

中科三环
二零零五年年度报告正文



二〇〇六年三月二十一日

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	9
六、公司治理结构	13
七、股东大会情况简介	14
八、董事会报告	15
九、监事会报告	23
十、重要事项	25
十一、财务报告	34
十二、备查文件目录	86

北京中科三环高技术股份有限公司 2005 年年度报告正文

一、重要提示

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

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

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 2005 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：G 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	207,668,075.10
净利润	156,197,663.29
扣除非经常性损益后的净利润	155,261,899.78
主营业务利润	461,812,185.44
其他业务利润	3,119,874.40
营业利润	213,184,952.55
投资收益	-4,351,550.99
补贴收入	25,972.00
营业外收支净额	-1,181,298.46
经营活动产生的现金流量净额	144,609,705.52
现金及现金等价物净增加额	51,969,102.64

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
补贴收入	21,081.80
营业外收入	670,656.60
创新贴息	2,260,471.60
转回坏账	5,635.43
减：营业外支出	1,700,023.02
小计	1,257,822.41
所得税	322,058.90
小计	935,763.51

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	2005 年	2004 年	2003 年
主营业务收入	1,648,205,591.04	1,046,079,589.91	671,634,525.27
净利润	156,197,663.29	114,796,300.92	64,575,190.13
总资产	1,990,666,266.41	1,544,387,026.09	945,368,501.14
股东权益（不包含少数股东权益）	866,018,298.50	738,114,312.56	452,987,162.55
每股收益（全面摊薄）	0.308	0.226	0.275
每股收益（加权平均）	0.308	0.228	0.275
扣除非经常性损益后的每股收益	0.306	0.223	0.267
每股净资产	1.706	1.454	1.928
调整后的每股净资产	1.670	1.444	1.902
每股经营活动产生的现金流量净额	0.285	0.262	0.258
净资产收益率（%）（全面摊薄）	18.04	15.55	14.26
净资产收益率（%）（加权平均）	19.54	17.78	15.28

报告期利润	净资产收益率 (%)						每股收益 (人民币元)					
	全面摊薄			加权平均			全面摊薄			加权平均		
	2005	2004	2003	2005	2004	2003	2005	2004	2003	2005	2004	2003
主营业务利润	53.33	40.52	42.66	57.76	46.33	45.72	0.910	0.589	0.823	0.910	0.595	0.823
营业利润	24.62	21.66	20.04	26.66	24.76	21.48	0.420	0.315	0.386	0.420	0.318	0.386
净利润	18.04	15.55	14.26	19.54	17.78	15.28	0.308	0.226	0.275	0.308	0.228	0.275
扣除非经常性损益后的净利润	17.93	15.31	13.83	19.42	17.51	14.82	0.306	0.223	0.267	0.306	0.225	0.267

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	507,600,000	88,223,553.48	29,782,511.88	14,891,255.93	96,516,112.44	738,114,312.56
本期增加		2,136,988.11	15,654,974.02	7,827,487.01	156,197,663.29	181,842,446.97
本期减少					53,938,461.03	53,938,461.03
期末数	507,600,000	90,360,541.59	45,437,485.90	22,718,742.94	198,775,314.70	866,018,298.50
变动原因		增加：被投资单位股权投资准备	提取盈余公积	提取公益金	增加：净利润转入 减少：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

	本次变动前		本次变动增减 (+, -) 小计	本次变动后	
	数量	比例		数量	比例
一、未上市流通股份	280,800,000	55.32%	0	280,800,000	55.32%
1、发起人股份	280,800,000	55.32%	0	280,800,000	55.32%
其中：					
国家持有股份	195,424,380	38.50%	0	195,424,380	38.50%
境内法人持有股份	19,868,760	3.91%	0	19,868,760	3.91%
境外法人持有股份	65,506,860	12.91%	0	65,506,860	12.91%
其他	0	0.00%	0	0	0.00%
2、募集法人股份	0	0.00%	0	0	0.00%
3、内部职工股	0	0.00%	0	0	0.00%
4、优先股或其他	0	0.00%	0	0	0.00%
二、已上市流通股份	226,800,000	44.68%	0	226,800,000	44.68%
1、人民币普通股	226,800,000	44.68%	0	226,800,000	44.68%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0.00%
三、股份总数	507,600,000	100.00%	0	507,600,000	100.00%

（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未发生变动。

注：公司于 2006 年 3 月 17 日实施完成了股权分置改革方案，公司股票复牌交易，股票简称由“中科三环”变更为“G 三环”，股票代码“000970”不变。

上述情况的公告分别刊登于 2006 年 1 月 24 日、3 月 17 日的《中国证券报》、《证券时报》和 <http://www.cninfo.com.cn>。

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		14762				
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	0	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”）	0	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	0	34,115,040	6.72%	未流通	无	国有股东
TAIGENE METAL COMPANY L.L.C（中文简称“台全公司”）	0	28,521,180	5.62%	未流通	无	外资股东
招商银行股份有限公司—中信经典配置证券投资基金	6,963,208	20,709,266	4.08%	已流通	未知	
宁波联合集团股份有限公司	0	19,868,760	3.91%	未流通	无	法人股东
中国银行—海富通收益增长证券投资基金	3,003,543	10,000,000	1.97%	已流通	未知	
全国社保基金—零四组合	7,493,568	7,493,568	1.48%	已流通	未知	
中国银行—湘财荷银行业精选证券投资基金	7,275,937	7,275,937	1.43%	已流通	未知	
银河—交行—日兴资产管理有限公司日兴 A M 中国人民币 A 股母基金	6,879,744	6,879,744	1.36%	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	20,709,266	A
中国银行—海富通收益增长证券投资基金	10,000,000	A
全国社保基金—零四组合	7,493,568	A
中国银行—湘财荷银行业精选证券投资基金	7,275,937	A
银河—交行—日兴资产管理有限公司日兴A M 中国人民币A 股母基金	6,879,744	A
华夏成长证券投资基金	6,479,654	A
通乾证券投资基金	6,008,243	A
中国工商银行—安信证券投资基金	5,880,000	A
久嘉证券投资基金	5,300,000	A
中国工商银行—普丰证券投资基金	5,131,600	A
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、公司前五名股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变更信息披露管理办法》中规定的一致行动人； 2、未知公司前十大流通股股东中是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人情形。	

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进出口业务；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) 公司实际控制人的情况

公司名称：中国科学院国有资产经营有限责任公司

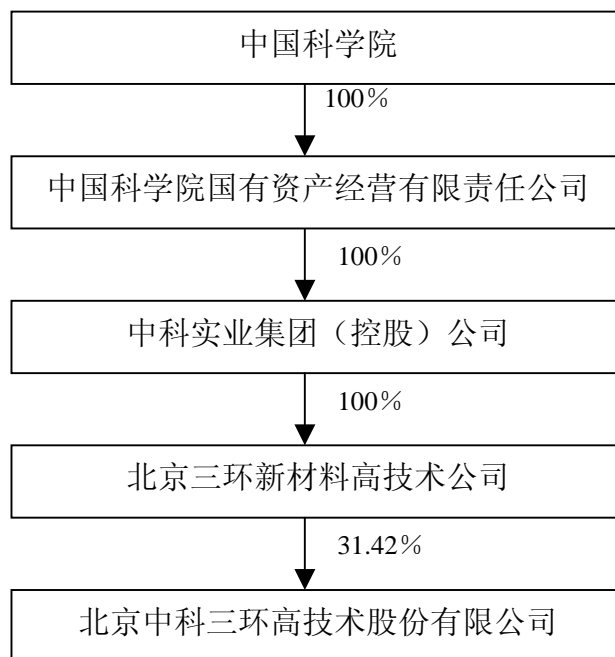
成立日期：2002 年 4 月 12 日

法人代表：杨柏龄

注册资本：411422 万元

经营范围：国有资产的管理与经营；法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，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、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。

(4) 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	63	董事长兼总裁	2005.4-2008.4	0	0
陆军	男	60	副董事长	2005.4-2008.4	0	0
文恒业	男	64	董事	2005.4-2008.4	0	0
钟双麟	男	77	董事	2005.4-2008.4	0	0
张宏	男	60	董事	2005.4-2008.4	0	0
陈建华	男	52	董事	2005.4-2008.4	0	0
林泉	男	65	独立董事	2005.4-2008.4	0	0
刘东进	男	42	独立董事	2005.4-2008.4	0	0
刘玉平	男	42	独立董事	2005.4-2008.4	0	0
王东明	男	42	副总裁兼董秘	2005.4-2008.4	0	0
张子云	男	63	监事会主席	2005.4-2008.4	0	0
李大军	男	42	监事	2005.4-2008.4	0	0
胡景山	男	34	监事	2005.4-2008.4	0	0
姚宇良	男	65	高级副总裁	2003.5-2006.5	0	0
李景宏	男	64	高级副总裁	2003.5-2006.5	0	0
胡伯平	男	48	高级副总裁	2003.5-2006.5	0	0
张玮	男	51	副总裁	2003.5-2006.5	0	0
饶晓雷	男	43	副总裁	2003.5-2006.5	0	0
马健	女	43	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、联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，中科实业（集团）公司监事会主席。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。

刘东进先生：现任北京大学法学院副教授，北京市律师协会知识产权委员会委员，北京市同和通正律师事务所兼职律师。

(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裁。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 224.51 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 31.22 万元，金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额为 84.98 万元。

独立董事的津贴为每人每年 3 万元。

报告期内，在公司领取报酬的董事、监事和高级管理人员：

	姓名	职务	报酬总额（万元）
1	王震西	董事长兼总裁	31.22
2	李大军	监事	23.72
3	姚宇良	高级副总裁	23.60
4	李景宏	高级副总裁	25.50
5	胡伯平	高级副总裁	25.28
6	张 玮	副总裁	23.86
7	王东明	副总裁兼董秘	23.43
8	饶晓雷	副总裁	19.64
9	马 健	副总裁	28.26

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，公司独立董事张利国先生因工作变动原因辞去公司独立董事的职务。

6、报告期内，公司新聘或解聘董事、监事及高级管理人员的情况。

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

（二）公司员工基本情况

截至 2005 年 12 月 31 日，本公司在职员工总数为 5,665 人。

专业构成情况：生产人员 4,410 人，占员工总数的 77.8%；技术人员 397 人，占员工总数的 7%；管理人员 442 人，占员工总数的 7.8%；后勤服务人员 231 人，占员工总数的 4.1%；销售人员 133 人，占员工总数的 2.4%；研发人员 52 人，占员工总数的 0.9%。

教育程度情况：博士 6 人，占员工总数的 0.1%；硕士 32 人，占员工总数的 0.6%；本科学历 313 人，占员工总数的 5.5%；大专学历 447 人，占员工总数的 7.9%；中专及以下 4,867 人，占员工总数的 85.9%。

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，根据《深圳证券交易所股票上市规则》（2004 年修订本）、《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》、《上市公司股东大会网络投票工作指引（试行）》的要求，对公司《投资者关系管理制度》和《信息披露管理制度》进行了修改和完善，新制定了《独立董事工作制度》和《重大信息内部报告制度》，并于 2005 年 3 月 22 日召开的公司第二届董事会第十二次会议审议通过。

报告期内，根据中国证券监督管理委员会于 2004 年 12 月 7 日颁布的《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》（证监发[2004]118 号）中的规定要求，结合本公司的实际情况，对公司的《公司章程》、《董事会议事规则》和《股东大会议事规则》进行审查核对后，进行了相关内容的修改，并于 2005 年 4 月 25 日召开的公司 2004 年年度股东大会审议通过。

（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、刘玉平、刘东进（张利国）三位独立董事参加了本公司 2005 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、公司 2005 年度日常关联交易、公司第三届董事会董事候选人、2004 年度公司高管人员及骨干股权激励及公司股权分置改革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	6	6	0	0
刘玉平	6	6	0	0
刘东进	3	3	0	0
张利国	3	3	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

1、公司 2004 年年度股东大会

公司于 2005 年 4 月 25 日召开 2004 年年度股东大会，决议公告于 2005 年 4 月 26 日刊登在《中国证券报》和《证券时报》上。

八、董事会报告

(一) 报告期内公司经营情况的回顾:

1、公司报告期内总体经营情况:

在良好的宏观环境和行业背景下,公司及所属各子公司努力通过技术创新、加强企业管理、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。主要控股子公司全部通过 ISO9002 质量体系认证,在此基础上又进一步开展了国际上更先进的 TS16949 质量体系的认证,以建立国际一流的质量管理体系;在管理上,公司积极推进 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。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;同时,公司积极拓展国际市场销售渠道,在高端产品领域取得了更大的市场份额。

2005 年,公司基本完成了近几年的扩产改造任务,产量与去年相比又有了一定程度的提高,共生产烧结钕铁硼磁体 8000 吨。产品大量进入到原来主要由日本、欧洲垄断的电机和汽车领域。

2005 年 5 月,公司与世界著名的磁材企业德国真空熔炼有限公司(VAC)在北京昌平共同设立的“三环瓦克华(北京)磁性器件有限公司”正式开始运营。VAC 作为世界稀土永磁产业第一集团军的杰出代表,磁材生产技术及市场影响力在全球居于领导地位。三环公司与 VAC 的强强联合,将充分向世界级企业看齐,使公司在磁材领域的竞争力和领先优势得以进一步加强,为产品全面挺进世界高端应用市场创造条件。

