

---

太原双塔刚玉股份有限公司  
二〇一一年年度报告



二〇一二年三月

---

# 目 录

第一节	公司基本情况简介	2
第二节	会计数据和业务数据摘要	4
第三节	股本变动及股东情况	7
第四节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	11
第五节	公司治理结构	18
第六节	股东大会情况简介	30
第七节	董事会报告	32
第八节	监事会报告	42
第九节	重要事项	45
第十节	财务报告	48
第十一节	备查文件目录	49

**重要提示:**

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

2. 没有董事、监事、高级管理人员声明对年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

3. 除独立董事王宝英先生因身体原因委托独立董事蒋岳祥先生代为出席外，其他董事均亲自出席了审议本次年报的董事会会议。

4. 山东汇德会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

5. 公司董事长杜建奎先生、总经理樊熊飞先生、财务总监方建武先生及财务管理部经理谢春英女士声明：保证本年度报告中的财务报告真实、完整。

## 太原双塔刚玉股份有限公司

### 2011年年度报告

#### 第一节 公司基本情况简介

一、公司法定名称:

中文: 太原双塔刚玉股份有限公司

英文: TAIYUAN TWIN TOWER ALUMINUM OXIDE CO, LTD.

二、公司法定代表人: 杜建奎

三、公司董事会秘书: 周玉旺

公司证券事务代表: 李艳

联系地址: 太原市郝庄正街 62 号

太原双塔刚玉股份有限公司董事会秘书处

电 话: (0351) 4935313

传 真: (0351) 4935097

邮 编: 030045

电子信箱: tygydmc@twin-tower.com

四、公司注册及办公地址: 山西省太原市郝庄正街62号

邮政编码: 030045

公司国际互联网网址: <http://www.twin-tower.com>

五、公司选定的信息披露报纸: 《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》

登载公司年度报告的国际互联网网址:

<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点: 公司董事会秘书处

六、公司股票上市交易所: 深圳证券交易所

股票简称: 太原刚玉

股票代码: 000795

七、其他有关资料:

公司首次注册登记日: 1997年8月4日

注册登记地点: 山西省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号: 140000100055468

税务登记号码: 140196276205461

公司聘请的会计师事务所: 山东汇德会计师事务所有限公司

办公地点: 青岛市市南区东海西路39号26、27层

## 第二节 会计数据和业务数据摘要

### 一、公司本年度主要会计数据

单位：（人民币）元

营业利润	142,925,345.44
利润总额	138,393,278.82
归属于上市公司股东的净利润	112,600,069.97
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	115,179,168.68
经营活动产生的现金流量净额	28,795,765.75

### 二、截止报告期末公司前三年主要会计数据

单位：（人民币）元

	2011年	2010年	本年比上年增减(%)	2009年
营业收入	1,370,217,857.42	740,955,417.14	84.93%	522,391,334.45
营业利润	142,925,345.44	10,486,613.11	4039.53%	8,570,298.27
利润总额	138,393,278.82	10,078,587.93	1219.71%	8,535,900.95
归属于上市公司股东的净利润	112,600,069.97	10,078,587.93	1017.22%	8,535,900.95
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	115,179,168.68	-21,633,099.91		-6,628,864.32
经营活动产生的现金流量净额	28,795,765.75	-112,286,193.82		-13,476,332.95
	2011年末	2010年末	本年末比上年末增减(%)	2009年末
资产总额(元)	1,567,751,781.78	1,427,978,301.34	9.79%	1,410,446,565.45
负债总额(元)	1,200,123,722.25	1,172,100,392.76	2.39%	1,175,299,660.20
归属于上市公司股东的所有者权益	357,825,563.15	245,225,493.18	45.92%	235,146,905.25
股本(股)	276,800,000.00	276,800,000.00	0.00%	276,800,000.00

### 三、截止报告期末公司前三年主要财务指标

单位：(人民币)元

	2011年	2010年	本年比上年增减(%)	2009年
基本每股收益(元/股)	0.41	0.04	925.00%	0.03
稀释每股收益(元/股)	0.41	0.04	925.00%	0.03
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.42	-0.08		-0.02
加权平均净资产收益率(%)	37.34%	4.20%	增加33.14个百分点	3.73%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	38.20%	-9.01%	增加47.21个百分点	-2.90%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.10	-0.41		-0.05
	2011年末	2010年末	本年末比上年末增减(%)	2009年末
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	1.29	0.89	44.94%	0.85
资产负债率(%)	76.55%	82.08%	降低5.53个百分点	83.33%

### 四、非经常性损益项目

单位：(人民币)元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-8,980,894.36
计入当期损益的政府补助	3,865,100.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,483,860.66
其他营业外收入和支出	583,727.74
所得税影响额	-98,684.81
少数股东权益影响额	-432,207.94
合计	-2,579,098.71

### 五、利润表附表

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	37.34%	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	38.20%	0.42	0.42
归属于普通股股东的净利润	37.34%	0.41	0.41

注：按照中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》的有关规定计算。

## 六、报告期内股东权益的变动情况

单位：（人民币）元

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
期初数	276,800,000.00	400,312,383.48	30,849,320.31	-462,736,210.61	10,652,415.40	255,877,908.58
本期增加				112,600,069.97	-849,919.02	111,750,150.95
本期减少						
期末数	276,800,000.00	400,312,383.48	30,849,320.31	-350,136,140.64	9,802,496.38	367,628,059.53

说明：报告期内股东权益增加2111,750,150.95元是因为：1. 报告期内公司实现净利润112,600,069.97元；2. 报告期新增少数股东权益-849,919.02元。



### 第三节 股本变动及股东情况

#### 一、 股份变动情况表:

单位: 股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	9,875	0.002%				-2,469	-2,469	7,406	0.002%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中: 境内非国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中: 境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	9,875	0.002%				-2,469	-2,469	7,406	0.002%
二、无限售条件股份	276,790,125	99.998%				+2,469	+2,469	276,792,594	99.998%
1、人民币普通股	276,790,125	99.998%				+2,469	+2,469	276,792,594	99.998%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	276,800,000	100.00%				0	0	276,800,000	100.00%

注: 报告期内,公司副董事长张鸿恩先生原持有公司股份9,875股,分别于2011年2月17日和18日减持公司股份800股和1,669股,现持有公司股份7,406股(均为限售股份)。

#### 限售股份变动情况表

单位: 股

股东名称	年初限售股数	本年减少限售股数	偿还对价	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
张鸿恩	9,875	2,469	0	0	7,406	高管持股	按规定每年解禁存量股份的25%
合计	9,875	2,469	0	0	7,406	-	-

## 二、股票发行与上市情况

1、到报告期末，公司近三年无转增股本、配股等股票发行及其上市的情况。

2、报告期内公司股份总数未发生变动。

3、本报告期公司无内部职工股。

## 三、股东情况介绍

1、截止报告期末，公司股东总数为87662户。

2、本报告期末，公司前10名股东、前10名无限售条件股东的持股情况

单位：股

2011 年末股东总数	87662	本年度报告公布日前一个月末股东总数	86815		
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
横店集团控股有限公司	境内非国有法人	25.66%	71,035,227	0	54,700,000
太原东山煤矿有限责任公司	国有法人	7.67%	21,236,624	0	0
中国东方资产管理公司	国有法人	1.21%	3,356,987	0	0
民生人寿保险股份有限公司-传统保险产品	境内非国有法人	0.25	678,991	0	0
顾乐定	境内自然人	0.12	332,004	0	0
刘苏	境内自然人	0.12	330,900	0	0
王红	境内自然人	0.11	296,140	0	0
袁志俊	境内自然人	0.11	295,600	0	0
张定奎	境内自然人	0.10	282,806	0	0
光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	0.10	282,400	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
横店集团控股有限公司	71,035,227		人民币普通股		
太原东山煤矿有限责任公司	21,236,624		人民币普通股		
中国东方资产管理公司	3,356,987		人民币普通股		
民生人寿保险股份有限公司-传统保险产品	678,991		人民币普通股		
顾乐定	332,004		人民币普通股		
刘苏	330,900		人民币普通股		
王红	296,140		人民币普通股		
袁志俊	295,600		人民币普通股		
张定奎	282,806		人民币普通股		
光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	282,400		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中横店集团控股有限公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。除此之外，未知以上无限售条件股东之间是否存在关联关系，未知以上无限售条件股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。				

3、持有公司 5%以上的股东有横店集团控股有限公司和太原东山煤矿有限责任公司。

横店集团控股有限公司于 2011 年 5 月减持本公司股票 999,837 股，占公司总股本的 0.36%，均已做出相关公告。截止报告期末，横店集团控股有限公司尚持有本公司无限售流通股 71,035,227 股，占公司总股本的 25.66%。

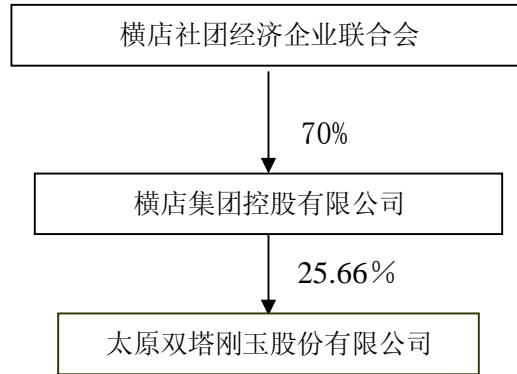
太原东山煤矿有限责任公司于 2011 年减持本公司股票 3,668,225 股，占公司总股本的 1.33%，均已做出相关公告。截止报告期末，太原东山煤矿有限责任公司持有本公司无限售流通股 21,236,624 股，占公司总股本的 7.67%。

#### 四、公司控股股东和实际控制人情况介绍

1、横店集团控股有限公司：法定代表人：徐永安，成立于1999年11月20日，注册资本：200000万元，主营业务：针纺织品，电子产品，医药化工，机械制造，黑金属冶炼，轧制，房地产开发，草业，文化旅游，建筑建材行业投资及对集团成员企业资本管理。

2、横店集团社团经济企业联合会：法定代表人：徐永安，成立于2001年8月3日，持有编号为浙东社证字第77号社会团体法人登记证书，注册资本：140000万元，主营业务：开展企业经营管理的理论研究、经验交流、信息咨询等服务，对有关企业实行资本投入、资产管理，促进企业发展。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系方框图：



## 第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、公司现任董事、监事、高级管理人员情况

#### 1、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数	年末持股数	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)	是否在股东单位或其他关联单位领取
杜建奎	董事长	男	51	2009.9-2012.9	0	0	15.63	否
张鸿恩	副董事长	男	59	2009.9-2012.9	9875	7406	0	是
徐文财	董事	男	45	2009.9-2012.9	0	0	0	是
胡天高	董事	男	46	2011.4-2012.9	0	0	0	是
樊熊飞	董事、总经理	男	47	2009.9-2012.9	0	0	14.82	否
张克难	董事	男	50	2009.9-2012.9	0	0	0	是
蒋岳祥	独立董事	男	47	2009.9-2012.9	0	0	3.00	否
张红英	独立董事	女	45	2009.9-2012.9	0	0	3.00	否
王宝英	独立董事	男	43	2009.9-2012.9	0	0	3.00	否
厉宝平	监事会主席	男	47	2009.9-2012.9	0	0	0	是
白建仓	监事	男	50	2009.9-2012.9	0	0	0	是
牛金箭	监事	男	47	2009.9-2012.9	0	0	4.83	否
方中平	常务副总经理	男	47	2009.9-2012.9	0	0	11.76	否
方建武	财务总监	男	43	2009.9-2012.9	0	0	9.08	否
徐在峰	副总经理	男	43	2009.9-2012.9	0	0	8.10	否
都沁军	副总经理	男	50	2009.9-2012.9	0	0	8.75	否
曹丽红	副总经理	女	45	2009.9-2012.9	0	0	8.15	否
周玉旺	副总经理、 董事会秘书	男	45	2009.9-2012.9	0	0	8.15	否
合计					9875	7406	98.27	

## 2、董事出席董事会会议情况

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
杜建奎	董事长	7	4	3	0	0	否
张鸿恩	副董事长	7	4	3	0	0	否
徐文财	董事	7	2	3	2	0	否
胡天高	董事	7	2	3	2	0	否
樊熊飞	董事、总经理	7	4	3	0	0	否
张克难	董事	7	4	3	0	0	否
蒋岳祥	独立董事	7	4	3	0	0	否
张红英	独立董事	7	4	3	0	0	否
王宝英	独立董事	7	4	3	0	0	否

未有连续两次未亲自出席董事会会议的董事

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	4
通讯方式召开会议次数	3
现场结合通讯方式召开会议次数	0

## 3、董事、监事在股东单位任职情况

姓名	任职单位	职务
徐文财	横店集团控股有限公司	董事、副总裁
胡天高	横店集团控股有限公司	董事、副总裁
厉宝平	横店集团控股有限公司	董事、副总裁
张鸿恩	太原东山煤矿有限责任公司	董事长
张克难	太原东山煤矿有限责任公司	副总经理
白建仓	太原东山煤矿有限责任公司	企管科长

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

### (1) 董事会成员

董事长：杜建奎先生，1960年5月出生，硕士，高级工程师，太原市第十届人大代表；曾任太原油墨厂晋源分厂副厂长，太原市经委党总支宣传委员，太原市人民政府办公厅副处级秘书，太原市劳动服务公司副总经理，太原洗涤剂厂副厂长、厂长、党委书记，本公司总经理助理、常务副总经理，第二届、第三届、第四届董事会董事长；现任本公司第五届董事会董事长。曾荣获山西省科技企业家、太原市青年企业家、太原市杰出青年企业家、太原市优秀厂长等称号。

副董事长：张鸿恩先生，1952年9月出生，博士，高级经济师；曾任太原市东山煤矿办公室副主任、企管办副主任、计划科科长、矿长助理、副矿长、矿长，太原东山煤矿有限责任公司总经理，本公司第一届、第二届、第三届、第四届董事会副董事长；现任太原东山煤矿有限责任公司董事长、党委书记，本公司第五届董事会副董事长。曾荣获太原市杰出企业家、太原市功勋企业家等称号，并连续五年获山西省优秀企业家称号。

董事：徐文财先生，1966年1月出生，博士，副教授。曾任教于浙江农大经贸学院、浙江大学管理学院，横店集团控股有限公司财务总监，本公司第二届、第三届、第四届董事会董事；现任横店集团控股有限公司董事、副总裁，南华期货经纪有限公司董事长，普洛康裕股份有限公司董事长，横店集团东磁股份有限公司董事，本公司第五届董事会董事。曾荣获中国总会计师特殊贡献奖。

董事：胡天高先生，1965年9月出生，硕士研究生，高级经济师。曾任东阳中国银行副行长，横店集团公司副总经理。现任横店集团控股

有限公司董事、副总裁兼资金运营总监及审计总监；横店集团东磁股份有限公司董事，普洛康裕股份有限公司董事，本公司第五届董事会董事。

董事：樊熊飞先生，1964年8月出生，大专，高级经济师。曾任横店集团轻纺公司开发部部长，横店集团稀土永磁材料总厂厂长，本公司第三届、第四届董事会董事；现任浙江英洛华磁业有限公司董事长兼总经理，本公司第五届董事会董事兼总经理。

董事：张克难先生，1961年9月出生，大专，工程师；曾任太原东山煤矿技术员、动力队副队长、热电厂车间主任，矿长助理，副矿长，本公司第二届、第三届、第四届董事会董事；现任太原东山煤矿有限责任公司董事、副总经理，本公司第五届董事会董事。

独立董事：蒋岳祥先生，1964年12月出生，管理学和统计学双博士。曾任浙江大学研究生院管理科副科长、科长、党委研究生工作部副部长兼研究生管理处副处长，瑞士伯乐尼大学统计与保险精算研究所助教，浙江大学经济学院副教授，劳动与社会保障研究所副所长、公共管理学系教工党支部书记，本公司第四届董事会独立董事；现任浙江大学经济学院副院长，教授、博士生导师，普洛股份有限公司独立董事，横店集团东磁股份有限公司独立董事，本公司第五届董事会独立董事。

独立董事：张红英女士，1966年5月出生，副教授，硕士生导师，国际注册内部审计师。曾任职于香港关黄陈方会计师事务所从事国际审计业务，任浙江财经学院会计学院审计系书记，本公司第四届董事会独立董事；现任浙江财经学院会计学院党总支副书记，普洛股份有限公司独立董事，横店集团东磁股份有限公司的独立董事，仙琚药业独立董事，本公司第五届董事会独立董事。



独立董事：王宝英先生，1968年8月出生，工商管理硕士。曾任山西汇通实业有限公司总经理助理、副总经理、总经理，汇通国际投资公司北京公司经理，英国TTS（北京）公司总经理，太原市世纪王朝有限公司副总经理，本公司第四届董事会独立董事；现任教于中北大学经济与管理学院，兼任山西武圣实业有限公司董事长助理，本公司第五届董事会独立董事。

## （2）监事会成员：

监事会主席：厉宝平先生，1964年3月出生，硕士研究生，高级经济师。曾任浙江省东阳市第八建筑公司副总经理，横店集团得邦有限公司总经理助理，横店集团控股有限公司常务副总裁助理、总裁工作室副主任、人才劳资委主任、总裁助理，本公司第四届监事会主席。现任横店集团控股有限公司董事、副总裁兼投资总监、人力资源总监，横店集团东磁股份有限公司监事会主席、普洛康裕股份有限公司监事会主席、本公司第五届监事会主席。

监事：白建仓先生，1961年11月出生，大专，曾任太原东山煤矿企管计划科副科长、科长，本公司第二届、第三届、第四届监事会监事；现任太原东山煤矿有限责任公司监事会监事、企管计划科科长，本公司第五届监事会监事。

职工代表监事：牛金箭先生，1964年5月出生，研究生，经济师。曾任太原双塔刚玉（集团）有限公司人事处处长，太原双塔刚玉股份有限公司人事处处长、办公室主任、人力资源部经理，本公司第四届监事会职工代表监事；现任本公司党委副书记兼综合办公室主任，本公司第五届监事会职工代表监事。

### (3) 高级管理人员:

常务副总: 方中平先生, 1964年2月出生, 中专, 经济师。曾任东阳市供销总社驻义乌转运站站长, 东阳市农业生产资料总公司总经理, 山西英洛华磁业有限公司总经理; 现任本公司常务副总经理、太原刚玉物流工程有限公司董事长、山西英洛华磁业有限公司董事长。

财务总监: 方建武先生, 1968年2月出生, 大专, 会计师。曾任横店集团得邦有限公司财务经理, 横店得邦电子有限公司财务部长, 青岛东方贸易大厦有限公司财务总监; 现任本公司财务总监。

副总经理: 徐在峰先生, 1968年4月出生, 工学硕士, 国家863计划重大技术项目的开发成员, 曾任太原理工大学讲师, 公司总经理办公室副主任, 太原刚玉磁电实业有限公司总经理, 本公司第二届董事会董事; 现任本公司副总经理兼太原刚玉国际贸易有限公司董事长。

副总经理: 都沁军先生, 1961年10月出生, 工学学士, 工程师。曾任太原砂轮厂技术科副科长、销售科科长、总工程师, 本公司生产计划部经理, 太原刚玉冶炼特耐公司经理, 本公司总经理助理; 现任本公司副总经理、工会代主席。

副总经理: 曹丽红女士, 1966年1月出生, 大专, 经济师。曾任三九企业集团太原洗涤剂厂办公室副主任、主任, 公司司法审计处处长、综合管理部经理、法务部经理, 本公司第二届、第三届监事会职工代表监事、总经理助理; 现任本公司副总经理。

董事会秘书: 周玉旺先生, 1966年12月出生, 工学学士, 经济师。曾任太原双塔刚玉股份有限公司证券部副经理, 董事会秘书处副处长、处长, 本公司第二届、第三届、第四届董事会秘书; 现任本公司第五届董事会秘书、副总经理。

## 二、年度报酬情况

公司董事、监事及高级管理人员的报酬，根据有关薪酬发放制度及公司2011年度绩效考评结果奖罚兑现。

现任董事、监事和高级管理人中的年度报酬情况

姓名	职务	年度报酬(元)
杜建奎	董事长	156300.00
樊熊飞	董事、总经理	148200.00
牛金箭	监事	48300.00
方中平	常务副总	117600.00
方建武	财务总监	90800.00
徐在峰	副总经理	81000.00
都沁军	副总经理	87500.00
曹丽红	副总经理	81500.00
周玉旺	副总经理、董事会秘书	81500.00

独立董事蒋岳祥、张红英、王宝英每人年度津贴30000元(含税)。

不在公司领取报酬的董事、监事有张鸿恩、徐文财、胡天高、张克难、厉宝平、白建仓6人(均在股东单位领取报酬)。

## 三、报告期内公司董事、监事、高级管理人员变动情况。

报告期内，经公司2010年年度股东大会审议通过，同意曾鸣先生因个人原因辞去公司董事职务的请求。曾鸣先生自辞去董事职务后，不再担任公司任何职务。会议选举胡天高先生为公司第五届董事，任期至2012年9月。

## 四、公司员工基本情况：

截止报告期末，公司共有职工2503人，其中生产人员1757人，销售人员93人，技术人员252人，财务人员52人，行政人员349人；其中具有硕士以上学历的24人，本科学历130人，专科学历414人，其他学历1930人；高级职称13人，中级职称135人，初级职称176人；公司现有退休人员122人。

## 第五节 公司治理结构

### 一、公司治理情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规和规范性文件的规范，不断完善法人治理结构，建立健全内部管理制度，规范公司运作。

#### 1、股东与股东大会

公司通过不断修订完善《公司章程》，使股东尤其是中小股东享有平等地位，使股东都能够充分行使自己的权利。公司股东大会提案、召集、召开、表决以及决议的形成均符合《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定。

