					
6. 其他					

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：北京中科三环高技术股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	附注	2004 年度	
		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		1,057,228,173.06	418,074,038.03
收到的税费返还		62,560,213.31	60,564,406.42
收到的其他与经营活动有关的现金	六、37	23,099,336.51	36,748,178.20
经营活动产生的现金流入小计		1,142,887,722.88	515,386,622.65
购买商品、接受劳务支付的现金		776,195,226.38	372,539,015.83
支付给职工以及为职工支付的现金		109,846,130.43	16,322,674.49
支付的各项税费		58,001,867.77	10,509,650.83
支付的其他与经营活动有关的现金	六、38	66,065,781.07	23,991,184.13
经营活动产生的现金流出小计		1,010,109,005.65	423,362,525.28
经营活动产生的现金流量净额		132,778,717.23	92,024,097.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		6,666,000.00	5,000,000.00
取得投资收益所收到的现金			25,371,125.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		717,190.89	
收到的其他与投资活动有关的现金	六、39	21,638,791.74	
投资活动产生的现金流入小计		29,021,982.63	30,371,125.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		232,951,326.05	43,090,004.45
投资所支付的现金		156,637,698.62	262,378,923.62
支付的其他与投资活动有关的现金	六、40	1,230,567.33	
投资活动产生的现金流出小计		390,819,592.00	305,468,928.07
投资活动产生的现金流量净额		-361,797,609.37	-275,097,802.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		200,176,159.49	189,416,509.49
借款所收到的现金		505,937,347.00	239,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动产生的现金流入小计		706,113,506.49	428,416,509.49
偿还债务所支付的现金		362,432,436.00	165,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		57,255,954.76	36,590,280.03
支付的其他与筹资活动有关的现金	六、41	5,750,383.07	
筹资活动产生的现金流出小计		425,438,773.83	201,590,280.03
筹资活动产生的现金流量净额		280,674,732.66	226,826,229.46
四、汇率变动对现金的影响		44,349.03	1,509.17
五、现金及现金等价物净增加额		51,700,189.55	43,754,033.41

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表__补充资料

编制单位：北京中科三环高技术股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	附注	2004 年度	
		合并	母公司
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		114,796,300.92	117,142,972.37
加：少数股东损益		18,964,534.25	
减：未确认的投资损失			
加：计提的资产减值准备		32,211.80	430,487.60
固定资产折旧		31,798,687.68	2,486,477.34
无形资产摊销		1,485,592.94	328,426.92
长期待摊费用摊销		1,651,571.24	61,748.83
待摊费用减少（减：增加）		-244,296.17	
预提费用增加（减：减少）		3,191,779.38	1,421,872.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失（减：收益）		1,036,210.25	
固定资产报废损失		2,453,011.51	216,520.35
财务费用		15,761,502.79	6,891,006.71
投资损失（减：收益）		477,837.32	-64,483,865.53
递延税款贷项（减：借项）			
存货的减少（减：增加）		-66,681,422.52	-1,084,931.34
经营性应收项目的减少（减：增加）		-73,851,614.28	-21,788,379.75
经营性应付项目的增加（减：减少）		77,803,810.12	50,401,761.57
其他		4,103,000.00	
经营活动产生的现金流量净额		132,778,717.23	92,024,097.37
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		197,667,834.88	85,952,142.20
减：现金的期初余额		145,967,645.33	42,198,108.79
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		51,700,189.55	43,754,033.41

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

会计报表附注

（一）公司基本情况

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

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

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

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

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

根据本公司2004年度第一次临时股东大会审议通过的2004年半年度利润分配议案及公积金转增股本议案：以本公司2004年6月30日总股本25,380万股为基数，向全体股

东每 10 股送红股 2 股（每股面值 1 元），同时以 2004 年 6 月 30 日总股本 25,380 万股为基数，向全体股东每 10 股转增 8 股（每股面值 1 元）。送股及转增后本公司注册资本变更为 50,760 万元。

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

本公司是专门从事稀土永磁和新型磁性材料及其应用产品的研究、开发和向生产转化的高新技术企业，主要产品为钕铁硼。

（二）公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1. 会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

2. 会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

本公司采用权责发生制，以实际成本为计价原则。

5. 外币业务核算方法

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

6. 现金等价物的确认标准

本公司将所持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

7. 短期投资核算方法

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

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

本公司出售短期持有的股票、债券或到期收回债券时确认投资收益或损失。

8. 坏账核算方法

(1) 坏账损失核算方法

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

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

对纳入本公司合并会计报表范围内的公司之间的应收款项不计提坏账准备。

(2) 坏账确认标准

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

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

9. 存货核算方法

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

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

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

10. 长期投资核算方法

(1) 长期投资计价方法

本公司长期股权投资包括股票投资和其他股权投资，在取得时按初始投资成本计价。

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

(2) 长期股权投资的会计核算方法

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

(3) 股权投资差额的会计处理

长期股权投资采用权益法核算时：

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

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

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

(4) 长期债券投资溢价和折价的摊销方法

在债券购入后至到期日止的期间内按直线法，于确认相关债券利息收入的同时摊销。

(5) 长期投资减值准备的确认标准和计提方法

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

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

11. 固定资产计价和折旧方法

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

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

本公司采用年限平均法计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值（预计净残值率为 3-10%），本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

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

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

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

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

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

12. 在建工程核算方法

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

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

13. 借款费用的核算方法

本公司为筹集生产经营所需资金等而发生的借款费用计入财务费用。

为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前计入有关固定资产的购建成本，在所购建的固定资产达到预定可使用状态后，计入当期财务费用。

14. 无形资产计价及摊销方法

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

本公司期末对无形资产进行逐项检查，当存在以下情形时，计提无形资产减值准备：

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

（2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

（3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

（4）其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

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

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

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

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

15. 长期待摊费用摊销方法

本公司租入固定资产改良支出等长期待摊费用按受益期年限平均摊销。

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

16. 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：

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

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

17. 应付债券的核算方法

（1）应付债券的计价

本公司发行债券时，按照实际的发行价格总额，计入“应付债券”科目。

（2）债券溢价或折价的摊销方法

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

18. 收入确认原则

（1）销售商品

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

(2) 提供劳务

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

(3) 让渡资产使用权

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

(4) 建造合同

在一个会计年度内完成的建造合同，在完成时确认合同收入实现；

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

19. 所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用应付税款法。

20. 合并会计报表的编制方法

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

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

(三) 会计政策、会计估计的变更及重大会计差错的更正

本公司本期无会计政策、会计估计的变更及重大会计差错的更正。

（四）税项

1. 主要税种及税率

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

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

2. 优惠税负及批文

(1) 本公司是专门从事稀土永磁和新型磁性材料及其应用产品的研究、开发和向生产转化的高新技术企业，主要业务为钕铁硼的生产与销售。根据财税[2003]第 222 号《财政部国家税务总局关于调整出口货物退税率的通知》的规定，本公司适用的出口退税率自 2004 年 1 月 1 日起由 17% 调整为 13%；

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

(3) 根据北京市昌平区国家税务局昌国税减免字[2004]第 0178 号《新技术企业减免企业所得税批复》，北京环磁新技术有限公司自 2004 年 1 月 1 日至 2006 年 12 月 31 日按 15% 税率减半征收企业所得税，减半期满后按 15% 税率征收企业所得税；

(4) 宁波科宁达工业有限公司为注册在经济技术开发区的生产性外商投资企业，适用企业所得税率为 15%。经宁波市国家税务局审批，企业所得税自获利年度起实行“两免三减半”的优惠政策，2000 年为开始获利年度，2004 年减半缴纳企业所得税，实际税负为 7.5%；

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

(6) 天津三环乐喜新材料有限公司为注册在经济技术开发区的生产性外商投资企业，适用企业所得税率为 15%。经天津市经济技术开发区国家税务局审批，1997 年为开始获利年度，企业所得税自 1997 年至 2001 年实行“两免三减半”的优惠政策，同时在经营期

限内，免征地方所得税。根据《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法》，被评外商投资先进技术企业的，应减按 10% 的税率征收企业所得税。天津市对外经济贸易委员会 2003 年认定天津三环乐喜新材料有限公司为先进技术企业。2004 年实际税负为 10%；

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

(8) 上海爱普生磁性器件有限公司为生产性外商投资企业，适用企业所得税率为 24%。经税务机关批准，自获利年度起实行“两免三减半”的优惠政策，1998 年为该公司开始获利年度，地方所得税暂免。根据《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法》，被评外商投资先进技术企业的，应减半征收企业所得税。上海市外国投资工作委员会和上海市对外经济贸易委员会认定上海爱普生磁性器件有限公司为先进技术企业，2004 年为减半征收年度，实际税负为 12%。

(五) 控股子公司及合营企业

截至 2004 年 12 月 31 日止，本公司控股子公司及合营企业概况如下：

公司名称	经营范围	注册 资本	本公司投资额(人民币元)		股权比例(%)		是否 合并
			直接投资	间接投资	直接比例	实际比例	
北京环 磁新技 术有限 公司	制造永磁材料及其应用产品、稀土材料及应用产品、永磁材料制造设备、测量设备；法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院未规定许可的，自主选择经营项目，开展经营活动。	4600 万 元	44,328,534.70	1,822,800.00	96.37	100.00	是
中科三 环孟县 京秀磁 材有限 公司	稀土永磁材料及其应用产品的技术开发，生产与销售。	2500 万 元	24,500,000.00	-	98.00	98.00	是

