

公司代码: 600114

公司简称: 东睦股份



东睦新材料集团股份有限公司

2016 年半年度报告

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	池田修二	境外工作	稻叶义幸

三、本半年度报告未经审计。

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：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告所涉及的公司未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者注意投资风险。

七、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

八、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.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	12
第六节	股份变动及股东情况.....	17
第七节	优先股相关情况.....	22
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	22
第九节	公司债券相关情况.....	23
第十节	财务报告.....	24
第十一节	备查文件目录.....	96

第一节 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
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
连云港东睦新材料	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
广东东睦	指	广东东睦新材料有限公司
东睦投资	指	宁波东睦投资管理有限公司
科达磁电	指	浙江东睦科达磁电有限公司
嘉恒投资公司	指	宁波东睦嘉恒投资管理有限公司
粉末冶金零件、粉末冶金制品	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	VVT (Variable Valve Timing) 可变气门正时系统。一种根据发动机状态调节气门控制进、排气，从而提高燃烧效率、降低发动机油耗和排放、改善发动机动力性能的技术。该技术可通过凸轮轴设计、电子系统、液压系统等多种方式实现
VCT	指	VCT (Variable Camshaft Timing)，可变凸轮轴正时系统。是 VVT 技术具体实现方式中最为常见的一种。其根据发动机的状态控制发动机凸轮轴，依靠其对进、排气进行优化，从而提高汽车的功率与扭矩、减少油耗和废气排放
软磁金属粉芯、软磁材料	指	一种软磁材料，是用金属或合金软磁材料制成的粉末，通过特殊的工艺生产出来的一种磁芯
《公司章程》	指	东睦新材料集团股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、万元

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	0574-87841061	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
报告期内变更情况查询索引	

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
报告期内变更情况查询索引	

五、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

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	703,145,191.04	687,840,928.81	2.22
归属于上市公司股东的净利润	77,856,644.83	85,245,577.95	-8.67
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	73,905,704.13	74,124,394.53	-0.30
经营活动产生的现金流量净额	150,399,721.42	108,258,052.14	38.93
	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	1,557,441,134.00	1,526,366,492.57	2.04
总资产	2,507,077,716.52	2,314,401,136.30	8.33

(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)	0.20	0.23	-13.04
稀释每股收益(元/股)	0.20	0.23	-13.04

扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.19	0.20	-5.00
加权平均净资产收益率（%）	4.98	6.05	减少1.07个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	4.72	5.26	减少0.54个百分点

二、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

三、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-454,889.29	
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，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	6,136,870.80	
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	-602,927.93	
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	-100,173.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-187,633.44	
所得税影响额	-840,305.65	
合计	3,950,940.70	

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”；2014年9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2016年止；2014年末，公司的技术中心通过了国家发改委等四部委的审核，成为国家认定企业技术中心。

报告期内，公司实现营业收入 70,314.52 万元，同比增长 2.22%；营业利润 8,776.49 万元，同比减少 11.79%；利润总额 9,287.77 万元，同比减少 12.57%；实现净利润（归母公司）为 7,785.66 万元，同比减少 8.67%，扣除非经常性损益后的净利润为 7,390.57 万元，同比减少 0.30%；经营活动产生的现金流量净额为 15,039.97 万元，同比增长 38.93%；公司的粉末冶金制品总销量达 2.19 万吨，同比持平。

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 11.11%，粉末冶金制冷压缩机零件销售额同比下降 6.33%。

报告期内，公司粉末冶金产品出口销售为 9,607.85 万元，同比增长 7.75%，出口占公司销售总额的 13.83%。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，受到制冷压缩机市场的影响，粉末冶金压缩机零件销售仍低于年初的预期，公司的粉末冶金压缩机零件销售同比仍在下降，使得公司部分子公司的销售收入低于年初预期；报告期内，受到磁性材料市场价格下降的影响，公司磁性材料业务的业绩出现较大幅度下降。尽管报告期内公司的粉末冶金汽车零件销售收入持续增长，但尚不足消化制冷压缩机市场的疲软、磁性材料市场降价，以及人工成本持续增高对公司业绩所带来的影响。

部分汽车 VVT/VCT 用粉末冶金零件继续逐渐量产。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 15,707 万元，同比增长约 13.35%，呈现良好发展态势。

(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	703,145,191.04	687,840,928.81	2.22
营业成本	465,347,870.12	463,743,602.55	0.35
销售费用	29,808,466.91	25,925,101.32	14.98
管理费用	106,094,888.00	88,717,721.18	19.59
财务费用	6,547,715.51	10,621,853.32	-38.36
经营活动产生的现金流量净额	150,399,721.42	108,258,052.14	38.93
投资活动产生的现金流量净额	-235,087,175.60	-87,439,577.54	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	92,272,372.78	-33,798,138.55	不适用
研发支出	38,730,377.53	39,822,126.20	-2.74

营业收入变动原因说明：主要系产品结构调整，汽车配件和磁性材料销售额增加所致。

营业成本变动原因说明：主要系劳动力成本上涨所致。

销售费用变动原因说明：主要系储运费和薪酬增加所致。

管理费用变动原因说明：主要系确认第二次股权激励费用增加所致。

财务费用变动原因说明:主要系贷款利率下降及美元升值确认汇兑收益所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系报告期收到货款较多所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系报告期支付一期土地款、出资东睦嘉恒以及支付保证金所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系报告期银行贷款增加所致。

研发支出变动原因说明:主要系报告期研发投入减少所致。

主要财务数据变动情况及说明:

单位:元 币种:人民币

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	205,626,059.67	141,591,829.88	45.22%	主要系报告期银行借款增加所致
应收票据	116,224,900.47	167,387,294.00	-30.57%	主要系报告期票据到期托收及支付货款所致
预付款项	22,159,801.59	12,596,891.52	75.91%	主要系报告期预付货款所致
其他应收款	74,859,245.94	26,664,789.61	180.74%	主要系报告期支付一期土地款暂挂所致
长期股权投资	124,728,052.94	49,999,924.67	149.46%	系报告期公司对东睦嘉恒出资所致
在建工程	75,709,304.27	115,064,124.80	-34.20%	主要系公司新厂区二期综合楼完工转固定资产所致
长期待摊费用	24,826,893.73	18,224,281.31	36.23%	主要系天津东睦厂房装修所致
短期借款	440,000,000.00	310,000,000.00	41.94%	系贷款增加用于补充流动资金所致
应付职工薪酬	1,319,195.86	1,959,641.45	-32.68%	主要系报告期支付了期初应付的短期薪酬所致
应付利息	563,638.91	411,437.52	36.99%	主要系报告期贷款增加相应计提利息所致
长期借款	50,000,000.00		不适用	系向进出口银行借入贷款所致
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	703,145,191.04	687,840,928.81	2.22%	主要系产品结构调整,汽车配件和磁性材料销售额增加所致
管理费用	106,094,888.00	88,717,721.18	19.59%	主要系确认第二次股权激励费用增加所致
财务费用	6,547,715.51	10,621,853.32	-38.36%	主要系贷款利率下降及美元升值确认汇兑收益所致
资产减值损失	1,263,507.84	240,369.38	425.65%	主要系报告期增加计提坏账准备所致
公允价值变动损益	-641,514.00	3,895,158.07	-116.47%	系子公司东睦投资公司持有交易性金融资产公允价值下跌所致
投资收益	-133,285.66	2,933,474.85	-104.54%	主要系子公司东睦投资公司上年同期处置交易性金融资产获得收益所致

2 其他

(1) 经营计划进展说明

本报告期,公司营业收入完成年度经营计划的 47.03%,营业成本完成年度经营计划的 47.29%,三项费用完成年度经营计划的 55.43%,利润总额完成年度经营计划的 35.18%,归属于母公司的净利润完成年度经营计划的 35.39%。

本报告期,在公司主要市场方面,制冷压缩机行业的市场需求仍持续低迷,但是汽车行业的粉末冶金零件需求仍保持着稳定增长。

(2) 其他

单位：万元 币种：人民币

产品类别	2016 年 1-6 月			2015 年 1-6 月		
	金额	比例	增幅	金额	比例	增幅
一、粉末冶金制品销售	62,941.86	90.59%	3.31%	60,924.32	90.74%	2.86%
其中：汽车配件	40,391.82	58.13%	11.11%	36,352.33	54.14%	17.32%
摩托车配件	1,455.71	2.10%	-23.13%	1,893.85	2.82%	9.16%
压缩机配件	19,406.99	27.93%	-6.33%	20,719.03	30.86%	-13.61%
其他粉末冶金配件	1,687.34	2.43%	-13.87%	1,959.11	2.92%	-22.41%
二、电机销售		0.00%	-100.00%	370.04	0.55%	-31.62%
三、磁性材料销售	6,541.63	9.41%	11.91%	5,845.41	8.71%	
四、其他业务						
合计	69,483.49	100.00%	3.49%	67,139.77	100.00%	12.33%

(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：万元 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 (%)
制造行业	69,483.49	46,275.65	33.40	3.49	1.73	增加 1.15 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 (%)
粉末冶金产品	62,941.86	41,073.66	34.74	3.31	-0.42	增加 2.44 个百分点
软磁材料	6,541.63	5,201.98	20.48	11.91	34.19	减少 13.20 个百分点
电机产品				-100.00	-100.00	不适用

主营业务分行业和分产品情况的说明

公司主营业务按行业分均为制造业；公司主营业务按产品分，分别为粉末冶金制品（主要是粉末冶金机械零件）、软磁材料（软磁金属粉芯等）和电机产品。

电机产品自 2015 年 8 月起不再生产。

2、主营业务分地区情况

单位：万元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	59,875.64	2.84
国外	9,607.85	7.75

主营业务分地区情况的说明

报告期内，公司国外销售业务占公司销售总额的 13.83%，同比增加了 0.55 个百分点；出口产品主要包括粉末冶金汽车零件、制冷压缩机零件和金属磁粉芯；出口地区主要包括北美、欧洲，以及日本、韩国和港台地区。

(三) 核心竞争力分析

1、公司已构建起了东睦集团本部及控股/全资子公司的粉末冶金零件专业配套网络，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，并已取得了较大的进展，为东睦集团未来的发展提供了坚实的技术和市场支撑。

(四) 投资状况分析**1、 对外股权投资总体分析**

报告期，公司对外股权投资为控股子公司东睦投资公司对二级市场投资，全部为证券投资，持股数量基本没变，受价格影响，报告期损失 641,514.00 元。

(1) 证券投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额（元）	持有数量（股）	期末账面价值（元）	占期末证券投资总比例（%）	报告期损益（元）
1	股票	002410	广联达	876,955.67	40,000	572,000.00	6.98	-155,200.00
2	股票	000887	中鼎股份	8,758,928.90	343,100	7,585,941.00	92.61	-511,219.00
3	股票	300511	雪榕生物	8,410.00	500	33,315.00	0.41	24,905.00
期末持有的其他证券投资					/			0
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	0
合计				9,644,294.57	/	8,191,256.00	100%	-641,514.00

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

2、 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**

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

4、主要子公司、参股公司分析

本报告期，公司各控股/全资子公司的经营情况稳定。因受制冷压缩机市场持续低迷的影响，广东东睦新材料有限公司仍尚未实现当期盈利；浙江东睦科达磁电有限公司因磁性材料市场价格下降及成本提高，当期出现亏损。

(1) 报告期内各子公司基本经营情况

单位：万元 币种：人民币

公司名称	业务性质	注册资本	期末总资产	期末净资产	营业收入	净利润
山西东睦华晟粉末冶金有限公司	制造	4,000	18,904.74	13,089.92	7,896.32	1,280.20
东睦（天津）粉末冶金有限公司	制造	8,162.35	16,181.40	8,376.97	7,346.49	1,291.59
长春富奥东睦粉末冶金有限公司	制造	2,800	4,675.00	3,093.47	4,345.23	765.53
南京东睦粉末冶金有限公司	制造	6,500	3,821.56	2,054.99	2,667.83	407.58
宁波东睦贸易有限公司	贸易	2,000	2,885.36	2,725.97	1,823.16	-4.54
连云港东睦新材料有限公司	制造	15,000	21,532.47	18,305.22	6,213.89	631.58
宁波东睦投资管理有限公司	投资	1,000	1,088.36	1,078.30		-16.49
广东东睦新材料有限公司	制造	15,000	21,316.41	10,730.40	4,860.48	-254.54
浙江东睦科达磁电有限公司	制造	3,000	20,941.62	8,239.96	6,541.63	-165.12

