

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)



2011 年半年度报告

披露日期：2011 年 8 月 27 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 2011 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.....	27
第七节	财务报告（未经审计）.....	38
第八节	备查文件目录.....	99

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

(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

第四次变更注册登记日期：2008 年 6 月 3 日

最近一次变更注册登记日期：2011 年 2 月 23 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：330000000013406

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 号新潮商务大厦 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 (2011 年 6 月 30 日)	上年度期末 (2010 年 12 月 31 日)	本报告期末比上年度 期末增减 (%)
总资产	4,409,195,430.55	3,764,620,436.60	17.12
归属于上市公司股东的所有者权益	2,988,411,162.49	2,747,401,245.17	8.77
股本 (股)	425,900,000.00	410,900,000.00	3.65
归属于上市公司股东的每股净资产	7.02	6.69	4.93
	本报告期 (2011 年 1-6 月)	上年同期 (2010 年 1-6 月)	本报告期比上年同期 增减 (%)
营业总收入	1,958,980,725.09	1,017,888,989.68	92.46
营业利润	117,588,743.11	149,012,762.74	-21.09
利润总额	125,898,033.01	148,207,444.95	-15.05
归属于上市公司股东的净利润	93,404,167.30	126,076,155.57	-25.91
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	85,159,287.99	125,971,745.45	-32.40
基本每股收益 (元/股)	0.22	0.31	-29.03
稀释每股收益 (元/股)	0.22	0.31	-29.03
加权平均净资产收益率 (%)	3.21	5.12	-1.91
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	2.92	5.12	-2.20
经营活动产生的现金流量净额	-58,960,882.48	159,522,482.86	-136.96
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.14	0.39	-135.90

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	281,055.20
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	10,017,434.62
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	-507,495.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-104,868.60
所得税影响额	-1,448,858.88
少数股东影响额	7,612.47
合计	8,244,879.31

(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	3.13	5.02	3.21	5.12	0.22	0.31	0.22	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	2.85	5.02	2.92	5.12	0.20	0.31	0.20	0.31

第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、股份变动情况

根据 2011 年 1 月 27 日召开的公司第四届董事会第二十四次会议审议通过《公司关于向激励对象授予限制性股票的议案》的决议及《公司 A 股限制性股票激励计划（草案）修订稿》相关要求，公司董事会实施并完成了 1,500 万股 A 股限制性股票的授予工作。授予后公司总股本增至 42,590 万股。

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%	15,000,000				15,000,000	15,003,150	3.52%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股			7,275,000				7,275,000	7,275,000	1.71%
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股			7,275,000				7,275,000	7,275,000	1.71%
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%	7,725,000				7,725,000	7,728,150	1.81%
二、无限售条件股份	410,896,850	100.00%						410,896,850	96.48%
1、人民币普通股	410,896,850	100.00%						410,896,850	96.48%
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%	15,000,000				15,000,000	425,900,000	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	66,276				
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	54.03%	230,100,000	0	80,000,000
中国银行一大成蓝筹稳健证券投资基金	境内非国有法人	2.17%	9,254,486	0	0
何时金	境内自然人	0.95%	4,050,000	4,050,000	0
中国银行一易方达深证 100 交易型开放式指数证券投资基金	境内非国有法人	0.61%	2,612,028	0	0
法国爱德蒙得洛希尔银行	境外法人	0.52%	2,200,000	0	0
中国工商银行一融通深证 100 指数证券投资基金	境内非国有法人	0.46%	1,954,718	0	0
中国建设银行一中小企业板交易型开放式指数基金	境内非国有法人	0.44%	1,886,170	0	0
中国建设银行股份有限公司企业年金计划-中国工商银行	国有法人	0.29%	1,216,701	0	0
许志寿	境内自然人	0.25%	1,050,000	1,050,000	0
泰康人寿保险股份有限公司一投连一个险投连	境内非国有法人	0.23%	1,000,000	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	
中国银行一大成蓝筹稳健证券投资基金			9,254,486	人民币普通股	
中国银行一易方达深证 100 交易型开放式指数证券投资基金			2,612,028	人民币普通股	
法国爱德蒙得洛希尔银行			2,200,000	人民币普通股	
中国工商银行一融通深证 100 指数证券投资基金			1,954,718	人民币普通股	
中国建设银行一中小企业板交易型开放式指数基金			1,886,170	人民币普通股	
中国建设银行股份有限公司企业年金计划-中国工商银行			1,216,701	人民币普通股	
泰康人寿保险股份有限公司一投连一个险投连			1,000,000	人民币普通股	
招商信诺人寿保险有限公司一投连保险产品			999,992	人民币普通股	
韩双葛			932,380	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	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	其中：持有限制性股票数量	期末持有股票期权数量	变动原因
何时金	董事长	0	4,050,000	0	4,050,000	4,050,000	0	股权激励实施
许志寿	副总经理	0	1,050,000	0	1,050,000	1,050,000	0	股权激励实施
任晓明	副总经理	0	900,000	0	900,000	900,000	0	股权激励实施
郭晓东	副总经理	0	750,000	0	750,000	750,000	0	股权激励实施
吴雪萍	董事会秘书	4,200	450,000	0	454,200	453,150	0	股权激励实施
张芝芳	财务总监	0	525,000	0	525,000	525,000	0	股权激励实施

报告期内，其他董事、监事均未持有公司股票。

二、报告期内董事、监事、高级管理人员新聘或解聘情况。

公司 2011 年 3 月 11 日召开的 2010 年年度股东大会以累积投票表决方式选举产生公司第五届董事会董事，包括：何时金、徐永安、徐文财、胡天高、张红英、蒋岳祥、季国平，其中：张红英、蒋岳祥、季国平为独立董事。以累积投票表决方式选举产生了第五届监事会监事，包括：厉宝平，池玉清，另一名监事任国良由职工代表大会选举产生。上述人员任期均从 2011 年 3 月 11 日至 2014 年 3 月 10 日止。

公司 2011 年 3 月 11 日召开的第五届董事会第一次会议选举何时金先生为董事长。

公司 2011 年 3 月 11 日召开的第五届监事会第一次会议选举厉宝平先生为监事会主席。

公司 2011 年 3 月 11 日召开的第五届董事会第一次会议聘任何时金先生为公司总经理，聘任许志寿先生为公司常务副总经理，聘任任晓明先生为公司副总经理，聘任吴雪萍女士为公司董事会秘书，聘任张芝芳女士为公司财务部长。上述高级管理人员均从 2011 年 3 月 11 日至 2014 年 3 月 10 日止。

公司 2011 年 5 月 20 日召开的第五届董事会第三次会议聘任郭晓东先生为公司副总经理，任期三年，自 2011 年 4 月至 2014 年 4 月。

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、宏观经济运行情况总结

2011 年上半年，国际宏观经济环境运行情况较为疲软：美国的两轮量化宽松货币政策难以使之走出低速增长的阴霾；欧盟被债务危机步步紧逼，很难实现真正意义上的全面复苏；日本在经济危机后的各项指标均显示经济仍然处在下降通道中。国内宏观经济运行情况可以概括为：有通胀的潜在增速下滑。在通胀压力的紧逼之下，紧缩的货币政策不仅使资金面紧张，而且使资金成本创历史新高，浙江的很多中小企业明显地感受到了这种压力。伴随着通胀，GDP 增速缓慢下滑，2011 年上半年 GDP 同比增长 9.6%，增长率较上年同期下降了 0.5 个百分点。综上，稳定且略有下行的宏观经济环境对公司经营的影响总体是正面的，公司在挖掘内部潜力、开拓国际国内市场、提升核心竞争力方面有了长足的进步。

2、公司总体经营情况

2011 年是公司发展的第 31 个年头，是公司发展历史上非常重要的一年，在投资光伏产业后，公司开始了非相关多元化的发展新阶段。这一年，公司重新梳理愿景、使命、价值观、发展战略，从对现状的管理拓展到了对未来的管理；这一年，公司开始了“学习年”建设，强调提升学习力是提升核心竞争力的重要途径，未来企业之间的竞争最终归结为学习力之间的竞争，在公司的倡导下，公司各事业部成立了学习会，将读书、培训、现场解决问题相结合，将学习力转化成生产力。

各事业部在经营方面也取得了进步：公司产品在市场上的竞争能力进一步加强，市场地位进一步提高，重点客户开发能力有所提升；精益化活动持续推进、新项目层出不穷，培养了很多专业人才。但是成绩背后也有不足，新投资的光伏产业出现了亏损，导致公司上半年业绩较去年同期出现了下滑，这主要是因为光伏产业整体形势发生变化后没有及时调整经营策略，值得管理层思考和改进。

（1）市场情况

2011 年上半年公司生产订单较为饱和，设备基本满负荷运转。永磁事业部完成新客户开发 15 家，新客户大都集中在机壳、高性能磁瓦、钕铁硼取代等新领域，为下半年的发展夯实了基础；软磁事业部的市场此消彼长：由于全球太阳能产品市场

的急剧变化导致了软磁终端客户太阳能逆变器客户的经营困难，使得变压器厂商库存急剧增加，销量受到一定影响；但是云计算、LED 照明、电动混动汽车、笔记本电脑的普及和更新换代等都将继续扩大软磁市场的规模，提升市场空间。

太阳能光伏市场的前景从长远来看是非常光明的，尤其是日本核爆炸以后，欧洲各国对此均有反应，德国表示在 2020 年前要关闭所有的核电站，意味着新兴替代能源的发展空间正在加大。但也有几点隐忧值得关注：目前太阳能主要消费国几年以来还是以德国一家占 40%的情况，新兴市场有所增加，但其量的总和不大，政府的推动力度有限。而国内外光伏企业则是成倍扩展，进入 2011 年来，产能过剩的现象比较明显，电池片价格一路下跌，与 2010 年的价格高位相比，跌去了 40%-50%。

（2）产品情况

永磁事业部产品档次和附加值得到了进一步提升，6 系和 9 系的比重越来越高，为永磁产品逐步走向高端奠定了良好的基础。永磁革新部 2011 年上半年的工作重点是围绕市场和客户需求进行革新，共确立革新项目 31 项，完成 9 项，其中新工艺 1 项，新项目 2 项，新产品 6 项，其余 22 项属阶段性完成，新产品新开模具 160 付。

软磁事业部致力于产品结构调整，包括原材料使用品种、产品系列的调整等多方面，提升了产品品质内涵，尤其是原材料的品质提升拓展了公司的盈利空间，获得了客户的认可。

太阳能事业部产品线愈加完善，主要包括单晶硅片、多晶硅片、单晶太阳能电池片、多晶太阳能电池片、电池组件。2011 年上半年，新产品开发卓有成效，完成省级新产品项目四个，产线的平均转换效率有了明显的提升。

（3）内部管理

报告期内，公司的内部管理取得了重要的进步：首先，公司主抓学习力建设、培训体系建设和供应团队建设，在公司范围内掀起了全员学习的浪潮，大家深刻认识到企业之间的竞争最终归结为学习力的竞争，不断学习、不断提升是企业发展的源动力；公司对供应团队提出了更高的要求，设定了系统方案以提升团队成员的基本素质。第二，公司继续推进精益化管理，在提升效率、节约成本方面积累了很多成功案例，培养了一批专业人才。第三，公司更加清晰地定位了公司的愿景、使命、价值观和战略，公司的发展方向更加明确，提升了全体员工的凝聚力。

（4）下半年经营工作重点

根据宏观经济各方面的数据分析，下半年宏观经济整体运行形势稳定偏弱，美国、欧洲、日本三大经济体缺乏内生性增长动力，尤其是美国和欧洲遭受债务危机的影响，很难从根本上恢复。中国经济的特点是有通胀的潜在增速下滑，一方面，通胀压力下国家货币政策很难转向，资金面面临长期紧张的局面；另一方面，经济中的潜在生产能力的增长在下降，最主要是因为资本、劳动力、资源（环境）、技术等生产要素供给增速不如从前。宏观经济整体稳定偏下行的环境对公司的发展是有利，一方面不会出现因需求过度引起的各方资源价格上升的状况；也不会出现因需求过度疲软而进行恶价格竞争现象。

永磁事业部下半年主要致力于降低喇叭磁的成本，保持微波炉磁钢的生产能力，集中力量开拓高性能磁瓦、电机机壳和定子领域。根据市场整体形势的发展，下半年永磁的需求量会有所上升，特别是钕铁硼取代产品磁瓦的需求量会有所上升，永磁事业部要紧抓机会、有所突破。

软磁事业部下半年的工作重点致力于产品多元化发展，加强合金磁粉芯、镍锌、高导等产业的发展；扩大功率产品的分布领域，加大在新能源领域、照明领域、UPS领域的占有率；着重发展磁粉芯、大产品的技术和工艺，以获取新能源、电动混动汽车电子方面更大的市场份额。

太阳能事业部下半年将致力于国际组件市场的开发和建设，壮大海外营销团队，逐步树立自身的品牌，以此带动组件和电池片的销售。下半年的另一工作重点是开发多款产品、提升产品转换效率、降低设备故障率。

2、公司主要财务数据分析

报告期内，公司磁性材料和稀土分离材料生产订单饱满，但新投资的光伏产业出现了亏损，使得公司在 2011 年 1-6 月实现营业总收入 1,958,980,725.09 元，较上年同期上升 92.46%；营业利润 117,588,743.11 元，较上年同期下降 21.09%；净利润 93,404,167.30 元，较上年同期下降 25.91%。

（1）经营成果分析

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	本报告期比上年同期增减（%）
营业收入	1,958,980,725.09	1,017,888,989.68	92.46%
营业成本	1,510,376,957.95	727,956,350.75	107.48%
期间费用	287,892,893.77	133,617,342.34	115.46%
营业利润	117,588,743.11	149,012,762.74	-21.09%
利润总额	125,898,033.01	148,207,444.95	-15.05%
归属于母公司所有者净利润	93,404,167.30	126,076,155.57	-25.91%

2011 年 1-6 月公司营业收入比上年同期上升 92.46%，营业利润和净利润分别比上年同期下降 21.09%和 25.91%，主要原因是：本期太阳能项目投产，销售收入增长明显，同时，由于近几个月光伏行业市场变化较快，原材料价格波动较大，增加了经营难度，以及公司 2011 年上半年度发生股权激励费用分摊 4,361.88 万元等原因，致使今年 1-6 月归属于上市公司股东的净利润比上年同期下降了 25.91%。

2011 年 1-6 月期间费用比上年同期增加 115.46%，主要原因是：本期计提了股权激励费用，以及加大研发投入所致。

（2）报告期财务状况分析

项目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日	本报告期末比年初数 增减（%）
货币资金	532,483,149.43	627,356,995.94	-15.12%
应收帐款	643,133,870.41	512,657,486.25	25.45%
存货	623,085,076.53	435,859,562.36	42.96%
流动资产	2,153,624,919.84	1,813,739,608.85	18.74%
固定资产	1,646,454,340.98	1,525,205,835.27	7.95%
短期借款	761,178,414.23	384,592,328.92	97.92%
应付帐款	440,071,770.49	452,879,262.30	-2.83%
流动负债	1,387,570,870.19	990,743,904.88	40.05%
股东权益（不含少数股东权	2,988,411,162.49	2,747,401,245.17	8.77%
总资产	4,409,195,430.55	3,764,620,436.60	17.12%

报告期内，公司短期借款同比上升 97.92%，主要系公司业务规模扩大，资金需求相应增加所致。存货同比上升 42.96%，主要系公司业务规模扩大，因而相应地增加了备货所致。

报告期内，公司流动负债上升 40.05%，主要系公司短期借款增加所致。

（3）报告期现金流量分析

项目	2011 年 1-6 月	2010 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	-58,960,882.48	159,522,482.86	-136.96%
投资活动产生的现金流量净额	-453,514,278.69	-206,705,541.03	-119.40%
筹资活动产生的现金流量净额	431,420,572.44	-50,114,581.92	960.87%
现金及现金等价物净增加额	-71,617,127.39	-103,793,221.90	31.00%

（1）经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少 21,848.34 万元，主要系公司业务规模扩大，相应地增加了存货及应收账款所致。

（2）投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 24,680.87 万元，主要系本期公司晶体硅太阳能电池片、组件项目、太阳能多晶硅片及坩锅投资项目投资较大

所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 48,153.52 万元，主要系本期增加短期借款及实施限制性股票激励计划收到股票认购款所致。

