

太原双塔刚玉股份有限公司 二〇一二年半年度报告全文



(000795)

二〇一二年八月

目 录

一、公司基本情况	3
二、主要会计数据和业务数据摘要	4
三、股本变动及股东情况	6
四、董事、监事和高级管理人员	9
五、董事会报告	11
六、重要事项	16
七、财务会计报告	24
八、备查文件目录	86

太原双塔刚玉股份有限公司

2012 年半年度报告全文

重要提示

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

没有董事、监事、高级管理人员对半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。

公司本次董事会会议应出席董事 9 名，实际出席 8 名，独立董事何大安先生因工作原因委托独立董事钱娟萍女士代为出席会议并行使表决权。

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部经理谢春英女士声明：保证本报告中的财务报告真实、完整。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

一、公司基本情况

(一) 公司信息

A 股代码	000795	B 股代码	
A 股简称	太原刚玉	B 股简称	
上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的法定中文名称	太原双塔刚玉股份有限公司		
公司的法定中文名称缩写	太原刚玉		
公司的法定英文名称	TAIYUAN TWIN TOWER ALUMINUM OXIDE CO.,LTD.		
公司的法定英文名称缩写			
公司法定代表人	杜建奎		
注册地址	山西省太原市郝庄正街 62 号		
注册地址的邮政编码	030045		
办公地址	山西省太原市郝庄正街 62 号		
办公地址的邮政编码	030045		
公司国际互联网网址	http://www.twin-tower.com		
电子信箱	tygydmc@twin-tower.com		

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周玉旺	李艳
联系地址	太原市郝庄正街 62 号	太原市郝庄正街 62 号
电话	0351-4935313	0351-4935313
传真	0351-4935097	0351-4935097
电子信箱	tygydmc@twin-tower.com	tygydmc@twin-tower.com

(三) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书处

二、主要会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据和财务指标

以前报告期财务报表是否发生了追溯调整

是 否

主要会计数据

主要会计数据	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业总收入（元）	689,749,689.66	580,376,179.42	18.85%
营业利润（元）	28,274,026.99	21,834,081.09	29.49%
利润总额（元）	30,739,770.37	16,095,130.62	90.99%
归属于上市公司股东的净利润（元）	20,006,156.58	16,616,745.48	20.4%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	17,219,117.95	22,355,695.95	-22.98%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-15,264,670.87	299,769,498.46	-
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产（元）	1,845,518,262.95	1,567,751,781.78	17.72%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	377,831,719.73	357,825,563.15	5.59%
股本（股）	276,800,000	276,800,000	0%

主要财务指标

主要财务指标	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元/股）	0.07	0.06	16.67%
稀释每股收益（元/股）	0.07	0.06	16.67%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.06	0.08	-22.98%
全面摊薄净资产收益率（%）	5.29%	6.35%	减少 1.06 个百分点
加权平均净资产收益率（%）	5.44%	6.55%	减少 1.11 个百分点
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率（%）	4.56%	8.54%	减少 3.98 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	4.68%	8.82%	减少 4.14 个百分点
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.06	1.08	-
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度同期末增减(%)
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	1.36	1.29	5.43%
资产负债率（%）	79.03%	76.55%	增加 2.48 个百分点

(二) 境内外会计准则下会计数据差异**1、同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况**

适用 不适用

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

适用 不适用

3、存在重大差异明细项目

适用 不适用

4、境内外会计准则下会计数据差异的说明

适用 不适用

(三) 扣除非经常性损益项目和金额

适用 不适用

项目	金额（元）	说明
非流动资产处置损益	-1,637,015.18	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,950,000	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	87,732.04	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	152,758.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-350,344.81	
所得税影响额	583,908.02	
合计	2,787,038.63	--

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

√ 适用 □ 不适用

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	7,406	0.003%				-1,852	-1,852	5,554	0.002%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中:境内法人持股									
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	7,406	0.003%				-1,852	-1,852	5,554	0.002%
二、无限售条件股份	276,792,594	99.997%				1,852	1,852	276,794,446	99.998%
1、人民币普通股	276,792,594	99.997%				1,852	1,852	276,794,446	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%						276,800,000	100%

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位:股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
张鸿恩	7,406	1,852		5,554	高管持股	2012年1月1日
合计	7,406	1,852		5,554	--	--

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

□ 适用 √ 不适用

2、公司股份总数及结构变动及所导致的公司资产负债结构的变动情况

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

(三) 股东和实际控制人情况

1、报告期末股东总数

报告期末股东总数为 84,172 户。

2、前十名股东持股情况

单位：股

前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	股东性质	持股比例（%）	持股总数	持有有限售条件股份	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
横店集团控股有限公司	社会法人股	25.66%	71,035,227	0	质押冻结	54,700,000
太原东山煤矿有限责任公司	国有股	7.67%	21,236,624	0		
中国东方资产管理公司	国有股	1.21%	3,356,987	0		
民生人寿保险股份有限公司－传统保险产品	其他	0.25%	678,991	0		
张德	其他	0.12%	335,291	0		
张晓飞	其他	0.12%	320,227	0		
国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	社会法人股	0.11%	309,047	0		
陈丽芳	其他	0.11%	302,600	0		
凌义龙	其他	0.09%	244,921	0		
苏国镇	其他	0.09%	241,000	0		
股东情况的说明	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，未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于《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。					

前十名无限售条件股东持股情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期末持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
横店集团控股有限公司	71,035,227	A 股	71,035,227
太原东山煤矿有限责任公司	21,236,624	A 股	21,236,624
中国东方资产管理公司	3,356,987	A 股	3,356,987
民生人寿保险股份有限公司－传统保险产品	678,991	A 股	678,991
张德	335,291	A 股	335,291
张晓飞	320,227	A 股	320,227

国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	309,047	A股	309,047
陈丽芳	302,600	A股	302,600
凌义龙	244,921	A股	244,921
苏国镇	241,000	A股	241,000

上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明：

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，未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于《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、控股股东及实际控制人情况

（1）控股股东及实际控制人变更情况

适用 不适用

（2）控股股东及实际控制人具体情况介绍

是否有新实际控制人

是 否

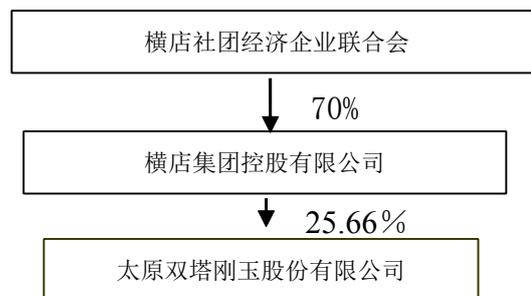
实际控制人名称	横店集团社团经济企业联合会
实际控制人类别	社会团体

情况说明：

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变更。

公司控股股东为横店集团控股有限公司，公司实际控制人为横店集团社团经济企业联合会。

（3）公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



（4）实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

（四）可转换公司债券情况

适用 不适用

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	期末持股数(股)	其中: 持有限制性股票数量(股)	期末持有股票期权数量(股)	变动原因	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
杜建奎	董事长	男	52	2009年09月06日	2012年09月06日	0							否
张鸿恩	副董事长	男	60	2009年09月06日	2012年09月06日	7,406	0	0	7,406	5,554	0		是
徐文财	董事	男	46	2009年09月06日	2012年09月06日	0							是
胡天高	董事	男	47	2011年04月20日	2012年09月06日	0							是
樊熊飞	总经理;董事	男	48	2009年09月06日	2012年09月06日	0							否
张克难	董事	男	51	2009年09月06日	2012年09月06日	0							是
蒋岳祥	独立董事	男	48	2009年09月06日	2012年09月06日	0							否
张红英	独立董事	女	46	2009年09月06日	2012年09月06日	0							否
王宝英	独立董事	男	44	2009年09月06日	2012年09月06日	0							否
厉宝平	监事	男	48	2009年09月06日	2012年09月06日	0							是
白建仓	监事	男	51	2009年08月30日	2012年09月06日	0							是
牛金箭	监事	男	48	2009年08月30日	2012年09月06日	0							否
方中平	副总经理	男	48	2009年09月06日	2012年09月06日	0							否
方建武	财务总监	男	44	2009年09月06日	2012年09月06日	0							否
徐在峰	副总经理	男	44	2009年09月06日	2012年09月06日	0							否
都沁军	副总经理	男	51	2009年09月06日	2012年09月06日	0							否
曹丽红	副总经理	女	46	2009年09月06日	2012年09月06日	0							否
周玉旺	副总经理; 董事会秘书	男	46	2009年09月06日	2012年09月06日	0							否
合计	--	--	--	--	--	7,406			7,406	5,554		--	--

董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(二) 任职情况

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
徐文财	横店集团控股有限公司	董事、副总裁	2001 年 8 月 8 日		是
胡天高	横店集团控股有限公司	董事、副总裁	2002 年 10 月 16 日		是
厉宝平	横店集团控股有限公司	董事、副总裁	2010 年 10 月 16 日		是
张鸿恩	太原东山煤矿有限责任公司	董事长	1999 年 3 月 16 日		是
张克难	太原东山煤矿有限责任公司	副总经理	1999 年 3 月 16 日		是
白建仓	太原东山煤矿有限责任公司	企管科长	1994 年 8 月 4 日		是
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

适用 不适用

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司高级管理人员的报酬由董事会薪酬与考核委员会提出，经董事会审议通过后执行。公司独立董事津贴由公司董事会及股东大会审议通过后执行。在公司领取报酬的董事和职工代表监事报酬根据其任在公司担任的除董事、监事外的其他职务而确定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	在公司领取报酬的董事、监事、高级管理人员根据公司有关薪酬制度及公司绩效考核结果奖罚兑现。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	1、高级管理人员薪酬发放以董事会审议通过年薪标准的 40%按月发放，剩余 60%年终根据公司年初制定的任务指标和绩效考核结果奖罚兑现；2、独立董事津贴每年度结束后统一发放。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

