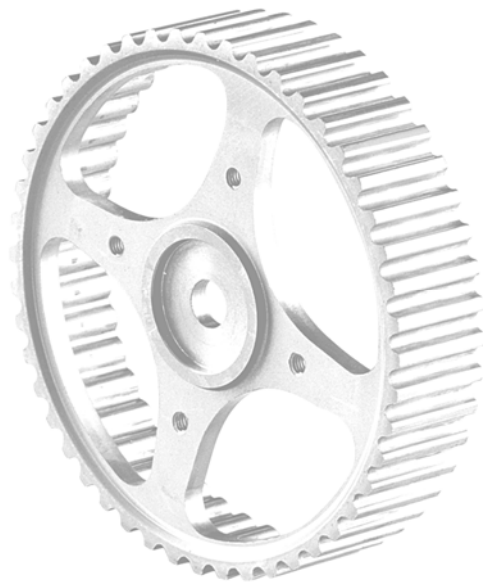




**东睦新材料集团股份有限公司**

**2008 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 .....	5
五、董事会报告 .....	5
六、重要事项 .....	11
七、财务会计报告（未经审计） .....	17
八、备查文件目录 .....	66

## 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) 本公司不存在大股东占用资金情况。

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

## 二、公司基本情况

### (一) 公司基本情况简介

1、公司法定中文名称：东睦新材料集团股份有限公司

公司法定中文名称缩写：东睦股份

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

公司英文名称缩写：NBTM

2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：东睦股份

公司 A 股代码：600114

3、公司注册地址：浙江省宁波市江东南路 147 号

公司办公地址：浙江省宁波市江东南路 147 号

邮政编码：315041

公司国际互联网网址：www.pm-china.com

公司电子信箱：nbtm@pm-china.com

4、公司法定代表人：芦德宝

5、公司董事会秘书：曹阳

电话：0574-87841061

传真：0574-87831133

E-mail：caoyang@pm-china.com

联系地址：浙江省宁波市江东南路 147 号

公司证券事务代表：黄永平

电话：0574-87841061

传真：0574-87831133

E-mail：huangyp@pm-china.com

联系地址：浙江省宁波市江东南路 147 号

6、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》

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

公司半年度报告备置地点：公司证券部

7、公司其他基本情况：

公司首次注册登记日期：1994 年 7 月 11 日

公司首次注册登记地点：宁波市江东南路 147 号

公司变更注册登记日期：2005 年 4 月 15 日

公司变更注册登记地点：宁波市江东南路 147 号

公司法人营业执照注册号：企股浙甬总字第 001817 号

公司税务登记号码：330204610271537

公司聘请的境内会计师事务所名称：浙江天健会计师事务所有限公司

公司聘请的境内会计师事务所办公地址：浙江省杭州市西溪路 128 号金鼎广场西楼 6-10 层

(二) 主要财务数据和指标：

1、主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产	1,370,317,523.34	1,169,585,922.57	17.16
所有者权益 (或股东权益)	602,290,503.12	599,100,346.17	0.53
每股净资产 (元)	3.08	3.06	0.65
	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	34,240,137.26	13,032,348.51	162.73
利润总额	33,702,044.46	13,311,634.53	153.18
净利润	22,740,156.95	10,111,041.78	124.90
扣除非经常性损益后的净利润	23,232,516.67	9,649,284.47	140.77
基本每股收益 (元)	0.1163	0.0517	124.95
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元)	0.1188	0.0494	140.49
稀释每股收益 (元)	0.1163	0.0517	124.95
净资产收益率 (%)	3.79	1.71	增加 2.08 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	58,197,267.60	79,636,924.98	-26.92
每股经营活动产生的现金流量净额	0.30	0.41	-26.83

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	本期数
非流动资产处置损益	-293,762.39
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	901,400.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-1,205,365.87
其他非经常性损益项目	105,368.54
合计	-492,359.72

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。

(二) 股东情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		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	持有有限售条	质押或冻结
18,689 户						

		(%)		增减	件股份数量	的股份数量
睦特殊金属工业株式会社	境外法人	33.34	65,180,000	0	65,180,000	托管 65,180,000
宁波保税区金广投资股份有限公司	境内非国有法人	12.64	24,708,674	424,200	22,642,000	托管 22,642,000
国际金融—花旗—MARTIN CURRIE INVESTMENT MANAGEMENT LIMITED	未知	4.11	8,034,223	0	0	未知
宁波友利投资有限公司	境内非国有法人	3.53	6,908,000	-1,612,000	0	未知
兴业银行股份有限公司—万家和谐增长混合型证券投资基金	未知	3.41	6,668,487	6,668,487	0	未知
钟湘	未知	0.69	1,351,945	1,351,945	0	未知
中国农业银行—银河收益证券投资基金	未知	0.39	760,000	-39,550	0	未知
黄舜芳	未知	0.38	736,649	-110,500	0	未知
黄林藩	未知	0.36	710,000	-5,200	0	未知
翁蒙蒙	未知	0.27	533,000	533,000	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称			持有无限售条件股份数量		股份种类	
国际金融—花旗—MARTIN CURRIE INVESTMENT MANAGEMENT LIMITED			8,034,223		人民币普通股	
宁波友利投资有限公司			6,908,000		人民币普通股	
兴业银行股份有限公司—万家和谐增长混合型证券投资基金			6,668,487		人民币普通股	
宁波保税区金广投资股份有限公司			2,066,674		人民币普通股	
钟湘			1,351,945		人民币普通股	
中国农业银行—银河收益证券投资基金			760,000		人民币普通股	
黄舜芳			736,649		人民币普通股	
黄林藩			710,000		人民币普通股	
翁蒙蒙			533,000		人民币普通股	
陈奎涛			466,138		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动关系的说明			在前十名股东中，除睦特殊金属工业株式会社、宁波保税区金广投资股份有限公司和宁波友利投资有限公司之间不存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。			

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1.	睦特殊金属工业株式会社	65,180,000	2011年2月22日	0	睦特殊金属工业株式会社和宁波保税区金广投资股份有限公司承诺，其各自持有的宁波东睦非流通股自取得流通权之日起5年内不上市交易；在上述禁售期满后，若当时政策仍不允许睦特殊金属工业株式会社增持宁波东睦股票，则睦特殊金属工业株式会社和宁波保税区金广投资股份有限公司禁售期继续延长最多至10年。
2.	宁波保税区金广投资股份有限公司	22,642,000	2011年2月22日	0	

## 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

##### (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

根据公司总经理提名，公司董事会三届五次会议于2008年3月25日决定增聘何灵敏任公司总经理助理，协助总经理管理公司日常生产工作。

#### 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”。公司的产品广泛配套于汽车、摩托车、空调、冰箱、电动工具、工程机械、办公机械等。

报告期内，公司实现主营业务收入39,139万元，同比增长17.21%；营业利润3,424万元，同比增长162.73%；利润总额3,370万元，同比增长153.18%；实现净利润（归母公司）2,274万元，同比增长124.90%，扣除非经常性损益后的净利润2,323万元，同比增长140.77%；经营活动产生的现金流量净额5,820万元，同比减少26.92%；公司的粉末冶金制品总销量达17,006吨，同比增长6.17%。

报告期内，控股子公司的整合工作成效显著，产品结构进一步优化，经济效益显著回升。

##### (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	391,395,802.79	305,453,394.72	21.96	17.21	8.76	增加6.07个百分点
分产品						
粉末冶金制品	391,395,802.79	305,453,394.72	21.96	17.21	8.76	增加6.07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148.61万元。

公司主营业务为粉末冶金行业，属于机械通用零部件行业；公司的主营业务产品全部为粉末冶金制品，为汽车、摩托车、家电等行业的产品配套。

分 类		2008年（1-6月）		2007年（1-6月）		增幅
		销售	比例 (%)	销售	比例 (%)	
汽车配件	销量 (吨)	3,711	21.82	3,198	19.96	16.04%
	金额 (万元)	12,260	31.29	8,348	25.00	46.86%
摩托车配件	销量 (吨)	2,139	12.58	2,235	13.95	-4.29%
	金额 (万元)	5,233	13.35	4,896	14.66	6.88%
压缩机配件	销量 (吨)	10,203	59.99	9,521	59.44	7.16%
	金额 (万元)	18,199	46.45	16,251	48.67	11.99%
电动工具配件	销量 (吨)	190	1.12	442	2.76	-57.01%
	金额 (万元)	720	1.84	1,440	4.31	-50.00%

其他配件	销量(吨)	763	4.49	623	3.89	22.47%
	金额(万元)	2,727	7.07	2,456	7.36	11.03%
合计	销量(吨)	17,006	100.00	16,019	100.00	6.16%
	金额(万元)	39,139	100.00	33,392	100.00	17.21%

## 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	341,063,332.15	13.44
国外销售	50,332,470.64	51.31

## 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	770 万美元	14,318.06	6,690.13
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	3,904.16	2,771.25
天津东睦欧意工贸有限公司	贸易、物流	贸易、物流	500 万元	286.31	78.54
山西东睦华晟粉末冶金有限公司	制造	粉末冶金	4,000 万元	16,648.49	5,686.34
东睦(天津)粉末冶金有限公司	制造	粉末冶金	1,000 万美元	24,639.66	5,628.92
东睦(江门)粉末冶金有限公司	制造	粉末冶金	250 万美元	5,835.27	3,173.74
长春富奥东睦粉末冶金有限公司	制造	粉末冶金	2,800 万元	2,798.41	1,004.17
南京东睦粉末冶金有限公司	制造	粉末冶金	589.16 万美元	3,933.21	1,875.45

### (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，主营中高端汽车零件和空调压缩机零件，该公司是集大规模生产和研发于一体的粉末冶金专业企业。由于该公司拥有多台东睦股份最先进也是我国最先进的 CNC 加工设备，承担了东睦股份最重要的新产品开发项目，同时，根据东睦股份的战略规划，将大量成熟产品转移至异地子公司生产。2008 年 1-6 月继续在进行产品转移工作。

#### 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，该公司将是集大规模生产和研发于一体的粉末冶金专业企业，是东睦股份重要的生产、研发基地和营销窗口。2008 年进入了快速成长，在原材料上涨和国家利率大幅度上升情况下，2008 年 1-6 月本年累计已经赢利。

#### ③ 山西东睦华晟粉末冶金有限公司

该公司主营空调压缩机零件和汽车零件，是东睦股份在“中部”地区重要的生产、研发基地和营销窗口。该公司基础良好，运行成本较低，竞争能力强，经过内部挖掘潜力，提高效率，在克服原材料、财务费用大幅度增加情况下，2008 年 1-6 月仍实现营业收入和利润的增长。

#### ④ 东睦(江门)粉末冶金有限公司

该公司主营空调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。经过 2007 年度的大力度整合，充分调动了员工积极性，生产效率提高，2008 年 1-6 月成功完成营业收入 3,173.74 万元，同期增长 71.6%。

#### ⑤连云港东睦江河粉末冶金有限公司

该公司主营摩托车和冰箱压缩机零件，是东睦股份重要的低成本生产基地，同时也是亚洲最大的摩托车从动齿轮生产基地。该公司生产效率高，运行成本较低，产品竞争能力强，一直以来生产较为稳定。2008 年 1-6 月成功完成营业收入 2,771.25 万元，同期增长 44.2%。

#### ⑥长春富奥东睦粉末冶金有限公司

该公司主营空调压缩机零件和汽车零件，是东睦股份在“东北地区”的生产基地和营销窗口，该公司基础差，负担重，目前效率低，运行成本高，竞争能力弱，2008 年 1-6 月公司经营情况仍不理想，但第二季度情况已经逐步有所好转。

#### ⑦南京东睦粉末冶金有限公司

该公司主营汽车零件，是东睦股份在江苏地区的生产基地和营销窗口，由于历史遗留原因，该公司基础差，负担重，通过 2008 年 1-6 月的整合调整，调整了产品策略，情况已经逐步有所好转，营业收入同期增长 83.30%，并实现了月度盈利。

### 4、主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的原因说明

由于公司不断的整合资源，提高效率，同时，不断优化产品结构，使公司的主营业务盈利能力逐步回升。

### 5、公司在经营中出现的问题与困难

#### （1）原材料及能源的大幅度涨价

受国际铁矿石和石油价格的大幅度上升的影响，今年原辅材料供应普遍偏紧，个别原材料涨幅达 50%以上。

对于原辅材料及能源影响主要通过积极同客户协商调整产品价格、研发新品，实现产品升级、狠抓内部管理等各方面来应对，尽可能地减少因原辅材料及能源上涨的影响。

#### （2）银行利息

受国家宏观调控影响，首先资金来源受冲击，其次银行承兑汇票贴现率从 2007 年的月利率 0.3% 上升到目前 0.65% 左右，贷款年利率从年初 7.29% 到目前 7.47%，利息支出导致财务费用同期增加约 730 万元，即增加 60%。伴随着国家稳健财政政策的继续执行，预计对公司今年下半年的经营发展继续造成重大负面影响。

