

横店集团东磁股份有限公司  
**Hengdian Group DMEGC Magnetics Co.,Ltd**  
浙江省东阳市横店工业区  
(002056)



2010 年半年度报告

披露日期：2010 年 8 月 25 日

## 第一节 重要提示、释义

### 一、重要提示

1、公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2、没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法做出保证或存在异议。

3、公司全体董事均出席了本次董事会会议。

4、公司2010年半年度财务报告未经会计师事务所审计。

5、公司董事长何时金先生、主管会计工作负责人张芝芳女士及会计机构负责人（会计主管人员）贾华东先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

### 二、释义

公司、本公司、横店东磁	指	横店集团东磁股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
会计师、天健会计师事务所	指	天健会计师事务所有限公司
股东大会	指	横店集团东磁股份有限公司股东大会
董事会	指	横店集团东磁股份有限公司董事会
监事会	指	横店集团东磁股份有限公司监事会
元	指	人民币元

# 目 录

第一节	重要提示、释义.....	2
第二节	公司基本情况.....	4
第三节	股本变动和主要股东持股情况.....	7
第四节	董事、监事、高级管理人员情况.....	9
第五节	董事会报告.....	10
第六节	重要事项.....	22
第七节	财务报告（未经审计）.....	31
第八节	备查文件目录.....	92

## 第二节 公司基本情况

### 一、公司基本情况

#### (一) 基本情况简介

股票简称	横店东磁	
股票代码	002056	
上市证券交易所	深圳证券交易所	
	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴雪萍	何静
联系地址	浙江省东阳市横店工业区	浙江省东阳市横店工业区
电话	0579-86551999	0579-86551999
传真	0579-86555328	0579-86555328
电子信箱	wxp@dmegc.com.cn	hj@dmegc.com.cn

(二) 公司法定中文名称：横店集团东磁股份有限公司

英文名称：Hengdian Group DMEGC Magnetics Co., Ltd.

中文简称：横店东磁

英文简称：DMEGC

(三) 公司法定代表人：何时金

(四) 公司注册地址：浙江省东阳市横店工业区

公司办公地址：浙江省东阳市横店工业区

邮政编码：322118

公司国际互联网网址：<http://www.chinadmegc.com>

公司 E-mail：[gfgs@dmegc.com.cn](mailto:gfgs@dmegc.com.cn)

(五) 公司指定信息披露报纸：《证券时报》

公司指定信息披露网站：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司董事会秘书办公室

(六) 其他有关资料：

1、公司首次注册登记日期：1999年3月30日

第二次变更注册登记日期：2006年7月28日

第三次变更注册登记日期：2007年11月20日

最近一次变更注册登记日期：2008年6月3日

公司注册登记地点：浙江省工商行政管理局

2、公司法人营业执照注册号：3300001005564

3、公司税务登记号码：330783712560751

4、公司聘请的境内会计师事务所名称：天健会计师事务所有限公司

会计事务所的办公地址：浙江省杭州市西溪路128号金鼎广场西楼6-10层

## 二、主要财务数据和指标

### （一）主要会计数据和财务指标

单位：人民币元

	本报告期末 (2010年6月30日)	上年度期末 (2009年12月31日)	本报告期末比上年度期 末增减(%)
总资产	3,006,454,501.33	2,773,265,398.88	8.41
归属于上市公司股东的所有者权益	2,510,875,345.87	2,413,562,190.30	4.03
股本	410,900,000.00	410,900,000.00	-
归属于上市公司股东的每股净资产	6.11	5.87	4.09
	本报告期 (2010年1-6月)	上年同期 (2009年1-6月)	本报告期比上年同期增 减(%)
营业总收入	1,017,888,989.68	559,335,199.10	81.98
营业利润	149,012,762.74	58,531,790.07	154.58
利润总额	148,207,444.95	59,638,247.22	148.51
归属于上市公司股东的净利润	126,076,155.57	50,254,186.64	150.88
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	125,971,745.45	51,199,153.09	146.04
基本每股收益(元/股)	0.31	0.12	158.33
稀释每股收益(元/股)	0.31	0.12	158.33
净资产收益率(%)	5.02	2.18	2.84
经营活动产生的现金流量净额	159,522,482.86	157,200,589.41	1.48
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.39	0.38	2.63

注：净资产收益率按全面摊薄法计算。

### （二）报告期内非经常性损益项目及金额

单位：元

非经常性损益项目	金额
非货币性资产交换损益	-1,194,119.19
计入当期损益的政府补助，但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	1,347,401.30
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	-61,248.46
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	30,801.79
所得税影响额	-18,425.32
合计	104,410.12

(三) 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》要求，净资产收益率及每股收益计算如下：

报告期利润	净资产收益率(%)				每股收益(元/股)			
	全面摊薄		加权平均		基本每股收益		稀释每股收益	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
归属于公司普通股股东的净利润	5.02	2.18	5.12	2.19	0.31	0.12	0.31	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.02	2.22	5.12	2.23	0.31	0.12	0.31	0.12

### 第三节 股本变动和主要股东持股情况

#### 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	3,150	0.00%						3,150	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	3,150	0.00%						3,150	0.00%
二、无限售条件股份	410,896,850	100.00%						410,896,850	100.00%
1、人民币普通股	410,896,850	100.00%						410,896,850	100.00%
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	410,900,000	100.00%						410,900,000	100.00%

#### 二、前 10 名股东和前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数		30,884			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
横店集团控股有限公司	境内非国有法人	56.00%	230,100,000	0	211,250,000
新华人寿保险股份有限公司 一分红一个人分红 -018L-FH002 深	国有法人	1.79%	7,366,029	0	0
中国工商银行一申万巴黎新 经济混合型证券投资基金	国有法人	1.60%	6,586,881	0	0

泰康人寿保险股份有限公司—投连一个险投连	境内非国有法人	1.30%	5,355,105	0	0
中国光大银行股份有限公司—泰信先行策略开放式证券投资基金	境内非国有法人	1.14%	4,699,980	0	0
中国工商银行—申万巴黎新动力股票型证券投资基金	国有法人	0.85%	3,505,596	0	0
中国工商银行—普丰证券投资基金	境内非国有法人	0.85%	3,499,827	0	0
中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.80%	3,300,000	0	0
中国人寿保险(集团)公司—传统—普通保险产品	国有法人	0.54%	2,227,042	0	0
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L-FH002 深	国有法人	0.49%	2,012,104	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
横店集团控股有限公司		230,100,000		人民币普通股	
新华人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—018L-FH002 深		7,366,029		人民币普通股	
中国工商银行—申万巴黎新经济混合型证券投资基金		6,586,881		人民币普通股	
泰康人寿保险股份有限公司—投连一个险投连		5,355,105		人民币普通股	
中国光大银行股份有限公司—泰信先行策略开放式证券投资基金		4,699,980		人民币普通股	
中国工商银行—申万巴黎新动力股票型证券投资基金		3,505,596		人民币普通股	
中国工商银行—普丰证券投资基金		3,499,827		人民币普通股	
中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金		3,300,000		人民币普通股	
中国人寿保险(集团)公司—传统—普通保险产品		2,227,042		人民币普通股	
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L-FH002 深		2,012,104		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东和前十名无限售条件股东之间,申万黎新经济混合型证券投资基金和申万巴黎新动力股票型证券投资基金是一致行动人,未知是否存在关联关系,中国人寿保险(集团)公司—传统—普通保险产品和中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L-FH002 深是一致行动人,其他未知是否属于一致行动人。				

### 三、控股股东及实际控制人变更情况

报告期内,公司控股股东及实际控制人未发生变化。

## 第四节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、报告期内董事、监事和高管人员持股变动情况如下：

姓名	职务	期初持股数	变动增减(+,-)	期末持股数(股)	变动原因
吴雪萍	董事会秘书	4,200	0	4,200	

报告期内，其他董事、监事和高管人员均未持有公司股票。

### 二、报告期内董事、监事、高级管理人员新聘或解聘情况。

报告期内，公司未有新聘或解聘董事、监事、高级管理人员的情况。

## 第五节 董事会报告

### 一、管理层讨论与分析

#### (一) 报告期内公司经营情况的回顾

##### 1、公司总体经营情况

2010上半年，国际经济环境趋于好转、国内刺激政策效应持续显现，经济开局良好，保持去年以来经济持续恢复势头，总体呈现快速增长态势。公司充分抓住有利时机，大力推进“精益生产”管理，方方面面寻求“突破”，把降成本，拓市场，保增长作为首要任务。通过公司上下全体干部员工的努力，公司的业务在上半年实现井喷，各种产品供不应求，主要经济指标超额完成！新投资的太阳能事业部销售形势非常好，产品供不应求，实现了“开好头、起好步”的基本目标。

##### (1) 市场情况

2010年上半年公司生产订单饱和，设备满负荷运转。软磁事业部全球行业的市场份额与上年度相比基本持平，大约10%左右，其中DMR95等新材料、新领域的市场份额在迅速上升，此类产品的份额大约达30-40%左右，成功推进了产品结构的调整。永磁事业部的业务在上半年也实现了井喷，完成新客户开发11家，新客户大都集中在机壳、高性能磁瓦、粘结磁等新领域，为永磁事业部未来的发展夯实了基础。

太阳能电池片产业已形成不可阻挡的发展热潮，以欧美为主的全球太阳能光伏发电应用市场年均复合增长率达到45%。报告期内，太阳能事业部的订单饱和、产品供不应求，销售成绩不菲。最短的时间形成最快的生产、最短的时间建成最好最美最静的工厂、最短的时间完成全部生产并达到设计和超过设计生产能力、最短的时间完成电池转换率达到国内最好水准、最短的时间得到客户的认同形成批量销售出现抢购风暴、最短的时间销售收入快速达标资金回笼大于销售收入、最短的时间第一个月生产就实现创利并超预期具有明显发展后劲。

##### (2) 产品情况

软磁产品结构向小型化发展，DMR95和DMR47新材料全面替代传统的DMR40等材料，在新产品开发方面，成功开发一体式YR50材料、高温铁硅系列材料、低成本抗干扰DM65材料，完成了一体式自动点焊机设计开发，成功推动了产品结构的调整。永磁产品成功完成革新项目15项，其中汽车发电机方块的系列新产品、直

流变频空调磁瓦、电机机壳等取得了较大的突破，为大批量生产奠定了良好的基础。

太阳能事业部的主要产品有单晶电池 125\*125 (150)、125\*125 (165)、156\*156 (200)，以及单晶硅片 125\*125 (165)；年底将增加多晶电池 156\*156，单晶硅片 125\*125 (150)、156\*156 (200)，多晶硅片 156\*156，以及石英坩锅和组件板等产品。产品质量较为稳定，成品率稳定在 97%以上，碎片率在 1.3%以下，平均转换效率达到 17.4%，平均功率 2.68W。

### (3) 内部管理

报告期内，公司以“精益管理标兵”软磁二厂为楷模全员参与精益改善活动，成效显著。上半年，通过一人多岗、一人多机、设备技改，生产自动流水线的推进提高生产效率，在降低生产成本，降低员工劳动强度方面取得了显著的成效。另外，公司还积极推进基础管理建设，从建立基础管理体系、建立专家团队、建立信息反馈系统、建立培训体系入手将公司的基础管理建设落到实处，为公司的快速发展奠定了良好的基础。

### (4) 下半年经营工作重点

根据宏观经济各方面的数据分析，2010年下半年的中国经济增长有可能全面放缓，美国经济前景的增长预期也被下调，欧元区零售销售停滞、工业信贷标准趋紧，全面复苏尚需时日。在这样的形势下，公司将积极准备、主动防御，争取将经济下滑对公司经营情况的影响降至最低，使公司业务保持稳定增长。

软磁事业部下半年将着力开拓镍锌、铁粉芯市场，同时将投资新建 6000 锰锌工厂，并争取在 2011 年形成批量生产；另外该部将集中力量提升现有客户的高价值产品，增加这些产品所占的市场份额。永磁事业部下半年的业务量要保证喇叭磁和微波炉磁现有生产能力不下降，集中力量开拓高性能磁瓦、电机机壳和定子领域，永磁十五厂将形成七条高性能磁瓦生产线，这些将成为永磁事业部下半年新的经济增长点。

太阳能事业部在下半年将着重生产规模的扩张、质量体系基础管理的推进、客户资源的积累和分类管理，争取在加速度大发展的同时提升基础管理水平，为未来的发展奠定良好的基础。

## 2、公司主要财务数据分析

报告期内，市场回暖、订单饱满，公司紧紧抓住有利时机，拓宽产能、加速发展，公司在 2010 年 1-6 月实现营业总收入 1,017,888,989.68 元，较上年同期上升

81.98%；营业利润 149,012,762.74 元，较上年同期上升 154.58%；净利润 126,076,155.57 元，较上年同期上升 150.88%；经营活动产生的现金流量净额 159,522,482.86 元，较上年同期增加 1.48%。

### (1) 经营成果分析

项目	2010年1-6月	2009年1-6月	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	1,017,888,989.68	559,335,199.10	81.98%
营业成本	727,956,350.75	416,985,816.17	74.58%
期间费用	133,617,342.34	77,367,836.33	72.70%
营业利润	149,012,762.74	58,531,790.07	154.58%
利润总额	148,207,444.95	59,638,247.22	148.51%
归属于母公司所有者净利润	126,076,155.57	50,254,186.64	150.88%

2010年1-6月公司营业收入、营业利润、净利润分别比上年同期上升 81.98%、154.58%、150.88%，主要原因是：上年同期受全球金融危机的影响，公司的业务量显著下滑，直接影响主营业务收入和净利润，而本报告期经济形势整体转暖，公司磁性材料产品销售旺盛，并且公司实现了太阳能光伏产业的突破，再加上公司进一步加强管理，致使营业收入、营业利润、净利润均比上年同期均有所上升。

### (2) 报告期财务状况分析

项目	2010年6月30日	2009年12月31日	本报告期末比年初数增减(%)
货币资金	1,039,395,818.44	1,110,951,614.97	-6.44%
应收帐款	409,881,071.97	344,110,574.69	19.11%
存货	282,756,778.93	208,719,896.17	35.47%
流动资产	1,907,193,706.63	1,709,375,274.90	11.57%
固定资产	778,841,581.91	765,706,382.28	1.72%
短期借款	86,563,633.50	23,481,092.89	268.65%
应付帐款	226,149,314.38	188,516,602.05	19.96%
流动负债	466,749,107.00	331,247,306.44	40.91%
股东权益(不含少数股东权益)	2,510,875,345.87	2,413,562,190.30	4.03%
总资产	3,006,454,501.33	2,773,265,398.88	8.41%

报告期内，公司短期借款同比上升 268.65%，主要系公司本期通过远期购汇合约的方式增加借款所致。存货同比上升 35.47%，主要系公司销售形势好转，因而相应地增加了备货所致。

## (3) 报告期现金流量分析

项目	2010年1-6月	2009年1-6月	本报告期比上年同期增减(%)
经营活动产生的现金流量净额	159,522,482.86	157,200,589.41	1.48%
投资活动产生的现金流量净额	-206,705,541.03	-91,892,008.00	124.94%
筹资活动产生的现金流量净额	-50,114,581.92	-90,743,775.20	-44.77%
现金及现金等价物净增加额	-103,793,221.90	-23,612,009.39	339.58%

(1) 投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 11,481 万元，主要系本期太阳能单晶硅电池片项目投资较大所致。

(2) 筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 4,063 万元，主要系本期通过远期购汇合约的方式增加借款所致。

(3) 现金及现金等价物净增加额比上年同期减少 8,018 万元，主要系本期太阳能单晶硅电池片项目投资较大所致。

## (二) 主营业务的范围及经营状况

## 1、主营业务的范围

公司经营范围为：磁性器材、电池、电子产品的生产、销售；高科技产品的开发及技术咨询；实业投资；经营进出口业务；为接待本公司客人提供餐饮、住宿、舞厅、卡拉 OK 服务。

## 2、主营业务分行业、产品、地区经营情况

## 1) 分行业经营情况（单位：人民币万元）

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
电子元件制造业	91,110.00	64,294.18	29.43%	68.01%	58.58%	4.19%
太阳能光伏产业	8,366.87	6,809.13	18.62%			

## 2) 分产品经营情况（单位：人民币万元）

主营业务分产品情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
永磁铁氧体	41,381.38	27,337.39	33.94%	84.65%	71.94%	4.89%
软磁铁氧体	39,990.74	28,080.42	29.78%	51.92%	48.50%	1.61%
太阳能单晶硅电池片	8,366.87	6,809.13	18.62%			

