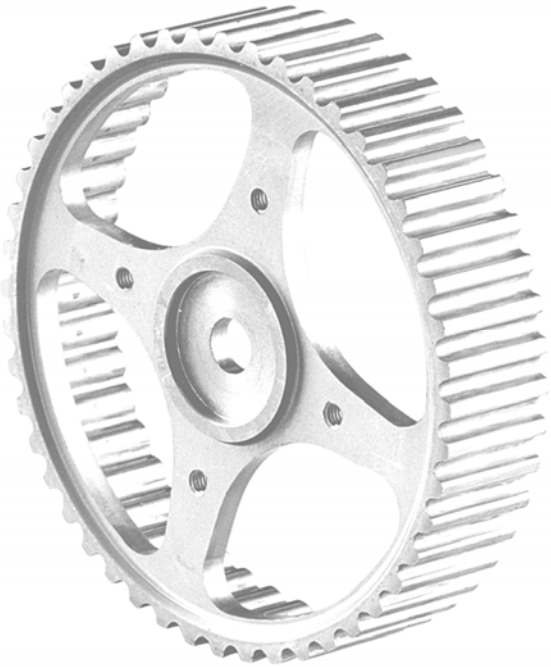
东睦新材料集团股份有限公司

600114

2008 年年度报告



目录

一、重要提示 2

二、公司基本情况简介 2

三、主要财务数据和指标： 3

四、股本变动及股东情况 5

五、董事、监事和高级管理人员 8

六、公司治理结构 13

七、股东大会情况简介 15

八、董事会报告 16

九、监事会报告 30

十、重要事项 32

十一、财务会计报告 38

十二、备查文件目录 90

一、重要提示

（一）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。

（二）公司全体董事出席董事会会议。

（三）浙江天健东方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。

（四）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：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

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
公司法定英文名称	NBTM NEW MATERIALS GROUP Co., Ltd.
公司法定英文名称缩写	NBTM
公司法定代表人	芦德宝
公司董事会秘书情况	
董事会秘书姓名	曹阳
董事会秘书联系地址	浙江省宁波市鄞州工业园区（姜山）景江路 8 号
董事会秘书电话	0574-87841061
董事会秘书传真	0574-87831133
董事会秘书电子信箱	caoyang@pm-china.com
公司证券事务代表情况	
证券事务代表姓名	黄永平
证券事务代表联系地址	浙江省宁波市鄞州工业园区（姜山）景江路 8 号
证券事务代表电话	0574-88234307
证券事务代表传真	0574-87831133
证券事务代表电子信箱	huangyp@pm-china.com
公司注册地址	浙江省宁波市江东南路 147 号
公司办公地址	浙江省宁波市鄞州工业园区（姜山）景江路 8 号
公司办公地址邮政编码	315191
公司国际互联网网址	www.pm-china.com
公司电子信箱	nbtm@pm-china.com
公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室

公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	东睦股份	600114	宁波东睦，G 东睦

其他有关资料	
公司首次注册日期	1994 年 7 月 11 日
公司首次注册地点	宁波市江东南路 147 号
企业法人营业执照注册号	330204610271537
税务登记号码	k016052
组织机构代码	61027153-7
公司聘请的会计师事务所情况	
公司聘请的境内会计师事务所名称	浙江天健东方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 号新湖商务大厦 6-10 层

三、会计数据和业务数据摘要：

（一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	19,578,111.96
利润总额	20,764,553.13
归属于上市公司股东的净利润	11,858,933.44
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,241,835.39
经营活动产生的现金流量净额	110,592,267.85

（二）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	说明
非流动资产处置损益	-657,844.11	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,992,400.00	［注］
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-786,014.99	
少数股东权益影响额	-157,440.59	
所得税影响额	-774,002.26	
合　　计	617,098.05	

［注］1、公司本期收到宁波市江东区财政局拨付的政策奖励资金 85.14 万元。

2、公司本期收到宁波市江东区科学技术局“高精度、高强度正时发动机粉末冶金链轮”补助 5 万元。

3、公司本期收到宁波市江东区财政局“宁波粉末冶金省级高新技术研究开发中心”补贴 10 万元。

4、公司本期收到宁波市经济委员会和宁波市财政局根据甬经技术［2008］280 号《关于下达宁波市 2008 年度重点优势行业技术改造项目、信息化带动工业化项目第四批补助资金的通知》就公司“扩大汽车零部件生产能力技术改造”项目拨付的财政补助款 150 万元。

5、公司本期收到宁波市江东区白鹤街道办事处拨付的财政政策预兑现款 17.50 万元。

6、子公司连云港东睦本期收到连云港市财政局根据连财企[2008]59 号《关于拨付 2008 年市重点工业项目补助专项资金的通知》拨付的补助专项资金 10 万元。

7、子公司连云港东睦本期收到连云港市财政局根据连财企［2008］78 号、连发改高技［2008］586 号《关于下达 2008 年度市高技术产业化项目资金的通知》拨付的资金 10 万元。

8、子公司连云港东睦本期收到连云港市经济技术开发区财政局拨付的科技发展补助 11.6 万元。

（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

	2008 年	2007 年	本年比上年增减（%）	2006 年
营业收入	668,326,918.38	686,702,400.25	-2.68	514,189,907.13
利润总额	20,764,553.13	28,384,987.92	-26.85	-2,642,900.79
归属于上市公司股东的净利润	11,858,933.44	20,249,560.00	-41.44	4,050,679.53
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	11,241,835.39	18,856,000.79	-40.38	2,142,729.18
基本每股收益（元 / 股）	0.06	0.10	-40.00	0.02
稀释每股收益（元 / 股）	0.06	0.10	-40.00	0.02
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.06	0.10	-40.00	0.01
全面摊薄净资产收益率（%）	2.01	3.38	减少 1.37 个百分点	0.68
加权平均净资产收益率（%）	2.00	3.41	减少 1.41 个百分点	0.67
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率（%）	1.90	3.15	减少 1.25 个百分点	0.36
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	1.90	3.18	减少 1.28 个百分点	0.35
经营活动产生的现金流量净额	110,592,267.85	75,411,420.54	46.65	25,504,479.65
每股经营活动产生的现金流量净额（元 / 股）	0.5657	0.3857	46.67	0.13
	2008 年末	2007 年末	本年末比上年末增减（%）	2006 年末
总资产	1,354,490,111.57	1,169,585,922.57	15.81	1,134,948,285.11
所有者权益（或股东权益）	591,409,279.61	599,100,346.17	-1.28	598,400,786.17
归属于上市公司股东的每股净资产（元 / 股）	3.03	3.06	-0.98	3.06

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

项目		期初数		本期增减变动（+，-）					期末数	
		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	22,642,000.00	11.58						22,642,000.00	11.58
	其中：									
	境内法人持股	22,642,000.00	11.58						22,642,000.00	11.58
	境内自然人持股									
	4、外资持股	65,180,000.00	33.34						65,180,000.00	33.34
	其中：									
	境外法人持股	65,180,000.00	33.34						65,180,000.00	33.34
	境外自然人持股									
	有限售条件股份合计	87,822,000.00	44.92						87,822,000.00	44.92
（二）无限售条件股份	1、人民币普通股	107,678,000.00	55.08						107,678,000.00	55.08
	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	107,678,000.00	55.08						107,678,000.00	55.08
（三） 股份总数		195,500,000.00	100.00						195,500,000.00	100.00

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、限售股份变动情况

报告期内，公司限售股股东——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继续履行公司股权分置改革承诺，限售股份数未发生变化。

（二）证券发行与上市情况

1、前三年历次（首次）证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	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
首次公开发行 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。

2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

（三）股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数						22,064 户
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	12.90	25,218,674	934,200	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	3.80	7,430,000	-1,090,000	0	
黄泽聪	未知	1.11	2,171,216	2,171,216	0	
黄林藩	未知	0.35	680,000	-35,200	0	
黄舜芳	未知	0.31	615,149	-232,000	0	
贾全剑	未知	0.28	555,000	555,000	0	
宁波友利物业管理有限公司	境内非国有法人	0.26	500,000	500,000	0	
陈奎涛	未知	0.24	466,138	466,138	0	
黄碧兰	未知	0.21	413,900	263,900	0	

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的数量	股份种类
宁波友利投资有限公司	7,430,000	人民币普通股
宁波保税区金广投资股份有限公司	2,576,674	人民币普通股
黄泽聪	2,171,216	人民币普通股
黄林藩	680,000	人民币普通股
黄舜芳	615,149	人民币普通股
贾全剑	555,000	人民币普通股
宁波友利物业管理有限公司	500,000	人民币普通股
陈奎涛	466,138	人民币普通股
黄碧兰	413,900	人民币普通股
柳新媛	398,729	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	在上述股东中，公司已知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之间，及上述法人股东与其他自然人股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；其他自然人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	（1）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；（2）在上述禁售期满后，若当时政策仍不允许睦特殊金属工业株式会社增持宁波东睦股票，则睦特殊金属工业株式会社和宁波保税区金广投资股份有限公司禁售期继续延长最多至 10 年。
2	宁波保税区金广投资股份有限公司	22,642,000	2011 年 2 月 22 日	0	

2、控股股东及实际控制人简介

（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：4,520 万日元

成立日期：1976 年 11 月 13 日

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。

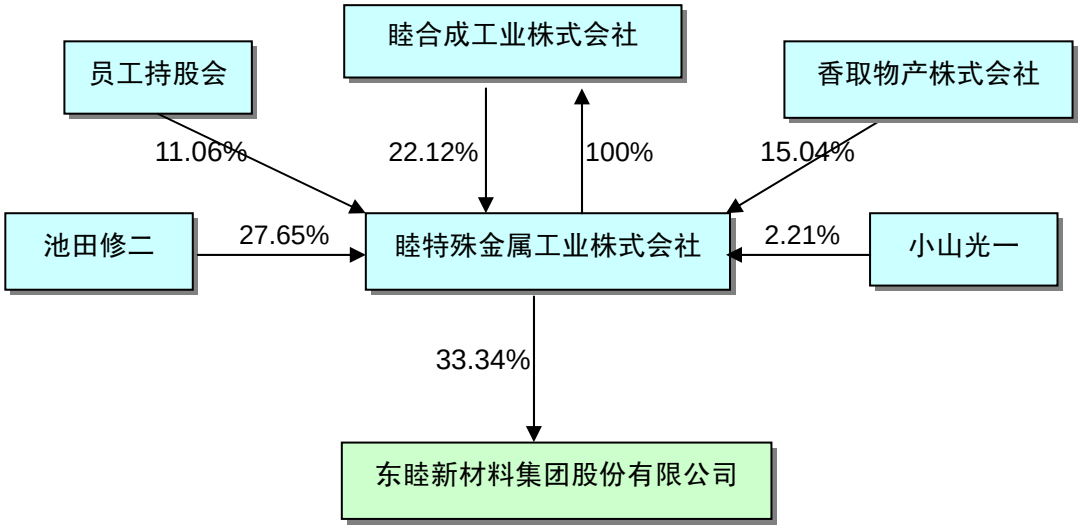
除持有本公司 6,518 万股股份外，睦特殊金属工业株式会社于 1992 年 12 月在中国香港独资设立睦香港有限公司，该公司资本金为 1,000 万港元，主营业务为产品购买和销售业务，董事长为池田修二。1995 年 1 月，睦香港有限公司出资 900 万港元，独资设立睦星塑胶（深圳）有限公司，住所为广东省深圳市沙井镇马安山工业区，经营范围为：生产各类塑胶制品、塑胶配件，销售自制产品；2006 年 5 月该公司注册资本增加至 2,200 万港元。此外，睦特殊金属工业株式会社在日本国内持有睦合成工业株式会社 22.40%的股份。

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 100%股权的同时，睦合成工业株式会社也持有睦特殊金属工业株式会社 22.12%的股权，存在交叉持股情况，以及池田修二、员工持股会、香取物产株式会社和小山光一在睦特殊金属工业株式会社所持股份分别为 27.65%、15.04%、11.06%和 2.21%，故睦特殊金属工业株式会社无单一实质控制人。

（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：万元 币种：人民币

法人股东名称	法人股东法人代表	法人股东注册资本	法人股东成立日期	法人股东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	1,028	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：实业投资、咨询服务、自有房屋出租。

五、董事、监事和高级管理人员

（一）董事、监事、高级管理人员的情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数	年末持股数	持有本公司的股票期权	被授予的限制性股票数量	股份增减数	变动原因	是否在公司领取报酬、津贴	报告期内从公司领取的报酬总额（万元）（税前）	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
芦德宝	董事长	男	64	2007 年 8 月 6 日～2010 年 8 月 6 日	0	0	0	0	0		是	59	否
池田修二	副董事长	男	56	2007 年 8 月 6 日～2010 年 8 月 6 日	0	0	0	0	0		是	2	是
顾瑾	董事	女	51	2007 年 8 月 6 日～2010 年 8 月 6 日	0	0	0	0	0		是	2	是

多田昌弘	董事、副总经理	男	46	2007 年 8 月 6 日～2010 年 8 月 6 日	0	0	0	0	0		是	33	否
曹阳	董事、董事会秘书、副总经理	男	46	2007 年 8 月 6 日～2010 年 8 月 6 日	0	0	0	0	0		是	36	否
稻叶义幸	董事	男	48	2007 年 8 月 6 日～2010 年 8 月 6 日	0	0	0	0	0		是	2	是
郭洪光	独立董事	男	44	2007 年 8 月 6 日～2010 年 8 月 6 日	0	0	0	0	0		是	2	否
汪永斌	独立董事	男	52	2007 年 8 月 6 日～2010 年 8 月 6 日	0	0	0	0	0		是	2	否
乐俊安	独立董事	女	62	2007 年 8 月 6 日～2010 年 8 月 6 日	0	0	0	0	0		是	2	否
陈伊珍	监事会主席	女	55	2007 年 8 月 6 日～2010 年 8 月 6 日	37,548	37,548	0	0	0		是	19	否
藤井郭行	监事	男	51	2007 年 8 月 6 日～2010 年 8 月 6 日	0	0	0	0	0		是	1	是
应伟国	监事	男	42	2007 年 8 月 6 日～2010 年 8 月 6 日	0	0	0	0	0		是	13	否
金光明	监事	男	38	2007 年 8 月 6 日～2010 年 8 月 6 日	0	0	0	0	0		是	1	是
宋培龙	监事	男	49	2007 年 8 月 6 日～2010 年 8 月 6 日	0	0	0	0	0		是	9	否
朱志荣	总经理、财务总监	男	44	2007 年 8 月 6 日～2010 年 8 月 6 日	0	0	0	0	0		是	43	否
舒正平	常务副总经理	男	64	2007 年 8 月 6 日～2010 年 8 月 6 日	0	0	0	0	0		是	43	否
周海扬	副总经理	男	61	2007 年 8 月 6 日～2010 年 8 月 6 日	0	0	0	0	0		是	34	否
史小迪	副总经理	男	55	2007 年 8 月 6 日～2010 年 8 月 6 日	0	0	0	0	0		是	33	否
黄永平	总经理助理	男	52	2007 年 8 月 6 日～2010 年 8 月 6 日	0	0	0	0	0		是	23	否
何灵敏	总经理助理	男	39	2008 年 3 月 25 日～2010 年 8 月 6 日	0	0	0	0	0		是	18	否

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

芦德宝　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 月前为宁波东睦粉末冶金有限公司）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。2007 年 2 月前任连云港东睦江河粉末冶金有限公司、天津东睦欧意工贸有限公司、山西东睦华晟粉末冶金有限公司、东睦（天津）粉末冶金有限公司、东睦（江门）粉末冶金有限公司、长春富奥东睦粉末冶金有限公司、南京东睦博腾粉末冶金有限公司董事长，2004 年 8 月～2007 年 8 月任公司董事长兼总经理。现为公司第三届董事会董事长。2008 年 10 月起任中国机械通用零部件工业协会粉末冶金专业协会会长。

池田修二　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 月前为宁波东睦粉末冶金有限公司）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。

顾瑾　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 月前为宁波东睦粉末冶金有限公司有限公司）董事。

多田昌弘　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 月前为宁波东睦粉末冶金有限公司）董事、副总经理。

曹阳　中国籍，1963 年 7 月生，工商管理硕士，高级工程师

曾任宁波东睦粉末冶金有限公司业务部部长。现任公司证券部部长，公司董事、董事会秘书、副总经理。2007 年 2 月起担任宁波明州东睦粉末冶金有限公司、连云港东睦江河粉末冶金有限公司、天津东睦欧意工贸有限公司、山西东睦华晟粉末冶金有限公司、东睦（天津）粉末冶金有限公司、东睦（江门）粉末冶金有限公司、长春富奥东睦粉末冶金有限公司、南京东睦粉末冶金有限公司董事长。

稻叶义幸　日本国籍，1961 年 9 月生，大学学历

1989 年～2007 年 3 月任职于日本原会计事务所，1996 年 10 月起兼任睦特殊金属工业株式会社财务顾问，2007 年 4 月起加入睦特殊金属工业株式会社；2001 年 8 月至今任公司董事。

郭洪光　中国籍，1965 年 7 月生，大学学历，研究员级高级工程师

曾任包头五二研究所助理工程师、五二研究所宁波分所常务副所长、高级工程师、五二研究所副所长、研究员，现任中国兵器科学研究院宁波分院副院长、研究员。2007 年 8 月起任公司第三届董事会独立董事。

汪永斌　中国籍，1957 年 4 月生，大学学历，教授

曾在浙江农业大学宁波分校任教。现任浙江万里学院教授、汽车电子技术研究所所长、汽车技术实验室主任。2007 年 8 月起任公司第三届董事会独立董事。

乐俊安　中国籍，1947 年 10 月生，大专学历，高级会计师/注册会计师

曾任宁波明州会计师事务所审计二部经理。现任宁波科信会计师事务所审计二部经理、财务负责人。2007 年 8 月起任公司第三届董事会独立董事。

陈伊珍　中国籍，1953 年 7 月生，医师

曾任宁波金鸡粉末冶金集团股份有限公司厂医、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（监事会主席）。

藤井郭行　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。2006 年 3 月起任公司监事会监事。

应伟国　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，现任公司业务部部长助理兼国内销售一科科长，东睦（天津）粉末冶金有限公司销售副总经理。2004 年 8 月起任公司监事会监事。

