



北京中科三环高技术股份有限公司

2020 年半年度报告

2020-042

2020 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人王震西、主管会计工作负责人马健及会计机构负责人(会计主管人员)张玉旺声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本公司半年度报告涉及的经营计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺。

本公司请投资者认真阅读本半年度报告全文，并特别注意下列风险因素：本半年度报告全文“第四节.十.公司面临的风险和应对措施”中的风险因素。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

2020 年半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介和主要财务指标.....	8
第三节 公司业务概要.....	11
第四节 经营情况讨论与分析.....	18
第五节 重要事项.....	29
第六节 股份变动及股东情况.....	32
第七节 优先股相关情况.....	33
第八节 可转换公司债券相关情况.....	34
第九节 董事、监事、高级管理人员情况.....	34
第十节 公司债相关情况.....	35
第十一节 财务报告.....	36
第十二节 备查文件目录.....	157

释义

释义项	指	释义内容
中科三环/本公司/公司/本集团	指	北京中科三环高技术股份有限公司
控股股东/北京三环/三环控股	指	北京三环控股有限公司
中科集团	指	中科实业集团（控股）有限公司
国科控股	指	中国科学院控股有限公司
深交所/交易所	指	深圳证券交易所
证监会	指	中国证券监督管理委员会

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	中科三环	股票代码	000970
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北京中科三环高技术股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	中科三环		
公司的外文名称（如有）	Beijing Zhong Ke San Huan High-Tech Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Zhong Ke San Huan Co., Ltd.		
公司的法定代表人	王震西		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	赵寅鹏	田文斌
联系地址	北京市海淀区中关村东路 66 号甲 1 号楼 27 层	北京市海淀区中关村东路 66 号甲 1 号楼 27 层
电话	010-62656017	010-62656017
传真	010-62670793	010-62670793
电子信箱	security@san-huan.com.cn	twb@san-huan.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,660,668,569.29	1,880,460,968.94	-11.69%
归属于上市公司股东的净利润（元）	25,132,908.24	100,312,731.32	-74.95%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	20,968,348.42	85,059,472.69	-75.35%
经营活动产生的现金流量净额（元）	142,453,674.11	319,840,619.82	-55.46%
基本每股收益（元/股）	0.024	0.094	-74.47%
稀释每股收益（元/股）	0.024	0.094	-74.47%
加权平均净资产收益率	0.55%	2.23%	-1.68%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	6,465,811,934.53	6,467,246,865.40	-0.02%
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,600,452,478.71	4,574,564,471.19	0.57%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-3,507,498.43	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	16,212,916.74	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,732,675.99	
处置交易性金融资产、金融负债和债权投资取得的投资收益	-39,712.40	

减：所得税影响额	2,400,036.40	
少数股东权益影响额（税后）	3,368,433.70	
合计	4,164,559.82	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

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

公司主要从事稀土永磁材料和新型磁性材料及其应用产品的研究开发、生产和销售。公司产品广泛应用于计算机、家电、风电、通讯、医疗、汽车等领域。公司的经营模式是从事钕铁硼稀土永磁材料和新型磁性材料研发、生产和销售，业绩驱动模式为开拓磁材产品的市场和应用领域。

公司所处行业为磁性材料制造业，主要产品为应用于电子元器件的钕铁硼永磁材料。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》，公司行业类别为计算机、通信和其它电子设备制造业。按成分和磁性等特点划分，永磁材料可分为稀土永磁材料和铁氧体永磁材料两大类，其中，稀土永磁材料以钕铁硼永磁材料为代表。稀土永磁材料自20世纪60年代，特别是钕铁硼1983年问世以来，就以其高磁能积和高矫顽力等优异特性，在现代产业发展中得到广泛应用。按生产工艺划分，钕铁硼永磁材料可分为烧结钕铁硼和粘结钕铁硼。公司同时生产和销售烧结钕铁硼和粘结钕铁硼，是国内钕铁硼永磁材料产量和销售收入最大的企业。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	未发生重大变化
固定资产	未发生重大变化
无形资产	未发生重大变化
在建工程	在建工程期末余额 14,649.95 万元，较期初增加 32.56%，主要系厂房工程等建设投入增加所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司一直把研发创新作为培育企业核心竞争力的基石，以系统开发具有自主知识产权的新技术、新工艺、新装备和新产品，持续适应市场发展的需求，来推动公司综合实力达到世界先进水平。同时，有效和合理利用宝贵的稀土资源和其它资源，积极开拓相关新产业，开发节能新产品。公司核心竞争力主要体现在以下方面：

（一）研发创新

公司拥有一支高素质的研发队伍。公司创立和发展时期的技术骨干源自中科院物理所，公司创始人、董事长王震西院士早年曾工作于法国国家磁学实验室，师从诺贝尔物理奖获得者、世界著名科学家奈尔教授，回到物理所后一直致力于稀土磁

性材料的研究，并在国内率先实现第三代稀土永磁材料钕铁硼的研究开发和产业化，从而开创了我国第三代稀土永磁产业。公司研发人员涵盖了物理、化学、材料、冶金、机械、电子、自动化等各个学科领域，构成了一支具有深厚理论基础和实践经验的研发团队，是公司技术创新的主要力量。

作为国家级企业技术中心，公司已形成以市场为导向、以客户需求为牵引，以中科三环研究院为基础，以下属企业研发团队为前哨和量产转化的信息共享、渠道畅通、组织灵活、运转高效的创新组织架构。研究院和各下属企业研发团队互为补充、协同配合，共同成为企业研发创新的主体，并与一些核心客户的研发部门建立了密切的项目合作关系，结合磁体/磁路的本质和客户的真实需求，寻求最优化的应用解决方案。同时，公司一直与国家磁学开放实验室、中科院物理所、北京大学、北京航空航天大学、北京科技大学、北京工业大学、哈尔滨工业大学、钢铁研究总院、北京有色金属研究总院等高校和科研机构保持广泛和深入的产学研合作关系，在公司外围汇聚了一批高素质、高水平的创新资源。

公司持续加大技术改造和革新力度，通过对工艺、技术、设备等方面的改进不断提升产品的竞争力。在生产一线建立由技术人员和现场工人共同构成的创新小组，对生产工艺的各个环节不断进行优化改进，完善生产工艺、设备仪器、结构布局。投入和引进先进装备，生产线自动化水平有了大幅度提升，进一步降低了生产成本，提高了产品质量。

在烧结钕铁硼磁体研发方面，主要着力在新能源汽车用高性能烧结钕铁硼磁体，以满足不同汽车客户的个性化需求；同时也关注低成本镧、铈添加烧结钕铁硼磁体的制备技术储备，以面向低成本稀土永磁体的市场需求。晶界扩散技术和晶界调控技术已经应用于批量生产，降低了重稀土铽和镱的用量，从而降低了产品成本。

在粘结钕铁硼磁体研发方面，公司研发成功大型真空甩带炉，可以批量生产快淬钕铁硼磁粉，其性能指标达到国际先进产品的同等水平，为进一步降低粘结钕铁硼磁体成本打下了基础。与此同时，还拓展了压缩成形、注射成形技术的产品适应性，并开发了磁体-金属/塑料件一体成形的新技术，成功运用于节能家电、新能源汽车微特电机和传感器应用等领域，开拓了粘结钕铁硼磁体应用的新市场。

在长期的理论研究和生产实践基础上，公司掌握了大量核心技术，广泛分布于生产烧结钕铁硼磁体的熔炼、制粉、压型、烧结、热处理、机加工和表面处理等各生产工序中，以及生产粘结钕铁硼的快淬磁粉制备、磁粉-粘结剂混炼、压缩/注射/挤出成形、表面防护等关键环节，而且在磁路仿真设计、磁性材料优选以及充磁工装方面积累了丰富的经验，并根据保密级别，将部分技术申请专利保护。

（二）产品情况

凭借强大的技术研发优势，稀土永磁材料生产线自动化程度逐年提升，工艺水平国内领先，产品性能卓越，在国内外市场上享有突出的竞争优势。

1、产品磁性能优势

公司致力于自主研发、工艺革新，不断优化产品结构，升级产品档次，提升产品附加值，取得了显著的效果，在产品质量和品级方面处于国内领先水平，在国际市场具有了较强影响力。已经可以向市场提供具有较高综合性能（最大磁能积（单位MGOe）同内禀矫顽力（单位kOe）之和大于75）及高温稳定性（工作温度大于200℃）的产品。

2、磁体后加工优势

钕铁硼磁体为客户定制产品，不同客户对产品的形状、尺寸要求往往差异较大，需要将大块坯料加工成符合应用要求的形状和尺寸，因此生产企业的机械精加工能力对磁体产品的一致性和稳定性影响较大，异型产品的加工精度更是衡量企业技术水平的重要指标。近年来，公司的后加工设备不断更新，自动化水平和加工效率大幅提升，加工水平也不断提高，例如公司采用的新型切割加工技术，提高了加工精度和效率，降低了磁体表面损伤，同时降低了材料损耗。

3、优异的品质保障体系

中科三环拥有可靠的质量保证系统。首先，中科三环的产品开发和量产严格按照国际质量管理体系的标准进行过程控制，从设计到产品交付全流程保障产品质量。其次，中科三环大幅提高了成品检验的自动化程度，可以对多种产品进行尺寸、形位、轮廓、外观缺陷等质量因素的自动化检测，以及产品自动充磁和磁性能检测。第三，中科三环还专门建成了我国第一个稀土永磁材料信赖性实验室，通过了中国合格评定国家认可委员会认可，成为我国永磁行业首家获得国家认可的实验室。经过严苛的测量不确定性分析和管控，中科三环信赖性实验室能提供准确的磁体室温和高温磁性、高温开路可逆/不可逆损失以及其他物理特性的参数，并通过各种加速老化试验获得产品耐用性数据，为产品可靠性提供有效的证据，确保公司向客户提供品质可靠的产品。

（三）客户和市场

公司是国内最早从事钕铁硼磁性材料研发和企业的企业，多年来一直深耕全球主要市场，目前已开拓出了庞大的客户群体，特别是在新能源汽车方面取得重大进展。凭借恪守商业信誉、严把产品质量关的经营理念，公司产品得到了国内外客户的广泛认同，在下游客户群体中树立了良好的口碑和品牌。

（四）商业模式

公司依托自身的技术优势，建立了“个性化服务销售模式”，与客户紧紧维系在一起，从客户提出新产品或新应用项目的那一刻，即与客户保持密切联系，充分理解、挖掘并满足客户需求，通过密切协作夯实合作基础，与客户携手并肩、同舟共济，真正实现合作共赢。

（五）原材料供应优势

公司注重在上游产业的布局，积极强化与上游企业的战略合作。2001年，公司参股江西南方稀土高技术股份有限公司和赣州科力稀土新材料有限公司两家稀土原料企业，拥有了稳定的稀土原料供应渠道；2010年，公司与五矿有色签署战略合作协议，在最优惠市场价格条件下，五矿有色优先向公司提供镨钕、镝铁等稀土金属；2018年，公司全资子公司宁波科宁达工业有限公司与虔东稀土集团股份有限公司共同设立了“宁波虔宁特种合金有限责任公司”。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，受国内外新冠肺炎疫情影响，公司及下属子公司复工时间均有延迟，公司的订单同比有所下降，从而导致公司上半年度经营业绩下滑明显。报告期内，公司完成营业收入166,066.86万元，比上年同期下降11.69%；归属于母公司所有者权益的净利润为2,513.29万元，比上年同期下降74.95%。

二、主营业务分析

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,660,668,569.29	1,880,460,968.94	-11.69%	
营业成本	1,426,608,580.56	1,533,898,986.30	-6.99%	
销售费用	53,981,590.78	57,577,744.31	-6.25%	
管理费用	110,440,683.49	128,608,507.02	-14.13%	
财务费用	-15,436,388.36	5,840,407.75	-364.30%	主要系本期汇兑收益增加所致。
所得税费用	27,718,329.93	47,308,978.18	-41.41%	主要系本期利润总额减少所致。
研发投入	32,953,138.56	34,109,204.98	-3.39%	
经营活动产生的现金流量净额	142,453,674.11	319,840,619.82	-55.46%	主要系销售商品收到的现金较上期减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-85,706,246.78	-138,915,555.55	38.30%	主要系投资支付的现金较上期减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-17,381,387.72	-97,363,400.46	82.15%	主要系分配股利支付的的现金较上期减少所致。
现金及现金等价物净增加额	46,353,666.26	79,789,256.71	-41.90%	主要系经营活动产生的现金流量净额较上期减少所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	

营业收入合计	1,660,668,569.29	100%	1,880,460,968.94	100%	-11.69%
分行业					
制造业	1,647,560,399.94	99.21%	1,871,773,186.28	99.54%	-11.98%
其他业务	13,108,169.35	0.79%	8,687,782.66	0.46%	50.88%
分产品					
磁材产品销售	1,647,558,984.01	99.21%	1,871,773,186.28	99.54%	-11.98%
电动自行车	1,415.93	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他业务	13,108,169.35	0.79%	8,687,782.66	0.46%	50.88%
分地区					
国内	1,732,156,606.12	104.30%	1,898,713,079.67	100.97%	-8.77%
国外	938,323,379.85	56.50%	1,014,857,155.67	53.97%	-7.54%
抵消	-1,009,811,416.68	-60.81%	-1,033,109,266.40	-54.94%	-2.26%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
制造业	1,647,560,399.94	1,416,609,745.11	14.02%	-11.98%	-7.36%	-4.29%
分产品						
磁材产品销售	1,647,558,984.01	1,416,605,751.95	14.02%	-11.98%	-7.36%	-4.29%
分地区						
国内	1,710,355,530.18	1,607,588,528.01	6.01%	-9.12%	-4.31%	-4.72%
国外	938,323,379.85	813,204,087.61	13.33%	-7.54%	-7.40%	-0.13%
抵消	-1,001,118,510.09	-1,004,182,870.51	-0.31%	-2.34%	-2.42%	0.08%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,873,288,042.39	28.97%	1,100,325,070.37	17.32%	11.65%	
应收账款	1,049,119,018.81	16.23%	1,045,211,079.06	16.45%	-0.22%	
存货	1,542,032,302.28	23.85%	1,479,450,591.06	23.28%	0.57%	
投资性房地产	11,919,645.49	0.18%	12,692,811.61	0.20%	-0.02%	
长期股权投资	324,847,682.42	5.02%	339,123,667.46	5.34%	-0.32%	
固定资产	1,082,426,828.73	16.74%	1,076,852,951.90	16.95%	-0.21%	
在建工程	146,499,461.40	2.27%	70,688,295.01	1.11%	1.16%	
短期借款	298,030,000.00	4.61%	301,402,368.00	4.74%	-0.13%	

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
2.衍生金融资产	2,533,461.75	-1,959,875.45						573,586.30
4.其他权益工具投资	31,106,827.95		1,006,799.04		4,350,000.00			36,463,626.99
上述合计	33,640,289.70	-1,959,875.45	1,006,799.04		4,350,000.00			37,037,213.29
金融负债	854,125.30	508,035.80						1,362,161.10

