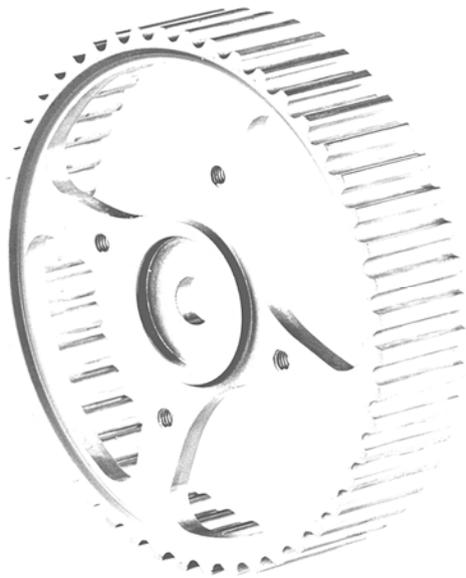




东睦新材料集团股份有限公司

600114

2007 年半年度报告



目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况	2
三、股本变动及股东情况	3
四、董事、监事和高级管理人员	5
五、董事会报告	5
六、重要事项	11
七、财务会计报告（未经审计）	17
八、备查文件目录	68

释 义

东睦股份	东睦新材料集团股份有限公司
明州东睦	宁波明州东睦粉末冶金有限公司
连云港东睦	连云港东睦江河粉末冶金有限公司
山西东睦	山西东睦华晟粉末冶金有限公司
东睦欧意	天津东睦欧意工贸有限公司
天津东睦	东睦（天津）粉末冶金有限公司
江门东睦	东睦（江门）粉末冶金有限公司
长春东睦	长春富奥东睦粉末冶金有限公司
南京东睦	南京东睦博腾粉末冶金有限公司
睦特殊金属	睦特殊金属工业株式会社
金广投资	宁波保税区金广投资股份有限公司
友利投资	宁波友利投资有限公司

一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及其董事、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、董事小山星儿因境外工作安排未能出席本次董事会会议。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人芦德宝、主管会计工作负责人朱志荣及会计机构负责人（会计主管人员）朱志荣声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

（一）公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：东睦新材料集团股份有限公司
公司法定中文名称缩写：东睦股份
公司英文名称：NBTM NEW MATERIALS GROUP Co., Ltd.
公司英文名称缩写：**NBTM**
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：东睦股份
公司 A 股代码：600114
- 3、公司注册地址：浙江省宁波市江东南路 147 号
公司办公地址：浙江省宁波市江东南路 147 号
邮政编码：315041
公司国际互联网网址：www.pm-china.com
公司电子信箱：nbtm@pm-china.com
- 4、公司法定代表人：芦德宝
- 5、公司董事会秘书：曹阳
电话：0574-87841061
传真：0574-87837692
E-mail：caoyang@pm-china.com
联系地址：浙江省宁波市江东南路 147 号
- 6、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点：公司董事会秘书办公室
- 7、公司其他基本情况：
公司首次注册登记日期：1994 年 7 月 11 日
公司首次注册登记地点：宁波市工商行政管理局
公司变更注册登记日期：2005 年 4 月 15 日
公司变更注册登记地点：宁波市工商行政管理局
公司法人营业执照注册号：企股浙甬总字第 001817 号
公司税务登记号码：330204610271537
公司聘请的境内会计师事务所名称：浙江天健会计师事务所有限公司
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：浙江省杭州市西溪路 128 号金鼎广场西楼 6-10 层

（二）主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
总资产	1,238,677,327.46	1,132,907,764.98	9.34

所有者权益（或股东权益）	587,155,677.49	596,594,635.71	-1.58
每股净资产（元）	3.00	3.05	-1.64
	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业利润	13,032,348.51	9,724,490.53	34.02
利润总额	13,311,634.53	9,773,011.89	36.21
净利润	10,111,041.78	8,637,087.18	17.07
扣除非经常性损益的净利润	9,649,284.47	7,373,893.44	30.86
基本每股收益（元）	0.0517	0.0442	16.97
稀释每股收益（元）	0.0517	0.0442	16.97
净资产收益率（%）	1.71	1.39	增加 0.32 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	79,636,924.98	57,280,369.03	39.03
每股经营活动产生的现金流量净额	0.41	0.29	41.38

2、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
非流动资产处置损益	31,239.96
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	726,000.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-230,244.02
其他非经常性损益项目	-65,238.63
合 计	461,757.31

三、股本变动及股东情况

（一）股份变动情况表

报告期内，公司股份总数未发生变化，股本结构变化如下：

	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	32,400,000	16.57				-9,758,000	-9,758,000	22,642,000	11.58
其中：境内非国有法人持股	32,400,000	16.57				-9,758,000	-9,758,000	22,642,000	11.58
境内自然人持股									
4、外资持股	65,180,000	33.34						65,180,000	33.34
其中：境外法人持股	65,180,000	33.34						65,180,000	33.34
境外自然人									

人持股									
有限售条件股份合计	97,580,000	49.91				-9,758,000	-9,758,000	87,822,000	44.92
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	97,920,000	50.09				9,758,000	9,758,000	107,678,000	55.08
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股份合计	97,920,000	50.09				9,758,000	9,758,000	107,678,000	55.08
三、股份总数	195,500,000	100.00				0	0	195,500,000	100.00

根据公司股权分置改革时原非流通股股东的承诺，部分有限售条件的流通股于 2007 年 2 月 22 日禁售期满。公司已于 2007 年 2 月 28 日刊登《关于部分有限售条件的流通股上市流通的公告》【（临）2007-05】，此次于 2007 年 3 月 2 日上市流通的股份数为 9,758,000 股，占公司总股本的 4.99%。

(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							17,970
前十名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
睦特殊金属工业株式会社	境外法人	33.34	65,180,000	0	65,180,000	托管 65,180,000	
宁波保税区金广投资股份有限公司	境内非国有法人	12.40	24,240,174	272,500	22,642,000	托管 22,642,000	
宁波友利投资有限公司	境内非国有法人	4.49	8,780,000	-2,200	0	未知	
国际金融—花旗—MARTIN CURRIE INVESTMENT MANAGEMENT LIMITED	其他	3.60	7,034,258	2,782,910	0	未知	
中信证券—工行—CREDIT SUISSE (HONG KONG) LIMITED	其他	0.77	1,499,920	1,499,920	0	未知	
陆金荣	其他	0.48	945,100	661,086	0	未知	
南京明骏流体设备有限公司	其他	0.43	834,152	834,152	0	未知	
刘庆海	其他	0.36	701,600	701,600	0	未知	
苗燕婷	其他	0.28	549,000	549,000	0	未知	
何晶晶	其他	0.28	546,900	546,900	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	
宁波友利投资有限公司			8,780,000			人民币普通股	
国际金融—花旗—MARTIN CURRIE INVESTMENT MANAGEMENT LIMITED			7,034,258			人民币普通股	
宁波保税区金广投资股份有限公司			1,598,174			人民币普通股	

中信证券—工行—CREDIT SUISSE (HONG KONG) LIMITED	1,499,920	人民币普通股
陆金荣	945,100	人民币普通股
南京明骏流体设备有限公司	834,152	人民币普通股
刘庆海	701,600	人民币普通股
苗燕婷	549,000	人民币普通股
何晶晶	546,900	人民币普通股
全国社保基金—零三组合	500,000	人民币普通股
中国建设银行—博时主题行业股票证券投资基金	500,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	在前十名股东中，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和宁波友利投资有限公司之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；其他股东之间公司未知是否存在关联关系。	

宁波友利投资有限公司原持有本公司有限售条件股份已于 2007 年 3 月 2 日起可全部上市流通。

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，若当时政策仍不允许睦特殊金属工业株式会社增持宁波东睦股票，则睦特殊金属工业株式会社和宁波保税区金广投资股份有限公司禁售期继续延长最多至 10 年。
2	宁波保税区金广投资股份有限公司	22,642,000	2011 年 2 月 22 日	0	

3、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、董事会报告

(一) 董事会报告

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 33,392 万元，同比增长 35.30%；营业利润 1,303 万元，同比增长 34.05%；利润总额 1,331 万元，同比增长 36.23%；实现净利润（归母公司）1,011 万元，同比增长 17.05%，扣除非经常性损益后的净利润 965 万元，同比增长 30.86%；经营活动产生的现金流量净额 7,964 万元；同比增长 39.03%；公司的粉末冶金制品总销量达 16,069 吨，同比增长 36.59%。

报告期内，公司对控股子公司的整合工作初见成效，产品结构进一步优化，经济效益逐步回升。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
粉末冶金行业	333,920,128.63	280,860,220.20	15.89	35.30	37.14	减少 1.13 个百分点
分产品						
粉末冶金制品	333,920,128.63	280,860,220.20	15.89	35.30	37.14	减少 1.13 个百分点

其中：报告期内公司的控股子公司向控股股东的子公司销售产品的关联交易金额 80.92 万元。

公司的主营业务产品全部为粉末冶金制品，主要为汽车、摩托车、家电等行业的产品配套。报告期内公司的产品销售结构情况如下：

分 类	2007 年 (1-6 月)		2006 年 (1-6 月)		增幅	
	销售	比例	销售	比例		
汽车配件	销量 (吨)	3,198	19.96%	1,614	13.76%	98.15%
	金额 (万元)	8,348	25.00%	4,639	18.80%	79.95%
摩托车配件	销量 (吨)	2,235	13.95%	2,216	18.89%	0.87%
	金额 (万元)	4,896	14.66%	4,828	19.56%	1.41%
压缩机配件	销量 (吨)	9,521	59.44%	6,448	54.99%	47.65%
	金额 (万元)	16,251	48.67%	10,448	42.33%	55.54%
电动工具配件	销量 (吨)	442	2.76%	530	4.52%	-16.63%
	金额 (万元)	1,440	4.31%	1,468	5.95%	-1.90%
其他配件	销量 (吨)	623	3.89%	920	7.85%	-32.26%
	金额 (万元)	2,456	7.36%	3,297	13.36%	-25.50%
合 计	销量 (吨)	16,019	100.00%	11,727	100.00%	36.59%
	金额 (万元)	33,392	100.00%	24,680	100.00%	35.30%

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

分地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
内 销	300,655,288.92	38.57
外 销	33,264,839.71	11.51

3、对净利润产生重大影响的其他经营业务

单位：元 币种：人民币

其他经营业务	产生的损益	占净利润的比重 (%)
材料销售	1,756,362.96	17.37

4、公司主要控股子公司经营的情况

(1) 本报告期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	15,222	123.24
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	3,373	100.03
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	509	0.50
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	14,443	537.15
东睦（天津）粉末冶金有限公司	制造	粉末冶金	600 万美元	21,937	-259.84
东睦（江门）粉末冶金有限公司	制造	粉末冶金	250 万美元	4,308	202.92
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	3,628	-151.86
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	4,326	-307.10

(2) 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在 2006 年度完成将部分产品向其他子公司转移后，已较顺利地完成了产品结构调整，其中汽车零件的销售已占较大比重；本报告期内完成主营业务收入 6,670 万元，同比增长 26.89%，净利润 123 万元，同比增长 61.48%。

② 东睦（天津）粉末冶金有限公司在不断消化吸收转移产品的制造技术，扩大转移产品的生产的同时，积极开发汽车粉末冶金新产品；本报告期内完成主营业务收入 3,501 万元，同比增长 151.82%，净利润-260 万元，同比减亏 200 万元。

③ 山西东睦华晟粉末冶金有限公司在 2006 年完成新厂房的搬迁工作，企业发展势头良好；本报告期内完成主营业务收入 5,106 万元，同比增长 66.46%，净利润 537 万元，同比增长 127.25%。

