



审 计 报 告

天健审〔2010〕66号

浙江南洋科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江南洋科技股份有限公司（以下简称南洋科技公司）财务报表，包括2007年12月31日、2008年12月31日、2009年12月31日的合并及母公司资产负债表，2007年度、2008年度、2009年度的合并及母公司利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审

计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为,南洋科技公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制,在所有重大方面公允反映了南洋科技公司 2007 年 12 月 31 日、2008 年 12 月 31 日、2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2007 年度、2008 年度、2009 年度的经营成果和现金流量。



中国注册会计师

陈翔



中国注册会计师

沈维华



报告日期: 2010 年 1 月 15 日

资产负 债 表 (资 产)

编制单位: 浙江南德科技股份有限公司 单位: 人民币元

注释 号	2009年12月31日		2008年12月31日		2007年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:						
1 货币资金	40,689,629.95	37,826,164.57	25,062,632.22	23,048,001.54	17,925,795.97	13,005,976.84
2 交易性金融资产						
3 应收票据	21,505,898.30	19,907,578.69	18,180,308.22	17,180,308.22	8,470,425.91	8,470,425.91
4 应收账款	34,469,351.67	34,469,351.68	33,998,849.39	33,998,849.39	34,104,671.81	29,447,343.85
5 预付款项	242,379.00	242,379.00	22,908.13	89,011.22	2,339,403.95	2,238,341.30
6 应收利息						
7 应收股利						
8 其他应收款	106,299.36	22,230.03	435,616.84	259,076.03	39,607.70	60,321.66
9 存货	23,372,541.79	17,157,584.46	28,272,137.80	23,016,977.45	43,275,519.08	41,049,298.65
10 一年内到期的非流动资产						
11 其他流动资产	120,386,100.07	109,625,288.43	105,972,452.60	97,592,223.85	106,155,424.42	94,271,708.21
流动资产合计						
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						
投资性房地产						
固定资产	431,669.52	47,418,019.47	620,432.93	47,418,019.47	654,570.53	45,588,019.47
在建工程	137,151,980.06	4,732,770.33	158,548,149.77	5,203,155.98	165,978,485.02	5,518,915.82
工程物资	8,383,637.70	99,922,180.08	178,140.00	114,220,871.40	178,140.00	116,063,071.53
固定资产清理		8,383,637.70		178,140.00		178,140.00
生产性生物资产						
油气资产						
无形资产	12,762,378.36	12,409,184.61	13,016,354.26	12,654,385.51	13,297,109.50	12,926,365.75
开发支出						
商誉						
长期待摊费用						
递延所得税资产	119,466.10	119,466.10	238,904.50	238,904.50	358,342.90	358,342.90
其他非流动资产	720,744.70	635,598.57	780,327.00	454,581.64	1,235,367.38	402,189.13
非流动资产合计	159,569,876.44	173,620,856.86	173,382,308.46	180,368,058.50	181,702,015.33	181,035,044.60
资产总计	279,955,976.51	283,246,145.29	279,354,761.06	277,960,282.35	287,857,439.75	275,306,752.81

法定代表人:

杜志喜

主管会计工作的负责人:

杜志喜

会计机构负责人:

潘芳

第 3 页 共 56 页

天健会计师事务所有限公司
审 核 之 章 (2)

资产负债表 (负债和股东权益)

会企01表
单位:人民币元

编制单位: 浙江和康科技股份有限公司

注释	2009年12月31日		2008年12月31日		2007年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债:						
短期借款	31,103,669.81	15,000,000.00	79,447,253.54	72,000,000.00	109,504,228.40	82,676,618.00
交易性金融负债						
应付票据	17,061,317.68	110,623,139.44	15,482,399.81	79,759,690.02	25,191,441.97	88,270,679.53
应付账款	2,888,968.64	2,877,446.44	1,887,811.71	1,876,289.51	355,096.41	824,914.05
预收款项	8,306,772.91	1,856,905.50	5,844,523.30	756,603.55	4,492,161.59	510,218.70
应付职工薪酬	2,623,005.62	949,122.03	418,541.40	-163,725.19	2,061,682.05	302,869.27
应交税费	36,774.85	18,534.37	164,986.80	158,923.49	212,902.70	161,522.12
应付利息						
应付股利						
其他应付款	96,458.91	23,110.17	526,728.43	491,707.59	2,267,751.81	1,061,430.60
一年内到期的非流动负债						
其他流动负债						
流动负债合计	62,116,968.42	131,348,257.95	103,772,244.99	154,879,488.97	144,185,264.93	173,808,252.27
非流动负债:						
长期借款						
应付债券						
长期应付款						
专项应付款						
预计负债						
递延所得税负债	16,230,592.11	15,400,147.53	17,019,352.16	16,188,907.58	16,877,563.69	15,493,489.39
其他非流动负债	335,666.67	335,666.67	373,666.67	373,666.67		
非流动负债合计	16,566,258.78	15,735,814.20	17,393,018.83	16,562,574.25	16,877,563.69	15,493,489.39
负债合计	78,683,227.20	147,084,072.15	121,165,263.82	171,442,063.22	161,062,828.62	189,301,741.66
股东权益:						
股本	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
资本公积	20,162,771.31	15,167,657.69	20,162,771.31	15,167,657.69	19,609,141.59	15,167,657.69
减:库存股						
专项储备						
盈余公积	8,965,428.58	8,965,428.58	6,001,043.18	6,001,043.18	3,949,722.38	3,949,722.38
未分配利润	94,946,101.21	62,028,986.87	57,735,598.56	35,349,518.26	31,314,179.82	16,887,631.08
外币报表折算差额						
归属于母公司股东权益合计	174,074,301.10		133,899,413.05	104,873,043.79	104,873,043.79	
少数股东权益	27,198,448.21		24,290,084.19	21,921,567.34	21,921,567.34	
股东权益合计	201,272,749.31	136,162,073.14	158,189,497.24	126,794,611.13	126,794,611.13	
负债和股东权益总计	279,955,976.51	283,246,145.29	279,354,761.06	297,960,282.35	287,857,439.75	189,301,741.66

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

潘

杜志喜印

杜志喜

第 4 页 共 56 页

天健会计师事务所有限公司
审 核 之 章 (2)

利 润 表

编制单位：浙江南洋科技股份有限公司 单位：人民币元

项目	注释号	2009年度		2008年度		2007年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	26	214,086,987.74	214,686,187.74	223,814,037.29	235,185,780.81	219,289,722.13	218,707,606.45
减：营业成本	26	138,684,553.40	162,166,132.84	164,015,411.08	194,329,164.95	159,812,791.92	181,279,907.04
营业税金及附加	27	1,499,232.48	1,363,330.02	1,700,450.40	1,596,627.44	873,375.15	743,104.19
销售费用		3,389,765.19	2,734,077.84	3,347,997.40	2,796,807.33	3,279,585.09	2,814,301.69
管理费用		16,363,465.81	14,708,289.77	8,943,971.48	7,091,442.71	7,118,527.81	5,777,942.99
财务费用		3,012,337.99	2,169,194.14	6,863,331.11	4,833,711.62	7,557,788.37	5,480,421.09
资产减值损失	28	240,861.31	245,728.22	156,295.60	1,083,292.08	743,668.24	421,835.82
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							
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	29	50,896,771.56	31,299,434.91	38,786,580.22	23,454,734.68	39,903,985.55	22,190,093.63
加：营业外收入	30	2,617,926.78	2,467,926.78	1,384,820.70	1,384,820.70	320,984.98	318,454.45
减：营业外支出		370,669.06	277,481.43	514,478.14	383,773.79	455,169.14	350,606.08
其中：非流动资产处置净损失		11,128.48	11,128.48	20,370.63		1,570.80	1,570.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	31	53,144,029.28	33,489,880.26	39,656,922.78	24,455,781.59	39,769,801.39	22,157,942.00
减：所得税费用		8,768,170.98	3,846,026.25	7,762,992.23	3,942,573.61	9,976,637.28	7,817,099.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,375,858.30	29,643,854.01	31,893,930.55	20,513,207.98	29,793,164.11	14,340,842.99
归属于母公司股东的净利润		41,467,494.28		29,525,413.70		26,124,872.69	
少数股东损益		2,908,364.02		2,368,516.85		3,668,291.42	
五、每股收益：							
（一）基本每股收益		0.83	0.59	0.59	0.41	0.52	0.29
（二）稀释每股收益		0.83	0.59	0.59	0.41	0.52	0.29
六、其他综合收益	33						
归属于母公司股东的其他综合收益							
归属于少数股东的其他综合收益							
七、综合收益总额							
归属于母公司股东的综合收益总额		44,375,858.30	29,643,854.01	31,893,930.55	20,513,207.98	30,193,164.11	14,740,842.99
归属于少数股东的综合收益总额		41,467,494.28		29,525,413.70		26,524,872.69	
归属于少数股东的综合收益总额		2,908,364.02		2,368,516.85		3,668,291.42	

