

太原双塔刚玉股份有限公司

二 五年半年度报告



二 五年八月

目 录

第一节	公司基本情况.....	2
第二节	股本变动和主要股东持股情况.....	4
第三节	董事、监事、高级管理人员情况.....	6
第四节	管理层讨论与分析.....	6
第五节	重要事项.....	9
第六节	财务报告.....	12
第七节	备查文件.....	38

太原双塔刚玉股份有限公司

2005 年半年度报告

重要提示

本公司董事会及其董事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。

本公司董事徐永安先生和徐文财先生委托董事张耀辉先生出席本次董事会会议并行使表决权。本公司独立董事俞剑平先生、舒敏先生、计永安先生委托独立董事秦文泰先生出席本次董事会会议并行使表决权。

公司董事长杜建奎先生、总经理董良先生、财务总监周永良先生及财务部经理谢春英女士声明：保证本半年度报告中的财务报告真实、完整。

本半年度报告未经审计。

第一节 公司基本情况简介

一、公司法定名称：

中文：太原双塔刚玉股份有限公司

英文：TAIYUAN TWIN TOWER ALUMINUM OXIDE CO., LTD.

二、公司法定代表人：杜建奎

三、公司董事会秘书：周玉旺

公司证券事务代表：黄喜英

联系地址：太原市并州北路 168 号

太原双塔刚玉股份有限公司董事会秘书处

电 话：(0351) 4935313

传 真：(0351) 4935097

邮 编：030012

电子信箱：tygydmc@public.ty.sx.cn

四、公司注册地址：山西省太原市郝庄正街 62 号

邮政编码：030045

公司办公地址：太原市并州北路 168 号

邮政编码：030012

公司国际互联网网址：<http://www.twin-tower.com>

公司电子信箱：tyao@public.ty.sx.cn

五、公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》和《证券时报》

登载公司半年度报告的国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司董事会秘书处

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：太原刚玉

股票代码：000795

七、其他有关资料：

公司首次注册登记日：1997 年 8 月 4 日

注册登记地点：山西省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：1400001005546

税务登记号码：140102276205461

公司聘请的会计师事务所：山东汇德会计师事务所有限公司

办公地点：青岛东海西路 39 号世纪大厦 26-27 号

八、主要财务数据和指标

单位：元

项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	
		调整后	调整前
流动资产	1,103,190,544.05	996,063,394.54	996,063,394.54
流动负债	848,890,117.18	758,115,845.32	758,115,845.32
总资产	1,658,789,174.45	1,533,734,755.44	1,533,734,755.44
股东权益(不包含少数股东权益)	773,696,408.59	771,963,558.47	771,011,564.04
每股净资产	2.795	2.789	2.785
调整后的每股净资产	2.702	2.730	2.728
项 目	2005 年 1—6 月	2004 年 1-6 月	
净利润	1,732,850.12	4,045,405.96	
扣除非经常性损益后的净利润	1,294,768.91	3,716,692.25	
经营活动产生的现金流量净额	22,505,442.74	36,243,419.67	
净资产收益率%	0.224	0.526	
每股收益	0.006	0.015	

注：扣除非经常性损益涉及的项目及金额

单位：元

非经常性损益项目	金额
营业外收支净额	-305,654.67
资金占用费	743,735.88
合计	438,081.21

第二节 股本变动及主要股东持股情况

一、公司股份变动情况

报告期内，公司股份总数和股本结构未发生变动。

二、截止报告期末，公司股东总数为 35,071 户。

三、主要股东持股情况

前十名股东持股情况							
名次	股东名称	报告期内增减	期末持股数量(股)	比例(%)	股份类别(已流通或未流通)	质押或冻结的股份数量	股东性质(国有股东或外资股东)
1	太原双塔刚玉(集团)有限公司	0	108783483	39.30	未流通	108783483	
2	太原东山煤矿有限责任公司	0	49360000	17.83	未流通	24680000	国有股东
3	中国东方资产管理公司	0	4256517	1.54	未流通	0	
4	徐兰华	0	538673	0.19	已流通	未知	
5	陈海燕	270000	533500	0.19	已流通	未知	
6	蔡小红	0	469000	0.17	已流通	未知	
7	陈敬娣	0	420600	0.15	已流通	未知	
8	莫锦红	未知	382000	0.14	已流通	未知	
9	吴凤昌	0	373000	0.13	已流通	未知	
10	上海申鹏科技发展有限公司	0	351600	0.13	已流通	未知	
前十名流通股股东持股情况							
名次	股东名称	期末持有流通股的数量(股)		种类(A、B、H股或其它)			
1	徐兰华	538673		A			
2	陈海燕	533500		A			
3	蔡小红	469000		A			
4	陈敬娣	420600		A			
5	莫锦红	382000		A			
6	吴凤昌	373000		A			
7	上海申鹏科技发展有限公司	351600		A			
8	张兴松	338100		A			
9	樊菊园	329900		A			
10	陈新华	318201		A			
上述股东关联关系或一致行动的说明				公司未知前 10 名流通股股东之间是否存在关联关系且是否属于一致行动人。			
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明		股东名称			约定持股期限		
		无			无		

注： 报告期内，太原双塔刚玉(集团)有限公司所持股份被冻结 108,783,483 股，其中，质押冻结 102,850,000 股，司法冻结 5,933,483

股；太原东山煤矿有限责任公司所持股份被质押冻结 24,680,000 股。

前 10 名股东中法人股股东之间不存在关联关系，也不属于《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。

四、公司控股股东情况

报告期内，公司控股股东未发生变化，仍为太原双塔刚玉（集团）有限公司。

太原双塔刚玉（集团）有限公司股东“横店集团有限公司”更名为“南华发展集团有限公司”。

第三节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票未发生变化。

二、报告期内公司董事、监事、高级管理人员变动情况。

1、经 2005 年 3 月 28 日召开的公司第三届董事会第九次会议同意，聘任周政先生为公司副总经理，任期至 2006 年 8 月。

2、经 2005 年 4 月 30 日召开的公司二 四年度股东大会审议通过，许建华先生因个人健康原因辞去公司副董事长及董事职务，补选任忠武先生为公司第三届董事会董事，任期至 2006 年 8 月。

第四节 管理层讨论与分析

一、经营成果简要分析

报告期内，公司紧紧围绕董事会确定的本年度生产经营目标，继续致力于稀土永磁材料、棕刚玉系列产品、物流设备系统的生产、加工和销售工作。面对市场竞争激烈，原辅材料价格上涨，电力供应紧张

等不利因素，公司采取相应措施，基本完成了上半年经营目标。截止本报告期末，公司实现主营业务收入 199,019,854.62 元，较去年同期增长了 9.18%；主营业务利润 36,825,778.72 元，较去年同期增长了 8.13%；净利润 1,732,850.12 元，较去年同期减少了 57.16%。

二、对公司主要财务数据变动情况的说明

1、报告期主要财务数据

单位：元

序号	项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月		本报告期末比上年同期增减%	
1	主营业务收入	199,019,854.62	182,283,212.94		9.18	
2	主营业务利润	36,825,778.72	34,057,459.84		8.13	
3	净利润	1,732,850.12	4,045,405.96		-57.16	
4	现金及现金等价物净增加额	7,024,963.98	50,402,721.46		-86.06	
			2004 年 12 月 31 日		本报告期末比年初数增减%	
	项 目	2005 年 6 月 30 日	调整后	调整前	调整后	调整前
5	总资产	1,658,789,174.45	1,533,734,755.44	1,533,734,755.44	8.15	8.15
6	股东权益	773,696,408.59	771,963,558.47	771,011,564.04	0.22	0.35

