

太原双塔刚玉股份有限公司 二〇一四年年度报告



(000795)

二〇一五年三月

目录

2014 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	7
五、重要事项	20
六、股份变动及股东情况	27
七、优先股相关情况	31
七、董事、监事、高级管理人员和员工情况	32
八、公司治理	40
九、内部控制	47
十、财务报告	49
十一、备查文件目录	50

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、除董事赵智先生因工作原因委托董事长杜建奎先生代为出席并行使表决权，董事厉宝平先生因工作原因委托副董事长姚湘盛先生代为出席并行使表决权，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并行使表决权，其他董事均亲自出席了审议本次年报的董事会会议，。

4、山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）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、总经理姚湘盛先生、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、公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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
刚玉物流	指	太原刚玉物流工程有限公司
浙江英洛华	指	浙江英洛华磁业有限公司
普洛康裕制药	指	浙江普洛康裕制药有限公司
本报告期、报告期内、本年度	指	2014年1月1日至2014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	山西省太原市民营经济开发区工业新区企业大道		
办公地址的邮政编码	030110		
公司网址	http://www.twin-tower.com		
电子信箱	tygydmc@twin-tower.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周玉旺	李艳
联系地址	山西省太原市民营经济开发区工业新区企业大道	
电话	0351-5501213	
传真	0351-5501211	
电子信箱	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	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

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钕铁硼磁性材料。				
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	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	济南市历下区经十路 13777 号中润世纪广场 18 栋 12 层
签字会计师姓名	王伦刚 孙震

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

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
东方花旗证券股份有限公司	上海市黄浦区中山南路 318 号 24 层	韩杨、陈睿	2014 年 9 月至 2015 年 12 月

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

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	779,415,387.08	888,841,470.45	-12.31%	1,409,607,120.74
归属于上市公司股东的净利润（元）	12,241,118.75	-158,612,709.54		14,585,557.36
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-142,379,024.34	-171,281,239.27		1,029,999.45
经营活动产生的现金流量净额（元）	11,967,335.72	-138,369,944.29		61,444,129.78
基本每股收益（元/股）	0.04	-0.57		0.05
稀释每股收益（元/股）	0.04	-0.57		0.05
加权平均净资产收益率	3.04%	-54.11%		3.89%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
总资产（元）	1,825,207,531.41	1,533,736,887.80	19.00%	1,772,833,626.83
归属于上市公司股东的净资产（元）	773,790,050.15	213,798,410.97	261.93%	372,411,120.51

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 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）	136,869,941.98	-1,964,700.13	-884,899.35	主要是处置淘汰设备收益及转让股权收益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	16,379,677.14	18,637,200.00	11,239,900.00	公司子公司按照相关文件获取的相关政府部门补助款项
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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,312,362.08	60,502.68	1,680,039.07	除处置非流动及政府补助外各项营业外收支净额
减：所得税影响额	1,505,590.66	3,681,006.57	3,175,890.02	按照合并范围内各公司非经常性损益金额与其对应所得税率相乘计算
少数股东权益影响额（税后）	436,247.45	383,466.25	624,291.79	按照浙江刚玉新能源有限公司及太原刚玉国际贸易有限公司税后非经常性损益与其各自对应少数股东比率相乘计算
合计	154,620,143.09	12,668,529.73	13,555,557.91	--

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

适用 不适用

第四节 董事会报告

一、概述

2014年，由于受国内外经济环境的影响，公司主导产业发展受到一定制约。公司稀土永磁材料受国内外市场需求不旺的影响，产品销售价格同比下降，导致销售收入下降；物流设备与控制及信息系统由于完工项目减少，造成收入减少。公司传统棕刚玉产业全部淘汰。面对严峻的市场形势，公司积极采取应对措施，在保证生产稳定的基础上，适时调整经营策略。公司扩大高附加值产品比例，优化主导产业产品结构；积极推行成本控制体系，强化内部管理；以搬迁为契机，实现股权转让收益。通过扎实、有效推进各项措施，公司2014年度经营业绩扭亏为盈。公司2014年度营业收入77,941.54万元（上年同期为88,884.15万元）；营业利润-14,449.67万元（上年同期为-17,532.21万元）；归属于母公司所有者净利润1,224.11万元（上年同期为-15,861.27万元）。

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、物流设备与控制及信息系统等。报告期内，营业收入较上年同期减少 10,942.61 万元，同比降低 12.31%；营业成本减少 12,042.16 万元，同比降低 14.30%；营业利润增加 3,082.54 万元，同比增长 17.58%；净利润增加 17085.38 万元，实现扭亏为盈。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司面对复杂多变的市场环境，在全体员工的共同努力下，基本完成了公司年初制订的各项主要任务和指标。

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

主要经营模式的变化情况

适用 不适用

2、收入

报告期内，营业收入较上年同期减少10,942.61万元，同比降低12.31%，其中钎铁硼产品销售收入51,477.47万元，占公司主营业务收入比72.98%，物流立体库销售收入6,444.05万元，占公司主营业务收入比9.14%。公司主营业务钎铁硼磁性材料由于受国内外市场需求不旺的影响，产品销售价格同比下降，导致销售收入下降；物流设备由于本年完工项目减少，造成收入减少。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2014 年	2013 年	同比增减
钎铁硼	销售量	吨	1,401.05	1,471.57	-4.79%
	生产量	吨	1,463.42	1,373.6	6.54%
	库存量	吨	261.89	110.59	136.81%
棕刚玉系列	销售量	吨	4,976.28	6,734.88	-26.11%
	生产量	吨	3,821.48	6,623.99	-42.31%
	库存量	吨	0	1,154.78	
物流立体库	销售量	座	11	16	-31.25%
	生产量	座	11	16	-31.25%
	库存量	座	0	0	
金刚石制品	销售量	片	665,345	1,426,651	-114.00%
	生产量	片	744,643	1,290,304	-73.00%
	库存量	片	232,101	152,803	34.00%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

□ 适用 √ 不适用

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）	252,269,707.30
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	32.37%

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	客户 A	52,604,328.08	6.75%
2	客户 B	58,834,968.56	7.55%
3	客户 C	55,576,360.32	7.13%
4	客户 D	43,467,725.47	5.58%
5	客户 E	41,786,324.87	5.36%
合计	--	252,269,707.30	32.37%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

3、成本

产品分类	项目	2014 年		2013 年	
		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	320,309,135.30	70.57%	425,632,068.67	72.83%
	人工成本	82,388,736.27	18.15%	105,873,181.42	18.12%
	制造费用	51,165,449.59	11.27%	52,879,002.95	9.05%
棕刚玉系列	材料成本	33,794,086.22	102.41%	20,167,488.47	82.40%
	人工成本	1,752,837.68	5.31%	2,484,305.41	10.15%
	制造费用	1,375,083.05	4.17%	1,824,538.90	7.45%
物流立体库	材料成本	52,587,309.28	82.38%	34,189,625.60	62.38%
	人工成本	2,398,451.56	3.76%	3,261,264.13	5.95%
	制造费用	7,875,063.16	12.34%	17,360,632.15	31.67%
金刚石制品	材料成本	6,078,536.39	65.10%	11,202,915.98	66.50%
	人工成本	1,489,813.90	15.96%	2,481,652.67	14.73%
	制造费用	1,768,193.54	18.94%	3,162,279.22	18.77%

单位：元

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	189,103,545.11
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	51.95%

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	东阳通诚磁材有限公司	95,743,487.51	26.30%
2	宁波展杰磁性材料有限公司	37,570,085.50	10.32%
3	宁波首鑫稀土材料有限公司	25,876,068.38	7.11%
4	赣州亿晖新材料有限公司	15,509,401.72	4.26%
5	东阳市银海磁业有限公司	14,404,502.00	3.96%
合计	--	189,103,545.11	51.95%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

4、费用

所得税费用本期必上年同期增加 121.84%，主要是由于公司2014年净利润增长导致所得税费用增加所致。

5、研发支出

本年度研发经费为2042.07万元，占公司最近一期经审计净资产的2.64%，占营业收入的2.62%。

6、现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	719,513,803.60	787,328,483.44	-8.61%
经营活动现金流出小计	707,546,467.88	925,698,427.73	-23.57%
经营活动产生的现金流量净额	11,967,335.72	-138,369,944.29	
投资活动现金流入小计	133,455,666.66	258,486.05	51,529.74%
投资活动现金流出小计	54,824,608.59	153,184,596.60	-64.21%
投资活动产生的现金流量净额	78,631,058.07	-152,926,110.55	
筹资活动现金流入小计	1,755,189,998.08	1,550,780,019.67	13.18%
筹资活动现金流出小计	1,433,022,130.95	1,208,973,100.73	18.53%
筹资活动产生的现金流量净额	322,167,867.13	341,806,918.94	-5.75%
现金及现金等价物净增加额	412,766,260.92	50,648,248.22	714.97%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

- 1、处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金金额比上年同期增加主要是由于本期处理淘汰固定资产及以土地使用权出资成立盘古置业公司并转让所致；
- 2、投资支付的现金本期比上年同期减少主要是由于上年同期公司子公司—浙江英洛华磁业对赣州通诚稀土新材料有限公司投资付款影响而本期无新增投资所致；
- 3、收到其他与筹资活动有关的现金本期比上年同期减少主要是由于年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价物比上年同期绝对额减少所致；
- 4、支付的其他与筹资活动有关的现金本期比上年同期减少主要是由于本期末三个月以上到期的票据保证金金额小于上年同期所致。

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

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分产品						
钹铁硼	514,774,681.66	453,863,321.16	11.83%	-17.88%	-22.33%	增加 5.06 个百分点
棕刚玉系列	18,349,471.74	34,171,840.85	-86.23%	-19.27%	39.61%	降低 78.55 个百分点
物流立体库	64,440,527.81	62,860,824.00	2.45%	21.40%	14.69%	增加 5.71 个百分点
金刚石制品	10,099,728.32	9,336,543.83	7.56%	-45.69%	-44.58%	降低 1.84 个百分点
其他	97,733,101.53	93,179,592.52	4.66%	-10.44%	-10.30%	降低 0.14 个百分点
分地区						
国内	703,988,195.60	652,394,465.08	7.33%	-15.17%	-16.79%	增加 1.81 个百分点
国外	1,409,315.46	1,017,657.28	27.79%	168.19%	180.52%	降低 3.17 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

	2014 年末		2013 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	723,745,254.73	39.65%	319,518,993.81	20.83%	18.82%	主要是公司本期非公开发行股票收到募集资金以及收到转让太原市盘古置业有限公司股权价款所致。
应收账款	248,776,422.00	13.63%	323,329,589.77	21.08%	-7.45%	主要是公司本期加大对应收款项清收力度及主营业务收入额同比减少等原因所致。
存货	254,799,075.32	13.96%	292,985,295.84	19.10%	-5.14%	主要是公司本期棕刚玉产业关停处置相关存货及公司本期计提存货跌价准备增加所致。
长期股权投资	92,283,104.80	5.06%	94,420,009.27	6.16%	-1.10%	主要是公司本期对太原刚玉东山热电有限公司的长期股权投资全额计提减值准备所致。
固定资产	293,251,282.51	16.07%	212,517,107.40	13.86%	-2.21%	主要是公司本期在建工程中金刚石切割锯片项目及智能物流存取成套系统项目部分转资所致。
在建工程	22,536,669.94	1.23%	106,519,841.75	6.95%	-5.72%	主要是公司本期在建工程中金刚石切割锯片项目及智能物流存取成套系统项目部分转资所致。

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 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	630,000,000.00	34.52%	970,500,000.00	63.28%	-28.76%	由于公司 2014 年偿还了 34050 万元的短期借款。

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

4、主要境外资产情况

适用 不适用

五、核心竞争力分析

公司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。目前，公司重点在钕铁硼磁性材料配方、材料表面技术和工艺技术等方面进行开发研究，以推动产业结构升级，提升产品附加值；在物流信息系统生产装备领域研发新型应用软件，提高了设计质量，满足了客户要求。报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

本报告期，公司获得专利证书如下：

专利名称	类别	专利受理号	备注
滚筒筒体	实用新型	201320558968.7	浙江英洛华磁业有限公司
滚筒活动门	实用新型	201320558970.4	浙江英洛华磁业有限公司
偏心滚筒	实用新型	201320558544.0	浙江英洛华磁业有限公司
滚筒 1	实用新型	201320558986.5	浙江英洛华磁业有限公司
滚筒 2	实用新型	201320558974.2	浙江英洛华磁业有限公司

六、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
90,583,500.00	92,496,800.00	-2.07%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
太原市盘古置业有限公司	房地产开发与经营、物业管理等	100.00%

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用
 公司报告期末未持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用
 公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用
 公司报告期末未持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	54,775
报告期投入募集资金总额	31,262.03
已累计投入募集资金总额	31,262.03
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

募集资金总体使用情况说明

经公司第六届董事会第三次会议与 2013 年第二次临时股东大会决议批准，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]255 号文件《关于核准太原双塔刚玉股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准，2014 年 8 月 25 日，太原刚玉通过向特定对象非公开发行人民币普通股（A 股）66,126,168 股，发行价格为 8.56 元/股，募集资金总额为 566,039,998.08 元。根据《募集资金管理制度》的规定，公司对募集资金采用专户存储制度，并严格履行使用审批手续，以便对募集资金的管理和使用进行监督，保证专款专用。截止 2014 年 12 月 31 日公司募集资金使用及结余情况如下表：

单位：元

项 目	金 额
实际募集资金净额	547,749,998.08
减：募集资金置换前期自有资金投入	114,690,337.51
募集项目资金投入	2,659,950.76
募集项目铺底流动资金	45,270,000.00
补充流动资金	150,000,000.00
闲置资金暂时补充流动资金	140,000,000.00
加：利息收入扣除手续费净额	602,611.49
募集资金年末余额	95,732,321.30

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
低稀土总量高性能钕铁硼永磁体生产技术装备改造项目	否	29,807	29,807	9,552.35	9,552.35	32.05%		0	否	否
智能物流存取成套系统产业化项目	否	9,968	9,968	6,709.68	6,709.68	67.31%		0	否	否
补充流动资金	否	15,000	15,000	15,000	15,000	100.00%		0	否	否
承诺投资项目小计	--	54,775	54,775	31,262.03	31,262.03	--	--	0	--	--
超募资金投向										
合计	--	54,775	54,775	31,262.03	31,262.03	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	项目尚未建设完毕									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 在本次非公开发行募集资金到位前,公司以自有资金先期投入 114,690,337.51 元。报告期内公司已置换完毕。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2014 年 9 月 12 日召开第六届董事会第十八次会议,审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》,同意使用不超过 14,000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金,使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月,到期归还至募集资金专用账户。截止 2014 年 12 月 31 日,公司使用部分闲置募集资金 14,000 万元暂时补充流动资金。									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放银行专户中。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无									

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

2、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

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	净资产	营业收入	营业利润	净利润
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	10000 万元	1,310,233,702.14	577,534,081.08	586,158,790.92	-41,328,767.92	-24,191,856.59
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	136,009,509.82	-12,936,840.92	61,179,608.66	-17,853,142.27	-16,867,398.01
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	59,881,283.46	-37,434,739.18	52,014,153.97	-13,026,102.83	-13,026,102.83

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

3、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期(如有)	披露索引(如有)
金刚石切割锯片项目	4,388	0	4,559.54	100.00%	0		
高性能特种磁钢产业化项目	8,217	895.01	895.01	11.00%	0	2014 年 4 月 3 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
合计	12,605	895.01	5,454.55	--	--	--	--

