



宁波东睦新材料集团股份有限公司

600114

2005 年半年度报告

2005 年 7 月 28 日

目 录

一、重要提示	2
二、公司基本情况	2
三、股本变动及股东情况	3
四、董事、监事和高级管理人员	4
五、管理层讨论与分析	4
六、重要事项	8
七、财务会计报告(未经审计)	13
八、备查文件目录	48

释 义

宁波东睦	宁波东睦新材料集团股份有限公司
明州东睦	宁波明州东睦粉末冶金有限公司
连云港东睦	连云港东睦江河粉末冶金有限公司
山西东睦	山西东睦华晟粉末冶金有限公司
东睦欧意	天津东睦欧意工贸有限公司
东睦(天津)	东睦(天津)粉末冶金有限公司
东睦(江门)	东睦(江门)粉末冶金有限公司
长春东睦	长春富奥东睦粉末冶金有限公司
睦特殊金属	睦特殊金属工业株式会社
金广投资	宁波保税区金广投资有限公司
友利投资	宁波友利投资有限公司
水表股份	宁波水表股份有限公司
东方机械	宁波东方机械设备进出口有限公司

一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、董事小山星儿因在国外未出席本次董事会会议。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人芦德宝，主管会计工作负责人朱志荣，会计机构负责人（会计主管人员）朱志荣声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

（一）公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：宁波东睦新材料集团股份有限公司
公司英文名称：NINGBO TONGMUO NEW MATERIAL GROUP Co.,Ltd.
公司英文名称缩写：NBTM
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：宁波东睦
公司 A 股代码：600114
- 3、公司注册地址：浙江省宁波市江东南路 147 号
公司办公地址：浙江省宁波市江东南路 147 号
邮政编码：315041
公司国际互联网网址：www.pm-china.com
公司电子信箱：tongmuo@pm-china.com/nbtm@pm-china.com
- 4、公司法定代表人：芦德宝
- 5、公司董事会秘书：曹阳
电话：0574-87841061
传真：0574-87831133
E-mail：caoyang@pm-china.com
联系地址：浙江省宁波市江东南路 147 号
- 6、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点：浙江省宁波市江东南路 147 号公司董事会秘书办公室

（二）主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
流动资产	432,607,687.70	597,449,866.58	-27.59
流动负债	314,150,640.87	382,366,123.96	-17.84
总资产	1,006,839,158.58	1,073,857,652.91	-6.24
股东权益（不含少数股东权益）	600,699,086.87	608,970,277.43	-1.36
每股净资产	3.07	5.30	-42.08
调整后的每股净资产	3.01	5.28	-42.99
	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
净利润	20,478,809.44	15,372,806.35	33.21
扣除非经常性损益后的净利润	20,257,560.16	15,112,390.85	34.05
每股收益	0.105	0.13	-19.23
净资产收益率（%）	3.41	2.86	增加 0.55 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	20,991,194.89	-26,427,186.91	179.43

2、扣除非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
各种形式的政府补贴	378,621.00
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-157,371.72
合 计	221,249.28

3、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位：元 币种：人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	8.90	8.84	0.274	0.274
营业利润	4.15	4.12	0.127	0.127
净利润	3.41	3.39	0.105	0.105
扣除非经常性损益后的净利润	3.37	3.35	0.104	0.104

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

单位：股

	期初值	本次变动增减(+,-)					小计	期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他		
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	70,000,000			49,000,000			49,000,000	119,000,000
其中：								
国家持有股份								
境内法人持有股份	28,000,000			19,600,000			19,600,000	47,600,000
境外法人持有股份	42,000,000			29,400,000			29,400,000	71,400,000
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	70,000,000			49,000,000			49,000,000	119,000,000
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	45,000,000			31,500,000			31,500,000	76,500,000
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	45,000,000			31,500,000			31,500,000	76,500,000
三、股份总数	115,000,000			80,500,000			80,500,000	195,500,000

根据 2004 年度股东大会决议，公司于 2005 年 4 月 11 日实施了资本公积金转增股本方案，公司股份总数由 115,000,000 股增加到 195,500,000 股。

(二) 股东情况

1、报告期末公司股东总数为 20,852 户。

2、前十名股东持股情况

单位：股

股东名称（全称）	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别（已流通或未流通）	质押或冻结情况	股东性质（国有股东或外资股东）
睦特殊金属工业株式会社	29,400,000	71,400,000	36.52	未流通	托管 71,400,000	外资股东
宁波保税区金广投资有限公司	14,700,000	35,700,000	18.26	未流通	托管 35,700,000	法人股东
宁波友利投资有限公司	4,410,000	10,710,000	5.48	未流通	托管 10,710,000	法人股东
光大证券有限责任公司	2,105,309	2,105,309	1.08	已流通	未知	社会公众股东
华宝信托投资有限责任公司	1,384,759	1,783,859	0.91	已流通	未知	社会公众股东
全国社保基金一零九组合	1,686,723	1,686,723	0.86	已流通	未知	社会公众股东
华宝兴业多策略增长证券投资基金	1,049,796	1,049,796	0.54	已流通	未知	社会公众股东
湘财荷银行业精选证券投资基金	900,000	900,000	0.46	已流通	未知	社会公众股东
胡茂华	641,841	641,841	0.33	已流通	未知	社会公众股东
宁波水表股份有限公司	245,000	595,000	0.30	未流通	托管 595,000	法人股东
宁波东方机械设备进出口有限公司	245,000	595,000	0.30	未流通	托管 595,000	法人股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明：

除已知华宝信托投资有限责任公司是华宝兴业多策略增长证券投资基金的股东外，公司未知前十名其他股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类（A、B、H 股或其它）
光大证券有限责任公司	2,105,309	A 股
华宝信托投资有限责任公司	1,783,859	A 股
全国社保基金一零九组合	1,686,723	A 股
华宝兴业多策略增长证券投资基金	1,049,796	A 股
湘财荷银行业精选证券投资基金	900,000	A 股
胡茂华	641,841	A 股
何玉珍	362,900	A 股
林明珍	283,300	A 股
兴和证券投资基金	269,105	A 股
冯云	268,600	A 股

前十名流通股股东关联关系的说明：

除已知华宝信托投资有限公司与华宝兴业多策略增长证券投资基金的股东外，公司未知前十名中其他流通股股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明：

除已知华宝信托投资有限公司与华宝兴业多策略增长证券投资基金的股东外，公司未知前十名中其他流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

（一）董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

（二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、管理层讨论与分析

（一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

本报告期内，公司整体经营情况仍保持良好的增长态势。公司产品的主要服务行业，如家电的空调和冰箱、汽车零部件、摩托车零部件、电动工具等的需求都持续增长，出口方面的需求也相当活跃。以国外主要零部件厂家扩大在中国市场的采购带来的对中国制造业整体技术要求和市场需求在不断扩大，将给中国制造业企业，包括粉末冶金零部件制造企业带来新的挑战 and 商机。

本报告期内，公司按照年初制定的经营计划，积极克服原材料涨价、电力紧张等不利因素，通过不断挖潜，整合集团公司内部的资源，积极开拓国内、国际市场，保证了公司主营业务收入和净利润的平稳增长。

由于公司原辅材料的进口额与产品出口销售额基本持平，人民币升值对公司经营业绩未产生直接影响；但因公司技术改造投入的设备以进口设备为主，人民币升值将会降低公司的投资成本。

（二）报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

（1）公司主营业务经营情况的说明

报告期内，公司主营业务销售收入 22,573 万元，同比增长 46.19%；主营业务利润 5,348 万元，同比增长 19.67%；净利润 2,048 万元，同比增长 33.25%。这些指标的增长主要系公司经营规模的扩大和部分募集资金项目投入后的产出。

报告期内，在公司控股子公司中，除了明州东睦、连云港东睦、山西东睦已经正常运行外，东睦（天津）已经开始试生产，东睦（江门）技术改造部分已经开始批量生产；东睦欧意也在正常运营。

总体来说，由于公司正处于大规模投入和整合内部资源阶段，公司经济效益的产生相对会滞后。

报告期内，公司及公司控股子公司销售收入情况如下表所示：

公司名称	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	增幅	备注
宁波东睦新材料集团股份有限公司	176,101,847.75	140,740,324.33	25.13%	
宁波明州东睦粉末冶金有限公司	55,605,218.93	45,145,516.96	23.17%	
连云港东睦江河粉末冶金有限公司	17,854,014.59	12,282,409.72	45.36%	
天津东睦欧意工贸有限公司	2,622,250.60	274,125.22		04 年 03 月并表
山西东睦华晟粉末冶金有限公司	28,032,991.72	1,211,792.35		04 年 06 月并表
东睦（江门）粉末冶金有限公司	5,543,618.61			05 年 01 月并表
长春富奥东睦粉末冶金有限公司	490,198.80			05 年 06 月并表
抵 销	60,515,843.22	45,243,499.34		
合 计	225,734,297.78	154,410,669.24	46.19%	

(2) 占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位：元 币种：人民币

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
粉末冶金行业	225,734,297.78	171,994,242.54	23.81	46.19	57.10	减少 5.14 个百分点
分产品						
粉末冶金制品	225,734,297.78	171,994,242.54	23.81	46.19	57.10	减少 5.14 个百分点

公司的主营业务全部为粉末冶金行业，属于机械通用零部件行业；公司的主营业务产品全部为粉末冶金制品，广泛为汽车、摩托车、家电等行业的产品配套。

报告期内占公司销售收入 10% 以上的主要产品，仍然是空调和冰箱压缩机零件、摩托车零件、汽车零件（包括内燃机等）和工具类零件：

	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月		增幅
	销售收入 (万元)	占公司销售收入比例	销售收入 (万元)	占公司销售收入比例	
压缩机类零件	10,523	46.62%	5,441	35.56%	93.40%
摩托车零件	4,267	18.90%	4,589	29.99%	-7.02%
汽车零件	2,881	12.76%	2,163	14.14%	33.19%
工具类零件	3,144	13.93%	1,973	12.90%	59.35%
合计	20,815	92.21%	14,166	92.59%	46.94%

注：由于上述各类粉末冶金零件的生产工艺基本相近，许多主要生产设备在生产上可以通用，因此在财务上未进一步分类核算。

家电产品，特别是空调压缩机零件需求的快速增长，以及汽车和电动工具等零部件的国际采购，使得公司粉末冶金产品的结构略有变化，压缩机零件、电动工具零件和汽车零件的销售市场扩展更快。

(3) 主营业务分地区情况表

单位：元 币种：人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
国内销售	185,775,312.32	42.59
出口销售	39,958,985.46	65.67

中国加入 WTO 后，以国外大厂家为主的国际采购在中国的工作力度加大，使得公司出口增长的势头更加显著。目前以汽车零部件和制冷压缩机零部件的出口增长速度最快。

(4) 报告期内公司没有向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易。

(5) 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

2005 年 1-6 月和 2004 年 1-6 月公司合并的销售毛利率分别为 23.81% 和 28.95%。销售毛利率同比下降 5.14 个百分点的主要原因是原辅材料的大幅度涨价、产品结构的变化、新投入项目未到达产期和合并范围的扩大。

(6) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位：万元 币种：人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
明州东睦	粉末冶金	粉末冶金汽车、家电等零件的生产和销售	770 万美元	16,303	387
连云港东睦	粉末冶金	粉末冶金摩托车、汽车等零件的生产和销售	1,200	3,818	142
东睦欧意	贸易、物流	汽车零部件的销售、物流	500	557	-3
山西东睦	粉末冶金	粉末冶金家电、汽车等零件的生产和	3,000	7,018	434
东睦（天津）	粉末冶金	粉末冶金汽车、家电零件的生产和销售	600 万美元	10,038	0
东睦（江门）	粉末冶金	粉末冶金家电、办公机械零件的生产和销售	250 万美元	4,318	-4
长春东睦	粉末冶金	粉末冶金汽车零件的生产和销售	2,800	3,605	-32

1) 宁波明州东睦粉末冶金有限公司、连云港东睦江河粉末冶金有限公司和山西东睦华晟粉末冶金有限公司经营情况稳定；

2) 东睦（天津）粉末冶金有限公司已经开始试生产，预计在第三季度正式投产；

3) 东睦（江门）粉末冶金有限公司已经开始批量生产；

4) 长春富奥东睦粉末冶金有限公司正在进行技术改造，关键设备预计第四季度可以开始试生产；

5) 天津东睦欧意工贸有限公司业务发展比较平稳。

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

近年来在经营活动中出现的问题仍比较突出。

(1) 电力供应问题：阶段性的电力供应紧张问题已经持续三年了。在冬季和夏季两个用电高峰期，宁波地区电力供应持续紧张，给公司正常的生产经营活动带来了较大的影响，特别是对于公司多年来持续满负荷运转带来的不仅是交货时间上的影响，也使得制造成本提高。

作为对策，公司除了一方面调整生产作业计划，合理安排用电计划以及采用部分节电设备外，另一方面也加大了对外控股子公司的投入和管理力度，保证供货能力。

(2) 原辅材料价格问题：原辅材料，特别是主要原材料铁粉供应价格持续上涨，给公司经营上带来了较大的压力。目前公司主要通过扩大生产规模、集团统一采购等，最大限度地消化原辅材料采购成本的提高，降低生产成本和控制采购价格的过快上涨。