2、主要财务数据的变动说明

主营业务收入和主营业务利润增加的主要原因是“年产 800 吨高性能钕铁硼稀土永磁体生产线”投产所致；

净利润减少的主要原因是成本费用增加所致；

现金及现金等价物净增加额减少的主要原因是经营活动现金净流入减少所致；

总资产增加的主要原因是流动资产和固定资产增加所致；

股东权益增加的主要原因是主营业务利润增加所致。

三、报告期内公司经营情况

1、主营业务的范围及经营状况

公司主营业务的范围是：稀土永磁材料与制品、棕刚玉系列产品、物流设备与控制和信息化系统、金刚石制品及磨具的生产、销售、研发和技术服务等。本报告期，公司实现主营业务收入 199,019,854.62 元，主营业务利润 36,825,778.72 元，净利润 1,732,850.12 元。

2、主营业务构成情况

行业构成情况

单位：元

行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)
钹铁硼	108,566,919.40	82,676,817.02	23.85
立体仓库	21,094,814.54	15,514,685.67	26.45
棕刚玉	21,249,951.93	17,350,249.20	18.35
金刚石制品	6,599,884.22	5,359,338.45	18.80
贸易	41,508,284.53	40,514,681.30	2.39

(2) 地区构成情况

单位：元

项目	主营业务收入	去年同期
国内	157,511,570.09	152,856,904.86
国外	41,508,284.53	29,426,308.08
合计	199,019,854.62	182,283,212.94

3、主营业务结构未发生重大变化。

4、报告期内公司无对净利润产生重大影响的其他业务。

5、报告期内，公司不存在来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上（含 10%）的情况。

6、经营中的问题与困难

本报告期，公司经营中主要存在资金紧张，原材料价格上涨，电力供应紧张等问题和困难。

四、公司投资情况

1、延续至报告期募集资金投资情况

“激光焊接金刚石切割锯片技改项目”，计划投资 2,963 万元，累计投资 1624.95 万元，该项目前期工程已于 2003 年 8 月投入生产。

2、非募集资金投资情况

公司控股子公司浙江英洛华磁业有限公司投资建设的“年产 300 吨高性能钕铁硼稀土永磁体生产线”，计划投资 1300 万元，实际投资 987.23 万元，预计年底完工。

公司控股子公司浙江英洛华磁业有限公司投资建设的“年产 500 吨后加工生产线”，计划投资 1700 万元，实际投资 1456.33 万，预计年底完工。

公司控股子公司浙江英洛华磁业有限公司对安徽雄风新材料股份有限公司投资 1,230 万元，拥有权益比例 41%(相对控股)。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司继续按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等法律法规的要求，认真治理，公司治理的实际状况与中国证监会有关文件的要求不存在差异。

二、公司中期不进行利润分配和资本公积金转增股本。

三、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

四、报告期内公司重大资产收购、出售或处置事项

为进一步提高公司磁性材料产业的管理水平，优化资源配置，实现资源共享，公司将所持山西英洛华磁业有限公司 89.29% 股权中的 41.67%（1750 万股）转让给浙江英洛华磁业有限公司。本次股权转让完成后，浙江英洛华磁业有限公司持有山西英洛华磁业有限公司 2200 万股，占注册资本的 52.38%；公司持有山西英洛华磁业有限公司 2000 万股，占注册资本的 47.62%。

五、重大关联交易事项（详见会计报表附注“关联交易”部分）

六、报告期内公司重大合同及其履行情况

1、本报告期公司未发生重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项。

2、报告期内公司无重大委托资产管理事项。

七、承诺事项

报告期内公司或持有公司股份 5% 以上的股东没有在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

八、本半年度财务报告未经审计。

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

十、控股股东及其子公司占用公司资金情况

截止报告期末，公司控股股东太原双塔刚玉（集团）有限公司占用公司资金 3,321.90 万元，其子公司索斯沃斯升降台有限公司占用公司资金 23.50 万元。

十一、对外担保情况

1、报告期内公司未发生中国证监会证监发[2003]56号文中涉及的对外担保事项，也无以前期间发生并延续到报告期的担保事项。

报告期内，公司为控股子公司浙江英洛华磁业有限公司担保 4,000 万元人民币；为控股子公司太原国际贸易有限公司担保 1,000 万元人民币。

2、独立董事关于公司对外担保情况的独立意见

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

“经认真查验，太原双塔刚玉股份有限公司严格按照中国证监会有关文件要求和《公司章程》的有关规定，规范公司的对外担保行为，严格控制对外担保风险。报告期内，公司为控股子公司银行借款提供担保发生额为 1,000 万元，截止报告期末，担保余额为 5,000 万元；报告期内，公司没有为控股股东及本公司持股 50% 以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保，对外担保事项均按规定程序审批办理，不存在违规担保事宜。”

十二、报告期内已披露重要信息索引

公告重要事项	公告日期	刊登报纸	刊登网站
公司控股股东股权质押公告	2005/3/3	《中国证券报》 《证券时报》	中国巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com)
公司 2004 年年度报告摘要、第三届董事会第九次会议决议公告、第三届监事会第四次会议决议公告及关于召开公司二 四年年度股东大会的通知	2005/3/31		
公司 2005 年一季度报告	2005/4/19		
关于控股子公司浙江英洛华磁业有限公司技术改造国产设备投资抵免企业所得税的公告	2005/4/25		
公司二 四年度股东大会决议公告	2005/5/10		

第六节 财务报告（未经审计）

一、会计报表（附后）

二、会计报表附注

（一）公司基本情况

太原双塔刚玉股份有限公司（以下简称“公司”）是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，公司经中国证券监督管理委员会证监发字[1997]378 号文批准，于 1997 年 7 月 21 日向社会公开发行人民币普通股 5,500 万股，并于同年 8 月 8 日在深圳证券交易所上市交易，上市时公司股本总额为 15500 万元。1999 年 6 月 7 日公司实施了 1998 年度利润分配及资本公积金转增股本方案，即每 10 股送红股 2 股派发现金红利 0.50 元（含税），用资本公积金每 10 股转增 4 股，公司送转股后，股本增加 9,300 万元，股本总额为 24,800 万元。2000 年 7 月 31 日公司经中国证监会证监公司字[2000]117 号文批准，按公司 1999 年 12 月 31 日股本总额 24,800 万股为基数，按 10 股配售 3 股的比例向全体股东配售股份，应配售股份合计 7,440 万股，其中发起人应配售 4,800 万股，放弃了 4,560 万股，实际配售 240 万股，公司实际配售股份增加股本 2,880 万股，配股后股本为 27,680 万股。

公司于 1997 年 8 月 4 日在山西省工商行政管理局注册登记，取得营业执照，营业执照注册号为 1400001005546。公司的经营范围为：稀土永磁材料与制品、棕刚玉系列产品、物流设备与控制和信息化系统、金刚石制品及磨具的生产、销售、研发和技术服务；火力发电、供电；焦炭、铝矾土购销；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。

（二）公司采用的主要会计政策

1、公司目前执行的会计准则和会计制度

公司执行《企业会计准则》、《企业会计制度》。

2、 会计年度

自每年公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、 记账基础和计价原则

公司的记账基础为权责发生制，以历史成本为计价原则。

4、 记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、 外币业务核算方法

发生外币业务时，按当日市场汇率中间价折合成人民币入账，期末将外币账户余额按期末市场汇率中间价进行调整，所发生的汇兑损益，属于资本性支出的，记入资产价值；属于收益性支出的，记入当期损益。

6、 外币会计报表折算方法

按照财政部财会字（1995）11 号文《合并会计报表暂行规定》，所有者权益项目（不含未分配利润项目）以发生时的人民币市场汇率折算为人民币；资产、负债项目及损益表项目以合并会计报表决算日的人民币市场汇率折算为人民币，未分配利润项目以折算后的利润分配表中该项目中的数额作为其数额列示，折算后资产类与负债类和所有者权益合计数的差额，作为报表折算差额在“未分配利润”项目后单独列示。

