



东睦新材料集团股份有限公司

600114

2010 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.....	10
七、财务会计报告（未经审计）.....	14

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) 公司全体董事出席董事会会议。

(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	朱志荣
会计机构负责人(会计主管人员)姓名	朱志荣

公司负责人芦德宝、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)朱志荣声明：保证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：宁波江东南路 147 号

非首次变更

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	1,490,864,818.44	1,404,329,889.90	6.16
所有者权益（或股东权益）	587,170,430.77	564,265,446.41	4.06
归属于上市公司股东的每股净资产（元 / 股）	3.00	2.89	3.81
	报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比上年同 期增减额（元）
营业利润	41,001,991.26	-29,276,124.76	增加 70,278,116.02
利润总额	44,252,525.10	-23,209,076.21	增加 67,461,601.31
归属于上市公司股东的净利润	29,582,571.86	-20,632,210.51	增加 50,214,782.37
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益 的净利润	27,894,541.19	-25,236,889.54	增加 53,131,430.73
基本每股收益（元）	0.1513	-0.1055	增加 0.2568
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元）	0.1427	-0.1291	增加 0.2718
稀释每股收益（元）	0.1513	-0.1055	增加 0.2568
加权平均净资产收益率（%）	5.13	-3.61	增加 8.74 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	30,380,375.90	13,741,681.32	121.08
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	0.1554	0.0703	121.05

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	-342,044.82
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准 定额或定量享受的政府补助除外）	4,200,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-147,421.34
所得税影响额	-1,036,189.72

少数股东权益影响额（税后）	-986,313.45
合计	1,688,030.67

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。

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									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	22,642,000	11.58						22,642,000	11.58
其中：境内非国有法人持股	22,642,000	11.58						22,642,000	11.58
境内自然人持股									
4、外资持股	65,180,000	33.34						65,180,000	33.34
其中：境外法人持股	65,180,000	33.34						65,180,000	33.34
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	87,822,000	44.92						87,822,000	44.92
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	107,678,000	55.08						107,678,000	55.08
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股合计	107,678,000	55.08						107,678,000	55.08
三、股份总数	195,500,000	100.00						195,500,000	100.00

（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					19,893 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	13.14	25,692,974	0	22,642,000	无	
东方证券—工行—东方红 5 号—灵活配置集合资产管理计划	未知	1.59	3,113,100	3,113,100	0	未知	
宁波友利投资有限公司	境内非国有法人	1.56	3,050,000	-1,630,000	0	未知	
东方证券—工行—东方红 4 号积极成长集合资产管理计	未知	1.36	2,665,634	2,665,634	0	未知	

划						
北京世纪景源房地产开发有限公司	未知	1.19	2,325,360	2,325,360	0	未知
王戎	未知	0.60	1,166,430	-100,000	0	未知
中国银行—海富通股票证券投资基金	未知	0.48	937,790	937,790	0	未知
浙江康永佳纤维有限公司	未知	0.39	753,551	753,551	0	未知
全国社保基金六零三组合	未知	0.38	749,847	749,847	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	
东方证券—工行—东方红 5 号—灵活配置集合资产管理计划			3,113,100		人民币普通股 3,113,100	
宁波金广投资股份有限公司			3,050,974		人民币普通股 3,050,974	
宁波友利投资有限公司			3,050,000		人民币普通股 3,050,000	
东方证券—工行—东方红 4 号积极成长集合资产管理计划			2,665,634		人民币普通股 2,665,634	
北京世纪景源房地产开发有限公司			2,325,360		人民币普通股 2,325,360	
王戎			1,166,430		人民币普通股 1,166,430	
中国银行—海富通股票证券投资基金			937,790		人民币普通股 937,790	
浙江康永佳纤维有限公司			753,551		人民币普通股 753,551	
全国社保基金六零三组合			749,847		人民币普通股 749,847	
战然			545,000		人民币普通股 545,000	
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，以上述该等法人股东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	65,180,000	2011 年 2 月 22 日	0	(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	2011 年 2 月 22 日	0	

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

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、董事会报告

(一) 报告期内公司整体经营情况

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”；2008年12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，公司实现主营业务收入 46,946.50 万元，同比增加 66.86%；营业利润 4,100.20 万元，上年同期为-2,927.61 万元；利润总额 4,425.25 万元，上年同期为-2,320.91 万元；实现净利润（归母公司）为 2,958.26 万元，上年同期为-2,063.22 万元，扣除非经常性损益后的净利润为 2,789.45 万元，上年同期为-2,523.69 万元；经营活动产生的现金流量净额为 3,038.04 万元，同比增加 121.08%；公司的粉末冶金制品总销量达 18,762 吨，同比增加 67.97%。

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了 92.30%，粉末冶金摩托车零件销售额同比增加了 42.16%，粉末冶金制冷压缩机零件销售额增加了 50.28%；粉末冶金汽车零件销售额占公司总销售额的比例达到了 42.92%，同比增加了 5.74 个百分点，粉末冶金汽车零件成为公司最主要的产品。因此，报告期内公司的粉末冶金产品总体市场需求均呈现增长趋势。

报告期内，公司控股子公司的经营情况也稳定提升，产品结构更趋合理，并全部实现了本期盈利。

(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	主营业收入	主营业成本	主营业利润率 (%)	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						
制造业	467,039,272.74	367,546,194.34	21.30	67.02	42.12	增加 13.79 个百分点
商业	2,425,756.56	2,024,009.28	16.56	40.67	41.65	减少 0.58 个百分点
合计	469,465,029.30	369,570,203.62	21.28	66.86	42.11	增加 13.71 个百分点
分产品						
粉末冶金制品	467,039,272.74	367,546,194.34	21.30	67.02	42.12	增加 13.79 个百分点
汽车配件	2,425,756.56	2,024,009.28	16.56	40.67	41.65	减少 0.58 个百分点
合计	469,465,029.30	369,570,203.62	21.28	66.86	42.11	增加 13.71 个百分点

其中：报告期内上市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 191.50 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中。

分 类	2010 年 (1-6 月)		2009 年 (1-6 月)		增幅	
	销售	比例 (%)	销售	比例 (%)		
汽车配件	销量 (吨)	6,023	32.10	3,300	29.55	82.49%
	金额 (万元)	20,147	42.92	10,477	37.18	92.30%
摩托车配件	销量 (吨)	2,115	11.27	1,477	13.22	43.18%
	金额 (万元)	4,839	10.31	3,404	12.08	42.16%
压缩机配件	销量 (吨)	9,798	52.22	5,875	52.60	66.77%
	金额 (万元)	18,340	39.07	12,204	43.30	50.28%
电动工具配件	销量 (吨)	299	1.60	167	1.49	79.29%
	金额 (万元)	944	2.01	542	1.92	74.23%
其他配件	销量 (吨)	528	2.81	351	3.14	50.52%
	金额 (万元)	2,675	5.70	1,508	5.52	77.42%
合 计	销量 (吨)	18,762	100.00	11,170	100.00	67.97%
	金额 (万元)	46,947	100.00	28,135	100.00	66.86%

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	416,415,198.24	64.59
国外销售	53,049,831.06	87.14
合计	469,465,029.30	66.86

公司国内销售占公司销售总额的 88.70%；公司国外销售主要销往北美、欧洲、日本、韩国以及台湾等国家和地区。

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
宁波明州东睦粉末冶金有限公司	制造	粉末冶金	2010 年 6 月 18 日	已清算、注销	882.42
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	6,153.10	2,869.59
天津东睦欧意工贸有限公司	贸易、物流	贸易、物流	250 万元	312.52	242.58
山西东睦华晟粉末冶金有限公司	制造	粉末冶金	4,000 万元	16,832.36	6,119.97
东睦（天津）粉末冶金有限公司	制造	粉末冶金	美元 1,000 万元	21,715.36	5,943.24
东睦（江门）粉末冶金有限公司	制造	粉末冶金	美元 350 万元	6,447.32	3,177.56
长春富奥东睦粉末冶金有限公司	制造	粉末冶金	2,800 万元	2,554.90	1,386.64
南京东睦粉末冶金有限公司	制造	粉末冶金	美元 589.16 万元	4,964.81	2,371.07
宁波东睦贸易有限公司	贸易	贸易	2,000 万元	2,076.67	671.18

(2) 主要控股子公司情况说明：

1) 宁波明州东睦粉末冶金有限公司

该公司是东睦股份最早设立、生产能力最大的控股子公司，根据东睦集团发展战略，整合东睦集团在宁波的资源，提升集团总部核心竞争力，公司董事会三届十一次会议决议，至 2010 年 5 月 31 日前，逐步减少宁波明州东睦粉末冶金有限公司注册资本直至清算、注销，具体减资计划和安排由该公司董事会决定。

将宁波明州东睦粉末冶金有限公司的主要研发、生产设备及人员并入东睦集团总部后，使总部的研发及高端产品生产能力进一步加强，通过资源的有效配置，提升集团的核心竞争力。2009 年 3 月 6 日该公司已完成首次减资事宜，注册资本已由原来的 770 万美元减少至 470 万美元。详见公司公告【（临）2009-06】（2009 年 3 月 7 日公布）。2010 年 6 月 22 日该公司已完成清算、注销，并取得了宁波市工

商行政管理局《准予注销登记通知书》，准予宁波明州东睦粉末冶金有限公司注销登记，详见公司公告【（临）2010-10】（2010年6月24日公布）。

2) 东睦（天津）粉末冶金有限公司

该公司是东睦股份规模最大、设备最先进、起点最高的控股子公司，主营中高端空调、冰箱压缩机零件和汽车、摩托车零件，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股份重要的生产、研发基地和营销窗口。本报告期内营业收入为 5,943.24 万元，同比增长 51.32%。

3) 山东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，是东睦股份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 6,119.97 万元，同比增长 84.58%。

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和冰箱压缩机零件，是东睦股份重要的低成本生产基地。本报告期内营业收入为 2,869.59 万元，同比增长 57.64%。

5) 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和小型铜基零件，是东睦股份在“珠三角”地区的生产基地和重要的营销窗口。本报告期内营业收入为 3,177.56 万元，同比增长 55.32%。

6) 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，是东睦股份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 2,371.07 万元，同比增长 37.19%。

7) 长春富奥东睦粉末冶金有限公司

该公司主营粉末冶金空调压缩机零件和汽车零件，是东睦股份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 1,386.64 万元，同比增长 182.14%。

4、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
应收票据	119,895,101.83	64,387,454.40	55,507,556.43	86.21%
预付款项	16,512,327.83	6,240,950.63	10,271,377.20	164.58%
应付票据	84,179,095.00	46,807,791.96	37,371,303.04	79.84%
预收款项	6,753,793.79	4,519,731.68	2,234,062.11	49.43%
应付职工薪酬	251,981.21	123,335.80	128,645.41	104.31%
未分配利润	46,119,186.72	22,401,614.86	23,717,571.86	105.87%