金光明　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。2004 年 8 月至今任公司监事会监事。

宋培龙　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。2004 年 8 月起任公司监事会监事。

朱志荣　中国籍，1965 年 4 月生，大专学历，会计师

曾任宁波东睦粉末冶金有限公司财务部部长，公司副总经理兼财务总监、财务部部长。2007 年 8 月起任公司总经理兼财务总监、财务部长。

舒正平　中国籍，1945 年 12 月生，大学学历，高级工程师

曾任宁波东睦粉末冶金有限公司副总经理。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。

周海扬　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、宁波东睦粉末冶金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　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。现任公司副总经理兼品质保证部部长。

黄永平　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、宁波东睦粉末冶金有限公司总务部部长、公司第一届监事会监事。现任宁波明州东睦粉末冶金有限公司总经理、公司总经理助理兼证券事务代表。

何灵敏　中国籍，1970 年 6 月生，大学学历，工程师

曾任公司模具制作科科长、技术科科长，现任公司总经理助理兼生产管理部部长。

（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 10 月 20 日	未知	是
稻叶义幸	睦特殊金属工业株式会社	总务部会计人员	2007 年 3 月 31 日	未知	是
藤井郭行	睦特殊金属工业株式会社	取缔役（董事）	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 20 日	未知	是

上述人员分别在其任职股东单位领取报酬，只在本公司领取津贴。

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
郭洪光	中国兵器科学研究院宁波分院	副院长	2002 年 10 月 8 日	未知	是
汪永斌	浙江万里学院	教授	2002 年 12 月 4 日	未知	是
乐俊安	宁波科信会计师事务所	财务负责人、审计二部经理	1999 年 7 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

董事、监事、高级管理人员报酬中的基本年薪部分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。

（四）公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管离任。

根据公司董事会三届五次会议决议，增聘何灵敏任公司总经理助理，协助总经理协调生产管理。

（五）公司员工情况

在职员工总数	2,847	公司需承担费用的离退休职工人数	96

员工的结构如下：

1、专业构成情况

专业类别	人数
生产人员	2,218
技术人员	186
财务人员	34
行政人员	250

2、教育程度情况

教育类别	人数
大学本科及本科以上学历	159
大专学历	339

六、公司治理结构

（一）公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及《公司章程》的有关规定规范运作，建立了较完善的公司法人治理结构。

（1）公司注重完善公司法人治理结构，规范运作

目前公司已建立起了包括股东大会、董事会、监事会在内的一套较为完善的法人治理结构和企业运行规则，并持续改进。公司严格按照《上市公司治理准则》以及相关文件的要求，认真执行《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理办法》、《董事会战略委员会实施细则》、《董事会审计委员会实施细则》、《关联交易公允决策制度》、《关于短期投资的审批制度》、《募集资金使用管理办法》、《重大信息内部报告制度》、《公司重大事项处置权限的暂行办法》、《总经理工作规则》等制度，建立健全的科学决策机制和激励约束机制，把股东价值最大化作为工作的出发点和落脚点，保证了公司法人治理结构的正常运行。

（2）进一步深入推进公司治理专项活动

在进一步深入推进公司治理专项活动中，公司根据中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》和中国证监会宁波监管局《关于防止资金占用问题反弹 进一步深入推进公司治理专项活动的通知》（甬证监发［2008］63 号）文件的部署，认真检查在公司治理专项活动中发现问题的整改情况，并形成了公司《关于公司治理专项活动整改完成情况的报告》；同时，公司根据监管部门的部署，对公司控股股东及关联方占用公司资金情况做了认真自查，并形成了公司《关于控股股东及关联方占用公司资金情况的自查报告》，公司独立董事对《关于控股股东及关联方占用公司资金情况的自查报告》发表了独立意见。公司董事会三届八次会

议审议了上述两份报告，并在指定网站和报纸上披露了报告。

通过开展公司治理专项活动，进一步提高了公司规范运作水平，提高了公司的透明度，提高了公司董事、监事和高级管理人员的规范运作意识，保证公司能够长期、稳定、健康发展。公司将按照中国证监会的部署，自觉推进公司治理活动的深入开展，不断提高公司治理水平的同时，公司还将根据财政部、证监会等联合发布的《企业内部控制基本规范》的规定，遵循全面性、重要性、制衡性、适应性和成本效益四项原则，从内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通及内部监督五个要素，修订公司的内部控制制度，建立与实施有效的内部控制；建立内部控制基础，风险评估机制，实施风险控制，及时、准确地收集、传递内部控制相关信息和确保有效沟通，实施内部监督和有效性评价等，以强化和规范公司内部控制，提高公司的经营管理水平和风险防范能力，促进公司的可持续发展，更好地回报投资者的。

（3）完善信息披露制度，提高信息披露的质量

公司董事会按照中国证监会和上海证券交易所有关规定的要求，不断完善和健全公司信息披露管理制度，强化诚信意识，加强投资者关系管理。完善与投资者的沟通渠道；在做好信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性的前提下，对投资者和利益相关人员的信息披露过程中做到公平、公正和透明。

（4）公司独立董事充分履行职责

公司独立董事在工作中严格按照有关法律、法规的规定履行职责，就公司 2008 年度的对外担保、定期报告等事项发表了独立意见，维护了广大投资者，特别是中小投资者的利益，保证了公司治理结构的完善。

（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）	缺席原因及其他说明
郭洪光	7	7	0	0	
汪永斌	7	7	0	0	
乐俊安	7	7	0	0	

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

公司董事会中有三名独立董事，分别具有材料、汽车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任职，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。报告期内，公司的独立董事对公司多家子公司进行了视察。

作为独立董事，在公司对外担保情况、暂时使用部分闲置募集资金、控股股东及关联方占用公司资金情况的自查报告、关于公司会计差错更正等事项发表了独立意见，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

业务方面独立情况	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。
人员方面独立情况	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。
资产方面独立情况	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。
机构方面独立情况	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。
财务方面独立情况	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）公司内部控制制度的建立健全情况

公司已建立了较完善的内部管理制度，其中包括行政管理制度、人力资源管理制度、计算机及信息管理制度、生产管理制度、技术管理制度、业务管理制度、质量管理制度、财务管理制度、审计及子公司管理制度以及治安消防后勤管理制度等，并在公司治理专项活动中进行了一次较系统的梳理和完善。在进一步深入推进公司治理专项活动中，公司对已经提出的整改措施的整改完成情况又进行了自查。

（五）公司披露董事会对公司内部控制的自我评估报告和审计机构的核实评价意见

1、本公司不披露董事会对公司内部控制的自我评估报告；

2、公司已建立了内部控制制度；

3、审计机构未出具对公司内部控制的核实评价意见。

（六）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) 公司是否披露履行社会责任的报告：否

七、股东大会情况简介

（一）年度股东大会情况

公司二〇〇七年度股东大会于 2008 年 4 月 23 日在公司会议室召开，会议审议通过了以下报告和预案：

（1）《2007 年度财务决算和 2008 年度财务预算的报告》

（2）《2007 年度董事会工作报告》

（3）《2007 年度监事会工作报告暨监事会独立意见》

（4）《2007 年年度报告》及其摘要

（5）《关于公司 2007 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 2008 年审计机构的预案》

上海市邦信阳律师事务所律师现场见证了本次会议并出具了《关于东睦新材料集团股份有限公司 2007 年度股东大会法律意见书》。有关本次会议的决议公告及法律意见书等已于 2008 年 4 月 24 日同时在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》披露。

（二）临时股东大会情况

报告期内，公司召开临时股东大会 1 次。

公司二〇〇八年第一次临时股东大会于 2008 年 6 月 5 日召开，会议采取现场投票和网络投票相结合的方式，现场会议在公司会议室召开，会议审议通过了：

（1）《关于暂时使用部分闲置募集资金的预案》

上海市邦信阳律师事务所律师现场见证了本次临时股东大会并出具了《关于东睦新材料集团股份有限公司二〇〇八年第一次临时股东大会法律意见书》。有关本次会议的决议公告及法律意见书等已于 2008 年 6 月 6 日同时在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》披露。

八、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”。公司生产的粉末冶金制品广泛用于汽车、摩托车、空调、冰箱、电动工具、工程机械、办公机械等。

（一）管理层讨论与分析

1、公司报告期内总体经营情况概述

报告期内公司营业收入 66,832.69 万元，同比减少 2.68%，其中主营业务收入 64,661.35 万元，同比减少 2.01%，营业利润 1,957.81 万元，同比减少 24.68%，实现净利润 1,185.89 万元，同比减少 41.44%，粉末冶金制品销量为 27,301 吨，同比减少 10.85%。

根据中国机械通用零部件工业协会粉末冶金专业协会 1～9 月的统计结果，公司的粉末冶金制品的销售收入占协会统计的 21.5%，粉末冶金制品销量占协会统计的 30.5%，分别继续领先其他厂家 6.4 个百分点和 22.4 个百分点以上，继续排名中国粉末冶金行业前列。

从粉末冶金制品销售的各市场看，因制冷压缩机行业经上一制冷年度低迷后，在新制冷年度全面恢复，公司实施产品结构调整后粉末冶金汽车零件大幅度增加，以及粉末冶金摩托车高端零件基本保持稳定水平，年初公司产品价格调整等，使得公司上半年的销售收入同比增加了16.60%，净利润同比增加 124.90%。但随着美国金融危机在全球的蔓延，并直接影响到了实体经济后，从六月份起制冷压缩机的市场需求明显减少，粉末冶金汽车零件也从十月份起开始减少，使得公司从第三季度起粉末冶金制品的销售收入有较大幅下降，其中汽车粉末冶金零件销售同比下降 3.8%，制冷压缩机粉末冶金零件销售同比下降 39.8%，下半年整体销售同比下降21.7%。

2008 年公司在经营中遇到的问题和困难主要有：

（1）原辅材料、能源等价格大幅波动，给公司销售和经营带来较大的困难，原辅材料采购和产品销售价格具有很大的不确定性；

（2）在全球金融危机影响下，市场变化巨大，对公司销售和生产管理带来很大影响；

（3）销售和生产的不稳定性，对子公司整合带来很大困难，亏损子公司盈利被推迟；

（4）新厂区（一期）建成及搬迁公司对公司的库存管理、生产管理及财务成本影响很大；

（5）人力成本的大幅提高，使得公司在中低端产品的竞争中获利空间越来越小。

2、公司主营业务及其经营状况

（1）主营业务分行业、产品情况

单位：万元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率（%）	营业收入比上年增减（%）	营业成本比上年增减（%）	营业利润率比上年增减
分行业						
粉末冶金行业	64,661.35	52,780.74	18.37	-2.01	-3.58	增加 1.32 个百分点
分产品						
粉末冶金制品	64,661.35	52,780.74	18.37	-2.01	-3.58	增加 1.32 个百分点

（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	2008 年			2007 年			2006 年		
	金额	比例	增幅	金额	比例	增幅	金额	比例	增幅
汽车配件	21,354.18	33.02%	19.95%	17,801.97	26.98%	64.51%	10,821.47	22.21%	77.17%
摩托车配件	9,866.31	15.26%	2.72%	9,604.80	14.56%	2.45%	9,375.20	19.24%	-1.75%
压缩机配件	27,516.52	42.55%	-13.29%	31,734.01	48.08%	64.60%	19,279.88	39.57%	5.51%
其他配件	5,924.34	9.16%	-13.50%	6,848.80	10.38%	-25.96%	9,250.04	18.98%	-12.36%
合　　计	64,661.35	100.00%	-2.01%	65,989.58	100.00%	35.43%	48,726.59	100.00%	9.55%

根据公司业务部门的市场调查情况，公司生产的粉末冶金空调压缩机零件在国内同类零件市场份额达 80%，粉末冶金家用冰箱压缩机零件在国内同类零件市场份额达 43%，粉末冶金摩托车零件在国内同类零件市场（中高端）份额达 80%；粉末冶金汽车零件的市场份额也在不断提高。

（3）主营业务分地区情况

单位：万元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
内销	55,533.80	-5.45
外销	9,127.55	25.79
合计	64,661.35	-2.01

国内销售占公司总销售的 85.88%，比上年度减少 3.12 个百分点，国内市场依然是公司的主要市场；公司外销主要国家、地区包括：美国、欧洲地区、日本、韩国、中国台湾地区等。

（4）主要客户情况

单位：万元 币种：人民币

	销售额	占年度销售总额（%）
前 5 名客户	12,559.46	18.79%

公司前 5 名客户中，有 4 名来自空调压缩机行业，1 名来自摩托车行业。

3、报告期内公司技术创新情况

技术创新和自主研发是公司持续发展的动力，公司通过不断推进技术改造，提升公司的自主研发能力和创新能力，强化了公司的核心竞争力，以技术开发和技术创新推动公司持续发展，使公司多年来在中国粉末冶金行业保持技术领先。

报告期内，公司的研发投入占公司销售的 4%左右。

报告期内，公司的“一种具有信号块的汽车发动机正时带轮制造方法”等 4 项发明已经申请发明专利。

报告期内，公司的“BMW、AUDI 汽车新型油泵内外转子和滑套”和“凸轮轴皮带轮”荣获“2007 年中国机械通用零部件工业协会粉末冶金行业优秀新产品特等奖”，“SGM400 发动机进、排气凸轮轴带轮、曲轴带轮”荣获“2007 年中国机械通用零部件工业协会粉末冶金行业优秀新产品优秀奖”。

报告期内，公司通过了国家新的高新技术企业评审标准的审查，被认定为“高新技术企业”。公司所属的宁波粉末冶金省级高新技术研究开发中心在宁波市的评审中，被评为良好。

报告期内，公司的万元产值能耗为 0.062 吨标煤/万元，比上年度下降 3.1%。

报告期内，公司配合新厂区（一期）的建设，生活污水处理投资 17 万元，除尘系统投资 14 万元，水循环利用系统投资 56 万元。

4、报告期内公司财务状况及经营成果分析

单位：元 币种：人民币

（1）公司财务状况：

项目名称	期末数	期初数	增减额	增减幅度（%）
货币资金	58,577,937.48	31,448,138.50	27,129,798.98	86.27%
应收票据	32,548,475.21	17,880,164.60	14,668,310.61	82.04%
应收账款	104,891,655.34	155,498,737.73	-50,607,082.39	-32.55%
预付账款	12,095,553.08	6,060,238.29	6,035,314.79	99.59%
其他应收款	6,499,187.08	4,497,134.31	2,002,052.77	44.52%
存货	234,155,337.90	196,126,023.59	38,029,314.31	19.39%
流动资产合计	448,768,146.09	411,510,437.02	37,257,709.07	9.05%
固定资产	731,791,462.24	635,245,357.98	96,546,104.26	15.20%
在建工程	130,563,589.93	79,838,042.68	50,725,547.25	63.54%
长期待摊费用	773,720.41	52,923.08	720,797.33	1,361.97%
递延所得税资产	1,524,543.40	2,041,894.41	-517,351.01	-25.34%
非流动资产合计	905,721,965.48	758,075,485.55	147,646,479.93	19.48%
资产总计	1,354,490,111.57	1,169,585,922.57	184,904,189.00	15.81%
短期借款	449,500,000.00	358,500,000.00	91,000,000.00	25.38%
应付票据	96,174,000.00	19,016,840.00	77,157,160.00	405.73%
应付账款	40,357,311.33	57,868,920.23	-17,511,608.90	-30.26%
应交税费	1,195,913.94	3,656,269.15	-2,460,355.21	-67.29%
应付利息	1,088,551.25	663,003.89	425,547.36	64.18%
其他应付款	18,073,547.53	36,152,196.15	-18,078,648.62	-50.01%
流动负债合计	608,978,318.16	478,199,743.00	130,778,575.16	27.35%
长期借款	60,000,000.00	-	60,000,000.00	
其他非流动负债	470,262.25	3,750,000.00	-3,279,737.75	-87.46%
非流动负债合计	66,550,867.05	10,024,288.46	56,526,578.59	563.90%
负债合计	675,529,185.21	488,224,031.46	187,305,153.75	38.36%
少数股东权益	87,479,841.36	82,261,544.94	5,218,296.42	6.34%
股本	195,500,000.00	195,500,000.00	-	-
资本公积	308,552,457.57	308,552,457.57	-	-
盈余公积	36,711,036.88	35,055,454.86	1,655,582.02	4.72%
未分配利润	50,645,785.16	59,992,433.74	-9,346,648.58	-15.58%
股东权益合计	591,409,279.61	599,100,346.17	-7,691,066.56	-1.28%
负债和股东权益总计	1,354,490,111.57	1,169,585,922.57	184,904,189.00	15.81%

（2）经营成果分析：

项目名称	报告期	上年同期	增减额	增减幅度（%）
营业收入	668,326,918.38	686,702,400.25	-18,375,481.87	-2.68%
营业成本	540,602,358.44	561,115,324.98	-20,512,966.54	-3.66%
销售费用	22,838,850.20	22,674,398.91	164,451.29	0.73%
管理费用	40,694,158.06	42,449,346.76	-1,755,188.70	-4.13%
财务费用	41,152,858.63	27,729,288.85	13,423,569.78	48.41%

营业利润	19,578,111.96	25,994,794.88	-6,416,682.92	-24.68%
营业外收入	3,857,541.29	4,130,007.29	-272,466.00	-6.60%
营业外支出	2,671,100.12	1,739,814.25	931,285.87	53.53%
利润总额	20,764,553.13	28,384,987.92	-7,620,434.79	-26.85%
所得税费用	5,231,777.88	3,915,445.44	1,316,332.44	33.62%
归属母公司净利润	11,858,933.44	20,249,560.00	-8,390,626.56	-41.44%
经营活动产生的现金流量净额	110,592,267.85	75,411,420.54	35,180,847.31	46.65%
投资活动产生的现金流量净额	-215,775,522.99	-128,780,294.20	-86,995,228.79	67.55%
筹资活动产生的现金流量净额	108,074,136.30	57,293,145.38	50,780,990.92	88.63%