2005 年上半年,公司出资 1833.14 万元,进一步收购主营电动自行车的南京大陆鸽公司 38%的股权,成为该公司的控股股东。同期,公司对下属公司肇庆三环京粤磁材公司实施了增资,以支持其产品转型,发挥其得天独厚的地理优势,进一步拓展南方市场。

经过十多年的不懈努力,中科三环的核心竞争力得到了快速的增强,目前已成为全球最大稀土磁性材料生产和供应商之一。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,公司不断扩大着市场份额。在短短不到两年的时间里,公司在 VCM 领域已快速成长为世界第二大供应商。

公司进一步完善了员工的社会保障体系和劳动关系管理体系,及时规范的制定了劳动合同及禁业竞争保密合同,既维护了公司的利益,同时也保障了员工的合法权益。为了确保公司健康有序发展,公司还进一步完善了人才引进机制和企业的科学化、规范化管理,优化并加强了管理、技术以及生产岗位的人员配置,有效的满足企业规模扩大的要求。

报告期末，公司的总资产为 199,066.63 万元，比上年同期增长 28.90%；净资产为 86,601.83 万元，比上年同期增长 17.33%。报告期内，公司完成主营业务收入 164,820.56 万元，比上年同期增长 57.56 %；利润总额为 20,766.81 万元，比上年同期增长 33.48 %；净利润为 15,619.77 万元，比上年同期增长 36.07 %。

2、公司主营业务及其经营状况：

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。

(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	1,560,986,041.64	1,109,414,720.13
电动自行车	87,219,549.40	74,554,083.17

(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	1,560,986,041.64	1,109,414,720.13
电动自行车	87,219,549.40	74,554,083.17

(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	1,626,208,239.75	1,300,769,653.89
国际	765,969,231.65	629,425,242.76
分部间抵消	743,971,880.36	746,226,093.35
合计	1,648,205,591.04	1,183,968,803.30

报告期内，公司主营业务市场、主营业务成本，以及各种主要产品的产销数量和市场占有情况均未发生显著变化。报告期内，公司产品或服务也未发生重大变化或调整。

(4) 主要供应商、客户情况：

单位：人民币元

前五名供应商采购金额合计	370,131,898.80	占采购总额的比例	36.88%
前五名销售客户销售额合计	677,928,738.99	占销售总额的比例	41.13%

3、报告期内公司资产构成情况：

项目	金额（人民币元）		占总资产的比例		增减
	2005 年	2004 年	2005 年	2004 年	
总资产	1,990,666,266.41	1,544,387,026.09	-	-	28.90%
应收帐款	391,740,457.80	272,681,513.71	19.68%	17.66%	2.02%
存货	398,723,616.37	213,469,460.64	20.03%	13.82%	6.21%
长期股权投资	161,637,174.62	191,418,212.91	8.12%	12.39%	-4.27%
固定资产	675,497,228.47	571,643,880.23	33.93%	37.01%	-3.08%
在建工程	37,110,267.25	113,698,384.35	1.86%	7.36%	-5.50%
短期借款	337,888,080.00	260,074,750.00	16.97%	16.84%	0.13%
长期借款	138,561,600.00	123,488,500.00	6.96%	8.00%	-1.04%
	2005 年（人民币元）		2004 年（人民币元）		增减
营业费用	89,253,317.65		60,779,759.00		46.85%
管理费用	132,801,358.09		68,110,511.76		94.98%
财务费用	29,692,431.55		10,669,478.90		178.29%
所得税	31,715,515.14		21,819,661.98		45.35%
说明	营业费用增加主要是销量增加所致；管理费用增加主要是研发费用增加、计提效益工资所致；财务费用增加主要是借款增加、汇率变动所致；合并报表范围变化使得上述三项费用增加；所得税增加主要是利润总额增加。				

4、公司经营活动、投资活动和筹资活动产生的现金流量的构成情况：

项目	2005 年	2004 年	增减
经营活动产生的现金流量净额	144,609,705.52	132,778,717.23	8.91%
投资活动产生的现金流量净额	-144,761,212.62	-361,797,609.37	59.99%
筹资活动产生的现金流量净额	62,202,323.41	280,674,732.66	-77.84%
说明	投资活动产生的现金流量净额增加主要是对外投资减少；筹资活动产生的现金流量净额减少主要是 2004 年有配股募集资金流入。		

5、公司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 56,630.33 万元，主营业务收入为 51,452.88 万元，主营业务利润 13,581.60 万元，净利润为 7,530.01 万元。

(2) 天津三环乐喜新材料有限公司：该公司注册资本 1,926.7 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 40,310.01 万元，主营业务收入为 23,583.43 万元，主营业务利润 6,237.47 万元，净利润为 3,144.90 万元。

(3) 三环瓦克华（北京）磁性器件有限公司：该公司注册资本 9,019.61 万元人民币，我公司持有 51% 的股权，主要经营范围：“设计、开发、生产高档稀土永磁材料及器件；提供自产产品的技术服务与维修；销售自产产品。”报告期末，该公司的总资产为 10,920.54 万元，净利润为 466.55 万元。

(4) 肇庆三环京粤磁材有限责任公司：该公司注册资本 3,500 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 7,021.96 万元，净利润为 98.62 万元。

(5) 中科三环盂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 5,151.25 万元，净利润为 1.41 万元。

(6) 上海爱普生磁性器件有限公司：该公司注册资本 108,343.6 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 17,151.65 万元，主营业务收入为 19,943.22 万元，主营业务利润 4,751.47 万元，净利润为 1,691.57 万元。

(7) 南京大陆鸽高科技股份有限公司：“该公司注册资本 3895 万元，我公司持有 86% 的股权，主要经营范围：自行车及配件，电动船及配件，电气机械及器材，电子器件，电池，运动器械及配件，电动健身器材及配件，电机生产、销售与维修；生产电动自行车。电子电器及相关高科技产品的研制、开发、生产与销售；科技咨询、服务、开发。”报告期末，该公司的总资产为 9,661.93 万元，净利润为 330.58 万元。

（二）对公司未来发展的展望

1、公司所处行业的发展趋势：

近几年来，中国钕铁硼产业迅猛增长，产量已牢牢占据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，我国已成为世界钕铁硼研发和生产制造基地。2005 年，我国烧结钕铁硼磁体总产量为 33000 吨，粘结钕铁硼磁体产量 1800 吨。

国内钕铁硼制造行业在原材料资源、人力成本、设备折旧等方面具有明显优势，国际产能纷纷向国内转移，中国已在产能上超过日本成为世界第一的钕铁硼生产国。从产品结构上看，国内企业过去的生产主要集中在中低端产品，技术壁垒较低，产能的扩张将使竞争日趋激烈。公司目前已经进入高端钕铁硼产品如 VCM、汽车电机等领域，由于高端产品领越的技术含量高、附加值大、生产企业有限等特点，因此公司保持了稳健的良性发展态势。

2、公司 2006 年经营计划：

①公司将继续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，并不断提升公司质量管理水平。

②公司将积极做好管理和技术人才的引进，充实研发、管理和技术岗位。

③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，增加专利的申请量。进一步扩大高档产品的比例，加大新产品的研制开发力度，提高产品合格率，控制合理库存。

3、公司未来发展战略所需的资金要求、使用计划及资金来源情况：

公司配股募集资金项目已经基本完成，随着公司主营业务进一步发展的需要，对流动资金的需求将会有所增加，为实现公司持续、稳定和健康发展，将根据具体情况短期内采用自有资金、银行贷款等形式解决上述资金需求问题。

4、公司未来发展战略和经营目标的实现存在的风险分析：

公司未来发展战略和经营目标的实现主要存在原材料涨价的风险及汇率变动的风险。2005 年以来，原材料有了较大程度的上涨，主要稀土材料涨价达 30% 以上；自 2005 年 7

月人民币汇率升值 2% 以来，人民币汇率采取了一篮子货币的浮动汇率机制，截至 2005 年 12 月 31 日已累计升值 2.5%，对以出口产品为主的企业带来了较大的负面影响。

面对上述风险，公司将通过加大科研力度、产品创新、结构调整，以及对现有工艺、技术、设备改进等措施来减缓原材料涨价和汇率升值带来的风险和压力。

（三）、报告期内公司的投资情况

（1）公司配股募集资金投资情况

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	2,796.41		
			已累计使用募集资金总额	17,682.03		
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	3,393	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	4,677.78	1,261	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	271	是	是
网络通信软磁铁氧体材料技术改造项目	3,860.00	否	3,860.00	124	是	是
表面贴装小型化磁芯技术改造项目	3,880.00	否	3,880.00	186	是	是
补充流动资金	2,000.00	否	-	-	-	-
合计	22,864.68	-	17,682.03	5,235	-	-
未达到计划进度和预计收益的说明（分具体项目）						
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

①2005 年 4 月 25 日，公司第三届董事会第一次会议审议通过了《关于收购南京大陆鸽高科技股份有限公司其他股东部分股权的议案》。公司利用自有资金 18,331,390 元，收购南京大陆鸽高科技股份有限公司股东南京新港开发总公司 38% 的股权。收购后本公司持有大陆鸽公司 86% 的股权。南京大陆鸽高科技股份有限公司已于 2005 年 6 月 6 日完成工商变更登记手续。

②2005 年 5 月，公司与世界著名的磁材企业德国真空熔炼有限公司（VAC）在北京昌平共同设立“三环瓦克华（北京）磁性器件有限公司”，公司注册资本为 9,019.6078 万元人

民币，其中：中科三环出资 4,600 万元人民币，占注册资本的 51%。德国真空熔炼有限公司出资 4,419.6078 万元人民币，占注册资本的 49%。

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

③2005 年 4 月 9 日，公司控股子公司肇庆三环京粤磁材有限责任公司新增注册资本 500 万元，由股东北京中科三环高技术股份有限公司和广东省肇庆高级技工学校双方按照 65% 和 35% 的比例缴足，并通过肇庆市祥信会计师事务所有限公司验资。

肇庆三环京粤磁材有限责任公司于 2005 年 6 月 13 日完成工商变更登记手续。

（四）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）公司第二届董事会第一次临时会议于 2005 年 1 月 19 日以通讯方式召开，会议审议通过了《关于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的议案》。

（2）公司第二届董事会第十二次会议于 2005 年 3 月 22 日召开，决议公告于 2005 年 3 月 24 日刊登在《中国证券报》和《证券时报》上。

（3）公司第二届董事会第二次临时会议于 2005 年 4 月 8 日召开，决议公告于 2005 年 4 月 9 日刊登在《中国证券报》和《证券时报》上。

（4）公司第三届董事会第一次会议于 2005 年 4 月 25 日召开，决议公告于 2005 年 4 月 26 日刊登在《中国证券报》和《证券时报》上。

（5）公司第三届董事会第二次会议于 2005 年 8 月 10 日召开，决议公告于 2005 年 8 月 11 日刊登在《中国证券报》和《证券时报》上。

（6）公司第三届董事会第三次会议于 2005 年 10 月 27 日以通讯方式召开，会议审议通过了《公司 2005 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 2004 年度股东大会通过的《公司 2004 年度利润分配预案及资本公积金转增股本预案》，公司于 2005 年 5 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。

（五）2005 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 2005 年实现净利润（合并报表）156,197,663.29 元，根据公司章程规定，提取 10% 的法定公积金 15,654,974.02 元，提取 5% 的公益金 7,827,487.01 元，2005 年度可供股东分配的利润为 132,715,202.26 元，结转年初未分配利润 96,516,112.44 元，未分配的净利润为 198,775,314.70 元。以公司 2005 年 12 月 31 日总股本 507,600,000 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.8 元（含税），共计 40,608,000 元。余额 158,167,314.70 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。

（六）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：

根据证监会和银监会联合发布的《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120 号），我们对公司对外担保情况进行了认真负责的核查。截止 2005 年 12 月 31 日，本公司对控股子公司提供担保的金额为 13,700 万元人民币和 600 万美元；担保总额占公司净资产的比例为 24.89%。

我们认为公司上述担保均由公司董事会审议通过，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) 2005 年 3 月 22 日下午，公司在北京召开了第二届监事会第十二次会议，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：《2004 年年度报告及报告摘要》、《2004 年度监事会工作报告》、《公司监事会换届选举的预案》、《公司与 TRIDUS INTERNATIONAL INC（中文简称“特瑞达斯公司”）日常关联交易的议案》、《公司与台全金属股份有限公司日常关联交易的议案》。

(2) 2005 年 4 月 25 日下午，公司在北京召开了第三届监事会第一次会议，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：《选举公司第三届监事会监事会主席的议案》、《公司 2005 年第一季度报告》。

(3) 2005 年 8 月 10 日下午，公司在北京召开了第三届监事会第二次会议，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 2005 年半年度报告及摘要》；

(4) 2005 年 10 月 27 日上午，公司在北京召开了第三届监事会第三次会议，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 2005 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 2005 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。公司董事会根据中国证监会《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》以及《深圳证券交易所股票上市规则》等规定，制定了《独立董事

工作制度》、《重大信息内部报告制度》，并对《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等制度进行了修改，进一步完善了公司制度。公司监事会认为公司董事会 2005 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，2005 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。

2005 年 4 月 25 日，公司利用自有资金 18,331,390 元，收购南京大陆鸽高科技股份有限公司股东南京新港开发总公司 38% 的股权。收购后本公司持有大陆鸽公司 86% 的股权。南京大陆鸽高科技股份有限公司已于 2005 年 6 月 6 日完成工商变更登记手续。

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 2005 年度存在以下关联交易行为：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) 报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

