



东睦新材料集团股份有限公司

600114

2009 年半年度报告



目录

| | |
|-----------------------|----|
| 一、重要提示..... | 2 |
| 二、公司基本情况..... | 2 |
| 三、股本变动及股东情况..... | 3 |
| 四、董事、监事和高级管理人员情况..... | 5 |
| 五、董事会报告..... | 5 |
| 六、重要事项..... | 10 |
| 七、财务报告（未经审计）..... | 15 |
| 八、备查文件目录..... | 65 |

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) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 本公司不存在被控股股东及其关联方非经常性占用资金情况。

(五) 本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

(六) 公司负责人芦德宝、主管会计工作负责人朱志荣及会计机构负责人(会计主管人员)朱志荣声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一) 公司基本情况简介

1、公司法定中文名称：东睦新材料集团股份有限公司

公司法定中文名称缩写：东睦股份

公司英文名称：NBTM NEW MATERIALS GROUP Co., Ltd.

公司英文名称缩写：NBTM

2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：东睦股份

公司 A 股代码：600114

3、公司注册地址：浙江省宁波市江东南路 147 号

公司办公地址：浙江省宁波市鄞州工业园区(姜山)景江路 8 号

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

4、法定代表人：芦德宝

5、公司董事会秘书：曹阳

电话：0574-87841061

传真：0574-87831133

E-mail：caoyang@pm-china.com

联系地址：浙江省宁波市鄞州工业园区(姜山)景江路 8 号

公司证券事务代表：俞凌佳

电话：0574-87841061

传真：0574-87831133

E-mail：yulj@pm-china.com

联系地址：浙江省宁波市鄞州工业园区(姜山)景江路 8 号

6、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》

登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：www.sse.com.cn

公司半年度报告备置地点：公司董事会秘书办公室

(二) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

| | 本报告期末 | 上年度期末 | 本报告期末比上年 度期末增减(%) |
|-------------------------|------------------|------------------|----------------------|
| 总资产 | 1,402,648,216.36 | 1,354,490,111.57 | 3.56 |
| 所有者权益(或股东权益) | 551,227,069.10 | 591,409,279.61 | -6.79 |
| 每股净资产(元) | 2.82 | 3.03 | -6.93 |
| | 报告期(1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年同 期增减(%) |
| 营业利润 | -29,276,124.76 | 34,240,137.26 | -185.50 |
| 利润总额 | -23,209,076.21 | 33,702,044.46 | -168.87 |
| 净利润 | -20,632,210.51 | 22,740,156.95 | -190.73 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | -25,236,889.54 | 23,232,516.67 | -208.63 |
| 基本每股收益(元) | -0.1055 | 0.1163 | -190.71 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股 收益(元) | -0.1291 | 0.1188 | -208.67 |
| 稀释每股收益(元) | -0.1055 | 0.1163 | -190.71 |
| 净资产收益率(%) | -3.74 | 3.79 | 减少 7.53 个百分点 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 13,741,681.32 | 58,197,267.60 | -76.39 |
| 每股经营活动产生的现金流量净 额(元) | 0.0703 | 0.30 | -76.57 |

2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

| 非经常性损益项目 | 金额 |
|--|---------------|
| 非流动资产处置损益 | -70,049.90 |
| 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 | 1,829,000.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 4,308,098.45 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | -1,462,369.52 |
| 合计 | 4,604,679.03 |

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减(+,-) | | | | | 本次变动后 | |
|------------------|------------|-----------|-------------|--------|---------------|--------|--------|------------|-----------|
| | 数量 | 比例 (%) | 发行 新股 | 送 股 | 公积 金转 股 | 其 他 | 小 计 | 数量 | 比例 (%) |
| 一、有限售条件股份 | | | | | | | | | |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 3、其他内资持股 | 22,642,000 | 11.58 | | | | | | 22,642,000 | 11.58 |
| 其中：境内非国有 法人持股 | 22,642,000 | 11.58 | | | | | | 22,642,000 | 11.58 |
| 境内自然人持股 | | | | | | | | | |
| 4、外资持股 | 65,180,000 | 33.34 | | | | | | 65,180,000 | 33.34 |
| 其中：境外法人持 股 | 65,180,000 | 33.34 | | | | | | 65,180,000 | 33.34 |

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

(二) 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 | | | | | | 21,013 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 | 13.01 | 25,424,874 | 206,200 | 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 | 3.12 | 6,100,000 | -1,330,000 | 0 | 未知 | |
| 黄泽聪 | 未知 | 0.51 | 991,559 | -1,179,657 | 0 | 未知 | |
| 贾全剑 | 未知 | 0.41 | 810,000 | 255,000 | 0 | 未知 | |
| 国玉发 | 未知 | 0.40 | 777,400 | 777,400 | 0 | 未知 | |
| 黄舜芳 | 未知 | 0.38 | 751,049 | 135,900 | 0 | 未知 | |
| 汪瑶瑛 | 未知 | 0.35 | 683,724 | 683,724 | 0 | 未知 | |
| 熊正明 | 未知 | 0.32 | 618,962 | 618,962 | 0 | 未知 | |
| 王秀清 | 未知 | 0.28 | 542,800 | 542,800 | 0 | 未知 | |
| 前十名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | |
| 股东名称 | 持有无限售条件股份的数量 | | 股份种类 | | | | |
| 宁波友利投资有限公司 | 6,100,000 | | 人民币普通股 | | | | |
| 宁波保税区金广投资股份有限公司 | 2,782,874 | | 人民币普通股 | | | | |
| 黄泽聪 | 991,559 | | 人民币普通股 | | | | |
| 贾全剑 | 810,000 | | 人民币普通股 | | | | |
| 国玉发 | 777,400 | | 人民币普通股 | | | | |
| 黄舜芳 | 751,049 | | 人民币普通股 | | | | |
| 汪瑶瑛 | 683,724 | | 人民币普通股 | | | | |
| 熊正明 | 618,962 | | 人民币普通股 | | | | |
| 王秀清 | 542,800 | | 人民币普通股 | | | | |
| 包磊 | 479,500 | | 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变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

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”，2008年12月再次被宁波市科学技术局、宁波市财政局、浙江省宁波市国家税务局和浙江省宁波市地方税务局认定为“高新技术企业”，并继续享受高新技术企业税收优惠政策。

报告期内，公司实现主营业务收入 28,135.07 万元，同比减少 28.12%；营业利润 -2,927.61 万元，同比减少 185.50 %；利润总额-2,320.91 万元，同比减少 168.87%；实现净利润（归母公司）-2,063.22 万元，同比减少 190.73%，扣除非经常性损益后的净利润-2,523.69 万元，同比减少 208.63%；经营活动产生的现金流量净额 1,374.17 万元，同比减少 76.39 %；公司的粉末冶金制品总销量达 11,170 吨，同比减少 34.32%。

报告期内，控股子公司的整合工作成效比较显著，公司的产品结构进一步优化。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、分产品情况表

单位：元 币种：人民币

| 分行业或分产品 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上年同期增减 (%) | 营业成本比上年同期增减 (%) | 毛利率比上年同期增减 (%) |
|---------|----------------|----------------|---------|-----------------|-----------------|----------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 粉末冶金行业 | 281,350,680.35 | 260,054,231.12 | 7.57 | -28.12 | -14.86 | 减少 14.39 个百分点 |
| 分产品 | | | | | | |
| 粉末冶金制品 | 281,350,680.35 | 260,054,231.12 | 7.57 | -28.12 | -14.86 | 减少 14.39 个百分点 |

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 91.39 万元。

公司的主营业务行业属于机械通用零部件的粉末冶金行业，公司的产品为粉末冶金制品。公司生产的粉末冶金结构零件广泛应用于汽车的发动机、变速箱、底盘和各类油泵等、家用电器的冰箱和空调压缩机、摩托车的发动机和离合器等，以及电动工具、工程机械和办公机械中。

| 分 类 | 2009 年 (1-6 月) | | 2008 年 (1-6 月) | | 增幅 | |
|--------|----------------|--------|----------------|--------|--------|---------|
| | 销售 | 比例 (%) | 销售 | 比例 (%) | | |
| 汽车配件 | 销量 (吨) | 3,300 | 29.55 | 3,711 | 21.82 | -11.07% |
| | 金额 (万元) | 10,477 | 37.18 | 12,260 | 31.32 | -14.54% |
| 摩托车配件 | 销量 (吨) | 1,477 | 13.22 | 2,139 | 12.58 | -30.96% |
| | 金额 (万元) | 3,404 | 12.08 | 5,233 | 13.37 | -34.95% |
| 压缩机配件 | 销量 (吨) | 5,875 | 52.60 | 10,203 | 59.99 | -42.42% |
| | 金额 (万元) | 12,204 | 43.30 | 18,199 | 46.50 | -32.94% |
| 电动工具配件 | 销量 (吨) | 167 | 1.49 | 190 | 1.12 | -12.19% |
| | 金额 (万元) | 542 | 1.92 | 720 | 1.84 | -24.67% |
| 其他配件 | 销量 (吨) | 351 | 3.14 | 763 | 4.49 | -50.03% |
| | 金额 (万元) | 1,508 | 5.52 | 2,727 | 6.97 | -44.70% |
| 合 计 | 销量 (吨) | 11,170 | 100.00 | 17,006 | 100.00 | -34.32% |
| | 金额 (万元) | 28,135 | 100.00 | 39,139 | 100.00 | -28.12% |

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

| 地区 | 营业收入 | 营业收入比上年增减 (%) |
|------|----------------|---------------|
| 国内销售 | 253,003,336.37 | -25.82 |
| 国外销售 | 28,347,343.98 | -43.68 |

公司国外销售主要销往北美、欧洲、日本、韩国以及台湾等国家和地区。

3、公司主要控股子公司经营的情况

(1) 本报告期主要控股公司的经营情况及业绩

单位：万元 币种：人民币

| 公司名称 | 业务性质 | 主要产品或服务 | 注册资本 | 资产规模 | 营业收入 |
|------------------|-------|---------|------------|-----------|----------|
| 宁波明州东睦粉末冶金有限公司 | 制造 | 粉末冶金 | 470 万美元 | 7,011.32 | 2,219.45 |
| 连云港东睦江河粉末冶金有限公司 | 制造 | 粉末冶金 | 2,000 万元 | 3,996.28 | 1,861.01 |
| 天津东睦欧意工贸有限公司 | 贸易、物流 | 贸易、物流 | 250 万元 | 166.09 | 172.45 |
| 山西东睦华晟粉末冶金有限公司 | 制造 | 粉末冶金 | 4,000 万元 | 14,991.45 | 3,322.98 |
| 东睦 (天津) 粉末冶金有限公司 | 制造 | 粉末冶金 | 1,000 万美元 | 21,994.27 | 3,956.51 |
| 东睦 (江门) 粉末冶金有限公司 | 制造 | 粉末冶金 | 350 万美元 | 5,306.14 | 2,052.34 |
| 长春富奥东睦粉末冶金有限公司 | 制造 | 粉末冶金 | 2,800 万元 | 2,509.12 | 749.88 |
| 南京东睦粉末冶金有限公司 | 制造 | 粉末冶金 | 589.16 万美元 | 4,298.25 | 1,735.88 |