(3) 产品价格问题：对于生产批量大、需求稳定的民用产品，价格呈现不断下降是不争的事实。公司主要通过提升核心竞争力，提高新产品开发能力，加快新产品开发速度来弥补相对成熟产品价格下降的影响。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

公司于 2004 年通过首次发行募集资金人民币 43,200 万元，目前已累计使用 20,408.79 万元，其中本年度已使用 2,810.87 万元，部分设备已经陆续投入生产；尚有约 22,790 万元募集资金未投入。根据董事会二届四次会议决议，公司将部分闲置的募集资金 19,000 万元暂时用于补充流动资金，剩余 3,800 万元存于银行。

2、承诺项目使用情况

单位：元 币种：人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
汽车、摩托车零件项目	229,300,000	否	110,386,800		未单独核算	是	
制冷压缩机零件项目	49,900,000	否	17,525,800		未单独核算	是	
工程技术中心项目	49,600,000	否	4,461,800		未单独核算	是	
模具制造中心项目	49,900,000	否	18,413,500		未单独核算	是	
补充流动资金项目	53,300,000	否	53,300,000		未单独核算	是	
合计	432,000,000	/	204,087,900			/	/

(1) 汽车、摩托车零件项目

汽车、摩托车零件项目拟投入人民币 229,300,000 元，目前实际已投入人民币 110,386,800 元，占项目投资计划的 48.14%。部分设备在到货后已经投入生产；

(2) 制冷压缩机零件项目

制冷压缩机零件项目拟投入人民币 49,900,000 元，目前实际已投入人民币 17,525,800 元，占项目投资计划的 35.12%。部分设备在到货后已经投入生产；

(3) 工程技术中心项目

工程技术中心项目拟投入人民币 49,600,000 元，目前实际已投入人民币 4,461,800 元，占项目投资计划的 9.00%；

(4) 模具制造中心项目

模具制造中心项目拟投入人民币 49,900,000 元，目前实际已投入人民币 18,413,500 元，占项目投资计划的 36.90%。部分设备到货后已经投入生产；

(5) 补充流动资金项目

补充流动资金项目拟投入人民币 53,300,000 元，实际已投入人民币 53,300,000 元，占项目投资计划的 100.00%。

由于上述募集资金投资项目不是单独核算的，因此不能对实际收益情况进行直接评价，但通过公司产能的提高，使得公司生产、开发能力提高，使得公司销售和市场扩大的积极结果可以从公司的业绩成长中看出；由于受国家土地政策变化的影响，公司新厂区建设暂无法按期开工，预计部分募集资金项目的投资进度将会受到一定影响。

3、非募集资金项目情况

(1) 东睦（天津）粉末冶金有限公司

公司与睦特殊金属及东睦欧意共同投资该项目，注册资本为 600 万美元，其中公司出资 420 万美元，占注册资本的 70%，睦特殊金属出资 150 万美元，占注册资本的 25%。截止 2005 年 6 月末已投入资金 10,000 万余元，第一期投资设备基本安装完毕，并已经开始调试和试生产。预计该公司于 2005 年第三季度开始批量生产。

(2) 东睦（江门）粉末冶金有限公司

公司与阿法森工业有限公司和江门市粉末冶金厂有限公司共同投资该项目，注册资本 250 万美元，其中公司出资 150 万美元，占注册资本的 60%，江门市粉末冶金厂有限公司以现金出资 37.5 万

美元，占注册资本的 15%，阿法森工业有限公司以现金出资 62.5 万美元，占注册资本的 25%。该公司的技术改造关键设备已经投入批量生产。

（3）长春富奥东睦粉末冶金有限公司

公司与长春富奥汽车零部件有限公司共同投资该项目，注册资本为 2,800 万元人民币，其中公司出资 1,960 万元人民币，占注册资本的 70%。该公司的技术改造关键设备正在安装调试，预计 2005 年第四季度可以投入批量生产。

六、重要事项

（一）公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所上市规则》等有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立现代企业制度，规范公司运作，符合《上市公司治理准则》的要求。

（二）报告期实施的利润分配方案执行情况

1、经 2004 年度股东大会决议，公司 2004 年度利润分配方案为：按公司 2004 年末总股本 115,000,000 股为基数，每 10 股派发现金红利 2.50 元（含税）。该方案已于 2005 年 4 月 15 日实施。

2、经 2004 年度股东大会决议，公司实施资本公积金转增股本方案为：按公司 2004 年末总股本 115,000,000 股为基数，每 10 股转增 7 股。该方案已于 2005 年 4 月 11 日实施，新增可流通股份已于 2005 年 4 月 12 日上市流通；实施该资本公积金转增股本方案后，公司总股本为 195,500,000 股。

（三）公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本

（四）重大诉讼仲裁事项

1、重大诉讼

本公司与玉环县冰箱压缩机厂自 1989 年起建立起供货关系，其中本公司根据玉环县冰箱压缩机厂的订单为其提供粉末冶金冰箱压缩机零件；截止 2004 年 12 月 20 日，玉环县冰箱压缩机厂累计共欠本公司货款人民币 3,339,163.13 元，经多次催款，玉环县冰箱压缩机厂一直未能归还。为维护本公司的合法权益，本公司于 2005 年 3 月 7 日向浙江省台州市中级人民法院提起诉讼，请求浙江省台州市中级人民法院依法判令玉环县冰箱压缩机厂支付本公司货款人民币 3,339,163.13 元，并承担相关的诉讼。经浙江省台州市中级人民法院开庭审理，并于 2005 年 4 月 27 日当庭宣告判决，被告玉环县冰箱压缩机厂在本判决发生法律效力后十日内支付给原告宁波东睦新材料股份有限公司货款人民币 3,339,163.13 元。案件受理费人民币 26,810 元，财产保全费 18,040 元，合计 44,850 元，由被告玉环县冰箱压缩机厂负担。有关该重大诉讼事项的公告已于 2005 年 3 月 10 日和 2005 年 6 月 21 日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》上。

2、重大诉讼仲裁事项的说明

上述诉讼事项已经判决并正在执行之中。

（五）报告期内公司无收购及出售资产、吸收合并事项

（六）报告期内公司无重大关联交易事项

(七) 重大合同及其履行情况

1、本报告期公司无托管事项。

2、本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

(1) 连云港江河工业集团将部分设备租赁给连云港东睦江河粉末冶金有限公司, 该资产涉及的金额为人民币 17,748,171.25 元, 租赁的期限为 2004 年 1 月 1 日至 2006 年 12 月 31 日, 租金为 960,000 元/年。

(2) 山西华晟-戴维斯粉末冶金有限公司将部分房屋、设备及运输工具租赁给山西东睦华晟粉末冶金有限公司, 该资产涉及的金额为 17,696,393.45 元人民币, 租赁的期限为 2004 年 6 月 10 日至 2005 年 12 月 31 日, 年租金的确定依据是按租用资产总价的 5.31% 计算。

(3) 长春富奥汽车零部件有限公司将厂房租赁给长春富奥东睦粉末冶金有限公司, 租赁的期限为 2005 年 6 月 1 日至 2007 年 5 月 31 日, 租金为 646,560 元人民币/年。

4、担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
明州东睦	连云港东睦	1,000 万元人民币	2004-10-09 ~ 2006-10-09	否
宁波东睦	明州东睦	3,200 万元人民币	2004-03-23 ~ 2006-02-23	否
宁波东睦	明州东睦	2,000 万元人民币	2004-11-17 ~ 2006-11-17	否
宁波东睦	明州东睦	2,000 万元人民币	2003-09-30 ~ 2008-09-26	否
宁波东睦	天津东睦	5,000 万元人民币	2005-03-21 ~ 2008-03-03	否
宁波东睦	山西东睦	2,000 万元人民币	2005-03-21 ~ 2008-03-03	否

(1) 控股子公司明州东睦为连云港东睦 2004 年 10 月 9 日至 2006 年 10 月 9 日期间内向中信实业银行宁波分行借款提供最高额为 3,000 万元的保证, 截至 2005 年 6 月 30 日, 连云港东睦在该保证合同下的借款为 1,000 万元。

(2) 本公司为明州东睦 2004 年 3 月 23 日至 2006 年 2 月 23 日期间内向中国工商银行宁波市江东支行借款提供最高额为 6,000 万元的保证, 截至 2005 年 6 月 30 日, 明州东睦在该保证合同下的借款为 3,200 万元。

(3) 本公司为明州东睦 2004 年 11 月 17 日至 2006 年 11 月 17 日期间内向中信实业银行宁波支行借款提供最高额为 2,000 万元的保证, 截至 2005 年 6 月 30 日, 明州东睦在该保证合同下的借款为 2,000 万元。

(4) 本公司为明州东睦向中国工商银行宁波市江东支行借款 2,000 万元提供保证, 借款期限为 2003 年 9 月 30 日至 2008 年 9 月 26 日。

(5) 本公司为天津东睦 2005 年 3 月 21 日至 2008 年 3 月 3 日期间内向中信实业银行宁波支行借款提供最高额为 5,000 万元的保证, 截至 2005 年 6 月 30 日, 天津东睦在该保证合同下的借款为 5,000 万元。

(6) 本公司为山西东睦 2005 年 3 月 21 日至 2008 年 3 月 3 日期间内向中信实业银行宁波支行借款提供最高额为 2,500 万元的保证, 截至 2005 年 6 月 30 日, 山西东睦在该保证合同下的借款为 2,000 万元。

5、本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

(1) 重大销售合同

本公司与江门朝扬精密制造有限公司于 2005 年 1 月 4 日签订了一份《工矿产品购销合同》(合同编号: 05-JMZY-01), 合同约定: 公司向买方销售 CG125 从动齿轮 360 万件, 合同金额 3,672 万元, 交货时间及数量按每月订单执行。合同有效期限为 2005 年 1 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日。

本公司与重庆大渡口区利德工业制造有限公司于 2005 年 1 月 6 日签订了一份《工矿产品购销合同》(合同编号: 05-CQLD-01), 合同约定: 公司向买方销售 CG-125 从动齿轮 120 万件、C100 从动齿轮 30 万件, 合同金额 1,651.5 万元, 交货时间及数量按每月订单执行。合同有效期限为 2005 年 1 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日。

本公司与加西贝拉压缩机有限公司于 2005 年 1 月 7 日签订了一份《购销合同》, 合同约定: 公司向买方销售阀板 130 万件、连杆 80 万件、活塞 160 万件, 合同金额 612.7 万元, 交货时间及数量根据买方订单执行。合同有效期为 2005 年 1 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日。

本公司与华意压缩机股份有限公司于 2005 年 1 月 7 日签订了一份《工矿产品购销合同》, 合同约定: 公司向买方销售活塞 240 万件、阀板 280 万件, 合同金额 827.8 万元, 交货时间及数量根据买方订单执行。合同有效期为 2005 年 1 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日。

(2) 重大采购合同

本公司与日本 MITSUBISHI MATERIALS TECHNO CORPORATION 于 2004 年 2 月签订了一份《设备采购合同》(合同编号: NBTM2K04-17)。合同约定: 公司向卖方购买 1 台 S-210N CNC 粉末成形压机, 总价为 7,280 万日元, 合同设备到货后 2 年内公司 T/T 支付货款。截止本报告期末, 该设备已经到货, 公司尚未支付该设备款。

本公司与日本 YOSHIZUKA INDUSTRIES Co., Ltd. 于 2005 年 3 月签订了一份《设备采购合同》(合同编号: NBTM2K04-13)。合同约定: 公司向卖方购买 1 台 SC-350 CNC 粉末成形压机, 总价为 12,200 万日元, 合同设备到货验收后公司 T/T 支付总价的 80%, 剩余 20% 货款在合同设备到货后一年内 T/T 支付。截止本报告期末, 该设备已经到货验收, 公司已经支付总价的 80%, 剩余 2,440 万日元尚未支付。

本公司控股子公司东睦(天津)与日本 MITSUBISHI MATERIALS TECHNO CORPORATION 于 2004 年 2 月签订了一份《设备采购合同》(合同编号: TMTJ2K04-03)。合同约定: 东睦(天津)向卖方购买 1 台 S-400EX 自动粉末成形压机, 总价为 8,663 万日元, 合同设备到货 1 年内 T/T 支付货款。截止本报告期末, 该设备已经到货, 东睦(天津)尚未支付该设备款。

本公司控股子公司东睦(天津)与日本 YOSHIZUKA INDUSTRIES Co., Ltd. 于 2004 年 12 月签订了一份《设备采购合同》(合同编号: TNTJ2K04-11)。合同约定: 东睦(天津)向卖方购买 3 台 PCMH-60SU 自动粉末成形压机和 3 台 PCMH-40SU 自动粉末成形压机, 总价为 9,420 万日元, 合同设备交货时 L/C 支付总价的 80%, 剩余 20% 货款在合同设备到货后 1 年内 T/T 支付。截止本报告期末, 设备已经交货, 东睦(天津)已经支付总价的 80%, 剩余 1,884 万日元尚未支付。

