

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



600980

2006 年半年度报告

目录

一、重要提示 2

二、公司基本情况 3

三、股本变动及股东情况 5

四、董事、监事和高级管理人员 8

五、管理层讨论与分析 9

六、重要事项 16

七、财务会计报告(未经审计) 21

八、备查文件目录 51

一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及其董事、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、董事邱定蕃由于公务未能亲自出席，授权委托董事张建良出席本次会议，并授权对董事会议案进行表决。
- 3、公司中期财务报告未经审计。
- 4、公司董事长孙传尧，总经理张建良及财务总监黄国泰声明：保证中期报告中财务报告的真正、完整。

二、公司基本情况

(一)基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：北矿磁材科技股份有限公司
公司法定中文名称缩写：北矿磁材
公司法定英文名称：BGRIMM Magnetic Materials & Technology Co., Ltd.
公司法定英文名称缩写：BGRIMM MAGMAT
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：G 北矿
公司 A 股代码：600980
- 3、公司注册地址：北京市丰台区南四环西路 188 号六区 5 号楼
公司办公地址：北京市丰台区右安门外草桥 28 号
邮政编码：100067
公司国际互联网网址：<http://www.magmat.com>
公司电子信箱：magmat@magmat.com
- 4、公司法定代表人：孙传尧
- 5、董事会秘书：曲晓力
电话：010-67537184
传真：010-67583947
E-mail：QXL2088@126.com
联系地址：北京市丰台区右安门外草桥 28 号
公司证券事务代表：栾峦
电话：010-67565343
传真：010-67583947
E-mail：LL600980@126.com
联系地址：北京市丰台区右安门外草桥 28 号
- 6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》
登载公司中期报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司中期报告备置地点：北矿磁材科技股份有限公司证券部

(二)主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减(%)
流动资产	368,810,648.43	362,170,314.18	1.83
流动负债	127,266,206.47	106,595,647.60	19.39
总资产	512,120,082.51	485,074,038.63	5.58
股东权益(不含少数股东权益)	370,870,515.98	368,125,031.92	0.75
每股净资产(元)	2.85	2.83	0.71
调整后的每股净资产(元)	2.85	2.80	1.79
	报告期(1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
净利润	6,027,613.84	9,152,944.73	-34.15
扣除非经常性损益的净利润	6,003,719.40	9,075,935.56	-33.85
每股收益(元)	0.05	0.0704	-28.98
净资产收益率(%)	1.63	2.48	减少0.85个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-3,149,327.99	-38,120,352.07	91.74

2、扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	28,111.11
所得税影响数	-4,216.67
合计	23,894.44

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股	68,570,577	52.7466						68,570,577	52.7466
3、其他内资持股	914,423	0.7034						914,423	0.7034
其中：境内法人持股	914,423	0.7034						914,423	0.7034
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	69,485,000	53.4500						69,485,000	53.4500
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	60,515,000	46.5500						60,515,000	46.5500
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股合计	60,515,000	46.5500						60,515,000	46.5500
三、股份总数	130,000,000	100						130,000,000	100

(二) 股东情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		20,272				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
北京矿冶研究总院	国有股东	49.5812	64,455,567		64,455,567	无
钢铁研究总院	国有股东	1.0552	1,371,741		1,371,741	无
机械科学研究院	国有股东	0.7034	914,423		914,423	无
中国纺织科学研究院	国有股东	0.7034	914,423		914,423	无

中国建筑材料科学研究总院	国有股东	0.7034	914,423		914,423	无
江门市粉末冶金厂有限公司	其他	0.7034	914,423		914,423	无
黄秋佳	其他	0.3822	496,888		0	未知
孙小龙	其他	0.1874	243,620	105,300	0	未知
王素敬	其他	0.1867	242,660	242,660	0	未知
杨乐芹	其他	0.1809	235,144		0	未知
前十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		
黄秋佳		496,888		人民币普通股		
孙小龙		243,620		人民币普通股		
王素敬		242,660		人民币普通股		
杨乐芹		235,144		人民币普通股		
宋军		214,652		人民币普通股		
查海艳		150,000		人民币普通股		
徐永安		141,000		人民币普通股		
李方		133,017		人民币普通股		
吴明烈		132,900		人民币普通股		
戴建威		132,800		人民币普通股		
上述股东关联关系 或一致行动关系 的说明		前十名无限售条件流通股股东关联关系的说明 本公司未知无限售条件流通股股东相互之间是否存在关联关系，也未知其相互之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。 前十名无限售条件流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明 本公司未知前十名无限售条件流通股股东和前十名股东相互之间是否存在关联关系，也未知其相互之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。				

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

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限 售条件股份 数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上 市交易股 份数量	
1	北京矿冶研究总院	64,455,567	2008年4月24日	0	持有的非流通股份自获得上市流通权之日起，在二十四个月内不通过证券交易所挂牌交易。在前项承诺期满后，通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股份，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十，且

					出售价格不低于每股人民币 7.50 元。
2	钢铁研究总院	1,371,741	2007 年 4 月 24 日	0	持有的非流通股份自获得上市流通权之日起，在十二个月内不上市交易或者转让。
3	机械科学研究院	914,423	2007 年 4 月 24 日	0	
4	中国纺织科学研究院	914,423	2007 年 4 月 24 日	0	
5	中国建筑材料科学研究总院	914,423	2007 年 4 月 24 日	0	
6	江门市粉末冶金厂有限公司	914,423	2007 年 4 月 24 日	0	

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员未持有公司股份。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、管理层讨论与分析

(一)管理层讨论与分析

2006 年上半年公司生产所需的各种原、燃材料价格仍然居高不下，尤其是重油价格继续大幅度上涨，致使公司产品的生产成本大幅增加。而公司的大部分产品价格在上半年尚未实现同步上调，致使公司上半年的净利润与 2005 年同期相比有较大幅度的下降。

在上述困难和复杂的形势下，公司管理层紧紧抓住技术创新、市场开发、成本管理三个重要环节，通过新产品投放市场和严格公司内部管理增加效益，努力克服和摆脱已有产品成本增加、效益降低不利局面。上半年公司所作的主要工作有：

在新产品开发方面：公司固安基地磁粉生产线在经过投产试车阶段后，生产管理开始走向正轨，已形成年产 1 万吨各种高性能磁粉的生产能力。其中高性能注射磁粉开发取得显著进展，开始批量生产和供货。公司的高性能烧结磁粉销量稳步上升；记录磁粉开始出口到国外市场；柔性稀土磁材工业产品开发成功；吸波材料中试线顺利建成并开始供货。

公司控股公司北矿锌业固安基地年产万吨锌粉项目建设工作进展顺利。该项目 2005 年 10 月 30 日正式开始土建施工。至 2006 年 3 月底，所有设备选型及订购工作已基本完成。目前，土建施工任务即将完成，主要设备已开始安装，所有其他管路施工及通讯设施的安装工作也在紧张有序地进行中。预计将在年内 8 月份投产。

该项目的顺利完成将意味着北矿锌业生产规模及产品质量的一次飞跃。新的生产线运用了最新的生产工艺及设备，在产品工艺及技术方面都能达到国际先进水平，对公司的产品结构和整体实力提升具有深远意义。

2005 年度股东大会审议通过了《关于设立静电显像材料法人独资子公司暨变更募集资金投资项目实施方式的议案》，公司立即着手办理成立独资子公司的相关手续，目前已于北京市工商行政管理局办理了公司名称预核准工作。

目前公司正在按计划进行有关工程设计、市场开发等方面的工作。上半年公司在原中试线设计基础上进行了进一步的技术改造，生产能力和产品质量都取得了重大突破。为大规模生产提供了更可靠的依据。

在严格成本管理方面：公司采取了一系列措施，降低加工成本，提高公司的整体劳动生产效率。进一步提高物料管理水平，从采购环节抓起，降低原、燃材料采购成本，降低各个生产环节上的物料损耗。公司从加强财务管理入手，继续推行完善全面预算管理

理，加强销售与债权、采购与债务、存货和现金流量的管理。上半年经营现金净流量已取得根本性好转。

在报告期内，公司主营业务范围、行业及地区构成、主营业务收入构成没有发生重大变化，市场占有率总体保持稳定。大部分募集资金项目已按照计划进度实施。

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

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

2006 年下半年本公司仍将面临原材料、燃料价格继续走高的不利局面。为此，公司将继续加强内部管理和成本控制，坚持向管理要效益；同时认真细致地做好本公司产品的行业分析、市场分析、价格分析，在与大客户长期战略合作的基础上，采取积极灵活的销售策略，不失时机地进行产品价格的调整；利用公司的技术优势和产品优势，加大高附加值产品的研发力度和市场开拓力度。认真地做好燃料改造，选择低成本生产基地、加强对外合资项目的实施及调研论证工作。

