

横店集团东磁股份有限公司

Hengdian Group DMEGC Magnetics Co.,Ltd

2016 年度审计报告



披露日期：2017 年 3 月 15 日

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表.....	第 3—10 页
（一）合并资产负债表.....	第 3 页
（二）母公司资产负债表.....	第 4 页
（三）合并利润表.....	第 5 页
（四）母公司利润表.....	第 6 页
（五）合并现金流量表.....	第 7 页
（六）母公司现金流量表.....	第 8 页
（七）合并所有者权益变动表.....	第 9 页
（八）母公司所有者权益变动表.....	第 10 页
三、财务报表附注.....	第 11—94 页

审 计 报 告

天健审〔2017〕756号

横店集团东磁股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的横店集团东磁股份有限公司（以下简称横店东磁公司）财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，横店东磁公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了横店东磁公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张芹

中国·杭州

中国注册会计师：李江东

二〇一七年三月十三日

合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：横店集团东磁股份有限公司

会合01表
单位：人民币元

资 产	注释 号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释 号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	768,937,840.20	404,396,102.10	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
应收票据	2	99,224,641.07	101,796,341.35	衍生金融负债			
应收账款	3	631,354,485.52	649,138,729.56	应付票据	19	177,844,000.00	196,740,000.00
预付款项	4	86,871,323.26	67,990,033.00	应付账款	20	672,381,252.78	512,076,030.84
应收保费				预收款项	21	22,183,790.91	54,560,227.14
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息	5	9,685,850.72	1,298,219.18	应付职工薪酬	22	222,873,672.41	67,545,712.22
应收股利				应交税费	23	80,974,546.42	85,031,075.77
其他应收款	6	17,489,523.43	35,389,884.08	应付利息	24	31,260,273.99	31,260,273.99
买入返售金融资产				应付股利			
存货	7	455,464,287.30	456,196,218.11	其他应付款	25	24,580,636.72	13,191,024.37
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	8	1,348,583,468.44	1,413,353,446.02	代理买卖证券款			
流动资产合计		3,417,611,419.94	3,129,558,973.40	代理承销证券款			
				划分为持有待售的负债			
				一年内到期的非流动负债	26	499,877,397.21	8,223,692.25
				其他流动负债			
				流动负债合计		1,731,975,570.44	968,628,036.58
				非流动负债：			
				长期借款			
				应付债券	27		498,721,076.76
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				专项应付款			
				预计负债			
非流动资产：				递延收益	28	125,079,305.36	130,583,601.96
发放委托贷款及垫款				递延所得税负债			
可供出售金融资产	9	51,800,000.00	51,800,000.00	其他非流动负债			
持有至到期投资				非流动负债合计		125,079,305.36	629,304,678.72
长期应收款	10			负债合计		1,857,054,875.80	1,597,932,715.30
长期股权投资	11	1,626,073.71	2,044,311.48	所有者权益：			
投资性房地产	12	16,079,560.86	17,225,809.46	实收资本(或股本)	29	821,800,000.00	410,900,000.00
固定资产	13	1,775,863,324.58	1,584,871,196.93	其他权益工具			
在建工程	14	253,402,205.73	92,870,954.74	其中：优先股			
工程物资				永续债			
固定资产清理				资本公积	30	1,082,617,407.60	1,425,897,407.60
生产性生物资产				减：库存股			
油气资产				其他综合收益	31	768,671.10	73,057.12
无形资产	15	304,054,266.83	253,948,583.83	专项储备			
开发支出				盈余公积	32	320,771,176.29	276,491,302.57
商誉	16	1.00		一般风险准备			
长期待摊费用	17	2,627,167.76	1,303,661.24	未分配利润	33	1,738,794,743.82	1,424,070,836.06
递延所得税资产	18	5,593,222.86	5,922,439.21	归属于母公司所有者权益合计		3,964,751,998.81	3,537,432,603.35
其他非流动资产				少数股东权益		6,850,368.66	4,180,611.64
非流动资产合计		2,411,045,823.33	2,009,986,956.89	所有者权益合计		3,971,602,367.47	3,541,613,214.99
资产总计		5,828,657,243.27	5,139,545,930.29	负债和所有者权益总计		5,828,657,243.27	5,139,545,930.29

法定代表人： 何时金

主管会计工作的负责人： 张芝芳

会计机构负责人： 贾华东

母 公 司 资 产 负 债 表

2016年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位: 横店集团东磁股份有限公司

资 产	注释 号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释 号	期末数	期初数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		748,960,002.07	383,934,690.21	短期借款			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		91,248,074.00	96,525,625.59	应付票据		183,344,000.00	205,740,000.00
应收账款	1	641,991,624.80	672,566,433.77	应付账款		622,531,219.30	467,000,198.68
预付款项		81,556,209.25	47,575,082.50	预收款项		21,392,071.12	51,802,840.65
应收利息		9,685,850.72	1,298,219.18	应付职工薪酬		213,401,006.30	58,130,688.80
应收股利				应交税费		78,657,187.53	81,477,362.64
其他应收款	2	270,803,454.72	384,629,495.93	应付利息		31,260,273.99	31,260,273.99
存货		409,803,729.07	382,623,459.53	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款		19,402,231.31	9,722,524.82
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产		1,333,500,000.00	1,368,500,000.00	一年内到期的非流动负债		499,877,397.21	8,223,692.25
流动资产合计		3,587,548,944.63	3,337,653,006.71	其他流动负债			
				流动负债合计		1,669,865,386.76	913,357,581.83
				非流动负债:			
				长期借款			
				应付债券			498,721,076.76
				其中: 优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				专项应付款			
非流动资产:				预计负债			
可供出售金融资产		51,800,000.00	51,800,000.00	递延收益		124,779,301.36	130,183,601.96
持有至到期投资				递延所得税负债			
长期应收款		5,765,940.97	6,349,451.98	其他非流动负债			
长期股权投资	3	60,363,852.17	58,982,088.94	非流动负债合计		124,779,301.36	628,904,678.72
投资性房地产		16,079,560.86	17,225,809.46	负债合计		1,794,644,688.12	1,542,262,260.55
固定资产		1,516,931,102.77	1,299,345,982.94	所有者权益:			
在建工程		217,840,771.37	51,421,657.93	实收资本(或股本)		821,800,000.00	410,900,000.00
工程物资				其他权益工具			
固定资产清理				其中: 优先股			
生产性生物资产				永续债			
油气资产				资本公积		1,076,271,733.08	1,419,551,733.08
无形资产		284,493,714.67	236,448,318.26	减: 库存股			
开发支出				其他综合收益			
商誉				专项储备			
长期待摊费用		380,674.09	1,142,026.09	盈余公积		320,771,176.29	276,491,302.57
递延所得税资产		10,277,550.06	10,492,604.48	未分配利润		1,737,994,514.10	1,421,655,650.59
其他非流动资产				所有者权益合计		3,956,837,423.47	3,528,598,686.24
非流动资产合计		2,163,933,166.96	1,733,207,940.08				
资产总计		5,751,482,111.59	5,070,860,946.79	负债和所有者权益总计		5,751,482,111.59	5,070,860,946.79

法定代表人: 何时金

主管会计工作的负责人: 张芝芳

会计机构负责人: 贾华东

合并利润表

2016年度

编制单位：横店集团东磁股份有限公司

会合02表
单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		4,710,421,226.97	3,958,288,174.47
其中：营业收入	1	4,710,421,226.97	3,958,288,174.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,291,931,393.73	3,658,074,224.86
其中：营业成本	1	3,537,573,961.67	3,017,553,962.76
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	35,974,499.63	26,690,139.47
销售费用	3	147,766,007.37	136,276,128.50
管理费用	4	578,706,004.16	440,339,966.28
财务费用	5	-9,335,935.35	-4,760,611.98
资产减值损失	6	1,246,856.25	41,974,639.83
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7		-1,821,810.62
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	8	42,124,593.18	39,875,786.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8	-418,237.77	-405,862.82
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		460,614,426.42	338,267,925.04
加：营业外收入	9	56,104,608.43	49,219,474.53
其中：非流动资产处置利得	9	1,701,194.74	16,000.00
减：营业外支出	10	11,130,995.92	11,811,066.45
其中：非流动资产处置损失	10	7,660,845.22	7,638,655.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		505,588,038.93	375,676,333.12
减：所得税费用	11	64,734,500.43	52,604,334.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		440,853,538.50	323,071,998.40
归属于母公司所有者的净利润		441,183,781.48	323,173,774.04
少数股东损益		-330,242.98	-101,775.64
六、其他综合收益的税后净额	12	695,613.98	1,359,972.01
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		695,613.98	1,359,972.01
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		695,613.98	1,359,972.01
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		695,613.98	1,359,972.01
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		441,549,152.48	324,431,970.41
归属于母公司所有者的综合收益总额		441,879,395.46	324,533,746.05
归属于少数股东的综合收益总额		-330,242.98	-101,775.64
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.54	0.39
（二）稀释每股收益（元/股）		0.54	0.39

法定代表人：何时金

主管会计工作的负责人：张芝芳

会计机构负责人：贾华东

母 公 司 利 润 表

2016年度

编制单位：横店集团东磁股份有限公司

会企02表
单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	4,490,833,999.38	3,978,304,485.12
减：营业成本	1	3,402,172,380.03	3,105,578,034.18
税金及附加		35,123,555.66	26,454,993.21
销售费用		141,705,746.78	128,938,847.45
管理费用	2	548,830,607.01	412,418,933.18
财务费用		-10,301,806.16	-6,401,666.30
资产减值损失		-54,668,209.89	-18,302,217.69
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-1,821,810.62
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	3	41,389,621.06	39,816,880.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3	-418,237.77	-405,862.82
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		469,361,347.01	367,612,630.51
加：营业外收入		45,789,807.38	40,559,174.00
其中：非流动资产处置利得		1,701,194.74	
减：营业外支出		9,121,579.81	11,713,238.17
其中：非流动资产处置损失		5,671,056.11	7,581,641.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		506,029,574.58	396,458,566.34
减：所得税费用		63,230,837.35	50,967,230.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		442,798,737.23	345,491,335.80
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		442,798,737.23	345,491,335.80
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人： 何时金

主管会计工作的负责人： 张芝芳

会计机构负责人： 贾华东

合并现金流量表

2016年度

会合03表

编制单位：横店集团东磁股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,994,490,048.20	4,463,785,976.80
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		62,849,974.99	31,135,566.61
收到其他与经营活动有关的现金	1	214,981,144.80	168,044,328.11
经营活动现金流入小计		5,272,321,167.99	4,662,965,871.52
购买商品、接受劳务支付的现金		3,044,500,086.92	2,582,816,324.98
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		772,675,171.23	839,380,732.33
支付的各项税费		141,498,704.95	138,946,465.39
支付其他与经营活动有关的现金	2	374,812,630.18	296,786,511.30
经营活动现金流出小计		4,333,486,593.28	3,857,930,034.00
经营活动产生的现金流量净额		938,834,574.71	805,035,837.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,791,500,000.00	2,206,770,000.00
取得投资收益收到的现金		47,977,209.04	43,990,448.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		38,920,556.84	85,231.62
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3	238,957,051.30	2,007,573,094.99
投资活动现金流入小计		4,117,354,817.18	4,258,418,775.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		625,514,066.74	151,816,808.39
投资支付的现金		3,752,800,000.00	2,996,970,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		975,473.10	
支付其他与投资活动有关的现金	4	403,201,350.07	2,171,624,278.02
投资活动现金流出小计		4,782,490,889.91	5,320,411,086.41
投资活动产生的现金流量净额		-665,136,072.73	-1,061,992,310.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,000,000.00	400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,000,000.00	400,000.00
取得借款收到的现金		190,000,000.00	59,606,537.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5	9,367,688.39	
筹资活动现金流入小计		200,367,688.39	60,006,537.00
偿还债务支付的现金		197,774,437.73	100,603,837.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		118,675,850.74	150,716,618.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		600,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	6		1,500,000.00
筹资活动现金流出小计		316,450,288.47	252,820,455.08
筹资活动产生的现金流量净额		-116,082,600.08	-192,813,918.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		20,854,625.62	13,781,140.73
五、现金及现金等价物净增加额		178,470,527.52	-435,989,250.76
加：期初现金及现金等价物余额		81,989,410.80	517,978,661.56
六、期末现金及现金等价物余额		260,459,938.32	81,989,410.80

法定代表人： 何时金

主管会计工作的负责人：张芝芳

会计机构负责人： 贾华东

母 公 司 现 金 流 量 表

2016年度

会企03表

编制单位：横店集团东磁股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,901,917,783.16	4,269,627,589.99
收到的税费返还		62,508,278.89	31,070,472.07
收到其他与经营活动有关的现金		208,851,785.93	278,519,940.44
经营活动现金流入小计		5,173,277,847.98	4,579,218,002.50
购买商品、接受劳务支付的现金		3,015,283,933.70	2,455,545,035.67
支付给职工以及为职工支付的现金		723,726,267.42	790,196,565.80
支付的各项税费		126,982,333.73	129,530,844.52
支付其他与经营活动有关的现金		359,291,814.20	406,771,884.81
经营活动现金流出小计		4,225,284,349.05	3,782,044,330.80
经营活动产生的现金流量净额		947,993,498.93	797,173,671.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,775,000,000.00	2,187,670,000.00
取得投资收益收到的现金		48,842,000.27	43,931,542.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		38,781,898.73	85,231.62
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,000,236.65	
收到其他与投资活动有关的现金		247,737,038.77	2,013,121,185.03
投资活动现金流入小计		4,111,361,174.42	4,244,807,959.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		613,793,391.24	141,161,202.18
投资支付的现金		3,744,400,001.00	2,975,770,000.00
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		426,174,963.27	2,194,647,365.29
投资活动现金流出小计		4,784,368,355.51	5,311,578,567.47
投资活动产生的现金流量净额		-673,007,181.09	-1,066,770,607.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		190,000,000.00	60,055,025.42
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		9,367,688.39	
筹资活动现金流入小计		199,367,688.39	60,055,025.42
偿还债务支付的现金		197,774,437.73	100,603,837.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		118,075,850.74	150,716,618.08
支付其他与筹资活动有关的现金			1,500,000.00
筹资活动现金流出小计		315,850,288.47	252,820,455.08
筹资活动产生的现金流量净额		-116,482,600.08	-192,765,429.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		20,450,383.52	28,171,902.68
五、现金及现金等价物净增加额		178,954,101.28	-434,190,463.24
加：期初现金及现金等价物余额		61,527,998.91	495,718,462.15
六、期末现金及现金等价物余额		240,482,100.19	61,527,998.91

