



宁波东睦新材料集团股份有限公司

600114

2006 年年度报告

目 录

一、重要提示	1
二、公司基本情况简介	1
三、主要财务数据和指标.....	1
四、股本变动及股东情况.....	4
五、董事、监事和高级管理人员.....	8
六、公司治理结构	12
七、股东大会情况简介	13
八、董事会报告	15
九、监事会报告	17
十、重要事项	18
十一、财务会计报告.....	19
十二、备查文件目录.....	26

一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、小山星儿董事因在国外工作未出席本次董事会会议。
- 3、浙江天健会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 4、公司负责人芦德宝，主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）朱志荣声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

二、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
公司英文名称：NINGBO TONGMUO NEW MATERIAL GROUP CO., LTD.
公司英文名称缩写：NBTM
- 2、公司法定代表人：芦德宝
- 3、公司董事会秘书：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
- 4、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：<http://www.pm-china.com>
公司电子信箱：nbtm@pm-china.com
tongmuo@pm-china.com
- 5、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司年度报告备置地点：公司董事会秘书办公室/证券部
- 6、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
- 7、其他有关资料
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
公司第 1 次变更注册登记日期：2005 年 4 月 15 日
公司第 1 次变更注册登记地址：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：浙江省杭州市西溪路 128 号金鼎广场西楼 6-10 层

三、主要财务数据和指标

(一) 本报告期主要财务数据

单位：元 币种：人民币

项 目	金 额
利润总额	-3,399,231.61
净利润	1,691,929.53
扣除非经常性损益后的净利润	386,966.83
主营业务利润	77,279,986.39
其他业务利润	6,069,613.21
营业利润	-2,820,802.40
投资收益	-153,343.17
补贴收入	617,000.00
营业外收支净额	-1,042,086.04
经营活动产生的现金流量净额	25,504,479.65
现金及现金等价物净增加额	-74,469,544.94

(二) 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	-5,051.44
各种形式的政府补贴	2,563,400.00
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	-957,214.65
所得税影响数	-296,171.21
合计	1,304,962.70

(三) 报告期末公司前三年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	2006 年	2005 年	本年比上年增减 (%)	2004 年
主营业务收入	487,265,919.16	444,771,920.97	9.55	348,841,369.19
利润总额	-3,399,231.61	49,832,661.57	-106.82	108,362,617.29
净利润	1,691,929.53	44,188,160.44	-96.17	86,801,777.24
扣除非经常性损益的净利润	386,966.83	40,714,136.35	-99.05	37,328,284.98
每股收益	0.01	0.23	-95.65	0.75
最新每股收益				
净资产收益率 (%)	0.28	7.07	减少 6.79 百分点	14.24
扣除非经常性损益的净利润为基础上计算的净资产收益率 (%)	0.06	6.51	减少 6.45 百分点	6.12
扣除非经常性损益后净利润为基础上计算的加权平均净资产收益率 (%)	0.06	6.65	减少 6.59 百分点	8.13
经营活动产生的现金流量净额	25,504,479.65	62,898,837.74	-59.45	-37,259,204.34
每股经营活动产生的现金流量净额	0.13	0.32	-59.38	-0.32
	2006 年末	2005 年末	本年末比上年末增减 (%)	2004 年末
总资产	1,132,735,038.54	1,091,777,334.25	3.75	1,073,857,652.91
股东权益 (不含少数股东权益)	597,074,212.85	625,083,299.79	-4.48	609,445,139.35
每股净资产	3.05	3.20	-4.69	5.30
调整后的每股净资产	3.05	3.19	-4.39	5.28

(四) 报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位：元 币种：人民币

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	195,500,000.00	311,180,847.02	23,422,442.05	9,521,857.13	85,458,153.59	625,083,299.79
本期增加	0.00	713,983.53	9,718,189.44	0.00	1,691,929.53	12,124,102.50
本期减少	0.00	1,090,000.00	0.00	9,521,857.13	29,521,332.31	40,133,189.44
期末数	195,500,000.00	310,804,830.55	33,140,631.49	0.00	57,628,750.81	597,074,212.85

1、资本公积变动原因：控股子公司南京东睦和明州东睦无需支付的应付款、控股子公司连云港东睦收到连云港开发区财政局拨入的财政扶持资金列入资本公积，本公司按投资比例计入股权投资准备 110,995.88 元；本公司收购南京东睦 51.02% 的股权，初始投资成本小于取得股权日应享有该公司所有者权益的份额的差额 602,987.65 元计入股权投资准备；本期股本溢价减少 1,090,000.00 系公司股权分置改革费用冲减资本公积。

2、盈余公积变动原因：本期提取法定公积金以及根据财政部颁布的财企 [2006] 67 号文件的规定，将法定公益金余额转入法定赢余公积。

3、法定公益金变动原因：根据财政部颁布的财企 [2006] 67 号文件的规定，将法定公益金余额转入法定赢余公积。

4、未分配利润变动原因：本期增加系本期实现的净利润，本期减少系利润分配。

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	47,600,000	24.35				-15,200,000	-15,200,000	32,400,000	16.57
其中：									
境内法人持股	47,600,000	24.35				-15,200,000	-15,200,000	32,400,000	16.57
境内自然人持股									
4、外资持股	71,400,000	36.52				-6,220,000	-6,220,000	65,180,000	33.34
其中：									
境外法人持股	71,400,000	36.52				-6,220,000	-6,220,000	65,180,000	33.34
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	119,000,000	60.87				-21,420,000	-21,420,000	97,580,000	49.91
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	76,500,000	39.13				+21,420,000	+21,420,000	97,920,000	50.09
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股合计	76,500,000	39.13				+21,420,000	+21,420,000	97,920,000	50.09
三、股份总数	195,500,000	100				0	0	195,500,000	100

(1) 报告期内股份变动原因

公司在报告期内股份变动是由于 2006 年 2 月 22 日实施了公司股权分置改革方案：公司原非流通股股东向公司流通股股东每 10 股支付了 2.8 股的对价，以获得其持有的非流通股股份性质变更为流通股股份。

(2) 有限售条件股份可上市交易时间

单位：股

时间	限售期满新增可上市交易股份数量	有限售条件股份数量余额	无限售条件股份数量余额	说明
2007 年 2 月 22 日	9,758,000	87,822,000	97,920,000	宁波友利投资有限公司、宁波水表股份有限公司、宁波东方机械设备进出口有限公司承诺，其各自持有的宁波东睦非流通股自取得流通权之日起 12 个月内不上市交易或转让。
2011 年 2 月 22 日	87,822,000	0	107,678,000	睦特殊金属工业株式会社和宁波保税区金广投资股份有限公司承诺，其各自持有的宁波东睦非流通股自取得流通权之日起 5 年内不上市交易；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、股票发行与上市情况

(1) 前三年历次股票发行情况

单位：股 币种：人民币

种类	发行日期	发行价格(元)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
A 股	2004 年 4 月 19 日	10.00	45,000,000	2004 年 5 月 11 日	45,000,000	

经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 日采用向一般投资者定价发行的方式，向社会公众公开发行了 45,000,000 股普通股（A 股）股票，每股发行价为 10.00 元。发行后公司总股本由 7,000 万股增加至 11,500 万股。

3、本报告期内公司股份总数及结构的变动情况

本报告期内，公司股权分置改革方案的股权转让已经商务部批复。根据本公司 2006 年 2 月 16 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）和《上海证券报》公布的公司股权分置改革方案实施公告，公司股权分置改革实施股权登记日为 2006 年 2 月 20 日，自公司股票 2006 年 2 月 22 日复牌日起，睦特殊金属工业株式会社、宁波保税区金广投资股份有限公司、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持有的公司非流通股股份性质变更为有限售条件的流通股份，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%。

4、内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(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							15,078
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	年度内增减	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	其他	12.26	23,967,674	-11,732,326	22,642,000	托管 22,642,000	
宁波友利投资有限公司	其他	4.49	8,782,200	-1,927,800	8,782,200	托管 8,782,200	
中国建设银行—博时主题行业股票证券投资基金	其他	3.61	7,060,650	7,060,650	0	未知	
裕阳证券投资基金	其他	2.61	5,099,317	5,099,317	0	未知	
国际金融—花旗—MARTIN CURRIE INVESTMENT MANAGEMENT LIMITED	其他	1.66	3,251,348	3,251,348	0	未知	
全国社保基金—零三组合	其他	1.53	2,989,576	2,989,576	0	未知	
泰康人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—019L—FH002 沪	其他	0.84	1,633,496	1,633,496	0	未知	
国际金融—汇丰—TEMASEK FULLERTON ALPHA PTE LTD	其他	0.78	1,516,160	1,516,160	0	未知	
江苏富航投资有限公司	其他	0.66	1,284,856	1,284,856	0	未知	
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类				
中国建设银行—博时主题行业股票证券投资基金	7,060,650		人民币普通股				
裕阳证券投资基金	5,099,317		人民币普通股				
国际金融—花旗—MARTIN CURRIE INVESTMENT MANAGEMENT LIMITED	3,251,348		人民币普通股				
全国社保基金—零三组合	2,989,576		人民币普通股				
泰康人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—019L—FH002 沪	1,633,496		人民币普通股				
国际金融—汇丰—TEMASEK FULLERTON ALPHA PTE LTD	1,516,160		人民币普通股				
宁波保税区金广投资股份有限公司	1,325,674		人民币普通股				
江苏富航投资有限公司	1,284,856		人民币普通股				
李学军	550,000		人民币普通股				
梁胡本	386,600		人民币普通股				
上述股东关联关系或一致行动关系的说明			在前十名无限售条件股东中，公司未知其他股东之间是否存在关联关系。				

在前十名股东中，前三名股东不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；其他股东之间公司未知是否存在关联关系。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	睦特殊金属工业株式会社	65,180,000	2011年2月22日	0	睦特殊金属工业株式会社和宁波保税区金广投资股份有限公司承诺，其各自持有的宁波东睦非流通股自取得流通权之日起5年内不上市交易；在上述禁售期满后，若当时政策仍不

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	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。
3	宁波友利投资有限公司	8,782,200	2007年2月22日	0	宁波友利投资有限公司、宁波水表股份有限公司、宁波东方机械设备进出口有限公司承诺，其各自持有的宁波东睦非流通股自取得流通权之日起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	宁波东方机械设备进出口有限公司	487,900	2007年2月22日	0	

2、控股股东及实际控制人简介

持有本公司股份30%以上的股东为控股股东。公司的控股股东为睦特殊金属工业株式会社，持有公司33.34%的股份。

(1) 法人控股股东情况

控股股东名称：睦特殊金属工业株式会社

法人代表：池田修二

注册资本：45,200,000 日元

成立日期：1976年11月13日

公司住所：日本国东京都町田市鹤间1523番地

主要经营业务或管理活动：各种金属粉末的烧结合金制造、销售及其相关业务。

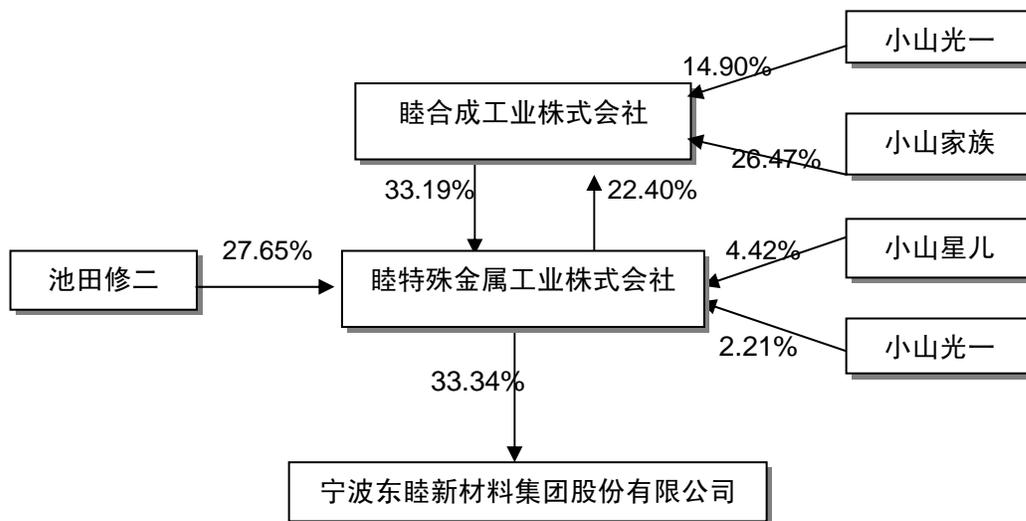
除持有本公司6,518万股股份外，睦特殊金属工业株式会社于1992年12月在中国香港独资设立睦香港有限公司，该公司资本为10万港元，主营业务为产品购买和销售业务，董事长为池田修二。1995年1月，睦香港有限公司出资900万港元，独资设立睦星塑胶（深圳）有限公司，住所为广东省深圳市沙井镇马安山工业区，经营范围为：生产各类塑胶制品、塑胶配件，销售自制产品；2006年5月该公司注册资本增加至2,200万港元。此外，睦特殊金属工业株式会社在日本国内持有睦合成工业株式会社22.40%的股份。

鉴于睦特殊金属工业株式会社在持有睦合成工业株式会社股份的同时，睦合成工业株式会社也持有睦特殊金属工业株式会社33.19%的股份，存在交叉持股情况，以及池田修二和小山星儿在睦特殊金属工业株式会社所持股份分别为27.65%和4.42%，故公司无单一实质控制人。

(2) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位：元 币种：人民币

股东名称	法人代表	注册资本	成立日期	主要经营业务或管理活动
宁波保税区金广投资股份有限公司	励东明	10,280,000	2001年4月19日	实业投资、咨询服务、自有房屋出租

宁波保税区金广投资股份有限公司是由本公司管理层和核心技术人员持股的投资公司，经营范围为：实业投资、咨询服务、自有房屋出租。

宁波保税区金广投资股份有限公司已将其注册资本由 3,600 万元减少至 2,570 万元，并于 2006 年 1 月 10 日获得了变更后的《企业法人营业执照》。

宁波保税区金广投资股份有限公司已将其注册资本再次减少至 1,028 万元，并于 2006 年 4 月 5 日获得了变更后的《企业法人营业执照》。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事、高级管理人员情况

单位：股 币种：人民币

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)税前
芦德宝	董事长、总经理	男	62	2004年8月6日	2007年8月5日	0	0	0		61.10
池田修二	副董事长	男	54	2004年8月6日	2007年8月5日	0	0	0		2
小山星儿	董事	男	102	2004年8月6日	2007年8月5日	0	0	0		2
顾瑾	董事	女	49	2004年8月6日	2007年8月5日	0	0	0		2
多田昌弘	董事、副总经理	男	44	2004年8月6日	2007年8月5日	0	0	0		31.20
稻叶义幸	董事	男	46	2004年8月6日	2007年8月5日	0	0	0		2
陈越	独立董事	女	65	2004年8月6日	2007年8月5日	0	0	0		2
韩凤麟	独立董事	男	79	2004年8月6日	2007年8月5日	0	0	0		2
刘昌伦	独立董事	男	68	2004年8月6日	2007年8月5日	0	0	0		2

陈伊珍	监事会召集人、工会主席	女	53	2004年8月6日	2007年8月5日	39,100	50,048	10,948	获得对价	17.63
石黑泰斗	监事	男	34	2004年8月6日	2006年3月28日	0	0	0		1
藤井郭行	监事	男	49	2006年3月28日	2007年8月5日	0	0	0		
应伟国	监事	男	40	2004年8月6日	2007年8月5日	0	0	0		8.47
金光明	监事	男	36	2004年8月6日	2007年8月5日	0	0	0		1
宋培龙	监事	男	47	2004年8月6日	2007年8月5日	0	0	0		9.26
舒正平	常务副总经理	男	62	2004年8月6日	2007年8月5日	0	0	0		41.17
朱志荣	副总经理、财务总监	男	42	2004年8月6日	2007年8月5日	0	0	0		30.46
周海扬	副总经理	男	59	2004年8月6日	2007年8月5日	0	0	0		31.40
史小迪	副总经理	男	53	2006年7月27日	2007年8月5日	0	0	0		29.89
曹阳	董事会秘书、副总经理	男	44	2004年8月6日	2007年8月5日	0	0	0		29.50
黄永平	总经理助理	男	50	2004年8月6日	2007年8月5日	0	0	0		19.00
合计	/	/	/	/	/	39,100	50,048	10,948	/	325.08

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

芦德宝 男，中国籍，1945 年 2 月生，大专学历，经济师

1997~2004 年 8 月任公司（2001 年 8 月前为东睦有限公司）副董事长、总经理。2000 年任宁波明州东睦粉末冶金有限公司副董事长、总经理，同年获宁波市“劳动模范”称号。现为公司第二届董事会董事长兼总经理、宁波明州东睦粉末冶金有限公司董事长、连云港东睦江河粉末冶金有限公司董事长、天津东睦欧意工贸有限公司董事长、山西东睦华晟粉末冶金有限公司董事长、东睦（天津）粉末冶金有限公司董事长、东睦（江门）粉末冶金有限公司董事长，长春富奥东睦粉末冶金有限公司董事长、南京东睦博腾粉末冶金有限公司董事长。

池田修二 男，日本国籍，1953 年 3 月生，大学学历

1997 年 9 月~2002 年 6 月任公司（2001 年 8 月前为东睦有限公司）董事、副总经理，2002 年 7 月~2004 年 8 月任公司董事。现任睦特殊金属工业株式会社代表取缔役社长。2004 年 8 月至今任公司副董事长。

小山星儿 男，日本国籍，1905 年 7 月生，大学学历

1995 年 7 月~2004 年 8 月任公司（2001 年 8 月前为东睦有限公司）董事长。现 2004 年 8 月至今任公司董事。

顾瑾 女，中国籍，1958 年 9 月生，大学学历，高级工程师

现任宁波友利投资有限公司总经理。1995 年 7 月至今任公司（2001 年 8 月前为东睦有限公司）董事。

多田昌弘 男，日本国籍，1963 年 7 月生，大学学历

1999 年 2 月至今任公司（2001 年 8 月前为东睦有限公司）董事、副总经理。

稻叶义幸 男，日本国籍，1961 年 9 月生，大学学历

1989 年至今任职于日本原会计事务所，1996 年 10 月至今兼任睦特殊金属工业株式会社财务顾问，2001 年 8 月至今任公司董事。

陈越 女，中国籍，1942 年 10 月生，大学学历，教授级高级工程师

现任中国机协粉末冶金专业协会秘书长。2001 年 8 月至今任公司独立董事。

韩凤麟 男，中国籍，1928 年 10 月生，大学学历，教授级高级工程师

现任中国机协粉末冶金专业协会及中国钢协粉末冶金分会顾问。2001 年 8 月至今任公司独立董事。

刘昌伦 男，中国籍，1939 年 11 月生，高级会计师

现任宁波工业会计学会副会长。2001 年 8 月至今任公司独立董事。

陈伊珍 女，中国籍，1954 年 7 月生，医师

曾任宁波金鸡集团厂医、公司厂医，现任公司综合部部长、工会主席。2001 年 8 月至今任公司监事会召集人。

藤井郭行：男，日本国籍，1958 年 6 月生，大学学历
现任睦特殊金属工业株式会社取缔役，睦香港有限公司总经理。现为公司第二届监事会监事。

应伟国：男，中国籍，1967 年 1 月生，大学学历，经济师
曾任公司国内销售科科长助理，现任公司国内销售一科科长，东睦（天津）粉末冶金有限公司销售副总经理。现为公司第二届监事会监事。

金光明：男，中国籍，1971 年 5 月生，大学学历，经济师
曾任宁波机械冶金控股（集团）有限公司办公室副主任，现任宁波友利投资有限公司办公室主任。现为公司第二届监事会监事。

宋培龙 男，中国籍，1960 年 2 月生，大专学历、政工师
曾任公司人事劳资科副科长、党办副主任，现任公司党办主任、教育办主任、工会副主席。现为公司第二届监事会监事。