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

1、截至2020年6月30日，其他货币资金中5,094,668.55元使用受到限制，其中保函保证金4,161,246.16元，住房基金专户款项492,996.46元，住房公积金专户款项440,425.93元。

2、截至2020年6月30日，本公司之子公司肇庆三环京粤磁材有限责任公司为取得银行借款与中国工商银行股份有限公司肇庆第一支行签订了编号为20170021-2014年—营（抵）字009号的最高额抵押合同，抵押的固定资产（房屋及建筑物）原值

为22,955,807.78元，净值为15,463,299.58元。抵押期限为2014年4月27日至2024年4月26日，抵押最高债务限额为19,920,000.00元，实际借款金额为19,700,000.00元。

3、截至2020年6月30日，本公司之子公司肇庆三环京粤磁材有限责任公司为取得银行借款与中国工商银行股份有限公司肇庆第一支行签订了编号为20170021-2012年—营（抵）字0052号最高额抵押合同，抵押的无形资产（土地使用权）原值为3,464,680.00元，净值为2,275,133.00元。抵押期限为2012年4月13日至2022年4月8日，抵押最高债务限额为42,961,600.00元，实际借款金额为19,700,000.00元。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
46,785,420.00	13,000,000.00	259.89%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、金融资产投资

（1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	报告期内购入金额	报告期内售出金额	计提减值准备金额（如有）	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产	报告期实际损益金额
------------	------	--------	---------	-------------	------	------	--------	----------	----------	--------------	--------	------------------	-----------

												产比例	
中国银行	无	否	远期结汇	9,924.52	2020年01月01日	2020年12月31日	5,285.89	9,924.52	15,510.41	0	0	0.00%	4.23
民生银行	无	否	远期结汇	1,076.98	2020年01月01日	2020年12月31日	7,719.31	1,076.98	6,240.39	0	2,555.9	0.56%	-6.19
广发银行	无	否	远期结汇	12,710.94	2020年01月01日	2020年12月31日	8,461.26	12,710.94	10,939.21	0	10,232.99	2.22%	-4.63
宁波银行	无	否	远期结汇	8,942.52	2020年01月01日	2020年12月31日	3,752.95	8,942.52	2,695.04	0	10,000.43	2.17%	2.62
合计				32,654.96	--	--	25,219.41	32,654.96	35,385.05	0	22,789.32	4.95%	-3.97
衍生品投资资金来源				自有资金									
涉诉情况（如适用）				无									
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）				2020年04月25日									
衍生品投资审批股东大会公告披露日期（如有）													
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）				<p>（一）风险分析 公司开展外汇远期结售汇及外汇期权业务遵循锁定汇率风险、套期保值的原则，不做投机性、套利性的交易操作，在签订合同时按照公司预测收支款项期限和金额进行交易委托。远期结售汇及外汇期权业务可以在汇率发生大幅波动时，降低汇率波动对公司的影响，但同时也会存在一定风险：1、市场风险：在汇率行情走势与预期发生大幅偏离的情况下，公司锁定汇率成本后的成本支出可能超过不锁定时的成本支出，从而造成潜在损失。2、操作风险：公司在开展上述业务时，如发生操作人员未按规定程序报备及审批，或未准确、及时、完整地执行相关业务，将可能导致交易损失或丧失交易机会；3、法律风险：公司与银行签订远期结售汇、外汇期权业务协议，需严格按照协议要求办理业务，同时应当关注公司资金头寸等财务状况，避免出现违约情形造成公司损失。（二）采取的风险控制措施 1、选择结构简单、流动性强、风险可控的远期结售汇、外汇期权业务开展套期保值业务，并只能在董事会授权额度范围内进行，严格控制其交易规模。2、制定规范的业务操作流程和授权管理体系，配备专职人员，明确岗位职责，严格在授权范围内从事上述业务；同时加强相关人员的业务培训及职业道德，提高相关人员素质，并建立异常情况及时报告制度，最大限度的规避操作风险的发生。3、加强对银行账户和资金的管理，严格资金预测、划拨和使用的审批程序。4、公司定期对上述业务套期保值的规范性、内控机制的有效性、信息披露的真实性等方面进行监督检查。</p>									
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用				公司从事衍生品投资选择的银行和交易品种市场透明度大，成交活跃，流动性较强，成交价格 and 结算价能充分反映衍生品的公允价值。									

的方法及相关假设与参数的设定	
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	无变化
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	根据《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等相关文件的规定要求，作为公司独立董事，我们对公司开展远期结售汇和外汇期权业务的事项发表独立意见如下：公司开展远期结售汇和外汇期权业务是以实际业务为依托，以套期保值、防范汇率波动风险、保持稳健经营为目的，有利于防范出口业务面临的汇率波动风险，符合公司的经营发展的需要，没有违反相关法律法规的情况，相关业务履行了相应的决策程序，不存在损害公司及全体股东利益的情形。我们同意公司开展远期结售汇和外汇期权业务。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
宁波科宁达工业有限公司	子公司	稀土永磁材料及其应用产品的技术开发、生产与销售	4 亿元	182,846.96	156,405.33	57,218.8	3,335.36	2,396.59
天津三环乐喜新材料有限公司	子公司	稀土永磁材料及其应用产品的技术开发、生产与销售	7721.06 万美元	187,841.74	143,145.38	53,081.53	-3,350.65	-3,623.12
三环瓦克华(北京)磁性器件有限公司	子公司	稀土永磁材料及其应用产品的技术开发、生产与销售	9019.61 万元	15,906.14	4,395.31	14,866.9	-1,042.8	-1,047.71
肇庆三环京粤磁材有限责任公司	子公司	稀土永磁材料及其应用产品的技术开发、生产与销售	1 亿元	11,794.08	6,863.73	3,267.47	-617.06	-617.06

上海三环磁性材料有限公司	子公司	稀土永磁材料及其应用产品的技术开发、生产与销售	186601.68 万日元	40,675.65	31,031.92	14,038.03	933.93	791.35
宁波三环磁声工贸有限公司	子公司	国际贸易	1058 万元	79,723.89	41,491.96	52,986.01	4,978.46	3,764.82

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2020 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、对下游产业的依赖

稀土永磁材料行业对主要下游产业的发展具有很强的依赖性，与全球经济景气度关联较大。随着新能源汽车、先进轨道交通、节能家电、风力发电、高档数控机床和机器人等战略性新兴产业的快速成长，稀土永磁材料行业的长期稳健发展将得到有效保障。

2、原材料价格波动风险

稀土作为重要资源，近年来日益受到国家的重视，已被提升到国家战略资源的高度。公司高度重视原材料的库存管理，通过积极运作保障原料供应，有效降低了原材料价格波动对公司生产经营产生的影响。

3、人民币汇率波动的影响

海外市场是钕铁硼磁体的重要高端市场，公司产品出口比例较高。人民币汇率波动将在一定程度上给公司带来影响。

4、新冠肺炎疫情的影响

2020年新冠肺炎疫情全球肆虐，除了对世界人民生命和健康带来了很大的灾难，同时对全球经济和人民生产生活造成了较大的负面影响。公司将积极应对，保证生产能力，做好客户维护，优化内部管理，降低运营成本，尽力降低疫情影响。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年年度股东大会	年度股东大会	33.99%	2020 年 05 月 20 日	2020 年 05 月 21 日	2020-020

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	北京三环、中科集团、国科控股		2011 年度非公开发行股票作出避免同业竞争的承诺	2011 年 06 月 16 日	持续有效，直至不再对中科三环有重大影响为止	正常履行
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
宁波科宁达日丰磁材有限公司	其他	生产安全事故	被有权机关调查	宁波市应急管理局依据《安全生产法》第一百零九条第(二)项、《生产安全事故罚款处罚规定（试行）》第十五条第一款第(一)项规定，对宁波科宁达日丰磁材有限公司作出以下行政处罚：罚款人民币伍拾叁万元。	2020年07月08日	2020-034

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿的情况。

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
赣州科力稀土新材料有限公司	本公司持有其 27% 股权	采购商品	采购稀土材料	经董事会、股东大会审议比照市场同类产品价格	2,662.25 万元	2,662.25	2.22%	60,000	否	货币资金	-	2020 年 04 月 25 日	2020-09
江西南方稀土高技术股份有限公司	本公司持有其 8.00% 股权、本公司高管人员担任其董事	采购商品	采购稀土材料	经董事会、股东大会审议比照市场同类产品价格	670.95 万元	670.95	0.56%	10,000	否	货币资金	-	2020 年 04 月 25 日	2020-09
台全金属股份有限公司	本公司股东台全公司之母公司,与本公司同一董事(钟慧静)	出售商品	销售磁材产品	经董事会、股东大会审议比照市场同类产品价格	6,247.67 万元	6,247.67	3.79%	40,000	否	货币资金	-	2020 年 04 月 25 日	2020-09
特瑞达斯公司	本公司之股东,持股 4.16%,与本公司同一董事(David Li)	出售商品	销售磁材产品	经董事会、股东大会审议比照市场同类产品价格	710.18 万元	710.18	0.43%	6,000	否	货币资金	-	2020 年 04 月 25 日	2020-09
德国科莱特磁	本公司持有其	出售商品	销售磁材产品	经董事会、股东大会	738.44 万	738.44	0.45%	6,000	否	货币资金	-	2020 年 04 月 25 日	2020-09

技术股份有限公司	24.99%股权、本公司高管人员担任其董事			审议比照市场同类产品价格	元							日	
德国科莱特磁技术股份有限公司	本公司持有其 24.99%股权、本公司高管人员担任其董事	销售佣金	销售佣金	经董事会、股东大会审议比照市场同类产品价格	58.67万元	58.67	24.75%	1,000	否	货币资金	-	2020年04月25日	2020-09
合计					--	--	11,088.16	--	123,000	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				报告期内按类别发生的日常关联交易均在总金额预计范围内。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产（万元）	被投资企业的净资产（万元）	被投资企业的净利润（万元）
TAIGENE METAL COMPANY L.L.C	公司董事钟慧静女士的父亲钟双麟先生是 TAIGENE METAL COMPANY L.L.C 的实际控制人	天津三环乐喜新材料有限公司	生产、销售稀土永磁材料	7721.06 万美元	187,841.74	143,145.38	-3,623.12
被投资企业的重大在建项目的进展情况（如有）		无					

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

√ 是 □ 否

应收关联方债权：

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期新增金 额 (万元)	本期收回金 额 (万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额(万 元)	本期新增金 额 (万元)	本期归还金 额 (万元)	利率	本期利息(万 元)	期末余额(万 元)
北京三环控 股有限公司	母公司	暂借款	2,000			4.35%		2,000

5、其他重大关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日 期	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否 履行 完毕	是否为 关联方 担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				0
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日 期	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否 履行 完毕	是否为 关联方 担保
天津三环乐喜新材料有限公司	2020年04月25日	60,000	2019年08月27日	7,226	连带责任保证	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否	否
天津三环乐喜新材料有限公司	2020年04月25日		2019年12月25日	9,607	连带责任保证	至主债务履行期届满之日后两年止	否	否
天津三环乐喜新材料有限公司	2020年04月25日		2020年03月02日	6,000	连带责任保证	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否	否
三环瓦克华（北京）磁性器件有限公司	2020年04月25日	6,000	2019年10月24日	1,000	连带责任保证	自主合同债务人履行债务期限届满之日起两年	否	否
三环瓦克华（北京）磁性器件有限公司	2020年04月25日		2020年02月20日	1,000	连带责任保证	自主合同债务人履行债务期限届满之日起两年	否	否
三环瓦克华（北京）磁性器件有限公司	2020年04月25日		2020年04月29日	1,000	连带责任保证	自主合同债务人履行债务期限届满之日起两年	否	否
宁波科宁达工业有限公司	2020年04月25日	20,000		0				
上海三环磁性材料有限公司	2020年04月25日	10,000		0				
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			96,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				25,833
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			96,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				25,833
子公司对子公司的担保情况								

担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日 期	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否 履行 完毕	是否 为 关联方 担保
宁波科宁达日丰磁材有限公司	2020年04月25日	10,000		0				
宁波科宁达鑫丰精密制造有限公司	2020年04月25日	6,000		0				
宁波科宁达和丰新材料有限公司	2020年04月25日	10,000		0				
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）			26,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）				0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）			26,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）				0
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			122,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				25,833
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			122,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）				25,833
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例								5.62%
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）								0
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余额（E）								0
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）								0
上述三项担保金额合计（D+E+F）								0
对未到期担保，报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）					无			
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）					无			

采用复合方式担保的具体情况说明

（2）违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位
是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
北京中科三环高技术股份有限公司	含重金属镍、铜的电镀综合废水和含氮氧化物的废气	有组织排放	废水排放口 2 个，废气排放口 8 个	废水排放口：1# 车间生产废水排放口在厂内污水处理站北侧墙外 1 米处，2# 污水总排口在厂区东南角；废气排放口在厂区厂房北侧及南侧	总镍： 0.035mg/L、 总铜： 0.055mg/L	北京市《水污染无综合排放标准》（DB11/307-2013）、总镍：0.4mg/L；总铜：1.0mg/L、北京市《大气污染物综合排放标准》（DB11/501-2017）、氮氧化物：200mg/m3	镍：0.0025 吨/年；铜：0.0039 吨/年；氮氧化物：0.018 吨/年	-	无
上海三环磁性材料有限公司	苯、甲苯、二甲苯、烟（粉）尘、挥发性有机物（VOCs）；COD、BOD、氨氮、总氮等；厂界噪声	废气有组织排放；废水纳管排放；噪声	废气排放口 9 个；污水排放口 2 个	生产车间屋顶；兴邦路厂门口；厂界周边	主要指标： 废气 VOCs30mg/m3；烟粉尘 6 mg/m3； 废水进出口数据同城市污水处理厂进出口数据；	DB31/933-2015；GB/T3192-2015 表-B 类；界环境噪声标准 GB12348-2008	2019 年化学需氧量 0.849096 吨；氨氮 0.005307 吨；总氮 0.415703 吨；石油类 0.02167 吨；粉尘 6.421 吨；VOCs13.49 吨	-	无
天津三环新材料有限公司	COD、氨氮、氮氧化物；特种污染物：PH 值、流量、总铬、总铜、	有组织排放、无组织排放	污水排放口 1 个；废气排放	废水在厂区厂院西侧；废气在厂区厂院东侧，西侧	COD:34mg/L、氨氮：2.77mg/L、氮氧化物：	污水执行标准：污水综合排放标准 GB8978-1996，污水综合排放标准	COD:7.425 吨、氨氮：1.535 吨、氮氧化物：0	COD: 47.4 吨/年、氨氮：3.32 吨/年、	无

总锌、氟化物（以 F-计）、石油类、总氮（以 N 计）、总磷（以 P 计）、动植物油、悬浮物、五日生化需氧量、总镍、氯化氢、硫酸雾、氨气、挥发性有机物 VOCs	口 6 个	ND mg/ m?	DB12/356-2008, 电镀污染物排放标准 GB21900-2008, 污水排入城镇下水道水质标准 GB/T31962-2015; 废气执行标准: 电镀污染物排放标准 GB21900-2008, 恶臭污染物排放标准 DB12/-059-95, 大气污染物综合排放标准 GB16297-1996; 工业企业挥发性有机物排放控制标准 DB12/524-2014	吨; VOCs:0.369 2 吨	VOCs:11.267 吨/年; 颗粒物 0.15 吨/年
---	-------	-----------	---	-------------------------	-------------------------------------

