



宁波东睦新材料集团股份有限公司

600114

2006 年中期报告

2006 年 7 月 27 日

目 录

一、重要提示	1
二、公司基本情况	1
三、股本变动及股东情况	2
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	9
七、财务会计报告（未经审计）	15
八、备查文件目录	46

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
天津东睦	东睦（天津）粉末冶金有限公司
江门东睦	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
南京东睦	南京东睦博腾粉末冶金有限公司
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。

本中期报告摘要摘自中期报告全文，报告全文同时刊载于 www.sse.com.cn。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读中期报告全文。

2、董事小山星儿、稻叶义幸因境外工作关系未出席本次董事会会议。

3、公司 2006 年中期财务报告未经审计。

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：保证本中期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
公司法定中文名称缩写：宁波东睦
公司法定英文名称：NINGBO TONGMUO NEW MATERIAL GROUP Co., Ltd.
公司法定英文名称缩写：NBTM
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：G 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：nbtm@pm-china.com, tongmuo@pm-china.com
- 4、公司法定代表人：芦德宝
- 5、董事会秘书：曹阳
电话：0574-87841061
传真：0574-87837692
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》、《证券时报》
登载公司中期报告的中国证监会指定国际互联网网址：www.sse.com.cn
公司中期报告备置地点：公司董事会秘书办公室
- 7、公司其他基本情况：
公司首次注册登记日期：1994 年 7 月 11 日
公司首次注册登记地点：宁波市工商行政管理局
公司变更注册登记日期：2005 年 4 月 15 日
公司变更注册登记地点：宁波市工商行政管理局
公司法人营业执照注册号：企股浙甬总字第 001817 号
公司税务登记号码：330204610271537
公司聘请的境内会计师事务所名称：浙江天健会计师事务所有限公司
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：浙江省杭州市文三路 388 号钱江科技大厦 15-20 层

(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

	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	398,236,211.21	411,815,678.40	-3.30
流动负债	427,252,699.43	376,291,851.01	13.54
总资产	1,111,998,706.72	1,091,777,334.25	1.85
股东权益(不含少数股东权益)	603,808,799.93	625,083,299.79	-3.40
每股净资产(元)	3.09	3.20	-3.44
调整后的每股净资产(元)	3.08	3.19	-3.45
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	8,566,213.32	20,478,809.44	-58.17
扣除非经常性损益的净利润	7,373,893.44	20,257,560.16	-63.60
每股收益(元)	0.044	0.105	-58.60
净资产收益率(%)	1.39	3.41	减少 2.02 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	57,280,369.03	20,991,194.89	172.88

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
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	193,977.51
各种形式的政府补贴	1,575,000.00
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-423,898.30
所得税影响数	-152,759.33
合计	1,192,319.88

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况

单位：股

股份类别	股份情况	变动前(股)	变动数(股)	变动后(股)
非流通股份	境外法人持有股份	71,400,000	-71,400,000	0
	境内法人持有股份	47,600,000	-47,600,000	0
	非流通股份合计	119,000,000	-119,000,000	0
有限售条件的流通股份	境外法人持有股份	0	+65,180,000	65,180,000
	境内法人持有股份	0	+32,400,000	32,400,000
	有限售条件的流通股份合计	0	+97,580,000	97,580,000
无限售条件的流通股份	A 股	76,500,000	+21,420,000	97,920,000
	无限售条件的流通股份合计	76,500,000	+21,420,000	97,920,000
股份总额		195,500,000	0	195,500,000

2006 年 2 月 22 日公司股权分置改革方案实施后，公司原全体非流通股股东持有的公司股份性质，由非流通股份变更为有限售条件的流通股份。

(二) 股东情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				19,357		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
睦特殊金属工业株式会社	外资股东	33.34	65,180,000	-6,220,000	65,180,000	托管 65,180,000
宁波保税区金广投资股份有限公司	其它	11.58	22,642,000	-13,058,000	22,642,000	托管 22,642,000
宁波友利投资有限公司	其它	4.49	8,782,200	-1,927,800	8,782,200	托管 8,782,200
国际金融—花旗—MARTIN CURRIE INVESTMENT MANAGEMENT LIMITED	未知	1.66	3,251,348	3,251,348	0	未知
泰康人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—019L—FH002 沪	未知	0.72	1,410,102	1,410,102	0	未知
中国平安人寿保险股份有限公司—分红—团险分红	未知	0.67	1,319,318	1,319,318	0	未知
中信证券—工行—CREDIT SUISSE (HONG KONG) LIMITED	未知	0.48	930,000	930,000	0	未知
郑本庄	未知	0.36	710,002	710,002	0	未知
宁波水表股份有限公司	其它	0.25	487,900	-107,100	487,900	托管 487,900
宁波东方机械设备进出口有限公司	其它	0.25	487,900	-107,100	487,900	托管 487,900
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称				持有无限售条件股份数量	股份种类	
国际金融—花旗—MARTIN CURRIE INVESTMENT MANAGEMENT LIMITED				3,251,348	人民币普通股 A 股	
泰康人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—019L—FH002 沪				1,410,102	人民币普通股 A 股	
中国平安人寿保险股份有限公司—分红—团险分红				1,319,318	人民币普通股 A 股	
中信证券—工行—CREDIT SUISSE (HONG KONG) LIMITED				930,000	人民币普通股 A 股	
郑本庄				710,002	人民币普通股 A 股	
邢新会				390,204	人民币普通股 A 股	
朱军				365,000	人民币普通股 A 股	
杨骏				362,538	人民币普通股 A 股	
周克强				351,000	人民币普通股 A 股	
国元证券有限责任公司				349,891	人民币普通股 A 股	
上述股东关联关系或一致行动关系的说明				在前十名股东中，公司已知前三名股东以及第九位（并列）股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人，其他股东之间未知存在关联关系。		

2、有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	睦特殊金属工业株式会社	65,180,000	2011年2月22日	0	1、各自持有的宁波东睦非流通股自取得流通权之日起5年内不上市交易； 2、在上述禁售期满后，若当时政策仍不允许睦特殊金属工业株式会社增持宁波东睦股票，则睦特殊金属工业株式会社和宁波保税区金广投资股份有限公司禁售期继续延长最多至10年。
2	宁波保税区金广投资股份有限公司	22,642,000	2011年2月22日	0	
3	宁波友利投资有限公司	8,782,200	2007年2月22日	0	各自持有的宁波东睦非流通股自取得流通权之日起12个月内不上市交易或转让。
4	宁波水表股份有限公司	487,900	2007年2月22日	0	
5	宁波东方机械进出口有限公司	487,900	2007年2月22日	0	

3、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

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	股份增减数	变动原因
陈伊珍	监事会召集人	39,100	50,048	10,948	流通股获得对价

（二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

石黑泰斗因个人原因于2006年1月19日向公司监事会提交的辞去监事的请求，睦特殊金属工业株式会社向监事会提名藤井郭行为作为监事补选候选人的推荐函，经公司监事会二届四次会议决议，并由2006年3月28日召开的公司2005年度股东大会批准，同意石黑泰斗辞去公司监事，同时，股东大会补选藤井郭行为公司监事。

五、管理层讨论与分析

（一）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发展态势。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。国外主要零部件厂家扩大在中国市场的采购，带动的对中国制造业整体技术要求和市场需求正不断扩大，为中国制造业企业，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，积极克服原辅材料涨价、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的平稳增长。

（二）公司主营业务及其经营状况

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 24,680 万元，同比增长 9.33%；主营业务利润 4,186 万元，同比减少 21.72%；净利润 857 万元，同比减少 58.17%；经营活动产生的现金流量净额 5,728 万元，同比增长 172.88%。主营业务收入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，利润的减少主要系公司的多家控股子公司正处于较大规模投入阶段或起步阶段，投入多而产出较少，同时本公司根据发展战略和产品结构调整，大规模开发新产品的大量投入，经济效益会相对滞后，另外原辅材料的持续涨价也对公司的经营业绩带来一定的影响。

报告期内，公司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：

	2006 年 1-6 月		2005 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	10,683	43.29%	10,523	46.62%	1.52%
摩托车零件	4,801	19.45%	4,267	18.90%	12.49%
汽车零件	4,544	18.41%	2,881	12.76%	57.72%
工具类零件	3,488	11.06%	3,144	13.93%	10.94%
合计	23,516	95.28%	20,815	92.21%	12.98%

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。

由于受原材料大幅度涨价的影响，空调市场受到了巨大的冲击，公司的空调压缩机零件的销量未能达到预期增长的目标，从而影响了公司的经济效益；但公司近几年开发的粉末冶金汽车零件正在逐步上量，使得公司产品的结构略有变化，预计粉末冶金汽车零件的销售市场将会持续快速扩展。

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，在公司控股子公司中，除了连云港东睦、山西东睦已经正常运行外，天津东睦、江门东睦、长春富奥东睦已经开始批量生产；明州东睦由于为集团公司承担部分新产品的试制功能，从而使其业务收入有所下降；南京东睦由于收购不久，目前正在做发展规划。

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：

单位：元 币种：人民币

公司名称	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	增幅	备注
宁波东睦新材料集团股份有限公司	191,341,701.37	176,101,847.75	8.65%	
宁波明州东睦粉末冶金有限公司	41,116,418.89	55,605,218.93	-26.06%	
连云港东睦江河粉末冶金有限公司	21,035,790.97	17,854,014.59	17.82%	
天津东睦欧意工贸有限公司	1,543,878.63	2,622,250.60	-41.12%	
山西东睦华晟粉末冶金有限公司	30,919,274.87	28,032,991.72	10.30%	
东睦（江门）粉末冶金有限公司	11,788,538.30	5,543,618.61	112.65%	

长春富奥东睦粉末冶金有限公司	4,521,220.43	490,198.80		05 年 06 月并表
东睦（天津）粉末冶金有限公司	13,902,479.79			05 年 07 月并表
南京东睦博腾粉末冶金有限公司				06 年 07 月并表
抵 销	69,370,213.49	60,515,843.22		
合 计	246,799,089.76	225,734,297.78	9.33%	

2、主营业务分行业、产品情况表

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	246,799,089.76	204,797,968.43	17.02	9.33	19.07	减少 28.52%
分产品						
粉末冶金制品	246,799,089.76	204,797,968.43	17.02	9.33	19.07	减少 28.52%

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。

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（%）
内 销	216,967,489.47	16.79
外 销	29,831,600.29	-25.34