本报告期内，公司财务状况及经营成果变化的简要分析：

（1）货币资金变化的主要原因系公司采购付款更多采用票据方式，相应用于票据的保证金增加所致。

（2）应收票据变化的主要原因系公司本期加强货款的回笼，客户更多以银行承兑汇票结算货款所致。

（3）应收账款变化的主要原因是公司加强了应收款回笼所致。

（4）存货变化的主要原因是为厂区搬迁做是适当储备,以及受金融危机下半年 销售下滑影响所致。

（5）固定资产变化的主要系公司新建姜山工业园区新厂区本期投入使用所致。

（6）在建工程及工程物资变化的主要系公司本期公司制冷压缩机粉末冶金制品项目、工程技术中心项目本期新购入设备尚未安装完成所致。

（7）长期待摊费用变化主要系公司本期搬入新办公楼相应增加了较多的配套设施所致。

（8）递延所得税资产变化主要是应收款减少，坏账准备转回所致。

（9）短期借款变化的主要系公司因新厂房建设，相应资金需求增加所致。

（10）应付票据变化的主要系本期采购付款更多采用票据方式所致。

（11）应付账款变化的主要原因系本期更多采用票据结算货款所致。

（12）应交税费主要原因系公司应缴增值税减少，以及公司预缴所得税所致。

（13）应付利息系因期末借款余额增加，相应应付未付利息增加所致。

（14）其他应付款变化的主要系因本期子公司山西东睦归还山西华晟•戴维斯粉末冶金有限公司借款和南京东睦归还江苏省国际信托有限责任公司借款所致。

（15）长期借款主要系公司因增加固定资产投资，相应资金需求增加所致。

（16）其他非流动负债系在公司 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了部分对价，日本国睦特殊金属工业株式会社将未收取的股利留于公司转付宁波保税区金广投资股份有限公司作为补偿。变动原因系因本期公司向宁波保税区金广投资股份有限公司支付补偿。

（17）营业收入变化的主要原因是受国际金融危机影响，消费疲软，主要原因系本期公司受全球金融危机的影响，下半年营业收入下降较多所致。

（18）营业成本变化的主要原因是销售量减少，成本相应减少所致。

（19）营业利润变化的主要原因是主要原因系本期公司受全球金融危机的影响，下半年营业收入下降较多，同时财务费用增加所致。

（20）财务费用变化的主要原因主要系公司本期借款增加，利率大幅度上涨，相应利息增加所致。

（21）营业外支出变化主要系固定资产处置损失增加所致。

（22）所得税费用变化主要系公司本期公司递延所得税费用增加所致。

（23）经营活动产生的现金流量净额变化的主要原因加速了货款回笼速度所致。

（24）投资活动产生的现金流量净额变化的主要原因母公司新厂区建设启动所致。

（25）筹资活动产生的现金流量净额变化的主要原因银行借款增加所致。

5、公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

单位：万元 币种：人民币

公司名称	业务性质	注册资本	年末总资产	净资产	主营收入
宁波明州东睦粉末冶金有限公司	制造	770 万美元	15,364.92	7,483.21	10,834.98
连云港东睦江河粉末冶金有限公司	制造	2,000 万元人民币	4,151.25	2,641.97	4,299.83
天津东睦欧意工贸有限公司	贸易、物流	250 万元人民币	170.63	95.67	206.30
山西东睦华晟粉末冶金有限公司	制造	4,000 万元人民币	14,400.61	7,880.23	8,488.62
东睦（天津）粉末冶金有限公司	制造	1,000 万美元	22,510.44	5,654.08	9,394.77
东睦（江门）粉末冶金有限公司	制造	350 万美元	5,121.10	2,519.44	5,464.39
长春富奥东睦粉末冶金有限公司	制造	2,800 万元人民币	2,681.64	719.72	1,725.20
南京东睦粉末冶金有限公司	制造	589.16 万美元	4,017.14	-838.31	3,022.16

（1）宁波明州东睦粉末冶金有限公司

该公司是东睦股份最早设立、生产能力最大的控股子公司，公司持有其 75%的股权，主营中高端汽车零件和空调压缩机零件，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东睦股份最先进也是我国最先进的 CNC 加工设备，承担了东睦股份最重要的新产品开发项目，同时，根据东睦股份的战略规划，将大量成熟产品转移至异地子公司生产。2008 年度粉末冶金汽车零件的销售占其销售总额的比例提升至 60%。

2008 年 12 月 16 日，根据东睦集团发展战略，整合东睦集团在宁波的资源，提升集团总部核心竞争力，公司董事会三届十一次会议决议，至 2010 年 5 月 31 日前，逐步减少宁波明州东睦粉末冶金有限公司注册资本直至清算、注销，具体减资计划和安排由该公司董事会决定将宁波明州东睦粉末冶金有限公司的主要研发、生产设备及人员并入东睦集团总部，使总部的研发及高端产品生产能力进一步加强，通过资源的有效配置，提升集团的核心竞争力。

（2）东睦（天津）粉末冶金有限公司

该公司是东睦股份规模最大、设备最先进、起点最高的控股子公司，主营中高端空调、冰箱压缩机零件和汽车、摩托车零件，是集大规模生产和研发于一体的粉末冶金专业企业和东睦

股份重要的生产、研发基地和营销窗口。通过技术支持和整合，该公司 2008 年上半年生产销售超过 5,500 万元，并已经开始盈利；下半年由于受宏观经济景气的影响，生产和销售有所减少，导致 2008 年度仍未能实现盈利。

（3）山西东睦华晟粉末冶金有限公司

该公司主营粉末冶金空调压缩机零件和汽车零件，是东睦股份在中西部地区重要的生产、研发基地和营销窗口。该公司具有良好的基础，运行成本较低，竞争能力强，在 2008 年下半年宏观经济不景气、销售较大幅度下降的情况下，仍能实现盈利。

（4）连云港东睦江河粉末冶金有限公司

该公司主营粉末冶金摩托车和冰箱压缩机零件，是东睦股份重要的低成本生产基地，具有生产效率高，运行成本较低，产品质量稳定和竞争能力强的特点。

根据公司第三届董事会第二次会议，连云港东睦江河粉末冶金有限公司的注册资本由 1,200 万元增加至 2,000 万元， 并于 2008 年 5 月 27 日获得连云港工商行政管理局经济技术开发区分局颁发的变更后的《企业法人营业执照》。

（5）东睦（江门）粉末冶金有限公司

该公司主营粉末冶金空调压缩机零件和小型铜基零件，是东睦股份在“珠三角”地区的生产基地和重要的营销窗口。该公司通过专业化生产和就近配套，销售收入连续大幅增加。2008 年度销售收入同比增加 60%。

公司董事会三届五次会议于 2008 年 3 月 25 日决定，将东睦（江门）粉末冶金有限公司的注册资本由美元 250 万元增加至美元 350 万元。本公司已出资到位，但其他股东出资尚未完全到位，增资事项尚未完成。

（6）南京东睦粉末冶金有限公司

该公司主营粉末冶金汽车零件和压缩机零件，是东睦股份在江苏地区的生产基地和营销窗口。通过 2008 年的整合和产品调整，2008 年上半年经营已接近盈亏平衡，生产效率明显提高；由于受受宏观经济景气的影响，下半年销售下降，2008 年度仍未能实现赢利。

（7）长春富奥东睦粉末冶金有限公司

该公司主营粉末冶金空调压缩机零件和汽车零件，是东睦股份在东北地区的生产基地和营销窗口。该公司基础差，负担重，目前效率低，运行成本高，竞争能力弱。在 2008 年度宏观经济形势的影响下，该公司仍未能实现赢利。

6、对公司未来发展的展望

随着粉末冶金技术的不断提高，粉末冶金制品的应用领域在不断扩大，中国基础产业的快速发展，特别是汽车产业的发展，在为中国粉末冶金产业带来了更多机遇的同时，国际粉末冶金行业的知名厂家也看好中国粉末冶金未来市场，纷纷在中国设立生产基地。

作为中国粉末冶金行业的龙头企业，公司即迎来了难得的发展机遇，同时也面临严峻的考验。

（1）粉末冶金行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局

1）国际粉末冶金行业发展的趋势

在过去的两年中，粉末冶金行业使用的原料的铜、镍、钼、铬及钢等的价格大幅波动，给粉末冶金的原料及零件的生产带来了很大的市场冲击，但从单个汽车中的粉末冶金零件的采用量还在逐步增加。

2008 年 6 月在美国华盛顿召开的国际粉末冶金会议的资料显示，截止 2007 年，日本、欧洲的粉末冶金工业仍保持增长态势，2007 年日本的粉末冶金产量达 11.9 万吨，连续六年递增，同比增长 4.1%，欧洲的粉末冶金用铁粉量连续三年增加，2007 年达 19.9 万吨，同比增长 11.4%；而 2007 年美国粉末冶金产量连续第三年小幅下降，2007 年的产量为 32.8 万吨，同比下降 3.3%。其原因：作为发达市场，粉末冶金零件主要是为汽车工业配套，粉末冶金技术的发展扩大了在汽车领域的应用，同时能源的原因，在北美市场日本等国的小型车较以前取得了更多的市场份额。

2）国际粉末冶金行业技术发展方向

通过对材料的研究、成形技术等的提升，适应粉末冶金市场发展的需要，实现高强度、高复杂形状、多性能的要求；为应对价格的激烈竞争，开发高稳定性、高精度的制品；为实现全球对环境、资源的要求，采用更优化的粉末冶金生产工艺、材料优化技术等。最近日本粉末冶金工业会提出了“革新的下一代粉末冶金技术——新性能、超高性能零件的先进的粉末冶金技术”的关于粉末冶金技术发展路线图，从粉末复合化、成形高精度化、烧结高热效率化和后加工的其他技术的融合等四个方面，分别提出了粉末冶金技术的革新项目。

3）公司面临的市场竞争格局

从总体看，公司在国内粉末冶金技术及市场方面仍保持着较大的竞争优势，多年来公司的粉末冶金产量和销量一直名列国内粉末冶金行业前茅。但国内中低端粉末冶金产品的生产厂家很多，价格竞争非常激烈，公司通过整合集团资源，将中低端产品主要转移至控股子公司生产来应对国内竞争，另一方面母公司将专著于开拓国内中高端市场及发达国家市场。

4）全球金融危机情况下粉末冶金行业的情况

全球金融危机蔓延到实体经济后，美国的三大汽车制造巨头面临严峻的威胁，与此同时，汽车零部件占比 70%以上的美国粉末冶金行业受到严重影响，2008 年前三个季度铁粉的产量分别较上年度同比下降 8.5%、14.2%和 23.7%；日本 2008 年 10 月份铁粉的消耗量同比下降 16.7%，粉末冶金机械零件的销售额下降 12.2%，11 月份铁粉的消耗量同比下降 34.3%，粉末冶金机械零件的销售额下降 23.9%。全球主要工业国家的粉末冶金行业面临着前所未有的压力。

5）中国政府扩大内需政策对公司的影响

中国政府扩大内需政策之一就是“家电下乡”政策，从公布的两批“家电下乡”产品的目录来看，公司主要产品的下游市场的冰箱、空调和摩托车等均列其中。公司在国产冰箱压缩机粉末冶金零件的市场占有率为约 43%，空调压缩机粉末冶金零件的市场占有率为约 80%，摩托车离合器粉末冶金零件的市场（中高端）占有率为约 80%，随着国家“家电下乡”政策的实施，国内市场对公司的制冷压缩机零件和摩托车离合器零件的需求将会逐渐恢复直至增加。另外，国家鼓励发展小排量轿车的政策对公司粉末冶金汽车零件销售市场的积极影响也开始显现。

（2）未来公司发展机遇和挑战、公司发展战略

1）发展机遇和挑战

①汽车工业作为中国的支柱产业，在中国得到了政府的大力支持和快速发展。作为中国粉末冶金行业的龙头企业，公司在面对很大的发展机遇的同时，由于发达国家粉末冶金零部件企业不断扩大在中国的投资，也给公司带来了竞争的压力和挑战。

②中国的空调和冰箱的产业链具有强大的国际竞争力，制冷压缩机产业经过行业整合后，生产能力的进一步扩大对公司粉末冶金零件配套更为有利，公司通过专业化生产和提供更好的服务，展现出更强的竞争优势。

③价格竞争的挑战在一些中低端产品的供应上呈现出进一步激烈化的趋势，公司应通过对集团资源的整合，通过发挥集团的规模优势、专业化生产优势和整体技术优势，构建新的竞争壁垒，有效进行竞争。

2）公司的发展战略

立足粉末冶金主业，构建以公司本部为中高端粉末冶金零件生产基地、出口产品生产基地，以及市场、质量管理中心和技术、服务中心，以各子公司为支点的专业化生产、配套的东睦粉末冶金专业配套服务网络，通过提供高品质的产品和服务不断提升顾客价值，通过整合内部资源，以专业化的专精发展构建东睦的持续竞争优势，注重建立与顾客、供应商的良性互动，通过技术创新提升产业链价值，为社会及利益相关者创造更大的价值。

①以优质的产品和服务提升公司顾客价值

通过向顾客提供优质的产品和服务，满足市场不断增长的需求，实现顾客价值的提升，打造东睦的粉末冶金专业配套体系，构建新的粉末冶金零件配套价值体系。

②通过资源整合，实现产品质量、成本和服务的差异化竞争

通过整合集团资源，提升各控股子公司技术和管理水平，在集团范围内以专业化生产和就近配套为原则，在集团范围内的专业分工和协作基础上，最大限度地实现各生产单位的专业化生产和就近配套服务，在保证产品质量和供货能力的前提下，有效降低生产成本，缩短顾客服务半径，提高产品供应质量和技术服务水平，将竞争内涵由单纯价格竞争，扩展到产品质量和价格、交货速度和技术服务的竞争，实现差异化竞争。

③实现良性的市场互动，营造良好企业发展环境

通过建立与顾客和供应商的良好合作互动，建立起稳定的价值供应链，以实现公司与顾客、供应商的战略共赢，营造良好的企业发展环境。

3）公司 2009 年度的经营计划

根据 2009 年度财务预算，公司 2009 年度经营计划的主要目标为：

单位：万元

主要预算项目	2009 年预计	同比变动%
营业收入	72,870.53	9.03%
主营业务收入	70,397.63	8.87%
营业成本	59,422.53	9.92%
主营业务成本	57,927.53	9.75%

三项费用	9,977.21	-4.69%
资产总额	132,000.00	-2.55%
负债总额	67,000.00	-0.82%
资产负债率	50.76%	1.78%
生产量（万吨）	2.97	8.87%

为争取 2009 年度经营计划的实现，公司将采取以下措施：

（1）狠抓市场销售工作；

（2）加快新产品开发进度，提高技术服务水平，增加公司比较优势，从而提高产品附加值；

（3）加强生产管理，改善产品质量。搬入新厂区后，整体硬件设施得到改善，通过生产自动化改造、实施精益生产，加强管理的持续改进，挖掘内部潜力，提高生产效率，提高公司效益；

（4）加强存货库存管理；

（5）加强各子公司的协同；

（6）提高劳动效率，优化劳动组合。

公司为实现未来发展战略，短期所需的资金均由公司自由资金解决。

公司不编制并披露新年度的盈利预测。

4）对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素

①宏观经济形势及市场风险

在全球金融危机的大环境下，宏观经济形势自 2008 年下半年起发生了巨大的变化，在国家出台多项拉动内需、促进经济稳定政策的刺激之下，国内宏观经济的变化将直接影响到公司的经营情况，对公司 2009 年度乃至今后经营目标的实现，都有着直接的影响。

公司将针对国家刺激经济、扩大内需的各项政策，特别是针对“家电下乡”政策，积极组织公司的经营和生产，减少因宏观经济形势和市场变化对公司经营带来的不利影响。

②财务风险

公司的新厂区（一期）建设及募集资金项目建设在 2008 年第三季度完成，在宏观经济形势发生变化的情况下，业务增长受到了宏观需求变化的影响，公司经营成本及财务费用明显增加，使公司财务风险增大。

公司在积极促进销售的同时，将通过积极的财务管理和多渠道筹措资金，以应对可能的财务风险，减少因财务风险给公司造成的不利影响。

③技术风险

受全球经济景气的影响，市场需求可能大幅变动，可能会影响公司对技术发展变化的把握和前期研发资金的投入，会对公司技术开发及新产品产业化进程带来一定影响，应对市场变化的技术难度加大。

公司将在对基本市场和技术发展趋势的分析基础上，集中主要技术力量以满足市场发展的需要，从实现顾客价值提升角度开发新产品。

（二）公司投资情况

单位：元 币种：人民币

报告期内公司投资额	227,813,100.00
报告期内公司投资额比上年增减数	114,446,400.00
报告期内公司投资额增减幅度（%）	100.95

1、募集资金总体使用情况

单位：万元 币种：人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2004	首次发行	43,200.00	19,037.47	46,494.44	0	-

公司于 2004 年 4 月 19 日通过首次公开发行，募集资金 43,200 万元人民币，截至 2008 年末已累计使用 46,494.44 万元，募集资金全部使用完毕。

2、承诺项目使用情况

单位：万元 币种：人民币

承诺项目名称	是否变更项目	拟投入金额	实际投入金额	项目进度
汽车、摩托车项目	否	22,930.00	24,453.61	106.64%
制冷压缩机项目	否	4,990.00	6,149.17	123.23%
工程技术中心项目	否	4,960.00	5,566.42	112.23%
模具制造中心项目	否	4,990.00	4,995.24	100.11%
补充流动资金项目	否	5,330.00	5,330.00	100.00%
合计	/	43,200.00	46,494.44	

（1）因公司的各募集资金项目具有关联性，不能单独简单评估项目的收益情况。公司通过募集资金项目的实施，使得公司核心竞争力提升，整体竞争优势加强。

（2）由于受国家宏观土地政策的影响，公司实施部分募集资金项目的新厂区建设于 2007 年 10 月才启动，影响了部分募集资金项目建设的进度，但公司通过控股子公司的投资和整合，并没有因募集资金项目建设进度部分推迟影响市场增长的需求。

3、非募集资金项目情况

（1）连云港东睦江河粉末冶金有限公司增资情况

根据公司董事会三届二次会议决议，决定将连云港东睦江河粉末冶金有限公司的注册资本由 1,200 万元人民币增加至 2,000 万元人民币，增加注册资本 800 万元人民币用于补充流动资金；新增的 800 万元人民币注册资本由其股东按本次增资前持股比例认购，其中本公司现金出资 480 万元人民币； 2008 年 5 月 27 日连云港东睦江河粉末冶金有限公司已获得连云港工商行政管理局经济技术开发区分局颁发的变更后的《企业法人营业执照》。

