

---

# 太原双塔刚玉股份有限公司 二〇一二年年度报告



(000795)

二〇一三年三月

---

## 目录

2012 年度报告.....	1
一、重要提示、释义 .....	1
二、公司简介 .....	3
三、会计数据和财务指标摘要 .....	5
四、董事会报告 .....	6
五、重要事项 .....	19
六、股份变动及股东情况 .....	23
七、董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	26
八、公司治理 .....	33
九、内部控制 .....	40
十、财务报告 .....	42
十一、备查文件目录 .....	43

## 第一节 重要提示、释义

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本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、除董事胡天高先生因工作原因委托董事樊熊飞先生代为出席，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有限公司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。

6、本报告期公司拟不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

7、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

## 释 义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	太原双塔刚玉股份有限公司
董事会	指	太原双塔刚玉股份有限公司董事会
监事会	指	太原双塔刚玉股份有限公司监事会
横店控股	指	横店集团控股有限公司
本报告期、报告期内、本年度	指	2012年1月1日至2012年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

股票简称	太原刚玉	股票代码	000795
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	太原双塔刚玉股份有限公司		
公司的中文简称	太原刚玉		
公司的外文名称（如有）	TAIYUAN TWIN TOWER ALUMINUM OXIDE CO,LTD.		
公司的法定代表人	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		
公司网址	<a href="http://www.twin-tower.com">http://www.twin-tower.com</a>		
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的名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书处

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1997 年 08 月 04 日	山西省工商行政管理局	27620546-1-1	140196276205461	27620546-1
报告期末注册	2012 年 08 月 24 日	山西省工商行政管理局	140000100055468	140196276205461	27620546-1
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	2004 年，公司主营业务由棕刚玉调整为钹铁硼磁性材料。				
历次控股股东的变更情况（如有）	2007 年，公司原控股股东太原双塔刚玉（集团）有限公司因司法裁定将其所持有公司的全部股权过户给横店集团控股有限公司。公司控股股东变更为横店集团控股有限公司。				

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	山东汇德会计师事务所有限公司
会计师事务所办公地址	青岛市市南区东海西路 39 号 26、27 层
签字会计师姓名	王晖 王伦刚

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2012 年	2011 年	本年比上年增减(%)	2010 年
营业收入(元)	1,409,607,120.74	1,370,217,857.42	2.87%	740,955,417.14
归属于上市公司股东的净利润(元)	14,585,557.36	112,600,069.97	-87.05%	10,078,587.93
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	1,029,999.45	115,179,168.68	-99.11%	-21,633,099.91
经营活动产生的现金流量净额(元)	61,444,129.78	28,795,765.75	113.38%	-112,286,193.82
基本每股收益(元/股)	0.05	0.41	-87.80%	0.04
稀释每股收益(元/股)	0.05	0.41	-87.80%	0.04
净资产收益率(%)	3.89%	37.34%	减少 33.45 个百分点	4.20%
	2012 年末	2011 年末	本年末比上年末增减(%)	2010 年末
总资产(元)	1,772,833,626.83	1,567,751,781.78	13.08%	1,427,978,301.34
归属于上市公司股东的净资产(归属于上市公司股东的所有者权益)(元)	372,411,120.51	357,825,563.15	4.08%	245,225,493.18

#### 二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-884,899.35	-8,980,894.36	21,951,632.94	
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)	11,239,900.00	3,865,100.00	7,441,050.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	5,320,700.00	2,483,860.66	1,829,840.30	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,680,039.07	583,727.74	489,164.60	
所得税影响额	-3,175,890.02	-98,684.81		
少数股东权益影响额(税后)	-624,291.79	-432,207.94		
合计	13,555,557.91	-2,579,098.71	31,711,687.84	--

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

本报告期内，由于欧债危机反复，全球经济低迷，国内经济复杂多变，加之原材料、劳动力、能源、市场等因素的影响，公司的盈利能力受到一定制约。公司针对内外部各种因素，通过转变经营观念，调整营销策略，强化成本管理等一系列措施，在报告期内基本完成了各项工作任务。2012年公司实现营业收入140,960.71万元，比上年同期增长2.87%；实现营业利润891.80万元，比上年同期降低93.76%；实现净利润1,405.08万元，比上年同期降低87.43%。

### 二、主营业务分析

#### 1、概述

公司的主营业务为稀土永磁材料与制品、物流设备与控制和信息化系统等。

报告期内，营业收入较上年同期增加3,938.93万元，同比增长2.87%；营业成本增加17,088.61万元，同比增长16.80%；营业利润减少13,400.74万元，同比降低93.76%；净利润减少9,769.94万元，同比降低87.43%。

公司为实现“科技兴企”的战略目标，进一步提升公司的综合竞争能力，加大了技术研发力度。报告期内，经过公司研发团队的不懈努力，在技术创新方面取得了可喜成果。全年申报专利6项，其中实用新型专利3项、发明专利3项，为推动公司产业升级创造了有利条件。截至报告期末，公司实用新型专利累计获得31项，发明专利累计获得7项。

报告期内，公司面对复杂多变的市场环境，通过采取有力的应对措施，基本完成了各项经营目标。



公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于20%以上的差异原因

适用  不适用

## 2、收入

1. 钹铁硼产品销量同比减幅较大主要是由于产品结构调整及市场低迷所致；

2. 金刚石制品销量下降主要是因为本年度市场低迷订单减少所致

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

公司重大的在手订单情况

适用  不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	501,310,091.04
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例（%）	35.56%

公司前 5 大客户资料

适用  不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例（%）
1	北京银纳金科科技有限公司	174,194,758.72	12.36%
2	瑞声光电科技(常州)有限公司	96,196,530.16	6.82%
3	北京京磁强磁材料有限公司	79,637,408.71	5.65%
4	苏州上声电子有限公司	75,972,650.26	5.39%
5	浙江横店进出口有限公司	75,308,743.19	5.34%
合计	——	501,310,091.04	35.56%

### 3、成本

#### 产品分类

单位：元

产品分类	项目	2012 年		2011 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重 (%)	金额	占营业成本比重 (%)	
钹铁硼	材料成本	684,132,311.13	81.88%	783,850,287.54	90.19%	-8.3%
	人工成本	106,479,925.32	12.74%	55,769,497.98	6.42%	6.33%
	制造费用	28,432,264.20	3.4%	19,322,197.06	2.22%	1.18%
棕刚玉系列	材料成本	25,429,480.86	89.02%	25,587,543.22	87.94%	1.08%
	人工成本	1,432,919.48	5.02%	1,701,097.57	5.85%	-0.83%
	制造费用	1,703,640.90	5.96%	1,806,955.42	6.21%	-0.25%
物流立体库	材料成本	45,127,453.74	67.41%	34,346,860.92	61.45%	5.96%
	人工成本	3,223,857.95	4.82%	2,719,735.90	4.87%	-0.05%
	制造费用	18,588,636.37	27.77%	18,823,687.21	33.68%	-5.91%
金刚石制品	材料成本	5,581,407.25	58.61%	14,360,120.47	67.49%	-8.87%
	人工成本	1,406,227.05	14.77%	2,383,406.67	11.2%	3.57%
	制造费用	1,908,946.90	20.05%	3,623,681.64	17.03%	3.02%

#### 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	416,642,877.86
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例(%)	69.81%

#### 公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例（%）
1	东阳市通诚磁材有限公司	195,955,086.26	32.83%
2	赣州通诚磁材有限公司	98,394,433.63	16.49%
3	赣州亿晖新材料有限公司	71,418,803.42	11.97%
4	连云港市兆昱新材料实业有限公司	29,720,708.38	4.98%
5	有研稀土新材料股份有限公司	21,153,846.17	3.54%
合计	——	416,642,877.86	69.81%

### 4、费用

项 目	2012 年	2011 年	同比增减 (%)
所得税费用 (元)	6,902,236.19	26,643,127.87	-74.09%

说明：本期所得税费用同比降幅较大主要是本报告期应纳税所得额大幅减少所致。

## 5、研发支出

本年度研发投入总额4,060万元, 占公司最近一期经审计净资产的比例是10.63%, 占公司最近一期经审计营业收入的比例是2.88%。

## 6、现金流

单位：元

项目	2012 年	2011 年	同比增减 (%)
经营活动现金流入小计	1,123,382,120.22	1,313,495,596.86	-14.47%
经营活动现金流出小计	1,061,937,990.44	1,284,699,831.11	-17.34%
经营活动产生的现金流量净额	61,444,129.78	28,795,765.75	113.38%
投资活动现金流入小计	8,072,096.82	105,250,000.00	-92.33%
投资活动现金流出小计	48,988,168.75	20,437,745.75	139.69%
投资活动产生的现金流量净额	-40,916,071.93	84,812,254.25	-148.24%
筹资活动现金流入小计	1,070,318,902.43	843,365,184.27	26.91%
筹资活动现金流出小计	1,053,623,814.76	919,788,515.55	14.55%
筹资活动产生的现金流量净额	16,695,087.67	-76,423,331.28	-
现金及现金等价物净增加额	37,094,556.52	37,184,688.72	-0.24%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

- 1、经营活动产生的现金流量净额增加主要是公司本期购买商品、接受劳务支付的现金绝对额减少较大所致；
- 2、投资活动现金流入减少主要是公司本期处置子公司及其他营业单位收到的现金净额减少所致；
- 3、投资活动现金流出增加主要是公司本期购建长期资产支付的现金增加所致；
- 4、投资活动产生的现金流量净额减少主要是公司本期投资活动的现金流入减少、现金流出增加所致；
- 5、筹资活动产生的现金流量净额变化主要是公司本期收到金融机构新增短期借款增加所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内公司经营活动的现金净流量	本年度净利润	差异
61,444,129.78 元	14,050,767.45 元	47,393,362.33 元

说明：报告期内公司经营活动的现金净流量与本年度净利润存在重大差异，主要是因利润表中净利润前财务费用利息支出在现金流量表中体现于筹资活动现金流出以及本期购买商品、接受劳务支付的现金减少所致。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

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 (%)
钹铁硼	1,027,907,189.38	835,489,359.47	18.72%	-12.9%	-3.87%	降低 7.63 个百分点
棕刚玉系列	27,293,477.99	28,566,041.24	-4.66%	-9.34%	-1.82%	降低 8.01 个百分点
物流立体库	84,776,610.87	66,939,948.06	21.04%	9.99%	19.77%	降低 6.45 个百分点
金金刚石制品	10,880,145.36	9,522,515.84	12.48%	-54.49%	-55.25%	增加 1.48 个百分点
其他	157,717,978.92	148,312,412.93	5.96%	513.24%	649.28%	降低 17.07 个百分点
分地区						
国内	1,307,229,457.98	1,087,972,783.47	16.77%	-2.12%	9.46%	降低 8.80 个百分点
国外	1,345,944.54	857,494.07	36.29%	-4.4%	-29.14%	增加 22.25 个百分点

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

适用  不适用

### 四、资产、负债状况分析

#### 1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2012 年末		2011 年末		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
货币资金	421,020,745.59	23.75%	256,095,091.50	16.34%	增加 7.41 个百分点	2012 年末比 2011 年末增加 64.40%，主要由于本期较上年同期新增贷款 19,800.00 万元所致。
应收账款	408,033,096.73	23.02%	250,314,518.16	15.97%	增加 7.05 个百分点	2012 年末比 2011 年末增加 63.01%，主要由于控股子公司—浙江英洛华磁业有限公司本期赊销金额较大，新增应收账款 1.32 亿元所致。

存货	381,469,396.52	21.52%	595,164,959.21	37.96%	降低 16.44 个百分点	2012 年末比 2011 年末减少了 35.91%，主要是原材料同比减少 14,550.94 万元、库存商品同比减少 5090.82 万元所致。
长期股权投资	2,424,953.21	0.14%	3,005,082.92	0.19%	降低 0.05 个百分点	2012 年末比 2011 年末减少了 19.30%，主要是本期计提了长期股权投资减值准备 58.01 万元所致。
固定资产	215,527,806.77	12.16%	225,528,672.44	14.39%	降低 2.23 个百分点	2012 年末比 2011 年末减少了 4.43%，主要是本年度子公司处置部分房屋建筑物、设备及计提折旧所致。
在建工程	56,316,415.97	3.18%	20,222,507.42	1.29%	增加 1.89 个百分点	2012 年末比 2011 年末增加 178.48%，主要由于金刚石切割锯片项目新增投资 26,617,423.51 元所致。

## 2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2012 年		2011 年		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
短期借款	811,000,000.00	45.75%	613,000,000.00	39.10%	增加 6.65 个百分点	2012 年末比 2011 年末增加 32.30%，主要由于公司 2012 年度新增借款增 8,000.00 万元及公司控股子公司-浙江英洛华磁业有限公司借款增加 11,800.00 万元所致。

## 五、核心竞争力分析

### 一、钕铁硼磁性材料核心竞争力分析

报告期内，公司技术创新团队重点在钕铁硼磁性材料配方、工艺改进和钕铁硼电镀及化学镀方面进行开发研究，研发出一种无铬钝化膜的镀膜方法，并成功申报了发明专利，此项技术的发明使公司的化学镀技术达到了国内领先水平，并对钕铁硼行业及化工等行业的环境保护也有着重大意义。同时公司还申报了3项实用新型专利技术（带有钕铁硼磁材止挡的桥式起重机ZL 2011 2 0334665.8、一种钕铁硼磁材悬架ZL 2011 2 0304015.9、桥式起重机的钕铁硼磁材止挡ZL 2011 2 0334664.3）。