#### 2、董事与董事会

在《公司章程》中，明确规定了董事、董事会的权利和义务，董事的组成和选举的程序、方法，以及董事会的运作程序和办法。根据《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》建立了独立董事制度。按照《准则》的有关规定设立了战略、审计、提名、薪酬与考核等董事会专门工作委员会。

#### 3、监事与监事会

在《公司章程》中，明确规定了监事、监事会的权利和义务，监事的组成，选举的程序方法，以及监事会的运作程序和办法。职工代表监事占监事成员的三分之一以上。公司严格按照《监事会议事规则》规范运作，确保监事会的高效运作和科学决策。

#### 4、控股股东与公司的关系

公司控股股东行为规范，严格依法行使出资人的权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为；没有超越股东大

会、董事会任免公司高级管理人员的行为。

公司完全做到与控股股东在人员、资产、财务方面的分开和机构、业务方面的独立。公司董事会、监事会和内部机构完全独立运作。

#### 5、信息披露情况

公司按照有关法律法规及《深圳证券交易所股票上市规则》关于上市公司信息披露的规定履行信息披露义务。通过实施《太原双塔刚玉股份有限公司信息披露事务管理制度》，规范了公司披露信息的内容、汇总上报和审核批准等程序。公司设立专门机构开展投资者关系管理工作，负责接待中介机构、媒体及投资者来电来访，回答咨询，向投资者提供公司公开披露的资料等。公司网页开设了专门的投资者关系管理专栏，以便广大投资者与公司沟通交流，了解公司的发展状况。

报告期内，公司严格遵照《信息披露管理制度》和《投资者关系管理制度》等各项制度进行规范运作，促进了公司法人治理结构的进一步完善。公司将信息披露作为重点工作来抓，严格按照证券监管部门的要求，按质按时披露了各项信息，确保公司公告内容的真实性、准确性、完整性和及时性。公司全年共计发布临时公告 27 份、定期报告 4 份。

### 二、独立董事履行职责情况

报告期内，公司独立董事严格按照《公司法》、《关于在上市公司建立独立董事制度指导意见》和《独立董事工作制度》等法规制度的规定勤勉尽责，对需要发表独立意见的事项均发表了独立意见，忠实维护了广大投资者尤其是中小股东的利益，进一步促进了公司的规范治理。

#### 1、独立董事出席董事会的情况

公司董事会根据中国证监会发布的《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的规定要求，建立了独立董事制度，在董事会中增设

了三名由外部人士担任的独立董事。独立董事在本报告期内参加了公司七次董事会会议，并根据《公司章程》出席了公司2010年年度股东大会、2011年第一次临时股东大会、2011年第二次临时股东大会。独立董事参与审议了公司2010年年度报告、2011年第一、三季度报告、2011年半年度报告，对公司的生产经营、财务管理、关联往来等情况进行了了解。凡经董事会审议决策的重大事项，都事先对公司提供的资料进行认真审核，详细了解相关议案的背景资料和决策依据，如有疑问即主动向相关人员问询、了解具体情况，并运用专业知识，为公司决策提出相关意见和建议，在充分了解相关情况的基础上独立、客观、审慎地行使表决权。忠实履行了独立董事应尽的义务，积极维护了公司和中小股东的合法权益。

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席(次)	委托出席(次)	缺席(次)
蒋岳祥	7	7	0	0
张红英	7	7	0	0
王宝英	7	7	0	0

2、报告期内，未发生独立董事对公司有关事项提出异议的情况。

三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面均已分开，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务方面：公司独立于控股股东，独立从事生产经营活动，与控股股东无同业竞争，拥有独立的生产、销售、财务系统。

2、人员方面：公司在劳动、人事及劳资方面，有独立的管理系统。公司总经理、副总经理等高级管理人员全部在公司任职并领取报酬，没有在控股股东单位兼任行政职务。



3、资产方面：公司拥有独立的生产系统、辅助系统和配套设施；拥有独立的工业产权、非专利技术等无形资产。

4、机构方面：公司的机构设置与控股股东完全独立，拥有完整的生产、采购、销售、财务、人事等管理部门。

5、财务方面：公司设有独立的财务部门，并建立了独立、完整的会计核算体系和财务管理制度，独立在银行开户，独立缴税。

#### 四、内部控制自我评价

##### （一）内部控制综述

##### 1、内部控制制度总体建设情况

公司按照全面性、审慎性、有效性、适时性原则和建立现代企业制度的要求，以及《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》的规定，结合自身经营发展的需要，不断加强内部控制建设，制定了《公司内部控制制度》，使公司内部控制涵盖决策、执行及经营活动的各个环节，有效地保证了公司决策的科学和高效，经营活动的效益和效率，公司资产的安全和完整，信息披露的真实、准确、完整和公平。

公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会各专门委员会工作细则》、《控股子公司管理办法》等规范制度，促进了公司法人治理结构的完善和规范运作。

公司董事会设立了四个专门委员会，对董事会负责。董事会审计委员会主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作，审查公司的内控制度等。公司设有管控审计部，对公司及下属单位的经营活动和结

果进行审计和专项检查，有效地防范了公司经营风险，保障了股东合法权益。

公司具备严谨的内部控制环境，董事会及相关专门委员会实际负责批准并定期审查公司经营战略和重大决策，确定经营风险的可接受水平；公司高级管理人员严格执行董事会批准的战略和决策。公司各层面之间的责任、授权和报告关系明确。公司通过宣传、辅导等方式积极促使员工了解公司的内部控制制度并使其在内控制度中有效发挥作用。

公司内控制度主要包括：1、以《公司章程》及“三会”议事规则为核心的公司治理相关制度；2、以行政管理、人力资源制度以及设备、质量、安全等管理制度组成的公司日常管理制度；3、按照《公司法》、《会计法》、《企业会计制度》等法律法规制定的会计政策、财务管理制度及内部审计制度；4、以ISO9001 质量管理管理体系、ISO14001 环境管理体系为核心的业务控制制度等。

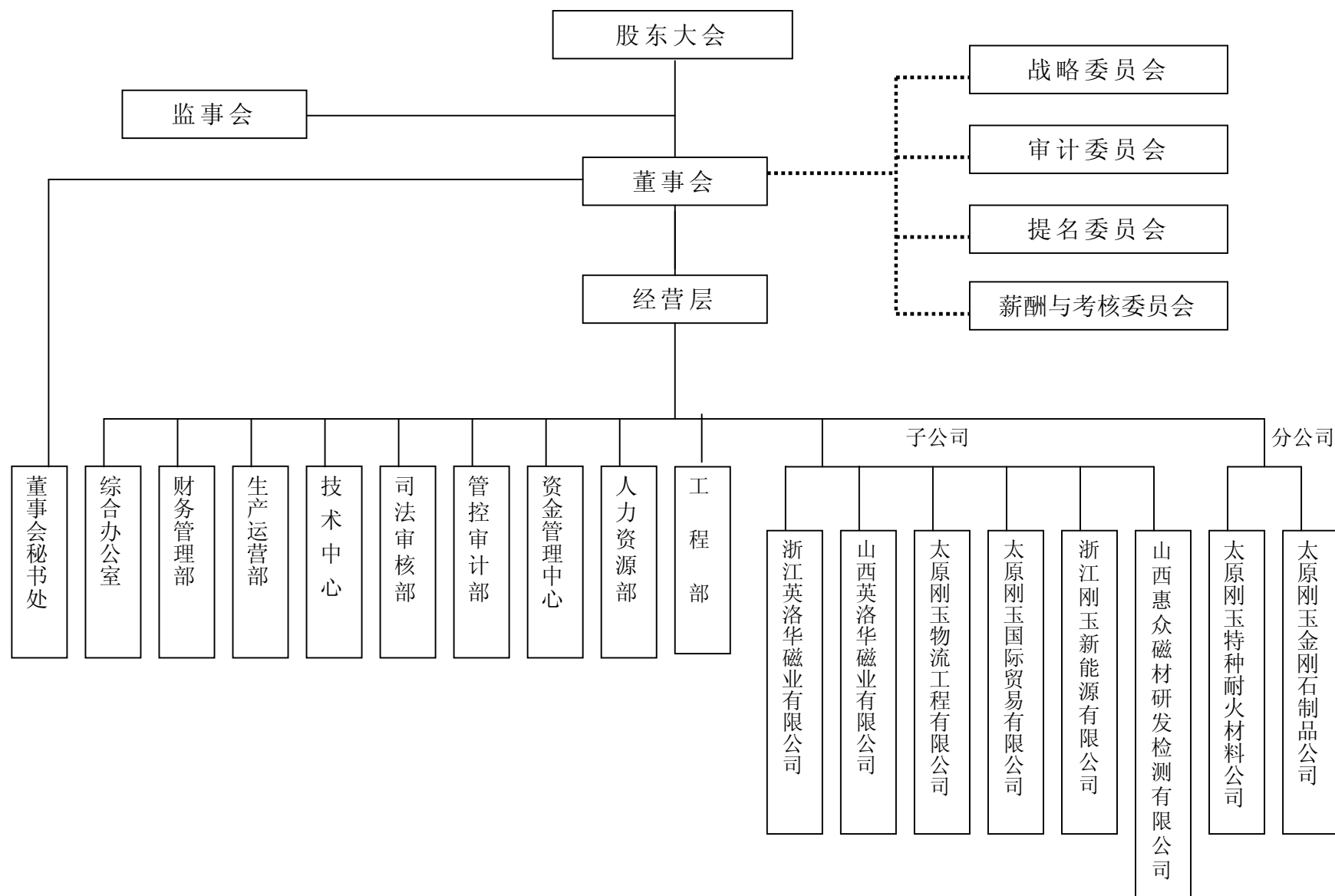
## 2、内控监督检查部门设置情况

为充分、有效地执行内部控制，及时发现和纠正内部控制缺陷，公司建立了内部审计制度和党群部门监督检查制度的内部检查监督制度，分别由公司管控审计部及各个相关职能部门负责人具体执行。公司内部审计涵盖了公司各项业务，分支机构及下属子公司财务会计、数据系统等各类别，内部审计范围具有完整性。公司管控审计部独立行使审计职能，对有关部门及有关人员遵守财经法规情况、财务会计制度的执行情况进行审计检查，对违反财务会计制度的行为进行处罚，确保财务会计制度的有效遵守和执行。

## 3、公司内部控制的组织架构图



公司的组织机构严格按照《公司法》等相关法律法规及公司章程的规定设置，建立了由股东大会、董事会、监事会、经营层构成的法人治理结构，各司其职，各负其责，保证了公司决策和经营的正常进行。公司监事会和公司独立董事履行各自职责，对公司内部控制活动进行监督。



4、报告期内，公司为建立和完善内部控制制度所进行的重要活动、工作及成效。

(1) 为了进一步做好全流通环境下的投资者关系管理工作，加强与广大投资者的沟通联系，不断提高公司的透明度和治理水平，公司参与了“山西上市公司投资者关系互动平台”的建设工作，2011年5月10日在深圳证券信息有限责任公司提供的网上平台采取网络远程的方式举行了2010年年度报告业绩说明会，公司高管与投资者进行了广泛的交流，保证了投资者关系的健康、融洽发展。

(2) 2011年公司严格遵照《信息披露管理制度》和《投资者关系管理制度》等各项制度进行规范运作，促进了公司法人治理结构的进一步完善。2011年公司将信息披露作为重点工作来抓，严格按照证券监管部门的要求，按质按时披露了各项信息，确保公司公告内容的真实性、准确性、完整性和及时性。公司全年共计发布临时公告27份、定期报告4份。

(3) 2011年，山西证监局下发了《关于试行企业内控配套指引的通知》（晋证监函[2011]2号）。根据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》、中国证监会领导在“资本市场实施企业内部控制规范动员部署视频会议”上的讲话精神，贯彻“坚决导入、稳步实施、步步深入、逐年提高”的实施原则，以及山西证监局的安排和要求，公司积极配合，认真组织，力求做好该项工作。公司董事长及高层管理人员参加了由山西证监局举办的上市公司实施内部控制规范工作培训会，加快了公司开展内部控制工作的进程。同时，公司聘请业内专家，对公司总部、子（分）公司管理人员进行了关于企业内控工作的系统培训，并对相关内容进行审查修订。

总之，报告期内，公司内部控制活动及建立健全各项内部控制制度符合国家有关法律法规和监管部门的要求，保证了公司治理及经营管理的规范性和合理性。

## (二) 重点控制活动

### 1、公司控股子公司的内部控制情况

(1) 截止2011年末，公司拥有控股子公司六家，持股比例见下图：

序号	控股子公司	持股比例(%)
1	浙江英洛华磁业有限公司	100.00
2	山西英洛华磁业有限公司	90.00
3	太原刚玉物流工程有限公司	100.00
4	太原刚玉国际贸易有限公司	51.00
5	山西惠众磁材研发检测有限公司	95.00
6	浙江刚玉新能源有限公司	75.00

### (2) 控股子公司内部控制情况

公司建立了《控股子公司管理办法》对控股子公司各项业务管理进行了规范，明确各控股子公司的权限和职责，对控股子公司的主要业务进行了有效控制，化解投资风险，确保资产安全。

2、关联交易的内部控制情况：公司建立健全了《关联交易实施细则》，对公司关联交易的原则、关联人和关联关系、关联交易的决策程序、披露程序等作了详尽的规定。2011年度公司发生的关联交易严格依照《关联交易实施细则》的规定执行，交易价格合理，符合公司发展和生产经营的需要，没有损害公司和其他股东的利益。

3、对外担保的内部控制情况：公司在《公司章程》、《内部控制制度》中明确规定了对外担保的基本原则，对外担保对象的审查、审批程序等。公司对外担保的内控制度严格、充分、有效，并严格执行，公司不存在违反中国证监会相关规定的担保行为。

4、募集资金使用内部控制情况：公司建立了《募集资金管理制度》，对募集资金的管理、使用、信息披露等作出了明确的规定，报告期内，

公司无违反深圳证券交易所《内部控制指引》、《募集资金使用管理办法》中有关规定的情况。

5、重大投资的内部控制情况，公司在《公司章程》、《内部控制制度》中明确了投资对象、审批程序、信息披露程序等各个方面，加强了公司重大投资的管理。报告期内，公司没有重大投资事项。公司投资的内部控制严格、充分、有效，未有违反相关规定的情况。

6、信息披露的内部控制情况：为了加强公司信息披露工作的管理，提高公司信息披露的质量和透明度，维护证券市场秩序，保护投资者及利益相关者的合法权益，我公司根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司治理准则》、《上市公司信息披露指引》等法律、法规，制定了《公司信息披露事务管理制度》，对信息披露的程序予以细化，规定了公司重大临时报告及重大信息的披露程序；进一步确定了信息披露的管理和责任，并从档案管理、保密和处罚等方面做了详细的规定。公司严格遵守该制度规定的披露原则，需披露的事项严格按照披露标准、披露程序、披露时点等予以披露，基本做到了公司信息披露的及时、准确和完整。

### (三) 公司内部控制存在的问题及整改计划

1、公司应加强公司内部控制的培训和宣传工作。公司将在2012年开展对董事、监事、高级管理人员及公司员工的内部控制规范的培训，通过讲座、网站、内部刊物资料等多种方式进行宣传。一方面，加强公司员工自身的风险意识和内控意识，确保各项工作在合规的条件下进行；另一方面，提高公司内控工作的透明度，使各方利益相关人员了解公司内控工作的制度要求，有利于公司内控工作的顺利开展，提高公司内控工作的效率。

2、公司内部控制的监督检查机制有待完善。公司将加强内部控制

监督制度的建立健全工作，完善责任追究制，持续加强公司内部审计对公司内部控制的检查监督和执行效果的评价职能。

五、注册会计师未对公司内部控制有效性表示异议。

六、公司内部控制情况的总体评价

公司建立了比较完善的法人治理结构，现有内部控制体系较为健全，符合国家有关法律法规规定，在公司经营管理各个关键环节以及关联交易、对外担保、重大投资、信息披露等方面发挥了较好的管理控制作用，能够对公司各项业务的规范运行及经营风险的控制提供保证，因此，公司的内部控制是有效的。

1、公司监事会对内部控制自我评价的意见

公司根据中国证监会、深圳证券交易所的有关规定，遵循内部控制的基本原则，按照自身的实际情况，建立健全了覆盖公司各环节的内部控制制度，保证了公司业务活动的正常进行，保护了公司资产的安全和完整。公司内部控制组织机构完整，内部审计部门及人员配备齐全到位，保证了公司内部控制重点活动的执行及监督充分有效。公司未有违反深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》及公司内部控制制度的情形发生。

综上所述，监事会认为，公司内部控制自我评价全面、真实、准确，反映了公司内部控制的实际情况。

2、公司独立董事对公司内部控制自我评价的意见

报告期内，公司对《公司章程》进行了修订，规定公司应重视对投资者的合理投资回报，保持利润分配连续性和稳定性；公司还制定了《内幕信息知情人登记制度》等一系列制度。公司现有的内部控制制度已基本建立健全，形成了较为完整的公司内部控制体系。公司内部重点活动按公司内部控制各项制度的规定进行，公司对子公司、关

联交易、对外担保、募集资金使用、重大投资、信息披露的内部控制严格、充分、有效，保证了公司经营管理的正常进行。公司内部控制制度符合我国有关法规和证券监督部门的要求，也适合当前公司生产经营实际需要。公司内部控制自我评价比较客观地反映了公司内部控制的真实情况，对公司内部控制的总结比较全面，对存在问题的揭示比较深刻，加强内部控制的努力方面也比较明确。

七、对高级管理人员的考评及激励机制、相关奖励制度的建立、实施情况

公司高管人员聘任由董事会批准实行聘任制。

在考评方面，本公司对高管人员实行年度述职与绩效考评制度，实施“十项工作”考核和“经营目标责任制”考核；在激励与约束机制方面，公司对高级管理人员在业务考核的基础上实施年薪奖惩办法。



## 第六节 股东大会情况简介

2011年公司共计召开三次股东大会，即2010年年度股东大会、2011年第一次临时股东大会、2011年第二次临时股东大会。

1、2010年年度股东大会由公司董事会负责召集召开，以通知公告形式刊登于2011年3月22日的《中国证券报》、《证券时报》和《证券日报》。2011年4月20日，公司2010年年度股东大会在浙江英洛华磁业有限公司会议室召开，会议审议通过了如下议案：

- (1) 公司2010年度董事会工作报告；
- (2) 公司2010年度监事会工作报告；
- (3) 公司2010年度财务决算报告；
- (4) 公司2010年度利润分配及资本公积金转增股本方案；
- (5) 公司2010年年度报告；
- (6) 关于更换公司部分董事的议案；
- (7) 关于续聘公司2011年度财务审计机构的议案。

北京市金诚同达律师事务所李兆存律师、贺维律师见证了本次股东大会，并为本次股东大会出具法律意见书，本次股东大会的决议公告刊登于2011年4月21日的《中国证券报》、《证券时报》和《证券日报》。

2、2011年第一次临时股东大会由公司董事会负责召集召开，以通知公告形式刊登于2011年7月13日的《中国证券报》、《证券时报》和《证券日报》。2011年7月29日，公司2011年第一次临时股东大会在公司会议室召开，会议审议通过了《关于为控股子公司浙江英洛华磁



业有限公司提供抵押贷款的议案》。

北京市金诚同达律师事务所李兆存律师、贺维律师见证了本次股东大会，并为本次股东大会出具法律意见书，本次股东大会的决议公告刊登于2011年7月30日的《中国证券报》、《证券时报》和《证券日报》。

3、2011年第二次临时股东大会由公司董事会负责召集召开，以通知公告形式刊登于2011年9月29日的《中国证券报》、《证券时报》和《证券日报》。2011年10月18日，公司2011年第二次临时股东大会在公司会议室召开，会议审议通过了《关于公司控股子公司浙江英洛华磁业有限公司向关联方销售产品的议案》。

北京金诚同达律师事务所贺维律师、李兆存律师见证了本次股东大会，并为本次股东大会出具法律意见书，本次股东大会的决议公告刊登于2011年10月19日的《中国证券报》、《证券时报》和《证券日报》。

## 第七节 董事会报告

### 一、经营情况的讨论与分析

#### 1、公司本报告期总体经营情况

报告期内，全球经济复苏步伐明显放缓，通货膨胀压力未完全解除，资源环境约束进一步增强。面对大幅波动的原材料价格、日趋激烈的市场竞争、复杂多变的经营环境，公司迎难而上。公司通过调整经营思路，强化内部管理，加强对原材料价格走势的预判，合理储备，改进生产工艺，加大新产品的研发力度，开源节流等有效措施，生产经营各项主要财务指标较上年同期均有大幅增长。公司全年实现营业收入 137,021.79 万元，比上年同期增长 84.93%；营业利润 14,292.53 万元，比上年同期增长 4039.53%；净利润 11,260 万元，比上年同期增长 1017.22%。

#### 2、公司主营业务及其经营情况

①公司主营业务的范围是：稀土永磁材料与制品、棕刚玉系列产品、物流设备与控制和信息化系统、金刚石制品及磨具的生产、销售、研发和技术服务等。

#### ②公司主营业务分行业或产品、地区的构成情况

主营业务分行业或分产品情况：

单位：(人民币)万元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
钕铁硼	118,008.37	86,912.56	26.35%	117.40%	86.82%	增加 12.06 个百分点
立体库	7,707.89	5,589.03	27.49%	-12.31%	-21.99%	增加 9 个百分点
棕刚玉	3,010.39	2,909.56	3.35%	-11.40%	-8.73%	降低 2.83 个百分点
金刚石制品	2,390.89	2,127.83	11.00%	48.95%	61.08%	降低 6.7 个百分点
其他	2,571.88	1,979.40	23.04%	14.05%	15.33%	降低 0.85 个百分点

主营业务分地区情况

单位：(人民币)万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内	133,548.62	90.22%
国外	140.79	16.58%

③主要供应商、客户情况

公司前五名供应商合计采购金额574,432,072.49元,占年度采购总额的50.86%,前五名客户合计销售额369,936,032.34元,占年销售总额的26.99%。