(2) 主要控股子公司情况说明:

① 宁波明州东睦粉末冶金有限公司

该公司是东睦股份最早设立、生产能力最大的控股子公司，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。2009 年 3 月 6 日该公司已完成首次减资事宜，注册资本已由原来的 770 万美元减少至 470 万美元。详见公司公告【(临)2009-06】(2009 年 3 月 7 日公布)。本报告期内营业收入为 2,219.45 万元，同比下降 66.82%。

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。受宏观经济的影响，本报告期内营业收入为 3,956.51 万元，同比下降 29.71%。

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。受宏观经济的影响，特别是空调压缩机零件市场需求的下降，致使销售收入较大幅度下降，本报告期内营业收入为 3,322.98 万元，同比下降 41.56 %。

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。受宏观经济的影响，本报告期内营业收入为 1,861.01 万元，同比下降 32.85%。

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。受宏观经济的影响，本报告期内营业收入为 2,052.34 万元，同比下降 35.33%。

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。受宏观经济的影响，本报告期内营业收入为 1,735.88 万元，同比下降 7.44%。

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。受宏观经济的影响，特别是本年度第一季度销售收入大幅下降，致使本报告期内营业收入为 749.88 万元，同比下降 25.32%。

4、公司主要财务数据及分析:

(1) 公司财务状况:

单位:元 币种:人民币

| 项目名称 | 期末数 | 期初数 | 增减额 | 增减幅度 |
|---------|----------------|----------------|----------------|---------|
| 应收账款 | 152,695,863.41 | 104,891,655.34 | 47,804,208.07 | 45.57% |
| 预付款项 | 17,130,833.72 | 12,095,553.08 | 5,035,280.64 | 41.63% |
| 在建工程 | 60,127,926.54 | 130,563,589.93 | -70,435,663.39 | -53.95% |
| 长期待摊费用 | 1,872,091.81 | 773,720.41 | 1,098,371.40 | 141.96% |
| 递延所得税资产 | 2,067,645.87 | 1,524,543.40 | 543,102.47 | 35.62% |
| 预收款项 | 7,022,031.79 | 2,337,749.05 | 4,684,282.74 | 200.38% |
| 应交税费 | 2,627,028.59 | 1,195,913.94 | 1,431,114.65 | 119.67% |
| 其他应付款 | 43,165,675.06 | 18,073,547.53 | 25,092,127.53 | 138.83% |

| | | | | |
|-------|----------------|---------------|----------------|---------|
| 长期借款 | 109,600,000.00 | 60,000,000.00 | 49,600,000.00 | 82.67% |
| 未分配利润 | 10,463,574.65 | 50,645,785.16 | -40,182,210.51 | -79.34% |

(2) 经营成果分析:

单位: 元 币种: 人民币

| 项目名称 | 报告期 | 上年同期 | 增减额 | 增减幅度 |
|---------------|----------------|----------------|-----------------|----------|
| 营业收入 | 287,494,468.56 | 405,251,187.41 | -117,756,718.85 | -29.06% |
| 营业成本 | 263,956,832.44 | 316,266,423.97 | -52,309,591.53 | -16.54% |
| 资产减值损失 | 2,406,061.32 | 775,501.35 | 1,630,559.97 | 210.26% |
| 营业利润 | -29,276,124.76 | 34,240,137.26 | -63,516,262.02 | -185.50% |
| 营业外收入 | 8,360,193.16 | 1,287,742.88 | 7,072,450.28 | 549.21% |
| 利润总额 | -23,209,076.21 | 33,702,044.46 | -56,911,120.67 | -168.87% |
| 所得税费用 | -558,727.70 | 4,973,732.85 | -5,532,460.55 | -111.23% |
| 净利润 | -22,650,348.51 | 28,728,311.61 | -51,378,660.12 | -178.84% |
| 归属于母公司股东的净利润 | -20,632,210.51 | 22,740,156.95 | -43,372,367.46 | -190.73% |
| 少数股东损益 | -2,018,138.00 | 5,988,154.66 | -8,006,292.66 | -133.70% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 13,741,681.32 | 58,197,267.60 | -44,455,586.28 | -76.39% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -38,259,262.04 | -92,542,931.33 | 54,283,669.29 | -58.66% |

本报告期内, 公司财务状况及经营成果变化的简要分析:

- (1) 应收帐款变化的主要原因系公司第二季度销售有所回升而未到付款期所致。
- (2) 预付帐款变化的主要原因系公司资产投资增加, 相应预付资产采购款增加所致。
- (3) 在建工程变化的主要原因系公司上年制冷压缩机粉末冶金制品项目、工程技术中心项目购入设备本期安装完成所致。
- (4) 长期待摊费用变化的主要原因系公司新厂区绿化工程所致。
- (5) 递延所得税资产变化的主要原因系公司计提坏帐准备增加所致。
- (6) 预收款项变化的主要原因系公司预收产品销售货款增加所致。
- (7) 应交税费变化的主要原因系公司应缴增值税增加所致。
- (8) 其他应付款变化的主要原因系本期公司新厂区决算, 应付未付工程款所致。
- (9) 长期借款变化的主要原因系公司新厂区建设支付工程尾款而增加资金所致。
- (10) 未分配利润变化的主要原因系公司本期分红以及亏损所致。
- (11) 营业收入变化的主要原因系公司受金融危机的影响, 市场需求下降较多所致。
- (12) 营业成本变化的主要原因系营业收入的下降所致。
- (13) 资产减值损失变化的主要原因系公司应收款项增加相应计提的坏账准备所致。
- (14) 营业利润变化的主要原因系受金融危机的影响, 公司营业收入以及销售毛利率的较多下降所致。
- (15) 营业外收入变化的主要原因系子公司明州东睦收设备搬迁补偿费以及本公司财政补助增加所致。
- (16) 利润总额变化的主要原因系营业利润大幅度下降所致。
- (17) 所得税费用变化的主要原因本期亏损以及公司递延所得税费用减少所致。
- (18) 归属于母公司股东的净利润变化的主要原因系利润总额减少所致。
- (19) 经营活动产生的现金流量净额变化的主要原因系销售下降, 货款回笼减少所致。
- (20) 投资活动产生的现金流量净额变化的主要原因系公司新厂区投入减少所致。

5、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

公司主营业务盈利能力与上年度相比，毛利率下降 14.39 个百分点，主要原因为销售额同比下降较大，特别是粉末冶金空调压缩机零件和摩托车零件的市场需求下降较大，产品价格受市场影响而有所下降，同时新厂区投入使用固定成本增加所致。

6、公司在经营中出现的问题与困难

(1) 受宏观经济的影响，客户订单减少：公司销售额自去年 6 月开始持续下降，在去年 11 月至今年 1 月达到最低点后，自 2 月起开始逐渐恢复，但仍未达到正常水平；

(2) 公司迁至新厂区后，产能提高，运营成本及费用增加，但销售额却因宏观经济的影响，未能按预期的计划相应增加。

对此，公司采取了对外加强业务拓展和新产品开发，对内实施精益生产等开源节流的措施，以尽量减少金融危机带来的不利影响。截至 6 月份，公司当月生产、销售情况已基本恢复至去年同期水平。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(四) 公司财务状况、经营成果分析

1、完成盈利预测的情况

单位：万元 币种：人民币

| | 盈利预测（本报告期） | 本报告期实际数 |
|------------|------------|-----------|
| 主营收入 | | 28,135.07 |
| 利润总额 | | -2,320.91 |
| 净利润（归属母公司） | | -2,063.22 |

(1) 公司在 2008 年年度报告中仅对公司 2009 年度的主营业务收入作出了完成目标；本报告期实际完成年度目标值的 39.97%；

(2) 公司在 2008 年年度报告中没有对公司 2009 年度的利润总额和净利润设定目标值；

(3) 受全球金融危机和宏观经济的影响，公司产品市场需求同比下降，特别是粉末冶金空调压缩机零件和粉末冶金摩托车零件同比较大幅度下降，导致公司在本报告期的主营业务收入比上年度同期下降了 28.12%。

2、完成经营计划情况

单位：万元 币种：人民币

| | 原拟订的本报告期经营计划 | 本报告期实际数 |
|-------|--------------|-----------|
| 收入 | | 28,749.45 |
| 成本及费用 | | 31,412.95 |

(1) 公司在 2008 年年度报告中仅对公司 2009 年度的营业收入、营业成本、三项费用作出了完成目标；

(2) 本报告期实际收入为年度目标值的 39.45%，成本及费用为年度目标值的 45.26%；

(3) 受全球金融危机和宏观经济的影响，公司产品市场需求同比下降，特别是粉末冶金空调压缩机零件和粉末冶金摩托车零件同比较大幅度下降，导致公司在本报告期的营业收入比上年度同期下降了 29.06%，成本及费用同比下降了 16.54%。

（五）董事会下半年的经营计划修改计划

公司董事会在研究了国际金融危机和宏观经济对公司经营产生的不利影响后，确定公司下半年的经营目标为促进市场开发，努力恢复销售，力争公司 2009 年度不出现亏损。

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

根据公司产品的市场情况，鉴于制冷压缩机行业进入淡季，冰箱压缩机和空调压缩机粉末冶金零件的订单将会下降，以及国际金融危机对公司自上年度后半期以来对公司业绩的影响，公司预测下一报告期期末的累计净利润比上年同期发生较大下降，预计累计净利润仍为亏损。

六、重要事项

（一）公司治理的情况

（1）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。

（2）公司按照中国证券监督管理委员会等部门发布的《企业内部控制基本规范》的要求，梳理和补充公司现有内部规章制度，不断完善内部控制体系，公司的内部机构设置及职能分工符合并适应公司内部控制的要求。

（3）公司控股股东严格规范自己的行为，没有超越股东大会直接或间接地干预公司的经营和决策活动，公司与控股股东间的关联交易公平合理，公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务等方面做到了“五分开”。

（4）公司在报告期内按照有关法律、法规制订了《敏感信息排查管理制度》，进一步强化公司的敏感信息排查、归集、保密及信息披露，防止内幕交易和股价操纵行为，切实保护中小投资者利益。

（二）报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2008 年度利润分配方案已经于 2009 年 3 月 18 日召开的公司 2008 年度股东大会审议通过。

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，加上上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。