对于利率的影响，公司主要通过合理安排资金计划，进一步拓宽资金来源渠道，同时加强应收帐款的管理、加速货款回笼等方面来减少影响。

#### （3）人民币汇率的变化对出口的影响

由于公司产品以内销为主，出口产品客户大多数为世界著名企业直接或间接配套，人民币升值后，公司积极同客户协商共同承担部分汇率变化增加的成本；虽然人民币升值对公司的出口市场总体影响不大，但对财务费用有较大影响，2008 年 1-6 月汇兑损失约占财务费用总额的 5.3% 左右。

#### （4）宏观经济形势

受国家持续的宏观调控、推行稳健财政政策及紧缩货币政策、同时受劳动力成本和国际大宗商品价格影响，今年宏观经济变化对公司有较大的影响。首先对公司的外部环境造成不利影响：配套客户市场受影响，原材料供应偏紧且价格大幅度上升，劳动力成本支出增加等，对公司生产成本影响巨大；



其次对公司的内部经营管理造成不利影响：生产管理难度提高，资金调配频率增加，销售决策风险巨增。

面对宏观经济形式变化，公司本着不等不靠、未雨绸缪积极应对的原则，对外时刻关注、分析宏观环境变化对公司影响，提前做好资金、材料等方面的应对方案。对内主动出击，继续做好产品向优势子公司转移生产管理的梳理工作，研发新产品，同时利用母公司即将搬迁的契机，在集团内优化设备配置，发挥专业生产优势，充分挖掘内部潜力。

### （三）公司投资情况

#### 1、募集资金总体使用情况

公司于2004年4月19日通过首次发行募集资金43,200万元。截止2008年6月30日已累计使用募集资金36,579.24万元，其中本年度已使用9,362.37万元，尚未使用募集资金6,620.76万元。尚未使用的部分闲置募集资金经公司股东大会批准，暂时用于补充流动资金。

#### 2、募集资金承诺项目

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	产生收益情况	是否符合计划进度	是否符合预计收益
汽车、摩托车零件项目	22,930.00	否	22,753.68		未单独核算	否	
制冷压缩机项目	4,990.00	否	4,424.76		未单独核算	否	
工程技术中心项目	4,960.00	否	1,105.85		未单独核算	否	
模具制造中心项目	4,990.00	否	2,964.95		未单独核算	否	
补充流动资金项目	5,330.00	否	5,330.00		未单独核算	是	
合计	43,200.00	/	36,579.24			/	/

#### （1）建设汽车、摩托车新材料粉末冶金制品生产线技术改造项目

该项目获国家经贸委批准，计划总投资29,798万元，报批总投资22,930万元，其中固定资产投资19,980万元，铺底流动资金2,950万元；项目建成后新增10,000吨新材料粉末冶金制品生产能力，产品以“高精度、高强度、高密度、异形结构件”的汽车、摩托车新材料粉末冶金制品为主，同时兼顾电动工具等其他类零件；该项目的建设期为二年。

截止2008年6月30日该项目实际投入22,753.68元，占计划投入的99.23%。

#### （2）扩大环保、节能型制冷压缩机粉末冶金产品生产能力技术改造项目

该项目是经宁波市经济委员会批准，计划总投资6,790万元，报批总投资4,990万元，其中固定资产投资4,990万元；达产后将新增2,000吨环保、节能型制冷压缩机用粉末冶金制品年生产能力，保持并扩大公司在这一领域中的传统优势；该项目建设期为二年。

截止2008年6月30日该项目实际投入4,424.76元，占计划投入的88.67%。

#### （3）扩建浙江省粉末冶金工程技术中心技术改造项目

该项目是经宁波市经济委员会批准，计划总投资5,460万元，报批总投资4,960万元，其中固定资产投资4,960万元；通过该项目的建设，完善公司ERP管理系统，使公司物流、资金流更加科学，提升研究开发粉末冶金高性能、高强度材料及制造工艺技术能力，达到国家级粉末冶金工程技术中心水平；该项目建设期为一年。

截止 2008 年 6 月 30 日该项目实际投入 1,105.85 元，占计划投入的 22.30%。

(4) 扩建粉末冶金零件模具制造中心技术改造项目

该项目是经宁波市经济委员会批准，计划总投资 5,190 万元，报批总投资 4,990 万元，其中固定资产投资 4,990 万元；形成为满足新增 12,000 吨年生产能力和工程技术中心而配套的成套模具的加工制造及模具修理能力，提高模架模具制造能力和技术水平，增强公司的核心竞争力；该项目建设期为一年半。

截止 2008 年 6 月 30 日该项目实际投入 2,964.95 元，占计划投入的 59.42%。

(5) 补充流动资金项目

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

由于上述募集资金投资项目不是单独核算的，因此不能对实际收益情况进行直接评价，但公司生产、开发能力提高，对公司销售和市场扩大的积极效果可以从公司的业绩成长中看出。

由于受国家土地政策变化的影响，公司新厂区建设无法按预定计划开工，部分募集资金项目的投资进度受到了一定影响，公司已通过加大对控股子公司的投入力度来保证产能的提高。

公司新厂区部分地块已于 2007 年 10 月开工建设，并计划于 2008 年 8 月底完成土建和配套设施。公司已于 2008 年 7 月开始安装新设备和搬迁老设备，8 月中旬新厂区的部分设备将投入生产，到时，新厂区将是边建设、边安装、边生产。预计公司总部的搬迁工作将于 2008 年年底完成，所有募集资金项目也将于 2008 年年底前实施完毕。

### 3、非募集资金项目情况

(1) 连云港东睦江河粉末冶金有限公司增加注册资本

公司第三届董事会第二次会议于 2007 年 10 月 23 日审议并通过了《关于对连云港东睦江河粉末冶金有限公司增资的议案》，决定将连云港东睦江河粉末冶金有限公司的注册资本由 1,200 万元人民币增加至 2,000 万元人民币，增加注册资本 800 万元人民币用于补充流动资金；新增的 800 万元人民币注册资本由其股东按本次增资前持股比例认购，其中本公司现金出资 480 万元人民币；本次增资以后，连云港东睦江河粉末冶金有限公司的注册资本增至 2,000 万元人民币，本公司持有其 60%的股权，河南江河机械有限责任公司持有其 40%的股权。

有关连云港东睦江河粉末冶金有限公司增资的所有批准程序均已完成，达到预期收益。2008 年 5 月 27 日该公司已获得连云港工商行政管理局经济技术开发区分局颁发的变更后的《企业法人营业执照》。

(2) 东睦（江门）粉末冶金有限公司增加注册资本

公司第三届董事会第五次会议于 2008 年 3 月 25 日审议了《关于对东睦（江门）粉末冶金有限公司增资的议案》，决定将东睦（江门）粉末冶金有限公司的注册资本增加至美元 350 万元，新增注册资本美元 100 万元；原股东各方按注册资本的出资比例以现金形式出资，即本公司现金出资美元 60 万元，江门市粉末冶金厂有限公司现金出资美元 15 万元，阿法森工业有限公司现金出资美元 25 万元。实施本次增资后，东睦（江门）粉末冶金有限公司的注册资本为美元 350 万元，各股东的持股比例不变，即本公司持有 60%的股权，阿法森工业有限公司持有 25%的股权，江门市粉末冶金厂有限公司持有其 15%的股权。

有关此次增资事项正在办理之中。

### (四) 公司财务状况、经营成果分析

单位：元 币种：人民币

项目名称	期末数	期初数	增减额	增减幅度（%）
1、货币资金	94,725,816.16	31,448,138.50	63,277,677.66	201.21%
2、应收票据	44,108,826.80	17,880,164.60	26,228,662.20	146.69%
3、预付账款	19,700,123.71	6,060,238.29	13,639,885.42	225.07%
4、在建工程及工程物资	166,570,354.56	79,838,042.68	86,732,311.88	108.64%

5、短期借款	444,000,000.00	358,500,000.00	85,500,000.00	23.85%
6、应付票据	141,955,852.72	19,016,840.00	122,939,012.72	646.47%
7、预收款项	3,338,143.85	2,113,437.08	1,224,706.77	57.95%
8、应付职工薪酬	925,912.86	229,076.50	696,836.36	304.19%
9、应交税费	4,986,726.10	3,656,269.15	1,330,456.95	36.39%
10、其他应付款	23,470,889.57	36,152,196.15	-12,681,306.58	-35.08%
11、其他非流动负债	870,262.25	3,750,000.00	-2,879,737.75	-76.79%
项目名称	本期数	上年同期数	增减额	增减幅度(%)
12、营业收入	405,251,187.41	347,545,622.10	57,705,565.31	16.60%
13、营业税金及附加	484,690.69	349,877.25	134,813.44	38.53%
14、财务费用	20,696,842.83	12,250,182.45	8,446,660.38	68.95%
15、资产减值损失	775,501.35	2,729,889.81	-1,954,388.46	-71.59%
16、营业外支出	1,825,835.68	766,238.72	1,059,596.96	138.29%
17、所得税费用	4,973,732.85	2,383,733.71	2,589,999.14	108.65%
18、归属于母公司的净利润	22,740,156.95	10,111,041.78	12,629,115.17	124.90%
19、经营活动产生的现金流量净额	58,197,267.60	79,636,924.98	-21,439,657.38	-26.92%
20、投资活动产生的现金流量净额	-92,542,931.33	-50,303,942.96	-42,238,988.37	83.97%
21、筹资活动产生的现金流量净额	68,666,774.65	12,220,634.73	56,446,139.92	461.89%

本报告期内，

- (1) 货币资金变化的主要原因票据贴现及贷款所致。
- (2) 应收票据变化的主要原因是销售增加，大部分货款票据结算所致。
- (3) 预付账款变化的主要原因是预付母公司新厂区部分设备采购订金。
- (4) 在建工程变化的主要原因是母公司新厂区建设启动，按工程进度支付了工程建设款。
- (5) 短期借款变化的主要原因是公司增加银行贷款所致。
- (6) 应付票据变化的主要原因是公司较多以开具银行承兑汇票支付货款所致。
- (7) 预收帐款变化的主要原因是预收部分客户所致。
- (8) 应付职工薪酬变化主要原因是子公司山西东睦计提部分应发薪酬所致。
- (9) 应交税费变化的主要原因是公司销售增加导致税金的增加。
- (10) 其他应付款变化的主要原因是因本期子公司南京东睦归还江苏省国际信托有限公司责任公司拆借款和山西东睦归还山西华晟·戴维斯粉末冶金有限公司部分往来款所致。
- (11) 其他流动负债变化主要是公司 2006 年度实施的股权分置改革中，为保持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，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。本期变动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。
- (12) 营业收入变化的主要原因是销售量增加所致。
- (13) 营业税金及附加变化系公司销售增长，相应计缴的税金及附加增加所致。
- (14) 财务费用变化的主要原因是公司借款增加，国家利率调整和人民币升值所致。
- (15) 资产减值损失的变化系公司较好的控制应收帐款，相应计提的坏帐准备减少所致。
- (16) 营业外支出变化的主要原因系公司为地震灾区捐款以及产品质量扣款增加所致。
- (17) 所得税费用变化的主要原因系公司利润增加所致。

- (18) 归属于母公司的净利润主要原因系公司利润增加所致。
- (19) 经营活动产生的现金流量净额变化的主要原因是本期银行承兑汇票贴现减少所致。
- (20) 投资活动产生的现金流量净额变化的主要原因是投资本公司新厂区所致。
- (21) 筹资活动产生的现金流量净额变化的主要原因是银行贷款增加所致。

(五) 完成盈利预测和经营计划情况

1、完成盈利预测的情况

按 2007 年年报预测数不变。

2、完成经营计划情况

公司计划 2008 年营业收入 79,000 万元。2008 年 1-6 月实际完成 40,525.12 万元，完成年度计划的 51.30%。

(六) 董事会下半年的经营计划修改计划

董事会未修改公司 2008 年度经营计划。

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

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

(八) 公司重大会计差错更正的原因及影响

根据宁波市江东区国家税务局 2005 年 7 月 22 日下发甬国税东 [2005] 77 号《关于宁波东睦新材料集团股份有限公司搬迁补偿费收入税务问题的复函》，本公司 2004 年度取得的搬迁处置固定资产净收益 54,471,202.53 元按 20 年平均作为收益，每年在所得税汇算清缴中调增应纳税所得额。在考虑到公司新厂区一期建成后，公司拟于 2008 年搬迁至其它税务管辖地经营，公司拟将递延部分所得税全部在 2007 年度进行清算。但在进行 2007 年度所得税汇算清缴工作时，主管税务部门针对这一问题进行研究后，确定继续执行原税务处理方法。根据相关规定追溯调整如下：