## 3) 分地区经营情况 (单位: 人民币万元)

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
境内销售	60,614.24	116.80%
境外销售	38,862.63	47.92%

3、报告期内, 公司的利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力没有发生重大变化。

4、报告期内, 公司没有产生对利润有重大影响的其他经营业务活动。

**(三) 报告期内, 主要控股子公司的经营情况及业绩**
**1、赣州新盛稀土实业有限公司**

赣州新盛稀土实业有限公司成立于 2003 年 1 月 9 日, 现注册资本 1,200 万元, 公司占有 75% 的股权。该部分股权是公司用自有资金收购所得。注册地: 江西省赣县梅林红金工业园区, 主要经营范围为: 稀土分离、分组, 稀土冶炼加工产品销售。

截止 2010 年 6 月 30 日, 该公司总资产 6508.06 万元, 净资产-2328.49 万元, 2010 年 1-6 月主营业务收入 2904.25 万元, 净利润 117.62 万元。

**2、会理县东磁矿业有限公司**

会理县东磁矿业有限公司成立于 2008 年 3 月 14 日, 现注册资本: 500 万元, 为公司的全资子公司。注册地: 会理县顺城东路中段 550 号, 主要经营范围: 矿山机械购销、矿山技术服务。

截止 2010 年 6 月 30 日, 该公司总资产 7263.87 万元, 净资产 367.60 万元。2010 年 1-6 月净利润-46.02 万元。

**3、云南东磁有色金属有限公司**

云南东磁有色金属有限公司成立于 2008 年 4 月 7 日, 现注册资本: 1,000 万元, 公司占有 60% 的股权。注册地: 云南省建水县临安镇城东鸡头山, 主要经营范围: 有色金属矿洗选、冶炼及其附属产品销售, 矿产品购销。(以上经营范围中涉及国家法律、行政法规规定的专项审批, 按审核的项目和时限开展经营活动)。

截止 2010 年 6 月 30 日, 该公司总资产 1524.68 万元, 净资产 682.74 万元, 2010 年 1-6 月净利润-13.84 万元。

**4、东阳中世模具有限公司**

东阳市中世模具有限公司成立于 2004 年 7 月 12 日, 现注册资本: 70 万美元, 公司占有 60% 的股权。注册地: 东阳市横店工业区。主要经营范围: 模具、精密检具机械零部件加工、制造项目的筹建 (凡涉及许可和专项审批的凭证件经营)。

截至 2010 年 6 月 30 日, 该公司总资产 739.88 万元, 净资产 584.71 万元, 2010 年 1-6 月主营业务收入 543.43 万元, 净利润 110.28 万元。

#### 5、杞县东磁磁性材料有限公司

杞县东磁磁性材料有限公司成立于 2010 年 2 月 5 日, 现注册现注册资本: 200 万元, 公司占有 100% 的股权。注册地: 河南省杞县。主要经营范围: 磁性材料制造、销售。

截至 2010 年 6 月 30 日, 该公司总资产 724.85 万元, 净资产 138.86 万元, 2010 年 1-6 月净利润-61.14 万元。

#### 6、杞县东磁新能源有限公司

杞县东磁新能源有限公司成立于 2010 年 4 月 6 日, 现注册现注册资本: 1000 万元, 公司占有 100% 的股权。注册地: 河南省杞县。主要经营范围: 光伏材料的研发; 单晶及多晶硅片、电池片、太阳能电池组件的生产销售。

截至 2010 年 6 月 30 日, 该公司总资产 6555.38 万元, 净资产 945.72 万元, 2010 年 1-6 月净利润-54.28 万元。

### (四) 经营中的问题与困难

公司经营面临的困难主要来自于以下几个方面: 一是宏观经济环境面临二次探底的风险。随着房地产调控的加重, 中国经济各行各业将受到不同程度的影响, 中国经济面临二次探底的风险, 欧美经济复苏的不确定性增加了这种风险的可能性; 二是人民币将长期存在升值的压力, 随着人民币汇率体制改革的推进, 人民币的缓慢升值是长期的趋势, 这对公司的出口必然产生影响; 三是制造业库存目前已在高位, 面临“去库存化”的风险。由于上半年经济形势较为火热, 公司客户的库存已经处在较高的位置, 下半年随着经济形势的回落, 去库存化应该是必然的趋势。

### (五) 对 2010 年前三季度经营业绩的预计

2010 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长 50% 以上			
2010 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为:	80.00%	~~	130.00%
	公司预计 2010 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润与上年同期相比增长幅度为 80%-130%。			
2009 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润 (元):	112,316,985.51		
业绩变动的原因说明	1、随着公司太阳能电池片生产线的不断投产, 公司的销售收入和盈利情况增加明显; 2、从目前经营情况看, 公司磁性材料产品订单较饱满。			

## 二、报告期内投资情况

### (一) 报告期内募集资金使用情况

#### 1、募集资金使用情况

##### (1) 募集资金运用

单位：万元

募集资金总额		89,484.00		报告期内投入募集资金总额		17,716.41						
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		52,637.97						
累计变更用途的募集资金总额		26,000.00		累计变更用途的募集资金总额比例		29.06%						
承诺投资项目	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	截至期末承诺投入金额(1)	报告期内投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	报告期内实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
年产 12000 吨汽车电机用永磁铁氧体磁瓦技改项目	否	32,592.00	32,592.00	18,185.00	3,527.09	18,914.17	729.17	104.01%	2011 年 12 月 31 日	585.03	否	否
年产 2500 万台汽车电机机壳和电机定子技改项目	否	20,507.00	20,507.00	10,520.00	216.83	6,758.04	-3,761.96	64.24%	2011 年 12 月 31 日	10.27	否	否
年产 1200 吨数字平板 LCD 显示用 NiZn 铁氧体技改项目	否	5,746.00	5,746.00	3,608.00	0.00	5,842.48	2,234.48	161.93%	2009 年 06 月 30 日	653.34	否	否
年产 5000 吨数字平板 LCD 显示用 MnZn 铁氧体技改项目	否	7,342.00	7,342.00	4,476.00	1,693.01	6,561.57	2,085.57	146.59%	2010 年 12 月 31 日	1,067.23	否	否
年产 100MW 晶体硅太阳能电池片项目	是	26,000.00	26,170.00	6,971.00	12,279.48	14,560.71	7,589.71	208.88%	2011 年 08 月 30 日	1,294.79	否	否
合计	-	92,187.00	92,357.00	43,760.00	17,716.41	52,636.97	8,876.97	-	-	3,610.66	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	年产 12000 吨汽车电机用永磁铁氧体磁瓦技改项目、年产 2500 万台汽车电机机壳和电机定子技改项目、年产 100MW 晶体硅太阳能电池片项目等项目,截至 2010 年 6 月 30 日尚未完全完工投产,故本期实现的效益远小于招股书承诺的年平均收益。											
项目可行性发生重大变化的情况说明	年产 2500 万台汽车电机机壳和电机定子技改项目截至期末累计投入金额低于承诺投入金额,主要系欧洲债务危机影响汽车消费市场致使项目投资进度放缓所致。											
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	不适用											
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用											
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用											

尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用募集资金存放于募集资金专户中。
实际募集资金净额超过计划募集资金金额部分的使用情况	不适用
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

## (2)变更项目情况

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额	截至期末计划累计投资金额(1)	报告期内实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	报告期内实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
年产100MW晶体硅太阳能电池片项目	激光打印机显影辊技术改造项目	26,170.00	6,971.00	12,279.48	14,560.71	208.88%	2011年08月30日	1,294.79	否	否
合计	-	26,170.00	6,971.00	12,279.48	14,560.71	-	-	1,294.79	-	-
变更原因、决策程序及信息披露情况(分具体项目)	基于对激光打印机显影辊技术改造项目(以下简称显影辊项目)的市场需求、技术调试、客户开发进度的综合因素考虑,为更充分有效利用募集资金,尽快创造经济效益,确保公司投资项目的安全、有效,公司将显影辊项目变更为年产100MW晶体硅太阳能电池片项目。该次募集资金项目的变更业经公司第四届董事会第十三次会议决议并经公司2009年第一次临时股东大会审议通过。									
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	截至2010年6月30日,该项目尚未完全完工投产,故本期实现的效益小于承诺的年平均收益。									
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									

## 2、募集资金专户存储制度的执行情况

报告期内,公司严格按照《募集资金使用管理办法》、《公司章程》的规定和要求,对募集资金的存放和使用进行有效地监督和管理,对募集资金实行专户存储,募集资金的使用严格履行相应的审批程序,保证募集资金专款专用。

截至2010年6月30日,公司募集资金专户余额为38,152万元。具体存放情况如下:

金额单位：人民币万元

开户银行	银行账号	账户类别	存储余额
中国农业银行东阳横店支行	636301040007381	募集资金专户	12,015
中国建设银行东阳横店支行(原中国建设银行东阳支行横店分理处)	33001676342053001261	募集资金专户	16,066
中国银行东阳横店支行	850006556608094001	募集资金专户	10,071
合计			38,152

## (二) 报告期内公司非募集资金投资项目

### 1、粘结永磁生产线的投资建设

报告期内，公司利用自有资金实施粘结永磁生产线的投资建设。粘结永磁项目于2006年3月立项，计划总投资4,960.30万元，所需资金全部由公司自筹解决，项目分二期实施，其中一期工程计划投资2,936.30万元。项目建成达产后，预期年销售收入8,070万元，利润1524万元，投资回收期2.96年。

截止2010年06月30日，该项目完成投资1,658.77万元。

### 2、杞县东磁新能源有限公司

报告期内，公司利用自有资金实施100MW太阳能单晶硅片项目的投资建设。100MW太阳能单晶硅片项目计划总投资31,625万元，所需资金全部由公司自筹解决。项目建成投产后，预期年销售收入50,400万元，年利润总额8,981.80万元。

截止2010年6月30日，该项目完成投资6,555.38万元。

## 三、公司董事会日常工作情况

### (一) 报告期内董事会的会议情况

报告期内，公司董事会共召开会议4次，会议情况说明如下：

会议届次	召开日期	会议议题或会议决议刊登报纸及披露日期
第四届董事会第十四次会议	2010年3月8日	会议决议刊登于2010年3月9日的证券时报
第四届董事会第十五次会议	2010年4月21日	会议决议备案于公司董事会秘书室(董事会对公司2010年第一季度报告进行了审议)
第四届董事会第十六次会议	2010年6月11日	会议决议刊登于2010年6月12日的证券时报
第四届董事会第十七次会议	2010年6月27日	会议决议刊登于2010年6月29日的证券时报

## （二）董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会按照相关法律法规认真履行职责，执行股东大会通过的各项决议，主要执行情况如下：

1、2009年度利润分配方案执行情况：2010年3月31日，公司召开2009年年度股东大会，决定向全体股东每10股派发0.70元现金红利（含税）。公司于2010年5月19日实施完毕。

2、公司根据2009年年度股东大会《关于续聘天健会计师事务所有限公司担任公司2010年度审计机构的议案》决议，聘请天健会计师事务所有限公司为公司2010年度财务审计机构。

## （三）开展投资者关系管理情况

报告期内，根据相关法规及公司《投资者关系管理制度》的规定，公司董事会秘书作为投资者关系管理的负责人，组织并实施了报告期内公司的投资者关系管理工作。

### 1、业绩说明会。

2010年3月19日，公司在巨潮网举办了网上业绩说明会，说明会由公司董事长何时金先生致辞，董事会秘书吴雪萍女士、财务部长张芝芳女士、独立董事张红英女士出席了说明会，并就公司经营情况、发展前景与投资者进行了广泛的沟通，对投资者关心的问题进行了认真细致地回答。

### 2、接待投资者来访公司。

报告期内，公司共接待了10批次、18家的25名机构和个人投资者。公司董事会秘书和证券事务代表负责投资者的接待工作，并制定了规范的投资者接待流程：签承诺函——公司介绍——问题交流——参观工厂，规范的流程、良好的沟通确保来访的投资者都能公平、详尽地了解公开信息。同时，公司非常注重信息的保密性，所有来访者都必须按照规定签署《承诺函》，另外，公司还配合多家研究机构出具横店东磁的研究报告，让投资者能更好地了解公司的日常经营和发展动态，使横店东磁力求成为资本市场的“透明”公司。

### 3、日常管理。

公司设立、披露了董秘和证代信箱，指定专人负责公司与投资者的网络互动平台、邮箱和联系电话，积极与投资者保持网上和电话的沟通，耐心认真地回答投资者咨询，将投资者关心的问题及时反馈给公司管理层，加强投资者和管理层之间的

互动。

同时，公司网站的首页设有“投资者关系”专栏，包括“互动平台、公司公告、财务指标、股本分红、定期报告、与我联系”等子栏目，我们将公司的重要信息通过这些栏目及时发布，让投资者清晰地了解公司情况。

#### （四）报告期内，公司董事长、独立董事及其他董事履行职责情况

报告期内，公司董事长、独立董事及其他董事严格按照《深圳证券交易所中小企业板块上市公司董事行为指引》及《公司章程》等有关法律法规的规定和要求，诚实守信、勤勉、独立地履行职责，出席公司相关会议，认真审议董事会的各项议案，切实保护公司和投资的利益。

公司董事长依法召集并主持董事会会议，推动公司内部治理制度的制定和完善，组织完成股东大会授权的事项，执行董事会决议，确保董事会依法正常运作。

公司独立董事工作方面，公司通过周内参和月报、季报等形式积极与独立董事保持沟通，保证了独立董事的知情权，为其履行职责创造了良好的工作条件。独立董事亦本着对全体股东负责的态度，认真履行独立董事职责，对公司2009年利润分配、对外担保和控股股东及其他关联方占用资金等事项发表了独立意见，为公司的健康发展发挥了积极作用。

报告期内，董事出席董事会会议情况如下：

董事姓名	具体职务	应出席次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
何时金	董事长	4	4	0	0	否
徐永安	董事	4	4	0	0	否
徐文财	董事	4	4	0	0	否
胡天高	董事	4	4	0	0	否
张红英	独立董事	4	4	0	0	否
蒋岳祥	独立董事	4	4	0	0	否
徐旭青	独立董事	4	4	0	0	否

#### 四、报告期实际经营成果与前期披露的盈利预测、年度计划的对比及进度情况

公司一季度报告披露的公司2010年上半年业绩预计情况为归属上市公司股东的净利润比上年同期上升100%-140%，公司于2010年7月6日对公司业绩预告进行了修正并公告，修改后的业绩预计为归属于上市公司股东的净利润与上年同期上升130-160%。业绩预告出现差异的具体原因是：受全球经济复苏，电子市场回暖等因素的影响，公司永磁地铁氧体和软产铁氧体系列产品的销售收入均比去年同期增长了50%以上。以及公司太阳能电池片项目从2009年11月份开始投资，截止2010年

6月30日，已建成投产两条生产线，并完成销售收入8,800万元，利润总额超1,000万元。

2009年度报告中披露：预计2010年度公司营业收入预计168,535.00万元，比上年度的135,032.25万元，上升24.81%；归属于母公司股东的净利润预计18,960.00万元，比上年度的16,233.74万元，上升16.79%。实际公司上半年实际实现销售收入101,788.90万元，完成全年销售计划的60.4%，实现归属于母公司所有者的净利润12,646.19万元，完成全年销售计划的66.7%。

### 五、年度报告中披露的年度经营计划调整情况

根据上半年的经营计划完成情况及下半年的市场形势，公司预计将超额完成年初制订的经营计划，因此拟对经营计划进行调整。公司预计2010年全年营业总收入将比去年同期上升100%-150%；归属上市公司股东的净利润比去年同期上升130%-160%。

经营业绩的大幅提升主要是因为公司新投资的太阳能电池片、硅片项目产生的利润所致，同时，磁性材料业务也是订单饱满、运行良好。以上预测基于对光伏产业长期向好的基本判断，请投资者注意风险。

## 第六节 重要事项

### 一、公司治理状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作，提升公司治理水平。现公司各项制度健全合理、运作规范，公司治理实际状况与中国证监会的有关要求不存在差异。

在今后的工作中，公司将进一步严格按照法律、行政法规及证监会、深交所的要求，结合公司的发展，规范运作，提高公司的规范和科学治理水平，维护全体股东的合法权益。

### 二、报告期内实施的利润分配方案、股权激励方案情况

#### （一）利润分配方案及实施情况

根据2010年3月31日召开的2009年度股东大会通过《公司2009年度利润分配预案》，公司2009年度利润分配方案为：以2009年末股本总额41,090万股为基准，向全体股东按每10股派0.70元人民币现金（含税）。