(五) 公司员工情况

在职员工的人数	1782
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1139
销售人员	93
技术人员	138
财务人员	51
行政人员	361

教育程度	
教育程度类别	数量(人)
硕士学历	23
本科学历	128
大专学历	403
中专及以下学历	914

五、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

2012年上半年,面对复杂多变的内外经济形势和激烈的市场竞争,公司通过调整经营思路,强化内部管理,加大新产品的研发力度,开源节流等有效措施,公司生产经营状况基本稳定。本报告期公司实现营业收入 689,749,689.66元,同比增长18.85%;实现营业利润 28,274,026.99 元,同比增长29.49%;实现净利润 20,006,156.58 元,同比增长20.40%。

报告期内,对公司经营成果分析:

单位:(人民币)元

项目	2012年1-6月	2011年1-6月	增减变动(%)
管理费用	83,500,320.56	59,662,982.78	39.95%
资产减值损失	1,844,314.31	6,993,642.02	-73.63%
营业外收入	4,687,720.16	879,164.71	433.20%
营业外支出	2,221,976.78	6,618,115.18	-66.43%
所得税费用	11,277,908.33	-136,948.58	

变动原因分析:

- ①管理费用同比增加39.95%,主要是由于公司控股子公司一浙江英洛华磁业有限公司本期研发费用增加所致;
- ②资产减值损失同比减少73.63%,主要是由于公司发生的存货跌价及固定资产减值减少所致;
- ③营业外收入同比增加433.20%,主要是由于公司本期收到政府补助比上年同期增加3,500,000.00元所致;
- ④营业外支出同比减少66.43%,主要是由于公司本期非流动资产处置损失比上年同期减少4,590,195.75元所致;
- ⑤所得税费用同比增加11,414,856.91元,主要是由于公司控股子公司本期计提所得税费用增加所致。

报告期内，对公司财务状况分析：

单位：（人民币）元

项目	2012年6月30日	2011年12月31日	增减变动%
应收票据	14,890,952.94	22,699,620.00	-34.40%
应收账款	344,162,542.56	250,314,518.16	37.49%
预付款项	175,788,021.26	39,123,458.79	349.32%
在建工程	31,589,926.11	20,222,507.42	56.21%
应付票据	267,500,000.00	164,000,000.00	63.11%
其他应付款	88,679,104.98	60,590,857.37	46.36%

变动原因分析：

- ①应收票据期末比期初减少34.40%，主要是因为本公司本期用收到银行承兑汇票支付货款所致；
- ②应收账款期末比期初增加37.49%，主要是由于公司控股子公司本期销售商品形成应收款项增加所致；
- ③预付款项期末比期初增加349.32%，主要是由于原材料趋势涨价，公司控股子公司本期为满足生产经营需要而预付材料采购款增加所致；
- ④在建工程比期初增加56.21%，主要是由于本公司本期金刚石切割锯片项目投入增加11,352,286.46元所致；
- ⑤应付票据期末比期初增加63.11%，主要是由于公司本期应付票据结算增加所致；
- ⑥其他应付款期末比期初增加46.36%，主要是由于公司本期收到横店集团控股有限公司往来款增加所致；

报告期内，对公司现金流量分析：

单位：（人民币）元

项目	2012年6月30日	2011年6月30日	增减变动%
经营活动产生的现金流量净额	-15,264,670.87	299,769,498.46	-
投资活动产生的现金流量净额	-14,086,839.58	-6,818,395.72	-
筹资活动产生的现金流量净额	105,958,349.42	471,757.32	22360.35%

变动原因分析：

- ①经营活动产生的现金流量净额本期比上年同期减少，主要是由于本期购买商品、接受劳务支付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本期比上年同期净支出额增加，主要是本期购建长期资产支付款项增加所致；
- ③筹资活动产生的现金流量净额本期比上年同期增加，主要是因为本期收到的金融机构短期借款绝对额增加所致。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本报告期盈利预测或经营计划是否低 20%以上或高 20%以上：

是 否

公司控股子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	制造业	钕铁硼磁性材料及相关磁电产品	6,000.00	100.00	136,392.93	4,581.29
山西英洛华磁业有限公司	制造业	稀土永磁材料与制品的生产、销售	4,200.00	90.00	16,214.50	-12.51
太原刚玉物流工程有限公司	制造业	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	21,281.63	-518.53
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	926.10	-36.41

山西惠众磁材研发检测有限公司	研发检测	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	1,459.76	-0.11
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	3,883.30	-146.36

可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素：

- ①外部经营环境严峻，成本控制难度加大。公司将狠抓节能降耗，强化目标成本管理，努力降低成本；
- ②同类企业市场竞争激烈，市场需求的波动难以预料。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。

1、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、分产品情况表

单位：元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
非矿物制品业	660,832,997.57	510,338,830.31	22.77%	13.9%	11.27%	增加 1.82 个百分点
分产品						
钹铁硼	598,847,312.66	453,188,658.98	24.32%	17.12%	17.54%	减少 0.27 个百分点
棕刚玉系列	15,561,839.45	15,807,989.79	-1.58%	0.2%	8.96%	减少 8.17 个百分点
物流立体库	37,826,876.84	34,534,501.62	8.7%	17.43%	-16.58%	增加 37.21 个百分点
金刚石制品	7,648,328.87	6,393,482.84	16.41%	-40.43%	-38.86%	减少 2.15 个百分点
其他	948,639.75	414,197.08	56.34%	-88.52%	-93.83%	增加 37.6 个百分点

毛利率比上年同期增减幅度较大的原因说明：

物流立体库产品本期毛利率增加的主要原因是原材料价格较上年同期有所下降及优化设计方案降低直接材料的消耗量。

(2) 主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减(%)
国内	66,001.5	14.32%
国外	81.8	-71.11%

公司主营业务构成：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、金刚石制品等。

(3) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

适用 不适用

(4) 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

适用 不适用

(5) 利润构成与上年相比发生重大变化的原因分析

适用 不适用

2、与公允价值计量相关的内部控制制度情况

适用 不适用

3、持有外币金融资产、金融负债情况

适用 不适用

(二) 公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

适用 不适用

2、募集资金承诺项目情况

适用 不适用

3、募集资金变更项目情况

适用 不适用

4、重大非募集资金投资项目情况

适用 不适用

(三) 董事会下半年的经营计划修改计划

适用 不适用

(四) 对 2012 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用 不适用

（五）董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

（六）公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

适用 不适用

（七）陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响的讨论结果

适用 不适用

（八）公司现金分红政策的制定及执行情况

公司根据中国证监会发布的《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37号）和山西证监局下发的《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（晋证监函[2012]127号）等文件的规定和要求，对《公司章程》中有关现金分红政策、决策程序及机制进行了修改和完善。于2012年7月19日召开第五届董事第二十次会议审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》，并经2012年8月6日召开的2012年第二次临时股东大会审议通过。公司现金分红政策的修改，增强了利润分配的透明度，充分维护了公司股东依法享有的资产收益等权利，完善了公司利润分配事项的决策程序和机制。

（九）利润分配或资本公积金转增预案

适用 不适用

（十）公司2011年度期末累计未分配利润为正但未提出现金分红预案的情况

适用 不适用

（十一）内幕知情人登记管理制度的建立及执行情况

为加强公司定期报告及重大事项在编制、审议和披露期间，公司外部信息报送和使用管理，依据《公司法》、《证券法》及中国证监会、深圳证券交易所的相关文件要求，公司结合实际情况，于2009年8月17日经公司第四届董事会第十八次会议审议通过了《内幕信息知情人登记制度》，专门设置内幕交易防控领导小组；并于2010年2月5日召开第五届董事会第四次会议审议修改了《内幕信息知情人登记制度》。报告期内，公司切实做到了在定期报告及重大事项的编制、审议和披露期间，公司内幕信息知情人严守保密规定，没有向外界泄露、透漏、传播公司的内幕信息，不存在内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股票的情况、不存在监管部门查处和要求整改的情况。同时，公司对内幕信息知情人进行了登记，并按照规定向深圳证券交易所报备。

是否对内幕信息知情人买卖本公司股票及其衍生品种的自查情况及其责任追究

是 否

上市公司及相关人员因内幕信息知情人登记管理制度执行或涉嫌内幕交易是否被监管部门采取监管措施及行政处罚

是 否

（十二）其他披露事项

根据中国证监会的统一部署，2012年公司全面实施内部控制规范，并接受外部审计。为此，公司在报告期内，按照《企业内部控制基本规范》及配套指引的要求，结合公司实际，全面组织开展内控规范的宣传培训工作；组织内控规范工作小组进行讨论，将公司治理、对外担保、合同管理、资金管理等方面作为本部内部控制重点；系统梳理业务流程，针对业务流程关键环节，提出相应的内部控制要求，最终形成内部控制流程框架；全面梳理公司现有制度，形成制度修订清单，组织公司、部门开展制度的修订工作，健全了内控规范体系。

（十三）公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排（本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写）

适用 不适用

六、重要事项

（一）公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》及《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等法律法规及文件要求，进一步完善公司法人治理结构，加强内控管理，规范公司运作，不断提高公司管理水平。公司股东大会、董事会、监事会、董事会各专业委员会依法履行各自职责，运作规范；公司对关联交易、对外担保、重大投资、信息披露等事项均按照相关规定履行相应的审批程序并对涉及事项及时进行信息披露。截止报告期末，公司治理的实际情况与证券监管部门发布的有关上市公司治理的规范性文件基本不存在差异。

