

审 计 报 告

天健审（2012）1618 号

浙江金磊高温材料股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江金磊高温材料股份有限公司（以下简称浙江金磊公司）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的资产负债表，2011 年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，浙江金磊公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了浙江金磊公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇一二年四月七日

资 产 负 债 表							
2011年12月31日							
							会企01表
编制单位：浙江金磊高温材料股份有限公司				单位：人民币元			
项 目	注释号	期末数	期初数	项 目	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	247,278,055.26	47,827,438.78	短期借款	13	92,000,000.00	55,000,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债	14	355,724.48	
应收票据	2	22,312,559.83	31,981,043.18	应付票据			
应收账款	3	137,339,961.81	85,763,375.26	应付账款	15	100,627,336.38	88,025,828.90
预付款项	4	13,471,715.28	2,721,861.49	预收款项	16	65,690.27	538,917.77
应收利息				应付职工薪酬	17	10,028,172.54	9,257,537.87
应收股利				应交税费	18	4,602,284.98	4,168,220.35
其他应收款	5	919,037.10	525,436.31	应付利息	19	170,452.64	54,800.00
存货	6	83,681,624.36	65,273,629.19	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款	20	6,068,448.61	3,988,450.49
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		505,002,953.64	234,092,784.21	其他流动负债			
				流动负债合计		213,918,109.90	161,033,755.38
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	7	13,489,400.00	13,489,400.00	专项应付款			
投资性房地产				预计负债			
固定资产	8	122,372,827.34	75,868,143.90	递延所得税负债			
在建工程	9	10,794,737.93	4,306,365.68	其他非流动负债	21	821,443.33	868,742.00
工程物资				非流动负债合计		821,443.33	868,742.00
固定资产清理				负债合计		214,739,553.23	161,902,497.38
生产性生物资产				所有者权益(或股东权益)：			
油气资产				实收资本(或股本)	22	100,000,000.00	75,000,000.00
无形资产	10	47,320,027.58	21,535,305.52	资本公积	23	281,415,710.65	62,601,019.14
开发支出				减：库存股			
商誉				专项储备			
长期待摊费用				盈余公积	24	10,480,542.18	5,063,436.04
递延所得税资产	11	1,980,739.22	845,877.65	一般风险准备			
其他非流动资产				未分配利润	25	94,324,879.65	45,570,924.40
非流动资产合计		195,957,732.07	116,045,092.75	所有者权益合计		486,221,132.48	188,235,379.58
资产总计		700,960,685.71	350,137,876.96	负债和所有者权益总计		700,960,685.71	350,137,876.96
法定代表人：			主管会计工作的负责人：			会计机构负责人：	

利 润 表

2011年度

会企02表

编制单位：浙江金磊高温材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	422,049,001.90	364,965,244.19
减：营业成本	1	285,607,631.56	235,486,245.88
营业税金及附加	2	1,467,440.05	1,780,995.10
销售费用	3	43,114,997.60	40,053,425.58
管理费用	4	26,828,736.54	25,290,023.17
财务费用	5	4,559,432.76	2,593,184.63
资产减值损失	6	7,638,068.79	1,241,691.06
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7	-355,724.48	
投资收益（损失以“-”号填列）	8	928,579.64	309,000.00
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）		53,405,549.76	58,828,678.77
加：营业外收入	9	10,950,373.91	1,530,401.08
减：营业外支出	10	577,153.06	623,004.11
其中：非流动资产处置净损失		48,936.55	21,038.86
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		63,778,770.61	59,736,075.74
减：所得税费用	11	9,607,709.22	9,101,715.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		54,171,061.39	50,634,360.44
五、每股收益：			
（一）基本每股收益	12	0.68	0.68
（二）稀释每股收益	12	0.68	0.68
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		54,171,061.39	50,634,360.44

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2011年度

会企03表

编制单位：浙江金磊高温材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		192,017,863.40	191,993,121.56
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	1	10,943,700.45	2,283,415.54
经营活动现金流入小计		202,961,563.85	194,276,537.10
购买商品、接受劳务支付的现金		76,762,739.13	53,729,801.41
支付给职工以及为职工支付的现金		46,617,128.17	42,167,912.51
支付的各项税费		27,627,063.81	29,624,822.02
支付其他与经营活动有关的现金	2	36,164,651.63	38,789,261.70
经营活动现金流出小计		187,171,582.74	164,311,797.64
经营活动产生的现金流量净额		15,789,981.11	29,964,739.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		928,579.64	309,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		57,000.00	3,923.08
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	3	3,218,000.00	900,000.00
投资活动现金流入小计		4,203,579.64	1,212,923.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		96,868,449.22	49,675,675.00
投资支付的现金			5,554,400.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4	3,864,361.27	
投资活动现金流出小计		100,732,810.49	55,230,075.00
投资活动产生的现金流量净额		-96,529,230.85	-54,017,151.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		252,500,000.00	
取得借款收到的现金		189,000,000.00	116,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5		
筹资活动现金流入小计		441,500,000.00	116,000,000.00
偿还债务支付的现金		152,000,000.00	114,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,473,680.19	2,584,122.06
支付其他与筹资活动有关的现金	6	5,495,308.49	
筹资活动现金流出小计		161,968,988.68	116,584,122.06
筹资活动产生的现金流量净额		279,531,011.32	-584,122.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		12,493.63	-104,091.00
五、现金及现金等价物净增加额		198,804,255.21	-24,740,625.52
加：期初现金及现金等价物余额		47,827,438.78	72,568,064.30
六、期末现金及现金等价物余额		246,631,693.99	47,827,438.78