2010年5月13日，公司发布《公司2009年度权益分派实施公告》，并于2010年5月19日完成利润分配工作。

#### （二）股权激励方案情况

公司于2010年6月11日召开的第四届董事会第十六次会议审议通过了《公司A股限制性股票激励计划（草案）》及其摘要和《公司A股限制性股票激励计划实施考核办法》，激励计划所采用的激励方式为限制性股票，涉及的标的股票数量为不超过1500万股公司人民币普通股（A股）股票，占公司股本总额不超过3.65%，激励计划的有效期为48个月，自标的股票的授予日起计算，公司将采取一次性向激励对象授予全部标的股票的方式实施激励计划。自授予日起的36个月为标的股票的锁定期，激励对象通过激励计划持有的标的股票将被锁定且不得以任何形式转让。锁定期后的12个月为标的股票解锁期，在满足激励计划规定的解锁条件且激励对象考核合格时，激励对象可在董事会确定的解锁窗口期内对相应比例的限制性股票申请解锁，解锁期内未申请解锁的部分或未达到解锁条件而不能解锁的部分均不再解锁并由公司回购注销。截止2010年6月30日，公司已向中国证监会提出备案申请。

三、公司 2010 年中期无利润分配预案，也无公积金转增股本预案

四、报告期内，公司未发生及以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

五、报告期内，公司没有持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权；也没有参股拟上市公司等投资情况和证券投资情况。

六、报告期内，公司未发生及以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购，出售及资产重组事项。

七、报告期内，公司控股股东横店集团控股有限公司无自愿追加延长股份限售期、设定或提高最低减持价格等股份限售承诺的情况。

#### 八、重大关联交易情况

报告期内，公司未发生重大关联交易事项。

(一) 报告期内，公司有关日常关联交易事项列示如下：

单位：万元

关联方名称	与上市公司的关联关系	交易类型	年初预计总金额	交易金额	占同类交易金额的比例 (%)
东阳市横店东磁联运有限公司	控股股东和实际控制人控制的法人	接受劳务	1,500.00-1,800.00	838.65	1.15%
浙江普洛康裕制药有限公司	同上	租赁土地	71.49	35.74	0.05%
浙江普洛康裕制药有限公司	同上	租赁厂房	73.87	36.93	0.05%
南华发展集团有限公司	同上	租赁土地	18.45	9.23	0.01%
横店集团自来水厂	同上	生产用水	75.00	41.87	0.06%
浙江省东阳市诚基电机有限公司	同上	采购货物	950	283.58	0.39%
浙江省东阳市诚基电机有限公司	同上	销售货物	1150	577.39	0.57%
东阳市横店东磁电机有限公司	同上	销售货物	180	114.73	0.11%
合计			4,018.81- 4,318.81	1,938.12	

上述各项关联交易的定价原则采用市场价格，结算方式为银行付款。交易方式严格按照公司有关规定，均未损害公司及非关联股东的合法权益，对公司无重大不利影响；且各项关联交易金额均不大，对公司本期及未来的财务状况和经营成果亦无重大影响。

(二) 报告期内, 公司未有资产收购、出售发生的关联交易。

(三) 报告期内, 公司与关联方存在非经营性债权债务往来或担保事项。

鉴于赣州新盛因受经济危机、企业自身分离水平、生产能力等因素的制约 2009 年的经营尚处于停产和亏损状态, 为了帮助赣州新盛尽快恢复生产度过困境, 赣州新盛亟需继续利用即将到期的财务资助资金。因此, 在不影响本公司正常生产经营的情况下, 公司对赣州新盛提供总额度不超过 7,500 万元的财务资助 (截止 2009 年 12 月 31 日赣州新盛已使用 6619.28 万元), 剩余资助金额自公司第四届董事会第十四次会议决议通过并经 2009 年度股东大会审议通过之日起 1 年内根据子公司的实际经营需要分批给付; 还款期限自资助款到账后三年内清偿。公司将按不低于同期银行贷款利率与赣州新盛结算资金占用费。

同时, 为了确保上述借款的履行, 赣州新盛同意以其土地证 (赣国用 (2006) 第 1-474 号)、房产证 (赣房权证梅字第 20811 号、赣房权证梅林字第 20810 号) 及存货设备抵押, 赣州新盛保证上述抵押物依法享有使用权或所有权。

截止 2010 年 6 月 30 日, 赣州新盛已使用 7403.73 万元。赣州新盛的借款对公司经营不会产生重大负面影响。除赣州新盛外, 公司与关联方未发生其他重大关联交易、非经营性债权债务往来、担保事项等情况。

### 九、公司独立董事对关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见

根据《公司法》第 16 条、中国证监会证监发[2003]56 号《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》、《关于规范上市公司对外担保行业的通知》(证监发[2005]120 号)、《上市公司章程指引》、《深交所股票上市规则》、《中小企业板投资者权益保护指引》等的规定和要求, 我们本着对公司、全体股东及投资者负责的态度, 按照实事求是的原则对公司控股股东及其它关联方占用资金的情况和对外担保情况进行了认真的检查和核实, 对公司进行了必要的核查和问询后, 发表独立意见如下:

(一) 截止 2010 年 6 月 30 日, 公司与关联方的资金往来能够严格遵守(证监发[2003]56)号文的规定, 关联方之间发生的资金往来规模较小且价格公允, 不存在与(证监发[2003]56)号文规定相违背的情形。公司控股股东不存在占用公司资金的情况, 也不存在以前年度发生并累计至 2010 年 6 月 30 日的违规关联方占用资金情况。公司对控股子公司江西赣州新盛稀土实业有限公司的有偿资金拆借主要是帮助

其扩大生产规模、提高分离水平所需购置固定资产、原材料及正常配套流动资金等，请公司在支持子公司发展的同时注意控制资金风险，保护资金安全。

(二) 报告期内，横店集团东磁股份有限公司能够认真贯彻执行证监发[2003]56号和证监发[2005]120号的规定。公司已建立了完善的对外担保风险控制系统，尤其是在监督的范围、内容、程序等做出了明确规定。2010年上半年没有发生对外担保、违规对外担保等情况，亦不存在以前年度发生并累计至2010年6月30日的对外担保，违规对外担保等情况；与关联方的资金往来均属正常经营性资金往来，不存在关联方违规占用上市公司资金的情况。

独立董事：蒋岳祥 张红英 徐旭青

二〇一〇年八月二十四日

## 十、重大合同及履行情况

(一) 报告期内，公司未发生且没有以前期间发生但延续到报告期的重大交易、托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

(二) 报告期内，公司未发生且没有以前期间发生但延续到报告期的重大担保事项。

(三) 报告期内，公司未发生且没有以前期间发生但延续到报告期内的重大委托他人进行现金资产管理的事项。

## 十一、承诺事项及履行情况

### 避免同业竞争的承诺

2003年，公司控股股东横店集团控股有限公司、实际控制人横店社团经济企业联合会就避免与公司发生同业竞争情况作出承诺：

(1) 自身及其投资的下属企业不存在与股份公司从事的前述业务相同或相似的业务的情形，与股份公司不构成同业竞争；

(2) 与股份公司的关系发生实质性改变之前，保证其自身及其投资的下属企业现在及将来均不从事与股份公司可能发生同业竞争的任何业务或投资、合作经营、实际控制与股份公司业务相同的其他任何企业；

(3) 凡是与股份公司可能产生同业竞争的机会，都将及时通知并建议股份公司参与；

(4) 与横店控股或股份公司的关系发生实质性改变之前，保证与股份公司永不

发生同业竞争”。

截至 2010 年 6 月 30 日，公司控股股东横店集团控股有限公司、实际控制人横店社团经济企业联合会严格遵守了上述承诺，控股股东、实际控制人及其下属企业未与公司发生同业竞争情况。

## 十二、内部审计机构的设置及开展工作的情况

公司设立独立的内部审计部门，配备专职内部审计人员 5 名，严格按照公司《内部审计制度》定期开展内部审计工作，对公司财务收支和经营活动进行系统的内部审计监督。报告期内，审计部根据深交所《中小企业上市公司内部审计工作指引》和《董事会审计委员会工作制度》的有关规定，在董事会审计委员会领导下开展用工业工作，内部审计负责人向董事会审计委员会报告工作。

报告期内，审计部对公司会计记录进行抽查，对 2009 年度业绩快报、2010 半年度业绩快报、2009 年度财务报告、2010 第一季度财务报告和 2010 半年度财务报告进行了审核，并出具了相应的内部审计意见。

报告期内，审计部对公司磁材部、电池公司的经营综合绩效、经营管理执行、技术品质管理、财务管理等进行了审计。

磁材部审计情况：

1、优点：毛利率、营业利润率环比增长较快。

2、缺点：1) 设备改进后，但其检修规程及检定规程没有及时更改，以致文件的适宜性不强。

2) 事业部的管理标准待修订，存在不适宜、可操作性不强等现象。

3) 厂级管理文件未受控。

3、建议：加强文件控制管理及修订，确保现场在用文件受控及充分性、适宜性。

电池公司审计情况：

1、优点：质量体系运行与上年比有较大的提高。

2、缺点：

1) 未进行市场调研及可行性分析，以便为下一年度新产品的设计开发提供输入。

2) 没有对销售员反馈回的市场信息进行评审、分析并改进。

3) 出现问题后的原因分析不彻底，未能找到造成故事的责任人，以便防止此原因造成质量问题的再次发生。

4) 某些检验文件规定的欠充分、合理，以致不能很好的指导检验员顺利地开展工作。

工作。

3、建议：1) 对相关人员进行分析问题、解决问题能力的培训，以防止问题的再次发生。

2) 持续改进技术文件，使其充分性、适宜性、有效性更强。

报告期内，审计部于每季度末对公司对外投资、关联交易、重大投资、重大合同、购买和出售资产、干部离任、信息披露等进行了审计。

截止于2010年6月30日，公司未发生对外担保、违规对外担保等情况，亦不存在以前年度发生并累计至2010年3月30日的对外担保，违规对外担保等情况；

截止于2010年6月30日，公司未发生重大关联交易事项。

截止于2010年6月30日，公司投资了100MW太阳能单晶硅片项目，经审计，公司投资上述两个项目已按照规定履行了审批程序，并成立专门小组负责研究和评估重大投资项目的可行性、投资风险和投资收益，并跟踪监督该项目的进展情况，该项目已按照审批内容签订了合同，并在履行过程中。

截止于2010年6月30日，公司未发生干部离任事项。

截止于2010年6月30日，公司已按照有关规定制定信息披露事务管理制度及相关制度，包括各内部机构、控股子公司以及具有重大影响的参股公司的信息披露事务管理和报告制度；明确规定重大信息的范围和内容，以及重大信息的传递、审核、披露流程；公司已制定未公开重大信息的保密措施，明确内幕信息知情人的范围和保密责任；明确规定公司及其董事、监事、高级管理人员、股东、实际控制人等相关信息披露义务人在信息披露事务中的权利和义务；公司董秘办按照相关法律法规规定履行信息披露义务。

报告期内会议召开情况：1) 召开第四届董事会审计委员会第九次会议，审议通过了相关议案。2) 召开第四届董事会审计委员会第十次会议，审议通过了相关议案。3) 召开第四届董事会审计委员会第十一次会议，审议通过了相关议案。

### 十三、公司大股东及其关联方资金占用情况的审核情况

2010年8月20日审计委员会召开第四届董事会审计委员会第十一次会议，会议审议通过了《公司向大股东及其附属企业资金流出的内部控制流程和决策机制以及非经营性资金占用及其他关联资金往来情况核查报告》等议案。

报告期内，公司大股东及其关联方的资金占用主要是正常的经营性资金占用，发生的相关交易严格按照《公司关联交易决策制度》等规定执行，程序合规、定价

公允，不存在大股东及其关联方对本公司及子公司的非经营性资金占用，也不存在大股东及关联方通过资金占用侵占公司及中小股东利益的情形。公司对控股子公司江西赣州新盛稀土有限公司的有偿借款主要是帮助其扩大生产规模、购置固定资产和原材料。

公司的资金流出内部流程和决策机制设计合理、执行到位，资金使用风险得到有效控制。

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2010年期初占用资金余额	2010年度占用累计发生金额	2010年度占用资金的利息	2010年度偿还累计发生金额	2010年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	浙江普洛康裕制药有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款	5.73	12.53		13.22	5.04	餐饮服务	经营性往来
	浙江省东阳市诚基电机有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	57.68	577.39		169.06	466.01	销售、餐饮服务	经营性往来
	横店集团浙江东磁房地产开发有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	21.76	20.44		29.40	12.80	餐饮服务	经营性往来
	东阳市横店东磁电机有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	13.67	114.73		8.87	119.53	代加工、餐饮服务	经营性往来
	横店集团影视娱乐有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	2.11	7.26		7.46	1.91	餐饮服务	经营性往来
	浙江好乐多商贸有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	1.91	4.68		4.09	2.50	餐饮服务	经营性往来
	东阳得邦照明有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	1.87			1.87		餐饮服务	经营性往来
	横店集团得邦照明有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	0.67	14.59		8.89	6.37	餐饮服务	经营性往来
	浙江横店进出口有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	0.29	13.68		13.36	0.61	餐饮服务	经营性往来
	横店集团浙江英洛华电声有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	0.28	2.35		1.91	0.72	餐饮服务	经营性往来
	横店集团建设有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	0.06	2.28		2.30	0.04	餐饮服务	经营性往来
	横店集团东磁有限公司	控股股东的附属企业	预付账款						购买土地	经营性往来
	横店集团浙江东磁房地产开发有限公司	控股股东的附属企业	预付账款						购商品房	经营性往来
	浙江横店影视城有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款	3.20			3.20		门票差价款	经营性往来
<b>小计</b>				109.23	769.93		263.63	615.53		
关联自然人及其控制的法人										
<b>小计</b>										
其他关联人及其附属企业										
<b>小计</b>										
上市公司的子公司及其附属企业	赣州新盛稀土实业有限公司	子公司	其他应收款	6,619.28	580.75	203.70		7,403.73	资金拆借款	非经营性往来
<b>小计</b>				6,619.28	580.75	203.70		7,403.73		
<b>总计</b>				6,728.51	1,350.68	203.70	263.63	8,019.26		

十四、报告期内，公司聘任的会计师事务所没有发生变更，仍为天健会计师事务所有限公司。公司 2010 年中期财务会计报告未经审计。

十五、报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人没有收到有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

#### 十六、报告期内披露过的重要事项索引

公告编号	披露事项	披露时间	刊登媒体
2010-001	横店集团东磁股份有限公司 2009 年度业绩快报	2010-02-05	《证券时报》和巨潮网
2010-002	横店集团东磁股份有限公司第四届董事会第十四次会议决议公告	2010-03-09	同上
2010-003	横店集团东磁股份有限公司第四届监事会第十二次会议决议公告	2010-03-09	同上
2010-004	横店集团东磁股份有限公司 2009 年度报告及其摘要	2010-03-09	同上
2010-005	横店集团东磁股份有限公司关于 2009 年度募集资金使用情况的专项报告	2010-03-09	同上
2010-006	横店集团东磁股份有限公司有关日常关联交易的议案	2010-03-09	同上
2010-007	横店集团东磁股份有限公司关于对外投资的公告	2010-03-09	同上
2010-008	横店集团东磁股份有限公司关于对控股子公司提供财务资助的公告	2010-03-09	同上
2010-009	横店集团东磁股份有限公司关于召开 2009 年年度股东大会的通知	2010-03-09	同上
2010-010	横店集团东磁股份有限公司关于举行 2009 年年度报告网上说明会的公告	2010-03-16	同上
2010-011	横店集团东磁股份有限公司监事辞职公告	2010-03-30	同上
2010-012	横店集团东磁股份有限公司 2009 年年度股东大会决议公告	2010-04-01	同上
2010-013	横店集团东磁股份有限公司关于选举职工代表监事的公告	2010-04-03	同上

公告编号	披露事项	披露时间	刊登媒体
2010-014	横店集团东磁股份有限公司 2010 年度第一季度业绩预告	2010-04-13	同上
2010-015	横店集团东磁股份有限公司 2010 年第一季度报告正文及全文	2010-04-22	同上
2010-016	横店集团东磁股份有限公司 2009 年年度权益分派实施公告	2010-05-13	同上
2010-017	横店集团东磁股份有限公司股权质押的公告	2010-05-20	同上
2010-018	横店集团东磁股份有限公司第四届十六次董事会决议公告	2010-06-12	同上
2010-019	横店集团东磁股份有限公司第四届监事会第十四次会议决议公告	2010-06-12	同上
2010-020	横店集团东磁股份有限公司第四届十七次董事会决议公告	2010-06-29	同上