公司还依托北京钢铁研究总院及浙江大学材料学院共建的材料研发中心，以产学研用相结合的方式，申报了国家发改委稀土专项项目——《高性能特种磁钢产业化》。

2011年公司申报的40UH高耐热钕铁硼稀土永磁体获国家重点新产品证书，此项产品正在产业化中。2012年公司又申报了N38EH钕铁硼稀土永磁体国家重点新产品。以上专利技术的发明以及国家重点项目的申报成功，说明公司核心技术已达到了国内较为领先水平，体现了公司的技术竞争优势。

在磁材生产装备方面，公司拥有800kg真空甩带熔炼炉、自动选别机、德国进口的气流磨、全自动压机、磁场成型压机、后加工自动化处理设备以及激光粒度分析仪、等离子发射光谱仪等行业领先的高精尖生产及检测设备，从而有效保证了产品生产的性能与质量的稳定性。

## 二、物流信息系统工程核心竞争力分析

在物流信息系统生产装备方面，公司拥有从意大利引进的一条冷弯成型自动线及瑞士引进的一条“粉末喷涂自动生产线”，以及两台一次装卡五面加工的10×2米数控龙门镗铣床及数显滑枕铣床等精加工设备，保证了产品的高精度及运动平稳性。

同时公司拥有先进的设计软件：物流系统总体规化和报价“自动化立体仓库总体规划及报价系统”；物流系统动态模拟和优化；“物流系统仿真软件Automod、三维设计平台软件Solidworks”、“通用结构计算软件SAP2000、三维零部件结构设计软件COSMOS”进行产品强度计算和有限元分析；同时还采用“动态设计软件DDM”进行产品运动分析；公司还自行设计发明了“堆垛机参数化设计”等应用软件，大大减轻了繁杂的设计计算量，提高了设计质量，满足了设计要求。

## 六、投资状况分析

### 1、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产(元)	净资产(元)	营业收入(元)	营业利润(元)	净利润(元)
太原刚玉国际贸易有限公司	子公司	贸易	自营和代理各类进出口业务	1000 万元	105,141,676.13	7,561,012.00	143,168,147.24	-1,130,954.41	255,955.40
浙江英洛华磁业有限公司	子公司	材料	钕铁硼磁性材料及相关磁电产品	6000 万元	1,206,881,116.07	386,613,619.30	1,086,567,853.93	48,135,897.97	47,826,403.91
太原刚玉物流工程有限公司	子公司	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	6000 万元	193,564,652.38	23,131,218.30	89,974,772.31	2,087,515.16	2,330,549.92
山西英洛华磁业有限公司	子公司	材料	稀土永磁材料与制品的生产、销售	4200 万元	110,269,188.05	-18,797,432.93	101,155,899.33	1,787,053.78	2,335,958.01
山西惠众磁材研发检测有限公司	子公司	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 万元	1,966,453.77	1,966,226.49	-	-1,252.14	-1,252.14
浙江刚玉新能源有限公司	子公司	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	3000 万元	40,226,409.66	22,251,242.35	-	-3,092,287.56	-2,640,832.24
浙江刚玉物流科技有限公司	参股公司		技术开发、技术服务及成果转让	1000 万元	19,141,437.97	8,779,583.02	14,549,831.68	441,476.02	1,883,775.49
太原刚玉东山热电有限公司	参股公司	能源	火力发电、供热;工矿产品、建材、钢材、五金交电销售	33,638,640 元	144,256,319.02	27,493,800.54	70,304,599.52	-8,112,760.19	-5,947,353.19

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

## 2、非募集资金投资的重大项目情况

单位: 万元

项目名称	投资总额	本年度投入金额	截至期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
金刚石切割锯片项目	4388	2661.74	3859.64	80%	无
非募集资金投资的重大项目情况说明					
无					

## 七、公司未来发展的展望

### （一）行业发展趋势

1、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。目前我国贸易政策倾向于鼓励发展深加工，鼓励发展附加值更高的产品。因此推动产业结构高级化、提升产品附加值是公司钕铁硼磁性材料产业持续发展的关键。

2、随着国家对物流行业的调整和振兴规划的深化实施，近几年自动化立体仓储系统的发展非常迅猛，在制造业、物流中心、烟草、医药、商业、机电等各行各业都有着广泛的应用。由于2012年钢材市场的低迷，对仓储设备行业带来了一定的影响。在当前经济形势下，要向更大的规模化发展，公司将从产品标准化、新产品研发入手，充分利用技术优势，以规模效应降低生产成本，提高市场竞争能力。

### （二）公司2013年度主要工作

#### 1、积极推进融资事宜，促进主业快速发展

多年来，公司一直依靠自己的经营积累进行滚动式发展，这也约束了公司长期发展的扩张速度。为了适应当前复杂多变的市场环境以及稀土永磁行业加速发展的趋势，公司将依托资本市场，积极推进企业融资事宜，合理利用募集资金，为做大做强公司主营业务服务。

#### 2、加强技术创新，提升核心竞争能力。

公司始终把技术开发和创新能力建设放在企业发展的首要位置。公司将密切关注钕铁硼磁性材料、物流设备及其相关行业的最新动态，制定具有前瞻性的产品研发战略，以保持技术研发的先进性。公司将功赎罪加大技术研发投入，不断提升自主创新、集成创新的能力，以提升公司的核心竞争能力。

#### 3、做好人才储备，保障公司发展。

高素质人才应作为实现公司发展战略的保证。公司将根据业务发展的需要选拔、招聘各



类专业人才，并通过优化分配制度、建立激励机制、完善培训制度吸引和保留人才，并使员工的业务水平和职业技能得到全面提升，进而打造一支更加适应现代化管理和公司可持续发展的高素质员工队伍，使之成为确保公司持续创新的“技术引擎”。

#### 4、开拓管理思路，提高管理水平。

在完善公司管理制度和激励机制的基础上，进一步开拓管理思路，细化管理流程，加强员工的凝聚力和创造性，以提升公司的管理水平和运营效率。

#### 5、加强内审监督工作，增强抗风险能力。

为有效地实施内控规范体系，及时发现和纠正内控缺陷，公司将加大内部审计工作力度，深入开展监督检查工作。建立健全内控检查和评价工作制度，切实发挥内部审计对内部控制的监督职能，以增强公司抗风险能力。

### （三）为实现未来发展战略所需的资金及使用计划以及来源情况

为实现公司发展战略，实现技术升级和产业换代，需要大量资金；同时随着生产规模的不断扩大，短期流动资金需求也逐步增加。公司将通过证券市场发行股票、银行借款等方式解决所需资金。

### （四）公司未来发展战略和经营目标的实现存在的风险分析：

#### 1、市场风险

公司所处的行业市场竞争激烈，如果不能把握市场，加之自身市场整合能力有限，将导致销售及市场目标难以实现。公司须加强对行业的研究，掌握行业技术、产品、价格动态，及时调整研发、生产和价格，以保证公司运营能够适应市场变化。

#### 2、原材料价格波动风险

原材料采购价格波动，成本控制难度加大，对公司主营业务的利润有较大影响。公司将加强采购渠道的建设，丰富进货渠道；与供应商结成长期战略合作伙伴关系；合理储备，强化目标成本管理，努力降低成本。

八、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法未发生变化。

九、报告期内未发生重大会计差错更正需追溯重述的情况。

十、与上年度财务报告相比，合并报表范围未发生变化。

## 十一、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况：

### （一）现金分红政策制定

本报告期内，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，结合公司实际情况，经公司第五届董事会第二十次会议及2012年第二次临时股东大会审议，通过了修改《公司章程》的议案和《公司未来三年（2012-2014年）股东回报规划》。其中在公司章程修订中增加了“利润分配”章节，规定了对利润分配政策制订与调整的决策权限和决策程序，强调了年度利润分配方案决策程序的规定，进一步细化了公司利润分配政策。《公司未来三年（2012-2014年）股东回报规划》的制定，增加了利润分配决策的透明度、参与度和可操作性，保护了广大投资者的合法权益。

### （二）独立董事发表的意见

公司独立董事认为是在综合分析公司盈利能力、经营发展规划、股东回报、社会资金成本以及外部融资环境等因素的基础上制定的，在保证公司正常经营发展的前提下，采取现金、股票、现金与股票相结合或者法律、法规允许的其他方式分配股利，为公司建立了持续、稳定、科学的分红政策。

### （三）利润分配实施情况

公司近三年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况：  
 由于公司近三年（含报告期），可供股东分配的利润为负值，故公司未进行利润分配，也未进行资本公积金转增股本。

公司近三年现金分红情况表

单位：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 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
2012 年	0.00	14,585,557.36	0%	-335,550,583.28
2011 年	0.00	112,600,069.97	0%	-350,136,140.64
2010 年	0.00	10,078,587.93	0%	-462,736,210.61

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

## 十二、社会责任情况

1、近年来，公司为实现可持续发展，努力创造节约型和环境友好型企业。公司始终坚持“安全、环保、质量、效益”八字方针，严格按照ISO14001环境管理体系、ISO9001质量管理体系和国家清洁生产标准等开展生产经营活动。公司通过生产装置，工艺改革等措施，不断提高产品质量和废品回收率，降低能耗物耗，推行节能减排工作。报告期内，公司“三废”全部实现达标排放，未发生环境纠纷和环境污染事故。

2、公司实行劳动合同制，按照《中华人民共和国劳动合同法》和有关劳动法律法规的规定，严格执行国家用工制度、劳动保护制度、社会保障制度和医疗保障制度，按照国家及当地主管部门的规定、要求，为企业员工缴纳医疗保险金、养老保险金、失业保险金、工伤保险金、生育保险金和公积金。公司切实保护员工的各项权益，为提升企业的凝聚力，实现员工与企业的共同成长而不断努力。

3、公司充分尊重各方利益相关者的合法权益，在经济活动中秉承诚实守信、公平公正的原则，树立良好的企业形象，促进公司能够平稳健康发展。

### 十三、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。

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

媒体质疑情况

适用  不适用

本年度公司无媒体质疑事项。

### 二、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格(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	市场价格(万元/吨)	披露日期	披露索引
浙江横店进出口有限公司	受同一公司控制	向关联方销售产品	销售钽铁硼(烧结)	按市场价格确定交易价格,	61.60	3691.70	3.59%	银行转账	62.77	2012年3月8日	巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
			销售钽铁硼(粘结)	按规定程序审批后执行	44.34	3839.17	3.74%		37.68		

#### 2、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期发生额(万元)	期末余额(万元)
浙江横店进出口有限公司	受同一公司控制	应收关联方债权	销售产品	否	2,291.15	-265.51	2,025.64

### 3、其他重大关联交易

公司于2012年12月27日召开第六届董事会第三次会议，会议审议通过了关于非公开发行股票的相关议案。公司控股股东横店控股于2012年12月27日与公司签订了《附条件生效的股份认购协议》，拟认购不低于公司本次非公开发行股票总量的5%。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于非公开发行股票的关联交易公告	2012年12月28日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )

### 三、重大合同及其履行情况

#### 担保情况

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）
无	无	0	无	0	无	无	无	无
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）
浙江英洛华磁业有 限公司	2012年01 月10日	2,700	2012年02月 06日	2,700	抵押	一年	是	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								7.25%
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）								0
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）								0
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

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	山东汇德会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬（万元）	50
境内会计师事务所审计服务的连续年限	11

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

#### 五、其他事项说明

本报告期，公司根据中国证监会山西监管局下发的《关于做好上市公司内部控制规范试点有关工作的通知》（晋证监函[2011]31号）的要求，结合《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》等有关规定，制定了《公司内部控制基本规范实施工作方案》。公司通过梳理流程、查找缺陷分析原因、整改缺陷、完善体系等工作程序，已初步建立起公司的内部控制体系，并在公司本部和主要控股子公司内开始实施，取得一定成效。但实施过程尚存在一些不完善之处，公司将在实施过程中不断整改并加以完善。

根据财政部办公厅和证监会办公厅联合下发的《关于2012年主板上市公司分类分批实施企业内部控制规范体系的通知》（财办会[2012]30号）的有关要求，公司应在披露2014年年度报告的同时，披露董事会对公司内部控制的自我评价报告以及注册会计师出具的财务报告内部控制审计报告。

#### 六、公司子公司重要事项

2012年10月26日，公司第六届董事会第二次会议审议了《关于太原刚玉物流工程有限公司向关联方出售部分资产的议案》。详细内容请参见公司2012年10月27日在巨潮资讯网

(<http://www.cninfo.com.cn>) 披露的编号为2012-25的《关联交易公告》。

## 七、公司发行公司债券的情况

无



## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	7,406	0.003%				-1,852	-1,852	5,554	0.002%
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%
三、股份总数	276,800,000	100%				0	0	276,800,000	100%

股份变动的的原因

因为公司高管持股，按规定每年解禁存量股份的25%。

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

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

适用  不适用

### 二、股东和实际控制人情况

#### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期股东总数		81,616		年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数			76,886	
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	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	0	71,035,227	质押	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	21,236,624		
中国东方资产管理公司	国有法人	1.21%	3,356,987	0	0	3,356,987		
民生人寿保险股份有限公司-传统保险产品	其他	0.36%	1,008,527	0	0	1,008,527		
陕西省国际信托股份有限公司-国弘精选 1 期	其他	0.2%	555,600	0	0	555,600		
陈政	境内自然人	0.15%	419,839	0	0	419,839		
张剑锋	境内自然人	0.15%	406,800	0	0	406,800		
国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	其他	0.14%	379,843	0	0	379,843		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况 (如有)		无						
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。						
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	年末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
横店集团控股有限公司	71,035,227	人民币普通股	71,035,227					
太原东山煤矿有限责任公司	21,236,624	人民币普通股	21,236,624					
中国东方资产管理公司	3,356,987	人民币普通股	3,356,987					
民生人寿保险股份有限公司-传统保险产品	1,008,527	人民币普通股	1,008,527					
陕西省国际信托股份有限公司-国弘精选 1 期	555,600	人民币普通股	555,600					
陈政	419,839	人民币普通股	419,839					
张剑锋	406,800	人民币普通股	406,800					
国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	379,843	人民币普通股	379,843					
张德	335,291	人民币普通股	335,291					
中意人寿保险有限公司-传统保险产品-股票账户	325,300	人民币普通股	325,300					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间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，也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。						