（二）以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况

适用 不适用

（三）重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本期公司无重大诉讼、仲裁事项。

（四）破产重整相关事项

适用 不适用

（五）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、证券投资情况

适用 不适用

2、持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

3、持有非上市金融企业股权情况

适用 不适用

4、买卖其他上市公司股份的情况

适用 不适用

（六）资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

2、出售资产情况

适用 不适用

3、资产置换情况

适用 不适用

4、企业合并情况

适用 不适用

5、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

适用 不适用

(七) 公司大股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的说明

适用 不适用

(八) 公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

(九) 重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	平均关联交易价格(万元)/吨	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	对公司利润的影响	市场价格(万元)	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
浙江横店进出口有限公司	受同一公司控制	向关联方销售商品	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	57.38	4,799.67	8.01%	银行转账	无	66.26	无
合计				--	--	4,799.67	8.01%	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无							
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方(而非市场其他交易方)进行交易的原因				因外销产品的性能和型号同内销不同,可进一步扩大国外市场,增加公司的销售渠道。							
关联交易对上市公司独立性的影响				关联交易对公司独立性没有影响。							
公司对关联方的依赖程度,以及相关解决措施(如有)				公司与关联方的关联交易仅占同类交易额的8.01%,依赖程度很低。							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况				报告期内实际履行金额与预计金额基本相符。							
关联交易的说明				无							

与日常经营相关的关联交易

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)
浙江横店进出口有限公司	4,799.67	8.01		
浙江横店进出口有限公司	27.01	3.53		
横店集团浙江英洛华国际贸易有限公司	10.91	0%		
横店集团联宜电机有限公司	224.54	0.37%		
横店集团自来水厂			38.41	0.07%
合计	5,062.12		38.41	

其中:报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额5,062.12万元。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

3、共同对外投资的重大关联交易

适用 不适用

4、关联债权债务往来

适用 不适用

关联方	关联关系	向关联方提供资金（万元）						关联方向上市公司提供资金（万元）					
		期初余额	发生额	偿还额	期末余额	利息收入	利息支出	期初余额	发生额	偿还额	期末余额	利息收入	利息支出
横店集团控股有限公司	控股股东							235.66	2,268.43		2,504.09		
合计													
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（万元）													0
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（万元）													0
关联债权债务形成原因		资金周转											
关联债权债务清偿情况		正常											
与关联债权债务有关的承诺		无											
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		无											

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金占用的发生额 0 万元，余额 0 万元。

报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

截止报告期末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

适用 不适用

5、其他重大关联交易

(十) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

适用 不适用

(2) 承包情况

适用 不适用

(3) 租赁情况

适用 不适用

2、担保情况

适用 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保 额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保(是 或否)
报告期内审批的对外担保额 度合计(A1)			0	报告期内对外担保实际发 生额合计(A2)				0
报告期末已审批的对外担保 额度合计(A3)			0	报告期末实际对外担保余 额合计(A4)				0
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关 公告披露日期	担保 额度	实际发生日期(协 议签署日)	实际担 保金额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保(是 或否)
浙江英洛化磁 业有限公司	2012年01月10日	2,700	2012年02月06日	2,700	抵押	一年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度 合计(B1)			2,700	报告期内对子公司 担保实际发生额合 计(B2)				2,700
报告期末已审批的对子公司担保 额度合计(B3)			2,700	报告期末对子公司 实际担保余额合计 (B4)				2,700
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)			2,700	报告期内担保实际发生 额合计(A2+B2)				2,700
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)			2,700	报告期末实际担保余额 合计(A4+B4)				2,700
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例				7.55%				
其中：								

为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	2700
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	2700
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	无
违反规定程序对外提供担保的说明	无

3、委托理财情况

适用 不适用

4、日常经营重大合同的履行情况

适用 不适用

5、其他重大合同

适用 不适用

(十一) 发行公司债的说明

适用 不适用

(十二) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

(十三) 其他综合收益细目

适用 不适用

(十四) 报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

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 2012 年 5 月 31 日通过“山西上市公司投资者关系互动平台”(<http://chinairm.p5w.net/dqhd/sx/>) 举行 2011 年年度报告业绩说明会，与广大投资者进行了广泛沟通和交流。

(十五) 聘任、解聘会计师事务所情况

半年报是否经过审计 是 否

(十六) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况

适用 不适用

(十七) 其他重大事项的说明

适用 不适用

(十八) 本公司转债担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

(本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写)

适用 不适用

(十九) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
第五届董事会第十七次会议决议公告	中国证券报 B005 版、 证券时报 D9 版	2012 年 01 月 10 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
关于为控股子公司提供抵押贷款的公告	中国证券报 B005 版、 证券时报 D9 版	2012 年 01 月 10 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
关于召开 2012 年第一次临时股东大会的通知	中国证券报 B005 版、 证券时报 D9 版	2012 年 01 月 10 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2012 年第一次临时股东大会决议公告	中国证券报 B005 版、 证券时报 B9 版	2012 年 02 月 04 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2011 年年度报告摘要	中国证券报 B012 版、 证券时报 E8 版	2012 年 03 月 08 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
第五届董事会第十八次会议决议公告	中国证券报 B012 版、 证券时报 E8 版	2012 年 03 月 08 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
第五届监事会第十一次会议决议公告	中国证券报 B012 版、 证券时报 E8 版	2012 年 03 月 08 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
关于召开 2011 年年度股东大会的通知	中国证券报 B012 版、 证券时报 E8 版	2012 年 03 月 08 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
日常关联交易预计公告	中国证券报 B012 版、 证券时报 E8 版	2012 年 03 月 08 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
股权质押公告	中国证券报 B025 版、 证券时报 D21 版	2012 年 03 月 13 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2012 年第一季度业绩预告	中国证券报 B013 版、 证券时报 D64 版	2012 年 04 月 06 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2011 年度股东大会决议公告	中国证券报 B012 版、 证券时报 D32 版	2012 年 04 月 09 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2012 年第一季度报告	中国证券报 B012 版、 证券时报 D32 版	2012 年 04 月 09 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
关于举行 2011 年年度业绩说明会公告	中国证券报 B005 版、 证券时报 B20 版	2012 年 05 月 26 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

七、财务会计报告

(一) 审计报告

半年报是否经过审计 是 否

(二) 财务报表

是否需要合并报表: 是 否

如无特殊说明, 财务报告中的财务报表的单位为: 人民币元

财务附注中报表的单位为: 人民币元

1、合并资产负债表

编制单位: 太原双塔刚玉股份有限公司

单位: 元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		332,701,930.47	256,095,091.5
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		14,890,952.94	22,699,620
应收账款		344,162,542.56	250,314,518.16
预付款项		175,788,021.26	39,123,458.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		50,028,465.95	41,796,286.63
买入返售金融资产			
存货		561,739,423.37	595,164,959.21
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		123,631.67	375,980.19
流动资产合计		1,479,434,968.22	1,205,569,914.48
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
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		3,005,082.92	3,005,082.92
投资性房地产			
固定资产		221,077,060.49	225,528,672.44
在建工程		31,589,926.11	20,222,507.42
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		109,454,092.46	112,843,925
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		155,277.86	226,944.5
递延所得税资产		801,854.89	354,735.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		366,083,294.73	362,181,867.3
资产总计		1,845,518,262.95	1,567,751,781.78
流动负债：			
短期借款		754,000,000	613,000,000
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		267,500,000	164,000,000
应付账款		130,757,794.05	159,081,240.17
预收款项		127,642,270.25	123,354,530.58
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		27,330,327.03	29,405,880.34
应交税费		51,335,792.68	41,157,130.33
应付利息		631,396.67	1,229,617.97
应付股利			
其他应付款		88,679,104.98	60,590,857.37
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		10,551,655.72	8,304,465.49
流动负债合计		1,458,428,341.38	1,200,123,722.25
非流动负债：			
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			
非流动负债合计			0
负债合计		1,458,428,341.38	1,200,123,722.25
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		276,800,000	276,800,000
资本公积		400,312,383.48	400,312,383.48
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		30,849,320.31	30,849,320.31
一般风险准备			
未分配利润		-330,129,984.06	-350,136,140.64
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		377,831,719.73	357,825,563.15
少数股东权益		9,258,201.84	9,802,496.38
所有者权益（或股东权益）合计		387,089,921.57	367,628,059.53
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,845,518,262.95	1,567,751,781.78

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		18,155,600.63	31,247,070.53
交易性金融资产			
应收票据		1,410,000	310,000
应收账款		5,818,293.69	6,724,064.49
预付款项		1,944,630.68	966,119.05
应收利息			
应收股利			
其他应收款		286,443,265.22	246,822,112.22
存货		12,354,578.16	14,398,441.03
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			10,935
流动资产合计		326,126,368.38	300,478,742.32
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		208,982,916.63	208,982,916.63

投资性房地产			
固定资产		41,743,493.63	43,446,913.93
在建工程		23,331,276.46	11,978,990
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		42,713,487.36	42,603,541.88
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		316,771,174.08	307,012,362.44
资产总计		642,897,542.46	607,491,104.76
流动负债：			
短期借款		302,000,000	276,000,000
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		15,844,013.39	14,943,479.66
预收款项		608,757.61	507,679.29
应付职工薪酬		4,049,154.83	3,221,072.32
应交税费		4,251,268.29	1,242,924.74
应付利息		631,396.67	640,749.1
应付股利			
其他应付款		120,384,124.99	102,594,490.85
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		6,000,000	
流动负债合计		453,768,715.78	399,150,395.96
非流动负债：			
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			
非流动负债合计			0
负债合计		453,768,715.78	399,150,395.96
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		276,800,000	276,800,000
资本公积		400,312,383.48	400,312,383.48
减：库存股			

专项储备			
盈余公积		24,142,243.84	24,142,243.84
未分配利润		-512,125,800.64	-492,913,918.52
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		189,128,826.68	208,340,708.8
负债和所有者权益（或股东权益）总计		642,897,542.46	607,491,104.76