七、2015 年 1-3 月经营业绩的预计

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

适用 不适用

八、公司控制的特殊目的主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）行业发展趋势

根据国内外经济形势，当前我国经济结构战略性调整为新材料产业以及物流仓储智能设备行业提供了重要发展机遇。

1、稀土永磁材料是工业与信息化发展的基础性材料，属于国家产业政策重点鼓励发展的新材料和高新技术产品，主要应用于新能源和节能环保领域。公司将紧紧抓住稀土永磁新材料发展的契机，加速技术升级，积极推进低消耗高性能的稀土永磁产品，扩大高附加值产品产能，完善现有产品结构。

2、目前国家产业政策向高端、智能装备制造倾斜，而自动化立体仓库即在此列，符合我国机械工业的战略发展规划，受到国家产业政策的支持。公司将通过不断拓展仓储智能设备应用领域，强化公司在特殊库型中的现有优势，实现公司仓储智能设备业务规模的稳步增长。

（二）公司2015年度主要工作

1、应充分利用资本市场的优势，积极推进重大资产重组及再融资事项，促进公司快速稳步发展。

2、加强技术创新，提升核心竞争能力。2014年是我国全面深化改革的元年，国家对科技创新给予高度的重视。公司要把技术开发和创新能力建设放在企业发展的首要位置。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。继续加大技术研发投入，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。高素质人才是实现公司发展战略的保证。公司应根据业务发展的需要选拔、引进招聘各类专业人才，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，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自主创新的“技术引擎”。

4、开拓管理思路，提高管理水平。在进一步完善公司管理制度基础上，开拓管理思路，建立激励管理机制，鼓励员工挖潜增效增收，加强员工与公司之间的紧密关系，激励员工的生产劳动积极性。全方位推行成本控制体系，细化费用指标，加大考核力度，有效控制费用支出。紧紧围绕提高公司经济效益这一目标，为员工创造机会，为投资者获取回报。

5、加强内审监督工作，增强抗风险能力。2015年，为充分、有效地执行内部控制，及时发现和纠正内部控制缺陷，公司要提高内部审计工作质量，大力开展监督检查工作。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。公司将通过资本市场融资、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，如果不能把握市场机遇，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。

十、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

十一、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。

十二、报告期内未发生重大会计差错更正需追溯重述的情况。

十三、与上年度财务报告相比，合并报表范围未发生变化。

十四、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：

适用 不适用

公司近 3 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

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。

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	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的金额	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的比例
2014 年	0.00	12,241,118.75	0.00%	0.00	0.00%
2013 年	0.00	-158,612,709.54	0.00%	0.00	0.00%
2012 年	0.00	14,585,557.36	0.00%	0.00	0.00%

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

十五、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

经山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2013 年度归属于母公司所有者的净利润为 12,241,118.75 元，加年初未分配利润-494,163,292.82 元，可供股东分配的利润为-481,922,174.07 元。由于公司 2014 年度可供股东分配的利润为负值，故公司拟不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

十六、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。公司通过更新生产设备、改造工艺装备、优化配方等措施，不断提高产品质量和收得率，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。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是 否 不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

十五、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年01月02日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	公司搬迁情况。未提供资料。
2014年01月09日	董事会办公室	电话沟通	机构	机构	公司业绩。未提供资料。
2014年01月10日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	公司非公开发行股票事宜。未提供资料。
2014年02月11日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	公司非公开发行股票进程。未提供资料。
2014年02月12日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	公司生产经营情况。未提供资料。
2014年02月14日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	公司非公开发行股票事宜。未提供资料。
2014年02月17日	董事会办公室	电话沟通	机构	机构	公司非公开发行股票事宜。未提供资料。
2014年02月19日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	公司非公开发行股票事宜，未来发展趋势。未提供资料。
2014年03月05日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	公司非公开发行股票事宜，搬迁情况。未提供资料。
2014年03月13日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	公司生产经营情况。未提供资料。
2014年03月17日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	公司非公开发行股票事宜，搬迁情况。未提供资料。
2014年03月25日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	公司非公开发行股票事宜，搬迁情况。未提供资料。
2014年05月21日	董事会办公室	电话沟通	机构	机构	公司非公开发行股票事宜，搬迁情况。未提供资料。
2014年06月10日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	公司非公开发行股票事宜，搬迁情况。未提供资料。
2014年06月11日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	公司非公开发行股票事宜，搬迁情况。未提供资料。
2014年06月25日	董事会办公室	电话沟通	机构	机构	公司生产经营情况。未提供资料。
2014年07月25日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	公司生产经营情况。未提供资料。
2014年08月12日	董事会办公室	电话沟通	机构	机构	公司基本情况。未提供资料。
2014年08月22日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	公司非公开发行股票事宜，公司情况。未提供资料。
2014年09月04日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	公司生产经营情况。未提供资料。
2014年09月09日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	公司非公开发行股票事宜。未提供资料。
2014年09月18日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	公司重大资产重组进度情况。未提供资料。
2014年09月19日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	公司重大资产重组进度情况。未提供资料。
2014年09月24日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	公司重大资产重组进度情况。未提供资料。
2014年10月8日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	公司重大资产重组进度情况。未提供资料。
2014年10月11日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	公司重大资产重组进度情况。未提供资料。
2014年11月04日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	公司重大资产重组进度情况。未提供资料。
2014年11月05日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	公司重大资产重组进度情况。未提供资料。
2014年11月06日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	公司重大资产重组进度情况。未提供资料。
2014年12月02日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	公司重大资产重组进度情况。未提供资料。
2014年12月10日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	公司重大资产重组进度情况。未提供资料。
2014年12月12日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	公司未来发展。未提供资料。
2014年12月17日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	公司经营情况。未提供资料。
是否披露、透露或泄露未公开重大信息					否

报告期内，公司投资者关系管理专员在深圳证券交易所投资者互动交流平台上与广大投资者进行互动，及时回复有关公司产业、经营、融资等方面的问题；公司于2014年5月20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2013投资者网上集体接待日活动，公司高管与投资者针对2013年度公司业绩及未来发展进行了广泛的交流。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。

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。

二、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债权债务是否全部转移	披露日期	披露索引
太原东森贸易有限公司	太原市盘古置业有限公司100%股权	2014年12月4日	22,624.2	0	本次股权转让的收益将对公司2014年度财务状况和业绩产生一定影响	处置资产净收益为12887.63万元	以北京中同华资产评估有限公司出具的中同华评报字(2014)第677号《太原双塔刚玉股份有限公司拟转让太原市盘古置业有限公司股权项目资产评估报告书》的评估值为参考依据	否	不适用	否	是	2014年12月9日	巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
浙江横店进出口有限公司	受同一股东控制	向关联方销售产品	销售钹铁硼	按市场价格确定交易价格,按规定程序审批后执行	公允价格	5,260.43	10.22%	银行转帐	-	2014年4月3日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
赣州通诚稀土新材料有限公司	子公司的参股公司	向关联方销售产品	销售料泥	按市场价格确定交易价格,按规定程序审批后执行	公允价格	3,324.51	91.42%	银行转帐	-	2014年4月3日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
合计				--	--	8,584.94	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无							
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方(而非市场其他交易方)进行交易的原因				无							
关联交易对上市公司独立性的影响				无							
公司对关联方的依赖程度,以及相关解决措施(如有)				无							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				无							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用							

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

(1) 公司全资子公司浙江英洛华受横店集团东磁有限公司（以下简称“横店东磁有限”）委托管理其持有赣州市东磁稀土有限公司（以下简称“赣州东磁”）100%的股权。由于赣州东磁为横店东磁有限的全资子公司，浙江英洛华为公司全资子公司，而横店东磁有限与公司的控股股东同为横店集团控股有限公司，所以浙江英洛华本次托管赣州东磁股权构成关联交易。

(2) 公司控股子公司刚玉物流与普洛康裕制药于 2014 年 11 月 9 日签订了《承揽合同书》。刚玉物流承揽了普洛康裕制药自动化高架立体仓库，交易金额为 485 万元。由于刚玉物流为公司控股子公司，普洛康裕制药为普洛药业股份有限公司（以下简称“普洛药业”）控股子公司，我公司与普洛药业的控股股东同为横店集团控股有限公司。所以刚玉物流与普洛康裕制药的本次交易构成关联交易。该项交易属正常的承揽业务，且完全按照市场化原则进行。该事项经公司第六届董事会第二十一次审议通过。

(3) 公司于 2014 年 11 月 28 日、12 月 26 日分别召开第六届董事会第二十三次、第二十四次会议，审议通过关于发行股份购买资产并募集配套资金等相关事项，并提交公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过。

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
关联交易公告(2014-02)	2014 年 01 月 04 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关联交易公告(2014-62)	2014 年 11 月 21 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案	2014 年 12 月 11 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告	2014 年 12 月 30 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
------------------------	------------------	---

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

托管情况说明

为解决同业竞争问题，有效维护公司中小股东的利益，公司全资子公司浙江英洛华受横店集团东磁有限公司（以下简称“横店东磁有限”）委托管理其持有赣州市东磁稀土有限公司（以下简称“赣州东磁”）100%的股权。（详细内容见公司于2014年1月4日在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯的公告，编号2014-02）

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的托管项目。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	横店集团控股有限公司	1、本公司促使并确保横店集团东磁有限公司（以下简称：“横店东磁有限”）将其所持赣州市东磁稀土有限公司（以下简称“赣州东磁”）全部股权在本承诺函生效后十五日内委托给太原刚玉全资子公司浙江英洛华磁业有限公司管理，托管期限直至赣州东磁的生产经营资产注入太原刚玉或出售给其他无关联第三方为止。2、在赣州东磁环保手续办理完毕，达到上市公司的规范要求后，本公司将要求横店东磁有限按照法律、法规及规范性文件规定的要求，在 2016 年 12 月 31 日前以公允的价格将赣州东磁的全部股权或生产经营相关的全部资产出售给太原刚玉。如赣州东磁未能在 2016 年 10 月 31 日前办理完毕各项环保手续，或虽已办理完毕各项手续，但太原刚玉放弃优先购买权，则本公司承诺确保横店东磁有限在 2016 年 12 月 31 日之前将赣州东磁的全部股权或生产经营相关的全部资产出售给其他无关联第三方。	2013 年 12 月 31 日	36 个月	上述承诺仍在履行中，截至目前承诺人严格履行上述承诺。
	横店集团控股有限公司	根据《上市公司证券发行管理办法》及其他证监会相关规定，横店控股确认履行 2012 年 12 月 27 日签署的《附条件生效的股份认购协议》，认购不低于公司本次非公开发行股票总量的 5%。	2012 年 12 月 27 日	自公司本次非公开发行股票认购之日起至认购结束之日	履行完毕
	横店集团控股有限公司	认购太原刚玉非公开发行股份，自太原刚玉本次非公开股份上市首日起三十六个月内不进行转让，同意中国证券登记结算有限责任公司予以限售期锁定。	2014 年 09 月 05 日	36 个月	正在履行
承诺是否及时履行	是				

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

□ 适用 √ 不适用

十、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	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	60
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	王伦刚 孙震

是否在审计期间改聘会计师事务所

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

十一、监事会、独立董事（如适用）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、报告期内，公司本次非公开发行股票完成，新增股份66,126,168股，已于2014年9月5日在深圳证券交易所上市。

2、公司因筹划重大资产重组事项，2014年9月11日上午开市起停牌，于2014年12月11日开市起复牌。公司于2014年11月28日、12月26日分别召开第六届董事会第二十三次、第二十四次会议，审议通过关于发行股份购买资产并募集配套资金等相关事项，并提交公司2015年第一次临时股东大会审议通过。2015年1月29日收到中国证券监督管理委员会出具的《中国证监会行政许可受理通知书》（150137号）。中国证监会依法对公司提交的《太原双塔刚玉股份有限公司发行股份购买资产核准》行政许可申请材料进行了审查。认为该申请材料齐全，符合法定形式，决定对该行政许可申请予以受理。

十五、公司子公司重要事项

适用 不适用

公司控股子公司刚玉物流与普洛康裕制药于 2014 年 11 月 9 日签订了《承揽合同书》。刚玉物流承揽了普洛康裕制药自动化高架立体仓库，交易金额为 485 万元。由于刚玉物流为公司控股子公司，普洛康裕制药为普洛药业股份有限公司（以下简称“普洛药业”）控股子公司，我公司与普洛药业的控股股东同为横店集团控股有限公司。所以刚玉物流与普洛康裕制药的本次交易构成关联交易。该项交易属正常的承揽业务，且完全按照市场化原则进行。该事项经公司第六届董事会第二十一次审议通过。

十六、公司发行公司债券的情况

适用 不适用

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	5,554	0.00%	66,126,168				66,126,168	66,131,722	19.28%
3、其他内资持股	5,554	0.00%	66,126,168				66,126,168	66,131,722	19.28%
其中：境内法人持股			47,626,168				47,626,168	47,626,168	13.89%
境内自然人持股	5,554	0.00%	18,500,000				18,500,000	18,505,554	5.40%
二、无限售条件股份	276,794,446	100.00%						276,794,446	80.72%
1、人民币普通股	276,794,446	100.00%						276,794,446	80.72%
三、股份总数	276,800,000	100.00%	66,126,168				66,126,168	342,926,168	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

报告期内，公司本次非公开发行股票完成，新增股份66,126,168股，于2014年9月5日在深圳证券交易所上市。经本次非公开发行后，公司股份总数为342,926,168股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

公司本次非公开发行股票的申请于2014年1月22日经中国证监会发行审核委员会审核，并获得通过。2014年3月11日，公司收到中国证监会《关于核准太原双塔刚玉股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2014]255号），核准公司非公开发行不超过7,500万股新股。公司于2014年8月28日就本次增发股份向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提交相关登记材料。经确认，本次增发股份将于该股份上市日的前一交易日日终登记到账，并正式列入上市公司的股东名册。

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

本次发行新股66,126,168股，以最近一年经审计的2013年度数据为基础计算，发行前公司每股收益-0.57元/股，发行后公司摊薄计算的每股收益-0.46元/股。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
横店集团控股有限公司	0	0	16,530,000	16,530,000	增发	2017年9月5日
南京瑞森投资管理合伙企业（有限合伙）	0	0	16,000,000	16,000,000	增发	2015年9月5日
高安良	0	0	12,000,000	12,000,000	增发	2015年9月5日
中国国际金融有限公司	0	0	7,000,000	7,000,000	增发	2015年9月5日
张怀斌	0	0	6,500,000	6,500,000	增发	2015年9月5日
国华人寿保险股份有限公司	0	0	5,000,000	5,000,000	增发	2015年9月5日
东海证券股份有限公司	0	0	3,096,168	3,096,168	增发	2015年9月5日
合计	0	0	66,126,168	66,126,168	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期末近三年历次证券发行情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）元/股	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
人民币普通股（A股）	2014年09月05日	8.56	66,126,168	2014年09月05日	66,126,168	2014年09月05日
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
权证类						

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

报告期内，公司因非公开发行股票新增股份66,126,168股，于2014年9月5日在深圳证券交易所上市。经本次非公开发行后，公司股份总数为342,926,168股。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	56,393	年度报告披露日前第 5 个交易日末普通股股东总数	52,766	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0			
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
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	25.53%	87,565,227	16,530,000	16,530,000	71,035,227	质押	54,700,000
太原东山煤矿有限责任公司	国有法人	6.19%	21,236,624	0	0	21,236,624	质押	10,610,000
南京瑞森投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.67%	16,000,000	16,000,000	16,000,000	0		
高安良	境内自然人	3.62%	12,400,000	12,000,000	12,000,000	400,000		
中国国际金融有限公司	境内非国有法人	2.04%	7,000,000	7,000,000	7,000,000	0		
张怀斌	境内自然人	1.90%	6,500,000	6,500,000	6,500,000	0		
国华人寿保险股份有限公司一万能三号	境内非国有法人	1.46%	5,000,000	5,000,000	5,000,000	0		
中国东方资产管理公司	国有法人	0.98%	3,356,987	0	0	3,356,987		
东海证券股份有限公司	境内非国有法人	0.90%	3,096,168	3,096,168	3,096,168	0		
严弟金	境内自然人	0.55%	1,877,050	1,877,050	0	0		
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）（参见注 3）	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	报告期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					
严弟金	1,877,050	人民币普通股	1,877,050					
招商证券股份有限公司	1,500,000	人民币普通股	1,500,000					
五矿国际信托有限公司—五矿信托—中原汇盈证券投资集合资金信托计划	1,266,934	人民币普通股	1,266,934					
吕荣灯	1,102,732	人民币普通股	1,102,732					
吕新军	984,354	人民币普通股	984,354					
吕新兵	898,300	人民币普通股	898,300					
金俊彦	871,981	人民币普通股	871,981					
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。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无							