宁波科 宁达工 业有限 公司	生产和销售高性能永磁材料及其应用产品，研究和开发新型磁性材料及其应用产品以及对销售后产品的维修服务工作。	1240 万 美元	77,031,735.09	-	75.00	75.00	是
新环技 术开发 有限公 司	法律、法规禁止的，不得经营；应经审批的，未获审批前不得经营；法律、法规未规定审批的，企业自主选择经营项目，开展经营活动。	800万元	7,840,000.00	-	70.00	70.00	是
天津三 环乐喜 新材料 有限公 司	生产、开发、销售稀土永磁材料，加工、销售稀土（其中涉及行业管理及许可证的产品须先办理有关手续）。	1487.7 万美元	90,090,682.49	-	66.00	66.00	是
肇庆三 环京粤 磁材有 限责任 公司	生产销售磁性材料及其制品。销售磁性材料生产专用设备仪器，普通机械配件、电器机械配件、电子配件。经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进出口业务、但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。	3000 万 元	26,262,114.98	-	65.00	65.00	是
宁波三 环磁声 工贸有 限公司	国际贸易、转口贸易、出口加工、保税仓储；电子产品及材料、电子成套设备、通信器材（除发射装置）、家用电器、仪器仪表、计算机、机械设备、轻工产品、金属材料、化工原料及产品（除危险品）的批发、零售、代购、代销；信息咨询。	180万元	1,512,846.90	-	56.00	56.00	是
上海爱 普生磁 性器件 有限公 司	开发、生产磁石、磁粉原料、磁性器件及相关产品，销售自产产品（涉及许可经营的凭许可证经营）	108343.6 万日元	100,818,118.22	-	70.00	70.00	是
三环特 科纳股 份有限 公司	稀土永磁和三环产品的加工、电镀及销售。	133.34 万美元	5,122,636.93	-	50.00	50.00	否

说明：

1. 根据2003年9月19日召开的2003年度第二次临时股东大会决议，本公司于2004年4月使用配股资金向控股子公司北京环磁新技术有限公司单方增资1,120万元，增资后该公司注册资本变更为4,100万元，本公司占该公司注册资本总额的比例由原来的95%变更为

96.37%，该公司于2004年4月23日取得变更后的企业法人营业执照，本公司对该公司2004年1-4月的净利润按95%的股权比例、对2004年5-12月的净利润按96.37%的股权比例进行权益法核算并编制合并会计报表。根据北京环磁新技术有限公司2004年度第四次股东会决议，本公司于2004年10月使用配股资金向其增资481.85万元，增资后本公司持股比例仍为96.37%，该公司注册资本变更为4,600万元，于2004年10月22日取得变更后的企业法人营业执照。

2. 根据2004年2月5日召开的第二届董事会第八次会议决议，本公司于2004年2月向控股子公司中科三环孟县京秀磁材有限公司单方增资2,000万元，增资后该公司注册资本变更为2,500万元，本公司占该公司注册资本总额的比例由原来的90%变更为98%，该公司于2004年2月27日取得变更后的企业法人营业执照，本公司对该公司2004年1-2月的净利润按90%的股权比例、对2004年3-12月的净利润按98%的股权比例进行权益法核算并编制合并会计报表。

3. 根据2003年9月19日召开的2003年度第二次临时股东大会决议，本公司于2004年5月使用配股资金向控股子公司天津三环乐喜新材料有限公司增资330万美元，增资后该公司注册资本变更为1,487.7万美元，本公司占该公司注册资本总额的比例未发生变化，仍为66%，该公司于2004年5月19日取得变更后的企业法人营业执照。

4. 本公司于2004年2月28日与上海精密科学仪器有限公司签订《关于转让上海爱普生磁性器件有限公司16.7%股权的股权转让协议》，于2004年2月28日与爱普生（中国）有限公司签订《关于转让上海爱普生磁性器件有限公司24.5%股权的股权转让协议》，本公司于2004年5月20日将股权转让价款支付完毕，股权转让完成后，本公司占该公司注册资本总额的比例由原来的28.8%变更为70%，该公司于2004年4月20日取得变更后的企业法人营业执照，本公司对该公司2004年1-5月的净利润按28.8%的股权比例、对2004年6-12月的净利润按70%的股权比例进行权益法核算，并自2004年6月1日起将该公司纳入合并会计报表范围。

5. 经宁波经济技术开发区管理委员会宁开政项[2004]370号文件批准，本公司之子公司宁波科宁达工业有限公司增资590万美元，注册资本由650万美元变为1240万美元，于2004年10月19日取得变更后的企业法人营业执照。其中，本公司使用配股资金增资442.5万美元，增资后本公司持股比例仍为75%。

6. 本公司与韩国特科纳公司分别持有三环特科纳股份有限公司50%的股权，不具有实质控制权，故未将该公司纳入合并会计报表范围。

（六）会计报表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	2004.12.31	2003.12.31
现金	617,399.82	473,553.84
银行存款	191,363,840.52	141,038,754.10
其他货币资金	<u>5,686,594.54</u>	<u>4,455,337.39</u>
	<u>197,667,834.88</u>	<u>145,967,645.33</u>

其中，外币如下：

币种	2004.12.31			2003.12.31		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
港币	84,925.99	1.0637	90,274.23	3,909.10	1.0657	4,165.93
美元	7,186,560.36	8.2765	59,479,848.91	8,848,378.17	8.2767	73,235,371.60
日元	9,241,250.00	0.0797	736,560.56	8,000.00	0.0760	608.00
欧元	4,519.00	11.2627	<u>50,896.14</u>	-	-	-
			<u>60,357,579.84</u>			<u>73,240,145.53</u>

说明：期末数较期初数增加 51,700,189.55 元，增幅 35.42%，主要系本公司本期配股募集资金到位，尚未全部投入使用所致。

2. 应收票据

种 类	2004.12.31	2003.12.31
银行承兑汇票	1,779,655.00	110,000.00

3. 应收账款

（1）合并数

A. 账龄分析及坏账准备

账 龄	2004.12.31			2003.12.31		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
一年以内	274,332,289.77	99.41	2,743,322.89	178,978,296.95	98.06	1,789,782.97
一至二年	619,170.80	0.22	30,958.54	2,161,159.41	1.18	108,057.97
二至三年	790,990.26	0.29	395,495.13	493,695.67	0.27	246,847.84
三年以上	<u>217,678.88</u>	<u>0.08</u>	<u>108,839.44</u>	<u>885,968.31</u>	<u>0.49</u>	<u>442,984.15</u>

	<u>275,960,129.71</u>	<u>100.00</u>	<u>3,278,616.00</u>	<u>182,519,120.34</u>	<u>100.00</u>	<u>2,587,672.93</u>
--	-----------------------	---------------	---------------------	-----------------------	---------------	---------------------

B. 坏账准备变动情况

<u>2004.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>		<u>2004.12.31</u>
		<u>转出</u>	<u>转回</u>	
2,587,672.93	1,569,614.46	878,671.39	-	3,278,616.00

C. 截至 2004 年 12 月 31 日止，本公司应收持公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项：

<u>单位名称</u>	<u>欠款金额</u>	<u>欠款时间</u>	<u>款项性质</u>
特瑞达斯公司	15,694,525.75	1年以内	销货款

D. 截至 2004 年 12 月 31 日止，欠款金额前五名的情况如下：

<u>单位名称</u>	<u>欠款金额</u>	<u>欠款时间</u>	<u>款项性质</u>
中国电子进出口宁波有限公司	52,194,670.29	1年以内	销货款
MAGNEQUENCH TUAS	31,181,548.96	1年以内	销货款
特瑞达斯公司	15,694,525.75	1年以内	销货款
台全金属股份有限公司	14,266,359.23	1年以内	销货款
MAGNEQUENCH UG	14,006,928.78	1年以内	销货款
占应收账款总额比例	46.15%		

说明：期末数较期初数增加 93,441,009.37 元，增幅 51.20%，主要系本公司本期生产规模扩大，订单增加，销量上升和合并会计报表范围发生变化共同影响所致。

(2) 母公司

A. 账龄分析及坏账准备

<u>账龄</u>	<u>2004.12.31</u>			<u>2003.12.31</u>		
	<u>金额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>坏账准备</u>	<u>金额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>坏账准备</u>
一年以内	117,162,192.39	99.39	1,112,636.78	73,763,992.85	98.27	736,599.08
一至二年	191,735.49	0.16	9,586.77	1,020,491.01	1.36	51,024.55
二至三年	316,580.75	0.27	158,290.38	206,189.12	0.27	103,094.56
三年以上	<u>206,428.88</u>	<u>0.18</u>	<u>103,214.44</u>	<u>77,246.73</u>	<u>0.10</u>	<u>38,623.37</u>
	<u>117,876,937.51</u>	<u>100.00</u>	<u>1,383,728.37</u>	<u>75,067,919.71</u>	<u>100.00</u>	<u>929,341.56</u>

B. 坏账准备变动情况

2004.01.01	本期增加	本期减少		2004.12.31
		转出	转回	
929,341.56	454,386.81	-	-	1,383,728.37

C. 截至 2004 年 12 月 31 日止, 本公司应收持公司 5%(含 5%) 以上股份的股东单位款项:

单位名称	欠款金额	欠款时间	款项性质
特瑞达斯公司	15,694,525.75	1年以内	销货款

4. 其他应收款

(1) 合并数

A. 账龄分析及坏账准备

账龄	2004.12.31			2003.12.31		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
一年以内	2,711,182.59	52.96	27,111.83	1,722,495.60	45.69	17,224.96
一至二年	332,137.97	6.49	16,606.90	468,036.20	12.42	23,401.81
二至三年	589,424.49	11.51	294,712.25	629,746.26	16.70	314,873.13
三年以上	1,486,596.26	29.04	743,298.12	949,540.38	25.19	474,770.18
	<u>5,119,341.31</u>	<u>100.00</u>	<u>1,081,729.10</u>	<u>3,769,818.44</u>	<u>100.00</u>	<u>830,270.08</u>

说明: 本期末其他应收款账龄在二至三年及三年以上的金额中包含转入的账龄较长的预付账款。

B. 坏账准备变动情况

2004.01.01	本期增加	本期减少		2004.12.31
		转出	转回	
830,270.08	251,459.02	-	-	1,081,729.10

C. 截至 2004 年 12 月 31 日止, 本公司无应收持公司 5%(含 5%) 以上股份的股东单位款项。

D. 截至 2004 年 12 月 31 日止，大额欠款列示如下：

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
北京天联科技总公司	455,000.00	2 至 3 年	往来款
绍兴德华制氧技术研究所	200,000.00	1 至 2 年	往来款
占其他应收款总额比例	12.79%		