防治污染设施的建设和运行情况

1、北京中科三环高技术股份有限公司在昌平科技园区基地的表面处理中心涉及电镀工艺，主要环保设施为废水处理站和喷淋吸收塔系统，废水处理站处理能力240吨/天，废气处理设施处理能力6.5万标立方米/小时，废水处理设施处理效率95%以上，废气处理效率90%以上，废水、废气处理均达到设计要求并满足国家排放标准。

2、上海三环磁性材料有限公司共有13套车间废气吸附装置（吸附塔），一套食堂油烟处理装置，吸附塔的高度均大于15米，其中处理涂装车间喷漆废气的装置有6套，处理工艺为：水幕帘，无纺布拦截，活性炭吸附，对涂装车间的废气粉尘、VOCs等进行处理，另外还有7套吸附装置分别对应处理固化废气、PCM混练、二轴混炼、射押出车间、废水处理站的粉尘和VOCs的处理，处理工艺为：无纺布拦截，活性炭吸附；2019年对涂装车间废气总排口安装了VOCs在线监测装置，按照排污许可证的管理要求，定期对每个排口涉及到的污染物因子进行监测，确保所有污染物符合国家标准排放；目前有涂装废水处理设施一套，主要工艺是中和，絮凝沉淀，压滤，对上海三环涂装工艺，研磨工艺产生的工艺废水进行处理，处理能力120吨/日；所有废水纳管排入城市污水处理厂中。

2019年我公司正在按照上海市环保局的要求，对涂装车间的排放管道进行改造，建设涂装车间废气总排口一个，并在总排口加装VOCs在线监测装置一套，目前该在线装置已经在环保局进行备案，并且和国家，市，区三级平台实现了数据联网。

3、天津三环乐喜新材料有限公司（三分厂）涉及到电镀工艺，主要环保设施为水处理站和喷淋吸收塔系统。三环乐喜（三分厂）水处理站，废水处理能力200吨/天，废气处理设施处理能力3万标立方米/小时。其中废水处理设施处理效率95%以上，废气处理效率90%以上，废水、废气处理均达到设计要求并满足国家二级排放标准。2018年9月30日三环乐喜（三分厂）获批年处理8万平方米、新型磁铁表面处理生产线项目，本项目电泳工序、粘胶工序产生挥发性有机物，分别经2个废气排放口（DA001B、DA006）排放，属主要排放口，分别经一套“初效过滤+UV光解+活性炭吸附”装置和另一套活性炭吸收装置净化后达标排放。

2019年12月2日三环乐喜（三分厂）获批年产13.8万平方米新材料钕铁硼水性漆喷涂项目。项目主要建设内容在现有厂房内新增一条年喷涂13.8万平方米新材料钕铁硼的水性漆喷涂生产线，同时“以新带老”调整电泳有机废气治理设施，原有产品产能不变。该项目运营期间，喷砂工序产生粉尘废气（颗粒物）经收集后进入设备自带的旋风除尘器，再经滤筒除尘器处理，最终由新增1根15米高排气筒P1排放；喷涂工序产生的有机废气（VOCs），经收集后与已建项目中电泳有机废气（VOCs）一同进入1套“干式过滤器+活性炭吸附+催化燃烧净化”装置处理，由现有1根15米高排气筒（DA001B）排放。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

1、北京中科三环高技术股份有限公司于2003年通过了北京市建设项目环保验收，批准文号：京环保监督验字【2003】15号；2016年公司实施的《重金属回收利用及危废减量化》技改项目又编制了《建设项目环境影响报告表》，并通过了北京市生态环境局的环保验收，批准文号：京环验【2016】306号。

2、上海三环磁性材料有限公司所有的建设项目都遵循先批再建的规定，目前已取得上海市嘉定区环保局和上海市环保局关于公司项目的环保验收批复《上海市环境保护局关于粘结稀土永磁体在节能环保方向应用开发及产业化项目竣工环境保护验收的审批意见》（沪环保许评[2016]36号，2016年2月6日）。

3、天津三环乐喜新材料有限公司电镀加工中心工程项获取的环境影响评价批准文号为津环保许可函【2005】388号和津开环评【2013】106号；2017年12月27日取得《排污许可证》编号：91120116600553856G001P。天津三环乐喜新材料有限公司汉沽工厂新建厂房项目 津开环评【2013】106号 2018年5月19日完成自主验收，竣工环保验收合格。2018年9月30日 天津三环乐喜新材料有限公司年处理8万平方米、新型磁铁表面处理生产线项目 津开环评【2018】107号，2019年3月已完成自主验收，竣工环保验收合格。

突发环境事件应急预案

1、北京中科三环高技术股份有限公司于2016年3月通过了由昌平区生态环境局组织的《突发环境事件应急预案》专家组验收，具体验收内容包括《突发环境应急预案》、《环境风险评估报告》、《环境应急资源调查报告》三部分，并按要求将预案及报告在昌平生态环境局进行了备案；同时，每年按应急预案要求进行了应急演练。按《企业事业单位突发环境事件应急预案备案管理办法（试行）》第十二条规定每三年对环境应急预案进行复评，2019年3月已完成复评报告及专家组现场验收，并在昌平区生态环境局进行了备案。

2、上海三环磁性材料有限公司突发环境事件应急预案工作已经于2018年11月完成，环境应急预案备案号：02-310114-2018-077-L。

3、天津三环乐喜新材料有限公司为应对突发环境事件，编制了《天津三环乐喜新材料有限公司（三分厂）突发环境事件应急预案》，2018年进行了更新，文件编号：AQ-HJ-201812（第三版），2019年1月2日已在天津经济技术开发区环境保护局备案，并定期按照预案要求进行演练。三分厂水处理工段还编制了《水处理应急处理预案》。

环境自行监测方案

1、北京中科三环高技术股份有限公司表面处理中心建立了不同频次不同级别的自行监测方案：每天在废水处理站现场由专职人员进行废水监测；每周抽取废水在化分室进行废水监测分析；每季度委托有资质的第三方监测机构来厂进行废水取样检测，并将检测结果上报生态环境局。2018年12月按北京市生态环境局要求在废水总排口安装了在线监测设施，对废水COD、氨氮、PH值及流量进行在线监控，2019年2月完成了设备调试及与市生态环境局并网工作，5月份通过了在线监测设施专家组现场验收，并在昌平区生态环境局进行了备案。

2、上海三环磁性材料有限公司目前共有2个污水排口，都位于靠近兴邦路的位置，均纳管排入市政污水处理厂，其中DW002包含有经过上海三环废水处理设施处理过的工艺废水，为生产废水和生活废水混合排口，DW001排口为纯生活污水排口。2019年上海三环新增了7套活性炭吸附装置，并对涂装车间6个排放口进行了并管处理，截至2019年12月底，共有DA001~DA009共计9个有组织生产废气排口。噪音的监测点DN001~DN006位于厂界四周规定位置处，监控白天和夜间厂界噪声状况。按照上海三环编制的自行监测方案，每季度委托有资质的第三方对公司所有排口的废气（颗粒物、苯、甲苯、二甲苯、非甲烷总烃）、废水（COD、BOD、PH值等7项）、厂界噪声等，并将结果公布在上海市企事业信息公开平台上。2019年全年，公司共委托第三方监测三次，未有排放数据超标现象发生，接受上海市嘉定区环境监测大队突击监督审核废水，废气各一次，也没有数据超标现象发生。同时，公司按照环保局的要求，在涂装废气总排放口装了VOCs在线监测装置，自2019年11月上线以来，也没有VOCs数据超标事情发生。

3、天津三环乐喜新材料有限公司（三分厂）建立了严格的自行监测方案，对废水、废气监测项目及频次均严格执行各项环保标准，在厂界周边布置了噪声监测点，严格执行《工业企业厂界环境噪声排放标准》GB12348-2008，监控白天和夜间厂界噪声状况。

其他应当公开的环境信息

北京中科三环高技术股份有限公司于2015年通过了由市环保局、市发改委及经信委组织的清洁生产审核验收；公司是北

京市表面工程协会的常务理事单位；公司每年进行环境管理体系ISO14001认证审核。

上海三环磁性材料有限公司于2019年10月14日获得上海市嘉定区水务管理局颁发的城镇污水排污排水管网许可证，证书编号：嘉水务排证制第020130021号，每天核准排水量170.23立方米/天；于2019年12月30日获得了国家生态环境部颁发的排污许可证，许可证编号：91310000607335958F001V。

其他环保相关信息

无

2、履行精准扶贫社会责任情况

（1）精准扶贫规划

（2）半年度精准扶贫概要

（3）精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

（4）后续精准扶贫计划

十七、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十八、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

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
二、无限售条件股份	1,065,200,000	100.00%						1,065,200,000	100.00%
1、人民币普通股	1,065,200,000	100.00%						1,065,200,000	100.00%
三、股份总数	1,065,200,000	100.00%						1,065,200,000	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

□ 适用 √ 不适用

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	94,054	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0					
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
北京三环控股有限公司	国有法人	23.17%	246,853,272			246,853,272		
TRIDUS INTERNATIONAL INC	境外法人	4.14%	44,117,699			44,117,699	冻结	508,316
TAIGENE METAL COMPANY L.L.C	境外法人	3.78%	40,231,812			40,231,812		
中国银行股份有限公司—华夏中证新能源汽车交易型开放式指数证券投资基金	其他	1.74%	18,565,484			18,565,484		
宁波联合集团股份有限公司	境内非国有法人	1.61%	17,130,000			17,130,000		
#万忠波	境内自然人	1.19%	12,626,024			12,626,024		
#宁波电子信息集团有限公司	境内非国有法人	1.02%	10,905,000			10,905,000		
中国建设银行股份有限公司—富国中证新能源汽车指数分级证券投资基金	其他	0.96%	10,203,037			10,203,037		
#张根昌	境内自然人	0.76%	8,109,200			8,109,200		
香港中央结算有限公司	境外法人	0.69%	7,311,549			7,311,549		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、公司第 1、2、3、5、7 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、未知其他股东之间是否存在关联关系或有属于《上市公司股东持股变更信息披露管理办法》中规定的一致行动人情形。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
北京三环控股有限公司	246,853,272	人民币普通股	246,853,272					
TRIDUS INTERNATIONAL INC	44,117,699	人民币普通股	44,117,699					
TAIGENE METAL COMPANY L.L.C	40,231,812	人民币普通股	40,231,812					
中国银行股份有限公司—华夏中证新能源汽车交易型开放式指数证券投资基金	18,565,484	人民币普通股	18,565,484					

宁波联合集团股份有限公司	17,130,000	人民币普通股	17,130,000
#万忠波	12,626,024	人民币普通股	12,626,024
#宁波电子信息集团有限公司	10,905,000	人民币普通股	10,905,000
中国建设银行股份有限公司－富国中证新能源汽车指数分级证券投资基金	10,203,037	人民币普通股	10,203,037
#张根昌	8,109,200	人民币普通股	8,109,200
香港中央结算有限公司	7,311,549	人民币普通股	7,311,549
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	1、公司第 1、2、3、5、7 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、未知其他股东之间是否存在关联关系或有属于《上市公司股东持股变更信息披露管理办法》中规定的一致行动人情形。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司第 6 名股东通过融资融券持有公司股份 8,405,200 股；公司第 7 名股东通过融资融券持有公司股份 10,905,000 股；公司第 9 名股东通过融资融券持有公司股份 4,620,000 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
文恒业	董事	离任	2020 年 05 月 21 日	换届
孙继荣	独立董事	任期满离任	2020 年 05 月 21 日	换届
David Li	董事	被选举	2020 年 05 月 21 日	换届
沈保根	独立董事	被选举	2020 年 05 月 21 日	换届

第十节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十一节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：北京中科三环高技术股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,873,288,042.39	1,824,752,469.97
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	573,586.30	2,533,461.75
衍生金融资产		
应收票据	34,218,479.55	41,796,102.37
应收账款	1,049,119,018.81	1,179,923,815.39
应收款项融资	19,750,575.15	28,126,894.70
预付款项	48,553,041.27	54,600,821.89
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	13,749,127.08	13,915,718.75
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,542,032,302.28	1,422,728,394.22

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	51,205,499.49	61,266,310.30
流动资产合计	4,632,489,672.32	4,629,643,989.34
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	324,847,682.42	329,876,685.46
其他权益工具投资	36,463,626.99	31,106,827.95
其他非流动金融资产		
投资性房地产	11,919,645.49	12,306,228.55
固定资产	1,082,426,828.73	1,090,370,469.08
在建工程	146,499,461.40	110,513,610.61
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	137,134,603.18	139,452,947.44
开发支出		
商誉	26,615,164.81	26,615,164.81
长期待摊费用	2,406,337.59	1,660,552.98
递延所得税资产	12,712,399.82	15,141,327.01
其他非流动资产	52,296,511.78	80,559,062.17
非流动资产合计	1,833,322,262.21	1,837,602,876.06
资产总计	6,465,811,934.53	6,467,246,865.40
流动负债：		
短期借款	298,030,000.00	311,864,149.43
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	1,362,161.10	854,125.30
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	464,925,553.70	418,860,246.43
预收款项		138,866,394.27
合同负债	105,031,362.56	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	71,968,056.85	75,930,463.75
应交税费	24,866,947.64	41,986,155.27
其他应付款	26,021,958.20	33,224,210.92
其中：应付利息	64,925.00	
应付股利	1,855,661.09	6,878,533.20
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	992,206,040.05	1,021,585,745.37
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	53,528,103.14	55,411,603.14
递延所得税负债	6,025,501.49	5,855,070.73
其他非流动负债		
非流动负债合计	59,553,604.63	61,266,673.87
负债合计	1,051,759,644.68	1,082,852,419.24
所有者权益：		

股本	1,065,200,000.00	1,065,200,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	431,909,356.47	431,909,356.47
减：库存股		
其他综合收益	16,420,215.16	15,665,115.88
专项储备		
盈余公积	269,247,402.27	269,247,402.27
一般风险准备		
未分配利润	2,817,675,504.81	2,792,542,596.57
归属于母公司所有者权益合计	4,600,452,478.71	4,574,564,471.19
少数股东权益	813,599,811.14	809,829,974.97
所有者权益合计	5,414,052,289.85	5,384,394,446.16
负债和所有者权益总计	6,465,811,934.53	6,467,246,865.40