本公司控股子公司东睦(天津)与日本 MITSUBISHI MATERIALS TECHNO CORPORATION 于 2005 年 2 月签订了一份《设备采购合同》(合同编号: TMTJ2K04-03)。合同约定: 东睦(天津)向卖方购买 1 台 S-400EX 自动粉末成形压机, 总价为 8,663 万日元, 合同设备到货 1 年内 T/T 支付货款。截止本报告期末, 该设备已经到货, 东睦(天津)尚未支付该设备款。

本公司控股子公司东睦(天津)与日本 MITSUBISHI MATERIALS TECHNO CORPORATION 于 2005 年 5 月签订了一份《设备采购合同》(合同编号: NBTM2K04-15)。合同约定: 东睦(天津)向卖方购买 1 台 S-750 自动粉末成形压机, 总价为 12,600 万日元, 合同设备到货后 2 年内 T/T 支付货款。截止本报告期末, 该设备已经到货, 东睦(天津)尚未支付该设备款。

本公司控股子公司东睦(江门)与日本 MITSUBISHI MATERIALS TECHNO CORPORATION 于 2004 年 11 月签订了一份《设备采购合同》(合同编号: TMTJ2K04-04)。合同约定: 东睦(江门)向卖方购买 1 台 S-400EX 自动粉末成形压机, 总价为 8,663 万日元, 合同设备到货后 1 年内 T/T 支付货款。截止本报告期末, 该设备已经到货, 东睦(江门)尚未支付该设备款。

本公司控股子公司东睦(江门)与日本 MITSUBISHI MATERIALS TECHNO CORPORATION 于 2005 年 3 月签订了一份《设备采购合同》(合同编号: TMTJ2K04-05)。合同约定: 东睦(江

门)向卖方购买 1 台 S-400EX 自动粉末成形压机,总价为 8,663 万日元,合同设备到货后 1 年内 T/T 支付货款。截止本报告期末,该设备已经到货,东睦(江门)尚未支付该设备款。

本公司控股子公司长春东睦与日本 MITSUBISHI MATERIALS TECHNO CORPORATION 于 2005 年 5 月签订了一份《设备采购合同》(合同编号:NBTM2K03-28-2)。合同约定:长春东睦向卖方购买 1 台 S-400EX 自动粉末成形压机,总价为 8,663 万日元,合同设备到货后 1 年内 T/T 支付货款。截止本报告期末,该设备已经到货,长春东睦尚未支付该设备款。

(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

2004 年 6 月 25 日,在公司 2004 年第一次临时股东大会上睦特殊金属工业株式会社、宁波保税区金广投资有限公司、宁波友利投资有限公司、宁波水表股份有限公司和宁波东方机械进出口有限公司等 5 家发起人就该次股利分配决议,分别向公司作出承诺。其中睦特殊金属工业株式会社的承诺为:“本公司分得的股利全部存于贵公司,由贵公司无偿使用,在本承诺书出具之日起两年后贵公司再予支付,但本公司与贵公司共同在中国境内投资需动用该项资金的除外”;宁波保税区金广投资有限公司、宁波友利投资有限公司、宁波水表股份有限公司和宁波东方机械设备进出口有限公司的承诺为:“本公司分得的股利全部存于贵公司,由贵公司无偿使用,在本承诺书出具之日起两年后贵公司再予支付”。

截止报告期末,睦特殊金属工业株式会社为了与本公司共同出资设立东睦(天津)粉末冶金有限公司,已动用了 150 万美元(等值人民币)用于出资,尚有 23,284,950.00 元暂存于公司,由公司无偿使用或与公司共同在中国境内投资。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所,公司聘任浙江天健会计师事务所有限公司为公司 2005 年度审计机构。

2005 年 3 月 4 日,公司 2004 年度股东大会审议通过了《关于续聘浙江天健会计师事务所有限公司为公司 2005 年度审计机构的预案》,继续聘请浙江天健会计师事务所有限公司为公司 2005 年度财务审计机构。该审计机构已连续为本公司提供了四年的审计服务。

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十一) 其它重大事项

1、公司与宁波市鄞州区土地储备中心签订《搬迁赔偿协议书》事项

2004 年 6 月 24 日,本公司与宁波市鄞州区土地储备中心签订《搬迁赔偿协议书》。根据该协议,宁波市鄞州区土地储备中心回购本公司坐落于嵩江东路北侧地块面积为 128.05 亩的国有土地使用权,并要求本公司嵩江东路新厂区在 2006 年 6 月底搬迁完毕;宁波市鄞州区土地储备中心向本公司支付:(1)土地使用权补偿费 1,280.50 万元;(2)建筑物及配套设施赔偿 5,498.50 万元;(3)搬迁费 400.00 万元;(4)一次性补偿费 4,420.00 万元。该协议项下的赔偿补偿合计为 11,599.00 万元。

2004 年 7 月 19 日,本公司与宁波市鄞州区土地储备中心签订上述《搬迁赔偿协议书》的《补充修改协议》。《补充修改协议》规定:(1)对上述面积 128.05 亩地块中的 105.90 亩须提前实施搬迁,剩余 22.15 亩地块由公司使用至搬入宁波明州工业园新厂区为止;(2)宁波市鄞州区土地储备中心另外无偿提供 22 亩临时用地给本公司,由本公司自行建设车间及配套设施作为过渡,所需土建工程和水电配套设施等投资费用全部由宁波市鄞州区土地储备中心承担;(3)土地储备中心同意追加建筑物

及配套设施赔偿 380.00 万元，并对该次提前搬迁支付搬迁费 100.00 万元。补充修改协议后，本公司嵩江东路新厂区搬迁的赔偿补偿金额增至 12,079.00 万元。

截止 2005 年 6 月 30 日,宁波市鄞州区土地储备中心将本公司拥有的鄞(中)国用[2001]字第 185 号和鄞(中)国用[2002]字第 55 号《国有土地使用权证》收回并办理注销,其中 105.90 亩已拍卖,剩余 22.15 亩地块经宁波市鄞州区土地储备中心确认,土地权属仍归本公司,并将另行办理临时土地权证。本公司已收到宁波市鄞州区土地储备中心支付的拆迁补偿共计 9,664.00 万元。

2、公司控股子公司明州东睦和宁波市鄞州区新城区开发建设管理委员会签订《搬迁赔偿协议书》事项

根据 2003 年 8 月 18 日本公司控股子公司明州东睦和宁波市鄞州区新城区开发建设管理委员会签订的《搬迁赔偿协议书》，该公司厂区在 2005 年 12 月前搬迁完毕，搬迁前原土地使用权和房屋建筑物及其配套设施由该公司无偿使用；宁波市鄞州区新城区开发建设管理委员会支付明州东睦土地使用权和房屋建筑物及其配套设施搬迁赔偿费共计 3,981 万元和设备搬迁补偿费 600 万元。该公司 2003 年度已收到搬迁赔偿费 3,351 万元，宁波市鄞州区新城区开发建设管理委员会将于该公司搬迁完毕后支付剩余的搬迁赔偿费 630 万元和设备搬迁补偿费 600 万元。该公司已于 2003 年 9 月将该公司拥有的鄞(中)国用[2001]-字第 175 号《国有土地使用权证》、鄞房权证下字第 Q200100800 号和 Q200202281 号《房屋产权证》分别交宁波市鄞州区土地管理局和宁波市鄞州区房地产管理处予以注销,同时在 2003 年度按 3,981 万元确认了处置固定资产净收益 23,268,448.74 元。截至 2005 年 6 月 30 日，该公司尚未搬迁，搬迁赔偿费余款 630 万元和设备搬迁补偿费 600 万元尚未收到。

3、公司与宁波市明州工业园区投资开发有限责任公司签订《投资协议书》事项

根据本公司与宁波市明州工业园区投资开发有限责任公司于 2003 年 11 月 3 日和 2004 年 6 月 24 日签订的《投资协议书》，本公司从宁波市明州工业园区投资开发有限责任公司按每亩 9 万元的价格分别受让 200 亩和 352 亩共计 552 亩的土地使用权，宁波市明州工业园区投资开发有限责任公司协助本公司办理相关立项审批和土地出让手续。截至 2005 年 6 月 30 日，公司已支付土地款 3,620 万元。因该土地临时土地权证尚未办妥，暂处于停工状态。

(十二) 信息披露索引

事 项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2004 年度利润分配及资本公积金转增股本实施公告	《上海证券报》第 12 版 《中国证券报》第 B08 版 《证券时报》第 4 版	2005-04-04	网址为 http://www.sse.com.cn ，在“上市公司资料检索”输入“600114”可查询。
工商登记变更暨公司名称变更事宜的公告	《上海证券报》第 43 版 《中国证券报》第 C52 版 《证券时报》第 21 版	2005-04-20	网址为 http://www.sse.com.cn ，在“上市公司资料检索”输入“600114”可查询。
关于股票交易价格异常波动的公告	《上海证券报》第 C42 版 《中国证券报》第 C58 版 《证券时报》第 8 版	2005-04-26	网址为 http://www.sse.com.cn ，在“上市公司资料检索”输入“600114”可查询。
关于为控股子公司提供担保的公告	《上海证券报》第 C2 版 《中国证券报》第 C03 版 《证券时报》第 15 版	2005-06-14	网址为 http://www.sse.com.cn ，在“上市公司资料检索”输入“600114”可查询。
起诉事项进展情况公告	《上海证券报》第 C7 版 《中国证券报》第 C02 版 《证券时报》第 12 版	2005-06-21	网址为 http://www.sse.com.cn ，在“上市公司资料检索”输入“600114”可查询。
关于为控股子公司提供质押担保的公告	《上海证券报》第 27 版 《中国证券报》第 C03 版 《证券时报》第 A15 版	2005-06-25	网址为 http://www.sse.com.cn ，在“上市公司资料检索”输入“600114”可查询。
关于追加投资项目享受企业所得税优惠政策公告	《上海证券报》第 C3 版 《中国证券报》第 C02 版 《证券时报》第 28 版	2005-07-14	网址为 http://www.sse.com.cn ，在“上市公司资料检索”输入“600114”可查询。

七、财务会计报告(未经审计)

(一) 财务报表

资产负债表 2005 年 6 月 30 日

编制单位：宁波东睦新材料集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金			104,523,745.32	329,962,965.70	66,333,816.95	297,801,880.89
短期投资						
应收票据			67,848,517.50	69,144,935.32	62,248,517.50	66,307,435.32
应收股利						
应收利息						
应收账款			97,918,974.70	85,833,784.93	71,184,234.69	68,590,185.78
其他应收款			8,259,632.73	8,879,857.42	1,158,478.01	1,697,382.51
预付账款			30,859,547.09	10,907,768.79	1,386,366.66	5,249,597.55
应收补贴款						
存货			122,468,075.04	92,248,518.73	72,135,004.38	57,190,463.36
待摊费用			729,195.32	472,035.69	77,050.28	308,201.24
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			432,607,687.70	597,449,866.58	274,523,468.47	497,145,146.65
长期投资：						
长期股权投资			872,594.17	943,468.03	159,722,727.32	139,615,906.20
长期债权投资						
长期投资合计			872,594.17	943,468.03	159,722,727.32	139,615,906.20
其中：合并价差			872,594.17	943,468.03		
其中：股权投资差额					872,594.17	943,468.03
固定资产：						
固定资产原价			560,137,664.55	472,752,179.68	310,349,999.62	286,876,877.87
减：累计折旧			163,563,046.99	143,002,713.08	121,799,325.68	109,915,447.20
固定资产净值			396,574,617.56	329,749,466.60	188,550,673.94	176,961,430.67
减：固定资产减值准备			7,864,824.10	7,865,525.10	6,779,166.13	6,779,867.13
固定资产净额			388,709,793.46	321,883,941.50	181,771,507.81	170,181,563.54
工程物资			11,244,851.00	38,375,663.50	4,331,251.00	4,331,251.00
在建工程			162,106,609.43	112,313,192.37	90,802,510.19	70,252,810.35
固定资产清理			52,146.00			
固定资产合计			562,113,399.89	472,572,797.37	276,905,269.00	244,765,624.89
无形资产及其他资						

产：						
无形资产			1,794,181.77	1,855,308.37	241,850.82	296,178.42
长期待摊费用			9,451,295.05	1,036,212.56	217,689.85	260,269.87
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			11,245,476.82	2,891,520.93	459,540.67	556,448.29
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			1,006,839,158.58	1,073,857,652.91	711,611,005.46	882,083,126.03
流动负债：						
短期借款			137,000,000.00	240,000,000.00		170,000,000.00
应付票据			28,800,000.00	23,100,000.00	18,300,000.00	15,700,000.00
应付账款			62,892,768.69	36,171,930.30	19,268,275.84	10,200,794.45
预收账款			1,459,740.46	635,093.30	1,042,631.81	529,679.82
应付工资			100,608.76			
应付福利费			139,182.47	31,455.31		
应付股利			47,084,950.00	47,084,950.00	47,084,950.00	47,084,950.00
应交税金			8,429,333.79	11,880,041.16	8,139,586.86	10,261,026.72
其他应付款			125,818.79	137,108.47	25,582.76	115,681.28
其他应付款			27,655,862.91	22,953,974.59	16,850,891.32	18,826,016.31
预提费用			462,375.00	371,570.83		221,850.00
预计负债						
一年内到期的长期负债						
其他流动负债						
流动负债合计			314,150,640.87	382,366,123.96	110,711,918.59	272,939,998.58
长期负债：						
长期借款			20,000,000.00	20,000,000.00		
应付债券						
长期应付款						
专项应付款			200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00
其他长期负债						
长期负债合计			20,200,000.00	20,200,000.00	200,000.00	200,000.00
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计			334,350,640.87	402,566,123.96	110,911,918.59	273,139,998.58
少数股东权益			71,789,430.84	62,321,251.52		
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）			195,500,000.00	115,000,000.00	195,500,000.00	115,000,000.00
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额			195,500,000.00	115,000,000.00	195,500,000.00	115,000,000.00



