

---

# 太原双塔刚玉股份有限公司 二〇一五年半年度报告全文



(000795)

二〇一五年八月

## 目录

2015 半年度报告.....	1
第一节 重要提示和释义.....	1
第二节 公司简介.....	3
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节 董事会报告.....	7
第五节 重要事项.....	15
第六节 股份变动及股东情况.....	20
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	24
第八节 财务报告.....	25
第九节 备查文件目录.....	104

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
胡天高	董事	工作原因	徐文财

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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部经理谢春英女士声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

本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
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
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
浙江英洛华	指	浙江英洛华磁业有限公司
本报告期、报告期内	指	2015年1月1日至2015年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

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（如有）	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		

### 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	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	0351-5501213
传真	0351-5501211	0351-5501211
电子信箱	tygydmc@twin-tower.com	tygydmc@twin-tower.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

√ 适用 □ 不适用

公司注册地址	山西省太原市郝庄正街 62 号
公司注册地址的邮政编码	030045
公司办公地址	山西省太原市民营经济开发区工业新区企业大道
公司办公地址的邮政编码	030110
公司网址	http://www.twin-tower.com
公司电子信箱	tygydmc@twin-tower.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

## 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见公司 2014 年年报。

## 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见公司 2014 年年报。

### 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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	302,671,897.92	393,728,287.02	-23.13%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-45,774,914.58	-9,023,080.57	
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-42,862,517.95	-14,977,467.27	
经营活动产生的现金流量净额（元）	-204,436,232.30	138,715,914.18	-247.38%
基本每股收益（元/股）	-0.1330	-0.0330	
稀释每股收益（元/股）	-0.1330	-0.0330	
加权平均净资产收益率	-6.10%	-4.31%	减少 1.78 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,303,219,112.74	1,825,207,531.41	-28.60%
归属于上市公司股东的净资产（元）	728,015,135.57	773,790,050.15	-5.92%

#### 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照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-5,477,339.23	主要是处置淘汰设备损益
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）	43,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,551,565.45	
减：所得税影响额	-976,075.21	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）	5,698.06	按照浙江刚玉新能源有限公司税后非经常性损益与对应少数股东比率相乘计算
合计	-2,912,396.63	--

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

报告期内，由于受国内外经济环境的影响，钕铁硼磁性材料的市场需求不旺，市场价格受到一定制约。面对严峻的市场形势，公司积极采取应对措施，通过优化主导产业钕铁硼磁性材料的产品结构，扩大高附加值产品比例，加大市场开拓力度，进一步强化内部管理，积极推行成本控制体系，维持了生产经营的平稳运行。在不利的市场环境下，公司2015年半年度实现营业收入302,671,897.92元，上年同期为393,728,287.02元；营业利润-42,081,462.67元，上年同期为-16,179,258.06元；净利润-46,014,354.64元，上年同期为 -9,255,201.67元。

### 二、主营业务分析

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	302,671,897.92	393,728,287.02	-23.13%	
营业成本	274,919,296.54	322,949,518.37	-14.87%	
销售费用	11,511,259.83	13,528,006.51	-14.91%	
管理费用	50,943,788.83	43,901,783.64	16.04%	
财务费用	5,900,538.41	28,993,173.71	-79.65%	主要是由于公司短期借款本金减少,相应支付银行借款利息减少所致
所得税费用	50,118.19	86,652.19	-42.16%	
研发投入				
经营活动产生的现金流量净额	-204,436,232.30	138,715,914.18	-247.38%	主要是由于本期购买商品提供劳务、向职工支付款项大于本期销售商品、提供劳务收到款项所致；
投资活动产生的现金流量净额	795,461.23	-16,933,274.32		主要是由于本期收回前期处置资产现金流,且本期购建固定资产付款减少及对外投资付款减少所致；

筹资活动产生的现金流量净额	-356,803,210.24	-164,994,061.05		主要是由于本期偿还债务所致。
现金及现金等价物净增加额	-560,443,981.31	-43,211,421.19		

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内公司经营工作围绕前期披露计划进行，基本完成半年度工作计划。

### 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
分行业						
非金属矿物制品业	280,679,889.02	255,183,779.89	9.08%	-19.13%	-10.06%	-50.25%
分产品						
钎铁硼	215,217,396.38	191,379,636.59	11.08%	-19.53%	-10.68%	-44.32%
棕刚玉系列	595,861.79	331,993.85	44.28%	-93.98%	-96.91%	
物流立体库	24,155,390.95	24,131,020.35	0.10%	-19.41%	10.06%	-99.62%
金刚石制品	6,391,821.88	5,780,394.33	9.57%	97.75%	101.57%	-15.18%
其他	34,319,418.02	33,560,734.77	2.21%	-5.96%	-1.13%	-68.35%
分地区						
国内	280,679,889.02	255,183,779.89	9.08%	-18.91%	-9.85%	-50.10%
国外	0	0	0.00%	-100.00%	-100.00%	-100.00%

## 四、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。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；在物流信息化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。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

适用  不适用

公司报告期无对外投资。

#### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

#### (3) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

### 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(扣除发行费用)	54,775.00
报告期投入募集资金总额	5,160.05
已累计投入募集资金总额	36,422.08
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，扣除发行费用后的募集资金净额为 547,749,998.08 元。

截止 2015 年 06 月 30 日公司募集资金使用及结余情况

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	54,260,402.92
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	941,297.17
募集资金期末余额	44,470,554.82

(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)=	项目达到预定可使用状态日	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

						(2)/(1)	期			
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	4,584.67	14,137.02	47.43%				否
智能物流存取成套系统产业化项目	否	9,968	9,968	575.38	7,285.06	73.08%				否
补充流动资金	否	15,000	15,000		15,000	100.00%				否
承诺投资项目小计	--	54,775	54,775	5,160.05	36,422.08	--	--		--	--
超募资金投向										
归还银行贷款（如有）	--						--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--						--	--	--	--
超募资金投向小计	--						--	--	--	--
合计	--	54,775	54,775	5,160.05	36,422.08	--	--	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 2015 年 06 月 30 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	尚未使用的募集资金存放银行专户中。									

去向	
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

#### 4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

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	912,215,321.52	557,898,479.44	232,870,172.34	-19,652,637.49	-19,635,601.64
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	16,235,387.23	-27,625,698.43	24,155,390.95	-6,965,950.59	-6,965,788.19
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	-40,711,380.33	-46,538,109.24	4,339,232.94	-3,645,673.67	-9,103,370.06

#### 5、非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

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
高性能特种磁钢产业化项目	8,217	246,12	1,141.13	14%%	无
合计	8,217	246,12	1,141.13	--	--

#### 六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

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

□适用 √不适用

### 七、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 九、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

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
2015年01月06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。
2015年01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。
2015年01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。
2015年01月13日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	公司重组情况。未提供资料。
2015年01月14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。
2015年01月28日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	公司重组情况。未提供资料。
2015年01月28日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	公司重组情况。未提供资料。
2015年03月27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。
2015年03月30日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	公司重组情况。未提供资料。
2015年04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。
2015年05月14日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	公司停牌事宜。未提供资料。
2015年06月23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。
2015年06月24日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	公司停牌事宜。未提供资料。

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2015年5月25

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 2014 年年度报告业绩说明会，与广大投资者进行了广泛沟通和交流。

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、公司治理情况

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

### 二、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 三、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。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末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

公司报告期末未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

### 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

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
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	2,776.90	14.79%	9,000.00	否	银行	30.61	2015年3月20日	公告编号2015-16,《公司2015年度与控股股东关联方日常关联交易预计公告》,巨潮资讯网
横店联宜电机有限公司	受同一股东控制	向关联方销售产品	销售铁硼	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	10.86	0.06%	200.00	否	银行	38.48	2015年3月20日	公告编号2015-16,《公司2015年度与控股股东关联方日常关联交易预计公告》,巨潮资讯网
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	1,412.70	100.00%	19,320.00	否	银行	6.08	2015年3月20日	公告编号2015-17,《公司2015年度与赣州通诚稀土新材料有限公司日常关联交易预计公告》,巨潮资讯网
合计				--	--	4,200.46	--	28,520.00	--	--	--	--	--

大额销货退回的详细情况	
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）	
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	

## 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

公司报告期无其他重大关联交易。

## 八、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。

## 九、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

(1) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、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。

十、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

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
其他对公司中小股东所作承诺	横店集团控股有限公司	如果计划未来通过证券交易系统出售所持太原刚玉解除限售流通股,并于第一笔减持起六个月内减持数量达到 5%及以上的,我公司将于第一次减持前两个交易日内通过太原刚玉对外披露出售提示性公告,披露内容将严格按照有关规定详细披露。	2010 年 05 月 07 日	长期有效	上述承诺持续履行中,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	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	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