④ 东睦（江门）粉末冶金有限公司在 2006 年度整合和消化吸收转移产品技术的基础上，较好地掌握了转移产品的制造技术和质量管理，2007 年上半年业绩出现较大回升；本报告期内完成主营业务收入 1,836 万元，同比增长 55.66%，净利润 203 万元，同比增长 566.13%。

5、公司在经营中出现的问题与困难

(1) 子公司的整合

目前，公司产品结构的调整和优化、控股子公司的整合取得了积极的进展和较好的效果；但在长春富奥东睦粉末冶金有限公司和南京东睦博腾粉末冶金有限公司的整合过程中，不仅需解决部分产品转移、人员技术培训的问题，还要逐步建立起积极的管理体系和分配体系，因此尚需要一定的时间；公司将通过加大整合的投入力度和考核力度，加快整合的进度。

(2) 原材料等价格的波动

原材料的价格波动，尤其是镍、铜、钼等有色金属的价格波动，对公司的稳定生产及与客户建立长期稳定的业务关系带来了一定的难度；公司正采取积极的应对措施，建立稳定的供应关系。

此外，公司还将在集团框架下的生产管理、质量管理、业务管理等方面，积极探索适合公司未来发展的模式；在人力资源方面积极寻求适合集团长期稳定发展的人力资源培养模式。

(三) 公司投资情况

公司于 2004 年 4 月年通过首次发行募集资金 43,200 万元，已累计使用 24,416.60 万元，尚未使用 18,783.40 万元。经公司董事会决议，尚未使用募集资金用于临时补充流动资金。

1、募集资金承诺项目情况

单位：元 币种：人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	产生收益情况	是否符合计划进度	是否符合预计收益
汽车、摩托车零件项目	22,930	否	12,086.11		未单独核算	延期	
制冷压缩机项目	4,990	否	3,857.02		未单独核算	延期	
工程技术中心项目	4,960	否	856.62		未单独核算	延期	
模具制造中心项目	4,990	否	2,286.85		未单独核算	延期	
补充流动资金项目	5,330	否	5,330.00		未单独核算	是	
合计	43,200	--	24,416.60		未单独核算	/	--

(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 12,086.11 万元，完成投资计划的 52.71%，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 3,857.02 万元，完成投资计划的 77.29%，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 856.62 万元，完成投资计划的 17.27%，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 2,286.85 万元，完成投资计划的 45.83%，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，部分募集资金项目的投资进度受到了一定影响，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

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

（四）公司财务状况、经营成果分析

单位：元 币种：人民币

项目名称	期末数	期初数	增减额	增减幅度 (%)
公司财务状况：				
一、流动资产	502,194,633.77	402,656,512.69	99,538,121.08	24.72%
1、货币资金	81,010,237.00	39,514,589.79	41,495,647.21	105.01%
2、应收票据	38,390,963.74	47,268,800.27	-8,877,836.53	-18.78%
3、应收账款	170,120,968.08	118,658,312.91	51,462,655.17	43.37%
4、其他应收款	2,536,605.79	1,809,765.67	726,840.12	40.16%
5、预付账款	9,906,627.91	9,184,244.97	722,382.94	7.87%
6、存货	200,229,231.25	186,220,799.08	14,008,432.17	7.52%
二、固定资产	621,793,740.61	627,607,565.09	-5,813,824.48	-0.93%
三、在建工程及工程物资	89,315,010.07	76,302,609.54	13,012,400.53	17.05%
四、流动负债	568,379,965.05	453,665,970.81	114,713,994.24	25.29%
1、短期借款	294,500,000.00	254,500,000.00	40,000,000.00	15.72%
2、应付票据	150,729,479.27	56,193,352.57	94,536,126.70	168.23%
3、应付账款	67,977,104.47	62,170,321.45	5,806,783.02	9.34%
4、应付股利	3,750,000.00	5,750,000.00	-2,000,000.00	-34.78%
5、应交税费	4,587,158.53	2,626,583.97	1,960,574.56	74.64%
6、其他应付款	43,342,512.85	70,087,995.57	-26,745,482.72	-38.16%
五、长期借款		0.00	0.00	
六、负债合计	576,566,808.20	461,852,813.96	114,713,994.24	24.84%
七、少数股东权益	74,954,841.77	74,460,315.31	494,526.46	0.66%
八、归属于母公司股东权益：	587,155,677.49	596,594,635.71	-9,438,958.22	-1.58%
1、股本	195,500,000.00	195,500,000.00	0.00	0.00%
2、资本公积	310,804,830.55	310,804,830.55	0.00	0.00%
3、盈余公积	33,092,673.78	33,092,673.78	0.00	0.00%
4、未分配利润	47,758,173.16	57,197,131.38	-9,438,958.22	-16.50%
九、资产总计	1,238,677,327.46	1,132,907,764.98	105,769,562.48	9.34%
经营成果分析：				
	报告期	上期	增减额	增减幅度 (%)
1、营业收入	347,545,622.10	261,331,158.40	86,214,463.70	32.99%
2、营业成本	289,646,844.66	216,644,894.33	73,001,950.33	33.70%
3、营业费用	10,860,163.28	6,466,693.06	4,393,470.22	67.94%

4、管理费用	18,676,316.14	23,804,045.52	-5,127,729.38	-21.54%
5、财务费用	12,250,182.45	4,177,318.45	8,072,864.00	193.25%
6、资产减值损失	2,729,889.81	377,508.57	2,352,381.24	623.13%
7、营业利润	13,032,348.51	9,724,490.53	3,307,857.98	34.02%
8、营业外收入	1,045,524.74	505,175.95	540,348.79	106.96%
9、营业外支出	766,238.72	456,654.59	309,584.13	67.79%
10、利润总额	13,311,634.53	9,773,011.89	3,538,622.64	36.21%
11、所得税费用	2,383,733.71	1,796,343.43	587,390.28	32.70%
12、归属于母公司的净利润	10,111,041.78	8,637,087.18	1,473,954.60	17.07%
13、经营活动产生的现金流量净额	79,636,924.98	57,280,369.03	22,356,555.95	39.03%
14、投资活动产生的现金流量净额	-50,303,942.96	-55,377,077.48	5,073,134.52	-9.16%
15、筹资活动产生的现金流量净额	12,220,634.73	-49,268,805.74	61,489,440.47	-124.80%

本报告期内，

(1) 货币资金变化的主要原因票据贴现及贷款所致。

(2) 应收票据变化的主要原因是用于支付和贴现增加所致。

(3) 应收账款变化的主要原因是：①主营业务收入的增加；②公司的主要客户--江门朝扬精密制造有限公司出现资金周转困难，不能按期支付货款。目前，该公司生产经营正常，正在积极筹集资金，解决货款问题。总体看，公司的应收账款相对偏高，目前，公司正在重新清理销售客户和修订销售政策，并进一步加强应收账款管理力度，以控制应收账款的增加。

(4) 存货变化的主要原因是生产的扩大、产品和客户结构的调整所致。报告期内原材料库存增加 331 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 872 万元，主要原因是：公司的增产、产品的转移生产、汽车零件的增加和新产品的增加。报告期末存货增加 7.52%，虽然远低于销量的增加，但总的存货量还是相对偏高，目前公司正在采取措施压缩库存。①根据材料的价格走势，确定材料的采购量，保证材料的合理库存；②加强销售订单和生产计划管理，优化生产方式，缩短生产周期，以压缩在制品和成品的库存量。

(5) 短期借款变化的主要原因是公司增加银行贷款所致。

(6) 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。

(7) 应付股利变化的主要原因是按期支付股利所致。

(8) 其他应付款变化的主要原因是到期偿还宁波中策动力机电集团有限公司借款 2,000 万元所致。

(9) 营业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。

(10) 营业成本变化的主要原因是营业收入增加、固定成本的增加所致。

(11) 营业费用变化的主要原因是销售量增加所致。

(12) 管理费用变化的主要原因是社保费用计入职工薪酬，并分摊到相应成本及费用，去年同期全额计入管理费用。

(13) 财务费用变化的主要原因是公司借款大幅度增加所致。

(14) 营业利润变化的主要原因是营业收入增加所致。

(15) 经营活动产生的现金流量净额变化的主要原因是营业收入增加所致。

(16) 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。

(17) 筹资活动产生的现金流量净额变化的主要原因是贷款增加所致。

(五) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

本年度公司销售情况良好，业绩逐步回升，预计本年前三季度的业绩将比去年同期有较大幅度的增长。

六、重要事项

（一）公司治理的情况

本报告期内，公司严格按照公司治理的有关法律、法规的要求，不断完善公司治理、规范公司运作，公司治理情况与有关法律、法规和中国证监会有关文件要求不存在重大差异。

2007 年 5 月 30 日，公司董事会二届十六次会议审议通过了公司《信息披露事务管理制度》，审议了《东睦新材料集团股份有限公司关于加强上市公司治理专项活动的自查报告和整改计划》，并公布了听取公司投资者和社会公众的意见和建议的沟通平台；2007 年 6 月 28 日，公司董事会二届十七次会议审议通过了《东睦新材料集团股份有限公司关于公司治理的自查报告和整改计划》，审议通过了公司《重大信息内部报告制度》和公司《信息披露事务管理制度》修正案；建立健全公司的内部控制制度，不断完善公司的法人治理结构，在信息披露方面，公司严格遵守“公平、公正、公开”的原则，作到了信息披露的及时性、准确性、完整性和有效性。

根据中国证监会发布的《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》（证监公司字【2007】28 号）的部署和要求，公司开展了公司治理自查工作。通过自查，公司认为公司治理情况符合《公司法》、《上市公司治理准则》、《上市公司股东大会规范意见》、《上市公司章程指引》等法律法规，以及《关于提高上市公司质量的意见》等文件关于建立完善的法人治理结构及规范运作的要求，在实际运作过程中没有违反相关规定或与相关规定不一致的情况。公司治理较为完善，运作基本规范，不存在重大问题或失误。

经过认真自查，在公司治理方面存在以下主要问题有待改进：

- 1、加强公司内部审计的执行，进一步发挥董事会专门委员会和独立董事作用；
- 2、进一步完善公司制度，修订公司《信息披露事务管理制度》，制订《重大信息内部报告制度》；进一步完善《公章管理制度》；
- 3、进一步系统学习领会有关法律、法规，保证信息披露的准确性；
- 4、进一步完善公司股东大会相关制度，为公司股东参与股东大会、行使公司股东权利提供进一步的保障。

截止本报告公告，上述问题都基本得到不同程度的整改。

（二）报告期实施的利润分配方案执行情况

2007 年 3 月 8 日，公司 2006 年度股东大会审议通过了《关于公司 2006 年度利润分配的预案》：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。

公司于 2007 年 4 月 2 日根据 2006 年度股东大会决议，实施了公司 2006 年度利润分配方案。

（三）重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

（四）资产交易事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

（五）报告期内公司重大关联交易事项

- 1、与日常经营相关的关联交易

报告期内公司的控股子公司向控股股东的子公司销售产品的关联交易金额 80.92 万元。

2、非经营性关联债权债务往来

单位：万元

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
东睦（江门）粉末冶金有限公司	控股子公司	1,400.00	700.00		
东睦（天津）粉末冶金有限公司	控股子公司	6,300.00	6,500.00		
南京东睦博腾粉末冶金有限公司	控股子公司	0.00	1,700.00		
山西东睦华晟粉末冶金有限公司	控股子公司	4,350.00	2,050.00		
合计	--	12,050.00	10,950.00		

报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 0 万元，公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 0 万元。