3、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		689,749,689.66	580,376,179.42
其中：营业收入		689,749,689.66	580,376,179.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本		534,978,403.36	458,807,354.17
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		3,258,201.47	1,998,055.36
销售费用		11,294,744.93	10,563,856.82
管理费用		83,500,320.56	59,662,982.78
财务费用		26,599,678.04	20,516,207.18
资产减值损失		1,844,314.31	6,993,642.02
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,274,026.99	21,834,081.09
加：营业外收入		4,687,720.16	879,164.71
减：营业外支出		2,221,976.78	6,618,115.18
其中：非流动资产处			

置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		30,739,770.37	16,095,130.62
减：所得税费用		11,277,908.33	-136,948.58
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		19,461,862.04	16,232,079.2
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		20,006,156.58	16,616,745.48
少数股东损益		-544,294.54	-384,666.28
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.07	0.06
（二）稀释每股收益		0.07	0.06
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		19,461,862.04	16,232,079.2
归属于母公司所有者的综合收益总额		20,006,156.58	16,616,745.48
归属于少数股东的综合收益总额		-544,294.54	-384,666.28

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元。

法定代表人：杜建奎

主管会计工作负责人：方建武

会计机构负责人：谢春英

4、母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		23,213,189.68	28,614,613.9
减：营业成本		22,201,472.63	25,215,313.81
营业税金及附加		98,711.96	89,476.58
销售费用		1,066,958.73	1,320,863.8
管理费用		12,514,397.32	8,832,587.73
财务费用		6,449,183.5	8,661,114.72
资产减值损失		161,596.66	7,519,074.52
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-19,279,131.12	-23,023,817.26
加：营业外收入		68,749	218,927.25
减：营业外支出		1,500	6,100,283.35
其中：非流动资产处置损失			

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-19,211,882.12	-28,905,173.36
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,211,882.12	-28,905,173.36
五、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-19,211,882.12	-28,905,173.36

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	794,006,122.36	661,261,686.79
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	53,039.34	136,451.24
收到其他与经营活动有关的现金	143,570,821.25	303,922,435.38
经营活动现金流入小计	937,629,982.95	965,320,573.41
购买商品、接受劳务支付的现金	828,428,103.64	570,513,486.13
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		

支付给职工以及为职工支付的现金	62,632,108.9	46,306,211.37
支付的各项税费	27,155,003.35	14,094,864.95
支付其他与经营活动有关的现金	34,679,437.93	34,636,512.5
经营活动现金流出小计	952,894,653.82	665,551,074.95
经营活动产生的现金流量净额	-15,264,670.87	299,769,498.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	192,987	294,881.2
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	192,987	294,881.2
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,279,826.58	7,113,276.92
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	14,279,826.58	7,113,276.92
投资活动产生的现金流量净额	-14,086,839.58	-6,818,395.72
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投资收到的现金		
取得借款收到的现金	558,000,000	352,000,000
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	22,684,249.88	
筹资活动现金流入小计	580,684,249.88	352,000,000
偿还债务支付的现金	417,000,000	335,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	56,225,900.46	16,528,242.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,500,000	
筹资活动现金流出小计	474,725,900.46	351,528,242.68
筹资活动产生的现金流量净额	105,958,349.42	471,757.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		

五、现金及现金等价物净增加额	76,606,838.97	293,422,860.06
加：期初现金及现金等价物余额	256,095,091.5	282,956,684.62
六、期末现金及现金等价物余额	332,701,930.47	576,379,544.68

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	16,598,246.63	34,397,880.17
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	41,030,531.4	106,730,777.35
经营活动现金流入小计	57,628,778.03	141,128,657.52
购买商品、接受劳务支付的现金	10,242,188.35	29,950,852.58
支付给职工以及为职工支付的现金	9,120,444.78	9,296,538.62
支付的各项税费	823,270.76	934,912.93
支付其他与经营活动有关的现金	56,016,097.15	41,827,807.39
经营活动现金流出小计	76,202,001.04	82,010,111.52
经营活动产生的现金流量净额	-18,573,223.01	59,118,546
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	181,787	294,881.2
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	181,787	294,881.2
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,339,893.37	3,819,050.67
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		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	7,339,893.37	3,819,050.67
投资活动产生的现金流量净额	-7,158,106.37	-3,524,169.47
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		

取得借款收到的现金	236,000,000	160,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	236,000,000	160,000,000
偿还债务支付的现金	210,000,000	160,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,860,140.52	6,634,355.13
支付其他与筹资活动有关的现金	1,500,000	
筹资活动现金流出小计	223,360,140.52	166,634,355.13
筹资活动产生的现金流量净额	12,639,859.48	-6,634,355.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-13,091,469.9	48,960,021.4
加：期初现金及现金等价物余额	31,247,070.53	39,103,605.07
六、期末现金及现金等价物余额	18,155,600.63	88,063,626.47

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	276,800,000	400,312,383.48			30,849,320.31		-350,136,140.64		9,802,496.38	367,628,059.53
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	276,800,000	400,312,383.48			30,849,320.31		-350,136,140.64		9,802,496.38	367,628,059.53
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							20,006,156.58		-544,294.54	19,461,862.04
(一)净利润							20,006,156.58		-544,294.54	19,461,862.04
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							20,006,156.58		-544,294.54	19,461,862.04
(三)所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										

(四) 利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期末余额	276,800,000	400,312,383.48			30,849,320.31		-330,129,984.06		9,258,201.84	387,089,921.57

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	276,800,000	400,312,383.48			30,849,320.31		-462,736,210.61		10,652,415.4	255,877,908.58
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	276,800,000	400,312,383.48			30,849,320.31		-462,736,210.61		10,652,415.4	255,877,908.58
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							112,600,069.97		-849,919.02	111,750,150.95
(一) 净利润							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		-849,919.02	111,750,150.95
(三) 所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	276,800,000	400,312,383.48			30,849,320.31		-350,136,140.64		9,802,496.38	367,628,059.53

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	276,800,000	400,312,383.48			24,142,243.84		-492,913,918.52	208,340,708.8
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	276,800,000	400,312,383.48			24,142,243.84		-492,913,918.52	208,340,708.8
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-19,211,882.12	-19,211,882.12
(一) 净利润							-19,211,882.12	-19,211,882.12
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-19,211,882.12	-19,211,882.12

(三)所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四)利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五)所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六)专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七)其他								
四、本期末余额	276,800,000	400,312,383.48			24,142,243.84		-512,125,800.64	189,128,826.68

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	276,800,000	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	400,312,383.48			24,142,243.84		-438,876,623.56	262,378,003.76
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-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)所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0

1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	276,800,000	400,312,383.48			24,142,243.84		-492,913,918.52	208,340,708.8

(三) 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。

（四）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，采用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，在此基础上按照本企业会计政策确认。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，按照本企业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计得），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土地使用权，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，不能满足上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。

（五）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；经山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局、山西省地方税务局“晋科高发（2010）124 号”文件认定，公司控股子公司太原刚玉物流工程有限公司自 2010 年 1 月 1 日起三年内享受高新技术企业的所得税优惠政策，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。

（六）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，控制和拟变器的研发与生产、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	3,401,088.93		
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	5,857,112.91		

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。

(七) 合并报表项目注释

下列注释项目除特别注明外，期初数指 2011 年 12 月 31 日，期末数指 2012 年 6 月 30 日。

1. 货币资金

1.1 明细项目

项 目	2012. 06. 30			2011. 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			1, 280, 731. 59			915, 591. 32
小计			1, 280, 731. 59			915, 591. 32
银行存款：						
人民币			53, 400, 736. 53			97, 260, 597. 75
小计			53, 400, 736. 53			97, 260, 597. 75
其他货币资金：						
人民币			278, 020, 462. 35			157, 918, 902. 43
小计			278, 020, 462. 35			157, 918, 902. 43
合 计			332, 701, 930. 47			256, 095, 091. 50

1.2 报告期末公司其他货币资金中：银行承兑汇票保证金 255, 270, 462. 35 元、信用证保证金 13, 500, 000. 00 元，保函保证金 9, 050, 000. 00 其他保证金 200, 000. 00 元。

2. 应收票据

2.1 明细项目

种 类	2012. 06. 30	2011. 12. 31
银行承兑汇票	14, 890, 952. 94	22, 699, 620. 00
合 计	14, 890, 952. 94	22, 699, 620. 00

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
南昌海立电器有限公司	2012-4-26	2012-10-26	5, 505, 500. 00	
苏州上声电子有限公司	2012-5-29	2012-11-28	2, 000, 000. 00	
厦门光讯电子有限公司	2012-1-10	2012-7-9	1, 595, 286. 05	
苏州上声科技有限公司	2012-3-28	2012-9-28	1, 500, 000. 00	
苏州上声科技有限公司	2012-3-28	2012-9-28	1, 500, 000. 00	
其他			68, 470, 956. 72	
合 计			80, 571, 742. 77	

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	2012.06.30				2011.12.31			
	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	354,947,050.87	100.00	10,784,508.31	3.04	259,600,768.05	100.00	9,286,249.89	3.58
组合小计	354,947,050.87	100.00	10,784,508.31	3.04	259,600,768.05	100.00	9,286,249.89	3.58
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	354,947,050.87	100.00	10,784,508.31	3.04	259,600,768.05	100.00	9,286,249.89	3.58

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2012.06.30			2011.12.31		
	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	306,299,408.49	86.29	3,062,994.08	226,286,220.77	87.18	2,262,862.21
1-2年	30,327,643.13	8.54	1,516,382.16	13,429,845.91	5.17	671,492.30
2-3年	10,242,177.02	2.89	1,024,217.70	11,610,594.23	4.47	1,161,059.42
3-4年	2,039,980.46	0.58	611,994.14	2,213,985.18	0.85	664,195.55
4-5年	2,937,843.09	0.83	1,468,921.55	3,066,963.11	1.18	1,533,481.56
5年以上	3,099,998.68	0.87	3,099,998.68	2,993,158.85	1.15	2,993,158.85
合计	354,947,050.87	100.00	10,784,508.31	259,600,768.05	100.00	9,286,249.89

