



**东睦新材料集团股份有限公司**

**600114**

**2014 年半年度报告**



**2014 年 7 月 26 日**

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	多田昌弘	境外出差	池田修二
董事	稻叶义幸	境外出差	池田修二

三、公司半年度财务报告未经审计。

四、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、准确、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

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	13
第六节	股份变动及股东情况.....	18
第七节	优先股相关情况.....	23
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	24
第九节	财务报告（未经审计）.....	25
第十节	备查文件目录.....	84

# 第一节 释义

## 一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、上市公司、东睦股份、东睦集团	指	东睦新材料集团股份有限公司
天津东睦	指	东睦（天津）粉末冶金有限公司
山西东睦	指	山西东睦华晟粉末冶金有限公司
江门东睦	指	东睦（江门）粉末冶金有限公司
南京东睦	指	南京东睦粉末冶金有限公司
长春东睦	指	长春富奥东睦粉末冶金有限公司
连云港东睦	指	连云港东睦新材料有限公司
东睦贸易	指	宁波东睦贸易有限公司
东睦达力	指	宁波东睦达力电机有限公司
粉末冶金零件	指	将金属或合金粉末，通过压制成形、烧结等工艺过程制造的零件
中国机协粉末冶金协会	指	中国机械通用零部件工业协会粉末冶金专业分会
VVT	指	发动机可变气门正时系统（Variable Valve Timing）
VCT	指	可变凸轮轴正时发动机（Variable Camshaft Timing）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
东睦投资	指	宁波东睦投资管理有限公司
广东东睦	指	广东东睦新材料有限公司

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

公司的中文名称	东睦新材料集团股份有限公司
公司的中文名称简称	东睦股份
公司的外文名称	NBTM NEW MATERIALS GROUP Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	NBTM
公司的法定代表人	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	0574-8784 1061	0574-8784 1061
传真	0574-8783 1133	0574-8783 1133
电子信箱	caoyang@pm-china.com	huangyp@pm-china.com

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	浙江省宁波市鄞州工业园区（姜山）景江路 8 号
公司注册地址的邮政编码	315191
公司办公地址	浙江省宁波市鄞州工业园区（姜山）景江路 8 号
公司办公地址的邮政编码	315191
公司网址	www.pm-china.com
电子信箱	nbtm@pm-china.com, tongmuo@pm-china.com

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

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、公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	607,656,033.21	578,925,991.03	4.96
归属于上市公司股东的净利润	60,635,927.41	38,093,846.93	59.18
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	56,409,747.78	37,871,205.58	48.95
经营活动产生的现金流量净额	121,551,894.85	75,074,101.57	61.91
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,342,254,673.25	742,298,261.82	80.82
总资产	1,777,598,178.72	1,705,227,634.00	4.24

#### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年 同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.18	0.13	38.46
稀释每股收益(元/股)	0.18	0.13	38.46
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.16	0.13	23.08
加权平均净资产收益率(%)	5.78	5.62	增加 0.16 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	5.38	5.58	减少 0.20 个百分点

### 二、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	-158,969.68
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	6,951,314.89
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,076,398.54
少数股东权益影响额	-41,880.96
所得税影响额	-1,447,886.08
合计	4,226,179.63

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内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”，有效期至2013年止；报告期内，公司正向相关部门申请重新认定“高新技术企业”工作。

报告期内，公司实现营业收入 60,765.60 万元，同比增长 4.96%；营业利润 7,678.05 万元，同比增长 59.97%；利润总额 8,240.28 万元，同比增长 67.57%；实现净利润(归母公司)为 6,063.59 万元，同比增长 59.18%，扣除非经常性损益后的净利润为 5,640.97 万元，同比增长 48.95%；经营活动产生的现金流量净额为 12,155.19 万元，同比增长 61.91%；公司的粉末冶金制品总销量达 2.12 万吨，同比增长 4.71%。

报告期内，公司粉末冶金制品按市场销售分析，粉末冶金汽车零件销售额同比增长 12.83%，粉末冶金制冷压缩机零件销售额增长 3.14%；粉末冶金汽车零件市场的稳步增长，使得公司粉末冶金制品的产品结构进一步优化。

报告期内，公司粉末冶金产品出口销售为 7,641.36 万元，同比增长 18.11%，出口占公司销售总额的 12.78%。报告期内，公司出口的主要产品为中高端粉末冶金汽车零件。

报告期内，公司控股子公司的经营情况继续稳定提升，产品结构逐渐合理，除东睦达力外，其他控股子公司都实现了当期盈利。

报告期内，粉末冶金汽车零件销售收入的增长，使公司的粉末冶金制品结构得到进一步优化，财务费用的大幅下降，以及主要成本的有效控制，使得公司报告期内经营业绩大幅度提升。

部分汽车 VVT/VCT 用粉末冶金零件逐渐量产。报告期内，VVT/VCT 用粉末冶金零件、真空泵、变量泵粉末冶金零件等实现销售收入 7,645 万元，同比增长约 150%，呈现良好发展态势。此外，报告期内公司为特斯拉等新能源汽车配套的用于前后两个逆变器齿轮箱壳体和前后两个马达终端壳体的粉末冶金零件已在试生产。

#### (一) 主营业务分析

##### 1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	607,656,033.21	578,925,991.03	4.96
营业成本	417,221,591.92	419,826,292.06	-0.62
销售费用	20,805,784.86	20,423,073.70	1.87
管理费用	73,662,161.19	60,737,455.71	21.28
财务费用	12,574,634.48	25,288,823.29	-50.28
经营活动产生的现金流量净额	121,551,894.85	75,074,101.57	61.91
投资活动产生的现金流量净额	-87,472,828.29	-50,337,468.79	73.77
筹资活动产生的现金流量净额	-1,701,103.49	-20,790,357.66	-91.82

研发支出	33,952,992.54	26,311,213.44	29.04
------	---------------	---------------	-------

报告期内财务报表相关科目变动情况（详见财务报表附注“十三、其他补充资料”之“（三）公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明”）及变动原因说明：

（1）货币资金 119,234,252.75 元，同比增长 39.76%，主要系本期募集资金及广东东睦增资所致；

（2）在建工程 93,725,439.67 元，同比增长 138.25%，主要系公司二期及广东东睦新厂投入建设所致；

（3）短期借款 170,000,000.00 元，同比减少 71.76%，主要系公司偿还银行贷款所致；

（4）一年内到期的非流动负债 0 元，同比减少 100%，主要系公司偿还银行贷款所致；

（5）长期借款 0 元，同比减少 100%，主要系公司偿还银行贷款所致；

（6）股本 377,215,517.00 元，同比增长 83.56%，主要系本期公司定向增发以及资本公积转增股本所致；

（7）资本公积 738,401,832.70 元，同比增长 121.69%，主要系本期公司定向增发，股本溢价所致；

（8）管理费用 73,662,161.19 元，同比增长 21.28%，主要系本期工资、研发费用及税金增加所致；

（9）财务费用 12,574,634.48 元，同比减少 50.28%，主要系本期银行贷款减少所致；

（10）资产减值损失 1,647,953.09 元，同比增长 822.54%，主要系本期计提存货减值准备以及补提坏账准备所致；

（11）营业外收入 7,897,744.91 元，同比增长 138.33%，主要系本期收到政府补助较多所致；

（12）所得税费用 15,403,118.69 元，同比增长 140.11%，主要系本期利润增加及母公司所得税率暂按 25% 计算所致。

## 2、经营计划进展说明

单位：万元 币种：人民币

主要项目	2014 年度预算情况	2014 年半年度完成情况	完成年度预算情况 (%)
营业收入	130,134.00	60,765.60	46.69
主营业务收入	127,209.00	59,769.14	46.98
营业成本	92,342.50	41,722.16	45.18
主营业务成本	90,294.50	41,192.53	45.62
三项费用	20,161.00	10,704.26	53.09
利润总额	14,655.50	8,240.28	56.23
归属母公司净利润	11,148.62	6,063.59	54.39

在公司《2013 年年度报告》披露的 2014 年度的经营计划中，只对公司 2014 年度的营业收入、主营业务收入、营业成本、主营业务成本、三项费用、利润总额和归属母公司净利润设定了目标。

报告期内，公司营业收入和主营业务收入分别完成了年度计划的 46.69% 和 46.98%，营业成本和主营业务成本分别完成年度计划的 45.18% 和 45.62%，三项费用为年度预算计划的



53.09%、利润总额完成了年度预算计划的 56.23%，归属母公司净利润完成年度预算计划的 54.39%。

本报告期，公司常规的制冷压缩机粉末冶金零件销售的增幅明显减小，粉末冶金汽车零件的销售同比增长仍为 12.83%，主要得益于部分募集资金投资项目部分开始批量生产。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
制造业	597,691,392.57	411,925,264.51	31.08	5.31	0.37	增加 3.39 个百分点
合计	597,691,392.57	411,925,264.51	31.08	5.31	0.37	增加 3.39 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
粉末冶金制品	592,280,200.26	406,397,199.98	31.38	4.69	-0.42	增加 3.52 个百分点
电机	5,411,192.31	5,528,064.53	-2.16	193.54	139.69	增加 22.95 个百分点
合计	597,691,392.57	411,925,264.51	31.08	5.31	0.37	增加 3.39 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 1,082,529.62 元。

2、按产品用途划分的主营业务收入构成及变动情况

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

产品类别		2014 年 1-6 月		2013 年 1-6 月		增幅 (%)
		销售	比例 (%)	销售	比例 (%)	
一、粉末冶金制品销售	销售量 (吨)	21,216.10	100.00	20,261.70	100.00	4.71
	金额 (万元)	59,228.00	99.09	56,572.40	99.68	4.69
其中：汽车配件	销售量 (吨)	7,297.80	34.40	7,073.50	34.91	3.17
	金额 (万元)	30,986.20	51.84	27,461.70	48.38	12.83
摩托车配件	销售量 (吨)	809.70	3.82	1,131.00	5.58	-28.41
	金额 (万元)	1,734.90	2.90	2,580.70	4.55	-32.77
压缩机配件	销售量 (吨)	12,547.70	59.14	11,453.00	56.53	9.56
	金额 (万元)	23,981.90	40.13	23,252.40	40.98	3.14

其他粉末冶金配件	销售量（吨）	560.90	2.64	604.20	2.98	-7.17
	金额（万元）	2,525.00	4.22	3,277.60	5.77	-22.96
二、电机销售	销售量（件）	30,992.00	100.00	18,204.00	100.00	70.25
	金额（万元）	541.10	0.91	184.30	0.32	193.60
合计	金额（万元）	59,769.10	100.00	56,756.70	100.00	5.31

注：销售量的比例是销售量占每大类产品销售量的比例，金额的比例是销售金额占全部产品销售额的比例。

本报告期内，粉末冶金汽车零件市场和粉末冶金制冷压缩机零件市场仍然是公司最主要的市场，其销售占公司销售总额的比例分别为 51.84% 和 40.13%，公司除了粉末冶金汽车零件的销售增幅仍保持较高的水平外，制冷压缩机粉末冶金零件的销售与上年度同期相比，增幅已明显下降。

### 3、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	521,277,746.22	3.66
国外销售	76,413,646.35	18.11

本报告期内，公司国外销售占公司销售总额的 12.78%，同比增加 1.38 个百分点；公司出口主要销往北美、欧洲、日本和韩国等。

#### （三）核心竞争力分析

1、业已构建起了东睦集团本部及控股/全资子公司的粉末冶金专业配套网络，并已初步形成了粉末冶金专业配套服务的地域网络；

2、东睦集团本部及控股/全资子公司主营的粉末冶金产品覆盖了汽车、家电制冷压缩机、摩托车等主要粉末冶金市场的中端及高端市场，产品结构更具竞争力，并具有一定的品牌知名度；

3、控股/全资子公司经过积极整合，已基本保证了相应产品的配套服务能力，为东睦集团参与市场竞争提供了基础保障；

4、东睦集团总部近年来积极致力于粉末冶金高端零件，特别是粉末冶金高端汽车零件的开发，如汽车 VCT/VVT、变量泵、真空泵等中的粉末冶金零件，并已取得了明显进展，为东睦集团未来的发展提供了坚实的技术支撑。

#### （四）投资状况分析

##### 1、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

###### （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。

##### 2、募集资金使用情况

###### （1）募集资金总体使用情况

单位：万元 币种：人民币

募集	募集	募集资	本报告期已使用	已累计使用募	尚未使用募	尚未使用募集资金用
----	----	-----	---------	--------	-------	-----------

年份	方式	金总额	募集资金总额	集资金总额	集资金总额	途及去向
2014	非公开发行	60,000	20,866.75	33,677.34	26,322.66	其中 26,000 万元暂时用于补充流动资金

## (2) 募集资金承诺项目使用情况

单位：万元 币种：人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
年产 7,000 吨高效节能粉末冶金汽车关键零件生产线项目	否	35,000	8,203.18	16,872.19	是	48.21%					无
年产 5,000 吨节能家电和汽车零件生产线技改项目	否	7,000	552.68	1,110.22	是	15.86%					无
粉末冶金新材料生产项目	否	9,000	3,110.89	6,694.93	是	74.39%					无
补充流动资金	否	9,000	9,000.00	9,000.00	是	100%					无
合计	/	60,000	20,866.75	33,677.34	/	/		/	/	/	/