关联债权债务形成原因主要是委托贷款给控股子公司以补充生产经营资金周转所用。

关联债权债务清偿情况：本报告期末，关联债权债务的余额为未到期的控股子公司的委托贷款。

与关联债权债务有关的承诺：所有委托贷款均按借款合同按期付息，到期还本。

（六）托管情况

本报告期内公司无托管事项。

（七）承包情况

本报告期内公司无承包事项。

（八）租赁情况

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

2、山西华晟-戴维斯粉末冶金有限公司将部分房屋、设备及运输工具租赁给山西东睦华晟粉末冶金有限公司，该资产涉及的金额为 15,512,393.45 元人民币，租赁的期限为 2006 年 12 月 31 日起，年租金的确定依据是按租用资产总价的 6.12% 计算。

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

（九）担保情况

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
报告期内担保发生额合计				0		
报告期末担保余额合计（A）				0		
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对子公司担保发生额合计				118,500,000.00		
报告期末对子公司担保余额合计（B）				168,000,000.00		

公司担保总额（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	168,000,000.00
担保总额占公司净资产的比例	28.68%
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）	59,000,000.00
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	59,000,000.00

1、本公司为明州东睦 2007 年 1 月 23 日至 2008 年 1 月 22 日期间内向交通银行宁波孔雀分行借款提供最高额为 2,200 万元的保证，截至 2007 年 6 月 30 日，明州东睦在该保证合同下的借款为 2,000 万元。

2、本公司为山西东睦 2006 年 12 月 7 日至 2009 年 12 月 7 日期间内向中信银行宁波分行借款提供最高额为 3,000 万元的担保，截至 2007 年 6 月 30 日，山西东睦在该保证合同下的借款为 1,700 万元。

3、公司为天津东睦 2007 年 4 月 24 至 2009 年 4 月 23 日期间内向宁波浦发银行中兴支行借款提供最高额为 5,000 万元的担保，截至 2007 年 6 月 30 日，东睦（天津）在该保证合同下的借款为 1,000 万元。

4、公司为明州东睦 2007 年 6 月 12 日至 2009 年 6 月 11 日期间内向交通银行宁波孔雀分行借款提供最高额为 3,850 万元的担保，截至 2007 年 6 月 30 日，明州东睦在该保证合同下的借款为 2,000 万元。

5、公司为山西东睦 2007 年 3 月 19 日至 2008 年 3 月 20 日期间内向宁波浦发银行中兴支行借款提供最高额为 4,000 万元的担保，截至 2007 年 6 月 30 日，山西东睦在该保证合同下的借款为 500 万元。

6、公司为东睦江门 2007 年 2 月 22 日至 2008 年 2 月 23 日期间内向宁波浦发银行中兴支行借款提供最高额为 2,000 万元的担保，截至 2007 年 6 月 30 日，东睦江门在该保证合同下的借款为 650 万元。

7、公司为天津东睦 2005 年 6 月 6 日至 2008 年 6 月 6 日期间内向中信银行宁波分行借款提供最高额为 5,000 万元的担保，截至 2007 年 6 月 30 日，东睦（天津）在该保证合同下的借款为 1,300 万元。

8、公司为明州东睦 2006 年 4 月 13 日至 2009 年 4 月 13 日期间内向工商银行宁波分行借款提供最高额为 3,200 万元的担保，截至 2007 年 6 月 30 日，明州东睦在该保证合同下的借款为 2,700 万元。

（十）委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十一) 承诺事项履行情况

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; (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%。	严格履行	
宁波保税区金广投资股份有限公司			

(十二) 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。

(十三) 上市公司及其董事、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。

(十四) 其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

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 2007 年 06 月 30 日，公司已支付土地款 3,620 万元。因该土地相关手续尚在报批中，暂处于停工状态。

3、临猗县发展和改革局于 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 2007 年 06 月 30 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，相关的土地征用手续尚未办妥，新厂区厂房验收手续已办妥。

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 2007 年 06 月 30 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 323,280.00 元。

6、本公司控股子公司连云港东睦向连云港江河工业集团有限公司租用评估净值为 17,748,171.25 元的设备，根据 2006 年 12 月 1 日双方签订的租赁合同，年租金 96 万元。本报告期，连云港东睦已支付租赁费用 48 万元。

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 2006 年 12 月 31 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 474,679.26 元。

（十五）信息披露索引

事 项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于为控股子公司提供担保的公告	《上海证券报》35 版 《中国证券报》A15 《证券时报》C12	2007 年 1 月 27 日	网址为 http://www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”输入“600114”可查询。
第二届董事会第十四次会议决议公告暨召开公司 2006 年度股东大会的通知	《上海证券报》D26 《中国证券报》C017 《证券时报》C23	2007 年 2 月 14 日	
第二届监事会第八次会议决议公告	《上海证券报》D26 《中国证券报》C017 《证券时报》C23	2007 年 2 月 14 日	
2006 年年度报告	《上海证券报》D26 《中国证券报》C017 《证券时报》C23	2007 年 2 月 14 日	
关于为控股子公司提供担保的公告	《上海证券报》D5 《中国证券报》B12 《证券时报》A11	2007 年 2 月 15 日	

关于部分有限售条件的流通股上市流通的公告	《上海证券报》D5 《中国证券报》D014 《证券时报》C9	2007 年 2 月 28 日
2006 年度股东大会决议公告	《上海证券报》D21 《中国证券报》A27 《证券时报》C20	2007 年 3 月 9 日
2006 年度利润分配实施公告	《上海证券报》D5 《中国证券报》D007 《证券时报》C18	2007 年 3 月 21 日
2007 年第一季度业绩下降提示性公告	《上海证券报》D68 《中国证券报》C006 《证券时报》C26	2007 年 4 月 17 日
第二届董事会第十五次会议决议公告	《上海证券报》66 版 《中国证券报》C064 《证券时报》C55	2007 年 4 月 21 日
2007 年第一季度报告	《上海证券报》66 版 《中国证券报》C064 《证券时报》C55	2007 年 4 月 21 日
关于为控股子公司提供担保的公告	《上海证券报》D95 《中国证券报》C003 《证券时报》C19	2007 年 4 月 27 日
工商登记变更暨公司名称变更事宜的公告	《上海证券报》A23 《中国证券报》C011 《证券时报》A7	2007 年 5 月 8 日
第二届董事会第十六次会议决议公告	《上海证券报》D13 《中国证券报》A19 《证券时报》C10	2007 年 5 月 31 日
关于公司股票交易价格异常波动的公告	《上海证券报》28 版 《中国证券报》C010 《证券时报》C6	2007 年 6 月 2 日
关于为控股子公司提供担保的公告	《上海证券报》B3 《中国证券报》C011 《证券时报》C2	2007 年 6 月 15 日
第二届董事会第十七次会议决议公告	《上海证券报》38 版 《中国证券报》C054 《证券时报》C22	2007 年 6 月 30 日
关于公司治理的自查报告和整改计划	《上海证券报》38 版 《中国证券报》C054 《证券时报》C22	2007 年 6 月 30 日
第二届董事会第十八次会议决议公告暨召开公司 2007 年第一次临时股东大会的通知	《上海证券报》D6 《中国证券报》C018 《证券时报》C7	2007 年 7 月 13 日
第二届监事会第九次会议决议公告	《上海证券报》D6 《中国证券报》C018 《证券时报》C7	2007 年 7 月 13 日
关于天津东睦欧意工贸有限公司减少注册资本的公告	《上海证券报》D6 《中国证券报》C018 《证券时报》C7	2007 年 7 月 13 日

七、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表

2007 年 06 月 30 日

单位：元 币种：人民币

编制单位：东睦新材料集团股份有限公司

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		81,010,237.00	39,514,589.79
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		38,390,963.74	47,268,800.27
应收账款		170,120,968.08	118,658,312.91
预付款项		9,906,627.91	9,184,244.97
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
其他应收款		2,536,605.79	1,809,765.67
买入返售金融资产			
存货		200,229,231.25	186,220,799.08
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		502,194,633.77	402,656,512.69
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		621,793,740.61	627,607,565.09
在建工程		84,793,759.07	71,781,358.54
工程物资		4,521,251.00	4,521,251.00
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		24,228,062.26	25,155,251.67
开发支出			
商誉		-	
长期待摊费用		92,868.32	132,813.56
递延所得税资产		1,053,012.43	1,053,012.43
其他非流动资产		-	
非流动资产合计		736,482,693.69	730,251,252.29
资产总计		1,238,677,327.46	1,132,907,764.98

流动负债：			
短期借款		294,500,000.00	254,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		150,729,479.27	56,193,352.57
应付账款		67,977,104.47	62,170,321.45
预收款项		2,455,453.05	1,760,446.28
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		42,247.61	160,142.67
应交税费		4,587,158.53	2,626,583.97
应付利息		996,009.27	417,128.30
应付股利		3,750,000.00	5,750,000.00
其他应付款		43,342,512.85	70,087,995.57
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债		-	
其他流动负债		-	
流动负债合计		568,379,965.05	453,665,970.81
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		8,186,843.15	8,186,843.15
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,186,843.15	8,186,843.15
负债合计		576,566,808.20	461,852,813.96
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
资本公积		310,804,830.55	310,804,830.55
减：库存股		-	
盈余公积		33,092,673.78	33,092,673.78
一般风险准备		-	
未分配利润		47,758,173.16	57,197,131.38
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		587,155,677.49	596,594,635.71
少数股东权益		74,954,841.77	74,460,315.31
所有者权益合计		662,110,519.26	671,054,951.02
负债和所有者权益总计		1,238,677,327.46	1,132,907,764.98

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

母公司资产负债表

2007 年 06 月 30 日

单位: 元 币种: 人民币

编制单位: 东睦新材料集团股份有限公司

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		51,748,271.19	13,534,237.79
交易性金融资产			
应收票据		24,538,697.42	36,269,083.30
应收账款		113,221,182.37	77,945,172.30
预付款项		6,180,089.23	8,423,617.98
应收利息			
应收股利			
其他应收款		114,789,848.32	21,079,892.20
存货		107,774,772.79	93,263,779.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		418,252,861.32	250,515,782.57
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		164,796,851.71	164,826,381.60
投资性房地产			
固定资产		207,189,245.45	215,309,218.98
在建工程		46,295,305.07	44,613,684.74
工程物资		4,331,251.00	4,331,251.00
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,594,659.75	1,634,467.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		55,620.00	92,700.00
递延所得税资产		908,462.30	908,462.30
其他非流动资产			
非流动资产合计		425,171,395.28	431,716,166.58
资产总计		843,424,256.60	682,231,949.15
流动负债:			
短期借款		118,500,000.00	32,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		97,096,726.67	18,371,983.54
应付账款		15,475,338.44	8,107,626.72
预收款项		1,740,090.08	1,076,789.69
应付职工薪酬			
应交税费		1,429,551.71	1,291,754.94
应付利息		142,885.38	

应付股利		3,750,000.00	5,750,000.00
其他应付款		11,269,358.91	11,418,548.28
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		249,403,951.19	78,016,703.17
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		8,186,843.15	8,186,843.15
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,186,843.15	8,186,843.15
负债合计		257,590,794.34	86,203,546.32
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
资本公积		310,804,830.55	310,804,830.55
减：库存股			
盈余公积		33,092,673.78	33,092,673.78
未分配利润		46,435,957.93	56,630,898.50
所有者权益（或股东权益）合计		585,833,462.26	596,028,402.83
负债和所有者权益（或股东权益）总计		843,424,256.60	682,231,949.15