3、公司报告期资产构成、费用构成及现金流量构成的变化情况分析

报告期内资产构成变化情况

单位：(人民币)元

项目	2011年12月31日		2010年12月31日		增减变动%
	金额	占总资产比重%	金额	占总资产比重%	
预付款项	39,123,458.79	2.50%	68,033,634.38	4.76%	-42.49%
其他应收款	41,796,286.63	2.67%	140,551,264.91	9.84%	-70.26%
在建工程	20,222,507.42	1.29%	4,767,465.26	0.33%	324.18%
预收款项	123,354,530.58	7.87%	80,386,426.46	5.63%	53.45%
应付职工薪酬	29,405,880.34	1.88%	11,313,970.17	0.79%	159.91%
应交税费	41,157,130.33	2.63%	9,469,873.80	0.66%	334.61%
其他应付款	60,590,857.37	3.86%	184,269,669.02	12.90%	-67.12%

注：1、预付款项减少42.49%，主要是由于公司全资子公司浙江英洛华磁业有限公司2010年末预期2011年稀土材料价格将大幅度增长而预付了较多采购货款所致。

2、其他应收款减少70.26%，主要是由于公司2011年收回了山西中正房地产开发有限公司应付本公司的股权转让款105,000,000.00元所致。

3、在建工程增加324.18%，主要是由于本公司2011年度金刚石切割锯片项目投入增加10,463,432.40元所致。

4、预收款项增加53.45%，主要是由于2011年度钕铁硼产品价格上涨较大，销售市场良好，公司全资子公司浙江英洛华磁业有限公司预收货款增加4,160余万元所致。

5、应付职工薪酬增加159.91%，主要是由于2011年度公司全资子公司浙江英洛华磁业有限公司销售收入增长较大，与业绩挂钩的薪酬增长较大所致。

6、应交税费增加 334.61%，主要是由于 2011 年度公司全资子公司浙江英洛华磁业有限公司净利润增长较多因而应交企业所得税余额增加 25,237,412.70 元所致。

7、其他应付款减少 67.12%，主要是由于公司全资子公司浙江英洛华磁业有限公司于 2011 年归还横店集团控股有限公司欠款 99,653,665.35 元所致。

### 报告期内费用构成变化情况

单位：(人民币)元

项目	2011 年	2010 年	增减额	增减变动%
财务费用	35,591,467.94	22,849,807.17	12,741,660.77	55.76%

注：管理费用比上年同期增加 55.76%，主要是因为本公司 2011 年度短期借款增加，因而借款利息支出增加 11,991,345.82 元所致。

### 报告期内现金流量构成变化情况

单位：(人民币)元

项目	2011 年	2010 年	增减额	增减变动%
经营活动产生的现金流量净额	28,795,765.75	-112,286,193.82	141,081,959.57	
投资活动产生的现金流量净额	84,812,254.25	56,499,987.97	28,312,266.28	50.11%
筹资活动产生的现金流量净额	-140,469,613.12	27,270,540.07	-167,740,153.19	

说明：1、经营活动产生的现金流量净额与上年同期相比变动较大主要是销售商品、提供劳务收到的现金增加幅度较大所致；2、投资活动产生的现金流量净额与上年同期相比变动较大主要是由本期收到上年度股权转让所形成应收款项所致；3、筹资活动产生的现金流量净额与上年同期相比变动较大主要是本期支付的其他与筹资有关现金增加幅度较大所致。

### 4、主要控股公司的经营情况及业绩

控股子公司	行业	主要产品或服务	注册资本(万元)	持股比例(%)	总资产(万元)	净利润(万元)
浙江英洛华磁业有限公司	材料	钕铁硼磁性材料及相关磁电产品	6,000.00	100.00	113,013.92	15,486.01
山西英洛华磁业有限公司	材料	稀土永磁材料与制品的生产、销售	4,200.00	90.00	13,023.91	852.09
太原刚玉物流工程有限公司	物流	物流设备系统设计及集成；自动化立体仓库等设计制造、安装销售	6,000.00	100.00	18,863.61	613.36
太原刚玉国际贸易有限公司	贸易	自营和代理各类进出口业务	1,000.00	51.00	1,095.50	33.43
山西惠众磁材研发检测有限公司	材料	磁材工艺、技术的研发检测及技术服务；计算机软件开发	200.00	95.00	196.87	-0.66
浙江刚玉新能源有限公司	能源	清洁能源发电技术及相关技术使用权转让与技术服务，风电及太阳能产品相关器件的生产、销售、自营进出口业务。	3,000.00	75.00	3,642.60	-405.50

## 5、公司未来发展与展望

### (1) 行业发展趋势

公司主导产业钕铁硼磁性材料是符合国家产业政策和受地方政府扶持的新材料产业，在新能源、新材料、节能环保、航空航天、电子信息等领域的应用日益广泛，市场需求不断增加，具有较好的发展前景。但是伴随世界钕铁硼磁性材料产业向中国转移，而中国钕铁硼磁性材料产业又向资源产地转移的实际情况，钕铁硼磁性材料行业已开始了新一轮“洗牌”，全行业步入了艰难的调整期。当前，钕铁硼磁性材料市场已转为卖方市场，获得原料保证和消化涨价因素已成为提高企业抗风险能力至关重要的因素。

### (2) 公司2012年度主要工作

#### ①加强公司内控管理，提升公司管理质量。

内部控制规范管理工作将是公司2012年的一项重要工作。根据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》等相关规定，积极贯彻“坚决导入、稳步实施、步步深入、逐年提高”的实施原则，公司将进一步完善内控体系建设，保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现持续发展战略，提升公司管理质量。

#### ②加大产业结构调整力度，提高公司抗风险能力。

公司将继续以钕铁硼磁性材料和物流设备为主导产业，进一步提高主业的创新能力，加大附加值高、经济效益明显的产品比重，避免在低端产品市场的恶性竞争。同时公司将加强对原材料价格走势的预判，合理储备，提高公司抗风险能力。

#### ③重视技术创新工作，加强技术队伍建设。

继续加强技术人才队伍建设，高度重视研发工作，加强与外部技术合作与交流，增强公司的技术创新能力。研发新项目和新技术要有新的突破，保证公司可持续发展。

④开拓管理思路，提高管理水平。

在进一步完善公司管理机制基础上，开拓管理思路，建立激励管理政策，鼓励员工挖潜增效增收，加强员工与公司之间的紧密关系，激励员工的生产劳动积极性。紧紧围绕提高公司经济效益这一目标，为员工创造机会，为投资者获取回报。

⑤科学制定公司发展规划，使公司的发展战略得到承继，谋划公司更长远的发展。

(3) 公司未来发展战略所需的资金要求、使用计划及资金来源情况：

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

(4) 公司未来发展战略和经营目标的实现存在的风险分析：

①原材料采购价格波动，成本控制难度加大。公司主要原材料为稀土金属。近年来稀土价格持续上涨，给公司成本控制带来较大压力。针对这一情况，公司将加强对原材料价格走势的预判，与供应商建立长期合作关系，合理储备，强化目标成本管理，努力降低成本。

②同行业市场竞争激烈，经营环境复杂多变。公司需要研发适销对路的高附加值产品，努力培养新市场，提高市场竞争能力，应对当前复杂多变的经营环境。



## 二、公司投资情况

1、本报告期内，公司无募集资金投资项目。

2、非募集资金投资情况

公司以自有资金投资建设的“金刚石切割锯片项目”计划投资 4388 万元，本报告期内已投入 1197.90 万元，工程进度 30%。

三、报告期内山东汇德会计师事务所有限公司为公司 2010 年度财务报告进行审计并出具了标准无保留意见的审计报告。

## 四、公司董事会日常工作情况

1、报告期内公司董事会的会议情况及决议内容

2011年度，公司董事会共召开7次会议，具体情况如下：

(1) 第五届董事会 2011 年第一次临时会议于 2011 年 1 月 26 日以通讯方式召开，会议审议通过了：关于为控股子公司浙江英洛华磁业有限公司提供抵押贷款的议案。

本次会议的决议公告刊登于 2011 年 1 月 27 日的《中国证券报》、《证券时报》和《证券日报》。

(2) 第五届董事会第十一次会议于 2011 年 3 月 18 日在公司会议室（太原市郝庄正街 62 号）以现场表决方式召开，会议审议通过了：公司 2010 年度董事会工作报告；公司 2010 年度财务决算报告；公司 2010 年度利润分配及资本公积金转增股本预案；公司 2010 年年度报告及摘要；关于更换公司部分董事的议案；公司内部控制自我评估报告；关于续聘公司 2011 年度财务审计机构的议案；关于召开公司 2010 年年度股东大会的议案。

本次会议的决议公告刊登于 2011 年 3 月 22 日的《中国证券报》、

《证券时报》和《证券日报》。

(3) 第五届董事会第十二次会议于 2011 年 4 月 20 日在东阳市横店工业区浙江英洛华磁业有限公司会议室以现场表决方式召开，会议审议通过了：公司二〇一一年第一季度报告。

(4) 第五届董事会第十三次会议于 2011 年 7 月 12 日以通讯方式召开，会议审议通过了：关于为控股子公司浙江英洛华磁业有限公司提供抵押贷款的议案；关于召开公司 2011 年第一次临时股东大会的议案。

本次会议的决议公告刊登于 2011 年 7 月 13 日的《中国证券报》、《证券时报》和《证券日报》。

(5) 第五届董事会第十四次会议于 2011 年 7 月 29 日在公司会议室以现场表决方式召开，会议审议通过了：公司二〇一一年半年度报告及摘要。

(6) 第五届董事会第十五次会议于 2011 年 9 月 28 日以通讯方式召开，会议审议通过了：关于公司控股子公司浙江英洛华磁业有限公司向关联方销售产品的议案；关于召开公司 2011 年第一次临时股东大会的议案。

本次会议的决议公告刊登于 2011 年 9 月 29 日的《中国证券报》、《证券时报》和《证券日报》。

(7) 第五届董事会第十六次会议于 2011 年 10 月 18 日在公司三楼会议室以现场表决方式召开，会议审议通过了：公司二〇一一年第三季度报告；关于投资建设金刚石切割锯片项目的议案。

本次会议的决议公告刊登于 2011 年 10 月 19 日的《中国证券报》、



《证券时报》和《证券日报》。

## 2、公司董事会对股东大会执行情况

2011年度，公司董事会采取切实有效的措施，认真执行或实施了股东大会审议通过的各项议案或方案，使股东大会的决议得到全面落实，进而充分保障了股东的合法权益。

## 3、董事会下设的审计委员会的履职情况汇总报告：

公司第五届董事会审计委员会由3名独立董事和2名董事组成，其中召集人由独立董事会计专业人士张红英女士担任。根据中国证监会、深交所有关规定及公司董事会审计委员会年度审计工作程序，公司董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，履行了以下工作职责：

在年审注册会计师正式进场审计前，与会计师事务所协商，确定了公司2011年度财务报告审计工作的时间安排，并向独立董事提交。

在年审注册会计师进场前认真审阅了公司初步编制的2011年度财务会计报表，对比了公司2010年年度报告的各项财务数据，主要包括资产、负债、权益、主营业务收入、成本费用、净利润等，认为：公司编制的财务会计报表的有关数据能够反映公司截止2011年12月31日的资产负债情况和2011年度的经营成果；公司聘请的年审注册会计师在审计过程中除应严格按《中国注册会计师执业准则》的要求开展审计工作，发现重大问题应及时与本委员会沟通；本次审计安排是合理的，此份财务报表可以提交给年审注册会计师进行审计。

公司年审注册会计师进场后，审计委员会与公司年审注册会计师就审计过程中发现的问题以及审计报告提交的时间进行了沟通和交流。

公司年审注册会计师出具初步审计意见后，董事会审计委员会再一次审阅了公司2011年度财务会计报表，并形成书面意见：经过年审会计师对公司部分资产减值调整后，公司2011年度财务会计报表的有关数据能够反映公司截止2011年12月31日的资产负债情况和2011年度的经营成果；公司2011年度财务报告的编制符合国家现行会计政策和制度的规定，所列示的各项数据真实可靠，年审注册会计师的初步审计意见客观公正；年审会计师事务所应按照总体审计计划尽快完成审计工作，以保证公司如期披露2011年年度报告。

在公司财务会计报表定稿后，审计委员会于2012年3月5日召开会议。会议应到5人，实到5人。审计委员会全体委员经审慎研究，一致同意通过了以下议案：

(1) 公司2011年度财务会计报告。

(2) 关于山东汇德会计师事务所有限公司从事本年度审计工作的总结报告。

2012年3月5日，会计师事务所按计划完成审计工作，出具了标准无保留意见的审计报告。

审计委员会认为：山东汇德会计师事务所有限公司派出的年审注册会计师已严格按照中国注册会计师独立审计准则的规定完成了审计工作，审计项目组人员配备合理、执业能力胜任，制定的年度审计工作计划周到细致、可操作性强、时间安排充分合理。经山东汇德会计师事务所有限公司审定的公司2011年度财务报告符合公司的实际情况，出具的审计结论客观公正。

(3) 建议聘请山东汇德会计师事务所有限公司为公司2012年度财务审计机构。

## 五、2011年度利润分配及资本公积金转增股本预案

经山东汇德会计师事务所有限公司审计，公司2011年度归属于母公司所有者的净利润为112,600,069.97元，加年初未分配利润-462,736,210.61元，可供股东分配的利润为-350,136,140.64元。

由于公司2011年度可供股东分配的利润为负值，故公司拟不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

公司2011年度利润分配及资本公积金转增股本预案的独立董事意见：由于公司2011年度可供股东分配的利润为负值，2011年度公司不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。我们同意公司本年度利润分配及资本公积金转增股本预案。

### 公司前三年现金分红情况：

单位：（人民币）元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并报表中归属于 于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司 股东的净利润的比率	年度可分配利润
2010年	0.00	10,078,587.93	0.00%	-462,736,210.61
2009年	0.00	8,535,900.95	0.00%	-472,814,798.54
2008年	0.00	-189,376,676.71	0.00%	-481,350,699.49

由于公司2008年、2009年、2010年可供股东分配利润均为负数，故公司未进行现金分红。

## 六、其他报告事项

报告期内公司选定《中国证券报》、《证券时报》和《证券日报》为信息披露报刊。

## 第八节 监事会报告

### 一、报告期内公司监事会的会议情况

本年度，根据证券监管部门的有关要求和公司的实际情况，公司监事会共计召开四次会议，具体情况如下：

（一）公司第五届监事会第七次会议于2011年3月18日在公司会议室召开，会议审议通过了：2010年度监事会工作报告；公司2010年年度报告及摘要；公司内部控制自我评估报告；关于修改《公司章程》的议案。

本次会议的决议公告刊登于2011年3月22日的《中国证券报》、《证券时报》和《证券日报》。

（二）公司第五届监事会第八次会议于2011年4月20日在东阳市横店工业区浙江英洛华磁业有限公司会议室召开，会议审议通过了：公司二〇一一年第一季度报告。

（三）公司第五届监事会第九次会议于2011年7月29日在公司三层会议室召开，会议审议通过了：公司二〇一一年半年度报告及摘要。

（四）公司第五届监事会第十次会议于2011年10月18日在公司会议室召开，会议审议通过了：公司二〇一一年第三季度报告。

### 二、监事会对公司2011年度有关事项的独立意见

2011年度，公司监事会作为监督机构，根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，忠实履行了监督职责，对公司2011年度有关事项发表独立意见如下：

### 1、公司依法运作情况。

报告期内，董事会和经理层能够依法按照《公司法》、《证券法》、《上市规则》、《公司章程》及其他有关法律法规进行规范运作，严格执行股东大会的各项决议，决策程序科学、合理。公司董事、高管人员在履行职责行使权力时，均能以公司利益为重，没有发现违反法律、法规、公司章程以及损害公司和股东利益的行为。

### 2、公司财务情况。

监事会根据公司实际情况，认真审阅了2011年度财务报告，认为公司财务管理规范、制度完善，保障了公司生产经营的正常运行。财务报告真实反映了公司的财务状况和经营成果。

### 3、公司关联交易情况。

2011年9月28日公司召开第五届董事会第十五次会议，审议通过了《关于公司控股子公司浙江英洛华磁业有限公司向关联方销售产品的议案》（内容详见公司刊登于巨潮资讯、《中国证券报》、《证券时报》和《证券日报》的2011-23号公告）。公司控股子公司浙江英洛华具有完整独立的产、供、销系统，在充分利用横店进出口有限公司外销渠道的同时按照市场化原则进行交易，有利于公司进一步提高市场占有率和可持续发展能力。本次关联交易对公司本期及未来财务状况和经营成果不产生重大影响，不会对公司的独立性产生影响。

公司2011年度发生的关联交易严格遵守《公司章程》的规定，严格按照关联交易协议进行，交易公平合理；重大关联交易公允，履行了法定的批准程序，不存在损害公司和股东利益的行为。

### 4、公司投资情况

2011年10月18日公司召开了第五届董事会第十六次会议，审议通

过了《关于投资建设金刚石切割锯片项目的议案》（内容详见公司刊登于巨潮资讯、《中国证券报》、《证券时报》和《证券日报》的2011-30号公告）。该项目建设符合公司长期发展战略规划，若该项目能顺利实施，有助于进一步增强公司在超硬材料行业市场竞争能力；有利于进一步提升公司整体盈利能力，保证公司持续、健康、稳定的发展。

#### 5、公司对外担保及股权、资产置换情况

2011年7月12日公司召开了第五届董事会第十三次会议，审议通过了为本公司控股子公司浙江英洛华磁业有限公司提供2700万元抵押贷款的议案。该项议案已提交公司2011年第一次临时股东大会审议通过。该项抵押贷款用于公司控股子公司流动资金周转，不会对公司的经营情况造成不利影响，也不会影响本公司全体股东的利益。

2011年度公司无违规对外担保，无债务重组、非货币性交易事项、资产置换，也无其它损害公司股东利益或造成公司资产流失的情况。

#### 6、对内部控制自我评价报告的意见

公司根据中国证监会、深圳证券交易所的有关规定，遵循内部控制的基本原则，按照自身的实际情况，建立健全了覆盖公司各环节的内部控制制度，保证了公司业务活动的正常进行，保护了公司资产的安全和完整。公司内部控制组织机构完整，内部审计部门及人员配备齐全到位，保证了公司内部控制重点活动的执行及监督充分有效。公司未有违反深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》及公司内部控制制度的情形发生。综上所述，监事会认为，公司内部控制自我评价全面、真实、准确，反映了公司内部控制的实际情况。

7、本年度山东汇德会计师事务所有限公司为公司2011年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。



## 第九节 重要事项

一、本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内公司无重大收购资产事项；公司转让太原刚玉房地产有限公司100股权的各项事宜已全部履行完毕。

三、报告期内关联交易事项

2011年9月28日公司召开第五届董事会第十五次会议，审议通过了《关于公司控股子公司浙江英洛华磁业有限公司向关联方销售产品的议案》。公司控股子公司浙江英洛华磁业有限公司（以下简称“浙江英洛华”）与浙江横店进出口有限公司（以下简称“横店进出口”）签署了《浙江英洛华磁业有限公司销售合同》。浙江英洛华向横店进出口出售九种规格型号327000PCS的稀土永磁体，交易金额为10500万元。由于横店进出口与本公司同属横店集团控股有限公司控股，故该项交易构成关联交易。（内容详见公司刊登于巨潮资讯、《中国证券报》、《证券时报》和《证券日报》的2011-23号公告）

其余关联交易事项详见会计报表附注“关联交易”部分。

四、公司重大合同及其履行情况

1、报告期内，公司无重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承管、租赁公司资产事项。

2、重大担保

报告期内公司严格按照《公司章程》、《内部控制制度》有关对外担保的规定认真执行，未发生中国证监会证监发[2003]56号文中涉及的对外担保事项。

独立董事关于对公司关联方资金往来及对外担保情况的专项说明



根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》精神，公司独立董事本着实事求是的态度，对公司对外担保行为进行了认真核查，现将有关情况说明如下：

“经认真查验，太原双塔刚玉股份有限公司严格按照中国证监会有关文件要求和《公司章程》的有关规定，规范公司的对外担保行为，严格控制对外担保风险。报告期内，公司为全资子公司浙江英洛华磁业有限公司提供担保 2700 万元。截止报告期末，担保余额为 2700 万元，占公司净资产的 7.55%，无对外担保。报告期内，公司没有为控股股东及本公司持股 5% 以上的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保。公司与关联方的资金往来均属正常往来，不存在关联方违规占用上市公司资金的情况。”

3、本报告期内公司没有发生委托他人进行现金资产管理事项。

4、本报告期内公司没有签署其他重大合同。

五、公司或持股 5% 以上股东在报告期内或持续到报告期内无重大承诺事项。

#### 六、聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司聘请山东汇德会计师事务所有限公司为 2011 年度的财务审计机构，年审计费用 50 万元。该事务所已为公司提供审计服务 10 年。

七、报告期内，公司、公司董事会及董事没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、也未被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责。

#### 八、公司接待调研及采访等相关情况

报告期内，公司没有发生接待调研、面对面沟通、采访等活动情

况。公司按照《上市公司公平信息披露指引》的要求，本着公开、公平、公正原则，未发生私下提示或有选择性地向特定对象单独披露、透露公司尚未公开披露的重大信息的情形，保证了信息披露的公平性。

公司于2011年5月10日举行了2010年年度报告业绩说明会，与广大投资者进行了交流。

## 第十节 财务报告

一、审计报告：公司2011年度财务报告经山东汇德会计师事务所有限责任公司注册会计师王晖、孙震审计，出具了标准无保留意见的审计报告（2012）汇所审字第6-026号。

二、会计报表(附后)

三、会计报表附注(附后)

## 第十一节 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、财务总监、财务部经理亲笔签名并盖章的会计报表；
- 2、载有山东汇德会计师事务所有限公司盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 3、报告期内在《中国证券报》、《证券时报》和《证券日报》上公开披露过的公司文件正本及公告原稿。