## (3) 其他

有关公司募集资金项目投资的实际进度，以及尚未使用的募集资金的用途等详见公司 2014 年 7 月 29 日在上海证券交易所网站上登载的《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》，公告编号：（临）2014-033。

## 3、主要子公司、参股公司分析

目前，公司以粉末冶金零件制造为主业的全资或控股的子公司有东睦（天津）粉末冶金有限公司、山东睦华晟粉末冶金有限公司、东睦（江门）粉末冶金有限公司、长春富奥东睦粉末冶金有限公司、南京东睦粉末冶金有限公司、连云港东睦新材料有限公司，以及正在建设中的广东东睦新材料有限公司，此外还有宁波东睦贸易有限公司、宁波东睦达力电机有限公司和宁波东睦投资管理有限公司。

根据公司第四届董事会第十三次会议决议，宁波东睦投资管理有限公司于 2014 年 3 月 11 日注册成立，注册资本为人民币 1,000 万元，经营范围：投资管理、实业投资、房地产投资、投资咨询；详见公司《对外投资进展公告》，公告编号：（临）2014-008。

根据公司第四届董事会第二十次会议，连云港东睦新材料有限公司的注册资本已由 8,000 万元增至 15,000 万元，并于 2014 年 4 月 15 日获得了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》；详见公司《对外投资进展公告》，公告编号：（临）2014-026。

根据公司第四届董事会第二十次会议，广东东睦新材料有限公司的注册资本已由 8,000 万元增至 15,000 万元，并于 2014 年 6 月 24 日获得了江门市工商行政管理局蓬江分局颁发的变更后的《企业法人营业执照》；详见公司《对外投资进展公告》，公告编号：（临）2014-028。

报告期内，除广东东睦新材料有限公司新厂区正在建设，宁波东睦投资管理有限公司尚未发生业务，以及宁波东睦达力电机有限公司尚未盈利以外，其他子公司均经营良好。

报告期内，主要控股和全资子公司经营状况如下：

（1）连云港东睦新材料有限公司

该公司主营粉末冶金汽车、摩托车零件、冰箱和空调压缩机零件。报告期内完成营业收入 5,733.39 万元，同比增长 12.23%，净利润 344.96 万元。

（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汽车零件。报告期内完成营业收入 7,298.28 万元，同比增长 15.66%，净利润 966.88 万元。

（3）东睦（天津）粉末冶金有限公司

该公司主营中高端空调、冰箱压缩机粉末冶金零件，以及汽车、摩托车粉末冶金零件。报告期内完成营业收入 5,506.29 万元，同比减少 3.96%，净利润 376.16 万元。

（4）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及小型铜基零件。报告期内完成营业收入 5,335.50 万元，同比减少 1.37%，净利润 772.69 万元。

（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及压缩机零件。报告期内完成营业收入 3,216.44 万元，同比增长 9.70%，净利润 265.33 万元。

（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。报告期内完成营业收入 2,705.09 万元，同比增长 6.60%，净利润 435.30 万元。

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

（一）报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司 2013 年度的利润分配和资本公积金转增预案已经 2014 年 4 月 11 日召开的公司 2013 年度股东大会审议批准，并于 2014 年 5 月 8 日实施完毕。

（二）半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

√ 不适用。

## 三、其他披露事项

（一）董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

（二）其他披露事项

公司选定《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》为公司信息披露报纸。

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### 三、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

### 四、公司股权激励情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

事项概述	查询索引
公司限制性股票激励计划	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 登载的公司股权激励相关公告, 公告编号: (临)2013-004~006、(临)2013-008~013、(临)2013-027~029、(临)2013-034, 以及(临)2014-021

(二) 报告期公司股权激励相关情况说明

根据公司限制性股票激励计划, 公司第五届董事会第五次会议于 2014 年 3 月 20 日审议通过了《关于公司股权激励计划限制性股票第一期解锁的议案》, 董事会认为公司股权激励计划设定的第一期解锁条件已经满足; 公司监事会核查了公司股权激励计划激励对象第一期解锁资格, 并同意为公司限制性股票激励计划 72 名激励对象办理第一期的解锁手续; 独立董事发表了独立意见, 并同意按照公司股权激励计划的规定, 为符合条件的激励对象安排限制性股票第一期解锁; 律师出具的书面法律意见认为: 公司限制性股票第一次解锁已满足《限制性股票激励计划(草案修订稿)》规定的解锁条件; 公司董事会就办理公司限制性股票第一期解锁事项已取得合法授权; 公司就限制性股票进行第一次解锁已履行的相关程序符合《管理办法》及《限制性股票激励计划(草案修订稿)》等规定。

公司于 2014 年 3 月 22 日发布公告, 对公司 72 名激励对象所持的第一期合计 300 万股的限制性股票解锁, 2014 年 3 月 27 日起可上市流通。有关公司股权激励计划限制性股票第一期解锁的具体情况, 详见公司于 2014 年 3 月 22 日在上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 上登载的相关公告, 公告编号: (临)2014-021。

根据《东睦新材料集团股份有限公司限制性股票激励计划(草案修订稿)》, 若授予日前公司发生送红股、公积金转增股本、股票拆细或缩股等事项, 公司将限制性股票的授予价格和数量进行相应的调整。若限制性股票在授予后, 公司发生送红股、送现金红利、公积金转增股本、股票拆细或缩股等事项, 应对尚未解锁的限制性股票的解锁数量按上述方法进行相应调整。调整方法如下:

1、资本公积金转增股份、派送股票红利、股票拆细  $P=P_0 \div (1+n)$   $Q=Q_0 \times (1+n)$   
 其中： $P_0$ 为调整前的授予价格； $n$ 为每股的资本公积金转增股本、派送股票红利、股票拆细的比率； $P$ 为调整后的授予价格； $Q_0$ 为调整前的限制性股票数量； $Q$ 为调整后的限制性股票数量。

2、派息  $P=P_0-V$ ，其中： $P_0$ 为调整前的授予价格； $V$ 为每股的派息额； $P$ 为调整后的授予价格。公司发生派息，限制性股票授予数量不作调整。

公司 2014 年 4 月 11 日召开的 2013 年度股东大会审议批准的 2013 年度利润分配及资本公积金转增股本方案，公司本次分配以 251,477,011 股为基数，向公司全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），转增 5 股。根据公司（临）2014-027 号公告，本次分配股权除权日为 2014 年 4 月 29 日。根据公司（临）2014-021 号公告，公司股权激励计划限制性股票第一期解锁上市日期为 2014 年 3 月 27 日，本次解锁股票数量 300 万股，因此，实施分配方案后对剩余 700 万股的限制性股票的授予价格和数量进行相应的调整如下：

实施派息后，剩余股份授予价格  $P=P_0-V=4.12-0.15=3.97$  元/股，授予数量不予调整。

实施资本公积转股本后，剩余股份授予价格  $P=P_0 \div (1+n)=3.97 \div (1+0.5)=2.65$  元/股，剩余股份授予数量  $Q=Q_0 \times (1+n)=700 \times (1+0.5)=1,050$  万股。

## 五、重大关联交易

### （一）与日常经营相关的关联交易

#### 1、临时公告未披露的事项

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	配套子等	协议价		126,413.89	0.07			
睦香港有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	轴套等	协议价		355,207.21	0.06			
睦星塑胶（深圳）有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	轴套等	协议价		53,878.71	0.01			
MUTSUMIINVESTMENT CO.,LTD.	母公司的全资子公司	销售商品	转子等	协议价		673,443.70	0.11			

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易金额合计 126,413.89 元，占同类交易金额的 0.07%；

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易金额合计 1,082,529.62 元，占同类交易金额的 0.18%。

## 六、重大合同及其履行情况

### （一）托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
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
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	6,000
报告期末对子公司担保余额合计（B）	7,200
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	7,200
担保总额占公司净资产的比例（%）	5.41
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）	0
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）	0

(三) 其他重大合同或交易

本报告期内，公司无其他重大合同或交易。

七、承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5% 以上的股东、控股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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺	股份限售	睦特殊金属工业株式会社	(1) 睦特殊金属工业株式会社、宁波保税区金光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；	[注]	是	是		

	股份限售	宁波金广投资股份有限公司※	(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%。		是	是		
--	------	---------------	---	--	---	---	--	--

※ 宁波保税区金光投资股份有限公司已更名为宁波金广投资股份有限公司

[注] 截至 2011 年 2 月 22 日, 公司股权分置改革特别承诺 “(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” 已履行完毕。鉴于目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。详见公司于 2011 年 2 月 17 日披露的相关公告, 公告编号: (临)2011-04。

此外, 睦特殊金属工业株式会社还将继续履行公司股权分置改革特别承诺 “(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%”。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

公司第五届董事会第五次会议于 2014 年 3 月 20 日审议通过了《关于拟续聘天健会计师事务所为公司 2014 年度审计机构的议案》, 公司 2013 年度股东大会于 2014 年 4 月 11 日批准了关于续聘天健会计师事务所为公司 2014 年度审计机构的事项。

## 九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

在报告期内, 公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人不存在被有权机关调查、被司法机关或纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、被中国证监会立案调查或行政处罚、被采取市场禁入、被认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚, 以及被证券交易所公开谴责的情形。

## 十、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

## 十一、其他重大事项的说明

1、本报告期内, 公司完成定向增发发行股票 45,977,011 股, 公司总股本增加至 251,477,011 股; 报告期内, 公司实施了资本公积转增股本方案: 以 251,477,011 股为基数, 向公司全体股东每 10 股转增 5 股, 实施后公司总股本为 377,215,517 股。

根据《企业会计准则第 34 号—每股收益》对 2013 年 1-6 月财务报告每股收益数据进行重



新计算如下：

项 目	2013 年 1-6 月重新计算前	2013 年 1-6 月重新计算后
每股收益（元/股）	0.19	0.13

2、根据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 万元的价格受让约 552 亩的土地使用权。截至 2014 年 6 月 30 日，公司支付土地款等共计 3,628.00 万元，其中已完工投入使用的厂区占地约 118 亩，但该等土地相关产权手续尚未办妥。根据甬政函〔2013〕55 号文件，宁波市鄞州区人民政府拟将本公司实际占用的土地纳入 2014 年度的用地报批和土地供应计划内，预计 2015 年可办妥土地相关产权手续。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	97,822,000	47.60	45,977,011		70,399,506	-3,000,000	113,376,517	211,198,517	55.99
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	32,642,000	15.88	45,977,011		37,809,506	-3,000,000	80,786,517	113,428,517	30.07
其中：境内非国有法人持股	22,642,000	11.02	45,977,011		34,309,506		80,286,517	102,928,517	27.29
境内自然人持股	10,000,000	4.86			3,500,000	-3,000,000	500,000	10,500,000	2.78
4、外资持股	65,180,000	31.72			32,590,000		32,590,000	97,770,000	25.92
其中：境外法人持股	65,180,000	31.72			32,590,000		32,590,000	97,770,000	25.92
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	107,678,000	52.40			55,339,000	3,000,000	58,339,000	166,017,000	44.01
1、人民币普通股	107,678,000	52.40			55,339,000	3,000,000	58,339,000	166,017,000	44.01
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	205,500,000	100.00	45,977,011		125,738,506	0	171,715,517	377,215,517	100.00

##### 2、股份变动情况说明

(1) 2014 年 3 月 13 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕本次非公开发行相关股份的股权登记及股份限售手续。公司 2013 年度非公开发行股票发行股票数量为 45,977,011 股，限售期至 2015 年 3 月 13 日。公司总股本增加至 251,477,011 股。

(2) 根据公司限制性股票激励计划，公司第五届董事会第五次会议于 2014 年 3 月 20 日审议通过了《关于公司股权激励计划限制性股票第一期解锁的议案》，决定对公司 72 名激励对象所持的第一期合计 300 万股的限制性股票解锁，2014 年 3 月 27 日起可上市流通。

(3)公司 2013 年度的利润分配及资本公积转增股本方案经 2014 年 4 月 11 日召开的公司 2013 年度股东大会审议批准后，已于 2014 年 5 月 8 日实施完毕。本次资本公积转增股本方案以 251,477,011 股为基数，向公司全体股东每 10 股转增 5 股，实施后公司总股本为 377,215,517 股，增加 125,738,506 股。