法定代表人： 何吋金

主管会计工作的负责人： 张芝芳

会计机构负责人： 贾华东

合并所有者权益变动表

2016年度

会合04表
单位：人民币元

编制单位：横店集团东磁股份有限公司

项 目	本期数												上年同期数															
	归属于母公司所有者权益											少数股东	所有者	归属于母公司所有者权益											少数股东	所有者		
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般风险 准备	未分配 利润			实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般风险 准备	未分配 利润			权益	权益合计
		优先 股	永续 债	其 他											优先 股	永续 债	其 他											
一、上年年末余额	410,900,000.00				1,425,897,407.60		73,057.12		276,491,302.57		1,424,070,836.06	4,180,611.64	3,541,613,214.99	410,900,000.00				1,392,087,407.60		-1,286,914.89		241,942,168.99		1,250,498,195.60	3,882,387.28	3,298,023,244.58		
加：会计政策变更																												
前期差错更正																												
同一控制下企业合并																												
其他																												
二、本年期初余额	410,900,000.00				1,425,897,407.60		73,057.12		276,491,302.57		1,424,070,836.06	4,180,611.64	3,541,613,214.99	410,900,000.00				1,392,087,407.60		-1,286,914.89		241,942,168.99		1,250,498,195.60	3,882,387.28	3,298,023,244.58		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	410,900,000.00				-343,280,000.00		695,613.98		44,279,873.72		314,723,907.76	2,669,757.02	429,989,152.48					33,810,000.00		1,359,972.01		34,549,133.58		173,572,640.46	298,224.36	243,589,970.41		
（一）综合收益总额							695,613.98				441,183,781.48	-330,242.98	441,549,152.48							1,359,972.01				323,173,774.04	-101,775.64	324,431,970.41		
（二）所有者投入和减少资本					67,620,000.00							3,600,000.00	71,220,000.00					33,810,000.00							400,000.00	34,210,000.00		
1. 股东投入的普通股												3,600,000.00	3,600,000.00												400,000.00	400,000.00		
2. 其他权益工具持有者投入资本																												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					67,620,000.00								67,620,000.00					33,810,000.00								33,810,000.00		
其他																												
（三）利润分配									44,279,873.72		-126,459,873.72	-600,000.00	-82,780,000.00									34,549,133.58		-149,601,133.58		-115,052,000.00		
1. 提取盈余公积									44,279,873.72		-44,279,873.72											34,549,133.58		-34,549,133.58				
2. 提取一般风险准备																												
3. 对所有者（或股本）的分配											-82,180,000.00	-600,000.00	-82,780,000.00											-115,052,000.00		-115,052,000.00		
4. 其他																												
（四）所有者权益内部结转	410,900,000.00				-410,900,000.00																							
1. 资本公积转增资本（或股本）	410,900,000.00				-410,900,000.00																							
2. 盈余公积转增资本（或股本）																												
3. 盈余公积弥补亏损																												
4. 其他																												
（五）专项储备																												
1. 本期提取																												
2. 本期使用																												
（六）其他																												
四、本期期末余额	821,800,000.00				1,082,617,407.60		768,671.10		320,771,176.29		1,738,794,743.82	6,850,368.66	3,971,602,367.47	410,900,000.00				1,425,897,407.60		73,057.12		276,491,302.57		1,424,070,836.06	4,180,611.64	3,541,613,214.99		

法定代表人： 何时金

主管会计工作的负责人： 张芝芳

会计机构负责人： 贾华东

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

2016年度

会企04表

编制单位：横店集团东磁股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计
		优先 股	永续 债	其 他									优先 股	永续 债	其 他							
一、上年年末余额	410,900,000.00				1,419,551,733.08				276,491,302.57	1,421,655,650.59	3,528,598,686.24	410,900,000.00				1,385,741,733.08				241,942,168.99	1,225,765,448.37	3,264,349,350.44
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	410,900,000.00				1,419,551,733.08				276,491,302.57	1,421,655,650.59	3,528,598,686.24	410,900,000.00				1,385,741,733.08				241,942,168.99	1,225,765,448.37	3,264,349,350.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	410,900,000.00				-343,280,000.00				44,279,873.72	316,338,863.51	428,238,737.23					33,810,000.00				34,549,133.58	195,890,202.22	264,249,335.80
（一）综合收益总额										442,798,737.23	442,798,737.23										345,491,335.80	345,491,335.80
（二）所有者投入和减少资本					67,620,000.00						67,620,000.00					33,810,000.00						33,810,000.00
1. 股东投入的普通股																						
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额					67,620,000.00						67,620,000.00					33,810,000.00						33,810,000.00
4. 其他																						
（三）利润分配									44,279,873.72	-126,459,873.72	-82,180,000.00									34,549,133.58	-149,601,133.58	-115,052,000.00
1. 提取盈余公积									44,279,873.72	-44,279,873.72										34,549,133.58	-34,549,133.58	
2. 对所有者(或股东)的分配										-82,180,000.00	-82,180,000.00										-115,052,000.00	-115,052,000.00
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转	410,900,000.00				-410,900,000.00																	
1. 资本公积转增资本(或股本)	410,900,000.00				-410,900,000.00																	
2. 盈余公积转增资本(或股本)																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	821,800,000.00				1,076,271,733.08				320,771,176.29	1,737,994,514.10	3,956,837,423.47	410,900,000.00				1,419,551,733.08				276,491,302.57	1,421,655,650.59	3,528,598,686.24

法定代表人： 何时金

主管会计工作的负责人： 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

2016 年度

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《关于设立横店集团高科技产业股份有限公司的批复》（浙政发〔1999〕38 号）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，总部位于浙江省东阳市横店镇，公司现持有统一社会信用代码为 91330000712560751D 的营业执照，注册资本 821,800,000.00 元，股份总数 821,800,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 206,100 股；无限售条件的流通股份 A 股 821,593,900 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：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）。磁性器材、电池、锂离子动力电池、电子产品、晶体硅太阳能电池片、太阳能硅片及组件的研发、设计、生产、销售，净水器、水处理设备、空气净化器、硫酸铵的销售，光伏系统工程安装，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）。主要产品或提供的劳务：晶体硅太阳能电池片、太阳能硅片及组件、永磁铁氧体、软磁铁氧体。

本财务报表业经公司 2017 年 3 月 13 日六届十九次董事会批准对外报出。

本公司将东阳中世模具有限公司、杞县东磁磁性材料有限公司、杞县东磁新能源有限公司、赣州新盛稀土实业有限公司、DMEGC Germany GmbH 和 DMEGC JAPAN CORPORATION LIMITED 公司等 14 家子公司（包括子公司之子公司）纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 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。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(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，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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，由母公司按照《企业会计准则第 33 号

——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）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。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（十）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在初始确认时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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；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收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；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其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 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。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损

失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十一) 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 1,000 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. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，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、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。

(十二) 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

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。

(十三) 划分为持有待售的资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产（不包含金融资产）划分为持有待售的资产：1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；2. 已经就处置该组成部分作出决议；3. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；4. 该项转让很可能在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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，认定为重大影响。

2. 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在最终控制方合并财务报表中的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，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。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十五) 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。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个

会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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

(十七) 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. 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。

(十八) 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. 借款费用资本化率以及资本化金额

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。

(十九) 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
非专利技术	5-6

3. 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。

(二十) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益: (1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时; (2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

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

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

(二十四) 股份支付

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. 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。

(二十五) 收入

1. 收入确认原则

(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。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售晶体硅太阳能电池片、永磁铁氧体、软磁铁氧体等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已

确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十六）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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。

（二十七）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。

（二十八）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

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。

四、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	除本公司境外子公司适用所在国家增值税税率、子公司东阳市东磁新能源有限公司煤气销售适用 13%税率、本公司有形动产租赁、金融服务收入与餐饮住宿服务适用 6%税率外，本公司及其境内子公司均适用 17%的增值税税率。
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后的余值计缴；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	除本公司子公司云南东磁有色金属有限公司按应缴流转税税额的 1%计缴外，本公司及其境内子公司均按应缴流转税税额的 2%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，其余境内子公司按 25% 的税率计缴企业所得税；境外子公司适用所在国企业所得税税率。
-------	--------	--

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。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
横店集团东磁股份有限公司	15%
除母公司以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

1. 增值税

出口货物实行“免、抵、退”税政策，主要出口货物退税率为 17%、15%。

2. 本公司所得税税负减免相关依据及说明

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于浙江省 2014 年第二批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2015〕31 号），公司通过高新技术企业重新认定，资格有效期为三年，企业所得税优惠期为 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，故本期公司按 15% 的税率计缴企业所得税。

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〔2016〕23 号文及东阳市地方税务局《减免税（费）通知单》，本公司 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日的地方水利建设基金享受减免 80% 的税收优惠政策。公司本期实际收到减免金额 3,218,590.90 元。

（2）根据东阳市地方税务局东地税发〔2016〕29 号文及东阳市地方税务局《减免税（费）通知单》，本公司 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日的房产税享受减免 70% 的税收优惠政策。公司本期实际收到减免金额 3,114,006.14 元。

（3）根据东阳市地方税务局东地税发〔2016〕30 号文及东阳市地方税务局《减免税（费）通知单》，本公司 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日的土地使用税享受减免 100% 的税收优惠政策。公司本期实际收到减免金额 5,308,722.00 元。

4. 子公司税费减免相关依据及说明

(1) 赣州新盛稀土实业有限公司

根据财政部、国家税务总局《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》(财税〔2015〕78号), 子公司赣州新盛稀土实业有限公司从事该目录所列的稀土金属及稀土氧化物项目, 故可享受 30%增值税即征即退政策。本期子公司赣州新盛稀土实业有限公司实际收到增值税返还款 265, 181. 86 元。

(2) 东阳市东磁新能源有限公司

1) 根据东阳市地方税务局东地税发〔2016〕29 号文及东阳市地方税务局《减免税(费)通知单》, 子公司东阳市东磁新能源有限公司 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日的房产税享受减免 70%的税收优惠政策。子公司东阳市东磁新能源有限公司本期实际收到减免金额 56, 957. 73 元。

2) 根据浙江省人民政府办公厅《关于促进小微企业转型升级为规模以上企业的意见》(浙政办发〔2013〕118 号)及浙江省地方税务局规费管理局《关于做好 2015 年度首次上规模企业地方水利建设基金优惠办理工作的通知》(浙地税规便函〔2016〕5 号), 子公司东阳市东磁新能源有限公司 2015 年度的地方水利建设基金享受减免 50%的税收优惠政策。子公司东阳市东磁新能源有限公司本期实际收到减免金额 19, 556. 51 元。

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
库存现金	621, 159. 27	813, 057. 66
银行存款	640, 200, 779. 05	281, 176, 353. 14
其他货币资金	128, 115, 901. 88	122, 406, 691. 30
合 计	768, 937, 840. 20	404, 396, 102. 10
其中: 存放在境外的款项总额	10, 306, 867. 48	15, 105, 552. 97

期末其他货币资金包括银行承兑汇票保证金 126, 298, 710. 00 元和保函保证金 1, 817, 191. 88 元。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	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	99,224,641.07		99,224,641.07	101,796,341.35		101,796,341.35
合 计	99,224,641.07		99,224,641.07	101,796,341.35		101,796,341.35

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	8,000,000.00
小 计	8,000,000.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	490,885,289.22	
小 计	490,885,289.22	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的应收票据。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	20,850,241.54	3.01	20,850,241.54	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	669,426,322.24	96.78	38,071,836.72	5.69	631,354,485.52
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,451,179.22	0.21	1,451,179.22	100.00	

合 计	691,727,743.00	100.00	60,373,257.48	8.73	631,354,485.52
-----	----------------	--------	---------------	------	----------------

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	20,246,432.68	2.86	20,246,432.68	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	687,012,208.04	96.94	37,873,478.48	5.51	649,138,729.56
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,409,154.12	0.20	1,409,154.12	100.00	
合 计	708,667,794.84	100.00	59,529,065.28	8.40	649,138,729.56

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 1	20,850,241.54	20,850,241.54	100.00	因以前年度光伏行业市场低迷，该客户保加利亚投资项目发生变更，市场前景不明，并导致该客户资金短缺，经多次催收，货款回收存在重大不确定性。经公司第五届董事会第二十一次会议决议并经2013年第一次临时股东大会决议通过，计提全额坏账准备。
小 计	20,850,241.54	20,850,241.54	100.00	

3) 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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	662,855,055.27	33,142,752.76	5.00
1-2 年	1,044,198.88	104,419.89	10.00
2-3 年	1,003,434.32	301,030.30	30.00
3 年以上	4,523,633.77	4,523,633.77	100.00
小 计	669,426,322.24	38,071,836.72	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 本期计提坏账准备金额 1,249,545.47 元，收回以前年度核销的坏账准备金额 2,297,900.38 元。

2) 本期重要的坏账准备收回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
单位 2	2,058,100.38	货币资金
单位 3	239,800.00	货币资金
小 计	2,297,900.38	