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

合并利润表

2007 年 1-6 月

单位: 元 币种: 人民币

编制单位: 东睦新材料集团股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		347,545,622.10	261,331,158.40
其中: 营业收入		347,545,622.10	261,331,158.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		289,646,844.66	216,644,894.33
其中: 营业成本		289,646,844.66	216,644,894.33
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		349,877.25	136,207.94
销售费用		10,860,163.28	6,466,693.06
管理费用		18,676,316.14	23,804,045.52
财务费用		12,250,182.45	4,177,318.45
资产减值损失		2,729,889.81	377,508.57
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
投资收益 (损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		13,032,348.51	9,724,490.53
加: 营业外收入		1,045,524.74	505,175.95
减: 营业外支出		766,238.72	456,654.59
其中: 非流动资产处置损失		75,056.39	69,852.31
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		13,311,634.53	9,773,011.89
减: 所得税费用		2,383,733.71	1,796,343.43
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		10,927,900.82	7,976,668.46
归属于母公司所有者的净利润		10,111,041.78	8,637,087.18
少数股东损益		816,859.04	-660,418.72
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.0517	0.0442
(二) 稀释每股收益		0.0517	0.0442

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

母公司利润表

2007 年 1-6 月

单位: 元 币种: 人民币

编制单位: 东睦新材料集团股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		271,167,376.23	215,331,320.53
减: 营业成本		242,211,576.26	186,988,548.32
营业税金及附加		180,280.00	
销售费用		5,570,530.70	3,941,705.31
管理费用		8,991,064.97	13,426,052.85
财务费用		4,090,244.41	8,026.03
资产减值损失		2,015,328.58	921,208.54
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
投资收益 (损失以“-”号填列)		2,205,883.47	1,128,600.80
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		10,314,234.78	11,174,380.28
加: 营业外收入		1,058,924.27	272,204.69
减: 营业外支出		584,976.95	337,232.97
其中: 非流动资产处置净损失		66,041.30	56,032.15
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		10,788,182.10	11,109,352.00
减: 所得税费用		1,433,122.67	745,109.90
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		9,355,059.43	10,364,242.10
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.048	0.053
(二) 稀释每股收益		0.048	0.053

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

合并现金流量表

2007 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

编制单位：东睦新材料集团股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		330,784,085.96	276,937,023.43
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,278,694.86	418,802.17
收到其他与经营活动有关的现金		27,014,878.54	14,025,447.16
经营活动现金流入小计		359,077,659.36	291,381,272.76
购买商品、接受劳务支付的现金		189,287,428.19	165,522,076.31
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		47,697,990.93	37,951,635.90
支付的各项税费		21,130,112.71	16,067,733.78
支付其他与经营活动有关的现金		21,325,202.55	14,559,457.74
经营活动现金流出小计		279,440,734.38	234,100,903.73
经营活动产生的现金流量净额		79,636,924.98	57,280,369.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		261,870.00	99,330.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		261,870.00	99,330.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,565,812.96	52,376,407.48
投资支付的现金			3,100,000.00
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		50,565,812.96	55,476,407.48
投资活动产生的现金流量净额		-50,303,942.96	-55,377,077.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		228,500,000.00	155,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		228,500,000.00	155,200,000.00
偿还债务支付的现金		188,500,000.00	164,802,223.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,779,365.27	39,666,582.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		240,000.00	1,476,681.60
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		216,279,365.27	204,468,805.74
筹资活动产生的现金流量净额		12,220,634.73	-49,268,805.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-57,969.54	-119,710.93
五、现金及现金等价物净增加额		41,495,647.21	-47,485,225.12
加：期初现金及现金等价物余额		39,514,589.79	104,434,056.98
六、期末现金及现金等价物余额		81,010,237.00	56,948,831.86
补充资料			
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		10,927,900.82	7,976,668.46
加：资产减值准备		2,729,889.81	377,508.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		32,322,050.76	29,591,372.13
无形资产摊销		309,761.66	323,127.90
长期待摊费用摊销		39,945.24	318,145.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-108,652.69	-127,379.57
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）		8,523,659.36	2,156,328.65
投资损失（收益以“-”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）			
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）		-14,008,432.17	-31,198,508.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		-43,701,382.38	-6,556,117.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		82,602,184.57	54,419,223.09
其他			
经营活动产生的现金流量净额		79,636,924.98	57,280,369.03
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			

债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额		81,010,237.00	56,948,831.86
减：现金的期初余额		39,514,589.79	104,434,056.98
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		41,495,647.21	-47,485,225.12

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

母公司现金流量表

2007 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

编制单位：东睦新材料集团股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		212,670,773.59	216,463,370.40
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		21,678,872.08	9,928,216.67
经营活动现金流入小计		234,349,645.67	226,391,587.07
购买商品、接受劳务支付的现金		120,842,302.54	147,684,780.81
支付给职工以及为职工支付的现金		22,016,451.53	21,008,310.56
支付的各项税费		7,958,113.35	7,784,858.73
支付其他与经营活动有关的现金		10,507,309.86	8,188,661.78
经营活动现金流出小计		161,324,177.28	184,666,611.88
经营活动产生的现金流量净额		73,025,468.39	41,724,975.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			7,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,168,879.52	4,903,699.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		111,770.00	4,244.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,280,649.52	11,907,943.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,588,093.33	11,476,248.07
投资支付的现金		95,165,547.50	55,583,010.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		102,753,640.83	67,059,258.07
投资活动产生的现金流量净额		-100,472,991.31	-55,151,314.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		107,000,000.00	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		107,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,500,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,793,312.35	28,064,347.76
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		41,293,312.35	48,064,347.76
筹资活动产生的现金流量净额		65,706,687.65	-28,064,347.76

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-45,131.33	4,986.00
五、现金及现金等价物净增加额		38,214,033.40	-41,485,700.84
加：期初现金及现金等价物余额		13,534,237.79	79,770,983.29
六、期末现金及现金等价物余额		51,748,271.19	38,285,282.45
补充资料			
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		9,355,059.43	10,364,242.10
加：资产减值准备		2,015,328.58	921,208.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		12,804,763.45	13,477,427.22
无形资产摊销		132,508.21	73,927.62
长期待摊费用摊销		37,080.00	42,580.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-266,522.97	-77,657.18
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）		3,696,629.75	
投资损失（收益以“-”号填列）		-2,205,883.47	-1,128,600.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）			
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）		-14,510,993.70	-19,902,905.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		-24,160,280.18	-2,692,296.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		86,127,779.29	40,647,049.58
其他			
经营活动产生的现金流量净额		73,025,468.39	41,724,975.19
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额		51,748,271.19	38,285,282.45
减：现金的期初余额		13,534,237.79	79,770,983.29
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额		38,214,033.40	-41,485,700.84

公司法定代表人：芦德宝

主管会计工作负责人：朱志荣

会计机构负责人：朱志荣

合并所有者权益变动表

2007 年 1-6 月

编制单位: 东睦新材料集团股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	195,500,000.00	310,804,830.55		33,140,631.49		57,628,750.81		74,394,889.21	671,469,102.06
加: 会计政策变更				-47,957.71		-431,619.43		65,426.10	-414,151.04
前期差错更正									
二、本年初余额	195,500,000.00	310,804,830.55		33,092,673.78		57,197,131.38		74,460,315.31	671,054,951.02
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)						-9,438,958.22		494,526.46	-8,944,431.76
(一) 净利润						10,111,041.78		494,526.46	10,605,568.24
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失									
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他									
上述 (一) 和 (二) 小计						10,111,041.78		494,526.46	10,605,568.24
(三) 所有者投入和减少资本									

1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配						19,550,000.00			19,550,000.00
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本期末余额	195,500,000.00	310,804,830.55	-	33,092,673.78	-	47,758,173.16		74,954,841.77	662,110,519.26

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	195,500,000.00	311,180,847.02		32,944,299.18		85,458,153.59		71,632,535.11	696,715,834.90
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	195,500,000.00	311,180,847.02		32,944,299.18		85,458,153.59		71,632,535.11	696,715,834.90
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-515,713.18				-20,758,786.68		1,535,023.91	-19,739,475.95
(一) 净利润						8,566,213.32		-1,992,349.05	6,573,864.27
(二) 直接计		-515,713.18							-515,713.18

入所有者权益的利得和损失								
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额								
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响								
4. 其他		-515,713.18						-515,713.18
上述（一）和（二）小计		-515,713.18			8,566,213.32		-1,992,349.05	6,058,151.09
（三）所有者投入和减少资本							3,527,372.96	3,527,372.96
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他							3,527,372.96	3,527,372.96
（四）利润分配					29,325,000.00			29,325,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配					29,325,000.00			29,325,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
四、本期期末余额	195,500,000.00	310,665,133.84		32,944,299.18	64,699,366.91		73,167,559.02	676,976,358.95

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

母公司所有者权益变动表

2007 年 1-6 月

编制单位: 东睦新材料集团股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	195,500,000.00	310,804,830.55		33,140,631.49	57,472,112.07	596,917,574.11
加: 会计政策变更				-47,957.71	-841,213.57	-889,171.28
前期差错更正						
二、本年初余额	195,500,000.00	310,804,830.55		33,092,673.78	56,630,898.50	596,028,402.83
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-10,194,940.57	-10,194,940.57
(一) 净利润					9,355,059.43	9,355,059.43
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失						
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述(一)和(二)小计					9,355,059.43	9,355,059.43
(三) 所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配					19,550,000.00	19,550,000.00
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者(或股东)的分配					19,550,000.00	19,550,000.00
3. 其他						
(五) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	195,500,000.00	310,804,830.55		33,092,673.78	46,435,957.93	585,833,462.26

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	195,500,000.00	311,180,847.02		32,944,299.18	85,030,121.29	624,655,267.49
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	195,500,000.00	311,180,847.02		32,944,299.18	85,030,121.29	624,655,267.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-515,713.18			-21,532,379.02	-22,048,092.20
（一）净利润					7,792,620.98	7,792,620.98
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		-515,713.18				-515,713.18
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他		-515,713.18				-515,713.18
上述（一）和（二）小计		-515,713.18				-515,713.18
（三）所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配					29,325,000.00	29,325,000.00
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者（或股东）的分配					29,325,000.00	29,325,000.00
3. 其他						
（五）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本（或股本）						
2. 盈余公积转增资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	195,500,000.00	310,665,133.84		32,944,299.18	63,497,742.27	602,607,175.29

公司法定代表人：芦德宝

主管会计工作负责人：朱志荣

会计机构负责人：朱志荣

（二）公司主要会计政策、会计估计和会计差错

1、会计准则和会计制度：

本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部颁发的新会计准则。

2、财务报表的编制基础：

以持续经营、权责发生制为基础，根据实际发生的交易和事项，按照新企业会计准则和中国证券监督管理委员会的有关规定，进行确认和计量，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

3、会计年度：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

5、计量属性：

财务报表项目交易性金融资产、可供出售金融资产、符合条件的投资性房地产、非同一控制下的企业合并、具有商业性质的非货币性交易、债务重组、投资者投入非货币性资产、交易性金融负债、衍生工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量；其他项目均按权责发生制，以历史成本计量为主。

6、现金及现金等价物的确定标准：

现金及现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务核算方法：

对发生的外币经济业务，采用当月 1 日中国人民银行公布的市场汇价(中间价)折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，发生的差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算。外币专门借款在资本化期间内，本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化。

8、金融资产和金融负债的核算方法：

按投资目的和经济实质对金融资产划分为交易性金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有到期投资。

初始确认金融资产或负债时，按照公允价值计量；对于交易性金融资产或负债，相关交易费用直接计入当期损益；其他类别交易性金融资产或负债，相关交易费用直接计入初始确认金额。

按照公允价值对金融资产或负债进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。持有到期投资以及应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。交易性金融负债，按公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本后续计量。