(二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
睦特殊金属工业株式会社	65,180,000	0	32,590,000	97,770,000	股改承诺	见 [注 1]
宁波金广投资股份有限公司	22,642,000	0	11,321,000	33,963,000	股改承诺	见 [注 1]
72 名股权激励对象	10,000,000	3,000,000	3,500,000	10,500,000	禁售期	见 [注 2]
华夏资本—工商银行—华夏资本定向增发—远策 2 号资产管理计划	0	0	18,390,804	18,390,804	禁售期	2015 年 3 月 13 日
南京瑞森投资管理合伙企业(有限合伙)	0	0	11,494,252	11,494,252	禁售期	2015 年 3 月 13 日
全国社保基金五零四组合	0	0	9,540,230	9,540,230	禁售期	2015 年 3 月 13 日
兴业全球基金—上海银行—兴全定增 42 号分级特定多客户资产管理计划	0	0	8,965,517	8,965,517	禁售期	2015 年 3 月 13 日
全国社保基金五零三组合	0	0	7,200,000	7,200,000	禁售期	2015 年 3 月 13 日
东吴基金—农业银行—东吴鼎利 27 号资产管理计划	0	0	6,896,552	6,896,552	禁售期	2015 年 3 月 13 日
全国社保基金—一零四组合	0	0	4,965,000	4,965,000	禁售期	2015 年 3 月 13 日
财通基金—上海银行—财通基金—富春 49 号资产管理计划	0	0	1,379,313	1,379,313	禁售期	2015 年 3 月 13 日
鹏华基金—招行—鹏华基金—招商银行一定增添利 1 号资产管理计划	0	0	133,849	133,849	禁售期	2015 年 3 月 13 日

合计	97,822,000	3,000,000	116,376,517	211,198,517	/	/
----	------------	-----------	-------------	-------------	---	---

[注 1] 详见本报告“第五节 重要事项”之“七、承诺事项履行情况”；

[注 2] 禁售期和解锁期：自授予日起 12 个月为限制性股票禁售期。禁售期期满之日的次日起至本计划有效期期满之日止为解锁期。在限制性股票解锁期内，若达到公司限制性股票激励计划计划规定的解锁条件，激励对象可分四次申请解锁，自授予日起 12 个月后、24 个月后、36 个月后、48 个月后分别可申请的解锁额度上限为授予限制性股票总量的 30%、30%、30%、10%，各期实际解锁数量与激励对象上一年度绩效考核结果挂钩。

## 二、股东情况

(一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5%以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数						17,801
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	25.92	97,770,000	32,590,000	97,770,000	无
宁波金广投资股份有限公司	境内非国有法人	9.10	34,315,350	11,438,450	33,963,000	无
华夏资本—工商银行—华夏资本定向增发—远策 2 号资产管理计划	未知	4.88	18,390,804	18,390,804	18,390,804	未知
南京瑞森投资管理合伙企业（有限合伙）	未知	3.05	11,494,252	11,494,252	11,494,252	未知
全国社保基金一零四组合	未知	2.94	11,084,775	10,884,845	4,965,000	未知
全国社保基金五零四组合	未知	2.53	9,540,230	9,540,230	9,540,230	未知
兴业全球基金—上海银行—兴全定增 42 号分级特定多客户资产管理计划	未知	2.38	8,965,517	8,965,517	8,965,517	未知
全国社保基金五零三组合	未知	1.91	7,200,000	7,200,000	7,200,000	未知
东吴基金—农业银行—东吴鼎利 27 号资产管理计划	未知	1.83	6,896,552	6,896,552	6,896,552	未知
交通银行—华安策略优选股票型证券投资基金	未知	1.56	5,885,320	157,139	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	
全国社保基金一零四组合	6,119,775	人民币普通股	6,119,775
交通银行－华安策略优选股票型证券投资基金	5,885,320	人民币普通股	5,885,320
中国建设银行股份有限公司－银河行业优选股票型证券投资基金	5,527,050	人民币普通股	5,527,050
全国社保基金四一八组合	5,124,871	人民币普通股	5,124,871
宁波友利投资有限公司	2,976,885	人民币普通股	2,976,885
中国工商银行－上投摩根内需动力股票型证券投资基金	2,200,000	人民币普通股	2,200,000
全国社保基金四一五组合	1,985,633	人民币普通股	1,985,633
中国人民人寿保险股份有限公司－分红－一个险分红	1,659,626	人民币普通股	1,659,626
华泰证券股份有限公司	1,458,540	人民币普通股	1,458,540
中信证券－中信－中信理财 2 号集合资产管理计划	1,319,536	人民币普通股	1,319,536
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与其他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	97,770,000	[※]		(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	34,315,350	[※]		

3	华夏资本—工商银行—华夏资本定向增发—远策 2 号资产管理计划	18,390,804	2015 年 3 月 13 日 18,390,804	
4	南京瑞森投资管理合伙企业（有限合伙）	11,494,252	2015 年 3 月 13 日 11,494,252	
5	全国社保基金五零四组合	9,540,230	2015 年 3 月 13 日 9,540,230	
6	兴业全球基金—上海银行—兴全定增 42 号分级特定多客户资产管理计划	8,965,517	2015 年 3 月 13 日 8,965,517	
7	全国社保基金五零三组合	7,200,000	2015 年 3 月 13 日 7,200,000	
8	东吴基金—农业银行—东吴鼎利 27 号资产管理计划	6,896,552	2015 年 3 月 13 日 6,896,552	
9	财通基金—上海银行—财通基金—富春 49 号资产管理计划	1,379,313	2015 年 3 月 13 日 1,379,313	
10	芦德宝	735,000	预计 2015 年 3 月 315,000 预计 2016 年 3 月 315,000 预计 2017 年 3 月 105,000	
10	朱志荣	735,000	预计 2015 年 3 月 315,000 预计 2016 年 3 月 315,000 预计 2017 年 3 月 105,000	
上述股东关联关系或一致行动的说明			在上述股东中，公司已知自然人股东芦德宝与宁波金广投资股份有限公司存在关联关系，此外，睦特殊金属工业株式会社、宁波金广投资股份有限公司之间，以及睦特殊金属工业株式会社、宁波金广投资股份有限公司与其他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；其他股东之间公司未知是否存在关联关系。	

[※] 详见本报告“第五节 重要事项”之“七、承诺事项履行情况”；

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份 增减变动量	增减变动原因
芦德宝	董事长	700,000	1,050,000	350,000	公积金转增股本
朱志荣	总经理	700,000	1,050,000	350,000	公积金转增股本
曹阳	董事、副总经理、 董事会秘书	600,000	875,000	275,000	公积金转增股本、 二级市场卖出
何灵敏	副总经理	500,000	750,000	250,000	公积金转增股本
史小迪	副总经理	400,000	600,000	200,000	公积金转增股本
黄永平	副总经理	400,000	570,000	170,000	公积金转增股本、 二级市场卖出
顾瑾	董事	350,000	525,000	175,000	公积金转增股本
肖亚军	财务总监	300,000	434,000	134,000	公积金转增股本、 二级市场卖出
陈伊珍	监事	22,161	33,242	11,081	公积金转增股本

报告期内，公司根据 2013 年度股东大会决议，实施了资本公积转增股本方案，即向公司全体股东每 10 股转增 5 股。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。



## 第九节 财务报告（未经审计）

### 一、财务报表

#### 合并资产负债表

2014 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	119,234,252.75	85,315,566.94
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2		
应收票据	3	109,934,581.87	142,153,975.93
应收账款	4	276,232,374.42	259,532,599.82
预付款项	5	10,758,124.72	6,819,210.97
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	14,134,998.50	17,173,064.81
买入返售金融资产			
存货	9	174,392,169.57	160,955,162.48
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	21	1,025,957.76	1,047,227.42
流动资产合计	24	705,712,459.59	672,996,808.37
<b>非流动资产：</b>			
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	18,495,797.65	19,160,652.30
固定资产	35	774,609,270.77	786,095,597.24
在建工程	42	93,725,439.67	39,339,480.26
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	148,256,888.47	149,911,179.11

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	51	3,663,526.71	4,275,217.81
递延所得税资产	52	7,474,795.86	7,788,698.91
其他非流动资产	53	25,660,000.00	25,660,000.00
非流动资产合计	54	1,071,885,719.13	1,032,230,825.63
资产总计		1,777,598,178.72	1,705,227,634.00
<b>流动负债:</b>			
短期借款	60	170,000,000.00	601,993,000.00
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	33,097,000.00	38,568,322.16
应付账款	62	74,742,923.21	83,910,083.80
预收款项	63	4,777,029.35	4,276,192.55
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	64	1,269,871.01	204,997.39
应交税费	65	19,002,398.35	17,720,747.30
应付利息	66	1,614,722.24	2,025,766.09
应付股利	67		1,604,006.25
其他应付款	68	8,809,424.30	7,664,064.75
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		12,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计	71	313,313,368.46	769,967,180.29
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	79		91,000,000.00
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	4,212,521.20	4,217,573.04
其他非流动负债	84	31,775,049.41	29,365,852.53
非流动负债合计	85	35,987,570.61	124,583,425.57
负债合计	87	349,300,939.07	894,550,605.86
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)	89	377,215,517.00	205,500,000.00
资本公积	90	738,401,832.70	333,075,314.03
减:库存股			
专项储备			

盈余公积	92	56,904,478.74	56,904,478.74
一般风险准备			
未分配利润	94	169,732,844.81	146,818,469.05
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计	96	1,342,254,673.25	742,298,261.82
少数股东权益	97	86,042,566.40	68,378,766.32
所有者权益合计	98	1,428,297,239.65	810,677,028.14
负债和所有者权益总计	99	1,777,598,178.72	1,705,227,634.00

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

2014 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	86,836,222.55	62,326,125.63
交易性金融资产			
应收票据	3	64,827,965.86	58,269,970.46
应收账款	4	194,515,262.71	187,436,122.97
预付款项	5	89,951,380.08	14,969,097.14
应收利息			
应收股利			
其他应收款	8	72,509,018.10	72,267,937.46
存货	9	104,160,082.19	101,283,519.49
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	21	96,700.60	
流动资产合计	24	612,896,632.09	496,552,773.15
<b>非流动资产：</b>			
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	33	391,386,950.00	302,186,950.00
投资性房地产	34	17,501,530.74	18,132,851.81
固定资产	35	373,685,606.01	382,725,121.02
在建工程	42	42,842,928.70	23,054,448.98
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	71,687,657.01	72,309,705.91
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	51	960,472.93	844,869.55
递延所得税资产	52	3,537,758.73	3,999,471.24
其他非流动资产	53	25,660,000.00	25,660,000.00
非流动资产合计	54	927,262,904.12	828,913,418.51
资产总计		1,540,159,536.21	1,325,466,191.66
<b>流动负债：</b>			
短期借款	60	100,000,000.00	462,993,000.00
交易性金融负债			
应付票据	61	34,797,000.00	32,290,000.00
应付账款	62	46,744,268.78	36,871,759.15
预收款项	63	3,232,607.36	3,276,690.75
应付职工薪酬	64		134,635.68
应交税费	65	12,426,979.81	10,580,109.92
应付利息	66	1,507,555.55	1,597,587.28
应付股利	67		
其他应付款	68	1,541,346.58	1,818,262.94
一年内到期的非流动负债	69		7,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计	71	200,249,758.08	556,562,045.72
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	79		11,000,000.00
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	4,085,340.20	4,085,340.20
其他非流动负债	84	5,743,216.13	2,954,685.89
非流动负债合计	85	9,828,556.33	18,040,026.09
负债合计	87	210,078,314.41	574,602,071.81
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	89	377,215,517.00	205,500,000.00
资本公积	90	753,424,422.40	348,097,903.73
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	92	56,904,478.74	56,904,478.74
一般风险准备			
未分配利润	94	142,536,803.66	140,361,737.38
所有者权益（或股东权益）合计	98	1,330,081,221.80	750,864,119.85
负债和所有者权益（或股东权益）总计	99	1,540,159,536.21	1,325,466,191.66

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

2014 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	607,656,033.21	578,925,991.03
其中：营业收入	1	607,656,033.21	578,925,991.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		530,875,534.75	530,928,227.94
其中：营业成本	5	417,221,591.92	419,826,292.06
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	4,963,409.21	4,473,951.93
销售费用	7	20,805,784.86	20,423,073.70
管理费用	8	73,662,161.19	60,737,455.71
财务费用	10	12,574,634.48	25,288,823.29
资产减值损失	11	1,647,953.09	178,631.25
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）	13		110.76
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	76,780,498.46	47,997,873.85
加：营业外收入	16	7,897,744.91	3,313,816.49
减：营业外支出	17	2,275,397.18	2,135,581.55
其中：非流动资产处置损失	18	305,587.75	677,996.43
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	20	82,402,846.19	49,176,108.79
减：所得税费用	21	15,403,118.69	6,415,021.91
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	22	66,999,727.50	42,761,086.88
归属于母公司所有者的净利润	23	60,635,927.41	38,093,846.93
少数股东损益	24	6,363,800.09	4,667,239.95
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	26	0.18	0.13
（二）稀释每股收益	27	0.18	0.13
七、其他综合收益	28		
八、综合收益总额	29	66,999,727.50	42,761,086.88
归属于母公司所有者的综合收益总额	30	60,635,927.41	38,093,846.93
归属于少数股东的综合收益总额	31	6,363,800.09	4,667,239.95