(2) 主要子公司情况分析

1) 连云港东睦新材料有限公司

连云港东睦新材料有限公司是公司全资子公司，注册资本 15,000 万元人民币，主营汽车、摩托车粉末冶金零件、空调和冰箱压缩机粉末冶金零件的生产和销售；2016 年上半年完成营业收入 6,213.89 万元，同比减少 1.07%，实现净利润 631.58 万元，同比增长 6.86%。

2) 广东东睦新材料有限公司

广东东睦新材料有限公司是公司控股 60% 的子公司，主营空调压缩机粉末冶金零件、汽车粉末冶金零件和铜基粉末冶金零件的生产和销售；该公司是集大规模生产和技术研发于一体的粉末冶金专业企业和东睦集团重要的生产、研发基地和“珠三角”地区营销窗口；2016 年上半年完成营业收入 4,860.48 万元，同比增长 16.66%，实现净利润-254.54 万元，同比多亏损 34.26 万元。

3) 山西东睦华晟粉末冶金有限公司

山西东睦华晟粉末冶金有限公司是公司控股 75% 的子公司，注册资本为 4,000 万元人民币，主营空调压缩机粉末冶金零件和汽车粉末冶金零件的生产和销售；2016 年上半年完成营业收入 7,896.32 万元，同比增长 15.28%，实现净利润 1,280.20 万元，同比增长 30.88%。

4) 东睦（天津）粉末冶金有限公司

东睦（天津）粉末冶金有限公司是公司全资子公司，注册资本为 8,162.35 万元人民币，主营中高端空调和冰箱压缩机粉末冶金零件，以及汽车、摩托车粉末冶金零件的生产和销售；2016 年上半年完成营业收入 7,346.49 万元，同比增长 8.98%，实现净利润 1,291.59 万元，同比增长 108.70%。

5) 长春富奥东睦粉末冶金有限公司

长春富奥东睦粉末冶金有限公司是公司控股 70% 的子公司，注册资本为 2,800 万元人民币，主营汽车粉末冶金零件的生产和销售；2016 年上半年完成营业收入 4,345.23 万元，同比增长 23.31%，实现净利润 765.53 万元，同比增长 14.74%。

6) 南京东睦粉末冶金有限公司

南京东睦粉末冶金有限公司是公司全资子公司，注册资本为 6,500 万元人民币，主营汽车粉末冶金零件和制冷压缩机粉末冶金零件的生产和销售；2016 年上半年完成营业收入 2,667.83 万元，同比下降 18.85%，实现净利润 407.58 万元，同比增长 15.44%。

7) 浙江东睦科达磁电有限公司

浙江东睦科达磁电有限公司（含其全资子公司——德清森腾电子科技有限公司，专业为浙江东睦科达磁电有限公司生产原材料）是公司控股 60% 的子公司，注册资本为 3,000 万元人民币，主营铁粉芯、合金磁粉芯等磁性材料的生产和销售；2016 年上半年完成营业收入 6,541.63 万元，同比增长 11.91%，实现净利润-165.12 万元，同比减少 120.90%。

5、非募集资金项目情况

适用 不适用

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

2016 年 5 月 10 日，公司 2015 年度股东大会审议通过了公司 2015 年度利润分配预案，报告期内公司 2015 年度利润分配方案已经履行完毕。详见 2016 年 5 月 18 日公司发布的公告，公告编号：（临）2016-043。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数（元）（含税）	
每 10 股转增数（股）	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

三、其他披露事项

(一) 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

适用 不适用

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(三) 其他披露事项

《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》为公司指定的信息披露报纸。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

二、破产重整相关事项

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

□适用 √不适用

四、公司股权激励情况及其影响

√适用 □不适用

(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事项	上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）登载的公司相关公告，公告编号：（临）2016-032
公司第二期限限制性股票激励计划事项	上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）登载的公司相关公告，公告编号：（临）2016-045、（临）2016-051

(二) 临时公告未披露或有后续进展的股权激励情况

□适用 √不适用

(三) 报告期公司股权激励相关情况说明

1、2016年4月18日，公司第五届董事会第二十三次会议审议通过了《关于公司股权激励计划限制性股票第三期解锁的议案》，公司（第一期）限制性股票激励计划规定的限制性股票第三期解锁条件已经满足，同意对公司股权激励计划的72名激励对象的限制性股票进行第三期解锁。公司股权激励计划第三期解锁数量为450万股，解锁上市流通日为2016年4月26日。详见公司《关于公司股权激励计划限制性股票第三期解锁暨上市的公告》，公告编号：（临）2016-032。

2、2016年7月19日，公司第五届董事会第二十五次会议审议通过了《关于公司第二期股权激励计划首次授予的限制性股票第一次解锁的议案》，公司第二期限限制性股票激励计划首次授予的限制性股票规定的第一次解锁条件已经满足，同意对公司第二期股权激励计划首次授予限制性股票的117名激励对象的限制性股票进行第一次解锁。公司第二期股权激励计划首次授予的限制性股票第一次解锁数量为510万股，解锁上市流通日为2016年7月25日。详见公司《关于公司第二期股权激励计划首次授予的限制性股票第一次解锁暨上市的公告》，公告编号：（临）2016-045。

3、2016年8月1日，公司第五届董事会第二十六次会议审议通过了《关于公司第二期股权激励计划授予的预留部分限制性股票第一次解锁的议案》，公司第二期限限制性股票激励计划授予的预留部分限制性股票规定的第一次解锁条件已经满足，同意对公司第二期股权激励计划获授预留部分限制性股票的2名激励对象的限制性股票进行第一次解锁。公司第二期股权激励计划获授的预留部分限制性股票第一次解锁数量为32万股，解锁上市流通日为2016年8月8日。详见公司《关于公司第二期股权激励计划授予的预留部分限制性股票第一次解锁暨上市的公告》，公告编号：（临）2016-051。

五、重大关联交易

√适用 □不适用

(一) 与日常经营相关的关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
------	------

2016 年与日常经营相关的关联交易	2016 年 4 月 19 日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)登载了公司《关于 2016 年与日常经营相关的预计关联交易的公告》，公告编号：（临）2016-027
--------------------	---

2、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
与关联方——宁波新金广投资管理有限公司等共同投资设立宁波东睦嘉恒投资管理有限公司，开发宁波市鄞州区中河地块房地产项目	公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）登载了公司该事项的相关公告，公告编号：（临）2016-001~004、（临）2016-017~019、（临）2016-022、（临）2016-035 和（临）2016-041

2、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

六、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	13,500.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）	12,200.00
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	12,200.00
担保总额占公司净资产的比例（%）	8.26
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
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	不适用
担保情况说明	不适用

七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

(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、宁波保税区金广投资股份有限公司承诺持有宁波东睦非流通股股份自取得流通权之日起, 在 5 年内不上市交易; (2) 在上述禁售期满后, 若当时政策仍不允许睦特殊金属工业株式会社增持宁波东睦股票, 则上述两方禁售期继续延长最多至 10 年; (3) 睦特殊金属工业株式会社承诺 10 年内持有宁波东睦股份占总股本比例不低于 25%。	[注]	是	是		
	股份限售	宁波金广投资股份有限公司	(1) 睦特殊金属工业株式会社、宁波保税区金广投资股份有限公司承诺持有宁波东睦非流通股股份自取得流通权之日起, 在 5 年内不上市交易; (2) 在上述禁售期满后, 若当时政策仍不允许睦特殊金属工业株式会社增持宁波东睦股票, 则上述两方禁售期继续延长最多至 10 年。	[注]	是	是		

[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%”。

上述公司相关股东的股权分置改革特别承诺事项已于 2016 年 2 月 22 日履行完毕，相关股东的股改限售股份已解锁上市。详见公司于 2016 年 2 月 17 日披露的相关公告，公告编号：（临）2016-006。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

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

适用 不适用

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、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。

十二、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 其他

1、本公司与宁波市国土资源局于 2016 年 1 月 25 日共同签署了《国有建设用地使用权出让合同》（合同编号：3302122016A21103），公司受让宗地编号为鄞州工业园区 22 号工业地块的国有建设用地使用权土地，位于宁波市鄞州工业园区（姜山）景江路 8 号，土地款已于 2016 年 1 月 27 日付清，于 2016 年 4 月 6 日取得土地使用证。

2、2016年3月31日，公司第一次临时股东大会审议通过了《关于对宁波东睦嘉恒投资管理有限公司增资的议案》，嘉恒投资公司的注册资本由35,000万元增加至60,000万元。各股东按原出资比例同比例增资，其中本公司现金出资12,500万元，占新增注册资本的50%，龙湖置业现金出资5,000万元，占新增注册资本的20%，新金广投资现金出资7,500万元，占新增注册资本的30%。截止报告期末，嘉恒投资公司实收资本2.5亿元。公司实际已出资12,500万元，占嘉恒投资公司实收资本的50%。

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	151,283,000	38.71				-136,233,000	-136,233,000	15,050,000	3.85
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	53,513,000	13.69				-38,463,000	-38,463,000	15,050,000	3.85
其中：境内非国有法人持股	33,963,000	8.69				-33,963,000	-33,963,000	0	
境内自然人持股	19,550,000	5.00				-4,500,000	-4,500,000	15,050,000	3.85
4、外资持股	97,770,000	25.02				-97,770,000	-97,770,000	0	0
其中：境外法人持股	97,770,000	25.02				-97,770,000	-97,770,000	0	0
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	239,482,517	61.29				136,233,000	136,233,000	375,715,517	96.15
1、人民币普通股	239,482,517	61.29				136,233,000	136,233,000	375,715,517	96.15
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									

东睦新材料集团股份有限公司 2016 年半年度报告

4、其他									
三、股份总数	390,765,517	100.00				0	0	390,765,517	100.00

2、 股份变动情况说明

(1) 截至 2016 年 2 月 22 日, 公司股权分置改革相关股东的特别承诺事项已经履行完毕。根据 2006 年 1 月 24 日召开的公司股权分置改革 2006 年相关股东会议审议通过的公司股权分置改革方案, 股东陆特殊金属工业株式会社持有的公司 97,770,000 股限售股份、股东宁波金广投资股份有限公司持有公司 33,963,000 股限售股份, 共计 131,733,000 股(占公司总股本的 33.71%)自 2016 年 2 月 22 日解除限售。

(2) 根据公司第五届董事会第二十三次会议于 2016 年 4 月 16 日审议通过的《关于公司股权激励计划限制性股票第三期解锁的议案》, 公司股权激励计划限制性股票的第三期解锁条件已经满足, 同意对公司股权激励计划的 72 名激励对象的限制性股票进行第三期解锁。第三期解锁数量为 450 万股, 占公司股本总数的 1.15%, 解锁日即上市流通日为 2016 年 4 月 26 日。

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响(如有)

(1) 根据公司第五届董事会第二十五次会议于 2016 年 7 月 18 日审议通过的《关于公司第二期股权激励计划首次授予的限制性股票第一次解锁的议案》, 公司第二期股权激励计划首次授予的限制性股票第一次解锁条件已经满足, 同意对公司第二期股权激励计划首次授予限制性股票的 117 名激励对象的限制性股票办理第一次解锁。公司第二期股权激励计划首次授予限制性股票第一次解锁的限制性股票数量为 510 万股, 占公司股本总数的 1.31%, 解锁日即上市流通日为 2016 年 7 月 25 日。

(2) 根据公司第五届董事会第二十六次会议于 2016 年 8 月 1 日审议通过的《关于公司第二期股权激励计划授予的预留部分限制性股票第一次解锁的议案》, 公司第二期股权激励计划授予的预留部分限制性股票第一次解锁条件已经满足, 同意对公司第二期股权激励计划获授预留部分限制性股票的 2 名激励对象的限制性股票办理第一次解锁。公司第二期股权激励计划授予的预留部分限制性股票第一次解锁的数量为 32 万股, 占公司股本总数的 0.082%, 解锁日即上市流通日为 2016 年 8 月 8 日。

报告期后至本报告披露日期间, 因公司第二期股权激励计划激励对象获授的限制性股票的第一次解锁, 致使公司境内自然人持有的有限售条件股份由 15,050,000 股减少至 9,630,000 股, 无限售条件流通股份由 375,715,517 股增加至 381,135,517 股, 公司的总股本未发生变动。