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

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）
未来发展战略	“千亿级的集团战略部署，百亿级的产业发展目标，经营百年企业”的中长期发展规划。				
经营成果、财务状况、现金流等	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	截至 2014 年 12 月 31 日，直接持有横店东磁股份有限公司 56% 的股权；直接持有普洛药业股份有限公司 22.50% 的股权，并通过一致行动人浙江横店进出口有限公司、横店集团康裕药业有限公司、横店集团家园化工有限公司持有 22.74% 的股权。				

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

法人

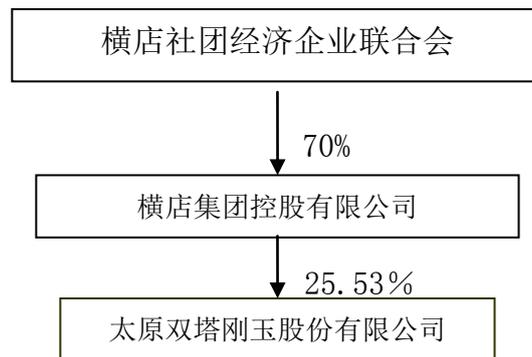
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
横店社团经济联合会	徐永安	2001 年 08 月 03 日	76520900-9	14 亿	开展企业经营管理的理论研究、经验交流、信息咨询服务。对有关企业实行资本投入、资产管理，促进企业发展。
未来发展战略	支持上市公司做大做强。				
经营成果、财务状况、现金流等	主要开展企业经营理论研究、经验交流，经营成果和财务状况良好，现金流正常。				
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	截至 2013 年 12 月 31 日，间接持有横店东磁股份有限公司 39.2% 的股权，间接持有普洛药业股份有限公司 31.67% 的股权。				

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

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

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 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	54	2012年08月06日	2015年08月06日	0	0	0	0
张鸿恩	副董事长	离任	男	62	2012年08月06日	2014年12月26日	7,406	0	0	7,406
姚湘盛	副董事长、总经理	现任	男	39	2015年01月20日	2015年08月06日	0	0	0	0
徐文财	董事	现任	男	47	2012年08月06日	2015年08月06日	0	0	0	0
胡天高	董事	现任	男	49	2012年08月06日	2015年08月06日	0	0	0	0
厉宝平	董事	现任	男	50	2015年01月20日	2015年08月06日	0	0	0	0
赵智	董事	现任	男	52	2015年01月20日	2015年08月06日	0	0	0	0
樊熊飞	董事、总经理	离任	男	50	2012年08月06日	2014年12月26日	0	0	0	0
张克难	董事	离任	男	53	2012年08月06日	2014年12月26日	0	0	0	0
何大安	独立董事	现任	男	57	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	56	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	50	2012年08月06日	2015年08月06日	0	0	0	0
厉宝平	监事会主席	离任	男	50	2012年08月06日	2015年01月20日	0	0	0	0
任立荣	监事会主席	现任	男	51	2015年01月20日	2015年08月06日	0	0	0	0
白建仓	监事	离任	男	53	2012年08月06日	2015年01月20日	0	0	0	0
杨劲松	监事	现任	男	50	2015年01月20日	2015年08月06日	0	0	0	0
牛金箭	监事	现任	男	50	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	离任	男	50	2012年08月06日	2014年08月20日	0	0	0	0
方建武	财务总监	现任	男	46	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	46	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	53	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	48	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	48	2012年08月06日	2015年08月06日	0	0	0	0
魏中华	副总经理	现任	男	31	2015年01月20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：姚湘盛先生，1975年6月出生，本科，助理工程师。曾任浙江省长衢建设集团温州分公司总经理，浙江省东阳市建工房地产开发有限公司江苏公司总经理，横店集团控股有限公司总裁办综合管理部部长、总裁办副主任、总裁特别助理，太原双塔刚玉(集团)有限公司常务副总经理、总经理、董事长，横店集团山西投资有限公司总经理、董事长，本公司常务副总经理；现任本公司第六届董事会副董事长、总经理。

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；现任东阳市影视旅游促进会会长，横店集团控股有限公司董事、副总裁，南华期货股份有限公司董事长，普洛药业股份有限公司董事长，横店集团东磁股份有限公司董事，杭州海康威视数字技术股份有限公司独立董事，本公司第六届董事会董事。曾荣获中国总会计师特殊贡献奖。

董事：胡天高先生，1965年9月出生，硕士研究生，高级经济师。曾任东阳中国银行副行长，横店集团公司副总经理，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，普洛药业股份有限公司董事，浙商银行董事，本公司第六届董事会董事。

董事：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，横店集团东磁股份有限公司监事会主席，本公司第四届、第五届、第六届监事会主席。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董事，普洛药业股份有限公司监事会主席，本公司第六届董事会董事。

董事：赵智先生，1962年12月出生，硕士研究生，高级工程师、高级职业经理人。曾任太原东山煤矿安监处副处长、生产处副处长、矿长助理、副矿长，太原东山煤矿有限责任公司董事、副总经理、总经理。现任太原东山煤电集团有限公司董事长、党委书记，本公司第六届董事会董事。太原市第十三届人大代表。曾荣获太原市杰出企业家、太原市功勋企业家、山西省优秀企业家称号。

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、卧龙地产集团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；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，民丰特种纸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，山西财经大学MBA教育学院院长；现任山西财经大学硕士生导师，山西美锦能源股份有限公司独立董事，山煤国际能源集团股份有限公司独立董事，印纪娱乐传媒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：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；现任浙江财经大学会计学院教师，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：任立荣先生：1963年1月出生，博士，高级经济师。曾任普洛药业股份有限公司第三届、第四届董事会董事，横店集团有限公司副总经理，横店集团控股有限公司法纪委主任、经济发展委员会主任、投资总监；现任横店集团控股有限公司董事、副总裁，横店集团东磁股份有限公司第六届监事会主席，普洛药业股份有限公司第五届监事会监事，本公司第六届监事会主席。

监事：杨劲松先生：1964年3月出生，本科，高级工程师。曾任太原东山煤矿有限责任公司生产技术科副科长、科长、副总经理；现任太原东山煤矿有限责任公司董事长、总经理、党委副书记，本公司第六届监事会监事。曾荣获太原市五一劳动奖章及山西省学科带头人称号。

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。

魏中华先生，1983年9月出生，本科，助理经济师。曾任浙江横店进出口有限公司功能材料部副部长、副总监、总监；现任本公司副总经理兼浙江英洛华磁业有限公司董事长。

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	2006年11月01日		是
胡天高	横店集团控股有限公司	董事、副总裁	2006年11月01日		是
厉宝平	横店集团控股有限公司	董事、副总裁	2006年11月01日		是
任立荣	横店集团控股有限公司	董事、副总裁	2015年02月05日		是
杨劲松	太原东山煤矿有限责任公司	董事长、总经理	2013年11月08日		是
赵智	太原东山煤矿有限责任公司	董事	2013年11月08日		否
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	南华期货股份有限公司	董事长	2005 年 11 月 01 日		否
徐文财	横店集团东磁股份有限公司	董事	2014 年 03 月 11 日		否
徐文财	普洛药业股份有限公司	董事长	2014 年 05 月 20 日		否
胡天高	横店集团东磁股份有限公司	董事	2014 年 05 月 20 日		否
胡天高	普洛药业股份有限公司	董事	2004 年 05 月 01 日		否
胡天高	浙商银行	董事	2014 年 03 月 11 日		否
厉宝平	横店集团东磁股份有限公司	董事	2014 年 05 月 20 日		否
厉宝平	普洛药业股份有限公司	监事会主席	2014 年 03 月 11 日		否
任立荣	横店集团东磁股份有限公司	监事会主席	2014 年 05 月 20 日		否
任立荣	普洛药业股份有限公司	监事	2005 年 11 月 01 日		否
赵智	太原东山煤电集团有限公司	董事长	2013 年 11 月 08 日		是
辛茂荀	山西财经大学	教授	1984 年 07 月 10 日		是
辛茂荀	山西美锦能源股份有限公司	独立董事	2014 年 06 月 25 日	2017 年 06 月 24 日	是
辛茂荀	山煤国际能源集团股份有限公司	独立董事	2013 年 09 月 24 日	2016 年 09 月 23 日	是
辛茂荀	印纪娱乐传媒股份有限公司独立董事	独立董事	2014 年 12 月 05 日	2017 年 12 月 04 日	是
钱娟萍	浙江财经大学会计学院	教授	1989 年 07 月 01 日		是
钱娟萍	浙江康隆达特种防护科技股份有限公司	独立董事	2011 年 10 月 16 日		是
钱娟萍	横店集团东磁股份有限公司	独立董事	2014 年 03 月 10 日	2017 年 03 月 09 日	是
何大安	浙江工商大学经济学院	院长	1984 年 07 月 01 日		是
在其他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。

公司独立董事年度津贴为每人 5 万元/年（含税），公司负担独立董事为参加会议发生的差旅费、办公费等履职费用。

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(万元)	从股东单位获得的报酬总额(万元)	报告期末实际所得报酬(万元)
杜建奎	董事长	男	54	现任	18.6	0	18.6
姚湘盛	副董事长	男	39	现任	7	0	7
张鸿恩	副董事长	男	62	离任	0	0	0
徐文财	董事	男	48	现任	0	40	40
胡天高	董事	男	49	现任	0	40	40
厉宝平	董事	男	50	现任	0	40	40
赵智	董事	男	52	现任	0	0	0
樊熊飞	董事、总经理	男	50	任免	16.2	0	16.2
张克难	董事	男	53	离任	0	0	0
何大安	独立董事	男	57	现任	0	0	0
辛茂荀	独立董事	男	56	现任	5	0	5
钱娟萍	独立董事	女	50	现任	5	0	5
任立荣	监事会主席	男	51	现任	0	40	40
杨劲松	监事	男	50	现任	0	9	9
白建仓	监事	男	53	离任	0	0	0
牛金箭	职工代表监事	男	50	现任	6	0	6
方中平	常务副总经理	男	50	离任	8.6	0	8.6
方建武	财务总监	男	46	现任	9	0	9
徐在峰	副总经理	男	46	现任	9	0	9
都沁军	副总经理	男	53	现任	9	0	9
曹丽红	副总经理	女	48	现任	9	0	9
周玉旺	董秘、副总经理	男	48	现任	9	0	9
魏中华	副总经理	男	31	现任	0	0	0
合计	--	--	--	--	111.4	169	280.4

注：因方中平先生于 2014 年 8 月 20 日离任，姚湘盛先生于 2014 年 8 月 20 日被公司聘任为常务副总经理，故二人 2014 年从公司获得的报酬总额不为全年数。

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、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张鸿恩	副董事长	离任	2014 年 12 月 26 日	工作原因
樊熊飞	董事	离任	2014 年 12 月 26 日	工作原因
张克难	董事	离任	2014 年 12 月 26 日	工作原因

厉宝平	董事	任免	2015 年 01 月 20 日	辞去公司监事会主席职务，被选举为公司董事。
白建仓	监事	离任	2015 年 01 月 20 日	工作原因
樊熊飞	总经理	解聘	2015 年 01 月 20 日	任职期间未能完成公司经营目标。
方中平	常务副总经理	解聘	2014 年 08 月 20 日	工作变动
姚湘盛	副董事长、总经理	任免	2015 年 01 月 20 日	2014 年 8 月 20 日被公司聘任为常务副总经理。因工作原因，2015 年 1 月 20 日辞去公司常务副总经理职务，被选举为公司副董事长，并聘任其为公司总经理。
赵智	董事	被选举	2015 年 01 月 20 日	补选董事
任立荣	监事会主席	被选举	2015 年 01 月 20 日	补选监事
杨劲松	监事	被选举	2015 年 01 月 20 日	补选监事
魏中华	副总经理	聘任	2015 年 01 月 20 日	公司聘任

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

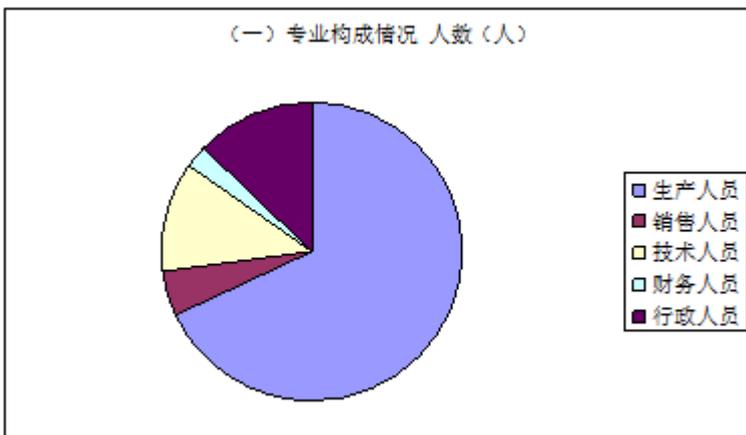
截止2014年12月31日，公司在职员工1946人，没有需承担费用的离退休职工。

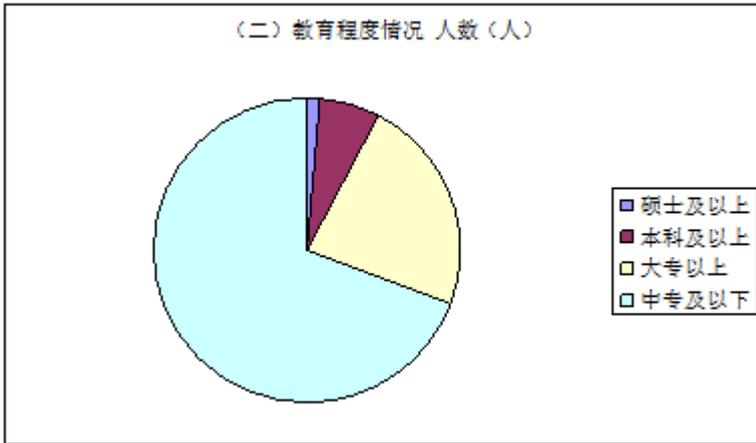
（一）专业构成情况

项目	人数（人）	占员工总数比例（%）
生产人员	1407	72.30%
销售人员	54	2.77%
技术人员	163	8.38%
财务人员	38	1.95%
行政人员	284	14.60%
合计	1946	100%

（二）教育程度情况

项目	人数（人）	占员工总数比例（%）
硕士及以上	27	1.39%
本科及以上	139	7.14%
大专以上	385	19.78%
中专及以上	1395	71.69%
合计	1946	100%





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。

第九节 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。根据《上市公司监管指引第3号-上市公司现金分红》（证监会公告[2013]43号）、《关于进一步做好山西辖区上市公司现金分红专项工作的通知》（晋证监函[2014]15号）、《上市公司章程指引（2014年修订）》等法律、法规的有关规定，以及公司实际情况，经公司第六届董事会第十八次会议、公司2014年第二次临时股东大会审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》，强调了现金分红在利润分配方式中的优先顺序，进一步细化了公司利润分配政策。报告期内，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。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