舒正平 男，中国籍，1945 年 12 月生，大学学历、高级工程师
曾任东睦有限公司副总经理，现任公司常务副总经理兼粉末冶金工程技术中心主任和模具制造中心主任。

朱志荣 男，中国籍，1965 年 4 月生，大专学历、会计师
曾任东睦有限公司财务部部长，现任公司副总经理兼财务总监、财务部部长。

周海扬 男，中国籍，1948 年 7 月生，大专学历、经济师
曾任宁波金鸡集团副总经理、东睦有限公司总经理助理、生产管理部部长，现任公司副总经理兼业务部部长。

史小迪 男，中国籍，1954 年 10 月生，大学学历、工程师
曾任公司总经理助理、生产管理部部长，宁波明州东睦粉末冶金有限公司副总经理，总经理，现任公司副总经理。

曹 阳 男，中国籍，1963 年 7 月生，工商管理硕士、高级工程师
曾任东睦有限公司业务部部长，现任公司证券部部长、董事会秘书办公室主任、董事会秘书、副总经理。

黄永平 男，中国籍，1957 年 9 月生，大专学历、会计师
曾任宁波金鸡集团副总经理兼财务科长、东睦有限公司总务部部长、公司第一届监事会监事，现任公司总经理助理、审计部部长。

（二）在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
池田修二	睦特殊金属工业株式会社	代表取缔役社长	2004 年 7 月 15 日	未知	是
顾瑾	宁波友利投资有限公司	总经理	2004 年 9 月 1 日	未知	是
石黑泰斗	睦特殊金属工业株式会社	生产计划课课长	2003 年 6 月 1 日	未知	是
藤井郭行	睦特殊金属工业株式会社	取缔役	2001 年 11 月 22 日	未知	是
金光明	宁波友利投资有限公司	办公室主任	2002 年 12 月 1 日	未知	是
小山星儿	睦特殊金属工业株式会社	会长	2004 年 7 月 15 日	未知	是

上述人员分别在其任职单位领取报酬；除藤井郭行因于 2006 年 3 月 28 日补选为监事而在本报告期尚未领取津贴外，其他人员只在本公司领取津贴（石黑泰斗自 2006 年 3 月 28 日起不再担任公司监

事)。

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
稻叶义幸	日本 原会计事务所	会计士	1989 年 10 月 1 日	未知	是
陈越	中国机协粉末冶金专业协会	秘书长	1999 年 2 月 1 日	未知	是
韩凤麟	中国机协粉末冶金专业协会	顾问	1988 年 10 月 1 日	未知	是
刘昌伦	宁波世明会计师事务所	顾问	2002 年 10 月 1 日	未知	是

上述人员分别在其任职单位领取报酬，只在本公司领取津贴。

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：董事会对在公司任职的董事、监事、高级管理人员实行基本年薪与完成年度业绩相结合的年度目标考核制。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：其中基本年薪由董事会根据不同岗位制定标准，按月发放；完成年度业绩则按董事会年度经营目标分解，根据财务报表测算结果按月发放。

3、报酬情况：2006 年度共有 20 位董事、监事、高级管理人员在公司领取报酬，报酬总额为 325 万元（税前）（详见上表）。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

1、公司监事变更情况

姓名	担任的职务	离任原因
石黑泰斗	监事	本人身体原因

石黑泰斗因个人身体等原因，于 2006 年 1 月 19 日向公司监事会提出辞去公司监事的请求。因石黑泰斗系公司股东选派并当选的监事，因此睦特殊金属工业株式会社同时向公司监事会提交了《监事推荐状》，推举藤井郭行为补选监事候选人。经公司监事会二届四次次会议审议，并经 2006 年 3 月 28 日召开的公司 2005 年度股东大会选举，藤井郭行补选为公司监事，任期至 2007 年 8 月 5 日公司第二届监事会任期届满止。

2、公司增聘高级管理人员情况

根据总经理提名，公司董事会二届十二次会议于 2006 年 7 月 27 日决议，增聘史小迪为公司副总经理，分管公司质量管理工作。

(五) 公司员工情况

截止报告期末，公司在职员工为 573 人，需承担费用的离退休职工为 0 人。

员工的结构如下：

1、专业构成情况

专业类别	人数
生产人员	395

技术人员	83
财务人员	8
行政人员	87

2、教育程度情况

教育类别	人数
大学本科及本科以上学历	49
大专学历	111

六、公司治理结构

（一）公司治理的情况

1、建立制度、规范公司运作

公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》等有关法律、法规以及中国证监会、上海证券交易所颁布的有关规定、规则的要求，进一步完善公司的法人治理结构，规范自身行为。

在报告期内，公司根据新颁发的《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》等有关法律、法规以及中国证监会、上海证券交易所颁布的有关规定，及时完成了修改《公司章程》和公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》以及《公司重大事项处置权限的暂行办法》。

2、参加学习、培训

在报告期内，公司组织董事、监事和部分高级管理人员对《中华人民共和国公司法》和《中华人民共和国证券法》进行学习，并参加了中国证券监督管理委员会宁波监管局组织的学习和董事、监事的考试。

（二）独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）	备注
陈越	6	6	0	0	
韩凤麟	6	6	0	0	
刘昌伦	6	6	0	0	

公司的独立董事均亲自出席了本年度所有的董事会会议。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

公司董事会中有三名独立董事，分别具有粉末冶金专业和财务专业的业务背景；三名独立董事分别在公司董事会现有的战略发展委员会和审计委员会两个委员会中占大多数，并在审计委员会中担任主任委员。

报告期内，公司的独立董事能按照相关法律、法规及《公司章程》的要求，对公司及全体股东履行诚信与勤勉义务。自任职以来，认真参加报告期内的历次董事会和股东大会，积极了解公司的运作情况，在董事会决策过程中，三位独立董事分别从宏观形势、行业状况，以及财务和粉末冶金专业的角度，对公司的议案发表专业性意见，对公司董事会的科学决策和公司的战略发展等起到了积极的作

用。

作为独立董事，对公司的股权分置改革方案、对外担保情况、定期报告等事项发表了专业性意见，对公司对外投资关联交易事项分别发表了事先认可意见和独立意见，切实维护了公司及广大投资者的利益。

（三）公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1、业务方面：

公司独立从事粉末冶金的业务经营，对控股股东及其关联企业不存在往来关系。公司拥有独立的原材料采购、生产设备采购和产品的生产、销售系统，主要原材料、生产设备的采购和产品的生产、销售均不依赖于控股股东及其关联企业。

2、人员方面：

公司高级管理人员均专职在本公司工作并领取报酬，不在控股股东及其关联企业兼任除董事之外的其他职务；公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

3、资产方面：

公司拥有独立于控股股东的生产系统、配套设施、房屋所有权、土地使用权、工业产权、注册商标和非专利技术等的有形和无形资产。

4、机构方面：

公司与控股股东及其关联企业的办公机构和生产经营场所完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况；公司相应部门与控股股东及其关联企业的内设机构没有上下级关系。

5、财务方面：

公司设置了独立的财务会计部门，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立作出财务决策，不存在控股股东干预本公司资金使用的情况；公司在银行独立开设账户，依法独立纳税。

（四）高级管理人员的考评及激励情况

公司已建立了目标责任制考核体系，加强对公司高级管理人员的管理和激励。根据公司年度经营目标的分解，实行对公司高级管理人员以基本年薪与完成年度业绩相结合按月考核；根据每个月公司完成利润的实绩，提取对高级管理人员的业绩奖励。

七、股东大会情况简介

（一）年度股东大会情况

公司于 2006 年 2 月 25 日在上海证券交易所指定网站（www.sse.com.cn）和《上海证券报》、《中国证券报》及《证券时报》刊登了召开公司 2005 年度股东大会的通知。2005 年度股东大会于 2006 年 3 月 28 日在宁波凯洲大酒店会议室举行，到会股东及股东委托代理人共计 6 人，代表股份 97,601,542 股，占公司有表决权股份总数的 49.92%。大会审议通过以下预案：

- 1、2005 年度总经理工作报告和财务预决算报告
- 2、2005 年度董事会工作报告
- 3、2005 年度监事会工作报告暨监事会独立意见
- 4、《2005 年年度报告》及其摘要
- 5、关于公司 2005 年度利润分配的预案
- 6、关于为公司控股子公司提供担保的预案

- 7、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
- 8、关于同意石黑泰斗辞去公司监事请求和推举藤井郭行为补选监事候选人的预案：
 - (1) 同意石黑泰斗辞去公司监事的请求。
 - (2) 选举藤井郭行为补选监事。

上海市邦信阳律师事务所律师现场见证公司本次股东大会并出具了法律意见书。律师认为：本次大会的召集、召开程序、出席会议人员的资格、召集人资格、表决程序和表决结果均符合《公司法》、《股东大会规则》和《公司章程》的规定。本次大会的决议合法、有效。

公司 2005 年度股东大会决议公告【（临）2006-12】及上海市邦信阳律师事务所出具的《上海市邦信阳律师事务所关于宁波东睦新材料集团股份有限公司 2005 年度股东大会法律意见书》，均于 2006 年 3 月 29 日在上海证券交易所指定网站（www.sse.com.cn）上发布，公告同时也在当天的《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》上刊登。

（二）临时股东大会情况

1、公司股权分置改革 2006 年相关股东会议情况

公司于 2006 年 1 月 4 日在上海证券交易所指定网站（www.sse.com.cn）和《上海证券报》上发出了召开公司股权分置改革 2006 年相关股东会议的通知。公司股权分置改革 2006 年相关股东会议的现场会议于 2006 年 1 月 24 日上午 10:00 在宁波凯洲大酒店会议室召开，网络投票时间为 2006 年 1 月 20 日-24 日的股票交易时间。参加本次股东大会表决的股东及授权代表共计 743 人，代表股份 139,357,301 股，占公司总股本的 71.28%。其中，出席现场会议并投票的非流通股股东及授权代表共计 5 人，代表股份 119,000,000 股，占公司总股本的 60.87%；出席本次相关股东会议现场会议、委托董事会征集投票和网络投票表决的社会公众股股东及授权代表共计 738 人，代表股份 20,357,301 股，占公司社会公众股股份总数的 26.61%。其中，出席现场会议并投票的社会公众股股东及授权代表人数 2 人，代表股份 17,330 股，占公司社会公众股股份总数的 0.02%，占公司总股本的 0.01%；参加网络投票的社会公众股股东人数 736 人，代表股份 20,339,971 股，占公司社会公众股股份总数的 26.59%，占公司总股本的 10.40%。

会议审议了《宁波东睦新材料集团股份有限公司股权分置改革方案》，其要点如下：

(1) 公司非流通股股东为获得所持公司非流通股的上市流通权，以向公司全体流通股股东送股作为对价安排的形式，具体的对价安排为：方案实施股权登记日登记在册的流通股股东每持有 10 股流通股将获得 2.8 股股份，非流通股股东需向流通股股东共计送出 21,420,000 股股份。股权分置改革方案实施后首个交易日，公司非流通股股东持有的原非流通股份即获得上市流通权。

(2) 非流通股股东承诺

公司全体非流通股股东承诺依照有关法律法规及文件之规定进行股权分置改革。

除法定最低承诺外，非流通股股东睦特殊金属工业株式会社和宁波金广投资股份有限公司还作出了如下特别承诺：

① 睦特殊金属工业株式会社、宁波金广投资股份有限公司承诺持有的宁波东睦非流通股股份自取得流通权之日起，在 5 年内不上市交易；

② 在上述禁售期满后，若当时政策仍不允许睦特殊金属工业株式会社增持宁波东睦股票，则上述两方禁售期继续延长最多至 10 年；

③ 睦特殊金属工业株式会社承诺 10 年内持有宁波东睦股份占总股本比例不低于 25%；

④ 睦特殊金属工业株式会社、宁波金广投资股份有限公司承诺在股权分置改革实施后的 36 个月内，有限售条件的股份不参与宁波东睦股本性融资股东大会的表决；

⑤ 若本次股权分置改革方案获准实施，则睦特殊金属工业株式会社、宁波金广投资股份有限公司将在公司 2005 年及 2006 年年度股东大会提出现金分红方案并投赞成票，保证每年现金分红不低于当年实现可分配利润的 50%。

此外，本公司全体非流通股股东一致承诺：“本承诺人保证其不履行或者不完全履行承诺的，赔偿其他股东因此而遭受的损失”；“本承诺人将忠实履行承诺，承担相应的法律责任。除非受让人同意并有能力承担承诺责任，承诺人将不转让所持有的股份”。

本次相关股东会议表决结果:

	代表股份数	同意股数	反对股数	弃权股数	赞成比率
全体股东	139,357,301	137,027,831	2,318,970	10,500	98.33%
流通股股东	20,357,301	18,027,831	2,318,970	10,500	88.56%
非流通股股东	119,000,000	119,000,000	0	0	100%

其中, 参加表决的前十大流通股股东持股、表决情况:

序号	股东名称	投票数量	投票意见
1	中国银行—工银瑞信核心价值股票型证券投资基金	4,256,996	同意
2	景阳证券投资基金	2,749,958	同意
3	上海浦东发展银行—广发小盘成长股票型证券投资基金	2,177,306	同意
4	天华证券投资基金	1,499,982	同意
5	交通银行—湘财合丰价值优化型成长类行业基金	1,000,000	同意
6	胡茂华	668,251	同意
7	中国光大银行股份有限公司—泰信先行策略开放式证券投资	410,300	同意
8	中国银行—南方高增长股票型开放式证券投资基金	350,000	同意
9	李玉艳	200,709	同意
10	上海城汇房地产开发有限公司	200,000	反对

本次相关股东会议以现场记名投票和网络投票表决方式审议通过了《宁波东睦新材料集团股份有限公司股权分置改革方案》。

本次相关股东会议由上海市邦信阳律师事务所律师到会见证并出具了法律意见书。该法律意见书认为: 公司本次相关股东会议的召集、召开程序符合相关法律、法规和规范性文件以及《公司章程》的规定, 出席会议人员的资格合法有效, 会议表决程序符合相关法律、法规和规范性文件以及《公司章程》的规定, 本次相关股东会议通过的决议合法有效。

公司股权分置改革 2006 年相关股东会议决议公告【(临) 2006-07】及上海市邦信阳律师事务所出具的《上海市邦信阳律师事务所关于宁波东睦新材料集团股份有限公司股权分置改革相关股东会议法律意见书》, 均于 2006 年 1 月 25 日在上海证券交易所指定网站 (www.sse.com.cn) 上发布, 公告同时也在当日《上海证券报》上刊登。

2、2006 年第一次临时股东大会情况:

公司于 2006 年 4 月 14 日在上海证券交易所指定网站 (www.sse.com.cn) 和《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》刊登了召开公司 2006 年第一次临时股东大会的通知。2006 年 5 月 15 日公司 2006 年第一次临时股东大会在公司会议室举行, 到会股东及股东委托代理人共计 6 人, 代表股份 97,601,542 股, 占公司有表决权股份总数的 49.92%。大会审议并通过了以下预案:

- (1) 关于公司发行短期融资券的预案
- (2) 关于受让东睦(天津)粉末冶金有限公司部分股权并对其增资的预案
- (3) 《公司章程(2006 年修订草案)》
- (4) 《股东大会议事规则(修改草案)》
- (5) 《董事会议事规则(修改草案)》
- (6) 《监事会议事规则(修改草案)》
- (7) 《公司重大事项处置权限的暂行办法》修正案

上海市邦信阳律师事务所律师现场见证公司本次临时股东大会并出具了法律意见书。律师认为: 本次大会的召集、召开程序、与会人员的资格、召集人资格、表决程序和表决结果均符合《公司法》、《股东大会规则》和《公司章程》的规定。本次大会的决议合法、有效。

公司 2006 年第一次临时股东大会决议公告及上海市邦信阳律师事务所出具的《上海市邦信阳律师事务所关于宁波东睦新材料集团股份有限公司 2006 年第一次临时股东大会法律意见书》, 均于 2006 年 5 月 16 日在上海证券交易所指定网站 (www.sse.com.cn) 上发布, 公告同时也在当日的《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》上刊登。

八、董事会报告

执行新企业会计准则后，公司可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响情况

(1) 根据《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定，公司将现行政策下对子公司采用权益法核算变更为采用成本法核算，此变更将影响母公司当期损益，但本事项不影响公司合并报表。

(2) 据《企业会计准则第 18 号—所得税》的规定，公司将现行政策下的应付税款法变更为资产负债表日债务法，此变更将会影响公司的当期会计所得税费用，从而影响公司的当期损益和股东权益。

(一) 公司主营业务及其经营状况

1、报告期内公司总体经营情况回顾

(1) 公司主营业务经营情况的说明

本公司属于机械通用零部件行业中的粉末冶金行业，是国内生产规模最大、综合技术能力最强的粉末冶金机械零件制造企业之一，是国家科技部火炬中心认定的“国家重点高新技术企业”。公司的产品广泛配套于汽车、摩托车、空调、冰箱、电动工具、工程机械、办公机械等。

报告期内，公司实现主营业务收入 48,727 万元，比上年增长 9.55%；主营业务利润 7,728 万元，比上年下降 26.27%；实现净利润为 169.19 万元，较上年下降 96.17%，扣除非经常性损益后的净利润 39 万元，比上年下降 99.05%；公司的粉末冶金制品总销量达 23,170 吨，比上年增长 7.52%。

根据中国机械通用零部件协会粉末冶金专业协会 2006 年 1-11 月的统计数据：在参加该协会统计的全部 49 家粉末冶金零件专业生产企业中，本公司的销售收入占协会统计的 22.14%，销售产量占协会统计的 29.53%，继续在这两个指标上领先于国内同行业的其他企业。

2006 年，公司生产经营也面临三个重大课题：控股子公司的整合、主要原材料的料涨价以及产品结构的调整。公司从强化内部管理，降低内部损耗，降低生产成本，提高产品质量，优化产品结构，积极推动新产品的开发，积极推进国内、国际两个市场的开发，取得了明显的效果。但由于控股子公司的整合进度未能达到预期目标、原材料的大幅度涨价，以及主导产品市场的波动，使得公司经营业绩大幅度下滑，财务指标急剧恶化。

(2) 按产品用途划分的主营业务收入构成及变动情况：

单位：万元

产品类别	2006 年			2005 年			2004 年		
	金额	比例	增幅	金额	比例	增幅	金额	比例	增幅
汽车配件	10,821.47	22.21%	77.17%	6,107.94	13.73%	55.99%	3,915.67	11.22%	37.09%
摩托车配件	9,375.20	19.24%	-1.75%	9,542.52	21.45%	1.30%	9,420.26	27.00%	18.79%
压缩机配件	19,279.88	39.57%	5.51%	18,272.62	41.08%	38.14%	13,227.97	37.92%	67.97%
其他配件	9,250.04	18.98%	-12.36%	10,554.11	23.73%	26.85%	8,320.24	23.85%	21.41%
合计	48,726.59	100.00%	9.55%	44,477.19	100.00%	27.50%	34,884.14	100.00%	36.72%

(3) 按产品销售市场划分的主营业务收入构成及变动情况：

单位：万元

市场类别	2006 年			2005 年			2004 年		
	金额	比例	增幅	金额	比例	增幅	金额	比例	增幅
内销	43,046.20	88.34%	17.84%	36,530.56	82.13%	25.39%	29,133.59	83.52%	29.22%
外销	5,680.39	11.66%	-28.52%	7,946.63	17.87%	38.19%	5,750.55	16.48%	93.72%
合计	48,726.59	100%	9.55%	44,477.19	100%	27.50%	34,884.14	100%	36.72%

注：出口销往的国家、地区包括：美国、欧洲地区、日本、韩国、中国台湾地区等。

报告期内，公司向控股股东及其子公司销售产品的关联交易总金额 1,537,689.43 元。

(4) 占主营业务收入或主营业务利润总额 10%以上的主要产品

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)
粉末冶金制品	487,265,919.16	409,564,416.48	15.86