太原双塔刚玉股份有限公司董事会

董事长：杜建奎

二〇一二年三月六日

## 太原双塔刚玉股份有限公司

### 二〇一一年度审计报告

#### 一、审计报告

##### 审计报告

(2012) 汇所审字第6-026号

太原双塔刚玉股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的太原双塔刚玉股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2011年12月31日合并及母公司资产负债表，2011年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：

(1) 在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2) 设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞

弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，贵公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

山东汇德会计师事务所有限公司

中国注册会计师：王晖

中国注册会计师：孙震

中国·青岛市

二〇一二年三月六日

二、会计报表

合并资产负债表（一）

编制单位：太原双塔刚玉股份有限公司

单位：（人民币）元

资 产	注 释	2011年12月31日	2010年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	256,095,091.50	282,956,684.62
交易性金融资产			
应收票据	五、2	22,699,620.00	21,147,340.10
应收账款	五、3	250,314,518.16	227,189,872.26
预付款项	五、4	39,123,458.79	68,033,634.38
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、5	41,796,286.63	140,551,264.91
应收补贴款			
存货	五、6	595,164,959.21	283,769,471.79
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	375,980.19	713,710.24
流动资产合计		1,205,569,914.48	1,024,361,978.30
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、8	3,005,082.92	3,005,082.92
投资性房地产			
固定资产	五、9	225,528,672.44	267,265,157.80
在建工程	五、10	20,222,507.42	4,767,465.26
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、11	112,843,925.00	126,730,978.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	226,944.50	370,277.78
递延所得税资产	五、13	354,735.02	1,477,360.66
其他非流动资产			
非流动资产合计		362,181,867.30	403,616,323.04
资产总计		1,567,751,781.78	1,427,978,301.34

公司法定代表人：

财务总监：

财务部经理：



## 合并资产负债表（二）

编制单位：太原双塔刚玉股份有限公司

单位：（人民币）元

负债及股东权益	注释	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、15	613,000,000.00	509,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据	五、16	164,000,000.00	232,870,000.00
应付账款	五、17	159,081,240.17	137,711,827.67
预收款项	五、18	123,354,530.58	80,386,426.46
应付职工薪酬	五、19	29,405,880.34	11,313,970.17
应交税费	五、20	41,157,130.33	9,469,873.80
应付利息	五、21	1,229,617.97	138,846.82
应付股利			
其他应付款	五、22	60,590,857.37	184,269,669.02
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、23	8,304,465.49	6,939,778.82
<b>流动负债合计</b>		<b>1,200,123,722.25</b>	<b>1,172,100,392.76</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
递延收益			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>1,200,123,722.25</b>	<b>1,172,100,392.76</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	五、24	276,800,000.00	276,800,000.00
资本公积	五、25	400,312,383.48	400,312,383.48
减：库存股			
盈余公积	五、26	30,849,320.31	30,849,320.31
未分配利润	五、27	-350,136,140.64	-462,736,210.61
少数股东权益		9,802,496.38	10,652,415.40
<b>股东权益合计</b>		<b>367,628,059.53</b>	<b>255,877,908.58</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,567,751,781.78</b>	<b>1,427,978,301.34</b>

公司法定代表人：

财务总监：

财务部经理：

## 母公司资产负债表（一）

编制单位：太原双塔刚玉股份有限公司

单位：（人民币）元

资 产	注 释	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		31,247,070.53	39,103,605.07
交易性金融资产			
应收票据		310,000.00	1,219,179.93
应收账款	十一、1	6,724,064.49	5,254,960.53
预付款项		966,119.05	1,144,128.21
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、2	246,822,112.22	195,548,345.66
应收补贴款			
存货		14,398,441.03	19,931,376.55
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,935.00	5,805.00
流动资产合计		300,478,742.32	262,207,400.95
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	208,982,916.63	208,982,916.63
投资性房地产			
固定资产		43,446,913.93	58,912,689.24
在建工程		11,978,990.00	1,515,557.60
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		42,603,541.88	42,206,261.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		307,012,362.44	311,617,424.75
资产总计		607,491,104.76	573,824,825.70

公司法定代表人：杜建奎

财务总监：方建武

财务部经理：谢春英

## 母公司资产负债表（二）

编制单位：太原双塔刚玉股份有限公司

单位：（人民币）元

负债及股东权益	注释	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		276,000,000.00	226,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		14,943,479.66	18,100,986.02
预收款项		507,679.29	1,202,202.43
应付职工薪酬		3,221,072.32	3,413,168.11
应交税费		1,242,924.74	1,322,088.88
应付利息		640,749.10	
应付股利			
其他应付款		102,594,490.85	61,355,057.69
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			53,318.81
<b>流动负债合计</b>		<b>399,150,395.96</b>	<b>311,446,821.94</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>399,150,395.96</b>	<b>311,446,821.94</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		276,800,000.00	276,800,000.00
资本公积		400,312,383.48	400,312,383.48
减：库存股			
盈余公积		24,142,243.84	24,142,243.84
未分配利润		-492,913,918.52	-438,876,623.56
<b>股东权益合计</b>		<b>208,340,708.80</b>	<b>262,378,003.76</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>607,491,104.76</b>	<b>573,824,825.70</b>

公司法定代表人：杜建奎

财务总监：方建武

财务部经理：谢春英

## 合并利润表

编制单位：太原双塔刚玉股份有限公司

单位：（人民币）元

项 目	注释	2011 年度	2010 年度
一、营业收入	五、28	1,370,217,857.42	740,955,417.14
减：营业成本	五、28	1,017,328,391.44	629,571,258.50
营业税金及附加	五、29	4,334,146.52	2,863,212.36
销售费用	五、30	25,698,893.89	19,067,699.91
管理费用	五、31	132,686,404.64	82,383,573.02
财务费用	五、32	35,591,467.94	22,849,807.17
资产减值损失	五、33	11,653,207.55	3,615,100.61
加：公允价值变动收益			
投资收益	五、34		22,847,927.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		142,925,345.44	3,452,693.27
加：营业外收入	五、35	9,598,178.86	8,982,853.03
减：营业外支出	五、36	14,130,245.48	1,948,933.19
其中：非流动资产处置净损失		13,001,036.81	1,261,104.19
三、利润总额		138,393,278.82	10,486,613.11
减：所得税费用	五、37	26,643,127.87	32,360.08
四、净利润		111,750,150.95	10,454,253.03
归属于母公司所有者的净利润		112,600,069.97	10,078,587.93
少数股东损益		-849,919.02	375,665.10
五、每股收益			
（一）基本每股收益	五、38	0.41	0.04
（二）稀释每股收益		0.41	0.04
六、其他综合收益			
综合收益总额		111,750,150.95	10,454,253.03
归属于母公司所有者的综合收益总额		112,600,069.97	10,078,587.93
归属于少数股东的综合收益总额		-849,919.02	375,665.10

公司法定代表人：杜建奎

财务总监：方建武

财务部经理：谢春英

## 母公司利润表

编制单位：太原双塔刚玉股份有限公司

单位：（人民币）元

项 目	注释	2011 年度	2010 年度
一、营业收入	十一、4	54,397,864.48	51,245,958.30
减：营业成本	十一、4	52,237,311.48	46,714,422.25
营业税金及附加		251,072.77	155,618.89
销售费用		2,599,756.51	2,111,278.11
管理费用		19,597,948.69	20,389,998.65
财务费用		19,311,138.35	12,709,413.01
资产减值损失		8,538,166.89	3,522,790.22
加：公允价值变动收益			
投资收益			20,672,715.90
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益			
二、营业利润		-48,137,530.21	-13,684,846.93
加：营业外收入		218,927.25	1,831,315.84
减：营业外支出		6,118,692.00	483,080.31
其中：非流动资产处置净 损失		6,100,692.00	465,080.31
三、利润总额		-54,037,294.96	-12,336,611.40
减：所得税费用			
四、净利润		-54,037,294.96	-12,336,611.40
五、其他综合收益			
综合收益总额		-54,037,294.96	-12,336,611.40

公司法定代表人：杜建奎

财务总监：方建武

财务部经理：谢春英

## 合并现金流量表

编制单位：太原双塔刚玉股份有限公司

单位：（人民币）元

项 目	注释	2011 年度	2010 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		1,286,583,599.35	588,616,442.68
收到的税费返还		683,500.87	
收到的其他与经营活动有关的现金	五、39	26,228,496.64	17,914,730.97
经营活动现金流入小计		1,313,495,596.86	606,531,173.65
购买商品、接受劳务支付的现金		1,122,428,388.16	578,466,901.46
支付给职工以及为职工支付的现金		84,581,394.30	79,326,769.52
支付的各项税费		25,740,359.13	24,406,949.69
支付的其他与经营活动有关的现金	五、39	51,949,689.52	36,616,746.80
经营活动现金流出小计		1,284,699,831.11	718,817,367.47
经营活动产生的现金流量净额		28,795,765.75	-112,286,193.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			3,920,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		250,000.00	11,578,380.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		105,000,000.00	89,996,542.00
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		105,250,000.00	105,494,922.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		20,437,745.75	48,994,934.03
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		20,437,745.75	48,994,934.03
投资活动产生的现金流量净额		84,812,254.25	56,499,987.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			
借款收到的现金		695,000,000.00	543,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金	五、39		4,800,000.00
筹资活动现金流入小计		695,000,000.00	547,800,000.00
偿还债务支付的现金		591,000,000.00	467,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,818,640.86	31,525,559.93
其中：子公司支付少数股东的股利、利润			
支付的其他与筹资活动有关的现金	五、39	202,650,972.26	22,003,900.00
筹资活动现金流出小计		835,469,613.12	520,529,459.93
筹资活动产生的现金流量净额		-140,469,613.12	27,270,540.07
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-26,861,593.12	-28,515,665.78
加：期初现金及现金等价物余额		282,956,684.62	311,472,350.40
六、期末现金及现金等价物余额		256,095,091.50	282,956,684.62

公司法定代表人：杜建奎

财务总监：方建武

财务部经理：谢春英

## 母公司现金流量表

编制单位：太原双塔刚玉股份有限公司

单位：（人民币）元

项 目	2011 年度	2010 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	44,269,397.48	48,095,857.54
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	4,402,081.47	4,966,144.56
经营活动现金流入小计	48,671,478.95	53,062,002.10
购买商品、接受劳务支付的现金	36,362,684.38	48,813,469.69
支付给职工以及为职工支付的现金	15,301,771.95	12,760,724.41
支付的各项税费	1,632,192.68	1,683,981.44
支付的其他与经营活动有关的现金	8,639,586.47	6,581,047.11
经营活动现金流出小计	61,936,235.48	69,839,222.65
经营活动产生的现金流量净额	-13,264,756.53	-16,777,220.55
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		3,920,000.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	250,000.00	46,380.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	105,000,000.00	90,000,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	105,250,000.00	93,966,380.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	10,880,357.77	12,095,801.17
投资支付的现金		22,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付的其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	10,880,357.77	34,595,801.17
投资活动产生的现金流量净额	94,369,642.23	59,370,578.83
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		
借款收到的现金	276,000,000.00	226,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到的其他与筹资活动有关的现金	117,246,174.20	
筹资活动现金流入小计	393,246,174.20	226,000,000.00
偿还债务支付的现金	226,000,000.00	186,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,811,735.67	16,327,476.56
其中：子公司支付少数股东的股利、利润		
支付的其他与筹资活动有关的现金	239,395,858.77	31,236,264.19
筹资活动现金流出小计	482,207,594.44	233,563,740.75
筹资活动产生的现金流量净额	-88,961,420.24	-7,563,740.75
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-7,856,534.54	35,029,617.53
加：期初现金及现金等价物余额	39,103,605.07	4,073,987.54
六、期末现金及现金等价物余额	31,247,070.53	39,103,605.07

公司法定代表人：杜建奎

财务总监：方建武

财务部经理：谢春英



### 合并股东权益变动表(一)

编制单位：太原双塔刚玉股份有限公司

单位：（人民币）元

项 目	2011 年度							
	归属于母公司的股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	归属于母公司股东权益小计		
一、上年年末余额	276,800,000.00	400,312,383.48		30,849,320.31	-462,736,210.61	245,225,493.18	10,652,415.40	255,877,908.58
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	276,800,000.00	400,312,383.48		30,849,320.31	-462,736,210.61	245,225,493.18	10,652,415.40	255,877,908.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					112,600,069.97	112,600,069.97	-849,919.02	111,750,150.95
（一）净利润					112,600,069.97	112,600,069.97	-849,919.02	111,750,150.95
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计					112,600,069.97	112,600,069.97	-849,919.02	111,750,150.95
（三）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 股东的分配								
3. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
四、本年年末余额	276,800,000.00	400,312,383.48		30,849,320.31	-350,136,140.64	357,825,563.15	9,802,496.38	367,628,059.53

法定代表人：杜建奎

财务总监：方建武

财务部经理：谢春英

### 合并股东权益变动表(二)

编制单位：太原双塔刚玉股份有限公司

单位：（人民币）元

项 目	2010 年度							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司的股东权益								
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	归属于母公司股东权益小计			
一、上年年末余额	276,800,000.00	400,312,383.48		30,849,320.31	-472,814,798.54	235,146,905.25		235,146,905.25	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	276,800,000.00	400,312,383.48		30,849,320.31	-472,814,798.54	235,146,905.25		235,146,905.25	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					10,078,587.93	10,078,587.93	10,652,415.40	20,731,003.33	
（一）净利润					10,078,587.93	10,078,587.93	375,665.10	10,454,253.03	
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计					10,078,587.93	10,078,587.93	375,665.10	10,454,253.03	
（三）股东投入和减少资本							10,276,750.30	10,276,750.30	
1. 股东投入资本							10,276,750.30	10,276,750.30	
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 股东的分配									
3. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本年年末余额	276,800,000.00	400,312,383.48		30,849,320.31	-462,736,210.61	245,225,493.18	10,652,415.40	255,877,908.58	

法定代表人：杜建奎

财务总监：方建武

财务部经理：谢春英

### 母公司股东权益变动表(一)

编制单位：太原双塔刚玉股份有限公司

单位：(人民币)元

项 目	2011 年度					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	276,800,000.00	400,312,383.48		24,142,243.84	-438,876,623.56	262,378,003.76
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	276,800,000.00	400,312,383.48		24,142,243.84	-438,876,623.56	262,378,003.76
三、本年增减变动金额					-54,037,294.96	-54,037,294.96
（一）净利润					-54,037,294.96	-54,037,294.96
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）小计					-54,037,294.96	-54,037,294.96
（三）股东投入和减少资本						
1.股东投入资本						
2.股份支付计入股东权益的金额						
3.其他						
（四）利润分配						
1.提取盈余公积						
2.股东的分配						
3.其他						
（五）股东权益内部结转						
1.资本公积转增股本						
2.盈余公积转增股本						
3.盈余公积弥补亏损						
4.其他						
（六）专项储备						
1、本期提取						
2、本期使用						
四、本年年末余额	276,800,000.00	400,312,383.48		24,142,243.84	-492,913,918.52	208,340,708.80

法定代表人：杜建奎

财务总监：方建武

财务部经理：谢春英

### 母公司股东权益变动表(二)

编制单位：太原双塔刚玉股份有限公司

单位：(人民币)元

项 目	2010 年度					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	276,800,000.00	400,312,383.48		24,142,243.84	-426,540,012.16	274,714,615.16
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	276,800,000.00	400,312,383.48		24,142,243.84	-426,540,012.16	274,714,615.16
三、本年增减变动金额					-12,336,611.40	-12,336,611.40
（一）净利润					-12,336,611.40	-12,336,611.40
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）小计					-12,336,611.40	-12,336,611.40
（三）股东投入和减少资本						
1. 股东投入资本						
2. 股份支付计入股东权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 股东的分配						
3. 其他						
（五）股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
（六）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
四、本年年末余额	276,800,000.00	400,312,383.48		24,142,243.84	-438,876,623.56	262,378,003.76

法定代表人：杜建奎

财务总监：方建武

财务部经理：谢春英

### 资产减值准备明细表

编制单位：太原双塔刚玉股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少数		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	54,502,868.71	4,565,627.56		45,230,049.94	13,838,446.33
二、存货跌价准备	4,680,903.86	3,160,517.04	53,662.00	2,257,575.28	5,530,183.62
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	861,975.56				861,975.56
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	103,601,663.93	3,980,724.95		2,089,113.41	105,493,275.47
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	2,323,333.42			2,323,333.42	
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	165,970,745.48	11,706,869.55	53,662.00	51,900,072.05	125,723,880.98

公司法定代表人：杜建奎

财务总监：方建武

财务部经理：谢春英

### 三、 会计报表附注(金额单位除特别注明,均为人民币元)

#### 附注一、 公司基本情况

##### 1. 公司历史沿革

太原双塔刚玉股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是于1997年8月4日经山西省人民政府晋政函[1997]72号文批准,由太原双塔刚玉(集团)有限公司和太原东山煤矿有限责任公司共同发起,采用募集方式设立的股份公司,公司成立时注册资本为10,000万元。经中国证券监督管理委员会证监发字[1997]378号文批准,公司于1997年7月21日向社会公开发行人民币普通股5,500万股,并于1997年8月8日在深圳证券交易所上市交易,发行后注册资本变更为15,500万元。

1999年6月7日公司实施了1998年度利润分配及资本公积金转增股本方案,即每10股送红股2股派发现金红利0.50元(含税),用资本公积金每10股转增4股,公司送转股后注册资本增加9,300万元,注册资本变更为24,800万元。

2000年7月31日公司经中国证监会证监公司字[2000]117号文批准,以公司1999年12月31日股本总额24,800万股为基数,按10股配售3股的比例向全体股东配售股份,应配售股份合计7,440万股,其中发起人应配售4,800万股,实际配售240万股,公司实际配售股份增加股本2,880万股,配股后注册资本变更为27,680万元。

2006年2月27日召开公司了股权分置改革相关股东会议现场会议,审议通过了《太原双塔刚玉股份有限公司股权分置改革方案》,以上方案的具体规定为:“公司非流通股股东为了获取其所持非流通股的上市流通权,作为对价,向公司股改方案实施股权登记日在册的流通股股东支付总计3,432万股公司股票,即流通股股东每持有公司流通股股票10股获付3股公司股票。”

公司营业执照注册号为140000100055468;公司住所位于太原市郝庄正街62号;法定代表人为杜建奎。

##### 2. 经营范围

公司的经营范围为:稀土永磁材料与制品、棕刚玉系列产品、物流设备与控制和信息化系统、金刚石制品及磨具的生产、销售、研发和技术服务;火力发电、供热;焦炭、铝矾土购销;自营和代理各类商品及技术的进出口业务。

## 附注二、 会计政策、会计估计和前期差错

### 1. 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则以及中国证券监督管理委员会《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》（2010年修订）的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2. 遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表的编制符合企业会计准则的要求，采纳的会计政策和会计估计符合本公司的实际情况，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。本公司董事会全体成员和本公司管理层愿就本财务报表的合法性、公允性和完整性承担个别及连带的法律责任。

### 3. 会计期间

公司的会计期间采用公历制，即自公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

### 4. 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 5.1 同一控制下企业合并会计处理方法

5.1.1 参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方；合并日是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。本公司发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，应当按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

5.1.2 同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与合并方不一致的，合并方在合并日应当按照本企业会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本会计政策确认。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期



损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

5.1.3 企业合并形成母子公司关系的，母公司应当编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，应当按其账面价值计量。因被合并方采用的会计政策与合并方不一致，按照本会计政策进行调整的，应当以调整后的账面价值计量。合并利润表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，应当在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

## 5.2 非同一控制下企业合并会计处理方法

5.2.1 参与合并的企业在合并前后均不受同一方或相同的多方最终控制或虽控制但为暂时性的，为非同一控制下的企业合并。本公司发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。购买方区别下列情况确定合并成本：(1) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。(2) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。(3) 购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也应当计入企业合并成本。(4) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项做出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

5.2.2 购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

6.1 公司对合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益的权力。被控制的被投资单位为本公司的子公司。母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围；母公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务

报表的合并范围：(1) 通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；(2) 根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；(3) 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；(4) 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。有证据表明母公司不能控制被投资单位的，不纳入合并财务报表的合并范围。

购买方在购买日应当对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债：(1) 购买方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。(2) 购买方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，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，应当以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

6.2 合并财务报表系以本公司和列入合并范围内的子公司的个别财务报表为基础，经按照权益法调整了对子公司的长期股权投资、且抵销了母公司与子公司、子公司与子公司之间发生的所有交易、往来余额、损益后编制而成。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。少数股东所占的权益和损益，以单独项目列示于合并财务报表内。

6.3 对于因非同一控制企业合并形成的子公司，合并成本大于合并中取得的子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整投资成本，在合并财务报表中列作商誉。

6.4 对于报告期内增加的子公司，若属于同一控制下企业合并的，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，及同期的现金流量纳入合并现金流量表；若属于非同一控制下的企业合并的，则不调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，及同期的现金流量纳入合并现金流量表。对于报告期内处置的子公司，不论属于同一控制抑或非同一控制企业合并，均不调整合并资产负债表的期初数，并将该子

公司期初至处置日收入、费用、利润纳入合并利润表，及同期的现金流量纳入合并现金流量表。

6.5 如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

6.6 少数股东权益包括子公司合并当日少数股东按股权比例拥有的权益金额以及自合并日起少数股东所占的权益变动额。子公司少数股东分担的当期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时，如果子公司章程或协议规定少数股东有义务承担，并且少数股东有能力予以弥补的，该超额亏损冲减该少数股东权益。否则该超额亏损均冲减母公司所有者权益，该子公司在以后期间实现的利润，在弥补了由母公司所有者权益所承担的属于少数股东损失之前，全部归属于母公司所有者权益。