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

所 有 者 权 益 变 动 表																
2011年度																
																会企04表
编制单位：浙江金磊高温材料股份有限公司										单位：人民币元						
项 目	本期数								上年同期数							
	实收资本(或股本)	资本	减：	专项	盈余	一般风险	未分配	所有者	实收资本(或股本)	资本	减：	专项	盈余	一般风险	未分配	所有者
		公积	库存股	储备	公积	准备	利润	权益合计		公积	库存股	储备	公积	准备	利润	权益合计
一、上年年末余额	75,000,000.00	62,601,019.14			5,063,436.04		45,570,924.40	188,235,379.58	24,000,000.00	56,670,000.00			10,193,101.92		46,737,917.22	137,601,019.14
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	75,000,000.00	62,601,019.14			5,063,436.04		45,570,924.40	188,235,379.58	24,000,000.00	56,670,000.00			10,193,101.92		46,737,917.22	137,601,019.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,000,000.00	218,814,691.51			5,417,106.14		48,753,955.25	297,985,752.90	51,000,000.00	5,931,019.14			-5,129,665.88		-1,166,992.82	50,634,360.44
（一）净利润							54,171,061.39	54,171,061.39							50,634,360.44	50,634,360.44
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							54,171,061.39	54,171,061.39							50,634,360.44	50,634,360.44
（三）所有者投入和减少股本	25,000,000.00	218,814,691.51						243,814,691.51								
1．所有者投入股本	25,000,000.00	218,814,691.51						243,814,691.51								
2．股份支付计入股东权益的金额																
3．其他																
（四）利润分配					5,417,106.14		-5,417,106.14						5,063,436.04		-5,063,436.04	
1．提取盈余公积					5,417,106.14		-5,417,106.14						5,063,436.04		-5,063,436.04	
2．提取一般风险准备																
3．对所有者(或股东)的分配																
4．其他																
（五）所有者权益内部结转									51,000,000.00	5,931,019.14			-10,193,101.92		-46,737,917.22	
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									51,000,000.00	5,931,019.14			-10,193,101.92		-46,737,917.22	
（六）专项储备																
1．本期提取																
2．本期使用																
（七）其他																
四、本期期末余额	100,000,000.00	281,415,710.65			10,480,542.18		94,324,879.65	486,221,132.48	75,000,000.00	62,601,019.14			5,063,436.04		45,570,924.40	188,235,379.58
法定代表人：主管会计工作的负责人：会计机构负责人：																

浙江金磊高温材料股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江金磊高温材料股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由自然人陈连庆、陈根财、钱小妹、卫松根、姚锦海和严金章在原德清县金磊耐火有限公司基础上发起设立的股份有限公司，于 2010 年 2 月 22 日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号为 330521000016931 号的《企业法人营业执照》。

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2011〕1469 号文核准，并经深圳证券交易所同意，2011 年 10 月 20 日公司向社会公开发行人民币普通股(A 股)股票 2,500 万股。公司现有股本 10,000 万元，股份总数 10,000 万股(每股面值 1 元)，其中有限售条件的流通股份 8,000 万股，无限售条件的流通股份 2,000 万股。公司股票于 2011 年 10 月 28 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属耐火材料制造行业。经营范围：耐火材料制造及施工安装；建筑材料销售，经营进出口业务。(上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目)

二、公司主要会计政策和会计估计

(一) 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可

以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(六) 外币业务折算

外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,因汇率不同而产生的汇兑差额,除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外,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,不改变其人民币金额;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,差额计入当期损益或资本公积。

(七) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类: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)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类: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)、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时,按照公允价值计量;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,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用,但下列情况除外:(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本计量;(2) 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,按照成本计量。

公司采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量,但下列情况除外:(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;(2) 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，按照成本计量；(3) 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，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 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。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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，可以单独进行减值测试，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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(八) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 500 万元以上(含)且占应收款项账面余额 10%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	单独进行减值测试，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。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	

账龄分析法组合	账龄分析法
---------	-------

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年, 以下同)	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	100	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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 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; 经单独测试未发生减值的, 包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 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。

(九) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定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, 按照单个存货成本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。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输工具	5	5	19.00
其他设备	5	5	19.00

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，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十二) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十三) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连

续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十四) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50-70
专利技术	15
管理软件	10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 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。内部研究开发项目开发阶段的支出，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。

(十五) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(十六) 收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十七) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收

益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(十八) 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，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(十九) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

三、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠及批文

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局浙科发高〔2009〕166号文件批准，公司被认定为高新技术企业，并取得编号为GR200933000139《高新技术企业证书》，认定有效期为2009-2011年度，本期减按15%的税率计缴企业所得税。

四、财务报表项目注释

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
库存现金：						
人民币			27,215.98			76,086.60
小 计			27,215.98			76,086.60
银行存款：						
人民币			246,523,331.68[注]			47,751,352.18
美 元	12,878.53	6.3009	81,146.33			
小 计			246,604,478.01			47,751,352.18
其他货币资金：						
人民币			646,361.27			
小 计			646,361.27			
合 计			247,278,055.26			47,827,438.78

[注]：期末人民币银行存款中包括定期存款方式存放募集资金22,500.00万元。

(2) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项的说明
其他货币资金均系为远期结售汇存入保证金646,361.27元。

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	21,012,559.83		21,012,559.83	25,286,043.18		25,286,043.18
商业承兑汇票	1,300,000.00		1,300,000.00	6,695,000.00		6,695,000.00
合 计	22,312,559.83		22,312,559.83	31,981,043.18		31,981,043.18

(2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况（金额前5名情况）

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
东溢(佛冈)特种钢制品有限公司	2011.07.27	2012.01.27	2,000,000.00	货款
振石集团东方特钢股份有限公司	2011.10.19	2012.04.19	1,838,991.67	货款
瑞田钢业有限公司	2011.07.20	2012.01.19	1,500,000.00	货款
清远市青山不锈钢有限公司	2011.12.07	2012.06.07	1,500,000.00	货款
振石集团东方特钢股份有限公司	2011.08.16	2012.02.16	1,211,312.50	货款
小 计			8,050,304.17	