上述股份结构变动对半年报每股收益、每股净资产等财务指标无影响, 但对下期财务指标有影响。

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

2016 年 7 月 22 日, 公司收到中国证监会《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[2016]1321号), 核准公司非公开发行不超过 4,900 万股新股。公司董事会将根据该批复文件的要求和公司股东大会的授权, 在规定的期限内办理本次非公开发行股票相关事宜。

(二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

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	97,770,000	97,770,000	0	0	股改特别承诺	2016年2月22日
宁波金广投资股份有限公司	33,963,000	33,963,000	0	0	股改特别承诺	2016年2月22日
公司（第一期）股权激励计划72名激励对象	6,000,000	4,500,000	0	1,500,000	股权激励禁售期	2016年4月26日
公司第二期股权激励计划119名激励对象	13,550,000	0	0	13,550,000	股权激励禁售期	
合计	151,283,000	136,233,000	0	15,050,000	/	/

二、股东情况

（一） 股东总数：

截止报告期末股东总数（户）	23,591
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	不适用

（二） 截止报告期末前十名股东、前十名流通股（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 （%）	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
睦特殊金属工业株式会社	-15,019,189	82,750,811	21.18	0	无		境外法人
宁波金广投资股份有限公司	4,869,189	40,237,173	10.30	0	质押	26,000,000	境内非国有法人
全国社保基金五零四组合	0	9,040,930	2.31	0	无		未知
宁波新金广投资管理有限公司	9,000,000	9,000,000	2.30	0	无		未知
泰达宏利基金—民生银行—泰达宏利策略分级10号资产管理计划	0	8,965,517	2.29	0	无		未知
全国社保基金五零三组合	0	7,200,000	1.84	0	无		未知
中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金	6,550,845	6,550,845	1.68	0	无		未知
中信银行股份有限公司—中银智能制造股票型证券投资基金	5,224,358	5,224,358	1.34	0	无		未知
全国社保基金一零四组合	-5,290,000	4,518,888	1.16	0	无		未知

中国工商银行股份有限公司—嘉实事件驱动股票型证券投资基金	-146,900	4,382,204	1.12	0	无	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量				
		种类	数量			
睦特殊金属工业株式会社	82,750,811	人民币普通股	82,750,811			
宁波金广投资股份有限公司	40,237,173	人民币普通股	40,237,173			
全国社保基金五零四组合	9,040,930	人民币普通股	9,040,930			
宁波新金广投资管理有限公司	9,000,000	人民币普通股	9,000,000			
泰达宏利基金—民生银行—泰达宏利策略分级 10 号资产管理计划	8,965,517	人民币普通股	8,965,517			
全国社保基金五零三组合	7,200,000	人民币普通股	7,200,000			
中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金	6,550,845	人民币普通股	6,550,845			
中信银行股份有限公司—中银智能制造股票型证券投资基金	5,224,358	人民币普通股	5,224,358			
全国社保基金一零四组合	4,518,888	人民币普通股	4,518,888			
中国工商银行股份有限公司—嘉实事件驱动股票型证券投资基金	4,382,204	人民币普通股	4,382,204			
上述股东关联关系或一致行动的说明	在上述股东中，公司已知宁波金广投资股份有限公司与宁波新金广投资管理有限公司为一致行动人，此外公司已知睦特殊金属工业株式会社与宁波金广投资股份有限公司和宁波新金广投资管理有限公司之间，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、宁波新金广投资管理有限公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》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。					
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明						

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	芦德宝	905,000	2016 年 4 月 26 日	315,000	股权激励禁售期
2	朱志荣	705,000	2016 年 4 月 26 日	315,000	股权激励禁售期
3	曹阳	690,000	2016 年 4 月 26 日	270,000	股权激励禁售期
4	何灵敏	675,000	2016 年 4 月 26 日	225,000	股权激励禁售期
5	许凯	550,000		0	股权激励禁售期
6	史小迪	460,000	2016 年 4 月 26 日	180,000	股权激励禁售期
7	肖亚军	395,000	2016 年 4 月 26 日	135,000	股权激励禁售期
8	黄永平	360,000	2016 年 4 月 26 日	180,000	股权激励禁售期
9	应伟国	345,000	2016 年 4 月 26 日	135,000	股权激励禁售期
10	毛增光	317,500	2016 年 4 月 26 日	112,500	股权激励禁售期

上述股东关联关系
或一致行动的说明

上述自然人股东之间不存在关联关系。

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

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

适用 不适用

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	1,597,576	1,207,576	-390,000	二级市场卖出
朱志荣	总经理	1,540,000	1,355,000	-185,000	二级市场卖出
曹阳	董事、副总经理、 董事会秘书	1,435,000	1,335,000	-100,000	二级市场卖出
顾瑾	董事	297,000	242,500	-54,500	二级市场卖出
史小迪	副总经理	850,000	700,000	-150,000	二级市场卖出
黄永平	总经理助理	840,000	630,000	-210,000	二级市场卖出
肖亚军	财务总监	713,700	535,374	-178,326	二级市场卖出

其它情况说明

公司监事陈伊珍持有公司股份 20,000 股，副总经理何灵敏持有公司股份 1,166,000 股，以及副总经理许凯持有公司股份 550,000 股，本报告期内未发生变动。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2016 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	期初余额
流动资产：			
货币资金	1	205,626,059.67	141,591,829.88
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2	8,191,256.00	8,824,360.00
衍生金融资产			
应收票据	4	116,224,900.47	167,387,294.00
应收账款	5	344,041,140.80	321,633,531.98
预付款项	6	22,159,801.59	12,596,891.52
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	9	74,859,245.94	26,664,789.61
买入返售金融资产			
存货	10	216,769,607.53	204,110,166.83
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	12	1,830,542.71	5,341,348.38
流动资产合计		989,702,554.71	888,150,212.20
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		2,000,000.00	2,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	16	124,728,052.94	49,999,924.67
投资性房地产	17	33,290,883.35	34,207,391.02
固定资产	18	997,854,103.12	944,158,832.35
在建工程	19	75,709,304.27	115,064,124.80
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	24	211,359,989.21	215,686,955.12
开发支出			
商誉		33,906,834.96	33,906,834.96
长期待摊费用	27	24,826,893.73	18,224,281.31
递延所得税资产	28	13,699,100.23	13,002,579.87
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,517,375,161.81	1,426,250,924.10
资产总计		2,507,077,716.52	2,314,401,136.30
流动负债：			
短期借款	29	440,000,000.00	310,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	32	38,423,000.00	35,660,000.00
应付账款	33	109,770,843.69	118,641,038.49
预收款项	34	4,426,926.73	5,206,089.60
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	35	1,319,195.86	1,959,641.45
应交税费	36	14,518,540.37	16,425,190.01
应付利息	37	563,638.91	411,437.52
应付股利	38	3,755,145.98	
其他应付款	39	114,446,997.20	124,615,630.03
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		727,224,288.74	612,919,027.10
非流动负债：			
长期借款	42	50,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	48	31,988,187.13	31,459,489.98
递延所得税负债	28	11,571,378.04	11,861,910.74
其他非流动负债			
非流动负债合计		93,559,565.17	43,321,400.72

负债合计		820,783,853.91	656,240,427.82
所有者权益			
股本	49	390,765,517.00	390,765,517.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	51	863,604,232.72	846,388,132.72
减：库存股	52	101,125,000.00	115,280,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	55	78,146,804.01	78,146,804.01
一般风险准备			
未分配利润	56	326,049,580.27	326,346,038.84
归属于母公司所有者权益合计		1,557,441,134.00	1,526,366,492.57
少数股东权益		128,852,728.61	131,794,215.91
所有者权益合计		1,686,293,862.61	1,658,160,708.48
负债和所有者权益总计		2,507,077,716.52	2,314,401,136.30

法定代表人：芦德宝

主管会计工作负责人：肖亚军

会计机构负责人：肖亚军

母公司资产负债表

2016 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	期初余额
流动资产：			
货币资金		146,099,597.71	76,030,222.02
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		59,315,958.94	128,428,594.54
应收账款	1	208,175,825.70	209,163,522.55
预付款项		117,739,328.19	43,170,843.26
应收利息			
应收股利		11,250,000.00	
其他应收款	2	143,976,825.50	133,241,474.21
存货		104,404,057.61	85,263,945.79
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		790,961,593.65	675,298,602.37
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	3	646,130,002.94	571,401,874.67
投资性房地产		32,678,233.81	33,571,837.32
固定资产		450,910,620.13	401,490,540.38

在建工程		34,358,303.32	83,860,661.17
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		98,494,043.74	100,133,891.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,995,001.63	3,903,386.79
递延所得税资产		6,422,125.60	6,235,264.30
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,272,988,331.17	1,200,597,456.48
资产总计		2,063,949,924.82	1,875,896,058.85
流动负债：			
短期借款		320,000,000.00	170,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		42,223,000.00	38,200,000.00
应付账款		46,347,037.48	61,937,062.60
预收款项		2,336,705.56	3,784,530.07
应付职工薪酬		76,633.39	74,246.54
应交税费		7,760,417.87	8,774,087.26
应付利息		423,472.23	235,125.00
应付股利		5,145.98	
其他应付款		105,222,847.73	118,075,450.50
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		524,395,260.24	401,080,501.97
非流动负债：			
长期借款		50,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		9,383,687.42	7,948,990.21
递延所得税负债		3,268,272.16	3,268,272.16
其他非流动负债			
非流动负债合计		62,651,959.58	11,217,262.37
负债合计		587,047,219.82	412,297,764.34
所有者权益：			
股本		390,765,517.00	390,765,517.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		878,626,822.42	861,410,722.42
减：库存股		101,125,000.00	115,280,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		78,146,804.01	78,146,804.01
未分配利润		230,488,561.57	248,555,251.08
所有者权益合计		1,476,902,705.00	1,463,598,294.51
负债和所有者权益总计		2,063,949,924.82	1,875,896,058.85

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

2016 年 1—6 月

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	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		703,145,191.04	687,840,928.81
其中：营业收入	57	703,145,191.04	687,840,928.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		614,605,514.73	595,171,831.91
其中：营业成本	57	465,347,870.12	463,743,602.55
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	58	5,543,066.35	5,923,184.16
销售费用	59	29,808,466.91	25,925,101.32
管理费用	60	106,094,888.00	88,717,721.18
财务费用	61	6,547,715.51	10,621,853.32
资产减值损失	62	1,263,507.84	240,369.38
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	63	-641,514.00	3,895,158.07
投资收益（损失以“－”号填列）	64	-133,285.66	2,933,474.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-271,871.73	
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		87,764,876.65	99,497,729.82
加：营业外收入	65	6,369,176.56	8,276,668.89
其中：非流动资产处置利得		23,923.76	115,283.11
减：营业外支出	66	1,256,359.58	1,547,418.12
其中：非流动资产处置损失		478,813.05	372,583.70

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		92,877,693.63	106,226,980.59
减：所得税费用	67	12,052,536.10	15,019,412.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		80,825,157.53	91,207,568.38
归属于母公司所有者的净利润		77,856,644.83	85,245,577.95
少数股东损益		2,968,512.70	5,961,990.43
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		80,825,157.53	91,207,568.38
归属于母公司所有者的综合收益总额		77,856,644.83	85,245,577.95
归属于少数股东的综合收益总额		2,968,512.70	5,961,990.43
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.20	0.23
（二）稀释每股收益（元/股）		0.20	0.23

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

2016 年 1—6 月

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	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	4	462,616,967.68	469,298,549.87
减：营业成本	4	334,957,204.46	350,225,297.98
营业税金及附加		2,697,999.31	2,753,402.45
销售费用		11,996,797.13	10,084,722.14
管理费用		62,669,159.36	47,970,466.15
财务费用		2,364,511.10	6,042,953.69
资产减值损失		-43,355.34	-1,010,885.37

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）	5	14,218,128.27	9,600,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-271,871.73	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		62,192,779.93	62,832,592.83
加：营业外收入		3,776,465.01	4,040,491.39
其中：非流动资产处置利得		457,771.77	338,732.50
减：营业外支出		524,968.72	1,045,106.76
其中：非流动资产处置损失		2,383.20	175,055.86
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		65,444,276.22	65,827,977.46
减：所得税费用		5,357,862.33	4,217,372.95
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		60,086,413.89	61,610,604.51
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		60,086,413.89	61,610,604.51
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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

