东睦新材料集团股份有限公司

600114

2012 年半年度报告

目录

一、 重要提示 2
二、 公司基本情况 2
三、 股本变动及股东情况 4
四、 董事、监事和高级管理人员情况 6
五、 董事会报告 6
六、 重要事项 12
七、 财务会计报告（未经审计） 17
八、 备查文件目录 71

一、 重要提示

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

（二）如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
多田昌弘	董事	境外工作	曹阳
稻叶义幸	董事	境外工作	曹阳

（三）公司半年度财务报告未经审计。

（四）

公司负责人姓名	芦德宝
主管会计工作负责人姓名	肖亚军
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	肖亚军

公司负责人芦德宝、主管会计工作负责人肖亚军及会计机构负责人（会计主管人员）肖亚军声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

（五）是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？否

（六）是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？否

二、公司基本情况

（一）公司信息

公司的法定中文名称	东睦新材料集团股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	东睦股份
公司的法定英文名称	NBTM NEW MATERIALS GROUP Co., Ltd.
公司的法定英文名称缩写	NBTM
公司法定代表人	芦德宝

（二）联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	曹阳	黄永平
联系地址	浙江省宁波市鄞州工业园区（姜山）景江路 8 号	浙江省宁波市鄞州工业园区（姜山）景江路 8 号
电话	0574-87841061	0574-87841061
传真	0574-87831133	0574-87831133
电子信箱	caoyang@pm-china.com	huangyp@pm-china.com

（三）基本情况简介

注册地址	浙江省宁波市鄞州工业园区（姜山）景江路 8 号
注册地址的邮政编码	315191
办公地址	浙江省宁波市鄞州工业园区（姜山）景江路 8 号
办公地址的邮政编码	315191

公司国际互联网网址	www.pm-china.com
电子信箱	nbtm@pm-china.com

（四）信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室

（五）公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	东睦股份	600114	宁波东睦，G 东睦

（六）公司其他基本情况

公司首次注册登记日期		1994 年 7 月 11 日
公司首次注册登记地点		宁波市江东南路 147 号
最近变更	公司变更注册登记日期	2009 年 9 月 2 日
	公司变更注册登记地点	浙江省宁波市鄞州工业园区（姜山）景江路 8 号
	企业法人营业执照注册号	330200400039663
	税务登记号码	330227610271537
	组织机构代码	61027153-7
公司聘请的会计师事务所名称		天健会计师事务所有限公司
公司聘请的会计师事务所办公地址		浙江省杭州市西溪路 128 号新湖商务大厦 6—10 层

（七） 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
总资产	1,424,947,373.17	1,487,843,978.59	-4.23
所有者权益（或股东权益）	633,366,867.60	641,021,621.88	-1.19
归属于上市公司股东的每股净资产（元 / 股）	3.24	3.28	-1.22
	报告期（1－6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业利润	21,794,959.65	54,754,861.46	-60.20
利润总额	27,803,681.46	57,715,508.53	-51.83
归属于上市公司股东的净利润	19,739,141.23	40,668,660.49	-51.46
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	15,850,121.32	37,797,405.92	-58.07
基本每股收益（元）	0.10	0.21	-52.38
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元）	0.08	0.19	-57.89
稀释每股收益（元）	0.10	0.21	-52.38

加权平均净资产收益率（%）	3.08	6.63	减少 3.55 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	107,586,879.03	76,431,509.61	40.76
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	0.5503	0.3910	40.74

2、非经常性损益项目和金额

单位：元　币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-376,169.66
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,765,669.76
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	344,766.05
所得税影响额	-1,105,250.10
少数股东权益影响额（税后）	-739,996.14
合计	3,889,019.91

三、股本变动及股东情况

（一）股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

（二）股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数						33,100 户
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例（%）	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
睦特殊金属工业株式会社	境外法人	33.34	65,180,000	0	65,180,000	无
宁波金广投资股份有限公司	境内非国有法人	11.64	22,762,000	80,000	22,642,000	无
宁波友利投资有限公司	境内非国有法人	1.05	2,050,500	-79,500	0	未知
邹友锋	未知	1.02	2,000,000	590,871	0	未知
朱天山	未知	0.30	586,536	586,536	0	未知
盛春华	未知	0.25	487,600	487,600	0	未知
饶剑波	未知	0.25	485,800	485,800	0	未知
朱妹芳	未知	0.24	470,491	470,491	0	未知
李昌淳	未知	0.23	455,082	455,082	0	未知
费诚香	未知	0.20	389,175	0	0	未知

前十名无限售条件股东持股情况		
股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量
宁波友利投资有限公司	2,050,500	人民币普通股　2,050,500
邹友锋	2,000,000	人民币普通股　2,000,000
朱天山	586,536	人民币普通股　586,536

盛春华	487,600	人民币普通股	487,600
饶剑波	485,800	人民币普通股	485,800
朱妹芳	470,491	人民币普通股	470,491
李昌淳	455,082	人民币普通股	455,082
费诚香	389,175	人民币普通股	389,175
吴燕君	296,199	人民币普通股	296,199
彭毅	294,900	人民币普通股	294,900
上述股东关联关系或一致行动的说明	在上述股东中，公司已知睦特殊金属工业株式会社、宁波金广投资股份有限公司、宁波友利投资有限公司之间，及上述法人股东与其他自然人股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；其他自然人股东之间公司未知是否存在关联关系。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	睦特殊金属工业株式会社	65,180,000	［※］		（1）睦特殊金属工业株式会社和宁波保税区金广投资股份有限公司承诺，其各自持有的宁波东睦非流通股自取得流通权之日起5年内不上市交易；（2）在上述禁售期满后，若当时政策仍不允许睦特殊金属工业株式会社增持宁波东睦股票，则睦特殊金属工业株式会社和宁波保税区金广投资股份有限公司禁售期继续延长最多至10年。
2	宁波金广投资股份有限公司	22,642,000	［※］		

［※］根据公司股权分置改革方案，截至 2011 年 2 月 22 日，公司股改特别承诺“（1）睦特殊金属工业株式会社、宁波保税区金广投资股份有限公司承诺持有的宁波东睦非流通股股份自取得流通权之日起，在 5 年内不上市交易”履行完毕。鉴于当前政策仍不允许睦特殊金属工业株式会社增持本公司股票，因此睦特殊金属工业株式会社、宁波金广投资股份有限公司将继续履行特别承诺“（2）在上述禁售期满后，若当时政策仍不允许睦特殊金属工业株式会社增持宁波东睦股票，则上述两方禁售期将继续延长最多至 10 年”，即睦特殊金属工业株式会社和宁波金广投资股份有限公司所持有的本公司有限售条件的流通股份在下列条件下才将自动变为无限售条件的流通股份：（1）当政策允许睦特殊金属工业株式会社增持东睦股份股票之日起，或（2）2016 年 2 月 22 日起，以孰先为原则。

有关公司限售股股东履行股改特别承诺的情况，详见公司于 2011 年 2 月 17 日同时在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》上披露的相关公告。

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

（一）董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

（二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2012 年 3 月 10 日，公司董事会四届八次会议增聘何灵敏为公司副总经理。

五、董事会报告

（一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

本公司属于中国机械通用零部件行业中的粉末冶金行业，是国内生产规模最大、综合技术能力最强的粉末冶金机械零件制造企业之一，是国家科技部火炬中心认定的“国家重点高新技术企业”；2011 年 11 月再次被宁波市科学技术局、宁波市财政局、浙江省宁波市国家税务局和浙江省宁波市地方税务局认定为“高新技术企业”，并继续享受高新技术企业税收优惠政策。

报告期内，公司实现营业收入 48,812.83 万元，同比下降 6.26%；营业利润 2,179.50 万元，同比下降 60.20%；利润总额 2,780.37 万元，同比下降 51.83%；实现净利润（归母公司）为 1,973.91 万元，同比下降 51.46%，扣除非经常性损益后的净利润为 1,585.01 万元，同比下降 58.07%；经营活动产生的现金流量净额为 10,758.69 万元，同比增加 40.76 %；公司的粉末冶金制品总销量达 1.77 万吨，同比减少 11.05%。

报告期内，公司产品按市场销售分析，粉末冶金汽车零件销售额同比增加 1.34%，粉末冶金制冷压缩机零件销售额减少 17.87%，粉末冶金摩托车零件销售额同比减少 22.33%；粉末冶金汽车零件销售额占公司总销售额的比例进一步提高到 49.53%，同比增加 3.69 个百分点，公司本部的粉末冶金汽车零件的销售占比更是达到 71.97%，同比增加 7.45 个百分点；公司的产品结构进一步得到了调整，粉末冶金汽车零件已经成为公司最主要的产品。

报告期内，公司粉末冶金产品出口销售为 6,590.30 万元，同比增长 10.74%，出口占公司销售总额的 13.80%，同比增加 2.11 个百分点，出口增长主要得益于公司在开发中高端汽车零件方面的持续研发投入，进一步加强了与国际知名企业零部件企业的配套和合作。

报告期内，公司控股子公司的经营情况稳定提升，产品结构逐渐合理，除东睦（天津）、天津东睦欧意和东睦达力电机外，其他控股子公司都实现了当期盈利。

报告期内，受宏观经济的影响，公司销售订单不足，导致生产入库减少，致使毛利率下降。报告期内，公司的营业收入同比下降 6.26%，而同期的生产入库产值（现值）同比减少 5,360 万元，减少 10.33%，入库毛利同比减少 3,586 万元，减少 25.10%。另外，公司的人力

资源成本提高，以及利率水平处于高位等因素也是影响公司业绩的重要原因。

（二）公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	营业利润率比上年同期增减（%）
分行业						
粉末冶金行业	475,605,948.58	362,977,817.23	23.68	-6.11	0.12	减少 4.75 个百分点
电机	1,154,116.15	1,342,397.23	-2.07	-	-	-
商业	642,902.48	656,207.59	-16.31	-53.52	-38.72	减少 28.08 个百分点
合计	477,402,967.21	364,976,422.05	23.55	-6.22	0.06	减少 4.80 个百分点
分产品						
粉末冶金制品	475,605,948.58	362,977,817.23	23.68	-6.11	0.12	减少 4.75 个百分点
电机	1,154,116.15	1,342,397.23	-2.07	-	-	-
其他汽车配件	642,902.48	656,207.59	-16.31	-53.52	-38.72	减少 28.08 个百分点
合计	477,402,967.21	364,976,422.05	23.55	-6.22	0.06	减少 4.80 个百分点

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 90.24 万元。

公司的主营业务属于机械通用零部件的粉末冶金行业，公司的产品为粉末冶金制品。公司生产的粉末冶金结构零件广泛应用于汽车的发动机、变速箱、底盘和各类油泵等、家用电器的冰箱和空调压缩机、摩托车的发动机和离合器等，以及电动工具、工程机械和办公机械等。

币种：人民币

分 类		2012 年 1-6 月		2011 年 1-6 月		增幅
		销售	比例	销售	比例	
汽车配件	销售（吨）	6,380.7	36.15%	6,602.7	33.27%	-3.36%
	金额（万元）	23,645.0	49.53%	23,332.9	45.84%	1.34%
摩托车配件	销售（吨）	1,140.6	6.46%	1,588.9	8.01%	-28.21%
	金额（万元）	2,431.7	5.09%	3,130.9	6.16%	-22.33%
压缩机配件	销售（吨）	9,526.8	53.98%	10,903.9	54.95%	-12.63%
	金额（万元）	17,218.9	36.07%	20,966.0	41.19%	-17.87%
电动工具配件	销售（吨）	158.8	0.90%	224.7	1.13%	-29.33%
	金额（万元）	647.4	1.36%	919.9	1.80%	-29.62%
其他配件	销售（吨）	443.3	2.51%	522.7	2.64%	-15.19%
	金额（万元）	3,797.3	7.95%	2,554.8	5.02%	48.63%
合 计	销售（吨）	17,650.2	100.00%	19,842.9	100.00%	-11.05%
	金额（万元）	47,740.3	100.00%	50,904.5	100.00%	-6.22%

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
国内销售	411,499,955.01	-8.46
国外销售	65,903,012.20	10.74
合　计	477,402,967.21	-6.22

本报告期内，公司国内销售占公司销售总额的 86.20%；公司出口主要销往北美、欧洲、日本、韩国以及台湾地区。

3、公司主要控股（全资）子公司的经营情况

（1）报告期主要控股（全资）子公司的经营情况及业绩

单位：万元　币种：人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	营业收入
连云港东睦江河粉末冶金有限公司	制造	粉末冶金	2,000 万元	5,269.05	3,390.47
天津东睦欧意工贸有限公司	贸易、物流	贸易、物流	250 万元	304.41	64.30
山西东睦华晟粉末冶金有限公司	制造	粉末冶金	4,000 万元	17,376.79	5,124.70
东睦（天津）粉末冶金有限公司	制造	粉末冶金	美元 1,000 万元	18,023.41	5,339.10
东睦（江门）粉末冶金有限公司	制造	粉末冶金	美元 350 万元	6,427.63	5,055.41
长春富奥东睦粉末冶金有限公司	制造	粉末冶金	2,800 万元	2,371.89	1,960.57
南京东睦粉末冶金有限公司	制造	粉末冶金	美元 589.16 万元	4,265.98	2,822.47
宁波东睦贸易有限公司	贸易	贸易	2,000 万元	2,577.51	2,877.78
连云港东睦江河新材料有限公司	制造	粉末冶金	4,800 万元	6,943.16	-
宁波东睦达力电机有限公司	制造	电机	800 万元	711.86	115.40