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

2014 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	1	460,121,500.59	443,957,656.76
减：营业成本	5	354,466,654.17	353,160,483.51
营业税金及附加	6	2,487,050.55	1,949,821.63
销售费用	7	10,276,770.87	10,273,501.63
管理费用	8	44,967,098.24	38,012,784.29
财务费用	10	5,575,730.71	13,891,493.72
资产减值损失	11	270,770.07	7,409.82
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）	13	4,500,000.00	9,992,767.30
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）	15	46,577,425.98	36,654,929.46
加：营业外收入	16	5,802,116.34	2,213,603.74
减：营业外支出	17	1,507,631.06	1,118,728.67
其中：非流动资产处置损失	18	4,721.57	60,531.08
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	20	50,871,911.26	37,749,804.53
减：所得税费用	21	10,975,293.33	2,412,333.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	22	39,896,617.93	35,337,470.58
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	29	39,896,617.93	35,337,470.58

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

2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		495,339,364.68	411,818,197.46
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		1,958,033.75	476,900.00
收到其他与经营活动有关的现金		13,349,890.97	25,570,556.05
经营活动现金流入小计		510,647,289.40	437,865,653.51
购买商品、接受劳务支付的现金		196,711,865.02	190,636,940.59
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		99,144,665.07	86,290,402.08
支付的各项税费		57,656,803.97	40,905,027.41
支付其他与经营活动有关的现金		35,582,060.49	44,959,181.86
经营活动现金流出小计		389,095,394.55	362,791,551.94
经营活动产生的现金流量净额		121,551,894.85	75,074,101.57
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		1,480,693.57	757,472.93
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		6,358,331.52	630,000.00
投资活动现金流入小计		7,839,025.09	1,387,472.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		92,773,891.38	29,374,941.72
投资支付的现金		-	22,350,000.00
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		2,537,962.00	
投资活动现金流出小计		95,311,853.38	51,724,941.72
投资活动产生的现金流量净额		-87,472,828.29	-50,337,468.79
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		588,299,993.81	47,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		12,800,000.00	6,400,000.00
取得借款收到的现金		181,000,000.00	365,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		500,000.00	
筹资活动现金流入小计		769,799,993.81	412,600,000.00
偿还债务支付的现金		715,993,000.00	381,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		53,394,120.29	52,390,357.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,115,010.25	6,255,040.00
支付其他与筹资活动有关的现金		2,113,977.01	
筹资活动现金流出小计		771,501,097.30	433,390,357.66
筹资活动产生的现金流量净额		-1,701,103.49	-20,790,357.66
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		356,007.39	-267,121.02

五、现金及现金等价物净增加额		32,733,970.46	3,679,154.10
加：期初现金及现金等价物余额		82,507,770.29	76,339,057.99
六、期末现金及现金等价物余额		115,241,740.75	80,018,212.09

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

2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		319,992,075.99	247,345,293.16
收到的税费返还		484,073.63	-
收到其他与经营活动有关的现金		8,020,916.67	39,764,732.07
经营活动现金流入小计		328,497,066.29	287,110,025.23
购买商品、接受劳务支付的现金		189,683,146.88	142,525,468.06
支付给职工以及为职工支付的现金		49,276,418.47	31,901,985.28
支付的各项税费		26,988,544.53	13,368,811.16
支付其他与经营活动有关的现金		74,612,804.53	23,101,476.48
经营活动现金流出小计		340,560,914.41	210,897,740.98
经营活动产生的现金流量净额		-12,063,848.12	76,212,284.25
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		4,500,000.00	10,882,560.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,370,603.31	549,512.93
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		22,358,331.52	630,000.00
投资活动现金流入小计		28,228,934.83	12,062,072.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,257,174.08	15,858,047.87
投资支付的现金		94,200,000.00	63,435,770.00
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		17,537,962.00	
投资活动现金流出小计		141,995,136.08	79,293,817.87
投资活动产生的现金流量净额		-113,766,201.25	-67,231,744.94
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		575,499,993.81	41,200,000.00
取得借款收到的现金		121,000,000.00	241,000,000.00
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		696,499,993.81	282,200,000.00
偿还债务支付的现金		501,993,000.00	252,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,458,595.27	37,714,383.61



支付其他与筹资活动有关的现金		2,113,977.01	
筹资活动现金流出小计		549,565,572.28	289,714,383.61
筹资活动产生的现金流量净额		146,934,421.53	-7,514,383.61
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		337,512.76	-139,167.21
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		21,441,884.92	1,326,988.49
加：期初现金及现金等价物余额		61,401,825.63	44,475,152.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		82,843,710.55	45,802,141.14

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

2014 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	205,500,000.00	333,075,314.03			56,904,478.74		146,818,469.05		68,378,766.32	810,677,028.14
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	205,500,000.00	333,075,314.03			56,904,478.74		146,818,469.05		68,378,766.32	810,677,028.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	171,715,517.00	405,326,518.67					22,914,375.76		17,663,800.08	617,620,211.51
（一）净利润							60,635,927.41		6,363,800.08	66,999,727.49
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							60,635,927.41		6,363,800.08	66,999,727.49
（三）所有者投入和减少资本	45,977,011.00	531,065,024.67							12,800,000.00	589,842,035.67
1. 所有者投入资本	45,977,011.00	526,760,024.67							12,800,000.00	585,537,035.67
2. 股份支付计入所有者权益的金额		4,305,000.00								4,305,000.00
3. 其他										
（四）利润分配							-37,721,551.65		-1,500,000.00	-39,221,551.65
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							-37,721,551.65		-1,500,000.00	-39,221,551.65
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	125,738,506.00	-125,738,506.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	125,738,506.00	-125,738,506.00								

2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（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	377,215,517.00	738,401,832.70			56,904,478.74		169,732,844.81	86,042,566.40	1,428,297,239.65

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	301,321,883.94			50,617,963.61		103,138,747.38		71,734,279.60	722,312,874.53
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	195,500,000.00	301,321,883.94			50,617,963.61		103,138,747.38		71,734,279.60	722,312,874.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,000,000.00	25,059,030.09					14,633,846.93		-8,025,761.17	41,667,115.85
（一）净利润							38,093,846.93		4,667,239.95	42,761,086.88
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							38,093,846.93		4,667,239.95	42,761,086.88
（三）所有者投入和减少资本	10,000,000.00	25,059,030.09							-6,031,230.09	29,027,800.00
1. 所有者投入资本	10,000,000.00	31,200,000.00							6,400,000.00	47,600,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		3,777,800.00								3,777,800.00
3. 其他		-9,918,769.91							-12,431,230.09	-22,350,000.00
（四）利润分配							-23,460,000.00		-6,661,771.03	-30,121,771.03

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	-6,661,771.03		-30,121,771.03
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	205,500,000.00	326,380,914.03			50,617,963.61		117,772,594.31	63,708,518.43	763,979,990.38

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

2014 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	205,500,000.00	348,097,903.73			56,904,478.74		140,361,737.38	750,864,119.85
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	205,500,000.00	348,097,903.73			56,904,478.74		140,361,737.38	750,864,119.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	171,715,517.00	405,326,518.67					2,175,066.28	579,217,101.95

(一) 净利润							39,896,617.93	39,896,617.93
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							39,896,617.93	39,896,617.93
(三) 所有者投入和减少资本	45,977,011.00	531,065,024.67						577,042,035.67
1. 所有者投入资本	45,977,011.00	526,760,024.67						572,737,035.67
2. 股份支付计入所有者权益的金额		4,305,000.00						4,305,000.00
3. 其他								
(四) 利润分配							-37,721,551.65	-37,721,551.65
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							-37,721,551.65	-37,721,551.65
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	125,738,506.00	-125,738,506.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	125,738,506.00	-125,738,506.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(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	377,215,517.00	753,424,422.40			56,904,478.74		142,536,803.66	1,330,081,221.80

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			50,617,963.61		107,243,101.20	659,714,768.54
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			50,617,963.61	107,243,101.20	659,714,768.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,000,000.00	34,977,800.00				11,877,470.58	56,855,270.58
（一）净利润						35,337,470.58	35,337,470.58
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						35,337,470.58	35,337,470.58
（三）所有者投入和减少资本	10,000,000.00	34,977,800.00					44,977,800.00
1. 所有者投入资本	10,000,000.00	31,200,000.00					41,200,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		3,777,800.00					3,777,800.00
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	205,500,000.00	341,331,503.73			50,617,963.61	119,120,571.78	716,570,039.12

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（2014 年度 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》。公司现有注册资本 377,215,517.00 元，股份总数 377,215,517 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股：A 股 211,198,517 股；无限售条件的流通股 A 股 166,017,000 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

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。

#### （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

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

（2）对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。

（3）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，根据其账面价值高于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，高于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。

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

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

2)表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过12个月（含12个月）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，或低于其成本持续时间超过6个月（含6个月），本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

（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 1,000.00 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组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、预付款项等其他应收款项，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

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。

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，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

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，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

2) 在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

（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，按照账面价值高于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。

### 5、通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 公司通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的，按照以下方法进行处理，除非处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的。

#### 1) 丧失对子公司控制权之前处置对其部分投资的处理方法

公司处置对子公司的投资，但尚未丧失对该子公司控制权的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关处理：在个别财务报表中，结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值，处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为处置损益。在合并财务报表中，将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。

#### 2) 处置部分股权丧失了对原子公司控制权的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关处理：

在个别财务报表中，结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值，处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为处置损益。同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，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（如果存在相关的商誉，还应扣除商誉）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(2) 公司通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，在个别财务报表的处理与不属于一揽子交易的的方法一致。在合并财务报表中，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，在合并财务报表中应当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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### （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，按照账面价值高于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，按照账面价值高于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，按照账面价值高于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
专利技术	5
土地使用权	20-50

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，按照账面价值高于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）股份支付及权益工具

### 1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2、权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

#### 4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

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

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

##### (2) 以现金结算的股份支付

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

##### (3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

#### (二十) 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。

具体确认方法为：（1）国内销售在以产品发货单作为确认收入的依据，产品发运后，经财务部核对发货单及相关协议后开具发票，并确认收入；（2）出口销售以商品报关出口，公司于产品完成报关且电子口岸系统显示放行相关信息后确认商品销售收入的实现。

##### 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。

## （二十一）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。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助，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。

2、对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

3、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。

4、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。

## （二十二）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。

## （二十三）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，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。



### 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%
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%
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），报告期内，公司正向相关政府部门申请重新认定高新技术企业工作，截至报告期末，申请工作处于受理之中，按谨慎性原则，报告期公司企业所得税暂按 25% 的税率计缴。根据津科高 [2013] 185 号文件，东睦（天津）粉末冶金有限公司被认定为高新技术企业，有效期三年（2013 年—2015 年），本期企业所得税按 15% 的税率计缴。根据粤科高字 [2013] 1544 号文件，东睦（江门）粉末冶金有限公司被认定为高新技术企业，有效期三年（2013 年—2015 年），本期企业所得税按 15% 的税率计缴。根据晋科高发 [2012] 146 号文件，山西东睦华晟粉末冶金有限公司被认定为高新技术企业，认定有效期三年（2012 年—2014 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
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	全资子公司	天津	制造业	8,162.35 万	粉末冶金制品的生产、销售	75814285-4
山西东睦华晟粉末冶金有限公司	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	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	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
连云港东睦新材料有限公司	全资子公司	连云港	制造业	15,000 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
广东东睦新材料有限公司	控股子公司	广东江门	制造业	15,000 万	粉末冶金制品、汽车零件、家电零件及相关新材料的生产	06849772-X
宁波东睦投资管理有限公司	全资子公司	浙江宁波	投资管理	1,000 万	投资管理、实业投资、房地产投资、投资咨询	09335165-0

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
东睦(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	81,731,950.00		100	100	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
连云港东睦新材料有限公司	150,400,000.00		100	100	是
广东东睦新材料有限公司	48,000,000.00		60	60	是
宁波东睦投资管理有限公司	0		100	100	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东
-------	--------	----------------------	----------------------------------

			在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
东睦（江门）粉末冶金有限公司	21,073,708.89		
东睦（天津）粉末冶金有限公司			
山西东睦华晟粉末冶金有限公司	29,783,087.19		
长春富奥东睦粉末冶金有限公司	3,233,441.38		
宁波东睦贸易有限公司			
宁波东睦达力电机有限公司	235,539.06		
连云港东睦新材料有限公司			
广东东睦新材料有限公司	31,716,789.88		
宁波东睦投资管理 有限公司			

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	全资子公司	南京	制造业	4,890 万	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	5,950,000.00		100	100	是

(续上表)

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

各子公司以下分别简称江门东睦、天津东睦、山西东睦、长春东睦、东睦贸易、东睦达力、连云

港新材料、南京东睦、广东东睦、东睦投资。

(二) 合并范围发生变更的说明

1、报告期新纳入合并财务报表范围的子公司

因直接设立或投资等方式而增加子公司的情况说明

报告期内，本公司全资投资设立了东睦投资公司，于2014年3月11日办妥了工商登记手续，并取得了注册号为 330206000208690的《企业法人营业执照》。该公司注册资本1,000.00万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1、本期新纳入合并范围的子公司