		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。			述承诺。
	横店集团控股有限公司	公司控股股东横店集团控股有限公司在参与认购公司非公开发行股票时的承诺: 以现金方式按照与其他发行对象相同的认购价格, 认购不低于公司本次非公开发行股票总量的 5%, 认购的本次非公开发行股票自发行结束之日起三十六个月内不上市交易或转让。	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后三十六个月。	未开始履行
承诺是否及时履行	是				

### 十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

### 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、违法违规退市风险揭示

适用  不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

### 十四、其他重大事项的说明

适用  不适用

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。经中国证监会上市公司并购重组委员会于 5 月 20 日召开的 2015 年第 39 次并购重组委工作会议审核, 公司发行股份购买资产并募集配套资金事项获得无条件通过。6 月 17 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向横店集团控股有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可 [2015] 1225 号)。

## 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	66,131,722							66,131,722	
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	66,131,722							66,131,722	
其中：境内法人持股	47,626,168							47,626,168	
境内自然人持股	18,505,554							18,505,554	
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	276,794,446							276,794,446	
1、人民币普通股	276,794,446							276,794,446	
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	342,926,168							342,926,168	

股份变动的原因

适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

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

## 二、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			39,485	报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）			0	
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 有的普通股 数量	报告 期内 增减 变动 情况	持有有限售 条件的普通 股数量	持有无限 售条件的 普通股数 量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
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	71,035,227	质押	39,500,000
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		质押	16,000,000
高安良	境内自然人	3.62%	12,000,000		12,000,000			
兴业证券股份有限公司约定 购回专用账户	境内非国有法人	3.10%	10,620,000		0	10,620,000		
中国国际金融 股份有限公司	国有法人	2.05%	7,024,800		7,024,800			
张怀斌	境内自然人	1.90%	6,500,000		6,500,000			
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			
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			
中国东方资产 管理公司	境内非国有法人	0.63%	2,157,021		0	2,157,021		
中国对外经济 贸易信托有限	境内非国有法人	0.50%	1,700,000		0	1,700,000		

公司—外贸信托 民晟红鹭系列之 4 期证券投资集合资金信托计划								
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况 (如有) (参见注 3)								
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 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
横店集团控股有限公司	71,035,227	人民币普通股	71,035,227					
兴业证券股份有限公司约定购回专用账户	10,620,000	人民币普通股	10,620,000					
中国东方资产管理公司	2,157,021	人民币普通股	2,157,021					
中国对外经济贸易信托有限公司—外贸信托 民晟红鹭系列之 4 期证券投资集合资金信托计划	1,700,000	人民币普通股	1,700,000					
长安基金—工商银行—长安宇迪钱王山 1 号资产管理计划	1,580,000	人民币普通股	1,580,000					
田泽训	0	人民币普通股	0					
周峰平	0	人民币普通股	0					
华润深国投信托有限公司—润金 73 号集合资金信托计划	800,000	人民币普通股	800,000					
张健忠	770,200	人民币普通股	770,200					
孔红娟	669,130	人民币普通股	669,130					
前 10 名无限售条件普通股股东之间,以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	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)								

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

### 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 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	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)	期初被授予的限制性股票数量 (股)	本期被授予的限制性股票数量 (股)	期末被授予的限制性股票数量 (股)
张鸿恩	副董事长	离任	7,406	0	0	7,406	0	0	0
合计	--	--	7,406	0	0	7,406	0	0	0

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张鸿恩	副董事长	离任	2014 年 12 月 26 日	工作变动
樊熊飞	董事、总经理	离任	2014 年 12 月 26 日	工作变动
张克难	董事	离任	2014 年 12 月 26 日	工作变动
何大安	独立董事	离任	2015 年 04 月 10 日	浙江教工委和教育厅要求
厉宝平	监事会主席	离任	2015 年 01 月 20 日	工作变动
白建仓	监事	离任	2015 年 01 月 20 日	工作变动
姚湘盛	常务副总经理	解聘	2015 年 01 月 20 日	工作变动
姚湘盛	副董事长、总经理	被选举	2015 年 01 月 20 日	工作变动
厉宝平	董事	被选举	2015 年 01 月 20 日	工作变动
赵智	董事	被选举	2015 年 01 月 20 日	工作变动
任立荣	监事会主席	被选举	2015 年 01 月 20 日	工作变动
杨劲松	监事	被选举	2015 年 01 月 20 日	工作变动
魏中华	副总经理	被选举	2015 年 01 月 20 日	工作变动
陈俊	独立董事	被选举	2015 年 04 月 10 日	工作变动

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：太原双塔刚玉股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	128,841,273.42	723,745,254.73
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	52,173,387.52	27,484,593.50
应收账款	270,936,833.88	248,776,422.00
预付款项	37,977,742.54	22,458,091.61
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	22,363,224.56	68,462,955.71
买入返售金融资产		
存货	278,012,144.01	254,799,075.32
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	261,162.35	163,669.56
<b>流动资产合计</b>	<b>790,565,768.28</b>	<b>1,345,890,062.43</b>
<b>非流动资产：</b>		
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	92,283,104.80
投资性房地产		
固定资产	276,164,420.06	293,251,282.51
在建工程	75,137,882.12	22,536,669.94
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	68,089,989.14	70,218,345.20
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	977,948.34	1,028,066.53
其他非流动资产		
非流动资产合计	512,653,344.46	479,317,468.98
资产总计	1,303,219,112.74	1,825,207,531.41
流动负债：		
短期借款	300,000,000.00	630,000,000.00
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期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	42,500,000.00	179,900,000.00
应付账款	112,056,424.74	125,480,756.47
预收款项	37,655,757.63	23,129,173.48
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	14,139,883.04	14,683,296.44
应交税费	17,540,020.63	28,725,703.46
应付利息	1,071,569.44	1,622,994.44
应付股利		
其他应付款	37,571,513.25	31,590,409.10
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
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	5,658,998.23	9,035,897.60
流动负债合计	568,194,166.96	1,044,168,230.99
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	568,194,166.96	1,044,168,230.99
所有者权益：		
股本	342,926,168.00	342,926,168.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	881,936,735.91	881,936,735.91
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	-527,697,088.65	-481,922,174.07
归属于母公司所有者权益合计	728,015,135.57	773,790,050.15
少数股东权益	7,009,810.21	7,249,250.27
所有者权益合计	735,024,945.78	781,039,300.42
负债和所有者权益总计	1,303,219,112.74	1,825,207,531.41

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	55,694,183.99	214,896,169.01
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	957,500.00	600,000.00
应收账款	4,170,002.76	6,358,562.24
预付款项	346,542.12	336,510.41
应收利息		
应收股利		
其他应收款	222,662,108.82	221,331,350.22
存货	5,779,631.17	6,018,199.74
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		
流动资产合计	289,609,968.86	449,540,791.62
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	504,047,833.71
投资性房地产		
固定资产	65,663,793.03	115,340,502.43
在建工程	13,356,962.83	8,950,112.76
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	16,041,160.60	16,216,473.82
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	599,109,750.17	644,554,922.72

资产总计	888,719,719.03	1,094,095,714.34
流动负债：		
短期借款	120,000,000.00	250,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	11,944,156.84	12,354,043.33
预收款项	2,011,232.18	1,742,001.18
应付职工薪酬	979,122.27	2,329,883.37
应交税费	-496,296.85	3,476,524.23
应付利息	197,694.44	546,333.33
应付股利		
其他应付款	17,151,058.99	77,333,558.80
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	151,786,967.87	347,782,344.24
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	151,786,967.87	347,782,344.24
所有者权益：		
股本	342,926,168.00	342,926,168.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	881,936,735.91	881,936,735.91
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	-512,072,396.59	-502,691,777.65
所有者权益合计	736,932,751.16	746,313,370.10
负债和所有者权益总计	888,719,719.03	1,094,095,714.34

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	302,671,897.92	393,728,287.02

其中：营业收入	302,671,897.92	393,728,287.02
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	344,753,360.59	409,907,545.08
其中：营业成本	274,919,296.54	322,949,518.37
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	842,455.54	2,364,552.55
销售费用	11,511,259.83	13,528,006.51
管理费用	50,943,788.83	43,901,783.64
财务费用	5,900,538.41	28,993,173.71
资产减值损失	636,021.44	-1,829,489.70
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-42,081,462.67	-16,179,258.06
加：营业外收入	1,835,357.09	7,171,790.10
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	5,718,130.87	161,081.52
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-45,964,236.45	-9,168,549.48
减：所得税费用	50,118.19	86,652.19
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-46,014,354.64	-9,255,201.67
归属于母公司所有者的净利润	-45,774,914.58	-9,023,080.57
少数股东损益	-239,440.06	-232,121.10
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的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		

