

横店集团东磁股份有限公司

Hengdian Group DMEGC Magnetics Co.,Ltd

2019 年年度审计报告



披露时间：2020 年 3 月 12 日

目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—14 页
（一）合并资产负债表.....	第 7 页
（二）母公司资产负债表.....	第 8 页
（三）合并利润表.....	第 9 页
（四）母公司利润表.....	第 10 页
（五）合并现金流量表.....	第 11 页
（六）母公司现金流量表.....	第 12 页
（七）合并所有者权益变动表.....	第 13 页
（八）母公司所有者权益变动表.....	第 14 页
三、财务报表附注.....	第 15—116 页

审 计 报 告

天健审〔2020〕558号

横店集团东磁股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 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，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于横店东磁公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不

对这些事项单独发表意见。

（一）应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十）5 及五（一）4。

截至 2019 年 12 月 31 日，横店东磁公司应收账款账面余额为人民币 1,514,285,077.65 元，坏账准备为人民币 91,708,344.17 元，账面价值为人民币 1,422,576,733.48 元。

横店东磁公司管理层（以下简称管理层）根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

（3）复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

（4）对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 查阅重要客户的销售合同并对其应收账款实施独立函证程序，以评估应收账款余额的准确性及坏账风险；

(8) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 存货可变现净值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十一）3 及五（一）8。

截至 2019 年 12 月 31 日，横店东磁公司存货账面余额为人民币 719,326,034.61 元，跌价准备为人民币 22,477,050.56 元，账面价值为人民币 696,848,984.05 元。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价、实际售价、合同约定售价、相同或类似产品的市场售价、未来市场趋势等确定估计售价，并按照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存货的可变现净值。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管

理层过往预测的准确性；

(3) 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据、期后情况、市场信息等进行比较；

(4) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估横店东磁公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终

止运营或别无其他现实的选择。

横店东磁公司治理层（以下简称治理层）负责监督横店东磁公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，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。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对横店东磁公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致横店东磁公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反

映相关交易和事项。

（六）就横店东磁公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：方国华
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：李江东

二〇二〇年三月十日

合并资产负债表

2019年12月31日

会合01表

编制单位：横店集团东磁股份有限公司

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 (或股东权益)	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	2,876,881,534.15	1,127,694,617.08	短期借款	21	322,791,132.31	100,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	10,000,000.00		交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产			74,109.58	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	3	28,893,136.59	115,693,833.37	应付票据	22	959,359,400.00	226,660,000.00
应收账款	4	1,422,576,733.48	1,254,704,713.07	应付账款	23	1,156,265,501.52	1,098,827,302.66
应收款项融资	5	80,518,237.48		预收款项	24	47,730,566.14	39,211,514.25
预付款项	6	49,121,291.60	32,124,436.65	合同负债			
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	28,175,070.03	35,209,245.93	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	25	252,254,977.03	271,126,678.42
存货	8	696,848,984.05	771,484,861.32	应交税费	26	92,677,668.20	104,678,868.62
合同资产				其他应付款	27	62,087,036.19	38,906,435.77
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	9	118,295,436.61	773,185,423.88	持有待售负债			
流动资产合计		5,311,310,423.99	4,110,171,240.88	一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
				流动负债合计		2,893,166,281.39	1,879,410,799.72
非流动资产：				非流动负债：			
发放贷款和垫款				保险合同准备金			
债权投资				长期借款	28	22,500,000.00	
可供出售金融资产			53,600,000.00	应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款	10			租赁负债			
长期股权投资	11	1,218,301.15	1,248,048.80	长期应付款	29	9,490,475.00	
其他权益工具投资	12	273,600,000.00		长期应付职工薪酬			
其他非流动金融资产				预计负债	30	20,098,912.88	12,373,165.98
投资性房地产	13	35,524,801.67	36,848,723.21	递延收益	31	180,229,689.91	165,952,232.35
固定资产	14	2,369,911,091.26	2,172,249,099.73	递延所得税负债	19	31,965,164.29	11,116.44
在建工程	15	162,450,576.90	114,535,996.72	其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		264,284,242.08	178,336,514.77
油气资产				负债合计		3,157,450,523.47	2,057,747,314.49
使用权资产				所有者权益(或股东权益)：			
无形资产	16	318,787,962.82	290,327,761.03	实收资本(或股本)	32	1,643,600,000.00	1,643,600,000.00
开发支出				其他权益工具			
商誉	17	1.00	1.00	其中：优先股			
长期待摊费用	18	2,356,530.85	2,587,775.38	永续债			
递延所得税资产	19	15,781,621.51	14,195,406.64	资本公积	33	14,004,787.33	6,345,674.53
其他非流动资产	20	8,559,310.59	1,080,308.88	减：库存股	34	105,079,368.79	17,979,690.50
非流动资产合计		3,188,190,197.75	2,686,673,121.39	其他综合收益	35	216,723,832.73	-785,347.79
资产总计		8,499,500,621.74	6,796,844,362.27	专项储备			
				盈余公积	36	500,576,403.93	440,984,077.55
				一般风险准备			
				未分配利润	37	3,049,682,888.99	2,659,819,518.09
				归属于母公司所有者权益合计		5,319,508,544.19	4,731,984,231.88
				少数股东权益		22,541,554.08	7,112,815.90
				所有者权益合计		5,342,050,098.27	4,739,097,047.78
				负债和所有者权益总计		8,499,500,621.74	6,796,844,362.27

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：康佳男

母 公 司 资 产 负 债 表

2019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		2,521,275,925.71	1,093,303,304.02	短期借款		227,782,865.65	100,000,000.00
交易性金融资产		10,000,000.00		交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产			74,109.58	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		28,893,136.59	108,733,236.99	应付票据		685,079,400.00	226,660,000.00
应收账款	1	1,219,756,944.41	1,166,159,811.60	应付账款		922,733,623.29	948,539,988.60
应收款项融资		63,361,164.19		预收款项		39,515,423.97	35,764,069.94
预付款项		24,477,683.58	31,867,807.72	合同负债			
其他应收款	2	324,192,095.83	385,859,919.22	应付职工薪酬		214,597,939.66	239,660,494.05
存货		567,120,627.90	677,195,708.23	应交税费		81,376,620.14	99,190,701.62
合同资产				其他应付款		65,877,232.93	42,230,582.30
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		103,426,027.40	750,000,000.00	其他流动负债			
流动资产合计		4,862,503,605.61	4,213,193,897.36	流动负债合计		2,236,963,105.64	1,692,045,836.51
非流动资产:				非流动负债:			
债权投资				长期借款			
可供出售金融资产			53,600,000.00	应付债券			
其他债权投资				其中: 优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款		4,660,133.43	4,965,470.86	租赁负债			
长期股权投资	3	246,657,497.42	198,680,845.17	长期应付款			
其他权益工具投资		273,100,000.00		长期应付职工薪酬			
其他非流动金融资产				预计负债		20,098,912.88	12,373,165.98
投资性房地产		22,591,889.55	23,508,189.96	递延收益		174,412,849.35	160,987,915.68
固定资产		1,784,286,873.16	1,722,758,125.92	递延所得税负债			11,116.44
在建工程		124,759,663.51	65,773,002.36	其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		194,511,762.23	173,372,198.10
油气资产				负债合计		2,431,474,867.87	1,865,418,034.61
使用权资产				所有者权益(或股东权益):			
无形资产		271,156,041.84	260,771,082.61	实收资本(或股本)		1,643,600,000.00	1,643,600,000.00
开发支出				其他权益工具			
商誉				其中: 优先股			
长期待摊费用				永续债			
递延所得税资产		17,321,494.26	16,948,661.75	资本公积		30,076,198.81	28,596,750.99
其他非流动资产		6,693,572.64	1,080,308.88	减: 库存股		105,079,368.79	17,979,690.50
非流动资产合计		2,751,227,165.81	2,348,085,687.51	其他综合收益		217,700,000.00	
资产总计		7,613,730,771.42	6,561,279,584.87	专项储备			
				盈余公积		500,018,182.61	440,425,856.23
				未分配利润		2,895,940,890.92	2,601,218,633.54
				所有者权益合计		5,182,255,903.55	4,695,861,550.26
				负债和所有者权益总计		7,613,730,771.42	6,561,279,584.87

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: 康佳男

合并利润表

2019年度

会合02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、营业总收入	1	6,563,638,225.95	6,488,527,425.83
其中：营业收入	1	6,563,638,225.95	6,488,527,425.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1	5,870,327,330.47	5,768,785,958.99
其中：营业成本	1	5,066,647,246.98	4,907,088,063.61
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	32,854,697.70	43,243,850.31
销售费用	3	236,719,285.46	219,086,781.67
管理费用	4	313,645,384.66	329,287,961.62
研发费用	5	295,598,805.39	311,495,246.31
财务费用	6	-75,138,089.72	-41,415,944.53
其中：利息费用		20,620,379.59	20,682,593.08
利息收入		86,392,099.13	56,405,031.69
加：其他收益	7	162,167,363.69	95,786,781.10
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-38,444,857.09	4,851,803.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-29,747.65	-58,258.02
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	-74,109.58	74,109.58
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-8,319,760.20	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-45,131,310.80	-31,538,713.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	6,752,334.55	106,441.01
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		770,260,556.05	789,021,888.27
加：营业外收入	13	1,517,311.80	141,828.07
减：营业外支出	14	5,227,021.57	5,341,526.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		766,550,846.28	783,822,189.57
减：所得税费用	15	73,096,830.79	94,425,236.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		693,454,015.49	689,396,952.91
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		693,454,015.49	689,396,952.91
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		691,064,377.31	688,955,874.69
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,389,638.18	441,078.22
六、其他综合收益的税后净额	16	217,509,180.52	-641,411.71
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		217,509,180.52	-641,411.71
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		217,700,000.00	
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他		217,700,000.00	
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-190,819.48	-641,411.71
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额		-190,819.48	-641,411.71
9.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		910,963,196.01	688,755,541.20
归属于母公司所有者的综合收益总额		908,573,557.83	688,314,462.98
归属于少数股东的综合收益总额		2,389,638.18	441,078.22
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.42	0.42
（二）稀释每股收益		0.42	0.42

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：康佳男

母 公 司 利 润 表

2019年度

会企02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、营业收入	1	6,150,307,475.29	6,135,533,160.41
减：营业成本	1	4,911,723,288.22	4,661,089,950.50
税金及附加		26,124,990.90	38,649,213.54
销售费用		208,015,851.71	202,425,578.16
管理费用		230,719,485.55	265,636,363.91
研发费用	2	240,186,048.90	279,000,659.52
财务费用		-73,873,381.32	-43,306,885.91
其中：利息费用		18,710,221.62	5,083,339.05
利息收入		82,846,079.03	42,476,586.29
加：其他收益		136,163,791.33	73,768,033.28
投资收益（损失以“-”号填列）	3	-38,008,316.31	4,851,803.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-29,747.65	-58,258.02
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-74,109.58	74,109.58
信用减值损失（损失以“-”号填列）		6,295,073.36	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-42,396,249.55	-94,474,465.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-37,315.19	10,376.19
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		669,354,065.39	716,268,137.25
加：营业外收入		834,507.49	101,775.24
减：营业外支出		2,873,556.06	4,768,029.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		667,315,016.82	711,601,883.06
减：所得税费用		71,391,753.03	92,960,242.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		595,923,263.79	618,641,640.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		595,923,263.79	618,641,640.49
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		217,700,000.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		217,700,000.00	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		217,700,000.00	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		813,623,263.79	618,641,640.49
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

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：康佳男

合并现金流量表

2019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		6,905,260,524.64	6,795,575,731.58
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		131,146,685.76	82,910,033.54
收到其他与经营活动有关的现金	1	477,066,951.95	282,441,912.47
经营活动现金流入小计		7,513,474,162.35	7,160,927,677.59
购买商品、接受劳务支付的现金		4,199,635,682.72	4,499,210,950.82
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			
拆出资金净增加额			
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		1,278,272,400.74	1,255,558,846.52
支付的各项税费		182,527,376.84	182,151,454.83
支付其他与经营活动有关的现金	2	1,110,092,869.06	535,248,309.75
经营活动现金流出小计		6,770,528,329.36	6,472,169,561.92
经营活动产生的现金流量净额		742,945,832.99	688,758,115.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,032,478,406.25	1,760,000,000.00
取得投资收益收到的现金		14,205,908.73	32,160,124.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		39,320,859.91	2,777,976.41
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	969,812,562.76	2,932,010,733.04
投资活动现金流入小计		2,055,817,737.65	4,726,948,833.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		552,157,088.93	359,087,954.58
投资支付的现金		393,778,406.25	1,451,800,000.00
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		27,935,218.32	450,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	4	1,415,191,213.78	2,749,413,105.92
投资活动现金流出小计		2,389,061,927.28	5,010,301,060.50
投资活动产生的现金流量净额		-333,244,189.63	-283,352,227.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		369,970,544.44	300,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5	446,553,485.10	
筹资活动现金流入小计		816,524,029.54	300,000,000.00
偿还债务支付的现金		205,000,000.00	630,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		244,833,659.99	181,383,331.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	6	332,099,678.29	17,979,690.50
筹资活动现金流出小计		781,933,338.28	829,363,022.46
筹资活动产生的现金流量净额		34,590,691.26	-529,363,022.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11,980,905.74	7,159,160.62
五、现金及现金等价物净增加额		456,273,240.36	-116,797,973.17
加：期初现金及现金等价物余额		421,030,849.79	537,828,822.96
六、期末现金及现金等价物余额		877,304,090.15	421,030,849.79

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：康佳男

母 公 司 现 金 流 量 表

2019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		6,390,154,907.74	6,386,118,023.95
收到的税费返还		114,639,688.03	73,413,964.54
收到其他与经营活动有关的现金		422,448,924.60	265,636,418.96
经营活动现金流入小计		6,927,243,520.37	6,725,168,407.45
购买商品、接受劳务支付的现金		3,927,583,882.93	4,403,852,039.86
支付给职工以及为职工支付的现金		1,062,179,655.27	1,081,467,277.62
支付的各项税费		112,684,875.04	140,580,137.09
支付其他与经营活动有关的现金		763,897,481.19	488,206,663.34
经营活动现金流出小计		5,866,345,894.43	6,114,106,117.91
经营活动产生的现金流量净额		1,060,897,625.94	611,062,289.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		998,478,406.25	1,760,000,000.00
取得投资收益收到的现金		14,189,835.61	32,160,124.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,348,254.69	9,314,585.98
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		1,311,779,834.84	784,657,732.70
投资活动现金流入小计		2,326,796,331.39	2,586,132,442.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		452,756,206.93	335,946,213.13
投资支付的现金		337,661,806.25	1,466,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		29,539,800.00	450,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		1,749,355,111.56	994,032,297.92
投资活动现金流出小计		2,569,312,924.74	3,246,778,511.05
投资活动产生的现金流量净额		-242,516,593.35	-660,646,068.32
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		275,000,000.00	100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		78,633,723.02	
筹资活动现金流入小计		353,633,723.02	100,000,000.00
偿还债务支付的现金		180,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		244,702,264.99	165,407,233.14
支付其他与筹资活动有关的现金		335,442,319.65	17,979,690.50
筹资活动现金流出小计		760,144,584.64	183,386,923.64
筹资活动产生的现金流量净额		-406,510,861.62	-83,386,923.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		15,594,110.48	7,807,867.21
五、现金及现金等价物净增加额		427,464,281.45	-125,162,835.21
加：期初现金及现金等价物余额		386,639,536.73	511,802,371.94
六、期末现金及现金等价物余额		814,103,818.18	386,639,536.73