法定代表人：王震西

主管会计工作负责人：马健

会计机构负责人：张玉旺

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	565,809,754.35	558,524,656.46
交易性金融资产	573,586.30	1,236,845.10
衍生金融资产		
应收票据	7,872,664.16	11,914,916.80
应收账款	438,648,040.85	525,639,820.82
应收款项融资		
预付款项	72,864,448.78	95,164,526.55
其他应收款	18,051,219.86	27,339,048.36
其中：应收利息		
应收股利		12,844,279.80
存货	182,652,742.57	189,169,255.85
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	16,657,213.62	30,904,300.05
流动资产合计	1,303,129,670.49	1,439,893,369.99
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,377,701,317.58	1,339,396,087.36
其他权益工具投资	36,463,626.99	31,106,827.95
其他非流动金融资产		
投资性房地产	81,352,588.74	82,948,138.99
固定资产	183,296,775.64	193,020,368.12
在建工程	7,420,125.13	7,008,620.73
使用权资产		
无形资产	15,889,903.11	16,189,447.71
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	8,464,454.93	10,870,126.37
其他非流动资产	4,926,000.00	4,900,800.00
非流动资产合计	1,715,514,792.12	1,685,440,417.23
资产总计	3,018,644,462.61	3,125,333,787.22
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债	399,146.30	529,049.30
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	303,405,479.94	405,990,807.53
预收款项		109,322,733.85
合同负债	89,219,613.99	
应付职工薪酬	5,815,956.49	16,563,960.78
应交税费	3,740,525.92	13,403,936.77
其他应付款	14,680,833.48	16,525,317.75
其中：应付利息		

应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	417,261,556.12	562,335,805.98
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	21,723,670.04	22,999,670.06
递延所得税负债	5,782,616.33	5,530,916.57
其他非流动负债		
非流动负债合计	27,506,286.37	28,530,586.63
负债合计	444,767,842.49	590,866,392.61
所有者权益：		
股本	1,065,200,000.00	1,065,200,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	362,283,328.42	362,283,328.42
减：库存股		
其他综合收益	16,420,215.16	15,665,115.88
专项储备		
盈余公积	269,247,402.27	269,247,402.27
未分配利润	860,725,674.27	822,071,548.04
所有者权益合计	2,573,876,620.12	2,534,467,394.61
负债和所有者权益总计	3,018,644,462.61	3,125,333,787.22

法定代表人：王震西

主管会计工作负责人：马健

会计机构负责人：张玉旺

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	1,660,668,569.29	1,880,460,968.94
其中：营业收入	1,660,668,569.29	1,880,460,968.94
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,618,772,711.37	1,769,492,826.56
其中：营业成本	1,426,608,580.56	1,533,898,986.30
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	10,225,106.34	9,457,976.21
销售费用	53,981,590.78	57,577,744.31
管理费用	110,440,683.49	128,608,507.02
研发费用	32,953,138.56	34,109,204.98
财务费用	-15,436,388.36	5,840,407.75
其中：利息费用	7,011,216.45	7,472,399.80
利息收入	9,620,680.53	5,329,531.47
加：其他收益	16,193,035.81	17,437,518.25
投资收益（损失以“-”号填列）	-9,068,715.44	3,083,840.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-9,029,003.04	-8,261,554.53
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-2,893,196.70	1,503,408.86
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,993,876.99	6,875,258.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6,874,590.34	25,194,516.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-436,864.78	-382,365.97

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	55,558,584.14	164,680,319.27
加：营业外收入	222,801.97	278,824.06
减：营业外支出	6,006,230.68	467,473.36
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	49,775,155.43	164,491,669.97
减：所得税费用	27,718,329.93	47,308,978.18
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	22,056,825.50	117,182,691.79
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	22,056,825.50	117,182,691.79
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	25,132,908.24	100,312,731.32
2.少数股东损益	-3,076,082.74	16,869,960.47
六、其他综合收益的税后净额	755,099.28	16,102,273.18
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	755,099.28	16,102,273.18
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	755,099.28	16,102,273.18
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	755,099.28	16,102,273.18
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	22,811,924.78	133,284,964.97
归属于母公司所有者的综合收益总额	25,888,007.52	116,415,004.50
归属于少数股东的综合收益总额	-3,076,082.74	16,869,960.47
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.024	0.094

(二) 稀释每股收益	0.024	0.094
------------	-------	-------

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：王震西

主管会计工作负责人：马健

会计机构负责人：张玉旺

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	711,351,173.14	798,615,680.42
减：营业成本	629,489,754.96	688,082,352.26
税金及附加	938,484.00	1,989,827.52
销售费用	25,438,827.32	31,492,957.30
管理费用	40,997,696.45	50,881,292.52
研发费用	5,334,349.55	4,501,943.95
财务费用	-10,844,389.95	-655,166.49
其中：利息费用		
利息收入	3,570,528.05	2,136,806.39
加：其他收益	2,383,866.80	3,620,785.95
投资收益（损失以“-”号填列）	15,341,543.60	81,220,231.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-8,480,189.78	-7,513,520.56
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-782,403.30	-848,870.10
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,618,192.37	4,307,324.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6,874,590.34	25,194,516.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	46,432,240.62	135,816,462.14
加：营业外收入		
减：营业外支出		2,603.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	46,432,240.62	135,813,858.97
减：所得税费用	7,778,114.39	15,612,539.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	38,654,126.23	120,201,319.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	38,654,126.23	120,201,319.76
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	755,099.28	16,102,273.18

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	755,099.28	16,102,273.18
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	755,099.28	16,102,273.18
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	39,409,225.51	136,303,592.94
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

法定代表人：王震西

主管会计工作负责人：马健

会计机构负责人：张玉旺

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	1,844,509,148.76	1,999,135,256.99
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	110,660,444.97	131,381,315.30
收到其他与经营活动有关的现金	33,895,382.09	68,460,807.43
经营活动现金流入小计	1,989,064,975.82	2,198,977,379.72
购买商品、接受劳务支付的现金	1,390,515,442.20	1,337,450,788.02
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	285,536,544.74	336,296,578.29
支付的各项税费	110,054,007.49	101,901,517.13
支付其他与经营活动有关的现金	60,505,307.28	103,487,876.46
经营活动现金流出小计	1,846,611,301.71	1,879,136,759.90
经营活动产生的现金流量净额	142,453,674.11	319,840,619.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		1,233,000,000.00
取得投资收益收到的现金		11,520,552.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	889,040.10	187,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	889,040.10	1,244,708,052.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	78,245,286.88	119,623,608.10
投资支付的现金	8,350,000.00	1,264,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	86,595,286.88	1,383,623,608.10
投资活动产生的现金流量净额	-85,706,246.78	-138,915,555.55
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	23,992,757.55	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	23,992,757.55	
取得借款收到的现金	149,700,000.00	103,100,000.00

收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	173,692,757.55	103,100,000.00
偿还债务支付的现金	163,100,000.00	93,520,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,974,145.27	106,943,400.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	22,385,908.60	25,370,624.06
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	191,074,145.27	200,463,400.46
筹资活动产生的现金流量净额	-17,381,387.72	-97,363,400.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,987,626.65	-3,772,407.10
五、现金及现金等价物净增加额	46,353,666.26	79,789,256.71
加：期初现金及现金等价物余额	1,821,839,707.58	1,019,231,893.90
六、期末现金及现金等价物余额	1,868,193,373.84	1,099,021,150.61

法定代表人：王震西

主管会计工作负责人：马健

会计机构负责人：张玉旺

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	815,264,618.58	928,578,374.14
收到的税费返还	54,274,455.70	55,867,422.63
收到其他与经营活动有关的现金	42,230,062.19	100,372,332.27
经营活动现金流入小计	911,769,136.47	1,084,818,129.04
购买商品、接受劳务支付的现金	747,330,939.22	868,693,225.45
支付给职工以及为职工支付的现金	56,943,718.14	67,245,887.45
支付的各项税费	32,374,315.07	37,966,218.60
支付其他与经营活动有关的现金	54,116,078.53	115,629,401.97
经营活动现金流出小计	890,765,050.96	1,089,534,733.47
经营活动产生的现金流量净额	21,004,085.51	-4,716,604.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		420,000,000.00
取得投资收益收到的现金	36,774,155.68	94,411,120.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流入小计	36,774,155.68	514,411,120.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,678,059.50	13,217,089.97
投资支付的现金	51,135,420.00	433,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	52,813,479.50	446,217,089.97
投资活动产生的现金流量净额	-16,039,323.82	68,194,030.99
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		73,651,205.52
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		73,651,205.52
筹资活动产生的现金流量净额		-73,651,205.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,320,336.20	-1,586,117.01
五、现金及现金等价物净增加额	7,285,097.89	-11,759,895.97
加：期初现金及现金等价物余额	558,524,656.46	375,096,524.68
六、期末现金及现金等价物余额	565,809,754.35	363,336,628.71

法定代表人：王震西

主管会计工作负责人：马健

会计机构负责人：张玉旺

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	1,065,200,000.00				431,909,356.47		15,665,115.88		269,247,402.27		2,792,542,596.57		4,574,564,471.19	809,829,974.97	5,384,394,446.16

														09	09
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	1,065,200,000.00				431,909,356.47		16,420,215.16		269,247,402.27		2,817,675,504.81		4,600,452,478.71	813,599,811.14	5,414,052,289.85

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	1,065,200,000.00				431,909,356.47			252,596,835.74			2,704,055,367.23		4,453,761,559.44	787,175,869.76	5,240,937,429.20	

加：会计政策变更						15,720,191.62					15,720,191.62		15,720,191.62
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,065,200,000.00			431,909,356.47		15,720,191.62	252,596,835.74	2,704,055,367.23	4,469,481,751.06	787,175,869.76		5,256,657,620.82	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-55,075.74	16,650,566.53	88,487,229.34	105,082,720.13	22,654,105.21	127,736,825.34		
（一）综合收益总额						-55,075.74		201,005,795.87	200,950,720.13	44,140,783.47	245,091,503.60		
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配							16,650,566.53	-112,518,566.53	-95,868,000.00	-21,486,678.26	-117,354,678.26		
1. 提取盈余公积							16,650,566.53	-16,650,566.53					
2. 提取一般风险准备													

		优先股	永续债	其他	积	股	合收益	备	积	利润		益合计
一、上年期末余额	1,065,200,000.00				362,283,328.42		15,665,115.88		269,247,402.27	822,071,548.04		2,534,467,394.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,065,200,000.00				362,283,328.42		15,665,115.88		269,247,402.27	822,071,548.04		2,534,467,394.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							755,099.28			38,654,126.23		39,409,225.51
（一）综合收益总额							755,099.28			38,654,126.23		39,409,225.51
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,065,200,000.00				362,283,328.42		16,420,215.16		269,247,402.27	860,725,674.27		2,573,876,620.12

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,065,200,000.00				362,283,328.42				252,596,835.74	768,084,449.30		2,448,164,613.46
加：会计政策变更												15,720,191.62
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,065,200,000.00				362,283,328.42				252,596,835.74	768,084,449.30		2,463,884,805.08
三、本期增减变动金额（减少以									16,650,566.53	53,987,098.74		70,582,589.53

“—”号填列)												
(一)综合收益总额						-55,075.74			166,505,665.27			166,450,589.53
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配								16,650,566.53	-112,518,566.53			-95,868,000.00
1. 提取盈余公积								16,650,566.53	-16,650,566.53			
2. 对所有者(或股东)的分配									-95,868,000.00			-95,868,000.00
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,065,200.00			362,283,328.42		15,665,115.88		269,247,402.27	822,071,548.04			2,534,467,394.61

法定代表人：王震西

主管会计工作负责人：马健

会计机构负责人：张玉旺

三、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日由北京三环控股有限公司（原名北京三环新材料高技术公司，以下简称“三环控股公司”）、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”）、TAIGENE METAL COMPANY L.L.C（中文简称“台全公司”）和联想控股有限公司等六家公司共同发起设立，注册资本5,200万元。

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

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

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

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

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

根据本公司2006年1月23日召开的北京中科三环高技术股份有限公司股权分置改革相关股东会审议通过并于2006年3月17日实施的《股权分置改革方案》，本公司非流通股股东按每10股支付2.8股对价股份给流通股股东，以换取其所持有的其余非流通股股份获得上市流通权。本次股权分置方案实施后，本公司总股本不变，仍为50,760万股，所有股份均为流通股，其中无限售条件的流通股为29,030.40万股，占本公司总股本的57.19%；有限售条件的流通股为21,729.60万股，占本公司总股本的42.81%。截至2011年03月25日，本公司所有股份均为无限售条件的流通股。

根据本公司2011年度第二次临时股东大会审议通过、经中国科学院国有资产经营有限责任公司“科资发股字[2011]18号”《关于北京中科三环高技术股份有限公司2011年度非公开发行股票事项的批复》批准，并经2012年3月19日中国证券监督管理委员会《关于核准北京中科三环高技术股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2012]356号）核准，本公司非公开发行不超过2,700万股新股。

本公司于2012年4月20日收到非公开发行股票款项58,325.50万元，实际发行2,500.00万股，每股面值为人民币1元，发行价格24元/股。募集资金总额60,000.00万元，扣除发行费用1,674.50万元后募集资金净额为58,325.50万元，其中股本2,500万元，资本公积55,825.50万元。上述增资事项业经京都天华会计师事务所有限公司验证并出具京都天华验字（2012）第0036号验资

报告。2012年5月3日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成登记托管手续。本公司本次非公开发行股票后，总股本为53,260万股。

根据本公司2012年度股东大会审议通过2012年度利润分配议案及公积金转增股本议案：以本公司2012年12月31日总股本53,260万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利2.0元（含税），每10股送红股5股（每股面值1元），同时以2012年12月31日总股本53,260万股为基数，向全体股东每10股转增5股（每股面值1元）。送股及转增后本公司股本变更为106,520万股。上述股本变更事项业经北京哲明会计师事务所有限责任公司验证并出具哲明验字（2013）第012号验资报告，本公司于2013年8月13日完成工商登记变更手续。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设证券部、企业发展部、办公室、人力资源部、知识产权部、财务部、审计部、内控办公室等部门；拥有三环瓦克华（北京）磁性器件有限公司、中科三环孟县京秀磁材有限公司、宁波科宁达工业有限公司、天津三环乐喜新材料有限公司、肇庆三环京粤磁材有限责任公司、宁波三环磁声工贸有限公司、上海三环磁性材料有限公司（原上海爱普生磁性器件有限公司）、南京大陆鸽高科技股份有限公司、天津三环精益科技有限公司九家子公司。

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

本公司营业执照规定的经营范围是：钕铁硼永磁材料及其他新型材料、各种稀土永磁应用产品的研究开发，生产以及技术咨询、服务；工业自动化系统，计算机软硬件产品技术开发，生产；销售自产产品；道路货物运输。营业执照于2016年1月21日更新统一社会信用代码为91110000700228137T。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）主要从事稀土永磁和新型磁性材料及其应用产品的研究、开发和生产和销售，目前公司的主要产品为磁材产品。

本集团本期合并财务报表范围及其变化情况见“本附注八、合并范围的变更”、“本附注九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策参见附注五、24、附注五、30和附注五、39。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年6月30日的合并及公司财务状况以及2020年上半年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

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

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本集团在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本集团在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本集团改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本集团衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（6）金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

《企业会计准则第14号——收入》定义的合同资产；

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合1：应收国外大客户组合

应收账款组合2：应收国外中小客户组合

应收账款组合3：应收国内大客户组合

应收账款组合4：应收国内中小客户组合

对于划分为组合的应收票据，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本集团依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合1：应收备用金组合

