

东睦新材料集团股份有限公司

2021 年度审计报告

财务报表审计报告



报告防伪编码： 268586293911
被审计单位名称： 东睦新材料集团股份有限公司
报告属期： 2022年01月01日 - 2022年12月31日
报告文号： 天健审(2022)3298号
签字注册会计师： 耿振
注册会计师编号： 330000010048
签字注册会计师： 方俊鸣
注册会计师编号： 330000014942
事务所名称： 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
事务所电话： 0571-89722900
事务所地址： 浙江省杭州市钱江路1366号华润大厦B座

业务报告使用防伪二维码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，
业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。

报告防伪信息查询浙江省注册会计师协会官方网址：<http://www.zicpa.org.cn/>

请使用支付宝或浙里办扫码查验，咨询电话：4000002512

目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表	第 7 页
(二) 母公司资产负债表	第 8 页
(三) 合并利润表	第 9 页
(四) 母公司利润表	第 10 页
(五) 合并现金流量表	第 11 页
(六) 母公司现金流量表	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 14 页
三、财务报表附注	第 15—118 页

审计报告

天健审〔2022〕3298号

东睦新材料集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了东睦新材料集团股份有限公司（以下简称东睦股份公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东睦股份公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于东睦股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不

对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十四)及附注五(二)1。

东睦股份公司的营业收入主要来自于销售粉末冶金制品、软磁材料和消费电子产品。2021 年度，东睦股份公司财务报表所示营业收入项目金额为人民币 3,591,326,907.23 元，其中粉末冶金业务、软磁材料及消费电子产品业务的营业收入为人民币 3,550,500,318.46 元，占营业收入的 98.86%。

东睦股份公司收入确认方法为：(1) 国内销售以产品发运后，经客户签收或经客户领用，已收取货款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入；(2) 出口销售以商品报关出口，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收入。

由于营业收入是东睦股份公司关键业绩指标之一，可能存在东睦股份公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们实施的主要审计程序如下：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 通过检查重大销售合同并询问管理层，了解和评价东睦股份公司收入确认方法是否适当；

(3) 向管理层、东睦股份公司治理层（以下简称治理层）进行询问，评价管理层、治理层诚信及舞弊风险；

(4) 对东睦股份公司各产品收入情况实施分析性复核程序；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、签收单和对账单等；对于出口收入，以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

(7) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 商誉减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五(一)20。

截至 2021 年 12 月 31 日，东睦股份公司财务报表所示商誉项目账面原值为人民币 548,176,607.52 元，减值准备为人民币 88,963,498.47 元，账面价值为人民币 459,213,109.05 元。

当与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象时，以及每年年度终了，管理层对商誉进行减值测试。管理层将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，相关资产组或者资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括：详细预测期收入增长率、永续预测期增长率、毛利率、折现率等。

由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们实施的主要审计程序如下：

(1) 评价管理层对资产组的认定以及在减值测试中采用的关键假设的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、管理层使用的与财务报表相关的其他假设等相符；

(2) 测试管理层在减值测试中使用数据的一致性和合理性，并复核减值测试中有关信息的内在准确性；

(3) 测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；

(4) 了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

(5) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估东睦股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东睦股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对东睦股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致东睦股份公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就东睦股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中

沟通该事项。



中国注册会计师：
（项目合伙人）

耿振



中国注册会计师：

方俊鸣



二〇二二年四月二十二日



合并资产负债表

2021年12月31日

会合01表

编制单位：东睦新材料集团股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和股东权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	365,000,388.03	447,613,678.16	短期借款	23	1,037,775,848.44	1,326,609,888.29
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	2,088,710.46	214,571.74	交易性金融负债	24		7,963,193.56
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	12,963,667.92	22,872,158.25	应付票据	25	43,213,000.00	147,458,230.87
应收账款	4	960,138,884.18	988,615,115.88	应付账款	26	349,780,246.24	375,976,915.60
应收款项融资	5	145,625,486.50	192,852,923.00	预收款项	27	510,213.54	132,630.50
预付款项	6	6,995,491.19	15,662,284.28	合同负债	28	5,448,629.54	3,206,964.87
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	73,152,694.78	12,884,246.05	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	29	54,438,727.61	54,572,160.22
存货	8	755,868,021.80	588,055,710.76	应交税费	30	30,357,660.63	23,819,276.54
合同资产	9	3,664,265.20	3,949,906.80	其他应付款	31	158,000,845.47	242,344,042.19
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产	10	812,695.43		应付分保账款			
其他流动资产	11	36,630,810.28	25,882,373.79	持有待售负债			
流动资产合计		2,362,941,115.77	2,298,602,968.71	一年内到期的非流动负债	32	186,435,517.25	20,024,291.66
				其他流动负债	33	482,276.85	311,583.72
				流动负债合计		1,866,442,965.57	2,202,419,178.02
				非流动负债：			
非流动资产：				保险合同准备金			
发放贷款和垫款				长期借款	34	1,118,924,123.96	591,105,546.02
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款	12	9,481,128.39		永续债			
长期股权投资	13	227,067,987.05	226,978,143.80	租赁负债	35	61,150,394.33	
其他权益工具投资	14	4,000,000.00	2,600,000.00	长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产	15	29,816,524.61	31,495,078.87	预计负债			
固定资产	16	2,137,308,272.35	2,116,510,715.49	递延收益	36	94,784,373.07	73,013,335.14
在建工程	17	323,157,047.46	168,424,512.12	递延所得税负债	22	12,060,813.19	16,661,504.29
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		1,286,919,704.55	680,780,385.45
使用权资产	18	65,324,776.54		负债合计		3,153,362,670.12	2,883,199,563.47
无形资产	19	384,515,436.39	392,382,569.81	股东权益：			
开发支出				股本	37	616,383,477.00	616,389,397.00
商誉	20	459,213,109.05	543,389,265.08	其他权益工具			
长期待摊费用	21	80,157,695.31	93,791,452.87	其中：优先股			
递延所得税资产	22	37,557,554.46	23,595,302.04	永续债			
其他非流动资产				资本公积	38	1,223,232,416.48	1,222,033,311.19
非流动资产合计		3,757,599,531.61	3,599,167,040.08	减：库存股	39		15,105,232.00
资产总计		6,120,540,647.38	5,897,770,008.79	其他综合收益	40	-839,950.15	922,746.39
				专项储备			
				盈余公积	41	190,633,633.39	190,633,633.39
				一般风险准备			
				未分配利润	42	551,905,561.68	619,740,429.94
				归属于母公司所有者权益合计		2,581,315,138.40	2,634,614,285.91
				少数股东权益		385,862,838.86	379,956,159.41
				所有者权益合计		2,967,177,977.26	3,014,570,445.32
				负债和所有者权益总计		6,120,540,647.38	5,897,770,008.79

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 7 页 共

天晟会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章



母公司资产负债表

2021年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位:东隆新材料集团股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		218,966,175.16	268,787,025.75	短期借款		110,138,569.45	490,244,115.80
交易性金融资产		1,201,834.06	25,121.74	交易性金融负债			7,695,696.85
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据		21,690,000.00	35,298,000.00
应收账款	1	227,685,622.11	280,311,358.13	应付账款		42,457,919.92	52,645,394.54
应收款项融资		73,440,489.09	107,563,376.37	预收款项		66,008.00	66,008.00
预付款项		30,435,849.87	42,948,298.37	合同负债		981,430.93	726,250.99
其他应收款	2	518,108,839.47	401,914,296.49	应付职工薪酬		136,855.95	154,471.17
存货		167,217,775.70	134,174,243.99	应交税费		6,664,018.93	10,583,539.43
合同资产		365,243.90	175,885.50	其他应付款		136,241,252.51	238,839,007.60
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		139,787,939.79	20,024,291.66
其他流动资产		5,968,024.72		其他流动负债		103,087.10	85,085.93
流动资产合计		1,243,389,854.08	1,235,899,606.34	流动负债合计		458,267,082.58	856,361,861.97
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款		978,750,304.53	591,105,546.02
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中: 优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	1,887,874,336.66	2,017,533,363.83	租赁负债			
其他权益工具投资		2,000,000.00	600,000.00	长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产		23,788,810.74	25,145,282.94	预计负债			
固定资产		548,837,344.85	556,445,713.35	递延收益		24,996,918.21	22,043,436.11
在建工程		39,206,662.10	24,443,926.37	递延所得税负债		997,343.15	1,229,370.32
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		1,004,744,565.89	614,378,352.45
使用权资产				负债合计		1,463,011,648.47	1,470,740,214.42
无形资产		97,689,927.60	100,919,210.01	股东权益:			
开发支出				股本		616,383,477.00	616,389,397.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		12,043,283.86	13,739,079.88	其中: 优先股			
递延所得税资产		8,633,481.98	6,921,019.80	永续债			
其他非流动资产				资本公积		1,254,139,465.75	1,252,940,360.46
非流动资产合计		2,620,073,847.79	2,745,747,596.18	减: 库存股			15,105,232.00
资产总计		3,863,463,701.87	3,981,647,202.52	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		190,633,633.39	190,633,633.39
				未分配利润		339,295,477.26	466,048,829.25
				所有者权益合计		2,400,452,053.40	2,510,906,988.10
				负债和所有者权益总计		3,863,463,701.87	3,981,647,202.52

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

第 8 页 共

会计机构负责人:

天兴会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章



合并利润表

2021年度

会合02表

编制单位：东睦新材料集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		3,591,326,907.23	3,283,454,006.62
其中：营业收入	1	3,591,326,907.23	3,283,454,006.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,501,384,507.42	3,161,439,729.54
其中：营业成本	1	2,799,825,236.05	2,522,903,181.73
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	28,644,104.52	24,752,672.96
销售费用	3	58,423,741.86	55,158,973.57
管理费用	4	231,451,336.62	223,195,025.30
研发费用	5	286,091,579.20	244,510,528.44
财务费用	6	96,948,509.17	90,919,347.54
其中：利息费用		87,504,380.65	70,046,410.13
利息收入		1,895,486.42	2,377,907.36
加：其他收益	7	32,106,802.92	35,838,106.03
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-1,766,039.11	-44,408.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		89,843.25	683,061.01
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	2,139,484.12	-343,392.11
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-2,805,829.98	-10,491,023.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-119,776,678.21	-20,399,818.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	46,727,489.46	32,785.10
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		46,567,629.01	126,606,525.35
加：营业外收入	13	1,694,397.78	1,861,224.32
减：营业外支出	14	10,629,247.26	3,362,266.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,632,779.53	125,105,482.72
减：所得税费用	15	-2,592,703.03	27,382,656.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,225,482.56	97,722,825.82
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		40,225,482.56	97,722,825.82
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		25,819,762.00	87,499,091.91
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		14,405,720.56	10,223,733.91
六、其他综合收益的税后净额	16	-2,350,262.05	1,230,328.52
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,762,696.54	922,746.39
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-1,762,696.54	922,746.39
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		-1,762,696.54	922,746.39
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-587,565.51	307,582.13
七、综合收益总额		37,875,220.51	98,953,154.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		24,057,065.46	88,421,838.30
归属于少数股东的综合收益总额		13,818,155.05	10,531,316.04
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.04	0.14
（二）稀释每股收益		0.04	0.14

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

朱印志

朱印志

朱印志

天晟会计师事务所(特殊普通合伙) 审核之章



母 公 司 利 润 表

2021年度

会企02表

单位：人民币元

编制单位：东睦新材料集团股份有限公司

项 目	注 释 号	本 期 数	上 年 同 期 数
一、营业收入	1	1,147,331,869.06	1,073,697,903.08
减：营业成本	1	937,268,257.23	854,009,659.65
税金及附加		9,069,399.30	9,293,020.40
销售费用		13,257,138.37	10,290,336.70
管理费用		53,956,124.13	50,160,045.31
研发费用	2	64,985,372.45	44,710,250.70
财务费用		50,358,979.24	47,179,690.85
其中：利息费用		46,428,133.22	47,105,937.35
利息收入		1,149,176.20	1,770,455.87
加：其他收益		13,319,806.89	18,974,202.58
投资收益（损失以“-”号填列）	3	62,351,610.31	104,889,813.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		89,843.25	683,061.01
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,442,057.72	-265,345.40
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,803,609.36	-2,482,837.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-133,061,336.13	-3,083,897.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）		133,748.96	442,968.83
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-34,573,904.55	176,529,803.97
加：营业外收入		285,584.01	288,428.38
减：营业外支出		2,014,239.35	1,718,055.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-36,302,559.89	175,100,176.82
减：所得税费用		-2,000,793.45	13,079,071.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-34,301,766.44	162,021,105.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-34,301,766.44	162,021,105.11
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-34,301,766.44	162,021,105.11

法定代表人：

朱荣志
朱荣志印

主管会计工作的负责人：

王亚
王亚印

会计机构负责人：

肖亚
肖亚印

第 1 页 共 1 页

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章



合并现金流量表

2021年度

会合03表

编制单位：东睦新材料集团股份有限公司


单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
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		2,907,135,652.45	2,337,149,342.81
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		40,688,017.44	47,776,652.91
收到其他与经营活动有关的现金	1	151,547,794.75	146,761,327.86
经营活动现金流入小计		3,099,371,464.64	2,531,687,323.58
购买商品、接受劳务支付的现金		1,566,384,345.07	1,232,429,553.03
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			
拆出资金净增加额			
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		1,005,963,640.81	818,850,994.26
支付的各项税费		108,971,278.87	134,260,359.23
支付其他与经营活动有关的现金	2	149,747,328.74	218,387,420.30
经营活动现金流出小计		2,831,066,593.49	2,403,928,326.82
经营活动产生的现金流量净额		268,304,871.15	127,758,996.76
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		2,394,669.24	353,125.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		33,045,854.16	67,469,075.62
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	3	2,390,709.33	281,742,570.96
投资活动现金流入小计		37,831,232.73	349,564,772.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		470,434,915.40	394,273,851.84
投资支付的现金		1,400,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			954,355,696.11
支付其他与投资活动有关的现金	4	4,515,281.88	4,088,728.59
投资活动现金流出小计		476,350,197.28	1,352,718,276.54
投资活动产生的现金流量净额		-438,518,964.55	-1,003,153,504.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,863,648,235.41	2,326,232,506.17
收到其他与筹资活动有关的现金	5		252,639,342.32
筹资活动现金流入小计		1,863,648,235.41	2,578,871,848.49
偿还债务支付的现金		1,458,660,577.45	1,347,532,350.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		182,110,912.22	206,448,602.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		6,828,000.00	16,250,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	6	105,606,086.21	49,508,852.81
筹资活动现金流出小计		1,746,377,575.88	1,603,489,805.55
筹资活动产生的现金流量净额		117,270,659.53	975,382,042.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,118,497.59	-12,214,811.57
五、现金及现金等价物净增加额		-63,061,931.46	87,772,723.77
加：期初现金及现金等价物余额		416,279,305.14	328,506,581.37
六、期末现金及现金等价物余额		353,217,373.68	416,279,305.14

法定代表人：


主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：


朱荣印

第 11 页


印


印



母公司现金流量表

2021年度

会企03表

编制单位：东腾新材料集团股份有限公司

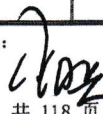

单位：人民币元

项目	本期数	上年同期数
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	1,112,060,132.84	899,088,324.03
收到的税费返还	4,243,544.00	2,493,750.02
收到其他与经营活动有关的现金	33,354,747.87	47,035,677.03
经营活动现金流入小计	1,149,658,424.71	948,617,751.08
购买商品、接受劳务支付的现金	688,049,225.78	628,098,421.57
支付给职工以及为职工支付的现金	225,881,556.63	176,226,129.90
支付的各项税费	22,211,483.10	65,858,622.61
支付其他与经营活动有关的现金	39,123,081.85	34,177,648.68
经营活动现金流出小计	975,265,347.36	904,360,822.76
经营活动产生的现金流量净额	174,393,077.35	44,256,928.32
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	43,976,306.00	88,753,141.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,203,385.94	34,912,429.38
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	31,699,615.67	289,199,828.01
投资活动现金流入小计	76,879,307.61	412,865,398.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	63,342,522.14	42,299,789.12
投资支付的现金	1,400,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,039,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	127,823,800.13	93,323,419.08
投资活动现金流出小计	192,566,322.27	1,174,623,208.20
投资活动产生的现金流量净额	-115,687,014.66	-761,757,809.81
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	695,299,685.00	1,413,464,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		252,639,342.32
筹资活动现金流入小计	695,299,685.00	1,666,103,342.32
偿还债务支付的现金	573,086,077.45	761,837,350.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	138,038,855.48	167,450,715.25
支付其他与筹资活动有关的现金	85,635,042.55	40,595,745.54
筹资活动现金流出小计	796,759,975.48	969,883,810.79
筹资活动产生的现金流量净额	-101,460,290.48	696,219,531.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,346,819.18	-5,141,458.66
五、现金及现金等价物净增加额	-47,101,046.97	-26,422,808.62
加：期初现金及现金等价物余额	261,727,425.75	288,150,234.37
六、期末现金及现金等价物余额	214,626,378.78	261,727,425.75