该利润分配方案已于 2009 年 4 月 14 日实施完毕。

（三）报告期内现金分红政策的执行情况

（1）《公司章程》第二百零三条规定：公司可以采取现金或者股票方式分配股利。公司实施积极的利润分配办法，对投资者给予合理的投资回报。公司年度的利润现金分配原则上不低于当年度公司所获净利润的百分之三十；

（2）公司 2008 年度利润分配方案已于 2009 年 4 月 14 日实施完毕。

（四）重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

（五）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(六) 资产交易事项

1、吸收合并情况

随着本公司新厂区（一期）建设完成，以及募集资金项目的建设和公司并购战略的实施，集团资源得到了比较有效的整合。为了进一步提升集团的核心竞争力，强化公司本部作为集团的研发中心、高端产品生产基地的作用，将目前宁波明州东睦粉末冶金有限公司和本公司的资源更有效地结合，集中研发力量和高端产品生产安排，使资源利用效率最大化，公司决定将宁波明州东睦粉末冶金有限公司的主要生产和研发设备逐渐转让给本公司，并在 2010 年 5 月 31 日以前，使宁波明州东睦粉末冶金有限公司逐步减少注册资本直至清算、注销，完成将宁波明州东睦粉末冶金有限公司主要生产和研发设备及人员合并入本公司，实现公司在宁波地区资源的再整合。

公司董事会三届十一次会议于 2008 年 12 月 16 日决议：

(1) 同意于 2010 年 5 月 31 日以前，逐步减少宁波明州东睦粉末冶金有限公司的注册资本直至清算、注销；(2) 各股东按注册资本的出资比例同比例减资；(3) 具体减资计划和安排由宁波明州东睦粉末冶金有限公司董事会决定。

2008 年 12 月 17 日宁波明州东睦粉末冶金有限公司董事会决议：将宁波明州东睦粉末冶金有限公司的投资总额减少至 940 万美元，注册资本减少至 470 万美元。

报告期内，宁波明州东睦粉末冶金有限公司此次减资的所有批准程序均已完成，2009 年 3 月 6 日该公司已获得宁波市工商行政管理局颁发的变更后的《企业法人营业执照》。

(七) 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 |
|---------|-----------|--------|--------|----------|--------|------------|----------------|----------|------|--------------------|
| 睦香港有限公司 | 母公司的全资子公司 | 销售商品 | | 协议价 | | 913,883.86 | 0.32 | | | |

睦香港有限公司根据市场价格购买公司的控股子公司——东睦（江门）粉末冶金有限公司生产的粉末冶金制品。

2、其他重大关联交易

报告期内无其他重大关联交易。

(八) 重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(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 369,185.76 元。此外，本期共向其支付 2009 年度 1-6 取暖费 425,502.00 元。

2) 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 540,000.00 元。截至 2009 年 6 月 30 日，尚余 42,435.55 元未支付。

2、担保情况

单位：万元 币种：人民币

| 公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） | |
|--------------------------------------|-------|
| 报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保） | 0 |
| 报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保） | 0 |
| 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 | 0 |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B） | 2,000 |
| 公司担保总额情况（包括对子公司的担保） | |
| 担保总额（A+B） | 2,000 |
| 担保总额占公司净资产的比例（%） | 3.55 |
| 其中： | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C） | 0 |
| 直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D） | 0 |
| 担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E） | 0 |
| 上述三项担保金额合计（C+D+E） | 0 |

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

（九）承诺事项履行情况

公司、持股 5% 以上股东及其实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺及其履行情况：

| 承诺事项 | 承诺内容 | 履行情况 |
|------|--|---|
| 股改承诺 | <p>(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；</p> <p>(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；</p> <p>(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%；</p> <p>(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；</p> <p>(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%。</p> | <p>(1) 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；</p> <p>(2) 特别承诺 (4) 和 (5) 已经履行完毕；</p> <p>(3) 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的其他承诺。</p> |

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 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 |
| 审计费用 | | 580,000 |

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；公司已支付其上一年度审计工作的酬金共 58 万元。

浙江天健东方会计师事务所有限公司已为本公司提供了多年审计服务。

(十一) 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

无公司董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改的情况。

(十二) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、根据本公司与宁波市鄞州区土地储备中心于 2004 年 6 月 24 日和 2004 年 7 月 19 日签订的《搬迁赔偿协议书》和《补充修改协议》，宁波市鄞州区土地储备中心回购本公司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。

本期，明州东睦已搬迁完毕，公司已划转 600 万元至明州东睦，结清该中心欠付明州东睦的设备搬迁费，明州东睦本期将此搬迁费已列转为“营业外收入”。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，宁波市鄞州区土地储备中心在本公司搬迁后尚须支付本公司 3,645 万元。本期发生设备搬迁费 1,789,450.44 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 2009 年 6 月 30 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 369,185.76 元。此外，本期共向其支付 2009 年度 1-6 取暖费 425,502.00 元。

4、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 540,000.00 元。截至 2009 年 6 月 30 日，尚余 42,435.55 元未支付。

5、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 2009 年 6 月 30 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。

6、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。截至 2009 年 6 月 30 日，根据明州东睦董事会决议，明州东睦的注册资本已由 770 万美元减少至 470 万美元，公司已于 2009 年 3 月 7 日做了相应的减资进展公告。

(十三) 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 |
|-----------------------------|---|-----------------|--|
| 关于审计机构名称变更的公告 | 《上海证券报》 27 《中国证券报》 C015 《证券时报》 B10 | 2009 年 1 月 17 日 | 网址为 http://www.see.com.cn 在“上市公司资料检索”输入“600114”可查询 |
| 2008 年度业绩下降预告 | 《上海证券报》 C61 《中国证券报》 B015 《证券时报》 D7 | 2009 年 1 月 21 日 | |
| 2008 年度报告摘要 | 《上海证券报》 12 《中国证券报》 C021 《证券时报》 B2 | 2009 年 2 月 21 日 | |
| 第三届董事会第十二次会议决议公告 | 《上海证券报》 12 《中国证券报》 C021 《证券时报》 B2 | 2009 年 2 月 21 日 | |
| 第三届监事会第六次会议决议公告 | 《上海证券报》 12 《中国证券报》 C021 《证券时报》 B2 | 2009 年 2 月 21 日 | |
| 关于更换证券事务代表的公告 | 《上海证券报》 12 《中国证券报》 C021 《证券时报》 B2 | 2009 年 2 月 21 日 | |
| 控股子公司宁波明州东睦粉末冶金有限公司减资进展情况公告 | 《上海证券报》 26 《中国证券报》 C003 《证券时报》 B17 | 2009 年 3 月 7 日 | |
| 2008 年度股东大会决议公告 | 《上海证券报》 C37 《中国证券报》 B06 《证券时报》 D1 | 2009 年 3 月 19 日 | |
| 2008 年度利润分配实施公告 | 《上海证券报》 C6 《中国证券报》 D019 《证券时报》 D12 | 2009 年 4 月 1 日 | |
| 2009 年第一季度业绩预亏公告 | 《上海证券报》 C46 《中国证券报》 D047 《证券时报》 C9 | 2009 年 4 月 15 日 | |
| 2009 年第一季度报告 | 《上海证券报》 C15 《中国证券报》 D016 《证券时报》 D23 | 2009 年 4 月 24 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》 C23 《中国证券报》 C10 《证券时报》 D7 | 2009 年 5 月 5 日 | |

七、财务报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表

2009 年 6 月 30 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 | | 53,669,919.16 | 58,577,937.48 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 40,781,722.89 | 32,548,475.21 |
| 应收账款 | | 152,695,863.41 | 104,891,655.34 |
| 预付款项 | | 17,130,833.72 | 12,095,553.08 |
| 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 | | 6,661,376.79 | 6,499,187.08 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 200,041,926.73 | 234,155,337.90 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 470,981,642.70 | 448,768,146.09 |
| 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 | | 826,937,831.23 | 731,791,462.24 |
| 在建工程 | | 60,127,926.54 | 130,563,589.93 |
| 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 | | 36,329,827.21 | 36,737,398.50 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 1,872,091.81 | 773,720.41 |
| 递延所得税资产 | | 2,067,645.87 | 1,524,543.40 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 931,666,573.66 | 905,721,965.48 |
| 资产总计 | | 1,402,648,216.36 | 1,354,490,111.57 |

| | | | |
|---------------|--|------------------|------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 482,000,000.00 | 449,500,000.00 |
| 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 | | 79,941,000.00 | 96,174,000.00 |
| 应付账款 | | 41,040,015.38 | 40,357,311.33 |
| 预收款项 | | 7,022,031.79 | 2,337,749.05 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 51,194.35 | 251,245.06 |
| 应交税费 | | 2,627,028.59 | 1,195,913.94 |
| 应付利息 | | 1,144,293.68 | 1,088,551.25 |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | | 43,165,675.06 | 18,073,547.53 |
| 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 | | 656,991,238.85 | 608,978,318.16 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 109,600,000.00 | 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 | 6,080,604.80 |
| 其他非流动负债 | | 195,974.86 | 470,262.25 |
| 非流动负债合计 | | 115,876,579.66 | 66,550,867.05 |
| 负债合计 | | 772,867,818.51 | 675,529,185.21 |
| 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 | 36,711,036.88 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 10,463,574.65 | 50,645,785.16 |
| 外币报表折算差额 | | | |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 551,227,069.10 | 591,409,279.61 |
| 少数股东权益 | | 78,553,328.75 | 87,551,646.75 |
| 股东权益合计 | | 629,780,397.85 | 678,960,926.36 |
| 负债和股东权益合计 | | 1,402,648,216.36 | 1,354,490,111.57 |

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

2009 年 6 月 30 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 | | 45,618,595.29 | 48,248,939.64 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 26,057,371.98 | 18,585,348.82 |
| 应收账款 | | 95,571,474.75 | 61,616,012.85 |
| 预付款项 | | 11,634,343.63 | 15,440,115.24 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | | 279,897,480.79 | 227,854,656.75 |
| 存货 | | 115,796,500.70 | 121,822,350.40 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 574,575,767.14 | 493,567,423.70 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | 153,640,922.20 | 168,069,122.20 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 463,925,474.94 | 309,010,731.05 |
| 在建工程 | | 57,932,645.20 | 117,580,816.37 |
| 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 | | 10,451,981.88 | 10,670,100.06 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 1,846,304.45 | 745,067.81 |
| 递延所得税资产 | | 1,131,879.35 | 586,551.24 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 693,260,459.02 | 610,993,639.73 |
| 资产总计 | | 1,267,836,226.16 | 1,104,561,063.43 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 462,000,000.00 | 340,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 74,216,000.00 | 87,180,000.00 |
| 应付账款 | | 15,725,744.23 | 11,092,078.38 |
| 预收款项 | | 1,513,466.97 | 985,374.25 |
| 应付职工薪酬 | | | 49,652.14 |
| 应交税费 | | 727,011.36 | -594,315.73 |
| 应付利息 | | 1,041,674.77 | 853,520.00 |

| | | | |
|---------------|--|------------------|------------------|
| 应付股利 | | 195,974.86 | 470,262.25 |
| 其他应付款 | | 32,900,532.21 | 9,457,108.48 |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 588,320,404.40 | 449,493,679.77 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 109,600,000.00 | 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 | 5,996,882.37 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 115,596,882.37 | 65,996,882.37 |
| 负债合计 | | 703,917,286.77 | 515,490,562.14 |
| 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 | 36,711,036.88 |
| 未分配利润 | | 25,354,198.78 | 50,505,760.68 |
| 外币报表折算差额 | | | |
| 股东权益合计 | | 563,918,939.39 | 589,070,501.29 |
| 负债和股东权益合计 | | 1,267,836,226.16 | 1,104,561,063.43 |