(3) 本期实际核销应收账款 405,353.27 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
单位 4	30,973,570.32	4.48	1,548,678.52
单位 1	20,850,241.54	3.01	20,850,241.54
单位 5	20,336,000.00	2.94	1,016,800.00
单位 6	18,227,892.37	2.64	911,394.62
单位 7	14,701,484.76	2.13	735,074.24
小 计	105,089,188.99	15.20	25,062,188.92

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

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	78,400,954.11	90.25		78,400,954.11	64,643,158.22	95.08		64,643,158.22
1-2 年	5,749,316.68	6.62		5,749,316.68	1,316,309.61	1.94		1,316,309.61
2-3 年	992,525.05	1.14		992,525.05	239,615.99	0.35		239,615.99
3 年以上	1,728,527.42	1.99		1,728,527.42	1,790,949.18	2.63		1,790,949.18
合 计	86,871,323.26	100.00		86,871,323.26	67,990,033.00	100.00		67,990,033.00

2) 期末无账龄 1 年以上重要的预付款项。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
单位 1	20,005,713.79	23.03

单位 2	10,274,850.00	11.83
单位 3	3,672,000.00	4.23
单位 4	3,169,988.06	3.65
单位 5	2,630,400.00	3.03
小 计	39,752,951.85	45.77

5. 应收利息

项 目	期末数	期初数
定期存款	9,685,850.72	1,298,219.18
合 计	9,685,850.72	1,298,219.18

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	28,864,110.86	57.77	28,864,110.86	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	16,545,315.32	33.12	2,889,621.87	17.46	13,655,693.45
单项金额不重大但单项计提坏账准备	4,551,665.01	9.11	717,835.03	15.77	3,833,829.98
合 计	49,961,091.19	100.00	32,471,567.76	64.99	17,489,523.43

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	48,599,835.93	70.33	29,675,462.52	61.06	18,924,373.41
按信用风险特征组合计提坏账准备	19,788,688.20	28.63	3,323,177.53	16.79	16,465,510.67
单项金额不重大但单项计提坏账准备	717,835.03	1.04	717,835.03	100.00	

合 计	69,106,359.16	100.00	33,716,475.08	48.79	35,389,884.08
-----	---------------	--------	---------------	-------	---------------

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 1	11,829,924.60	11,829,924.60	100.00	该款项原系预付材料款,因光伏行业低迷,双方协议终止采购,该单位未按调解书约定归还该等采购款,经多次催收无望,相关款项回收存在重大不确定性,经公司第五届董事会第二十一次会议决议从预付款项转至其他应收款并全额计提坏账准备
单位 2	11,005,482.96	11,005,482.96	100.00	该款项原系预付材料款,因光伏行业低迷,目前该公司已濒临破产,供货能力及相关款项回收存在重大不确定性,经公司第五届董事会第二十一次会议决议从预付款项转至其他应收款并全额计提坏账准备
单位 3	6,028,703.30	6,028,703.30	100.00	该款项系原子公司甘肃张掖东磁光伏电力有限公司股权转让款,因该款项账龄较长,经多次催收无望,剩余股权转让款项回收存在重大不确定性,故全额计提坏账准备
小 计	28,864,110.86	28,864,110.86	100.00	

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,365,551.93	668,277.60	5.00
1-2 年	927,298.53	92,729.85	10.00
2-3 年	176,929.20	53,078.76	30.00
3 年以上	2,075,535.66	2,075,535.66	100.00
小 计	16,545,315.32	2,889,621.87	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 本期计提坏账准备 5,595,147.64 元, 本期收回或转回坏账准备 6,840,054.96 元。

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
单位 2	4,737,346.80	货币资金
单位 4	2,102,708.16	根据《民事调解书》与债务

		方达成的还款协议，该公司本期已按调解书约定按期偿还完毕
小 计	6,840,054.96	

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收暂付款	33,887,076.92	56,927,838.44
股权转让款	6,028,703.30	6,028,703.30
押金保证金	4,436,727.39	3,229,161.31
应收出口退税款	3,833,829.98	
其他	1,774,753.60	2,920,656.11
合 计	49,961,091.19	69,106,359.16

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
单位 1	应收暂付款	11,829,924.60	3 年以上	23.68	11,829,924.60
单位 2	应收暂付款	11,005,482.96	3 年以上	22.03	11,005,482.96
单位 3	股权转让款	6,028,703.30	2-3 年	12.07	6,028,703.30
应收出口退税款	出口退税款	3,833,829.98	1 年以内	7.67	
单位 5	应收暂付款	2,606,800.00	1 年以内	5.22	130,340.00
小 计		35,304,740.84		70.67	28,994,450.86

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	104,754,245.61	30,165.97	104,724,079.64	96,882,045.72	37,293.87	96,844,751.85
在产品	167,442,118.46	8,613,030.33	158,829,088.13	129,369,750.75	10,463,747.84	118,906,002.91
库存商品	181,106,903.76	7,183,359.91	173,923,543.85	230,949,118.22	9,032,357.63	221,916,760.59
发出商品	14,663,476.43		14,663,476.43	9,279,234.57		9,279,234.57

自制半成品	3,324,099.25		3,324,099.25	9,249,468.19		9,249,468.19
合 计	471,290,843.51	15,826,556.21	455,464,287.30	475,729,617.45	19,533,399.34	456,196,218.11

(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
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	37,293.87	6,577.36		13,705.26		30,165.97
在产品	10,463,747.84	1,514,191.26		3,364,908.77		8,613,030.33
库存商品	9,032,357.63	2,019,349.86		3,868,347.58		7,183,359.91
小 计	19,533,399.34	3,540,118.48		7,246,961.61		15,826,556.21

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

公司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。

本期转回或转销存货跌价准备，系公司将已计提存货跌价准备的存货销售处理所致。

8. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
理财产品	1,333,500,000.00	1,372,200,000.00
待抵扣增值税进项税	14,578,623.08	41,153,390.75
预缴企业所得税	504,845.36	55.27
合 计	1,348,583,468.44	1,413,353,446.02

(2) 其他说明

理财产品包括截至 2016 年 12 月 31 日尚未到期的 2016 年本利丰保本型理财产品 532,000,000.00 元、汇创-中浪量化 2 号私募投资基金 60,000,000.00 元、2016 年 3、4、5、6 期乾元-众享保本型人民币理财产品 694,000,000.00 元、2016 年 23 期乾元保本型人民币理财产品 25,000,000.00 元和汇道椰海量化 1 号私募基金 22,500,000.00 元。

9. 可供出售金融资产

(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
可供出售权益工具	51,800,000.00		51,800,000.00	51,800,000.00		51,800,000.00
其中：按成本计量的	51,800,000.00		51,800,000.00	51,800,000.00		51,800,000.00
合 计	51,800,000.00		51,800,000.00	51,800,000.00		51,800,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
南华期货股份有限公司	51,800,000.00			51,800,000.00
小 计	51,800,000.00			51,800,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期 现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
南华期货股份有限公司					1.96	
小 计						

10. 长期应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	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

该款项原系对联营企业武汉钢实东磁磁材有限公司的拟增资款，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。

11. 长期股权投资

(1) 分类情况

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
对联营企业投资						
对合营企业投资	1,626,073.71		1,626,073.71	2,044,311.48		2,044,311.48
合 计	1,626,073.71		1,626,073.71	2,044,311.48		2,044,311.48

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
DMEGC SOLAR USA, LLC	2,044,311.48			-418,237.77	
小 计	2,044,311.48			-418,237.77	
联营企业					
武汉钢实东磁磁材有限公司					
小 计					
合 计	2,044,311.48			-418,237.77	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业						
DMEGC SOLAR USA, LLC					1,626,073.71	
小 计					1,626,073.71	
联营企业						
武汉钢实东磁磁材有限公司						
小 计						
合 计					1,626,073.71	

12. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	24,158,413.92	24,158,413.92
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	24,158,413.92	24,158,413.92
累计折旧和累计摊销		
期初数	6,932,604.46	6,932,604.46
本期增加金额	1,146,248.60	1,146,248.60
1) 计提或摊销	1,146,248.60	1,146,248.60
本期减少金额		
期末数	8,078,853.06	8,078,853.06
账面价值		
期末账面价值	16,079,560.86	16,079,560.86
期初账面价值	17,225,809.46	17,225,809.46

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
霍山分公司生产车间、宿舍及仓库等	4,837,740.73	租用土地，无法办理产权证书
小 计	4,837,740.73	

13. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	772,426,634.22	304,897,525.99	2,202,678,491.85	25,204,212.79	132,589,970.02	3,437,796,834.87

本期增加金额	135,985,122.79	1,900,094.48	323,983,612.39	1,527,350.43	15,955,522.03	479,351,702.12
1) 购置	45,122,739.59	1,536,282.40	210,348,935.01	1,527,350.43	13,073,454.99	271,608,762.42
2) 在建工程转入	90,862,383.20	363,812.08	113,426,677.38		2,882,067.04	207,534,939.70
3) 企业合并转入			208,000.00			208,000.00
本期减少金额	26,130,336.70	17,000,886.47	32,530,501.91	1,057,527.86	867,735.69	77,586,988.63
1) 处置或报废	26,130,336.70	17,000,886.47	32,530,501.91	1,057,527.86	867,735.69	77,586,988.63
期末数	882,281,420.31	289,796,734.00	2,494,131,602.33	25,674,035.36	147,677,756.36	3,839,561,548.36
累计折旧						
期初数	334,886,677.77	234,751,683.54	1,003,847,697.94	15,990,989.18	86,182,646.46	1,675,659,694.89
本期增加金额	37,988,997.04	15,296,131.76	174,490,818.77	1,819,512.82	17,107,560.75	246,703,021.14
1) 计提	37,988,997.04	15,296,131.76	174,428,319.36	1,819,512.82	17,107,560.75	246,640,521.73
2) 企业合并转入			62,499.41			62,499.41
本期减少金额	88,026.20	14,377,362.98	25,716,732.74	958,265.79	800,018.59	41,940,406.30
1) 处置或报废	88,026.20	14,377,362.98	25,716,732.74	958,265.79	800,018.59	41,940,406.30
期末数	372,787,648.61	235,670,452.32	1,152,621,783.97	16,852,236.21	102,490,188.62	1,880,422,309.73
减值准备						
期初数			177,265,943.05			177,265,943.05
本期增加金额			7,401,229.97			7,401,229.97
1) 在建工程转入			7,401,229.97			7,401,229.97
本期减少金额			1,391,258.97			1,391,258.97
1) 处置或报废			1,391,258.97			1,391,258.97
期末数			183,275,914.05			183,275,914.05
账面价值						
期末账面价值	509,493,771.70	54,126,281.68	1,158,233,904.31	8,821,799.15	45,187,567.74	1,775,863,324.58
期初账面价值	437,539,956.45	70,145,842.45	1,021,564,850.86	9,213,223.61	46,407,323.56	1,584,871,196.93

(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	4,093,738.76	1,534,883.52		2,558,855.24	
通用设备	658,407.67	566,204.83		92,202.84	

专用设备	100,976,269.35	61,215,039.93	10,323,010.64	29,438,218.78	
运输工具	538,314.71	467,015.00		71,299.71	
其他设备	518,992.41	394,170.69		124,821.72	
小 计	106,785,722.90	64,177,313.97	10,323,010.64	32,285,398.29	

(3) 期末无融资租入固定资产。

(4) 期末无经营租出固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
子公司赣州新盛稀土实业有限公司萃取、酸溶车间等厂房	10,256,315.37	正在办理中
子公司东阳市东磁新能源有限公司主厂房	7,812,817.12	正在办理中
光伏园区危险品仓库	2,731,194.49	正在办理中
小 计	20,800,326.98	

14. 在建工程

(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
年产 1 亿支 18650 型高容量锂离子动力电池项目	129,608,238.79		129,608,238.79			
四川省会理县通安镇叉子砣铜矿勘探工程	84,593,038.00	56,452,338.00	28,140,700.00	84,133,038.00	56,452,338.00	27,680,700.00
年产500MW高效单晶电池片和500MW高效组件	47,874,060.96		47,874,060.96			
晶体硅太阳能电池片及电池片组件项目	28,897,290.77		28,897,290.77	54,992,416.86	7,401,229.97	47,591,186.89
江西都昌 10MW光伏发电项目工程	5,215,780.00		5,215,780.00			
在安装设备	6,468,909.36		6,468,909.36	10,859,440.93		10,859,440.93

零星工程	7,197,225.85		7,197,225.85	6,739,626.92		6,739,626.92
合 计	309,854,543.73	56,452,338.00	253,402,205.73	156,724,522.71	63,853,567.97	92,870,954.74

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

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	期末数
年产 1 亿支 18650 型高容量锂离子动力电池项目	42,539.98		222,692,365.78	93,084,126.99		129,608,238.79
四川省会理县通安镇叉子铜矿勘探工程		84,133,038.00	460,000.00			84,593,038.00
年产 500MW 高效单晶电池片和 500MW 高效组件	40,207.00		89,785,829.89	41,911,768.93		47,874,060.96
晶体硅太阳能电池片及电池片组件项目	179,732.00	54,992,416.86	23,979,196.76	50,074,322.85		28,897,290.77
江西都昌 10MW 光伏发电项目工程	7,210.48		5,215,780.00			5,215,780.00
在安装设备		10,859,440.93	10,889,799.17	15,280,330.74		6,468,909.36
零星工程		6,739,626.92	7,641,989.12	7,184,390.19		7,197,225.85
小 计		156,724,522.71	360,664,960.72	207,534,939.70		309,854,543.73