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 公司报告期内无实际核销的应收账款情况

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(%)
北京银纳金科科技有限公司	第三方	49,552,843.00	1年以内	13.96
苏州上声电子有限公司	第三方	30,042,826.85	1年以内	8.46
泰山玻璃纤维邹城有限公司	第三方	22,592,210.00	1年以内	6.36
蒙牛乳业(衡水)有限公司	第三方	10,879,999.99	1年以内	3.07
宁波安信数控技术有限公司	第三方	7,121,665.32	1年以内	2.01
合 计		120,189,545.16		33.86

3.6 报告期期末公司应收关联方公司款项情况详见(八).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	2012.06.30		2011.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	174,350,970.59	99.18	31,621,027.49	80.83
1年至2年	1,359,518.48	0.77	4,457,162.66	11.39
2年至3年	0.00		1,286,825.38	3.29
3年以上	77,532.19	0.05	1,758,443.26	4.49
合 计	175,788,021.26	100.00	39,123,458.79	100.00

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
赣州三友稀土新材料有限公司	第三方	75,935,350.10	1年以内	预付材料款
赣州亿晖新材料有限公司	第三方	49,080,000.00	1年以内	预付材料款
沈阳广泰真空设备有限公司	第三方	8,781,490.00	1年以内	预付设备款
富乐礼机器人智能工程(上海)有限公司	第三方	2,800,000.00	1年以内	预付材料款
山西鼎荣冷弯型钢有限公司	第三方	1,845,391.73	1年以内	预付材料款
合 计		138,442,231.83		

4.3 报告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 报告期末公司预付关联方公司款项情况详见（八）. 5—关联方应收应付款项余额。

5. 其他应收款

种 类	2012. 06. 30				2011. 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	54,680,670.46	100.00	4,652,204.51	8.51	46,348,483.07	100.00	4,552,196.44	9.82
组合小计	54,680,670.46	100.00	4,652,204.51	8.51	46,348,483.07	100.00	4,552,196.44	9.82
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	54,680,670.46	100.00	4,652,204.51	8.51	46,348,483.07	100.00	4,552,196.44	9.82

5.1 其他应收款类别

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2012. 06. 30			2011. 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	31,766,781.11	58.10	317,667.81	24,551,748.34	52.97	233,946.87
1年至2年	5,941,351.00	10.87	297,067.55	4,983,107.76	10.75	249,155.40
2年至3年	8,367,456.84	15.30	836,745.68	8,202,861.47	17.70	820,286.13
3年至4年	5,719,508.52	10.46	1,715,852.56	5,654,797.40	12.20	1,696,439.23
4年至5年	2,801,404.17	5.12	1,400,702.09	2,807,198.61	6.06	1,403,599.32
5年以上	84,168.82	0.15	84,168.82	148,769.49	0.32	148,769.49
合 计	54,680,670.46	100.00	4,652,204.51	46,348,483.07	100.00	4,552,196.44

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 公司报告期内无实际核销的其他应收款情况

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	32,730,142.86	账龄 1 年以内 16,707,552.31 元, 账龄 1-2 年 3,815,694.91, 账龄 2-3 年 6,900,237.52, 账龄 3 年以上 5,306,658.12	59.86
韩彦良	往来款	600,000.00	1 年以内	1.10
安装队借款	安装费	530,143.86	1 年以内	0.97
山西万达宝通轮胎有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	0.91
郑州恒盛磨具公司	往来款	498,710.55	3 年以上	0.91
合 计		34,858,997.27		63.75

5.6 报告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 报告期末公司应收关联方公司款项情况详见 (八) .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	2012.06.30			2011.12.31		
	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	212,264,648.28	464,966.07	211,799,682.21	330,547,266.80	467,120.52	330,080,146.28
在产品	132,764,123.13	525,435.05	132,238,688.08	103,801,356.90	369,432.75	103,431,924.15
库存商品	190,843,247.13	4,426,986.14	186,416,260.99	154,307,603.43	4,693,630.35	149,613,973.08
委托加工物资	31,284,792.09		31,284,792.09	12,038,915.70		12,038,915.70
合 计	567,156,810.63	5,417,387.26	561,739,423.37	600,695,142.83	5,530,183.62	595,164,959.21

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	467,120.52		2,154.45		464,966.07
在产品	369,432.75	156,002.30			525,435.05
库存商品	4,693,630.35	93,037.55	837.58	358,844.18	4,426,986.14
合 计	5,530,183.62	249,039.85	2,992.03	358,844.18	5,417,387.26

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	2012.06.30	2011.12.31
取暖费		194,319.00
房租	115,421.87	152,421.87
物业费	8,209.80	29,239.32
合 计	123,631.67	375,980.19

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
长期股权投资净值	3,005,082.92			3,005,082.92

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	
合 计		3,867,058.48	8.82	8.82	

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
一、账面原值合计	615,048,099.26	9,061,083.20	24,059,721.15	600,049,461.31
其中：房屋及建筑物	165,498,490.54	65,046.00	97,117.29	165,466,419.25
通用设备	60,576,168.74	86,334.16	1,234,041.12	59,428,461.78
专用设备	373,745,966.40	6,425,658.77	22,434,293.81	357,737,331.36
电子仪器仪表	6,382,259.81	137,529.88	100,750.00	6,419,039.69

运输设备	5,305,676.30	2,306,735.92	133,912.42	7,478,499.80
其他	3,539,537.47	39,778.47	59,606.51	3,519,709.43
二、累计折旧合计	284,026,151.35	12,201,686.30	12,458,994.05	283,768,843.60
其中：房屋及建筑物	38,007,414.10	2,329,454.15	-	40,336,868.25
通用设备	32,914,671.13	1,156,577.68	688,590.53	33,382,658.28
专用设备	204,335,506.90	7,856,909.50	11,512,141.30	200,680,275.10
电子仪器仪表	4,311,910.55	422,540.58	97,727.50	4,636,723.63
运输设备	2,547,625.25	301,177.48	112,027.13	2,736,775.60
其他	1,909,023.42	135,026.91	48,507.59	1,995,542.74
三、固定资产账面净值合计	331,021,947.91			316,280,617.71
其中：房屋及建筑物	127,491,076.44			125,129,551.00
通用设备	27,661,497.61			26,045,803.50
专用设备	169,410,459.50			157,057,056.26
电子仪器仪表	2,070,349.26			1,782,316.06
运输设备	2,758,051.05			4,741,724.21
其他	1,630,514.05			1,524,166.69
四、减值准备合计	105,493,275.47		10,289,718.25	95,203,557.22
其中：房屋及建筑物	29,384,722.64			29,384,722.64
通用设备	9,968,696.71		532,783.51	9,435,913.20
专用设备	65,583,867.47		9,747,172.12	55,836,695.35
电子仪器仪表				
运输设备	271,001.34		382.32	270,619.02
其他	284,987.31		9,380.30	275,607.01
五、固定资产账面价值合计	225,528,672.44			221,077,060.49
其中：房屋及建筑物	98,106,353.80			95,744,828.36
通用设备	17,692,800.90			16,609,890.30
专用设备	103,826,592.03			101,220,360.91
电子仪器仪表	2,070,349.26			1,782,316.06
运输设备	2,487,049.71			4,471,105.18
其他	1,345,526.74			1,248,559.68

9.2 公司报告期内在建工程转资增加的固定资产 1,303,230.00 元，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 2012 年 6 月 30 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	2012. 6. 30			2011. 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	1,861,654.20		1,861,654.20	3,118,062.89		3,118,062.89
金刚石切割锯片项目	23,331,276.46		23,331,276.46	11,978,990.00		11,978,990.00
风力发电设备生产车间	5,977,091.53		5,977,091.53	4,674,829.53		4,674,829.53
零星工程	419,903.92		419,903.92	450,625.00		450,625.00
合 计	31,589,926.11		31,589,926.11	20,222,507.42		20,222,507.42

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	3,118,062.89		1,256,408.69	
金刚石切割锯片项目	11,978,990.00	11,352,286.46		
风力发电设备生产车间	4,674,829.53	1,302,262.00		
零星工程	450,625.00	16,100.23	46,821.31	
合 计	20,222,507.42	12,670,648.69	1,303,230.00	

(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	1,861,654.20
金刚石切割锯片项目	60%				自筹	23,331,276.46
风力发电设备生产车间	90%				自筹	5,977,091.53
零星工程					自筹	419,903.92
合 计						31,589,926.11

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
一、账面原值合计	166,791,633.02	620,520.00		167,412,153.02
土地使用权	105,899,532.00	620,520.00		106,520,052.00
品牌、分销网络	43,560,000.00			43,560,000.00
专有技术	8,223,098.28			8,223,098.28
物流库托盘输送技术	9,109,002.74			9,109,002.74
二、累计摊销合计	53,947,708.02	4,010,352.54		57,958,060.56
土地使用权	14,630,797.77	1,028,247.58		15,659,045.35
品牌、分销网络	37,026,000.00	2,178,000.00		39,204,000.00
专有技术	794,221.22	348,654.38		1,142,875.60
物流库托盘输送技术	1,496,689.03	455,450.58		1,952,139.61
三、无形资产账面净值合计	112,843,925.00			109,454,092.46
土地使用权	91,268,734.23			90,861,006.65
品牌、分销网络	6,534,000.00			4,356,000.00
专有技术	7,428,877.06			7,080,222.68
物流库托盘输送技术	7,612,313.71			7,156,863.13
四、减值准备合计				
土地使用权				
品牌、分销网络				
专有技术				
物流库托盘输送技术				
无形资产账面价值合计	112,843,925.00			109,454,092.46
土地使用权	91,268,734.23			90,861,006.65
品牌、分销网络	6,534,000.00			4,356,000.00
专有技术	7,428,877.06			7,080,222.68
物流库托盘输送技术	7,612,313.71			7,156,863.13