（2）主要控股子公司情况说明

1）东睦（天津）粉末冶金有限公司

该公司是东睦规模最大、设备最先进、起点最高的控股子公司，主营中高端粉末冶金压缩机零件、粉末冶金汽车零件和摩托车零件的生产和销售，是集大规模生产和研发于一体的粉末冶金专业企业和东睦重要的生产、研发基地和华北地区的营销窗口。本报告期内营业收入 5,339.10 万元，同比减少 6.33%。

2）山西东睦华晟粉末冶金有限公司

该公司主营粉末冶金空调压缩机零件和粉末冶金汽车零件的生产和销售，是东睦在中西部地区重要的生产、研发基地和营销窗口。本报告期内营业收入为 5,124.70 万元，同比减少 30.65%。

根据公司董事会四届九次会议决议，公司拟受让该公司 15%的股权。2012 年 5 月 8 日该股权转让已完成工商登记变更。公司目前持有该公司 75%的股权。

3）东睦（江门）粉末冶金有限公司

该公司主营粉末冶金空调压缩机零件盒小型铜基零件的生产和销售，是东睦在“珠三角”地区的生产基地和重要营销窗口。本报告期内营业收入为 5,055.41 万元，同比增长 6.58%。

4）连云港东睦江河粉末冶金有限公司

该公司主营粉末冶金摩托车零件及压缩机零件的生产和销售，是东睦重要的低成本生产基地。本报告期内营业收入为 3,390.47 万元，同比减少 18.21%。

5）南京东睦粉末冶金有限公司

该公司主营粉末冶金汽车零件和压缩机零件的生产和销售，是东睦在江苏地区的生产基地和营销窗口。本报告期内营业收入为 2,822.47 万元，同比增长 3.96%。

根据 2011 年 7 月 28 日召开的公司董事会四届五次会议决议，公司拟受让其股东——江苏省投资管理有限责任公司所持有的全部 19.11%的股权。2012 年 7 月 19 日公司已与江苏省投资管理有限责任公司签署《国有产权转让合同》，以 100 万元价格受让其所持有的南京东睦粉末冶金有限公司全部 19.11%的股权。目前正在办理工商注册变更相关手续。该股权转让完成后，公司将持有南京东睦粉末冶金有限公司 70.13%的股权。

6）长春富奥东睦粉末冶金有限公司

该公司主营粉末冶金汽车零件及其他粉末冶金零件的生产和销售，是东睦在东北地区的生产基地和营销窗口。本报告期内营业收入为 1,960.57 万元，同比增长 67.12%。

7）连云港东睦江河新材料有限公司

该公司主营粉末冶金汽车零件、高效家电粉末冶金零件的生产和销售。2011 年 12 月 28 日该公司通过公开挂牌竞买方式，竞得连云港经济技术开发区 133,378 平方米国有建设用地使用权用于新厂房建设。该公司新厂房（一期）将于 2012 年 10 月投入生产。

8）宁波东睦达力电机有限公司

该公司主营各类管状电机及其控制系统的生产和销售，是东睦首次向粉末冶金相关产业拓展的尝试。本报告期内营业收入 115.40 万元。

4、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

受宏观经济形势的影响，报告期内公司获得的订单量不足，人力资源成本提高致使公司主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比下降 4.75 个百分点。

5、公司在经营中出现的问题与困难

（1）受宏观经济的影响，压缩机、摩托车及国内汽车产量的下降，使得公司的销售订单不足，尤其对公司子公司销售影响较大；

（2）贷款利率尚处在高位，提高了公司的财务费用；汇率波动也给公司带来了一定的汇率风险；

（3）工资费用等的上升给公司经营带来一定的困难。

对此，公司采取了继续加强公司总部高端粉末冶金汽车零件的开发力度，积极拓展高端汽车零件市场，尤其是瞄准国际知名专业汽车部件客户，开发适合于节能、减排的高端粉末冶金汽车零件，同时积极将部分适合于子公司生产的粉末冶金零件逐步转移至子公司生产，

集团内有效配置资源，降低市场需求下降对公司整体的影响程度；另一方面，公司通过加强内部管理，提高生产效率和工作效率，合理安排生产计划，积极压缩库存，降低市场风险。

（三）公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

（1）受让子公司——山西东睦华晟粉末冶金有限公司 15%的股权

根据 2012 年 4 月 23 日召开的公司董事会四届九次会议决议，公司拟以 1,950 万元的价格受让该公司 15%的股权。2012 年 5 月 8 日该股权转让已完成工商登记变更。公司目前持有该公司 75%的股权。

（四）公司财务状况、经营成果分析

1、公司主要财务数据及分析

（1）公司财务状况：

单位：元　币种：人民币

项目名称	期末数	期初数	增减额	增减幅度
货币资金	33,063,710.46	88,438,064.30	-55,374,353.84	-62.61%
应收票据	90,923,989.95	104,587,102.68	-13,663,112.73	-13.06%
应收账款	240,186,920.83	217,567,157.58	22,619,763.25	10.40%
预付账款	27,525,705.28	43,716,698.15	-16,190,992.87	-37.04%
在建工程	104,085,965.39	55,929,775.44	48,156,189.95	86.10%
短期借款	498,000,000.00	572,000,000.00	-74,000,000.00	-12.94%
应付票据	31,820,000.00	14,170,000.00	17,650,000.00	124.56%
应交税费	7,049,119.89	10,270,706.30	-3,221,586.41	-31.37%
长期借款	75,000,000.00	56,000,000.00	19,000,000.00	33.93%

（2）经营成果分析：

单位：元　币种：人民币

项目名称	本报告期	上年同期	增减额	增减幅度
营业收入	488,128,328.58	520,719,090.71	-32,590,762.13	-6.26%
营业外收入	6,916,447.63	4,025,055.49	2,891,392.14	71.83%
利润总额	27,803,681.46	57,715,508.53	-29,911,827.07	-51.83%
所得税费用	4,831,220.97	9,047,183.59	-4,215,962.62	-46.60%

本报告期内，公司财务状况及经营成果变化的简要说明：

1）货币资金变化的主要原因是偿还银行贷款，以及技术改造资金投入所致；

2）应收票据变化的主要原因是营业收入下降相应收到的票据减少，以及用收到票据背书支付采购款所致；

3）应收账款变化的主要原因是受宏观经济影响，生产订单减少，导致销售和货款回笼相对困难所致；

4)预付账款变化的主要原因是连云港东睦江河新材料预付的工程款转入在建工程所致；

5）在建工程变化的主要原因是子公司连云港东睦江河新材料新厂房建设所致；

6)短期借款变化的主要原因是报告期内公司及子公司归还了部分到期的短期借款所致；

7）应付票据变化的主要原因是本期公司增加了采用直接开具银行承兑汇票用于支付货款所致；

8）应交税费变化的主要原因是应交所得税减少所致；

9）长期借款变化的主要原因是连云港东睦江河新材料因新厂房建设新增长期借款，以及本期有部分长期借款未来 12 个月内将到期，列入“一年内到期的非流动负债”项目列示所致；

10)营业收入变化的主要原因是受国内外经济形势及市场需求影响，生产订单减少所致；

11）营业外收入变化的主要原因是收到政府补助增加所致；

12）利润总额变化的主要原因是销售订单不足，导致生产入库减少，致使毛利率下降，同时销售收入减少、人力资源成本提高和利率高位运行所致；

13）所得税费用变化的主要原因是利润总额的下降所致。

2、完成盈利预测的情况

单位：元　币种：人民币

	盈利预测（本报告期）	本报告期实际数
主营收入		477,402,967.21
利润总额		27,803,681.46
净利润		22,972,460.49

（1）公司在 2011 年年度报告中对公司 2012 年度的主营业务收入设定了完成目标；本报告期实际完成年度目标的 45.47%；

（2)公司在 2011 年年度报告中没有对公司 2012 年度的利润总额及净利润设定目标值。

3、完成经营计划的情况

单位：元　币种：人民币

	原拟订的本报告期经营计划	本报告期实际数
收入		477,402,967.21
成本及费用		364,976,422.05

（1）公司在 2011 年年度报告中对公司 2012 年度的营业收入、营业成本、三项费用作出了完成目标值；

（2）本报告期实际收入为年度目标值的 47.53%，成本及费用为年度目标值的 39.33%。

（五）报告期内现金分红政策的制定及执行情况

《公司章程》已明确载明了公司的现金分配政策：“公司实施积极的利润分配办法，对投资者给予合理的投资回报。公司年度的利润现金分配原则上不低于当年度公司所获净利润的百分之三十。”报告期内，公司未对现金分配政策作修订。

公司 2011 年度的利润分配方案为：以公司总股本 195,500,000 股为基数，每 10 股派发

现金红利 1.20 元（含税），总计分配 23,460,000.00 元，并经 2012 年 4 月 10 日召开的公司 2011 年度股东大会批准，已于 2012 年 5 月 9 日实施完毕。

六、重要事项

（一）公司治理的情况

1、公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》，以及中国证监会的有关法律、法规的要求，进一步完善公司的法人治理结构，着力提高公司治理水平。

2、本报告期内，公司按照财政部等五部委颁布的《企业内部控制基本规范》的要求，梳理和补充公司原有的内部规章制度，深入结合公司实际情况不断完善内部控制体系，加强公司的规范运作，并制定了公司《内部控制规范实施工作方案》；截止本报告期，内控制建设已进入确定内控缺陷整改方案的阶段。

3、公司控股股东及实际控制人严格规范自己的行为，在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全做到“五分开”，公司与控股股东间的关联交易事项的实务操作中切实遵守相关规定，确保关联交易的公平性与合理性。

4、公司的董事会、监事会独立运作，年度股东大会严格按照《公司章程》的规定按序进行，保证全体股东的合法权益。

5、公司在报告期内按照有关法律、法规及公司《敏感信息排查管理制度》的相关规定，进一步强化公司的敏感信息排查、归集、保密及信息披露，防止内幕交易和股价操纵行为，切实保护中小投资者利益。

6、本报告期内，公司根据中国证监会的要求，修订了公司《内幕信息知情人管理制度》，从而进一步加强内幕信息及内幕信息知情人的管理工作，维护公司信息披露的公平、公正、公开原则。

公司法人治理结构的实际情况与中国证监会发布的相关规范性文件不存在差异。

（二）报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2011 年度的利润分配方案经 2012 年 4 月 10 日召开的公司 2011 年度股东大会批准后，已于 2012 年 5 月 9 日实施完毕。

（三）半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司无 2012 年半年度利润分配预案或公积金转增股本预案。

（四）重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼仲裁事项。

（五）破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

（六）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

（七）资产交易事项

1、收购资产情况

公司以现金1,950万元受让公司控股子公司——山西东睦华晟粉末冶金有限公司15%的股权，并于2012年5月8日完成了工商登记变更。收购日为2012年5月1日，即被收购的15%股权自2012年5月1日起产生的收益归公司所有，收购日之前的收益归少数股东所有。公司持有山西东睦华晟粉末冶金有限公司的股权已增至75%。

2、出售资产情况

本报告期公司无出售资产的情况。

3、资产置换情况

本报告期公司无资产置换的情况。

4、吸收合并情况

本报告期公司无吸收合并的情况。

（八）报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例（%）	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
睦特殊金属工业株式会社	控股股东	购买商品	配套销子等	协议价		353,721.20	0.20			
		销售商品	模具等	协议价		4,016.89	0.40			
睦香港有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	粉末冶金轴套等	协议价		660,616.85	0.14			
睦星塑胶（深圳）有限公司		销售商品	粉末冶金轴套等	协议价		64,229.06	0.01			
MUTSUMI INVESTMENT Co., Ltd.		销售商品	粉末冶金轴套等	协议价		173,563.43	0.04			

2、其他重大关联交易

报告期内公司无其他重大关联交易。

（九）重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额10%以上（含10%）的托管、承包、租赁事项

（1）托管情况

本报告期公司无托管事项。

（2）承包情况

本报告期公司无承包事项。

（3）租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

单位：万元　币种：人民币

报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	9,400
报告期末对子公司担保余额合计（B）	17,900
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额（A+B）	17,900
担保总额占公司净资产的比例（%）	27.77
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	6,900
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	6,900