(4) 现金及现金等价物净增加额比上年同期增加 3,217.61 万元，主要系本期增加短期借款及实施限制性股票激励计划收到股票认购款所致。

(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：许可经营项目：为接待本公司客人提供餐饮、住宿、舞厅、卡拉 OK 服务；一般经营项目：磁性器材、电池、电子产品、晶体硅太阳能电池片的生产、销售；净水器、水处理设备、空气净化器的销售。高科技产品的开发及技术咨询；实业投资；经营进出口业务。

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	115,660.01	74,499.22	35.59	26.95	15.87	6.16
太阳能光伏产业	77,647.94	74,812.96	3.65	828.04	998.72	-14.97

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	50,871.52	31,776.01	37.54	22.93	16.24	3.60
软磁铁氧体	40,336.79	26,395.76	34.56	0.87	-6.00	4.78
太阳能单晶硅电池片	77,647.94	74,812.96	3.65	828.04	998.72	-14.97

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	138,266.86	128.11
境外销售	55,041.08	41.63

3、报告期内，公司主营业务及其结构发生重大变化的原因分析。

本报告期，永磁铁氧体和软磁铁氧体的营业收入占总营业收入的比例为 47.18%，而去年同期占总营业收入的比例为 81.80%，主要原因是：本期太阳能项目销售量增

加明显。

4、报告期内，公司主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因分析。

本报告期，主营业务毛利率为 22.76%，去年同期毛利率为 28.52%，主要原因是本期太阳能光伏产品的销售比例明显提升，而太阳能光伏产品的毛利率比永磁铁氧体和软磁铁氧体低，从而导致本期综合毛利率低于去年同期。

5、报告期内，公司利润构成与上年相比发生重大变化的原因分析。

本报告期，归属于母公司的净利润比去年同期下降了 3,267.20 元，下降比例为 25.91%，其中：本期太阳能行业市场变化较快，出现了亏损；永磁铁氧体等磁性材料的效益则比去年同期有所增长。

（三）报告期内，主要控股子公司的经营情况及业绩

（1）控股子公司—东阳中世模具有限公司

公司控股子公司东阳中世模具有限公司，注册资本 70 万美元，公司持有其 60% 的股份，主要经营范围为：模具、精密模具机械零部件加工、制造项目的筹建。该公司主要为公司提供模具加工和制造服务，少量产品对外销售。

截至 2011 年 6 月 30 日，该公司总资产 8,727,558.25 元，净资产 7,057,721.92 元，2011 年 1-6 月实现营业收入 5,214,388.92 元，净利润 481,438.21 元。

（2）控股子公司—赣州新盛稀土实业有限公司

赣州新盛稀土实业有限公司注册资本 1,200 万元，公司通过股权转让持有其 75% 的股份。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。

截至 2011 年 6 月 30 日，该公司总资产 109,194,037.14 元，净资产 39,760,039.46 元，2011 年 1-6 月实现营业收入 143,133,112.63 元，净利润 47,472,455.93 元。

（3）控股子公司-云南东磁有色金属有限公司

云南东磁有色金属有限公司注册资本：1,000 万元，公司持有其 60% 的股份。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 2011 年 6 月 30 日，该公司总资产 12,854,180.23 元，净资产 6,235,693.89 元，2011 年 1-6 月实现其他业务收入 834,166.67 元，净利润 145,401.96 元。

(4) 全资子公司-会理县东磁矿业有限公司

会理县东磁矿业有限公司注册资本：500 万元，是公司全资子公司。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。

截至 2011 年 6 月 30 日，该公司总资产 77,330,463.88 元，净资产 2,739,570.44 元，2011 年 1-6 月实现营业收入为 0 元，净利润-561,685.08 元。

(5) 全资子公司—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 2011 年 6 月 30 日，该公司总资产 6,229,872.21 元，净资产-1,498,386.06 元，2011 年 1-6 月份完成销售收入 13,934,292.13 元，净利润-1,629,777.71 元。

(6) 全资子公司—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 2011 年 6 月 30 日，该公司总资产 617,885,960.18 元，净资产 8,143,484.05 元，2011 年 1-6 月份完成销售收入 164,975,297.91 元，净利润-7,468,227.50 元。

(7) 全资子公司—DMEGC Germany GmbH

DMEGC Germany GmbH 成立于 2011 年 4 月 28 日，现注册资本：25,000 欧元，公司占有 100%的股权。注册地：Wilhelmsplatz 12, D-63065 Offenbach am Main, Germany。主要经营范围：各种货物的进出口及销售（除危险物品和武器之外）；不需特别许可的各种市场和客户服务。

截至 2011 年 6 月 30 日，该公司总资产 227,047.50 元，净资产 227,047.50 元，2011 年 1-6 月份完成销售收入 0.00 元，净利润 0.00 元。

(8) 联营企业—武汉钢实磁材有限公司

公司联营企业武汉钢实东磁磁材有限公司，注册资本 1,000 万元，注册地在湖北省武汉市青山区，主要经营范围为：生产、销售铁氧体预烧料产品等，公司持有其 49%的股份。

截至 2011 年 6 月 30 日，该公司总资产 23,685,677.62 元，净资产-2,830,062.31

元，2011 年 1-6 月份完成销售收入 0 元，净利润-1,216,669.62 元。

（四）经营中的问题与困难

一是光伏市场的急剧变化使太阳能事业部经营现状不太理想，下半年能否扭转局势至关重要，面临一定的经营压力。二是新投资的年产 6000 吨多晶硅项目对资金需求较大，筹集资金方面公司也面临一定的压力，由于该项目的上马也增加了公司整体的经营风险。三是美国、欧洲的债务危机长期来看并没有较为彻底的解决方案，全球经济二次探底的风险依然存在。

（五）对 2011 年前三季度经营业绩的预计

2011 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下降幅度小于 50%			
2011 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下降幅度为：	00.00%	~~	30.00%
	公司预计 2011 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润与上年同期相比下降幅度为 00.00%-30%。			
2010 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：		247,056,014.27	
业绩变动的原因说明	太阳能光伏行业急剧变化，原材料和产品价格均出现很大波动，增加了经营难度所致。			

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			本报告期投入募集资金总额		5,354.69		
报告期内变更用途的募集资金总额			0.00							
累计变更用途的募集资金总额			26,000.00			已累计投入募集资金总额		79,396.27		
累计变更用途的募集资金总额比例			29.06%							
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
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	4,388.27	29,122.36	89.35%	2011 年 12 月 31 日	1526.89	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	966.42	8,865.74	43.23%	2011 年 12 月 31 日	38.98	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	0.00	5,842.47	101.68%	2009 年 06 月 30 日	717.53	是	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	0.00	7,380.41	100.52%	2010 年 12 月 31 日	1,104.29	是	否
激光打印机显影辊技术改造项目	是	26,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	2009 年 11 月 12 日	0.00	不适用	是
年产 100MW 晶体硅太阳能电池片项目	否	0.00	26,170.00	0.00	28,185.29	107.70%	2010 年 09 月 30 日	-465.68	否	否
承诺投资项目小计	-	92,187.00	92,357.00	5,354.69	79,396.27	-	-	2,922.01	-	-
超募资金投向										
归还银行贷款（如有）	-						-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-						-	-	-	-
超募资金投向小计	-	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-	0.00	-	-
合计	-	92,187.00	92,357.00	5,354.69	79,396.27	-	-	2,922.01	-	-
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：截至 2011 年 6 月 30 日，该项目尚未完全完工投产，本期边投资边销售，故本期实现的效益小于招股书承诺的收益。 年产 2500 万台汽车电机机壳和电机定子技改项目：截至 2011 年 6 月 30 日，该项目尚未完全完工投产，汽车电机机壳和电机定子市场尚未成熟，故本期实现的效益小于招股书承诺的收益。 激光打印机显影辊技术改造项目：该项目 2009 年度变更为年产 100MW 晶体硅太阳能电池片项目。 年产 100MW 晶体硅太阳能电池片项目：因太阳能光伏行业变化较快，原材料价格波动较大，增加了经营难度，故本期实现的效益小于承诺的收益。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	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将用于未完工的募集资金投资项目建设。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无									

(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.	26,170	0.00	28,185.29	107.70%	2010 年 09 月 30 日	-465.68	否	否

合计	-	26,1700	26,170	0.00	28,185.29	-	-	-465.68	-	-
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	基于对激光打印机显影辊技术改造募集资金投资项目(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)	因太阳能光伏行业变化较快,原材料价格波动较大,增加了经营难度,故本期实现的效益小于承诺的收益。									
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 2011 年 6 月 30 日,公司募集资金专户余额为 11,829 万元。具本存放情况如下:

(1) 募集资金活期存款具体存放情况如下:

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	2
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	1,787
中国银行东阳横店支行	850006556608094001	募集资金专户	3
合 计			1,792

(2) 募集资金定期存款具体存放情况如下:

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	636301040007381-00008	定期存款	6,037
中国农业银行东阳横店支行	636301040007381-00013	定期存款	2,000
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)	33001676342049000025	定期存款	2,000
合 计			10,037

（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。

截至 2011 年 6 月 30 日，该项目完成投资 1832.11 万元，实现利润总额-130.77 万元。

2、年产 200MW 太阳能单晶硅片项目及 13 万只坩锅投资项目

2010 年 3 月 8 日，公司第四届董事会第十四次会议审议通过了《公司关于对外投资年产 100MW 太阳能单晶硅片项目的议案》，该项目由公司在河南杞县设立的全资子公司杞县东磁新能源有限公司投资。报批总投资 31,625 万元，其中新增建设资产投资 28,970 万元，铺底流动资金 2,655 万元。所需资金由公司自筹解决，总建设期约为二年，该项目全部投产后将可达到每年 100MW 太阳能单晶硅片(合 3600 万片)的批量生产能力，年实现销售收入 50,400 万元，年利润总额 8,981.80 万元。

2010 年 11 月 3 日，公司第四届董事会第二十二次会议审议通过了《杞县东磁新能源有限公司关于投资年产 100MW 太阳能多晶硅片及 13 万只石英坩锅投资项目的议案》，该议案业已经 2010 年 11 月 19 日公司 2010 年第三次临时股东大会审议通过。该项目由杞县东磁新能源有限公司承建，总投资为 35,355 万元，其中建设投资 29,800 万元（含用汇 2,342 万美元），铺底流动资金为 5,555 万元。所需资金由公司自筹解决，总建设期约为二年，该项目全部投产后将可达到每年生产 100MW 太阳能多晶硅片及 13 万只坩锅投资项目的生产能力，年实现销售收入 110,500 万元，年利润总额 15,112 万元。

截至 2011 年 6 月 30 日，该项目完成投资 55,594 万元，实现利润总额-753.48 万元。

3、800MW 晶体硅太阳能电池片及 300MW 组件项目

2010 年 7 月 23 日，公司第四届董事会第十八次会议审议通过了《公司关于对外投资年产 300MW 晶体硅太阳能电池片及 50MW 组件项目的议案》，该议案已经 2010 年 8 月 18 日公司 2010 年第一次临时股东大会审议通过。该项目由公司太阳能事业部承建，报批总投资 87,345 万元，其中新增建设资产投资 70,720 万元，铺底流

动资金 16,625 万元。所需资金由公司自筹解决，总建设期约为二年，该项目全部投产后将可达到每年生产 300MW 晶体硅太阳能电池片及 50MW 太阳能电池组件的生产能力，年实现销售收入 310,000 万元，年利润总额 30,371.1 万元。

2010 年 11 月 3 日，公司第四届董事会第二十二次会议审议通过了《公司关于投资年产 500MW 大规模晶体硅太阳能电池片及 250MW 组件项目的议案》，该议案业已经 2010 年 11 月 19 日公司 2010 年第三次临时股东大会审议通过。该项目由公司太阳能事业部承建，报批总投资 109,711 万元，其中新增建设资产投资 88,100 万元(含外汇 3,490 万美元)，铺底流动资金 21,611 万元。所需资金申请银行贷款 58,000 万元，其余由公司自筹解决，总建设期约为二年，该项目全部投产后将可达到每年生产 500MW 大规格晶体硅太阳能电池片及 250MW 太阳能电池组件的生产能力，年实现销售收入 662,500 万元，年利润总额 58,403.1 万元。

截至 2011 年 6 月 30 日，该项目完成投资 100,198 万元，实现利润总额-6730.93 万元。

4、6000 吨 MnZn 铁氧体和 8000 吨粉料项目

2010 年 7 月 23 日，公司第四届董事会第十八次会议审议通过了《公司关于对外投资年产 6000 吨 MnZn 铁氧体和 8000 吨粉料项目的议案》，该议案已经 2010 年 8 月 18 日公司 2010 年第一次临时股东大会审议通过。该项目由公司软磁事业部承建，报批总投资 13,815 万元，其中固定资产总投资 9,315 万元，流动资金 4,500 万元。所需资金由公司自筹解决，总建设期约为二年，该项目全部投产后将可达到每年 6,000 吨锰锌软磁铁氧体和 8,000 吨粉料的批量生产能力，年实现销售收入 13,846 万元，年利润总额 3,404.16 万元。

截至 2011 年 6 月 30 日，该项目完成投资 1302.20 万元，实现利润总额 0 万元。

5、200 吨顶锤生产线项目

2010 年 11 月 3 日，公司第四届董事会第二十二次会议审议通过了《公司合金厂新建 200 吨顶锤生产线项目的议案》，公司合金钢厂拟新建一条硬质合金顶锤生产线。项目总投资为 2,672 万元,其中固定资产投资 1,172 万元，流动资金 1,500 万元，项目实施后，可形成年产 200 吨顶锤产品的生产能力。项目达产后，可年新增不含税销售收入 6,000 万元，净利润 653 万元。

截至 2011 年 6 月 30 日，该项目完成投资 892.90 万元，实现利润总额 0 万元。

将以上项目情况列表描述如下：

单位：万元

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
粘结永磁项目	4,960.30	36.94%	-130.77
年产 800MW 大规模晶体硅太阳能电池片及 300MW 组件项目	197,056.00	50.85%	-6,730.93
年产 200MW 太阳能硅片及 13 万只石坩锅投资项目	66,980.00	83.00%	-753.48
6000 吨 MnZn 铁氧体和 8000 吨粉料项目	13,815.00	9.43%	-
200 吨顶锤生产线项目	2,672.00	33.42%	-
合计	285,483.30	-	-

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六次，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
第四届董事会第二十三次会议	2011 年 1 月 26 日	会议决议刊登于 2011 年 1 月 27 日的证券时报
第四届董事会第二十四次会议	2011 年 1 月 27 日	会议决议刊登于 2011 年 1 月 28 日的证券时报
第五届董事会第一次会议	2011 年 3 月 11 日	会议决议刊登于 2011 年 3 月 12 日的证券时报
第五届董事会第二次会议	2011 年 4 月 14 日	会议决议刊登于 2011 年 4 月 15 日的证券时报
第五届董事会第三次会议	2011 年 5 月 20 日	会议决议刊登于 2010 年 6 月 12 日的证券时报
第五届董事会第四次会议	2011 年 6 月 13 日	会议决议刊登于 2011 年 6 月 14 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、2010 年度利润分配方案执行情况：2011 年 3 月 11 日，公司召开 2010 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 2011 年 5 月 6 日实施完毕。

2、公司根据 2010 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 2011 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 2011 年度财务审计机构。

3、公司根据 2010 年年度股东大会《关于董事会换届选举的议案》、《关于监事会换届选举的议案》产生了第五届董事会和监事会。

4、公司根据 2010 年年度股东大会《公司为全资子公司提供担保的议案》为全资子公司杞县东磁新能源有限公司提供了不超过人民币 5,000 万元的借款的连带责任保证担保。

5、公司根据 2011 年第一次临时股东大会审议通过的《关于拟发行公司债券的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司债券发行相关事宜的议案》开展了拟发行规模不超过 5 亿人民币公司债券相关申请材料的准备。

6、公司根据 2011 年第一次临时股东大会《关于对控股子公司追加财务资助额度的议案》向公司控股子公司赣州新盛稀土实业有限公司追加了金额不超过 2,500 万元的财务资助。

（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。

2011 年 2 月 14 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、独立董事蒋岳祥先生出席了说明会，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 4 批次、14 家的 18 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。

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011 年 03 月 16 日	横店东磁九楼会议室	实地调研	华宝证券	公司经营基本情况
2011 年 03 月 16 日	横店东磁九楼会议室	实地调研	东吴证券	公司经营基本情况