法定代表人：




主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：




合并所有者权益变动表

2021年度

单位：人民币元

项目	2021年1月1日						2021年12月31日						所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	其他综合收益	专项储备	少数股东权益	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	其他综合收益	专项储备	少数股东权益	
一、上年年末余额	616,480,227.00		1,221,297,226.31	32,291,072.00	471,646,242.94	194,150,323.31	616,480,227.00		1,221,297,226.31	32,291,072.00	471,646,242.94	194,150,323.31	2,811,786,695.66
二、本年增减变动	616,480,227.00		1,221,297,226.31	32,291,072.00	471,646,242.94	194,150,323.31	616,480,227.00		1,221,297,226.31	32,291,072.00	471,646,242.94	194,150,323.31	2,811,786,695.66
(一) 综合收益总额													
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
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													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本													
2. 盈余公积转增资本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 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	616,480,227.00		1,221,297,226.31	32,291,072.00	471,646,242.94	194,150,323.31	616,480,227.00		1,221,297,226.31	32,291,072.00	471,646,242.94	194,150,323.31	2,811,786,695.66

法定代表人：朱荣

主管会计工作的负责人：王晋

会计机构负责人：王晋

朱荣 印

王晋 印

王晋 印

天健会计师事务所(特殊普通合伙) 审计之章



母公司所有者权益变动表

2021年度

单位：人民币元

项目	本期数						上年同期数					
	股本		资本公积	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计	股本		资本公积	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计
	优先股	普通股					优先股	普通股				
一、上年年末余额	616,389,397.00	1,252,940,380.46	190,633,633.39	15,105,232.00	466,048,829.25	2,510,905,886.10	616,490,037.00	1,248,274,177.78	32,391,072.00	174,431,522.88	2,450,331,595.71	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	616,389,397.00	1,252,940,380.46	190,633,633.39	15,105,232.00	466,048,829.25	2,510,905,886.10	616,490,037.00	1,248,274,177.78	32,391,072.00	174,431,522.88	2,450,331,595.71	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-5,920.00	1,198,105.29	-18,188,096.00	-15,105,232.00	-126,753,351.99	-110,454,334.70	-100,640.00	4,666,182.68	-17,185,846.00		60,576,392.39	
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	616,383,477.00	1,254,139,485.75	190,633,633.39	339,256,477.26	2,400,452,053.40	2,400,452,053.40	616,389,397.00	1,252,940,380.46	15,105,232.00	190,633,633.39	2,510,905,988.10	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



东睦新材料集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

东睦新材料集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经中华人民共和国对外经济贸易合作部外经贸资二函（2001）700 号《关于宁波东睦粉末冶金有限公司转制的批复》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为 91330200610271537C 的营业执照，注册资本 616,383,477.00 元，股份总数 616,383,477.00 股（每股面值 1 元）。其中，无限售条件的流通股份 A 股 616,383,477.00 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、磁性材料、计算机用电感线圈、专用设备、工装模具及原辅材料的研发、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、轿车和消费类电子产品等粉末冶金零件。

本财务报表业经公司 2022 年 4 月 22 日七届二十二次董事会批准对外报出。

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）、长春东睦富奥新材料有限公司（以下简称长春新材料公司）、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）、浙江东睦科达磁电有限公司（以下简称科达磁电公司）、东莞华晶粉末冶金有限公司（以下简称东莞华晶公司）、上海富驰科技股份有限公司（以下简称上海富驰公司）、上海驰声新材料有限公司（以下简称上海驰声公司）、深圳市富优驰科技有限公司（以下简称深圳富优驰公司）、富驰高科技（香港）有限公司（以下简称香港富驰公司）、上海驰卓科技有限公司（以下简称上海驰卓公司）以及连云港富驰智造科技有限公司（以下简称连云港富驰公司）共 15 家子公司纳入本期合并

财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、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。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）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。

（四）记账本位币

本公司及除香港富驰公司外的其他子公司采用人民币为记账本位币；香港富驰公司注册地在香港，因此以港币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日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。

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）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。

（八）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。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计

入其他综合收益。

(十) 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三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

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

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得

或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失(包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并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 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；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。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) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)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. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
-----	---------------------

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
5 年以上	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 不相互抵销。但同时满足下列条件的, 公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示: (1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的; (2) 公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移, 公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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。

(十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，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。

(十四) 投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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. 各类固定资产的折旧方法

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	4.50-19.00
通用设备	年限平均法	5-10	5、10	9.00-19.00
专用设备	年限平均法	5-10	5、10	9.00-19.00
运输工具	年限平均法	5-10	5、10	9.00-19.00

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

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

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

(十九) 部分长期资产减值

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、使用权资产、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。

(二十) 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。

(二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(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。

4. 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。

5. 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。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

（二十四）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不

会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的,公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的,公司于合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司有三大业务板块,一是生产和销售粉末冶金制品,二是生产和销售软磁材料,三是生产和销售消费电子产品。各类业务销售收入确认的具体方法基本一致,具体如下:

公司销售产品,属于在某一时点履行履约义务。内销收入在客户签收或领用、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关,取得提单,已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

(二十五) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:(1) 公司能够满足政府补助所附的条件;(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,难以区分与资产相关或与收益相关的,整体归类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成本费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关

成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十六）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十七）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

（二十八）租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确

认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照原租赁的折现率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资

产。在租赁期的各个期间，公司按照原租赁的折现率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十九) 分部报告

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。

(三十) 其他重要的会计政策和会计估计

与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股

票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

（三十一）重要会计政策变更

1. 重要会计政策变更

（1）企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

① 对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

② 对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

对于首次执行日前的融资租赁，公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日公司增量借款利率作为折现率），并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

在首次执行日，公司按照本财务报表附注三（十九）的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

A. 执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		54,093,194.06	54,093,194.06
一年内到期的非流动负债	20,024,291.66	10,427,419.60	30,451,711.26
租赁负债		45,280,294.77	45,280,294.77
未分配利润	619,740,429.94	-1,203,044.71	618,537,385.23
少数股东权益	379,956,159.41	-411,475.60	379,544,683.81

B. 本公司 2020 年度财务报表中披露的重大经营租赁中尚未支付的最低租赁付款额为 0.00 元，将其按首次执行日增量借款利率折现的现值为 0.00 元，折现后的金额与首次执行日计入资产负债表的与原经营租赁相关的租赁负债的差额为 55,693,801.58 元。

首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的公司增量借款利率的加权平均值为 4.84%。

C. 对首次执行日前的经营租赁采用的简化处理

a. 对于首次执行日后 12 个月内完成的租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债；

b. 公司在计量租赁负债时，对于租赁期限等具有相似特征的租赁合同采用同一折现率；

c. 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

d. 公司根据首次执行日前续租选择权或终止租赁选择权的实际行权及其他最新情况确定租赁期；

e. 作为使用权资产减值测试的替代，公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表日的亏损准备金额调整使用权资产；

f. 首次执行日前发生租赁变更的，公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

上述简化处理对公司财务报表无显著影响。

③ 对首次执行日前已存在的低价值资产经营租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

④ 对公司作为出租人的租赁合同，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

⑤ 对首次执行日前已存在的售后租回交易的处理

对首次执行日前已存在的售后租回交易，公司在首次执行日不重新评估资产转让是否符合《企业会计准则第 14 号——收入》作为销售进行会计处理的规定。

对首次执行日前作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，公司作为卖方（承租人）按照与首次执行日存在的其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。

对首次执行日前作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，公司作为卖方（承租人）按照与首次执行日存在的其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

2) 公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第

14号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3) 公司自2021年12月31日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第15号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%, 9%, 6%, 5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%, 12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%, 5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%, 16.50%, 25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、山西东睦公司、广东东睦公司、连云港新材料公司、科达磁电公司、天津东睦公司、东莞华晶公司、长春新材料公司、上海富驰公司、深圳富优驰公司、上海驰声公司	15%
香港富驰公司	16.50%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

根据《关于公布宁波市2020年度第一批高新技术企业名单的通知》(甬高企认领(2021)1号)，本公司被认定为高新技术企业，有效期三年(2020年-2022年)，本期企业所得税减按15%的税率计缴；根据《关于对山西省2021年认定的第一批高新技术企业进行备案公示的通知》，山西东睦公司被认定为高新技术企业，有效期三年(2021年-2023年)，本期企业所得税减按15%的税率计缴；根据国科火字(2020)50号文件，广东东睦公司被认定为高新技术企业，有效期三年(2020年-2022年)，本期企业所得税减按15%的税率计缴；根据《关于公示江苏省2020年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，连云港新材料公司被认

定为高新技术企业，有效期三年（2020年-2022年），本期企业所得税减按15%的税率计缴；根据《关于公示浙江省2020年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，科达磁电公司被认定为高新技术企业，有效期三年（2020年-2022年），本期企业所得税减按15%的税率计缴；根据国科火字（2019）221文件，天津东睦公司被认定为高新技术企业，有效期三年（2019年-2021年），本期企业所得税减按15%的税率计缴；根据国科火字（2020）49号文件，东莞华晶公司被认定为高新技术企业，有效期三年（2019年-2021年），本期企业所得税减按15%的税率计缴；根据吉科发办（2019）295号文件，长春新材料公司被认定为高新技术企业，有效期三年（2019年-2021年），本期企业所得税减按15%的税率计缴；根据《关于公示上海市2020年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，上海富驰公司被认定为高新技术企业，有效期三年（2021年-2023年），本期企业所得税减按15%的税率计缴；根据《关于公示深圳市2019年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，深圳富优驰公司被认定为高新技术企业，有效期三年（2019年-2021年），本期企业所得税减按15%的税率计缴；根据《关于公示上海市2020年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，上海驰声公司被认定为高新技术企业，有效期三年（2020年-2022年），本期企业所得税减按15%的税率计缴。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新租赁准则调整后的2021年1月1日的数据。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	322,583.97	344,729.00
银行存款	352,894,789.71	415,934,576.14
其他货币资金	11,783,014.35	31,334,373.02
合 计	365,000,388.03	447,613,678.16

（2）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	期初数
-----	-----	-----

其他货币资金-票据承兑保证金	8,820,275.35	29,595,600.17
其他货币资金-信用证保证金	386,977.00	135,822.85
其他货币资金-电费保证金	750,000.00	750,000.00
其他货币资金-远期结售汇保证金	1,825,762.00	852,950.00
小 计	11,783,014.35	31,334,373.02

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,088,710.46	214,571.74
其中：远期结售汇	2,088,710.46	214,571.74
合 计	2,088,710.46	214,571.74

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	13,645,966.23	100.00	682,298.31	5.00	12,963,667.92
其中：商业承兑汇票	13,645,966.23	100.00	682,298.31	5.00	12,963,667.92
合 计	13,645,966.23	100.00	682,298.31	5.00	12,963,667.92

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	24,075,956.06	100.00	1,203,797.81	5.00	22,872,158.25
其中：商业承兑汇票	24,075,956.06	100.00	1,203,797.81	5.00	22,872,158.25
合 计	24,075,956.06	100.00	1,203,797.81	5.00	22,872,158.25

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	13,645,966.23	682,298.31	5.00
小 计	13,645,966.23	682,298.31	5.00

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,203,797.81	-521,499.50						682,298.31
合 计	1,203,797.81	-521,499.50						682,298.31

(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情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		10,308,704.59
小 计		10,308,704.59

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	220,722.75	0.02	220,722.75	100.00	
按组合计提坏账准备	1,012,061,254.12	99.98	51,922,369.94	5.13	960,138,884.18
合 计	1,012,281,976.87	100.00	52,143,092.69	5.15	960,138,884.18

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	22,056,090.87	2.07	22,056,090.87	100.00	

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,041,750,157.05	97.93	53,135,041.17	5.10	988,615,115.88
合计	1,063,806,247.92	100.00	75,191,132.04	7.07	988,615,115.88

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
赫比(上海)家用电器产品有限公司	128,142.00	128,142.00	100.00	多次催收未回款, 预计无法收回
杭州攻壳科技有限公司	84,000.00	84,000.00	100.00	多次催收未回款, 预计无法收回
青岛金泰克模具与成型技术有限公司	8,580.75	8,580.75	100.00	多次催收未回款, 预计无法收回
小计	220,722.75	220,722.75	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,006,806,579.38	50,340,328.97	5.00
1-2年	1,707,369.94	170,737.01	10.00
2-3年	2,509,793.46	752,938.04	30.00
3-4年	758,290.85	379,145.43	50.00
4年以上	279,220.49	279,220.49	100.00
小计	1,012,061,254.12	51,922,369.94	5.13

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	1,006,806,579.38
1-2年	1,835,511.94
2-3年	2,509,793.46
3-4年	758,290.85
4年以上	371,801.24
合计	1,012,281,976.87

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	22,056,090.87	-1,651.20				21,833,716.92		220,722.75
按组合计提坏账准备	53,135,041.17	-890,805.26	3,307.11			325,173.08		51,922,369.94
合 计	75,191,132.04	-892,456.46	3,307.11			22,158,890.00		52,143,092.69

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 22,158,890.00 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
斐翔供应链管理（上海）有限公司	货款	19,340,606.34	对方无可执行资产	管理层审批	否
星星精密科技（东莞）有限公司	货款	1,971,642.08	对方无可执行资产	管理层审批	否
来安县瑞丰粉末冶金有限公司	货款	521,468.50	对方无可执行资产	管理层审批	否
其他零星客户	货款	325,173.08	多次催收未回款，预计无法收回	管理层审批	否
小 计		22,158,890.00			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
富联科技（鹤壁）有限公司	76,011,175.51	7.51	3,800,558.78
深圳市富世达通讯有限公司	49,825,686.99	4.92	2,491,284.35
深圳市奋达智能技术有限公司	28,953,419.20	2.86	1,447,670.96
兆旺科技（上海）有限公司	21,818,850.53	2.16	1,090,942.53
捷普科技（成都）有限公司	18,608,253.49	1.84	930,412.67
小 计	195,217,385.72	19.29	9,760,869.29

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	145,625,486.50		192,852,923.00	
合 计	145,625,486.50		192,852,923.00	

(2) 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情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	576,886,335.46
小 计	576,886,335.46

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。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准 备	账面价值
1 年以内	6,801,824.67	97.23		6,801,824.67	15,624,891.20	99.76		15,624,891.20
1-2 年	162,918.52	2.33		162,918.52	37,393.08	0.24		37,393.08
2-3 年	30,748.00	0.44		30,748.00				
合 计	6,995,491.19	100.00		6,995,491.19	15,662,284.28	100.00		15,662,284.28

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
中国太平洋财产保险股份有限公司宁波分公司	1,061,320.75	15.17
大唐吉林发电有限公司热力分公司	461,211.00	6.59
连云港骊锋机械制造有限公司	417,661.52	5.97
METAL FINISHING SUPPLY	326,652.61	4.67
中国石化销售股份有限公司浙江宁波石油分公司	307,984.41	4.40
小 计	2,574,830.29	36.80

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	83,656,670.08	100.00	10,503,975.30	12.56	73,152,694.78
合 计	83,656,670.08	100.00	10,503,975.30	12.56	73,152,694.78

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	19,168,435.41	100.00	6,284,189.36	32.78	12,884,246.05
合 计	19,168,435.41	100.00	6,284,189.36	32.78	12,884,246.05