名 称	期末净资产	本期净利润
东睦投资	0	0

**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 2014 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2014 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2014 年 1 月 1 日—2014 年 6 月 30 日，上年同期指 2013 年 1 月 1 日—2013 年 6 月 30 日。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		
	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			131,715.61			134,872.82
美元	1,500.75	6.1528	9,233.81	1,974.75	6.0969	12,039.85
日元	71,050.05	0.060815	4,320.92	71,050.05	0.0578	4,104.64
欧元	8,004.99	8.3946	67,198.69	8,204.99	8.4189	69,076.99
小 计			212,469.03			220,094.30
银行存款：						
人民币			107,804,524.47			71,613,707.80
美元	1,076,807.67	6.1528	6,625,382.23	1,148,406.10	6.0969	7,001,717.15
日元	2,133,342.00	0.060815	129,739.20	1,546,528.00	0.0578	89,344.47
欧元	55,943.80	8.3946	469,625.82	82,468.36	8.4189	694,292.88
瑞士法郎				153,435.04	6.8336	1,048,513.69
小 计			115,029,271.72			80,447,575.99
其他货币资金：						
人民币			3,992,512.00			4,647,896.65
小 计			3,992,512.00			4,647,896.65
合 计			119,234,252.75			85,315,566.94

(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	3,374,550.00
信用证保证金	617,962.00
小 计	<u>3,992,512.00</u>

## 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	109,934,581.87		109,934,581.87	142,153,975.93		142,153,975.93
合 计	109,934,581.87		109,934,581.87	142,153,975.93		142,153,975.93

## (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
上海日立电器有限公司	2014-04-29	2014-10-28	4,109,477.33	
华意压缩机股份有限公司	2014-03-28	2014-09-28	3,490,000.00	
南昌海立电器有限公司	2014-01-28	2014-07-28	3,110,499.14	
湖北盛兴格力电器销售有限公司	2014-02-12	2014-08-12	3,000,000.00	
上海盛世欣兴格力贸易有限公司	2014-03-21	2014-09-26	3,000,000.00	
小 计			16,709,976.47	

## 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	290,947,828.29	100.00	14,715,453.87	5.06	273,297,381.29	100.00	13,764,781.47	5.04
合 计	290,947,828.29	100.00	14,715,453.87	5.06	273,297,381.29	100.00	13,764,781.47	5.04

## 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	289,707,009.59	99.57	14,485,350.48	272,031,592.48	99.53	13,601,579.62
1-2 年	1,115,890.70	0.38	111,589.08	1,141,162.47	0.42	114,116.25
2-3 年	9,162.42	0.01	2,748.73	96,600.86	0.04	28,980.26
3-4 年				15,840.29	0.01	7,920.15
4 年以上	115,765.58	0.04	115,765.58	12,185.19		12,185.19
小 计	290,947,828.29	100.00	14,715,453.87	273,297,381.29	100.00	13,764,781.47

## (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 (%)
博格华纳汽车零部件(宁波)有限公司	非关联方	24,381,161.47	1 年以内	8.38

上海日立电器有限公司	非关联方	20,408,264.18	1 年以内	7.01
加西贝拉压缩机有限公司	非关联方	20,322,998.66	1 年以内	6.99
瑞智精密机械(惠州)有限公司	非关联方	7,967,008.00	1 年以内	2.74
南昌海立电器有限公司	非关联方	7,818,690.32	1 年以内	2.69
小 计		80,898,122.63		27.81

(3) 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	215,920.94	0.07
睦星塑胶(深圳)有限公司	母公司的控股子公司	22,926.39	0.01
MUTSUMI INVESTMENT CO.,LTD.	母公司的控股子公司	70,640.44	0.02
小 计		309,487.77	0.10

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	10,533,272.03	97.91		10,533,272.03	6,607,758.23	96.90		6,607,758.23
1-2 年	209,852.69	1.95		209,852.69	196,452.74	2.88		196,452.74
2-3 年	15,000.00	0.14		15,000.00	15,000.00	0.22		15,000.00
3-4 年								
4 年以上								
合 计	10,758,124.72	100.00		10,758,124.72	6,819,210.97	100.00		6,819,210.97

(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
鞍钢重型机械有限责任公司	非关联方	697,688.08	1 年以内	预付材料款
安徽马钢粉末冶金有限公司	非关联方	464,115.40	1 年以内	预付材料款
江苏省电力公司连云港供电公司	非关联方	374,898.52	1 年以内	预付电费
连云港德鹏机械设备有限公司	非关联方	348,417.79	1 年以内	预付加工费
宁波欧日力电器制造有限公司	非关联方	267,000.00	1 年以内	预付材料款
小 计		2,152,119.79		

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	17,495,264.14	100.00	3,360,265.64	19.21	20,435,147.92	100.00	3,262,083.11	15.96
合计	17,495,264.14	100.00	3,360,265.64	19.21	20,435,147.92	100.00	3,262,083.11	15.96

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	10,359,040.04	59.21	517,952.01	12,786,884.08	62.57	639,344.20
1-2 年	2,874,023.00	16.43	287,402.30	3,585,159.74	17.54	358,515.98
2-3 年	1,369,826.10	7.83	410,947.83	1,022,393.10	5.00	306,717.93
3-4 年	1,496,823.00	8.55	748,411.50	2,166,412.00	10.60	1,083,206.00
4 年以上	1,395,552.00	7.98	1,395,552.00	874,299.00	4.29	874,299.00
小计	17,495,264.14	100.00	3,360,265.64	20,435,147.92	100.00	3,262,083.11

(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
宁波市鄞州开发建设投资有限公司	非关联方	5,520,510.00	1 年以内	31.56	土地保证金
中华人民共和国宁波海关	非关联方	1,120,000.00	1 年以内	6.40	关税保证金
职员 1	非关联方	300,000.00	1-2 年	1.71	暂借款
职员 2	非关联方	266,400.00	3-4 年	1.52	暂借款
职员 3	非关联方	242,000.00	1 年以内	1.38	暂借款
小计		7,448,910.00		42.57	

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	23,999,507.92		23,999,507.92	25,939,448.97		25,939,448.97
在产品	33,409,248.61		33,409,248.61	31,506,950.33		31,506,950.33
库存商品	118,376,353.16	1,808,615.92	116,567,737.24	104,432,489.60	1,217,982.00	103,214,507.60
低值易耗品	415,675.80		415,675.80	294,255.58		294,255.58
合计	176,200,785.49	1,808,615.92	174,392,169.57	162,173,144.48	1,217,982.00	160,955,162.48

(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	1,217,982.00	590,633.92			1,808,615.92
小计	1,217,982.00	590,633.92			1,808,615.92

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、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	839,100.48	1,047,227.42
预缴企业所得税	186,857.28	
合 计	1,025,957.76	1,047,227.42

8、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	20,203,127.31	664,854.65		20,867,981.96
房屋及建筑物	16,945,531.48	576,413.15		17,521,944.63
土地使用权	3,257,595.83	88,441.50		3,346,037.33
3) 账面净值小计	22,640,255.37		664,854.65	21,975,400.72
房屋及建筑物	17,230,582.24		576,413.15	16,654,169.09
土地使用权	5,409,673.13		88,441.50	5,321,231.63
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	19,160,652.30			18,495,797.65
房屋及建筑物	13,750,979.17			13,174,566.02
土地使用权	5,409,673.13			5,321,231.63

本期折旧和摊销额 664,854.65 元。

(2) 其他说明

期末，已有账面价值 10,300,540.61 元的投资性房地产用于抵押担保。

9、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	1,469,524,939.59	44,051,695.03	5,851,980.60	1,507,724,654.02
房屋及建筑物	465,551,854.84	1,200,693.28		466,752,548.12
通用设备	48,501,079.79	537,078.24	279,752.45	48,758,405.58
专用设备	931,246,989.14	40,890,696.40	4,781,265.32	967,356,420.22
运输工具	24,225,015.82	1,423,227.11	790,962.83	24,857,280.10
	—	本期转入	本期计提	—



2) 累计折旧小计	680,324,925.16		53,789,588.12	4,103,547.22	730,010,966.06
房屋及建筑物	101,713,925.20		12,705,648.25		114,419,573.45
通用设备	28,108,203.20		1,866,831.36	224,191.17	29,750,843.39
专用设备	536,484,379.83		37,722,445.37	3,309,961.05	570,896,864.15
运输工具	14,018,416.93		1,494,663.14	569,395.00	14,943,685.07
3) 账面净值小计	789,200,014.43		—	—	777,713,687.96
房屋及建筑物	363,837,929.64		—	—	352,332,974.67
通用设备	20,392,876.59		—	—	19,007,562.19
专用设备	394,762,609.31		—	—	396,459,556.07
运输工具	10,206,598.89		—	—	9,913,595.03
4) 减值准备小计	3,104,417.19				3,104,417.19
房屋及建筑物	4,180.71				4,180.71
通用设备	7,046.90				7,046.90
专用设备	3,093,189.58				3,093,189.58
运输工具					
5) 账面价值合计	786,095,597.24		—	—	774,609,270.77
房屋及建筑物	363,833,748.93		—	—	352,328,793.96
通用设备	20,385,829.69		—	—	19,000,515.29
专用设备	391,669,419.73		—	—	393,366,366.49
运输工具	10,206,598.89		—	—	9,913,595.03

本期折旧额为 53,789,588.12 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 42,853,651.26 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	2015 年
天津东睦宿舍	审批手续未全	不确定
山东东睦宿舍	审批手续未全	不确定
江门东睦厂房	审批手续未全	不确定

10、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
江门东睦粉末冶金生产线项目				23,076.92		23,076.92
连云港新材料厂区						
广东东睦厂区	45,005,889.77		45,005,889.77	9,527,436.39		9,527,436.39
设备安装工程	12,780,123.02			17,821,040.58		17,821,040.58
年产 7,000 吨高效节能粉末冶金汽车关键零件生产线项目	31,244,163.82		31,244,163.82	5,233,408.40		5,233,408.40
年产 5,000 吨节能家电和汽车零件生产线技改项目	4,695,263.06		4,695,263.06	6,734,517.97		6,734,517.97
合 计	93,725,439.67		93,725,439.67	39,339,480.26		39,339,480.26

(2) 增减变动情况

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 (%)
江门东睦粉末冶金生产线项目		23,076.92	436,799.99	459,876.91		

连云港新材料厂区						
广东东睦新材料生产基地项目	31,875 万元	9,527,436.39	35,478,453.38			21.03
设备安装工程		17,821,040.58	11,424,215.59	16,465,133.15		
年产 7,000 吨高效节能粉末冶金汽车关键零件生产线项目	40,000 万元	5,233,408.40	42,658,424.91	16,647,669.49		42.18
年产 5,000 吨节能家电和汽车零件生产线技改项目	10,000 万元	6,734,517.97	7,241,716.80	9,280,971.71		11.10
合 计		39,339,480.26	97,239,610.67	42,853,651.26		

(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
江门东睦粉末冶金生产线项目					其他来源	
连云港新材料厂区					其他来源	
广东东睦厂区					募集资金及其他来源	45,005,889.77
设备安装工程					其他来源	12,780,123.02
年产 7,000 吨高效节能粉末冶金汽车关键零件生产线项目					募集资金	31,244,163.82
年产 5,000 吨节能家电和汽车零件生产线技改项目					募集资金	4,695,263.06
合 计						93,725,439.67

## 11、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	162,186,150.02	709,670.94		162,895,820.96
非专利技术	8,653,419.14	709,670.94		9,363,090.08
土地使用权	153,469,830.88			153,469,830.88
专利技术	62,900.00			62,900.00
2) 累计摊销小计	12,274,970.91	2,363,961.58		14,638,932.49
非专利技术	4,560,292.23	650,397.17		5,210,689.40
土地使用权	7,651,993.83	1,713,349.26		9,365,343.09
专利技术	62,684.85	215.15		62,900.00
3) 账面净值小计	149,911,179.11	709,670.94	2,363,961.58	148,256,888.47
非专利技术	4,093,126.91	709,670.94	650,397.17	4,152,400.68
土地使用权	145,817,837.05		1,713,349.26	144,104,487.79
专利技术	215.15		215.15	0.00
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	149,911,179.11	709,670.94	2,363,961.58	148,256,888.47
非专利技术	4,093,126.91	709,670.94	650,397.17	4,152,400.68
土地使用权	145,817,837.05		1,713,349.26	144,104,487.79
专利技术	215.15		215.15	0.00

本期摊销额 2,363,961.58 元。

### (2) 未办妥产权证书的无形资产的情况说明

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
公司新厂区土地	审批手续未全	2015 年

## 12、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	316,789.60	329,487.18	165,137.94		481,138.84	
姜山厂区绿化工程	528,079.95		48,745.86		479,334.09	
长春东睦新厂房改造工程	2,606,303.03		296,718.34		2,309,584.69	
模具费	824,045.23	81,367.53	511,943.67		393,469.09	
合 计	4,275,217.81	410,854.71	1,022,545.81		3,663,526.71	