2011 年 03 月 16 日	横店东磁九楼会议室	实地调研	东海证券	公司经营基本情况
2011 年 03 月 16 日	横店东磁九楼会议室	实地调研	中欧基金	公司经营基本情况
2011 年 03 月 16 日	横店东磁九楼会议室	实地调研	大成基金	公司经营基本情况
2011 年 03 月 16 日	横店东磁九楼会议室	实地调研	广发证券	公司经营基本情况
2011 年 03 月 24 日	横店东磁九楼会议室	实地调研	国联安基金	公司经营基本情况
2011 年 03 月 24 日	横店东磁九楼会议室	实地调研	农银汇理	公司经营基本情况
2011 年 03 月 24 日	横店东磁九楼会议室	实地调研	中信金通	公司经营基本情况
2011 年 06 月 09 日	横店东磁九楼会议室	实地调研	广发证券	公司经营基本情况
2011 年 06 月 09 日	横店东磁九楼会议室	实地调研	华泰联合证券	公司经营基本情况
2011 年 06 月 09 日	横店东磁九楼会议室	实地调研	银华基金	公司经营基本情况
2011 年 06 月 10 日	横店东磁九楼会议室	实地调研	大成基金	公司经营基本情况
2011 年 06 月 10 日	横店东磁九楼会议室	实地调研	泰信基金	公司经营基本情况

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职情况

报告期内，公司董事长、独立董事及其他董事严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《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，董事在董事会会议投票表决重大事项或其他对公司有重大影响的事项时，严格遵守公司董事会议事规则的有关规定，审慎决策，切实维护公司的股东特别是社会公众的利益。

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，积极出席相关会议，认真审议各项议案，客观的发表自己的看法及观点，同时积极深入公司现场调查，了解公司的生产经营情况和内部控制的建设及董事会决议、股东会决议的执行情况，关注外部环境变化对公司造成的影响，严格遵照监管部门要求对公司 2010 年度利润分配、董监事换届、聘任高级管理人员、向激励对象授予限制性股票、对子公司追加财务资助、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，并为维护中小股东的合法权益做了实际工作。

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	6	6	0	0	否
徐永安	董事	6	5	1	0	否
徐文财	董事	6	6	0	0	否
胡天高	董事	6	6	0	0	否
张红英	独立董事	6	6	0	0	否
蒋岳祥	独立董事	6	6	0	0	否
徐旭青	独立董事	2	2	0	0	否
季国平	独立董事	4	3	1	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 2011 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 10%-40%，公司于 2011 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下降 0-30%。业绩预告出现差异的具体原因是：光伏行业市场变化较快，原材料价格波动较大，增加了经营难度，影响了公司整体盈利水平。

公司在 2010 年度报告中披露预计 2011 年度随着公司太阳能电池片等项目的投产公司营业收入将在 2010 年的基础上大幅上升，但因公司 2011 年度管理费用和销售费用大幅上升，公司归属于母公司股东的净利润预计超 40,000 万元，同比上升 10% 以上。实际公司上半年实现销售收入 195,898.07 万元，与去年同期增长 92.46%，实现归属于母公司所有者的净利润 9,340.42 万元，完成全年计划的 23.35%。

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，公司预计不能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 2011 年全年营业总收入将比去年同期上升 20%-50%；归属上市公司股东的净利润比去年下降 0%-30%。

经营业绩的变动的原因：虽公司磁性材料和稀土材料分离业务订单饱满、运行良好，但新投资的太阳能电池行业市场变化较大，原材料价格波动较大，增加了公司的经营难度，从而导致公司盈利预测发生较大变化。以上预测基于对光伏产业景气度较差的基本判断，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，建立健全内部控制体系，修订了《公司章程》、《公司股东大会议事规则》、《公司董事会议事规则》、《公司监事会议事规则》，制订了《公司对外担保管理制度》等内控制度，有效地促进了公司规范运作水平的提升。

在今后的工作中，公司还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 2011 年 3 月 11 日召开的 2010 年年度股东大会审议通过的《公司 2010 年度利润分配预案》，公司 2010 年度利润分配方案为：以 2010 年末总股本 41,090 万股加上公司实施股权激励计划新增 1,500 万股，合计 42,590 万股为基数，按每 10 股派发现金股利 0.70 元（含税）。

2011 年 4 月 29 日，公司发布《公司 2010 年度分红派息实施公告》，并于 2011 年 5 月 6 日完成利润分配工作。

（二）股权激励实施情况

1、公司股权激励计划简述

《公司 A 股限制性股票激励计划（草案）修订稿及其摘要》（以下简称“激励计划”）已经公司 2010 年第二次临时股东大会审议通过，主要内容如下：

（1）标的股票种类：激励计划拟授予激励对象的标的股票为横店东磁限制性股票。

（2）标的股票来源：激励计划拟授予激励对象的标的股票来源为向激励对象定向发行人民币普通股（A股）股票。

（3）激励对象：经公司董事会薪酬与考核委员会统计并经公司监事会审核，具备本计划激励对象资格的人员共 25 人，占截止 2010 年 12 月 31 日公司员工总数的 0.32%。

(4) 对股份限售期安排的说明：本激励计划有效期为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本激励计划。自授予日起的36个月内为标的股票锁定期，在锁定期内，激励对象根据本激励计划获授的限制性股票予以锁定，并在限制性股票授予当年、第二、第三年分期根据可申请解锁的确认条件确认可申请解锁的限制性股票比例（30%、30%、40%）。锁定期后的12个月为标的股票解锁期，在满足本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期内对已确认为可申请解锁的限制性股票申请解锁，解锁期内因未达到解锁条件而确认为不可申请解锁的限制性股票不再解锁由公司回购并注销，因激励对象主动放弃申请而未解锁的限制性股票由公司回购并注销。

(5) 限制性股票的授予数量及授予价格：本激励计划授予激励对象的限制性股票数量为1500万股，占公司总股本的3.65%。授予价格为8.92元/股。

2、已履行的相关审批程序

(1) 2010年6月11日，公司第四届董事会第十六次会议审议通过了《横店集团东磁股份有限公司A股限制性股票激励计划（草案）及其摘要》，并向中国证监会上报了申请备案材料。

(2) 根据中国证监会的反馈意见，公司修订了限制性股票激励计划，并于2011年9月21日召开第四届董事会第二十次会议审议通过了《横店集团东磁股份有限公司A股限制性股票激励计划（草案）修订稿及其摘要》，修订后的《横店集团东磁股份有限公司A股限制性股票激励计划（草案）修订稿》已经中国证监会备案无异议。

(3) 2010年10月14日，公司召开2010年第二次临时股东大会审议通过了《横店集团东磁股份有限公司A股限制性股票激励计划（草案）修订稿及其摘要》。

(4) 2011年1月27日，公司召开第四届董事会第二十四次会议，审议通过了《公司关于向激励对象授予A股限制性股票的议案》。

3、限制性股票的授予情况

根据公司第四届董事会第二十四次会议的决议及激励计划的相关要求，公司董事会于1月份实施并完成了1,500万股的A股限制性股票的授予工作，并于2月份完成了股权登记和工商登记变更相关工作。

4、实施股权激励方案对公司报告期及未来财务状况和经营成果的影响。

根据《企业会计准则第11号—股份支付》的规定，公司本次激励计划限制性股票的授予对公司相关年度的财务状况和经营成果将产生一定的影响。董事会确定激

励计划的授予日为2011年1月27日，在限制性股票授予当年、第二、第三年分期根据可申请解锁的确认条件确认可申请解锁的限制性股票比例（30%、30%、40%）和授予日限制性股票的公允价值总额分别确认限制性股票激励成本。

经测算，授予日限制性股票的公允价值总额预计为14,955万元，该成本将在激励计划锁定期内进行摊销。据此测算，实施本次激励计划对公司各期业绩的影响如下：

项目	2011年	2012年	2013年
对净利润的影响（万元）	8724	4237	1994
对每股收益的影响（元/股）	0.20	0.10	0.05

本计划的成本将在经常性损益中列支。对每股收益计算中总股本以定向发行后新股本42,590万本为基数。

上述对公司财务状况和经营成果的影响最终结果将以会计师事务所出具的年度审计报告为准。

三、公司 2011 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	兄弟公司的控股子公司	接受劳务	2500	996.95	0.66%
浙江普洛康裕制药有限公司	同受本公司最终控制人控制	租赁土地	71.49	35.74	0.02%
浙江普洛康裕制药有限公司	同受本公司最终控制人控制	租赁厂房	73.87	36.93	0.02%

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(%)
南华发展集团有限公司	同受本公司最终控制人控制	租赁土地	18.45	9.23	0.01%
横店集团自来水厂	母公司的子公司	生产用水	350	45.58	0.03%
浙江省东阳市诚基电机有限公司	兄弟公司的控股子公司	采购货物	1200	456.89	0.30%
浙江省东阳市诚基电机有限公司	兄弟公司的控股子公司	销售货物	1200	696.77	0.36%
东阳市横店东磁电机有限公司	兄弟公司的控股子公司	销售货物	800	133.20	0.07%
浙江横店建筑工程有限公司	母公司的子公司	工程建设	3500	195.25	0.13%
浙江好乐多商贸有限公司	母公司的子公司	购买产品	2000	107.36	0.07%
浙江横店影视城有限公司	母公司的子公司	购买门票	200	52.65	0.03%
横店集团联宜电机有限公司	兄弟公司的控股子公司	销售货物		119.49	0.06%
横店集团得邦照明有限公司	母公司的子公司	销售货物		452.99	0.23%
合计			11,913.81	3,339.03	

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。

1、公司与关联方存在非经营性债权债务往来情况

经公司 2009 年年度股东大会审议通过了《公司关于对控股子公司提供财务资助事项的议案》和公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过了《公司关于对控股子公司追加财务资助额度的议案》，公司拟向控股子公司赣州新盛稀土实业有限公司提供财务资助总计不超过 10,000 万元，追加金额来源于公司自有资金。截至 2011 年 3 月 31 日,实际发生的财务资助金额为 7,282.25 万元。由于赣州新盛在 2011 年上半年经营情况同比大幅度提升，财务状况明显好转，故追加的 2,500 万元财务资助并未实际发生，且归还了部分以前发生的财务资助资金。截止 2011 年 6 月 30 日，公司向赣州新盛提供财务资助余额为 3,685.13 万元。

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 2011 年 6 月 30 日,赣州新盛已使用 3,685.13 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情况。

2、公司与关联方存在担保事项情况。

经公司 2010 年年度股东大会审议通过了《公司为全资子公司杞县新能源提供担保的议案》和 2011 年度第一次临时股东大会审议通过了《公司向全资子公司提供担保的议案》。公司拟为杞县新能源提供不超过 40,000 万元人民币额度的担保(含已提供担保的 5,000 万元),借款期限为二年,本公司为杞县东磁新能源的上述债务提供连带责任保证。经过认真核查,我们认为,该担保行为的目的是为保证杞县新能源的后续投资和生产经营所需资金,符合上市公司和全体股东的利益,是必要的、可行的;该担保行为决策程序、审批程序合法有效。截至 2011 年 6 月 30 日,公司累计对外担保 5000 万元,占 2011 年 6 月 30 日资产负债表净资产的 1.67%。

2011 年上半年公司没有发生违规对外担保的情况,亦不存在以前年度发生并累计至 2011 年 6 月 30 日的违规对外担保情况;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。

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 2011 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 2011 年 6 月 30 日的违规关联方占用资金情况。

经公司 2009 年年度股东大会审议通过了《公司关于对控股子公司提供财务资助事项的议案》和公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过了《公司关于对控股子公司追加财务资助额度的议案》，公司拟向控股子公司赣州新盛稀土实业有限公司提供财务资助总计不超过 10,000 万元，追加金额来源于公司自有资金。截至 2011 年 3 月 31 日，实际发生的财务资助金额为 7,282.25 万元。由于赣州新盛在 2011 年上半年经营情况同比大幅度提升，财务状况明显好转，故追加的 2,500 万元财务资助并未实际发生，且归还了部分以前发生的财务资助资金。截止 2011 年 6 月 30 日，公司向赣州新盛提供财务资助余额为 3,685.13 万元。

经过认真核查，我们认为：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在该子公司资金最困难的时候给予了有力支持，有效地帮助其渡过经营困境，在市场环境扭转时大幅提升了经营业绩，该资金拆借行为符合上市公司和全体股东的利益，非常必要和可行；该财务资助行为决策程序、审批程序合法有效。

（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。

经公司 2010 年年度股东大会审议通过了《公司为全资子公司杞县新能源提供担保的议案》和 2011 年度第一次临时股东大会审议通过了《公司向全资子公司提供担保的议案》。公司拟为杞县新能源提供不超过 40,000 万元人民币额度的担保（含已提供担保的 5,000 万元），借款期限为二年，本公司为杞县东磁新能源的上述债务提供连带责任保证。经过认真核查，我们认为，该担保行为的目的是为保证杞县新能源的后续投资和生产经营所需资金，符合上市公司和全体股东的利益，是必要的、可行的；该担保行为决策程序、审批程序合法有效。截至 2011 年 6 月 30 日，公司累计对外担保 5000 万元，占 2011 年 6 月 30 日资产负债表净资产的 1.67%。

2011 年上半年公司没有发生违规对外担保的情况，亦不存在以前年度发生并累计至 2011 年 6 月 30 日的违规对外担保情况；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 季国平

二〇一一年八月二十六日

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

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 2011 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 2011 半年度业绩快报、2011 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。

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

公司全资子公司杞县东磁新能源有限公司因资金周转需要，向上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行申请不超过人民币 5,000 万元的借款，借款期限为 2010 年 12 月 30 日至 2011 年 12 月 29 日，借款利率为 6.391%，借款利息结算方式：按月结息，结息日为每月的 20 日。借款用途：购买原材料。本公司为杞县东磁新能源的上述债务提供连带责任保证。截止 2011 年 6 月 30 日，公司累计提供担保额度（含本次）为 5,000 万元。担保额度占公司最近一期经审计（2010 年度）净资产的 1.82%，实际担保余额 5,000 万元，无逾期担保。

截止 2011 年 6 月 30 日，公司未发生重大关联交易事项。

截止 2011 年 6 月 30 日，公司未发生对外投资事项。

截止 2011 年 6 月 30 日，根据《深圳证券交易所股票上市规则》（2008 年修订）的规定，公司未发生上市规则规定范围内的重大购买和出售资产交易。

截止 2011 年 6 月 30 日，公司未发生干部离任事项。

截止 2011 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，公司董秘办按照相关法律法规履行信息披露义务。

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十五次会议，审议通过了相关议案。2)召开第五届董事会审计委员会第一次会议，审议通过了相关议案。3)召开第五届董事会审计委员会第二次会议，审议通过了相关议案。4)召开第五届董事会审计委员会第三次会议，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

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	2011 年期初占用资金余额	2011 年 1-6 月占用累计发生金额	2011 年 1-6 月占用资金的利息	2011 年 1-6 月偿还累计发生金额	2011 年 6 月 30 日占用资金余额	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	6.60	21.27		17.55	10.32	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	266.45	801.09		811.98	255.56	销售、代加工、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	4.32	15.29		-	19.61	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	50.17	152.67		163.58	39.26	销售、代加工、餐饮服务	经营性往来
	浙江横店影视娱乐有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	1.04	16.96		15.51	2.49	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	2.46	3.71		3.60	2.57	销售、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	3.14	13.58		12.09	4.63	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		530.00		530.00	-	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	0.82	7.25		7.21	0.86	销售、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	0.24	1.70		1.59	0.35	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		0.59		0.47	0.12	餐饮服务	经营性往来
	横店集团英洛华电气有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	0.45	1.27		1.72	-	销售、餐饮服务	经营性往来
	横店集团联宜电机有限公司	控股股东的附属企业	应收账款		139.80		139.80	-	销售	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	应收账款	9.11	0.54		-	9.65	销售	经营性往来
	浙江东磁进出口有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	3.41	3.35		4.32	2.44	销售	经营性往来
	横店集团控股有限公司	控股股东	应收账款		4.09		4.09	-	销售、餐饮服务	经营性往来
	东阳市康壮门业有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	2.24	5.88		0.67	7.45	销售、餐饮服务	经营性往来
	横店集团浙江英洛华化工有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	0.73	1.44		1.92	0.25	餐饮服务	经营性往来
	浙江普洛得邦化学有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款	1.61	10.18		8.44	3.35	餐饮服务	经营性往来
	浙江普洛医药科技有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款	0.03	5.61		3.60	2.04	餐饮服务	经营性往来
	横店集团浙江得邦化工有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	3.56	4.32		3.26	4.62	餐饮服务	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	15.07	4.50		15.07	4.50	门票差价款	经营性往来
	浙江东磁进出口有限公司	控股股东的附属企业	预付款项	130.00				130.00	设备采购款	经营性往来
小 计				501.45	1,745.09	-	1,746.47	500.07		
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	7,171.62	500.05	212.91	4,199.45	3,685.13	资金拆借款	非经营性往来
	杞县东磁新能源有限公司[注 2]	子公司	其他应收款	26,690.46	11,721.01		19,126.99	19,284.48	资金拆借款	非经营性往来
小 计				33,862.08	12,221.06	212.91	23,326.44	22,969.61		
总 计				13,966.15	212.91	25,072.91	23,469.68	13,966.15		