3、委托理财及委托贷款情况

（1）委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

（2）委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

（十）承诺事项履行情况

1、上市公司、控投股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项：

公司股改特别承诺如下：

（1）睦特殊金属工业株式会社、宁波保税区金广投资股份有限公司承诺持有宁波东睦非流通股股份自取得流通权之日起，在 5 年内不上市交易；

（2）在上述禁售期满后，若当时政策仍不允许睦特殊金属工业株式会社增持宁波东睦

股票，则上述两方禁售期继续延长最多至 10 年；

（3）睦特殊金属工业株式会社承诺 10 年内持有宁波东睦股份占总股本比例不低于 25%。

根据公司股权分置改革方案，截至 2011 年 2 月 22 日，公司股改特别承诺“① 睦特殊金属工业株式会社、宁波保税区金广投资股份有限公司承诺持有的宁波东睦非流通股股份自取得流通权之日起，在 5 年内不上市交易”履行完毕。鉴于当前政策仍不允许睦特殊金属工业株式会社增持本公司股票，因此睦特殊金属工业株式会社、宁波金广投资股份有限公司将继续履行特别承诺“② 在上述禁售期满后，若当时政策仍不允许睦特殊金属工业株式会社增持宁波东睦股票，则上述两方禁售期将继续延长最多至 10 年”，即睦特殊金属工业株式会社和宁波金广投资股份有限公司所持有的本公司有限售条件的流通股份在下列条件下才将自动变为无限售条件的流通股份：① 当政策允许睦特殊金属工业株式会社增持东睦股份股票之日起，或 ② 2016 年 2 月 22 日起，以孰先为原则。

有关公司限售股股东履行股改特别承诺的情况，详见公司于 2011 年 2 月 17 日同时在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》上披露的相关公告。

睦特殊金属工业株式会社、宁波金广投资股份有限公司仍在继续严格履行股改的其他承诺。

（十一）聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元　币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	天健会计师事务所	天健会计师事务所
境内会计师事务所报酬	68	68
境内会计师事务所审计年限	12	12

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司聘任天健会计师事务所为公司的境内审计机构；公司已支付其上一年度审计工作的酬金共 68 万元。天健会计师事务所已为本公司提供了 12 年审计服务。

（十二）上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

（十三）其他重大事项的说明

1、根据本公司与宁波市明州工业园区投资开发有限责任公司于 2003 年 11 月 3 日和 2004 年 6 月 24 日签订的《投资协议书》，本公司拟按每亩 9 万元的价格分别受让姜山 200 亩和 352 亩共计 552 亩的土地使用权，宁波市明州工业园区投资开发有限责任公司协助本公司办理相关立项审批和土地出让手续。截至 2012 年 6 月 30 日，公司已支付土地款 3,620 万元，厂区已动工建设且部分已完工投入使用，但该土地相关产权手续尚未办妥，最终受让价格和

面积也尚未确定。

2、山西东睦计划建设企业信息化项目，将该项目报于山西省发展和改革委员会申请政府补助，根据山西省发展和改革委员会 2009 年 3 月 4 日晋发改信息发［2009］341 号文件《关于对山西东睦华晟粉末冶金有限公司企业信息化建设项目可行性研究报告的批复》，山西省以资本金入股方式注入煤炭可持续发展资金 300 万元，该款项山西东睦于 2010 年 3 月 9 日收到，经山西东睦公司董事会研究决定不接受该笔以资本金入股的资金。根据山西东睦与山西省政府投资资产管理中心于 2011 年 7 月 6 日签订的《投资入股协议书》，该笔款项如不按期办理股东变更手续，则每月按投资额的 5‰支付资金占用费。该款项山西东睦账挂其他应付款反映。

3、根据 2012 年 4 月 23 日召开的公司董事会四届九次会议决议，公司拟以 1,950 万元的价格受让该公司 15%的股权。2012 年 5 月 8 日该股权转让已完成工商登记变更。收购日为 2012 年 5 月 1 日，即被收购的 15%股权自 2012 年 5 月 1 日起产生的收益归公司所有，收购日之前的收益归少数股东所有。公司持有山西东睦华晟粉末冶金有限公司的股权已增至 75%。

4、根据 2011 年 7 月 28 日公司董事会四届五次会议审议通过的《关于拟受让南京东睦粉末冶金有限公司部分股权的议案》，决定：授权公司董事长全权负责本公司受让江苏省投资管理有限责任公司持有的南京东睦粉末冶金有限公司全部 19.11%的股权事项。2012 年 7 月 19 日公司已与江苏省投资管理有限责任公司签署《国有产权转让合同》，公司以人民币 100 万元的成交价，受让江苏省投资管理有限责任公司持有的南京东睦粉末冶金有限公司 19.11%的股权。目前公司正在办理工商登记变更等相关手续。

5、根据 2011 年 7 月 28 日召开的公司董事会四届五次会议决议，决定东睦（江门）粉末冶金有限公司在广东省江门市购置不超过 100 亩土地，总价格不超过 3,000 万元（不含税费）用于扩大生产。目前东睦（江门）粉末冶金有限公司尚未购置土地。

6、根据 2012 年 7 月 13 日召开的公司董事会四届十次会议决议，公司拟在银行间债券市场发行短期融资券；2012 年 7 月 30 日，公司 2012 年第一次临时股东大会已批准关于公司拟发行短期融资券的预案。

（十四）信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于控股子公司连云港东睦江河新材料有限公司签署土地使用权出让合同的公告	《上海证券报》 36 《中国证券报》B011 《证券时报》 A19	2012 年 1 月 14 日	网址为：http://www.see.com.cn 在“上市公司资料检索”输入“600114”可查询
对外投资进展公告	《上海证券报》 B26 《中国证券报》B007 《证券时报》 D2	2012 年 3 月 9 日	
第四届董事会第八次会议决议公告暨召开公司 2011 年度股东大会的通知	《上海证券报》 B18 《中国证券报》B027 《证券时报》 D15	2012 年 3 月 13 日	

第四届监事会第七次会议决议公告			
内部控制规范实施工作方案			
2011 年年度报告 / 2011 年年度报告摘要			
2011 年度股东大会决议公告	《上海证券报》 B47 《中国证券报》 A32 《证券时报》 D60	2012 年 4 月 10 日	
第四届董事会第九次会议决议公告	《上海证券报》B186 《中国证券报》B121 《证券时报》 D154	2012 年 4 月 24 日	
对外投资公告			
2012 年第一季度季报 / 2012 年第一季度报告正文			
2011 年度利润分配实施公告	《上海证券报》B150 《中国证券报》B007 《证券时报》 D171	2012 年 4 月 25 日	
关于为控股子公司提供担保的公告	《上海证券报》 B7 《中国证券报》B013 《证券时报》 D39	2012 年 5 月 9 日	
对外投资进展公告	《上海证券报》 B7 《中国证券报》B002 《证券时报》 D38	2012 年 5 月 11 日	
关于为控股子公司提供担保的公告	《上海证券报》 B15 《中国证券报》B016 《证券时报》 D7	2012 年 5 月 16 日	
关于为控股子公司提供担保的公告	《上海证券报》 B15 《中国证券报》B002 《证券时报》 48	2012 年 6 月 21 日	

七、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位：东睦新材料集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	1	33,063,710.46	88,438,064.30
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	3	90,923,989.95	104,587,102.68

应收账款	4	240,186,920.83	217,567,157.58
预付款项	5	27,525,705.28	43,716,698.15
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	8	12,490,534.57	11,035,618.72
买入返售金融资产			
存货	9	145,083,337.88	166,774,649.87
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	24	549,274,198.97	632,119,291.30
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	34	21,155,233.69	21,841,422.37
固定资产	35	706,063,067.65	742,408,682.82
在建工程	42	104,085,965.39	55,929,775.44
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	46	35,742,190.49	27,971,708.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	51	5,283,001.37	4,197,413.65
递延所得税资产	52	3,343,715.61	3,375,684.22
其他非流动资产			
非流动资产合计	54	875,673,174.20	855,724,687.29
资产总计		1,424,947,373.17	1,487,843,978.59
流动负债：			
短期借款	60	498,000,000.00	572,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	61	31,820,000.00	14,170,000.00
应付账款	62	57,896,553.33	59,475,653.74

预收款项	63	4,080,702.44	4,026,113.12
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	64	291,362.24	578,950.72
应交税费	65	7,049,119.89	10,270,706.30
应付利息	66	1,123,406.85	1,274,383.90
应付股利	67	2,624,116.88	
其他应付款	68	7,480,220.37	6,206,430.64
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	69	31,600,000.00	31,600,000.00
其他流动负债			
流动负债合计	71	641,965,482.00	699,602,238.42
非流动负债：			
长期借款	79	75,000,000.00	56,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	83	5,065,154.19	5,077,643.68
其他非流动负债	84		
非流动负债合计	85	80,065,154.19	61,077,643.68
负债合计	87	722,030,636.19	760,679,882.10
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	89	195,500,000.00	195,500,000.00
资本公积	90	302,296,211.52	306,230,107.03
减：库存股	91		
专项储备			
盈余公积	92	47,003,696.63	47,003,696.63
一般风险准备			
未分配利润	94	88,566,959.45	92,287,818.22
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计	96	633,366,867.60	641,021,621.88
少数股东权益	97	69,549,869.38	86,142,474.61
所有者权益合计	98	702,916,736.98	727,164,096.49
负债和所有者权益总计	99	1,424,947,373.17	1,487,843,978.59

法定代表人：芦德宝　　主管会计工作负责人：肖亚军　　会计机构负责人：肖亚军

母公司资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位：东睦新材料集团股份有限公司

单位：元　币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		16,433,141.91	55,282,314.36
交易性金融资产			
应收票据		34,010,513.99	57,304,430.99
应收账款		159,181,329.01	148,149,783.28
预付款项		17,683,984.53	14,962,022.89
应收利息			
应收股利			
其他应收款		124,004,877.92	90,984,141.08
存货		84,727,761.66	97,124,746.54
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		436,041,609.02	463,807,439.14
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		226,336,950.00	190,636,950.00
投资性房地产		20,015,815.00	20,660,587.54
固定资产		403,376,358.89	421,585,615.80
在建工程		44,229,673.54	40,772,677.06
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		6,187,904.41	4,235,393.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,747,787.41	1,335,546.31
递延所得税资产		1,736,321.88	1,703,293.08
其他非流动资产			
非流动资产合计		703,630,811.13	680,930,063.17
资产总计		1,139,672,420.15	1,144,737,502.31
流动负债：			
短期借款		339,000,000.00	366,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		31,820,000.00	6,640,000.00

应付账款		22,203,855.99	21,747,737.74
预收款项		2,616,071.09	3,108,952.26
应付职工薪酬			58,589.67
应交税费		3,561,895.23	5,252,969.29
应付利息		825,182.53	844,831.42
应付股利		2,024,116.88	
其他应付款		1,493,018.91	1,549,914.91
一年内到期的非流动负债		31,600,000.00	31,600,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		435,144,140.63	436,802,995.29
非流动负债：			
长期借款		55,000,000.00	56,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		4,902,408.24	4,902,408.24
其他非流动负债			
非流动负债合计		59,902,408.24	60,902,408.24
负债合计		495,046,548.87	497,705,403.53
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		195,500,000.00	195,500,000.00
资本公积		306,353,703.73	306,353,703.73
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		47,003,696.63	47,003,696.63
一般风险准备			
未分配利润		95,768,470.92	98,174,698.42
所有者权益（或股东权益）合计		644,625,871.28	647,032,098.78
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,139,672,420.15	1,144,737,502.31

法定代表人：芦德宝　　主管会计工作负责人：肖亚军　　会计机构负责人：肖亚军

合并利润表

2012 年 1—6 月

单位：元　币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	488,128,328.58	520,719,090.71
其中：营业收入		488,128,328.58	520,719,090.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		466,333,368.93	465,964,229.25

其中：营业成本	5	370,774,981.47	372,479,347.78
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	6	4,518,143.00	3,911,333.35
销售费用	7	15,435,720.35	15,656,654.08
管理费用	8	49,101,825.57	48,787,764.57
财务费用	10	24,042,848.11	22,631,727.53
资产减值损失	11	2,459,850.43	2,497,401.94
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	15	21,794,959.65	54,754,861.46
加：营业外收入	16	6,916,447.63	4,025,055.49
减：营业外支出	17	907,725.82	1,064,408.42
其中：非流动资产处置损失	18	914,832.63	156,932.56
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	20	27,803,681.46	57,715,508.53
减：所得税费用	21	4,831,220.97	9,047,183.59
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	22	22,972,460.49	48,668,324.94
归属于母公司所有者的净利润	23	19,739,141.23	40,668,660.49
少数股东损益	24	3,233,319.26	7,999,664.45
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	26	0.10	0.21
（二）稀释每股收益	27	0.10	0.21
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		22,972,460.49	48,668,324.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		19,739,141.23	40,668,660.49
归属于少数股东的综合收益总额		3,233,319.26	7,999,664.45

法定代表人：芦德宝　　主管会计工作负责人：肖亚军　　会计机构负责人：肖亚军

母公司利润表

2012 年 1—6 月

单位：元　币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		369,463,422.32	365,005,605.28
减：营业成本		303,165,733.60	284,711,644.98
营业税金及附加		2,236,540.12	1,993,957.83

销售费用		6,697,385.85	6,891,291.92
管理费用		29,730,155.83	28,545,926.60
财务费用		13,113,821.90	11,796,153.81
资产减值损失		1,082,073.32	1,049,327.42
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		6,389,730.00	4,976,880.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		19,827,441.70	34,994,182.72
加：营业外收入		2,949,544.77	3,648,002.71
减：营业外支出		220,050.16	927,077.60
其中：非流动资产处置损失		460,726.46	239,918.01
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		22,556,936.31	37,715,107.83
减：所得税费用		1,503,163.81	4,328,887.53
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		21,053,772.50	33,386,220.30
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		21,053,772.50	33,386,220.30