## 2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
横店集团控股有限公司	徐永安	1999 年 11 月 22 日	71767258-4	20 亿	投资管理和经营：电子电气、医药化工、影视娱乐、建筑建材、房产置业、轻纺针织、机械、航空服务、旅游服务、商贸物流、信息网络、金融投资、教育卫生体育、畜牧草业；货物进出口和技术进出口（法律禁止的除外，法律限制的凭有效证件经营）（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目）

经营成果、财务状况、现金流和未来发展策略等	公司主要从事投资管理和经营，经营成果和财务状况良好，现金流正常。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	持有横店东磁股份有限公司 56% 的股权（截至 2012 年 12 月 31 日）。

报告期控股股东变更

适用  不适用

### 3、公司实际控制人情况

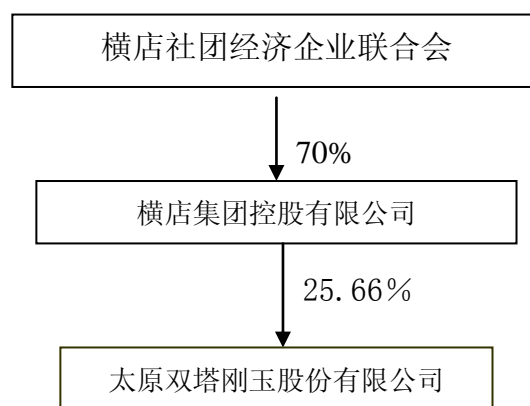
法人

实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
横店社团经济联合会	徐永安	2001 年 08 月 03 日	76520900-9	14 亿	开展企业经营管理的理论研究、经验交流、信息咨询服务。对有关企业实行资本投入、资产管理，促进企业发展。
经营成果、财务状况、现金流和未来发展策略等	主要开展企业经营理论研究、经验交流，经营成果和财务状况良好，现金流正常。				
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	间接持有横店东磁股份有限公司 39.2% 的股权，普洛康裕股份有限公司 10.79% 的股权（截至 2012 年 12 月 31 日）。				

报告期实际控制人变更

适用  不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



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

## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	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)
杜建奎	董事长	现任	男	52	2012年08月06日	2015年08月06日	0	0	0	0
张鸿恩	副董事长	现任	男	60	2012年08月06日	2015年08月06日	7,406	0	0	7,406
徐文财	董事	现任	男	46	2012年08月06日	2015年08月06日	0	0	0	0
胡天高	董事	现任	男	47	2012年08月06日	2015年08月06日	0	0	0	0
樊熊飞	董事、总经理	现任	男	48	2012年08月06日	2015年08月06日	0	0	0	0
张克难	董事	现任	男	51	2012年08月06日	2015年08月06日	0	0	0	0
蒋岳祥	独立董事	离任	男	48	2009年09月06日	2012年08月06日	0	0	0	0
张红英	独立董事	离任	女	46	2009年09月06日	2012年08月06日	0	0	0	0
王宝英	独立董事	离任	男	44	2009年09月06日	2012年08月06日	0	0	0	0
何大安	独立董事	现任	男	55	2012年08月06日	2015年08月06日	0	0	0	0
辛茂荀	独立董事	现任	男	54	2012年08月06日	2015年08月06日	0	0	0	0
钱娟萍	独立董事	现任	女	48	2012年08月06日	2015年08月06日	0	0	0	0
厉宝平	监事会主席	现任	男	48	2012年08月06日	2015年08月06日	0	0	0	0
白建仓	监事	现任	男	51	2012年08月06日	2015年08月06日	0	0	0	0
牛金箭	监事	现任	男	48	2012年08月06日	2015年08月06日	0	0	0	0
方中平	常务副总经理	现任	男	48	2012年08月06日	2015年08月06日	0	0	0	0
方建武	财务总监	现任	男	44	2012年08月06日	2015年08月06日	0	0	0	0
徐在峰	副总经理	现任	男	44	2012年08月06日	2015年08月06日	0	0	0	0
都沁军	副总经理	现任	男	51	2012年08月06日	2015年08月06日	0	0	0	0
曹丽红	副总经理	现任	女	46	2012年08月06日	2015年08月06日	0	0	0	0
周玉旺	董秘、副总经理	现任	男	46	2012年08月06日	2015年08月06日	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	7,406	0	0	7,406

### 二、任职情况

#### 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、第五届董事会董事长；现任本公司第六届董事会董事长。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、第五届董事会副董事长；现任太原东山煤矿有限责任公司董事长、党委书记，本公司第六届董事会副董事长。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，本公司第二届、第三届、第四届、第五届董事会董事；现任横店集团控股有限公司董事、副总裁、财务总监，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，本公司第六届董事会董事。曾荣获中国注册会计师特殊贡献奖。

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，本公司第五届董事会董事。现任横店集团控股有限公司董事、副总裁、资金运营总监、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，浙商银行董事，本公司第六届董事会董事。

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、第五届董事会董事；现任浙江英洛华磁业有限公司董事长兼总经理，本公司第六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、第五届董事会董事；现任太原东山煤矿有限责任公司董事、副总经理，本公司第六届董事会董事。

独立董事：何大安先生，1957年12月出生，硕士、经济学教授。曾任教于浙江财经学院；现为浙江工商大学经济学院院长、博士生导师，浙江省有突出贡献中青年专家，国务院特殊津贴专家，卧龙地产集团股份有限公司独立董事、民丰特种纸股份有限公司独立董事、白银铜城商厦（集团）股份有限公司独立董事、本公司第六届董事会独立董事。

独立董事：辛茂荀先生，1958年8月出生，学士、会计学教授、注册会计师。曾任山西财经大学会计学院会计电算化教研室主任、山西财经大学财务处副处长、处长；现任山西财

经大学硕士生导师，山西财经大学MBA教育学院院长、本公司第六届董事会独立董事。

独立董事：钱娟萍女士，1964年12月出生，学士、会计学研究生、副教授。曾任职于浙江财经学院会计学院国际会计系副主任；现任浙江财经学院会计学院教师，浙江康隆达特种防护科技股份有限公司独立董事、本公司第六届董事会独立董事。

## 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，本公司第四届、第五届监事会主席。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，本公司第六届监事会主席。

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、第五届监事会监事；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，太原东山东峰煤业有限公司监事会主席，本公司第六届监事会监事。

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、第四届、第五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，本公司第六届监事会职工代表监事。

## 3、高级管理人员：

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。

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。

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。

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，太原刚玉国际贸易有限公司总经理，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。

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。

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、第五届董事会秘书；现任本公司第六届董事会秘书、副总经理。

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	2010年10月01日		是
胡天高	横店集团控股有限公司	董事、副总裁	2010年10月01日		是
厉宝平	横店集团控股有限公司	董事、副总裁	2010年10月01日		是
张鸿恩	太原东山煤矿有限责任公司	董事长	1999年03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03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08月04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

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
徐文财	南华期货经纪有限公司	董事长	2005年11月01日		否
	横店集团东磁股份有限公司	董事	2011年03月11日	2014年03月10日	否
	普洛康裕股份有限公司	董事长	2011年05月20日	2014年05月19日	否
胡天高	横店集团东磁股份有限公司	董事	2011年03月11日	2014年03月10日	否
	普洛康裕股份有限公司	董事	2011年05月20日	2014年05月19日	否
厉宝平	横店集团东磁股份有限公司	监事会主席	2011年03月11日	2014年03月10日	否
	普洛康裕股份有限公司	监事会主席	2011年05月20日	2014年05月19日	否
白建仓	太原东山东峰煤业有限公司	监事会主席	2013年03月06日	2016年03月05日	否
在股东单位任职情况的说明	无				

### 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、确定依据、实际支付情况

#### 1、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在公司担任的除董事、监事外的其他职务而确定。

#### 2、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评结果奖罚兑现。

#### 3、董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况

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评结果奖罚兑现；独立董事津贴每年度结束后统一发放。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
杜建奎	董事长	男	52	现任	18.60	0.00	18.60
樊熊飞	董事、总经理	男	48	现任	16.20	0.00	16.20
蒋岳祥	独立董事	男	48	离任	2.00	0.00	2.00
张红英	独立董事	女	46	离任	2.00	0.00	2.00
王宝英	独立董事	男	44	离任	2.00	0.00	2.00
何大安	独立董事	男	55	现任	1.67	0.00	1.67
辛茂荀	独立董事	男	54	现任	1.67	0.00	1.67
钱娟萍	独立董事	女	48	现任	1.67	0.00	1.67
牛金箭	职工代表监事	男	48	现任	6.00	0.00	6.00
方中平	常务副总经理	男	48	现任	12.00	0.00	12.00
方建武	财务总监	男	44	现任	9.00	0.00	9.00
徐在峰	副总经理	男	44	现任	9.00	0.00	9.00
都沁军	副总经理	男	51	现任	9.00	0.00	9.00
曹丽红	副总经理	女	46	现任	9.00	0.00	9.00
周玉旺	董秘、副总经理	男	46	现任	9.00	0.00	9.00
合计	--	--	--	--	108.81	0.00	108.81

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）。



公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

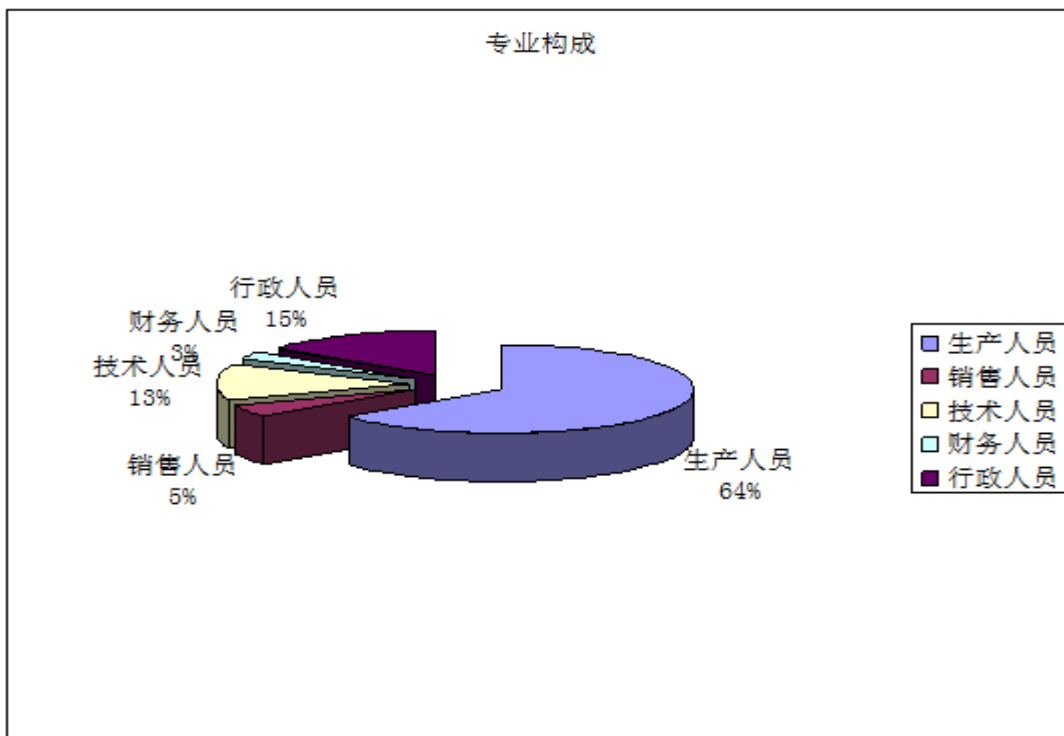
适用  不适用

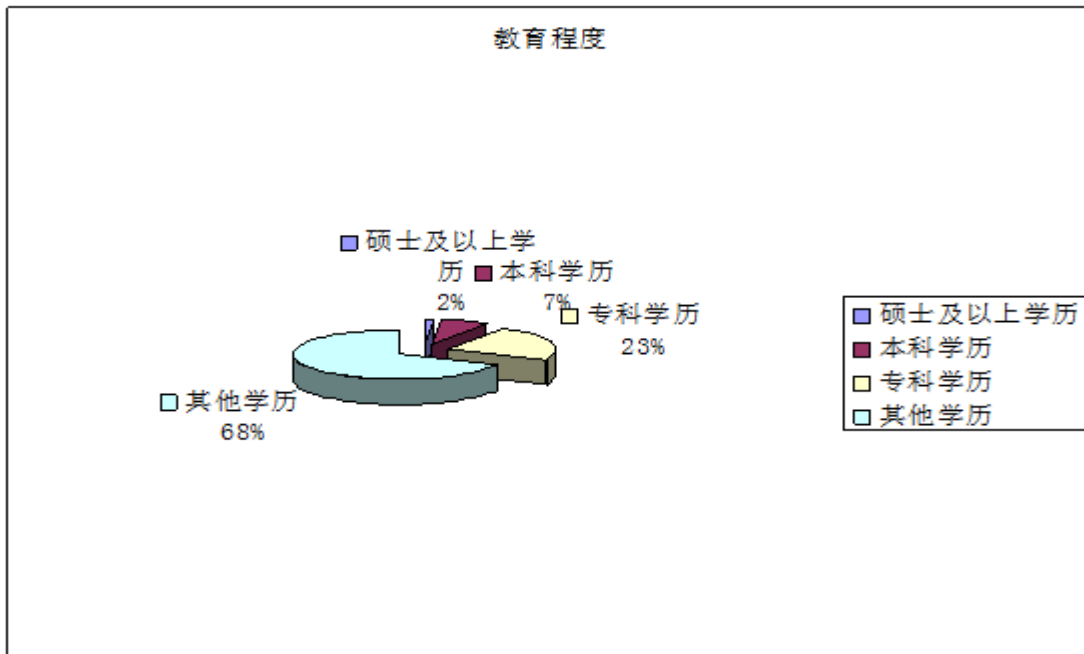
四、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未有离职和解聘情况