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 2011 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
2011-001	横店集团东磁股份有限公司第四届董事会第二十三次会议决议公告	2011-1-27	《证券时报》和巨潮网
2011-002	横店集团东磁股份有限公司第四届监事会第二十次会议决议公告	2011-1-27	同上
2011-003	横店集团东磁股份有限公司 2010 年年度报告摘要	2011-1-27	同上
2011-004	横店集团东磁股份有限公司关于 2010 年度募集资金使用情况的专项报告	2011-1-27	同上
2011-005	横店集团东磁股份有限公司有关日常关联交易的公告	2011-1-27	同上
2011-006	横店集团东磁股份有限公司关于为全资子公司提供担保的公告	2011-1-27	同上
2011-007	横店集团东磁股份有限公司关于召开 2010 年年度股东大会的通知	2011-1-27	同上
2011-008	横店集团东磁股份有限公司第四届董事会第二十四次会议决议公告	2011-1-28	同上
2011-009	横店集团东磁股份有限公司第四届监事会第二十一次会议决议公告	2011-1-28	同上
2011-010	横店集团东磁股份有限公司关于向激励对象授予 A 股限制性股票的公告及授予法律意见书	2011-1-28	同上
2011-011	横店集团东磁股份有限公司关于举行 2010 年年度报告网上说明会的公告	2011-2-9	同上
2011-012	横店集团东磁股份有限公司关于 A 股限制性股票授予完成的公告	2011-2-17	同上
2011-013	横店集团东磁股份有限公司关于召开 2010 年年度股东大会的提示性公告	2011-3-5	同上
2011-014	横店集团东磁股份有限公司 2010 年年度股东大会决议公告	2011-3-12	同上
2011-015	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	2011-3-12	同上
2011-016	横店集团东磁股份有限公司第五届董事会第一次会议决议公告	2011-3-12	同上
2011-017	横店集团东磁股份有限公司第五届监事会第一次会议决议公告	2011-3-12	同上
2011-018	横店集团东磁股份有限公司 2011 年第一季度报告正文	2011-4-14	同上

公告编号	披露事项	披露时间	刊登媒体
2011-019	横店集团东磁股份有限公司 2010 年度分红派息实施公告	2011-4-29	同上
2011-020	横店集团东磁股份有限公司关于四川省会理县通安镇叉子碛铜矿勘查进展情况的公告	2011-5-4	同上
2011-021	横店集团东磁股份有限公司第五届董事会第三次会议决议公告	2011-5-21	同上
2011-022	横店集团东磁股份有限公司第五届监事会第三次会议决议公告	2011-5-21	同上
2011-023	横店集团东磁股份有限公司拟发行公司债券的公告	2011-5-21	同上
2011-024	横店集团东磁股份有限公司关于对控股子公司追加财务资助额度的公告	2011-5-21	同上
2011-025	横店集团东磁股份有限公司为全资子公司提供担保的公告	2011-5-21	同上
2011-026	横店集团东磁股份有限公司关于召开 2011 年第一次临时股东大会的通知	2011-5-21	同上
2011-027	横店集团东磁股份有限公司关于召开 2011 年第一次临时股东大会的通知	2011-6-3	同上
2011-028	横店集团东磁股份有限公司关于四川省会理县通安镇叉子碛铜矿探矿权证延续获批的公告	2011-6-4	同上
2011-029	横店集团东磁股份有限公司 2011 年第一次临时股东大会决议公告	2011-6-11	同上
2011-030	横店集团东磁股份有限公司第五届董事会第四次会议决议公告	2011-6-14	同上
2011-031	横店集团东磁股份有限公司第五届监事会第四次会议决议	2011-6-14	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

2011 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	532,483,149.43	519,247,751.22	627,356,995.94	571,628,556.30
交易性金融资产				
应收票据	33,212,435.39	33,212,435.39	2,780,000.00	70,000.00
应收账款	643,133,870.41	648,210,837.78	512,657,486.25	500,682,132.23
预付款项	300,365,231.22	231,011,334.53	222,587,047.68	144,493,765.30
应收利息	2,535,085.50	2,535,085.50	2,366,708.33	2,366,708.33
其他应收款	18,810,071.36	573,356,164.69	10,131,808.29	387,284,299.19
买入返售金融资产				
存货	623,085,076.53	446,235,148.97	435,859,562.36	343,403,375.39
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	2,153,624,919.84	2,453,808,758.08	1,813,739,608.85	1,949,928,836.74
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		31,559,497.46		31,332,449.96
投资性房地产				
固定资产	1,646,454,340.98	1,267,132,386.04	1,525,205,835.27	1,275,644,188.18
在建工程	409,047,544.50	233,115,550.05	228,989,707.00	132,384,428.80
工程物资				
固定资产清理				
无形资产	189,558,403.17	173,871,860.33	191,929,127.08	176,072,486.32
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	10,510,222.06	10,542,772.89	4,756,158.40	4,455,911.81
其他非流动资产				
非流动资产合计	2,255,570,510.71	1,779,222,066.77	1,950,880,827.75	1,682,889,465.07
资产总计	4,409,195,430.55	4,233,030,824.85	3,764,620,436.60	3,632,818,301.81

附上表

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
短期借款	761,178,414.23	711,178,414.23	384,592,328.92	334,592,328.92
交易性金融负债	1,817,716.57	1,817,716.57	1,310,221.07	1,310,221.07
应付票据	139,190,000.00	136,500,000.00	112,504,000.00	112,504,000.00
应付账款	440,071,770.49	319,564,804.77	452,879,262.30	376,559,186.36
预收款项	14,009,882.13	10,916,875.93	24,899,328.58	19,334,091.17
应付职工薪酬	76,332,991.35	70,735,529.71	40,970,820.56	37,493,600.17
应交税费	-69,967,842.96	-23,587,778.82	-33,048,461.07	-17,723,596.25
应付利息	5,027,286.71	4,927,064.50	1,809,028.36	1,791,275.58
应付股利	1,050,294.00	1,050,294.00		
其他应付款	18,860,357.67	15,465,101.59	4,827,376.16	2,389,829.41
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	1,387,570,870.19	1,248,568,022.48	990,743,904.88	868,250,936.43
非流动负债：				
长期借款				
长期应付款				
专项应付款				
递延所得税负债				
其他非流动负债	17,956,021.68	17,956,021.68	21,408,656.30	21,408,656.30
非流动负债合计	17,956,021.68	17,956,021.68	21,408,656.30	21,408,656.30
负债合计	1,405,526,891.87	1,266,524,044.16	1,012,152,561.18	889,659,592.73
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	425,900,000.00	425,900,000.00	410,900,000.00	410,900,000.00
资本公积	1,442,425,483.10	1,442,425,483.10	1,280,006,733.08	1,280,006,733.08
减：库存股				
盈余公积	166,852,227.36	166,852,227.36	166,852,227.36	166,852,227.36
未分配利润	953,233,452.03	931,329,070.23	889,642,284.73	885,399,748.64
归属于母公司所有者权益合计	2,988,411,162.49	2,966,506,780.69	2,747,401,245.17	2,743,158,709.08
少数股东权益	15,257,376.19		5,066,630.25	
所有者权益合计	3,003,668,538.68	2,966,506,780.69	2,752,467,875.42	2,743,158,709.08
负债和所有者权益总计	4,409,195,430.55	4,233,030,824.85	3,764,620,436.60	3,632,818,301.81

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

会企 02 表

编制单位：横店集团东磁股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	1,958,980,725.09	1,813,807,303.47	1,017,888,989.68	988,869,548.24
其中：营业收入	1,958,980,725.09	1,813,807,303.47	1,017,888,989.68	988,869,548.24
二、营业总成本	1,840,884,486.48	1,734,517,841.45	868,764,780.74	840,694,165.97
其中：营业成本	1,510,376,957.95	1,432,496,797.51	727,956,350.75	703,946,923.47
营业税金及附加	3,238,093.21	1,017,661.41	5,394,179.97	5,313,546.06
销售费用	58,630,615.10	57,445,530.51	47,965,406.63	47,287,397.41
管理费用	225,756,236.40	216,533,893.59	86,021,936.63	84,266,944.88
财务费用	3,506,042.27	-2,185,705.93	-370,000.92	-2,393,273.43
资产减值损失	39,376,541.55	29,209,664.36	1,796,907.68	2,272,627.58
加：公允价值变动收益	-507,495.50	-507,495.50	-61,248.46	-61,248.46
投资收益			-50,197.74	-50,197.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-50,197.74	-50,197.74
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	117,588,743.11	78,781,966.52	149,012,762.74	148,063,936.07
加：营业外收入	10,421,169.11	10,316,169.11	1,433,045.59	1,344,845.59
减：营业外支出	2,111,879.21	1,995,888.38	2,238,363.38	2,203,245.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	125,898,033.01	87,102,247.25	148,207,444.95	147,205,536.08
减：所得税费用	22,303,119.77	11,359,925.66	21,745,541.76	21,739,259.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	103,594,913.24	75,742,321.59	126,461,903.19	125,466,276.99
归属于母公司所有者的净利润	93,404,167.30	75,742,321.59	126,076,155.57	125,466,276.99
少数股东损益	10,190,745.94		385,747.62	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.22	0.18	0.31	0.31
（二）稀释每股收益	0.22	0.18	0.31	0.31

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

会企 03 表

编制单位：横店集团东磁股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	本 期		上年同期	
	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	2,079,422,168.70	1,864,323,049.14	1,053,095,057.72	1,017,234,842.76
收到的税费返还	58,456,846.09	58,456,846.09	3,815,745.22	3,815,745.22
收到其他与经营活动有关的现金	123,497,305.59	122,434,596.26	85,469,892.01	75,245,123.58
经营活动现金流入小计	2,261,376,320.38	2,045,214,491.49	1,142,380,694.95	1,096,295,711.56
购买商品、接受劳务支付的现金	1,954,675,290.46	1,784,584,054.94	680,277,360.37	640,782,576.76
支付给职工以及为职工支付的现金	172,076,486.85	159,432,466.06	170,977,063.49	169,661,566.59
支付的各项税费	40,312,025.92	26,886,547.78	18,625,582.71	16,881,846.19
支付其他与经营活动有关的现金	153,273,399.63	306,488,805.87	112,978,205.52	108,424,870.51
经营活动现金流出小计	2,320,337,202.86	2,277,391,874.65	982,858,212.09	935,750,860.05
经营活动产生的现金流量净额	-58,960,882.48	-232,177,383.16	159,522,482.86	160,544,851.51
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	2,446,872.75	2,225,128.70	789,495.89	495,370.31
收到其他与投资活动有关的现金	4,645,120.53	4,598,408.60	12,422,892.74	12,403,137.67
投资活动现金流入小计	7,091,993.28	6,823,537.30	13,212,388.63	12,898,507.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	460,606,271.97	243,398,769.24	219,917,929.66	209,539,637.85
投资支付的现金		227,047.50		12,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	460,606,271.97	243,625,816.74	219,917,929.66	221,539,637.85
投资活动产生的现金流量净额	-453,514,278.69	-236,802,279.44	-206,705,541.03	-208,641,129.87
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	133,800,000.00	133,800,000.00		
取得借款收到的现金	629,781,645.01	629,781,645.01	66,836,660.51	66,836,660.51
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	763,581,645.01	763,581,645.01	90,139,726.48	90,139,726.48
偿还债务支付的现金	253,195,559.70	253,195,559.70	43,754,119.90	43,754,119.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,855,512.87	35,168,296.22	29,877,466.42	29,877,466.42
支付其他与筹资活动有关的现金	42,110,000.00	42,110,000.00	66,622,722.08	66,622,722.08
筹资活动现金流出小计	332,161,072.57	330,473,855.92	140,254,308.40	140,254,308.40
筹资活动产生的现金流量净额	431,420,572.44	433,107,789.09	-50,114,581.92	-50,114,581.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	9,437,461.34	9,437,787.55	-6,495,581.81	-6,495,366.39
五、现金及现金等价物净增加额	-71,617,127.39	-26,434,085.96	-103,793,221.90	-104,706,226.67
加：期初现金及现金等价物余额	461,942,276.82	406,213,837.18	1,064,431,818.26	1,060,364,294.46
六、期末现金及现金等价物余额	390,325,149.43	379,779,751.22	960,638,596.36	955,658,067.79

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

2011 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									所有者 权益合 计	归属于母公司所有者权益									所有者 权益合 计
	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	少数股 东权益		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	少数 股东 权益	
一、上年年末余额	410,900,000.00	1,280,006,733.08	0.00	0.00	166,852,227.36	0.00	889,642,284.73	0.00	5,066,630.25	2,752,467,875.42	410,900,000.00	1,280,006,733.08			133,547,707.80		589,107,749.42		4,684,043.24	2,418,246,233.54
加：会计政策变更																				0
前期差错更正																				0
其他																				0
二、本年年初余额	410,900,000.00	1,280,006,733.08	0.00	0.00	166,852,227.36	0.00	889,642,284.73	0.00	5,066,630.25	2,752,467,875.42	410,900,000.00	1,280,006,733.08	0.00	0.00	133,547,707.80	0.00	589,107,749.42	0.00	4,684,043.24	2,418,246,233.54
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,000,000.00	162,418,750.02	0.00	0.00	0.00	0.00	63,591,167.30	0	10,190,745.94	251,200,663.26	0.00	0.00	0.00	0.00	33,304,519.56	0.00	300,534,535.31	0.00	382,587.01	334,221,641.88
（一）净利润							93,404,167.30		10,190,745.94	103,594,913.24							362,602,054.87		382,587.01	362,984,641.88
（二）其他综合收益																				0.00
上述（一）和（二）小计	0	0	0	0	0	0	93,404,167.30	0	10,190,745.94	103,594,913.24	0	0	0	0	0	0	362,602,054.87	0	382,587.01	362,984,641.88
（三）所有者投入和减少资本	15,000,000.00	162,418,750.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	177,418,750.02	0	0	0	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00
1. 所有者投入资本	15,000,000.00	118,800,000.00								133,800,000.00										0.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		43,618,750.02								43,618,750.02										0.00
3. 其他										0.00										0.00

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
	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			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		
（四）利润分配	0	0	0	0	0	0	-29,813,000.00	0	0	-29,813,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	33,304,519.56	0.00	-62,067,519.56	0.00	0.00	-28,763,000.00
1. 提取盈余公积															33,304,519.56		-33,304,519.56			0.00
2. 提取一般风险准备																				0.00
3. 对所有者（或股东）的分配							-29,813,000.00			-29,813,000.00							-28,763,000.00			-28,763,000.00
4. 其他																				0.00
（五）所有者权益内部结转																				0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）																				0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				0.00
3. 盈余公积弥补亏损																				0.00
4. 其他																				0.00
（六）专项储备																				0.00
1. 本期提取																				0.00
2. 本期使用																				0.00
（七）其他																				0.00
四、本期期末余额	425,900,000.00	1,442,425,483.10	0.00	0.00	166,852,227.36	0.00	953,233,452.03	0.00	15,257,376.19	3,003,668,538.68	410,900,000.00	1,280,006,733.08	0.00	0.00	166,852,227.36	0.00	889,642,284.73	0.00	5,066,630.25	2,752,467,875.42

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

横店集团东磁股份有限公司

财务报表附注

2011 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 425,900,000.00 元，股份总数 425,900,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份（A 股）15,003,150 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、晶体硅太阳能电池片的生产、销售；净水器、水处理设备、空气净化器的销售。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：晶体硅太阳能电池片、永磁铁氧体、软磁铁氧体。

二、公司主要会计政策、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）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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方法

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 1000 万元以上（含）或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	
组合 1	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	