7、 现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（从购买日起，三个月内到

期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、短期投资的核算方法

短期投资在取得时按投资成本计量。持有期间所收到的股利、利息等收益，冲减投资成本；出售短期投资所获得的价款，减去短期投资账面价值后，作为投资收益或损失，计入当期投资损益。期末时对短期投资按成本与市价孰低计量，按单个投资项目的市价低于成本的差额计提短期投资跌价准备，预计的短期投资跌价损失计入当期损益。

9、应收款项坏账的确认标准，坏账损失核算方法，坏账准备确认标准、计提方法和计提比例

(1) 应收款项坏账的确认标准；

a、因债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项。

b、因债务人逾期未履行偿债义务且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

(2) 坏账损失核算方法：采用备抵法核算；

(3) 坏账准备的计提方法及计提比例：公司采用账龄分析法，按应收款项(包括应收账款和其他应收款)期末余额的比例计提坏账准备，但公司与控股子公司之间以及控股子公司相互之间的应收款项不计提坏帐准备，对控股股东的应收款项采用余额百分比法按照余额的1%计提坏帐准备。

账 龄	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1
1-2 年	5

2-3 年	10
3-4 年	30
4-5 年	50
5 年以上	100

10、存货核算方法

(1) 公司存货主要包括：原材料、在产品、低值易耗品、库存商品。

(2) 存货取得的计价方法：存货的取得按实际成本计价。

(3) 存货发出的计价方法：原材料和库存商品的发出按加权平均法计价，低值易耗品的发出采用一次摊销法核算。

(4) 存货实行永续盘存制。

(5) 公司存货跌价准备按存货期末成本与可变现净值孰低计价，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备，预计的存货跌价损失计入当期损益。

11、长期投资计价及收益确认方法

(1) 长期股权投资包括股票投资和其他股权投资。长期股权投资在取得时按照初始投资成本入账；

(2) 公司对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，长期股权投资采用成本法核算；公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算；对持有 50%（不含 50%）以上被投资单位权益性资本，以及虽不持有 50%以上的权益性资本，但对被投资单位具有实质性控制权的，采用权益法核算并合并会计报表；

(3) 对长期股权投资取得成本与其在被投资单位所有者权益中所占份额之间的差额计入长期股权投资差额，分别进行会计处理：股

权投资差额得借方按合同规定的投资期限摊销,没有规定投资期限的按 10 年平均摊销;股权投资差额的贷方计入资本公积。

(4) 长期债权投资的核算方法:按实际成本法核算,并按权责发生制原则计算应计利息;

(5) 对被投资单位由于市价持续下跌或经营状况恶化等原因导致长期投资可收回金额低于其账面价值的,并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复时,按可收回金额低于长期投资账面价值的差额,计提长期投资减值准备,长期投资减值准备按单项项目计提。

12、委托贷款的核算方法

委托贷款核算公司按规定委托金融机构向其他单位贷出的款项。期末按照规定的利率计提应收利息,作为投资收益;计提的利息到期不能收回时,停止计提利息,并冲回原已计提的利息。期末如有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额时,则计提相应的减值准备;在已计提减值准备的委托贷款的价值又得以恢复时,则将已计提的减值准备转回。

13、固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产的标准为使用年限在一年以上的房屋建筑物、机器设备、仪表仪器、运输工具以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等;不属于生产经营的主要设备,单位价值在 2000 元以上,并且使用期限超过两年的也作为固定资产。

(2) 固定资产在取得时,按取得时的成本入账,取得时的成本包括买价、增值税、进口关税、运输和保险等相关费用,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。

融资租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为入账价值。

(3) 固定资产折旧采用直线法核算,并按固定资产分类、估计经济使用年限、预计净残值率(3%)确定其年折旧率如下:

类 别	估计经济使用年限 (年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	25—40	3.88--2.43
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
输电线路	30—35	3.23--2.77
其 他	5— 8	19.40--12.13

(4) 固定资产减值准备的核算方法

固定资产期末按可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。固定资产减值准备按单项资产计提。

当存在下列情况之一时,按照单项固定资产的账面价值全额计提固定资产减值准备:

- a、长期闲置不用,在可预见的未来不会再使用,且已无转让价值的固定资产;
- b、由于技术进步等原因,已不可使用的固定资产;
- c、虽然尚可使用,但使用后产生大量不合格产品的固定资产;
- d、已遭到毁损以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产;
- e、其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

已全额计提固定资产减值准备的固定资产不再计提折旧。

14、在建工程核算方法

(1) 在建工程的工程成本为购建固定资产使其达到预定可使用状态的全部支出。当购建的固定资产已达到预定可使用状态时，作为在建工程结转固定资产的时点。

(2) 在建工程减值准备的计提方法：期末按单项在建工程可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

存在下列一项或若干项情况的，计提在建工程减值准备：

- a、长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程。
- b、所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性。
- c、其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

15、借款费用的会计处理方法

(1) 借款费用是指因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额，除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用均应于发生当期确认为费用，直接计入当期财务费用。

(2) 当同时满足以下三个条件时，为购建某项固定资产的专门借款所发生的借款费用，应当开始资本化，计入所购建固定资产的成本：

- a、资产支出已经发生；
- b、借款费用已经发生；
- c、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(3) 当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，应当停止借款费用的资本化；以后发生的借款费用应于发生当期直接计入财务费用。

(4) 固定资产的购建发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，应当暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

(5) 如果所购建固定资产的各部分分别完工，每部分在其他部分继续建造过程中可供使用，并且为使该部分达到预定可使用状态所必要的购建活动实质上已经完成，则应当停止这部分资产的借款费用资本化。如果所购建固定资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用，则应当在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

16、无形资产计价和摊销方法

(1) 无形资产计价

购入的无形资产按实际支付的价款入账；投资者投入的无形资产按投资各方确认的价值作为入账价值；通过债务重组取得的无形资产，按《企业会计准则——债务重组》的规定确定；以通过非货币性交易换取的无形资产，其入账价值按《企业会计准则——非货币性交易》的规定确定；接受捐赠的无形资产捐赠方提供有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费确定；没有提供凭据，参照同类或类似无形资产的市场价格估计金额加上有关税费确定；同类或类似无形资产无活跃市场的，按该接受捐赠无形资产的预计未来现金流量现值确定；自行开发并依法申请取得的无形资产，其入账价值按依法取得时发生的注册费、律师费等费用确定。

(2) 无形资产摊销：无形资产采用直线法摊销，其中：

- a、专有技术按十年平均摊销；
- b、土地使用权按五十年平均摊销；
- c、综合商誉按十年平均摊销。

(3) 无形资产减值准备的计提方法：按单个无形资产项目的账面

价值高于其可收回金额的差额计提无形资产减值准备。

当存在下列一项或若干项情况时，计提无形资产减值准备：

a、某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响。

b、某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复。

c、某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值。

d、其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

17、长期待摊费用的摊销方法

长期待摊费用按受益年限采用直线法摊销。除购建固定资产以外，所有筹建期间所发生的费用，先在长期待摊费用中归集，待开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

18、应付债券的计价及债券溢价或折价的摊销方法

应付债券按照实际的发行价格总额入账，债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期内按直线法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

19、收入确认方法

(1) 在同时符合下列条件时确认销售商品收入：

a、公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

b、公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

c、与交易相关的经济利益能够流入公司；

d、相关的收入和成本能够可靠地计量。

(2) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。在同时符合下列条件时，劳务交易的结果能够可靠地计量：

- a、劳务总收入和总成本能够可靠地计量；
- b、与交易相关的经济利益能够流入公司；
- c、劳务的完成程度能够可靠地确定。

(3) 在同时满足以下条件时，确认让渡资产使用权收入：

- a、与交易相关的经济利益能够流入公司；
- b、收入金额能够可靠地计量。

20、所得税的会计处理方法

所得税的会计处理方法采用应付税款法。

21、合并会计报表的编制方法

合并会计报表以母公司和纳入合并范围的子公司的会计报表以及相关资料为依据，按照财政部财会字[1995]11号文《合并会计报表暂行规定》和财会二字[1996]2号文《关于合并会计报表合并范围请示的复函》编制而成。对拥有50%以上股权但其资产总额、销售收入及当期净利润均在合并会计报表的10%以下时，根据重要性原则不纳入合并报表范围。