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：康佳男

合并所有者权益变动表

2019年度

编制单位：横店集团东磁股份有限公司

会合04表
单位：人民币元

项 目	本期数											上年同期数													
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 其他	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 优先 永续 其他	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					
一、上年年末余额	1,643,600,000.00			6,345,674.53	17,979,690.50	-785,347.79		440,984,077.55		2,659,819,518.09	7,112,815.90	4,739,097,047.78	1,643,600,000.00				328,437,407.60		-143,936.08		378,561,692.18		2,209,739,156.05	6,671,737.68	4,566,866,057.43
加：会计政策变更																									
前期差错更正																									
同一控制下企业合并																	36,072,613.20				558,221.32		45,374,305.13		82,005,139.65
其他																									
二、本年初余额	1,643,600,000.00			6,345,674.53	17,979,690.50	-785,347.79		440,984,077.55	2,659,819,518.09	7,112,815.90	4,739,097,047.78	1,643,600,000.00				364,510,020.80		-143,936.08		379,119,913.50		2,255,113,461.18	6,671,737.68	4,648,871,197.08	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				7,659,112.80	87,099,678.29	217,509,180.52		59,592,326.38	389,863,370.90	15,428,738.18	602,953,050.49					-358,164,346.27	17,979,690.50	-641,411.71		61,864,164.05		404,706,056.91	441,078.22	90,225,850.70	
（一）综合收益总额						217,509,180.52			691,064,377.31	2,389,638.18	910,963,196.01							-641,411.71				688,955,874.69	441,078.22	688,755,541.20	
（二）所有者投入和减少资本				7,659,112.80	87,099,678.29						13,039,100.00	-66,401,465.49				-329,567,595.28	17,979,690.50							-347,547,285.78	
1.所有者投入的普通股					-45,000,000.00							45,000,000.00													
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				7,659,112.80								7,659,112.80				33,810,000.00								33,810,000.00	
4.其他					132,099,678.29						13,039,100.00	-119,060,578.29				-363,377,595.28	17,979,690.50							-381,357,285.78	
（三）利润分配								59,592,326.38		-301,201,006.41		-241,608,680.03								61,864,164.05		-226,224,164.05		-164,360,000.00	
1.提取盈余公积								59,592,326.38		-59,592,326.38										61,864,164.05		-61,864,164.05			
2.提取一般风险准备																									
3.对所有者（或股东）的分配										-241,608,680.03		-241,608,680.03										-164,360,000.00		-164,360,000.00	
4.其他																									
（四）所有者权益内部结转																									
1.资本公积转增资本（或股本）																									
2.盈余公积转增资本（或股本）																									
3.盈余公积弥补亏损																									
4.设定受益计划变动额结转留存收益																									
5.其他综合收益结转留存收益																									
6.其他																									
（五）专项储备																									
1.本期提取																									
2.本期使用																									
（六）其他																	-28,596,750.99					-58,025,653.73		-86,622,404.72	
四、本期期末余额	1,643,600,000.00			14,004,787.33	105,079,368.79	216,723,832.73		500,576,403.93	3,049,682,888.99	22,541,554.08	5,342,050,098.27	1,643,600,000.00				6,345,674.53	17,979,690.50	-785,347.79		440,984,077.55		2,659,819,518.09	7,112,815.90	4,739,097,047.78	

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：康佳男

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

2019年度

编制单位：横店集团东磁股份有限公司

会企04表
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
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他			
一、上年年末余额	1,643,600,000.00				28,596,750.99	17,979,690.50			440,425,856.23	2,601,218,633.54	4,695,861,550.26	1,643,600,000.00				322,091,733.08		
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年初余额	1,643,600,000.00				28,596,750.99	17,979,690.50			440,425,856.23	2,601,218,633.54	4,695,861,550.26	1,643,600,000.00				322,091,733.08		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,479,447.82	87,099,678.29	217,700,000.00		59,592,326.38	294,722,257.38	486,394,353.29					-293,494,982.09	17,979,690.50	
（一）综合收益总额							217,700,000.00			595,923,263.79	813,623,263.79							
（二）所有者投入和减少资本					1,479,447.82	87,099,678.29					-85,620,230.47					-293,494,982.09	17,979,690.50	
1. 所有者投入的普通股					-4,150,000.10	-45,000,000.00					40,849,999.90							
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					5,629,447.92						5,629,447.92					33,810,000.00		
4. 其他						132,099,678.29					-132,099,678.29					-327,304,982.09	17,979,690.50	
（三）利润分配									59,592,326.38	-301,201,006.41	-241,608,680.03							
1. 提取盈余公积									59,592,326.38	-59,592,326.38								
2. 对所有者（或股东）的分配										-241,608,680.03	-241,608,680.03							
3. 其他																		
（四）所有者权益内部结转																		
1. 资本公积转增资本（或股本）																		
2. 盈余公积转增资本（或股本）																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																		
5. 其他综合收益结转留存收益																		
6. 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	1,643,600,000.00				30,076,198.81	105,079,368.79	217,700,000.00		500,018,182.61	2,895,940,890.92	5,182,255,903.55	1,643,600,000.00				28,596,750.99	17,979,690.50	

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：康佳男

横店集团东磁股份有限公司

财务报表附注

2019 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 1,643,600,000.00 元，股份总数 1,643,600,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 19,242,165 股；无限售条件的流通股份 A 股 1,624,357,835 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、电气机械和器材制造行业。主要经营活动为磁性材料、太阳能光伏产品、新能源电池及振动器件的研发、生产和销售。产品及提供的劳务主要有：太阳能硅片、电池片及组件，永磁铁氧体、软磁铁氧体、塑磁系列产品，电机机壳，锂离子电池，振动器件等。

本财务报表业经公司 2020 年 3 月 10 日第七届十九次董事会批准对外报出。

本公司将浙江省东阳市东磁诚基电子有限公司、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、DMEGC JAPAN CORPORATION LIMITED 和宜宾金川电子有限责任公司等 21 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六和七之说明。

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 个月内的持续经营能力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三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

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

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变

动) 计入当期损益, 除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时, 将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同, 以及不属于上述 1) 并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 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额; ② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失, 在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时, 终止确认金融资产:

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

② 金融资产已转移, 且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时, 相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债; 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。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) 未保留对该金融资产控制的, 终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债; (2) 保留了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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值; (2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以

公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)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. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后

整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收暂付款组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收押金保证金组合		
其他应收款——应收其他组合		

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
-----	---------	-------------

应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)	商业承兑汇票 预期信用损失率(%)
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

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十一）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

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，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他

部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计

量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十三) 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，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。

(十四) 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。

(十五) 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	3-5	4.75-4.85
光伏电站	年限平均法	15	5	6.33
通用设备	年限平均法	5-10	3-10	19.40-9.00
专用设备	年限平均法	5-10	3-10	19.40-9.00
运输工具	年限平均法	4-10	3-5	24.25-9.50
其他设备	年限平均法	5-10	3-5	19.40-9.50

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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）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。

（二十一）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。

（二十二）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。

（二十三）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。

(二十四) 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

(1) 晶体硅太阳能硅片、电池片及组件、磁性材料、锂离子电池、振动器件等产品销售

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。

(2) 光伏发电收入

光伏发电于电力供应至电站所在地的电网公司并取得《电费结算单》时确认收入。

(3) 光伏电站 EPC 总包项目收入

电站 EPC 总包项目于电站完工并达到并网发电条件时确认收入。

(二十五) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类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成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 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。

(二十七) 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。

(二十八) 分部报告

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。

(二十九) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。2019 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	1, 370, 398, 546. 44	应收票据	115, 693, 833. 37
		应收账款	1, 254, 704, 713. 07
应付票据及应付账款	1, 325, 487, 302. 66	应付票据	226, 660, 000. 00
		应付账款	1, 098, 827, 302. 66

2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新 金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定, 对可比期间信息不予调整, 首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式, 确定了三个主要的计量类别: 摊余成本; 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益; 以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式, 以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益, 但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益, 但股利收入计入当期损益), 且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”, 适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

① 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	74,109.58	-74,109.58	
其他流动资产	773,185,423.88	-630,500,000.00	142,685,423.88
交易性金融资产		630,574,109.58	630,574,109.58
应收票据	115,693,833.37	-115,693,833.37	
应收款项融资		115,693,833.37	115,693,833.37
可供出售金融资产	53,600,000.00	-53,600,000.00	
其他权益工具投资		53,600,000.00	53,600,000.00

② 2019年1月1日,公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则(以下简称新CAS22)和按原金融工具准则(以下简称原CAS22)的规定进行分类和计量结果对比如下表:

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	1,127,694,617.08	以摊余成本计量的金融资产	1,127,694,617.08
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资产	74,109.58	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	74,109.58
应收票据	贷款和应收款项	115,693,833.37	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	115,693,833.37
应收账款	贷款和应收款项	1,254,704,713.07	以摊余成本计量的金融资产	1,254,704,713.07
其他应收款	贷款和应收款项	35,209,245.93	以摊余成本计量的金融资产	35,209,245.93
其他流动资产-银行短期理财产品	可供出售金融资产	630,500,000.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	630,500,000.00
其他流动资产-保本固定收益理财产品	贷款和应收款项	120,000,000.00	以摊余成本计量的金融资产	120,000,000.00
可供出售金融资产	可供出售金融资产	53,600,000.00	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	53,600,000.00
短期借款	其他金融负债	100,000,000.00	以摊余成本计量的金融负债	100,000,000.00
应付票据	其他金融负债	226,660,000.00	以摊余成本计量的金融负债	226,660,000.00
应付账款	其他金融负债	1,098,827,302.66	以摊余成本计量的金融负债	1,098,827,302.66

其他应付款	其他金融负债	38,906,435.77	以摊余成本计量的金融负债	38,906,435.77
-------	--------	---------------	--------------	---------------

③ 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	1,127,694,617.08			1,127,694,617.08
应收票据				
按原 CAS22 列示的余额	115,693,833.37			
减：转出至公允价值计量且其变动计入其他综合收益(新 CAS22)		-115,693,833.37		
按新 CAS22 列示的余额				
应收账款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	1,254,704,713.07			1,254,704,713.07
其他应收款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	35,209,245.93			35,209,245.93
其他流动资产-保本固定收益理财产品				

按原 CAS22 列示的 余额和按新 CAS22 列示的余额	120,000,000.00			120,000,000.00
以摊余成本计量的 总金融资产	2,653,302,409.45	-115,693,833.37		2,537,608,576.08

b. 以公允价值计量且其变动计入当期损益

以公允价值计量 且其变动计入当 期损益的金融资 产				
按原 CAS22 列示的 余额	74,109.58			
减：转出至交易性 金 融 资 产（新 CAS22）		-74,109.58		
按新 CAS22 列示的 余额				
交易性金融资产				
按原 CAS22 列示的 余额				
加：自可供出售金 融资产（原 CAS22） 转入		630,500,000.00		
加：自以公允价值 计量且其变动计 入当期损益的金 融资产（原 CAS22） 转入		74,109.58		
按新 CAS22 列示的 余额				630,574,109.58
以公允价值计量 且其变动计入当 期损益的总金融 资产	74,109.58	630,500,000.00		630,574,109.58

c. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

可供出售金融资 产				
按原 CAS22 列示的 余额	53,600,000.00			

减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（新 CAS22）		-53,600,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				
其他权益工具投资				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自可供出售金融资产（原 CAS22）转入		53,600,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				53,600,000.00
其他流动资产-银行理财产品				
按原 CAS22 列示的余额	630,500,000.00			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（新 CAS22）		-630,500,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				
应收款项融资				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自应收票据（原 CAS22）转入		115,693,833.37		
按新 CAS22 列示的余额				115,693,833.37
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产	684,100,000.00	-514,806,166.63		169,293,833.37

B. 金融负债				
a. 摊余成本				
短期借款				
按原 CAS22 列示的 余额和按新 CAS22 列示的余额	100,000,000.00			100,000,000.00
应付票据				
按原 CAS22 列示的 余额和按新 CAS22 列示的余额	226,660,000.00			226,660,000.00
应付账款				
按原 CAS22 列示的 余额和按新 CAS22 列示的余额	1,098,827,302.66			1,098,827,302.66
其他应付款				
按原 CAS22 列示的 余额和按新 CAS22 列示的余额	38,906,435.77			38,906,435.77
以摊余成本计量的 总金融负债	1,464,393,738.43			1,464,393,738.43

④ 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提 损失准备/按或有事项 准则确认的预计负债 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 计提损失准备 (2019 年 1 月 1 日)
贷款和应收款项原 CAS22)/以摊余成本计量的金融资产(新 CAS22)				
应收账款	85,345,512.62			85,345,512.62
其他应收款	16,529,064.18			16,529,064.18

3) 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

(2) 其他会计政策变更

本期公司无其他会计政策变更。

2. 重要会计估计变更

本期公司无重要会计估计变更。

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	16%、13%、11%、10%、9%、6%、5%、3%[注 1]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	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	除本公司子公司赣州新盛稀土实业有限公司、宜宾金川电子有限责任公司（以下简称金川电子公司）、孙公司宜宾金川机械制造有限公司（以下简称金川机械公司）、赣州市东磁电子有限公司（以下简称赣州电子公司）按应缴流转税税额的 7%计缴外，本公司及其境内子公司均按应缴流转税税额的 5%计缴。
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	除本公司子公司武穴东磁磁材有限公司按应缴流转税税额的 1.5%、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	25%、20%、15%、境外子公司适用所在国企业所得税税率[注 2]

[注1]：根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告2019年第39号），自2019年4月1日起纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%和10%税率的，税率分别调整为13%、9%；原适用16%税率且出口退税率为16%的出口货物，出口退税率调整至13%；原适用10%税率且出口退税率为9%的出口货物、跨境应税行为，出口退税率调整至9%。2019年12月31日前（含2019年4月1日前），纳税人出口前款所涉货物劳务、发生前款所涉跨境应税行为，适用增值税免税办法的，购进时已按调整前税率征收增值税的，执行调整前的出口退税率，购进时已按调整后税率征收增值税的，执行调整后的出口退税率。

[注 2]：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%
赣州电子公司	15%
杞县东磁新能源有限公司 (以下简称杞县新能源公司)	15%
金川电子公司	15%
金川机械公司	15%
会理县东磁矿业有限公司等 9 家子孙公司	20%
除上述以外的其他境内纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 增值税

(1) 本公司及下属子公司，出口货物实行“免、抵、退”税政策，主要出口货物退税率为 16%，根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号），从 2019 年 4 月 1 日起，本公司及子公司发生增值税应税销售行为，原适用 16% 的，税率调整为 13%，原主要出口货物退税率为 16% 的产品相应调整为 13%。

(2) 子公司都昌县昊缙太阳能发电有限公司（以下简称昊缙太阳能公司）、东阳东磁光伏发电有限公司（以下简称东阳光伏公司），根据财政部、国家税务总局《关于继续执行光伏发电增值税政策的通知》（财税〔2016〕81 号），享受光伏发电增值税 50% 即征即退政策。

(3) 孙公司东阳市横店东磁电机有限公司（以下简称“东阳电机公司”）属于民政福利企业，根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税〔2016〕52 号），享受增值税即征即退政策，退税限额按照安置的残疾人经批准的月最低工资标准的 4 倍确定，本期东阳电机公司收到增值税即征即退返款金额为 8,654,400.00 元。

2. 所得税

(1) 本公司属于高新技术企业，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 2017 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2017〕201 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 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，故本期公司按 15% 的税率计缴企业所得税。

(2) 子公司杞县新能源公司属于高新技术企业，根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于河南省 2018 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2018〕123 号），公司通过高新技术企业认定，资格有效期为三年，企业所得税优惠期为 2018 年 1 月 1

日至 2020 年 12 月 31 日，故本期杞县新能源公司按 15%的税率计缴企业所得税。

(3) 子公司金川电子公司属于高新技术企业，根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于四川省 2017 年第二批高新技术企业备案的复函》(国科火字(2018)3 号)，公司通过高新技术企业认定，资格有效期为三年，企业所得税优惠期为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，故本期金川电子公司按 15%的税率计缴企业所得税。