法定代表人： 吕 志 杜 印 喜

主管会计工作的负责人： 杜 志 喜

会计机构负责人： 吕 志 杜

现金流量表

会企03表
单位: 人民币元

编制单位: 浙江南洋科技股份有限公司

项目	2009年度		2008年度		2007年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量:						
销售商品、提供劳务收到的现金	241,243,461.49	190,392,378.35	247,333,289.28	249,562,187.68	268,140,005.37	244,571,864.68
收到的税费返还	982,557.55	982,557.55				
收到其他与经营活动有关的现金	21,579,164.78	16,369,732.81	19,181,209.50	93,981,414.10	105,489,990.72	227,854,747.67
经营活动现金流入小计	263,805,183.82	207,744,668.71	266,514,498.78	343,543,601.78	373,629,996.09	472,426,612.35
购买商品、接受劳务支付的现金	131,060,452.79	85,754,617.55	148,732,316.06	167,570,917.55	225,569,138.08	223,965,384.96
支付给职工以及为职工支付的现金	7,838,346.97	5,671,600.44	8,822,882.50	6,915,356.93	6,396,059.80	4,566,498.70
支付的各项税费	25,865,028.98	16,663,526.43	27,560,353.29	18,684,906.56	14,305,796.30	7,060,253.74
支付其他与经营活动有关的现金	25,569,249.13	19,031,616.40	22,543,603.51	108,612,345.43	93,008,399.61	225,418,486.47
经营活动现金流出小计	190,333,077.87	127,121,360.82	207,659,135.36	301,783,526.47	339,279,393.79	461,010,623.87
经营活动产生的现金流量净额	73,472,105.95	80,623,307.89	58,855,363.42	41,760,075.31	34,350,602.30	11,415,988.48
二、投资活动产生的现金流量:						
收回投资收到的现金					3,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	37,269.23	37,269.23	17,500.00			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额						
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	37,269.23	37,269.23	17,500.00		3,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,778,899.91	8,514,249.98	13,594,838.81	11,761,458.81	11,193,809.01	11,158,844.82
投资支付的现金						
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	8,778,899.91	8,514,249.98	13,594,838.81	11,761,458.81	11,193,809.01	11,158,844.82
投资活动产生的现金流量净额	-8,741,630.68	-8,476,980.75	-13,577,338.81	-13,591,458.81	-8,193,809.01	-11,158,844.82
三、筹资活动产生的现金流量:						
吸收投资收到的现金						
其中: 子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金						
取得借款收到的现金	65,566,696.03	41,522,875.60	191,799,597.64	151,827,759.50	208,859,679.46	141,885,017.46
收到其他与筹资活动有关的现金						
筹资活动现金流入小计	65,566,696.03	41,522,875.60	191,799,597.64	151,827,759.50	208,859,679.46	141,885,017.46
偿还债务支付的现金	113,910,279.76	98,522,875.60	221,956,572.50	162,504,377.50	219,641,328.64	131,788,505.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,921,341.62	1,581,853.09	7,388,236.49	5,845,754.82	7,223,829.48	4,538,045.14
其中: 子公司支付少数股东的股利						
支付其他与筹资活动有关的现金						
筹资活动现金流出小计	115,831,621.38	100,104,728.69	229,344,808.99	168,350,132.32	226,865,158.12	136,326,551.10
筹资活动产生的现金流量净额	-50,264,925.35	-58,581,853.09	-37,545,211.35	-16,522,372.82	-18,005,478.66	-5,558,466.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响						
五、现金及现金等价物净增加额	14,465,549.92	13,564,474.05	7,732,813.26	11,646,243.68	8,151,314.63	5,815,610.02
加: 期初现金及现金等价物余额	22,486,411.21	22,085,160.42	14,753,597.95	10,438,916.74	6,602,283.32	10,438,916.74
六、期末现金及现金等价物余额	36,951,961.13	35,649,634.47	22,486,411.21	22,085,160.42	14,753,597.95	16,254,833.48

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

陈

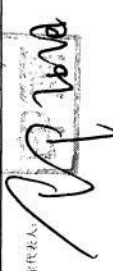
陈

陈

母公司股东权益变动表

编制单位：浙江南都电源科技股份有限公司
 单位：人民币元
 2009年度
 2008年度
 2007年度

项	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	50,000,000.00	15,167,657.69			6,001,043.18	35,349,518.26	106,518,219.13	50,000,000.00	15,167,657.69			3,949,722.38	16,887,631.08	86,005,011.15	50,000,000.00	14,767,657.69			2,515,638.08	3,980,872.39	71,264,168.16
加：会计政策变更																					
前期差错更正																					
二、本年初余额	50,000,000.00	15,167,657.69			6,001,043.18	35,349,518.26	106,518,219.13	50,000,000.00	15,167,657.69			3,949,722.38	16,887,631.08	86,005,011.15	50,000,000.00	14,767,657.69			2,515,638.08	3,980,872.39	71,264,168.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,964,385.40	26,679,468.61	29,643,854.01					2,051,320.80	18,461,887.18	20,513,207.98		400,000.00			1,434,084.30	12,906,758.69	14,740,842.99
（一）净利润						29,643,854.01	29,643,854.01						20,513,207.98	20,513,207.98		400,000.00				14,340,842.99	14,340,842.99
（二）其他综合收益																					400,000.00
上述（一）和（二）小计						29,643,854.01	29,643,854.01						20,513,207.98	20,513,207.98		400,000.00				14,340,842.99	14,740,842.99
（三）股东投入和减少股本																					
1. 股东投入股本																					
2. 股份支付计入股东权益的金额																					
3. 其他																					
（四）利润分配					2,964,385.40	-2,964,385.40						2,051,320.80	-2,051,320.80						1,434,084.30	-1,434,084.30	
1. 提取盈余公积					2,964,385.40	-2,964,385.40						2,051,320.80	-2,051,320.80						1,434,084.30	-1,434,084.30	
2. 对股东的分配																					
3. 其他																					
（五）股东权益内部结转																					
1. 资本公积转增股本																					
2. 盈余公积转增股本																					
3. 盈余公积弥补亏损																					
4. 其他																					
四、本期期末余额	50,000,000.00	15,167,657.69			8,965,428.58	62,028,986.87	136,162,073.14	50,000,000.00	15,167,657.69			6,001,043.18	35,349,518.26	106,518,219.13	50,000,000.00	15,167,657.69			3,949,722.38	14,877,431.08	96,005,011.15

法定代表人：  会计机构负责人：  审计：  天健会计师事务所有限公司 审核之章（一）

合并股东权益变动表

编制单位：浙江三花制冷股份有限公司
 单位：人民币元
 2009年度
 2008年度
 2007年度

项目	2009年度						2008年度						2007年度					
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	50,000,000.00	28,162,771.31		6,021,423.18	57,735,988.56	138,899,872.11	50,000,000.00	19,629,141.26		3,916,722.38	31,314,179.82	21,921,567.34	50,000,000.00	15,209,111.26		2,515,038.08	8,253,712.99	98,231,798.59
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
二、本年年初余额	50,000,000.00	28,162,771.31		6,021,423.18	57,735,988.56	138,899,872.11	50,000,000.00	19,629,141.26		3,916,722.38	31,314,179.82	21,921,567.34	50,000,000.00	15,209,111.26		2,515,038.08	8,253,712.99	98,231,798.59
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）																		
（一）净利润																		
（二）其他综合收益																		
上述（一）和（二）小计																		
（三）股东投入和减少股本																		
1. 股东投入股本																		
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. 对股东的分配																		
4. 其他																		
（五）股东权益内部结转																		
1. 资本公积转增股本																		
2. 盈余公积转增股本																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 其他																		
四、本年年末余额	50,000,000.00	28,162,771.31		6,021,423.18	57,735,988.56	138,899,872.11	50,000,000.00	19,629,141.26		3,916,722.38	31,314,179.82	21,921,567.34	50,000,000.00	15,209,111.26		2,515,038.08	8,253,712.99	98,231,798.59

浙江三花制冷股份有限公司
 2009年度
 2008年度
 2007年度

浙江南洋科技股份有限公司

财务报表附注

2007 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江南洋科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身为浙江南洋电子薄膜有限公司(以下简称南洋电子公司),系由自然人邵雨田、冯小玉、冯海斌、郑发勇、潘旭祥共同出资组建,于 2001 年 11 月 30 日在台州市工商行政管理局注册登记,注册资本为人民币 2,000 万元。经历次增资和股权变更,公司注册资本变更为人民币 5,000.00 万元。南洋电子公司以 2006 年 8 月 31 日为基准日,采用整体变更方式设立股份有限公司,并于 2006 年 11 月 23 日在台州市工商行政管理局登记注册,取得注册号为 331000000012754《企业法人营业执照》,公司现有注册资本人民币 5,000.00 万元,股份总数 5,000 万股(每股面值 1 元),其中:邵雨田出资 2,975.00 万元,占 59.50%;冯小玉出资 900.00 万元,占 18.00%;冯海斌出资 585.00 万元,占 11.70%;郑发勇出资 540.00 万元,占 10.80%。

公司属电子元器件制品行业。经营范围:电子薄膜、包装膜、电容器制造、销售。

本公司的基本组织架构:股东大会是公司的权力机构,董事会是股东大会的执行机构,总经理负责公司的日常经营管理工作,监事会是公司的内部监督机构。公司下设营销部、生产部、质量部、财务部、人力资源部、办公室、储运部、技术中心、镀膜部、证券部、内审部、采购部等 12 个职能部门。公司拥有控股子公司台州富洋电子有限公司(以下简称富洋公司)和全资子公司广州广大电子有限公司(以下简称广大公司)。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 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。

(二) 遵循企业会计准则的声明

本公司执行财政部 2006 年 2 月公布的《企业会计准则》,本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。

本报告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。

（三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告所载财务信息的会计期间为 2007 年 1 月 1 日起至 2009 年 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

1. 同一控制下企业合并的会计处理

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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. 非同一控制下企业合并的会计处理

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）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及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。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（八）外币业务和外币报表折算

对发生的外币业务，采用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，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；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。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现实义务全部或部分解除时，相应

终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直

接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(十) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备

2. 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款项坏账准备的确定依据和计提方法

信用风险特征组合的确定依据		账龄 3 年以上的应收款项	
根据信用风险特征组合确定的计提方法			
应收账款余额百分比法计提的比例 (%)	50%-100%	其他应收款余额百分比法计提的比例 (%)	50%-100%

3. 以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

账龄分析法		
账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100
计提坏账准备的说明	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)，以相同账龄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	
其他计提方法说明	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、其他应收款中应收出口退税、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	

(十一) 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. 发出存货采用月末一次加权平均法。
3. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货高于可变现净

值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物按照一次转销法进行摊销。

(十二) 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. 后续计量及损益确认方法

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. 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。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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，按本附注二之资产减值所述方法计提长期股权投资减值准备。

（十三）投资性房地产的确认和计量

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按本附注二之资产减值所述方法计提投资性房地产减值准备。

（十四）固定资产的确认和计量

1. 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。固定资产按照成本进行初始计量。

2. 固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的折旧年限、估计残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	估计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-20	原价的 5%或 10%	4.50-9.50
通用设备	5-10	原价的 5%或 10%	9.00-19.00
专用设备	5-10	原价的 5%或 10%	9.00-19.00
运输工具	5-10	原价的 5%或 10%	9.00-19.00
其他设备	5-10	原价的 5%或 10%	9.00-19.00

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本附注二之资产减值所述方法计提固定资产减值准备。

（十五）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，按本附注二之资产减值所述方法计提在建工程减值准备。

（十六）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,在发生时确认为费用,计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用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) 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) 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,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等,按成本进行初始计量。

2. 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。

3. 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销,公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

4. 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,按本附注二之资产减值所述方法计提无形资产减值准备。

5. 内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开

发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现实义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）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；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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。

（二十一）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。
2. 政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。
3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿以前的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十二）递延所得税资产/递延所得税负债

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。
4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十三）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用