五、报告期核心技术团队或关键技术人员无变动情况（非董事、监事、高级管理人员）。

### 六、公司员工情况

在职员工的人数	1800
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	1162
销售人员	84
技术人员	235
财务人员	47
行政人员	272
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士以上学历	27
本科学历	130
大专学历	414
中专及以下学历	1229





公司员工薪酬政策：

1. 公司采用岗位工资制，依据员工所承担的职位的重要性、担任的责任大小、工作复杂程度以及每月绩效表现等诸多因素确定岗位价值并支付薪资。
2. 公司依据政府最低工资制度、地区行业薪资水平、物价因素、公司盈利状况以等因素作为依据，确定公司的工资整体水平，并建立完善的考核评价体系和薪酬福利体系。
3. 公司薪酬构成包含月工资收入、福利、年终奖等。

## 第八节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

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》等有关规定，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。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

#### 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31份、定期报告4份。

#### 公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况：

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、2012年两次修订，完善了《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。公司《内幕信息知情人登记制度》详见巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）。

## 二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2011 年年度股东大会	2012 年 04 月 18 日	1、公司 2011 年度董事会工作报告；2、公司 2011 年度监事会工作报告；3、公司 2011 年度财务决算报告；4、公司 2011 年度利润分配及资本公积金转增股本方案；5、公司 2011 年年度报告；6、关于修改《公司章程》的议案；7、关于公司 2012 年度日常关联交易的议案；8、关于聘请公司 2012 年度审计机构的议案；9、公司独立董事蒋岳祥先生、张红英女士、王宝英先生向本次股东大会提交了《独立董事 2011 年度述职报告》。	审议通过了本次股东大会全部议案	2012 年 04 月 19 日	详见公司披露于巨潮资讯网的《2011 年年度股东大会决议公告》（2012-013 号公告）

### 2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2012 年第一次临时股东大会	2012 年 02 月 03 日	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	审议通过了本次股东大会全部议案	2012 年 02 月 04 日	详见公司披露于巨潮资讯网的《2011 年年度股东大会决议公告》（2012-04 号公告）
2012 年第二次临时股东大会	2012 年 08 月 06 日	1、公司董事会换届选举的议案；2、公司监事会换届选举的议案；3、关于修改《公司章程》的议案；4、关于修改《股东大会议事规则》的议案；5、关于修改《董事会议事规则》的议案；6、关于修改《监事会议事规则》的议案；7、关于修改《独立董事工作制度》的议案；8、关于修改《累积投票制实施细则》的议案；9、关于修改《募集资金管理制度》的议案；10、关于制定《关联交易决策制度》的议案；11、关于制定《对外投资管理制度》的议案；12、关于制定《对外担保制度》的议案；13、关于制定《公司未来三年（2012-2014 年）股东回报规划》的议案。	审议通过了本次股东大会全部议案	2012 年 08 月 07 日	详见公司披露于巨潮资讯网的《2011 年年度股东大会决议公告》（2012-018 号公告）

### 三、报告期内独立董事履行职责的情况

#### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
蒋岳祥	4	3	1	0	0	否
张红英	4	2	1	1	0	否
王宝英	4	2	1	1	0	否
何大安	3	1	1	1	0	否
辛茂荀	3	2	1	0	0	否
钱娟萍	3	2	1	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		3				

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

#### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

本公司董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会，分别负责公司的发展战略、审计、薪酬与考核、高级管理人员的提名推选等工作，各委员会报告期内履行职责情况如下：

1、公司董事会战略委员会成立由5名董事组成，其中3名为独立董事，董事长为召集人。报告期内，战略委员会积极行使职权，为公司的发展提出战略规划。战略委员会长期对公司的发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议。经过战略委员会的审慎考虑，公司拟通过非公开发行股票募集资金，实现产业升级，提高资产质量和盈利水平，进而促使公司的可持续发展。公司经第六届董事会第三次会议审议通过关于非公开发行股票的相关议案，尚需通过公司股东大会的审议和中国证监会的核准。

2、公司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2012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2012年度财务会计报表，对比了公司2011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2012年12月31日的资产负债情况和2012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外，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2012年度财务会计报表，并形成书面意见。在公司财务会计报表定稿后，审计委员会于2013年3月17日召开会议。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。

3、公司董事会薪酬与考核委员会由5名董事组成，其中3名为独立董事，一位独立董事为召集人。报告期内，薪酬与考核委员会本着勤勉尽责的原则，认真履职和开展工作，履行了以下工作职责：董事会薪酬与考核委员会对在公司领取报酬的董事、监事和高级管理人员的薪酬进行了审核，认为公司在2012年年度报告中披露的董事、监事、高级管理人员的报酬（津贴），是按照公司工资管理制度执行的，独立董事的报酬按股东大会确定的数额支付。薪酬的决策程序符合相关法律法规规定，薪酬与考核委员会对此予以认可。薪酬与考核委员会全体委员根据国家有关法律、法规的规定及《公司章程》，结合公司的实际情况，提议公司新一届高级管理人员的薪酬实行年薪制，并于2012年8月3日召开会议，向公司董事会提交《关于公司高级管理人员薪酬的议案》。

4、公司董事会提名委员会由5名董事组成，其中3名为独立董事，一名独立董事为召集人。报告期内，提名委员会认真履职，开展工作，对公司董事和经理人员的人选、选择标准和程序进行选择并提出建议，优化了董事会组成，完善了公司治理结构。提名委员会全体委员根据国家有关法律、法规的规定及《公司章程》，结合公司的实际情况，于2012年7月18日召开会议，向公司董事会提交《关于提名公司第六届董事会董事候选人的议案》。

## 五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

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。



## 七、同业竞争情况

无

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司高管人员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。

## 第九节 内部控制

### 一、内部控制建设情况

本报告期，公司根据中国证监会山西监管局下发的《关于做好上市公司内部控制规范试点有关工作的通知》（晋证监函[2011]31号）的要求，结合《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》等有关规定，制定了《公司内部控制基本规范实施工作方案》。公司通过梳理流程、查找缺陷分析原因、整改缺陷、完善体系等工作程序，已初步建立起公司的内部控制体系，并在公司本部和主要控股子公司内开始实施，取得一定成效。但实施过程尚存在一些不完善之处，公司将在实施过程中不断整改并加以完善。

### 二、董事会关于内部控制责任的声明

公司董事会及管理层十分重视内部控制体系的建立健全工作，通过公司治理的完善，内部组织架构的健全，内控制度的建立和修订，建立了科学合理的内部控制体系，并根据管理需要及内控环境的变化适时予以修订完善，保证公司经营管理合法合规、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，促进公司实现可持续发展。在内部控制过程中未发现重大风险、严重管理舞弊及重要流程错误等缺陷。

### 三、建立财务报告内部控制的依据

公司根据《会计法》、《企业会计准则》制定了财务管理等制度规范，从制度上完善和加强会计核算、财务管理的职能和权限，并严格遵照执行。在岗位设置、人员配备及主要会计处理程序方面，均认真执行会计政策和各项法律法规。报告期内，公司未发现财务报告内部控制存在重大缺陷。

#### 四、内部控制自我评价报告

内部控制自我评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内未发现公司内部控制重大缺陷。	
内部控制自我评价报告全文披露日期	2013 年 03 月 20 日
内部控制自我评价报告全文披露索引	公司《2012 年度内部控制评价报告》刊登于 2013 年 3 月 20 日巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

#### 五、内部控制审计报告

适用  不适用

根据财政部办公厅和证监会办公厅联合下发的《关于 2012 年主板上市公司分类分批实施企业内部控制规范体系的通知》（财办会[2012]30 号）的有关要求，公司应在披露 2014 年年度报告的同时，披露董事会对公司内部控制的自我评价报告以及注册会计师出具的财务报告内部控制审计报告。

#### 六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司于 2010 年 3 月 10 日第五届董事会第五次会议审议制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对年度报告披露重大差错的认定、处理程序及重大差错责任追究进行明确规定，为明确年度财务报表编制及披露程序。报告期内，公司未发生重大会计差错更正以及业绩预告修正等情况。

## 第十节 财务报告

一、审计报告：公司2012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、王伦刚审计，出具了标准无保留意见的审计报告（2013）汇所审字第6-026号。

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2013年03月18日
审计机构名称	山东汇德会计师事务所有限公司
审计报告文号	（2013）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》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）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：

二〇一三年三月十八日

# 太原双塔刚玉股份有限公司 二〇一二年度审计报告

## 一、审计报告

### 审计报告

(2013) 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2012年12月31日合并及母公司资产负债表，2012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 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 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：

中国注册会计师：

中国·青岛市

二〇一三年三月十八日

## 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	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	421,020,745.59	256,095,091.50
交易性金融资产			
应收票据	五、2	51,984,439.70	22,699,620.00
应收账款	五、3	408,033,096.73	250,314,518.16
预付款项	五、4	104,856,744.12	39,123,458.79
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、5	17,080,330.27	41,796,286.63
应收补贴款			
存货	五、6	381,469,396.52	595,164,959.21
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	186,610.15	375,980.19
流动资产合计		1,384,631,363.08	1,205,569,914.48
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	2,424,953.21	3,005,082.92
投资性房地产			
固定资产	五、9	215,527,806.77	225,528,672.44
在建工程	五、10	56,316,415.97	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	五、11	112,894,626.73	112,843,925.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	83,611.22	226,944.50
递延所得税资产	五、13	954,849.85	354,735.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		388,202,263.75	362,181,867.30
资产总计		1,772,833,626.83	1,567,751,781.78

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	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、15	811,000,000.00	613,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据	五、16	302,290,000.00	164,000,000.00
应付账款	五、17	118,105,219.47	159,081,240.17
预收款项	五、18	19,988,978.60	123,354,530.58
应付职工薪酬	五、19	16,045,309.53	29,405,880.34
应交税费	五、20	75,047,601.20	41,157,130.33
应付利息	五、21	1,599,020.44	1,229,617.97
应付股利			
其他应付款	五、22	27,559,716.01	60,590,857.37
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、23	10,518,954.60	8,304,465.49
<b>流动负债合计</b>		<b>1,382,154,799.85</b>	<b>1,200,123,722.25</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	五、24	9,000,000.00	
<b>非流动负债合计</b>		<b>9,000,000.00</b>	
<b>负债合计</b>		<b>1,391,154,799.85</b>	<b>1,200,123,722.25</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	五、25	276,800,000.00	276,800,000.00
资本公积	五、26	400,312,383.48	400,312,383.48
减：库存股			
盈余公积	五、27	30,849,320.31	30,849,320.31
未分配利润	五、28	-335,550,583.28	-350,136,140.64
少数股东权益		9,267,706.47	9,802,496.38
<b>股东权益合计</b>		<b>381,678,826.98</b>	<b>367,628,059.53</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,772,833,626.83</b>	<b>1,567,751,781.78</b>

公司法定代表人：

财务总监：

财务部经理：

## 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	2012 年度	2011 年度
一、营业收入	五、30	1,409,607,120.74	1,370,217,857.42
减：营业成本	五、30	1,188,214,500.38	1,017,328,391.44
营业税金及附加	五、31	9,490,309.19	4,334,146.52
销售费用	五、32	27,424,541.99	25,698,893.89
管理费用	五、33	116,864,809.25	132,686,404.64
财务费用	五、34	44,912,295.48	35,591,467.94
资产减值损失	五、35	13,782,700.53	11,653,207.55
加：公允价值变动收益			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		8,917,963.92	142,925,345.44
加：营业外收入	五、36	13,228,259.29	9,598,178.86
减：营业外支出	五、37	1,193,219.57	14,130,245.48
其中：非流动资产处置净损失		1,159,805.78	13,001,036.81
三、利润总额		20,953,003.64	138,393,278.82
减：所得税费用	五、38	6,902,236.19	26,643,127.87
四、净利润		14,050,767.45	111,750,150.95
归属于母公司所有者的净利润		14,585,557.36	112,600,069.97
少数股东损益		-534,789.91	-849,919.02
五、每股收益			
（一）基本每股收益	五、39	0.05	0.41
（二）稀释每股收益	五、39	0.05	0.41
六、其他综合收益			
综合收益总额		14,050,767.45	111,750,150.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		14,585,557.36	112,600,069.97
归属于少数股东的综合收益总额		-534,789.91	-849,919.02

公司法定代表人：

财务总监：

财务部经理：

## 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	2012 年度	2011 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,061,943,385.75	1,286,583,599.35
收到的税费返还		236,720.87	683,500.87
收到的其他与经营活动有关的现金	五、40	61,202,013.60	26,228,496.64
经营活动现金流入小计		1,123,382,120.22	1,313,495,596.86
购买商品、接受劳务支付的现金		811,986,766.06	1,122,428,388.16
支付给职工以及为职工支付的现金		113,896,690.66	84,581,394.30
支付的各项税费		62,357,431.39	25,740,359.13
支付的其他与经营活动有关的现金	五、40	73,697,102.33	51,949,689.52
经营活动现金流出小计		1,061,937,990.44	1,284,699,831.11
经营活动产生的现金流量净额		61,444,129.78	28,795,765.75
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
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		8,072,096.82	250,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			105,000,000.00
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		8,072,096.82	105,250,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		48,988,168.75	20,437,745.75
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		48,988,168.75	20,437,745.75
投资活动产生的现金流量净额		-40,916,071.93	84,812,254.25
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		986,000,000.00	695,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金		84,318,902.43	148,365,184.27
筹资活动现金流入小计		1,070,318,902.43	843,365,184.27
偿还债务支付的现金		788,000,000.00	591,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		53,473,814.76	41,818,640.86
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、40	212,150,000.00	286,969,874.69
筹资活动现金流出小计		1,053,623,814.76	919,788,515.55
筹资活动产生的现金流量净额		16,695,087.67	-76,423,331.28
四、汇率变动对现金的影响		-128,589.00	
五、现金及现金等价物净增加额		37,094,556.52	37,184,688.72
加：期初现金及现金等价物余额		171,776,189.07	134,591,500.35
六、期末现金及现金等价物余额		208,870,745.59	171,776,189.07