法定代表人：芦德宝　　主管会计工作负责人：肖亚军　　会计机构负责人：肖亚军

合并现金流量表

2012 年 1—6 月

单位：元　币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		450,560,887.72	435,340,630.27
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,364,811.79	163,808.17
收到其他与经营活动有关的现金		12,881,981.39	9,540,737.97
经营活动现金流入小计		464,807,680.90	445,045,176.41

购买商品、接受劳务支付的现金		185,783,544.45	190,741,524.39
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		77,641,711.47	75,429,108.72
支付的各项税费		43,577,734.48	50,772,439.27
支付其他与经营活动有关的现金		50,217,811.47	51,670,594.42
经营活动现金流出小计		357,220,801.87	368,613,666.80
经营活动产生的现金流量净额		107,586,879.03	76,431,509.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		950,812.70	135,570.00
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			
投资活动现金流入小计		950,812.70	135,570.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,338,876.97	19,211,216.81
投资支付的现金		19,500,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		70,838,876.97	19,211,216.81
投资活动产生的现金流量净额		-69,888,064.27	-19,075,646.81
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		264,000,000.00	298,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		264,000,000.00	298,000,000.00
偿还债务支付的现金		319,000,000.00	282,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,342,672.83	39,941,235.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,659,820.00	3,317,920.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		365,342,672.83	321,941,235.22
筹资活动产生的现金流量净额		-101,342,672.83	-23,941,235.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-185,059.29	-615,987.99
五、现金及现金等价物净增加额		-63,828,917.36	32,798,639.59

加：期初现金及现金等价物余额		84,844,064.30	53,303,564.54
六、期末现金及现金等价物余额		21,015,146.94	86,102,204.13

法定代表人：芦德宝　　主管会计工作负责人：肖亚军　　会计机构负责人：肖亚军

母公司现金流量表

2012 年 1—6 月

单位：元　币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		286,315,064.21	282,053,779.79
收到的税费返还		1,364,811.79	
收到其他与经营活动有关的现金		6,690,028.71	19,022,728.83
经营活动现金流入小计		294,369,904.71	301,076,508.62
购买商品、接受劳务支付的现金		143,559,700.20	150,692,098.01
支付给职工以及为职工支付的现金		29,178,938.96	26,150,091.00
支付的各项税费		17,040,141.27	18,962,872.77
支付其他与经营活动有关的现金		34,368,417.61	35,309,683.40
经营活动现金流出小计		224,147,198.04	231,114,745.18
经营活动产生的现金流量净额		70,222,706.67	69,961,763.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		6,389,730.00	4,976,880.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		222,655.70	
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			66,000,000.00
投资活动现金流入小计		6,612,385.70	70,976,880.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,806,296.81	11,412,708.02
投资支付的现金		35,700,000.00	27,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		8,000,000.00	
投资活动现金流出小计		60,506,296.81	38,412,708.02
投资活动产生的现金流量净额		-53,893,911.11	32,564,171.98
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		170,000,000.00	212,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		170,000,000.00	212,000,000.00
偿还债务支付的现金		198,000,000.00	272,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,842,729.93	33,352,623.82

支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		232,842,729.93	305,352,623.82
筹资活动产生的现金流量净额		-62,842,729.93	-93,352,623.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-175,801.60	-566,726.69
五、现金及现金等价物净增加额		-46,689,735.97	8,606,584.91
加：期初现金及现金等价物余额		53,314,314.36	38,207,259.39
六、期末现金及现金等价物余额		6,624,578.39	46,813,844.30

法定代表人：芦德宝　　主管会计工作负责人：肖亚军　　会计机构负责人：肖亚军

合并所有者权益变动表

2012 年 1—6 月

单位：元　　币种：人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	195,500,000.00	306,230,107.03			47,003,696.63		92,287,818.22		86,142,474.61	727,164,096.49
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	195,500,000.00	306,230,107.03			47,003,696.63		92,287,818.22		86,142,474.61	727,164,096.49
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）		-3,933,895.51					-3,720,858.77		-16,592,605.23	-24,247,359.51
（一）净利润							19,739,141.23		3,233,319.26	22,972,460.49
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							19,739,141.23		3,233,319.26	22,972,460.49
（三）所有者投入和减少资本		-3,933,895.51							-15,566,104.49	-19,500,000.00
1．所有者投入资本										
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他		-3,933,895.51							-15,566,104.49	-19,500,000.00

（四）利润分配							-23,460,000.00		-4,259,820.00	-27,719,820.00
1．提取盈余公积										
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配							-23,460,000.00		-4,259,820.00	-27,719,820.00
4．其他										
（五）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．其他										
（六）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	195,500,000.00	302,296,211.52			47,003,696.63		88,566,959.45		69,549,869.38	702,916,736.98

单位：元　　币种：人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	195,500,000.00	306,230,107.03			42,388,098.03		58,327,234.88		74,951,884.29	677,397,324.23
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	195,500,000.00	306,230,107.03			42,388,098.03		58,327,234.88		74,951,884.29	677,397,324.23
三、本期增减							21,118,660.49		5,881,744.45	27,000,404.94

变动金额（减少以“－”号填列）										
（一）净利润							40,668,660.49		7,999,664.45	48,668,324.94
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							40,668,660.49		7,999,664.45	48,668,324.94
（三）所有者投入和减少资本									1,200,000.00	1,200,000.00
1. 所有者投入资本									1,200,000.00	1,200,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配							-19,550,000.00		-3,317,920.00	-22,867,920.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-19,550,000.00		-3,317,920.00	-22,867,920.00
4. 其他										
（五）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. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										

（七）其他										
四、本期期末余额	195,500,000.00	306,230,107.03			42,388,098.03		79,445,895.37		80,833,628.74	704,397,729.17

法定代表人：芦德宝　　主管会计工作负责人：肖亚军　　会计机构负责人：肖亚军

母公司所有者权益变动表

2012 年 1—6 月

单位：元　币种：人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	195,500,000.00	306,353,703.73			47,003,696.63		98,174,698.42	647,032,098.78
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	195,500,000.00	306,353,703.73			47,003,696.63		98,174,698.42	647,032,098.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-2,406,227.50	-2,406,227.50
（一）净利润							21,053,772.50	21,053,772.50
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							21,053,772.50	21,053,772.50
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-23,460,000.00	-23,460,000.00
1. 提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-23,460,000.00	-23,460,000.00
4. 其他								
（五）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. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	195,500,000.00	306,353,703.73			47,003,696.63		95,768,470.92	644,625,871.28

单位：元　　币种：人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	195,500,000.00	306,353,703.73			42,388,098.03		76,184,311.01	620,426,112.77
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	195,500,000.00	306,353,703.73			42,388,098.03		76,184,311.01	620,426,112.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							13,836,220.30	13,836,220.30
（一）净利润							33,386,220.30	33,386,220.30
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							33,386,220.30	33,386,220.30
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-19,550,000.00	-19,550,000.00
1. 提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-19,550,000.00	-19,550,000.00
4. 其他								
（五）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. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	195,500,000.00	306,353,703.73			42,388,098.03		90,020,531.31	634,262,333.07

法定代表人：芦德宝　　主管会计工作负责人：肖亚军　　会计机构负责人：肖亚军

（二）财务报表附注（2012 年 1-6 月）

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

东睦新材料集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经中华人民共和国对外经济贸易合作部外经贸资二函［2001］700 号《关于宁波东睦粉末冶金有限公司转制的批复》同

意，在原中外合资企业宁波东睦粉末冶金有限公司基础上，整体变更设立的外商投资股份有限公司，于 2001 年 8 月 21 日在宁波市工商行政管理局登记注册，现持有注册号 330200400039663 的《企业法人营业执照》。现有注册资本 195,500,000.00 元，股份总数 195,500,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 87,822,000 股；无限售条件的流通股份 A 股 107,678,000 股。公司股票已于 2004 年 5 月 11 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属粉末冶金行业。公司经营范围：粉末冶金制品、专用设备、工装模具及原辅材料的生产销售和技术咨询服务；自有房屋出租。主要产品为摩托车、空调压缩机、冰箱压缩机、电动工具和轿车等粉末冶金零件。

二、公司主要会计政策和会计估计

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

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资本公积。

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，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

（九）金融工具

1、金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2、金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量

的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4、主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5、金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十）应收款项

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 1,000 万元以上（含）或占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

（2）账龄分析法

账　龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，以下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4 年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项租的的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十一）存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

（十二）长期股权投资

1、投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投

资，采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

（十三）投资性房地产

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

2、投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2、各类固定资产的折旧方法

项　目	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5-20	5 和 10	19.00-4.50
通用设备	5-10	5 和 10	19.00-9.00
专用设备	5-10	5 和 10	19.00-9.00
运输工具	5-10	5 和 10	19.00-9.00

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

（十五）在建工程

1、在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2、在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成

本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3、资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2、借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十七）无形资产

1、无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2、使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项　目	摊销年限（年）
非专利技术	5-10 年
专利技术	5 年
土地使用权	20-50 年

3、使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4、内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开

发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十八）长期待摊费用

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。

（十九）收入

1、销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3、让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十）政府补助

1、政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3、与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十一）递延所得税资产、递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3、资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4、公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十二）经营租赁

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

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

三、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计 税 依 据	税　率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
营业税	应纳税营业额	5%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	实行四级超率累进税率（30%～60%）。
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	1.2%，12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
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	2%，1%
企业所得税	应纳税所得额	25%，15%

（二）税收优惠及批文

根据甬高企认办［2011］17 号《关于公示宁波市 2011 年第二批拟通过复审高新技术企业名单的通知》，公司被认定为高新技术企业，有效期三年（2011 年—2013 年），本期企业所得税按 15%的税率计缴。长春富奥东睦粉末冶金有限公司、东睦（天津）粉末冶金有限公司、南京东睦粉末冶金有限公司（以下分别简称长春东睦、天津东睦、南京东睦）享受外商投资企业企业所得税“两免三减半”的优惠政策，本期均为减半征收第三年。根据粤科高

字［2011］20 号文件，东睦（江门）粉末冶金有限公司（以下简称江门东睦）被认定为高新技术企业，有效期三年（2010 年—2012 年），本期企业所得税按 15%的税率计缴。

四、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
连云港东睦江河粉末冶金有限公司（以下简称连云港东睦）	控股子公司	连云港	制造业	2,000 万	粉末冶金制品的生产、销售	74620583-8
东睦（江门）粉末冶金有限公司	控股子公司	广东江门	制造业	350 万美元	粉末冶金制品的生产、销售	76734038-5
东睦（天津）粉末冶金有限公司	控股子公司	天津	制造业	1,000 万美元	粉末冶金制品的生产、销售	75814285-4
天津东睦欧意工贸有限公司（以下简称东睦欧意）	控股子公司	天津	商业	250 万	加工、销售各类配件、软件开发	75812767-0
山西东睦华晟粉末冶金有限公司（以下简称山西东睦）	控股子公司	山西运城	制造业	4,000 万	粉末冶金制品的生产、销售	76247434-1
长春富奥东睦粉末冶金有限公司	控股子公司	长春	制造业	2,800 万	机电产品零部件及模具生产，新金属材料制品的研究、开发	76716966-1
宁波东睦贸易有限公司（以下简称东睦贸易）	全资子公司	浙江宁波	商业	2,000 万	粉末冶金制品的批发、自营和代理货物和技术的进出口	69509987-8
宁波东睦达力电机有限公司（以下简称东睦达力）	控股子公司	浙江宁波	制造业	800 万	电机、门窗智能控制系统的生产、销售	58745555-6
连云港东睦江河新材料有限公司（以下简称连云港新材料）	控股子公司	连云港	制造业	4,800 万	粉末冶金汽车零件、高效家电零件等新材料制品的生产和销售	57378376-X

（续上表）

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例（%）	表决权比例（%）	是否合并报表
连云港东睦江河粉末冶金有限公司	12,000,000.00		60	60	是
东睦（江门）粉末冶金有限公司	16,605,000.00		60	60	是
东睦（天津）粉末冶金有限公司	61,231,950.00		75	75	是

天津东睦欧意工贸有限公司	1,500,000.00		60	60	是
山西东睦华晟粉末冶金有限公司	43,500,000.00		75	75	是
长春富奥东睦粉末冶金有限公司	19,600,000.00		70	70	是
宁波东睦贸易有限公司	20,000,000.00		100	100	是
宁波东睦达力电机有限公司	5,600,000.00		70	70	是
连云港东睦江河新材料有限公司	43,200,000.00		90	96	是

（续上表）

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
连云港东睦江河粉末冶金有限公司	12,727,942.11		
东睦（江门）粉末冶金有限公司	15,635,812.42		
东睦（天津）粉末冶金有限公司	13,286,458.48		
天津东睦欧意工贸有限公司	233,341.80		
山西东睦华晟粉末冶金有限公司	26,102,059.36		
长春富奥东睦粉末冶金有限公司	-514,613.75		
宁波东睦贸易有限公司			
宁波东睦达力电机有限公司	2,073,680.75		
连云港东睦江河新材料有限公司	5,188.22		