2016 年 1—6 月

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	本期发生额	上期发生额
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		604,859,414.61	560,622,897.26
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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		2,891,741.13	10,415,846.79
收到其他与经营活动有关的现金	68	21,169,404.02	24,634,402.07
经营活动现金流入小计		628,920,559.76	595,673,146.12
购买商品、接受劳务支付的现金		212,149,180.45	227,378,047.88
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		142,646,023.23	134,932,926.84
支付的各项税费		67,422,951.03	65,850,327.83
支付其他与经营活动有关的现金	68	56,302,683.63	59,253,791.43
经营活动现金流出小计		478,520,838.34	487,415,093.98
经营活动产生的现金流量净额		150,399,721.42	108,258,052.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			31,698,861.68
取得投资收益收到的现金		138,586.07	100,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,035,815.32	778,788.35
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	68	22,127,992.00	7,165,140.00
投资活动现金流入小计		23,302,393.39	39,742,790.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		125,397,725.99	75,425,855.43
投资支付的现金		75,008,410.00	51,266,512.14
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	68	57,983,433.00	490,000.00
投资活动现金流出小计		258,389,568.99	127,182,367.57
投资活动产生的现金流量净额		-235,087,175.60	-87,439,577.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,603,200.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		545,000,000.00	463,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	68		
筹资活动现金流入小计		545,000,000.00	465,603,200.00
偿还债务支付的现金		365,000,000.00	438,498,392.33

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		87,327,627.22	60,902,946.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,160,000.00	3,400,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	68	400,000.00	
筹资活动现金流出小计		452,727,627.22	499,401,338.55
筹资活动产生的现金流量净额		92,272,372.78	-33,798,138.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		776,722.36	234,652.59
五、现金及现金等价物净增加额		8,361,640.96	-12,745,011.36
加：期初现金及现金等价物余额		127,842,044.41	97,837,990.74
六、期末现金及现金等价物余额		136,203,685.37	85,092,979.38

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

母公司现金流量表

2016 年 1—6 月

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	本期发生额	上期发生额
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		448,286,131.06	373,627,345.38
收到的税费返还		1,321,617.53	9,602,527.26
收到其他与经营活动有关的现金		52,226,196.80	19,767,402.55
经营活动现金流入小计		501,833,945.39	402,997,275.19
购买商品、接受劳务支付的现金		209,519,025.83	185,533,157.54
支付给职工以及为职工支付的现金		58,463,459.62	55,832,331.71
支付的各项税费		26,937,496.33	29,429,954.34
支付其他与经营活动有关的现金		109,919,625.28	93,380,215.42
经营活动现金流出小计		404,839,607.06	364,175,659.01
经营活动产生的现金流量净额		96,994,338.33	38,821,616.18
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		3,240,000.00	6,600,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,000.00	46,388.35
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		22,127,992.00	7,165,140.00
投资活动现金流入小计		25,376,992.00	13,811,528.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		93,999,836.14	38,769,473.85
投资支付的现金		75,000,000.00	19,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		57,983,433.00	490,000.00
投资活动现金流出小计		226,983,269.14	58,259,473.85
投资活动产生的现金流量净额		-201,606,277.14	-44,447,945.50

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,603,200.00
取得借款收到的现金		400,000,000.00	278,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		400,000,000.00	280,603,200.00
偿还债务支付的现金		200,000,000.00	236,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		81,923,099.46	50,382,211.59
支付其他与筹资活动有关的现金		400,000.00	
筹资活动现金流出小计		282,323,099.46	286,382,211.59
筹资活动产生的现金流量净额		117,676,900.54	-5,779,011.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		757,913.96	-3,084.50
五、现金及现金等价物净增加额		13,822,875.69	-11,408,425.41
加：期初现金及现金等价物余额		63,619,022.02	70,118,716.07
六、期末现金及现金等价物余额		77,441,897.71	58,710,290.66

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

合并所有者权益变动表

2016 年 1—6 月

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	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	390,765,517.00				846,388,132.72	115,280,000.00			78,146,804.01		326,346,038.84	131,794,215.91	1,658,160,708.48
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	390,765,517.00				846,388,132.72	115,280,000.00			78,146,804.01		326,346,038.84	131,794,215.91	1,658,160,708.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					17,216,100.00	-14,155,000.00					-296,458.57	-2,941,487.30	28,133,154.13
（一）综合收益总额											77,856,644.83	2,968,512.70	80,825,157.53
（二）所有者投入和减少资本					17,216,100.00	-12,360,000.00							29,576,100.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					17,216,100.00								17,216,100.00
4. 其他						-12,360,000.00							12,360,000.00
（三）利润分配						-1,795,000.00					-78,153,103.40	-5,910,000.00	-82,268,103.40
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											-78,153,103.40	-5,910,000.00	-84,063,103.40
4. 其他						-1,795,000.00							1,795,000.00
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													

东睦新材料集团股份有限公司 2016 年半年度报告

2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	390,765,517.00				863,604,232.72	101,125,000.00			78,146,804.01		326,049,580.27	128,852,728.61	1,686,293,862.61

（续上表）

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	377,215,517.00				742,128,232.72	27,265,000.00			66,437,702.39		222,934,941.19	144,008,861.75	1,525,460,255.05
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并其他													
二、本年期初余额	377,215,517.00				742,128,232.72	27,265,000.00			66,437,702.39		222,934,941.19	144,008,861.75	1,525,460,255.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,250,400.00	-12,405,000.00					39,979,715.91	1,561,990.43	56,197,106.34
（一）综合收益总额											85,245,577.95	5,961,990.43	91,207,568.38
（二）所有者投入和减少资本					2,250,400.00	-12,360,000.00							14,610,400.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,250,400.00								2,250,400.00
4. 其他						-12,360,000.00							12,360,000.00
（三）利润分配						-45,000.00					-45,265,862.04	-4,400,000.00	-49,620,862.04
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

东睦新材料集团股份有限公司 2016 年半年度报告

3. 对所有者（或股东）的分配										-45,265,862.04	-4,400,000.00	-49,665,862.04
4. 其他										-45,000.00		45,000.00
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	377,215,517.00				744,378,632.72	14,860,000.00			66,437,702.39	262,914,657.10	145,570,852.18	1,581,657,361.39

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

2016 年 1—6 月

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	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	390,765,517.00				861,410,722.42	115,280,000.00			78,146,804.01	248,555,251.08	1,463,598,294.51
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	390,765,517.00				861,410,722.42	115,280,000.00			78,146,804.01	248,555,251.08	1,463,598,294.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					17,216,100.00	-14,155,000.00				-18,066,689.51	13,304,410.49
（一）综合收益总额										60,086,413.89	60,086,413.89
（二）所有者投入和减少资本					17,216,100.00	-12,360,000.00					29,576,100.00
1. 股东投入的普通股											

东睦新材料集团股份有限公司 2016 年半年度报告

2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					17,216,100.00					17,216,100.00	
4. 其他						-12,360,000.00				12,360,000.00	
(三) 利润分配						-1,795,000.00			-78,153,103.40	-76,358,103.40	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-78,153,103.40	-78,153,103.40	
3. 其他						-1,795,000.00				1,795,000.00	
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	390,765,517.00				878,626,822.42	101,125,000.00			78,146,804.01	230,488,561.57	1,476,902,705.00

(续上表)

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	377,215,517.00				757,150,822.42	27,265,000.00			66,437,702.39	188,439,198.53	1,361,978,240.34
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	377,215,517.00				757,150,822.42	27,265,000.00			66,437,702.39	188,439,198.53	1,361,978,240.34
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					2,250,400.00	-12,405,000.00				16,344,742.47	31,000,142.47
(一) 综合收益总额										61,610,604.51	61,610,604.51
(二) 所有者投入和减少资本					2,250,400.00	-12,360,000.00					14,610,400.00
1. 股东投入的普通股											

东睦新材料集团股份有限公司 2016 年半年度报告

2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额				2,250,400.00						2,250,400.00
4. 其他					-12,360,000.00					12,360,000.00
(三) 利润分配					-45,000.00				-45,265,862.04	-45,220,862.04
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配									-45,265,862.04	-45,265,862.04
3. 其他					-45,000.00					45,000.00
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	377,215,517.00			759,401,222.42	14,860,000.00			66,437,702.39	204,783,941.00	1,392,978,382.81

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

三、公司基本情况

1. 公司概况

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》批准，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，总部位于浙江省宁波市。公司现持有统一社会信用代码91330200610271537C的营业执照，注册资本390,765,517.00元，股份总数390,765,517股（每股面值1元）。其中有限售条件的流通股份A股：15,050,000.00股，无限售条件的流通股份375,715,517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。

本财务报表业经公司2016年8月4日第五届董事会二十七次会议批准对外报出。

2. 合并财务报表范围

本公司将东睦（天津）粉末冶金有限公司（以下简称天津东睦公司）、山西东睦华晟粉末冶金有限公司（以下简称山西东睦公司）、长春富奥东睦粉末冶金有限公司（以下简称长春东睦公司）、宁波东睦贸易有限公司（以下简称东睦贸易公司）、连云港东睦新材料有限公司（以下简称连云港新材料公司）、广东东睦新材料有限公司（以下简称广东东睦公司）、南京东睦粉末冶金有限公司（以下简称南京东睦公司）、宁波东睦投资管理有限公司（以下简称东睦投资公司）和浙江东睦科达磁电有限公司（以下简称科达磁电公司）共9家子公司纳入本期合并财务报表范围，具体情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

1. 重要会计政策和会计估计的变更

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

2. 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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

3. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

4. 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

5. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

7. 合并财务报表的编制方法

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

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排分为共同经营和合营企业。

2、当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

9. 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。

10. 外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

11. 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在初始确认时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在初始确认时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，计入公允价值变动收益；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收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；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其他综合收益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、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- （1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- （2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- （3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5、金融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）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，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。测试结果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的差额确认减值损失。

（3）可供出售金融资产

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，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

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。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其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；若其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）但未超过 12 个月的，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。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

12. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独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。
单项金额重大并单独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). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

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）	5	5
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独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、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。

13. 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

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、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

14. 长期股权投资

1、共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2、投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3、后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

4、通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,确认为金融资产,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

15. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的:

折旧或摊销方法

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。

16. 固定资产

(1). 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5-20	5、10	19.00-4.50
通用设备	年限平均法	5-10	5、10	19.00-9.00
专用设备	年限平均法	5-10	5、10	19.00-9.00
运输工具	年限平均法	5-10	5、10	19.00-9.00

17. 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。

18. 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

3、借款费用资本化率以及资本化金额

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

19. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

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。

20. 长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

21. 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2)、离职后福利的会计处理方法

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形

成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3)、辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23. 预计负债

1、因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2、公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

24. 股份支付

1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

25. 收入

1、收入确认原则

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

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

（3）让渡资产使用权

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

2、收入确认的具体方法

公司主要销售各类粉末制品。（1）国内销售以产品发货单作为确认收入的依据，在产品发运后，经客户确认，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。

26. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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。

27. 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。

28. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

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

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

29. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
本公司自 2015 年 11 月 4 日起执行财政部于 2015 年制定发布的《企业会计准则解释第 7 号》的通知。	本次变更经公司第五届董事会第二十三次会议审议通过。	

其他说明

受重要影响的报表项目和金额

受重要影响的报表项目	追溯前	影响金额 (减少以“-”表示)	追溯后
2015年1月1日资产负债表项目			
库存股	28,840,000.00	-1,575,000.00	27,265,000.00

说明：受影响的报表项目为追溯调整同期比较报表项目。报告期内，公司未发生会计政策变更。

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1. 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、出租不动产	17%，5%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%，5%
企业所得税	应纳税所得额	15%，25%
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%
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率
本公司、山西东睦公司、长春东睦公司、连云港新材料公司、科达磁电公司、南京东睦公司、天津东睦公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2. 税收优惠

根据甬高企认领[2015]2号《关于公示宁波市2014年第一批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（2014年—2016年），本期企业所得税减按15%的税率计缴；根据晋科高发（2015）136号文件，山西东睦公司通过高新技术企业复审，有效期三年（2015年—2017年），本期企业所得税减按15%的税率计缴；根据吉科发办[2014]176号文件，长春东睦公司被认定为高新技术企业，有效期三年（2014年—2016年），本期企业所得税减按15%的税率计缴；根据国科火字[2014]327号文件，连云港新材料公司被认定为高新技术企业，资格有效期三年（2014年-2016年），本期企业所得税减按15%的税率计缴；根据国科火字[2015]36号文件，科达磁电公司通过高新技术企业复审，资格有效期三年（2014年-2016年），本期企业所得税减按15%的税率计缴。根据苏高企协[2015]14号文件，南京东睦公司被认定为高新技术企业，资格有效期三年（2015年-2017年），本期企业所得税减按15%的税率计缴。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	303,120.33	257,193.37
银行存款	134,348,327.65	125,812,789.72
其他货币资金	70,974,611.69	15,521,846.79
合计	205,626,059.67	141,591,829.88
其中：存放在境外的款项总额	0	0