说明：期末数较期初数增加 1,349,522.87 元，增幅 35.80%，主要系本公司将本期账龄较长的预付账款转入本科目核算所致。

(2) 母公司

A. 账龄分析及坏账准备

账龄	2004.12.31			2003.12.31		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
一年以内	21,709,668.21	30.03	77.89	14,467,645.78	13.84	47.80
一至二年	196,446.89	0.27	9,822.34	13,318,651.02	12.74	5,281.50
二至三年	90,641.40	0.13	18,982.00	46,412,857.21	44.38	51,436.63
三年以上	<u>50,296,935.96</u>	<u>69.57</u>	<u>116,916.58</u>	<u>30,370,761.02</u>	<u>29.04</u>	<u>66,868.91</u>
	<u>72,293,692.46</u>	<u>100.00</u>	<u>145,798.81</u>	<u>104,569,915.03</u>	<u>100.00</u>	<u>123,634.84</u>

B. 坏账准备变动情况

2004.01.01	本期增加	本期减少		2004.12.31
		转出	转回	
123,634.84	22,163.97	-	-	145,798.81

C. 截至 2004 年 12 月 31 日止，本公司无应收持公司 5%(含 5%) 以上股份的股东单位款项。

5. 预付账款

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2004. 12. 31		2003. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	72,835,031.61	97.56	18,535,918.25	88.31
一至二年	774,037.13	1.04	1,748,445.79	8.33
二至三年	719,996.34	0.96	269,837.06	1.28
三年以上	332,008.33	0.44	436,397.55	2.08
	<u>74,661,073.41</u>	<u>100.00</u>	<u>20,990,598.65</u>	<u>100.00</u>

(2) 截至 2004 年 12 月 31 日止, 本公司无预付持公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

(3) 截至 2004 年 12 月 31 日止, 本公司账龄在一年以上的预付账款主要为预付设备款, 因设备尚未调试验收而未结算。

说明: 期末数较期初数增加 53,670,474.76 元, 增幅 255.69%, 主要系本公司本期生产规模扩大, 预付原材料采购款和预付设备购买款增加所致。

6. 存货

(1) 存货分项目列示

项 目	2004. 12. 31	2003. 12. 31
原材料	80,308,740.96	45,991,068.36
低值易耗品	1,072,586.00	365,763.77
半成品	68,149,260.47	44,424,977.10
发出商品	-	33,107.88
库存商品	<u>64,257,560.98</u>	<u>56,291,808.78</u>
	213,788,148.41	147,106,725.89
存货跌价准备	<u>(318,687.77)</u>	<u>(2,034,659.39)</u>
	<u>213,469,460.64</u>	<u>145,072,066.50</u>

说明: 期末数较期初数增加 66,681,422.52 元, 增幅 45.32%, 主要系本公司生产规模扩大, 原材料采购增加及本公司本期合并会计报表范围发生变化共同影响所致。

(2) 存货跌价准备

项 目	2004.01.01	本期增加	本期减少		2004.12.31
			转出	转回	
原材料	96,057.24	-	46,063.18	43,210.50	6,783.56
半成品	283,922.62	-	-	251,888.35	32,034.27
库存商品	1,654,679.53	-	114,513.04	1,260,296.55	279,869.94
	<u>2,034,659.39</u>	<u>-</u>	<u>160,576.22</u>	<u>1,555,395.40</u>	<u>318,687.77</u>

7. 待摊费用

项 目	2004.01.01	本期增加	本期摊销	2004.12.31
取暖费	164,616.00	331,020.38	297,024.00	198,612.38
房租	28,461.67	100,000.00	100,000.00	28,461.67
保险费	404.20	-	404.20	-
电镀技术费	-	331,572.00	138,155.00	193,417.00
网站服务费	-	60,000.00	35,000.00	25,000.00
其他	10,811.66	352,525.62	360,238.63	3,098.65
	<u>204,293.53</u>	<u>1,175,118.00</u>	<u>930,821.83</u>	<u>448,589.70</u>

8. 长期股权投资

(1) 合并数

项 目	2004.01.01	本期增加	本期减少	2004.12.31
其他股权投资	108,709,879.55	93,890,792.11	43,500,679.88	159,099,991.78
其中：对子公司投资	-	-	-	-
对合营企业投资	4,792,534.61	507,453.87	-	5,299,988.48
对联营企业投资	98,197,344.94	93,383,338.24	43,500,679.88	148,080,003.30
对其他企业投资	5,720,000.00	-	-	5,720,000.00
股权投资差额	12,334,904.46	25,667,617.28	5,684,300.61	32,318,221.13
	121,044,784.01	119,558,409.39	49,184,980.49	191,418,212.91
长期投资减值准备	(-)	(-)	(-)	(-)
	<u>121,044,784.01</u>	<u>119,558,409.39</u>	<u>49,184,980.49</u>	<u>191,418,212.91</u>

A. 其他股权投资

a. 截至 2004 年 12 月 31 日止投资明细

被投资单位名称	投资期限	投资比例	初始投资成本	核算方
三环特科纳股份有限公司	长期	50.00%	5,122,636.93	权益法
金宁三环富士电气有限公司	20 年	30.60%	103,281,954.86	权益法
赣州科力稀土新材料有限公司	15 年	27.00%	10,800,000.00	权益法
南京大陆鸽高科技股份有限公司*	18 年	33.33%-49%	25,157,659.74	权益法
赣州南方稀土高技术股份有限公司	长期	8.00%	5,720,000.00	成本法
			<u>150,082,251.53</u>	

说明:

*本公司持有南京大陆鸽高科技股份有限公司48%的股权，本公司之控股子公司中科三环盂县京秀磁材有限公司持有1%的股权，共计持有49%的股权。

b. 权益变动情况

被投资单位名称	本期增减投资	本期增减权益		累计增减权益
		本期权益	本期分回利润	
北京三环聚磁高科技有限公司*1	-	-	-	-
上海爱普生磁性器件有限公司*2	-36,834,679.88	1,553,858.92	-	-
三环特科纳股份有限公司	-	507,453.87	-	177,351.55
南京金宁三环高技术磁业有限公司*3	-19,895,023.05	-2,884,405.45	-	-
金宁三环富士电气有限公司*3	103,281,954.86	402,858.87	-	402,858.87
赣州科力稀土新材料有限公司	-	2,753,384.26	-	6,671,196.40
南京大陆鸽高科技股份有限公司*4	443,412.66	1,061,297.17	-	1,766,333.43
赣州南方稀土高技术股份有限公司	-	-	-	-
	<u>46,995,664.59</u>	<u>3,394,447.64</u>	-	<u>9,017,740.25</u>

*1. 本公司之子公司北京三环聚磁高科技有限公司（以下简称聚磁公司）股东会作出了注销聚磁公司的决议，本公司第二届董事会第十次会议审议通过了注销聚磁公司的议案，聚磁公司已于 2004 年 12 月 27 日取得了北京市工商行政管理局海淀分局的注销核准通知书。

*2. 详见本附注五.4。

*3. 根据2003年9月19日召开的2003年度第二次临时股东大会决议，本公司于2004年5月使用配股资金向子公司南京金宁三环高技术磁业有限公司进行单方增资7,740万元，增资后该公司注册资本变更为15,987.52万元。

2004年5月31日本公司与中国南京金宁电子集团有限公司、日本国富士电气株式会社和日本国新星贸易株式会社签订了《南京金宁三环富士电气有限公司合同书》，同意将南京金宁三环高技术磁业有限公司（以下简称金宁三环）和南京富士电气化学有限公司（以下简称南京富士）合并，成立中日合资经营企业南京金宁三环富士电气有限公司（以下简称金三富），注册资本为32,594.4万元。本公司以对金宁三环的长期投资账面价值作为初始投资成本出资，持股比例为30.60%，由于初始投资成本小于本公司按照持股比例应享有的所有者权益份额的差额3,007,642.84元计入资本公积。2004年11月23日金宁三环被南京富士吸收合并，取得了变更后的法人营业执照。南京富士为接纳方，合并后继续存在并更名为南京金宁三环富士电气有限公司，金宁三环为加入方，在合并后的公司办理变更登记手续完毕后依法解散。

*4. 南京大陆鸽高科技股份有限公司（以下简称“大陆鸽”）于本期减少注册资本20,000,000.00元，按照规定，各股东的注册资金按同比例缩减，本公司及本公司之控股子公司共计持有该公司33.33%的股权，故当期减少投资额6,666,000.00元。

2004年5月24日，本公司第二届董事会第二次临时会议审议通过了收购大陆鸽其他股东部分股权的议案，本公司与北京市环生利达科技发展有限公司和北京环磁新技术有限公司于2004年5月20日签订了《股份转让合同》，本公司出资1,597.3万元收购大陆鸽股东北京市环生利达科技发展有限公司14.67%的股权和股东北京环磁新技术有限公司8.33%的股权。本公司分别于2004年6月17日和6月21日将股权收购款支付完毕，大陆鸽公司于2004年7月8日办理完毕工商变更登记手续。股权收购完成后本公司持股比例由原来的25%变更为48%。

根据大陆鸽2004年11月24日召开的股东大会，大陆鸽股东南京宝盈科技创新投资有限公司将持有的10%的股权转让给北京三环新材料高技术有限公司，将持有的1%的股权转让给中科三环盂县京秀磁材有限公司，大陆鸽公司已于2004年12月31日办理完毕工商变更登记手续。股权收购完成后本公司直接和间接持股比例共计49%。

说明：本期权益包括权益法核算本期投资收益2,688,775.27元，股权投资准备2,675.79元，外币会计报表折算差额702,996.58元。

c. 投资变动情况

<u>被投资单位名称</u>	<u>2004.01.01</u>	<u>本期增减权益</u>	<u>2004.12.31</u>
北京三环聚磁高科技有限公司	-	-	-
上海爱普生磁性器件有限公司	35,280,820.96	-35,280,820.96	-
三环特科纳股份有限公司	4,792,534.61	507,453.87	5,299,988.48
南京金宁三环高技术磁业有限公司	22,779,428.50	-22,779,428.50	-
金宁三环富士电气有限公司	-	103,684,813.73	103,684,813.73
赣州科力稀土新材料有限公司	14,717,812.14	2,753,384.26	17,471,196.40
南京大陆鸽高科技股份有限公司	25,419,283.34	1,504,709.83	26,923,993.17
赣州南方稀土高技术股份有限公司	<u>5,720,000.00</u>	-	<u>5,720,000.00</u>
	<u>108,709,879.55</u>	<u>50,390,112.23</u>	<u>159,099,991.78</u>