(4) 孙公司赣州电子公司属于鼓励类产业的内资企业，根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于赣州市执行西部大开发税收政策问题的通知》(财税〔2013〕4 号)和《关于做好对鼓励类产业企业申请享受西部大开发税收优惠进行预审确认有关事项的通知》(赣州市国家税务局便函(2013)1 号)的规定，自 2012 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日减按 15%的税率征收企业所得税，故本期赣州电子公司按 15%的税率计缴企业所得税。

(5) 孙公司金川机械公司属于鼓励类产业的内资企业，根据国家税务总局公告 2015 年第 14 号关于执行《西部地区鼓励类产业目录》有关企业所得税问题的公告，自 2014 年 10 月 1 日起，可减按 15%税率缴纳企业所得税，故本期金川机械公司按 15%的税率计缴企业所得税。

(6) 子公司昊缙太阳能公司、东阳光伏公司，根据财政部、国家税务总局关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知(财税〔2008〕46 号)和国家税务总局《关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目所得税优惠问题的通知》(国税〔2009〕80 号)，自 2017 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日免征企业所得税，2023 年 1 月 1 日至第 2025 年 12 月 31 日减半征收企业所得税，故本期昊缙太阳能公司及东阳光伏公司免征企业所得税。

(7) 会理县东磁矿业有限公司等9家子孙公司属于小微企业，根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税〔2019〕13号)规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，企业所得税，年应纳税所得额不超过100万元的部分，按20%税率减按25%计入应纳税所得额；超过100万元但不超过300万元的部分，按20%的税率减按50%计入应纳税所得额，本期该等公司享受上述优惠政策。

3. 其他重要税费减免

(1) 根据财政部、税务总局、人力资源社会保障部、国务院扶贫办《关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》(财税〔2019〕22 号)及根据财政部、税务总局、退役军人部《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》(财税〔2019〕21 号)，本公司及下属子公司招用自主就业退役士兵及建档立卡贫困人员，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，按照每人每年定额标准，依次扣减

增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税，本期实际抵扣增值税 130,912.44 元、城市维护建设税 2,723,137.61 元。

(2) 本公司根据东阳市地方税务局东地税通〔2018〕47053、46205 号文，城镇土地使用税享受税收减免优惠政策，本期实际享受减免金额 6,647,220.10 元。

(3) 本公司根据东阳市地方税务局东地税通〔2018〕46879、46346 号文，房产税享受税收减免 80%优惠政策，本期实际享受减免金额 4,259,056.30 元。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2019 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2019 年 12 月 31 日财务报表数，本期指 2019 年度，上年同期指 2018 年度。母公司同。

(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	525,762.16	1,320,181.96
银行存款	1,889,625,233.92	899,690,358.33
其他货币资金	986,730,538.07	226,684,076.79
合 计	2,876,881,534.15	1,127,694,617.08
其中：存放在境外的款项总额	16,331,697.78	12,981,206.35

(2) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的情况

项 目	具体类别	金额
银行存款	诉讼冻结[注 1]	2,169,406.60
其他货币资金	银行承兑汇票保证金	4,768,169.84
	被质押定期存款及利息[注 2]	893,614,714.18
	被质押结构性存款及利息[注 3]	82,634,536.98
	保函保证金	5,696,808.18
合 计		988,883,635.78

[注 1]：期末诉讼冻结款项系公司与宁波邦驰国际货运代理有限公司之间关于进口货物代理事项纠纷产生。根据法院判决，本公司应付宁波邦驰国际货运代理有限公司进口货物

相关代理费用等 1,142,293.79 元及相应资金占用利息。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司尚未支付前述费用。待支付完成后，本公司将及时申请解除款项冻结。

[注 2]：被质押定期存款及利息中 691,241,426.51 元用于开具银行承兑汇票，202,373,287.67 元用于银行借款。

[注 3]：被质押结构性存款及利息均用于开具银行承兑汇票。

除上述外，公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数[注]
交易性金融资产		
其中：银行短期理财产品	10,000,000.00	630,574,109.58
合 计	10,000,000.00	630,574,109.58

[注]：期初数与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十九)1(1)2)之说明。

3. 应收票据

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	32,103,485.10	100.00	3,210,348.51	10.00	28,893,136.59
其中：商业承兑汇票	32,103,485.10	100.00	3,210,348.51	10.00	28,893,136.59
合 计	32,103,485.10	100.00	3,210,348.51	10.00	28,893,136.59

期初余额为零，期初数与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十九)1(1)2)之说明。

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	32,103,485.10	3,210,348.51	10.00

小 计	32,103,485.10	3,210,348.51	10.00
-----	---------------	--------------	-------

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票		3,210,348.51						3,210,348.51
小 计		3,210,348.51						3,210,348.51

(3) 本期无应收票据核销。

(4) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
商业承兑汇票	32,103,485.10
小 计	32,103,485.10

截至2019年12月31日,公司以附追溯权的方式贴现商业承兑汇票32,103,485.10元,取得短期借款32,103,485.10元。

(5) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(6) 期末公司无因出票人未履约而将应收票据转应收账款的情况。

4. 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 (%)	
单项计提坏账准备	46,079,468.25	3.04	12,047,646.08	26.15	34,031,822.17
按组合计提坏账准备	1,468,205,609.40	96.96	79,660,698.09	5.43	1,388,544,911.31
合 计	1,514,285,077.65	100.00	91,708,344.17	6.06	1,422,576,733.48

(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 (%)	
单项计提坏账准备	32,913,936.11	2.46	13,655,192.12	41.49	19,258,743.99
按组合计提坏账准备	1,307,136,289.58	97.54	71,690,320.50	5.48	1,235,445,969.08

合 计	1,340,050,225.69	100.00	85,345,512.62	6.37	1,254,704,713.07
-----	------------------	--------	---------------	------	------------------

2) 期末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	34,031,822.17			光伏发电补贴后续将由国家可再生能源发展基金统筹发放，不存在收回风险，故未计提坏账准备。
单位 2	12,047,646.08	12,047,646.08	100.00	因以前年度光伏行业市场低迷，该客户出现资金短缺，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	46,079,468.25	12,047,646.08		

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,468,205,609.40	79,660,698.09	5.43
小 计	1,468,205,609.40	79,660,698.09	5.43

按组合计提坏账的确认标准及说明：相同账龄的客户具有类似的预期损失率。

4) 信用风险特征组合中，采用账龄损失率对照表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	1,418,183,367.04	70,909,168.35	5.00
1-2 年	45,834,569.58	4,583,456.96	10.00
2-3 年	28,000.00	8,400.00	30.00
3 年以上	4,159,672.78	4,159,672.78	100.00
小 计	1,468,205,609.40	79,660,698.09	5.43

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	核销	其他	
单 项 计 提 坏 账 准 备	13,655,192.12	-55,335.61		1,552,210.43		12,047,646.08
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	71,690,320.50	5,385,751.18	2,604,626.41[注]	20,000.00		79,660,698.09

小 计	85,345,512.62	5,330,415.57	2,604,626.41	1,572,210.43		91,708,344.17
-----	---------------	--------------	--------------	--------------	--	---------------

[注]：系本期非同一控制下合并金川电子公司转入坏账准备金额。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 1,572,210.43 元。

2) 本期无重要的应收账款核销。

(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 3	74,018,258.47	4.89	3,700,912.92
单位 4	32,951,868.93	2.18	1,647,593.45
单位 5	30,356,835.80	2.00	3,035,683.58
单位 6	29,751,279.87	1.96	1,487,563.99
单位 7	27,561,395.35	1.82	1,378,069.77
小 计	194,639,638.42	12.85	11,249,823.71

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	80,518,237.48				80,518,237.48	
合 计	80,518,237.48				80,518,237.48	

(续上表)

项 目	期初数[注]					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	115,693,833.37				115,693,833.37	
合 计	115,693,833.37				115,693,833.37	

[注]：期初数与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十九)1(1)2)之说明。

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数
-----	-----

	账面余额	减值准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	80,518,237.48		
小 计	80,518,237.48		

(2) 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款项融资情况

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	1,351,008,990.96	
小 计	1,351,008,990.96	

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。

6. 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	46,924,517.81	95.53		46,924,517.81	29,555,695.10	92.00		29,555,695.10
1-2 年	910,238.73	1.85		910,238.73	1,398,238.27	4.35		1,398,238.27
2-3 年	472,191.42	0.96		472,191.42	247,192.00	0.77		247,192.00
3 年以上	814,343.64	1.66		814,343.64	923,311.28	2.88		923,311.28
合 计	49,121,291.60	100.00		49,121,291.60	32,124,436.65	100.00		32,124,436.65

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	10,550,176.70	21.48
单位 2	3,214,720.00	6.54
单位 3	2,971,916.80	6.05
单位 4	2,876,289.00	5.86
单位 5	2,772,000.00	5.64
小 计	22,385,102.50	45.57

7. 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(%)	
单项计提坏账准备	19,196,891.64	58.41	717,835.03	3.74	18,479,056.61
其中：其他应收款	19,196,891.64	58.41	717,835.03	3.74	18,479,056.61
按组合计提坏账准备	13,669,268.25	41.59	3,973,254.83	29.07	9,696,013.42
其中：其他应收款	13,669,268.25	41.59	3,973,254.83	29.07	9,696,013.42
合 计	32,866,159.89	100.00	4,691,089.86	14.27	28,175,070.03

(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(%)	
单项计提坏账准备	37,566,030.42	72.61	12,662,759.63	33.71	24,903,270.79
其中：其他应收款	24,951,956.14	48.23	12,662,759.63	50.75	12,289,196.51
应收利息	12,614,074.28	24.38			12,614,074.28
按组合计提坏账准备	14,172,279.69	27.39	3,866,304.55	27.28	10,305,975.14
其中：其他应收款	14,172,279.69	27.39	3,866,304.55	27.28	10,305,975.14
合 计	51,738,310.11	100.00	16,529,064.18	31.95	35,209,245.93

2) 期末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
其他应收款				
单位 1	18,479,056.61			该款项系公司已获得批准实际尚未退回的出口商品增值税款，相关款项最终将全额收回，不存在减值情形，故期末未计提坏账准备。
单位 2	717,835.03	717,835.03	100.00	该公司已经营业执照已被吊销，公司收回欠款的可能性极小。
小 计	19,196,891.64	717,835.03	3.74	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收押金保证金组合	3,778,048.31	2,768,846.88	73.29
应收暂付款组合	9,055,563.32	1,056,400.87	11.67
应收其他组合	835,656.62	148,007.08	17.71
小 计	13,669,268.25	3,973,254.83	29.07

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	27,496,733.31
1-2 年	582,898.26
2-3 年	863,731.62
3 年以上	3,922,796.70
小 计	32,866,159.89

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数在本期	3,866,304.55		12,662,759.63	16,529,064.18
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-221,003.88			-221,003.88
本期收回				
本期转回				
本期核销			11,944,924.60	11,944,924.60
其他变动	327,954.16[注]			327,954.16
期末数	3,973,254.83		717,835.03	4,691,089.86

[注]：系本期非同一控制下合并金川电子公司转入坏账准备金额。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

1) 本期实际核销其他应收款 11,944,924.60 元。

2) 本期重要的其他应收款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
单位 3	应收暂付款	11,829,924.60	公司实际已破产且已无法联系债务人	内部审批	否
单位 4	应收暂付款	115,000.00			否
小 计		11,944,924.60			

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收利息		12,614,074.28
定期存款		12,614,074.28
应收出口退税款	18,479,056.61	12,289,196.51
应收暂付款	9,773,398.35	20,613,697.71
押金保证金	3,778,048.31	4,940,933.21
其他	835,656.62	1,280,408.40
合 计	32,866,159.89	51,738,310.11

(6) 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	是否为关联方
单位 1	应收出口退税款	18,479,056.61	1 年以内	56.23		否
单位 5	拆借款	2,194,160.00	[注]	6.68	1,863,144.00	是
单位 6	应收暂付款	879,527.59	1 年以内	2.68	43,976.38	否
单位 2	应收暂付款	717,835.03	3 年以上	2.18	717,835.03	是
单位 7	应收暂付款	591,600.50	1 年以内	1.80	29,580.03	否
小 计		22,862,179.73		69.57	2,654,535.44	

[注]：其中账龄 2-3 年 472,880.00 元，账龄 3 年以上 1,721,280.00 元。

8. 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	149,652,581.89	213,093.45	149,439,488.44	171,153,649.36	738,527.36	170,415,122.00
在产品	159,446,836.39	1,126,409.79	158,320,426.60	127,242,041.69	639,420.25	126,602,621.44
库存商品	391,555,452.86	21,137,547.32	370,417,905.54	443,653,186.39	22,023,348.24	421,629,838.15
发出商品	17,568,315.71		17,568,315.71	49,225,199.73		49,225,199.73
自制半成品	1,102,847.76		1,102,847.76	3,612,080.00		3,612,080.00
合 计	719,326,034.61	22,477,050.56	696,848,984.05	794,886,157.17	23,401,295.85	771,484,861.32

(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[注]	转回或转销	其他	
原材料	738,527.36	67,300.81	162,065.99	754,800.71		213,093.45
在产品	639,420.25	928,273.98	269,741.71	711,026.15		1,126,409.79
库存商品	22,023,348.24	44,135,736.01	4,591,674.76	49,613,211.69		21,137,547.32
小 计	23,401,295.85	45,131,310.80	5,023,482.46	51,079,038.55		22,477,050.56

[注]：系本期非同一控制下合并金川电子公司转入存货跌价准备。

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

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领用或销售处理所致。

9. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
货币型理财产品	103,426,027.40	120,000,000.00
待抵扣增值税进项税	14,668,499.65	22,674,299.13

预缴企业所得税	200,909.56	11,124.75
合 计	118,295,436.61	142,685,423.88

[注]：期初数与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十九)1(1)2)之说明。

(2) 其他说明

货币型理财产品均已质押用于开具银行承兑汇票，使用受限。

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
对合营企业投资	1,218,301.15		1,218,301.15	1,248,048.80		1,248,048.80
合 计	1,218,301.15		1,218,301.15	1,248,048.80		1,248,048.80

(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	1,248,048.80			-29,747.65	

小 计	1,248,048.80			-29,747.65	
联营企业					
武汉钢实东磁磁材有限公司					
小 计					
合 计	1,248,048.80			-29,747.65	

(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					1,218,301.15	
小 计					1,218,301.15	
联营企业						
武汉钢实东磁磁材有限公司						
小 计						
合 计					1,218,301.15	

12. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注 1]	本期 股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
南华期货股份有限公司	269,500,000.00	51,800,000.00			
宁波磁性材料应用技术创新中心有限公司	3,600,000.00	1,800,000.00			
宜宾和正融资担保有限公司 [注 2]	500,000.00				
小 计	273,600,000.00	53,600,000.00			

[注 1]：期初数与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十九）1(1)2)之说明。

[注 2]：系本期非同一控制下合并金川电子公司转入的权益工具投资。

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

公司持有南华期货股份有限公司、宁波磁性材料应用技术创新中心有限公司及宜宾和正融资担保有限公司的股权投资均属于非交易性权益工具投资，因此公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

13. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	29,775,498.08	20,627,669.96	50,403,168.04
本期增加金额		1,605,481.15	1,605,481.15
1) 转入		1,605,481.15	1,605,481.15
本期减少金额	1,432,348.00		1,432,348.00
1) 转出	1,432,348.00		1,432,348.00
期末数	28,343,150.08	22,233,151.11	50,576,301.19
累计折旧和累计摊销			
期初数	9,942,931.00	3,611,513.83	13,554,444.83
本期增加金额	1,286,396.45	539,388.50	1,825,784.95
1) 计提或摊销	1,286,396.45	468,724.73	1,755,121.18
2) 转入		70,663.77	70,663.77
本期减少金额	328,730.26		328,730.26
1) 转出	328,730.26		328,730.26
期末数	10,900,597.19	4,150,902.33	15,051,499.52
账面价值			
期末账面价值	17,442,552.89	18,082,248.78	35,524,801.67
期初账面价值	19,832,567.08	17,016,156.13	36,848,723.21