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。

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：

报告期内，公司认真贯彻中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》和深圳证券交易所《关于做好加强上市公司治理专项活动有关工作的通知》中关于公司治理的各项活动要求，不断完善公司治理工作，提高公司规范运作水平。

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）。

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
2013 年年度股东大会	2015 年 04 月 25 日	1、公司 2013 年度董事会工作报告；2、公司 2013 年度监事会工作报告；3、公司 2013 年度财务决算报告；4、公司 2013 年度利润分配及资本公积金转增股本预案；5、关于计提资产减值准备的议案；6、公司 2013 年年度报告；7、公司 2014 年度与控股股东关联方日常关联交易的议案；8、关于公司 2014 年度与赣州通诚稀土新材料有限公司日常关联交易的议案；9、关于公司为控股子公司提供担保的议案；10、关于投资“高性能特种磁钢产业化项目”的议案；11、关于聘请公司 2014 年度财务审计机构的议案；12、公司独立董事 2013 年度述职报告。	审议通过	2013 年 04 月 26 日	详见公司披露于巨潮资讯网的《2013 年年度股东大会决议公告》（2014-29 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
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 04 月 09 日	1、关于公司本次非公开发行股票方案的股东大会决议有效期延期的议案；2、关于授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜有效期延期的议案。	审议通过	2014 年 04 月 10 日	详见公司披露于巨潮资讯网的《2014 年第一次临时股东大会决议公告》（2014-26）
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 09 月 30 日	关于修改《公司章程》的议案	审议通过	2014 年 10 月 08 日	详见公司披露于巨潮资讯网的《2014 年第二次临时股东大会决议公告》（2014-49）
2014 年第三次临时股东大会	2014 年 12 月 25 日	1、关于转让太原市盘古置业有限公司股权的议案；2、关于对浙江英洛华磁业有限公司增资扩股的议案。	审议通过	2014 年 12 月 26 日	详见公司披露于巨潮资讯网的《2014 年第三次临时股东大会决议公告》（2014-74）

3、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

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
钱娟萍	12	7	5	0	0	否
辛茂荀	12	6	5	1	0	否
何大安	12	5	5	2	0	否
独立董事列席股东大会次数						4

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

√ 是 □ 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事关注公司运作，独立履行职责，对报告期内公司发生的年度利润分配、关联交易、关联方资金占用及对外担保、公司内部控制自我评价、聘任审计机构等事项发表了独立意见，对完善公司治理结构、维护公司及全体股东的权益发挥了积极的作用。

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，共召开两次会议。经过战略委员会的审慎考虑，审议通过了《关于非公开发行股票获得中国证监会核准批文的议案》、《关于公司太原地区产业搬迁的议案》。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。

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，报告期内共召开四次会议。经过审计委员会的认真讨论，审议通过了《公司2013年度财务会计报告》、《关于山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）从事本年度审计工作的总结报告》、《关于计提资产减值准备的议案》、《建议聘请山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2014年财务审计机构的议案》、《公司2014年第一季度财务会计报表》、《公司2014年半年度财务报告（未经审计）》、《公司2014年第三季度财务会计报表》。

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，召开会议，审议通过了《关于公司高级管理人员2013年度薪酬考核的议案》，建议公司高级管理人员2013年度薪酬按照年度绩效考评结果奖罚兑现。

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，一位独立董事为召集人。

提名委员会主要负责对公司董事和高级管理人员进行选择，对公司董事和高级管理人员的选择标准和程序提出建议。报告期内，董事会提名委员会勤勉尽责地履行职责，召开会议，审议通过了《关于解聘公司高级管理人员的议案》、《关于聘任公司高级管理人员的议案》。

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

公司与公司控股股东横店集团控股有限公司的下属公司横店集团东磁有限公司（以下简称“横店东磁有限”）子公司赣州市东磁稀土有限公司（以下简称“赣州东磁”）均从事钕铁硼磁性材料的生产和销售业务，二者之间存在同业竞争关系。由于赣州东磁环保手续尚未

办理完毕，目前不具备注入公司的条件。为解决同业竞争问题，有效维护公司中小股东的利益，公司全资子公司浙江英洛华磁业有限公司受横店东磁有限委托管理其持有赣州东磁 100% 的股权。详细内容请参见公司 2014 年 1 月 4 日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露的编号为 2014-02 的《关联交易公告》。

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。

第十节 内部控制

一、内部控制建设情况

为规范公司经营管理活动，控制经营风险，公司根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》等有关法律法规规章，结合公司的实际情况，制定了贯穿于公司生产经营各层面、各环节的内部控制体系，并得到了有效的执行。

二、董事会关于内部控制责任的声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、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，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

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、内部控制评价报告

内部控制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。	
内部控制评价报告全文披露日期	2015 年 03 月 19 日
内部控制评价报告全文披露索引	公司《2014 年度内部控制评价报告》刊登于 2015 年 03 月 19 日巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

五、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，贵公司于 2014 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内部控制审计报告全文披露日期	2015 年 03 月 19 日
内部控制审计报告全文披露索引	公司《2014 年度内部控制审计报告》刊登于 2015 年 03 月 19 日巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

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。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。

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 03 月 17 日
审计机构名称	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	和信审字（2015）第 000019 号
注册会计师姓名	王伦刚 孙震

二、会计报表(附后)

三、会计报表附注(附后)

第十二节 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、载有山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）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：杜建奎

二〇一五年三月十七日

太原双塔刚玉股份有限公司

二〇一四年度审计报告

一、审计报告

审计报告

和信审字(2015)第 000019 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“太原刚玉”）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度的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管理层的责任，这种责任包括：（1）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

我们的责任是在执行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守则，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。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，太原刚玉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，公允反映了太原刚玉 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王伦刚

中国·济南

中国注册会计师：孙震

2015 年 3 月 17 日

二、会计报表

1、合并资产负债表

编制单位：太原双塔刚玉股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	723,745,254.73	319,518,993.81
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当		
衍生金融资产		
应收票据	27,484,593.50	25,744,235.10
应收账款	248,776,422.00	323,329,589.77
预付款项	22,458,091.61	30,847,663.45
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	68,462,955.71	19,877,172.01
买入返售金融资产		
存货	254,799,075.32	292,985,295.84
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	163,669.56	1,535,836.10
流动资产合计	1,345,890,062.43	1,013,838,786.08
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	92,283,104.80	94,420,009.27
投资性房地产		
固定资产	293,251,282.51	212,517,107.40
在建工程	22,536,669.94	106,519,841.75
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	70,218,345.20	105,961,659.47
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,028,066.53	479,483.83
其他非流动资产		
非流动资产合计	479,317,468.98	519,898,101.72
资产总计	1,825,207,531.41	1,533,736,887.80
流动负债：		
短期借款	630,000,000.00	970,500,000.00

向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当		
衍生金融负债		
应付票据	179,900,000.00	104,000,000.00
应付账款	125,480,756.47	115,157,466.85
预收款项	23,129,173.48	8,797,218.17
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	14,683,296.44	17,974,060.19
应交税费	28,725,703.46	47,813,985.73
应付利息	1,622,994.44	1,947,507.20
应付股利		
其他应付款	31,590,409.10	33,210,814.04
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	9,035,897.60	11,825,981.29
流动负债合计	1,044,168,230.99	1,311,227,033.47
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	1,044,168,230.99	1,311,227,033.47
所有者权益：		
股本	342,926,168.00	276,800,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	881,936,735.91	400,312,383.48
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	30,849,320.31	30,849,320.31
一般风险准备		
未分配利润	-481,922,174.07	-494,163,292.82
归属于母公司所有者权益合计	773,790,050.15	213,798,410.97
少数股东权益	7,249,250.27	8,711,443.36
所有者权益合计	781,039,300.42	222,509,854.33
负债和所有者权益总计	1,825,207,531.41	1,533,736,887.80

法定代表人：

财务总监：

财务部经理：

2、母公司资产负债表

编制单位：太原双塔刚玉股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	214,896,169.01	124,366,820.84
以公允价值计量且其变动计入当		
衍生金融资产		
应收票据	600,000.00	2,820,000.00
应收账款	6,358,562.24	7,450,247.74
预付款项	336,510.41	434,736.13
应收利息		
应收股利		
其他应收款	221,331,350.22	232,154,336.13
存货	6,018,199.74	26,862,104.84
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		1,400,000.00
流动资产合计	449,540,791.62	395,488,245.68
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	504,047,833.71	208,323,597.01
投资性房地产		
固定资产	115,340,502.43	27,479,513.27
在建工程	8,950,112.76	74,782,591.04
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	16,216,473.82	41,071,767.39
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	644,554,922.72	351,657,468.71
资产总计	1,094,095,714.34	747,145,714.39
流动负债：		
短期借款	250,000,000.00	460,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	12,354,043.33	6,437,408.32
预收款项	1,742,001.18	2,120,905.53
应付职工薪酬	2,329,883.37	3,246,343.18
应交税费	3,476,524.23	806,198.29
应付利息	546,333.33	1,002,955.56

应付股利		
其他应付款	77,333,558.80	149,214,715.36
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	347,782,344.24	622,828,526.24
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	347,782,344.24	622,828,526.24
所有者权益：		
股本	342,926,168.00	276,800,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	881,936,735.91	400,312,383.48
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	24,142,243.84	24,142,243.84
未分配利润	-502,691,777.65	-576,937,439.17
所有者权益合计	746,313,370.10	124,317,188.15
负债和所有者权益总计	1,094,095,714.34	747,145,714.39

法定代表人：

财务总监：

财务部经理：

3、合并利润表

编制单位：太原双塔刚玉股份有限公司

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	779,415,387.08	888,841,470.45
其中：营业收入	779,415,387.08	888,841,470.45
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	924,120,928.71	1,063,741,016.30
其中：营业成本	721,578,897.43	842,000,457.16
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	5,382,741.11	5,492,352.52
销售费用	23,987,746.94	26,628,963.92
管理费用	95,453,552.99	116,066,075.17
财务费用	60,006,351.83	54,620,768.80
资产减值损失	17,711,638.41	18,932,398.73
加：公允价值变动收益（损失以		
投资收益（损失以“-”号填	208,858.83	-422,554.03
其中：对联营企业和合营企业	208,858.83	-422,554.03
汇兑收益（损失以“-”号填		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-144,496,682.80	-175,322,099.88
加：营业外收入	160,552,796.07	18,838,409.66
其中：非流动资产处置利得	143,630,269.65	32,254.72
减：营业外支出	3,990,814.87	2,105,407.11
其中：非流动资产处置损失	3,760,327.67	1,996,954.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填	12,065,298.40	-158,589,097.33
减：所得税费用	1,286,372.74	579,875.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	10,778,925.66	-159,168,972.65
归属于母公司所有者的净利润	12,241,118.75	-158,612,709.54
少数股东损益	-1,462,193.09	-556,263.11
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益		
归属于少数股东的其他综合收益的		
七、综合收益总额	10,778,925.66	-159,168,972.65
归属于母公司所有者的综合收益	12,241,118.75	-158,612,709.54
归属于少数股东的综合收益总额	-1,462,193.09	-556,263.11
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.04	-0.57
（二）稀释每股收益	0.04	-0.57

法定代表人：

财务总监：

财务部经理：

4、母公司利润表

编制单位：太原双塔刚玉股份有限公司

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	28,642,400.15	43,975,064.77
减：营业成本	44,150,444.97	44,250,322.43
营业税金及附加	212,154.50	94,169.38
销售费用	1,307,373.45	1,806,376.82
管理费用	15,505,714.90	17,004,104.18
财务费用	25,073,907.73	23,271,928.88
资产减值损失	4,012,076.29	12,651,542.29
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-61,619,271.69	-55,103,379.21
加：营业外收入	137,386,285.39	9,019,724.02
其中：非流动资产处置利得	137,376,285.39	19,724.02
减：营业外支出	15,761.52	74.57
其中：非流动资产处置损失	7,761.52	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	75,751,252.18	-46,083,729.76
减：所得税费用	1,505,590.66	
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	74,245,661.52	-46,083,729.76
五、其他综合收益的税后净额		
六、综合收益总额	74,245,661.52	-46,083,729.76
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.22	-0.17
（二）稀释每股收益	0.22	-0.17

法定代表人：

财务总监：

财务部经理：

5、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：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	684,703,916.49	759,791,332.10
收到的税费返还	77,482.13	103,828.30
收到其他与经营活动有关的现金	34,732,404.98	27,433,323.04
经营活动现金流入小计	719,513,803.60	787,328,483.44
购买商品、接受劳务支付的现金	486,219,249.06	679,936,970.19
支付给职工以及为职工支付的现金	109,637,446.33	119,549,643.19
支付的各项税费	61,035,489.98	79,668,551.90
支付其他与经营活动有关的现金	50,654,282.51	46,543,262.45
经营活动现金流出小计	707,546,467.88	925,698,427.73
经营活动产生的现金流量净额	11,967,335.72	-138,369,944.29
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收回的现金净额	133,455,666.66	258,486.05
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	133,455,666.66	258,486.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	54,824,608.59	60,687,796.60
投资支付的现金		92,496,800.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	54,824,608.59	153,184,596.60
投资活动产生的现金流量净额	78,631,058.07	-152,926,110.55
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	550,649,998.08	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,026,000,000.00	1,253,500,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	178,540,000.00	297,280,019.67
筹资活动现金流入小计	1,755,189,998.08	1,550,780,019.67
偿还债务支付的现金	1,366,500,000.00	1,094,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	63,622,130.95	54,973,100.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	2,900,000.00	60,000,000.00
筹资活动现金流出小计	1,433,022,130.95	1,208,973,100.73
筹资活动产生的现金流量净额	322,167,867.13	341,806,918.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		137,384.12
五、现金及现金等价物净增加额	412,766,260.92	50,648,248.22
加：期初现金及现金等价物余额	259,518,993.81	208,870,745.59
六、期末现金及现金等价物余额	672,285,254.73	259,518,993.81

法定代表人：

财务总监：

财务部经理：

6、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：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	22,624,643.08	13,946,798.83
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	11,680,650.53	3,317,345.04
经营活动现金流入小计	34,305,293.61	17,264,143.87
购买商品、接受劳务支付的现金	19,618,050.55	20,988,069.96
支付给职工以及为职工支付的现金	15,354,584.44	16,792,174.73
支付的各项税费	1,562,810.92	1,019,184.74
支付其他与经营活动有关的现金	6,475,589.13	8,917,391.75
经营活动现金流出小计	43,011,035.04	47,716,821.18
经营活动产生的现金流量净额	-8,705,741.43	-30,452,677.31
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收回的现金净额	133,455,666.66	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	133,455,666.66	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	45,935,104.40	12,855,884.91
投资支付的现金	298,070,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	344,005,104.40	12,855,884.91
投资活动产生的现金流量净额	-210,549,437.74	-12,855,884.91
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	550,649,998.08	
取得借款收到的现金	436,000,000.00	530,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		93,718,643.11
筹资活动现金流入小计	986,649,998.08	623,718,643.11
偿还债务支付的现金	646,000,000.00	426,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,965,470.74	25,090,907.43
支付其他与筹资活动有关的现金	2,900,000.00	9,409,885.49
筹资活动现金流出小计	676,865,470.74	460,500,792.92
筹资活动产生的现金流量净额	309,784,527.34	163,217,850.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	90,529,348.17	119,909,287.97
加：期初现金及现金等价物余额	124,366,820.84	4,457,532.87
六、期末现金及现金等价物余额	214,896,169.01	124,366,820.84