(2) 经营成果分析：

单位：元 币种：人民币

项目名称	报告期	上年同期	增减额	增减幅度
营业收入	479,103,922.49	287,494,468.56	191,609,453.93	66.65%
营业成本	375,213,713.18	263,956,832.44	111,256,880.74	42.15%
销售费用	16,369,076.89	9,426,855.35	6,942,221.54	73.64%
营业利润	41,001,991.26	-29,276,124.76	70,278,116.02	
营业外收入	4,877,479.53	8,360,193.16	-3,482,713.63	-41.66%
利润总额	44,252,525.10	-23,209,076.21	67,461,601.31	
所得税费用	8,079,601.86	-558,727.70	8,638,329.56	
归属于母公司所有者的净利润	29,582,571.86	-20,632,210.51	50,214,782.37	
经营活动产生的现金流量净额	30,380,375.90	13,741,681.32	16,638,694.58	121.08%
筹资活动产生的现金流量净额	2,874,906.29	40,613,457.30	-37,738,551.01	-92.92%

本报告期内，公司财务状况及经营成果变化的简要分析：

- (1) 应收票据变化的主要原因系公司本报告期销售上升，货款较多以票据结算所致。
- (2) 预付帐款变化的主要原因系公司预付原材料、设备采购款以及工程款增加所致。
- (3) 应付票据变化的主要原因系公司原材料采购增加，货款较多以开具票据结算所致。
- (4) 预收款项变化的主要原因系公司预收产品销售货款增加所致。
- (5) 应付职工薪酬的变化主要原因系计提 6 月份住房公积金所致。
- (6) 未分配利润变化的主要原因系公司本期盈利所致。
- (7) 营业收入变化的主要原因系公司受金融危机的影响逐步消除，市场需求恢复以及公司资产有效整合所致。
- (8) 营业成本变化的主要原因系营业收入的上升所致。
- (9) 销售费用变化的主要原因系公司销售增加，相应运费增加所致。
- (10) 营业利润变化的主要原因系公司销售较大幅度上升所致。
- (11) 营业外收入变化的主要原因系去年同期子公司明州东睦收设备搬迁补偿费所致。
- (12) 利润总额变化的主要原因系营业利润较大幅度增加所致。
- (13) 所得税费用变化的主要原因系本期利润总额较上年同期较大幅度增加所致。
- (14) 归属于母公司股东的净利润变化的主要原因系本期公司利润总额较大幅度增加所致。
- (15) 经营活动产生的现金流量净额变化的主要原因系销售增加，货款回笼增加所致。
- (16) 筹资活动产生的现金流量净额变化的主要原因系本期公司较去年同期银行贷款减少所致。

5、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

公司主营业务盈利能力与上年度相比，毛利率提高了 13.71 个百分点，主要原因为公司销售额同比增长较大，特别是粉末冶金汽车零部件的市场需求增长较大所致。

6、公司在经营中出现的问题与困难

- (1) 目前原材料、能源及工资费用处于高位，给公司经营带来一定的困难；
- (2) 金融危机后多数客户大量减少中间环节的库存，尽管订单数量已恢复正常，但交货品种和数量变化较大，交货周期明显缩短也使得公司在生产安排上难度增大。

对此，公司采取了对外加强业务拓展和新产品开发，对内实施精益生产等开源节流的措施，通过新品的较高附加值提升公司盈利能力，通过推进精益生产，以科学、合理的生产安排，积极应对市场的变化。

（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

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

（四）公司完成预测或计划的进度情况

1、完成盈利预测的情况

	盈利预测（本报告期）	单位：元 币种：人民币 本报告期实际数
主营收入		469,465,029.30
利润总额		44,252,525.10
净利润		29,582,571.86

(1) 公司在 2009 年年度报告中对公司 2010 年度的主营业务收入设定了完成目标；本报告期实际分别完成年度目标的 58.7%；

(2) 公司在 2009 年年度报告中没有对公司 2010 年度的利润总额及净利润设定目标值。

2、完成经营计划情况

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		479,103,922.49
成本及费用		434,928,144.05

(1) 公司在 2009 年年度报告中对公司 2010 年度的营业收入、营业成本、三项费用作出了完成目标;

(2) 本报告期实际收入为年度目标值的 58.7%，成本及费用为年度目标值的 57.0%；

(五) 董事会下半年的经营计划修改计划

公司董事会在研究了宏观经济情况对公司经营可能产生的影响后，确定公司下半年度的经营目标不变。

(六) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

根据宏观经济及公司产品的市场情况，公司预测年初至下一报告期期末的累计净利润与上年同期相比大幅增加，预计累计净利润同比将扭亏为盈。

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》及《公司章程》的有关规定规范运作，建立了较完善的公司法人治理结构。

(2) 公司按照中国证券监督管理委员会等部门发布的《企业内部控制基本规范》的要求，梳理和补充公司现有内部规章制度，不断完善内部控制体系，公司的内部机构设置及职能分工符合并适应公司内部控制的要求。

(3) 公司结合中国证券监督管理委员会公司关于开展“解决同业竞争、减少关联交易”专项活动的部署，公司在细化专项工作计划和具体责任的基础上，于 6 月底前完成了全面梳理工作，并向当地监管机构提交了阶段报告。

(4) 公司控股股东严格规范自己的行为，没有超越股东大会直接或间接地干预公司的经营和决策活动，公司与控股股东间的关联交易公平合理，公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务等方面做到了“五分开”。

(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。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2009 年度利润分配方案已经于 2010 年 4 月 23 日召开的公司 2009 年度股东大会审议通过。

经天健会计师事务所有限公司审计，公司 2009 年度合并报表中归属母公司所有者的净利润 -8,406,420.70 元，母公司净利润 2,877,495.96 元，按 10%提取法定公积金 287,749.60 元，加上一年度分配后留存的未分配利润 30,955,760.68 元，累计可供股东分配的利润为 33,545,507.04 元。公司 2009 年度利润分配方案如下：

为保持公司对投资者投资回报的连续性，决定以公司总股本 195,500,000 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.30 元（含税），总计分配 5,865,000.00 元，尚未分配利润 27,680,507.04 元结转至下一年度。

该利润分配方案已于 2010 年 5 月 24 日实施完毕。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

(1) 《公司章程》第二百零三条规定：公司可以采取现金或者股票方式分配股利。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；

(2) 公司 2009 年度利润分配方案已于 2010 年 5 月 24 日实施完毕。

(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、吸收合并情况

随着本公司新厂区（一期）建设完成，以及募集资金项目的建设和公司并购战略的实施，集团资源得到了比较有效的整合。为了进一步提升集团的核心竞争力，强化公司本部作为集团的研发中心、高端产品生产基地的作用，将目前宁波明州东睦粉末冶金有限公司和本公司的资源更有效地结合，集中研发力量和高端产品生产安排，使资源利用效率最大化，公司决定将宁波明州东睦粉末冶金有限公司的主要生产和研发设备逐渐转让给本公司，并在 2010 年 5 月 31 日以前，使宁波明州东睦粉末冶金有限公司逐步减少注册资本直至清算、注销，完成将宁波明州东睦粉末冶金有限公司主要生产和研发设备及人员合并入本公司，实现公司在宁波地区资源的再整合。

公司董事会三届十一次会议于 2008 年 12 月 16 日决议：（1）同意于 2010 年 5 月 31 日以前，逐步减少宁波明州东睦粉末冶金有限公司的注册资本直至清算、注销；（2）各股东按注册资本的出资比例同比例减资；（3）具体减资计划和安排由宁波明州东睦粉末冶金有限公司董事会决定。

2008 年 12 月 17 日宁波明州东睦粉末冶金有限公司董事会决议：将宁波明州东睦粉末冶金有限公司的投资总额减少至 940 万美元，注册资本减少至 470 万美元。公司已于 2009 年 3 月 7 日就宁波明州东睦粉末冶金有限公司减少注册资本事项进行了公告【（临）2009-06】。

2010 年 3 月 18 日宁波明州东睦粉末冶金有限公司董事会决议：决定提前注销宁波明州东睦粉末冶金有限公司，并成立公司清算小组。

报告期内，宁波明州东睦粉末冶金有限公司已完成清算、注销，并于 2009 年 6 月 22 日取得了宁波市工商行政管理局的《准予注销登记通知书》，准予宁波明州东睦粉末冶金有限公司注销登记，详见公司公告【（临）2010-10】。

(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		1,915,048.19	0.41			
睦特殊金属工业株式会社	控股股东	采购商品	材料	协议价		244,823.77	0.16			

睦香港有限公司根据市场价格购买公司控股子公司——东睦（江门）粉末冶金有限公司生产的粉末冶金制品。

2、其他重大关联交易

报告期内无其他重大关联交易情况。

（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

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）	
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	
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	0
报告期末对子公司担保余额合计（B）	10,000.00
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	10,000.00
担保总额占公司净资产的比例（%）	17.03
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	
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）	1,000.00
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）	1,000.00

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

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

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：

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	（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； （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%； （4）睦特殊金属工业株式会社、宁波保税区金广投	1、公司股改承诺股东均严格履行承诺，其中，宁波友利投资有限公司、宁波水表股份有限公司和宁波东方机械设备进出口有限公司的股改承诺期已于 2007 年 2 月 22 日届满； 2、特别承诺（4）和（5）

	资股份有限公司承诺在股权分置改革实施后的 36 个月内，有限售条件的股份不参与宁波东睦股本性融资股东大会的表决； （5）若本次股权分置改革方案获准实施，则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将在公司 2005 年及 2006 年年度股东大会提出现金分红方案并投赞成票，保证每年现金分红不低于当年实现可分配利润的 50%。	已经履行完毕； 3、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：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	天健会计师事务所有限公司	天健会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	580,000.00	580,000.00
境内会计师事务所审计年限	10	10

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有限公司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 58 万元。

天健会计师事务所有限公司已为本公司提供了 10 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

报告期内无公司董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改的情况。

(十三) 其他重大事项的说明

1、根据本公司与宁波市鄞州区土地储备中心于 2004 年 6 月 24 日和 2004 年 7 月 19 日签订的《搬迁赔偿协议书》和《补充修改协议》，宁波市鄞州区土地储备中心回购本公司座落于嵩江东路北侧地块面积为 128.05 亩的国有土地使用权，本公司嵩江东路厂区进行搬迁，宁波市鄞州区土地储备中心应支付本公司赔偿补偿金额 12,079 万元。2004 年度，本公司已根据协议，对上述面积 128.05 亩地块中的 105.90 亩提前实施搬迁，共计收到宁波市鄞州区土地储备中心支付的拆迁补偿 9,664 万元，其中提前实施搬迁部分相应的搬迁补偿 8,032 万元已在 2004 年度结转收益，超出部分暂列“其他应付款”。