2、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

(1) 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
宁波明州东睦粉末冶金有限公司	制造	粉末冶金	770 万美元	16,026.25	-231.93
连云港东睦江河粉末冶金有限公司	制造	粉末冶金	1,200 万元人民币	3,708.36	53.25
天津东睦欧意工贸有限公司	贸易、物流	贸易、物流	500 万元人民币	501.93	-16.32
山西东睦华晟粉末冶金有限公司	制造	粉末冶金	3,000 万元人民币	13,120.49	322.03
东睦（天津）粉末冶金有限公司	制造	粉末冶金	600 万美元	18,639.52	-1,116.59
东睦（江门）粉末冶金有限公司	制造	粉末冶金	250 万美元	4,196.65	-206.20
长春富奥东睦粉末冶金有限公司	制造	粉末冶金	2,800 万元人民币	3,355.45	-679.28
南京东睦博腾粉末冶金有限公司	制造	粉末冶金	589.16 万美元	4,502.24	-508.83

(2) 投资收益对公司净利润影响达 10%以上的主要控股子公司情况说明：

① 宁波明州东睦粉末冶金有限公司

宁波明州东睦粉末冶金有限公司是宁波东睦集团中最早设立的、目前生产能力最大的控股子公司，主营中高端粉末冶金汽车零件和空调压缩机零件，也是集大规模生产和研发于一体的粉末冶金专业企业。由于该公司拥有多台目前宁波东睦集团中最先进，也是目前国内使用的最先进 CNN 加工设备，承担了宁波东睦集团最重要的新产品开发项目；同时，根据宁波东睦集团的战略规划，将大量成熟的产品转移至异地控股子公司生产，因此，2006 年度仅完成主营业务收入 7,707 万元，主营业务利润 1,060 万元，净利润-232 万元。目前，该公司已基本完成产品结构调整工作，今后将重点开发和生产中高端粉末冶金汽车零件及空调压缩机零件。

② 东睦（天津）粉末冶金有限公司

东睦（天津）粉末冶金有限公司是宁波东睦集团中规模最大、设备最先进、起点最高的控股子公司，主营中高端粉末冶金空调、冰箱压缩机零件和汽车零件；该公司将是集大规模生产和研发于一体的粉末冶金专业企业，是宁波东睦集团重要的生产、研发基地和营销窗口。由于该公司建立不久，2006 年正处于整合期，因此，仅完成主营业务收入 3,513 万元，主营业务利润-274 万元，净利润-1,117 万元。目前，该公司已基本完成承接产品转移生产工作，能稳定大批量生产产品，并已开始承担大型研发项目。为了进一步拓展“渤海湾”和国际市场，公司已派宁波东睦集团国内销售一科科长兼任该公司销售副总经理。

③ 山西东睦华晟粉末冶金有限公司

山西东睦华晟粉末冶金有限公司主营铁基粉末冶金制品，主要产品有粉末冶金空调压缩机零件和汽车零件；该公司基础良好，运行成本较低，竞争能力强。2006 年共完成主营业务收入 5,995 万元，主营业务利润 1,471 万元，净利润 322 万元。目前，该公司已完成新厂房的搬迁工作，企业发展势头良好。

④ 东睦（江门）粉末冶金有限公司

东睦（江门）粉末冶金有限公司主营粉末冶金空调零件和小型铜基零件，是宁波东睦集团的生产基地和重要营销窗口。2006 年完成主营业务收入 2,461 万元，主营业务利润-6 万元，净利润-206 万元。目前，该公司已完成整合工作，能稳定高负荷生产。为了进一步拓展“珠三角”和国际市场，公司已派宁波东睦集团销售二科科长兼任公司总经理。

⑤ 连云港东睦江河粉末冶金有限公司

该公司主营摩托车和冰箱压缩机零件，是宁波东睦集团重要的低成本生产基地。该公司生产效率高，运行成本较低，产品竞争能力强，一直以来生产较为稳定。2006 年共完成主营业务收入 3,603 万元，主营业务利润 380 万元，净利润 53 万元。

⑥ 长春富奥东睦粉末冶金有限公司

该公司主营空调压缩机零件和汽车零件，是宁波东睦集团在“东北地区”的生产基地和营销窗口，该公司基础差，负担重，目前，尚处于整合期，效率低，运行成本高，竞争能力弱。2007 年公司将重点扶持该公司，帮助其开拓“一汽”市场，争取早日脱困。

⑦ 南京东睦博腾粉末冶金有限公司

该公司主营汽车零件，是宁波东睦集团在江苏地区的生产基地和营销窗口，该公司基础差，负担重，目前，尚处于整合期，效率低，运行成本高，竞争能力弱。2007 年公司将重点整顿其内部生产管理，并联合开拓周边市场，争取花一年的时间，使其有较大的改观。

3、主要供应商、客户情况

单位：万元 币种：人民币

前五名供应商采购金额合计	11,863.08	占采购总额比重	65.31%
前五名销售客户销售金额合计	8,609.76	占销售总额比重	17.67%

4、在经营中出现的问题与困难及解决方案

2006 年度公司在经营中遇到的问题和困难主要有：①原材料的涨价：全球范围内的钢铁等原材料的涨价，使得公司主要供应商的生产成本提高，因此，主要原材料价格的上涨给公司的生产和经营带来了很大的压力。②产品结构的调整：由于生产成本的持续上升和产品价格的下降，中低端产品已很难盈利，加上市场的波动，给公司的经营带来了很大的压力，同时在产品转移生产和产品结构的调整过程中，又会牵制公司大量的精力，会产生大量的成本。③控股子公司的整合：2006 年公司多家控股子公司仍处于整合期，投入了公司较多的人力、物力和财力，从而影响公司整体效益的提高。

另外，公司的生产规模的扩大，产品的升级，使得在管理、技术等方面受到较大的压力。

针对上述问题和困难，公司主要采取了以下措施：

（1）在报告期内，加大了产品和市场的开发力度，加快产品的升级和产品结构的调整；进一步加强质量管理，降低内部质量损耗。

（2）在报告期内，进一步加大了对控股子公司的整合力度，提升控股子公司的生产能力，通过向控股子公司的转移生产来降低部分产品的生产成本，提高竞争力。

（3）利用控股子公司的优势，实现就近配套，可以进一步降低运输成本，以及缩短生产、供货周期，提高客户的服务质量。

（4）利用公司的技术优势，加快原材料国产化进程，进一步完善产品生产工艺，以降低生产成本。

（5）原材料统一采购，进一步降低各控股子公司的原材料成本，同时也使本公司在采购原材料时享受更大的折扣。

（二）公司 2007 年经营目标及措施

2007 年公司将争取主营业务收入增幅不低于 25%。为保证该目标的实现，公司将采取以下措施：

- 1、加大对控股子公司的整合力度，努力提高控股子公司的经济效益和竞争力。
- 2、进一步加强质量管理，以降低内部质量损耗，提高产品质量。
- 3、快汽车、空调压缩机和电动工具粉末冶金新产品的研发，以进一步扩大市场并优化产品结构。
- 4、利用公司的技术优势，加快原材料国产化进程，进一步完善产品生产工艺，以降低生产成本，提高竞争能力。

（三）公司未来发展的展望

1、公司所处行业的发展趋势

（1）国际粉末冶金行业的发展趋势

1) 持续快速发展

根据美国金属粉末工业联合会（MPIF）2001 年 9 月向美国能源部工业技术室提交的《PM² 工业展望和技术指南》，预计未来美国粉末冶金行业的发展目标为：预计到 2020 年汽车市场对粉末冶金的需求会达到 12% 的增长率；非汽车市场对粉末冶金的需求会达到 25% 的增长率。

2) 材料性能的提高带动产品性能不断提高

通过对材料的不断研究，使得粉末冶金制品在密度、强度、耐热性、耐磨性、耐腐蚀性等方面不断提高，因此粉末冶金结构零件的应用领域也在不断地扩大。

3) 不断采用先进工艺技术和工艺装备

为提高粉末冶金制品性能，发展的主流仍是在传统粉末冶金技术（压制、烧结）基础上不断改善工艺和技术，提高原材料性能和工艺装备的先进性。如选用高性能铁粉与合金粉；采用数字闭环控制的多功能压机、高效节能型烧结炉，提高精整压机的自动化程度，提高生产作业线的自动化程度；根据零件性能的不同要求，选择不同的后续处理和热处理工艺，使生产出的制品以较低的制造成本获得更高的密度、无偏析性和更高的强度，以满足产品使用对成本、精度、性能和结构的特殊要求。

4) 制造成本不断降低

通过采用先进的成形设备和模具制造设备，使得快速最终形状成形成为可能，进而实现进一步减少生产工序、提高生产效率，达到降低单位产品制造成本的目的。

（2）国内粉末冶金行业的发展趋势

二十世纪八十年代，随着家电工业、摩托车工业、汽车工业的相继兴起与发展，中国的粉末冶金制品行业开始进入快速发展阶段。

在世界范围内，粉末冶金技术及制品仍处于成长期；而对中国来说，粉末冶金技术与制品更处于导入期。通过不断引进国外先进技术与自主开发创新相结合，中国粉末冶金产业和技术都呈现出高速发展的态势，是中国机械通用零部件行业中增长最快的行业之一。

随着中国经济的高速发展，来自民用需求的快速增长带动了包括粉末冶金行业在内的相关产业的高速发展；为家电及相关产业配套的粉末冶金制品的配套量都有快速的增长，其中以冰箱与空调压缩机配套量的增长更为突出。随着粉末冶金制品应用领域的不断拓展，其他与粉末冶金相关产业如缝纫机、通信、电动工具等多个领域中粉末冶金配套量的增长也不可忽视。

与发达国家相比，目前中国的轿车产量少、品牌杂，这使得中国的粉末冶金行业产品结构与发达国家有所不同。目前，家电的冰箱和空调压缩机粉末冶金制品仍占有较大的比例。今后随着粉末冶金技术水平的提高和主机用户对粉末冶金认知程度的提高，粉末冶金制品使用范围将得到扩大，使用比例也将提高，国际汽车零部件厂家在中国采购力度的加大，市场对粉末冶金制品的需求量将更大。

从长远看，国内汽车厂家对粉末冶金制品配套国产化、配套比重逐步增加是必由之路，汽车产量持续增长、品牌的集中也是大势所趋。因此，为汽车配套的粉末冶金制品，仍将在粉末冶金总需求中

占较大比重。此外，由于家电行业涵盖的产品广泛，可以用粉末冶金替代的零件众多，中国的家电产品的市场容量大，粉末冶金家电配件的总量及比重还会增加。

当前全球制造业正加速向中国转移，而制造业（家电、汽车、机械）面临的成本压力与日俱增，粉末冶金制品凭借出色的规模经济效应和成本优势将迎来大发展的机遇。其中主机产量增长和替代范围的扩大是两大需求拉动引擎。同时，中国制造的中高端的粉末冶金制品因其具有良好的性价比，使其直接或间接出口的快速增长成为必然。

从目前的发展情况看，粉末冶金制品可以替代或部分替代中小型的精密铸造件、压铸件、模锻件和切削加工件，而尚无更合适的产品替代粉末冶金制品。

（3）公司面临的市场竞争格局

公司目前乃至未来一个时期的主要市场仍是国内市场。主要市场需求，如空调、冰箱、摩托车等在未来仍能对粉末冶金行业保持一个较高的市场需求，同时由于市场同质竞争的结果，价格趋于下降也是不争的事实，一些竞争对手也在逐渐提高自己的能力，因此，公司在既有市场上要保证一定的市场占有率，则价格下降也是必然；另一方面，公司又不断加强新产品的开发，通过开发中高端产品来实现公司新的增长，摔开竞争对手。

2、公司未来发展的机遇和面临的挑战

（1）未来发展的机遇

中国这个巨大的市场吸引了大量的商家，同时中国蓬勃发展的制造业又逐渐成为买家的焦点和世界的制造中心。特别是国际汽车制造业的巨头们已经纷纷聚首中国，给中国的汽车零部件制造行业带来了无限的商机。汽车工业历来就是工业发达国家粉末冶金行业的最主要市场，对于中国粉末冶金行业来说，这是一个难得的发展机遇。

此外，中国作为世界制造业基地，对中国的家电行业、机械行业等的发展无疑也是一个难得的机遇。这些行业的发展也将惠及中国的粉末冶金行业。

（2）面临的挑战

1) 国际竞争对手纷纷进入中国

在过去的几年中，一些粉末冶金行业的国际著名厂家已经纷纷开始尝试在中国的发展，这些在国外靠着汽车的发展而发展起来的厂家，进入中国的主要目标也当然是中国的汽车工业。

公司与这些厂家的竞争优势主要在规模优势和成本优势方面。

2) 国内同行业厂家奋起直追

近年来，国内不断有新的粉末冶金厂家涌现出来。由于受到生产规模和技术条件等的限制，目前这些竞争对手尚不能与公司全面竞争，但是仍然会在局部对公司的市场、价格等带来一定的冲击。

公司与这些厂家的竞争优势主要在技术优势、规模优势和品牌优势方面。

3、公司未来的发展战略以及为实现该战略所需资金及来源情况

公司将持续投资主业，并以市场需求为导向，重点开发为汽车、摩托车、家电及电动工具等配套所需的“高强度、高精度、高密度、异形结构”粉末冶金制品，继续以铁基结构件为主，发展多种新材料制品（包括铜基及不锈钢基制品）。跟踪国际发展动向，以技术进步带动企业产品升级和产品结构调整，率先采用先进工艺和技术装备，领先国内粉末冶金行业新产品开发和技术创新，扩大产品应用领域，以高技术含量、高附加值的产品抢占更大的市场份额，赢得更高的经济效益。对内做好公司本部的扩建改造和控股子公司的整合工作，对外加强与主要用户和供应商的战略合作关系，逐步建立

起以公司本部为中心，向全国辐射、靠近主要用户的生产和营销网点，充分利用公司的技术、质量与成本优势，扩大出口，争夺国际市场。

目前公司在广东江门、江苏连云港、吉林长春、山西运城、天津、江苏南京设立了控股子公司，以及在浙江宁波拥有公司本部和明州东睦两个大型基地，已基本完成了国内的战略布局。公司将再用2~3年的时间整合集团内部资源，同时，扩建公司本部。整合完成后，公司将拥有生产规模居全球前列的大型粉末冶金制品生产基地和全国最具实力的粉末冶金工程技术中心和模具制造中心，公司将持续为控股子公司提供技术、管理、市场、财务和物质保障，各控股子公司将专注于产品的生产，并将与公司本部携手为市场提供性价比更好的产品和服务，从而以良好的业绩回报社会和股东。

为实现上述战略目标，在未来2~3年内，公司需投入资金4~5亿元人民币，所需资金来源主要有：剩余募集资金、公司经营产生的自有资金、拆迁补偿资金和银行借款等。

4、可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的主要风险因素

(1) 国家的土地政策风险：国家的土地政策的变化对公司发展战略和经营目标的实现带来了一定的影响。由于公司新厂区迟迟未能开工，公司只能通过扩大对控股子公司的投入来减少由此造成的影响，但该方案的调整将会增加公司的管理难度和运行成本。

(2) 国家的汇率和出口退税政策风险：如果国家的汇率和产品出口退税率变化太大，会对公司产品的出口经营带来较大影响，公司将采取灵活的价格政策等手段加以应对。

(3) 利率和筹资风险：由于公司经营规模将持续扩张，资金需求扩大，利率的提高会增加公司的投资成本和影响经营业绩，筹集不到足够的资金更会影响公司的发展。因此，公司将通过多种渠道筹集资金，并且，主要依靠自身的剩余募集资金、经营产生的自有资金和拆迁补偿资金来投入，以避免利率和筹资风险。

(4) 技术储备风险：由于公司持续扩张，生产能力不断扩大，技术储备对公司未来发展，特别是在中高端市场的发展至关重要，对公司未来产品结构和经济效益有很大的影响。为此，公司将不断收集和分析技术情报，加快“粉末冶金工程技术中心”的扩建，瞄准具有发展前途的技术方向，加强与主要原材料、设备供应商和客户的技术合作，提高公司工程技术人员参加国际技术交流的水平，使公司在新产品的开发、试制过程中，在技术、工艺手段方面保持与国际先进水平的接轨。

(四) 报告期内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	402,656,512.69	411,815,678.40	-9,159,165.71	-2.22%
1、货币资金	39,514,589.79	104,434,056.98	-64,919,467.19	-62.16%
2、应收票据	47,268,800.27	54,726,537.64	-7,457,737.37	-13.63%
3、应收账款	118,658,312.91	104,888,373.96	13,769,938.95	13.13%
4、其他应收款	1,805,880.72	2,342,406.82	-536,526.10	-22.90%
5、预付账款	8,594,524.22	8,066,114.80	528,409.42	6.55%
6、存货	186,220,799.08	136,805,541.34	49,415,257.74	36.12%
二、固定资产	649,718,027.13	582,671,497.20	67,046,529.93	11.51%
三、在建工程及工程物资	76,302,609.54	94,426,088.82	-18,123,479.28	-19.19%
四、流动负债	453,665,970.81	376,291,851.01	77,374,119.80	20.56%
1、短期借款	254,500,000.00	178,000,000.00	76,500,000.00	42.98%
2、应付票据	56,193,352.57	19,894,485.00	36,298,867.57	182.46%
3、应付账款	62,170,321.45	80,221,792.39	-18,051,470.94	-22.50%

4、应付股利	5,750,000.00	47,084,950.00	-41,334,950.00	-87.79%
5、应交税金	2,568,659.73	1,865,662.14	702,997.59	37.68%
6、其他应付款	70,087,995.57	42,298,695.36	27,789,300.21	65.70%
五、长期借款	0.00	11,000,000.00	-11,000,000.00	-100.00%
六、负债合计	461,265,936.48	395,061,499.35	66,204,437.13	16.76%
七、少数股东权益	74,394,889.21	71,632,535.11	2,762,354.10	3.86%
八、股东权益：	597,074,212.85	625,083,299.79	-28,009,086.94	-4.48%
1、股本	195,500,000.00	195,500,000.00	0.00	0.00%
2、资本公积	310,804,830.55	311,180,847.02	-376,016.47	-0.12%
3、盈余公积	33,140,631.49	32,944,299.18	196,332.31	0.60%
4、未分配利润	57,628,750.81	85,458,153.59	-27,829,402.78	-32.56%
九、资产总计	1,132,735,038.54	1,091,777,334.25	40,957,704.29	3.75%
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	487,265,919.16	444,771,920.97	42,493,998.19	9.55%
2、主营业务成本	409,564,416.48	339,569,937.12	69,994,479.36	20.61%
3、主营业务利润	77,279,986.39	104,821,741.33	-27,541,754.94	-26.27%
4、其他业务利润	6,069,613.21	4,402,422.22	1,667,190.99	37.87%
5、营业费用	14,261,393.57	11,282,553.10	2,978,840.47	26.40%
6、管理费用	57,975,863.28	48,719,888.80	9,255,974.48	19.00%
7、财务费用	13,933,145.15	214,557.17	13,718,587.98	6393.91%
8、营业利润	-2,820,802.40	49,007,164.48	-51,827,966.88	-105.76%
9、补贴收入	617,000.00	770,000.00	-153,000.00	-19.87%
10、营业外收入	397,692.95	702,273.36	-304,580.41	-43.37%
11、营业外支出	1,439,778.99	505,028.55	934,750.44	185.09%
12、利润总额	-3,399,231.61	49,832,661.57	-53,231,893.18	-106.82%
13、所得税	2,516,893.02	2,974,178.90	-457,285.88	-15.38%
14、净利润	1,691,929.53	44,188,160.44	-42,496,230.91	-96.17%
15、经营活动产生的现金流量净额	25,504,479.65	62,898,837.74	-37,394,358.09	-59.45%
16、投资活动产生的现金流量净额	-58,350,327.87	-199,948,969.24	141,598,641.37	-70.82%
17、筹资活动产生的现金流量净额	-41,933,995.05	-102,937,592.21	61,003,597.16	-59.26%