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	83,656,670.08	10,503,975.30	12.56
其中：1年以内	71,474,851.25	3,573,742.57	5.00
1-2年	3,647,981.77	364,798.18	10.00
2-3年	2,633,522.44	790,056.73	30.00
3-4年	249,873.60	124,936.80	50.00
4年以上	5,650,441.02	5,650,441.02	100.00
小 计	83,656,670.08	10,503,975.30	12.56

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	400,788.84	403,556.37	5,479,844.15	6,284,189.36

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-182,399.09	182,399.09		
--转入第三阶段		-263,352.24	263,352.24	
本期计提	3,355,352.82	42,194.96	822,238.16	4,219,785.94
期末数	3,573,742.57	364,798.18	6,564,434.55	10,503,975.30

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
拆迁补偿款	65,800,315.20	
押金保证金	15,555,439.12	17,143,628.00
应收暂付款	593,409.84	540,018.04
职工备用金	1,707,505.92	1,484,789.37
合 计	83,656,670.08	19,168,435.41

[注] 上海富驰公司与上海市宝山区淞南镇人民政府于 2021 年 12 月 30 日签订《上海富驰高科技股份有限公司提前解除租赁关系及搬迁补偿协议》(以下简称《搬迁补偿协议》), 根据《搬迁补偿协议》约定, 上海富驰公司已于 2021 年 12 月 31 日解除承租新华工业园内房屋、场地的租赁关系, 并完成搬迁工作, 房屋移交手续已办理完成, 同时将空房完整移交上海市宝山区淞南镇人民政府。根据《搬迁补偿协议》约定, 上海市宝山区淞南镇人民政府补偿上海富驰公司 82,250,394.00 元, 扣除长期待摊费用项目及相关搬迁费用 39,321,812.78 元后, 确认资产处置收益 42,928,581.22 元

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例 (%)	坏账准备
上海宝山区淞南镇 人民政府	拆迁补偿款	65,800,315.20	1 年以内	78.66	3,290,015.76
上海宝山工业园投 资管理有限公司	押金保证金	2,096,892.00	1-2 年	2.51	209,689.20
湖州莫干山高新技 术产业开发区管理 委员会	押金保证金	2,000,000.00	4 年以上	2.39	2,000,000.00
宁波市鄞州开发建	押金保证金	1,840,170.00	4 年以上	2.20	1,840,170.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
设投资有限公司					
长春汽车经济技术开发区管理委员会	押金保证金	1,600,000.00	2-3年	1.91	480,000.00
小计		73,337,377.20		87.67	7,819,874.96

8. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	110,311,970.65	5,973,778.64	104,338,192.01	98,259,610.85	3,154,650.87	95,104,959.98
在产品	199,682,977.03	516,022.97	199,166,954.06	149,041,334.16	2,160,214.33	146,881,119.83
库存商品	443,581,243.25	38,063,844.64	405,517,398.61	327,734,923.10	20,323,687.29	307,411,235.81
委托加工物资				6,962,615.35		6,962,615.35
低值易耗品	2,167,701.09		2,167,701.09	16,989,193.79	5,983,624.82	11,005,568.97
发出商品	49,301,911.30	4,624,135.27	44,677,776.03	22,323,732.49	1,633,521.67	20,690,210.82
合计	805,045,803.32	49,177,781.52	755,868,021.80	621,311,409.74	33,255,698.98	588,055,710.76

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	2,160,214.33	418,194.86		2,062,386.22		516,022.97
库存商品	20,323,687.29	27,756,170.78		10,016,013.43		38,063,844.64
发出商品	1,633,521.67	4,622,062.54		1,631,448.94		4,624,135.27
低值易耗品	5,983,624.82			5,983,624.82		
原材料	3,154,650.87	2,819,127.77				5,973,778.64
合计	33,255,698.98	35,615,555.95		19,693,473.41		49,177,781.52

2) 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

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
在产品	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		本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗

项 目	确定可变现净值 的具体依据	本期转回 存货跌价准备的原因	本期转销 存货跌价准备的原因
	售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值		用
库存商品	相关产成品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可变现净值		本期已将期初计提存 货跌价准备的存货售 出
发出商品	相关产成品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可变现净值		本期已将期初计提存 货跌价准备的存货耗 用/售出
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期已将期初计提存 货跌价准备的存货耗 用/售出

9. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	3,857,121.26	192,856.06	3,664,265.20	4,157,796.63	207,889.83	3,949,906.80
合 计	3,857,121.26	192,856.06	3,664,265.20	4,157,796.63	207,889.83	3,949,906.80

(2) 合同资产减值准备计提情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	207,889.83	-15,033.77					192,856.06
合 计	207,889.83	-15,033.77					192,856.06

10. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的长期应收款	812,695.43		812,695.43			
合 计	812,695.43		812,695.43			

11. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税	35,579,603.93		35,579,603.93	22,566,759.05		22,566,759.05
预缴所得税	1,051,206.35		1,051,206.35	3,315,614.74		3,315,614.74
合 计	36,630,810.28		36,630,810.28	25,882,373.79		25,882,373.79

12. 长期应收款

项 目	期末数			期初数			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	9,481,128.39		9,481,128.39				4.90%
其中：未实现融资收益	3,509,605.31		3,509,605.31				4.90%
合 计	9,481,128.39		9,481,128.39				

13. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	227,067,987.05		227,067,987.05	226,978,143.80		226,978,143.80
合 计	227,067,987.05		227,067,987.05	226,978,143.80		226,978,143.80

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
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）	26,978,143.80			89,843.25	
宁波东睦广泰企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称东睦广泰公司）	200,000,000.00				

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
合计	226,978,143.80			89,843.25	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
嘉恒投资公司					27,067,987.05	
东睦广泰公司					200,000,000.00	
合计					227,067,987.05	

14. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
宁波磁性材料应用技术创新中心有限公司	2,000,000.00	600,000.00			
浙江东海聚合投资股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00			
合计	4,000,000.00	2,600,000.00			

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

公司持有宁波磁性材料应用技术创新中心有限公司股权（持股比例 2.00%）、浙江东海聚合投资股份有限公司股权（持股比例 2.00%）的目的为非交易性，因此公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

15. 投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
账面原值			
期初数	32,167,983.98	11,149,023.83	43,317,007.81
本期增加金额			

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
本期减少金额			
期末数	32,167,983.98	11,149,023.83	43,317,007.81
累计折旧和累计摊销			
期初数	10,180,181.97	1,641,746.97	11,821,928.94
本期增加金额	1,455,291.38	223,262.88	1,678,554.26
1) 计提或摊销	1,455,291.38	223,262.88	1,678,554.26
本期减少金额			
期末数	11,635,473.35	1,865,009.85	13,500,483.20
账面价值			
期末账面价值	20,532,510.63	9,284,013.98	29,816,524.61
期初账面价值	21,987,802.01	9,507,276.86	31,495,078.87

16. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	1,087,983,066.52	86,120,349.77	2,503,676,830.32	42,439,837.25	3,720,220,083.86
本期增加金额	19,158,943.09	6,521,930.42	351,652,806.61	5,215,474.46	382,549,154.58
1) 购置				5,215,474.46	5,215,474.46
2) 在建工程转入	19,158,943.09	6,521,930.42	351,652,806.61		377,333,680.12
本期减少金额		1,599,389.89	147,726,141.67	4,392,587.91	153,718,119.47
1) 处置或报废		1,599,389.89	143,099,636.13	4,392,587.91	149,091,613.93
2) 转入在建工程			4,626,505.54		4,626,505.54
期末数	1,107,142,009.61	91,042,890.30	2,707,603,495.26	43,262,723.80	3,949,051,118.97
累计折旧					
期初数	314,915,377.36	61,637,212.00	1,192,934,427.22	27,913,750.94	1,597,400,767.52
本期增加金额	50,100,602.70	5,888,760.54	194,294,495.50	5,413,471.19	255,697,329.93
1) 计提	50,100,602.70	5,888,760.54	194,294,495.50	5,413,471.19	255,697,329.93

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
本期减少金额		1,196,205.22	42,023,383.95	3,149,715.71	46,369,304.88
1) 处置或报废		1,196,205.22	41,602,377.28	3,149,715.71	45,948,298.21
2) 转入在建工程			421,006.67		421,006.67
期末数	365,015,980.06	66,329,767.32	1,345,205,538.77	30,177,506.42	1,806,728,792.57
减值准备					
期初数	4,180.71		6,304,420.14		6,308,600.85
本期增加金额					
本期减少金额			1,294,546.80		1,294,546.80
1) 处置或报废			1,294,546.80		1,294,546.80
期末数	4,180.71		5,009,873.34		5,014,054.05
账面价值					
期末账面价值	742,121,848.84	24,713,122.98	1,357,388,083.15	13,085,217.38	2,137,308,272.35
期初账面价值	773,063,508.45	24,483,137.77	1,304,437,982.96	14,526,086.31	2,116,510,715.49

(2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	20,212,004.25
小 计	20,212,004.25

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
山西东睦公司三期厂房	15,715,479.86	审批手续未全
小 计	15,715,479.86	

17. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装工程	102,751,258.53		102,751,258.53	91,924,964.12		91,924,964.12
零星装修工程	2,767,440.54		2,767,440.54	14,096,419.53		14,096,419.53
上海富驰罗泾新厂区	50,326,852.85		50,326,852.85	11,547,279.57		11,547,279.57

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
连云港富驰粉末注射制造产业园	167,311,495.54		167,311,495.54	50,855,848.90		50,855,848.90
合 计	323,157,047.46		323,157,047.46	168,424,512.12		168,424,512.12

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
设备安装工程		91,924,964.12	384,269,422.94	358,750,324.22	14,692,804.31	102,751,258.53
零星装修工程		14,096,419.53	20,250,700.04	18,452,846.41	13,126,832.62	2,767,440.54
上海富驰罗泾新厂区	89,206,400.00	11,547,279.57	43,372,899.35	130,509.49	4,462,816.58	50,326,852.85
连云港富驰粉末注射制造产业园	203,474,397.40	50,855,848.90	146,483,716.64		30,028,070.00	167,311,495.54
小 计		168,424,512.12	594,376,738.97	377,333,680.12	62,310,523.51	323,157,047.46

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本化累计 金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本化 率(%)	资金来源
设备安装工程						自有资金
零星装修工程						自有资金
上海富驰罗泾新厂区	61.57	83.50				自有资金
连云港富驰粉末注射制造产业园	96.98	90.00	1,587,649.57	1,587,649.57	4.75	自有资金和银行借款
小 计			1,587,649.57	1,587,649.57	4.75	

(3) 其他说明

本期在建工程其他减少主要系转入长期待摊费用 28,822,008.66 元和转入无形资产 30,028,070.00 元。

18. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	67,300,140.39	67,300,140.39
本期增加金额	40,703,800.91	40,703,800.91
1) 租入	40,703,800.91	40,703,800.91

项 目	房屋及建筑物	合 计
本期减少金额	14,565,500.81	14,565,500.81
1) 转租或退租	14,565,500.81	14,565,500.81
期末数	93,438,440.49	93,438,440.49
累计折旧		
期初数	13,206,946.33	13,206,946.33
本期增加金额	16,583,557.11	16,583,557.11
1) 计提	16,583,557.11	16,583,557.11
本期减少金额	1,676,839.49	1,676,839.49
1) 转租或退租	1,676,839.49	1,676,839.49
期末数	28,113,663.95	28,113,663.95
账面价值		
期末账面价值	65,324,776.54	65,324,776.54
期初账面价值[注]	54,093,194.06	54,093,194.06

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三（三十一）1之说明

19. 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	合 计
账面原值				
期初数	372,985,478.86	124,448,372.54	23,780,329.94	521,214,181.34
本期增加金额	30,028,070.00		4,161,286.00	34,189,356.00
1) 购置			4,161,286.00	4,161,286.00
2) 在建工程转入	30,028,070.00			30,028,070.00
本期减少金额				
期末数	403,013,548.86	124,448,372.54	27,941,615.94	555,403,537.34
累计摊销				
期初数	49,431,948.63	64,322,108.00	15,077,554.90	128,831,611.53
本期增加金额	8,679,601.09	29,875,450.01	3,501,438.32	42,056,489.42
1) 计提	8,679,601.09	29,875,450.01	3,501,438.32	42,056,489.42

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	合 计
本期减少金额				
期末数	58,111,549.72	94,197,558.01	18,578,993.22	170,888,100.95
账面价值				
期末账面价值	344,901,999.14	30,250,814.53	9,362,622.72	384,515,436.39
期初账面价值	323,553,530.23	60,126,264.54	8,702,775.04	392,382,569.81

20. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
科达磁电公司	33,906,834.96	4,787,342.44	29,119,492.52	33,906,834.96	4,787,342.44	29,119,492.52
上海富驰公司[注]	514,269,772.56	84,176,156.03	430,093,616.53	449,352,466.01		449,352,466.01
东莞华晶公司[注]				64,917,306.55		64,917,306.55
合 计	548,176,607.52	88,963,498.47	459,213,109.05	548,176,607.52	4,787,342.44	543,389,265.08

[注]根据 2021 年 3 月 5 日公司第七届董事会第十四次会议《关于以控股子公司股权向上海富驰高科技股份有限公司增资的议案》，公司及东莞华晶公司其他股东以持有的东莞华晶公司 100.00%股权认购上海富驰公司新增股本。2021 年 3 月 23 日，东莞华晶公司工商变更登记手续已完成，东莞华晶公司成为上海富驰公司的全资子公司，且为了业务结构的调整深圳富优驰公司的业务、人员和生产设备于 2021 年 9 月陆续注入东莞华晶公司。在组织架构、业务结构调整后，上海富驰公司、东莞华晶公司已经成为一个无法量化分割整体，故将上海富驰公司和东莞华晶公司合并作为一个资产组组合进行减值测试

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		企业合并形成	其他	处置	其他	
科达磁电公司	33,906,834.96					33,906,834.96
上海富驰公司	449,352,466.01		64,917,306.55			514,269,772.56
东莞华晶公司	64,917,306.55				64,917,306.55	
合 计	548,176,607.52		64,917,306.55		64,917,306.55	548,176,607.52

(3) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提	处置	
科达磁电公司	4,787,342.44			4,787,342.44
上海富驰公司		84,176,156.03		84,176,156.03
小计	4,787,342.44	84,176,156.03		88,963,498.47

(4) 商誉减值测试过程

1) 科达磁电公司资产组

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	科达磁电公司资产组
资产组或资产组组合的账面价值	567,434,163.68
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	全部分摊至科达磁电公司资产组
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	615,966,651.21
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率11.86%（2020年度：13.53%），同时考虑同行业总体长期平均增长率得出。

减值测试中采用的其他关键数据包括：框架协议、产品订单沟通记录、销售增长率、生产成本以及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的坤元资产评估公司出具的《东睦新材料集团股份有限公司拟对收购浙江东睦科达磁电有限公司股权形成的商誉进行减值测试涉及的相关资产组价值评估项目资产评估报告》（坤元评报〔2022〕246号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为625,000,000.00元，高于账面价值615,966,651.21元，商誉并未出现减值损失。

③ 关键参数

项目名称	关键参数					
	预测期	预测期收入增长率	永续预测期增长率	毛利率（预测期及永续期）	利润率	折现率

科达磁电公司	2022年-2026年(后续为永续期)	2.99%-20.03%	-	18.55%-19.52%	根据预测的收入、成本、费用等计算	11.86%
--------	---------------------	--------------	---	---------------	------------------	--------

2) 上海富驰公司资产组

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	上海富驰公司资产组
资产组或资产组组合的账面价值	1,537,928,027.40
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	全部分摊至上海富驰公司资产组
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	2,243,486,462.77
资产组或资产组组合是否与购买日时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率12.04%（2020年度：13.87%），同时考虑同行业总体长期平均增长率得出。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品在手订单、销售增长率及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的坤元资产评估公司出具的《东睦新材料集团股份有限公司拟对收购上海富驰高科技股份有限公司股权形成的商誉进行减值测试涉及的相关资产组价值评估项目资产评估报告》（坤元评报（2022）245号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为2,128,000,000.00元，低于账面价值2,243,486,462.77元，本期应确认商誉减值损失84,176,156.03元。

③ 关键参数

项目名称	关键参数					
	预测期	预测期收入增长率	永续预测期增长率	毛利率（预测期及永续期）	利润率	折现率
上海富驰公司	2022年-2026年(后续为永续期)	8.01%-25.55%	-	20.50%-28.25%	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.04%

21. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
天津东睦公司厂房改造工程	11,233,118.81	564,599.92	3,633,091.64		8,164,627.09
姜山厂区改造工程	13,366,911.59	3,418,018.97	4,919,640.23		11,865,290.33
长春新材料公司新厂区配套设施	11,077,501.76	568,726.93	1,594,827.63		10,051,401.06
广东东睦公司厂区改造工程	3,503,505.53	456,928.11	1,134,933.79		2,825,499.85
东莞华晶公司厂区改造工程	15,738,469.69	7,335,570.04	4,831,595.27		18,242,444.46
南京东睦公司厂房改造工程	3,722,602.73		717,894.46		3,004,708.27
科达磁电公司厂房改造工程	2,816,432.78	2,261,168.57	1,143,950.01		3,933,651.34
山东东睦公司厂房改造工程	2,547,015.49	2,478,521.02	789,501.14		4,236,035.37
上海富驰厂区改造工程	21,000,856.65	30,495,441.36	8,164,450.24	39,321,812.78 [注]	4,010,034.99
连云港富驰厂区改造工程	6,024,141.23	1,930,646.06	764,648.60		7,190,138.69
深圳富优驰厂区改造工程		7,037,915.40	2,865,068.10		4,172,847.30
其他	2,760,896.61	550,738.90	850,618.95		2,461,016.56
合 计	93,791,452.87	57,098,275.28	31,410,220.06	39,321,812.78	80,157,695.31

[注] 上海富驰厂区改造工程其他减少原因详见本财务报表附注五(一)7之说明

22. 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

项 目	期末数		期初数	
	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	80,972,089.74	12,357,302.57	63,454,982.93	9,518,256.07
递延收益	90,188,248.76	15,200,806.94	58,163,664.73	8,724,549.71
内部交易未实现利润	14,847,291.33	2,236,827.71	21,382,709.09	3,218,437.22
股权激励			4,931,814.98	739,772.25
可弥补亏损	51,607,156.47	7,762,617.24	8,737,281.39	1,310,592.21
金融负债公允价值变动			557,963.85	83,694.58
合 计	237,614,786.30	37,557,554.46	157,228,416.97	23,595,302.04

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
拆迁补偿收益	5,447,120.26	817,068.04	8,170,680.39	1,225,602.06
企业合并的资产增值	72,869,590.55	10,930,438.58	102,691,443.13	15,403,716.47
金融资产公允价值变动	2,088,710.46	313,306.57	214,571.74	32,185.76
合 计	80,405,421.27	12,060,813.19	111,076,695.26	16,661,504.29

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	40,097,482.14	71,967,803.80
可抵扣亏损	529,390,995.40	354,913,298.70
合 计	569,488,477.54	426,881,102.50

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2025 年		38,826.44
2026 年	19,211,918.02	22,088,613.30
2027 年	5,980,386.71	10,180,386.71
2028 年	60,932,910.51	61,195,841.72
2029 年	67,316,046.18	76,646,363.20
2030 年	166,843,979.45	184,763,267.33
2031 年	209,105,754.53	
合 计	529,390,995.40	354,913,298.70

23. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	1,028,285,693.07	1,171,049,086.38
保证借款		134,243,387.52
附追索权的商业承兑汇票贴现	9,490,155.37	21,317,414.39
合 计	1,037,775,848.44	1,326,609,888.29

24. 交易性金融负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
货币掉期	7,963,193.56		7,963,193.56	
合 计	7,963,193.56		7,963,193.56	

25. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	43,213,000.00	147,458,230.87
合 计	43,213,000.00	147,458,230.87

26. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付购买商品及劳务款	259,056,146.15	288,891,121.27
应付工程及设备款	53,806,924.17	49,383,869.05
应付费账款	36,917,175.92	37,701,925.28
合 计	349,780,246.24	375,976,915.60

27. 预收款项

项 目	期末数	期初数
租赁费	510,213.54	132,630.50
合 计	510,213.54	132,630.50

28. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	5,448,629.54	3,206,964.87
合 计	5,448,629.54	3,206,964.87

29. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	53,270,381.88	941,353,662.74	942,536,770.82	52,087,273.80
离职后福利—设定提存计划	1,301,778.34	60,581,627.48	59,531,952.01	2,351,453.81
辞退福利		11,114,727.98	11,114,727.98	
合 计	54,572,160.22	1,013,050,018.20	1,013,183,450.81	54,438,727.61

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	47,941,252.13	834,716,837.97	833,883,983.60	48,774,106.50
职工福利费	1,524,442.96	44,015,699.12	45,540,142.08	
社会保险费	2,397,234.35	34,180,852.80	35,036,810.65	1,541,276.50
其中：医疗保险费	2,181,562.05	29,821,185.00	30,674,565.65	1,328,181.40
工伤保险费	78,536.24	2,298,987.23	2,295,879.04	81,644.43
生育保险费	137,136.06	2,060,680.57	2,066,365.96	131,450.67
住房公积金	878,462.47	22,744,520.23	22,807,436.80	815,545.90
工会经费和职工教育经费	528,989.97	5,695,752.62	5,268,397.69	956,344.90
小 计	53,270,381.88	941,353,662.74	942,536,770.82	52,087,273.80

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,233,604.54	58,693,920.56	57,647,145.55	2,280,379.55
失业保险费	68,173.80	1,887,706.92	1,884,806.46	71,074.26
小 计	1,301,778.34	60,581,627.48	59,531,952.01	2,351,453.81

30. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	10,195,088.46	7,438,778.86
企业所得税	7,243,080.53	6,861,340.46
代扣代缴个人所得税	2,312,644.82	1,340,285.10
城市维护建设税	1,883,194.79	934,236.25
房产税	4,866,480.79	4,171,695.36

项 目	期末数	期初数
土地使用税	1,793,551.43	1,683,096.21
教育费附加	945,620.01	425,814.57
地方教育附加	630,413.33	275,543.05
印花税	329,257.28	272,661.90
土地增值税		413,119.91
其他税费	158,329.19	2,704.87
合 计	30,357,660.63	23,819,276.54

31. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	3,273,679.00	3,673,365.28
拆借款	149,807,009.88	218,889,342.32
应付暂收款	1,779,607.07	4,148,473.84
预提费用	2,873,655.91	442,439.99
限制性股票回购款		15,105,232.00
其他	266,893.61	85,188.76
小 计	158,000,845.47	242,344,042.19

32. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
一年内到期的长期借款	169,831,481.45	20,024,291.66
一年内到期的租赁负债	16,604,035.80	10,427,419.60
合 计	186,435,517.25	30,451,711.26

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十一)1之说明

33. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	482,276.85	311,583.72
合 计	482,276.85	311,583.72

34. 长期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	325,479,931.51	365,546,486.11
抵押借款	133,559,805.89	183,622,754.58
信用借款	659,884,386.56	41,936,305.33
合 计	1,118,924,123.96	591,105,546.02

35. 租赁负债

项 目	期末数	期初数[注]
租赁付款额	90,754,487.86	64,897,877.84
减：未确认融资费用	13,000,057.73	9,204,076.26
减：一年内到期的租赁负债	16,604,035.80	10,413,506.81
合 计	61,150,394.33	45,280,294.77

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三（三十一）1之说明

36. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	73,013,335.14	36,352,200.00	14,581,162.07	94,784,373.07	与资产相关的政府补助
合 计	73,013,335.14	36,352,200.00	14,581,162.07	94,784,373.07	

(2) 政府补助明细情况

序号	项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益 [注 1]	其他减少[注 2]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
1	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	178,800.00		178,800.00			与资产相关

序号	项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益 [注 1]	其他减少[注 2]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
2	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	338,730.67		169,365.00		169,365.67	与资产相关
3	年产 1200 吨高精度粉末冶金油泵转子生产线技改项目	934,995.95		311,941.08		623,054.87	与资产相关
4	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	1,453,933.60		348,399.96		1,105,533.64	与资产相关
5	年产 1000 吨高精度变量泵转子生产线技改项目	1,020,500.20		204,099.96		816,400.24	与资产相关
6	东睦粉末冶金材料省级重点研究院项目的补助资金	2,235,170.85		319,310.16		1,915,860.69	与资产相关
7	年产 2000 吨高精度粉末冶金齿毂生产线技改项目	1,596,908.17		269,900.04		1,327,008.13	与资产相关
8	鄞州区 2017 年度技术改造项目补助资金	2,125,000.00		300,000.00		1,825,000.00	与资产相关
9	鄞州工业园区管委会 2017 年度工业投资(技术改造)第一、二批部分竣工项目补助资金	3,613,400.00		487,200.00		3,126,200.00	与资产相关
10	鄞州工业园管委会 2018 年度鄞州区智能技术改造专项资金	1,352,000.08		168,999.96		1,183,000.12	与资产相关
11	宁波市 2018 年度工业投资(技术改造)第一批部分竣工项目补助资金	2,726,033.26		333,800.04		2,392,233.22	与资产相关
12	宁波鄞州工业园区管理委员会 2019 年度鄞州区智能技术改造专项资金	2,750,000.00		300,000.00		2,450,000.00	与资产相关
13	2020 年技术改造补助资金	1,717,963.33		173,240.04		1,544,723.29	与资产相关
14	连云港生产基地建设项目扶持基金	12,204,166.36		1,010,000.04		11,194,166.32	与资产相关
15	科达磁电公司新工厂基础设施补助项目	3,801,073.30		217,204.20		3,583,869.10	与资产相关

序号	项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益 [注 1]	其他减少[注 2]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
16	德清县级高新技术产业投资项目设备补助	462,343.32		82,807.80		379,535.52	与资产相关
17	科达磁电公司低功耗、高DC Bias 特性铁硅EQ磁粉芯研发与产业化项目	1,096,666.58		140,000.04		956,666.54	与资产相关
18	科达磁电公司县级技术创新重大产业化项目	535,000.00		60,000.00		475,000.00	与资产相关
19	科达磁电公司2019年度智能化技术改造项目奖励资金	2,918,077.51		299,289.96		2,618,787.55	与资产相关
20	山西东睦年产8500吨粉末冶金烧结炉清洁生产改造项目	879,999.72		320,000.00		559,999.72	与资产相关
21	山西东睦年产15万套高强度摆线液压马达零件项目	1,133,000.29		412,000.00		721,000.29	与资产相关
22	山西东睦年产200万套汽车发动机油泵转子生产线项目	233,332.80		70,000.00		163,332.80	与资产相关
23	山西东睦技术改造项目资金	1,066,666.80		160,000.00		906,666.80	与资产相关
24	山西东睦2018高强度粉末冶金汽车链轮激光淬火生产线项目	1,586,666.55		224,000.00		1,362,666.55	与资产相关
25	山西东睦2020年产5000吨高性能粉末冶金软磁芯材料生产性建设项目	1,983,333.34		200,000.00		1,783,333.34	与资产相关
26	天津东睦汽车齿套生产线建设项目技改资金	1,341,625.71		193,970.04		1,147,655.67	与资产相关
27	2000吨汽车动力系统零部件技改项目资金	3,089,436.76		402,969.96		2,686,466.80	与资产相关
28	天津东睦促进工业企业创新驱动发展专项资金	964,871.22		116,954.16		847,917.06	与资产相关
29	天津东睦年新增2000吨汽车动力系统零部件技改项目资金	1,754,133.24		228,800.04		1,525,333.20	与资产相关

序号	项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益 [注 1]	其他减少[注 2]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
30	天津东睦年新增 2000 吨汽车动力系统零部件技改项目资金 (2020 年度)	1,754,133.24		228,800.04		1,525,333.20	与资产相关
31	高精度高性能粉末冶金汽车零部件生产线技术改造项目	651,997.08		100,650.00		551,347.08	与资产相关
32	广东东睦 2019 年 (工业企业转型升级) 支持企业技术改造资金	426,944.72		53,940.00		373,004.72	与资产相关
33	广东东睦 2019 年广东省省级促进经济发展专项 (企业技术改造用途) 资金	744,976.63		94,119.96		650,856.67	与资产相关
34	上海富驰可变截面涡轮增压器叶片和调整环零件开发项目	3,898,020.83		556,860.12		3,341,160.71	与资产相关
35	上海富驰精密零部件近净成型技术 (PIM) 研究中心建设项目	1,497,962.79		187,245.36		1,310,717.43	与资产相关
36	深圳富优驰高精度及形状复杂的精密微型卡托的研究开发项目	248,000.00		248,000.00			与资产相关
37	深圳富优驰高精密度金属注射成形 (MIM) 技术改造提升项目	535,714.34		535,714.34			与资产相关
38	深圳富优驰精密注射成形技术改造智能化提升项目	1,507,916.71		1,507,916.71			与资产相关
39	东莞华晶公司广东省工业和信息化厅 2021 年省级促进经济高质量发展专项企业技术改造资金 (第一批) 项目计划	1,538,769.17		155,169.96		1,383,599.21	与资产相关
40	东莞华晶公司东莞市工业和信息化局稳增长 20 年市技改项目	2,115,070.02		218,239.92		1,896,830.10	与资产相关
41	2019 年度工业投资技术改造竣工项目补助		4,842,900.00	474,361.66		4,368,538.34	与资产相关
42	2021 年度市级 “5G+工业互联网” 试点项目		2,150,000.00			2,150,000.00	与资产相关

序号	项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益 [注 1]	其他减少[注 2]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
	(第二批) 补助						
43	科达磁电公司 2020 两化融合项目奖励		519,900.00	8,665.00		511,235.00	与资产相关
44	科达磁电公司 2021 省重点研发计划项目补助资金		500,000.00	100,000.00		400,000.00	与资产相关
45	上海富驰公司粉末注射成形技术产业化应用项目		9,600,000.00	710,417.76		8,889,582.24	与资产相关
46	连云港富驰公司粉末注射智能制造产业园		17,310,000.00	584,303.76		16,725,696.24	与资产相关
47	上海驰声公司液态金属零件研发生产线建设项目		260,000.00	26,000.00		234,000.00	与资产相关
48	东莞华晶公司 2021 年省级促进经济高质量发展专项企业技术改造资金(第二批)项目		1,169,400.00	87,705.00		1,081,695.00	与资产相关
49	上海富驰高性能惰性破片、活性破片、复合惰活性弹芯用钨合金材料组件研制及产业化项目	1,000,000.00			1,000,000.00		与资产相关
	小 计	73,013,335.14	36,352,200.00	13,581,162.07	1,000,000.00	94,784,373.07	

[注 1] 政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

[注 2] 根据中共上海市委军民融合发展委员会《关于下达 2019 年度上海市军民融合发展专项(产业)第一批项目计划的通知》(沪融办(2019)64 号),公司于 2019 年收到高性能惰性破片、活性破片、复合惰活性弹芯用钨合金材料组件研制及产业化项目的补助资金 1,000,000.00 元,该项目已确认终止进行,且预期无法完成该项目的补助要求,相关补助资金本期已退回

(3) 其他说明

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

178,800.00 元计入其他收益。

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》(鄞经信〔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 169,365.00 元计入其他收益。

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 311,941.08 元计入其他收益。

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),公司于 2015 年收到年产 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 348,399.96 元计入其他收益。

5) 根据 2015 年 12 月 19 日宁波市鄞州区经济和信息化局与宁波市鄞州区财政局发布的《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),公司于 2016 年收到年产 1000 吨高精度变量泵转子生产线技改项目的补助资金 2,041,000.00 元,根据相关资产的折旧年限,本期分摊递延收益 204,099.96 元计入其他收益。

6) 根据 2017 年 10 月 27 日宁波市鄞州区科学技术局与宁波市鄞州区财政局发布的《关于转发宁波市 2017 年度第三批科技项目经费计划及宁波市 2017 年度中国制造 2025 专项资金项目经费的通知》(鄞经信〔2017〕89 号),公司于 2017 年收到东睦粉末冶金材料省级重点研究院项目的补助资金 5,000,000.00 元,其中补贴材料试验款 2,000,000.00 元、设备款 3,000,000.00 元,根据实际发生的费用及相关资产的折旧年限,本期分摊递延收益 319,310.16 元计入其他收益。