法定代表人：

财务总监：

财务部经理：

7、合并所有者权益变动表

编制单位：太原双塔刚玉股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	276,800,000.00				400,312,383.48				30,849,320.31		-494,163,292.82	8,711,443.36	222,509,854.33
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	276,800,000.00				400,312,383.48				30,849,320.31		-494,163,292.82	8,711,443.36	222,509,854.33
三、本期增减变动金额	66,126,168.00				481,624,352.43						12,241,118.75	-1,462,193.09	558,529,446.09
（一）综合收益总额											12,241,118.75	-1,462,193.09	10,778,925.66
（二）所有者投入和减少资本	66,126,168.00				481,624,352.43								547,750,520.43
1. 股东投入的普通股	66,126,168.00				481,624,352.43								547,750,520.43
2. 其他权益工具持有者													
3. 股份支付计入所有者													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）													
4. 其他													
（四）所有者权益内部													
1. 资本公积转增资本													
2. 盈余公积转增资本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													

(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	342,926,168.00				881,936,735.91				30,849,320.31		-481,922,174.07	7,249,250.27	781,039,300.42

法定代表人：

财务总监：

财务部经理：

上期金额

单位：元

项目	上期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	276,800,000.00				400,312,383.48				30,849,320.31		-335,550,583.28	9,267,706.47	381,678,826.98
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	276,800,000.00				400,312,383.48				30,849,320.31		-335,550,583.28	9,267,706.47	381,678,826.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-158,612,709.54	-556,263.11	-159,168,972.65
（一）综合收益总额											-158,612,709.54	-556,263.11	-159,168,972.65
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													

(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	276,800,000.00				400,312,383.48				30,849,320.31		-494,163,292.82	8,711,443.36	222,509,854.33

法定代表人:

财务总监:

财务部经理:

8、母公司所有者权益变动表

编制单位: 太原双塔刚玉股份有限公司

本期金额

单位: 元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	276,800,000.00				400,312,383.48				24,142,243.84	-576,937,439.17	124,317,188.15
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	276,800,000.00				400,312,383.48				24,142,243.84	-576,937,439.17	124,317,188.15
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	66,126,168.00				481,624,352.43					74,245,661.52	621,996,181.95
(一) 综合收益总额										74,245,661.52	74,245,661.52
(二) 所有者投入和减少资本	66,126,168.00				481,624,352.43						547,750,520.43
1. 股东投入的普通股	66,126,168.00				481,624,352.43						547,750,520.43
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											

2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	342,926,168.00				881,936,735.91			24,142,243.84	-502,691,777.65	746,313,370.10	

法定代表人：

财务总监：

财务部经理：

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	276,800,000.00				400,312,383.48				24,142,243.84	-530,853,709.41	170,400,917.91
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	276,800,000.00				400,312,383.48				24,142,243.84	-530,853,709.41	170,400,917.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-46,083,729.76	-46,083,729.76
（一）综合收益总额										-46,083,729.76	-46,083,729.76
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资											
3. 股份支付计入所有者权益的											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											

(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	276,800,000.00				400,312,383.48				24,142,243.84	-576,937,439.17	124,317,188.15

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 2014 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. 公司概况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

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,公司目前股本为人民币 342,926,168.00 元。公司注册地:太原市郝庄正街 62 号;总部地址:太原市民营经济开发区工业新区赵庄企业大道。横店集团控股有限公司为公司的母公司,横店社团经济企业联合会持有横店集团控股有限公司 70%的股权,因此横店社团经济企业联合会为本公司的实际控制人。公司营业执照注册号为 370200400118792;法定代表人为杜建奎。

(二) 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)。

(三) 公司业务性质和主要经营活动

公司属于非金属矿物制品行业,主要产品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。

(四) 报告批准报出日

本财务报表由本公司董事会于 2015 年 3 月 17 日批准报出。

2. 报告期的合并财务报表范围及其变化

(1) 报告期纳入合并财务报表范围的控股子公司情况

①通过设立或投资等方式取得的子公司

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	表决权比例
太原刚玉国际贸易有限公司	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	51%	51%
山西英洛华磁业有限公司	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	90%	100%
太原刚玉物流工程有限公司	太原市民营区五龙口街 170 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	100%	100%
山西惠众磁材研发检测有限公司	太原市高新区科技街 9 号 602B	200 万元	磁性材料生产工艺、生产技术及表面保护技术的研发、性能检测及技术服务；计算机软件开发。	200 万元	100%	100%
浙江英洛华磁业有限公司(以下简称“浙江英洛华”)	东阳市横店工业区	10,000 万元	钕铁硼磁性材料等产品的开发、生产、销售	38,753.76 万元	100%	100%
浙江刚玉新能源有限公司	东阳横店电子工业园区	3,000 万元	清洁能源发电技术转让与服务、电源控制器、整流器、电子产品，控制和逆变器的研发与生产、太阳能以及风力发电相关器件和成套装置的制造和销售	2,250 万元	75%	75%

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	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%	100%

(2) 本公司报告期合并财务报表合并范围未发生变化。

附注二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》、具体会计准则和其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）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》（2014 年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2. 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

附注三、会计政策、会计估计和前期差错

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等相关信息。

2. 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。

3. 营业周期

公司的营业周期约为 276 天。

4. 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本包含了相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买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之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。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，体现为商誉价值。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，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差额，计入当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

(2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(3) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。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。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(4) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行

调整。

(5) 分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对丧失控制权之前的各项交易，母公司财务报表中，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。在合并报表层面，处置价款与处置长期投资相对应享有子公司自购买日或者合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，不能再对被投资单位实施控制的、共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，对于剩余股权，改按金融工具确认和计量准则进行会计处理，在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期投资收益。

对于失去控制权时的交易，处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短（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。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

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，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

(2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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。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其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具的确认与计量

(1) 金融工具的分类、确认和计量

在本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。金融资产和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资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确定方法：公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。对于存在活跃市场的金融工具，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值；对于不存在活跃市场的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

实际利率法：是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本集

团在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失),同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

金融资产于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

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:本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产:(1)取得该金融资产的目的,主要是为了近期内出售;(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理;(3)属于衍生工具,但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。符合下述条件之一的金融资产,在初始确认时可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:(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;(2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;(3)《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许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的与嵌入衍生工具相关的混合工具。以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产,除与套期保值有关外,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,计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资是指:到期日固定、回收金额固定或可确定,且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。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,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

贷款和应收款项是指:在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款等。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。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

可供出售金融资产包括:初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外,确认为其他综合收益并计入其他综合收益(资本公积),在该金融资产终止确认时转出,计入当期损益。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算的利息及被投资

单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。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，以及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（或衍生金融负债），按照成本计量。

衍生金融工具，包括远期外汇合约和利率互换合同等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

权益工具：指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。发行权益工具时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（2）该金融资产已转移，且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；（3）该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

本公司金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

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

（3）金融负债的分类、确认和计量

本公司将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金

融负债或权益工具。金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：①承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；②初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；③属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：①该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；②本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；③《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许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的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

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以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债：与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。除财务担保合同负债外的其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

财务担保合同：指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值减直接归属的交易费用进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

金融负债的终止确认：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

(4) 金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且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减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结

果汁提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②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；
- ③本公司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作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤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；

⑥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；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、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；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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，单独进行减值测试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（包括单项金额重大和不重大的金融资产），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。已单项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。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该等以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认可供出售金融资产减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益并计入资本公积，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

以成本计量的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减值时，将其账面价值减记至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，减记金额确认为减值损失，计入当期损益，该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

11. 应收款项

(1) 本公司应收款项包括应收账款、长期应收款以及其他应收款。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。

(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%

(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

(4) 对于其他应收款项，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

(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。

(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。

(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。

(4) 存货的盘存方法

公司存货的盘存方法采用永续盘存制。

(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。

13. 长期股权投资的核算

(1) 初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始

成本：

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

④通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

⑤非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

（3）长期股权投资核算方法的转换

公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之目的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份

额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- a. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- b. 参与被投资单位的政策制定过程；
- c. 向被投资单位派出管理人员；
- d. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- e. 与被投资单位之间发生重要交易。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

14. 固定资产计价和折旧

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：

- 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地计量。

(2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为房屋及建筑物、通用设备、专用设备、电子仪器仪表、运输设备、其他等。折旧方法采用年限直线法，根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值（原值的 3%），并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。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

类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
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。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

15. 在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值

测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

16. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指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固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或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，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

17. 无形资产计价和摊销

（1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

（2）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使

用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

（4）内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

①为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；

②在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

18. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19. 职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出。除因辞退福利外，本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，并相应增加资产成本或当期费用。

(1) 社会保险福利及住房公积金：按照国家有关法规，本公司参加了由政府机构设立管理的社会保障体系，按国家规定的基准和比例，为职工缴纳基本养老保险、基本医疗保险、失业保险、工伤保险和生育保险等社会保险费用及住房公积金。上述缴纳的社会保险费用及住房公积金按照权责发生制原则计入相关资产成本或当期损益。

(2) 辞退福利：本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，在同时满足下列条件时，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：本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；本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

(3) 职工内部退休计划：采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益。

(4) 设定受益计划：在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；②设定受益义务的利息费用；③重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

20. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

21. 收入

(1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，即销售商品已由购货方签收；②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，即购货方对销售商品实现

完全控制；③收入的金额能够可靠地计量，即购销双方签订合同确定了价款；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

（4）建造合同收入

本公司在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例（提示：或：已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例，或：根据实际测定的完工进度）确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

22. 政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

（2）政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿

企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（3）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

（4）与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

（5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

23. 递延所得税资产、递延所得税负债

（1）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，确定该计税基础为其差额），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。

（2）递延所得税资产的确认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。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

（3）对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

24. 租赁

（1）经营租赁会计处理

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁会计处理

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

25. 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。本公司于2014年7月1日开始执行前述新颁布或修订的企业会计准则，但对当期和列报前期财务报表项目及金额均不存在影响。

(2) 公司报告期内无会计估计变更。

公司报告期内无会计政策和会计估计变更。

26. 前期会计差错更正

公司报告期内无前期会计差错更正。

附注四、税项

1. 增值税

本公司及子公司按销售商品或提供劳务的增值额计缴增值税，主要商品和劳务的增值税销项税税率为17%。

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 2013 年 8 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；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 2013 年 12 月 31 日，期末数指 2014 年 12 月 31 日。

1. 货币资金

1.1 明细项目

项 目	2014. 12. 31	2013. 12. 31
现金	135,907.60	710,478.94
银行存款	654,089,347.13	234,308,514.87
其他货币资金	69,520,000.00	84,500,000.00
合 计	723,745,254.73	319,518,993.81

1.2 其他货币资金按明细列示如下

项 目	2014. 12. 31	2013. 12. 31
银行承兑汇票保证金	66,460,000.00	84,500,000.00
信用证保证金	3,060,000.00	
合 计	69,520,000.00	84,500,000.00

1.3 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。

2. 应收票据

2.1 明细项目

种 类	2014. 12. 31	2013. 12. 31
银行承兑汇票	11, 354, 593. 50	25, 744, 235. 10
商业承兑汇票	16, 130, 000. 00	
合 计	27, 484, 593. 50	25, 744, 235. 10

2.2 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	218, 941, 004. 96	
合 计	218, 941, 004. 96	

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	2014. 12. 31				2013. 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	266, 156, 114. 74	100. 00	17, 379, 692. 74	6. 53	339, 176, 255. 36	100. 00	15, 846, 665. 59	4. 67
组合小计	266, 156, 114. 74	100. 00	17, 379, 692. 74	6. 53	339, 176, 255. 36	100. 00	15, 846, 665. 59	4. 67
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	266, 156, 114. 74	100. 00	17, 379, 692. 74	6. 53	339, 176, 255. 36	100. 00	15, 846, 665. 59	4. 67

3.2 各类应收账款的坏账准备

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备
1. 期初余额		15, 846, 665. 59	
2. 本期增加金额		4, 561, 869. 79	

(1) 计提金额		4,561,869.79
3. 本期减少金额		3,028,842.64
(1) 转回或回收金额		157,001.84
(2) 核销金额		2,871,840.80
4. 期末余额		17,379,692.74

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2014. 12. 31				2013. 12. 31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	202,126,447.18	75.94	2,021,264.48	1.00	268,327,034.08	79.11	2,681,080.33	1.00
1-2 年	26,344,623.62	9.90	1,317,231.18	5.00	34,278,923.72	10.11	1,713,946.19	5.00
2-3 年	15,396,801.64	5.78	1,539,680.17	10.00	23,317,048.99	6.88	2,331,704.90	10.00
3-4 年	12,711,640.39	4.78	3,813,492.12	30.00	1,808,615.77	0.53	542,584.73	30.00
4-5 年	1,777,154.25	0.67	888,577.13	50.00	5,734,566.72	1.69	2,867,283.36	50.00
5 年以上	7,799,447.66	2.93	7,799,447.66	100.00	5,710,066.08	1.68	5,710,066.08	100.00
合 计	266,156,114.74	100.00	17,379,692.74	6.53	339,176,255.36	100.00	15,846,665.59	4.67

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 报告期内公司无以应收账款为标的进行证券化交易情况。

3.4 本公司报告期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
浙江京磁磁业有限公司	货款	2,530,758.00	公司已注销	否
阳泉玉琳磨料磨具有限公司	货款	147,000.00	账龄长款项无法收回	否
其他 14 户小计	货款	194,082.80	账龄长款项无法收回	否
合 计		2,871,840.80		

3.5 本公司以前年度转销报告期又收回的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	收回金额
上海科领电气有限公司	货款	50,000.00
合 计		50,000.00

3.6 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 (%)
------	--------	----	----	----------------

客户 1	第三方	24,666,776.38	1 年以内	9.27
客户 2	第三方	18,707,003.41	1 年以内	7.03
客户 3	第三方	12,791,253.71	1 年以内	4.81
客户 4	第三方	8,947,340.00	1 年以内	3.36
		1,654,660.00	1-2 年	0.62
客户 5	第三方	500,000.00	2-3 年	0.19
		9,562,657.62	3-4 年	3.59
合 计		76,829,691.12		28.87

3.7 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。

4. 预付款项

4.1 账龄分析

账 龄	2014. 12. 31		2013. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	19,149,003.47	85.27	27,952,509.29	90.61
1-2 年	1,349,873.78	6.01	2,871,404.44	9.31
2-3 年	1,959,214.36	8.72	23,749.72	0.08
合 计	22,458,091.61	100.00	30,847,663.45	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
上海鲲鹏实业有限公司	第三方	4,252,271.18	1 年以内	货物未到
太原市煜翔科贸有限公司	第三方	1,739,466.60	1 年以内	货物未到
SEW-技术服务中心(太原)有限公司	第三方	1,527,000.00	1 年以内	货物未到
上海精星仓储设备工程有限公司	第三方	1,515,000.00	1 年以内	货物未到
武汉刚玉物流工程有限公司	第三方	1,149,369.40	2-3 年	货物未到
合 计		10,183,107.18		

4.3 本公司本期无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

4.4 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。

4.5 报告期期末公司无预付关联方公司的款项。

5. 其他应收款

5.1 其他应收款类别

种 类	2014. 12. 31				2013. 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	70,431,147.72	100.00	1,968,192.01	2.79	22,171,064.25	100.00	2,293,892.24	10.35
组合小计	70,431,147.72	100.00	1,968,192.01	2.79	22,171,064.25	100.00	2,293,892.24	10.35
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	70,431,147.72	100.00	1,968,192.01	2.79	22,171,064.25	100.00	2,293,892.24	10.35

5.2 各类其他应收款的坏账准备

项 目	单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备
1. 期初余额		2,293,892.24	
2. 本期增加金额		682,627.26	
(1) 计提金额		682,627.26	
3. 本期减少金额		1,008,327.49	
(1) 转回或回收金额		164,583.80	
(2) 核销金额		843,743.69	
4. 期末余额		1,968,192.01	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2014. 12. 31				2013. 12. 31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	66,674,619.41	94.67	666,746.20	1.00	15,851,108.62	71.49	158,511.10	1.00
1-2 年	265,797.12	0.38	13,289.85	5.00	3,220,942.09	14.53	161,047.10	5.00