其他应收款组合2：应收押金和保证金组合

其他应收款组合3：应收出口退税组合

其他应收款组合4：应收其他款项组合

对划分为组合的其他应收款，本集团通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本集团按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过30日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本集团认为金融资产在下列情况发生违约：

借款人不大可能全额支付其对本集团的欠款，该评估不考虑本集团采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或

金融资产逾期超过90天。

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

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

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、应收票据

参考附注五、10金融工具。

12、应收账款

参考附注五、10金融工具。

13、应收款项融资

参考附注五、10金融工具。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参考附注五、10金融工具。

15、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）周转材料的摊销方法

本集团周转材料中低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

本集团周转材料中包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，

并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本集团因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本集团停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本集团在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润

外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本集团拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注五、18。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、31。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注五、31。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

24、固定资产**(1) 确认条件**

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	3-10	2.25-4.85
机器设备	年限平均法	5-10	3-10	9-19.40
运输设备	年限平均法	5-10	3-10	9-19.40
电子设备及其他	年限平均法	5-10	3-10	9-19.40

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、31。

26、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产包括土地使用权、专有技术、销售网络、商标及专利、软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法	备注
土地使用权	43-50	直线法	

专有技术	10	直线法
销售网络	10	直线法
商标及专利	10	直线法
软件	5-10	直线法

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

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。无形资产计提资产减值方法见附注五、31。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

31、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

32、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。

本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

36、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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。

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时间点履行履约义务：

- ①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时间点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

- ①本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本集团已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注五、10（6））。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

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

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

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

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额

用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 本集团作为出租人

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本集团作为承租人

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(2) 本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

财政部于2017年颁布了《企业会计准则第14号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本集团自2020年1月1日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本集团属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,824,752,469.97	1,824,752,469.97	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2,533,461.75	2,533,461.75	
衍生金融资产			
应收票据	41,796,102.37	41,796,102.37	
应收账款	1,179,923,815.39	1,179,923,815.39	
应收款项融资	28,126,894.70	28,126,894.70	
预付款项	54,600,821.89	54,600,821.89	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	13,915,718.75	13,915,718.75	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,422,728,394.22	1,422,728,394.22	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	61,266,310.30	61,266,310.30	
流动资产合计	4,629,643,989.34	4,629,643,989.34	
非流动资产：			

发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	329,876,685.46	329,876,685.46	
其他权益工具投资	31,106,827.95	31,106,827.95	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	12,306,228.55	12,306,228.55	
固定资产	1,090,370,469.08	1,090,370,469.08	
在建工程	110,513,610.61	110,513,610.61	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	139,452,947.44	139,452,947.44	
开发支出			
商誉	26,615,164.81	26,615,164.81	
长期待摊费用	1,660,552.98	1,660,552.98	
递延所得税资产	15,141,327.01	15,141,327.01	
其他非流动资产	80,559,062.17	80,559,062.17	
非流动资产合计	1,837,602,876.06	1,837,602,876.06	
资产总计	6,467,246,865.40	6,467,246,865.40	
流动负债：			
短期借款	311,864,149.43	311,864,149.43	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	854,125.30	854,125.30	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	418,860,246.43	418,860,246.43	
预收款项	138,866,394.27		-138,866,394.27
合同负债		138,866,394.27	138,866,394.27
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			

代理承销证券款			
应付职工薪酬	75,930,463.75	75,930,463.75	
应交税费	41,986,155.27	41,986,155.27	
其他应付款	33,224,210.92	33,224,210.92	
其中：应付利息			
应付股利	6,878,533.20	6,878,533.20	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	1,021,585,745.37	1,021,585,745.37	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	55,411,603.14	55,411,603.14	
递延所得税负债	5,855,070.73	5,855,070.73	
其他非流动负债			
非流动负债合计	61,266,673.87	61,266,673.87	
负债合计	1,082,852,419.24	1,082,852,419.24	
所有者权益：			
股本	1,065,200,000.00	1,065,200,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	431,909,356.47	431,909,356.47	
减：库存股			

其他综合收益	15,665,115.88	15,665,115.88	
专项储备			
盈余公积	269,247,402.27	269,247,402.27	
一般风险准备			
未分配利润	2,792,542,596.57	2,792,542,596.57	
归属于母公司所有者权益合计	4,574,564,471.19	4,574,564,471.19	
少数股东权益	809,829,974.97	809,829,974.97	
所有者权益合计	5,384,394,446.16	5,384,394,446.16	
负债和所有者权益总计	6,467,246,865.40	6,467,246,865.40	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	558,524,656.46	558,524,656.46	
交易性金融资产	1,236,845.10	1,236,845.10	
衍生金融资产			
应收票据	11,914,916.80	11,914,916.80	
应收账款	525,639,820.82	525,639,820.82	
应收款项融资			
预付款项	95,164,526.55	95,164,526.55	
其他应收款	27,339,048.36	27,339,048.36	
其中：应收利息			
应收股利	12,844,279.80	12,844,279.80	
存货	189,169,255.85	189,169,255.85	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	30,904,300.05	30,904,300.05	
流动资产合计	1,439,893,369.99	1,439,893,369.99	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资	1,339,396,087.36	1,339,396,087.36	
其他权益工具投资	31,106,827.95	31,106,827.95	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	82,948,138.99	82,948,138.99	
固定资产	193,020,368.12	193,020,368.12	
在建工程	7,008,620.73	7,008,620.73	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	16,189,447.71	16,189,447.71	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	10,870,126.37	10,870,126.37	
其他非流动资产	4,900,800.00	4,900,800.00	
非流动资产合计	1,685,440,417.23	1,685,440,417.23	
资产总计	3,125,333,787.22	3,125,333,787.22	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债	529,049.30	529,049.30	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	405,990,807.53	405,990,807.53	
预收款项	109,322,733.85		-109,322,733.85
合同负债		109,322,733.85	109,322,733.85
应付职工薪酬	16,563,960.78	16,563,960.78	
应交税费	13,403,936.77	13,403,936.77	
其他应付款	16,525,317.75	16,525,317.75	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	562,335,805.98	562,335,805.98	

非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	22,999,670.06	22,999,670.06	
递延所得税负债	5,530,916.57	5,530,916.57	
其他非流动负债			
非流动负债合计	28,530,586.63	28,530,586.63	
负债合计	590,866,392.61	590,866,392.61	
所有者权益：			
股本	1,065,200,000.00	1,065,200,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	362,283,328.42	362,283,328.42	
减：库存股			
其他综合收益	15,665,115.88	15,665,115.88	
专项储备			
盈余公积	269,247,402.27	269,247,402.27	
未分配利润	822,071,548.04	822,071,548.04	
所有者权益合计	2,534,467,394.61	2,534,467,394.61	
负债和所有者权益总计	3,125,333,787.22	3,125,333,787.22	

调整情况说明

(4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%
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%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
三环瓦克华（北京）磁性器件有限公司	25%
中科三环孟县京秀磁材有限公司	25%
宁波科宁达工业有限公司	15%
天津三环乐喜新材料有限公司	25%
肇庆三环京粤磁材有限责任公司	25%
宁波三环磁声工贸有限公司	25%
上海三环磁性材料有限公司	15%
南京大陆鸽高科技股份有限公司	25%
天津三环精益科技有限公司	25%

2、税收优惠

(1) 本公司是专门从事稀土永磁和新型磁性材料及其应用产品的研究、开发和向生产转化的高新技术企业，主要业务为磁材产品的生产与销售。根据财税[2009]第88号《关于进一步提高部分商品出口退税率的通知》的规定，本公司适用的出口退税率自2009年6月1日起为17%，自2018年5月1日起为16%，自2019年4月1日起为13%。

(2) 本公司之子公司宁波科宁达工业有限公司于2017年11月29日获得了宁波市科学技术局、宁波市财政局、浙江省宁波市国家税务局、浙江省宁波市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201733100293，有效期为三年。根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，自获得高新技术企业认定后三年内所得税率为15%。

(3) 本公司之子公司上海三环磁性材料有限公司于2017年11月23日获得了上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201731002502，有效期为三年。根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，自获得高新技术企业认定后三年内所得税率为15%。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	380,941.25	435,686.97
银行存款	1,867,812,407.95	1,821,403,995.69
其他货币资金	5,094,693.19	2,912,787.31
合计	1,873,288,042.39	1,824,752,469.97

其他说明

(1) 截至2020年6月30日，其他货币资金中5,094,668.55元使用受到限制，其中保函保证金4,161,246.16元，住房基金专户款项492,996.46元，住房公积金专户款项440,425.93元。

(2) 本集团不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	573,586.30	2,533,461.75
其中：		
衍生金融资产	573,586.30	2,533,461.75
其中：		
合计	573,586.30	2,533,461.75

其他说明：

报告期末，衍生金融资产为本公司持有的远期外汇合同。

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	33,621,844.01	40,910,348.56
商业承兑票据	596,635.54	885,753.81
合计	34,218,479.55	41,796,102.37

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,170,600.00	0.30%	3,170,600.00	100.00%		3,170,600.00	0.26%	3,170,600.00	100.00%	
其中：										
单项金额虽不重大但单项计提坏账	3,170,600.00	0.30%	3,170,600.00	100.00%		3,170,600.00	0.26%	3,170,600.00	100.00%	

备的应收账款										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,061,296,936.92	99.70%	12,177,918.11	1.15%	1,049,119,018.81	1,195,086,014.81	99.74%	15,162,199.42	1.27%	1,179,923,815.39
其中：										
国外大客户	405,003,930.22	38.05%	2,248,910.35	0.56%	402,755,019.87	368,616,090.99	30.76%	2,064,250.11	0.56%	366,551,840.88
国外中小客户	108,505,176.13	10.19%	840,937.05	0.78%	107,664,239.08	116,125,521.33	9.69%	920,124.90	0.79%	115,205,396.43
国内大客户	419,211,130.38	39.38%	2,407,559.59	0.57%	416,803,570.79	571,991,417.76	47.74%	3,349,462.74	0.59%	568,641,955.02
国内中小客户	128,576,700.19	12.08%	6,680,511.12	5.20%	121,896,189.07	138,352,984.73	11.55%	8,828,361.67	6.38%	129,524,623.06
合计	1,064,467,536.92	100.00%	15,348,518.11	1.44%	1,049,119,018.81	1,198,256,614.81	100.00%	18,332,799.42	1.53%	1,179,923,815.39

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中科三环孟县京秀磁材有限公司	3,170,600.00	3,170,600.00	100.00%	破产清算

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：国外大客户组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	405,003,930.22	2,248,910.35	0.56%
合计	405,003,930.22	2,248,910.35	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：国外中小客户组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	107,409,505.13	763,586.25	0.71%

1 至 2 年	1,085,446.28	72,460.80	6.68%
2 至 3 年	10,224.72	4,890.00	47.83%
合计	108,505,176.13	840,937.05	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：国内大客户组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	419,211,130.38	2,407,559.59	0.57%
	419,211,130.38	2,407,559.59	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：国内中小客户组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	112,328,039.43	920,311.77	0.82%
1 至 2 年	10,641,706.66	710,405.12	6.68%
2 至 3 年	774,403.50	370,360.38	47.83%
3 至 4 年	418,807.44	265,690.69	63.44%
4 至 5 年	107,124.73	107,124.73	100.00%
5 年以上	4,306,618.43	4,306,618.43	100.00%
合计	128,576,700.19	6,680,511.12	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,043,952,605.16
1 至 2 年	11,727,152.94

2 至 3 年	784,628.22
3 年以上	8,003,150.60
3 至 4 年	418,807.44
4 至 5 年	3,277,724.73
5 年以上	4,306,618.43
合计	1,064,467,536.92

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	18,332,799.42	283,998.57	3,268,279.88			15,348,518.11
合计	18,332,799.42	283,998.57	3,268,279.88			15,348,518.11

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
A 公司	94,432,386.17	8.87%	528,821.36
B 公司	54,588,211.64	5.13%	305,693.99
C 公司	45,377,767.36	4.26%	254,115.50
D 公司	39,618,367.21	3.72%	221,862.86

TAIGENE METAL INDUSTRY CO.,LTD.	39,015,576.24	3.67%	218,487.23
合计	273,032,308.62	25.65%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	19,750,575.15	28,126,894.70
合计	19,750,575.15	28,126,894.70

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

 适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	47,252,249.92	97.32%	51,955,138.28	95.15%
1 至 2 年	1,258,037.70	2.59%	2,551,246.65	4.67%
2 至 3 年	7,250.00	0.01%	58,933.31	0.11%
3 年以上	35,503.65	0.07%	35,503.65	0.07%
合计	48,553,041.27	--	54,600,821.89	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 38,275,741.37 元，占预付款项期末余额合计数的比例 78.83%。

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	13,749,127.08	13,915,718.75
合计	13,749,127.08	13,915,718.75

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

 适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

 适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	7,059,460.79	8,142,124.16
押金及保证金	5,262,767.67	4,855,049.86
备用金	167,688.68	173,778.68
其他	6,714,213.48	6,209,365.27
合计	19,204,130.62	19,380,317.97

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	414,703.06		5,049,896.16	5,464,599.22
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期转回	9,595.68			9,595.68
2020 年 6 月 30 日余额	405,107.38		5,049,896.16	5,455,003.54

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	9,320,616.96
1 至 2 年	4,645,082.13
2 至 3 年	3,157,060.85
3 年以上	2,081,370.68
3 至 4 年	433,467.00
4 至 5 年	10,016.00
5 年以上	1,637,887.68
合计	19,204,130.62

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
第一阶段	414,703.06		9,595.68			405,107.38
第三阶段	5,049,896.16					5,049,896.16
合计	5,464,599.22		9,595.68			5,455,003.54

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
宁波市国家税务局	出口退税	7,059,460.79	1 年以内	36.76%	39,532.98
天津澳津电缆有限公司	押金及保证金	4,000,000.00	1-2 年	20.83%	209,600.00
北京清大微纳科技有限公司	设备款	2,555,580.00	2-3 年	13.31%	2,555,580.00
珐梯影像(上海)有限公司	设备款	488,889.00	1 年以内	2.55%	2,737.78
天津程凯磁性材料有限公司	设备款	229,852.51	1-2 年	1.20%	29,949.78
合计	--	14,333,782.30	--	74.64%	2,837,400.54

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	666,447,255.62	12,019,736.59	654,427,519.03	580,144,883.37	20,045,917.81	560,098,965.56
在产品	562,435,869.00		562,435,869.00	591,093,338.15		591,093,338.15
库存商品	314,440,436.24	1,847,955.75	312,592,480.49	260,601,278.94	1,847,955.75	258,753,323.19
周转材料	12,576,433.76		12,576,433.76	12,782,767.32		12,782,767.32
合计	1,555,899,994.62	13,867,692.34	1,542,032,302.28	1,444,622,267.78	21,893,873.56	1,422,728,394.22

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	20,045,917.81			8,026,181.22		12,019,736.59
库存商品	1,847,955.75					1,847,955.75
合计	21,893,873.56			8,026,181.22		13,867,692.34