(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	10	10
2-3 年	30	30
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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
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。

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

发出存货采用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. 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和已出租的建筑物。

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。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 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，单位价值较高的有形资产。

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
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. 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。

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上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. 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。

(十八) 股份支付及权益工具

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

权益工具的公允价值，按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定。

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理

可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（十九）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。

(二十) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

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%
营业税	应纳税营业额	娱乐业务按 20% 的税率计缴；其他业务按 5% 的税率计缴。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后的余值的计缴；从租计征的，按租金收入计缴	从价计征的按 1.2% 的税率计缴；从租计征的按 12% 的税率计缴。
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	本公司及子公司东阳中世模具有限公司按 2% 的税率计缴；子公司赣州新盛稀土实业有限公司、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按应缴流转税税额的 1% 计缴。
企业所得税	应纳税所得额	本公司按 15% 的税率计缴企业所得税；子公司东阳中世模具有限公司享受外商投资企业减半征收优惠政策按 12.5% 计缴企业所得税，子公司杞县东磁新能源有限公司按 25% 的税率计缴企业所得税；子公司赣州新盛稀土实业有限公司、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本期应纳税所得额小于零，无需缴纳企业所得税。

各分公司、分厂异地独立缴纳企业所得税的说明：

公司分支机构横店集团东磁股份有限公司霍山分公司、横店集团东磁股份有限公司武穴分公司与母公司采用“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算”的企业所得税征收管理办法计缴企业所得税。

(二) 税收优惠及批文

1. 增值税

出口货物实行“免、抵、退”税政策，出口货物退税率分别为 17%、15%。

2. 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）。同时，根据国家税务总局《关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》（国家税务总局公告2011年第4号）规定，高新技术企业应在资格期满前三个月内提出复审申请，在通过复审之前，在其高新技术企业资格有效期内，其当年企业所得税暂按15%的税率预缴，故2011年1-6月公司暂按15%的税率预缴企业所得税。

3. 本公司其他税费减免相关依据及说明

(1) 根据东阳市地方税务局东地税发〔2011〕41号文，本公司2010年1月1日至2010年12月31日的土地使用税享受减免70%的税收优惠政策。公司本期享受减免金额1,251,291.99元。

(2) 根据东阳市地方税务局东地税发〔2011〕11号文，本公司2010年1月1日至2010年12月31日的房产税享受减免80%的税收优惠政策。公司本期享受减免金额1,067,814.00元。

3. 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。本期系该公司第四个盈利年度，按12.5%的税率计缴企业所得税。

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	组织机构代码
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	76393625-3
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	67144219-2
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	67360616-2
杞县东磁磁性材料有限公司	控股子公司	河南省杞县	制造业	200.00 万元	磁芯材料制造、销售	55160460-1
杞县东磁新能源有限公司	控股子公司	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	55317551-3
DMEGC Germy GmbH	全资子公司	德国	贸易	EUR 2.5 万元	各种货物的进出口及销售	

(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	6,000,000.00		60	60	是
杞县东磁磁性材料有限公	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
DMEGC Germay GmbH	227,047.50		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	2,823,088.77		
会理县东磁矿业有限公司			
云南东磁有色金属有限公司	2,494,277.56		
杞县东磁磁性材料有限公司			
杞县东磁新能源有限公司			
DMEGC Germay GmbH			

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	组织机构 代码
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	74609858-5

(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	9,940,009.86		

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) 合并范围发生变更的说明

报告期新纳入合并财务报表范围的子公司

因直接设立而增加子公司的情况说明

本期公司出资设立 DMEGC Germay GmbH, 于 2011 年 4 月 28 日办妥设立手续。该公司注册资本 25000 欧元, 均由本公司出资, 拥有对其实质控制权, 故自该公司成立之日起, 将其纳入合并财务报表范围。

(三) 本期新纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名 称	期末净资产	本期净利润
DMEGC Germay GmbH	227,047.50	0.00

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		
	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			834,121.85			578,388.74
美元	1098	6.4716	7,105.82	412.00	6.6227	2,728.55
日元	210,000.00	0.080243	16,851.03	10,000.000	0.08126	812.60
欧元	10,788.00	9.3612	100,988.63	1,950.00	8.8065	17,172.68
小 计			959,067.33			599,102.57
银行存款:						
人民币			227,127,032.64			404,300,554.25
美元	12,881,091.57	6.4716	83,361,272.21	1,393,112.66	6.6227	9,226,167.21
港元	2,921,697.31	0.8316	2,429,683.48	1,518,542.69	0.8509	1,292,127.97
欧元	709,502.39	9.3612	6,641,793.77	387,145.27	8.8065	3,409,394.82
小 计			319,559,782.10			418,228,244.25
其他货币资						
金:						
人民币			211,964,300.00			208,529,649.12
小 计			211,964,300.00			208,529,649.12
合 计			532,483,149.43			627,356,995.94

[注]: 期末其他货币资金包括银行承兑汇票保证金 71,040,000.00 元、信用证保证金 2,021,600.00 元、借款保证金 138,902,700.00 元。

(2) 其他货币资金期末余额中银行承兑汇票保证金 2,690,000.00 元和银行存款期末余额中定期存单 68,350,000.00 元为开立银行承兑汇票提供保证、质押担保, 截至 2011 年 6 月 30 日, 已开立银行承兑汇票 139,190,000.00 元。借款保证金 138,902,700.00 元用于向中国银行股份有限公司东阳市支行借款提供担保, 截至 2011 年 6 月 30 日, 借款余额为 20,831,566.17 美元, 借款到

期日为 2011 年 7 月 6 日—2012 年 2 月 14 日。

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	33,212,435.39		33,212,435.39	2,780,000.00		2,780,000.00
合 计	33,212,435.39		33,212,435.39	2,780,000.00		2,780,000.00

(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
广东美的生活电器制造有限公司	2011 年 3 月 18 日	2011 年 9 月 18 日	6,300,000.00	银行承兑汇票
泰州德通电气有限公司	2011 年 3 月 29 日	2011 年 9 月 29 日	5,000,000.00	银行承兑汇票
乐金电子电器有限公司	2011 年 2 月 24 日	2011 年 8 月 24 日	2,371,476.77	银行承兑汇票
乐金电子(天津)电器有限公司	2011 年 4 月 26 日	2011 年 10 月 26 日	2,017,452.32	银行承兑汇票
广东美的电器股份有限公司	2011 年 1 月 12 日	2011 年 7 月 12 日	2,000,000.00	银行承兑汇票
小 计			17,688,929.09	

(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	677,361,450.66	100.00	34,227,580.25	5.05	540,453,344.38	99.95	27,795,858.13	5.14
小 计	677,361,450.66	100.00	34,227,580.25	5.05	540,453,344.38	99.95	27,795,858.13	5.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					257,634.40	0.05	257,634.40	100.00
合 计	677,361,450.66	100.00	34,227,580.25	5.05	540,710,978.78	100.00	28,053,492.53	5.19

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	676,191,786.06	99.83	33,809,589.30	537,427,054.70	99.44	26,871,352.74
1-2 年	634,861.83	0.09	63,486.18	1,015,633.97	0.19	101,563.40
2-3 年	257,568.57	0.04	77,270.57	1,696,733.88	0.31	509,020.16
3 年以上	277,234.20	0.04	277,234.20	313,921.83	0.06	313,921.83
小 计	677,361,450.66	100.00	34,227,580.25	540,453,344.38	100.00	27,795,858.13

(2) 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(%)
上海超日太阳能科技股份有限公司	非关联方	107,913,118.48	1 年以内	15.93%
PerfectEnergy GmbH 5437	非关联方	37,521,865.08	1 年以内	5.54%
中山格兰仕工贸有限公司	非关联方	23,036,506.80	1 年以内	3.40%
恒基光伏电力科技股份有限公司	非关联方	22,888,007.55	1 年以内	3.38%
上海博泽电机有限公司	非关联方	19,011,620.15	1 年以内	2.81%
小 计		210,371,118.06		31.06%

(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(%)
浙江省东阳市诚基电机有限公司	兄弟公司的控股子公司	2,555,591.87	0.38
浙江横店进出口有限公司	母公司的子公司	8,585.00	0.00
横店集团英洛华电气有限公司	母公司的子公司	0.90	0.00
东阳市横店东磁电机有限公司	兄弟公司的控股子公司	392,583.59	0.06
浙江好乐多商贸有限公司	母公司的子公司	25,734.29	0.00
浙江东磁进出口有限公司	兄弟公司的控股子公司	24,375.00	0.00
东阳市康壮门业有限公司	兄弟公司的孙公司	74,476.27	0.01
浙江横店影视城有限公司	母公司的子公司	96,506.95	0.01
横店集团浙江英洛华化工有限公司	母公司的子公司	2,520.00	0.00
浙江普洛康裕制药有限公司	同受本公司最终控制人控制	103,248.00	0.02
横店集团浙江东磁房地产开发有限公司	兄弟公司的控股子公司	196,076.20	0.03
浙江横店影视娱乐有限公司	母公司的子公司	24,938.00	0.00
东阳得邦照明有限公司	兄弟公司的控股子公司	46,319.00	0.01
横店集团得邦照明有限公司	母公司的子公司	-	0.00
横店集团浙江英洛华电声有限公司	母公司的子公司	3,454.00	0.00
横店集团建设有限公司	母公司的子公司	1,200.00	0.00

浙江普洛得邦化学有限公司	同受本公司最终控制人控制	33,457.00	0.00
浙江普洛医药科技有限公司	同受本公司最终控制人控制	20,356.00	0.00
横店集团浙江得邦化工有限公司	母公司的子公司	46,169.00	0.01
小 计		3,655,591.07	0.54

(7) 期末无终止确认的应收账款。

(8) 期末，已有账面余额 193,057,011.26 元的应收账款用于担保。

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	299,216,849.86	99.62		299,216,849.86	222,066,404.59	99.77		222,066,404.59
1-2 年	976,381.36	0.33		976,381.36	181,884.80	0.08		181,884.80
2-3 年	42,000.00	0.01		42,000.00	273,430.29	0.12		273,430.29
3 年以上	130,000.00	0.04		130,000.00	65,328.00	0.03		65,328.00
合 计	300,365,231.22	100.00		300,365,231.22	222,587,047.68	100.00		222,587,047.68

(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
重庆大全新能源有限公司	非关联方	113,520,000.00	1 年以内	材料尚未到货
上海懋赫贸易有限公司	非关联方	29,838,500.00	1 年以内	材料尚未到货
安徽惠德太阳能科技有限公司	非关联方	20,569,500.00	1 年以内	材料尚未到货
深圳市捷佳伟创微电子设备有限公司	非关联方	16,718,020.00	1 年以内	设备尚未到货
苏州嘉业能源科技有限公司	非关联方	13,376,500.00	1 年以内	设备尚未到货
小 计		194,022,520.00		

(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) 无账龄 1 年以上且金额重大的预付款项。

5. 应收利息

(1) 明细情况

项 目	期初数	期末数
定期存款	2,366,708.33	2,535,085.50
合 计	2,366,708.33	2,535,085.50

(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	21,091,677.11	96.71	2,281,605.75	10.82	12,210,960.21	94.45	2,079,151.92	17.03
小 计	21,091,677.11	96.71	2,281,605.75	10.82	12,210,960.21	94.45	2,079,151.92	17.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	717,835.03	3.29	717,835.03	100.00	717,835.03	5.55	717,835.03	100.00
合 计	21,809,512.14	100.00	2,999,440.78	13.75	12,928,795.24	100.00	2,796,986.95	21.63

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	18,978,936.59	89.98	948,946.83	9,428,372.09	77.21	471,418.60
1-2 年	3,424.00	0.02	342.40	328,863.07	2.70	32,886.31
2-3 年	1,110,000.00	5.26	333,000.00	1,255,540.06	10.28	376,662.02
3 年以上	999,316.52	4.74	999,316.52	1,198,184.99	9.81	1,198,184.99
合 计	21,091,677.11	100.00	2,281,605.75	12,210,960.21	100.00	2,079,151.92

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
武汉钢实东磁磁材有限公司	717,835.03	717,835.03	100.00%	该企业持续亏损, 目前处于停产状态, 将长期挂账预付款转入并全额计提坏账准备。
小 计	717,835.03	717,835.03	100.00%	

(2) 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。

(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) 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
东阳市公共资源交易中心 (保证金户)	非关联方	12,510,000.00	1 年以内	57.36	保证金
东阳企业家协会应急互助基金	非关联方	1,000,000.00	2-3 年	4.59	互助金
武汉钢实东磁磁材有限公司	联营企业	717,835.03	1 年以内	3.29	[注 1]
廖贞尧	非关联方	380,313.15	3 年以上	1.74	备用金
东阳市建筑工程质量安全监督站	非关联方	378,000.00	1 年以内	1.73	安全生产保证金
小 计		14,986,148.18		68.71	

[注 1]: 该款项原在预付款项核算, 其中账龄 2-3 年 190,124.64 元, 3 年以上 527,710.39 元, 2010 年年底将其转入其他应收款核算, 并计提了全额坏账准备。

(5) 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(%)
浙江横店影视城有限公司	母公司的子公司	44,958.00	0.21
武汉钢实东磁磁材有限公司	联营企业	717,835.03	3.29
小 计		762,793.03	3.50

(6) 无终止确认的其他应收款。

(7) 期末其他应收款未用于担保。

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	204,933,121.92	117,193.69	204,815,928.23	132,053,952.61	117,193.69	131,936,758.92
在产品	157,113,733.93		157,113,733.93	120,236,274.33		120,236,274.33
库存商品	288,900,414.12	33,000,000.00	255,900,414.12	175,083,864.62		175,083,864.62
委托加工物资	888,953.63		888,953.63	235,517.75		235,517.75
包装物						
自制半成品	4,366,046.62		4,366,046.62	8,367,146.74		8,367,146.74
合 计	656,202,270.22	33,117,193.69	623,085,076.53	435,976,756.05	117,193.69	435,859,562.36

(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	
原材料	117,193.69				117,193.69
在产品					
库存商品		33,000,000.00			33,000,000.00
其他周转材料					
小 计	117,193.69	33,000,000.00			33,117,193.69

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	期末可变现净值低于成本		
小 计			

(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	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			
合 计		4,900,000.00			

(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
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

项 目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
1) 账面原值小计	2,258,465,340.65	220,693,396.86		11,487,779.32	2,467,670,958.19
房屋及建筑物	552,165,971.97	34,950,801.52		6,085,376.33	581,031,397.16
通用设备	335,210,353.82	17,884,226.13		345,951.18	352,748,628.77
专用设备	1,297,599,718.60	155,452,297.10		4,464,438.81	1,448,587,576.89
运输工具	19,695,563.71	2,957,501.59		534,140.00	22,118,925.30
其他设备	53,793,732.55	9,448,570.52		57,873.00	63,184,430.07
	—	本期转入	本期计提	—	—
2) 累计折旧小计	732,353,848.83	97,279,073.60		9,321,961.77	820,310,960.66
房屋及建筑物	165,571,307.17	19,750,854.42		4,204,978.48	181,117,183.11
通用设备	183,570,009.68	18,248,514.89		321,661.11	201,496,863.46
专用设备	342,813,364.43	54,410,166.16		4,205,762.83	393,017,767.76

运输工具	13,328,922.34		838,036.63	534,140.00	13,632,818.97
其他设备	27,070,245.21		4,031,501.50	55,419.35	31,046,327.36
3) 固定资产账面净值小计	1,526,111,491.82	——	——	——	1,647,359,997.53
房屋及建筑物	386,594,664.80	——	——	——	399,914,214.05
通用设备	151,640,344.14	——	——	——	151,251,765.31
专用设备	954,786,354.17	——	——	——	1,055,569,809.13
运输工具	6,366,641.37	——	——	——	8,486,106.33
其他设备	26,723,487.34	——	——	——	32,138,102.71
4) 减值准备小计	905,656.55	——	——	——	905,656.55
房屋及建筑物		——	——	——	
通用设备		——	——	——	
专用设备	905,656.55	——	——	——	905,656.55
运输工具		——	——	——	
其他设备		——	——	——	
5) 固定资产账面价值合计	1,525,205,835.27	——	——	——	1,646,454,340.98
房屋及建筑物	386,594,664.80	——	——	——	399,914,214.05
通用设备	151,640,344.14	——	——	——	151,251,765.31
专用设备	953,880,697.62	——	——	——	1,054,664,152.58
运输工具	6,366,641.37	——	——	——	8,486,106.33
其他设备	26,723,487.34	——	——	——	32,138,102.71