公司已于 2008 年 6 月 3 日在上海证券交易所指定网站（www.sse.com.cn）和公司法定信息披露报纸上公告了本次增资实施完成事项。

经过此次增资，改善了连云港东睦江河粉末冶金有限公司的财务状况，公司经营状况良好。

（2）东睦（江门）粉末冶金有限公司增资情况

根据公司董事会三届五次会议决议，决定将东睦（江门）粉末冶金有限公司的注册资本由 250 万美元增加至 350 万美元，增加注册资本 100 万美元用于补充流动资金；新增的 100 万美元注册资本由各股东按本次增资前持股比例认购，其中本公司现金出资 60 万美元；本公司已出资到位，但其他股东出资尚未完全到位，本次增资事项尚未完成。

（三）公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

报告期内，公司重大会计差错更正的原因及影响：

根据甬国税函［2005］259 号《宁波市国家税务局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处理问题的批复》和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处理问题的复函》，本公司 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。

在考虑到公司新厂区一期建成后，公司拟于 2008 年搬迁至其它税务管辖地经营，公司拟将递延部分所得税全部在 2007 年度进行清算。但在进行 2007 年度所得税汇算清缴工作时，主管税务部门针对这一问题再次进行研究后，于 2008 年 4 月 16 日确定继续执行原税务处理方法。

2008年采用追溯重述法对该项差错进行了更正，调增2007年末递延所得税负债6,274,288.46元，调减2007年末应交税费5,148,657.08元，调减2007年末盈余公积112,563.14元，调减2007年末未分配利润1,013,068.24元，调增2007年度所得税费用1,125,631.38元，调减2007年度归属于母公司股东的净利润1,125,631.38元。

（四）董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
董事会三届五次会议	2008 年 3 月 25 日	（1）《2007 年度总经理工作报告》 （2）《2007 年度财务决算和 2008 年度财务预算的报告》 （3）《2007 年度审计部工作报告》 （4）《2007 年度独立董事述职报告》 （5）《2007 年度董事会工作报告》 （6）《2007 年年度报告》及其摘要 （7）关于公司 2007 年度利润分配的预案 （8）关于为公司控股子公司提供担保的预案 （9）关于公司 2008 年度工资总额的决议 （10）关于按新会计准则对已披露公司 2007 年期初会计报表相关项目进行调整的决议 （11）关于公司本部 2008 年度新增融资的决议 （12）关于续聘浙江天健会计师事务所有限公司为公司 2008 年度审计机构的预案 （13）《公司独立董事年报工作制度》 （14）《公司董事会审计委员会年度财务报告审议工作规程》 （15）关于对东睦（江门）粉末冶金有限公司增资的决议 （16）关于增聘公司高级管理人员的决议 （17）关于提请召开公司 2007 年度股东大会的决议	《上海证券报》 《中国证券报》 《证券时报》	2008 年 3 月 27 日
董事会三届六次会议	2008 年 4 月 23 日	《2008 年第一季度报告》		2008 年 4 月 24 日
董事会三届七次会议	2008 年 5 月 19 日	（1）关于暂时使用部分闲置募集资金的议案 （2）关于提请召开公司 2008 年第一次临时股东大会的议案		2008 年 5 月 20 日
董事会三届八次会议	2008 年 7 月 15 日	（1）《关于控股股东及关联方占用公司资金情况的自查报告》 （2）《关于公司治理专项活动整改完成情况的报告》		2008 年 7 月 16 日
董事会三届九次会议	2008 年 7 月 28 日	（1）《二〇〇八年半年度报告》及其摘要 （2）关于公司会计差错更正的议案 （3）公司《信息披露事务管理制度》修正案		2008 年 7 月 30 日
董事会三届十次会议	2008 年 10 月 29 日	《2008 年第三季度报告》		2008 年 10 月 30 日
董事会三届十一次会议	2008 年 12 月 16 日	（1）关于拟对宁波明州东睦粉末冶金有限公司减少注册资本的议案 （2）关于拟同意敖拉出让其所持天津东睦欧意工贸有限公司全部股权的议案		2008 年 12 月 18 日

2、董事会对股东大会决议的执行情况

（1）公司董事会根据 2007 年度股东大会的有关决议，实施了公司 2007 年度利润分配方案：以公司 2007 年末总股本 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。现金红利发放日为 2008 年 5 月 21 日。

（2）公司董事会根据公司 2007 年度股东大会和 2008 年第一次临时股东大会分别通过的《关于暂时使用部分闲置募集资金的预案》，实施了将暂时闲置的募集资金用于补充流动资金，提高了资金的使用效率，减少了财务费用的支出，保证了股东利益最大化。

3、董事会下设的审计委员会的履职情况汇总报告

公司董事会审计委员会由 2 名独立董事和 1 名董事组成，其中主任委员由专业会计的独立董事担任。

（1）2008 年度日常工作

公司董事会审计委员根据《公司章程》和《董事会审计委员会实施细则》等赋予的职责和权限，本着对股东和董事会负责的精神，积极开展工作。在审核公司的定期报告，领导公司审计部门执行公司内部审计、公司治理专项活动中参与公司内部自查等方面做了大量工作。审计部会同财务部在审计委员会的指导下，对公司业务部采购部门进行了专项审计，对东睦（天津）粉末冶金有限公司、天津东睦欧意工贸有限公司、山西东睦华晟粉末冶金有限公司等控股子公司进行了内部审计，审计委员会对公司审计部提交的内审报告给予批示。

（2）在公司 2008 年年度报告编制期间的履职情况

根据中国证监会的有关规定和要求，公司董事会审计委员会在公司 2008 年年度报告编制期间，在不干扰会计师事务所按照相关规定行使审计职权的情况下，全程参与了年度报告的审计工作。

在负责公司年度审计的浙江天健东方会计师事务所有限公司（以下简称“浙江天健东方”）正式进场前，审计委员会认真审阅了公司编制的财务会计初步报表后，与公司财务部门、审计部门、浙江天健东方等单位就公司 2008 年审计工作进行了充分沟通，出具了书面审阅意见，同意将公司财务报表提交浙江天健东方会计师审计，并协商确定了 2008 年度审计工作时间安排。会计师进场后，审计委员会与浙江天健东方的会计师双方就 2008 年度报告审计过程中的问题及审计委员会所关注的问题进行了充分、及时地沟通，并敦促其按照时间计划推进审计工作。

在会计师出具初步审核意见后，审计委员会在再一次审阅了公司 2008 年度财务报告后，发表意见认为：公司财务会计报告能够真实、准确、完整地反映公司 2008 年度财务状况和经营情况。

在浙江天健东方出具了 2008 年度审计报告后，审计委员会召开会议，就公司 2008 年度财务报告以及 2009 年度公司财务审计机构的聘任等事项形成了决议，提交公司董事会审议。审计委员会在对浙江天健东方所提供的 2008 年度审计服务工作情况进行了总结后认为：浙江天健东方在公司 2008 年度财务报告审计工作中，恪尽职守，遵循独立、客观及公正的执业准则，较好地完成了公司委托的各项工作，建议公司继续聘请浙江天健东方为公司 2009 年度财务审

计机构。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司董事会未设立薪酬委员会。

（五）利润分配或资本公积金转增股本预案

2008 年度公司（母公司）共实现净利润 16,555,820.22 元，按 10%提取法定公积金 1,655,582.02 元，加上一年度分配后留存的未分配利润 35,605,522.48 元，累计可供股东分配的利润为 50,505,760.68 元。公司 2008 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 30,955,760.68 元结转至下一年度。

上述利润分配预案尚待公司 2008 年度股东大会审议批准。

（六）公司前三年分红情况：

单位：元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额（含税）	分红年度的净利润（母公司）	比率
2007 年度	19,550,000.00	21,088,273.03	92.71%
2006 年度	19,550,000.00	1,963,323.09	995.76%
2005 年度	29,325,000.00	43,787,278.12	66.97%

（七）其他披露事项

公司选定《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》为公司信息披露报纸。

九、监事会报告

（一）监事会的工作情况

监事会会议召开情况	监事会会议议题内容
监事会三届三次会议于 2008 年 3 月 25 日在文昌大酒店会议室召开	（1）《2007 年度监事会工作报告暨监事会独立意见》 （2）公司《2007 年年度报告》及其摘要
监事会三届四次会议于 2008 年 7 月 28 日在公司会议室召开	公司《二〇〇八年半年度报告》
监事会三届五次会议于 2008 年 10 月 29 日在公司会议室召开	公司《2008 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

监事会依照法律、法规和《公司章程》的有关规定，对公司 2008 年度股东大会、2008 年第一次临时股东大会以及公司董事会会议的召开程序、决议事项、董事会对股东大会决议的执行情况、公司高级管理人员执行职务的情况及公司管理制度的执行等进行了监督，并列席了各次公司股东大会和董事会会议，代表列席了公司经营层定期召开的公司办公会议。

监事会认为：公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所上市规则》等有关法律、法规以及《公司章程》的有关规定，决策程序合法，并在决策过程中注重听取独立董事和

监事会的建议和意见，保持公司决策的科学性；公司董事会和管理层认真履行了公司股东大会的有关决议，经营决策科学合理，工作认真负责，特别是在全球金融危机的背景下，积极采取措施应对宏观经济对公司经营的不利影响，并在工作中不断完善公司内部管理和内部控制制度；报告期内，公司董事及高级管理人员在履行职责时，未发现有违反法律、法规、《公司章程》或损害公司及公司股东利益的行为。

（三）监事会对检查公司财务情况的独立意见

报告期内，监事会本着对公司及全体股东负责的精神，对公司的财务制度和财务状况进行了监督和检查，认真审核了公司的会计报表，及时了解公司的财务信息。

监事会认为：公司财务制度健全，管理规范，财务运作正常，公司财务结构合理、财务状况良好。浙江天健东方会计师事务所有限公司审计公司财务会计报告后所出具的标准无保留意见审计报告，以及对有关事项作出的评价是客观、公正的，真实反映了公司 2008 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

公司监事会依据《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，公司对此次募集资金使用情况是符合中国证监会的有关规定，募集资金项目的实际投资建设也符合公司《招股说明书》的承诺，且已投产部分项目的效果良好；鉴于受国家宏观土地政策影响，公司新厂区建设推迟至 2007 年 10 月开始建设，致使部分募集资金项目的投资和建设未能达到公司《招股说明书》承诺的进度要求；公司首次募集资金项目已于 2008 年第三季度实施完毕，公司新厂区（一期）已于 2008 年 9 月 21 日落成。

（五）监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期内，公司未发生任何资产收购、出售资产的情况，也未发现内幕交易、损害公司股东权益和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

报告期内，公司无重大关联交易事项。

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，对本报告期内公司控股子公司——东睦（江门）粉末冶金有限公司，向公司大股东——睦特殊金属工业株式会社全资子公司——睦香港有限公司出售自制粉末冶金产品的关联交易事项，进行了认真监督和细致检查。

监事会认为：东睦（江门）粉末冶金有限公司向睦香港有限公司出售自制粉末冶金产品的关联交易事项，关联交易价格公允，符合《公司法》、《证券法》等相关法律、法规的规定，符合诚实、信用、公平、公正的原则，不存在内幕交易和损害公司及其他投资者利益的情况。

（七）监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

无。

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）破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

（三）其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

（四）资产交易事项

1、吸收合并情况

根据 2008 年 12 月 16 日公司董事会三届十一次会议决议，拟于 2010 年 5 月 31 日以前，逐步减少公司控股 75%的子公司明州东睦的注册资本直至清算、注销，完成将明州东睦主要生产和研发设备及人员合并入公司。

（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

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
睦港有限公司	其他	销售商品		协议价		2,458,150.44	0.38			

（六）重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项

（1）托管情况

本年度公司无托管事项。

（2）承包情况

本年度公司无承包事项。

（3）租赁情况

1）子公司长春东睦生产使用厂房系向富奥汽车零部件股份有限公司租入，根据长春东睦与富奥汽车零部件股份有限公司签订的《厂房租赁合同》，租赁期为 2008 年 6 月 1 日至 2009 年 6 月 1 日，年租金为 738,371.00 元。本期已按新协议全额计提租金并向其支付 738,371.00 元。此外，本期共向其支付 2008 年度取暖费 243,144.00 元。

2）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价值为 1,317,377.00 元的房屋、场地，月租金 7,509.05 元，租赁期为 2007 年 8 月 1 日至 2008 年 12 月 31 日。公司本期

共计应向其支付租赁费 90,108.60 元，截至 2008 年 12 月 31 日，该租赁费已支付。

3）根据子公司连云港东睦与连云港北方江河工业有限公司签订的《租赁合同》及《租赁补充协议》，本公司向其租赁粉末冶金机器设备，年租金 665,000.00 元。截至 2008 年 12 月 31 日，尚余 212,435.55 元未支付。

2、担保情况

单位：万元 币种：人民币

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	18,500
报告期末对子公司担保余额合计	9,950
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额	9,950
担保总额占公司净资产的比例（%）	16.89
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	2,300
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	2,300

3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

（七）承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	（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%。	公司股改承诺股东均严格履行承诺，其中，宁波友利投资有限公司、宁波水表股份有限公司和宁波东方机械设备进出口有限公司的股改承诺期已于 2007 年 2 月 22 日届满；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仍在继续严格履行股改承诺。

（八）聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	浙江天健东方会计师事务所有限公司	浙江天健东方会计师事务所有限公司

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司聘任浙江天健东方会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构；截止上一报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了多年审计服务。

（九）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）其他重大事项的说明

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座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。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。本期发生设备搬迁费 1,093,378.70 元，公司在其他应付款挂账的搬迁补偿费中列支。

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》，本公司拟按每亩 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 2008 年 12 月 31 日，公司已支付土地款 3,620 万元，厂区已动工建设，但该土地相关产权手续尚未办妥，最终受让价格和面积也尚未确定。

3、根据本公司与阿法森工业有限公司、广东江粉磁材股份有限公司于 2008 年 5 月 5 日在江门市签署的《增加注册资本协议书》决定增加对子公司江门东睦的投资。根据协议三方共计增加投资总额 140 万美元，其中增加注册资本 100 万美元；本次增资完成后，江门东睦投资总

额增至 640 万美元，注册资本增至 350 万美元。截至 2008 年 12 月 31 日，本公司已出资到位，但其他股东出资尚未完全到位，江门东睦仅在 2008 年 8 月 5 日办理了增加注册资本的工商变更手续，变更后注册资本为 350 万美元，实收资本仍为 250 万美元。

（十一）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》 D23 《中国证券报》 A23 《证券时报》 C25	2008 年 1 月 18 日	网址为 http://www.see.com.cn 在“上市公司资料检索”输入“600114”可查询
关于公司抵押合同的公告	《上海证券报》 15 《中国证券报》 C008 《证券时报》 C2	2008 年 3 月 22 日	
东睦股份年报摘要	《上海证券报》 D12 《中国证券报》 D141 《证券时报》 C38	2008 年 3 月 27 日	
董事会三届五次会议决议公告暨召开公司 2007 年度股东大会的通知	《上海证券报》 D12 《中国证券报》 D141 《证券时报》 C38	2008 年 3 月 27 日	
监事会三届三次会议决议公告	《上海证券报》 D12 《中国证券报》 D141 《证券时报》 C38	2008 年 3 月 27 日	
对外投资公告	《上海证券报》 D12 《中国证券报》 D141 《证券时报》 C38	2008 年 3 月 27 日	
关于公司股票交易价格异常波动的公告	《上海证券报》 A8 《中国证券报》 D014 《证券时报》 C20	2008 年 4 月 7 日	
2008 年第一季度报告	《上海证券报》 D30 《中国证券报》 D024 《证券时报》 C59	2008 年 4 月 24 日	
2007 年度股东大会决议公告	《上海证券报》 D30 《中国证券报》 D024 《证券时报》 C59	2008 年 4 月 24 日	
2007 年度利润分配实施公告	《上海证券报》 D15 《中国证券报》 A16 《证券时报》 C23	2008 年 5 月 9 日	
第三届董事会第七次会议决议公告暨召开公司 2008 年第一次临时股东大会的通知	《上海证券报》 B2 《中国证券报》 B08 《证券时报》 B9	2008 年 5 月 20 日	
关于向地震灾区捐款的公告	《上海证券报》 D7 《中国证券报》 A28 《证券时报》 A11	2008 年 5 月 22 日	

关于为控股子公司提供担保的公告	《上海证券报》 D7 《中国证券报》 A28 《证券时报》 A11	2008 年 5 月 22 日	
对外投资进展公告	《上海证券报》 D12 《中国证券报》 C06 《证券时报》 B14	2008 年 6 月 3 日	
2008 年第一次临时股东大会决议公告	《上海证券报》 D31 《中国证券报》 C10 《证券时报》 C7	2008 年 6 月 6 日	
重大事项公告	《上海证券报》 D5 《中国证券报》 B03 《证券时报》 B14	2008 年 6 月 24 日	
2008 年上半年业绩预增公告	《上海证券报》 C8 《中国证券报》 D003 《证券时报》 B8	2008 年 7 月 10 日	
第三届董事会第八次会议决议公告	《上海证券报》 C10 《中国证券报》 B03 《证券时报》 D11	2008 年 7 月 16 日	
关于控股股东及关联方占用公司资金情况自查报告	《上海证券报》 C10 《中国证券报》 B03 《证券时报》 D11	2008 年 7 月 16 日	
关于公司治理专项活动整改完成情况的报告	《上海证券报》 C10 《中国证券报》 B03 《证券时报》 D11	2008 年 7 月 16 日	
关于更换公司股权分置改革持续督导保荐代表人的公告	《上海证券报》 C13 《中国证券报》 A20 《证券时报》 C9	2008 年 7 月 25 日	
2008 年半年度报告摘要	《上海证券报》 C26 《中国证券报》 D010 《证券时报》 B10	2008 年 7 月 30 日	
第三届董事会第九次会议决议公告	《上海证券报》 C26 《中国证券报》 D010 《证券时报》 B10	2008 年 7 月 30 日	
关于重大会计差错更正的公告	《上海证券报》 C26 《中国证券报》 D010 《证券时报》 B10	2008 年 7 月 30 日	
关于为控股子公司提供担保的公告	《上海证券报》 C70 《中国证券报》 A07 《证券时报》 D42	2008 年 8 月 15 日	
关于公司办公及生产地址变更的公告	《上海证券报》 C24 《中国证券报》 B05 《证券时报》 B11	2008 年 9 月 26 日	