以交易性金融资产或负债公允价值变动形成的利得或损失，直接计入当期损益；可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。以摊余成本计量的金融资产或负债，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，直接计入当期损益。

金融资产转移的确认，金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产。

在资产负债表日对交易性金融资产以外的金融资产的帐面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将该金融资产的帐面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

9、应收款项坏账损失核算方法：

(1) 坏账的确认标准为:

- 1) 债务人破产或者死亡, 以其破产财产或者遗产清偿后, 仍然无法收回;
- 2) 债务人逾期未履行其清偿义务, 且具有明显特征表明无法收回;
- 3) 对确实无法收回的应收款项, 经批准后作为坏账损失, 并冲销提取的坏账准备。

(2) 坏账的核算方法: 公司的坏账核算采用备抵法, 期末公司对应收款项 (包括应收账款和其他应收款) 按账龄分析法计提坏账准备, 应收款项的计提比例为:

账龄分析法		
账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4 年以上	100	100

10、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。领用包装物、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) 资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

11、投资性房地产的核算方法:

投资性房地产分为已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物;

投资性房地产按成本进行初始计量, 有关后续支出满足: 与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业; 该投资性房地产的成本能够可靠地计量, 则后续支出计入投资性房地产成本, 否则发生时计入损益。

资产负债表日, 有确切证据表明投资性房地产的公允价值能够可靠取得外, 一般采用成本模式进行后续计量。

12、固定资产计价、折旧方法和减值准备的计提方法：

(1) 固定资产计价和折旧方法：

固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；使用年限超过 1 年。

固定资产按取得时的成本入账。

各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5-20	10	18.00-4.50
机器设备	5-10	10	18.00-9.00
电子设备	5-10	10	19.00-9.00
运输设备	5-10	10	19.00-9.00
固定资产维修	5	10	20.00

(2) 减值准备的计提方法：

1) 在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额。

2) 可收回金额根据单项资产的公允价值减去处置费用后的净额与该单项资产的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3) 单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。

4) 上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

13、在建工程核算方法：

(1) 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

(2) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(3) 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，计提在建工程减值准备。

14、无形资产计价及摊销方法：

(1) 无形资产按成本进行初始计量。

(2) 根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

(4) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

(5) 资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，有迹象表明在建工程发生减值的，计提无形资产减值准备。

15、资产组的核算方法：

资产组是企业可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入应当基本上独立于其他资产。

资产组的帐面价值包括可直接归属资产组并可以合理和一致地分摊至资产组的资产帐面价值，通常不应当包括已确认负债的帐面价值。

资产组可收回金额的确定方法应当与其帐面价值的确定方法一致。可收回金额低于其帐面价值的，应当确认减值损失。

16、长期股权投资的核算方法：

(1) 长期股权投资，按是否对被投资企业实施控制、具有共同控制或重大影响，分别采用权益法和成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资应当按初始投资成本计价，追加或收回投资调整投资成本，被投资单位宣告分派现金股利或利润，确认当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资按初始投资成本或追加的投资确认投资帐面价值后，比较投资时被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，如前者小于后者，则调整长期股权投资帐面价值，计入当期损益；投资期间，随着被投资单位所有者权益变动，相应调整长期股权投资的帐面价值。

(2) 资产负债表日，有迹象表明长期股权投资发生减值的，计提长期股权投资减值准备。

17、借款费用的会计处理方法：

(1) 借款费用确认原则

企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款费用，于发生当期确认为费用。因安排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或销售状态之前发生的，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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

18、收入确认原则：

(1) 销售商品

销售商品在同时满足商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务

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

成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

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

19、所得税的会计处理方法：

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

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

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

20、会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法：

母公司将其具有实施控制、具有共同控制或重大影响的被投资单位，纳入合并会计报表的合并范围。合并会计报表以母公司、纳入合并范围的子公司的会计报表和其他有关资料为依据编制而成。对合营企业，则按比例合并法予以合并。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策厘定，合并会计报表范围内各公司间的重大交易和资金往来等，在合并时抵销。

21、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正：

(1) 会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

(3) 会计差错更正

无。

(三) 税项：

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售额	17%
营业税	营业额	5%

2、优惠税负及批文：

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州区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。

公司及控股子公司明州东睦根据宁波市地方税务局甬地税二〔2005〕147号文，自2005年8月1日起免征教育费附加，根据浙江省人民政府浙政发〔2006〕31号文，自2006年5月1日起按应交流转税的2%计缴地方教育费附加。

3、其他说明

(1) 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。

(2) 教育费附加

公司及控股子公司明州东睦根据宁波市地方税务局甬地税二〔2005〕147 号文，自 2005 年 8 月 1 日起免征教育费附加，根据浙江省人民政府浙政发〔2006〕31 号文，自 2006 年 5 月 1 日起按应交流转税的 2%计缴地方教育费附加；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。

(3) 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州区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。

(四) 企业合并及合并财务报表

单位：万元 币种：人民币

1、公司所控制的境内外重要子公司的情况

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
宁波明州东睦粉末冶金有限公司	控股子公司	鄞州区明州工业园区	粉末冶金	770 万美元	粉末冶金制品的生产、销售
连云港东睦江河粉末冶金有限公司	控股子公司	连云港市开发区大长江路 2 号	粉末冶金	1,200 万	粉末冶金制品的生产、销售
天津东睦欧意工贸有限公司	控股子公司	天津西青经济开发区赛达二大道	粉末冶金	500 万	加工销售各类配件、软件开发
山西东睦华晟粉末冶金有限公司	控股子公司	临猗县华晋大道 168 号	粉末冶金	3,000 万	生产、销售各类粉末冶金制品
东睦（天津）粉末冶金有限公司	控股子公司	天津西青经济开发区赛达二大道	粉末冶金	1,000 万美元	生产、销售各类粉末冶金制品
东睦（江门）粉末冶金有限公司	控股子公司	江门市宏达路 9 号	粉末冶金	250 万美元	生产、销售各类粉末冶金制品
长春富奥东睦粉末冶金有限公司	控股子公司	长春市高新开发区东风大街	粉末冶金	2,800 万	生产、销售各类粉末冶金制品
南京东睦博腾粉末冶金有限公司	控股子公司	南京高新开发区高科七路	粉末冶金	589.16 万美元	生产、销售各类粉末冶金制品

子公司全称	投资额	净投资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
宁波明州东睦粉末冶金有限公司	47,812,380.00	51,644,422.80	75	75	是
连云港东睦江河粉末冶金有限公司	7,200,000.00	9,718,364.80	60	60	是
天津东睦欧意工贸有限公司	3,000,000.00	2,723,703.46	60	60	是
山西东睦华晟粉末冶金有限公司	18,000,000.00	28,301,550.74	60	60	是
东睦（天津）粉末冶金有限公司	60,652,177.88	47,625,510.51	75	75	是
东睦（江门）粉末冶金有限公司	12,405,000.00	11,771,591.57	60	60	是
长春富奥东睦粉末冶金有限公司	19,600,000.00	11,868,442.88	70	70	是
南京东睦博腾粉末冶金有限公司	3,100,000.00	1,143,264.95	51.02	51.02	是

(五) 合并会计报表附注

1、货币资金

单位：元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金：	293,265.39	144,651.40
人民币	275,258.63	110,336.69
外币	18,006.76	34,314.71
银行存款：	50,291,583.25	19,798,657.94
人民币	49,195,156.85	16,361,925.32
外币	1,096,426.40	3,436,732.62
其他货币资金：	30,425,388.36	19,571,280.45
人民币	30,425,388.36	19,569,288.09
外币	0.00	1,992.36
合计	81,010,237.00	39,514,589.79

2、应收票据

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	38,390,963.74	34,068,800.27
商业承兑汇票		13,200,000.00
合计	38,390,963.74	47,268,800.27

(2) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元 币种：人民币

出票单位	金额
江门朝扬精密制造有限公司	8,000,000.00
江门朝扬精密制造有限公司	5,000,000.00
合计	13,000,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款账龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	172,219,113.08	94.52	8,610,955.66	118,047,897.10	92.21	5,902,394.86
一至二年	3,290,548.02	1.81	329,054.80	3,290,548.02	2.57	329,054.80
二至三年	4,960,590.49	2.72	1,488,177.15	4,960,590.49	3.87	1,488,177.15

三至四年	157,808.20	0.09	78,904.10	157,808.20	0.12	78,904.10
四年以上	1,571,140.39	0.86	1,571,140.39	1,571,140.39	1.23	1,571,140.39
合计	182,199,200.18	100.00	12,078,232.10	128,027,984.21	100.00	9,369,671.30

(2) 应收账款按种类披露

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	43,119,654.22	23.67	2,155,982.71	17.85	13,703,938.10	10.70	685,196.91	7.31
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款								
其他不重大应收账款	139,079,545.96	76.33	9,922,249.39	82.15	114,324,046.02	89.30	8,684,474.39	92.69
合计	182,199,200.18	100.00	12,078,232.10	100.00	128,027,984.12	100.00	9,369,671.30	100.00

(3) 应收账款坏帐准备变动情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
应收账款坏帐准备	9,369,671.30	12,078,232.10

(4) 应收账款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	62,458,952.22	34.28	25,001,021.31	19.53

(5) 应收账款主要单位

单位：元 币种：人民币

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
江门朝扬精密制造有限公司	26,868,867.00	2006-2007 年	货款
沈阳华润三洋压缩机有限公司	16,250,787.22	2007 年	货款
上海日立电器有限公司	10,220,924.65	2007 年	货款
扎努西电气机械天津有限公司	5,089,679.55	2007 年	货款
加西贝拉压缩机有限公司	4,028,693.80	2007 年	货款
合计	62,458,952.22		

4、其他应收款

(1) 其他应收款账龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	2,041,839.11	70.42	102,091.96	1,277,592.41	59.83	63,685.37
一至二年	389,063.48	13.42	38,906.35	389,063.48	18.22	38,906.35

二至三年	214,645.00	7.40	64,393.50	214,645.00	10.05	64,393.50
三至四年	190,900.00	6.58	94,450.00	190,900.00	8.95	94,450.00
四年以上	63,038.72	2.18	63,038.72	63,038.72	2.95	63,038.72
合计	2,899,486.31	100.00	362,880.53	2,135,239.61	100.00	325,473.94

(2) 其他应收款坏账准备变动情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
其他应收款坏帐准备	325,473.94	362,880.53

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	500,000.00	17.24	414,200.00	22.87

5、预付账款

(1) 预付账款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	9,906,627.91	100	9,184,244.97	100
一至二年				
二至三年				
三年以上				
合计	9,906,627.91	100	9,184,244.97	100

(2) 预付账款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	4,994,683.69	50.41	3,980,634.08	43.34

(3) 预付账款主要单位

单位：元 币种：人民币

单位名称	欠款金额
宁波国际汽车城开发公司	2,262,080.63
瑞典赫格纳斯公司	1,423,210.84
宁波电业局	916,409.67
合计	4,601,701.14

6、存货

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

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	47,995,489.25		47,995,489.25	44,692,218.44		44,692,218.44
库存商品	124,089,608.98	693,606.54	123,396,002.44	117,984,483.51	3,308,896.26	114,675,587.25
在产品	27,311,750.64		27,311,750.64	25,432,030.06		25,432,030.06
产成品						
周转材料	1,525,988.92		1,525,988.92	1,420,963.33		1,420,963.33
消耗性生物资产						
合计	200,922,837.79	693,606.54	200,229,231.25	189,529,695.34	3,308,896.26	186,220,799.08

(2) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	成本与可变现净值孰低		
库存商品	成本与可变现净值孰低	成本低于可变现净值	1.66%
在产品	成本与可变现净值孰低		
产成品			
周转材料	成本与可变现净值孰低		
消耗性生物资产			