2-3 年	2,109,458.73	2.99	210,945.87	10.00	493,296.38	2.23	49,329.65	10.00
3-4 年	280,540.92	0.40	84,162.27	30.00	692,507.24	3.12	207,752.18	30.00
4-5 年	215,367.46	0.30	107,683.74	50.00	391,915.42	1.77	195,957.71	50.00
5 年以上	885,364.08	1.26	885,364.08	100.00	1,521,294.50	6.86	1,521,294.50	100.00
合 计	70,431,147.72	100.00	1,968,192.01	2.79	22,171,064.25	100.00	2,293,892.24	10.35

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
郑州恒盛磨具公司	货款	498,710.55	款项无法收回	否
河南威猛振动设备股份公司	货款	75,800.00	款项无法收回	否
平陆虞东集团东升磨料公司	货款	53,782.47	款项无法收回	否
沈阳秦丰胶带有限公司	货款	50,000.00	款项无法收回	否
其他 22 户小计	货款	165,450.67	款项无法收回	否
合 计		843,743.69		

5.5 期末其他应收款金额前五名单位明细

单位名称	业务性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
太原东森贸易市场有限公司	股权转让款	53,242,012.00	1 年以内	75.59
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	3,420,433.5	1 年以内	4.86
谢福章	备用金	1,818,053.05	1 年以内	2.58
太原市文龙物品回收公司	处置出售固定资产款项	300,000.00	1 年以内	0.43
韩晓红	个人借款	163,839.96	1 年以内	0.23
		103,576.54	1-2 年	0.15
合 计		59,047,915.05		83.84

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	2014.12.31	2013.12.31
-----	------------	------------

	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	81,692,371.37	10,369,839.63	71,322,531.74	143,506,038.79	7,754,640.66	135,751,398.13
在产品	112,626,205.91	4,251,981.72	108,374,224.19	91,502,005.05	2,954,738.98	88,547,266.07
产成品	77,292,029.64	2,189,710.25	75,102,319.39	74,191,583.53	5,504,951.89	68,686,631.64
合 计	271,610,606.92	16,811,531.60	254,799,075.32	309,199,627.37	16,214,331.53	292,985,295.84

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	7,754,640.66	3,369,607.11		754,408.14	10,369,839.63
在产品	2,954,738.98	1,712,507.34	415,264.60		4,251,981.72
产成品	5,504,951.89	1,339,149.39		4,654,391.03	2,189,710.25
合 计	16,214,331.53	6,421,263.84	415,264.60	5,408,799.17	16,811,531.60

6.3 报告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	2014. 12. 31	2013. 12. 31
房租	115,008.84	102,881.42
物业费	48,660.72	32,954.68
预付券商、律师非公开发行前期费用		1,400,000.00
合 计	163,669.56	1,535,836.10

8. 长期股权投资

8.1 明细项目

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
太原刚玉东山热电有限公司	成本法	3,867,058.48	2,345,763.30	-2,345,763.30	
赣州通诚稀土新材料有限公司	权益法	92,496,800.00	92,074,245.97	208,858.83	92,283,104.80
合 计		96,363,858.48	94,420,009.27	-2,136,904.47	92,283,104.80

(续上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	期末减值准备	本期计提减值准备	本期分配红利
太原刚玉东山热电有限公司	8.82	8.82	3,867,058.48	2,345,763.30	
赣州通诚稀土新材料有限公司	45.95	45.95			
合 计			3,867,058.48	2,345,763.30	

8.2 报告期期末太原刚玉东山热电有限公司因资不抵债，已进入破产清算程序，故本公司对该项长期股权投资全额计提减值准备。

9. 固定资产及累计折旧

9.1 明细项目

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	629,547,196.86	142,271,875.55	294,487,266.86	477,331,805.55
其中：房屋及建筑物	162,573,139.73	98,712,021.48	68,381,000.71	192,904,160.50
通用设备	58,621,280.38	30,896.32	32,482,290.35	26,169,886.35
专用设备	390,685,855.47	41,825,918.26	192,122,012.77	240,389,760.96
电子仪器仪表	6,840,010.79	546,942.44		7,386,953.23
运输设备	6,798,907.43	302,558.03	315,066.00	6,786,399.46
其他	4,028,003.06	853,539.02	1,186,897.03	3,694,645.05
二、累计折旧合计	314,334,279.04	25,607,349.89	178,518,905.15	161,422,723.78
其中：房屋及建筑物	45,236,340.44	4,685,521.50	19,538,202.74	30,383,659.20
通用设备	36,441,162.29	1,948,387.36	24,803,638.54	13,585,911.11
专用设备	222,974,248.61	17,424,187.97	133,103,819.79	107,294,616.79
电子仪器仪表	5,000,097.93	597,226.34		5,597,324.27
运输设备	2,265,265.71	637,027.89	221,016.66	2,681,276.94
其他	2,417,164.06	314,998.83	852,227.42	1,879,935.47
三、固定资产账面净值合计	315,212,917.82			315,909,081.77
其中：房屋及建筑物	117,336,799.29			162,520,501.30
通用设备	22,180,118.09			12,583,975.24
专用设备	167,711,606.86			133,095,144.17
电子仪器仪表	1,839,912.86			1,789,628.96
运输设备	4,533,641.72			4,105,122.52
其他	1,610,839.00			1,814,709.58
四、减值准备合计	102,695,810.42	4,460,074.74	84,498,085.90	22,657,799.26
其中：房屋及建筑物	26,436,251.66		26,436,251.66	
通用设备	9,503,271.98		4,319,450.83	5,183,821.15

专用设备	66,160,679.47	4,390,518.13	53,515,674.03	17,035,523.57
电子仪器仪表				
运输设备	144,123.50		49,661.78	94,461.72
其他	451,483.81	69,556.61	177,047.60	343,992.82
五、固定资产账面价值合计	212,517,107.40			293,251,282.51
其中：房屋及建筑物	90,900,547.63			162,520,501.30
通用设备	12,676,846.11			7,400,154.09
专用设备	101,550,927.39			116,059,620.60
电子仪器仪表	1,839,912.86			1,789,628.96
运输设备	4,389,518.22			4,010,660.80
其他	1,159,355.19			1,470,716.76

9.2 公司报告期内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 2014 年 12 月 31 日，公司固定资产的抵押情况：公司之控股子公司—浙江英洛华以账面原值 44,502,000.00 元的房屋建筑物及土地使用权作为抵押，从中国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 15,529,748.00 元的房屋建筑物及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，从中国民生银行金华分行获得 60,000,000.00 元的短期借款。

10. 在建工程

10.1 明细项目

项 目	2014.12.31			2013.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
金刚石切割锯片项目				45,595,420.09		45,595,420.09
模具分厂车间				3,670,252.00		3,670,252.00
智能物流存取成套系统项目				29,164,084.19		29,164,084.19
高性能特种磁钢产业化项目	8,950,112.76		8,950,112.76			
低稀土总量高性能钕铁硼永磁体生产技术装备改造项目	12,013,628.46		12,013,628.46	27,173,315.71		27,173,315.71
零星工程	1,572,928.72		1,572,928.72	916,769.76		916,769.76
合 计	22,536,669.94		22,536,669.94	106,519,841.75		106,519,841.75

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
金刚石切割锯片项目	45,595,420.09		45,595,420.09	
模具分厂车间	3,670,252.00	773,712.12	4,443,964.12	
智能物流存取成套系统项目	29,164,084.19	30,940,533.55	60,104,617.74	

高性能特种磁钢产业化项目		8,950,112.76		
低稀土总量高性能钕铁硼永磁体生产技术装备改造项目	27,173,315.71	13,786,236.21	28,945,923.46	
零星工程	916,769.76	984,232.96	328,074.00	
合 计	106,519,841.75	55,434,827.60	139,417,999.41	

(接下表)

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
金刚石切割锯片项目	100%	4,560,676.24			自筹	
模具分厂车间	100%				自筹	
智能物流存取成套系统项目	70%	2,766,074.57	1,934,595.60	6.71%	募集	
高性能特种磁钢产业化项目	11%				自筹	8,950,112.76
低稀土总量高性能钕铁硼永磁体生产技术装备改造项目	40%	2,463,415.45	1,048,411.87	6.72%	募集	12,013,628.46
零星工程		841.76			自筹	1,572,928.72
合 计		9,791,008.02	2,983,007.47			22,536,669.94

10.3 公司报告期各个期末的在建工程均未发生可收回金额低于其账面价值情况，故无需计提在建工程减值准备。

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	175,629,480.77	970,000.00	43,785,089.00	132,814,391.77
土地使用权	106,520,052.00		43,785,089.00	62,734,963.00
品牌、分销网络	43,560,000.00			43,560,000.00
专有技术	8,580,767.03	970,000.00		9,550,767.03
物流库托盘输送技术	16,968,661.74			16,968,661.74
二、累计摊销合计	69,667,821.30	4,981,785.66	12,053,560.39	62,596,046.57
土地使用权	18,988,458.10	2,036,055.86	12,053,560.39	8,970,953.57
品牌、分销网络	43,560,000.00			43,560,000.00
专有技术	2,475,148.11	898,493.32		3,373,641.43
物流库托盘输送技术	4,644,215.09	2,047,236.48		6,691,451.57
三、无形资产账面净值合计	105,961,659.47			70,218,345.20

土地使用权	87,531,593.90		53,764,009.43
品牌、分销网络			
专有技术	6,105,618.92		6,177,125.60
物流库托盘输送技术	12,324,446.65		10,277,210.17
四、减值准备合计			
土地使用权			
品牌、分销网络			
专有技术			
物流库托盘输送技术			
无形资产账面价值合计	105,961,659.47		70,218,345.20
土地使用权	87,531,593.90		53,764,009.43
品牌、分销网络			
专有技术	6,105,618.92		6,177,125.60
物流库托盘输送技术	12,324,446.65		10,277,210.17

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 2014 年 12 月 31 日，公司无形资产的抵押情况：（1）本公司以郝庄正街 62 号并政地国用（2008）第 0030 号土地使用权作为抵押，从中国民生银行股份有限公司太原支行获得短期借款 60,000,000.00 元；（2）本公司之控股子公司浙江英洛华以账面原值 12,978,900.00 元的土地使用权及部分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；（3）本公司之控股子公司浙江英洛华以 6,601,000.00 元的土地使用权及部分房屋建筑物为抵押并由横店集团控股有限公司提供保证，从中国民生银行股份有限公司金华分行获得短期借款 60,000,000.00 元。

12. 递延所得税资产

12.1 已确认的递延所得税资产

项 目	2014.12.31	2013.12.31
坏账准备	500,569.67	479,483.83
存货跌价准备	527,496.86	
合 计	1,028,066.53	479,483.83

12.2 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	2014.12.31	2013.12.31
-----	------------	------------

坏账准备	3,145,001.25	3,067,561.66
存货跌价准备	2,109,987.45	
合 计	5,254,988.70	3,067,561.66

13. 短期借款

13.1 明细项目

项 目	2014. 12. 31	2013. 12. 31
保证借款	440,000,000.00	773,500,000.00
保证及抵押借款	60,000,000.00	90,000,000.00
保证及质押借款		50,000,000.00
抵押借款	90,000,000.00	57,000,000.00
质押	40,000,000.00	
合 计	630,000,000.00	970,500,000.00

13.2 公司报告期内无已到期未偿还的短期借款。

14. 应付票据

14.1 明细项目

种 类	2014. 12. 31	2013. 12. 31
银行承兑汇票	66,400,000.00	89,000,000.00
商业承兑汇票	113,500,000.00	15,000,000.00
合 计	179,900,000.00	104,000,000.00

14.2 公司报告期期末应付票据的到期日为 2014 年 3 月 5 日至 2015 年 6 月 25 日。

15. 应付账款

15.1 账龄分析

账 龄	2014. 12. 31		2013. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	99,632,289.23	79.40	82,530,441.05	71.67
1 年至 2 年	9,037,665.93	7.20	14,355,767.97	12.47
2 年至 3 年	5,563,636.95	4.44	7,258,494.09	6.30

3 年以上	11,247,164.36	8.96	11,012,763.74	9.56
合 计	125,480,756.47	100.00	115,157,466.85	100.00

15.2 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。

15.3 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。

16. 预收款项

16.1 账龄分析

账 龄	2014.12.31		2013.12.31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	21,528,717.70	93.08	8,641,301.83	98.23
1 年至 2 年	1,582,031.69	6.84	80,399.88	0.91
2 年至 3 年	29.32	0.00	75,516.46	0.86
3 年以上	18,394.77	0.08		
合 计	23,129,173.48	100.00	8,797,218.17	100.00

16.2 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。

16.3 报告期期末公司无预收关联方公司的款项。

17. 应付职工薪酬

17.1 明细项目

项 目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	14,683,296.44	17,919,872.59
二、离职后福利--设定提存计划		54,187.60
三、辞退福利		
合 计	14,683,296.44	17,974,060.19

17.2 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加额	本期支付额	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,123,792.70	91,722,360.73	94,250,668.51	10,595,484.92
二、职工福利费		8,209,308.11	8,209,308.11	
三、社会保险费	231,020.40	4,265,076.62	4,496,097.02	

其中：1.医疗保险费	173,024.40	3,238,753.12	3,411,777.52	
2.工伤保险费	43,497.00	734,216.06	777,713.06	
3.生育保险费	14,499.00	292,107.44	306,606.44	
四、住房公积金	203,079.00	876,232.00	973,061.00	106,250.00
五、工会经费和职工教育经费	4,361,980.49	1,078,489.77	1,458,908.74	3,981,561.52
合 计	17,919,872.59	106,151,467.23	109,388,043.38	14,683,296.44

17.3 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加额	本期支付额	期末数
一、基本养老保险费	337.60	7,329,223.85	7,329,561.45	
二、失业保险费	53,850.00	884,068.46	937,918.46	
合 计	54,187.60	8,213,292.31	8,267,479.91	

17.4 辞退福利

项 目	期初数	本期增加额	本期支付额	期末数
辞退补偿		39,544,683.34	39,544,683.34	
合 计		39,544,683.34	39,544,683.34	

17.5 报告期期末公司应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

18. 应交税费

项 目	2014. 12. 31	2013. 12. 31
增值税	16,201,072.05	27,316,504.66
营业税	240,660.51	243,949.26
城市维护建设税	3,653,935.93	7,106,165.84
教育费附加	2,231,812.36	3,620,490.94
企业所得税	1,652,999.82	7,088,490.86
房产税	800,931.15	800,931.15
个人所得税	89,732.22	47,156.92
价格调控基金	606,127.53	618,854.56
水利专项基金	586,366.37	104,292.20
河道费	349,527.63	355,910.85
其 他	2,312,537.89	511,238.49
合 计	28,725,703.46	47,813,985.73

19. 应付利息

项 目	2014. 12. 31	2013. 12. 31
银行借款利息	1, 622, 994. 44	1, 947, 507. 20
合 计	1, 622, 994. 44	1, 947, 507. 20

20. 其他应付款

20.1 账龄分析

账 龄	2014. 12. 31		2013. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	14, 860, 570. 80	47. 04	12, 848, 183. 92	38. 69
1年至2年	7, 167, 782. 57	22. 69	2, 091, 197. 23	6. 30
2年至3年	1, 924, 409. 47	6. 09	548, 980. 56	1. 65
3年以上	7, 637, 646. 26	24. 18	17, 722, 452. 33	53. 36
合 计	31, 590, 409. 10	100. 00	33, 210, 814. 04	100. 00

20.2 报告期末公司其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位—横店集团控股有限公司 8, 456, 393. 32 元。

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

21. 其他流动负债

项 目	2014. 12. 31	2013. 12. 31
预提加工费	3, 546, 245. 63	11, 287, 550. 18
预提技术转让费等	5, 489, 651. 97	538, 431. 11
合 计	9, 035, 897. 60	11, 825, 981. 29