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	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 (%)
单项金额重大并 单项计提坏账准 备								
按组合计提坏账 准备								
账龄分析法组合	136,489,808.36	91.60	6,938,197.69	5.08	90,340,061.98	100.00	4,576,686.72	5.07
小 计	136,489,808.36	91.60	6,938,197.69	5.08	90,340,061.98	100.00	4,576,686.72	5.07
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备	12,514,772.40	8.40	4,726,421.26	37.77				
合 计	149,004,580.76	100.00	11,664,618.95	7.83	90,340,061.98	100.00	4,576,686.72	5.07

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	135,766,149.15	99.47	6,788,307.46	89,954,970.13	99.57	4,497,748.51
1-2 年	706,464.57	0.52	141,292.91	382,692.05	0.42	76,538.41
2-3 年	17,194.64	0.01	8,597.32			
3 年以上				2,399.80	0.01	2,399.80
合 计	136,489,808.36	100.00	6,938,197.69	90,340,061.98	100.00	4,576,686.72

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
广州珠江钢铁有限责任公司	9,719,895.40	3,887,958.16	40.00	[注]

山西环鑫源不锈钢有限公司	2,295,000.00	688,500.00	30.00	
广东和兴金属制品有限公司	499,877.00	149,963.10	30.00	
小 计	12,514,772.40	4,726,421.26	37.77	

[注]：截至本财务报表批准报出日，公司预计应收该等客户的账款可能存在减值迹象，故单独计提坏账准备。

(2) 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
宁波华光不锈钢有限公司等单位	货款	199,297.15	预计无法收回	否
小 计		199,297.15		

(3) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账 龄	占应收账款余额的比例(%)
联众(广州)不锈钢有限公司	非关联方	35,078,100.00	1 年以内	23.54
广州珠江钢铁有限责任公司	非关联方	9,719,895.40	1 年以内、1-2 年	6.52
双力集团有限公司	非关联方	7,542,544.41	1 年以内	5.06
亚泰特钢集团有限公司	非关联方	6,654,076.96	1 年以内	4.47
瑞田钢业有限公司	非关联方	6,490,278.70	1 年以内	4.36
小 计		65,484,895.47		43.95

(5) 无其他应收关联方款项。

(6) 其他说明

期末，已有账面价值 3,740.73 万元的应收账款用于质押借款，详见本财务报表附注之公司财产质押情况所述。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比 例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	13,471,715.28	100.00		13,471,715.28	2,721,861.49	100.00		2,721,861.49
合 计	13,471,715.28	100.00		13,471,715.28	2,721,861.49	100.00		2,721,861.49

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
LAEIS GmbH	非关联方	8,720,904.80	1 年以内	预付设备款
杭州东晨水泥机械有限公司	非关联方	1,085,000.00	1 年以内	预付设备款

山东富安重型机械厂	非关联方	800,000.00	1 年以内	预付设备款
洛阳中原矿山机械制造有限公司	非关联方	750,600.00	1 年以内	预付设备款
大连三兹和包装机械有限公司	非关联方	565,000.00	1 年以内	预付设备款
小 计		11,921,504.80		

(3) 无预付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	1,096,777.86	100.00	177,740.76	16.21	605,382.37	100.00	79,946.06	13.21
小 计	1,096,777.86	100.00	177,740.76	16.21	605,382.37	100.00	79,946.06	13.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	1,096,777.86	100.00	177,740.76	16.21	605,382.37	100.00	79,946.06	13.21

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	660,418.00	60.21	33,020.90	522,322.51	86.28	26,116.13
1-2 年	358,300.00	32.67	71,660.00	14,000.00	2.31	2,800.00
2-3 年	10,000.00	0.91	5,000.00	36,059.86	5.96	18,029.93
3 年以上	68,059.86	6.21	68,059.86	33,000.00	5.45	33,000.00
合 计	1,096,777.86	100.00	177,740.76	605,382.37	100.00	79,946.06

(2) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司 关系	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	款项性质 或内容
新余钢铁有限责任公司	非关联方	250,000.00	1 年以内、1-2 年	22.79	投标保证金

浙江省德清县发展新型墙体材料办公室	非关联方	150,120.00	1 年以内	13.69	材料押金
杨洪	非关联方	134,800.00	1 年以内	12.29	备用金
马鞍山钢铁股份有限公司耐火材料公司	非关联方	100,000.00	1-2 年	9.12	投标保证金
江西南方水泥有限公司	非关联方	100,000.00	1-2 年	9.12	投标保证金
小 计		734,920.00		67.01	

(4) 无其他应收关联方款项。

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	29,405,739.34		29,405,739.34	20,723,730.34		20,723,730.34
在产品	3,838,839.54		3,838,839.54	2,776,818.77		2,776,818.77
库存商品	50,438,702.26	363,141.37	50,075,560.89	41,671,060.94	193,755.62	41,477,305.32
包装物	361,484.59		361,484.59	295,774.76		295,774.76
合 计	84,044,765.73	363,141.37	83,681,624.36	65,467,384.81	193,755.62	65,273,629.19

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销[注]	
库存商品	193,755.62	253,044.71		83,658.96	363,141.37
小 计	193,755.62	253,044.71		83,658.96	363,141.37

[注]：均系随存货的销售而转销。

2) 本期计提、转回存货跌价准备的依据、原因及本期转回金额占该项存货期末余额的比例说明

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
库存商品	成本与可变现净值孰低计量		

7. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
德清升小额贷款股份有限公司	成本法	12,625,000.00	12,625,000.00		12,625,000.00
浙江德清农村合作银行	成本法	864,400.00	864,400.00		864,400.00
合 计		13,489,400.00	13,489,400.00		13,489,400.00

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致 的说明	减 值 准 备	本期计提减值 准备	本期现金红 利
德清升华小额贷款股份有 限公司	5.00	5.00				800,000.00
浙江德清农村合作银行	0.146	0.146				128,579.64

8. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	106,568,810.93	56,067,765.91	2,064,588.12	160,571,988.72
房屋及建筑物	32,253,891.77	12,071,316.27	561,887.00	43,763,321.04
机器设备	66,577,564.41	43,114,044.31		109,691,608.72
运输工具	6,707,383.78	772,555.00	1,502,701.12	5,977,237.66
其他设备	1,029,970.97	109,850.33		1,139,821.30
2) 累计折旧小计	27,857,006.92	9,027,944.70	1,529,450.35	35,355,501.27
房屋及建筑物	6,041,418.78	1,498,258.48	131,589.63	7,408,087.63
机器设备	18,182,403.87	6,605,944.63		24,788,348.50
运输工具	3,254,703.32	790,980.89	1,397,860.72	2,647,823.49
其他设备	378,480.95	132,760.70		511,241.65
3) 账面净值小计	78,711,804.01			125,216,487.45
房屋及建筑物	26,212,472.99			36,355,233.41
机器设备	48,395,160.54			84,903,260.22
运输工具	3,452,680.46			3,329,414.17
其他设备	651,490.02			628,579.65
4) 减值准备小计	2,843,660.11			2,843,660.11
房屋及建筑物	934,736.87			934,736.87
机器设备	1,781,576.98			1,781,576.98
其他设备	127,346.26			127,346.26
5) 账面价值合计	75,868,143.90			122,372,827.34
房屋及建筑物	25,277,736.12			35,420,496.54
机器设备	46,613,583.56			83,121,683.24
运输工具	3,452,680.46			3,329,414.17
其他设备	524,143.76			501,233.39

本期折旧额为 9,027,944.70 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 52,946,814.61 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物-东舍墩仓库	尚未办妥竣工决算手续	2012 年度

房屋及建筑物-东舍墩传达室	尚未办妥竣工决算手续	2012 年度
---------------	------------	---------

(3) 其他说明

期末，已有账面价值 2,098.11 万元的固定资产用于抵押担保，详见本财务报表附注公司财产抵押情况所述。

9. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
宿舍楼	5,235,160.57		5,235,160.57	9,997.20		9,997.20
年产 12 万吨新型竖窑煅烧高纯镁钙合成砂项目	2,676,635.81		2,676,635.81	489,132.20		489,132.20
年产 5 万吨炉外精炼用镁碳砖/镁铝碳砖项目	1,468,783.61		1,468,783.61			
年产 8 万吨镁钙砖项目	287,987.00		287,987.00			
耐火材料窑炉综合节能改造项目				3,807,236.28		3,807,236.28
零星工程	1,126,170.94		1,126,170.94			
合 计	10,794,737.93		10,794,737.93	4,306,365.68		4,306,365.68

(2) 增减变动情况

1) 明细情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固 定资产	其 他 减 少	工 程 投 入 占预算 比例(%)
宿舍楼		9,997.20	5,225,163.37			
年产 12 万吨新型竖窑煅烧高纯镁钙合成砂项目	6,361.00	489,132.20	15,549,446.68	13,361,943.07		25.21
年产 5 万吨炉外精炼用镁碳砖/镁铝碳砖项目	4,692.00		1,972,629.78	503,846.17		4.20
年产 8 万吨镁钙砖项目	11,681.00		287,987.00			0.25
耐火材料窑炉综合节能改造项目	5,633.00	3,807,236.28	35,196,916.54	39,004,152.82		109.78
零星工程			1,203,043.49	76,872.55		
合 计		4,306,365.68	59,435,186.86	52,946,814.61		

(续上表)

工程名称	工 程 进 度 (%)	利息资本 化	本期利息 资本化金	本期利息资 本	资金 来源	期末数
------	----------------	-----------	--------------	------------	----------	-----

		累计金额	额	化年率(%)		
宿舍楼					其他来源	5,235,160.57
年产 12 万吨新型竖窑煅烧高纯镁钙合成砂项目	30.00				募集资金	2,676,635.81
年产 5 万吨炉外精炼用镁碳砖/镁铝碳砖项目	5.00				募集资金	1,468,783.61
年产 8 万吨镁钙砖项目					募集资金	287,987.00
耐火材料窑炉综合节能改造项目	98.00				其他来源	
零星工程					其他来源	1,126,170.94
合 计						10,794,737.93

(3) 重大在建工程的工程进度情况

工程名称	工程进度	备注
年产 12 万吨新型竖窑煅烧高纯镁钙合成砂项目	基建工程阶段	
年产 5 万吨炉外精炼用镁碳砖/镁铝碳砖项目	建设初期阶段	
年产 8 万吨镁钙砖项目	建设初期阶段	

10. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值小计	22,355,724.31	26,567,852.96		48,923,577.27
土地使用权	22,065,724.31	26,567,852.96		48,633,577.27
专利技术	180,000.00			180,000.00
管理软件	110,000.00			110,000.00
二、累计摊销小计	820,418.79	783,130.90		1,603,549.69
土地使用权	785,996.30	757,596.02		1,543,592.32
专利技术	26,172.48	14,534.88		40,707.36
管理软件	8,250.01	11,000.00		19,250.01
三、账面净值小计	21,535,305.52			47,320,027.58
土地使用权	21,279,728.01			47,089,984.95
专利技术	153,827.52			139,292.64
管理软件	101,749.99			90,749.99
四、账面价值合计	21,535,305.52			47,320,027.58
土地使用权	21,279,728.01			47,089,984.95
专利技术	153,827.52			139,292.64
管理软件	101,749.99			90,749.99

本期摊销额 783,130.90 元。

(2) 其他说明

期末，已有账面价值 4,709.00 万元的无形资产用于抵押担保，详见本财务报表附注公司财产抵押情况所述。

11. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产		
应收账款坏账准备	1,749,692.84	686,503.01
存货跌价准备	54,471.21	29,063.34
递延收益	123,216.50	130,311.30
衍生金融负债的公允价值变动	53,358.67	
合 计	1,980,739.22	845,877.65

(2) 可抵扣差异项目明细

项 目	金 额
应收账款坏账准备引起的可抵扣暂时性差异	11,664,618.95
存货跌价准备引起的可抵扣暂时性差异	363,141.37
递延收益引起的可抵扣暂时性差异	821,443.33
衍生金融负债的公允价值变动引起的可抵扣暂时性差异	355,724.48
小 计	13,204,928.13

12. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	4,656,632.78	7,385,024.08		199,297.15	11,842,359.71
存货跌价准备	193,755.62	253,044.71		83,658.96	363,141.37
固定资产减值准备	2,843,660.11				2,843,660.11
合 计	7,694,048.51	7,638,068.79		282,956.11	15,049,161.19

13. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
信用借款	5,000,000.00	5,000,000.00
质押借款	19,000,000.00[注 1]	20,000,000.00
抵押借款	68,000,000.00[注 2]	30,000,000.00

合 计	92,000,000.00	55,000,000.00
-----	---------------	---------------

[注 1]: 详见本财务报表附注之财产质押情况所述。

[注 2]: 其中 1,900 万元借款同时由本公司以应收账款提供质押担保, 详见本财务报表附注之财产抵押情况所述。

14. 交易性金融负债

项 目	期末数	期初数
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	355,724.48	
合 计	355,724.48	

15. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付材料采购款	92,485,146.83	84,382,822.91
应付长期资产购置款	8,142,189.55	3,643,005.99
合 计	100,627,336.38	88,025,828.90

(2) 无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况。

(3) 无账龄超过 1 年的大额应付账款。

16. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货 款	65,690.27	538,917.77
合 计	65,690.27	538,917.77

(2) 无预收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况。

(3) 无账龄超过 1 年的大额预收款项。

17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	8,733,075.50	38,448,665.78	37,623,144.81	9,558,596.47
职工福利费		1,228,147.20	1,228,147.20	
社会保险费	427,617.14	5,820,690.42	5,778,731.49	469,576.07
其中: 医疗保险费	142,539.04	1,545,703.52	1,531,717.20	156,525.36

基本养老保险费	285,078.10	3,391,172.32	3,363,199.71	313,050.71
失业保险费		461,810.86	461,810.86	
工伤保险费		312,595.34	312,595.34	
生育保险费		109,408.38	109,408.38	
住房公积金		1,229,680.00	1,229,680.00	
其 他	96,845.23	652,930.56	749,775.79	
合 计	9,257,537.87	47,380,113.96	46,609,479.29	10,028,172.54

期末数无属于拖欠性质应付职工薪酬，其他系工会经费和职工教育经费。

(2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

- 1) 工资、奖金、津贴和补贴余额已于 2012 年 1 季度发放；
- 2) 社会保险费余额已于 2012 年 1 季度上缴。

18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	606,772.91	1,252,984.71
企业所得税	3,858,114.30	2,706,205.40
代扣代缴个人所得税	36,883.22	44,532.10
城市维护建设税	31,762.58	62,649.24
教育费附加	19,057.55	37,589.54
地方教育附加	12,705.03	25,059.69
水利建设专项资金	28,453.38	30,153.59
印花税	8,536.01	9,046.08
合 计	4,602,284.98	4,168,220.35

19. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	170,452.64	54,800.00
合 计	170,452.64	54,800.00

20. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
发行费用	3,190,000.00	
运 费	1,998,799.72	2,454,159.35
电 费	321,313.89	853,808.39
尚未支付的经营费用	358,035.00	480,182.75
其 他	200,300.00	200,300.00
合 计	6,068,448.61	3,988,450.49

(2) 无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况。

(3) 无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

21. 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
递延收益——政府补助[注]	821,443.33	868,742.00
合 计	821,443.33	868,742.00

[注]：均系公司以前年度收到的与资产相关的政府补助，本期在相关资产使用期限内摊销 47,298.67 元，计入营业外收入项目。

22. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	75,000,000.00	25,000,000.00		100,000,000.00

(2) 股本变动情况说明

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2011〕1469 号文核准，公司本期获准向社会公开发行人 2,500 万股的人民币普通股(A 股)，每股面值 1 元，每股发行价格人民币 11.20 元，募集资金总额 280,000,000.00 元，扣除发行费用人民币 36,185,308.49 元后，募集资金净额 243,814,691.51 元。其中，计入股本 25,000,000.00 元，计入资本公积(股本溢价) 218,814,691.51 元。上述增资业经天健会计师事务所有限公司审验，并由其出具《验资报告》(天健验〔2011〕427 号)。公司已于 2011 年 11 月 14 日办妥工商变更登记手续。

23. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	62,601,019.14	218,814,691.51		281,415,710.65
合 计	62,601,019.14	218,814,691.51		281,415,710.65

(2) 其他说明

公司本期股本溢价增加 218,814,691.51 元，详见本财务报表附注之股本所述。

24. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	5,063,436.04	5,417,106.14		10,480,542.18
合 计	5,063,436.04	5,417,106.14		10,480,542.18

(2) 其他说明

根据 2012 年 4 月 日公司第 届董事会第 次会议通过的 2011 年度利润分配方案的预案，按公司 2011 年度实现的净利润提取 10%法定盈余公积。

25. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	金 额	提取或分配比例
期初未分配利润	45,570,924.40	
加：净利润	54,171,061.39	
减：提取法定盈余公积	5,417,106.14	净利润的 10%
期末未分配利润	94,324,879.65	

(2) 其他说明

本年度发行新股前的滚存利润，经股东大会审议批准由新老股东共同享有。

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	418,949,881.06	363,326,788.19
其他业务收入	3,099,120.84	1,638,456.00
营业成本	285,607,631.56	235,486,245.88

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
耐火材料	418,949,881.06	283,058,730.78	363,326,788.19	234,361,114.96
小 计	418,949,881.06	283,058,730.78	363,326,788.19	234,361,114.96

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
镁钙系耐火材料	319,714,652.36	211,511,180.23	286,207,345.77	180,940,567.82
碳复合耐火材料	61,726,644.85	45,687,658.08	50,999,507.52	36,938,299.60
其 他	37,508,583.85	25,859,892.47	26,119,934.90	16,482,247.54