14. 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	光伏电站	其他设备	合 计
-----	--------	------	------	------	------	------	-----

账面原值							
期初数	1,010,343,805.48	305,925,600.43	3,071,147,508.39	27,414,407.76	126,429,221.99	175,602,528.59	4,716,863,072.64
本期增加金额	252,254,247.17	7,685,563.78	526,312,417.03	3,008,192.89	1,055,532.49	20,907,843.15	811,223,796.51
1) 购置	20,131,400.78	3,835,828.99	274,378,040.47	731,683.61	1,055,532.49	18,270,746.20	318,403,232.54
2) 在建工程转入	43,776,190.73	288,833.76	65,909,228.58	469,449.48		2,637,096.95	113,080,799.50
3) 投资性房地产转入	1,432,348.00						1,432,348.00
4) 企业合并增加	186,014,307.66	3,560,901.03	186,025,147.98	1,807,059.80			377,407,416.47
5) 其他	900,000.00						900,000.00
本期减少金额	19,275,087.47	10,880,030.16	128,317,714.48	2,424,511.73	1,347,149.50	1,331,891.98	163,576,385.32
1) 处置或报废	19,275,087.47	10,880,030.16	85,248,961.60	2,424,511.73	47,008.55	1,331,891.98	119,207,491.49
2) 其他			43,068,752.88 [注]		1,300,140.95		44,368,893.83
期末数	1,243,322,965.18	302,731,134.05	3,469,142,210.94	27,998,088.92	126,137,604.98	195,178,479.76	5,364,510,483.83
累计折旧							
期初数	456,409,595.71	241,818,449.24	1,522,395,781.62	20,808,706.87	10,656,328.47	127,789,210.30	2,379,878,072.21
本期增加金额	83,574,814.75	16,859,615.01	356,877,546.16	3,393,586.81	7,958,662.37	14,525,680.16	483,189,905.26
1) 计提	47,975,813.38	14,638,257.05	256,607,589.47	1,759,654.82	7,958,662.37	14,525,680.16	343,465,657.25
2) 投资性房地产转入	328,730.26						328,730.26
3) 企业合并增加	35,270,271.11	2,221,357.96	100,269,956.69	1,633,931.99			139,395,517.75
本期减少金额	6,173,997.26	10,184,639.48	103,778,994.25	2,282,918.30	1,240.50	1,280,675.40	123,702,465.19
1) 处置或报废	6,173,997.26	10,184,639.48	75,195,014.91	2,282,918.30	1,240.50	1,280,675.40	95,118,485.85
2) 其他			28,583,979.34 [注]				28,583,979.34
期末数	533,810,413.20	248,493,424.77	1,775,494,333.53	21,919,375.38	18,613,750.34	141,034,215.06	2,739,365,512.28
减值准备							
期初数			164,735,900.70				164,735,900.70
本期增加	40,303,143.01	863,898.38	57,272,747.72	60,437.89			98,500,227.00

金额							
1) 企业合并增加	40,303,143.01	863,898.38	57,272,747.72	60,437.89			98,500,227.00
本期减少金额			8,002,247.41				8,002,247.41
1) 处置或报废			75,029.36				75,029.36
2) 其他			7,927,218.05[注]				7,927,218.05
期末数	40,303,143.01	863,898.38	214,006,401.01	60,437.89			255,233,880.29
账面价值							
期末账面价值	669,209,408.97	53,373,810.90	1,479,641,476.40	6,018,275.65	107,523,854.64	54,144,264.70	2,369,911,091.26
期初账面价值	553,934,209.77	64,107,151.19	1,384,015,826.07	6,605,700.89	115,772,893.52	47,813,318.29	2,172,249,099.73

[注]：均系公司专用设备改造转出。

(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	28,211,269.59	11,411,430.94		16,799,838.65	
专用设备	423,655,772.38	269,431,393.23	62,919,895.52	91,304,483.63	
小 计	451,867,041.97	280,842,824.17	62,919,895.52	108,104,322.28	

(3) 期末公司无融资租入固定资产。

(4) 公司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
纳米晶厂房	30,492,293.58	正在办理中
小 计	30,492,293.58	

15. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	157,570,648.73	105,713,687.93
工程物资	4,879,928.17	8,822,308.79
合 计	162,450,576.90	114,535,996.72

(2) 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
四川省会理县通安镇叉子碛铜矿勘探工程	84,923,038.00	56,452,338.00	28,470,700.00	84,893,038.00	56,452,338.00	28,440,700.00
软磁纳米晶项目厂房工程	5,821,670.23		5,821,670.23	16,854,347.81		16,854,347.81
年产 1 亿支 18650 型高容量锂离子电池项目				1,486,881.76		1,486,881.76
太阳能六厂	71,582,230.57		71,582,230.57			
在安装设备	50,080,494.71		50,080,494.71	48,838,070.85		48,838,070.85
零星工程	1,615,553.22		1,615,553.22	10,093,687.51		10,093,687.51
小 计	214,022,986.73	56,452,338.00	157,570,648.73	162,166,025.93	56,452,338.00	105,713,687.93

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
四川省会理县通安镇叉子碛铜矿勘探工程		84,893,038.00	30,000.00			84,923,038.00
软磁纳米晶项目厂房工程	3,000.00	16,854,347.81	11,978,871.80	23,011,549.38		5,821,670.23
年产 1 亿支 18650 型高容量锂离子电池项目	24,539.98	1,486,881.76		1,486,881.76		
太阳能六厂	72,000.00		71,582,230.57			71,582,230.57
1.938MW 光伏发电项目	877.05		7,014,115.16	7,014,115.16		
在安装设备		48,838,070.85	58,961,616.21	57,719,192.35		50,080,494.71
零星工程		10,093,687.51	15,370,926.56	23,849,060.85		1,615,553.22
小 计		162,166,025.93	164,937,760.30	113,080,799.50		214,022,986.73

(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
四川省会理县通安镇叉子碛铜矿勘探工程		在建				其他

软磁纳米晶项目 厂房工程	96.11	在建				其他
年产1亿支18650 型大容量锂离子 电池项目	114.90	已完工				其他
太阳能六厂	9.94	在建				其他
1.938MW 光伏发 电项目	79.97	已完工				其他
在安装设备		在安装				其他
零星工程		在建				
小 计						

(3) 工程物资

项 目	期末数	期初数
光伏电站工程物资	4,879,928.17	8,822,308.79
小 计	4,879,928.17	8,822,308.79

16. 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	342,155,218.64	1,286,324.80	17,258,000.00	360,699,543.44
本期增加金额	44,114,667.19	1,676,704.11		45,791,371.30
1) 购置	18,401,238.38	1,676,704.11		20,077,942.49
2) 企业合并增加	25,713,428.81			25,713,428.81
本期减少金额	4,035,481.15			4,035,481.15
1) 处置	2,430,000.00			2,430,000.00
2) 转入投资性房 地产	1,605,481.15			1,605,481.15
期末数	382,234,404.68	2,963,028.91	17,258,000.00	402,455,433.59
累计摊销				
期初数	60,586,462.37	1,286,324.80	8,498,995.24	70,371,782.41
本期增加金额	10,961,934.74	139,728.15	2,963,019.48	14,064,682.37

1) 计提	7,725,024.02	139,728.15	2,963,019.48	10,827,771.65
2) 企业合并增加	3,236,910.72			3,236,910.72
本期减少金额	768,994.01			768,994.01
1) 处置	698,330.24			698,330.24
2) 转入投资性房地产	70,663.77			70,663.77
期末数	70,779,403.10	1,426,052.95	11,462,014.72	83,667,470.77
账面价值				
期末账面价值	311,455,001.58	1,536,975.96	5,795,985.28	318,787,962.82
期初账面价值	281,568,756.27		8,759,004.76	290,327,761.03

(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
光伏电站办公场所土地使用权	69,929.31	政府部门出让的乡镇集体土地尚未转化为国有土地性质
小 计	69,929.31	

17. 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	3,608,546.45			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。

18. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
房屋装修费	175,931.24		123,108.69		52,822.55
预付土地租金	2,411,844.14		108,135.84		2,303,708.30
合 计	2,587,775.38		231,244.53		2,356,530.85

19. 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	95,572,210.14	15,198,898.99	88,619,279.46	13,816,081.27
内部交易未实现利润	2,330,890.08	582,722.52	1,517,301.48	379,325.37
合 计	97,903,100.22	15,781,621.51	90,136,580.94	14,195,406.64

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
金融资产公允价值变动			74,109.58	11,116.44
固定资产一次性税前扣除形成应纳税暂时性差异	213,101,095.25 [注]	31,965,164.29 [注]		
合 计	213,101,095.25	31,965,164.29	74,109.58	11,116.44

[注]：均系本期非同一控制下合并金川电子公司转入。

(3) 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	349,509,386.68	269,153,377.34
可抵扣亏损	308,486,121.19	148,897,603.64
小 计	657,995,507.87	418,050,980.98

(4) 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
2019 年		8,422,190.02	本期非同一控制下合并金川电子公司，转入未确认递延所得税资产可抵扣亏损金额170,206,446.16 元。
2020 年	16,783,770.74	9,665,705.16	
2021 年	28,848,031.48	38,625,187.90	
2022 年	13,128,591.93	14,032,974.16	
2023 年	23,776,438.89	19,064,774.48	
2024 年	28,362,060.15	9,920,099.22	
2025 年	51,273,057.25		
2026 年	33,041,637.69		
2027 年			
2028 年	94,216,475.90	49,166,672.70	
2029 年	19,056,057.16		
小 计	308,486,121.19	148,897,603.64	

20. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
在安装软件	4,593,572.64	1,080,308.88
在装修厂房	1,865,737.95	
预付土地购置款	2,100,000.00	
合 计	8,559,310.59	1,080,308.88

21. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
质押借款	227,335,652.86	100,000,000.00
信用借款	95,455,479.45	
合 计	322,791,132.31	100,000,000.00

(2) 本期无已逾期未偿还的短期借款。

22. 应付票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	959,359,400.00	226,660,000.00
合 计	959,359,400.00	226,660,000.00

(2) 期末无已到期未支付的应付票据。

23. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款及劳务	939,551,003.43	941,890,255.98
工程及设备款	216,714,498.09	156,937,046.68
合 计	1,156,265,501.52	1,098,827,302.66

(2) 期末账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
四川省第十一建筑有限公司	50,000,000.00	系公司非同一控制下合并金川电子公司转入。金川电子公司前期长期欠款主要系其经营不善无力偿还。本公司完成对金川电子公司收购后，已经与四川省第十一建筑有限公司达成《三方协议》，本公司后期将督促金川电子公司依约按期支付所欠工程款。
小 计	50,000,000.00	

24. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	46,262,676.42	37,809,040.42
房租	1,467,889.72	1,402,473.83
合 计	47,730,566.14	39,211,514.25

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的预收款项。

25. 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	269,822,304.71	1,191,312,731.70	1,208,880,724.93	252,254,311.48
离职后福利—设定提存计划	1,304,373.71	68,284,077.19	69,587,785.35	665.55
辞退福利		61,425.00	61,425.00	
合 计	271,126,678.42	1,259,658,233.89	1,278,529,935.28	252,254,977.03

(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	263,233,961.48	1,075,709,698.62	1,092,109,644.51	246,834,015.59
职工福利费	6,048,177.40	68,598,942.57	69,362,224.50	5,284,895.47
社会保险费	356,577.00	33,168,084.74	33,524,261.49	400.25
其中：医疗保险费	315,153.30	30,024,476.86	30,339,285.91	344.25
工伤保险费	17,469.00	796,227.51	813,663.46	33.05
生育保险费	23,954.70	2,347,380.37	2,371,312.12	22.95
住房公积金		5,710,730.47	5,710,730.47	
工会经费和职工教育经费	183,588.83	8,125,275.30	8,173,863.96	135,000.17
小 计	269,822,304.71	1,191,312,731.70	1,208,880,724.93	252,254,311.48

(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	1,279,553.86	65,980,499.12	67,259,410.38	642.60
失业保险费	24,819.85	2,303,578.07	2,328,374.97	22.95
小 计	1,304,373.71	68,284,077.19	69,587,785.35	665.55

(4) 其他说明

本期增加中包含非同一控制下合并金川电子公司转入短期薪酬 3,723,250.91 元，其中工资、奖金、津贴和补贴 3,597,742.59 元、职工福利费 86,440.61 元、工会经费 39,067.71 元。

26. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	27,385,122.64	27,175,418.06
企业所得税	61,583,907.98	73,050,460.35

代扣代缴个人所得税	747,678.11	534,539.09
城市维护建设税	311,402.52	988,968.69
房产税	1,622,259.70	791,142.96
土地使用税	215,588.24	933,394.76
教育费附加	318,818.26	593,381.23
地方教育附加	212,545.50	393,193.30
其他税费	280,345.25	218,370.18
合 计	92,677,668.20	104,678,868.62

27. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息		1,640,000.00
其他应付款	62,087,036.19	37,266,435.77
合 计	62,087,036.19	38,906,435.77

(2) 应付利息

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息		1,640,000.00
小 计		1,640,000.00

2) 期末无重要的已逾期未支付利息。

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	25,194,088.03	20,827,560.30
应付股权转让款	22,766,600.00	
应付业务费及佣金	1,299,012.74	5,617,032.00
应付暂收款	5,908,215.72	4,069,617.66
应付财产保险	2,370,992.55	2,442,636.54
其他	4,548,127.15	4,309,589.27

小 计	62,087,036.19	37,266,435.77
-----	---------------	---------------

2) 期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

28. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	22,500,000.00 [注]	
合 计	22,500,000.00	

注：期末余额均系本期非同一控制下合并转入借款。

29. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
宜宾市财政局借款本金及利息[注]	7,857,200.00	
应付原国企职工改制补偿金及利息[注]	1,633,275.00	
合 计	9,490,475.00	

[注]：期末余额均系本期非同一控制下合并转入应付款项。

30. 预计负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证金	20,098,912.88	12,373,165.98	根据本期光伏组件、锂离子电池销售额计提质保金
合 计	20,098,912.88	12,373,165.98	

(2) 其他说明

产品质量保证金系按照光伏组件及锂离子电池产品销售收入的一定比例计提，其中光伏组件产品质量质保金按照其实现销售收入的 0.5% 计提，截至 2019 年 12 月 31 日计提未使用余额 15,583,800.93 元；锂离子电池产品质量质保金按照其实现销售收入的 1% 计提，截至 2019 年 12 月 31 日计提未使用余额 4,515,111.95 元。

31. 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	165,952,232.35	54,549,964.25	40,272,506.69	180,229,689.91	政府给予的无偿补助
合 计	165,952,232.35	54,549,964.25	40,272,506.69	180,229,689.91	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益金额[注]	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	1,239,600.00		1,239,600.00		与资产相关
2010 年工业企业技术改造、技术创新项目	2,556,166.91		2,190,999.96	365,166.95	与资产相关
年产 500MW 晶体硅电池片及 250MW 组件	300,000.00		150,000.00	150,000.00	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	300,000.00		200,000.00	100,000.00	与资产相关
外贸公共服务平台建设	340,000.00		136,000.00	204,000.00	与资产相关
年产 6000 吨高性能 MnZn 铁氧体及 8000 吨粉料	2,228,283.49		690,000.00	1,538,283.49	与资产相关
煤改气补助	190,000.00		60,000.00	130,000.00	与资产相关
年产 3 万吨干法永磁预烧料生产线节能改造	382,666.74		111,999.96	270,666.78	与资产相关
烧结炉节能技术改造项目	5,416,000.00		1,354,000.00	4,062,000.00	与资产相关
高性能永磁铁氧体智能化系统技术改造项目	675,000.00		150,000.00	525,000.00	与资产相关
年产 250MW 晶体硅太阳能电池组件技改项目	564,000.00		188,000.00	376,000.00	与资产相关
高性能永磁铁氧体磁体智能化系统技术改目	2,975,000.00		595,000.00	2,380,000.00	与资产相关
磁性材料生产自动化智能化网络信息化项目	1,042,666.67		184,000.00	858,666.67	与资产相关
机器换人重点示范项目	850,000.00		170,000.00	680,000.00	与资产相关
磁性材料生产自动化、智能化、网络信息项	2,241,000.00		373,500.00	1,867,500.00	与资产相关
省级重点企业研究所	8,000,000.00		1,000,000.00	7,000,000.00	与资产相关
年产 500MW 高效单晶电池片 400MW 太阳能组件	3,960,000.00		540,000.00	3,420,000.00	与资产相关
年产 1 亿支 18650 型高容量锂离子电池	15,431,750.00		1,867,000.00	13,564,750.00	与资产相关