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	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		4,457,532.87	31,247,070.53
交易性金融资产			
应收票据		689,702.50	310,000.00
应收账款	十一、1	4,996,353.21	6,724,064.49
预付款项		97,143.40	966,119.05
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、2	238,396,587.10	246,822,112.22
应收补贴款			
存货		13,143,142.69	14,398,441.03
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		32,805.00	10,935.00
流动资产合计		261,813,266.77	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	十一、3	208,402,786.92	208,982,916.63
投资性房地产			
固定资产		40,210,728.28	43,446,913.93
在建工程		38,596,413.51	11,978,990.00
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		42,110,308.83	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		329,320,237.54	307,012,362.44
资产总计		591,133,504.31	607,491,104.76

公司法定代表人：

财务总监：

财务部经理：

## 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	2012年12月31日	2011年12月31日
流动负债：			
短期借款		356,000,000.00	276,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		8,839,748.48	14,943,479.66
预收款项		1,427,104.94	507,679.29
应付职工薪酬		3,007,827.25	3,221,072.32
应交税费		1,325,649.50	1,242,924.74
应付利息		759,671.00	640,749.10
应付股利			
其他应付款		40,372,585.23	102,594,490.85
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		411,732,586.40	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		9,000,000.00	
非流动负债合计		9,000,000.00	
负债合计		420,732,586.40	399,150,395.96
股东权益：			
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		-530,853,709.41	-492,913,918.52
股东权益合计		170,400,917.91	208,340,708.80
负债和股东权益总计		591,133,504.31	607,491,104.76

公司法定代表人：

财务总监：

财务部经理：

## 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	2012 年度	2011 年度
一、营业收入	十一、4	38,176,644.71	54,397,864.48
减：营业成本	十一、4	38,088,557.08	52,237,311.48
营业税金及附加		119,574.44	251,072.77
销售费用		1,726,290.00	2,599,756.51
管理费用		16,168,982.91	19,597,948.69
财务费用		21,941,659.24	19,311,138.35
资产减值损失		-558,934.07	8,538,166.89
加：公允价值变动收益			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		-39,309,484.89	-48,137,530.21
加：营业外收入		1,379,694.00	218,927.25
减：营业外支出		10,000.00	6,118,692.00
其中：非流动资产处置净损失			6,100,692.00
三、利润总额		-37,939,790.89	-54,037,294.96
减：所得税费用			
四、净利润		-37,939,790.89	-54,037,294.96
五、其他综合收益			
综合收益总额		-37,939,790.89	-54,037,294.96

公司法定代表人：

财务总监：

财务部经理：

## 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	2012 年度	2011 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	14,632,973.48	44,269,397.48
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	43,323,629.56	4,402,081.47
经营活动现金流入小计	57,956,603.04	48,671,478.95
购买商品、接受劳务支付的现金	18,226,563.09	36,362,684.38
支付给职工以及为职工支付的现金	15,976,425.01	15,301,771.95
支付的各项税费	1,172,547.76	1,632,192.68
支付的其他与经营活动有关的现金	8,421,265.17	8,639,586.47
经营活动现金流出小计	43,796,801.03	61,936,235.48
经营活动产生的现金流量净额	14,159,802.01	-13,264,756.53
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	335,140.85	250,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		105,000,000.00
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	335,140.85	105,250,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19,260,592.54	10,880,357.77
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	19,260,592.54	10,880,357.77
投资活动产生的现金流量净额	-18,925,451.69	94,369,642.23
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	466,000,000.00	276,000,000.00
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	466,000,000.00	393,246,174.20
偿还债务支付的现金	386,000,000.00	226,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,109,429.81	16,811,735.67
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	79,914,458.17	239,395,858.77
筹资活动现金流出小计	488,023,887.98	482,207,594.44
筹资活动产生的现金流量净额	-22,023,887.98	-88,961,420.24
四、汇率变动对现金的影响		



告

五、现金及现金等价物净增加额	-26,789,537.66	-7,856,534.54
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	4,457,532.87	31,247,070.53

公司法定代表人：

财务总监：

财务部经理：

### 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	2012 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						归属于母公司股东权益小计		
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润				
一、上年年末余额	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	
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	-350,136,140.64	357,825,563.15	9,802,496.38	367,628,059.53	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					14,585,557.36	14,585,557.36	-534,789.91	14,050,767.45	
(一)净利润					14,585,557.36	14,585,557.36	-534,789.91	14,050,767.45	
(二)其他综合收益									
上述(一)和(二)小计					14,585,557.36	14,585,557.36	-534,789.91	14,050,767.45	
(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	-335,550,583.28	372,411,120.51	9,267,706.47	381,678,826.98	

法定代表人：

财务总监：

财务部经理：

### 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	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

### 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	2012 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	-492,913,918.52	208,340,708.80
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	-492,913,918.52	208,340,708.80
三、本年增减变动金额					-37,939,790.89	-37,939,790.89
（一）净利润					-37,939,790.89	-37,939,790.89
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）小计					-37,939,790.89	-37,939,790.89
（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	-530,853,709.41	170,400,917.91

法定代表人：

财务总监：

财务部经理：

### 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	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：

财务总监：

财务部经理：



### 三、 会计报表附注

重要提示:本财务报表附注是财务报表的重要组成部分。

## 太原双塔刚玉股份有限公司 2012 年度财务报表附注

(金额单位除特别指明外,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；铝矾土购销；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外（仅限于子公司）。

## 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
关联方组合	合并内关联方
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
关联方组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下

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 3%），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由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。

## 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；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”）于 2012 年 12 月经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局复审认定高新技术企业，有效期三年，按照《企业所得税法》等相关规定，其执行 15%

的所得税税率；本公司之控股子公司太原刚玉物流工程有限公司于 2010 年 10 月经山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局、山西省地方税务局认定为高新技术企业，有效期三年，按照《企业所得税法》等相关规定，其执行 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

本公司及子公司按当期应交流转税的 3% 计缴。

## 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	3,704,895.88		
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	5,562,810.59		

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 2011 年 12 月 31 日，期末数指 2012 年 12 月 31 日。

1. 货币资金

1.1 明细项目

项 目	2012. 12. 31			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			550,267.75			915,591.32
<b>小计</b>			<b>550,267.75</b>			<b>915,591.32</b>
银行存款：						
人民币			124,698,786.36			97,260,597.75
<b>小计</b>			<b>124,698,786.36</b>			<b>97,260,597.75</b>
其他货币资金：						
人民币			295,771,691.48			157,918,902.43
<b>小计</b>			<b>295,771,691.48</b>			<b>157,918,902.43</b>
<b>合 计</b>			<b>421,020,745.59</b>			<b>256,095,091.50</b>

1.2 公司报告期内无因抵押、冻结等对使用有限制及存放在境外、有潜在回收风险的款项。

1.3 报告期期末公司其他货币资金主要是银行承兑汇票保证金。

2. 应收票据

2.1 明细项目

种 类	2012. 12. 31	2011. 12. 31
银行承兑汇票	11,984,439.70	22,699,620.00
商业承兑汇票	40,000,000.00	
<b>合 计</b>	<b>51,984,439.70</b>	<b>22,699,620.00</b>

2.2 期末已背书但尚未到期的前五项应收票据情况:

客户名称	出票日期	到期日	金额	备注
赣州亿晖新材料有限公司	2012 年 12 月 19 日	2013 年 6 月 19 日	10,000,000.00	
赣州亿晖新材料有限公司	2012 年 12 月 19 日	2013 年 6 月 19 日	10,000,000.00	
北京京磁强磁材料有限公司	2012 年 10 月 30 日	2013 年 4 月 30 日	4,544,848.41	
赣州亿晖新材料有限公司	2012 年 12 月 19 日	2013 年 6 月 19 日	4,000,000.00	
苏州上声电子有限公司	2012 年 8 月 28 日	2013 年 2 月 28 日	2,020,000.00	
<b>合 计</b>			<b>30,564,848.41</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	2012. 12. 31				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	422,853,202.54	100.00	14,820,105.81	3.50	259,600,768.05	100.00	9,286,249.89	3.58
组合小计	422,853,202.54	100.00	14,820,105.81	3.50	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								
<b>合 计</b>	<b>422,853,202.54</b>	<b>100.00</b>	<b>14,820,105.81</b>	<b>3.50</b>	<b>259,600,768.05</b>	<b>100.00</b>	<b>9,286,249.89</b>	<b>3.58</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：



账龄	2012. 12. 31			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	370,542,831.66	87.63	3,705,428.30	226,286,220.77	87.18	2,262,862.21
1-2 年	33,545,372.33	7.93	1,677,268.62	13,429,845.91	5.17	671,492.30
2-3 年	3,700,079.23	0.88	370,007.92	11,610,594.23	4.47	1,161,059.42
3-4 年	7,154,301.11	1.69	2,146,290.34	2,213,985.18	0.85	664,195.55
4-5 年	1,979,015.18	0.47	989,507.60	3,066,963.11	1.18	1,533,481.56
5 年以上	5,931,603.03	1.40	5,931,603.03	2,993,158.85	1.15	2,993,158.85
<b>合计</b>	<b>422,853,202.54</b>	<b>100.00</b>	<b>14,820,105.81</b>	<b>259,600,768.05</b>	<b>100.00</b>	<b>9,286,249.89</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
上海欣宇创业进出口有限公司	货款	38,000.00	企业倒闭	否
<b>合计</b>		<b>38,000.00</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 (%)
北京京磁强磁材料有限公司	第三方	81,237,245.25	一年以内	19.21
山东万达宝通轮胎有限公司	第三方	37,680,100.00	一年以内	8.91
北京银纳金科科技有限公司	第三方	34,926,563.58	一年以内	8.26
赣州通诚稀土新材料有限公司	第三方	23,894,289.00	一年以内	5.65
瑞声科技(沐阳)有限公司	第三方	23,894,289.00	一年以内	5.65
<b>合计</b>		<b>201,632,486.83</b>		<b>47.68</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	2012. 12. 31		2011. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	100,158,513.82	95.52	31,621,027.49	80.83
1年至2年	2,045,732.67	1.95	4,457,162.66	11.39
2年至3年	989,094.78	0.94	1,286,825.38	3.29
3年以上	1,663,402.85	1.59	1,758,443.26	4.49
合 计	104,856,744.12	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
赣州三友旭辉有限公司	第三方	76,010,000.00	1年以内	材料款
上海鲲鹏实业有限公司	第三方	8,128,970.90	1年以内	材料款
武汉刚玉物流工程有限公司	第三方	1,149,369.40	1年以内	材料款
国付宝信息服务有限公司	第三方	1,000,000.00	1年以内	信息服务费
张彪	第三方	945,605.30	1年以内	加工费
合 计		87,233,945.60		

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	2012. 12. 31				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	18,892,175.52	100.00	1,811,845.25	9.59	46,348,483.07	100.00	4,552,196.44	9.82
组合小计	18,892,175.52	100.00	1,811,845.25	9.59	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	18,892,175.52	100.00	1,811,845.25	9.59	46,348,483.07	100.00	4,552,196.44	9.82

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2012. 12. 31			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	15,567,641.33	82.40	155,676.41	24,551,748.34	52.97	233,946.87
1 年至 2 年	605,457.89	3.20	30,272.90	4,983,107.76	10.75	249,155.40
2 年至 3 年	798,224.20	4.23	79,822.42	8,202,861.47	17.70	820,286.13
3 年至 4 年	392,060.60	2.08	117,618.17	5,654,797.40	12.20	1,696,439.23
4 年至 5 年	200,672.30	1.06	100,336.15	2,807,198.61	6.06	1,403,599.32
5 年以上	1,328,119.20	7.03	1,328,119.20	148,769.49	0.32	148,769.49
合 计	18,892,175.52	100.00	1,811,845.25	46,348,483.07	100.00	4,552,196.44

5.2 报告期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
宁波市鄞州三和磁性材料厂	往来款	220,275.84	账龄较长，无法收回	否
宁波罗蒙制衣有限公司	往来款	60,000.00	账龄较长，无法收回	否
乐清市嘉弘磁业有限公司	往来款	60,000.00	账龄较长，无法收回	否
宁波经济技术开发区开源磁业	往来款	58,033.08	账龄较长，无法收回	否
北京有色金属研究院	往来款	46,665.00	账龄较长，已无法收回	否
宁波市海曙大港铝塑板厂	往来款	36,509.00	账龄较长，无法收回	否
李德功	备用金	20,000.00	账龄较长，已无法收回	否
其他		76,763.39	账龄较长，已无法收回	否
合 计		578,246.31		

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 (%)
赣州三友稀土新材料有限公司	资金占用费	5,206,770.10	1 年以内	27.56
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	1,338,086.65	1 年以内	7.08
张树洪	备用金	985,017.24	1 年以内	5.21
方凯	备用金	536,300.00	1 年以内	2.84
孙卫东	备用金	400,000.00	1 年以内	2.12
合 计		8,466,173.99		44.81