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
2009 年 1—6 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 | | 287,494,468.56 | 405,251,187.41 |
| 其中：营业收入 | | 287,494,468.56 | 405,251,187.41 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 316,770,593.32 | 371,011,050.15 |
| 其中：营业成本 | | 263,956,832.44 | 316,266,423.97 |
| 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 | | 234,982.37 | 484,690.69 |
| 销售费用 | | 9,426,855.35 | 12,470,783.73 |
| 管理费用 | | 23,525,809.97 | 20,316,807.58 |
| 财务费用 | | 17,220,051.87 | 20,696,842.83 |
| 资产减值损失 | | 2,406,061.32 | 775,501.35 |
| 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） | | -29,276,124.76 | 34,240,137.26 |
| 加：营业外收入 | | 8,360,193.16 | 1,287,742.88 |
| 减：营业外支出 | | 2,293,144.61 | 1,825,835.68 |
| 其中：非流动资产处置净损失 | | 225,552.59 | 293,762.39 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | | -23,209,076.21 | 33,702,044.46 |
| 减：所得税费用 | | -558,727.70 | 4,973,732.85 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | | -22,650,348.51 | 28,728,311.61 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | -20,632,210.51 | 22,740,156.95 |
| 少数股东损益 | | -2,018,138.00 | 5,988,154.66 |
| 六、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | -0.1055 | 0.1163 |
| （二）稀释每股收益 | | -0.1055 | 0.1163 |

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
2009 年 1—6 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 | | 208,537,749.71 | 307,359,452.91 |
| 减：营业成本 | | 197,215,691.36 | 272,866,565.71 |
| 营业税金及附加 | | 27,247.77 | 256,932.18 |
| 销售费用 | | 4,611,286.80 | 6,182,006.82 |
| 管理费用 | | 10,316,312.76 | 8,901,394.83 |
| 财务费用 | | 6,391,905.34 | 7,645,600.73 |
| 资产减值损失 | | 1,902,684.49 | 284,353.87 |
| 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） | | 4,570,170.00 | 6,513,515.50 |
| 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） | | -7,357,208.81 | 17,736,114.27 |
| 加：营业外收入 | | 1,902,980.01 | 1,401,748.01 |
| 减：营业外支出 | | 692,661.21 | 1,303,943.78 |
| 其中：非流动资产处置净损失 | | 167,504.09 | 279,331.37 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -6,146,890.01 | 17,833,918.50 |
| 减：所得税费用 | | -545,328.11 | 1,419,235.95 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -5,601,561.90 | 16,414,682.55 |

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
2009 年 1—6 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 | | 262,204,368.90 | 353,500,854.76 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 处置交易性金融资产净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 收到的税费返还 | | 1,134,985.47 | 26,574.16 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 10,567,289.09 | 8,750,790.34 |
| 经营活动现金流入小计 | | 273,906,643.46 | 362,278,219.26 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 153,089,855.53 | 170,417,189.94 |
| 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 | | 50,340,868.29 | 58,737,540.31 |
| 支付的各项税费 | | 21,323,073.73 | 29,683,559.89 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 35,411,164.59 | 45,242,661.52 |
| 经营活动现金流出小计 | | 260,164,962.14 | 304,080,951.66 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 13,741,681.32 | 58,197,267.60 |
| 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 | | 4,561,920.00 | 191,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 4,561,920.00 | 191,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 42,821,182.04 | 92,733,931.33 |
| 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 | | 42,821,182.04 | 92,733,931.33 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -38,259,262.04 | -92,542,931.33 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 1,029,285.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | 1,029,285.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 438,600,000.00 | 349,660,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 2,200,000.00 | 33,840,950.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 440,800,000.00 | 384,530,235.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 356,500,000.00 | 275,430,347.95 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 37,060,592.70 | 36,922,112.40 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 3,046,780.00 | 1,583,740.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 6,625,950.00 | 3,511,000.00 |
| 其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金 | | 5,125,950.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 400,186,542.70 | 315,863,460.35 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 40,613,457.30 | 68,666,774.65 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -8,194.90 | -419,059.56 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 16,087,681.68 | 33,902,051.36 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 23,893,137.48 | 23,170,492.23 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 39,980,819.16 | 57,072,543.59 |

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
2009 年 1—6 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 | | 162,121,943.95 | 197,088,638.27 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 7,838,679.38 | 21,979,773.46 |
| 经营活动现金流入小计 | | 169,960,623.33 | 219,068,411.73 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 115,344,349.72 | 104,075,634.64 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 27,473,722.54 | 26,375,381.68 |
| 支付的各项税费 | | 7,410,578.43 | 9,058,431.48 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 30,947,803.14 | 22,916,789.47 |
| 经营活动现金流出小计 | | 181,176,453.83 | 162,426,237.27 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -11,215,830.50 | 56,642,174.46 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 73,260,000.00 | 69,500,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 4,570,170.00 | 7,389,755.80 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 156,340.00 | 867,038.70 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 77,986,510.00 | 77,756,794.50 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 74,567,556.08 | 86,399,939.26 |
| 投资支付的现金 | | | 19,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 114,280,000.00 | 87,230,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 188,847,556.08 | 192,629,939.26 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -110,861,046.08 | -114,873,144.76 |
| 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 | | 438,600,000.00 | 242,000,001.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 438,600,000.00 | 242,000,001.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 267,000,000.00 | 126,500,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 32,337,864.20 | 28,543,106.66 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 299,337,864.20 | 155,043,106.66 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 139,262,135.80 | 86,956,894.34 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 10,396.43 | -316,460.90 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 17,195,655.65 | 28,409,463.14 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 16,529,339.64 | 6,383,075.25 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 33,724,995.29 | 34,792,538.39 |

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
2009 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|--------------------|----------------|----------------|-----------|---------------|----------------|----------------|----|---------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | |
| | 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 | | 36,711,036.88 | | 50,645,785.16 | | 87,551,646.75 | 678,960,926.36 |
| 加：同一控制下企业合并产生的追溯调整 | | | | | | | | | |
| 会计政策变更 | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | |
| 二、本年年年初余额 | 195,500,000.00 | 308,552,457.57 | | 36,711,036.88 | | 50,645,785.16 | | 87,551,646.75 | 678,960,926.36 |
| 三、本期 | | | | | | -40,182,210.51 | | -8,998,318.00 | -49,180,528.51 |

| | | | | | | | | | |
|---------------------|--|--|--|--|--|----------------|--|---------------|----------------|
| 增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | |
| （一）净利润 | | | | | | -20,632,210.51 | | -2,018,138.00 | -22,650,348.51 |
| （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 | | | | | | -20,632,210.51 | -2,018,138.00 | -22,650,348.51 |
| (三) 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本 | | | | | | | -3,933,400.00 | -3,933,400.00 |
| 1. 所 | | | | | | | 2,276,000.00 | 2,276,000.00 |

| | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--|--|----------------|---------------|----------------|
| 有者投入资本 | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | -6,209,400.00 | -6,209,400.00 |
| (四) 利润分配 | | | | | | -19,550,000.00 | -3,046,780.00 | -22,596,780.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | -19,550,000.00 | -3,046,780.00 | -22,596,780.00 |
| 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、本期末余额 | 195,500,000.00 | 308,552,457.57 | | 36,711,036.88 | | 10,463,574.65 | 78,553,328.75 | 629,780,397.85 |

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 上年同期金额 | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|--------------------|----------------|----------------|-------|---------------|--------|---------------|----|---------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | 其他 | | |
| | 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 | | | |
| 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 | | | | | | | | | |
| 会计政策变更 | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | -1,125,631.38 | | | -1,125,631.38 |
| 其他 | | | | | | | | | |
| 二、本年 | 195,500,000.00 | 308,552,457.57 | | 35,168,018.00 | | 59,879,870.60 | | 82,261,544.94 | 681,361,891.11 |

| | | | | | | | | |
|-----------------------|--|--|--|--|--|---------------|--------------|---------------|
| 年初余额 | | | | | | | | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | 3,190,156.95 | 9,696,128.66 | 12,886,285.61 |
| （一）净利润 | | | | | | 22,740,156.95 | 5,988,154.66 | 28,728,311.61 |
| （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权益变动的的影响 | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | 22,740,156.95 | 5,988,154.66 | 28,728,311.61 |

| | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|----------------|----------------|
| 小计 | | | | | | | | | |
| (三) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | 5,291,714.00 | 5,291,714.00 |
| 1 · 所有者投入资本 | | | | | | | | 5,291,714.00 | 5,291,714.00 |
| 2 · 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | |
| 3 · 其他 | | | | | | | | | |
| (四) 利润分配 | | | | | | | | | |
| 1 · 提取盈余公积 | | | | | | | | | |
| 2 | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | -19,550,000.00 | -1,583,740.00 |
| | | | | | | | | | -21,133,740.00 |

| | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--|--|----------------|---------------|----------------|
| · 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 | 35,168,018.00 | | 63,070,027.55 | | 91,957,673.60 | 694,248,176.72 |

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
2009 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期金额 | | | | | |
|---------------------------|----------------|----------------|-------|---------------|----------------|----------------|
| | 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 | | 36,711,036.88 | 50,505,760.68 | 589,070,501.29 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | |
| 其他 | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 195,500,000.00 | 306,353,703.73 | | 36,711,036.88 | 50,505,760.68 | 589,070,501.29 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | -25,151,561.90 | -25,151,561.90 |
| （一）净利润 | | | | | -5,601,561.90 | -5,601,561.90 |
| （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 | | | | | -5,601,561.90 | -5,601,561.90 |
| （三）所有者投入和减少资本 | | | | | | |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | |

| | | | | | | |
|------------------|----------------|----------------|--|---------------|----------------|----------------|
| (四) 利润分配 | | | | | -19,550,000.00 | -19,550,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | -19,550,000.00 | -19,550,000.00 |
| 3. 其他 | | | | | | |
| (五) 所有者权益内部结转 | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 195,500,000.00 | 306,353,703.73 | | 36,711,036.88 | 25,354,198.78 | 563,918,939.39 |