其他说明：

因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项的说明

项 目	期末数
其他货币资金-保函保证金	55,000,000.00
其他货币资金-票据承兑保证金	12,666,900.00
其他货币资金-信用证保证金	1,155,474.30
其他货币资金-电费保证金	600,000.00
小 计	69,422,374.30

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	8,191,256.00	8,824,360.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	8,191,256.00	8,824,360.00
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	8,191,256.00	8,824,360.00

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	116,224,900.47	167,387,294.00
商业承兑票据		
合计	116,224,900.47	167,387,294.00

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	178,470,385.64	
商业承兑票据		
合计	178,470,385.64	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行, 由于商业银行具有较高的信用, 银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低, 故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付, 依据《票据法》之规定, 公司仍将对持票人承担连带责任。

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

5、 应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	362,280,910.19	100.00	18,239,769.39	5.03	344,041,140.80	338,632,749.65	100.00	16,999,217.67	5.02	321,633,531.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	362,280,910.19	/	18,239,769.39	/	344,041,140.80	338,632,749.65	/	16,999,217.67	/	321,633,531.98

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

□适用 √不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

√适用□不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中: 1 年以内分项			
1 年以内	360,627,869.13	18,031,393.47	5.00
1 年以内小计	360,627,869.13	18,031,393.47	5.00
1 至 2 年	1,477,284.64	147,728.47	10.00
2 至 3 年	159,059.89	47,717.97	30.00
3 至 4 年	7,534.11	3,767.06	50.00
4 年以上	9,162.42	9,162.42	100.00
合计	362,280,910.19	18,239,769.39	5.03

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,240,551.72 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	账面余额	单位：元 币种：人民币	
		占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
加西贝拉压缩机有限公司	21,141,038.96	5.84	1,057,051.95
上海日立电器有限公司	19,960,100.27	5.51	998,005.01
博格华纳汽车零部件（宁波）有限公司	14,585,834.33	4.03	729,291.72
麦格纳动力总成（常州）有限公司	11,575,960.28	3.19	578,798.01
舍弗勒（中国）有限公司	10,990,163.67	3.03	549,508.18
小 计	78,253,097.51	21.60	3,912,654.87

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	21,735,141.31	98.08	10,025,399.90	79.59
1 至 2 年	278,234.20	1.26	2,510,375.33	19.93
2 至 3 年	107,290.00	0.48	17,555.00	0.14
3 年以上	39,136.08	0.18	43,561.29	0.34
合计	22,159,801.59	100.00	12,596,891.52	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	账面余额	单位：元 币种：人民币	
		占预付款项余额的比例（%）	
鞍钢（鞍山）冶金粉材有限公司	3,862,140.84	17.43	
广东电网公司江门供电局	1,417,071.24	6.39	
力拓钛铁（苏州）有限公司	705,791.00	3.19	
宁波金宁粉末冶金制品有限公司	426,878.87	1.93	
莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司	341,153.63	1.54	
小 计	6,753,035.58	30.48	

7、应收利息

适用 不适用

8、 应收股利

适用 不适用

9、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	64,323,215.83	83.48			64,323,215.83	18,000,325.00	62.41			18,000,325.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,730,564.56	16.52	2,194,534.45	17.24	10,536,030.11	10,843,353.07	37.59	2,178,888.46	20.09	8,664,464.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	77,053,780.39	/	2,194,534.45	/	74,859,245.94	28,843,678.07	/	2,178,888.46	/	26,664,789.61

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
宁波鄞州工业园区管理委员会	64,323,215.83			该款项系本公司支付的土地款，故不计提坏账
合计	64,323,215.83		/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	7,852,476.43	392,623.83	5.00
1 年以内小计	7,852,476.43	392,623.83	5.00
1 至 2 年	1,059,886.12	105,988.61	10.00
2 至 3 年	2,653,420.00	796,026.00	30.00
3 至 4 年	529,772.00	264,886.00	50.00
4 年以上	635,010.01	635,010.01	100.00
合计	12,730,564.56	2,194,534.45	17.24

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 15,645.99 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	5,499,312.76	5,477,401.22
拆借款	4,167,984.78	3,427,350.00
应收暂付款	64,323,215.83	18,000,325.00
职工备用金	1,649,418.00	1,754,159.91
其他	1,413,849.02	184,441.94
合计	77,053,780.39	28,843,678.07

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
宁波鄞州工业园区管理委员会	应收暂付款	64,323,215.83	1 年以内	83.48	
德清县武康镇工业园区管理办公室	押金保证金	3,000,000.00	1 年以内	3.89	150,000.00
宁波市鄞州开发建设投资有限公司	押金保证金	1,840,170.00	2-3 年	2.39	552,051.00
吴德云	借款	1,280,000.00	1 年以内	1.66	64,000.00
江门市蓬江区财政局	押金保证金	374,606.12	1-2 年	0.49	37,460.61
合计	/	70,817,991.95	/	91.91	803,511.61

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

10、 存货

(1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	35,870,712.01		35,870,712.01	33,895,837.32		33,895,837.32
在产品	37,207,228.46		37,207,228.46	42,399,011.05		42,399,011.05
库存商品	144,456,963.29	1,291,253.11	143,165,710.18	129,055,941.87	1,670,168.83	127,385,773.04
周转材料	525,956.88		525,956.88	429,545.42		429,545.42
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	218,060,860.64	1,291,253.11	216,769,607.53	205,780,335.66	1,670,168.83	204,110,166.83

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	1,670,168.83			378,915.72		1,291,253.11
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	1,670,168.83			378,915.72		1,291,253.11

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明：

库存商品可变现净值根据该等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予以确定。库存商品跌价准备随着相应库存商品出售予以转销。

(3). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

适用 不适用

11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

12、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	1,566,763.28	5,162,536.15
预缴企业所得税	263,779.43	178,812.23
合计	1,830,542.71	5,341,348.38

13、可供出售金融资产

适用 不适用

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合计	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

适用 不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	账面余额			减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利	
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少			期末
浙江东海聚合投资股份有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00					2.00	100,000.00
合计	2,000,000.00			2,000,000.00					/	100,000.00

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明:

□适用 √不适用

14、持有至到期投资

□适用 √不适用

15、长期应收款

□适用 √不适用

16、长期股权投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
宁波东睦嘉恒投资管理有限公司(以下简称嘉恒投资公司)	49,999,924.67	75,000,000.00		-271,871.73						124,728,052.94
小计	49,999,924.67	75,000,000.00		-271,871.73						124,728,052.94
合计	49,999,924.67	75,000,000.00		-271,871.73						124,728,052.94

其他说明

2015年10月29日,公司第五届董事会第二十次会议审议通过了《关于对外投资设立合资公司暨关联交易的议案》,决定以自有资金与宁波龙湖置业发展有限公司(以下简称龙湖置业)、宁波新金广投资管理有限公司(以下简称新金广投资)共同投资设立合资公司,开发宁波市鄞州

区中河地块房地产项目，合资公司注册资本为 35,000 万元，其中本公司现金出资 17,500 万元，占注册资本的 50%，龙湖置业现金出资 7,000 万元，占注册资本的 20%，新金广投资现金出资 10,500 万元，占注册资本的 30%；

2016 年 3 月 18 日，公司第五届董事会第二十二次会议审议通过了《关于对宁波东睦嘉恒投资管理有限公司增资的议案》，同意将宁波东睦嘉恒投资管理有限公司的注册资本由 35,000 万元增加至 60,000 万元，新增注册资本 25,000 万元；同意宁波东睦嘉恒投资管理有限公司各股东按原出资比例同比例增资，其中本公司现金出资 12,500 万元，占新增注册资本的 50%，龙湖置业现金出资 5,000 万元，占新增注册资本的 20%，新金广投资现金出资 7,500 万元，占新增注册资本的 30%。

截止报告期末，宁波东睦嘉恒投资管理有限公司注册资本 6 亿元，实收资本 2.5 亿元，公司按 50%的比例实际出资 1.25 亿元。

17、投资性房地产

√适用 □不适用

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1、期初余额	52,742,533.25	8,667,268.96		61,409,802.21
2、本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、期末余额	52,742,533.25	8,667,268.96		61,409,802.21
二、累计折旧和累计摊销				
1、期初余额	20,111,446.29	3,611,361.83		23,722,808.12
2、本期增加金额	828,066.17	88,441.50		916,507.67
(1) 计提或摊销	828,066.17	88,441.50		916,507.67
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、期末余额	20,939,512.46	3,699,803.33		24,639,315.79
三、减值准备				
1、期初余额	3,479,603.07			3,479,603.07
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、期末余额	3,479,603.07			3,479,603.07

四、账面价值			
1、期末账面价值	28,323,417.72	4,967,465.63	33,290,883.35
2、期初账面价值	29,151,483.89	5,055,907.13	34,207,391.02

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
公司新厂区厂房	17,281,959.58	审批手续未全

其他说明

期末投资性房地产中已有原值为 8,667,268.96 元的土地使用权和原值为 17,037,678.08 元的房屋及建筑物用于抵押担保。

18、固定资产

(1). 固定资产情况

单位:元 币种:人民币

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值:					
1、期初余额	621,770,333.33	55,193,846.83	1,088,069,782.83	32,010,810.91	1,797,044,773.90
2、本期增加金额	41,865,394.04	4,261,560.04	64,952,498.74	988,273.02	112,067,725.84
(1) 购置					
(2) 在建工程转入	41,865,394.04	4,261,560.04	64,952,498.74	988,273.02	112,067,725.84
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额		3,427,066.84	14,417,509.91	377,741.00	18,222,317.75
(1) 处置或报废		3,427,066.84	14,417,509.91	377,741.00	18,222,317.75
4、期末余额	663,635,727.37	56,028,340.03	1,138,604,771.66	32,621,342.93	1,890,890,181.99
二、累计折旧					
1、期初余额	151,046,185.63	33,957,223.94	642,314,678.96	23,098,928.57	850,417,017.10
2、本期增加金额	13,855,132.12	6,740,069.09	27,740,278.24	1,467,894.53	49,803,373.98
(1) 计提	13,855,132.12	6,740,069.09	27,740,278.24	1,467,894.53	49,803,373.98
3、本期减少金额		3,070,501.34	6,242,768.42	339,966.90	9,653,236.66
(1) 处置或报废		3,070,501.34	6,242,768.42	339,966.90	9,653,236.66
4、期末余额	164,901,317.75	37,626,791.69	663,812,188.78	24,226,856.20	890,567,154.42
三、减值准备					
1、期初余额	4,180.71	5,811.40	2,458,932.34		2,468,924.45
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	4,180.71	5,811.40	2,458,932.34		2,468,924.45
四、账面价值					
1、期末账面价值	498,730,228.91	18,395,736.94	472,333,650.54	8,394,486.73	997,854,103.12
2、期初账面价值	470,719,966.99	21,230,811.49	443,296,171.53	8,911,882.34	944,158,832.35

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
公司新厂区厂房	115,129,123.31	审批手续未全
天津东睦公司宿舍	614,194.30	审批手续未全
山西东睦公司宿舍	1,381,204.58	审批手续未全
广东东睦公司厂房	92,629,151.07	审批手续未全

19、在建工程

√适用 □不适用

(1). 在建工程情况

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
公司新厂区	10,802,926.20		10,802,926.20	43,886,746.79		43,886,746.79
科达磁电公司新厂区	11,484,514.94		11,484,514.94			
设备安装工程	52,415,270.22		52,415,270.22	70,279,211.09		70,279,211.09
零星建筑工程	1,006,592.91		1,006,592.91	898,166.92		898,166.92
合计	75,709,304.27		75,709,304.27	115,064,124.80		115,064,124.80

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
公司新厂区		43,886,746.79	18,605,584.20	51,689,404.79		10,802,926.20		97.00				募集资金和自有资金
科达磁电公司新厂区			11,484,514.94			11,484,514.94		10.00				自有资金
设备安装工程		70,279,211.09	41,606,123.26	59,470,064.13		52,415,270.22						自有资金
零星工程		898,166.92	1,016,682.91	908,256.92		1,006,592.91						自有资金
合计		115,064,124.80	72,712,905.31	112,067,725.84		75,709,304.27	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