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待认证进项税额	35,978,312.03	20,088,697.33
增值税留抵税额	15,227,187.46	20,316,749.05
预缴所得税		136,356.26
不能终止确认的已背书银行承兑汇票		20,724,507.66
合计	51,205,499.49	61,266,310.30

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利	计提减值 准备	其他		

				资损益			或利润			
一、合营企业										
二、联营企业										
南京海天金宁三环电子有限公司	24,180,332.98			-677,561.80						23,502,771.18
赣州科力稀土新材料有限公司	53,619,188.76			1,758,459.50						55,377,648.27
天津三环奥纳科技有限公司	64,775,778.76			971,696.01						65,747,474.76
日立金属三环磁材(南通)有限公司	160,337,204.13			-10,532,783.49						149,804,420.64
宁波虔宁特种合金有限责任公司	14,982,361.97	4,000,000.00		-92,527.54						18,889,834.43
浙江三环康盈磁业有限公司	11,981,818.86			-456,285.72						11,525,533.14
小计	329,876,685.46			-9,029,003.04						324,847,682.42
合计	329,876,685.46			-9,029,003.04						324,847,682.42

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
江西南方稀土高技术股份有限公司	12,326,595.85	11,990,944.66
思益通科技咨询(北京)有限公司	2,645,431.39	2,516,946.35
德国科莱特磁技术股份有限公司	17,125,340.53	16,598,936.94
河北雄安稀土功能材料创新中心有限公司	3,019,977.08	

国创新材(北京)稀土新材料技术创新中心有限公司	1,346,282.14	
合计	36,463,626.99	31,106,827.95

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	15,463,323.58			15,463,323.58
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	15,463,323.58			15,463,323.58
二、累计折旧和累计摊销				

1.期初余额	3,157,095.03			3,157,095.03
2.本期增加金额	386,583.06			386,583.06
(1) 计提或摊销	386,583.06			386,583.06
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	3,543,678.09			3,543,678.09
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	11,919,645.49			11,919,645.49
2.期初账面价值	12,306,228.55			12,306,228.55

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

固定资产	1,082,426,828.73	1,090,370,469.08
合计	1,082,426,828.73	1,090,370,469.08

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	737,546,089.63	1,298,459,901.39	34,804,719.28	103,087,287.59	2,173,897,997.89
2.本期增加金额	103,022.45	50,757,887.18	220,731.32	3,486,910.10	54,568,551.05
(1) 购置	103,022.45	41,612,546.51	220,731.32	3,486,910.10	45,423,210.38
(2) 在建工程转入		9,145,340.67			9,145,340.67
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	21,000.00	19,197,963.03	756,549.03	653,150.51	20,628,662.57
(1) 处置或报废	21,000.00	19,197,963.03	756,549.03	653,150.51	20,628,662.57
4.期末余额	737,628,112.08	1,330,019,825.54	34,268,901.57	105,921,047.18	2,207,837,886.37
二、累计折旧					
1.期初余额	266,456,103.66	720,836,299.20	27,767,864.37	68,467,261.58	1,083,527,528.81
2.本期增加金额	13,872,919.52	40,060,837.51	1,303,766.91	2,926,381.13	58,163,905.07
(1) 计提	13,872,919.52	40,060,837.51	1,303,766.91	2,926,381.13	58,163,905.07
3.本期减少金额	18,900.00	15,039,466.98	680,007.63	542,001.63	16,280,376.24
(1) 处置或报废	18,900.00	15,039,466.98	680,007.63	542,001.63	16,280,376.24
4.期末余额	280,310,123.18	745,857,669.73	28,391,623.65	70,851,641.08	1,125,411,057.64
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					

3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	457,317,988.90	584,162,155.81	5,877,277.92	35,069,406.10	1,082,426,828.73
2.期初账面价值	471,089,985.97	577,623,602.19	7,036,854.91	34,620,026.01	1,090,370,469.08

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

截至2020年6月30日，本公司之子公司肇庆三环京粤磁材有限责任公司为取得银行借款与中国工商银行股份有限公司肇庆第一支行签订了编号为20170021-2014年—营（抵）字009号的最高额抵押合同，抵押的固定资产（房屋及建筑物）原值为22,955,807.78元，净值为15,463,299.58元。抵押期限为2014年4月27日至2024年4月26日，抵押最高债务限额为19,920,000.00元，实际借款金额为19,700,000.00元。

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	146,499,461.40	110,513,610.61
合计	146,499,461.40	110,513,610.61

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
澳津电缆厂房工程	59,245,873.42		59,245,873.42	54,077,323.90		54,077,323.90
电镀车间(精益)	13,907,470.48		13,907,470.48	13,907,470.48		13,907,470.48
新建四厂工程 (一期)	21,622,575.80		21,622,575.80	5,757,411.00		5,757,411.00
新加工车间厂房工程	17,568,259.29		17,568,259.29	4,939,529.23		4,939,529.23
G1 区厂房新毛坯车间	4,715,138.89		4,715,138.89	2,808,732.18		2,808,732.18
新电镀园区厂房工程	987,497.92		987,497.92	281,417.48		281,417.48
待安装设备	25,603,064.76		25,603,064.76	25,973,105.17		25,973,105.17
其他	2,849,580.84		2,849,580.84	2,768,621.17		2,768,621.17
合计	146,499,461.40		146,499,461.40	110,513,610.61		110,513,610.61

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
新建四厂工程 (一期)	300,000,000.00	5,757,411.00	15,865,164.80			21,622,575.80	15.00%	-				其他
新电镀园区厂	60,000,000.00	281,417.48	706,080.44			987,497.92	1.65%	1.65				其他

房工程												
新加工 车间厂 房工程	59,700,0 00.00	4,939,52 9.23	12,974,4 99.44		345,769. 38	17,568,2 59.29	29.43%	30.00				其他
G1 区厂 房新毛 坯车间	5,000,00 0.00	2,808,73 2.18	1,906,40 6.71			4,715,13 8.89	94.30%	95.00				其他
澳津电 缆厂房 工程	106,600, 000.00	54,077,3 23.90	5,168,54 9.52			59,245,8 73.42	55.58%	60.00				其他
电镀车 间(精益)	15,002,8 78.00	13,907,4 70.48				13,907,4 70.48	92.70%	98.00				其他
待安装 设备		25,973,1 05.17	8,775,30 0.26	9,145,34 0.67		25,603,0 64.76						其他
合计	546,302, 878.00	107,744, 989.44	45,396,0 01.17	9,145,34 0.67	345,769. 38	143,649, 880.56	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

 适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

 适用 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

26、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	专有技术	销售网络	商标及专利	软件	合计
一、账面原值								
1.期初 余额	164,103,659. 44			24,554,400.0 0	9,770,140.33	2,800,000.00	4,029,845.23	205,258,045. 00
2.本期 增加金额								
(1) 购置								
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加								
3.本期减 少金额								
(1) 处置								
4.期末 余额	164,103,659. 44			24,554,400.0 0	9,770,140.33	2,800,000.00	4,029,845.23	205,258,045. 00
二、累计摊销								
1.期初 余额	26,571,869.5 3			24,554,400.0 0	9,770,140.33	2,800,000.00	2,108,687.70	65,805,097.5 6

2.本期增加金额	2,139,104.52						179,239.74	2,318,344.26
(1) 计提	2,139,104.52						179,239.74	2,318,344.26
3.本期减少金额								
(1) 处置								
4.期末余额	28,710,974.05		24,554,400.00	9,770,140.33	2,800,000.00	2,287,927.44		68,123,441.82
三、减值准备								
1.期初余额								
2.本期增加金额								
(1) 计提								
3.本期减少金额								
(1) 处置								
4.期末余额								
四、账面价值								
1.期末账面价值	135,392,685.39					1,741,917.79		137,134,603.18
2.期初账面价值	137,531,789.91					1,921,157.53		139,452,947.44

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

截至2020年6月30日，本公司之子公司肇庆三环京粤磁材有限责任公司为取得银行借款与中国工商银行股份有限公司肇庆第一支行签订了编号为20170021-2012年一营（抵）字0052号最高额抵押合同，抵押的无形资产（土地使用权）原值为3,464,680.00元，净值为2,275,133.00元。抵押期限为2012年4月13日至2022年4月8日，抵押最高债务限额为42,961,600.00元，实际借款金额为19,700,000.00元。

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、商誉

（1）商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
天津三环乐喜新材料有限公司	5,938,574.62					5,938,574.62
肇庆三环京粤磁材有限责任公司	3,509,133.89					3,509,133.89
三环瓦克华（北京）磁性器件有限公司	1,124,692.42					1,124,692.42
上海三环磁性材料有限公司	19,551,897.77					19,551,897.77
南京大陆鸽科技股份有限公司	5,402,647.56					5,402,647.56
合计	35,526,946.26					35,526,946.26

（2）商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
南京大陆鸽高科技 股份有限公司	5,402,647.56					5,402,647.56
肇庆三环京粤磁 材有限责任公司	3,509,133.89					3,509,133.89
合计	8,911,781.45					8,911,781.45

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

本集团采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本集团根据管理层批准的财务预算预计未来5年内现金流量，后续预测期的预计未来现金流量按照详细预测期最后一年的水平确定，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率范围为5.84%至6.71%，已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值。

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	528,377.25		85,508.52		442,868.73
厂房更新改造	1,132,175.73	986,366.36	155,073.23		1,963,468.86
合计	1,660,552.98	986,366.36	240,581.75		2,406,337.59

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,383,217.67	2,106,489.54	18,257,807.99	3,825,137.14
内部交易未实现利润	2,794,668.16	698,667.04	3,428,384.88	857,096.22
信用减值准备	15,735,958.04	3,816,785.44	18,455,748.12	4,495,644.80
交易性金融负债公允价值变动	1,362,161.12	340,540.28	854,125.32	213,531.33

递延收益	22,999,670.08	5,749,917.52	22,999,670.08	5,749,917.52
合计	54,275,675.07	12,712,399.82	63,995,736.39	15,141,327.01

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	21,893,620.22	5,473,405.05	20,886,821.17	5,221,705.29
交易性金融资产公允价值变动	2,208,385.74	552,096.44	2,533,461.75	633,365.44
合计	24,102,005.96	6,025,501.49	23,420,282.92	5,855,070.73

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产	54,275,675.07	12,712,399.82	63,995,736.39	15,141,327.01
递延所得税负债	24,102,005.90	6,025,501.49	23,420,282.92	5,855,070.73

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	12,172,210.27	12,486,849.98
可抵扣亏损	166,336,032.85	125,811,236.05
合计	178,508,243.12	138,298,086.03

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年	21,007,505.07	36,951,501.75	
2021 年	17,534,579.06	17,534,579.06	
2022 年	25,995,228.66	25,995,228.66	
2023 年	18,572,850.38	18,572,850.38	

2024 年	26,757,076.20	26,757,076.20	
2025 年	56,468,793.48		
合计	166,336,032.85	125,811,236.05	--

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备工程款	52,296,511.78		52,296,511.78	80,559,062.17		80,559,062.17
合计	52,296,511.78		52,296,511.78	80,559,062.17		80,559,062.17

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	19,700,000.00	17,126,438.50
保证借款	258,330,000.00	274,711,127.59
信用借款	20,000,000.00	20,026,583.34
合计	298,030,000.00	311,864,149.43

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

交易性金融负债	1,362,161.10	854,125.30
其中：		
衍生金融负债	1,362,161.10	854,125.30
其中：		
合计	1,362,161.10	854,125.30

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料货款	359,687,690.47	305,722,439.67
劳务加工及运费	87,369,140.91	94,231,306.76
设备工程款	16,873,666.22	17,748,239.17
其他款项	995,056.10	1,158,260.83
合计	464,925,553.70	418,860,246.43

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	105,031,362.56	138,866,394.27
合计	105,031,362.56	138,866,394.27

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	74,463,402.01	261,717,821.88	270,431,078.02	65,750,145.87
二、离职后福利-设定提存计划	1,467,061.74	20,718,823.54	15,967,974.30	6,217,910.98
合计	75,930,463.75	282,436,645.42	286,399,052.32	71,968,056.85

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	32,048,808.54	219,552,762.93	231,272,345.44	20,329,226.03

2、职工福利费	39,685,607.45	15,743,283.91	13,020,258.17	42,408,633.19
3、社会保险费		10,703,484.48	10,562,650.98	140,833.50
其中：医疗保险费		9,842,478.25	9,701,644.75	140,833.50
工伤保险费		330,148.52	330,148.52	
生育保险费		530,857.71	530,857.71	
4、住房公积金	1,167,567.74	13,947,491.32	13,947,491.32	1,167,567.74
5、工会经费和职工教育经费	1,561,418.28	1,770,799.24	1,628,332.11	1,703,885.41
合计	74,463,402.01	261,717,821.88	270,431,078.02	65,750,145.87

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		13,422,030.25	13,422,030.25	
2、失业保险费		468,187.29	468,187.29	
4、补充养老保险费	1,467,061.74	6,828,606.00	2,077,756.76	6,217,910.98
合计	1,467,061.74	20,718,823.54	15,967,974.30	6,217,910.98

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,839,394.80	4,419,584.60
企业所得税	18,385,517.07	23,766,594.82
个人所得税	2,125,851.95	11,294,668.00
城市维护建设税	230,701.24	221,270.82
营业税	30,000.00	30,000.00
房产税	1,321.14	1,448,881.14
土地使用税		554,592.70
教育费附加	191,209.45	158,025.22
印花税	61,303.10	58,216.30
其他税费	1,648.89	34,321.67
合计	24,866,947.64	41,986,155.27

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	64,925.00	
应付股利	1,855,661.09	6,878,533.20
其他应付款	24,101,372.11	26,345,677.72
合计	26,021,958.20	33,224,210.92

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	64,925.00	
合计	64,925.00	

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,855,661.09	6,878,533.20
合计	1,855,661.09	6,878,533.20

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
研究开发专利使用费	11,474,501.12	14,921,123.75
押金及保证金	5,758,886.07	5,974,610.30
代扣代付个人社保	2,054,413.19	546,227.81
其他往来款项	4,813,571.73	4,903,715.86

合计	24,101,372.11	26,345,677.72
----	---------------	---------------

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	--	--	--								

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	55,411,603.14	14,520,411.84	16,403,911.84	53,528,103.14	
合计	55,411,603.14	14,520,411.84	16,403,911.84	53,528,103.14	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
产业技术科 研项目	49,649,810.1 4			1,572,623.97			48,077,186.1 7	与资产相关
产业技术科 研项目	100,000.00	1,078,573.06		1,178,573.06				与收益相关
厂区动迁补 偿	5,616,072.57		210,876.03				5,405,196.54	与资产相关
财政扶持及 奖励等	45,720.43	13,441,838.7 8		13,441,838.7 8			45,720.43	与收益相关

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,065,200,000. 00						1,065,200,000. 00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	404,105,202.06			404,105,202.06
其他资本公积	27,804,154.41			27,804,154.41
合计	431,909,356.47			431,909,356.47

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	15,665,115.88	1,006,799.04			251,699.76	755,099.28	16,420,215.16
其他权益工具投资公允价值变动	15,665,115.88	1,006,799.04			251,699.76	755,099.28	16,420,215.16
其他综合收益合计	15,665,115.88	1,006,799.04			251,699.76	755,099.28	16,420,215.16