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	2012. 12. 31			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	189,257,968.52	4,687,254.73	184,570,713.79	330,547,266.80	467,120.52	330,080,146.28
在产品	100,363,962.74	2,171,007.12	98,192,955.62	103,801,356.90	369,432.75	103,431,924.15
库存商品	106,619,847.28	7,914,120.17	98,705,727.11	154,307,603.43	4,693,630.35	149,613,973.08
委托加工物资				12,038,915.70		12,038,915.70
合 计	396,241,778.54	14,772,382.02	381,469,396.52	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	4,220,134.21			4,687,254.73
在产品	369,432.75	1,801,574.37			2,171,007.12
库存商品	4,693,630.35	4,095,667.04		875,177.22	7,914,120.17
合 计	5,530,183.62	10,117,375.62		875,177.22	14,772,382.02

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. 12. 31	2011. 12. 31
取暖费	32,805.00	194,319.00
房租	119,650.51	152,421.87
物业费	34,154.64	29,239.32
合 计	186,610.15	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	580,129.71		1,442,105.27
<b>长期股权投资净值</b>	<b>3,005,082.92</b>			<b>2,424,953.21</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>615,048,099.26</b>	<b>24,443,646.57</b>	<b>38,237,477.66</b>	<b>601,254,268.17</b>
其中：房屋及建筑物	165,498,490.54	9,255,462.94	12,947,992.44	161,805,961.04
通用设备	60,576,168.74		1,967,222.12	58,608,946.62
专用设备	373,745,966.40	11,748,915.16	22,864,968.17	362,629,913.39
电子仪器仪表	6,382,259.81	616,472.84	258,976.00	6,739,756.65
运输设备	5,305,676.30	2,311,535.92	138,712.42	7,478,499.80
其他	3,539,537.47	511,259.71	59,606.51	3,991,190.67
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>284,026,151.35</b>	<b>24,753,299.54</b>	<b>15,308,075.73</b>	<b>293,471,375.16</b>
其中：房屋及建筑物	38,007,414.10	4,898,738.86	2,420,725.89	40,485,427.07
通用设备	32,914,671.13	2,159,066.23	688,590.53	34,385,146.83
专用设备	204,335,506.90	15,890,809.13	11,782,529.93	208,443,786.10
电子仪器仪表	4,311,910.55	865,542.41	251,038.66	4,926,414.30
运输设备	2,547,625.25	668,441.49	116,683.13	3,099,383.61
其他	1,909,023.42	270,701.42	48,507.59	2,131,217.25

<b>三、固定资产账面净值合计</b>	<b>331,021,947.91</b>			<b>307,782,893.01</b>
其中：房屋及建筑物	127,491,076.44			121,320,533.97
通用设备	27,661,497.61			24,223,799.79
专用设备	169,410,459.50			154,186,127.29
电子仪器仪表	2,070,349.26			1,813,342.35
运输设备	2,758,051.05			4,379,116.19
其他	1,630,514.05			1,859,973.42
<b>四、减值准备合计</b>	<b>105,493,275.47</b>		<b>13,238,189.23</b>	<b>92,255,086.24</b>
其中：房屋及建筑物	29,384,722.64		2,948,470.98	26,436,251.66
通用设备	9,968,696.71		515,135.97	9,453,560.74
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		18,029.86	252,971.48
其他	284,987.31		9,380.30	275,607.01
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>225,528,672.44</b>			<b>215,527,806.77</b>
其中：房屋及建筑物	98,106,353.80			94,884,282.31
通用设备	17,692,800.90			14,770,239.05
专用设备	103,826,592.03			98,349,431.94
电子仪器仪表	2,070,349.26			1,813,342.35
运输设备	2,487,049.71			4,126,144.71
其他	1,345,526.74			1,584,366.41

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 2012 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	2012. 12. 31			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	553,445.44		553,445.44	3,118,062.89		3,118,062.89
金刚石切割锯片项目	38,596,413.51		38,596,413.51	11,978,990.00		11,978,990.00
风力发电设备生产车间				4,674,829.53		4,674,829.53
模具分厂车间	1,295,301.00		1,295,301.00			
低稀土总量高性能钕铁硼永磁体生产技术装备改造项目	15,871,256.02		15,871,256.02	450,625.00		450,625.00
合 计	56,316,415.97		56,316,415.97	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	174,784.95	2,467,402.40	272,000.00
金刚石切割锯片项目	11,978,990.00	26,617,423.51		
风力发电设备生产车间	4,674,829.53	2,302,231.00	6,977,060.53	
模具分厂车间		1,295,301.00		
低稀土总量高性能钕铁硼永磁体生产技术装备改造项目	450,625.00	15,867,521.02	412,890.00	34,000.00
合 计	20,222,507.42	46,257,261.48	9,857,352.93	306,000.00

(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	95.00				自筹	553,445.44
金刚石切割锯片项目	80.00	1,788,200.36	1,788,200.36	7.40	自筹	38,596,413.51
风力发电设备生产车间	100.00				自筹	
模具分厂车间	45.00				自筹	1,295,301.00
低稀土总量高性能钕铁硼永磁体生产技术装备改造项目					自筹	15,871,256.02
合 计		1,788,200.36	1,788,200.36			56,316,415.97

10.3 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	8,545,037.49		175,336,670.51
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	64,858.49		8,287,956.77
堆垛机软件				
物流库托盘输送技术	9,109,002.74	7,859,659.00		16,968,661.74
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>53,947,708.02</b>	<b>8,494,335.76</b>		<b>62,442,043.78</b>
土地使用权	14,630,797.77	2,215,195.97		16,845,993.74
品牌、分销网络	37,026,000.00	4,356,000.00		41,382,000.00
专有技术	794,221.22	822,850.21		1,617,071.43
堆垛机软件				
物流库托盘输送技术	1,496,689.03	1,100,289.58		2,596,978.61
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	<b>112,843,925.00</b>			<b>112,894,626.73</b>
土地使用权	91,268,734.23			89,674,058.26
品牌、分销网络	6,534,000.00			2,178,000.00
专有技术	7,428,877.06			6,670,885.34
堆垛机软件				
物流库托盘输送技术	7,612,313.71			14,371,683.13
<b>四、减值准备合计</b>				
土地使用权				
品牌、分销网络				
专有技术				
堆垛机软件				
物流库托盘输送技术				
<b>无形资产账面价值合计</b>	<b>112,843,925.00</b>			<b>112,894,626.73</b>
土地使用权	91,268,734.23			89,674,058.26
品牌、分销网络	6,534,000.00			2,178,000.00
专有技术	7,428,877.06			6,670,885.34
堆垛机软件				
物流库托盘输送技术	7,612,313.71			14,371,683.13

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 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，从中国民生银行太原新建北路支行获得短期借款 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 19,575,900.00 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		143,333.28	83,611.22
合 计	226,944.50		143,333.28	83,611.22

13. 递延所得税资产

13.1 已确认的递延所得税资产

项 目	2012. 12. 31	2011. 12. 31
坏账准备	559,046.98	291,240.70
存货跌价准备	395,802.87	63,494.32
合 计	954,849.85	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. 12. 31	2011. 12. 31
坏账准备	3,648,967.41	1,921,262.11
存货跌价准备	2,638,685.78	423,295.49
合 计	6,287,653.19	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	6,294,197.24	3,209,002.04	291,690.47	16,631,951.06
存货减值准备	5,530,183.62	10,117,375.62		875,177.22	14,772,382.02
固定资产减值准备	105,493,275.47			13,238,189.23	92,255,086.24
长期投资减值准备	861,975.56	580,129.71			1,442,105.27
合 计	125,723,880.98	16,991,702.57	3,209,002.04	14,405,056.92	125,101,524.59

15. 短期借款

15.1 明细项目

项 目	2012. 12. 31	2011. 12. 31
保证借款	614,000,000.00	416,000,000.00

保证及抵押借款	90,000,000.00	90,000,000.00
保证及质押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
抵押借款	57,000,000.00	57,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>811,000,000.00</b>	<b>613,000,000.00</b>

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	2012.12.31	2011.12.31
银行承兑汇票	302,290,000.00	164,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>302,290,000.00</b>	<b>164,000,000.00</b>

16.2 公司报告期期末应付票据的到期日为 2013 年 3 月 2 日至 2013 年 6 月 3 日。

## 17. 应付账款

### 17.1 账龄分析

账 龄	2012.12.31		2011.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	89,399,421.38	75.69	127,911,691.40	80.40
1 年至 2 年	8,985,716.88	7.61	6,359,301.67	4.00
2 年至 3 年	4,700,076.58	3.98	3,054,120.22	1.92
3 年以上	15,020,004.63	12.72	21,756,126.88	13.68
<b>合 计</b>	<b>118,105,219.47</b>	<b>100.00</b>	<b>159,081,240.17</b>	<b>100.00</b>

17.2 报告期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	2012.12.31		2011.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	18,281,902.49	91.46	122,821,434.15	99.57
1 年至 2 年	1,647,425.09	8.24	261,064.69	0.21

2 年至 3 年	25,742.00	0.13	30,039.48	0.02
3 年以上	33,909.02	0.17	241,992.26	0.20
<b>合 计</b>	<b>19,988,978.60</b>	<b>100.00</b>	<b>123,354,530.58</b>	<b>100.00</b>

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	25,716,398.07	85,576,569.51	99,595,727.88	11,697,239.70
二、职工福利费		1,149,106.21	1,149,106.21	
三、社会保险费		13,087,660.94	13,034,332.94	53,328.00
其中：医疗保险费		3,402,182.54	3,402,182.54	
基本养老保险费		7,475,918.82	7,475,918.82	
失业保险费		1,025,287.76	971,959.76	53,328.00
工伤保险费		876,855.14	876,855.14	
生育保险费		307,416.68	307,416.68	
四、辞退福利				
五、住房公积金	13,570.00	1,083,591.48	952,821.48	144,340.00
六、工会经费和教育经费	3,675,912.27	892,265.43	417,775.87	4,150,401.83
<b>合 计</b>	<b>29,405,880.34</b>	<b>101,789,193.57</b>	<b>115,149,764.38</b>	<b>16,045,309.53</b>

19.2 报告期期末公司应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

## 20. 应交税费

项 目	2012.12.31	2011.12.31
增值税	27,789,081.48	7,446,183.87
营业税	450,679.79	1,193,107.16
城市维护建设税	6,062,721.41	2,442,256.93
教育费附加	3,183,045.58	1,468,250.56
企业所得税	33,640,178.77	26,118,950.07
房产税		210,000.00

个人所得税	170,693.50	140,586.66
价格调控基金	710,859.71	526,511.75
水利专项基金	376,167.98	1,192,679.23
河道费	307,141.11	277,814.47
其他	2,357,031.87	140,789.63
<b>合 计</b>	<b>75,047,601.20</b>	<b>41,157,130.33</b>

## 21. 应付利息

项 目	2012.12.31	2011.12.31
银行借款利息	1,599,020.44	1,229,617.97
<b>合 计</b>	<b>1,599,020.44</b>	<b>1,229,617.97</b>

## 22. 其他应付款

### 22.1 账龄分析

账 龄	2012.12.31		2011.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,144,357.59	25.92	32,198,397.92	53.14
1 年至 2 年	2,333,607.19	8.47	7,340,754.29	12.12
2 年至 3 年	480,759.62	1.75	12,182,305.29	20.11
3 年以上	17,600,991.61	63.86	8,869,399.87	14.63
<b>合 计</b>	<b>27,559,716.01</b>	<b>100.00</b>	<b>60,590,857.37</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 2,033,790.79 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	2012.12.31	2011.12.31
加工费	5,043,275.78	4,424,249.48
技术转让费	4,591,527.26	3,347,058.13
其他	884,151.56	533,157.88
<b>合 计</b>	<b>10,518,954.60</b>	<b>8,304,465.49</b>

## 24. 其他非流动负债

项 目	2012. 12. 31	2011. 12. 31
递延收益	9,000,000.00	
合 计	9,000,000.00	

## 25. 股本

项 目	2011. 12. 31 (股)	本年变动增减(+,-股)							2012. 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	7,406						-1,852		5,554
其中：									
境内法人持股									
境内自然人持股	7,406						-1,852		5,554
小 计	7,406						-1,852		5,554
二、无限售条件流通股									
境内上市的人民币普通股	276,792,594						1,852		276,794,446
无限售条件流通股合计	276,792,594						1,852		276,794,446
三、股份总数	276,800,000								276,800,000

## 26. 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

## 27. 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

## 28. 未分配利润

项 目	2012. 12. 31	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	14,585,557.36	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	-335,550,583.28	-350,136,140.64

## 29. 营业收入及营业成本

## 29.1 营业收入

项 目	2012 年度	2011 年度
主营业务收入	1,308,575,402.52	1,336,894,121.13
其他业务收入	101,031,718.22	33,323,736.29
合 计	1,409,607,120.74	1,370,217,857.42

## 29.2 营业成本

项 目	2012 年度	2011 年度
主营业务成本	1,088,830,277.54	995,183,796.38
其他业务成本	99,384,222.84	22,144,595.06
合 计	1,188,214,500.38	1,017,328,391.44

## 29.3 公司 2012 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	1,027,907,189.38	835,489,359.47	192,417,829.91
棕刚玉系列	27,293,477.99	28,566,041.24	-1,272,563.25
物流立体库	84,776,610.87	66,939,948.06	17,836,662.81
金刚石制品	10,880,145.36	9,522,515.84	1,357,629.52
其他	157,717,978.92	148,312,412.93	9,405,565.99
主营业务收入小计	1,308,575,402.52	1,088,830,277.54	219,745,124.98