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、主要控股子公司的经营情况及业绩

单位：万元 币种：人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	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	15,656	77
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	3,342	89
东睦欧意	贸易、物流	汽车零部件的销售、物流	500	503	-1
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	10,223	225
天津东睦	粉末冶金	粉末冶金汽车、家电零件的生产和销售	600 万美元	17,005	-460
江门东睦	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	4,750	-43
长春东睦	粉末冶金	粉末冶金汽车零件的生产和销售	2,800	3,105	-168
南京东睦	粉末冶金	粉末冶金汽车零件的生产和销售	589.16 万美元	4,106	

（1）宁波明州东睦粉末冶金有限公司已将部分成熟的空调压缩机零件转移生产，已经开始主攻汽车零件；

（2）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；

（3）天津东睦粉末冶金有限公司已经开始批量生产；但由于其投资规模大，目前的产出尚不足以消化固定成本，因此目前亏损额较大；

（4）东睦（江门）粉末冶金有限公司已经开始批量生产；

(5) 长春富奥东睦粉末冶金有限公司已经开始批量生产，但由于其老产品情况不好，而新产品尚未上量，因此目前经济效益不佳。

(6) 天津东睦欧意工贸有限公司业务发展比较平稳；

(7) 南京东睦博腾粉末冶金有限公司目前正在做发展规划。

6、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

2006 年 1-6 月和 2005 年 1-6 月公司合并的销售毛利率分别为 17.02%和 23.81%。销售毛利率同比下降 6.79 个百分点的主要原因是新投入项目未到达产期，目前的产出尚不足以消化固定成本；整合内部资源阶段，投入多产出少；新产品投入力度大和原辅材料的涨价也使得成本上升。

7、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) 产品结构问题：由于近几年空调压缩机零件的持续增加，该产品的销量占公司总销售的权重较大，主机厂当前市场的波动已对公司的生产经营活动带来了较大的影响，从而影响了公司本期经济效益的提高。公司正加快新产品开发速度，优化产品结构以应对产品结构对公司经营稳定性的影响。

(2) 原辅材料价格问题：原辅材料，特别是主要原材料铁粉、铜粉等供应价格持续上涨，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。公司主要通过产品转移生产，以降低制造成本；提升核心竞争力，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、募集资金总体使用情况

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 23,515.84 万元，其中本年度已使用 1,086.65 万元，部分设备已经陆续投入生产；尚有约 19,684.16 万元募集资金未投入。根据董事会二届八次会议决议，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 684.16 万元存于银行。

2、募集资金承诺项目情况

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	121,508,500		未单独核算	是	
制冷压缩机零件项目	49,900,000	否	31,350,000		未单独核算	是	
工程技术中心项目	49,600,000	否	7,848,700		未单独核算	是	
模具制造中心项目	49,900,000	否	21,151,200		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	/	235,158,400			/	/

(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 121,508,500 元，占项目投资计划的 52.99%。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 31,350,000 元，占项目投资计划的 62.83%。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 7,848,700 元，占项目投资计划的 15.82%；

(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 21,151,200 元，占项目投资计划的 42.39%。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) 南京东睦博腾粉末冶金有限公司

根据公司董事会二届九次和二届十一次会议决议，公司出资 310 万元收购原南京博腾粉末冶金有限公司 51.02% 的股权，并于 2006 年 6 月 12 日将其注册变更为南京东睦博腾粉末冶金有限公司；该公司为中外合资企业，注册资本 589.16 万美元，主营粉末冶金制品。

(2) 东睦（天津）粉末冶金有限公司

根据公司董事会二届九次会议决议，并经 2006 年 5 月 15 日召开的公司 2006 年第一次临时股东大会批准，公司决定受让天津东睦欧意所持有的东睦（天津）粉末冶金有限公司全部 5% 的股权，并在受让股权后对东睦（天津）粉末冶金有限公司增资；注册资本由 600 万美元增加至 1,000 万美元，公司持有 75% 的股权。

截止本报告期末，有关受让股权及增资的相关事宜正在办理之中，公司尚未支付相应的增资款。

(四) 公司财务状况、经营成果分析

单位：元 币种：人民币

项目名称	期末数	期初数	增减额	增减幅度 (%)
公司财务状况:				
一、流动资产	398,236,211.21	411,815,678.40	-13,579,467.19	-3.30
1、货币资金	57,466,825.62	104,434,056.98	-46,967,231.36	-44.97
2、应收票据	36,466,621.62	54,726,537.64	-18,259,916.02	-33.37
3、应收账款	117,871,077.48	104,888,373.96	12,982,703.52	12.38
4、存货	176,004,719.73	136,805,541.34	39,199,178.39	28.65
二、固定资产	601,414,885.50	582,671,497.20	18,743,388.30	3.22
三、在建工程及工程物资	109,715,229.43	94,426,088.82	15,289,140.61	16.19
四、流动负债	427,252,699.43	376,291,851.01	50,960,848.42	13.54
1、短期借款	183,427,776.26	178,000,000.00	5,427,776.26	3.05

2、应付票据	68,618,807.66	19,894,485.00	48,724,322.66	244.91
3、应付账款	61,745,265.25	80,221,792.39	-18,476,527.14	-23.03
4、应付股利	47,084,950.00	47,084,950.00	0.00	0.00
5、应交税金	1,395,160.32	1,865,662.14	-470,501.82	-25.22
6、其他应付款	62,071,540.45	42,298,695.36	19,772,845.09	46.75
五、长期借款		11,000,000.00	-11,000,000.00	-100.00
六、负债合计	435,022,347.77	395,061,499.35	39,960,848.42	10.12
七、少数股东权益	73,167,559.02	71,632,535.11	1,535,023.91	2.14
八、股东权益：	603,808,799.93	625,083,299.79	-21,274,499.86	-3.40
1、股本	195,500,000.00	195,500,000.00	0.00	0.00
2、资本公积	310,665,133.84	311,180,847.02	-515,713.18	-0.17
3、盈余公积	32,944,299.18	32,944,299.18	0.00	0.00
九、资产总计	1,111,998,706.72	1,091,777,334.25	20,221,372.47	1.85
经营成果分析：	报告期	上年同期	增减额	增减幅度（%）
1、主营业务收入	246,799,089.76	225,734,297.78	21,064,791.98	9.33
2、主营业务成本	204,797,968.43	171,994,242.54	32,803,725.89	19.07
3、主营业务利润	41,864,913.39	53,483,839.45	-11,618,926.06	-21.72
4、利润总额	9,702,138.03	24,923,467.62	-15,221,329.59	-61.07
5、净利润	8,566,213.32	20,478,809.44	-11,912,596.12	-58.17
6、经营活动产生的现金流量净额	57,280,369.03	20,991,194.81	36,289,174.22	172.88

(1) 货币资金变化的主要原因是募集资金项目的投入和支付进口设备款所致；

(2) 应收票据变化的主要原因是用于支付和贴现增加所致；

(3) 应收账款变化的主要原因是主营业务收入增长和合并范围的扩大；

(4) 存货变化的主要原因是生产销售规模和合并范围的扩大、产品的转移生产以及客户的零库存要求所致；

(5) 固定资产变化的主要原因是募集资金项目的实施和控股子公司技改项目的投入所致；

(6) 应付票据变化的主要原因是本报告期公司较多采用开具银行承兑汇票支付货款所致；

(7) 应付账款变化的主要原因是按合同约定支付较大金额的进口设备款所致；

(8) 长期借款变化的主要原因是为减少利息支出，调整贷款结构，增加短期借款，减少长期借款所致；

(9) 主营业务收入变化的主要原因是生产能力的扩大、新产品的开发、市场的开拓及合并范围的扩大所致；

(10) 主营业务成本变化的主要原因是营业务收入增加、扩产后固定成本的提高及原辅材料的涨价所致；

(11) 主营业务利润变化的主要原因是主营业务收入幅度还难以消化固定成本的增加。本报告期内，公司主营业务利润率为 17.02%，与上年同口径比较，下降 6.79 个百分点。主营业务利润率下降的主要原因是：主营业务收入幅度还难以消化固定成本的增加、原辅材料、能源的涨价、产品的降价以及公司多家控股子公司正处于高投入阶段，投入多，产出少。随着公司生产规模的扩大、对控股子公司资源的整合和推进原材料国产进程化及完善产品生产工艺等多项措施的落实，公司的主营业务利润率将会保持在一个合理的水平，公司的竞争优势将会更加明显；

(12) 利润总额变化的主要原因同（11）；

(13) 经营活动产生的现金流量净额变化的主要原因公司承兑汇票支付和贴现已恢复正常所致。

(五) 公司董事会对下半年的经营计划无修改计划。

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

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》、《上市公司治理准则》、《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；在日常工作中公司依法运作，严格执行《公司章程》及各项具体法人治理结构规则，建立现代企业制度，规范公司运作。公司目前法人治理状况符合《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所上市规则》，以及中国证监会有关文件的要求。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

经 2005 年度股东大会决议，公司 2005 年度利润分配方案为：按公司 2005 年末总股本 195,500,000 股为基数，每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），总计分配 29,325,000.00 元。该方案已于 2006 年 4 月 18 日实施。

(三) 公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

(四) 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、股权转让重大关联交易

根据公司董事会二届九次会议和董事会二届十一次会议决议，公司与南京粉末冶金有限公司于 2006 年 6 月 6 日在宁波签署了《关于南京博腾粉末冶金有限公司股权转让合同》，公司以 310 万元的协议转让价格，受让南京粉末冶金有限公司持有的南京博腾粉末冶金有限公司全部 51.02% 的股权。南京粉末冶金有限公司的控股股东为宁波保税区金广投资股份有限公司，持有南京粉末冶金有限公司 70% 的股权；宁波保税区金广投资股份有限公司系本公司第二大股东，持有本公司 11.58% 的股份。有关该事项的公告已于 2006 年 6 月 8 日同时刊登在《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》上。

独立董事就该项股权转让关联交易发表独立意见认为：上述收购股权关联交易符合《公司法》、《证券法》等相关法律、法规的规定；相关董事会会议的召开程序、表决程序符合法律要求；关联交易符合诚实、信用、公平、公正的原则，价格是公允的，没有损害公司和其他股东的利益，对中小股东是公平的。

鉴于该项股权受让事项涉及金额较低，且未达到公司最近一期经审计净资产的 0.5%，根据公司章程无需经公司股东大会批准。

2、技术服务

根据本公司与控股股东睦特殊金属工业株式会社于 2005 年 7 月 27 日签署的《技术指导合同》，由睦特殊金属工业株式会社提供技术指导，合同期限自 2005 年 8 月 1 日至 2008 年 8 月 31