## 13、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	2,577,169.92	2,406,984.59
分期计入当期损益的递延收益	1,950,882.42	1,513,752.88
合并抵销固定资产未实现损益	1,375,860.71	1,425,861.73
合并抵销存货未实现损益	925,132.81	860,469.71
股权激励	645,750.00	1,581,630.00
合 计	7,474,795.86	7,788,698.91
递延所得税负债		
拆迁补偿收益	4,085,340.20	4,085,340.20
合并抵销固定资产未实现损益	127,181.00	132,232.84
合 计	4,212,521.20	4,217,573.04

## (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	27,235,601.30
合并抵销固定资产未实现损益	698,929.73
小 计	27,934,531.03
可抵扣差异项目	
坏账准备	13,206,801.33
存货跌价准备	1,564,305.00
固定资产减值准备	2,050,700.82
递延收益	13,005,882.80
合并抵销固定资产未实现损益	6,521,509.61
合并抵销存货未实现损益	6,167,552.09
股权激励	4,305,000.00
小 计	46,821,751.65

## 14、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付土地款	25,660,000.00	25,660,000.00

合 计	25,660,000.00	25,660,000.00
-----	---------------	---------------

15、资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	17,026,864.58	1,057,319.17		8,464.24	18,075,719.51
存货跌价准备	1,217,982.00	590,633.92			1,808,615.92
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	3,104,417.19				3,104,417.19
合 计	24,828,866.84	1,647,953.09		8,464.24	26,468,355.69

16、短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	30,000,000.00	46,093,000.00
抵押借款	10,000,000.00	
信用借款	130,000,000.00	555,900,000.00
合 计	170,000,000.00	601,993,000.00

17、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	33,097,000.00	38,568,322.16
合 计	33,097,000.00	38,568,322.16

下一会计期间将到期的金额为 33,097,000.00 元。

18、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	69,088,957.37	77,432,254.24
应付工程及设备款	5,653,965.84	6,477,829.56
合 计	74,742,923.21	83,910,083.80

(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	70,275.86	82,646.72
小 计	70,275.86	82,646.72

19、预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	3,232,029.35	2,397,859.24
租赁费	1,545,000.00	1,878,333.31
合 计	4,777,029.35	4,276,192.55

(2) 期末无预收持有公司 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。

20、应付职工薪酬

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		78,793,837.76	78,377,388.76	416,449.00
职工福利费		6,762,366.41	6,762,366.41	
社会保险费		11,135,638.82	10,390,198.82	745,440.00
其中：医疗保险费		3,461,680.91	3,461,680.91	
基本养老保险费		6,440,787.90	5,695,347.90	745,440.00
失业保险费		613,970.36	613,970.36	
工伤保险费		386,611.34	386,611.34	
生育保险费		232,588.31	232,588.31	
住房公积金		2,772,365.08	2,772,365.08	
辞退福利		47,757.00	47,757.00	
其他	204,997.39	1,745,637.74	1,842,653.12	107,982.01
合 计	204,997.39	101,257,602.81	100,192,729.19	1,269,871.01

## 21、应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	5,581,294.39	8,063,965.43
营业税	14,646.65	18,018.27
企业所得税	11,793,182.42	7,759,856.23
个人所得税	499,930.31	239,483.77
城市维护建设税	447,116.20	595,095.13
房产税	136,930.36	275,283.38
土地使用税	70,895.28	115,459.60
教育费附加	202,616.69	256,793.33
地方教育附加	135,077.80	173,626.25
水利建设专项基金	86,829.25	130,270.82
印花税	33,879.00	92,895.09
合 计	19,002,398.35	17,720,747.30

## 22、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		206,712.14
短期借款应付利息	1,614,722.24	1,819,053.95
合 计	1,614,722.24	2,025,766.09

## 23、应付股利

## (1) 明细情况

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
阿法森工业有限公司		1,604,006.25	
合 计		1,604,006.25	

## 24、其他应付款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	1,355,422.00	1,345,517.00
拆借款	5,001,911.09	4,501,066.67
应付暂收款	1,853,521.69	1,366,650.30
预提费用	458,991.73	396,919.21
其他	139,577.79	53,911.57
合 计	8,809,424.30	7,664,064.75

(2) 期末无应付持有公司 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。

## 25、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		12,000,000.00
合 计		12,000,000.00

### (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		7,000,000.00
信用借款		5,000,000.00
小 计		12,000,000.00

一年内到期的长期借款中无属于逾期借款获得展期的金额。

#### 2) 2013 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
中国银行宁波分行	2012-5-17	2014-11-13	RMB	6.46		5,000,000.00
中国工商银行宁波江东支行	2011-12-31	2014-12-1	RMB	6.40		7,000,000.00
小 计						12,000,000.00

## 26、长期借款

### (1) 长期借款情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款		11,000,000.00
信用借款		80,000,000.00
合 计		91,000,000.00

### (2) 2013 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 (%)	人民币金额
中国银行宁波分行	2012-9-7	2019-5-13	RMB	6.55	35,000,000.00
中国银行宁波分行	2012-7-12	2016-11-13	RMB	6.72	18,784,000.00
中国银行宁波分行	2012-7-16	2016-11-13	RMB	6.72	16,216,000.00

中国银行宁波分行	2012-5-17	2015-5-13	RMB	6.46	10,000,000.00
中国工商银行宁波江东支行	2011-12-31	2015-12-1	RMB	6.40	7,000,000.00
小计					87,000,000.00

## 27、其他非流动负债

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
递延收益	31,775,049.41	29,365,852.53
合 计	31,775,049.41	29,365,852.53

## (2) 政府补助明细

项 目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
年产 1,000 吨高效节能汽车 VVT 系统粉末冶金零件生产技改项目	1,430,400.00		89,400.00		1,341,000.00	与资产相关
年产 1,500 吨高强度汽车发动机粉末冶金链轮生产线技改项目	1,524,285.89		84,682.50		1,439,603.39	与资产相关
生产基地建设项目扶持基金	19,274,166.64		505,000.02		18,769,166.62	与资产相关
年产 8,500 吨粉末冶金烧结炉清洁生产改造项目	3,119,999.99		160,000.00		2,959,999.99	与资产相关
年万套高强度白线液压马达零件项目	4,017,000.01		206,000.00		3,811,000.01	与资产相关
年产 200 万套汽车发动机输油泵转子生产线项目		500,000.00	8,333.34		491,666.66	与资产相关
年产 1,200 吨高精度粉末冶金油泵转子生产线项目		3,106,000.00	143,387.26		2,962,612.74	与资产相关
小 计	29,365,852.53	3,606,000.00	1,196,803.12		31,775,049.41	

## (3) 其他说明

1) 根据《关于下达宁波市 2011 年度新兴产业和优势产业重点技术改造项目第二批、装备制造产业链技术改造项目第三批、重点技术改造专项项目补助资金的通知》甬经信技术[2011]1505 号，公司于 2012 年收到年产 1000 吨高效节能汽车 VVT 系统粉末冶金零件生产技改项目的补助资金 1,788,000.00 元，根据相关资产的折旧年限，本期分摊递延收益 89,400.00 元计入营业外收入反映。

2) 根据 2011 年 4 月 1 日连云港经济技术开发区管理委员会与东睦新材料集团股份有限公司签订的《东睦公司连云港新材料生产基地项目投资意向协议书补充协议》约定，连云港经济技术开发区管理委员会为了支持项目尽快开工建设、竣工投产，其将按每亩 10.1 万元（共 200 亩）的标准给予连云港新材料生产基地建设项目扶持基金，连云港新材料于 2012 年收到款项 20,200,000.00 元，根据相关资产的折旧年限，本期分摊递延收益 505,000.02 元计入营业外收入反映。

3) 根据《关于下达宁波市 2013 年度重点产业技术改造项目第一批补助资金的通知》甬经信[2013]149 号，公司本期收到年产 1500 吨高强度汽车发动机粉末冶金链轮生产线技改项目的补助资金 1,604,000.00 元，根据相关资产的折旧年限，本期分摊递延收益 84,682.50 元计入营业外收入反映。

4) 根据《关于下达运城市 2013 年产业振兴和技术改造项目第二批中央基建投资预算（拨款）的

通知》运财建 [2013] 132 号，山西东睦收到年产 8500 吨粉末冶金烧结炉清洁生产改造项目的补助资金 3,200,000.00 元，根据相关资产的折旧年限，本期分摊递延收益 160,000.00 元计入营业外收入反映。

5) 根据《关于下达运城市 2013 年节能重点工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程（第二批）中央基建投资预算（拨款）的通知》运财建 [2013] 127 号，山西东睦收到年万套高强度白线液压马达零件项目的补助资金 4,120,000.00 元，根据相关资产的折旧年限，本期分摊递延收益 206,000.00 元计入营业外收入反映。

6) 根据《关于下达 2013 年度技改项目（第二批）补助资金的通知》鄞经信 [2013] 205 号和《关于下达宁波市 2014 年度重点产业技术改造项目（第一批）补助资金的通知》鄞经信 [2014] 14 号，公司本期收到年产 1200 吨高精度粉末冶金油泵转子生产线项目的补助资金 3,106,000.00 元，根据相关资产的折旧年限，本期分摊递延收益 143,387.26 元计入营业外收入反映。

7) 根据《运城市财政局关于下达 2014 年中小企业技术创新项目资金的通知》运财企 [2014] 10 号，山西东睦收到年产 200 万套汽车发动机输油泵转子生产线项目的补助资金 500,000.00 元，根据相关资产的折旧年限，本期分摊递延收益 8,333.34 元计入营业外收入反映。

## 28、股本

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	205,500,000.00	171,715,517.00		377,215,517.00

### (2) 股本变动情况说明

根据公司 2013 年 7 月 25 日召开的 2013 年第二次临时股东大会审议通过《关于公司 2013 年度非公开发行股票方案的议案》，本次发行采用在中国证券监督管理委员会核准后六个月内选择适当时机向不超过十名特定对象非公开发行股票的方式，非公开发行股票数量为不超过 5,500 万股（含本数），募集资金总额不超过 6 亿元（含本数），发行价格应不低于 8.15 元/股。根据中国证券监督管理委员会发行审核委员会于 2014 年 1 月 17 日召开的发行审核委员会工作会议审核结果，本公司 2013 年非公开发行 A 股股票方案获得审核通过。2014 年 1 月 29 日，中国证监会下发《关于核准东睦新材料集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可 [2014] 172 号），核准了公司本次非公开发行股票。公司于 2014 年 3 月 13 日完成本次发行，共向七位投资者增发 45,977,011 股。天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具了天健验 [2014] 47 号《验资报告》，根据该《验资报告》，截至 2014 年 3 月 10 日止，公司本次非公开发行共计募集资金总额为 599,999,993.55 元，扣除发行费用人民币 27,262,957.88 元后，募集资金净额为 572,737,035.67 元。其中，计入实收资本人民币 45,977,011.00 元，计入资本公积（股本溢价）526,760,024.67 元。

根据公司 2014 年 4 月 11 日召开的 2013 年度股东大会审议批准的 2013 年度利润分配及资本公积金转增股本方案，公司本次分配以 251,477,011 股为基数，向公司全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），转增 5 股，共计派发股利 37,721,551.65 元。实施后公司总股本为 377,215,517 股，增加 125,738,506 股。

## 29、资本公积

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	320,469,749.66	526,760,024.67	125,738,506.00	721,491,268.33
其他资本公积	12,605,564.37	4,305,000.00		16,910,564.37



合 计	333,075,314.03	531,065,024.67	125,738,506.00	738,401,832.70
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

(2) 其他说明

1) 股本溢价增减变动:

本期增加详见本财务报表附注五股本之说明。

本期减少系资本公积转增股本所致。

2) 其他资本公积增减变动:

本期增加详见本财务报表附注七股份支付之说明。

30、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	56,904,478.74			56,904,478.74
合 计	56,904,478.74			56,904,478.74

31、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	146,818,469.05	——
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	146,818,469.05	——
加：本期归属于母公司所有者的净利润	60,635,927.41	——
减：提取法定盈余公积		10%
应付普通股股利	37,721,551.65	
期末未分配利润	169,732,844.81	——

(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	597,691,392.57	567,567,420.94
其他业务收入	9,964,640.64	11,358,570.09
营业成本	417,221,591.92	419,826,292.06

(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	597,691,392.57	411,925,264.51	567,567,420.94	410,416,298.17
小 计	597,691,392.57	411,925,264.51	567,567,420.94	410,416,298.17

(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	592,280,200.26	406,397,199.98	565,724,008.14	408,109,934.27

电机销售	5,411,192.31	5,528,064.53	1,843,412.80	2,306,363.90
小 计	597,691,392.57	411,925,264.51	567,567,420.94	410,416,298.17

## (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	521,277,746.22	351,930,999.12	502,872,871.75	361,023,318.08
国外	76,413,646.35	59,994,265.39	64,694,549.19	49,392,980.09
小 计	597,691,392.57	411,925,264.51	567,567,420.94	410,416,298.17