项 目	2007 年期末已披露数		2007 年期末调整后数		累计影响金额	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
应交税费	8,804,926.23	6,902,661.10	3,656,269.15	1,754,004.02	-5,148,657.08	-5,148,657.08
递延所得税负债	-	-	6,274,288.46	6,274,288.46	6,274,288.46	6,274,288.46
所得税费用	2,789,814.06	443,234.64	3,915,445.44	1,568,866.02	1,125,631.38	1,125,631.38
净利润	25,595,173.86	22,213,904.41	24,469,542.48	21,088,273.03	-1,125,631.38	-1,125,631.38
归属于母公司股东的净利润	21,375,191.38	-	20,249,560.00	-	-1,125,631.38	-
基本每股收益	0.11	-	0.10	-	-0.01	-
稀释每股收益	0.11	-	0.10	-	-0.01	-
未分配利润	61,005,501.98	56,168,590.72	59,879,870.60	55,042,959.34	-1,125,631.38	-1,125,631.38
归属于母公司所有者权益合计	600,225,977.55	-	599,100,346.17	-	-1,125,631.38	-
所有者权益合计	682,487,522.49	593,190,312.45	681,361,891.11	592,064,681.07	-1,125,631.38	-1,125,631.38

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》及《公司章程》的有关规定，不断完善法人治理结构，规范公司运作。公司治理的实际情况符合中国证监会发布的《上市公司治理准则》等规范性文件的要求。

#### 1、控股股东及关联方占用公司资金情况的自查

根据中国证监会《关于 2008 年进一步深入推进公司治理专项活动的通知》（上市部函 [2008] 116 号）和《关于强化持续监管 防止资金占用问题反弹的通知》（上市部函 [2008] 118 号）等文件精神，以及中国证监会宁波监管局 2008 年 6 月 25 日召开的“加强监管、防范资金占用专题会议”和《关于防止资金占用问题反弹 进一步深入推进公司治理专项活动的通知》（甬证监发 [2008] 63 号）文件的部署，公司组织全体董事、监事和高级管理人员认真学习了关于证券市场的有关规定，以及中国证监会宁波监管局《关于防止资金占用问题反弹 进一步深入推进公司治理专项活动的通知》，向控股股东通报了有关情况，并在次基础上对照法律、法规的规定，认真开展了控股股东及关联方占用公司资金情况的自查工作，并于 2008 年 7 月 16 日公布了公司《关于控股股东及关联方占用公司资金情况的自查报告》：经查，（1）未发现公司控股股东及其关联方占用公司资金的情况，也未发现变相占用、隐性占用的情况，包括关联方非关联化、假投资真占用、假采购真占用等情况；公司也未发现其他关联方占用公司资金的情况；（2）《公司章程》和公司的各项议事规则基本完善，公司已基本建立了健全的资金占用防范责任追究机制，并得到认真贯彻；经检查认为，公司已建立了健全的依法规范运作工作制度。公司独立董事审核了公司《关于控股股东及关联方占用公司资金情况的自查报告》，并发表了独立意见。

#### 2、进一步深入推进公司治理专项活动

公司根据中国证监会《关于 2008 年进一步深入推进公司治理专项活动的通知》（上市部函 [2008] 116 号）部署，公司于 2008 年 7 月 16 日公布了对截至 2008 年 6 月 30 日公司治理整改报告所列事项的整改完成情况：（1）公司已经加强了内控制度的执行力度，在对控股子公司实行内部审计的同时，定期对公司本部进行审计监督工作，增加了公司审计部专职人员，制定了包括公司本部和各子公司的年度内部审计计划；公司董事会审计委员会已责成公司审计部对公司本部采购部门进行了一次内部审计工作。2008 年 3 月 25 日公司董事会三届五次会议审议通过了《公司独立董事年报工作制度》和《公司董事会审计委员会年度财务报告审议工作规程》。在公司《2007 年年度报告》的编制过程中，根据有关制度和规程，充分发挥了独立董事和审计委员会在公司年度报告编制过程中的作用。加强公司内部审计的执行，进一步发挥董事会专门委员会和独立董事作用是一项持续性工作，公司将进一步加强内控制度的执行力度，进一步发挥董事会专门委员会和独立董事作用。（2）按照相关法律、法规、《公司章程》及公司内部规章的规定，公司已于 2007 年 6 月 28 日董事会二届十七次会议上修订了公司《信息披露事务管理制度》，同时审议通过了新制订的公司《重大信息内部报告制度》。公司还将根据证券市场发展的要求，在不断健全和完善《信息披露事务管理制度》的同时，更加注重提高公司信息披露的质量，完善信息披露的责任追究机制。此外，公司将进一步建立健全公司敏感信息排查机制，保证信息披露的真实、及时、准确、完整和公平。（3）公司分别在 2007 年中报和年报编制期间，组织信息披露相关人员认真学习了有关法律、法规，使公司的信息披露内容能够完全符合相关规定的要求，保证信息披露的真实、及时、准确、完整和公平；公司将持续组织信息披露相关人员系统学习有关法律、法规和信息披露的有关规定，不断提高信息披露的质量。（4）公司根据中国证券监管部门的要求，进一步完善公司股东大会相关制度，为公司股东参与股东大会、行使公司股东权利提供进一步的保障。公司已经分别在 2007 年 12 月 18 日召开的公司 2007 年第二次临时股东大会和 2008 年

6月5日召开的公司2008年第一次临时股东大会期间安排了网络投票平台,采取现场投票和网络投票相结合的方式表决临时股东大会的议案,为公司股东参与股东大会、行使公司股东权利提供了保障。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司董事会根据2007年度股东大会通过的《关于公司2007年度利润分配的预案》,于2008年5月9日公告实施了公司2007年度利润分配方案。现金红利发放日为2008年5月21日。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 资产交易事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

(1) 销售货物

关联方名称	本期数			上年同期数		
	金额	占同类销货业务的比例	定价政策	金额	占同类销货业务的比例	定价政策
睦香港有限公司	1,486,143.38	0.38%	协议价	809,200.56	0.24%	协议价
小计	1,486,143.38	0.38%		809,200.56	0.24%	

睦香港有限公司是公司大股东——睦特殊金属工业株式会社的全资子公司。

(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	382,912.77	19,145.64	136,373.63	6,818.68
小计	382,912.77	19,145.64	136,373.63	6,818.68

(六) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(七) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(八) 租赁情况

1、本公司控股子公司长春东睦生产使用厂房系向富奥汽车零部件股份有限公司租入,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》,年租金738,371.52元,本期已计提租金369,185.76元。此外,本期共向其支付2008年度取暖费300,000.00元。

2、本公司控股子公司山西东睦向山西华晟·戴维斯粉末冶金有限公司租用价值为1,317,377.00元的房屋、场地,月租金7,509.05元,租赁期从2007年8月1日起至2008年12月31日。公司本期共计应向其支付租赁费45,054.30元。

3、根据本公司控股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》，本公司向其租用评估净值为 14,548,171.25 元的粉末冶金机器设备，年租金 960,000.00 元，从 2008 年 6 月份起调整为年租金 540,000 元，报告期内本公司已支付租赁费计 293,024.47 元，其中支付 2007 年度的租金为 161,200.00 元。

#### （九）担保情况

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）						
担保对象	发生日期 (协议签署日)	担保金额	担保类型	担保期限	是否履行 完毕	是否为关联 方担保
报告期内担保发生额合计						0
报告期末担保余额合计						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						8,650.00
报告期末对子公司担保余额合计						16,700.00
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）						
担保总额						16,700.00
担保总额占公司净资产的比例（%）						28.36
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额						
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						7,650.00
担保总额超过净资产 50% 部分的金额						
上述三项担保金额合计						7,650.00

#### （十）委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

#### （十一）其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

#### （十二）承诺事项履行情况

##### 1、公司或持股 5% 以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

公司股改承诺股东均严格履行承诺。其中睦特殊金属工业株式会社、宁波保税区金广投资股份有限公司仍在继续严格履行股改承诺：

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

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

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

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

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

上述第 (5) 项承诺已经履行完毕。

## 2、收购报告书或权益变动报告书中所作承诺及履行情况:

根据 2007 年 10 月 9 日披露的《东睦新材料集团股份有限公司详式权益变动报告书》, 池田修二及睦特殊金属工业株式会社均严格履行承诺, 无意改变东睦股份已有的发展计划。

## (十三) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内, 公司未改聘会计师事务所。根据公司 2007 年度股东大会决议, 续聘浙江天健会计师事务所有限公司为公司 2008 年度审计机构。

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

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

## (十五) 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坐落于嵩江东路北侧地块面积为 128.05 亩的国有土地使用权, 本公司嵩江东路新厂区进行搬迁, 宁波市鄞州区土地储备中心应支付本公司赔偿补偿金额 12,079 万元。2004 年度, 本公司已根据协议, 对上述面积 128.05 亩地块中的 105.90 亩须提前实施搬迁, 共计收到宁波市鄞州区土地储备中心支付的拆迁补偿 9,664 万元, 其中提前实施搬迁部分相应的搬迁补偿 8,032 万元已在 2004 年度结转收益, 超出部分暂列“其他应付款”。

根据本公司控股子公司明州东睦和宁波市鄞州区新城区开发建设管理委员会于 2003 年 8 月 18 日签订的《搬迁赔偿协议书》, 该公司厂区在 2005 年 12 月前搬迁完毕, 搬迁前原土地使用权和房屋建筑物及其配套设施由该公司无偿使用; 宁波市鄞州区新城区开发建设管理委员会应支付明州东睦土地使用权和房屋建筑物及其配套设施搬迁赔偿费共计 3,981 万元和设备搬迁补偿费 600 万元。2003 年度, 该公司已收到搬迁赔偿费 3,351 万元, 按 3,981 万元在 2003 年度结转收益, 未收到的搬迁赔偿费 630 万元暂列“其他应收款”。2005 年度, 根据宁波市鄞州区土地储备中心向本公司出具的转账确认书, 本公司已划转 630 万元至明州东睦, 结清该中心欠付明州东睦的搬迁补偿款。嵩江东路新厂区未实施搬迁的剩余 22.15 亩地块权属仍归本公司, 待该权属上交后, 再支付 3,045 万元, 加上未支付给明州东睦的设备搬迁费 600 万元 (搬迁完成后再支付), 宁波市鄞州区土地储备中心在本公司及明州东睦搬迁后尚须支付本公司及明州东睦共计 3,645 万元。截至 2008 年 6 月 30 日, 厂区尚未搬迁。

(2) 根据本公司与宁波市明州工业园区投资开发有限责任公司于 2003 年 11 月 3 日和 2004 年 6 月 24 日签订的《投资协议书》, 本公司按每亩 9 万元的价格分别受让姜山 200 亩和 352 亩共计 552 亩的土地使用权, 宁波市明州工业园区投资开发有限责任公司协助本公司办理相关立项审批和土地出让手续。截至 2008 年 6 月 30 日, 公司已支付土地款 3,620 万元, 厂区部分地块已开工建设, 该土地相关手续尚在报批中。



(3) 本公司控股子公司长春东睦生产使用厂房系向富奥汽车零部件股份有限公司租入，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》，年租金 738,371.52 元，本期已计提租金 369,185.76 元。此外，本期共向其支付 2008 年度取暖费 300,000.00 元。

(4) 本公司控股子公司山西东睦向山西华晟·戴维斯粉末冶金有限公司租用价值为 1,317,377.00 元的房屋、场地，月租金 7,509.05 元，租赁期从 2007 年 8 月 1 日起至 2008 年 12 月 31 日。公司本期共计应向其支付租赁费 45,054.30 元。

(5) 根据临猗县发展和改革委员会 2005 年 7 月 16 日下发的临发改工字[2005]34 号《关于山西东睦华晟粉末冶金有限公司新建 3,000 吨粉末冶金汽车配件生产线初步设计方案的批复》，同意山西东睦新建 3,000 吨粉末冶金汽车配件生产线初步设计方案。项目建设用地 95,860 平方米（约 141.80 亩），总建筑面积 53,344 平方米，项目总投资 7,000 万元。截至 2008 年 6 月 30 日，公司已缴纳土地征用款 700 万元，新厂区已投入使用，但相关的土地征用手续尚未办妥，新厂区厂房相应的房产证亦未办妥。

(6) 根据本公司控股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》，本公司向其租用评估净值为 14,548,171.25 元的粉末冶金机器设备，年租金 960,000.00 元，从 2008 年 6 月份起调整为年租金 540,000 元，报告期内本公司已支付租赁费计 293,024.47 元，其中支付 2007 年度的租金为 161,200.00 元。