本报告期内，

(1) 货币资金变化的主要原因货币资金用于支付货款和购置固定资产所致。

(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和合并范围的扩大、产品和客户结构的调整所致。2006 年原材料库存增加 1,071 万元，主要是为了减少涨价因素的影响，适当增加采购量所致；产品库存增加 3,132 万元，主要原因是：①合并范围的扩大和控股子公司的增产，其中南京东睦 815 万元，东睦（天津）增加 412 万元；②产品的转移生产过程中，为了保证供货，需重复库存；③产品结构的调整，汽车零件的增加；④要求零库存的客户的增加；⑤新产品的增加；⑥管理上存在的缺陷也是造成库存增加的原因。2006 年 9 月起公司本部通过应用 ERP 软件，加强了计划和库存管理，也强化了对控股子公司的管理，存货库存状况已有较大改观，随着管理的细化和深化，存货库存将会更加合理。

(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) 在建工程及工程物资变化的主要原因是部分设备已竣工，转入固定资产所致。
- (7) 短期借款变化的主要原因是公司规模和合并范围的扩大所致。
- (8) 应付票据变化的主要原因是公司以开具的银行承兑汇票支付货款增加所致。
- (9) 应付账款变化的主要原因是按期支付到期的设备款所致。
- (10) 应付股利变化的主要原因是按期支付股利所致。
- (11) 其他应付款变化的主要原因是合并范围的扩大和控股子公司向宁波中策动力机电集团有限公司借款 2,000 万元所致（已于 2007 年 1 月 11 日按期归还）。
- (12) 长期借款变化的主要原因是按期归还长期借款所致。
- (13) 盈余公积变化的主要原因是当年按净利润提取盈余公积所致。
- (14) 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、市场的开拓以及合并范围的扩大所致。
- (15) 主营业务成本变化的主要原因是营业收入增加、固定成本的增加及原辅材料的涨价所致。其中：折旧增加影响 1,900 余万元，原辅材料涨价影响近 2,000 万元。
- (16) 主营业务利润变化的主要原因是主营业务成本大幅度增加所致。报告期内，公司主营业务利润率为 15.86%，与上年同口径比较，下降 7.79 个百分点。主营业务利润率下降的主要原因是：原辅材料的涨价影响 4.1 个百分点，折旧增加影响 3 个百分点，同时，公司多家控股子公司尚处于整合期，投入多，效率低，也是主营业务利润率下降的原因之一。随着公司生产规模的扩大、产出的增加、资源的整合、产品结构的优化及生产工艺的完善等多项措施的落实，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。
- (17) 其他业务利润变化的主要原因是原辅材料销售增加所致。
- (18) 营业费用变化的主要原因是销售量增加和合并范围所致。
- (19) 管理费用变化的主要原因是工资附加费用、资产减值准备的增加及合并范围的扩大所致。
- (20) 财务费用变化的主要原因是公司借款大幅度增加和汇兑收益减少所致。
- (21) 营业利润变化的主要原因是主营业务利润的大幅度减少和管理费用财务费用的增加所致。
- (21) 经营活动产生的现金流量净额变化的主要原因是存货的大幅度增加所致。
- (22) 投资活动产生的现金流量净额变化的主要原因是投资固定资产减少，投资所支付的现金减少所致。
- (23) 筹资活动产生的现金流量净额变化的主要原因是投资固定资产减少，资金需求减少所致。

（二）公司投资情况

报告期内，公司投资额为 7,200 万元，比上年减少 17,472 万元，减少比例为 70.82%，其中募集资金项目投资 1,401 万元，非募集资金项目投资 5,799 万元。

1、募集资金使用情况

公司于 2004 年 4 月 19 日通过首次发行募集资金 43,200 万元人民币，已累计使用 23,830.30 万元人民币，其中本年度已使用 1,401.11 万元人民币，尚未使用 19,370 万元募集资金，其中 19,000 万元人民币用于补充流动资金，其余的资金暂存于银行。

2、承诺项目使用情况

单位：万元 币种：人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	报告期投入金额	累计投资金额	募集资金使用进度
汽车、摩托车零件项目	22,930	否	107.90	12,071.27	52.64%
制冷压缩机项目	4,990	否	803.30	3,390.97	67.96%
工程技术中心项目	4,960	否	173.85	808.62	16.30%
模具制造中心项目	4,990	否	316.06	2,229.44	44.68%
补充流动资金项目	5,330	否	0	5,330.00	100.00
合计	43,200	/	1,401.11	23,830.30	55.16%

(1) 建设汽车、摩托车新材料粉末冶金制品生产线技术改造项目

该项目获国家经贸委批准，计划总投资 29,798 万元，报批总投资 22,930 万元，其中固定资产投资 19,980 万元，铺底流动资金 2,950 万元；项目建成后将新增 10,000 吨新材料粉末冶金制品生产能力，产品以“高精度、高强度、高密度、异形结构件”的汽车、摩托车新材料粉末冶金制品为主，同时兼顾电动工具等其他类零件；该项目的建设期为二年。至报告期末，该项目已投入人民币 12,071.27 万元，完成投资计划的 52.64%，部分设备已经投入生产。

(2) 扩大环保、节能型制冷压缩机粉末冶金产品生产能力技术改造项目

该项目是经宁波市经济委员会批准，计划总投资 6,790 万元，报批总投资 4,990 万元，其中固定资产投资 4,990 万元；达产后将新增 2,000 吨环保、节能型制冷压缩机用粉末冶金制品年生产能力，保持并扩大公司在这一领域中的传统优势；该项目建设期为二年。至报告期末，该项目已投入人民币 3,390.97 万元，完成投资计划的 67.96%，部分设备已经投入生产。

(3) 扩建浙江省粉末冶金工程技术中心技术改造项目

该项目是经宁波市经济委员会批准，计划总投资 5,460 万元，报批总投资 4,960 万元，其中固定资产投资 4,960 万元；通过该项目的建设，完善公司 ERP 管理系统，使公司物流、资金流更加科学，提升研究开发粉末冶金高性能、高强度材料及制造工艺技术能力，达到国家级粉末冶金工程技术中心水平；该项目建设期为一年。至报告期末，该项目已投入人民币 808.62 万元，完成投资计划的 16.30%，部分设备已经投入生产。

(4) 扩建粉末冶金零件模具制造中心技术改造项目

该项目是经宁波市经济委员会批准，计划总投资 5,190 万元，报批总投资 4,990 万元，其中固定资产投资 4,990 万元；形成为满足新增 12,000 吨年生产能力和工程技术中心而配套的成套模具的加工制造及模具修理能力，提高模架模具制造能力和技术水平，增强公司的核心竞争力；该项目建设期为一年半。至报告期末，该项目已投入人民币 2,229.44 万元，完成投资计划的 44.68%，部分设备已经投入生产。

(5) 补充流动资金项目

该项目是经公司 2002 年第二次临时股东大会批准，计划总投资 5,000 万元，实际募集资金总额超过报批总投资 330 万元，超出部分将全部用于补充项目流动资金。

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，但公司生产、开发能力提高，对公司销售和市场扩大的积极效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，公司已通过加大对控股子公司的投入力度来保证产能的提高。

2、非募集资金项目情况

(1) 受让东睦（天津）粉末冶金有限公司部分股权并对其增资

公司董事会二届九次会议于 2006 年 4 月 11 日审议并通过了《关于拟受让东睦（天津）粉末冶金有限公司部分股权并对其增资的议案》，2006 年 5 月 15 日公司 2006 年第一次临时股东大会通过了《关于受让东睦（天津）粉末冶金有限公司部分股权并对其增资的预案》，决定受让天津东睦欧意工贸有限公司持有的东睦（天津）粉末冶金有限公司全部 5% 的股权，受让股权价格按原始出资金额计算；决定在受让东睦（天津）粉末冶金有限公司 5% 的股权后，对东睦（天津）粉末冶金有限公司增资：① 注册资本由 600 万美元增加至 1,000 万美元，新增 400 万美元的注册资本由股东按本次增资前持股比例认购，其中本公司现金出资 300 万美元；② 本次增资以后，东睦（天津）粉末冶金有限公司的注册资本增至 1,000 万美元，本公司持有其 75% 的股权，睦特殊金属工业株式会社持有其 25% 的股权。

(2) 受让南京博腾粉末冶金有限公司 51.02% 的股权，并更名为南京东睦博腾粉末冶金有限公司

公司董事会二届九次会议于 2006 年 4 月 11 日审议并通过了《关于拟收购南京博腾粉末冶金有限公司部分股权的议案》，2006 年 6 月 6 日公司董事会二届十一次会议审议并通过了《关于受让南京博腾粉末冶金有限公司部分股权的议案》，决定以 310 万元受让南京粉末冶金有限公司（该公司注册资本为 50 万元，宁波保税区金广投资股份有限公司持有其 70%的股权）持有的南京博腾粉末冶金有限公司 51.02%的股权。南京博腾粉末冶金有限公司的注册资本为 589.16 万美元，该公司的其他股东分别是博腾投资有限公司（在香港注册，持有 29.87%的股权）和江苏省投资管理有限责任公司（持有 19.11%的股权）。股权转让完成以后，该公司正式更名为南京东睦博腾粉末冶金有限公司，并于 2006 年 6 月 12 日获得了南京市工商行政管理局颁发的变更后的企业法人营业执照，法定代表人：芦德宝，注册资本 589.16 万美元，企业类型：合资经营（港资），经营范围：生产粉末冶金产品、销售自制产品，营业期限：自 1995 年 2 月 7 日至 2025 年 2 月 6 日。

目前，该公司尚处于整合期，各方面尚有较大困难。2007 年度公司将重点扶持该公司。

（三）本报告期内公司无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正。

（四）董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

本报告期内共召开董事会会议 6 次,会议主要内容和决议如下:

（1）公司董事会二届八次会议于 2006 年 2 月 22 日在宁波凯洲大酒店会议室召开，会议审议并通过了以下议案：

- ① 《2005 年度总经理工作报告和财务预决算报告》；
 - ② 《2005 年度董事会工作报告》；
 - ③ 《2005 年年度报告及其摘要》；
 - ④ 关于公司 2005 年度利润分配的预案；
 - ⑤ 关于为公司控股子公司提供担保的议案；
 - ⑥ 关于暂时使用部分闲置募集资金的议案；
 - ⑦ 关于公司 2006 年度工资总额的议案；
 - ⑧ 关于东睦（天津）粉末冶金有限公司委派董事调整的议案；
 - ⑨ 关于撤消重庆分公司的议案；
 - ⑩ 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；
- 关于提请召开公司 2005 年度股东大会的议案。

董事会二届八次会议决议的公告【（临）2006-09】已于 2006 年 2 月 25 日在上海证券交易所指定网站（www.sse.com.cn）发布，并同时在《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》上刊登。

（2）公司董事会二届九次会议于 2006 年 4 月 11 日在公司会议室召开，会议审议并通过了以下议案：

- ① 关于公司发行短期融资券的议案；
- ② 关于拟受让东睦（天津）粉末冶金有限公司部分股权并对其增资的议案；
- ③ 关于拟收购南京博腾粉末冶金有限公司部分股权的议案；
- ④ 关于为南京东睦博腾粉末冶金有限公司提供担保的议案；
- ⑤ 《公司章程（2006 年修订草案）》；
- ⑥ 《股东大会议事规则（修改草案）》；
- ⑦ 《董事会议事规则（修改草案）》；
- ⑧ 《公司重大事项处置权限的暂行办法》修正案；
- ⑨ 关于提请召开公司 2006 年第一次临时股东大会的议案。

董事会二届九次会议决议的公告【（临）2006-15】已于 2006 年 4 月 14 日在上海证券交易所指定网站（www.sse.com.cn）发布，并同时在《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》上刊登。

(3) 公司董事会二届十次会议于 2006 年 4 月 20 日以通讯表决方式召开, 会议审议并通过了公司《2006 年第一季度报告》。

公司《2006 年第一季度报告》已于 2006 年 4 月 22 日在上海证券交易所指定网站 (www.sse.com.cn) 发布, 并同时在《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》上刊登。

(4) 公司董事会二届十一次会议于 2006 年 6 月 6 日以通讯表决方式召开, 会议审议并通过了《关于受让南京博腾粉末冶金有限公司部分股权的议案》。

董事会二届十一次会议决议的公告【(临)2006-20】已于 2006 年 6 月 8 日在上海证券交易所指定网站 (www.sse.com.cn) 发布, 并同时在《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》上刊登。

(5) 公司董事会二届十二次会议于 2006 年 7 月 27 日在公司会议室召开, 会议审议并通过了以下议案:

- ① 公司《二〇〇六年中期报告》及其摘要;
- ② 关于拟增聘公司高级管理人员的议案;
- ③ 关于暂时使用部分闲置募集资金的议案。

董事会二届十二次会议决议的公告【(临)2006-24】已于 2006 年 7 月 29 日在上海证券交易所指定网站 (www.sse.com.cn) 发布, 并同时在《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》上刊登。

(6) 公司董事会二届十三次会议于 2006 年 10 月 23 日以通讯表决方式召开, 会议审议并通过了公司《2006 年第三季度报告》。

公司《2006 年第三季度报告》已于 2006 年 10 月 24 日在上海证券交易所指定网站 (www.sse.com.cn) 发布, 并同时在《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》上刊登。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

(1) 公司董事会根据 2005 年度股东大会的有关决议, 实施了公司 2005 年度利润分配方案: 按 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), 共计分配 28,750,000.00 元。现金红利发放日为 2006 年 4 月 18 日。

(2) 根据 2006 年度经营目标, 落实各项考核指标, 并对各部门实施考核; 根据 2006 年度技术改造投资计划, 落实技术改造实施进度和效果评估。

(3) 公司董事会根据公司股权分置改革 2006 年相关股东会议的决议, 于 2006 年 2 月 22 日实施了公司股权分置改革方案: 2006 年 2 月 20 日为公司股权分置改革方案实施股权登记日, 在方案实施股权登记日登记在册的公司流通股股东每 10 股获得 2.8 股股份, 2006 年 2 月 22 日为公司流通股股东获得对价股票到账日, 同时公司原非流通股股东——睦特殊金属工业株式会社、宁波保税区金广投资股份有限公司、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持有的公司原非流通股股份性质变更为有限售条件的流通股, 公司股票恢复交易, 股票简称由“宁波东睦”变更为“G 东睦”, 股票代码“600114”保持不变;

(五) 利润分配预案

2006 年度公司共实现净利润 1,963,323.09 元, 按 10% 提取法定公积金 196,332.31 元, 加上一年度分配后留存的未分配利润 55,705,121.29 元, 累计可供股东分配的利润为 57,472,112.07 元, 根据公司股权分置改革方案中的相关承诺, 公司 2006 年度利润分配的预案如下:

以公司总股本 195,500,000 股为基数, 每 10 股派发现金红利 1.00 元 (含税), 总计分配 19,550,000.00 元, 尚未分配利润 37,922,112.07 元结转至下一年度。

上述利润分配预案尚待公司 2006 年度股东大会审议批准。

九、监事会报告

（一）监事会的工作情况

1、公司监事会二届四次次会议于 2006 年 2 月 22 日在宁波凯洲大酒店召开，会议审议并通过了以下议案：

- ① 董事会二届八次会议各项议案；
- ② 2005 年度监事会工作报告暨监事会独立意见；
- ③ 关于拟接受石黑泰斗辞去公司监事请求和拟推荐藤井郭行为补选监事候选人的预案。

监事会二届四次次会议决议的公告【（临）2006-10】已于 2006 年 2 月 25 日在上海证券交易所指定网站（www.sse.com.cn）发布，并同时在《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》上刊登。

2、监事会二届五次次会议于 2006 年 4 月 11 日在公司会议室召开，会议审议并通过了以下议案：

- ① 董事会二届九次会议各项议案；
- ② 《监事会议事规则（修改草案）》。

监事会二届五次次会议决议的公告【（临）2006-16】已于 2006 年 4 月 14 日在上海证券交易所指定网站（www.sse.com.cn）发布，并同时在《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》上刊登。

3、监事会二届六次会议于 2006 年 7 月 27 日在公司会议室召开，会议审议并通过了公司《二〇〇六年中期报告》及其摘要。

监事会二届六次会议决议的公告【（临）2006-25】已于 2006 年 7 月 29 日在上海证券交易所指定网站（www.sse.com.cn）发布，并同时在《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》上刊登。

4、监事会二届七次会议于 2006 年 10 月 23 日召开，会议审议并通过了公司《2006 年第三季度报告》。

（二）监事会对公司依法运作情况的独立意见

监事会依据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上海证券交易所上市规则》及《公司章程》等有关法律、法规，对公司股东大会、董事会召开程序、决议事项，董事会对股东大会决议的执行情况，公司高级管理人员的执行职务情况及公司管理制度等进行了监督。监事会认为：公司董事会在过去一年里的工作是认真负责的，公司的经营决策是基于公司股东权益最大化和公司长期稳定发展的，是科学合理的，公司的管理制度基本规范、科学。监事会在监督公司董事、经营班子及全体高级管理人员履行职责的情况时，未发现任何违反国家法律、法规以及公司章程的行为，也没有发现任何损害公司利益和股东利益的问题。

（三）监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会对认真审查了公司董事会准备提交年度会议的所有文件以及《审计报告》，认真细致地检查了公司的财务结构和财务状况。监事会认为：公司《2006 年度财务报告》能够真实、客观地反映公司的财务状况和经营成果，公司财务结构合理，财务状况良好；浙江天健会计师事务所有限公司对公司《2006 年度的财务报告》出具的标准无保留意见的《审计报告》是客观、公正的，真实反映了公司 2006 年度的财务状况和经营成果。

（四）监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

监事会依据《公司章程》和公司《募集资金使用管理办法》，对公司首次公开发行股票募集资金的使用情况进行了认真监督和细致检查。监事会认为：在本报告期内，公司在此次募集资金使用情况是符合中国证监会的有关规定，募集资金项目的建设也是符合《宁波东睦新材料股份有限公司招股说明书》的承诺，并且募集资金项目实施的效果是良好的。

（五）监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

监事会依据《公司章程》及其他有关规定，对公司受让南京博腾粉末冶金有限公司 51.02%的股权事项进行了监督和细致检查。监事会认为：公司收购南京博腾粉末冶金有限公司股权并对其实施实质控制，符合公司发展战略；股权收购之价格合理，没有发现内幕交易，也没有发生损害公司部分股东的利益或造成公司资产流失的情况。

（六）监事会对公司关联交易情况的独立意见

监事会依据《公司章程》和公司《关联交易公允决策制度》的有关规定，对公司与睦特殊金属工业株式会社签署《技术指导合同》的关联交易情况和受让南京博腾粉末冶金有限公司股权情况进行了认真监督和细致检查。监事会认为：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》，交易公允，没有损害公司利益（在本报告期内，该《技术指导合同》已经于 2006 年 12 月 1 日执行完毕）；公司受让南京粉末冶金有限公司（系公司第二大股东——宁波保税区金广投资股份有限公司的控股子公司，持有其 70%的股权）持有的南京博腾粉末冶金有限公司 51.02%股权情况，交易价格公允，没有损害公司和其他部分股东的利益。

（七）监事会对公司利润实现与预测存在较大差异的独立意见

监事会认为：2006 年公司利润实现与预测存在较大差异主要是因铜、镍等原材料的大幅度涨价所致。铜、镍等原材料的大幅度涨价不仅使公司的材料成本大幅度上升，同时也冲击了公司主导产品之一的空调压缩机市场，使得公司的销售收入未能达到预期目标；一方面成本大幅度上升，另一方面销售增长不足，导致公司业绩大幅度下滑。当然，公司在高速扩张的同时，管理和技术没能相应跟上，也是公司业绩不好的原因之一。为此，监事会已要求公司管理层必须加强内部管理和资源整合，加快新产品开发和产品结构的调整。同时，监事会也认为：公司 2006 年的困难是阶段性的，公司的基本面并没有发生根本的变化，只要公司坚定信念，积极应对困难，就一定能走出困境的。