2、其他业务收入			
材料销售收入	100,026,724.17	99,213,855.88	812,868.29
其他	1,004,994.05	170,366.96	834,627.09
<b>其他业务收入小计</b>	<b>101,031,718.22</b>	<b>99,384,222.84</b>	<b>1,647,495.38</b>
<b>合 计</b>	<b>1,409,607,120.74</b>	<b>1,188,214,500.38</b>	<b>221,392,620.36</b>

29.4 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			
钎铁硼	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
<b>主营业务收入小计</b>	<b>1,336,894,121.13</b>	<b>995,183,796.38</b>	<b>341,710,324.75</b>
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>

29.5 公司报告期内前五名客户营业收入情况

客户名称	2012 年度		2011 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	75,308,743.19	5.34	112,552,913.07	8.21
瑞声光电科技(常州)有限公司	96,196,530.16	6.82	104,320,438.09	7.61
苏州上声电子有限公司	75,972,650.26	5.39	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
北京银纳金科科技有限公司	174,194,758.72	12.36		
北京京磁强磁材料有限公司	79,637,408.71	5.65		
<b>合 计</b>	<b>501,310,091.04</b>	<b>35.56</b>	<b>369,936,032.34</b>	<b>26.99</b>

30. 营业税金及附加

项 目	2012 年度	2011 年度
城市维护建设税	4,048,080.29	1,610,829.58
教育费附加	2,628,527.90	1,313,623.67
价格调整基金	134,914.96	165,044.10
其他	2,678,786.04	1,244,649.17
<b>合 计</b>	<b>9,490,309.19</b>	<b>4,334,146.52</b>

31. 销售费用

项 目	2012 年度	2011 年度
业务招待费	2,467,132.00	3,004,059.50
运输装卸费	3,554,299.85	6,642,123.69
工资	4,752,518.45	4,197,816.62
差旅费	2,053,364.00	3,373,930.08
售后服务费	480,828.42	139,760.08
交通通讯费	272,112.15	803,177.07
咨询费	2,925,000.00	178,775.35
中标服务费	189,830.00	268,874.00
业务费	7,776,788.49	5,863,318.24
其他	2,952,668.63	1,227,059.26
<b>合 计</b>	<b>27,424,541.99</b>	<b>25,698,893.89</b>

32. 管理费用

项 目	2012 年度	2011 年度
研究开发费	38,827,894.05	35,872,188.03
工资	18,323,146.66	33,647,974.27
折旧费	4,990,751.73	7,729,463.42
社会保险费	12,349,753.85	10,385,107.72
无形资产摊销	8,471,286.68	8,176,061.53
业务招待费	8,691,215.91	7,365,222.98
福利费	6,280,399.67	4,764,615.93
办公费	3,003,642.96	2,097,383.81
差旅费	2,751,668.19	2,731,346.95
评估费	528,124.00	2,790,507.20
修理费	1,634,551.46	1,855,162.94



税金	1,184,080.70	1,631,702.98
住房公积金	812,490.48	754,193.79
工会经费	401,845.90	1,070,742.23
审计费用	502,669.00	660,920.80
财产保险费	590,600.98	814,648.49
通讯费	245,808.73	538,038.41
排污费	565,645.00	508,527.00
物料消耗	86,082.20	49,304.28
车辆费用	1,238,025.90	1,353,753.37
水电费	629,356.96	880,008.21
培训费	348,157.00	1,314,254.00
广告宣传费	429,597.31	489,331.00
其他	3,978,013.93	5,205,945.30
<b>合 计</b>	<b>116,864,809.25</b>	<b>132,686,404.64</b>

### 33. 财务费用

项 目	2012 年度	2011 年度
利息支出	54,289,545.56	39,616,107.87
减：利息收入	13,066,466.92	11,898,993.71
利息净支出/(净收入)	41,223,078.64	27,717,114.16
加：汇兑净损失/(净收益)	89,238.52	
金融机构手续费	564,069.99	1,491,763.45
票据贴现息	3,035,908.33	6,382,590.33
<b>合 计</b>	<b>44,912,295.48</b>	<b>35,591,467.94</b>

### 34. 资产减值损失

项 目	2012 年度	2011 年度
坏账损失	3,085,195.20	4,565,627.56
存货跌价损失	10,117,375.62	3,106,855.04
固定资产减值损失		3,980,724.95
长期投资减值损失	580,129.71	
<b>合 计</b>	<b>13,782,700.53</b>	<b>11,653,207.55</b>

### 35. 营业外收入

#### 35.1 明细项目

项 目	2012 年度	2011 年度
非流动资产处置利得合计	274,906.43	4,020,142.45
其中：固定资产处置收益	274,906.43	18,245.05
赔偿、补偿收入	106,643.00	495,734.00
政府补助	11,189,900.00	3,865,100.00
无法支付款项	1,212,911.26	858,229.19
其他	443,898.60	358,973.22
<b>合 计</b>	<b>13,228,259.29</b>	<b>9,598,178.86</b>

35.2 政府补助明细

项 目	2012 年度	2011 年度
与收益相关的政府补助	11,189,900.00	3,865,100.00
<b>合 计</b>	<b>11,189,900.00</b>	<b>3,865,100.00</b>

35.3 公司 2012 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
2012 年山西省科技创新计划项目资金	山西省财政厅、山西省科学技术厅	晋财建【2012】117 号	700,000.00	太原双塔刚玉股份有限公司
2012 年技术创新资金	太原市财政局、太原市经济和信息化委员会	并财建【2012】176 号	600,000.00	太原双塔刚玉股份有限公司
2012 年度外经贸区域协调发展促进资金	山西省财政厅		550,000.00	山西英洛华磁业有限公司
2011 年度工业企业技术改造和技术创新项目财政奖励资金	东阳市财政局、东阳市经济贸易局	东财企【2012】456 号	290,000.00	浙江英洛华磁业有限公司
国家高技术产业发展项目省财政配套补助资金	东阳市财政局	东财企【2012】515 号	800,000.00	浙江英洛华磁业有限公司
2011 年度东阳市科技项目经费	东阳市财政局、东阳市科技局	东财企【2012】369 号	90,000.00	浙江英洛华磁业有限公司
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
2011 年度浙江省战略性新兴产业财政专项补助资金	浙江省财政厅	浙财企【2012】71 号	2,500,000.00	浙江英洛华磁业有限公司
稀土永磁材料表面防护技术开发与应用	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 年度水利建设专项资金减免	东阳市地方税务局	东地税发【2012】58 号	886,300.00	浙江英洛华磁业有限公司
2012 年度进口贴息资金	太原市财政局	并财企【2012】169 号	770,000.00	太原刚玉国际贸易有限公司
2012 年度外经贸区域协调发展促进资金	太原市财政局	并财企【2012】150 号	700,000.00	太原刚玉国际贸易有限公司
组合多层式无铁芯定子风力发电机（含配套资金）	科技部科技型中小企业技术创新基金管理中心	浙财教【2012】298 号	450,000.00	浙江刚玉新能源有限公司

面向物流行业的数据传输和应用业务控制中间件（含配套资金）	杭州市高新区发改局	杭科计【2011】317号	840,000.00	浙江刚玉物流科技有限公司
2010年第一批信息服务业专项基金(尾款)	杭州市高新区发改局	杭财企(2010)798号	86,400.00	浙江刚玉物流科技有限公司
面向整体供应链的中药物流追踪管理系统（含配套资金）	科技部科技型中小企业技术创新基金管理中心	国科发计【2012】778号	150,000.00	浙江刚玉物流科技有限公司
立体库智能管理调度平台	杭州市科学技术委员会	计划编号：20121831K099	560,000.00	浙江刚玉物流科技有限公司
用工补助	杭州市西湖区西溪街道	无	7,200.00	浙江刚玉物流科技有限公司
<b>合计</b>			<b>11,189,900.00</b>	

### 36. 营业外支出

项 目	2012 年度	2011 年度
非流动资产处置损失合计	1,159,805.78	13,001,036.81
其中：固定资产处置损失	1,159,805.78	13,001,036.81
产品质量赔偿金	2,550.00	98,038.00
其他	30,863.79	1,031,170.67
<b>合 计</b>	<b>1,193,219.57</b>	<b>14,130,245.48</b>

### 37. 所得税费用

项 目	2012 年度	2011 年度
当期所得税费用	7,502,351.02	25,520,502.23
递延所得税费用	-600,114.83	1,122,625.64
<b>所得税费用</b>	<b>6,902,236.19</b>	<b>26,643,127.87</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<sub>0</sub>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<sub>0</sub>为期初股份总数；S<sub>1</sub>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<sub>i</sub>为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub>为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub>为报告期缩股数；M<sub>0</sub>为报告期月份数；M<sub>i</sub>为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub>为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

#### 38.1.1 公司 2012 年度基本每股收益计算过程如下：

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$= 14,585,557.36 / 276,800,000.00$$

$$= 0.05$$

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

(2)  $S$  为发行在外的普通股加权平均数:

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

$$= 276,800,000.00$$

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,  $M_j = 0$ 。

### 38.1.2 公司 2011 年度基本每股收益计算过程如下:

基本每股收益 =  $P_0 \div S$

$$= 112,600,069.97 / 276,800,000.00$$

$$= 0.41$$

(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:

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

$$= 276,800,000.00$$

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 年度	2011 年度
扣除非经常性损益后归属于普通股股东净利润	917,632.34	115,179,168.68
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	0.003	0.42

### 38.2 稀释每股收益计算公式如下：

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

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。

## 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	2012 年度	2011 年度
营业外收入	20,725,353.60	4,689,446.68
利息收入	7,613,570.32	9,411,327.94
收到的经营性往来款等	32,863,089.68	12,127,722.02
合 计	61,202,013.60	26,228,496.64

### 39.2 支付的其他与经营活动有关的现金：

项 目	2012 年度	2011 年度
管理费用中现金支出	27,643,369.63	30,229,973.79
销售费用中现金支出	11,538,693.43	12,289,478.70
财务费用中现金支出	564,069.99	1,207,855.41
营业外支出中现金支出	33,413.79	81,300.00
支付的经营性往来款等	33,917,555.49	8,141,081.62
合 计	73,697,102.33	51,949,689.52

### 39.3 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2012 年度	2011 年度
上期末的三个月以上到期的票据保证金于本期转为现金及现金等	84,318,902.43	148,365,184.27

价物		
合 计	84,318,902.43	148,365,184.27

## 39.4 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2012 年度	2011 年度
付山西融田房地产公司往来款		3,000,000.00
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
融资性票据兑付		60,000,000.00
支付的三个月以上到期的票据保证金	212,150,000.00	84,318,902.43
合 计	212,150,000.00	286,969,874.69

## 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	2012 年度	2011 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	14,050,767.45	111,750,150.95
加: 资产减值准备	13,782,700.53	11,653,207.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,753,299.54	28,039,307.03
无形资产摊销	8,494,335.76	8,189,701.53
长期待摊费用摊销	143,333.28	143,333.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	884,899.35	8,980,894.36
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	54,289,545.56	46,618,229.53
投资损失		
递延所得税资产减少	-600,114.83	1,122,625.64
递延所得税负债增加		
存货的减少	203,578,187.07	-312,244,767.18
经营性应收项目的减少	-230,916,552.40	88,484,672.52
经营性应付项目的增加	-27,016,271.53	36,058,410.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	61,444,129.78	28,795,765.75
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	208,870,745.59	256,095,091.50
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	-47,224,345.91	-26,861,593.12

40.2 示于现金流量表的现金及现金等价物包括

项 目	2012. 12. 31	2011. 12. 31
一、现金	208,870,745.59	171,776,189.07
其中：库存现金	550,267.75	915,591.32
可随时用于支付的银行存款	124,698,786.36	97,260,597.75
可随时用于支付的其他货币资金	83,621,691.48	73,600,000.00
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	208,870,745.59	171,776,189.07

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
横店集团家园化工有限公司	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	75,308,743.18	7.33	112,089,350.87	9.50
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	509,943.59	4.69	303,743.59	1.27
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	155,875.56	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	1,820,115.73	0.18	5,252,134.99	0.45

#### 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
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	1,053,631.62	0.01	152,072.00	0.01
浙江横店进出口有限公司	采购设备	按市场价格确定交易价格, 按规定程序审批后执行	435,589.08	1.78		

#### 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	太原双塔刚玉股份有限公司	华夏银行滨西支行	30,000,000.00	2012-07-24	2013-07-23	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	2012-08-27	2013-07-19	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	2012-08-03	2013-07-28	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	2012-08-02	2013-07-22	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	2012-08-30	2013-07-30	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
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	40,000,000.00	2012-08-20	2013-08-19	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	浙江英洛华磁业有限公司	广发银行杭州庆春支行	25,000,000.00	2012-3-16	2013-3-16	否
横店集团控股有限公司	浙江英洛华磁业有限公司	广发银行杭州庆春支行	10,000,000.00	2012-3-22	2013-3-16	否
横店集团控股有限公司	浙江英洛华磁业有限公司	广发银行杭州庆春支行	10,000,000.00	2012-8-31	2013-5-29	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	2012-1-4	2013-1-4	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	2012-1-13	2013-1-4	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	10,000,000.00	2012-4-24	2013-3-28	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	10,000,000.00	2012-9-10	2013-3-28	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	5,000,000.00	2012-10-31	2013-3-28	否
横店集团控股有限公司	浙江英洛华磁业有限公司	中国民生银行杭州分行	40,000,000.00	2012-11-9	2013-11-6	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	2012-12-6	2013-6-5	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	10,000,000.00	2012-12-12	2013-6-11	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	2012-6-11	2013-6-10	否
横店集团控股有限公司	浙江英洛华磁业有限公司	中国农业银行东阳市支行	15,000,000.00	2012-8-10	2013-8-9	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	23,000,000.00	2012-9-3	2013-9-2	否
横店集团控股有限公司	浙江英洛华磁业有限公司	招商银行杭州保俶支行	20,000,000.00	2012-2-14	2013-1-16	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	2012-9-4	2013-3-4	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	2012-4-25	2013-4-24	否
横店集团控股有限公司	浙江英洛华磁业有限公司	中国建设银行东阳支行	10,000,000.00	2012-6-12	2013-6-11	否
横店集团控股有限公司	浙江英洛华磁业有限公司	中信银行杭州分行	50,000,000.00	2012-3-12	2013-3-12	否
合计			754,000,000.00			