7) 根据 2016 年 11 月 17 日宁波市鄞州区经济和信息化局与宁波市鄞州区财政局发布的《关于下达鄞州区 2016 年度技术改造专项资金的通知》(鄞经信〔2016〕135 号),公司于 2016 年收到年产 2000 吨高精度粉末冶金齿壳生产线技改项目的补助资金 2,699,000.00 元,根据相关资产的折旧年限,本期分摊递延收益 269,900.04 元计入其他收益。

8) 根据《关于下达鄞州区 2017 年度技术改造专项资金和鄞州区“机器人换人”示范企业奖励资金的通知》(鄞经信〔2018〕11 号), 公司于 2018 年收到技术改造专项补助资金 3,000,000.00 元, 根据相关资产的折旧年限, 本期分摊递延收益 300,000.00 元计入其他收益。

9) 根据《关于下达宁波市 2017 年度工业投资(技术改造)第一、第二批部分竣工项目补助资金的通知》(鄞经信〔2018〕48 号), 公司于 2018 年收到工业投资(技术改造)竣工项目补助资金 4,872,000.00 元, 根据相关资产折旧年限, 本期分摊递延收益 487,200.00 元计入其他收益。

10) 根据《关于下达 2018 年度鄞州区智能技术改造专项资金和鄞州区“机器换人”示范企业奖励资金的通知》(鄞经信〔2018〕129 号), 公司于 2019 年收到鄞州区智能技术改造专项资金 1,690,000.00 元, 根据相关资产折旧年限, 本期分摊递延收益 168,999.96 元计入其他收益。

11) 根据《关于下达宁波市 2018 年度工业投资(技术改造)第一批部分竣工项目补助资金的通知》(鄞经信〔2019〕9 号), 公司于 2019 年收到宁波市 2018 年度工业投资(技术改造)第一批部分竣工项目补助资金 3,338,000.00 元, 根据相关资产折旧年限, 本期分摊递延收益 333,800.04 元计入其他收益。

12) 根据宁波市鄞州区经济和信息化局、宁波市鄞州区财政局《关于下达 2019 年度鄞州区智能技术改造专项资金和 2018 年度市数字化车间竣工项目补助资金的通知》(鄞经信[2020]3 号), 公司于 2020 年收到宁波鄞州工业园区管理委员会 2019 年度鄞州区智能技术改造专项资金的补助资金 3,000,000.00 元, 根据相关资产的折旧年限, 本期分摊递延收益 300,000.00 元计入其他收益。

13) 根据宁波市鄞州区经济和信息化局、宁波市鄞州区财政局《关于下达 2020 年度鄞州区智能技术改造专项资金和通知》(鄞经信[2020]84 号), 公司于 2020 年收到 2020 年度鄞州区智能技术改造项目资金补助的补助资金 1,732,400.00 元, 根据相关资产的折旧年限, 本期分摊递延收益 173,240.04 元计入其他收益。

14) 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 1,010,000.04 元计入其

他收益。

15) 根据武康镇人民政府与本公司签订的协议书,科达磁电公司投资建设年产 2 万吨高性能软磁金属磁粉芯项目,作为鼓励项目就土地出让金给予建设补助 7.3 万元每亩。科达磁电公司目前已投入土地 60 亩建设,2017 年收到补助资金 3,475,267.00 元,2019 年收到补助资金 868,816.80 元。新厂房于 2018 年 6 月达到预定可使用状态,根据相关资产折旧年限,本期分摊递延收益 217,204.20 元计入其他收益。

16) 根据《关于下达 2017 年度县级高新技术产业投资项目的通知》(德科(2017)79 号),科达磁电公司于 2017 年收到设备补助 1,000,000.00 元,根据相关资产折旧年限,本期分摊递延收益 82,807.80 元计入其他收益。

17) 根据《德清县科学技术局关于下达 2018 年度县级技术创新(发明专利)重大产业化项目的通知》(德科(2018)50 号),科达磁电公司于 2018 年收到低功耗、高 DC Bias 特性铁硅 EQ 磁粉芯研发与产业化项目的补助资金 1,400,000.00 元,根据相关资产的折旧年限,本期分摊递延收益 140,000.04 元计入其他收益。

18) 根据《关于下达 2019 年度第三批科技创新专项资金的通知》(德科(2019)54 号),科达磁电公司于 2019 年收到县级技术创新重大产业化项目的补助资金 600,000.00 元,根据相关资产的折旧年限,本期分摊递延收益 60,000.00 元计入其他收益。

19) 根据德清县经济和信息化局《关于下达 2019 年度智能化技术改造项目奖励资金的通知》(德经信发[2020]7 号),科达磁电公司于 2020 年收到 2019 年度智能化技术改造项目奖励资金的补助资金 2,992,900.00 元,根据相关资产的折旧年限,本期分摊递延收益 299,289.96 元计入其他收益。

20) 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 320,000.00 元计入其他收益。

21) 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 412,000.00 元计入其他收益。

22) 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 70,000.00 元计入其他收益。

23) 根据《关于下达 2017 年山西省技术改造项目资金（第一批）的通知》（临财建一（2017）15 号），山西东睦公司于 2017 年收到技术改造项目补助资金 1,600,000.00 元，根据相关资产折旧年限，本期分摊递延收益 160,000.00 元计入其他收益。

24) 根据《关于山西东睦华晟粉末冶金有限公司高强度粉末冶金汽车链轮激光淬火生产线项目备案的通知》（临经信字（2018）5 号），山西东睦公司于 2019 年收到高强度粉末冶金汽车链轮激光淬火生产线项目的补助资金 2,240,000.00 元，根据相关资产的折旧年限，本期分摊递延收益 224,000.00 元计入其他收益。

25) 根据临猗县财政局《关于拨付运城市 2020 年市级技术改造项目资金（第二批）的通知》（临财建二（2020）25 号），山西东睦公司于 2020 年收到 2020 年产 5000 吨高性能粉末冶金软磁芯材料生产性建设项目的补助资金 2,000,000.00 元，根据相关资产的折旧年限，本期分摊递延收益 200,000.00 元计入其他收益。

26) 根据《关于做好 2017 年区级工业企业技术改造第二批扶持项目申报工作的通知》，天津东睦公司于 2017 年收到汽车齿套生产线建设项目的补助资金 1,939,700.00 元，根据相关资产折旧年限，本期分摊递延收益 193,970.04 元计入其他收益。

27) 根据《关于做好 2018 年区级工业企业技术改造第一批扶持项目申报工作的通知》（西青工信字（2018）17 号），天津东睦公司于 2018 年收到 2000 吨汽车动力系统零部件技改项目的补助资金 4,029,700.00 元，根据相关资产折旧年限，本期分摊递延收益 402,969.96 元计入其他收益。

28) 根据《关于下达 2018 年西青区支持企业开展智能升级项目资金计划的通知》（西青工信字（2019）16 号），天津东睦公司于 2019 年收到促进工业企业创新驱动发展项目的补助资金 1,169,541.00 元，根据相关资产的折旧年限，本期分摊递延收益 116,954.16 元计入其他收益。

29) 根据《关于做好 2018 年区级工业企业技术改造第一批扶持项目申报工作的通知》（西青工信字（2018）17 号），天津东睦公司于 2019 年收到年新增 2000 吨汽车动力系统零部件技改项目资金 2,288,000.00 元，根据相关资产的折旧年限，本期分摊递延收益 228,800.04 元计入其他收益。

30) 根据《关于做好 2018 年区级工业企业技术改造第一批扶持项目申报工作的通知》（西青工信字（2018）17 号），天津东睦公司于 2020 年收到年新增 2000 吨汽车动力系统零

部件技改项目资金 2,288,000.00 元，根据相关资产的折旧年限，本期分摊递延收益 228,800.04 元计入其他收益。

31) 根据《江门市经济和信息化局江门市财政局关于下达 2017 年省级工业与信息化发展专项资金（支持企业技术改造）项目计划的通知》（江经信技术〔2018〕12 号），广东东睦公司于 2018 年收到高精度高性能粉末冶金汽车零部件生产线技术改造项目发展专项资金 1,006,500.00 元，根据相关资产折旧年限，本期分摊递延收益 100,650.00 元计入其他收益。

32) 根据《江门市 2019 年省级促进经济高质量发展专项（工业企业转型升级）支持企业技术改造资金项目计划》（江工信技改〔2019〕15 号），广东东睦公司于 2019 年收到江门市 2019 年（工业企业转型升级）支持企业技术改造项目的补助资金 539,400.00 元，根据相关资产的折旧年限，本期分摊递延收益 53,940.00 元计入其他收益。

33) 根据《关于组织 2019 年促进经济发展专项（企业技术改造用途）资金（新一轮企业技术改造政策支持）项目入选项目库的通知》（粤工信技改函〔2018〕440 号），广东东睦公司于 2019 年收到广东省省级促进经济发展专项项目的补助资金 941,200.00 元，根据相关资产的折旧年限，本期分摊递延收益 94,119.96 元计入其他收益。

34) 根据上海市财政局《上海张江国家自主创新示范区发展资金使用和管理办法》（沪财预〔2016〕第 149 号），上海富驰公司于 2017 年收到可变截面涡轮增压器叶片和调整环零件开发项目的补助资金 4,200,000.00 元，于 2018 年收到 1,400,000.00 元，根据相关资产的折旧年限，本期分摊递延收益 556,860.12 元计入其他收益。

35) 根据上海财政局《上海张江国家自主创新示范区发展资金使用和管理办法》（沪财预〔2016〕第 149 号），上海富驰公司于 2019 年收到精密零部件近净成型技术（PIM）研究中心建设项目的补助资金 3,250,000.00 元，根据相关资产的折旧年限，本期分摊递延收益 187,245.36 元计入其他收益。

36) 根据深圳市科技创新委员会《高精度及形状复杂的精密微型卡托的研究开发》（深和技创新函〔2016〕583 号），深圳富优驰公司于 2016 年收到高精度及形状复杂的精密微型卡托的研究开发项目的补助资金 600,000.00 元，根据相关资产的折旧年限，本期分摊递延收益 248,000 元计入其他收益。

37) 根据深圳市经贸信息委《关于组织实施 2016 年度“中国制造 2025”资金（社区股份合作公司产业园区改造提升、技术装备及管理提升、企业品牌培育项目奖励）第二批扶持计划的通知》（深经贸信息预算字〔2016〕32 号），深圳富优驰公司于 2017 年收到高精密度金属注射成形（MIM）技术改造提升项目的补助资金 1,250,000.00 元，根据相关资产的折旧年

限，本期分摊递延收益 535,714.34 元计入其他收益。

38) 根据深圳市工业和信息化局《关于 2019 年技术改造倍增专项技术装备及管理智能化提升项目第一批资助计划公示的通知》(深工信投创字(2019)135 号)，深圳富优驰公司于 2019 年收到精密注射成形技术改造智能化提升项目的补助资金 1,880,000.00 元，根据相关资产的折旧年限，本期分摊递延收益 1,507,916.71 元计入其他收益。

39) 根据广东省工业和信息化厅《关于下达 2021 年省级促进经济高质量发展专项企业技术改造资金(第一批)项目计划的通知》(粤工信技改函(2020)1048 号)，东莞华晶公司于 2020 年收到补助资金 1,551,700.00 元，根据相关资产的折旧年限，本期分摊递延收益 155,169.96 元计入其他收益。

40) 根据东莞市工业和信息化局《关于拨付 2020 年度东莞市技术改造设备奖补项目(第二批)资金的通知》，东莞华晶公司于 2020 年收到东莞市工业和信息化局稳增长 20 年市技改项目的补助资金 2,182,400.00 元，根据相关资产的折旧年限，本期分摊递延收益 218,239.92 元计入其他收益。

41) 根据宁波市鄞州区经济和信息化局，宁波市鄞州区财政局下达的《关于下达宁波市 2019 年度工业投资(技术改造)第一批竣工项目补助资金的通知》(鄞经信(2020)88 号)，东睦股份于 2021 年收到 2019 年度工业投资技术改造竣工项目补助 4,842,900.00 元，根据相关资产的折旧年限，本期分摊递延收益 474,361.66 元计入其他收益。

42) 根据宁波市经济和信息化局发布的《关于组织申报 2021 年度宁波市智能制造项目(第二批)的通知》(甬经信产数(2021)120 号)，公司于 2021 年收到 2021 年度市级“5G+工业互联网”试点项目(第二批)补助 2,150,000.00 元，本期还未进行摊销。

43) 根据德清县经济和信息化局和德清县财政局关于下达《2020 年度智能技改、智能车间、两化融合项目奖励资金的通知》(德经信发[2021]2 号)，科达磁电公司于 2021 年收到 2020 两化融合项目奖励 519,900.00 元，根据相关资产的折旧年限，本期分摊递延收益 8,665.00 元计入其他收益。

44) 根据浙江省科技厅编制的浙江省科技项目计划书合同，科达磁电公司于 2021 年收到德清县科技局给予的省重点研发计划项目补助 500,000.00 元，根据相关资产的折旧年限，本期分摊递延收益 100,000.00 元计入其他收益。

45) 根据上海市经济和信息化委员会《2020 年度上海市技术改造项目》(沪经信规范(2018)1 号)，上海富驰公司于 2021 年收到国家金库上海市分库的补助资金 9,600,000.00 元，根据相关资产的折旧年限，本期分摊递延收益 710,417.76 元计入其他收益。

46) 根据连云港经济技术开发区管理委员会《连云港经济技术开发区用地项目投资协议书》，连云港富驰公司于 2021 年收到粉末注射智能制造产业园补助资金 17,310,000.00 元，根据相关资产的折旧年限，本期分摊递延收益 584,303.76 元计入其他收益。

47) 根据上海市宝山区经济委员会《宝山区先进制造业项目》，上海驰声公司于 2021 年收到液态金属零件研发生产线建设项目补助资金 260,000.00 元，根据相关资产的折旧年限，本期分摊递延收益 26,000.00 元计入其他收益。

48) 根据东莞市工业和信息化局《2021 年省级促进经济高质量发展专项技术改造（第二批）资金项目资助计划的公示》（便函[2021]346 号），东莞华晶公司于 2021 年收到补助资金 1,169,400.00 元，根据相关资产的折旧年限，本期分摊递延收益 87,705.00 元计入其他收益。

37. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	616,389,397				-5,920	-5,920	616,383,477

(2) 其他说明

2021 年 4 月 29 日，公司第七届董事会第十五次会议审议通过了《关于拟回购注销部分限制性股票的预案》，公司董事会同意公司以自有资金回购注销 1 名激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票，回购股票数量共计 5,920 股，回购价格为 4.76 元/股，回购总金额为 28,179.20 元（不含印花税、佣金等交易费用）。公司已于 2021 年 6 月 18 日完成注销手续，公司总回购成本为 28,218.55 元，尚未发放的现金红利为 6,824.00 元，注销减少资本公积 29,122.55 元。

38. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,041,727,124.13	147,144,531.29		1,188,871,655.42
其他资本公积	180,306,187.06	1,228,227.84	147,173,653.84	34,360,761.06

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计	1,222,033,311.19	148,372,759.13	147,173,653.84	1,223,232,416.48

(2) 其他说明

其他资本公积本期增加系本期应摊销的股份支付费用，计入其他资本公积 1,228,227.84 元。

其他资本公积本期减少 29,122.55 元详见本财务报表附注五(一)37 之说明，本期减少 147,144,531.29 元系解锁部分对应的股权支付费用转入股本溢价。

39. 库存股

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
未解锁限制性股票	18,194,920.00		18,194,920.00	
未解锁限制性股票股利	-3,089,688.00	-455,380.00	-3,545,068.00	
合 计	15,105,232.00	-455,380.00	14,649,852.00	

(2) 其他说明

1) 未解锁限制性股票说明

根据 2021 年 6 月 22 日公司第七届董事会第十六次会议审议通过的《关于公司第三期限限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第四次解锁暨上市的公告》，公司本期限限制性股票解锁 2,868,240.00 股（除权前数量为 1,938,000.00 股，公司于 2018 年 4 月 26 日实施了资本公积转增股本，每 10 股转增 4.80 股），每股价格 5.92 元，共计 16,976,880.00 元。

根据 2021 年 6 月 22 日公司第七届董事会第十六次会议审议通过的《关于公司第三期限限制性股票激励计划授予的预留限制性股票第四次解锁暨上市的公告》，公司本期限限制性股票解锁股 207,200.00 股（除权前数量为 140,000.00 股，公司于 2018 年 4 月 26 日实施了资本公积转增股本，每 10 股转增 4.80 股），每股价格 5.71 元，共计 1,183,000.00 元。