#### (十六) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于为控股子公司提供担保的公告	《上海证券报》D23 《中国证券报》A23 《证券时报》C25	2008 年 1 月 18 日	网址为 <a href="http://www.see.com.cn">http://www.see.com.cn</a> 在“上市公司资料检索” 输入“600114”可查询
关于公司抵押合同的公告	《上海证券报》15 《中国证券报》C008 《证券时报》C2	2008 年 3 月 22 日	
东睦股份年报摘要	《上海证券报》D12 《中国证券报》D141 《证券时报》C38	2008 年 3 月 27 日	
董事会三届五次次会议决议公告暨召开公司 2007 年度股东大会的通知	《上海证券报》D12 《中国证券报》D141 《证券时报》C38	2008 年 3 月 27 日	
监事会三届三次会议决议公告	《上海证券报》D12 《中国证券报》D141 《证券时报》C38	2008 年 3 月 27 日	
对外投资公告	《上海证券报》D12 《中国证券报》D141 《证券时报》C38	2008 年 3 月 27 日	
关于公司股票交易价格异常波动的公告	《上海证券报》A8 《中国证券报》D014 《证券时报》C20	2008 年 4 月 7 日	

2008 年第一季度报告	《上海证券报》D30 《中国证券报》D024 《证券时报》C59	2008 年 4 月 24 日	
2007 年度股东大会决议公告	《上海证券报》D30 《中国证券报》D024 《证券时报》C59	2008 年 4 月 24 日	
2007 年度利润分配实施公告	《上海证券报》D15 《中国证券报》A16 《证券时报》C23	2008 年 5 月 9 日	
第三届董事会第七次会议决议公告 暨召开公司 2008 年第一次临时股 东大会的通知	《上海证券报》B2 《中国证券报》B08 《证券时报》B9	2008 年 5 月 20 日	
关于向地震灾区捐款的公告	《上海证券报》D7 《中国证券报》A28 《证券时报》A11	2008 年 5 月 22 日	
关于为控股子公司提供担保的公告	《上海证券报》D7 《中国证券报》A28 《证券时报》A11	2008 年 5 月 22 日	
对外投资进展公告	《上海证券报》D12 《中国证券报》C06 《证券时报》B14	2008 年 6 月 3 日	
2008 年第一次临时股东大会决议公 告	《上海证券报》D31 《中国证券报》C10 《证券时报》C7	2008 年 6 月 6 日	
重大事项公告	《上海证券报》D5 《中国证券报》B03 《证券时报》B14	2008 年 6 月 24 日	

## 七、财务会计报告（未经审计）

### （一）财务报表

## 合并资产负债表

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  
报告截止日：2008年06月30日

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		94,725,816.16	31,448,138.50
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		44,108,826.80	17,880,164.60
应收账款		168,908,119.88	155,498,737.73
预付款项		19,700,123.71	6,060,238.29
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		4,386,255.63	4,497,134.31
买入返售金融资产			
存货		218,073,832.09	196,126,023.59
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		549,902,974.27	411,510,437.02
<b>非流动资产：</b>			
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		611,229,020.54	635,245,357.98
在建工程		166,570,354.56	79,838,042.68
工程物资		4,331,251.00	4,331,251.00
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		36,143,809.47	36,566,016.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		31,517.84	52,923.08
递延所得税资产		2,108,595.66	2,041,894.41
其他非流动资产			
非流动资产合计		820,414,549.07	758,075,485.55
资产总计		1,370,317,523.34	1,169,585,922.57
<b>流动负债：</b>			

短期借款		444,000,000.00	358,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		141,955,852.72	19,016,840.00
应付账款		49,510,319.63	57,868,920.23
预收款项		3,338,143.85	2,113,437.08
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		925,912.86	229,076.50
应交税费		4,986,726.10	3,656,269.15
应付利息		736,951.18	663,003.89
应付股利			
其他应付款		23,470,889.57	36,152,196.15
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		668,924,795.91	478,199,743.00
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		6,274,288.46	6,274,288.46
其他非流动负债		870,262.25	3,750,000.00
非流动负债合计		7,144,550.71	10,024,288.46
负债合计		676,069,346.62	488,224,031.46
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		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		35,168,018.00	35,168,018.00
一般风险准备			
未分配利润		63,070,027.55	59,879,870.60
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		602,290,503.12	599,100,346.17
少数股东权益		91,957,673.60	82,261,544.94
所有者权益合计		694,248,176.72	681,361,891.11
负债和所有者总计		1,370,317,523.34	1,169,585,922.57

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

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  
报告截止日：2008年06月30日

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		52,323,304.58	7,053,984.52
交易性金融资产			
应收票据		27,863,871.00	2,282,170.00
应收账款		99,648,003.88	100,695,451.25
预付款项		14,009,692.26	11,721,563.40
应收利息			
应收股利			
其他应收款		116,621,807.89	14,945,378.95
存货		108,845,685.44	97,726,188.30
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		419,312,365.05	234,424,736.42
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资		68,375,143.30	127,742,802.77
长期应收款			
长期股权投资		172,269,122.20	163,269,122.20
投资性房地产			
固定资产		179,141,238.68	193,959,524.25
在建工程		147,260,898.47	64,202,264.15
工程物资		4,331,251.00	4,331,251.00
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		10,821,660.68	10,998,581.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		0	18,540.00
递延所得税资产		1,239,835.37	1,271,154.18
其他非流动资产			
非流动资产合计		583,439,149.70	565,793,239.74
资产总计		1,002,751,514.75	800,217,976.16
<b>流动负债：</b>			
短期借款		277,000,000.00	161,500,000.00
交易性金融负债			
应付票据		97,030,000.00	0
应付账款		18,526,983.19	22,255,491.74
预收款项		1,677,559.41	1,377,492.93
应付职工薪酬		0	56,921.81

应交税费		1,378,248.96	1,754,004.02
应付利息		524,425.00	281,873.75
应付股利		870,262.25	3,750,000.00
其他应付款		10,540,383.86	10,903,222.38
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		407,547,862.67	201,879,006.63
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		6,274,288.46	6,274,288.46
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,274,288.46	6,274,288.46
负债合计		413,822,151.13	208,153,295.09
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		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		35,168,018.00	35,168,018.00
未分配利润		51,907,641.89	55,042,959.34
所有者权益（或股东权益）合计		588,929,363.62	592,064,681.07
负债和所有者（或股东权益）合计		1,002,751,514.75	800,217,976.16

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

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	本期金额	上期金额
一、营业总收入		405,251,187.41	347,545,622.10
其中：营业收入		405,251,187.41	347,545,622.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		371,011,050.15	334,513,273.59
其中：营业成本		316,266,423.97	289,646,844.66
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		484,690.69	349,877.25
销售费用		12,470,783.73	10,860,163.28
管理费用		20,316,807.58	18,676,316.14
财务费用		20,696,842.83	12,250,182.45
资产减值损失		775,501.35	2,729,889.81
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）		34,240,137.26	13,032,348.51
加：营业外收入		1,287,742.88	1,045,524.74
减：营业外支出		1,825,835.68	766,238.72
其中：非流动资产处置净损失		293,762.39	75,056.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,702,044.46	13,311,634.53
减：所得税费用		4,973,732.85	2,383,733.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,728,311.61	10,927,900.82
归属于母公司所有者的净利润		22,740,156.95	10,111,041.78
少数股东损益		5,988,154.66	816,859.04
六、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.1163	0.0517
（二）稀释每股收益（元/股）		0.1163	0.0517

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

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	本期金额	上期金额
一、营业收入		307,359,452.91	271,167,376.23
减：营业成本		272,866,565.71	242,211,576.26
营业税金及附加		256,932.18	180,280.00
销售费用		6,182,006.82	5,570,530.70
管理费用		8,901,394.83	8,991,064.97
财务费用		7,645,600.73	4,090,244.41
资产减值损失		284,353.87	2,015,328.58
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）		6,513,515.50	2,205,883.47
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）		17,736,114.27	10,314,234.78
加：营业外收入		1,401,748.01	1,058,924.27
减：营业外支出		1,303,943.78	584,976.95
其中：非流动资产处置净损失		279,331.37	66,041.30
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,833,918.50	10,788,182.10
减：所得税费用		1,419,235.95	1,433,122.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,414,682.55	9,355,059.43

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

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	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		353,500,854.76	330,784,085.96
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		26,574.16	1,278,694.86
收到其他与经营活动有关的现金		8,750,790.34	27,014,878.54
经营活动现金流入小计		362,278,219.26	359,077,659.36
购买商品、接受劳务支付的现金		170,417,189.94	189,287,428.19
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		58,737,540.31	47,697,990.93
支付的各项税费		29,683,559.89	21,130,112.71
支付其他与经营活动有关的现金		45,242,661.52	21,325,202.55
经营活动现金流出小计		304,080,951.66	279,440,734.38
经营活动产生的现金流量净额		58,197,267.60	79,636,924.98
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		191,000.00	261,870.00
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		191,000.00	261,870.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		92,733,931.33	50,565,812.96
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		92,733,931.33	50,565,812.96
投资活动产生的现金流量净额		-92,542,931.33	-50,303,942.96

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		349,660,000.00	228,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		33,840,950.00	
筹资活动现金流入小计		384,530,235.00	228,500,000.00
偿还债务支付的现金		275,430,347.95	188,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,922,112.40	27,779,365.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,583,740.00	240,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		3,511,000.00	
筹资活动现金流出小计		315,863,460.35	216,279,365.27
筹资活动产生的现金流量净额		68,666,774.65	12,220,634.73
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-419,059.56	-57,969.54
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		33,902,051.36	41,495,647.21
加：期初现金及现金等价物余额		23,170,492.23	39,514,589.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		57,072,543.59	81,010,237.00

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

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	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		197,088,638.27	212,670,773.59
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		21,979,773.46	21,678,872.08
经营活动现金流入小计		219,068,411.73	234,349,645.67
购买商品、接受劳务支付的现金		104,075,634.64	120,842,302.54
支付给职工以及为职工支付的现金		26,375,381.68	22,016,451.53
支付的各项税费		9,058,431.48	7,958,113.35
支付其他与经营活动有关的现金		22,916,789.47	10,507,309.86
经营活动现金流出小计		162,426,237.27	161,324,177.28
经营活动产生的现金流量净额		56,642,174.46	73,025,468.39
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		69,500,000.00	
取得投资收益收到的现金		7,389,755.80	2,168,879.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		867,038.70	111,770.00
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		77,756,794.50	2,280,649.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		86,399,939.26	7,588,093.33
投资支付的现金		19,000,000.00	95,165,547.50
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		87,230,000.00	
投资活动现金流出小计		192,629,939.26	102,753,640.83
投资活动产生的现金流量净额		-114,873,144.76	-100,472,991.31
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		242,000,000.00	107,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		242,000,000.00	107,000,000.00
偿还债务支付的现金		126,500,000.00	20,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,543,106.66	20,793,312.35
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		155,043,106.66	41,293,312.35
筹资活动产生的现金流量净额		86,956,893.34	65,706,687.65
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-316,460.90	-45,131.33
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		28,409,462.14	38,214,033.40
加：期初现金及现金等价物余额		6,383,074.25	13,534,237.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		34,792,536.39	51,748,271.19

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

编制单位：东睦新材料集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	195,500,000.00	308,552,457.57		35,168,018.00		61,005,501.98		82,261,544.94	682,487,522.49
加：会计政策变更									
前期差错更正						-1,125,631.38			-1,125,631.38
二、本年初余额	195,500,000.00	308,552,457.57		35,168,018.00		59,879,870.60		82,261,544.94	681,361,891.11
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变动的影响									
3. 与计入所									

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						22,740,156.95		5,988,154.66	28,728,311.61
(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						19,550,000.00		1,583,740.00	21,133,740.00
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		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									

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

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	195,000,000.00	310,804,830.55		33,140,631.49		57,628,750.81		74,394,889.21	671,469,102.06
加：会计政策变更				-47,957.71		-431,619.43		65,426.10	-414,151.04
前期差错更正									
二、本年初余额	195,000,000.00	310,804,830.55		33,092,673.78		57,197,131.38		74,460,315.31	671,054,951.02
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						-9,438,958.22		494,526.46	-8,944,431.76
(一) 净利润						10,111,041.78		494,526.46	10,605,568.24
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失									
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 权									

益法下被投资单位其他所有者权益变动的									
影响									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他									
上述									
(一)									
和(二)						10,111,041.78		494,526.46	10,605,568.24
小计									
(三)									
所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四)									
利润分配									
1. 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			19,550,000.00
4. 其他									
(五)									
所有者权益内									

部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
四、本期期末余额	195,500,000.00	310,804,830.55		33,092,673.78		47,758,173.16		74,954,841.77
								662,110,519.26