5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-46,014,354.64	-9,255,201.67
归属于母公司所有者的综合收益总额	-45,774,914.58	-9,023,080.57
归属于少数股东的综合收益总额	-239,440.06	-232,121.10
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.1330	-0.0330
（二）稀释每股收益	-0.1330	-0.0330

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	6,987,683.67	13,178,175.04
减：营业成本	6,112,388.18	13,599,812.31
营业税金及附加		92,757.22
销售费用	204,375.25	594,355.15
管理费用	8,599,275.93	3,740,272.76
财务费用	3,504,053.19	10,765,555.16
资产减值损失	-546,189.94	458,085.64
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）	-10,886,218.94	-16,072,663.20
加：营业外收入	1,505,600.00	10,000.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		15,761.52
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-9,380,618.94	-16,078,424.72
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-9,380,618.94	-16,078,424.72
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允		

价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-9,380,618.94	-16,078,424.72
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

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	248,858,753.75	366,896,606.78
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	114,348.36	
收到其他与经营活动有关的现金	37,775,392.80	128,127,866.15
经营活动现金流入小计	286,748,494.91	495,024,472.93
购买商品、接受劳务支付的现金	345,464,519.75	225,055,575.04
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	53,217,234.07	76,543,190.46
支付的各项税费	27,924,768.81	27,864,869.90
支付其他与经营活动有关的现金	64,578,204.58	26,844,923.35
经营活动现金流出小计	491,184,727.21	356,308,558.75
经营活动产生的现金流量净额	-204,436,232.30	138,715,914.18
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	54,898,512.00	350.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	54,898,512.00	350.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	54,103,050.77	16,933,624.32
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	54,103,050.77	16,933,624.32
投资活动产生的现金流量净额	795,461.23	-16,933,274.32
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	525,000,000.00	638,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	51,460,000.00	123,277,725.37
筹资活动现金流入小计	576,460,000.00	761,277,725.37
偿还债务支付的现金	905,000,000.00	734,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,563,210.24	30,771,786.42
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	17,700,000.00	161,500,000.00
筹资活动现金流出小计	933,263,210.24	926,271,786.42
筹资活动产生的现金流量净额	-356,803,210.24	-164,994,061.05
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	-560,443,981.31	-43,211,421.19
加：期初现金及现金等价物余额	672,285,254.73	259,518,993.81
六、期末现金及现金等价物余额	111,841,273.42	216,307,572.62

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	9,012,340.70	12,494,200.16
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	13,995,071.39	17,082,928.18
经营活动现金流入小计	23,007,412.09	29,577,128.34
购买商品、接受劳务支付的现金	5,194,282.12	21,409,873.12
支付给职工以及为职工支付的现金	5,455,243.07	32,994,878.94
支付的各项税费	780,798.76	1,028,006.80
支付其他与经营活动有关的现金	84,209,594.30	12,643,493.82
经营活动现金流出小计	95,639,918.25	68,076,252.68
经营活动产生的现金流量净额	-72,632,506.16	-38,499,124.34
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	53,142,012.00	350.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	53,142,012.00	350.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,580,784.29	12,546,247.82
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	5,580,784.29	12,546,247.82
投资活动产生的现金流量净额	47,561,227.71	-12,545,897.82
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	220,000,000.00	356,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	220,000,000.00	356,000,000.00
偿还债务支付的现金	350,000,000.00	410,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,430,706.57	14,673,759.38
支付其他与筹资活动有关的现金	700,000.00	
筹资活动现金流出小计	354,130,706.57	424,673,759.38
筹资活动产生的现金流量净额	-134,130,706.57	-68,673,759.38
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	-159,201,985.02	-119,718,781.54
加：期初现金及现金等价物余额	214,896,169.01	124,366,820.84
六、期末现金及现金等价物余额	55,694,183.99	4,648,039.30

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	342,926,168.00				881,936,735.91				30,849,320.31		-481,922,174.07	7,249,250.27	781,039,300.42
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	342,926,168.00				881,936,735.91				30,849,320.31		-481,922,174.07	7,249,250.27	781,039,300.42

	00										7		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-45,774,914.58	-239,440.06	-46,014,354.64
（一）综合收益总额											-45,774,914.58	-239,440.06	-46,014,354.64
（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. 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	342,926,168.00				881,936,735.91				30,849,320.31		-527,697,088.65	7,009,810.21	735,024,945.78

上年金额

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		-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(减少以“-”号填列)	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													
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. 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	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：

### 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	342,926,168.00				881,936,735.91				24,142,243.84	-502,691,777.6	746,313,370.10

										5	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	342,926,168.00				881,936,735.91				24,142,243.84	-502,691,777.65	746,313,370.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-9,380,618.94	-9,380,618.94
（一）综合收益总额										-9,380,618.94	-9,380,618.94
（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	-512,072,396.59	736,932,751.16

上年金额

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	-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											
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:

## 附注一、公司基本情况

### 1. 公司概况

#### 1.1 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。

#### 1.2 经营范围

公司的经营范围为：稀土永磁材料与制品、棕刚玉系列产品、物流设备与控制和信息化系统、金刚石制品及磨具的生产、销售、研发和技术服务；铝矾土购销；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外（仅限于子公司）。

#### 1.3 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。

#### 1.4 报告批准报出日

本财务报表由本公司董事会于 2015 年 8 月 26 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，控制和拟变器的研发与生产、太阳能以及风力发电相关器件和成套装置的制造和销售	2,250 万元	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、技术服务及成果转化	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,以根据测试结果计提减值准备。

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
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 2014 年 12 月 31 日，期末数指 2015 年 06 月 30 日。

#### 1. 货币资金

##### 1.1 明细项目

项 目	2015. 6. 30	2014. 12. 31
现金	298,074.51	135,907.60
银行存款	111,543,198.91	654,089,347.13
其他货币资金	17,000,000.00	69,520,000.00
合 计	128,841,273.42	723,745,254.73

##### 1.2 其他货币资金按明细列示如下

项 目	2015. 6. 30	2014. 12. 31
银行承兑汇票保证金	17,000,000.00	66,460,000.00
信用证保证金		3,060,000.00
合 计	17,000,000.00	69,520,000.00

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	2015. 6. 30	2014. 12. 31
银行承兑汇票	31,617,088.52	11,354,593.50
商业承兑汇票	20,556,299.00	16,130,000.00
合 计	52,173,387.52	27,484,593.50

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	69,341,385.66	
合 计	69,341,385.66	

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	2015. 6. 30				2014. 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	288,363,252.97	100.00	17,426,419.09	6.04	266,156,114.74	100.00	17,379,692.74	6.53
组合小计	288,363,252.97	100.00	17,426,419.09	6.04	266,156,114.74	100.00	17,379,692.74	6.53
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	288,363,252.97	100.00	17,426,419.09	6.04	266,156,114.74	100.00	17,379,692.74	6.53

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		17,379,692.74	
2. 本期增加金额		239,144.48	
(1) 计提金额		239,144.48	
3. 本期减少金额		192,418.13	
(1) 转回或回收金额		192,418.13	
(2) 核销金额			
4. 期末余额		17,426,419.09	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2015.6.30				2014.12.31			
	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	236,048,387.21	81.86	2,360,483.87	1	202,126,447.18	75.94	2,021,264.48	1.00
1-2 年	24,300,640.00	8.42	1,215,032.00	5	26,344,623.62	9.90	1,317,231.18	5.00
2-3 年	11,872,984.48	4.12	1,187,298.45	10	15,396,801.64	5.78	1,539,680.17	10.00
3-4 年	1,840,932.38	0.64	552,279.72	30	12,711,640.39	4.78	3,813,492.12	30.00
4-5 年	4,377,967.35	1.52	2,188,983.68	50	1,777,154.25	0.67	888,577.13	50.00
5 年以上	9,922,341.37	3.44	9,922,341.37	100	7,799,447.66	2.93	7,799,447.66	100.00
合计	288,363,252.97	100	17,426,419.09	6.04	266,156,114.74	100.00	17,379,692.74	6.53

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 本公司报告期无核销的应收账款

3.5 本公司无以前年度转销报告期又收回的应收账款情况

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(%)
苏州上声电子有限公司	第三方	30,126,983.88	1年以内	10.45
瑞声光电科技(常州)有限公司	第三方	24,075,111.20	1年以内	8.35
广州南沙珠江啤酒有限公司	第三方	25,120,569.00	1年以内	8.71
山东罗欣药业股份有限公司	第三方	8,947,340.00	1年以内	3.10
		1,654,660.00	1-2年	0.57
中煤平朔集团有限公司	第三方	4,600,200.00	1年以内	1.60
		4,479,800.00	1-2年	1.55
合计		99,004,664.08		34.33