本期折旧额为 97,279,073.60 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 214,696,711.20 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	1,350,388.30	92,413.02		1,257,975.28	
通用设备	1,293,227.20	778,978.02		514,249.18	
专用设备	6,237,753.30	5,866,117.63		371,635.67	
小 计	8,881,368.80	6,737,508.67		2,143,860.13	

(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	7,633,828.18
通用设备	2,032,192.32
专用设备	119,110.00
其他设备	153,718.65
小 计	9,938,849.15

(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
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。	不确定
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。	不确定
子公司杞县东磁新能源有限公司厂房	该子公司系本期新投资设立，目前只有拉晶房、清洗房及切片厂房达到预定可使用状态转入固定资产，其余厂房建筑物正在	2011 年

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
	施工中。根据公司与杞县人民政府签订的协议，杞县人民政府将于公司全部厂房完工后 30 个工作日内为公司办理好所有房屋所有权证。	

(7) 其他说明

期末无固定资产用于担保。

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
晶体硅太阳能电池片及电池片组件项目	195,788,405.74		195,788,405.74	104,062,849.79		104,062,849.79
太阳能硅片及石埭锅投资项目	98,404,766.45		98,404,766.45	21,232,550.20		21,232,550.20
年产 1.2 万吨汽车电机用永磁铁氧体磁瓦技改项目	498,900.00		498,900.00	160,000.00		160,000.00
四川省会理县通安镇叉子铜矿勘探工程	77,527,228.00		77,527,228.00	75,372,728.00		75,372,728.00
在安装设备	13,057,174.12		13,057,174.12	8,886,339.62		8,886,339.62
职工宿舍工程	2,892,386.00		2,892,386.00	170,000.00		170,000.00
软磁厂房工程	5,198,538.89		5,198,538.89	267,716.89		267,716.89
武穴厂房工程	3,236,980.00		3,236,980.00	7,350,950.80		7,350,950.80
武穴回转窑工程	1,120,000.00		1,120,000.00	2,804,000.00		2,804,000.00
霍山厂房工程	7,041,422.30		7,041,422.30	5,319,040.06		5,319,040.06
柔性覆铜厂	2,357,975.00		2,357,975.00	3,305,906.00		3,305,906.00
零星工程	1,923,768.00		1,923,768.00	57,625.64		57,625.64
合 计	409,047,544.50		409,047,544.50	228,989,707.00		228,989,707.00

(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(%)
晶体硅太阳能电池片及电池片组件项目	179,732.00	104,062,849.79	134,096,659.57	42,371,103.62		50.08
太阳能硅片及石埭锅投资项目	58,770.00	21,232,550.20	227,968,830.00	150,796,613.75		80.09
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	160,000.00	338,900.00			79.74
四川省会理县通安镇叉子铜矿勘探工程		75,372,728.00	2,154,500.00			
在安装设备		8,886,339.62	11,214,156.13	7,043,321.63		
职工宿舍工程	1,269.04	170,000.00	2,722,386.00			85.97
软磁厂房工程	270.00	267,716.89	4,930,822.00			
武穴厂房工程	1,540.80	7,350,950.80	3,108,000.00	7,221,970.80		91.28

武穴回转窑工程	576.00	2,804,000.00	1,871,000.00	3,555,000.00		81.16
霍山厂房工程		5,319,040.06	1,722,382.24			
柔性覆铜厂		3,305,906.00	2,357,975.00	3,305,906.00		
零星工程		57,625.64	2,268,937.76	402,795.40		
合 计		228,989,707.00	394,754,548.70	214,696,711.20		

(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	本期利息资 本化年率(%)	资金来源	期末数
晶体硅太阳能电池片及电池片 组件项目	在建				募集资金及其他	195,788,405.74
太阳能硅片及石埭锅投资项目	在建				其他	98,404,766.45
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	498,900.00
四川省会理县通安镇叉子铜铜 矿勘探工程	在建				其他	77,527,228.00
在安装设备	在安装				募集资金及其他	13,057,174.12
职工宿舍工程	在建				其他	2,892,386.00
软磁厂房工程	在建				其他	5,198,538.89
武穴厂房工程	在建				其他	3,236,980.00
武穴回转窑工程	在建				其他	1,120,000.00
霍山厂房工程	在建				其他	7,041,422.30
柔性覆铜厂	在建				其他	2,357,975.00
零星工程	在建				其他	1,923,768.00
合 计						409,047,544.50

(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。

(4) 重大在建工程的工程进度情况

工程名称	工程进度(%)	备注
晶体硅太阳能电池片及电池片组件项目	50.08	
太阳能硅片及石埭锅投资项目	80.09	

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	204,310,183.12			204,310,183.12
土地使用权	203,512,629.37			203,512,629.37
软件	797,553.75			797,553.75
2) 累计摊销小计	12,381,056.04	2,370,723.91		14,751,779.95
土地使用权	12,291,411.28	2,149,813.07		14,441,224.35
软件	89,644.76	220,910.84		310,555.60
3) 账面净值小计	191,929,127.08		2,370,723.91	189,558,403.17
土地使用权	191,221,218.09		2,149,813.07	189,071,405.02
软件	707,908.99		220,910.84	486,998.15
4) 减值准备小计				
5) 账面价值合计	191,929,127.08		2,370,723.91	189,558,403.17
土地使用权	191,221,218.09		2,149,813.07	189,071,405.02
软件	707,908.99		220,910.84	486,998.15

本期摊销额 2,370,723.91 元。

(2) 其他说明

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 764,009.63 元、净值为 670,718.36 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) 商誉的减值测试方法及减值准备计提方法

2008 年度，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	272,657.49	196,533.16
资产减值准备	10,237,564.57	4,330,304.18
存货中包含的未实现利润		229,321.06
合 计	10,510,222.06	4,756,158.40

15. 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	30,850,479.48	6,376,541.55			37,227,021.03
长期应收款减值准备	7,700,000.00				7,700,000.00
存货跌价准备	117,193.69	33,000,000.00			33,117,193.69
固定资产减值准备	905,656.55				905,656.55
商誉减值准备	3,608,545.45				3,608,545.45
合 计	43,181,875.17	39,376,541.55			82,558,416.72

16. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
质押借款	298,703,108.64	189,762,690.92
保证借款	462,475,305.59	194,829,638.00
合 计	761,178,414.23	384,592,328.92

(2) 无已到期未偿还的短期借款。

(3) 期末无展期的短期借款。

17. 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	1,817,716.57	1,310,221.07
合 计	1,817,716.57	1,310,221.07

(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 21,470,601.12 美元的远期购汇合约，按 2011 年 6 月 30 日公允价值列报形成。

18. 应付票据

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	139,190,000.00	112,504,000.00
合 计	139,190,000.00	112,504,000.00

(2) 无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东票据。

19. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	358,939,208.87	302,526,233.82
工程及设备款	81,132,561.62	150,353,028.48
合 计	440,071,770.49	452,879,262.30

(2) 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

单位名称	期末数	期初数
浙江省东阳市诚基电机有限公司	4,769,534.97	3,926,314.37
浙江好乐多商贸有限公司	4,296,150.00	5,830,250.00
横店集团自来水厂		
浙江横店影视城有限公司	30,314.00	163,382.00
东阳市横店东磁联运有限公司	7,563,700.30	6,544,386.90
横店集团浙江英洛华化工有限公司		62,000.00
横店建筑工程有限公司		1,622,500.00
小计	16,659,699.27	18,148,833.27

(3) 无账龄超过 1 年的大额应付账款。

20. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	14,009,882.13	24,899,328.58
合 计	14,009,882.13	24,899,328.58

(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。

21. 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	37,404,099.15	186,426,837.44	151,290,222.73	72,540,713.86
职工福利费		4,799,637.08	4,672,311.48	127,325.60
社会保险费	3,559,574.55	10,325,420.87	13,783,779.30	101,216.12
其中：医疗保险费	589,967.71	2,544,656.85	3,133,338.84	1,285.72
基本养老保险费	2,844,230.98	5,386,733.06	8,176,385.64	54,578.40
失业保险费	114,002.86	898,849.13	1,012,606.99	245.00
工伤保险费		1,027,158.25	1,027,158.25	
生育保险费	11,373.00	468,023.58	434,289.58	45,107.00
工会经费	7,146.86	3,278,139.47	1,310,468.84	1,974,817.49
职工教育经费		2,297,807.78	708,889.50	1,588,918.28
其他		310,815.00	310,815.00	
合 计	40,970,820.56	207,438,657.64	172,076,486.85	76,332,991.35

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。

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-101,469,627.82	-58,906,337.28
营业税	841,739.75	441,672.59
企业所得税	26,514,864.15	16,777,389.46
代扣代缴个人所得税	1,129,063.70	1,032,281.66
城市维护建设税	494,054.85	875,205.21
房产税	63,084.62	1,444,851.06
土地使用税	166,883.41	1,820,392.69
资源税	-	38,247.00
教育费附加	521,245.99	1,646,383.79
地方教育附加	144,917.65	1,094,449.72
水利建设专项资金	1,613,576.09	678,856.93
印花税	10,854.65	8,146.10
残疾人保障金	1,500.00	
合 计	-69,967,842.96	-33,048,461.07

23. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	5,027,286.71	1,809,028.36
合 计	5,027,286.71	1,809,028.36

24. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	884,342.90	839,640.90
应付业务费及佣金	6,560,368.49	115,320.53
应付暂收款	2,531,107.45	2,301,032.49
其他	6,567,138.76	1,571,382.24
合 计	18,860,357.67	4,827,376.16

(2) 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。

(3) 无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(4) 无金额较大的其他应付款。

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	17,956,021.68	21,408,656.30
合 计	17,956,021.68	21,408,656.30

(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，2011 年 2 月 16 日归还地方转贷资金 3,900,200.00 元，截至 2011 年 6 月 30 日属地方转贷资金余额 3,129,600.00 元暂挂本项目；

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）58,823.52 元，递延收益余额为 470,588.26 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 年实际收到国家高新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 4,250,000.07 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）55,555.56 元，递延收益余额为 500,000.00 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 6,501,666.67 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 825,000.00 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 650,000.00 元。

8) 根据东阳市委[2010]16 号文件的规定，公司于 2011 年 1 月 24 日收到企业技改补助资金预拨款 1,700,000.00 元，其中计入本期营业外收入（政府补助）70,833.32 元，递延收益余额为 1,629,166.68 元。

26. 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	410,900,000.00	15,000,000.00		425,900,000.00

(2) 其他说明

根据 2010 年第二次临时股东大会决议、2011 年第四届董事会第二十四次会议决议和章程修正案的规定，通过定向增发的方式向 25 名激励对象授予限制性人民币普通股（A 股）1,500 万股，增加股本 15,000,000.00 元。

27. 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	1,276,781,272.42	118,800,000.00		1,395,581,272.42
其他资本公积	3,225,460.66	43,618,750.02		46,844,210.68
合 计	1,280,006,733.08	162,418,750.02		1,442,425,483.10

(2) 其他说明

根据 2010 年第二次临时股东大会决议、2011 年第四届董事会第二十四次会议决议和章程修正案的规定，通过定向增发向 25 名激励对象授予限制性人民币普通股（A 股）1,500 万股，授予价格为 8.92 元/股，增加资本公积 118,800,000.00 元，并将 2011 年 1-6 月股权激励费用计入其他资本公积，增加资本公积 43,618,750.02 元。

28. 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	166,852,227.36			166,852,227.36
合 计	166,852,227.36			166,852,227.36

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	889,642,284.73	—
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	889,642,284.73	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	93,404,167.30	—
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	29,813,000.00	每 10 股派 0.7 元（含税）
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	953,233,452.03	—

(2) 其他说明

根据 2011 年 3 月 11 日公司 2010 年度股东大会通过的 2010 年度利润分配方案,公司向全体股东按每 10 股派发现金股利 0.7 元(含税),共计 29,813,000.00 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
主营业务收入	1,933,079,480.45	994,768,719.32
其他业务收入	25,901,244.64	23,120,270.36
营业成本	1,510,376,957.95	727,956,350.75

(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
太阳能电池片	776,479,422.59	748,129,594.59	83,668,709.89	68,091,343.30
永磁铁氧体	508,715,174.33	317,760,052.69	413,813,808.75	273,373,928.53
软磁铁氧体	403,367,921.81	263,957,552.84	399,907,387.39	280,804,176.41
其他磁性材料	224,327,013.54	144,170,923.02	82,931,810.33	74,172,417.51
电池产品	20,480,546.03	20,534,141.40	14,470,088.01	16,309,918.51
模具	5,214,388.92	4,074,500.43	5,434,294.05	3,738,769.75
小 计	1,938,584,467.22	1,498,626,764.97	1,000,226,098.42	716,490,554.01
抵销	5,504,986.77	5,504,986.77	5,457,379.10	5,457,379.10
合 计	1,933,079,480.45	1,493,121,778.20	994,768,719.32	711,033,174.91

(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	550,410,848.20	359,496,180.99	388,626,277.84	245,396,998.27
内销	1,382,668,632.25	1,133,625,597.21	606,142,441.48	465,636,176.64
小 计	1,933,079,480.45	1,493,121,778.20	994,768,719.32	711,033,174.91

(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(%)
上海超日太阳能科技股份有限公司	374,771,302.48	19.13
恒基光伏电力科技股份有限公司	101,562,777.00	5.18
ET SOLAR ENERGY LIMITED 5425	83,434,313.06	4.26

无锡市佳诚太阳能科技有限公司	56,740,499.95	2.90
PerfectEnergy GmbH 5437	41,780,793.60	2.13
小 计	658,289,686.09	33.60

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	668,427.25	703,388.01	详见本财务报表附注税项之说明
城市维护建设税	1,226,070.80	2,347,819.09	详见本财务报表附注税项之说明
教育费附加	819,637.35	1,578,655.06	详见本财务报表附注税项之说明
地方教育附加	523,957.81	764,317.81	详见本财务报表附注税项之说明
合 计	3,238,093.21	5,394,179.97	

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运输装卸费	25,886,118.25	22,241,374.65
业务费	15,835,654.81	13,152,945.56
仓储、包装费	6,109,015.87	5,112,868.10
工资福利及保险	2,633,504.99	2,817,403.88
差旅、招待费	4,410,638.55	3,346,331.37
其他	3,755,682.63	1,294,483.07
合 计	58,630,615.10	47,965,406.63

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资及福利	57,939,994.98	47,931,877.41
折旧、摊销	45,348,727.95	16,880,481.62
差旅、招待费	10,868,800.21	4,808,850.44
物料领用	52,080,485.57	4,538,759.72
租赁维修费	1,422,192.81	1,067,601.65
办公费	1,035,163.90	2,177,994.38
咨询顾问费	4,939,484.33	3,362,345.00
排污、检测费	2,110,254.48	2,086,373.06
股权激励费用	43,618,750.02	

其他	6,392,382.15	3,167,653.35
合 计	225,756,236.40	86,021,936.63

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	11,228,595.79	1,131,889.58
利息收入	2,684,395.72	8,872,541.87
手续费	4,399,303.54	875,069.56
汇兑损益	-9,437,461.34	6,495,581.81
合 计	3,506,042.27	-370,000.92

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	6,376,541.55	1,796,907.68
存货跌价损失	33,000,000.00	
合 计	39,376,541.55	1,796,907.68

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	-507,495.50	-61,248.46
合 计	-507,495.50	-61,248.46

8. 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
合 计		-50,197.74

(2) 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
非流动资产处置利得合计	398,570.49		398,570.49
其中：固定资产处置利得	398,570.49		398,570.49
政府补助	10,017,434.62	1,347,401.30	10,017,434.62
罚没收入	5,164.00		5,164.00
其他		85,644.29	
合 计	10,421,169.11	1,433,045.59	10,421,169.11