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	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 化率 (%)	资金来源
年产 1 亿支 18650 型高容量锂离子动力电池项目	52.35	在建				其他
四川省会理县通安镇叉子铜矿勘探工程		在建				其他
年产 500MW 高效单晶电池片和 500MW 高效组件	22.33	在建				其他
晶体硅太阳能电池片及电池片组件项目	52.63	在建				其他
江西都昌 10MW 光伏发电项目工程	7.23	在建				其他

在安装设备		在安装				其他
零星工程		在建				其他
小 计						

15. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	软件	非专利技术	合 计
账面原值				
期初数	295,696,728.27	1,331,741.80		297,028,470.07
本期增加金额	48,539,453.63		17,258,000.00	65,797,453.63
1) 购置	48,539,453.63		14,658,000.00	63,197,453.63
2) 投资投入			2,600,000.00	2,600,000.00
本期减少金额	6,409,803.76			6,409,803.76
1) 处置	6,409,803.76			6,409,803.76
期末数	337,826,378.14	1,331,741.80	17,258,000.00	356,416,119.94
累计摊销				
期初数	42,019,369.54	1,060,516.70		43,079,886.24
本期增加金额	6,942,901.42	100,854.44	2,572,998.52	9,616,754.38
1) 计提	6,942,901.42	100,854.44	2,572,998.52	9,616,754.38
本期减少金额	334,787.51			334,787.51
1) 处置	334,787.51			334,787.51
期末数	48,627,483.45	1,161,371.14	2,572,998.52	52,361,853.11
期末账面价值	289,198,894.69	170,370.66	14,685,001.48	304,054,266.83
期初账面价值	253,677,358.73	271,225.10		253,948,583.83

期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
光伏园区东南角土地	5,901,905.19	正在办理中
永磁十五厂土地	8,039,917.31	期末购入，尚未及时办理权证变更
光伏园区太阳能土地	6,075,016.25	正在办理中
小 计	20,016,838.75	

16. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
赣州新盛稀土实业有限公司	3,608,545.45			3,608,545.45
都昌县昊缙太阳能发电有限公司		1.00		1.00
合 计	3,608,545.45	1.00		3,608,546.45

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
赣州新盛稀土实业有限公司	3,608,545.45			3,608,545.45
小 计	3,608,545.45			3,608,545.45

(3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

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。

17. 长期待摊费用

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
1MW 光伏电站示范项目	1,142,026.09		761,352.00		380,674.09
房屋装修费	161,635.15		161,635.15		
预付土地租金		2,332,000.00	85,506.33		2,246,493.67
合 计	1,303,661.24	2,332,000.00	1,008,493.48		2,627,167.76

(2) 其他说明

根据 2012 年 3 月 30 日本公司与浙江横店新能源技术有限公司签订的《横店集团 1MW 光伏电站示范项目建设合作协议》，浙江横店新能源技术有限公司申报并审批通过了 1MW “光伏发电金太阳示范工程”。该工程由本公司提供 1MW 光伏组件，项目建成后，本公司享有项目发电收益权。

18. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	37,268,041.85	5,593,222.86	39,458,065.59	5,922,439.21
合 计	37,268,041.85	5,593,222.86	39,458,065.59	5,922,439.21

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	322,440,137.10	325,748,930.58
可抵扣亏损	142,073,525.07	176,666,857.26
小 计	464,513,662.17	502,415,787.84

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2016 年		38,661,720.02	
2017 年	50,167,532.12	62,121,005.01	
2018 年	35,563,084.29	36,699,499.67	
2019 年	20,259,830.27	21,184,042.04	
2020 年	16,783,770.74	18,000,590.52	
2021 年	19,299,307.65		
小 计	142,073,525.07	176,666,857.26	

19. 应付票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	177,844,000.00	196,740,000.00
合 计	177,844,000.00	196,740,000.00

(2) 期末无已到期未支付的应付票据。

20. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款及劳务	523,636,339.66	463,163,817.08
工程及设备款	148,744,913.12	48,912,213.76
合 计	672,381,252.78	512,076,030.84

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

21. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	22,183,790.91	54,560,227.14
合 计	22,183,790.91	54,560,227.14

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的预收款项。

22. 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
短期薪酬	66,867,675.96	874,893,848.98	718,910,095.90	222,851,429.04
离职后福利—设定提存计划	678,036.26	53,234,525.89	53,890,318.78	22,243.37
合 计	67,545,712.22	928,128,374.87	772,800,414.68	222,873,672.41

(2) 短期薪酬明细情况

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	62,219,859.74	791,799,760.94	637,011,992.20	217,007,628.48
职工福利费	4,436,797.34	49,292,301.01	48,476,297.55	5,252,800.80
社会保险费	124,858.74	25,197,632.55	24,888,996.69	433,494.60
其中： 医疗保险费	124,858.74	18,361,459.86	18,052,824.00	433,494.60
工伤保险费		4,132,199.29	4,132,199.29	
生育保险费		2,703,973.40	2,703,973.40	

工会经费和职工教育经费	86,160.14	8,604,154.48	8,532,809.46	157,505.16
小 计	66,867,675.96	874,893,848.98	718,910,095.90	222,851,429.04

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	662,595.81	49,207,327.81	49,853,762.03	16,161.59
失业保险费	15,440.45	4,027,198.08	4,036,556.75	6,081.78
小 计	678,036.26	53,234,525.89	53,890,318.78	22,243.37

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,482,592.20	11,119,899.92
营业税	215,920.67	2,109,164.63
企业所得税	61,675,312.10	45,832,033.88
代扣代缴个人所得税	551,037.87	477,589.15
城市维护建设税	661,961.05	3,306,084.45
房产税	5,329,591.86	4,614,066.23
土地使用税	2,906,271.56	5,341,844.70
教育费附加	4,842,979.56	6,783,650.67
地方教育附加	3,226,258.84	4,520,039.56
地方水利建设基金	5,574.75	681,872.97
印花税	77,045.96	244,829.61
合 计	80,974,546.42	85,031,075.77

24. 应付利息

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
企业债券利息	31,260,273.99	31,260,273.99
合 计	31,260,273.99	31,260,273.99

(2) 期末无重要的已逾期未支付利息情况。

25. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付业务费及佣金	2,917,710.56	1,135,641.08
押金保证金	14,431,957.04	7,076,754.24
应付财产保险	1,884,981.83	2,040,180.53
应付暂收款	1,396,363.60	153,687.10
其他	3,949,623.69	2,784,761.42
合 计	24,580,636.72	13,191,024.37

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

26. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款		8,223,692.25
一年内到期的应付债券	499,877,397.21	
合 计	499,877,397.21	8,223,692.25

27. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
11 东磁债		498,721,076.76
合 计		498,721,076.76

(2) 应付债券增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数
11 东磁债	500,000,000.00	2012-2-9	5 年	494,450,000.00	498,721,076.76
小 计	500,000,000.00			494,450,000.00	498,721,076.76

(续上表)

债券	本期	按面值	溢折价	本期	转列至一年内到期	期末数
----	----	-----	-----	----	----------	-----

名称	发行	计提利息	摊销	偿还	的非流动负债	
11 东 磁债			1,156,320.45		499,877,397.21	
小 计			1,156,320.45		499,877,397.21	

28. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	130,583,601.96	14,705,000.00	20,209,296.60	125,079,305.36	政府给予的 无偿补助
合 计	130,583,601.96	14,705,000.00	20,209,296.60	125,079,305.36	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
2004年第一批技术进步和 产业升级国债项目	2,379,600.00				2,379,600.00	与资产相关
利用废铁皮金属、11条永 磁铁氧体等生产线	2,271,666.79		939,999.96		1,331,666.83	与资产相关
年产600吨高性能合金磁 粉芯财政补助	150,000.00		150,000.00			与资产相关
环保型粘结钕铁硼材料研 发及产业化项目	200,000.12		99,999.96		100,000.16	与资产相关
2010年工业企业技术改 造、技术创新项目	9,129,166.79		2,190,999.96		6,938,166.83	与资产相关
年产360万平方米柔性覆 铜板生产线建设	3,876,634.82		271,300.68		3,605,334.14	与资产相关
年产500MW晶体硅电池片 及250MW组件	750,000.00		150,000.00		600,000.00	与资产相关
国家火炬计划磁性材料产 业基地（新材料）公共技 术研发平台、国家火炬计 划磁性材料产业基地公共 信息平台项目	900,000.00		200,000.00		700,000.00	与资产相关
外贸公共服务平台建设	748,000.00		136,000.00		612,000.00	与资产相关
年产6000吨高性能MnZn 铁氧体及8000吨粉料	4,298,283.49		690,000.00		3,608,283.49	与资产相关
煤改气补助	370,000.00		60,000.00		310,000.00	与资产相关

年产 3 万吨干法永磁预烧料生产线节能改造	718,666.66		112,000.00		606,666.66	与资产相关
烧结炉节能技术改造项目	9,478,000.00		1,354,000.00		8,124,000.00	与资产相关
高性能永磁铁氧体智能化系统技术改造项目	1,125,000.00		150,000.00		975,000.00	与资产相关
年产 250MW 晶体硅太阳能电池组件技改项目	1,128,000.00		188,000.00		940,000.00	与资产相关
高性能永磁铁氧体磁体智能化系统技术改目	4,760,000.00		595,000.00		4,165,000.00	与资产相关
磁性材料生产自动化智能化网络信息化项目	1,594,666.67		184,000.00		1,410,666.67	与资产相关
机器换人重点示范项目		1,700,000.00	510,000.00		1,190,000.00	与资产相关
磁性材料生产自动化、智能化、网络信息项		3,735,000.00	747,000.00		2,988,000.00	与资产相关
省级重点企业研究所		5,000,000.00			5,000,000.00	与资产相关
年产 500MW 高效单晶电池片 400MW 太阳能组件		550,000.00			550,000.00	与资产相关
年产 1 亿支 18650 型高容量锂离子动力电池		720,000.00			720,000.00	与资产相关
一套 2500T/D 的废水除氟脱氮处理系统		3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关
横店集团屋顶光伏发电示范项目	86,305,916.62		11,381,000.04		74,924,916.58	与资产相关
磁性材料烧结窑炉节能环保技术改造项目	400,000.00		99,996.00		300,004.00	与资产相关
小 计	130,583,601.96	14,705,000.00	20,209,296.60		125,079,305.36	

29. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	410,900,000.00			410,900,000.00		410,900,000.00	821,800,000.00

(2) 其他说明

根据 2016 年 4 月 22 日公司 2015 年度股东大会决议通过的 2015 年度利润分配方案，公司以 2015 年 12 月 31 日总股份 410,900,000 股为基数，按每 10 股转增 10 股的比例，以资本公积（股本溢价）410,900,000.00 元向全体股东转增股份总额 410,900,000 股，每股面值

1 元，共增加股本 410,900,000.00 元。该项增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具了《验资报告》（天健验〔2016〕162 号）。此次增资后，公司股本总额变更为 821,800,000.00 元。公司已于 2016 年 5 月 26 日办妥工商变更登记手续。

30. 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
资本溢价（股本溢价）	1,283,126,946.94		410,900,000.00	872,226,946.94
其他资本公积	142,770,460.66	67,620,000.00		210,390,460.66
合 计	1,425,897,407.60	67,620,000.00	410,900,000.00	1,082,617,407.60

(2) 其他说明

1) 资本公积减少详见本财务报表附注股本之说明。

2) 根据公司 2015 年 6 月 12 月六届八次董事会决议 2015 年 6 月 30 日第一次临时股东大会决议及股东横店集团控股有限公司与东阳市博驰投资合伙企业（有限合伙）签署的股份转让协议，公司控股股东横店集团控股有限公司于 2015 年 6 月 12 日将其持有的本公司 2,300 万股股份以 22.46 元/股转让给东阳市博驰投资合伙企业（有限合伙）。鉴于东阳市博驰投资合伙企业（有限合伙）由本公司部分董事、高级管理人员以及核心骨干员工作为有限合伙人与横店集团控股有限公司作为无限合伙人（执行事务合伙人）共同设立，本期根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》的有关规定，其股份受让价格与同期外部投资者二级市场购买价格之间差异在锁定期 36 个月内按期确认管理费用（股份支付）和资本公积 67,620,000.00 元。

31. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	73,057.12	695,613.98			695,613.98		768,671.10
其中：外币财务报表折算差额	73,057.12	695,613.98			695,613.98		768,671.10
其他综合收益合计	73,057.12	695,613.98			695,613.98		768,671.10

32. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	276,491,302.57	44,279,873.72		320,771,176.29
合 计	276,491,302.57	44,279,873.72		320,771,176.29

33. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	1,424,070,836.06	1,250,498,195.60
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	1,424,070,836.06	1,250,498,195.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	441,183,781.48	323,173,774.04
减：提取法定盈余公积	44,279,873.72	34,549,133.58
应付普通股股利	82,180,000.00	115,052,000.00
期末未分配利润	1,738,794,743.82	1,424,070,836.06

(2) 其他说明

根据 2016 年 4 月 22 日公司 2015 年度股东大会通过的 2015 年度利润分配方案，公司向全体股东每 10 股派发现金股利 2.00 元（含税），共计分派现金股利 82,180,000.00 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	4,522,260,715.87	3,368,991,812.95	3,845,783,628.43	2,924,972,389.62
其他业务收入	188,160,511.10	168,582,148.72	112,504,546.04	92,581,573.14
合 计	4,710,421,226.97	3,537,573,961.67	3,958,288,174.47	3,017,553,962.76

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	772,875.22	2,400,158.95
城市维护建设税	12,744,899.28	12,000,073.37
教育费附加	7,646,858.43	7,200,048.62
地方教育附加	5,091,894.68	4,799,793.71
房产税[注]	4,046,576.48	56,661.95
土地使用税[注]	4,449,062.97	233,402.87
印花税[注]	1,222,332.57	
合 计	35,974,499.63	26,690,139.47