7、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计：	911,090,181.98	25,210,042.54	1,307,626.58	934,992,597.94
其中：房屋及建筑物	174,210,247.21			174,210,247.21
机器设备	699,049,482.39	22,030,526.36	40,178.61	721,039,830.14
运输设备	16,104,107.14	119,520.31	590,845.00	15,632,782.45
二、累计折旧合计：	275,625,148.40	30,824,298.40	1,056,305.27	305,393,141.53
其中：房屋及建筑物	23,737,587.93	4,125,360.92		27,862,948.85
机器设备	232,317,352.07	23,052,361.96	32,651.58	255,337,062.45
运输设备	7,671,138.04	1,612,325.45	498,861.35	8,784,602.14
三、固定资产净值合计	635,465,033.58	-5,614,255.86	251,321.31	629,599,456.41
其中：房屋及建筑物	150,472,659.28	-4,125,360.92	0.00	146,347,298.36
机器设备	466,732,130.32	-1,021,835.60	7,527.03	465,702,767.69
运输设备	8,432,969.10	-1,492,805.14	91,983.65	6,848,180.31
四、减值准备合计	7,857,468.49	0.00	51,752.69	7,805,715.80
其中：房屋及建筑物	3,483,618.66	0.00	0.00	3,483,618.66
机器设备	4,220,419.01	0.00	9,154.94	4,211,264.07
运输设备	0.00	0.00	0.00	0.00
五、固定资产净额合计	627,607,565.09	-5,614,255.86	199,568.62	621,793,740.61

其中：房屋及建筑物	146,989,040.62	-4,125,360.92	0.00	142,863,679.70
机器设备	462,511,711.31	-1,021,835.60	-1,627.91	461,491,503.62
运输设备	8,432,969.10	-1,492,805.14	91,983.65	6,848,180.31

8、在建工程

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
在建工程	84,831,809.97		84,831,809.97	71,781,358.54		71,781,358.54

(1) 在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	本期减少	转入固定资产	工程投入占预算比例	工程进度	期末数
汽车、摩托车粉末冶金制品项目	19,880 万元	5,519,654.54	148,400.00		222,456.54	45.73%		5,445,598.00
制冷压缩机粉末冶金制品项目	4,990 万元	201,057.00	5,544,963.38		4,496,437.26	79.07%		1,249,583.12
工程技术中心项目	4,960 万元	1,178,478.20	480,028.47		46,800.00	17.28%		1,611,706.67
模具制造中心项目	4,990 万元	587,867.10	574,113.96		287,555.00	45.83%		874,426.06
明州工业园区土地	4,968 万元	36,200,000.00				72.87%		36,200,000.00
天津粉末冶金生产线项目		15,117,592.33	31,599,292.64		21,660,544.14			25,056,340.83
长春东睦转子技术项目		7,079,750.00						7,079,750.00
江门生产线项目		120,989.60	187,003.40		266,793.00			41,200.00
零星工程		5,775,969.77	3,551,573.31		2,092,388.69			7,235,154.39
合计		71,781,358.54	42,085,375.16		29,072,974.63			84,793,759.07

(2) 在建工程减值准备

期末无单项在建工程的公允价值减去处置费用后的净额低于帐面价值，不需提取在建工程减值准备。

9、工程物资

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
预付大型设备款	190,000.00			190,000.00
专用材料	4,331,251.00			4,331,251.00
合计	4,521,251.00			4,521,251.00

10、无形资产

(1) 无形资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额	累计减值准备金额
非专利技术	1,721,547.81		293,268.53	1,428,279.28	0.00
土地使用权	23,433,703.86		633,920.88	22,799,782.98	0.00
合计	25,155,251.67		927,189.41	24,228,062.26	0.00

11、其他长期资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
长期待摊费用	92,868.32	132,813.56
合计	92,868.32	132,813.56

12、递延所得税资产的说明：

递延所得税资产由坏帐准备以及固定资产减值准备的提取所致，其中坏帐准备的提取产生的递延所得税资产金额为 821,124.22 元，固定资产减值准备的提取产生的递延所得税资产金额为 231,888.21 元。

13、资产减值准备明细

单位：元 币种：人民币

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	9,695,145.24	2,745,967.39			12,441,112.63
二、存货跌价准备	3,308,896.26		2,042,306.43	572,983.29	693,606.54
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	7,857,468.49	0.00		51,752.69	7,805,715.80
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	20,861,509.99	2,745,967.39	2,042,306.43	624,735.98	20,940,434.97

14、短期借款

(1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	44,000,000.00	41,000,000.00
保证借款	132,000,000.00	181,000,000.00
信用借款	118,500,000.00	32,500,000.00
合计	294,500,000.00	254,500,000.00

15、应付票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	150,729,479.27	56,193,352.57
合计	150,729,479.27	56,193,352.57

16、应付账款：

(1) 应付账款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	59,852,362.45	88.05	53,184,521.68	85.55
一至二年	6,584,253.25	9.69	7,852,635.92	12.63
二至三年	1,540,488.77	2.26	1,133,163.85	1.82
三年以上				
合计	67,977,104.47	100.00	62,170,321.45	100.00

(2) 应付账款主要单位

单位：元 币种：人民币

单位名称	欠款金额
日本玉川压机公司	10,899,714.50
魁北克金属粉末（苏州）有限公司	7,867,788.40
日本良冢压机公司	6,945,982.80
临猗县建筑工程总公司	5,572,143.86
合计	31,285,629.56

17、预收账款：

(1) 预收账款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	2,155,501.35	87.78	1,587,635.23	90.18
一至二年	299,951.70	12.22	172,811.05	9.82
二至三年				
三年以上				
合计	2,455,453.05	100.00	1,760,446.28	100.00

(2) 预收账款主要单位

单位：元 币种：人民币

单位名称	欠款金额
印度 GABIEL	131,815.62
合计	131,815.62

18、应付职工薪酬：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	18,600.00	35,075,230.14	35,093,830.14	
二、职工福利费	141,542.67	3,727,344.56	3,826,639.62	42,247.61
三、社会保险费		6,369,322.99	6,369,322.99	

其中：1. 医疗保险费		1,868,082.00	1,868,082.00	
2. 基本养老保险费		3,953,244.47	3,953,244.47	
3. 年金缴费				
4. 失业保险费		359,147.52	359,147.52	
5. 工伤保险费		116,201.50	116,201.50	
6. 生育保险费		99,647.50	99,647.50	
四、住房公积金		1,745,247.38	1,745,247.38	
五、工会经费和职工教育经费		607,807.80	607,807.80	
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿		28,143.00	28,143.00	
八、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	160,142.67	47,580,095.87	47,697,990.93	42,247.61

19、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	2,401,695.36	1,639,640.51	按 17% 的税率计缴
营业税	23,286.91	13,333.97	按 5% 的税率计缴
所得税	1,657,701.01	720,153.29	[注]
个人所得税	306,693.31	175,611.05	按规定税率扣缴
城建税	34,790.58	19,920.91	按应交流转税的 7% 计缴
合计	4,424,167.17	2,568,659.73	

[注] 详见本财务报表附注（三）3 之说明。

20、应付股利：

单位：元 币种：人民币

投资者名称	期末数	期初数
睦特殊金属工业株式会社	3,750,000.00	5,750,000.00
合计	3,750,000.00	5,750,000.00

21、其他应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	费率说明
教育费附加	20,661.43	11,380.63	[注]
地方教育附加	59,975.34	34,341.58	[注]
水利建设基金	82,354.59	12,202.03	按营业收入的 1% 计缴
合计	162,991.36	57,924.24	

[注] 详见本财务报表附注（三）3 之说明。

22、其他应付款：

(1) 其他应付款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	6,220,974.54	14.35	32,860,449.51	46.88

一至二年	19,761,681.94	45.59	19,867,689.69	28.35
二至三年	17,359,856.37	40.06	17,359,856.37	24.77
三年以上				
合计	43,342,512.85	100.00	70,087,995.57	100.00

(2) 欠持公司 5%以上股份股东的款项情况如下:

单位: 元 币种: 人民币

股东名称	期末数	期初数
睦特殊金属工业株式会社	0	236,268.00
合计	0	236,268.00

23、预提费用:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数	结存原因
利息	515,213.57	417,128.30	应计未付
合计	515,213.57	417,128.30	

24、递延所得税负债的说明:

(1) 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 年度取得的搬迁处理固定资产净收益 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，期末尚有余额 7,599,965.67 元。

(2) 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计入递延所得税负债，期末余额 586,877.48 元。

25、少数股东权益:

报告期内，少数股东权益的变化是由控股子公司未分配利润的变化所致。报告期末，少数股东权益金额为 74,954,841.77 元。

26、股本

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 (%)
股份总数	195,500,000							195,500,000	

27、资本公积:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	305,406,919.42			305,406,919.42
接受捐赠非现金资产准备				
接受现金捐赠				
股权投资准备	3,372,858.91			3,372,858.91
关联交易差价				
拨款转入	1,728,000.00			1,728,000.00
外币资本折算差额				
其他资本公积	297,052.22			297,052.22
合计	310,804,830.55			310,804,830.55

28、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	33,092,673.78			33,092,673.78
法定公益金				
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他盈余公积				
合计	33,092,673.78			33,092,673.78

29、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数
净利润	10,111,041.78
加：年初未分配利润	57,197,131.38
其他转入	
减：提取法定盈余公积	
提取法定公益金	
提取职工奖励及福利基金	
提取储备基金	
提取企业发展基金	
利润归还投资	
应付优先股股利	
提取任意盈余公积	
应付普通股股利	19,550,000.00
转作股本的普通股股利	
未分配利润	47,758,173.16

30、营业收入

(1) 营业收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	333,920,128.63	246,799,089.76
其他业务收入	13,625,493.47	14,532,068.64
合计	347,545,622.10	261,331,158.40

(2) 分行业主营业务

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
粉末冶金制品	436,780,480.73	383,720,572.30	339,325,452.30	297,324,330.97
其中：关联交易	809,213.25	671,600.78	550,325.69	539,412.41
合计	436,780,480.73	383,720,572.30	339,325,452.30	297,324,330.97

内部抵消	102,860,352.10	102,860,352.10	92,526,362.54	92,526,362.54
合计	333,920,128.63	280,860,220.20	246,799,089.76	204,797,968.43

(3) 分产品主营业务

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
粉末冶金制品	436,780,480.73	383,720,572.30	339,325,452.30	297,324,330.97
其中：关联交易	809,213.25	671,600.78	550,325.69	539,412.41
合计	436,780,480.73	383,720,572.30	339,325,452.30	297,324,330.97
内部抵消	102,860,352.10	102,860,352.10	92,526,362.54	92,526,362.54
合计	333,920,128.63	280,860,220.20	246,799,089.76	204,797,968.43

(4) 分地区主营业务

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	404,709,326.15	354,708,156.83	310,304,341.94	272,366,176.06
国外销售	32,071,154.58	29,012,415.47	29,021,110.36	24,958,154.91
其中：关联交易	809,213.25	671,600.78	550,325.69	539,412.41
合计	436,780,480.73	383,720,572.30	339,325,452.30	297,324,330.97
内部抵消	102,860,352.10	102,860,352.10	92,526,362.54	92,526,362.54
合计	333,920,128.63	280,860,220.20	246,799,089.76	204,797,968.43

(5) 公司前五名客户的销售收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	销售收入总额	占公司全部销售收入的比例
沈阳华润三洋压缩机有限公司	25,113,712.82	7.23%
苏州三星电子有限公司	20,036,565.70	5.77%
上海日立电器有限公司	12,560,645.16	3.61%
江门朝扬精密制造有限公司	10,918,147.09	3.14%
瑞万五金（东莞）有限公司	8,908,997.06	2.56%
合计	77,538,067.83	22.31%