报告期内，公司收购南京大陆鸽高科技股份有限公司其他股东部分股权，详见董事会报告非募集资金投资情况，该事项不会对公司业务连续性、管理层稳定性产生不利影响，对财务状况和经营成果的影响详见会计报表附注（十一）其他重要事项；报告期内公司无出售资产、吸收合并事项。

(三) 重大关联交易事项

1、TRIDUS INTERNATIONAL INC（中文简称“特瑞达斯公司”）是本公司的关联法人，与本公司存在销售钕铁硼磁性材料产品的交易，2005 年本公司与特瑞达斯公司的交易总额为 6,036.05 万元，占公司同类交易的 3.66%。

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。

2、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，2005 年本公司与台全金属股份有限公司的交易总额为 4,039.67 万元，占公司同类交易的 2.45%。

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。

3、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）2003 年 11 月 15 日，本公司的控股子公司宁波科宁达工业有限公司为其控股子公司宁波科宁达日丰磁材有限公司向中国银行宁波经济技术开发区支行申请最高额度为 2998 万元的借款提供连带责任担保。在此额度下，共有五笔借款：从 2003 年 11 月 18 日到 2006 年 11 月 17 日的 50 万美元借款，担保期限为 2005 年 11 月 18 日至 2007 年 11 月 17 日；从 2004 年 1 月 13 日到 2007 年 1 月 12 日的 50 万美元借款，担保期限为 2007 年 1 月 13 日至 2009 年 1 月 12 日；从 2004 年 1 月 19 日到 2007 年 1 月 18 日的 65 万美元借款，担保期限为 2007 年 1 月 19 日至 2009 年 1 月 18 日；从 2004 年 2 月 19 日到 2007 年 2 月 18 日的 50 万美元借款，担保期限为 2007 年 2 月 19 日至 2009 年 2 月 18 日；从 2004 年 4 月 29 日到 2007 年 4 月 28 日的 35 万美元借款，担保期限为 2007 年 4 月 29 日至 2009 年 4 月 28 日。

（2）2004 年 4 月 8 日，本公司与中国银行宁波开发区支行签订了《最高额保证合同》，为控股子公司宁波科宁达工业有限公司向中国银行宁波开发区支行申请的自 2004 年 4 月 8 日至 2009 年 4 月 7 日的 5,000 万元人民币借款额度提供连带责任担保。在此额度下共有四笔贷款：从 2004 年 4 月 29 日至 2007 年 4 月 28 日的 40 万美元借款，担保期限为 2004 年 4 月 29 日至 2009 年 4 月 29 日；从 2004 年 4 月 14 日至 2006 年 10 月 13 日的 60 万美元借款，担保期限为 2004 年 4 月 14 日至 2008 年 10 月 13 日；从 2004 年 4 月 14 日至 2007 年 4 月 13 日的 150 万美元借款，担保期限为 2004 年 4 月 14 日至 2009 年 4 月 13 日；自 2005 年 2 月 5 日起，为期 12 个月的 1,500 万元借款，担保期限为 2006 年 2 月 6 日至 2008 年 2 月 5 日。

（3）2004 年 10 月 19 日，本公司为控股子公司天津三环乐喜新材料有限公司向中国银行天津塘沽分行申请 350 万美元贷款提供连带责任担保，担保期限为 2006 年 10 月 19 日至 2008 年 10 月 18 日。

（4）2005 年 3 月 8 日，本公司为控股子公司宁波科宁达工业有限公司向中国建设银行宁波市北仑区支行申请的自 2005 年 3 月 7 日至 2007 年 3 月 7 日最高额度为 4,800 万元人民币借款提供连带责任担保。在此额度下，共有三笔借款：从 2005 年 3 月 10 日至 2006 年 3 月 9 日的 1,500 万元借款，担保期限为 2006 年 3 月 10 日至 2008 年 3 月 9 日；从 2005 年

4 月 27 日至 2006 年 4 月 26 日的 1,000 万元借款，担保期限为 2006 年 4 月 27 日至 2008 年 4 月 26 日；从 2005 年 4 月 27 日至 2006 年 4 月 26 日的 300 万元借款，担保期限为 2006 年 4 月 27 日至 2008 年 4 月 26 日。

(5) 2005 年 5 月 17 日，本公司为控股子公司北京环磁新技术有限公司【现名“三环瓦克华（北京）磁性器件有限公司”】向深圳发展银行北京中关村支行申请 2,000 万元贷款提供连带责任担保，担保期限为 2006 年 5 月 17 日至 2008 年 5 月 16 日。

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

(7) 2005 年 6 月 16 日，本公司为控股子公司宁波科宁达工业有限公司向中国建设银行宁波市北仑区支行申请的 2500 万元人民币借款提供连带责任担保，贷款期限为 2005 年 6 月 17 日至 2008 年 6 月 16 日。在此额度下，共有三笔借款：从 2005 年 6 月 17 日至 2008 年 6 月 16 日的 800 万元借款，担保期限为 2005 年 6 月 17 日至 2010 年 6 月 16 日；从 2005 年 7 月 15 日至 2008 年 7 月 14 日的 800 万元借款，担保期限为 2005 年 7 月 15 日至 2010 年 7 月 14 日；从 2005 年 8 月 22 日至 2008 年 8 月 21 日的 900 万元借款，担保期限为 2005 年 8 月 22 日至 2010 年 8 月 21 日。

(8) 2005 年 6 月 20 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 3,000 万元贷款提供连带责任担保，担保期限为 2005 年 6 月 20 日至 2008 年 6 月 20 日。在此额度下，共有两笔借款：从 2005 年 6 月 21 日至 2006 年 6 月 20 日的 1,000 万元借款，担保期限为 2005 年 6 月 21 日至 2008 年 6 月 20 日；从 2005 年 7 月 25 日至 2006 年 6 月 20 日的 1,000 万元借款，担保期限为 2005 年 7 月 25 日至 2008 年 6 月 20 日；

(9) 2005 年 9 月 30 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上海浦东发展银行宁波经济技术开发区支行申请最高额度为 2000 万元的借款提供连带责任担保。在此额度下，共有一笔借款：从 2005 年 9 月 30 日到 2006 年 9 月 30 日的 2000 万元借款，担保期限为 2005 年 9 月 30 日至 2006 年 9 月 30 日。

截止 2005 年 12 月 31 日，本公司对控股子公司提供担保的金额为 13,700 万元人民币和 600 万美元，其中本年度对控股子公司发生的担保金额为 12,200 万元；担保总额为 21,555.28 万元，占公司净资产的比例为 24.89%。

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) 2003 年 11 月 18 日，本公司的间接控股公司宁波科宁达日丰磁材有限公司与中国银行宁波经济技术开发区支行签订了为期 36 个月的 50 万美元借款合同，借款期限从 2003 年 11 月 18 日至 2006 年 11 月 17 日。

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

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

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

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

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

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

(8) 2004 年 4 月 29 日，本公司的控股子公司宁波科宁达工业有限公司与中国银行宁波开发区支行签订了 40 万美元的借款合同，贷款期限为 36 个月，自 2004 年 4 月 29 日至 2007 年 4 月 28 日，该项借款由本公司提供连带责任担保。

(9) 2004 年 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。

(10) 2005 年 1 月 9 日，本公司的控股子公司上海爱普生磁性器件有限公司与瑞穗实业银行上海分行签订了 100 万美元借款合同，贷款期限自 2005 年 1 月 9 日至 2006 年 1 月 9 日。

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

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

(13) 2005 年 3 月 1 日，本公司与深圳发展银行北京中关村支行签订了 2,000 万元人民币的借款合同，贷款期限从 2005 年 3 月 7 日至 2006 年 3 月 7 日。

(14) 2005 年 3 月 9 日，本公司的控股子公司宁波科宁达工业有限公司与中国建设银行股份有限公司宁波北仑支行签订了 1,500 万元人民币的借款合同，贷款期限从 2005 年 3 月 10 日至 2006 年 3 月 9 日，该项借款由本公司提供连带责任担保。

(15) 2005 年 4 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 1,000 万元的借款合同，借款期限为一年。

(16) 2005 年 4 月 26 日，本公司的控股子公司宁波科宁达工业有限公司与中国建设银行股份有限公司宁波北仑支行签订了 1,000 万元人民币的借款合同，贷款期限从 2005 年 4 月 27 日至 2006 年 4 月 26 日，该项借款由本公司提供连带责任担保。

(17) 2005 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股份有限公司宁波北仑支行签订了 500 万元人民币的借款合同，贷款期限从 2005 年 4 月 27 日至 2006 年 4 月 26 日，其中，300 万元人民币借款由本公司提供连带责任担保。

(18) 2005 年 5 月 17 日，本公司的控股子公司北京环磁新技术有限公司【现名“三环瓦克华（北京）磁性器件有限公司”】与深圳发展银行北京中关村支行签订了 2,000 万元的借款合同，贷款期限为一年。该项贷款由本公司提供连带责任担保。

(19) 2005 年 6 月 17 日，本公司的控股子公司宁波科宁达工业有限公司与中国建设银行股份有限公司宁波北仑支行签订了 800 万元人民币的借款合同，贷款期限从 2005 年 6 月 17 日至 2008 年 6 月 16 日，该项借款由本公司提供连带责任担保。

(20) 2005 年 6 月 7 日, 本公司的控股子公司天津三环乐喜新材料有限公司与中国银行天津塘沽分行签订了 2,900 万元的贷款合同, 贷款期限为 12 个月。该项贷款由本公司提供连带责任担保。

(21) 2005 年 6 月 7 日, 本公司的控股子公司中科三环孟县京秀磁材有限公司与北京三环新材料有限公司签订了 200 万元的借款合同, 借款期限为 2005 年 6 月 7 日至 2006 年 12 月 31 日。

(22) 2005 年 6 月 9 日, 本公司的控股子公司宁波科宁达工业有限公司与中国建设银行股份有限公司宁波北仑支行签订了 500 万元人民币的借款合同, 贷款期限从 2005 年 6 月 9 日至 2006 年 6 月 8 日。

(23) 2005 年 6 月 21 日, 本公司的控股子公司天津三环乐喜新材料有限公司与中国银行天津塘沽分行签订了 1,000 万元的借款合同, 借款期限为一年。

(24) 2005 年 6 月 27 日, 本公司与中国进出口银行签订了 10,000 万元人民币的借款合同, 借款期限为 12 个月。

(25) 2005 年 7 月 15 日, 本公司的控股子公司宁波科宁达工业有限公司与中国建设银行股份有限公司宁波北仑支行签订了 800 万元人民币的借款合同, 贷款期限从 2005 年 7 月 15 日至 2008 年 7 月 14 日, 该项借款由本公司提供连带责任担保。

(26) 2005 年 7 月 20 日, 本公司与深圳发展银行北京中关村支行签订了 1,500 万元人民币的借款合同, 贷款期限从 2005 年 7 月 20 日至 2006 年 7 月 19 日。

(27) 2005 年 7 月 25 日, 本公司的控股子公司天津三环乐喜新材料有限公司与中国银行天津塘沽分行签订了 1,000 万元的借款合同, 借款期限为一年。

(28) 2005 年 8 月 22 日, 本公司的控股子公司宁波科宁达工业有限公司与中国建设银行股份有限公司宁波北仑支行签订了 900 万元人民币的借款合同, 贷款期限从 2005 年 8 月 22 日至 2008 年 8 月 21 日, 该项借款由本公司提供连带责任担保。

(29) 2005 年 9 月 30 日, 本公司的间接控股子公司宁波科宁达日丰磁材有限公司与上海浦东发展银行宁波分行开发区支行签订了 2000 万元人民币的借款合同, 贷款期限从 2005 年 9 月 30 日至 2006 年 9 月 30 日, 该项贷款由本公司控股子公司宁波科宁达工业有限公司提供担保。

(30) 2005 年 11 月 8 日, 本公司的控股子公司肇庆三环京粤磁材有限责任公司与中国工商银行肇庆市分行第一支行签订了 201 万元人民币的流动资金借款合同, 借款期限从 2005 年 11 月 8 日至 2005 年 11 月 8 日。

(31) 2005 年 11 月 14 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 2005 年 11 月 14 日至 2006 年 11 月 14 日。

(32) 2005 年 11 月 14 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 2005 年 11 月 14 日至 2006 年 11 月 14 日。

(33) 2005 年 11 月 14 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 2005 年 11 月 14 日至 2006 年 11 月 14 日。

(34) 2005 年 11 月 14 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 2005 年 11 月 14 日至 2006 年 11 月 14 日。

(35) 2005 年 11 月 14 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 2005 年 11 月 14 日至 2006 年 11 月 14 日。

(36) 2005 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 2005 年 11 月 17 日至 2006 年 12 月 31 日。

(37) 2005 年 11 月 28 日, 本公司的控股子公司宁波科宁达工业有限公司与中国建设银行股份有限公司宁波北仑支行签订了 500 万元人民币的借款合同, 贷款期限从 2005 年 11 月 28 日至 2006 年 11 月 27 日。

(38) 2005 年 12 月 5 日, 本公司的控股子公司天津三环乐喜新材料有限公司与中国银行天津塘沽分行签订了 1,000 万元的借款合同, 借款期限为一年。

(39) 2005 年 12 月 25 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 2005 年 12 月 28 日至 2006 年 12 月 31 日。

5、抵押合同

2003 年 7 月 29 日, 本公司的控股子公司肇庆三环京粤磁材有限责任公司与中国工商银行肇庆市分行营业部签订了编号为“肇庆市分行营业部 2003 年一营抵字第 0013 号”的