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	269,247,402.27			269,247,402.27
合计	269,247,402.27			269,247,402.27

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,792,542,596.57	2,704,055,367.23
调整后期初未分配利润	2,792,542,596.57	2,704,055,367.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,132,908.24	100,312,731.32
期末未分配利润	2,817,675,504.81	2,708,500,098.55

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,647,560,399.94	1,416,609,745.11	1,871,773,186.28	1,529,109,484.03
其他业务	13,108,169.35	9,998,835.45	8,687,782.66	4,789,502.27
合计	1,660,668,569.29	1,426,608,580.56	1,880,460,968.94	1,533,898,986.30

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,544,081.81	2,805,191.82
教育费附加	2,562,153.68	2,004,060.79
房产税	2,649,666.48	3,232,855.66
土地使用税	412,697.40	479,385.03
车船使用税	23,021.71	10,167.92
印花税	1,028,462.58	736,590.00
其他	5,022.68	189,724.99
合计	10,225,106.34	9,457,976.21

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,657,606.85	27,234,312.16
运输费	17,705,952.15	16,694,936.88
佣金	2,370,837.49	7,744,134.46
差旅费	483,922.87	1,881,201.46
包装费	1,890,957.70	1,840,986.71
广告展览费	6,943.40	40,995.00
折旧费	11,676.42	11,922.31
业务招待费	62,524.49	81,326.90
办公费	970,753.75	104,810.44
其他	2,820,415.66	1,943,117.99
合计	53,981,590.78	57,577,744.31

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	69,820,361.98	75,689,617.10
研究开发费	10,992,061.73	14,892,509.30
办公费	7,017,021.59	7,049,454.87
折旧费	9,997,884.77	9,294,941.43
交通差旅费	1,430,416.94	4,984,978.13
税金		199,670.00
业务招待费	2,290,352.73	3,589,912.99
中介机构服务费	1,238,057.51	2,062,401.32
维修费	606,305.06	1,678,273.31
租赁费	394,244.63	670,662.62
保险费	369,154.55	439,615.02
无形资产摊销	2,217,076.54	2,198,819.97
其他	4,067,745.46	5,857,650.96
合计	110,440,683.49	128,608,507.02

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	10,551,599.14	8,393,488.32
材料费	16,149,945.72	20,431,358.12
水电燃气动力费	1,479,470.87	1,549,462.66
折旧费	2,780,444.53	2,850,656.12
专利费	586,779.48	543,260.24
其他	1,404,898.82	340,979.52
合计	32,953,138.56	34,109,204.98

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

利息支出	7,011,216.45	7,472,399.80
减：利息资本化		
利息收入	9,620,680.53	5,329,531.47
汇兑损益	-13,803,076.88	3,080,442.60
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	976,152.60	617,096.82
合计	-15,436,388.36	5,840,407.75

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
产业技术科研项目（资产相关）	1,572,623.97	3,943,013.54
财政扶持及奖励等（收益相关）	13,441,838.78	13,266,101.71
产业技术科研项目（收益相关）	1,178,573.06	204,403.00
应用技术研发项目（收益相关）		24,000.00
合计	16,193,035.81	17,437,518.25

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-9,029,003.04	-8,261,554.53
处置交易性金融资产取得的投资收益	-39,712.40	-2,534,829.05
银行理财		13,880,224.23
合计	-9,068,715.44	3,083,840.65

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-2,893,196.70	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-2,893,196.70	
交易性金融负债		1,503,408.86
合计	-2,893,196.70	1,503,408.86

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	9,595.68	21,144.00
应收账款坏账损失	2,984,281.31	6,854,114.78
合计	2,993,876.99	6,875,258.78

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	6,874,590.34	25,194,516.32
合计	6,874,590.34	25,194,516.32

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益（损失以“-”号填列）	-436,864.78	-382,365.97

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	210,876.03	210,876.03	210,876.03
非流动资产处置利得合计		30,124.81	

其中：非流动资产毁损报废利得		30,124.81	
其他	11,925.94	37,823.22	11,925.94
合计	222,801.97	278,824.06	222,801.97

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	3,070,633.65	451,270.51	3,070,633.65
其中：非流动资产毁损报废损失	3,070,633.65	451,270.51	3,070,633.65
违约金及赔偿支出		10,000.00	
其他	2,935,597.03	6,202.85	2,935,597.03
合计	6,006,230.68	467,473.36	6,006,230.68

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	25,460,323.44	35,413,245.77
递延所得税费用	2,258,006.49	11,895,732.41
合计	27,718,329.93	47,308,978.18

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	49,775,155.43

按法定/适用税率计算的所得税费用	12,443,788.86
子公司适用不同税率的影响	-2,241,424.62
调整以前期间所得税的影响	-1,216,004.14
非应税收入的影响	2,202,369.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,519,471.55
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	14,010,128.85
所得税费用	27,718,329.93

其他说明

77、其他综合收益

详见附注七、57。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	14,520,411.84	13,420,504.71
利息收入	9,620,680.53	5,329,531.47
往来款项	9,754,289.72	49,710,771.25
合计	33,895,382.09	68,460,807.43

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	55,395,464.42	99,691,063.25
银行手续费及其他	976,152.60	617,096.82
受限资金	2,181,906.16	
往来款项	1,951,784.10	3,179,716.39
合计	60,505,307.28	103,487,876.46

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	22,056,825.50	117,182,691.79
加：资产减值准备	-9,868,467.33	-32,069,775.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	58,550,488.13	55,035,936.63
无形资产摊销	2,318,344.26	2,217,324.27
长期待摊费用摊销	240,581.75	41,312.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	436,864.78	432,565.01
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	3,070,633.65	371,878.33
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	2,893,196.70	-1,503,408.86
财务费用（收益以“—”号填列）	-6,791,860.43	10,552,842.40
投资损失（收益以“—”号填列）	9,068,715.44	-3,083,840.65

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,472,166.57	11,144,933.85
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	170,430.76	5,950,071.76
存货的减少（增加以“-”号填列）	-111,277,726.84	8,589,865.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	166,027,799.04	105,905,416.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,267,588.29	39,072,805.42
其他	-2,181,906.16	
经营活动产生的现金流量净额	142,453,674.11	319,840,619.82
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,868,193,373.84	1,099,021,150.61
减：现金的期初余额	1,821,839,707.58	1,019,231,893.90
现金及现金等价物净增加额	46,353,666.26	79,789,256.71

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--

其他说明：

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,868,193,373.84	1,821,839,707.58
其中：库存现金	380,941.25	435,666.93
可随时用于支付的银行存款	1,867,812,407.95	1,821,404,015.73
可随时用于支付的其他货币资金	24.64	24.92
三、期末现金及现金等价物余额	1,868,193,373.84	1,821,839,707.58
其中：母公司或集团内子公司使用受限制	1,868,193,373.84	1,821,839,707.58

的现金和现金等价物		
-----------	--	--

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,094,668.55	注 1
固定资产	15,463,299.58	注 2
无形资产	2,275,133.00	注 3
合计	22,833,101.13	--

其他说明：

注1：货币资金所有权受到限制的情况详见本附注七、1。

注2：固定资产设定抵押担保情况详见本附注七、21。

注3：无形资产设定抵押担保情况详见本附注七、26。

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	54,715,723.96	7.0795	387,359,967.81
欧元	3,364,390.71	7.9610	26,783,914.46
港币	31,883.76	0.91344	29,123.88
日元	18,275,168.97	0.065808	1,202,652.32
应收账款	--	--	
其中：美元	77,045,803.65	7.0795	545,445,766.94
欧元	1,890,706.97	7.9610	15,051,918.19
港币			
日元	21,058,851.99	0.065808	1,385,840.93
应付账款			
其中：美元	14,895.60	7.0795	105,453.39

欧元	9,000.00	7.9610	71,649.00
日元	1,707,549.96	0.065808	112,370.45
其他应付款			
其中：美元	28,297.37	7.0795	200,331.23
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名	股权取得时	股权取得成	股权取得比	股权取得方	购买日	购买日的确	购买日至期	购买日至期
-------	-------	-------	-------	-------	-----	-------	-------	-------

称	点	本	例	式		定依据	末被购买方的收入	末被购买方的净利润
---	---	---	---	---	--	-----	----------	-----------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
--	---------	---------

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

 是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

 是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
三环瓦克华（北京）	北京市昌平区	北京市昌平区	稀土永磁材料及其应用产品的技	51.00%		投资

磁性器件有限公司			术开发、生产与销售			
中科三环孟县京秀磁材有限公司	山西省孟县	山西省孟县	稀土永磁材料及其应用产品的技术开发、生产与销售	99.08%		投资
宁波科宁达工业有限公司	宁波市北仑区	宁波市北仑区	稀土永磁材料及其应用产品的技术开发、生产与销售	100.00%		投资
天津三环乐喜新材料有限公司	天津经济技术开发区	天津经济技术开发区	稀土永磁材料及其应用产品的技术开发、生产与销售	66.00%		投资
肇庆三环京粤磁材有限责任公司	广东省肇庆市	广东省肇庆市	稀土永磁材料及其应用产品的技术开发、生产与销售	64.80%		投资
宁波三环磁声工贸有限公司	宁波市保税区	宁波市保税区	国际贸易	56.00%		投资
上海三环磁性材料有限公司	上海市嘉定区	上海市嘉定区	稀土永磁材料及其应用产品的技术开发、生产与销售	70.00%		投资
南京大陆鸽高科技股份有限公司	南京市江宁区	南京市江宁区	电动自行车及其配件的生产与销售	86.00%		投资
天津三环精益科技有限公司	天津市蓟州区	天津市蓟州区	磁性材料技术开发、咨询、转让、推广；磁性材料加工	100.00%		投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
三环瓦克华（北京）磁性器件有限公司	49.00%	-5,133,795.25		21,537,022.55
中科三环孟县京秀磁材有限公司	0.92%			
天津三环乐喜新材料有限公司	34.00%	-12,318,607.68	-24,101,580.00	486,694,280.25
肇庆三环京粤磁材有限责任公司	35.20%	-2,172,055.80		24,160,327.91
宁波三环磁声工贸有限公司	44.00%	16,565,211.75	15,400,000.00	182,564,639.10
上海三环磁性材料有限公司	30.00%	2,374,037.22	1,855,661.09	93,095,745.95
南京大陆鸽高科技股份有限公司	14.00%	-312,269.62		5,547,795.38

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
三环瓦克华(北京)磁性器件有限公司	139,339,803.59	19,721,594.91	159,061,398.50	115,094,240.82	14,050.43	115,108,291.25	169,634,602.35	20,364,886.76	189,999,489.11	135,555,198.27	14,050.43	135,569,248.70
中科三环盂县京秀磁材有限公司												
天津三环乐喜新材料有限公司	1,352,853,703.49	525,563,718.00	1,878,417,421.49	446,963,656.04		446,963,656.04	1,349,019,160.78	521,786,919.48	1,870,806,080.26	469,713,852.02		469,713,852.02
肇庆三环粤磁材有限责任公司	58,039,032.91	59,901,724.44	117,940,757.35	48,103,462.14	1,200,000.00	49,303,462.14	69,201,298.37	63,692,885.54	132,894,183.91	56,786,275.62	1,300,000.00	58,086,275.62
宁波三环磁声工贸有限公司	773,957,595.32	23,281,318.59	797,238,913.91	382,076,394.44	242,885.16	382,319,279.60	711,451,233.64	23,670,337.95	735,121,571.59	322,525,991.65	324,154.16	322,850,145.81
上海三环磁性材料有限公司	265,556,189.42	141,200,285.24	406,756,474.66	72,021,522.29	24,415,799.19	96,437,321.48	261,242,967.19	146,061,086.85	407,304,054.04	72,235,176.45	24,415,799.19	96,650,975.64
南京大陆鸽高科技股份有限公司	2,078,804.56	46,521,929.57	48,600,734.13	8,973,624.29		8,973,624.29	3,323,128.71	47,565,133.79	50,888,262.50	9,030,655.36		9,030,655.36

单位：元

子公司名称	本期发生额	上期发生额
-------	-------	-------

	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
三环瓦克华 (北京)磁性 器件有限公 司	148,669,045.09	-10,477,133.16	-10,477,133.16	13,263,465.97	133,583,314.28	-6,620,121.58	-6,620,121.58	-28,035,848.19
中科三环孟 县京秀磁材 有限公司								
天津三环乐 喜新材料有 限公司	530,815,338.97	-36,231,199.05	-36,231,199.05	97,253,810.71	764,943,504.56	16,001,295.83	16,001,295.83	81,662,488.09
肇庆三环京 粤磁材有限 责任公司	32,674,693.47	-6,170,613.08	-6,170,613.08	3,289,144.51	58,473,860.01	-3,071,967.50	-3,071,967.50	4,152,744.89
宁波三环磁 声工贸有限 公司	529,860,078.70	37,648,208.53	37,648,208.53	52,434,433.91	468,839,510.88	38,903,940.02	38,903,940.02	23,832,020.73
上海三环磁 性材料有限 公司	140,380,290.94	7,913,457.41	7,913,457.41	17,432,937.40	147,135,514.91	5,228,254.17	5,228,254.17	37,951,160.62
南京大陆鸽 高科技股份 有限公司	1,525,825.85	-2,230,497.30	-2,230,497.30	-1,396,815.81	3,036,242.77	-1,481,091.40	-1,481,091.40	-1,285,548.39

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本公司之子公司中科三环孟县京秀磁材有限公司由债权人提起资产保全，山西省阳泉市中级人民法院受理破产申请，2016年进入破产清算程序。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
南京海天金宁三环电子有限公司	南京经济技术开发区	南京经济技术开发区	铁氧体磁芯生产销售	30.60%		权益法
赣州科力稀土新材料有限公司	江西省赣州市	江西省赣州市	稀土金属生产销售	27.00%		权益法
天津三环奥纳科技有限公司	天津市蓟县经济开发区	天津市蓟县经济开发区	非晶纳米晶材料生产销售	34.00%		权益法
日立金属三环磁材（南通）有限公司	江苏省南通市	江苏省启东市滨海工业园区	钕铁硼合金与钕铁硼磁体的制造和销售	49.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额				期初余额/上期发生额			
	南京海天金宁三环电子有限公司	赣州科力稀土新材料有限公司	天津三环奥纳科技有限公司	日立金属三环磁材（南通）有限公司	南京海天金宁三环电子有限公司	赣州科力稀土新材料有限公司	天津三环奥纳科技有限公司	日立金属三环磁材（南通）有限公司
流动资产	82,828,775.82	773,297,379.99	103,826,908.41	112,371,026.24	81,472,394.86	894,498,016.13	115,064,718.65	106,156,898.06
非流动资产	71,162,664.96	30,932,254.86	53,636,602.74	271,011,376.33	74,127,776.00	30,469,886.35	46,994,133.05	279,698,618.70