根据子公司明州东睦和宁波市鄞州区新城区开发建设管理委员会于 2003 年 8 月 18 日签订的《搬迁赔偿协议书》，该公司厂区在 2005 年 12 月前搬迁完毕，搬迁前原土地使用权和房屋建筑物及其配套设施由该公司无偿使用；宁波市鄞州区新城区开发建设管理委员会应支付明州东睦土地使用权和房屋建筑物及其配套设施搬迁赔偿费共计 3,981 万元和设备搬迁补偿费 600 万元。2003 年度，该公司已收到搬迁赔偿费 3,351 万元，按 3,981 万元在 2003 年度结转收益，未收到的搬迁赔偿费 630 万元暂列“其他应收款”。2005 年度，根据宁波市鄞州区土地储备中心向本公司出具的转账确认书，本公司已划转 630 万元至明州东睦，结清该中心欠付明州东睦的搬迁补偿款。

本期，明州东睦已搬迁完毕，公司已划转 600 万元至明州东睦，结清该中心欠付明州东睦的设备搬迁费，明州东睦本期将此搬迁费已列转为“营业外收入”。嵩江东路新厂区未实施搬迁的剩余 22.15 亩地块权属仍归本公司，待该权属上交后，宁波市鄞州区土地储备中心在本公司搬迁后尚须支付本公司 3,645 万元。公司在其他应付款挂账的搬迁补偿费中列支。

2、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 2010 年 6 月 30 日，公司已支付土地款 3,620 万元，厂区已动工建设，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。

3、根据本公司与阿法森工业有限公司、广东江粉磁材股份有限公司于 2008 年 5 月 5 日在江门市签署的《增加注册资本协议书》决定增加对子公司江门东睦的投资。根据协议三方共计增加投资总额 140 万美元，其中增加注册资本 100 万美元；本次增资完成后，江门东睦投资总额增至 640 万美元，注册资本增至 350 万美元。因阿法森工业有限公司增资部分的出资额直至 2010 年 6 月 17 日才全部出资到位，本报告期内，江门东睦增加注册资本事项全部办理完毕，并于 2010 年 6 月 24 日获得了江门市工商行政管理局颁发的变更后的《企业法人营业执照》。

4、根据本公司董事会三届十一次会议于 2008 年 12 月 16 日决议：（1）同意于 2010 年 5 月 31 日以前，逐步减少宁波明州东睦粉末冶金有限公司的注册资本直至清算、注销；（2）各股东按注册资本的出资比例同比例减资；（3）具体减资计划和安排由宁波明州东睦粉末冶金有限公司董事会决定。根据 2008 年 12 月 17 日明州东睦董事会决议，明州东睦的注册资本减少至 470 万美元；2010 年 3 月 18 日明州东睦董事会决议：决定提前注销明州东睦。报告期内，明州东睦已完成清算、注销，并于 2009 年 6 月 22 日取得了宁波市工商行政管理局的《准予注销登记通知书》，准予明州东睦注销登记。

（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
2009 年度业绩预亏公告	《上海证券报》 B20 《中国证券报》 A24 《证券时报》 D20	2010 年 1 月 15 日	网址为 http://www.see.com.cn 在 “上市公司资料检索”输入 “600114”可查询
2009 年年度报告	《上海证券报》 B108 《中国证券报》 D066 《证券时报》 D77	2010 年 3 月 30 日	
2010 年第一季度业绩预增公告	《上海证券报》 65 《中国证券报》 C063 《证券时报》 B55	2010 年 4 月 10 日	
2010 年第一季度报告	《上海证券报》 18 《中国证券报》 C082 《证券时报》 B40	2010 年 4 月 24 日	
2009 年度利润分配实施公告	《上海证券报》 B19 《中国证券报》 B002 《证券时报》 D10	2010 年 5 月 12 日	
关于公司控股子公司宁波明州东睦粉末冶金有限公司清算注销的公告	《上海证券报》 B23 《中国证券报》 B002 《证券时报》 D11	2010 年 6 月 24 日	
对外投资进展公告	《上海证券报》 19 《中国证券报》 B002 《证券时报》 B11	2010 年 6 月 26 日	

七、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表

2010 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		82,578,173.69	74,233,055.49
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		119,895,010.83	64,387,454.40
应收账款		205,919,083.10	164,273,188.11
预付款项		16,512,327.83	6,240,950.63
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		10,616,156.29	8,260,426.28
买入返售金融资产			
存货		174,222,813.68	180,394,074.18
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		609,743,565.42	497,789,149.09
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		12,579,666.69	12,997,827.98
固定资产		785,117,043.59	814,059,051.48
在建工程		44,641,219.73	41,060,571.41
工程物资		4,331,251.00	4,331,251.00
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		29,222,382.53	29,125,252.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,628,255.56	1,690,865.02
递延所得税资产		3,601,433.92	3,275,921.40

其他非流动资产			
非流动资产合计		881,121,253.02	906,540,740.81
资产总计		1,490,864,818.44	1,404,329,889.90
流动负债：			
短期借款		556,000,000.00	518,000,000.00
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		84,179,095.00	46,807,791.96
应付账款		50,005,864.74	57,662,684.54
预收款项		6,753,793.79	4,519,731.68
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		251,981.21	123,335.80
应交税费		5,739,082.82	5,892,274.22
应付利息		905,710.34	932,721.25
应付股利			
其他应付款		11,417,798.39	11,679,878.28
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		20,000,000.00	20,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		735,253,326.29	665,618,417.73
非流动负债：			
长期借款		89,600,000.00	89,600,000.00
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		6,095,974.10	6,095,974.10
其他非流动负债		195,974.86	195,974.86
非流动负债合计		95,891,948.96	95,891,948.96
负债合计		831,145,275.25	761,510,366.69
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		308,552,457.57	309,365,045.07
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		36,998,786.48	36,998,786.48

一般风险准备			
未分配利润		46,119,186.72	22,401,614.86
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		587,170,430.77	564,265,446.41
少数股东权益		72,549,112.42	78,554,076.80
所有者权益合计		659,719,543.19	642,819,523.21
负债和所有者权益总计		1,490,864,818.44	1,404,329,889.90

法定代表人：芦德宝

主管会计工作负责人：朱志荣

会计机构负责人：朱志荣

母公司资产负债表

2010 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		54,973,963.53	37,071,557.22
交易性金融资产			
应收票据		68,309,438.29	24,053,322.01
应收账款		134,074,635.15	107,835,668.14
预付款项		9,253,573.52	3,285,343.61
应收利息			
应收股利			
其他应收款		217,260,513.04	213,691,134.58
存货		108,009,342.39	107,580,619.84
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		591,881,465.92	493,517,645.40
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		158,036,950.00	169,440,922.20
投资性房地产		11,726,727.86	12,122,893.57
固定资产		455,860,194.91	467,053,295.38
在建工程		43,070,580.58	38,501,668.50
工程物资		4,331,251.00	4,331,251.00
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		4,511,830.17	4,075,742.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,543,549.90	1,690,865.02
递延所得税资产		1,837,483.59	1,630,333.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		680,918,568.01	698,846,972.50
资产总计		1,272,800,033.93	1,192,364,617.90
流动负债：			
短期借款		456,000,000.00	418,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		53,880,000.00	22,510,000.00
应付账款		19,919,723.32	30,054,230.98
预收款项		2,892,012.28	4,004,929.45
应付职工薪酬			78,006.73
应交税费		4,104,109.58	3,471,703.34
应付利息		765,290.34	782,640.00
应付股利			
其他应付款		11,949,312.83	25,549,659.01

一年内到期的非流动负债		20,000,000.00	20,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		569,510,448.35	524,451,169.51
非流动负债：			
长期借款		89,600,000.00	89,600,000.00
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		5,719,476.28	5,719,476.28
其他非流动负债		195,974.86	195,974.86
非流动负债合计		95,515,451.14	95,515,451.14
负债合计		665,025,899.49	619,966,620.65
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		36,998,786.48	36,998,786.48
一般风险准备			
未分配利润		68,921,644.23	33,545,507.04
所有者权益（或股东权益）合计		607,774,134.44	572,397,997.25
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,272,800,033.93	1,192,364,617.90

法定代表人：芦德宝

主管会计工作负责人：朱志荣

会计机构负责人：朱志荣

合并利润表
2010 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		479,103,922.49	287,494,468.56
其中：营业收入		479,103,922.49	287,494,468.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		438,101,931.23	316,770,593.32
其中：营业成本		375,213,713.18	263,956,832.44
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		643,491.37	234,982.37
销售费用		16,369,076.89	9,426,855.35
管理费用		21,538,653.88	23,525,809.97
财务费用		21,806,700.10	17,220,051.87
资产减值损失		2,530,295.81	2,406,061.32
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）		41,001,991.26	-29,276,124.76
加：营业外收入		4,877,479.53	8,360,193.16
减：营业外支出		1,626,945.69	2,293,144.61
其中：非流动资产处置损失		803,611.05	225,552.59
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		44,252,525.10	-23,209,076.21
减：所得税费用		8,079,601.86	-558,727.70
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		36,172,923.24	-22,650,348.51
归属于母公司所有者的净利润		29,582,571.86	-20,632,210.51
少数股东损益		6,590,351.38	-2,018,138.00
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.1513	-0.1055
（二）稀释每股收益		0.1513	-0.1055
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		36,172,923.24	-22,650,348.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		29,582,571.86	-20,632,210.51
归属于少数股东的综合收益总额		6,590,351.38	-2,018,138.00

法定代表人：芦德宝

主管会计工作负责人：朱志荣

会计机构负责人：朱志荣

母公司利润表
2010 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		343,879,329.67	208,537,749.71
减：营业成本		287,399,369.43	197,215,691.36
营业税金及附加		405,432.83	27,247.77
销售费用		8,640,825.91	4,611,286.80
管理费用		12,674,351.25	10,316,312.76
财务费用		12,576,521.75	6,391,905.34
资产减值损失		1,692,601.79	1,902,684.49
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）		24,990,053.25	4,570,170.00
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）		45,480,279.96	-7,357,208.81
加：营业外收入		634,973.32	1,902,980.01
减：营业外支出		1,337,018.14	692,661.21
其中：非流动资产处置损失		636,293.85	167,504.09
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		44,778,235.14	-6,146,890.01
减：所得税费用		3,537,097.95	-545,328.11
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		41,241,137.19	-5,601,561.90
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.2110	-0.0287
（二）稀释每股收益		0.2110	-0.0287
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		41,241,137.19	-5,601,561.90