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 上年同期金额 | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|---------------|---------------|----------------|
| | 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 | | | | | -1,125,631.38 | -1,125,631.38 |
| 其他 | 195,500,000.00 | 306,353,703.73 | | 35,168,018.00 | 55,042,959.34 | 592,064,681.07 |
| 二、本年初余额 | | | | | | |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) | | | | | -3,135,317.45 | -3,135,317.45 |
| (一) 净利润 | | | | | 16,414,682.55 | 16,414,682.55 |
| (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 | | | | | 16,414,682.55 | 16,414,682.55 |
| （三）所有者投入和减少资本 | | | | | | |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | |
| （四）利润分配 | | | | | -19,550,000.00 | -19,550,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | -19,550,000.00 | -19,550,000.00 |
| 3. 其他 | | | | | | |
| （五）所有者权益内部结转 | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 195,500,000.00 | 306,353,703.73 | | 35,168,018.00 | 51,907,641.89 | 588,929,363.62 |

公司法定代表人：芦德宝

主管会计工作负责人：朱志荣

会计机构负责人：朱志荣

（二）财务报表附注

2009 年 1-6 月份

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。

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%-17%。

（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，企业所得税可按 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，本期为减半第三年，根据税务总局规定的过渡时期优惠税率，本期税率为 20%，根据国家税务总局不能叠加享受所得税优惠政策的规定，本公司选用了过渡时期的所得税优惠税率；子公司明州东睦、连云港东睦、山西东睦和东睦欧意按 25% 的税率计缴；子公司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，按 15% 的税率计缴，本年度仍然亏损，从 2008 年度起享受“两免三减半”的优惠政策，本期为免税第二年；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，本期为免税第二年，江门东睦本年度为减半第三年，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 | 470 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 | 15,603,972.20 | 15,603,972.20 | 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 万元 | 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 万元 | 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 万元 | 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 |
|-----------------|---------------|-----------------|----------|-----------|-------|
| 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 | 16,605,000.00 | 16,605,000.00 | 60 | 60 | 本公司 |

| | | | | | |
|----------------|---------------|---------------|----|----|-----|
| 金有限公司 | | | | | |
| 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 | 12,085,385.21 | | |
| 连云港东睦江河粉末冶金有限公司 | 9,818,837.81 | | |
| 东睦（江门）粉末冶金有限公司 | 11,357,751.41 | | |
| 东睦（天津）粉末冶金有限公司 | 12,900,235.80 | | |
| 天津东睦欧意工贸有限公司 | 369,309.31 | | |
| 山西东睦华晟粉末冶金有限公司 | 30,815,168.20 | | |
| 长春富奥东睦粉末冶金有限公司 | 1,206,641.01 | | |
| 南京东睦粉末冶金有限公司 | | | 5,001,416.00 |

六、利润分配

根据 2009 年 2 月 18 日公司第三届董事会第十二次会议通过，并经公司 2008 年度股东大会审议批准的 2008 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。

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 53,669,919.16

(1) 明细情况

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 库存现金 | 304,541.73 | 214,642.42 |
| 银行存款 | 39,622,277.43 | 23,678,495.06 |
| 其他货币资金 | 13,743,100.00 | 34,684,800.00 |
| 合计 | <u>53,669,919.16</u> | <u>58,577,937.48</u> |

(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 | 13,727,100.00 |
| 信用证保证金 | 16,000.00 |
| 合计 | <u>13,743,100.00</u> |

(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 | 6.8319 | 5.12 | USD 0.75 | 6.8346 | 5.13 |
| | JPY 7,439.00 | 0.071117 | 529.04 | JPY 211,793.00 | 0.07565 | 16,022.14 |
| | EUR 4,728.00 | 9.6408 | 45,581.70 | EUR 4,728.00 | 9.6590 | 45,667.75 |
| 银行存款 | USD 398,828.39 | 6.8319 | 2,265,784.95 | USD 398,828.39 | 6.8346 | 2,725,832.51 |
| | JPY 23,847,189.00 | 0.071117 | 958,697.99 | JPY 23,847,189.00 | 0.07565 | 1,804,039.85 |
| | EUR 95,290.49 | 9.6408 | 531,163.26 | EUR 95,290.49 | 9.6590 | 920,410.84 |
| | HKD 214,842.68 | 0.8814 | 189,362.34 | | | |
| 小计 | | | <u>3,991,119.28</u> | | | <u>5,511,978.22</u> |

2、应收票据

期末数 40,781,722.89

(1) 明细情况

| 种类 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|----------------------|------|----------------------|----------------------|------|----------------------|
| | 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 | 40,781,722.89 | | 40,781,722.89 | 32,548,475.21 | | 32,548,475.21 |
| 合计 | <u>40,781,722.89</u> | | <u>40,781,722.89</u> | <u>32,548,475.21</u> | | <u>32,548,475.21</u> |

(2) 期末已背书但尚未到期的票据 70,666,285.14 元，到期日为 2009 年 7 月 5 日至 2009 年 12 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。

3、应收账款

期末数 152,695,863.41

(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 |
| 其他不重大 | 161,373,503.96 | 100.00 | 8,677,640.55 | 152,695,863.41 | 111,053,284.94 | 100.00 | 6,161,629.60 | 104,891,655.34 |
| 合计 | <u>161,373,503.96</u> | <u>100.00</u> | <u>8,677,640.55</u> | <u>152,695,863.41</u> | <u>111,053,284.94</u> | <u>100.00</u> | <u>6,161,629.60</u> | <u>104,891,655.34</u> |

(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 | 156,504,379.61 | 96.98 | 7,825,218.98 | 148,679,60.63 | 106,184,160.59 | 95.62 | 5,309,208.03 | 100,874,952.56 |
| 1-2 年 | 4,109,311.45 | 2.55 | 410,931.15 | 3,698,380.30 | 4,109,311.45 | 3.70 | 410,931.15 | 3,698,380.30 |
| 2-3 年 | 348,281.48 | 0.22 | 104,484.45 | 243,797.03 | 348,281.48 | 0.31 | 104,484.45 | 243,797.03 |
| 3-4 年 | 149,050.90 | 0.09 | 74,525.45 | 74,525.45 | 149,050.90 | 0.13 | 74,525.45 | 74,525.45 |
| 4 年以上 | 262,480.52 | 0.16 | 262,480.52 | | 262,480.52 | 0.24 | 262,480.52 | |
| 合计 | <u>161,373,503.96</u> | <u>100.00</u> | <u>8,677,640.55</u> | <u>152,695,863.41</u> | <u>111,053,284.94</u> | <u>100.00</u> | <u>6,161,629.60</u> | <u>104,891,655.34</u> |

(3) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 37,407,120.33 元，占应收账款账面余额的 23.18%，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 0.12%。

(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 | 1,729,007.62 | 6.8319 | 11,812,407.19 | 1,816,786.97 | 6.8346 | 12,417,012.23 |

| | | | | | | |
|-----|------------|----------|----------------------|--------------|---------|----------------------|
| 日 元 | 759,423.49 | 0.071117 | 54,007.92 | 3,633,183.52 | 0.07565 | 274,850.33 |
| 欧 元 | 338,854.96 | 9.6408 | 3,266,832.90 | 35,251.92 | 9.6590 | 340,498.30 |
| 港 币 | 211,760.43 | 0.8814 | 186,645.64 | 274,821.85 | 0.88189 | 242,362.64 |
| 小 计 | | | <u>15,319,893.65</u> | | | <u>13,274,723.50</u> |

(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
 期末数较期初数增加 45.57%，系公司第二季度销售有所上升而未到付款期所致。

4、预付款项 期末数 17,130,833.72

(1) 账龄分析

| 账 龄 | 期 末 数 | | | | 期 初 数 | | | |
|-------|----------------------|---------------|----------------------|----------------------|---------------|----------------------|------|------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值 |
| 1 年以内 | 17,064,560.72 | 99.61 | 17,064,560.72 | 12,029,280.08 | 99.45 | 12,029,280.08 | | |
| 1-2 年 | | | | | | | | |
| 2-3 年 | 66,273.00 | 0.39 | 66,273.00 | 66,273.00 | 0.55 | 66,273.00 | | |
| 合 计 | <u>17,130,833.72</u> | <u>100.00</u> | <u>17,130,833.72</u> | <u>12,095,553.08</u> | <u>100.00</u> | <u>12,095,553.08</u> | | |

(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 | | | 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 | 76,155.23 | 6.8319 | 520,284.92 | 96,354.12 | 6.8346 | 658,541.87 |
| 欧 元 | 45,417.65 | 9.6408 | 437,862.48 | 57,108.37 | 9.6590 | 551,609.75 |
| 小 计 | | | <u>958,147.40</u> | | | <u>1,210,151.62</u> |

(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 41.63%，系公司资产投资增加，相应预付资产采购款增加所致。

5、其他应收款 期末数 6,661,376.79

(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 |
| 其他不重大 | 7,519,996.55 | 100.00 | 858,619.76 | 6,661,376.79 | 7,306,227.06 | 100.00 | 807,039.98 | 6,499,187.08 |
| 合 计 | <u>7,519,996.55</u> | <u>100.00</u> | <u>858,619.76</u> | <u>6,661,376.79</u> | <u>7,306,227.06</u> | <u>100.00</u> | <u>807,039.98</u> | <u>6,499,187.08</u> |

(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 | 4,780,530.36 | 63.57 | 238,442.21 | 4,542,088.16 | 4,566,760.87 | 62.50 | 186,862.42 | 4,379,898.45 |
| 1-2 年 | 2,027,598.00 | 26.96 | 202,759.80 | 1,824,838.20 | 2,027,598.00 | 27.75 | 202,759.80 | 1,824,838.20 |
| 2-3 年 | 368,666.00 | 4.90 | 110,599.80 | 258,066.20 | 368,666.00 | 5.05 | 110,599.80 | 258,066.20 |
| 3-4 年 | 72,768.47 | 0.97 | 36,384.24 | 36,384.23 | 72,768.47 | 1.00 | 36,384.24 | 36,384.23 |
| 4 年以上 | 270,433.72 | 3.60 | 270,433.72 | | 270,433.72 | 3.70 | 270,433.72 | |
| 合 计 | <u>7,519,996.55</u> | <u>100.00</u> | <u>858,619.76</u> | <u>6,661,376.79</u> | <u>7,306,227.06</u> | <u>100.00</u> | <u>807,039.98</u> | <u>6,499,187.08</u> |

(3) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 1,523,451.96 元，占其他应收款账面余额的 20.26%，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。