B. 股权投资差额

a. 股权投资差额明细

<u>被投资单位名称</u>	<u>初始金额</u>	<u>形成原因</u>	<u>摊销期限</u>
新环技术开发有限公司	3,024,496.38	*	10年
天津三环乐喜新材料有限公司	5,901,630.89	*	10年
肇庆三环京粤磁材有限责任公司	3,509,133.89	*	10年
宁波三环磁声工贸有限公司	-140,185.33	*	10年
上海爱普生磁性器件有限公司	19,551,897.77	*	10年
南京大陆鸽高科技股份有限公司	8,406,859.96	*	10年
南京金宁三环高技术磁业有限公司	2,563,618.96	*	10年
中科三环盂县京秀磁材有限公司	<u>26,477.49</u>	*	一次
	<u>42,843,930.01</u>		

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

b. 股权投资差额变动情况

被投资单位名称	2004.01.01	本期增加	本期摊销	本期减少	摊余金额	剩余摊销期限
新环技术开发有限公司	2,394,392.92	-	302,449.68	-	2,091,943.24	6年11个月
天津三环乐喜新材料有限公司	3,647,003.47	-	590,163.12	-	3,056,840.35	4年8个月
肇庆三环京粤磁材有限责任公司	2,458,573.30	-	350,913.26	-	2,107,660.04	4年8个月-6年9个月
宁波三环磁声工贸有限公司	-84,111.23	-	-14,018.52	-	-70,092.71	5年
上海爱普生磁性器件有限公司	110,443.65	19,431,413.79	1,145,547.54	-	18,396,309.90	8年2个月
南京大陆鸽高科技股份有限公司	3,808,602.35	3,646,107.04	719,149.08	-	6,735,560.31	7年
南京金宁三环高技术磁业有限公司	-	2,563,618.96	128,180.94	2,435,438.02	-	
中科三环盂县京秀磁材有限公司	-	26,477.49	26,477.49	-	-	
	<u>12,334,904.46</u>	<u>25,667,617.28</u>	<u>3,248,862.59</u>	<u>2,435,438.02</u>	<u>32,318,221.13</u>	

C. 长期投资减值准备

截至 2004 年 12 月 31 日止，本公司各项长期投资未发生可收回金额低于账面价值的事项，故未计提长期投资减值准备。

(2) 母公司

项 目	2004.01.01	本期增加	本期减少	2004.12.31
其他股权投资	323,132,766.56	351,048,146.95	60,651,946.44	613,528,967.07
其中：对子公司投资	221,791,637.01	258,493,733.46	25,371,125.48	454,914,244.99
对合营企业投资	4,792,534.61	507,453.87	-	5,299,988.48
对联营企业投资	90,828,594.94	92,046,959.62	35,280,820.96	147,594,733.60
对其他企业投资	5,720,000.00	-	-	5,720,000.00
股权投资差额	<u>12,334,904.46</u>	<u>25,667,617.28</u>	<u>5,684,300.61</u>	<u>32,318,221.13</u>
	335,467,671.02	376,715,764.23	66,336,247.05	645,847,188.20
长期投资减值准备	<u>(-)</u>	<u>(-)</u>	<u>(-)</u>	<u>(-)</u>
	<u>335,467,671.02</u>	<u>376,715,764.23</u>	<u>66,336,247.05</u>	<u>645,847,188.20</u>

A. 其他股权投资

a. 截至 2004 年 12 月 31 日止投资明细

被投资单位名称	投资期限	投资比例	初始投资成本	核算方法
北京环磁新技术有限公司	长期	95%-96.37%	44,379,450.10	权益法
中科三环孟县京秀磁材有限公司	3 年	90%-98%	24,473,522.51	权益法
宁波科宁达工业有限公司	长期	75.00%	77,031,735.09	权益法
新环技术开发有限公司	28 年	70.00%	4,815,503.62	权益法
天津三环乐喜新材料有限公司	长期	66.00%	84,189,051.60	权益法
肇庆三环京粤磁材有限责任公司	长期	65.00%	22,752,981.09	权益法
宁波三环磁声工贸有限公司	长期	56.00%	1,653,032.23	权益法
上海爱普生磁性器件有限公司	13 年	28.8%-70%	81,266,220.45	权益法
三环特克纳股份有限公司	长期	50.00%	5,122,636.93	权益法
金宁三环富士电气有限公司	20 年	30.60%	103,281,954.86	权益法
赣州科力稀土新材料有限公司	15 年	27.00%	10,800,000.00	权益法
南京大陆鸽高科技股份有限公司	18 年	25%~48%	24,672,390.04	权益法
赣州南方稀土高技术股份有限公司	长期	8.00%	5,720,000.00	成本法
			<u>490,158,478.52</u>	

b. 权益变动情况

被投资单位名称	本期增减投资	本期增减权益		累计增减权益
		本期权益	本期分回利润	
北京三环聚磁高科技有限公司	-	-	-	-
北京环磁新技术有限公司	16,069,415.40	5,760,203.63	2,470,000.00	7,814,239.47
中科三环孟县京秀磁材有限公司	19,973,522.51	1,319,635.48	-	1,004,394.41
宁波科宁达工业有限公司	36,623,955.00	38,271,026.44	15,305,599.76	55,699,460.05
新环技术开发有限公司	-	-595,236.94	-	-2,834,325.58
天津三环乐喜新材料有限公司	27,313,770.00	16,710,407.47	3,277,573.20	36,572,829.99
肇庆三环京粤磁材有限责任公司	-	261,892.75	-	423,895.41
宁波三环磁声工贸有限公司	-	4,903,799.39	2,167,898.94	7,207,186.25
上海爱普生磁性器件有限公司	49,618,284.83	6,982,236.54	2,150,053.58	8,465,068.30

三环特科纳股份有限公司	-	507,453.87	-	177,351.55
南京金宁三环高技术磁业有限公司	-19,895,023.05	-2,884,405.45	-	-
金宁三环富士电气有限公司	103,281,954.86	402,858.87	-	402,858.87
赣州科力稀土新材料有限公司	-	2,753,384.26	-	6,671,196.40
南京大陆鸽高科技股份有限公司	7,326,892.96	1,061,297.17	-	1,766,333.43
赣州南方稀土高技术股份有限公司	-	-	-	-
	<u>240,312,772.51</u>	<u>75,454,553.48</u>	<u>25,371,125.48</u>	<u>123,370,488.55</u>

说明：本期权益包括权益法核算本期投资收益 67,732,728.12 元，股权投资准备 7,018,828.78 元，外币会计报表折算差额 702,996.58 元。

c. 投资变动情况

被投资单位名称	2004.01.01	本期增减权益	2004.12.31
北京三环聚磁高科技有限公司	-	-	-
北京环磁新技术有限公司	32,834,070.54	19,359,619.03	52,193,689.57
中科三环盂县京秀磁材有限公司	4,184,758.93	21,293,157.99	25,477,916.92
宁波科宁达工业有限公司	73,141,813.46	59,589,381.68	132,731,195.14
新环技术开发有限公司	2,576,414.98	-595,236.94	1,981,178.04
天津三环乐喜新材料有限公司	80,015,277.32	40,746,604.27	120,761,881.59
肇庆三环京粤磁材有限责任公司	22,914,983.75	261,892.75	23,176,876.50
宁波三环磁声工贸有限公司	6,124,318.03	2,735,900.45	8,860,218.48
上海爱普生磁性器件有限公司	35,280,820.96	54,450,467.79	89,731,288.75
三环特科纳股份有限公司	4,792,534.61	507,453.87	5,299,988.48
南京金宁三环高技术磁业有限公司	22,779,428.50	-22,779,428.50	-
金宁三环富士电气有限公司	-	103,684,813.73	103,684,813.73
赣州科力稀土新材料有限公司	14,717,812.14	2,753,384.26	17,471,196.40
南京大陆鸽高科技股份有限公司	18,050,533.34	8,388,190.13	26,438,723.47
赣州南方稀土高技术股份有限公司	<u>5,720,000.00</u>	-	<u>5,720,000.00</u>
	<u>323,132,766.56</u>	<u>290,396,200.51</u>	<u>613,528,967.07</u>

B. 股权投资差额详见附注六. 8. (1)B。

C. 长期投资减值准备

截至 2004 年 12 月 31 日止，本公司各项长期投资未发生可收回金额低于账面价值的事项，故未计提长期投资减值准备。

9. 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产原价

固定资产类别	A、 2004. 01. 01	本期增加	本期减少	2004. 12. 31
房屋及建筑物	95,689,580.76	117,416,679.06	748,870.39	212,357,389.43
机器设备	214,011,796.04	167,866,784.69	12,463,192.85	369,415,387.88
运输设备	17,175,148.29	3,707,845.59	1,445,737.51	19,437,256.37
其他设备	14,138,769.28	9,243,668.77	1,690,827.06	21,691,610.99
	<u>341,015,294.37</u>	<u>298,234,978.11</u>	<u>16,348,627.81</u>	<u>622,901,644.67</u>

说明：A. 本期增加数中包括在建工程转入 97,937,029.35 元。

B. 本期增加数中含当期纳入合并会计报表范围的上海爱普生磁性器件有限公司固定资产 129,567,608.75 元。

C. 本期减少数中含当期已注销的聚磁公司的期初数。

D. 用于借款抵押的固定资产权利价值为 9,141,030.00 元。

(2) 累计折旧

固定资产类别	2004. 01. 01	本期增加	本期减少	2004. 12. 31
房屋及建筑物	14,484,850.61	13,761,975.74	77,868.91	28,168,957.44
机器设备	68,239,114.50	55,120,654.65	7,211,127.67	116,148,641.48
运输设备	9,206,631.15	3,089,474.62	901,601.14	11,394,504.63
其他设备	4,626,422.14	5,789,000.46	1,171,377.36	9,244,045.24
	<u>96,557,018.40</u>	<u>77,761,105.47</u>	<u>9,361,975.08</u>	<u>164,956,148.79</u>