十、重要事项

（一）重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

（二）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

公司董事会二届九次会议于 2006 年 4 月 11 日审议并通过了《关于拟收购南京博腾粉末冶金有限公司部分股权的议案》，2006 年 6 月 6 日公司董事会二届十一次会议审议并通过了《关于受让南京博腾粉末冶金有限公司部分股权的议案》，决定以 310 万元受让南京粉末冶金有限公司（该公司注册资本为 50 万元，宁波保税区金广投资股份有限公司持有其 70%的股权）持有的南京博腾粉末冶金有限公司 51.02%的股权。南京博腾粉末冶金有限公司的注册资本为 589.16 万美元，该公司的其他股东分别是博腾投资有限公司（在香港注册，持有 29.87%的股权）和江苏省投资管理有限责任公司（持有 19.11%的股权）。股权转让完成以后，该公司正式更名为南京东睦博腾粉末冶金有限公司，并于 2006 年 6 月 12 日获得了南京市工商行政管理局颁发的变更后的企业法人营业执照。

（三）报告期内公司重大关联交易事项

1、销售货物

单位：元

关联方名称	本期数		上年同期数	
	金额	定价政策	金额	定价政策
睦香港有限公司	1,537,689.43	市场价		
小计	1,537,689.43			

2、关联方应收（预收）应付（预付）款项余额

单位：元

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
（1）应收账款				
睦香港有限公司	485,538.05		0.38	
小 计	485,538.05		0.38	
（2）其他应付款				
睦金属	236,268.00		0.33	
小 计	236,268.00		0.33	

3、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。本年度，公司应支付给睦金属的技术服务费用 480 万日元，实际支付 120 万日元，剩余款项已于本期计提并于 2007 年 1 月支付。2006 年 12 月，睦金属根据公司要求同意解除该业务合同。

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。

4、股权转让

根据本公司与南京粉末冶金有限公司于 2006 年 6 月 6 日签订的《关于南京博腾粉末有限公司股权转让合同》，并经公司第二届董事会第十一次审议批准，本公司以 310 万元受让南京粉末冶金有限公司持有的南京博腾粉末有限公司 51.02% 股权，本公司拥有该公司的实质控制权，股权转让基准日为 2006 年 6 月 30 日，本公司已于 2006 年 6 月 16 日支付股权转让款 310 万元。

（四）托管情况

本年度公司无托管事项。

（五）承包情况

本年度公司无承包事项。

（六）租赁情况

1、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，本期向其支付 592,680.00 元。截至 2006 年 12 月 31 日，长春东睦已累计向其支付租赁费 915,960.00 元。此外，本期共向其支付 2006 年度取暖费 601,007.90 元。

2、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。

3、 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房屋、设备及运输工具，根据双方于 2005 年 12 月 31 日签订的《租赁合同》，租用资产总价值为 17,696,393.45 元，年租费按租用资产总价值的 5.58%计算，租赁期从 2006 年 1 月 1 日起至 2006 年 10 月 31 日止；根据双方于 2006 年 11 月 1 日签订的《租赁合同》，租用资产总价值为 15,512,393.45 元，年租费按租用资产总价值的 6.12%计算，山西东睦本期已向其支付租赁费 981,108.49 元。

(七) 担保情况

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象	发生日期	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						0
报告期末担保余额合计						0
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						24,869
报告期末对控股子公司担保余额合计						24,869
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额						24,869
担保总额占公司净资产的比例（%）						41.65
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额						0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额						0
担保总额超过净资产 50%部分的金额						0
上述三项担保金额合计						0

1、 本报告期内，公司为关联方提供保证担保的情况：

(单位：万元)

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	备注
连云港东睦	中信实业银行宁波分行	300	300	2007 年 3 月 10 日	保证额 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	保证额 1,000 万元
江门东睦	上海浦东发展银行宁波市中兴支行	800	700	2007 年 2 月 23 日	保证额 1,000 万元
明州东睦	中国工商银行宁波市江东支行	2,700	2,700		保证额 3,200 万元
明州东睦	中信实业银行宁波分行	1,700	1,700		保证额 2,000 万元
明州东睦	上海浦东发展银行宁波分行中兴支行	650	650	2007 年 8 月 27 日	保证额 1,000 万元
明州东睦	交通银行宁波孔雀支行	3500	3,500	2007 年 7 月 2 日	保证最高额 3850 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
长春东睦	上海浦东发展银行宁波分行中兴支行	500	500		保证最高额 1,500 万元
山西东睦	中信实业银行宁波分行	2,300	1,700		保证最高额 2,500 万元
山西东睦	上海浦东发展银行宁波市中兴支行	1,700	900		保证最高额 2,000 万元
小 计		19,600	18,100		

此外，本公司为控股子公司出具银行承兑汇票提供担保，担保债权为银行承兑汇票金额扣除子公司实际交付的保证金部分后的余额。截至 2006 年 12 月 31 日所担保的债权余额为 2,669 万元，具体明细如下：（单位：万元）

出票人	承兑银行	应付票据余额	担保余额
山西东睦	中信银行宁波分行	1,473	1,031
山西东睦	浦发银行宁波分行中兴支行	1,417	850

江门东睦	浦发银行宁波分行中兴支行	445	307
天津东睦	浦发银行宁波分行中兴支行	195	152
连云港东睦	中信银行宁波分行	470	329
小计		<u>4,000</u>	<u>2,669</u>

2、2006 年度，本公司为关联方提供抵押担保的情况

公司本年度将江南东路土地和厂房（账面原值万元，账面净值万元）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。天津东睦本年度在该担保项下的借款发生额 3,900 万元，年末借款余额 3,100 万元，其中 1,200 万元借款到期日为 2007 年 11 月 20 日，1,900 万元借款到期日为 2007 年 11 月 23 日；连云港东睦本年度在该担保项下借款发生额为 1000 万元，年末借款余额为 1,000 万元，其中 300 万元借款到期日为 2007 年 11 月 13 日，700 万元借款到期日为 2007 年 6 月 13 日。

(八) 委托理财

本年度公司无委托理财事项。

(九) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

1、原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况

股东名称	承诺事项	承诺履行情况	备注
睦特殊金属工业株式会社	(1) 睦特殊金属工业株式会社、宁波保税区金广投资股份有限公司承诺持有的宁波东睦非流通股股份自取得流通权之日起，在 5 年内不上市交易； (2) 在上述禁售期满后，若当时政策仍不允许睦特殊金属工业株式会社增持宁波东睦股票，则上述两方禁售期继续延长最多至 10 年； (3) 睦特殊金属工业株式会社承诺 10 年内持有宁波东睦股份占总股本比例不低于 25%； (4) 睦特殊金属工业株式会社、宁波保税区金广投资股份有限公司承诺在股权分置改革实施后的 36 个月内，有限售条件的股份不参与宁波东睦股本性融资股东大会的表决；	严格履行	
宁波保税区金广投资股份有限公司	(5) 若本次股权分置改革方案获准实施，则睦特殊金属工业株式会社、宁波保税区金广投资股份有限公司将在公司 2005 年及 2006 年年度股东大会提出现金分红方案并投赞成票，保证每年现金分红不低于当年实现可分配利润的 50%。		

2、报告期末持股 5%以上的原非流通股股东持有的无限售条件流通股数量增减变动情况

股东名称	限售股份上市日持有的无限售条件流通股数量（股）	增减变动股数（股）	报告期末持有的无限售条件流通股数量（股）	变动原因

宁波保税区金广投资股份有限公司	-	1,325,674	1,325,674	根据协议睦特殊金属工业株式会社支付部分资金，由宁波保税区金广投资股份有限公司在二级市场购入股票，用于偿还公司股权分置改革时宁波保税区金广投资股份有限公司代为支付的部分对价非流通股份股份。
-----------------	---	-----------	-----------	---

（十一）聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所。公司现聘任浙江天健会计师事务所有限公司为公司的审计机构。

（十二）公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人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。

（十三）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，超出部分暂列“其他应付款”。

根据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于 2003 年 8 月 18 日签订的《搬迁赔偿协议书》，该公司厂区在 2005 年 12 月前搬迁完毕，搬迁前原土地使用权和房屋建筑物及其配套设施由该公司无偿使用；宁波市鄞州区新城区开发建设管理委员会应支付明州东睦土地使用权和房屋建筑物及其配套设施搬迁赔偿费共计 3,981 万元和设备搬迁补偿费 600 万元。2003 年度，该公司已收到搬迁赔偿费 3,351 万元，按 3,981 万元在 2003 年度结转收益，未收到的搬迁赔偿费 630 万元暂列“其他应收款”。2005 年度，根据宁波市鄞州区土地储备中心向本公司出具的转账确认书，本公司已划转 630 万元至明州东睦，结清该中心欠付明州东睦的搬迁补偿款。截至 2006 年 12 月 30 日，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 12 月 31 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 12 月 31 日，该公司已上缴财政预算外资金户土地征用款 700 万元，新厂区已投入使用，已按实际投入总额 32,938,951.20 元暂估入账，但相关的土地征用手续尚未办妥，新厂区工程竣工验收手续亦未办妥。

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。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 12 月 31 日，该项目已支付的金额为 7,079,750.00 元，现暂处于停工状态。

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，本期已全额计提租金并向其支付 592,680.00 元。此外，本期共向其支付 2006 年度取暖费 601,007.90 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。连云港东睦已支付本期租赁费用。

7、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房屋、设备及运输工具，根据双方于 2005 年 12 月 31 日签订的《租赁合同》，租用资产总价值为 17,696,393.45 元，年租费按租用资产总价值的 5.58% 计算，租赁期从 2006 年 1 月 1 日起至 2006 年 10 月 31 日止；根据双方于 2006 年 11 月 1 日签订的《租赁合同》，租用资产总价值为 15,512,393.45 元，年租费按租用资产总价值的 6.12% 计算，山西东睦本期已向其支付租赁费 981,108.49 元。

8、本公司控股子公司山西东睦和天津东睦与宁波中策动力机电集团有限公司于 2006 年 10 月 10 日签订借款协议，分别向其借款 1,000 万元，年利率为 5.58%，借款期限自 2006 年 10 月 11 日至 2007 年 01 月 11 日。截至 2006 年 12 月 31 日，山西东睦和天津东睦共计欠付宁波中策动力机电集团有限公司本息共计 20,248,358.90 元。以上借款由本公司股东宁波友利投资有限公司提供担保。

9、根据公司与扬中市捷野离合器厂签订的《清账协议》，该厂以机器设备作价 837,261.28 元清偿欠付本公司货款。

10、公司本期向山西华晟·戴维斯粉末冶金有限公司开具并由其背书转回的银行承兑汇票共计 15,285,862.20 元，公司已将该等银行承兑汇票贴现。

十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经浙江天健会计师事务所有限公司注册会计师郑启华、吕瑛群审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

（一）审计报告

审 计 报 告

浙天会审 [2007] 第 77 号

宁波东睦新材料集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的宁波东睦新材料集团股份有限公司（以下简称宁波东睦公司）财务报表，包括 2006 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2006 年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表，2006 年度的现金流量表和合并现金流量表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是宁波东睦公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，宁波东睦公司财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了宁波东睦公司 2006 年 12 月 31 日的财务状况以及 2006 年度的经营成果和现金流量。

浙江天健会计师事务所有限公司

中国·杭州

中国注册会计师 郑启华

中国注册会计师 吕瑛群

报告日期：2007 年 2 月 11 日

(二) 财务报表

资产负债表

2006年12月31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			39,514,589.79	104,434,056.98	13,534,237.79	79,770,983.29
短期投资					17,027,965.00	
应收票据			47,268,800.27	54,726,537.64	36,269,083.30	43,484,748.74
应收股利						
应收利息						
应收账款			118,658,312.91	104,888,373.96	77,945,172.30	74,190,030.55
其他应收款			1,805,880.72	2,342,406.82	4,051,927.20	1,442,599.81
预付账款			8,594,524.22	8,066,114.80	7,982,556.89	6,716,815.17
应收补贴款			3,884.95			
存货			186,220,799.08	136,805,541.34	93,263,779.00	72,427,420.68
待摊费用			589,720.75	552,646.86	441,061.09	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			402,656,512.69	411,815,678.40	250,515,782.57	278,423,192.25
长期投资：						
长期股权投资			880,285.99	801,720.31	166,037,137.70	156,333,510.38
长期债权投资						
长期投资合计			880,285.99	801,720.31	166,037,137.70	156,333,510.38
其中：合并价差(贷差以“-”号表示，合并报表填列)			880,285.99	801,720.31		
其中：股权投资差额(贷差以“-”号表示，合并报表填列)					1,210,756.10	801,720.31
固定资产：						
固定资产原价			933,200,644.02	776,152,458.69	372,282,785.40	365,450,264.61
减：累计折旧			275,625,148.40	185,617,832.28	150,194,814.87	129,214,903.81
固定资产净值			657,575,495.62	590,534,626.41	222,087,970.53	236,235,360.80
减：固定资产减值准备			7,857,468.49	7,863,129.21	6,778,751.55	6,779,002.23
固定资产净额			649,718,027.13	582,671,497.20	215,309,218.98	229,456,358.57
工程物资			4,521,251.00	4,791,251.00	4,331,251.00	4,331,251.00
在建工程			71,781,358.54	89,634,837.82	44,613,684.74	50,646,126.61
固定资产清理						
固定资产合计			726,020,636.67	677,097,586.02	264,254,154.72	284,433,736.18
无形资产及其他资产：						
无形资产			3,044,789.63	1,841,395.65	1,634,467.96	344,323.20
长期待摊费用			132,813.56	220,953.87	92,700.00	175,109.83

其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			3,177,603.19	2,062,349.52	1,727,167.96	519,433.03
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			1,132,735,038.54	1,091,777,334.25	682,534,242.95	719,709,871.84
负债及股东权益：						
流动负债：						
短期借款			254,500,000.00	178,000,000.00	32,000,000.00	
应付票据			56,193,352.57	19,894,485.00	18,371,983.54	14,900,000.00
应付账款			62,170,321.45	80,221,792.39	8,107,626.72	11,274,425.14
预收账款			1,760,446.28	1,241,482.90	1,076,789.69	995,905.69
应付工资			18,600.00	200,000.00		
应付福利费			141,542.67	169,044.46		
应付股利			5,750,000.00	47,084,950.00	5,750,000.00	47,084,950.00
应交税金			2,568,659.73	1,865,662.14	1,267,660.47	1,982,917.26
其他应付款			57,924.24	16,196.26	24,094.47	
其他应付款			70,087,995.57	42,298,695.36	11,418,548.28	11,046,757.92
预提费用			417,128.30	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			453,665,970.81	376,291,851.01	78,016,703.17	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			7,599,965.67	7,769,648.34	7,599,965.67	7,769,648.34
负债合计			461,265,936.48	395,061,499.35	85,616,668.84	95,054,604.35
少数股东权益（合并报表填列）			74,394,889.21	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			310,804,830.55	311,180,847.02	310,804,830.55	311,180,847.02
盈余公积			33,140,631.49	32,944,299.18	33,140,631.49	32,944,299.18
其中：法定公益金				9,521,857.13		9,521,857.13
减：未确认投资损失（合并报表填列）						
未分配利润			57,628,750.81	85,458,153.59	57,472,112.07	85,030,121.29
拟分配现金股利			19,550,000.00	29,325,000.00	19,550,000.00	29,325,000.00
外币报表折算差额（合并报表填列）						
股东权益合计			597,074,212.85	625,083,299.79	596,917,574.11	624,655,267.49
负债和股东权益总计			1,132,735,038.54	1,091,777,334.25	682,534,242.95	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 1-12 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			487,265,919.16	444,771,920.97	363,096,768.36	353,733,295.15
减：主营业务成本			409,564,416.48	339,569,937.12	311,751,895.55	286,947,156.63
主营业务税金及附加			421,516.29	380,242.52	186,363.22	81,962.70
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			77,279,986.39	104,821,741.33	51,158,509.59	66,704,175.82
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）			6,069,613.21	4,402,422.22	5,052,201.96	6,485,496.80
减：营业费用			14,261,393.57	11,282,553.10	8,305,907.51	7,946,621.55
管理费用			57,975,863.28	48,719,888.80	28,068,945.51	25,582,032.12
财务费用			13,933,145.15	214,557.17	970,627.25	-3,566,991.06
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			-2,820,802.40	49,007,164.48	18,865,231.28	43,228,010.01
加：投资收益（损失以“-”号填列）			-153,343.17	-141,747.72	-15,115,640.78	2,149,582.01
补贴收入			617,000.00	770,000.00	150,000.00	
营业外收入			397,692.95	702,273.36	199,731.11	263,507.32
减：营业外支出			1,439,778.99	505,028.55	753,458.91	124,474.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			-3,399,231.61	49,832,661.57	3,345,862.70	45,516,625.02
减：所得税			2,516,893.02	2,974,178.90	1,382,539.61	1,729,346.90
减：少数股东损益(合并报表填列)			-7,608,054.16	2,670,322.23		
加：未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润（亏损以“-”号填列）			1,691,929.53	44,188,160.44	1,963,323.09	43,787,278.12
加：年初未分配利润			85,458,153.59	74,398,720.96	85,030,121.29	74,371,570.98
其他转入						
六、可供分配的利润			87,150,083.12	118,586,881.40	86,993,444.38	118,158,849.10
减：提取法定盈余公积			196,332.31	4,378,727.81	196,332.31	4,378,727.81
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			86,953,750.81	114,208,153.59	86,797,112.07	113,780,121.29
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)		57,628,750.81	85,458,153.59	57,472,112.07	85,030,121.29
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1-12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			575,183,592.75	467,046,278.65
收到的税费返还			73,427.46	
收到的其他与经营活动有关的现金			4,652,739.38	1,972,920.61
经营活动现金流入小计			579,909,759.59	469,019,199.26
购买商品、接受劳务支付的现金			401,783,849.37	371,105,156.28
支付给职工以及为职工支付的现金			83,723,239.49	41,641,096.98
支付的各项税费			23,883,754.73	9,253,541.30
支付的其他与经营活动有关的现金			45,014,436.35	21,515,934.94
经营活动现金流出小计			554,405,279.94	443,515,729.50
经营活动产生的现金流量净额			25,504,479.65	25,503,469.76
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金			40,000,000.00	50,000,000.00
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			8,140,089.60	5,436,560.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			8,419,503.44	8,166,281.50
收到的其他与投资活动有关的现金			12,005,978.09	11,946,400.00
投资活动现金流入小计			68,565,571.13	75,549,241.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			124,333,892.76	22,763,552.11
投资所支付的现金			2,582,006.24	96,569,810.00
支付的其他与投资活动有关的现金				3,000,000.00
投资活动现金流出小计			126,915,899.00	122,333,362.11
投资活动产生的现金流量净额			-58,350,327.87	-46,784,120.18
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金			7,976,500.00	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			7,976,500.00	
借款所收到的现金			295,900,000.00	58,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			24,985,753.98	
筹资活动现金流入小计			328,862,253.98	58,000,000.00
偿还债务所支付的现金			267,400,000.00	26,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			91,900,479.57	71,454,240.00
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			11,495,769.46	1,090,000.00
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
筹资活动现金流出小计			370,796,249.03	98,544,240.00
筹资活动产生的现金流量净额			-41,933,995.05	-40,544,240.00
四、汇率变动对现金的影响			310,298.33	-351,000.82
五、现金及现金等价物净增加额			-74,469,544.94	-62,175,891.24