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	2015. 6. 30		2014. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	27,981,692.69	73.68	19,149,003.47	85.27
1-2年	8,225,274.10	21.66	1,349,873.78	6.01
2-3年	715,801.09	1.88	1,959,214.36	8.72
3年以上	1,054,974.66	2.78		
合计	37,977,742.54	100.00	22,458,091.61	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
沈阳广泰真空设备有限公司	第三方	4,951,209.00	1年以内	货物未到
艾森曼机械设备有限公司	第三方	4,508,096.80	1年以内	货物未到

上海鲲鹏实业有限公司	第三方	3,970,637.18	1年以内	货物未到
太原市煜翔科贸有限公司	第三方	2,156,780.97	1-2年	货物未到
杭州沃丰过滤设备有限公司	第三方	1,380,000.00	1年以内	货物未到
<b>合 计</b>		<b>16,966,723.95</b>		

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	2015. 6. 30				2014. 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	23,761,332.07	100.00	1,398,107.51	4.06	70,431,147.72	100.00	1,968,192.01	2.79
组合小计	23,761,332.07	100.00	1,398,107.51	4.06	70,431,147.72	100.00	1,968,192.01	2.79
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
<b>合 计</b>	<b>23,761,332.07</b>	<b>100.00</b>	<b>1,398,107.51</b>	<b>4.06</b>	<b>70,431,147.72</b>	<b>100.00</b>	<b>1,968,192.01</b>	<b>2.79</b>

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		1,968,192.01	
2. 本期增加金额		32,667.45	
(1) 计提金额		32,667.45	
3. 本期减少金额		602,751.95	
(1) 转回或回收金额		602,751.95	
(2) 核销金额			
4. 期末余额		1,398,107.51	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2015. 6. 30				2014. 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	21,504,582.74	90.50	215,045.83	1	66,674,619.41	94.67	666,746.20	1.00
1-2 年	339,585.73	1.43	16,979.28	5	265,797.12	0.38	13,289.85	5.00
2-3 年	523,575.40	2.20	52,357.54	10	2,109,458.73	2.99	210,945.87	10.00
3-4 年	176,642.82	0.74	52,992.85	30	280,540.92	0.40	84,162.27	30.00
4-5 年	312,426.74	1.32	156,213.37	50	215,367.46	0.30	107,683.74	50.00
5 年以上	904,518.64	3.81	904,518.64	100	885,364.08	1.26	885,364.08	100.00
合 计	23,761,332.07	100	1,398,107.51	4.06	70,431,147.72	100.00	1,968,192.01	2.79

- 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 公司报告期内无核销的其他应收款
- 5.5 期末其他应收款金额前五名单位明细

单位名称	业务性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
太原刚玉五一机器制造有限公司第二物业管理公司	往来款	5,428,647.77	1 年以内	15.76
山东和信会计师事务所	往来款	1,000,000.00	1 年以内	2.90
北京中同华资产评估有限公司	往来款	906,010.20	1 年以内	2.63
浙江红蜻蜓鞋业股份有限公司	保证金	600,000.00	1 年以内	1.74
岳红云	保证金	500,000.00	1 年以内	1.45
<b>合 计</b>		<b>8,434,657.97</b>		<b>24.48</b>

- 5.6 报告期期末公司其他应收款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。
- 5.7 报告期期末公司应收关联方公司款项情况详见附注六.5—关联方应收应付款项余额。
- 5.8 公司报告期内无以其他应收账款为标的进行证券化交易的情况。

## 6. 存货

### 6.1 明细项目

项 目	2015. 6. 30			2014. 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	89,010,340.08	10,667,041.14	78,343,298.94	81,692,371.37	10,369,839.63	71,322,531.74
在产品	115,611,253.82	4,864,531.82	110,746,722.00	112,626,205.91	4,251,981.72	108,374,224.19
产成品	91,178,763.96	2,256,640.89	88,922,123.07	77,292,029.64	2,189,710.25	75,102,319.39
<b>合 计</b>	<b>295,800,357.86</b>	<b>17,788,213.85</b>	<b>278,012,144.01</b>	<b>271,610,606.92</b>	<b>16,811,531.60</b>	<b>254,799,075.32</b>

### 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	10,369,839.63	297,201.51	-	-	10,667,041.14
在产品	4,251,981.72	612,550.10	119,761.34	-	4,864,531.82
产成品	2,189,710.25	249,627.98		62,936.00	2,256,640.89
合计	16,811,531.60	1,159,379.59	119,761.34	62,936.00	17,788,213.85

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	2015. 6. 30	2014. 12. 31
房租	247,059.11	115,008.84
物业费	14,103.24	48,660.72
合 计	261,162.35	163,669.56

### 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			
赣州通诚稀土新材料有限公司	权益法	92,496,800.00	92,283,104.80		92,283,104.80
合 计		96,363,858.48	92,283,104.80		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		
赣州通诚稀土新材料有限公司	45.95	45.95			
合 计			3,867,058.48		

8.2 报告上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，故本公司上期对该项长期股权投资已全额计提减值准备。

## 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
<b>一、账面原值合计</b>	<b>477,331,805.55</b>	<b>64,642,897.61</b>	<b>97,394,216.32</b>	<b>444,580,486.84</b>
其中：房屋及建筑物	192,904,160.50	48,861,032.43	48,855,518.43	192,909,674.50
通用设备	26,169,886.35	-	0.00	26,169,886.35
专用设备	240,389,760.96	13,727,270.22	47,906,960.83	206,210,070.35
电子仪器仪表	7,386,953.23	302,047.79	44,189.43	7,644,811.59
运输设备	6,786,399.46	1,502,221.67	313,786.00	7,974,835.13
其他	3,694,645.05	250,325.50	273,761.63	3,671,208.92
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>161,422,723.78</b>	<b>13,471,457.44</b>	<b>17,811,264.90</b>	<b>157,082,916.32</b>
其中：房屋及建筑物	30,383,659.20	3,128,779.85		33,512,439.05
通用设备	13,585,911.11	793,955.04		14,379,866.15
专用设备	107,294,616.79	8,812,872.61	17,278,695.37	98,828,794.03
电子仪器仪表	5,597,324.27	218,333.65	42,863.75	5,772,794.17
运输设备	2,681,276.94	326,545.52	306,912.96	2,700,909.50
其他	1,879,935.47	190,970.77	182,792.82	1,888,113.42
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	<b>315,909,081.77</b>			<b>287,497,570.52</b>
其中：房屋及建筑物	162,520,501.30			159,397,235.45
通用设备	12,583,975.24			11,790,020.20
专用设备	133,095,144.17			107,381,276.32
电子仪器仪表	1,789,628.96			1,872,017.42
运输设备	4,105,122.52			5,273,925.63
其他	1,814,709.58			1,783,095.50
<b>四、减值准备合计</b>	<b>22,657,799.26</b>	<b>0.00</b>	<b>11,324,648.80</b>	<b>11,333,150.46</b>
其中：房屋及建筑物				0.00
通用设备	5,183,821.15			5,183,821.15
专用设备	17,035,523.57		11,246,726.11	5,788,797.46
电子仪器仪表				0.00

运输设备	94,461.72			94,461.72
其他	343,992.82		77,922.69	266,070.13
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>293,251,282.51</b>			<b>276,164,420.06</b>
其中：房屋及建筑物	162,520,501.30			159,397,235.45
通用设备	7,400,154.09			6,606,199.05
专用设备	116,059,620.60			101,592,478.86
电子仪器仪表	1,789,628.96			1,872,017.42
运输设备	4,010,660.80			5,179,463.91
其他	1,470,716.76			1,517,025.37

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 2015 年 6 月 30 日，公司固定资产的抵押情况：公司之控股子公司一浙江英洛华以账面原值 44,502,000.00 元的房屋建筑物为抵押，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 30,000,000.00 元的短期借款

## 10. 在建工程

### 10.1 明细项目

项 目	2015. 6. 30			2014. 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
智能物流存取成套系统项目	1727282.47		1727282.47			
高性能特种磁钢产业化项目	11,411,357.16		11,411,357.16	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	60,158,892.80		60,158,892.80	12,013,628.46		12,013,628.46
零星工程	1,840,349.69		1,840,349.69	1,572,928.72		1,572,928.72
<b>合 计</b>	<b>75,137,882.12</b>		<b>75,137,882.12</b>	<b>22,536,669.94</b>		<b>22,536,669.94</b>