法定代表人：芦德宝

主管会计工作负责人：朱志荣

会计机构负责人：朱志荣

合并现金流量表

2010 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		366,042,969.36	262,204,368.90
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		22,057.06	1,134,985.47
收到其他与经营活动有关的现金		10,052,887.65	10,567,289.09
经营活动现金流入小计		376,117,914.07	273,906,643.46
购买商品、接受劳务支付的现金		195,080,395.22	153,089,855.53
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		65,257,964.14	50,340,868.29
支付的各项税费		36,809,652.86	21,323,073.73
支付其他与经营活动有关的现金		48,589,525.95	35,411,164.59
经营活动现金流出小计		345,737,538.17	260,164,962.14
经营活动产生的现金流量净额		30,380,375.90	13,741,681.32
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		181,000.00	4,561,920.00
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		181,000.00	4,561,920.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,410,805.08	42,821,182.04
投资支付的现金			
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		34,410,805.08	42,821,182.04
投资活动产生的现金流量净额		-34,229,805.08	-38,259,262.04
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金		1,280,231.25	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,280,231.25	
取得借款收到的现金		287,000,000.00	438,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,500,000.00	2,200,000.00
筹资活动现金流入小计		290,780,231.25	440,800,000.00
偿还债务支付的现金		249,000,000.00	356,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,538,109.20	37,060,592.70
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,728,100.00	3,046,780.00
支付其他与筹资活动有关的现金		12,367,215.76	6,625,950.00
筹资活动现金流出小计		287,905,324.96	400,186,542.70
筹资活动产生的现金流量净额		2,874,906.29	40,613,457.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-265,491.52	-8,194.90
五、现金及现金等价物净增加额		-1,240,014.41	16,087,681.68
加：期初现金及现金等价物余额		63,187,669.10	23,893,137.48
六、期末现金及现金等价物余额		61,947,654.69	39,980,819.16

法定代表人：芦德宝

主管会计工作负责人：朱志荣

会计机构负责人：朱志荣

母公司现金流量表

2010 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		236,693,029.65	162,121,943.95
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,738,818.24	7,838,679.38
经营活动现金流入小计		238,431,847.89	169,960,623.33
购买商品、接受劳务支付的现金		136,159,243.94	115,344,349.72
支付给职工以及为职工支付的现金		36,077,200.70	27,473,722.54
支付的各项税费		17,126,028.84	7,410,578.43
支付其他与经营活动有关的现金		30,721,608.88	30,947,803.14
经营活动现金流出小计		220,084,082.36	181,176,453.83
经营活动产生的现金流量净额		18,347,765.53	-11,215,830.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			73,260,000.00
取得投资收益收到的现金		5,592,150.00	4,570,170.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,000.00	156,340.00
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		5,607,150.00	77,986,510.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,683,427.65	74,567,556.08
投资支付的现金			
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		5,000,000.00	114,280,000.00
投资活动现金流出小计		31,683,427.65	188,847,556.08
投资活动产生的现金流量净额		-26,076,277.65	-110,861,046.08
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		287,000,000.00	438,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		287,000,000.00	438,600,000.00
偿还债务支付的现金		249,000,000.00	267,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,320,719.19	32,337,864.20
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		269,320,719.19	299,337,864.20
筹资活动产生的现金流量净额		17,679,280.81	139,262,135.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		242,637.62	10,396.43
五、现金及现金等价物净增加额		10,193,406.31	17,195,655.65
加：期初现金及现金等价物余额		31,485,557.22	16,529,339.64
六、期末现金及现金等价物余额		41,678,963.53	33,724,995.29

法定代表人：芦德宝

主管会计工作负责人：朱志荣

会计机构负责人：朱志荣

合并所有者权益变动表

2010 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	309,365,045.07			36,998,786.48		22,401,614.86		78,554,076.80	642,819,523.21
二、会计政策变更										
三、前期差错更正										
四、其他										
二、本年年年初余额	195,500,000.00	309,365,045.07			36,998,786.48		22,401,614.86		78,554,076.80	642,819,523.21
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填)		-812,587.50					23,717,571.86		-6,004,964.38	16,900,019.98

列)										
(一) 净利润							29,582,571.86	6,590,351.38	36,172,923.24	
(二) 其他综合收益										
上述 (一) 和 (二) 小计							29,582,571.86	6,590,351.38	36,172,923.24	
(三) 所有者投入和减少资本		-812,587.50						-8,867,215.76	-9,679,803.26	
1. 所有者投入资本								-6,928,060.00	-6,928,060.00	
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其		-812,587.50						-1,939,155.76	-2,751,743.26	

他										
(四) 利润分配							-5,865,000.00		-3,728,100.00	-9,593,100.00
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							-5,865,000.00		-3,728,100.00	-9,593,100.00
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										
四、本期末余额	195,500,000.00	308,552,457.57			36,998,786.48		46,119,186.72		72,549,112.42	659,719,543.19

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	308,552,457.57			36,711,036.88		50,645,785.16		87,551,646.75	678,960,926.36
二、会计政策变更										
三、前期差错更正										
四、其他										
二、本年初余额	195,500,000.00	308,552,457.57			36,711,036.88		50,645,785.16		87,551,646.75	678,960,926.36
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-40,182,210.51		-8,998,318.00	-49,180,528.51
(一)净利润							-20,632,210.51		-2,018,138.00	-22,650,348.51

(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计								-20,632,210.51	-2,018,138.00	-22,650,348.51
(三) 所有者投入和减少资本									-3,933,400.00	-3,933,400.00
1. 所有者投入资本									2,276,000.00	2,276,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他									-6,209,400.00	-6,209,400.00
(四) 利润分								-19,550,000.00	-3,046,780.00	-22,596,780.00

配									
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	-3,046,780.00	-22,596,780.00	
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								
四、 本 期 期 末 余 额	195,500,000.00	308,552,457.57		36,711,036.88		10,463,574.65	78,553,328.75	629,780,397.85

法定代表人：芦德宝

主管会计工作负责人：朱志荣

会计机构负责人：朱志荣

母公司所有者权益变动表

2010 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							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	
一、上年年末余额	195,500,000.00	306,353,703.73			36,998,786.48		33,545,507.04	572,397,997.25
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	306,353,703.73			36,998,786.48		33,545,507.04	572,397,997.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							35,376,137.19	35,376,137.19
（一）净利润							41,241,137.19	41,241,137.19
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							41,241,137.19	41,241,137.19
（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							-5,865,000.00	-5,865,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风								

险准备								
3. 对所有 所有者 (或股 东)的 分配							-5,865,000.00	-5,865,000.00
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								
四、本 期期末 余额	195,500,000.00	306,353,703.73			36,998,786.48		68,921,644.23	607,774,134.44

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			36,711,036.88		50,505,760.68	589,070,501.29
：会 计政 策变 更								
期差 错更 正								
他								
二、	195,500,000.00	306,353,703.73			36,711,036.88		50,505,760.68	589,070,501.29

本年初余额								
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-25,151,561.90	-25,151,561.90
（一）净利润							-5,601,561.90	-5,601,561.90
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-5,601,561.90	-5,601,561.90
（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								
四、本期末余额	195,500,000.00	306,353,703.73			36,711,036.88		25,354,198.78	563,918,939.39

法定代表人：芦德宝

主管会计工作负责人：朱志荣

会计机构负责人：朱志荣

财务报表附注

2010 年 1-6 月份

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、电动工具和轿车粉末冶金零件。

二、公司主要会计政策及会计估计

（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

本公司执行财政部2006年2月公布的《企业会计准则》，本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、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

1、同一控制下企业合并的会计处理

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

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）外币业务折算

对发生的外币业务，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额、外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；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；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，差额作为公允价值变动损益。

(九) 应收款项

1、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

确认标准	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
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；经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备，具体方法见单项金额不重大且未单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法。

2、单项金额不重大且未单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

信用风险特征组合的确定依据	以账龄为信用风险特征
---------------	------------

(1) 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%
计提坏账准备的说明	以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定各组合计提坏账准备的比例，母公司应收合并报表范围内子公司的款项不计提坏账准备。	

(2) 其他计提方法

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) 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

公司及子公司宁波明州东睦粉末冶金有限公司（以下简称明州东睦）、长春富奥东睦粉末冶金有限公司（以下简称长春东睦）、东睦（天津）粉末冶金有限公司（以下简称天津东睦）、东睦（江门）粉末冶金有限公司（以下简称江门东睦）、南京东睦粉末冶金有限公司（以下简称南京东睦）、山西东睦华晟粉末冶金有限公司（以下简称山西东睦）、连云港东睦江河粉末冶金有限公司（以下简称连云港东睦）和天津东睦欧意工贸有限公司（以下简称东睦欧意）发出采用加权平均法。

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。

(十一) 长期股权投资

1、初始投资成本的确定

(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和各项直接相关费用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

资产负债表日，以成本法核算的、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，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期股权投资减值准备；其他投资的减值，按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提长期股权投资减值准备。

(十二) 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。在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提投资性房地产减值准备。

(十三) 固定资产

1、确认条件

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。固定资产按照成本进行初始计量。

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的使用寿命、估计残值率和年折旧率如下：

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、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提固定资产减值准备。

（十四）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，按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提在建工程减值准备。

（十五）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。

（十六）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
土地使用权	20-50
专利技术	5

3、资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提无形资产减值准备。

（十七）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。

（十八）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。

（十九）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）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。

（二十一）资产减值

1、在资产负债表日判断资产[除存货、采用成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不

能可靠计量的长期股权投资、递延所得税资产以外的资产]是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2、可收回金额根据单项资产的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3、单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。

4、上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

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% 和 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% 和 1%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠及批文

根据甬高企认办[2008]9号《关于对宁波市 2008 年第三批拟认定高新技术企业进行公示的通知》，公司被认定为高新技术企业，2010 年企业所得税按 15% 的税率计缴。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，本期为减半第一年。

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
连云港东睦江河粉末冶金有限公司	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
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
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
天津东睦欧意工贸有限公司	控股子公司	天津	商业	250 万	加工、销售各类配件、软件开发
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
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
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

(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	12,405,000.00		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	24,000,000.00		60	60	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

(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	10,350,765.93		
东睦(江门)粉末冶金有限公司	12,578,677.21		
东睦(天津)粉末冶金有限公司	14,359,822.69		
天津东睦欧意工贸有限公司	389,594.65		
山西东睦华晟粉末冶金有限公司	34,035,948.88		
长春富奥东睦粉末冶金有限公司	834,303.06		
宁波东睦贸易有限公司			

2、非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
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