小 计	418,949,881.06	283,058,730.78	363,326,788.19	234,361,114.96
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
内 销	405,530,677.83	273,914,862.87	363,326,788.19	234,361,114.96
外 销	13,419,203.23	9,143,867.91	-	
小 计	418,949,881.06	283,058,730.78	363,326,788.19	234,361,114.96

(5) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
联众（广州）不锈钢有限公司	84,351,282.05	19.99
宝山钢铁股份有限公司	42,323,619.98	10.03
亚泰特钢集团有限公司	16,427,119.66	3.89
清远市青山不锈钢有限公司	15,927,774.12	3.77
永兴特种不锈钢股份有限公司	15,769,064.10	3.74
小 计	174,798,859.91	41.42

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
城市维护建设税	733,720.02	890,497.55	详见本财务报表附注 税项之说明
教育费附加	440,232.02	534,298.53	
地方教育附加	293,488.01	356,199.02	
合 计	1,467,440.05	1,780,995.10	

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运输费	21,495,884.02	19,751,913.00
包装费	7,801,361.94	7,646,629.24
销售人员薪酬	7,543,494.52	4,283,296.97
佣金及业务费	842,927.10	4,824,416.35
差旅费	2,215,039.58	1,834,703.18
其 他	3,216,290.44	1,712,466.84
合 计	43,114,997.60	40,053,425.58

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
管理人员薪酬	11,619,502.23	11,177,420.09

业务招待费	3,384,056.50	4,902,071.92
办公费用	1,435,462.24	1,421,800.34
研发费	7,259,736.91	4,237,641.66
折旧及摊销	1,795,355.76	959,403.96
税 费	761,975.09	463,315.18
其 他	572,647.81	2,128,370.02
合 计	26,828,736.54	25,290,023.17

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	4,589,332.83	2,594,619.56
减：利息收入	284,601.78	188,274.75
汇兑净损失	-12,493.63	104,091.00
其 他	267,195.34	82,748.82
合 计	4,559,432.76	2,593,184.63

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	7,385,024.08	962,462.57
存货跌价损失	253,044.71	279,228.49
合 计	7,638,068.79	1,241,691.06

7. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融负债	-355,724.48	
合 计	-355,724.48	

8. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	928,579.64	309,000.00
合 计	928,579.64	309,000.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
浙江德清农村合作银行	128,579.64	1,500.00	被投资单位本期分红增加
德清升华小额贷款股份有限公司	800,000.00	307,500.00	被投资单位本期分红增加
小 计	928,579.64	309,000.00	

(3) 投资收益汇回重大限制的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

9. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	10,139,098.67	1,530,259.00	10,139,098.67
无法支付款项	811,275.24		811,275.24
其 他		142.08	
合 计	10,950,373.91	1,530,401.08	10,950,373.91

(2) 政府补助明细

项 目	本期数	上年同期数	说明
与收益相关的政府补助	10,091,800.00	1,499,001.00	[注 1]
与资产相关的政府补助	47,298.67	31,258.00	[注 2]
小 计	10,139,098.67	1,530,259.00	

[注 1]：系本期公司收到德清县委、德清县人民政府和德清县财政局等单位拨付的与收益相关的政府补助。

[注 2]：系公司计入递延收益科目的政府补助，本期在相关资产使用期限内摊销的金额。

10. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	48,936.55	21,038.86	48,936.55
其中：固定资产处置损失	48,936.55	21,038.86	48,936.55
对外捐赠	106,000.00	237,000.00	106,000.00
水利建设专项资金	422,216.51	364,965.25	422,216.51
合 计	577,153.06	623,004.11	577,153.06

11. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	10,742,570.79	9,312,715.11
递延所得税调整	-1,134,861.57	-210,999.81
合 计	9,607,709.22	9,101,715.30

12. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2011 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	54,171,061.39
非经常性损益	B	8,468,608.04
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	45,702,453.35
期初股份总数	D	75,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	25,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	2
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	79,166,666.67
基本每股收益	$M=A/L$	0.68
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.58

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2011 年	2010 年度
收到与收益相关的政府补助	10,091,800.00	1,499,001.00
其 他	851,900.45	784,414.54
合 计	10,943,700.45	2,283,415.54

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2011 年	2010 年度
销售费用中的付现支出	28,463,966.93	29,401,093.02
管理费用中的付现支出	5,851,251.55	8,361,313.14
其 他	1,849,433.15	1,026,855.54
合 计	36,164,651.63	38,789,261.70

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2011 年	2010 年度
收到与资产相关的政府补助		900,000.00
收回进口设备的信用证保证金	3,218,000.00	
合 计	3,218,000.00	900,000.00

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2011 年	2010 年度
支付进口设备的信用证保证金	3,218,000.00	
支付远期结售汇保证金	646,361.27	
合 计	3,864,361.27	

5. 无收到的其他与筹资活动有关的现金

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2011 年	2010 年度
首次公开发行股票费用	5,495,308.49	
合 计	5,495,308.49	

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	54,171,061.39	50,634,360.44
加: 资产减值准备	7,355,112.68	49,770.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,027,944.70	6,989,763.34
无形资产摊销	783,130.90	228,093.27
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(收益以“—”号填列)	48,936.55	21,038.86
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	355,724.48	
财务费用(收益以“—”号填列)	4,576,839.20	2,698,710.56
投资损失(收益以“—”号填列)	-928,579.64	-309,000.00
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-1,134,861.57	-210,999.81
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-18,577,380.92	-24,344,209.93

经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-53,345,636.53	-35,803,960.04
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	13,457,689.87	30,011,172.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,789,981.11	29,964,739.46
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	246,631,693.99	47,827,438.78
减: 现金的期初余额	47,827,438.78	72,568,064.30
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	198,804,255.21	-24,740,625.52

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	246,631,693.99	47,827,438.78
其中: 库存现金	27,215.98	76,086.60
可随时用于支付的银行存款	246,604,478.01	47,751,352.18
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	246,631,693.99	47,827,438.78

(3) 现金流量表补充资料的说明

现金流量表中现金期末数为 246,631,693.99 元, 资产负债表中货币资金期末数为 247,278,055.26 元, 差额系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的远期结售汇保证金 646,361.27 元。