## 第七节 财务报告（未经审计）

### 一、 会计报表

### 二、 财务报表附注

## 一、会计报表

### 资产负债表

会企01表

编制单位：横店集团东磁股份有限公司

2010年6月30日

单位：人民币元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	1,039,395,818.44	1,034,415,289.87	1,110,951,614.97	1,106,884,091.17
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	8,681,029.70	8,681,029.70	8,754,442.85	8,754,442.85
应收账款	409,881,071.97	408,298,622.35	344,110,574.69	343,792,468.40
预付款项	160,011,979.99	148,931,231.81	24,763,141.32	23,381,915.01
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	748,574.13	748,574.13	4,298,925.00	4,298,925.00
应收股利				
其他应收款	5,718,453.47	84,722,332.47	7,776,679.90	75,062,234.56
买入返售金融资产				
存货	282,756,778.93	232,276,484.42	208,719,896.17	174,393,363.73
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	1,907,193,706.63	1,918,073,564.75	1,709,375,274.90	1,736,567,440.72
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款		63,000,000.00		63,000,000.00
长期股权投资	351,576.07	31,684,026.03	401,773.81	19,734,223.77
投资性房地产				
固定资产	778,841,581.91	750,976,204.13	765,706,382.28	745,247,493.73
在建工程	128,695,659.27	55,497,037.59	107,189,890.05	37,713,362.05
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	186,297,918.48	178,198,146.70	187,490,379.32	179,360,207.52
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	1,643,905.62	1,643,905.62		
递延所得税资产	3,430,153.35	3,455,223.05	3,101,698.52	3,120,485.55
其他非流动资产				
非流动资产合计	1,099,260,794.70	1,084,454,543.12	1,063,890,123.98	1,048,175,772.62
资产总计	3,006,454,501.33	3,002,528,107.87	2,773,265,398.88	2,784,743,213.34

流动负债：				
短期借款	86,563,633.50	86,563,633.50	23,481,092.89	23,481,092.89
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债	161,171.79	161,171.79	99,923.33	99,923.33
应付票据	37,046,400.00	37,046,400.00	29,270,130.74	29,270,130.74
应付账款	226,149,314.38	210,521,623.72	188,516,602.05	185,747,396.08
预收款项	17,333,305.49	12,831,784.31	12,614,336.97	9,287,250.16
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	64,762,431.64	63,409,291.97	23,453,717.92	23,201,904.22
应交税费	22,895,467.31	23,223,317.27	7,302,164.41	6,981,563.91
应付利息	101,402.09	101,402.09	83,978.93	83,978.93
应付股利				
其他应付款	11,735,980.80	9,329,435.18	6,425,359.20	3,941,600.73
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				
一年内到期的非流动负债			40,000,000.00	40,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	466,749,107.00	443,188,059.83	331,247,306.44	322,094,840.99
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	23,760,257.60	23,760,257.60	23,771,858.90	23,771,858.90
非流动负债合计	23,760,257.60	23,760,257.60	23,771,858.90	23,771,858.90
负债合计	490,509,364.60	466,948,317.43	355,019,165.34	345,866,699.89
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	410,900,000.00	410,900,000.00	410,900,000.00	410,900,000.00
资本公积	1,280,006,733.08	1,280,006,733.08	1,280,006,733.08	1,280,006,733.08
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	133,547,707.80	133,547,707.80	133,547,707.80	133,547,707.80
一般风险准备				
未分配利润	686,420,904.99	711,125,349.56	589,107,749.42	614,422,072.57
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	2,510,875,345.87	2,535,579,790.44	2,413,562,190.30	2,438,876,513.45
少数股东权益	5,069,790.86		4,684,043.24	
所有者权益合计	2,515,945,136.73	2,535,579,790.44	2,418,246,233.54	2,438,876,513.45
负债和所有者权益总计	3,006,454,501.33	3,002,528,107.87	2,773,265,398.88	2,784,743,213.34

法定代表人：何时金

主管会计工作负责人：张芝芳

会计机构负责人：贾华东

## 利润表

编制单位：横店集团东磁股份有限公司      2010年1-6月      会企02表  
单位：人民币元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	1,017,888,989.68	988,869,548.24	559,335,199.10	546,478,946.02
其中：营业收入	1,017,888,989.68	988,869,548.24	559,335,199.10	546,478,946.02
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	868,764,780.74	840,694,165.97	497,976,007.75	476,323,421.07
其中：营业成本	727,956,350.75	703,946,923.47	416,985,816.17	399,809,692.91
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	5,394,179.97	5,313,546.06	4,240,352.55	4,096,174.18
销售费用	47,965,406.63	47,287,397.41	30,244,656.26	30,199,872.76
管理费用	86,021,936.63	84,266,944.88	56,595,627.72	54,631,376.58
财务费用	-370,000.92	-2,393,273.43	-9,472,447.65	-12,112,396.94
资产减值损失	1,796,907.68	2,272,627.58	-617,997.30	-301,298.42
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-61,248.46	-61,248.46	-2,782,103.54	-2,782,103.54
投资收益（损失以“-”号填列）	-50,197.74	-50,197.74	-45,297.74	-45,297.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-50,197.74	-50,197.74	-45,297.74	-45,297.74
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	149,012,762.74	148,063,936.07	58,531,790.07	67,328,123.67
加：营业外收入	1,433,045.59	1,344,845.59	1,690,072.30	1,690,072.30
减：营业外支出	2,238,363.38	2,203,245.58	583,615.15	575,560.66
其中：非流动资产处置损失	1,194,119.19	1,194,119.19	13,670.00	13,670.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	148,207,444.95	147,205,536.08	59,638,247.22	68,442,635.31
减：所得税费用	21,745,541.76	21,739,259.09	9,739,164.61	9,736,255.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	126,461,903.19	125,466,276.99	49,899,082.61	58,706,379.64
归属于母公司所有者的净利润	126,076,155.57	125,466,276.99	50,254,186.64	58,706,379.64
少数股东损益	385,747.62	0.00	-355,104.03	
六、每股收益：				

（一）基本每股收益	0.31	0.31	0.12	0.14
（二）稀释每股收益	0.31	0.31	0.12	0.14
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	126,461,903.19	125,466,276.99	49,899,082.61	58,706,379.64
归属于母公司所有者的综合收益总额	126,076,155.57	125,466,276.99	50,254,186.64	58,706,379.64
归属于少数股东的综合收益总额	385,747.62	0.00	-355,104.03	

法定代表人：何时金

主管会计工作负责人：张芝芳

会计机构负责人：贾华东

## 现金流量表

编制单位：横店集团东磁股份有限公司      2010年1-6月      会企03表  
单位：人民币元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	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	1,053,095,057.72	1,017,234,842.76	568,430,660.32	550,190,203.10
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				
处置交易性金融资产净增加额				
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	3,815,745.22	3,815,745.22		
收到其他与经营活动有关的现金	85,469,892.01	75,245,123.58	53,518,311.71	35,580,621.62
经营活动现金流入小计	1,142,380,694.95	1,096,295,711.56	621,948,972.03	585,770,824.72
购买商品、接受劳务支付的现金	680,277,360.37	640,782,576.76	285,276,710.43	276,944,604.31
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	170,977,063.49	169,661,566.59	103,244,461.97	101,754,429.87
支付的各项税费	18,625,582.71	16,881,846.19	13,069,439.13	10,133,833.88
支付其他与经营活动有关的现金	112,978,205.52	108,424,870.51	63,157,771.09	58,044,800.59

经营活动现金流出小计	982,858,212.09	935,750,860.05	464,748,382.62	446,877,668.65
经营活动产生的现金流量净额	159,522,482.86	160,544,851.51	157,200,589.41	138,893,156.07
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	789,495.89	495,370.31	396,430.26	396,430.26
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	12,422,892.74	12,403,137.67	11,529,804.02	11,524,363.12
投资活动现金流入小计	13,212,388.63	12,898,507.98	11,926,234.28	11,920,793.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	219,917,929.66	209,539,637.85	103,818,242.28	103,105,005.80
投资支付的现金		12,000,000.00		
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	219,917,929.66	221,539,637.85	103,818,242.28	103,105,005.80
投资活动产生的现金流量净额	-206,705,541.03	-208,641,129.87	-91,892,008.00	-91,184,212.42
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	66,836,660.51	66,836,660.51	7,818,000.83	7,818,000.83
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	23,303,065.97	23,303,065.97		
筹资活动现金流入小计	90,139,726.48	90,139,726.48	7,818,000.83	7,818,000.83
偿还债务支付的现金	43,754,119.90	43,754,119.90	73,779,575.63	73,779,575.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,877,466.42	29,877,466.42	24,782,200.40	24,782,200.40
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	66,622,722.08	66,622,722.08		
筹资活动现金流出小计	140,254,308.40	140,254,308.40	98,561,776.03	98,561,776.03

小计				
筹资活动产生的现金流量净额	-50,114,581.92	-50,114,581.92	-90,743,775.20	-90,743,775.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-6,495,581.81	-6,495,366.39	1,823,184.40	1,823,184.40
五、现金及现金等价物净增加额	-103,793,221.90	-104,706,226.67	-23,612,009.39	-41,211,647.15
加：期初现金及现金等价物余额	1,064,431,818.26	1,060,364,294.46	1,020,714,760.53	1,033,353,791.90
六、期末现金及现金等价物余额	960,638,596.36	955,658,067.79	997,102,751.14	992,142,144.75

法定代表人：何时金

主管会计工作负责人：张芝芳

会计机构负责人：贾华东

## 股东权益变动表（合并）

会企 04 表

编制单位：横店集团东磁股份有限公司

2010年1-6月

单位：人民币元

项目	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	实收 资本 (或 股本)	资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	实收 资本 (或 股本)			资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
一、上年年末余额	410,900.00	1,280,006.733.08			133,547.707.80		589,107.749.42		4,684,043.24	2,418,246.233.54	410,900.00	1,279,756.733.08			116,338.513.22		464,524.511.49		5,164,684.81	2,276,684.442.60		
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	410,900.00	1,280,006.733.08			133,547.707.80		589,107.749.42		4,684,043.24	2,418,246.233.54	410,900.00	1,279,756.733.08			116,338.513.22		464,524.511.49		5,164,684.81	2,276,684.442.60		
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							97,313.155.57		385,747.62	97,698.903.19		250,000.00			17,209.194.58		124,583.237.93		-480,641.57	141,561.790.94		
(一) 净利润							126,076.155.57		385,747.62	126,461.903.19							162,337.432.51		-480,641.57	161,856.790.94		
(二) 其他综合收益												250,000.00									250,000.00	
上述(一)和(二) 小计							126,076.155.57		385,747.62	126,461.903.19		250,000.00					162,337.432.51		-480,641.57	162,106.790.94		
(三) 所有者投入和 减少资本																	-20,545.000.00				-20,545.000.00	
1. 所有者投入资本																						



# 横店集团东磁股份有限公司

## 财务报表附注

2010 年 1-6 月

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

横店集团东磁股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省人民政府浙政发〔1999〕38 号文《关于设立横店集团高科技产业股份有限公司的批复》批准，由横店集团公司（现已改制并更名为南华发展集团有限公司）为主发起人，联合东阳市化纤纺织厂、东阳市抗生素有限公司（现已更名为浙江普洛康裕生物制药有限公司）、东阳市有机合成化工九厂和东阳市荆江化工厂等 4 家法人共同发起设立，于 1999 年 3 月 30 日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号为 330000000013406 的《企业法人营业执照》。公司现有注册资本 410,900,000.00 元，股份总数 410,900,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份（A 股）3,150 股；无限售条件的流通股份（A 股）410,896,850 股。公司股票已于 2006 年 8 月 2 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属电子元器件制造行业。经营范围：磁性器材、电池、电子产品的生产、销售；高科技产品的开发及技术咨询；实业投资；经营进出口业务（范围详见外经贸部门批文）；为接待本公司客人提供餐饮、住宿、舞厅、卡拉 OK 服务（凭许可证经营）。主要产品或提供的劳务：永磁铁氧体和软磁铁氧体。

### 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

本公司执行财政部 2006 年 2 月公布的《企业会计准则》，本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、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）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### (六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### (七) 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。

### (八) 外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务折算

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额、外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；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，差额作为公允价值变动损益。

#### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示；现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

### (九) 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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

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；当金融负债的现实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且预期下降趋势属于非暂时性时，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。

### (十) 应收款项

#### 1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

确认标准	应收款项账面余额 10%以上的款项
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，具体方法见单项金额不重大且未单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法。

#### 2. 单项金额不重大但单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

确认标准	单项金额不重大但与信用风险特征存在明显差异的应收款项
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，具体方法见单项金额不重大且未单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法。
3. 单项金额不重大且未单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法	
信用风险特征组合的确定依据	单项金额不重大且账龄 3 年以上的应收款项

## (1) 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	10	10
2-3 年	30	30
3 年以上	100	100
计提坏账准备的说明	以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定各组合计提坏账准备的比例	

## (2) 其他计提方法

对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收账款和其他应收款, 采用个别认定法计提坏账准备。

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。

## (十一) 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

发出存货月末一次加权平均法。

## 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。

### (十二) 长期股权投资

#### 1. 初始投资成本的确定

(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和各项直接相关费用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

资产负债表日，以成本法核算的、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，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期股权投资减值准备；其他投资的减值，按本附注二之资产减值所述方法计提长期股权投资减值准备。

### (十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按本附注二之资产减值所述方法计提投资性房地产减值准备。

### (十四) 固定资产

#### 1. 确认条件

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。固定资产按照成本进行初始计量。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的使用寿命、估计残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5	4.75
通用设备	7-10	5-10	13.57-9.00
专用设备	7-10	5-10	13.57-9.00
运输工具	7-10	5	13.57-9.50
其他设备	5-10	5	19.00-9.50

#### 3. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本附注二之资产减值所述方法计提固定资产减值准备。

### (十五) 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结算的，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，按本附注二之资产减值所述方法计提在建工程减值准备。

#### 4. 勘探成本的确认和计量

(1) 勘探成本按照成果法核算。勘探成本包括收购探矿权、地质及地理勘测、勘探训练、抽样及挖掘及与商业及技术可行性研究有关的活动的成本。

(2) 勘探成本在勘探完成前先资本化计入在建工程。

(3) 当勘探完成并有合理依据确定已经发现了探明经济可采储量时,将勘探成本转入固定资产,并根据已探明矿山储量比照产量法进行摊销。当确定并未发现探明经济可采储量时,将勘探成本一次性计入损益。

(4) 如不能确定勘探成本是否发现了探明经济可采储量,勘探成本在勘探完成后按资产列账不能超过一年。

#### (十六) 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者可销售状态时,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。

#### (十七) 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
软件	5

3. 资产负债表日,检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力,按本附注二之资产减值所述方法计提无形资产减值准备。

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。

#### （十八）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。

##### 4. 建造合同

（1）建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若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；若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。

（2）固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

(4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

#### (十九) 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；用于补偿以前的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### (二十) 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。

#### (二十一) 经营租赁/融资租赁

##### 1. 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，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 2. 融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和

作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## （二十二）资产减值

1. 在资产负债表日判断资产[除存货、采用成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产（不含长期股权投资）以外的资产]是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2. 可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3. 单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的，该资产组或资产组组合的账面价值包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

4. 上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 三、税项

### （一）主要税种及税率

#### 1. 增值税

按 17% 的税率计缴。出口货物实行“免、抵、退”税政策，出口货物退税率分别为 17%、14%。

#### 2. 营业税

娱乐业务按 20% 的税率计缴，其他业务按 5% 的税率计缴。

#### 3. 城市维护建设税

按应缴流转税税额(含当期免抵的增值税税额)的 5% 计缴；子公司东阳中世模具有限公司系外商投资企业，无需缴纳城市维护建设税。

#### 4. 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。

## 5. 教育费附加

按应缴流转税税额(含当期免抵的增值税税额)的 3%计缴。

## 6. 地方教育附加

按应缴流转税税额(含当期免抵的增值税税额)的 2%计缴；子公司赣州新盛稀土实业有限公司不缴纳地方教育附加；子公司会理县东磁矿业有限公司、云南东磁有色金属有限公司按应缴流转税税额的 1%计缴。