(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			4,536,637.75

(二) 合并事项其他说明

根据 2010 年 3 月 18 日宁波明州东睦粉末冶金有限公司董事会决议,本期该公司已完成清算、注销,公司按规定合并了该公司期初至处置日的收入、费用、利润。

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			246,089.63			124,009.01
美元	2,400.75	6.7909	16,303.25	0.75	6.8282	5.12
日元	133,808.00	0.076686	10,261.20	82,441.18	0.073782	6,082.68
欧元	1,828.00	8.2710	15,119.39	1,728.00	9.7971	16,929.39
小计			287,773.47			147,026.20
银行存款:						
人民币			55,565,827.79			52,413,848.28
美元	719,447.54	6.7909	4,885,696.32	649,204.98	6.8282	4,432,901.44
日元	6,268,400.00	0.076686	480,698.52	7,734,350.00	0.073782	570,655.81
欧元	87,977.10	8.2710	727,658.59	573,969.58	9.7971	5,623,237.37

小计			61,659,881.22			63,040,642.90
其他货币资金:						
人民币			20,630,519.00			11,045,386.39
小计			20,630,519.00			11,045,386.39
合计			82,578,173.69			74,233,055.49

(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	20,095,519.00
信用证保证金	535,000.00
合计	<u>20,630,519.00</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	119,895,010.83		119,895,010.83	61,887,454.40		61,887,454.40
商业承兑汇票				2,500,000.00		2,500,000.00
合计	119,895,010.83		119,895,010.83	64,387,454.40		64,387,454.40

(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				
合肥美菱股份有限公司	2010-02-24	2010-08-24	1,220,000.00	
重庆钢卓建材有限公司	2010-01-27	2010-07-27	1,000,000.00	
江西美的制冷设备销售有限公司	2010-04-29	2010-10-29	1,000,000.00	
沈阳华润三洋压缩机有限公司	2010-05-28	2010-11-28	1,000,000.00	
常熟市德尔电器有限公司	2010-05-26	2010-11-26	1,000,000.00	
小计			5,220,000.00	

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 (%)
单项金额重大	24,406,765.59	11.22	1,220,338.28	10.52	22,371,467.18	12.88	1,118,573.36	11.89
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	363,657.51	0.17	363,657.51	3.14	363,657.51	0.21	363,657.51	3.87
其他不重大	192,746,856.00	88.61	10,014,200.21	86.34	150,944,370.25	86.91	7,924,075.96	84.24
合计	217,517,279.10	100.00	11,598,196.00	100.00	173,679,494.94	100.00	9,406,306.83	100.00

2) 账龄明细情况

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	215,006,572.63	98.84	10,750,328.63	171,168,788.47	98.55	8,558,439.43
1-2 年	931,499.53	0.43	93,149.95	931,499.53	0.54	93,149.96
2-3 年	1,083,574.06	0.50	325,072.22	1,083,574.06	0.62	325,072.23
3-4 年	131,975.37	0.06	65,987.69	131,975.37	0.08	65,987.70
4 年以上	363,657.51	0.17	363,657.51	363,657.51	0.21	363,657.51
合计	217,517,279.10	100.00	11,598,196.00	173,679,494.94	100.00	9,406,306.83

(2) 无持有本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东和其他关联方款项。

(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 (%)
沈阳华润三洋压缩机有限公司	非关联方	13,617,408.28	1 年以内	6.26
博格华纳汽车零部件 (宁波) 有限公司	非关联方	10,789,357.31	1 年以内	4.96
北京恩布拉科压缩机有限公司	非关联方	7,885,840.59	1 年以内	3.62
华意压缩机股份有限公司	非关联方	7,798,946.39	1 年以内	3.59
扎努西电气机械天津压缩机有限公司	非关联方	7,741,339.67	1 年以内	3.56
小计		47,832,892.24		21.99

(4) 其他说明

应收账款——外币应收账款

币种	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
美元	2,161,507.66	6.7909	14,678,582.36	1,922,718.24	6.8282	13,128,704.69
日元	3,637,141.07	0.076686	278,917.80	1,614,692.65	0.073782	119,135.25
欧元	411,708.01	8.2710	3,405,236.98	407,788.67	9.7971	3,995,146.38
小计			18,362,737.14			17,242,986.32

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	16,419,504.51	99.44		16,419,504.51	6,182,997.44	99.07		6,182,997.44
1-2 年	86,569.32	0.52		86,569.32	51,699.19	0.83		51,699.19
2-3 年								
3 年以上	6,254.00	0.04		6,254.00	6,254.00	0.10		6,254.00
合计	16,512,327.83	100.00		16,512,327.83	6,240,950.63	100.00		6,240,950.63

(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
瑞典赫格纳斯有限公司	非关联方	2,788,120.80	1 年以内	预付货款。
鞍钢重型机械有限责任公司	非关联方	1,139,481.31	1 年以内	预付货款。
浙江天元建设 (集团) 股份有限公司	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	预付工程款。
宁波鄞州区电力工程安装有限公司	非关联方	950,000.00	1 年以内	预付货款。
宁波市华龙机床设备有限公司	非关联方	898,800.00	1 年以内	预付货款。
小计		6,776,402.11		

(3) 其他说明

预付款项——外币预付款项

币种	期末数		期初数	
	原币金额	折人民币金额	原币金额	折人民币金额
美元	410,567.20	2,788,120.80	94,868.37	647,780.20
欧元	64,225.00	531,204.98		
小计		3,319,325.78		647,780.20

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 (%)
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	189,707.60	1.61	189,707.60	16.77	189,707.60	2.05	189,707.60	18.83
其他不重大	11,557,675.96	98.39	941,519.67	83.23	9,077,960.18	97.95	817,533.90	81.17
合计	11,747,383.56	100.00	1,131,227.27	100.00	9,267,667.78	100.00	1,007,241.50	100.00

2) 账龄明细情况

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	8,566,427.89	72.93%	428,321.39	6,086,712.11	65.67	304,335.62
1-2 年	2,079,314.40	17.70%	207,931.44	2,079,314.40	22.44	207,931.44
2-3 年	753,500.00	6.41%	226,050.00	753,500.00	8.13	226,050.00
3-4 年	158,433.67	1.35%	79,216.84	158,433.67	1.71	79,216.84
4 年以上	189,707.60	1.61%	189,707.60	189,707.60	2.05	189,707.60
合计	11,747,383.56	100.00	1,131,227.27	9,267,667.78	100.00	1,007,241.50

(2) 无持有本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东及其他关联方账款。

(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
职员 1	非关联方	300,000.00	1 年以内	2.55	借款
山西省电力公司	非关联方	240,000.00	2-3 年	2.04	电费保证金
职员 2	非关联方	220,000.00	1 年以内及 2-3 年	1.87	借款
职员 3	非关联方	211,800.00	2-3 年	1.80	借款
职员 4	非关联方	209,800.00	1 年以内	1.79	借款
小计		1,181,600.00		10.05	

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	35,158,639.25		35,158,639.25	35,656,223.43		35,656,223.43
在产品	22,680,569.36		22,680,569.36	23,232,055.80		23,232,055.80
库存商品	119,370,336.07	4,380,930.27	114,989,405.80	125,445,907.63	5,407,222.98	120,038,684.65
发出商品	568,235.69		568,235.69	591,562.51		591,562.51
低值易耗品	825,963.58		825,963.58	875,547.79		875,547.79
合计	178,603,743.95	4,380,930.27	174,222,813.68	185,801,297.16	5,407,222.98	180,394,074.18

(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	5,407,222.98			1,026,292.71	4,380,930.27
小 计	5,407,222.98			1,026,292.71	4,380,930.27

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	30,879,767.00			30,879,767.00
房屋及建筑物	22,212,498.04			22,212,498.04
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	14,402,335.95	418,161.29		14,820,497.24
房屋及建筑物	11,852,272.12	329,719.79		12,181,991.91
土地使用权	2,550,063.83	88,441.50		2,638,505.33
3) 账面净值小计	16,477,431.05		418,161.29	16,059,269.76
房屋及建筑物	10,360,225.92		329,719.79	10,030,506.13
土地使用权	6,117,205.13		88,441.50	6,028,763.63
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	12,997,827.98		418,161.29	12,579,666.69
房屋及建筑物	6,880,622.85		329,719.79	6,550,903.06
土地使用权	6,117,205.13		88,441.50	6,028,763.63

(2) 其他说明

- 1) 期末，已有账面价值为 9,752,412.81 元的投资性房地产用于抵押借款。
- 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
公司老厂区简易厂房	审批手续未全	不确定

3) 房产出租情况

承租方	租赁期限	年租金 (万)
宁波市江东飞越时空企业管理有限公司	2009 年 10 月 12 日至 2015 年 1 月 12 日	280.00
宁波开关电器制造有限公司	2009 年 8 月 15 日至 2011 年 8 月 14 日	50.00
宁波金鸡粉末冶金经销有限公司	2010 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日	14.40
西安金天旭房地产开发有限公司	2009 年 7 月 25 日至 2010 年 7 月 24 日	10.38

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	1,187,204,908.79	17,849,490.92	7,995,260.90	1,197,059,138.81
房屋及建筑物	331,001,574.42	422,857.45	977,580.45	330,446,851.42
通用设备	44,355,248.43	1,290,470.29	1,176,541.28	44,469,177.44
专用设备	794,338,756.98	15,583,690.96	4,609,136.13	805,313,311.81
运输工具	17,509,328.96	552,472.22	1,232,003.04	16,829,798.14
2) 累计折旧小计	371,037,045.25	44,750,976.75	5,954,738.84	409,833,283.16
房屋及建筑物	38,150,196.11	8,389,618.90	113,643.83	46,426,171.18
通用设备	15,793,987.87	1,406,986.36	312,565.66	16,888,408.57
专用设备	306,186,521.61	34,057,451.04	4,717,605.47	335,526,367.18
运输工具	10,906,339.66	896,920.45	810,923.88	10,992,336.23
3) 账面净值小计	816,167,863.54	17,849,490.92	46,791,498.81	787,225,855.65
房屋及建筑物	292,851,378.31	422,857.45	9,253,555.52	284,020,680.24

通用设备	28,561,260.56	1,290,470.29	2,270,961.98	27,580,768.87
专用设备	488,152,235.37	15,583,690.96	33,948,981.70	469,786,944.63
运输工具	6,602,989.30	552,472.22	1,317,999.61	5,837,461.91
4) 减值准备小计	2,108,812.06			2,108,812.06
房屋及建筑物	4,015.59			4,015.59
通用设备	10,924.22			10,924.22
专用设备	2,093,872.25			2,093,872.25
运输工具				
5) 账面价值合计	814,059,051.48	17,849,490.92	46,791,498.81	785,117,043.59
房屋及建筑物	292,847,197.60	422,857.45	9,253,555.52	284,016,664.65
通用设备	28,550,501.46	1,290,470.29	2,270,961.98	27,569,844.65
专用设备	486,058,363.12	15,583,690.96	33,948,981.70	467,693,072.38
运输工具	6,602,989.30	552,472.22	1,317,999.61	5,837,461.91