根据 2021 年 4 月 29 日召开的公司第七届董事会第十五次会议审议通过的《关于拟回购注销部分限制性股票的预案》，以自有资金回购注销 1 名激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票 5,920 股，回购总金额为 35,040.00 元。

2) 未解锁限制性股票股利说明

本期增加：

根据 2021 年 5 月 21 日召开的公司 2020 年年度股东大会决议（每 10 股派发现金股利

1.50元(含税))以及2020年末第三期未解锁限制性股票308.14万股扣除于2021年6月18日完成注销手续的1名激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票5,920股,以及回购尚未解锁的限制性股份尚未发放的现金红利6,824.00元,确认限制性股票回购义务455,380.00元。

本期减少:

根据2018年4月10日召开的公司2017年年度股东大会决议(每10股派发现金股利3.00元(含税)),公司本期限限制性股票解锁307.54万股,相应转回限制性股票回购义务623,400.00元。根据2018年8月20日召开的公司2018年第一次临时股东大会决议(每10股派发现金股利2.00元(含税)),公司本期限限制性股票解锁307.54万股,相应转回限制性股票回购义务615,088.00元。根据2019年5月17日召开的公司2018年年度股东大会决议(每10股派发现金股利4.00元(含税)),公司本期限限制性股票解锁307.54万股,相应转回限制性股票回购义务1,230,176.00元。根据2020年5月21日召开的公司2019年年度股东大会决议(每10股派发现金股利2.00元(含税)),公司本期限限制性股票解锁307.54万股,相应转回限制性股票回购义务615,088.00元。

根据2021年5月21日召开的公司2020年年度股东大会决议(每10股派发现金股利1.50元(含税)),公司本期限限制性股票解锁307.54万股,相应转回限制性股票回购义务461,316.00元。

40. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减:前期 计入其 他综合 收益当 期转入 留存收 益(税后 归属于 母公司)	
		本期所得税前发 生额	减:前期 计入其 他综合 收益当 期转入 损益	减: 所得 税费 用	税后归属于母公 司	税后归属于少 数股东		
将重分类进损益的其他综合收益	922,746.39	-2,350,262.05			-1,762,696.54	-587,565.51	-839,950.15	
其中:外币财务报表折算差额	922,746.39	-2,350,262.05			-1,762,696.54	-587,565.51	-839,950.15	
其他综合收益合计	922,746.39	-2,350,262.05			-1,762,696.54	-587,565.51	-839,950.15	

41. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	190,633,633.39			190,633,633.39
合 计	190,633,633.39			190,633,633.39

42. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	619,740,429.94	671,640,543.94
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,203,044.71	
调整后期初未分配利润	618,537,385.23	671,640,543.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,819,762.00	87,499,091.91
回购已授予未解锁限制性股票股利	6,824.00	93,808.00
减：提取法定盈余公积		16,202,110.51
应付普通股股利	92,458,409.55	123,290,903.40
期末未分配利润	551,905,561.68	619,740,429.94

(2) 调整期初未分配利润明细

由于会计政策变更，影响期初未分配利润-1,203,044.71元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,550,500,318.46	2,791,190,182.00	3,222,546,111.11	2,512,336,230.54
其他业务收入	40,826,588.77	8,635,054.05	60,907,895.51	10,566,951.19
合 计	3,591,326,907.23	2,799,825,236.05	3,283,454,006.62	2,522,903,181.73
其中：与客户之间的 合同产生的收入	3,584,633,280.62	2,794,196,592.15	3,278,809,885.67	2,518,769,914.08

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品类型分解

收入按产品类型分解信息详见本财务报表附注十四(一)之说明。

2) 收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	2,993,299,681.47	2,371,522,782.98	2,438,597,643.42	1,886,154,068.60
境外	591,333,599.15	422,673,809.17	840,212,242.25	632,615,845.48
小 计	3,584,633,280.62	2,794,196,592.15	3,278,809,885.67	2,518,769,914.08

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时刻确认收入	3,584,633,280.62	3,278,809,885.67
小 计	3,584,633,280.62	3,278,809,885.67

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 2,598,684.33 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
房产税	10,043,116.24	8,687,269.15
城市维护建设税	7,920,311.26	6,221,117.32
教育费附加	3,760,351.64	2,821,734.77
土地使用税	2,513,476.27	2,540,851.63
印花税	1,714,377.28	2,107,365.84
地方教育附加	2,506,901.06	1,881,156.53
土地增值税		413,119.91
车船税	37,896.80	41,356.72
环境保护税	147,673.97	38,701.09
合 计	28,644,104.52	24,752,672.96

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	36,890,877.96	28,887,912.70
业务招待费	10,693,894.62	9,669,626.82

项 目	本期数	上年同期数
佣金	4,422,880.64	5,103,341.15
差旅费	2,724,890.67	2,435,391.64
咨询费及会务费	369,344.50	1,441,462.15
业务宣传费、展览费及广告费	678,281.11	382,253.44
邮电费	311,356.76	304,431.41
其他	2,332,215.60	6,934,554.26
合 计	58,423,741.86	55,158,973.57

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	94,290,219.69	76,462,116.68
折旧	24,310,059.30	15,945,180.01
办公费及差旅费	10,252,534.68	16,943,642.61
无形资产摊销	37,774,150.29	50,962,735.65
长期待摊费用摊销	12,109,576.87	12,402,315.89
咨询审计费	11,637,242.41	8,202,964.31
修理费及水电费	6,011,612.20	5,946,157.73
股权激励费	1,228,227.84	5,161,288.22
业务招待费	6,036,581.05	5,139,457.48
物料消耗	3,829,034.21	3,713,216.61
汽车费用	2,693,840.46	2,803,872.22
税金	2,507,155.69	1,929,566.54
其他	18,771,101.93	17,582,511.35
合 计	231,451,336.62	223,195,025.30

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	138,922,666.87	102,976,006.33

项 目	本期数	上年同期数
试验材料费	78,543,339.58	91,850,503.94
折旧与摊销	25,759,313.92	19,972,286.71
物料消耗	31,322,336.16	22,549,288.14
燃料动力	4,204,656.41	3,623,827.84
其他	7,339,266.26	3,538,615.48
合 计	286,091,579.20	244,510,528.44

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	87,504,380.65	70,046,410.13
利息收入	-1,895,486.42	-2,377,907.36
汇兑损益	10,215,025.68	21,981,870.28
手续费	594,482.06	593,222.48
商业承兑汇票贴现息	530,107.20	675,752.01
合 计	96,948,509.17	90,919,347.54

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金 额
与资产相关的政府补助[注]	13,581,162.07	8,993,183.27	13,581,162.07
与收益相关的政府补助[注]	18,054,308.63	26,231,798.97	18,054,308.63
代扣个人所得税手续费返还	471,332.22	613,123.79	471,332.22
合 计	32,106,802.92	35,838,106.03	32,106,802.92

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
资金拆借利息收入	28,111.24	590,459.27

项 目	本期数	上年同期数
票据贴现利息	-2,778,763.41	-1,513,746.27
权益法核算的长期股权投资收益	89,843.25	683,061.01
银行理财收益		52,926.12
远期结售汇收益	2,679,037.69	142,891.00
货币掉期收益	-1,784,267.88	
合 计	-1,766,039.11	-44,408.87

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	1,840,920.68	214,571.74
其中：远期结售汇投资产生的公允价值变动收益	1,840,920.68	214,571.74
交易性金融负债	298,563.44	-557,963.85
其中：货币掉期投资产生的公允价值变动收益	298,563.44	-557,963.85
合 计	2,139,484.12	-343,392.11

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-2,805,829.98	-10,491,023.04
合 计	-2,805,829.98	-10,491,023.04

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-35,615,555.95	-20,401,818.84
合同资产减值损失	15,033.77	2,000.00
商誉减值损失	-84,176,156.03	
合 计	-119,776,678.21	-20,399,818.84

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	3,673,567.87	-43,924.78	3,673,567.87
在建工程处置收益	13,731.96	76,709.88	13,731.96
长期待摊费用处置收益[注]	42,928,581.22		42,928,581.22
使用权资产处置收益	111,608.41		111,608.41
合 计	46,727,489.46	32,785.10	46,727,489.46

[注] 本期长期待摊费用处置收益 42,928,581.22 元的形成详见本财务报表附注五(一)7之说明

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
捐赠利得	800.00	18,826.00	800.00
无需支付的款项	1,335,377.39	676,914.11	1,335,377.39
罚没收入	67,877.32	570,843.83	67,877.32
其他	290,343.07	594,640.38	290,343.07
合 计	1,694,397.78	1,861,224.32	1,694,397.78

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,235,000.00	1,603,531.14	1,235,000.00
非流动资产毁损报废损失	854,545.87	651,774.75	854,545.87
无法收回款项	58,869.02	356.84	58,869.02
罚款支出	74,284.99	73,172.05	74,284.99
赔款支出	15,800.00	984,697.87	15,800.00
搬迁损失[注]	7,462,340.83		7,462,340.83
水利建设专项基金	69,293.83	20,258.67	69,293.83
其他	859,112.72	28,475.63	859,112.72
合 计	10,629,247.26	3,362,266.95	10,629,247.26

[注] 因公司租赁物位于新桥东片区重点城市更新项目，项目已开展拆迁征收工作，根

据公司与深圳市新丰泽实业有限公司签订的《租赁合同解除协议》，本期收到拆迁补偿 2,613,300.00 元，支付设备搬迁损失及运费 1,144,430.83 元，支付员工离职补偿 8,931,210.00 元

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	15,970,240.49	24,409,082.16
递延所得税费用	-18,562,943.52	2,973,574.74
合 计	-2,592,703.03	27,382,656.90

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	37,632,779.53	125,105,482.72
按母公司适用税率计算的所得税费用	5,644,916.93	18,765,822.41
子公司适用不同税率的影响	-2,042,595.33	-121,303.29
调整以前期间所得税的影响	-708,031.63	5,015,646.60
非应税收入的影响	943,973.32	-102,459.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,725,179.18	620,235.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,182,058.39	-495,393.31
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	39,833,839.04	15,315,937.81
研发加计扣除	-41,807,926.15	-11,615,829.88
所得税费用	-2,592,703.03	27,382,656.90

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)40之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	54,406,508.63	41,372,322.76
房屋出租收入	9,305,702.43	6,320,720.51
收回的票据保证金	60,902,228.77	92,435,738.94
收到关联方往来款	16,517,667.56	
银行存款利息收入	1,895,486.42	2,377,907.36
收到的押金保证金	2,842,869.82	1,517,170.80
其他	5,677,331.12	2,737,467.49
合 计	151,547,794.75	146,761,327.86

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付票据和信用证等保证金	41,567,227.38	92,492,130.71
业务招待费	16,935,144.17	14,809,084.30
支付职工备用金及借款	700,061.24	531,146.65
差旅费和汽车费	7,886,070.74	7,552,012.67
租金支出	15,378,625.30	39,046,083.61
咨询审计费	12,132,650.17	8,751,795.69
邮电、保险及修理费	11,242,214.28	10,393,938.56
办公费和会务费	5,486,925.22	14,337,413.99
佣金	4,422,880.64	5,168,907.18
银行手续费	594,482.06	593,222.48
其他	33,401,047.54	24,711,684.46
合 计	149,747,328.74	218,387,420.30

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到转租租金	632,507.33	
东睦广泰公司往来款		245,520,657.68

项 目	本期数	上年同期数
收到转租租金	632,507.33	
赎回银行理财产品		32,100,000.00
收回远期结售汇保证金	1,758,202.00	4,121,913.28
合 计	2,390,709.33	281,742,570.96

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付远期结售汇保证金	2,731,014.00	4,088,728.59
货币掉期业务亏损	1,784,267.88	
合 计	4,515,281.88	4,088,728.59

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
东睦广泰公司往来款		212,639,342.32
嘉恒投资公司往来款		40,000,000.00
合 计		252,639,342.32

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付租赁负债	19,971,043.66	
东睦广泰公司往来款	85,600,000.00	
嘉恒投资公司往来款		40,000,000.00
东莞华晶公司支付原关联方往来款		8,913,107.27
员工离职股份回购	35,042.55	595,745.54
合 计	105,606,086.21	49,508,852.81

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	40,225,482.56	97,722,825.82
加: 资产减值准备	122,582,508.19	30,890,841.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	257,375,884.19	217,665,249.54
使用权资产折旧	16,583,557.11	
无形资产摊销	42,056,489.42	54,556,709.70
长期待摊费用摊销	31,410,220.06	27,655,921.84
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)	-46,727,489.46	-32,785.10
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	854,545.87	651,774.75
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-2,139,484.12	343,392.11
财务费用(收益以“-”号填列)	97,719,406.33	92,028,280.41
投资损失(收益以“-”号填列)	1,766,039.11	44,408.87
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-13,962,252.42	10,883,894.00
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-4,600,691.10	5,915,598.27
存货的减少(增加以“-”号填列)	-203,427,867.00	-25,849,594.81
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-204,634,969.34	-338,848,166.41
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	131,945,080.77	-8,003,187.20
其他	1,278,410.97	-37,866,166.91
经营活动产生的现金流量净额	268,304,871.15	127,758,996.76
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	353,217,373.68	416,279,305.14
减: 现金的期初余额	416,279,305.14	328,506,581.37
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		

补充资料	本期数	上年同期数
现金及现金等价物净增加额	-63,061,931.46	87,772,723.77

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	353,217,373.68	416,279,305.14
其中：库存现金	322,583.97	344,729.00
可随时用于支付的银行存款	352,894,789.71	415,934,576.14
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	353,217,373.68	416,279,305.14
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 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	1,001,813,257.44	758,443,316.52
其中：支付货款	878,903,030.58	652,264,083.26
支付固定资产等长期资产购置款	122,910,226.86	106,179,233.26

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金的说明

项 目	期末数	期初数
其他货币资金-票据承兑保证金	8,820,275.35	29,595,600.17
其他货币资金-信用证保证金	386,977.00	135,822.85
其他货币资金-电费保证金	750,000.00	750,000.00
其他货币资金-远期结售汇保证金	1,825,762.00	852,950.00
小 计	11,783,014.35	31,334,373.02

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,783,014.35	主要系票据及远期结售汇保证金
应收票据	9,793,269.36	已背书贴现尚未终止确认的票据
固定资产	135,615,657.46	借款抵押
无形资产	95,887,885.33	借款抵押
合 计	253,079,826.50	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			98,504,448.22
其中：美元	10,135,377.76	6.3757	64,620,127.98
欧元	3,787,380.11	7.2197	27,343,748.18
港币	720,319.56	0.8176	588,933.27
日元	107,430,303.00	0.0554	5,951,638.79
应收账款			255,301,568.26
其中：美元	38,558,296.44	6.3757	245,836,130.61
欧元	1,127,875.46	7.2197	8,142,922.46
港币	52,227.60	0.8176	42,701.29
日元	22,724,157.38	0.0554	1,258,918.32
新加坡元	4,429.00	4.7179	20,895.58
应付账款			6,219,324.95
其中：美元	64,641.40	6.3757	412,134.17
欧元	160,182.17	7.2197	1,156,467.21
英镑	22,785.00	8.6064	196,096.82
港币	284,000.00	0.8176	232,198.40
瑞士法郎	605,140.50	6.9776	4,222,428.35

3. 政府补助

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	本期退回	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
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	178,800.00		178,800.00			其他收益	甬经信技术 (2011) 1505 号
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	338,730.67		169,365.00		169,365.67	其他收益	鄞 经 信 (2013) 149 号
年产 1200 吨高精 度粉末冶金油泵 转子生产线技改 项目	934,995.95		311,941.08		623,054.87	其他收益	鄞 经 信 (2013) 205 号、鄞 经 信 (2014)14 号文件
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	1,453,933.60		348,399.96		1,105,533.64	其他收益	甬经信技改 (2015) 103 号、鄞 经 信 (2014) 213 号
年产 1000 吨高精 度变量泵转子生 产线技改项目	1,020,500.20		204,099.96		816,400.24	其他收益	鄞 经 信 (2015) 175 号
东睦粉末冶金材 料省级重点研究 院项目的补助资 金	2,235,170.85		319,310.16		1,915,860.69	其他收益	鄞 经 信 (2017)89 号
年产 2000 吨高精 度粉末冶金齿毂 生产线技改项目	1,596,908.17		269,900.04		1,327,008.13	其他收益	鄞 经 信 (2016) 135 号
鄞州区 2017 年度 技术改造项目补 助资金	2,125,000.00		300,000.00		1,825,000.00	其他收益	鄞 经 信 (2018)11 号
鄞州工业园区管 委会 2017 年度工 业投资 (技术改 造) 第一、二批 部分竣工项目补 助资金	3,613,400.00		487,200.00		3,126,200.00	其他收益	鄞 经 信 (2018)48 号
鄞州工业园管委 会 2018 年度鄞 州区智能技术改	1,352,000.08		168,999.96		1,183,000.12	其他收益	鄞 经 信 (2018) 129 号