一套 2500T/D 的废水除氟脱氮处理系统	2,600,000.00		300,000.00	2,300,000.00	与资产相关
横店集团屋顶光伏发电示范项目	52,162,916.50		11,381,000.04	40,781,916.46	与资产相关
超细晶铁氧体永磁材料研究与产业化	4,700,000.00		509,166.68	4,190,833.32	与资产相关
煤气改天然气项目补助	2,712,500.00		310,000.00	2,402,500.00	与资产相关
年产 8000 吨高性能节能电机磁瓦技改项目	950,000.00		950,000.00		与资产相关
磁性材料智能制造新模式应用	7,050,000.00		900,000.00	6,150,000.00	与资产相关
永磁铁氧体材料研究与新产品开发等 4 个技术研发项目	1,300,000.00		1,300,000.00		与资产相关
永磁材料生产线自动化智能化网络信息化	2,387,083.33		337,000.00	2,050,083.33	与资产相关
磁性材料智能化技改项目	7,389,833.33		878,000.00	6,511,833.33	与资产相关
横店东磁工厂数字智能化项目	924,333.33		118,000.00	806,333.33	与资产相关
2016 年设备进口贴息	2,117,954.85		256,721.80	1,861,233.05	与资产相关
固资投资补贴	2,408,400.00		301,050.00	2,107,350.00	与资产相关
线性致动器技改项目	1,417,500.00		189,000.00	1,228,500.00	与资产相关
云平台的数据中心建设	427,750.00		59,000.00	368,750.00	与资产相关
年产 3000 万只线性马达技改项目	416,000.00		48,000.00	368,000.00	与资产相关
振动马达数字化车间项目	294,666.67		34,000.00	260,666.67	与资产相关
新一代无线充电用铁氧体磁片开发及量产	6,901,000.00		804,000.00	6,097,000.00	与资产相关
年产 500MW 太阳能电池高效组件技改项目	17,000,000.00		2,000,000.00	15,000,000.00	与资产相关
年产 1.2 亿只电池机壳技改项目	1,321,833.33		154,000.00	1,167,833.33	与资产相关
年产 16000 万片电池片及 120 万件组件技改项目	900,000.00	13,770,000.00	2,445,000.00	12,225,000.00	与资产相关
进口设备补助	378,327.20		47,290.90	331,036.30	与资产相关
省级培育试点企业	1,500,000.00		1,500,000.00		与收益相关
智能可穿戴设备无线充电软磁材料开发项目		16,950,000.00	2,966,250.00	13,983,750.00	与资产相关
年产 1.5GWH 汽车动力蓄电池技改项目		3,390,000.00	593,250.00	2,796,750.00	与资产相关

软磁片厂数字化项目		2,050,000.00	273,333.31	1,776,666.69	与资产相关
年产 6 万吨高性能永磁铁 氧体预烧料生产线		150,000.00		150,000.00	与资产相关
军用磁性材料产业化能力 建设项目		1,800,000.00		1,800,000.00	与资产相关
2018 年进口设备贴息		835,058.00	167,011.68	668,046.32	与资产相关
2019 年工业强基工程项目		13,870,000.00		13,870,000.00	与资产相关
新增年产 1.1 亿只智能手机等电子数码产品微特电机技改项目		300,000.00	12,500.00	287,500.00	与资产相关
车联网管理系统		470,000.00	82,250.00	387,750.00	与资产相关
无线充电模组及 Z 轴线性 马达技改项目		890,000.00	155,750.07	734,249.93	与资产相关
汽车购置补助		74,906.25	832.29	74,073.96	与资产相关
小 计	165,952,232.35	54,549,964.25	40,272,506.69	180,229,689.91	

[注]：政府补助本期计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注五
(四)3 之说明。

32. 股本

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	1,643,600,000.00						1,643,600,000.00

33. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数[注]	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	6,345,674.53			6,345,674.53
其他资本公积		7,659,112.80		7,659,112.80
合 计	6,345,674.53	7,659,112.80		14,004,787.33

(2) 其他说明

本期资本公积增加均系确认股份支付费用所致。

根据公司第七届董事会第十五次会议决议及 2019 年第一次临时股东大会审议通过的《横店集团东磁股份有限公司第二期员工持股计划（草案）》及《横店集团东磁股份有限公

司第二期员工持股计划管理办法》，公司于 2019 年 6 月 28 日将持有的本公司 7,232,401 股回购股份以 6.222 元/股转让给第二期员工持股计划。由于第二期员工持股计划的参与者为本公司董事、高级管理人员以及核心骨干员工，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 12 个月内按期确认管理费用(股份支付)和资本公积 7,659,112.80 元。

34. 库存股

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
库存股	17,979,690.50	132,099,678.29	45,000,000.00	105,079,368.79
合 计	17,979,690.50	132,099,678.29	45,000,000.00	105,079,368.79

(2) 其他说明

本期增加系回购股份产生。根据 2018 年第一次临时股东大会审议通过的《关于回购公司股份的预案》，本期公司继续使用自有资金 132,099,678.29 元回购股份 20,847,727 股。

本期减少系将回购股票 7,232,401 股份以 45,000,000.00 的总价转让给第二期员工持股计划所致。

35. 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	
不能重分类进损益的其他综合收益		217,700,000.00			217,700,000.00		217,700,000.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动		217,700,000.00			217,700,000.00		217,700,000.00
将重分类进损益的其他综合收益	-785,347.79	-190,819.48			-190,819.48		-976,167.27
其中：外币财务报表折算差额	-785,347.79	-190,819.48			-190,819.48		-976,167.27
其他综合收益合计	-785,347.79	217,509,180.52			217,509,180.52		216,723,832.73

36. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	440,984,077.55	59,592,326.38		500,576,403.93
合 计	440,984,077.55	59,592,326.38		500,576,403.93

(2) 其他说明

本期增加系根据公司章程规定，按 2019 年度母公司净利润的 10%提取法定盈余公积 59,592,326.38 元。

37. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	2,659,819,518.09	2,209,739,156.05
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		45,374,305.13
调整后期初未分配利润	2,659,819,518.09	2,255,113,461.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	691,064,377.31	688,955,874.69
减：提取法定盈余公积	59,592,326.38	61,864,164.05
应付普通股股利	241,608,680.03	164,360,000.00
同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分未全部恢复金额		58,025,653.73
期末未分配利润	3,049,682,888.99	2,659,819,518.09

(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	6,496,827,170.40	5,021,605,407.50	6,414,819,880.78	4,852,748,638.21
其他业务收入	66,811,055.55	45,041,839.48	73,707,545.05	54,339,425.40
合 计	6,563,638,225.95	5,066,647,246.98	6,488,527,425.83	4,907,088,063.61

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	11,648,659.92	18,107,268.51

教育费附加	8,740,954.46	10,848,678.73
地方教育附加	5,827,540.97	7,228,330.40
印花税	2,580,149.36	2,642,874.14
房产税	2,305,190.71	2,008,809.58
土地使用税	711,828.74	2,235,783.10
其他税费	1,040,373.54	172,105.85
合 计	32,854,697.70	43,243,850.31

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运输装卸费	114,315,033.66	105,948,313.59
业务费	37,648,043.03	37,172,424.96
差旅、招待费	29,758,228.92	26,739,139.09
工资福利及保险	22,040,709.23	16,125,491.07
仓储、包装费	18,786,590.71	18,466,057.98
其他	14,170,679.91	14,635,354.98
合 计	236,719,285.46	219,086,781.67

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资及福利	166,532,567.00	162,511,589.41
折旧、摊销	76,741,251.92	68,078,421.07
差旅、招待费	33,398,199.35	34,676,247.75
股份支付费用	7,659,112.80	33,810,000.00
咨询顾问费	9,526,201.28	8,355,694.75
办公费	5,748,049.67	8,319,551.54
维修费	5,478,386.48	2,671,743.93
检测费	2,998,777.38	3,906,641.30
其他	5,562,838.78	6,958,071.87
合 计	313,645,384.66	329,287,961.62

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接投入材料	134,987,303.57	148,960,439.20
人员人工费用	102,061,589.07	95,233,661.07
折旧费用	57,194,558.11	64,624,238.70
其他	1,355,354.64	2,676,907.34
合 计	295,598,805.39	311,495,246.31

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	20,620,379.59	20,682,593.08
利息收入	-86,392,099.13	-56,405,031.69
汇兑损益	-12,171,725.22	-7,316,613.32
手续费	2,805,355.04	1,623,107.40
合 计	-75,138,089.72	-41,415,944.53

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	38,772,506.69	35,162,838.56	37,532,906.69
与收益相关的政府补助	114,174,357.00	41,849,868.84	114,174,357.00
税收减免	9,220,500.00	18,774,073.70	566,100.00
合 计	162,167,363.69	95,786,781.10	152,273,363.69

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

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	-29,747.65	-58,258.02
处置金融工具取得的投资收益	-52,505,812.70	——
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期	-45,640,354.53	——

损益的金融资产		
应收款项融资	-6,865,458.17	
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	——	-27,098,961.60
理财产品收益	14,090,703.26	32,009,022.68
合 计	-38,444,857.09	4,851,803.06

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）	-74,109.58	74,109.58
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-74,109.58	74,109.58
合 计	-74,109.58	74,109.58

10. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	-8,319,760.20
合 计	-8,319,760.20

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	——	-12,495,998.12
存货跌价损失	-45,131,310.80	-19,042,715.20
合 计	-45,131,310.80	-31,538,713.32

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	6,752,334.55	106,441.01	6,752,334.55
合 计	6,752,334.55	106,441.01	6,752,334.55

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无法支付款项	444,486.88		444,486.88
非流动资产毁损报废利得	1,062,324.92	141,775.24	1,062,324.92
其他	10,500.00	52.83	10,500.00
合 计	1,517,311.80	141,828.07	1,517,311.80

14. 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
非流动资产毁损报废损失	4,211,450.40	5,150,629.97	4,211,450.40
非常损失	705,924.24		705,924.24
对外捐赠	213,000.00	22,000.00	213,000.00
地方水利建设基金	65,645.72	62,884.77	
其他	31,001.21	106,012.03	31,001.21
合 计	5,227,021.57	5,341,526.77	5,161,375.85

15. 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	74,810,685.28	98,969,000.25
递延所得税费用	-1,713,854.49	-4,543,763.59
合 计	73,096,830.79	94,425,236.66

(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	766,550,846.28	783,822,189.57
按母公司适用税率计算的所得税费用	114,982,626.94	117,573,328.44
子公司适用不同税率的影响	3,805,478.45	4,317,091.06
调整以前期间所得税的影响	-145,658.07	-58,716.23
非应税收入的影响	-2,163,600.00	-4,224,721.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,264,959.33	4,262,253.70

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,420,029.97	-5,160,980.84
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	-3,341,093.64	9,837,558.86
高新技术企业技术开发费加计扣除的影响	-35,885,852.25	-32,120,576.41
所得税费用	73,096,830.79	94,425,236.66

16. 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五(一)36之说明。

(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	226,663,767.29	151,145,750.00
收到的与收益相关财政专项拨款	112,674,357.00	43,349,868.84
收到履约保证金	61,052,695.00	27,873,063.00
收到的与资产相关财政专项拨款	54,549,964.25	51,164,709.00
活期及承兑汇票保证金利息收入	14,295,158.75	4,917,714.44
收到的租金	4,966,676.38	1,659,241.32
其他	2,864,333.28	2,331,565.87
合 计	477,066,951.95	282,441,912.47

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	776,734,978.02	226,660,000.00
运输装卸费	107,911,858.10	108,493,478.84
差旅、招待费	58,354,767.53	61,405,386.85
业务费	37,474,427.89	38,807,136.56
支付履约保证金	58,172,367.34	27,199,577.76
仓储、包装费	19,065,716.69	18,466,057.98
咨询顾问费	9,431,261.66	8,355,694.75

办公费	4,579,648.04	8,319,551.54
排污、检测认证费	5,709,085.05	5,077,009.01
财务手续费	2,805,355.04	1,623,107.40
其他	29,853,403.70	30,841,309.06
合 计	1,110,092,869.06	535,248,309.75

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
收回横店集团东磁有限公司拆借本金及利息		1,680,586,789.25
定期存款本金及利息转入	955,892,562.76	1,251,423,943.79
收回四川众博联科电子科技有限公司欠款	13,920,000.00	
合 计	969,812,562.76	2,932,010,733.04

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
支付横店集团东磁有限公司往来款		1,307,813,105.92
定期存款存出	1,415,191,213.78	1,441,600,000.00
合 计	1,415,191,213.78	2,749,413,105.92

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
收到具有追索权的商业承兑汇票贴现款	32,103,485.10	
收到员工股权激励款	45,000,000.00	
收到的承兑汇票贴现款	369,450,000.00	
合 计	446,553,485.10	

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
股份回购	132,099,678.29	17,979,690.50
用于质押借款的定期存款	200,000,000.00	

合 计	332,099,678.29	17,979,690.50
-----	----------------	---------------

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	693,454,015.49	689,396,952.91
加: 资产减值准备	53,451,071.00	31,538,713.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	344,752,053.70	323,702,108.63
无形资产摊销	11,296,496.38	10,891,158.17
长期待摊费用摊销	231,244.53	350,679.11
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)	-6,752,334.55	-106,441.01
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	3,149,125.48	5,008,854.73
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	74,109.58	-74,109.58
财务费用(收益以“—”号填列)	-82,053,499.49	-40,916,470.86
投资损失(收益以“—”号填列)	31,579,398.92	-5,636,253.00
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-1,586,214.87	-4,554,880.03
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-127,639.62	11,116.44
存货的减少(增加以“—”号填列)	40,115,776.13	-33,859,293.47
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-733,806,408.46	-233,148,609.92
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	381,509,525.97	-89,168,762.64
其他	7,659,112.80	35,323,352.87
经营活动产生的现金流量净额	742,945,832.99	688,758,115.67
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	877,304,090.15	421,030,849.79

减：现金的期初余额	421,030,849.79	537,828,822.96
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	456,273,240.36	-116,797,973.17

(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	29,539,800.00
其中：金川电子公司（包含其子公司）	29,539,800.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,604,581.68
其中：金川电子公司（包含其子公司）	1,604,581.68
取得子公司支付的现金净额	27,935,218.32

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	877,304,090.15	421,030,849.79
其中：库存现金	525,762.16	1,320,181.96
可随时用于支付的银行存款	876,762,019.10	419,690,358.33
可随时用于支付的其他货币资金	16,308.89	20,309.50
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	877,304,090.15	421,030,849.79
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(4) 现金流量表补充资料的说明

2019 年度合并现金流量表“现金的期末余额”为 877,304,090.15 元，2019 年 12 月 31 日合并资产负债表“货币资金”余额为 2,876,881,534.15 元，差异 1,999,577,444.00 元，系合并现金流量表“现金的期末余额”扣除了不符合现金及现金等价物的定期存单及利息 1,904,308,522.40 元，被质押结构性存款及利息 82,634,536.98 元、票据保证金