关于公司控股子公司为本公司提供担保的公告	《上海证券报》 15 《中国证券报》 B19 《证券时报》 B15	2008 年 9 月 27 日	
关于 2008 年第三季度业绩预增公告	《上海证券报》 C8 《中国证券报》 B02 《证券时报》 C7	2008 年 10 月 15 日	
2008 年第三季度报告	《上海证券报》 C7 《中国证券报》 D006 《证券时报》 D30	2008 年 10 月 30 日	
关于控股子公司为本公司提供抵押担保公告	《上海证券报》 C20 《中国证券报》 D010 《证券时报》 C8	2008 年 12 月 10 日	
第三届董事会第十一次会议决议公告	《上海证券报》 封 9 《中国证券报》 B07 《证券时报》 C7	2008 年 12 月 18 日	
关于控股子公司宁波明州东睦粉末冶金有限公司减少注册资本的公告	《上海证券报》 封 9 《中国证券报》 B07 《证券时报》 C7	2008 年 12 月 18 日	

十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经注册会计师审计，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［2009］258 号

东睦新材料集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的东睦新材料集团股份有限公司（以下简称东睦股份公司）财务报表，包括 2008 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2008 年度的利润表和合并利润表，2008 年度的现金流量表和合并现金流量表，2008 年度的股东权益变动表和合并股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是东睦股份公司管理层的责任。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，东睦股份公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了东睦股份公司 2008 年 12 月 31 日的财务状况以及 2008 年度的经营成果和现金流量。

浙江天健东方会计师事务所有限公司　中国注册会计师 郑启华

中国·杭州　　中国注册会计师 朱大为

报告日期：2009 年 2 月 18 日

（二）财务报表

合并资产负债表

2008 年 12 月 31 日

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	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		58,577,937.48	31,448,138.50
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		32,548,475.21	17,880,164.60
应收账款		104,891,655.34	155,498,737.73
预付款项		12,095,553.08	6,060,238.29
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		6,499,187.08	4,497,134.31
买入返售金融资产			
存货		234,155,337.90	196,126,023.59
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		448,768,146.09	411,510,437.02
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		731,791,462.24	635,245,357.98
在建工程		130,563,589.93	79,838,042.68
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		36,737,398.50	36,566,016.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		773,720.41	52,923.08

递延所得税资产		1,524,543.40	2,041,894.41
其他非流动资产			
非流动资产合计		905,721,965.48	758,075,485.55
资产总计		1,354,490,111.57	1,169,585,922.57
流动负债：			
短期借款		449,500,000.00	358,500,000.00
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		96,174,000.00	19,016,840.00
应付账款		40,357,311.33	57,868,920.23
预收款项		2,337,749.05	2,113,437.08
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		251,245.06	229,076.50
应交税费		1,195,913.94	3,656,269.15
应付利息		1,088,551.25	663,003.89
应付股利			
其他应付款		18,073,547.53	36,152,196.15
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		608,978,318.16	478,199,743.00
非流动负债：			
长期借款		60,000,000.00	
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		6,080,604.80	6,274,288.46
其他非流动负债		470,262.25	3,750,000.00
非流动负债合计		66,550,867.05	10,024,288.46
负债合计		675,529,185.21	488,224,031.46
股东权益：			
股本		195,500,000.00	195,500,000.00
资本公积		308,552,457.57	308,552,457.57
减：库存股			
盈余公积		36,711,036.88	35,055,454.86

一般风险准备			
未分配利润		50,645,785.16	59,992,433.74
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		591,409,279.61	599100346.17
少数股东权益		87,551,646.75	82,261,544.94
股东权益合计		678,960,926.36	681,361,891.11
负债和股东权益合计		1,354,490,111.57	1,169,585,922.57

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

2008 年 12 月 31 日

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	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		48,248,939.64	7,053,984.52
交易性金融资产			
应收票据		18,585,348.82	2,282,170.00
应收账款		61,616,012.85	100,695,451.25
预付款项		15,440,115.24	11,721,563.40
应收利息			
应收股利			
其他应收款		227,854,656.75	14,945,378.95
存货		121,822,350.40	97,726,188.30
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		493,567,423.70	234,424,736.42
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			127,742,802.77
长期应收款			
长期股权投资		168,069,122.20	163,269,122.20
投资性房地产			
固定资产		309,010,731.05	193,959,524.25
在建工程		117,580,816.37	64,202,264.15
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		10,670,100.06	10,998,581.19
开发支出			

商誉			
长期待摊费用		745,067.81	18,540.00
递延所得税资产		586,551.24	1,271,154.18
其他非流动资产			
非流动资产合计		610,993,639.73	565,793,239.74
资产总计		1,104,561,063.43	800,217,976.16
流动负债：			
短期借款		340,000,000.00	161,500,000.00
交易性金融负债			
应付票据		87,180,000.00	
应付账款		11,092,078.38	22,255,491.74
预收款项		985,374.25	1,377,492.93
应付职工薪酬		49,652.14	56,921.81
应交税费		-594,315.73	1,754,004.02
应付利息		853,520.00	281,873.75
应付股利		470,262.25	3,750,000.00
其他应付款		9,457,108.48	10,903,222.38
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		449,493,679.77	201,879,006.63
非流动负债：			
长期借款		60,000,000.00	
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		5,996,882.37	6,274,288.46
其他非流动负债			
非流动负债合计		65,996,882.37	6,274,288.46
负债合计		515,490,562.14	208,153,295.09
股东权益：			
股本		195,500,000.00	195,500,000.00
资本公积		306,353,703.73	306,353,703.73
减：库存股			
盈余公积		36,711,036.88	35,055,454.86
未分配利润		50,505,760.68	55,155,522.48
外币报表折算差额			
股东权益合计		589,070,501.29	592,064,681.07
负债和股东权益合计		1,104,561,063.43	800,217,976.16

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

2008 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		668,326,918.38	686,702,400.25
其中：营业收入		668,326,918.38	686,702,400.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		648,748,806.42	660,707,605.37
其中：营业成本		540,602,358.44	561,115,324.98
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		945,115.69	858,923.45
销售费用		22,838,850.20	22,674,398.91
管理费用		40,694,158.06	42,449,346.76
财务费用		41,152,858.63	27,729,288.85
资产减值损失		2,515,465.40	5,880,322.42
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）		19,578,111.96	25,994,794.88
加：营业外收入		3,857,541.29	4,130,007.29
减：营业外支出		2,671,100.12	1,739,814.25
其中：非流动资产处置净损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		20,764,553.13	28,384,987.92
减：所得税费用		5,231,777.88	3,915,445.44
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		15,532,775.25	24,469,542.48
归属于母公司所有者的净利润		11,858,933.44	20,249,560.00
少数股东损益		3,673,841.81	4,219,982.48
六、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.06	0.10
（二）稀释每股收益(元/股)		0.06	0.10

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

2008 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		516,084,017.77	542,640,615.54
减：营业成本		465,182,100.66	485,202,430.92
营业税金及附加		534,239.39	441,722.69
销售费用		11,331,635.08	11,530,055.37
管理费用		18,061,863.40	17,385,053.06
财务费用		13,942,501.03	9,780,870.43
资产减值损失		-1,198,239.95	2,613,364.66
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）		7,605,620.25	5,925,749.95
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）		15,835,538.41	21,612,868.36
加：营业外收入		3,961,367.34	2,183,709.68
减：营业外支出		1,724,543.91	1,139,438.99
其中：非流动资产处置净损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		18,072,361.84	22,657,139.05
减：所得税费用		1,516,541.62	1,568,866.02
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		16,555,820.22	21,088,273.03

公司法定代表人：芦德宝　　主管会计工作负责人：朱志荣　　会计机构负责人：朱志荣

合并现金流量表

2008 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

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		737,903,433.00	825,315,331.43
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		576,622.78	3,884.95
收到其他与经营活动有关的现金		13,050,519.77	13,292,840.39
经营活动现金流入小计		751,530,575.55	838,612,056.77
购买商品、接受劳务支付的现金		408,999,313.30	569,145,754.50
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		113,168,600.26	99,671,323.59
支付的各项税费		39,978,434.12	42,759,070.62
支付其他与经营活动有关的现金		78,791,960.02	51,624,487.52
经营活动现金流出小计		640,938,307.70	763,200,636.23
经营活动产生的现金流量净额		110,592,267.85	75,411,420.54
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		674,511.47	763,795.05
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		100,928.22	
投资活动现金流入小计		775,439.69	763,795.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		216,550,962.68	129,544,089.25
投资支付的现金			
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		216,550,962.68	129,544,089.25
投资活动产生的现金流量净额		-215,775,522.99	-128,780,294.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,200,000.00	4,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,200,000.00	4,000,000.00
取得借款收到的现金		692,000,000.00	376,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		28,111,536.54	12,105,661.24
筹资活动现金流入小计		723,311,536.54	392,305,661.24
偿还债务支付的现金		541,500,000.00	272,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		56,047,400.24	41,644,556.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,583,740.00	240,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		17,690,000.00	21,167,958.90
筹资活动现金流出小计		615,237,400.24	335,012,515.86
筹资活动产生的现金流量净额		108,074,136.30	57,293,145.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,168,235.91	-718,291.53
五、现金及现金等价物净增加额		722,645.25	3,205,980.19
加：期初现金及现金等价物余额		23,170,492.23	19,964,512.04
六、期末现金及现金等价物余额		23,893,137.48	23,170,492.23

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

2008 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

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		608,293,242.66	630,795,460.08
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,425,172.06	7,880,164.05
经营活动现金流入小计		612,718,414.72	638,675,624.13
购买商品、接受劳务支付的现金		429,511,690.89	512,273,405.80
支付给职工以及为职工支付的现金		50,358,658.52	44,774,867.58
支付的各项税费		9,345,218.38	15,719,987.63
支付其他与经营活动有关的现金		58,644,948.74	16,939,905.16
经营活动现金流出小计		547,860,516.53	589,708,166.17
经营活动产生的现金流量净额		64,857,898.19	48,967,457.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		127,000,000.00	53,500,000.00
取得投资收益收到的现金		7,605,620.25	5,710,912.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,946,305.18	4,641,719.49
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		1,222,295.84	
投资活动现金流入小计		140,774,221.27	63,852,631.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		190,293,536.76	36,580,605.41
投资支付的现金			168,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		4,800,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		195,230,000.00	9,900,000.00
投资活动现金流出小计		390,323,536.76	214,980,605.41
投资活动产生的现金流量净额		-249,549,315.49	-151,127,973.74
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		492,000,000.00	169,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		492,000,000.00	169,000,000.00
偿还债务支付的现金		253,500,000.00	39,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,460,253.56	27,844,035.40
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		295,960,253.56	67,344,035.40
筹资活动产生的现金流量净额		196,039,746.44	101,655,964.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,202,063.75	-707,466.62
五、现金及现金等价物净增加额		10,146,265.39	-1,212,017.80
加：期初现金及现金等价物余额		6,383,074.25	7,595,092.05
六、期末现金及现金等价物余额		16,529,339.64	6,383,074.25

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

2008 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本年金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	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	308,552,457.57		35,168,018.00		61,005,501.98		82,261,544.94	682,487,522.49
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整									
加：会计政策变更									
前期差错更正				-112,563.14		-1,013,068.24			-1,125,631.38
其他									
二、本年年初余额	195,500,000.00	308,552,457.57		35,055,454.86		59,992,433.74		82,261,544.94	681,361,891.11
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）				1,655,582.02		-9,346,648.58		5,290,101.81	-2,400,964.75
（一）净利润						11,858,933.44		3,673,841.81	15,532,775.25
（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						11,858,933.44		3,673,841.81	15,532,775.25
（三）所有者投入和减少资本								3,200,000.00	3,200,000.00
1、所有者投入资本								3,200,000.00	3,200,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3、其他									
（四）利润分配				1,655,582.02		-21,205,582.02		-1,583,740.00	-21,133,740.00
1、提取盈余公积				1,655,582.02		-1,655,582.02			
2、提取一般风险准备									
3、对所有者（或股东）的分配						-19,550,000.00		-1,583,740.00	-21,133,740.00
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	308,552,457.57		36,711,036.88		50,645,785.16		87,551,646.75	678,960,926.36

单位：元 币种：人民币

项目	上年金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	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	308,552,457.57		32,946,627.56		61,401,701.04		75,281,562.46	673,682,348.63
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整									
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	195,500,000.00	308,552,457.57		32,946,627.56		61,401,701.04		75,281,562.46	673,682,348.63

三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）				2,108,827.30		-1,409,267.30		6,979,982.48	7,679,542.48
（一）净利润						20,249,560.00		4,219,982.48	24,469,542.48
（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						20,249,560.00		4,219,982.48	24,469,542.48
（三）所有者投入和减少资本								3,000,000.00	3,000,000.00
1、所有者投入资本								3,000,000.00	3,000,000.00
2、股份支付计入所有者权益的金额									
3、其他									

（四）利润分配				2,108,827.30		-21,658,827.30		-240,000.00	-19,790,000.00
1、提取盈余公积				2,108,827.30		-2,108,827.30			
2、提取一般风险准备									
3、对所有者（或股东）的分配						-19,550,000.00		-240,000.00	-19,790,000.00
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	308,552,457.57		35,055,454.86		59,992,433.74		82,261,544.94	681,361,891.11

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

2008 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本年金额					
	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	306,353,703.73		35,168,018.00	56,168,590.72	593,190,312.45
加：会计政策变更						
前期差错更正				-112,563.14	-1,013,068.24	-1,125,631.38
其他						
二、本年年初余额	195,500,000.00	306,353,703.73		35,055,454.86	55,155,522.48	592,064,681.07
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）				1,655,582.02	-4,649,761.80	-2,994,179.78
（一）净利润					16,555,820.22	16,555,820.22
（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					16,555,820.22	16,555,820.22
（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				1,655,582.02	-21,205,582.02	-19,550,000.00
1、提取盈余公积				1,655,582.02	-1,655,582.02	
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	306,353,703.73		36,711,036.88	50,505,760.68	589,070,501.29

单位：元 币种：人民币

项目	上年金额					
	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	306,353,703.73		32,946,627.56	55,726,076.75	590,526,408.04
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	195,500,000.00	306,353,703.73		32,946,627.56	55,726,076.75	590,526,408.04
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）				2,108,827.30	-570,554.27	1,538,273.03
（一）净利润					21,088,273.03	21,088,273.03
（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					21,088,273.03	21,088,273.03
（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				2,108,827.30	-21,658,827.30	-19,550,000.00
1、提取盈余公积				2,108,827.30	-2,108,827.30	
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	306,353,703.73		35,055,454.86	55,155,522.48	592,064,681.07

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

财务报表附注

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

东睦新材料集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经中华人民共和国对外经济贸易合作部外经贸资二函[2001]700 号《关于宁波东睦粉末冶金有限公司转制的批复》同意，在原中外合资企业宁波东睦粉末冶金有限公司基础上，整体变更设立的外商投资股份有限公司，于 2001 年 8 月 21 日在宁波市工商行政管理局登记注册，取得注册号为企股浙甬总字第 001817 号的《企业法人营业执照》。现有注册资本 195,500,000.00 元，股份总数 195,500,000 股（每股面值 1 元），其中有限售条件的流通股份人民币普通股 87,822,000 股。公司股票已于 2004 年 5 月 11 日在上海证券交易所挂牌交易。

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

二、财务报表的编制基准与方法

本公司执行财政部 2006 年 2 月公布的《企业会计准则》，即本报告所载财务信息按本财务报表附注三“公司采用的重要会计政策和会计估计”所列各项会计政策和会计估计编制。

三、公司采用的重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）会计计量属性

财务报表项目以历史成本计量为主。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产、衍生金融工具、投资性房地产等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产、无形资产等，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。

（六）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。

（七）外币折算

对发生的外币业务，采用交易发生日的按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折合人民币记账。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；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

（八）应收款项坏账准备的计提方法

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据相同账龄应收款项组合和相同客户对象应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。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。对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，单独进行减值测试，并根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（九）存货的确认和计量

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

2、存货按照成本进行初始计量。

3、存货发出的核算方法:

（1）公司及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）、南京东睦粉末冶金有限公司（以下简称南京东睦）、山西东睦华晟粉末冶金有限公司（以下简称山西东睦）、连云港东睦江河粉末冶金有限公司（以下简称连云港东睦）和天津东睦欧意工贸有限公司（以下简称东睦欧意）发出采用加权平均法。

（2）低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

4、资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本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。

5、存货的盘存制度为永续盘存制。

（十）长期股权投资的确认和计量

1、长期股权投资初始投资成本的确定：

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值和各项直接相关费用作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2、对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3、资产负债表日，以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期股权投资减值准备；其他投资的减值，按本财务报表附注三（十四）3 所述方法计提长期股权投资减值准备。

4、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据：按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

（十一）固定资产的确认和计量

1、固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：（1）为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；（2）使用寿命超过一个会计年度。

2、固定资产同时满足下列条件的予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

3、固定资产按照成本进行初始计量。

4、固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	使用寿命（年）	预计净残值	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5-20	5%和 10%	19.00-4.50
通用设备	5-10	5%和 10%	19.00-9.00
专用设备	5-10	5%和 10%	19.00-9.00
运输工具	5-10	5%和 10%	19.00-9.00

5、资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本财务报表附注三（十四）3 所述方法计提固定资产减值准备。

（十二）在建工程的确认和计量

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，按本财务报表附注三（十四）3 所述方法计提在建工程减值准备。

（十三）无形资产的确认和计量

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，按本财务报表附注三（十四）3 所述方法计提无形资产减值准备。

（十四）资产减值

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。

（十五）借款费用的确认和计量

1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、借款费用资本化期间

（1）当同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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。

（十六）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，并按已经发生的成本占估计总成本的比例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公司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。

（十七）企业所得税的确认和计量

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。

（十八）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（十九）重要的前期差错更正说明

根据宁波市江东区国家税务局 2005 年 7 月 22 日下发的《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》甬国税东［2005］77 号，本公司 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。考虑到公司新厂区一期建成后，公司将于 2008 年搬迁至其它税务管辖地经营，公司 2007 年度进行清算将递延所得税负债余额一次调增当期应纳税所得额。但在进行 2007 年度所得税汇算清缴工作时，主管税务部门针对这一问题进行研究后，于 2008 年 4 月 16 日确定继续执行原税务处理方法。本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正，调增 2007 年末递延所得税负债 6,274,288.46 元，调减 2007 年末应交税费 5,148,657.08 元，调减 2007 年末盈余公积 112,563.14 元，调减 2007 年末未分配利润 1,013,068.24 元，调减 2007 年度所得税费用 1,125,631.38 元,调减 2007 年度归属于母公司股东的净利润 1,125,631.38 元。