《最高额抵押合同》，将肇庆三环京粤磁材有限责任公司位于端州区 21 区、站前西路北侧的 44,972 平方米土地抵押给中国工商银行肇庆市分行营业部，抵押金额为 750 万元，抵押期限从 2003 年 7 月 29 日至 2014 年 7 月 29 日。

6、固定资产转让合同

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

（五）承诺事项

1、股改承诺事项

（1）承诺事项内容：

①自股权分置改革方案实施后的首个交易日起三十六个月内，全体非流通股股东所持股份不通过深圳证券交易所挂牌交易出售；

②在前项承诺期满后，持有公司股份总数百分之五以上的非流通股股东拟通过深圳证券交易所挂牌交易出售的，其出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十；

③控股股东北京三环新材料高技术公司承诺，2005 年至 2009 年度将提出现金分红议案，现金分红比例不低于当年实现可供投资者分配利润（非累计未分配利润）的 30%，并保证在股东大会表决时对该议案投赞成票；

④全体非流通股股东承诺，若非流通股股东违反上述承诺，在承诺的限售期内出售股份并导致所做出的承诺无法兑现的，其出售股份所得将全部作为违约金按比例支付给违约事项发生时登记在册的流通股股东。

（2）承诺事项履行情况

①公司原非流通股股东所持有的所有股份均处于限售期内；

②控股股东北京三环新材料高技术公司于 2006 年 3 月 21 日第三届董事会第四次会议提出现金分红议案，现金分红比例不低于当年实现可供投资者分配利润（非累计未分配利润）的 30%，并保证在股东大会表决时对该议案投赞成票。

2、其他承诺事项

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

（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 7 年的审计服务。报告期内公司支付给该审计机构的报酬为人民币 69 万元。

公司在 2005 年度的审计工作中，由郑建彪、苏金其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(2006)第 0489 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）2005 年 12 月 31 日的资产负债表以及 2005 年度的利润表和现金流量表。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 2005 年 12 月 31 日的财务状况以及 2005 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

注册会计师

郑建彪

中国·北京
2006 年 3 月 21 日

注册会计师

苏金其

资 产 负 债 表

编制单位：北京中科三环高技术股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	附注	2005 年 12 月 31 日		2004 年 12 月 31 日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	六、1	270,705,654.05	103,995,960.63	197,667,834.88	85,952,142.20
短期投资					
应收票据	六、2	1,189,000.00		1,779,655.00	
应收股利					
应收利息					
应收账款	六、3	391,740,457.80	212,102,360.82	272,681,513.71	116,493,209.14
其他应收款	六、4	11,762,958.22	84,562,411.43	4,037,612.21	72,147,893.65
预付账款	六、5	57,275,029.61	20,458,327.66	74,661,073.41	15,960,296.01
应收补贴款					
存货	六、6	398,723,616.37	86,264,165.01	213,469,460.64	2,022,437.88
待摊费用	六、7	298,405.58	45,656.25	448,589.70	
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		1,131,695,121.63	507,428,881.80	764,745,739.55	292,575,978.88
长期投资：					
长期股权投资	六、8	161,637,174.62	788,331,359.73	191,418,212.91	645,847,188.20
长期债权投资					
长期投资合计		161,637,174.62	788,331,359.73	191,418,212.91	645,847,188.20
固定资产：					
固定资产原价	六、9	843,763,945.49	98,049,555.16	622,901,644.67	45,908,047.98
减：累计折旧	六、9	205,376,984.27	10,974,570.95	164,956,148.79	6,812,080.88
固定资产净值		638,386,961.22	87,074,984.21	457,945,495.88	39,095,967.10
减：固定资产减值准备					
固定资产净额		638,386,961.22	87,074,984.21	457,945,495.88	39,095,967.10
工程物资					
在建工程	六、10	37,110,267.25	5,188,890.54	113,698,384.35	39,913,019.19
固定资产清理					
固定资产合计		675,497,228.47	92,263,874.75	571,643,880.23	79,008,986.29
无形资产及其他资产：					
无形资产	六、11	19,949,648.97		13,525,179.50	
长期待摊费用	六、12	1,887,092.72		3,054,013.90	
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		21,836,741.69		16,579,193.40	
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		1,990,666,266.41	1,388,024,116.28	1,544,387,026.09	1,017,432,153.37

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资 产 负 债 表 (续)

编制单位：北京中科三环高技术股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	附注	2005 年 12 月 31 日		2004 年 12 月 31 日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	六、13	337,888,080.00	135,000,000.00	260,074,750.00	120,000,000.00
应付票据	六、14	92,558,454.40	51,806,400.00	13,513,500.00	
应付账款	六、15	231,718,481.53	223,617,406.90	177,085,659.84	94,077,118.77
预收账款	六、16	10,394,061.68	3,835,177.25	4,787,240.94	2,502,023.92
应付工资	六、17	21,988,553.89	11,629,675.00	5,983,901.08	
应付福利费		20,276,843.86	4,981,997.30	13,632,260.39	3,145,883.44
应付股利	六、18	891,416.32	780,726.72	2,014,688.28	756,726.68
应付利息					
应交税金	六、19	9,531,044.48	-2,292,572.32	2,040,175.90	-1,342,169.18
其他应交款	六、20	153,676.56	55,557.55	115,618.58	13,112.85
其他应付款	六、21	45,518,801.76	31,412,355.67	28,485,195.98	6,760,389.68
预提费用	六、22	10,354,455.91	9,342,826.23	6,636,276.95	2,120,564.03
预计负债					
一年内到期的长期负债	六、23	4,035,100.00		20,000,000.00	
其他流动负债					
流动负债合计		785,308,970.39	470,169,550.30	534,369,267.94	228,033,650.19
长期负债：					
长期借款	六、24	138,561,600.00	49,000,000.00	123,488,500.00	49,000,000.00
应付债券					
长期应付款					
专项应付款	六、25	6,500,000.00	1,000,000.00	1,950,000.00	800,000.00
其他长期负债					
长期负债合计		145,061,600.00	50,000,000.00	125,438,500.00	49,800,000.00
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		930,370,570.39	520,169,550.30	659,807,767.94	277,833,650.19
少数股东权益		194,277,397.52		146,464,945.59	
股东权益：					
股本	六、26	507,600,000.00	507,600,000.00	507,600,000.00	507,600,000.00
资本公积	六、27	90,360,541.59	90,360,541.59	88,223,553.48	88,223,553.48
盈余公积	六、28	68,156,228.84	68,156,228.84	44,673,767.81	44,673,767.81
其中：法定公益金	六、28	22,718,742.94	22,718,742.94	14,891,255.93	14,891,255.93
未分配利润	六、29	198,775,314.70	200,611,582.18	96,516,112.44	98,000,303.06
其中：拟分配现金股利		40,608,000.00	40,608,000.00		
未确认的投资损失					
外币报表折算差额		1,126,213.37	1,126,213.37	1,100,878.83	1,100,878.83
股东权益合计		866,018,298.50	867,854,565.98	738,114,312.56	739,598,503.18

负债和股东权益总计		1,990,666,266.41	1,388,024,116.28	1,544,387,026.09	1,017,432,153.37
公司负责人:		主管会计工作负责人:		会计机构负责人:	

资产减值准备明细表

编制单位：北京中科三环高技术股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	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	4,360,345.10	9,975,656.69	545,049.28	13,790,952.51
其中：应收账款	3,278,616.00	4,877,665.58	84,157.98	8,072,123.60
其他应收款	1,081,729.10	5,097,991.11	460,891.30	5,718,828.91
二、短期投资跌价准备合计				
其中：股票投资				
债券投资				
三、存货跌价准备合计	318,687.77	42,364.11	83,372.73	277,679.15
其中：库存商品	279,869.94		44,554.90	235,315.04
原材料	38,817.83	42,364.11	38,817.83	42,364.11
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	2005 年 12 月 31 日		2004 年 12 月 31 日	
		合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	六、30	1,648,205,591.04	793,410,548.79	1,046,079,589.91	449,574,050.79
减：主营业务成本	六、30	1,183,968,803.30	654,757,592.36	745,085,701.20	343,181,681.70
主营业务税金及附加	六、31	2,424,602.30	537,095.95	1,877,365.29	369,261.96
二、主营业务利润		461,812,185.44	138,115,860.48	299,116,523.42	106,023,107.13
加：其他业务利润	六、32	3,119,874.40	6,274,730.77	307,899.92	
减：营业费用		89,253,317.65	28,632,988.90	60,779,759.00	21,305,327.39
管理费用		132,801,358.09	46,743,017.55	68,110,511.76	18,466,998.80
财务费用	六、33	29,692,431.55	16,951,952.37	10,669,478.90	6,329,209.08
三、营业利润		213,184,952.55	52,062,632.43	159,864,673.68	59,921,571.86
加：投资收益	六、34	-4,351,550.99	110,292,239.81	-477,837.32	64,483,865.53
补贴收入		25,972.00			
营业外收入	六、35	1,069,940.61		176,515.98	
减：营业外支出	六、36	2,261,239.07	21,528.90	3,982,855.19	219,919.40
四、利润总额		207,668,075.10	162,333,343.34	155,580,497.15	124,185,517.99
减：所得税		31,715,515.14	5,783,603.19	21,819,661.98	7,042,545.62
减：少数股东损益		19,754,896.67		18,964,534.25	
加：未确认的投资损失					
五、净利润		156,197,663.29	156,549,740.15	114,796,300.92	117,142,972.37
加：年初未分配利润		96,516,112.44	98,000,303.06	80,507,257.38	79,644,776.55
其他转入					
六、可供分配的利润		252,713,775.73	254,550,043.21	195,303,558.30	196,787,748.92
减：提取法定盈余公积		15,654,974.02	15,654,974.02	11,714,297.24	11,714,297.24
提取法定公益金		7,827,487.01	7,827,487.01	5,857,148.62	5,857,148.62
七、可供股东分配的利润		229,231,314.70	231,067,582.18	177,732,112.44	179,216,303.06
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	30,456,000.00	30,456,000.00
转作股本的普通股股利				50,760,000.00	50,760,000.00
八、未分配利润		198,775,314.70	200,611,582.18	96,516,112.44	98,000,303.06
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益		-22,924.66			
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	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		1,601,971,191.46	717,410,301.49
收到的税费返还		67,853,029.93	66,542,225.86
收到的其他与经营活动有关的现金	六.37	18,464,683.28	4,995,607.95
现金流入小计		1,688,288,904.67	788,948,135.30
购买商品、接受劳务支付的现金		1,204,751,920.39	624,741,822.79
支付给职工以及为职工支付的现金		165,145,536.89	22,365,500.36
支付的各项税费		87,359,279.04	9,924,186.06
支付的其他与经营活动有关的现金	六.38	86,422,462.83	21,074,363.07
现金流出小计		1,543,679,199.15	678,105,872.28
经营活动产生的现金流量净额		144,609,705.52	110,842,263.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		2,935,637.84	
取得投资收益所收到的现金			10,230,713.85
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		1,845,131.50	1,750.00
收到的其他与投资活动有关的现金	六.39	20,382,186.36	1,097,388.86
现金流入小计		25,162,955.70	11,329,852.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		148,538,382.08	33,260,490.23
投资所支付的现金		19,368,052.78	43,622,196.50
支付的其他与投资活动有关的现金	六.40	2,017,733.46	269.00
现金流出小计		169,924,168.32	76,882,955.73
投资活动产生的现金流量净额		-144,761,212.62	-65,553,103.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		32,953,314.41	
借款所收到的现金		386,260,000.00	135,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	六.41	1,325,402.50	
现金流入小计		420,538,716.91	135,000,000.00
偿还债务所支付的现金		302,338,640.00	120,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		55,226,262.62	35,817,727.03
支付的其他与筹资活动有关的现金	六.42	771,490.88	329,128.11
现金流出小计		358,336,393.50	156,146,855.14
筹资活动产生的现金流量净额		62,202,323.41	-21,146,855.14
四、汇率变动对现金的影响		-10,081,713.67	-6,098,486.43
五、现金及现金等价物净增加额		51,969,102.64	18,043,818.43

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（续）

编制单位：北京中科三环高技术股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	附注	合并	母公司
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		156,197,663.29	156,549,740.15
加：少数股东损益		19,754,896.67	
减：未确认的投资损失			
加：计提的资产减值准备		8,959,579.07	6,911,811.40
固定资产折旧		52,150,812.97	4,548,535.92
无形资产摊销		2,649,386.94	
长期待摊费用摊销		1,329,339.48	
待摊费用减少（减：增加）		150,184.12	-45,656.25
预提费用增加（减：减少）		3,718,178.96	7,222,262.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		1,162,422.84	21,107.60
固定资产报废损失		318,215.10	
财务费用		29,692,431.55	16,951,952.37
投资损失（减：收益）		4,351,550.99	-110,292,239.81
递延税款贷项（减：借项）			
存货的减少（减：增加）		-164,360,246.15	-84,241,727.13
经营性应收项目的减少（减：增加）		-124,193,635.10	-80,532,581.95
经营性应付项目的增加（减：减少）		173,797,641.32	193,749,058.52
其他		-21,068,716.53	
经营活动产生的现金流量净额		144,609,705.52	110,842,263.02
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		249,636,937.52	103,995,960.63
减：现金的期初余额		197,667,834.88	85,952,142.20
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额		51,969,102.64	18,043,818.43