补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			1,691,929.53	1,963,323.09
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			-7,608,054.16	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			3,384,835.11	1,347,584.48
固定资产折旧			67,441,162.29	26,882,194.25
无形资产摊销			137,971.27	
长期待摊费用摊销			88,140.31	82,409.83
待摊费用减少（减：增加）			-37,073.89	-50,467.08
预提费用增加（减：减少）			44,000.00	
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）			5,051.44	-93,057.54
固定资产报废损失				
财务费用			10,655,757.36	-801,109.18
投资损失（减：收益）			153,343.17	15,115,640.78
递延税款贷项（减：借项）			-169,682.67	-169,682.67
存货的减少（减：增加）			-43,219,805.76	-20,836,358.32
经营性应收项目的减少(减：增加)			-16,583,837.82	-2,249,316.48
经营性应付项目的增加(减：减少)			9,317,385.35	4,312,308.60
其他(预计负债的增加)			203,358.12	
经营活动产生的现金流量净额			25,504,479.65	25,503,469.76
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			19,964,512.04	7,595,092.05
减：现金的期初余额			94,434,056.98	69,770,983.29
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			-74,469,544.94	-62,175,891.24

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

合并资产减值准备明细表

2006 年 1-12 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	行次	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	
一、坏账准备合计	1	7,681,346.11	2,014,355.17		556.04	9,695,145.24
其中：应收账款	2	7,355,316.13	2,014,355.17			9,369,671.30
其他应收款	3	326,029.98			556.04	325,473.94
二、短期投资跌价准备合计	4					
其中：股票投资	5					
债券投资	6					
三、存货跌价准备合计	7	1,430,548.84	3,308,896.26		1,430,548.84	3,308,896.26
其中：库存商品	8	1,430,548.84	3,308,896.26		1,430,548.84	3,308,896.26
原材料	9					
四、长期投资减值准备合计	10	0				
其中：长期股权投资	11					
长期债权投资	12					
五、固定资产减值准备合计	13	7,863,129.21			5,660.72	7,857,468.49
其中：房屋、建筑物	14	3,483,618.66				3,483,618.66
机器设备	15	153,499.26			68.44	153,430.82
通用设备		4,226,011.29			5,592.28	4,220,419.01
专用设备						
六、无形资产减值准备合计	16	0				
其中：专利权	17					
商标权	18					
七、在建工程减值准备合计	19	0				
八、委托贷款减值准备合计	20					
九、总计	21	16,975,024.16	5,323,251.43		1,436,765.60	20,861,509.99

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

母公司资产减值准备明细表

2006年1-12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	行次	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	
一、坏账准备合计	1	4,376,392.61	1,347,584.48				5,723,977.09
其中：应收账款	2	4,246,190.20	1,210,334.48				5,456,524.68
其他应收款	3	130,202.41	137,250.00				267,452.41
二、短期投资跌价准备合 计	4						
其中：股票投资	5						
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7						
其中：库存商品	8						
原材料	9						
四、长期投资减值准备合 计	10	0					0
其中：长期股权投资	11						
长期债权投资	12						
五、固定资产减值准备合 计	13	6,779,002.23			250.68	250.68	6,778,751.55
其中：房屋、建筑物	14	3,483,618.66					3,483,618.66
机器设备	15	3,217,240.26			202.00	202.00	3,217,038.26
通用设备		78,143.31			48.68	48.68	78,094.63
专用设备							
六、无形资产减值准备合 计	16						
其中：专利权	17						
商标权	18						
七、在建工程减值准备合 计	19						
八、委托贷款减值准备合 计	20						
九、总计	21	11,155,394.84	1,347,584.48		250.68	250.68	12,502,728.64

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	12.94	12.80	0.40	0.40
营业利润	-0.47	-0.47	-0.01	-0.01
净利润	0.28	0.28	0.01	0.01
扣除非经常性损益后的净利润	0.06	0.06	0.002	0.002

新旧会计准则股东权益差异调节表

重要提示

本公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》（以下简称“新会计准则”），目前本公司正在评价执行新会计准则对本公司财务状况、经营成果和现金流量所产生的影响，在对其进行慎重考虑或参照财政部对新会计准则的进一步讲解后，本公司在编制 2007 年度财务报告时可能对编制“新旧会计准则股东权益差异调节表”（以下简称“差异调节表”）时所采用相关会计政策或重要认定进行调整，从而可能导致差异调节表中列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）与 2007 年度财务报告中列报的相应数据之间存在差异。

会计师事务所对新旧会计准则股东权益差异调节表的审阅意见：

宁波东睦新材料集团股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的宁波东睦新材料集团股份有限公司（以下简称宁波东睦公司）新旧会计准则股东权益差异调节表（以下简称差异调节表）。按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》和中国证券监督管理委员会《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》（证监发[2006]136 号，以下简称《通知》）的有关规定编制差异调节表是宁波东睦公司管理层的责任。我们的责任是在实施审阅工作的基础上对差异调节表出具审阅报告。

根据《通知》的有关规定，我们参照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对差异调节表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员差异调节表相关会计政策和所有重要的认定、了解差异调节表中调节金额的计算过程、阅读差异调节表以考虑是否遵循指明的编制基础以及在必要时实施分析程序，审阅工作提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信差异调节表没有按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》和《通知》的有关规定编制。

股东权益调节表

单位：元 币种：人民币

项目	注释	项目名称	金额
		2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）	597,074,212.85
1		长期股权投资差额	-880,285.99
		其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	-880,285.99
		其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	
2		拟以公允价值模式计量的投资性房地产	
3		因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	
4		符合预计负债确认条件的辞退补偿	
5		股份支付	
6		符合预计负债确认条件的重组义务	
7		企业合并	
		其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值	
		根据新准则计提的商誉减值准备	
8		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	
9		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
10		金融工具分拆增加的收益	
11		衍生金融工具	
12		所得税	400,708.85
13		其他	
14		按照新会计准则调整的少数股东权益	74,460,315.31
		2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）	671,054,951.02

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

编制目的

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）于 2007 年 1 月 1 日起开始执行新会计准则。为分析并披露执行新会计准则对上市公司财务状况的影响，中国证券监督管理委员会于 2006 年 11 月颁布了《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》（证监发[2006]136 号，以下简称《通知》），要求公司按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》和《通知》的有关规定，在 2006 年度财务报告的“补充资料”部分以差异调节表的方式披露重大差异的调节过程。

编制基础

差异调节表系公司根据《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》和《通知》的有关规定，结合公司的自身特点和具体情况，以 2006 年度合并财务报表为基础，并依据重要性原则编制。对于《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条中没有明确的情况，本差异调节表依据如下原则进行编制：

1、子公司、合营企业和联营企业按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条的规定进行追溯调整，对于影响上述公司留存收益并影响本公司按照股权比例享有的净资产份额的事项，公司根据其业务实际情况相应调整留存收益或资本公积。

2、公司编制合并财务报表，按照新会计准则调整少数股东权益，并在差异调节表中单列项目反映。

主要项目附注

1、2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）的金额取自公司按照现行企业会计准则和《企业会计制度》（以下简称现行会计准则）编制的 2006 年 12 月 31 日合并财务报表。该报表业经浙江天健会计师事务所有限公司审计，并于 2007 年 2 月 11 日出具了浙天会审[2007]第 77 号标准无保留意见《审计报告》。该报表相关的编制基础和主要会计政策参见本公司 2006 年度财务报告。

2、长期股权投资差额**(1) 明细情况**

被投资单位	金 额
宁波明州东睦粉末冶金有限公司	-659,972.59
东睦(天津)粉末冶金有限公司	-220,313.40
合 计	<u>-880,285.99</u>

(2) 均系同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额。

2、所得税

项 目	金 额
各项资产计提的减值损失	987,586.33
递延所得税资产小计	<u>987,586.33</u>
权益法核算下按投资比例享有的被 投资单位除净损益以外所有者权益 的其他变动额	586,877.48
递延所得税负债小计	<u>586,877.48</u>
合 计	<u>400,708.85</u>

3、按照新会计准则调整的少数股东权益

项 目	金 额
2006 年 12 月 31 日少数股东权益(现行会计准则)	74,394,889.21
按新会计准则追溯的少数股东权益调整数	65,426.10
合 计	<u>74,460,315.31</u>

(三) 公司采用的主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法**1、会计准则和会计制度**

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可使用状态前的，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

现金等价物是指企业持有的期限短（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。

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）、东睦（天津）粉末冶金有限公司（以下简称天津东睦）、东睦（江门）粉末冶金有限公司（以下简称江门东睦）、南京东睦博腾粉末冶金有限公司（以下简称南京东睦）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。投资额占被投资单位有表决权资本总额 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

单位有表决权资本总额 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。

11、委托贷款核算方法

(1) 委托金融机构贷出的款项，按实际委托贷款的金额入账。

(2) 委托贷款利息按期计提，计入损益；按期计提的利息到期不能收回的，停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

(3) 期末，按委托贷款本金与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于委托贷款本金的差额，计提委托贷款减值准备。

12、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、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	19.00-4.50
通用设备	5-10	19.00-9.00
专用设备	5-10	19.00-9.00
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。

13、在建工程核算方法

(1) 在建工程按实际成本核算。

(2) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待确定实际价值后，再进行调整。

(3) 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;
- 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。

14、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, 在符合资本化条件的情况下, 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。

15、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。

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。

16、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。

17、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。

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、合并财务报表的编制方法

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, 纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司、纳入合并范围的子公司的财务报表和其他有关资料为依据, 按照《合并财务报表暂行规定》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, 合并财务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。

(四) 税(费)项

1、增值税

按 17% 的税率计缴; 出口货物享受“免、抵、退”税政策, 退税率分别为 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、南京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; 控股子公司山西东睦、长春东睦、江门东睦、南京东睦和天津东睦均不缴纳教育费附加。

5、地方教育附加

公司及控股子公司明州东睦自 2006 年 5 月 1 日起按应交流转税的 2% 计缴。

6、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鄞县国家税务局鄞国税函[2006] 36 号《宁波市鄞州区国家税务局关于宁波明州东睦粉末冶金有限公司等二户外资企业要求享受先进技术企业减半征收企业所得税的批复》, 从 2005 年至 2007 年减半征收企业所得税, 同时免征公司地方所得税。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视同外商投资企业, 享受企业所得税“两免三减半”的优惠政策, 山西东睦 2006 年度为减半第一年, 按 15% 的税率计缴, 长春东睦本年度亏损, 尚未进入免税期, 免缴企业所得税; 天津东睦、南京东睦和江门东睦为生产性外商投资企业, 享受企业所得税“两免三减半”的优惠政策, 江门东睦本年度为免税期, 天津东睦、南京东睦本年度亏损, 尚未进入免税期, 均免缴企业所得税。

(五) 控股子公司及合营企业**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	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	配件销售	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)粉末冶金有限公司邻	粉末冶金	1,000 万美元	生产、销售各类粉末冶金制品	750 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	300.59 万美元	51.02%

2、本期购买股权而增加子公司的情况说明

根据本公司与南京粉末冶金有限公司于 2006 年 6 月 6 日签订的《关于南京博腾粉末有限公司股权转让合同》，并经公司第二届董事会第十一次审议批准，本公司以 310 万元受让南京粉末冶金有限公司持有的南京博腾粉末有限公司 51.02% 股权，本公司拥有该公司的实质控制权，股权转让基准日为 2006 年 6 月 30 日，本公司已于 2006 年 6 月 16 日支付股权转让款 310 万元。本公司自 2006 年 7 月起将其纳入合并财务报表范围。南京东睦博腾粉末冶金有限公司相关财务数据如下：

项目	购买日数
流动资产	14,483,613.16
长期投资	
固定资产	26,520,643.57
无形资产及其他资产	18,320.49
流动负债	33,764,663.37
长期负债	
项目	购买日至期末发生数
主营业务收入	8,504,669.24
主营业务利润	6,251.37
利润总额	-5,088,269.02
所得税	
净利润	-5,088,269.02

(六) 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，按每 10 股派发现金股利 1.50 元（含税），计派发现金股利 29,325,000.00 元。

根据 2007 年 2 月 11 日公司第二届董事会第十四次会议通过的 2006 年度利润分配预案，按母公

司 2006 年度实现净利润提取 10% 的法定盈余公积，每 10 股派发现金股利 1.00 元。

(七) 合并财务报表项目注释

1、合并资产负债表项目注释

(1) 货币资金 期末数 39,514,589.79

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
现金	144,651.40	150,612.45
银行存款	19,798,657.94	98,061,134.41
其他货币资金	19,571,280.45	6,222,310.12
合 计	<u>39,514,589.79</u>	<u>104,434,056.98</u>

2) 期末其他货币资金中 19,550,077.75 元为开具银行承兑汇票的保证金。

3) 货币资金——外币货币资金

项 目	期 末 数			期 初 数		
	原币及金额	汇率	折人民币金额	原币及金额	汇率	折人民币金额
现 金	USD2,108.75	7.8087	16,466.60	USD71.00	8.0702	572.98
	JPY261,000.28	0.06563	17,129.45	JPY666,424.00	0.068716	45,793.99
	EUR70.00	10.2665	718.66	EUR570.00	9.5797	5,460.43
银行存款	USD260,859.18	7.8087	2,036,971.08	USD313,209.71	8.0702	2,527,665.00
	JPY14,593,877.46	0.06563	957,796.18	JPY19,323,203	0.068716	1,327,813.22
	EUR43,042.37	10.2665	441,894.49	EUR118,344.55	9.5797	1,133,705.29
	HKD70.54	1.0047	70.87	HKD13,044.71	1.0403	13,570.41
其他货币资金	USD255.19	7.8087	1,992.70	USD3,880.00	8.0702	31,312.38
小 计			<u>3,473,040.03</u>			<u>5,085,893.70</u>

(2) 应收票据 期末数 47,268,800.27

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	34,068,800.27	49,726,537.64
商业承兑汇票	13,200,000.00	5,000,000.00
合 计	<u>47,268,800.27</u>	<u>54,726,537.64</u>

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 118,658,312.91

1) 账龄分析

账 龄	期 末 数		坏账准备	账面价值
	账面余额	比例 (%)		
1 年以内	118,047,897.10	92.21	5,902,394.86	112,145,502.24
1-2 年	3,290,548.03	2.57	329,054.80	2,961,493.23
2-3 年	4,960,590.49	3.87	1,488,177.15	3,472,413.34
3-4 年	157,808.20	0.12	78,904.10	78,904.10
4 年以上	1,571,140.39	1.23	1,571,140.39	
合 计	<u>128,027,984.21</u>	<u>100.00</u>	<u>9,369,671.30</u>	<u>118,658,312.91</u>

账龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	104,108,250.49	92.75	5,205,412.52	98,902,837.97
1-2 年	6,300,071.38	5.61	630,007.14	5,670,064.24
2-3 年	253,867.83	0.23	76,160.35	177,707.48
3-4 年	275,528.54	0.25	137,764.27	137,764.27
4 年以上	1,305,971.85	1.16	1,305,971.85	
合计	<u>112,243,690.09</u>	<u>100.00</u>	<u>7,355,316.13</u>	<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 25,001,021.31 元, 占应收账款账面余额的 19.53%。

3) 无持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东欠款。

4) 应收账款——外币应收账款

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	1,836,566.36	7.8087	14,341,195.74	871,822.46	8.0702	7,035,781.62
日元	1,218,981.84	0.06563	80,001.78			
欧元	102,721.11	10.2665	1,054,586.28	231,453.82	9.5797	2,217,258.16
港元	479,740.57	1.0047	481,995.35			
小计			<u>15,957,779.15</u>			<u>9,253,039.78</u>

5) 其他说明

①本期全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大的, 计提比例及理由的说明

对于账龄在 3-4 年和 4 年以上的应收账款, 评估其收回可能性较低, 分别按 50%和 100%计提坏账准备。

②本期实际冲销的应收账款及其理由的说明

公司和荷兰伊顿公司发生合同纠纷, 经协商后, 仍有 883,764.45 元无法收回; 明州东睦与重庆中意减震器厂发生合同纠纷, 经法院判决执行后, 仍有 239,178.69 元无法收回; 以上应收账款均已在本期冲销。

(4) 其他应收款

期末数 1,805,880.72

1) 账龄分析

账龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,273,707.46	59.76	63,685.37	1,210,022.09
1-2 年	389,063.48	18.25	38,906.35	350,157.13
2-3 年	214,645.00	10.07	64,393.50	150,251.50
3-4 年	190,900.00	8.96	95,450.00	95,450.00
4 年以上	63,038.72	2.96	63,038.72	
合计	<u>2,131,354.66</u>	<u>100.00</u>	<u>325,473.94</u>	<u>1,805,880.72</u>

账龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,557,614.08	58.37	77,880.71	1,479,733.37
1-2 年	548,745.00	20.56	54,874.50	493,870.50
2-3 年	479,300.00	17.96	143,790.00	335,510.00

3-4 年	66,585.90	2.50	33,292.95	33,292.95
4 年以上	16,191.82	0.61	16,191.82	
合 计	<u>2,668,436.80</u>	<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 414,200.00 元, 占其他应收款账面余额的 19.43%。

3) 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 8,594,524.22

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	8,594,524.22	100.00	8,066,114.80	100.00
合 计	<u>8,594,524.22</u>	<u>100.00</u>	<u>8,066,114.80</u>	<u>100.00</u>

2) 无持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东欠款。

3) 预付账款——外币预付账款

币 种	期 末 数			期 初 数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
日 元	714,248.90	0.06563	46,876.16			
美 元	474,328.49	7.8087	3,703,888.88	276,581.17	8.0702	2,232,065.36
欧 元	4,184.00	10.2665	42,955.04			
小 计			<u>3,793,720.08</u>			<u>2,232,065.36</u>

(6) 应收补贴款

期末数 3,884.95

项 目	期 末 数	期 初 数
出口退税	3,884.95	
合 计	<u>3,884.95</u>	

(7) 存货

期末数 186,220,799.08

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	44,692,218.44		44,692,218.44	33,018,895.00		33,018,895.00
低值易耗品	1,420,963.33		1,420,963.33	656,248.47		656,248.47
库存商品	117,984,483.51	3,308,896.26	114,675,587.25	85,107,155.61	1,430,548.84	83,676,606.77
在产品	25,432,030.06		25,432,030.06	19,453,791.10		19,453,791.10
合 计	<u>189,529,695.34</u>	<u>3,308,896.26</u>	<u>186,220,799.08</u>	<u>138,236,090.18</u>	<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	3,308,896.26		1,430,548.84	3,308,896.26
小 计	<u>1,430,548.84</u>	<u>3,308,896.26</u>		<u>1,430,548.84</u>	<u>3,308,896.26</u>

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。

(8) 待摊费用 期末数 589,720.75

项目	期末数	期初数	期末结存原因
保险费	589,720.75	534,175.86	受益期未完
其他		18,471.00	
合计	<u>589,720.75</u>	<u>552,646.86</u>	

(9) 长期股权投资 期末数 880,285.99

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	880,285.99		880,285.99	801,720.31		801,720.31
合计	<u>880,285.99</u>		<u>880,285.99</u>	<u>801,720.31</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		141,747.72	659,972.59	10 年
天津东睦	231,908.85		231,908.85	11,595.45	220,313.40	10 年
小 计	<u>1,647,385.33</u>	<u>801,720.31</u>	<u>231,908.85</u>	<u>153,343.17</u>	<u>880,285.99</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，于 2006 年 6 月 30 日收购天津东睦 5% 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。

(10) 固定资产原价 期末数 933,200,644.02

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	50,747,619.73		196,320,709.25
通用设备	19,174,280.13	1,868,340.79	364,026.86	20,678,594.06
专用设备	596,264,622.12	111,351,058.94	8,566,198.67	699,049,482.39
运输工具	14,162,930.92	2,844,864.06	903,687.84	16,104,107.14
固定资产装修	977,536.00	70,215.18		1,047,751.18
合计	<u>776,152,458.69</u>	<u>166,882,098.70</u>	<u>9,833,913.37</u>	<u>933,200,644.02</u>