（二）报告期主营业务及其经营状况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

公司 2006 年上半年的生产经营过程中，克服了原材料、燃料、运费涨价及能源供应紧张等诸多不利因素的影响，公司采取了积极的措施，加强管理，降低消耗，减少费用，以提高公司产品的获利能力，同时积极开拓市场，加强成本控制，提高产品质量。报告期实现主营业务收入 11,035.23 万元，比去年同期增长 13.10%，主营业务成本 9,489.51 万元，比去年同期增长 29.70%。净利润 602.76 万元比去年同期下降 34.15%。公司经营活动现金净流量同期相比大幅提高，存货中原材料也大幅降低，缓解了其占用经营资金的矛盾。

2、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率(%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	主营业务利润率比上年同期增减(%)
磁性材料	82,822,869.52	69,860,144.58	15.67	-15.12	-4.52	减少 9.03 个百分点
锌制品	27,529,421.85	25,034,986.48	9.06			
合计	110,352,291.37	94,895,131.06	14.02	13.10	29.70	减少 10.68 个百分点
分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率(%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	主营业务利润率比上年同期增减(%)
烧结铁氧体	49,062,529.67	40,156,252.25	17.93	-18.83	-11.50	减少 7.13 个百分点
粘结铁氧体	24,228,564.80	20,916,220.99	13.45	-6.28	8.08	减少 11.83 个百分点
粘结磁器件	1,860,952.83	2,369,820.13	-27.57	22.32	20.33	增加 1.75 个百分点
烧结磁器件	4,844,437.54	4,764,642.66	1.34	-8.01	4.84	减少 12.00 个百分点
锌制品	27,529,421.85	25,034,986.48	9.06			
技术收入	2,826,384.68	1,653,208.55	61.67	-37.10	-13.94	减少 9.92 个百分点
合计	110,352,291.37	94,895,131.06	14.02	13.10	29.70	减少 10.68 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 87,282.05 元人民币。

3、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
华东地区	33,288,274.14	18.97
华南地区	28,762,391.38	-12.65
华北地区	27,350,272.08	112.29
华中地区	6,047,732.51	-23.55
出口	5,765,299.01	-45.18
东北地区	4,959,846.81	121.27
西北地区	2,360,559.24	87.87
西南地区	1,817,916.20	-2.08
合计	110,352,291.37	13.10

4、投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的参股公司的经营情况及业绩

单位:元 币种:人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
北京北矿锌业有限责任公司	制造锌制品	1,890,002.84	1,260,001.89	20.90

北京北矿锌业有限责任公司于 2005 年 4 月 21 日在北京市工商行政管理局注册登记,取得《企业法人营业执照》,注册号:1100001819978;注册资本:人民币 3000 万元;法定代表人:夏晓鸥;注册地址:北京市丰台区南四环西路 188 号 6 区 5 号楼。公司经营范围:制造锌制品;货物进出口、技术进出口、代理进出口业务。

2006 年 1-6 月主营业务收入 27,529,421.85 元,主营业务成本 25,034,986.48 元,净利润 1,890,002.84 元。

5、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

单位:元币种:人民币

项 目	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	差异	比率(%)
一、主营业务收入	110,352,291.37	97,572,267.54	12,780,023.83	13.10
减: 主营业务成本	94,895,131.06	73,163,800.24	21,731,330.82	29.70
主营业务税金及附加	-12,164.89	312,568.33	-324,733.22	-103.89
二、主营业务利润	15,469,325.20	24,095,898.97	-8,626,573.77	-35.80
加: 其他业务利润	60,869.35	59,218.56	1,650.79	2.79
减: 营业费用	1,416,152.01	2,132,281.13	-716,129.12	-33.59
管理费用	6,038,645.28	10,974,214.76	-4,935,569.48	-44.97
财务费用	604,550.29	1,237,244.89	-632,694.60	-51.14
三、营业利润	7,470,846.97	9,811,376.75	-2,340,529.78	-23.86
营业外收入	28,111.11	83,253.16	-55,142.05	-66.23
减: 营业外支出	0.00	0.00	0.00	
四、利润总额	7,498,958.08	9,894,629.91	-2,395,671.83	-24.21
减: 所得税	841,343.29	742,216.88	99,126.41	13.36
减: 少数股东损益	630,000.95	-531.70	630,532.65	
五、净利润	6,027,613.84	9,152,944.73	-3,125,330.89	-34.15

注: 1、主营业务利润同比降低 35.8%, 主要原因是公司产品原、燃料成本居高不下, 生产成本上升导致销售成本上升。

2、管理费用同比降低 44.97%，主要原因公司在 2006 年对费用支出的预算控制力度加大。

3、主营业务税金及附加降低 103.89%，主要原因是根据京丰园技备通[2006]第 0023 号文件，公司收到北京市丰台区地税局退 2005 年度技术转让收入所缴纳营业税、城建税、教育费附加合计 569,758.60 元，其中：营业税 517,962.35 元，城建税 36,257.37 元，教育费附加 15,538.88 元。

4、净利润同比降低 34.15%，主要原因为公司产品所需原、燃料成本上涨，以及公司 2006 年所得税税率为 15%，而 2005 年所得税率为 7.5%等。

(三)公司投资情况

报告期内公司投资额为 25,120,896.50 元，其中募集资金项目报告期投入 14,497,326.77 元，募集资金项目累计投入 90,906,334.78 元，非募集资金项目报告期投入 10,623,569.73 元。

1、募集资金总体使用情况

公司于 2004 年通过首次发行募集资金 217,350,000 元，已累计使用 141,730,990.05 元，其中报告期已使用 47,041,982.04 元，尚未使用 75,619,009.95 元，存于公司募集资金专用帐户。

报告期内使用募集资金 47,041,982.04 元，其中：募集资金项目报告期投入 14,497,326.77 元，根据公司第二届董事会第十五次会议通过的《关于公司暂时使用部分闲置募集资金的议案》，截止报告期累计暂时使用闲置募集资金 32,544,655.27 元。

2、募集资金承诺项目情况

单位：元 币种：人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
1、各项异性注射磁粉和器件产业化项目	24,600,000.00	否	23,982,566.57	1,016,404.30	是	是
2、汽车永磁电机用高性能磁体产业化项目	49,400,000.00	否	6,969,953.45		是	是
3、粘结钕铁硼磁体生产线技术改造	6,092,378.68	是	6,092,378.68		是	是
4、年产 5000 吨幅宽 1 米连轧粘结磁技术改造扩建	49,600,000.00	否	46,435,296.89	92,079.33	否	否
5、静电显像材料工业生产线项目	34,840,000.00	是	7,426,139.19		是	是
6、变更余额暂存银行	34,537,621.32	是				
7、补充流动资金	18,280,000.00	否	18,280,000.00			
8、按照董事会议案暂时补充流动资金		否	32,544,655.27			
合计	217,350,000	/	141,730,990.05	1,108,483.63	/	/

1)、各项异性注射磁粉和器件产业化项目

项目拟投入 24,600,000.00 元人民币, 实际投入 23,982,566.57 元人民币, 2006 年 1-6 月产生收益 1,016,404.30 元。

2)、汽车永磁电机用高性能磁体产业化项目

项目拟投入 49,400,000.00 元人民币, 实际投入 6,969,953.45 元人民币。

3)、粘结钕铁硼磁体生产线技术改造

项目拟投入 6,092,378.68 元人民币, 实际投入 6,092,378.68 元人民币。

粘结钕铁硼磁体生产线技术改造项目拟投入 7,547.00 万元人民币, 实际投入 609.24 万元人民币, 经公司重新论证, 现将用于此项目的募集资金变更投入静电显像材料工业生产线项目。此项目总投资预计 3,484.00 万元。募集资金余额部分 3,453.76 万元暂时存于公司募集资金专用帐户, 此次变更部分募集资金投资项目的议案已经公司 2005 年第一次临时股东大会审议通过。

4)、年产 5000 吨幅宽 1 米连轧粘结磁技术改造扩建

项目拟投入 49,600,000.00 元人民币, 实际投入 46,435,296.89 元人民币, 2006 年 1-6 月产生收益 92,079.33 元。

5)、静电显像材料工业生产线项目

项目拟投入 34,840,000.00 元人民币, 实际投入 7,426,139.19 元人民币。

2005 年度股东大会审议通过《关于设立静电显像材料法人独资子公司暨变更募集资金投资项目实施方式的议案》, 设立一个以经营静电显像材料为主营业务的北矿磁材法人独资的子公司, 以董事会批准的静电显像材料工业生产线投资额作为该子公司的注册资金, 在中关村科技园丰台园区注册(北矿磁材注册地)。公司正在办理成立独资子公司的相关手续。

6)、变更余额暂存银行

变更粘结钕铁硼磁体生产线技术改造项目募集资金余额暂存银行 34,537,621.32 元人民币。

7)、补充流动资金

项目拟投入 18,280,000.00 元人民币, 实际投入 18,280,000.00 元人民币。

8)、按照董事会议案暂时补充流动资金

实际投入 32,544,655.27 元人民币补充流动资金。

根据公司第二届董事会第十五次会议通过的《关于公司暂时使用部分闲置募集资金的议案》截止报告期累计暂时使用闲置募集资金 3,254.47 万元。

3、募集资金变更项目情况

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	对应原承诺项目名称	变更后项目拟投入金额	实际投入金额	是否符合计划进度	是否符合预计收益
静电显像材料工业生产线项目	粘结钕铁硼磁体生产线技术改造	34,840,000.00	7,426,139.19	是	是
变更余额暂存银行	粘结钕铁硼磁体生产线技术改造	34,537,621.32			
合计	/	69,377,621.32	7,426,139.19	/	/