本期折旧额为 44,750,976.75 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 15,355,304.00 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
江门东睦厂房	审批手续未全	不确定
山西东睦厂房	审批手续未全	不确定

(3) 其他说明

期末，已有账面价值为 50,132,698.17 元的固定资产用于抵押借款。

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
汽车、摩托车粉末冶金制品项目	2,141,668.50		2,141,668.50	2,221,668.50		2,221,668.50
制冷压缩机粉末冶金制品项目	3,652,125.89		3,652,125.89			
工程技术中心项目						
模具制造中心项目						
明州工业园区土地	36,280,000.00		36,280,000.00	36,280,000.00		36,280,000.00
天津东睦粉末冶金生产线项目	205,242.82		205,242.82	1,563,470.93		1,563,470.93
江门东睦粉末冶金生产线项目	142,820.51		142,820.51	545,628.99		545,628.99
零星工程	2,219,362.01		2,219,362.01	449,802.99		449,802.99
合 计	44,641,219.73		44,641,219.73	41,060,571.41		41,060,571.41

(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	2,221,668.50		80,000.00		123.95
制冷压缩机粉末冶金制品项目	4,990 万元		13,368,526.98	9,716,401.09		169.72
工程技术中心项目	4,960 万元					132.81
模具制造中心项目	4,990 万元					105.42
明州工业园区土地	4,968 万元	36,280,000.00				
天津东睦粉末冶金生产线项目		1,563,470.93	205,242.82	1,563,470.93		

江门东睦粉末冶金生产线项目		545,628.99	142,820.51	545,628.99		
设备安装工程		449,802.99	5,219,362.01	3,449,802.99		
合计		41,060,571.41	18,935,952.32	15,355,304.00		

(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	99.00				募集资金	2,141,668.50
制冷压缩机粉末冶金制品项目	100.00				募集资金	3,652,125.89
工程技术中心项目	100.00				募集资金	
模具制造中心项目	100.00				募集资金	
明州工业园区土地					其他来源	36,280,000.00
天津东睦粉末冶金生产线项目	99.00				其他来源	205,242.82
江门东睦粉末冶金生产线项目					其他来源	142,820.51
设备安装工程					其他来源	2,219,362.01
合计						44,641,219.73

(3) 重大在建工程的工程进度情况

工程名称	工程进度 (%)	备注
汽车、摩托车粉末冶金制品项目	99.00	未完工的系设备安装线尚未调试
天津东睦粉末冶金生产线项目	99.00	未完工的系设备安装线尚未调试

10、工程物资

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料	4,331,251.00			4,331,251.00
合计	4,331,251.00			4,331,251.00

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	34,124,655.63			34,904,003.62
非专利技术	3,598,871.28	779,347.99		4,378,219.27
土地使用权	30,462,884.35			30,462,884.35
专利技术	62,900.00			62,900.00
2) 累计摊销小计	4,999,403.11	682,217.98		5,681,621.09
非专利技术	1,843,099.75	224,014.02		2,067,113.77
土地使用权	3,141,438.39	450,623.98		3,592,062.37
专利技术	14,864.97	7,579.98		22,444.95
3) 账面净值小计	29,125,252.52	779,347.99	682,217.98	29,222,382.53
非专利技术	1,755,771.53	779,347.99	224,014.02	2,311,105.50
土地使用权	27,321,445.96		450,623.98	26,870,821.98
专利技术	48,035.03		7,579.98	40,455.05
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	29,125,252.52	779,347.99	682,217.98	29,222,382.53
非专利技术	1,755,771.53	779,347.99	224,014.02	2,311,105.50
土地使用权	27,321,445.96		450,623.98	26,870,821.98
专利技术	48,035.03		7,579.98	40,455.05

本期摊销额 682,217.98 元。

(2) 其他说明

期末，已有账面价值为 5,771,949.42 元的无形资产用于抵押借款。

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
新办公楼配套设施	772,818.19		98,569.26		674,248.93
姜山厂区绿化工程	918,046.83		48,745.86		869,300.97
其他	0.00	84,705.66			84,705.66
合计	1,690,865.02	84,705.66	147,315.12		1,628,255.56

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	2,361,514.21	2,087,385.34
合并抵销固定资产未实现损益	1,030,569.85	979,186.20
合并抵销存货未实现损益	209,349.86	209,349.86
合计	3,601,433.92	3,275,921.40
递延所得税负债		
拆迁补偿收益	5,719,476.28	5,719,476.28
合并抵销固定资产损益	299,217.55	299,217.55
合并抵销存货未实现损益	77,280.27	77,280.27
合计	6,095,974.10	6,095,974.10

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
可抵扣暂时性差异	
坏账准备	9,986,586.58
存货跌价准备	3,242,219.60
固定资产减值准备	1,338,149.75
合并抵销固定资产未实现损益	5,634,101.83
合并抵销存货未实现损益	1,395,665.71
小计	21,596,723.47
应纳税暂时性差异	
拆迁补偿收益	38,129,841.82
合并抵销固定资产损益	1,411,871.93
合并抵销存货未实现损益	515,201.82
小计	40,056,915.57

14、短期借款

明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款		
保证借款	190,000,000.00	189,000,000.00
信用借款	366,000,000.00	329,000,000.00
合 计	556,000,000.00	518,000,000.00

15、应付票据

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	84,179,095.00	46,807,791.96
合 计	84,179,095.00	46,807,791.96

下一会计期间将到期的金额为 84,179,095.00 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	37,027,189.18	42,695,639.22
应付工程及设备款	12,978,675.56	14,967,045.32
合 计	50,005,864.74	57,662,684.54

(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	70,601.16	279,714.94
小 计	70,601.16	279,714.94

(3) 其他说明

1) 应付账款——外币应付账款

币 种	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
美 元	3,540.00	6.7909	24,039.79	21,050.00	6.8282	143,733.61
日 元	2,410,861.96	0.076686	184,879.36	11,848,600.00	0.073782	874,213.41
欧 元	185.00	8.2710	1,530.14	2,160.00	9.7971	21,161.74
小 计			210,449.29			1,039,108.76

17、预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	5,643,059.99	2,288,976.68
租赁费	1,110,733.80	2,230,755.00
合 计	6,753,793.79	4,519,731.68

(2) 无预收持有公司 5% 以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

(3) 其他说明

预收款项——外币预收款项

币种	期末数		期初数	
	原币金额	折人民币金额	原币金额	折人民币金额
美元	47,259.73	320,936.09	70,913.59	484,212.18
欧元	4,000.00	33,084.00		
小计		354,020.09		484,212.18

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		53,763,504.44	53,763,504.44	
职工福利费		6,021,778.19	6,021,778.19	
社会保险费		7,002,373.94	7,002,373.94	
其中：医疗保险费		2,661,994.49	2,661,994.49	
基本养老保险费		3,339,489.73	3,339,489.73	
失业保险费		553,171.72	553,171.72	
工伤保险费		234,838.67	234,838.67	
生育保险费		212,879.33	212,879.33	
其他				
住房公积金		2,145,336.88	1,929,171.88	216,165.00
辞退福利				
其他	123,335.80	1,335,530.83	1,423,050.42	35,816.21
合计	123,335.80	70,268,524.28	70,139,878.87	251,981.21

应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的金额。其他中工会经费和职工教育经费金额为 35,816.21 元。

19、应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	2,612,717.00	3,208,042.42
营业税	33,449.87	13,133.33
企业所得税	2,568,325.69	2,155,314.13
个人所得税	188,652.35	179,312.45
城市维护建设税	4,325.67	4,588.43
房产税	113,321.85	112,952.20
土地使用税	62,853.12	61,376.08
资源税		
教育费附加	2,423.98	2,393.74
地方教育附加	73,521.45	72,507.28
矿产资源补偿费		
水利建设专项资金	62,963.52	67,156.32
印花税	16,528.32	15,497.84
合计	5,739,082.82	5,892,274.22

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	164,400.00	180,840.00
短期借款利息	741,310.34	751,881.25
合计	905,710.34	932,721.25

21、其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	1,546,286.02	1,525,229.02
拆借款	7,256,366.45	7,120,968.28
应付暂收款	245,621.51	511,566.42
其他	2,369,524.41	2,522,114.56
合 计	11,417,798.39	11,679,878.28

(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。

22、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	20,000,000.00	20,000,000.00
合 计	20,000,000.00	20,000,000.00

(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	20,000,000.00	20,000,000.00
小 计	20,000,000.00	20,000,000.00

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) 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		期初数	
					原币金额	折人民币金额	原币金额	折人民币金额
中国工商银行 宁波江东支行	2008-8-22	2010-10-20	RMB	5.94%		20,000,000.00		20,000,000.00
小 计						20,000,000.00		20,000,000.00

23、长期借款

(1) 长期借款情况

明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款	89,600,000.00	89,600,000.00
合 计	89,600,000.00	89,600,000.00

(2) 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		期初数	
					原币金额	折人民币金额	原币金额	折人民币金额
中国工商银行 宁波江东支行	2008-8-22	2013-10-18	RMB	5.94%		89,600,000.00		89,600,000.00
小 计						89,600,000.00		89,600,000.00

24、其他非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付睦特殊金属工业株式会社股利	195,974.86	195,974.86
合 计	195,974.86	195,974.86

(2) 其他说明

在公司 2006 年度实施的股权分置改革中，为保持睦特殊金属工业株式会社的持股比例，由宁波金广投资股份有限公司代其支付对价，睦特殊金属工业株式会社将未收取的股利留于公司用于转付宁波金广投资股份有限公司代其支付对价的补偿款。

25、股本

(1) 明细情况（适用于已完成股权分置改革的上市公司）

项 目	期初数	本期增减变动 (+, -)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
(一) 有限售条件股份	1. 国家持股						
	2. 国有法人持股						
	3. 其他内资持股	22,642,000					22,642,000
	其中：						
	境内法人持股	22,642,000					22,642,000
	境内自然人持股						
	4. 外资持股	65,180,000					65,180,000
	其中：						
	境外法人持股	65,180,000					65,180,000
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	87,822,000					87,822,000	
(二) 无限售条件股份	1. 人民币普通股	107,678,000					107,678,000
	2. 境内上市的外资股						
	3. 境外上市的外资股						
	4. 其他						
	已流通股份合计	107,678,000					107,678,000
(三) 股份总数	195,500,000					195,500,000	