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 2012 年 6 月 30 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 12,978,900.00 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；(4) 本公司之控股子公司浙江英洛华以账面原值 6,601,000.00 元的土地使用权作为抵押，从民生银行杭州分行获得 40,000,000.00 元的短期借款。

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		71,666.64	155,277.86
合 计	226,944.50		71,666.64	155,277.86

13. 递延所得税资产

13.1 已确认的递延所得税资产

项 目	2012.06.30	2011.12.31
坏账准备	696,031.02	291,240.70
存货跌价准备	105,823.87	63,494.32
合 计	801,854.89	354,735.02

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	2012.06.30	2011.12.31
坏账准备	2,784,124.05	1,921,262.11
存货跌价准备	423,295.49	423,295.49
合 计	3,207,419.54	2,344,557.60

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	13,838,446.33	1,601,351.13	3,084.64		15,436,712.82
存货减值准备	5,530,183.62	249,039.85	2,992.03	358,844.18	5,417,387.26
固定资产减值准备	105,493,275.47			10,289,718.25	95,203,557.22
长期投资减值准备	861,975.56				861,975.56
合 计	125,723,880.98	1,850,390.98	6,076.67	10,648,562.43	116,919,632.86

15. 短期借款

15.1 明细项目

项 目	2012.06.30	2011.12.31
保证及抵押借款	90,000,000.00	90,000,000.00
保证借款	557,000,000.00	416,000,000.00
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	754,000,000.00	613,000,000.00

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	2012.06.30	2011.12.31
银行承兑汇票	267,500,000.00	164,000,000.00
合 计	267,500,000.00	164,000,000.00

16.2 公司报告期末应付票据的到期日为 2012 年 8 月 8 日至 2012 年 11 月 28 日。

17. 应付账款

17.1 账龄分析

账 龄	2012.06.30		2011.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	108,019,776.32	82.61	127,911,691.40	80.40
1 年至 2 年	6,845,130.63	5.23	6,359,301.67	4.00
2 年至 3 年	1,436,276.95	1.10	3,054,120.22	1.92
3 年以上	14,456,610.15	11.06	21,756,126.88	13.68
合 计	130,757,794.05	100.00	159,081,240.17	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 (八).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	2012.06.30		2011.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	127,271,406.14	99.71	122,821,434.15	99.57
1 年至 2 年	119,094.77	0.09	261,064.69	0.21
2 年至 3 年	26,257.00	0.02	30,039.48	0.02
3 年以上	225,512.34	0.18	241,992.26	0.20
合 计	127,642,270.25	100.00	123,354,530.58	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（八）. 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	25,716,398.07	54,274,611.03	57,423,850.39	22,567,158.71
二、职工福利费		550,262.21	550,262.21	0.00
三、社会保险费		8,043,339.71	7,062,665.71	980,674.00
其中：医疗保险费		1,957,302.89	1,755,001.89	202,301.00
基本养老保险费		4,849,863.72	4,257,948.72	591,915.00
失业保险费		573,842.70	492,289.70	81,553.00
工伤保险费		519,826.17	437,369.17	82,457.00
生育保险费		142,504.23	120,056.23	22,448.00
四、辞退福利				0.00
五、住房公积金	13,570.00	702,433.00	585,835.00	130,168.00
六、工会经费和教育经费	3,675,912.27	957,942.20	981,528.15	3,652,326.32
合 计	29,405,880.34	64,528,588.15	66,604,141.46	27,330,327.03

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	2012.06.30	2011.12.31
增值税	3,693,950.77	7,446,183.87
营业税	86,879.78	1,193,107.16
城市维护建设税	3,303,376.64	2,442,256.93
教育费附加	1,556,782.35	1,468,250.56
企业所得税	37,488,643.74	26,118,950.07
房产税	0.00	210,000.00
个人所得税	144,493.51	140,586.66
价格调控基金	460,737.16	526,511.75
水利专项基金	500,890.25	1,192,679.23

河道费	248,634.00	277,814.47
地方教育费附加	1,925.06	
土地使用税	3,849,479.42	
其他		140,789.63
合 计	51,335,792.68	41,157,130.33

21. 应付利息

项 目	2012.06.30	2011.12.31
银行借款利息	631,396.67	1,229,617.97
合 计	631,396.67	1,229,617.97

22. 其他应付款

22.1 账龄分析

账 龄	2012.06.30		2011.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	72,295,338.29	81.52	32,198,397.92	53.14
1年至2年	665,608.24	0.75	7,340,754.29	12.12
2年至3年	8,510,072.17	9.60	12,182,305.29	20.11
3年以上	7,208,086.28	8.13	8,869,399.87	14.63
合 计	88,679,104.98	100.00	60,590,857.37	100.00

22.2 报告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 25,040,881.67 元。

22.3 报告期末公司应付关联方公司款项情况详见附（八） 5—关联方应收应付款项余额。

23. 其他流动负债

项 目	2012.06.30	2011.12.31
加工费	4,551,655.72	4,424,249.48
技术转让费		3,347,058.13
递延收益	6,000,000.00	
其他		533,157.88
合 计	10,551,655.72	8,304,465.49

24. 股本

项 目	2011.12.31 (股)	本年变动增减(+,-股)							2012.6.30 (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	7,406				-1,852			-1,852	5,554
其中：									
境内法人持股									
境内自然人持股	7,406				-1,852			-1,852	5,554
小 计	7,406				-1,852			-1,852	5,554
二、无限售条件流通股份									
境内上市的人民币普通股	276,792,594				1,852			1,852	276,794,446
无限售条件流通股份合计	276,792,594				1,852			1,852	276,794,446
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	2012.06.30	2011.12.31
调整前期初未分配利润	-350,136,140.64	-462,736,210.61
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	-350,136,140.64	-462,736,210.61
加：归属于母公司普通股股东净利润	20,006,156.58	112,600,069.97

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	-330,129,984.06	-350,136,140.64

28. 营业收入及营业成本

28.1 营业收入

项 目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
主营业务收入	660,832,997.57	580,165,206.34
其他业务收入	28,916,692.09	210,973.08
合 计	689,749,689.66	580,376,179.42

28.2 营业成本

项 目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
主营业务成本	510,338,830.31	458,638,806.97
其他业务成本	24,639,573.05	168,547.20
合 计	534,978,403.36	458,807,354.17

28.3 公司 2012 年 1-6 月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	598,847,312.66	453,188,658.98	145,658,653.68
棕刚玉系列	15,561,839.45	15,807,989.79	-246,150.34
物流立体库	37,826,876.84	34,534,501.62	3,292,375.22
金刚石制品	7,648,328.87	6,393,482.84	1,254,846.03
其他	948,639.75	414,197.08	534,442.67
主营业务收入小计	660,832,997.57	510,338,830.31	150,494,167.26
2、其他业务收入			
材料销售收入	27,256,691.42	24,639,573.05	2,617,118.37
其他	1,660,000.67		1,660,000.67
其他业务收入小计	28,916,692.09	24,639,573.05	4,277,119.04
合 计	689,749,689.66	534,978,403.36	154,771,286.30

28.4 公司 2011 年 1-6 月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	511,320,045.65	385,564,588.18	125,755,457.47
棕刚玉系列	15,531,097.05	14,507,705.53	1,023,391.52
物流立体库	32,213,190.76	41,396,703.50	-9,183,512.74
金刚石制品	12,840,086.51	10,456,962.79	2,383,123.72
其他	8,260,786.37	6,712,846.97	1,547,939.40
主营业务收入小计	580,165,206.34	458,638,806.97	121,526,399.37
2、其他业务收入			
材料销售收入	161,332.05	168,547.20	-7,215.15
其他	49,641.03		49,641.03
其他业务收入小计	210,973.08	168,547.20	42,425.88
合计	580,376,179.42	458,807,354.17	121,568,825.25

28.5 公司报告期内前五名客户营业收入情况

客户名称	2012年1-6月		2011年1-6月	
	金额	占营业收入的比例(%)	金额	占营业收入的比例(%)
北京银纳金科科技有限公司	118,921,518.38	17.24		
瑞声光电科技(常州)有限公司	74,334,326.57	10.78	68,227,266.66	11.76
苏州上声电子有限公司	48,470,804.44	7.03		
浙江横店进出口有限公司	48,266,741.79	7.00		
国光电器股份有限公司	17,751,561.17	2.57	25,468,570.60	4.39
湘潭电机股份有限公司			20,833,440.00	3.59
爱斯得电子(嘉兴)有限公司			30,906,662.24	5.33
越南爱斯得			16,735,542.29	2.88
合计	307,744,952.35	44.62	162,171,481.79	27.95

29. 营业税金及附加

项 目	2012年1-6月	2011年1-6月
城市维护建设税	1,348,369.07	812,294.66
教育费附加	1,244,270.94	760,568.43
价格调整基金	33,756.58	18,262.22
其他	631,804.88	406,930.05
合计	3,258,201.47	1,998,055.36

30. 销售费用

项 目	2012年1-6月	2011年1-6月
业务招待费	1,230,194.85	1,842,655.33
运输装卸费	2,294,213.21	2,918,559.13
工资	4,373,211.17	2,081,110.82
差旅费	1,342,688.60	920,027.99
售后服务费	48,186.85	1,862,050.97
交通通讯费	301,432.70	269,966.71
中标服务费	98,840.00	148,394.00
业务费	782,165.30	0.00
其他	823,812.25	521,091.87
合 计	11,294,744.93	10,563,856.82