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
智能物流存取成套系统项目		1,727,282.47		
高性能特种磁钢产业化项目	8,950,112.76	2,461,244.40		
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	48,145,264.34		
零星工程	1,572,928.72	447,894.90	180,473.93	
<b>合 计</b>	<b>22,536,669.94</b>	<b>52,781,686.11</b>	<b>180,473.93</b>	

(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
智能物流存取成套系统项目	72%				募集	1,727,282.47
高性能特种磁钢产业化项目	14%				自筹	11,411,357.16
低稀土总量高性能钕铁硼永磁体生产技术装备改造项目	87%				募集	60,158,892.80
零星工程					自筹	1,840,349.69
<b>合 计</b>						<b>75,137,882.12</b>

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
<b>一、账面原值合计</b>	<b>132,814,391.77</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>132,814,391.77</b>
土地使用权	62,734,963.00			62,734,963.00
品牌、分销网络	43,560,000.00			43,560,000.00
专有技术	9,550,767.03			9,550,767.03
物流库托盘输送技术	16,968,661.74			16,968,661.74

<b>二、累计摊销合计</b>	<b>62,596,046.57</b>	<b>2,128,356.06</b>	<b>0.00</b>	<b>64,724,402.63</b>
土地使用权	8,970,953.57	627,199.50		9,598,153.07
品牌、分销网络	43,560,000.00			43,560,000.00
专有技术	3,373,641.43	477,538.32		3,851,179.75
物流库托盘输送技术	6,691,451.57	1,023,618.24		7,715,069.81
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	<b>70,218,345.20</b>			<b>68,089,989.14</b>
土地使用权	53,764,009.43			53,136,809.93
品牌、分销网络	0.00			0.00
专有技术	6,177,125.60			5,699,587.28
物流库托盘输送技术	10,277,210.17			9,253,591.93
<b>四、减值准备合计</b>				
土地使用权				
品牌、分销网络				
专有技术				
物流库托盘输送技术				
<b>无形资产账面价值合计</b>	<b>70,218,345.20</b>			<b>68,089,989.14</b>
土地使用权	53,764,009.43			53,136,809.93
品牌、分销网络				0.00
专有技术	6,177,125.60			5,699,587.28
物流库托盘输送技术	10,277,210.17			9,253,591.93

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 2015 年 06 月 30 日，公司无形资产的无抵押情况。

## 12. 递延所得税资产

12.1 已确认的递延所得税资产

项 目	2015. 6. 30	2014. 12. 31
坏账准备	450,451.48	500,569.67
存货跌价准备	527,496.86	527,496.86

合 计	977,948.34	1,028,066.53
-----	------------	--------------

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	2015. 6. 30	2014. 12. 31
坏账准备	2,612,126.43	3,145,001.25
存货跌价准备	2,109,987.45	2,109,987.45
合 计	4,722,113.88	5,254,988.70

13. 短期借款

13.1 明细项目

项 目	2015. 6. 30	2014. 12. 31
保证借款	240,000,000.00	440,000,000.00
保证及抵押借款	30,000,000.00	60,000,000.00
抵押借款	30,000,000.00	90,000,000.00
质押	0.00	40,000,000.00
合 计	300,000,000.00	630,000,000.00

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	2015. 6. 30	2014. 12. 31
银行承兑汇票	42,500,000.00	66,400,000.00
商业承兑汇票		113,500,000.00
合 计	42,500,000.00	179,900,000.00

14.2 公司报告期期末应付票据的到期日为 2015 年 2 月 9 日至 2015 年 8 月 9 日。

15. 应付账款

15.1 账龄分析

账 龄	2015. 6. 30	2014. 12. 31
-----	-------------	--------------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	92,374,991.71	82.44	99,632,289.23	79.40
1 年至 2 年	3,993,214.52	3.56	9,037,665.93	7.20
2 年至 3 年	4,679,924.07	4.18	5,563,636.95	4.44
3 年以上	11,008,294.44	9.82	11,247,164.36	8.96
合 计	112,056,424.74	100	125,480,756.47	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	2015. 6. 30		2014. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	36,023,857.63	95.67	21,528,717.70	93.08
1 年至 2 年	1,631,900.00	4.33	1,582,031.69	6.84
2 年至 3 年	-		29.32	0.00
3 年以上	-		18,394.77	0.08
合 计	37,655,757.63	100	23,129,173.48	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	2015. 6. 30	2014. 12. 31
短期薪酬	14,317,758.44	14,683,296.44
合 计	14,317,758.44	14,683,296.44

### 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	10,595,484.92	46,498,627.36	46,376,418.76	10,717,693.52
二、职工福利费		314,023.14	339,763.64	-25,740.50
三、社会保险费		2,493,805.13	2,795,934.25	-302,129.12
其中：1.医疗保险费		1,667,503.75	1,900,537.15	-233,033.40
2.工伤保险费		670,293.72	732,389.92	-62,096.20
3.生育保险费		156,007.66	163,007.18	-6,999.52
四、住房公积金	106,250.00	555,461.00	614,189.00	47,522.00
五、工会经费和职工教育经费	3,981,561.52	430,684.68	531,833.66	3,880,412.54
<b>合 计</b>	<b>14,683,296.44</b>	<b>50,292,601.31</b>	<b>50,658,139.31</b>	<b>14,317,758.44</b>

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		3,831,615.15	4,060,402.15	-228,787.00
二、失业保险费		419,199.20	368,287.60	50,911.60
<b>合 计</b>		<b>4,250,814.35</b>	<b>4,428,689.75</b>	<b>-177,875.40</b>

17.4 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	2015. 6. 30	2014. 12. 31
增值税	8,751,687.27	16,201,072.05
营业税	240,660.51	240,660.51
城市维护建设税	3,140,337.60	3,653,935.93
教育费附加	1,998,022.19	2,231,812.36
企业所得税	147,409.16	1,652,999.82
房产税	1,067,908.20	800,931.15
个人所得税	134,927.53	89,732.22
价格调控基金	451,002.98	606,127.53
水利专项基金	52,227.08	586,366.37
河道费	309,485.00	349,527.63
其 他	1,246,353.11	2,312,537.89
<b>合 计</b>	<b>17,540,020.63</b>	<b>28,725,703.46</b>

19. 应付利息

项 目	2015. 6. 30	2014. 12. 31
银行借款利息	1,071,569.44	1,622,994.44
合 计	1,071,569.44	1,622,994.44

20. 其他应付款

20.1 账龄分析

账 龄	2015. 6. 30		2014. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	21,060,516.25	56.51	14,860,570.80	47.04
1年至2年	6,980,498.30	18.73	7,167,782.57	22.69
2年至3年	517,035.06	1.39	1,924,409.47	6.09
3年以上	8,713,463.64	23.37	7,637,646.26	24.18
合 计	37,271,513.25	100	31,590,409.10	100.00

20.2 报告期期末公司其他应付款中应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位—横店集团控股有限公司 188,997.57 元。

20.3 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。

21. 其他流动负债

项 目	2015. 6. 30	2014. 12. 31
预提加工费	2,843,083.00	3,546,245.63
预提技术转让费等	2,815,915.23	5,489,651.97
合 计	5,658,998.23	9,035,897.60

22. 股本

项 目	2014. 12. 31 (股)	本年变动增减(+, -)						2015. 06. 30 (股)
		配股	送股	公积金	限售解	债转股	增发	

				转	禁			
				股				
一、有限售条件股份								
1、国有法人持股								
2、其他内资持股	66,131,722							66,131,722
其中：								
境内法人持股	47,626,168							47,626,168
境内自然人持股	18,505,554							18,505,554
小计	66,131,722							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	342,926,168							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	875,888,969.94			875,888,969.94
其他资本公积	6,047,765.97			6,047,765.97
合 计	881,936,735.91			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	2015. 6. 30	2014. 12. 31

调整前期初未分配利润	-481,922,174.07	-494,163,292.82
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	-481,922,174.07	-494,163,292.82
加：归属于母公司普通股股东净利润	-45,774,914.58	12,241,118.75
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	-527,697,088.65	-481,922,174.07

## 26. 营业收入及营业成本

### 26.1 营业收入

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
主营业务收入	280,679,889.02	347,066,558.42
其他业务收入	21,992,008.90	46,661,728.60
合 计	302,671,897.92	393,728,287.02

### 26.2 营业成本

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
主营业务成本	255,183,779.89	283,731,757.59
其他业务成本	19,735,516.65	39,217,760.78
合 计	274,919,296.54	322,949,518.37

### 26.3 公司 2015 年 1-6 月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			
钕铁硼	215,217,396.38	191,379,636.59	23,837,759.79
棕刚玉系列	595,861.79	331,993.85	263,867.94

