

关于横店集团东磁股份有限公司
2010 年度控股股东及其他关联方
资金占用情况的专项审计说明

目 录

一、关于横店集团东磁股份有限公司 2010 年度控股股东及其他关联方
资金占用情况的专项审计说明..... 第 2 页

二、横店集团东磁股份有限公司 2010 年度控股股东及其他关联方资金
占用情况汇总表..... 第 3 页

(一) 会计师事务所对公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

经天健会计师事务所有限公司审计，并出具了《关于横店集团东磁股份有限公司 2010 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项审计说明》(浙天会[2011]第 15 号)全文如下：

中国证券监督管理委员会：

我们接受委托，对横店集团东磁股份有限公司（以下简称横店东磁公司）2010 年度控股股东及其他关联方资金占用情况进行专项审计。真实、完整地提供所有相关资料是横店东磁公司的责任，我们的责任是对横店东磁公司控股股东及其他关联方资金占用情况发表专项意见。我们的审计是根据《中国注册会计师执业准则》进行的。在审计过程中，我们结合横店东磁公司的实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

根据中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发〔2003〕56 号)的要求，现将我们在审计过程中注意到的横店东磁公司 2010 年度控股股东及其他关联方资金占用情况以附表的形式作出说明。

附表：横店集团东磁股份有限公司 2010 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

天健会计师事务所有限公司
中国 杭州

中国注册会计师 钟建国
中国注册会计师 张 芹

报告日期：2011 年 1 月 26 日

附表：

控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

2010 年度

编制单位：横店集团东磁股份有限公司

单位：人民币万元

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2010年期初 占用资金余额	2010年度占用 累计发生金额	2010年度占用 资金的利息	2010年度偿还 累计发生金额	2010年期末 占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	浙江普洛康裕制药有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款	5.73	25.79		24.92	6.60	餐饮服务	经营性往来
	浙江省东阳市诚基电机有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	57.68	1,029.70		820.93	266.45	销售、代加工、餐饮服务	经营性往来
	横店集团浙江东磁房地产开发有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	21.76	35.84		53.28	4.32	餐饮服务	经营性往来
	东阳市横店东磁电机有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	13.67	552.22		515.72	50.17	销售、代加工、餐饮服务	经营性往来
	浙江横店影视娱乐有限公司[注1]	控股股东的附属企业	应收账款	2.11	9.72		10.79	1.04	餐饮服务	经营性往来
	浙江好乐多商贸有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	1.91	11.64		11.09	2.46	销售、餐饮服务	经营性往来
	东阳得邦照明有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	1.87	31.95		30.68	3.14	餐饮服务	经营性往来
	横店集团得邦照明有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	0.67	0.03		0.70		餐饮服务	经营性往来
	浙江横店进出口有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	0.29	23.96		23.43	0.82	销售、餐饮服务	经营性往来
	横店集团浙江英洛华电声有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	0.28	4.21		4.25	0.24	餐饮服务	经营性往来
	横店集团建设有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	0.06	4.35		4.41		餐饮服务	经营性往来
	横店集团英洛华电气有限公司	控股股东的附属企业	应收账款		15.69		15.24	0.45	销售、餐饮服务	经营性往来
	横店集团联宜电机有限公司	控股股东的附属企业	应收账款		23.63		23.63		销售	经营性往来
	浙江横店影视城有限公司	控股股东的附属企业	应收账款		12.54		3.43	9.11	销售	经营性往来
	浙江东磁进出口有限公司	控股股东的附属企业	应收账款		8.01		4.60	3.41	销售	经营性往来
	横店集团控股有限公司	控股股东	应收账款		0.54		0.54		销售、餐饮服务	经营性往来
	东阳市康壮门业有限公司	控股股东的附属企业	应收账款		14.10		11.86	2.24	销售、餐饮服务	经营性往来
	横店集团浙江英洛华化工有限公司	控股股东的附属企业	应收账款		2.78		2.05	0.73	餐饮服务	经营性往来
	浙江普洛得邦化学有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款		18.77		17.16	1.61	餐饮服务	经营性往来
	浙江普洛医药科技有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款		26.70		26.67	0.03	餐饮服务	经营性往来
横店集团浙江得邦化工有限公司	控股股东的附属企业	应收账款			13.15		9.59	3.56	餐饮服务	经营性往来
控股股东、实际控制人及其附属企业	浙江横店影视城有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款	3.20	17.22		5.35	15.07	门票差价款	经营性往来
	浙江东磁进出口有限公司	控股股东的附属企业	预付账款		130.00			130.00	设备采购款	经营性往来
	东阳市横店禹山健身休闲会所有限公司	控股股东的附属企业	预付账款		106.20		106.20		会费	经营性往来
小计				109.23	2,118.74		1,726.52	501.45		
关联自然人及其控制的法人	何时金	本公司之法定代表人	其他应收款		37.20		35.20	2.00	备用金	经营性往来
小计					37.20		35.20	2.00		
其他关联人及其附属企业										
小计										
上市公司的子公司及其附属企业	赣州新盛稀土实业有限公司	子公司	其他应收款	6,619.28	1,666.20	415.11	1,528.97	7,171.62	资金拆借款	非经营性往来
	杞县东磁新能源有限公司[注2]	子公司	其他应收款		35,503.95		8,813.49	26,690.46	资金拆借款	非经营性往来
小计				6,619.28	37,170.15	415.11	10,342.46	33,862.08		
总计				6,728.51	39,326.09	415.11	12,104.18	34,365.53		

[注 1]：横店集团影视娱乐有限公司改名为浙江横店影视娱乐有限公司。

[注 2]：本期期末余额不包括销售给杞县东磁新能源有限公司设备款 42,633,436.32 元。

天健会计师事务所有限公司

中国注册会计师 钟建国
中国注册会计师 张 芹