造专项资金							
宁波市 2018 年度工业投资（技术改造）第一批部分竣工项目补助资金	2,726,033.26		333,800.04		2,392,233.22	其他收益	鄞经信（2019）9号
宁波鄞州工业园区管理委员会 2019 年度鄞州区智能技术改造专项资金	2,750,000.00		300,000.00		2,450,000.00	其他收益	鄞经信[2020]3号
2020 年技术改造补助资金	1,717,963.33		173,240.04		1,544,723.29	其他收益	鄞经信[2020]84号
连云港生产基地建设项目扶持基金	12,204,166.36		1,010,000.04		11,194,166.32	其他收益	由连云港经济技术开发区管理委员会拨付
科达磁电公司新工厂基础设施补助项目	3,801,073.30		217,204.20		3,583,869.10	其他收益	由湖州莫干山高新技术产业开发区管理委员会拨付
德清县级高新技术产业投资项目设备补助	462,343.32		82,807.80		379,535.52	其他收益	德科（2017）79号
科达磁电公司低功耗、高 DC Bias 特性铁硅 EQ 磁粉芯研发与产业化项目	1,096,666.58		140,000.04		956,666.54	其他收益	德科（2018）50号
科达磁电公司县级技术创新重大产业化项目	535,000.00		60,000.00		475,000.00	其他收益	德科（2019）54号
科达磁电公司 2019 年度智能化技术改造项目奖励资金	2,918,077.51		299,289.96		2,618,787.55	其他收益	德经信发[2020]7号
山西东睦年产 8500 吨粉末冶金烧结炉清洁生产改造项目	879,999.72		320,000.00		559,999.72	其他收益	运财建（2013）132号
山西东睦年产 15 万套高强度摆线	1,133,000.29		412,000.00		721,000.29	其他收益	运财建（2013）

液压马达零件项目							127号
山西东睦年产200万套汽车发动机输油泵转子生产线项目	233,332.80		70,000.00		163,332.80	其他收益	运财企(2014)10号
山西东睦技术改造项目资金	1,066,666.80		160,000.00		906,666.80	其他收益	临财建一(2017)15号
山西东睦2018高强度粉末冶金汽车链轮激光淬火生产线项目	1,586,666.55		224,000.00		1,362,666.55	其他收益	临经信字(2018)5号
山西东睦2020年产5000吨高性能粉末冶金软磁芯材料生产性建设项目	1,983,333.34		200,000.00		1,783,333.34	其他收益	临财建二(2020)25号
天津东睦汽车齿套生产线建设项目技改资金	1,341,625.71		193,970.04		1,147,655.67	其他收益	由天津市西青区财政局拨付
2000吨汽车动力系统零部件技改项目资金	3,089,436.76		402,969.96		2,686,466.80	其他收益	西青共信字(2018)17号
天津东睦促进工业企业创新驱动发展专项资金	964,871.22		116,954.16		847,917.06	其他收益	西青工信字(2019)16号
天津东睦年新增2000吨汽车动力系统零部件技改项目资金	1,754,133.24		228,800.04		1,525,333.20	其他收益	西青工信字(2018)17号
天津东睦年新增2000吨汽车动力系统零部件技改项目资金(2020年度)	1,754,133.24		228,800.04		1,525,333.20	其他收益	西青工信字(2018)17号
高精度高性能粉末冶金汽车零部件生产线技术改造项目	651,997.08		100,650.00		551,347.08	其他收益	江经信技(2018)12号
广东东睦2019年(工业企业转型升级)支持企业技术改造资金	426,944.72		53,940.00		373,004.72	其他收益	江工信技改(2019)15号

广东东睦 2019 年广东省省级促进经济发展专项（企业技术改造用途）资金	744,976.63		94,119.96		650,856.67	其他收益	粤工信技改函（2018）440 号
上海富驰可变截面涡轮增压器叶片和调整环零件开发项目	3,898,020.83		556,860.12		3,341,160.71	其他收益	沪财预（2016）第 149 号
上海富驰精密零部件近净成型技术（PIM）研究中心建设项目	1,497,962.79		187,245.36		1,310,717.43	其他收益	沪财预（2016）第 149 号
深圳富优驰高精度及形状复杂的精密微型卡托的研究开发项目	248,000.00		248,000.00			其他收益	深和技创新函（2016）583 号
深圳富优驰高精度金属注射成形（MIM）技术改造提升项目	535,714.34		535,714.34			其他收益	深经贸信息预算字（2016）32 号
深圳富优驰精密注射成形技术改造智能化提升项目	1,507,916.71		1,507,916.71			其他收益	深工信投创字（2019）135 号
东莞华晶公司广东省工业和信息化厅 2021 年省级促进经济高质量发展专项企业技术改造资金（第一批）项目计划	1,538,769.17		155,169.96		1,383,599.21	其他收益	粤工信技改函 [2020]1048 号
东莞华晶公司东莞市工业和信息化局稳增长 20 年市技改项目	2,115,070.02		218,239.92		1,896,830.10	其他收益	由东莞市工业和信息化局拨付
上海富驰高性能惰性破片、活性破片、复合惰活性弹芯用钨合金材料组件研制及产业化项目	1,000,000.00			1,000,000.00		其他收益	沪融办（2019）64 号
2019 年度工业投资技术改造竣工		4,842,900.00	474,361.66		4,368,538.34	其他收益	鄞经信（2020）88

项目补助							号
2021 年度市级“5G+工业互联网”试点项目(第二批)补助		2,150,000.00			2,150,000.00	其他收益	甬经信产数(2021)120号
科达磁电2020两化融合项目奖励		519,900.00	8,665.00		511,235.00	其他收益	德经信发[2021]2号
科达磁电2021省重点研发计划项目补助资金		500,000.00	100,000.00		400,000.00	其他收益	由德清县科技局拨付
上海富驰粉末注射成形技术产业化应用项目		9,600,000.00	710,417.76		8,889,582.24	其他收益	沪经信规范(2018)1号
连云港富驰粉末注射智能制造产业园		17,310,000.00	584,303.76		16,725,696.24	其他收益	由连云港经济技术开发区管理委员会拨付
上海驰声液态金属零件研发生产线建设项目		260,000.00	26,000.00		234,000.00	其他收益	由上海市宝山区经济委员会拨付
东莞华晶2021年省级促进经济高质量发展专项企业技术改造资金(第二批)项目		1,169,400.00	87,705.00		1,081,695.00	其他收益	便函[2021]346号
小计	73,013,335.14	36,352,200.00	13,581,162.07	1,000,000.00	94,784,373.07		

2) 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
专项补助	7,330,675.04	其他收益	主要由宁波鄞州工业园区管理委员会等拨付
科技奖励	5,356,140.00	其他收益	主要由宁波市鄞州区市场监督管理局、德清县财政局、连云港市财政局等拨付
其他	5,367,493.59	其他收益	主要由宁波市财政局、宁波鄞州工业园区管理委员会、临猗县工业信息化和科技局等拨付
小计	18,054,308.63		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 31,635,470.70 元。

(3) 本期退回的政府补助

项目	退回金额	退回原因
高性能惰性破片、活性破片、复合惰活性弹芯用钨合金材料组件研制及产业化项目	1,000,000.00	根据中共上海市委军民融合发展委员会《关于下达2019年度上海市军民融合发展专项(产业)第一批项目计划的通知》(沪融办(2019)64号),公司于2019年收到高性能惰性破片、活性破片、复合惰活性弹芯用钨合金材料组件研制及产业化项目的补助资金1,000,000.00元,该项目已确认中止进行,且预期无法完成该项目的补助要求,相关补助资金本期已退回
合计	1,000,000.00	

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
长春东睦公司	同一控制下企业合并(吸收合并)	2021年4月29日	61,611,533.03	
上海驰卓公司	注销	2021年6月25日		-562,697.86

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

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
长春新材料公司	吉林长春	吉林长春	制造业	70		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
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
上海富驰公司	上海	上海	制造业	75		非同一控制下合并

2. 重要的非全资子公司

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	10,838,719.83	7,500,000.00	41,344,734.22
长春新材料公司	30	607,417.25		26,696,737.36
广东东睦公司	40	5,707,982.18		76,040,185.34
科达磁电公司	40	8,895,230.83		51,540,973.99
上海富驰公司	25	-12,231,195.04		190,240,207.95

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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	189,958,598.41	151,972,002.20	341,930,600.61	170,189,807.44	5,496,999.50	175,686,806.94
长春新材料公司	74,002,882.18	176,618,971.38	250,621,853.56	160,881,628.66		160,881,628.66
广东东睦公司	59,626,791.29	142,650,466.99	202,277,258.28	9,820,104.92	1,575,208.47	11,395,313.39
科达磁电公司	330,625,781.11	283,618,830.35	614,244,611.46	486,669,974.95	9,165,815.44	495,835,790.39
上海富驰公司	807,102,832.14	1,277,484,633.86	2,084,587,466.00	1,017,407,133.29	248,884,065.61	1,266,291,198.90

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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	164,768,535.75	140,250,965.96	305,019,501.71	145,133,415.29	6,882,999.50	152,016,414.79
长春新材料公司[注]	74,391,426.75	187,053,343.92	261,444,770.67	174,114,091.13		174,114,091.13
广东东睦公司	45,124,357.63	149,505,205.15	194,629,562.78	16,027,791.90	1,823,918.43	17,851,710.33
科达磁电公司	233,650,937.10	241,193,187.76	474,844,124.86	371,986,889.93	9,172,566.60	381,159,456.53
上海富驰公司[注]	796,913,801.23	964,497,703.06	1,761,411,504.29	959,808,873.66	16,301,824.05	976,110,697.71

[注] 长春新材料公司、上海富驰公司期初数与上年年末数不一致，系按照同一控制下企业合并相关规定进行追溯调整后所致

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	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	356,731,499.35	43,176,803.24	43,176,803.24	22,895,534.25
长春新材料公司	122,732,407.53	2,374,230.26	2,374,230.26	15,074,126.84
广东东睦公司	152,215,153.23	14,081,670.16	14,081,670.16	11,887,654.77
科达磁电公司	508,489,478.51	24,693,209.99	24,693,209.99	-79,813,690.69
上海富驰公司	1,195,240,269.30	-27,818,158.33	-30,168,420.38	87,168,550.28

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	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	277,996,449.68	37,905,070.59	37,905,070.59	25,947,332.48
长春新材料公司[注]	101,868,650.35	1,022,120.92	1,022,120.92	-19,075,245.26
广东东睦公司	137,717,194.25	10,780,619.33	10,780,619.33	28,713,563.15
科达磁电公司	309,882,302.75	13,261,097.04	13,261,097.04	-28,349,866.97
上海富驰公司[注]	1,302,692,559.42	-16,201,830.91	-16,439,418.13	26,860,637.69

[注] 长春新材料公司、上海富驰公司上年同期数与上年披露数不一致，系按照同一控制下企业合并相关规定进行追溯调整后所致

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

(1) 基本情况

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
东睦广泰公司	浙江宁波	浙江宁波	投资	80		权益法核算

(2) 在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明

公司与宁波新金广投资管理有限公司合伙成立东睦广泰公司，注册资本为250,000,000.00元，宁波新金广投资管理有限公司作为普通合伙人，认缴出资50,000,000.00元，出资比例20.00%；公司作为有限合伙人，认缴出资200,000,000.00元，出资比例80.00%，公司不参与执行合伙企业事务，公司对东睦广泰公司不具有控制权。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	嘉恒投资公司	东睦广泰公司	嘉恒投资公司	东睦广泰公司
流动资产	113,164,061.26	236,933,857.83	156,094,322.22	236,929,426.80
非流动资产	15,669,579.05	10,000,000.00	15,669,579.05	10,000,000.00
资产合计	128,833,640.31	246,933,857.83	171,763,901.27	246,929,426.80
流动负债	74,697,666.22	31,250.00	117,807,613.68	
非流动负债				
负债合计	74,697,666.22	31,250.00	117,807,613.68	
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	54,135,974.09	246,902,607.83	53,956,287.59	246,929,426.80
按持股比例计算的净资产份额	27,067,987.05	197,522,086.26	26,978,143.80	197,543,541.44
调整事项				
商誉				
内部交易未实现利润				
对联营企业权益投资的账面价值 [注]	27,067,987.05	200,000,000.00	26,978,143.80	200,000,000.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	380,733.94			
净利润	179,686.50	-26,818.97	766,123.11	28,978.67
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	179,686.50	-26,818.97	766,123.11	28,978.67
本期收到的来自联营企业的股利				

[注]根据本公司与宁波新金广投资管理有限公司签订的《合伙协议》，在合伙企业存续期间，宁波新金广投资管理有限公司保证本公司依据合伙协议实际缴纳的本金（出资额及提供的借款）安全，若其本金出现部分或全部无法收回的情形，由普通合伙人全额补偿。本公司不承担东睦广泰公司亏损，不确认相关投资损益

八、与金融工具相关的风险

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。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。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。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时,公司将该金融资产界定为已发生违约,其标准与已发生信用减值的定义一致:

- 1) 债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款;
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)5、五(一)7及五(一)9之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金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。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2021年12月31日，本公司应收账款的19.29%（2020年12月31日：17.41%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，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。流动性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

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
银行借款	2,326,531,453.85	2,433,241,967.71	1,283,805,424.55	942,152,035.03	207,284,508.13
交易性金融负债					
应付票据	43,213,000.00	43,213,000.00	43,213,000.00		
应付账款	349,780,246.24	349,780,246.24	349,780,246.24		
其他应付款	158,000,845.47	158,000,845.47	158,000,845.47		
租赁负债	77,754,430.13	90,754,487.86	19,963,385.60	27,547,342.17	43,243,760.09
小 计	2,955,279,975.69	3,074,990,547.28	1,854,762,901.86	969,699,377.20	250,528,268.22

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	1,937,739,725.97	2,056,348,752.63	1,402,116,131.68	292,352,896.52	361,879,724.43
交易性金融负债	7,963,193.56	7,963,193.56	7,963,193.56		
应付票据	147,458,230.87	147,458,230.87	147,458,230.87		
应付账款	375,976,915.60	375,976,915.60	375,976,915.60		
其他应付款	242,344,042.19	242,344,042.19	242,344,042.19		
小 计	2,711,482,108.19	2,830,091,134.85	2,175,858,513.90	292,352,896.52	361,879,724.43

(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。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

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。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产		2,088,710.46		2,088,710.46
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2,088,710.46		2,088,710.46
远期结售汇		2,088,710.46		2,088,710.46
2. 应收款项融资			145,625,486.50	145,625,486.50
3. 其他权益工具投资			4,000,000.00	4,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		2,088,710.46	149,625,486.50	151,714,196.96

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

远期结售汇业务系购买的未到期银行远期外汇收益，已按照银行公开信息进行估值。

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

1. 应收款项融资：因公司持有的应收票据期限较短，公允价值与账面金额相近，公司以票面金额确认其公允价值。

2. 其他权益工具投资系被投资企业宁波磁性材料应用技术创新中心有限公司、浙江东海聚合投资股份有限公司的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

单一大股东名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
睦特殊金属	日本	制造业	JPY9,040 万	10.62	10.62

本公司的母公司情况的说明

本公司无实际控制人和控股股东，公司单一大股东为睦特殊金属。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的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七之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
睦香港有限公司	睦特殊金属之子公司
睦星塑胶(深圳)有限公司	睦特殊金属之子公司
睦龙(香港)有限公司	睦特殊金属之子公司
睦龙塑胶(东莞)有限公司	睦特殊金属之子公司
宁波新金广投资管理有限公司	管理层持股公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
睦特殊金属	采购材料	57,777.00	51,909.70
宁波新金广投资管理有限公司	采购材料	386,239,901.10	200,871,083.45
小 计		386,297,678.10	200,922,993.15