五、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 实际控制人情况

实际控制人	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
陈根财、陈连庆、姚锦海[注 1]	56.25%	56.25%

[注 1]: 该三位自然人系关系密切的家庭成员, 其中陈连庆系陈根财的父亲, 姚锦海系

陈根财的外甥，共计拥有本公司 56.25%的股权，系公司实际控制人。

2. 本公司的其他关联方

关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
钱小妹	股东	
浙江升华拜克化工进出口有限公司	股东(钱小妹)关系密切的家庭成员有重大影响	72762756-8
升华地产集团有限公司升华大酒店	股东(钱小妹)关系密切的家庭成员有重大影响	71953534-8

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
升华地产集团有限公司 升华大酒店	餐饮、住宿费用	市场价	279,748.00	8.30	245,159.00	5.00
浙江升华拜克化工进出口有限公司	原辅料	市场价			8,547.01	100.00

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
浙江升华拜克化工进出口有限公司	产成品	[注]	2,381,220.51	0.57	7,274,864.96	2.00

[注]：根据公司与浙江升华拜克化工进出口有限公司签订的《代理协议》，公司委托浙江升华拜克化工进出口有限公司与本公司指定的客户发生外贸业务，浙江升华拜克化工进出口有限公司对每笔业务按收入的 1%收取代理费并收取资料费 300 元。

(三) 关键管理人员薪酬

2011 年度和 2010 年度，本公司关键管理人员报酬总额分别为 249.82 万元和 167.65 万元。

六、承诺事项

根据公司与中国工商银行股份有限公司德清支行签订的《远期结售汇及人民币外汇掉期业务总协议书》，截至 2011 年 12 月 31 日，公司有 1 笔 100 万欧元的远期外汇交易尚未交割，交割期限为 2012 年 7 月 25 日至 2012 年 9 月 5 日，按 2011 年 12 月 31 日的远期外汇汇率相应确认交易性金融负债 355,724.48 元。

七、资产负债表日后事项

(一) 重要的资产负债表日后事项说明

项 目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
出资设立子公司	公司出资 500 万元设立全资子公司德清金磊炉窑工程有限公司，该公司已于 2012 年 1 月 12 日在德清县工商行政管理局登记注册	增加长期股权投资 500 万元	
限售股上市流通	网下配售的股票于 2012 年 1 月 30 日起上市流通	增加无限售条件的流通股份 500 万股	
获得政府补助	根据国家发展和改革委员会发改投资（2011）1479 号、浙江省发展和改革委员会浙发改投资（2011）977 号、浙江省财政厅浙财建（2011）284 号等文，公司获得 610 万元中央预算内投资补助	增加银行存款和递延收益各 610 万元	
用闲置募集资金暂时补充流动资金	根据公司 2011 年 12 月 26 日第一届董事会第十次会议和 2012 年 1 月 12 日 2012 年第一次临时股东大会审议通过的《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司拟用闲置募集资金 6,000 万元暂时补充流动资金，使用期限不超过 6 个月。截至本财务报表批准报出日，公司已实际使用闲置募集资金补充流动资金 6,000 万元。	增加流动资金 6,000 万元	
募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金	截至 2011 年 12 月 31 日，本公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资金额为 2,812.32 万元。2012 年 3 月 21 日公司第一届董事会第十一次会议通过《关于以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，同意以募集资金中的 2,812.32 万元置换上述公司预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 2,812.32 万元。	募集资金置换自筹资金 2,812.32 万元	
未决诉讼	公司应收山西环鑫源不锈钢有限公司款项 2,295,000.00 元，由于山西环鑫源不锈钢有限公司未按照合同履行付款义务且多次催讨无效，本公司于 2012 年 3 月 23 日向德清县人民法院提起诉讼，截至本财务报表批准报出日该诉讼事项尚未完结。	公司本期已对该应收款项进行减值测试并单独计提坏账准备 688,500.00 元	

(二) 资产负债表日后利润分配情况说明

拟分配的利润或股利	根据 2012 年 4 月 日公司第 届董事会第 次会议通过的 2011 年度利润分配方案的预案，按 2011 年度实现净利润提取
-----------	---

	10%的法定盈余公积，以 2011 年末公司总股本 100,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 元（含税），同时以资本公积金转增股本方式向全体股东每 10 股转增 股。上述利润分配预案尚待股东大会审议批准。
--	--

八、其他重要事项

(一) 以公允价值计量的资产和负债

项 目	期初数	本期公允价 值变动损益	计入权益的 累计公允 价值变动	本期计提 的减值	期末数
金融负债		355,724.48			355,724.48

(二) 外币金融资产和外币金融负债

项 目	期初数	本期公允价 值变动损益	计入权益的 累计公允 价值变动	本期计提 的减值	期末数
金融资产					
贷款和应收款				111,456.36	2,117,670.94
金融资产小计				111,456.36	2,117,670.94
金融负债		355,724.48			355,724.48

(三) 其他

1. 截至 2011 年 12 月 31 日，本公司财产抵押情况(单位：人民币万元)

被担保 单位	抵押权人	抵押物	抵押物		担保 借款金额	借款到期日	备注
			账面原值	账面价值			
本公司	浙江德清农村 合作银行	土地使用权、房 屋及建筑物	2,329.34	1,674.11	2,500.00	2012.3.5- 2012.5.6	
本公司	中国工商银行股份 有限公司德清支行	土地使用权、房 屋及建筑物	5,394.45	5,133.00	4,300.00	2012.1.20- 2012.3.12	[注]
合 计			7,723.79	6,807.11	6,800.00		

[注]：其中借款 1,900.00 万元同时由本公司以应收账款提供质押担保。

2. 截至 2011 年 12 月 31 日，本公司财产质押情况(单位：人民币万元)