四、税（费）项

（一）增值税

按 17%的税率计缴。出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率为 13%。

（二）营业税

按 5%的税率计缴。

（三）城市维护建设税

公司及子公司明州东睦、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；子公司连云港东睦和东睦欧意按应缴流转税税额的 7%计缴。

（四）房产税

从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴。

（五）教育费附加

子公司东睦欧意和连云港东睦按应缴流转税税额的 3%计缴；公司及子公司明州东睦、天津东睦、江门东睦、山西东睦、南京东睦和长春东睦不缴纳教育费附加。

（六）地方教育附加

公司及子公司明州东睦按应缴流转税额的 2%计缴；子公司连云港东睦按应缴流转税税额的 1%计缴；其余子公司不缴纳地方教育附加。

（七）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,根据甬高企认办［2008］9 号《关于对宁波市 2008 年第三批拟认定高新技术企业进行公示的通知》，公司被认定为高新技术企业，2008 年企业所得税仍按 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，本期为减半第二年；子公司明州东睦、连云港东睦和东睦欧意按 25%的税率计缴；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 2008 年度为减半第三年，按 15%的税率计缴，长春东睦本年度仍然亏损，长春东睦从 2008 年度起享受“两免三减半”的优惠政策，为免税第一年；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，天津东睦、南京东睦本年度仍然亏损，从 2008 年度起享受“两免三减半”的优惠政策，为免税第一年，江门东睦本年度为减半第二年，减按 12.5%的税率计缴。

五、企业合并及合并财务报表

（一）控制的重要子公司

1、通过企业合并取得的子公司

（1）通过同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司全称	注册地	组织机构代码	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	浙江宁波	72043951-3	制造业	770 万美元	粉末冶金制品的生产、销售

（续上表）

子公司全称	至本期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	实际控制人
宁波明州东睦粉末冶金有限公司	34,232,172.20	34,232,172.20	75	75	本公司

（2）通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司全称	注册地	组织机构代码	业务性质	注册资本	经营范围
南京东睦粉末冶金有限公司	南京	60895484-9	制造业	589.16 万美元	粉末冶金制品的生产、销售

（续上表）

子公司全称	至本期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	实际控制人
南京东睦粉末冶金有限公司	3,100,000.00	3,100,000.00	51.02	51.02	本公司

2、通过其他方式取得的子公司

子公司全称	注册地	组织机构代码	业务性质	注册资本	经营范围
连云港东睦江河粉末冶金有限公司	连云港	74620583-8	制造业	2,000 万	粉末冶金制品的生产、销售
东睦（江门）粉末冶金有限公司	广东江门	76734038-5	制造业	350 万美元	粉末冶金制品的生产、销售
东睦（天津）粉末冶金有限公司	天津	75814285-4	制造业	1,000 万美元	粉末冶金制品的生产、销售
天津东睦欧意工贸有限公司	天津	75812767-0	商品流通和服务业	250 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	山西运城	76247434-1	制造业	4,000 万	粉末冶金制品的生产、销售
长春富奥东睦粉末冶金有限公司	长春	76716966-1	制造业	2,800 万	粉末冶金制品的生产、销售

（续上表）

子公司全称	至本期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	实际控制人
连云港东睦江河粉末冶金有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00	60	60	本公司
东睦（江门）粉末冶金有限公司	12,405,000.00	12,405,000.00	60	60	本公司
东睦（天津）粉末冶金有限公司	61,231,950.00	61,231,950.00	75	75	本公司
天津东睦欧意工贸有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	60	60	本公司
山西东睦华晟粉末冶金有限公司	24,000,000.00	24,000,000.00	60	60	本公司
长春富奥东睦粉末冶金有限公司	19,600,000.00	19,600,000.00	70	70	本公司

（二）重要子公司少数股东权益

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在期初所有者权益中所享有份额后的余额
宁波明州东睦粉末冶金有限公司	18,708,034.20		
连云港东睦江河粉末冶金有限公司	10,496,089.57		
东睦（江门）粉末冶金有限公司	10,077,760.28		
东睦（天津）粉末冶金有限公司	14,135,189.25		
天津东睦欧意工贸有限公司	382,671.24		
山西东睦华晟粉末冶金有限公司	31,520,930.23		
长春富奥东睦粉末冶金有限公司	2,159,166.59		
南京东睦粉末冶金有限公司			4,106,028.13

六、利润分配

根据 2008 年 3 月 25 日公司第三届董事会第五次会议通过，并经公司 2007 年度股东大会审议批准的 2007 年度利润分配方案，按每 10 股派发现金股利 1.00 元（含税），计 19,550,000.00 元。

根据 2009 年 2 月 18 日公司第三届董事会第十二次会议通过的 2008 年度利润分配预案，按 2008 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（含税），计 19,550,000.00 元。

七、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1、货币资金 期末数 58,577,937.48

（1）明细情况

项　目	期末数	期初数
库存现金	214,642.42	161,887.69
银行存款	23,678,495.06	23,008,420.02
其他货币资金	34,684,800.00	8,277,830.79
合　计	58,577,937.48	31,448,138.50

（2）抵押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或有潜在回收风险款项的说明

项　目	期末数
银行承兑汇票承兑保证金	32,429,200.00
信用证保证金	2,255,600.00
合　计	34,684,800.00

（3）货币资金——外币货币资金

	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	USD 0.75	6.8346	5.13	USD0.75	7.3046	5.48
	JPY 211,793.00	0.07565	16,022.14	JPY93,028.00	0.064064	5,959.75
	EUR 4,728.00	9.6590	45,667.75	EUR1,818.00	10.6669	19,392.42
银行存款	USD 398,828.39	6.8346	2,725,832.51	USD112,892.71	7.3046	824,636.09
	JPY23,847,189.00	0.07565	1,804,039.85	JPY9,229,798.00	0.064064	591,297.78
	EUR 95,290.49	9.6590	920,410.84	EUR211,921.61	10.6669	2,260,546.62
其他货币资金				USD25.26	7.3046	184.51
小　计			5,511,978.22			3,702,022.65

（4）变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明

期末数较期初数增长 86.27%，主要原因系公司采购付款更多采用票据方式，相应用于票据的保证金增加所致。

2、应收票据 期末数 32,548,475.21

（1）明细情况

	期末数			期初数		
种　类	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	32,548,475.21		32,548,475.21	17,706,005.32		17,706,005.32
商业承兑汇票				174,159.28		174,159.28
合　计	32,548,475.21		32,548,475.21	17,880,164.60		17,880,164.60

（2）期末已背书但尚未到期的票据 82,403,118.62 元，到期日为 2009 年 1 月 1 日至 2009 年 9 月 26 日。

（3）无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东票据。

（4）期末，未发现应收票据存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。

（5）变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明

期末数较期初数增长 82.04%，主要原因系公司本期加强货款的回笼，客户更多以银行承兑汇票结算货款所致。

3、应收账款 期末数 104,891,655.34

（1）明细情况

项 目	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大					17,732,580.94	10.81	886,629.05	16,845,951.89
其他不重大	111,053,284.94	100.00	6,161,629.60	104,891,655.34	146,340,189.26	89.19	7,687,403.42	138,652,785.84
合 计	111,053,284.94	100.00	6,161,629.60	104,891,655.34	164,072,770.20	100.00	8,574,032.47	155,498,737.73

（2）账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	106,184,160.59	95.62	5,309,208.03	100,874,952.56	161,587,607.00	98.49	8,079,380.35	153,508,226.65
1-2 年	4,109,311.45	3.70	410,931.15	3,698,380.30	1,596,509.29	0.97	159,650.92	1,436,858.37
2-3 年	348,281.48	0.31	104,484.45	243,797.03	584,954.21	0.36	175,486.26	409,467.95
3-4 年	149,050.90	0.13	74,525.45	74,525.45	288,369.52	0.17	144,184.76	144,184.76
4 年以上	262,480.52	0.24	262,480.52		15,330.18	0.01	15,330.18	
合 计	111,053,284.94	100.00	6,161,629.60	104,891,655.34	164,072,770.20	100.00	8,574,032.47	155,498,737.73

（3）期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 26,591,881.76 元，占应收账款账面余额的 23.95%，其账龄均系 1 年以内。

（4）无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东账款。

（5）期末应收关联方账款占应收账款账面余额的 0.23%。

（6）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	1,816,786.97	6.8346	12,417,012.23	1,991,829.48	7.3046	14,549,517.62
日 元	3,633,183.52	0.07565	274,850.33	318,728.82	0.06406	20,417.77
欧 元	35,251.92	9.6590	340,498.30	125,435.43	10.6669	1,338,007.19
港 币	274,821.85	0.88189	242,362.64	139,198.67	0.9364	130,345.63
小 计			13,274,723.50			16,038,288.21

（7）变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明

期末数较期初数下降 32.55%，系公司本期公司加强了应收款的管理，使其回笼较快。

（8）报告期实际核销的应收账款性质、原因及其金额的说明

公司与子公司明州东睦清理应收款项，核销账龄较长、无法收回的货款 939,275.93 元。

4、预付款项 期末数 12,095,553.08

（1）账龄分析

账 龄	期末数 账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	期初数 账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	12,029,280.08	99.45		12,029,280.08	5,853,755.77	96.59		5,853,755.77
1-2 年					206,482.52	3.41		206,482.52
2-3 年	66,273.00	0.55		66,273.00				
合 计	12,095,553.08	100.00		12,095,553.08	6,060,238.29	100.00		6,060,238.29

（2）期末，未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。

（3）预付款项——外币预付款项

币 种	期末数 原币金额	汇率	折人民币金额	期初数 原币金额	汇率	折人民币金额
美 元	96,354.12	6.8346	658,541.87	193,718.68	7.3046	1,415,037.47
欧 元	57,108.37	9.659	551,609.75	4,907.50	10.6669	52,347.81
小 计			1,210,151.62			1,467,385.28

（4）变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明

期末数较期初数增长 99.59%，系公司固定资产投资增加，相应预付设备采购款增加所致。

5、其他应收款 期末数 6,499,187.08

（1）明细情况

项 目	期末数 账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	期初数 账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
其他不重大	7,306,227	100	807,039	6,499,187	5,043,614	100	546,480	4,497,134
合 计	7,306,227	100	807,039	6,499,187	5,043,614	100	546,480	4,497,134

（2）账龄分析

账 龄	期末数 账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	期初数 账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	4,566,760.87	62.50	186,862.42	4,379,898.45	4,153,986.90	82.36	207,699.35	3,946,287.55
1-2 年	2,027,598.00	27.75	202,759.80	1,824,838.20	446,466.23	8.85	44,646.62	401,819.61
2-3 年	368,666.00	5.05	110,599.80	258,066.20	134,328.07	2.66	40,298.42	94,029.65
3-4 年	72,768.47	1.00	36,384.24	36,384.23	109,995.00	2.18	54,997.50	54,997.50
4 年以上	270,433.72	3.70	270,433.72		198,838.72	3.95	198,838.72	
合 计	7,306,227.06	100.00	807,039.98	6,499,187.08	5,043,614.92	100.00	546,480.61	4,497,134.31

（3）期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 1,419,112.55 元，占其他应收款账面余额的 19.42%，其账龄均系 1 年以内。

（4）无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

（5）变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明

期末数较期初数增长 44.52%，主要系公司给予职工购车和住房借款增加所致。

（6）期末，对子公司江门东睦应收国产设备退税款 399,925.74 元及子公司天津东睦应收出口退税款 429,586.81 元经减值测试，未发生减值，故未计提坏账准备。

6、存货 期末数 234,155,337.90

（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	44,486,303.06		44,486,303.06	49,052,739.49		49,052,739.49
在产品	26,215,540.91		26,215,540.91	29,746,464.63		29,746,464.63
库存商品	166,336,246.61	3,853,823.73	162,482,422.88	118,667,774.45	2,170,359.87	116,497,414.58
低值易耗品	971,071.05		971,071.05	829,404.89		829,404.89
合 计	238,009,161.63	3,853,823.73	234,155,337.90	198,296,383.46	2,170,359.87	196,126,023.59

（2）期末存货中未有用于担保。

（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
			转回	转销	
库存商品	2,170,359.87	3,728,032.97		2,044,569.11	3,853,823.73
小 计	2,170,359.87	3,728,032.97		2,044,569.11	3,853,823.73

2) 计提存货跌价准备的依据

按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

7、固定资产 期末数 731,791,462.24

（1）明细情况

原价

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	171,470,142.80	111,893,628.74		283,363,771.54
通用设备	28,571,121.77	4,058,548.56	81,342.91	32,548,327.42
专用设备	755,378,616.45	72,466,594.48	49,678,057.09	778,167,153.84
运输工具	16,578,994.14	2,539,465.25	596,946.44	18,521,512.95
小 计	971,998,875.16	190,958,237.03	50,356,346.44	1,112,600,765.75

累计折旧

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	28,557,428.94	9,632,752.49		38,190,181.43
通用设备	13,866,650.92	3,786,011.42	63,125.68	17,589,536.66
专用设备	277,682,537.18	58,338,939.64	28,988,063.79	307,033,413.03
运输工具	9,402,925.62	2,478,964.03	415,543.92	11,466,345.73
小 计	329,509,542.66	74,236,667.58	29,466,733.39	374,279,476.85

减值准备

类　别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	3,483,618.66			3,483,618.66
通用设备	113,528.31			113,528.31
专用设备	3,646,827.55		714,147.86	2,932,679.69
小　计	7,243,974.52		714,147.86	6,529,826.66

账面价值

类　别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	139,429,095.20	111,893,628.74	9,632,752.49	241,689,971.45
通用设备	14,590,942.54	4,058,548.56	3,804,228.65	14,845,262.45
专用设备	474,049,251.72	72,466,594.48	78,314,785.08	468,201,061.12
运输工具	7,176,068.52	2,539,465.25	2,660,366.55	7,055,167.22
合　计	635,245,357.98	190,958,237.03	94,412,132.77	731,791,462.24

（2）本期增加中包括从在建工程完工转入 175,075,088.47 元。

（3）期末固定资产中已有原值为 82,509,690.03 元的房屋及建筑物用于向中国工商银行股份有限公司宁波江东支行的借款抵押担保。

（4）固定资产减值准备详见本财务报表附注九之说明。

（5）未办妥产权证书的固定资产的情况说明

截至 2008 年 12 月 31 日，本公司有原值 133,934,231.39 元、子公司江门东睦有原值 6,505,582.12 元、子公司南京东睦有原值 12,920,306.39 元、子公司山西东睦有原值 20,163,573.95 元的房屋产权证尚未办妥。

（6）变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明

期末数比期初数增长 96,546,104.26 元，占期末资产总额的 7.13%，主要系公司新建姜山工业园区新厂区本期投入使用所致。

8、在建工程　　期末数 130,563,589.93

（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	21,920,826.74		21,920,826.74	25,849,629.23		25,849,629.23
制冷压缩机粉末冶金制品项目	13,430,901.09		13,430,901.09	441,213.06		441,213.06
工程技术中心项目	35,308,297.86		35,308,297.86	1,235,613.67		1,235,613.67
模具制造中心项目	2,900,202.40		2,900,202.40			
明州工业园区土地	36,280,000.00		36,280,000.00	36,280,000.00		36,280,000.00
天津东睦粉末冶金生产线项目	8,324,731.30		8,324,731.30	14,728,771.73		14,728,771.73
江门东睦粉末冶金生产线项目	30,000.00		30,000.00	886,246.54		886,246.54
零星工程	12,368,630.54		12,368,630.54	416,568.45		416,568.45
合　计	130,563,589.93		130,563,589.93	79,838,042.68		79,838,042.68

（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	25,849,629.23	97,972,586.24	101,490,507.73	410,881.00	21,920,826.74	募集资金	19,980 万元	103.57%
制冷压缩机粉末冶金制品项目	441,213.06	21,397,166.23	8,407,478.20		13,430,901.09	募集资金	4,990 万元	123.19%
工程技术中心项目	1,235,613.67	46,868,975.27	12,796,291.08		35,308,297.86	募集资金	4,960 万元	110.21%
模具制造中心项目		22,662,549.24	19,762,346.84		2,900,202.40	募集资金	4,990 万元	100.01%
明州工业园区土地	36,280,000.00				36,280,000.00	其他来源	4,968 万元	
天津东睦粉末冶金生产线项目	14,728,771.73	12,768,313.04	19,172,353.47		8,324,731.30	其他来源		
江门东睦粉末冶金生产线项目	886,246.54	6,163,295.72	7,019,542.26		30,000.00	其他来源		
零星工程	416,568.45	18,378,630.98	6,426,568.89		12,368,630.54	其他来源		
合　计	79,838,042.68	226,211,516.72	175,075,088.47	410,881.00	130,563,589.93			

（3）在建工程减值准备

期末，未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

（4）变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明

期末数较期初数增长 63.54%，主要系公司本期制冷压缩机粉末冶金制品项目、工程技术中心项目新购入设备尚未安装完成所致。

9、工程物资　　期末数 4,331,251.00

（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
专用材料	4,331,251.00		4,331,251.00	4,331,251.00		4,331,251.00
合　计	4,331,251.00		4,331,251.00	4,331,251.00		4,331,251.00

（2）期末，未发现工程物资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

10、无形资产 期末数 36,737,398.50

（1）明细情况

原价

种　类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
非专利技术	2,940,678.00	331,000.00		3,271,678.00
土地使用权	39,280,368.01	1,039,051.23		40,319,419.24
专利技术		50,000.00		50,000.00
小　计	42,221,046.01	1,420,051.23		43,641,097.24

累计摊销

种　类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
非专利技术	1,235,169.48	264,261.68		1,499,431.16
土地使用权	4,419,860.13	981,907.45		5,401,767.58
专利技术		2,500.00		2,500.00
小　计	5,655,029.61	1,248,669.13		6,903,698.74

账面价值

种　类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
非专利技术	1,705,508.52	331,000.00	264,261.68	1,772,246.84
土地使用权	34,860,507.88	1,039,051.23	981,907.45	34,917,651.66
专利技术		50,000.00	2,500.00	47,500.00
合　计	36,566,016.40	1,420,051.23	1,248,669.13	36,737,398.50