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月房产税、土地使用税和印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运输装卸费	70,702,732.00	69,182,189.82
业务费	26,331,632.51	26,494,549.31
仓储、包装费	16,253,688.37	14,565,256.07
差旅、招待费	17,067,329.00	11,714,574.68
工资福利及保险	9,220,902.80	8,732,060.85
其他	8,189,722.69	5,587,497.77
合 计	147,766,007.37	136,276,128.50

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
技术开发费	206,490,873.74	156,320,149.99
工资及福利	185,597,538.57	145,585,794.65
折旧、摊销	43,452,335.55	41,659,149.73
股份支付费用	67,620,000.00	33,810,000.00

差旅、招待费	26,936,031.83	20,766,122.10
税费[注]	5,299,441.61	14,465,663.57
咨询顾问费	8,994,773.43	9,292,886.70
办公费	7,607,034.83	7,366,857.56
维修费	4,192,542.05	2,380,567.84
排污费	1,253,895.56	2,286,207.48
检测费	3,144,044.94	2,260,839.76
运输装卸费	2,317,807.79	1,503,732.92
其他	15,799,684.26	2,641,993.98
合 计	578,706,004.16	440,339,966.28

[注]：详见本财务报表附注合并财务报表项目注释税金及附加之说明。

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	36,456,514.94	38,348,969.83
利息收入	-29,945,730.18	-33,029,476.88
汇兑损益	-20,159,011.64	-11,972,680.30
手续费	4,312,291.53	1,892,575.37
合 计	-9,335,935.35	-4,760,611.98

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-2,293,262.23	-28,886,088.20
存货跌价损失	3,540,118.48	14,408,390.03
在建工程减值损失		56,452,338.00
合 计	1,246,856.25	41,974,639.83

7. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-1,821,810.62
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-1,821,810.62
合 计		-1,821,810.62

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-418,237.77	-405,862.82
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-5,434,378.09	
理财产品收益	47,977,209.04	40,281,648.87
合 计	42,124,593.18	39,875,786.05

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	1,701,194.74	16,000.00	1,701,194.74
其中：固定资产处置利得	270,689.49	16,000.00	270,689.49
无形资产处置利得	1,430,505.25		1,430,505.25
政府补助	53,384,633.40	49,143,261.22	53,384,633.40
非同一控制下企业合并利得	110,783.23		110,783.23
无法支付的货款	795,717.06	39,792.00	795,717.06
罚没收入	100,100.00	500.00	100,100.00
其他	12,180.00	19,921.31	12,180.00
合 计	56,104,608.43	49,219,474.53	56,104,608.43

(2) 政府补助明细

1) 本期数

项目	本期数	说明
① 与收益相关的政府补助小计	33,175,336.80	
电费补助	8,603,180.66	根据杞县人民政府县长办公会议纪要（2014）31 号文收到电费补助

土地使用税返还	5,308,722.00	根据东阳市地方税务局东地税发〔2016〕30号文及东阳市地方税务局《减免税(费)通知单》，本公司2015年1月1日至2015年12月31日的土地使用税享受减免100%的税收优惠政策。公司本期实际收到返还金额5,308,722.00元
2015年度开放型经济发展专项奖励	3,875,400.00	根据东阳市财政局、东阳市商务局东财企〔2016〕608、〔2016〕646和〔2016〕865号文收到2015年度开放型经济发展专项奖励资金
地方水利建设基金返还	3,218,590.90	根据东阳市地方税务局东地税发〔2016〕23号文及东阳市地方税务局《减免税(费)通知单》，本公司2015年1月1日至2015年12月31日的地方水利建设基金享受减免80%的税收优惠政策。公司本期实际收到返还金额3,218,590.90元
房产税返还	3,114,006.14	根据东阳市地方税务局东地税发〔2016〕29号文及东阳市地方税务局《减免税(费)通知单》，本公司2015年1月1日至2015年12月31日的房产税享受减免70%的税收优惠政策。公司本期实际收到返还金额3,114,006.14元
失业保险支持企业稳定岗位补贴	1,561,947.00	根据东阳市人力资源和社会保障局、东阳市财政局东人社〔2015〕138号文收到财政补助
2015年度创新驱动发展拓市场商务促进财政专项资金	824,000.00	根据东阳市财政局东财企〔2016〕939号文收到2015年度创新驱动发展拓市场商务促进财政专项资金
环保专项补助	800,000.00	2016年12月26日收到的环保专项补助资金
2015年度省级和东阳市两化融合专项资金	790,000.00	根据东阳市财政局、东阳市经济和信息化局东财企〔2016〕536号文收到2015年度省级和东阳市两化融合专项资金
地方政府税收补助款	566,100.00	根据霍山县人民政府办公室霍政办〔2014〕11号文收到地方政府税收补助款
2015年度省级两化融合专项资金	500,000.00	根据东阳市财政局、东阳市经济和信息化局东财企〔2016〕846号文收到2015年度省级两化融合专项资金
2015年度东阳市科技科技经费	450,000.00	根据东阳市财政局、东阳市科技局东财企〔2016〕502号文收到2015年度东阳市科技科技经费
2015年专利补助资金	406,400.00	根据东阳市财政局、东阳市科技局东财预〔2016〕328号文收到专利补助资金
2016年度省商务促进财政专项资金	400,000.00	根据东阳市财政局东财企〔2016〕716号文收到2016年度省商务促进财政专项资金
应用技术研究开发与	350,000.00	2016年3月29日收到东阳市财政局拨付的应用技术研究与开发专项资金
2016年省工业和信息化发展财政专项资金	300,000.00	根据东阳市财政局、东阳市经济和信息化局、东阳市科技局东财企〔2016〕688号文收到2016年省工业和信息化发展财政专项资金
增值税返还	265,181.86	根据财政部、国家税务总局《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》(财税〔2015〕78号)，子公司赣州新盛稀土实业有限公司收到增值税返还款
2016年省节能财政专项资金	230,000.00	根据东阳市财政局东财企〔2016〕897号文收到2016年省节能

		财政专项资金
科技型中小企业技术创新基金补助	210,000.00	2016年9月26日收到赣县财政局科技型中小企业技术创新基金补助
2013-2015年度引进高层次人才奖励资金	160,000.00	根据中共东阳市委组织部、东阳市财政局东财预〔2016〕357号文收到2013-2015年度引进高层次人才奖励资金
2015年度省、市工业企业技术改造和技术创新财政奖励资金	150,000.00	根据东阳市财政局、东阳市经济和信息化局东财企〔2016〕535号文收到2015年度省、市工业企业技术改造和技术创新财政奖励资金
人才智力引进工作奖励款	105,300.00	根据东阳市财政局市委〔2012〕36号文收到财政专项补助资金
2016中国优秀创新企业家奖金	100,000.00	2016年11月24日收到金华市科学技术局发放的2016中国优秀创新企业家奖金
2016年度中央外经贸专项资金	95,641.00	根据东阳市财政局东财企〔2016〕792号文收到2016年度中央外经贸专项资金
2015年省级引进外国专家项目择优财政补助	95,000.00	根据浙江省人社厅浙人社发〔2015〕121号文收到引进国外专家项目择优财政补助
2015年度政府特别奖励资金	60,000.00	根据东阳市财政局东财企〔2016〕260号文收到2015年度政府特别奖励资金
其他零星补助	635,867.24	
②与资产相关的政府补助小计	20,209,296.60	
递延收益摊销转入	20,209,296.60	
③政府补助小计	53,384,633.40	
2) 上年同期数		
项 目	金 额	说 明
①与收益相关的政府补助小计	27,856,248.24	
电费补助	8,229,573.39	根据杞县人民政府县长办公会议纪要〔2014〕31号文收到电费补助
房产税减免	3,523,876.09	根据东阳市地方税务局东地税发〔2015〕31号文及东阳市地方税务局《减免税(费)通知单》，本公司2014年1月1日至2014年12月31日的房产税享受减免80%的税收优惠政策。公司本期实际享受减免金额3,523,876.09元
地方水利建设基金减免	3,065,600.00	根据东阳市地方税务局东地税发〔2015〕29号文及东阳市地方税务局《减免税(费)通知单》，本公司2014年1月1日至2014年12月31日的地方水利建设基金享受减免80%的税收优惠政策。公司本期实际享受减免金额3,065,600.00元
土地使用税减免	2,608,361.88	根据东阳市地方税务局东地税发〔2015〕34号文及东阳市地方税务局《减免税(费)通知单》，本公司2014年1月1日至2014年12月31日的土地使用税享受减免100%的税收优惠政策。公司本期实际享受减免金额2,608,361.88元
2014年度开放型经济发展专项奖励	2,684,326.96	根据东阳市财政局、东阳市商务局〔2015〕783号文收到开放型经济发展专项奖励
职工稳岗补贴	1,417,573.00	根据浙江省人力资源和社会保障厅、浙江省财政厅、浙江省发

		展和改革委员会、浙江省经济和信息化委员会浙人社发（2015）30 号文收到失业保险支持稳定岗位补贴
2014 年度东阳市科技经费	900,000.00	根据东阳市财政局、东阳市科技局东财企（2015）500 号文收到科技经费。
2014 年创新驱动发展拓展拓市场商务促进财政专项资金	550,000.00	根据东阳市财政局东财企（2015）989 号文收到创新驱动发展拓展拓市场商务促进财政专项资金
2014 年排污权有偿使用费	500,000.00	根据东阳市财政局（2015）695 号文收到排污权有偿使用费
2014 年度霍山县财政工业奖补助	500,000.00	根据霍山县经济和信息化委员会、霍山县财政局霍经信（2015）35 号文收到县财政工业奖补助资金
2014 年度工业企业技术改造和技术创新项目财政奖励资金	490,000.00	根据东阳市财政局、东阳市经济和信息化局（2015）547 号文收到工业企业技术改造和技术创新项目财政奖励资金
2015 年度中央外经贸发展专项进口贴息资金	472,749.00	根据浙江省财政厅浙财企（2015）94 号文收到中央外经贸发展专项进口贴息、境外经贸合作区和服务外包示范城市资金
2014 年度政府特别奖励资金	460,000.00	根据东阳市财政局东财企（2015）217 号文收到政府特别奖励资金
2015 年省级工业和信息化发展专项资金补助	450,000.00	根据东阳市财政局、东阳市经济和信息化局东财企（2015）747 号文收到专项资金补助
2014 年创新驱动发展拓市场上午促进财政专项资金	400,000.00	根据东阳市财政局东财企（2015）260 号文收到财政专项资金
2014 年度两化融合项目（一）财政奖励资金	280,000.00	根据东阳市财政局、东阳市经济和信息化局（2015）548 号文收到财政奖励资金
2014 年度六安市工业发展专项资金	251,300.00	根据六安市经济和信息化委员会、六安市财政局六经信（2015）21 号文收到市工业发展专项资金
2014 年专利资金	244,500.00	根据东阳市财政局、东阳市科技局东财预（2015）402 号文收到专利资金
赣州高新区煤改气补贴	200,000.00	根据赣州高新区管委会、赣县环境保护局赣县环字（2013）41 号文收到推进赣州高新区煤改气工作补贴
2014 年省级院士专家工作站绩效考核优秀	160,000.00	根据浙江省院士专家工作站建设协调小组办公室浙院协办（2015）3 号文收到绩效考核奖励
2015 年稳岗补贴	135,285.52	根据六安市人力资源和社会保障局、六安市财政局、六安市经济和信息化工作委员会六人社秘（2015）193 号文收到稳岗补贴
2013 年度安全生产标准化达标企业奖励资金	120,000.00	根据东阳市财政局东财企（2014）397 号文收到安全生产标准化达标企业奖励款
金太阳示范工程中央财政清算资金	50,000.00	根据东阳市财政局东财建（2015）号 761 文收到中央财政清算资金
东阳市能源管理体系认证企业补助	50,000.00	根据东阳市财政局东财企（2015）1008 号文收到节能财政财政专项资金
其他零星补助	113,102.40	
② 与资产相关的政府补助小计	21,287,012.98	

递延收益摊销转入	21,287,012.98	
③ 政府补助小计	49,143,261.22	

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	7,660,845.22	7,638,655.58	7,660,845.22
其中：固定资产处置损失	7,660,845.22	7,638,655.58	7,660,845.22
对外捐赠	71,500.00	14,000.00	71,500.00
地方水利建设基金	3,042,709.54	4,154,420.12	
罚款支出	303,000.00		303,000.00
其他	52,941.16	3,990.75	52,941.16
合 计	11,130,995.92	11,811,066.45	8,088,286.38

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	64,405,284.08	49,283,934.43
递延所得税费用	329,216.35	3,320,400.29
合 计	64,734,500.43	52,604,334.72

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	505,588,038.93	375,676,333.12
按适用税率计算的所得税费用	75,838,205.84	56,351,449.97
子公司适用不同税率的影响	4,998,596.85	-2,036,287.19
调整以前期间所得税的影响	812,584.42	-49,432.69
非应税收入的影响	-161,293.96	-411,911.19
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,808,215.30	6,429,461.92
高新技术企业技术开发费加计扣除的影响	-15,443,878.64	-11,671,803.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-12,473,762.76	-15,060,869.18

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-644,166.62	19,053,726.55
所得税费用	64,734,500.43	52,604,334.72

12. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(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	上年同期数
收到的票据、保函及信用证等保证金	113,587,566.30	100,845,427.30
收到履约保证金	35,457,771.87	2,893,168.70
收到的与收益相关财政专项拨款	21,192,321.66	18,658,410.27
收回重庆大全新能源科技有限公司欠款	21,027,081.57	28,885,939.19
利息收入	17,255,473.78	5,433,315.73
收回 Schmid Pilot Production Gmbh 欠款	4,737,346.80	
收到的租金	808,093.98	3,355,897.31
其他	915,488.84	7,972,169.61
合 计	214,981,144.80	168,044,328.11