2) 本期增加数中包括从在建工程完工转入 85,323,674.76 元。

3) 本期减少数中包括出售固定资产 4,637,570.86 元，报废固定资产 428,194.42 元。

4) 已提足折旧仍继续使用固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	740,356.64	590,659.77	75,661.19	74,035.68
通用设备	3,963,558.99	3,499,204.56	68,459.75	395,894.68
专用设备	47,005,169.25	40,726,606.44	1,644,306.27	4,634,256.54
运输工具	1,019,739.21	917,765.29		101,973.92
小计	<u>52,728,824.09</u>	<u>45,734,236.06</u>	<u>1,788,427.21</u>	<u>5,206,160.82</u>

5) 期末固定资产中已有 2,952.76 万元用于债务担保, 详见本财务报表附注(八)2(3)2)之说明。

6) 期初及本期新增固定资产是否办妥产权过户手续的说明

截至 2006 年 12 月 31 日, 本公司有原值 6,727,882.65 元、控股子公司天津东睦有原值 64,575,912.05 元、控股子公司江门东睦有原值 5,924,965.12 元、控股子公司山西东睦有原值为 34,004,159.20 元、控股子公司南京东睦有原值 12,864,910.39 元的房屋产权证尚未办妥。

(11) 累计折旧

期末数 275,625,148.40

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	8,450,003.03		23,737,587.93
通用设备	9,241,684.96	2,462,838.03	279,011.48	11,425,511.51
专用设备	155,485,752.67	80,664,184.33	3,832,584.93	232,317,352.07
运输工具	5,392,696.60	3,052,719.23	774,277.79	7,671,138.04
固定资产装修	210,113.15	263,445.70		473,558.85
合计	<u>185,617,832.28</u>	<u>94,893,190.32</u>	<u>4,885,874.20</u>	<u>275,625,148.40</u>

(12) 固定资产净值

期末数 657,575,495.62

类别	期末数	期初数
房屋及建筑物	172,583,121.32	130,285,504.62
通用设备	9,253,082.55	9,932,595.17
专用设备	466,732,130.32	440,778,869.45
运输工具	8,432,969.10	8,770,234.32
固定资产装修	574,192.33	767,422.85
合计	<u>657,575,495.62</u>	<u>590,534,626.41</u>

(13) 固定资产减值准备

期末数 7,857,468.49

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	
房屋及建筑物	3,483,618.66				3,483,618.66
通用设备	153,499.26			68.44	153,430.82
专用设备	4,226,011.29			5,592.28	4,220,419.01
合计	<u>7,863,129.21</u>			<u>5,660.72</u>	<u>7,857,468.49</u>

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的固定资产, 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。

(14) 工程物资 期末数 4,521,251.00

类别	期末数	期初数
预付大型设备款	190,000.00	460,000.00
专用材料	4,331,251.00	4,331,251.00
合计	<u>4,521,251.00</u>	<u>4,791,251.00</u>

(15) 在建工程 期末数 71,781,358.54

1) 明细情况

工程名称	期末数		期初数			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
汽车、摩托车粉末冶金制品项目	5,519,654.54		5,519,654.54	5,557,358.50		5,557,358.50
制冷压缩机粉末冶金制品项目	201,057.00		201,057.00	5,257,056.80		5,257,056.80
工程技术中心项目	1,178,478.20		1,178,478.20	2,072,110.40		2,072,110.40
模具制造中心项目	587,867.10		587,867.10	698,372.01		698,372.01
明州工业园区土地	36,200,000.00		36,200,000.00	36,200,000.00		36,200,000.00
山西东睦新厂区				14,223,105.20		14,223,105.20
长春东睦转子技术项目	7,079,750.00		7,079,750.00	7,079,750.00		7,079,750.00
天津东睦粉末冶金生产线项目	15,117,592.33		15,117,592.33	12,538,576.78		12,538,576.78
江门东睦粉末冶金生产线项目	120,989.60		120,989.60	119,300.00		119,300.00
零星工程	5,775,969.77		5,775,969.77	5,889,208.13		5,889,208.13
合计	<u>71,781,358.54</u>		<u>71,781,358.54</u>	<u>89,634,837.82</u>		<u>89,634,837.82</u>

2) 在建工程增减变动情况

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	工程投入占预算的比例
汽车、摩托车粉末冶金制品项目	5,557,358.50	1,078,961.14	1,116,665.10		5,519,654.54	募集资金	19,980 万元	45.66%
制冷压缩机粉末冶金制品项目	5,257,056.80	8,032,966.98	13,088,966.78		201,057.00	募集资金	4,990 万元	67.96%
工程技术中心项目	2,072,110.40	1,974,757.80	1,430,390.00	1,438,000.00	1,178,478.20	募集资金	4,960 万元	16.31%
模具制造中心项目	698,372.01	3,160,580.59	3,271,085.50		587,867.10	募集资金	4,990 万元	44.68%
明州工业园区土地	36,200,000.00				36,200,000.00	其他来源	4,968 万元	72.87%
天津新厂房及配套设施		4,287,481.000	4,287,481.00			贷款及其他来源		
山西东睦新厂区	14,223,105.20	18,715,846.00	32,938,951.20			其他来源		
天津粉末冶金生产线项目	12,538,576.78	16,850,036.33	14,271,020.78		15,117,592.33	贷款及其他来源		无
长春东睦转子技术项目	7,079,750.00				7,079,750.00	其他来源		无
江门生产线项目	119,300.00	124,189.60	122,500.00		120,989.60	其他来源		无
零星工程	5,889,208.13	14,683,376.04	14,796,614.40		5,775,969.77	其他来源		无
合计	<u>89,634,837.82</u>	<u>68,908,195.48</u>	<u>85,323,674.76</u>	<u>1,438,000.00</u>	<u>71,781,358.54</u>			

3) 在建工程减值准备情况

期末无单项在建工程可收回金额低于账面价值情况，不需提取在建工程减值准备。

(16) 无形资产

期末数 3,044,789.63

1) 明细情况

种 类	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
非专利技术	1,721,547.81		1,721,547.81	436,303.87		436,303.87
土地使用权	1,323,241.82		1,323,241.82	1,405,091.78		1,405,091.78
合 计	<u>3,044,789.63</u>		<u>3,044,789.63</u>	<u>1,841,395.65</u>		<u>1,841,395.65</u>

2) 无形资产增减变动情况

种 类	取得方式	原始金额	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	期末数	累计摊销额	剩余摊销期限
非专利技术	购入	2,382,476.49	436,303.87	1,489,220.49		203,976.55	1,721,547.81	660,928.68	3-86 个月
土地使用权	购入	1,637,000.00	1,405,091.78			81,849.96	1,323,241.82	313,758.18	194 个月
合 计		<u>4,019,476.49</u>	<u>1,841,395.65</u>	<u>1,489,220.49</u>		<u>285,826.51</u>	<u>3,044,789.63</u>	<u>974,686.86</u>	

3) 无形资产减值准备情况

期末无单项无形资产预计可收回金额低于账面价值的情况，不需提取无形资产减值准备。

(17) 长期待摊费用

期末数 132,813.56

项 目	原始发生额	期初数	本期增加	本期摊销	本期转出	期末数	累计摊销额	剩余摊销期限
新厂区电专线	55,000.00	8,249.83		8,249.83			55,000.00	
宿舍配套设施	370,800.00	166,860.00		74,160.00		92,700.00	278,100.00	15 个月
其 他	57,305.00	45,844.04		5,730.48		40,113.56	17,191.44	84 个月
合 计	<u>483,105.00</u>	<u>220,953.87</u>		<u>88,140.31</u>		<u>132,813.56</u>	<u>350,291.44</u>	

(18) 短期借款

期末数 254,500,000.00

1) 明细情况

借款条件	期末数	期初数
信用借款	32,500,000.00	
保证借款	181,000,000.00	131,000,000.00
抵押借款	41,000,000.00	32,000,000.00
		15,000,000.00
合 计	<u>254,500,000.00</u>	<u>178,000,000.00</u>

2) 期末无逾期借款

(19) 应付票据

期末数 56,193,352.57

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	56,193,352.57	19,894,485.00
合 计	<u>56,193,352.57</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天津东睦银行承兑汇票 2,015,109.93 元, 应付控股子公司江门东睦银行承兑汇票 5,210,000.00 元, 应付控股子公司连云港东睦银行承兑汇票 8,916,873.61 元, 该等公司均已将其贴现或背书转让。

(20) 应付账款 期末数 62,170,321.45

1) 无持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东账款。

2) 应付账款——外币应付账款

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	35,430.78	7.8087	276,668.33	71,610.79	8.0702	577,913.40
日元	346,459,999.85	0.06563	22,738,169.79	813,285,610.86	0.068716	55,885,734.04
欧元				4,646.02	9.5797	44,507.48
小计			<u>23,014,838.12</u>			<u>56,508,154.92</u>

(21) 预收账款 期末数 1,760,446.28

1) 无持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东账款。

2) 预收账款——外币预收账款

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	32,421.83	7.8087	253,172.35	4,426.05	8.0702	35,719.11
欧元	3,919.94	10.2665	40,244.06			
日元				642,777.88	0.068716	44,169.12
小计			<u>293,416.41</u>			<u>79,888.23</u>

(22) 应付股利 期末数 5,750,000.00

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	5,750,000.00	23,284,950.00
宁波保税区金广投资股份有限公司		17,850,000.00
宁波友利投资有限公司		5,355,000.00
宁波东方机械设备进出口有限公司		297,500.00
宁波水表股份有限公司		297,500.00
合计	<u>5,750,000.00</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

在公司 2006 年度实施的股权分置改革中, 为保持日本国睦特殊金属工业株式会社 (以下简称睦金属) 的持股比例, 由宁波保税区金广投资股份有限公司代其支付对价计 6,632,000.00 股非流通股, 日本国睦特殊金属工业株式会社拟将未收取的股利转付宁波保税区金广投资股份有限公司作为补偿。

(23) 应交税金 期末数 2,568,659.73

税种	期末数	期初数	法定税率
增值税	1,639,640.51	515,224.47	按 17% 税率计缴
营业税	13,333.97	25,136.70	按 5% 税率计缴
城市维护建设税	19,920.91	13,393.67	按应交流转税额的 7% 计缴
企业所得税	720,153.29	1,220,497.74	[注]

代扣代缴个人所得税	175,611.05	91,409.56	按规定税率扣缴
合计	<u>2,568,659.73</u>	<u>1,865,662.14</u>	

注：企业所得税税率详见本财务报表附注（四）6 之说明。

(24) 其他应交款 期末数 57,924.24

项 目	期末数	期初数	计缴标准
教育费附加	11,380.63	7,653.52	[注]
地方教育附加	34,341.58		[注]
水利建设基金	12,202.03	8,542.74	业务收入额*1‰*中方投资比例
合计	<u>57,924.24</u>	<u>16,196.26</u>	

注：教育费附加、地方教育附加计缴标准详见本财务报表附注（四）5 之说明。

(25) 其他应付款 期末数 70,087,995.57

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
睦金属	236,268.00	
小 计	<u>236,268.00</u>	

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	10,020,000.00	已收尚未拆迁部分的拆迁补偿款
山西华晟·戴维斯粉末冶金有限公司	4,988,952.38	往来款
南京粉末冶金有限公司	11,158,444.16	借款及利息
江苏省国际信托有限责任公司	9,234,039.54	借款及利息
宁波中策动力机电集团有限公司	20,248,358.90	[注]
富奥汽车零部件有限公司	7,159,856.37	[注]
小 计	<u>62,809,651.35</u>	

[注] 欠付富奥汽车零部件有限公司款项和宁波中策动力机电集团有限公司款项详见本财务报表附注（十二）4 及（十二）8 之说明。

3) 其他应付款——外币其他应付款

币 种	期 末 数			期 初 数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
日 元	3,600,000.00	0.06563	236,268.00			
小 计			<u>236,268.00</u>			

(26) 预提费用 期末数 417,128.30

项 目	期末数	期初数	期末结余原因
利 息	417,128.30	299,542.50	应计未付
合 计	<u>417,128.30</u>	<u>299,542.50</u>	

(27) 递延税款贷项 期末数 7,599,965.67

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	7,599,965.67	7,769,648.34
合 计	<u>7,599,965.67</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。

(28) 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	
			发行新股	送股	公积金转股	其他	小计		
	数量	比例					数量	比例	
(一) 有限售条件股份	1、国家持股								
	2、国有法人持股								
	3、其他内资持股	47,600,000.00	24.35%				-15,200,000.00	-15,200,000.00	32,400,000.00 16.57%
	其中：								
	境内法人持股	47,600,000.00	24.35%				-15,200,000.00	-15,200,000.00	32,400,000.00 16.57%
	境内自然人持股								
	4、外资持股	71,400,000.00	36.52%				-6,220,000.00	-6,220,000.00	65,180,000.00 33.34%
	其中：								
	境外法人持股	71,400,000.00	36.52%				-6,220,000.00	-6,220,000.00	65,180,000.00 33.34%
	境外自然人持股								
有限售条件股份合计	119,000,000.00	60.87%				-21,420,000.00	-21,420,000.00	97,580,000.00 49.91%	
(二) 无限售条件股份	1. 人民币普通股	76,500,000.00	39.13%				21,420,000.00	21,420,000.00	97,920,000.00 50.09%
	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	76,500,000.00	39.13%				21,420,000.00	21,420,000.00	97,920,000.00 50.09%
(三) 股份总数	195,500,000.00	100%						195,500,000.00 100%	

1) 公司前 10 名股东中原非流通股股东持有股份的限售条件的说明

①睦金属和宁波保税区金广投资股份有限公司承诺，其各自持有的宁波东睦非流通股自取得流通权之日起 5 年内不上市交易；在上述禁售期满后，若当时政策仍不允许睦金属增持宁波东睦股票，则睦金属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宁波友利投资有限公司、宁波水表股份有限公司、宁波东方机械设备进出口有限公司承诺，其各自持有的宁波东睦非流通股自取得流通权之日起 12 个月内不上市交易或转让。

2) 股份总额、股份结构变动情况说明

根据经 2006 年 1 月 24 日召开的公司股权分置改革 2006 年相关股东会议审议通过的股权分置改革方案，本公司非流通股股东为获得所持公司非流通股的上市流通权，以向公司全体股东送股作为对

价安排的形式，具体的对价安排为：方案实施股权登记日登记在册的公司流通股股东每 10 股获得 2.8 股股份，非流通股股东需向流通股股东共计送出 21,420,000 股股份。

(29) 资本公积 期末数 310,804,830.55

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		1,090,000.00	305,406,919.42
股权投资准备	2,658,875.38	713,983.53		3,372,858.91
拨款转入	1,728,000.00			1,728,000.00
其他资本公积	297,052.22			297,052.22
合计	<u>311,180,847.02</u>	<u>713,983.53</u>	<u>1,090,000.00</u>	<u>310,804,830.55</u>

2) 资本公积本期增减原因及依据说明

①本期股权投资准备增加情况如下：

控股子公司南京东睦和明州东睦无需支付的应付款、控股子公司连云港东睦收到连云港开发区财政局拨入的财政扶持资金列入资本公积，本公司按投资比例计入股权投资准备 110,995.88 元；本公司收购南京东睦 51.02% 的股权，初始投资成本小于取得股权日应享有该公司所有者权益的份额的差额 602,987.65 元计入股权投资准备。

②本期股本溢价减少 1,090,000.00 系公司股权分置改革费用冲减资本公积。

(30) 盈余公积 期末数 33,155,732.05

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	9,718,189.44		33,140,631.49
法定公益金	9,521,857.13		9,521,857.13	
合计	<u>32,944,299.18</u>	<u>9,718,189.44</u>	<u>9,521,857.13</u>	<u>33,140,631.49</u>

2) 盈余公积本期增减原因及依据说明

盈余公积本期增减系根据 2007 年 2 月 11 日公司董事会二届十四次会议通过的 2006 年度利润分配预案，按 2006 年度母公司实现净利润提取 10% 的法定盈余公积 196,332.31 元，以及根据财政部颁布的财企 [2006] 67 号文件的规定，将法定公益金余额转入法定盈余公积。

(31) 未分配利润 期末数 57,613,650.25

1) 明细情况

期初数	85,458,153.59
本期增加	1,691,929.53
本期减少	29,521,332.31
期末数	<u>57,628,750.81</u>

2) 其他说明

①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，按每 10 股派发现金股利 1.50 元（含税），计 29,325,000.00 元。

根据 2007 年 2 月 11 日公司董事会二届十四次会议通过的 2006 年度利润分配预案，按 2006 年

度母公司实现净利润提取 10%的法定盈余公积 196,332.31 元。

②期末数中包含拟分配现金股利 19,550,000.00 元。根据 2007 年 2 月 11 日本公司董事会二届十四次会议通过的 2006 年度利润分配预案, 决定按 2006 年度实现的净利润分配现金股利 19,550,000.00 元。上述利润分配决议尚待股东大会审议通过。

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 487,265,919.16 / 409,564,416.48

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	613,453,073.16	563,828,753.08
汽车配件销售	2,846,928.66	4,471,771.16
小计	<u>616,300,001.82</u>	<u>568,300,524.24</u>
抵销	129,034,082.66	123,528,603.27
合计	<u>487,265,919.16</u>	<u>444,771,920.97</u>
主营业务成本		
粉末制品销售	536,973,243.38	462,913,670.60
汽车配件销售	2,549,223.96	3,853,385.49
小计	<u>539,522,467.34</u>	<u>466,767,056.09</u>
抵销	129,958,050.86	127,197,118.97
合计	<u>409,564,416.48</u>	<u>339,569,937.12</u>

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	553,948,647.02	488,834,214.13
国外销售	62,351,354.80	79,466,310.11
小计	<u>616,300,001.82</u>	<u>568,300,524.24</u>
抵销	129,034,082.66	123,528,603.27
合计	<u>487,265,919.16</u>	<u>444,771,920.97</u>
主营业务成本		
国内销售	481,584,722.16	398,664,062.68
国外销售	57,937,745.18	68,102,993.41
小计	<u>539,522,467.34</u>	<u>466,767,056.09</u>
抵销	129,958,050.86	127,197,118.97
合计	<u>409,564,416.48</u>	<u>339,569,937.12</u>

3) 本期向前 5 名客户销售所实现的收入总额为 86,097,563.15 元, 占公司全部主营业务收入的 17.67%。

(2) 主营业务税金及附加 本期数 421,516.29

项目	本期数	上年同期数
营业税	24.50	
城市维护建设税	114,356.23	137,622.45
教育费附加	307,135.56	242,620.07
合计	<u>421,516.29</u>	<u>380,242.52</u>

注: 计缴标准详见本财务报表附注(四)之说明。

(3) 其他业务利润 本期数 6,069,613.21

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	25,643,038.53	20,703,434.46	4,939,604.07	21,558,320.52	17,908,369.48	3,649,951.04
提供劳务	940,447.41	131,720.59	808,726.82	722,146.44	31,463.02	690,683.42
租赁业务	330,502.03	18,709.71	311,792.32	201,721.46	139,933.70	61,787.76
其 他	10,000.00	510.00	9,490.00			
合 计	<u>26,923,987.97</u>	<u>20,854,374.76</u>	<u>6,069,613.21</u>	<u>22,482,188.42</u>	<u>18,079,766.20</u>	<u>4,402,422.22</u>

(4) 财务费用 本期数 13,933,145.15

1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	15,472,717.57	5,788,717.49
减：利息收入	1,619,238.37	1,859,521.98
汇兑损失	672,952.15	1,053,693.19
减：汇兑收益	910,115.93	5,512,508.13
其 他	316,829.73	744,176.60
合 计	<u>13,933,145.15</u>	<u>214,557.17</u>