□适用 √不适用

20、工程物资

□适用 √不适用

21、固定资产清理

□适用 √不适用

22、生产性生物资产

□适用 √不适用

23、油气资产

□适用 √不适用

24、无形资产**(1). 无形资产情况**

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1、期初余额	209,063,402.93	25,011,153.34	10,107,238.10	244,181,794.37
2、本期增加金额			106,882.76	106,882.76
(1) 购置			106,882.76	106,882.76
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	209,063,402.93	25,011,153.34	10,214,120.86	244,288,677.13
二、累计摊销				
1、期初余额	15,367,009.52	7,285,958.57	5,841,871.16	28,494,839.25
2、本期增加金额	2,236,672.40	1,495,630.82	701,545.45	4,433,848.67
(1) 计提	2,236,672.40	1,495,630.82	701,545.45	4,433,848.67
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	17,603,681.92	8,781,589.39	6,543,416.61	32,928,687.92
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	191,459,721.01	16,229,563.95	3,670,704.25	211,359,989.21
2、期初账面价值	193,696,393.41	17,725,194.77	4,265,366.94	215,686,955.12

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况：

□适用 √不适用

其他说明：

期末无形资产中已有账面原值为 26,312,998.20 元的土地使用权用于抵押担保。

25、开发支出

□适用 √不适用

26、商誉

√适用 □不适用

(1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
科达磁电公司	33,906,834.96					33,906,834.96
合计	33,906,834.96					33,906,834.96

其他说明

本期科达磁电公司经营正常,经测试其商誉不存在减值情况,无需计提减值准备。

27、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
新办公楼配套设施	3,570,290.28	304,728.95	797,406.31		3,077,612.92
姜山厂区绿化工程	333,096.51		48,745.86		284,350.65
长春东睦公司新厂房改造工程	1,903,100.72	115,000.00	413,634.06		1,604,466.66
天津东睦厂房改造工程		7,030,990.82	703,099.08		6,327,891.74
科达磁电公司厂房改造工程	524,627.97	123,000.00	157,837.81		489,790.16
森腾电子厂房改造工程	757,443.00	348,785.00	129,227.00		977,001.00
广东东睦改造工程	10,860,075.96	1,601,523.61	1,253,946.89		11,207,652.68
其他	275,646.87	725,524.40	143,043.35		858,127.92
合计	18,224,281.31	10,249,552.78	3,646,940.36		24,826,893.73

28、递延所得税资产/递延所得税负债**(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	24,542,937.80	3,712,301.13	23,580,363.41	3,745,473.48
内部交易未实现利润	14,302,587.44	2,243,465.82	10,823,213.85	1,727,386.18
可抵扣亏损				
分期计入当期损益的递延收益	31,988,187.13	4,798,228.06	31,459,489.98	4,718,923.49
股权激励	17,216,100.00	2,582,415.00	17,389,900.00	2,608,485.00
公允价值变动收益	1,450,760.87	362,690.22	809,246.87	202,311.72
合计	89,500,573.24	13,699,100.23	84,062,214.11	13,002,579.87

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动				
拆迁补偿收益	21,788,481.04	3,268,272.16	21,788,481.04	3,268,272.16
内部交易未实现损益	3,380,644.63	809,681.11	3,635,910.57	867,003.53
企业合并的资产增值	47,012,013.87	7,493,424.77	48,566,749.07	7,726,635.05
合计	72,181,139.54	11,571,378.04	73,991,140.68	11,861,910.74

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

29、短期借款

√适用 □不适用

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	61,230,000.00	50,000,000.00
保证借款	40,000,000.00	120,000,000.00
信用借款	258,770,000.00	120,000,000.00
保证及抵押借款	80,000,000.00	20,000,000.00
合计	440,000,000.00	310,000,000.00

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

30、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

31、衍生金融负债

□适用 √不适用

32、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	38,423,000.00	35,660,000.00
合计	38,423,000.00	35,660,000.00

33、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付购买商品及劳务款	91,339,342.87	78,601,595.24
应付工程及设备款	18,431,500.82	40,039,443.25
合计	109,770,843.69	118,641,038.49

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

34、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	4,080,426.73	3,323,775.60
租赁费	346,500.00	1,882,314.00
合计	4,426,926.73	5,206,089.60

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

35、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,959,641.45	138,808,423.83	140,320,250.92	447,814.36
二、离职后福利-设定提存计划		8,819,344.97	7,947,963.47	871,381.50
三、辞退福利		311,311.53	311,311.53	
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,959,641.45	147,939,080.33	148,579,525.92	1,319,195.86

(2). 短期薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,609,133.00	119,709,868.38	121,174,261.38	144,740.00
二、职工福利费		9,074,719.99	9,074,719.99	
三、社会保险费		4,840,840.39	4,840,840.39	
其中：医疗保险费		4,090,866.97	4,090,866.97	
工伤保险费		437,124.02	437,124.02	
生育保险费		312,849.40	312,849.40	

四、住房公积金	3,800.00	3,486,106.60	3,486,106.60	3,800.00
五、工会经费和职工教育经费	346,708.45	1,672,552.50	1,719,986.59	299,274.36
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他		24,335.97	24,335.97	
合计	1,959,641.45	138,808,423.83	140,320,250.92	447,814.36

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		8,226,417.75	7,355,036.25	871,381.50
2、失业保险费		592,927.22	592,927.22	
3、企业年金缴费				
合计		8,819,344.97	7,947,963.47	871,381.50

36、 应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,259,552.29	3,301,614.84
消费税		
营业税		36,821.18
企业所得税	6,438,466.71	11,215,175.99
代扣代缴个人所得税	1,061,882.09	339,255.21
城市维护建设税	531,106.68	371,916.54
房产税	306,108.00	248,006.55
土地使用税	428,128.62	384,235.62
教育费附加	238,602.16	161,670.31
地方教育附加	159,068.11	107,607.63
地方水利建设基金	58,669.34	125,520.32
印花税	36,956.37	133,365.82
合计	14,518,540.37	16,425,190.01

37、 应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	36,805.56	
企业债券利息		
短期借款应付利息	526,833.35	411,437.52
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	563,638.91	411,437.52

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

38、 应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	5,145.98	
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
山西东晟粉末冶金技术咨询有限公司	3,750,000.00	
合计	3,755,145.98	

39、其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	3,862,092.00	2,690,477.00
拆借款	5,001,777.75	5,001,955.53
应付暂收款	3,039,057.19	674,314.76
预提费用	473,562.61	463,465.59
限制性股票回购款	101,125,000.00	115,280,000.00
其他	945,507.65	505,417.15
合计	114,446,997.2	124,615,630.03

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用 √不适用

40、划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

41、1 年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

42、长期借款

√适用 □不适用

(1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	50,000,000.00	
信用借款		
合计	50,000,000.00	

43、应付债券

□适用 √不适用

44、长期应付款

□适用 √不适用

45、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

46、专项应付款

□适用 √不适用

47、预计负债

□适用 √不适用

48、递延收益

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	31,459,489.98	2,041,000.00	1,512,302.85	31,988,187.13	与形成资产相关的政府拨付款项
合计	31,459,489.98	2,041,000.00	1,512,302.85	31,988,187.13	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	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 1000 吨高效节能汽车 VVT 系统粉末冶金零件生产技改项目	1,072,800.00		89,400.00		983,400.00	与资产相关
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	1,185,555.89		84,682.50		1,100,873.39	与资产相关
年产 1200 吨高精度粉末冶金油泵转子生产线技改项目	2,494,700.96		155,970.54		2,338,730.42	与资产相关
年产 1500 吨高强度汽车真空刹车助力泵转子生产线技改项目	3,195,933.36		174,199.77		3,021,733.59	与资产相关
生产基地建设项目扶持基金	17,254,166.56		505,000.02		16,749,166.54	与资产相关
年产 15 万套高强度摆线液压马达零件项目	3,193,000.09		205,999.98		2,987,000.11	与资产相关
年产 8500 吨粉末冶金烧结炉清洁生产改造项目	2,479,999.92		160,000.02		2,319,999.90	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	583,333.20		35,000.04		548,333.16	与资产相关
年产 1000 吨高精度变量泵转子生产线技改项目		2,041,000.00	102,049.98		1,938,950.02	与资产相关
合计	31,459,489.98	2,041,000.00	1,512,302.85		31,988,187.13	/

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。

2) 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），公司于 2013 年收到年产 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。

3) 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）及《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 号文件），公司于 2014 年收到年产 1200 吨高精度粉末冶金油泵转子生产线技改项目的补助资金 3,106,000.00 元，根据相关资产的折旧年限，本期分摊递延收益 155,970.54 元计入营业外收入。

4) 根据《关于公布 2015 年度宁波市竣工技术改造专项项目（第一批）、完成年度投资自动化（智能化）成套装备培育试点项目的通知》（甬经信技改〔2015〕103 号）及《关于下达鄞州区 2014 年度技改项目补助资金（第二批）的通知》（鄞经信〔2014〕213 号），公司本期收到年产 1500 吨高强度汽车真空刹车助力泵转子生产线技改项目的补助资金 3,484,000.00 元，根据相关资产的折旧年限，本期分摊递延收益 174,199.77 元计入营业外收入。

5) 根据 2011 年 4 月 1 日连云港经济技术开发区管理委员会与本公司签订的《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，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。连云港新材料公司于 2012 年收到上述款项 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。

6) 根据《关于下达 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），山西东睦公司于 2013 年收到年产 15 万套高强度摆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 205,999.98 元计入营业外收入。

7) 根据《关于下达 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），山西东睦公司于 2013 年收到年产 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 160,000.02 元计入营业外收入。

8) 根据《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），山西东睦公司于 2014 年收到年产 200 万套汽车发动机输油泵转子生产线项目的补助资金 700,000.00 元，根据相关资产的折旧年限，本期分摊递延收益 35,000.04 元计入营业外收入。

9) 根据《关于下达鄞州区 2015 年度技术改造专项资金的通知》（鄞经信〔2015〕175 号），公司本期收到年产 1000 吨高精度变量泵转子生产线项目的补助资金 2,041,000.00 元，根据相关资产的折旧年限，本期分摊递延收益 102,049.98 元计入营业外收入。

49、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	390,765,517.00						390,765,517.00

50、其他权益工具

适用 不适用

51、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

资本溢价（股本溢价）	808,361,268.33			808,361,268.33
其他资本公积	38,026,864.39	17,216,100.00		55,242,964.39
合计	846,388,132.72	17,216,100.00		863,604,232.72

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积增加变动原因详见本财务报表附注十一股份支付之说明。

52、库存股

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
未解锁限制性股票	116,900,000.00		12,360,000.00	104,540,000.00
限制性股票回购义务	-1,620,000.00	1,215,000.00	3,010,000.00	-3,415,000.00
合计	115,280,000.00	1,215,000.00	15,370,000.00	101,125,000.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据 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），公司于 2013 年 3 月 19 日授予激励对象限制性股票 10,000,000 股，授予价格为每股 4.12 元。公司 2014 年每 10 股以资本公积转增股本 5 股，调整后的行权价格 2.7467 元/股。根据 2016 年 4 月 26 日公司第五届董事会第二十三次会议审议通过《关于公司股权激励计划限制性股票第二期解锁的议案》，公司本期限限制性股票解锁 4,500,000 股，共计 12,360,000.00 元，调减库存股。

根据 2014 年 3 月 20 日公司第五届董事会第五次会议决议（以每 10 股派发现金股利 1.5 元（含税）和 2015 年 2 月 14 日召开的公司五届董事会第十次会议决议（每 10 股派发现金股利 1.20 元（含税）），公司本期限限制性股票解锁 4,500,000 股，相应转回限制性股票回购义务分别为 675,000.00 元、540,000.00 元，共计 1,215,000.00 元。

根据 2016 年 4 月 16 日召开的公司五届董事会第二十三次会议决议（每 10 股派发现金股利 2.00 元（含税）以及本报告期末未解锁限制性股票 15,050,000 股，确认限制性股票回购义务 3,010,000.00 元。

53、其他综合收益

适用 不适用

54、专项储备

适用 不适用

55、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	78,146,804.01			78,146,804.01
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	78,146,804.01			78,146,804.01

56、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	326,346,038.84	222,934,941.19
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	326,346,038.84	222,934,941.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	77,856,644.83	85,245,577.95
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	78,153,103.40	45,265,862.04
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	326,049,580.27	262,914,657.10