物流立体库	24,155,390.95	24,131,020.35	24,370.60
金刚石制品	6,391,821.88	5,780,394.33	611,427.55
其他	34,319,418.02	33,560,734.77	758,683.25
<b>主营业务收入小计</b>	<b>280,679,889.02</b>	<b>255,183,779.89</b>	<b>25,496,109.13</b>
2、其他业务收入			
材料销售收入	6,380,388.87	6,313,397.36	66,991.51
其他	15,611,620.03	13,422,119.29	2,189,500.74
<b>其他业务收入小计</b>	<b>21,992,008.90</b>	<b>19,735,516.65</b>	<b>2,256,492.25</b>
<b>合 计</b>	<b>302,671,897.92</b>	<b>274,919,296.54</b>	<b>27,752,601.38</b>

26.4 公司 2014 年 1-6 月分产品类别的营业收入、营业成本及毛利

类 别	营业收入	营业成本	毛利
1、主营业务收入			
钹铁硼	267,462,605.27	214,261,101.67	53,201,503.60
棕刚玉系列	9,903,508.45	10,732,103.27	- 828,594.82
物流立体库	29,973,675.93	21,925,138.95	8,048,536.98
金刚石制品	3,232,241.80	2,867,709.04	364,532.76
其他	36,494,526.97	33,945,704.66	2,548,822.31
<b>主营业务收入小计</b>	<b>347,066,558.42</b>	<b>283,731,757.59</b>	<b>63,334,800.83</b>
2、其他业务收入			
材料销售收入	31,505,599.06	28,828,981.33	2,676,617.73
其他	15,156,129.54	10,388,779.45	4,767,350.09
<b>其他业务收入小计</b>	<b>46,661,728.60</b>	<b>39,217,760.78</b>	<b>7,443,967.82</b>
<b>合 计</b>	<b>393,728,287.02</b>	<b>322,949,518.37</b>	<b>70,778,768.65</b>

26.5 公司报告期内前五名客户营业收入情况

客户名称	2015 年 1-6 月		2014 年 1-6 月	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
苏州上声电子有限公司	39,882,202.80	17.13	28,155,102.49	7.15

浙江横店进出口有限公司			27,583,759.89	7.01
北京斯洛玛格技术有限公司			16,703,230.13	4.24
北京京磁强磁材料有限公司			14,377,259.12	3.65
国光电器股份有限公司			10,719,015.20	2.72
瑞声光电科技(常州)有限公司	30,183,821.92	12.96		
中国石油天然气股份有限公司管道分公司	23,210,511.97	9.97		
广州南沙珠江啤酒有限公司	17,363,734.19	7.46		
安徽大地熊新材料股份有限公司	7,224,866.07	3.10		
<b>合 计</b>	<b>117,865,136.95</b>	<b>50.62</b>	<b>97,538,366.83</b>	<b>24.77</b>

27. 营业税金及附加

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
城市维护建设税	278,194.14	992,952.11
教育费附加	261,049.16	805,737.91
价格调整基金	6,108.91	125,650.43
其他	297,103.33	440,212.10
<b>合 计</b>	<b>842,455.54</b>	<b>2,364,552.55</b>

28. 销售费用

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
业务费	4,109,483.22	1,136,559.41
工资	1,783,979.15	2,465,068.87
运输装卸费	1,294,700.40	1,798,865.13
差旅费	660,027.40	1,329,212.01
业务招待费	1,630,878.74	1,242,498.20
交通通讯费	160,264.54	166,921.56
中标服务费	175,349.00	302,805.50
售后服务费	58,173.89	11,179.00
其他	1,638,403.49	5,074,896.83
<b>合 计</b>	<b>11,511,259.83</b>	<b>13,528,006.51</b>

29. 管理费用

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
工资及五险一金	21,425,006.45	18,400,815.72
研究开发费	1,079,694.62	9,050,303.85
福利费	2,580,550.99	3,107,609.46
办公费	2,069,770.55	1,093,098.49
业务招待费	2,151,573.97	3,359,447.08
无形资产摊销	2,128,356.06	2,522,648.76
折旧费	2,689,142.24	1,529,821.83
税金	845,578.61	482,501.17
差旅费	907,690.46	1,132,078.25
修理费	625,882.50	392,525.59
车辆费用	695,172.13	727,027.13
其他	13,745,370.25	2,103,906.31
合 计	50,943,788.83	43,901,783.64

30. 财务费用

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
利息支出	9,745,542.89	25,858,789.99
减：利息收入	3,929,407.94	961,821.79
利息净支出/(净收入)	5,816,134.95	24,896,968.20
加：汇兑净损失/(净收益)		96,692.48
金融机构手续费	84,403.46	719,944.70
票据贴现息		3,279,568.33
合 计	5,900,538.41	28,993,173.71

31. 资产减值损失

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
坏账损失	- 523,358.15	-1,443,530.95
存货跌价损失	1,159,379.59	-385,958.75
合 计	636,021.44	-1,829,489.70

32. 营业外收入

32.1 明细项目

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
非流动资产处置利得合计	962,476.16	3,253,984.26
其中：固定资产处置利得	962,476.16	3,253,984.26
赔偿、补偿收入		10,336.00
政府补助	43,000.00	3,732,000.00
其他	829,880.93	175,469.84
合 计	1,835,357.09	7,171,790.10

32.2 政府补助明细

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
与收益相关的政府补助	43,000.00	3,732,000.00
合 计	43,000.00	3,732,000.00

32.3 公司 2015 年 1-6 月收到的政府补助明细如下：

补助项目名称	审批部门	审批文号	补助金额	接受补助单位
黄标车淘汰补助款	金华市汽车报废和更新领导小组	HS-3300000-952-20 141213-80	13,000.00	浙江英洛华磁业有限公司
2014 年度东阳市优秀院士专家工作站奖励资金	东阳市财政局	东财预【2015】376号	30,000.00	浙江英洛华磁业有限公司
合计			43,000.00	

33. 营业外支出

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
非流动资产处置损失合计	5,662,842.84	7,761.52
其中：固定资产处置损失	5,662,842.84	7,761.52
其他	55,288.03	153,320.00

合 计	5,718,130.87	161,081.52
-----	--------------	------------

34. 所得税费用

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
当期所得税费用	0.00	
递延所得税费用	50,118.19	86,652.19
所得税费用	50,118.19	86,652.19

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：P<sub>0</sub>为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub>为期初股份总数；S<sub>1</sub>为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub>为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub>为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub>为报告期缩股数；M<sub>0</sub>报告期月份数；M<sub>i</sub>为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub>为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

35.1.1 公司 2015 年 1-6 月基本每股收益计算过程如下：

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$= -45,774,914.58 / 342,926,168.00$$

$$= -0.13$$

(1) P<sub>0</sub>为归属于公司普通股股东的净利润，P<sub>0</sub>= -45,774,914.58；

(2) S为发行在外的普通股加权平均数：

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

$$= 342,926,168.00$$

其中：

① S<sub>0</sub>为 2015 年初股份总数，S<sub>0</sub>=342,926,168.00；

② S<sub>1</sub>为 2015 年 1-6 月因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数，S<sub>1</sub>=0；

③S<sub>i</sub>为2015年1-6月公司因发行新股增加的股份数, S<sub>i1</sub>=0;

④S<sub>j</sub>为2015年1-6月因回购等减少股份数, S<sub>j</sub>=0;

⑤S<sub>k</sub>为2015年1-6月缩股数, S<sub>k</sub>=0;

⑥M<sub>0</sub>为2015年1-6月月份数, M<sub>0</sub>=6;

⑦M<sub>i</sub>为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数, M<sub>i</sub>=0;

⑧M<sub>j</sub>为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数, M<sub>j</sub>=0。

**35.1.2 公司2014年1-6月基本每股收益计算过程如下:**

基本每股收益 = P<sub>0</sub> ÷ S

= -9,023,080.57 / 276,800,000.00

= -0.03

(1) P<sub>0</sub>为归属于公司普通股股东的净利润, P<sub>0</sub> = -9,023,080.57;

(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:

①S<sub>0</sub>为2014年初股份总数, S<sub>0</sub> = 276,800,000.00;

②S<sub>1</sub>为2014年1-6月因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数, S<sub>1</sub> = 0;

③S<sub>i</sub>为2014年1-6月公司因发行新股增加的股份数, S<sub>i1</sub> = 0;

④S<sub>j</sub>为2014年1-6月因回购等减少股份数, S<sub>j</sub> = 0;

⑤S<sub>k</sub>为2014年1-6月缩股数, S<sub>k</sub> = 0;

⑥M<sub>0</sub>为2014年1-6月月份数, M<sub>0</sub> = 6;