2) 其他说明

本期利息支出中包括根据宁波市经济委员会和宁波市财政局联合下发的甬经投资 [2005] 319 号文，本公司本期收到开发生产汽车等斜齿轮高附加值粉末冶金技改项目补助款 1,281,400.00 元，及根据宁波市经济委员会、宁波市财政局联合下发的甬经技术 [2006] 228 号文，本公司本期收到扩大中高档汽车粉末冶金零部件生产能力技改项目贴息款 665,000.00 元。上述本期收到的财政贴息款合计 1,946,400.00 元，全额冲减了“财务费用-利息支出”。

(5) 投资收益 本期数-153,343.17

1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
股权投资差额摊销	-153,343.17	-141,747.72
合 计	<u>-153,343.17</u>	<u>-141,747.72</u>

2) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(6) 补贴收入 本期数 617,000.00

1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
地方财政补助资金	617,000.00	770,000.00
合 计	<u>617,000.00</u>	<u>770,000.00</u>

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 467,000.00 元和本公司收到经宁波市江东区发改局审核通过，区政府批准发放的“410”工程项目奖励 100,000.00 元以及宁波市江东区政府发放的重点企业补贴 50,000.00 元。

(7) 营业外收入 本期数 397,692.95

项 目	本期数	上年同期数
处置固定资产净收益	297,172.50	618,050.98

罚款收入	75,284.80	13,311.80
赔偿收入		18,261.02
其他	25,235.65	52,649.56
合计	<u>397,692.95</u>	<u>702,273.36</u>

(8) 营业外支出 本期数 1,439,778.99

项目	本期数	上年同期数
罚款支出	489,430.56	20,557.53
处置固定资产净损失	302,223.94	74,107.84
捐赠支出	10,000.00	64,000.00
水利建设基金	79,819.95	98,262.81
赔款支出	314,418.84	96,926.79
职工采暖费	241,152.60	145,671.58
其他	2,733.10	5,502.00
合计	<u>1,439,778.99</u>	<u>505,028.55</u>

3、合并现金流量表项目注释

(1) 收到的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数
地方财政补助资金	617,000.00
小计	<u>617,000.00</u>

(2) 支付的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数
经营活动所需开具银行承兑汇票支付保证金	9,444,416.51
运输费	10,100,910.04
小计	<u>19,545,326.55</u>

(3) 收到的价值较大的其他与投资活动有关的现金

项目	本期数
收回定期存单	10,000,000.00
收到技改贴息	1,946,400.00
小计	<u>11,946,400.00</u>

(4) 无支付的价值较大的其他与投资活动有关的现金。

(5) 收到的价值较大的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数
收到宁波中策动力机电集团有限公司借款	20,000,000.00
小计	<u>20,000,000.00</u>

(6) 支付的价值较大的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
筹资活动所需开具银行承兑汇票支付保证金	10,105,661.24
小 计	<u>10,105,661.24</u>

(七) 母公司财务报表项目注释

1、母公司资产负债表项目注释

(1) 应收账款

期末数 77,945,172.30

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	76,524,747.51	91.76	3,826,237.38	72,698,510.13
1-2 年	2,230,878.99	2.67	223,087.90	2,007,791.09
2-3 年	4,626,958.68	5.55	1,388,087.60	3,238,871.08
4 年以上	19,111.80	0.02	19,111.80	
合 计	<u>83,401,696.98</u>	<u>100.00</u>	<u>5,456,524.68</u>	<u>77,945,172.30</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 19,516,012.21 元，占应收账款账面余额的 23.40%。

3) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

4) 应收账款——外币应收账款

币 种	期 末 数			期 初 数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美 元	1,802,392.55	7.8087	14,074,342.71	871,822.46	8.0702	7,035,781.62
欧 元	102,721.11	10.2665	1,054,586.28	231,453.82	9.5797	2,217,258.16
小 计			<u>15,128,928.99</u>			<u>9,253,039.78</u>

5)其他说明

①本期全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大的，计提比例及理由的说明

对于账龄在 3-4 年和 4 年以上的应收账款，评估其收回可能性较低，分别按 50%和 100%计提坏账准备。

②本期实际冲销的应收账款及其理由的说明

公司和荷兰伊顿公司发生合同纠纷，经协商后，仍有 883,764.45 元无法收回，已在本期冲销。

(2) 其他应收款 期末数 4,051,927.20

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	3,951,891.13	91.49	197,594.56	3,754,296.57
1-2 年	265,593.48	6.15	26,559.35	239,034.13
2-3 年	39,995.00	0.93	11,998.50	27,996.50
3-4 年	61,200.00	1.42	30,600.00	30,600.00
4 年以上	700.00	0.01	700.00	
合 计	<u>4,319,379.61</u>	<u>100.00</u>	<u>267,452.41</u>	<u>4,051,927.20</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) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 3,253,712.49 元, 占其他应收款账面余额的 75.33%。

3) 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 166,037,137.70

1) 明细情况

项 目	期末数		账面价值	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	166,037,137.70		166,037,137.70	156,333,510.38		156,333,510.38
合 计	<u>166,037,137.70</u>		<u>166,037,137.70</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	3,818,909.89	13,132.91	659,972.59	52,304,395.39
连云港东睦	60%	30 年	7,200,000.00	2,806,364.80	72,000.00		10,078,364.80
山西东睦	60%	20 年	18,000,000.00	10,301,550.74			28,301,550.74
天津东睦	70%	20 年	60,652,177.88	-13,357,137.48		550,783.51	47,845,823.91
东睦欧意	60%	20 年	3,000,000.00	-276,296.54			2,723,703.46
江门东睦	60%	30 年	12,405,000.00	-633,408.43			11,771,591.57
长春东睦	70%	20 年	19,600,000.00	-7,731,557.12			11,868,442.88
南京东睦	51.02%	20 年	3,100,000.00	-2,596,034.85	639,299.80		1,143,264.95
小 计			<u>171,769,557.88</u>	<u>-7,667,608.99</u>	<u>724,432.71</u>	<u>1,210,756.10</u>	<u>166,037,137.70</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		-1,739,499.38	3,710,044.80	2,683.73	-141,747.72	52,304,395.39
连云港东睦	10,046,847.89		319,516.91	360,000.00	72,000.00		10,078,364.80
山西东睦	26,369,360.23		1,932,190.51				28,301,550.74
天津东睦	29,570,495.67	25,890,037.88	-8,165,493.15			550,783.51	47,845,823.91
东睦欧意	2,821,604.61		-97,901.15				2,723,703.46
江门东睦	13,008,775.07		-1,237,183.50				11,771,591.57
长春东睦	16,623,423.35		-4,754,980.47				11,868,442.88
南京东睦		3,100,000.00	-2,596,034.85		639,299.80		1,143,264.95
小计	<u>156,333,510.38</u>	<u>28,990,037.88</u>	<u>-16,339,385.08</u>	<u>4,070,044.80</u>	<u>713,983.53</u>	<u>409,035.79</u>	<u>166,037,137.70</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		141,747.72		659,972.59	10年
天津东睦	579,772.12		579,772.12	28,988.61		550,783.51	10年
小计	<u>1,997,248.60</u>	<u>801,720.31</u>	<u>579,772.12</u>	<u>170,736.33</u>		<u>1,210,756.10</u>	

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，于 2006 年 6 月 30 日收购天津东睦 5%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 363,096,768.36

1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
粉末制品销售	363,096,768.36	353,733,295.15
合计	<u>363,096,768.36</u>	<u>353,733,295.15</u>

2) 本期向前 5 名客户销售所实现的收入总额为 79,140,407.21 元，占公司全部主营业务收入的 21.80%。

(2) 主营业务成本

本期数 311,751,895.55

项目	本期数	上年同期数
粉末制品销售	311,751,895.55	286,947,156.63
合计	<u>311,751,895.55</u>	<u>286,947,156.63</u>

(3) 投资收益 本期数-15,115,640.78

1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
短期投资收益	1,394,480.63	
权益法核算调整的被投资单位损益净增减的金额	-16,339,385.08	2,291,329.73
股权投资差额摊销	-170,736.33	-141,747.72
合 计	<u>-15,115,640.78</u>	<u>2,149,582.01</u>

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

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	USD400 万		USD1,000 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	3.18	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	USD330 万	5			USD750 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			USD300.59 万	51.02		USD300.59 万	51.02

(2) 不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司的关系
南京粉末冶金有限公司	宁波保税区金广投资股份有限公司控制
睦香港有限公司	同受睦金属控制

2、关联方交易情况

(1) 销售货物

关联方名称	本期数		上年同期数	
	金额	定价政策	金额	定价政策
睦香港有限公司	1,537,689.43	市场价		
小 计	1,537,689.43			

(2) 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
(1) 应收账款				
睦香港有限公司	485,538.05		0.38	
小 计	485,538.05		0.38	
(2) 其他应付款				
睦金属	236,268.00		0.33	
小 计	236,268.00		0.33	

(3) 担保

1) 2006 年度，本公司为关联方提供保证担保的情况：（单位：万元）

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	备注
连云港东睦	中信银行宁波分行	300	300	2007 年 3 月 10 日	保证额 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	保证额 1,000 万元
江门东睦	上海浦东发展银行 宁波市中兴支行	800	700	2007 年 2 月 23 日	保证额 1,000 万元
明州东睦	中国工商银行宁波 市江东支行	2,700	2,700	[注 1]	保证额 3,200 万元
明州东睦	中信银行宁波分行	1,700	1,700	[注 2]	保证额 2,000 万元
明州东睦	上海浦东发展银行 宁波分行中兴支行	650	650	2007 年 8 月 27 日	保证额 1,000 万元
明州东睦	交通银行宁波孔雀 支行	3500	3,500	2007 年 7 月 2 日	保证额 3850 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	保证额 4,800 万元
长春东睦	上海浦东发展银行 宁波分行中兴支行	500	500	[注 3]	保证额 1,500 万元
山西东睦	中信银行宁波分行	2,300	1,700	[注 4]	保证额 2,500 万元

山西东睦	上海浦东发展银行 宁波市中兴支行	1,700	900	[注 5]	保证额 2,000 万元
小计		<u>19,600</u>	<u>18,100</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
	1,000	2007 年 6 月 5 日
	1,000	2006 年 6 月 12 日
	700	2006 年 11 月 15 日
小计	<u>2,700</u>	

注 2: 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
	700	2007 年 3 月 10 日
	1,000	2007 年 1 月 3 日
小计	<u>1,700</u>	

注 3: 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
	200	2007 年 10 月 23 日
	300	2007 年 8 月 29 日
小计	<u>500</u>	

注 4: 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
	200	2007 年 1 月 26 日
	1,500	2007 年 3 月 23 日
小计	<u>1,700</u>	

注 5: 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
	450	2007 年 3 月 19 日
	450	2007 年 11 月 14 日
小计	<u>900</u>	

此外, 本公司为控股子公司出具银行承兑汇票提供担保, 担保债权为银行承兑汇票金额扣除子公司实际交付的保证金部分后的余额。截至 2006 年 12 月 31 日所担保的债权余额为 2,669 万元, 具体明细如下: (单位: 万元)

出票人	承兑银行	应付票据余额	担保余额
山西东睦	中信银行宁波分行	1,473	1,031
山西东睦	浦发银行宁波分行中兴支行	1,417	850
江门东睦	浦发银行宁波分行中兴支行	445	307
天津东睦	浦发银行宁波分行中兴支行	195	152
连云港东睦	中信银行宁波分行	470	329
小计		<u>4,000</u>	<u>2,669</u>

2) 2006 年度，本公司为关联方提供抵押担保的情况

公司本年度将江南东路土地和厂房（账面原值 2,952.76 万元，账面净值 1,432.33 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。天津东睦本年度在该担保项下的借款发生额 3,900 万元，年末借款余额 3,100 万元，其中 1,200 万元借款到期日为 2007 年 11 月 20 日，1,900 万元借款到期日为 2007 年 11 月 23 日；连云港东睦本年度在该担保项下借款发生额为 1000 万元，年末借款余额为 1,000 万元，其中 300 万元借款到期日为 2007 年 11 月 13 日，700 万元借款到期日为 2007 年 6 月 13 日。

(4) 委托贷款

公司本期对控股子公司的委托贷款情况如下：（单位：万元）

借款人	受托人	借款金额	期末余额
南京东睦	中国工商银行宁波市分行	1,700	1,700
明州东睦	中信银行宁波分行	4,000	
连云港东睦	中信银行宁波分行	1,000	
小计		<u>6,700</u>	<u>1,700</u>

(5) 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。本年度，公司应支付给睦金属的技术服务费用 480 万日元，实际支付 120 万日元，剩余款项已于本期计提并于 2007 年 1 月支付。2006 年 12 月，睦金属根据公司要求同意解除该业务合同。

根据本公司股东睦金属与 BC AND PLUS 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 AND PLUS 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。

(6) 股权转让

根据本公司与南京粉末冶金有限公司于 2006 年 6 月 6 日签订的《关于南京博腾粉末有限公司股权转让合同》，并经公司第二届董事会第十一次审议批准，本公司以 310 万元受让南京粉末冶金有限公司持有的南京博腾粉末有限公司 51.02% 股权，本公司拥有该公司的实质控制权，本公司已于 2006 年 6 月 16 日支付股权转让款 310 万元，股权转让基准日为 2006 年 6 月 30 日。

(7) 向关联方人士支付报酬

2006 年度公司共有关联方人士 20 人，其中，在本公司领取报酬 20 人，全年报酬总额 323 万元。2005 年度公司共有关联方人士 19 人，其中，在本公司领取报酬 19 人，全年报酬总额 292 万元。

2006 年度和 2005 年度公司向关联方人士支付报酬如下：

关联方人士姓名及职务	2006 年度报酬（万元）	2005 年度报酬（万元）
芦德宝 董事长、总经理	61	61
池田修二 副董事长	2	2
小山星儿 董事	2	2
顾瑾 董事	2	2
多田昌弘 董事、副总经理	31	28
稻叶义幸 董事	2	2
陈越 独立董事	2	2
韩凤麟 独立董事	2	2
刘昌伦 独立董事	2	2
陈伊珍 监事会召集人、工会主席	18	17
石黑泰斗 监事	1	1

应伟国 监事	8	11
金光明 监事	1	1
宋培龙 监事	9	9
舒正平 常务副总经理	41	42
朱志荣 副总经理、财务总监	30	28
周海扬 副总经理	31	32
曹阳 董事会秘书、副总经理	29	28
史小迪 副总经理	30	-
黄永平 总经理助理	19	20
合计	323	292

（九）或有事项

1、本公司为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注（八）2（3）之说明。

截至 2006 年 12 月 31 日，本公司为控股子公司提供的债务担保余额为 24,869 万元，占公司期末净资产的 41.65%。

2、2005 年 4 月 27 日，浙江省台州市中级人民法院对玉环县冰箱压缩机厂欠本公司货款一案作出判决（[2005]台民二初字第 35 号《民事判决书》），玉环县冰箱压缩机厂应支付本公司货款 3,339,163.63 元及诉讼费 44,850.00 元。截至 2006 年 12 月 31 日，玉环县冰箱压缩机厂尚未按判决向本公司支付款项。

3、根据本公司控股子公司南京东睦前身南京博腾粉末冶金有限公司与南京高新技术经济开发区总公司于 2001 年 8 月 8 日签订的《合同书》，南京博腾粉末冶金有限公司向其购买面积为 16,461 平方米的土地使用权，土地出让金为 2,666,682 元。根据南京高新技术经济开发区总公司于 2005 年 9 月 22 日出具的《欠款确认函》，南京博腾粉末冶金有限公司应于合同签订日起 30 日内支付 450,000.00 元，2003 年 1 月 10 日前付清余款，逾期从逾期日开始按日利率 0.1% 支付违约金。截至 2006 年 12 月 31 日，公司已实际使用该项土地，但土地出让金尚未支付，相关土地权证亦未办妥。南京东睦正与南京高新技术经济开发区总公司就土地出让金及违约金具体金额进行协商，尚未达成最终协议。

（十）承诺事项

无承诺事项。

（十一）资产负债表日后事项中的非调整事项

根据公司与交通银行股份有限公司宁波孔雀支行（以下简称交行孔雀支行）于 2007 年 1 月 23 日签订的《最高额度保证合同》，公司为控股子公司明州东睦与交行孔雀支行在 2007 年 1 月 23 日至 2008 年 1 月 22 日期间签订的全部因借款而订立的授信业务合同，提供最高债权额为 2,200 万元的连带责任保证。明州东睦已于 2007 年 1 月 23 日与交行孔雀支行签订了贷款金额为 2,000 万元的《借款合同》，期限为 2007 年 1 月 23 日至 2008 年 1 月 22 日。

（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,超出部分暂列“其他应付款”。

根据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于 2003 年 8 月 18 日签订的《搬迁赔偿协议书》,该公司厂区在 2005 年 12 月前搬迁完毕,搬迁前原土地使用权和房屋建筑物及其配套设施由该公司无偿使用;宁波市鄞州区新城区开发建设管理委员会应支付明州东睦土地使用权和房屋建筑物及其配套设施搬迁赔偿费共计 3,981 万元和设备搬迁补偿费 600 万元。2003 年度,该公司已收到搬迁赔偿费 3,351 万元,按 3,981 万元在 2003 年度结转收益,未收到的搬迁赔偿费 630 万元暂列“其他应收款”。2005 年度,根据宁波市鄞州区土地储备中心向本公司出具的转账确认书,本公司已划转 630 万元至明州东睦,结清该中心欠付明州东睦的搬迁补偿款。截至 2006 年 12 月 30 日,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 12 月 31 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 12 月 31 日,该公司已上缴财政预算外资金户土地征用款 700 万元,新厂区已投入使用,已按实际投入总额 32,938,951.20 元暂估入账,但相关的土地征用手续尚未办妥,新厂区工程竣工验收手续亦未办妥。

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。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 12 月 31 日,该项目已支付的金额为 7,079,750.00 元,现暂处于停工状态。

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,本期已全额计提租金并向其支付 592,680.00 元。此外,本期共向其支付 2006 年度取暖费 601,007.90 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。连云港东睦已支付本期租赁费用。

7、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房屋、设备及运输工具,根据双方于 2005 年 12 月 31 日签订的《租赁合同》,租用资产总价值为 17,696,393.45 元,年租费按租用资产总价值的 5.58%计算,租赁期从 2006 年 1 月 1 日起至 2006 年 10 月 31 日止;根据双方于 2006 年 11 月 1 日签订的《租赁合同》,租用资产总价值为 15,512,393.45 元,年租费按租用资产总价值的 6.12%计算,山西东睦本期已向其支付租赁费 981,108.49 元。

8、本公司控股子公司山西东睦和天津东睦与宁波中策动力机电集团有限公司于 2006 年 10 月 10 日签订借款协议,分别向其借款 1,000 万元,年利率为 5.58%,借款期限自 2006 年 10 月 11 日至 2007

年 01 月 11 日。截至 2006 年 12 月 31 日，山西东睦和天津东睦共计欠付宁波中策动力机电集团有限公司本息共计 20,248,358.90 元。以上借款由本公司股东宁波友利投资有限公司提供担保。

9、根据公司与扬中市捷野离合器厂签订的《清账协议》，该厂以机器设备作价 837,261.28 元清偿欠付本公司货款。

10、公司本期向山西华晟·戴维斯粉末冶金有限公司开具并由其背书转回的银行承兑汇票共计 15,285,862.20 元，公司已将该等银行承兑汇票贴现。

11、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，本公司非经常性损益发生额情况如下（收益为+，损失为-）：

项 目	2006 年度
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	-5,051.44
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	2,563,400.00
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	-957,214.65
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	1,601,133.91
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	276,526.76
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	19,644.45
非经常性损益净额	1,304,962.70

十二、备查文件目录

- （一）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表；
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签字并盖章的审计报告原件；
- （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的原稿。

董事长：芦德宝

宁波东睦新材料集团股份有限公司

2007 年 2 月 11 日