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

编制单位：东睦新材料集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	195,500,000.00	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
二、本年初余额	195,500,000.00	306,353,703.73		35,168,018.00	55,042,959.34	592,064,681.07
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

单位：元 币种：人民币

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

1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配					19,550,000.00	19,550,000.00
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者(或股东)的分配					19,550,000.00	19,550,000.00
3. 其他						
(五) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	195,500,000.00	310,804,830.55		33,092,673.78	46,435,957.93	585,833,462.26

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

金额单位：人民币元

### 1、财务报表的编制基准与方法

本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月公布的《企业会计准则》

### 2、公司采用的重要会计政策和会计估计

#### (1) 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。

#### (2) 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。

#### (3) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (4) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (5) 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。

#### (6) 现金等价物的确定标准

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

#### （7）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。

#### （8）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。

#### （9）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) 存货按实际成本计价。本公司及控股子公司宁波明州东睦粉末冶金有限公司（以下简称明州东睦）、长春富奥东睦粉末冶金有限公司（以下简称长春东睦）、东睦（天津）粉末冶金有限公司（以下简称天津东睦）、东睦（江门）粉末冶金有限公司（以下简称江门东睦）、南京东睦粉末冶金有限公司（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）和连云港东睦江河粉末冶金有限公司（以下简称连云港东睦）购入并已验收入库原材料按计划成本入账，发出原材料采用计划成本法核算；入库产成品按计划生产成本入账，发出产成品采用计划成本法核算，并于期末结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。天津东睦欧意工贸有限公司（以下简称东睦欧意）购入并验收入库商品按实际采购成本入账，发出商品采用加权平均法核算。领用低值易耗品按一次摊销法摊销。

3) 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。

4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

5) 包装物、低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

#### (10) 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，当存在减值迹象时，按本财务报表附注2（14）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。

#### (11) 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2（14）3）所述方法计提固定资产减值准备。

### （12）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2（14）3）所述方法计提在建工程减值准备。

### （13）无形资产的确认和计量

1) 无形资产按成本进行初始计量。

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

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

4) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，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，按本附注2（14）3）所述方法计提无形资产减值准备。

### （14）资产减值

1) 在资产负债表日判断资产（除存货、递延所得税资产以外的资产）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。

### （15）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：i) 资产支出已经发生；ii) 借款费用已经发生；iii) 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。

## （16）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企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## （17）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。

#### (18) 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。

#### (19) 重要会计差错更正的说明

根据宁波市江东区国家税务局 2005 年 7 月 22 日下发甬国税东 [2005] 77 号《关于宁波东睦新材料集团股份有限公司搬迁补偿费收入税务问题的复函》，本公司 2004 年度取得的搬迁处置固定资产净收益 54,471,202.53 元按 20 年平均作为收益，每年在所得税汇算清缴中调增应纳税所得额。在考虑到公司新厂区一期建成后，公司拟于 2008 年搬迁至其它税务管辖地经营，公司拟将递延部分所得税全部在 2007 年度进行清算。但在进行 2007 年度所得税汇算清缴工作时，主管税务部门针对这一问题进行研究后，确定继续执行原税务处理方法。根据相关规定追溯调整如下：

项 目	2007 年期末已披露数		2007 年期末调整后数		累计影响金额	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
应缴税费	8,804,926.23	6,902,661.10	3,656,269.15	1,754,004.02	-5,148,657.08	-5,148,657.08
递延所得税负债	-	-	6,274,288.46	6,274,288.46	6,274,288.46	6,274,288.46
所得税费用	2,789,814.06	443,234.64	3,915,445.44	1,568,866.02	1,125,631.38	1,125,631.38
净利润	25,595,173.86	22,213,904.41	24,469,542.48	21,088,273.03	-1,125,631.38	-1,125,631.38
归属于母公司股东的净利润	21,375,191.38	-	20,249,560.00	-	-1,125,631.38	-
基本每股收益	0.11	-	0.10	-	-0.01	-
稀释每股收益	0.11	-	0.10	-	-0.01	-
归属于母公司所有者权益合计	600,225,977.55	-	599,100,346.17	-	-1,125,631.38	-
所有者权益合计	682,487,522.49	593,190,312.45	681,361,891.11	592,064,681.07	-1,125,631.38	-1,125,631.38

### (三) 税（费）项

#### 1、增值税

按 17% 的税率计缴。出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率为 13%。

#### 2、营业税

按 5% 的税率计缴。

#### 3、城市维护建设税

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

#### 4、教育费附加

公司及控股子公司明州东睦、东睦欧意按应缴流转税税额的 3% 计缴；控股子公司天津东睦、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；控股子公司连云港东睦按应缴流转税税额的 4% 计缴；

#### 5、地方教育附加

公司及控股子公司明州东睦按应缴流转税税额的 2% 计缴；其余子公司不缴纳地方教育附加。

#### 6、企业所得税

根据宁波市江东国家税务局甬税东 [2005] 24 号文，本公司从 2004 年起企业所得税按 15% 的税率计缴，根据税务总局相关规定，原享受优惠税率的企业分五年税率过渡到 25%，本期税率 18%，根据宁波市江东国家税务局甬税东 [2005] 78 号文，本公司追加投资项目自 2005 年单独计算并享受企业所得税“两免三减半”的优惠政策；控股子公司明州东睦、连云港东睦和东睦欧意按 25% 的税率计缴；控股子公司山西东睦和长春东睦视同外商投资企业，享受企业所得税“两免三减半”的优惠政策，山西东睦 2007 年度为减半第三年，按 15% 的税率计缴，长春东睦本年度仍然亏损，免缴企业所得税；天津东睦、南京东睦和江门东睦为生产性外商投资企业，享受企业所得税“两免三减半”的优惠政策，江门东睦本年度为减半第二年，减按 12.50% 的税率计缴，天津东睦、南京东睦本年度亏损，均免缴企业所得税。

### （四）企业合并及合并财务报表

#### 1、控制的重要子公司

##### （1）通过企业合并取得的子公司

##### 1) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司全称	注册地	组织机构代码	业务性质	注册资本	经营范围
宁波明州东睦粉末冶金有限公司	浙江宁波	72043951-3	制造业	770 万美元	粉末冶金制品的生产、销售

（续上表）

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

##### 2) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

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

（续上表）

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

##### （2）通过其他方式取得的子公司

子公司全称	注册地	组织机构代码	业务性质	注册资本	经营范围
连云港东睦江河粉末冶金有限公司	连云港	74620583-8	制造业	2,000 万	粉末冶金制品的生产、销售
东睦（江门）粉末冶金有限公司	广东江门	76734038-5	制造业	250 万美元	粉末冶金制品的生产、销售
东睦（天津）粉	天津	75814285-4	制造业	1,000 万美元	粉末冶金制品的生



末冶金有限公司					产、销售
天津东睦欧意工贸有限公司	天津	75812767-0	商品流通和服务业	250万	加工、销售各类配件、软件开发
山西东睦华晟粉末冶金有限公司	山西运城	76247434-1	制造业	4,000万	粉末冶金制品的生产、销售
长春富奥东睦粉末冶金有限公司	长春	76716966-1	制造业	2,800万	粉末冶金制品的生产、销售

(续上表)

子公司全称	至本期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	实际控制人
连云港东睦江河粉末冶金有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00	60	60	本公司
东睦(江门)粉末冶金有限公司	16,405,000.00	16,405,000.00	60	60	本公司
东睦(天津)粉末冶金有限公司	61,231,950.00	61,231,950.00	75	75	本公司
天津东睦欧意工贸有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	60	60	本公司
山西东睦华晟粉末冶金有限公司	24,000,000.00	24,000,000.00	60	60	本公司
长春富奥东睦粉末冶金有限公司	19,600,000.00	19,600,000.00	70	70	本公司

## 2、重要子公司少数股东权益

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在期初所有者权益中所享有份额后的余额
宁波明州东睦粉末冶金有限公司	18,460,186.00		
连云港东睦江河粉末冶金有限公司	10,919,747.95		
东睦(江门)粉末冶金有限公司	11,978,883.31		
东睦(天津)粉末冶金有限公司	15,582,627.02		
天津东睦欧意工贸有限公司	875,220.13		
山西东睦华晟粉末冶金有限公司	31,034,745.46		
长春富奥东睦粉末冶金有限公司	3,106,263.73		
南京东睦粉末冶金有限公司			2,895,464.61

## (五) 利润分配

根据2008年3月25日公司董事会三届五次会议通过的2007年度利润分配预案,按2007年度母公司实现净利润提取10%的法定盈余公积,每10股派发现金股利1.00元。

**(六) 合并会计报表附注**

## 1、合并资产负债表项目注释

## (1) 货币资金

期末数 94,725,816.16

## 1) 明细情况

项目	期末数	期初数
现金	561,701.48	161,887.69
银行存款	49,346,950.23	23,008,420.02
其他货币资金	44,817,164.45	8,277,830.79
合计	<u>94,725,816.16</u>	<u>31,448,138.50</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	37,520,672.18
信用证的保证金	7,296,492.27
合计	<u>44,817,164.45</u>

## 3) 货币资金——外币货币资金

项目	期末数			期初数		
	原币及金额	汇率	折人民币金额	原币及金额	汇率	折人民币金额
现金	USD0.75	6.8948	5.14	USD0.75	7.3046	5.48
	JPY1,555,758.00	0.068904	107,198.37	JPY93,028.00	0.064064	5,959.75
	EUR4,728.00	10.9845	51,934.72	EUR1,818.00	10.6669	19,392.42
银行存款	USD165,938.62	6.8948	1,144,121.61	USD112,892.71	7.3046	824,636.09
	JPY1,536,788.00	0.068904	107,939.78	JPY9,229,798.00	0.064064	591,297.78
	EUR104,024.31	10.9845	1,142,655.03	EUR211,921.61	10.6669	2,260,546.62
其他货币资金				USD25.26	7.3046	184.51
小计			<u>2,553,854.65</u>			<u>3,702,022.65</u>

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 202.21%，系公司增加银行贷款以及银行承兑汇票保证金增加所致。

## (2) 应收票据:

期末数 44,108,826.80

## 1) 应收票据分类

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	44,108,826.80	17,706,005.32
商业承兑汇票		174,159.28
合计	44,108,826.80	17,880,164.60

2) 无持有本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东票据。

3) 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。

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:

期末数较期初数增加 146.69%，系公司收到的货款所致。

## (3) 应收账款

期末数 168,908,119.88

## 1) 明细情况

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	20,534,598.82	11.52	1,026,729.94	11.05	17,732,580.94	10.81	886,629.05	10.34
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款								
其他不重大应收账款	157,675,142.16	88.48	8,274,891.16	88.95	146,340,189.26	89.19	7,687,403.42	89.66
合计	178,209,740.98	100.00	9,301,621.10	100.00	164,072,770.20	100.00	8,574,032.47	100.00

## 2) 帐龄分析

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	175,414,819.20	98.43	8,770,740.96	161,587,607.00	98.49	8,079,380.35
一至二年	1,900,432.15	1.07	190,043.22	1,596,509.29	0.97	159,650.92
二至三年	584,954.21	0.33	175,486.26	584,954.21	0.36	175,486.26
三至四年	288,369.52	0.16	144,184.76	288,369.52	0.17	144,184.76
四年以上	21,165.90	0.01	21,165.90	15,330.18	0.01	15,330.18
合计	178,209,740.98	100.00	9,301,621.10	164,072,770.20	100.00	8,574,032.47

3) 期末应收账款中欠款金额前5名的欠款金额总计为50,486,646.71元，均系1年以内，占应收账款账面余额的28.33%。

4) 无持有本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东账款。

5) 期末应收关联方帐款占应收帐款余额的0.222%。

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	1,849,680.06	6.8948	12,753,174.05	1,991,829.48	7.3046	14,549,517.62
日元	2,185,828.69	0.068904	150,612.34	318,728.82	0.06406	20,417.77
欧元	286,682.73	10.9845	3,149,066.46	125,435.43	10.6669	1,338,007.19
港币	435,524.08	0.9076	395,260.47	139,198.67	0.9364	130,345.63

小计 16,448,113.32 16,038,288.21

本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款情况：

本报告期应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

（4）其他应收款：

期末数 4,386,255.63

1) 明细情况

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款项								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款项								
其他不重大其他应收款项	4,926,900.52	100.00	540,644.89	100.00	5,043,614.92	100.00	546,480.61	100.00
合计	4,926,900.52	100.00	540,644.89	100.00	5,043,614.92	100.00	546,480.61	100.00