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的票据、保函及信用证等保证金	128,115,901.88	113,367,566.30
运输装卸费	73,020,539.79	71,297,731.45
差旅、招待费	44,003,360.83	33,912,820.57
支付履约保证金	28,057,258.16	
业务费	24,549,563.03	26,902,399.86
仓储、包装费	16,253,688.37	12,672,088.10
咨询顾问费	8,994,773.43	9,330,822.00

办公费	7,607,034.83	7,203,427.27
排污、检测认证费	4,397,940.50	4,507,960.24
财务手续费	4,312,291.53	1,892,575.37
其他	35,500,277.83	15,699,120.14
合 计	374,812,630.18	296,786,511.30

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
定期存款本金及利息转入	224,252,051.30	1,997,903,094.99
收到的与资产相关财政专项拨款	14,705,000.00	9,670,000.00
合 计	238,957,051.30	2,007,573,094.99

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
定期存款存出	400,594,550.07	2,171,624,278.02
对 SUNSTROOM ENGINEERING NEDERLAND 资金拆出款	2,606,800.00	
合 计	403,201,350.07	2,171,624,278.02

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回的借款保证金本金及利息	9,367,688.39	
合 计	9,367,688.39	

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的长期借款保证金		1,500,000.00
合 计		1,500,000.00

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	440,853,538.50	323,071,998.40
加: 资产减值准备	1,246,856.25	41,974,639.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	247,786,770.33	239,081,722.64
无形资产摊销	9,616,754.38	6,589,953.23
长期待摊费用摊销	1,008,493.48	807,716.85
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)	5,959,650.48	7,622,655.58
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)		1,821,810.62
财务费用(收益以“—”号填列)	3,607,246.90	-2,551,412.59
投资损失(收益以“—”号填列)	-42,124,593.18	-39,875,786.05
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	329,216.35	3,593,671.88
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		-273,271.59
存货的减少(增加以“—”号填列)	-6,104,558.45	21,813,820.85
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	33,167,627.58	-4,114,040.21
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	175,978,355.32	171,662,358.08
其他	67,509,216.77	33,810,000.00
经营活动产生的现金流量净额	938,834,574.71	805,035,837.52
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	260,459,938.32	81,989,410.80
减: 现金的期初余额	81,989,410.80	517,978,661.56
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	178,470,527.52	-435,989,250.76

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,000,001.00
其中：都昌县昊缙太阳能发电有限公司	1.00
乐清市湘力自动化有限公司	1,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	24,527.90
其中：都昌县昊缙太阳能发电有限公司	
乐清市湘力自动化有限公司	24,527.90
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	975,473.10

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	260,459,938.32	81,989,410.80
其中：库存现金	621,159.27	813,057.66
可随时用于支付的银行存款	259,838,779.05	81,176,353.14
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	260,459,938.32	81,989,410.80

(4) 现金流量表补充资料的说明

2016 年度合并现金流量表“现金的期末余额”为 260,459,938.32 元，2016 年 12 月 31 日合并资产负债表“货币资金”余额为 768,937,840.20 元，差异 508,477,901.88 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定期存单 380,362,000.00 元、票据保证金 126,298,710.00 元和保函保证金 1,817,191.88 元。

2015 年度合并现金流量表“现金的期末余额”为 81,989,410.80 元，2015 年 12 月 31 日合并资产负债表“货币资金”余额为 404,396,102.10 元，差异 322,406,691.30 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定期存单 200,000,000.00 元、票据保证金 112,332,000.00 元、借款保证金 8,819,125.00 元、保函保证金 975,566.30 元和信用证保证金 280,000.00 元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	128,115,901.88	汇票、保函等业务保证金
应收票据	8,000,000.00	期末公司将该等应收票据质押用于开立银行承兑汇票
合 计	136,115,901.88	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	32,632,510.32	6.9370	226,371,724.09
欧元	15,522,520.88	7.3068	113,419,955.57
港币	994,046.28	0.89451	889,184.34
日元	141,742,699.00	0.059591	8,446,589.18
英镑	69.38	8.5094	590.38
应收账款			
其中：美元	15,599,227.76	6.9370	108,211,842.97
欧元	11,763,066.73	7.3068	85,950,375.98
港币	8,721,397.26	0.89451	7,801,377.06
日元	898,662,893.07	0.059591	53,552,220.46
其他应收款			
其中：欧元	1,938,580.43	7.3068	14,164,819.49

日元	280,100.00	0.059591	16,691.44
应付账款			
其中：美元	1,492,384.34	6.9370	10,352,670.17
欧元	6,782,923.07	7.3068	49,561,462.29
日元	162,692,845.00	0.059591	9,695,029.33
其他应付款			
其中：欧元	1,067.80	7.3068	7,802.20

(2) 境外经营实体说明

1) 公司子公司 DMEGC Germany GmbH 位于德国，财务报表的本位币采用欧元核算。DMEGC Germany GmbH 所有的营业收入来自欧洲，其商品销售价格一般以欧元结算，主要受欧元的影响，故选择欧元作为记账本位币；

2) 公司子公司 DMEGC JAPAN CORPORATION LIMITED 位于日本，财务报表的本位币采用日元核算。DMEGC JAPAN CORPORATION LIMITED 所有的营业收入来自日本，其商品销售价格一般以日元结算，主要受日元的影响，故选择日元作为记账本位币；

3) 公司子公司横店集团东磁股份香港有限公司位于香港，财务报表的本位币采用港币核算。横店集团东磁股份香港有限公司日常业务收支一般以港币结算，主要受港币的影响，故选择港币作为记账本位币。

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
都昌县昊缙太阳能发电有限公司	2016 年 4 月	1.00	100.00	货币资金
乐清市湘力自动化有限公司	2016 年 6 月	1,000,000.00	100.00	货币资金

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
都昌县昊缙太阳能发电有限公司	2016 年 4 月 8 日	对被购买方实施控制		-509,222.38

乐清市湘力自动化有限公司	2016年6月27日	对被购买方实施控制	4,727,013.23	14,118.76
--------------	------------	-----------	--------------	-----------

2. 合并成本及商誉

项 目	都昌县吴缙太阳能发电有限公司	乐清市湘力自动化有限公司
合并成本		
现金	1.00	1,000,000.00
合并成本合计	1.00	1,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	0.00	1,110,783.23
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1.00	-110,783.23

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	都昌县吴缙太阳能发电有限公司		乐清市湘力自动化有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产			4,458,661.52	4,458,661.52
货币资金			24,527.90	24,527.90
应收款项			3,827,277.05	3,827,277.05
存货			461,355.98	461,355.98
固定资产			145,500.59	145,500.59
负债			3,347,878.29	3,347,878.29
应付款项			3,347,878.29	3,347,878.29
净资产			1,110,783.23	1,110,783.23
减：少数股东权益				
取得的净资产			1,110,783.23	1,110,783.23

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
东阳东磁自动化科技有限公司	新设子公司	2016年5月	4,400,000.00	55%

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日 净利润
杭州东磁加爱科技术有限公司	清算注销	2016 年 12 月	-2,000,000.00	-777,726.90
上海东磁磁性材料有限公司	清算注销	2016 年 12 月	236.65	630.24

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
东阳中世模具有限公司	浙江省东阳市	浙江省东阳市	制造业	60		设立
会理县东磁矿业有限公司	四川省会理县	四川省会理县	铜矿采选业	100		设立
云南东磁有色金属有限公司	云南省建水县	云南省建水县	有色金属矿采选业	100		设立
杞县东磁磁性材料有限公司	河南省杞县	河南省杞县	制造业	100		设立
杞县东磁新能源有限公司	河南省杞县	河南省杞县	制造业	100		设立
DMEGC Germany GmbH	德国	德国	贸易经纪与代理业	100		设立
DMEGC JAPAN CORPORATION LIMITED	日本	日本	贸易经纪与代理业	100		设立
横店集团东磁股份香港有限公司	香港	香港	贸易经纪与代理业	100		设立
东阳市东磁新能源有限公司	浙江省东阳市	浙江省东阳市	管道燃气行业	100		设立
赣州新盛稀土实业有限公司	江西省赣县	江西省赣县	制造业	100		非同一控制下企业合并
赣州市新源稀土废料回收有限公司	江西省赣县	江西省赣县	制造业	100		设立
东阳东磁自动化科技有限公司	浙江省东阳市	浙江省东阳市	制造业	55		设立
都昌县昊缙太阳能发电有限公司	江西省都昌县	江西省都昌县	制造业	100		非同一控制下企业合并
乐清市湘力自动化有限公司	浙江省乐清市	浙江省乐清市	制造业	100		非同一控制下企业合并

（二）在合营企业或联营企业中的权益

1. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
合营企业		
投资账面价值合计	1,626,073.71	2,044,311.48
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-418,237.77	-405,862.83
其他综合收益		
综合收益总额	-418,237.77	-405,862.83
联营企业		
投资账面价值合计	0.00	0.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
综合收益总额	0.00	0.00

2. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或 联营企业名称	前期累积未 确认的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积 未确认的损失
武汉钢实东磁磁材有 限公司	-1,613,392.66		-1,613,392.66

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采

取了以下措施。

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2016 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 15.20%(2015 年 12 月 31 日：32.92%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	99,224,641.07				99,224,641.07
其他应收款	3,833,829.98				3,833,829.98
小 计	103,058,471.05				103,058,471.05

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	101,796,341.35				101,796,341.35
小 计	101,796,341.35				101,796,341.35

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金

短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已于市场公开发行债券以满足营运资金需求和资本开支。

本公司采用速动比率监督流动风险。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司的速动比率为 1.65（2015 年 12 月 31 日：2.65）。

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在以同期同档次国家基准利率上浮一定百分比的利率计息的借款，因此，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的母公司情况

（1）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	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(%)
横店社团经济企业联合会	东阳市横店镇万盛南	其他	140,000.00		

	街横店集团大楼				
横店集团控股有限公司	浙江省东阳市横店镇 万盛街 42 号	制造业	200,000.00	50.15	50.15

本公司的母公司情况的说明

横店社团经济企业联合会未直接持有本公司股权数，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) 本公司最终控制方是横店社团经济企业联合会。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

(1) 本公司的合营和联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
武汉钢实东磁磁材有限公司	联营企业
DMEGC SOLAR USA, LLC	合营企业
浙江东磁户田磁业有限公司	兄弟公司的合营企业

4. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江横店影视城有限公司	母公司的全资子公司
浙江全方音响科技有限公司	母公司的全资子公司
东阳市横店自来水有限公司	母公司的全资子公司
浙江好乐多商贸有限公司	母公司的全资子公司
东阳市三禾水电安装有限公司	兄弟公司的全资孙公司
横店集团英洛华电气有限公司	母公司的全资子公司
浙江新纳材料科技有限公司[注 1]	母公司的子公司
浙江横店城市公共服务有限公司	母公司的兄弟公司的子公司
横店集团建设有限公司	母公司的全资子公司
浙江横店建筑工程有限公司	母公司的全资子公司

浙江横店进出口有限公司	母公司的全资子公司
浙江省东阳市东磁诚基电子有限公司[注 2]	兄弟公司的全资子公司
东阳市横店东磁电机有限公司	兄弟公司的全资孙公司
东阳得邦照明有限公司	母公司的控股孙公司
浙江金光太阳能科技有限公司	兄弟公司的控股子公司
横店集团浙江东磁房地产开发有限公司	兄弟公司的全资子公司
东阳市横店影视城餐饮管理有限公司	兄弟公司的控股子公司
东阳市燃气有限公司	母公司的全资子公司
浙江普洛康裕制药有限公司	母公司的控股孙公司
浙江普洛医药科技有限公司[注 3]	母公司的控股孙公司
浙江普洛得邦化学有限公司	母公司的控股孙公司
浙江省东阳市横店影视城管理服务有限公司	兄弟公司的子公司
普洛药业股份有限公司	母公司的控股子公司
武穴市东磁房地产开发有限公司	兄弟公司的孙公司
横店影视股份有限公司	母公司的控股子公司
浙江石金玄武岩纤维股份有限公司	母公司的控股子公司
浙江横店热电有限公司	母公司的兄弟公司的全资孙公司
赣州市东磁电子有限公司	兄弟公司的全资孙公司
横店集团东磁有限公司	母公司的全资子公司
浙江横店新能源技术有限公司	母公司的全资子公司
东阳市横店污水处理厂	母公司的兄弟公司
东阳市东磁物业服务有限公司	兄弟公司的全资子公司
浙江新纳陶瓷新材有限公司	母公司的全资子公司
东阳市横店商品贸易有限公司	兄弟公司全资子公司
横店影视制作有限公司	母公司的全资子公司
浙江英洛华磁业有限公司	同受本公司最终控制人控制
浙江英洛华新能源科技有限公司	同受本公司最终控制人控制
浙江联宜电机股份有限公司	同受本公司最终控制人控制
赣州市东磁稀土有限公司	同受本公司最终控制人控制

赣州市东磁稀土有限公司章贡分公司	同受本公司最终控制人控制
浙江东阳东磁稀土有限公司	同受本公司最终控制人控制
浙江横店英洛华进出口有限公司	同受本公司最终控制人控制
东阳市横店影视城农副产品批发有限公司	兄弟公司的全资子公司
横店集团置业有限公司	母公司的全资子公司
东阳市横店集团医院(横店文荣医院)	母公司的全资子公司
何时金	关键管理人员