日。根据合同规定，合同签订时，本公司应支付给睦特殊金属工业株式会社 1,120 万日元，以后每月未支付 40 万日元；在合同执行期间，每年 7 月对合同是否继续执行进行评价，合同如继续执行时再支付 400 万日元。本年度，公司实际支付给睦特殊金属工业株式会社的技术服务费用为 120 万日元。

根据本公司股东睦特殊金属工业株式会社与 BC ENTERPRISE 株式会社于 2005 年 7 月 11 日签署的《业务合同》，以上技术服务由 BC ENTERPRISE 株式会社提供，相关合同约定与本公司与睦金属签署的业务合同一致。

(六) 本报告期公司无托管事项。

(七) 本报告期公司无承包事项。

(八) 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 2006 年 1 月 01 日至 2006 年 12 月 31 日，年租金的确定依据是按租用资产总价的 5.58% 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。

(九) 担保情况

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象	发生日期 (协议签署日)	担保金额	担保类型	担保期限	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内担保发生额合计						
报告期末担保余额合计						
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计						129,000,000.00
报告期末对控股子公司担保余额合计						179,927,776.26
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额						179,927,776.26
担保总额占公司净资产的比例（%）						29.80
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额						0.00
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额						99,927,776.26
担保总额超过净资产 50% 部分的金额						0.00
上述三项担保金额合计						99,927,776.26

其中，本报告期公司对控股子公司发生的担保的具体情况如下：

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
宁波东睦	明州东睦	1,000 万元人民币	2006-04-13~2009-04-12	否
宁波东睦	明州东睦	1,000 万元人民币	2006-04-13~2009-04-12	否
宁波东睦	天津东睦	4,800 万元人民币	2006-03-29~2008-03-28	否
宁波东睦	天津东睦	800 万元人民币	2005-12-26~2007-12-26	否
宁波东睦	江门东睦	800 万元人民币	2006-02-23~2008-02-23	否
宁波东睦	江门东睦	650 万元人民币	2006-02-23~2008-02-23	否
宁波东睦	山西东睦	950 万元人民币	2006-03-20~2008-03-20	否
宁波东睦	山西东睦	300 万元人民币	2006-03-20~2008-03-20	否
宁波东睦	山西东睦	400 万元人民币	2005-03-21~2008-03-03	否
宁波东睦	连云港东睦	700 万元人民币	2005-12-26~2007-12-26	否
宁波东睦	山西东睦	1,500 万元人民币	2005-03-21~2008-03-03	否
合 计		12,900 万元人民币		

(1) 本公司为明州东睦 2006 年 4 月 13 日至 2009 年 4 月 13 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 3,200 万元的保证, 截至 2006 年 6 月 30 日, 明州东睦在该保证合同下的借款为 2,000 万元。

(2) 本公司为天津东睦 2006 年 3 月 29 日至 2008 年 3 月 28 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 4,800 万元的保证, 截至 2006 年 6 月 30 日, 天津东睦在该保证合同下的借款为 4,800 万元。

(3) 本公司为江门东睦 2006 年 2 月 23 日至 2008 年 2 月 23 日期间向浦东发展银行宁波分行中兴支行借款提供最高额 1,000 万元的保证, 截至 2006 年 6 月 30 日, 江门东睦在该保证合同下的借款为 800 万元。

(4) 本公司为江门东睦 2006 年 2 月 23 日至 2008 年 2 月 23 日期间向浦东发展银行宁波分行中兴支行借款提供最高额 650 万元的保证, 截至 2006 年 6 月 30 日, 江门东睦在该保证合同下的借款为 650 万元。

(5) 本公司为山西东睦 2006 年 3 月 20 日至 2008 年 3 月 20 日期间内向浦东发展银行宁波分行中兴支行借款提供最高额为 2,000 万元的保证, 截至 2006 年 6 月 30 日, 山西东睦在该保证合同下的借款为 1,250 万元。

(6) 本公司为山西东睦 2005 年 3 月 21 日至 2008 年 3 月 3 日期间内向中信银行宁波支行借款提供最高额为 2,500 万元的保证, 截至 2006 年 6 月 30 日, 山西东睦在该保证合同下的借款为 1,900 万元。

(7) 本公司为连云港东睦 2005 年 12 月 26 日至 2007 年 12 月 26 日期间内向浦东发展银行宁波分行中兴支行借款提供最高额为 1,000 万元的抵押担保, 截至 2006 年 6 月 30 日, 连云港东睦在该保证合同下的借款为 700 万元。

(8) 本公司为天津东睦 2005 年 12 月 26 日至 2007 年 12 月 26 日期间内向浦东发展银行宁波分行中兴支行借款提供最高额为 4,000 万元的抵押担保, 截至 2006 年 6 月 30 日, 天津东睦在该保证合同下的借款为 3,200 万元。

(十) 本报告期公司无委托理财事项。

(十一) 本年度公司无其他重大合同。

（十二）承诺事项履行情况

1、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设备进出口有限公司等 5 家发起人分别向本公司作出承诺。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”。

截止到本报告期末，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（相当的人民币）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本公司共同在中国境内投资。

鉴于上述承诺事项已经到期，公司在本报告期结束后已经向上述承诺股东支付了股利。

2、原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的特殊承诺及其履行情况：

股东名称	特殊承诺	承诺履行情况
睦特殊金属工业株式会社	1、各自持有的宁波东睦非流通股自取得流通权之日起 5 年内不上市交易； 2、在上述禁售期满后，若当时政策仍不允许睦特殊金属工业株式会社增持宁波东睦股票，则睦特殊金属工业株式会社和宁波保税区金广投资股份有限公司禁售期继续延长最多至 10 年。	正严格履行承诺。
宁波保税区金广投资股份有限公司		

（十三）聘任、解聘会计师事务所情况

本报告期内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 2006 年度审计机构。

2006 年 3 月 28 日，公司 2005 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 2006 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 2006 年度财务审计机构。该审计机构已连续为本公司提供了五年的审计服务。

（十四）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。

（十五）其它重大事项

1、根据本公司与宁波市鄞州区土地储备中心于 2004 年 6 月 24 日和 2004 年 7 月 19 日签订的《搬迁赔偿协议书》和《补充修改协议》，宁波市鄞州区土地储备中心回购本公司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，本公司嵩江东路新厂区进行搬迁，宁波市鄞州区土地储备中心应支付本公司赔偿补偿金额 12,079 万元。2004 年度，本公司已根据协议，对上述面积 128.05 亩地块中的 105.90 亩须提前实施搬迁，共计收到宁波市鄞州区土地储备中心支付的拆迁补偿 9,664 万元，其中提前实施搬迁部分相应的搬迁补偿 8,032 万元已在 2004 年度结转收益，另根据宁波市鄞州区土地储备中心于 2005 年 12 月 2 日向本公司出具的转账确认书，要求本公司划转 630 万

元至明州东睦，结清该中心欠付明州东睦的搬迁补偿款，本公司已于 05 年度支付该款项，故尚有超出 1,002 万元暂列“其他应付款”。

截至 2006 年 6 月 30 日,经宁波市鄞州区土地储备中心确认，嵩江东路新厂区未实施搬迁的剩余 22.15 亩地块权属仍归本公司，待该权属上交后，再支付 3,045 万元，加上未支付给明州东睦的设备搬迁费 600 万元（搬迁完成后再支付），宁波市鄞州区土地储备中心在本公司及明州东睦搬迁后尚须支付本公司及明州东睦共计 3,645 万元。

2、根据本公司与宁波市明州工业园区投资开发有限责任公司于 2003 年 11 月 3 日和 2004 年 6 月 24 日签订的《投资协议书》，本公司按每亩 9 万元的价格分别受让姜山 200 亩和 352 亩共计 552 亩的土地使用权，宁波市明州工业园区投资开发有限责任公司协助本公司办理相关立项审批和土地出让手续。截至 2006 年 6 月 30 日，公司已支付土地款 3,620 万元。因该土地相关手续尚在报批中，暂处于停工状态。

（十六）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
关于公司股权分置改革方案实施公告	《上海证券报》 A11	2006 年 2 月 16 日	网址为 http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”输入“600114”可查询。
2005 年年度报告	《上海证券报》 C4 《中国证券报》 C17 《证券时报》 A18	2006 年 2 月 25 日	网址为 http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”输入“600114”可查询。
第二届董事会第八次会议决议公告暨召开公司 2005 年度股东大会的通知			
第二届监事会第四次会议决议公告			
关于为控股子公司提供担保的公告	《上海证券报》 C03 《中国证券报》 C20 《证券时报》 23 版	2006 年 3 月 23 日	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》 C5 《中国证券报》 C08 《证券时报》 C3	2006 年 4 月 5 日	网址为 http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”输入“600114”可查询。
2005 年度利润分配实施公告	《上海证券报》 C31 《中国证券报》 C11 《证券时报》 B7	2006 年 4 月 6 日	网址为 http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”输入“600114”可查询。
第二届董事会第九次会议决议公告暨召开公司 2006 年第一次临时股东大会的通知	《上海证券报》 C23 《中国证券报》 C02 《证券时报》 C23	2006 年 4 月 14 日	网址为 http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”输入“600114”可查询。
第二届监事会第五次会议决议公告			
关于对外投资关联交易的公告			
2006 年第一季度业绩下降提示性公告	《上海证券报》 C43 《中国证券报》 C50 《证券时报》 A5	2006 年 4 月 15 日	网址为 http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”输入“600114”可查询。
2006 年第一季度报告	《上海证券报》 C66 《中国证券报》 C46 《证券时报》 C44	2006 年 4 月 22 日	网址为 http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”输入“600114”可查询。
2006 年第一次临时股东大会决议公告	《上海证券报》 B10 《中国证券报》 C03 《证券时报》 C7	2006 年 5 月 16 日	网址为 http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”输入“600114”可查询。
第二届董事会第十一次会议决议公告	《上海证券报》 B14 《中国证券报》 C007 《证券时报》 B8	2006 年 6 月 8 日	网址为 http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”输入“600114”可查询。
关于收购股权关联交易暨对外投资的公告			
关于收购股权对外投资进展公告	《上海证券报》 A16 《中国证券报》 C013 《证券时报》 B30	2006 年 6 月 13 日	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