资本公积		310,980,847.02	391,480,847.02	310,980,847.02	391,480,847.02
盈余公积		28,494,342.08	28,494,342.08	28,494,342.08	28,494,342.08
其中：法定公益金		9,498,114.03	9,498,114.03	9,498,114.03	9,498,114.03
未分配利润		65,723,897.77	45,245,088.33	65,723,897.77	45,217,938.35
拟分配现金股利			28,750,000.00		28,750,000.00
外币报表折算差额					
减：未确认投资损失					
所有者权益（或股东权益）合计		600,699,086.87	608,970,277.43	600,699,086.87	608,943,127.45
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,006,839,158.58	1,073,857,652.91	711,611,005.46	882,083,126.03

公司法定代表人：芦德宝

主管会计工作负责人：朱志荣

会计机构负责人：朱志荣

利润及利润分配表

2005 年 1-6 月

编制单位：宁波东睦新材料集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入			225,734,297.78	154,410,669.24	176,101,847.75	140,740,324.33
减：主营业务成本			171,994,242.54	109,478,173.31	145,620,388.57	107,980,246.44
主营业务税金及附加			256,215.79	238,207.99	81,522.42	97,525.49
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			53,483,839.45	44,694,287.94	30,399,936.76	32,662,552.40
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）			1,630,978.50	1,260,951.11	2,296,056.41	740,483.31
减：营业费用			5,867,548.67	4,404,694.00	4,223,404.70	3,737,709.14
管理费用			20,733,198.37	13,253,565.38	12,280,656.80	9,607,842.42
财务费用			3,590,603.29	5,941,763.90	327,939.60	4,342,187.58
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			24,923,467.62	22,355,215.77	15,863,992.07	15,715,296.57
加：投资收益（损失以“-”号填列）			-70,873.86	-68,492.42	6,013,660.88	3,898,809.51
补贴收入			717,000.00	477,014.00	0.00	0.00
营业外收入			189,191.39	82,983.02	16,446.26	73,837.16
减：营业外支出			332,261.18	296,042.04	246,272.09	224,032.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			25,426,523.97	22,550,678.33	21,647,827.12	19,463,911.19
减：所得税			1,803,921.95	5,519,148.03	1,141,867.70	4,091,104.84
减：少数股东损益			3,143,792.58	1,658,723.95		
加：未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润（亏损以“-”号填列）			20,478,809.44	15,372,806.35	20,505,959.42	15,372,806.35
加：年初未分配利润			73,995,088.33	70,657,133.17	73,967,938.35	70,657,133.17
其他转入						
六、可供分配的利润			94,473,897.77	86,029,939.52	94,473,897.77	86,029,939.52

减：提取法定盈余公积						
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金 (合并报表填列)						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			94,473,897.77	86,029,939.52	94,473,897.77	86,029,939.52
减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利			28,750,000.00	70,000,000.00	28,750,000.00	70,000,000.00
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润(未弥补 亏损以“-”号填列)			65,723,897.77	16,029,939.52	65,723,897.77	16,029,939.52
补充资料：						
1.出售、处置部门或被投 资单位所得收益						
2.自然灾害发生的损失						
3.会计政策变更增加(或减 少)利润总额						
4.会计估计变更增加(或减 少)利润总额						
5.债务重组损失						
6.其他						

公司法定代表人：芦德宝

主管会计工作负责人：朱志荣

会计机构负责人：朱志荣

现金流量表
2005 年 1-6 月

编制单位：宁波东睦新材料集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
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			222,890,901.76	159,859,312.86
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金			12,171,684.95	7,397,995.01
现金流入小计			235,062,586.71	167,257,307.87
购买商品、接受劳务支付的现金			148,316,728.57	109,521,058.06
支付给职工以及为职工支付的现金			32,755,610.08	18,642,423.13
支付的各项税费			20,403,060.95	13,031,744.03
支付的其他与经营活动有关的现金			12,595,992.22	6,365,659.27
现金流出小计			214,071,391.82	147,560,884.49
经营活动产生的现金流量净额			20,991,194.89	19,696,423.38
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				

其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			0.00	5,506,839.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			440,057.69	50,500.00
收到的其他与投资活动有关的现金			202,097.82	0.00
现金流入小计			642,155.51	5,557,339.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			153,164,510.39	39,595,604.93
投资所支付的现金			0.00	19,600,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金			1,999.50	0.00
现金流出小计			153,166,509.89	59,195,604.93
投资活动产生的现金流量净额			-152,524,354.38	-53,638,265.18
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金			0.00	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			0.00	0.00
借款所收到的现金			139,530,537.25	0.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			0.00	0.00
现金流入小计			139,530,537.25	0.00
偿还债务所支付的现金			201,233,000.00	170,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			32,253,814.45	27,510,749.34
其中：支付少数股东的股利			2,075,613.25	0.00
支付的其他与筹资活动有关的现金			0.00	0.00
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金			0.00	0.00
现金流出小计			233,486,814.45	197,510,749.34
筹资活动产生的现金流量净额			-93,956,277.20	-197,510,749.34
四、汇率变动对现金的影响			50,216.31	-15,472.80
五、现金及现金等价物净增加额			-225,439,220.38	-231,468,063.94
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			20,478,809.44	20,505,959.42
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			3,143,792.58	0.00
减：未确认的投资损失			0.00	0.00
加：计提的资产减值准备			958,588.06	425,600.33
固定资产折旧			20,850,748.78	11,979,555.78
无形资产摊销			89,836.60	54,327.60
长期待摊费用摊销			236,651.54	42,580.02
待摊费用减少(减：增加)			-257,159.63	231,150.96
预提费用增加(减：减少)			0.00	0.00
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			-122,625.11	-8,323.06
固定资产报废损失			0.00	0.00
财务费用			3,661,926.47	883,925.86



投资损失(减:收益)			70,873.86	-6,013,660.88
递延税款贷项(减:借项)			0.00	0.00
存货的减少(减:增加)			-30,219,556.27	-14,944,541.02
经营性应收项目的减少(减:增加)			-11,983,412.92	-1,795,553.84
经营性应付项目的增加(减:减少)			14,211,289.18	8,335,402.21
其他			-128,567.69	0.00
经营活动产生的现金流量净额			20,991,194.89	19,696,423.38
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:				
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增加情况:				
现金的期末余额			104,523,745.32	66,333,816.95
减:现金的期初余额			329,962,965.70	297,801,880.89
加:现金等价物的期末余额			0.00	0.00
减:现金等价物的期初余额			0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额			-225,439,220.38	-231,468,063.94

公司法定代表人:芦德宝

主管会计工作负责人:朱志荣

会计机构负责人:朱志荣

合并资产减值表

2005 年 1-6 月

编制单位:宁波东睦新材料集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	6,260,884.84	977,881.28		19,293.22	7,219,472.90
其中:应收账款	5,331,371.87	977,881.28			6,309,253.15
其他应收款	929,512.97			19,293.22	910,219.75
短期投资跌价准备合计					
其中:股票投资					
债券投资					
存货跌价准备合计					
其中:库存商品					
原材料					
长期投资减值准备合计					
其中:长期股权投资					
长期债权投资					
固定资产减值准备合计	7,865,525.10		701.00	701.00	7,864,824.10
其中:房屋、建筑物	3,483,618.66				3,483,618.66
机器设备	4,381,906.44		701.00	701.00	4,381,205.44
无形资产减值准备					
其中:专利权					



商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					
资产减值合计	14,126,409.94	977,881.28	701.00	19,994.22	15,084,297.00

公司法定代表人：芦德宝

主管会计工作负责人：朱志荣

会计机构负责人：朱志荣

母公司资产减值表

2005 年 1-6 月

编制单位：宁波东睦新材料集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	3,861,804.53	484,541.62	58,941.29		58,941.29	4,287,404.86
其中：应收账款	3,710,633.79	484,541.62				4,195,175.41
其他应收款	151,170.74		58,941.29		58,941.29	92,229.45
短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
存货跌价准备合计						
其中：库存商品						
原材料						
长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
固定资产减值准备合计	6,779,867.13			701.00	701.00	6,779,166.13
其中：房屋、建筑物	3,483,618.66					3,483,618.66
机器设备	3,296,248.47			701.00	701.00	3,295,547.47
无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
在建工程减值准备						
委托贷款减值准备						
资产减值合计	10,641,671.66	484,541.62	58,941.29	701.00	59,642.29	11,066,570.99

公司法定代表人：芦德宝

主管会计工作负责人：朱志荣

会计机构负责人：朱志荣

股东权益增减变动表

2005 年 1-6 月

编制单位：宁波东睦新材料集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
一、实收资本（或股本）		
期初余额	115,000,000.00	70,000,000.00
本期增加数	80,500,000.00	45,000,000.00
其中：资本公积转入	80,500,000.00	

盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本（股本）		45,000,000.00
本期减少数		
期末余额	195,500,000.00	115,000,000.00
二、资本公积		
期初余额	391,480,847.02	4,441,482.71
本期增加数		386,996,919.42
其中：资本（或股本）溢价		386,996,919.42
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		
关联交易差价		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		
本期减少数	80,500,000.00	
其中：转增资本（或股本）	80,500,000.00	
期末余额	310,980,847.02	391,438,402.13
三、法定和任意盈余公积		
期初余额	28,494,342.08	15,557,141.17
本期增加数		
其中：从净利润中提取数		
法定盈余公积		
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中：弥补亏损		
转增资本（或股本）		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	28,494,342.08	15,557,141.17
其中：法定盈余公积	28,494,342.08	15,557,141.17
储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金		
期初余额	9,498,114.03	5,185,713.72
本期增加数		
其中：从净利润中提取数		
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		



期末余额	9,498,114.03	5,185,713.72
五、未分配利润		
期初未分配利润	73,995,088.33	70,657,133.17
本期净利润(净亏损以“-”号填列)	20,478,809.44	15,372,806.35
本期利润分配	28,750,000.00	70,000,000.00
期末未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)	65,723,897.77	16,029,939.52

公司法定代表人：芦德宝

主管会计工作负责人：朱志荣

会计机构负责人：朱志荣

应交增值税明细表

2005 年 1-6 月

编制单位：宁波东睦新材料集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	金 额
一、应交增值税	
1. 年初未抵扣数(以“-”号填列)	1,238,345.23
2. 销项税额	46,295,658.44
出口退税	
进项税额转出	1,439,266.05
转出多交增值税	
3. 进项税额	39,960,272.16
已交税金	9,550,131.10
减免税款	
出口抵减内销产品应纳税额	
转出未交增值税	
4. 期末未抵扣数(以“-”号填列)	-537,133.54
二、未交增值税	
1. 年初未交数(多交数以“-”号填列)	1,238,345.23
2. 本期转入数(多交数以“-”号填列)	7,774,652.33
3. 本期已交数	9,550,131.10
4. 期末未交数(多交数以“-”号填列)	-537,133.54

公司法定代表人：芦德宝

主管会计工作负责人：朱志荣

会计机构负责人：朱志荣

(二) 会计报表附注(2005 年 1-6 月)

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

宁波东睦新材料集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系经中华人民共和国对外经济贸易合作部外经贸资二函[2001]700 号《关于宁波东睦粉末冶金有限公司转制的批复》同意,在原中外合资企业宁波东睦粉末冶金有限公司基础上,整体变更设立的外商投资股份有限公司,于 2001 年 8 月 21 日在宁波市工商行政管理局登记注册,取得注册号为企股浙甬总字第 001817 号的《企业法人营业执照》。注册资本 70,000,000.00 元,折 70,000,000 股(每股面值 1 元)。

经 2004 年 2 月 27 日中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]24 号文核准,公司于 2004 年 4 月 19 日发行人民币普通股(A 股)股票 45,000,000 股。发行后公司注册资本为 115,000,000.00 元,股份总数 115,000,000.00 股(每股面值 1 元),其中已流通股份人民币普通股 45,000,000.00 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。2005 年 3 月 25 日经中华人民共和国商务部商资批[2005]464 号《关于宁波东睦新材料股份有限公司增资及变更营业范围的批复》同意,公司