根据 2012 年 4 月 23 日召开的公司董事会四届九次会议决议，公司拟以 1,950 万元的价格受让山西东睦华晟粉末冶金有限公司 15%的股权。2012 年 5 月 8 日该股权转让已完成工商登记变更。收购日为 2012 年 5 月 1 日，即被收购的 15%股权自 2012 年 5 月 1 日起产生的收益归公司所有，收购日之前的收益归少数股东所有。公司持有山西东睦华晟粉末冶金有限公司的股权已增至 75%。截止 2012 年 4 月 30 日，山西东睦华晟粉末冶金有限公司的净资产为 103,774,029.93 元，对应收购日少数股东持有 15%股权的净资产为 15,566,104.49 元，与实际出资额 1,950 万元的差额冲减资本公积 3,933,895.51 元。

2、同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
南京东睦粉末冶金有限公司	控股子公司	南京	制造业	589.16 万美元	粉末冶金制品的生产、销售	60895484-9

（续上表）

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例（%）	表决权比例（%）	是否合并报表
南京东睦粉末冶金有限公司	3,100,000.00		51.02	51.02	是

（续上表）

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
南京东睦粉末冶金有限公司			5,897,355.23

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1、货币资金

（1）明细情况

项　目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
库存现金：						
人民币			209,263.89			184,394.83
美元	3,500.75	6.3249	22,141.89	1,500.75	6.3009	9,456.08
日元	215,037.05	0.079648	17,127.27	2,633,791.05	0.0811	213,608.36
欧元	10,248.00	7.8710	80,662.01	10,248.00	8.1625	83,649.30
小　计			329,195.06			491,108.57
银行存款：						
人民币			20,139,058.17			82,084,158.84
美元	73,066.25	6.3249	462,136.72	247,952.81	6.3009	1,562,325.86
日元	1,000,000.00	0.079648	79,648.00	8,708,454.00	0.0811	706,281.74
欧元	649.09	7.8710	5,108.99	23.19	8.1625	189.29
小　计			20,685,951.88			84,352,955.73
其他货币资金：						
人民币			12,048,563.52			3,594,000.00
小　计			12,048,563.52			3,594,000.00
合　计			33,063,710.46			88,438,064.30

（2）因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项的说明

项　目	期末数
票据承兑保证金	8,757,000.00
信用证保证金	3,291,563.52
小　计	12,048,563.52

2、应收票据

（1）明细情况

种　类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	90,923,989.95		90,923,989.95	104,587,102.68		104,587,102.68
商业承兑汇票						
合　计	90,923,989.95		90,923,989.95	104,587,102.68		104,587,102.68

（2）期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况（金额前 5 名情况）

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
上海日立电器有限公司	2012-01-19	2012-07-17	2,350,769.89	
南昌市奥克斯电气制造有限公司	2012-02-21	2012-08-21	2,000,000.00	
珠海格力电器股份有限公司	2012-04-27	2012-10-27	1,901,468.21	
珠海格力电器股份有限公司	2012-03-30	2012-09-30	1,351,806.63	
珠海格力电器股份有限公司	2012-06-05	2012-12-05	1,315,368.12	
小　计			8,919,412.85	

（3）已贴现的商业承兑汇票的说明

截至 2012 年 6 月 30 日，未到期已贴现的银行承兑汇票计 76,559,448.97 元。

3、应收账款

（1）明细情况

1）类别明细情况

种　类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例(%)
账龄分析法组合	253,033,662.30	100.00	12,846,741.47	5.08	229,762,615.77	100.00	12,195,458.19	5.31
合　计	253,033,662.30	100.00	12,846,741.47	5.08	229,762,615.77	100.00	12,195,458.19	5.31

2）组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内	251,121,338.79	99.24	12,556,066.94	226,957,441.82	98.78	11,347,872.09
1-2 年	1,734,204.65	0.68	173,420.47	2,074,896.25	0.90	207,489.63

2-3 年	17,635.03	0.01	5,290.51	17,635.03	0.01	5,290.51
3-4 年	97,040.57	0.04	48,520.29	155,673.42	0.07	77,836.71
4 年以上	63,443.26	0.03	63,443.26	556,969.25	0.24	556,969.25
小　计	253,033,662.30	100.00	12,846,741.47	229,762,615.77	100.00	12,195,458.19

（2）本期实际核销的应收账款情况

1）明细情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
西安东方英贝制冷有限公司	货款	1,079,750.06	客户破产	否
上海珂纳电气机械有限公司	货款	331,019.48	债务重组	否
西安科龙制冷有限公司	货款	153,525.99	债务重组	否
小　计		1,564,295.53		

2）应收账款核销说明

公司本期清理应收款项，核销无法收回的货款 1,564,295.53 元。

（3）应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例（%）
加西贝拉压缩机有限公司	非关联方	13,530,827.62	1 年以内	5.35
博格华纳汽车零部件（宁波）有限公司	非关联方	13,043,367.33	1 年以内	5.15
珠海格力电器股份有限公司	非关联方	8,029,323.54	1 年以内	3.17
华意压缩机股份有限公司	非关联方	7,986,511.30	1 年以内	3.16
南昌海立电器有限公司	非关联方	6,758,216.04	1 年以内	2.67
小　计		49,348,245.83		19.50

（4）其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例（%）
睦香港有限公司	母公司的控股子公司	126,325.64	0.05
睦星塑胶（深圳）有限公司		31,638.00	0.01
小　计		157,963.64	0.06

4、预付款项

（1）账龄分析

账　龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面价值	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面价值
1 年以内	25,854,852.93	93.93		25,854,852.93	42,924,157.55	98.19		42,924,157.55
1-2 年	1,658,320.85	6.02		1,658,320.85	780,009.10	1.78		780,009.10
2-3 年	4,887.50	0.02		4,887.50	4,887.50	0.01		4,887.50
3-4 年	7,644.00	0.03		7,644.00	7,644.00	0.02		7,644.00

合 计	27,525,705.28	100.00		27,525,705.28	43,716,698.15	100.00		43,716,698.15

（2）预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
瑞士奥斯瓦尔多压机公司	非关联方	5,717,531.05	一年以内	预付设备款
德国彼特沃尔特斯公司	非关联方	4,618,702.80	一年以内	预付设备款
中房集团山西天泰房地产开发有限公司	非关联方	1,646,742.00	一年以内	预付购房款
宁波高新区艾睿电子有限公司	非关联方	1,500,000.00	一年以内	预付货款
ITW GEMA GMBH	非关联方	1,345,941.00	一年以内	预付设备款
小 计		14,828,916.85		

5、其他应收款

（1）明细情况

1）类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
账龄分析法组合	15,416,664.61	100.00	2,926,130.04	18.98	13,767,198.72	100.00	2,731,580.00	19.84
合 计	15,416,664.61	100.00	2,926,130.04	18.98	13,767,198.72	100.00	2,731,580.00	19.84

2）组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内	4,386,411.93	28.45	219,320.60	3,678,325.05	26.72	183,916.26
1-2 年	5,977,063.37	38.77	597,706.34	5,356,369.68	38.90	535,636.97
2-3 年	3,320,309.64	21.54	996,092.89	2,999,624.32	21.79	899,887.30
3-4 年	1,239,738.92	8.04	619,869.46	1,241,480.40	9.02	620,740.20
4 年以上	493,140.75	3.20	493,140.75	491,399.27	3.57	491,399.27
小 计	15,416,664.61	100.00	2,926,130.04	13,767,198.72	100.00	2,731,580.00

（2）其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	款项性质或内容
职员 1	非关联方	317,500.00	1-2 年	2.06	暂借款
职员 2	非关联方	300,000.00	1-2 年	1.95	暂借款
职员 3	非关联方	273,000.00	1-2 年及 3-4 年	1.77	暂借款
职员 4	非关联方	270,000.00	1-2 年	1.75	暂借款
职员 5	非关联方	240,000.00	1 年以内	1.56	暂借款
小 计		1,400,500.00		9.09	

6、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	29,360,536.79		29,360,536.79	36,983,607.45		36,983,607.45
在产品	24,229,307.10		24,229,307.10	28,976,113.57		28,976,113.57
库存商品	87,171,684.96	997,195.34	86,174,489.62	99,853,140.88	997,195.34	98,855,945.54
发出商品	4,174,097.70		4,174,097.70	637,731.55		637,731.55
低值易耗品	1,144,906.67		1,144,906.67	1,321,251.76		1,321,251.76
合　计	146,080,533.22	997,195.34	145,083,337.88	167,771,845.21	997,195.34	166,774,649.87

（2）存货跌价准备

1）明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
库存商品	997,195.34				997,195.34
小　计	997,195.34				997,195.34

2）本期计提、转回存货跌价准备的依据、原因及本期转回金额占该项存货期末余额的比例说明

项　目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）
库存商品	预计可变现净值与成本价的差异		
小　计			

7、投资性房地产

（1）明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	42,843,382.68			42,843,382.68
房屋及建筑物	34,176,113.72			34,176,113.72
土地使用权	8,667,268.96			8,667,268.96
2) 累计折旧和累计摊销小计	17,522,357.24	686,188.68		18,208,545.92
房屋及建筑物	14,618,527.41	597,747.18		15,216,274.59
土地使用权	2,903,829.83	88,441.50		2,992,271.33
3) 账面净值小计	25,321,025.44		686,188.68	24,634,836.76
房屋及建筑物	19,557,586.31		597,747.18	18,959,839.13
土地使用权	5,763,439.13		88,441.50	5,674,997.63
4) 减值准备累计金额小计	3,479,603.07			3,479,603.07
房屋及建筑物	3,479,603.07			3,479,603.07
土地使用权				
5) 账面价值合计	21,841,422.37		686,188.68	21,155,233.69
房屋及建筑物	16,077,983.24		597,747.18	15,480,236.06
土地使用权	5,763,439.13		88,441.50	5,674,997.63

本期折旧和摊销额 686,188.68 元。

（2）其他说明

期末，已有账面原值 25,704,947.04 元的投资性房地产用于抵押担保。

8、固定资产

（1）明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1）账面原值小计	1,273,679,779.47	13,361,394.28	14,017,850.73	1,273,023,323.02
房屋及建筑物	340,967,174.03			340,967,174.03
通用设备	48,063,278.97	286,679.61	152,636.96	48,197,321.62
专用设备	863,023,020.45	12,366,210.39	13,655,013.77	861,734,217.07
运输工具	21,626,306.02	708,504.28	210,200.00	22,124,610.30
2）累计折旧小计	529,162,284.59	47,616,128.20	11,923,927.98	564,854,484.81
房屋及建筑物	66,977,172.40	7,699,609.79		74,676,782.19
通用设备	21,163,570.79	2,701,523.78	124,236.63	23,740,857.94
专用设备	429,639,370.90	36,062,358.65	11,639,512.39	454,062,217.16
运输工具	11,382,170.50	1,152,635.98	160,178.96	12,374,627.52
3）账面净值小计	744,517,494.88	—	—	708,168,838.21
房屋及建筑物	273,990,001.63	—	—	266,290,391.84
通用设备	26,899,708.18	—	—	24,456,463.68
专用设备	433,383,649.55	—	—	407,671,999.91
运输工具	10,244,135.52	—	—	9,749,982.78
4）减值准备小计	2,108,812.06	—	3,041.50	2,105,770.56
房屋及建筑物	4,180.71	—	—	4,180.71
通用设备	10,759.10	—	—	10,759.10
专用设备	2,093,872.25	—	3,041.50	2,090,830.75
运输工具		—	—	
5）账面价值合计	742,408,682.82	—	—	706,063,067.65
房屋及建筑物	273,985,820.92	—	—	266,286,211.13
通用设备	26,888,949.08	—	—	24,445,704.58
专用设备	431,289,777.30	—	—	405,581,169.16
运输工具	10,244,135.52	—	—	9,749,982.78

本期折旧额为 47,616,128.20 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 12,189,528.36 元。

（2）未办妥产权证书的固定资产的情况

项　目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
公司新厂区厂房	审批手续未全	不确定
天津东睦宿舍	审批手续未全	不确定
江门东睦厂房	审批手续未全	不确定

（3）其他说明

期末，已有账面原值 65,472,011.95 元的房屋及建筑物用于抵押担保。

9、在建工程

（1）明细情况

工程名称	期末数	期初数

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
明州工业园区土地	36,280,000.00		36,280,000.00	36,280,000.00		36,280,000.00
江门东睦粉末冶金生产线项目	421,304.01		421,304.01	507,323.51		507,323.51
山西东睦二期厂房	10,976,941.00		10,976,941.00	9,663,841.00		9,663,841.00
连云港新材料厂区一期工程	48,191,349.75		48,191,349.75	4,716,743.00		4,716,743.00
设备安装工程	8,216,370.63		8,216,370.63	4,761,867.93		4,761,867.93
合　计	104,085,965.39		104,085,965.39	55,929,775.44		55,929,775.44