2) 帐龄分析

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
一年以内	4,037,272.50	81.94	201,863.63	4,153,986.90	82.36	207,699.35
一至二年	446,466.23	9.06	44,646.62	446,466.23	8.85	44,646.62
二至三年	134,328.07	2.73	40,298.42	134,328.07	2.66	40,298.42
三至四年	109,995.00	2.23	54,997.50	109,995.00	2.18	54,997.50
四至五年	198,838.72	4.04	198,838.72	198,838.72	3.95	198,838.72
合计	4,926,900.52	100.00	540,644.89	5,043,614.92	100.00	546,480.61

3) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 779,623.56 元，占其他应收款账面余额的 15.82%，均系 1 年以内。

4) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

5) 本报告期无其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款情况。

(5) 预付账款: 期末数 19,700,123.71

1) 预付账款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	19,197,908.75	97.45	5,853,755.77	96.59
一至二年	502,214.96	2.55	206,482.52	3.41
合计	19,700,123.71	100.00	6,060,238.29	100.00

2) 无持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东款项

3) 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。

4) 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
日元						
美元	301,045.21	6.8948	2,075,646.52	193,718.68	7.3046	1,415,037.47
欧元	288,611.59	10.9845	3,170,254.05	4,907.50	10.6669	52,347.81
小计			5,245,900.57			1,467,385.28

5) 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。

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: 期末数较期初数 225.07%, 主要系公司预付设备款所致。

7) 本报告期预付账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款情况。

(6) 存货: 期末数 218,073,832.09

1) 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	53,945,103.23		53,945,103.23	49,052,739.49		49,052,739.49
库存商品	130,503,319.66		130,503,319.66	118,667,774.45	2,170,359.87	116,497,414.58
在产品	32,713,282.11		32,713,282.11	29,746,464.63		29,746,464.63
低值易耗品	912,127.09		912,127.09	829,404.89		829,404.89
合计	218,073,832.09		218,073,832.09	198,296,383.46	2,170,359.87	196,126,023.59

2) 期末存货中未用于担保。

3) 存货跌价准备详见本财务报表附注 (八)。

(7) 固定资产 期末数 611,229,020.54

1) 明细情况

原价

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	171,470,142.80			171,470,142.80
通用设备	28,571,121.77	895,236.85	158,639.25	293,077,719.37
专用设备	755,378,616.45	15,492,450.92	424,023.34	770,447,044.03
运输工具	16,578,994.14	1,052,342.68	118,235.26	17,513,101.56

小计	971,998,875.16	17,440,030.45	700,897.85	988,738,007.76
累计折旧				
类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	28,557,428.94	3,744,114.38		32,301,543.32
通用设备	13,866,650.92	1,652,258.65	80,256.36	15,438,653.21
专用设备	277,682,537.18	34,247,169.63	305,678.25	311,624,028.56
运输工具	9,402,925.62	1,528,147.11	30,285.12	10,900,787.61
小计	329,509,542.66	41,171,689.77	416,219.73	370,265,012.70
减值准备				
类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	3,483,618.66		3,483,618.66	
通用设备	113,528.31			113,528.31
专用设备	3,646,827.55		3,646,827.55	
小计	7,243,974.52		7,243,974.52	
账面价值				
类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	139,429,095.20		3,744,114.38	135,684,980.82
通用设备	14,590,942.54	895,236.85	1,730,641.54	13,755,537.85
专用设备	474,049,251.72	15,492,450.92	34,365,514.72	455,176,187.92
运输工具	7,176,068.52	1,052,342.68	1,616,097.25	6,612,313.95
合计	635,245,357.98	17,440,030.45	41,456,367.89	611,229,020.54

2) 本期增加中包括从在建工程完工转入 9,016,659.87 元。

3) 固定资产减值准备详见本财务报表附注(八)之说明。

4) 未办妥产权证书的固定资产的情况说明

截至 2007 年 12 月 31 日, 本公司有原值 3,279,629.18 元、控股子公司江门东睦有原值 6,099,702.12 元、控股子公司南京东睦有原值 12,920,306.39 元、控股子公司山西东睦有原值 25,568,220.79 元的房屋产权证尚未办妥。

(8) 在建工程:

期末数 166,570,354.56

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面净额	账面余额	跌价准备	账面净额
在建工程	166,570,354.56		166,570,354.56	79,838,042.68		79,838,042.68

1) 在建工程项目变动情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	工程投入占预算比例	资金来源	期末数
汽车、摩托车粉末冶金制品项目	19,980 万元	25,849,629.23	78,580,407.70	506,080.00	99.23%	募集资金	103,923,956.93
制冷压缩机粉末冶金制品项目	4,990 万元	441,213.06	3,579,942.81		88.67%	募集资金	4,021,155.87
工程技术中心项目	4,960 万元	1,235,613.67	47,500.00	67,700.00	22.30%	募集资金	1,215,413.67

模具制造中心项目	4,990 万元	0	1,908,372.00		59.42%	募集资金	1,908,372.00
明州工业园区土地	4,968 万元	36,280,000.00			73.03%	其他来源	36,280,000.00
天津东睦粉末冶金生产线项目		14,728,771.73	4,822,717.51	1,583,105.31		贷款及其他来源	17,968,383.93
江门东睦粉末冶金生产线项目		886,246.54	6,133,295.72	5,807,408.72		其他来源	1,212,133.54
零星工程		416,568.45	676,736.01	1,052,365.84		其他来源	40,938.62
合计		79,838,042.68	95,748,971.75	9,016,659.87	/	/	166,570,354.56

## 2) 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。

## (9) 工程物资：

期末数 4,331,251.00

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
专用材料	4,331,251.00	0	0	4,331,251.00
合计	4,331,251.00	0	0	4,331,251.00

## (10) 无形资产：

期末数 36,143,890.47

## 1) 无形资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额	累计减值准备金额
非专利技术	1,705,508.52	199,196.40	139,244.65	1,765,460.27	
土地使用权	34,860,507.88		482,077.68	34,378,430.20	
合计	36,566,016.40	199,196.40	621,322.33	36,143,890.47	

## 2) 未办妥产权证书的无形资产的情况说明：

截至2008年6月30日，本公司有原值3,448,253.47元、控股子公司山西东睦有原值7,975,358.20元、控股子公司南京东睦有原值3,250,000.00元的土地使用权证尚未办妥。

## 3) 无形资产减值准备

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 31,517.84

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
宿舍配套设施	0.00	18,540.00
其他	31,517.84	34,383.08
合计	31,517.84	52,923.08

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40.45%，系宿舍配套设施摊销完毕所致。

(12) 递延所得税资产 期末数 2,108,595.66

1) 明细情况

项目	期末数	期初数
坏账准备	1,251,219.44	1,184,518.19
固定资产减值	301,316.50	301,316.50
国产设备投资抵免	556,059.72	556,059.72
合计	2,108,595.66	2,041,894.41

2) 引起暂时性差异的资产和负债项目对应的暂时性差异金额

项目	暂时性差异金额
坏账准备	7,684,652.91
固定资产减值	1,731,704.02
国产设备抵免	556,059.72
小计	9,972,416.65

(13) 短期借款 期末数 444,000,000.00

1) 短期借款分类:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	25,000,000.00	
担保借款	167,000,000.00	197,000,000.00
信用借款	252,000,000.00	161,500,000.00
合计	444,000,000.00	358,500,000.00

2) 期末无逾期借款。

(14) 应付票据: 期末数 141,955,852.72

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	141,955,852.72	19,016,840.00
合计	141,955,852.72	19,016,840.00

1) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东票据。

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

期末数较期初数增长 646.47%，主要系公司较多以开具银行承兑汇票支付货款所致。

(15) 应付账款 期末数 49,510,319.63

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	852,524.93	6.8948	5,877,988.91	121,473.34	7.3046	887,314.16
日元	1,189,054.83	0.068904	819,823.57	55,631,752.00	0.064064	3,563,992.56
小计			6,697,812.48			4,451,306.72

(16) 预收款项 期末数 3,338,143.85

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	67,895.62	6.8948	468,126.72	53,850.46	7.3046	393,356.07
欧元	8,523.68	10.9845	93,628.36	2,000.00	10.6669	21,333.80
小计			561,755.08			414,689.87
(17) 应付职工薪酬						期末数 925,912.86

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		45,266,857.35	44,340,944.49	925,912.86
二、职工福利费		4,498,403.98	4,498,403.98	
三、社会保险费	74,918.00	8,778,845.40	8,853,763.40	
四、住房公积金		1,939,362.90	1,939,362.90	
五、其他				
五、工会经费	80,955.69	754,916.25	835,871.94	
六、职工教育经费	73,202.81	236,723.97	309,926.78	
合计	229,076.50	61,475,109.85	60,778,273.49	925,912.86

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 304.19%，主要系山西子公司本期已计提而未发放一部分工资所致：

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	1,562,833.23	2,720,894.18	
营业税	76,742.24	17,859.41	按收入 5% 税率
所得税	3,037,772.14	459,459.81	
个人所得税	114,633.91	301,487.01	
城建税		369.75	按流转税 7% 税率
房产税	99,589.24	75,585.15	
印花税	7,428.20	18,268.90	
教育费附加	28,911.80	36,902.39	
土地使用税		10,913.68	
水利建设专项资金	58,815.34	14,528.87	
合计	4,986,726.10	3,656,269.15	

1) 其他说明:

应交税费期初余额变动的说明:

期初数较上年期末数 8,804,926.23 减少 5,148,657.08 元，系如本财务报表附注 2 (19) 所述，本公司对前期会计差错进行了追溯调整所致。

项目	期末数	期初数
(19) 应付利息		期末数 736,951.18

1) 明细情况

项目	期末数	期初数
短期借款	736,951.18	663,003.89
合计	736,951.18	663,003.89

项目	期末数
(20) 其他应付款	期末数 23,470,889.57

## 1) 明细情况

项目	期末数	期初数
押金保证金	1,025,513.25	951,448.66
拆借款	7,116,540.98	21,920,158.90
应付暂收款	652,215.68	482,334.65
其他	14,676,619.66	12,798,253.94
合计	23,470,889.57	36,152,196.15

## 2) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

## ① 金额较大的其他应付款性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
宁波鄞州区土地储备中心拆迁赔偿款	10,020,000.00	已收尚未拆迁部分的拆迁补偿款
南京粉末冶金有限公司	7,116,540.98	拆借款
山西华晟·戴维斯粉末冶金有限公司	3,288,887.62	往来款
小计	20,425,428.60	

## 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：

期末数较期初数下降 35.08%，主要系因本期子公司南京东睦归还江苏省国际信托有限公司责任公司拆借款和山西东睦归还山西华晟·戴维斯粉末冶金有限公司部分往来款所致。

## (21) 递延所得税负债

期末数 6,274,288.46

项目	期末数	期初数
拆迁补偿收益	6,274,288.46	6,274,288.46
合计	6,274,288.46	6,274,288.46

## 1) 其他说明

递延所得税负债期初余额变动的说明：

期初数较上年期末数 0.00 增加 6,274,288.46 元，系如本财务报表附注 2（19）所述，本公司对前期会计差错进行了追溯调整所致。

## (22) 非流动负债

期末数 870,262.25

## 1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付日本国睦特殊金属工业株式会社股利	870,262.25	3,750,000.00
合计	870,262.25	3,750,000.00

## 2) 其他说明

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

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

期末数较期初数下降 76.79%，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。

## (23) 股本

期末数 195,500,000.00

## 1) 明细情况

项 目	期初数		本期增减变动 (+, -)					期末数		
			发行新股	送股	公积金转股	其他	小计			
	数量	比例 (%)						数量	比例 (%)	
(一) 有限售条件股份	1.国家持股									
	2.国有法人持股									
	3.其他内资持股	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						195,500,000.00	100	

## 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, 其各自持有的宁波东睦非流通股自取得流通权之日起 5 年内不上市交易; 在上述禁售期满后, 若当时政策仍不允许睦金属增持宁波东睦股票, 则睦金属和宁波保税区金广投资股份有限公司禁售期继续延长最多至 10 年。

## (24) 资本公积:

期末数 308,552,457.57

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价 (股本溢价)	303,757,534.09			303,757,534.09
其他资本公积	4,794,923.48			4,794,923.48
合计	308,552,457.57			308,552,457.57

## (25) 盈余公积:

期末数 35,168,018.00

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	35,168,018.00			35,168,018.00
合计	35,168,018.00			35,168,018.00

## (26) 未分配利润:

期末数 63,070,027.55

## 1) 明细情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数
调整前年初未分配利润 (2007 年期末数)	61,005,501.98
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	-1,125,631.38
调整后年初未分配利润	59,879,870.60