4,768,169.84 元、保函保证金 5,696,808.18 元和诉讼冻结款 2,169,406.60 元。

2018 年度合并现金流量表“现金的期末余额”为 421,030,849.79 元，2018 年 12 月 31 日合并资产负债表“货币资金”余额为 1,127,694,617.08 元，差异 706,663,767.29 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 480,000,000.00 元和票据保证金 226,663,767.29 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	988,883,635.78	见附注五（一）1 说明
应收票据	28,893,136.59	质押
其他流动资产	103,426,027.40	见附注五（一）9 说明
合 计	1,121,202,799.77	

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			28,145,917.97
其中：美元	1,451,123.61	6.9762	10,123,328.53
欧元	423,047.67	7.8155	3,306,329.06
港币	299,682.75	0.8958	268,455.81
日元	166,660,657.00	0.0641	10,682,948.11
韩元	404,000.00	0.0060	2,424.00
印度卢比	38,431,383.65	0.0979	3,762,432.46
应收账款			244,682,968.36
其中：美元	21,072,684.88	6.9762	147,007,264.26
欧元	9,819,048.61	7.8155	76,740,774.41
港币	6,018,371.98	0.8958	5,391,257.62
日元	242,490,984.00	0.0641	15,543,672.07
其他应收款			665,650.30

其中：欧元	31,666.55	7.8155	247,489.92
日元	3,278,048.00	0.0641	210,122.88
印度卢比	2,125,000.00	0.0979	208,037.50
应付账款			15,426,579.44
其中：美元	1,799,497.13	6.9762	12,553,651.88
欧元	351,387.11	7.8155	2,746,265.96
日元	1,976,000.00	0.0641	126,661.60
其他应付款			175,938.32
其中：欧元	20,424.14	7.8155	159,624.87
日元	254,500.00	0.0641	16,313.45

(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。

4) 公司孙公司 DMEGC CHENGJI ELECTRONICS INDIA PRIVATE LIMITED 位于印度，财务报表的本位币采用印度卢比核算。DMEGC CHENGJI ELECTRONICS INDIA PRIVATE LIMITED 日常业务收支一般以印度卢比结算，主要受印度卢比的影响，故选择印度卢比作为记账本位币。

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期 摊销 列报 项目	说明
-----	------------	--------	------	------------	----------------------	----

2010 年工业企业技术改造、技术创新项目	2,556,166.91		2,190,999.96	365,166.95	其他收益	根据浙江省财政厅和浙江省经济和信息化委员会浙财企（2010）410 号、东阳市财政局和东阳市经济贸易局东财企（2011）431 号、东阳市财政局东财企（2011）105 号文件收到年产 100MW 晶体硅太阳能电池片技改项目补助经费
年产 6000 吨高性能 MnZn 铁氧体及 8000 吨粉料	2,228,283.49		690,000.00	1,538,283.49	其他收益	根据浙江省财政厅、浙江省发展和改革委员会、浙江省经济和信息化委员会浙财企（2012）71 号、东阳市财政局和东阳市经济贸易局东财企（2012）456 号文件，收到补助资金
烧结炉节能技术改造项目	5,416,000.00		1,354,000.00	4,062,000.00	其他收益	根据东财企（2014）425 号、东财建（2014）565 号文件收到项目补助
高性能永磁铁氧体磁体智能化系统技术改目	2,975,000.00		595,000.00	2,380,000.00	其他收益	根据东财企（2015）547 号文件，东阳市财政局、东阳市经济和信息化局《关于下达 2014 年度工业企业技术改造和技术创新项目财政奖金资金的通知》，收到技改项目财政奖励资金
磁性材料生产自动化智能化网络信息化项目	1,042,666.67		184,000.00	858,666.67	其他收益	根据东财企（2015）747 号文件，收到“磁性材料生产自动化智能化网络信息化项目”发展专项资金
磁性材料生产自动化、智能化、网络信息项	2,241,000.00		373,500.00	1,867,500.00	其他收益	根据东财企（2016）535 号文件，收到财政奖励资金。
省级重点企业研究所	8,000,000.00		1,000,000.00	7,000,000.00	其他收益	根据东财企（2016）688 号文件，收到“省级重点企业研究所”项目专项资金补助
年产 500MW 高效单晶电池片 400MW 太阳能组件	3,960,000.00		540,000.00	3,420,000.00	其他收益	根据东财企（2016）688 号、东财企（2017）638 号文件，收到项目资金
年产 1 亿支 18650 型大容量锂离子电池	15,431,750.00		1,867,000.00	13,564,750.00	其他收益	根据东财企（2016）688 号、东财企（2017）638 号文件，收到项目资金
一套 2500T/D 的废水除氟脱氮处理系统	2,600,000.00		300,000.00	2,300,000.00	其他收益	根据东财建（2016）1045 号文件，收到环境保护专项资金
横店集团屋顶光伏发电示范项目	52,162,916.50		11,381,000.04	40,781,916.46	其他收益	根据浙江省财政厅浙财建（2012）241 号、浙财建（2013）505 号、东财建（2013）文件，收到补助资金
超细晶铁氧体永磁材料研究与产业化	4,700,000.00		509,166.68	4,190,833.32	其他收益	根据东财预（2017）263 号文件，收到科技发展专项资金
煤气改天然气项目补助	2,712,500.00		310,000.00	2,402,500.00	其他收益	根据东财预（2017）284 号文件，收到煤气改天然气项目补助款

磁性材料智能制造新模式应用	7,050,000.00		900,000.00	6,150,000.00	其他收益	根据浙财企〔2017〕64号文件,收到磁性材料智能制造新模式应用项目转型升级资金
永磁材料生产线自动化智能化网络信息化	2,387,083.33		337,000.00	2,050,083.33	其他收益	根据东财企〔2017〕638号文件,收到技改项目奖励资金
磁性材料智能化技改项目(预拨)	7,389,833.33		878,000.00	6,511,833.33	其他收益	技改项目科技补助经费
固定资产投资补贴	2,408,400.00		301,050.00	2,107,350.00	其他收益	根据霍政〔2016〕102号文件,收到固定资产投资专项引导资金
线性致动器技改项目	1,417,500.00		189,000.00	1,228,500.00	其他收益	根据东阳市财政局、东阳市经济和信息化局〔2017〕638号文件,收到技改补助
新一代无线充电用铁氧体磁片开发及量产	6,901,000.00		804,000.00	6,097,000.00	其他收益	根据东阳市财政局、东阳市经济和信息化局东财企〔2018〕555号文件,收到2017年工业企业技术改造和技术创新项目财政奖励资金
年产500MW太阳能电池高效组件技改项目	17,000,000.00		2,000,000.00	15,000,000.00	其他收益	根据东阳市财政局、东阳市经济和信息化局东财企〔2018〕555号文件,收到2017年工业企业技术改造和技术创新项目财政奖励资金
年产1.2亿只电池机壳技改项目	1,321,833.33		154,000.00	1,167,833.33	其他收益	根据东阳市财政局、东阳市经济和信息化局东财企〔2018〕555号文件,收到2017年工业企业技术改造和技术创新项目财政奖励资金
年产16000万片电池片及120万件组件技改	900,000.00	13,770,000.00	2,445,000.00	12,225,000.00	其他收益	根据东阳市财政局、东阳市经济和信息化局东财企〔2018〕933号及东财企〔2019〕53号文件,收到2018年东阳市振兴实体经济(传统产业改造)财政专项激励资金及2018年度工业企业技术改造和技术创新项目财政奖励资金
智能可穿戴设备无线充电软磁材料开发项目		16,950,000.00	2,966,250.00	13,983,750.00	其他收益	根据东阳市财政局、东阳市经济和信息化局东财企〔2018〕933号及东财企〔2019〕53号文件,收到2018年东阳市振兴实体经济(传统产业改造)财政专项激励资金及2018年度工业企业技术改造和技术创新项目财政奖励资金
年产1.5GWH汽车动力蓄电池技改项目		3,390,000.00	593,250.00	2,796,750.00	其他收益	根据东阳市财政局、东阳市经济和信息化局东财企〔2019〕53号文件,收到2018年度工业企业技术改造和技术创新项目财政奖励资金
软磁片厂数字化项目		2,050,000.00	273,333.31	1,776,666.69	其他收益	根据东阳市财政局、东阳市经济和信息化局东财企〔2019〕49号文件,收

						到 2018 年度两化融合专项资金
2019 年工业强基工程项目		13,870,000.00		13,870,000.00	其他收益	根据东阳市财政局、东财企（2019）81 号文件，收到 2019 年国家工业转型升级资金
永磁铁氧体材料研究与新产品开发等 4 个技术研发项目	1,300,000.00		1,300,000.00		其他收益	根据东阳市财政局东财企（2017）578 号文件，收到“三名”工程专项扶持资金
2004 年第一批技术进步和产业升级国债项目	1,239,600.00		1,239,600.00		其他收益	根据国家发展和改革委员会、财政部发改投资（2004）1248 号文件，收到 2004 年第一批企业技术进步和产业升级国债项目资金计划所属的高性能、低功耗铁氧体等项目的专项资金补助
2016 年设备进口补贴	2,117,954.85		256,721.80	1,861,233.05	其他收益	根据东阳市财政局东财企（2017）724 号文件，收到 2017 年度中央外经贸发展专项资金
其他项目	6,992,743.94	4,519,964.25	2,840,634.90	8,672,073.29	其他收益	
小 计	164,452,232.35	54,549,964.25	38,772,506.69	180,229,689.91		

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
省级培育试点企业补助	1,500,000.00		1,500,000.00		其他收益	根据东阳市财政局、东阳市经济和信息化局下发的东财企（2018）600 号文件，收到 2018 年省工业和信息化发展财政专项资金
小 计	1,500,000.00		1,500,000.00			

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
东磁公司专项资金	41,580,000.00	其他收益	根据东阳市财政局下发的东财企（2019）22 号文件收到专项资金
稳定就业补贴	38,637,300.00	其他收益	根据浙江省人民政府下发的浙政发（2018）50 号文件，收到进一步降低企业用工成本的专项资金
增值税退税	8,654,400.00	其他收益	根据财政部、国家税务总局财税（2016）52 号文，收到增值税退税款
财政奖励资金	7,195,100.00	其他收益	根据东阳市财政局、东阳市商务厅下发的东财企（2019）53 号文件，收到 2018 年度工业企业技术改造和技术创新项目财政奖励资金
稳岗补贴	3,429,360.00	其他收益	根据宜昌市人民政府下发的宜府发（2019）6 号文件，收到稳定就业岗位的专项资金
稳定就业补贴	3,321,171.00	其他收益	根据市人社局、市财政局下发的人社发（2017）3 号文件，收到 2019 年稳岗补贴
光伏发电补助资金	3,056,340.00	其他收益	根据东财企（2019）78 号文件，收到 2018 年光伏发电项目财政补助资金
出口奖励	2,201,800.00	其他收益	根据东阳市财政局、东阳市商务厅下发的东财企（2019）45 号文件，收到 2018 年出口贸易企业注册认证、信保费用、资金调整财政专项奖励

科技经费	2,200,000.00	其他收益	根据东阳市财政局、东阳市科学技术局下发的东财企〔2018〕970号及东财企〔2019〕13号文件，收到2017年第二批科技经费及2019年省科技发展专项补助资金
其他政府补助	11,619,386.00	其他收益	
小计	121,894,857.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 162,167,363.69 元。

六、合并范围的变更

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
宜宾金川电子有限责任公司	2019-11-30	52,156,400.00	80.00	现金购买

(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
宜宾金川电子有限责任公司	2019-11-30	完成产权交接	11,277,346.18	2,538,604.16

2. 合并成本及商誉

项 目	宜宾金川电子有限责任公司
合并成本	
现金	52,156,400.00
合并成本合计	52,156,400.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	52,156,400.00
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	

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	宜宾金川电子有限责任公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产	248,039,034.18	246,067,814.88
货币资金	1,604,581.68	1,604,581.68
应收款项	46,539,961.42	46,539,961.42

存货	21,185,759.48	21,185,759.48
其他应收款	14,367,329.09	14,367,329.09
固定资产	139,469,846.09	139,469,846.09
无形资产	22,476,518.09	20,505,298.79
其他	2,395,038.33	2,395,038.33
负债	182,843,534.18	182,843,534.18
借款	47,500,000.00	47,500,000.00
应付款项	85,421,892.82	85,421,892.82
递延所得税负债	32,081,687.47	32,081,687.47
其他	17,839,953.89	17,839,953.89
净资产	65,195,500.00	63,224,280.70
减：少数股东权益	13,039,100.00	12,644,856.14
取得的净资产	52,156,400.00	50,579,424.56

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

可辨认资产、负债公允价值系经评估确定。

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	香港	香港	贸易经纪	100		设立

司			与代理业			
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
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
东阳东磁光伏发电有限公司	浙江省东阳市	浙江省东阳市	制造业	100		设立
霍山东磁电子科技有限公司	安徽省霍山县	安徽省霍山县	制造业	100		设立
武穴东磁磁材有限公司	湖北省武穴市	湖北省武穴市	制造业	100		设立
浙江省东阳市东磁诚基电子有限公司	浙江省东阳市	浙江省东阳市	制造业	100		同一控制下企业合并
宜宾金川电子有限责任公司	四川省宜宾市	四川省宜宾市	制造业	80		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	1,218,301.15	1,248,048.80
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-29,747.65	-58,258.02
其他综合收益		
综合收益总额	-29,747.65	-58,258.02
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、流动性风险及市场风险。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。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等;
- 3) 上限标准为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过 90 天。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时,公司将该金融资产界定为已发生违约,其标准与已发生信用减值的定义一致:

1) 定量标准

债务人在合同付款日后逾期超过 90 天仍未付款;

2) 定性标准

① 债务人发生重大财务困难；

② 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

③ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

④ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)5、五(一)7、五(一)10之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金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

本公司定期/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2019年12月31日，本公司应收账款的12.85%(2018年12月31日：18.16%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，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。流动性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。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	322,791,132.31	326,975,039.43	326,975,039.43		
应付票据	959,359,400.00	959,359,400.00	959,359,400.00		
应付账款	1,156,265,501.52	1,156,265,501.52	1,142,265,501.52	14,000,000.00	
其他应付款	62,087,036.19	62,087,036.19	62,087,036.19		
长期借款	22,500,000.00	24,795,000.00	2,755,000.00	3,175,000.00	18,865,000.00
长期应付款	9,490,475.00	9,490,475.00			9,490,475.00
小 计	2,532,493,545.02	2,538,972,452.14	2,493,441,977.14	17,175,000.00	28,355,475.00

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	100,000,000.00	101,999,452.05	101,999,452.05		
应付票据	226,660,000.00	226,660,000.00	226,660,000.00		
应付账款	1,098,827,302.66	1,098,827,302.66	1,098,827,302.66		
其他应付款	38,906,435.77	38,906,435.77	38,906,435.77		
长期借款					
长期应付款					
小 计	1,464,393,738.43	1,466,393,190.48	1,466,393,190.48		

(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。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

截至 2019 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详见本财务报表附注五(四)2 之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			80,518,237.48	80,518,237.48
2. 其他权益工具投资	269,500,000.00		4,100,000.00	273,600,000.00
3. 交易性金融资产			10,000,000.00	10,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	269,500,000.00		94,618,237.48	364,118,237.48

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

因被投资企业南华期货股份有限公司已在 A 股实现首次公开发行并上市交易，可以持续在公开市场上获取未经调整的报价，所以公司按照公开市场报价作为其公允价值。

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

1. 对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值；

2. 对于持有的其他权益工具投资，因被投资企业宁波磁性材料应用技术创新中心有限公司、宜宾和正融资担保有限公司的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量；

3. 对于持有的交易性金融资产，因理财产品投资的基础资产包含现金、债券回购、银行存款、同业拆借、国债、央行票据等，投资的资产组合执行动态管理，理财产品的公允价值变动难以计量，故采用成本金额确认期公允价值。