名称变更为宁波东睦新材料集团股份有限公司，公司股本总额增加为 195,500,000.00 股，2005 年 4 月 15 日取得变更后的《企业法人营业执照》。

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

二、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

（一）会计制度

执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

（二）会计年度

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

（五）外币业务核算方法

对发生的外币经济业务，采用当月 1 日中国人民银行公布的市场汇价(中间价)折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，按期末市场汇价(中间价)进行调整，发生的差额，与购建固定资产有关且在其达到预定使用状态前的，计入有关固定资产的购建成本；与购建固定资产无关的属于筹建期间的计入长期待摊费用，属于生产经营期间的计入当期财务费用。

（六）现金等价物的确定标准

现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、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。

（七）短期投资核算方法

1、短期投资，按照取得时的投资成本扣除已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息入账。短期投资持有期间所享有并收到的现金股利或债券利息等收益不确认投资收益，作为冲减投资成本处理；出售短期投资所获得的价款减去出售的短期投资的账面价值以及未收到已记入应收项目的现金股利或债券利息等后的差额，作为投资收益或损失，计入当期损益。出售短期投资结转的投资成本，按加权平均法计算确定。

2、期末短期投资按成本与市价孰低计量，市价低于成本的部分按单项投资计提跌价准备。

（八）坏账核算方法

1、采用备抵法核算坏账。

对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法计提坏账准备。本公司根据债务单位的

财务状况、现金流量等情况，确定具体提取比例为：账龄 1 年以内（含 1 年，以下类推）的，按其余额的 5%计提；账龄 1-2 年的，按其余额的 10%计提；账龄 2-3 年的，按其余额的 30%计提；账龄 3-4 年的，按其余额的 50%计提；账龄 4 年以上的，按其余额的 100%计提。

2、坏账的确认标准为：

（1）债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然无法收回；

（2）债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

（九）存货核算方法

1、存货包括在正常生产经营过程中持有以备出售的产成品或商品，或者为了出售仍然处于生产过程中的在产品，或者将在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料、物料等。

2、存货按实际成本计价。购入并已验收入库原材料按计划成本入账，发出原材料采用计划成本法核算；入库产成品按计划生产成本入账，发出产成品采用计划成本法核算；并于期末结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本；领用低值易耗品按一次摊销法摊销。

3、存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

4、由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额提取存货跌价准备；但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

（十）长期投资核算方法

1、长期股权投资，按取得时的实际成本作为初始投资成本。投资额占被投资企业有表决权资本总额 20%以下，或虽占 20%或 20%以上，但不具有重大影响的，按成本法核算；投资额占被投资企业有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但有重大影响的，采用权益法核算。

2、股权投资差额，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销。合同没有规定投资期限的，初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不超过 10 年的期限摊销，初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不低于 10 年的期限摊销。

自财政部财会[2003]10 号文发布之后发生的股权投资差额，如初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不超过 10 年的期限摊销，初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，记入“资本公积--股权投资准备”科目。

3、长期债权投资，以取得时的初始投资成本计价。债券投资的溢价或折价在债券存续期间内，按直线法予以摊销。债券投资按期计算应收利息，经调整债券投资溢价或折价摊销额后的金额，确认为当期投资收益；债券初始投资成本中包含的相关费用，如金额较大的，于债券购入后至到期前的期间内在确认相关债券利息收入时摊销，计入损益；其他债权投资按期计算应收利息，确认为当期投资收益。

4、期末由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因，导致长期投资可收回金额低于账面价值，按单项投资可收回金额低于长期投资账面价值的差额提取长期投资减值准备。

(十一) 固定资产及折旧核算方法

1、固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；(2)使用年限超过一年；(3)单位价值较高。

2、固定资产按取得时的成本入账。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值中较低者，作为入账价值。

3、固定资产折旧采用年限平均法。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率（原值的 5-10%，土地使用权规定使用年限高于相应的房屋及建筑物预计使用年限的影响金额，也作为净残值预留；符合资本化条件的固定资产装修费用不预留残值）确定折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	4.75-4.50
通用设备	5	19.00-18.00
专用设备	10	9.50-9.00
运输工具	5	19.00-18.00
固定资产装修	5	20.00

4、期末由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值，按单项资产可收回金额低于固定资产账面价值的差额，提取固定资产减值准备。

(十二) 在建工程核算方法

1、在建工程达到预定可使用状态时，根据工程实际成本转入固定资产。尚未办理竣工决算的，先按估计的价值转入固定资产，待确定实际价值后，再进行调整。

2、期末，存在下列一项或若干项情况的，按单项资产可收回金额低于在建工程账面价值的差额，提取在建工程减值准备：

- (1) 长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- (2) 项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- (3) 足以证明在建工程已经发生减值的其他情形。

(十三) 借款费用核算方法

1、借款费用确认原则

因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合资本化期间和资本化金额条件下，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇

兑差额，于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用。

2、借款费用资本化期间

(1) 开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：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状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

(3) 停止资本化：当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

3、借款费用资本化金额

在应予资本化的每一会计期间，利息的资本化金额为至期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积；每期应摊销的折价或溢价金额作为利息的调整额，对资本化利率作相应的调整；汇兑差额的资本化金额为当期外币专门借款本金及利息所发生的汇兑差额。

(十四) 无形资产核算方法

1、无形资产按取得时的实际成本入账。

2、无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。

如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：

(1) 同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，按合同规定的受益年限摊销；

(2) 合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按法律规定的有效年限摊销；

(3) 合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按受益年限和有效年限两者之中较短者摊销。

合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

如果预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期管理费用。

3、期末检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额，提取无形资产减值准备。

(十五) 长期待摊费用核算方法

1、长期待摊费用按实际支出入账，在费用项目的受益期内分期平均摊销。

2、筹建期间发生的费用（除购建固定资产以外），先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营当月一次计入损益。

(十六) 收入确认原则

1、商品销售

在商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

2、提供劳务

(1) 劳务在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

(2) 劳务的开始和完成分属不同的会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认劳务收入。

3、让渡资产使用权

让渡无形资产（如商标权、专利权、专营权、软件、版权等）以及其他非现金资产的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应同时满足：(1) 与交易相关的经济利益能够流入公司；(2) 收入的金额能够可靠地计量。

(十七) 研究和开发费用的会计处理方法

研究和开发费用包括在研究和开发过程中发生的材料费用、直接参与开发人员的工资及福利费、开发过程发生的租金、借款费用等。

发生的研究和开发费用直接计入当期成本。

(十八) 所得税的会计处理方法

企业所得税，采用应付税款法核算。

(十九) 合并会计报表的编制方法

母公司将其拥有过半数以上权益性资本的被投资单位，或虽不拥有其过半数以上的权益性资本但拥有实质控制权的被投资单位，纳入合并会计报表的合并范围。合并会计报表以母公司、纳入合并范围的子公司的会计报表和其他有关资料为依据，按照《合并会计报表暂行规定》编制而成。对合营企业，则按比例合并法予以合并。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策厘定，合并会计报表范围内各公司间的重大交易和资金往来等，在合并时抵销。

三、税(费)项

(一) 增值税

按 17% 的税率计缴；出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率为 13%、17%。

(二) 营业税

按 5% 的税率计缴。

(三) 城市维护建设税

公司及控股子公司宁波明州东睦粉末冶金有限公司（以下简称“明州东睦”）、山西东睦华晟粉末冶金有限公司（以下简称“山西东睦”）、东睦（江门）粉末冶金有限公司（以下简称“东睦（江门）”）、长春富奥东睦粉末冶金有限公司（以下简称“长春富奥东睦”）不计缴城市维护建设税；控股子公司连云港东睦江河粉末冶金粉末有限公司（以下简称“连云港东睦”）和天津东睦欧意工贸有限公司（以下简称“东睦欧意”）按应交流转税税额的 7% 计缴。

（四）教育费附加

公司及控股子公司明州东睦按应交流转税税额的 4% 乘以中方投资比例的乘积计缴；控股子公司连云港东睦按应交流转税税额的 4% 计缴；东睦欧意按应交流转税税额的 3% 计缴；控股子公司山西东睦、东睦（江门）和长春东睦不计缴教育费附加。

（五）企业所得税

本公司为两个密集型企业，根据批复，企业所得税按 16.5% 的税率计缴，根据宁波市国家税务局《关于同意宁波东睦新材料集团股份有限公司追加投资项目享受企业所得税优惠政策的批复》，公司追加投资项目自 2005 年起享受“两免三减半”的所得税优惠政策，同时按照追加投资前后资产比例划分原项目与追加投资项目的各自应纳税所得额；控股子公司明州东睦属于沿海经济开放区所在城市的生产性外商投资企业，并属先进技术企业，企业所得税减按 24% 的税率计缴，地方所得税减按 2.4% 的税率计缴，并享受“两免六减半”的优惠政策，2005 年度为减半征税期，按 13.2% 的税率计缴；控股子公司连云港东睦和东睦欧意按 33% 的税率计缴；控股子公司山西东睦享受外商投资企业待遇，企业所得税享受“两免三减半”的优惠政策，2004 年度为免税第一年，2005 年度继续免缴企业所得税；控股子公司长春富奥东睦享受外商投资企业待遇，东睦（江门）属于生产性外商投资企业，该两企业所得税享受“两免三减半”的优惠政策，目前第一免税年度尚未确定。

四、控股子公司

（一）控股子公司：

企业全称	业务性质	注册资本	经营范围	实际投资额	所占权益比例
宁波明州东睦粉末冶金有限公司	粉末冶金	770 万美元	粉末冶金制品的生产、销售	577.5 万美元	75%
连云港东睦江河粉末冶金有限公司	粉末冶金	1,200 万	粉末冶金制品的生产、销售	720 万	60%
天津东睦欧意工贸有限公司	车辆配件	500 万	加工、销售各类配件、软件开发	300 万	60%
山西东睦华晟粉末冶金有限公司	粉末冶金	3,000 万	生产、销售：粉末冶金零部件	1,800 万	60%
东睦(天津)粉末冶金有限公司	粉末冶金	600 万美元	生产、销售各类粉末冶金制品	420 万美元	70%
东睦(江门)粉末冶金有限公司	粉末冶金	250 万美元	生产、销售各类粉末冶金制品	150 万美元	60%
长春富奥东睦粉末冶金有限公司	粉末冶金	2,800 万	机电产品零部件及模具生产	1,960 万	70%

(二) 合并报表范围发生变更的内容和原因说明

本期本公司因投资新建控股子公司而增加合并会计报表范围：

本公司与一汽集团全资子公司-富奥汽车零部件有限公司共同投资组建长春富奥东睦，本公司出资 1,960 万元，占该公司注册资本总额的 70%。该公司于 2005 年 3 月 9 日成立，本公司自该公司成立起将其纳入合并会计报表范围。

五、利润分配

根据 2005 年 1 月 30 日公司董事会二届四次会议通过，并经 2005 年 3 月 4 日公司召开的 2004 年度股东大会审议批准的 2004 年度利润分配及公积金转增方案，按每 10 股派发现金股利 2.50 元（含税），计 28,750,000.00 元，按每 10 股转增 7 元股，计 80,500,000.00 股。

六、合并会计报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1、货币资金 期末数 104,523,745.32

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
现金	467,167.77	496,089.77
银行存款	93,301,490.23	310,375,936.16
其他货币资金	10,755,087.32	19,090,939.77
合计	104,523,745.32	329,962,965.70

(2) 货币资金大幅度减少主要系本公司归还银行借款 17,000 万元和投入募集资金项目 4,415 万元。

2、应收票据 期末数 67,848,517.50

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	62,848,517.50	64,144,935.32
商业承兑汇票	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	67,848,517.50	69,144,935.32

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

3、应收账款 期末数 97,918,974.70

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	100,143,492.55	96.08	5,007,174.63	95,136,317.92	89,049,759.58	97.68	4,452,487.98	84,597,271.60
1-2年	1,557,060.99	1.49	155,706.10	1,401,354.89	272,048.86	0.3	27,204.89	244,843.97
2-3年	587,323.66	0.56	176,197.10	411,126.56	349,975.92	0.38	104,992.78	244,983.14
3-4年	1,940,350.65	1.86	970,175.32	970,175.33	1,493,372.44	1.64	746,686.22	746,686.22
合计	104,228,227.85	100.00	6,309,253.15	97,918,974.70	91,165,156.80	100	5,331,371.87	85,833,784.93

(2) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 18,732,127.63 元，占应收账款账面余额的 17.97%。

(3) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

4、其他应收款

期末数 8,259,632.73

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	1,698,923.34	18.53	80,797.86	1,618,125.48	1,859,639.65	18.96	92,981.99	1,766,657.66
1-2年	7,240,839.00	78.96	724,083.90	6,516,755.10	7,772,293.02	79.23	777,229.30	6,995,063.72
2-3年	48,535.40	0.53	14,560.62	33,974.78	147,085.90	1.50	44,125.77	102,960.13
3-4年	181,554.74	1.98	90,777.37	90,777.37	30,351.82	0.31	15,175.91	15,175.91
合计	9,169,852.48	100.00	910,219.75	8,259,632.73	9,809,370.39	100.00	929,512.97	8,879,857.42

(2) 金额较大的其他应收款

单位名称	期末数	款项性质及内容
宁波市鄞州区新城区开发建设管理委员会	6,300,000.00	明州东睦厂区搬迁赔偿款
小计	6,300,000.00	

(3) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 6,761,932.25 元，占其他应收款账面余额的 73.74%。