募集资金变更项目情况说明:

粘结钕铁硼磁体生产线技术改造项目拟投入 7,547.00 万元人民币,实际投入 609.24 万元人民币,经公司重新论证,现将用于此项目的募集资金变更投入静电显像材料工业生产线项目。此项目总投资预计 3,484.00 万元。募集资金余额部分 3,453.76 万元暂时存于公司募集资金专用帐户,此次变更部分募集资金投资项目的议案已经公司 2005 年第一次临时股东大会审议通过。

2005 年度股东大会审议通过《关于设立静电显像材料法人独资子公司暨变更募集资金投资项目实施方式的议案》,设立一个以经营静电显像材料为主营业务的北矿磁材法人独资的子公司,以董事会批准的静电显像材料工业生产线投资额作为该子公司的注册资金,在中关村科技园丰台园区注册(北矿磁材注册地)。公司正在办理成立独资子公司的相关手续。

详细内容于 2006 年 6 月 1 日及 23 日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站。

4、非募集资金项目情况

- 1)、北矿锌业固安锌粉生产线投资 7,700,751.42 元。
- 2)、燃气动力技改投资 1,825,295.14 元。
- 3)、办公大楼维修 856,983.07 元。
- 4)、日常生产经营设备投资 187,583.26 元。
- 5)、电磁波吸收材料研制工程投资 35,444.84 元。
- 6)、高性能铁氧体工艺工程投资 17,512.00 元。

非募集资金项目投资合计 10,623,569.73 元。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内为进一步完善公司治理结构，促进公司的规范运作和发展，根据新修订的《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》和中国证监会发布的《上市公司章程指引》（2006 年修订）及上海证券交易所新修订的《股票上市规则》等有关法律法规的规定和要求，并结合公司实际，修订并通过了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，进一步健全和完善了公司治理的各项管理制度。同时加强信息披露工作，做好投资者关系管理，规范公司运作。

报告期内根据中国证监会《上市公司股权分置改革管理办法》，公司董事会积极参与公司的股权分置改革。公司股权分置改革已于 2006 年 4 月 24 日顺利完成。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

北矿磁材科技股份有限公司 2005 年度利润分配方案，已获 2006 年 6 月 22 日召开的 2005 年度股东大会审议通过，该次股东大会决议公告刊登于 2006 年 6 月 23 日的《中国证券报》、《上海证券报》上。

2005 年度利润分配方案根据岳华会计师事务所有限责任公司的审计报告，2005 年度公司实现净利润 17,034,057.60 元，提取法定盈余公积金 1,809,413.49 元，提取法定盈余公益金 904,706.75 元，加上年度初未分配利润 54,179,430.01 元，减去本年度已实施分配的派发 2004 年度现金股利 10,000,000 元，累计可供股东分配的利润为 58,499,367.37 元。

2005 年度利润分配方案为：按 2005 年末总股本 130,000,000 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.50 元(含税)，共计分配 6,500,000 元。尚未分配利润 51,999,367.37 元结转至下一年度。公司董事会决定 2005 年度不进行资本公积金转增股本。

股权登记日、除息日和红利发放日

1、股权登记日：2006 年 7 月 11 日

2、除息日：2006 年 7 月 12 日

3、红利发放日：2006 年 7 月 19 日

2006 年 7 月 6 日公司在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站刊登了《北矿磁材科技股份有限公司 2005 年度利润分配实施公告》。该方案已经全部实施完毕。

(三) 2006 年中期不进行利润分配和公积金转增股本。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 资产交易事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

(1)、购买商品、接受劳务的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方名称	关联交易内容	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)
北京磁城科贸公司	提供包装编织袋、印刷品等	1,162,448.72	1.91
北京矿冶总公司	出口代理	431,192.76	100
北京钨钼材料厂	提供水、电, 房租等综合关联交易	242,868.80	3.23
北京矿冶研究总院	提供水、电, 房租等综合关联交易	5,893,427.93	77.67
北京捷安货物运输有限公司	提供运输服务	444,358.80	19.29

(2)、销售商品、提供劳务的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方名称	关联交易内容	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)
北京矿冶总公司	销售烧结磁器件	44,547.01	0.04
北京矿冶研究总院	销售烧结磁器件	42,735.04	0.04

2、关联债权债务往来

单位:元 币种:人民币

关联方名称	与上市公司的 关系	上市公司向关联方提供 资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
北京矿冶研究总院	控股股东	42,735.04	42,350.00	5,893,427.93	2,231,043.69
北京矿冶总公司	股东的子公司	44,547.01	139,619.43	431,192.76	0
北京磁城科贸公司	股东的子公司			1,162,448.72	541,452.00
北京捷安货物运输有	股东的子公司			444,358.80	219,307.60

限责任公司					
北京钨钼材料厂	股东的子公司			242,868.80	295,551.45
合计	/	87,282.05	181,969.43	8,174,297.01	3,287,354.74

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 87,282.05 元人民币，上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 181,969.43 元人民币。

关联债权债务形成原因：本公司与控股股东及其子公司的关联交易均为正常的购销业务以及综合关联交易，截止 2006 年 6 月 30 日关联债权债务的形成成为往来结算的销售、采购及房租、水电等款项。

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

(七) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(八) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(九) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

(十) 担保情况

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期限	是否履行完毕	是否为关联方担保
		0.00				
报告期内担保发生额合计				0.00		
报告期末担保余额合计				0.00		
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计				20,000,000		
报告期末对控股子公司担保余额合计				20,000,000		
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额				20,000,000		
担保总额占公司净资产的比例(%)				5.39		
其中：						

为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
担保总额超过净资产 50% 部分的金额	0.00
上述三项担保金额合计	0.00

为公司控股子公司北京北矿锌业有限责任公司 2,000 万元短期贷款提供担保的事项，已经公司第二届董事会第十五次会议审议通过。

(十一) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十二) 其他重大合同

(1) 2006 年 2 月 15 日，本公司与广东发展银行北京分行翠微路支行签订了合同编号为“1705CF031-001DK 号”的《借款合同》，约定借款金额人民币 2,000 万元，借款期限自 2006 年 2 月 15 日至 2007 年 2 月 15 日。

(2) 2006 年 3 月 15 日，本公司与北京银行股份有限公司西直门支行签订了合同编号为“200606190013 号”的《保证合同》，为公司控股子公司北京北矿锌业有限责任公司短期贷款提供担保，约定保证金额人民币 2,000 万元，保证期限自 2006 年 6 月 26 日至 2007 年 6 月 25 日。

(十三) 承诺事项履行情况

公司全体非流通股股东根据中国证监会《上市公司股权分置改革管理办法》的规定做出法定承诺。并认真履行了承诺，无违反相关承诺事项的情况
原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的特殊承诺及其履行情况

股东名称	特殊承诺	承诺履行情况
北京矿冶研究总院	持有的非流通股份自获得上市流通权之日起，在二十四个月内不通过证券交易所挂牌交易。在前项承诺期满后，通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股份，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十，且出售价格不低于每股人民币 7.50 元（若自股权分置改革实施之日起至出售股份期间有派息、送股、资本公积金转增股份等除权事项，对该价格进行除权处理）。但北京矿冶研究总院在股权分置改革方案实施后增持的公司股份上市交易或转让不受上述限制。	认真履行了承诺，无违反相关承诺事项的情况