(四) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

被投资企业南华期货股份有限公司于 2019 年 8 月 30 日实现在上海证券交易所挂牌交易，在上市之前考虑到本公司持有南华期货股份有限公司股权比例较低，持有目的并非短期交易获利，且南华期货股份有限公司经营情况稳健，难以取得其公允价值的时时变化故公司以第三层次公允价值计量项目（按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量）。上市之后，因存在直接公开报价改为以第一层次公允价值计量项目（按 A 股公开交易市价作为公允价值进行计量）。

十、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街 横店集团大楼	其他	140,000.00		
横店集团控股有限公司	浙江省东阳市横店镇万 盛街 42 号	投资	200,000.00	50.02	50.02

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七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。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

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

东阳市横店污水处理有限公司	母公司的子公司
东阳市横店自来水有限公司	母公司的子公司
东阳市燃气有限公司	母公司的子公司
横店集团得邦照明股份有限公司	母公司的子公司
横店集团东磁有限公司	母公司的子公司
横店集团房地产开发有限公司	母公司的子公司
横店文荣医院	母公司的子公司
横店影视股份有限公司	母公司的子公司
普洛药业股份有限公司	母公司的子公司
浙江埃森化学有限公司	母公司的子公司
浙江好乐多商贸有限公司	母公司的子公司
浙江横店建设有限公司[注]	母公司的子公司
浙江横店进出口有限公司	母公司的子公司
浙江横店影视产业实验区影视服务有限公司	母公司的子公司
浙江横店影视城有限公司	母公司的子公司
浙江新纳材料科技股份有限公司	母公司的子公司
东阳市横店汽车运输有限公司	母公司的孙公司
东阳市横店商品贸易有限公司	母公司的孙公司
东阳市横店影视城旅游大厦有限公司	母公司的孙公司
东阳市横店影视城旅游营销有限公司	母公司的孙公司
东阳市横店影视城农副产品批发有限公司	母公司的孙公司
东阳市横店禹山运动休闲有限公司	母公司的孙公司
东阳市三禾水电安装有限公司	母公司的孙公司
赣州市东磁稀土有限公司	母公司的孙公司
横店集团得邦工程塑料有限公司	母公司的孙公司
横店集团浙江得邦公共照明有限公司	母公司的孙公司
横店集团浙江东磁房地产开发有限公司	母公司的孙公司
浙江横店得邦进出口有限公司	母公司的孙公司
浙江横店普洛进出口有限公司	母公司的孙公司

浙江横店英洛华进出口有限公司	母公司的孙公司
浙江联宜电机有限公司	母公司的孙公司
浙江普洛得邦制药有限公司	母公司的孙公司
浙江普洛家园药业有限公司	母公司的孙公司
浙江普洛康裕制药有限公司	母公司的孙公司
浙江普洛生物科技有限公司	母公司的孙公司
浙江省东阳市横店影视城管理服务有限公司	母公司的孙公司
浙江石金玄武岩纤维股份有限公司	母公司的孙公司
浙江新纳陶瓷新材有限公司	母公司的孙公司
浙江英洛华磁业有限公司	母公司的孙公司
安徽普洛生物科技有限公司	兄弟公司的孙公司
开封市东磁房地产开发有限公司	兄弟公司的孙公司
武穴市东磁房地产开发有限公司	兄弟公司的孙公司
浙江东阳东磁稀土有限公司	兄弟公司的孙公司
浙江英洛华康复器材有限公司	兄弟公司的孙公司
浙江英洛华新能源科技有限公司	兄弟公司的孙公司
浙江横店圆明新园有限公司	控股股东、实际控制人 所施加重大影响的其他企业
浙江横店城市公共服务有限公司	控股股东、实际控制人 所施加重大影响的其他企业
浙江横店热电有限公司	控股股东、实际控制人 所施加重大影响的其他企业
浙江横店新能源技术有限公司	控股股东、实际控制人 所施加重大影响的其他企业
横店有限公司	控股股东所施加重大影响的其他企业
浙江东磁户田磁业有限公司	兄弟公司的合营企业

[注]：公司原名浙江横店建筑工程有限公司，本期已更名为浙江横店建设有限公司。

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 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
浙江东阳东磁稀土有限公司	原材料	303,563,675.80	175,264,006.35

东阳市燃气有限公司	原材料	75,603,702.08	75,212,567.61
浙江英洛华磁业有限公司	原材料	11,265,216.08	9,334,393.62
东阳市横店自来水有限公司	水	10,512,295.18	9,899,006.06
浙江横店热电有限公司	电力、蒸汽	9,646,875.79	8,778,899.16
浙江东磁户田磁业有限公司	原材料	8,809,690.66	8,219,590.32
横店文荣医院	接受劳务	5,193,340.00	5,432,564.52
东阳市横店影视城农副产品批发有限公司	原材料	5,150,679.91	2,156,280.13
东阳市横店污水处理有限公司	接受劳务	4,129,113.49	3,400,708.60
东阳市横店影视城旅游营销有限公司	门票	1,623,662.14	2,838,605.46
浙江好乐多商贸有限公司	原材料	708,985.80	3,024,524.78
东阳市横店商品贸易有限公司	原材料、设备	668,295.83	1,388,155.55
赣州市东磁稀土有限公司	原材料	433,570.39	3,682,084.70
横店集团得邦工程塑料有限公司	原材料	169,997.53	105,024.24
横店集团控股有限公司	设备	126,132.07	
东阳市横店禹山运动休闲有限公司	接受劳务	120,025.00	14,620.00
浙江横店圆明新园有限公司	接受劳务	94,339.62	2,527,588.36
横店集团东磁有限公司	原材料	89,910.24	586,201.04
东阳市横店汽车运输有限公司	接受劳务	85,848.88	134,334.85
东阳市横店影视城旅游大厦有限公司	接受劳务	7,323.58	
浙江英洛华新能源科技有限公司	原材料	3,165.52	113,934.83
浙江联宜电机有限公司	原材料	1,858.40	
浙江横店普洛进出口有限公司	原材料		441,975.00
浙江横店影视城有限公司	门票		4,200.00

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江东磁户田磁业有限公司	销售商品	5,635,880.56	274,990.41
浙江横店英洛华进出口有限公司	销售商品	737,274.75	506,426.19
浙江东阳东磁稀土有限公司	销售商品	695,321.93	1,511,403.63
横店集团东磁有限公司	销售商品	402,658.72	15,163.40

浙江英洛华康复器材有限公司	销售商品	297,423.02	2,331,706.69
浙江横店新能源技术有限公司	销售商品、提供劳务	147,320.08	19,521.97
东阳市三禾水电安装有限公司	销售商品	86,425.13	15,955.56
浙江英洛华新能源科技有限公司	销售商品	33,424.79	134,263.64
东阳市燃气有限公司	销售商品	31,823.01	
赣州市东磁稀土有限公司	销售商品	14,371.68	13,150,476.15
浙江普洛康裕制药有限公司	销售商品	3,522.12	22,205.13
开封市东磁房地产开发有限公司	销售商品	1,776.72	
横店集团控股有限公司	销售商品	931.03	5,758.62
横店集团浙江东磁房地产开发有限公司	销售商品	446.90	19,264.28
浙江英洛华磁业有限公司	销售商品		8,847.07
横店集团得邦照明股份有限公司	销售商品		140,126.73
横店集团控股有限公司等	提供劳务	2,638,923.93	4,294,052.04

[注]：本公司自主经营的酒店存在向横店集团控股有限公司等关联方提供酒店餐饮服务的交易，涉及关联方众多且与单个关联方交易金额均较小，故合并披露。

2. 关联租赁情况

1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
横店集团东磁有限公司	房产	787,332.00	1,221,413.82

2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
赣州市东磁稀土有限公司	房产	961,711.32	961,711.32
横店集团东磁有限公司	房产	254,606.24	

3. 关联担保情况

1) 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 履行完毕
横店集团控股有限公司	791,190.40	2018/3/2	2023/3/2	否
横店集团控股有限公司	240,768.00	2018/3/1	2023/3/2	否
横店集团控股有限公司	240,768.00	2018/3/1	2023/3/2	否

横店集团控股有限公司	104,104.00	2018/3/1	2023/3/2	否
横店集团控股有限公司	80,000,000.00	2019/7/17	2023/7/17	否
横店集团控股有限公司	78,000,000.00	2019/8/6	2022/8/2	否
横店集团控股有限公司	21,000,000.00	2019/8/22	2023/2/22	否
横店集团控股有限公司	25,454,000.00	2019/7/5	2022/1/5	否
横店集团控股有限公司	15,350,000.00	2019/8/9	2023/2/9	否
横店集团控股有限公司	10,000,000.00	2019/8/8	2022/2/8	否
横店集团东磁有限公司	97,000,000.00	2019/12/24	2022/12/24	否

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	681.91 万元	620.87 万元

5. 其他关联交易

(1) 本公司在建工程中部分厂房、工程项目由浙江横店建设有限公司承建。2019 年本公司为该等项目支付浙江横店建设有限公司进度款 28,350,059.00 元。上年同期支付浙江横店建设有限公司工程进度款 22,436,091.00 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。2019 年本公司为该等项目支付东阳市三禾水电安装有限公司 4,557,831.00 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 5,182,532.00 元。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	浙江东阳东磁稀土有限公司	268,092.61	13,404.63	56,322.98	2,816.15
	浙江横店英洛华进出口有限公司	253,571.50	12,678.58	63,375.00	3,168.75
	横店集团东磁有限公司	107,899.00	5,394.95		
	横店集团控股有限公司	81,545.60	4,077.28	250,739.00	12,536.95
	浙江省东阳市横店影视城管理服务 有限公司	79,065.00	3,953.25	79,030.00	3,951.50

	浙江东磁户田磁业有限公司	16,200.00	810.00		
	东阳市燃气有限公司	15,707.00	785.35	24,044.00	1,202.20
	开封市东磁房地产开发有限公司	9,929.00	496.45		
	浙江英洛华康复器材有限公司	7,626.00	381.30	445,000.00	22,250.00
	横店集团房地产开发有限公司	6,543.00	327.15		
	普洛药业股份有限公司	5,408.00	270.40	6,261.00	313.05
	浙江横店热电有限公司	4,970.00	248.50	1,644.00	82.20
	浙江新纳陶瓷新材有限公司	4,197.00	209.85		
	浙江横店新能源技术有限公司	2,756.00	137.80		
	浙江新纳材料科技股份有限公司	2,038.00	101.90		
	浙江横店城市公共服务有限公司	1,904.00	95.20		
	东阳市三禾水电安装有限公司	1,260.39	63.02	537.00	26.85
	浙江横店进出口有限公司	1,074.00	53.70	3,880.00	194.00
	武穴市东磁房地产开发有限公司	856.00	42.80		
	横店影视股份有限公司	806.00	40.30	1,750.00	87.50
	横店集团得邦照明股份有限公司	652.00	32.60	20,078.00	1,003.90
	浙江横店建设有限公司	502.00	25.10	30,251.00	1,512.55
	浙江埃森化学有限公司	468.00	23.40		
	横店文荣医院	420.00	21.00	6,274.00	313.70
	浙江英洛华新能源科技有限公司	295.00	14.75	15,476.00	773.80
	横店社团经济企业联合会	1.00	0.05	14,127.00	833.80
	东阳市横店影视城旅游营销有限公司			283,248.00	14,162.40
	浙江联宜电机有限公司			7,696.00	384.80
	浙江横店影视城有限公司			5,760.00	288.00
	横店有限公司			2,823.00	141.15
	浙江石金玄武岩纤维股份有限公司			2,811.00	140.55
	浙江英洛华磁业有限公司			879.80	43.99
	浙江好乐多商贸有限公司			175.00	8.75
小 计		873,786.10	43,689.31	1,322,181.78	66,236.54

预付款项					
	横店集团东磁有限公司	138,312.66			
	东阳市横店自来水有限公司	83,572.00			
小 计		221,884.66			
其他应收款					
	浙江横店热电有限公司	2,194,160.00	1,863,144.00	2,194,160.00	563,672.00
	武汉钢实东磁磁材有限公司	717,835.03	717,835.03	717,835.03	717,835.03
	浙江横店建设有限公司	378,000.00	378,000.00	378,000.00	378,000.00
	东阳市三禾水电安装有限公司	47,320.00	2,366.00		
	东阳市横店影视城旅游营销有限公司			500.00	25.00
小 计		3,337,315.03	2,961,345.03	3,290,495.03	1,659,532.03
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			
	浙江东阳东磁稀土有限公司	141,520,604.11	50,341,052.36
	浙江横店建设有限公司	16,311,357.58	11,220,498.25
	东阳市燃气有限公司	8,385,664.88	7,859,403.10
	东阳市横店影视城农副产品批发有限公司	3,194,052.54	1,408,112.67
	浙江英洛华磁业有限公司	2,065,429.83	4,885,909.68
	浙江东磁户田磁业有限公司	1,494,608.98	2,238,500.00
	东阳市三禾水电安装有限公司	1,231,308.35	1,189,598.74
	东阳市横店商品贸易有限公司	377,230.01	572,197.38
	浙江横店热电有限公司	303,744.00	219,446.00
	东阳市横店影视城旅游营销有限公司	198,195.56	41,988.01
	赣州市东磁稀土有限公司	26,768.25	3,371,301.51
	东阳市横店汽车运输有限公司	18,642.40	31,830.00

	横店集团东磁有限公司	5,071.61	156,812.38
	东阳市横店禹山运动休闲有限公司	1,107.00	
	浙江好乐多商贸有限公司		495,926.35
	浙江英洛华新能源科技有限公司		109,269.75
小 计		175,133,785.10	84,141,846.18
其他应付款			
	东阳市横店影视城农副产品批发有限公司	20,000.00	
	浙江英洛华磁业有限公司	10,000.00	10,000.00
	东阳市横店商品贸易有限公司	5,000.00	
	东阳市横店汽车运输有限公司	5,000.00	
	东阳市横店影视城旅游营销有限公司	1,790.00	1,790.00
	浙江好乐多商贸有限公司		30,000.00
小 计		41,790.00	41,790.00

十一、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	15,318,225.32
公司本期行权的各项权益工具总额	7,659,112.80
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

(1) 第一期员工持股计划

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”），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

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 (此后经过历次资本公积转增股本后折算为 9,200 万股), 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。2015 年 7 月 14 日, 第一期员工持股计划分配至认购员工名下股份 2,094.20 万股 (此后经过历次资本公积转增股本后折算为 8,376.80 万股), 锁定期 3 年, 自 2015 年 7 月 14 日至 2018 年 7 月 13 日, 目前锁定期已经结束; 2018 年 7 月 6 日, 第一期员工持股计划预留股份分配至认购员工名下股份 745.20 万股, 锁定期 2 年, 自 2018 年 7 月 6 日至 2020 年 7 月 5 日。

(2) 第二期员工持股计划

公司第七届董事会第十五次会议决议及 2019 年第一次临时股东大会审议通过了《横店集团东磁股份有限公司第二期员工持股计划 (草案)》及《横店集团东磁股份有限公司第二期员工持股计划管理办法》, 本次员工持股计划拟通过受让公司回购专用账户回购的部分股份、自东阳市博驰投资合伙企业 (有限合伙) 处以大宗交易方式受让、集中竞价交易方式等法律许可的方式取得并持有公司股票, 参加对象人数不超过 60 人, 资金总额不超过 60,000 万元。第二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, 资金来源为公司员工的合法薪酬和自筹资金。

截至 2019 年 12 月 31 日, 公司第二期员工持股计划通过大宗交易方式受让博驰投资股票及受让公司回购专用证券账户股票合计 61,723,560 股, 占公司总股本 3.76%, 其中, 通过大宗交易方式受让博驰投资股票 54,491,159 股; 受让公司回购专用证券账户股票 7,232,401 股。公司第二期员工持股计划已完成股票购买, 购买的股票将按照规定予以锁定, 锁定期为 12 个月, 自 2019 年 12 月 5 日至 2020 年 12 月 4 日。

(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	受让股票数量
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	210,519,112.80
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	7,659,112.80