说明：固定资产期末数较期初数增加 281,886,350.30 元，增幅 82.66%；累计折旧期末数较期初数增加 68,399,130.39 元，增幅 70.84%。主要系本公司本期在建工程转入及合并会计报表范围发生变化影响所致。

10. 在建工程

(1) 截至 2004 年 12 月 31 日止在建工程明细

工程名称	预算数	资金来源	预计完工时间
天津乐喜新建厂房	4,905万元	配股资金	已完工
日丰VCM毛坯车间	2,000万元	自筹	已完工
日丰VCM电镀车间	900万元	自筹	已完工
日丰配电动力工程	700万元	自筹	2005年6月
天津乐喜办公楼改造	100万元	自筹	2005年6月
高档钕铁硼北京基地	5,300万元	配股资金	2005年4月
日丰净化车间	410万元	自筹	2005年5月

(2) 在建工程增减变动

	天津乐喜新建厂房	日丰 VCM 毛坯车间	日丰 VCM 电镀车间
2004.01.01	14,140,987.00	9,196,821.69	3,053,790.77
其中：利息资本化	-	20,660.78	-
减：在建工程减值准备	-	-	-
在建工程净值	14,140,987.00	9,196,821.69	3,053,790.77
加：本期增加	30,491,711.19	6,869,733.81	4,321,207.06
其中：利息资本化	-	370,528.07	-
减：本期转入固定资产	44,632,698.19	16,066,555.50	7,374,997.83
其中：利息资本化	-	391,188.85	-
减：本期其他减少	-	-	-
其中：利息资本化	-	-	-
2004.12.31	-	-	-
其中：利息资本化	-	-	-
减：在建工程减值准备	_____ (-)	_____ (-)	_____ (-)
在建工程净值	_____ -	_____ -	_____ -
	待安装设备	日丰配电动力工程	天津乐喜办公楼改造
2004.01.01	19,406,750.39	70,000.00	950,257.90
其中：利息资本化	-	-	-
减：在建工程减值准备	-	-	-
在建工程净值	19,406,750.39	70,000.00	950,257.90
加：本期增加	66,988,354.89	6,447,180.50	-
其中：利息资本化	-	-	-
减：本期转入固定资产	29,699,106.05	-	163,671.78

其中：利息资本化	-	-	-
减：本期其他减少	370,220.75	-	-
其中：利息资本化	-	-	-
2004.12.31	56,325,778.48	6,517,180.50	786,586.12
其中：利息资本化	-	-	-
减：在建工程减值准备	<u>(-)</u>	<u>(-)</u>	<u>(-)</u>
在建工程净值	<u>56,325,778.48</u>	<u>6,517,180.50</u>	<u>786,586.12</u>
	<u>高档钹铁硼北京基地</u>	<u>日丰净化车间</u>	<u>合 计</u>
2004.01.01	7,585,479.67	-	54,404,087.42
其中：利息资本化	-	-	20,660.78
减：在建工程减值准备	-	-	-
在建工程净值	7,585,479.67	-	54,404,087.42
加：本期增加	38,446,281.52	4,037,078.06	157,601,547.03
其中：利息资本化	-	-	370,528.07
减：本期转入固定资产	-	-	97,937,029.35
其中：利息资本化	-	-	391,188.85
减：本期其他减少	-	-	370,220.75
其中：利息资本化	-	-	-
2004.12.31	46,031,761.19	4,037,078.06	113,698,384.35
其中：利息资本化	-	-	-
减：在建工程减值准备	<u>(-)</u>	<u>(-)</u>	<u>(-)</u>
在建工程净值	<u>46,031,761.19</u>	<u>4,037,078.06</u>	<u>113,698,384.35</u>

说明：

A. 本期利息资本化率为 2.2008%。

B. 2003 年度报告中列示的“日丰新建厂房、日丰 G26 工程、日丰配电间工程及环磁 N50 钹铁技术改造项目”本期分别以“日丰 VCM 电镀车间、日丰 VCM 毛坯车间、日丰配电力工程及高档钹铁硼北京基地”名称列示。

C. 期末数较期初数增加 59,294,296.93 元，增幅 108.99%，主要系本公司之子公司购建新设备及本公司高档钹铁硼北京基地增加投入所致。

(3) 截至 2004 年 12 月 31 日止，本公司各项在建工程未发生可收回金额低于账面价值的事项，故未计提在建工程减值准备。

11. 无形资产

(1) 截至 2004 年 12 月 31 日止无形资产明细

项 目	取得方式	原值	摊销期限	剩余摊销期限
土地使用权	购买	32,108,651.29	20年-50年	11年5个月-49年8个月
工业产权及专业技术	购买	2,226,092.00	10年	2年5个月
软件	购买	2,475,617.00	5年	2个月-4年5个月
电镀技术	购买	500,000.00	4年	7个月
模具技术	购买	600,000.00	5年	1年9个月

(2) 无形资产增减变动

	土地使用权*	工业产权及专业技术	软 件
2004.01.01	24,115,105.38	760,581.17	584,304.45
减：无形资产减值准备	(-)	(-)	(-)
无形资产净值	24,115,105.38	760,581.17	584,304.45
本期增加额	4,809,119.55	-	624,555.74
本期摊销额	715,110.25	222,609.24	302,873.41
本期转出额	16,410,810.42	-	-
累计摊销额	3,899,536.61	1,688,120.07	1,569,630.22
2004.12.31	11,798,304.26	537,971.93	905,986.78
减：无形资产减值准备	(-)	(-)	(-)
无形资产净值	<u>11,798,304.26</u>	<u>537,971.93</u>	<u>905,986.78</u>

	电镀技术	模具技术	合 计
2004.01.01	197,916.57	330,000.00	25,987,907.57
减：无形资产减值准备	(-)	(-)	(-)
无形资产净值	197,916.57	330,000.00	25,987,907.57
本期增加额	-	-	5,433,675.29
本期摊销额	125,000.04	120,000.00	1,485,592.94
本期转出额	-	-	16,410,810.42
累计摊销额	427,083.47	390,000.00	7,974,370.37
2004.12.31	72,916.53	210,000.00	13,525,179.50
减：无形资产减值准备	(-)	(-)	(-)
无形资产净值	<u>72,916.53</u>	<u>210,000.00</u>	<u>13,525,179.50</u>

说明*:

A. 土地使用权本期增加原因:

- a. 本公司之子公司天津三环乐喜新材料有限公司于 2004 年 8 月向天津经济技术开发区化工区总公司购买位于天津经济技术开发区化学工业区的土地使用权，土地总面积为 50,319.18 平方米，转让价款为 2,012,767.00 元。
- b. 上海爱普生磁性器件有限公司于 2004 年 6 月纳入合并报表范围，形成当期无形资产土地使用权发生额增加 2,796,352.55 元。

B. 土地使用权本期转出原因:

2004 年随工程建设开始，本公司将 2003 年购买的原值为 1,620 万元土地使用权的摊销余额 14,970,794.82 元转入“在建工程—高档钹铁硼生产基地”核算。本公司之子公司将原值为 150 万元土地使用权的摊销余额 1,440,015.60 元转入固定资产核算。

C. 土地使用权抵押情况:

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

(3) 截至 2004 年 12 月 31 日止，本公司的各项无形资产未发生可收回金额低于账面价值的事项，故未计提无形资产减值准备。

12. 长期待摊费用

项 目	原始金额	2004.01.01	本期增加	本期摊销	2004.12.31
日本专利费	315,151.95	35,016.87	-	35,016.87	-
补交税金	2,097,730.12	279,697.28	-	279,697.28	-
模具费	796,340.00	318,536.12	-	159,267.96	159,268.16
绿化工程	160,194.00	64,077.60	-	32,038.80	32,038.80
汽车租赁	370,000.00	282,000.04	-	73,966.92	208,033.12
临时建筑	5,314,216.51	<u>3,278,518.48</u>	<u>447,738.75</u>	<u>1,071,583.41</u>	<u>2,654,673.82</u>
		<u>4,257,846.39</u>	<u>447,738.75</u>	<u>1,651,571.24</u>	<u>3,054,013.90</u>

13. 短期借款

借款类别	2004.12.31	2003.12.31
担保借款	217,900,000.00	135,018,450.00
其中：美元借款	-	USD5,260,000.00
抵押借款	9,760,000.00	10,200,000.00
信用借款	<u>32,414,750.00</u>	<u>60,000,000.00</u>
	<u>260,074,750.00</u>	<u>205,218,450.00</u>

说明：

- (1) 其中 12,000 万元担保借款由三环新材料公司提供担保。
- (2) 本公司之子公司肇庆三环京粤磁材有限责任公司与中国工商银行肇庆分行签订 2002 年营抵字第 0012 号、2003 年营抵字第 0013 号、2004 年一支抵字第 0007 号、2004 年一支抵字第 0008 号和 2004 年一支抵字第 0009 号《最高额抵押合同》，以该公司的房屋、土地、机器设备等作抵押，获得总额为 1,922 万元的最高贷款额度，实际贷款金额 976 万元。
- (3) 期末数较期初数增加 54,856,300.00 元，增幅 26.73%，主要系本公司生产规模扩大，补充流动资金所致。

14. 应付票据

种 类	2004.12.31	2003.12.31
银行承兑汇票	13,513,500.00	19,707,000.00

15. 应付账款

2004.12.31	2003.12.31
177,085,659.84	121,541,009.32

(1) 截至 2004 年 12 月 31 日止, 本公司应付持公司 5%(含 5%) 以上股份的股东单位款项:

单 位 名 称	金 额	账 龄	款 项 性 质
三环新材料公司	220,000.00	1-2年	购货款

(2) 截至 2004 年 12 月 31 日止, 本公司账龄在 3 年以上的应付账款为 1,218,020.33 元。

说明: 期末数较期初数增加 55,544,650.52 元, 增幅 45.70% , 主要系本公司生产规模扩大, 原材料采购增加, 货款尚未支付所致。

16. 预收账款

2004.12.31	2003.12.31
4,787,240.94	6,911,811.22

(1) 截至 2004 年 12 月 31 日止, 本公司无预收持公司 5%(含 5%) 以上股份的股东单位款项。

(2) 截至 2004 年 12 月 31 日止, 本公司账龄超过 1 年的预收账款为 430,834.78 元。

17. 应付工资

2004.12.31	2003.12.31
5,983,901.08	2,404,917.05

说明：期末数较期初数增加 3,578,984.03 元，增幅 148.82%，主要系本公司之子公司计提的效益工资尚未发放和本期合并会计报表范围发生变化共同影响所致。

18. 应付股利

股东名称	2004.12.31	2003.12.31
特瑞达斯公司	756,726.68	-
香港联凯有限公司	-	3,631,402.13
香港中新贸易有限公司	397,272.00	496,602.00
广东省肇庆市高级技工学校	<u>860,689.60</u>	<u>860,689.60</u>
	<u>2,014,688.28</u>	<u>4,988,693.73</u>

19. 应交税金

税 项	2004.12.31	2003.12.31
增值税	-7,209,273.46	-33,300,265.53
企业所得税	8,483,298.95	6,710,031.59
城市维护建设税	217,599.27	77,364.85
个人所得税	442,957.74	251,218.07
营业税	<u>105,593.40</u>	<u>40,645.50</u>
	<u>2,040,175.90</u>	<u>-26,221,005.52</u>

说明：期末数较期初数增加 28,261,181.42 元，主要系本公司本期主营业务收入上升、出口退税率下降共同影响所致。

20. 其他应交款

项 目	计缴标准	2004.12.31	2003.12.31
教育费附加	应纳流转税之 3%、4%	114,695.75	36,434.74
价调金	应纳流转税之 1.5%	<u>922.83</u>	<u>4,571.99</u>
		<u>115,618.58</u>	<u>41,006.73</u>

21. 其他应付款

2004.12.31	2003.12.31
28,485,195.98	35,954,048.22

A. 截至 2004 年 12 月 31 日止，本公司应付持公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项：

单位名称	金额	款项性质
三环新材料公司	5,102,623.85	往来款

B. 截至 2004 年 12 月 31 日止，大额欠款的情况如下：

单位名称	金额	款项性质
北京鼎臣世纪高科技有限公司	6,010,000.00	往来款
三环新材料公司	5,102,623.85	往来款
广东省肇庆市高级技工学校	1,000,000.00	往来款

C. 截至 2004 年 12 月 31 日止，本公司账龄在 3 年以上的其他应付款为 1,264,571.45 元。

22. 预提费用

项目	2004.12.31	2003.12.31
房租	-	698,691.73
利息	129,150.58	103,733.81
水电热气	-	218,755.20
专利抽头费	6,285,171.37	2,423,316.83
加工费	<u>221,955.00</u>	-
	<u>6,636,276.95</u>	<u>3,444,497.57</u>

说明：期末数较期初数增加 3,191,779.38 元，增幅 92.66%，主要系预提的利息、专利抽头费、加工费尚未支付所致。

23. 一年内到期的长期负债

借款类别	2004.12.31	2003.12.31
------	------------	------------

担保借款	20,000,000.00	-
------	---------------	---

24. 长期借款

借款类别	2004.12.31	2003.12.31
担保借款	123,488,500.00	28,276,700.00
其中：美元借款	USD9,000,000.00	USD1,000,000.00

说明：

- (1) 其中 4,900 万元借款由三环新材料公司提供担保。
- (2) 期末数较期初数增加 95,211,800.00 元，增幅 336.71%，主要系本公司本期生产规模扩大，增加在建工程项目借款所致。

25. 专项应付款

项 目	2004.12.31	2003.12.31	款项来源
电子信息产业发展基金	1,000,000.00	1,000,000.00	*1
海淀园国际化经营促进资金	800,000.00	800,000.00	*2
科技三项经费	150,000.00	150,000.00	*3
	<u>1,950,000.00</u>	<u>1,950,000.00</u>	

说明：

- *1. 经财政部（财建[2002]291号）、信息产业部（信部运[2002]393号）批准，由信息产业部电子发展基金管理办公室拨款，用于支持宁波科宁达工业有限公司承担应用于VCM和微型电机的高性能、高使用温度钕铁硼稀土永磁材料产业化项目资金100万元。
- *2. 根据北京市海淀区人民政府《关于支持高新技术产业化及产业创新的暂行办法》以及中关村科技园区海淀园数字园区管理服务中心《关于2002年海淀园创新资金（二期）项目的公告》拨入的海淀园国际化经营促进资金80万元。
- *3. 根据肇庆市财政局及肇庆市科学技术局《转发省财厅省科技厅关于下达 2003 年广东省第二批科技三项费用计划项目经费的通知》拨入的科技三项经费 15 万元。

26. 股本（万元）

股份类别	2004. 01. 01	本期增减				2004. 12. 31
		配股及增发	转增及送股	其他	小计	
一、未上市流通股份						
1. 发起人股份	14, 040. 00	-	14, 040. 00	-	14, 040. 00	28, 080. 00
其中：国家持有股份	-	-	-	-	-	-
境内法人持有股份	10, 764. 657	-	10, 764. 657	-	10, 764. 657	21, 529. 314
外资法人持有股份	3, 275. 343	-	3, 275. 343	-	3, 275. 343	6, 550. 686
其他	-	-	-	-	-	-
2. 募集法人股份	-	-	-	-	-	-
3. 内部职工股	-	-	-	-	-	-
4. 优先股或其他	-	-	-	-	-	-
未上市流通股份合计	14, 040. 00	-	14, 040. 00	-	14, 040. 00	28, 080. 00
二、已上市流通股份						
1. 境内上市的人民币普通股	9, 450. 00	1, 890. 00	11, 340. 00	-	13, 230. 00	22, 680. 00
2. 境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-
3. 境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
已上市流通股份合计	<u>9, 450. 00</u>	<u>1, 890. 00</u>	<u>11, 340. 00</u>	<u>-</u>	<u>13, 230. 00</u>	<u>22, 680. 00</u>
股份总数	<u>23, 490. 00</u>	<u>1, 890. 00</u>	<u>25, 380. 00</u>	<u>-</u>	<u>27, 270. 00</u>	<u>50, 760. 00</u>

说明：

- (1) 本公司本期配股增资业经北京京都会计师事务所有限责任公司出具的北京京都验字（2004）第 0007 号验资报告予以验证。
- (2) 本公司本期转股和送股增资业经北京京都会计师事务所有限责任公司出具的北京京都验字（2004）第 0029 号验资报告予以验证。

截至 2004 年 12 月 31 日止，持有本公司 5%以上股份的股东情况如下：

股 东 名 称	持 股 比 例
三环新材料公司	31.42%
特瑞达斯公司	7.29%
宁波电子信息集团有限公司	6.72%
台全公司	5.62%

27. 资本公积

项 目	2004.01.01	本期增加	本期减少	2004.12.31
股本溢价	99,800,056.46	170,516,509.49	203,040,000.00	67,276,565.95
被投资单位股权投资准备	10,111,873.66	7,018,828.78	-	17,130,702.44
其他	757,726.85	3,058,558.24	-	3,816,285.09
	<u>110,669,656.97</u>	<u>180,593,896.51</u>	<u>203,040,000.00</u>	<u>88,223,553.48</u>

说明：

- (1) 本公司本期配股收到股东认缴股款191,249,809.49元（已扣除发行费10,980,190.51元），扣除其他发行费用1,833,300.00元后实际募集资金189,416,509.49元，其中：股本18,900,000.00元，股本溢价170,516,509.49元。
- (2) 本公司本期以2004年6月30日总股本25,380万股为基数，以“资本公积—股本溢价”向全体股东每10股转增8股（每股面值1元），共计转增20,304万股。详见本附注一。
- (3) 本期“资本公积—被投资单位股权投资准备”的增加系本公司按投资比例确认的本公司按权益法核算的被投资公司本期增加的资本公积。
- (4) 本期“资本公积—其他”的增加系本公司对控股子公司北京环磁新技术有限公司增资及对联营公司南京金宁三环富士电气有限公司投资，由于初始投资成本小于本公司按照持股比例应享有被投资单位所有者权益份额的差额所形成的股权投资准备。

28. 盈余公积

项 目	2004.01.01	本期增加	本期减少	2004.12.31
法定盈余公积	18,068,214.64	11,714,297.24	-	29,782,511.88
法定公益金	9,034,107.31	5,857,148.62	-	14,891,255.93
	<u>27,102,321.95</u>	<u>17,571,445.86</u>	-	<u>44,673,767.81</u>

29. 未分配利润

<u>2004.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2004.12.31</u>
80,507,257.38	114,796,300.92	98,787,445.86	96,516,112.44

说明：

(1) 本期增加：系本期净利润转入 114,796,300.92 元。

(2) 本期减少：

- A. 本公司本期以 2004 年 6 月 30 日总股本 25,380 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2 股（每股面值 1 元），每 10 股派发现金红利 1.20 元（含税），共计送红股 5,076 万股，派发现金股利 3,045.60 万元，减少未分配利润 8,121.60 万元。详见本附注一。
- B. 根据本公司第二届董事会第十二次会议决议，本公司按本年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金，按净利润的 5% 提取法定公益金，共计提取盈余公积 17,571,445.86 元。
- C. 本期期末余额中包括资产负债表日后拟分配的现金股利 3,045.60 万元，如本附注十.1 所示。

30. 主营业务收入及成本

(1) 合并数

A. 按业务性质

<u>项 目</u>	<u>2004 年度</u>		<u>2003 年度</u>	
	<u>收 入</u>	<u>成 本</u>	<u>收 入</u>	<u>成 本</u>
钕铁硼销售	1,046,079,589.91	745,085,701.20	671,634,525.27	476,610,841.49