## (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	51,934,224.21	8.54
加西贝拉压缩机有限公司	31,522,434.32	5.19
上海日立电器有限公司	31,345,006.91	5.16
麦格纳动力总成（常州）有限公司	19,285,338.96	3.17
STT Technologies Inc.	16,700,537.75	2.75
小 计	150,787,542.15	24.81

## 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	196,244.91	129,805.37	详见本财务报表附注税项之说明
城市维护建设税	2,645,326.58	2,469,370.26	
教育费附加	1,254,325.15	1,120,338.37	
地方教育附加	867,512.57	754,437.93	
合 计	4,963,409.21	4,473,951.93	

## 3、销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资、福利及社保	4,172,779.60	3,989,538.80
工会经费及职工教育经费	61,768.79	55,657.78
差旅费	1,534,355.99	905,845.54
业务招待费	1,992,772.18	1,717,407.02
邮电费	125,362.72	154,226.59
物料消耗	6,726.61	15,685.41
咨询费及会务费	37,656.23	53,300.00
储运费	10,396,531.64	11,754,839.72
佣金	2,226,908.28	1,203,500.92
其他	250,922.82	573,071.92
合 计	20,805,784.86	20,423,073.70

## 4、管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资、福利及社保	13,544,018.56	11,132,467.77
工会经费及职工教育经费	492,162.24	501,984.25
办公费及差旅费	1,240,435.40	1,413,182.21
业务招待费	1,309,682.58	1,735,659.85
物料消耗	381,543.41	475,923.89
折旧	4,199,797.47	4,413,819.83
修理费及水电费	610,648.58	604,490.48
研发费用	33,952,992.54	26,311,213.44
无形资产摊销	2,282,864.57	1,165,809.69
税金	5,202,417.78	3,093,168.75
咨询审计费	1,197,641.86	1,425,824.77
汽车费用	886,241.71	859,546.84
股权激励费	4,305,000.00	3,777,800.00
其他	4,056,714.49	3,826,563.94
合 计	73,662,161.19	60,737,455.71

## 5、财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	11,767,302.28	22,133,560.37
利息收入	-470,131.55	-190,256.31
汇兑损益	-240,912.01	1,670,686.16
票据贴现息	1,352,903.20	1,452,045.32
手续费	165,472.56	222,787.75
合 计	12,574,634.48	25,288,823.29

## 6、资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	1,057,319.17	178,631.25
存货跌价损失	590,633.92	
固定资产减值损失		
合 计	1,647,953.09	178,631.25

## 7、投资收益

项 目	本期数	上年同期数
清算损益		110.76
合 计		110.76

## 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	146,618.07	141,017.45	146,618.07
其中：固定资产处置利得	146,618.07	141,017.45	146,618.07

政府补助	6,951,314.89	2,872,485.18	6,951,314.89
罚没收入	404,453.28	238,207.07	404,453.28
无法支付款项	12,559.59		12,559.59
其他	382,799.08	62,106.79	382,799.08
合 计	7,897,744.91	3,313,816.49	7,897,744.91

## (2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关	说明
专项补助	4,325,000.00	1,552,100.00	与收益相关	由宁波市鄞州区财政局等拨付
科技奖励	1,429,511.77	778,651.84	与收益相关	由连云港经济技术开发区财政局等拨付
递延收益	1,196,803.12	541,733.34	与资产相关	详见本财务报表附注五（一）27 之说明
小 计	6,951,314.89	2,872,485.18		

## 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	305,587.75	677,996.43	305,587.75
其中：固定资产处置损失	305,587.75	677,996.43	305,587.75
债务重组损失		277,037.81	
对外捐赠	560,000.00		560,000.00
罚款支出	435,036.28	36,750.70	435,036.28
赔款支出	821,885.03	326,639.77	821,885.03
水利建设专项资金	93,598.94	525,576.49	
其他	59,289.18	291,580.35	59,289.18
合 计	2,275,397.18	2,135,581.55	2,181,798.24

## 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	15,123,614.29	6,977,273.59
递延所得税调整	279,504.40	-562,251.68
合 计	15,403,118.69	6,415,021.91

## 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	2014 年度 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	A	60,635,927.41
非经常性损益	B	4,226,179.63
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	56,409,747.78

期初股份总数	D	308,250,000.00
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	68,965,517.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	3
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	342,732,758.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.18
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.16

## (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。

## (3) 股份数及同期每股收益重新计算详见财务报表附注十一其他重要事项之说明

## (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
政府补助	5,754,511.77
投资性房地产出租收入	1,707,632.27
收回的票据保证金	1,883,496.65
收回职工备用金及借款	1,006,521.03
银行存款利息收入	470,131.55
收回的信用证保证金	924,300.00
其他	1,603,297.70
合 计	13,349,890.97

## 2、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
储运费	11,245,658.36
支付票据保证金和信用证保证金	3,374,550.00
业务招待费	3,302,454.76
支付职工备用金及借款	1,802,562.35
差旅费和汽车费	3,105,521.25
租金支出	583,517.00
咨询审计费	2,052,325.64
邮电、保险及修理费	1,652,254.61
办公费和会务费	1,602,528.68
佣金	1,025,124.51

支付赔款和罚款	620,542.17
银行手续费	165,472.56
其他	5,049,548.60
合 计	35,582,060.49

3、收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
收到与资产相关的政府补助	3,606,000.00
收到保证金	2,752,331.52
合 计	6,358,331.52

4、支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
支付保证金	2,537,962.00
合 计	2,537,962.00

5、收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
山西东睦收到山西投资集团有限公司借款	500,000.00
合 计	500,000.00

6、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
支付增发验资费及律师费	2,113,977.01
合 计	2,113,977.01

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	66,999,727.50	42,761,086.88
加: 资产减值准备	1,647,953.09	178,631.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	54,454,442.77	47,899,909.83
无形资产摊销	2,363,961.58	1,582,226.58
长期待摊费用摊销	1,022,545.81	799,098.67
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)	158,969.68	536,978.98
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)	12,650,073.93	22,954,966.04
投资损失(收益以“—”号填列)		-110.76
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	313,903.05	-572,411.18
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-5,051.84	-14,039.51
存货的减少(增加以“—”号填列)	-14,027,641.01	-2,564,061.93
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	11,618,772.02	-79,350,508.93
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-15,645,761.73	40,862,335.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	121,551,894.85	75,074,101.57

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	115,241,740.75	80,018,212.09
减: 现金的期初余额	82,507,770.29	76,339,057.99
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	32,733,970.46	3,679,154.10

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	115,241,740.75	82,507,770.29
其中: 库存现金	212,469.03	220,094.30
可随时用于支付的银行存款	115,029,271.72	80,447,575.99
可随时用于支付的其他货币资金		1,840,100.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	115,241,740.75	82,507,770.29

(3) 现金流量表补充资料的说明

货币资金中不属于现金及现金等价物的款项

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	3,374,550.00	1,883,496.65
信用证保证金	617,962.00	924,300.00
小 计	3,992,512.00	2,807,796.65

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	25.92	25.92	无单一实际控制人	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	61885293-4
MUTSUMI INVESTMENT CO.,LTD.	母公司的控股子公司	0109-01-011737
宁波新金广投资管理有限公司	高级管理人员控股公司	07920389-7

(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	126,413.89	0.07	205,249.93	0.26
MUTSUMI INVESTMENT CO.,LTD.	配套销子等	协议价			46,431.76	0.05
小 计			126,413.89		251,681.69	

(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	355,207.21	0.06	228,226.93	0.04
睦星塑胶（深圳）有限公司	轴套等	协议价	53,878.71	0.01	53,812.50	0.01
MUTSUMI INVESTMENT CO.,LTD.	转子等	协议价	673,443.70	0.11	354,359.40	0.06
小 计			1,082,529.62		636,398.83	

2、关联方增持股份情况

本报告期内无增持。

(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	215,920.94	10,796.05	46,802.70	2,340.14
	睦星塑胶（深圳）有限公司	22,926.39	1,146.32	45,850.00	2,292.50
	MUTSUMI INVESTMENT CO.,LTD.	70,640.44	3,532.02	57,165.47	2,858.27
小 计		309,487.77	15,474.39	149,818.17	7,490.91

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	70,275.86	82,646.72



小 计		70,275.86	82,646.72
-----	--	-----------	-----------

## 七、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

#### 1、明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
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份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末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

根据 2013 年 1 月 23 日公司第四届董事会第十五次会议审议通过的《限制性股票激励计划(草案)》，并根据中国证监会的相关意见，2013 年 3 月 14 日公司第四届董事会第十六次会议审议通过的《限制性股票激励计划（草案修订稿）》(以下简称股权激励计划)，经中国证监会审核批准，公司 2013 年授予激励对象的限制性股票为 10,000,000 份，授予价格为每股 4.12 元，授予日为 2013 年 3 月 19 日，公司已于 2013 年 5 月 8 日完成限制性股票登记工作。

根据《东睦新材料集团股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）》，若授予日前公司发生送红股、公积金转增股本、股票拆细或缩股等事项，公司将限制性股票的授予价格和数量进行相应的调整。若限制性股票在授予后，公司发生送红股、送现金红利、公积金转增股本、股票拆细或缩股等事项，应对尚未解锁的限制性股票的解锁数量按上述方法进行相应调整。调整方法如下：

1、资本公积金转增股份、派送股票红利、股票拆细  $P=P_0 \div (1+n)$   $Q=Q_0 \times (1+n)$  其中： $P_0$ 为调整前的授予价格； $n$ 为每股的资本公积金转增股本、派送股票红利、股票拆细的比率； $P$ 为调整后的授予价格； $Q_0$ 为调整前的限制性股票数量； $Q$ 为调整后的限制性股票数量。

2、派息  $P=P_0-V$ ，其中： $P_0$ 为调整前的授予价格； $V$ 为每股的派息额； $P$ 为调整后的授予价格。公司发生派息，限制性股票授予数量不作调整。

公司2014年4月11日召开的2013年度股东大会审议批准的2013年度利润分配及资本公积金转增股本方案，公司本次分配以251,477,011股为基数，向公司全体股东每10股派发现金红利1.50元（含税），转增5股。根据公司（临）2014-027号公告，本次分配股权除权日为2014年4月29日。根据公司（临）2014-021号公告，公司股权激励计划限制性股票第一期解锁上市的日期为2014年3月27日，本次解锁股票数量300万股，因此，实施分配方案后对剩余700万股的限制性股票的授予价格和数量进行相应的调整如下：

实施派息后，剩余股份授予价格 $P=P_0-V=4.12-0.15=3.97$ 元/股，授予数量不予调整。

实施资本公积转股本后，剩余股份授予价格  $P=P_0 \div (1+n)=3.97 \div (1+0.5)=2.65$ 元/股，剩余股份授予数量  $Q=Q_0 \times (1+n)=700 \times (1+0.5)=1,050$ 万股。

### (二) 以权益结算的股份支付情况

#### 1、明细情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司采用授予日市价减去认沽期权价值的方法确定限制性股票的公允价值，期权定价模型确定认沽期权价值，限制性股票成本由限制性股票公允价值减去限制性股票授予价格确定。
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	公司采用获授限制性股票额度基数与对应年度个人绩效考核系数的乘积确定。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	14,849,200.00 元
以权益结算的股份支付确认的费用总额	23,535,000.00 元

## 2、其他说明

根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》中关于公允价值确定的相关规定，公司采用授予日市价减去认沽期权价值的方法确定限制性股票的公允价值，期权定价模型确定认沽期权价值，限制性股票成本由限制性股票公允价值减去限制性股票授予价格确定。对本次股权激励计划授予的 10,000,000 股限制性股票的公允价值进行测算，相关参数取值如下：

- (1) 授予价格：本计划中限制性股票授予价格为每股 4.12 元；
- (2) 限制性股票授予日市价：9.77 元/股；
- (3) 限制性股票各期解锁期限：1 年、2 年、3 年、4 年；
- (4) 各期股价预计波动率：30%、30%、30%、10%；
- (5) 无风险收益率：2.7621%、2.9362%、3.1102、3.2056%；

根据以上参数计算的认沽期权价值为 3.30 元/股：

- (1) 授予日限制性股票的公允价值：授予日市价－认沽期权价值＝6.47 元/股，
- (2) 限制性股票成本：公允价值－授予价格＝2.35 元/股；
- (3) 公司限制性股票总成本：限制性股票成本×授予股票总数＝2,353.50 万元

### (三) 以股份支付服务情况

以股份支付换取的职工服务总额	14,849,200.00 元
以股份支付换取的其他服务总额	

## 八、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。

## 九、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财务承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

### (一) 资产负债表日后利润分配情况说明

无。

### (二) 其他资产负债表日后事项说明

无。

**十一、其他重要事项****(一) 债务重组**

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大债务重组事项。

**(二) 外币金融资产和外币金融负债**

项 目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末数
<b>金融资产</b>					
贷款和应收款	28,028,815.04			48,665.16	29,002,118.18
金融资产小计	28,028,815.04			48,665.16	29,002,118.18
金融负债	1,296,014.38				1,756,230.54