(2) 政府补助明细

1) 2011 年 1-6 月

项 目	金额	说明
技术改造财政专项资金的通知	3,900,000.00	根据浙财企[2010]410 号文件收到第二批工业转型升级(技术改造) 财政专项资金
地方配套补助资金	3,900,000.00	根据东财企[2011]105 号文件收到地方配套补助资金
2010 年度赣县经济发展政策奖励	70,000.00	根据赣县字[2011]13 号文件收到 2010 年度赣县经济发展政策奖励
2010 年度政府特别奖励资金	520,000.00	根据东财企[2011]101 号文件收到 2010 年度政府特别奖励资金
十佳科技创新先进企业	100,000.00	根据东科[2011]8 号文件收到十佳科技创新先进企业奖励资金
2010 年度东阳市科技项目经费	130,000.00	根据东财企[2011]298 号文件收到 2010 年度东阳市科技项目的补助经费
2010 年度省、金华市级研发中心、科技企业、省级新产品等项目补助经费	110,000.00	根据东财企[2011]305 号文件收到 2010 年度省、金华市级研发中心、科技企业、省级新产品等项目补助经费
与资产相关的政府补助摊销转入	1,252,434.62	
其他	35,000.00	
合 计	10,017,434.62	

2) 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	

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	117,515.29	1,194,119.19	117,515.29
其中：固定资产处置损失	117,515.29	1,194,119.19	117,515.29
水利建设专项资金	1,884,331.32	989,401.69	
对外捐赠	22,000.00		22,000.00
其他	88,032.60	54,842.50	88,032.60
合 计	2,111,879.21	2,238,363.38	227,547.89

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	28,057,183.43	22,073,996.59
递延所得税调整	-5,754,063.66	-328,454.83
合 计	22,303,119.77	21,745,541.76

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 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	A	93,404,167.30
非经常性损益	B	8,244,879.31
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	85,159,287.99
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	15,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	5.00
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	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	423,400,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.22
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.20

(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) 合并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	84,530,075.26
其他	38,967,230.33
合 计	123,497,305.59

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及信用证保证金	19,163,356.14
支付各项经营性期间费用	134,110,043.49

合 计	153,273,399.63
-----	----------------

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
利息收入	4,645,120.53
合 计	4,645,120.53

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
借款保证金	42,110,000.00
合 计	42,110,000.00

5. 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	103,594,913.24	126,461,903.19
加：资产减值准备	39,376,541.55	179,178.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	97,279,073.60	51,861,215.69
无形资产摊销	2,370,723.91	2,270,351.34
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)	-281,055.20	1,194,119.19
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)	507,495.50	61,248.46
财务费用(收益以“-”号填列)	-2,939,893.82	-1,245,070.48
投资损失(收益以“-”号填列)		50,197.74
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-5,754,063.66	-328,454.83
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)	-230,788,443.42	-73,214,538.86
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-230,485,088.59	-65,173,921.03
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	168,158,914.41	117,406,254.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-58,960,882.48	159,522,482.86
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	390,325,149.43	960,638,596.36
减：现金的期初余额	461,942,276.82	1,064,431,818.26
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	-71,617,127.39	-103,793,221.90

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	390,325,149.43	461,942,276.82
其中：库存现金	959,067.33	599,102.57

可随时用于支付的银行存款	319,559,782.10	418,228,244.25
可随时用于支付的其他货币资金	69,806,300.00	43,114,930.00
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	390,325,149.43	461,942,276.82

(3) 现金流量表补充资料的说明

2011 年 1-6 月合并现金流量表“现金的期末余额”为 390,325,149.43 元，2011 年 6 月 30 日合并资产负债表“货币资金”余额为 532,483,149.43 元，差异 142,158,000.00 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 21,690,000.00 元、信用证保证金 401,000.00 元、借款保证金 120,067,000.00 元。

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。

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财务报表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(%)	关联关系	组织机构代码
联营企业									
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	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	14292862-1
横店集团东磁有限公司	母公司的子公司	71547909-4
浙江省东阳市诚基电机有限公司	兄弟公司的控股子公司	73524700-4
浙江横店进出口有限公司	母公司的子公司	14758419-4
横店集团英洛华电气有限公司	母公司的子公司	75490833-0
横店集团联宜电机有限公司	兄弟公司的控股子公司	14752339-1
东阳市横店东磁电机有限公司	兄弟公司的控股子公司	70458772-7
浙江好乐多商贸有限公司	母公司的子公司	69387523-9
浙江东磁进出口有限公司	兄弟公司的控股子公司	71547907-8
东阳市康壮门业有限公司	兄弟公司的孙公司	73920575-X
东阳市横店禹山会所健身休闲会所有限公司	母公司的子公司	79337225-X
横店集团自来水厂	母公司的子公司	14754261-3
浙江横店影视城有限公司	母公司的子公司	74292251-4
东阳市横店东磁联运有限公司	兄弟公司的控股子公司	70458643-3
横店集团浙江英洛华化工有限公司	母公司的子公司	14757080-9
横店集团东阳家园运输有限公司	母公司的子公司	73381374-6
横店建筑工程有限公司	母公司的子公司	73151853-2
浙江普洛康裕制药有限公司	同受本公司最终控制人控制	14755384-9
横店集团浙江东磁房地产开发有限公司	兄弟公司的控股子公司	75805953-2
浙江横店影视娱乐有限公司[注]	母公司的子公司	74983739-8
东阳得邦照明有限公司	兄弟公司的控股子公司	67720600-0
横店集团得邦照明有限公司	母公司的子公司	14758353-8
横店集团浙江英洛华电声有限公司	母公司的子公司	71548011-6
横店集团建设有限公司	母公司的子公司	71767497-7
浙江普洛得邦化学有限公司	同受本公司最终控制人控制	14755222-1
浙江普洛医药科技有限公司	同受本公司最终控制人控制	73452793-6
横店集团浙江得邦化工有限公司	母公司的子公司	74904887-4

[注]:该公司更名自横店集团影视娱乐有限公司。

(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) 明细情况

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(%)
浙江省东阳市诚基电机有限公司	原材料	市场价	4,568,910.29	0.30	2,835,842.91	0.39
浙江好乐多商贸有限公司	原材料	市场价	1,073,620.51	0.07	3,368,100.85	0.46

东阳市横店禹山健身休闲会服务有限公司	劳务	市场价				
横店集团自来水厂	水	市场价	455,829.81	0.03	418,693.13	0.06
浙江横店影视城有限公司	门票	市场价	526,530.60	0.03	470,412.00	0.06
东阳市横店东磁联运有限公司	运输劳务	市场价	9,969,454.92	0.66	8,386,492.29	1.15
横店集团浙江英洛华化工有限公司	原材料	市场价			115,555.56	0.02
横店集团东阳家园运输有限公司	运输劳务	市场价				

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(%)
浙江省东阳市诚基电机有限公司	销售商品、提供劳务	市场价	6,967,661.59	0.36	5,773,949.04	0.57
浙江横店进出口有限公司	销售商品、提供劳务	市场价	71,852.44		136,754.20	0.01
横店集团英洛华电气有限公司	销售商品、提供劳务	市场价	12,666.00			
横店集团联宜电机有限公司	销售商品	市场价	1,194,894.37	0.06		
东阳市横店东磁电机有限公司	销售商品、提供劳务	市场价	1,331,993.45	0.07	1,147,267.54	0.11
浙江好乐多商贸有限公司	销售商品、提供劳务	市场价	37,115.10		46,825.74	0
浙江东磁进出口有限公司	销售商品	市场价	28,611.11			
横店集团控股有限公司	销售商品、提供劳务	市场价	40,943.00			
东阳市康壮门业有限公司	销售商品、提供劳务	市场价	55,535.00			
浙江横店影视城有限公司	销售商品	市场价	4,594.87			
横店集团浙江英洛华化工有限公司	提供劳务	市场价	14,420.00			
浙江普洛康裕制药有限公司	提供劳务	市场价	212,729.90	0.01	125,289.60	0.01
横店集团浙江东磁房地产开发有限公司	提供劳务	市场价	152,830.70	0.01	204,448.20	0.02
浙江横店影视娱乐有限公司	提供劳务	市场价	169,593.80	0.01	72,574.30	0.01
东阳得邦照明有限公司	提供劳务	市场价	135,822.40	0.01		
横店集团得邦照明有限公司	提供劳务	市场价	4,529,914.53	0.23	145,854.40	0.01
横店集团浙江英	提供劳务	市场价	16,964.00		23,500.00	

洛华电声有限公司						
横店集团建设有限公司	提供劳务	市场价	5,919.00		22,815.00	
浙江普洛得邦化学有限公司	提供劳务	市场价	101,838.00	0.01		
浙江普洛医药科技有限公司	提供劳务	市场价	56,120.00			
横店集团浙江得邦化工有限公司	提供劳务	市场价	43,210.00			

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	2011 年 1-6 月租赁费
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	土地租赁协议	357,432.84
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	土地租赁协议	369,339.11
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	土地租赁协议	92,269.90

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
横店集团控股有限公司	本公司	53,842,551.00	2010 年 4 月 19 日	2011 年 8 月 24 日	否
横店集团控股有限公司	本公司	54,068,385.07	2010 年 4 月 19 日	2011 年 11 月 29 日	否
横店集团控股有限公司	本公司	5,496,841.00	2010 年 7 月 26 日	2011 年 7 月 26 日	否

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。2011 年 1-6 月本公司为该项目支付浙江横店建筑工程有限公司进度款 1,952,500.00 元。上年同期支付浙江横店建筑工程有限公司工程进度款 337,500.00 元。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	浙江省东阳市诚基电机有限公司	2,555,591.87	127,779.59	2,664,453.39	122,151.63
	浙江横店进出口有限公司	8,585.00	429.25	8,200.00	410.00
	横店集团英洛华电气有限公司	0.90	0.05	4,496.90	224.85
	东阳市横店东磁电机有限公司	392,583.59	19,629.18	501,677.14	25,083.86
	浙江好乐多商贸有限公司	25,734.29	1,286.71	24,640.09	4,160.53
	浙江东磁进出口有限公司	24,375.00	1,218.75	34,087.76	1,704.39

	东阳市康壮门业有限公司	74,476.27	3,723.81	22,417.38	1,120.87
	浙江横店影视城有限公司	96,506.95	4,825.35	91,130.95	6,460.78
	横店集团浙江英洛华化工有限公司	2,520.00	126.00	7,316.00	365.80
	浙江普洛康裕制药有限公司	103,248.00	5,162.40	66,002.80	3,300.14
	横店集团浙江东磁房地产开发有限公司	196,076.20	9,803.81	43,245.50	2,162.28
	浙江横店影视娱乐有限公司	24,938.00	1,246.90	10,388.00	519.40
	东阳得邦照明有限公司	46,319.00	2,315.95	31,422.00	1,571.10
	横店集团得邦照明有限公司				
	横店集团浙江英洛华电声有限公司	3,454.00	172.70	2,412.70	120.64
	横店集团建设有限公司	1,200.00	60.00		
	浙江普洛得邦化学有限公司	33,457.00	1,672.85	16,121.00	806.05
	浙江普洛医药科技有限公司	20,356.00	1,017.80	320.00	16.00
	横店集团浙江得邦化工有限公司	46,169.00	2,308.45	35,571.00	1,778.55
小 计		3,655,591.07	182,779.55	3,563,902.61	171,956.87
预付款项					
	浙江东磁进出口有限公司	1,300,000.00		1,300,000.00	
	武汉钢实东磁磁材有限公司				
小 计		1,300,000.00		1,300,000.00	
其他应收款					
	浙江横店影视城有限公司	44,958.00	2,247.90	150,683.00	7,712.15
	武汉钢实东磁磁材有限公司	717,835.03	717,835.03	717,835.03	717,835.03
	何时金			20,000.00	1,000.00
小 计		762,793.03	720,082.93	888,518.03	726,547.18
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	7,700,000.00	7,700,000.00
小 计		7,700,000.00	7,700,000.00	7,700,000.00	7,700,000.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	浙江省东阳市诚基电机有限公司	4,769,534.97	3,926,314.37
	浙江好乐多商贸有限公司	4,296,150.00	5,830,250.00
	横店集团自来水厂		
	浙江横店影视城有限公司	30,314.00	163,382.00
	东阳市横店东磁联运有限公司	7,563,700.30	6,544,386.90
	横店集团浙江英洛华化工有限公司		62,000.00
	横店建筑工程有限公司		1,622,500.00
小 计		16,659,699.27	18,148,833.27

(四) 关键管理人员薪酬

2011 年 1-6 月和 2010 年 1-6 月度，本公司关键管理人员报酬总额分别为 92.38 万元和 81.84 万元。

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

(一) 重大承诺事项

1. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

(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。

2. 其他重大财务承诺

公司于 2010 年 7 月至 2011 年 3 月与中国银行东阳支行签订了《进口汇利达合同》，本公司以人民币 138,902,700.00 元质押取得 20,831,566.17 美元短期借款，为保证该等合同的正常履行，同时公司与中国银行东阳支行签订了《远期售汇申请书》，根据该申请书的相关约定，公司将于约定日期（2011 年 7 月 6 日至 2012 年 3 月 4 日）以约定汇率（6.7018-6.5139）向中国银行东阳支行购买美元外汇 21,470,601.12 美元用于归还上述借款的本金和利息。

(二) 前期承诺履行情况

截至 2011 年 6 月 30 日，前期承诺事项均已正常履行。

九、其他重要事项

(一) 租赁

经营租赁

(1) 重大经营租入

公司以后年度将支付的不可撤销最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	金 额
1 年以内	1,638,083.67
1-2 年	1,453,543.88
2-3 年	1,453,543.88
3 年以上	

小 计	4,545,171.43
-----	--------------

(2) 经营租出固定资产详见本财务报表附注报表项目注释固定资产之说明。

(二) 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
金融资产					
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)					
2. 衍生金融资产					
3. 可供出售金融资产					
金融资产小计					
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
上述合计					
金融负债	1,310,221.07	-507,495.50			1,817,716.57

(三) 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					
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)					
2. 衍生金融资产					
3. 贷款和应收款	120,780,090.59			3,568,870.62	188,588,632.31
4. 可供出售金融资产					
5. 持有至到期投资					
金融资产小计	120,780,090.59			3,568,870.62	188,588,632.31
金融负债	297,266,121.43				419,628,814.94

(四) 其他

1. 已实施的限制性股票股权激励计划

根据 2010 年第二次临时股东大会决议、2011 年第四届董事会第二十四次会议决议和章程修正案的规定，公司于 2011 年 1 月 27 日通过定向增发向 25 名激励对象授予限制性人民币普通股（A 股）1,500 万股，授予价格为 8.92 元/股，锁定期限为自授予日起的 36 个月。激励对象为公司董事（不包含独立董事）、高级管理人员、重要管理人员以及公司认定的核心技术人员和业务骨干。

2. 股权质押

截至2011年6月30日,公司母公司横店集团控股有限公司持有本公司230,100,000 股无限售条件流通股股份,占公司总股本的56%,其中有80,000,000 股(占公司股份总数的19.47%)已质押给招商银行股份有限公司深圳分行,质押期限自2009 年7 月9 日至横店集团控股有限公司向招商银行股份有限公司深圳分行借款本息偿还完毕止。

3. 担保

(1) 截至 2011 年 6 月 30 日,公司为关联方提供的保证担保情况:

被担保单位	贷款金融机构	担保借款金额	借款到期日	备注
杞县东磁新能源有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行	50,000,000.00	2011 年 12 月 29 日	公司提供最高额为 5,000 万元的保证担保

(2) 截至2011年6月30日本公司财产质押情况:

质押物	质押权人	质押物		担保借款金额	借款到期日	备注
		账面原值	账面价值			
定期存单	中国建设银行股份有限公司横店支行	4,350,000.00	4,350,000.00	14,500,000.00	2011 年 2 月 28 日 -2011 年 8 月 25 日	注[1]
定期存单	中国建设银行股份有限公司横店支行	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	2011 年 1 月 6 日 -2011 年 7 月 6 日	注[2]
定期存单	中国农业银行股份有限公司横店支行	9,000,000.00	9,000,000.00	30,000,000.00	2011 年 3 月 31 日 -2011 年 9 月 29 日	注[3]
定期存单	中国民生银行杭州钱塘支行	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	2011 年 3 月 9 日-2011 年 9 月 9 日	注[4]
定期存单	广东发展银行杭州庆春支行	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	2011 年 1 月 11 日 -2011 年 7 月 11 日	注[5]
定期存单	中国农业银行股份有限公司横店支行	3,000,000.00	3,000,000.00	10,000,000.00	2011 年 6 月 20 日 -2011 年 12 月 17 日	注[6]
定期存单	中国民生银行杭州钱塘支行	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	2011 年 5 月 10 日 -2011 年 11 月 10 日	注[7]
定期存单	中信银行杭州钱塘支行	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	2011 年 5 月 20 日 -2011 年 11 月 20 日	注[8]
小计		68,350,000.00	68,350,000.00	106,500,000.00		
借款保证金	中国银行股份有限公司东阳支行	138,902,700.00	138,902,700.00	134,813,563.63	2011 年 7 月 6 日 —2012 年 2 月 14 日	注[9]
应收账款	中国建设银行股份有限公司东阳支行	125,945,146.90	119,647,889.56	112,152,828.00	2011 年 7 月 27 日 —2011 年 12 月 27 日	注[10]
应收账款	中国银行股份有限公司东阳支行	24,223,396.31	23,012,226.49	19,378,717.01	2011 年 7 月 24 日 —2011 年 7 月 26 日	注[11]
应收账款	中国农业银行股份有限公司东阳支行	42,888,468.05	40,744,044.65	32,358,000.00	2011 年 9 月 28 日 —2011 年 11 月 23 日	注[12]
小计		331,959,711.26	322,306,860.70	298,703,108.64		