（2）期末无形资产中本公司有原值为 8,667,268.96 元的土地使用权用于向中国工商银行股份有限公司宁波江东支行的长期借款抵押担保、子公司天津东睦有原值为 6,877,134.98 元的土地使用权用于本公司向中国工商银行股份有限公司宁波江东支行短期借款 900 万元抵押担保。

（3）未办妥产权证书的无形资产的情况说明

截至 2008 年 12 月 31 日，本公司有原值 3,448,253.47 元、子公司山西东睦有原值 7,975,358.20 元的土地使用权证尚未办妥。

（4）无形资产减值准备计提原因和依据的说明

期末，未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

11、长期待摊费用 期末数 773,720.41

（1）明细情况

项　目	期末数	期初数
宿舍配套设施		18,540.00
新办公楼配套设施	745,067.81	
其　他	28,652.60	34,383.08
合　计	773,720.41	52,923.08

（2）变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明

期末数较期初数增加 13.62 倍，主要系公司本期搬入新办公楼相应增加了较多的配套设施所致。

12、递延所得税资产 期末数 1,524,543.40

（1）明细情况

项　目	期末数	期初数
坏账准备	641,634.13	1,184,518.19
存货跌价准备	96,008.38	
固定资产减值准备	149,438.22	301,316.50
国产设备投资抵免		556,059.72
合并抵销固定资产未实现损益	504,159.47	
合并抵销存货未实现损益	133,303.20	
合　计	1,524,543.40	2,041,894.41

（2）引起暂时性差异的资产和负债项目对应的暂时性差异金额

项　目	暂时性差异金额
坏账准备	4,826,715.98
存货跌价准备	707,663.17
固定资产减值准备	1,467,177.55
合并抵销固定资产未实现损益	3,216,927.26
合并抵销存货未实现损益	1,308,176.65
小　计	11,526,660.61

13、短期借款 期末数 449,500,000.00

（1）明细情况

借款条件	期末数	期初数
信用借款	311,000,000.00	161,500,000.00
保证借款	129,500,000.00	197,000,000.00
抵押借款	9,000,000.00	
合　计	449,500,000.00	358,500,000.00

（2）期末无逾期借款。

（3）变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明

期末数较期初数增加 9,100.00 万元，占期末资产总额 6.72%，主要系公司因新厂房建设，相应资金需求增加所致。

14、应付票据 期末数 96,174,000.00

（1）明细情况

种　类	期末数	期初数
银行承兑汇票	96,174,000.00	19,016,840.00
合　计	96,174,000.00	19,016,840.00

（2）无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东票据。

（3）变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明

期末数比期初数增加 4.06 倍，主要系本期采购付款更多采用票据方式所致。

15、应付账款 期末数 40,357,311.33

（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

	期末数			期初数		
币 种	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	52,632.20	6.8346	359,720.04	121,473.34	7.3046	887,314.16
欧 元	146,000.00	9.6590	1,410,214.00			
日 元	62,900,000.00	0.07565	4,758,385.00	55,631,752.00	0.064064	3,563,992.56
小 计			6,528,319.04			4,451,306.72

（3）变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明

期末数比期初数下降 30.26%，主要原因系本期更多采用票据结算货款所致。

16、预收款项 期末数 2,337,749.05

（1）无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项

（2）预收款项——外币预收款项

	期末数			期初数		
币 种	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	43,311.02	6.8346	296,013.50	53,850.46	7.3046	393,356.07
欧 元	750.00	9.6590	7,244.25	2,000.00	10.6669	21,333.80
小 计			303,257.75			414,689.87

17、应付职工薪酬 期末数 251,245.06

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴		81,810,891.03	81,810,891.03	
职工福利		8,924,898.00	8,924,898.00	
社会保险费	74,918.00	16,361,409.79	16,332,680.99	103,646.80
住房公积金		4,072,272.98	4,072,272.98	
工会经费	80,955.69	1,289,767.43	1,278,851.73	91,871.39
职工教育经费	73,202.81	479,897.34	497,373.28	55,726.87
因解除劳动关系给予的补偿		90,551.25	90,551.25	
其他		2,000.00	2,000.00	
合 计	229,076.50	113,031,687.82	113,009,519.26	251,245.06

18、应交税费 期末数 1,375,427.41

（1）明细情况

种 类	期末数	期初数
增值税	1,754,731.48	2,720,894.18
营业税	43,896.73	17,859.41
城市维护建设税	34,305.94	369.75

企业所得税	-701,247.08	459,459.81
代扣代缴个人所得税	142,406.01	301,487.01
房产税	13,362.46	75,585.15
印花税	1,112.31	18,268.90
土地使用税	10,913.64	10,913.68
教育费附加	46,746.36	36,902.39
地方教育附加	4,866.83	
水利建设专项资金	7,272.27	14,528.87
资源税	7,198.21	
矿产资源补偿费	9,862.25	
合　计	1,375,427.41	3,656,269.15

（2）变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明

期末数比期初数下降 62.38%，主要原因系公司应缴增值税减少，以及公司预缴所得税所致。

（3）应交税费的期初余额变动说明

应交税费期初数与上年期末数 8,804,926.23 元差异 5,148,657.08 元，详见本财务报表附注三（十九）之说明。

19. 应付利息　　期末数 1,088,551.25

（1）明细情况

项　目	期末数	期初数
短期借款利息	950,226.25	663,003.89
长期借款利息	138,325.00	
合　计	1,088,551.25	663,003.89

（2）变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明

期末数较期初数增长 64.18%，系因期末借款余额增加，相应应付未付利息增加所致。

20、其他应付款　　期末数 18,073,547.53

（1）明细情况

项　目	期末数	期初数
押金保证金	617,709.50	951,448.66
拆借款	7,208,566.95	21,920,158.90
应付暂收款	121,129.42	482,334.65
其他	10,126,141.66	12,798,253.94
合　计	18,073,547.53	36,152,196.15

（2）无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

（3）金额较大的其他应付款性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
宁波鄞州区土地储备中心拆迁赔偿款	8,926,621.30	已收尚未拆迁部分的拆迁补偿款
南京粉末冶金有限公司	5,712,204.87	拆借款
小　计	14,638,826.17	

（4）其他应付款——外币其他应付款

币 种	期末数 原币金额	期末数 汇率	期末数 折人民币金额	期初数 原币金额	期初数 汇率	期初数 折人民币金额
美元	62,500.00	6.8346	427,162.50			
小 计			427,162.50			

（5）变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明

期末数较期初数下降 50.01%，主要系因本期子公司山西东睦归还山西华晟•戴维斯粉末冶金有限公司借款和南京东睦归还江苏省国际信托有限责任公司借款所致。

21、长期借款 期末数 60,000,000.00

（1）明细情况

贷款单位	借款条件	期末数	期初数
中国工商银行宁波江东支行	抵押	60,000,000.00	
合 计		60,000,000.00	

（2）变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明

期末数较期初数增加 6,000 万元，主要系公司因增加固定资产投资，相应资金需求增加所致。

22、递延所得税负债 期末数 6,080,604.80

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
拆迁补偿收益	5,996,882.37	6,274,288.46
合并抵销固定资产损益	83,722.43	
合 计	6,080,604.80	6,274,288.46

（2）引起暂时性差异的资产和负债项目对应的暂时性差异金额

项 目	暂时性差异金额
拆迁补偿收益	40,853,401.95
合并抵销固定资产损益	537,749.05
小 计	41,391,151.00

（3）递延所得税负债的期初余额变动说明

递延所得税负债期初数与上年期末数差异 6,274,288.46 元，详见本财务报表附注三（十九）之说明。

23、其他非流动负债 期末数 470,262.25

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
应付日本国睦特殊金属工业株式会社股利	470,262.25	3,750,000.00
合 计	470,262.25	3,750,000.00

（2）其他说明

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，日本国睦特殊金属工业株式会社将未收取的股利留于公司转付宁波保税区金广投资股份有限公司作为补偿。

（3）变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明

期末数较期初数下降 87.46%，系因本期公司向宁波保税区金广投资股份有限公司支付补偿。

24、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	
		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	22,642,000.00	11.58						22,642,000.00	11.58
	其中：									
	境内法人持股	22,642,000.00	11.58						22,642,000.00	11.58
	境内自然人持股									
	4、外资持股	65,180,000.00	33.34						65,180,000.00	33.34
	其中：									
	境外法人持股	65,180,000.00	33.34						65,180,000.00	33.34
	境外自然人持股									
	有限售条件股份合计	87,822,000.00	44.92						87,822,000.00	44.92
（二）无限售条件股份	1、人民币普通股	107,678,000.00	55.08						107,678,000.00	55.08
	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	107,678,000.00	55.08						107,678,000.00	55.08
（三） 股份总数		195,500,000.00	100.00						195,500,000.00	100.00

（2）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

睦金属和宁波保税区金广投资股份有限公司承诺，其各自持有的本公司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东睦股份股票，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。

25、资本公积 期末数 308,552,457.57

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	303,757,534.09			303,757,534.09
其他资本公积	4,794,923.48			4,794,923.48
合　计	308,552,457.57			308,552,457.57

26、盈余公积　　期末数 36,711,036.88

（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	35,055,454.86	1,655,582.02		36,711,036.88
合　计	35,055,454.86	1,655,582.02		36,711,036.88

（2）盈余公积本期增减原因及依据说明。

本期增加系根据 2009 年 2 月 18 日公司董事会三届十二次会议通过的 2008 年度利润分配预案，按 2008 年度母公司实现净利润提取 10%的法定盈余公积。

（3）盈余公积的期初余额变动说明

期初数与上年期末数 35,168,018.00 元差异 112,563.14 元，系前期差错更正所致，详见本财务报表附注三（十九）之说明。

27、未分配利润　　期末数 50,645,785.16

（1）明细情况

期初数	59,992,433.74
本期增加	11,858,933.44
本期减少	21,205,582.02
期末数	50,645,785.16

（2）其他说明

1）未分配利润本期增减变动以及利润分配比例情况的说明

本期增加均系本期归属于母公司股东实现的净利润转入。

本期减少情况如下：

根据 2008 年 3 月 25 日公司董事会三届五次会议通过，并经公司 2007 年度股东大会审议批准的 2007 年度利润分配方案，按每 10 股派发现金股利 1.00 元（含税），计 19,550,000.00 元。

根据 2009 年 2 月 18 日公司董事会三届十二次会议通过的 2008 年度利润分配预案，按 2008 年度母公司实现净利润提取 10%的法定盈余公积 1,655,582.02 元。

2）年初未分配利润变动的内容、原因、依据和影响的说明

期初数与上年期末数 61,005,501.98 元差异 1,013,068.24 元，详见本财务报表附注三（十九）之说明。

（二）合并利润表项目注释

1、营业收入/营业成本　　本期数 668,326,918.38/540,602,358.44

（1）明细情况

营业收入

项　目	本期数	上年同期数
主营业务收入	646,613,548.95	659,895,862.30
其他业务收入	21,713,369.43	26,806,537.95
合　计	668,326,918.38	686,702,400.25

营业成本

项　目	本期数	上年同期数
主营业务成本	527,807,397.73	547,410,451.00
其他业务成本	12,794,960.71	13,704,873.98
合　计	540,602,358.44	561,115,324.98

（2）主营业务收入/主营业务成本

项　目	本期数			上年同期数		
	收　入	成　本	利　润	收　入	成　本	利　润
粉末制品销售	644,550,559.53	526,485,787.33	118,064,772.20	657,149,108.82	545,309,886.23	111,839,222.59
汽车配件销售	2,062,989.42	1,321,610.40	741,379.02	2,746,753.48	2,100,564.77	646,188.71
小　计	646,613,548.95	527,807,397.73	118,806,151.22	659,895,862.30	547,410,451.00	112,485,411.30

（3）销售收入前五名情况

项　目	本期数	上年同期数
向前 5 名客户销售的收入总额	125,594,580.59	149,173,997.67
占当年营业收入比例（%）	18.79%	21.72%

（4）变动幅度超过 30%（含 30%）或占利润总额 10%（含 10%）以上的原因说明

营业收入本期数较上年同期数减少 18,375,481.87 元，占利润总额 88.49%,营业成本本期数较上年同期减少 20,512,966.54 元，占利润总额 98.79%。主要原因系本期公司受全球金融危机的影响，下半年营业收入下降较多所致。

2、营业税金及附加　　本期数 945,115.69

项　目	本期数	上年同期数
营业税	372,988.45	60,916.42
城市维护建设税	154,835.04	136,797.55
教育费附加	66,351.90	224,814.96
地方教育附加	350,940.30	436,394.52
合　计	945,115.69	858,923.45

3、财务费用　　本期数 41,152,858.63

本期数较上年同期数增长 48.41%，主要系公司本期借款增加，相应利息增加所致。

4、资产减值损失 本期数 2,515,465.40

（1）明细情况

项　目	本期数	上年同期数
坏账损失	-1,212,567.57	3,474,507.53
存货跌价损失	3,728,032.97	2,170,359.87
固定资产减值损失		235,455.02
合　计	2,515,465.40	5,880,322.42

（2）变动幅度超过 30%（含 30%）或占利润总额 10%（含 10%）以上的原因说明

本期数较上年同期数减少 57.22%，主要系公司应收款项减少相应转回了计提的坏账准备所致。

5、营业外收入 本期数 3,857,541.29

项　目	本期数	上年同期数
固定资产处置利得	189,306.48	587,838.81
债务重组利得		1,755,370.14
政府补助	2,992,400.00	1,543,000.00
盘盈利得	7,480.00	
罚没收入	38,239.00	85,357.88
无法支付款项	540,317.90	
其他	89,797.91	158,440.46
合　计	3,857,541.29	4,130,007.29

6、营业外支出 本期数 2,671,100.12

（1）明细情况

项　目	本期数	上年同期数
固定资产处置损失	847,150.59	126,580.83
债务重组损失		437,015.03
捐赠支出	548,800.00	71,000.00
赔款支出	813,132.35	407,266.32
罚款支出	12,267.23	120,513.35
水利建设专项资金	127,774.73	143,567.04
职工采暖费	234,325.00	223,041.00
其他	87,650.22	210,830.68
合　计	2,671,100.12	1,739,814.25

（2）变动幅度超过 30%（含 30%）或占利润总额 10%（含 10%）以上的原因说明

本期数较上年同期数增长 53.53%，主要系固定资产处置损失增加所致。

7、所得税费用 本期数 5,411,291.35

（1）明细情况

项　目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	5,087,624.00	9,338,141.58
递延所得税费用	323,667.35	-5,422,696.14
合　计	5,411,291.35	3,915,445.44

（2）变动幅度超过 30%（含 30%）或占利润总额 10%（含 10%）以上的原因说明

本期数较上年同期数增长 38.20%，主要系公司本期公司递延所得税费用增加所致。

（3）所得税费用的上年同期数变动说明

所得税费用的上年同期数 2,789,814.06 元差异 1,125,631.38 元，详见本财务报表附注三（十九）之说明。

（三）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	上年同期数
地方财政补助资金	2,992,400.00	1,543,000.00
收回经营所需银行承兑保证金	8,277,646.27	9,444,416.51
小　计	11,270,046.27	10,987,416.51

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	上年同期数
支付经营所需银行承兑保证金	32,099,200.00	8,277,646.27
运杂费	12,386,762.72	13,264,415.84
支付经营所需信用证保证金	2,255,600.00	
小　计	46,741,562.72	21,542,062.11

3、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	上年同期数
收回筹资所需银行票据承兑保证金		10,105,661.24
应收票据转让［注］	26,655,089.04	
小　计	26,655,089.04	10,105,661.24

［注］：系子公司山西东睦将应收票据直接非关联企业贴现收回的票据款。

4、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	上年同期数
归还宁波中策机电集团有限公司借款		20,267,958.90
支付筹资所需银行票据承兑保证金	330,000.00	
支付融资性票据款	5,760,000.00	
归还山西华晟•戴维斯粉末冶金有限公司借款	4,000,000.00	
归还江苏省国际信托有限责任公司借款	7,500,000.00	
小　计	17,590,000.00	20,267,958.90

5、现金流量表补充资料详见本财务报表附注十四（一）之说明。

八、母公司财务报表项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1、应收账款 期末数 61,616,012.85

（1）明细情况

项 目	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大	53,720,948.65	82.19	2,816,012.03	50,904,936.62	17,732,580.94	16.69	886,629.05	16,845,951.89
其他不重大	11,640,485.72	17.81	929,409.49	10,711,076.23	88,536,650.08	83.31	4,687,150.72	83,849,499.36
合 计	65,361,434.37	100.00	3,745,421.52	61,616,012.85	106,269,231.02	100.00	5,573,779.77	100,695,451.25

（2）账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	62,003,035.47	94.86	3,100,151.77	58,902,883.70	104,961,671.99	98.77	5,248,083.60	99,713,588.39
1-2 年	2,866,328.40	4.39	286,632.84	2,579,695.56	605,338.20	0.57	60,533.82	544,804.38
2-3 年	93,192.98	0.14	27,957.89	65,235.09	429,740.31	0.40	128,922.09	300,818.22
3-4 年	136,397.00	0.21	68,198.50	68,198.50	272,480.52	0.26	136,240.26	136,240.26
4 年以上	262,480.52	0.40	262,480.52					
合 计	65,361,434.37	100.00	3,745,421.52	61,616,012.85	106,269,231.02	100.00	5,573,779.77	100,695,451.25

（3）期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 23,111,724.87 元，占应收账款账面余额的 35.36%，账龄均系一年以内。

（4）无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东账款。

（5）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	1,322,130.54	6.8346	9,036,233.39	1,575,470.84	7.3046	11,508,184.30
欧 元	43,759.33	9.6590	422,671.37	125,435.43	10.6669	1,338,007.19
日 元	2,558,875.65	0.07565	193,578.94			
小 计			9,652,483.70			12,846,191.49

（6）变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明

期末数比期初数下降 38.81%，系公司本期加强了应收款的回笼。

2、其他应收款 期末数 227,854,335.75

（1）明细情况

项 目	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大	182,891,103.67	80.13		182,891,103.67	10,734,892.21	67.79	536,744.61	10,198,147.60
其他不重大	45,349,139.51	19.87	385,907.43	44,963,232.08	5,099,609.68	32.21	352,378.33	4,747,231.35
合 计	228,240,243.18	100.00	385,907.43	227,854,335.75	15,834,501.89	100.00	889,122.94	14,945,378.95