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。

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

（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、 应收款项及坏账准备核算方法

(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）采用账龄分析法结合个别认定计提坏账准备，各账龄计提坏账准备比例如下：

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。

(3) 应收账款转让及贴现

本公司向金融机构贴现及转让不附追索权的应收账款及应收票据，视同已向购货方或接受劳务方收取现金，按交易的款项扣除已转销的应收账款及应收票据的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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 10 年）平均摊销计入损益。

（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。

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、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或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。

(3) 应付的可转换公司债券转换为股票时的核算方法

可转换公司债券转换为股票时，按其账面价值结转；可转换公司债券账面价值与可转换股份面值的差额，减去支付的现金后的余额，作为资本公积处理。

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、会计估计变更及重大会计差错更正

本公司本年度不存在会计政策、会计估计以及重大会计差错更正的事项。

（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《高新技术企业减免企业所得税批复》，三环瓦克华（北京）磁性器件有限公司（原名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；自 2005 年 5 月 1 日起该公司变更为中外合资经营企业后开始执行外商投资企业相关税收政策。

(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的 2000 年起实行“两免三减半”的优惠政策。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。2005 年度实际税率为 10%。

(5) 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。2005 年实际税率为 10%；

(6) 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；

(7) 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，2005 年为减半征收年度，实际税负为 12%。

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

(五) 控股子公司及合营企业

截至 2005 年 12 月 31 日, 本公司控股子公司及合营企业概况如下:

公司名称	经营范围	注册资本	本公司投资额(人民币元)		股权比例 (%)		是否合并
			直接投资	间接投资	直接比例	实际比例	
三环瓦克华(北京)磁性器件有限公司	设计、开发、生产高档稀土永磁材料及器件; 提供自产产品的技术服务与维修; 销售自产产品。	9019.61 万元	4,6000,000.00	-	51	51	是
中科三环盂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	98	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	75	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)。	1926.7 万美元	113,504,226.71	-	66	66	是
肇庆三环京粤磁材有限责任公司	生产销售磁性材料及其制品。销售磁性材料生产专用设备仪器, 普通机械配件、电器机械配件、电子配件。经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进出口业务、但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。	3500 万元	29,512,114.98	-	65	65	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	56	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	70	是
南京大陆鸽高科技股份有限公司	自行车及配件, 电动船及配件, 电气机械及器材, 电子器件, 电池, 运动器械及配件, 电动交通工具及配件, 电动健身器材及配件, 电机生产、销售与维修; 生产电动自行车。电子电器及相关高科技产品的研制、开发、生产与销售; 科技咨询、服务、开发。	3895 万元	51,447,302.78	485,269.70	86	87	是
三环特科纳	稀土永磁和三环产品的加工、电镀	133.34	5,122,636.93	-	50	50	否

股份有限公司	及销售。	万美元					
--------	------	-----	--	--	--	--	--

说明：

1、本公司（利用控股子公司北京环磁新技术有限公司的资产）与德国 VACUUMSCHMELZE GMBH & CO. KG（德国真空熔炼有限公司）和原控股子公司新环技术开发有限公司于 2005 年 1 月 17 日签订了《中外合资企业三环瓦克华（北京）磁性器件有限公司之合资经营合同》。各方同意将公司名称由北京环磁新技术有限公司改为三环瓦克华（北京）磁性器件有限公司（以下简称瓦克华公司），该公司注册资本为 9,019.6078 万元人民币，其中：本公司出资 4,433.02 万元人民币，占注册资本的 49.15%；德国真空熔炼有限公司出资 4,419.6078 万元人民币，占注册资本的 49%；新环技术开发有限公司出资 166.98 万元人民币，占注册资本的 1.85%。同日，三方签订了《三环瓦克华（北京）磁性器件有限公司股权转让协议》，新环技术开发有限公司决定将在三环瓦克华（北京）磁性器件有限公司持有 1.85% 的股份全部转让给本公司，转让金额为 182.28 万元人民币。2005 年 4 月 19 日，三方签订了《三环瓦克华（北京）磁性器件有限公司合资经营合同第一修订案》，修订后，本公司出资 4,600 万元人民币，占注册资本的 51%；德国真空熔炼有限公司出资 4,419.6078 万元人民币，占注册资本的 49%。三环瓦克华（北京）磁性器件有限公司于 2005 年 5 月 10 日取得变更后的企业法人营业执照，本公司对该公司 2005 年 1-4 月的净利润按 96.37% 的股权比例、对 2005 年 5-12 月的净利润按 51% 的股权比例进行权益法核算并编制合并会计报表。根据北京市昌平区商务局昌商发（2005）157 号文件批复，外方入资期限延长至 2006 年 4 月 9 日。

2、2005 年 4 月 9 日，本公司控股子公司肇庆三环京粤磁材有限责任公司新增注册资本 500 万元，由本公司和广东省肇庆高级技工学校双方按照 65% 和 35% 的比例缴足，该公司注册资本变更为 3,500 万元，于 2005 年 6 月 13 日取得变更后的企业法人营业执照。

3、2005 年 4 月 25 日，本公司第三届董事会第一次会议审议通过了《关于收购南京大陆鸽高科技股份有限公司其他股东部分股权的议案》。本公司利用自有资金 18,331,390.00 元，收购南京大陆鸽高科技股份有限公司（以下简称大陆鸽公司）股东南京新港开发总公司 38% 的股权。该公司于 2005 年 6 月 6 日取得变更后的企业法人营业执照。本公司对该公司 2005 年 1-5 月的净利润按 48% 的股权比例进行权益法核算，对 2005 年 6-12 月的净利润按 86% 的股权比例进行权益法核算并纳入本公司合并会计报表。

4、根据控股子公司天津三环乐喜新材料有限公司 2005 年 3 月 22 日第二届董事会第八次会议决议，本年增资 365 万美元，三方股东按原比例投入，另外用 2004 年未分配利润 74 万美元转增资本。合计 439 万美元。本公司以及其他股东已按规定入资到位，其中本公司入资 289.74 万美元。该公司已于 2005 年 11 月 14 日取得变更后的企业法人营业执照。但对各方投入的资本尚未进行资本验证。

5、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。

6、因面临本公司整合北京地区烧结钕铁硼永磁材料生产业务的现实，新环技术开发有限公司（以下简称新环公司）于 2005 年 12 月 10 日召开董事会做出决定，于 2005 年 12 月 31 日起新环公司实施清算，鉴于此，自 2005 年 12 月 31 日起不再将该公司纳入本公司合并会计报表范围。

（六） 会计报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2005. 12. 31	2004. 12. 31
现金	345,663.19	617,399.82
银行存款	248,156,819.61	191,363,840.52
其他货币资金	22,203,171.25	5,686,594.54
	270,705,654.05	197,667,834.88

其中，外币如下：

币种	2005. 12. 31			2004. 12. 31		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
港币	73,343.9	1.0403	76,366.6	84,925.99	1.0637	90,274.23
美元	8,309,086.54	8.0702	67,055,990.25	7,186,560.36	8.2765	59,479,848.91
日元	657,396	0.068716	45,163.64	9,241,250.00	0.0797	736,560.56
欧元	42,604	9.5797	408,133.54	4,519.00	11.2627	50,896.14
			67,585,654.03			60,357,579.84

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：

	金 额
2005 年 12 月 31 日货币资金	270,705,654.05
减：受到限制的存款	21,068,716.53
2005 年 12 月 31 日现金及现金等价物余额	249,636,937.52
2004 年 12 月 31 日现金及现金等价物余额	197,667,834.88

现金及现金等价物净增加/(减少)额	51,969,102.64
-------------------	---------------

说明：期末数较期初数增加 73,037,819.17 元，增幅 36.9%，主要为本公司今年销售增加导致现金流入相对增加以及合并会计报表范围变化所致。

1、 应收票据

种 类	2005. 12. 31	2004. 12. 31
银行承兑汇票	1,189,000.00	1,779,655.00

说明：截至 2005 年 12 月 31 日止，无用于质押的应收票据。

3、 应收账款

(1) 合并数

A、账龄分析及百分比

账 龄	2005. 12. 31			2004. 12. 31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	389,871,726.93	97.51	5,688,757.99	274,332,289.77	99.41	2,743,322.89
一至二年	8,213,095.00	2.05	1,286,893.95	619,170.80	0.22	30,958.54
二至三年	905,256.32	0.23	685,220.08	790,990.26	0.29	395,495.13
三年以上	822,503.15	0.21	411,251.58	217,678.88	0.08	108,839.44
	399,812,581.40	100.00	8,072,123.60	275,960,129.71	100.00	3,278,616.00

B、坏账准备

2005. 01. 01	本期增加	本期减少		2005. 12. 31
		转出	转回	
3,278,616.00	4,877,665.58	84,157.98	-	8,072,123.60

说明：

a. 期末数较期初数增加 123,852,451.69 元，增幅 44.9%，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。

b. 截至 2005 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	21,747,003.52	1年以内	销货款

c.截至 2005 年 12 月 31 日止，欠款金额前五名欠款金额合计 202,103,190.30 元，占应收账款总额比例 50.5%

d、本公司之控股子公司大陆鸽公司于 2004 年度对长期未收回的“应收帐款-上海淮海工贸公司” 706,858.92 元全额计提了坏账准备。

e.因新环公司决定于 2005 年 12 月 31 日进入清算程序，根据新环公司目前的财务状况，本公司于 2006 年 3 月 21 日召开的第三届第四次董事会上决定对应收新环公司的款项在没有证据表明可以收回的情况下，计提 50%的坏账准备，由此对应收帐款共提取 2,580,202.48 元坏账准备。

(2) 母公司

A、账龄分析及百分比

账龄	2005. 12. 31			2004. 12. 31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	213,218,966.50	98.76	2,690,704.87	117,162,192.39	99.39	1,112,636.78
一至二年	1,969,161.99	0.91	745,105.98	191,735.49	0.16	9,586.77
二至三年	187,201.38	0.09	93,600.69	316,580.75	0.27	158,290.38
三年以上	512,884.99	0.24	256,442.50	206,428.88	0.18	103,214.44
	215,888,214.86	100.00	3,785,854.04	117,876,937.51	100.00	1,383,728.37

B、坏账准备

2005. 01. 01	本期增加	本期减少		2005. 12. 31
		转出	转回	
1,383,728.37	2,402,125.67			3,785,854.04

C、截至 2005 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	21,747,003.52	1年以内	销货款

4、 其他应收款

(1) 合并数

A、账龄分析及坏账准备

账 龄	2005. 12. 31			2004. 12. 31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	2, 914, 815. 59	16. 67	171, 624. 98	2, 711, 182. 59	52. 96	27, 111. 83
一至二年	12, 739, 867. 42	72. 88	4, 485, 251. 86	332, 137. 97	6. 49	16, 606. 90
二至三年	409, 037. 42	2. 34	204, 518. 71	589, 424. 49	11. 51	294, 712. 25
三年以上	1, 418, 066. 7	8. 11	857, 433. 36	1, 486, 596. 26	29. 04	743, 298. 12
	17, 481, 787. 13	100. 00	5, 718, 828. 91	5, 119, 341. 31	100. 00	1, 081, 729. 10

B、坏账准备变动情况

2005. 01. 01	本期增加	本期减少		2005. 12. 31
		转出	转回	
1, 081, 729. 10	5, 097, 991. 11	455, 000. 00	5, 891. 30	5, 718, 828. 91

C、截至 2005 年 12 月 31 日止，无应收持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

D、截至 2005 年 12 月 31 日，欠款金额前五名欠款金额合计 11, 838, 422. 35 元，占其他应收款总额比例 67. 72%。

说明：期末数较期初数增加 12, 362, 445. 82 元，增幅 241. 5%，主要系合并会计报表范围变化所致。

E、对应收新环公司的款项共提取 4, 532, 338. 37 元坏账准备。

F、大陆鸽公司对共计 296, 800. 00 元的超过三年的应收款于 2004 年全额计提了坏账准备。

(2) 母公司

A、账龄分析及坏账准备

账 龄	2005. 12. 31			2004. 12. 31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	30,128,526.14	33.77%	147,272.45	21,709,668.21	30.03	77.89
一至二年	8,784,844.26	9.85%	4,387,500.70	196,446.89	0.27	9,822.34
二至三年	-	0.00%	-	90,641.40	0.13	18,982.00
三年以上	50,304,525.57	56.38%	120,711.39	50,296,935.96	69.57	116,916.58
	89,217,895.97	100.00%	4,655,484.54	72,293,692.46	100.00	145,798.81

B、坏账准备变动情况

2005. 01. 01	本期增加	本期减少		2005. 12. 31
		转出	转回	
145,798.81	4,509,685.73	-	-	4,655,484.54

C、截至 2005 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	2005. 12. 31		2004. 12. 31	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	54,322,068.14	94.84%	72,835,031.61	97.56
一至二年	1,731,054.12	3.02%	774,037.13	1.04
二至三年	408,375.85	0.72%	719,996.34	0.96
三年以上	813,531.50	1.42%	332,008.33	0.44
	57,275,029.61	100.00%	74,661,073.41	100.00

(2) 截至 2005 年 12 月 31 日止，无应收持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

(3) 截至 2005 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。

6、 存货

(1) 存货分项目列示

项 目	2005. 12. 31	2004. 12. 31
原材料	170,287,029.15	80,308,740.96
低值易耗品	3,743,596.22	1,072,586.00
半成品	140,338,257.28	68,149,260.47
库存商品	84,632,412.87	64,257,560.98
	399,001,295.52	213,788,148.41
存货跌价准备	(277,679.15)	(318,687.77)
	398,723,616.37	213,469,460.64