[注 1]：浙江新纳材料科技有限公司系横店集团浙江英洛华硅材料有限公司更改企业名称。

[注 2]：浙江省东阳市东磁诚基电子有限公司系浙江省东阳市诚基电机有限公司更改企业名称。

[注 3]：该公司本期已注销。

(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	本期数	上年同期数
浙江横店影视城有限公司	门票	2,833,702.56	1,977,470.00
东阳市横店自来水有限公司	水	6,349,255.25	3,690,919.66
浙江好乐多商贸有限公司	原材料	2,500.00	1,537,312.00
浙江省东阳市东磁诚基电子有限公司	原材料	19,491,970.12	13,986,876.04
东阳市横店影视城餐饮管理有限公司	招待费		1,101,232.09
东阳市横店东磁电机有限公司	原材料	35,712,579.46	16,294,151.00
东阳市燃气有限公司	原材料	7,533,449.73	7,057,176.59
浙江东阳东磁稀土有限公司	原材料、 接受劳务	19,635,946.41	4,092,791.18
东阳市三禾水电安装有限公司	原材料、 接受劳务	4,958,650.35	
赣州市东磁稀土有限公司	原材料	6,980,706.42	
横店影视股份有限公司	门票	2,819,100.00	2,853,000.00

浙江东磁户田磁业有限公司	原材料	3,366,869.60	
浙江联宜电机股份有限公司	设备	1,789.76	
东阳市横店污水处理厂	接受劳务	1,725,155.56	
东阳市横店商品贸易有限公司	原材料	363,639.31	
赣州市东磁稀土有限公司章贡分公司	接受劳务	41,303.26	
东阳市横店影视城农副产品批发有限公司	原材料	782,551.71	
浙江英洛华磁业有限公司	原材料	121,153.85	
浙江横店热电有限公司	电力、蒸汽	5,069,563.18	

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
横店社团经济企业联合会	提供劳务	112,057.55	15,227.00
横店集团控股有限公司	销售商品、 提供劳务	809,397.70	673,797.67
DMEGC SOLAR USA, LLC	销售商品	19,639.42	22,387.34
浙江全方音响科技有限公司	销售商品、 提供劳务	6,334.91	286,993.21
浙江好乐多商贸有限公司	销售商品、 提供劳务	92,796.23	88,344.00
东阳市三禾水电安装有限公司	提供劳务	95,342.26	89,941.80
横店集团英洛华电气有限公司	提供劳务		980.00
浙江新纳材料科技有限公司	提供劳务	14,625.47	17,506.00
浙江横店城市公共服务有限公司	提供劳务	1,759.43	11,582.00
横店集团建设有限公司	提供劳务	94,205.66	67,271.00
浙江横店进出口有限公司	提供劳务	28,751.89	106,985.31
浙江联宜电机股份有限公司	提供劳务	15,062.26	8,851.00
浙江省东阳市东磁诚基电子有限公司	销售商品、 提供劳务	7,471,224.93	7,424,467.24
东阳市横店东磁电机有限公司	销售商品、 提供劳务	5,706,867.20	6,399,742.47
东阳得邦照明有限公司	提供劳务	22,983.02	45,548.00
浙江金光太阳能科技有限公司	销售商品		2,733.50
横店集团浙江东磁房地产开发有限公司	销售商品、 提供劳务	518,243.89	520,473.82

浙江普洛康裕制药有限公司	提供劳务	275,995.28	272,247.50
浙江普洛医药科技有限公司	提供劳务	32,766.98	33,972.00
浙江普洛得邦化学有限公司	提供劳务	5,204.72	29,953.00
赣州市东磁稀土有限公司	销售商品	4,715,207.47	2,646,023.97
浙江东阳东磁稀土有限公司	销售商品、 提供劳务	11,161,076.78	2,594,388.24
浙江横店英洛华进出口有限公司	销售商品		435,704.27
浙江省东阳市横店影视城管理服务有限公司	提供劳务	204,943.40	
普洛药业股份有限公司	提供劳务	69,326.42	
武穴市东磁房地产开发有限公司	销售商品、 提供劳务	38,336.80	
横店影视股份有限公司	提供劳务	35,681.13	
浙江东磁户田磁业有限公司	提供劳务	29,700.00	
浙江石金玄武岩纤维股份有限公司	提供劳务	28,670.75	
浙江横店热电有限公司	提供劳务	22,769.81	
东阳市横店东磁电机有限公司	提供劳务	21,220.03	
赣州市东磁电子有限公司	销售商品	17,808.54	
浙江横店影视城有限公司	提供劳务	1,633.96	
横店集团东磁有限公司	提供劳务	14,272.64	
横店集团置业有限公司	提供劳务	11,997.17	
浙江横店新能源技术有限公司	销售商品	6,625.64	
东阳市横店污水处理厂	提供劳务	6,086.79	
东阳市横店集团医院(横店文荣医院)	提供劳务	4,957.55	
东阳市东磁物业服务有限公司	提供劳务	4,590.57	
浙江新纳陶瓷新材有限公司	提供劳务	2,297.17	
东阳市燃气有限公司	提供劳务	2,107.55	
东阳市横店自来水有限公司	提供劳务	633.96	
横店影视制作有限公司	提供劳务	399.06	
浙江英洛华新能源科技有限公司	提供劳务	201.89	

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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	499,877,397.21	2012-2-9	2017-2-9	否

3. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
横店集团东磁有限公司[注 1]	购买房地产	15,437,000.00	
浙江省东阳市东磁诚基电子有限公司[注 2]	购买塑磁资产	82,632,207.86	
横店集团东磁有限公司[注 2]	购买塑磁资产占用的 土地使用权	3,779,320.00	
浙江省东阳市东磁诚基电子有限公司[注 3]	出售房地产	38,076,200.00	
横店集团浙江东磁房地产开发有限公司	购买房产		772,808.00

[注 1]：根据公司六届十六次董事会决议，公司以现金收购横店集团东磁有限公司（以下简称“东磁有限”）部分厂房和土地用于磁性材料产业发展。中威正信（北京）资产评估有限公司对拟收购的资产进行了评估，并出具了《横店集团东磁股份有限公司拟收购横店集团东磁有限公司房屋建筑物及土地使用权项目资产评估报告》（中威正信评报字（2016）第 1147 号）。

交易各方以评估价值为基础，考虑评估基准日至资产交割日的变动，最终确定资产收购价格及实际款项支付情况如下：

收购标的 资产	评估基准日的 资产账面价值	评估基准日的 资产评估价值	最终确定 收购价	收购款项 支付时间	已支付 收购金额
东磁有限固定资产	4,396,337.13	6,975,500.00	6,975,500.00	2016 年 11 月 16 日	4,882,850.00
东磁有限土地使用权	1,788,385.78	8,461,500.00	8,461,500.00	2016 年 11 月 16 日	5,923,050.00
小 计	6,184,722.91	15,437,000.00	15,437,000.00		10,805,900.00

截至 2016 年 12 月 31 日，剩余款项 4,631,100.00 元尚未支付。

[注 2]：根据公司六届十一次董事会决议，公司以现金收购关联方浙江省东阳市东磁诚基电子有限公司（以下简称“诚基电机公司”）及横店集团东磁有限公司塑磁资产。坤元资产评估有限公司对收购资产进行了评估，并出具了《横店集团东磁股份有限公司拟资产收购涉及的浙江省东阳市东磁诚基电子有限公司资产组合价值评估项目资产评估报告》（坤元评报（2015）第 529 号）及《横店集团东磁股份有限公司拟资产收购涉及的横店集团东磁有

限公司单项资产价值评估项目资产评估报告》（坤元评报〔2015〕第 530 号）。

交易各方以评估价值为基础，考虑评估基准日至资产交割日的变动，最终确定资产收购价格及实际款项支付情况如下：

收购标的 资产	评估基准日的 资产账面价值	评估基准日的 资产评估价值	最终确定 收购价	收购款项 支付时间	支付收购 金额
诚基电机公司塑磁资产	48,165,127.19	76,599,559.05	82,632,207.86	2016 年 1 月 8 日	82,632,207.86
塑磁资产占用的东磁有 限土地使用权	1,015,758.34	3,779,320.00	3,779,320.00	2016 年 1 月 8 日	2,645,524.00
				2016 年 8 月 20 日	1,133,796.00
小 计	49,180,885.53	80,378,879.05	86,411,527.86		86,411,527.86

[注 3]：根据公司六届十七次董事会决议，公司向关联方浙江省东阳市东磁诚基电子有限公司（以下简称“诚基电机公司”）转让光伏园区房屋建筑物及土地使用权。中威正信（北京）资产评估有限公司对出售的资产进行了评估，并出具了《横店集团东磁股份有限公司拟转让房屋建筑物及土地使用权项目资产评估报告》（中威正信评报字（2016）第 1170 号）。

交易各方以评估价值为基础，考虑评估基准日至资产交割日的变动，最终确定资产收购价格及实际款项支付情况如下：

收购标的 资产	评估基准日的 资产账面价值	评估基准日的 资产评估价值	最终确定 收购价	出售款项 收到时间	收到转让 金额
公司房产	26,020,810.79	28,883,100.00	28,883,100.00	2016 年 12 月 31 日	28,883,100.00
公司土地使用权	6,075,016.25	9,193,100.00	9,193,100.00	2016 年 12 月 31 日	9,193,100.00
小 计	32,095,827.04	38,076,200.00	38,076,200.00		38,076,200.00

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	314.07 万元	313.16 万元

5. 其他关联交易

(1) 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。2016 年本公司为该等项目支付浙江横店建筑工程有限公司进度款 54,674,612.44 元。上年同期支付浙江横店建筑工程有限公司工程进度款 125,060.00 元；

(2) 本期，公司将工程项目的水电安装、消防安装、弱电安装及相关配套设施的安装和维修服务整体承包给东阳市三禾水电安装有限公司。2016 年本公司为该等项目支付东阳市三禾水电安装有限公司 4,958,650.35 元。上年同期为该等项目支付东阳市三禾水电安装有限公司 1,500,316.73 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					
	横店社团经济企业联合会	20,485.00	1,024.25	25,335.00	1,772.15
	横店集团控股有限公司	579,324.00	28,966.20	442,067.00	22,103.35
	浙江横店影视城有限公司	66,396.95	66,396.95	66,396.95	66,396.95
	浙江全方音响科技有限公司			83,922.38	4,196.12
	浙江好乐多商贸有限公司	27,307.29	16,130.54	16,810.29	15,605.69
	横店集团英洛华电气有限公司			580.00	29.00
	浙江新纳材料科技有限公司	3,703.00	185.15	1,446.00	72.30
	横店集团建设有限公司			20,438.00	1,021.90
	浙江横店进出口有限公司	1,180.00	59.00	640.00	32.00
	浙江联宜电机股份有限公司	1,501.00	75.05	492.00	24.60
	浙江省东阳市东磁诚基电子有限公司	1,004,316.51	50,336.34	1,128,940.81	56,469.86
	东阳市横店东磁电机有限公司	964,489.98	48,224.50	1,559,562.82	77,978.14
	东阳得邦照明有限公司	1,118.00	55.90	7,213.00	360.65
	横店集团浙江东磁房地产开发有限公司	278,585.40	13,929.27	238,037.57	11,901.88
	浙江普洛康裕制药有限公司	53,274.00	2,663.70	54,792.00	2,739.60
	浙江普洛医药科技有限公司			6,943.00	347.15
	浙江东阳东磁稀土有限公司	142,216.29	7,110.81	137,372.49	6,868.62
	浙江横店英洛华进出口有限公司			509,774.00	25,488.70
	浙江省东阳市横店影视城管理服务 有限公司	127,746.00	6,387.30		
	赣州市东磁电子有限公司	7,350.00	367.50		
	浙江石金玄武岩纤维有限公司	6,280.00	314.00		
	浙江横店热电有限公司	1,729.00	86.45		
	普洛药业股份有限公司	1,010.00	50.50		

	东阳市横店污水处理厂	997.00	49.85		
	东阳市横店自来水有限公司	672.00	33.60		
	横店影视股份有限公司	336.00	16.80		
小 计		3,290,017.42	242,463.66	4,300,763.31	293,408.66
预付款项					
	东阳市横店自来水有限公司			1,358.00	
	浙江横店热电有限公司			1,721,280.00	
小 计				1,722,638.00	
其他应收款					
	武汉钢实东磁磁材有限公司	717,835.03	717,835.03	717,835.03	717,835.03
	浙江横店建筑工程有限公司	378,000.00	37,800.00	378,000.00	18,900.00
	何时金	56,933.00	2,846.65	51,622.30	2,581.12
小 计		1,152,768.03	758,481.68	1,147,457.33	739,316.15
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			
	浙江横店影视城有限公司		206,806.00
	东阳市三禾水电安装有限公司	16,581.00	31,715.00
	浙江横店建筑工程有限公司	4,064,140.66	899,382.00
	浙江省东阳市东磁诚基电子有限公司	6,931,763.67	5,434,758.20
	东阳市横店影视城餐饮管理有限公司		113,426.12
	东阳市燃气有限公司	1,700,001.50	2,571,159.20
	东阳市横店东磁电机有限公司	861,315.21	1,246,309.90
	浙江东阳东磁稀土有限公司	3,036,265.63	497,896.78
	横店集团东磁有限公司	4,631,100.00	
	浙江东磁户田磁业有限公司	1,495,990.51	

	东阳市横店影视城农副产品批发有限公司	340,389.25	
	浙江英洛华磁业有限公司	66,900.00	
	东阳市横店商品贸易有限公司	48,509.00	
	浙江好乐多商贸有限公司	2,925.00	
	浙江联宜电机股份有限公司	2,094.02	
	浙江横店热电有限公司	309,169.00	
小 计		23,507,144.45	11,001,453.20
预收款项			
	浙江横店城市公共服务有限公司		416.00
	浙江普洛得邦化学有限公司		1,260.00
	浙江横店影视城有限公司	247,171.95	
	东阳市横店东磁电机有限公司	65,376.80	
小 计		312,548.75	1,676.00
其他应付款			
	横店集团控股有限公司	4,862.58	5,581.95
小 计		4,862.58	5,581.95