加：本期净利润	22,740,156.95
应付普通股股利	19,550,000.00
期末未分配利润	63,070,027.55

## 2) 其他说明：

①期初未分配利润变动调减 1,125,631.38 元，系如本财务报表附注 2（19）所述，本公司对前期会计差错进行了追溯调整所致。

## ②本期末分配利润增减变动以及利润分配比例情况的说明：

本期增加均系本期归属于母公司股东实现的净利润转入。

本期减少情况如下：

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

## 2、合并利润表项目注释

## (1) 营业收入/营业成本

本期数 405,251,187.41/316,266,423.97

## 1) 营业收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	391,395,802.79	333,920,128.63
其他业务收入	13,855,384.62	13,625,493.47
合计	405,251,187.41	347,545,622.10

## 2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
粉末冶金制品	391,395,802.79	305,453,394.72	333,920,128.63	280,860,220.20
合计	391,395,802.79	305,453,394.72	333,920,128.63	280,860,220.20

## 3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
粉末冶金制品	391,395,802.79	305,453,394.72	333,920,128.63	280,860,220.20
合计	391,395,802.79	305,453,394.72	333,920,128.63	280,860,220.20

## 4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	341,063,332.15	266,143,735.15	301,848,974.05	251,847,804.73
国外销售	50,332,470.64	39,309,659.57	32,071,154.58	29,012,415.47
合计	391,395,802.79	305,453,394.72	333,920,128.63	280,860,220.20

## 5) 公司前五名客户的销售收入情况

项目	本期数	上年同期数
向前五名客户销售的收入总额	80,470,722.60	77,538,067.83
占当年营业收入比例	19.86%	22.31%

## (2) 营业税金及附加

本期数 484,690.69  
单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	134,203.84	21,179.24	按收入 5%税率
城建税	155,923.40	95,541.23	按流转税 7%税率
教育费附加	194,563.45	233,156.78	
合计	484,690.69	349,877.25	

1) 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主要系公司销售增长, 相应计缴的税金及附加增加所致。

## (3) 销售费用

本期数 12,470,783.73

本期数较上年同期数增长 14.83%, 主要系公司本期销售增长, 发生的储运费相应增加所致。

## (4) 管理费用

本期数 20,316,807.58

本期数较上年同期数增长 8.78%, 主要系公司规模有所扩大, 相应费用增长所致。

## (5) 财务费用

本期数 20,696,842.83

本期数较上年同期数增长 68.95%, 主要系公司本期借款增加, 银行利率上升, 相应利息增加所致。

## (6) 资产减值损失:

本期数 775,501.35  
单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	775,501.35	2,729,889.81
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	775,501.35	2,729,889.81

本期数较去年同期数减少 71.59%, 主要系公司较好的控制应收帐款的增长, 计提的坏帐准备相应减少所致。

## (7) 营业外收入:

本期数 1,287,742.88

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	263,772.20	319,524.74
其中：固定资产处置利得		
接受捐赠		
债务重组收益		
无形资产处置利得		
政府补助	901,400.00	726,000.00
其他	122,570.68	0
合计	1,287,742.88	1,045,524.74

## (8) 营业外支出：

本期数 1,825,835.68

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	293,762.39	75,056.39
其中：固定资产处置损失	293,762.39	75,056.39
对外捐赠		
债务重组损失		
无形资产处置损失		
水利基金	356,213.85	315,478.52
捐赠支出	430,000.00	
其他	745,859.44	375,703.81
合计	1,825,835.68	766,238.72

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 138.29%，主要系公司为地震灾区捐款以及产品质量扣款增加所致。

## (9) 所得税费用：

本期数 4,973,732.85

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
当期所得税	5,040,434.10	2,383,733.71
递延所得税	-66,701.25	
合计	4,973,732.85	2,383,733.71

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 108.65%，主要系公司利润增加，相应计缴的企业所得税增加所致。

## (10) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

基本每股收益 = 归属于普通股股东的当期净利润 / 当期发行在外普通股的加权平均数。本报告期，公司发行在外普通股没有增减变动，因此基本每股收益 = 归属于普通股股东的当期净利润 / 报告期末发行在外普通股 = 22,740,156.95 元 / 195,500,000 股 = 0.1163 元/股。报告期内，公司无潜在普通股，因此稀释每股收益 = 基本每股收益 = 0.1163 元/股。

## 3、合并现金流量表项目注释

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
财政补贴	901,400.00
其他	7,849,390.34
合计	8,750,790.34

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付经营所需银行承兑金额	34,020,251.36
运杂费	7,328,025.86
其它	3,894,384.30
合计	45,242,661.52

## (3) 现金流量表补充资料详见本财务报表附注（十四）之说明

## (七) 母公司会计报表附注

## 1、母公司资产负债表项目注释

## (1) 应收账款

期末数 99,648,003.88

## 1) 明细情况

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款					17,732,580.94	16.69	886,629.05	15.91
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款								
其他不重大应收账款	105,166,654.84	100.00	5,518,650.96	100.00	88,536,650.08	83.31	4,687,150.72	84.09
合计	105,166,654.84	100.00	5,518,650.96	100.00	106,269,231.02	100.00	5,573,779.77	100.00

## 2) 账龄分析

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	103,859,095.81	98.75	5,192,954.79	104,961,671.99	98.77	5,248,083.60
一至二年	605,338.20	0.58	60,533.82	605,338.20	0.57	60,533.82
二至三年	429,740.31	0.41	128,922.09	429,740.31	0.40	128,922.09
三至四年	272,480.52	0.26	136,240.26	272,480.52	0.26	136,240.26
合计	105,166,654.84	100.00	5,518,650.96	106,269,231.02	100.00	5,573,779.77

3) 期末应收账款中欠款金额前5名的欠款金额总计为33,864,093.68元，占应收账款账面余额的32.20%，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) 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	1,856,319.13	6.8948	12,798,949.14	1,575,470.84	7.3046	11,580,184.30
日元	2,366,175.65	0.068904	163,038.97			
欧元	290,522.74	10.9845	3,191,247.04	125,435.43	10.6669	1,338,007.19
小计			16,153,235.15			12,846,191.49

(2) 其他应收款：

期末数 116,621,807.89

1) 明细情况

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款项	21,315,220.89	18.09	1,065,761.04	90.71	10,734,892.21	67.79	536,744.61	60.37
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款项								
其他不重大其他应收款项	96,481,444.18	81.91	109,096.14	9.29	5,099,609.68	32.21	352,378.33	39.63
合计	117,796,665.07	100.00	1,174,857.18	100.00	15,834,501.89	100.00	889,122.94	100.00

## 2) 账龄分析

单位：元 币种：人民币



账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
一年以内	117,293,909.67	99.57	1,052,321.56	15,331,746.49	96.82	766,587.32
一至二年	304,900.00	0.25	30,490.00	304,900.00	1.93	30,490.00
二至三年	126,160.40	0.10	37,848.12	126,160.40	0.80	37,848.12
三至四年	34,995.00	0.03	17,497.50	34,995.00	0.22	17,497.50
四至五年	36,700.00	0.05	36,700.00	36,700.00	0.23	36,700.00
合计	117,796,665.07	100.00	1,174,857.18	15,834,501.89	100.00	889,122.94

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

4) 金额较大的其他应收款项的性质或内容:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	欠款金额	欠款原因
东睦(天津)粉末冶金有限公司	64,809,074.45	借款及往来款
南京东睦博腾粉末冶金有限公司	7,500,000.00	借款
山西东睦华晟粉末冶金有限公司	15,650,000.00	借款
东睦江门粉末冶金有限公司	12,080,000.00	借款
合计	100,039,074.45	

5) 期末其他应收款中欠款金额前5名的欠款金额总计为108,545,220.89元, 占其他应收款账面余额的92.15%, 均系1年以内。

6) 无持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东款项。

7) 期末应收关联方款项占其他应收款余额的97.01%。

8) 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6.80倍, 主要系公司本期借款给天津东睦、南京东睦、山西东睦、江门东睦所致。

### (3) 长期股权投资

期末数 163,269,122.20

#### 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	163,269,122.20		163,269,122.20	163,269,122.20		163,269,122.20
合计	<u>163,269,122.20</u>		<u>163,269,122.20</u>	<u>163,269,122.20</u>		<u>163,269,122.20</u>

#### 2) 对子公司投资

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	持股比例	投资期限	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
明州东睦	75%	32年	34,232,172.20	34,232,172.20		34,232,172.20
连云港东睦	60%	30年	7,200,000.00	7,200,000.00	4,800,000.00	12,000,000.00
山西东睦	60%	20年	24,000,000.00	24,000,000.00		24,000,000.00
天津东睦	75%	20年	61,231,950.00	61,231,950.00		61,231,950.00
东睦欧意	60%	20年	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
江门东睦	60%	30年	12,405,000.00	12,405,000.00	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			163,269,122.20	163,269,122.20	7,000,000.00	170,269,122.20

3) 期末, 未发现长期股权投资存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

## 2、母公司利润表项目注释

## (1) 营业收入/营业成本

本期数 307,359,452.91/272,866,565.71

## 1) 营业收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	254,954,671.51	223,918,617.84
其他业务收入	52,404,781.40	47,248,758.39
合计	307,359,452.91	271,167,376.23

## 2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
粉末冶金行业	254,954,671.51	225,986,253.16	223,918,617.84	198,276,196.34
合计	254,954,671.51	225,986,253.16	223,918,617.84	198,276,196.34

## 3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
粉末冶金行业	254,954,671.51	225,986,253.16	223,918,617.84	198,276,196.34
合计	254,954,671.51	225,986,253.16	223,918,617.84	198,276,196.34

## 4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	219,278,559.84	194,362,947.78	192,447,079.01	170,091,658.54
国外销售	35,676,111.67	31,623,305.38	31,471,538.83	28,184,537.80
合计	254,954,671.51	225,986,253.16	223,918,617.84	198,276,196.34

## 5) 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

69,986,487.94

59,660,955.88

占当年营业收入比例

22.77%

22.01%

## (2) 投资收益：

本期数 6,513,515.50

## 1) 明细情况

单位：元 币种：人民币

	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	2,981,985.00	
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产、持有至到期投资、可供出售金融资产等期间取得的投资收益	3,531,530.50	2,205,883.47
处置交易性金融资产、持有至到期投资、可供出售金融资产等取得		

的投资收益		
其它		
合计	6,513,515.50	2,205,883.47

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:

本期比上期增长 195.28%, 主要系明州东睦、连云港东睦、江门东睦分红所致。

3) 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。

#### (八) 资产减值准备

##### 1、明细情况

项目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	9,120,513.08	721,752.91			9,842,265.99
存货跌价准备	2,170,359.87			2,170,359.87	0.00
固定资产减值准备	7,243,974.52				7,243,974.52
合计	18,534,847.47	721,752.91		2,170,359.87	17,086,240.51

2、计提原因和依据的说明:

详见本财务报表附注 2 (8)、(9) 和 (14) 之说明

#### (九) 关联方及关联交易

##### 1、关联方认定标准说明

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

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

##### 2、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	日本国		各种金属粉末成型品、烧结合金制造、销售及相关业务	控股股东	JPY4,520 万	33.34	

(2) 子公司信息详见本财务报表附注 (四) 1 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

##### 3、关联方交易情况

## (1) 母公司报表的关联方交易情况

## 1) 采购货物

关联方名称	本期数		上年同期数	
	金额	占同类购货业务的比例	金额	占同类购货业务的比例
明州东睦	43,522,058.63	15.25%	46,118,069.96	22.06%
天津东睦	17,906,386.87	6.28%	14,789,723.97	9.41%
东睦欧意		0.00%	14,124.58	0.007%
南京东睦	9,224,688.54	3.23%	1,273,759.11	7.47%
江门东睦	26,096,474.47	9.15%	15,932,962.18	6.18%
连云港东睦	26,039,670.92	9.13%	18,361,161.65	8.07%
长春东睦	2,773,835.28	0.97%	2,904,442.92	0.84%
小计	125,563,114.71	44.00%	99,394,244.37	40.74%

公司对和子公司采购粉末制品按本公司对外销售价格的 90-95% 结算；采购原辅材料按成本价格进行结算。

## 2) 销售货物

关联方名称	本期数		上年同期数	
	金额	占同类销货业务的比例	金额	占同类销货业务的比例
明州东睦	29,039,221.35	9.45%	27,665,713.66	11.78%
天津东睦	4,592,468.57	1.49%	4,423,356.02	1.08%
东睦欧意	-		11,066.13	0.005%
南京东睦	1,702,561.96	0.55%	1,088,102.20	0.39%
江门东睦	2,044,919.58	0.67%	1,189,743.27	0.37%
连云港东睦	4,537,407.12	1.48%	3,753,813.66	1.88%
长春东睦	1,158,564.18	0.38%	1,046,077.22	0.39%
小计	43,075,142.76	14.01%	39,177,872.16	15.13%