（2）账龄分析

账 龄	期末数 账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	期初数 账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	226,896,333.38	99.41	130,426.43	226,765,906.95	15,331,746.49	96.82	766,587.32	14,565,159.17
1-2 年	979,998.00	0.43	97,999.80	881,998.20	304,900.00	1.93	30,490.00	274,410.00
2-3 年	249,216.00	0.11	74,764.80	174,451.20	126,160.40	0.80	37,848.12	88,312.28
3-4 年	64,600.80	0.03	32,300.40	32,300.40	34,995.00	0.22	17,497.50	17,497.50
4 年以上	50,095.00	0.02	50,095.00		36,700.00	0.23	36,700.00	
合 计	228,240,243.18	100.00	385,586.43	227,854,656.75	15,834,501.89	100.00	889,122.94	14,945,378.95

（3）金额较大的其他应收款

单位名称	期末数	款项性质及内容
东睦（天津）粉末冶金有限公司	115,964,463.53	往来款
南京东睦粉末冶金有限公司	37,476,640.14	往来款
山西东睦华晟粉末冶金有限公司	29,450,000.00	往来款
小 计	182,891,103.67	

（4）期末其他应收款中欠款金额前 5 名的金额总计为 213,787,013.20 元，占其他应收款账面余额的 93.67%，账龄均系 1 年以内。

（5）无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

（6）期末应收关联方款项占其他应收款余额的 98.27%。

（7）变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明

期末数比期初数增加 14.25 倍，主要系本期借款给各子公司的款项大幅增加所致。

（8）期末，应收各子公司款项合计 224,287,804.79 元经减值测试，未见减值，故未计提坏账准备。

3、长期股权投资 期末数 168,069,122.20

(1) 明细情况

项 目	期末数 账面余额	减值准备	账面价值	期初数 账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	168,069,122.20		168,069,122.20	163,269,122.20		163,269,122.20
合 计	168,069,122.20		168,069,122.20	163,269,122.20		163,269,122.20

（2）对子公司投资

被投资单位名称	持股比例	投资期限	初始金额	期初数	本期增加	本期减少	期末数
明州东睦	75%	32 年	34,232,172.20	34,232,172.20			34,232,172.20
连云港东睦	60%	30 年	12,000,000.00	7,200,000.00	4,800,000.00		12,000,000.00
山西东睦	60%	20 年	24,000,000.00	24,000,000.00			24,000,000.00
天津东睦	75%	20 年	61,231,950.00	61,231,950.00			61,231,950.00
东睦欧意	60%	20 年	1,500,000.00	1,500,000.00			1,500,000.00
江门东睦	60%	30 年	12,405,000.00	12,405,000.00			12,405,000.00
长春东睦	70%	20 年	19,600,000.00	19,600,000.00			19,600,000.00
南京东睦	51.02%	20 年	3,100,000.00	3,100,000.00			3,100,000.00
小 计			168,069,122.20	163,269,122.20	4,800,000.00		168,069,122.20

（3）期末，对各子公司长期股权投资减值测试后，未发现明显减值迹象，故未计提减值准备。

（二）母公司利润表项目注释

1、营业收入/营业成本　　本期数 516,084,017.77/465,182,100.66

（1）明细情况

营业收入

项　目	本期数	上年同期数
主营业务收入	435,255,760.02	446,899,784.81
其他业务收入	80,828,257.75	95,740,830.73
合　计	516,084,017.77	542,640,615.54

营业成本

项　目	本期数	上年同期数
主营业务成本	394,116,118.82	399,946,793.17
其他业务成本	71,065,981.84	85,255,637.75
合　计	465,182,100.66	485,202,430.92

（2）主营业务收入/主营业务成本

项　目	本期数			上年同期数		
	收　入	成　本	利　润	收　入	成　本	利　润
粉末制品销售	435,255,760.02	394,116,118.82	41,139,641.20	446,899,784.81	399,946,793.17	46,952,991.64
小　计	435,255,760.02	394,116,118.82	41,139,641.20	446,899,784.81	399,946,793.17	46,952,991.64

（3）销售收入前五名情况

项　目	本期数	上年同期数
向前 5 名客户销售的收入总额	102,783,092.47	116,018,738.74
占当年营业收入比例	19.92%	21.38%

2、投资收益　　本期数 7,605,620.25

（1）明细情况

项　目	本期数	上年同期数
持有至到期投资收益	4,623,635.25	5,565,749.95
成本法核算的被投资单位分配来的利润	2,981,985.00	360,000.00
合　计	7,605,620.25	5,925,749.95

（2）投资收益汇回重大限制的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

（3）变动幅度超过 30%（含 30%）或占利润总额 10%（含 10%）以上的原因说明

本期数比上年同期数增加 1,679,870.30 元，系本期子公司分红增加所致。

九、资产减值准备

（一）明细情况

项　目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	9,120,513.08		1,212,567.57	939,275.93	6,968,669.58
存货跌价准备	2,170,359.87	3,728,032.97		2,044,569.11	3,853,823.73
固定资产减值准备	7,243,974.52			714,147.86	6,529,826.66
合　计	18,534,847.47	3,728,032.97	1,212,567.57	3,697,992.90	17,352,319.97

（二）计提原因和依据的说明

详见本财务报表附注三（八）、（九）和（十四）之说明

十、关联方关系及其交易

（一）关联方认定标准说明

根据《企业会计准则第 36 号——关联方披露》，一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

根据《上市公司信息披露管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 40 号），将特定情形的关联法人和关联自然人也认定为关联方。

（二）关联方关系

1、母公司及最终控制方

公司名称	注册地	组织机构代码	业务性质	与本公司关系	注册资本	对本公司持股比例（%）	对本公司表决权比例（%）
睦金属	日本		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	JPY4,520 万	33.34	33.34

2、子公司信息详见本财务报表附注五（一）之说明。

3、其他关联方

关联方名称	组织机构代码	与本公司的关系
睦香港有限公司		同受睦金属控制

（三）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	占同类销货业务的比例	定价政策	金额	占同类销货业务的比例	定价政策
睦香港有限公司	2,458,150.44	0.38%	协议价	2,226,786.56	0.34%	协议价
小　计	2,458,150.44			2,226,786.56		

2、关联方未结算项目金额

项目及关联方名称	期末数		期初数	
	余额	坏账准备	余额	坏账准备
（1）应收账款				
睦香港有限公司	252,849.66	12,642.48	136,373.63	6,818.68
小　　计	252,849.66	12,642.48	136,373.63	6,818.68

4、其他关联方交易

（1）担保

1）本公司为关联方提供担保的情况

① 截至 2008 年 12 月 31 日，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	担保借款余额	借款到期日	备注
明州东睦	中国工商银行股份有限公司江东支行	1,000.00	2009 年 1 月 22 日	最高额保证 3,200 万元
明州东睦	中国工商银行股份有限公司江东支行	1,000.00	2009 年 11 月 20 日	
明州东睦	中信银行股份有限公司宁波分行	1,000.00	2009 年 8 月 26 日	最高额保证 2,000 万元
明州东睦	中信银行股份有限公司宁波分行	1,000.00	2009 年 8 月 26 日	
明州东睦	交通银行股份有限公司宁波孔雀支行	2,000.00	2009 年 3 月 25 日	最高额保证 6,050 万元
明州东睦	交通银行股份有限公司宁波孔雀支行	650.00	2009 年 6 月 25 日	
明州东睦	交通银行股份有限公司宁波孔雀支行	500.00	2009 年 8 月 20 日	
明州东睦	交通银行股份有限公司宁波孔雀支行	500.00	2009 年 8 月 20 日	
天津东睦	中国工商银行股份有限公司天津津西支行	2,300.00	2009 年 8 月 12 日	最高额保证 4,800 万元
小　计		9,950.00		

此外，本公司为子公司出具银行承兑汇票提供担保，担保债务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 2008 年 12 月 31 日所担保的债权余额为 691.88 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	深圳发展银行宁波城西支行	988.40	691.88
小 计		988.40	691.88

2）关联方为本公司提供担保的情况

① 截至 2008 年 12 月 31 日，关联方为本公司提供保证担保的情况（单位：万元）

关联方名称	贷款金融机构	担保借款	借款到期日余额	备注
明州东睦	上海银行股份有限公司宁波分行	3,000.00	2009 年 9 月 24 日	
小　计		3,000.00		

② 截至 2008 年 12 月 31 日，关联方为本公司提供抵押担保的情况（单位：万元）

关联方名称	抵押物	抵押权人	抵押物		担保借款余额	借款到期日	备注
			账面原值	账面净值			
天津东睦	房地证津字第111010813869号房屋及土地	中国工商银行股份有限公司宁波江东支行	7,234.91	6,554.17	900.00	2009 年 12 月 18 日	最高额抵押担保金额为 9,800 万元
小　　计			7,234.91	6,554.17	900.00		

（2）关键管理人员薪酬

本期本公司共有关键管理人员 20 人，均在本公司领取报酬，全年报酬总额 377 万元。上年同期本公司共有关键管理人员 20 人，均在本公司领取报酬，全年报酬总额 365 万元。每位关键管理人员报酬方案如下：

关键管理人员姓名	职　务	本期	上年同期
芦德宝	董事长	59	66
池田修二	副董事长	2	2
小山星儿	董事［注 1］		2
顾瑾	董事	2	2
多田昌弘	董事、副总经理	33	32
稻叶义幸	董事	2	2
曹阳	董事、董事会秘书、副总经理	36	34
陈越	独立董事［注 1］		2
韩凤麟	独立董事［注 1］		2
刘昌伦	独立董事［注 1］		2
郭洪光	独立董事［注 2］	2	
汪永斌	独立董事［注 2］	2	
乐俊安	独立董事［注 2］	2	
陈伊珍	监事会召集人、工会主席	19	20
石黑泰斗	监事［注 1］		1
藤井郭行	监事［注 2］	1	
应伟国	监事	13	12
金光明	监事	1	1
宋培龙	监事	9	12
朱志荣	总经理、财务总监	43	37
舒正平	常务副总经理	43	46
周海扬	副总经理	34	35
史小迪	副总经理	33	33
黄永平	总经理助理	23	22
何灵敏	总经理助理［注 2］	18	
合　　计		377	365

［注 1］：本期未再担任公司关键管理人员。

［注 2］：本期新任关键管理人员。

十一、或有事项

1、截至 2008 年 12 月 31 日，本公司财产抵押情况（单位：万元）

被担保单位	抵押物	抵押权人	抵押物 账面原值	抵押物 账面净值	担保借款金额	借款到期日	备注
东睦股份	房屋及建筑物	中国工商银行宁波江东支行	1,703.77	781.54	6,000.00	［注］	最高额抵押担保金额为 7,206 万元
	土地使用权		866.73	627.93			
小　计			2,570.50	1,409.47	6,000.00		

［注］：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
	1,000.00	2011 年 10 月 20 日
	2,000.00	2010 年 10 月 20 日
	2,000.00	2011 年 10 月 20 日
	1,000.00	2012 年 10 月 20 日
小　计	6,000.00	

2、本公司为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注十（三）4（1）1）之说明。

十二、承诺事项

无重大财务承诺事项。

十三、资产负债表日后事项中的非调整事项

无重大资产负债表日后非调整事项。

十四、其他重要事项

（一）与现金流量表相关的信息

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
（1）将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	15,532,775.25	24,469,542.48
加：资产减值准备	-468,379.64	-1,477,713.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	74,236,667.58	72,959,952.35
无形资产摊销	1,248,669.13	1,242,644.65
长期待摊费用摊销	40,006.10	79,890.48
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)	657,844.11	-461,257.98
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）	33,926,049.92	20,784,444.07
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）	517,351.01	1,051,638.15
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-193,683.66	-6,474,334.29

存货的减少（增加以“－”号填列）	-39,712,778.17	-8,839,818.12
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,008,289.22	-7,417,398.68
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	25,816,035.44	-20,506,169.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	110,592,267.85	75,411,420.54
（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	23,893,137.48	23,170,492.23
减：现金的期初余额	23,170,492.23	19,964,512.04
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	722,645.25	3,205,980.19

2、现金和现金等价物

项　　目	本期数	上年同期数
（1）现金	23,893,137.48	23,170,492.23
其中：库存现金	214,642.42	161,887.69
可随时用于支付的银行存款	23,678,495.06	23,008,420.02
可随时用于支付的其他货币资金		184.52
（2）现金等价物：		
其中：三个月内到期的债券投资		
（3）期末现金及现金等价物余额	23,893,137.48	23,170,492.23
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：期末和期初货币资金中初存三个月以上的银行承兑汇票承兑保证金和信用证保证金计 34,684,800.00 元和 8,277,646.27 元，不属于现金及现金等价物。

（二）政府补助

1、公司本期收到宁波市江东区财政局拨付的政策奖励资金 85.14 万元。

2、公司本期收到宁波市江东区科学技术局“高精度、高强度正时发动机粉末冶金链轮”补助 5 万元。

3、公司本期收到宁波市江东区财政局“宁波粉末冶金省级高新技术研究开发中心”补贴 10 万元。

4、公司本期收到宁波市经济委员会和宁波市财政局根据甬经技术［2008］280 号《关于下达宁波市 2008 年度重点优势行业技术改造项目、信息化带动工业化项目第四批补助资金的通知》就公司“扩大汽车零部件生产能力技术改造”项目拨付的财政补助款 150 万元。

5、公司本期收到宁波市江东区白鹤街道办事处拨付的财政政策预兑现款 17.50 万元。

6、子公司连云港东睦本期收到连云港市财政局根据连财企［2008］59 号《关于拨付 2008

年市重点工业项目补助专项资金的通知》拨付的补助专项资金 10 万元。

7、子公司连云港东睦本期收到连云港市财政局根据连财企［2008］78 号、连发改高技［2008］586 号《关于下达 2008 年度市高技术产业化项目资金的通知》拨付的资金 10 万元。

8、子公司连云港东睦本期收到连云港市经济技术开发区财政局拨付的科技发展补助 11.6 万元。

（三）其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项

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座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。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。本期发生设备搬迁费 1,093,378.70 元，公司在其他应付款挂账的搬迁补偿费中列支。

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》，本公司拟按每亩 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 2008 年 12 月 31 日，公司已支付土地款 3,620 万元，厂区已动工建设，但该土地相关产权手续尚未办妥，最终受让价格和面积也尚未确定。

3、子公司长春东睦生产使用厂房系向富奥汽车零部件股份有限公司租入，根据长春东睦与富奥汽车零部件股份有限公司签订的《厂房租赁合同》，租赁期为 2008 年 6 月 1 日至 2009 年 6 月 1 日，年租金为 738,371.00 元。本期已按新协议全额计提租金并向其支付 738,371.00 元。此外，本期共向其支付 2008 年度取暖费 243,144.00 元。

4、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价值为 1,317,377.00 元的房屋、场地，月租金 7,509.05 元，租赁期为 2007 年 8 月 1 日至 2008 年 12 月 31 日。公司本期共计应向其支付租赁费 90,108.60 元，截至 2008 年 12 月 31 日，该租赁费已支付。

5、根据子公司连云港东睦与连云港北方江河工业有限公司签订的《租赁合同》及《租赁补

充协议》，本公司向其租赁粉末冶金机器设备，年租金 665,000.00 元。截至 2008 年 12 月 31 日，尚余 212,435.55 元未支付。

6、根据本公司与阿法森工业有限公司、广东江粉磁材股份有限公司于 2008 年 5 月 5 日在江门市签署的《增加注册资本协议书》决定增加对子公司江门东睦的投资。根据协议三方共计增加投资总额 140 万美元，其中增加注册资本 100 万美元；本次增资完成后，江门东睦投资总额增至 640 万美元，注册资本增至 350 万美元。截至 2008 年 12 月 31 日，本公司已出资到位，但其他股东出资尚未完全到位，江门东睦仅在 2008 年 8 月 5 日办理了增加注册资本的工商变更手续，变更后注册资本为 350 万美元，实收资本仍为 250 万美元。

7、根据 2008 年 12 月 16 日公司董事会三届十一次会议决议，拟于 2010 年 5 月 31 日以前，逐步减少公司控股 75%的子公司明州东睦的注册资本直至清算、注销，完成将明州东睦主要生产和研发设备及人员合并入公司。

十五、其他补充资料

（一）非经常性损益

1、根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》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	本期数
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-657,844.11
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,992,400.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-786,014.99
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小　计	1,548,540.90
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	774,002.26
少数股东所占份额	157,440.59
非经常性损益净额	617,098.05

（二）根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2007 修订）的规定，本公司全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

1、明细情况

报告期利润	净资产收益率（%）				每股收益（元/股）			
	全面摊薄		加权平均		基本每股收益		稀释每股收益	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
归属于公司普通股股东的净利润	2.01	3.38	2.00	3.41	0.06	0.10	0.06	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.90	3.15	1.90	3.18	0.06	0.10	0.06	0.10

2、每股收益的计算过程

（1）基本每股收益=P÷S

S= S0 ＋ S1 ＋ Si×Mi÷M0 － Sj×Mj÷M0－Sk

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

（2）稀释每股收益=［P+（已确认为费用的稀释性潜在普通股利息－转换费用）×（1-所得税率）］/（S0 ＋ S1 ＋ Si×Mi÷M0 － Sj×Mj÷M0—Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数）

十二、备查文件目录

1、载有法定代表人、主管财务工作负责人和会计机构负责人签名并盖章的会计报表；

2、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；

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的原稿。

董事长：芦德宝

东睦新材料集团股份有限公司

2009 年 2 月 18 日

东睦新材料集团股份有限公司

独立董事关于公司对外担保情况的专项说明及独立意见

根据中国证监会证监发［2005］120 号《关于规范上市公司对外担保行为的通知》的精神，作为公司的独立董事，我们对公司执行该通知规定的对外担保情况进行了认真负责的核查，发表意见如下:

经我们审慎调查，截止到报告期末，公司没有为控股股东及本公司持股 50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保，控股股东及其他关联方也未强制公司为他人提供担保。报告期内，公司严格遵守《公司章程》规定，严格控制公司对外担保风险。

因此，我们认为公司严格按照中国证监会下发的证监发［2005］120 号《关于规范上市公司对外担保行为的通知》的要求，规范了公司对外担保制度，落实了公司对外担保审批程序，维护了广大投资者的利益。

东睦新材料集团股份有限公司

独立董事：郭洪光

汪永斌

乐俊安

2009 年 2 月 18 日