31. 管理费用

项 目	2012年1-6月	2011年1-6月
研究开发费	34,483,837.58	13,374,028.21
工资	15,471,727.13	14,961,576.44
折旧费	2,384,713.26	4,226,048.56
社会保险费	6,674,632.84	5,483,452.17
无形资产摊销	4,010,352.54	3,496,045.29
业务招待费	3,412,810.62	2,847,427.61
福利费	3,117,037.12	2,695,571.53
办公费	1,106,131.01	1,124,123.30
差旅费	1,057,717.01	944,404.97
评估费	186,400.00	567,206.00
修理费	934,519.12	361,321.43
税金	4,748,100.92	1,347,324.87
住房公积金	374,964.00	364,346.00
工会经费职教费	976,350.20	2,006,028.20
审计费用	553,251.20	328,583.80
财产保险费	0.00	11,042.12
通讯费	206,489.25	608,200.44
排污费	279,302.00	249,471.00
物料消耗	19,496.83	54,021.83
车辆、交通费用	769,291.62	667,856.84
其他	2,733,196.31	3,944,902.17
合 计	83,500,320.56	59,662,982.78

32. 财务费用

项 目	2012年1-6月	2011年1-6月
利息支出	25,776,610.62	16,528,242.68
减：利息收入	2,636,298.47	2,053,363.55
利息净支出/(净收入)	23,140,312.15	14,474,879.13
加：汇兑净损失/(净收益)		
金融机构手续费	777,989.60	639,613.88
票据贴现息	2,769,108.33	4,868,714.17
其他	-87,732.04	533,000.00
合 计	26,599,678.04	20,516,207.18

33. 资产减值损失

项 目	2012年1-6月	2011年1-6月
坏账损失	1,598,266.49	1,177,854.03
存货跌价损失	246,047.82	2,041,403.90
固定资产减值损失	0.00	3,774,384.09
合 计	1,844,314.31	6,993,642.02

34. 营业外收入

34.1 明细项目

项 目	2012年1-6月	2011年1-6月
非流动资产处置利得合计	68,249.00	175,356.57
其中：固定资产处置收益	68,249.00	175,356.57
赔偿、补偿收入	45,347.20	
政府补助	3,950,000.00	450,000.00
无法支付款项	-	211,631.00
其他	624,123.96	42,177.14
合 计	4,687,720.16	879,164.71

34.2 政府补助明细

项 目	2012年1-6月	2011年1-6月
与收益相关的政府补助	3,950,000.00	450,000.00
合 计	3,950,000.00	450,000.00

34.3 公司 2012 年 1-6 月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 年度政府特别奖励资金	东阳市财政局	东财企 [2012]162 号	180,000.00	浙江英洛华磁业有限公司
浙江省战略性新兴产业财政专项补助资金	浙江省财政厅、浙江省发展和改革委员会、浙江省经济和信息化委员会	浙财企[2012]71 号	2,500,000.00	浙江英洛华磁业有限公司
科技计划项目补助经费	东阳市财政局	东财企 [2012]369 号	90,000.00	浙江英洛华磁业有限公司
2012 年国家科技支撑计划课题预算拨款	中华人民共和国科学技术部	国科发财 [2012]290 号	1,030,000.00	浙江英洛华磁业有限公司
2011 年产学研项目资金	杭州市高新区发改局	杭科计 [2011]317 号	150,000.00	浙江刚玉物流科技有限公司
合计			3,950,000.00	

35. 营业外支出

项 目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
非流动资产处置损失合计	1,705,264.18	6,295,459.93
其中：固定资产处置损失	1,705,264.18	6,295,459.93
产品质量赔偿金		210,800.00
其他	516,712.60	111,855.25
合 计	2,221,976.78	6,618,115.18

36. 所得税费用

项 目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
当期所得税费用	11,725,028.20	15,626.96
递延所得税费用	-447,119.87	-152,575.54
所得税费用	11,277,908.33	-136,948.58

37. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

37.1 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：P₀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；S₀为期初股份总数；S₁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；M₀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。

37.1.1 公司2012年1-6月基本每股收益计算过程如下:

$$\begin{aligned} \text{基本每股收益} &= P_0 \div S \\ &= 20,006,156.58 / 276,800,000.00 \\ &= 0.07 \end{aligned}$$

(1) P_0 为归属于公司普通股股东的净利润, $P_0=20,006,156.58$;

(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2012年初股份总数, $S_0=276,800,000.00$;
- ② S_1 为2012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2012年公司因发行新股增加的股份数, $S_{i1}=0$;
- ④ S_j 为2012年因回购等减少股份数, $S_j=0$;
- ⑤ S_k 为2012年缩股数, $S_k=0$;
- ⑥ M_0 为2012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, $M_j=0$ 。

37.1.2 公司2011年1-6月基本每股收益计算过程如下:

$$\begin{aligned} \text{基本每股收益} &= P_0 \div S \\ &= 16,616,745.48 / 276,800,000.00 \\ &= 0.06 \end{aligned}$$

(1) P_0 为归属于公司普通股股东的净利润, $P_0=16,616,745.48$;

(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2011年初股份总数, $S_0=276,800,000.00$;
- ② S_1 为2011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2011年公司因发行新股增加的股份数, $S_{i1}=0$;
- ④ S_j 为2011年因回购等减少股份数, $S_j=0$;
- ⑤ S_k 为2011年缩股数, $S_k=0$;
- ⑥ M_0 为2011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	2012年1-6月	2011年1-6月
扣除非经常性损益后归属于普通股股东净利润	17,219,117.95	22,355,695.95
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	0.06	0.08

37.2 稀释每股收益计算公式如下：

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

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。

38. 现金流量表项目注释

38.1 收到的其他与经营活动有关的现金：

项 目	2012年1-6月	2011年1-6月
营业外收入	3,950,000.00	450,000.00
利息收入	2,636,298.47	2,053,363.55
收到的经营性往来款等	136,984,522.78	301,419,071.83
合 计	143,570,821.25	303,922,435.38

38.2 支付的其他与经营活动有关的现金：

项 目	2012年1-6月	2011年1-6月
管理费用中现金支出	24,656,387.05	22,369,619.35
销售费用中现金支出	6,158,737.37	8,462,255.23
财务费用中现金支出	620,692.71	1,172,613.88
营业外支出中现金支出	14,631.64	322,655.25
支付的经营性往来款等	3,228,989.16	2,309,368.79
合 计	34,679,437.93	34,636,512.50

38.3 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2012年1-6月	2011年1-6月
横店集团控股有限公司	22,684,249.88	
合 计	22,684,249.88	

38.4 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2012年1-6月	2011年1-6月
付山西融田房地产公司往来款	1,500,000.00	
合 计	1,500,000.00	

39. 现金流量表补充资料

39.1 现金流量表补充资料

补 充 资 料	2012年1-6月	2011年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	19,461,862.04	16,232,079.20
加: 资产减值准备	1,844,314.31	6,993,642.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,201,686.30	14,419,723.23
无形资产摊销	4,010,352.54	3,496,045.29
长期待摊费用摊销	71,666.64	71,666.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-68,249.00	6,120,103.36
固定资产报废损失	1,673,013.33	
公允价值变动损失	0.00	
财务费用	28,458,006.91	22,569,570.73
投资损失		
递延所得税资产减少	-447,119.87	-152,575.54
递延所得税负债增加		
存货的减少	33,538,332.20	-127,329,292.81
经营性应收项目的减少	-239,547,063.42	-22,853,966.35
经营性应付项目的增加	123,538,527.15	380,202,502.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-15,264,670.87	299,769,498.46
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	332,701,930.47	576,379,544.68
减: 现金的期初余额	256,095,091.50	282,956,684.62
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	76,606,838.97	293,422,860.06

39.2 列示于现金流量表的现金及现金等价物包括

项 目	2012. 6. 30	2011. 6. 30
货币资金余额	332,701,930.47	576,379,544.68
现金及现金等价物余额	332,701,930.47	576,379,544.68
减：期初现金及现金等价物余额	256,095,091.50	282,956,684.62
现金及现金等价物净增加额	76,606,838.97	293,422,860.06

(八) 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、技术服务及成果转化	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	47,996,671.28	8.01	873,875.02	0.17
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	270,070.51	3.53	229,680.00	1.79
横店集团浙江英洛华国际贸易有限公司	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	109,112.92	0.00	96,911.36	0.02
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	2,245,381.13	0.37	1,828,535.90	0.36

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	384,140.51	0.07		

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	
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	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	10,000,000.00	2011-01-21	2012-01-21	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	2011-01-24	2012-01-24	是
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	是
横店集团控股有限公司	浙江英洛华磁业有限公司	招商银行杭州分行保叔支行	20,000,000.00	2011-07-06	2012-02-02	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	2011-12-13	2012-06-13	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	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	南京银行杭州分行	40,000,000.00	2011-12-30	2012-12-29	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	30,000,000.00	2012-01-04	2013-01-04	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	2012-01-13	2013-01-04	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	10,000,000.00	2012-01-06	2013-01-05	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	2012-02-14	2013-01-16	否
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	2012-03-12	2013-03-11	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	25,000,000.00	2012-03-16	2013-03-16	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	2012-03-22	2013-03-16	否
横店集团控股有限公司	浙江英洛华磁业有限公司	交通银行金华东阳支行	25,000,000.00	2012-04-23	2013-03-28	否
横店集团控股有限公司	浙江英洛华磁业有限公司	中国建设银行东阳支行	10,000,000.00	2012-04-26	2013-04-24	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	2012-06-11	2013-06-10	否
横店集团控股有限公司	浙江英洛华磁业有限公司	中国建设银行东阳支行	10,000,000.00	2012-06-12	2013-06-11	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	是
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	是
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	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	2011-12-16	2012-06-16	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	2011-12-15	2012-06-15	是
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	是
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	是
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	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	民生银行太原双东支行	20,000,000.00	2012-02-08	2012-08-07	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	30,000,000.00	2012-02-13	2012-08-10	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	30,000,000.00	2012-02-14	2012-08-13	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	30,000,000.00	2012-02-15	2012-08-14	否
横店集团控股有限公司	太原双塔刚玉股份有限公司	渤海银行太原分行	30,000,000.00	2012-02-21	2013-02-20	否
横店集团控股有限公司	太原双塔刚玉股份有限公司	光大银行太原北城支行	66,000,000.00	2012-06-14	2013-06-09	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	2012-06-15	2013-06-14	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	南昌银行赣州分行	34,000,000.00	2011-09-26	2012-03-26	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	中国建设银行东阳支行	60,000,000.00	2012-05-23	2012-11-23	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	2012. 6. 30		2011. 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	29,837,163.37	8.41	22,911,554.44	8.83
应收帐款	横店集团联宜电机有限公司			375,626.82	0.14
其他应收款	浙江横店影视城有限公司			137,584.00	0.30
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	0.13	168,204.00	0.11
应付账款	横店集团建设有限公司	1,423,498.22	1.09	1,423,498.22	0.89
预收账款	浙江横店进出口有限公司	404,914.48	0.32	404,914.48	0.33
其他应付款	横店集团控股有限公司	25,040,881.67	28.24	2,356,631.79	3.89