6、存货 期末数 200,041,926.73

(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 | 36,594,714.03 | | 36,594,714.03 | 44,486,303.06 | | 44,486,303.06 |
| 在产品 | 23,709,286.70 | | 23,709,286.70 | 26,215,540.91 | | 26,215,540.91 |
| 库存商品 | 142,431,134.03 | 3,692,294.32 | 138,738,839.71 | 166,336,246.61 | 3,853,823.73 | 162,482,422.88 |
| 低值易耗品 | 999,086.29 | | 999,086.29 | 971,071.05 | | 971,071.05 |
| 合 计 | <u>203,734,221.05</u> | <u>3,692,294.32</u> | <u>200,041,926.73</u> | <u>238,009,161.63</u> | <u>3,853,823.73</u> | <u>234,155,337.90</u> |

(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 | 3,853,823.73 | | | 161,529.41 | 3,692,294.32 |
| 小 计 | <u>3,853,823.73</u> | | | <u>161,529.41</u> | <u>3,692,294.32</u> |

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 826,937,831.23

(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 | 283,363,771.54 | 72,525,587.34 | | 355,889,358.88 |
| 通用设备 | 32,548,327.42 | 2,328,631.51 | 3,422,046.62 | 31,454,912.31 |
| 专用设备 | 778,167,153.84 | 112,355,748.19 | 110,399,212.12 | 780,123,689.91 |
| 运输工具 | 18,521,512.95 | 920,278.14 | 1,207,029.88 | 18,234,761.21 |
| 小 计 | <u>1,112,600,765.75</u> | <u>188,130,245.18</u> | <u>115,028,288.62</u> | <u>1,185,702,722.31</u> |

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 | 38,190,181.43 | 5,247,581.47 | | 43,437,762.90 |
| 通用设备 | 17,589,536.66 | 2,062,484.57 | 1,795,280.46 | 17,856,740.76 |
| 专用设备 | 307,033,413.03 | 31,780,982.51 | 59,533,643.86 | 279,280,751.68 |
| 运输工具 | 11,466,345.73 | 1,350,451.57 | 654,574.90 | 12,162,222.40 |
| 小 计 | <u>374,279,476.85</u> | <u>40,441,500.12</u> | <u>61,983,499.22</u> | <u>352,737,477.74</u> |

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 | 2,932,679.69 | | 502,413.32 | 2,430,266.37 |
| 小 计 | <u>6,529,826.66</u> | | <u>502,413.32</u> | <u>6,027,413.34</u> |

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 | 241,689,971.45 | 72,525,587.34 | 5,247,581.47 | 308,967,977.32 |
| 通用设备 | 14,845,262.45 | 2,328,631.51 | 3,689,250.73 | 13,484,643.23 |
| 专用设备 | 468,201,061.12 | 112,355,748.19 | 82,144,137.45 | 498,412,671.86 |
| 运输工具 | 7,055,167.22 | 920,278.14 | 1,902,906.55 | 6,072,538.81 |
| 合计 | <u>731,791,462.24</u> | <u>188,130,245.18</u> | <u>92,983,876.19</u> | <u>826,937,831.23</u> |

(2) 本期增加中包括从在建工程完工转入 178,125,179.63 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 2009 年 6 月 30 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 95,146,368.99 元, 占期末资产总额的 6.78%, 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 60,127,926.54

(1) 明细情况

| 工程名称 | 期末数 | | 期初数 | |
|----------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面余额 | 减值准备 |
| 汽车、摩托车粉末冶金制品项目 | 9,620,118.21 | 9,620,118.21 | 21,920,826.74 | 21,920,826.74 |
| 制冷压缩机粉末冶金制品项目 | 7,750,412.55 | 7,750,412.55 | 13,430,901.09 | 13,430,901.09 |
| 工程技术中心项目 | 2,760,715.49 | 2,760,715.49 | 35,308,297.86 | 35,308,297.86 |
| 模具制造中心项目 | 8,864.10 | 8,864.10 | 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 | 1,563,470.93 | 1,563,470.93 | 8,324,731.30 | 8,324,731.30 |
| 江门东睦粉末冶金生产线项目 | | | 30,000.00 | 30,000.00 |
| 零星工程 | 2,144,345.26 | 2,144,345.26 | 12,368,630.54 | 12,368,630.54 |
| 合计 | <u>60,127,926.54</u> | <u>60,127,926.54</u> | <u>130,563,589.93</u> | <u>130,563,589.93</u> |

(2) 在建工程增减变动情况

| 工程名称 | 期初数 | 本期增加 | 本期转入固定资产 | 本期其他减少 | 期末数 | 资金来源 | 预算数 | 工程投入占预算的比例 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|--------|--------------|------|-----------|------------|
| 汽车、摩托车粉末冶金制品项目 | 21,920,826.74 | 80,738,318.14 | 93,039,026.67 | | 9,620,118.21 | 募集资金 | 19,980 万元 | 140.41% |
| 制冷压缩机粉末冶金制品项目 | 13,430,901.09 | 9,594,498.72 | 15,274,987.26 | | 7,750,412.55 | 募集资金 | 4,990 万元 | 142.42% |
| 工程技术中心项目 | 35,308,297.86 | 10,670,990.46 | 43,218,572.83 | | 2,760,715.49 | 募集资金 | 4,960 万元 | 131.72% |
| 模具制造中心项目 | 2,900,202.40 | 2,681,015.28 | 5,572,353.58 | | 8,864.10 | 募集资金 | 4,990 万元 | 105.38% |

| | | | | | | |
|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|------|----------|
| 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 | 8,324,731.30 | 3,500.00 | 6,764,760.37 | 1,563,470.93 | 其他来源 | |
| 江门东睦粉末冶金生产线项目 | 30,000.00 | 4,001,193.64 | 4,031,193.64 | 0.00 | 其他来源 | |
| 零星工程 | 12,368,630.54 | | 10,224,285.28 | 2,144,345.26 | 其他来源 | |
| 合计 | <u>130,563,589.93</u> | <u>107,689,516.24</u> | <u>178,125,179.63</u> | <u>60,127,926.54</u> | | |

(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

期末数较期初数减少 53.95%，主要系公司上年制冷压缩机粉末冶金制品项目、工程技术中心项目购入设备本期安装完成所致。

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 | <u>4,331,251.00</u> | | <u>4,331,251.00</u> | <u>4,331,251.00</u> | | <u>4,331,251.00</u> |

(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 36,329,827.21

(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 | 3,271,678.00 | 237,473.11 | | 3,509,151.11 |
| 土地使用权 | 40,319,419.24 | | | 40,319,419.24 |
| 专利技术 | 50,000.00 | 12,900.00 | | 62,900.00 |
| 小计 | <u>43,641,097.24</u> | <u>250,373.11</u> | | <u>43,891,470.35</u> |

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 | 1,499,431.16 | 150,415.45 | | 1,649,846.61 |
| 土地使用权 | 5,401,767.58 | 501,238.96 | | 5,903,006.54 |
| 专利技术 | 2,500.00 | 6,289.99 | | 8789.99 |
| 小计 | <u>6,903,698.74</u> | <u>657,944.40</u> | | <u>7,561,643.14</u> |

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 | 1,772,246.84 | 237,473.11 | 150,415.45 | 1,859,304.50 |
| 土地使用权 | 34,917,651.66 | | 501,238.96 | 34,416,412.70 |
| 专利技术 | 47,500.00 | 12,900.00 | 6,289.99 | 54,110.01 |
| 合计 | <u>36,737,398.50</u> | <u>250,373.11</u> | <u>657,944.40</u> | <u>36,329,827.21</u> |

(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 2009 年 6 月 30 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 1,872,091.81

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|---------------------|-------------------|
| 新厂区绿化工程 | 974,917.00 | |
| 新办公楼配套设施 | 871,387.45 | 745,067.81 |
| 其 他 | 25,787.36 | 28,652.60 |
| 合 计 | <u>1,872,091.81</u> | <u>773,720.41</u> |

(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 141.96%, 主要系公司新厂区绿化工程所致。

12、递延所得税资产 期末数 2,067,645.87

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 坏账准备 | 1,090,029.80 | 641,634.13 |
| 存货跌价准备 | 122,302.41 | 96,008.38 |
| 固定资产减值准备 | 220,076.63 | 149,438.22 |
| 合并抵销固定资产未实现损益 | 504,159.47 | 504,159.47 |
| 合并抵销存货未实现损益 | 131,077.56 | 133,303.20 |
| 合 计 | <u>2,067,645.87</u> | <u>1,524,543.40</u> |

(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 | 6,964,173.84 |
| 存货跌价准备 | 546,133.76 |
| 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 | 5,836,882.80 |
| 合并抵销存货未实现损益 | 873,850.39 |
| 小 计 | <u>15,688,218.34</u> |

(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 35.62%, 主要系公司计提的坏帐准备增加所致。

13、短期借款 期末数 482,000,000.00

(1) 明细情况

| 借款条件 | 期末数 | 期初数 |
|------|----------------|----------------|
| 信用借款 | 334,000,000.00 | 311,000,000.00 |
| 保证借款 | 139,000,000.00 | 129,500,000.00 |

| | | |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 抵押借款 | 9,000,000.00 | 9,000,000.00 |
| 合计 | <u>482,000,000.00</u> | <u>449,500,000.00</u> |

(2) 期末无逾期借款。

14、应付票据 期末数 79,941,000.00

(1) 明细情况

| 种类 | 期末数 | 期初数 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票 | 79,941,000.00 | 96,174,000.00 |
| 合计 | <u>79,941,000.00</u> | <u>96,174,000.00</u> |

(2) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东票据。

15、应付账款 期末数 41,040,015.38

(1) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东账款。

(2) 应付账款——外币应付账款

| 币种 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|----|---------------|----------|--------------|---------------|---------|---------------------|
| | 原币金额 | 汇率 | 折人民币金额 | 原币金额 | 汇率 | 折人民币金额 |
| 美元 | 22,895.16 | 6.8319 | 156,417.45 | 52,632.20 | 6.8346 | 359,720.04 |
| 欧元 | | | | 146,000.00 | 9.6590 | 1,410,214.00 |
| 日元 | 42,576,684.00 | 0.071117 | 3,027,926.04 | 62,900,000.00 | 0.07565 | 4,758,385.00 |
| 小计 | | | 3,184,343.49 | | | <u>6,528,319.04</u> |

16、预收款项 期末数 7,022,031.79

(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

| 币种 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|----|-----------|--------|-------------------|-----------|--------|-------------------|
| | 原币金额 | 汇率 | 折人民币金额 | 原币金额 | 汇率 | 折人民币金额 |
| 美元 | 35,820.46 | 6.8319 | 244,721.81 | 43,311.02 | 6.8346 | 296,013.50 |
| 欧元 | 4,750.00 | 9.6408 | 45,793.80 | 750.00 | 9.6590 | 7,244.25 |
| 小计 | | | <u>290,515.61</u> | | | <u>303,257.75</u> |