(十四) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所。2006 年半年度财务报告未经审计。

(十五)公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十六)其它重大事项

本报告期内公司无其它重大事项。

(十七)信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
保荐机构更换北矿磁材科技股份有限公司保荐代表人的公告	中国证券报 (C10 版)、上海证券报 (C22 版)	2006 年 1 月 4 日	上海证券交易所网 http://www.sse.com.cn
北矿磁材科技股份有限公司关于进行股权分置改革的提示性公告	中国证券报 (B17 版)、上海证券报 (C18 版)	2006 年 3 月 13 日	上海证券交易所网 http://www.sse.com.cn
北矿磁材科技股份有限公司第二届董事会第十三次会议决议	中国证券报 (C17 版)、上海证券报 (C18/20 版)	2006 年 3 月 16 日	上海证券交易所网 http://www.sse.com.cn
北矿磁材科技股份有限公司第二届监事会第五次会议决议	中国证券报 (C17 版)、上海证券报 (C18/20 版)	2006 年 3 月 16 日	上海证券交易所网 http://www.sse.com.cn
北矿磁材科技股份有限公司日常关联交易公告	中国证券报 (C17 版)、上海证券报 (C18/20 版)	2006 年 3 月 16 日	上海证券交易所网 http://www.sse.com.cn
北矿磁材科技股份有限公司 2005 年度报告摘要	中国证券报 (C17 版)、上海证券报 (C18/20 版)	2006 年 3 月 16 日	上海证券交易所网 http://www.sse.com.cn
北矿磁材科技股份有限公司董事会关于召开股权分置改革相关股东会议的通知	中国证券报 (B14 版)、上海证券报 (C5 版)、证券时报 (20 版)、证券日报 (B4 版)	2006 年 3 月 16 日	上海证券交易所网 http://www.sse.com.cn
北矿磁材科技股份有限公司关于股权分置改革方案沟通情况暨调整股权分置改革方案的公告	中国证券报 (B15 版)、上海证券报 (C23 版)、证券时报 (30 版)、证券日报 (B2 版)	2006 年 3 月 24 日	上海证券交易所网 http://www.sse.com.cn
北矿磁材董事会关于召开股改相关股东会议的第一次提示性公告	中国证券报 (C44 版)、上海证券报 (C66 版)、证券时报 (30 版)、证券日报 (B2 版)	2006 年 3 月 31 日	上海证券交易所网 http://www.sse.com.cn
北矿磁材科技股份有限公司关于召开股权分置改革相关股东会议的第二次提示性公告	中国证券报 (C06 版)、上海证券报 (C29 版)、证券时报 (C22 版)、证券日报 (B2 版)	2006 年 4 月 10 日	上海证券交易所网 http://www.sse.com.cn
北矿磁材科技股份有限公司关于股权分置改革方案获得国务院国有资产监督管理委员会批复的公告	中国证券报 (B09 版)、上海证券报 (C23 版)、证券时报 (C11 版)、证券日报 (C1 版)	2006 年 4 月 11 日	上海证券交易所网 http://www.sse.com.cn
北矿磁材科技股份有限公司股权分置改革相关表决结果公告	中国证券报 (B09 版)、上海证券报 (16 版)、证券时报 (C11 版)、证券日报 (B3 版)	2006 年 4 月 14 日	上海证券交易所网 http://www.sse.com.cn
北矿磁材科技股份有限公司股权分置改革方案实施公告	中国证券报 (A020 版)、上海证券报 (C53 版)、证券时报 (C11 版)、证券日报 (C2 版)	2006 年 4 月 18 日	上海证券交易所网 http://www.sse.com.cn
北矿磁材科技股份有限公司 2006 年第一季度报告正文	中国证券报 (C032 版)、上海证券报 (B103 版)	2006 年 4 月 28 日	上海证券交易所网 http://www.sse.com.cn
保荐机构更换北矿磁材科技股份有限公司保荐代表人的公告	中国证券报 (C02 版)、上海证券报 (B27 版)	2006 年 5 月 26 日	上海证券交易所网 http://www.sse.com.cn
北矿磁材科技股份有限公司第二届董事会第十五次会议决议公告	中国证券报 (B19 版)、上海证券报 (B18 版)	2006 年 6 月 1 日	上海证券交易所网 http://www.sse.com.cn



关于设立静电显像材料法人独资子公司暨变更募集资金投资项目实施方式的公告	中国证券报 (B19 版)、 上海证券报 (B18 版)	2006 年 6 月 1 日	上海证券交易所网 http://www.sse.com.cn
北矿磁材科技股份有限公司关于召开 2005 年度股东大会的公告	中国证券报 (B19 版)、 上海证券报 (B18 版)	2006 年 6 月 1 日	上海证券交易所网 http://www.sse.com.cn
北矿磁材科技股份有限公司第二届监事会第六次会议决议公告	中国证券报 (B19 版)、 上海证券报 (B18 版)	2006 年 6 月 1 日	上海证券交易所网 http://www.sse.com.cn
北矿磁材科技股份有限公司 2005 年度股东大会会议决议公告	中国证券报 (C011 版)、 上海证券报 (B31 版)	2006 年 6 月 23 日	上海证券交易所网 http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告(未经审计)

(一) 财务报表

资产负债表

2006 年 6 月 30 日

编制单位：北矿磁材科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金	1		105,112,502.23	119,029,690.28	92,017,665.98	110,515,530.29
短期投资						
应收票据	2		11,674,689.41	12,940,171.02	10,951,689.41	12,876,671.02
应收股利						
应收利息						
应收账款	3		72,527,703.60	61,325,406.74	67,126,572.29	57,371,817.60
其他应收款	4		1,522,955.25	432,258.48	1,488,372.31	427,432.48
预付账款	5		28,084,045.31	13,415,161.11	13,419,117.57	9,298,150.98
应收补贴款						
存货	6		149,888,752.63	155,027,626.55	140,548,737.83	146,242,875.77
待摊费用						
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			368,810,648.43	362,170,314.18	325,552,155.39	336,732,478.14
长期投资：						
长期股权投资					21,966,720.10	20,706,718.21
长期债权投资						
长期投资合计					21,966,720.10	20,706,718.21
其中：合并价差						
其中：股权投资差额						
固定资产：	7					
固定资产原价			96,775,402.73	96,587,819.47	94,097,824.99	94,036,828.99
减：累计折旧			44,196,632.16	40,755,983.41	43,970,461.76	40,654,808.33
固定资产净值			52,578,770.57	55,831,836.06	50,127,363.23	53,382,020.66
减：固定资产减值准备						
固定资产净额			52,578,770.57	55,831,836.06	50,127,363.23	53,382,020.66
工程物资						
在建工程	8		83,946,422.27	60,189,493.21	72,490,268.59	56,434,090.95
固定资产清理						
固定资产合计			136,525,192.84	116,021,329.27	122,617,631.82	109,816,111.61
无形资产及其他资产：						
无形资产	9		6,784,241.24	6,882,395.18	6,784,241.24	6,882,395.18
长期待摊费用						
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			6,784,241.24	6,882,395.18	6,784,241.24	6,882,395.18
递延税项：						

递延税款借项						
资产总计			512,120,082.51	485,074,038.63	476,920,748.55	474,137,703.14
流动负债：						
短期借款	10		75,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
应付票据	11		5,718,171.40	10,361,268.54	5,718,171.40	10,361,268.54
应付账款	12		26,845,014.73	19,978,342.93	22,897,480.94	19,375,175.90
预收账款	13		8,683,247.72	6,058,579.50	7,197,198.06	6,008,841.10
应付工资						
应付福利费			3,069,460.36	3,570,486.08	2,971,255.99	3,538,006.61
应付股利						
应交税金	14		1,710,830.70	690,444.75	1,747,894.90	1,262,774.66
其他应交款	15		33,495.47	28,930.79	33,495.47	28,930.79
其他应付款	16		6,205,986.09	5,907,595.01	5,484,735.81	5,437,673.62
预提费用						
预计负债						
一年内到期的长期负债						
其他流动负债						
流动负债合计			127,266,206.47	106,595,647.60	106,050,232.57	106,012,671.22
长期负债：						
长期借款						
应付债券						
长期应付款						
专项应付款			3,000,000.00			
其他长期负债						
长期负债合计			3,000,000.00			
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计			130,266,206.47	106,595,647.60	106,050,232.57	106,012,671.22
少数股东权益			10,983,360.06	10,353,359.11		
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）	17		130,000,000.00	130,000,000.00	130,000,000.00	130,000,000.00
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额			130,000,000.00	130,000,000.00	130,000,000.00	130,000,000.00
资本公积	18		159,160,329.88	162,442,459.66	159,160,329.88	162,442,459.66
盈余公积	19		17,183,204.89	17,183,204.89	17,024,193.29	17,024,193.29
其中：法定公益金			5,727,734.97	5,727,734.97	5,674,731.10	5,674,731.10
未分配利润	20		64,526,981.21	58,499,367.37	64,685,992.81	58,658,378.97
拟分配现金股利						
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失						
所有者权益（或股东权益）合计			370,870,515.98	368,125,031.92	370,870,515.98	368,125,031.92
负债和所有者权益（或股东权益）总计			512,120,082.51	485,074,038.63	476,920,748.55	474,137,703.14

公司法定代表人：孙传尧

主管会计工作负责人：张建良

会计机构负责人：黄国泰



利润及利润分配表

2006 年 1-6 月

编制单位:北矿磁材科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	21		110,352,291.37	97,572,267.54	82,822,869.52	97,572,267.54
减: 主营业务成本	21		94,895,131.06	73,163,800.24	69,860,144.58	73,163,800.24
主营业务税金及附加	22		-12,164.89	312,568.33	-12,164.89	312,568.33
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			15,469,325.20	24,095,898.97	12,974,889.83	24,095,898.97
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)	23		60,869.35	59,218.56	59,149.14	59,218.56
减: 营业费用			1,416,152.01	2,132,281.13	1,263,593.13	2,125,808.13
管理费用			6,038,645.28	10,974,214.76	5,582,377.31	10,944,146.38
财务费用			604,550.29	1,237,244.89	607,224.40	1,272,191.16
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			7,470,846.97	9,811,376.75	5,580,844.13	9,812,971.86
加: 投资收益(损失以“-”号填列)					1,260,001.89	-1,063.41
补贴收入						
营业外收入	25		28,111.11	83,253.16	28,111.11	83,253.16
减: 营业外支出						
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			7,498,958.08	9,894,629.91	6,868,957.13	9,895,161.61
减: 所得税			841,343.29	742,216.88	841,343.29	742,216.88
减: 少数股东损益			630,000.95	-531.70		
加: 未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润(亏损以“-”号填列)			6,027,613.84	9,152,944.73	6,027,613.84	9,152,944.73
加: 年初未分配利润			58,499,367.37	54,179,430.01	58,658,378.97	54,179,430.01
其他转入						
六、可供分配的利润			64,526,981.21	63,332,374.74	64,685,992.81	63,332,374.74
减: 提取法定盈余公积						
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			64,526,981.21	63,332,374.74	64,685,992.81	63,332,374.74
减: 应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利						
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			64,526,981.21	63,332,374.74	64,685,992.81	63,332,374.74
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						