(2) 公司前 10 名股东中原非流通股股东持有股份的限售条件的说明

睦金属和宁波金广投资股份有限公司承诺，其各自持有的本公司非流通股自取得流通权之日起 5 年内不上市交易；在上述禁售期满后，若当时政策仍不允许睦金属增持东睦股份股票，则睦金属和宁波金广投资股份有限公司禁售期继续延长最多至 10 年。

26、资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	303,757,534.09			303,757,534.09
其他资本公积	5,607,510.98		812,587.50	4,794,923.48
合 计	309,365,045.07		812,587.50	308,552,457.57

(2) 其他说明

本期减少系明州东睦注销所致。

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	36,998,786.48			36,998,786.48
合 计	36,998,786.48			36,998,786.48

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	22,401,614.86	——
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	22,401,614.86	——
加：本期归属于母公司所有者的净利润	29,582,571.86	——
减：提取法定盈余公积		10%
应付普通股股利	5,865,000.00	
期末未分配利润	46,119,186.72	——

(2) 其他说明

根据公司 2009 年度股东大会通过的 2009 年度利润分配方案，每 10 股派发现金股利 0.30 元，合计分配普通股股利 5,865,000.00 元。

(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	469,465,029.30	281,350,680.35
其他业务收入	9,638,893.19	6,143,788.21
营业成本	375,213,713.18	263,956,832.44

(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	467,039,272.74	367,546,194.34	279,626,221.41	258,625,373.40
商业	2,425,756.56	2,024,009.28	1,724,458.94	1,428,857.72
小 计	469,465,029.30	369,570,203.62	281,350,680.35	260,054,231.12

(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	467,039,272.74	367,546,194.34	279,626,221.41	258,625,373.40
汽车配件销售	2,425,756.56	2,024,009.28	1,724,458.94	1,428,857.72
小 计	469,465,029.30	369,570,203.62	281,350,680.35	260,054,231.12

(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	416,415,198.24	327,735,100.83	253,003,336.37	235,392,041.86
国外	53,049,831.06	41,835,102.79	28,347,343.98	24,662,189.26
小 计	469,465,029.30	369,570,203.62	281,350,680.35	260,054,231.12

(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（%）
沈阳华润三洋压缩机有限公司	25,995,191.95	5.43

博格华纳汽车零部件（宁波）有限公司	19,113,813.27	3.99
珠海格力电器股份有限公司龙山精密机械制造分公司	13,590,284.72	2.84
重庆利德工业制造有限公司	12,733,278.63	2.66
加西贝拉压缩机有限公司	12,716,183.86	2.65
小计	84,148,752.43	17.57

3、营业税金及附加

明细情况

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	102,653.98	1,023.65	详见本财务报表附注税项之说明
城市维护建设税	123,582.65	75,593.06	
教育费附加	87,123.93	25,306.69	
地方教育附加	330,130.81	133,058.97	
合计	643,491.37	234,982.37	

4、资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	2,530,295.81	2,567,590.73
存货跌价损失		-161,529.41
合计	2,530,295.81	2,406,061.32

5、营业外收入

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
非流动资产处置利得合计	78,065.32	155,502.69
其中：固定资产处置利得	78,065.32	155,502.69
政府补助	4,200,000.00	1,846,129.98
盘盈利得		
罚没收入	42,592.90	19,281.00
无法支付款项		
拆迁补偿		6,000,000.00
其他	556,821.31	339,279.49
合计	4,877,479.53	8,360,193.16

(2) 政府补助明细

项目	本期数	上年同期数	说明
专项补助	1,000,000.00	92,129.98	由宁波市江东区财政局等拨付
科技奖励	3,200,000.00	1,754,000.00	由山西省临猗县财政局等拨付
小计	4,200,000.00	1,846,129.98	

6、营业外支出

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
非流动资产处置损失合计	420,110.14	225,552.59
其中：固定资产处置损失	420,110.14	225,552.59
对外捐赠	160,000.00	60,000.00
赔款支出	191,090.37	237,665.05
罚款支出	4,757.26	5,450.00
水利建设专项资金	350,986.52	235,256.47
其他	500,001.40	1,529,220.50
合计	1,626,945.69	2,293,144.61

7、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	8,405,114.38	141,203.56
递延所得税调整	-325,512.52	-699,931.26
合 计	8,079,601.86	-558,727.70

(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
收回票据保证金	662,000.00
政府补助	4,200,000.00
其他	5,190,887.65
合 计	10,052,887.65

2、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
支付承兑汇票保证金	14,915,521.00
支付储运费	8,406,523.65
员工借款	5,568,652.39
业务招待费	2,010,365.84
差旅费	1,502,321.25
审计咨询费	1,020,147.32
租车费	1,366,052.80
汽车费用	721,520.36
保险费	632,521.85
租赁费	528,236.65
修理费	524,123.54
邮电费	456,238.19
佣金	750,258.63
劳保费	376,523.21
会务费	396,852.85
水电费	336,218.95
办公费	299,258.63
其他	8,778,188.84
合 计	48,589,525.95

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
收到临猗县建设投资有限公司借款	2,500,000.00
合 计	2,500,000.00

4、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
明州东睦归还日本米那多株式会社减资款	11,667,215.76
支付山西华晟戴维斯粉末冶金有限公司借款利息	700,000.00
合 计	12,367,215.76

5、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	36,172,923.24	-22,650,348.51
加: 资产减值准备	2,530,295.81	2,406,061.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	44,750,976.75	40,441,500.11
无形资产摊销	682,217.98	657,944.40
长期待摊费用摊销	147,315.12	101,434.50
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)	571,015.00	225,552.59
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)	20,719,730.06	16,086,532.18
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)	-325,512.52	-543,102.47
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)	6,171,260.50	34,113,411.17
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-112,835,199.99	-51,131,036.39
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	31,795,353.95	-5,966,267.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	30,380,375.90	13,741,681.32
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	61,947,654.69	39,980,819.16
减: 现金的期初余额	63,187,669.10	23,893,137.48
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	-1,240,014.41	16,087,681.68

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	61,947,654.69	63,187,669.10
其中: 库存现金	287,773.47	147,026.20
可随时用于支付的银行存款	61,659,881.22	63,040,642.90
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	61,947,654.69	63,187,669.10

(3) 现金流量表补充资料的说明

期末和期初货币资金中初存三个月以上的银行承兑汇票保证金和信用证保证金计 20,630,519.00 元和 11,045,386.39 元, 不属于现金及现金等价物。

(四) 资产减值准备明细

1、 明细情况

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	10,413,548.33	2,315,874.94			12,729,423.27
存货跌价准备	5,407,222.98			1,026,292.71	4,380,930.27
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				2,108,812.06
合 计	21,409,186.44	2,315,874.94		1,026,292.71	22,698,768.67

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	池田修二与小山家族	

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	

(二) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	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	购买商品	材料	协议价	244,823.77	0.16	192,498.78	0.05
小 计				244,823.77	0.16	192,498.78	0.05

2) 销售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	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	销售货物	轴套等	协议价	1,915,048.19	0.41	913,883.86	0.32
小 计				1,915,048.19	0.41	913,883.86	0.32

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应收账款	睦香港有限公司	231,831.69	
小计		231,831.69	
应付账款	睦特殊金属工业株式会社	70,601.16	279,714.94
小计		70,601.16	279,714.94

七、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。

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

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项中的重大非调整事项。

十、其他重要事项

(一) 租赁

经营租出固定资产详见本财务报表附注报表项目注释投资性房地产之说明。

(二) 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
1、贷款和应收款	27,892,798.13	55,987.54	18,362,737.14
金融资产小计	27,892,798.13	55,987.54	18,362,737.14
2、金融负债	1,039,108.76		210,449.29

(三) 其他

1、根据子公司明州东睦和宁波市鄞州区新城区开发建设管理委员会于 2003 年 8 月 18 日签订的《搬迁赔偿协议书》，该公司厂区搬迁，搬迁前原土地使用权和房屋建筑物及其配套设施由该公司无偿使用，宁波市鄞州区新城区开发建设管理委员会应支付明州东睦搬迁补偿金额共计 4,581 万元；根据本公司与宁波市鄞州区土地储备中心于 2004 年 6 月 24 日和 2004 年 7 月 19 日签订的《搬迁赔偿协议书》和《补充修改协议》，本公司面积为 128.05 亩嵩江东路新厂区进行搬迁，宁波市鄞州区土地储备中心应支付本公司搬迁补偿金额 12,079 万元，两项搬迁费用合计 16,660 万元。

2003 年度和 2004 年度，明州东睦厂区和嵩江东路新厂区中的 105.90 亩的厂区均已进行了搬迁，截至 2010 年 6 月 30 日，该等厂区相应设备均已搬迁完毕。宁波市鄞州区新城区开发建设管理委员会和宁波市鄞州区土地储备中心已累计支付 13,015 万元的搬迁补偿，其中，作为已搬迁部分相应的土地补偿和房屋建筑物及其配套设施的补偿等合计 12,013 万元，已在以前年度公司和明州东睦向其移交土地及房屋建筑物时结转损益；设备搬迁补偿共计 1,000 万元，抵付实际发生的设备搬迁费 2,999,008.41 元后，其余 7,000,991.59 元已由公司和明州东睦在本期结转损益。

根据上述协议，宁波市鄞州区土地储备中心尚欠付本公司搬迁补偿 3,645 万元，该款项待嵩江东路新厂区剩余 22.15 亩厂区地块搬迁并上交权属后，再拨付给公司。

2、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。公司已支付土地款 3,620 万元，厂区已开工建设且部分已完工投入使用。截至 2010 年 6 月 30 日，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。

3、根据本公司与阿法森工业有限公司、广东江粉磁材股份有限公司于 2008 年 5 月 5 日在江门市签署的《增加注册资本协议书》决定增加对子公司江门东睦的投资。根据协议三方共计增加投资总额

140 万美元，其中增加注册资本 100 万美元；本次增资完成后，江门东睦投资总额增至 640 万美元，注册资本增至 350 万美元。本公司已按协议于 2008 年 5 月 20 日支付了投资款 420 万元（即 60 万美元），广东江粉磁材股份有限公司已按协议折合人民币出资 105 万元（即 15 万美元），阿法森工业有限公司已按协议折合人民币出资 175 万元（即 25 万美元）。江门东睦在 2008 年 8 月 5 日办理了增加注册资本的工商变更手续，变更后注册资本为 350 万美元。江门东睦注册资本实收情况业经江门市英翔会计师事务所于 2010 年 6 月 21 日出具英翔会外验 [2010] 019 号《验资报告》，并办理增加实收资本的工商变更手续，实收资本变更为 350 万美元。