(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 200.38%，主要系公司预收产品销售货款增加所致。

17、应付职工薪酬 期末数 51,194.35

| 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 | | 37,710,075.83 | 37,708,631.69 | 1,444.14 |
| 职工福利 | | 4,193,471.40 | 4,193,471.40 | |
| 社会保险费 | 103,646.80 | 6,239,419.91 | 6,343,066.71 | |
| 住房公积金 | | 2,076,695.00 | 2,076,695.00 | |
| 工会经费 | 91,871.39 | 609,549.61 | 664,549.61 | 36,871.39 |
| 职工教育经费 | 55,726.87 | 110,436.01 | 153,284.06 | 12,878.82 |
| 因解除劳动关系给予的补偿 | | 24,510.84 | 24,510.84 | |
| 其他 | | 263,392.65 | 263,392.65 | |
| 合计 | <u>251,245.06</u> | <u>51,227,551.25</u> | <u>51,427,601.96</u> | <u>51,194.35</u> |

18、应交税费 期末数 2,627,028.59

(1) 明细情况

| 种 类 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 增值税 | 2,896,024.73 | 1,754,731.48 |
| 营业税 | 9,491.99 | 43,896.73 |
| 城市维护建设税 | 10,231.12 | 34,305.94 |
| 企业所得税 | -498,084.47 | -880,760.55 |
| 代扣代缴个人所得税 | 83,735.50 | 142,406.01 |
| 房产税 | 13,362.48 | 13,362.46 |
| 印花税 | 6,190.53 | 1,112.31 |
| 土地使用税 | 15,426.24 | 10,913.64 |
| 教育费附加 | 4,384.77 | 46,746.36 |
| 地方教育附加 | 34,531.52 | 4,866.83 |
| 水利建设专项资金 | 51,734.18 | 7,272.27 |
| 资源税 | | 7,198.21 |
| 矿产资源补偿费 | | 9,862.25 |
| 合 计 | <u>2,627,028.59</u> | <u>1,195,913.94</u> |

(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
 期末数比期初数增加 119.67%，主要原因系公司应缴增值税增加所致。

19、应付利息 期末数 1,144,293.68

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 短期借款利息 | 981,537.68 | 950,226.25 |
| 长期借款利息 | 162,756.00 | 138,325.00 |
| 合 计 | <u>1,144,293.68</u> | <u>1,088,551.25</u> |

20、其他应付款 期末数 43,165,675.06

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 押金保证金 | 672,709.50 | 617,709.50 |
| 拆借款 | 6,867,252.87 | 7,208,566.95 |
| 应付工程款 | 31,062,973.35 | |
| 应付暂收款 | 142,658.96 | 121,129.42 |
| 其他 | 4,420,080.38 | 10,126,141.66 |
| 合 计 | <u>43,165,675.06</u> | <u>18,073,547.53</u> |

(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 |
|------------|----------------------|---------|
| 东方建设集团有限公司 | 31,062,973.35 | 工程款 |
| 南京粉末冶金有限公司 | 5,169,290.44 | 拆借款 |
| 小 计 | <u>36,232,263.79</u> | |

(4) 其他应付款——外币其他应付款

| 币 种 | 期 末 数 | | 期 初 数 | | 折人民币金额 |
|-----|-----------|--------|------------|----|--------|
| | 原币金额 | 汇率 | 原币金额 | 汇率 | |
| 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
 期末数较期初数增加 138.83%，主要系因本期公司新厂区决算，应付未付工程款所致。

21、长期借款 期末数 109,600,000.00

(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 | 109,600,000.00 | 60,000,000.00 |
| 合 计 | | <u>109,600,000.00</u> | <u>60,000,000.00</u> |

(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 81.67%，主要系公司营运资金需求增加所致。

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 | 5,996,882.37 |
| 合并抵销固定资产损益 | 83,722.43 | 83,722.43 |
| 合 计 | <u>6,080,604.80</u> | <u>6,080,604.80</u> |

(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 | <u>41,391,151.00</u> |

23、其他非流动负债 期末数 195,974.86

(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 | 195,974.86 | 470,262.25 |
| 合 计 | <u>195,974.86</u> | <u>470,262.25</u> |

(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 58.33%，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 | <u>308,552,457.57</u> | | | <u>308,552,457.57</u> |

26、盈余公积

期末数 36,740,342.60

(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 | 36,711,036.88 | | | 36,711,036.88 |
| 合计 | <u>36,711,036.88</u> | | | <u>36,711,036.88</u> |

27、未分配利润

期末数 10,463,574.65

(1) 明细情况

| | |
|------|----------------------|
| 期初数 | 50,645,785.16 |
| 本期减少 | 40,182,210.51 |
| 期末数 | <u>10,463,574.65</u> |

(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

本期减少情况如下：

①本期归属于母公司股东的净利润亏损 20,632,210.51。

②根据 2009 年 2 月 18 日公司第三届董事会第十二次会议通过，并经公司 2008 年度股东大会审议批准的 2008 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。

(二) 合并利润表项目注释

1、营业收入/营业成本 本期数 287,494,468.56/263,956,832.44

(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 | 281,350,680.35 | 391,395,802.79 |
| 其他业务收入 | 6,143,788.21 | 13,855,384.62 |
| 合计 | <u>287,494,468.56</u> | <u>405,251,187.41</u> |

营业成本

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 主营业务成本 | 260,054,231.12 | 305,453,394.72 |
| 其他业务成本 | 3,902,601.32 | 10,813,029.25 |
| 合计 | <u>263,956,832.44</u> | <u>316,266,423.97</u> |

(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 | 279,626,221.41 | 258,625,373.40 | 21,000,848.01 | 389,993,571.16 | 304,400,137.76 | 85,593,433.40 |
| 汽车配件销售 | 1,724,458.94 | 1,428,857.72 | 295,601.22 | 1,402,231.63 | 1,053,256.96 | 348,974.67 |
| 小计 | <u>281,350,680.35</u> | <u>260,054,231.12</u> | <u>21,296,449.23</u> | <u>391,395,802.79</u> | <u>305,453,394.72</u> | <u>85,942,408.07</u> |

(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 | 59,980,338.56 | 80,470,722.60 |
| 占当年营业收入比例 (%) | 20.86% | 19.86% |

(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 117,756,718.85 元, 营业成本本期数较上年同期减少 52,309,591.53 元, 减少幅度较大, 主要原因系本期公司受全球金融危机的影响, 市场需求下降较多所致。

2、营业税金及附加 本期数 234,982.37

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|-------------------|-------------------|
| 营业税 | 1,023.65 | 134,203.84 |
| 城市维护建设税 | 75,593.06 | 155,923.40 |
| 教育费附加 | 25,306.69 | 38,912.69 |
| 地方教育附加 | 133,058.97 | 155,650.76 |
| 合计 | <u>234,982.37</u> | <u>484,690.69</u> |

3、资产减值损失 本期数 2,406,061.32

(1) 明细情况

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------|---------------------|-------------------|
| 坏账损失 | 2,567,590.73 | 775,501.35 |
| 存货跌价损失 | -161,529.41 | |
| 固定资产减值损失 | | |
| 合计 | <u>2,406,061.32</u> | <u>775,501.35</u> |

(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加 210.26%，主要系公司应收款项增加相应计提的坏账准备所致。

4、营业外收入 本期数 8,360,193.16

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------|---------------------|---------------------|
| 固定资产处置利得 | 155,502.69 | 263,772.20 |
| 设备搬迁补偿费 | 6,000,000.00 | |
| 政府补助 | 1,846,129.98 | 901,400.00 |
| 罚没收入 | 19,281.00 | |
| 其他 | 339,279.49 | 122,570.68 |
| 合 计 | <u>8,360,193.16</u> | <u>1,287,742.88</u> |

(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 549.21%，主要系子公司明州东睦收设备搬迁补偿费以及本公司政府补助增加所致。

5、营业外支出 本期数 2,293,144.61

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------|---------------------|---------------------|
| 固定资产处置损失 | 225,552.59 | 293,762.39 |
| 捐赠支出 | 60,000.00 | 430,000.00 |
| 赔款支出 | 237,665.05 | |
| 罚款支出 | 5,450.00 | |
| 水利建设专项资金 | 235,256.47 | 356,213.85 |
| 其他 | 1,529,220.50 | 745,859.44 |
| 合 计 | <u>2,293,144.61</u> | <u>1,825,835.68</u> |

6、所得税费用 本期数 -558,727.70

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|--------------------|---------------------|
| 当期所得税费用 | 141,203.56 | 5,040,434.10 |
| 递延所得税费用 | -699,931.26 | -66,701.25 |
| 合 计 | <u>-558,727.70</u> | <u>4,973,732.85</u> |

(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 5,532,460.55 元，主要系本期亏损以及公司递延所得税费用减少所致。

(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 | 1,846,129.98 | 901,400.00 |
| 收回经营所需银行承兑保证金 | 6,990,110.23 | 5,740,250.00 |
| 小 计 | <u>8,836,240.21</u> | <u>6,641,650.00</u> |

2、支付的价值较大的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------------|---------------|---------------|
| 支付经营所需银行承兑保证金 | 14,170,467.20 | 18,600,350.00 |

| | | |
|-----|----------------------|----------------------|
| 运杂费 | 5,120,250.65 | 7,567,695.32 |
| 小计 | <u>19,290,717.85</u> | <u>26,168,045.23</u> |

3、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 95,571,474.75

（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 | 72,431,995.36 | 71.64 | 3,621,599.98 | 68,810,395.38 | 53,720,948.65 | 82.19 | 2,816,012.03 | 50,904,936.62 |
| 其他不重大 | 28,672,030.48 | 28.36 | 1,910,951.11 | 26,761,079.37 | 11,640,485.72 | 17.81 | 929,409.49 | 10,711,076.23 |
| 合计 | <u>101,104,025.84</u> | | <u>5,532,551.09</u> | <u>95,571,474.75</u> | <u>65,361,434.37</u> | <u>100.00</u> | <u>3,745,421.52</u> | <u>61,616,012.85</u> |

（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 | 97,745,626.94 | 96.68 | 4,887,281.34 | 92,858,345.60 | 62,003,035.47 | 94.86 | 3,100,151.77 | 58,902,883.70 |
| 1-2年 | 2,866,328.40 | 2.84 | 286,632.84 | 2,579,695.56 | 2,866,328.40 | 4.39 | 286,632.84 | 2,579,695.56 |
| 2-3年 | 93,192.98 | 0.09 | 27,957.89 | 65,235.09 | 93,192.98 | 0.14 | 27,957.89 | 65,235.09 |
| 3-4年 | 136,397.00 | 0.13 | 68,198.50 | 68,198.50 | 136,397.00 | 0.21 | 68,198.50 | 68,198.50 |
| 4年以上 | 262,480.52 | 0.26 | 262,480.52 | | 262,480.52 | 0.40 | 262,480.52 | |
| 合计 | <u>101,104,025.84</u> | <u>100.00</u> | <u>5,532,551.09</u> | <u>95,571,474.75</u> | <u>65,361,434.37</u> | <u>100.00</u> | <u>3,745,421.52</u> | <u>61,616,012.85</u> |