之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十四）资产减值

1. 在资产负债表日判断资产[除存货、采用成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产(不含长期股权投资)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；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2. 可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其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。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的(总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的，该资产组或资产组组合的账面价值包括相关总部资产和商誉的分摊额)，确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

4. 上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

三、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	[注 1]
营业税	应纳税营业额	5%
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	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

所得税	应纳税所得额	[注 2]
-----	--------	-------

[注 1]: 国内销售按 17% 的税率计缴。出口销售实行“免、抵、退”政策, 2007 年 1 月至 2007 年 6 月出口退税率为 11%; 根据财政部、国家税务总局发布的《关于调低部分商品出口退税率的通知》(财税〔2007〕90 号)的规定, 自 2007 年 7 月 1 日起退税率由 11% 调低到 5%。

全资子公司广大公司 2007 年 1 月至 2007 年 5 月系小规模纳税人, 按 6% 的税率计缴, 自 2007 年 6 月起被认定为一般纳税人, 按 17% 的税率计缴。

[注 2]: 2007 年公司和全资子公司广大公司按 33% 的税率计缴, 控股子公司富洋公司系设在沿海经济开放区的生产性外商投资企业, 按 26.40% 的税率计缴; 公司 2008 年至 2009 年按 15% 的税率计缴; 控股子公司富洋公司 2008 年和 2009 年按 25% 的税率计缴, 全资子公司广大公司系小型微利企业, 2008 年和 2009 年减按 20% 的税率计缴。

(二) 税收优惠及批文

1. 报告期所得税税率的变化、税率优惠政策

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局浙科发高〔2008〕336 号文批复, 公司自 2008 年起被认定为高新技术企业, 减按 15% 的税率计缴企业所得税, 认定有效期 3 年。

富洋公司系中外合资经营企业, 根据《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法》以及《浙江省关于外商投资企业和外国企业征免地方所得税的若干规定》, 按 26.40% 的税率计缴企业所得税。富洋公司 2007 年度属于减半征收期, 按 13.2% 的税率计缴企业所得税。富洋公司 2008 年度和 2009 年度按 25% 的税率计缴企业所得税, 广大公司系小型微利企业, 2008 年度和 2009 年度减按 20% 的税率计缴企业所得税。

2. 税负减免

根据国家税务总局《关于下放管理的固定资产加速折旧审批项目后续管理工作的通知》(国税发〔2003〕113 号)等有关规定, 报经台州市地方税务局直属分局备案, 公司自 2005 年起对符合条件的部分关键设备采用加速折旧方法计算税前扣除额。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
台州富洋电子有限公司	外商投资企业	台州	工业制造	美元 600 万	生产销售双向拉伸薄膜
广州广大电子有限公司	有限公司	广州	工业制造	人民币 213 万	生产销售电子产品、电容器

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司的净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
台州富洋电子有限公司	USD4,500,000.00		75.00	75.00	是
广州广大电子有限公司	RMB2,130,000.00		100.00	100.00	是

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该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
台州富洋电子有限公司	27,198,448.21		

五、合并财务报表项目注释

说明：本报告的期初数指 2009 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2009 年 12 月 31 日财务报表数，本期指 2009 年度。母公司同。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期 末 数			期 初 数		
	外币金额	汇率	折人民币金额	外币金额	汇率	折人民币金额
库存现金						
人民币			44,676.97			292,636.88
小 计			<u>44,676.97</u>			<u>292,636.88</u>
银行存款						
人民币			36,907,089.08			22,151,346.91
美 元	28.57	6.8282	195.08	6,207.74	6.8346	42,427.42
小 计			<u>36,907,284.16</u>			<u>22,193,774.33</u>
其他货币资金						
人民币			3,737,422.19			2,575,974.28
美 元	36.12	6.8282	246.63	36.10	6.8346	246.73
小 计			<u>3,737,668.82</u> [注]			<u>2,576,221.01</u>
合 计			<u>40,689,629.95</u>			<u>25,062,632.22</u>

[注]：均系信用证保证金。

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
-----	-----	-----

银行承兑汇票	21,505,898.30	18,180,308.22
合 计	<u>21,505,898.30</u>	<u>18,180,308.22</u>

(2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况(金额前 5 名情况)

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
厦门博奥电器有限公司	2009.8.21	2010.2.21	700,000.00	
浙江世纪胜华成套电气有限公司	2009.8.31	2010.2.28	500,000.00	
江苏省建工集团有限公司无锡分公司	2009.7.15	2010.1.15	351,000.00	
浙江永源机电制造有限公司	2009.10.19	2010.4.19	312,000.00	
酒泉钢铁(集团)有限责任公司	2009.7.14	2010.1.11	300,000.00	
小 计			<u>2,163,000.00</u>	

(3) 已贴现或质押的商业承兑汇票的说明

截至 2009 年 12 月 31 日, 公司无未到期已贴现的商业承兑汇票。

3. 应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数				期初数			
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额	比例(%)	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额	比例(%)
单项金额重大	4,148,815.13	11.13	207,440.76	7.36	9,897,482.55	27.05	494,874.13	19.14
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	884,928.39	2.37	607,380.97	21.55	461,140.72	1.26	461,140.72	17.84
其他不重大	32,253,935.12	86.50	2,003,505.24	71.09	26,225,220.24	71.69	1,628,979.27	63.02
合 计	<u>37,287,678.64</u>	<u>100.00</u>	<u>2,818,326.97</u>	<u>100.00</u>	<u>36,583,843.51</u>	<u>100.00</u>	<u>2,584,994.12</u>	<u>100.00</u>

(2) 期末坏账准备

1) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
珠海格力新元电子有限公司货款	4,148,815.13	207,440.76	5%	账龄分析法
佛山市顺德区北窖镇美力电容器制造厂货款	103,816.30	103,816.30	100%	[注]
南通欣祥电子元件有限公司货款	18,272.50	18,272.50	100%	[注]
扬州高强电子有限公司货款	14,295.90	14,295.90	100%	[注]
建德市银赛电器有限公司等公司货款	9,143.80	9,143.80	100%	[注]
小 计	<u>4,294,343.63</u>	<u>352,969.26</u>		

[注]: 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提。

2) 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

账 龄	期末数		坏账准备	期初数		坏账准备
	账面余额	比例 (%)		账面余额	比例 (%)	
3-4 年	432,228.81	48.84	216,116.41	351,169.22	76.15	351,169.22
4-5 年	342,728.08	38.73	281,293.06	109,971.50	23.85	109,971.50
5 年以上	109,971.50	12.43	109,971.50			
合 计	<u>884,928.39</u>	<u>100.00</u>	<u>607,380.97</u>	<u>461,140.72</u>	<u>100.00</u>	<u>461,140.72</u>

3) 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的确定组合的依据说明

3 年以上的款项，风险较大。

(3) 无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
珠海格力新元电子有限公司	非关联方	4,148,815.13	1 年以内	11.13
无锡宏广电容器有限公司	非关联方	3,149,316.57	1 年以内	8.45
温岭市泽国大利电子元件厂	非关联方	2,472,747.38	1 年以内	6.63
正泰(温州)电气有限公司	非关联方	2,329,024.90	1 年以内	6.25
温州指月电气有限公司	非关联方	2,034,701.88	1 年以内	5.46
小 计		<u>14,134,605.86</u>		<u>37.92</u>

(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	166.24	6.8282	1,135.12	26.25	6.8346	179.41
小 计			<u>1,135.12</u>			<u>179.41</u>

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	242,379.00	100.00	22,908.13	100.00
合 计	<u>242,379.00</u>	<u>100.00</u>	<u>22,908.13</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
------	--------	-----	----	-------

安徽省纺织工业设计院	非关联方	90,000.00	1 年以内	按合同执行
上海可晨油品有限公司	非关联方	53,000.00	1 年以内	按合同执行
浙江省机电设计研究院有限公司	非关联方	30,000.00	1 年以内	按合同执行
上海凯泉泵业(集团)有限公司	非关联方	17,500.00	1 年以内	按合同执行
杭州太昊科技有限公司	非关联方	13,204.00	1 年以内	按合同执行
小 计		<u>203,704.00</u>		

(3) 无预付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数				期初数			
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额	比例(%)	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额	比例(%)
其他不重大	111,894.06	100.00	5,594.70	100.00	458,544.04	100.00	22,927.20	100.00
合 计	<u>111,894.06</u>	<u>100.00</u>	<u>5,594.70</u>	<u>100.00</u>	<u>458,544.04</u>	<u>100.00</u>	<u>22,927.20</u>	<u>100.00</u>

(2) 无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

主要系员工备用金。

6. 存货

(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	18,430,473.51		18,430,473.51	15,490,442.57		15,490,442.57
自制半成品	3,345,025.10	24,860.96	3,320,164.14	10,270,365.24		10,270,365.24
库存商品	1,555,502.37		1,555,502.37	2,495,225.09		2,495,225.09
在产品	66,401.77		66,401.77	16,104.90		16,104.90
合 计	<u>23,397,402.75</u>	<u>24,860.96</u>	<u>23,372,541.79</u>	<u>28,272,137.80</u>		<u>28,272,137.80</u>

(2) 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	
自制半成品		24,860.96			24,860.96
小 计		<u>24,860.96</u>			<u>24,860.96</u>

2) 本期计提、转回存货跌价准备的依据、原因及本期转回金额占该项存货期末余额的比例说明

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
自制半成品	年末存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，确定可变现净值的依据为：市价扣减相关费用及税金		

7. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值小计	773,256.60		204,068.83	569,187.77
房屋及建筑物	676,056.60		171,668.83	504,387.77
土地使用权	97,200.00		32,400.00	64,800.00
二、累计折旧和累计摊销小计	152,823.67	33,444.08	48,749.50	137,518.25
房屋及建筑物	139,154.92	31,419.08	43,128.84	127,445.16
土地使用权	13,668.75	2,025.00	5,620.66	10,073.09
三、投资性房地产账面净值小计	620,432.93			431,669.52
房屋及建筑物	536,901.68			376,942.61
土地使用权	83,531.25			54,726.91
四、投资性房地产账面价值合计	620,432.93			431,669.52
房屋及建筑物	536,901.68			376,942.61
土地使用权	83,531.25			54,726.91

本期折旧和摊销额 33,444.08 元；期末，未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(2) 期末投资性房地产均用于抵押。