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
睦特殊金属	出售成品	11,450,306.08	4,867,694.93
睦香港有限公司	出售成品		220,333.83
睦星塑胶(深圳)有限公司	出售成品		81,722.72

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
睦龙（香港）有限公司	出售成品	366,092.99	229,844.33
睦龙塑胶（东莞）有限公司	出售成品	626,868.05	12,888.24
宁波新金广投资管理有限公司	出售成品		262,608.84
小 计		12,443,267.12	5,675,092.89

2. 关联方资金拆借

根据公司 2019 年第二次临时股东大会决议通过的《关于对外投资暨关联交易的议案》授权公司董事会办理东睦广泰公司的融资，按公司的出资比例提供借款或担保，总金额不超过 2.50 亿元，公司期初应付东睦广泰公司 212,639,342.32 元，本期归还 85,600,000.00 元。借款不计息，截至 2021 年 12 月 31 日，公司应付东睦广泰公司 127,039,342.32 元。

公司本期向宁波新金广投资管理有限公司借入 16,517,667.56 元，上述借款不计息。截至 2021 年 12 月 31 日公司尚未归还上述款项。

3. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
宁波新金广投资管理有限公司	固定资产采购		485,281.08

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,093 万元	961 万元

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	睦特殊金属	1,259,259.15	62,962.96	32,116.45	1,605.82
应收账款	睦龙（香港）有限公司	42,701.29	2,135.06	187,818.87	9,390.94
应收账款	睦龙塑胶（东莞）有限公司	189,535.19	9,476.76	14,563.71	728.19
小 计		1,491,495.63	74,574.78	234,499.03	11,724.95

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	睦特殊金属		21,399.06

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	宁波新金广投资管理有限公司	3,617,050.10	2,825,028.63
小计		3,617,050.10	2,846,427.69
合同负债	睦香港有限公司		1,706.84
小计			1,706.84
其他应付款	东睦广泰公司	127,039,342.32	212,639,342.32
其他应付款	嘉恒投资公司	6,250,000.00	6,250,000.00
其他应付款	宁波新金广投资管理有限公司	16,517,667.56	
小计		149,807,009.88	218,889,342.32

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	本期共解锁限制性股票 3,075,440 股，合计 18,159,880.00 元。
公司本期失效的各项权益工具总额	本期注销回购的限制性股票 5,920 股，合计 35,040.00 元。
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	

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司根据授予日市价和限制性股票授予价格确定权益工具的公允价值。
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	147,144,531.29
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,228,227.84

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	2022年4月22日，公司第七届董事会第二十二次会议通过了《关于公司2021年度利润分配的预案》，公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利0.50元（含税），实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。公司2021年年度不进行资本公积转增股本。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

根据2022年1月17日公司第七届董事会第二十次会议审议通过的《关于收购控股子公司少数股东股权暨关联交易的议案》和《关于收购德清鑫晨新材料有限公司股权暨关联交易的议案》，公司以人民币23,200.00万元收购柯昕和宁波新金广投资管理有限公司合计持有的科达磁电公司40.00%股权；以人民币19,400.00万元收购宁波新金广投资管理有限公司、柯昕和丁旭红合计持有的德清鑫晨新材料有限公司97.00%股权。截至2022年3月16日，科达磁电公司和德清鑫晨新材料有限公司已完成相关工商变更登记手续。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

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报告分部，以业务分部为基础确定报告分部。分别对粉末冶金业务、软磁材料业务、消费电子产品业务及其他业务等的经营业绩进行考核。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

业务分部

项 目	粉末冶金制品	软磁材料	消费电子产品	其他业务	分部间抵销	合 计
营业收入	1,867,627,277.94	526,796,699.43	1,176,956,067.52	34,132,962.16	-20,879,726.43	3,584,633,280.62
营业成本	1,463,561,431.71	432,222,707.25	913,571,808.84	3,006,410.15	-18,165,765.80	2,794,196,592.15
资产总额	4,143,356,495.16	614,244,611.46	2,084,587,466.00		-721,647,925.24	6,120,540,647.38
负债总额	1,737,931,468.78	495,835,790.39	1,266,291,198.90		-346,695,787.95	3,153,362,670.12

(二) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)18之说明；

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十八)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	10,746,092.32	31,616,932.71
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	232,337.19	239,207.78
合 计	10,978,429.51	31,856,140.49

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	3,883,244.78	2,021,465.34
转租使用权资产取得的收入	495,347.69	
与租赁相关的总现金流出	35,418,421.77	39,046,083.61

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

2. 公司作为出租人

(1) 经营租赁

1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	6,693,626.61	4,644,120.95

2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
固定资产	20,212,004.25	22,173,758.32
无形资产	447,974.17	27,315.49
投资性房地产	29,816,524.61	31,495,078.87
小 计	50,476,503.03	53,696,152.68

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)16之说明。

3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1年以内	1,890,171.08	404,989.83
1-2年	1,344,977.12	1,097,142.86
2-3年	3,502,040.80	763,505.33
3-4年	1,268,645.55	
4-5年	1,395,913.03	35,000.00
5年以后	4,923,704.22	34,000.00
合 计	14,325,451.80	2,334,638.02

(2) 融资租赁

1) 与融资租赁相关的当期损益

项 目	本期数	上年同期数
租赁投资净额的融资收益	632,507.33	

2) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1年以内	1,751,559.60	
1-2年	1,751,559.60	
2-3年	1,766,155.93	
3-4年	1,926,715.56	
4-5年	1,926,715.56	
5年以后	5,619,587.05	
合 计	14,742,293.30	

3) 未折现租赁收款额与租赁投资净额调节表

项 目	期末数	上年年末数
未折现租赁收款额	14,742,293.30	
减：与租赁收款额相关的未实现融资收益	4,448,469.48	
租赁投资净额	10,293,823.82	

(三) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截至 2021 年 12 月 31 日，睦特殊金属持有公司股份的数量为 65,467,200 股，占公司总股本的 10.62%，其中 35,000,000 股质押给兴业银行股份有限公司宁波北仑支行，占其持有公司股份总数的 53.46%。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	239,665,678.03	100.00	11,980,055.92	5.00	227,685,622.11
合 计	239,665,678.03	100.00	11,980,055.92	5.00	227,685,622.11

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	295,085,292.88	100.00	14,773,934.75	5.01	280,311,358.13
合 计	295,085,292.88	100.00	14,773,934.75	5.01	280,311,358.13

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	239,574,380.76	11,980,055.92	5.00

合并范围内关联往来组合	91,297.27		
小 计	239,665,678.03	11,980,055.92	5.00

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	239,547,643.17	11,977,382.16	5.00
1-2 年	26,737.59	2,673.76	10.00
小 计	239,574,380.76	11,980,055.92	5.00

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	239,638,940.44
1-2 年	26,737.59
合 计	239,665,678.03

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	14,773,934.75	-2,793,878.83						11,980,055.92
合 计	14,773,934.75	-2,793,878.83						11,980,055.92

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
舍弗勒(南京)有限公司	17,355,952.17	7.24	867,797.61
绵阳富临精工股份有限公司	14,981,981.68	6.25	749,099.08
Borgwarner Poland SP. Z. O. O.	14,893,512.20	6.21	744,675.61
上海海立电器有限公司	13,065,579.99	5.45	653,279.00
海力达汽车科技有限公司	12,004,424.54	5.01	600,221.23
小 计	72,301,450.58	30.16	3,615,072.53

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	520,144,050.22	100.00	2,035,210.75	0.39	518,108,839.47
合 计	520,144,050.22	100.00	2,035,210.75	0.39	518,108,839.47

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	403,959,237.77	100.00	2,044,941.28	0.51	401,914,296.49
合 计	403,959,237.77	100.00	2,044,941.28	0.51	401,914,296.49

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	517,030,637.42		
账龄组合	3,113,412.80	2,035,210.75	65.37
其中：1年以内	597,473.84	29,873.69	5.00
1-2年	473,618.56	47,361.86	10.00
2-3年	120,493.14	36,147.94	30.00
4年以上	1,921,827.26	1,921,827.26	100.00
小 计	520,144,050.22	2,035,210.75	0.39

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	413,213,699.17
1-2年	96,538,722.60
2-3年	120,493.14
4年以上	10,271,135.31
合 计	520,144,050.22

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	42,024.65	24,285.05	1,978,631.58	2,044,941.28
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-23,680.93	23,680.93		
--转入第三阶段		-12,049.31	12,049.31	
本期计提	11,529.97	11,445.19	-32,705.69	-9,730.53
期末数	29,873.69	47,361.86	1,957,975.20	2,035,210.75

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	2,122,055.10	1,945,395.10
往来款	517,030,637.42	400,884,732.28
职工备用金	982,837.70	1,125,697.39
应收暂付款	8,520.00	3,413.00
合 计	520,144,050.22	403,959,237.77

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
科达磁电公司	往来款	213,182,098.05	1 年以内、1-2 年	40.99	
东莞华晶公司	往来款	129,481,958.10	1 年以内、1-2 年	24.89	
山西东睦公司	往来款	105,249,343.82	1 年以内	20.23	
长春新材料公司	往来款	60,767,929.40	1 年以内	11.68	
南京东睦公司	往来款	8,349,308.05	4 年以上	1.61	
小 计		517,030,637.42		99.40	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值[注]	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	1,790,806,349.61	130,000,000.00	1,660,806,349.61	1,790,555,220.03		1,790,555,220.03
对联营、合营企业投资	227,067,987.05		227,067,987.05	226,978,143.80		226,978,143.80
合 计	2,017,874,336.66	130,000,000.00	1,887,874,336.66	2,017,533,363.83		2,017,533,363.83

[注]截至2021年12月31日,公司持有上海富驰公司股份的数量为5,608.50万股,其中4,280.63万股质押给中国银行股份有限公司宁波市分行,质押的长期股权投资期末账面价值为796,823,500.97元

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少[注]	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
天津东睦公司	155,758,498.69	54,822.48		155,813,321.17		
山西东睦公司	47,785,228.48	63,903.51		47,849,131.99		
长春东睦公司	21,253,468.62		21,253,468.62[注1]			
长春新材料公司	20,220,103.15	21,288,783.72		41,508,886.87		
连云港新材料公司	152,045,972.87	25,785.63		152,071,758.50		
广东东睦公司	91,453,827.05	22,422.28		91,476,249.33		
南京东睦公司	23,173,521.79	17,937.83		23,191,459.62		
东莞华晶公司	135,000,000.00		135,000,000.00[注2]			
科达磁电公司	104,864,599.38	30,942.75		104,895,542.13		
上海富驰公司	1,039,000,000.00	135,000,000.00		1,174,000,000.00	130,000,000.00	130,000,000.00
小 计	1,790,555,220.03	156,504,598.20	156,253,468.62	1,790,806,349.61	130,000,000.00	130,000,000.00

[注1] 长春东睦公司本期减少系根据2020年5月7日公司第七届董事会第八次会议审议通过的《关于控股子公司吸收合并的议案》,长春新材料公司与长春东睦公司进行吸收合并,由长春新材料公司合并长春东睦公司,2021年4月29日,长春新材料公司完成工商变更手续,吸收合并事项完成

[注2] 东莞华晶公司本期减少系根据2021年3月5日公司第七届董事会第十四次会议《关于以控股子公司股权向上海富驰高科技股份有限公司增资的议案》,公司及东莞华晶公司其他股东以持有的东莞华晶公司100.00%股权认购上海富驰公司新增股本。2021年3月

23 日，东莞华晶公司工商变更登记手续已完成，东莞华晶公司成为上海富驰公司的全资子公司

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
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）	26,978,143.80			89,843.25	
宁波东睦广泰企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称东睦广泰公司）	200,000,000.00				
合计	226,978,143.80			89,843.25	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
嘉恒投资公司					27,067,987.05	
东睦广泰公司					200,000,000.00	
合计					227,067,987.05	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,133,598,925.60	930,628,316.22	1,034,189,588.17	848,228,693.10
其他业务收入	13,732,943.46	6,639,941.01	39,508,314.91	5,780,966.55
合计	1,147,331,869.06	937,268,257.23	1,073,697,903.08	854,009,659.65

其中：与客户之间的合同产生的收入	1,144,084,997.76	935,609,572.03	1,072,321,837.09	852,653,187.45
------------------	------------------	----------------	------------------	----------------

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
粉末冶金制品	1,133,598,925.60	930,628,316.22	1,034,189,588.17	848,228,693.10
其他	10,486,072.16	4,981,255.81	38,132,248.92	4,424,494.35
小 计	1,144,084,997.76	935,609,572.03	1,072,321,837.09	852,653,187.45

2) 收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	828,926,819.59	677,624,492.99	828,191,290.91	684,411,308.56
境外	315,158,178.17	257,985,079.04	244,130,546.18	168,241,878.89
小 计	1,144,084,997.76	935,609,572.03	1,072,321,837.09	852,653,187.45

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	1,144,084,997.76	1,072,321,837.09
小 计	1,144,084,997.76	1,072,321,837.09

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 494,677.49 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	39,573,876.92	27,360,203.42
试验材料费	8,492,778.74	3,734,421.65
折旧与摊销	10,335,404.60	6,988,626.32
物料消耗	3,772,204.19	3,941,464.05
燃料动力	1,486,771.86	1,226,938.50
其他	1,324,336.14	1,458,596.76
合 计	64,985,372.45	44,710,250.70

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	42,500,000.00	88,750,000.00
资金拆借利息收入	19,723,070.94	16,208,373.23
权益法核算的长期股权投资收益	89,843.25	683,061.01
票据贴现投资收益	-599,050.04	-754,761.45
远期结售汇等外汇衍生工具损益	1,501,427.74	3,141.00
货币掉期收益	-863,681.58	
合 计	62,351,610.31	104,889,813.79

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	45,872,943.59	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	31,635,470.70	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	28,111.24	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,034,253.93	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-8,011,009.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,902,311.86	
小 计	84,462,081.54	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	4,126,346.90	
少数股东权益影响额（税后）	15,246,864.24	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	65,088,870.40	

2. 公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因说明

项 目	涉及金额	原因
冲回以前年度多确认的租赁费用	11,341,136.39	该事项为公司经营活动中的偶发事项
个人所得税手续费返还	471,332.22	该事项为偶发性的款项
嘉恒投资公司投资收益	89,843.25	系其开发房地产项目取得的经营成果，与本公司从事的粉末冶金行业无直接关系，属于公司正常经营损益之外的偶发性收益

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产	每股收益（元/股）
-------	---------	-----------

	收益率 (%)	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	0.99	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.51	-0.06	-0.06

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	25,819,762.00	
非经常性损益	B	65,088,870.40	
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	-39,269,108.40	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	2,633,411,241.20	
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	92,458,448.90	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	6	
其他	股权激励增加的资本公积	I1	1,228,227.84
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	外币报表折算差额本期增加	I2	-1,762,696.54
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	12
	第三期股权激励解锁上市	I3	14,101,252.80
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6
	第三期(预留)股权激励解锁上市	I4	975,800.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	6
报告月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} + I1 \times \frac{J1}{K} + I2 \times \frac{J2}{K} + I3 \times \frac{J3}{K} + I4 \times \frac{J4}{K}$	2,606,481,841.53	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	0.99%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-1.51%	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	25,819,762.00
非经常性损益	B	65,088,870.40
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	-39,269,108.40
期初股份总数	D	616,389,397.00
期初股权激励未解锁部分	E	-3,081,360.00
本期第三期股权激励解锁股份	F1	2,868,240.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1	6
本期第三期（预留）股权激励解锁股份	F2	207,200.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2	6
回购注销减少的股份数	H	5,920.00
减少股份次月至报告期期末的累积月数	I	6
报告期月份数	J	12
发行在外的普通股加权平均数	$K=D+E+F \times G/J-H \times I/J$	614,842,797.00
基本每股收益	$L=A/K$	0.04
扣除非经常损益基本每股收益	$M=C/K$	-0.06

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

东睦新材料集团股份有限公司

〇二二年四月二十三日