（2）增减变动情况

1）明细情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例（%）
汽车、摩托车粉末冶金制品项目	19,980 万元					123.95
明州工业园区土地	4,968 万元	36,280,000.00				
江门东睦粉末冶金生产线项目		507,323.51	1,390,742.47	1,476,761.97		
山西东睦二期厂房	1,150 万元	9,663,841.00	1,313,100.00			95.48
连云港新材料新厂区一期工程	16,000 万元	4,716,743.00	43,474,606.75			30.12
设备安装工程		4,761,867.93	14,167,269.09	10,712,766.39		
合　计		55,929,775.44	60,345,718.31	12,189,528.36		

（续上表）

工程名称	工程进度（%）	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化年率（%）	资金来源	期末数
汽车、摩托车粉末冶金制品项目					募集资金	
明州工业园区土地					其他来源	36,280,000.00
江门东睦粉末冶金生产线项目					其他来源	421,304.01
山西东睦二期厂房	95				其他来源	10,976,941.00
连云港新材料新厂区一期工程	70	140,255.21	140,255.21		其他来源	48,191,349.75
设备安装工程					其他来源	8,216,370.63
合　计		140,255.21	140,255.21			104,085,965.39

（4）重大在建工程的工程进度情况

工程名称	工程进度（%）	备注
明州工业园区土地	—	［注］
山西东睦二期厂房	95	未完工的系设备安装线尚未调试
连云港新材料新厂区一期工程	70	厂房尚处于建设之中，预计 2012 年达到预定使用状态

注：详见本附注十其他重要事项之说明。

10、无形资产

（1）明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1）账面原值小计	35,043,107.36	8,504,212.21		43,547,319.57

非专利技术	4,517,323.01	2,867,483.01		7,384,806.02
土地使用权	30,462,884.35	5,636,729.20		36,099,613.55
专利技术	62,900.00			62,900.00
2）累计摊销小计	7,071,398.57	733,730.51		7,805,129.08
非专利技术	2,306,525.87	286,055.95		2,592,581.82
土地使用权	4,724,847.77	440,094.58		5,164,942.35
专利技术	40,024.93	7,579.98		47,604.91
3）账面净值小计	27,971,708.79	8,504,,212.21	733,730.51	35,742,190.49
非专利技术	2,210,797.14	2,867,483.01	286,055.95	4,792,224.20
土地使用权	25,738,036.58	5,636,729.20	440,094.58	30,934,671.20
专利技术	22,875.07		7,579.98	15,295.09
4）减值准备小计				
非专利技术				
土地使用权				
专利技术				
5）账面价值合计	27,971,708.79	8,504,,212.21	733,730.51	35,742,190.49
非专利技术	2,210,797.14	2,867,483.01	286,055.95	4,792,224.20
土地使用权	25,738,036.58	5,636,729.20	440,094.58	30,934,671.20
专利技术	22,875.07		7,579.98	15,295.09

本期摊销额 733,730.51 元。

（2）其他说明

期末，已有账面原值 6,877,134.98 元的土地使用权用于担保。

11、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	其他减少的原因
新办公楼配套设施	612,482.92	718,608.12	257,621.16		1,073,469.88	
姜山厂区绿化工程	723,063.39		48,745.86		674,317.53	
东睦达力配套设施		1,027,870.04	124,113.40		903,756.64	
天津欧意库房改造	107,738.66		15,786.00		91,952.66	
长春东睦新厂房改造工程	2,754,128.68	35,041.37	249,665.39		2,539,504.66	
合　计	4,197,413.65	1,781,519.53	695,931.81		5,283,001.37	

12、递延所得税资产、递延所得税负债

（1）已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项　目	期末数	期初数
递延所得税资产		
资产减值准备	2,331,526.54	2,309,062.25
合并抵销固定资产未实现损益	624,234.67	675,555.70
合并抵销存货未实现损益	387,954.40	391,066.27
合　计	3,343,715.61	3,375,684.22
递延所得税负债		
拆迁补偿收益	4,902,408.24	4,902,408.24
合并抵销固定资产损益	162,745.95	175,235.44

合并抵销存货未实现损益		
合　计	5,065,154.19	5,077,643.68

（2）应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项　目	金　额
应纳税差异项目	
拆迁补偿收益	32,682,721.56
合并抵销固定资产损益	1,084,973.00
合并抵销存货未实现损益	
小　计	33,767,694.56
可抵扣差异项目	
坏账准备	11,026,792.36
存货跌价准备	870,575.20
固定资产减值准备	2,105,770.56
合并抵销固定资产未实现损益	4,161,564.47
合并抵销存货未实现损益	2,586,362.67
小　计	20,751,065.26

13、资产减值准备明细

项　目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	14,927,038.19	2,459,850.43		1,614,017.11	15,772,871.51
存货跌价准备	997,195.34				997,195.34
投资性房地产减值准备	3,479,603.07				3,479,603.07
固定资产减值准备	2,108,812.06			3,041.50	2,105,770.56
合　计	21,512,648.66	2,459,850.43		1,617,058.61	22,355,440.48

14、短期借款

项　目	期末数	期初数
抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	200,000,000.00	246,000,000.00
信用借款	278,000,000.00	306,000,000.00
合　计	498,000,000.00	572,000,000.00

15、应付票据

种　类	期末数	期初数
银行承兑汇票	31,820,000.00	14,170,000.00
合　计	31,820,000.00	14,170,000.00

下一会计期间将到期的金额为 31,820,000.00 元。

16、应付账款

（1）明细情况

项　目	期末数	期初数
购买商品及劳务款	49,291,313.68	48,411,666.30

应付工程及设备款	8,605,239.65	11,063,987.44
合　计	57,896,553.33	59,475,653.74

（2）应付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况

单位名称	期末数	期初数
睦特殊金属工业株式会社	361,175.47	159,734.17
小　计	361,175.47	159,734.17

17、预收款项

（1）明细情况

项　目	期末数	期初数
货款	2,660,702.44	3,618,059.79
租赁费	1,420,000.00	408,053.33
合　计	4,080,702.44	4,026,113.12

（2）无预收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况。

18、应付职工薪酬

（1）明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	207,019.80	57,896,523.68	58,103,543.48	
职工福利费		5,723,582.65	5,723,582.65	
社会保险费	277,376.02	9,529,745.58	9,515,759.36	291,362.24
其中：医疗保险费	60,444.30	2,905,635.20	2,901,078.80	65,000.70
基本养老保险费	182,066.22	5,506,548.65	5,521,366.63	167,248.24
失业保险费	20,265.60	625,852.63	626,748.63	19,369.60
工伤保险费	6,186.40	275,856.32	250,910.32	31,132.40
生育保险费	8,413.50	215,852.78	215,654.98	8611.30
其他				
住房公积金		2,800,852.63	2,800,852.63	
辞退福利				
其他	94,554.90	1,585,819.09	1,680,373.99	
合　计	578,950.72	77,536,523.63	77,824,112.11	291,362.24

应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的金额。

19、应交税费

项　目	期末数	期初数
增值税	3,517,120.16	4,708,196.80
营业税	28,736.33	24,529.40
企业所得税	2,421,278.58	4,455,571.37
个人所得税	107,675.24	121,893.30
城市维护建设税	491,515.52	467,651.48
房产税	14,017.85	14,017.83
土地使用税	15,426.20	15,426.20

教育费附加	216,610.00	201,140.28
地方教育附加	128,418.48	125,843.82
水利建设专项基金	83,128.92	105,276.81
印花税	25,192.61	31,159.01
合　计	7,049,119.89	10,270,706.30

20、应付利息

项　目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	101,586.53	113,540.66
短期借款应付利息	1,021,820.32	1,160,843.24
合　计	1,123,406.85	1,274,383.90

21、应付股利

明 细	期末数	期初数
日本睦特殊金属工业株式会社	2,024,116.88	
河南江河机械有限责任公司	600,000.00	
合　计	2,624,116.88	

22、其他应付款

（1）明细情况

项　目	期末数	期初数
押金保证金	1,583,852.50	1,562,889.50
拆借款	3,327,239.17	3,919,089.63
应付暂收款	560,852.66	91,744.92
预提费用	802,365.22	347,843.57
其他	1,205,910.82	284,863.02
合　计	7,480,220.37	6,206,430.64

（2）无应付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况。

（3）金额较大的其他应付款性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
山西省政府投资资产管理中心	3,000,000.00	拆借款
小　计	3,000,000.00	

23、一年内到期的非流动负债

（1）明细情况

项　目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	31,600,000.00	31,600,000.00
合　计	31,600,000.00	31,600,000.00

（2）一年内到期的长期借款

1）明细情况

项　目	期末数	期初数
抵押借款	31,600,000.00	31,600,000.00

小　计	31,600,000.00	31,600,000.00

2）2012 年金额前 5 名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率（%）	期末数	
					原币金额	折人民币金额
中国工商银行宁波江东支行	2008-12-19	2012-10-20	RMB	6.60		10,000,000.00
	2009-1-9	2012-10-20	RMB	6.60		19,600,000.00
	2011-12-31	2013-6-1	RMB	6.90		1,000,000.00
	2011-12-31	2012-12-1	RMB	6.90		1,000,000.00
小 计						31,600,000.00

3）2011 年金额前 5 名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率（%）	期末数	
					原币金额	折人民币金额
中国工商银行宁波江东支行	2008-12-19	2012-10-20	RMB	6.60		10,000,000.00
	2009-1-9	2012-10-20	RMB	6.60		19,600,000.00
	2011-12-31	2012-6-1	RMB	6.90		1,000,000.00
	2011-12-31	2012-12-1	RMB	6.90		1,000,000.00
小 计						31,600,000.00

24、长期借款

（1）长期借款情况

1）明细情况

项　目	期末数	期初数
抵押借款	55,000,000.00	56,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	
合　计	75,000,000.00	56,000,000.00

（2）2012 年金额前 5 名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率（%）	期末数	
					原币金额	折人民币金额
中国工商银行宁波江东支行	2009-1-9	2013-10-18	RMB	6.60		30,000,000.00
	2011-12-31	2016-12-1	RMB	6.90		25,000,000.00
中国银行宁波市分行	2012-05-17	2015-05-13	RMB	6.9825		15,000,000.00
	2012-06-21	2015-05-13	RMB	6.72		5,000,000.00
小 计						75,000,000.00

（3）2011 年金额前 5 名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率（%）	期末数	
					原币金额	折人民币金额
中国工商银行	2009-1-9	2013-10-18	RMB	6.60		30,000,000.00

宁波江东支行	2011-12-31	2016-12-1	RMB	6.90		26,000,000.00
小 计						56,000,000.00

25、股本

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	195,500,000.00			195,500,000.00

26、资本公积

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	304,096,742.66		3,933,895.51	300,162,847.15
其他资本公积	2,133,364.37			2,133,364.37
合　计	306,230,107.03		3,933,895.51	302,296,211.52

根据 2012 年 4 月 23 日召开的公司董事会四届九次会议决议，公司拟以 1,950 万元的价格受让山西东睦华晟粉末冶金有限公司 15%的股权。收购日为 2012 年 5 月 1 日，截止 2012 年 4 月 30 日，山西东睦华晟粉末冶金有限公司的净资产为 103,774,029.93 元，对应收购日少数股东持有 15%股权的净资产为 15,566,104.49 元，与实际出资额 1,950 万元的差额冲减资本公积 3,933,895.51 元。

27、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	47,003,696.63			47,003,696.63
合　计	47,003,696.63			47,003,696.63

28、未分配利润

（1）明细情况

项　目	金　额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	92,287,818.22	—
调整期初未分配利润合计数（调增＋，调减－）		—
调整后期初未分配利润	92,287,818.22	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,739,141.23	—
减：提取法定盈余公积		10%
应付普通股股利	23,460,000.00	—
期末未分配利润	88,566,959.45	—

（2）其他说明

1）根据 2012 年 4 月 10 日召开的公司 2011 年度股东大会通过的 2011 年度利润分配方案，每 10 股派发现金股利 1.20 元，合计分配普通股股利 23,460,000.00 元；该分配方案已于 2012 年 5 月 9 日实施完毕。

（二）合并利润表项目注释

1、营业收入/营业成本

（1）明细情况

项　目	本期数	上年同期数
主营业务收入	477,402,967.21	509,045,119.56
其他业务收入	10,725,361.37	11,673,971.15
营业成本	370,774,981.47	372,479,347.78

（2）主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
粉末冶金行业	475,605,948.58	362,977,817.23	506,562,343.94	362,555,543.15
电机行业	1,154,116.15	1,342,397.23		
商业	642,902.48	656,207.59	2,482,775.62	2,190,456.41
小　计	477,402,967.21	364,976,422.05	509,045,119.56	364,745,999.56

（3）主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
粉末制品销售	475,605,948.58	362,977,817.23	506,562,343.94	362,555,543.15
电机制品销售	1,154,116.15	1,342,397.23		
汽车配件销售	642,902.48	656,207.59	2,482,775.62	2,190,456.41
小　计	477,402,967.21	364,976,422.05	509,045,119.56	364,745,999.56