## 7. 企业所得税

本公司按 15%的税率计缴企业所得税；子公司会理县东磁矿业有限公司、云南东磁有色金属有限公司、杞县东磁磁性材料有限公司、杞县东磁新能源有限公司本期应纳税所得额小于零，无需缴纳企业所得税；子公司赣州新盛稀土实业有限公司本期弥补以前年度亏损，无需缴纳企业所得税；子公司东阳中世模具有限公司本期享受外商投资企业优惠政策减半征收企业所得税。

## (二) 税收优惠及批文

## 1. 本公司所得税税负减免相关依据及说明

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(2008)336号《关于认定杭州科澜信息技术有限公司等349家企业为2008年第三批高新技术企业的通知》，本公司被认定为高新技术企业，自2008年起减按15%的税率征收企业所得税(有效期三年)。

## 2. 子公司所得税税负减免相关依据及说明

子公司东阳中世模具有限公司系生产性外商投资企业。根据国务院国发(2007)39号《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》，自2008年1月1日起，原享受企业所得税“两免三减半”、“五免五减半”等定期减免税优惠的企业，新税法施行后继续按原税收法律、行政法规及相关文件规定的优惠办法及年限享受至期满为止，但因未获利而尚未享受税收优惠的，其优惠期限从2008年度起计算。本期系该公司第三个盈利年度，故减半征企业所得税。

## 四、企业合并及合并财务报表

## (一) 子公司情况

## 1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
东阳中世模具有限公司	控股子公司	浙江省东阳市	制造业	\$70.00 万元	模具、精密检具机械零部件加工、制造销售
会理县东磁矿业有限公司	全资子公司	四川省会理县	铜矿采选业	500.00 万元	矿山机械购销、矿山技术服务
云南东磁有色金属有限公司	控股子公司	云南省建水县	有色金属矿采选业	1,000.00 万元	有色金属矿洗选、冶炼及其附属产品销售，矿产品购销
杞县东磁磁性材料有限公司	全资子公司	河南省杞县	制造业	200.00 万元	磁性材料制造、销售

杞县东磁新能源有限公司	全资子公司	河南省杞县	制造业	1,000.00 万元	光伏材料的研发;单晶及多晶硅片、电池片、太阳能电池组件的生产销售。
-------------	-------	-------	-----	-------------	-----------------------------------

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
东阳中世模具有限公司	3,476,172.00		60	60	是
会理县东磁矿业有限公司	5,000,000.00	63,000,000.00	100	100	是
云南东磁有色金属有限公司	6,000,000.00		60	60	是
杞县东磁磁性材料有限公司	2,000,000.00		100	100	是
杞县东磁新能源有限公司	10,000,000.00		100	100	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
东阳中世模具有限公司	1,897,731.30		
会理县东磁矿业有限公司			
云南东磁有色金属有限公司	2,786,311.94		
杞县东磁磁性材料有限公司			
杞县东磁新能源有限公司			

2. 无同一控制下企业合并取得的子公司。

3. 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
赣州新盛稀土实业有限公司	控股子公司	江西省赣县	制造业	1,200.00 万元	稀土加工, 稀土分离、分组产品销售

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
赣州新盛稀土实业有限公司	8,464,823.41		75	75	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
赣州新盛稀土实业有限公司			

4. 其他说明

(1) 无母公司对子公司持股比例与其在子公司表决权比例不一致的情况。

(2) 无母公司拥有其半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司。

(3) 无母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的子公司。

(二) 无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

(三) 报告期内公司合并财务报表范围变更情况

本期公司出资设立一人有限责任公司杞县东磁磁性材料有限公司，于 2010 年 2 月 5 日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为 410221080616881 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本 2,000,000.00 元，公司对其拥有实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

本期公司出资设立一人有限责任公司杞县东磁新能源有限公司，于 2010 年 4 月 6 日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为 410221080617405 (1-1) 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本 10,000,000.00 元，公司对其拥有实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

(四) 本期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

1、本期新纳入合并范围的子公司

名 称	当期期末净资产	当期净利润 (合并日至当期期末)
杞县东磁磁性材料有限公司	1,388,611.37	-611,388.63
杞县东磁新能源有限公司	9,457,216.88	-542,783.12

2、本期无不再纳入合并范围的主体

## 五、合并财务报表项目注释

(一) 合并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		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
人民币			1,069,654.31			302,218.00
美元	3,099.00	6.7909	21,045.00	488.00	6.8282	3,332.16
日元				95,000.00	0.07378	7,009.10
欧元	2,591.25	8.2710	21,432.23	2,483.00	9.7971	24,326.20
小 计			1,112,131.54			336,885.46
银行存款						
人民币			941,053,629.74			1,056,250,881.72
美元	2,444,792.66	6.7909	16,602,342.47	241,582.37	6.8282	1,649,572.74
港元	1,606,182.79	0.8724	1,401,233.87	6,701.53	0.8805	5,900.70

欧元	56,735.43	8.2710	469,258.74	474,893.35	9.7971	4,652,577.64
小计			959,526,464.82			1,062,558,932.80
其他货币资金						
人民币			78,757,222.08			48,055,796.71
美元						
小计			78,757,222.08			48,055,796.71
合计			1,039,395,818.44			1,110,951,614.97

[注]：期末其他货币资金包括银行承兑汇票保证金 8,186,400.00 元、信用证及海关保证金 3,948,100.00 元、借款保证金 66,622,722.08 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	8,681,029.70		8,681,029.70	8,754,442.85		8,754,442.85
合计	8,681,029.70		8,681,029.70	8,754,442.85		8,754,442.85

(2) 期末无用于质押的应收票据。

(3) 无因出票人无力履约而转为应收账款的应收票据。

(4) 期末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
北京顺义西单商场	2010 年 3 月 26 日	2010 年 7 月 26 日	3,000,000.00	银行承兑汇票
松下万宝压缩机有限公司	2010 年 5 月 13 日	2010 年 8 月 16 日	2,979,335.85	银行承兑汇票
乐金电子天津电器有限公司	2010 年 6 月 22 日	2010 年 12 月 2 日	1,989,000.00	银行承兑汇票
乐金电子电器有限公司	2010 年 5 月 21 日	2010 年 11 月 19 日	1,964,000.00	银行承兑汇票
松下万宝压缩机有限公司	2010 年 4 月 14 日	2010 年 7 月 16 日	1,956,840.54	银行承兑汇票
小计			11,889,176.39	

(5) 期末无已贴现或质押的商业承兑汇票。

## 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								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	344,639.21	0.08	149,109.71	0.68	2,221,283.23	0.61	775,695.24	3.95

其他不重大	431,424,313.31	99.92	21,738,770.84	99.32	361,550,103.28	99.39	18,885,116.58	96.05
合计	431,768,952.52	100.00	21,887,880.55	100.00	363,771,386.51	100.00	19,660,811.82	100.00

## 2) 账龄明细情况

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	428,073,209.69	99.14	21,403,660.48	349,864,068.27	96.18	17,493,203.41
1-2 年	3,351,103.62	0.78	335,110.36	11,686,035.01	3.21	1,391,913.17
2-3 年	279,327.86	0.06	83,798.36	2,094,083.82	0.58	648,495.83
3 年以上	65,311.35	0.02	65,311.35	127,199.41	0.03	127,199.41
合计	431,768,952.52	100.00	21,887,880.55	363,771,386.51	100.00	19,660,811.82

## (2) 期末坏账准备补充说明

无本报告期前已全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大,但在本期又全额收回或转回,或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(3) 本期无通过债务重组等其他方式收回的应收账款。

(4) 无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(5) 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(%)
东莞库柏电子有限公司	非关联方	14,565,283.83	1 年以内	3.37
广东威特真空电子制造有限公司	非关联方	11,972,779.93	1 年以内	2.77
上海博泽电机有限公司	非关联方	10,956,276.81	1 年以内	2.54
广东美芝制冷设备有限公司	非关联方	10,150,323.97	1 年以内	2.35
中山格兰仕工贸有限公司	非关联方	9,776,020.00	1 年以内	2.26
小计		57,420,684.54	-	13.29

## (6) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例(%)
浙江普洛康裕制药有限公司	同受本公司最终控制人控制	50,369.00	0.01
浙江省东阳市诚基电机有限公司	同受横店集团控股有限公司控制	4,660,090.79	1.08
横店集团浙江东磁房地产开发有限公司	同受横店集团控股有限公司控制	128,026.20	0.03
东阳市横店东磁电机有限公司	同受横店集团控股有限公司控制	1,195,275.94	0.28
横店集团影视娱乐有限公司	同受横店集团控股有限公司控制	19,100.00	0.00
浙江好乐多商贸有限公司	同受横店集团控股有限公司控制	24,989.45	0.01
横店集团得邦照明有限公司	同受横店集团控股有限公司控制	63,703.50	0.01
浙江横店进出口有限公司	同受横店集团控股有限公司控制	6,142.00	0.00

横店集团浙江英洛华电声有限公司	同受横店集团控股有限公司控制	7,228.00	0.00
横店集团建设有限公司	同受横店集团控股有限公司控制	435.00	0.00
小 计		6,155,359.88	1.42

(7) 期末无终止确认的应收账款。

(8) 其他说明

1) 期末应收账款未用于担保。

2) 应收账款——外币应收账款

币 种	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
欧 元	2,500,586.04	8.2710	20,682,347.14	1,760,190.42	9.7971	17,244,761.56
港 币	17,872,321.03	0.8724	15,591,812.87	20,855,390.02	0.8805	18,363,170.91
美 元	18,351,663.57	6.7909	124,624,312.14	16,247,030.87	6.8282	110,937,976.19
小 计			160,898,472.15			146,545,908.66

#### 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	157,281,670.30	98.30%		157,281,670.30	20,941,830.72	84.57		20,941,830.72
1-2 年	1,930,309.69	1.21%		1,930,309.69	3,218,101.07	13.00		3,218,101.07
2-3 年	760,000.00	0.47%		760,000.00	586,910.39	2.37		586,910.39
3 年以上	40,000.00	0.02%		40,000.00	16,299.14	0.06		16,299.14
合 计	160,011,979.99	100.00%		160,011,979.99	24,763,141.32	100.00		24,763,141.32

(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
深圳市捷佳伟创微电子设备有限公司	非关联方	40,923,020.00	1 年以内	待结算设备款
安徽惠德太阳能科技有限公司	非关联方	14,035,000.00	1 年以内	预付材料款
杞县财政局	非关联方	8,000,000.00	1 年以内	待结算土地款
宁夏日晶电子科技有限公司	非关联方	7,820,000.00	1 年以内	待结算设备款
浙江东驰钢结构有限公司	非关联方	5,824,332.00	1 年以内	待结算工程款
小 计		76,602,352.00		

(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。

(4) 预付款项——外币预付款项

币 种	期末数		期初数	
	原币金额	折人民币金额	原币金额	折人民币金额
美 元	16,324.47	110,857.84	70,324.47	480,189.55

欧元	45,908.40	379,708.38	351,908.40	3,447,681.79
日元				
小计		490,566.22		3,927,871.34

## 5. 应收利息

## (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款	4,298,925.00	8,872,541.87	12,422,892.74	748,574.13
合计	4,298,925.00	8,872,541.87	12,422,892.74	748,574.13

## (2) 无应收逾期利息。

## 6. 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								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	1,195,147.02	16.64	1,090,147.02	74.39	1,705,393.89	17.63	1,422,486.34	75.04
其他不重大	5,988,686.46	83.36	375,232.99	25.61	7,966,827.07	82.37	473,054.72	24.96
合计	7,183,833.48	100.00	1,465,380.01	100.00	9,672,220.96	100.00	1,895,541.06	100.00

## 2) 账龄明细情况

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	4,472,713.15	62.26	223,635.66	6,472,559.68	66.92	323,627.98
1-2年	1,515,973.31	21.10	151,597.33	1,494,267.39	15.45	149,426.74
2-3年	150,000.00	2.09	45,000.00	404,153.65	4.18	121,246.10
3年以上	1,045,147.02	14.55	1,045,147.02	1,301,240.24	13.45	1,301,240.24
合计	7,183,833.48	100.00	1,465,380.01	9,672,220.96	100.00	1,895,541.06

## (2) 期末坏账准备补充说明

1) 无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试且根据单独测试结果计提了坏账准备的其他应收款坏账准备计提。

2) 单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的其他应收款包括在具有类似信用风险特征的其他应收款组合中计提坏账准备，详见本财务报表附注二应收款项之说明。

(3) 无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款项。

(4) 无应收持有公司 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
东阳市企业家协会应急互助基金	非关联方	1,000,000.00	1-2 年	13.92	互助金
廖贞尧	非关联方	380,313.15	[注]	5.29	备用金
何济春	非关联方	215,825.17	3 年以上	3.00	备用金
杨辉	非关联方	214,866.50	1 年以内	2.99	备用金
王正堂	非关联方	198,506.90	1 年以内	2.76	备用金
小 计		2,009,511.72	-	27.96	

[注]：其中帐龄 2-3 年 60,000.00 元，帐龄 3 年以上 320,313.15 元。

(6) 无终止确认的其他应收款。

(7) 其他说明

1) 期末其他应收款未用于担保。

2) 期末无应收外币账款。

## 7. 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	89,921,422.06	105,429.25	89,815,992.81	63,297,705.03	105,429.25	63,192,275.78
在产品	81,566,115.61	5,552,310.26	76,013,805.35	61,085,706.39	5,552,310.26	55,533,396.13
库存商品	102,240,048.77	1,583,557.56	100,656,491.21	82,686,529.06	3,201,286.96	79,485,242.10
委托加工物资	2,906,037.70	198,251.64	2,707,786.06	1,922,128.57	198,251.64	1,723,876.93
包装物	19,780.77		19,780.77	32,716.49		32,716.49
自制半成品	13,542,922.73		13,542,922.73	8,752,388.74		8,752,388.74
合 计	290,196,327.64	7,439,548.71	282,756,778.93	217,777,174.28	9,057,278.11	208,719,896.17

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	105,429.25				105,429.25
在产品	5,552,310.26				5,552,310.26
库存商品	3,201,286.96			1,617,729.40	1,583,557.56
其他周转材料	198,251.64				198,251.64

小 计	9,057,278.11			1,617,729.40	7,439,548.71
-----	--------------	--	--	--------------	--------------

## (3) 其他说明

- 1) 期末存货余额中无资本化金额。
- 2) 期末存货未用于担保。

## 8. 长期应收款

## (1) 明细情况

项 目	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
武汉钢实东磁磁材有限公司	7,700,000.00	7,700,000.00		7,700,000.00	7,700,000.00	
合 计	7,700,000.00	7,700,000.00		7,700,000.00	7,700,000.00	

## (2) 其他说明

该款项原系拟对联营企业武汉钢实东磁磁材有限公司的增资款,后因该联营企业经营状况欠佳及未能与合资方商定实施增资具体事宜等原因,一直未予实施。鉴于该款项账龄较长且该公司经营状况欠佳,故本公司比照同账龄应收款项的实际损失率,于2008年计提了全额坏账准备,本期未发生变动。

## 9. 长期股权投资

## (1) 明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
武汉钢实东磁磁材有限公司	权益法	4,900,000.00	401,773.81	-50,197.74	351,576.07
合 计		4,900,000.00	401,773.81	-50,197.74	351,576.07

(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
武汉钢实东磁磁材有限公司	49.00	49.00				
合 计	49.00	49.00				

## (2) 向投资企业转移资金的能力未受到限制。

## 10. 固定资产

## (1) 明细情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	1,420,170,054.84	66,980,030.40	6,607,136.19	1,480,542,949.05

房屋及建筑物	457,979,901.17	16,375,066.45	-	474,354,967.62
通用设备	323,487,324.33	9,343,045.93	1,641,368.48	331,189,001.78
专用设备	575,385,668.15	32,996,098.91	4,502,832.67	603,878,934.39
运输工具	19,540,340.57	923,253.31	-	20,463,593.88
其他设备	43,776,820.62	7,342,565.80	462,935.04	50,656,451.38
2) 累计折旧小计	653,457,923.94	51,861,215.69	4,623,521.11	700,695,618.52
房屋及建筑物	141,347,329.25	12,254,144.17	-	153,601,473.42
通用设备	173,838,903.61	14,506,099.66	969,180.13	187,375,823.14
专用设备	301,600,490.67	20,940,553.78	3,240,414.79	319,300,629.66
运输工具	14,657,801.87	716,913.70	-	15,374,715.57
其他设备	22,013,398.54	3,443,504.38	413,926.19	25,042,976.73
3) 账面净值小计	766,712,130.90	66,980,030.40	53,844,830.77	779,847,330.53
房屋及建筑物	316,632,571.92	16,375,066.45	12,254,144.17	320,753,494.20
通用设备	149,648,420.72	9,343,045.93	15,178,288.01	143,813,178.64
专用设备	273,785,177.48	32,996,098.91	22,202,971.66	284,578,304.73
运输工具	4,882,538.70	923,253.31	716,913.70	5,088,878.31
其他设备	21,763,422.08	7,342,565.80	3,492,513.23	25,613,474.65
4) 减值准备小计	1,005,748.62			1,005,748.62
房屋及建筑物				
通用设备				
专用设备	1,005,748.62			1,005,748.62
运输工具				
其他设备				
5) 账面价值合计	765,706,382.28	66,980,030.40	53,844,830.77	778,841,581.91
房屋及建筑物	316,632,571.92	16,375,066.45	12,254,144.17	320,753,494.20
通用设备	149,648,420.72	9,343,045.93	15,178,288.01	143,813,178.64
专用设备	272,779,428.86	32,996,098.91	22,202,971.66	283,572,556.11
运输工具	4,882,538.70	923,253.31	716,913.70	5,088,878.31
其他设备	21,763,422.08	7,342,565.80	3,492,513.23	25,613,474.65