(4) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

5、预付账款

期末数 30,859,547.09

(1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	30,859,547.09	100.00	10,907,768.79	100.00
合计	30,859,547.09	100.00	10,907,768.79	100.00

(2) 期末预付账款中天津东睦预付工程及设备款金额总计为 26,597,155.15 元，占预付账款账面余额的 86.19%。

(3) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

6、存货

期末数 122,468,075.04

(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	40,005,064.75		40,005,064.75	29,977,915.27		29,977,915.27
低值易耗品	691,359.83		691,359.83	237,049.90		237,049.90
库存商品	68,714,491.37		68,714,491.37	49,969,101.32		49,969,101.32
委托加工物资	56,441.24		56,441.24	13,337.50		13,337.50
在产品	13,000,717.85		13,000,717.85	12,051,114.74		12,051,114.74
合 计	122,468,075.04		122,468,075.04	92,248,518.73		92,248,518.73

(2) 本期存货的取得方式均为自制或外购。

(3) 存货可变现净值确定依据的说明

本公司存货可变现净值以市场价为依据确定。期末存货无单个存货项目的成本高于可变现净值的情况，不需计提存货跌价准备。

7、待摊费用

期末数 729,195.32

项 目	期末数	期初数	期末结存原因
保险费	218,616.89	472,035.69	受益期未完
其它	510,578.43		
合 计	729,195.32	472,035.69	

8、长期股权投资

期末数 872,594.17

(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
对子公司投资	872,594.17		872,594.17	943,468.03		943,468.03
合 计	872,594.17		872,594.17	943,468.03		943,468.03

(2) 合并价差

1) 明细情况

被投资单位名称	初始金额	期初数	本期增加	本期摊销	期末数	摊销期限
明州东睦	1,417,476.48	943,468.03		70,873.86	872,594.17	10 年
小 计	1,417,476.48	943,468.03		70,873.86	872,594.17	

2) 合并价差形成原因说明

本公司于 2001 年 5 月 31 日和 2002 年 5 月 31 日两次收购明州东睦 68%和 7%的股权，取得股权日应享有的该公司所有者权益份额低于本公司支付的股权受让款之间的差额，作为股权投资差额核算，在合并会计报表时形成合并价差。

(3) 被投资单位的会计政策与本公司无重大差异，无投资变现及投资收益汇回的重大限制。

(4) 长期投资减值准备情况

被投资单位经营状况正常，无长期投资账面价值高于可收回金额的情况，不需计提长期投资减值准备。

9、固定资产原价 期末数 560,137,664.55

(1) 明细情况

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	62,136,998.32	2,602,426.99	59,847.00	64,679,578.31
机器设备	410,615,181.36	85,413,745.33	570,840.45	495,458,086.24
合计	472,752,179.68	88,016,172.32	630,687.45	560,137,664.55

(2) 本期增加数中包括从在建工程完工转入 69,009,681.82 元。

10、累计折旧 期末数 163,563,046.99

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	11,584,118.26	897,398.74		12,481,517.00
机器设备	131,418,594.82	19,953,350.04	290,414.87	151,081,529.99
合计	143,002,713.08	20,850,748.78	290,414.87	163,563,046.99

11、固定资产净值 期末数 396,574,617.56

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	50,552,880.06	1,705,028.25	59,847.00	52,198,061.31
机器设备	279,196,586.54	65,460,395.29	280,425.58	344,376,556.25
合计	329,749,466.60	67,165,423.54	340,272.58	396,574,617.56

12、固定资产减值准备 期末数 7,864,824.10

(1) 明细情况

类别	期初数	本期增加	本期减少[注]	期末数
房屋及建筑物	3,483,618.66			3,483,618.66
机器设备	4,381,906.44		701.00	4,381,205.44
合计	7,865,525.10		701.00	7,864,824.10

本期减少系处置固定资产相应转销固定资产减值准备。

(2) 固定资产减值准备计提原因说明

本公司期末对因市价持续下跌、技术陈旧、损坏等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额，提取固定资产减值准备。

13、固定资产净额		期末数 388,709,793.46		
类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	47,069,261.40	1,705,028.25	59,847.00	48,714,442.65
机器设备	274,814,680.10	65,460,395.29	279,724.58	339,995,350.81
合计	321,883,941.50	67,165,423.54	339,571.58	388,709,793.46

14、工程物资		期末数 11,244,851.00	
类别	期末数	期初数	
预付大型设备款		1,235,500.00	
专用设备	6,913,600.00	32,808,912.50	
专用材料	4,331,251.00	4,331,251.00	
合计	11,244,851.00	38,375,663.50	

15、在建工程		期末数 162,106,609.43				
---------	--	--------------------	--	--	--	--

(1) 明细情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少	期末数	资金来源	预算数
汽车、摩托车粉末冶金制品项目	12,821,835.11	26,628,120.71	10,279,933.11		29,170,022.71	募集资金	19,980 万元
制冷压缩机粉末冶金制品项目	6,549,452.90	9,666,300.69	6,741,034.54		9,474,719.05	募集资金	4,990 万元
工程技术中心项目	246,000.00	959,307.60	64,400.00		1,140,907.60	募集资金	4,960 万元
模具制造中心项目	6,638,022.07	6,808,858.45	5,970,803.34		7,476,077.18	募集资金	4,990 万元
嵩江东路新厂区综合楼	2,847,389.18				2,847,389.18	其他来源	
嵩江东路土地	3,448,253.47				3,448,253.47	其他来源	
新增 1200T 粉末冶金生产线技改项目	1,864,100.47		1,864,100.47			贷款及其他来源	2,700 万元
明州工业园区土地	36,200,000.00				36,200,000.00	贷款及其他来源	4,968 万元
天津新厂房及配套 设施	37,292,743.85	29,305,164.86			66,597,908.71	其他来源	
零星工程	4,405,395.32	45,435,346.57	44,089,410.36		5,751,331.53	其他来源	
合计	112,313,192.37	118,803,098.88	69,009,681.82		162,106,609.43		

(2) 本期无借款费用资本化金额。

(3) 在建工程减值准备情况

期末在建工程无单项资产可收回金额低于在建工程账面价值情况，不需计提在建工程减值准备。

 16、无形资产 期末数 1,794,181.77

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
非专利技术	368,366.63	28,710.00	48,911.62	348,165.01
土地使用权	1,486,941.74		40,924.98	1,446,016.76
合计	1,855,308.37	28,710.00	89,836.60	1,794,181.77

(2) 无形资产减值准备情况

期末无形资产无单项资产预计可收回金额低于账面价值的情况，不需计提无形资产减值准备。

 17、长期待摊费用 期末数 9,451,295.05

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
新厂区电专线	19,249.87		5,500.02	13,749.85
宿舍配套设施	241,020.00		37,080.00	203,940.00
其他	51,574.52		2,865.24	48,709.28
开办费	724,368.17	1,189,571.47	191,206.28	2,105,145.92
技术转让费		7,079,750.00		7,079,750.00
合计	1,036,212.56	8,269,321.47	236,651.54	9,451,295.05

(1) 开办费系控股子公司天津东睦发生的开办费，该公司尚未正式经营。

(2) 技术转让费系本公司控股子公司长春东睦《轿车机油泵用粉末冶金转子技术引进项目》所支付的技术转让费用。

 18、短期借款 期末数 137,000,000.00

(1) 明细情况

借款条件	期末数	期初数
信用借款		115,000,000.00
保证借款	137,000,000.00	125,000,000.00
合计	137,000,000.00	240,000,000.00

(2) 期末无逾期借款。

 19、应付票据 期末数 28,800,000.00

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	19,800,000.00	21,500,000.00
商业承兑汇票	9,000,000.00	1,600,000.00
合计	28,800,000.00	23,100,000.00

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。

(3) 其他说明

上述应付票据中, 应付连云港东睦银行承兑汇票 670 万元, 该公司已贴现和转让; 应付明州东睦商业承兑汇票 900 万元, 该公司已将其贴现。

20、应付账款 期末数 62,892,768.69

(1) 应付账款大幅度增加主要系本公司及控股子公司江门东睦按合同约定未到付款期的进口设备款 2,130 余万元和控股子公司江门东睦按合同约定未到付款期的从股东方江门粉末冶金厂购入资产的款项 750 余万元。

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。

21、预收账款 期末数 1,459,740.46

(1) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。

(2) 无账龄 1 年以上预收账款。

22、应付股利 期末数 47,084,950.00

(1) 明细情况

投资者名称	期末数	期初数
日本国睦特殊金属工业株式会社	23,284,950.00	23,284,950.00
宁波保税区金广投资有限公司	17,850,000.00	17,850,000.00
宁波友利投资有限公司	5,355,000.00	5,355,000.00
宁波东方机械设备进出口有限公司	297,500.00	297,500.00
宁波水表股份有限公司	297,500.00	297,500.00
合计	47,084,950.00	47,084,950.00

(2) 欠付主要投资者股利的金额及原因的说明

根据 2004 年 5 月 24 日公司董事会一届十六次会议决议, 并经 2004 年 6 月 25 日召开的 2004 年第一次临时股东大会审议批准, 公司 2003 年 12 月 31 日前形成的未分配利润, 以发行前公司股份总数 7,000 万股为基数, 按每 10 股派发现金股利 8.50 元(含税), 总额为 5,950 万元。老股东承诺上述分得股利存于公司, 由公司无偿使用, 二年后再支付(睦金属和本公司共同在境内投资需动用该项资金除外)。2004 年 8 月, 睦金属投资天津东睦动用该项资金 12,415,050.00 元。

23、应交税金 期末数 8,429,333.79

税种	期末数	期初数	法定税率
增值税	-537,133.54	1,238,345.23	按 17% 税率计缴
营业税			按 5% 税率计缴
城市维护建设税	17,657.91	3,060.81	按应交流转税额的 7% 计缴
企业所得税	9,139,574.44	10,529,074.08	

代扣代缴个人所得税	-192,577.92	109,561.04	按规定税率扣缴
印花税	1,812.90		按规定税率扣缴
合计	8,429,333.79	11,880,041.16	

应缴企业所得税余额较大主要系 2004 年本公司嵩江东路新厂区搬迁，处置相关固定资产取得净收益 54,471,202.53 元，经宁波市国家税务局批准，按有关政策规定该项收入允许按 20 年计缴企业所得税，目前尚有 854 万元应缴企业所得税暂挂帐于该科目。

24、其他应交款

期末数 125,818.79

项目	期末数	期初数	计缴标准
教育费附加	12,209.70	34,126.63	按应交流转税税额的 4%*中方投资比例
水利建设基金	31,667.59	102,981.84	业务收入额*1%
其它	81,941.50		
合计	125,818.79	137,108.47	

25、其他应付款

期末数 27,655,862.91

(1) 持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项

股东名称	期末数	期初数
日本国睦特殊金属工业株式会社		1,619,354.35
小计		1,619,354.35

(2) 金额较大的其他应付款的性质及内容

单位名称	金额	性质
宁波鄞州区土地储备中心拆迁赔偿款	16,320,000.00	已收尚未拆迁部分的拆迁补偿款
长春富奥汽车零部件有限公司	7,330,137.30	暂借款
小计	23,650,137.30	

26、预提费用

期末数 462,375.00

项目	期末数	期初数	期末结余原因
利息	462,375.00	371,570.83	应计未付
合计	462,375.00	371,570.83	

27、长期借款

期末数 20,000,000.00

借款条件	期末数	期初数
保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

28、专项应付款

期末数 200,000.00

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
科技补助经费	200,000.00	200,000.00
合 计	200,000.00	200,000.00

(2) 其他说明

科技补助经费系本公司收到宁波市科学技术局拨入的新型粉末冶金材料表面疲劳寿命装置项目的补助款，该项目由公司委托浙江大学开发，期末尚未完成，故暂挂本项目。

29、股本

期末数 195,500,000.00

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动 (+, -)					期末数
		配股	送股	公积金转股	其他	小计	
(一) 尚未流通股份	1. 国家拥有股份						
	· 境内法人持有股份	28,000,000.00			19,600,000.00		47,600,000.00
	· 外资法人持有股份	42,000,000.00			29,400,000.00		71,400,000.00
	· 其他						
	2. 募集法人股						
	3. 内部职工股						
	4. 优先股						
5. 其他							
未上市流通股份合计	70,000,000.00			49,000,000.00			119,000,000.00
(二) 已流通股份	1. 境内上市的人民币普通股	45,000,000.00			31,500,000.00		76,500,000.00
	2. 境内上市的外资股						
	3. 境外上市的外资股						
	4. 其他						
	已流通股份合计	45,000,000.00			31,500,000.00		
(三) 股份总数	115,000,000.00			80,500,000.00			195,500,000.00

(2) 股本变动情况及执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号的说明

2005 年 3 月 25 日经中华人民共和国商务部商资批[2005]464 号《关于宁波东睦新材料股份有限公司增资及变更营业范围的批复》同意，公司以资本公积金转增股本 80,500,000.00 股。转增股本新增注册资本业经浙江天健会计师事务所有限公司审验，并由其出具浙天会验[2005]第 15 号《验资报告》。