（4）主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内	411,499,955.01	309,876,569.01	449,532,045.55	318,687,770.04
国外	65,903,012.20	55,099,853.04	59,513,074.01	46,058,229.52
小　计	477,402,967.21	364,976,422.05	509,045,119.56	364,745,999.56

（5）公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
博格华纳汽车零部件（宁波）有限公司	35,710,658.94	7.31
加西贝拉压缩机有限公司	21,121,768.47	4.33
上海日立电器有限公司	14,782,819.04	3.03
沈阳华润三洋压缩机有限公司	14,360,050.19	2.94
瑞智精密机械（惠州）有限公司	12,381,270.33	2.54
小　计	98,356,566.97	20.15

2、营业税金及附加

项　目	本期数	上年同期数	计缴标准

营业税	212,039.01	186,731.92	详见本财务报表附注税项之说明
城市维护建设税	2,602,125.56	2,239,148.92	
教育费附加	1,101,523.65	959,635.25	
地方教育附加	602,454.78	525,817.26	
合　计	4,518,143.00	3,911,333.35	

3、销售费用

项　目	本期数	上年同期数
工资、福利及社保	3,402,563.25	3,369,493.55
工会经费及职工教育经费	56,458.98	53,947.94
差旅费	798,520.21	777,504.97
业务招待费	1,268,123.57	1,256,538.81
邮电费	205,632.32	227,488.56
物料消耗	4,008.45	5,009.43
咨询费及会务费	3,500.00	4,000.00
储运费	9,107,328.88	9,406,661.66
佣金		
其他	589,584.69	556,009.16
合　计	15,435,720.35	15,656,654.08

4、管理费用

项　目	本期数	上年同期数
工资、福利及社保	7,580,422.32	7,596,415.53
工会经费及职工教育经费	400,712.12	398,723.38
办公费及差旅费	725,123.69	721,424.29
业务招待费	1,002,548.65	946,245.32
物料消耗	502,123.67	552,521.00
折旧	2,800,123.08	2,749,452.01
修理费及水电费	352,658.78	346,718.52
研发费用	28,852,639.64	28,362,172.71
无形资产摊销	560,522.22	550,564.29
税金	2,401,055.55	2,391,068.77
咨询审计费	1,060,122.00	1,049,065.00
汽车费用	600,122.49	564,283.05
其他	2,263,651.36	2,559,110.70
合计	49,101,825.57	48,787,764.57

5、财务费用

项　目	本期数	上年同期数
利息支出	21,486,255.24	19,560,150.72
利息收入	-160,252.36	-188,267.09
汇兑损益	185,059.29	769,307.39
票据贴现息	2,306,122.24	2,316,857.04
手续费	225,663.70	173,679.47

财务顾问费		
合　计	24,042,848.11	22,631,727.53

6、资产减值损失

项　目	本期数	上年同期数
坏账损失	2,459,850.43	2,497,401.94
合　计	2,459,850.43	2,497,401.94

7、投资收益

项　目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益		
合　计		

8、营业外收入

（1）明细情况

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	538,662.97	154,751.56	538,662.97
其中：固定资产处置利得	538,662.97	154,751.56	538,662.97
政府补助	5,765,669.76	2,467,458.00	5,765,669.76
盘盈利得			
罚没收入	250,636.66	58,326.58	250,636.66
无法支付款项	210,520.52	21,520.40	210,520.52
拆迁补偿			
其他	150,957.72	1,322,998.95	150,957.72
合　计	6,916,447.63	4,025,055.49	6,916,447.63

（2）政府补助明细

项　目	本期数	上年同期数	说明
专项补助	5,120,600.00	408,000.00	由宁波市鄞州工业园区管委会等拨付
科技奖励	493,000.00	1,894,000.00	由宁波市鄞州工业园区管委会等拨付
其他	152,069.76	165,458.00	由宁波市江东区财政局等拨付
小　计	5,765,669.76	2,467,458.00	

9、营业外支出

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	914,832.63	156,932.56	914,832.63
其中：固定资产处置损失	914,832.63	156,932.56	914,832.63
对外捐赠		170,000.00	
罚款支出	8,653.26	10,435.99	8,653.26
赔款支出	206,320.63	251,718.01	206,320.63
水利建设专项资金	-274,455.66	389,025.63	
其他	52,374.96	86,296.23	52,374.96
合　计	907,725.82	1,064,408.42	1,182,181.48

10、所得税费用

项　目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,812,893.24	9,225,172.67
递延所得税调整	18,327.73	-177,989.08
合　计	4,831,220.97	9,047,183.59

11、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	2012 年度 1-6 月份
归属于公司普通股股东的净利润	A	19,739,141.23
非经常性损益	B	3,889,019.91
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	15,850,121.32
期初股份总数	D	195,500,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	195,500,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.10
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.08

（2）稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

（三）合并现金流量表项目注释

1、收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数
投资性房地产出租收入	1,677,952.00
政府补助	5,765,669.76
收回的票据保证金	2,345,500.00
银行存款利息收入	500,235.56
其他	2,592,624.07
合　计	12,881,981.39

2、支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数
储运费	10,232,550.66
研发费用支出	7,202,546.66
差旅费、汽车费及办公费	3,502,562.85
业务招待费	2,702,655.39
支付南京粉末冶金有限公司往来款	402,623.76
邮电、保险及修理费	1,852,655.12
支付银行承兑汇票保证金	12,048,563.52
租金支出	1,255,666.98
咨询审计费	1,300,566.78
佣金	750,012.26
其他	8,967,407.49
合　计	50,217,811.47

3、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	22,972,460.49	48,668,324.94
加：资产减值准备	2,459,850.43	2,497,401.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	48,302,316.88	47,563,251.69
无形资产摊销	733,730.51	642,362.53
长期待摊费用摊销	695,931.81	311,978.80
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）	376,169.66	215,365.98
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	22,240,284.46	20,123,546.72
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	31,968.61	-206,671.64
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-12,489.49	-44,850.90
存货的减少（增加以“－”号填列）	21,691,311.99	-21,882,673.54
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-18,920,970.34	-89,662,484.18
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	7,016,314.02	68,205,957.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	107,586,879.03	76,431,509.61
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	21,015,146.94	86,102,204.13
减：现金的期初余额	84,844,064.30	53,303,564.54

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	-63,828,917.36	32,798,639.59

（2）本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项　目	本期数	上年同期数
1）取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
①得子公司及其他营业单位的价格		
②取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
③取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
④取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
2）处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
① 处置子公司及其他营业单位的价格		
② 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
③ 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
④ 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

（3）现金和现金等价物的构成

项　目	期末数	期初数
1）现金	21,015,146.94	84,844,064.30
其中：库存现金	329,195.06	491,108.57
可随时用于支付的银行存款	20,685,951.88	84,352,955.73
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2）现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3）期末现金及现金等价物余额	21,015,146.94	84,844,064.30

（4）现金流量表补充资料的说明

项　目	期末数	期初数

银行承兑汇票保证金	8,757,000.00	2,954,000.00
信用证保证金	3,291,563.52	640,000.00
小 计	12,048,563.52	3,594,000.00

六、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
睦特殊金属工业株式会社	控股股东	股份有限公司	日本	池田修二	各种金属粉末成型品、烧结合金制造、销售及相关业务

（续上表）

母公司名称	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）	本公司最终控制方	组织机构代码
睦特殊金属工业株式会社	JPY4,520 万	33.34	33.34	无单一实质控制人	0123-01-002538

2、本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
睦香港有限公司	母公司的控股子公司	340267
睦星塑胶（深圳）有限公司	母公司的控股子公司	618852934
MUTSUMI INVESTMENT Co., Ltd.	母公司的全资子公司	0109-01-011737

（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	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
睦特殊金属工业株式会社	配套销子等	协议价	353,721.20	0.20	124,148.94	0.07
小 计			353,721.20		124,148.94	

2）出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
睦香港有限公司	轴套等	协议价	660,616.85	0.14	805,746.57	0.15
睦星塑胶（深圳）有限公司	轴套等	协议价	64,229.06	0.01		
睦特殊金属工业	模具等	协议价	4,016.89	0.40		

株式会社						
MUTUSMI INVESTMENT Co., Ltd.	轴套等	协议价	173,563.43	0.04		
小　计			902,426.23		805,746.57	

（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	睦香港有限公司	126,325.64	6,316.28	163,243.52	8,162.18
应收账款	睦星塑胶（深圳）有限公司	31,638.00	1,518.90	23,712.00	1,185.60
小　计		157,963.64	7,835.18	186,955.52	9,347.78

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	睦特殊金属工业株式会社	361,175.47	159,734.17
小　计		361,175.47	159,734.17

七、或有事项

1、公司与黄石东贝电器股份有限公司买卖合同纠纷一案于 2012 年 4 月 12 日由湖北黄石市铁山区人民法院受理，并出具了（2012）鄂铁山民二初字第 00030 号受理案件通知书。公司作为原告起诉对方偿还公司货款 833,670.38 元。目前，法院正对此案进行调查取证，暂未作出判决。

2、公司与广州市海柯力汽车配件有限公司买卖合同纠纷一案于 2009 年 10 月 28 日由广广东省广州市中级人民法院受理并作出（2009）穗中法民二终字第 1909 号民事判决书，判决被告人广州市海柯力汽车配件有限公司偿还公司货款 184,337.92 元。公司于 2009 年 12 月 2 日向广州市萝岗区人民法院申请此案的强制执行。目前，此案处于执行阶段，具体的执行结果具有不确定性，因此此案给公司带来的具体损失及何时带来损失难以确定。

八、承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

1、2012年7月30日，公司2012年第一次临时股东大会审议批准了《关于公司拟发行短期融资券的预案》；批准发行规模为完成此次发行后，待偿还债券的余额不得超过公司净资产（含少数股东权益）的40%；公司将根据实际资金需求情况，采取一次注册，一期或分期发行，发行期限不超过365天；发行利率将根据公司发行时市场情况，并与主承销商协商后决定，且须以获得中国相关监管机构的批准为前提；发行对象面向全国银行间市场机构投资者；募集资金用途主要偿还贷款和补充流动资金。

2、根据 2011 年 7 月 28 日召开的公司董事会四届五次会议决议，公司拟受让南京东睦

粉末冶金有限公司 19.11%股权。2012 年 7 月 19 日，公司已与江苏省投资管理有限责任公司签署《国有产权转让合同》，公司以 100 万元价款受让江苏省投资管理有限责任公司持有的南京东睦粉末冶金有限公司全部 19.11%的股权。目前公司正在办理工商登记变更等相关手续。

十、其他重要事项

（一）外币金融资产和外币金融负债

项　目	期初数	本期计提的减值	期末数
金融资产			
贷款和应收款	24,686,260.32	338,392.10	31,454,102.39
金融资产小计	24,686,260.32	338,392.10	31,454,102.39
金融负债	253,044.35		444,450.33

（二）其他

1、根据本公司与宁波市明州工业园区投资开发有限责任公司于 2003 年 11 月 3 日和 2004 年 6 月 24 日签订的《投资协议书》，本公司拟按每亩 9 万元的价格分别受让姜山 200 亩和 352 亩共计 552 亩的土地使用权，宁波市明州工业园区投资开发有限责任公司协助本公司办理相关立项审批和土地出让手续。截至 2012 年 06 月 30 日，公司已支付土地款 3,620 万元，厂区已动工建设且部分已完工投入使用，但该土地相关产权手续尚未办妥，最终受让价格和面积也尚未确定。

2、山西东睦计划建设企业信息化项目，将该项目报于山西省发展和改革委员会申请政府补助，根据山西省发展和改革委员会 2009 年 3 月 4 日晋发改信息发［2009］341 号文件《关于对山西东睦华晟粉末冶金有限公司企业信息化建设项目可行性研究报告的批复》，山西省以资本金入股方式注入煤炭可持续发展资金 300 万元，该款项山西东睦于 2010 年 3 月 9 日收到，经山西东睦公司董事会研究决定不接受该笔以资本金入股的资金。根据山西东睦与山西省政府投资资产管理中心于 2011 年 7 月 6 日签订的《投资入股协议书》，该笔款项如不按期办理股东变更手续，则每月按投资额的 5‰支付资金占用费。该款项山西东睦账挂其他应付款反映。

3、根据 2012 年 4 月 23 日召开的公司董事会四届九次会议决议，公司拟以 1,950 万元的价格受让山西东睦华晟粉末冶金有限公司 15%的股权。2012 年 5 月 8 日该股权转让已完成工商登记变更。收购日为 2012 年 5 月 1 日，即被收购的 15%股权自 2012 年 5 月 1 日起产生的收益归公司所有，收购日之前的收益归少数股东所有。截止 2012 年 4 月 30 日，山西东睦华晟粉末冶金有限公司的净资产为 103,774,029.93 元，对应收购日少数股东持有 15%股权的净资产为 15,566,104.49 元，与实际出资额 1950 万元的差额冲减资本公积 3,933,895.51 元。公司持有山西东睦华晟粉末冶金有限公司的股权已增至 75%。

4、根据 2011 年 7 月 28 日召开的公司董事会四届五次会议决议，决定东睦（江门）粉末冶金有限公司在广东省江门市购置不超过 100 亩土地，总价格不超过 3,000 万元（不含税费）用于扩大生产。目前东睦（江门）粉末冶金有限公司尚未购置土地。