B. 按地区

<u>地 区</u>	<u>2004 年度</u>		<u>2003 年度</u>	
	<u>收 入</u>	<u>成 本</u>	<u>收 入</u>	<u>成 本</u>
国内	718,732,541.38	569,833,624.48	481,141,076.45	353,733,284.18
国际	788,214,263.38	633,797,717.78	465,192,884.73	398,839,587.68
分部间抵销	<u>460,867,214.85</u>	<u>458,545,641.06</u>	<u>274,699,435.91</u>	<u>275,962,030.37</u>
	<u>1,046,079,589.91</u>	<u>745,085,701.20</u>	<u>671,634,525.27</u>	<u>476,610,841.49</u>

C. 前五名客户销售收入占销售收入总额的比例:

前五名客户销售收入总额	比例(%)
460,831,394.29	44.05

说明: 主营业务收入本期较上年同期增加 374,445,064.64 元, 增幅 55.75%, 主要系本公司生产规模扩大, 订单增加, 销量上升所致。

(2) 母公司

A. 按业务性质

项 目	2004 年度		2003 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
钕铁硼销售	449,574,050.79	343,181,681.70	261,260,064.46	197,261,364.15

B. 按地区

地 区	2004 年度		2003 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
国内	62,391,971.58	47,279,614.23	36,731,177.26	30,048,885.27
国际	<u>387,182,079.21</u>	<u>295,902,067.47</u>	<u>224,528,887.20</u>	<u>167,212,478.88</u>
	<u>449,574,050.79</u>	<u>343,181,681.70</u>	<u>261,260,064.46</u>	<u>197,261,364.15</u>

31. 主营业务税金及附加

项 目	计缴标准	2004 年度	2003 年度
营业税	应税收入之 5%	135,570.70	38,923.50
城市维护建设税	应纳流转税额之 5%、7%	893,140.17	875,021.09
教育费附加	应纳流转税额之 3%、4%	838,905.60	841,383.76
价调金	应纳流转税之 1.5%	<u>9,748.82</u>	<u>11,242.92</u>
		<u>1,877,365.29</u>	<u>1,766,571.27</u>

32. 其他业务利润

项 目	2004 年度			2003 年度		
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润
材料销售	11,724,266.86	11,509,969.86	214,297.00	11,745,360.51	11,598,606.68	146,753.83
加工费	455,497.27	357,899.95	97,597.32	56,452.73	-	56,452.73
房屋租赁	<u>79,888.00</u>	<u>83,882.40</u>	<u>-3,994.40</u>	<u>1,096,080.00</u>	<u>186,445.12</u>	<u>909,634.88</u>
	<u>12,259,652.13</u>	<u>11,951,752.21</u>	<u>307,899.92</u>	<u>12,897,893.24</u>	<u>11,785,051.80</u>	<u>1,112,841.44</u>

33. 财务费用

项 目	2004年度	2003年度
利息支出	15,761,502.79	8,426,953.46
减：利息收入	6,382,184.90	1,534,157.43
汇兑损失	383,823.71	276,889.44
减：汇兑收益	124,739.46	7.25
手续费	<u>1,031,076.76</u>	<u>369,973.63</u>
	<u>10,669,478.90</u>	<u>7,539,651.85</u>

34. 投资收益

(1) 合并数

项 目	2004 年度	2003 年度
股权投资收益	2,688,775.27	4,642,871.07
其中：权益法核算	2,688,775.27	4,602,871.07
成本法核算	-	40,000.00
股权投资差额摊销	<u>-3,166,612.59</u>	<u>-1,715,623.15</u>
	<u>-477,837.32</u>	<u>2,927,247.92</u>

(2) 母公司

项 目	2004 年度	2003 年度
股权投资收益	67,732,728.12	39,442,868.12
其中：权益法核算	67,732,728.12	39,402,868.12
成本法核算	-	40,000.00
股权投资差额摊销	<u>-3,248,862.59</u>	<u>-1,715,623.15</u>
	<u>64,483,865.53</u>	<u>37,727,244.97</u>

35. 营业外收入

项 目	2004年度	2003年度
固定资产清理收益	153,874.74	79,468.18
赔款收入	22,295.10	1,500.00
其他	<u>346.14</u>	<u>3,759.82</u>
	<u>176,515.98</u>	<u>84,728.00</u>

36. 营业外支出

项 目	2004年度	2003年度
固定资产清理损失	3,643,096.50	237,679.55
罚款及滞纳金	60,272.42	4,226.22
捐赠支出	198,000.00	87,000.00
其他	<u>81,486.27</u>	<u>4,012.31</u>
	<u>3,982,855.19</u>	<u>333,918.08</u>

说明：本期较上年同期增加 3,648,937.11 元，增幅 1,092.76%，主要系本期固定资产清理损失增加所致。

37. 收到的其他与经营活动有关的现金 23,099,336.51 元，其中：

项 目	2004年度
收往来款	11,014,730.30
收技改贴息	8,599,000.00
利息收入	2,087,910.19

38. 支付的其他与经营活动有关的现金 66,065,781.07 元，其中：

项 目	2004年度
运输费	26,503,593.27
办公差旅等公司经费	7,381,864.76
中介机构及信息披露费	2,750,432.15
租赁费	2,866,786.50
技术服务费	1,247,395.70
专利抽头费	1,579,358.08
研发费	1,517,505.30
保险费	1,452,454.30

39. 收到的其他与投资活动有关的现金 21,638,791.74 元:

系本期纳入合并报表范围的本公司之子公司上海爱普生磁性器件有限公司纳入合并报表日的货币资金。

40. 支付的其他与投资活动有关的现金 1,230,567.33 元:

系本期已注销的子公司北京三环聚磁高科技有限公司的期初货币资金。

41. 支付的其他与筹资活动有关的现金 5,750,383.07 元:

本公司子公司之子公司宁波科宁达日丰磁材有限公司按照章程及合同规定,本期以利润归还外方投资本金 5,379,855.00 元;本期本公司及子公司为购建固定资产借入的长期借款利息资本化金额为 370,528.07 元。

(七) 关联方关系及其交易

1. 关联方

(1) 存在控制关系的关联方

A. 关联方名称及与本公司关系

关联方名称	与本公司关系
北京三环新材料高技术公司	本公司第一大股东
中科实业集团(控股)公司	本公司第一大股东之股东
北京环磁新技术有限公司	本公司之子公司
中科三环孟县京秀磁材有限公司	本公司之子公司
宁波科宁达工业有限公司	本公司之子公司
新环技术开发有限公司	本公司之子公司
天津三环乐喜新材料有限公司	本公司之子公司
肇庆三环京粤磁材有限责任公司	本公司之子公司
宁波三环磁声工贸有限公司	本公司之子公司
上海爱普生磁性器件有限公司	本公司之子公司
宁波科宁达日丰磁材有限公司	本公司子公司之子公司

B. 关联方概况

关联方名称	注册地	性质	法定代表人	主营业务
北京三环新材料高技术公司	北京市海淀区中关村南三街8号	国有企业	张宏	技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；生产、销售开发后的产品及工业自动化系统、电子元器件；法律、法规禁止的，不得经营；应经审批的，未获审批前不得经营；法律、法规未规定审批的，企业自主选择经营项目，开展经营活动。
中科实业集团（控股）公司	北京市海淀区中关村大街2号	国有企业	张云岗	计算机软件、硬件及通信技术、新材料、生物工程、新能源、医疗器械及设备、保健康复器械及设备、光机电一体化上述领域新产品的生产加工、销售；房地产开发经营；物业管理及咨询。
北京环磁新技术有限公司	北京市昌平区创新路10号	有限责任	王震西	制造永磁材料及其应用产品、稀土材料及应用产品、永磁材料制造设备、测量设备；法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院未规定许可的，自主选择经营项目，开展经营活动。
中科三环盂县京秀磁材有限公司	山西盂县秀水镇西关坪	有限责任	王震西	稀土永磁材料及其应用产品的技术开发，生产与销售。
宁波科宁达工业有限公司	宁波市北仑区科苑路18号	中外合作	王震西	生产和销售高性能永磁材料及其应用产品，研究和开发新型磁性材料及其应用产品以及对销售后产品的维修服务。
新环技术开发有限公司	北京市海淀区中关村南三街8号	有限责任	王震西	法律、法规禁止的，不得经营；应经审批的，未获审批前不得经营；法律、法规未规定审批的，企业自主选择经营项目，开展经营活动。
天津三环乐喜新材料有限公司	天津经济技术开发区	中外合资	王震西	生产、开发、销售稀土永磁材料，加工、销售稀土（其中涉及行业管理及许可证的产品须先办理有关手续）。

肇庆三环京粤磁材有限责任公司	肇庆市前沙街43号	有限责任	王震西	生产销售磁性材料及其制品。销售磁性材料生产专用设备仪器，普通机械配件、电器机械配件、电子配件。经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进出口业务、但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。
宁波三环磁声工贸有限公司	宁波保税区国际发展大厦806-A	有限责任	王震西	国际贸易、转口贸易、出口加工、保税仓储；电子产品及材料、电子成套设备、通信器材（除发射装置）、家用电器、仪器仪表、计算机、机械装置、轻工产品、金属材料、化工材料及产品（除危险品）的批发、零售、代购、代销、信息咨询。
上海爱普生磁性器件有限公司	上海市嘉定区城北路18号	中外合资	王震西	开发、生产磁石、磁粉原料、磁性器件及相关产品，销售自产产品（涉及许可经营的凭许可证经营）
宁波科宁达日丰磁材有限公司	宁波市北仑区科苑路28号	中外合作	王震西	高性能永磁材料及其应用产品，新型磁性材料及其应用产品的研究，生产及售后服务。

C. 关联方注册资本及其变化(单位:万元)

关联方名称	2004.01.01	本期增加	本期减少	2004.12.31
北京三环新材料高技术公司	1,658.00	-	-	1,658.00
中科实业集团(控股)公司	20,000.00	-	-	20,000.00
北京环磁新技术有限公司	2,980.00	1,620.00	-	4,600.00
中科三环孟县京秀磁材有限公司	500.00	2,000.00	-	2,500.00
宁波科宁达工业有限公司	650.00万美元	590.00万美元	-	1,240.00万美元
新环技术开发有限公司	800.00	-	-	800.00
天津三环乐喜新材料有限公司	987.70万美元	500.00万美元	-	1,487.70万美元
肇庆三环京粤磁材有限责任公司	3,000.00	-	-	3,000.00
宁波三环磁声工贸有限公司	180.00	-	-	180.00
上海爱普生磁性器件有限公司	108,343.60万日元	-	-	108,343.60万日元
宁波科宁达日丰磁材有限公司	500.00 万美元	-	-	500.00 万美元