2006 年 06 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			57,466,825.62	104,434,056.98	38,285,282.45	79,770,983.29
短期投资					43,000,000.00	
应收票据			36,466,621.62	54,726,537.64	31,635,926.61	43,484,748.74
应收股利						
应收利息						
应收账款			117,871,077.48	104,888,373.96	83,605,520.09	74,190,030.55
其他应收款			5,032,785.33	2,342,406.82	9,530,072.52	1,442,599.81
预付账款			5,043,385.50	8,066,114.80	2,023,557.99	6,716,815.17
应收补贴款						
存货			176,004,719.73	136,805,541.34	92,330,325.87	72,427,420.68
待摊费用			350,795.93	552,646.86	97,861.52	390,594.01
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			398,236,211.21	411,815,678.40	300,508,547.05	278,423,192.25
长期投资：						
长期股权投资			730,846.45	801,720.31	155,849,141.28	156,333,510.38
长期债权投资						
长期投资合计			730,846.45	801,720.31	155,849,141.28	156,333,510.38
其中：合并价差			730,846.45	801,720.31		
其中：股权投资差额					730,846.45	801,720.31
固定资产：						
固定资产原价			851,936,350.01	776,152,458.69	370,019,313.54	365,450,264.61
减：累计折旧			242,661,232.44	185,617,832.28	141,055,586.72	129,214,903.81
固定资产净值			609,275,117.57	590,534,626.41	228,963,726.82	236,235,360.80
减：固定资产减值准备			7,860,232.07	7,863,129.21	6,778,800.23	6,779,002.23
固定资产净额			601,414,885.50	582,671,497.20	222,184,926.59	229,456,358.57
工程物资			4,331,251.00	4,791,251.00	4,331,251.00	4,331,251.00
在建工程			105,383,978.43	89,634,837.82	55,063,941.04	50,646,126.61
固定资产清理						
固定资产合计			711,130,114.93	677,097,586.02	281,580,118.63	284,433,736.18
无形资产及其他资产：						
无形资产			1,726,025.52	1,841,395.65	270,395.58	344,323.20
长期待摊费用			175,508.61	220,953.87	132,529.81	175,109.83
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			1,901,534.13	2,062,349.52	402,925.39	519,433.03
递延税项：						



递延税款借项						
资产总计			1,111,998,706.72	1,091,777,334.25	738,340,732.35	719,709,871.84
流动负债：						
短期借款			183,427,776.26	178,000,000.00		
应付票据			68,618,807.66	19,894,485.00	49,644,665.45	14,900,000.00
应付账款			61,745,265.25	80,221,792.39	16,641,421.18	11,274,425.14
预收账款			1,923,396.07	1,241,482.90	1,501,841.27	995,905.69
应付工资				200,000.00		
应付福利费			103,888.17	169,044.46		
应付股利			47,084,950.00	47,084,950.00	47,084,950.00	47,084,950.00
应交税金			1,395,160.32	1,865,662.14	1,040,082.68	1,982,917.26
其他应付款			60,595.13	16,196.26	31,903.13	
其他应付款			62,071,540.45	42,298,695.36	12,019,045.01	11,046,757.92
预提费用			821,320.12	299,542.50		
预计负债						
一年内到期的长期负债				5,000,000.00		
其他流动负债						
流动负债合计			427,252,699.43	376,291,851.01	127,963,908.72	87,284,956.01
长期负债：						
长期借款				11,000,000.00		
应付债券						
长期应付款						
专项应付款						
其他长期负债						
长期负债合计				11,000,000.00		
递延税项：						
递延税款贷项			7,769,648.34	7,769,648.34	7,769,648.34	7,769,648.34
负债合计			435,022,347.77	395,061,499.35	135,733,557.06	95,054,604.35
少数股东权益			73,167,559.02	71,632,535.11		
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）			195,500,000.00	195,500,000.00	195,500,000.00	195,500,000.00
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额			195,500,000.00	195,500,000.00	195,500,000.00	195,500,000.00
资本公积			310,665,133.84	311,180,847.02	310,665,133.84	311,180,847.02
盈余公积			32,944,299.18	32,944,299.18	32,944,299.18	32,944,299.18
其中：法定公益金			9,521,857.13	9,521,857.13	9,521,857.13	9,521,857.13
未分配利润			64,699,366.91	85,458,153.59	63,497,742.27	85,030,121.29
拟分配现金股利				29,325,000.00		29,325,000.00
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			603,808,799.93	625,083,299.79	602,607,175.29	624,655,267.49
负债和所有者权益（或股东权益）总计			1,111,998,706.72	1,091,777,334.25	738,340,732.35	719,709,871.84

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

2006 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			246,799,089.76	225,734,297.78	191,341,701.37	176,101,847.75
减：主营业务成本			204,797,968.43	171,994,242.54	164,547,242.97	145,620,388.57
主营业务税金及附加			136,207.94	256,215.79		81,522.42
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			41,864,913.39	53,483,839.45	26,794,458.40	30,399,936.76
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）			2,685,142.74	1,630,978.50	1,548,313.81	2,296,056.41
减：营业费用			6,466,693.06	5,867,548.67	3,941,705.31	4,223,404.70
管理费用			24,181,554.09	20,733,198.37	14,347,261.39	12,280,656.80
财务费用			4,177,318.45	3,590,603.29	8,026.03	327,939.60
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			9,724,490.53	24,923,467.62	10,045,779.48	15,863,992.07
加：投资收益（损失以“-”号填列）			-70,873.86	-70,873.86	-1,443,020.32	6,013,660.88
补贴收入			295,000.00	717,000.00	150,000.00	
营业外收入			210,175.95	189,191.39	122,204.69	16,446.26
减：营业外支出			456,654.59	332,261.18	337,232.97	246,272.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			9,702,138.03	25,426,523.97	8,537,730.88	21,647,827.12
减：所得税			1,796,343.43	1,803,921.95	745,109.90	1,141,867.70
减：少数股东损益			-660,418.72	3,143,792.58		
加：未确认投资损失（合并报表填列）						
五、净利润（亏损以“-”号填列）			8,566,213.32	20,478,809.44	7,792,620.98	20,505,959.42
加：年初未分配利润			85,458,153.59	73,995,088.33	85,030,121.29	73,967,938.35
其他转入						
六、可供分配的利润			94,024,366.91	94,473,897.77	92,822,742.27	94,473,897.77
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			94,024,366.91	94,473,897.77	92,822,742.27	94,473,897.77
减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利			29,325,000.00	28,750,000.00	29,325,000.00	28,750,000.00
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）			64,699,366.91	65,723,897.77	63,497,742.27	65,723,897.77
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

2006 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			276,937,023.43	216,463,370.40
收到的税费返还			418,802.17	
收到的其他与经营活动有关的现金			14,025,447.16	9,928,216.67
现金流入小计			291,381,272.76	226,391,587.07
购买商品、接受劳务支付的现金			165,522,076.31	147,684,780.81
支付给职工以及为职工支付的现金			37,951,625.90	21,008,310.56
支付的各项税费			16,067,733.78	7,784,858.73
支付的其他与经营活动有关的现金			14,559,457.74	8,188,661.78
现金流出小计			234,100,903.73	184,666,611.88
经营活动产生的现金流量净额			57,280,369.03	41,724,975.19
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				7,000,000.00
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				4,903,699.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			99,330.00	4,244.00
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			99,330.00	11,907,943.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			52,376,407.48	11,476,248.07
投资所支付的现金			3,100,000.00	55,583,010.00
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			55,476,407.48	67,059,258.07
投资活动产生的现金流量净额			-55,377,077.48	-55,151,314.27
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			155,200,000.00	20,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			155,200,000.00	20,000,000.00
偿还债务所支付的现金			164,802,223.74	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			39,666,582.00	28,064,347.76
其中：支付少数股东的股利			1,476,681.60	
支付的其他与筹资活动有关的现金				
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			204,468,805.74	48,064,347.76
筹资活动产生的现金流量净额			-49,268,805.74	-28,064,347.76
四、汇率变动对现金的影响			-119,710.93	4,986.00
五、现金及现金等价物净增加额			-47,485,225.12	-41,485,700.84
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			8,566,213.32	7,792,620.98
加：少数股东损益（亏损以“-”号填列）			-660,418.72	

减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			377,508.57	921,208.54
固定资产折旧			29,591,372.13	13,477,427.22
无形资产摊销			323,127.90	73,927.62
长期待摊费用摊销			318,145.96	42,580.02
待摊费用减少（减：增加）			201,850.93	292,732.49
预提费用增加（减：减少）				
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）			-127,379.57	-77,657.18
固定资产报废损失				
财务费用			2,156,328.65	
投资损失（减：收益）			70,873.86	1,443,020.32
递延税款贷项（减：借项）				
存货的减少（减：增加）			-31,198,508.49	-19,902,905.19
经营性应收项目的减少（减：增加）			-6,757,968.60	-2,985,029.21
经营性应付项目的增加（减：减少）			54,419,223.09	40,647,049.58
其他				
经营活动产生的现金流量净额			57,280,369.03	41,724,975.19
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			56,948,831.86	38,285,282.45
减：现金的期初余额			104,434,056.98	79,770,983.29
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额			-47,485,225.12	-41,485,700.84

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

2006 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	7,681,346.11	883,164.82			8,564,510.93
其中：应收账款	7,355,316.13	786,372.24			8,141,688.37
其他应收款	326,029.98	96,792.58			422,822.56
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	1,430,548.84		1,430,548.84	1,430,548.84	0.00
其中：库存商品	1,430,548.84		1,430,548.84	1,430,548.84	0.00
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	7,863,129.21		2,897.14	2,897.14	7,860,232.07
其中：房屋、建筑物	3,483,618.66				3,483,618.66
机器设备	4,379,510.55		2,897.14	2,897.14	4,376,613.41
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	16,975,024.16	883,164.82	1,433,445.98	1,433,445.98	16,424,743.00

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

2006 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	4,376,392.61	921,208.54				5,297,601.15
其中：应收账款	4,246,190.20	495,552.08				4,741,742.28
其他应收款	130,202.41	425,656.46				555,858.87
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	6,779,002.23			202.00	202.00	6,778,800.23
其中：房屋、建筑物	3,483,618.66					3,483,618.66
机器设备	3,295,383.57			202.00	202.00	3,295,181.57
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	11,155,394.84	921,208.54		202.00	202.00	12,076,401.38