5、公司与连云港东睦江河粉末冶金有限公司（系本公司控股子公司）已共同投资设立

了合资公司——连云港东睦江河新材料有限公司。根据投资双方签署的《连云港东睦江河新材料有限公司合资合同书》确定：合资公司注册资本为 4,800 万元人民币；东睦新材料集团股份有限公司现金出资 4,320 万元人民币，占 90%，连云港东睦江河粉末冶金有限公司现金出资 480 万元人民币，占 10%；出资缴付期限：2011 年 4 月 30 日前缴付 3,000 万元人民币，余额自本合资合同签署后两年内缴齐。报告期内投资双方缴清了剩余出资款，并履行了工商登记变更等相关事项，2012 年 3 月 7 日该公司获得连云港工商行政管理局经济技术开发区分局颁发的变更后的《企业法人营业执照》。

连云港东睦江河新材料有限公司新厂房建设自2012年1月启动建设，预计一期工程投资总额16,000万元。截止报告期末，已大约完成了工程总量的70 %，预计2012年10月工程达到使用状态。

6、公司子公司山西东睦华晟粉末冶金有限公司二期厂房建设，预计投资总额1,150万元。截止报告期末，已大约完成了工程总量的95%，预计2012年8月工程达到预定使用状态。

7、公司于 2012 年 3 月 12 日向宁波市鄞州区人民法院起诉西安东方英贝尔制冷有限公司买卖合同纠纷，经法院审理后，并于 2012 年 4 月 17 日作出判决，并出具（2012）甬鄞商初字第 243 号民事判决书。判决情况如下：限被告西安东方英贝尔制冷有限公司于判决生效后十日内支付公司价款 290,719.45 元；限被告西安东方英贝尔制冷有限公司于判决生效后十日内赔偿公司利息损失 29,258.28 元及赔偿损失 29,071.90 元。以上款项共计 349,049.63 元。公司于 2012 年 6 月 7 日获悉该公司向陕西省西安市中级人民法院申请了破产，法院作出了（2012）西民四破字第 00006 号民事裁定，受理西安东方英贝尔制冷有限公司破产清算一案，并指定陕西金镝律师事务所为管理人。公司和子公司山西东睦华晟粉末冶金有限公司作为债权人在规定的期限内向管理人申报了债权。目前破产清算程序处于债权人申报债权阶段，第一次债权人会议定于 2012 年 8 月 23 日召开。

公司估计此案造成的应收款项在破产清算后将无法收回，按谨慎原则，公司对此案涉及的应收款项1,079,750.06元进行了核销，其中公司核销了290,719.45元，子公司山西东睦华晟粉末冶金有限公司核销了789,030.61元。扣除以前会计期间提取的坏账准备53,987.50元后，反映到报告期损失1,025,762.56元。

十一、母公司财务报表项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1、应收账款

（1）明细情况

1）类别明细情况

种　类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
账龄分析法组合	167,749,375.58	100.00	8,568,046.57	5.11	156,429,449.53	99.94	8,375,899.95	5.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					96,233.70	0.06		

合　计	167,749,375.58	100.00	8,568,046.57	5.11	156,525,683.23	100.00	8,375,899.95	5.35

2）组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内	165,758,387.46	98.81	8,287,919.38	154,044,935.42	98.48	7,702,246.77
1-2 年	1,834,280.10	1.09	183,428.01	1,834,280.10	1.17	183,428.01
2-3 年	845.90		253.77	845.90		253.77
3-4 年	118,833.42	0.07	59,416.71	118,833.42	0.08	59,416.71
4 年以上	37,028.70	0.03	37,028.70	430,554.69	0.27	430,554.69
小　计	167,749,375.58	100.00	8,568,046.57	156,429,449.53	100.00	8,375,899.95

（2）应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例（%）
加西贝拉压缩机有限公司	非关联方	13,530,827.62	1 年以内	8.07
博格华纳汽车零部件（宁波）有限公司	非关联方	13,043,367.33	1 年以内	7.77
珠海格力电器股份有限公司	非关联方	8,029,323.54	1 年以内	4.79
华意压缩机股份有限公司	非关联方	7,986,511.30	1 年以内	4.76
南昌海立电器有限公司	非关联方	6,758,216.04	1 年以内	4.03
小　计		49,348,245.83		29.42

2、其他应收款

（1）明细情况

1）类别明细情况

种　类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	112,426,190.16	89.00			79,953,431.52	85.81		
账龄分析法组合	13,700,371.40	10.85	2,311,581.58	1.83	11,407,135.54	12.24	2,196,919.80	2.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	189,897.94	0.15			1,820,493.82	1.95		
合　计	126,316,459.50	100.00	2,311,581.58	1.83	93,181,060.88	100.00	2,196,919.80	2.36

2）单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
天津东睦	45,783,510.00			应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
南京东睦	49,291,539.88			
长春东睦	17,351,140.28			

小　计	112,426,190.16			

3）组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内	4,827,680.40	35.24	241,384.02	2,534,444.54	22.22	126,722.23
1-2 年	4,747,714.68	34.65	474,771.46	4,747,714.68	41.62	474,771.47
2-3 年	2,904,514.32	21.20	871,354.30	2,904,514.32	25.46	871,354.30
3-4 年	992,780.40	7.25	496,390.20	992,780.40	8.70	496,390.20
4 年以上	227,681.60	1.66	227,681.60	227,681.60	2.00	227,681.60
小　计	13,700,371.40	100.00	2,311,581.58	11,407,135.54	100.00	2,196,919.80

4）期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
东睦欧意	100,800.00			应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
东睦达力	89,097.94			
小　计	189,897.94			

（2）其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	款项性质或内容
南京东睦	关联方	49,291,539.88	1 年以内	39.02	往来款
天津东睦	关联方	45,783,510.00	1 年以内	36.24	往来款
长春东睦	关联方	17,351,140.28	1 年以内	13.74	往来款
职工 1	关联方	317,500.00	1-2 年	0.25	暂借款
职工 2	非关联方	300,000.00	1-2 年	0.24	暂借款
小　计		113,043,690.16		89.49	

（3）其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余额的比例（%）
南京东睦	本公司之子公司	49,291,539.88	39.02
长春东睦	本公司之子公司	17,351,140.28	13.74
天津东睦	本公司之子公司	45,783,510.00	36.24
东睦欧意	本公司之子公司	100,800.00	0.08
东睦达力	本公司之子公司	89,097.94	0.07
小　计		112,616,088.10	89.15

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
连云港东睦	成本法	12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00
山西东睦	成本法	43,500,000.00	24,000,000.00	19,500,000.00	43,500,000.00

天津东睦	成本法	61,231,950.00	61,231,950.00		61,231,950.00
东睦欧意	成本法	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
江门东睦	成本法	16,605,000.00	16,605,000.00		16,605,000.00
长春东睦	成本法	19,600,000.00	19,600,000.00		19,600,000.00
南京东睦	成本法	3,100,000.00	3,100,000.00		3,100,000.00
东睦贸易	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
连云港新材料	成本法	43,200,000.00	27,000,000.00	16,200,000.00	43,200,000.00
东睦达力	成本法	5,600,000.00	5,600,000.00		5,600,000.00
合　计		226,336,950.00	190,636,950.00	35,700,000.00	226,336,950.00

（续上表）

被投资单位	持股比例（%）	表决权比例（%）	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
连云港东睦	60	60				900,000.00
山西东睦	75	75				3,600,000.00
天津东睦	75	75				
东睦欧意	60	60				
江门东睦	60	60				1,889,730.00
长春东睦	70	70				
南京东睦	51.02	51.02				
东睦贸易	100	100				
连云港新材料	90	96				
东睦达力	70	70				
合计						6,389,730.00

（二）母公司利润表项目注释

1、营业收入/营业成本

（1）明细情况

项　目	本期数	上年同期数
主营业务收入	355,069,287.80	349,305,657.50
其他业务收入	14,394,134.52	15,699,947.78
营业成本	303,165,733.60	284,711,644.98

（2）主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
制造业	355,069,287.80	292,746,550.95	349,305,657.50	271,379,856.37
小　计	355,069,287.80	292,746,550.95	349,305,657.50	271,379,856.37

（3）主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数	上年同期数

	收入	成本	收入	成本
粉末制品销售	355,069,287.80	292,746,550.95	349,305,657.50	271,379,856.37
小　计	355,069,287.80	292,746,550.95	349,305,657.50	271,379,856.37

（4）主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内	299,758,502.09	246,639,959.28	300,861,753.04	234,106,886.28
国外	55,310,785.71	46,106,591.67	48,443,904.46	37,272,970.09
小　计	355,069,287.80	292,746,550.95	349,305,657.50	271,379,856.37

（5）公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
博格华纳汽车零部件（宁波）有限公司	35,710,658.94	9.67
加西贝拉压缩机有限公司	21,121,768.47	5.72
上海日立电器有限公司	14,080,795.48	3.81
瑞智精密机械（惠州）有限公司	12,381,270.33	3.35
加拿大 STT	11,978,230.46	3.24
小　计	95,272,723.68	25.79

2、投资收益

（1）明细情况

项　目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	6,389,730.00	4,976,880.00
合　计	6,389,730.00	4,976,880.00

（2）按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数
江门东睦	1,889,730.00	1,976,880.00
连云港东睦	900,000.00	600,000.00
山西东睦	3,600,000.00	2,400,000.00
小　计	6,389,730.00	4,976,880.00

（3）投资收益汇回重大限制的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

（三）母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	21,053,772.50	33,386,220.30
加：资产减值准备	1,082,073.32	1,049,327.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	27,068,619.05	25,858,282.51

折旧		
无形资产摊销	362,882.06	379,187.26
长期待摊费用摊销	317,225.89	147,315.12
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）	175,099.28	239,918.01
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	12,295,071.71	9,929,796.44
投资损失（收益以“－”号填列）	-6,389,730.00	-4,976,880.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-33,028.80	95,305.02
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	12,396,984.88	-16,653,646.94
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-18,899,836.57	-34,990,436.75
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	20,793,573.35	55,497,375.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	70,222,706.67	69,961,763.44
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	6,624,578.39	46,813,844.30
减：现金的期初余额	53,314,314.36	38,207,259.39
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	-46,689,735.97	8,606,584.91

十二、其他补充资料

（一）非经常性损益

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	-376,169.66	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,765,669.76	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	344,766.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　计	5,734,266.15	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	1,105,250.10	
少数股东权益影响额(税后)	739,996.14	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	3,889,019.91	

（二）净资产收益率及每股收益

1、明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.08	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.47	0.08	0.08

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	19,739,141.23
非经常性损益	B	3,889,019.91
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	15,850,121.32
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	641,021,621.88
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	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	27,393,895.51
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	2

报告期月份数	I	6
加权平均净资产	L=D+A/2+E×F/K-G×H/I	641,759,894.00
加权平均净资产收益率	M=A/L	3.08%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	2.47%

（三）公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	33,063,710.46	88,438,064.30	-62.61%	主要系偿还银行贷款，以及技术改造资金投入所致
应收票据	90,923,989.95	104,587,102.68	-13.06%	主要系营业收入下降相应收到的票据减少，以及用收到票据背书支付采购款所致
应收账款	240,186,920.83	217,567,157.58	10.40%	主要系受宏观经济影响，生产订单减少，导致销售和货款回笼相对困难所致
预付款项	27,525,705.28	43,716,698.15	-37.04%	主要系连云港东睦江河新材料预付的工程款转入在建工程所致
在建工程	104,085,965.39	55,929,775.44	86.10%	主要系子公司连云港东睦江河新材料新厂房建设所致
短期借款	498,000,000.00	572,000,000.00	-12.94%	主要系报告期内公司及子公司归还了部分到期的短期借款所致
应付票据	31,820,000.00	14,170,000.00	124.56%	主要系本期公司增加了采用直接开具银行承兑汇票用于支付货款所致
应交税费	7,049,119.89	10,270,706.30	-31.37%	主要系应交所得税减少所致
长期借款	75,000,000.00	56,000,000.00	33.93%	主要系连云港东睦江河新材料因新厂房建设新增长期借款，以及本期又部分长期借款未来 12 个月内将到期，列入“一年内到期的非流动负债”项目列示所致
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
营业收入	488,128,328.58	520,719,090.71	-6.26%	主要系受国内外经济形势及市场需求影响，生产订单减少所致
营业外收入	6,916,447.63	4,025,055.49	71.83%	主要系收到政府补助增加所致
利润总额	27,803,681.46	57,715,508.53	-51.83%	主要系销售订单不足，导致生产入库减少，致使毛利率下降，同时销售收入减少、人力资源成本提高和利率高位运行所致
所得税费用	4,831,220.97	9,047,183.59	-46.60%	主要系利润总额的下降所致

七、备查文件目录

1、载有法定代表人、主管财务工作负责人和会计机构负责人签名并盖章的会计报表；

2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签字并盖章的审计报告原件

3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：芦德宝

东睦新材料集团股份有限公司

2012 年 7 月 30 日