## 7. 现金及现金等价物的确定标准

公司的现金是指库存现金以及随时用于支付的存款；现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

## 8. 外币业务和外币报表折算

### 8.1 初始确认

公司外币交易业务均按交易发生日的即期汇率折算为人民币入账。

### 8.2 资产负债表日折算

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：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；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，不改变其记账本位币金额；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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

### 8.3 外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 9. 金融工具的确认与计量

### 9.1 金融工具的确认

公司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。

### 9.2 金融资产的分类和计量

公司将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；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。金融资产的后续计量：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益；贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益；可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入资本公积，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益，可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利计入当期损益。

### 9.3 金融资产减值准备的计提

9.3.1 公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：发行方或债务人发生严重财务困难；债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据



公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化,或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等;债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;其他表明金融资产发生减值的客观证据。

### 9.3.2 金融资产减值损失的计量方法

9.3.2.1 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量持有至到期投资、贷款和应收款项(以摊余成本后续计量的金融资产)的减值准备,按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提,计入当期损益;本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试,对单项金额不重大的金融资产,单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产,无论单项金额重大与否,仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产,不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

9.3.2.2 可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时,即使该金融资产没有终止确认,原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失,亦予以转出,计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时,本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值,与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失,计入当期损益。对可供出售债务工具确认资产减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复,且客观上与确认损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。同时,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失,不予转回。

### 9.4 金融负债的分类和计量

公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和

其他金融负债。金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融负债的后续计量方法：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，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

#### 9.5 金融工具公允价值的确定方法

如果该金融工具存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值；如果该金融工具不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

#### 9.6 金融资产转移确认依据和计量

公司在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时终止对该项金融资产的确认。本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：所转移金融资产的账面价值；因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分的账面价值；终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

## 10. 应收款项

### 10.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项是指期末单项金额超过其相应科目期末余额的 5%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。有客观证据表明发生减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。以后如有客观证据表明价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的坏账准备予以转回，计入当期损益。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

10.2 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合名称	依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下（公司与控股子公司之间的应收款项不计提坏帐准备）：

账龄	计提比例
1 年以内	1%
1-2 年	5%
2-3 年	10%
3-4 年	30%
4-5 年	50%
5 年以上	100%

10.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

10.4 对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），公司单独进行减值测试，若有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

11. 存货

11.1 存货分类

公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、在产品、产成品等。

11.2 存货取得和发出的计价方法

公司存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。

11.3 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货高于可变现净



值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量较多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。存货可变现净值是指在日常活动中，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。

#### 11.4 存货的盘存方法

公司存货的盘存方法采用永续盘存制。

#### 11.5 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品领用时采用一次摊销法进行摊销。

### 12. 长期股权投资的核算

12.1 长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式进行投资成本的确定：

12.1.1 同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积（资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并，公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积（资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

12.1.2 通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本。合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值以及为进行企业合并发生的各项直接费用之和。合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，在

合并财务报表中确认为商誉;合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

12.1.3 以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投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

12.1.4 以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

12.1.5 投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本,但合同或协议约定价值不公允的除外。

12.1.6 通过非货币资产交换取得的长期股权投资,该项交换具有商业实质的且换入资产、换出资产的公允价值能够可靠地计量的,按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本;否则,按换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资投资成本。

12.1.7 通过债务重组取得的长期股权投资,其投资成本按抵偿债务的长期股权投资的公允价值确认。

公司取得长期股权投资,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,作为应收项目处理。

## 12.2 后续计量

公司对于能够实施控制的,以及不具有共同控制或重大影响、且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算;公司对于共同控制的合营企业以及具有重大影响的联营企业则采用权益法核算。

## 12.3 损益确认方法

### 12.3.1 采用成本法核算的长期股权投资

(1) 对被投资单位宣告分派的现金股利确认为当期投资收益。

(2) 处置投资时,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

### 12.3.2 采用权益法核算的投资

(1) 初始投资成本大于应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整投资成本;反之,两者差额计入当期损益,并同时调整投资成本。

(2) 每一会计期末,按应享有或应分担被投资单位实现的净损益的份额(该份额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对账面净利润进行调整后所得),确认为投资损益,并调整投资账面价值。被投资单位宣告分派现金股利,则相应

减少投资账面价值。

(3) 对被投资单位除净损益以外的所有者权益的其他变动，调整投资账面价值并计入所有者权益。

(4) 处置投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。同时，原由于被投资单位除净损益以外的所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，按相应比例转入当期损益。

#### 12.4 确认对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

12.4.1 共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制。公司与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。存在以下情况之一时，确定存在共同控制：

(1) 任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。

(2) 涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。

(3) 各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

12.4.2 重大影响，是指公司对一个企业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。公司能够对被投资企业施加重大影响的，被投资企业为其联营企业。公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权股份时，对被投资单位具有重大影响，除非有确凿的证据表明该种情况之下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。公司拥有被投资单位有表决权股份的比例低于20%的，对被投资单位不具有重大影响。但如果同时具备下列情况之一的，表明公司对被投资单位具有重大影响：

(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并享有相应的实质性的参与决策权，公司可以通过该代表参与被投资单位经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

(2) 参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。

(3) 与被投资单位之间发生重要交易。

(4) 向被投资单位派出管理人员。

(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

在确定能否对被投资单位施加重大影响时，一方面考虑公司直接或间接持有被投资

单位的表决权股份,同时考虑公司及相关方持有的现行可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响(如被投资单位发行的现行可转换的认股权证、股票期权及可转换公司债券等),如果其在转换为对被投资单位的股权后,能够增加投资企业的表决权比例或是降低被投资单位其他投资者的表决权比例,从而使得公司能够参与被投资单位的财务和经营决策的,认为公司对被投资单位具有重大影响。

#### 12.5 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日,若对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资存在减值迹象,估计其可收回金额,可收回金额低于账面价值的,确认减值损失,计入当期损益,同时计提长期股权投资减值准备。其他股权投资发生减值时,按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失,计入当期损益。同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回,当该项投资出售时予以转回。

### 13. 固定资产

13.1 本公司的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。在同时满足下列条件的,确认为固定资产:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠计量。

13.2 固定资产按照取得时的成本入账,取得成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。与固定资产有关的后续支出,符合上述确认条件的,计入固定资产成本;不符合上述确认条件的,发生时计入当期损益。

13.3 固定资产采用直线法计提折旧,并按各类固定资产原值和估计的使用年限扣除残值(原值的5%),确定其折旧率。固定资产分类折旧年限与年折旧率如下:

类 别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	25-40	2.43-3.88
通用设备	10-14	9.70-6.93
专用设备	10-18	9.70-5.39
电子仪器仪表	5-10	19.40-9.70
运输设备	5-10	19.40-9.70
其 他	5- 8	19.40-12.13



已计提减值准备的固定资产,在其剩余使用年限内根据调整后的固定资产账面价值(固定资产账面余额扣减累计折旧和减值准备后的金额)和预计净残值重新确定年折旧率和折旧额。

13.4 固定资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。固定资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回,当该项资产处置时予以转出。

#### 13.5 融资租入固定资产

13.5.1 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。承租人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。

13.5.2 承租人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。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产使用寿命内计提折旧;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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### 14. 在建工程

在建工程是指正在施工中尚未完工或虽已完工但尚未达到预定可使用状态的工程。在建工程按实际发生的支出确定其工程成本。所建造的固定资产已达到预定可使用状态,但尚未办理竣工决算的,自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或者工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产,待办理了竣工决算手续后再作调整。在建工程按照其预计可回收金额低于其账面价值的差额计提减值准备。在建工程减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

### 15. 借款费用

15.1 本公司的借款费用是指因借款而发生的借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。发生的借款费用,如可直接归属于需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的资产(包括固定资产和需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房地产等)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。

15.2 借款费用同时满足下列条件的,才能开始资本化:(1)资产支出已经发生,资

产支出包括为购建或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销售状态所必要的购建或生产活动已经开始。为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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确定专门借款应予资本化的金额。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确认。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。在中断期间发生的借款费用，计入当期损益。购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或销售状态之后所发生的借款费用，计入当期损益。

## 16. 无形资产计价和摊销

16.1 本公司无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，其可辨认性是指其能够从企业中分离或者划分出来，并能单独或者与相关合同、资产或负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或者交换；或其源自合同性权利或其他法定权利，无论这些权利是否可以从企业或其他权利和义务中转移或者分离。本公司的无形资产主要包括土地使用权、软件等。

16.2 无形资产按照成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他无形项目的支出，在发生时计入当期损益。购入或以支付土地出让金方式取得的使用寿命，作为无形资产核算；购入房屋建筑物时，如果成本可以在建筑物和土地使用权之间进行分配，则将土地使用权应分摊的金额计入无形资产，建筑物应分摊的金额计入固定资产；如果成本难以在建筑物和土地使用权之间合理分配的，则全部作为固定资产核算。

16.3 无形资产自可供使用时起，对使用寿命有限的无形资产按预计的使用寿命以及与该无形资产相关的经济利益的预期实现方式，采用直线法分期平均摊销。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但在每个会计期间对该无形资产的使用寿命进行复核，当有证据表明该无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计的使用

寿命内采用直线法分期平均摊销。

16.4 本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。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：(1)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；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)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；(4)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；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量等条件的确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

16.5 无形资产按照其预计可回收金额低于其账面价值的差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 17. 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。如果长期摊销的费用项目不能使以后会计期间受益的，应当将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 18. 职工薪酬

18.1 职工薪酬是指为公司获取职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象计入相关的成本费用。

18.2 公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，同时满足下列条件的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：(1)公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；(2)公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

18.3 职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间、公司拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等确认为预计负债，一次计入当期管理费用，不在职工内退后各期分期确认因支付内退职工工资和为其缴纳社会保险费而产生的义务。



## 19. 收入

19.1 本公司的商品销售在同时满足：(1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关经济利益很可能流入企业；(5) 相关的已发生的或将发生的成本能够可靠计量时，确认收入的实现。

19.2 本公司提供的劳务在同时满足：(1) 收入的金额能够可靠计量；(2) 相关的经济利益很可能流入企业；(3) 交易的完工进度能够可靠地确定；(4) 交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量时，采用完工百分比法，即按照提供劳务交易的完工进度的方法确认收入的实现。采用完工百分比法确认提供劳务的收入，按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

19.3 本公司让渡资产使用权收入(包括利息收入和使用费收入等)在同时满足：(1) 相关经济利益很可能流入企业；(2) 收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

19.4 采用售后回购方式销售商品的，收到的款项确认为负债；回购价格大于原售价的，差额在回购期间按期计提利息，计入财务费用。有确凿证据表明售后回购交易满足销售商品收入确认条件的，销售的商品按售价确认收入，回购的商品作为购进商品处理。

19.5 采用售后租回方式销售商品的，收到的款项确认为负债；售价与资产账面价值之间的差额，采用合理的方法进行分摊，作为折旧费用或租金费用的调整。有确凿证据表明认定为经营租赁的售后租回交易是按照公允价值达成的，销售的商品按售价确认收入，并按账面价值结转成本。

## 20. 政府补助

本公司获得的与收益相关的政府补助，如补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量确认收入；如补助为非货币性资产的，按照公允价值计量确认收入，但用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，则在收到时确认为递延收益。本公司获得的与资产相关的政府补助，在收到时确认为递延收益，递延收益在相关资产使用寿命内平均分配，计入各期损益。本公司获得的政府补助如果无法区分与收益相关或与资产相关的，

则在项目建设期内平均摊销，计入各期损益。

## 21. 递延所得税资产、递延所得税负债

21.1 公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

21.2 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

21.3 资产负债表日，对已确认的递延所得税资产账面价值进行复核，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时，则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。公司未来期间很可能获得足够的应纳税所得额的金额是依据管理层批准的经营计划（或盈利预测）确定。

## 22. 融资租赁、经营租赁

### 22.1 融资租赁

22.1.1 在租赁期开始日，承租人（公司）将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

22.1.2 在租赁期开始日，出租人（公司）将租赁开始日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。

### 22.2 经营租赁

22.2.1 对于经营租赁的租金，承租人（公司）在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。承租人（公司）发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

22.2.2 对于经营租赁的租金，出租人（公司）在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。出租人（公司）发生的初始直接费用，计入当期损益。对于经营租赁资产中的固定资产，出租人（公司）采用

类似资产的折旧政策计提折旧;对于其它经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销。出租人(公司)或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 23. 主要会计政策、会计估计的变更

公司报告期内无会计政策和会计估计变更。

### 24. 前期会计差错更正

公司报告期内无前期会计差错更正。

## 附注三、税项

### 1. 增值税

本公司应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税后的余额,销项税额根据相关税收规定计算的销售额执行 17%的税率计算。

### 2. 企业所得税

本公司按应纳税所得额的 25%缴纳企业所得税;经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局“浙科发高字[2009]103号”文件认定,本公司之控股子公司浙江英洛华磁业有限公司(以下简称“浙江英洛华”)被认定为高新技术企业,自 2009 年 1 月 1 日起三年内享受高新技术企业的企业所得税优惠,执行 15%的所得税税率;其他子公司的所得税税率均为 25%。

### 3. 城市维护建设税

本公司按当期应交流转税的 7%计缴;公司控股子公司除浙江英洛华的城市维护建设税税率为 5%以外,其他子公司均为 7%。

### 4. 教育费附加

本公司按当期应交流转税的 3%计缴;公司控股子公司除浙江英洛华的城市维护建设税税率为 5%以外,其他子公司均为 3%。

## 附注四、企业合并及合并财务报表

### 1. 子公司情况

#### 1.1 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地址	注册资本	经营范围	期末实际出资额
太原刚玉国际贸易有限公司	直接投资	太原市郝庄正街 62 号	1,000 万元	自营和代理各类商品及技术的进出口业务	510 万元
浙江英洛华磁业有限公司	直接投资	东阳市横店工业区	6,000 万元	钕铁硼磁性材料等产品的开发、生产、销售	8,946.76 万元
山西英洛华磁业有限公司	直接投资	太原市高新区长治路 410 号	4,200 万元	稀土永磁材料与制品的生产、销售	3,780 万元
太原刚玉物流工程有限公司	直接投资	太原市高新区长治路 410 号	6,000 万元	物流设备系统设计及集成; 自动化立体仓库等设计制造、安装销售	6,076.42 万元
山西惠众磁材研发检测有限公司	直接投资	太原市郝庄正街 62 号	200 万元	磁材工艺、技术的研发检测及技术服务; 计算机软件开发	200 万元
浙江刚玉新能源有限公司	直接投资	东阳横店电子工业园区	3,000 万元	清洁能源发电技术转让与服务、电源控制器、整流器电子产品, 控制和逆变器的研发与生产、太阳能以及风力发电相关器件和成套装置的制造和销售	2,250 万元

(续上表)

子公司名称	持股比例	合计表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
太原刚玉国际贸易有限公司	51%	51%	是	3,579,477.73		
浙江英洛华磁业有限公司	100%	100%	是			
山西英洛华磁业有限公司	90%	100%	是			
太原刚玉物流工程有限公司	100%	100%	是			
山西惠众磁材研发检测有限公司	100%	100%	是			
浙江刚玉新能源有限公司	75%	75%	是	6,223,018.65		

## 1.2 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	注册地址	注册资本	经营范围	实际投资额	持股比例	合计表决权比例
浙江刚玉物流科技有限公司	杭州市文三路90号	1,000 万元	技术开发、技术服务及成果转让	1,000 万元	100.00%	100.00%

## 2. 报告期内合并财务报表合并范围的变化

报告期内合并财务报表合并范围未发生变化。

## 附注五、合并报表项目注释

下列注释项目除特别注明外，期初数指 2010 年 12 月 31 日，期末数指 2011 年 12 月 31 日。

## 1. 货币资金

### 1.1 明细项目

项 目	2011. 12. 31			2010. 12. 31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币			915, 591. 32			476, 671. 66
<b>小计</b>			<b>915, 591. 32</b>			<b>476, 671. 66</b>
银行存款：						
人民币			97, 260, 597. 75			73, 114, 828. 69
<b>小计</b>			<b>97, 260, 597. 75</b>			<b>73, 114, 828. 69</b>
其他货币资金：						
人民币			157, 918, 902. 43			209, 365, 184. 27
<b>小计</b>			<b>157, 918, 902. 43</b>			<b>209, 365, 184. 27</b>
<b>合 计</b>			<b>256, 095, 091. 50</b>			<b>282, 956, 684. 62</b>

1.2 报告期期末公司其他货币资金中：银行承兑汇票保证金 144, 218, 902. 43 元、信用证保证金 13, 500, 000. 00 元，其他保证金 200, 000. 00 元。

## 2. 应收票据

### 2.1 明细项目

种 类	2011. 12. 31	2010. 12. 31
银行承兑汇票	22, 699, 620. 00	21, 147, 340. 10
<b>合 计</b>	<b>22, 699, 620. 00</b>	<b>21, 147, 340. 10</b>

### 2.2 期末已背书但尚未到期的前五项应收票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
苏州上声电子有限公司	2011-7-25	2012-1-21	3, 700, 000. 00	
浙江新嘉联电子股份有限公司	2011-9-19	2012-3-14	2, 000, 000. 00	
湘潭电机股份有限公司	2011-8-30	2012-2-29	2, 000, 000. 00	
宁波菲仕电机技术有限公司	2011-10-11	2012-4-11	1, 600, 000. 00	
厦门光讯电子有限公司	2011-7-22	2012-1-22	1, 234, 991. 00	
其他			73, 994, 717. 47	
<b>合 计</b>			<b>84, 529, 708. 47</b>	

2.3 公司报告期内应收票据中无应收持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

2.4 公司报告期内无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

### 3. 应收账款

#### 3.1 应收账款类别

种 类	2011. 12. 31				2010. 12. 31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
2、按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	259,600,768.05	100.00	9,286,249.89	3.58	276,350,212.61	100.00	49,160,340.35	17.79
组合小计	259,600,768.05	100.00	9,286,249.89	3.58	276,350,212.61	100.00	49,160,340.35	17.79
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
<b>合 计</b>	<b>259,600,768.05</b>	<b>100.00</b>	<b>9,286,249.89</b>	<b>3.58</b>	<b>276,350,212.61</b>	<b>100.00</b>	<b>49,160,340.35</b>	<b>17.79</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2011. 12. 31			2010. 12. 31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	226,286,220.77	87.18	2,262,862.21	196,858,450.34	71.24	1,968,584.50
1-2年	13,429,845.91	5.17	671,492.30	25,587,516.13	9.26	1,279,375.81
2-3年	11,610,594.23	4.47	1,161,059.42	3,355,149.11	1.21	335,514.91
3-4年	2,213,985.18	0.85	664,195.55	4,764,356.96	1.72	1,429,307.09
4-5年	3,066,963.11	1.18	1,533,481.56	3,274,364.09	1.19	1,637,182.06
5年以上	2,993,158.85	1.15	2,993,158.85	42,510,375.98	15.38	42,510,375.98
<b>合 计</b>	<b>259,600,768.05</b>	<b>100.00</b>	<b>9,286,249.89</b>	<b>276,350,212.61</b>	<b>100.00</b>	<b>49,160,340.35</b>



3.2 报告期期末公司无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款、无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

3.3 报告期内公司无以前年度全额或较大比例计提坏账准备、本期又全额或部分收回的应收账款、无以应收账款为标的进行证券化交易情况。

3.4 公司报告期内实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
山东淄博焦化煤气公司	销货款	10,669,715.85	账龄 8 年以上无法收回	否
太原斜坡选煤厂	销货款	3,183,286.85	账龄 8 年以上无法收回	否
唐钢炼焦制气厂	销货款	2,720,000.00	账龄 8 年以上无法收回	否
小店区乡镇企业供销总公司	销货款	2,651,005.95	账龄 8 年以上无法收回	否
其他	销货款	23,685,764.49	账龄较长无法收回	否
<b>合 计</b>		<b>42,909,773.14</b>		

3.5 期末应收账款金额前五名单位明细

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款余额的比例 (%)
泰山玻璃纤维邹城有限公司	第三方	23,092,210.00	1 年以内	8.90
浙江横店进出口有限公司	关联方	22,911,554.44	1 年以内	8.83
苏州上声电子有限公司	第三方	19,398,143.45	1 年以内	7.47
蒙牛乳业（衡水）有限公司	第三方	18,064,295.80	1 年以内	6.96
北京斯洛玛格技术有限公司	第三方	7,347,968.34	1 年以内	2.83
<b>合 计</b>		<b>90,814,172.03</b>		<b>34.99</b>

3.6 报告期期末公司应收关联方公司款项情况详见附注六.5—关联方应收应付款项余额。

4. 预付款项

4.1 账龄分析

账 龄	2011. 12. 31		2010. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	31,621,027.49	80.83	57,131,914.24	83.98
1 年至 2 年	4,457,162.66	11.39	7,036,744.86	10.34
2 年至 3 年	1,286,825.38	3.29	2,630,213.52	3.87
3 年以上	1,758,443.26	4.49	1,234,761.76	1.81
<b>合 计</b>	<b>39,123,458.79</b>	<b>100.00</b>	<b>68,033,634.38</b>	<b>100.00</b>

4.2 期末预付款项金额前五名单位明细

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
包头华诚稀土有限责任公司	第三方	4,902,700.00	1 年以内	预付材料款
山西鼎荣冷弯型钢有限公司	第三方	2,902,426.50	1 年以内	预付材料款
赣州晨光稀土新材料有限公司	第三方	2,400,000.00	1 年以内	预付材料款
富乐礼机器人智能工程(上海)有限公司	第三方	1,800,000.00	一年以内 1,600,000.00 元, 账龄 1-2 年 200,000.00 元	预付材料款
SEW--传动设备天津公司	第三方	1,589,687.15	1 年以内	预付材料款
合 计		13,594,813.65		