本期折旧额为 51,861,215.69 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 30,039,498.37 元。

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	9,062,925.32	1,440,042.78		7,622,882.54	
通用设备	15,291.82	10,169.03		5,122.79	
专用设备	18,723,143.21	13,671,040.91	1,005,748.62	4,046,353.68	
其他设备	1,582,696.62	779,266.58		803,430.04	
小 计	29,384,056.97	15,900,519.30	1,005,748.62	12,477,789.05	

(3) 无融资租入固定资产。

(4) 经营租出固定资产

项 目	账面价值
房屋及建筑物	499,669.97
专用设备	2,296,292.15
运输工具	168,130.01
其他设备	172,295.97
小 计	3,136,388.10

(5) 期末无持有待售的固定资产。

(6) 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
霍山分公司厂房	公司部分厂房因政府审批等原因，尚未办妥房屋权证。目前，相关权证正在积极办理中。	2010 年
子公司赣州新盛稀土实业有限公司厂房及办公楼	该等厂房及办公楼系 2006 年公司非同一控制企业合并该公司时转入。因经办人员变更，相关工作未及时进行交接，公司未能及时办理相关权证。目前相关权证正在积极办理中。	2010 年
子公司云南东磁有色金属有限公司办公楼	该等房产系本公司以法院拍卖方式取得后作为注册资本出资注入子公司云南东磁有色金属有限公司。相关权证办理手续较为繁琐，且该公司目前各项业务基本处于停滞状态，导致公司未能及时办理相关权证。	2010 年

(7) 期末无用于抵押担保的固定资产。

## 11. 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
年产 1.2 万吨汽车电机用永磁铁氧体磁瓦技改项目	155,918.57		155,918.57	2,636,324.77		2,636,324.77
四川省会理县通安镇叉子碛铜矿勘探工程	71,832,728.00		71,832,728.00	67,621,728.00		67,621,728.00
东莞牛杨综合楼	14,871,489.70		14,871,489.70	14,591,524.71		14,591,524.71
在安装设备	19,507,574.56		19,507,574.56	5,520,443.40		5,520,443.40

武穴厂房工程	7,743,451.96		7,743,451.96	6,469,900.00		6,469,900.00
太阳能电池厂房工程	6,935,005.43		6,935,005.43	6,855,864.27		6,855,864.27
武穴回转窑工程	1,880,000.00		1,880,000.00	1,880,000.00		1,880,000.00
零星工程	2,837,969.68		2,837,969.68	1,614,104.90		1,614,104.90
霍山厂房工程	2,931,521.37		2,931,521.37			
合计	128,695,659.27		128,695,659.27	107,189,890.05		107,189,890.05

## (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 (%)
年产 1.2 万吨汽车电机用永 磁铁氧体磁瓦技改项目	32,592.00	2,636,324.77	3,516,070.08	5,996,476.28		34.09
四川省会理县通安镇叉子 碛铜矿勘探工程		67,621,728.00	4,211,000.00			
东莞牛杨综合楼	1,462.82	14,591,524.71	279,964.99			101.66
在安装设备		5,520,443.40	34,138,459.98	20,151,328.82		
武穴厂房工程	904.00	6,469,900.00	1,273,551.96			85.66
太阳能电池厂房工程	20,912.00	6,855,864.27	1,237,090.43	1,157,949.27		3.87
武穴回转窑工程	268.00	1,880,000.00				70.15
零星工程		1,614,104.90	3,957,608.78	2,733,744.00		
霍山厂房工程	634.00		2,931,521.37			46.24
合计		107,189,890.05	51,545,267.59	30,039,498.37		

(续上表)

工程名称	工程 进度	利息资本化 累计金额	本期利息资 本化金额	本期资本化 年利率 (%)	资金来源	期末数
年产 1.2 万吨汽车电机 用永磁铁氧体磁瓦技改 项目	在建				募集资金及其他	155,918.57
四川省会理县通安镇叉 子碛铜矿勘探工程	在建				其他	71,832,728.00
东莞牛杨综合楼	在建				其他	14,871,489.70
待安装设备	在安装				募集资金及其他	19,507,574.56
武穴厂房工程	在建				其他	7,743,451.96
太阳能电池厂房工程	在建				募集资金及其他	6,935,005.43
武穴回转窑工程	在建				其他	1,880,000.00
零星工程	在建				其他	2,837,969.68
霍山厂房工程	在建				其他	2,931,521.37
合计						128,695,659.27

(3) 期末,未发现在建工程存在明显减值迹象,故未计提减值准备。

## 12. 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
1) 账面原值小计	194,953,957.62	1,077,890.50		196,031,848.12
土地使用权	194,156,403.87	1,077,890.50		195,234,294.37
软件	797,553.75			797,553.75
2) 累计摊销小计	7,463,578.30	2,270,351.34		9,733,929.64
土地使用权	7,379,610.74	2,212,994.65		9,592,605.39
软件	83,967.56	57,356.69		141,324.25
3) 账面净值小计	187,490,379.32	1,077,890.50	2,270,351.34	186,297,918.48
土地使用权	186,776,793.13	1,077,890.50	2,212,994.65	185,641,688.98
软件	713,586.19		57,356.69	656,229.50
4) 减值准备小计				
5) 账面价值合计	187,490,379.32	1,077,890.50	2,270,351.34	186,297,918.48
土地使用权	186,776,793.13	1,077,890.50	2,212,994.65	185,641,688.98
软件	713,586.19	-	57,356.69	656,229.50

本期摊销额 2,270,351.34 元。

## (2) 未办妥产权证书的无形资产的情况说明

期末无形资产中除原值为 6,766,082.39 元、净值为 6,505,696.45 元的土地使用权尚未办妥产权证书外，其他无形资产均已办妥产权过户及登记手续。

## 13. 商誉

## (1) 商誉增减变动情况

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
赣州新盛稀土实业有限公司	3,608,545.45			3,608,545.45	3,608,545.45
合 计	3,608,545.45			3,608,545.45	3,608,545.45

## (2) 商誉减值测试方法及减值准备计提方法

上期，子公司赣州新盛稀土实业有限公司因市场环境发生较大变化而发生大额亏损，并已超额亏损，故对该商誉予以计提全额减值准备。本期该商誉减值准备未发生变动。

## 14. 递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值变动	9,187.27	14,988.50
资产减值准备	3,420,966.08	3,086,710.02
合 计	3,430,153.35	3,101,698.52

## 15. 短期借款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
质押借款	86,563,633.50	23,481,092.89
合 计	86,563,633.50	23,481,092.89

(2) 无已到期未偿还的短期借款。

## (3) 其他说明

1) 期末无展期的短期借款。

2) 短期借款——外币借款

币 种	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
美 元	12,393,798.10	6.7909	84,165,043.50	3,438,840.82	6.8282	23,481,092.89
日 元						
欧 元	290,000.00	8.2710	2,398,590.00			
小 计			86,563,633.52			23,481,092.89

## 16. 交易性金融负债

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
衍生金融负债	161,171.79	99,923.33
合 计	161,171.79	99,923.33

## (2) 其他说明

交易性金融负债系根据本期公司与中国银行东阳支行签订的《进口汇利达合同》，对公司按约定汇率于约定日期购入 9,695,131.39 美元的远期购汇合约，按 2010 年 6 月 30 日公允价值列报形成。

## 17. 应付票据

## (1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	37,046,400.00	29,270,130.74
合 计	37,046,400.00	29,270,130.74

下一会计期间将到期的金额为 37,046,400.00 元。

(2) 无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东票据。

## 18. 应付账款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	215,528,590.28	171,182,814.69
工程及设备款	10,620,724.10	17,333,787.36
合 计	226,149,314.38	188,516,602.05

## (2) 应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项

单位名称	期末数	期初数
浙江省东阳市诚基电机有限公司	3,214,545.57	3,100.00
浙江好乐多商贸有限公司	21,700.00	720.00
横店集团自来水厂	812.00	700.00
浙江横店影视城有限公司	86,345.00	96,398.00
东阳市横店东磁联运有限公司	6,519,472.70	6,055,663.00
小 计	9,842,875.27	6,156,581.00

(3) 无账龄超过 1 年的大额应付账款。

## (4) 应付账款——外币应付账款

币 种	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
美元	83,920.74	6.7909	569,897.35	215,440.74	6.8282	1,471,072.46
小 计			569,897.35			1,471,072.46

## 19. 预收款项

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	17,333,305.49	12,614,336.97
合 计	17,333,305.49	12,614,336.97

(2) 无预收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项。

(3) 无账龄超过 1 年的大额预收款项。

## (4) 预收款项——外币预收款项

币 种	期末数		期初数	
	原币金额	折人民币金额	原币金额	折人民币金额
美元	755,928.61	5,133,435.60	323,858.26	2,211,368.97
港元	41,833.44	36,495.49	75,308.70	66,309.31
欧元	58,791.36	486,263.34	7,779.45	76,216.05
小 计		5,656,194.43		2,353,894.33

## 20. 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	21,693,213.94	183,210,574.78	144,412,164.97	60,491,623.75
职工福利费		12,226,506.61	12,226,506.61	-
社会保险费	1,760,503.98	9,706,741.94	11,397,293.73	69,952.19
其中：医疗保险费		3,321,497.30	3,317,294.54	4,202.76
基本养老保险费	1,760,503.98	4,912,024.53	6,653,025.81	19,502.70
失业保险费		589,595.27	589,595.27	-
工伤保险费		687,780.64	676,542.91	11,237.73
生育保险费		195,844.20	160,835.20	35,009.00
工会经费		4,177,979.24	1,804,553.56	2,373,425.68
职工教育经费		2,963,974.64	1,136,544.62	1,827,430.02
合 计	23,453,717.92	212,285,777.21	170,977,063.49	64,762,431.64

期末无属于拖欠性质的应付职工薪酬。

## (2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

应付职工薪酬余额中工资、奖金津贴和补贴将于下一会计期间内发放，应付社会保险费将于下一会计期间内上缴。

## 21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-5,918,918.79	-414,086.60
营业税	199,271.49	403,260.61
企业所得税	20,757,392.12	4,778,530.27
代扣代缴个人所得税	1,668,710.89	116,174.39
城市维护建设税	924,805.54	946,521.77
房产税	479,488.54	4,666.12
土地使用税	934,117.24	65,676.58
资源税		38,689.98
教育费附加	968,793.24	601,942.66
地方教育附加	2,590.75	395,238.66
水利建设专项资金	1,077,462.66	362,916.68
印花税	801,753.63	2,633.29
残疾人保障金	1,000,000.00	
合 计	22,895,467.31	7,302,164.41

## 22. 应付利息

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		74,800.00
短期借款应付利息	101,402.09	9,178.93
合 计	101,402.09	83,978.93

## (2) 应付利息——外币应付利息

币 种	期末数		期初数	
	原币金额	折人民币金额	原币金额	折人民币金额
美 元	14,932.05	101,402.09	1,344.27	9,178.94
小 计		101,402.09		9,178.94

## 23. 其他应付款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	420,750.00	564,439.00
应付业务费及佣金	3,440,019.46	1,955,791.23
应付暂收款		285,840.79
其他	7,875,211.34	3,619,288.18
合 计	11,735,980.80	6,425,359.20

(2) 无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(3) 无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

(4) 无金额较大的其他应付款。

## 24. 一年内到期的非流动负债

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款		40,000,000.00
合 计		40,000,000.00

## (2) 一年内到期的长期借款

## 1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款		40,000,000.00
小 计		40,000,000.00

## 2) 金额前 5 名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率(%)	期末数		期初数	
					原币金额	人民币金额	原币金额	人民币金额
中国银行浙江省分行	2006 年 9 月 19 日	2010 年 8 月 31 日	人民币	浮动利率[注]			40,000,000.00	40,000,000.00
小 计							40,000,000.00	40,000,000.00

[注]：贷款利率一年一定，即自贷款发放之日起计息，次年贷款利率按人民银行当时相应档次法定利率基础上上浮 10%确定。

## 3) 其他说明

上述一年内到期的长期借款公司已于 2010 年 1 月 12 日提前偿还完毕。

## 25. 其他非流动负债

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
递延收益	23,760,257.60	23,771,858.90
合 计	23,760,257.60	23,771,858.90

## (2) 其他说明

1) 根据国家发展和改革委员会、财政部发改投资〔2004〕1248 号文，2004 年实际收到 2004 年第一批企业技术进步和产业升级国债项目资金计划所属的高性能、低功耗铁氧体等项目的专项资金补助 12,090,000.00 元，其中 4,030,000.00 元用于补偿公司项目经费，8,060,000.00 元属地方转贷资金。该项目已于 2007 年 5 月通过验收，用于补偿公司已经发生的相关费用 4,030,000.00 元，已计入 2007 年当期损益。2009 年 12 月 16 日，公司归还地方转贷资金 1,030,200.00 元，递延收益余额为 7,029,800.00 元；

2) 根据东阳市财政局、东阳市经济贸易局东财企〔2006〕195 号文，2006 年实际收到年产 3000 吨电力电子技术应用软磁铁氧体项目和高性能 M 型锶铁氧体项目 2005 年东阳市企业技术进步财政专项补助 1,000,000.00 元。补助款用于购买的主要固定资产已于 2005 年 6 月达到预定可使用状态，并在该等资产剩余使用寿命内平均分配，其中计入本期营业外收入（政府补助）58,823.53 元，递延收益余额为 588,235.30 元；

3) 根据国家发展与改革委员会办公厅发改办高技〔2005〕1944 号文，2006 年实际收到年产 600 吨高性能合金磁粉芯项目专项资金 2,000,000.00 元；根据国家发展与改革委员会发改投资〔2006〕798 号文，2006 年实际收到年产 600 吨高性能合金磁粉芯项目专项资金 3,000,000.00 元；根据东阳市财政局、东阳市发展和改革局东财建〔2006〕582 号文，2006 年实际收到国家高技术产业发展项目所属的年产 600 吨高性能合金磁粉芯项目 2006 年第一批省财政配套补助资金的 500,000.00 元；根浙江省财政厅浙财建字〔2007〕175 号文，2007 年实际收到年产 600 吨高性能合金磁粉芯项目专项资金 3,000,000.00 元。上述合计 8,500,000.00 元。项目补助款用于购买的主要固定资产已于 2006 年达到预定可使用状态，并在该等资产剩余使用寿命内平均分配，

其中计入本期营业外收入（政府补助）472,222.22 元，递延收益余额为 5,194,444.51 元；

4) 根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省经济贸易委员会浙科发计（2006）289 号文，2007 年实际收到低成本安全型锂电池正极材料的研发与产业化项目专项资金 600,000.00 元。根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省经济贸易委员会、浙江省安全生产监督管理局、浙江省粮食局浙科发计（2007）258 号文，2007 年实际收到低成本安全型锂电池正极材料的研发与产业化项目专项资金 400,000.00 元。上述合计 1,000,000.00 元。项目补助款用于购买的主要固定资产已于 2005 年 12 月达到预定可使用状态，并在该等资产剩余使用寿命内平均分配，其中计入本期营业外收入（政府补助）55,555.55 元，递延收益余额为 611,111.12 元；