31、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	21,179.24	24.50	按收入 5% 税率
城建税	95,541.23	58,254.23	按流转税 7% 税率
教育费附加	233,156.78	77,929.21	[注]
合计	349,877.25	136,207.94	

[注] 详见本财务报表附注（三）3 之说明。

32、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,729,889.81	377,508.57
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	2,729,889.81	377,508.57

33、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	319,524.74	355,175.95
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
合计	319,524.74	355,175.95

34、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	75,056.39	69,852.31
其中：固定资产处置损失	75,056.39	69,852.31
无形资产处置损失		
其它	691,182.33	386,802.28
合计	766,238.72	456,654.59

35、所得税：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
所得税费用	2,383,733.71	1,796,343.43
递延所得税费用		
合计	2,383,733.71	1,796,343.43

36、政府补助和补贴收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
地方财政补助资金	726,000.00	150,000.00
合计	726,000.00	150,000.00

37、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

基本每股收益=归属于普通股股东的当期净利润/当期发行在外普通股的加权平均数，本报告期，公司发行在外普通股没有增减变动，因此基本每股收益=归属于普通股股东的当期净利润/报告期末发行在外普通股=10,111,041.78元/195,500,000股=0.0517元/股。报告期内，公司无潜在普通股，因此稀释每股收益=基本每股收益=0.0517元/股。

38、收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
地方财政补助	726,000.00
其他	26,288,878.54
合计	27,014,878.54

39、支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
运输费	9,012,547.63
差旅费、业务招待费、各类会务费	3,512,285.12
邮电、办公、维修等	2,582,741.23
其它	6,217,628.57
合计	21,325,202.55

(七) 母公司会计报表附注

1、货币资金

单位：元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金：	82,701.88	21,629.84
人民币	64,695.12	16,920.35
外币	18,006.76	4,709.49
银行存款：	32,116,881.99	8,399,846.18
人民币	31,020,455.59	8,113,086.93
外币	1,096,426.40	286,759.25
其他货币资金：	19,548,687.32	5,112,761.77
人民币	19,548,687.32	5,112,761.77
外币		
合计	51,748,271.19	13,534,237.79

2、应收票据

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	24,538,697.42	23,069,083.00
商业承兑汇票		13,200,000.00
合计	24,538,697.42	36,269,083.30

(2) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元 币种：人民币

出票单位	金额
江门朝扬精密制造有限公司	8,000,000.00
江门朝扬精密制造有限公司	5,000,000.00
合计	13,000,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款账龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	113,657,389.69	94.29	5,682,869.49	76,524,747.51	91.76	3,826,237.38
一至二年	2,230,878.99	1.85	223,087.90	2,230,878.99	2.67	223,087.90
二至三年	4,626,958.68	3.84	1,388,087.60	4,626,958.68	5.55	1,388,087.60
三至四年						
四至以上	19,111.80	0.02	19,111.80	19,111.80	0.02	19,111.80
合计	120,534,339.16	100.00	7,313,156.79	83,401,696.98	100.00	5,456,524.68

(2) 应收账款按种类披露

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	26,868,867.00	22.29	1,343,443.35	18.37				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的								

应收账款								
其他不重大应收账款	93,665,472.16	77.71	5,969,713.44	81.63	83,401,696.98	100.00	5,456,524.68	100.00
合计	120,534,339.16	100.00	7,313,156.79	100.00	83,401,696.98	100.00	5,456,524.68	100.00

(3) 应收账款坏账准备变动情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
应收账款坏帐准备	5,456,524.68	7,313,156.79

(4) 应收账款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	47,736,314.73	39.60	18,632,799.26	22.34

(5) 应收账款主要单位

单位：元 币种：人民币

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
江门朝扬精密制造有限公司	26,868,867.00	2006-2007 年	货款
沈阳华润三洋压缩机有限公司	4,030,563.40	2006-2007 年	货款
上海日立电器有限公司	8,840,852.36	2006-2007 年	货款
加西贝拉压缩机有限公司	4,028,693.80	2006-2007 年	货款
合计	43,768,976.56		

4、其他应收款

(1) 其他应收款账龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	114,848,508.72	99.68	356,291.03	20,979,856.13	98.25	197,594.56
一至二年	265,593.48	0.23	26,559.35	265,593.48	1.26	26,559.35
二至三年	39,995.00	0.03	11,998.50	39,995.00	0.19	11,998.50
三至四年	61,200.00	0.05	30,600.00	61,200.00	0.29	30,600.00
四年以上	700.00	0.01	700.00	700.00	0.01	700.00
合计	115,215,997.20	100.00	426,148.88	21,347,344.61	100.00	267,452.41

(2) 其他应收款坏账准备变动情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
其他应收款坏帐准备	267,452.41	426,148.88

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	107,724,008.18	93.50	19,282,442.49	90.33

(4) 其他应收款主要单位

单位：元 币种：人民币

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
东睦（天津）粉末冶金有限公司	63,027,255.00	2007 年	委托贷款本金及利息
南京东睦博腾粉末冶金有限公司	16,999,235.00	2007 年	委托贷款本金及利息
山西东睦华晟粉末冶金有限公司	20,539,660.00	2007 年	委托贷款本金及利息
东睦（江门）粉末冶金有限公司	7,013,282.50	2007 年	委托贷款本金及利息
合计	107,579,432.00		

5、预付账款

(1) 预付账款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	6,054,772.74	97.97	8,423,617.98	100.00
一至二年	125,316.49	2.03		
二至三年				
三年以上				
合计	6,180,089.23	100.00	8,423,617.98	100.00

(2) 预付账款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	5,529,499.16	89.47	6,661,134.23	79.08

(3) 预付账款主要单位

单位：元 币种：人民币

单位名称	欠款金额
宁波国际汽车城开发公司	2,262,080.63
瑞典赫格纳斯	1,423,210.84
宁波电业局	916,409.67
合计	4,601,701.14

6、存货
(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	40,898,948.28		40,898,948.28	33,883,891.59		33,883,891.59
库存商品	55,413,722.39		55,413,722.39	49,238,907.11		49,238,907.11
在产品	11,306,825.90		11,306,825.90	9,984,364.78		9,984,364.78
产成品						
周转材料	155,276.22		155,276.22	156,615.52		156,615.52
消耗性生物资产						
合计	107,774,772.79		107,774,772.79	93,263,779.00		93,263,779.00

7、固定资产
(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计：	372,282,785.40	5,105,248.80	3,026,269.23	374,361,764.97
其中：房屋及建筑物	42,524,988.63	0.00	0.00	42,524,988.63
机器设备	299,779,936.40	4,948,448.80	1,830,571.26	302,897,813.94
运输设备	10,212,418.21	58,000.00	591,205.00	9,679,213.21
二、累计折旧合计：	150,194,814.87	12,804,763.45	2,554,057.66	160,445,520.66
其中：房屋及建筑物	12,596,412.43	782,472.30	0.00	13,378,884.73
机器设备	121,467,419.13	10,549,669.95	1,551,335.39	130,465,753.69
运输设备	5,542,081.98	858,423.32	498,861.35	5,901,643.95
三、固定资产净值合计	222,087,970.53	-7,699,514.65	472,211.57	213,916,244.31
其中：房屋及建筑物	29,928,576.20	-782,472.30	0.00	29,146,103.90
机器设备	178,312,517.27	-5,601,221.15	279,235.87	172,432,060.25
运输设备	4,670,336.23	-800,423.32	92,343.65	3,777,569.26
四、减值准备合计	6,778,751.55	0.00	51,752.69	6,726,998.86
其中：房屋及建筑物	3,483,618.66	0.00	0.00	3,483,618.66
机器设备	3,295,132.89	0.00	51,752.69	3,243,380.20
运输设备				
五、固定资产净额合计	215,309,218.98	-7,699,514.65	420,458.88	207,189,245.45
其中：房屋及建筑物	26,444,957.54	-782,472.30	0.00	25,662,485.24
机器设备	175,017,384.38	-5,601,221.15	227,483.18	169,188,680.05
运输设备	4,670,336.23	-800,423.32	92,343.65	3,777,569.26

8、在建工程

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
在建工程	46,295,305.07		46,295,305.07	44,613,684.74		44,613,684.74

(1) 在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	期末数
汽车、摩托车粉末冶金制品项目	4,445,598.00	5,519,654.54
制冷压缩机粉末冶金制品项目	1,249,583.12	201,057.00
工程技术中心项目	1,375,438.67	1,178,478.20
模具制造中心项目	874,426.06	587,867.10
明州工业园区土地	36,200,000.00	36,200,000.00
其它零星工程	468,638.89	2,608,248.23
合计	44,613,684.74	46,295,305.07

9、工程物资

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
专用材料	4,331,251.00			4,331,251.00
合计	4,331,251.00			4,331,251.00

10、无形资产

(1) 无形资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额	累计减值准备金额
非专利技术	1,634,467.96	92,700.00	132,508.21	1,594,659.75	0.00
合计	1,634,467.96	92,700.00	132,508.21	1,594,659.75	0.00

11、递延所得税资产的说明：

提取坏帐准备产生的递延所得税资产 676,574.09 元，提取固定资产准备产生的递延所得税资产为 231,888.21 元，合计 908,462.30 元。

12、资产减值准备明细

单位：元 币种：人民币

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	5,723,977.09	2,015,328.58			7,739,305.67
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	6,778,751.55			51,752.69	6,726,998.86
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					

十四、其他					
合计	12,502,728.64	2,015,328.58		51,752.69	14,466,304.53

13、短期借款

(1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
信用借款	118,500,000.00	32,000,000.00
合计	118,500,000.00	32,000,000.00

14、应付票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	97,096,726.67	18,371,983.54
合计	97,096,726.67	18,371,983.54

15、应付账款：

(1) 应付账款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	15,475,338.44	100.00	8,107,626.72	100.00
一至二年				
二至三年				
三年以上				
合计	15,475,338.44	100.00	8,107,626.72	100.00

(2) 应付账款主要单位

单位：元 币种：人民币

单位名称	欠款金额
魁北克金属粉末（苏州）有限公司	5,478,757.78
QUEBEC METAL POWDERS LIMITED	1,772,233.85
合计	7,250,991.63

16、预收账款：

(1) 预收账款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	1,740,090.08	100.00	1,076,789.69	100.00
一至二年				
二至三年				
三年以上				
合计	1,740,090.08	100.00	1,076,789.69	100.00

(2) 预收账款主要单位

单位：元 币种：人民币

单位名称	欠款金额
印度 GABIEL	131,815.62
上海通用汽车有限公司	112,096.84
合计	243,912.46

17、应付职工薪酬：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	0.00	17,051,621.34	17,051,621.34	0.00
二、职工福利费	0.00	1,710,463.04	1,710,463.04	0.00
三、社会保险费	0.00	3,752,166.20	3,752,166.20	0.00
其中：1. 医疗保险费	0.00	1,176,025.90	1,176,025.90	0.00
2. 基本养老保险费	0.00	2,247,275.90	2,247,275.90	0.00
3. 年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 失业保险费	0.00	209,155.40	209,155.40	0.00
5. 工伤保险费	0.00	63,215.10	63,215.10	0.00
6. 生育保险费	0.00	56,493.90	56,493.90	0.00
四、住房公积金	0.00	796,355.20	796,355.20	0.00
五、工会经费和职工教育经费	0.00	422,181.43	422,181.43	0.00
六、非货币性福利	0.00			0.00
七、因解除劳动关系给予的补偿	0.00	28,134.00	28,134.00	0.00
八、其他	0.00			0.00
其中：以现金结算的股份支付	0.00			0.00
合计	0.00	23,760,921.21	23,760,921.21	0.00