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

2006 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	195,500,000.00	115,000,000.00
本期增加数		80,500,000.00
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）		
本期减少数		
期末余额	195,500,000.00	195,500,000.00
二、资本公积		
期初余额	311,180,847.02	391,480,847.02
本期增加数	574,286.82	

其中：资本（或股本）溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备	574,286.82	
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	1,090,000.00	80,500,000.00
其中：转增资本（或股本）		80,500,000.00
期末余额	310,665,133.84	310,980,847.02
三、法定和任意盈余公积		
期初余额	32,944,299.18	28,494,342.08
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	32,944,299.18	28,494,342.08
其中：法定盈余公积	32,944,299.18	28,494,342.08
储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金		
期初余额	9,521,857.13	9,498,114.03
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	9,521,857.13	9,498,114.03
五、未分配利润		
期初未分配利润	85,458,153.59	73,995,088.33
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	8,566,213.32	20,478,809.44
本期利润分配	29,325,000.00	28,750,000.00
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	64,699,366.91	65,723,897.77

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

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	6.93	6.81	0.214	0.214
营业利润	1.61	1.58	0.05	0.05
净利润	1.42	1.39	0.044	0.044
扣除非经常性损益后的净利润	1.22	1.20	0.038	0.038

二、会计报表附注（2006 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》。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 股（每股面值 1 元），其中已流通股份人民币普通股 45,000,000 股。公司股票已于 2004 年 5 月 11 日在上海证券交易所挂牌交易。

根据公司 2004 年度股东大会通过的关于资本公积转增股本决议，以公司 2004 年末总股本 115,000,000 股为基数，每 10 股转增 7 股，总计转增股本 80,500,000 股，公司于 2005 年 4 月 11 日实施了资本公积金转增股本的方案，转增后公司注册资本为 195,500,000.00 元，股份总数 195,500,000 股（每股面值 1 元），其中已流通人民币普通股 76,500,000 股。根据公司股权分置改革 2006 年相关股东会议决议，公司于 2006 年 2 月 22 日实施了公司股权分置改革方案，实施公司股权分置改革方案后，公司总股本 195,500,000 股保持不变，其中有限售条件的流通股份 97,580,000 股，占公司总股本的 49.91%，无限售条件的流通股份 97,920,000 股，占公司总股本的 50.09%。

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）会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

1、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。

2、会计年度

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

4、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。

5、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。

6、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。

7、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。

8、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；
- 3) 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。

9、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。本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）、长春富奥东睦粉末冶金有限公司（以下简称长春东睦）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。本公司控股子公司东睦（天津）粉末冶金有限公司（以下简称天津东睦）、东睦（江门）粉末冶金有限公司（以下简称江门东睦）、山西东睦华晟粉末冶金有限公司（以下简称山西东睦）和连云港东睦江河粉末冶金有限公司（以下简称连云港东睦）购入并已验收入库原材料按实际成本入账，发出原材料采用加权平均法核算；入库产成品（自制半成品）按实际生产成本入账，发出产成品（自制半成品）采用加权平均

法核算。天津东睦欧意工贸有限公司（以下简称东睦欧意）购入并验收入库商品按实际采购成本入账，发出商品采用加权平均法核算。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。

10、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平均摊销，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其账面价值的差额提取长期投资减值准备。

11、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 1 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	5-20	18.00-4.50
通用设备	5-10	19.00-9.00
专用设备	5-10	18.00-9.00
运输工具	5-10	19.00-9.00
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，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额，提取固定资产减值准备。

12、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，按单项在建工程可收回金额低于其账面价值的差额，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。

13、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当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。

14、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) 合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；
- 4) 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；
- 5) 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。

15、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。

16、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。

17、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。

18、所得税的会计处理方法

企业所得税，采用应付税款法核算。宁波市江东区国家税务局 2005 年 7 月 22 日下发甬国税东 [2005] 77 号《关于宁波东睦新材料集团股份有限公司搬迁补偿费收入税务问题的复函》，同意公司 2004 年度取得的搬迁补偿费收入按 20 年平均作为收益，每年在所得税汇算清缴中调增应纳税所得额，根据该文件，本公司对搬迁补偿费收入的所得税的会计处理方法采用纳税影响会计法核算。

19、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。

20、会计政策变更

无。

21、会计估计变更

无。

22、重大会计差错更正

无。

(三) 税(费)项

1、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%。

2、营业税

按 5% 的税率计缴。

3、城市维护建设税

公司及控股子公司明州东睦、天津东睦、江门东睦、山西东睦和长春东睦不缴纳城市维护建设税；控股子公司连云港东睦和东睦欧意按应交流转税税额的 7% 计缴。

4、教育费附加

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；公司及控股子公司明州东睦、山西东睦、长春东睦、江门东睦和天津东睦均不缴纳教育费附加。

5、企业所得税

根据宁波市江东国家税务局甬税东 [2005] 24 号文，本公司从 2004 年起企业所得税按 15% 的税率计缴，根据宁波市江东国家税务局甬税东 [2005] 78 号文，本公司追加投资项目自 2005 年单独计算并享受企业所得税“两免三减半”的优惠政策；控股子公司明州东睦根据宁波市对外贸易经济合作局甬外经贸资管函 [2005] 134 号《关于核准和确认为 2004 年度宁波市外商投资产品出口企业和先进技术企业的通知》，公司被认定为先进技术企业，2006 年度按 13.2% 的税率计缴企业所得税；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和长春东睦、天津东睦、江门东睦同外商投资企业，享受企业所得税“两免三减半”的优惠政策，山西东睦本年度为减半期，其余本年均为免税期。

(四) 控股子公司

1、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 万元	粉末冶金制品的生产、销售	720 万元	60%
天津东睦欧意工贸有限公司	配件销售	500 万元	加工、销售各类配件、软件开发	300 万元	60%
山西东睦华晟粉末冶金有限公司	粉末冶金	3,000 万元	生产、销售粉末冶金零部件	1,800 万元	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	450 万美元	75%

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 万元	生产、销售各类粉末冶金制品	1,960 万元	70%
南京东睦博腾粉末冶金有限公司	粉末冶金	589.16 万美元	生产、销售各类粉末冶金制品	310 万元	51.02%

（五）利润分配

根据 2006 年 2 月 22 日公司第二届董事会第八次会议通过，并经 2006 年 3 月 28 日公司 2005 年度股东大会审议批准的 2005 年度利润分配方案，以公司总股本 195,500,000 股为基数，每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），计 29,325,000.00 元。

（六）合并会计报表附注

1、合并资产负债表项目注释

（1）货币资金

期末数 57,466,825.62

1) 明细情况

项目	期末数	期初数
现金	282,877.36	150,612.45
银行存款	34,760,003.80	98,061,134.41
其他货币资金	22,423,944.46	6,222,310.12
合计	<u>57,466,825.62</u>	<u>104,434,056.98</u>

（2）应收票据

期末数 36,466,621.62

1) 明细情况

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	31,466,621.62	49,726,537.64
商业承兑汇票	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	36,466,621.62	54,726,537.64

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 117,871,077.48

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	118,229,952.94	93.82	5,911,497.65	112,318,455.29	104,108,250.49	92.75	5,205,412.52	98,902,837.97
1-2 年	5,695,327.41	4.52	569,532.74	5,125,794.67	6,300,071.38	5.61	630,007.14	5,670,064.24
2-3 年	341,464.93	0.27	102,439.48	239,025.45	253,867.83	0.23	76,160.35	177,707.48
3-4 年	375,604.14	0.30	187,802.07	187,802.07	275,528.54	0.25	137,764.27	137,764.27
4 年以上	1,370,416.43	1.09	1,370,416.43		1,305,971.85	1.16	1,305,971.85	
合计	126,012,765.85	100.00	8,141,688.37	<u>117,871,077.48</u>	112,243,690.09	100.00	7,355,316.13	<u>104,888,373.96</u>

2) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 22,415,140.61 元，占应收账款账面余额的 17.79%。

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 5,032,785.33

1) 账龄分析

账龄	期末数			期初数			账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备	
1 年以内	4,925,151.30	90.28	246,257.57	4,678,893.74	58.37	77,880.71	1,479,733.37
1-2 年	135,186.82	2.48	13,518.68	121,668.14	20.56	54,874.50	493,870.50
2-3 年	273,757.87	5.02	82,127.36	191,630.51	17.96	143,790.00	335,510.00
3-4 年	81,185.90	1.49	40,592.95	40,592.95	2.50	33,292.95	33,292.95
4 年以上	40,326.00	0.74	40,326.00		0.61	16,191.82	
合计	5,455,607.89	100.00	422,822.56	5,032,785.33	<u>100.00</u>	<u>326,029.98</u>	<u>2,342,406.82</u>

2) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 3,505,500.03 元, 占其他应收款账面余额的 64.25%。

3) 本报告期其他应收帐款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

(5) 预付账款

 期末数 5,043,385.50

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	5,043,385.50	100.00	8,066,114.80	100.00
合计	5,043,385.50	100.00	8,066,114.80	100.00

2) 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 176,004,719.73

1) 明细情况

项目	期末数		期初数		账面价值
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备	
原材料	42,479,868.16		42,479,868.16		33,018,895.00
低值易耗品	844,284.72		844,284.72		656,248.47
库存商品	107,652,640.23		107,652,640.23		85,107,155.61
在产品	25,027,926.62		25,027,926.62	1,430,548.84	19,453,791.10
合计	176,004,719.73		176,004,719.73	<u>1,430,548.84</u>	<u>136,805,541.34</u>

2) 本期存货的取得方式均为自制或外购。

3) 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
			价值回升转回	其他原因转出	
库存商品	1,430,548.84			1,430,548.84	0.00
小计	<u>1,430,548.84</u>			<u>1,430,548.84</u>	<u>0.00</u>

本期减少系销售库存商品相应转销存货跌价准备。

②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。库存商品按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

(7) 待摊费用			<u>期末数 350,795.93</u>
项 目	期末数	期初数	期末结存原因
保险费	339,071.35	534,175.86	受益期未完
其它	11,724.58	18,471.00	
合 计	350,795.93	<u>552,646.86</u>	

(8) 长期股权投资	<u>期末数 730,846.45</u>
------------	-----------------------

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	730,846.45		730,846.45		801,720.31
合 计	<u>730,846.45</u>		<u>730,846.45</u>		<u>801,720.31</u>

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	801,720.31		70,873.86	730,846.45	10 年
小 计	<u>1,417,476.48</u>	801,720.31		<u>70,873.86</u>	<u>730,846.45</u>	