说明: 期末数较期初数增加 185,213,147.11 元, 增幅 86.6%, 主要系本公司生产规模扩大以及考虑原材料供应情况增加原材料储备以及本公司本期合并会计报表范围发生变化共同影响所致。

(2) 存货跌价准备

项 目	2005. 01. 01	本期增加	本期减少		2005. 12. 31
			转出	转回	
原材料	6,783.56	-	6,783.56	-	-
半成品	32,034.27	42,364.11	32,034.27	-	42,364.11
库存商品	279,869.94	-	44,554.90	-	235,315.04
	318,687.77	42,364.11	83,372.73	-	277,679.15

说明: 存货可变现净值按估计售价减去至完工估计成本、费用和税金后金额确认。

7、 待摊费用

项 目	2005. 01. 01	本期增加	本期摊销	2005. 12. 31
取暖费	198,612.38	589,443.33	524,650.13	263,405.58
房租	28,461.67	105,000.00	98,461.67	35,000.00
电镀技术费	193,417.00	100,000.00	293,417.00	-
网站服务费	25,000.00	-	25,000.00	-
其他	3,098.65	-	3,098.65	-
	448,589.70	794,443.33	944,627.45	298,405.58

8、 长期股权投资

(1) 合并数

项 目	2005. 01. 01	本期增加	本期减少	2005. 12. 31
股票投资	-			
对子公司投资	-			
对合营企业投资	5, 299, 988. 48	-	4, 484, 961. 57	815, 026. 91
对联营企业投资	148, 080, 003. 30	4, 994, 064. 69	26, 923, 993. 17	126, 150, 074. 82
对其他企业投资	5, 720, 000. 00	2, 996, 645. 37	-	8, 716, 645. 37
股权投资差额	32, 318, 221. 13	-	6, 362, 793. 61	25, 955, 427. 52
	191, 418, 212. 91	7, 990, 710. 06	37, 771, 748. 35	161, 637, 174. 62
长期投资减值准备	(-)	-	-	-
	191, 418, 212. 91	7, 990, 710. 06	37, 771, 748. 35	161, 637, 174. 62

A、对合营企业投资

被投资单位名称	成立时间或收购时间	初始投资成本		权益变动			期末投资余额	占被投资单位注册资本比例 %
		期初数	本年增(减)	本期权益增(减)	本期分回利润	累计权益增(减)		
三环特科纳股份有限公司		5, 122, 636. 93	-	-4, 484, 961. 57	-	-4, 307, 610. 02	815, 026. 91	50%

B、对联营企业投资

被投资单位名称	成立时间或收购时间	初始投资成本		权益变动			期末投资余额	占被投资单位注册资本比例 %
		期初数	本年增(减)	本期权益增(减)	本期分回利润	累计权益增(减)		
金宁三环富士电气有限公司		103, 281, 954. 86	-	1, 583, 412. 87		1, 986, 271. 74	105, 268, 226. 60	30. 6%
赣州科力稀土新材料有限公司		10, 800, 000. 00	-	3, 410, 651. 82		10, 081, 848. 22	20, 881, 848. 22	27%
南京大陆鹤高科技股份有限公司		24, 672, 390. 04	-24, 672, 390. 04	-1, 766, 333. 43		-	-	
联营企业合计		138, 754, 344. 90	-24, 672, 390. 04	3, 227, 731. 26		12, 068, 119. 96	126, 150, 074. 82	

说明：本期权益包括权益法核算本期投资收益-290,257.65 元。

C、对其他企业投资

被投资单位名称	成立时间或收购时间	初始投资成本		期末投资余额	占被投资单位注册资本比例%
		期初数	本年增（减）		
新环技术开发有限公司		-	2,996,645.37	2,996,645.37	70%注 1
赣州南方稀土高技术股份有限公司		5,720,000.00	-	5,720,000.00	8%
其他企业合计		5,720,000.00	2,996,645.37	8,716,645.37	

D、股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	2005.01.01	本期增加	本期减少		2005.12.31	开始摊销时间	形成原因
					本期摊销	其他转出			
宁波三环磁声工贸有限公司	-140,185.33	10 年	-70,092.71		-14,018.52		-56,074.19	1999.12	
肇庆三环京粤磁材有限责任公司	3,509,133.89	10 年	2,107,660.04		350,913.26		1,756,746.78	1999.8-2001.1	
天津三环乐喜新材料有限公司	5,901,630.89	10 年	3,056,840.35		590,163.12		2,466,677.23	1999.8-2001.1	
新环技术开发有限公司	3,024,496.38	10 年	2,091,943.24		302,449.68	1,789,493.56	-	2001.12	注 1
上海爱普生磁性器件有限公司	19,551,897.77	10 年	18,396,309.90		1,955,189.78		16,441,120.12	2003.3	
南京大陆鸽高科技股份有限公司	5,402,647.56	10 年	6,735,560.31	-2,761,138.60	705,257.52		3,269,164.19	2002.1	注 2
三环瓦克华（北京）磁性器件有限公司	2,357,241.20	10 年	-	2,226,207.23	148,413.84	-	2,077,793.39	2005 年 5 月	注 3

合计			32,318,221.13	-534,931.37	4,038,368.68	1,789,493.56	25,955,427.52		
----	--	--	---------------	-------------	--------------	--------------	---------------	--	--

注 1：如本附注五所述，因新环公司清算而不再纳入本公司合并会计报表范围，故将其期末投资余额及摊余的股权投资差额转入对其他企业投资项目中。

注 2：如本附注五所述，因本期收购大陆鸽公司股权形成股权投资差额，此金额与以前年度形成的股权投资差额摊余金额相抵后作为新的股权投资差额继续摊销。

注 3：如本附注五所述因本公司与德国 VACUUMSCHMELZE GMBH & CO. KG（德国真空熔炼有限公司）和原控股子公司新环技术开发有限公司于 2005 年 1 月 17 日签订了《中外合资企业三环瓦克华（北京）磁性器件有限公司之合资经营合同》合并成立瓦克华公司而形成股权投资差额 2,226,207.37 元。

E、截至 2005 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	2005.01.01	本期增加	本期减少	2005.12.31
股票投资	-	-	-	-
对子公司投资	454,914,244.99	188,475,473.75	16,695,533.63	626,694,185.11
对合营企业投资	5,299,988.48	-	4,484,961.57	815,026.91
对联营企业投资	147,594,733.60	4,994,064.69	26,438,723.47	126,150,074.82
对其他企业投资	5,720,000.00	2,996,645.37	-	8,716,645.37
股权投资差额	32,318,221.13	-	6,362,793.61	25,955,427.52
	645,847,188.20	196,466,183.81	53,982,012.28	788,331,359.73
长期投资减值准备	-	-	-	-
	645,847,188.20	196,466,183.81	53,982,012.28	788,331,359.73

A、对子公司投资

被投资单位名称	初始投资成本		权益变动			期末投资余额	占被投资单位注册资本比例 %
	期初数	本年增(减)	本期权益增(减)	本期分回利润	累计权益增(减)		
三环瓦克华(北京)磁性器件有限公司	44,379,450.10	1,620,549.90	3,386,20.91	5,446,260.73	5,754,187.65	51,754,187.65	51%
中科三环孟县京秀磁材有限公司	24,473,522.51	-	46,188.52	-	1,050,582.93	25,524,105.44	98%
宁波科宁达工业有限公司	77,031,735.09	-	71,258,627.83	-	126,958,087.88	203,989,822.97	100%
天津三环乐喜新材料有限公司	84,189,051.60	23,413,544.28	18,976,482.67	7,909,491.48	47,639,821.18	155,242,417.06	66%
肇庆三环京粤磁材有限责任公司	22,752,981.09	3,250,000.00	702,779.03	-	1,126,674.44	27,129,655.53	65%
宁波三环磁声工贸有限公司	1,653,032.23	-	5,705,498.72	3,339,781.42	9,572,903.55	11,225,935.78	56%
上海爱普生磁性器件有限公司	81,266,220.45	-	11,435,062.23	-	19,900,130.53	101,166,350.98	70%
新环技术开发有限公司	4,815,503.62	-	-1,981,178.04	-	-4,815,503.62	-	70%
南京大陆鸽高科技股份有限公司	-	45,801,581.42	4,860,128.28	-	4,860,128.28	50,661,709.70	86%
子公司合计	340,561,496.69	74,085,675.60	114,389,798.15	16,695,533.63	212,047,012.82	626,694,185.11	

B、对合营企业的投资

被投资单位名称	初始投资成本		权益变动			期末投资余额	占被投资单位注册资本比例
	期初数	本年增(减)	本期权益增(减)	本期分回利润	累计权益增(减)		
三环特科纳股份有限公司	5,122,636.93	-	-4,484,961.57	-	-4,307,610.02	815,026.91	50%

C、对联营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本		权益变动			期末投资余额	占被投资单位注册资本比例%
	期初数	本年增(减)	本期权益增(减)	本期分回利润	累计权益增(减)		
金宁三环富士电气有限公司	103,281,954.86	-	1,583,412.87		1,986,271.74	105,268,226.60	30.6%
赣州科力稀土新材料有限公司	10,800,000.00	-	3,410,651.82		10,081,848.22	20,881,848.22	27%
南京大陆鸽高科技股份有限公司	24,672,390.04	-24,672,390.04	-1,766,333.43		-	-	
联营企业合计	138,754,344.90	-24,672,390.04	3,227,731.26		12,068,119.96	126,150,074.82	

说明：本期权益包括权益法核算本期投资收益 114,330,608.49 元。

D、对其他企业投资

被投资单位名称	初始投资成本		期末投资余额	占被投资单位注册资本比例%
	期初数	本年增(减)		
新环技术开发有限公司	-	2,996,645.37	2,996,645.37	70%
赣州南方稀土高技术股份有限公司	5,720,000.00	-	5,720,000.00	8%
其他企业合计	5,720,000.00	2,996,645.37	8,716,645.37	

E、股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	2005. 01. 01	本期增加	本期减少		2005. 12. 31	开始摊销时间	形成原因
					本期摊销	其他转出			
宁波三环磁声工贸有限公司	-140,185.33	10 年	-70,092.71	-	-14,018.52	-	-56,074.19	1999.12	
肇庆三环京粤磁材有限责任公司	3,509,133.89	10 年	2,107,660.04	-	350,913.26	-	1,756,746.78	1999.8-2001.1	
天津三环乐喜新材料有限公司	5,901,630.89	10 年	3,056,840.35	-	590,163.12	-	2,466,677.23	1999.8-2001.1	
新环技术开发有限公司	3,024,496.38	10 年	2,091,943.24	-	302,449.68	1,789,493.56	-	2001.12	
上海爱普生磁性器件有限公司	19,551,897.77	10 年	18,396,309.90	-	1,955,189.78	-	16,441,120.12	2003.3	
南京大陆鸽高科技股份有限公司	5,402,647.56	10 年	6,735,560.31	-2,761,138.60	705,257.52	-	3,269,164.19	2002.1	
三环瓦克华(北京)磁性器件有限公司	2,357,241.20	10 年	-	2,226,207.23	148,413.84	-	2,077,793.39	2005 年 5 月	
合计			32,318,221.13	-534,931.37	4,038,368.68	1,789,493.56	25,955,427.52		

F、截至 2005 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	2005. 01. 01	本期增加	本期减少	2005. 12. 31
房屋及建筑物	212,357,389.43	87,951,733.23	4,777,642.25	295,531,480.41
机器设备	369,415,387.88	3,576,487.17	2,773,912.70	370,217,962.35
运输设备	19,437,256.37	134,438,690.92	6,995,610.91	146,880,336.38
其他设备	21,691,610.99	20,679,403.24	11,236,847.88	31,134,163.35
	622,901,644.67	246,646,314.56	25,784,013.74	843,763,945.49

说明：A、本期增加数中包括在建工程转入数 116,983,368.40 元。

B、用于借款抵押的固定资产权利价值为 9,141,030.00 元。

(2) 累计折旧

固定资产类别	2005.01.01	本期增加	本期减少	2005.12.31
房屋及建筑物	28,168,957.44	12,098,865.07	2,232,789.36	38,035,033.15
机器设备	116,148,641.48	2,577,724.65	1,924,927.58	116,801,438.55
运输设备	11,394,504.63	36,021,264.11	8,165,896.91	39,249,871.83
其他设备	9,244,045.24	5,329,954.54	3,283,359.04	11,290,640.74
	164,956,148.79	56,027,808.37	15,606,972.89	205,376,984.27

说明：固定资产期末数较期初数增加 220,862,300.82 元，增幅 35.5%，主要系本公司本期在建工程转入及合并会计报表范围发生变化影响所致。

10、在建工程

(1) 截至 2005 年 12 月 31 日在建工程明细：

工程名称	预算数	资金来源	预计完工时间
待安装设备	-	自筹	-
日丰配电力工程	320 万	自筹	2006 年 6 月
天津乐喜办公楼改造	100 万	自筹	2006 年 3 月
高档钕铁硼北京基地	5,300 万	配股资金	已完工
日丰净化车间	410 万元	自筹	2006 年 3 月
汉沽化工区	5000 万元	自筹	2007 年 1 月
集体宿舍楼及食堂	860 万元	自筹	2006 年 7 月