18、应交税金：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	268,263.90	429,856.01	按营业收入×17%税率
消费税			
营业税	801.50	18,510.54	按营业收入×5%税率
所得税	1,015,077.92	753,957.63	[注]
个人所得税	80,752.37	65,336.29	按法定税率扣缴
城建税			
合计	1,364,895.69	1,267,660.47	

[注] 详见本财务报表附注（三）3 之说明。

19、应付股利：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
睦特殊金属工业株式会社	3,750,000.00	5,750,000.00
合计	3,750,000.00	5,750,000.00

20、其他应交款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	费率说明
教育费附加	19,471.86	24,094.47	按流转税×2%费率
水利基金	45,184.17	0.00	按营业收入的 1%计缴
合计	64,656.03	24,094.47	

21、其他应付款：

(1) 其他应付款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	234,356.91	2.08	383,546.28	3.36
一至二年	835,002.00	7.41	835,002.00	7.31
二至三年	10,200,000.00	90.51	10,200,000.00	89.33
三年以上				
合计	11,269,358.91	100.00	11,418,548.28	100.00

22、预提费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	结存原因
银行贷款利息	142,885.38	0.00	应付未付利息
合计	142,885.38	0.00	

23、递延所得税负债的说明：

(1) 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 年度取得的搬迁处理固定资产净收益 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，期末尚有余额 7,599,965.67 元。

(2) 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计入递延所得税负债，期末余额 586,877.48 元。

24、股本：

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 (%)
股份总数	195,500,000							195,500,000	

25、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	305,406,919.42			305,406,919.42
接受捐赠非现金资产准备				
接受现金捐赠				
股权投资准备	3,372,858.91			3,372,858.91

关联交易差价			
拨款转入	1,728,000.00		1,728,000.00
外币资本折算差额			
其他资本公积	297,052.22		297,052.22
合计	310,804,830.55		310,804,830.55

26、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	33,092,673.78			33,092,673.78
法定公益金				
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他盈余公积				
合计	33,092,673.78			33,092,673.78

27、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数
净利润	9,355,059.43
加：年初未分配利润	56,630,898.50
其他转入	
减：提取法定盈余公积	
提取法定公益金	
提取职工奖励及福利基金	
提取储备基金	
提取企业发展基金	
利润归还投资	
应付优先股股利	
提取任意盈余公积	
应付普通股股利	19,550,000.00
转作股本的普通股股利	
未分配利润	46,435,957.93

28、营业收入：

(1) 营业收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	223,918,617.84	191,341,701.37
其他业务收入	47,248,758.39	23,989,619.16
合计	271,167,376.23	215,331,320.53

(2) 分行业主营业务

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
粉末冶金行业	223,918,617.84	198,276,196.34	191,341,701.37	164,547,242.97
其中：关联交易				
合计	223,918,617.84	198,276,196.34	191,341,701.37	164,547,242.97
内部抵消				
合计	223,918,617.84	198,276,196.34	191,341,701.37	164,547,242.97

(3) 分产品主营业务

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
粉末冶金制品	223,918,617.84	198,276,196.34	191,341,701.37	164,547,242.97
其中：关联交易				
合计	223,918,617.84	198,276,196.34	191,341,701.37	164,547,242.97
内部抵消				
合计	223,918,617.84	198,276,196.34	191,341,701.37	164,547,242.97

(4) 分地区主营业务

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内地区	192,447,079.01	170,091,658.54	163,320,080.64	138,183,689.78
国外地区	31,471,538.83	28,184,537.80	28,021,620.73	26,363,553.19
其中：关联交易				
合计	223,918,617.84	198,276,196.34	191,341,701.37	164,547,242.97
内部抵消				
合计	223,918,617.84	198,276,196.34	191,341,701.37	164,547,242.97

(5) 公司前五名客户的销售收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	销售收入总额	占公司全部销售收入的比例 (%)
苏州三星电子有限公司	20,036,565.70	7.39
上海日立电器有限公司	10,985,121.24	4.05
江门朝扬精密制造有限公司	10,918,147.09	4.03
瑞万五金（东莞）有限公司	8,908,997.06	3.29
上海中瑞·富士离合器有限公司	8,812,124.79	3.25
合计	59,660,955.88	22.01

29、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
消费税			
营业税	27,284.86	0.00	按营业收入×5%税率
城建税			
教育费附加	152,995.14	0.00	按流转税×2%费率
资源税			
合计	180,280.00	0.00	

30、投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	上期金额	本期增减变动额	本期金额	增减变动的原因
东睦（天津）粉末冶金有限公司	902,880.64	195,642.88	1,098,523.52	委托贷款投资额增加
南京东睦博腾粉末冶金有限公司	0.00	520,200.00	520,200.00	委托贷款新增
宁波明州东睦粉末冶金有限公司	225,720.16	-225,720.16	0.00	委托贷款减少
东睦（江门）粉末冶金有限公司	0.00	144,000.00	144,000.00	委托贷款新增
山西东睦华晟粉末冶金有限公司	0.00	443,159.95	443,159.95	委托贷款新增
合计	1,128,600.80	1,077,282.67	2,205,883.47	

31、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,015,328.58	921,208.54
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	2,015,328.58	921,208.54

32、营业外收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	332,924.27	122,204.69
其中：固定资产处置利得	332,924.27	122,204.69
无形资产处置利得		
合计	332,924.27	122,204.69

33、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	66,041.30	56,032.15
其中：固定资产处置损失	66,041.30	56,032.15
无形资产处置损失		
其它	518,935.65	281,200.82
合计	584,976.95	337,232.97

34、所得税：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
所得税费用	1,433,122.67	745,109.90
递延所得税费用		
合计	1,433,122.67	745,109.90

35、政府补助和补贴收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
地方财政补助	726,000.00	150,000.00
合计	726,000.00	150,000.00

36、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

本报告期内，股本未发生变化，因此基本每股收益 = 净利润 / 期末股本 = 9,355,059.43 / 195,500,000.00 = 0.048 元/股；本报告期不存在潜在普通股，稀释每股收益 = 基本每股收益 = 0.048 元/股。

37、收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
地方财政补助	726,000.00
其他	20,952,872.08
合计	21,678,872.08

38、支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
运输费	3,721,523.65
差旅费、业务招待费、各类会务费	2,234,528.63
邮电、办公、维修等	805,285.12
其它	3,745,972.46
合计	10,507,309.86

(八) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方
睦特殊金属	日本国	金属粉末成型品、烧结合金制造、销售	JPY4,520 万	33.34	33.34	睦特殊金属

2、本企业的子公司情况

单位：元 币种：人民币

子公司全称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
宁波明州东睦粉末冶金有限公司	浙江宁波嵩江东路 598 号	粉末冶金	USD770 万	75	75
连云港东睦江河粉末冶金有限公司	连云港市开发区大长江路 2 号	粉末冶金	1,200 万	60	60
天津东睦欧意工贸有限公司	天津西青经济开发区赛达二大道	贸易	500 万	60	60
山西东睦华晟粉末冶金有限公司	临猗县华晋大道 168 号	粉末冶金	3,000 万	60	60
东睦（天津）粉末冶金有限公司	天津西青经济开发区赛达二大道	粉末冶金	USD1,000 万	75	75
东睦（江门）粉末冶金有限公司	江门市宏达路 9 号	粉末冶金	250 万美元	60	60
长春富奥东睦粉末冶金有限公司	长春市高新开发区东风大街	粉末冶金	2,800 万	70	70
南京东睦博腾粉末冶金有限公司	南京高新开发区高科七路	粉末冶金	USD589.16 万	51.02	51.02

3、本企业的其他关联方情况：

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
睦香港有限公司	同受睦特殊金属控制

4、关联交易情况：

(1) 关联担保情况

单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
东睦新材料集团股份有限公司	东睦江门粉末冶金有限公司	650 万	2008.05.21	
东睦新材料集团股份有限公司	东睦（天津）粉末冶金有限公司	1,000 万	2008.04.24	
东睦新材料集团股份有限公司	东睦（天津）粉末冶金有限公司	300 万	2008.01.05	
东睦新材料集团股份有限公司	东睦（天津）粉末冶金有限公司	1,000 万	2008.01.11	
东睦新材料集团股份有限公司	东睦（天津）粉末冶金有限公司	500 万	2007.12.11	
东睦新材料集团股份有限公司	明州东睦粉末冶金有限公司	2,000 万	2008.01.22	
东睦新材料集团股份有限公司	明州东睦粉末冶金有限公司	2,000 万	2008.06.11	
东睦新材料集团股份有限公司	明州东睦粉末冶金有限公司	500 万	2008.01.17	
东睦新材料集团股份有限公司	明州东睦粉末冶金有限公司	1,500 万	2008.05.20	
东睦新材料集团股份有限公司	山西东睦华晟粉末冶金有限公司	500 万	2008.04.12	
东睦新材料集团股份有限公司	山西东睦华晟粉末冶金有限公司	200 万	2008.01.11	
东睦新材料集团股份有限公司	山西东睦华晟粉末冶金有限公司	1,500 万	2008.01.11	

(2) 其他关联交易

公司本报告期对控股子公司的委托贷款情况如下：（单位：万元）

借款人	委托人	借款金额	期末余额
东睦天津	中国工商银行宁波市分行	48,000,000	48,000,000
东睦天津	上海浦东发展银行宁波分行	15,000,000	15,000,000
东睦江门	上海浦东发展银行宁波分行	7,000,000	7,000,000
山西东睦	上海浦东发展银行宁波分行	6,000,000	6,000,000
山西东睦	上海浦东发展银行宁波分行	10,000,000	10,000,000
山西东睦	上海浦东发展银行宁波分行	4,500,000	4,500,000
小计		90,000,000	90,000,000

5、关联方应收应付款项

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收帐款	睦香港有限公司	178,521.00	485,538.05
其他应付款	睦特殊金属	0.00	236,268.00

(九) 承诺事项：

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；	严格履行	
宁波保税区金广投资股份有限公司	(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； (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%。		

(十) 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 2007 年 06 月 30 日，公司已支付土地款 3,620 万元。因该土地相关手续尚在报批中，暂处于停工状态。

3、临猗县发展和改革局于 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 2007 年 06 月 30 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，相关的土地征用手续尚未办妥，新厂区厂房验收手续已办妥。

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 2007 年 06 月 30 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 323,280.00 元。

6、本公司控股子公司连云港东睦向连云港江河工业集团有限公司租用评估净值为 17,748,171.25 元的设备，根据 2006 年 12 月 1 日双方签订的租赁合同，年租金 96 万元。本报告期，连云港东睦已支付租赁费用 48 万元。

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 2006 年 12 月 31 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 474,679.26 元。

(十一) 补充资料:

1、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	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.72	1.70	0.0517	0.0517
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.64	1.62	0.049	0.049

2、2006 年半年度净利润差异调节表

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
2006 年半年度净利润 (原会计准则)	8,566,213.32
追溯调整项目影响合计数	-589,544.86
其中:	
投资收益	70,873.86
少数股东损益	-660,418.72
2006 年半年度净利润 (新会计准则)	7,976,668.46
假定全面执行新会计准则的备考信息	
其他项目影响数合计	
其中:	
2006 年半年度模拟净利润	7,976,668.46

八、备查文件目录

- 1、载有董事长签名的 2007 年半年度报告文本；
- 2、载有法定代表人、主管会计工作负责人和会计机构负责人签名并盖章的会计报告文本；
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长：芦德宝
东睦新材料集团股份有限公司
2007 年 8 月 6 日