4.3 报告期期末公司预付款项中无预付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

4.4 报告期期末公司预付关联方公司款项情况详见附注六. 5—关联方应收应付款项余额。

5. 其他应收款

5.1 其他应收款类别

种 类	2011. 12. 31				2010. 12. 31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
2、按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	46,348,483.07	100.00	4,552,196.44	9.82	145,893,793.27	100.00	5,342,528.36	3.70
组合小计	46,348,483.07	100.00	4,552,196.44	9.82	145,893,793.27	100.00	5,342,528.36	3.70
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合 计	46,348,483.07	100.00	4,552,196.44	9.82	145,893,793.27	100.00	5,342,528.36	3.70



组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2011.12.31			2010.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	24,551,748.34	52.97	233,946.87	123,439,578.63	84.61	1,234,395.78
1年至2年	4,983,107.76	10.75	249,155.40	9,184,671.27	6.30	459,233.57
2年至3年	8,202,861.47	17.70	820,286.13	7,747,984.89	5.31	774,798.49
3年至4年	5,654,797.40	12.20	1,696,439.23	3,736,856.57	2.56	1,121,056.97
4年至5年	2,807,198.61	6.06	1,403,599.32	63,316.72	0.04	31,658.36
5年以上	148,769.49	0.32	148,769.49	1,721,385.19	1.18	1,721,385.19
<b>合计</b>	<b>46,348,483.07</b>	<b>100.00</b>	<b>4,552,196.44</b>	<b>145,893,793.27</b>	<b>100.00</b>	<b>5,342,528.36</b>

5.2 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

5.3 公司报告期内无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备、本期又全额或部分收回的其他应收款。

5.4 公司报告期内实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
山西省吉恒实业总公司	往来款	740,222.39	账龄较长无法收回	否
上海光泰投资发展有限公司	往来款	400,000.00	账龄较长无法收回	否
中绿原电子商贸公司	往来款	228,758.00	账龄较长无法收回	否
太原安防贸易有限公司	往来款	100,000.00	账龄较长无法收回	否
其他	往来款	861,331.91	账龄较长无法收回	否
<b>合计</b>		<b>2,330,312.30</b>		

5.5 期末其他应收款金额前五名单位明细

单位名称	业务性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
太原刚玉五一机器制造有限公司第二物业公司	往来款	27,474,543.87	账龄1年以内13,401,953.32元,账龄1-2年2,465,694.91,账龄2-3年6,300,237.52,账龄3年以上5,306,658.12	59.28
北京银纳金科技有限公司	往来款	2,000,000.00	1年以内	4.32
太原刚玉集团物业管理公司	往来款	1,950,000.00	账龄1-2年1,350,000.00元,账龄2-3年600,000.00元	4.21
方凯投标保证金	保证金	1,073,111.70	1年以内	2.32
南京雄鹰自控工程有限公司	往来款	800,000.00	2-3年	1.73
<b>合计</b>		<b>33,297,655.57</b>		<b>71.86</b>

5.6 报告期期末公司其他应收款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

5.7 报告期期末公司应收关联方公司款项情况详见附注六.5—关联方应收应付款项余额。

5.8 公司报告期内无以其他应收账款为标的进行证券化交易的情况。

## 6. 存货

### 6.1 明细项目

项 目	2011. 12. 31			2010. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	330,547,266.80	467,120.52	330,080,146.28	117,389,150.74	473,608.94	116,915,541.80
在产品	103,801,356.90	369,432.75	103,431,924.15	75,282,970.64	706,138.19	74,576,832.45
库存商品	154,307,603.43	4,693,630.35	149,613,973.08	95,778,254.27	3,501,156.73	92,277,097.54
委托加工物资	12,038,915.70		12,038,915.70			
合 计	600,695,142.83	5,530,183.62	595,164,959.21	288,450,375.65	4,680,903.86	283,769,471.79

### 6.2 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	473,608.94	346,669.72	6,670.39	346,487.75	467,120.52
在产品	706,138.19		23,913.11	312,792.33	369,432.75
库存商品	3,501,156.73	2,813,847.32	23,078.50	1,598,295.20	4,693,630.35
合 计	4,680,903.86	3,160,517.04	53,662.00	2,257,575.28	5,530,183.62

6.3 报告期期末公司存货余额中无利息资本化金额。

## 7. 其他流动资产

项 目	2011. 12. 31	2010. 12. 31
取暖费	194,319.00	545,140.59
房租	152,421.87	141,459.65
物业费	29,239.32	27,110.00
合 计	375,980.19	713,710.24

## 8. 长期股权投资

### 8.1 明细项目

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
长期股权投资账面余额	3,867,058.48			3,867,058.48
长期股权投资减值准备	861,975.56			861,975.56
<b>长期股权投资净值</b>	<b>3,005,082.92</b>			<b>3,005,082.92</b>

上述长期股权投资的公司明细如下:

被投资单位	核算方法	初始投资成本	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	本期现金红利
太原刚玉东山热电有限公司	成本法	3,867,058.48	8.82	8.82	
<b>合 计</b>		<b>3,867,058.48</b>	<b>8.82</b>	<b>8.82</b>	

8.2 被投资单位向本公司转移资金的能力没有受到限制。

## 9. 固定资产及累计折旧

### 9.1 明细项目

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
<b>一、账面原值合计</b>	<b>658,839,683.03</b>	<b>15,097,883.85</b>	<b>58,889,467.62</b>	<b>615,048,099.26</b>
其中：房屋及建筑物	172,549,574.15	2,807,886.83	9,858,970.44	165,498,490.54
通用设备	67,389,357.01	168,548.98	6,981,737.25	60,576,168.74
专用设备	404,133,691.02	10,323,547.31	40,711,271.93	373,745,966.40
电子仪器仪表	5,984,398.59	515,599.22	117,738.00	6,382,259.81
运输设备	6,001,338.18	304,030.00	999,691.88	5,305,676.30
其他	2,781,324.08	978,271.51	220,058.12	3,539,537.47
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>287,972,861.30</b>	<b>28,039,307.03</b>	<b>31,986,016.98</b>	<b>284,026,151.35</b>
其中：房屋及建筑物	32,930,036.15	5,080,287.76	2,909.81	38,007,414.10
通用设备	35,591,153.34	2,311,035.80	4,987,518.01	32,914,671.13
专用设备	212,153,871.84	18,465,034.78	26,283,399.72	204,335,506.90
电子仪器仪表	3,518,411.99	889,286.86	95,788.30	4,311,910.55
运输设备	2,536,372.72	513,882.92	502,630.39	2,547,625.25
其他	1,243,015.26	779,778.91	113,770.75	1,909,023.42

<b>三、固定资产账面净值合计</b>	<b>370,866,821.73</b>			<b>331,021,947.91</b>
其中：房屋及建筑物	139,619,538.00			127,491,076.44
通用设备	31,798,203.67			27,661,497.61
专用设备	191,979,819.18			169,410,459.50
电子仪器仪表	2,465,986.60			2,070,349.26
运输设备	3,464,965.46			2,758,051.05
其他	1,538,308.82			1,630,514.05
<b>四、减值准备合计</b>	<b>103,601,663.93</b>	<b>3,980,724.95</b>	<b>2,089,113.41</b>	<b>105,493,275.47</b>
其中：房屋及建筑物	29,384,722.64			29,384,722.64
通用设备	11,013,092.55	818,795.91	1,863,191.75	9,968,696.71
专用设备	62,640,343.35	2,996,128.62	52,604.50	65,583,867.47
电子仪器仪表				
运输设备	280,825.91	155,881.78	165,706.35	271,001.34
其他	282,679.48	9,918.64	7,610.81	284,987.31
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>267,265,157.80</b>			<b>225,528,672.44</b>
其中：房屋及建筑物	110,234,815.36			98,106,353.80
通用设备	20,785,111.12			17,692,800.90
专用设备	129,339,475.83			103,826,592.03
电子仪器仪表	2,465,986.60			2,070,349.26
运输设备	3,184,139.55			2,487,049.71
其他	1,255,629.34			1,345,526.74

9.2 公司报告期内无在建工程转资增加的固定资产、无通过融资租赁租入的固定资产、无通过经营租赁租出的固定资产、无持有待售的固定资产。

9.3 截止 2011 年 12 月 31 日，公司固定资产的抵押情况：本公司之控股子公司——浙江英洛华以账面原值 36,127,696.78 元的房屋建筑物作为抵押，从农业银行浙江东阳市支行获得 30,000,000.00 元的短期借款；以账面原值 13,815,077.53 元的房屋建筑物作为抵押，从民生银行杭州分行获得 40,000,000.00 元的短期借款。

## 10. 在建工程

### 10.1 明细项目

项 目	2011. 12. 31			2010. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
磁性产品镀层生产车间	3, 118, 062. 89		3, 118, 062. 89	1, 313, 500. 00		1, 313, 500. 00
金刚石切割锯片项目	11, 978, 990. 00		11, 978, 990. 00	1, 515, 557. 60		1, 515, 557. 60
风力发电设备生产车间	4, 674, 829. 53		4, 674, 829. 53	1, 926, 017. 66		1, 926, 017. 66
零星工程	450, 625. 00		450, 625. 00	12, 390. 00		12, 390. 00
合 计	20, 222, 507. 42		20, 222, 507. 42	4, 767, 465. 26		4, 767, 465. 26

### 10.2 在建工程项目变动情况

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少
磁性产品镀层生产车间	1, 313, 500. 00	1, 804, 562. 89		
金刚石切割锯片项目	1, 515, 557. 60	10, 463, 432. 40		
风力发电设备生产车间	1, 926, 017. 66	2, 748, 811. 87		
零星工程	12, 390. 00	438, 235. 00		
合 计	4, 767, 465. 26	15, 455, 042. 16		

(续上表)

项目名称	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	期末数
磁性产品镀层生产车间	90%				自筹	3, 118, 062. 89
金刚石切割锯片项目	30%				自筹	11, 978, 990. 00
风力发电设备生产车间	90%				自筹	4, 674, 829. 53
零星工程					自筹	450, 625. 00
合 计						20, 222, 507. 42

10.3 公司报告期内在建工程中无利息资本化金额。

10.4 公司报告期内在建工程未发生减值情况,故未计提减值准备。

## 11. 无形资产

## 11.1 明细项目

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
<b>一、账面原值合计</b>	<b>181,993,459.18</b>	<b>2,016,875.64</b>	<b>17,218,701.80</b>	<b>166,791,633.02</b>
土地使用权	113,381,430.80	1,536,803.00	9,018,701.80	105,899,532.00
品牌、分销网络	43,560,000.00			43,560,000.00
专有技术	7,743,025.64	480,072.64		8,223,098.28
堆垛机软件	8,200,000.00		8,200,000.00	
物流库托盘输送技术	9,109,002.74			9,109,002.74
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>52,939,147.14</b>	<b>8,189,701.53</b>	<b>7,181,140.65</b>	<b>53,947,708.02</b>
土地使用权	13,441,666.52	2,493,605.32	1,304,474.07	14,630,797.77
品牌、分销网络	33,033,000.00	3,993,000.00		37,026,000.00
专有技术	2,025.21	792,196.01		794,221.22
堆垛机软件	5,876,666.58		5,876,666.58	
物流库托盘输送技术	585,788.83	910,900.20		1,496,689.03
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	<b>129,054,312.04</b>			<b>112,843,925.00</b>
土地使用权	99,939,764.28			91,268,734.23
品牌、分销网络	10,527,000.00			6,534,000.00
专有技术	7,741,000.43			7,428,877.06
堆垛机软件	2,323,333.42			
物流库托盘输送技术	8,523,213.91			7,612,313.71
<b>四、减值准备合计</b>	<b>2,323,333.42</b>		<b>2,323,333.42</b>	
土地使用权				
品牌、分销网络				
专有技术				
堆垛机软件	2,323,333.42		2,323,333.42	
物流库托盘输送技术				
<b>无形资产账面价值合计</b>	<b>126,730,978.62</b>			<b>112,843,925.00</b>
土地使用权	99,939,764.28			91,268,734.23
品牌、分销网络	10,527,000.00			6,534,000.00
专有技术	7,741,000.43			7,428,877.06
堆垛机软件				
物流库托盘输送技术	8,523,213.91			7,612,313.71

11.2 公司报告期内无形资产未发生减值情况，故未计提减值准备。

11.3 截止 2011 年 12 月 31 日，公司无形资产的抵押情况：（1）本公司以账面原值 23,984,490.00 元的土地使用权作为抵押并由横店集团控股有限公司提供保证，从中国民生银行银行太原双塔东街支行获得短期借款 50,000,000.00 元；（2）由本公司以账面原值 19,800,599.00 元的土地使用权作为抵押，本公司之控股子公司浙江英洛华从华夏银行杭州解放支行获得短期借款 27,000,000.00 元。（3）本公司之控股子公司浙江英洛华以账面原值 19,455,900.00 元的土地使用权作为抵押，从农业银行浙江东阳市支行获得 30,000,000.00 元的短期借款，从民生银行杭州分行获得 40,000,000.00 元的短期借款。

## 12. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋装修费				226,944.50
合 计			143,333.28	226,944.50

## 13. 递延所得税资产

### 13.1 已确认的递延所得税资产

项 目	2011.12.31	2010.12.31
坏账准备	291,240.70	434,508.54
存货跌价准备	63,494.32	
已计提未发放工资		1,042,852.12
合 计	354,735.02	1,477,360.66

### 13.2 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	2011.12.31	2010.12.31
坏账准备	1,921,262.11	2,889,490.50
存货跌价准备	423,295.49	
已计提未发放工资		6,952,347.49
合 计	2,344,557.60	9,841,837.99

## 14. 资产减值准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	54,502,868.71	4,565,627.56		45,230,049.94	13,838,446.33
存货减值准备	4,680,903.86	3,160,517.04	53,662.00	2,257,575.28	5,530,183.62
固定资产减值准备	103,601,663.93	3,980,724.95		2,089,113.41	105,493,275.47
无形资产减值准备	2,323,333.42			2,323,333.42	
长期投资减值准备	861,975.56				861,975.56
合 计	165,970,745.48	11,706,869.55	53,662.00	51,900,072.05	125,723,880.98

## 15. 短期借款

### 15.1 明细项目

项 目	2011. 12. 31	2010. 12. 31
保证及抵押借款	90,000,000.00	160,000,000.00
保证借款	416,000,000.00	242,000,000.00
抵押借款	57,000,000.00	57,000,000.00
保证、质押和抵押	50,000,000.00	50,000,000.00
合 计	613,000,000.00	509,000,000.00

15.2 公司报告期内无已到期未偿还的短期借款。

## 16. 应付票据

### 16.1 明细项目

种 类	2011. 12. 31	2010. 12. 31
银行承兑汇票	164,000,000.00	232,870,000.00
合 计	164,000,000.00	232,870,000.00

16.2 公司报告期末应付票据的到期日为2012年1月21日至2012年4月27日。

## 17. 应付账款

### 17.1 账龄分析

账 龄	2011. 12. 31		2010. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	127,911,691.40	80.40	104,921,458.20	76.19
1年至2年	6,359,301.67	4.00	9,314,497.09	6.76
2年至3年	3,054,120.22	1.92	6,338,210.38	4.60
3年以上	21,756,126.88	13.68	17,137,662.00	12.45
合 计	159,081,240.17	100.00	137,711,827.67	100.00

17.2 报告期末公司无应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份股东的应付账款。

17.3 报告期末公司应付关联方公司款项情况详见附注六.5—关联方应收应付款项余额。



## 18. 预收款项

## 18.1 账龄分析

账 龄	2011. 12. 31		2010. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	122,821,434.15	99.57	79,742,090.00	99.20
1年至2年	261,064.69	0.21	387,987.59	0.48
2年至3年	30,039.48	0.02	24,550.73	0.03
3年以上	241,992.26	0.20	231,798.14	0.29
合 计	123,354,530.58	100.00	80,386,426.46	100.00

18.2 报告期期末公司预收款项无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

18.3 报告期期末公司预收关联方公司款项情况详见附注六. 5—关联方应收应付款项余额。

## 19. 应付职工薪酬

## 19.1 明细项目

项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,952,347.49	94,531,810.37	75,767,759.79	25,716,398.07
二、职工福利费		2,035,058.43	2,035,058.43	
三、社会保险费	53,947.87	10,788,537.93	10,842,485.80	
其中：医疗保险费		2,582,960.83	2,582,960.83	
基本养老保险费		6,587,552.42	6,587,552.42	
失业保险费	27,668.52	715,332.49	743,001.01	
工伤保险费	26,279.35	703,012.39	729,291.74	
生育保险费		199,679.80	199,679.80	
四、辞退福利				
五、住房公积金	980,132.00	876,457.79	1,843,019.79	13,570.00
六、工会经费和教育经费	3,327,542.81	1,286,652.50	938,283.04	3,675,912.27
合 计	11,313,970.17	109,518,517.02	91,426,606.85	29,405,880.34

19.2 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

## 20. 应交税费

项 目	2011. 12. 31	2010. 12. 31
增值税	7,446,183.87	3,389,383.85
营业税	1,193,107.16	974,187.15
城市维护建设税	2,442,256.93	1,752,490.78
教育费附加	1,468,250.56	1,024,932.09
企业所得税	26,118,950.07	773,458.64
房产税	210,000.00	210,000.00
个人所得税	140,586.66	87,440.65
价格调控基金	526,511.75	396,748.71
水利专项基金	1,192,679.23	551,989.85
河道费	277,814.47	181,232.08
其 他	140,789.63	128,010.00
合 计	<b>41,157,130.33</b>	<b>9,469,873.80</b>

## 21. 应付利息

项 目	2011. 12. 31	2010. 12. 31
银行借款利息	1,229,617.97	138,846.82
合 计	<b>1,229,617.97</b>	<b>138,846.82</b>

## 22. 其他应付款

## 22.1 账龄分析

账 龄	2011. 12. 31		2010. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	32,198,397.92	53.14	124,416,781.70	67.52
1年至2年	7,340,754.29	12.12	15,012,650.21	8.15
2年至3年	12,182,305.29	20.11	34,662,309.21	18.81
3年以上	8,869,399.87	14.63	10,177,927.90	5.52
合 计	<b>60,590,857.37</b>	<b>100.00</b>	<b>184,269,669.02</b>	<b>100.00</b>

22.2 报告期期末公司其他应付款中应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位——横店集团控股有限公司 2,356,631.79元。

22.3 报告期期末公司应付关联方公司款项情况详见附注六. 5—关联方应收应付款项余额。

### 23. 其他流动负债

项 目	2011. 12. 31	2010. 12. 31
加工费	4,424,249.48	6,886,460.01
技术转让费	3,347,058.13	
其他	533,157.88	53,318.81
合 计	8,304,465.49	6,939,778.82

### 24. 股本

项 目	2010. 12. 31 (股)	本年变动增减(+,-股)							2011. 12. 31 (股)
		配股	送股	公积金转股	限售解禁	债转股	其他	小计	
一、有限售条件股份									
1、国有法人持股									
2、其他内资持股	9,875				-2,469			-2,469	7,406
其中:									
境内法人持股									
境内自然人持股	9,875				-2,469			-2,469	7,406
小 计	9,875				-2,469			-2,469	7,406
二、无限售条件流通股份									
境内上市的人民币普通股	276,790,125				2,469			2,469	276,792,594
无限售条件流通股份合计	276,790,125				2,469			2,469	276,792,594
三、股份总数	276,800,000								276,800,000

### 25. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	394,264,617.51			394,264,617.51
其他资本公积	6,047,765.97			6,047,765.97
合 计	400,312,383.48			400,312,383.48

### 26. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	30,849,320.31			30,849,320.31
合 计	30,849,320.31			30,849,320.31

## 27. 未分配利润

项 目	2011. 12. 31	2010. 12. 31
调整前期初未分配利润	-462,736,210.61	-472,814,798.54
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	-462,736,210.61	-472,814,798.54
加：归属于母公司普通股股东净利润	112,600,069.97	10,078,587.93
减：提取法定盈余公积金		
提取任意盈余公积金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-350,136,140.64	-462,736,210.61

## 28. 营业收入及营业成本

### 28.1 营业收入

项 目	2011 年度	2010 年度
主营业务收入	1,336,894,121.13	703,294,998.27
其他业务收入	33,323,736.29	37,660,418.87
合 计	1,370,217,857.42	740,955,417.14

### 28.2 营业成本

项 目	2011 年度	2010 年度
主营业务成本	995,183,796.38	599,119,741.54
其他业务成本	22,144,595.06	30,451,516.96
合 计	1,017,328,391.44	629,571,258.50

### 28.3 公司 2011 年度分产品类别的营业收入、营业成本及毛利

类 别	营业收入	营业成本	毛利
1、主营业务收入			
钹铁硼	1,180,083,673.81	869,125,575.33	310,958,098.48
棕刚玉系列	30,103,898.24	29,095,596.21	1,008,302.03
物流立体库	77,078,894.23	55,890,284.03	21,188,610.20
金刚石制品	23,908,857.79	21,278,345.45	2,630,512.34
其他	25,718,797.06	19,793,995.36	5,924,801.70
主营业务收入小计	1,336,894,121.13	995,183,796.38	341,710,324.75

2、其他业务收入			
材料销售收入	22,959,538.19	22,099,426.19	860,112.00
其他	10,364,198.10	45,168.87	10,319,029.23
<b>其他业务收入小计</b>	<b>33,323,736.29</b>	<b>22,144,595.06</b>	<b>11,179,141.23</b>
<b>合 计</b>	<b>1,370,217,857.42</b>	<b>1,017,328,391.44</b>	<b>352,889,465.98</b>

28.4 公司 2010 年度分产品类别的营业收入、营业成本及毛利

类 别	营业收入	营业成本	毛利
1、主营业务收入			
钎铁硼	542,817,407.36	465,226,730.17	77,590,677.19
棕刚玉系列	33,979,022.97	31,877,973.88	2,101,049.09
物流立体库	87,896,879.43	71,642,002.85	16,254,876.58
金刚石制品	16,052,013.82	13,209,865.47	2,842,148.35
其他	22,549,674.69	17,163,169.17	5,386,505.52
<b>主营业务收入小计</b>	<b>703,294,998.27</b>	<b>599,119,741.54</b>	<b>104,175,256.73</b>
2、其他业务收入			
材料销售收入	35,578,172.52	30,444,679.56	5,133,492.96
其他	2,082,246.35	6,837.40	2,075,408.95
<b>其他业务收入小计</b>	<b>37,660,418.87</b>	<b>30,451,516.96</b>	<b>7,208,901.91</b>
<b>合 计</b>	<b>740,955,417.14</b>	<b>629,571,258.50</b>	<b>111,384,158.64</b>