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，取得股权日应享有该公司所有者权益的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，无长期投资可收回金额低于账面价值的情况，不需提取长期投资减值准备。

(9) 固定资产原价	<u>期末数 851,936,350.01</u>
------------	---------------------------

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	145,573,089.52	12,848,910.39		158,421,999.91
机器设备	630,579,369.17	63,638,450.29	703,469.36	693,514,350.10
合 计	776,152,458.69	76,487,360.68	703,469.36	851,936,350.01

2) 本期增加数中包括在建工程完工转入 10,164,252.44 元, 南京东睦并入 53,964,671.60 元。

(10) 累计折旧 期末数 242,661,232.44

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	15,287,584.90	3,465,166.54		18,752,751.44
机器设备	170,330,247.38	55,293,061.71	1,714,828.09	223,908,481.00
合计	185,617,832.28	58,758,228.25	1,714,828.09	242,661,232.44

(11) 固定资产净值 期末数 609,275,117.57

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	130,285,504.62	9,383,743.85		139,669,248.47
机器设备	460,249,121.79	8,345,388.58	-1,011,358.73	469,605,869.10
合计	590,534,626.41	17,729,132.43	-1,011,358.73	609,275,117.57

(12) 固定资产减值准备 期末数 7,860,232.07

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	4,379,510.55		2,897.14	4,376,613.41
合计	7,863,129.21		2,897.14	7,860,232.07

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 601,414,885.50

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	126,801,885.96	9,383,743.85		136,185,629.81
机器设备	455,869,611.24	8,345,388.58	-1,014,255.87	465,229,255.69
合计	582,671,497.20	17,729,132.43	-1,014,255.87	601,414,885.50

(14) 工程物资 期末数 4,331,251.00

类别	期末数	期初数
预付大型设备款		460,000.00
专用材料	4,331,251.00	4,331,251.00
合计	4,331,251.00	4,791,251.00

(15) 在建工程

期末数 109,715,229.43

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	5,557,358.50	1,874,874.60	712,696.10		6,719,537.00	募集资金	19,980 万元
制冷压缩机粉末冶金制品项目	5,257,056.80	5,473,318.82	5,492,761.92		5,237,613.70	募集资金	4,990 万元
工程技术中心项目	2,072,110.40	1,500,959.80	174,599.00		3,398,471.20	募集资金	4,960 万元
模具制造中心项目	689,372.01	2,017,413.23			2,715,785.24	募集资金	4,990 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
山西东睦新厂区	14,223,105.20	7,569,402.26			21,792,507.46	其他来源	
天津粉末冶金生产线项目	12,538,576.78	6,125,411.98			18,663,988.76	其他来源	
长春东睦转子技术项目	7,079,750.00				7,079,750.00	其他来源	
江门东睦生产线项目	119,300.00	43,846.20	90,650.00		72,496.20	其他来源	
零星工程	5,889,208.13	1,308,166.16	3,693,545.42		3,503,828.87	其他来源	
合计	89,634,837.82	25,913,393.05	10,164,252.44		105,383,978.43		

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 1,726,025.52

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	436,303.87	18,320.49	92,765.64	361,858.72
土地使用权	1,405,091.78		40,924.98	1,364,166.80
合计	1,841,395.65		133,690.62	1,726,025.52

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 175,508.61

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
新厂区电专线	8,249.83		5,500.02	2,749.81
宿舍配套设施	166,860.00		37,080.00	129,780.00
其他	45,844.04		2,865.24	42,978.80
合计	220,953.87		45,445.26	175,508.61

(18) 短期借款 期末数 183,427,776.26

1) 明细情况

借款条件	期末数	期初数
保证借款	144,427,776.26	131,000,000.00
抵押借款	39,000,000.00	32,000,000.00
质押借款		15,000,000.00
合计	<u>183,427,776.26</u>	<u>178,000,000.00</u>

2) 期末无逾期借款。

(19) 应付票据 期末数 68,618,807.66

1) 明细情况

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	68,618,807.66	19,894,485.00
商业承兑汇票		
合计	<u>68,618,807.66</u>	<u>19,894,485.00</u>

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

期末应付票据中, 本公司应付控股子公司东睦(天津)银行承兑汇票 390 万元, 应付控股子公司明州东睦银行承兑汇票 2,498 万元, 应付控股子公司连云港东睦银行承兑汇票 1,255 万元, 应付控股子公司东睦江门银行承兑汇票 631 万元, 该四家公司已将其贴现或背书转让。

(20) 应付账款 期末数 61,745,265.25

1) 应付账款较大幅度减少主要系控股子公司江门东睦及东睦天津按合同约定付款的进口设备款 2,600 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 1,923,396.07

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股份有限公司	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	<u>47,084,950.00</u>	<u>47,084,950.00</u>

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 1,395,160.32

税种	期末数	期初数	法定税率
增值税	688,731.07	515,224.47	按 17% 税率计缴
营业税		25,136.70	按 5% 税率计缴
城市维护建设税	17,977.07	13,393.67	按应交流转税额的 7% 计缴
企业所得税	631,412.46	1,220,497.74	[注]
代扣代缴个人所得税	57,039.72	91,409.56	按规定税率扣缴
合计	<u>1,395,160.32</u>	<u>1,865,662.14</u>	

注: 企业所得税税率详见本会计报表附注 (三) 5 之说明。

(24) 其他应交款

期末数 60,595.13

项目	期末数	期初数	计缴标准
教育费附加	10,208.62	7,653.52	[注]
水利建设基金	50,386.51	8,542.74	业务收入额*1%*中方投资比例
合计	<u>60,595.13</u>	<u>16,196.26</u>	

注: 教育费附加计缴标准详见本会计报表附注 (三) 4 之说明。

(25) 其他应付款

期末数 62,071,540.45

1) 无持有本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东款项。

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补偿款	10,020,000.00	已收尚未拆迁部分的拆迁补偿款
江门市粉末冶金厂有限公司	8,087,473.45	未付资产转让款
山西华晟 戴维斯粉末冶金有限公司	7,480,916.32	往来款
富奥汽车零部件有限公司	7,159,856.37	未付资产转让款
南京粉末冶金有限公司	10,985,903.16	借款
江苏省国际信托投资公司	8,903,798.39	借款本金及利息
小计	<u>52,637,947.69</u>	

(26) 预提费用

期末数 821,320.12

项目	期末数	期初数	期末结余原因
利息	821,320.12	299,542.50	应计未付
合计	<u>821,320.12</u>	<u>299,542.50</u>	

(27) 一年内到期的长期负债 期末数 0.00

1) 明细情况

项目	期末数	期初数
长期借款	0.00	5,000,000.00
合计	0.00	<u>5,000,000.00</u>

2) 一年内到期的长期负债——长期借款

借款条件	期末数	期初数
保证借款	0.00	5,000,000.00
合计	0.00	<u>5,000,000.00</u>

 (28) 长期借款 期末数 0.00

借款条件	期末数	期初数
保证借款	0.00	11,000,000.00
合计	<u>0.00</u>	<u>11,000,000.00</u>

 (29) 递延税款贷项 期末数 7,769,648.34

1) 明细情况

项目	期末数	期初数
尚未转回的时间性差异影响所得税	7,769,648.34	7,769,648.34
合计	<u>7,769,648.34</u>	<u>7,769,648.34</u>

2) 其他说明

宁波市江东区国家税务局 2005 年 7 月 22 日下发甬国税东[2005]77 号《关于宁波东睦新材料集团股份有限公司搬迁补偿费收入税务问题的复函》，同意公司 2004 年度取得的搬迁处置固定资产净收益 54,471,202.53 元按 20 年平均作为收益，每年在所得税汇算清缴中调增应纳税所得额。根据该文件，本公司对搬迁补偿费收入的所得税的会计处理方法采用纳税影响会计法核算，余额系剩余年限该项收益影响所得税额。

 (30) 股本 期末数 195,500,000.00

1) 明细情况

单位：股

股份类别	股份情况	变动前（股）	变动数（股）	变动后（股）
非流通股份	境外法人持有股份	71,400,000	-71,400,000	0
	境内法人持有股份	47,600,000	-47,600,000	0
	非流通股份合计	119,000,000	-119,000,000	0
有限售条件的 流通股份	境外法人持有股份	0	+65,180,000	65,180,000
	境内法人持有股份	0	+32,400,000	32,400,000
	有限售条件的流通股份合计	0	+97,580,000	97,580,000
无限售条件的 流通股份	A 股	76,500,000	+21,420,000	97,920,000
	无限售条件的流通股份合计	76,500,000	+21,420,000	97,920,000
股份总额		195,500,000	0	195,500,000

2) 股份变动的批准情况和股份结构变动情况的说明

经 2006 年 1 月 24 日召开的公司股权分置改革相关股东会议通过，本公司五家非流通股股东一致同意向流通股股东支付对价，以换取其持有的非流通股份的流通权，流通股股东每持有 10 股流通股将获得非流通股股东支付的 2.8 股股票。为保证睦特殊金属工业株式会社的持股比例，宁波保税区金广投资股份有限公司与睦特殊金属工业株式会社达成协议，代其支付 6,632,000 股非流通股，在法律许可的情况下，睦特殊金属工业株式会社将通过为宁波保税区金广投资股份有限公司购买宁波东睦股票或向宁波保税区金广投资股份有限公司转让其持有的宁波东睦股票的方式，对宁波保税区金广投资股份有限公司进行补偿，以上股权分置改革方案已于 2006 年 2 月 22 日实施完毕。

(31) 资本公积

期末数 310,665,133.84

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	306,496,919.42			306,496,919.42
股权投资准备	2,658,875.38	574,286.82		3,233,162.20
拨款转入	1,728,000.00			1,728,000.00
其他资本公积	297,052.22			297,052.22
股改费用	0.00		1,090,000.00	-1,090,000.00
合计	<u>311,180,847.02</u>		<u>1,090,000.00</u>	<u>310,665,133.84</u>

2) 资本公积增减原因及依据说明

本期减少系施行股权分置改革发生的中介费用。

本期增加系收购南京东睦 51.02% 股权，取得股权日应享有该公司所有者权益的份额高于本公司支付的股权受让款之间的差额，差额作资本公积核算。

(32) 盈余公积

期末数 32,944,299.18

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	23,422,442.05			23,422,442.05
法定公益金	9,521,857.13			9,521,857.13
合计	<u>32,944,299.18</u>			<u>32,944,299.18</u>