(三) 税项

- 1、增值税按计税收入的17%计征。

2、城建税按应交流转税额的 7%计征，教育费附加按应交流转税额的 3%计征，河道工程维护费按应交流转税额的 1%计征，价格调控基金按应交流转税额的 1.5%计征，水利基金按主营业务收入的 1%计提。

3、企业所得税：本公司下属太原刚玉磁电实业有限公司、太原刚玉物流工程有限公司、冶炼公司和特耐公司的企业所得税税率为 15%；其余公司的所得税税率为 33%。

（四）控股子公司

子公司名称	注册地址	注册资本 (万元)	主营业务	公司投资额 (万元)	拥有权益 比例(%)
太原刚玉国际贸易有限公司	太原市郝庄正街 62 号	1,000.00	自营和代理各类商品及技术的进出口业务	950.00	95.00
太原刚玉磁电实业有限公司	太原市东岗路 310 号	2,598.50	磁性材料、元器件、电极芯	2,563.50	98.65
浙江英洛华磁业有限公司	东阳市横店工业区（任湖田）	6,000.00	钕铁硼磁性材料、相关电子元器件、磁电产品的开发、生产、销售	8,587.90	92.50
太原刚玉物流工程有限公司	太原市高新区长治路 410 号	6,000.00	物流设备系统设计及集成；自控系统、计算机网络及信息系统；自动化立体仓库等设计、制造、安装、销售	5,940.00	99.00

（五）合并财务报表主要项目注释

下列被注释的资产负债表项目除特别注明外，期初数均系 2004 年 12 月 31 日的余额，期末数均系 2005 年 6 月 30 日的余额；未注明货币单位的均为人民币元。

1、货币资金

项 目	期 末 数	期 初 数
现金	246,437.85	372,769.29
银行存款	406,692,918.93	399,541,623.51
其中:承兑汇票保证金	144,063,840.40	98,012,539.23
合 计	406,939,356.78	399,914,392.80

2、短期投资

项 目	期 末 数	期 初 数
基金投资	710,286.00	210,286.00
其他投资	50,000.00	50,000.00
合 计	760,286.00	260,286.00

3、应收票据

项 目	期 末 数	期 初 数
银行承兑汇票	2,531,187.94	1,963,850.39

4、应收账款

帐 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比例 (%)	坏帐准备 比例 (%) 金 额	金 额	比例 (%)	坏帐准备 比例 (%) 金 额
1 年以内	144,931,969.54	67.77	1,449,319.69	129,527,301.24	65.41	1,295,273.02
1-2 年	7,752,865.50	3.63	387,643.26	25,035,934.87	12.64	1,251,796.74
2-3 年	23,389,127.63	10.94	2,338,912.77	18,438,409.97	9.31	1,843,841.00
3-4 年	27,583,039.07	12.90	8,274,911.72	10,277,120.53	5.19	3,083,136.16
4-5 年	9,530,862.93	4.46	4,765,431.47	14,311,457.77	7.23	7,155,728.89
5 年以上	669,421.85	0.31	669,421.85	439,421.85	0.22	439,421.85
合 计	213,857,286.52	100.00	17,885,640.76	198,029,646.23	100.00	15,069,197.68

注：

(1) 期末应收账款前五名金额合计为 39,952,934.66 元，占期

末余额的 18.68%；

(2) 持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位-太原双塔刚玉 (集团) 有限公司欠款 58,977.01 元。

5、其他应收款

帐龄	期末数				期初数			
	金 额	比 例	坏帐准备	金 额	金 额	比 例	坏帐准备	金 额
		(%)				比例(%)		
1 年以内	58,239,103.38	75.48	1	582,391.03	64,521,070.12	73.13	1	645,210.70
1-2 年	8,761,426.43	11.36	5	438,071.33	14,949,165.51	16.94	5	747,458.28
2-3 年	7,667,633.00	9.94	10	766,763.30	6,155,589.28	6.98	10	615,558.93
3-4 年	1,640,039.63	2.13	30	492,011.89	2,056,471.39	2.33	30	616,940.34
4-5 年	520,977.62	0.68	50	260,488.81	183,592.09	0.21	50	91,796.04
5 年以上	327,371.22	0.42	100	327,371.22	356,757.18	0.41	100	356,757.18
合 计	77,156,551.28	100.00		2,867,097.58	88,222,645.57	100.00		3,073,721.47

注：

(1) 期末其他应收款前五名金额合计为 43,323,321.60 元，占其他应收款期末余额的 56.15%；

(2) 持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位-太原双塔刚玉 (集团) 有限公司欠款 34,779,367.90 元。

6、预付账款

账龄	期末数		期初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	101,331,989.35	98.54	57,393,927.14	90.75
1 年以上	1,498,362.80	1.46	5,847,674.56	9.25
合 计	102,830,352.15	100.00	63,241,601.70	100.00

注：

(1) 期末数比期初数增加 1.63 倍的主要原因是预期原料涨价、为了降低价格风险增加预付款所致；

(2) 一年以上预付帐款挂帐的主要原因系未收到结算发票所致；
 (3) 期末余额中无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位-太原双塔刚玉 (集团) 有限公司欠款。

7、应收补贴款

项 目	期末数	期初数
出口退税	630,430.16	725,068.10

8、存货及跌价准备

项目	期末数		期初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	32,778,565.39	355,887.70	29,580,308.77	342,532.52
在产品	64,956,538.72		35,339,877.06	
库存商品	221,211,848.03	102,301.37	196,328,906.19	102,301.37
委托加工材料	398,277.23		398,277.23	
分期收款发出商品	185,969.35		185,969.35	
合 计	319,531,198.72	458,189.07	261,833,338.60	444,833.89

9、长期股权投资

(1) 其他投资

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	8,867,058.48			8,867,058.48
合 计	8,867,058.48			8,867,058.48

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	投资时间	初始投资	期初余额	转让股权	转让损失	本期损益增减额	期末余额	所占份额
太原刚玉东山热电有限公司	2000年	3,867,058.48	3,867,058.48				3,867,058.48	11.50
横店集团上海俄金玄武岩纤维有限公司	2003年	5,000,000.00	5,000,000.00				5,000,000.00	25.00
合 计		8,867,058.48	8,867,058.48				8,867,058.48	

10、固定资产及累计折旧

固定资产原值	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑物	137,237,944.85	737,556.16		137,975,501.01
通用设备	62,860,622.45	5,501,611.20	227,098.30	68,135,135.35
专用设备	314,789,708.93	27,326,231.25		321,493,988.60
电子仪器仪表	13,942,942.83	593,301.00	20,621,951.58	14,536,243.83
运输设备	10,360,272.45	561,279.00	708,267.24	10,213,284.21
其他	22,460,525.56	768,124.35		23,228,649.91
合计	561,652,017.07	35,488,102.96	21,557,317.12	575,582,802.91
累计折旧	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑物	12,563,700.31	4,025,117.73	26,794.39	16,562,023.65
通用设备	23,313,434.87	1,325,175.60		24,638,610.47
专用设备	82,856,799.48	8,952,724.24		91,809,523.72
电子仪器仪表	9,457,181.47	738,610.42		10,195,791.89
运输设备	3,293,837.15	428,823.49	70,961.80	3,651,698.84
其他	3,477,026.96	462,595.51		3,939,622.47
合计	134,961,980.24	15,933,046.99	97,756.19	150,797,271.04
固定资产净值	426,690,036.83			424,785,531.87
固定资产减值准备	期初数	本期增加	本期减少	期末数
通用设备	8,898,067.80			8,898,067.80
专用设备	20,525,441.14			20,525,441.14
运输设备	1,557,438.18			1,557,438.18
其他设备	670,019.45			670,019.45
合计	31,650,966.57			31,650,966.57
固定资产净额	395,039,070.26			393,134,565.30