被担保 单位	质押权人	质押物	质押物		担保 借款金额	借款到期日	备注
			账面原值	账面价值			
本公司	中国工商银行股份 有限公司德清支行	应收账款	1,029.30	977.84	1,000.00	2012.2.22	[注]
本公司	中国工商银行股份 有限公司德清支行	应收账款	911.31	865.74	900.00	2012.2.10	[注]
本公司	中国工商银行股份 有限公司德清支行	应收账款	1,029.40	977.93	1,000.00	2012.1.20	
本公司	中国工商银行股份	应收账款	967.60	919.22	900.00	2012.5.22	

	有限公司德清支行						
合 计			3,937.61	3,740.73	3,800.00		

[注]：该等借款同时由本公司提供财产抵押担保。

3. 公开发行股份情况

公司原注册资本和股本均为人民币 7,500 万元，折合股份总数 7,500 万股(每股面值 1 元)。根据公司 2010 年度股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可〔2011〕1469 号文核准，公司获准向社会公开发行人 2,500 万股的人民币普通股(A 股)。本次发行采用网下向询价对象询价配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式。2011 年 10 月本公司向社会公开发行人 2,500 万股的人民币普通股(A 股)，每股面值 1 元，每股发行价格人民币 11.20 元，募集资金总额 280,000,000.00 元，扣除发行费用人民币 36,185,308.49 元后，募集资金净额 243,814,691.51 元。其中，计入股本 25,000,000.00 元，计入资本公积(股本溢价) 218,814,691.51 元。上述增资业经天健会计师事务所有限公司审验,并由其出具《验资报告》(天健验〔2011〕427 号)，公司已于 2011 年 11 月 14 日办妥相关工商变更登记手续。

4. 募集资金项目的有关说明

(1) 经公司 2010 年度股东大会决议通过，公司拟使用募集资金投资“年产 8 万吨镁钙砖项目”、“年产 5 万吨炉外精炼用镁碳砖/镁铝碳砖项目”和“年产 12 万吨新型竖窑煅烧高纯钙合成砂项目”。

截至 2011 年 12 月 31 日，本公司“年产 8 万吨镁钙砖项目”，已投入 1,316.33 万元(包含预付款项 688.04 万元，无形资产 599.49 万元，在建工程 28.80 万元)，其中：以自筹资金预先投入 628.29 万元，募集资金投入 688.04 万元。

截至 2011 年 12 月 31 日，本公司“年产 5 万吨炉外精炼用镁碳砖/镁铝碳砖项目”，已投入 728.14 万元(包含预付款项 212.25 万元，无形资产 299.74 万元，固定资产 50.38 万元，在建工程 146.88 万元，相应的进项税 18.89 万元)，其中：以自筹资金预先投入 352.47 万元，募集资金投入 338.80 万元，及暂估尚未支付项目款 36.87 万元。

截至 2011 年 12 月 31 日，本公司“年产 12 万吨新型竖窑煅烧高纯钙合成砂项目”，已投入 2,452.90 万元(包含预付款项 308.10 万元，无形资产 491.18 万元，固定资产 1,336.19 万元，在建工程 267.66 万元，相应的进项税 49.77 万元)，其中：以自筹资金预先投入 1,831.56 万元，募集资金投入 211.80 万元，及暂估尚未支付项目款 409.54 万元。

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日本公司募集资金专户余额为 6,488,207.88 元，以定期存款方式存放募集资金 225,000,000.00 元。

九、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-48,936.55	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	10,139,098.67	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，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	-355,724.48	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	283,058.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	10,017,496.37	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	1,548,888.33	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	8,468,608.04	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.16	0.68	0.68
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.86	0.58	0.58

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	54,171,061.39
非经常性损益	B	8,468,608.04
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	45,702,453.35
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	188,235,379.58
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	243,814,691.51
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	2
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	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm J/K$	255,956,692.19
加权平均净资产收益率	M=A/L	21.16%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	17.86%

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	247,278,055.26	47,827,438.78	4.17 倍	主要系公司本期首次公开发行股票，募集资金到账所致。
应收票据	22,312,559.83	31,981,043.18	-30.23%	主要系公司期末未到期承兑的应收票据减少。
应收账款	137,339,961.81	85,763,375.26	60.14%	主要系公司销售规模扩大，期末未到结算期货款增加。
预付款项	13,471,715.28	2,721,861.49	3.95 倍	主要系公司预付设备款增加。
其他应收款	919,037.10	525,436.31	74.91%	主要系公司投标保证金增加。
固定资产	122,372,827.34	75,868,143.90	61.30%	主要系公司耐火材料窑炉综合节能改造项目完工结转固定资产所致。
在建工程	10,794,737.93	4,306,365.68	1.51 倍	主要系公司本期募投项目投入增加。
无形资产	47,320,027.58	21,535,305.52	1.20 倍	主要系公司本期新增土地使用权所致。
递延所得税资产	1,980,739.22	845,877.65	1.34 倍	主要系公司本期应收账款坏账准备引起的可抵扣暂时性差异增加。
短期借款	92,000,000.00	55,000,000.00	67.27%	主要系公司本期抵押借款增加。
预收款项	65,690.27	538,917.77	-87.81%	主要系公司本期预收销售款减少。
应付利息	170,452.64	54,800.00	2.11 倍	主要系公司本期短期借款增加，相应应付利息增加。
其他应付款	6,068,448.61	3,988,450.49	52.15%	主要系公司尚未支付部分发行费用。
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
营业收入	422,049,001.90	364,965,244.19	15.64%	主要系公司本期销售规模扩大。
营业成本	285,607,631.56	235,486,245.88	21.28%	主要系公司本期销售规模扩大，相应的营业成本增加。
财务费用	4,559,432.76	2,593,184.63	7.22 倍	主要系公司本期借款利息支出增加。

资产减值损失	7,638,068.79	1,241,691.06	5.15 倍	主要系公司本期应收账款坏账准备增加。
投资收益	928,579.64	309,000.00	2.01 倍	主要系公司本期收到被投资单位分红增加。
营业外收入	10,950,373.91	1,530,401.08	6.16 倍	主要系公司本期收到与收益相关的政府补助增加。