8. 固定资产

(1) 明细情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值小计	255,899,322.63	1,049,810.03	394,240.65	256,554,892.01
房屋及建筑物	41,117,120.32	171,668.83		41,288,789.15
通用设备	2,451,319.99	43,499.06		2,494,819.05
专用设备	206,652,672.26	219,413.09		206,872,085.35

运输工具	5,678,210.06	615,229.05	394,240.65	5,899,198.46
二、累计折旧小计	97,176,314.66	22,419,838.99	368,099.90	119,228,053.75
房屋及建筑物	9,817,182.37	2,002,709.48		11,819,891.85
通用设备	1,839,153.57	195,192.08		2,034,345.65
专用设备	82,593,174.41	19,613,259.10		102,206,433.51
运输工具	2,926,804.31	608,678.33	368,099.90	3,167,382.74
三、账面净值小计	158,723,007.97	1,049,810.03	22,445,979.74	137,326,838.26
房屋及建筑物	31,299,937.95	171,668.83	2,002,709.48	29,468,897.30
通用设备	612,166.42	43,499.06	195,192.08	460,473.40
专用设备	124,059,497.85	219,413.09	19,613,259.10	104,665,651.84
运输工具	2,751,405.75	615,229.05	634,819.08	2,731,815.72
四、减值准备小计	174,858.20			174,858.20
通用设备	5,892.50			5,892.50
专用设备	77,864.39			77,864.39
运输工具	91,101.31			91,101.31
五、账面价值合计	158,548,149.77	1,049,810.03	22,445,979.74	137,151,980.06
房屋及建筑物	31,299,937.95	171,668.83	2,002,709.48	29,468,897.30
通用设备	606,273.92	43,499.06	195,192.08	454,580.90
专用设备	123,981,633.46	219,413.09	19,613,259.10	104,587,787.45
运输工具	2,660,304.44	615,229.05	634,819.08	2,640,714.41

本期折旧额为 22,419,838.99 元。

(2) 期末固定资产中已有房屋及建筑物原价 37,770,328.02 元和专用设备原价 35,903,473.34 元用于抵押。

9. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
超薄型耐高温 金属化薄膜项目	304,568.50		304,568.50	178,140.00		178,140.00
小型生产线	8,079,069.20		8,079,069.20			
合 计	<u>8,383,637.70</u>		<u>8,383,637.70</u>	<u>178,140.00</u>		<u>178,140.00</u>

(2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入	其他减少	工程投入占
------	-----	-----	------	----	------	-------

	固定资产			预算的比例
超薄型耐高金属 化薄膜项目	15,483 万	178,140.00	126,428.50	0.20%
小型生产线	1,000 万		8,079,069.20	80.79%
合 计		<u>178,140.00</u>	<u>8,205,497.70</u>	

(续上表)

工程名称	工程进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息资本 化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源	期末数
超薄型耐高金属 化薄膜项目	前期工程阶段				其他	304,568.50
小型生产线	前期工程阶段				其他	8,079,069.20
合 计						<u>8,383,637.70</u>

(3) 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。

10. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值小计	13,906,810.88	32,400.00		13,939,210.88
土地使用权	13,906,810.88	32,400.00		13,939,210.88
二、累计摊销小计	890,456.62	286,375.90		1,176,832.52
土地使用权	890,456.62	286,375.90		1,176,832.52
三、账面净值小计	13,016,354.26	32,400.00	286,375.90	12,762,378.36
土地使用权	13,016,354.26	32,400.00	286,375.90	12,762,378.36
四、账面价值合计	13,016,354.26	32,400.00	286,375.90	12,762,378.36
土地使用权	13,016,354.26	32,400.00	286,375.90	12,762,378.36

本期摊销额 286,375.90 元。

(2) 期末无形资产已有土地使用权原价 11,185,210.88 元用于抵押。

11. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少 的原因
厂区绿化工程	238,904.50		119,438.40		119,466.10	
合 计	<u>238,904.50</u>		<u>119,438.40</u>		<u>119,466.10</u>	

12. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产		
计提应收账款坏账准备形成的暂时性差异	423,663.44	388,663.50
计提存货跌价准备形成的暂时性差异	3,729.14	
合并财务报表未实现内部销售损益形成的暂时性差异	63,684.36	305,753.81
与资产相关的政府补助分摊形成的暂时性差异	50,350.00	56,050.00
筹建期间费用摊销形成的暂时性差异	9,308.08	17,705.60
企业所得税税前可扣除工资形成的暂时性差异	170,009.68	12,154.09
合 计	720,744.70	780,327.00
递延所得税负债		
固定资产加速折旧税前扣除形成的递延所得税负债	15,400,147.53	16,188,907.58
收购子公司少数股权形成的递延所得税负债	830,444.58	830,444.58
合 计	16,230,592.11	17,019,352.16

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
应收账款坏账准备	2,818,326.96
存货跌价准备	24,860.93
合并财务报表未实现内部销售损益	254,737.42
与资产相关的政府补助分摊	335,666.67
筹建期间费用摊销	46,540.40
企业所得税税前可扣除工资	1,107,083.92
可抵扣暂时性差异小计	<u>4,587,216.30</u>
固定资产加速折旧税前扣除形成的递延所得税负债	51,317,935.79[注]
收购子公司少数股权形成的递延所得税负债	5,536,297.19
应纳税暂时性差异小计	<u>56,854,232.98</u>

[注]：公司 2007 年度按 33% 的所得税税率计算递延所得税负债，2008 年度和 2009 年度

按 15%的所得税税率计算递延所得税负债。

13. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	2,607,921.32	216,000.35			2,823,921.67
存货跌价准备		24,860.96			24,860.96
固定资产减值准备	174,858.20				174,858.20
合 计	<u>2,782,779.52</u>	<u>240,861.31</u>			<u>3,023,640.83</u>

14. 短期借款

(1) 明细情况

借款条件	期末数	期初数
抵押借款	31,103,669.81	64,447,253.54
保证借款		15,000,000.00
合 计	<u>31,103,669.81</u>	<u>79,447,253.54</u>

(2) 短期借款——外币借款

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	747,440.00	6.8282	5,103,669.81	1,089,640.00	6.8346	7,447,253.54
小 计			<u>5,103,669.81</u>			<u>7,447,253.54</u>

15. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	16,727,990.99	15,152,078.82
1-2 年	6,800.00	162,756.00
2-3 年	160,786.80	152,598.35
3 年以上	165,739.89	14,966.64
合 计	<u>17,061,317.68</u>	<u>15,482,399.81</u>

(2) 无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项。

(3) 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	1,781,850.00	6.8282	12,166,828.17	1,782,240.00	6.8346	12,180,897.50
欧 元	22,965.09	9.7971	224,991.28	27,719.24	9.6590	267,740.14
小 计			<u>12,391,819.45</u>			<u>12,448,637.64</u>

16. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	2,450,557.77	1,876,289.51
1-2 年	426,888.67	
2-3 年		1,074.80
3 年以上	11,522.20	10,447.40
合 计	<u>2,888,968.64</u>	<u>1,887,811.71</u>

(2) 无预收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

主要系根据合同尚未结算的货款。

17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

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	440,934.22	7,251,365.51	6,144,281.63	1,548,018.10
职工福利	4,820,761.91	1,881,673.22	589,066.99	6,113,368.14[注 1]
社会保险费	96,050.26	1,064,343.89	1,061,519.83	98,874.32
其中：医疗保险费	19,995.80	259,248.20	253,166.00	26,078.00
基本养老保险费	63,088.75	647,809.15	653,355.50	57,542.40
失业保险费	7,607.58	92,392.08	91,368.30	8,631.36
工伤保险费	2,868.23	32,175.85	31,778.16	3,265.92
生育保险费	2,489.90	32,718.61	31,851.87	3,356.64
住房公积金	10.00	4,490.00	4,500.00	
其 他	486,766.91	66,005.44	6,260.00	546,512.35[注 2]
合 计	<u>5,844,523.30</u>	<u>10,267,878.06</u>	<u>7,805,628.45</u>	<u>8,306,772.91</u>

[注 1]：期末余额均系控股子公司富洋公司按税后净利润计提的职工奖励及福利基金。

[注 2]：应付职工薪酬中属于工会经费和职工教育经费金额 546,512.35 元。

(2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

公司期末应付职工薪酬中的工资余额 1,548,018.10 元,预计于 2010 年 1 月份全额发放。

18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	596,388.50	397,981.67
企业所得税	1,848,336.05	-206,385.89
个人所得税	30,556.54	18,151.49
城市维护建设税	28,961.01	69,746.45
房产税	26,743.64	26,523.00
土地使用税	36,000.00	36,000.00
教育费附加	12,521.85	29,891.33
地方教育附加	16,355.42	19,351.39
水利建设专项资金	24,946.61	25,205.96
残疾人就业保障金	2,196.00	2,076.00
合 计	<u>2,623,005.62</u>	<u>418,541.40</u>

19. 应付利息

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	36,774.85	164,986.80
合 计	<u>36,774.85</u>	<u>164,986.80</u>

(2) 应付利息——外币应付利息

币 种	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
短期借款	USD727.33	6.8282	4,966.35	USD887.15	6.8346	6,063.32
小 计			<u>4,966.35</u>			<u>6,063.32</u>

20. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	13,110.17	370,887.43
押金保证金	9,308.89	9,317.61
其 他	74,039.85	146,523.39

合 计	<u>96,458.91</u>	<u>526,728.43</u>
-----	------------------	-------------------

(2) 无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况。

(3) 其他应付款——外币其他应付款

币 种	期 末 数			期 初 数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美 元	3,283.54	6.8282	22,420.67	120.00	6.8346	820.15
小 计			<u>22,420.67</u>			<u>820.15</u>

21. 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
递延收益	335,666.67[注]	373,666.67
合 计	<u>335,666.67</u>	<u>373,666.67</u>

[注]：均系 2008 年度收到的与本期及以后期间收益相关的政府补助，详见本财务报表附注五(二)29(2)之说明。

22. 股本

股东类别	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
邵雨田	29,750,000.00	29,750,000.00	29,750,000.00
冯小玉	9,000,000.00	9,000,000.00	9,000,000.00
冯海斌	5,850,000.00	5,850,000.00	5,850,000.00
郑发勇	5,400,000.00	5,400,000.00	5,400,000.00
合 计	<u>50,000,000.00</u>	<u>50,000,000.00</u>	<u>50,000,000.00</u>

23. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
股本溢价	19,762,771.31	19,762,771.31	19,209,141.59
其他资本公积	400,000.00	400,000.00	400,000.00
合 计	<u>20,162,771.31</u>	<u>20,162,771.31</u>	<u>19,609,141.59</u>