注：本期从在建工程转入 8,610,710.73 元。

11、在建工程

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	期末数	资金来源	工程 进度
年产 800 吨高性能钨铁 硼稀土永磁体生产线	2980	22,534,839.70	56,115.35			22,590,955.05	自筹	95
激光焊接金刚石切割片 技改项目	2963	422,373.15	60,728.00			483,101.15	募股资金	55
年产 300T 高低性能钨铁 硼稀土永磁体生产线	1300		9,872,279.83	68,552.16		9,803,727.67	自筹	75.94
年产 500T 后加工生产线	1700		14,563,285.94	8,542,158.57		6,021,127.37	自筹	85.67
其他		143,667.96	309,425.29			453,093.25		
合 计		23,100,880.81	24,876,554.41	8,610,710.73		39,352,004.49		

注：期初余额、本期发生额、期末余额中无利息资本化金额。

12、无形资产

类 别	取得 方式	原始金额	期初数	本期 增加额	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销 年限(年)
土地使用权	购买	19,800,599.00	16,863,510.02		198,006.00	3,135,094.98	16,665,504.02	42年1个月
土地使用权	购买	3,151,200.00	3,067,168.00		31,512.00	115,544.00	3,035,656.00	48年2个月
土地使用权	购买	20,360,100.00	20,156,499.00		203,601.00	407,202.00	19,952,898.00	48年
土地使用权	购买	24,076,600.00	23,314,174.27		240,766.02	1,003,191.75	23,073,408.25	47年11个月
土地使用权	购买	6,910,000.00	6,910,000.00		69,100.00	69,100.00	6,840,900.00	49年6个月
土地使用权	购买	4,475,000.00		4,475,000.00	0		4,475,000.00	50年
土地使用权	购买	2,440,701.80		2,440,701.80	4,066.02	4,066.02	2,436,635.78	49年11个月
综合商誉	购买	43,560,000.00	36,663,000.00	0	2,178,000.00	9,075,000.00	34,485,000.00	7年11个月
堆垛机软件	购买	8,200,000.00	3,690,000.06	0	409,999.98	4,919,999.92	3,280,000.08	4年6个月
合 计		130,574,224.80	110,664,351.35	6,915,701.80	3,335,051.02	13,999,065.94	114,245,002.13	

注：公司期末无形资产中有原值为 19,579,900 元的土地使用权为 2500 万元的银行借款进行了抵押。

13、短期借款

借款类别	期末数	期初数
担保借款	328,800,000.00	359,084,129.37
抵押借款	25,000,000.00	10,000,000.00
合计	353,800,000.00	369,084,129.37

14、应付票据

项 目	期 末 数	期 初 数
银行承兑汇票	214,630,093.00	177,536,232.83

15、应付账款

期末数	期初数
150,259,874.27	112,357,208.18

注：欠持公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位-太原双塔刚玉(集团)有限公司 67,205.36 元。

16、预收账款

期末数	期初数
37,313,739.75	8,597,071.32

注：欠持公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位-太原双塔刚玉(集团)有限公司 1,523,850.36 元。

17、应交税金

税 种	期末数	期初数
增值税	11,162,860.44	16,318,955.52
营业税	385,279.78	388,601.14
城市维护建设税	909,421.61	805,402.53
企业所得税	4,982,713.25	2,246,285.45
房产税	452,348.63	452,348.63
个人所得税	93,115.05	77,370.80
土地使用税	180,784.04	157,670.41
合计	18,166,522.80	20,446,634.48

18、其他应交款

项 目	期末数	期初数	计缴标准
教育费附加	1,271,553.39	1,190,463.63	按应纳流转税额的 3%
价格调控基金	448,793.08	428,870.87	按应纳流转税额的 1.5%
水利专项基金	57,603.14		按主营业务收入的 1%。
其 它	16,800.00	25,804.60	
合 计	1,794,749.61	1,645,139.10	

19、其他应付款

期末数	期初数
67,253,921.82	59,294,054.21

注：欠持公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位-太原双塔刚玉(集团)有限公司 28,245.84 元。

20、预提费用

项 目	期末数	期初数
电 费	1,548,537.75	5,950,974.35
其 它	1,039,670.45	677,866.74
合 计	2,588,208.20	6,628,841.09

21、专项应付款

项 目	期末数	期初数
科技三项费拨款	2,700,000.00	2,700,000.00
项目技术开发拨款	590,000.00	420,000.00
其 它		173,500.00
合 计	3,290,000.00	3,293,500.00

22、长期应付款

项 目	期末数	期初数
应付融资租入固定资产租金	14,335,219.28	
合 计	14,335,219.28	

23、股本

项 目	期初数	本期配股增加	期末数	比例 (%)
一、未上市流通股份				
发起人股份	162,400,000.00		162,400,000.00	58.67
未上市流通股份合计	162,400,000.00		162,400,000.00	58.67
二、已上市流通股份				
境内上市的人民币普通股	114,400,000.00		114,400,000.00	41.33
其中：高级管理人员持有股份	30,784.00		30,784.00	0.01
已上市流通股份合计	114,400,000.00		114,400,000.00	41.33
三、股份总数	276,800,000.00		276,800,000.00	100.00

24、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	383,837,463.96			383,837,463.96
股权投资准备	3,167,260.30			3,167,260.30
合 计	387,004,724.26			387,004,724.26

25、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积金	19,113,727.70			19,113,727.70
法定公益金	9,698,888.41			9,698,888.41
合 计	28,812,616.11			28,812,616.11

26、未分配利润

项 目	金 额
本期实现净利润	1,732,850.12
加：期初未分配利润	79,346,218.10
减：提取法定盈余公积金	
提取法定公益金	
期末未分配利润	81,079,068.22

注：期初未分配利润调增了 951,994.43 元，为浙江英洛华公司上年购买国产设备影响所得税，本年批准抵免所致。

27、主营业务收入

项 目	本期数	上年同期数
钹铁硼	108,566,919.40	85,375,639.45
棕刚玉系列	21,249,951.93	17,939,708.37
贸易收入	41,508,284.53	56,512,587.83
立体库	21,094,814.54	18,522,175.01
金刚石制品	6,599,884.22	3,933,102.28
合 计	199,019,854.62	182,283,212.94

注：公司本期前五名客户销售的收入总额 62,057,675.48 元，占公司全部销售收入 31.18%。

28、主营业务成本

项 目	本期数	上年同期数
钹铁硼	82,676,817.02	62,826,633.98
棕刚玉系列	17,350,249.20	14,795,561.59
贸易收入	40,514,681.30	52,903,875.43
立体库	15,514,685.67	13,921,724.79
金刚石制品	5,359,338.45	3,221,002.14
合 计	161,415,771.64	147,668,797.93

29、主营业务税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准(%)
城市维护建设税	296,776.08	184,207.18	7
教育费附加	444,523.94	357,460.19	3
价格调控基金	30,669.33	5,053.25	1.5
其 他	6,334.91	10,234.55	
合 计	778,304.26	556,955.17	

30、其他业务利润

项 目	本期数	上年同期数
其他业务收入	-	-
1、材料销售收入	713,145.69	862,150.44
2、其他收入	718,799.30	170,474.00
小 计	1,431,944.99	1,032,624.44
其他业务支出		
1、材料销售支出	617,307.20	80,751.98
2、其他支出	63,395.48	732,492.12
小 计	680,702.68	813,244.10
其它业务利润	751,242.31	219,380.34