公司法定代表人:孙传尧

主管会计工作负责人:张建良

会计机构负责人:黄国泰

现金流量表

2006 年 1-6 月

编制单位:北矿磁材科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
一、经营活动产生的现金流量:				
销售商品、提供劳务收到的现金			119,477,441.01	90,294,036.59
收到的税费返还			83,516.54	83,516.54
收到的其他与经营活动有关的现金			497,056.00	473,954.45
现金流入小计			120,058,013.55	90,851,507.58
购买商品、接受劳务支付的现金			103,357,070.96	71,752,785.22
支付给职工以及为职工支付的现金			11,107,684.59	10,554,193.43
支付的各项税费			6,460,240.12	6,397,460.66
支付的其他与经营活动有关的现金	26		2,282,345.87	1,860,481.10
现金流出小计			123,207,341.54	90,564,920.41
经营活动产生的现金流量净额			-3,149,327.99	286,587.17
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资所收到的现金				
其中:出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金				
收到的其他与投资活动有关的现金			3,000,000.00	
现金流入小计			3,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			23,973,170.42	13,989,761.84
投资所支付的现金				
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			23,973,170.42	13,989,761.84
投资活动产生的现金流量净额			-20,973,170.42	-13,989,761.84
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资所收到的现金				
其中:子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			35,000,000.00	20,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			35,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务所支付的现金			20,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			1,982,559.86	1,982,559.86
其中:支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金			2,812,129.78	2,812,129.78

其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			24,794,689.64	24,794,689.64
筹资活动产生的现金流量净额			10,205,310.36	-4,794,689.64
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			-13,917,188.05	-18,497,864.31
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			6,027,613.84	6,027,613.84
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			630,000.95	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			253,366.27	175,613.68
固定资产折旧			3,440,648.75	3,315,653.43
无形资产摊销			98,153.94	98,153.94
长期待摊费用摊销				
待摊费用减少(减：增加)				
预提费用增加(减：减少)				
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)				
固定资产报废损失				
财务费用			1,982,559.86	1,982,559.86
投资损失(减：收益)				-1,260,001.89
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			5,138,873.92	5,694,137.94
经营性应收项目的减少(减：增加)			-25,781,127.65	-15,260,150.30
经营性应付项目的增加(减：减少)			5,060,582.13	-486,993.33
其他				
经营活动产生的现金流量净额			-3,149,327.99	286,587.17
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			105,112,502.23	92,017,665.98
减：现金的期初余额			119,029,690.28	110,515,530.29
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			-13,917,188.05	-18,497,864.31

公司法定代表人：孙传尧

主管会计工作负责人：张建良

会计机构负责人：黄国泰

合并资产减值准备明细表

2006 年 1-6 月

编制单位：北矿磁材科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	5,012,000.04	270,255.92		16,889.65	16,889.65	5,265,366.31
其中：应收账款	4,989,249.59	212,850.82		16,889.65	16,889.65	5,185,210.76
其他应收款	22,750.45	57,405.10				80,155.55
短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
存货跌价准备合计						
其中：库存商品						
原材料						
长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
固定资产减值准备合计						
其中：房屋、建筑物						
机器设备						
无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
在建工程减值准备						
委托贷款减值准备						
资产减值合计	5,012,000.04	270,255.92		16,889.65	16,889.65	5,265,366.31

公司法定代表人：孙传尧

主管会计工作负责人：张建良

会计机构负责人：黄国泰

母公司资产减值准备明细表

2006 年 1-6 月

编制单位：北矿磁材科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	4,803,662.40	192,503.33		16,889.65	16,889.65	4,979,276.08
其中：应收账款	4,781,165.95	136,664.39		16,889.65	16,889.65	4,900,940.69
其他应收款	22,496.45	55,838.94				78,335.39
短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
存货跌价准备合计						
其中：库存商品						
原材料						
长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
固定资产减值准备合计						
其中：房屋、建筑物						
机器设备						
无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
在建工程减值准备						
委托贷款减值准备						
资产减值合计	4,803,662.40	192,503.33		16,889.65	16,889.65	4,979,276.08

公司法定代表人：孙传尧

主管会计工作负责人：张建良

会计机构负责人：黄国泰

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

单位：元 币种：人民币

报告期利润	净资产收益率（%）		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	4.17	4.17	0.12	0.12
营业利润	2.01	2.01	0.06	0.06
净利润	1.63	1.62	0.05	0.05
扣除非经常性损益后的净利润	1.62	1.62	0.05	0.05

（二）会计报表附注：

合并会计报表附注

一、公司的基本情况

北矿磁材科技股份有限公司(以下简称”公司”或”本公司”)是经国家经济贸易委员会国经贸企改[2000]697 号文批准,由原国家有色金属工业局下属的北京矿冶研究总院以其与磁性材料和磁器件的科研、开发、生产相关的经营性资产及相关负债投入,联合以货币资金方式投入的钢铁研究总院、机械科学研究院、中国建筑材料科学研究总院、中国纺织科学研究院、江门市粉末冶金厂有限公司等五家单位,以发起设立方式设立的股份有限公司。公司于 2000 年 9 月 6 日在国家工商行政管理局登记注册,取得《企业法人营业执照》,注册号:1000001003425。注册资本:人民币陆仟伍佰万元;法定代表人:孙传尧;注册地址:北京市丰台区南四环西路 188 号 6 区 5 号楼。2004 年 5 月经中国证监会证监发行字[2004]41 号《关于核准北矿磁材科技股份有限公司公开发行股票的通知》核准,公司采用全部向二级市场投资者定价配售方式向社会公开发行人民币普通股股票 3,500 万股,增资后公司注册资本变更为人民币 10,000 万元。

2005 年 7 月,根据公司股东大会通过的《公司 2004 年度利润分配及资本公积金转增方案》,将资本公积 3,000 万元转增股本,增资后公司注册资本变更为人民币 13,000 万元。

公司主要从事磁性材料、磁器件、稀土、合金材料、化工材料、电子陶瓷材料、电子器件、机械电子设备的生产、销售、技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务;有色金属行业新技术、新工艺、新材料、新产品的开发;经营本企业和成员企业自产产品及技术出口业务;有色金属行业新技术、新工艺、新材料、新产品的开发;进出口业务。

二、公司采用的主要会计政策和会计估计

1. 会计年度

公司的会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2. 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

3. 会计制度

公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

4. 记账基础和计价原则

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

5. 外币业务的折算

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

6. 现金等价物的确定标准

本公司所持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资等视为现金等价物。包括可在证券市场上流通的从购买日起三个月内到期的短期债券投资。

7. 短期投资的核算方法

(1) 短期投资计价及收益确认方法:

- 1) 短期投资按实际支付的价款扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利或利息入账;
- 2) 短期投资在收到股利或利息时,冲减短期投资成本;在处置时,按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期投资收益;
- 3) 期末短期投资按成本与市价孰低法计价。

(2) 短期投资跌价准备的确认标准及计提方法:

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

8. 坏账损失的核算方法

(1) 坏账的确认标准:

对确实无法收回的应收款项报经总经理办公会批准后确认为坏账,其确认标准如下:

- 1) 因债务人破产或死亡,以其破产财产或遗产清偿后,仍然不能收回的应收款项;
- 2) 因债务人逾期未能履行偿债义务超过三年并且确定不能收回的应收款项。

(2) 坏账损失采用“备抵法”核算。

(3) 坏账准备的计提方法:

按应收款项(应收账款和其他应收款)的期末余额采用账龄分析法计提坏账准备。

(4) 坏账准备的计提比例:

公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，确定坏账准备计提比例如下：

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

9. 存货的核算方法

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

(2) 存货的盘存采用永续盘存制。

(3) 存货取得和发出的计价方法：

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

(4) 存货跌价准备的确认标准及计提方法：

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

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

10. 长期投资的核算方法

(1) 长期股权投资的计价及收益确认方法：

1) 长期股权投资在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本；

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

(2) 股权投资差额的摊销方法和期限：

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

(3) 长期债权投资的计价及收益确认方法：

1) 长期债权投资的计价方法：

长期债权投资在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本。

2) 长期债权投资收益的确认方法：

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

(4) 长期债券投资溢价和折价的摊销方法：

债券取得时的溢价和折价在债券存续期内按直线法平均摊销。

(5) 长期投资减值准备的确认标准及计提方法：

当市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于长期投资账面价值时，按单项长期投资可收回金额低于其账面价值的差额提取长期投资减值准备。