D. 关联方所持股份及其变化(单位:万元)

关联方名称	2004. 12. 31		2003. 12. 31	
	股份	比例(%)	股份	比例(%)
北京三环新材料高技术公司	15,949.764	31.42	7,974.882	33.95
北京环磁新技术有限公司	4,432.85	96.37	2,831.00	95.00
中科三环盂县京秀磁材有限公司	2,450.00	98.00	450.00	90.00
宁波科宁达工业有限公司	930.00万美元	75.00	487.50万美元	75.00
新环技术开发有限公司	560.00	70.00	560.00	70.00
天津三环乐喜新材料有限公司	981.882万美元	66.00	651.882万美元	66.00
肇庆三环京粤磁材有限责任公司	1,950.00	65.00	1,950.00	65.00
宁波三环磁声工贸有限公司	100.80	56.00	100.80	56.00
上海爱普生磁性器件有限公司	75,842.01653万日元	70.00	31,203.5725万日元	28.80
宁波科宁达日丰磁材有限公司*	375.00万美元	75.00	375.00万美元	75.00

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

(2) 不存在控制关系的关联方及与本公司关系

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

2. 关联交易

(1) 与存在控制关系关联方的关联交易

A. 担保(单位:万元)

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

B. 租赁

a. 本公司与三环新材料公司于 2001 年 1 月 20 日签订了《房屋租赁合同》及补充协议，三环新材料公司同意将其合法所有的位于北京市昌平区昌平镇创新路 10 号（土地证书记载为北京昌平区科技园区起步区 44 号）的土地使用权及其地上建筑物出租给本公司，年租金 1,326,000.00 元，租赁期延长至 2004 年 5 月 31 日，本公司本期实际支付租金 552,500.00 元。

b. 本公司控股子公司北京环磁新技术有限公司（以下简称“环磁公司”）与三环新材料公司于 2003 年 12 月 20 日签订了《设备租赁合同》的补充协议，三环新材料公司将其合法所有的部分设备继续出租给环磁公司使用，租赁期自 2004 年 1 月 1 日至 2004 年 3 月 31 日，租金 240,000.00 元。环磁公司本期实际支付租金 240,000.00 元。

C. 资产受让

a. 本公司于 2004 年 4 月 20 日与三环新材料公司签订《房地产转让合同》，三环新材料公司将其拥有的位于北京市昌平区昌平镇创新路 10 号（土地证书记载为北京昌平区科技园区起步区 44 号）的土地使用权及其地上建筑物的所有权转让给本公司，转让价格按照经北京国地不动产咨询中心评估确认的评估值 22,847,700.00 元确定，本公司本期已全额支付收购款，土地及房产证过户手续已办理完毕。

b. 本公司控股子公司环磁公司于 2004 年 4 月 20 日与三环新材料公司签订《房屋买卖合同》，三环新材料公司将其拥有的北京市昌平区昌平镇京科苑小区 7 号楼 3 单元（102-602）六套房屋的所有权转让给环磁公司，转让价格按照北京国地不动产咨询中心评估确认的评估值 1,000,400.00 元确定，环磁公司本期已全额支付收购款，房产证过户手续已办理完毕。

c. 本公司之子公司环磁公司于 2004 年 4 月 20 日与三环新材料公司签订《机器设备转让合同》，三环新材料公司将其拥有的 FVS 烧结炉等共 27 项机器设备的所有权转让给环磁公司，转让价格按照经北京中承华资产评估有限公司评估确认的评估值 7,575,200.00 元确定，环磁公司本期已全额支付收购款。

D. 提供资金

本公司之子公司中科三环盂县京秀磁材有限公司在 2004 年度与三环新材料公司签订三笔《借款合同》，取得总金额为 510 万元的借款，分别为：2004 年 6 月 7 日签订金额为 200 万元借款合同，借款期限自 2004 年 6 月 7 日至 2005 年 6 月 6 日，借款利率为年利率 6.372%，本期支付利息 74,340 元；2004 年 11 月 15 日签订金额为 160 万元借款合同，借款

期限自 2004 年 11 月 17 日至 2005 年 11 月 16 日，借款利率为年利率 5.58%，本期尚未支付利息；2004 年 12 月 28 日签订金额为 150 万元借款合同，借款期限自 2004 年 12 月 28 日至 2005 年 12 月 27 日，借款利率为年利率 5.58%，本期尚未支付利息。

(2) 与不存在控制关系关联方的关联交易

A. 销售商品

<u>购货关联方</u>	<u>2004 年度</u>	<u>2003 年度</u>
特瑞达斯公司	48,827,908.68	32,085,828.28
台全金属股份有限公司	53,522,479.17	43,842,105.31
三环特科纳股份有限公司	<u>4,167,301.98</u>	<u>3,639,887.48</u>
	<u>106,517,689.83</u>	<u>79,567,821.07</u>
占主营业务收入比例	10.18%	11.85%

B. 购买原材料

<u>销货关联方</u>	<u>2004 年度</u>	<u>2003 年度</u>
赣州科力稀土新材料有限公司	59,840,898.81	27,322,917.10
占原材料采购比例	17.70%	14.87%

C. 转让固定资产

本公司子公司天津三环乐喜新材料有限公司于 2004 年 3 月将其拥有的电泳设备一套转让给台全金属股份有限公司，该设备原价 56,850.00 元，转让价格 62,142.71 元。

3. 关联交易未结算金额

<u>关联方名称</u>	<u>账户性质</u>	<u>2004.12.31</u>	<u>比例(%)</u>	<u>2003.12.31</u>	<u>比例(%)</u>
三环新材料公司	应付账款	220,000.00	0.13	180,105.00	0.15
三环新材料公司	其他应付款	5,102,623.85	19.35	-	-
特瑞达斯公司	应收账款	15,694,525.75	5.76	5,821,028.02	3.23
台全金属股份有限公司	应收账款	14,266,359.23	5.23	16,327,051.62	9.07
台全金属股份有限公司	其他应付款	-	-	14,070,220.00	39.13
三环特科纳股份有限公司	应收账款	979,731.18	0.36	494,334.18	0.27
赣州科力稀土新材料有限公司	应付票据	8,797,500.00	65.10	3,282,000.00	16.65
赣州科力稀土新材料有限公司	应付账款	22,374,443.00	13.18	8,115,943.00	6.68

（八）或有事项

截至 2004 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

（九）承诺事项

根据 2003 年 9 月 19 日召开的 2003 年度第二次临时股东大会决议，本公司本次配股募集资金承诺的投资项目及执行情况如下：

单位：万元

投 资 项 目	计划投入金额	实际投入金额
1. 宁波科宁达工业有限公司		
通讯用高档稀土钕铁硼永磁材料技术改造项目	3,372.00	3,662.40
2. 天津三环乐喜新材料有限公司		
汽车和新型电机用高性能钕铁硼永磁材料技术改造项目	4,452.68	2,731.38
3. 北京环磁新技术有限公司		
N50 系列高档钕铁硼永磁材料技术改造项目	5,300.00	1,601.85
4. 南京金宁三环富士电气有限公司*		
表面贴装小型化磁芯技术改造项目	3,880.00	3,460.00
网络通信软磁铁氧体材料技术改造项目	3,860.00	3,430.00

*详见本附注六.8.(1).A.b.*3

除上述披露事项外，截至 2004 年 12 月 31 日止，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

（十）资产负债表日后事项

1. 本公司 2004 年度利润分配预案已经本公司第二届董事会第十二次会议决议通过，拟按照本公司 2004 年 12 月 31 日总股本 50,760 万股为基数，每 10 股派发现金红利 0.60 元（含税），共计派发现金 3,045.60 万元。

2. 经本公司第二届董事会 2005 年第一次临时会议决议，本公司向中国民生银行股份有限公司北京中关村支行申请 1 亿元人民币流动资金贷款额度。由三环新材料公司提供担保。

3. 截至 2005 年 3 月 22 日止，本公司已支付到期的应付票据 11,346,000.00 元。

除上述披露事项外，截至 2005 年 3 月 22 日止，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

(十一) 其他重要事项

1. 本公司 2002 年配股方案经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]15 号文件核准，已实施完毕，配股资金于 2004 年 3 月 31 日全部到位，并由北京京都会计师事务所有限责任公司出具北京京都验字（2004）第 0007 号验资报告予以验证，新增 1,890 万股流通股已于 2004 年 4 月 8 日上市流通。

2. 2004 年 8 月 10 日，本公司第二届董事会第十次会议审议通过了本公司对外投资的议案，本公司拟将子公司新环技术开发有限公司和北京环磁新技术有限公司与德国真空熔炼有限公司（Vacuumschmelze GmbH & Co. KG）组建合资公司。

(十二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	净资产收益率				每股收益			
	全面摊薄(%)		加权平均(%)		全面摊薄		加权平均	
	2004 年度	2003 年度						
主营业务利润	40.52	42.66	46.33	45.72	0.589	0.823	0.595	0.823
营业利润	21.66	20.04	24.76	21.48	0.315	0.386	0.318	0.386
净利润	15.55	14.26	17.78	15.28	0.226	0.275	0.228	0.275
扣除非经营性损益后的净利润	15.31	13.83	17.51	14.82	0.223	0.267	0.225	0.267

其中 2004 年度非经常性损益项目及其金额如下：

项 目	金 额
技改贴息	3,325,528.40
出口贴息	52,010.64
存货跌价准备转回	1,225,085.09
坏账准备转回	33,727.92
营业外收入	167,548.27
减：营业外支出	3,120,694.83
小计	1,683,205.49
减：所得税	<u>-89,103.25</u>
合计	<u>1,772,308.74</u>

（十三）会计报表的批准

本会计报表业经本公司第二届董事会第十二次会议于 2005 年 3 月 22 日批准。

十二、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、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、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

二〇〇五年三月二十二日