(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	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	2012.11.29	2013.05.29	否	银行承兑汇票
横店集团家园化工有限公司	浙江英洛华磁业有限公司	平安银行义乌分行	14,290,000.00	2012.12.03	2013.06.03	否	银行承兑汇票
横店集团家园化工有限公司	浙江英洛华磁业有限公司	平安银行义乌分行	42,860,000.00	2012.12.03	2013.06.03	否	商业承兑汇票

## 5. 关联方应收应付款项余额

科目名称	关联方	2012. 12. 31		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	20,256,411.58	4.96	22,911,554.44	8.83
应收账款	横店集团联宜电机有限公司	659,421.98	0.16	375,626.82	0.14
其他应收款	浙江横店影视城有限公司	624,617.00	3.66	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	0.15	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	0.48	258,000.00	0.66
应付账款	浙江横店建筑工程有限公司	168,204.00	0.14	168,204.00	0.11
应付账款	横店集团建设有限公司	1,423,498.22	1.19	1,423,498.22	0.89
应付账款	横店集团医院	192,767.72	0.16		
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	2,033,790.79	7.38	2,356,631.79	3.89

## 附注七、或有事项

截至 2012 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 2012 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 2013 年 3 月 18 日召开的董事会会议表决通过了公司 2012 年度利润分配预案：公司 2012 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 2012 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 2011 年 12 月 31 日，期末数系指 2012 年 12 月 31 日。

## 1. 应收账款

## 1.1 应收账款类别

种 类	2012. 12. 31				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	7,734,683.16	100.00	2,738,329.95	35.40	9,454,440.51	100.00	2,730,376.02	28.88
组合小计	7,734,683.16	100.00	2,738,329.95	35.40	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								
<b>合 计</b>	<b>7,734,683.16</b>	<b>100.00</b>	<b>2,738,329.95</b>	<b>35.40</b>	<b>9,454,440.51</b>	<b>100.00</b>	<b>2,730,376.02</b>	<b>28.88</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2012. 12. 31			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	4,916,400.21	63.57	49,164.00	6,658,171.45	70.42	66,581.71
1年至2年	129,490.51	1.67	6,474.53	1,459.50	0.02	72.98
2年至3年	1,459.50	0.02	145.95			
3年至4年				81,744.94	0.86	24,523.48
4年至5年	9,574.94	0.12	4,787.47	147,733.54	1.56	73,866.77
5年以上	2,677,758.00	34.62	2,677,758.00	2,565,331.08	27.14	2,565,331.08
<b>合 计</b>	<b>7,734,683.16</b>	<b>100.00</b>	<b>2,738,329.95</b>	<b>9,454,440.51</b>	<b>100.00</b>	<b>2,730,376.02</b>

1.2 报告期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 报告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，

无核销应收款项的情况。

1.4 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	非关联方	2,530,758.00	5年以上	32.72
山西盛达新科高温材料公司	非关联方	2,020,397.50	1年以内	26.12
太原市科立冶金辅料有限公司	非关联方	652,115.52	1年以内	8.43
天津硕海冶金材料有限公司	非关联方	498,745.00	1年以内	6.45
山西高科耐火材料有限公司	非关联方	459,850.00	1年以内	5.95
<b>合计</b>		<b>6,161,866.02</b>		<b>79.67</b>

1.5 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。

1.6 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. 12. 31				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	2,923,304.59	1.22	916,317.90	31.35	31,704,080.61	100.00	3,089,797.29	1.24
关联方组合	236,389,600.41	98.78			218,207,828.90			
组合小计	239,312,905.00	100.00	916,317.90	0.38	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								
<b>合计</b>	<b>239,312,905.00</b>	<b>100.00</b>	<b>916,317.90</b>	<b>0.38</b>	<b>249,911,909.51</b>	<b>100.00</b>	<b>3,089,797.29</b>	<b>1.24</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2012. 12. 31			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	1,679,696.11	57.46	16,796.95	14,448,566.76	45.58	144,281.63
1年至2年	100,100.00	3.42	5,005.00	4,070,922.17	12.84	203,546.11
2年至3年	254,547.26	8.71	25,454.73	6,972,237.52	21.99	697,223.75
3年至4年	2,000.00	0.07	600.00	5,343,658.12	16.85	1,603,097.44
4年至5年	37,000.00	1.27	18,500.00	854,095.37	2.69	427,047.69
5年以上	849,961.22	29.07	849,961.22	14,600.67	0.05	14,600.67
<b>合 计</b>	<b>2,923,304.59</b>	<b>100.00</b>	<b>916,317.90</b>	<b>31,704,080.61</b>	<b>100.00</b>	<b>3,089,797.29</b>

按组合计提坏账准备的其他应收款—关联方组合

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例
太原刚玉物流工程有限公司	116,864,647.06		
山西英洛华磁业有限公司	101,519,775.09		
浙江刚玉新能源有限公司	16,513,582.25		
太原刚玉国际贸易有限公司	1,491,596.01		
<b>合 计</b>	<b>236,389,600.41</b>		

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、无实际核销、无终止确认其他应收款。

2.4 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	116,864,647.06	一年以内	48.83
山西英洛华磁业有限公司	往来款	101,519,775.09	一年以内	42.42
浙江刚玉新能源有限公司	往来款	16,513,582.25	一年以内	6.90
太原刚玉国际贸易有限公司	往来款	1,491,596.01	一年以内	0.62
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	1,338,086.65	一年以内	0.56
<b>合 计</b>		<b>239,123,954.14</b>		<b>99.33</b>

2.5 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。

2.6 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	1,442,105.27
<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>1,442,105.27</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	2012 年度	2011 年度
主营业务收入	38,173,623.35	54,098,479.70
其他业务收入	3,021.36	299,384.78
<b>合 计</b>	<b>38,176,644.71</b>	<b>54,397,864.48</b>

4.2 营业成本明细项目

项 目	2012 年度	2011 年度
主营业务成本	38,088,557.08	50,459,665.33
其他业务成本		1,777,646.15
<b>合 计</b>	<b>38,088,557.08</b>	<b>52,237,311.48</b>

4.3 公司 2012 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	27,293,477.99	28,566,041.24	-1,272,563.25
金刚石制品	10,880,145.36	9,522,515.84	1,357,629.52
<b>主营业务小计</b>	<b>38,173,623.35</b>	<b>38,088,557.08</b>	<b>85,066.27</b>
2、其他业务			
材料销售收入			
其他	3,021.36		3,021.36
<b>其他业务小计</b>	<b>3,021.36</b>		<b>3,021.36</b>
<b>合 计</b>	<b>38,176,644.71</b>	<b>38,088,557.08</b>	<b>88,087.63</b>

4.4 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>

5. 现金流量表补充资料

补充资料	2012 年度	2011 年度
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-37,939,790.89	-54,037,294.96
加: 资产减值准备	-558,934.07	8,538,166.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,158,532.14	5,328,216.06
无形资产摊销	1,113,753.05	1,015,522.40
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	6,099,716.75
固定资产报废损失		



公允价值变动损失		
财务费用	22,528,351.71	23,811,922.10
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	1,255,298.34	4,891,145.93
经营性应收项目的减少	11,369,493.93	3,637,960.74
经营性应付项目的增加	13,301,346.80	-12,550,112.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,159,802.01	-13,264,756.53
<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	4,457,532.87	31,247,070.53
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	-26,789,537.66	-7,856,534.54

## 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	2012 年度	2011 年度
1、非流动资产处置损益	-884,899.35	-8,980,894.36
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	11,239,900.00	3,865,100.00

4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	5,320,700.00	2,483,860.66
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	1,680,039.07	583,727.74
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	-3,175,890.02	-98,684.81
23、少数股东权益影响额	-624,291.79	-432,207.94
<b>合 计</b>	<b>13,555,557.91</b>	<b>-2,579,098.71</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 2012 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	3.89%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	0.27%	0.004	0.004

## 2.2 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

## 2.3 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 货币资金

2012年12月31日比2011年12月31日增加64.40%，主要是由于公司本期较之上年同期新增贷款19,800.00万元所致。

## 3.2 应收票据

2012年12月31日比2011年12月31日增加129.01%，主要是由于本期结算收到的银行承兑汇票较多，期末未到期或未背书转让、贴现所致。

## 3.3 应收账款

2012年12月31日比2011年12月31日增加63.01%，主要是由于控股子公司—浙江英洛华本期赊销金额较大，新增应收账款1.32亿元所致。

### 3.4 预付账款

2012 年 12 月 31 日比 2011 年 12 月 31 日增加 168.02%，主要是由于控股子公司—浙江英洛华本期对赣州三友旭辉有限公司的预付材料款增加 76,010,000.00 元所致。

### 3.5 其他应收款

2012 年 12 月 31 日比 2011 年 12 月 31 日减少 59.13%，主要是由于公司收回太原刚玉五一机器制造有限公司第二物业公司的往来款 2,495.90 万元所致。

### 3.6 存货

2012 年 12 月 31 日比 2011 年 12 月 31 日减少 35.91%，主要是由于稀土材料价格下跌，公司存货单位成本随之下降，公司存货储备量较之上年同期也有所减少，量价双重原因导致公司控股子公司—浙江英洛华存货余额下降 21,866.42 万元所致。

### 3.7 在建工程

2012 年 12 月 31 日比 2011 年 12 月 31 日增加 178.48%，主要是由于金刚石切割锯片项目新增投资 26,617,423.51 元所致。

### 3.8 递延所得税资产

2012 年 12 月 31 日比 2011 年 12 月 31 日增加 169.17%，主要是由于由于 2012 年度公司控股子公司—浙江英洛华与山西英洛华分别计提存货跌价准备 2,638,685.78 和 6,452,228.16，新增可抵扣暂时性差异导致递延所得税资产增加所致。

### 3.9 短期借款

2012 年 12 月 31 日比 2011 年 12 月 31 日增加 32.30%，主要是由于公司 2012 年度新增借款增 8,000.00 万元及公司控股子公司—浙江英洛华借款增加 11,800.00 万元所致。

### 3.10 应付票据

2012 年 12 月 31 日比 2011 年 12 月 31 日增加 84.32%，主要是由于公司以银行承兑汇票结算增加所致，其中公司控股子公司—浙江英洛华、国际贸易本期末应付票据分别增加 7,829.00 万元和 9,000.00 万元。

### 3.11 预收账款

2012 年 12 月 31 日比 2011 年 12 月 31 日减少 83.80%，主要是本期国内磁材市场需求比去年降低，公司控股子公司—浙江英洛华放宽赊销政策，导致本期预收款项减少 10,409.44 万元所致。

### 3.12 应付职工薪酬

2012 年 12 月 31 日比 2011 年 12 月 31 日减少 45.44%，主要是由于主要是由于 2012 年度公司控股子公司—浙江英洛华销售收入减少，故与业绩挂钩的薪酬减少所致。

### 3.13 应交税费

2012 年 12 月 31 日比 2011 年 12 月 31 日增加 82.34%，主要是由于公司控股子公司—浙江英洛华上期末进项税留抵税额本期抵扣完毕，导致应交增值税增加 1,600.66 万元；浙江英洛华本期末新增应交税费—企业所得税 719.77 万元。

### 3.14 应付利息

2012 年 12 月 31 日比 2011 年 12 月 31 日增加 30.04%，主要是由于公司 2012 年度短期借款余额增加 8,000.00 万元及公司控股子公司—浙江英洛华短期借款余额增加 11,800.00 万元所致。

### 3.15 其他应付款

2012 年 12 月 31 日比 2011 年 12 月 31 日减少 54.52%，主要是由于公司控股子公司—浙江英洛华本期偿还浙江京磁磁业有限公司往来款 2,125.69 万元所致。

### 3.16 其他非流动负债

2012 年 12 月 31 日比 2011 年 12 月 31 日增加 100%，主要是由于公司 2012 年收到与资产相关的政府补助 9,000,000.00 元增加所致

### 3.17 营业税金及附加

2012 年 12 月 31 日比 2011 年 12 月 31 日增加 118.97%，主要是由于公司控股子公司—浙江英洛华 2012 年度应交增值税增加因而计提的税金及附加增加所致。

### 3.18 营业外收入

2012 年 12 月 31 日比 2011 年 12 月 31 日增加 37.82%，主要是由于公司控股子公司—浙江英洛华本期收到政府补助 577.63 万元，浙江刚玉物流科技本期收到政府补助 164.42 万元，刚玉新能源本期收到政府补助 45.00 万元所致。

### 3.19 营业外支出

2012 年 12 月 31 日比 2011 年 12 月 31 日减少 91.56%，主要是由于本期处置固定资产损失减少所致。

### 3.20 所得税费用

2012 年 12 月 31 日比 2011 年 12 月 31 日减少 74.09%，主要是由于主要是由于公司控股子公司—浙江英洛华本期利润总额较之上年度减少 12,693.89 万元，因此所得税费用减少较大所致。

## 4. 财务报表的核准

本财务报表于 2013 年 3 月 18 日经本公司董事会核准签发。

(本页无正文，此页为太原双塔刚玉股份有限公司 2012 年度财务报告核准签发页)

太原双塔刚玉股份有限公司

公司负责人：

财务总监：

会计主管：

2013 年 3 月 18 日