十、股份支付

（一）股份支付总体情况

1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	67,620,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2. 其他说明

公司 2015 年 6 月 12 月第六届董事会第八次会议及 2015 年 6 月 30 日第一次临时股东大会通过了《公司关于〈公司第一期员工持股计划（草案）〉及摘要的议案》（以下简称“第一期员工持股计划”），第一期员工持股计划系指由参加计划的员工作为有限合伙人与横店集团

控股有限公司（以下简称“横店控股”）作为无限合伙人（执行事务合伙人）共同成立东阳市博驰投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“博驰投资”），并由博驰投资以协议方式受让横店控股持有的部分本公司股票，同时按照参与计划的员工所持计划份额比例在博驰投资内部相应划分有限合伙权益份额的制度安排。

第一期员工持股计划持有人包括公司部分董事、高级管理人员以及经薪酬与考核委员会认定对公司发展有卓越贡献的核心骨干员工，共计 49 人；资金来源为公司员工的合法薪酬和自筹资金；涉及的标的股票来源系博驰投资以协议方式受让横店控股持有的本公司 2,300 万股股票，受让价格为转让协议签订日前一天公司股票二级市场交易均价的 50%，即 22.46 元/股，标的股票锁定期为 36 个月。

（二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据授予日（股东大会通过日）的收盘价格
可行权权益工具数量的确定依据	受让股票数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	67,620,000.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	67,620,000.00

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

2012 年度，公司在日本投资设立全资子公司 DMEGC JAPAN CORPORATION LIMITED（以下简称东磁日本子公司），东磁日本子公司成立后，一直致力于太阳能相关产品、磁铁、磁芯的市场拓展和太阳能电站建设以及附带售后服务等工作。为保证东磁日本子公司较好的开展业务，公司为东磁日本子公司提供不超过 25,000 万元人民币额度的担保，担保方式为连带责任保证，即在日本东磁子公司没有经济能力应对客户的投诉和承担法律责任的情况下，由公司负责承担相应责任。

（二）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。

十二、资产负债表日后事项

（一）根据公司六届十八次董事会决议，公司拟以现金收购非关联方兆晶股份有限公司

（以下简称“兆晶股份”）100%股份。公司于 2017 年 1 月 10 日与兆晶股份股东签订了《股份收购框架协议》，股份收购价格暂定为 8 亿元人民币，最终收购价格在专业机构对兆晶股份进行审计、评估后再协商确定。

（二）根据 2017 年 3 月 13 日公司六届十九次董事会决议通过的 2016 年度利润分配预案，公司以 2016 年末总股本 821,800,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.6 元（含税），合计分配股利 49,308,000.00 元（含税）。同时，以资本公积转增股份每 10 股转增 10 股，合计转增 821,800,000 股。

十三、其他重要事项

（一）终止经营

项 目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
上海东磁磁性材料有限公司		-630.24	630.24		630.24	236.65
杭州东磁加爱科技有限公司	609,818.52	1,387,545.42	-777,726.90		-777,726.90	-1,600,000.00

（二）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- （1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- （2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- （3）能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以产品分部/地区分部为基础确定报告分部。

2. 报告分部的财务信息

（1）产品分部

产品名称	2016 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
光伏产品	2,077,231,446.08	1,657,288,907.99

永磁铁氧体	1,341,020,328.41	887,076,788.66
软磁铁氧体	669,501,540.64	475,252,236.04
塑磁产品	107,241,637.71	83,635,465.64
电机机壳产品	89,368,650.79	66,205,258.28
其他磁性材料	85,200,858.27	51,386,920.83
电池产品	73,157,789.51	63,124,719.39
稀土材料	72,949,826.37	76,989,786.11
煤气	35,919,739.04	33,698,230.32
新能源电池	20,368,535.07	27,455,197.68
模具	10,666,861.24	8,536,674.74
自动化成套机械	5,819,748.25	5,147,483.45
净化器	2,652,298.58	2,032,444.59
小 计	4,591,099,259.96	3,437,830,113.72
抵消	68,838,544.09	68,838,300.77
合 计	4,522,260,715.87	3,368,991,812.95

(2) 地区分部

地区名称	2016 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
境 外	1,730,655,293.05	1,215,533,915.35
境 内	2,791,605,422.82	2,153,457,897.60
小 计	4,522,260,715.87	3,368,991,812.95

十四、母公司财务报表主要项目注释

(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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	45,440,033.90	6.40	30,663,050.24	67.48	14,776,983.66

按信用风险特征组合计提坏账准备	665,068,591.32	93.60	37,853,950.18	5.69	627,214,641.14
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	710,508,625.22	100.00	68,517,000.42	9.64	641,991,624.80

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	46,663,910.57	6.30	30,121,098.77	64.55	16,542,811.80
按信用风险特征组合计提坏账准备	694,259,463.20	93.70	38,235,841.23	5.51	656,023,621.97
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	740,923,373.77	100.00	68,356,940.00	9.23	672,566,433.77

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 1	45,440,033.90	30,663,050.24	67.48	根据该子公司超额亏损部分计提坏账准备
小 计	45,440,033.90	30,663,050.24	67.48	

3) 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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	658,497,324.35	32,924,866.22	5.00
1-2 年	1,044,198.88	104,419.89	10.00
2-3 年	1,003,434.32	301,030.30	30.00
3 年以上	4,523,633.77	4,523,633.77	100.00
小 计	665,068,591.32	37,853,950.18	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 本期计提坏账准备 565,413.69 元，收回以前年度核销的坏账准备金额 2,297,900.38 元。

2) 本期重要的坏账准备收回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

单位 2	2,058,100.38	货币资金
单位 3	239,800.00	货币资金
小 计	2,297,900.38	

(3) 本期实际核销应收账款 405,353.27 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
单位 1	45,440,033.90	6.40	30,663,050.24
单位 4	30,973,570.32	4.36	1,548,678.52
单位 5	20,336,000.00	2.86	1,016,800.00
单位 6	18,227,892.37	2.57	911,394.62
单位 7	14,701,484.76	2.07	735,074.24
小 计	129,678,981.35	18.26	34,874,997.62

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	336,041,101.04	74.08	143,410,238.25	42.68	192,630,862.79
按信用风险特征组合计提坏账准备	106,980,333.86	23.59	32,641,571.91	30.51	74,338,761.95
单项金额不重大但单项计提坏账准备	10,580,368.31	2.33	6,746,538.33	63.76	3,833,829.98
合 计	453,601,803.21	100.00	182,798,348.49	40.30	270,803,454.72

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	522,238,807.66	84.10	208,108,525.25	39.85	314,130,282.41
按信用风险特征组合计提坏账准备	97,990,435.94	15.78	27,491,222.42	28.06	70,499,213.52

单项金额不重大但单项计提坏账准备	717,835.03	0.12	717,835.03	100.00	
合 计	620,947,078.63	100.00	236,317,582.70	38.06	384,629,495.93

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	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	325,035,618.08	132,404,755.29	40.74	根据该子公司超额亏损部分计提坏账准备
单位 1	11,005,482.96	11,005,482.96	100.00	该款项原系预付材料款，因光伏行业低迷，目前该公司已濒临破产，供货能力及相关款项回收存在重大不确定性，经公司第五届董事会第二十一次会议决议从预付款项转至其他应收款并全额计提坏账准备
小 计	336,041,101.04	143,410,238.25	42.68	

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	43,335,516.90	2,166,775.85	5.00
1-2 年	26,542,624.16	2,654,262.42	10.00
2-3 年	13,259,513.09	3,977,853.93	30.00
3 年以上	23,842,679.71	23,842,679.71	100.00
小 计	106,980,333.86	32,641,571.91	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 本期计提坏账准备金额 11,179,052.79 元，本期收回或转回坏账准备金额 64,698,287.00 元。

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
杞县东磁新能源有限公司	57,858,232.04	预计未来可收回款项发生变化
单位 1	4,737,346.80	货币资金
单位 2	2,102,708.16	根据《民事调解书》与债务方达成的还款协议，该公司本期已按调解书约定按期偿还完毕

小 计	64,698,287.00	
-----	---------------	--

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
拆借款	416,871,223.31	565,261,419.33
应收暂付款	21,067,318.79	43,860,367.70
股权转让款	6,028,703.30	6,028,703.30
出口退税款	3,833,829.98	
押金保证金	4,042,443.91	3,071,941.31
其他	1,758,283.92	2,724,646.99
合 计	453,601,803.21	620,947,078.63

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
杞县东磁新能源有限公司	拆借款	325,035,618.08	1 年以内	71.66	132,404,755.29
赣州新盛稀土实业有限公司	拆借款	47,673,175.09	[注 1]	10.51	6,045,157.26
会理县东磁矿业有限公司	拆借款	20,012,000.00	[注 2]	4.41	15,640,100.00
单位 1	应收暂付款	11,005,482.96	3 年以上	2.42	11,005,482.96
云南东磁有色金属有限公司	拆借款	8,199,883.10	[注 3]	1.81	8,183,186.62
小 计		411,926,159.23		90.81	173,278,682.13

[注 1]: 其中账龄 1 年以内 13,961,287.04 元, 账龄 1-2 年 23,832,367.56 元, 账龄 2-3 年 9,879,520.49 元。

[注 2]: 其中账龄 1 年以内 394,000.00 元, 账龄 1-2 年 1,830,000.00 元, 账龄 2-3 年 3,358,000.00 元, 账龄 3 年以上 14,430,000.00 元。

[注 3]: 其中账龄 1-2 年 18,551.65 元, 账龄 3 年以上 8,181,331.45 元。

3. 长期股权投资

(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

对子公司投资	62,346,323.91	3,608,545.45	58,737,778.46	60,546,322.91	3,608,545.45	56,937,777.46
对联营、合营企业投资	1,626,073.71		1,626,073.71	2,044,311.48		2,044,311.48
合 计	63,972,397.62	3,608,545.45	60,363,852.17	62,590,634.39	3,608,545.45	58,982,088.94

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
东阳中世模具有限公司	3,476,172.00			3,476,172.00		
云南东磁有色金属有限公司	8,500,000.00			8,500,000.00		
会理县东磁矿业有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
赣州新盛稀土实业有限公司	16,894,823.41			16,894,823.41		3,608,545.45
杞县东磁新能源有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
杞县东磁磁性材料有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
东阳市东磁新能源有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
上海东磁磁性材料有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
横店集团东磁股份香港有限公司	408,200.00			408,200.00		
DMEGC Germany GmbH	227,047.50			227,047.50		
DMEGC JAPAN CORPORATION LIMITED	6,440,080.00			6,440,080.00		
杭州东磁加爱科技有限公司	1,600,000.00		1,600,000.00			
都昌县昊缙太阳能发电有限公司		1.00		1.00		
东阳东磁自动化科技有限公司		4,400,000.00		4,400,000.00		
小 计	60,546,322.91	4,400,001.00	2,600,000.00	62,346,323.91		3,608,545.45

(3) 对联营、合营企业投资

被投资 单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整
合营企业					
DMEGC SOLAR USA, LLC	2,044,311.48			-418,237.77	
小 计	2,044,311.48			-418,237.77	
联营企业					

武汉钢实东磁磁材有限公司					
小 计					
合 计	2,044,311.48			-418,237.77	

(续上表)

被投资 单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
合营企业						
DMEGC SOLAR USA, LLC					1,626,073.71	
小 计					1,626,073.71	
联营企业						
武汉钢实东磁磁材有限公司						
小 计						
合 计					1,626,073.71	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	4,375,249,759.20	3,297,128,497.29	3,800,954,468.85	2,947,713,729.56
其他业务收入	115,584,240.18	105,043,882.74	177,350,016.27	157,864,304.62
合 计	4,490,833,999.38	3,402,172,380.03	3,978,304,485.12	3,105,578,034.18

2. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
技术开发费	206,490,873.74	156,320,149.99
工资及福利	170,657,444.66	132,951,769.92
折旧、摊销	37,441,931.40	35,218,280.00
股份支付费用	67,620,000.00	33,810,000.00
差旅、招待费	24,306,992.16	18,835,706.84

税费	5,039,738.03	13,873,453.41
咨询顾问费	8,019,174.48	6,693,313.40
办公费	6,296,507.65	5,961,931.32
维修费	4,123,424.02	2,294,661.34
排污费	1,253,895.56	2,286,207.48
检测费	2,334,758.69	2,095,466.58
运输装卸费	2,281,560.92	1,454,802.06
其他	12,964,305.70	623,190.84
合 计	548,830,607.01	412,418,933.18

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	900,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-418,237.77	-405,862.82
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,599,763.35	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-5,434,378.09	
理财产品收益	47,942,000.27	40,222,742.86
合 计	41,389,621.06	39,816,880.04

十五、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	-5,959,650.48	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	11,983,015.14	
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）	41,401,618.26	
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	110,783.23	

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	47,977,209.04	
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-5,434,378.09	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	9,137,955.34	
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	480,555.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	99,697,108.34	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	12,384,338.18	
少数股东权益影响额(税后)	20,059.06	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	87,292,711.10	

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
地方水利建设基金	3,042,709.54	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	11.80	0.54	0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.47	0.43	0.43

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	441,183,781.48
非经常性损益		B	87,292,711.10
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	353,891,070.38
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	3,537,432,603.35
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	82,180,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	8
其他	股权激励增加资本公积	I1	67,620,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	归属于公司普通股股东的外币报表折算差额	I2	695,613.98
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	3,737,395,634.41
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	11.80%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	9.47%

3. 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	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	441,183,781.48

非经常性损益	B	87,292,711.10
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	353,891,070.38
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	410,900,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	12
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	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	821,800,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.54
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.43

(2) 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。

横店集团东磁股份有限公司

二〇一七年三月十三日