资产合计	153,991,440.78	804,229,634.85	157,463,511.15	383,382,402.57	155,600,170.86	924,967,902.48	162,058,851.70	385,855,516.76
流动负债	80,177,688.10	598,203,857.50	3,947,231.04	68,134,190.07	79,572,163.94	725,454,938.13	11,234,694.39	48,423,280.43
非流动负债				9,524,905.07				10,213,452.41
负债合计	80,177,688.10	598,203,857.50	3,947,231.04	77,659,095.14	79,572,163.94	725,454,938.13	11,234,694.39	58,636,732.84
少数股东权益			2,278,261.90				2,444,068.54	
归属于母公司股东权益	73,813,752.68	206,025,777.35	151,238,018.21	305,723,307.43	76,028,006.92	199,512,964.35	148,380,088.77	327,218,783.92
按持股比例计算的净资产份额	22,587,008.32	55,626,959.88	51,420,926.19	149,804,420.64	23,264,570.12	53,868,500.37	50,449,230.18	160,337,204.12
调整事项	-915,762.86	249,311.62	-14,326,548.58		-915,762.86	249,311.62	-14,326,548.58	
--其他	-915,762.86	249,311.62	-14,326,548.58		-915,762.86	249,311.62	-14,326,548.58	
对联营企业权益投资的账面价值	23,502,771.18	55,377,648.26	65,747,474.77	149,804,420.64	24,180,332.98	53,619,188.75	64,775,778.76	160,337,204.12
营业收入	79,414,560.17	707,332,114.34	51,853,599.11	45,824,222.42	39,988,116.44	958,058,573.60	58,172,325.06	27,726,876.41
净利润	-2,214,454.26	6,512,812.96	2,857,929.44	-21,495,476.51	-351,869.09	3,039,972.89	4,223,785.25	-17,386,093.18
综合收益总额	-2,214,454.26	6,512,812.96	2,857,929.44	-21,495,476.51	-351,869.09	3,039,972.89	4,223,785.25	-17,386,093.18

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、交易性金融资产、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、交易性金融负债、一年内到期的非流动负债、长期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管

理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本集团银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

管理层根据目前的资产负债状况，以及预计的未来经营活动现金流入和流出，认为在正常经营情况下，未来一段时期内流动性风险是可控的。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、日元、欧元、港币）依然存在外汇风险。

本集团持续监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

2、资本管理

本集团资本管理政策的目的是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		573,586.30		573,586.30
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		573,586.30		573,586.30
（3）衍生金融资产		573,586.30		573,586.30
（三）其他权益工具投资			36,463,626.99	36,463,626.99
（六）交易性金融负债		1,362,161.10		1,362,161.10
衍生金融负债		1,362,161.10		1,362,161.10
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的	母公司对本企业的

				持股比例	表决权比例
北京三环控有限公司	北京市	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	12,000.00 万元	23.17%	23.17%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是中国科学院。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
赣州科力稀土新材料有限公司	联营企业
宁波虔宁特种合金有限责任公司	联营企业
浙江三环康盈磁业有限公司	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中科实业集团（控股）有限公司	本公司之母公司之母公司
特瑞达斯公司	本公司之股东，持股 4.16%，与本公司同一董事（David Li）
台全金属股份有限公司	本公司股东台全公司之母公司，与本公司同一董事（钟慧静）
德国科莱特磁技术股份有限公司	本公司持有其 24.99%股权、本公司高管人员担任其董事
江西南方稀土高技术股份有限公司	本公司持有其 8.00%股权、本公司高管人员担任其董事
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
赣州科力稀土新材料有限公司	采购稀土材料	26,622,522.15		否	56,893,051.70
江西南方稀土高技术股份有限公司	采购稀土材料	6,709,538.73		否	14,819,423.77
宁波虔宁特种合金有限责任公司	采购磁材产品	3,597,358.81		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
台全金属股份有限公司	销售磁材产品	62,476,715.66	93,360,144.60
特瑞达斯公司	销售磁材产品	7,101,753.53	9,079,742.46
德国科莱特磁技术股份有限公司	销售磁材产品	7,384,430.02	13,520,867.20

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天津三环乐喜新材料有限公司	72,260,000.00	2019年08月27日	2022年08月26日	否
天津三环乐喜新材料有限公司	96,070,000.00	2019年12月25日	2022年12月25日	否
天津三环乐喜新材料有限公司	60,000,000.00	2020年03月02日	2023年03月01日	否
三环瓦克华（北京）磁性器件有限公司	10,000,000.00	2019年10月24日	2022年10月24日	否
三环瓦克华（北京）磁性器件有限公司	10,000,000.00	2020年02月20日	2023年02月20日	否
三环瓦克华（北京）磁性器件有限公司	10,000,000.00	2020年04月29日	2023年03月09日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
北京三环控股有限公司	10,000,000.00	2019年07月05日	2020年07月05日	三环瓦克华（北京）磁性器件有限公司取得贷款1,000.00万元，贷款年利率4.35%。
北京三环控股有限公司	10,000,000.00	2019年08月01日	2020年08月01日	三环瓦克华（北京）磁性器件有限公司取得贷款1,000.00万元，贷款年利率4.35%。
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,205,100.00	4,305,250.00

(8) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
德国科莱特磁技术股份有限公司	销售佣金	58.67	202.48

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	台全金属股份有限公司	39,015,576.24	218,487.23	48,223,784.06	270,053.19
应收账款	德国科莱特磁技术股份有限公司	10,123,663.41	56,692.52	11,613,823.93	65,037.41
应收账款	特瑞达斯公司	5,122,197.44	28,684.31	6,613,058.25	37,033.13
预付账款	赣州科力稀土新材料有限公司	27,200,339.96		40,052,202.41	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	赣州科力稀土新材料有限公司	710,000.00	11,482,000.00
应付账款	江西南方稀土高技术股份有限公司	1,853,304.34	2,926,516.69
应付账款	宁波虔宁特种合金有限责任公司	901,027.30	817,466.13
应付账款	浙江三环康盈磁业有限公司		30,000.00

7、关联方承诺

8、其他

根据第七届董事会第十二次会议决议，本公司与TAIGENE METAL COMPANY L.L.C(台全金属美国公司)以现金出资方式向

本公司之子公司天津三环乐喜新材料有限公司合计增资1,000万美元，其中TAIGENE METAL COMPANY L.L.C出资340万美元。

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2020年06月30日，本集团不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2020年06月30日，除本附注十二、5、(4)披露的对子公司担保事项外，本集团不存在应披露的未决诉讼、其他对外担保等或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为2个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本集团报告分部包括：磁材产品分部、电动自行车分部。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	磁性材料	电动自行车	分部间抵销	合计
营业收入	1,659,142,743.44	1,525,825.85		1,660,668,569.29
其中：对外交易收入	1,659,142,743.44	1,525,825.85		1,660,668,569.29
分部间交易收入				
其中：主营业务收入	1,647,560,399.94			1,647,560,399.94
营业成本	1,426,014,568.48	594,012.08		1,426,608,580.56
其中：主营业务成本	1,421,605,751.95	3,993.16		1,421,609,745.11
营业费用	175,327,095.12	3,174,309.47		178,501,404.59
营业利润/(亏损)	57,789,081.44	-2,230,497.30		55,558,584.14
资产总额	6,417,211,200.40	48,600,734.13		6,465,811,934.53
负债总额	1,042,786,020.39	8,973,624.29		1,051,759,644.68
补充信息：				0.00
1.资本性支出	78,245,286.88			78,245,286.88
2.折旧和摊销费用	59,439,045.11	1,043,204.22		60,482,249.33
3.折旧和摊销以外的非现金费用	2,893,196.70			2,893,196.70
4.资产减值损失	-2,993,876.99			-2,993,876.99
5.信用减值损失	-6,874,590.34			-6,874,590.34

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,170,600.00	0.71%	3,170,600.00	100.00%		3,170,600.00	0.59%	3,170,600.00	100.00%	
其中：										
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,170,600.00	0.71%	3,170,600.00	100.00%		3,170,600.00	0.59%	3,170,600.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	441,085,546.46	99.29%	2,437,505.61	0.55%	438,648,040.85	530,696,240.63	99.41%	5,056,419.81	0.95%	525,639,820.82
其中：										
国外大客户组合	197,579,606.18	44.47%	1,106,445.79	0.56%	196,473,160.39	199,416,159.78	37.35%	1,116,730.49	0.56%	198,299,429.29
国外中小客户组合	44,554,548.37	10.03%	249,505.47	0.56%	44,305,042.90	35,749,674.06	6.70%	201,960.22	0.56%	35,547,713.84
国内大客户组合	119,368,727.87	26.87%	668,464.88	0.56%	118,700,262.99	223,815,736.15	41.93%	1,253,368.12	0.56%	222,562,368.03
国内中小客户组合	31,107,453.00	7.00%	413,089.47	1.33%	30,694,363.53	38,564,278.55	7.22%	2,484,360.98	6.44%	36,079,917.57
关联方组合	48,475,211.04	10.91%			48,475,211.04	33,150,392.09	6.21%			33,150,392.09
合计	444,256,146.46	100.00%	5,608,105.61	1.26%	438,648,040.85	533,866,840.63	100.00%	8,227,019.81	1.54%	525,639,820.82

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中科三环孟县京秀磁材有限公司	3,170,600.00	3,170,600.00	100.00%	破产清算
合计	3,170,600.00	3,170,600.00	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 国外大客户组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	197,579,606.18	1,106,445.79	0.56%

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备: 国外中小客户组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	44,554,548.37	249,505.47	0.56%
合计	44,554,548.37	249,505.47	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备: 国内大客户

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	119,368,727.87	668,464.88	0.56%

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备: 国内中小客户

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	30,732,538.40	174,718.77	0.57%
1 至 2 年			

2至3年			
3至4年	374,914.60	238,370.70	63.58%
合计	31,107,453.00	413,089.47	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	440,710,631.86
3年以上	3,545,514.60
3至4年	374,914.60
4至5年	3,170,600.00
合计	444,256,146.46

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	8,227,019.81		2,618,914.20			5,608,105.61
合计	8,227,019.81		2,618,914.20			5,608,105.61

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
A 公司	94,432,386.17	21.26%	528,821.36
B 公司	45,377,767.36	10.21%	254,115.50
C 公司	39,618,367.21	8.92%	221,862.86
D 公司	19,820,112.34	4.46%	110,992.63
E 公司	18,537,143.19	4.17%	103,808.00
合计	217,785,776.27	49.02%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		12,844,279.80
其他应收款	18,051,219.86	14,494,768.56
合计	18,051,219.86	27,339,048.36

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
天津三环乐喜新材料有限公司		12,844,279.80
合计		12,844,279.80

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	28,000.00	32,090.00
保证金及押金	490,792.61	10,400.00
研究开发专利使用费	11,834,428.19	14,464,926.93
其他	847,458.58	847,458.58
租金	5,711,369.26	

合计	18,912,048.64	15,354,875.51
----	---------------	---------------

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	2,248.37		857,858.58	860,106.95
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	721.83			
2020 年 6 月 30 日余额	2,970.20		857,858.58	860,828.78

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	18,054,190.06
2 至 3 年	547,458.58
3 年以上	310,400.00
3 至 4 年	300,000.00
5 年以上	10,400.00
合计	18,912,048.64

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
第一阶段	2,248.37	721.83				2,970.20
第三阶段	857,858.58					857,858.58
合计	860,106.95	721.83				860,828.78

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
宁波科宁达工业有限公司	研究开发专利使用费	5,272,342.65	1 年以内	27.88%	
天津三环乐喜新材料有限公司	研究开发专利使用费	4,891,120.21	1 年以内	25.86%	
三环瓦克华（北京）磁性器件有限公司	研究开发专利使用费及租金	7,081,258.41	1 年以内	37.44%	
肇庆三环京粤磁材有限责任公司	研究开发专利使用费	301,076.18	1 年以内	1.59%	
A 公司	押金及保证金	480,392.61	1 年以内	2.54%	2,690.20
合计	--	18,026,190.06	--	95.32%	2,690.20

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,166,210,285.89	82,941,283.16	1,083,269,002.73	1,119,424,865.89	82,941,283.16	1,036,483,582.73
对联营、合营企业投资	294,432,314.85		294,432,314.85	302,912,504.63		302,912,504.63
合计	1,460,642,600.74	82,941,283.16	1,377,701,317.58	1,422,337,370.52	82,941,283.16	1,339,396,087.36

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
三环瓦克华（北京）磁性器件有限公司	48,226,207.23					48,226,207.23	
中科三环孟县京秀磁材有限公司							54,913,522.51
宁波科宁达工业有限公司	330,401,187.59					330,401,187.59	
天津三环乐喜新材料有限公司	336,245,209.64	46,785,420.00				383,030,629.64	
肇庆三环京粤磁材有限责任公司	75,562,114.98					75,562,114.98	
宁波三环磁声工贸有限公司	6,569,832.23					6,569,832.23	
上海三环磁性材料有限公司	143,345,166.42					143,345,166.42	
南京大陆鸽高科技股份有限公司	64,133,864.64					64,133,864.64	28,027,760.65
天津三环精益科技有限公司	32,000,000.00					32,000,000.00	
合计	1,036,483,582.73	46,785,420.00				1,083,269,002.73	82,941,283.16

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

南京海天金宁三环电子有限公司	24,180,332.98			-677,561.80						23,502,771.18
赣州科力稀土新材料有限公司	53,619,188.76			1,758,459.50						55,377,648.26
天津三环奥纳科技有限公司	64,775,778.76			971,696.01						65,747,474.77
日立金属三环磁材(南通)有限公司	160,337,204.13			-10,532,783.49						149,804,420.64
小计	302,912,504.63			-8,480,189.78						294,432,314.85
合计	302,912,504.63			-8,480,189.78						294,432,314.85

(3) 其他说明

根据第七届董事会第十二次会议决议，本公司与TAIGENE METAL COMPANY L.L.C (台全金属美国公司)以现金出资方式向本公司之子公司天津三环乐喜新材料有限公司合计增资1,000万美元，其中本公司出资660美元，TAIGENE METAL COMPANY L.L.C出资340万美元。增资完成后，本公司对本公司之子公司天津三环乐喜新材料有限公司的持股比例保持不变。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	702,898,096.79	622,283,313.87	790,359,783.88	687,620,220.15
其他业务	8,453,076.35	7,206,441.09	8,255,896.54	462,132.11
合计	711,351,173.14	629,489,754.96	798,615,680.42	688,082,352.26

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	23,929,875.88	83,540,778.60
权益法核算的长期股权投资收益	-8,480,189.78	-7,513,520.56
处置交易性金融资产取得的投资收益	-108,142.50	301,680.10
银行理财产品		4,891,293.76
合计	15,341,543.60	81,220,231.90

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,507,498.43	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	16,212,916.74	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,732,675.99	
处置交易性金融资产、金融负债和债权投资取得的投资收益	-39,712.40	
减：所得税影响额	2,400,036.40	
少数股东权益影响额	3,368,433.70	
合计	4,164,559.82	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.55%	0.024	0.024
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.46%	0.020	0.020

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十二节 备查文件目录

- (一) 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。
- (二) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

北京中科三环高技术股份有限公司

2020 年 8 月 18 日