（3）期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 31,477,197.62 元，占应收账款账面余额的 31.13%，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 | 1,237,910.99 | 6.8319 | 8,457,284.16 | 1,322,130.54 | 6.8346 | 9,036,233.39 |
| 欧元 | 343,604.96 | 9.6408 | 3,312,626.70 | 43,759.33 | 9.6590 | 422,671.37 |
| 日元 | 1,614,513.69 | 0.071117 | 114,819.37 | 2,558,875.65 | 0.07565 | 193,578.94 |
| 小计 | | | <u>11,884,730.23</u> | | | <u>9,652,483.70</u> |

（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 55.11%，系公司第二季度销售有所上升而未到付款期所致。

2、其他应收款 期末数 279,897,480.79

（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 | 186,785,363.91 | 66.61 | | 186,785,363.91 | 182,891,103.67 | 80.13 | | 182,891,103.67 |
| 其他不重大 | 93,613,258.23 | 33.39 | 501,141.35 | 93,112,116.88 | 45,349,139.51 | 19.87 | 385,907.43 | 44,963,232.08 |
| 合计 | <u>280,398,622.14</u> | <u>100.00</u> | <u>501,141.35</u> | <u>279,897,480.79</u> | <u>228,240,243.18</u> | <u>100.00</u> | <u>385,907.43</u> | <u>227,854,335.75</u> |

（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 | 279,054,712.34 | | 245,981.35 | 278,808,730.99 | 226,896,333.38 | 99.41 | 130,426.43 | 226,765,906.95 |
| 1-2 年 | 979,998.00 | | 97,999.80 | 881,998.20 | 979,998.00 | 0.43 | 97,999.80 | 881,998.20 |
| 2-3 年 | 249,216.00 | | 74,764.80 | 174,451.20 | 249,216.00 | 0.11 | 74,764.80 | 174,451.20 |
| 3-4 年 | 64,600.80 | | 32,300.40 | 32,300.40 | 64,600.80 | 0.03 | 32,300.40 | 32,300.40 |
| 4 年以上 | 50,095.00 | | 50,095.00 | | 50,095.00 | 0.02 | 50,095.00 | |
| 合计 | <u>280,398,622.14</u> | | <u>501,141.35</u> | <u>279,897,480.79</u> | <u>228,240,243.18</u> | <u>100.00</u> | <u>385,586.43</u> | <u>227,854,656.75</u> |

(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 | 107,341,390.01 | 往来款 |
| 南京东睦粉末冶金有限公司 | 44,120,363.16 | 往来款 |
| 山西东睦华晟粉末冶金有限公司 | 35,323,610.74 | 往来款 |
| 小计 | <u>186,785,363.91</u> | |

(4) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的金额总计为 219,906,346.43 元, 占其他应收款账面余额的 78.43%, 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 97.77%。

(7) 期末, 应收各子公司款项合计 274,135,085.40 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 153,640,922.20

(1) 明细情况

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|-----------------------|------|-----------------------|-----------------------|------|-----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 153,640,922.20 | | 153,640,922.20 | 168,069,122.20 | | 168,069,122.20 |
| 合计 | <u>153,640,922.20</u> | | <u>153,640,922.20</u> | <u>168,069,122.20</u> | | <u>168,069,122.20</u> |

(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 | | 18,628,200.00 | 15,603,972.20 |
| 连云港东睦 | 60% | 30 年 | 12,000,000.00 | 12,000,000.00 | | | 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 | 4,200,000.00 | | 16,605,000.00 |
| 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 | | | <u>168,069,122.20</u> | <u>168,069,122.20</u> | <u>4,200,000.00</u> | <u>18,628,200.00</u> | <u>153,640,922.20</u> |

(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 208,537,749.71/197,215,691.36

(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 | 198,073,072.91 | 254,954,671.51 |
| 其他业务收入 | 10,464,676.80 | 52,404,781.40 |
| 合 计 | <u>208,537,749.71</u> | <u>307,359,452.91</u> |
| 营业成本 | | |
| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
| 主营业务成本 | 188,098,992.03 | 225,986,253.16 |
| 其他业务成本 | 9,116,699.33 | 46,880,312.55 |
| 合 计 | <u>197,215,691.36</u> | <u>272,866,565.71</u> |

(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 | 198,073,072.91 | 188,098,992.03 | 9,974,080.88 | 254,954,671.51 | 225,986,253.16 | 28,968,418.35 |
| 小 计 | 198,073,072.91 | 188,098,992.03 | 9,974,080.88 | 254,954,671.51 | 225,986,253.16 | 28,968,418.35 |

(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 | 56,761,138.74 | 69,986,487.97 |
| 占当年营业收入比例 | 27.22% | 22.77% |

2、投资收益

本期数 4,570,170.00

(1) 明细情况

| | | |
|-------------------|---------------------|---------------------|
| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
| 持有至到期投资收益 | | 3,531,530.50 |
| 成本法核算的被投资单位分配来的利润 | 4,570,170.00 | 2,981,985.00 |
| 合 计 | <u>4,570,170.00</u> | <u>6,513,515.50</u> |

(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。

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 | 6,968,669.58 | 2,567,590.73 | | | 9,536,260.31 |
| 存货跌价准备 | 3,853,823.73 | | | 161,529.41 | 3,692,294.32 |
| 固定资产减值准备 | 6,529,826.66 | | | 502,413.32 | 6,027,413.34 |
| 合 计 | 17,352,319.97 | 2,567,590.73 | | 663,942.73 | 19,255,967.97 |

(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 | 占同类销售业务的比例 | 定价政策 | 金额 | 占同类销售业务的比例 | 定价政策 |
| 睦香港有限公司 | 913,883.86 | 0.32% | 协议价 | 1,486,143.38 | 3.80% | 协议价 |
| 小 计 | 913,883.86 | | | 1,486,143.38 | | |

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 | 186,645.64 | 9,332.28 | 252,849.66 | 12,642.48 |
| 小 计 | 186,645.64 | 9,332.28 | 252,849.66 | 12,642.48 |

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 2009 年 6 月 30 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 11 月 20 日 | 最高额保证 3,200 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 | 最高额保证 2,000 万元 |
| 小 计 | | 2,000.00 | | |

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 2009 年 6 月 30 日所担保的债权余额为 430.29 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 |
|------|--------------|--------|--------|
| 山东东睦 | 深圳发展银行宁波城西支行 | 614.70 | 430.29 |
| 小 计 | | 614.70 | 430.29 |

2) 关联方为本公司提供担保的情况

① 截至 2009 年 6 月 30 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 2009 年 6 月 30 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 1110108138 69 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 | | |

十一、或有事项

1、截至 2009 年 6 月 30 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 | | 担保 借款金额 | 借款 到期日 | 备注 |
|-------|--------|------------------|----------|----------|------------|-----------|-------------------------|
| | | | 账面原值 | 账面净值 | | | |
| 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 | 743.21 | 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 | 606.26 | | | |
| 小 计 | | | 2,570.50 | 1,349.47 | 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 | -22,650,348.51 | 28,728,311.61 |
| 加：资产减值准备 | 2,406,061.32 | 775,501.35 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 40,441,500.11 | 41,171,689.77 |
| 无形资产摊销 | 657,944.40 | 621,322.33 |
| 长期待摊费用摊销 | 101,434.50 | 21,405.24 |
| 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） | 225,552.59 | 293,762.39 |
| 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） | 16,086,532.18 | 12,056,653.92 |

| | | |
|------------------------|----------------|----------------|
| 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） | -543,102.47 | -66,701.25 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 34,113,411.17 | -21,947,808.50 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -51,131,036.39 | -42,797,710.16 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -5,966,267.58 | 39,340,840.90 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 13,741,681.32 | 58,197,267.60 |
| (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 | 39,980,819.16 | 57,072,543.59 |
| 减：现金的期初余额 | 23,893,137.48 | 23,170,492.23 |
| 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 | 16,087,681.68 | 33,902,051.36 |

2、现金和现金等价物

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| (1) 现金 | 39,980,819.16 | 57,072,543.59 |
| 其中：库存现金 | 304,541.73 | 561,701.48 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 39,676,277.43 | 56,510,842.11 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| (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 | 39,980,819.16 | 57,072,543.59 |
| 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 13,689,100.00 元和 37,653,272.57 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长春富奥东睦投资项目财政补助 7 万元。
- 2、公司本期收到宁波市江东区财政局拨付的市先进装备制造重点企业补助 25 万元。
- 3、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兑现款 132.50 万元。
- 4、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 17.9 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。

本期，明州东睦已搬迁完毕，公司已划转 600 万元至明州东睦，结清该中心欠付明州东睦的设备搬迁费，明州东睦本期将此搬迁费已列转为“营业外收入”。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，宁波市鄞州区土地储备中心在本公司搬迁后尚须支付本公司 3,645 万元。本期发生设备搬迁费 1,789,450.44 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 2009 年 6 月 30 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 369,185.76 元。此外，本期共向其支付 2009 年度 1-6 取暖费 425,502.00 元。

4、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 540,000.00 元。截至 2009 年 6 月 30 日，尚余 42,435.55 元未支付。

5、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 2009 年 6 月 30 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。

6、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。截至 2009 年 6 月 30 日，根据明州东睦董事会决议，明州东睦的注册资本已由 770 万美元减少至 470 万美元，公司已于 2009 年 3 月 7 日做了相应的减资进展公告。

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+，损失为一）：

| 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 | -70,049.90 |
| 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） | 1,829,000.00 |
| 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 | 4,308,098.45 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | |
| 小 计 | 6,067,048.55 |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示） | |
| 少数股东所占份额 | 1,462,369.52 |
| 非经常性损益净额 | 4,604,679.03 |

（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 | -3.74 | 3.79 | -3.59 | 3.75 | -0.1055 | 0.1163 | -0.1055 | 0.1163 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -4.58 | 3.87 | -4.39 | 3.83 | -0.1291 | 0.1188 | -0.1291 | 0.1188 |

2、每股收益的计算过程

（1）基本每股收益=P÷S

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

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；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 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+S_i×M_i÷M₀—S_j×M_j÷M₀—S_k+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）

八、备查文件目录

- 1、载有董事长签名的 2009 年半年度报告文本；
- 2、载有法定代表人、主管会计工作负责人和会计机构负责人签名并盖章的会计报告文本；
- 3、报告期内在中国证券监督管理委员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 7 月 29 日