30、资本公积

期末数 310,980,847.02

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	386,996,919.42		80,500,000.00	306,496,919.42
股权投资准备	2,658,875.38			2,658,875.38
拨款转入	1,728,000.00			1,728,000.00
其他资本公积	97,052.22			97,052.22
合 计	391,480,847.02		80,500,000.00	310,980,847.02

(2) 资本公积增减原因及依据说明

根据 2005 年 1 月 30 日公司董事会二届四次会议通过，并经 2005 年 3 月 4 日公司召开的 2004 年度股东大会审议批准的 2004 年度公积金转增方案，按每 10 股转增 7 元股，计 80,500,000.00 股。2005 年 3 月 25 日经中华人民共和国商务部商资批[2005]464 号《关于宁波东睦新材料股份有限公司增资及变更营业范围的批复》同意，公司以资本公积金转增股本 80,500,000.00 股。

31、盈余公积		<u>期末数 28,494,342.08</u>		
项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	18,996,228.05			18,996,228.05
法定公益金	9,498,114.03			9,498,114.03
合 计	28,494,342.08			28,494,342.08

32、未分配利润	<u>期末数 65,723,897.77</u>
----------	--------------------------

(1) 明细情况

期初数	73,995,088.33
本期增加	20,478,809.44
本期减少	28,750,000.00
期末数	65,723,897.77

(2) 其他说明

本期末分配利润增减变动以及利润分配比例情况的说明

本期增加均系本期实现的净利润转入。本期减少情况如下：

根据 2005 年 1 月 30 日公司董事会二届四次会议通过，并经 2005 年 3 月 4 日公司召开的 2004 年度股东大会审议批准的 2004 年度利润分配方案，按每 10 股派发现金股利 2.50 元（含税），计 28,750,000.00 元。

(二) 合并利润及利润分配表项目注释

1、主营业务收入/主营业务成本	<u>本期数 225,734,297.78/171,994,242.54</u>
-----------------	--

(1) 业务分部

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入		
粉末制品销售	286,250,141.00	199,654,168.58
小 计	286,250,141.00	199,654,168.58
抵 销	60,515,843.22	45,243,499.34
合 计	225,734,297.78	154,410,669.24
主营业务成本		
粉末制品销售	232,510,085.76	154,721,672.65
小 计	232,510,085.76	154,721,672.65
抵 销	60,515,843.22	45,243,499.34
合 计	171,994,242.54	109,478,173.31

(2) 地区分部

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入		
国内销售	246,291,155.54	175,534,074.88
国外销售	39,958,985.46	24,120,093.70
小 计	286,250,141.00	199,654,168.58
抵 销	60,515,843.22	45,243,499.34
合 计	225,734,297.78	154,410,669.24
主营业务成本		
国内销售	196,971,431.84	135,733,071.46
国外销售	35,538,653.92	18,988,601.19
小 计	232,510,085.76	154,721,672.65
抵 销	60,515,843.22	45,243,499.34
合 计	171,994,242.54	109,478,173.31

(3) 本期向前 5 名客户销售的收入总额为 57,664,703.08 元，占公司全部主营业务收入的 25.55%。

2、其他业务利润

本期数 1,630,978.50

项 目	本期数			上年同期数		
	业务收入	业务支出	利 润	业务收入	业务支出	利 润
材料销售	9,961,194.95	8,563,392.11	1,397,802.84	8,996,294.43	7,851,096.46	1,145,197.97
劳务收入	143,505.66		143,505.66	100,104.20		100,104.20
租赁收入	89,670.00		89,670.00	16,492.30	843.36	15,648.94
合 计	10,194,370.61	8,563,392.11	1,630,978.50	9,112,890.93	7,851,939.82	1,260,951.11

3、财务费用

本期数 3,590,603.29

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
利息支出	3,424,009.49	5,677,385.54
其他	166,593.80	264,378.36
合计	3,590,603.29	5,941,763.90

4、投资收益

本期数 -70,873.86

项目	本期数	上年同期数
股权投资差额摊销	-70,873.86	-70,873.86
基金投资收益		2,381.44
合计	-70,873.86	-68,492.42

5、补贴收入

本期数 717,000.00

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
出口贴息		6,014.00
出口补贴		310,000.00
地方财政补助资金	354,000.00	161,000.00
发电机组补贴资金	363,000.00	
合计	717,000.00	477,014.00

(2) 本期补贴收入来源和依据、相关批准文件、批准机关和文件时效的说明

1) 发电机组补贴资金系本公司控股子公司宁波明州东睦粉末冶金有限公司本期收到鄞州区财政局拨入的发电机组补贴资金。

2) 地方财政补助资金系本公司控股子公司连云港东睦江河粉末冶金有限公司收到连云港开发区财政局拨入地方财政扶持资金。

6、营业外收入

本期数 189,191.39

项目	本期数	上年同期数
处置固定资产净收益	137,744.54	33,110.78
罚款收入	9,804.60	40,726.38
其他	41,642.25	9,145.86
合计	189,191.39	82,983.02

7、营业外支出

本期数 332,261.18

项目	本期数	上年同期数
罚款支出	10,950.17	7,585.00

赔款支出	39,038.63	9,984.77
处置固定资产净损失	15,119.43	67,917.57
捐赠支出	9,000.00	13,500.00
水利建设基金	257,640.41	197,054.70
其他	512.00	
合计	332,261.18	296,042.04

七、母公司会计报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1、应收账款

期末数 71,184,234.69

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	73,001,502.62	96.85	3,650,075.13	69,351,427.49	71,912,513.04	99.45	3,595,625.65	68,316,887.39
1-2年	1,443,860.19	1.92	144,386.02	1,299,474.17	162,941.26	0.23	16,294.13	146,647.13
2-3年	331,546.94	0.44	99,464.08	232,082.86	69,843.13	0.10	20,952.94	48,890.19
3-4年	602,500.35	0.80	301,250.18	301,250.18	155,522.14	0.22	77,761.07	77,761.07
合计	75,379,410.10	100.00	4,195,175.41	71,184,234.69	72,300,819.57	100.00	3,710,633.79	68,590,185.78

(2) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 18,732,127.63 元，占应收账款账面余额的 24.85%。

(3) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

2、其他应收款

期末数 1,158,478.01

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	748,779.96	59.87	37,439.00	711,340.96	1,009,447.69	54.61	50,472.38	958,975.31
1-2年	489,639.00	39.15	48,963.90	440,675.10	755,166.56	40.85	75,516.66	679,649.90
2-3年	1,588.50	0.13	476.55	1,111.95	83,939.00	4.54	25,181.70	58,757.30
3-4年	10,700.00	0.86	5,350.00	5,350.00				
合计	1,250,707.46	100.00	92,229.45	1,158,478.01	1,848,553.25	100.00	151,170.74	1,697,382.51

(2) 金额较大的其他应收款

单位名称	金额	款项性质及内容
浙江大学	200,000.00	项目开发款
小计	200,000.00	

(3) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 521,932.25 元，占其他应收款账面余额的 41.73%。

(4) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

3、长期股权投资

期末数 159,722,727.32

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数		账面价值
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	
对子公司投资	159,722,727.32		139,615,906.20		139,615,906.20
合 计	159,722,727.32		139,615,906.20		139,615,906.20

(2) 权益法核算的长期股权投资

1) 明细情况

a. 期末余额构成明细情况

被投资单位	持股比例	投资期限	投资成本	损益调整	股权投资准备	股权投资差额	期末数
明州东睦	75%	32 年	47,812,380.00	8,391,103.53	10,449.18	872,594.17	57,086,526.88
连云港东睦	60%	30 年	7,200,000.00	1,984,359.89			9,184,359.89
山西东睦	60%	20 年	18,000,000.00	6,081,806.79			24,081,806.79
天津东睦	70%	20 年	34,762,140.00				34,762,140.00
东睦欧意	60%	20 年	3,000,000.00	-148,235.76			2,851,764.24
江门东睦	60%	30 年	12,405,000.00	-23,345.96			12,381,654.04
长春东睦	70%	30 年	19,600,000.00	-225,524.52			19,374,475.48
小 计			142,779,520.00	16,060,163.97	10,449.18	872,594.17	159,722,727.32

b. 本期增减变动明细情况

被投资单位	期初数	本期投资成本增减额	本期损益调整增减额	本期分得现金红利额	本期投资准备增减额	本期股权投资差额增减额	期末数
明州东睦	59,045,459.76		2,898,780.73	4,786,839.75		-70,873.86	57,086,526.88
连云港东睦	9,054,263.71		850,096.18	720,000.00			9,184,359.89
山西东睦	21,479,266.30		2,602,540.49				24,081,806.79
天津东睦	34,762,140.00						34,762,140.00
东睦欧意	2,869,776.43		-18,012.19				2,851,764.24
江门东睦	12,405,000.00		-23,345.96				12,381,654.04
长春东睦		19,600,000.00	-225,524.52				19,374,475.48
小 计	139,615,906.20	19,600,000.00	6,084,534.73	5,506,839.75	0.00	-70,873.86	159,722,727.32

2) 无实际投资比例与注册资本中比例不一致的情况。

3) 被投资单位的会计政策与本公司一致，不存在投资变现及投资收益汇回的重大限制。

4) 股权投资差额

a. 明细情况

被投资单位	初始金额	期初数	本期增加	本期摊销	本期转出	期末数	摊销期限
-------	------	-----	------	------	------	-----	------

明州东睦	1,417,476.48	943,468.03	70,873.86	872,594.17	10 年
小 计	1,417,476.48	943,468.03	70,873.86	872,594.17	

b. 股权投资差额形成原因说明

本公司于 2001 年 5 月 31 日和 2002 年 5 月 31 日两次收购明州东睦 68%和 7%的股权，将取得股权日应享有的该公司所有者权益份额低于本公司支付的股权受让款之间的差额，作为股权投资差额核算。

5) 其他股权投资减值准备

被投资单位经营状况正常，无长期投资可收回金额低于账面价值的情况，不需计提长期投资减值准备。

(二) 母公司利润及利润分配表项目注释

1、主营业务收入 本期数 176,101,847.75

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
粉末制品销售	176,101,847.75	140,740,324.33
合 计	176,101,847.75	140,740,324.33

(2) 本期向前 5 名客户销售所实现的收入总额为 53,826,294.95 元，占公司全部主营业务收入的 30.57%。

2、主营业务成本 本期数 145,620,388.57

项 目	本期数	上年同期数
粉末制品销售	145,620,388.57	107,980,246.44
合 计	145,620,388.57	107,980,246.44

3、投资收益 本期数 6,013,660.88

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算调整的被投资单位损益净增减的金额	6,084,534.74	3,967,301.93
股权投资差额摊销	-70,873.86	-70,873.86
基金转让收益		2,381.44
合 计	6,013,660.88	3,898,809.51

(2) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

八、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

存在控制关系的关联方：

(1) 存在控制关系的关联方

关联方名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
睦特殊金属	日本国	各种金属粉末成型品、烧结合金制造、销售及相关业务	控股股东	外国企业	池田修二
明州东睦	浙江宁波	粉末冶金	控股子公司	中外合资经营企业	芦德宝
连云港东睦	连云港	粉末冶金	控股子公司	有限责任公司	芦德宝
东睦欧意	天津	加工销售各类配件	控股子公司	有限责任公司	芦德宝
山西东睦	山西运城	粉末冶金	控股子公司	有限责任公司	芦德宝
天津东睦	天津	粉末冶金	控股子公司	中外合资经营企业	芦德宝
江门东睦	广东江门	粉末冶金	控股子公司	中外合资经营企业	芦德宝
长春东睦	吉林长春	机电产品零部件	控股子公司	有限责任公司	芦德宝

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

关联方名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
睦特殊金属	JPY4,520 万			JPY4,520 万
明州东睦	USD770 万			USD770 万
连云港东睦	1,200 万			1,200 万
东睦欧意	500 万			500 万
山西东睦	3,000 万			3,000 万
天津东睦	USD600 万			USD600 万
江门东睦	USD250 万			USD250 万
长春东睦		2,800 万		2,800 万

(3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

关联方名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
睦特殊金属	4,200 万	36.52	2,940 万	70			7,140 万	36.52
明州东睦	USD577.5 万	75					USD 577.5 万	75
连云港东睦	720 万	60					720 万	60
东睦欧意	300 万	60					300 万	60

山西东睦	1,800 万	60					1,800 万	60
天津东睦	USD 420 万	70					USD 420 万	70
江门东睦	USD 150 万	60					USD 150 万	60
长春东睦			1,960 万	70			1,960 万	70

(二) 关联方交易情况

1、关联方应收(预收)应付(预付)款项余额

项目及关联方名称	余额		占全部应收(预收)应付(预付)款余额的比重 (%)	
	期末数	期初数	期末数	期初数
其他应付款：				
睦特殊金属		1,619,354.35		7.38%
小 计		1,619,354.35		7.38%

2、其他关联方交易

(1) 保证

1) 控股子公司明州东睦为连云港东睦 2004 年 10 月 9 日至 2006 年 10 月 9 日期间内向中信实业银行宁波分行借款提供最高额为 3,000 万元的保证，截至 2005 年 6 月 30 日，连云港东睦在该保证合同下的借款为 1,000 万元。