(2) 资本公积说明

1) 2007 年度

根据台州市经济委员会、台州市财政局台财企发〔2006〕22 号文规定，公司收到台州市先进制造业基地建设技术改造补助资金 400,000.00 元。

2) 2008 年度

公司 2006 年 11 月 30 日收购富洋公司股权时，按股权转让基准日公司投资成本与应享有的富洋公司净资产份额的差额确认股权投资准备 5,536,297.19 元，扣除递延所得税负债确认资本公积(股本溢价)4,152,222.89 元。2008 年公司因原确认递延所得税负债的企业所得税税率由 25%调整为 15%，相应增加资本公积(股本溢价)553,629.72 元。

24. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
法定盈余公积	8,965,428.58	6,001,043.18	3,949,722.38
合 计	<u>8,965,428.58</u>	<u>6,001,043.18</u>	<u>3,949,722.38</u>

(2) 其他说明

1) 2007 年度

根据公司章程按 2007 年度实现净利润提取 10%的法定盈余公积 1,434,084.30 元。

2) 2008 年度

根据公司章程按 2008 年度实现净利润提取 10%的法定盈余公积 2,051,320.80 元。

3) 2009 年度

根据公司章程按 2009 年度实现净利润提取 10%的法定盈余公积 2,964,385.40 元。

25. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
期初未分配利润	57,735,598.56	31,314,179.82	8,253,742.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,467,494.28	29,525,413.70	26,124,872.69
减：提取法定盈余公积	2,964,385.40	2,051,320.80	1,434,084.30
提取职工奖励及福利基金	1,292,606.23	1,052,674.16	1,630,351.56
期末未分配利润	<u>94,946,101.21</u>	<u>57,735,598.56</u>	<u>31,314,179.82</u>

(2) 其他说明

1) 本期增加均系当期归属于母公司股东的净利润转入。

2) 本期减少：

① 2007 年度

根据公司章程按 2007 年度实现净利润提取 10%的法定盈余公积 1,434,084.30 元；控股

子公司富洋公司按 2007 年度实现净利润提取 10%的职工奖励及福利基金 1,630,351.56 元。

② 2008 年度

根据公司章程按 2008 年度实现净利润提取 10%的法定盈余公积 2,051,320.80 元；控股子公司富洋公司按 2008 年度实现净利润提取 10%的职工奖励及福利基金 1,052,674.16 元。

③ 2009 年度

根据公司章程按 2009 年度实现净利润提取 10%的法定盈余公积 2,964,385.40 元；控股子公司富洋公司按 2009 年度实现净利润提取 10%的职工奖励及福利基金 1,292,606.23 元。

(3) 根据 2010 年 1 月 15 日公司第一次临时股东大会审议通过的《关于公司首次公开发行股票并上市方案的议案》，公司首次公开发行股票工作完成前产生的利润(包括公司历年尚未分配的滚存利润)由股票发行后的新老股东共享。

(二) 利润表项目注释

26. 营业收入、营业成本

(1) 明细情况

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
主营业务收入	213,712,624.09	223,705,287.59	219,201,831.53
其他业务收入	374,363.65	108,749.70	87,890.60
营业成本	138,684,553.40	164,015,411.08	159,812,791.92

(2) 主营业务收入/主营业务成本(分行业)

行业名称	2009 年度	
	收 入	成 本
电子元器件制品	213,712,624.09	138,399,899.71
小 计	<u>213,712,624.09</u>	<u>138,399,899.71</u>

(续上表)

行业名称	2008 年度		2007 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
电子元器件制品	223,705,287.59	163,981,273.42	219,201,831.53	159,778,654.23
小 计	<u>223,705,287.59</u>	<u>163,981,273.42</u>	<u>219,201,831.53</u>	<u>159,778,654.23</u>

(3) 主营业务收入/主营业务成本(分产品)

产品名称	2009 年度	
	收 入	成 本
金属化膜	110,306,162.39	66,450,218.91
基膜	85,462,028.66	53,827,847.11
再造粒子	15,075,805.11	16,510,026.96

镀膜加工	2,868,627.93	1,611,806.73
小 计	<u>213,712,624.09</u>	<u>138,399,899.71</u>

(续上表)

产品名称	2008 年度		2007 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
金属化膜	108,023,141.06	73,446,724.65	110,388,448.77	73,833,077.73
基膜	91,925,481.80	65,888,987.67	90,435,750.19	66,424,124.61
再造粒子	22,535,083.38	23,965,658.92	18,106,713.28	19,389,044.22
镀膜加工	1,221,581.35	679,902.18	270,919.29	132,407.67
小 计	<u>223,705,287.59</u>	<u>163,981,273.42</u>	<u>219,201,831.53</u>	<u>159,778,654.23</u>

(4) 主营业务收入/主营业务成本(分地区)

地区名称	2009 年度	
	收 入	成 本
国内销售	211,704,252.19	137,571,993.93
国外销售	2,008,371.90	827,905.78
小 计	<u>213,712,624.09</u>	<u>138,399,899.71</u>

(续上表)

地区名称	2008 年度		2007 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
国内销售	220,620,137.55	162,073,625.50	213,027,683.68	155,950,268.24
国外销售	3,085,150.04	1,907,647.92	6,174,147.85	3,828,385.99
小 计	<u>223,705,287.59</u>	<u>163,981,273.42</u>	<u>219,201,831.53</u>	<u>159,778,654.23</u>

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

1) 2009 年度

客 户 名 称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
珠海格力新元电子有限公司	41,393,049.51	19.33
正泰(温州)电气有限公司	17,231,079.23	8.05
无锡宏广电容器有限公司	13,690,392.71	6.39
宁波新容电器科技有限公司	11,911,350.55	5.56
宁波保税区新立电容器有限公司	8,973,407.08	4.19
小 计	<u>93,199,279.08</u>	<u>43.52</u>

2) 2008 年度

客 户 名 称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
珠海格力新元电子有限公司	28,605,590.60	12.78

乐清市正泰电容器有限公司	16,501,331.36	7.37
安徽飞达蒙坦娜电子有限公司	15,337,184.74	6.85
无锡宏广电容器有限公司	11,011,265.07	4.92
台州双峰电子有限公司	9,803,111.62	4.38
小 计	<u>81,258,483.39</u>	<u>36.30</u>

3) 2007 年度

客 户 名 称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
安徽飞达蒙坦娜电子有限公司	20,003,897.74	9.12
珠海格力新元电子有限公司	15,655,697.82	7.14
乐清市正泰电容器有限公司	13,354,420.31	6.09
宁波新容电器科技有限公司	11,575,922.91	5.28
无锡宏广电容器有限公司	11,120,539.19	5.07
小 计	<u>71,710,477.97</u>	<u>32.70</u>

27. 营业税金及附加

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度	计缴标准
营业税	36,048.35	24,397.49	23,210.00	详见本附注税(费)项之说明
城市维护建设税	764,940.97	900,560.20	404,360.88	详见本附注税(费)项之说明
教育费附加	311,996.08	372,513.46	216,301.97	详见本附注税(费)项之说明
地方教育附加	326,131.04	344,425.29	172,869.90	详见本附注税(费)项之说明
房产税	60,116.04	58,553.96	56,632.40	详见本附注税(费)项之说明
合 计	<u>1,499,232.48</u>	<u>1,700,450.40</u>	<u>873,375.15</u>	

28. 资产减值损失

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
坏账损失	216,000.35	156,295.60	743,668.24
存货跌价损失	24,860.96		
合 计	<u>240,861.31</u>	<u>156,295.60</u>	<u>743,668.24</u>

29. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
非流动资产处置利得合计	15,369.23		

其中：固定资产处置利得	15,369.23		
接受捐赠		373,487.37	
政府补助	2,602,557.55	1,011,333.33	308,000.00
无需支付款项			2,521.19
其 他			10,463.79
合 计	<u>2,617,926.78</u>	<u>1,384,820.70</u>	<u>320,984.98</u>

(2) 政府补助明细

1) 2009 年度

项 目	金 额	说 明
财政性专项基金	188,000.00	[注 1]
科技补助	132,000.00	[注 2]
政府奖励	1,300,000.00	[注 3]
税费返还	982,557.55	[注 4]
合 计	<u>2,602,557.55</u>	

[注 1]：财政性专项基金

根据台州市发展和改革委员会、台州市财政局台财企发〔2008〕23 号文规定，公司收到年产 650 吨超薄型金属化安全膜技改项目专项补助资金 380,000.00 元，记入递延收益科目，并在相应资产可供使用时起按照预计使用期限平均分摊转入当期损益，本期确认 38,000.00 元。

根据浙江省财政厅、浙江省经济贸易委员会《关于下达 2008 年度省财政技术性贸易壁垒技术攻关专项和省级技术中心专项补助资金的通知》（浙财企字〔2008〕307 号），公司收到混合动力汽车电容器用 2.5 微米金属化安全膜专项补助资金 150,000.00 元，均记入营业外收入科目。

[注 2]：科技补助

根据台州市科学技术局、台州市财政局《关于下达 2008 年台州市科技计划项目的通知》（台科〔2008〕91 号）的规定，公司收到科技计划项目补贴 120,000.00 元；根据台州市科学技术局、台州市财政局《关于下达 2006 年度台州市科技型中小企业技术创新资金项目剩余资金的通知》（台财企发〔2009〕12 号），公司收到科技型中小企业技术创新资金 12,000 元，均记入营业外收入科目。

[注 3]：政府奖励

根据台州市财政局、台州市科技局《关于下达台州市民营企业科技强企十强企业奖励资金的通知》（台财企发〔2009〕4 号）的规定，公司收到科技强企十强企业奖励资金 100,000.00 元；根据浙江省台州经济开发区管理委员会《关于下发 2008 年度〈台州经济开发区加快工业

经济发展的若干意见>补助资金的通知》(台开〔2009〕18号)的规定,公司收到2008年度公司参与起草国家标准项目奖励500,000.00元,收到2008年度工业企业销售收入奖励200,000.00元,收到2008年度工业企业入库税收奖励300,000.00元,控股子公司富洋公司收到150,000.00元;根据浙江省台州经济开发区管理委员会《关于表彰台州经济开发区2008年度“十强工业企业”、“十佳工业企业”及“优秀企业家”的决定》(台开〔2009〕17号)的规定,公司收到2008年度优秀企业家奖励50,000.00元,记入营业外收入科目。