**(三) 资本公积转增后同期财务数据重新计算说明**

根据公司 2014 年 4 月 11 日召开的 2013 年度股东大会审议批准的 2013 年度利润分配及资本公积金转增股本方案，公司本次分配以 251,477,011 股为基数，向公司全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），转增 5 股，实施后公司总股本为 377,215,517 股，增加 125,738,506 股。其中，公司年初股份数 205,500,000 股，资本公积转增股本后，其相应转增了 102,750,000 股，转增后股本为 308,250,000 股。公司于 2014 年 3 月定向增发股份 45,977,011 股，资本公积转增股本后，其相应转增了 22,988,506 股，转增后股本为 68,965,517 股。同时，根据《企业会计准则第 34 号---每股收益》对同期比较财务报告每股收益数据进行重新计算如下：

**1、2014 年年初股份数重新计算，单位：股**

项目	资本公积转增前	资本公积转增股份	资本公积转增后
2014 年期初股份数	205,500,000.00	102,750,000.00	308,250,000.00
2014 年 3 月增发股份	45,977,011.00	22,988,506.00	68,965,517.00
小计	251,477,011.00	125,738,506.00	377,215,517.00

**2、2013 年 1-6 月每股收益重新计算**

项目	2013 年 1-6 月重新计算前	2013 年 1-6 月重新计算后
归属母公司净利润	38,093,846.93	38,093,846.93
扣除非经常性损益后的归属母公司股东净利润	37,871,205.58	37,871,205.58
期初股份	195,500,000.00	293,250,000.00
增发股份	10,000,000.00	15,000,000.00
次月到期末月数	3.00	3.00
报告期	6.00	6.00
加权平均股数	200,500,000.00	300,750,000.00
基本每股收益	0.19	0.13
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.19	0.13

(四) 其他

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 万元的价格受让约 552 亩的土地使用权。截至 2013 年 12 月 31 日，公司支付土地款等共计 3,628.00 万元，其中已完工投入使用的厂区占地约 118 亩，但该等土地相关产权手续尚未办妥。根据甬政函 [2013] 55 号文件，宁波市鄞州区人民政府拟将本公司实际占用的土地纳入 2014 年度的用地报批和土地供应计划内，预计 2015 年可办妥土地相关产权手续。

本公司认为，虽然上述土地未签订土地出让合同并取得土地使用权证，但实际使用的土地价值暂估计入无形资产项目并摊销处理更为妥当。因此，按实际使用的土地面积及《投资协议书》约定的价格（9 万元/亩）确认为无形资产 1,062.00 万元，将剩余预付的土地出让款 2,566.00 万元计入其他非流动资产反映。

**十二、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	204,783,421.92	100.00	10,268,159.21	5.01	197,331,695.88	100.00	9,895,572.91	5.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	204,783,421.92	100.00	10,268,159.21	5.01	197,331,695.88	100.00	9,895,572.91	5.01

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	204,203,659.67	99.72	10,210,182.98	196,751,933.63	99.71	9,837,596.68
1-2 年	579,762.25	0.28	57,976.23	579,762.25	0.29	57,976.23
2-3 年						
小 计	204,783,421.92	100.00	10,268,159.21	197,331,695.88	100.00	9,895,572.91

(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 (%)
博格华纳汽车零部件(宁波)有限公司	非关联方	24,381,161.47	1 年以内	11.91
加西贝拉压缩机有限公司	非关联方	20,322,998.66	1 年以内	9.92
上海日立电器有限公司	非关联方	17,787,256.18	1 年以内	8.69
南昌海立电器有限公司	非关联方	7,818,690.32	1 年以内	3.82
麦格纳动力总成(常州)有限公司	非关联方	7,813,647.95	1 年以内	3.81
小 计		78,123,754.58		38.15

(3) 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 (%)
MUTSUMI INVESTMENT CO.,LTD.	母公司的控股子公司	70,640.44	0.03
小 计		70,640.44	0.03

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	60,500,000.00	80.35			57,000,000.00	75.84		
账龄分析法组合	14,355,297.36	19.06	2,790,394.69	19.44	17,716,032.95	23.57	2,892,210.92	16.33
小 计	74,855,297.36	99.41	2,790,394.69	3.71	74,716,032.95	99.41	2,892,210.92	3.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	444,115.43	0.59			444,115.43	0.59		
合 计	75,299,412.79	100.00	2,790,394.69	3.71	75,160,148.38	100.00	2,892,210.92	3.87%

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
长春东睦	14,000,000.00			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	41,500,000.00			
江门东睦	5,000,000.00			
小 计	60,500,000.00			

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			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	9,016,325.26	62.81	450,816.26	11,832,097.85	66.78	591,604.89
1-2 年	2,029,171.00	14.13	202,917.10	2,265,926.00	12.79	226,592.60
2-3 年	705,326.10	4.91	211,597.83	805,453.10	4.55	241,635.93
3-4 年	1,358,823.00	9.47	679,411.50	1,960,357.00	11.07	980,178.50
4 年以上	1,245,652.00	8.68	1,245,652.00	852,199.00	4.81	852,199.00
小 计	14,355,297.36	100.00	2,790,394.69	17,716,032.95	100.00	2,892,210.92

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
天津东睦	444,115.43			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
小 计	444,115.43			

(2) 无应收持有公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

(3) 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	41,500,000.00	1 年以内	55.11	往来款
长春东睦	关联方	14,000,000.00	1 年以内	18.59	往来款
宁波市鄞州开发建设投资有限公司	非关联方	5,520,510.00	1 年以内	7.33	土地保证金
广东东睦	关联方	5,000,000.00	1 年以内	6.64	往来款
中华人民共和国宁波海关	非关联方	1,120,000.00	1 年以内	1.49	关税保证金
小 计		67,140,510.00		89.16	

(4) 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	41,500,000.00	55.11
长春东睦	本公司之子公司	14,000,000.00	18.59
广东东睦	本公司之子公司	5,000,000.00	6.64
天津东睦	本公司之子公司	444,115.43	0.59
小 计		60,944,115.43	80.93

3、长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
江门东睦	成本法	16,605,000.00	16,605,000.00		16,605,000.00
天津东睦	成本法	81,731,950.00	81,731,950.00		81,731,950.00
山西东睦	成本法	43,500,000.00	43,500,000.00		43,500,000.00
长春东睦	成本法	19,600,000.00	19,600,000.00		19,600,000.00
东睦贸易	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
东睦达力	成本法	5,600,000.00	5,600,000.00		5,600,000.00
连云港新材料	成本法	150,400,000.00	80,400,000.00	70,000,000.00	150,400,000.00
广东东睦	成本法	48,000,000.00	28,800,000.00	19,200,000.00	48,000,000.00
南京东睦	成本法	5,950,000.00	5,950,000.00		5,950,000.00
东睦投资	成本法				
合 计		391,386,950.00	302,186,950.00	89,200,000.00	391,386,950.00

(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
江门东睦	60	60				
天津东睦	100	100				
山西东睦	75	75				4,500,000.00
长春东睦	70	70				
东睦贸易	100	100				
东睦达力	70	70				
连云港新材料	100	100				
广东东睦	60	60				

南京东睦	100	100				
东睦投资	100	100				
合计						4,500,000.00

## (2) 其他说明

1) 根据 2012 年 12 月 17 日第四届董事会第十四次会议审议通过的《关于在江门投资设立子公司的决议》、及 2013 年 5 月 25 日第四届董事会第二十次会议审议通过的《关于对广东东睦新材料有限公司增资的议案》，对该公司注册资本增资到 15,000 万元，公司占比 60% 公司。本报告期内，公司增资 1,920 万元，已累计出资 4,800 万元，剩余款项将在 2014 年内逐步到位。

2) 公司第四届董事会第十三次会议于 2012 年 11 月 12 日审议通过了《关于拟投资设立宁波东睦投资发展有限公司的议案》，决定投资设立宁波东睦投资发展有限公司，2014 年 3 月 11 日根据工商管理部门对新公司名称、经营范围等的核准，新公司名称为：宁波东睦投资管理有限公司，注册资本人民币 1,000 万元，全部由本公司以自有资金现金出资。截至报告期末，公司暂未出资，出资款将在 2014 年内逐步到位。

## (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	450,635,711.38	431,575,921.31
其他业务收入	9,485,789.21	12,381,735.45
营业成本	354,466,654.17	353,160,483.51

## (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	450,635,711.38	347,726,273.30	431,575,921.31	343,727,044.99
小 计	450,635,711.38	347,726,273.30	431,575,921.31	343,727,044.99

## (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	450,635,711.38	347,726,273.30	431,575,921.31	343,727,044.99
小 计	450,635,711.38	347,726,273.30	431,575,921.31	343,727,044.99

## (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	388,535,289.30	299,201,954.56	377,247,256.34	302,939,974.52
国外	62,100,422.08	48,524,318.74	54,328,664.97	40,787,070.47

小 计	450,635,711.38	347,726,273.30	431,575,921.31	343,727,044.99
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

(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	51,934,224.21	11.29
加西贝拉压缩机有限公司	31,522,434.32	6.85
上海日立电器有限公司	28,547,811.96	6.20
麦格纳动力总成 (常州) 有限公司	19,285,338.96	4.19
STT Technologies Inc.	16,700,537.75	3.63
小 计	147,990,347.20	32.16

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	4,500,000.00	10,882,560.00
处置长期股权投资产生的投资收益		-889,792.70
合 计	4,500,000.00	9,992,767.30

(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	本期比上期增减变动的原因
江门东睦		1,882,560.00	
连云港东睦江河粉末冶金有限公司		6,000,000.00	上期清算分红
山西东睦	4,500,000.00	3,000,000.00	
小 计	4,500,000.00	10,882,560.00	

(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	39,896,617.93	35,337,470.58
加：资产减值准备	270,770.07	7,409.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,914,987.13	26,381,168.38
无形资产摊销	1,331,719.84	921,828.32
长期待摊费用摊销	213,883.80	307,467.30
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)	-317,408.40	-226,168.57
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)	5,470,980.28	12,715,807.85
投资损失 (收益以“-”号填列)	-4,500,000.00	-9,992,767.30
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	461,712.51	-197,356.41
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)	-2,876,562.70	-2,988,441.73
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-88,860,498.72	-48,100,157.85



经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,929,950.14	62,046,023.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,063,848.12	76,212,284.25
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	82,843,710.55	45,802,141.14
减：现金的期初余额	61,401,825.63	44,475,152.65
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	21,441,884.92	1,326,988.49

### 十三、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	-158,969.68	
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）	6,951,314.89	
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	-1,076,398.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	5,715,946.67	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	1,447,886.08	
少数股东权益影响额(税后)	41,880.96	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	4,226,179.63	

(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	5.78	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.38	0.16	0.16

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	60,635,927.41	
非经常性损益	B	4,226,179.63	
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	56,409,747.78	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	742,298,261.82	
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	572,737,035.67	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	3	
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	37,721,551.65	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	2	
其他	股权激励增加的资本公积	I <sub>1</sub>	4,305,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J <sub>1</sub>	3
	购买天津东睦少数股东股权形成的资本公积	I <sub>2</sub>	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J <sub>2</sub>	
	购买南京东睦少数股东股权形成的资本公积	I <sub>3</sub>	

	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	$J_3$	
报告期月份数		$K$	6
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} + \frac{I_1 \times J_1}{K_1} + \frac{I_2 \times J_2}{K_2} + \frac{I_3 \times J_3}{K_3}$	1,048,563,392.81
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	5.78%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	5.38%

(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	119,234,252.75	85,315,566.94	39.76%	主要系本期募集资金及广东东睦增资所致
在建工程	93,725,439.67	39,339,480.26	138.25%	主要系公司二期及广东东睦新厂投入建设所致
短期借款	170,000,000.00	601,993,000.00	-71.76%	主要系公司偿还银行贷款所致
一年内到期的非流动负债		12,000,000.00	-100.00%	主要系公司偿还银行贷款所致
长期借款		91,000,000.00	-100.00%	主要系公司偿还银行贷款所致
股本	377,215,517.00	205,500,000.00	83.56%	主要系本期公司定向增发以及资本公积转增股本所致
资本公积	738,401,832.70	333,075,314.03	121.69%	主要系本期公司定向增发,股本溢价所致
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	607,656,033.21	578,925,991.03	4.96%	主要系本期产品结构调整所致
管理费用	73,662,161.19	60,737,455.71	21.28%	主要系本期工资、研发费用及税金增加所致
财务费用	12,574,634.48	25,288,823.29	-50.28%	主要系本期银行贷款减少所致
资产减值损失	1,647,953.09	178,631.25	822.54%	主要系本期计提存货减值准备以及补提坏账准备所致
营业外收入	7,897,744.91	3,313,816.49	138.33%	主要系本期收到政府补助较多所致
所得税费用	15,403,118.69	6,415,021.91	140.11%	主要系本期利润增加及母公司所得税率暂按 25% 计算所致

## 第十节 备查文件目录

- 一、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；
- 二、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: 李洪臣

东睦新材料集团股份有限公司

2014 年 7 月 26 日