57、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	694,834,872.64	462,756,469.18	671,397,686.78	454,878,307.20
其他业务收入	8,310,318.40	2,591,400.94	16,443,242.03	8,865,295.35
合计	703,145,191.04	465,347,870.12	687,840,928.81	463,743,602.55

58、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	161,047.64	205,658.14
城市维护建设税	3,068,586.71	3,431,747.62
教育费附加	1,388,059.19	1,360,524.28
资源税		
地方教育附加	925,372.81	925,254.12
合计	5,543,066.35	5,923,184.16

59、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
储运费	14,224,515.60	11,390,815.38
工资、福利及社保	7,084,191.63	5,448,605.85
工会经费及职工教育经费	100,217.36	77,731.63
业务招待费	2,831,278.73	2,523,963.07
佣金	2,717,780.94	4,166,934.06
差旅费	1,153,424.86	1,283,539.13
咨询费及会务费	7,609.43	3,920.00
业务宣传费、展览费及广告费	242,803.02	524,559.09
邮电费	92,765.01	136,907.48
其他	1,353,880.33	368,125.63
合计	29,808,466.91	25,925,101.32

60、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利及社保	17,459,989.75	17,511,075.39
工会经费及职工教育经费	502,689.48	527,321.83
研发费用	38,730,377.53	39,822,126.20
折旧	7,523,261.02	5,713,963.13
税金	4,581,294.16	3,987,033.43
股权激励费	17,216,100.00	2,250,400.00
无形资产摊销	4,423,997.39	3,051,281.23
咨询审计费	2,329,537.63	2,016,297.45
业务招待费	1,733,748.59	1,802,537.19
办公费及差旅费	1,892,919.99	1,540,210.52
汽车费用	1,091,529.74	1,211,059.49
修理费及水电费	818,366.39	973,581.87
物料消耗	844,423.24	970,341.92
其他	6,946,653.09	7,340,491.53
合计	106,094,888.00	88,717,721.18

61、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,288,790.22	9,200,888.80
利息收入	-1,824,793.68	-472,189.71
汇兑损益	-2,085,456.53	980,114.63
票据贴现息		749,313.38
手续费	169,175.50	163,726.22
合计	6,547,715.51	10,621,853.32

62、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,263,507.84	67,945.72
二、存货跌价损失		172,423.66
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	1,263,507.84	240,369.38

63、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-641,514.00	3,895,158.07
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-641,514.00	3,895,158.07

64、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-271,871.73	
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	38,586.07	2,833,474.85
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	100,000.00	100,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-133,285.66	2,933,474.85

65、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	23,923.76	115,283.11	23,923.76
其中：固定资产处置利得	23,923.76	115,283.11	23,923.76
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	6,136,870.80	7,489,501.82	6,136,870.80
罚没收入	163,517.25	239,456.89	163,517.25
无法支付款项	13,064.90	68,913.23	13,064.90
其他	31,799.85	363,513.84	31,799.85
合计	6,369,176.56	8,276,668.89	6,369,176.56

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
专项补助	3,229,499.98	4,787,455.55	与收益相关

科技奖励	850,400.00	1,352,126.45	与收益相关
递延收益结转	1,512,302.85	1,349,919.82	与资产相关
其他	544,667.97		与收益相关
合计	6,136,870.80	7,489,501.82	/

66、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	478,813.05	372,583.70	478,813.05
其中：固定资产处置损失	478,813.05	372,583.70	478,813.05
无形资产处置损失			
债务重组损失	35,000.00		35,000.00
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
罚款支出	56,928.84	88,276.99	56,928.84
赔款支出	130,529.75	358,882.34	130,529.75
地方水利建设基金	468,990.74	613,957.45	
其他	86,097.20	113,717.64	86,097.20
合计	1,256,359.58	1,547,418.12	787,368.84

67、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,082,703.62	15,299,975.35
递延所得税费用	-1,030,167.52	-280,563.14
合计	12,052,536.10	15,019,412.21

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	92,877,693.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,610,401.17
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-2,722,214.50
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	225,418.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-2,061,069.31
所得税费用	12,052,536.10

68、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,624,567.95	6,139,582.00

房屋出租收入	2,357,990.00	2,216,000.00
收回的票据保证金	4,421,000.00	8,034,450.00
收回职工备用金及借款	3,334,426.11	3,065,158.43
银行存款利息收入	247,998.23	458,112.24
收到的押金保证金	3,409,533.49	1,979,166.23
其他	2,773,888.24	2,741,933.17
合计	21,169,404.02	24,634,402.07

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
储运费	14,459,955.01	11,390,815.38
支付票据和信用证等保证金	12,787,436.64	15,894,400.00
业务招待费	3,796,382.02	4,326,500.26
支付职工备用金及借款	5,682,198.17	3,271,102.19
差旅费和汽车费	2,633,424.59	4,134,809.14
租金支出	327,761.90	1,239,179.34
咨询审计费	2,726,742.12	2,036,933.95
邮电、保险及修理费	1,963,025.33	1,969,469.41
办公费和会务费	214,403.38	1,582,480.51
佣金	2,427,343.24	3,397,061.34
支付赔款和罚款	46,575.50	132,920.00
银行手续费	111,218.40	240,152.48
其他	9,126,217.33	9,637,967.43
合计	56,302,683.63	59,253,791.43

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到与资产相关的政府补助	2,041,000.00	3,484,800.00
收到保证金	1,807,317.00	3,680,340.00
收到的预缴土地征收款返还	18,279,675.00	
合计	22,127,992.00	7,165,140.00

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保函保证金	55,000,000.00	
支付保证金	2,983,433.00	490,000.00
合计	57,983,433.00	490,000.00

(5). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非公开发行股票律师费用	400,000.00	
合计	400,000.00	

69、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	80,825,157.53	91,207,568.38
加：资产减值准备	1,263,507.84	240,369.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	50,719,881.65	54,355,486.11
无形资产摊销	4,433,848.67	4,521,262.42
长期待摊费用摊销	3,646,940.36	1,417,095.22
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）	454,889.29	257,300.59
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）	641,514.00	-3,895,158.07
财务费用（收益以“－”号填列）	10,186,892.55	10,458,477.75
投资损失（收益以“－”号填列）	133,285.66	-2,933,474.85
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-696,520.36	333,437.67
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-290,532.70	595,728.18
存货的减少（增加以“－”号填列）	-12,659,440.70	-12,873,503.28
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,180,636.23	-22,161,000.78
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	10,559,661.40	-13,265,536.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	150,399,721.42	108,258,052.14
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	136,203,685.37	85,092,979.38
减：现金的期初余额	127,842,044.41	97,837,990.74
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	8,361,640.96	-12,745,011.36

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	136,203,685.37	127,842,044.41
其中：库存现金	303,120.33	257,193.37
可随时用于支付的银行存款	134,348,327.65	125,812,789.72
可随时用于支付的其他货币资金	1,552,237.39	1,772,061.32
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	136,203,685.37	127,842,044.41
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0	0

其他说明：

(1) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	253,280,194.80	245,897,540.74
其中：支付货款	219,255,179.26	224,510,868.76
支付固定资产等长期资产购置款	34,025,015.54	21,386,671.98

(2) 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

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
其他货币资金-保函保证金	55,000,000.00	
其他货币资金-票据承兑保证金	12,666,900.00	11,460,000.00
其他货币资金-信用证保证金	1,155,474.30	1,389,785.47
其他货币资金-电费保证金	600,000.00	900,000.00
小 计	69,422,374.30	13,749,785.47

70、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	69,422,374.30	保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产	24,822,334.14	提供抵押担保
投资性房地产	6,671,801.62	提供抵押担保
合计	100,916,510.06	/

71、外币货币性项目

√适用 □不适用

(1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

货币资金			
其中：美元	4,377,451.11	6.6312	29,027,753.80
欧元	104,464.51	7.3750	770,425.76
港币			
日元	8,296,237.00	0.0645	535,107.29
人民币			
应收账款			
其中：美元	5,353,084.73	6.6312	35,497,375.46
欧元	159,526.78	7.3750	1,176,510.00
港币	201,786.00	0.8547	172,466.49
日元	4,212,287.33	0.0645	271,692.53
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
应付账款			
美元	171,174.78	6.6312	1,135,094.20
欧元	53,037.17	7.3750	391,149.13
瑞士法郎	133,402.87	6.7730	903,537.64
英镑	864.00	8.9212	7,707.92

(2). 境外经营实体说明括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

72、套期

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

不适用

九、 在其他主体中的权益**1、 在子公司中的权益**

适用 不适用

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
天津东睦公司	天津	天津	制造业	100		设立
山西东睦公司	山西运城	山西运城	制造业	75		设立
长春东睦公司	吉林长春	吉林长春	制造业	70		设立
东睦贸易公司	浙江宁波	浙江宁波	制造业	100		设立
连云港新材料公司	江苏连云港	江苏连云港	制造业	100		设立
广东东睦公司	广东江门	广东江门	制造业	60		设立
东睦投资公司	浙江宁波	浙江宁波	投资	100		设立
南京东睦公司	江苏南京	江苏南京	制造业	100		同一控制下合并
科达磁电公司	浙江湖州	浙江湖州	制造业	60		非同一控制下合并

(2). 重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山西东睦公司	25	3,200,488.06	3,750,000.00	32,724,812.25
长春东睦公司	30	2,099,216.40		8,828,968.30
广东东睦公司	40	-1,142,106.16		42,711,564.51
科达磁电公司	40	-1,189,085.60	2,160,000.00	44,587,383.55

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山西东睦公司	96,249,093.85	92,798,315.28	189,047,409.13	52,292,826.96	5,855,333.17	58,148,160.13	69,116,847.68	94,176,657.51	163,293,505.19	23,939,875.24	6,256,333.21	30,196,208.45
长春东睦公司	27,420,395.01	19,329,581.06	46,749,976.07	15,815,261.22		15,815,261.22	19,547,986.04	19,618,912.25	39,166,898.29	15,887,434.31		15,887,434.31
广东东睦公司	33,293,058.48	179,871,069.19	213,164,127.67	105,860,108.86		105,860,108.86	37,520,068.50	180,422,662.80	217,942,731.30	108,093,298.36		108,093,298.36
科达磁电公司	110,203,535.98	99,212,654.93	209,416,190.91	124,653,007.62	2,363,619.72	127,016,627.34	113,654,137.31	82,412,197.95	196,066,335.26	104,251,962.84	2,363,619.72	106,615,582.56

(2) 损益和现金流量情况

单位：元 币种：人民币

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山西东睦公司	79,560,663.44	12,801,952.26	12,801,952.26	12,781,604.88	68,499,277.69	9,781,775.79	9,781,775.79	10,810,713.22
长春东睦公司	43,878,529.79	7,655,250.87	7,655,250.87	10,162,270.74	35,238,366.88	6,671,985.37	6,671,985.37	9,101,585.03
广东东睦公司	49,172,051.21	-2,545,414.13	-2,545,414.13	-34,593,721.43	41,662,662.30	-2,202,779.81	-2,202,779.81	-12,332,872.85
科达磁电公司	65,522,783.87	-1,651,189.13	-1,651,189.13	5,307,880.86	59,600,504.15	6,480,621.79	6,480,621.79	5,466,080.90

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
嘉恒投资公司	浙江宁波	浙江宁波	投资	50		权益法核算

(2). 重要联营企业的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
流动资产	249,923,413.88		99,999,851.83	
非流动资产				
资产合计	249,923,413.88		99,999,851.83	
流动负债	467,308.00		2.50	
非流动负债				
负债合计	467,308.00		2.50	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	249,456,105.88		99,999,849.33	
按持股比例计算的净资产份额	124,728,052.94		49,999,924.67	
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	124,728,052.94		49,999,924.67	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
净利润		-543,743.46		
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		-543,743.46		
本年度收到的来自联营企业的股利				

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险

管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1、银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2、应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2016年6月30日,本公司具有特定信用风险集中,本公司应收账款的21.60% (2015年12月31日:22.00%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	440,000,000.00	452,202,958.35	452,202,958.35		
应付票据	38,423,000.00	38,423,000.00	38,423,000.00		
应付账款	109,770,843.69	109,770,843.69	109,770,843.69		
其他应付款	114,446,997.20	114,446,997.20	114,446,997.20		
长期借款	50,000,000.00	53,665,833.34		53,665,833.34	
小 计	752,640,840.89	768,509,632.58	714,843,799.24	53,665,833.34	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	310,000,000.00	319,344,812.50	319,344,812.50		
应付票据	35,660,000.00	35,660,000.00	35,660,000.00		
应付账款	118,641,038.49	118,641,038.49	118,641,038.49		
其他应付款	124,615,630.03	124,615,630.03	124,615,630.03		
小 计	588,916,668.52	598,261,481.02	598,261,481.02		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2016年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币440,000,000.00元（2015年12月31日：人民币185,000,000.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