22. 股本

项 目	2013. 12. 31 (股)	本年变动增减(+, -)						2014. 12. 31 (股)
		配股	送股	公积金转股	限售解禁	债转股	增发	
一、有限售条件股份								
1、国有法人持股								

2、其他内资持股	5,554					66,126,168	66,126,168	66,131,722
其中：								
境内法人持股						47,626,168	47,626,168	47,626,168
境内自然人持股	5,554					18,500,000	18,500,000	18,505,554
小 计	5,554					66,126,168	66,126,168	66,131,722
二、无限售条件流通股份								
境内上市的人民币普通股	276,794,446							276,794,446
无限售条件流通股份合计	276,794,446							276,794,446
三、股份总数	276,800,000					66,126,168	66,126,168	342,926,168

23. 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	481,624,352.43		875,888,969.94
其他资本公积	6,047,765.97			6,047,765.97
合 计	400,312,383.48	481,624,352.43		881,936,735.91

24. 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

25. 未分配利润

项 目	2014.12.31	2013.12.31
调整前期初未分配利润	-494,163,292.82	-335,550,583.28
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	-494,163,292.82	-335,550,583.28
加：归属于母公司普通股股东净利润	12,241,118.75	-158,612,709.54
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	-481,922,174.07	-494,163,292.82

26. 营业收入及营业成本

26.1 营业收入

项 目	2014 年度	2013 年度
主营业务收入	705,397,511.06	830,377,555.28
其他业务收入	74,017,876.02	58,463,915.17
合 计	779,415,387.08	888,841,470.45

26.2 营业成本

项 目	2014 年度	2013 年度
主营业务成本	653,412,122.36	784,399,637.71
其他业务成本	68,166,775.07	57,600,819.45
合 计	721,578,897.43	842,000,457.16

26.3 公司 2014 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	514,774,681.66	453,863,321.16	60,911,360.50
棕刚玉系列	18,349,471.74	34,171,840.85	-15,822,369.11
物流立体库	64,440,527.81	62,860,824.00	1,579,703.81
金刚石制品	10,099,728.32	9,336,543.83	763,184.49
其他	97,733,101.53	93,179,592.52	4,553,509.01
主营业务收入小计	705,397,511.06	653,412,122.36	51,985,388.70
2、其他业务收入			
材料销售收入	31,914,830.11	30,437,170.43	1,477,659.68
其他	42,103,045.91	37,729,604.64	4,373,441.27
其他业务收入小计	74,017,876.02	68,166,775.07	5,851,100.95

合 计	779,415,387.08	721,578,897.43	57,836,489.65
-----	----------------	----------------	---------------

26.4 公司 2013 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			
钼铁硼	626,849,852.98	584,384,253.04	42,465,599.94
棕刚玉系列	22,729,961.47	24,476,332.78	-1,746,371.31
物流立体库	53,080,957.86	54,811,521.88	-1,730,564.02
金刚石制品	18,595,530.65	16,846,847.87	1,748,682.78
其他	109,121,252.32	103,880,682.14	5,240,570.18
主营业务收入小计	830,377,555.28	784,399,637.71	45,977,917.57
2、其他业务收入			
材料销售收入	13,708,289.64	14,356,523.27	-648,233.63
其他	44,755,625.53	43,244,296.18	1,511,329.35
其他业务收入小计	58,463,915.17	57,600,819.45	863,095.72
合 计	888,841,470.45	842,000,457.16	46,841,013.29

26.5 公司报告期内前五名客户营业收入情况

客户名称	2014 年度		2013 年度	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
客户一	52,604,328.08	6.75	67,024,713.19	7.54
客户二			54,542,196.42	6.14
客户三	58,834,968.56	7.55	52,263,817.89	5.88
客户四	55,576,360.32	7.13	47,521,322.20	5.35
客户五			42,654,560.94	4.80
客户六	43,467,725.47	5.58		
客户七	41,786,324.87	5.36		
合 计	252,269,707.30	32.37	264,006,610.64	29.71

27. 营业税金及附加

项 目	2014 年度	2013 年度
城市维护建设税	2,298,506.53	2,410,929.60
教育费附加	2,015,289.18	2,180,363.51
价格调整基金	213,034.97	138,348.07
其他	855,910.43	762,711.34
合 计	5,382,741.11	5,492,352.52

28. 销售费用

项 目	2014 年度	2013 年度
业务费	7,125,885.11	2,683,104.77
工资	5,280,742.74	5,292,943.24
运输装卸费	3,537,019.37	4,196,588.23
差旅费	2,705,192.25	3,324,254.39
业务招待费	2,327,457.25	3,464,434.70
交通通讯费	591,395.21	607,718.64
中标服务费	471,121.30	104,880.00
咨询费	100,000.00	4,910,271.62
售后服务费	72,501.60	106,470.27
其他	1,776,432.11	1,938,298.06
合 计	23,987,746.94	26,628,963.92

29. 管理费用

项 目	2014 年度	2013 年度
工资及五险一金	34,511,080.27	37,572,591.25
研究开发费	20,420,732.70	32,355,990.30
福利费	6,128,629.74	5,488,770.01
办公费	6,060,158.65	3,680,290.56
业务招待费	5,628,848.12	10,356,711.89
无形资产摊销	4,963,594.52	7,225,777.52
折旧费	3,683,410.52	4,470,190.73
税金	2,914,542.06	2,556,505.21
差旅费	2,503,687.64	2,983,080.86

修理费	1,079,642.73	675,551.46
车辆费用	1,790,516.80	1,539,278.80
其他	5,768,709.24	7,161,336.58
合 计	95,453,552.99	116,066,075.17

30. 财务费用

项 目	2014 年度	2013 年度
利息支出	57,333,567.79	55,321,587.48
减：利息收入	5,104,076.59	7,119,660.45
利息净支出/(净收入)	52,229,491.20	48,201,927.03
加：汇兑净损失/(净收益)	-8,933.63	-137,384.12
金融机构手续费	1,050,856.26	1,032,880.55
票据贴现息	6,734,938.00	5,523,345.34
合 计	60,006,351.83	54,620,768.80

31. 资产减值损失

项 目	2014 年度	2013 年度
坏账损失	4,899,801.13	1,829,478.74
存货跌价损失	6,005,999.24	6,522,698.36
固定资产减值损失	4,460,074.74	10,501,031.72
长期投资减值损失	2,345,763.30	79,189.91
合 计	17,711,638.41	18,932,398.73

32. 营业外收入

32.1 明细项目

项 目	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置利得合计	143,630,269.65	32,254.72
其中：固定资产处置利得	3,253,984.26	32,254.72
无形资产处置利得	140,376,285.39	
赔偿、补偿收入	9,866.00	
政府补助	16,379,677.14	18,637,200.00
其他	532,983.28	168,954.94
合 计	160,552,796.07	18,838,409.66

32.2 政府补助明细

项 目	2014 年度	2013 年度
与收益相关的政府补助	16,379,677.14	18,637,200.00
合 计	16,379,677.14	18,637,200.00

32.3 公司 2014 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
2014 年度进口贴息资金	太原市财政局	并财企【2014】102 号	2,439,640.00	太原刚玉国际贸易有限公司
东阳市财政局关于下达 2013 年度政府特别奖励资金通知	东阳市财政局	东政企【2014】200 号	510,000.00	浙江英洛华磁业有限公司
2013 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和信息化局	东财企【2014】425 号	1,910,000.00	浙江英洛华磁业有限公司
节电先进企业	东阳市财政局	东财企【2014】450 号	50,000.00	浙江英洛华磁业有限公司
2013 年度东阳市科技项目经费的通知	东阳市财政局和科技局	东财企【2014】512 号	110,000.00	浙江英洛华磁业有限公司
院士专家工作站企业实施奖励通知	东阳市财政局科学技术协会	东财预【2014】470 号	200,000.00	浙江英洛华磁业有限公司
房产税减免	东阳市地方税务局		516,343.14	浙江英洛华磁业有限公司
高取向度高性能钕铁硼关键生产技术研发	浙江省财政厅	浙财企【2014】161 号	2,560,000.00	浙江英洛华磁业有限公司
年产 500 吨基于晶界重构的高性能钕铁硼磁体产业化	浙江省财政厅	浙财企【2014】161 号	6,070,000.00	浙江英洛华磁业有限公司
2014 年国家科技支撑计划课题专项经费	科学技术部	国科发财【2014】7 号	300,000.00	浙江英洛华磁业有限公司
2014 年国家科技支撑计划课题专项经费	科学技术部	国科发财【2014】106 号	910,000.00	浙江英洛华磁业有限公司
节能补贴	东阳市财政局	东财企【2014】780 号	41,880.00	浙江英洛华磁业有限公司
房产税减免	东阳市地方税务局		304,314.00	浙江英洛华磁业有限公司
东阳市财政局支持经济发展专业户	东阳市财政局		8,000.00	浙江英洛华磁业有限公司
黄标车淘汰补助	东阳市黄标车淘汰补助联合		7,500.00	浙江英洛华磁业有限公司
东阳市财政局支持经济发展专业户	东阳市财政局东阳市经济和信息化局	东财企【2014】1017 号	380,000.00	浙江英洛华磁业有限公司
2013 年安全责任书考核奖励			10,000.00	浙江英洛华磁业有限公司
关于下达 2011 年杭州市高新技术产业化项目资助资金的通知	杭州市财政局和杭州市发展和改革委员会	杭财企【2011】743 号	52,000.00	浙江刚玉物流科技有限公司
合 计			16,379,677.14	

33. 营业外支出

项 目	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损失合计	3,760,327.67	1,996,954.85

其中：固定资产处置损失	3,760,327.67	1,996,954.85
其他	230,487.20	108,452.26
合 计	3,990,814.87	2,105,407.11

34. 所得税费用

项 目	2014 年度	2013 年度
当期所得税费用	1,834,955.44	104,509.30
递延所得税费用	-548,582.70	475,366.02
所得税费用	1,286,372.74	579,875.32

35. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

35.1 基本每股收益计算公式如下：

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

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

其中：P₀为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S₀为期初股份总数；S₁为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j为报告期因回购等减少股份数；S_k为报告期缩股数；M₀报告期月份数；M_i为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

35.1.1 公司 2014 年度基本每股收益计算过程如下：

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$= 12,241,118.75 / 298,842,056.00$$

$$= 0.04$$

(1) P₀为归属于公司普通股股东的净利润，P₀=12,241,118.75；

(2) S为发行在外的普通股加权平均数：

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

$$= 298,842,056.00$$

其中：

- ① S₀为2014年初股份总数，S₀=276,800,000.00；
- ② S₁为2014年因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数，S₁=0；
- ③ S_i为2014年公司因发行新股增加的股份数，S_i=66,126,168.00；
- ④ S_j为2014年因回购等减少股份数，S_j=0；
- ⑤ S_k为2014年缩股数，S_k=0；

⑥M₀为2014年月份数，M₀=12；

⑦M_i为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数，M_i=4；

⑧M_j为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数，M_j=0。

35.1.2 公司2013年度基本每股收益计算过程如下：

基本每股收益 = P₀ ÷ S

$$= -158,612,709.54 / 276,800,000.00$$

$$= -0.57$$

(1) P₀为归属于公司普通股股东的净利润，P₀ = -158,612,709.54；

(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 S₀为2013年初股份总数，S₀ = 276,800,000.00；

② S₁为2013年因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数，S₁ = 0；

③ S_i为2013年公司因发行新股增加的股份数，S_i = 0；

④ S_j为2013年因回购等减少股份数，S_j = 0；

⑤ S_k为2013年缩股数，S_k = 0；

⑥ M₀为2013年月份数，M₀ = 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	2014 年度	2013 年度
扣除非经常性损益后归属于普通股股东净利润	-142,379,024.34	-171,281,239.27
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	-0.48	-0.62

35.2 稀释每股收益计算公式如下：

稀释每股收益 = P₁ / (S₀ + S₁ + S_i × M_i ÷ M₀ - S_j × M_j ÷ M₀ - S_k + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P₁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。

36. 现金流量表项目注释

36.1 收到的其他与经营活动有关的现金：

项 目	2014 年度	2013 年度
营业外收入	6,034,489.28	9,818,462.64
利息收入	5,101,807.34	7,119,660.46
收到的经营性往来款等	23,596,108.36	10,495,199.94
合 计	34,732,404.98	27,433,323.04

36.2 支付的其他与经营活动有关的现金：

项 目	2014 年度	2013 年度
管理费用中现金支出	21,210,402.94	26,268,908.08
销售费用中现金支出	12,975,586.20	13,988,341.16
财务费用中现金支出	1,050,856.26	1,032,880.55
营业外支出中现金支出	229,485.52	74.57
支付的经营性往来款等	15,187,951.59	5,253,058.09
合 计	50,654,282.51	46,543,262.45

36.3 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2014 年度	2013 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价物		212,150,000.00
收回的 3 个月以上到期的票据保证金	8,540,000.00	
票据贴现	170,000,000.00	85,130,019.67
合 计	178,540,000.00	297,280,019.67

36.4 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2014 年度	2013 年度
支付的三个月以上到期的票据保证金		60,000,000.00
发行股份审计验资费、律师费等	2,900,000.00	
合 计	2,900,000.00	60,000,000.00

37. 现金流量表补充资料

37.1 现金流量表补充资料

补 充 资 料	2014 年度	2013 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	10,778,925.66	-159,168,972.65
加: 资产减值准备	17,711,638.41	18,932,398.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,607,349.89	26,303,740.59
无形资产摊销	4,981,785.66	7,225,777.52
长期待摊费用摊销		83,611.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-139,869,941.98	1,996,954.85
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	64,059,572.16	55,321,587.49
投资损失		422,554.03
递延所得税资产减少	-548,582.70	475,366.02
递延所得税负债增加		
存货的减少	37,589,020.45	87,042,151.17
经营性应收项目的减少	94,563,449.13	159,273,073.34
经营性应付项目的增加	-102,905,880.96	-336,278,186.60
经营活动产生的现金流量净额	11,967,335.72	-138,369,944.29
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	672,285,254.73	259,518,993.81
减: 现金的期初余额	259,518,993.81	208,870,745.59
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	412,766,260.92	50,648,248.22

37.2 列示于现金流量表的现金及现金等价物包括

项 目	2014. 12. 31	2013. 12. 31
一、现金	672, 285, 254. 73	249, 518, 993. 81
其中：库存现金	135, 907. 60	710, 478. 94
可随时用于支付的银行存款	654, 089, 347. 13	234, 308, 514. 87
可随时用于支付的其他货币资金	18, 060, 000. 00	24, 500, 000. 00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	672, 285, 254. 73	259, 518, 993. 81

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. 53

本公司的控股股东为横店集团控股有限公司，横店社团经济企业联合会持有横店集团控股有限公司 70% 的股权，因此横店社团经济企业联合会为公司的最终实际控制人。

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	魏中华	钕铁硼、磁性材料及原件	10, 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	潘志敬	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	太原市民营区五龙口街 170 号	王志平	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	太原高新区科技街 9 号 602B	潘志敬	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
浙江联宜电机股份有限公司	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
浙江普洛康裕生物制药有限公司	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
横店集团得邦照明股份有限公司	受同一公司控制
横店集团得邦工程塑料有限公司	受同一公司控制
赣州通诚稀土新材料有限公司	子公司的联营企业

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

关联方名称	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	52,604,328.08	10.22	66,340,325.58	10.58
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	496,873.93	4.92	684,387.61	3.68