2) 本公司为明州东睦 2004 年 3 月 23 日至 2006 年 2 月 23 日期间内向中国工商银行宁波市江东支行借款提供最高额为 6,000 万元的保证，截至 2005 年 6 月 30 日，明州东睦在该保证合同下的借款为 3,200 万元。

3) 本公司为明州东睦 2004 年 11 月 17 日至 2006 年 11 月 17 日期间内向中信实业银行宁波支行借款提供最高额为 2,000 万元的保证，截至 2005 年 6 月 30 日，明州东睦在该保证合同下的借款为 2,000 万元。

4) 本公司为明州东睦向中国工商银行宁波市江东支行借款 2,000 万元提供保证，借款期限为 2003 年 9 月 30 日至 2008 年 9 月 26 日。

5) 本公司为天津东睦 2005 年 3 月 21 日至 2008 年 3 月 3 日期间内向中信实业银行宁波支行借款提供最高额为 5,000 万元的保证，截至 2005 年 6 月 30 日，天津东睦在该保证合同下的借款为 5,000 万元。

6) 本公司为山西东睦 2005 年 3 月 21 日至 2008 年 3 月 3 日期间内向中信实业银行宁波支行借款提供最高额为 2,500 万元的保证，截至 2005 年 6 月 30 日，山西东睦在该保证合同下的借款为 2,000 万元。

九、或有事项

已贴现/转让商业承兑汇票：

截止 2005 年 6 月 30 日，未到期已贴现的商业承兑汇票 2 份计 900 万元。

十、诉讼事项

本公司与玉环县冰箱压缩机厂自 1989 年起建立起供货关系，其中本公司根据玉环县冰箱压缩机厂的订单为其提供粉末冶金冰箱压缩机零件；截止 2004 年 12 月 20 日，玉环县冰箱压缩机厂累计共计欠本公司货款人民币 3,339,163.13 元，经多次催款，玉环县冰箱压缩机厂一直未能归还。为维护本公司的合法权益，本公司于 2005 年 3 月 7 日向浙江省台州市中级人民法院提起诉讼，请求浙江省台州市中级人民法院依法判令玉环县冰箱压缩机厂支付本公司货款人民币 3,339,163.13 元，并承担相关的诉讼。经浙江省台州市中级人民法院开庭审理，并于 2005 年 4 月 27 日当庭宣告判决，（1）被告玉环县冰箱压缩机厂在本判决发生法律效力后十日内支付给原告宁波东睦新材料股份有限公司货款人民币 3,339,163.13 元。（2）案件受理费人民币 26,810 元，财产保全费 18,040 元，合计 44,850 元，由被告玉环县冰箱压缩机厂负担。有关该重大诉讼事项的公告已于 2005 年 3 月 10 日和 2005 年 6 月 21 日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》上。

十一、承诺事项

（一）本公司与日本 MITSUBISHI MATERIALS TECHNO CORPORATION 于 2004 年 2 月签订了一份《设备采购合同》（合同编号：NBTM2K04-17）。合同约定：公司向卖方购买 1 台 S-210N CNC 粉末成形压机，总价为 7,280 万日元，合同设备到货后 2 年内公司 T/T 支付货款。截止本报告期末，该设备已经到货，公司尚未支付该设备款。

（二）本公司与日本 YOSHIKAWA INDUSTRIES Co., Ltd. 于 2005 年 3 月签订了一份《设备采购合同》（合同编号：NBTM2K04-13）。合同约定：公司向卖方购买 1 台 SC-350 CNC 粉末成形压机，总价为 12,200 万日元，合同设备到货验收后公司 T/T 支付总价的 80%，剩余 20% 货款在合同设备到货后一年内 T/T 支付。截止本报告期末，该设备已经到货验收，公司已经支付总价的 80%，剩余 2,440 万日元尚未支付。

（三）本公司控股子公司东睦（天津）与日本 MITSUBISHI MATERIALS TECHNO CORPORATION 于 2004 年 2 月签订了一份《设备采购合同》（合同编号：TMTJ2K04-03）。合同约定：东睦（天津）向卖方购买 1 台 S-400EX 自动粉末成形压机，总价为 8,663 万日元，合同设备到货 1 年内 T/T 支付货款。截止本报告期末，该设备已经到货，东睦（天津）尚未支付该设备款。

（四）本公司控股子公司东睦（天津）与日本 YOSHIKAWA INDUSTRIES Co., Ltd. 于 2004 年 12 月签订了一份《设备采购合同》（合同编号：TNTJ2K04-11）。合同约定：东睦（天津）向卖方购买 3 台 PCMH-60SU 自动粉末成形压机和 3 台 PCMH-40SU 自动粉末成形压机，总价为 9,420 万日元，

合同设备交货时 L/C 支付总价的 80%，剩余 20% 货款在合同设备到货后 1 年内 T/T 支付。截止本报告期末，设备已经交货，东睦（天津）已经支付总价的 80%，剩余 1,884 万日元尚未支付。

（五）本公司控股子公司东睦（天津）与日本 MITSUBISHI MATERIALS TECHNO CORPORATION 于 2005 年 2 月签订了一份《设备采购合同》（合同编号：TMTJ2K04-03）。合同约定：东睦（天津）向卖方购买 1 台 S-400EX 自动粉末成形压机，总价为 8,663 万日元，合同设备到货 1 年内 T/T 支付货款。截止本报告期末，该设备已经到货，东睦（天津）尚未支付该设备款。

（六）本公司控股子公司东睦（天津）与日本 MITSUBISHI MATERIALS TECHNO CORPORATION 于 2005 年 5 月签订了一份《设备采购合同》（合同编号：NBTM2K04-15）。合同约定：东睦（天津）向卖方购买 1 台 S-750 自动粉末成形压机，总价为 12,600 万日元，合同设备到货后 2 年内 T/T 支付货款。截止本报告期末，该设备已经到货，东睦（天津）尚未支付该设备款。

（七）本公司控股子公司东睦（江门）与日本 MITSUBISHI MATERIALS TECHNO CORPORATION 于 2004 年 11 月签订了一份《设备采购合同》（合同编号：TMTJ2K04-04）。合同约定：东睦（江门）向卖方购买 1 台 S-400EX 自动粉末成形压机，总价为 8,663 万日元，合同设备到货后 1 年内 T/T 支付货款。截止本报告期末，该设备已经到货，东睦（江门）尚未支付该设备款。

（八）本公司控股子公司东睦（江门）与日本 MITSUBISHI MATERIALS TECHNO CORPORATION 于 2005 年 3 月签订了一份《设备采购合同》（合同编号：TMTJ2K04-05）。合同约定：东睦（江门）向卖方购买 1 台 S-400EX 自动粉末成形压机，总价为 8,663 万日元，合同设备到货后 1 年内 T/T 支付货款。截止本报告期末，该设备已经到货，东睦（江门）尚未支付该设备款。

（九）本公司控股子公司长春东睦与日本 MITSUBISHI MATERIALS TECHNO CORPORATION 于 2005 年 5 月签订了一份《设备采购合同》（合同编号：NBTM2K03-28-2）。合同约定：长春东睦向卖方购买 1 台 S-400EX 自动粉末成形压机，总价为 8,663 万日元，合同设备到货后 1 年内 T/T 支付货款。截止本报告期末，该设备已经到货，长春东睦尚未支付该设备款。

十二、其他重要事项

（一）2004 年 6 月 24 日，本公司与宁波市鄞州区土地储备中心签订《搬迁赔偿协议书》。根据该协议，宁波市鄞州区土地储备中心回购本公司坐落于嵩江东路北侧地块面积为 128.05 亩的国有土地使用权，并要求本公司嵩江东路新厂区在 2006 年 6 月底搬迁完毕；宁波市鄞州区土地储备中心向本公司支付：(1) 土地使用权补偿费 1,280.50 万元；(2) 建筑物及配套设施赔偿 5,498.50 万元；(3) 搬迁费 400.00 万元；(4) 一次性补偿费 4,420.00 万元。该协议项下的赔偿补偿合计为 11,599.00 万元。

2004 年 7 月 19 日，本公司与宁波市鄞州区土地储备中心签订上述《搬迁赔偿协议书》的《补充修改协议》。《补充修改协议》规定：(1) 对上述面积 128.05 亩地块中的 105.90 亩须提前实施搬迁，剩余 22.15 亩地块由公司使用至搬入宁波明州工业园新厂区为止；(2) 宁波市鄞州区土地储备中心另外无偿提供 22 亩临时用地给本公司，由本公司自行建设车间及配套设施作为过渡，所需土建工程和水电配

套设施等投资费用全部由宁波市鄞州区土地储备中心承担；(3)土地储备中心同意追加建筑物及配套设施赔偿 380.00 万元，并对该次提前搬迁支付搬迁费 100.00 万元。补充修改协议后，本公司嵩江东路新厂区搬迁的赔偿补偿金额增至 12,079.00 万元。

截至 2005 年 6 月 30 日,宁波市鄞州区土地储备中心将本公司拥有的鄞(中)国用[2001]字第 185 号和鄞(中)国用[2002]字第 55 号《国有土地使用权证》收回并办理注销,其中 105.90 亩已拍卖,剩余 22.15 亩地块经宁波市鄞州区土地储备中心确认,土地权属仍归本公司,并将另行办理临时土地权证。本公司已收到宁波市鄞州区土地储备中心支付的拆迁补偿共计 9,664.00 万元。

(二)根据 2003 年 8 月 18 日本公司控股子公司明州东睦和宁波市鄞州区新城区开发建设管理委员会签订的《搬迁赔偿协议书》,该公司厂区在 2005 年 12 月前搬迁完毕,搬迁前原土地使用权和房屋建筑物及其配套设施由该公司无偿使用;宁波市鄞州区新城区开发建设管理委员会支付明州东睦土地使用权和房屋建筑物及其配套设施搬迁赔偿费共计 3,981 万元和设备搬迁补偿费 600 万元。该公司 2003 年度已收到搬迁赔偿费 3,351 万元,宁波市鄞州区新城区开发建设管理委员会将于该公司搬迁完毕后支付剩余的搬迁赔偿费 630 万元和设备搬迁补偿费 600 万元。该公司已于 2003 年 9 月将该公司拥有的鄞(中)国用[2001]-字第 175 号《国有土地使用权证》、鄞房权证下字第 Q200100800 号和 Q200202281 号《房屋产权证》分别交宁波市鄞州区土地管理局和宁波市鄞州区房地产管理处予以注销,同时在 2003 年度按 3,981 万元确认了处置固定资产净收益 23,268,448.74 元。截至 2005 年 6 月 30 日,该公司尚未搬迁,搬迁赔偿费余款 630 万元和设备搬迁补偿费 600 万元尚未收到。

(三)根据本公司与宁波市明州工业园区投资开发有限责任公司于 2003 年 11 月 3 日和 2004 年 6 月 24 日签订的《投资协议书》,本公司从宁波市明州工业园区投资开发有限责任公司按每亩 9 万元的价格分别受让 200 亩和 352 亩共计 552 亩的土地使用权,宁波市明州工业园区投资开发有限责任公司协助本公司办理相关立项审批和土地出让手续。截至 2005 年 6 月 30 日,公司已支付土地款 3,620 万元。因该土地临时土地权证尚未办妥,暂处于停工状态。

(四)本公司控股子公司连云港东睦向连云港江河工业集团有限公司租用评估净值为 17,748,171.25 元的设备,根据双方签订的租赁合同,设备租用期限为 3 年,年租金 96 万元。连云港东睦已支付本期租赁费用。

(五)本公司控股子公司山西东睦向山西华晟 戴维斯粉末冶金有限公司租用评估净值为 17,696,393.45 元的房屋、设备及运输工具,根据双方签订的《租赁合同》,年租费按租用资产总价值的 5.31%计算,租赁期从 2004 年 6 月 10 日起至 2005 年 12 月 31 日止。山西东睦本期已向其支付租赁费用。

(六)本公司控股子公司长春东睦向富奥汽车零部件有限公司租用面积为 5,388 平方米的房屋,根据双方签订的《租赁合同》,年租费为 64.656 万元,租赁期从 2005 年 6 月 1 日起 2 年。

(七) 根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司的信息披露规范问答第 1 号——非经常性损益》(2004 年修订) 的规定, 本公司本期非经常性损益发生额情况列示如下 (收益为+, 损失为-):

处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
各种形式的政府补贴	378,621.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
短期投资损益 (除国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构获得的短期投资损益外)	
委托投资损益	
各项非经常性营业外收入、支出	-157,371.72
以前年度已经计提各项减值准备的转回	
因不可抗力因素而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
资产置换损益	
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	
比较财务报表中会计政策变更对以前期间净利润的追溯调整数	
其他非经常性损益项目	
小 计	221,249.28

八、备查文件目录

- (一) 载有董事长签名的 2005 年半年度报告文本;
- (二) 载有法定代表人、主管会计工作负责人和会计机构负责人签名并盖章的会计报告文本;
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿;
- (四) 公司章程文本。

宁波东睦新材料集团股份有限公司

董事长: 芦德宝

2005 年 7 月 28 日