[注4]: 税费返还

根据浙江省地方税务局《关于贯彻省委推进创业富民创新强省决定的实施意见》(浙地税发〔2008〕1号)的规定,公司收到房产税返还320,557.55元,水利建设专项资金返还230,000.00元,城镇土地使用税返还432,000.00元,均记入营业外收入科目。

2) 2008年度

项 目	金 额	说 明
财政性专项基金	436,333.33	[注1]
科技补助	570,000.00	[注2]
政府奖励	5,000.00	[注3]
合 计	<u>1,011,333.33</u>	

[注1]: 财政专项基金

根据台州市发展和改革委员会、台州市财政局台财企发〔2008〕23号文规定,公司收到年产650吨超薄型金属化安全膜技改项目专项补助资金380,000.00元,记入递延收益科目,并在相应资产可供使用时起按照预计使用期限平均分摊转入当期损益,2008年度确认6,333.33元记入营业外收入科目。

根据台州市经济委员会、台州市财政局台财企发〔2008〕33号文规定,公司收到省级技术中心补助350,000.00元;根据台州市环境保护局、台州市财政局台财经发〔2008〕19号文规定,公司收到台州市环境保护专项资金80,000.00元,记入营业外收入科目。

[注2]: 科技补助

根据台州市科学技术局、台州市财政局《关于要求下拨04、05年度台州市高新技术投资资金项目剩余资金的函》(台科〔2008〕1号),公司收到高新技术补贴90,000.00元;根据台州经济开发区管理委员会台开〔2008〕134号文规定,公司收到省级研发中心等项目补助480,000.00元,记入营业外收入科目。

[注3]: 政府奖励

根据台州市人民政府《关于公布2007年台州市科学技术进步奖获奖名单的通知》(台政发〔2007〕66号文)的规定,公司收到2007年度科学技术进步奖5,000.00元,记入营业外收入科目。

3) 2007 年度

项 目	金额	说明
科技补助	208,000.00	[注 1]
政府奖励	100,000.00	[注 2]
合 计	<u>308,000.00</u>	

[注 1]：科技补助

根据浙江省发展和改革委员会、浙江省财政厅浙财企字（2006）301 号文规定，公司收到省高技术产业发展项目财政专项补助资金 180,000.00 元；公司收到台州市财政局发放的技术创新资金 28,000.00 元，记入营业外收入科目。

[注 2]：政府奖励

根据台州经济开发区管理委员会台开（2007）25 号文规定，公司收到台州经济开发区 2006 年度“十强工业企业”表彰款 100,000.00 元，记入营业外收入科目。

30. 营业外支出

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
非流动资产处置利得合计	4,240.75	20,370.63	1,570.80
其中：固定资产处置损失	4,240.75	20,370.63	1,570.80
水利建设专项资金	305,101.91	336,606.01	321,399.95
残疾人保障金	24,552.00	25,608.00	25,380.00
对外捐赠	3,000.00	100,000.00	50,000.00
罚款支出	550.00	27,565.04	4,154.68
其 他	33,224.40	4,328.46	52,663.71
合 计	<u>370,669.06</u>	<u>514,478.14</u>	<u>455,169.14</u>

31. 所得税费用

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	9,497,348.73	6,612,533.66	3,174,896.50
递延所得税调整	-729,177.75	1,150,458.57	6,801,740.78
合 计	<u>8,768,170.98</u>	<u>7,762,992.23</u>	<u>9,976,637.28</u>

32. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

基本每股收益的计算过程:				
项目	序号	2009 年度	2008 年度	2007 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	41,467,494.28	29,525,413.70	26,124,872.69
非经常性损益	2	1,893,511.55	1,311,351.57	-157,718.89
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=2-1	39,573,982.73	28,214,062.13	26,282,591.58
期初股份总数	4	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5			
发行新股或债转股等增加股份数	6			
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7			
因回购等减少股份数	8			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9			
报告期缩股数	10			
报告期月份数	11	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6 \times \frac{7}{11}-8 \times \frac{9}{11}-10$	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.83	0.59	0.52
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.79	0.56	0.53

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

33. 其他综合收益

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
可供出售金融资产产生的利得(损失)金额			
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响			
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额			
小 计			
按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额			
减: 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响			
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额			
小 计			
现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额			
减: 现金流量套期工具产生的所得税影响			

前期计入其他综合收益当期转入损益的净额			
转为被套期项目初始确认金额的调整			
小 计			
外币财务报表折算差额			
减：处置境外经营当期转入损益的净额			
小 计			
其 他			[注]400,000.00
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响			
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额			
小 计			400,000.00
合 计			400,000.00

[注]：公司 2007 年度收到浙江省财政厅、浙江省信息产业厅、台州市经济委员会和台州市财政局等单位拨付的财政专项基金共计 400,000.00 元，记入资本公积科目。

34. 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

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
收回银行承兑汇票保证金	10,014,715.00		56,072,064.68
收回信用证保证金	8,783,559.63	15,370,387.20	25,781,602.25
收到政府补助	2,564,557.55	1,385,000.00	708,000.00
收到自然人邵雨田往来款			1,400,000.00
收到自然人张菊萍往来款			1,388,000.00
收到自然人冯海斌往来款			901,800.00
收到自然人冯小玉往来款			69,000.00
收到其他款项	216,332.60	2,425,822.30	19,169,523.79
合 计	<u>21,579,164.78</u>	<u>19,181,209.50</u>	<u>105,489,990.72</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
支付银行承兑汇票保证金	10,014,715.00		54,987,032.67
支付信用证保证金	9,945,007.44	14,778,720.95	10,353,800.27
支付包装费和运输费	2,120,716.50	2,275,668.52	2,078,523.88

支付差旅费、业务招待费等	937,773.34	702,605.01	750,096.51
归还香港汉达工程有限公司往来款		1,153,699.24	
归还自然人邵雨田往来款			6,400,000.00
归还浙江东立电子有限公司往来款			2,329,442.00
归还自然人张菊萍往来款			1,917,152.00
归还冯海斌往来款			642,800.00
归还冯小玉往来款			69,000.00
支付其他款项	2,551,036.85	3,632,909.79	13,480,552.28
合 计	<u>25,569,249.13</u>	<u>22,543,603.51</u>	<u>93,008,399.61</u>

(3) 无收到的其他与投资活动有关的现金。

(4) 无支付的其他与投资活动有关的现金。

(5) 无收到的其他与筹资活动有关的现金。

(6) 无支付的其他与筹资活动有关的现金。

35. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2009 年度	2008 年度	2007 年度
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	44,375,858.30	31,893,930.55	29,793,164.11
加: 资产减值准备	240,861.31	-185,570.63	743,668.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,451,258.07	21,470,167.22	21,076,724.33
无形资产摊销	288,400.90	282,780.24	272,502.64
长期待摊费用摊销	119,438.40	119,438.40	119,440.26
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)	-11,128.48	20,370.63	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			1,570.80
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	1,793,129.67	7,340,320.59	7,235,434.87
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)	59,582.30	455,040.38	-308,628.22
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-788,760.05	695,418.19	7,110,369.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	4,837,982.91	15,003,381.28	-17,959,558.27
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,063,693.91	-8,884,496.87	23,683,544.51
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	5,169,176.53	-9,355,416.56	-37,817,629.97
其他			400,000.00
经营活动产生的现金流量净额	73,472,105.95	58,855,363.42	34,350,602.30
(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	36,951,961.13	22,486,411.21	14,753,597.95
减: 现金的期初余额	22,486,411.21	14,753,597.95	6,602,283.32
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	14,465,549.92	7,732,813.26	8,151,314.63

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
(1) 现金	36,951,961.13	22,486,411.21	14,753,597.95
其中: 库存现金	44,676.97	292,636.88	117,890.87
可随时用于支付的银行存款	36,907,284.16	22,193,774.33	14,635,707.08
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
(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[注]	36,951,961.13	22,486,411.21	14,753,597.95

[注]: 不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明:

2007 年度合并现金流量表中现金期末数为 14,753,597.95 元, 2007 年 12 月 31 日合并资产负债表中货币资金期末数为 17,925,795.97 元, 差额 3,172,198.02 元, 系合并现金流

量表中现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的信用证保证金 3,172,198.02 元。

2008 年度合并现金流量表中现金期末数为 22,486,411.21 元, 2008 年 12 月 31 日合并资产负债表中货币资金期末数为 25,062,632.22 元, 差额 2,576,221.01 元, 系合并现金流量表中现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的信用证保证金 2,576,221.01 元。

2009 年度合并现金流量表中现金期末数为 36,951,961.13 元, 2009 年 12 月 31 日合并资产负债表中货币资金期末数为 40,689,629.95 元, 差额 3,737,668.82 元, 系合并现金流量表中现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的信用证保证金 3,737,668.82 元。

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的最终控制方

名称	关联关系
邵雨田	控股股东

2. 本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
台州富洋电子有限公司	控股子公司	外商投资企业	台州	邵雨田
广州广大电子有限公司	全资子公司	有限公司	广州	冯小玉

(续上表)

子公司全称	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
台州富洋电子有限公司	工业制造	美元 600 万	75.00	75.00	73449927-7
广州广大电子有限公司	工业制造	人民币 213 万	100.00	100.00	79345767-5

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
浙江东立电子有限公司	控股股东之原关联企业	75591187-3
台州市南洋投资有限公司	同一控股股东	78569401-3
台州海龙机电有限公司	股东郑发勇之关联企业	71254702-0
台州市丰利莱塑胶有限公司	控股股东亲属之控股企业	74292801-9
台州市索普电子有限公司	股东冯海斌亲属之关联企业	75300320-6
冯海斌、郑发勇、冯小玉	股东	
冯江波、张菊萍、江妙土	控股股东之亲属	

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2009 年度	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
台州市丰利莱塑胶有限公司	采购	包装材料	市场价	373,224.17	100
台州市索普电子有限公司	销售	金属薄膜	市场价	464,822.95	0.42
小 计				838,047.12	

关联方	2008 年度		2007 年度	
	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
台州市丰利莱塑胶有限公司	309,106.28	100	357,021.36	100
台州市索普电子有限公司	94,840.47	0.09	39,443.16	0.04
小 计	403,946.75		396,464.52	

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁费	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
江妙土	广州广大电子有限公司	镀膜机	1,830,100.00	2006.11.1	2008.6.30	600,000.00	市场价	影响不大