5) 根据国家发展和改革委员会办公厅发改办环资（2007）2771 号《国家发展改革委办公厅关于 2007 年第十一批资源节约和环境保护项目的复函》、浙江省经济贸易委员会浙经贸资源（2008）361 号《浙江省经济贸易委员会转达国家发展改革委关于下达 2008 年中央预算内投资和国债投资计划的通知》、浙江省财政厅浙财建字（2008）105 号《关于下达中央预算内基建支出预算（拨款）的通知》以及浙江省财政厅浙财建字（2008）157 号《关于下达中央基建支出预算（拨款）的通知》，公司分别于 2008 年 7 月 15 日和 2008 年 9 月 18 日收到废铁皮综合利用项目补助资金 3,000,000.00 元和 6,400,000.00 元，合计 9,400,000.00 元。项目补助款用于购买的主要固定资产已于 2008 年 5 月达到预定可使用状态，并在该等资产剩余使用寿命内平均分配，其中计入本期营业外收入（政府补助）470,000.00 元，递延收益余额为 7,441,666.67 元；

6) 根据浙江省发展和改革委员会、浙江省财政厅浙发改高技（2008）574 号《关于下达国家高新技术产业发展项目 2008 年第一批省财政配套补助资金的通知》，公司于 2008 年 9 月 22 日收到年产 600 吨高性能合金磁粉芯项目配套补助资金 1,500,000.00 元。项目补助款用于购买的主要固定资产已于 2007 年达到预定可使用状态，并在该等资产剩余使用寿命内平均分配，其中计入本期营业外收入（政府补助）75,000.00 元，递延收益余额为 975,000.00 元；

7) 根据工业和信息化部工信部运（2008）97 号《关于下达 2008 年度电子信息产业发展基金第一批项目计划的通知》，公司于 2008 年 10 月 28 日收到环保型粘结钕铁硼材料研发及产业化项目的资助经费 1,000,000.00 元。项目补助款用于购买的主要固定资产已于 2007 年达到预定可使用状态，并在该等资产剩余使用寿命内平均分配，其中计入本期营业外收入（政府补助）50,000.00 元，递延收益余额为 750,000.00 元。

8) 根据《浙江省科学技术厅关于下达 2009 年企业研究员建设工作的通知》，公司于 2010 年 2 月 8 日收到浙江省科学技术厅的研发补助 1,000,000.00 元，递延收益余额为 1,000,000.00 元。

9) 根据东科[2010]1 号、东财预[2010]183 号《关于下达 2009 年度东阳市第二批科技项目经费的通知》，公司于 2010 年 5 月 1 日收到补助经费 150,000.00 元，递延收益余额为 150,000.00 元。

10) 根据东科[2009]49 号、东财预[2009]815 号《关于下达 2009 年度东阳市第一批科技项

目配套经费的通知》，公司于 2010 年 5 月 7 日收到配套经费 20,000.00 元，递延收益余额为 20,000.00 元。

## 26. 股本

项 目	期初数	本期增减变动 (+, -)					期末数
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
(一) 有限售条件股份							
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	3,150.00						3,150.00
其中：							
境内法人持股							
境内自然人持股	3,150.00						3,150.00
4. 外资持股							
其中：							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	3,150.00						3,150.00
(二) 无限售条件股份							
1. 人民币普通股	410,896,850.00						410,896,850.00
2. 境内上市的外资股							
3. 境外上市的外资股							
4. 其他							
已流通股份合计	410,896,850.00						410,896,850.00
(三) 股份总数	410,900,000.00						410,900,000.00

## 27. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,276,781,272.42			1,276,781,272.42
其他	3,225,460.66			3,225,460.66
合 计	1,280,006,733.08			1,280,006,733.08

## 28. 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	133,547,707.80			133,547,707.80
合 计	133,547,707.80			133,547,707.80

## 29. 未分配利润

## (1) 明细情况

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	589,107,749.42	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

调整后期初未分配利润	589,107,749.42	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	126,076,155.57	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	28,763,000.00	每 10 股派 0.70 元（含税）
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	686,420,904.99	

## (2) 其他说明

根据 2010 年 3 月 31 日公司 2009 年度股东大会通过的 2009 年度利润分配方案，向全体股东按每 10 股派发现金股利 0.7 元计 28,763,000.00 元。

## (二) 合并利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
营业收入		
主营业务收入	994,768,719.32	542,305,018.10
其他业务收入	23,120,270.36	17,030,181.00
合计	1,017,888,989.68	559,335,199.10
营业成本		
主营业务成本	711,033,174.91	405,433,123.54
其他业务成本	16,923,175.84	11,552,692.63
合计	727,956,350.75	416,985,816.17

## (2) 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
永磁铁氧体	413,813,808.75	273,373,928.53	224,102,107.22	158,994,558.52
软磁铁氧体	399,907,387.39	280,804,176.41	263,233,023.50	189,089,198.96
单晶硅电池片	83,668,709.89	68,091,343.30		
其他磁性材料	53,889,283.84	48,151,067.26	31,012,970.27	27,366,853.43

电池产品	14,470,088.01	16,309,918.51	11,100,664.03	12,806,389.37
稀土材料	29,042,526.49	26,021,350.25	13,054,337.18	17,510,647.61
模具	5,434,294.05	3,738,769.75	2,410,051.32	2,273,611.07
小 计	1,000,226,098.42	716,490,554.01	544,913,153.52	408,041,258.96
抵销	5,457,379.10	5,457,379.10	2,608,135.42	2,608,135.42
合 计	994,768,719.32	711,033,174.91	542,305,018.10	405,433,123.54

## (3) 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
外销	388,626,277.84	245,396,998.27	262,725,353.00	178,795,257.10
内销	606,142,441.48	465,636,176.64	279,579,665.10	226,637,866.44
小 计	994,768,719.32	711,033,174.91	542,305,018.10	405,433,123.54

## (4) 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 (%)
广盛电子(南昌)有限公司	25,466,270.54	2.50
东莞库柏电子有限公司	18,302,369.38	1.80
广东威特真空电子制造有限公司	16,404,774.98	1.61
中山格兰仕工贸有限公司	14,983,470.09	1.47
大连三垦电气有限公司	14,131,912.57	1.39
小 计	89,288,797.56	8.77

## 2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	703,388.01	562,818.88	详见本附注税项之说明
城市维护建设税	2,347,819.09	1,859,911.06	详见本附注税项之说明
教育费附加	1,578,655.06	1,115,946.65	详见本附注税项之说明
地方教育附加	764,317.81	701,675.96	详见本附注税项之说明
合 计	5,394,179.97	4,240,352.55	

## 3. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	1,796,907.68	-617,997.30
合 计	1,796,907.68	-617,997.30

## 4. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产		-2,782,103.54
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债	-61,248.46	
合 计	-61,248.46	-2,782,103.54

## 5. 投资收益

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-50,197.74	-45,297.74
合 计	-50,197.74	-45,297.74

## (2) 按权益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
武汉钢实东磁磁材有限公司	-50,197.74	-45,297.74
小 计	-50,197.74	-45,297.74

(3) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

## 6. 营业外收入

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	1,347,401.30	1,661,601.30
其他	85,644.29	28,471.00
合 计	1,433,045.59	1,690,072.30

## (2) 政府补助明细

## 1) 2010 年 1-6 月

项 目	金额	说明
用于企业再发展的财政奖励	88,200.00	根据赣政办抄字[2010]40号收到的财政奖励
进口产品财政贴息	77,600.00	根据浙江省财政厅浙财企[2010]24号文件收到进口产品贴息
与资产相关的政府补助摊销转入	1,181,601.30	
其他	85,644.29	
合 计	1,433,045.59	

## 2) 2009 年 1-6 月

项 目	金 额	说 明
国家、省级科技计划项目配套经费	300,000.00	根据东阳市科学技术局、东阳市财政局东科(2009)16号、东财预(2009)210号《关于下达东阳市2008年国家、省级科技计划项目配套经费的通知》收到的政府补助
东阳市2008年科技计划项目补助经费	20,000.00	根据东阳市科学技术局、东阳市财政局东科(2009)19号、东财预(2009)238号《关于下达东阳市2008年科技计划项目补助经费的通知》收到的补助经费
工业企业技术创新、省级新产品等项目财政奖励资金	160,000.00	根据东阳市财政局、东阳市经济贸易局东财企[2009]311号《关于下达二〇〇八年度工业企业技术创新、省级新产品等项目财政奖励资金的通知》收到的奖励资金
与资产相关的政府补助摊销转入	1,181,601.30	
其他	28,471.00	
合 计	1,690,072.30	

## 7. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置损失合计	1,194,119.19	13,670.00
其中：固定资产处置损失	1,194,119.19	13,670.00
水利建设专项资金	989,401.69	563,921.15
其他	54,842.50	6,024.00
合 计	2,238,363.38	583,615.15

## 8. 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	22,073,996.59	10,273,189.96
递延所得税调整	-328,454.83	-534,025.35
合 计	21,745,541.76	9,739,164.61

## (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	本期数
收回的银行承兑汇票保证金、信用证保证金	51,545,456.71
其他	33,924,435.30
合 计	85,469,892.01

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
支付的银行承兑汇票保证金、信用证保证金	40,463,225.97
支付各项经营性期间费用	72,514,979.55
合 计	112,978,205.52

## 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
利息收入	12,422,892.74
合 计	12,422,892.74

## 4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
借款保证金	23,303,065.97
合 计	23,303,065.97

## 5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
借款保证金	66,622,722.08
合 计	66,622,722.08

## 6. 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	126,461,903.19	49,899,082.61
加: 资产减值准备	179,178.28	-4,735,672.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	51,861,215.69	44,819,771.37
无形资产摊销	2,270,351.34	2,210,292.29
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)	1,194,119.19	13,670.00
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)	61,248.46	2,782,103.54
财务费用(收益以“-”号填列)	-1,245,070.48	-9,785,143.05

投资损失(收益以“-”号填列)	50,197.74	45,297.74
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-328,454.83	-116,709.82
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-417,315.53
存货的减少(增加以“-”号填列)	-73,214,538.86	57,532,758.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-65,173,921.03	9,510,746.49
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	117,406,254.17	5,441,708.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	159,522,482.86	157,200,589.41
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	960,638,596.36	997,102,751.14
减: 现金的期初余额	1,064,431,818.26	1,020,714,760.53
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	-103,793,221.90	-23,612,009.39

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2010年6月30日	2009年6月30日
1) 现金	960,638,596.36	997,102,751.14
其中: 库存现金	1,112,131.54	311,716.15
可随时用于支付的银行存款	959,526,464.82	996,791,034.99
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	960,638,596.36	997,102,751.14

## (3) 现金流量表补充资料的说明

2010年1-6月合并现金流量表“现金的期末余额”为960,638,596.36元,2010年6月30日合并资产负债表“货币资金”余额为1,039,395,818.44元,差异78,757,222.08元,系合并现金流量表“现金的期末余额”扣除了不符合现金及现金等价物的银行承兑汇票保证金8,186,400.00元、信用证及海关保证金3,948,100.00元、借款保证金66,622,722.08元。

2009年1-6月合并现金流量表“现金的期末余额”为997,102,751.14元,2009年6月30日合并资产负债表“货币资金”余额为1,006,359,230.47元,差异9,256,479.33元,系合并现

金流量表“现金的期末余额”扣除了不符合现金及现金等价物的银行承兑汇票保证金 4,488,000.00 元、信用证及海关保证金 1,593,686.32 元、借款保证金 3,174,793.01 元。

#### (四) 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	21,556,352.88	1,796,907.68			23,353,260.56
长期应收款减值准备	7,700,000.00				7,700,000.00
存货跌价准备	9,057,278.11			1,617,729.40	7,439,548.71
固定资产减值准备	1,005,748.62				1,005,748.62
商誉减值准备	3,608,545.45				3,608,545.45
合 计	42,927,925.06	1,796,907.68		1,617,729.40	43,107,103.34

## 六、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司及最终控制方情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
横店社团经济企业联合会	母公司的控股股东	其他	东阳市横店镇万盛南街横店集团大楼	徐永安	其他
横店集团控股有限公司	母公司	有限责任公司	浙江省东阳市横店镇万盛街 42 号	徐永安	制造业

(续上表)

母公司名称	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
横店社团经济企业联合会	140,000.00 万元			横店集团企业劳动群众集体	76520900-9
横店集团控股有限公司	200,000.00 万元	56.00	56.00	横店社团经济企业联合会	71767258-4

#### 本公司的母公司情况的说明

横店社团经济企业联合会直接持有本公司股权数为零,因其期末持有本公司之母公司横店集团控股有限公司 70%的股权,从而成为本公司存在控制关系的关联方。

#### 2. 本公司的子公司情况详见本附注企业合并及合并财务报表之说明。

#### 3. 本公司的合营和联营企业情况

被投资单位	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
武汉钢实东磁磁材有限公司	有限责任公司	武汉市青山区钢花新村 120 街	钟良豪	制造业	1,000.00 万元	49.00	49.00

(续上表)

被投资单位	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
武汉钢实东磁磁材有限公司	27,233,242.12	26,515,739.93	717,502.19		-102,444.36	联营企业	76461120-7

## 4. 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	组织机构代码
南华发展集团有限公司	同受本公司最终控制人控制[注 1]	14292862-1
浙江普洛康裕制药有限公司	同受本公司最终控制人控制[注 1]	14755384-9
浙江省东阳市诚基电机有限公司	同受横店集团控股有限公司控制	73524700-4
横店集团浙江东磁房地产开发有限公司	同受横店集团控股有限公司控制	75805953-2
东阳市横店东磁电机有限公司	同受横店集团控股有限公司控制	70458772-7
横店集团影视娱乐有限公司	同受横店集团控股有限公司控制	74983739-8
浙江好乐多商贸有限公司	同受横店集团控股有限公司控制	69387523-9
东阳得邦照明有限公司	同受横店集团控股有限公司控制	67720600-0
横店集团得邦照明有限公司	同受横店集团控股有限公司控制	14758353-8
浙江横店进出口有限公司	同受横店集团控股有限公司控制	14758419-4
横店集团浙江英洛华电声有限公司	同受横店集团控股有限公司控制	71548011-6
横店集团建设有限公司	同受横店集团控股有限公司控制	71767497-7
横店集团自来水厂	同受横店集团控股有限公司控制	14754261-3
浙江横店影视城有限公司	同受横店集团控股有限公司控制	74292251-4
横店集团东磁有限公司	同受横店集团控股有限公司控制	71547909-4
东阳市横店东磁联运有限公司	同受横店集团控股有限公司控制	70458643-3
浙江横店建筑工程有限公司	同受横店集团控股有限公司控制	73151853-2

[注]：浙江普洛康裕制药有限公司母公司之母公司为南华发展集团有限公司，南华发展集团有限公司的控股股东为横店经济发展促进会。横店经济发展促进会与本公司实质控制人横店社团经济企业联合会的最终控制人均均为横店集团企业劳动群众集体。

## (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	关联交易类型	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(%)
浙江省东阳市诚基电机有限公司	购买商品	原材料	市场价	2,835,842.91	0.39	254,742.27	0.06
浙江好乐多商贸有限公司	购买商品	原材料	市场价	3,368,100.85	0.46	13,780.00	0.00
横店集团浙江英洛华电声有限公司	购买商品	原材料	市场价	115,555.56	0.02		
横店集团自来水厂	水电气等其他公用事业费用	水	市场价	418,693.13	0.06	330,356.80	0.08
浙江横店影视城有限公司	其他	门票	市场价	470,412.00	0.06		
东阳市横店东磁联运有限公司	接受劳务	运输劳务	市场价	8,386,492.29	1.15	5,365,276.96	1.29

## 2) 销售商品和提供劳务的关联交易

浙江普洛康裕制药有限公司	提供劳务	餐饮服务	市场价	125,289.60	0.01	51,855.00	0.01
浙江省东阳市诚基电机有限公司	销售商品、提供劳务	原材料、餐饮服务	市场价	5,773,949.04	0.57	1,063,564.30	0.19
横店集团浙江东磁房地产开发有限公司	提供劳务	餐饮服务	市场价	204,448.20	0.02	104,149.82	0.02
东阳市横店东磁电机有限公司	提供劳务	代加工、餐饮服务	市场价	1,147,267.54	0.11	320,288.01	0.06
横店集团影视娱乐有限公司	提供劳务	餐饮服务	市场价	72,574.30	0.01	21,103.30	0.00
浙江好乐多商贸有限公司	提供劳务	餐饮服务	市场价	46,825.74	0.00	25,073.80	0.00
东阳得邦照明有限公司	提供劳务	餐饮服务	市场价			14,044.20	0.00
横店集团得邦照明有限公司	提供劳务	餐饮服务	市场价	145,854.40	0.01	41,692.00	0.01
浙江横店进出口有限公司	提供劳务	餐饮服务	市场价	136,754.20	0.01	34,265.00	0.01
横店集团浙江英洛华电声有限公司	提供劳务	餐饮服务	市场价	23,500.00	0.00	24,341.00	0.00
横店集团建设有限公司	提供劳务	餐饮服务	市场价	22,815.00	0.00	2,856.00	0.00