⑦M<sub>i</sub>为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数, M<sub>i</sub> = 0;

⑧M<sub>j</sub>为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数, M<sub>j</sub> = 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	2015年1-6月	2014年1-6月
扣除非经常性损益后归属于普通股股东净	-42,862,517.95	-14,977,467.27

利润		
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	-0.12	-0.05

35.2 稀释每股收益计算公式如下：

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

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

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

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	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
营业外收入	872,880.93	3,846,170.89
利息收入	3,929,407.94	961,821.79
收到的经营性往来款等	32,973,103.93	123,319,873.47
合 计	37,775,392.80	128,127,866.15

36.2 支付的其他与经营活动有关的现金：

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
管理费用中现金支出	22,304,628.44	15,771,293.45
销售费用中现金支出	6,372,745.15	2,956,221.60
财务费用中现金支出	84,403.46	717,101.31
营业外支出中现金支出	55,288.03	2,281,750.00
支付的经营性往来款等	35,761,139.50	5,118,556.99
合 计	64,578,204.58	26,844,923.35

36.3 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
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	51,460,000.00	60,000,000.00
收回的 3 个月以上到期的票据保证金		
票据贴现		63,277,725.37
<b>合 计</b>	<b>51,460,000.00</b>	<b>123,277,725.37</b>

36.4 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
支付的三个月以上到期的票据保证金	17,000,000.00	161,500,000.00
发行股份审计验资费、律师费等	700,000.00	
<b>合 计</b>	<b>17,700,000.00</b>	<b>161,500,000.00</b>

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	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-46,014,354.64	-9,255,201.67
加: 资产减值准备	636,021.44	-1,829,489.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,326,750.45	12,785,760.51
无形资产摊销	2,128,356.06	2,522,648.76
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	5,662,842.84	-3,246,222.74
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	9,579,905.03	28,858,789.99
投资损失		
递延所得税资产减少	50,118.19	-86,652.19
递延所得税负债增加		

存货的减少	-22,262,460.83	-37,057,518.10
经营性应收项目的减少	-72,522,128.97	44,315,062.63
经营性应付项目的增加	-95,021,281.87	101,708,736.69
经营活动产生的现金流量净额	-204,436,232.30	138,715,914.18
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	111,841,273.42	216,307,572.62
减: 现金的期初余额	672,285,254.73	259,518,993.81
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	-560,443,981.30	-43,211,421.19

37.2 列示于现金流量表的现金及现金等价物包括

项 目	2015.06.30	2014.12.31
一、现金	111,841,273.42	672,285,254.73
其中: 库存现金	298,074.51	135,907.60
可随时用于支付的银行存款	111,543,198.91	654,089,347.13
可随时用于支付的其他货币资金		18,060,000.00
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	111,841,273.42	672,285,254.73

#### 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	23,710,147.94	11.23	27,467,195.79	10.27
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	84,615.38	1.32	116,564.10	3.61

浙江联宜电机股份有限公司	销售铁硼	按市场价格确定交易价格，按规定程序审批后执行	92,816.67	0.04	327,052.58	0.12
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	12,074,324.02	100	8,819,111.11	3.30

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	227,388.35	100.00	1,117,585.00	100.00
浙江横店热电有限公司	蒸汽	按市场价格确定交易价格，按规定程序审批后执行			358,687.18	0.17
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	98,290.60	0.06		

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	中国农业银行东阳市支行	30,000,000.00	2015.06.05	2016.06.04	否
横店集团控股有限公司	浙江英洛华磁业有限公司	中国民生银行金华分行	25,000,000.00	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	中国民生银行金华分行	5,000,000.00	2015.01.04	2016.01.04	否
横店集团控股有限公司	浙江英洛华磁业有限公司	中国银行东阳支行	50,000,000.00	2015.06.08	2016.05.11	否
横店集团控股有限公司	浙江英洛华磁业有限公司	中国银行东阳支行	10,000,000.00	2015.06.12	2016.05.11	否
横店集团控股有限公司	浙江英洛华磁业有限公司	中国银行东阳支行	10,000,000.00	2015.05.14	2016.05.13	否
横店集团控股有限公司	太原双塔刚玉股份有限公司	中国银行东阳支行	20,000,000.00	2015.06.08	2016.05.30	否
横店集团控股有限公司	太原双塔刚玉股份有限公司	太原民生双东支行	40,000,000.00	2015.04.13	2016.04.13	否
横店集团控股有限公司	太原双塔刚玉股份有限公司	太原民生双东支行	60,000,000.00	2015.04.14	2016.04.14	否
横店集团控股有限公司	太原双塔刚玉股份有限公司	华夏行太原滨河西路支行	20,000,000.00	2015.02.10	2016.02.10	否

5. 关联方应收应付款项余额

科目名称	关联方	2015.06.30		2014.12.31	
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
应收账款	浙江横店进出口有限公司	20,003,156.72	6.94	9,042,357.36	3.4
应收帐款	浙江联宜电机股份有限公司	298,515.11	0.10	424,482.33	0.16
预付账款	浙江横店热电有限公司	160,000.00	0.42		
其他应收款	浙江横店进出口有限公司	33,779.02	0.10	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
应付账款	横店集团医院			192,767.72	0.15
应付账款	太原刚玉产业发展有限公司			501,372.00	0.4
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	188,997.57	0.39	8,645,390.89	27.37
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 2015 年 06 月 30 日，公司无需要披露的重大或有事项。

附注八、承诺事项

截至 2015 年 06 月 30 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截至

截至 2015 年 6 月 30 日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

附注十、其他重要事项

截至 2015 年 06 月 30 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 39,500,000 股，占其持有公司股份总数的 45.11%，占公司总股本的 11.52%。

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 2014 年 12 月 31 日，期末数指 2015 年 06 月 30 日。

1. 应收账款

1.1 应收账款类别

种 类	2015.06.30		2014.12.31	
	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	4,264,136.56	100	94,133.80	2.21	6,521,154.34	100.00	162,592.10	2.49
组合小计	4,264,136.56	100	94,133.80	2.21	6,521,154.34	100.00	162,592.10	2.49
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
<b>合计</b>	<b>4,264,136.56</b>	<b>100</b>	<b>94,133.80</b>	<b>2.21</b>	<b>6,521,154.34</b>	<b>100.00</b>	<b>162,592.10</b>	<b>2.49</b>

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		162,592.10	
2. 本期增加金额		0.00	
(1) 计提金额		0.00	
3. 本期减少金额		68,458.30	
(1) 转回或回收金额		68,458.30	
(2) 核销金额			
4. 期末余额		94,133.80	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2015.06.30				2014.12.31			
	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	3,636,653.44	85.28	36,366.54	1	4,746,468.20	72.79	47,464.69	1
1-2 年	99,621.12	2.34	4,981.06	5	1,246,824.14	19.12	62,341.21	5
2-3 年	527,862.00	12.38	52,786.20	10	527,862.00	8.09	52,786.20	10
合 计	4,264,136.56	100	94,133.80	2.21	6,521,154.34	100	162,592.10	2.49

1.3 本公司报告期无核销的应收账款情况

1.4 期末应收账款中欠款金额前五名单位明细情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
山西盛达新科高温材料有限公司	第三方	1,972,277.50	1 年以内	46.25
江阴联科贸易有限公司	第三方	681,200.00	1 年以内	15.98
天津硕海冶金材料有限公司	第三方	498,745.00	2-3 年	11.70
青岛正望锆碳制品有限公司	第三方	254,100.00	1 年以内	5.96
太原市科立冶金辅料有限公司	第三方	199,945.52	1 年以内	4.69
合 计		3,606,268.02		84.58

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	2015.06.30				2014.12.31			
	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	12,881,847.58	5.78	238,681.42	0.11	60,975,229.07	27.46	716,413.06	1.17
关联方组合	210,018,942.66	94.22			161,072,534.21	72.54		
组合小计	222,900,790.24	100	238,681.42	0.11	222,047,763.28	100	716,413.06	0.32
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
<b>合计</b>	<b>222,900,790.24</b>	<b>100</b>	<b>238,681.42</b>	<b>0.11</b>	<b>222,047,763.28</b>	<b>100</b>	<b>716,413.06</b>	<b>0.32</b>

2.2 各类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		716,413.06	
2. 本期增加金额		11.89	
(1) 计提金额		11.89	
3. 本期减少金额		477,743.53	
(1) 转回或回收金额		477,743.53	
(2) 核销金额			
4. 期末余额		238,681.42	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的他应收款：

账龄	2015.06.30				2014.12.31			
	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	12,512,749.39	97.13	125,131.51	1	60,780,553.88	99.68	607,805.54	1.00
1-2 年	268,998.19	2.09	13449.91	5				5.00