[注]：关联租赁情况说明

根据广大公司和江妙土签订的设备租赁合同，广大公司租入关联方江妙土拥有的镀膜机 1 台，租赁期限自 2006 年 11 月起至 2008 年 6 月止，2006 年度支付租赁费 60,000.00 元，2007 年度应支付租赁费 360,000.00 元，2008 年度支付租赁费 180,000.00 元。2008 年 6 月 30 日根据广大公司与江妙土签订的设备转让协议，广大公司以评估价值 1,830,100.00 元购买该机器设备，款项已于 2008 年全额支付。

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
邵雨田、冯江波	本公司	2,000,000.00	2009.6.30	2010.6.20	否
邵雨田	本公司	10,000,000.00	2009.12.23	2010.8.31	否
邵雨田、台州市南洋投资有限公司[注]	本公司	USD1,678,425.00	2009.9.28	2010.4.6	否
邵雨田、台州海龙机电有限公司[注]	富洋公司	USD1,361,325.00	2009.11.3	2010.5.10	否

[注]：关联担保情况说明

根据关联方台州市南洋投资有限公司和台州海龙机电有限公司分别与中国农业银行台州市分行签订的《最高额保证合同》，台州市南洋投资有限公司和台州海龙机电有限公司分别为本公司及富洋公司向中国农业银行台州市分行本外币借款、减免保证金开证、商业汇票

承兑、贴现、进出口押汇、银行保函、出口商票融资和海外代付等业务提供保证担保，担保期限分别自 2008 年 11 月 25 日起至 2010 年 11 月 24 日止和 2008 年 12 月 31 日起至 2010 年 11 月 30 日止，债务的最高余额分别为人民币 3,602.00 万元和 2,523.00 万元。截至 2009 年 12 月 31 日，在上述《最高额保证合同》项下公司已开证未到期的不可撤销进口信用证余额详见本财务报表附注八(一)之说明。

4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
邵雨田	6,400,000.00	2006.12.12	2007.12.21	
张菊萍	1,917,152.00	2006.9.11	2007.6.29	
冯海斌	642,800.00	2007.1.31	2007.12.31	
冯小玉	69,000.00	2007.11.19	2007.12.31	
浙江东立电子有限公司	2,329,442.00	2004.1.17	2007.12.24	

5. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	2008 年度	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
江妙土	镀膜机	采购	市场价	1,830,100.00	12.37
小 计				1,830,100.00	

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
应收账款	台州市索普电子有限公司		5.90	59,068.30
小 计			5.90	59,068.30
其他应收款	江妙土			20,000.00
小 计				20,000.00
应付账款	台州市丰利莱塑胶有限公司		51,172.19	62,849.90
小 计			51,172.19	62,849.90

(四) 关键管理人员薪酬

报告期间	关键管理人员人数	在本公司领取报酬人数	报酬总额(万元)
------	----------	------------	----------

2009 年度	16	16	278.15
2008 年度	16	16	175.88
2007 年度	16	16	163.10

七、或有事项

截至 2009 年 12 月 31 日，公司无重大或有事项。

八、承诺事项

(一) 截至 2009 年 12 月 31 日，已开证未到期的不可撤销进口信用证情况如下：

项 目	金 额
已开证未到期的不可撤销进口信用证	美元 3,039,750.00

(二) 2009 年 12 月 19 日，公司与德国莱宝光电有限公司 (LEYBOLD OPTICS GmbH) 签订了《高真空圈绕式电容镀膜机合同》，合同约定公司于 2010 年度以 198 万欧元的价格向德国莱宝光电有限公司 (LEYBOLD OPTICS GmbH) 采购两台高真空圈绕式电容镀膜机。

(三) 其他重大财务承诺

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
发行股票	拟公开募集资金 16,396.00 万元	资产总额和净资产增加 16,396.00 万元	

九、资产负债表日后事项

截至 2009 年 12 月 31 日，公司无重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十、其他重要事项

(一) 历史沿革

公司前身系浙江南洋电子薄膜有限公司，2001 年 11 月 30 日在台州市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3310001001649 的《企业法人营业执照》，注册资本为人民币 2,000.00 万元，其中自然人邵雨田出资 900.00 万元，占注册资本的 45%，冯小玉、冯海斌、郑发勇各出资 300.00 万元，各占注册资本的 15%，潘旭祥出资 200.00 万元，占注册资本的 10%，业经台州中天会计师事务所审验并出具中天验字（2001）第 627 号《验资报告》。

根据 2003 年 3 月 24 日双方签订的《股权转让合同》，自然人股东潘旭祥将其所持有的本公司 10%股权转让给自然人股东郑发勇。同月，根据公司股东大会决议和修改后的公司章程，公司股东增资 2,500.00 万元，其中自然人邵雨田增资 1,575.00 万元，冯小玉增资 600.00 万元，冯海斌增资 285.00 万元，郑发勇增资 40.00 万元，公司注册资本增加至 4,500.00

万元，上述股权变更和增资业经台州中天会计师事务所有限公司审验并出具中天会验[2003]208号《验资报告》，公司于2003年4月16日办妥工商变更登记手续。

2005年10月，根据公司股东大会决议和修改后的公司章程，自然人股东邵雨田增资500.00万元，增资后公司注册资本增加至5,000.00万元，其中自然人邵雨田出资2,975.00万元，占注册资本的59.50%；冯小玉出资900.00万元，占注册资本的18.00%；冯海斌出资585.00万元，占注册资本的11.70%；郑发勇出资540.00万元，占注册资本的10.80%，此次增资业经台州中天会计师事务所有限公司审验，并出具中天会验[2005]175号《验资报告》，公司于2005年11月3日办妥工商变更登记手续。

按照公司整体变更设立股份有限公司方案，公司以截至2006年8月31日止的净资产66,640,400.80元中的实收资本5,000.00万元，折合股份总额5,000万股，每股面值1元，合计股本5,000.00万元，其余部分中的1,583,482.10元记入盈余公积，其余15,056,918.70元记入资本公积(股本溢价)，业经浙江天健会计师事务所有限公司审验并出具浙天会验[2006]第95号《验资报告》，公司已于2006年11月23日办妥工商变更登记手续。

(二)公司于2006年出资30万元设立全资子公司广州广大电子有限公司，该公司于2006年9月4日在广州市工商行政管理局取得注册号为4401262010179的《企业法人营业执照》，注册资本人民币30万元；经营范围：生产、加工、销售电子产品(电子游戏机及配件除外)、电容器，货物进出口，技术进出口(法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营)。2008年公司根据第一届董事会第十三次会议决议，对广大公司增资183万元，业经广州正和会计师事务所审验并出具正和验字[2008]151号《验资报告》，广大公司已于2008年9月24日办妥工商变更登记手续。

(三)根据国家税务总局《关于下放管理的固定资产加速折旧审批项目后续管理工作的通知》(国税发〔2003〕113号)等有关规定，报经台州市地方税务局直属分局备案，公司对符合条件的部分关键设备采用年数总和法加速折旧计算税前扣除额，享受税收优惠。公司会计核算根据会计政策按照年限平均法对该部分关键设备计提折旧。公司2005年加速折旧计算的折旧额30,599,396.55元，年限平均法计算的折旧额9,385,806.38元，差额21,213,590.17元；2006年加速折旧计算的折旧额24,342,192.29元，年限平均法计算的折旧额9,385,806.38元，差额14,956,385.91元；2007年加速折旧计算的折旧额21,057,573.92元，年限平均法计算的折旧额10,277,582.15元，差额10,779,991.77元；2008年加速折旧计算的折旧额15,150,284.16元，年限平均法计算的折旧额10,514,162.98元，差额4,636,121.18元，2009年度加速折旧计算的折旧额11,384,564.88元，年限平均法计算的折旧额11,525,457.87元，差额-140,892.99元。公司已根据企业会计准则的规定对上述2005年-2007年差额按33%的税率确认了递延所得税负债，对2008年和2009年差额按15%的税率计入了递延所得税负债，相应所得税费用已计入各有关期间损益。

十一、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数				期初数			
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额	比例(%)	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额	比例(%)
单项金额重大	4,148,815.13	11.13	207,440.76	7.38	9,897,482.55	27.06	494,874.13	19.21
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	875,784.59	2.35	598,237.17	21.30	452,000.92	1.24	452,000.92	17.55
其他不重大	32,253,935.12	86.52	2,003,505.23	71.32	26,225,216.24	71.70	1,628,975.27	63.24
合 计	<u>37,278,534.84</u>	<u>100.00</u>	<u>2,809,183.16</u>	<u>100.00</u>	<u>36,574,699.71</u>	<u>100.00</u>	<u>2,575,850.32</u>	<u>100.00</u>

(2) 期末坏账准备

1) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
珠海格力新元电子有限公司货款	4,148,815.13	207,440.76	5%	账龄分析法
佛山市顺德区北窖镇美力电容器制造厂货款	103,816.30	103,816.30	100%	[注]
南通欣祥电子元件有限公司货款	18,272.50	18,272.50	100%	[注]
扬州高强电子有限公司货款	14,295.90	14,295.90	100%	[注]
小 计	<u>4,285,199.83</u>	<u>343,825.46</u>		

[注]：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提。

2) 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

账 龄	期末数		坏账准备	期初数		坏账准备
	账面余额	比例(%)		账面余额	比例(%)	
3-4 年	432,224.81	49.35	216,112.41	351,169.22	76.15	351,169.22
4-5 年	339,743.48	38.80	278,308.46	109,971.50	23.85	109,971.50
5 年以上	103,816.30	11.85	103,816.30			
合 计	<u>875,784.59</u>	<u>100.00</u>	<u>598,237.17</u>	<u>461,140.72</u>	<u>100.00</u>	<u>461,140.72</u>

3) 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的确定组合的依据说明

3 年以上的款项，风险较大。

(3) 无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
珠海格力新元电子有限公司	非关联方	4,148,815.13	1年以内	11.13
无锡宏广电容器有限公司	非关联方	3,149,316.57	1年以内	8.45
温岭市泽国大利电子元件厂	非关联方	2,472,747.38	1年以内	6.63
正泰(温州)电气有限公司	非关联方	2,329,024.90	1年以内	6.25
温州指月电气有限公司	非关联方	2,034,701.88	1年以内	5.46
小 计		<u>14,134,605.86</u>		<u>37.92</u>

(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	166.24	6.8282	1,135.12	26.25	6.8346	179.41
小 计			<u>1,135.12</u>			<u>179.41</u>