(2) 在建工程增减变动

	待安装设备	日丰配电力工程	天津乐喜办公楼改造
2005.01.01	56,325,778.48	6,517,180.50	786,586.12
其中：利息资本化	-	-	-
减：在建工程减值准备	(-)	(-)	(-)
在建工程净值	56,325,778.48	6,517,180.50	786,586.12
加：本期增加	17,213,612.67	345,338.00	-
其中：利息资本化	-	-	-
减：本期转入固定资产	50,227,868.40	6,801,018.50	785,677.12
其中：利息资本化			
减：本期其他减少	456,881.54		
其中：利息资本化			
2005.12.31	22,854,641.21	61,500.00	909.00
其中：利息资本化			
减：在建工程减值准备			

在建工程净值			
	高档钹铁硼北京基地	日丰净化车间	汉沽化工区
2005.01.01	46,031,761.19	4,037,078.06	
其中：利息资本化	-	-	-
减：在建工程减值准备	(-)	(-)	(-)
在建工程净值	39,913,019.19	4,037,078.06	
加：本期增加	9,069,965.13		9,004,326.50
其中：利息资本化			
减：本期转入固定资产	55,101,726.32	4,037,078.06	
其中：利息资本化			
减：本期其他减少			
其中：利息资本化			
2005.12.31	-	-	9,004,326.50
其中：利息资本化			
减：在建工程减值准备			
在建工程净值			
	表面处理废水处理工程	集体宿舍楼及食堂	合计
2005.01.01			113,698,384.35
其中：利息资本化	-		
减：在建工程减值准备	(-)		
在建工程净值			113,698,384.35
加：本期增加	312,800.00	4,906,090.54	40,852,132.84
其中：利息资本化	-		
减：本期转入固定资产	30,000.00		116,983,368.40
其中：利息资本化			
减：本期其他减少			456,881.54
其中：利息资本化			
2005.12.31	282,800.00	4,906,090.54	37,110,267.25
其中：利息资本化			
减：在建工程减值准备			
在建工程净值			

(3) 截至 2005 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 2005 年 12 月 31 日无形资产明细

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	18,165,572.04	20年-50年	10年5个月-48年8个月
工业产权及专业技术	购买	10,226,092.00	10年	1年5个月-2年10个月
软件	购买	2,855,617.00	5年	2个月-4年5个月
电镀技术	购买	500,000.00	4年	已摊完
模具技术	购买	600,000.00	5年	9个月
销售网络	购买	9,770,140.33	10	6年1个月
商标及专利	购买	2,000,000.00	8-10年	2年2个月-4年8个月

(2) 无形资产增减变动

	土地使用权*	工业产权及专业技术	软 件
2005.01.01	11,798,304.26	537,971.93	905,986.78
减: 无形资产减值准备	(-)	(-)	(-)
无形资产净值	11,798,304.26	537,971.93	905,986.78
本期增加额	897,600.00	2,333,333.38	380,000.00
本期摊销额	466,921.45	689,275.91	518,111.96
本期转出额	1,985,927.00	-	-
累计摊销额	5,936,589.23	8,044,062.60	2,087,742.18
2005.12.31	10,243,055.81	2,182,029.40	767,874.82
减: 无形资产减值准备			
无形资产净值	10,243,055.81	2,182,029.40	767,874.82

	电镀技术	模具技术	销售网络
2005.01.01	72,916.53	210,000.00	-
减：无形资产减值准备	(-)	(-)	(-)
无形资产净值	72,916.53	210,000.00	-
本期增加额			6,024,919.84
本期摊销额	72,916.53	120,000.00	569,924.85
本期转出额			
累计摊销额	500,000.00	510,000.00	4,315,145.34
2005.12.31	-	90,000.00	5,454,994.99
减：无形资产减值准备	(-)	(-)	(-)
无形资产净值	-	90,000.00	5,454,994.99

	商标及专利	合 计
2005.01.01	-	13,525,179.50
减：无形资产减值准备	(-)	(-)
无形资产净值	-	13,525,179.50
本期增加额	1,423,930.19	11,059,783.41
本期摊销额	212,236.24	2,649,386.94
本期转出额	-	1,985,927.00
累计摊销额	788,306.05	22,181,845.40
2005.12.31	1,211,693.95	19,949,648.97
减：无形资产减值准备	(-)	(-)
无形资产净值	1,211,693.95	19,949,648.97

说明：

A、本期增加的主要原因：

a.大陆鸽公司于 2005 年 6 月纳入合并报表范围，形成当期无形资产专业技术、商标及专利、销售网络发生额共计增加 9,782,183.41 元。

b.本公司之子公司天津三环乐喜新材料有限公司本期增加管理软件 380,000.00 元。

c.本公司之子公司肇庆三环京粤磁材有限责任公司本期增加土地使用权 897,600.00 元。

B、土地使用权抵押情况：

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

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

(3) 截至 2005 年 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	2005. 01. 01	本期增加	本期摊销	2005. 12. 31	累计摊销额
模具费	796,340.00	159,268.16	-	159,268.16	-	796,340.00
绿化工程	160,194.00	32,038.80	-	32,038.80	-	160,194.00
汽车租赁	370,000.00	208,033.12	-	74,033.12	134,000.00	236,000.00
临时建筑	5,314,216.51	2,654,673.82	162,418.30	1,063,999.40	1,753,092.72	3,561,123.79
		3,054,013.90	162,418.30	1,329,339.48	1,887,092.72	

13、 短期借款

借款类别	2005. 12. 31	2004. 12. 31
信用借款	120,000,000.00	32,414,750.00
抵押借款	400,000.00	9,760,000.00
保证借款	217,488,080.00	217,900,000.00
	337,888,080.00	260,074,750.00

说明：

(1) 本年度由三环新材料公司提供的总额为 12000 万元的借款担保，已于 2005 年 6 月因借款归还而解除。

(2) 中科实业集团（控股）公司向本公司提供金额为 10,000.00 万元借款的担保。

(3) 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。

(4) 期末数较期初数增加 77,813,330.00 元，增幅 30%，主要系本公司生产规模扩大，补充流动资金所致。

14、 应付票据

种 类	2005. 12. 31	2004. 12. 31
银行承兑汇票	92, 558, 454. 40	13, 513, 500. 00

说明：期末数较期初数增加 79, 044, 954. 40 元，增幅 584. 9%，主要系本公司因增加采购储备原材料所致。

15、 应付账款

2005. 12. 31	2004. 12. 31
231, 718, 481. 53	177, 085, 659. 84

(1) 截至 2005 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	800, 000. 00	一年以内	购货款

(2) 截至 2005 年 12 月 31 日止，本公司账龄在 3 年以上的应付账款为 1,048,133.99 元。

说明：期末数较期初数增加 54,632,821.69 元，增幅 30.9%，主要系本公司生产规模扩大，原材料采购增加，货款尚未支付所致。

16、 预收账款

2005. 12. 31	2004. 12. 31
10, 394, 061. 68	4, 787, 240. 94

(1) 截至 2005 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 2005 年 12 月 31 日止，本公司账龄超过 1 年的预收账款为 1, 266, 530. 97 元。

17、 应付工资

2005. 12. 31	2004. 12. 31
21, 988, 553. 89	5, 983, 901. 08

说明：期末数较期初数增加 16, 004, 652. 81 元，增幅 267. 5%，主要系本公司及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	2005. 12. 31	2004. 12. 31
特瑞达斯公司	780, 726. 72	756, 726. 68
香港中新贸易有限公司	-	397, 272. 00
广东省肇庆市高级技工学校	110, 689. 60	860, 689. 60
	891, 416. 32	2, 014, 688. 28

19、 应交税金

税 项	2005. 12. 31	2004. 12. 31
增值税	-831, 588. 53	-7, 209, 273. 46
营业税	-	105, 593. 40
城市维护建设税	293, 260. 21	217, 599. 27
企业所得税	9, 621, 613. 57	8, 483, 298. 95
个人所得税	447, 759. 23	442, 957. 74
	9, 531, 044. 48	2, 040, 175. 90

20、 其他应交款

项 目	计缴标准	2005. 12. 31	2004. 12. 31
教育费附加	应纳流转税之 3%、	145, 070. 84	114, 695. 75
价调金	应纳流转税之 1. 5%	8, 605. 72	922. 83
		153, 676. 56	115, 618. 58

21、 其他应付款

2005. 12. 31	2004. 12. 31
45, 518, 801. 76	28, 485, 195. 98

说明：

A. 截至 2005 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	5,100,000.00	往来款

B. 截至 2005 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
三环新材料公司	5,100,000.00	往来款
金宁三环富士电气有限公司	3,107,469.91	往来款

C. 截至 2005 年 12 月 31 日止，本公司账龄在 3 年以上的其他应付款 1,864,792.43 元。

22、预提费用

项目	2005.12.31	2004.12.31
利息	142,980.72	129,150.58
专利抽头费	9,711,475.19	6,285,171.37
加工费	500,000.00	221,955.00
	10,354,455.91	6,636,276.95

23、一年内到期的长期负债

借款类别	2005.12.31	2004.12.31
保证借款	4,035,100.00	20,000,000.00

说明：期末余额中外币借款情况如下：

借款类别	原币（美元）	汇率	折合人民币
保证借款	500,000.00	8.0702	4,035,100.00

24、长期借款

借款类别	2005.12.31	2004.12.31
担保借款	138,561,600.00	123,488,500.00
其中：美元借款	USD8,500,000.00	USD9,000,000.00
	138,561,600.00	123,488,500.00

说明：借款中有 4,900 万元借款由三环新材料公司提供担保。

25、 专项应付款

项 目	2005. 12. 31	款项来源
海淀园国际化经营促进基金	1, 000, 000. 00	*1
外贸发展基金	4, 200, 000. 00	*2
建设资助经费	300, 000. 00	*3
财政技术创新专项资金	1, 000, 000. 00	*4
	6, 500, 000. 00	

说明：

*1. 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 100 万元。

*2. 由宁波保税区济贸易局拨付外贸发展基金 4,200,000.00 元。

*3. 根据肇庆市财政局及肇庆市科学技术局《关于下达 2003 年市级工程中心和 2004 年省级工程中心建设资助经费的通知》拨入的“肇庆市稀土永磁材料工程技术研究开发中心建设”项目经费 30 万元。

*4. 根据广东省经济贸易委员会、广东省财政厅粤经贸技术 [2005] 809 号《关于下达 2005 年省财政技术创新专项资金项目计划（第一批）的通知》拨入的高性能烧结钕铁硼永磁材料研制及产业化专项资金 100 万元。

26、 股本（万元）

股份类别	2005. 01. 01	本期增减				2005. 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	28, 080. 00	-	-	-	-	28, 080. 00
其中：国家持有股份	-	-	-	-	-	-
境内法人持有股份	21, 529. 314	-	-	-	-	21, 529. 314
外资法人持有股份	6, 550. 686	-	-	-	-	6, 550. 686
其他	-	-	-	-	-	-
2. 募集法人股份	-	-	-	-	-	-
3. 内部职工股	-	-	-	-	-	-
4. 优先股或其他	-	-	-	-	-	-
未上市流通股份合计	28, 080. 00	-	-	-	-	28, 080. 00

二、已上市流通股份						
1. 境内上市的人民币普通股	22,680.00	-	-	-	-	22,680.00
2. 境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-
3. 境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
已上市流通股份合计	22,680.00	-	-	-	-	22,680.00
股份总数	50,760.00	-	-	-	-	50,760.00

说明：

(1) 截至2005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%

(2) 本公司于2006年1月23日召开的股权分置改革相关股东会议审议通过了《北京中科三环高技术股份有限公司股权分置改革方案》，方案决定本次股权分置股改方案实施股权登记日登记在册的流通股股东每持有10股流通股将获得非流通股股东支付的2.8股股票。

27、 资本公积

项目	2005.01.01	本期增加	本期减少	2005.12.31
股本溢价	67,276,565.95	-	-	67,276,565.95
被投资单位股权投资准备	17,130,702.44	2,136,988.11	-	19,267,690.55
其他	3,816,285.09	-	-	3,816,285.09
	88,223,553.48	2,136,988.11	-	90,360,541.59

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

28、 盈余公积

项目	2005.01.01	本期增加	本期减少	2005.12.31
法定盈余公积	29,782,511.88	15,654,974.02	-	45,437,485.9
法定公益金	14,891,255.93	7,827,487.01	-	22,718,742.94
	44,673,767.81	23,482,461.03	-	68,156,228.84

29、未分配利润

2005.01.01	本期增加	本期减少	2005.12.31
96,516,112.44	156,197,663.29	53,938,461.03	198,775,314.70

说明：

(1) 本期增加：系本期净利润转入 156,197,663.29 元。

(2) 本期减少包括：

A. 根据本公司第三届董事会第四次会议决议，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 23,482,461.03 元。

B. 根据 2005 年股东大会决议，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 30,456,000.00 元。

(3) 本期期末余额中包括资产负债表日后拟分配的现金股利 40,608,000.00 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

项 目	2005 年度		2004 年度	
	收入	成本	收入	成本
钕铁硼销售	1,560,986,041.64	1,109,414,720.13	1,046,079,589.91	745,085,701.20
电动自行车	87,219,549.40	74,554,083.17	-	-
	1,648,205,591.04	1,183,968,803.30	1,046,079,589.91	745,085,701.20

B、按地区

地 区	2005 年度		2004 年度	
	收入	成本	收入	成本
国内	1,626,208,239.75	1,300,769,653.89	718,732,541.38	569,833,624.48
国际	765,969,231.65	629,425,242.76	788,214,263.38	633,797,717.78
分部间抵销	743,971,880.36	746,226,093.35	460,867,214.85	458,545,641.06
	1,648,205,591.04	1,183,968,803.30	1,046,079,589.91	745,085,701.20