4、根据 2008 年 12 月 16 日公司董事会三届十一次会议决议，拟于 2010 年 5 月 31 日以前，逐步减少公司控股 75% 的子公司明州东睦的注册资本直至清算、注销，完成将明州东睦主要生产和研发设备及人员合并入公司。明州东睦原注册资本 770 万美元，根据该公司 2009 年度第二届董事会第十五次会议决议及修改后的章程，并经宁波市鄞州区对外经济贸易合作局甬鄞外资（2009）014 号文件批复，减少注册资本 300 万美元，该减资事项业经宁波科信会计师事务所有限公司审验，并于 2009 年 2 月 23 日出具了科信验报字 [2009] 第 014 号验资报告，明州东睦已于 2009 年 2 月 27 日办妥了与减资相关的工商变更登记手续。根据 2010 年 3 月 18 日宁波明州东睦粉末冶金有限公司董事会决议，本期该公司已完成清算、注销，并取得了宁波市工商行政管理局的《准予注销登记通知书》，准予宁波明州东睦粉末冶金有限公司注销登记。

八、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 (%)
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	363,657.51	0.26	363,657.51	4.74	363,657.51	0.32	363,657.51	5.78
其他不重大	141,380,498.92	99.74	7,305,863.77	95.26	113,760,533.65	99.68	5,924,865.51	94.22
合计	141,744,156.43	100.00	7,669,521.28	100.00	114,124,191.16	100.00	6,288,523.02	100.00

2) 账龄明细情况

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	140,372,760.41	99.03	7,018,638.02	112,752,795.14	98.80	5,637,639.76
1-2 年	164,892.07	0.12	16,489.21	164,892.07	0.14	16,489.21
2-3 年	753,433.45	0.53	226,030.04	753,433.45	0.66	226,030.04
3-4 年	89,412.99	0.06	44,706.50	89,412.99	0.08	44,706.50
4 年以上	363,657.51	0.26	363,657.51	363,657.51	0.32	363,657.51
合计	141,744,156.43	100.00	7,669,521.28	114,124,191.16	100.00	6,288,523.02

（2）期末无应收持有公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

（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 (%)
博格华纳汽车零部件（宁波）有限公司	非关联方	10,789,357.31	1 年以内	7.61
华意压缩机股份有限公司	非关联方	7,798,946.39	1 年以内	5.50

珠海格力电器股份有限公司龙山精密机械制造分公司	非关联方	6,873,310.72	1 年以内	4.85
加西贝拉压缩机有限公司	非关联方	6,364,259.85	1 年以内	4.49
赣州群星机械有限公司	非关联方	6,097,107.30	1 年以内	4.30
小计		37,922,981.57		26.75

(4) 其他说明

应收账款——外币应收账款

币种	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
美元	1,718,129.33	6.7909	11,667,644.47	1,530,313.14	6.8282	10,449,284.18
日元	3,637,141.05	0.076686	278,917.80	1,614,692.65	0.073782	119,135.25
欧元	374,198.32	8.2710	3,094,994.31	407,788.67	9.7971	3,995,146.38
小计			15,041,556.58			14,563,565.81

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	205,009,411.50	94.01			201,799,140.24	94.12		
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	31,707.60	0.01	31,707.60	3.85	31,707.60	0.01	31,707.60	4.39
其他不重大	13,042,804.38	5.98	791,702.84	96.15	12,582,797.18	5.87	690,802.84	95.61
合计	218,083,923.48	100.00	823,410.44	100.00	214,413,645.02	100.00	722,510.44	100.00

2) 账龄明细情况

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	211,471,685.48	96.98	389,183.40	207,801,407.02	96.92	288,283.40
1-2 年	5,915,814.40	2.71	171,581.44	5,915,814.40	2.76	171,581.44
2-3 年	507,100.00	0.23	152,130.00	507,100.00	0.24	152,130.00
3-4 年	157,616.00	0.07	78,808.00	157,616.00	0.07	78,808.00
4 年以上	31,707.60	0.01	31,707.60	31,707.60	0.01	31,707.60
合计	218,083,923.48	100.00	823,410.44	214,413,645.02	100.00	722,510.44

(2) 期末坏账准备补充说明

期末，应收各子公司款项合计 208,009,411.50 元经减值测试，未见减值迹象，故未计提坏账准备。

(3) 期末无应收持有公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项

(4) 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
天津东睦	关联方	141,400,000.00	1 年以内	64.84	往来款
南京东睦	关联方	49,028,345.91	1 年以内	22.48	往来款及货款
长春东睦	关联方	17,324,551.80	1 年以内	7.94	往来款及货款
职员 1	非关联方	300,000.00	1 年以内	0.14	借款。
职员 2	非关联方	220,000.00	1 年以内及 2-3 年	0.10	借款。
小计		208,272,897.71		95.50	

(5) 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 (%)
东睦欧意	本公司之子公司	218,137.79	0.10
天津东睦	本公司之子公司	141,400,000.00	64.84
南京东睦	本公司之子公司	49,028,345.91	22.48
长春东睦	本公司之子公司	17,324,551.80	7.94
东睦贸易	本公司之子公司	38,376.00	0.02
小计		208,009,411.50	95.38

3、长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
明州东睦	成本法	15,603,972.20	15,603,972.20	-15,603,972.20	0.00
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	24,000,000.00	24,000,000.00		24,000,000.00
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	12,405,000.00	12,405,000.00	4,200,000.00	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
合计		169,440,922.20	169,440,922.20	-11,403,972.20	158,036,950.00

(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%				600,000.00
山西东睦	60%	60%				1,920,000.00
天津东睦	75%	75%				
东睦欧意	60%	60%				
江门东睦	60%	60%				3,072,150.00
长春东睦	70%	70%				
南京东睦	51.02%	51.02%				
东睦贸易	100%	100%				
合计						5,592,150.00

(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	330,766,550.75	198,073,072.91
其他业务收入	13,112,778.92	10,464,676.80
营业成本	287,399,369.43	197,215,691.36

(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	330,766,550.75	276,096,102.48	198,073,072.91	188,098,992.03
小计	330,766,550.75	276,096,102.48	198,073,072.91	188,098,992.03

(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	330,766,550.75	276,096,102.48	198,073,072.91	188,098,992.03
小计	330,766,550.75	276,096,102.48	198,073,072.91	188,098,992.03

(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	290,595,455.29	244,464,377.70	179,281,796.06	172,116,697.05
国外	40,171,095.46	31,631,724.78	18,791,276.85	15,982,294.98
小计	330,766,550.75	276,096,102.48	198,073,072.91	188,098,992.03

(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	19,113,813.27	5.56
珠海格力电器股份有限公司龙山精密机械制造分公司	13,590,284.72	3.95
重庆利德工业制造有限公司	12,733,278.63	3.70
加西贝拉压缩机有限公司	12,716,183.86	3.70
上海日立电器有限公司	12,298,439.45	3.58
小计	70,451,999.93	20.49

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	24,990,053.25	4,570,170.00
合计	24,990,053.25	4,570,170.00

(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	本期比上期增减变动的原因
小计	24,990,053.25	4,570,170.00	
江门东睦	3,072,150.00	2,050,170.00	系 09 年较 08 年赢利增加相应分红增加所致
山西东睦	1,920,000.00	1,920,000.00	
连云港东睦	600,000.00	600,000.00	
明州东睦	19,397,903.25		系注销收回收益所致

(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	41,241,137.19	-5,601,561.90
加：资产减值准备	1,692,601.79	1,902,684.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,083,321.17	18,874,001.39
无形资产摊销	335,625.85	316,368.18
长期待摊费用摊销	147,315.12	98,569.26
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)	594,114.06	167,504.09
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)	12,123,168.38	6,391,504.94
投资损失(收益以“-”号填列)	-24,990,053.25	-4,570,170.00

递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-207,149.74	-545,328.11
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)	-428,722.55	6,025,849.70
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-70,498,575.07	-27,744,686.06
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	33,254,982.58	-6,530,566.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,347,765.53	-11,215,830.50
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	41,678,963.53	33,724,995.29
减: 现金的期初余额	31,485,557.22	16,529,339.64
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	10,193,406.31	17,195,655.65

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-342,044.82	
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)	4,200,000.00	
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	-147,421.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	3,710,533.84	
减: 企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示)	1,036,189.72	
少数股东权益影响额(税后)	986,313.45	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,688,030.67	

(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	5.13	0.1513	0.1513
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.83	0.1427	0.1427

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	29,582,571.86
非经常性损益	B	1,688,030.67
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	27,894,541.19
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	564,265,446.41
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	E	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的	G	5,865,000.00
报告期月份数	H	2
加权平均净资产	I	
加权平均净资产收益率	J	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	K	6
	L= D+A/2+ E×F/K-G×H/K±I×J/K	577,101,732.34
	M=A/L	5.13%
	N=C/L	4.83%

3、 基本每股收益的计算过程

项目	序号	2010 年半年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	29,582,571.86
非经常性损益	B	1,688,030.67
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	27,894,541.19
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	6
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	0.1513
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.1427

4、 稀释每股收益同基本每股收益。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1、 资产负债表项目

(1) 应收票据项目期末较期初数增长 86.21%,主要系公司本报告期销售上升, 货款较多以票据结算所致。

(2) 预付帐款项目期末较期初数增长 164.58%,主要系公司预付原材料、设备采购款以及工程款增加所致。

(3) 应付票据项目期末较期初数增长 79.84%,主要系公司原材料采购增加, 货款较多以开具票据结算所致。

(4) 预收款项项目期末较期初数增长 49.43%,主要系公司预收产品货款增加所致。

(5) 未分配利润项目期末较期初数增长 105.87%,主要系公司本期盈利所致。

2、利润表项目

(1) 营业收入项目本期数较上年同期增长 66.65%,主要系公司受金融危机的影响逐步消除, 市场需求恢复以及公司资产有效整合所致。

(2) 营业成本项目本期数较上年同期增长 42.15%,主要系营业收入的上升所致。

(3) 销售费用项目本期数较上年同期增长 73.64%,主要系公司销售增加, 相应运费增加所致。

(4) 营业利润变化的主要原因系公司销售较大幅度上升所致。

(5) 营业外收入项目本期数较上年同期减少 41.66%,主要原因系去年同期子公司明州东睦收设备搬迁补偿费所致。

(6) 利润总额变化的主要原因系营业利润较大幅度增加所致。

(7) 所得税费用变化的主要原因系本期利润总额较上年同期较大幅度增加所致。

(8) 归属于母公司股东的净利润变化的主要原因系本期公司利润总额较大幅度增加所致。

东睦新材料集团股份有限公司

董事长: 芦德宝

2010 年 7 月 21 日