11. 固定资产计价与折旧政策

(1) 固定资产的标准：

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

(2) 固定资产的计价方法：

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

2) 自行建造的固定资产，按建造该资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出计价；

3) 其他单位投资转入的固定资产，按投资各方确认的价值计价；

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

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

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

7) 盘盈的固定资产，按同类或类似资产的市场价格，减去按该项固定资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额计价；

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

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

(3) 固定资产的分类及折旧方法：

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

资产类别	估计使用年限	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	35 年	3	2.77
机器设备	10 年	3	9.70
电器设备	10 年	3	9.70
电子及通讯设备	10 年	3	9.70
仪器仪表	10 年	3	9.7
运输设备	10 年	3	9.70

(4) 固定资产减值准备

公司在期末或者在年度终了，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。

12. 在建工程核算方法

(1) 在建工程的计价方法

按购建时发生的实际成本核算，资产达到预定可使用状态时转入固定资产。

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

(2) 在建工程减值准备

公司在期末或者年度终了，对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，按减值额计提在建工程减值准备。

存在下列一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：

- 1) 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- 2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- 3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

13. 借款费用的会计处理方法

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

14. 无形资产的核算方法

(1) 无形资产计价及摊销方法

无形资产按实际成本计价，在受益期限内（不超过经营期限）分期平均摊销。

(2) 无形资产减值准备

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

存在下列一项或若干项情况时，计提无形资产减值准备：

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

15. 长期待摊费用的摊销方法

长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期限内平均摊销。

16. 收入确认的原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

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

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

(3) 让渡资产使用权

在以下条件均能满足时确认收入：

1) 与交易相关的经济利益能够流入企业；

2) 收入的金额能够可靠地计量。

17. 所得税的会计处理

公司所得税的会计处理采用“应付税款法”。

三、税项

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

2. 营业税：按应税收入的 5% 计缴。

3. 城市维护建设税：按应缴增值税、营业税的 7% 计缴。

4. 教育费附加：按应缴增值税、营业税的 3% 计缴。

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

子公司北京北矿锌业有限责任公司 2005 年 5 月经北京市科学技术委员会认定为高新技术企业，高新技术企业证书的统一编号为“0511006A01474”，公司所在注册地为国家级科技园区。根据相关规定公司自 2005 年起三年内免征企业所得税，第四至第六年减半征收企业所得税，减半征收期满后按 15% 税率征收企业所得税。

6. 其他税项：按国家有关的具体规定计缴。

四、合并会计报表的编制方法

(一) 合并会计报表的编制方法

本公司根据财政部财会字[1995]11 号《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》和财会二字[1996]2 号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》及《企业会计制度》等文件的规定编制合并会计报表。

(1) 合并范围的确定原则：公司直接或间接拥有 50%以上(不含 50%)权益性资本或被公司实际控制的被投资企业，关、停、并、转企业除外。

(2) 编制方法：以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表以及其他资料为依据进行编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务等进行了抵销。

公司所属合营企业，按照比例合并法对合营企业的资产、负债、收入、费用、利润等予以合并。

(二) 纳入本年合并范围的子公司列示如下：

序号	企业名称	成立日期	注册资本	投资额	持股比例 (%)	企业类型	经营范围
1	北京北矿锌业有限公司	2005年4月21日	3000万元	2000万元	66.67%	有限责任	制造锌制品；货物进出口、技术进出口、代理进出口业务

五、会计报表主要项目附注

下列所披露的会计报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2005 年 12 月 31 日，“期末”系指 2006 年 6 月 30 日，“本期”系指 2006 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2005 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。未注明“母公司”的全部为合并会计报表注释。

(一) 合并报表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
现 金	39,655.66	1,882,257.10	1,849,430.93	72,481.83
银行存款	115,550,410.20	288,578,712.97	302,528,727.19	101,600,395.98
其他货币资金	3,439,624.42			3,439,624.42
合 计	119,029,690.28	290,460,970.07	304,378,158.12	105,112,502.23

注：其他货币资金系信用证保证金；

2. 应收票据

票据种类	期初数	期末数
银行承兑汇票	9,940,171.02	11,674,689.41
商业承兑汇票	3,000,000.00	
合 计	12,940,171.02	11,674,689.41

3. 应收账款

(1) 账龄分析

账 龄	期初数			期末数		
	余额	比例 (%)	坏账准备	余额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	56,343,187.83	84.97	2,817,159.39	69,458,063.18	89.38	3,472,903.17
1 - 2年	4,127,555.52	6.22	412,755.55	3,519,172.31	4.53	351,917.23
2 - 3年	346,915.66	0.52	69,383.13	3,691,917.67	4.75	738,383.53
3 - 4年	5,088,474.13	7.67	1,526,542.24	344,615.66	0.44	103,384.70
4 - 5年	408,523.19	0.62	163,409.28	300,872.35	0.39	120,348.94
5年以上				398,273.19	0.51	398,273.19
合 计	66,314,656.33	100.00	4,989,249.59	77,712,914.36	100.00	5,185,210.76

(2) 期末应收前五名欠款单位款项合计 37,721,775.74 元，占应收账款总额的 48.54%。均为 1 年以内的应收帐款。

(3) 无持本公司 5%以上有表决权股份的主要股东欠款

4. 其他应收款

账 龄	期初数			期末数		
	余额	比例 (%)	坏账准备	余额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	455,008.93	100	22,750.45	1,603,110.80	100	80,155.55
1 - 2年						
2 - 3年						
3 - 4年						
4 - 5年						
5年以上						
合 计	455,008.93	100	22,750.45	1,603,110.80	100	80,155.55

5. 预付账款

(1) 账龄分析

账 龄	期初数		期末数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	9,997,837.61	74.53	23,084,684.25	82.20
1 - 2年	2,677,651.14	19.96	1,877,853.10	6.69
2 - 3年	288,938.40	2.15	2,391,374.00	8.52
3年以上	450,733.96	3.36	730,133.96	2.60
合 计	13,415,161.11	100.00	28,084,045.31	100.00

(2) 期末预付前五名欠款单位款项合计 14,122,516.97 元, 占预付账款总额的 50.29%。其中: 账龄为 1 年以内的欠款金额为 12,122,516.97 元; 帐龄为 2-3 年的欠款金额为 2,000,000.00 元, 系预付项目工程款。

(3) 无持本公司 5%以上有表决权股份的主要股东欠款

6. 存货

项 目	期初数		期末数		超过3年的存货
	余额	跌价准备	余额	跌价准备	
原材料	39,996,844.04		34,160,080.98		
包装物	166,199.83		224,779.97		
库存商品(产成品)	37,306,647.79		37,624,937.52		
发出商品	948,198.88		22,338.30		
委托加工物资	17,315,358.68		16,961,892.18		
在产品	59,279,970.15		60,894,723.68		
低值易耗品	14,407.18				
合 计	155,027,626.55		149,888,752.63		

注:报告期内公司存货未发生附注二之第 9 项(4)所列的减值情况, 故未提取存货跌价准备。

7. 固定资产及累计折旧

固定资产原值	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
房屋及建筑物	18,629,528.00			18,629,528.00
机器设备	69,912,576.76	66,496.00		69,979,072.76
电器设备	1,633,697.35			1,633,697.35
电子及通讯设备	1,471,634.40	33,382.26		1,505,016.66
仪器仪表	1,656,764.84			1,656,764.84
运输设备	3,283,618.12	87,705.00		3,371,323.12
固定资产原值合计	96,587,819.47	187,583.26		96,775,402.73
累计折旧				
房屋及建筑物	4,571,494.35	257,697.24		4,829,191.59
机器设备	32,050,428.34	2,801,211.92		34,851,640.26
电器设备	1,322,745.06	55,217.06		1,377,962.12
电子及通讯设备	593,059.74	75,900.74		668,960.48
仪器仪表	921,831.54	58,697.10		980,528.64
运输设备	1,296,424.38	191,924.69		1,488,349.07
累计折旧合计	40,755,983.41	3,440,648.75		44,196,632.16
固定资产净值	55,831,836.06			52,578,770.57

注:报告期内公司固定资产未发生附注二之第 11 项(4)所列的减值情况,故未提取固定资产减值准备。

8. 在建工程

工程名称	预算数	工程进度 (%)	年初数			本期增加
			余额	其中：利息 资本化金额	减值准备	
办公大楼	12,000,000.00	85.64	9,446,072.27			830,688.07
异性磁专项			367,686.54			
电磁波吸收材料研制			592,000.00			35,444.84
磁材中心大楼装修						26,295.00
高性能铁氧体工艺						17,512.00
三部燃气动力工程						1,825,295.14
固安锌粉生产线			3,755,402.26			7,700,751.42
各向异性注射磁粉和器件产业化	24,600,000.00	64.72	3,133,952.60			149,215.00
汽车永磁电机用高性能磁体产业化	49,400,000.00	13.90	1,114,828.00			661,403.40
粘结钕铁硼磁体生产线技术改造	6,092,400.00	99.00	6,092,378.68			
年产5000吨宽幅1米连扎粘结磁卷材生产技术改造及扩建	49,600,000.00	84.85	33,012,039.26			9,072,981.24
静电显像材料工业生产线	34,840,000.00	17.54	2,675,133.60			3,437,342.45
合计	176,532,400.00		60,189,493.21			23,756,928.56