[注 1]: 根据公司与中国建设银行股份有限公司浙江省分行签订的《商业汇票承兑协议》,本公司以 4,350,000.00 元的定期存单为 14,500,000.00 元商业汇票承兑提供质押担保。

[注 2]: 根据公司与中国建设银行股份有限公司浙江省分行签订的《商业汇票承兑协议》,本公司以 1,000,000.00 元的定期存单为 1,000,000.00 元商业汇票承兑提供质押担保。

[注 3]: 根据公司与中国农业银行股份有限公司浙江省分行签订的《商业汇票承兑协议》,本公司以 9,000,000.00 元的定期存单为 30,000,000.00 元商业汇票承兑提供质押担保。

[注 4]: 根据公司与 中国民生银行浙江省分行签订的《商业汇票承兑协议》，本公司以 15,000,000.00 元的定期存单为 15,000,000.00 元商业汇票承兑提供质押担保。

[注 5]: 根据公司与 广东发展银行浙江省分行签订的《商业汇票承兑协议》，本公司以 20,000,000.00 元的定期存单为 20,000,000.00 元商业汇票承兑提供质押担保。

[注 6]: 根据公司与 中国农业银行股份有限公司浙江省分行签订的《商业汇票承兑协议》，本公司以 3,000,000.00 元的定期存单为 10,000,000.00 元商业汇票承兑提供质押担保。

[注 7]: 根据公司与 中国民生银行浙江省分行签订的《商业汇票承兑协议》，本公司以 6,000,000.00 元的定期存单为 6,000,000.00 元商业汇票承兑提供质押担保。

[注 8]: 根据公司与 中信银行浙江省分行签订的《商业汇票承兑协议》，本公司以 10,000,000.00 元的定期存单为 10,000,000.00 元商业汇票承兑提供质押担保。

[注 9]: 根据公司与 中国银行东阳支行签订了《进口汇利达合同》，本公司以人民币 138,902,700.00 元保证金存款为总额为 134,813,563.63 元的借款提供质押担保。

[注 10]: 根据 2011 年 1 月公司与 中国建设银行股份有限公司东阳支行签订了《出口商业发票融资业务合作协议书》，本公司将对商务合同买方享有的尚未到期的应收账款 19,461,206.95 美元转让给中国建设银行股份有限公司东阳支行，以商业发票贴现的方式取得贸易融资，中国建设银行股份有限公司东阳支行对上述债权享有全额追索的权利。截至 2011 年 6 月 30 日，保理借款余额为 112,152,828.00 元。

[注 11]: 根据 2010 年 11 月公司与 中国银行股份有限公司东阳支行签订了《出口商业发票贴现协议》，本公司将对商务合同买方享有的尚未到期的应收账款 3,743,030.52 美元转让给中国银行股份有限公司东阳支行，以商业发票贴现的方式取得贸易融资，中国银行股份有限公司东阳支行对上述债权享有全额追索的权利。截至 2011 年 6 月 30 日，保理借款余额为 19,378,717.01 元。

[注 12]: 根据 2011 年 6 月公司与 中国农业银行股份有限公司东阳支行签订了《出口商业发票融资合同》，本公司将对商务合同买方享有的尚未到期的应收账款 6,627,181.54 美元转让给中国农业银行股份有限公司东阳支行，以商业发票贴现的方式取得贸易融资，中国农业银行股份有限公司东阳支行对上述债权享有全额追索的权利。截至 2011 年 6 月 30 日，保理借款余额为 32,358,000.00 元。

十、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	682,705,626.84	100.00	34,494,789.06	5.05	527,847,708.56	99.95	27,165,576.33	5.15
小 计	682,705,626.84	100.00	34,494,789.06	5.05	527,847,708.56	99.95	27,165,576.33	5.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					257,634.40	0.05	257,634.40	100.00
合 计	682,705,626.84	100.00	34,494,789.06	5.05	528,105,342.96	100.00	27,423,210.73	5.19

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	681,535,962.24	99.83	34,076,798.11	524,821,418.88	99.43	26,241,070.94
1-2 年	634,861.83	0.09	63,486.18	1,015,633.97	0.19	101,563.40
2-3 年	257,568.57	0.04	77,270.57	1,696,733.88	0.32	509,020.16
3 年以上	277,234.20	0.04	277,234.20	313,921.83	0.06	313,921.83
合 计	682,705,626.84	100.00	34,494,789.06	527,847,708.56	100.00	27,165,576.33

(2) 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(%)
上海超日太阳能科技股份有限公司	非关联方	107,913,118.48	1 年以内	15.81
PerfectEnergy GmbH 5437	非关联方	37,521,865.08	1 年以内	5.50
中山格兰仕工贸有限公司	非关联方	23,036,506.80	1 年以内	3.37
恒基光伏电力科技股份有限公司	非关联方	22,888,007.55	1 年以内	3.35
上海博泽电机有限公司	非关联方	19,011,620.15	1 年以内	2.78
小计		210,371,118.06		30.81

(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(%)
浙江省东阳市诚基电机有限公司	兄弟公司的控股子公司	2,555,591.87	0.37
浙江横店进出口有限公司	母公司的子公司	8,585.00	-
横店集团英洛华电气有限公司	母公司的子公司	0.90	-
东阳市横店东磁电机有限公司	兄弟公司的控股子公司	392,583.59	0.06
浙江好乐多商贸有限公司	母公司的子公司	25,734.29	-
浙江东磁进出口有限公司	兄弟公司的控股子公司	24,375.00	-
东阳市康壮门业有限公司	兄弟公司的孙公司	74,476.27	0.01
浙江横店影视城有限公司	母公司的子公司	96,506.95	0.01
横店集团浙江英洛华化工有限公司	母公司的子公司	2,520.00	-

浙江普洛康裕制药有限公司	同受本公司最终控制人控制	103,248.00	0.02
横店集团浙江东磁房地产开发有限公司	兄弟公司的控股子公司	196,076.20	0.03
浙江横店影视娱乐有限公司	母公司的子公司	24,938.00	-
东阳得邦照明有限公司	兄弟公司的控股子公司	46,319.00	0.01
横店集团得邦照明有限公司	母公司的子公司	-	-
横店集团浙江英洛华电声有限公司	母公司的子公司	3,454.00	-
横店集团建设有限公司	母公司的子公司	1,200.00	-
浙江普洛得邦化学有限公司	同受本公司最终控制人控制	33,457.00	-
浙江普洛医药科技有限公司	同受本公司最终控制人控制	20,356.00	-
横店集团浙江得邦化工有限公司	母公司的子公司	46,169.00	0.01
小 计		3,655,591.07	0.52

(7) 期末无终止确认的应收账款。

(8) 期末，已有账面余额 150,168,543.21 元的应收账款用于担保。

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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	508,921,424.99	87.37			309,538,015.32	75.99		
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	72,902,792.49	12.51	8,468,052.79	11.62	97,076,250.63	23.83	19,329,966.76	19.91
小 计	72,902,792.49	12.51	8,468,052.79	11.62	97,076,250.63	23.83	19,329,966.76	19.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	717,835.03	0.12	717,835.03	100.00	717,835.03	0.18	717,835.03	100.00
合 计	582,542,052.51	100.00	9,185,887.82	1.58	407,332,100.98	100.00	20,047,801.79	4.92

2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
杞县东磁新能源有限公司	508,921,424.99			该公司系本公司的全资子公司，从事单晶硅和多晶硅片的生产，未见应收款项存在减值的迹象，故未计提减值准备。
小 计	508,921,424.99			

3) 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	43,862,496.98	60.16	2,193,124.85	36,313,255.52	37.41	1,815,662.77
1-2 年	13,994,888.33	19.20	1,399,488.83	6,224,397.12	6.41	622,439.71
2-3 年	14,528,525.81	19.93	4,358,557.74	53,781,048.15	55.40	16,134,314.44
3 年以上	516,881.37	0.71	516,881.37	757,549.84	0.78	757,549.84
合 计	72,902,792.49	100.00	8,468,052.79	97,076,250.63	100.00	19,329,966.76

4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
武汉钢实东磁磁材有限公司	717,835.03	717,835.03	100.00%	该企业持续亏损，目前处于停产状态，将长期挂账预付款转入并全额计提坏账准备。
小 计	717,835.03	717,835.03		

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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
杞县东磁新能源有限公司	子公司	508,921,424.99	1 年以内	87.36	往来款
赣州新盛稀土实业有限公司	子公司	36,851,297.92	[注 1]	6.33	往来款
东阳市公共资源交易中心（保证金户）	非关联方	12,510,000.00	1 年以内	2.15	保证金
会理县东磁矿业有限公司	子公司	11,565,816.26	[注 2]	1.99	往来款
云南东磁有色金属有限公司	子公司	4,510,000.00	2-3 年	0.77	往来款
小 计		574,358,539.17		98.60	

[注 1]: 其中账龄 1 年以内 19,878,307.78 元, 账龄 1-2 年 8,044,464.33 元, 账龄 2-3 年 8,908,525.81 元。

[注 2]: 其中账龄 1 年以内 5,615,816.26 元, 账龄 1-2 年 5,950,000.00 元。

(5) 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(%)
杞县东磁新能源有限公司	子公司	508,921,424.99	87.36
赣州新盛稀土实业有限公司	子公司	36,851,297.92	6.33
会理县东磁矿业有限公司	子公司	11,565,816.26	1.99
云南东磁有色金属有限公司	子公司	4,510,000.00	0.77
武汉钢实东磁磁材有限公司	联营企业	717,835.03	0.12
东阳中世模具有限公司	子公司	51,295.00	0.01
浙江横店影视城有限公司	母公司的子公司	44,958.00	0.01
小计		562,662,627.20	96.59

(6) 无终止确认的其他应收款。

(7) 期末其他应收款未用于担保。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位	核算方法	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			
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
DMEGC Gerday GmbH	成本法	227,047.50		227,047.50	227,047.50
合 计			34,940,995.41	227,047.50	35,168,042.91

(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				
DMEGC Gerday GmbH	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
主营业务收入	1,788,740,225.50	965,749,277.88
其他业务收入	25,067,077.97	23,120,270.36
营业成本	1,432,496,797.51	703,946,923.47

(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
太阳能电池片	774,982,682.42	748,009,079.47	83,668,709.89	68,091,343.30
永磁铁氧体	508,715,174.33	318,096,771.29	413,813,808.75	273,667,242.15
软磁铁氧体	403,367,921.81	263,957,552.84	399,907,387.39	280,804,176.41
其他磁性材料	81,193,900.91	64,644,072.76	53,889,283.84	48,151,067.26
电池产品	20,480,546.03	20,534,141.40	14,470,088.01	16,309,918.51

小 计	1,788,740,225.50	1,415,241,617.76	965,749,277.88	687,023,747.63
-----	------------------	------------------	----------------	----------------

(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
国外	550,410,848.20	359,496,180.99	388,626,277.84	245,396,998.27
国内	1,238,329,377.30	1,055,745,436.77	577,123,000.04	441,626,749.36
小 计	1,788,740,225.50	1,415,241,617.76	965,749,277.88	687,023,747.63

(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(%)
上海超日太阳能科技股份有限公司	374,771,302.48	20.66
恒基光伏电力科技股份有限公司	101,562,777.00	5.60
ET SOLAR ENERGY LIMITED 5425	83,434,313.06	4.60
无锡市佳诚太阳能科技有限公司	56,740,499.95	3.13
PerfectEnergy GmbH 5437	41,780,793.60	2.30
小 计	658,289,686.09	36.29

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
合 计		-50,197.74

(2) 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。

(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	75,742,321.59	125,466,276.99
加：资产减值准备	29,209,664.36	2,272,627.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	82,686,366.74	50,318,126.75
无形资产摊销	2,200,625.99	2,248,060.82
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)	-293,622.42	1,194,119.19

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)	507,495.50	61,248.46
财务费用(收益以“—”号填列)	-4,663,194.18	-3,262,527.66
投资损失(收益以“—”号填列)		50,197.74
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-6,086,861.08	-334,737.50
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)	-139,939,231.66	-58,678,506.19
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-423,523,520.91	-63,367,103.24
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	151,982,572.91	104,577,068.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-232,177,383.16	160,544,851.51
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	379,779,751.22	955,658,067.79
减: 现金的期初余额	406,213,837.18	1,060,364,294.46
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	-26,434,085.96	-104,706,226.67

十一、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 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	281,055.20	
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）	10,017,434.62	
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	-507,495.50	
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	-104,868.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	9,686,125.72	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	1,448,858.88	
少数股东权益影响额(税后)	-7,612.47	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	8,244,879.31	

2. 公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因说明

项 目	涉及金额	原因
水利建设专项资金	1,884,331.32	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	3.21	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.92	0.20	0.20

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	93,404,167.30
非经常性损益	B	8,244,879.31
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	85,159,287.99
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	2,747,401,245.17
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	133,800,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	5
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	29,813,000.00
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	43,618,750.02
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	3
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2+E \times F/K - G \times H/K + I \times J/K}{K}$	2,912,506,203.83
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	3.21%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	2.92%

(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
应收票据	33,212,435.39	2,780,000.00	1094.69%	主要系本期货款回笼时收到较多的银行承兑汇票所致。
预付款项	300,365,231.22	222,587,047.68	34.94%	主要系本期太阳能产业预付设备款及材料采购款所致。
其他应收款	18,810,071.36	10,131,808.29	85.65%	主要系本期支付东阳市公共资源交易中心保证金增加所致。
存货	623,085,076.53	435,859,562.36	42.96%	主要系本期业务规模扩大所致。
在建工程	409,047,544.50	228,989,707.00	78.63%	主要系本期公司晶体硅太阳能电池片及组件项目及太阳能多晶硅片及石垵锅投资项目部分厂房和设备尚未达到预定可使用状态所致。

递延所得税资产	10,510,222.06	4,756,158.40	120.98%	主要系本期计提的存货跌价准备和坏账准备引起的可抵扣暂时性差异较大所致。
短期借款	761,178,414.23	384,592,328.92	97.92%	主要系公司业务规模扩大，资金需求相应增加。
预收账款	14,009,882.13	24,899,328.58	-43.73%	主要系：去年底磁材预烧料及稀土材料价格上涨，部分客户为提前锁定产品价格，预付较多货款，导致期初预收账款余额较大。
应付职工薪酬	76,332,991.35	40,970,820.56	86.31%	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	-69,967,842.96	-33,048,461.07	-111.71%	主要系当期固定资产投入较大，相应增值税进项税增加所致。
应付利息	5,027,286.71	1,809,028.36	177.90%	主要系当期短期借款增加所致。
其他应付款	18,860,357.67	4,827,376.16	290.70%	
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	1,958,980,725.09	1,017,888,989.68	92.46%	主要系：与上年同期相比，本期太阳能项目销售量增加明显。
营业成本	1,510,376,957.95	727,956,350.75	107.48%	主要系随销售规模扩大所致。
管理费用	225,756,236.40	86,021,936.63	162.44%	主要系：1)本期新增股权激励费用 4,361.87 万元；2)随着业务规模扩大，相应管理人员工资、物料领用消耗等支出增加。
财务费用	3,506,042.27	-370,000.92	1047.58%	主要系：1)本期平均存款余额较上期下降；2)本期平均借款余额较上期上升。
资产减值损失	39,376,541.55	1,796,907.68	2091.35%	主要系：本期计提存货跌价准备所致。
营业外收入	10,421,169.11	1,433,045.59	627.20%	主要系：本期比上年同期收到更多的政府补助。

横店集团东磁股份有限公司

2011 年 8 月 26 日

第八节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的 2011 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

二〇一一年八月二十七日