28.5 公司报告期内前五名客户营业收入情况

客户名称	2011 年度		2010 年度	
	金额	占营业收入的比例(%)	金额	占营业收入的比例(%)
浙江横店进出口有限公司	112,552,913.07	8.21	58,662,622.40	7.92
瑞声光电科技(常州)有限公司	104,320,438.09	7.61	79,925,562.21	10.79
苏州上声电子有限公司	54,812,421.85	4.00		
信阳圆创磁电科技有限公司	49,861,398.87	3.64		
国光电器股份有限公司	48,388,860.46	3.53		
湘潭电机股份有限公司			39,253,504.27	5.30
爱斯得电子(嘉兴)有限公司			27,055,851.40	3.65
音索益音响(烟台)有限公司			25,571,732.08	3.45
<b>合 计</b>	<b>369,936,032.34</b>	<b>26.99</b>	<b>230,469,272.36</b>	<b>31.11</b>

## 29. 营业税金及附加

项 目	2011 年度	2010 年度
城市维护建设税	1,610,829.58	1,104,523.89
教育费附加	1,313,623.67	842,616.56
价格调整基金	165,044.10	95,850.86
其他	1,244,649.17	820,221.05
<b>合 计</b>	<b>4,334,146.52</b>	<b>2,863,212.36</b>

## 30. 销售费用

项 目	2011 年度	2010 年度
业务招待费	3,004,059.50	2,754,538.15
运输装卸费	6,642,123.69	4,237,097.34
工资	4,197,816.62	3,064,529.43
差旅费	3,373,930.08	2,166,649.23
售后服务费	139,760.08	2,110,569.85
交通通讯费	803,177.07	456,138.86
咨询费	178,775.35	455,959.00
中标服务费	268,874.00	308,499.18
业务费	5,863,318.24	1,906,179.76
其他	1,227,059.26	1,607,539.11
<b>合 计</b>	<b>25,698,893.89</b>	<b>19,067,699.91</b>

## 31. 管理费用

项 目	2011 年度	2010 年度
研究开发费	35,872,188.03	21,325,115.10
工资	33,647,974.27	12,978,919.90
折旧费	7,729,463.42	9,122,420.46
社会保险费	10,385,107.72	8,643,534.27
无形资产摊销	8,176,061.53	6,491,055.20
业务招待费	7,365,222.98	6,061,811.48
福利费	4,764,615.93	2,857,680.22
办公费	2,097,383.81	2,822,638.89
差旅费	2,731,346.95	1,651,653.51
评估费	2,790,507.20	1,049,620.00

修理费	1,855,162.94	904,815.42
税金	1,631,702.98	796,682.13
住房公积金	754,193.79	723,407.00
工会经费	1,070,742.23	723,129.19
审计费用	660,920.80	601,822.60
财产保险费	814,648.49	592,254.41
通讯费	538,038.41	554,568.79
排污费	508,527.00	507,441.80
物料消耗	49,304.28	400,430.09
车辆费用	1,353,753.37	397,981.41
水电费	880,008.21	181,129.53
培训费	1,314,254.00	440,155.00
广告宣传费	489,331.00	189,603.00
其他	5,205,945.30	2,365,703.62
<b>合 计</b>	<b>132,686,404.64</b>	<b>82,383,573.02</b>

### 32. 财务费用

项 目	2011 年度	2010 年度
利息支出	39,616,107.87	27,624,762.05
减：利息收入	11,898,993.71	9,403,460.11
利息净支出/(净收入)	27,717,114.16	18,221,301.94
加：汇兑净损失/(净收益)		105,234.67
金融机构手续费	1,491,763.45	483,625.86
票据贴现息	6,382,590.33	4,039,644.70
<b>合 计</b>	<b>35,591,467.94</b>	<b>22,849,807.17</b>

### 33. 资产减值损失

项 目	2011 年度	2010 年度
坏账损失	4,565,627.56	4,147,968.74
存货跌价损失	3,106,855.04	-741,792.87
固定资产减值损失	3,980,724.95	
长期投资减值损失		208,924.74
<b>合 计</b>	<b>11,653,207.55</b>	<b>3,615,100.61</b>



### 34. 投资收益

项 目	2011 年度	2010 年度
股权转让收益		22,847,927.70
合 计		22,847,927.70

### 35. 营业外收入

#### 35.1 明细项目

项 目	2011 年度	2010 年度
非流动资产处置利得合计	4,020,142.45	364,809.43
其中：固定资产处置收益	18,245.05	364,809.43
赔偿、补偿收入	495,734.00	
政府补助	3,865,100.00	7,441,050.00
无法支付款项	858,229.19	454,964.29
其他	358,973.22	722,029.31
合 计	9,598,178.86	8,982,853.03

#### 35.2 政府补助明细

项 目	2011 年度	2010 年度
与收益相关的政府补助	3,865,100.00	7,441,050.00
合 计	3,865,100.00	7,441,050.00

#### 35.3 公司 2011 年度收到的政府补助明细如下：

补助项目名称	审批部门	审批文号	补助金额	接受补助单位
2011 年度产品进口及出口贴息	太原市财政局	并财企[2011]159号	1,012,200.00	太原刚玉国际贸易有限公司
2011 年度外贸公共服务平台建设资金	山西省财政厅	晋财企[2011]170号	650,000.00	山西英洛华磁业有限公司
“双强三提”先进企业补贴	东阳市委市政府	市委[2011]16号	10,000.00	浙江英洛华磁业有限公司
2010 地方配套补助资金	东阳市财政局	东财企[2011]105号	320,000.00	浙江英洛华磁业有限公司
环保工作先进集体奖励	东阳市人民政府	东政发[2011]24号	10,000.00	浙江英洛华磁业有限公司
2010 年度东阳市科技项目经费补贴	东阳市财政局、科技局	东财企[2011]298号	90,000.00	浙江英洛华磁业有限公司
支持经济发展专户补助金	东阳市财政局、科技局	东财企[2011]305号	20,000.00	浙江英洛华磁业有限公司
支持经济发展专户补贴收入	东阳市财政局、经贸局	东财企[2011]431号	60,000.00	浙江英洛华磁业有限公司
外贸出口奖励基金	东阳市财政局、商务局	东财企[2011]552号	20,000.00	浙江英洛华磁业有限公司

2011 年省级环境保护专项资金项目补助金	东阳市财政局、环保局	东财建 [2011]747 号	150,000.00	浙江英洛华磁业有限公司
科技创新先进企业奖励资金	东阳市财政局、科技局	东财预 [2011]795 号	50,000.00	浙江英洛华磁业有限公司
水利建设专项基金返还	东阳市地方税务局	东地税发 [2011]33 号	436,700.00	浙江英洛华磁业有限公司
产品进口及技术出口贴息资金	太原市财政局	并财企 [2011]159 号	113,400.00	太原刚玉物流工程有限公司
外经贸区域协调发展促进资金	收太原财政局	并财企 [2011]166 号	450,000.00	太原刚玉物流工程有限公司
国际合作款	山西省科技厅		100,000.00	太原刚玉物流工程有限公司
用工补助	西湖区西溪街道		7,200.00	浙江刚玉物流科技有限公司
2011 年杭州市高技术产业化项目资助资金	杭州市财政局		104,000.00	浙江刚玉物流科技有限公司
2012 年杭州市高技术产业化项目资助资金	杭州市滨江区财政局		104,000.00	浙江刚玉物流科技有限公司
开拓资金	太原市财政局		157,600.00	太原刚玉国际贸易有限公司
<b>合计</b>			<b>3,865,100.00</b>	

### 36. 营业外支出

项 目	2011 年度	2010 年度
非流动资产处置损失合计	13,001,036.81	1,261,104.19
其中：固定资产处置损失	13,001,036.81	1,261,104.19
产品质量赔偿金	98,038.00	585,947.17
其他	1,031,170.67	101,881.83
<b>合 计</b>	<b>14,130,245.48</b>	<b>1,948,933.19</b>

### 37. 所得税费用

项 目	2011 年度	2010 年度
当期所得税费用	25,520,502.23	247,255.80
递延所得税费用	1,122,625.64	-214,895.72
<b>所得税费用</b>	<b>26,643,127.87</b>	<b>32,360.08</b>

### 38. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### 38.1 基本每股收益计算公式如下：

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中： $P_0$ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； $S$ 为发行在外的普通股加权平均数； $S_0$ 为期初股份总数； $S_1$ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； $S_i$ 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $S_j$ 为报告期因回购等减少股份数； $S_k$ 为报告期缩股数； $M_0$ 为报告期月份数； $M_i$ 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； $M_j$ 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

### 38.1.1 公司 2011 年度基本每股收益计算过程如下：

$$\begin{aligned} \text{基本每股收益} &= P_0 \div S \\ &= 112,600,069.97 / 276,800,000.00 \\ &= 0.41 \end{aligned}$$

(1)  $P_0$ 为归属于公司普通股股东的净利润， $P_0=112,600,069.97$ ；

(2)  $S$ 为发行在外的普通股加权平均数：

$$\begin{aligned} S &= S_0 + S_1 + S_i \times M_i / M_0 - S_j \times M_j / M_0 - S_k \\ &= 276,800,000.00 \end{aligned}$$

其中：

- ①  $S_0$ 为 2010 年初股份总数， $S_0=276,800,000.00$ ；
- ②  $S_1$ 为 2010 年因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数， $S_1=0$ ；
- ③  $S_i$ 为 2010 年公司因发行新股增加的股份数， $S_{i1}=0$ ；
- ④  $S_j$ 为 2010 年因回购等减少股份数， $S_j=0$ ；
- ⑤  $S_k$ 为 2010 年缩股数， $S_k=0$ ；
- ⑥  $M_0$ 为 2010 年月份数， $M_0=12$ ；
- ⑦  $M_i$ 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数， $M_i=0$ ；
- ⑧  $M_j$ 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数， $M_j=0$ 。

### 38.1.2 公司 2010 年度基本每股收益计算过程如下：

$$\begin{aligned} \text{基本每股收益} &= P_0 \div S \\ &= 10,078,587.93 / 276,800,000.00 \\ &= 0.04 \end{aligned}$$

(1)  $P_0$ 为归属于公司普通股股东的净利润， $P_0=10,078,587.93$ ；

(2)  $S$ 为发行在外的普通股加权平均数：

$$\begin{aligned} S &= S_0 + S_1 + S_i \times M_i / M_0 - S_j \times M_j / M_0 - S_k \\ &= 276,800,000.00 \end{aligned}$$

其中:

- ①  $S_0$  为 2010 年初股份总数,  $S_0=276,800,000.00$ ;
- ②  $S_1$  为 2010 年因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数,  $S_1=0$ ;
- ③  $S_i$  为 2010 年公司因发行新股增加的股份数,  $S_{i1}=0$ ;
- ④  $S_j$  为 2010 年因回购等减少股份数,  $S_j=0$ ;
- ⑤  $S_k$  为 2010 年缩股数,  $S_k=0$ ;
- ⑥  $M_0$  为 2010 年月份数,  $M_0=12$ ;
- ⑦  $M_i$  为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数,  $M_i=0$ ;
- ⑧  $M_j$  为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数,  $M_j=0$ 。

报告期内的扣除非经常性损益后归属于普通股股东净利润和根据扣除非经常性损益后归属于普通股股东净利润计算的基本每股收益列示如下:

项 目	2011 年度	2010 年度
扣除非经常性损益后归属于普通股股东净利润	115,179,168.68	-21,633,099.91
根据扣除非经常性损益后归属于普通股股东净利润计算的基本每股收益	0.42	-0.08

### 38.2 稀释每股收益计算公式如下:

稀释每股收益 =  $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k +$   
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中,  $P_1$  为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润, 并考虑稀释性潜在普通股对其影响, 按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时, 考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响, 按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益, 直至稀释每股收益达到最小值。

因公司不存在稀释性潜在普通股, 故公司稀释每股收益的计算过程与结果与基本每股收益相同。

## 39. 现金流量表项目注释

### 39.1 收到的其他与经营活动有关的现金:

项 目	2011 年度	2010 年度
营业外收入	4,689,446.68	7,141,050.00
利息收入	9,411,327.94	7,573,619.81
收到的经营性往来款等	12,127,722.02	3,200,061.16
合 计	26,228,496.64	17,914,730.97

39.2 支付的其他与经营活动有关的现金:

项 目	2011 年度	2010 年度
管理费用中现金支出	30,229,973.79	18,134,863.16
销售费用中现金支出	12,289,478.70	15,799,758.21
财务费用中现金支出	1,207,855.41	483,625.86
营业外支出中现金支出	81,300.00	687,590.28
支付的经营性往来款等	8,141,081.62	1,510,909.29
<b>合 计</b>	<b>51,949,689.52</b>	<b>36,616,746.80</b>

39.3 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2011 年度	2010 年度
太原刚玉产业发展有限公司		4,800,000.00
<b>合 计</b>		<b>4,800,000.00</b>

39.4 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2011 年度	2010 年度
付山西融田房地产公司往来款	3,000,000.00	12,000,000.00
付太原刚玉产业发展有限公司	4,800,000.00	
付横店集团控股有限公司往来款	134,850,972.26	10,003,900.00
融资性票据兑付	60,000,000.00	
<b>合 计</b>	<b>202,650,972.26</b>	<b>22,003,900.00</b>

40. 现金流量表补充资料

40.1 现金流量表补充资料

补 充 资 料	2011 年度	2010 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	111,750,150.95	10,454,253.03
加: 资产减值准备	11,653,207.55	3,615,100.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,039,307.03	28,293,628.39
无形资产摊销	8,189,701.53	6,623,248.80
长期待摊费用摊销	143,333.28	59,722.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	8,980,894.36	896,294.73
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	46,618,229.53	31,769,641.42
投资损失		-22,847,927.70
递延所得税资产减少	1,122,625.64	-214,895.72

递延所得税负债增加		
存货的减少	-312,244,767.18	-97,174,887.34
经营性应收项目的减少	88,484,672.52	-12,667,085.72
经营性应付项目的增加	36,058,410.54	-61,093,286.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	28,795,765.75	-112,286,193.82
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	256,095,091.50	282,956,684.62
减: 现金的期初余额	282,956,684.62	311,472,350.40
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-26,861,593.12	-28,515,665.78

#### 40.2 取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	2011 年度	2010 年度
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息:		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息:		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		225,000,000.00
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		90,000,000.00
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		3,458.00
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		89,996,542.00
4. 处置子公司的净资产		200,186,784.33
流动资产		199,973,264.61
非流动资产		365,530.77
流动负债		152,011.05

## 40.3 列示于现金流量表的现金及现金等价物包括

项 目	2011 年度	2010 年度
货币资金余额	256,095,091.50	282,956,684.62
现金及现金等价物余额	256,095,091.50	282,956,684.62
减：期初现金及现金等价物余额	282,956,684.62	311,472,350.40
现金及现金等价物净增加额	-26,861,593.12	-28,515,665.78

## 附注六、关联方关系及其交易

## 1. 本公司的控股股东情况

控股股东名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的表决权比例(%)
横店集团控股有限公司	控股股东	有限责任	东阳市横店镇万盛街42号	徐永安	纺织、电子、医药、机械，房地产开发、草业、文化旅游等	2,000,000,000.00	25.66

本公司的控股股东为横店集团控股有限公司，横店集团控股有限公司的控股股东为横店社团经济企业联合会，横店社团经济企业联合会的最终实际控制人为横店集团企业劳动群众集体。

## 2. 本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地址	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	合计表决权比例(%)
太原刚玉国际贸易有限公司	直接投资	有限责任	太原市郝庄正街62号	徐在峰	自营和代理各类进出口业务	1,000	51.00	51.00
浙江英洛华磁业有限公司	直接投资	有限责任	东阳市横店工业区	樊熊飞	钕铁硼、磁性材料及原件	6,000	100.00	100.00
山西英洛华磁业有限公司	直接投资	有限责任	太原市高新区长治路410号	樊熊飞	钕铁硼、磁性材料及原件	4,200	100.00	100.00
太原刚玉物流工程有限公司	直接投资	有限责任	太原市高新区长治路410号	方中平	自动化立体仓库、物流设备系统	6,000	100.00	100.00
山西惠众磁材研发检测有限公司	直接投资	有限责任	太原市郝庄正街62号	方中平	磁材工艺、技术的研发检测及技术服务；计算机软件开发	200	100.00	100.00
浙江刚玉物流科技有限公司	间接投资	有限责任	杭州市文三路90号	屠伟军	技术开发、技术服务及成果转让	1000	100.00	100.00
浙江刚玉新能源有限公司	直接投资	中外合资	浙江东阳横店电子工业园区	樊熊飞	清洁能源发电技术转让与服务、太阳能以及风力发电器件和成套装置的制造和销售	3,000	75.00	75.00



### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
南华发展集团有限公司	受同一公司控制
太原双塔刚玉（集团）有限公司	受同一公司控制
浙江横店进出口有限公司	受同一公司控制
浙江横店建筑工程有限公司	受同一公司控制
横店集团浙江英洛华电声有限公司	受同一公司控制
横店集团浙江英洛华电气有限公司	受同一公司控制
浙江横店影视城有限公司	受同一公司控制
横店集团建设有限公司	受同一公司控制
太原刚玉产业发展有限公司	受同一公司控制
横店集团联宜电机有限公司	受同一公司控制
横店集团自来水厂	受同一公司控制
浙江横店影视博览中心有限公司	受同一公司控制
东阳市横店禹山健身休闲会所	受同一公司控制

### 4. 关联交易情况

#### 4.1 向关联方销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
浙江横店进出口有限公司	销售钹铁硼	按市场价格确定交易价格，按规定程序审批后执行	112,089,350.87	9.50	57,983,805.46	7.83
浙江横店进出口有限公司	销售金刚石锯片	按市场价格确定交易价格，按规定程序审批后执行	303,743.59	1.27	678,816.94	4.23
浙江横店进出口有限公司	风力发电机及叶片	按市场价格确定交易价格，按规定程序审批后执行	159,818.61	96.29		
横店集团浙江英洛华电声有限公司	销售钹铁硼	按市场价格确定交易价格，按规定程序审批后执行			421,443.98	0.08
横店集团联宜电机有限公司	销售钹铁硼	按市场价格确定交易价格，按规定程序审批后执行	5,252,134.99	0.45	1,672,042.22	0.31

#### 4.2 向关联方采购商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
横店集团建设有限公司	工程建设	按市场价格确定交易价格, 按规定程序审批后执行	2,063,204.00	13.34	1,421,693.22	4.99
横店集团自来水厂	自来水	按市场价格确定交易价格, 按规定程序审批后执行	152,072.00	0.00		

#### 4.3 关联担保情况

##### (1) 公司短期借款关联担保情况

担保方	被担保方	贷款单位	担保金额	担保期限		担保是否履行完毕
				起始日	终止日	
太原双塔刚玉股份有限公司	浙江英洛华磁业有限公司	华夏银行杭州解放支行	27,000,000.00	2010-02-11	2011-02-11	是
横店集团控股有限公司	浙江英洛华磁业有限公司	农业银行东阳市支行	6,000,000.00	2010-01-19	2011-01-18	是
横店集团控股有限公司	浙江英洛华磁业有限公司	华夏银行杭州解放支行	23,000,000.00	2010-02-01	2011-02-01	是
横店集团控股有限公司	浙江英洛华磁业有限公司	农业银行东阳市支行	12,000,000.00	2010-06-13	2011-06-12	是
横店集团控股有限公司	浙江英洛华磁业有限公司	招商银行杭州保俶支行	20,000,000.00	2010-08-04	2011-08-03	是
横店集团控股有限公司	浙江英洛华磁业有限公司	广东发展银行杭州庆春支行	35,000,000.00	2010-08-18	2011-08-18	是
横店集团控股有限公司	浙江英洛华磁业有限公司	农业银行东阳支行	15,000,000.00	2010-08-20	2011-08-19	是
横店集团控股有限公司	浙江英洛华磁业有限公司	恒丰银行义乌支行	20,000,000.00	2010-09-09	2011-09-09	是
横店集团控股有限公司	浙江英洛华磁业有限公司	中国光大银行杭州西湖支行	30,000,000.00	2010-09-16	2011-09-15	是
横店集团控股有限公司	浙江英洛华磁业有限公司	中国光大银行杭州西湖支行	15,000,000.00	2010-11-25	2011-09-15	是
横店集团控股有限公司	浙江英洛华磁业有限公司	中信银行杭州天水支行	50,000,000.00	2010-02-01	2011-02-01	是
南华发展集团有限公司	太原双塔刚玉股份有限公司	华夏银行太原滨西支行	16,000,000.00	2010-08-16	2011-08-16	是
南华发展集团有限公司、横店集团控股有限公司	太原双塔刚玉股份有限公司	民生银行太原双东支行	50,000,000.00	2010-03-12	2011-03-01	是
南华发展集团有限公司、横店集团控股有限公司	太原双塔刚玉股份有限公司	民生银行太原双东支行	20,000,000.00	2010-08-24	2011-03-01	是
南华发展集团有限公司、横店集团控股有限公司	太原双塔刚玉股份有限公司	民生银行太原双东支行	40,000,000.00	2010-08-23	2011-02-25	是