(九) 或有事项

截至 2012 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大或有事项。

(十) 承诺事项

截至 2012 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

(十一) 资产负债表日后事项

截至 2012 年 6 月 30 日，无需要披露的资产负债表日后事项。

(十二) 其他重要事项

截至2012年6月30日，本公司之控股股东一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%。

(十三) 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2011年12月31日，期末数系指2012年6月30日。

1. 应收账款

1.1 应收账款类别

种类	2012.6.30				2011.12.31			
	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	8,555,061.65	100.00	2,736,767.96	31.99	9,454,440.51	100.00	2,730,376.02	28.88
组合小计	8,555,061.65	100.00	2,736,767.96	31.99	9,454,440.51	100.00	2,730,376.02	28.88
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	8,555,061.65	100.00	2,736,767.96	31.99	9,454,440.51	100.00	2,730,376.02	28.88

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2012.6.30			2011.12.31		
	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	5,745,993.09	67.16	57,459.93	6,658,171.45	70.42	66,581.71
1年至2年	12799.50	0.15	639.98	1,459.50	0.02	72.98
2年至3年	1,459.50	0.02	145.95			
3年至4年	9,574.94	0.11	2,872.48	81,744.94	0.86	24,523.48
4年至5年	219,170.00	2.56	109,585.00			
5年以上	2,566,064.62	30.00	2,566,064.62	147,733.54 2,565,331.08	1.56 27.14	73,866.77 2,565,331.08
合计	8,555,061.65	100.00	2,736,767.96	9,454,440.51	100.00	2,730,376.02

- 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 报告期内公司无实际核销的应收账款。
- 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	29.58
山西盛达新科高温材料公司	第三方	1,218,100.00	1年以内	14.24
江阴联科贸易有限公司	第三方	909,599.00	1年以上	10.63
联合矿产(天津)有限公司	第三方	581,878.75	1年以上	6.80
天津硕海工程有限公司	第三方	538,745.00	1年以上	6.30
合计		5,779,080.75		67.55

- 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	2012.6.30				2011.12.31			
	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	289,595,229.68	100.00	3,151,964.46	1.09	249,911,909.51	100.00	3,089,797.29	1.24
组合小计	289,595,229.68	100.00	3,151,964.46	1.09	249,911,909.51	100.00	3,089,797.29	1.24
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	289,595,229.68	100.00	3,151,964.46	1.09	249,911,909.51	100.00	3,089,797.29	1.24

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2012. 6. 30			2011. 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	271, 775, 977. 11	93.85	179, 992. 87	232, 656, 395. 66	93. 10	144, 281. 63
1 年至 2 年	4, 653, 395. 71	1.61	232, 669. 79	4, 070, 922. 17	1. 62	203, 546. 11
2 年至 3 年	6, 902, 237. 52	2.38	690, 223. 75	6, 972, 237. 52	2. 79	697, 223. 75
3 年至 4 年	5, 413, 658. 12	1.87	1, 624, 097. 44	5, 343, 658. 12	2. 14	1, 603, 097. 44
4 年至 5 年	849, 961. 22	0.29	424, 980. 61	854, 095. 37	0. 34	427, 047. 69
5 年以上				14, 600. 67	0. 01	14, 600. 67
合 计	289, 595, 229. 68	100.00	3, 151, 964. 46	249, 911, 909. 51	100.00	3, 089, 797. 29

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 报告期内公司无实际核销的其他应收款情况。

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	125, 099, 231. 23	1 年以内	43. 20
山西英洛华磁业有限公司	往来款	113, 663, 876. 34	1 年以内	39. 25
太原刚玉五一机器制造有限公司第二物 业公司	往来款	32, 730, 142. 86	账 龄 1 年 以 内 16, 707, 552. 31 元，账龄 1-2 年 3, 815, 694. 91，账 龄 2-3 年 6, 900, 237. 52， 账 龄 3 年 以 上 5, 306, 658. 12	11. 30
浙江刚玉新能源有限公司	往来款	15, 013, 582. 25	1 年以内	5. 18
郑州恒盛磨具公司		498, 710. 55	3 年以上	0. 17
合 计		287, 005, 543. 23		99. 10

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
合计		210,056,485.07	209,844,892.19		209,844,892.19			861,975.56	861,975.56

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	2012年1-6月	2011年1-6月
主营业务收入	23,210,168.32	28,453,281.85
其他业务收入	3,021.36	161,332.05
合 计	23,213,189.68	28,614,613.90

4.2 营业成本明细项目

项 目	2012年1-6月	2011年1-6月
主营业务成本	22,201,472.63	25,046,766.61
其他业务成本		168,547.20
合 计	22,201,472.63	25,215,313.81

4.3 公司 2012 年 1-6 月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	15,561,839.45	15,807,989.79	-246,150.34
金刚石制品	7,648,328.87	6,393,482.84	1,254,846.03
主营业务小计	23,210,168.32	22,201,472.63	1,008,695.69
2、其他业务			
材料销售收入	3,021.36		3,021.36
其他业务小计	3,021.36		3,021.36
合计	23,213,189.68	22,201,472.63	1,011,717.05

4.4 公司 2011 年 1-6 月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	15,613,195.34	14,589,803.82	1,023,391.52
金刚石制品	12,840,086.51	10,456,962.79	2,383,123.72
主营业务小计	28,453,281.85	25,046,766.61	3,406,515.24
2、其他业务			
材料销售收入	161,332.05	168,547.20	-7,215.15
其他			
其他业务小计	161,332.05	168,547.20	-7,215.15
合计	28,614,613.90	25,215,313.81	3,399,300.09

5. 现金流量表补充资料

补充资料	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-19,211,882.12	-28,905,173.36
加: 资产减值准备	161,596.66	7,519,074.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,613,451.03	3,696,986.49
无形资产摊销	510,574.52	492,262.52
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	-68,249.00	6,094,308.10

固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	6,948,622.52	9,269,878.33
投资损失		
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	2,309,669.50	2,145,613.74
经营性应收项目的减少	-18,161,406.11	-2,100,540.31
经营性应付项目的增加	7,324,399.99	60,906,135.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-18,573,223.01	59,118,546.00
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	18,155,600.63	88,063,626.47
减: 现金的期初余额	31,247,070.53	39,103,605.07
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-13,091,469.90	48,960,021.40

(十四) 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	2012年1-6月	2011年1-6月
1、非流动资产处置损益	-1,637,015.18	-6,120,103.36
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	3,950,000.00	450,000.00
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	87,732.04	

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	152,758.56	-68,847.11
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	-350,344.81	
23、少数股东权益影响额	583,908.02	
合 计	2,787,038.63	-5,738,950.47

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 2012年1-6月

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	5.44%	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	4.68%	0.06	0.06

2.2 2011年1-6月

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	6.55%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	8.82%	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：P₀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_p为归属于公司普通股股东的净利润；E₀为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i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_j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；M₀为报告期月份数；M_i为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k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_k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 应收票据

2012年6月30日比2011年12月31日减少34.40%，主要是由于公司本期用收到银行承兑汇票支付货款所致。

3.2 应收账款

2012年6月30日比2011年12月31日增加37.49%，主要是由于公司控股子公司本期销售商品形成应收款项增加所致。

3.3 预付款项

2012年6月30日比2011年12月31日增加349.32%，主要是由于原材料趋势涨价，公司控股子公司本期为满足生产经营需要而预付材料采购款增加所致。

3.4 在建工程

2012年6月30日比2011年12月31日增加56.21%，主要是由于本公司本期金刚石切割锯片项目投入增加11,352,286.46元所致。

3.5 应付票据

2012年6月30日比2011年12月31日增加63.11%，主要是由于公司本期应付票据结算增加所致。

3.6 其他应付款

2012年6月30日比2011年12月31日增加46.36%，主要是由于公司本期收到横店集团控股有限公司款项增加所致。

3.7 管理费用

2012年1-6月比2011年1-6月增加39.95%，主要是由于公司控股子公司一浙江英洛华磁业有限公司本期研发费用增加所致。

3.8 资产减值损失

2012年1-6月比2011年1-6月减少73.63%，主要是由于公司发生的存货跌价及固定资产减值减少所致。

3.9 营业外收入

2012年1-6月比2011年1-6月增加433.20%，主要是由于公司本期收到政府补助比上年同期增加3,500,000.00元所致。

3.10 营业外支出

2012年1-6月比2011年1-6月减少66.43%，主要是由于公司本期非流动资产处置损失比上年同期减少4,590,195.75元所致。

3.11 所得税费用

2012年1-6月比2011年1-6月增加11,414,856.91元，主要是由于公司控股子公司本期计提所得税费用增加所致。

八、备查文件目录

备查文件目录
一、载有董事长签名的半年度报告文本；
二、载有公司法定代表人、财务总监、财务部经理签名并盖章的财务报告文本；
三、报告期内在《中国证券报》和《证券时报》上公开披露过的所有文件文本；
四、《公司章程》。

董事长：

董事会批准报送日期：2012年08月06日