浙江联宜电机股份有限公司	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	626, 821. 51	0. 12	431, 291. 46	0. 07
赣州通诚稀土新材料有限公司	销售 料泥	按市场价格确定交易价格, 按规定程序审批后执行	33, 245, 148. 72	91. 42	21, 130, 535. 90	47. 21
横店集团得邦照明股份有限公司	销售 钹铁硼	按市场价格确定交易价格, 按规定程序审批后执行	2, 304. 62	0. 00		
横店集团得邦工程塑料有限公司	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, 538. 46	0. 00		

4.2 向关联方采购商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
横店集团自来水厂	自来水	按市场价格确定交易价格, 按规定程序审批后执行	545, 878. 06	100. 00	1, 117, 585. 00	100. 00
赣州通诚稀土新材料有限公司	原材料	按市场价格确定交易价格, 按规定程序审批后执行	54, 358. 97	0. 01		

4.3 关联担保情况

(1) 公司短期借款关联担保情况

担保方名称	被担保方	贷款单位	担保金额	担保期限		担保是否履行完毕
				起始日	终止日	
横店集团控股有限公司	浙江英洛华磁业有限公司	广发银行杭州庆春支行	45, 000, 000. 00	2014-07-07	2015-01-07	否
横店集团控股有限公司	浙江英洛华磁业有限公司	中国农业银行东阳市支行	10, 000, 000. 00	2014-01-14	2015-01-13	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	2014-05-26	2015-05-25	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	20, 000, 000. 00	2014-06-20	2015-06-19	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	30, 000, 000. 00	2014-06-26	2015-06-25	否

横店集团控股有限公司	浙江英洛华磁业有限公司	中国民生银行金华分行	60,000,000.00	2014-07-10	2015-07-10	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	38,000,000.00	2014-08-08	2015-08-07	否
横店集团控股有限公司	浙江英洛华磁业有限公司	光大银行杭州分行	45,000,000.00	2014-11-26	2015-11-25	否
横店集团控股有限公司	浙江英洛华磁业有限公司	中国银行东阳支行	50,000,000.00	2014-12-18	2015-12-17	否
横店集团控股有限公司	太原双塔刚玉股份有限公司	民生银行太原分行	60,000,000.00	2014-1-16	2015-1-15	否
横店集团控股有限公司	太原双塔刚玉股份有限公司	中信银行太原新建南路支行	60,000,000.00	2014-05-14	2015-05-13	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	2014-08-06	2015-08-05	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	40,000,000.00	2014-06-03	2015-06-02	否

5. 关联方应收应付款项余额

科目名称	关联方	2014. 12. 31		2013. 12. 31	
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
应收账款	浙江横店进出口有限公司	9,042,357.36	3.40	19,002,943.70	5.60
应收帐款	浙江联宜电机股份有限公司	424,482.33	0.16	177,928.79	0.05
应收帐款	赣州通诚稀土新材料有限公司			3,148,800.00	0.93
其他应收款	浙江横店影视城有限公司			43,539.00	0.20
其他应收款	浙江横店进出口有限公司	33,779.07	0.05		
预付账款	浙江横店进出口有限公司	440,777.44	1.96		
应付账款	浙江横店建筑工程有限公司	111,954.00	0.09	118,204.00	0.10
应付账款	横店集团医院	192,767.72	0.15	192,767.72	0.17
应付账款	太原刚玉产业发展有限公司	501,372.00	0.40		
应付账款	横店集团控股有限公司	71,015.26	0.06		

其他应付款	横店集团控股有限公司	8,645,390.89	27.37	1,771,260.29	5.33
预收账款	浙江普洛康裕生物制药有限公司	1,450,000.00	6.27		

附注七、或有事项

截至 2014 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 2014 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 2015 年 3 月 17 日召开的董事会会议表决通过了公司 2014 年度利润分配预案：公司 2014 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 2014 年 12 月 31 日，本公司之控股股东—横店集团控股有限公司共持有太原刚玉 87,565,227 股（其中 71,035,227 股非限售流通股，16,530,000 股限售流通股），占公司总股本的 25.53%，横店控股共质押本公司股份 54,700,000 股，占其持有公司股份总数的 62.47%，占公司总股本的 15.95%。

附注十一、母公司财务报表主要项目注释

下列项目除特别注明外，期初数指 2013 年 12 月 31 日，期末数指 2014 年 12 月 31 日。

1. 应收账款

1.1 应收账款类别

种 类	2014. 12. 31				2013. 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	6,521,154.34	100.00	162,592.10	2.49	10,249,449.80	100.00	2,799,202.06	27.31
组合小计	6,521,154.34	100.00	162,592.10	2.49	10,249,449.80	100.00	2,799,202.06	27.31
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								

合 计	6,521,154.34	100.0 0	162,592.10	2.49	10,249,449.8 0	100.00	2,799,202.06	27.31
-----	--------------	------------	------------	------	-------------------	--------	--------------	-------

1.2 各类应收账款的坏账准备

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备
1. 期初余额		2,799,202.06	
2. 本期增加金额		217,484.36	
(1) 计提金额		217,484.36	
3. 本期减少金额		2,854,094.32	
(1) 转回或回收金额		4,253.52	
(2) 核销金额		2,849,840.80	
4. 期末余额		162,592.10	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2014. 12. 31				2013. 12. 31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	4,746,468.20	72.79	47,464.69	1.00	6,800,173.24	66.35	68,001.73	1.00
1-2 年	1,246,824.14	19.12	62,341.21	5.00	652,377.52	6.37	32,618.88	5.00
2-3 年	527,862.00	8.09	52,786.20	10.00	108,106.60	1.05	10,810.66	10.00
3-4 年				30.00	1,459.50	0.01	437.85	30.00
4-5 年				50.00				50.00
5 年以上				100.00	2,687,332.94	26.22	2,687,332.94	100.00
合 计	6,521,154.34	100.00	162,592.10	2.49	10,249,449.80	100.0 0	2,799,202.06	27.31

1.3 本公司报告期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
浙江京磁磁业有限公司	货款	2,530,758.00	公司已注销	否
阳泉玉琳磨料磨具公司	货款	147,000.00	账龄长无法收回	否
其他 13 户小计	货款	172,082.80	账龄长无法收回	否
合 计		2,849,840.80		

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 (%)
山西盛达新科高温材料公司	第三方	1,727,195.00	1 年以内	26.49

		747,657.50	1-2 年	11.47
江阴联科贸易有限公司	第三方	1,154,183.00	1 年以内	17.70
青岛正望钢水控制股份有限公司	第三方	754,100.00	1 年以内	11.56
天津硕海冶金材料有限公司	第三方	498,745.00	2-3 年	7.65
太原市科立冶金辅料有限公司	第三方	213,600.00	1 年以内	3.28
		251,545.52	1-2 年	3.86
合 计		5,347,026.02		82.00

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、无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款、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、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	2014. 12. 31				2013. 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	60,975,229.07	27.46	716,413.06	1.17	9,525,092.61	4.06	1,066,324.55	11.19
关联方组合	161,072,534.21	72.54			223,695,568.07	95.94		
组合小计	222,047,763.28	100.00	716,413.06	0.32	233,220,660.68	100.00	1,066,324.55	0.46
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	222,047,763.28	100.00	716,413.06	0.32	233,220,660.68	100.00	1,066,324.55	0.46

2.2 各类应收账款的坏账准备

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备
1. 期初余额		1,066,324.55	
2. 本期增加金额		563,508.99	
(1) 计提金额		563,508.99	
3. 本期减少金额		913,420.48	

(1) 转回或回收金额		69,676.79	
(2) 核销金额		843,743.69	
4.期末余额		716,413.06	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2014.12.31				2013.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	60,780,553.88	99.68	607,805.54	1.00	8,052,126.47	84.54	80,521.27	1.00
1-2 年				5.00	229,357.66	2.41	11,467.88	5.00
2-3 年	95,575.19	0.16	9,557.52	10.00	100,100.00	1.05	10,010.00	10.00
3-4 年				30.00	254,547.26	2.67	76,364.18	30.00
4-5 年	100.00		50.00	50.00	2,000.00	0.02	1,000.00	50.00
5 年以上	99,000.00	0.16	99,000.00	100.00	886,961.22	9.31	886,961.22	100.00
合 计	60,975,229.07	100.00	716,413.06	1.17	9,525,092.61	100.00	1,066,324.55	11.19

组合中，按关联方组合计提坏账准备的其他应收款：

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	100,282,764.92		
山西英洛华磁业有限公司	34,219,247.08		
浙江刚玉新能源有限公司	23,256,724.22		
太原刚玉国际贸易有限公司	3,293,393.99		
浙江英洛华磁业有限公司	20,404.00		
合 计	161,072,534.21		

2.3 本公司报告期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
郑州恒盛磨具公司	货款	498,710.55	无法收回	否
河南威猛振动设备股份公司	货款	75,800.00	无法收回	否
平陆虞东集团有限公司	货款	53,782.47	无法收回	否
沈阳秦丰胶带有限公司	货款	50,000.00	无法收回	否
其他 22 户小计	货款	165,450.67	无法收回	否
合计		843,743.69		

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	100,282,764.92	一年以内	45.17
太原东森贸易市场有限公司	往来款	53,242,012.00	一年以内	23.99
山西英洛华磁业有限公司	往来款	34,219,247.08	一年以内	15.41
浙江刚玉新能源有限公司	往来款	23,256,724.22	一年以内	10.47
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	3,420,433.50	一年以内	1.53
合计		214,421,181.72		96.57

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、无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款；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、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。

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	在被投资单位表决	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	298,070,000.00	387,537,604.50	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	2,345,763.30	-2,345,763.30		8.82	8.82	1,521,295.18	3,867,058.48
合计		210,056,485.07	208,323,597.01	295,724,236.70	504,047,833.71			1,521,295.18	3,867,058.48

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	2014 年度	2013 年度
主营业务收入	28,449,200.06	41,325,492.12

其他业务收入	193,200.09	2,649,572.65
合 计	28,642,400.15	43,975,064.77

4.2 营业成本明细项目

项 目	2014 年度	2013 年度
主营业务成本	43,508,384.68	41,323,180.65
其他业务成本	642,060.29	2,927,141.78
合 计	44,150,444.97	44,250,322.43

4.3 公司 2014 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	18,349,471.74	34,171,840.85	-15,822,369.11
金刚石制品	10,099,728.32	9,336,543.83	763,184.49
主营业务小计	28,449,200.06	43,508,384.68	-15,059,184.62
2、其他业务			
材料销售收入	193,200.09	642,060.29	-448,860.20
其他业务小计	193,200.09	642,060.29	-448,860.20
合 计	28,642,400.15	44,150,444.97	-15,508,044.82

4.4 公司 2013 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	22,729,961.47	24,476,332.78	-1,746,371.31
金刚石制品	18,595,530.65	16,846,847.87	1,748,682.78
主营业务小计	41,325,492.12	41,323,180.65	2,311.47
2、其他业务			
其他	2,649,572.65	2,927,141.78	-277,569.13
其他业务小计	2,649,572.65	2,927,141.78	-277,569.13
合 计	43,975,064.77	44,250,322.43	-275,257.66

5. 现金流量表补充资料

补充资料	2014 年度	2013 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	74,245,661.52	-46,083,729.76
加: 资产减值准备	4,012,076.29	12,651,542.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,849,877.30	3,068,274.09
无形资产摊销	948,214.19	1,038,541.44
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	-137,384,046.91	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	27,508,848.51	25,334,191.99
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	24,680,956.95	-13,718,962.15
经营性应收项目的减少	68,874,909.13	-1,463,399.87
经营性应付项目的增加	-73,442,238.41	-11,279,135.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,705,741.43	-30,452,677.31
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	214,896,169.01	124,366,820.84
减: 现金的期初余额	124,366,820.84	4,457,532.87
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	90,529,348.17	119,909,287.97

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	2014 年度	2013 年度
1、非流动资产处置损益	136,869,941.98	-1,964,700.13
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	16,379,677.14	18,637,200.00
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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	3,312,362.08	60,502.68
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	-1,505,590.66	-3,681,006.57
23、少数股东权益影响额	-436,247.45	-383,466.25
合 计	154,620,143.09	12,668,529.73

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 2014 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	3.04%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	-35.37%	-0.48	-0.48

2.2 2013 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	-54.11%	-0.57	-0.57
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	-58.44%	-0.62	-0.62

2.3 加权平均净资产收益率的计算公式如下：

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

其中：P₀分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；N_P为归属于公司普通股股东的净利润；E₀为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀为报告期月份数；M_i为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

报告期发生同一控制下企业合并的，计算加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从报告期期初起进行加权；计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零）。

3. 合并财务报表项目变动异常项目原因说明

3.1 货币资金

2014年12月31日比2013年12月31日增加126.51%，主要原因是公司2014年非公开发行股票收到募集资金550,649,998.08元，以及收到转让太原市盘古置业有限公司股权价款173,000,000.00元所致。

3.2 其他应收款

2014年12月31日比2013年12月31日增加244.43%，主要是由于太原东森贸易市场有限公司尚欠公司53,242,012.00元股权转让款所致。

3.3 固定资产

2014 年 12 月 31 日比 2013 年 12 月 31 日增加 37.99%，主要是由于公司 2014 年阳曲工业园区金刚石切割锯片项目及智能物流存取成套系统项目合计转资 105,700,037.83 元所致。

3.4 在建工程

2014 年 12 月 31 日比 2013 年 12 月 31 日减少 78.84%，主要是由于公司 2014 年阳曲工业园区金刚石切割锯片项目及智能物流存取成套系统项目合计转资 105,700,037.83 元所致。

3.5 无形资产

2014 年 12 月 31 日比 2013 年 12 月 31 日减少 33.73%，主要是由于公司以太原市郝庄正街 62 号编号为并政地国用（2008）第 0030 号、并政地国用（2008）第 0035 号的土地使用权作为出资成立太原市盘古置业有限公司并将其股权予以转让所致。

3.6 短期借款

2014 年 12 月 31 日比 2013 年 12 月 31 日减少 35.09%，主要是由于公司 2014 年偿还了 34,050 万元的短期借款所致。

3.6 应付票据

2014 年 12 月 31 日比 2013 年 12 月 31 日增加 72.98%，主要是由于公司 2014 年新增商业承兑汇票 1.12 亿元所致。

3.7 预收账款

2014 年 12 月 31 日比 2013 年 12 月 31 日增加 162.91%，主要是 2014 年国内磁材市场需求比 2013 年增长，公司控股子公司-浙江英洛华预收款项增加所致。

3.8 应交税费

2014 年 12 月 31 日比 2013 年 12 月 31 日减少 39.92%，主要是由于应交增值税减少较多，以及控股子公司-浙江英洛华 2014 年内缴纳了 2013 年未缴企业所得税 6,838,038.98 元所致。

3.9 资本公积

2014 年 12 月 31 日比 2013 年 12 月 31 日增加 120.31%，主要是由于公司增发股票产生股本溢价 481,623,830.08 元所致。

3.10 营业外收入

2014 年度比 2013 年度增加 752.26%，主要是由于报告期内公司以净值为 31,731,528.61 元的郝庄正街 62 号土地使用权投资设立太原市盘古置业有限公司，之后将太原市盘古置业有限公司的股权作价 226,242,012.00 元转让给太原东森贸易有限公司；与土地使用权相关的固定资产处置损失合计 26,089,514.66 元，支付职工辞退福利 39,544,683.34 元，处置产生净收益为 128,876,285.39 元所致。

3.11 营业外支出

2014 年度比 2013 年度增加 89.55%，主要是由于公司控股子公司-太原刚玉国际贸易有限公司固定资产处置产生损失 1,552,470.26 元所致。

3.12 所得税费用

2014 年度比 2013 年度增加 121.84%，主要是由于公司 2014 年净利润增长导致所得税费用增加所致。

太原双塔刚玉股份有限公司

法定代表人：杜建奎

主管会计工作的负责人：方建武

会计机构负责人：谢春英

2015 年 3 月 17 日