31、财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	18,287,758.72	18,300,490.77
减：利息收入	12,398,214.72	12,216,638.13
加：汇兑损失	9,795.42	
加：其他支出	147,403.81	826,755.21
合 计	6,046,743.23	6,910,607.85

32、营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
赔偿金、违约金及各种罚款支出	393,542.66	109,678.64
其 他	101,316.52	277,176.36
合 计	494,859.18	386,855.00

(六) 母公司会计报表主要项目注释

1、应收账款

帐 龄	金 额	期末数			金 额	期初数		
		比例 (%)	比例 (%)	坏帐准备 金额 (元)		比例 (%)	比例 (%)	坏帐准备 金额 (元)
1 年以内	10,027,768.57	16.62	1	100,277.67	11,522,495.93	18.73	1	115,224.96
1-2 年	1,821,107.68	3.02	5	91,055.38	10,733,946.83	17.45	5	536,697.34
2-3 年	14,765,275.00	24.47	10	1,476,527.50	16,830,736.67	27.37	10	1,683,073.67
3-4 年	24,164,872.42	40.04	30	7,249,461.73	10,460,078.98	17.01	30	3,138,023.70
4-5 年	9,389,022.43	15.56	50	4,694,511.22	11,773,295.05	19.14	50	5,886,647.53
5 年以上	184,331.25	0.31	100	184,331.25	184,331.25	0.30	100	184,331.25
合 计	60,352,377.35	100.00		13,796,164.75	61,504,884.71	100.00		11,543,998.45

注：

(1) 期末应收账款前五名金额合计为 23,990,528.71 元，占期末余额的 39.75%；

(2) 持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位-太原双塔刚玉(集团)有限公司欠款 58,977.01 元。

2、其他应收款

帐 龄	金 额	期末数			金 额	期初数		
		比例 (%)	比例 (%)	坏帐准备 金 额 (元)		比例 (%)	比例 (%)	坏帐准备 金 额 (元)
1 年以内	182,482,261.94	93.51	1	173,051.08	146,780,821.55	93.31	1	216,957.44
1-2 年	4,566,682.28	2.34	5	228,334.11	3,390,463.28	2.16	5	169,523.17
2-3 年	6,446,401.86	3.30	10	644,640.19	5,219,878.44	3.32	10	521,987.84
3-4 年	842,022.39	0.43	30	252,606.72	1,354,955.89	0.86	30	406,486.77
4-5 年	515,416.12	0.26	50	257,708.06	236,076.52	0.15	50	118,038.26
5 年以上	285,313.30	0.15	100	285,313.30	315,350.38	0.20	100	315,350.38
合 计	195,138,097.89	100.00		1,841,653.46	157,297,546.06	100.00		1,748,343.86

注：

(1) 前五名合计欠款金额为 24,366,551.62 元，占期末余额的 12.41%。

(2) 其他应收款-控股子公司期末余额 165,177,153.59 元未计提坏帐准备。

(3) 期末余额中持公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位-太原双塔刚玉 (集团) 有限公司欠款为 14,844,912.53 元。

3、长期股权投资

(1) 投资项目

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	250,336,135.55	7,908,311.99	18,177,250.00	240,067,197.54
股权投资差额	2,363,960.21			2,363,960.21
股权投资准备	8,286.60			8,286.60
合 计	252,708,382.36	7,908,311.99	18,177,250.00	242,439,444.35

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	投资		期初余额	本期投资	转让股权	本期损益增减额	期末余额	所占 份额 (%)
	时间	初始投资						
太原刚玉东山热电有限公司	2000年	3,867,058.48	3,867,058.48				3,867,058.48	11.50
横店集团上海俄金玄武岩纤维有限公司	2003年	5,000,000.00	5,000,000.00				5,000,000.00	25.00
太原刚玉磁电实业有限公司	2000年	25,635,000.00	26,433,688.50			-2,260,779.51	24,172,908.99	98.65
太原刚玉国际贸易有限公司	2001年	9,500,000.00	11,399,297.19			8,735.31	11,408,032.50	95.00
浙江英洛华磁业有限公司	2003年	83,600,550.67	102,335,074.69			8,595,328.02	110,930,402.71	92.50
山西英洛华磁业有限公司	2004年	37,518,799.92	38,954,534.09		18,177,250.00	522,677.38	21,299,961.47	47.62
太原刚玉物流工程有限公司	2004年	59,534,395.47	62,346,482.60			1,042,350.79	63,388,833.39	99.00
合 计		224,655,804.06	250,336,135.55		18,177,250.00	7,908,311.99	240,067,197.54	

(3) 股权投资差额

被投资单位	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
浙江英洛华磁业有限公司	1,822,738.43			1,822,738.43
太原刚玉物流工程有限公司	541,221.78			541,221.78
合 计	2,363,960.21			2,363,960.21

4、投资收益

项 目	本期数	上年同期数
期末调整的被投资公司所有者权益净增减额	7,908,311.99	6,568,923.25
合 计	7,908,311.99	6,568,923.25

5、主营业务收入

项 目	本期数	上年同期数
棕刚玉系列	24,792,678.58	22,694,376.49
金刚石制品	6,599,884.22	3,933,102.28
合 计	31,392,562.80	26,627,478.77

注：公司本期前五名客户销售的收入总额 15,026,635.74 元，占公司全部销售收入 47.87%。

6、主营业务成本

项 目	本期数	上年同期数
棕刚玉系列	20,892,975.85	17,850,229.71
金刚石制品	5,359,338.45	3,221,002.14
合 计	26,252,314.30	21,071,231.85

(七) 关联方关系及其交易

1、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业 关系	经济性质 或类型	法定 代表人
横店集团控股有限公司	东阳市横店镇万盛街 42 号	纺织、电子、医药、机械，房地产开发、草业、文化旅游等	控股母公司的控股股东	有限责任	徐永安
太原双塔刚玉（集团）有限公司	太原市郝庄正街 62 号	磨料磨具、棕刚玉块砂	控股母公司	有限责任	张耀辉
太原双塔刚玉国际贸易有限公司	太原市郝庄正街 62 号	自营和代理各类进出口业务	子公司	有限责任	杜建奎
太原刚玉磁电实业有限公司	太原市东岗路 310 号	钹铁硼、磁性材料及原件	子公司	有限责任	张晓东
浙江英洛华磁业有限公司	东阳市横店工业区	钹铁硼、磁性材料及原件	子公司	有限责任	樊熊飞
山西英洛华磁业有限公司	太原市高新区长治路 410 号	钹铁硼、磁性材料及原件	子公司	有限责任	樊熊飞
太原刚玉物流工程有限公司	太原市高新区长治路 410 号	自动化立体仓库、物流设备系统	子公司	有限责任	董良
安徽雄风新材料股份有限公司	安徽省庐县长岗工业园	磁性材料及其应用制品生产及销售	子公司	有限责任	樊熊飞

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初数		本期增加数		本期减少数		期末数	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
横店集团控股有限公司	2,000,000,000						2,000,000,000	
太原双塔刚玉(集团)有限公司	102,760,000						102,760,000	
太原双塔刚玉国际贸易有限公司	10,000,000						10,000,000	
太原刚玉磁电实业有限公司	25,985,000						25,985,000	
浙江英洛华磁业有限公司	60,000,000						60,000,000	
山西英洛华磁业有限公司	42,000,000						42,000,000	
太原刚玉物流工程有限公司	60,000,000						60,000,000	
安徽雄风新材料股份有限公司			30,000,000				30,000,000	

(3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
横店集团控股有限公司	71,932,000	70.00					71,932,000	70.00
太原双塔刚玉(集团)有限公司	113,040,000	40.84					113,040,000	40.84
太原双塔刚玉国际贸易有限公司	9,500,000	95.00					9,500,000	95.00
太原刚玉磁电实业有限公司	25,635,000	98.65					25,635,000	98.65
浙江英洛华磁业有限公司	55,500,000	92.50					55,500,000	92.50
山西英洛华磁业有限公司	37,500,000	89.29					37,500,000	89.29
太原刚玉物流工程有限公司	59,400,000	99.00					59,400,000	99.00
安徽雄风新材料股份有限公司			12,300,000	41.00			12,300,000	41.00