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	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(%)
其他不重大	23,400.03	100.00	1,170.00	100.00	272,711.61	100.00	13,635.58	100.00
合 计	<u>23,400.03</u>	<u>100.00</u>	<u>1,170.00</u>	<u>100.00</u>	<u>272,711.61</u>	<u>100.00</u>	<u>13,635.58</u>	<u>100.00</u>

(2) 无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

均系员工备用金。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
台州富洋电子有限公司	成本法	36,799,420.00	45,288,019.47		45,288,019.47
广州广大电子有限公司	成本法	300,000.00	2,130,000.00		2,130,000.00
小 计		<u>37,099,420.00</u>	<u>47,418,019.47</u>		<u>47,418,019.47</u>

(续上表)

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
台州富洋电子有限公司	75.00	75.00				

广州广大电子有限公司 100.00 100.00

小 计

(2) 其他说明

经测试，公司期末长期股权投资不存在减值迹象，故无需计提减值准备。

4. 营业收入、营业成本

(1) 明细情况

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
主营业务收入	213,712,624.09	223,705,287.59	218,005,779.85
其他业务收入	973,563.65	11,480,493.22	701,826.60
营业成本	162,166,132.84	194,329,164.95	181,279,907.04

(2) 主营业务收入/主营业务成本(分行业)

行业名称	2009 年度	
	收 入	成 本
电子元器件制品	213,712,624.09	161,463,042.43
小 计	<u>213,712,624.09</u>	<u>161,463,042.43</u>

(续上表)

行业名称	2008 年度		2007 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
电子元器件制品	223,705,287.59	183,020,861.59	218,005,779.85	180,729,411.15
小 计	<u>223,705,287.59</u>	<u>183,020,861.59</u>	<u>218,005,779.85</u>	<u>180,729,411.15</u>

(3) 主营业务收入/主营业务成本(分产品)

产品名称	2009 年度	
	收 入	成 本
金属化膜	110,306,162.39	79,690,060.29
基膜	85,462,028.66	64,197,270.85
再造粒子	15,075,805.11	15,963,904.56
镀膜加工	2,868,627.93	1,611,806.73
小 计	<u>213,712,624.09</u>	<u>161,463,042.43</u>

(续上表)

产品名称	2008 年度		2007 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
金属化膜	108,023,141.06	86,139,863.07	110,164,587.58	85,334,141.61
基膜	91,925,481.80	72,812,798.16	89,463,559.71	76,424,041.67

再造粒子	22,535,083.38	23,388,298.18	18,106,713.28	18,838,820.21
镀膜加工	1,221,581.35	679,902.18	270,919.28	132,407.66
小 计	<u>223,705,287.59</u>	<u>183,020,861.59</u>	<u>218,005,779.85</u>	<u>180,729,411.15</u>

(4) 主营业务收入/主营业务成本(分地区)

地区名称	2009 年度			
	收 入	成 本		
国内销售	211,704,252.19	160,635,136.65		
国外销售	2,008,371.90	827,905.78		
小 计	<u>213,712,624.09</u>	<u>161,463,042.43</u>		

(续上表)

地区名称	2008 年度		2007 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
国内销售	220,620,137.55	181,113,213.67	213,416,685.38	178,149,515.31
国外销售	3,085,150.04	1,907,647.92	4,589,094.47	2,579,895.84
小 计	<u>223,705,287.59</u>	<u>183,020,861.59</u>	<u>218,005,779.85</u>	<u>180,729,411.15</u>

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

1) 2009 年度

客 户 名 称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
珠海格力新元电子有限公司	41,393,049.51	19.28
正泰(温州)电气有限公司	17,231,079.23	8.03
无锡宏广电容器有限公司	13,690,392.71	6.38
宁波新容电器科技有限公司	11,911,350.55	5.55
宁波保税区新立电容器有限公司	8,973,407.08	4.17
小 计	<u>93,199,279.08</u>	<u>43.41</u>

2) 2008 年度

客 户 名 称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
珠海格力新元电子有限公司	28,605,590.60	12.16
乐清市正泰电容器有限公司	16,501,331.36	7.02
安徽飞达蒙坦娜电子有限公司	15,337,184.74	6.52
无锡宏广电容器有限公司	11,011,265.07	4.68
台州双峰电子有限公司	9,803,111.62	4.17
小 计	<u>81,258,483.39</u>	<u>34.55</u>

3) 2007 年度

客 户 名 称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
安徽飞达蒙坦娜电子有限公司	20,003,897.74	9.15
珠海格力新元电子有限公司	15,655,697.82	7.16
乐清市正泰电容器有限公司	13,354,420.31	6.11
宁波新容电器科技有限公司	11,575,922.91	5.29
无锡宏广电容器有限公司	11,120,539.19	5.08
小 计	<u>71,710,477.97</u>	<u>32.79</u>

5. 现金流量表补充资料

补充资料	2009 年度	2008 年度	2007 年度
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	29,643,854.01	20,513,207.98	14,340,842.99
加: 资产减值准备	245,728.22	741,425.85	421,835.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,361,976.99	14,359,369.97	13,894,624.64
无形资产摊销	288,400.90	282,780.24	272,502.64
长期待摊费用摊销	119,438.40	119,438.40	119,440.26
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)			
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	-11,128.48		1,570.80
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)			
财务费用(收益以“—”号填列)	1,441,463.97	5,843,156.19	4,584,526.27
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)	-181,016.93	-52,392.51	-26,181.52
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-788,760.05	695,418.19	7,110,369.00
存货的减少(增加以“—”号填列)	5,797,779.89	18,032,321.20	-21,815,348.51
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-4,548,850.78	-12,430,490.31	17,948,689.22
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	33,254,421.75	-6,344,159.89	-25,836,883.13
其他			400,000.00
经营活动产生的现金流量净额	80,623,307.89	41,760,075.31	11,415,988.48
(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	35,649,634.47	22,085,160.42	10,438,916.74
减: 现金的期初余额	22,085,160.42	10,438,916.74	4,623,306.72
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	13,564,474.05	11,646,243.68	5,815,610.02

十二、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2009 年度	2008 年度	2007 年度
归属于公司普通股股东的净利润	26.93	24.79	28.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.70	23.69	28.50

2. 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2009 年度	2008 年度	2007 年度	2009 年度	2008 年度	2007 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.83	0.59	0.52	0.83	0.59	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.79	0.56	0.53	0.79	0.56	0.53

(二) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因说明

1. 资产负债表项目

(1) 货币资金 2009 年期末数较 2008 年期末数增加 62.35%(绝对额增加 1,562.70 万元); 2008 年期末数较 2007 年期末数增加 39.81%(绝对额增加 713.68 万元), 主要系公司经营性现金流量回收所致。

(2) 应收票据 2008 年期末数较 2007 年期末数增加 1.15 倍(绝对额增加 970.99 万元), 主要系公司 2008 年末未到期的票据增加所致。

(3) 预付款项 2009 年期末数较 2008 年期末数增加 9.58 倍(绝对额增加 21.95 万元), 主要系公司 2009 年末预付设备款增加所致; 2008 年期末数较 2007 年期末数下降 99.02%(绝对额减少 231.65 万元), 主要系公司原预付的设备款 2008 年到货结转所致。

(4) 存货 2008 年期末数较 2007 年期末数减少 34.67%(绝对额减少 1,500.34 万元), 主要系公司 2008 年末原材料库存减少所致。

(5) 投资性房地产 2009 年期末数较 2008 年期末数减少 30.42%(绝对额减少 18.88 万元), 主要系公司 2009 年度收回出租房屋及建筑物所致。

(6) 在建工程 2009 年期末数较 2008 年期末数增加 46.06 倍(绝对额增加 820.55 万元), 主要系公司 2009 年度超薄型耐高温金属化膜项目开始建设和新购置小型生产线所致。

(7) 递延所得税资产 2008 年期末数较 2007 年期末数减少 36.83%(绝对额减少 45.50 万元), 主要系公司 2008 年末应收账款账面余额减少, 相应坏账准备计提减少所致。

(8) 短期借款 2009 年期末数较 2008 年期末数减少 60.85%(绝对额减少 4,834.36 万元), 主要系公司 2009 年度经营现金流收回较多, 短期借款减少所致。

(9) 应付账款 2008 年期末数较 2007 年期末数减少 38.54%(绝对额减少 970.90 万元), 系公司 2008 年末减少原材料库存, 相应应付货款减少所致。

(10) 预收账款 2009 年期末数较 2008 年期末数增加 53.03%(绝对额增加 100.12 万元), 2008 年期末数较 2007 年期末数增加 4.32 倍(绝对额增加 153.27 万元), 主要系公司 2009 年末和 2008 年末预收的货款增加所致。

(11) 应付职工薪酬 2009 年期末数较 2008 年期末数增加 42.13%(绝对额增加 246.22 万元), 2008 年期末数较 2007 年期末数增加 30.10%(绝对额增加 135.24 万元), 主要系控股子公司富洋公司按净利润的 10%计提职工奖励及福利基金增加所致。

(12) 应交税费 2009 年期末数较 2008 年期末数增加 5.26 倍(绝对额增加 220.45 万元), 主要系公司 2009 年末未交的增值税和企业所得税增加所致; 2008 年期末数较 2007 年期末数减少 79.70%(绝对额减少 164.31 万元), 主要系公司 2008 年度及时上交有关税费所致。

(13) 其他应付款 2009 年期末数较 2008 年期末数减少 81.69%(绝对额减少 43.03 万元), 2008 年期末数较 2007 年期末数减少 76.77%(绝对额减少 174.10 万元), 主要系公司支付往来款项所致。

2. 利润表项目

(1) 营业税金及附加 2008 年度较 2007 年度增加 94.70%(绝对额增加 82.71 万元), 主要系公司应交增值税增加, 相应城市维护建设税及附加增加所致。

(2) 财务费用 2009 年度较 2008 年度减少 56.11%(绝对额减少 385.10 万元), 主要系公司 2009 年度借款减少相应利息支出减少所致。

(3) 资产减值损失 2009 年度较 2008 年度增加 54.11%(绝对额增加 8.46 万元), 2008 年度较 2007 年度减少 78.98%(绝对额减少 58.74 万元), 主要系公司各年度根据应收账款、其他应收款波动而计提的坏账准备增减变动所致。

(4) 营业外收入 2009 年度较 2008 年度增加 89.04%(绝对额增加 123.31 万元), 2008 年度较 2007 年度增加 3.31 倍(绝对额增加 106.38 万元), 均系公司收到的政府补助增加所致。