(续表)

工程名称	本期减少		期末数			资金来源
	本年转入固定资产额	其他减少额	余额	其中：利息资本化金额	减值准备	
办公大楼			10,276,760.34			自有
异性磁专项			367,686.54			自有
电磁波吸收材料研制			627,444.84			自有
磁材中心大楼装修			26,295.00			自有
高性能铁氧体工艺			17,512.50			自有
三部燃气动力工程			1,825,295.14			自有
固安锌粉生产线			11,456,153.68			自有
各向异性注射磁粉和器件产业化			3,283,167.60			募集
汽车永磁电机用高性能磁体产业化			1,776,231.40			募集
粘结钕铁硼磁体生产线技术改造			6,092,378.68			募集
年产5000吨宽幅1米连扎粘结磁卷材生产技术改造及扩建			42,085,020.50			募集
静电显像材料工业生产线			6,112,476.05			募集
合 计			83,946,422.27			

注：(1) 发生额及余额中均不包含借款费用资本化金额。

(2) 报告期内公司在建工程未发生附注二之第 12 项(2)所列的减值情况，故未提取减值准备。

9. 无形资产

项 目	取得方式	原始成本	期初余额	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末余额	剩余摊销年限
土地使用权	购买	8,333,449.48	6,882,240.38		97,999.14	1,549,208.24	6,784,241.24	37.50年
专有技术	购买	3,100.00	154.80		154.80	3,100.00	-	
合 计		8,336,549.48	6,882,395.18		98,153.94	1,552,308.24	6,784,241.24	

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

(2) 报告期内公司无形资产未发生附注二之第 14 项(2)所列的减值情况，故未提取无形资产减值准备。

10. 短期借款

借款类别	期初数	期末数
信用借款	20,000,000.00	40,000,000.00
抵押借款		
保证借款	40,000,000.00	35,000,000.00
合 计	60,000,000.00	75,000,000.00

注：公司的保证借款 2000 万元由北京矿冶研究总院提供保证担保，子公司北京北矿锌业有限责任公司的保证借款 1500 万元由母公司北矿磁材科技股份有限公司提供保证担保。

11. 应付票据

票据种类	期初数	期末数
银行承兑汇票	10,361,268.54	5,718,171.40
商业承兑汇票		
合 计	10,361,268.54	5,718,171.40

12. 应付账款

(1) 账龄分析

账 龄	期初数		期末数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	18,955,418.11	94.88	24,098,351.54	89.77
1 - 2年	228,843.26	1.15	1,918,248.22	7.15
2 - 3年	590,912.84	2.96	95,287.40	0.35
3 - 4年	203,168.72	1.02	579,712.84	2.16
4 - 5年			122,867.36	0.46
5年以上			30,547.37	0.11
合 计	19,978,342.93	100.00	26,845,014.73	100.00

(2) 期末应付前五名单位款项合计 8,195,706.07 元，账龄均为一年以内，占应付账款总额的 30.53%。

(3) 无欠持本公司 5%以上有表决权股份的主要股东款。

13. 预收账款

(1) 账龄分析

账 龄	期初数		期末数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,195,101.51	69.24	6,347,557.63	73.10
1 - 2年	1,221,023.66	20.15	1,241,893.74	14.30
2 - 3年	400,736.29	6.61	718,057.02	8.27
3 - 4年	172,454.00	2.85	134,021.29	1.54
4 - 5年	69,264.04	1.14	172,454.00	1.99
5年以上			69,264.04	0.80
合 计	6,058,579.50	100.00	8,683,247.72	100.00

注：预收账款账龄在一年以上的主要为客户的未结算销售尾款。

(2) 期末预收前五名单位货款合计 2,498,920.79 元，占预收账款总额的 28.78%，其中：账龄为一年以内的预收账款为 2,188,542.79 元，账龄为 1-2 年的预收账款为 310,378.00 元，系未结算销售尾款。

(3) 无欠持本公司 5%以上有表决权股份的主要股东款。

14. 应交税金

税 种	税率(%)	期初数	期末数
应交增值税	17	334,336.78	1,065,304.13
营业税	5	47,693.11	
城市维护建设税	7	67,505.18	78,156.10
个人所得税		58,460.84	33,706.59
企业所得税	15	182,448.84	533,663.88
合 计		690,444.75	1,710,830.70

15. 其他应交款

项 目	计缴标准(%)	期初数	期末数
教育费附加	3	28,930.79	33,495.47
合 计		28,930.79	33,495.47

16. 其他应付款

(1) 账龄分析

账 龄	期初数		期末数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,523,863.30	93.50	5,727,805.11	92.29
1 - 2年	121,358.05	2.05	106,453.27	1.72
2 - 3年	262,373.66	4.44	109,354.05	1.76
3 - 4年			262,373.66	4.23
4 - 5年				
5年以上				
合 计	5,907,595.01	100.00	6,205,986.09	100.00

(2) 期末前五名单位应付款项合计 4,826,988.59 元，占其他应付款总额的 77.78%。

(3) 欠持本公司 5%以上有表决权股份的主要股东款。

单位名称	金 额	比例(%)	欠款时间	欠款原因
北京矿冶研究总院	2,231,043.69	35.95	一年以内	欠付的房租等费用
合 计	2,231,043.69	35.95		

17. 股本

项 目	期 初 数	本期增加	本期减少	期末数
一、尚未流通股份				
1.发起人股份	84,500,000		15,015,000	69,485,000
其中：				
国家拥有股份				
境内法人持有股份	84,500,000		15,015,000	69,485,000
外资法人持有股份				
其 他				
2.募集法人股				
3.内部职工股				
4.优先股或其他				
尚未流通股份合计	84,500,000		15,015,000	69,485,000
二、已流通股份				
1.境内上市的人民币普通股	45,500,000	15,015,000		60,515,000
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	45,500,000	15,015,000		60,515,000
三、股份总数	130,000,000	15,015,000	15,015,000	130,000,000

(2) 2006 年 4 月 13 日，公司股东大会审议通过了《北矿磁材科技股份有限公司股权分置改革方案》，公司股权分置改革工作顺利完成。股权分置改革后各股东持股及持股比例列示如下：

企业名称	所持股份	持股比例(%)
北京矿冶研究总院	64,455,567	49.58
钢铁研究总院	1,371,741	1.06
机械科学研究院	914,423	0.70
中国纺织科学研究院	914,423	0.70
中国建筑材料科学研究总院	914,423	0.70
江门市粉末冶金厂有限公司	914,423	0.70
社会公众股	60,515,000	46.55
合 计	130,000,000	100.00

18. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	163,334,772.84		3,282,129.78	160,052,643.06
其他资本公积	-892,313.18			-892,313.18
合 计	162,442,459.66		3,282,129.78	159,160,329.88

19. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	11,455,469.92			11,455,469.92
法定公益金	5,727,734.97			5,727,734.97
合 计	17,183,204.89			17,183,204.89

20. 未分配利润

按公司章程规定，依法缴纳所得税后的利润，按下列顺序进行分配：

- (1) 弥补以前年度亏损；
- (2) 提取 10% 的法定盈余公积金；
- (3) 提取任意盈余公积金；
- (4) 分配股利。

项 目	本期数	上期数
年初未分配利润	58,499,367.37	54,179,430.01
本年增加数	6,027,613.84	9,152,944.73
其中：本年净利润		
盈余公积转入		
其他		
本年减少数		
提取法定盈余公积		
提取法定公益金		
分配现金股利		
年末未分配利润	64,526,981.21	63,332,374.74

注：2006 年 3 月公司第二届董事会第 13 次会议审议并通过《公司 2005 年度利润分配预案》，按 2005 年末总股本 130,000,000 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.50 元，共计应分配现金股利 6,500,000.00 元。

21. 主营业务收入、成本

(1) 类别及金额

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期数	上期数	本期数	上期数
科技产品收入	107,525,906.69	93,079,152.21	93,241,922.51	71,242,821.64
技术转让收入	2,826,384.68	4,493,115.33	1,653,208.55	1,920,978.60
合 计	110,352,291.37	97,572,267.54	94,895,131.06	73,163,800.24

(2) 公司前五名客户销售的收入情况

年 度	前五名客户的销售收入总额	占全部销售收入的比例(%)
本期数	39,116,377.22	35.45%
上期数	40,611,960.74	41.62%

22. 主营业务税金及附加

项 目	计缴标准	本期数	上期数
营业税	5%	-493,657.23	224,655.77
城建税	7%	323,140.44	61,538.81
教育费附加	3%	158,351.90	26,373.75
合 计		-12,164.89	312,568.33

注：根据京丰园技备通[2006]第 0023 号文件，公司收到北京市丰台区地税局退 2005 年度技术转让收入所缴纳营业税、城建税、教育费附加合计 569,758.60 元，其中营业税 517,962.35 元，城建税 36,257.37 元，教育费附加 15,538.88 元。