各子公司向本公司销售粉末制品按子公司对外销售价格的 90-95% 结算；销售原辅材料按成本价格进行结算。

## 3) 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) 其他应收款				
江门东睦	348,822.45	17,441.12		
天津东睦	12,809,074.45	640,453.72	10,734,892.21	536,744.61
南京东睦	109,586.85	5,479.34		
连云港东睦	2,121,698.84	106,084.94		
长春东睦	3,151,454.47	157,572.72	2,190,261.88	109,513.09
明州东睦	8,506,146.44	425,307.32	11,448.73	572.44
小计	27,046,783.50	1,352,339.16	12,936,602.82	646,830.14
2) 其他应付款				
南京东睦			34,094.02	
小计			34,094.02	
3) 预付账款				
江门东睦			2,492,150.32	
连云港东睦			6,565,994.69	
小计	27,046,783.50	1,352,339.16	9,058,145.01	

## 4) 其他关联交易

## ①购买或销售除商品以外的其他资产

本期公司向天津东睦按净值转让原值为 4,831,009.86 元，净值为 3,481,694.13 元的设备，款项已收到；向江门东睦转让原值为 2,679,226.66 元，净值为 267,922.67 元的专用设备，实际已收到款项，确认营业外收入 332,077.33 元。

## ②担保

本公司为关联方提供担保的情况：

截至 2008 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	借款余额	借款到期日	备注
江门东睦	上海浦东发展银行宁波分行中兴支行	370	2008 年 10 月 25 日	最高额保证 2,000 万元
明州东睦	中国工商银行宁波市江东支行	500	2008 年 10 月 8 日	最高额保证 3,200 万元
明州东睦	中国工商银行宁波市江东支行	200	2008 年 11 月 13 日	
明州东睦	中国工商银行宁波市江东支行	1000	2008 年 12 月 9 日	最高额保证 3,200 万元
明州东睦	交通银行宁波孔雀支行	2000	2009 年 3 月 25 日	
明州东睦	交通银行宁波孔雀支行	1000	2008 年 9 月 18 日	最高额保证 6,050 万元
明州东睦	交通银行宁波孔雀支行	650	2009 年 6 月 25 日	
明州东睦	交通银行宁波孔雀支行	200	2008 年 7 月 16 日	最高额保证 3,850 万元
天津东睦	深圳发展银行城西支行	1000	2009 年 5 月 12 日	最高额保证 1,000 万元
天津东睦	中信银行宁波分行	300	2009 年 1 月 7 日	最高额保证 1,300 万元
天津东睦	中信银行宁波分行	1000	2009 年 1 月 7 日	
天津东睦	中国工商银行津西支行	4800	2008 年 7 月 31 日	提供保证 4,800 万元
南京东睦	上海浦东发展银行宁波分行中兴支行	80	2008 年 7 月 8 日	最高额保证 4,000 万元
南京东睦	上海浦东发展银行宁波分行中兴支行	470	2008 年 8 月 8 日	
山西东睦	中信银行宁波分行	1700	2009 年 1 月 7 日	最高额保证 1,000 万元
山西东睦	上海浦东发展银行宁波分行中兴支行	450	2008 年 10 月 31 日	最高额保证 4,000 万元
山西东睦	上海浦东发展银行宁波分行中兴支行	180	2008 年 7 月 8 日	
长春东睦	上海浦东发展银行宁波分行中兴支行	300	2008 年 8 月 26 日	最高额保证 1,500 万元
长春东睦	上海浦东发展银行宁波分行中兴支行	500	2008 年 10 月 24 日	
小计		16,700		

此外，本公司为控股子公司出具银行承兑汇票提供担保，担保债权为银行承兑汇票金额扣除子公司实际交付的保证金部分后的余额。截至 2008 年 6 月 30 日所担保的债权余额为 4,868.79 万元，具体明细如下：（单位：万元）

出票人	承兑银行	应付票据余额	担保余额
山西东睦	中信银行宁波分行	1,682.70	1,009.62
山西东睦	深圳发展银行城西支行	943.80	660.66
江门东睦	中信银行宁波分行	610.53	366.32
天津东睦	中信银行宁波分行	1146.76	688.06
连云港东睦	中信银行宁波分行	485.00	291.00
小计		4,868.79	3,015.66

## ③委托贷款

公司本期对控股子公司的委托贷款情况如下：（单位：万元）

借款人	受托人	借款金额	期末余额
天津东睦	上海浦东发展银行宁波市中兴支行		3,100
连云港东睦	上海浦东发展银行宁波市中兴支行		300
南京东睦	上海浦东发展银行宁波市中兴支行		2,250
山西东睦	上海浦东发展银行宁波市中兴支行	1,000	1,000
长春东睦	上海浦东发展银行宁波市中兴支行		150
小计		<u>1,000</u>	6,800

## ④直接借款

公司本期对控股子公司的借款情况如下：（单位：万元）

借款人	借款金额	期末余额
天津东睦	5,200	5,200
江门东睦	1,208	1,208
南京东睦	750	750
山西东睦	1,565	1,565
小计	<u>8,723</u>	<u>8,723</u>

## ⑤投资

连云港东睦江河粉末冶金有限公司增加注册资本

公司董事会三届二次会议于2007年10月23日审议并通过了《关于对山西东睦华晟粉末冶金有限公司增资议案》，决定对连云港东睦江河粉末冶金有限公司增加注册资本，公司增资480万元，增资后连云港东睦江河粉末冶金有限公司注册资本为2,000万元人民币，公司占60%。有关连云港东睦江河粉末冶金有限公司公司增资的所有批准程序本报告期内均已完成，2008年5月27日获得连云港工商行政管理局经济技术开发区分局颁发的变更后的《企业法人营业执照》。

东睦（江门）粉末冶金有限公司增加注册资本

公司董事会三届五次会议于2008年3月25日审议并通过了《关于对东睦（江门）粉末冶金有限公司增资的决议》，决定对东睦（江门）粉末冶金有限公司增加注册资本，增资100万美元，公司现金出资60万美元，增资后东睦（江门）粉末冶金有限公司注册资本为350万美元，公司占60%的股权，阿法森工业有限公司持有25%的股权，江门市粉末冶金厂有限公司持有15%的股权，相关手续尚在办理之中。

## (2) 合并报表的关联方交易情况

## 1) 销售货物

关联方名称	本期数			上年同期数		
	金额	占同类销货业务的比例	定价政策	金额	占同类销货业务的比例	定价政策
睦香港有限公司	1,486,143.38	0.38%	协议价	809,200.56	0.24%	协议价
小计	1,486,143.38	0.38%		809,200.56	0.24%	

## 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	382,912.77	19,145.64	136,373.63	6,818.68
小 计	382,912.77	19,145.64	136,373.63	6,818.68

## (十) 股份支付:

无。

## (十一) 或有事项:

本公司为关联方提供担保事项详见本财务报表附注(九)3(1)4)②说明。

## (十二) 承诺事项:

无。

## (十三) 资产负债表日后事项:

无。

## (十四) 其他重要事项:

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	28,728,311.61	10,927,900.82
加: 资产减值准备	775,501.35	2,729,889.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,171,689.77	32,322,050.76
无形资产摊销	621,322.33	309,761.66
长期待摊费用摊销	21,405.24	39,945.24
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)	293,762.39	-108,652.69
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)	12,056,653.92	8,523,659.36
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)	-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)	-21,947,808.50	-14,008,432.17
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-42,797,710.16	-43,701,382.38
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	39,340,840.90	82,602,184.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	58,197,267.60	79,636,924.98
(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	57,072,543.59	81,010,237.00
减: 现金的期初余额	23,170,492.23	39,514,589.79
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	33,902,051.36	41,495,647.21

## 2、现金和现金等价物

项 目	本期数	上年同期数
(1) 现金	57,072,543.59	81,010,237.00
其中：库存现金	561,701.48	161,887.69
可随时用于支付的银行存款	56,510,842.11	80,848,349.31
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	57,072,543.59	81,010,237.00
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：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共计 37,653,272.57 元，不属于现金及现金等价物。

## 3、政府补助

(1) 公司本期收到宁波市江东区财政局拨付的政策奖励资金 90.14 万元。

## 4、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坐落于嵩江东路北侧地块面积为 128.05 亩的国有土地使用权，本公司嵩江东路新厂区进行搬迁，宁波市鄞州区土地储备中心应支付本公司赔偿补偿金额 12,079 万元。2004 年度，本公司已根据协议，对上述面积 128.05 亩地块中的 105.90 亩须提前实施搬迁，共计收到宁波市鄞州区土地储备中心支付的拆迁补偿 9,664 万元，其中提前实施搬迁部分相应的搬迁补偿 8,032 万元已在 2004 年度结转收益，超出部分暂列“其他应付款”。

根据本公司控股子公司明州东睦和宁波市鄞州区新城区开发建设管理委员会于 2003 年 8 月 18 日签订的《搬迁赔偿协议书》，该公司厂区在 2005 年 12 月前搬迁完毕，搬迁前原土地使用权和房屋建筑物及其配套设施由该公司无偿使用；宁波市鄞州区新城区开发建设管理委员会应支付明州东睦土地使用权和房屋建筑物及其配套设施搬迁赔偿费共计 3,981 万元和设备搬迁补偿费 600 万元。2003 年度，该公司已收到搬迁赔偿费 3,351 万元，按 3,981 万元在 2003 年度结转收益，未收到的搬迁赔偿费 630 万元暂列“其他应收款”。2005 年度，根据宁波市鄞州区土地储备中心向本公司出具的转账确认书，本公司已划转 630 万元至明州东睦，结清该中心欠付明州东睦的搬迁补偿款。嵩江东路新厂区未实施搬迁的剩余 22.15 亩地块权属仍归本公司，待该权属上交后，再支付 3,045 万元，加上未支付给明州东睦的设备搬迁费 600 万元（搬迁完成后再支付），宁波市鄞州区土地储备中心在本公司及明州东睦搬迁后尚须支付本公司及明州东睦共计 3,645 万元。截至 2008 年 6 月 30 日，厂区尚未搬迁。

(2) 根据本公司与宁波市明州工业园区投资开发有限责任公司于 2003 年 11 月 3 日和 2004 年 6 月 24 日签订的《投资协议书》，本公司按每亩 9 万元的价格分别受让姜山 200 亩和 352 亩共计 552 亩的土地使用权，宁波市明州工业园区投资开发有限责任公司协助本公司办理相关立项审批和土地出让手续。截至 2008 年 6 月 30 日，公司已支付土地款 3,620 万元，厂区部分地块已开工建设，该土地相关手续尚在报批中。

(3) 本公司控股子公司长春东睦生产使用厂房系向富奥汽车零部件股份有限公司租入，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》，年租金 738,371.52 元，本期已计提租金 369,185.76 元。此外，本期共向其支付 2008 年度取暖费 300,000.00 元。



(4) 本公司控股子公司山西东睦向山西华晟·戴维斯粉末冶金有限公司租用价值为 1,317,377.00 元的房屋、场地，月租金 7,509.05 元，租赁期从 2007 年 8 月 1 日起至 2008 年 12 月 31 日。公司本期共计应向其支付租赁费 45,054.30 元。

(5) 根据临猗县发展和改革局 2005 年 7 月 16 日下发的临发改工字[2005]34 号《关于山西东睦华晟粉末冶金有限公司新建 3000 吨粉末冶金汽车配件生产线初步设计方案的批复》，同意山西东睦新建 3000 吨粉末冶金汽车配件生产线初步设计方案。项目建设用地 95,860 平方米（约 141.80 亩），总建筑面积 53,344 平方米，项目总投资 7,000 万元。截至 2008 年 6 月 30 日，公司已缴纳土地征用款 700 万元，新厂区已投入使用，但相关的土地征用手续尚未办妥，新厂区厂房相应的房产证亦未办妥。

(6) 根据本公司控股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》，本公司向其租用评估净值为 14,548,171.25 元的粉末冶金机器设备，年租金 960,000.00 元，从 2008 年 6 月份起调整为年租金 540,000 元，报告期内本公司已支付租赁费计 293,024.47 元，其中支付 07 年度的租金为 161,200.00 元。

### （十五）补充资料

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规范问答第 1 号——非经常性损益》（2007 修订）的规定，本公司非经常性损益发生额情况如下（收益为+，损失为-）：

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置损益	-293,762.39	31,239.96
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受除外）	901,400.00	726,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费（经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外）		
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益		
非货币性资产交换损益		
委托投资损益		
因不可抗力因素，如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		
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益		
其他营业外收支净额	-1,205,365.87	-230,244.02
其他非经常性损益项目		
小 计		
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-142,225.82	-7,414.21
少数股东所占份额	36,857.28	72,652.84
非经常性损益净额	-492,359.72	461,757.31

2、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

报告期利润	净资产收益率（%）		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	3.79	3.75	0.1163	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	3.87	3.83	0.1188	0.1188

## 八、备查文件目录

- 1、载有董事长签名的 2008 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

2008 年 7 月 28 日