（四）资本风险管理

本公司的资本风险管理政策是保障公司持续经营，为股东提供回报和为其他利益相关者提供利益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

本公司的资本结构包括短期借款、银行存款及本公司所有者权益。管理层通过考虑资金成本及各类资本风险而确定资本结构。本公司将通过派发股息、发行新股或偿还银行借款平衡资本结构。

本公司采用资产负债率监督资本风险。截至2016年6月30日，本公司的资产负债比率为32.74%（2015年12月31日：28.35%）。

十一、公允价值的披露

√适用 □不适用

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1、交易性金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	8,191,256.00	0	0	8,191,256.00
（3）衍生金融资产				
2、指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）可供出售金融资产				

(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1、出租用的土地使用权				
2、出租的建筑物				
3、持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1、消耗性生物资产				
2、生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	8,191,256.00			8,191,256.00
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有的权益工具投资均为在国内 A 股上市的股票，市价按照资产负债表日的收盘价格确定。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
睦特殊金属工业株式会社（以下简称“睦特殊金属”）	日本	制造业	JPY4,520 万	21.18	21.18

2、本企业的子公司情况

本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3、本企业合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
睦香港有限公司	母公司的控股子公司
睦星塑胶（深圳）有限公司	母公司的控股子公司
MUTSUMI INVESTMENT CO.,LTD.	母公司的控股子公司

5、关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
睦特殊金属	采购材料	63,241.54	46,923.07

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
睦香港有限公司	出售成品	410,039.91	369,500.70
睦星塑胶（深圳）有限公司	出售成品	37,485.00	23,783.86
MUTSUMI INVESTMENT CO.,LTD.	出售成品	479,075.46	460,556.76

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

□适用 √不适用

(4). 关联担保情况

□适用 √不适用

(5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

□适用 √不适用

6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

(1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		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	172,460.13	8,623.01	166,244.00	8,312.20
应收账款	睦星塑胶（深圳）有限公司	2,625.00	131.25	1,965.60	98.28

(2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	睦特殊金属	1,766.41	3,178.09
预收款项	MUTSUMI INVESTMENT CO.,LTD.	5,056.82	5,194.15

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

√适用 □不适用

单位:股 币种:人民币

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	12,360,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	104,540,000.00

其他说明

详见本财务报表附注库存股之说明。

2、 以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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。
可行权权益工具数量的确定依据	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
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	53,181,600.02
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	17,216,100.00

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

□适用 √不适用

2、 或有事项

□适用 √不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

□适用 √不适用

2、 利润分配情况

□适用 √不适用

3、 销售退回

□适用 √不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

根据 2015 年 10 月 29 日公司第五届董事会第二十次会议决议，公司申请非公开发行股票，发行对象为不超过 10 名的特定对象，拟非公开发行股票数量不超过 4,900 万股，发行价格不低于 12.16 元/股。上述事项于 2016 年 4 月 13 日获得中国证监会发行审核委员会审核通过，并于 2016 年 7 月 22 日收到了中国证监会《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[2016]1321号）。

十六、 其他重要事项**1、 前期会计差错更正**

□适用 √不适用

2、 债务重组

□适用 √不适用

3、 资产置换

□适用 √不适用

4、 年金计划

□适用 √不适用

5、 终止经营

□适用 √不适用

6、 分部信息

√适用 □不适用

(1). 报告分部的确定依据与会计政策：

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以产品分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

(2). 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	粉末冶金制品	软磁材料	分部间抵销	合计
主营业务收入	629,418,606.34	65,416,266.30		694,834,872.64
主营业务成本	410,736,635.86	52,019,833.32		462,756,469.18
资产总额	2,297,369,660.22	243,614,891.26	33,906,834.96	2,507,077,716.52
负债总额	688,637,421.52	132,146,432.39		820,783,853.91

7、其他

(一) 本公司与宁波市国土资源局于 2016 年 1 月 25 日共同签署了《国有建设用地使用权出让合同》(合同编号: 3302122016A21103), 公司受让宗地编号为鄞州工业园区 22 号工业地块的国有建设用地使用权土地, 位于宁波市鄞州工业园区(姜山)景江路 8 号, 土地款已于 2016 年 1 月 27 日付清, 于 2016 年 4 月 6 日取得土地使用证。

(二) 2016 年 3 月 31 日, 公司第一次临时股东大会审议通过了《关于对宁波东睦嘉恒投资管理有限公司增资的议案》, 嘉恒投资公司的注册资本由 35,000 万元增加至 60,000 万元。各股东按原出资比例同比例增资, 其中本公司现金出资 12,500 万元, 占新增注册资本的 50%, 龙湖置业现金出资 5,000 万元, 占新增注册资本的 20%, 新金广投资现金出资 7,500 万元, 占新增注册资本的 30%。截止报告期末, 公司实际已出资 12,500 万元, 占嘉恒投资公司实收资本的 50%。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	219,174,672.91	100.00	10,998,847.21	5.02	208,175,825.70	220,177,524.96	100.00	11,014,002.41	5.00	209,163,522.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	219,174,672.91	/	10,998,847.21	/	208,175,825.70	220,177,524.96	/	11,014,002.41	/	209,163,522.55

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	218,372,401.76	10,918,620.09	5.00
其中: 1 年以内分项			
1 年以内小计	218,372,401.76	10,918,620.09	5.00
1 至 2 年	802,271.15	80,227.12	10.00
合计	219,174,672.91	10,998,847.21	5.02

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 15,155.20 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
加西贝拉压缩机有限公司	21,141,038.96	9.65	1,057,051.95
上海日立电器有限公司	19,284,076.20	8.80	964,203.81
博格华纳汽车零部件(宁波)有限公司	14,585,834.33	6.65	729,291.72
麦格纳动力总成(常州)有限公司	11,575,960.28	5.28	578,798.01
舍弗勒(中国)有限公司	10,990,163.67	5.01	549,508.18
小计	77,577,073.44	35.39	3,878,853.67

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	138,646,629.91	95.15			138,646,629.91	129,295,901.53	95.77			129,295,901.53
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,961,041.11	4.78	1,731,426.52	24.87	5,229,614.59	5,684,828.34	4.21	1,759,626.66	30.95	3,925,201.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	100,581.00	0.07			100,581.00	20,371.00	0.02			20,371.00
合计	145,708,252.02	/	1,731,426.52	/	143,976,825.50	135,001,100.87	/	1,759,626.66	/	133,241,474.21

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款(按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
科达磁电公司	57,030,339.54			该等款项系子公司拆借款, 合并范围内关联方不计提坏账
广东东睦公司	4,860,000.00			该等款项系子公司拆借款, 合并范围内关联方不计提坏账
南京东睦公司	12,433,074.54			该等款项系子公司拆借款, 合并范围内关联方不计提坏账

宁波鄞州工业园区管理委员会	64,323,215.83			该款项系本公司支付土地款暂挂，不计提坏账
合计	138,646,629.91		/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,455,302.10	172,765.11	5.00
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	3,455,302.10	172,765.11	5.00
1 至 2 年	18,000.00	1,800.00	10.00
2 至 3 年	2,521,328.00	756,398.40	30.00
3 至 4 年	331,896.00	165,948.00	50.00
4 年以上	634,515.01	634,515.01	100.00
合计	6,961,041.11	1,731,426.52	24.87

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 28,200.14 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,960,795.10	1,980,795.10
拆借款	77,434,990.08	114,743,297.53
应收暂付款	64,323,215.83	18,000,325.00
职工备用金	999,832.94	276,683.24
其他	989,418.07	
合计	145,708,252.02	135,001,100.87

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
宁波鄞州工业园区管理委员会	应收暂付款	64,323,215.83	1 年以内	44.15	

科达磁电公司	拆借款	57,030,339.54	1 年以内	39.14	
南京东睦公司	拆借款	12,433,074.54	1 年以内	8.53	
广东东睦公司	拆借款	4,860,000.00	1 年以内	3.34	
宁波市鄞州开发建设投资有限公司	押金保证金	1,840,170.00	2-3 年	1.26	552,051.00
合计	/	140,486,799.91	/	96.42	552,051.00

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	521,401,950.00		521,401,950.00	521,401,950.00		521,401,950.00
对联营、合营企业投资	124,728,052.94		124,728,052.94	49,999,924.67		49,999,924.67
合计	646,130,002.94		646,130,002.94	571,401,874.67		571,401,874.67

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津东睦公司	81,731,950.00			81,731,950.00		
山西东睦公司	43,500,000.00			43,500,000.00		
长春东睦公司	19,600,000.00			19,600,000.00		
东睦贸易公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
连云港新材料公司	150,400,000.00			150,400,000.00		
广东东睦公司	72,000,000.00			72,000,000.00		
南京东睦公司	22,050,000.00			22,050,000.00		
东睦投资公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
科达磁电公司	102,120,000.00			102,120,000.00		
合计	521,401,950.00			521,401,950.00		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
嘉恒投资公司	49,999,924.67	75,000,000.00		-271,871.73						124,728,052.94	
小计	49,999,924.67	75,000,000.00		-271,871.73						124,728,052.94	
合计	49,999,924.67	75,000,000.00		-271,871.73						124,728,052.94	

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	456,748,573.65	332,003,823.05	453,639,770.38	339,527,473.36
其他业务收入	5,868,394.03	2,953,381.41	15,658,779.49	10,697,824.62
合计	462,616,967.68	334,957,204.46	469,298,549.87	350,225,297.98

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	14,490,000.00	9,600,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-271,871.73	
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	14,218,128.27	9,600,000.00

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-454,889.29	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	6,136,870.80	
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	-602,927.93	

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	-100,173.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-840,305.65	
少数股东权益影响额	-187,633.44	
合计	3,950,940.70	

2、净资产收益率及每股收益

单位：元 币种：人民币

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	4.98	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.72	0.19	0.19

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

1、加权平均净资产收益率的计算过程

单位：元 币种：人民币

项目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	77,856,644.83	
非经常性损益	B	3,950,940.70	
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	73,905,704.13	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,526,366,492.57	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	78,153,103.40	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	1	
其他	股权激励增加的资本公积	I1	17,216,100.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3
	第一期股权激励解锁上市	I2	12,360,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	2
	未解锁股权激励股份享有的现金股利本期增加金额	I3	1,795,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	1
报告期月份数	K	6	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K + I1 \times J1 + I2 \times J2 + I3 \times J3$	1,564,698,181.09	

	$\frac{1}{K+I2} \times \frac{J2}{K-I3} \times \frac{J3}{K}$	
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	4.98%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	4.72%

2、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

单位：元 币种：人民币

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A1	77,856,644.83
扣除当期分配给未解锁股票的现金股利	A2	3,010,000.00
扣除当期分配给未解锁股票的现金股利后归属于公司普通股股东的净利润	$A=A1-A2$	74,846,644.83
非经常性损益	B	3,950,940.70
扣除当期分配给未解锁股票的现金股利和非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	70,895,704.13
期初股份总数	D	390,765,517.00
期初股权激励未解锁股份	E	-19,550,000.00
本期股权激励解锁股份	F	4,500,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	2
发行新股或债转股等增加股份数	H	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期月份数	J	6
发行在外的普通股加权平均数	$K=D+E+F \times G/J+H \times I/J$	372,715,517.00
基本每股收益	$M=A/K$	0.20
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/K$	0.19

(2) 稀释每股收益的计算过程

单位：元 币种：人民币

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	77,856,644.83
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	77,856,644.83
非经常性损益	D	3,950,940.70
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$E=C-D$	73,905,704.13
期初发行在外的普通股加权平均数	F	390,765,517.00
本期新增股权激励达到解锁条件股份数	G1	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2	
报告期月份数	G3	6
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	$G=G1 \times G2/G3$	
稀释后发行在外的普通股加权平均数	$H=F+G$	390,765,517.00
稀释每股收益	$M=C/H$	0.20
扣除非经常损益稀释每股收益	$N=E/H$	0.19

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	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
	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件



董事长: 李洪宝

董事会批准报送日期: 2016 年 8 月 4 日

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容