23. 其他业务利润

项 目	其他业务收入		其他业务支出		其他业务利润	
	本期数	上期数	本期数	上期数	本期数	上期数
储运收入	85,726.49	67,011.75	28,800.00	201,800.00	56,926.49	-134,788.25
设备租赁收入及其他	9,795.86	208,565.61	5,853.00	14,558.80	3,942.86	194,006.81
合 计	95,522.35	275,577.36	34,653.00	216,358.80	60,869.35	59,218.56

24. 财务费用

项 目	本期数	上期数
1.利息支出	1,706,550.00	1,225,487.50
减：利息收入	1,409,556.00	376,750.27
2.汇兑损失	16,794.28	
减：汇兑收益		
3.金融机构手续费	14,752.15	10,426.71
4.承兑汇票贴息	276,009.86	378,080.95
合 计	604,550.29	1,237,244.89

25. 营业外收支

(1) 营业外收入

项 目	本期数	上期数
售废料等	3,111.11	73,253.16
其他	25,000.00	10,000.00
合 计	28,111.11	83,253.16

(2) 营业外支出

项 目	本期数	上期数
处置固定资产净损失		
其 他		
合 计		

26. 支付的其他与经营活动有关的现金项目列示如下：

项 目	金 额
办公费	429,887.53
差旅费	409,550.95
审计费	300,000.00
董事津贴	232,000.00
交通运输费	203,750.51
业务招待费	199,833.54
出口代理费	158,489.00
材料费用	150,300.72
会议费	89,930.00
维修费用	59,623.00
工会经费	23,280.00
其他	25,700.62
合 计	2,282,345.87

(二) 母公司主要会计报表项目注释

3. 应收账款

(1) 账龄分析

账 龄	期初数			期末数		
	余额	比例 (%)	坏账准备	余额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	52,181,515.05	83.95	2,609,075.75	63,772,661.80	88.54	3,188,633.10
1 - 2年	4,127,555.52	6.64	412,755.55	3,519,172.31	4.89	351,917.23
2 - 3年	346,915.66	0.56	69,383.13	3,691,917.67	5.12	738,383.53
3 - 4年	5,088,474.13	8.19	1,526,542.24	344,615.66	0.48	103,384.70
4 - 5年	408,523.19	0.66	163,409.28	300,872.35	0.42	120,348.94
5年以上				398,273.19	0.55	398,273.19
合 计	62,152,983.55	100.00	4,781,165.95	72,027,512.98	100.00	4,900,940.69

(2) 期末应收前五名欠款单位款项合计 37,721,775.74 元，占应收账款总额的 52.37%，均为 1 年以内的应收账款。

(3) 无持本公司 5%以上有表决权股份的主要股东欠款

4. 其他应收款

账 龄	期初数			期末数		
	余额	比例 (%)	坏账准备	余额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	449,928.93	100.00	22,496.45	1,566,707.70	100.00	78,335.39
1 - 2年						
2 - 3年						
3 - 4年						
4 - 5年						
5年以上						
合 计	449,928.93	100.00	22,496.45	1,566,707.70	100.00	78,335.39

7. 长期投资

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
长期股权投资	20,706,718.21	1,260,001.89		21,966,720.10
其中：对子公司的投资	20,706,718.21	1,260,001.89		21,966,720.10
对其他企业投资				
长期债权投资				
其中：国债投资				
其他长期投资				
合 计	20,706,718.21	1,260,001.89		21,966,720.10

(1) 长期股权投资

被投资单位名称	投资成本			权益变动			期末余额	期末持股比例 (%)	核算方法
	初始投资成本	期初余额	本期增减	本期权益增减	本期利润分回	累计增减			
北京北矿铀业有限公司	20,000,000.00	20,706,718.21		1,260,001.89			21,966,720.10	66.67%	权益法

22. 主营业务收入、成本

(1) 类别及金额

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期数	上期数	本期数	上期数
科技产品收入	79,996,484.84	93,079,152.21	68,206,936.03	71,242,821.64
技术转让收入	2,826,384.68	4,493,115.33	1,653,208.55	1,920,978.60
合 计	82,822,869.52	97,572,267.54	69,860,144.58	73,163,800.24

(2) 公司前五名客户销售的收入情况

年 度	前五名客户的销售收入总额	占全部销售收入的比例(%)
本期数	35,196,933.33	42.50
上期数	40,611,960.74	41.62

26. 投资收益

项 目	本期数	上期数
股票投资收益		
债权投资收益		
其中：债券收益		
其他债权投资收益		
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润		
期末调整的被投资单位所有者权益净增减的金额	1,260,001.89	-1,063.41
股权投资差额摊销		
股权投资转让收益		
委托理财收益		
委托贷款收益		
计提的投资减值准备		
其他投资收益		
合 计	1,260,001.89	-1,063.41

六、关联方关系及其交易

(一) 存在控制关系的关联方情况

1. 存在控制关系的关联方

序号	企业名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法定代表人
1	北京矿冶研究总院	北京市西直门外文兴街1号	采矿、选矿、有色金属冶金等领域的科研、开发、生产	控股股东	中央直属大型科技企业	孙传尧

2. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

单位：万元

序号	企业名称	年初数	本期增加数	本期减少数	年末数
1	北京矿冶研究总院	22,272.20			22,272.20

3. 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

单位：万元

序号	企业名称	期初余额		本期增加数		本期减少数		期末余额	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1	北京矿冶研究总院	7,838.38	60.29			1,392.82	10.71	6,445.56	49.58

(二) 不存在控制关系的关联方情况

企业名称	与本公司关系
北京矿冶总公司	受同一股东控制
北京捷安货物运输有限公司	受同一股东控制
北京钨钼材料厂	受同一股东控制
北京磁城科贸公司	受同一股东控制

(三) 关联方交易及应收应付款项余额

1. 关联方交易

交易类型及交易对象	本期数		上期数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一、关联方销售				
(一) 销售产品、提供劳务				
北京矿冶总公司	44,547.01	0.04		
北京矿冶研究总院	42,735.04	0.04	136,752.14	0.14
小 计	87,282.05	0.08	136,752.14	0.14
二、关联方采购				
(一) 采购货物				
北京磁城科贸公司	1,162,448.72	1.91	1,446,888.89	2.61
北京矿冶总公司			3,825,787.95	6.90
小 计	1,162,448.72	1.91	5,272,676.84	9.51
(二) 接受劳务				
北京矿冶总公司	431,192.76		316,768.00	
北京钨钼材料厂	242,868.80			
北京矿冶研究总院	5,893,427.93		6,152,596.54	
北京捷安货物运输有限公司	444,358.80		807,461.75	
小 计	7,011,848.29		7,276,826.29	

注：(1) 公司与控股股东北京矿冶研究总院的交易主要为获取劳务，与其签订供水、供电、供暖、房屋及其他生产、生活等方面的综合服务合同，其中房租 241.84 万元/年；班车费 18 万元/年；安全保卫费用 15 万元/年；绿化卫生、食堂、浴室、医疗保健 40 万元/年。

(2) 子公司北京北矿锌业有限责任公司与关联方北京矿冶研究总院及北京钨钼材料厂的交易全部为获取劳务，与其签订供水、供电、供暖、房屋及其他生产、生活等方面的综合服务合同。

与合同相关服务的交易价格按如下标准确定：

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

2. 关联方应收应付款项余额

项目和单位	期初数		期末数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
应收账款				
北京矿冶研究总院			42,350.00	0.05
北京矿冶总公司	1,208,471.05	1.82	69,669.43	0.09
小 计	1,208,471.05	1.82	112,019.43	0.14
预付账款				
北京矿冶总公司	69,950.00	0.52	69,950.00	0.25
小 计	69,950.00	0.52	69,950.00	0.25
应付账款				
北京磁城科贸公司	549,424.00	2.75	541,452.00	2.02
北京捷安货物运输有限公司	186,090.00	0.93	219,307.60	0.82
北京矿冶总公司				
小 计	735,514.00	3.68	760,759.60	2.84
其他应付款				
北京钨钼材料厂	239,408.64	4.05	295,551.45	4.76
北京矿冶研究总院	2,299,649.75	38.93	2,231,043.69	35.95
小 计	2,539,058.39	42.98	2,526,595.14	40.71

七、或有事项

本公司于 2006 年 6 月 20 日与北京银行股份有限公司西直门支行签订了编号为 200606190013 号《保证合同》，该合同为本公司的子公司北京北矿锌业有限责任公司于 2006 年 6 月 20 日与北京银行有限责任公司西直门支行签订的编号为 0017430 号、借款额度为 2,000 万元的流动资金《借款合同》提供保证担保。子公司已于 2006 年 6 月 26 日提取贷款 1,500 万元。

八、承诺事项

截止资产负债表日，公司无需披露的承诺事项。

九、其他重要事项说明

截止报告日，公司无需披露的其他重要事项。

八、备查文件目录

- 1、载有公司董事长签名并加盖公章的半年度报告全文及摘要原件；
- 2、载有公司董事长、总经理、财务总监签名并加盖公章的财务报告原件；
- 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原件。

董事长：孙传尧

北矿磁材科技股份有限公司

2006 年 8 月 15 日