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 (%)
677,928,738.99	41.13%

说明：主营业务收入本期较上年同期增加 602,126,001.13 元，增幅 57.6%，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	2005 年度		2004 年度	
	收入	成本	收入	成本
钕铁硼销售	793,410,548.79	654,757,592.36	449,574,050.79	343,181,681.70

B、按地区

地 区	2005 年度		2004 年度	
	收入	成本	收入	成本
国内	80,785,445.70	63,754,678.93	62,391,971.58	47,279,614.23
国际	712,625,103.09	591,002,913.43	387,182,079.21	295,902,067.47
	793,410,548.79	654,757,592.36	449,574,050.79	343,181,681.70

31、 主营业务税金及附加

项 目	计缴标准	2005 年度	2004 年度
营业税	应税收入之 5%	276,241.21	135,570.70
城市维护建设税	应纳流转税额之 5%、7%	1,139,826.10	893,140.17
教育费附加	应纳流转税额之 3%、4%	999,929.27	838,905.60
价调金	应纳流转税之 1.5%	8,605.72	9,748.82
		2,424,602.30	1,877,365.29

32、 其他业务利润

项 目	2005 年度			2004 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	35,380,367.51	32,734,610.10	2,645,757.41	11,724,266.86	11,509,969.86	214,297.00
加工费	2,155,077.22	1,680,960.23	474,116.78	455,497.27	357,899.95	97,597.32
房屋租赁	-	-	-	79,888.00	83,882.40	-3,994.40
	37,535,444.73	34,415,570.33	3,119,874.40	12,259,652.13	11,951,752.21	307,899.92

33、 财务费用

项 目	2005年度	2004年度
利息支出	22,265,710.01	15,761,502.79
减：利息收入	3,962,182.76	6,382,184.90
汇兑损失	11,114,973.27	383,823.71
减：汇兑收益	497,559.85	124,739.46
手续费	771,490.88	1,031,076.76
	29,692,431.55	10,669,478.90

34、 投资收益

(1) 合并数

类 别	2005年度	2004年度
股权投资收益	-290,257.65	2,688,775.27
其中：权益法核算	-290,257.65	2,688,775.27
成本法核算	-	-
股权转让收益	-22,924.66	-
股权投资差额摊销	-4,038,368.68	-3,166,612.59
	-4,351,550.99	-477,837.32

(2) 母公司

类 别	2005年度	2004年度
股权投资收益	114,330,608.49	67,732,728.12
其中：权益法核算	114,330,608.49	67,732,728.12
成本法核算	-	-
股权投资差额摊销	-4,038,368.68	-3,248,862.59
	110,292,239.81	64,483,865.53

35、 营业外收入

项 目	2005年度	2004年度
固定资产清理收益	459,463.05	153,874.74
赔款收入	556,892.25	22,295.10
其他	53,585.31	346.14
	1,069,940.61	176,515.98

36、 营业外支出

项 目	2005 年度	2004年度
固定资产清理损失	1,940,100.99	3,643,096.50
罚款及滞纳金	93,447.12	60,272.42
捐赠支出	20,000.00	198,000.00
其他	207,690.96	81,486.27
	2,261,239.07	3,982,855.19

37、 收到的其他与经营活动有关的现金 18,464,683.28 元，其中：

项 目	2005年度
外贸发展资金	4,200,000.00
代收合作方购土地定金	4,000,000.00
政府专项拨款和补助	1,510,000.00
技改贴息	1,296,995.00
罚款收入	1,230,003.05
往来款	769,277.80
代收保险代理费	364,308.09

38、 支付的其他与经营活动有关的现金 86,422,462.83 元，其中：

项 目	2005年度
运输费	10,247,879.51
房屋租赁费	5,233,943.41
专利抽头费	3,483,381.83
业务招待费	3,347,898.75
差旅费	3,267,611.95
科研开发费	2,419,355.48
邮电通讯费	2,307,104.57
办公费	1,866,754.81

39、收到的其他与投资活动有关的现金 20,382,186.36 元，其中：

项 目	2005年度
新纳入合并报表单位期初现金	18,680,475.20
利息收入	1,701,711.16

40、支付的其他与投资活动有关的现金 2,017,733.46 元，其中：

项 目	2005年度
不再纳入合并范围企业的期末现金	1,985,264.46

41、收到的其他与筹资活动有关的现金 1,325,402.50 元，其中：

项 目	2005年度
肇庆财政局及科学技术局建设资助经费	300,000.00
财政技术创新专项资金	1,000,000.00

42、支付的其他与筹资活动有关的现金 771,490.88 元，其中：

项 目	2005年度
手续费	454,768.06

（七）关联方关系及其交易

1、关联方

（1）存在控制关系的关联方

A. 关联方名称及与本公司关系

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

B. 关联方概况

关联方名称	注册地	性质	法定代表人	主营业务
北京三环新材料高技术公司	北京市海淀区中关村南三街8号	国有企业	张宏	技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；生产、销售开发后的产品及工业自动化系统、电子元器件；法律、法规禁止的，不得经营；应经审批的，未获审批前不得经营；法律、法规未规定审批的，企业自主选择经营项目，开展经营活动。
中科实业集团（控股）公司	北京市海淀区中关村大街2号	国有企业	张云岗	计算机软件、硬件及通信技术、新材料、生物工程、新能源、医疗器械及设备、保健康复器械及设备、光机电一体化上述领域新产品的生产加工、销售；房地产开发经营；物业管理及咨询。
三环瓦克华（北京）磁性器件有限公司	北京市昌平区创新路10号	中外合资	哈穆特 艾斯勒	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。
中科三环孟县京秀磁材有限公司	山西孟县秀水镇西关坪	有限责任公司	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。
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	有限责任公司	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	有限责任公司	王震西	国际贸易、转口贸易、出口加工、保税仓储；电子产品及材料、电子成套设备、通信器材（除发射装置）、家用电器、仪器仪表、计算机、机械装置、轻工产品、金属材料、化工材料及产品（除危险品）的批发、零售、代购、代销、信息咨询。
上海爱普生磁性器件有限公司	上海市嘉定区城北路18号	中外合资	王震西	开发、生产磁石、磁粉原料、磁性器件及相关产品，销售自产产品（涉及许可经营的凭许可证经营）
南京大陆鸽高科技股份有限公司	南京经济技术开发区内	股份有限公司	王震西	电动健身器材及配件，电机生产、销售与维修；生产电动自行车。电子电器及相关高科技产品的研制、开发、生产与销售；科技咨询、服务、开发。
宁波科宁达日丰磁材有	宁波市北仑区科苑	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。

限公司	路28号			
-----	------	--	--	--

C. 关联方注册资本及其变化(单位:万元)

关联方名称	2005. 01. 01	本期增加	本期减少	2005. 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
三环瓦克华(北京)磁性器件有限公司	4,600.00	4,491.61	-	9,091.61
中科三环盂县京秀磁材有限公司	2,500.00	-	-	2,500.00
宁波科宁达工业有限公司	1,240.00万美元	-	-	1,240.00万美元
天津三环乐喜新材料有限公司	1,487.70万美元	439.00万美元	-	1,926.70万美元
肇庆三环京粤磁材有限责任公司	3,000.00	500.00	-	3,500.00
宁波三环磁声工贸有限公司	180.00	-	-	180.00
上海爱普生磁性器件有限公司	108,343.60万日元	-	-	108,343.60万日元
南京大陆鸽高科技股份有限公司	3,895.00	-	-	3,895.00
宁波科宁达日丰磁材有限公司	500.00 万美元	-	-	500.00 万美元

D. 关联方所持股份及其变化(单位:万元)

关联方名称	2005. 12. 31		2004. 12. 31	
	股份	比例(%)	股份	比例(%)
北京三环新材料高技术公司	15,949.764	31.42	7,974.882	33.95
三环瓦克华(北京)磁性器件有限公司	4,600.00	51.00	2,831.00	96.37
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
天津三环乐喜新材料有限公司	1271.622万美元	66.00	981.882万美元	66.00
肇庆三环京粤磁材有限责任公司	2,275.00	65.00	1,950.00	65.00
宁波三环磁声工贸有限公司	100.80	56.00	100.80	56.00
上海爱普生磁性器件有限公司	75,842.01653万日元	70.00	31,203.5725万日元	28.80
南京大陆鸽高科技股份有限公司	3,349.70	86.00	1,896.60	48.00
宁波科宁达日丰磁材有限公司*	375.00万美元	75.00	375.00万美元	75.00

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

(2) 不存在控制关系的关联方及与本公司关系

关联方名称	与本公司关系
特瑞达斯公司	本公司股东, 持股 7.29%
三环特科纳股份有限公司	本公司之合营公司
赣州科力稀土新材料有限公司	本公司之联营公司
新环技术开发有限公司	本公司之子公司(待清算)
台全金属股份有限公司	本公司股东台全公司之母公司
金宁三环富士电气有限公司	本公司之联营企业

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
中科实业集团(控股)公司	本公司	短期借款	10,000	10,000
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

说明: 期初由三环新材料公司提供的总额为 12,000 万元的借款担保, 已于 2005 年 6 月因借款归还而解除。

B. 提供资金

本公司之子公司中科三环孟县京秀磁材有限公司在 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%; 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%。

(2) 与不存在控制关系关联方的关联交易

A. 销售商品

购货关联方	2005 年度	2004 年度
特瑞达斯公司	60,360,508.05	48,827,908.68
台全金属股份有限公司	40,396,670.74	53,522,479.17
三环特科纳股份有限公司	5,791,591.56	4,167,301.98
	106,548,770.35	106,517,689.83
占主营业务收入比例	6.46%	10.18%

B. 购买原材料

销货关联方	2005 年度	2004 年度
赣州科力稀土新材料有限公司	70,247,534.52	59,840,898.81
占原材料采购比例	7.0%	17.70%

c. 资产转让

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

3、关联交易未结算金额

关联方名称	账户性质	2005. 12. 31	比例 (%)	2004. 12. 31	比例 (%)
三环新材料公司	应付账款	800,000.00	0.34	220,000.00	0.13
三环新材料公司	其他应付款	5,100,000.00	1.20	5,102,623.85	19.35
特瑞达斯公司	应收账款	21,747,003.52	5.43	15,694,525.75	5.76
台全金属股份有限公司	应收账款	14,996,444.23	3.75	14,266,359.23	5.23
三环特科纳股份有限公司	应收账款	1,227,997.63	0.30	979,731.18	0.36
赣州科力稀土新材料有限公司	应付票据	16,143,000.00	17.44	8,797,500.00	65.10
赣州科力稀土新材料有限公司	应付账款	24,085,808.38	10.39	22,374,443.00	13.18
金宁三环富士电气有限公司	其他应付款	3,107,469.91	6.82	3,107,469.91	10.90
新环技术开发有限公司	应收账款	7,160,404.96	0.17	3,979,190.67	
新环技术开发有限公司	其他应收款	11,064,676.75	63.29	22,418,324.90	

(八) 或有事项

截至 2005 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

截至 2005 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

(十) 资产负债表日后事项

1、本公司 2005 年度利润分配预案已经本公司第三届第四次董事会会议决议通过，拟按照本公司 2005 年 12 月 31 日总股本 50,760 万股为基数，每 10 股派发现金红利 0.80 元（含税），共计派发现金 40,608,000.00 元。

2、截至 2006 年 3 月 21 日止，本公司已支付到期的应付票据 57,972,598.8 元。

除上述披露事项外，截至 2006 年 3 月 21 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

本公司于 2005 年 5 月受让南京大陆鸽高科技股份有限公司的股权，从而对该公司实施控制，购买日该公司的财务状况和购买日本公司享有的经营成果情况如下：

（1）本期购买的子公司购买日的财务状况

公司名称	大陆鸽公司
截止日期	2005 年 5 月 31 日
流动资产	32,304,614.11
长期投资	892,262.50
固定资产	30,567,417.15
无形资产及其他资产	10,000,198.56
流动负债	18,161,357.13
长期负债	-

（2）本期购买的子公司购买日后享有的经营成果

公司名称	大陆鸽公司
期间	2005 年 6 月至 2005 年 12 月
主营业务收入	87,219,549.40
主营业务利润	12,352,033.23
利润总额	3,771,058.43
所得税	570,907.77
净利润	3,200,150.66

（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	
	2005 年度	2004 年度	2005 年度	2004 年度	2005 年度	2004 年度	2005 年度	2004 年度
主营业务利润	53.33	40.52	57.76	46.33	0.91	0.59	0.91	0.60
营业利润	24.62	21.66	26.66	24.76	0.42	0.32	0.42	0.32
净利润	18.04	15.55	19.54	17.78	0.31	0.23	0.31	0.23
扣除非经常性损益后净利润	17.93	15.31	19.42	17.51	0.31	0.22	0.31	0.23

其中，2005 年度非经常性损益项目及其金额如下

项 目	金 额
补贴收入	21,081.80
营业外收入	670,656.60
政府贴息	2,260,471.60
转回坏账	5,635.43
减:营业外支出	1,700,023.02
小 计	1,257,822.41
减: 所得税	322,058.90
合 计	935,763.51

(十三) 会计报表的批准

本会计报表及会计报表附注业经本公司第三届董事会第四次会议于 2006 年 3 月 21 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

二〇〇五年三月二十一日