南华发展集团有限公司、横店集团控股有限公司	太原双塔刚玉股份有限公司	民生银行太原双东支行	50,000,000.00	2010-08-26	2011-02-26	是
横店集团控股有限公司	太原双塔刚玉股份有限公司	招商银行昆明分行	30,000,000.00	2010-12-21	2011-12-21	是
横店集团控股有限公司	太原双塔刚玉股份有限公司	招商银行昆明分行	20,000,000.00	2010-12-29	2011-12-29	是
横店集团控股有限公司	浙江英洛华磁业有限公司	渤海银行杭州分行	30,000,000.00	2011-01-04	2011-12-12	是
横店集团控股有限公司	浙江英洛华磁业有限公司	民生银行钱塘支行	20,000,000.00	2011-10-31	2011-11-26	是
横店集团控股有限公司	浙江英洛华磁业有限公司	中国农业银行东阳市支行	5,000,000.00	2011-01-06	2012-01-05	否
横店集团控股有限公司	浙江英洛华磁业有限公司	广东发展银行杭州庆春支行	10,000,000.00	2011-01-21	2012-01-21	否
横店集团控股有限公司	浙江英洛华磁业有限公司	华夏银行杭州解放支行	23,000,000.00	2011-01-24	2012-01-24	否
横店集团控股有限公司	浙江英洛华磁业有限公司	中信实业银行杭州分行	50,000,000.00	2011-02-21	2012-02-21	否
横店集团控股有限公司	浙江英洛华磁业有限公司	中国农业银行东阳市支行	12,000,000.00	2011-06-14	2011-06-13	否
横店集团控股有限公司	浙江英洛华磁业有限公司	招商银行杭州分行保叔支行	20,000,000.00	2011-07-06	2012-02-02	否
横店集团控股有限公司	浙江英洛华磁业有限公司	中国农业银行东阳市支行	15,000,000.00	2011-08-12	2012-08-11	否
横店集团控股有限公司	浙江英洛华磁业有限公司	广东发展银行杭州庆春支行	10,000,000.00	2011-08-30	2012-08-30	否
横店集团控股有限公司	浙江英洛华磁业有限公司	恒丰银行杭州分行	20,000,000.00	2011-09-06	2012-09-06	否
横店集团控股有限公司	浙江英洛华磁业有限公司	中国光大银行杭州分行	45,000,000.00	2011-09-08	2012-09-07	否
横店集团控股有限公司	浙江英洛华磁业有限公司	民生银行钱塘支行	40,000,000.00	2011-11-23	2012-11-20	否
横店集团控股有限公司	浙江英洛华磁业有限公司	渤海银行杭州分行	30,000,000.00	2011-12-13	2012-06-13	否
横店集团控股有限公司	太原双塔刚玉股份有限公司	华夏银行滨西支行	16,000,000.00	2011-08-16	2012-08-16	否
横店集团控股有限公司	太原双塔刚玉股份有限公司	民生银行太原双东支行	50,000,000.00	2011-02-22	2012-02-21	否
横店集团控股有限公司	太原双塔刚玉股份有限公司	民生银行太原双东支行	20,000,000.00	2011-02-22	2012-02-13	否
横店集团控股有限公司	太原双塔刚玉股份有限公司	民生银行太原双东支行	40,000,000.00	2011-02-22	2012-02-17	否
横店集团控股有限公司	太原双塔刚玉股份有限公司	民生银行太原双东支行	10,000,000.00	2011-07-29	2012-07-27	否
横店集团控股有限公司	太原双塔刚玉股份有限公司	民生银行太原双东支行	20,000,000.00	2011-08-17	2012-08-16	否
横店集团控股有限公司	太原双塔刚玉股份有限公司	民生银行太原双东支行	20,000,000.00	2011-08-22	2012-08-21	否
横店集团控股有限公司	太原双塔刚玉股份有限公司	招商银行昆明分行	30,000,000.00	2011-12-16	2012-06-16	否
横店集团控股有限公司	太原双塔刚玉股份有限公司	招商银行昆明分行	20,000,000.00	2011-12-15	2012-06-15	否
横店集团控股有限公司	太原双塔刚玉股份有限公司	中信银行太原新建南路支行	30,000,000.00	2011-06-15	2012-06-14	否
横店集团控股有限公司	太原双塔刚玉股份有限公司	中信银行太原新建南路支行	20,000,000.00	2011-06-29	2012-06-28	否

(2) 公司开具银行承兑汇票接受担保情况

保证人	被保证人	出票银行	保证金额	担保期限		是否履约 完毕	票据性质
				起始日	终止日		
横店集团控股有限公司保证、浙江英洛华磁业有限公司	浙江英洛华磁业有限公司	横店信用社	12,000,000.00	2010-07-27	2011-01-27	是	银行承兑 汇票
横店集团控股有限公司保证、浙江英洛华磁业有限公司	浙江英洛华磁业有限公司	横店信用社	10,000,000.00	2010-10-11	2011-04-11	是	银行承兑 汇票
横店集团控股有限公司保证、浙江英洛华磁业有限公司	浙江英洛华磁业有限公司	南昌银行赣州分行	34,000,000.00	2011-09-26	2012-03-26	否	银行承兑 汇票

5. 关联方应收应付款项余额

科目名称	关联方	2011.12.31		2010.12.31	
		金额	所占比例 (%)	金额	所占比例 (%)
应收账款	浙江横店进出口有限公司	22,911,554.44	8.83	7,660,828.35	2.77
应收账款	横店集团联宜电机有限公司	375,626.82	0.14	450,541.06	0.16
应收账款	横店集团浙江英洛华电声有限公司			165,120.04	0.06
其他应收款	浙江横店影视城有限公司	137,584.00	0.30	88,868.00	0.06
预付账款	横店集团自来水厂	152,072.00	0.39		
预付账款	浙江横店影视博览中心有限公司	80,000.00	0.20		
预付账款	东阳市横店禹山健身休闲会所	258,000.00	0.66		
应付账款	浙江横店建筑工程有限公司	168,204.00	0.11		
应付账款	横店集团建设有限公司	1,423,498.22	0.89	1,421,693.22	1.03
预收账款	浙江横店进出口有限公司	404,914.48	0.33		
其他应付款	横店集团控股有限公司	2,356,631.79	3.89	135,146,910.15	73.34
其他应付款	太原刚玉产业发展有限公司			4,800,000.00	2.60
其他应付款	太原双塔刚玉(集团)有限公司			328,729.89	0.18

## 附注七、或有事项

截至 2011 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大或有事项。

## 附注八、承诺事项

截至 2011 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

## 附注九、资产负债表日后事项

本公司 2012 年 3 月 6 日召开的董事会会议表决通过了公司 2011 年度利润分配预案：公司 2011 年度不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。

## 附注十、其他重要事项

截至 2011 年 12 月 31 日，本公司之控股股东—横店集团控股有限公司将持有本公司的股票进行质押担保情况如下：（1）将持有本公司的股票 1,350 万股作为质押，为南华发展集团有限公司的银行借款 5,000 万元提供担保；（2）将持有本公司的股票 2,600 万股作为质押，为其自身银行借款 8,000 万元提供担保；（3）将持有本公司的股票 1,520 万股作为质押，为本公司之控股子公司浙江英洛华银行借款 5,000 万元提供担保。以上合计质押本公司股份 5,470 万股，占其持有公司股份总数的 77.00%，占公司总股本的 19.76%。

## 附注十一、母公司财务报表主要项目注释

下列注释项目除特别注明的外，期初数系指 2010 年 12 月 31 日，期末数系指 2011 年 12 月 31 日。

### 1. 应收账款

#### 1.1 应收账款类别

种类	2011. 12. 31				2010. 12. 31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
2、按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	9,454,440.51	100.00	2,730,376.02	28.88	46,776,342.25	100	41,521,381.72	88.77
组合小计	9,454,440.51	100.00	2,730,376.02	28.88	46,776,342.25	100	41,521,381.72	88.77
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	9,454,440.51	100.00	2,730,376.02	28.88	46,776,342.25	100	41,521,381.72	88.77

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2011. 12. 31			2010. 12. 31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	6,658,171.45	70.42	66,581.71	3,591,274.48	7.68	35,912.75
1年至2年	1,459.50	0.02	72.98			
2年至3年				81,744.94	0.17	8,174.49
3年至4年	81,744.94	0.86	24,523.48	147,733.54	0.32	44,320.06
4年至5年	147,733.54	1.56	73,866.77	3,045,229.75	6.51	1,522,614.88
5年以上	2,565,331.08	27.14	2,565,331.08	39,910,359.54	85.32	39,910,359.54
合计	9,454,440.51	100.00	2,730,376.02	46,776,342.25	100.00	41,521,381.72

1.2 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

1.3 公司无以前年度全额或较大比例计提坏账准备、本期又全额或部分收回的应收账款。

1.4 报告期内公司实际核销的应收账款。

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
山东淄博焦化煤气公司	货款	10,669,715.85	账龄过长,难以收回	否
太原斜坡选煤厂	货款	3,183,286.85	账龄过长,难以收回	否
唐钢炼焦制气厂	货款	2,720,000.00	账龄过长,难以收回	否
小店区乡镇企业供销总公司	货款	2,651,005.95	账龄过长,难以收回	否
其他	销货款	20,456,898.71	账龄过长,难以收回	否
<b>合 计</b>		<b>39,680,907.36</b>		

1.5 报告期末应收账款中欠款金额前五名单位明细情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
浙江京磁磁业有限公司	第三方	2,530,758.00	5年以上	26.77
江阴联科贸易有限公司	第三方	1,430,660.00	1年以内	15.13
山西新型炉业集团有限公司	第三方	1,191,039.45	1年以上	12.60
联合矿产(天津)有限公司	第三方	872,900.00	1年以上	9.23
天津硕海工程有限公司	第三方	628,745.00	1年以上	6.65
<b>合 计</b>		<b>6,654,102.45</b>		<b>70.38</b>

1.6 报告期期末公司应收账款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

1.7 报告期内公司无终止确认的应收账款情况、无以应收账款为标的进行证券化交易的情况。

2. 其他应收款

2.1 其他应收款类别

种 类	2011. 12. 31				2010. 12. 31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
2、按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	249,911,909.51	100.00	3,089,797.29	1.24	199,733,045.82	100.00	4,184,700.16	2.10
组合小计	249,911,909.51	100.00	3,089,797.29	1.24	199,733,045.82	100.00	4,184,700.16	2.10
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
<b>合 计</b>	<b>249,911,909.51</b>	<b>100.00</b>	<b>3,089,797.29</b>	<b>1.24</b>	<b>199,733,045.82</b>	<b>100.00</b>	<b>4,184,700.16</b>	<b>2.10</b>



组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2011. 12. 31			2010. 12. 31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	232,656,395.66	93.10	144,281.63	181,261,587.10	90.75	1,152,156.25
1 年至 2 年	4,070,922.17	1.62	203,546.11	8,654,943.23	4.33	432,747.16
2 年至 3 年	6,972,237.52	2.79	697,223.75	6,790,683.66	3.40	679,068.37
3 年至 4 年	5,343,658.12	2.14	1,603,097.44	1,578,719.22	0.79	473,615.77
4 年至 5 年	854,095.37	0.34	427,047.69			
5 年以上	14,600.67	0.01	14,600.67	1,447,112.61	0.73	1,447,112.61
合 计	249,911,909.51	100.00	3,089,797.29	199,733,045.82	100.00	4,184,700.16

2.2 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

2.3 公司无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备、本期又全额或部分收回的其他应收款。

2.4 报告期内公司实际核销的其他应收款情况。

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
山西省吉恒实业总公司	往来款	740,222.39	账龄较长，确认无法收回	否
上海光泰投资发展有限公司	往来款	400,000.00	账龄较长，确认无法收回	否
中绿原电子商贸公司	往来款	228,758.00	账龄较长，确认无法收回	否
太原安防贸易有限公司	往来款	100,000.00	账龄较长，确认无法收回	否
其他	往来款	706,890.22	账龄较长，确认无法收回	否
合 计		2,175,870.61		

2.5 报告期期末其他应收款金额前五名单位明细情况

单位名称	业务性质	金额	年限	占其他应收款总额比例 (%)
太原刚玉物流工程有限公司	往来款	105,256,396.80	1 年以内	42.12
山西英洛华磁业有限公司	往来款	101,687,849.85	1 年以内	40.69
太原刚玉五一机器制造有限公司第二物业管理公司	往来款	27,474,543.87	账龄 1 年以内 13,401,953.32 元，账龄 1-2 年 2,465,694.91 元，账龄 2-3 年 6,300,237.52 元，账龄 3 年以上 5,306,658.12 元	10.99
浙江刚玉新能源有限公司	往来款	11,263,582.25	1 年以内	4.51
太原刚玉集团物业管理公司	往来款	1,950,000.00	账龄 1-2 年 1,350,000.00 元，账龄 2-3 年 600,000.00 元	0.78
合 计		247,632,372.77		99.09

2.6 报告期内公司其他应收款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

2.7 报告期内公司无终止确认的应收账款情况、无以应收账款为标的进行证券化交易的情况。

### 3. 长期股权投资

#### 3.1 明细项目

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	期初减值准备	期末减值准备
太原刚玉国际贸易有限公司	成本法	9,615,495.67	4,903,902.79		4,903,902.79	51	51		
浙江英洛华磁业有限公司	成本法	84,967,604.50	89,467,604.50		89,467,604.50	100	100		
太原刚玉物流工程有限公司	成本法	60,764,157.92	60,764,157.92		60,764,157.92	100	100		
山西英洛华磁业有限公司	成本法	26,442,168.50	26,442,168.50		26,442,168.50	90	90		
山西惠众磁材研发检测有限公司	成本法	1,900,000.00	1,900,000.00		1,900,000.00	95	95		
浙江刚玉新能源有限公司	成本法	22,500,000.00	22,500,000.00		22,500,000.00	75	75		
太原刚玉东山热电有限公司	成本法	3,867,058.48	3,867,058.48		3,867,058.48	8.82	8.82	861,975.56	861,975.56
<b>合计</b>		<b>210,056,485.07</b>	<b>209,844,892.19</b>		<b>209,844,892.19</b>			<b>861,975.56</b>	<b>861,975.56</b>

3.2 上述被投资单位报告期内未分派现金红利。

### 4. 营业收入及营业成本

#### 4.1 营业收入明细项目

项 目	2011 年度	2010 年度
主营业务收入	54,098,479.70	50,291,839.35
其他业务收入	299,384.78	954,118.95
<b>合 计</b>	<b>54,397,864.48</b>	<b>51,245,958.30</b>

4.2 营业成本明细项目

项 目	2011 年度	2010 年度
主营业务成本	50,459,665.33	45,348,641.91
其他业务成本	1,777,646.15	1,365,780.34
<b>合 计</b>	<b>52,237,311.48</b>	<b>46,714,422.25</b>

4.3 公司 2011 年度分产品类别的营业收入、营业成本及毛利

类 别	营业收入	营业成本	毛利
1、主营业务			
棕刚玉系列	30,189,621.91	29,181,319.88	1,008,302.03
金刚石制品	23,908,857.79	21,278,345.45	2,630,512.34
<b>主营业务小计</b>	<b>54,098,479.70</b>	<b>50,459,665.33</b>	<b>3,638,814.37</b>
2、其他业务			
材料销售收入	299,384.78	1,777,646.15	-1,478,261.37
其他			
<b>其他业务小计</b>	<b>299,384.78</b>	<b>1,777,646.15</b>	<b>-1,478,261.37</b>
<b>合 计</b>	<b>54,397,864.48</b>	<b>52,237,311.48</b>	<b>2,160,553.00</b>

4.4 公司 2010 年度分产品类别的营业收入、营业成本及毛利

类 别	营业收入	营业成本	毛利
1、主营业务			
棕刚玉系列	33,979,022.97	31,877,973.88	2,101,049.09
金刚石制品	16,312,816.38	13,470,668.03	2,842,148.35
<b>主营业务小计</b>	<b>50,291,839.35</b>	<b>45,348,641.91</b>	<b>4,943,197.44</b>
2、其他业务			
材料销售收入	871,475.62	1,365,780.34	-494,304.72
其他	82,643.33		82,643.33
<b>其他业务小计</b>	<b>954,118.95</b>	<b>1,365,780.34</b>	<b>-411,661.39</b>
<b>合 计</b>	<b>51,245,958.30</b>	<b>46,714,422.25</b>	<b>4,531,536.05</b>

## 5. 现金流量表补充资料

补充资料	2011年度	2010年度
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-54,037,294.96	-12,336,611.40
加: 资产减值准备	8,538,166.89	3,522,790.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,328,216.06	7,447,461.02
无形资产摊销	1,015,522.40	704,495.04
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	6,099,716.75	423,455.31
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	23,811,922.10	16,327,476.56
投资损失		-20,672,715.90
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	4,891,145.93	-1,737,206.62
经营性应收项目的减少	3,637,960.74	-19,575,215.26
经营性应付项目的增加	-12,550,112.44	9,118,850.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-13,264,756.53	-16,777,220.55
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	31,247,070.53	39,103,605.07
减: 现金的期初余额	39,103,605.07	4,073,987.54
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-7,856,534.54	35,029,617.53

## 附注十二、 补充资料

## 1. 报告期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《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[2008]》的规定，本报告期公司非经常性损益发生情况如下（收益以正数列示，损失以负数列示）：

项 目	2011 年度	2010 年度
1、非流动资产处置损益	-8,980,894.36	21,951,632.94
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3、计入当期损益的政府补助	3,865,100.00	7,441,050.00
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,483,860.66	1,829,840.30
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6、非货币资产交换损益		
7、委托他人投资或管理资产的损益		
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9、债务重组损益		
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14、除同公司正常经营业务相关的套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16、对外委托贷款取得的损益		
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19、受托经营取得的托管费收入		
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	583,727.74	489,164.60
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22、所得税影响额	-98,684.81	
23、少数股东权益影响额	-432,207.94	
<b>合 计</b>	<b>-2,579,098.71</b>	<b>31,711,687.84</b>

## 2. 净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的要求计算净资产收益率、每股收益：

### 2.1 2011年度

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	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	37.34%	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	38.20%	0.42	0.42

### 2.2 2010年度

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	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	4.20%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	-9.01%	-0.08	-0.08

2.3 加权平均净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + N_p \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P<sub>0</sub>分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；N<sub>p</sub>为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub>为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub>为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub>为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub>为报告期月份数；M<sub>i</sub>为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub>为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E<sub>k</sub>为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M<sub>k</sub>为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

报告期发生同一控制下企业合并的，计算加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从报告期期初起进行加权；计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率

时，被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零）。

### 3. 合并财务报表项目变动异常项目原因说明

#### 3.1 预付账款

2011年12月31日比2010年12月31日减少42.49%，主要是由于公司控股子公司—浙江英洛华2010年末预期2011年稀土材料价格将大幅度增长而预付了较多采购货款所致。

#### 3.2 其他应收款

2011年12月31日比2010年12月31日减少70.26%，主要是由于公司2011年收回了山西中正房地产开发有限公司应付本公司的股权转让款105,000,000.00元所致。

#### 3.3 存货

2011年12月31日比2010年12月31日增加109.74%，主要是由于稀土材料价格上涨较大，导致公司控股子公司—浙江英洛华存货增加28,920余万元所致。

#### 3.4 在建工程

2011年12月31日比2010年12月31日增加324.18%，主要是由于本公司2011年度金刚石切割锯片项目投入增加10,463,432.40元所致。

#### 3.5 预收款项

2011年12月31日比2010年12月31日增加53.45%，主要是由于2011年度钕铁硼产品价格上涨较大，销售市场良好，公司控股子公司—浙江英洛华预收货款增加4,160余万元所致。

#### 3.6 应付职工薪酬

2011年12月31日比2010年12月31日增加159.91%，主要是由于2011年度公司控股子公司—浙江英洛华销售收入增长较大，与业绩挂钩的薪酬增长较大所致。

#### 3.7 应交税费

2011年12月31日比2010年12月31日增加334.61%，主要是由于2011年度公司控股子公司—浙江英洛华净利润增长较多因而应交企业所得税余额增加25,237,412.70元所致。

#### 3.8 其他应付款

2011年12月31日比2010年12月31日减少67.12%，主要是由于公司控股子公司



—浙江英洛华于 2011 年归还横店集团控股有限公司欠款 99,653,665.35 元所致。

### 3.9 营业收入

2011 年度比 2010 年度增加 84.93%，主要是由于 2011 年度公司控股子公司—浙江英洛华钕铁硼产品销售价格上涨造成收入增加 565,373,003.8 所致。

### 3.10 营业成本

2011 年度比 2010 年度增加 61.59%，主要是因为 2011 年度公司控股子公司—浙江英洛华营业收入增长所致。

### 3.11 销售费用

2011 年度比 2010 年度增加 34.78%，主要是由于 2011 年度收入大幅增加，相应的销售费用随之增加所致。

### 3.12 管理费用

2011 年度比 2010 年度增加 61.06%，主要是由于 2011 年度收入大幅增加，相应的管理费用随之增加所致。

### 3.13 财务费用

2011 年度比 2010 年度增加 55.76%，主要是因为本公司 2011 年度短期借款增加，因而借款利息支出增加 11,991,345.82 元所致。

### 3.14 资产减值损失

2011 年度比 2010 年度增加 222.35%，主要是由于公司对棕刚玉、磨片、金刚石等产品计提的存货跌价准备增加 3,848,647.91 元以及对磨片分公司、金刚石分公司的固定资产计提了 3,980,724.95 元减值准备所致。

### 3.14 营业外支出

2011 年度比 2010 年度增加 625.02%，主要是由公司于 2011 年度固定资产处置损失增加 11,739,932.62 元所致。

### 3.15 所得税费用

2011 年度比 2010 年度增加 26,610,767.79 元，主要是由于公司控股子公司—浙江英洛华 2011 年度利润增长较大，应交企业所得税增加 25,396,796.54 元所致。

#### 4. 财务报表的核准

本财务报表于 2012 年 3 月 6 日经本公司董事会核准签发。

太原双塔刚玉股份有限公司

公司负责人：杜建奎

财务总监：方建武

会计主管：谢春英

2012 年 3 月 6 日