(4) 不存在控制关系的关联方关系

企业名称	与本企业的关系
横店集团有限公司	受同一公司控制
横店集团稀土材料总厂	受同一公司控制
太原刚玉房地产开发有限公司	受同一公司控制
太原刚玉五一机器制造有限公司	受同一公司控制
太原刚玉广大电器城有限公司刚玉宾馆	受同一公司控制
山西太原索斯沃斯升降台有限公司	受同一公司控制
太原刚玉卫华仪器有限公司	受同一公司控制
太原刚玉塑料制品有限公司	受同一公司控制

2、 关联方交易

(1) 采购货物

本公司向关联方采购货物有关明细资料如下：

企业名称	本期数(元)	上年同期数(元)
太原双塔刚玉(集团)有限公司	731,308.61	262,865.31

(2) 销售货物

本公司向关联方销售货物有关明细资料如下：

企业名称	本期数(元)	上年同期数(元)
太原双塔刚玉(集团)有限公司		40,299.15

(3) 资金占用费

根据公司与太原双塔刚玉(集团)有限公司签订的收取资金占用费协议,公司本期向太原双塔刚玉(集团)有限公司收取了的资金占用费 743,735.88 元。

(4) 贷款担保

类别	担保单位	担保金额
短期借款	南华发展集团有限公司	256,000,000

(5) 关联方应收应付款项余额

项 目	关联交易内容	余 额		占全部往来款项余额的比重	
		本期末	上期末	本期末(%)	上期末(%)
<i>应收账款</i>					
山西太原索斯沃斯升降台有限公司	货款	235,000.00	235,000.00	0.11	0.12
太原双塔刚玉(集团)有限公司	货款	58,977.01	68,977.01	0.03	0.03
<i>预付账款</i>					
太原双塔刚玉(集团)有限公司	货款及往来款		1,186,996.77		1.88
<i>其他应收款</i>					
太原双塔刚玉(集团)有限公司	货款及往来款	34,779,367.90	37,219,314.12	45.08	42.19
横店集团稀土材料总厂	货款及往来款		8,435,136.85		9.56
<i>其他应付款</i>					
太原双塔刚玉(集团)有限公司	往来款	28,245.84	312,209.20	0.04	0.53
横店集团控股有限公司	往来款	39,495,707.57	41,907,838.84	58.73	70.68
<i>预收账款</i>					
太原双塔刚玉(集团)有限公司	货款	1,523,850.36	1,523,850.36	4.08	17.73
<i>应付账款</i>					
太原双塔刚玉(集团)有限公司	货款	67,205.36	1,254,202.13	0.04	1.12

（八）或有事项

截止 2005 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大或有事项。

（九）承诺事项

截止 2005 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

（十）资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项。

第七节 备查文件

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

太原双塔刚玉股份有限公司董事会

董事长：杜建奎

二 五年八月十二日

资 产 负 债 表

编制单位：太原双塔刚玉股份有限公司

2005年6月30日

单位：元

资 产	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	406,939,356.78	238,055,374.44	399,914,392.80	250,617,846.35
短期投资	760,286.00		260,286.00	
应收票据	2,531,187.94	180,000.00	1,963,850.39	1,575,850.45
应收股利				
应收利息				
应收帐款	195,971,645.76	46,556,212.60	182,960,448.55	49,960,886.26
其他应收款	74,289,453.70	193,296,444.43	85,148,924.10	155,549,202.20
预付帐款	102,830,352.15	40,544,650.70	63,241,601.70	33,610,666.32
应收补贴款	630,430.16	493,939.28	725,068.10	493,939.28
存货	319,073,009.65	157,192,028.55	261,388,504.71	146,651,681.39
待摊费用	164,821.91	31,700.00	460,318.19	143,728.58
一年内到期的长期债券投资				
其他流动资产	-0.00			
流动资产合计	1,103,190,544.05	676,350,350.00	996,063,394.54	638,603,800.83
长期投资：				
长期股权投资				
长期股权投资	8,867,058.48	242,439,444.35	8,867,058.48	252,708,382.36
长期投资合计	8,867,058.48	242,439,444.35	8,867,058.48	252,708,382.36
固定资产：				
固定资产原价	575,582,802.91	391,800,765.30	561,652,017.07	389,820,621.53
减：累计折旧	150,797,271.04	130,875,661.10	134,961,980.24	121,899,209.86
固定资产净值	424,785,531.87	260,925,104.20	426,690,036.83	267,921,411.67
减：固定资产减值准备	31,650,966.57	18,539,723.50	31,650,966.57	18,539,723.50
固定资产净额	393,134,565.30	242,385,380.70	395,039,070.26	249,381,688.17
工程物资				
在建工程	39,352,004.49	483,101.15	23,100,880.81	422,373.15
固定资产清理				
固定资产合计	432,486,569.79	242,868,481.85	418,139,951.07	249,804,061.32
无形及其他资产：				
无形资产	114,245,002.13	39,654,058.02	110,664,351.35	40,087,177.02
长期待摊费用				
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	114,245,002.13	39,654,058.02	110,664,351.35	40,087,177.02
递延税项：				
递延税款借项				
资产总计	1,658,789,174.45	1,201,312,334.22	1,533,734,755.44	1,181,203,421.53

公司法定代表人：

财务总监：

财务部经理：

资 产 负 债 表 (续)

编制单位：太原双塔刚玉股份有限公司

2005年6月30日

单位：元

负债及所有者权益	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
短期借款	353,800,000.00	256,000,000.00	369,084,129.37	286,000,000.00
应付票据	214,630,093.00	65,000,000.00	177,536,232.83	19,900,000.00
应付帐款	150,259,874.27	32,112,954.85	112,357,208.18	29,049,646.42
预收帐款	37,313,739.75	17,385,738.00	8,597,071.32	4,327,839.59
应付工资	1,728,962.63	138,757.13	1,176,091.72	142,115.72
应付福利费	1,354,045.10	728,245.18	1,350,443.02	743,683.47
应付股利				
应交税金	18,166,522.80	7,278,680.12	20,446,634.48	9,779,682.76
其他应交款	1,794,749.61	900,820.46	1,645,139.10	869,110.66
其他应付款	67,253,921.82	45,238,734.47	59,294,054.21	51,236,551.73
预提费用	2,588,208.20	1,358,669.54	6,628,841.09	5,717,906.83
预计负债				
一年内到期的长期负债				
其他流动负债				
流动负债合计	848,890,117.18	426,142,599.75	758,115,845.32	407,766,537.18
长期负债：				
长期借款	500,000.00			
应付债券				
长期应付款	14,335,219.28			
专项应付款	3,290,000.00	2,700,000.00	3,293,500.00	2,700,000.00
其他长期负债				
长期负债合计	18,125,219.28	2,700,000.00	3,293,500.00	2,700,000.00
递延税项：				
递延税项贷款				
负债合计	867,015,336.46	428,842,599.75	761,409,345.32	410,466,537.18
少数股东权益	18,077,429.40		361,851.65	
股东权益：				
股本	276,800,000.00	276,800,000.00	276,800,000.00	276,800,000.00
减：已归还投资				
股本净额	276,800,000.00	276,800,000.00	276,800,000.00	276,800,000.00
资本公积	387,004,724.26	387,004,724.26	387,004,724.26	387,004,724.26
盈余公积	28,812,616.11	23,862,697.74	28,812,616.11	23,862,697.74
其中：法定公益金	9,698,888.41	7,954,232.58	9,698,888.41	7,954,232.58
未分配利润	81,079,068.22	84,802,312.47	79,346,218.10	83,069,462.35
股东权益合计	773,696,408.59	772,469,734.47	771,963,558.47	770,736,884.35
负债及股东权益总计	1,658,789,174.45	1,201,312,334.22	1,533,734,755.44	1,181,203,421.53