2-3 年		0.00	0.00	10	95,575.19	0.16	9,557.52	10.00
3-4 年		0.00	0	30				30.00
4-5 年		0.00	0	50	100.00		50.00	50.00
5 年以上	100,100.00	0.78	100,100.00	100	99,000.00	0.16	99,000.00	100.00
合计	12,881,847.58	100	238,681.42	1.85	60,975,229.07	100.00	716,413.06	1.17

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	195,796,736.52		
山西英洛华磁业有限公司	1,637,405.70		
太原刚玉国际贸易有限公司	1,909,822.92		
浙江英洛华磁业有限公司	10,674,977.52		
合计	210,018,942.66		

2.3 本公司报告期无核销的其他应收款。

2.4 报告期期末其他应收款金额前五名单位明细情况

单位名称	业务性质	金额	年限	占其他应收款总额比例 (%)
太原刚玉物流工程有限公司	往来款	195,796,736.52	一年以内	87.84
浙江英洛华磁业有限公司	往来款	10,674,977.52	一年以内	4.79
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	5,428,647.77	一年以内	2.44
山西英洛华磁业有限公司	往来款	1,637,405.70	一年以内	0.73
太原刚玉国际贸易有限公司	往来款	1,909,822.92	一年以内	0.86
合计		215,447,590.43		96.66

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

款为标的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	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	期初减值准备	期末减值准备
太原刚玉国际贸易有限公司	成本法	9,615,495.67	4,903,902.70		4,903,902.70	51	51		
浙江英洛华磁业有限公司	成本法	387,537,604.50	387,537,604.50		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		
浙江刚玉新能技术有限公司	成本法	22,500,000.00	22,500,000.00		22,500,000.00	75	75		
太原刚玉东山磁业有限公司	成本法	3,867,058.40				8.8	8.8	3,867,058.40	3,867,058.40
<b>合计</b>		<b>512,626,484.09</b>	<b>504,047,833.62</b>		<b>504,047,833.62</b>			<b>3,867,058.40</b>	<b>3,867,058.40</b>

3.2 上述被投资单位报告期内未分派现金红利。

### 4. 营业收入及营业成本

#### 4.1 营业收入明细项目

项目	2015年1-6月	2014年1-6月
主营业务收入	6,987,683.67	13,135,750.25
其他业务收入		42,424.79
<b>合计</b>	<b>6,987,683.67</b>	<b>13,178,175.04</b>

#### 4.2 营业成本明细项目

项目	2015年1-6月	2014年1-6月
主营业务成本	6,112,388.18	13,599,812.31
其他业务成本	0.00	
<b>合计</b>	<b>6,112,388.18</b>	<b>13,599,812.31</b>

4.3 公司 2015 年 1-6 月分产品类别的营业收入、营业成本及毛利

类别	营业收入	营业成本	毛利
1、主营业务			
棕刚玉系列			
金刚石制品	6,987,683.67	6,112,388.18	875,295.49
<b>主营业务小计</b>	<b>6,987,683.67</b>	<b>6,112,388.18</b>	<b>875,295.49</b>
2、其他业务			
材料销售收入			
<b>其他业务小计</b>			
<b>合计</b>	<b>6,987,683.67</b>	<b>6,112,388.18</b>	<b>875,295.49</b>

4.4 公司 2014 年 1-6 月分产品类别的营业收入、营业成本及毛利

类别	营业收入	营业成本	毛利
1、主营业务			
棕刚玉系列	9,903,508.45	10,732,103.27	-828,594.82
金刚石制品	3,232,241.80	2,867,709.04	364,532.76
<b>主营业务小计</b>	<b>13,135,750.25</b>	<b>13,599,812.31</b>	<b>-464,062.06</b>
2、其他业务			
其他	42,424.79		
<b>其他业务小计</b>	<b>42,424.79</b>		
<b>合计</b>	<b>13,178,175.04</b>	<b>13,599,812.31</b>	<b>-464,062.06</b>

5. 现金流量表补充资料

补充资料	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-9,380,618.94	-16,078,424.72
加: 资产减值准备	-546,189.94	458,085.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,035,133.72	988,888.36

无形资产摊销	175,313.22	519,270.72
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		7,761.52
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		-
财务费用	3,504,053.19	13,671,324.99
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	238,568.57	-1,919,752.70
经营性应收项目的减少	-75,804,352.14	18,708,862.23
经营性应付项目的增加	8,145,586.16	-54,855,140.38
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-72,632,506.16	-38,499,124.34
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		-
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		-
现金的期末余额	55,694,183.99	4,648,039.30
减: 现金的期初余额	214,896,169.01	124,366,820.84
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	-159,201,985.02	-119,718,781.54

附注十二、 补充资料

1. 报告期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期公司非经常性损益发生情况如下（收益以正数列示，损失以负数列示）：

项 目	2015年1-6月	2014年1-6月
1、非流动资产处置损益	-5,477,339.23	3,246,222.74
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	43,000.00	3,732,000.00
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	1,551,565.45	32,485.84
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	976,075.21	-1,056,288.14
23、少数股东权益影响额	-5,698.06	-33.75
<b>合 计</b>	<b>-2,912,396.63</b>	<b>5,954,386.70</b>

2. 净资产收益率及每股收益

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

2.1 2015年1-6月

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	-6.10%	-0.13	-0.13
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	-5.71%	-0.12	-0.12

2.2 2014年1-6月

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	-4.31%	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	-7.16%	-0.05	-0.05

2.3 加权平均净资产收益率的计算公式如下：

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

其中： $P_0$ 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； $E_0$ 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； $M_0$ 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

货币资金2015年6月30日比2014年12月31日减少82.20%，主要是由于公司本期银行存款减少所致。

#### 3.2 应收票据

应收票据2015年6月30日比2014年12月31日增加89.83%，主要是由于本期收到客户票据增加所致。

#### 3.3 预付款项

预付款项2015年6月30日比2014年12月31日增加69.10%，主要是由于公司控股子公司本期预付原材料采购款、设备款增加所致。

#### 3.4 其他应收款

其他应收款2015年6月30日比2014年12月31日减少67.34%，主要是由于本期收回其他往来款所致；

#### 3.5 在建工程

在建工程2015年6月30日比2014年12月31日增加233.40%，主要是由于公司本期智能物流存取成套系统、低稀土总量高性能钕铁硼永磁体生产技术装备改造等项目新增投资额所致。

#### 3.6 短期借款

短期借款 2015 年 6 月 30 日比 2014 年 12 月 31 日减少 52.38%，主要是本期偿还银行短期借款所致。

### 3.7 应付票据

应付票据 2015 年 6 月 30 日比 2014 年 12 月 31 日减少 76.38%，主要是公司控股子公司浙江英洛华磁业本期承兑汇票到期兑付所致。

### 3.8 预收款项

预收款项 2015 年 6 月 30 日比 2014 年 12 月 31 日增加 62.81%，主要是由于公司控股子公司浙江英洛华磁业及太原刚玉物流工程公司本期预收货款增加所致。

### 3.9 应付利息

应付利息 2015 年 6 月 30 日比 2014 年 12 月 31 日减少 33.98%，主要是由于公司本期短期借款减少，期末应付利息同时减少所致。

### 3.10 应交税费

应交税费 2015 年 6 月 30 日比 2014 年 12 月 31 日减少 38.94%，主要是由于公司控股子公司本期缴纳期初应交税费所致。

### 3.11 财务费用

财务费用 2015 年 6 月 30 日比 2014 年 12 月 31 日减少 79.65%，主要是由于公司短期借款本金减少，相应支付银行借款利息减少所致。

### 3.12 资产减值损失

资产减值损失 2015 年 6 月 30 日比 2014 年 12 月 31 日增加，主要是本期按照企业会计准则计提存货跌价准备及坏账准备增加所致。

### 3.13 营业外收入

营业外收入 2015 年 6 月 30 日比 2014 年 12 月 31 日减少 74.41%，主要是由于公司本期减少了非流动资产处置收益所致。

### 3.14 营业外支出

营业外支出 2015 年 6 月 30 日比 2014 年 12 月 31 日增加 3449.84%，主要是由于控股子公司本期处置非流动资产损失金额同比增加所致。

太原双塔刚玉股份有限公司

法定代表人：

财务总监：

财务部经理：

2015 年 8 月 25 日

## 第九节 备查文件目录

- 1、载有董事长亲笔签署的半年度报告文本；
- 2、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财务报表；
- 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。

以上文件原件备置于公司董事会办公室。

太原双塔刚玉股份有限公司董事会

董事长：

二〇一五年八月二十五日