(33) 未分配利润:

期末数 64,779,716.97

1) 明细情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数
净利润	8,566,213.32
加: 年初未分配利润	85,458,153.59
其他转入	
减: 提取法定盈余公积	
提取法定公益金	
应付普通股股利	29,325,000.00
未分配利润	64,699,366.91

2) 其他说明

本期未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 2006 年 2 月 22 日公司第二届董事会第八次会议通过，并经 2006 年 3 月 28 日公司 2005 年度股东大会审议批准的 2005 年度利润分配方案，以公司总股本 195,500,000 股为基数，每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），计 29,325,000.00 元。

2、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 本期数 246,799,089.76/204,797,968.43

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	316,169,303.24	286,250,141.00
小 计	316,169,303.24	286,250,141.00
抵 销	69,370,213.48	60,515,843.22
合 计	246,799,089.76	225,734,297.78
主营业务成本		
粉末制品销售	274,429,537.28	232,510,085.76
小 计	274,429,537.28	232,510,085.76
抵 销	69,631,568.85	60,515,843.22
合 计	204,797,968.43	171,994,242.54

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	286,337,702.95	246,291,155.54
国外销售	29,831,600.29	39,958,985.46
小 计	316,169,303.24	286,250,141.00
抵 销	69,370,213.48	60,515,843.22
合 计	246,799,089.76	225,734,297.78
主营业务成本		
国内销售	246,376,848.09	196,971,431.84
国外销售	28,052,689.19	35,538,653.92
小 计	274,429,537.28	232,510,085.76
抵 销	69,631,568.85	60,515,843.22
合 计	204,797,968.43	171,994,242.54

3) 本期向前 5 名客户销售的收入总额为 47,752,260.18 元，占公司全部主营业务收入 19.35%。

(2) 其他业务利润 本期数 2,865,142.74

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、废料销售	17,863,235.78	15,219,365.79	2,643,869.99	9,961,194.95	8,563,392.11	1,397,802.84
提供劳务	178,337.70	30,264.95	148,072.75	143,505.66		143,505.66
租赁业务	73,200.00		73,200.00	89,670.00		89,670.00
合 计	<u>18,114,773.48</u>	<u>15,249,630.74</u>	<u>2,865,142.74</u>	<u>10,194,370.61</u>	<u>8,563,392.11</u>	<u>1,630,978.50</u>

(3) 财务费用 本期数 4,177,318.45

1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
利息支出	3,983,502.73	3,424,009.49
其他	193,815.72	166,593.80
合计	<u>4,177,318.45</u>	<u>3,590,603.29</u>

2) 其他说明

本期利息支出中包括本公司收到宁波市江东区发改局下拨的技改项目补助款 1,281,400.00 元，全额冲减了“财务费用-利息支出”。

(4) 投资收益

 本期数 -70,873.86

1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
股权投资差额摊销	-70,873.86	-70,873.86
合计	<u>-70,873.86</u>	<u>-70,873.86</u>

(5) 补贴收入

 本期数 295,000.00

1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
地方财政补助资金	295,000.00	717,000.00
合计	295,000.00	717,000.00

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

地方财政补助资金系本公司从宁波市江东区会计核算中心拨入的江东区重点企业奖励 50,000.00 元、项目补助资金 100,000.00 元，以及本公司控股子公司连云港东睦收到连云港开发区财政局拨入地方财政扶持资金 145,000.00 元。

(6) 营业外收入

 本期数 210,175.95

项目	本期数	上年同期数
处置固定资产净收益	182,280.95	137,744.54
罚款收入	12,316.00	9,804.60
其他	15,579.00	41,642.25
合计	<u>210,175.95</u>	<u>189,191.39</u>

(7) 营业外支出

 本期数 456,654.59

项目	本期数	上年同期数
罚款支出	10,813.42	10,950.17
处置固定资产净损失	53,615.07	15,119.43
捐赠支出		9,000.00
水利建设基金	257,394.32	266,640.95
赔款支出	129,295.64	39,038.63
职工采暖费		
其他	5,536.14	512.00
合计	<u>456,654.59</u>	<u>332,261.18</u>

(七) 母公司会计报表附注

1、母公司资产负债表项目注释

(1) 应收账款

 期末数 83,605,520.09

1) 账龄分析

账龄	期末数			账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	
1 年以内	82,596,734.56	93.49	4,129,836.73	78,466,897.83
1-2 年	5,586,015.76	6.33	558,601.57	5,027,414.19
2-3 年	144,760.23	0.16	43,428.07	101,332.16
3-4 年	19,751.82	0.02	9,875.91	9,875.91
合计	<u>88,347,262.37</u>	<u>100.00</u>	<u>4,741,742.28</u>	<u>83,605,520.09</u>

账龄	期初数			账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	
1 年以内	72,685,692.94	92.67	3,634,284.65	69,051,408.29
1-2 年	5,586,015.76	7.12	558,601.57	5,027,414.19
2-3 年	144,760.23	0.18	43,428.07	101,332.16
3-4 年	19,751.82	0.03	9,875.91	9,875.91
合计	<u>78,436,220.75</u>	<u>100.00</u>	<u>4,246,190.20</u>	<u>74,190,030.55</u>

2) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 22,415,140.61 元, 占应收账款账面余额的 25.37%。

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 9,530,072.52

1) 账龄分析

账龄	期末数			账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	
1 年以内	9,864,197.39	97.80	493,209.87	9,370,987.52
1-2 年	49,995.00	0.50	4,999.50	44,995.50
2-3 年	141,100.00	1.40	42,330.00	98,770.00
3-4 年	30,639.00	0.30	15,319.50	15,319.50
合计	<u>10,085,931.39</u>	<u>100.00</u>	<u>555,858.87</u>	<u>9,530,072.52</u>

账龄	期初数			账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	
1 年以内	1,351,068.22	85.90	67,553.41	1,283,514.81
1-2 年	49,995.00	3.18	4,999.50	44,995.50
2-3 年	141,100.00	8.97	42,330.00	98,770.00
3-4 年	30,639.00	1.95	15,319.50	15,319.50
合计	<u>1,572,802.22</u>	<u>100.00</u>	<u>130,202.41</u>	<u>1,442,599.81</u>

2) 金额较大的其他应收款

单位名称	金额	款项性质及内容
宁波明州东睦粉末冶金有限公司	6,559,725.62	往来款
东睦 (天津) 粉末冶金有限公司	1,459,536.42	往来款
小 计	8,019,262.04	

3) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 8,943,510.34 元, 占其他应收款账面余额的 88.67%。

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 155,849,141.28

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	155,849,141.28		155,849,141.28	156,333,510.38		156,333,510.38
合计	<u>155,849,141.28</u>		<u>155,849,141.28</u>	<u>156,333,510.38</u>		<u>156,333,510.38</u>

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	6,138,370.68	10,449.18	730,846.45	54,692,046.31
连云港东睦	60%	30 年	7,200,000.00	3,023,276.13			10,223,276.13
山西东睦	60%	20 年	18,000,000.00	9,719,158.22			27,719,158.22
天津东睦	70%	20 年	37,245,150.00	-8,640,030.05			28,605,119.95
东睦欧意	60%	20 年	3,000,000.00	-258,620.36			2,741,379.64
江门东睦	60%	30 年	12,405,000.00	343,538.55			12,748,538.55
长春东睦	70%	20 年	19,600,000.00	-4,154,664.34			15,445,335.66
南京东睦	51.02%		3,674,286.82				3,100,000.00
小计			<u>148,936,816.82</u>	<u>6,171,028.83</u>	<u>10,449.18</u>	<u>730,846.45</u>	<u>155,849,141.28</u>

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	57,893,003.56		579,961.41	3,710,044.80		-70,873.86	54,692,046.31
连云港东睦	10,046,847.89		536,428.24	360,000.00			10,223,276.13
山西东睦	26,369,360.23		1,349,797.99				27,719,158.22
天津东睦	29,570,495.67	2,483,010.00	-3,448,385.72				28,605,119.95
东睦欧意	2,821,604.61		-80,224.97				2,741,379.64
江门东睦	13,008,775.07		-260,236.52				12,748,538.55
长春东睦	16,623,423.35		-1,178,087.69				15,445,335.66
南京东睦		3,674,286.82					3,674,286.82
小计	<u>156,333,510.38</u>	<u>6,157,296.82</u>	<u>-2,500,747.26</u>	<u>4,070,044.80</u>		<u>-70,873.86</u>	<u>155,849,141.28</u>

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	801,720.31		70,873.86		730,846.45	10 年
小 计	<u>1,417,476.48</u>	<u>801,720.31</u>		<u>70,873.86</u>		<u>730,846.45</u>	

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该公司所有者权益的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。

3) 长期股权投资减值准备

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，不需提取长期投资减值准备。

2、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 191,341,701.37

1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
粉末制品销售	191,341,701.37	176,101,847.75
合 计	191,341,701.37	176,101,847.75

2) 本期向前 5 名客户销售所实现的收入总额为 47,752,260.18 元，占公司全部主营业务收入的 24.96%。

(2) 主营业务成本

本期数 164,547,242.97

项 目	本期数	上年同期数
粉末制品销售	164,547,242.97	145,620,388.57
合 计	164,547,242.97	145,620,388.57

(3) 投资收益

本期数-1,443,020.32

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	-2,500,747.26	6,084,534.74
股权投资差额摊销	-70,873.86	-70,873.86
委托贷款收益	1,128,600.80	
合 计	-1,443,020.32	6,013,660.88

(4) 未分配利润:

期末数 63,497,742.27

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数
净利润	7,792,620.98
加: 年初未分配利润	85,030,121.29
其他转入	
减: 提取法定盈余公积	

提取法定公益金
 应付普通股股利
 未分配利润

29,325,000.00
 63,497,742.27

(八) 关联方及关联交易

1、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	长春	粉末冶金	控股子公司	有限责任公司	芦德宝
南京东睦	南京	粉末冶金	控股子公司	中外合资经营企业	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
南京东睦		USD589.16 万		USD589.16 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	%
睦金属	7,140 万	36.52			622 万		6,518 万	33.34
明州东睦	USD577.5 万	75					USD577.5 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	USD420 万	70	USD30 万	5			USD450 万	75
江门东睦	USD150 万	60					USD150 万	60
长春东睦	1,960 万	70					1,960 万	70
南京东睦			310 万	51.02			310 万	51.02

2、关联方交易情况

(1) 保证:

本公司为关联方提供担保的情况

1) 本公司为关联方提供保证担保的情况:

被担保单位	贷款金融机构	担保借款 发生额	担保借款 余额	借款到期日	(单位: 万元)
					备 注
明州东睦	中国工商银行宁波市江东支行	1,000	1,000	2007 年 6 月 5 日	保证最高额 3,200 万元
明州东睦	中国工商银行宁波市江东支行	1,000	1,000	2007 年 6 月 12 日	保证最高额 3,200 万元
天津东睦	中国工商银行宁波市江东支行	4,800	4,800	2007 年 3 月 23 日	保证最高额 4,800 万元
江门东睦	上海浦东发展银行宁波市中兴支行	800	800	2007 年 2 月 23 日	保证最高额 1,000 万元
江门东睦	上海浦东发展银行宁波市中兴支行	650	650	2007 年 5 月 21 日	保证最高额 650 万元
山西东睦	上海浦东发展银行宁波市中兴支行	950	950	2007 年 3 月 19 日	保证最高额 2,000 万元
山西东睦	上海浦东发展银行宁波市中兴支行	300	300	2007 年 5 月 29 日	保证最高额 2,000 万元
山西东睦	中信实业银行宁波分行	2,000	1,900	[注 1]	保证最高额 2,500 万元
小 计		<u>11,500</u>	<u>11,400</u>		

注 1: 担保借款余额及到期日明细如下: (单位: 万元)

借款金额	借款到期日
400	2007 年 1 月 26 日
1,500	2007 年 2 月 23 日
<u>1,900</u>	

2) 本公司为关联方提供抵押担保的情况

公司 2005 年度将江南东路土地和厂房 (账面原值 4,786 万元, 账面净值 3,514 万元) 抵押给上海浦东发展银行宁波分行中兴支行, 为控股子公司天津东睦和连云港东睦提供担保, 被担保主债权最高额折合人民币 5,000 万元。天津东睦本报告期在该担保项下的借款发生额 800 万元, 借款到期日到 2007 年 4 月 20 日, 报告期末天津东睦借款余额 3,200 万元; 连云港东睦本报告期在该担保项下借款发生额 700 万元, 借款日期到 2007 年 6 月 13 日, 报告期末借款余额 700 万元。

(2) 技术服务

根据本公司与控股股东睦金属于 2005 年 7 月 27 日签署的业务合同, 由睦金属对本公司提供技术指导, 合同期限自 2005 年 8 月 1 日至 2008 年 8 月 31 日。根据合同规定, 合同签订时, 本公司应支付给睦金属 1,120 万日元, 以后每月末支付 40 万日元, 合同执行期间, 每年 7 月对合同是否继续执行进行评价, 合同如继续执行时再支付 400 万日元。本报告期, 公司实际支付给睦金属的技术服务费用为 120 万日元, 累计支付 1,140 万日元。

根据本公司股东睦金属与 BC ENTERPRISE 株式会社于 2005 年 7 月 11 日签署的业务合同, 以上技术服务由 BC ENTERPRISE 株式会社提供, 相关合同约定与本公司与睦金属签署的业务合同一致。

(九) 或有事项:

本公司为关联方提供的担保事项详见本会计报表附注（八）2（1）之说明。

（十）承诺事项：

根据 2005 年 3 月 3 日本公司与江门市粉末冶金厂有限公司签订的《关于东睦（江门）粉末冶金有限公司资产转让确认报告》及 2005 年 3 月 30 日本公司控股子公司——江门东睦与江门市粉末冶金厂有限公司签订的资产转让协议，江门市粉末冶金厂有限公司将土地及房屋、设备、存货分别以协议价 7,431,619.83 元、6,042,696.84 元、1,317,389.26 元（含税），共计 14,791,705.93 元转让给江门东睦。截至 2006 年 6 月 30 日，尚有 8,087,473.45 元资产转让款未付。

（十一）资产负债表日后事项：

2004 年 6 月 25 日公司原发起人股东承诺：“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”。

鉴于上述承诺事项已于 2006 年 6 月到期，公司在本报告期结束后已经向上述承诺股东支付了股利。

（十二）其他重要事项：

1、根据本公司与宁波市鄞州区土地储备中心于 2004 年 6 月 24 日和 2004 年 7 月 19 日签订的《搬迁赔偿协议书》和《补充修改协议》，宁波市鄞州区土地储备中心回购本公司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，本公司嵩江东路新厂区进行搬迁，宁波市鄞州区土地储备中心应支付本公司赔偿补偿金额 12,079 万元。2004 年度，本公司已根据协议，对上述面积 128.05 亩地块中的 105.90 亩须提前实施搬迁，共计收到宁波市鄞州区土地储备中心支付的拆迁补偿 9,664 万元，其中提前实施搬迁部分相应的搬迁补偿 8,032 万元已在 2004 年度结转收益，另根据宁波市鄞州区土地储备中心于 2005 年 12 月 2 日向本公司出具的转账确认书，要求本公司划转 630 万元至明州东睦，结清该中心欠付明州东睦的搬迁补偿款，本公司已于 05 年度支付该款项，故尚有超出 1,002 万元暂列“其他应付款”。

截至 2006 年 6 月 30 日，经宁波市鄞州区土地储备中心确认，嵩江东路新厂区未实施搬迁的剩余 22.15 亩地块权属仍归本公司，待该权属上交后，再支付 3,045 万元，加上未支付给明州东睦的设备搬迁费 600 万元（搬迁完成后再支付），宁波市鄞州区土地储备中心在本公司及明州东睦搬迁后尚须支付本公司及明州东睦共计 3,645 万元。

2、根据本公司与宁波市明州工业园区投资开发有限责任公司于 2003 年 11 月 3 日和 2004 年 6 月 24 日签订的《投资协议书》，本公司按每亩 9 万元的价格分别受让姜山 200 亩和 352 亩共计 552 亩的土地使用权，宁波市明州工业园区投资开发有限责任公司协助本公司办理相关立项审批和土地出让手续。截至 2006 年 6 月 30 日，公司已支付土地款 3,620 万元。因该土地相关手续尚在报批中，暂处于停工状态。

3、临猗县发展和改革委员会于 2005 年 7 月 16 日下发临发改工字 [2005] 34 号《关于山西东睦华晟粉末冶金有限公司新建 3,000 吨粉末冶金汽车配件生产线初步设计方案的批复》，同意本公司控股子公司山西东睦新建 3,000 吨粉末冶金汽车配件生产线初步设计方案，方案涉及建设用地 95,860 平方米（约 141.80 亩）。截至 2006 年 6 月 30 日，该公司已办妥该项建设用地的规划手续和上缴财政预算外资金户土地征用款 600 万元，并已动工建设，相关土地征用手续尚未办妥。

4、根据本公司与富奥汽车零部件有限公司签订的《关于成立长春富奥东睦粉末冶金有限公司备忘录》及《富奥汽车零部件有限公司出资总价值及缴纳出资后的净资产处置确认报告》，富奥汽车零部件有限公司以粉末冶金业务净资产作价 1,680 万元投入长春东睦，其中 840 万元作为出资，超出部分作为负债，转入“其他应付款”项目。截止 2006 年 6 月 30 日，尚有 7,159,856.37 元未支付。上

述净资产中包括预付油泵 113-5V 用转子技术项目的款项，根据该项目原协议，土耳其 TOZMETAL TICARET ve SANAYI A.S.公司将向富奥汽车零部件有限公司转让油泵 113-5V 用转子生产技术并提供相关技术服务，协议总费用 950,000.00 欧元。截至 2006 年 6 月 30 日，该项目已支付的金额为 7,079,750.00 元，因项目尚在调试过程中，暂挂“在建工程”反映。

5、本公司控股子公司长春东睦生产使用厂房系向富奥汽车零部件有限公司租入，根据长春东睦与富奥汽车零部件有限公司签订的《厂房租赁合同》，租赁期为 2005 年 6 月 1 日至 2007 年 6 月 1 日，年租金 646,560.00 元。截至 2006 年 6 月 30 日，长春东睦已向其支付租赁费 323,280.00 元。

6、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。

7、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	193,977.51
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	1,575,000.00
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	-385,684.07
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	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	152,759.33
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	38,214.23
非经常性损益净额	1,192,319.88

八、备查文件目录

- （一）载有董事长签名的 2006 年中期报告文本；
- （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

2006 年 7 月 27 日

宁波东睦新材料集团股份有限公司
董事、高级管理人员对公司《二〇〇六年中期报告》的书面确认意见

根据《证券法》第 68 条的规定，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 3 号〈中期报告的内容与格式〉》（2003 年修订）和《上海证券交易所股票上市规则》（2006 年修订）等有关规定的有关要求，公司董事、高级管理人员在全面了解和审阅了公司《二〇〇六年中期报告》后，发表以下书面确认意见：

1、公司严格按照股份公司财务制度规范运作，公司《二〇〇六年中期报告》全面、公允地反映了公司本报告期的财务状况和经营成果；

2、公司全体董事、高级管理人员保证公司《二〇〇六年中期报告》所披露的信息真实、准确、完整，承诺该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。

全体董事、高级管理人员签名：

芦德宝	池田修二	小山星儿	顾 瑾
多田昌弘	稻叶义幸	陈 越	韩凤麟
刘昌伦	舒正平	朱志荣	曹 阳
周海扬	黄永平		

宁波东睦新材料集团股份有限公司 董事会

宁波东睦新材料集团股份有限公司

二〇〇六年七月二十七日

宁波东睦新材料集团股份有限公司

监事会对公司《二〇〇六年中期报告》的书面审核意见

根据《证券法》第 68 条的规定，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 3 号〈中期报告的内容与格式〉》（2003 年修订）和《上海证券交易所股票上市规则》（2006 年修订）等有关规定的有关要求，公司监事会在全面了解和审阅了公司《二〇〇六年中期报告》后，发表以下书面审核意见：

1、公司《二〇〇六年中期报告》的编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定；

2、公司《二〇〇六年中期报告》的内容和格式符合中国证券监督管理委员会和上海证券交易所的各项规定，所包含的信息从公司各个方面真实地反映出公司当期的经营管理和财务状况等事项；

3、在提出本审核意见前，监事会未发现参与该《二〇〇六年中期报告》的编制和审议的人员有违反保密规定的行为。

全体监事签名：

陈伊珍

藤井郭行

应伟国

金光明

宋培龙

宁波东睦新材料集团股份有限公司 监事会

二〇〇六年七月二十七日