## 2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	本期租赁款	租赁款项确定依据
浙江普洛康裕制药有限公司	本公司	43193.30 平方米 工业用地	2008年1月1日	2013年12月31日	357,432.84	土地租赁协议
浙江普洛康裕制药有限公司	本公司	13815.38 平方米 工业用地	2008年1月1日	2013年12月31日	369,339.11	土地租赁协议

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	本期租赁款	租赁款项确定依据
南华发展集团有限公司	本公司	54276.41 平方米 工业用地	2009 年 1 月 1 日	2011 年 12 月 31 日	92,269.90	土地租赁协议

## 3. 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
横店集团东磁有限公司	工业用地	购买	市场价			162,217,300.00	89.04

## 4. 其他关联交易

本公司在建工程中部分分厂工程项目由浙江横店建筑工程有限公司承建。本期支付浙江横店建筑工程有限公司工程进度款 337,500.00 元，上年同期支付浙江横店建筑工程有限公司工程进度款 68,983.00 元。

## (三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数	
应收账款	浙江普洛康裕制药有限公司	50,369.00	57,302.20	
	浙江省东阳市诚基电机有限公司	4,660,090.79	576,841.05	
	横店集团浙江东磁房地产开发有限公司	128,026.20	217,624.50	
	东阳市横店东磁电机有限公司	1,195,275.94	136,712.14	
	横店集团影视娱乐有限公司	19,100.00	21,097.00	
	浙江好乐多商贸有限公司	24,989.45	19,121.60	
	东阳得邦照明有限公司		18,684.00	
	横店集团得邦照明有限公司	63,703.50	6,693.00	
	浙江横店进出口有限公司	6,142.00	2,880.00	
	横店集团浙江英洛华电声有限公司	7,228.00	2,798.00	
	横店集团建设有限公司	435.00	588.00	
	小计		6,155,359.88	1,060,341.49
	预付款项	武汉钢实东磁磁材有限公司	717,835.03	717,835.03
		小计	717,835.03	717,835.03
其他应收款	浙江横店影视城有限公司		32,049.00	
	小计		32,049.00	
长期应收款	武汉钢实东磁磁材有限公司	7,700,000.00	7,700,000.00	
	小计	7,700,000.00	7,700,000.00	
应付账款	浙江省东阳市诚基电机有限公司	3,214,545.57	3,100.00	
	浙江好乐多商贸有限公司	21,700.00	720.00	

项目名称	关联方	期末数	期初数
	横店集团自来水厂	812.00	700.00
	浙江横店影视城有限公司	86,345.00	96,398.00
	东阳市横店东磁联运有限公司	6,519,472.70	6,055,663.00
小计		9,842,875.27	6,156,581.00

#### (四) 关键管理人员薪酬

报告期间	关键管理人员人数	在本公司领取报酬人数	报酬总额(万元)
本期数	14	9	81.84
上年同期数	14	9	50.41

### 七、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

### 八、承诺事项

1、根据 2005 年 5 月 16 日本公司与浙江普洛康裕制药有限公司签署的《土地租赁协议》和《厂房租赁协议》，及 2008 年 5 月 28 日本公司与浙江普洛康裕制药有限公司签署的修改后的《土地租赁协议》和《厂房租赁协议》，本公司向其租用土地 43,194.30 平方米和厂房 13,815.38 平方米，租赁期限自 2008 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日，本公司每年需支付土地租赁费和厂房租金分别为 714,865.67 元和 738,678.21 元。

2、根据 2009 年 3 月 27 日本公司与南华发展集团有限公司签署的《土地租赁协议》，公司向其租赁工业用地 54,276.44 平方米，租赁期限自 2009 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日，本公司每年需支付土地租赁费 184,539.79 元。

### 九、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	99,923.33	61,248.46			161,171.79

(二) 因受行业整体不景气等因素影响，子公司云南东磁有色金属有限公司、赣州新盛稀土实业有限公司及联营企业武汉钢实东磁磁材有限公司本期基本处于停产状态。为充分利用闲置厂房及机器设备，公司将云南东磁有色金属有限公司部分厂房和相关设备租赁给杨宏伟、王旭东等自然人，本期共取得租金收入 449,999.98 元。

## 十一、母公司财务报表项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 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 (%)
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	344,639.21	0.08	149,109.71	0.68	2,221,283.23	0.61	775,695.24	3.95
其他不重大	429,754,892.66	99.92	21,651,799.81	99.32	361,201,759.83	99.39	18,854,879.42	96.05
合计	430,099,531.87	100.00	21,800,909.52	100.00	363,423,043.06	100.00	19,630,574.66	100.00

##### 2) 账龄明细情况

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	426,473,789.04	99.16	21,323,689.45	349,772,124.47	96.24	17,488,606.22
1-2 年	3,281,103.62	0.76	328,110.36	11,429,635.36	3.14	1,366,273.20
2-3 年	279,327.86	0.06	83,798.36	2,094,083.82	0.58	648,495.83
3 年以上	65,311.35	0.02	65,311.35	127,199.41	0.04	127,199.41
合计	430,099,531.87	100.00	21,800,909.52	363,423,043.06	100.00	19,630,574.66

(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) 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 (%)
东莞库柏电子有限公司	非关联方	14,565,283.83	1 年以内	3.39
广东威特真空电子制造有限公司	非关联方	11,972,779.93	1 年以内	2.78
上海博泽电机有限公司（上海西门子威	非关联方	10,956,276.81	1 年以内	2.55
广东美芝制冷设备有限公司	非关联方	10,150,323.97	1 年以内	2.36
中山格兰仕工贸有限公司	非关联方	9,776,020.00	1 年以内	2.27
合计	-	57,420,684.54	-	13.35

##### (4) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)
浙江普洛康裕制药有限公司	同受本公司最终控制人控制	50,369.00	0.01

浙江省东阳市诚基电机有限公司	同受横店集团控股有限公司控制	4,660,090.79	1.08
横店集团浙江东磁房地产开发有限公司	同受横店集团控股有限公司控制	128,026.20	0.03
东阳市横店东磁电机有限公司	同受横店集团控股有限公司控制	1,195,275.94	0.28
横店集团影视娱乐有限公司	同受横店集团控股有限公司控制	19,100.00	
浙江好乐多商贸有限公司	同受横店集团控股有限公司控制	24,989.45	0.01
横店集团得邦照明有限公司	同受横店集团控股有限公司控制	63,703.50	0.01
浙江横店进出口有限公司	同受横店集团控股有限公司控制	6,142.00	
横店集团浙江英洛华电声有限公司	同受横店集团控股有限公司控制	7,228.00	
横店集团建设有限公司	同受横店集团控股有限公司控制	435.00	
小计		6,155,359.88	1.42

(5) 期末无终止确认的应收账款

(6) 其他说明

1) 期末应收账款未用于担保。

2) 应收账款——外币应收账款

币种	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
欧元	2,500,586.04	8.2710	20,682,347.14	1,760,190.42	9.7971	17,244,761.56
港币	17,872,321.03	0.8724	15,591,812.87	20,855,390.02	0.8805	18,363,170.91
美元	18,351,663.57	6.7909	124,624,312.14	16,247,030.87	6.8282	110,937,976.19
小计			160,898,472.15			146,545,908.66

## 2. 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	74,037,260.29	79.11	7,403,726.03	83.52	72,277,515.25	86.22	7,140,421.73	81.49
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	749,301.24	0.80	749,301.24	8.45	1,263,678.10	1.51	1,114,211.99	12.72
其他不重大	18,800,288.01	20.09	711,489.80	8.03	10,283,265.56	12.27	507,590.63	5.79
合计	93,586,849.54	100.00	8,864,517.07	100.00	83,824,458.91	100.00	8,762,224.35	100.00

## 2) 账龄明细情况

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	23,370,779.96	24.97	1,168,539.00	12,161,314.50	14.51	608,065.73
1-2 年	69,466,768.34	74.23	6,946,676.83	70,399,466.31	83.98	7,039,946.63
2-3 年				213,523.01	0.26	64,056.90
3-4 年	749,301.24	0.80	749,301.24	1,050,155.09	1.25	1,050,155.09
合计	93,586,849.54	100.00	8,864,517.07	83,824,458.91	100.00	8,762,224.35

(2) 无其他应收持有公司 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
赣州新盛稀土实业有限公司	子公司	74,037,260.29	[注 1]	79.11	往来款
云南东磁有色金属有限公司	子公司	7,510,000.00	1-2 年	8.02	往来款
会理县东磁矿业有限公司	子公司	5,950,000.00	1 年以内	6.36	往来款
东阳市企业家协会应急互助基金	非关联方	1,000,000.00	1-2 年	1.07	互助基金
廖贞尧	非关联方	380,313.15	[注 2]	0.41	备用金
合计	-	1,380,313.15	-	94.97	

[注 1]: 其中帐龄 1 年以内 6,000,000.00 元, 帐龄 1-2 年 68,037,260.29 元。

[注 2]: 其中帐龄 2-3 年 60,000.00 元, 帐龄 3 年以上 320,313.15 元。

(4) 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余额的比例 (%)
赣州新盛稀土实业有限公司	子公司	74,037,260.29	79.11
云南东磁有色金属有限公司	子公司	7,510,000.00	8.02
会理县东磁矿业有限公司	子公司	5,950,000.00	6.36
小计		87,497,260.29	93.49

(5) 无终止确认的其他应收款。

(6) 其他说明

- 1) 期末其他应收款未用于担保。
- 2) 期末无应收外币账款。

## 3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
武汉钢实东磁磁材有限公司	权益法	4,900,000.00	401,773.81	-50,197.74	351,576.07
东阳中世模具有限公司	成本法	3,476,172.00	3,476,172.00		3,476,172.00

赣州新盛稀土实业有限公司	成本法	8,040,000.00	8,464,823.41		8,464,823.41
会理县东磁矿业有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
云南东磁有色金属有限公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
杞县东磁磁性材料有限公司	成本法	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00
杞县东磁新能源有限公司	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00
合 计		39,416,172.00	23,342,769.22	11,949,802.26	35,292,571.48

(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
武汉钢实东磁磁材有限公司	49.00	49.00				
东阳中世模具有限公司	60.00	60.00				
赣州新盛稀土实业有限公司	75.00	75.00		3,608,545.45		
会理县东磁矿业有限公司	100.00	100.00				
云南东磁有色金属有限公司	60.00	60.00				
杞县东磁磁性材料有限公司	100.00	100.00				
杞县东磁新能源有限公司	100.00	100.00				
合 计				3,608,545.45		

## (二) 母公司利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
营业收入		
主营业务收入	965,749,277.88	529,448,765.02
其他业务收入	23,120,270.36	17,030,181.00
合计	988,869,548.24	546,478,946.02
营业成本		
主营业务成本	687,023,747.63	388,257,000.28
其他业务成本	16,923,175.84	11,552,692.63
合计	703,946,923.47	399,809,692.91

## (2) 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
永磁铁氧体	413,813,808.75	273,667,242.15	224,102,107.22	158,994,558.52
软磁铁氧体	399,907,387.39	280,804,176.41	263,233,023.50	189,089,198.96
单晶硅电池片	83,668,709.89	68,091,343.30		
其他磁性材料	53,889,283.84	48,151,067.26	31,012,970.27	27,366,853.43
电池产品	14,470,088.01	16,309,918.51	11,100,664.03	12,806,389.37
小 计	965,749,277.88	687,023,747.63	529,448,765.02	388,257,000.28

## (3) 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
外销	388,626,277.84	245,396,998.27	262,725,353.00	178,795,257.10
内销	577,123,000.04	441,626,749.36	266,723,412.02	209,461,743.18
小 计	965,749,277.88	687,023,747.63	529,448,765.02	388,257,000.28

## (4) 公司前五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(%)
广盛电子(南昌)有限公司	25,466,270.54	2.58
东莞库柏电子有限公司	18,302,369.38	1.85
广东威特真空电子制造有限公司	16,404,774.98	1.66
中山格兰仕工贸有限公司	14,983,470.09	1.52
大连三垦电气有限公司	14,131,912.57	1.43
小计	89,288,797.56	9.04

## 2. 投资收益

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-50,197.74	-45,297.74
合 计	-50,197.74	-45,297.74

## (2) 按权益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
武汉钢实东磁磁材有限公司	-50,197.74	-45,297.74
小 计	-50,197.74	-45,297.74

## (三) 母公司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	125,466,276.99	58,706,379.64
加: 资产减值准备	2,272,627.58	-761,905.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	50,318,126.75	43,845,111.81
无形资产摊销	2,248,060.82	2,179,892.27
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)	1,194,119.19	13,670.00
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)	61,248.46	2,782,103.54
财务费用(收益以“-”号填列)	-3,262,527.66	-12,418,720.37
投资损失(收益以“-”号填列)	50,197.74	45,297.74
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-334,737.50	-119,618.76
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-417,315.53
存货的减少(增加以“-”号填列)	-58,678,506.19	49,449,280.25
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-63,367,103.24	-9,327,331.78
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	104,577,068.57	4,916,312.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	160,544,851.51	138,893,156.07
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	955,658,067.79	992,142,144.75
减: 现金的期初余额	1,060,364,294.46	1,033,353,791.90
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	-104,706,226.67	-41,211,647.15

## 十二、其他补充资料

## (一) 非经常性损益

## 1. 当期非经常性损益明细表

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	-1,194,119.19	
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）	1,347,401.30	
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	-61,248.46	
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	30,801.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	122,835.44	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	18,425.32	
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	104,410.12	

2. 根据公司自身正常经营业务的性质和特点将《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）》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的说明

根据浙江省财政厅、水利厅《关于水利建设专项资金征集和使用管理办法实施意见的通知》（浙财农〔1994〕13号）文件规定，公司2010年1-6月应交水利建设专项资金为989,401.69元，列支于“营业外支出”项目。作为税费项目，因其与正常经营业务存在直接关系，且不具特殊和偶发性，故将其界定为经常性损益项目。

## （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	5.12	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.12	0.31	0.31

## 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	126,076,155.57
非经常性损益	B	104,410.12
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	125,971,745.45
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	2,413,562,190.30
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	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
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	28,763,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	3
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	I	
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	J	
报告月份数	K	6
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K+I \times J/K$	2,462,218,768.09
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	5.12%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	5.12%

## 3. 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	126,076,155.57
非经常性损益	B	104,410.12
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	125,971,745.45
期初股份总数	D	410,900,000.00
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	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
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	
报告期月份数	K	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	410,900,000.00

基本每股收益	M=A/L	0.31
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.31

4. 稀释每股收益的计算过程同基本每股收益。

### (三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

#### 1. 资产负债表项目

项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
预付款项	160,011,979.99	24,763,141.32	546.17%	主要系本期太阳能单晶硅电池片项目设备预付款增加较多所致。
应收利息	748,574.13	4,298,925.00	-82.59%	主要系为了加快资金周转速度,本期的定期存款由原先的六个月定存变为三个月定存所致。
存货	282,756,778.93	208,719,896.17	35.47%	主要系公司销售形势好转,因而相应地增加了备货。
短期借款	86,563,633.50	23,481,092.89	268.65%	主要系公司本期通过远期购汇合约的方式增加借款所致。
应付职工薪酬	64,762,431.64	23,453,717.92	176.13%	主要系本期提升员工工资,并且每月预提、年底按绩效发放奖金所致。
应交税费	22,895,467.31	7,302,164.41	213.54%	主要系 2009 年年底享受研发费加计扣除的税收优惠政策,致使期初应交所得税较少所致。
一年内到期的非流动负债		40,000,000.00	-100.00%	主要系本期公司归还了 4000 万元长期借款所致。

#### 2. 利润表项目

项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
财务费用	-370,000.92	-9,472,447.65	-96.09%	主要系本期汇兑损失比上年同期有所增加所致。
资产减值损失	1,796,907.68	-617,997.30	-390.76%	主要系本期销售形势好转,应收帐款余额增加,相应地增加了坏帐准备计提所致。
营业外支出	2,238,363.38	583,615.15	283.53%	主要系本期处理了部分闲置设备所致。

横店集团东磁股份有限公司

2010 年 8 月 24 日

## 第八节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的 2010 年半年度报告全文；
  - 二、载有公司法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
  - 三、报告期内在《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 上述文件置备于公司董事会秘书室备查。

横店集团东磁股份有限公司

董事长：何时金

二〇一〇年八月二十四日