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1. 2012 年度，公司于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）。东磁日本子公司主营太阳能相关产品、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地开展业务，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。

本期，根据公司第七届董事会第十八次会议决议，解除对日本子公司承担连带付款责任承诺。

2. 公司第七届董事会第十次会议审议通过《公司关于为 Sunstroom Engineering SL 代为开具银行保函的议案》，同意公司为 Sunstroom 及其所属项目公司代为开具总金额不超过 200 万欧元的银行保函，保函有效期最长为约定有效期日后 5 年，相关担保不存在反担保。

本期，根据公司第七届董事会第十八次会议决议，取消为 Sunstroom Engineering SL 开具银行保函承诺。

3. 根据 2018 年第一次临时股东大会审议通过的《关于回购公司股份的预案》，公司拟使用自有资金以集合竞价的方式回购本公司股份，回购期限自股东大会审议通过回购方案后 12 个月内，回购价格不超过 10 元/股，回购总金额不低于人民币 15,000.00 万元、不超过人民币 30,000.00 万元，回购股份将用于后期实施股权激励计划或员工持股计划的股票来源、用于转换公司发行的可转债等法律法规允许的情形。

截至 2019 年 12 月 31 日，已回购股份及股权激励实施情况详见本财务报表附注五（一）34 及附注十一之说明。

（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。

十三、资产负债表日后事项

1. 关于商业承兑汇票到期未收回款项的情况

2019 年 7 月 30 日，本公司新能源电池事业部收到苏州安靠电源有限公司（以下简称“苏州安靠公司”）电子商业承兑汇票两张，用以冲抵应收其货款，电子商业承兑汇票具体情况如下：

票号	出票人	收款人	出票日	到期日	票面金额
230533808601 520190730445 566720	苏州安靠电源有限公司	横店集团东磁股份有限公司	2019-7-30	2020-1-29	12,103,485.10
210555100520 420190729443 660325	众泰新能源汽车有限公司长沙分公司	苏州安靠电源有限公司	2019-7-29	2020-1-29	20,000,000.00
合 计					32,103,485.10

收到票据后，本公司已于当日至中国民生银行股份有限公司杭州分行贴现，贴现行为由苏州安靠公司实际控制人提供担保，贴现利息由苏州安靠公司承担，贴现附带银行对本公司追索权。

2020年1月29日，上述商业承兑汇票已到期，但出票人均未按期支付票据款，本公司已先行代为支付中国民生银行股份有限公司杭州分行票据到期款。

截至本报告日，公司与苏州安靠公司就欠款事项保持密切沟通，苏州安靠公司正积极筹措资金支付欠款，同时向众泰新能源汽车有限公司长沙分公司追索票据到期款项，考虑到苏州安靠公司的资产状况及其实际控制人对款项支付提供连带责任担保，本公司预计欠款无法收回的可能性较小。截至2019年12月31日，本公司按照应收账款账龄损失率10%计提坏账准备3,210,348.51元。

2. 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	以总股本1,643,600,000股为基准，向全体股东每10股派现金红利1.47元（含税），公司回购专户持有的本公司股份，不享有参与利润分配权利。
-----------	---

十四、其他重要事项

（一）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

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报告分部，并以行业分部/产品分部为基础确定报告分部。

2. 报告分部的财务信息

地区分部

地区名称	2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
境 外	2,661,017,806.97	2,058,044,256.66

境 内	3,835,809,363.43	2,963,561,150.84
小 计	6,496,827,170.40	5,021,605,407.50
产品分部		
产品名称	2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
磁性材料	3,196,076,259.77	2,279,051,054.92
光伏产品	2,418,008,436.73	2,002,109,972.66
振动器件	485,845,385.48	365,515,561.17
新能源电池	256,024,199.12	252,932,590.43
其他	140,872,889.30	121,996,228.32
合 计	6,496,827,170.40	5,021,605,407.50

3. 其他说明

公司地区分部和产品分布系按照产品最终实现销售地和主要产品分别进行划分的，因公司固定资产等存在共同使用的情况，公司尚不能够准确划分直接归属于某一分部的经营资产和负债。

(二) 关于现金收购金川电子公司股权的事项

根据本公司第七届董事会第十八次会议和第七届监事会第十六次会议审议通过的《公司关于收购金川电子股权的议案》，公司于 2019 年 11 月 28 日与四川众博联科电子科技有限公司签署《股权转让暨债务承担及担保协议》，四川众博联科电子科技有限公司将其持有的金川电子公司 80% 股权以现金 5,215.64 万元的价格转让给本公司。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司已支付股权转让款 2,953.98 万元，余款 2,261.66 万元尚未支付。金川电子公司已于 2019 年 12 月 30 日办妥工商变更。

十五、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	
	金额	比例 (%)	金额	计提
				账面价值

				比例(%)	
单项计提坏账准备	60,580,903.09	4.60	27,197,715.54	44.89	33,383,187.55
按组合计提坏账准备	1,255,371,408.56	95.40	68,997,651.70	5.50	1,186,373,756.86
合 计	1,315,952,311.65	100.00	96,195,367.24	7.31	1,219,756,944.41

(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(%)	
单项计提坏账准备	58,919,228.06	4.67	28,063,316.51	47.63	30,855,911.55
按组合计提坏账准备	1,201,718,322.20	95.33	66,414,422.15	5.53	1,135,303,900.05
合 计	1,260,637,550.26	100.00	94,477,738.66	7.49	1,166,159,811.60

2) 期末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
DMEGC Germany GmbH	60,580,903.09	27,197,715.54	44.89	根据该子公司超额亏损部分计提坏账准备
小 计	60,580,903.09	27,197,715.54	44.89	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	1,255,371,408.56	68,997,651.70	5.50
小 计	1,255,371,408.56	68,997,651.70	5.50

按组合计提坏账的确认标准及说明：相同账龄的客户具有类似的预期损失率。

4) 信用风险特征组合，采用账龄损失率对照表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	1,205,775,893.23	60,288,794.66	5.00
1-2 年	45,407,842.55	4,540,784.26	10.00
2-3 年	28,000.00	8,400.00	30.00
3 年以上	4,159,672.78	4,159,672.78	100.00
小 计	1,255,371,408.56	68,997,651.70	5.50

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

		计提	收回	转回	核销	
单项计提坏账准备	28,063,316.51	-865,600.97				27,197,715.54
按组合计提坏账准备	66,414,422.15	2,583,229.55				68,997,651.70
小 计	94,477,738.66	1,717,628.58				96,195,367.24

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(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
DMEGC Germany GmbH	60,580,903.09	4.60	27,197,715.54
单位 1	32,951,868.93	2.50	1,647,593.45
单位 2	30,356,835.80	2.31	3,035,683.58
单位 3	27,561,395.35	2.09	1,378,069.77
单位 4	24,246,507.80	1.84	1,212,325.39
小 计	175,697,510.97	13.34	34,471,387.73

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 175,697,510.97 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 13.34%，相应计提的坏账准备合计数为 34,471,387.73 元。

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(%)	
单项计提坏账准备	257,038,524.33	54.08	65,944,972.10	25.66	191,093,552.23
其中：其他应收款	257,038,524.33	54.08	65,944,972.10	25.66	191,093,552.23
按组合计提坏账准备	218,261,769.27	45.92	85,163,225.67	39.02	133,098,543.60
其中：其他应收款	218,261,769.27	45.92	85,163,225.67	39.02	133,098,543.60
合 计	475,300,293.60	100.00	151,108,197.77	31.79	324,192,095.83

(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 (%)	
单项计提坏账准备	308,766,579.34	56.29	89,992,394.96	29.15	218,774,184.38
其中：其他应收款	296,152,505.06	53.99	89,992,394.96	30.39	206,160,110.10
应收利息	12,614,074.28	2.30			12,614,074.28
按组合计提坏账准备	239,729,925.53	43.71	72,644,190.69	30.30	167,085,734.84
其中：其他应收款	239,729,925.53	43.71	72,644,190.69	30.30	167,085,734.84
小 计	548,496,504.87	100.00	162,636,585.65	29.65	385,859,919.22

2) 期末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	237,841,632.69	65,227,137.07	27.42	根据该子公司超额亏损部分计提坏账准备
单位 1	18,479,056.61			该款项系公司已获得批准实际尚未退回的出口商品增值税款，相关款项最终将全额收回，不存在减值情形，故期末未计提坏账准备
单位 2	717,835.03	717,835.03	100.00	
小 计	257,038,524.33	65,944,972.10	25.66	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收拆借款组合	210,228,270.69	82,476,247.15	39.23
应收暂付款组合	5,364,392.63	439,437.22	8.19
应收押金保证金组合	2,622,030.90	2,245,187.55	85.63
应收其他组合	47,075.05	2,353.75	5.00
小 计	218,261,769.27	85,163,225.67	39.02

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	302,068,664.71
1-2 年	6,263,730.96
2-3 年	120,000,870.14
3 年以上	46,967,027.79

小 计	475,300,293.60
-----	----------------

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数在本期	72,644,190.69		89,992,394.96	162,636,585.65
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	12,519,034.98			12,519,034.98
本期收回				
本期转回			24,047,422.86	24,047,422.86
本期核销				
其他变动				
期末数	85,163,225.67		65,944,972.10	151,108,197.77

(4) 本期无实际核销的其他应收款。

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收利息		12,614,074.28
定期存款		12,614,074.28
出口退税款	18,479,056.61	12,339,196.51
押金保证金	2,622,030.90	2,952,105.00
拆借款	448,069,903.38	512,708,651.79
应收暂付款	6,082,227.66	6,667,979.37
其他	47,075.05	1,214,497.92
合 计	475,300,293.60	548,496,504.87

(6) 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	坏账准备	是否为
------	------	------	----	------	------	-----

				收款余额 的比例(%)		关联方
杞县东磁新能源有限公司	拆借款	238,528,399.26	1年以内	50.18	65,227,137.07	是
东阳东磁光伏发电有限公司	拆借款	64,849,476.79	[注1]	13.64	17,882,255.62	是
都昌昊缙太阳能发电有限公司	拆借款	61,693,615.58	[注2]	12.98	18,504,432.83	是
会理县东磁矿业有限公司	拆借款	22,301,938.35	[注3]	4.69	17,310,646.62	是
宜宾金川电子有限责任公司	拆借款	22,270,000.00	1年以内	4.69	1,113,500.00	是
小 计		409,643,429.98		86.18	120,037,972.14	

[注1]：其中账龄1年以内4,530,349.65元，账龄1-2年2,200,000.00元，账龄2-3年58,119,127.14元。

[注2]：其中账龄1年以内1,062,671.38元，账龄1-2年1,189,200.00元，账龄2-3年58,727,664.20元。账龄3年以上714,080.00元。

[注3]：其中账龄1年以内1,035,739.55元，账龄1-2年内2,697,000.00元，账龄2-3年2,257,198.80元，账龄3年以上16,312,000.00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	249,047,741.72	3,608,545.45	245,439,196.27	201,041,341.82	3,608,545.45	197,432,796.37
对联营、合营企业投资	1,218,301.15		1,218,301.15	1,248,048.80		1,248,048.80
合 计	250,266,042.87	3,608,545.45	246,657,497.42	202,289,390.62	3,608,545.45	198,680,845.17

(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		
赣州新盛稀土实业有限公司	16,894,823.41			16,894,823.41		3,608,545.45
会理县东磁矿业有限公司	5,000,000.00		500,000.00	4,500,000.00		
云南东磁有色金属有限公司	8,500,000.00		850,000.00	7,650,000.00		

杞县东磁磁性材料有限公司	2,000,000.00		200,000.00	1,800,000.00		
杞县东磁新能源有限公司	10,000,000.00		1,000,000.00	9,000,000.00		
东阳市东磁新能源有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
都昌县昊缙太阳能发电有限公司	1.00		0.10	0.90		
东阳东磁光伏发电有限公司	1,000,000.00		100,000.00	900,000.00		
东阳东磁自动化科技有限公司	4,400,000.00			4,400,000.00		
霍山东磁电子科技有限公司	10,000,000.00		1,000,000.00	9,000,000.00		
武穴东磁磁材有限公司	5,000,000.00		500,000.00	4,500,000.00		
浙江省东阳市东磁诚基电子有限公司	122,695,017.91			122,695,017.91		
宜宾金川电子有限责任公司		52,156,400.00		52,156,400.00		
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		
小 计	201,041,341.82	52,156,400.00	4,150,000.10	249,047,741.72		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	1,248,048.80			-29,747.65	
小 计	1,248,048.80			-29,747.65	
联营企业					
武汉钢实东磁磁材有限公司					
小 计					
合 计	1,248,048.80			-29,747.65	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动	期末数	减值准备
-------	--------	-----	------

	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		期末余额
合营企业						
DMEGC SOLAR USA, LLC					1,218,301.15	
小 计					1,218,301.15	
联营企业						
武汉钢实东磁磁材有限公司						
小 计						
合 计					1,218,301.15	

(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	6,004,375,218.90	4,781,790,483.96	5,987,304,708.68	4,529,424,437.86
其他业务收入	145,932,256.39	129,932,804.26	148,228,451.73	131,665,512.64
合 计	6,150,307,475.29	4,911,723,288.22	6,135,533,160.41	4,661,089,950.50

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接投入费用	112,771,422.94	130,081,816.96
人员人工费用	76,455,052.20	84,806,666.47
折旧费用	50,398,801.75	61,541,696.19
其他	560,772.01	2,570,479.90
合 计	240,186,048.90	279,000,659.52

3. 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	-29,747.65	-58,258.02
处置金融工具取得的投资收益	-52,053,198.80	——
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期	-45,640,354.53	——

损益的金融资产		
应收款项融资	-6,412,844.27	
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	——	-27,098,961.60
理财产品收益	14,074,630.14	32,009,022.68
合 计	-38,008,316.31	4,851,803.06

十六、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	3,603,209.07	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	566,100.00	
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）	152,946,863.69	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	14,090,703.26	
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	-52,579,922.28	

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-494,938.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	118,132,015.17	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	14,424,722.21	
少数股东损益影响额(税后)	730,258.51	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	102,977,034.45	

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	65,645.72	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。
增值税退税	8,654,400.00	孙公司东阳电机公司系经民政厅认定的社会民政福利企业，其享受的增值税返还的税收优惠政策不具特殊和偶发性，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	13.94	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.86	0.36	0.36

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	691,064,377.31

非经常性损益		B	102,977,034.45
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	588,087,342.86
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	4,731,984,231.88
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		E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F1	
回购股份转让员工持股计划新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E2	45,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F2	6
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G1	241,608,680.03
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H1	9
回购减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G2	132,099,678.29
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H2	[注]
其他	股本/资本公积增加	I1	7,659,112.80
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	其他权益工具投资公允价值变动	I2	217,700,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
	归属于公司普通股股东的外币报表折算差额	I4	-190,819.48
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	6
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	4,957,658,020.49
加权平均净资产收益率		$M=A/L$	13.94%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N=C/L$	11.86%

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	691,064,377.31
非经常性损益	B	102,977,034.45
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	588,087,342.86
期初股份总数	D	1,640,327,400.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	

回购股份转让员工持股平台增加股份数	F	7,232,401.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	6
因回购等减少股份数	H	20,847,727.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	[注]
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	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	1,628,383,468.08
基本每股收益	$M = A / L$	0.42
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C / L$	0.36

[注]：本期各月回购减少股份数、回购减少的归属于公司普通股股东的净资产及回购次月起至报告期期末的累计月数情况如下：

回购月份	减少股份数	回购减少的归属于公司普通股股东的净资产	回购次月起至报告期期末的累计月数
2019年1月	6,979,900.00	40,018,402.45	11
2019年2月	729,800.00	4,203,392.66	10
2019年3月	3,878,100.00	26,869,731.25	9
2019年4月	2,922,300.00	20,096,063.18	8
2019年5月	6,337,627.00	40,912,088.75	7
合 计	20,847,727.00	132,099,678.29	

(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

二〇二〇年三月十日