公司法定代表人：

财务总监：

财务部经理：

现 金 流 量 表

编制单位：太原双塔刚玉股份有限公司

2005年1- 6月份

单位：元

项 目	合 并	母 公 司
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	179,715,473.34	32,347,870.13
收到的税费返还	61,126.83	
收到的其他与经营活动有关的现金	20,304,310.47	60,185,406.63
现 金 流 入 小 计	200,080,910.64	92,533,276.76
购买商品、接受劳务支付的现金	144,276,927.29	18,031,481.70
支付给职工以及为职工支付的现金	17,397,809.31	6,443,876.84
支付的各项税费	7,735,100.07	3,524,675.51
支付的其他与经营活动有关的现金	8,165,631.23	60,012,640.81
现 金 流 出 小 计	177,575,467.90	88,012,674.86
经营活动产生的现金流量净额	22,505,442.74	4,520,601.90
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金		18,177,250.00
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	15,000,000.00	
收到的其他与投资活动有关的现金		
现 金 流 入 小 计	15,000,000.00	18,177,250.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	3,537,605.77	62,028.00
投资所支付的现金	500,000.00	
支付的其他与投资活动有关的现金		
现 金 流 出 小 计	4,037,605.77	62,028.00
投资活动产生的现金流量净额	10,962,394.23	18,115,222.00
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金	77,800,000.00	41,500,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	1,855,024.85	855,024.85
现 金 流 入 小 计	79,655,024.85	42,355,024.85
偿还债务所支付的现金	92,584,129.37	71,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	8,615,649.03	6,053,320.66
支付的其他与筹资活动有关的现金	4,898,119.44	
现 金 流 出 小 计	106,097,897.84	77,553,320.66
筹资活动产生的现金流量净额	-26,442,872.99	-35,198,295.81
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	7,024,963.98	-12,562,471.91

公司法定代表人：

财务总监：

财务部经理：

现 金 流 量 表 (续)

编制单位：太原双塔刚玉股份有限公司

2005年1-6月份

单位：元

补 充 资 料	合 并	母 公 司
1、将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	1,732,850.12	1,732,850.12
加：计提的资产减值准备	2,609,819.20	2,345,475.90
固定资产折旧	21,472,069.49	16,203,269.96
无形资产摊销	3,131,450.02	229,518.00
长期待摊费用摊销	206,444.00	
待摊费用减少（减：增加）	295,496.28	112,028.58
预提费用增加（减：减少）	-4,040,632.89	-4,526,272.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-90,792.76	
固定资产报废损失		
财务费用	7,834,794.06	5,198,295.81
投资损失（减：收益）	-7,908,311.99	-7,908,311.99
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	-57,684,504.94	-12,064,197.16
经营性应收项目的减少（减；增加）	-42,307,814.81	-48,527,824.75
经营性应付项目的增加（减：减少）	97,238,999.21	51,725,770.37
少数股东损益	15,577.75	
其他		-0.00
经营活动产生的现金流量净额	22,505,442.74	4,520,601.90
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
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	15,000,000.00	
3、现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	406,939,356.78	238,055,374.44
减：现金的期初余额	399,914,392.80	250,617,846.35
加：现金等价物的期末余额		
经营活动产生的现金流量净额		
现金及现金等价物净增加额	7,024,963.98	-12,562,471.91

公司法定代表人：

财务总监：

财务部经理：

利 润 表

编制单位：太原双塔刚玉股份有限公司

2005年1-6月份

单位：元

项 目	本期累计数		上期实际数	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	199,019,854.62	31,392,562.80	182,283,212.94	26,627,478.77
减：主营业务成本	161,415,771.64	26,252,314.30	147,668,797.93	21,071,231.85
主营业务税金及附加	778,304.26	134,901.41	556,955.17	27,937.26
二、主营业务利润	36,825,778.72	5,005,347.09	34,057,459.84	5,528,309.66
加：其他业务利润	751,242.31	7,068.25	219,380.34	106,926.37
减：营业费用	7,481,239.63	2,063,690.12	7,765,754.29	1,467,560.09
管理费用	17,746,532.14	8,860,792.23	13,401,920.89	5,206,038.57
财务费用	6,046,743.23	88,616.15	6,910,607.85	1,814,857.38
三、营业利润	6,302,506.03	-6,000,683.16	6,198,557.15	-2,853,220.01
加：投资收益		7,908,311.99		6,568,923.25
补贴收入				
营业外收入	189,204.51	54,843.00	12,204.37	7,194.37
减：营业外支出	494,859.18	229,621.71	386,855.00	181,799.27
四、利润总额	5,996,851.36	1,732,850.12	5,823,906.52	3,541,098.34
减：所得税	4,248,423.49		1,786,442.70	
少数股东收益	15,577.75		-7,942.14	
五、净利润	1,732,850.12	1,732,850.12	4,045,405.96	3,541,098.34

补充资料：

项 目	本期累计数	上期实际数
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益		
2、自然灾害发生的损失		
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额		
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额		
5、债务重组损失		
6、其他		

公司法定代表人：

财务总监：

财务部经理：

利润分配表

编制单位:太原双塔刚玉股份有限公司

2005 年 1-6 月份

单位:元

项 目	本期累计数		上期实际数	
	合并	母公司	合并	母公司
一、净利润	1,732,850.12	1,732,850.12	4,045,405.96	3,541,098.34
加:年初未分配利润	79,346,218.10	83,069,462.35	75,787,829.19	77,345,520.74
其他转入				
二、可供分配的利润	81,079,068.22	84,802,312.47	79,833,235.15	80,886,619.08
减:提取法定盈余公积				
提取法定公益金				
提取职工奖励及福利基金				
提取储备基金				
提取企业发展基金				
利润归还投资				
三、可供股东分配的利润	81,079,068.22	84,802,312.47	79,833,235.15	80,886,619.08
减:应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				
四、未分配利润	81,079,068.22	84,802,312.47	79,833,235.15	80,886,619.08

公司法定代表人:

财务总监:

财务部经理:

利润表附表

编制单位：太原双塔刚玉股份有限公司 2005 年 1-6 月 单位：元

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄 (%)	加权平均 (%)	全面摊薄 (%)	加权平均 (%)
主营业务利润	4.760	4.765	0.133	0.133
营业利润	0.815	0.816	0.023	0.023
净利润	0.224	0.224	0.006	0.006
扣除非经常损益 后的净利润	0.167	0.168	0.005	0.005

公司法定代表人：

财务总监：

财务部经理：

资产减值准备表

编制单位:太原双塔刚玉股份有限公司 2005 年 1-6 月份 单位:元

项 目	期初余额	本期增减	本期转回数	期末余额
一、坏帐准备合计	18,142,919.15	2,616,916.53	7,097.34	20,752,738.34
其中：应收帐款	15,069,197.68	2,821,812.13	5,369.05	17,885,640.76
其他应收款	3,073,721.47	-204,895.60	1,728.29	2,867,097.58
二、短期投资价准备合计				
其中：股票投资				
债券投资				
三、存货跌价准备合计	444,833.89	13,355.18		458,189.07
其中：库存商品	102,301.37			102,301.37
原材料	342,532.52	13,355.18		355,887.70
四、长期投资减值准备合计				
其中：长期股权投资				
长期债权投资				
五、固定资产减值准备合计	31,650,966.57			31,650,966.57
其中：机器设备	29,423,508.94			29,423,508.94
仪器仪表				
运输设备	1,557,438.18			1,557,438.18
其他设备	670,019.45			670,019.45
六、无形资产减值准备				
其中：专利权				
商标权				
七、在建工程减值准备				
八、委托贷款减值准备				

公司法定代表人:

财务总监:

财务部经理: