



厦门三维丝环保股份有限公司

2009年1至9月

及前三个年度

**财务报表的审计报告**

天健光华审（2009）GF字第020157号

天健光华（北京）会计师事务所

Ascenda Certified Public Accountants

## 审计报告

天健光华审(2009)GF字第020157号

### 厦门三维丝环保股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的厦门三维丝环保股份有限公司(以下简称三维丝环保公司)财务报表,包括2009年9月30日、2008年12月31日、2007年12月31日、2006年12月31日的资产负债表,2009年1月至9月、2008年度、2007年度、2006年度的利润表、现金流量表和股东权益变动表,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三维丝环保公司管理层的责任。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)做出合理的会计估计。

#### 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做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,三维丝环保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三维丝环保公司2009年9月30日、2008年12月31日、2007年12月31日、2006年12月31日的财务状况以及2009年1至9月、2008年度、2007年度、2006年度的经营成果和现金流量。

本报告仅供三维丝环保公司本次申请公开发行股票之目的使用,不得用于任何其他目的。

天健光华(北京)会计师事务所有限公司

中国 · 北京

中国注册会计师

周俊超

超周  
印俊

中国注册会计师

樊连

樊连

报告日期: 2009年10月20日



# 资产负债表

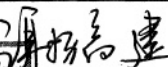

会企01表



编制单位：厦门三维丝环保股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	2009年9月30日	2008年12月31日	2007年12月31日	2006年12月31日
流动资产：					
货币资金	1	41,175,750.19	17,961,449.65	5,339,303.83	4,037,359.47
交易性金融资产		-	-	-	-
应收票据	2	8,105,000.00	3,701,509.01	30,000.00	-
应收账款	3	33,348,214.78	22,752,838.59	14,190,756.80	5,993,769.22
预付款项	4	2,449,624.02	4,406,003.89	688,082.50	6,950,952.24
应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
其他应收款	5	2,069,365.62	2,866,758.49	1,771,987.72	1,820,228.29
存货	6	22,566,286.35	21,599,864.96	10,646,935.97	7,392,200.45
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
流动资产合计		109,714,240.96	73,288,424.59	32,667,066.82	26,194,509.67
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	7	36,521,144.22	14,897,724.88	12,343,279.43	4,045,958.55
在建工程	8	12,476,908.00	-	-	-
工程物资		-	-	-	-
固定资产清理		-	-	-	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产	9	13,044.87	-	-	-
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用	10	1,124,040.54	1,428,425.49	864,116.21	658,951.03
递延所得税资产	11	1,002,493.17	722,794.67	110,791.67	-
其他非流动资产		-	-	-	-
非流动资产合计		51,137,630.80	17,048,945.04	13,318,187.31	4,704,909.58
资产总计		160,851,871.76	90,337,369.63	45,985,254.13	30,899,419.25

法定代表人：  


主管会计工作负责人：  


会计机构负责人：  


# 资产负债表（续）

会企01表

编制单位：厦门三维丝环保股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	2009年9月30日	2008年12月31日	2007年12月31日	2006年12月31日
<b>流动负债：</b>					
短期借款	13	37,242,050.00	12,200,000.00	6,700,000.00	3,000,000.00
交易性金融负债		-	-	-	-
应付票据	14	-	139,678.00	2,986,386.50	1,651,329.60
应付账款	15	35,680,198.53	12,341,536.29	7,209,363.86	3,417,670.59
预收款项	16	8,763,602.65	2,318,022.53	2,361,726.46	6,923,883.71
应付职工薪酬	17	502,885.00	330,061.93	253,240.17	374,157.63
应交税费	18	480,653.67	1,228,689.04	2,841,257.78	613,708.41
应付利息		-	-	-	-
应付股利		-	-	26,016.14	26,016.14
其他应付款	19	82,348.31	146,653.92	3,665,526.97	1,939,050.34
一年内到期的非流动负债		-	-	-	-
其他流动负债		-	-	-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>82,751,738.16</b>	<b>28,704,641.71</b>	<b>26,043,517.88</b>	<b>17,945,816.42</b>
<b>非流动负债：</b>					
长期借款		-	-	-	3,355,776.70
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		-	-	-	-
其他非流动负债	20	6,021,773.22	4,851,436.44	2,613,569.45	2,350,000.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,021,773.22</b>	<b>4,851,436.44</b>	<b>2,613,569.45</b>	<b>5,705,776.70</b>
<b>负债合计</b>		<b>88,773,511.38</b>	<b>33,556,078.15</b>	<b>28,657,087.33</b>	<b>23,651,593.12</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>					
股本	21	39,000,000.00	7,237,700.00	5,000,000.00	5,000,000.00
资本公积	22	17,781,291.48	26,662,300.00	-	-
减：库存股		-	-	-	-
盈余公积	23	-	2,502,873.92	1,236,948.65	228,914.58
一般风险准备		-	-	-	-
未分配利润	24	15,297,068.90	20,378,417.56	11,091,218.15	2,018,911.55
外币报表折算差额		-	-	-	-
<b>股东权益合计</b>		<b>72,078,360.38</b>	<b>56,781,291.48</b>	<b>17,328,166.80</b>	<b>7,247,826.13</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>160,851,871.76</b>	<b>90,337,369.63</b>	<b>45,985,254.13</b>	<b>30,899,419.25</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 利润表

会企02表

编制单位：厦门三维丝环保股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2009年1-9月	2008年度	2007年度	2006年度
一、营业收入	25	88,502,659.61	85,338,201.27	61,316,537.28	36,653,509.05
减：营业成本	25	62,303,992.31	59,615,183.14	44,312,964.67	30,910,525.62
营业税金及附加	26	210,935.00	329,023.83	274,426.19	89,788.62
销售费用		3,279,391.65	3,819,651.59	2,722,720.50	1,733,737.40
管理费用		7,223,077.21	6,204,374.23	2,434,111.90	1,013,056.11
财务费用	27	313,505.10	-85,723.32	258,716.59	480,462.35
资产减值损失	28	544,320.00	2,139,479.13	41,190.90	20,457.11
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）	29	-	1,047.52	-	-
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）		14,627,438.34	13,317,260.19	11,272,406.53	2,405,481.84
加：营业外收入	30	3,422,991.22	1,711,790.37	625,212.60	10,950.00
减：营业外支出	31	790.00	380.00	5,060.00	10,600.00
其中：非流动资产处置损失		-	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,049,639.56	15,028,670.56	11,892,559.13	2,405,831.84
减：所得税费用	32	2,752,570.66	2,369,417.89	1,812,218.46	371,856.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,297,068.90	12,659,252.67	10,080,340.67	2,033,975.54
五、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.39	0.32	0.26	0.05
（二）稀释每股收益		0.39	0.32	0.26	0.05
六、其他综合收益					
七、综合收益总额		15,297,068.90	12,659,252.67	10,080,340.67	2,033,975.54

法定代表人：波罗印祥

主管会计工作：建福印

会计机构负责人：孙

孙

孙

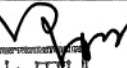
# 现金流量表

会企03表

单位：人民币元

编制单位：厦门三维丝环保股份有限公司

项 目	附注	2009年1-9月	2008年度	2007年度	2006年度
<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		93,113,715.15	88,541,838.43	59,871,575.13	44,717,943.52
收到的税费返还		636,478.59	262,232.44	91,368.01	263,601.77
收到其他与经营活动有关的现金	33	1,405,770.98	2,716,720.48	651,804.12	372,291.92
经营活动现金流入小计		95,155,964.72	91,520,791.35	60,614,747.26	45,353,837.21
购买商品、接受劳务支付的现金		61,630,200.30	78,419,607.04	42,271,312.25	38,926,532.02
支付给职工以及为职工支付的现金		4,947,070.11	5,016,742.74	3,158,047.20	2,175,772.24
支付的各项税费		4,698,730.01	8,132,000.88	2,404,047.49	641,149.70
支付其他与经营活动有关的现金	33	5,096,442.07	7,178,582.26	3,997,250.84	2,473,761.45
经营活动现金流出小计		76,372,442.49	98,746,932.92	51,830,657.78	44,217,215.41
经营活动产生的现金流量净额		18,783,522.23	-7,226,141.57	8,784,089.48	1,136,621.80
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		-	10,000,000.00	-	-
取得投资收益收到的现金		-	1,047.52	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	-	-
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	33	2,100,000.00	1,200,000.00	400,000.00	2,000,000.00
投资活动现金流入小计		2,100,000.00	11,201,047.52	400,000.00	2,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,719,937.79	8,805,124.39	9,551,218.30	2,746,865.75
投资支付的现金		-	10,000,000.00	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流出小计		23,719,937.79	18,805,124.39	9,551,218.30	2,746,865.75
投资活动产生的现金流量净额		-21,619,937.79	-7,604,076.87	-9,151,218.30	-746,865.75
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金		-	28,600,000.00	-	-
取得借款收到的现金		45,817,589.00	14,200,000.00	7,200,000.00	7,526,932.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,600,000.00	574,312.80	1,630,000.00	-
筹资活动现金流入小计		47,417,589.00	43,374,312.80	8,830,000.00	7,526,932.00
偿还债务支付的现金		20,769,750.00	8,700,000.00	6,855,776.70	4,171,155.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		802,967.78	3,036,000.37	387,119.41	461,965.77
支付其他与筹资活动有关的现金	33	3,701,233.38	3,760,000.00	2,280,092.42	1,000,531.84
筹资活动现金流出小计		25,273,951.16	15,496,000.37	9,522,988.53	5,633,652.91
筹资活动产生的现金流量净额		22,143,637.84	27,878,312.43	-692,988.53	1,893,279.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11,050.33	-151,635.37	-6,326.45	-16,073.48
五、现金及现金等价物净增加额		19,318,272.61	12,896,458.62	-1,066,443.80	2,266,961.66
加：期初现金及现金等价物余额		15,206,842.45	2,310,383.83	3,376,827.63	1,109,865.97
六、期末现金及现金等价物余额		34,525,115.06	15,206,842.45	2,310,383.83	3,376,827.63

法定代表人： 



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 股东权益变动表


会企04表

单位：人民币元

项目	2009年9月30日					2008年12月31日						
	归属于母公司股东权益					归属于母公司股东权益						
	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	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	7,237,700.00	26,662,300.00	-	2,524,507.34	20,573,118.37	56,997,625.71	5,000,000.00	2,386,300.00	-	228,914.58	11,740,937.29	19,356,151.87
加：会计政策变更	-	-	-	-21,633.42	-194,700.81	-216,334.23	-	-2,000,000.00	-	54,137.59	487,238.30	-1,458,624.11
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-386,300.00	-	-	953,896.48	-1,136,957.44	-569,360.96
二、本年年初余额	7,237,700.00	26,662,300.00	-	2,502,873.92	20,378,417.56	56,781,291.48	5,000,000.00	-	-	1,236,948.65	11,091,218.15	17,328,166.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	31,762,300.00	-8,881,008.52	-	-2,502,873.92	-5,081,348.66	15,297,068.90	2,237,700.00	26,662,300.00	-	1,265,925.27	9,287,199.41	39,453,124.68
（一）净利润					15,297,068.90	15,297,068.90					12,659,252.67	12,659,252.67
（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					15,297,068.90	15,297,068.90					12,659,252.67	12,659,252.67
（三）所有者投入和减少资本							2,237,700.00	26,662,300.00	-	-	-	28,900,000.00
1. 所有者投入资本							2,237,700.00	26,662,300.00	-	-	-	28,900,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额												
3. 其他								300,000.00				300,000.00
（四）利润分配										1,265,925.27	-3,372,053.26	-2,106,127.99
1. 提取盈余公积										1,265,925.27	-1,265,925.27	-
2. 对所有者（或股东）的分配											-2,106,127.99	-2,106,127.99
3. 其他												
（五）所有者权益内部结转	31,762,300.00	-8,881,008.52	-	-2,502,873.92	-20,378,417.56	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	8,881,008.52	-8,881,008.52	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	2,502,873.92	-	-	-2,502,873.92	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	20,378,417.56	-	-	-	-20,378,417.56	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	39,000,000.00	17,781,291.48	-	-	15,297,068.90	72,078,360.38	7,237,700.00	26,662,300.00	-	2,502,873.92	20,378,417.56	56,781,291.48

法定代表人： 



主管会计工作负责人： 




会计机构负责人： 





# 股东权益变动表

会企04表  
单位：人民币元

项目	2007年12月31日				2006年12月31日						
	归属于母公司股东权益				归属于母公司股东权益						
	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	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	5,000,000.00	25,517.03	-	2,078,145.83	2,078,145.83	7,103,662.86	5,000,000.00	4,591.08	-	216,315.72	5,220,906.80
加：会计政策变更											
前期差错更正											
二、本年初余额	5,000,000.00	203,397.55	-	2,078,145.83	2,078,145.83	7,103,662.86	5,000,000.00	20,925.95	-	216,315.72	5,220,906.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）净利润											
（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											
（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. 对所有者（或股东）的分配											
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、本年年末余额	5,000,000.00	1,236,948.65	-	11,091,218.15	11,091,218.15	17,328,166.80	5,000,000.00	228,914.58	-	2,018,911.55	7,247,826.13

法定代表人：  罗波 印

主管会计工作负责人：  Jian Shou 印

会计机构负责人：  Zhang Yi 印



# 厦门三维丝环保股份有限公司

## 2009 年 1 至 9 月及前三个年度

### 财务报表附注

编制单位：厦门三维丝环保股份有限公司

金额单位：人民币元

#### 一、公司基本情况

##### (一) 历史沿革

厦门三维丝环保股份有限公司（原名“厦门三维丝环保工业有限公司”，2009 年 3 月 24 日整体变更为股份有限公司，以下简称“本公司”）成立于 2001 年 3 月，原系由自然人罗红花和胡云集共同出资设立的有限责任公司，初始注册资本为人民币 50 万元，其中罗红花出资 35 万元，股权比例为 70%；胡云集出资 15 万元，股权比例为 30%。

2003 年 4 月 9 日，本公司注册资本由人民币 50 万元增至人民币 100 万元，新增注册资本均由罗红花认缴。本次增资后罗红花共出资 85 万元，股权比例为 85%，胡云集出资 15 万元，股权比例为 15%，本公司于 2003 年 4 月 17 日办妥工商变更登记。

2003 年 8 月 15 日，本公司吸纳丘国强、罗章生为新股东，原股东胡云集退出本公司，并将持有的 15%股权转让给丘国强，本公司股东变更为罗红花、丘国强、罗章生。同时，本公司将注册资本由人民币 100 万元增至人民币 300 万元，其中罗红花认缴新增注册资本 65 万元，累计出资 150 万元，股权比例为 50%；丘国强认缴新增注册资本 75 万元，与所受让胡云集的股份合计出资 90 万元，股权比例为 30%；罗章生认缴新增注册资本 60 万元，股权比例为 20%。本公司于 2003 年 9 月 9 日办妥本次工商变更登记。

2005 年 8 月 14 日，本公司注册资本由人民币 300 万元变更为人民币 500 万元，其中罗红花认缴新增注册资本 100 万元，累计出资 250 万元，股权比例为 50%；丘国强认缴新增注册资本 60 万元，累计出资 150 万元，股权比例为 30%；罗章生认缴新增注册资本 40 万元，累计出资 100 万元，股权比例为 20%。本公司于 2005 年 8 月 26 日办妥工商变更登记。

2008 年 6 月 1 日，本公司吸纳深圳市创新投资集团有限公司、厦门火炬集团创业投资有限公司、深圳市金立创新投资有限公司为新股东，同时将注册资本由人民币 500 万元增加至人民币 634.03 万元，其中深圳市创新投资集团有限公司认缴新增注册资本 90.56 万元，厦门火炬集团创业投资有限公司认缴新增注册资本 25.36 万元，深圳市金立创新投资有限公司认缴新增注册资本 18.11 万元。本次增资后，罗红花出资 250 万元，股权比例为 39.43%；丘国强出资 150 万元，股权比例为 23.66%；罗章生出资 100 万元，股权比例为 15.77%；深圳市创新投资集团有限公司出资 90.56 万元，股权比例为 14.28%；厦门火炬集团创业投资有限公司出资 25.36 万元，股权比例为 4.00%；深圳市金立创新投资有限公司出资 18.11 万元，股权比例为 2.86%。本公司于 2008 年 8 月 4 日办妥工商变更登记。

2008 年 11 月 19 日，本公司吸纳新股东厦门三微创业投资有限公司，注册资本由人民币 634.03 万元增至 723.77 万元，新增注册资本 89.74 万元由新股东厦门三微创业投资有限公司认缴 78.04 万元，罗红花认缴 6.50 万元，丘国强认缴 5.20 万元。本次增资后，罗红花出资 256.50 万元，股权比例为 35.44%；丘国强出资 155.20 万元，股权比例为 21.44%；罗章生出资 100 万元，股权比例为 13.82%；深圳市创新投资集团有限公司出资 90.56 万元，股权比例为 12.51%；厦门火炬集团创业投资有限公司出资 25.36 万元，股权比例为 3.51%；深圳市金立创新投资有限公司出资 18.11 万元，股权比例为 2.50%；厦门三微创业投资有限公司出资 78.04 万元；股权比例为 10.78%。本公司于 2008 年 12 月 19 日办妥工商变更登记。

## (二) 改制情况

根据本公司 2009 年 2 月 2 日股东决议，同意将公司整体变更为股份有限公司，公司更名为现名。根据本公司发起人协议、创立大会暨第一次股东大会决议及修改后公司章程的规定：以本公司原全体股东作为发起人，以 2008 年 12 月 31 日为改制变更基准日，全体股东同意以本公司截止 2008 年 12 月 31 日的净资产中的 39,000,000.00 元折为股份公司的总股本 3,900 万股，每股面值为人民币 1 元，各发起人按变更前所持有的股权比例认购本公司的股份，变更前后各股东出资比例不变，超出股本部分作为公司资本公积。本公司于 2009 年 3 月 24 日取得厦门市工商行政管理局颁发的变更后营业执照，注册资本为 3,900 万元。

各发起人的持股数量和持股比例如下表：

序号	发起人名称	持股数量（股）	持股比例
1	罗红花	13,821,380.00	35.44%
2	丘国强	8,362,878.00	21.44%
3	罗章生	5,388,452.00	13.82%
4	深圳市创新投资集团有限公司	4,879,782.00	12.51%
5	厦门三微创业投资有限公司	4,205,148.00	10.78%
6	厦门火炬集团创业投资有限公司	1,366,511.00	3.51%
7	深圳市金立创新投资有限公司	975,849.00	2.50%
	合计	39,000,000.00	100.00%

本公司的法定代表人为罗祥波，住所位于厦门火炬高新区（翔安）产业区翔明路 5 号。

## (三) 行业性质及经营范围

本公司属环境污染防治专用设备制造行业，主要经营范围：生产、加工、批发、零售空气过滤材料、液体过滤材料、袋式除尘器配件和环保器材；环保工程技术研发、服务和咨询；生产、批发、零售工业用纺织品；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。

## (四) 主要产品

本公司主要产品为袋式除尘器所需的高性能高温滤料，包括滤毡系列和滤袋系列。

## 二、财务报表的编制基础

本公司 2008 年 1 月 1 日之前执行原企业会计准则和《企业会计制度》，自 2008 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》（“财会[2006]3 号”）及其后续规定。按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》（证监会计字[2007]10 号）的规定，申报财务报表自 2007 年 1 月 1 日起开始全面执行新会计准则，并按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》、中国证监会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》（证监会计字[2007]10 号）等的规定，对要求追溯调整的项目在相关会计年度进行了追溯调整，并对财务报表进行了重新表述。

同时，本公司还假定自 2006 年 1 月 1 日起开始全面执行新会计准则，编制 2006 年至 2009 年 9 月备考利润表，并在本附注十三之（三）中披露。

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

## 三、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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策、会计估计

### （一）会计年度

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （三）记账基础

本公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告，并采用借贷记账法记账。

### （四）计量属性

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本公司将予以特别注明。

### (五) 外币业务核算方法

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的，应当予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

### (六) 现金及现金等价物

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

不能随时用于支付的存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

### (七) 金融资产

本公司的金融资产主要为应收款项。

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收款项列为坏账损失。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日以应收款项期末余额扣除业务保证金及应收出口退税后的余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

应收款项以账龄为风险特征划分信用风险组合，确定坏账准备计提比例如下：

账 龄	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
计提比例	5%	10%	30%	50%	80%	100%

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### (八) 存货

本公司存货是指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。本公司存货主要包括原材料、辅助材料、低值易耗品、在产品、委托加工物质、库存商品等。

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。

原材料、辅助材料、委托加工物质、库存商品发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时，采用一次转销法。

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。公司定期对存货进行清查，存货的盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按类别存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成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；对于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、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，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。

### (九) 固定资产

#### 1、 固定资产确认和计量

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计残值率	年折旧率
房屋建筑物	20	5%	4.75%
机器设备	10	5%	9.50%
运输工具	5	5%	19.00%
办公设备	5	5%	19.00%
其他设备	5	5%	19.00%

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期

损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### (十) 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。本公司的在建工程为厂房购置和改造支出。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### (十一) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，本公司无形资产为软件。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

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，否则于发生时计入当期损益：（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，应当证明其有用性；（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。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	5 年	直线法	

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### (十二) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要为装修费支出，按照成本进行初始计量，其摊销方法如下。

长期待摊费用的摊销方法如下：

类别	摊销方法	摊销年限
装修费支出	直线法	5 年

#### (十三) 借款费用

本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。

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建活动已经开始。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建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，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。为购建符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。但利息资本化金额，不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建活动重新开始。如果中断是所购建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必要的程序，借款费用继续资本化。

购建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，停止借款费用资本化。

#### (十四) 金融负债

本公司的金融负债为其他金融负债。

本公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要包括因购买商品产生的应付账款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

#### (十五) 应付职工薪酬

本公司职工薪酬指为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费、职工教育经费等。在职工提供服务的会计期间，本公司将应付的职工薪酬确认为负债，根据职工提供服务的受益对象计入相应的产品成本、劳务成本、资产成本及当期损益。

#### (十六) 递延收益

本公司递延收益为应在以后期间计入当期损益的政府补助。

与政府补助相关的递延收益的核算方法见本附注四之（十八）政府补助。

#### (十七) 收入

##### 1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有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企业；（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

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

##### 3、让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时予以确认。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### (十八) 政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，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（人民币 1 元）计量。



与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

#### （十九）所得税费用

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将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。

### 五、会计政策变更、会计估计变更以及重大前期差错更正的说明

#### （一）报告期会计政策变更

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》（证监会会计[2007]10 号）的规定，申报财务报表自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》（“财会[2006]3 号”）及其后续规定。根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》及《企业会计准则解释第 1 号》（财会[2007]14 号）以及相关规定，主要会计政策变化及影响数如下：

1、在首次执行日，本公司企业所得税自应付税款法变更为资产负债表债务法，对资产、负债的账面价值与计税基础不同形成的可抵扣暂时性差异所确认的递延所得税进行调整，2007 年度调增递延所得税资产 110,791.67 元，调减当期所得税费用 110,791.67 元，增加当年净利润 110,791.67 元。由于以前年度本公司资产、负债的账面价值与计税基础未存在不同，不必确认递延所得税，无需要追溯调整的事项。

2、根据《企业会计准则第 16 号—政府补助》的规定，本公司将 2007 年按原准则计入资本公积的政府专项补助资金 2,000,000.00 元调整计入递延收益。

3、根据《企业会计准则第 16 号—政府补助》的规定，从 2007 年起分期摊销各项递延收益计

入营业外收入，2007 年度调增营业外收入 526,430.55 元，调增当期所得税费用 171,000.00 元，增加当年净利润 355,430.55 元；2008 年度调减营业外收入 201,388.89 元，调减当期所得税费用 60,208.33 元，减少当年净利润 141,180.56 元。

4、根据《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》的规定，本公司将按原准则计提的职工福利费结余计入当期损益，2007 年度调减管理费用 88,416.08 元，调增当期所得税费用 13,262.41 元，增加当年净利润 75,153.67 元；2008 年度调增管理费用 88,416.08 元，调减当期所得税费用 13,262.41 元，减少当年净利润 75,153.67 元。

在编制 2006 年的可比期间利润表和可比期初资产负债表时，对财务报表项目的列报发生变更的，本公司对上述年度比较数据按照企业会计准则的列报要求进行调整。

**(二) 报告期会计估计变更**

自 2008 年 1 月 1 日起本公司坏账准备计提方法由原按应收账款期末余额的 0.5%计提改为对单项金额重大的单独进行减值测试和以账龄为风险特征划分信用风险组合计提坏账准备相结合的方法，详见本附注四之（七）金融资产，该项会计估计变更减少 2008 年度净利润 1,292,946.36 元。

**(三) 重大前期差错更正**

前期差错更正事项如下：

1、按原坏账准备计提政策，更正坏账准备计提差错，2005 年度补提坏账准备 7,056.21 元，2006 年度冲回坏账准备 18,104.43 元，2007 年度补提坏账准备 41,190.90 元；

2、更正产品销售成本结转差错，2006 年度调减主营业务成本 164,418.85 元，2007 年度调增主营业务成本 164,418.85 元；

3、根据所得税汇算清缴结果，更正所得税费用计提差错，2006 年度调增所得税费用 38,360.01 元，2007 年度调增所得税费用净额 13,751.21 元；

4、更正不必支付的货款计入资本公积入账错误，2007 年度调增营业外收入 36,300.00 元；

5、更正尚未验收的专项应付款结转资本公积入账错误，2007 年度调减资本公积 350,000.00 元，调增其他非流动负债 350,000.00 元；

6、根据公司法的相关规定补提 2005 年度盈余公积 20,925.95 元，补提 2006 年度盈余公积 203,397.55 元，补提 2007 年度盈余公积 953,896.48 元。

**六、主要税项**

本公司主要的应纳税项列示如下：

**(一) 流转税及附加**

税 目	税 基	税 率
增值税	产品销售增加值	17%
城市维护建设税	增值税额	5%
教育费附加	增值税额	3%
地方教育费附加	增值税额	1%

注：根据《中华人民共和国城市维护建设税暂行条例》及《福建省城市维护建设税实施细则》的有关规定，本公司城市维护建设税的适用税率从 2009 年起由 7%调整为 5%。

## (二) 企业所得税

2006 年和 2007 年本公司适用的企业所得税税率为 33%。根据厦科高[2006]22 号文件《关于确认 2006 年度第一批（总第二十二批）厦门市高新技术企业的通知》，本公司于 2006 年 12 月获得高新技术企业认定，并于当年入驻厦门火炬高新区（翔安）产业区。根据财政部国家税务总局（94）财税字第 001 号文件《关于企业所得税若干优惠政策的通知》，本公司 2006 年及 2007 年按 15%的税率征收企业所得税。

全国人民代表大会于 2007 年 3 月 16 日通过了《中华人民共和国企业所得税法》（“新所得税法”），新所得税法自 2008 年 1 月 1 日起施行，企业所得税税率从 33%调整为 25%。本公司享受的企业所得税优惠政策将根据国务院国发[2007]39 号文“关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知”等相关文件逐步过渡。2008 年度本公司适用企业所得税税率 18%。

根据厦科联[2009]3 号文件《关于认定厦门市 2008 年度第三批（总第三批）高新技术企业的通知》，本公司于 2008 年 12 月再次获得高新技术企业认定。根据国税函[2009]203 号文件《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，本公司 2008 年至 2010 年减按 15%的税率征收企业所得税。

## (三) 房产税

房产税按照房产原值的 75%为纳税基准，税率为 1.2%。

## (四) 个人所得税

员工个人所得税由公司代扣代缴。

## 七、财务报表主要项目注释

除特别注明之外，以下财务报表注释的金额单位为人民币元。

### 1、货币资金

(1) 货币资金明细项目列示如下：

项 目	2009 年 9 月 30 日			2008 年 12 月 31 日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
现金-人民币			749.51			47,693.51
银行存款			34,524,365.55			15,159,148.94
其中：美元	869,565.14	6.8290	5,938,260.34			
欧元	819.89	9.9659	8,170.95			
其他货币资金-人民币			6,650,635.13			2,754,607.20
合 计			41,175,750.19			17,961,449.65

注 1: 其他货币资金系信用证保证金存款、质押保证金存款, 因不能随时用于支付的存款, 不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

注 2: 2009 年 6 月 24 日, 本公司与厦门市商业银行科技支行签订编号为 01422009004000 质的最高额质押合同, 为本公司与该行签订的编号为 01422009004000 的综合授信协议项下在 2009 年 6 月 24 日至 2010 年 6 月 24 日期间发生的该行债权提供最高额质押担保, 最高债权额为 1,000 万元, 质押物为本公司拥有的银行承兑汇票及用于托收的保证金账户 (账号: 87830126360000013)。截至 2009 年 9 月 30 日止, 该质押保证金账户余额为 2,420,478.02 元。

(2) 2009 年 9 月 30 日货币资金余额较期初增加 129.25%, 主要系公司增加短期借款所致。

## 2、应收票据

(1) 应收票据明细项目列示如下:

项 目	2009 年 9 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	8,105,000.00	3,078,509.01
商业承兑汇票		623,000.00
合 计	8,105,000.00	3,701,509.01

(2) 已用于质押的应收票据明细如下:

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
天洁集团有限公司	2009-04-24	2009-10-24	400,000.00	银行承兑汇票
安徽省信雅达蓝天环保工程有限责任公司	2009-04-27	2009-10-27	220,000.00	银行承兑汇票
天洁集团有限公司	2009-05-15	2009-11-15	100,000.00	银行承兑汇票
合 计			720,000.00	

注: 截至 2009 年 9 月 30 日止, 本公司用于质押的银行承兑汇票余额为 720,000.00 元, 详见附注七之 1 说明;

(3) 截至 2009 年 9 月 30 日止, 应收票据余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款和其他关联方欠款。

## 3、应收账款

(1) 应收账款按单项金额重大、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及其他不重大的分类情况如下:

类别	2009 年 9 月 30 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	26,683,778.73	75.25%	1,388,456.66	25,295,322.07
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	84,967.80	0.24%	42,483.90	42,483.90
其他不重大应收账款	8,692,899.08	24.51%	682,490.27	8,010,408.81
合 计	35,461,645.61	100.00%	2,113,430.83	33,348,214.78

类别	2008 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	15,266,231.60	63.06%	763,311.58	14,502,920.02
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	2,832.80	0.01%	1,416.40	1,416.40
其他不重大应收账款	8,938,855.98	36.93%	690,353.81	8,248,502.17
合计	24,207,920.38	100.00%	1,455,081.79	22,752,838.59

注 1: ①本公司将期末余额大于 100 万元的应收账款分类为单项金额较大的款项, 由于该类应收款的账龄为正常回款期, 因此本公司对上述款项均按账龄计提坏账准备;

②本公司将账龄超过 3 年的应收账款作为风险较大的判断依据, 该类款项的坏账准备均按预计可收回金额低于账面价值的部分或按账龄计提坏账准备;

③其他不重大类别中包括单项金额小于 100 万元、账龄不超过 3 年的应收账款, 该类款项亦按账龄计提坏账准备。

注 2: 2009 年 7 月 30 日, 本公司与厦门市中厦万全担保有限公司签订编号为“ZX 担(2009) 贷 0003-3-1”的反担保(应收账款质押)合同, 以应收账款对厦门市中厦万全担保有限公司为本公司向中国进出口银行借款 145 万美元提供的担保进行反担保质押。借款期限自 2009 年 8 月 12 日起至 2010 年 8 月 12 日, 质押的应收账款为本公司自 2009 年 6 月 30 日起至本公司在担保合同项下的全部债务履行完毕之日止已发生的和将发生的所有应收销售货款(包括已到期的和未到期的)。

(2) 应收账款按账龄分析列示如下:

账龄	2009 年 9 月 30 日			2008 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	31,397,860.76	88.54%	1,569,893.04	22,008,833.84	90.92%	1,100,441.69
1-2 年	3,462,956.15	9.77%	346,295.62	1,528,262.12	6.31%	152,826.21
2-3 年	515,860.90	1.45%	154,758.27	667,991.62	2.76%	200,397.49
3-4 年	84,967.80	0.24%	42,483.90	2,832.80	0.01%	1,416.40
合计	35,461,645.61	100.00%	2,113,430.83	24,207,920.38	100.00%	1,455,081.79

(3) 应收账款余额前五名客户列示如下:

单位名称	2009 年 9 月 30 日			2008 年 12 月 31 日
	账面余额	欠款年限	占总额比例	
福建龙净环保股份有限公司	7,091,072.95	1 年以内	20.00%	6,204,470.68
江苏亿金环保设备工程有限公司	2,283,475.00	1 年以内	6.44%	540,645.00
天洁集团有限公司	4,353,622.00	1 年以内	12.28%	3,770,100.00
同方环境股份有限公司	5,123,352.70	1 年以内	14.45%	-
浙江菲达脱硫工程有限公司	2,103,901.60	1 年以内	5.93%	2,868,038.80
合计	20,955,424.25		59.10%	13,383,254.48

(4) 应收账款坏账准备变动情况

项目	2008 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少额		2009 年 9 月 30 日
			转回	转销	
单项金额重大的应收账款	763,311.58	625,145.08			1,388,456.66
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	1,416.40	41,067.50			42,483.90
其他不重大应收账款	690,353.81		7,863.54		682,490.27
合计	1,455,081.79	666,212.58	7,863.54		2,113,430.83

(5) 截至 2009 年 9 月 30 日止, 应收账款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款和其他关联方欠款。

(6) 2009 年 9 月 30 日应收账款余额较期初增加 46.57%, 主要系本期业务规模扩张、销售收入增长所致。

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下:

账龄结构	2009 年 9 月 30 日		2008 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,259,124.02	92.22%	4,406,003.89	100.00%
1-2 年	190,500.00	7.78%		
合计	2,449,624.02	100.00%	4,406,003.89	100.00%

其中: 外币列示如下:

项目	2009 年 9 月 30 日			2008 年 12 月 31 日		
	原币 (美元)	汇率	折合人民币	原币 (欧元)	汇率	折合人民币
DILO SYSTEMS ENGINEERING GENERAL				422,000.00	9.6590	4,076,098.00
NION FIPER CO.,LTD(韩国)	825.00	6.8290	5,633.93			
合计	825.00		5,633.93	422,000.00		4,076,098.00

(2) 截至 2009 年 9 月 30 日止, 预付款项余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项和其他关联方欠款。

(3) 2009 年 9 月 30 日预付款项余额较期初减少 44.40%, 主要系期初预付的国外设备购置款本期转入固定资产所致。

#### 5、其他应收款

(1) 其他应收款按单项金额重大、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及其他不重大的分类情况如下:

类别	2009 年 9 月 30 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	500,000.00	23.34%		500,000.00
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				
其他不重大的应收款	1,642,407.76	76.66%	73,042.14	1,569,365.62
合计	2,142,407.76	100.00%	73,042.14	2,069,365.62

类别	2008 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	500,000.00	16.37%		500,000.00
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	1,880.00	0.06%	1,684.00	196.00
其他不重大的应收款	2,551,949.67	83.57%	185,387.18	2,366,562.49
合计	3,053,829.67	100.00%	187,071.18	2,866,758.49

注：①本公司将期末余额大于 50 万元的其他应收款分类为单项金额较大的款项，由于该类应收款的账龄为正常回款期，因此本公司对上述款项均按账龄计提坏账准备。

②本公司将账龄超过 3 年的其他应收款作为风险较大的判断依据，该类款项的坏账准备均按预计可收回金额低于账面价值的部分或按账龄计提坏账准备。

③其他不重大类别中包括单项金额小于 50 万元、账龄不超过 3 年的其他应收款，该类款项亦按账龄计提坏账准备。

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账龄	2009 年 9 月 30 日			2008 年 12 月 31 日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,797,147.76	83.88	37,856.14	1,746,891.93	57.20	18,221.41
1-2 年	336,960.00	15.73	32,696.00	796,757.74	26.09	14,675.77
2-3 年	8,300.00	0.39	2,490.00	508,300.00	16.64	152,490.00
3-4 年						
4-5 年				980.00	0.04	784.00
5 年以上				900.00	0.03	900.00
合计	2,142,407.76	100.00	73,042.14	3,053,829.67	100.00	187,071.18

(3) 其他应收款余额前五名明细列示如下：

项目	2009 年 9 月 30 日				2008 年 12 月 31 日
	账面余额	性质或内容	欠款年限	占总额比例	
浙江菲达环境工程有限公司	500,000.00	投标保证金	1 年内	23.34%	
上海恩诺物流有限公司	351,313.63	代付进口税费	1 年内	16.40%	
福建省中科智担保投资有限公司	322,500.00	贷款担保保证金	1-2 年	15.05%	300,000.00
厦门海关驻海沧办事处	219,662.50	进口设备核查保证金	1 年内	10.25%	361,683.74
中钢集团天澄环保科技股份有限公司	148,176.00	投标保证金	1 年内	6.92%	
合计	1,541,652.13			71.96%	661,683.74

(4) 其他应收款坏账准备变动情况

项目	2008 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少额		2009 年 9 月 30 日
			转回	转销	
单项金额重大的其他应收款					
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	1,684.00		1,684.00		
其他不重大的应收款	185,387.18		112,345.04		73,042.14
合计	187,071.18		114,029.04		73,042.14

(5) 截至 2009 年 9 月 30 日止, 其他应收款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款和其他关联方欠款。

## 6、存货

(1) 存货分项列示如下:

项目	2009 年 9 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
原材料	10,262,665.58	5,453,924.67
在产品	1,644,726.31	2,478,489.30
库存商品 (产成品)	9,247,612.39	13,396,697.12
委托加工物质	1,411,282.07	270,753.87
减: 存货跌价准备		
合计	22,566,286.35	21,599,864.96

(2) 截至 2009 年 9 月 30 日止, 上述各项存货未发现存在跌价情况, 无需计提存货跌价准备。

## 7、固定资产

(1) 固定资产及累计折旧明细项目增减变动列示如下:

项目	2008 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2009 年 9 月 30 日
固定资产原值合计	18,401,561.85	22,996,844.37		41,398,406.22
其中: 房屋建筑物	5,752,760.00			5,752,760.00
机器设备	8,139,927.59	21,980,460.04		30,120,387.63
运输工具	1,298,956.00	457,157.65		1,756,113.65
办公设备	1,054,293.86	70,619.84		1,124,913.70
其他设备	2,155,624.40	488,606.84		2,644,231.24
累计折旧合计	3,503,836.97	1,373,425.03		4,877,262.00
其中: 房屋建筑物	387,112.81	204,942.06		592,054.87
机器设备	1,826,130.25	579,969.99		2,406,100.24
运输工具	560,501.90	165,249.61		725,751.51
办公设备	335,329.03	138,365.65		473,694.68
其他设备	394,762.98	284,897.72		679,660.70
固定资产账面价值合计	14,897,724.88			36,521,144.22
其中: 房屋建筑物	5,365,647.19			5,160,705.13
机器设备	6,313,797.34			27,714,287.39
运输工具	738,454.10			1,030,362.14
办公设备	718,964.83			651,219.02
其他设备	1,760,861.42			1,964,570.54



注 1:2007 年 10 月 8 日,本公司与中国农业银行厦门市集美支行签订编号为 83906200700004394 的最高额抵押合同,以翔明路 5 号厂房(原值 5,752,760.00 元)为本公司自 2007 年 10 月 8 日起至 2009 年 10 月 8 日止向该行的最高额借款 675 万元提供抵押保证,借款到期日不超过 2010 年 10 月 8 日。

注 2:2009 年 3 月 13 日,本公司与厦门火炬集团科技担保有限公司签订编号为 XJB2009001-1 的反担保合同,以机器设备及其他设备(原值 9,470,430.59 元)对厦门火炬集团科技担保有限公司为本公司向厦门市商业银行科技支行借款 500 万元提供的保证进行反担保抵押,借款合同期间自 2009 年 4 月 28 日起至 2010 年 4 月 28 日,抵押期间为被担保的债权诉讼时效届满之日后两年止。

(2)截至 2009 年 9 月 30 日止,上述固定资产未发生减值情况,故无需计提固定资产减值准备。

(3)2009 年 9 月 30 日固定资产余额较期初增加 145.14%,主要系本期进口非织造布生产线设备(原值 22,255,348.94 元)于 9 月安装完工结转固定资产所致。

### 8、在建工程

(1)在建工程明细项目基本情况及增减变动如下:

工程名称	预算金额	资金来源	2008 年 12 月 31 日			本期增加额	
			金额	其中:利息资本化	减值准备	金额	其中:利息资本化
翔虹路 2#厂房	16,079,600.00	自有资金				12,476,908.00	
非织造布生产线技改项目	20,500,000.00	自有资金				22,255,348.94	
合计	36,579,600.00					34,732,256.94	

(续上表)

工程名称	本期减少额		2009 年 9 月 30 日			工程投入占预算比例(%)
	金额	其中:本期转固	金额	其中:利息资本化	减值准备	
翔虹路 2#厂房			12,476,908.00			77.59
非织造布生产线技改项目	22,255,348.94	22,255,348.94				
合计	22,255,348.94	22,255,348.94	12,476,908.00			

注:翔虹路 2#厂房已取得产权证,截至 2009 年 9 月 30 日,尚在装修改造中。

(2)截至 2009 年 9 月 30 日止,上述在建工程未发生减值情况,故无需计提在建工程减值准备。

### 9、无形资产

无形资产的摊销和减值:

项目	2008 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2009 年 9 月 30 日
一、无形资产原价合计		14,230.77		14,230.77
财务软件		14,230.77		14,230.77

项目	2008 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2009 年 9 月 30 日
二、无形资产累计摊销额合计		1,185.90		1,185.90
财务软件		1,185.90		1,185.90
三、无形资产减值准备累计金额合计				
财务软件				
四、无形资产账面价值合计		13,044.87		13,044.87
财务软件		13,044.87		13,044.87

### 10、长期待摊费用

长期待摊费用明细项目列示如下：

项目	原始发生额	2009 年 9 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
厂房装修	839,730.30	336,327.13	462,286.63
滤毡车间装修	164,219.00	92,805.05	117,437.87
滤袋车间装修	129,159.10	94,120.92	113,494.77
租入研发楼装修改造	896,125.00	600,787.44	735,206.22
合计	2,029,233.40	1,124,040.54	1,428,425.49

### 11、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细项目列示如下：

项目	2009年9月30日		2008年12月31日	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	2,113,430.83	317,014.62	1,455,081.79	218,262.27
其他应收款坏账准备	73,042.14	10,956.32	187,071.18	28,060.68
递延收益	4,496,814.89	674,522.23	3,176,478.10	476,471.72
合计	6,683,287.86	1,002,493.17	4,818,631.07	722,794.67

(2) 截至 2009 年 9 月 30 日止，本公司不存在未确认的递延所得税资产情况。

### 12、资产减值准备

资产减值准备明细项目列示如下：

项目	2008 年 12 月 31 日	本期提取	本期支付		2009 年 9 月 30 日
			转回	转销	
坏账准备	1,642,152.97	666,212.58	121,892.58		2,186,472.97
合计	1,642,152.97	666,212.58	121,892.58		2,186,472.97

### 13、短期借款

(1) 短期借款明细项目列示如下：

借款类别	2009 年 9 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
抵押借款	6,750,000.00	6,750,000.00
保证借款	28,492,050.00	5,450,000.00
质押借款	2,000,000.00	
合计	37,242,050.00	12,200,000.00

注 1: 抵押资产为本公司翔明路 5 号厂房和设备, 详见本附注七之 7 所述。

注 2: 保证包括关联方罗红花、丘国强、罗章生和罗祥波等自然人及其个人资产, 关联方为本公司借款提供保证担保情况详见本附注八之(二)所述。

注 3: 质押资产包括本公司部分银行存款和银行承兑汇票, 详见本附注七之 1、2 所述。

(2) 本期无逾期借款及资本化情况存在。

(3) 2009 年 9 月 30 日短期借款余额较期初增加 205.26%, 主要系本期业务规模扩张, 相应增加借款补充流动资金。

#### 14、应付票据

应付票据明细项目列示如下:

种类	2009 年 9 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		139,678.00
合计		139,678.00

#### 15、应付账款

截至 2009 年 9 月 30 日止, 本公司应付账款的余额为 35,680,198.53 元。其中:

(1) 不存在账龄超过 1 年的大额应付账款;

(2) 无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项和其他关联方应付款项。

(3) 2009 年 9 月 30 日应付账款余额较年初增加 189.11%, 主要是由于本期业务规模扩张、采购量增加, 以及翔虹路 2# 厂房购置款余款尚未支付所致。

(4) 余额中外币列示如下:

项 目	2009 年 9 月 30 日			2008 年 12 月 31 日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
上海恩诺物流有限公司	1,371,645.00	6.8290	9,366,963.70	970,790.00	6.8346	6,634,961.33
厦门火炬集团物流有限公司	289,945.00	6.8290	1,980,034.40			
EVONIK FIBRES GWBH	303,352.50	9.9659	3,023,180.68	243,363.75	6.8346	1,663,293.89
TRUGOAL TRADING LIMITED(真高贸易 FIT)	0.84	6.8290	5.74			
合计			14,370,184.52			8,298,255.22

### 16、预收款项

截至 2009 年 9 月 30 日止，本公司预收款项余额为 8,763,602.65 元，其中：

- (1) 不存在账龄超过 1 年的大额预收款项；
- (2) 无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项和其他关联方预收款项。

### 17、应付职工薪酬

应付职工薪酬明细项目及增减变动列示如下：

项目	2008 年 12 月 31 日	本期增加额	本期支付额	2009 年 9 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	315,240.62	4,405,574.88	4,217,930.50	502,885.00
职工福利费		378,036.60	378,036.60	
社会保险费		205,274.69	205,274.69	
住房公积金		107,458.32	107,458.32	
工会经费和职工教育经费	14,821.31	23,548.69	38,370.00	
非货币性福利				
因解除劳动关系给予的补偿				
其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	330,061.93	5,119,893.18	4,947,070.11	502,885.00

### 18、应交税费

应交税费明细项目列示如下：

税 种	2009 年 9 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
增值税	-1,196,736.06	282,134.08
其中：出口退税	-	-
企业所得税	1,643,149.66	900,840.27
城市建设维护税	19,022.26	29,091.17
教育费附加	11,413.36	12,467.64
地方教育附加	3,804.45	4,155.88
合 计	480,653.67	1,228,689.04

### 19、其他应付款

截至 2009 年 9 月 30 日止，其他应付款余额为 82,348.31 元。其中：

- (1) 不存在账龄超过 1 年的大额其他应付款；
- (2) 无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项和其他关联方应付款项。

### 20、其他非流动负债

- (1) 其他非流动负债系递延收益，明细项目列示如下：

项 目	2008 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2009 年 9 月 30 日
技术创新资助	56,000.00		56,000.00	
中小企业发展专项资金	376,666.67		29,999.99	346,666.68
促进成长类固定资产投资建设资金	383,050.85		30,508.47	352,542.38
纺织结构调整专项资金	1,674,958.34		150,000.01	1,524,958.33
产业技术成果转化项目补助资金	1,527,857.14		816,428.58	711,428.56
科技型中小企业技术创新资金	542,857.14		257,142.86	285,714.28
重大产业技术开发专项资金补助	290,046.30		89,583.32	200,462.98
"新型高效低阻 PPS+P84 复合针刺滤料的开发"专项资金		600,000.00	99,999.99	500,000.01
"一步法"无纺针刺滤料技术改革项目扶持经费		1,600,000.00		1,600,000.00
"耐酸型国产芳纶复合针刺毡滤料产业化"扶持补助资金		500,000.00		500,000.00
合计	4,851,436.44	2,700,000.00	1,529,663.22	6,021,773.22

## (2) 主要政府专项资金明细如下：

项 目	相关批准文号	相关批准文件	批准机关	补助金额
纺织结构调整专项资金	厦财企(2006)67号	厦门市财政局关于拨付地方促进纺织行业转变外贸增长方式专项资金的通知	厦门市经济发展局、厦门市财政局	2,000,000.00
产业技术成果转化项目补助资金	厦财企(2008)33号	厦门市财政局关于下达2008年产业技术成果转化项目补助资金的通知	厦门市财政局	1,800,000.00
科技型中小企业技术创新资金	厦科联(2008)57号	关于下发2008年厦门市科技计划第三批项目及科技型中小企业技术创新资金项目的通知	厦门市科技局、厦门市财政局	600,000.00
"新型高效低阻 PPS+P84 复合针刺滤料的开发"专项资金	厦科联(2009)25号	厦门市科学技术局、厦门市财政局关于下达2009年度厦门市科技计划第二批项目及拨付资助经费的通知	厦门市科学技术局、厦门市财政局	600,000.00
"一步法"无纺针刺滤料技术改革项目扶持经费	厦财企(2009)44号、厦高管经(2009)28号	厦门市财政局关于下达2009年第一批中小企业发展专项资金的通知、厦门火炬高新区管委会关于下达2009年度企业技术改造和技术革新项目扶持金计划的通知	厦门市财政局、厦门火炬高技术产业开发区管理委员会	1,600,000.00
"耐酸型国产芳纶复合针刺毡滤料产业化"扶持补助资金	厦财企(2009)49号、厦发改投资(2009)319号	厦门市财政局关于转拨福建省财政2009年第一批促进项目成果转化扶持资金的通知、厦门市发展改革委关于下达市2009年第四批基本建设计划的通知	厦门市财政局、厦门市发展和改革委员会	500,000.00

(续上表)

项目	用途	确认受益期间	相关资产	相关资产折旧期间
纺织结构调整专项资金	高性能耐高温、耐腐蚀 100%PTFE 纤维针刺过滤毡项目	2007 年 1 月至 2017 年 7 月	100%PTFE 纤维针刺过滤毡生产线	2007 年 1 月至 2017 年 7 月
产业技术成果转化项目补助资金	新型耐高温、耐腐蚀 100%PTFE 过滤毡产业化技术	60 万从 2008 年 10 月至 2013 年 5 月； 120 万从 2008 年 10 月至 2009 年 12 月	VDI 测试系统	2008 年 6 月— 2013 年 5 月
科技型中小企业技术创新资金	高性能玻纤填充 PTFE 复合滤料的研究	2008 年 11 月至 2010 年 7 月	无	
"新型高效低阻 PPS+P84 复合针刺滤料的开发"专项资金	新型高线低阻 PPS+P84 复合针刺滤料的开发	2009 年 7 月— 2010 年 3 月	无	
"一步法"无纺针刺滤料技术改革项目扶持经费	"一步法"无纺针刺滤料生产线扩建项目	2009 年 10 月— 2019 年 9 月	非织造布生产线	2009 年 10 月— 2019 年 9 月
"耐酸型国产芳纶复合针刺毡滤料产业化"扶持补助资金	耐酸型国产芳纶复合针刺毡滤料产业化	2009 年 10 月— 2019 年 9 月	非织造布生产线	2009 年 10 月— 2019 年 9 月

## 21、股本

(1) 报告期内股本情况如下：

股东名称	2009 年 9 月 30 日	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
罗红花	13,821,380.00	2,565,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00
丘国强	8,362,878.00	1,552,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
罗章生	5,388,452.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
深圳市创新投资集团有限公司	4,879,782.00	905,600.00	-	-
厦门三微创业投资有限公司	4,205,148.00	780,400.00	-	-
厦门火炬集团创业投资有限公司	1,366,511.00	253,600.00	-	-
深圳市金立创新投资有限公司	975,849.00	181,100.00	-	-
合计	39,000,000.00	7,237,700.00	5,000,000.00	5,000,000.00

(2) 2006 年度股本未发生变动；

本公司于 2001 年 3 月成立，初始注册资本 50 万元，已经厦门中瑞会计师事务所有限公司“厦中瑞验[2001]Y135 号”验资报告审验。截至 2006 年 12 月 31 日，本公司注册资本增至 500 万元，历次增资业经厦门中天会计师事务所有限公司“厦中天验[2003]第 129 号”、“厦中天验[2003]字第 285 号”、和厦门永瑞恒信会计师事务所有限公司“厦永瑞恒信内验[2005]Y124 号”验资报告审验。

(3) 2007 年度股本未发生变动;

(4) 2008 年度股本变动情况如下:

股东名称	2007 年 12 月 31 日		本期增加额	本期减少额	2008 年 12 月 31 日	
	股本	比例			股本	比例
罗红花	2,500,000.00	50.00%	65,000.00	-	2,565,000.00	35.44%
丘国强	1,500,000.00	30.00%	52,000.00	-	1,552,000.00	21.44%
罗章生	1,000,000.00	20.00%	-	-	1,000,000.00	13.82%
深圳市创新投资集团有限公司	-	-	905,600.00	-	905,600.00	12.51%
厦门三微创业投资有限公司	-	-	780,400.00	-	780,400.00	10.78%
厦门火炬集团创业投资有限公司	-	-	253,600.00	-	253,600.00	3.51%
深圳市金立创新投资有限公司	-	-	181,100.00	-	181,100.00	2.50%
合计	5,000,000.00	100.00%	2,237,700.00	-	7,237,700.00	100.00%

注: 2008 年 6 月 1 日, 本公司股东会决议, 同意吸纳深圳市创新投资集团有限公司、厦门火炬集团创业投资有限公司、深圳市金立创新投资有限公司为公司新股东, 同时将公司注册资本由人民币 500 万元变更为人民币 634.03 万元, 其中深圳市创新投资集团有限公司以货币形式出资人民币 90.56 万元, 厦门火炬集团创业投资有限公司以货币形式出资 25.36 万元, 深圳市金立创新投资有限公司以货币形式出资 18.11 万元; 2008 年 11 月 19 日, 本公司股东会再次决议, 同意吸收厦门三微创业投资有限公司为公司新股东, 同时再次将公司注册资本由 634.03 万元增至 723.77 万元, 其中新股东厦门三微创业投资有限公司以货币方式出资 78.04 万元, 罗红花以货币方式出资 6.50 万元, 丘国强以货币方式出资 5.20 万元。

上述变更事项业经厦门方华会计师事务所“厦门方华验(2008)1324 号”验资报告及天健光华(北京)会计师事务所有限公司“天健光华验(2008)NZ 字第 020038 号”验资报告审验, 相关工商变更登记手续已办理完毕。

(5) 2009 年 1 至 9 月股本变动情况如下:

股东名称	2008 年 12 月 31 日		本期增加额	本期减少额	2009 年 9 月 30 日	
	股本	比例			股本	比例
罗红花	2,565,000.00	35.44%	11,256,380.00	-	13,821,380.00	35.44%
丘国强	1,552,000.00	21.44%	6,810,878.00	-	8,362,878.00	21.44%
罗章生	1,000,000.00	13.82%	4,388,452.00	-	5,388,452.00	13.82%
深圳市创新投资集团有限公司	905,600.00	12.51%	3,974,182.00	-	4,879,782.00	12.51%
厦门三微创业投资有限公司	780,400.00	10.78%	3,424,748.00	-	4,205,148.00	10.78%
厦门火炬集团创业投资有限公司	253,600.00	3.51%	1,112,911.00	-	1,366,511.00	3.51%
深圳市金立创新投资有限公司	181,100.00	2.50%	794,749.00	-	975,849.00	2.50%
合计	7,237,700.00	100.00%	31,762,300.00	-	39,000,000.00	100.00%

注：根据本公司 2009 年 2 月 2 日股东会决议，同意将公司整体变更为股份有限公司，公司更名为厦门三维丝环保股份有限公司。根据本公司发起人协议、创立大会暨第一次股东大会决议及修改后公司章程的规定：以本公司原全体股东作为发起人，以 2008 年 12 月 31 日为改制变更基准日，全体股东同意以本公司截止 2008 年 12 月 31 日的净资产作为折股依据，将其中 39,000,000.00 元折为股份公司的总股本 3,900 万股，每股面值为人民币 1 元，各发起人按变更前所持有的股权比例认购本公司的股份，变更前后各股东出资比例不变，其余净资产计入资本公积。

上述改制变更业经天健光华(北京)会计师事务所有限公司“天健光华验(2009)GF 字第 020002 号”验资报告验证。

## 22、资本公积

(1) 报告期内资本公积明细情况如下：

项 目	2009 年 9 月 30 日	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
股本溢价	17,781,291.48	26,362,300.00	-	-
其他资本公积		300,000.00	-	-
合 计	17,781,291.48	26,662,300.00	-	-

(2) 2008 年度资本公积变动情况如下：

项 目	2007 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2008 年 12 月 31 日
股本溢价	-	26,362,300.00	-	26,362,300.00
其他资本公积	-	300,000.00	-	300,000.00
合 计	-	26,662,300.00	-	26,662,300.00

注 1：2008 年度资本溢价增加 26,362,300.00 元，系 2008 年 6 月深圳市创新投资集团有限公司、厦门火炬集团创业投资有限公司及深圳市金立创新投资有限公司等股东增资认购价 14,800,000.00 元扣除 1,340,300.00 元作为新增注册资本后的资本溢价 13,459,700.00 元，及 2008 年 11 月厦门三微创业投资有限公司、罗红花和丘国强等股东增资认购价 13,800,000.00 元扣除 897,400.00 元作为新增注册资本后的资本溢价 12,902,600.00 元；

注 2：2008 年度其他资本公积增加 300,000.00 元，系根据厦门市经济发展局、厦门市财政局厦经企[2008]443 号文件“转发省经贸委、省财政厅关于下达 2008 年创业投资引导资金补助的通知”，将收到的创业投资引导资金计入资本公积。

(3) 2009 年 1 至 9 月资本公积变动情况如下：

项 目	2008 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2009 年 9 月 30 日
股本溢价	26,362,300.00	17,781,291.48	26,362,300.00	17,781,291.48
其他资本公积	300,000.00	-	300,000.00	-
合 计	26,662,300.00	17,781,291.48	26,662,300.00	17,781,291.48

注：2009 年 1 至 9 月资本公积减少数系改制时转作本公司股本，资本公积增加数系转增股本后剩余的净资产，详见本附注七之 21 说明。

## 23、盈余公积

(1) 报告期内盈余公积明细情况如下：



项目	2009 年 9 月 30 日	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
法定盈余公积	-	2,502,873.92	1,236,948.65	228,914.58

(2) 2006 年度盈余公积变动情况如下:

项目	2006 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2006 年 12 月 31 日
法定盈余公积	25,517.03	203,397.55	-	228,914.58

注: 2006 年度盈余公积增加数系根据 2006 年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金。

(3) 2007 年度盈余公积变动情况如下:

项目	2006 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2007 年 12 月 31 日
法定盈余公积	228,914.58	1,008,034.07	-	1,236,948.65

注: 2007 年度盈余公积增加数系根据 2007 年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金。

(4) 2008 年盈余公积变动情况如下:

项目	2007 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2008 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,236,948.65	1,265,925.27	-	2,502,873.92

注: 2008 年度盈余公积增加数系根据 2008 年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金。

(5) 2009 年 1 至 9 月盈余公积变动情况如下:

项目	2008 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2009 年 9 月 30 日
法定盈余公积	2,502,873.92	-	2,502,873.92	-

注: 2009 年 1 至 9 月盈余公积减少数系改制时转作本公司股本, 详见本附注七之 21 说明。

## 24、未分配利润

未分配利润明细项目列示如下:

项目	2009 年 9 月 30 日	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
上年期末未分配利润	20,573,118.37	11,740,937.29	2,078,145.83	216,315.72
加: 会计政策变更	-194,700.81	487,238.30		-
前期差错更正	-	-1,136,957.44	-59,234.28	-27,982.16
本期期初未分配利润	20,378,417.56	11,091,218.15	2,018,911.55	188,333.56
加: 本期净利润	15,297,068.90	12,659,252.67	10,080,340.67	2,033,975.54
可供分配利润	35,675,486.46	23,750,470.82	12,099,252.22	2,222,309.10
减: 提取法定盈余公积	-	1,265,925.27	1,008,034.07	203,397.55
可供股东分配利润	35,675,486.46	22,484,545.55	11,091,218.15	2,018,911.55
减: 提取任意盈余公积	-		-	-
应付利润 (注 1)		2,106,127.99	-	-
减: 公司改制转作股份公 司股本 (注 2)	20,378,417.56	-	-	-
期末未分配利润	15,297,068.90	20,378,417.56	11,091,218.15	2,018,911.55

注 1: 根据本公司 2008 年 5 月 23 日股东会通过的利润分配方案, 对 2007 年以前的未分配利

润进行分配，分配总额为 2,106,127.99 元，分配比例：罗红花 50%、丘国强 30%、罗章生 20%。

注 2：2009 年 1 至 9 月未分配利润减少数系改制时转作本公司股本，详见本附注七之 21 说明。

## 25、营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本明细项目列示如下：

项 目	2009 年 1 至 9 月	2008 年度
营业收入	88,502,659.61	85,338,201.27
其中：主营业务收入	88,302,990.39	85,173,080.85
其他业务收入	199,669.22	165,120.42
营业成本	62,303,992.31	59,615,183.14
其中：主营业务成本	62,118,920.47	59,524,162.34
其他业务成本	185,071.84	91,020.80

(续上表)

项 目	2007 年度	2006 年度
营业收入	61,316,537.28	36,653,509.05
其中：主营业务收入	60,860,519.74	36,360,640.99
其他业务收入	456,017.54	292,868.06
营业成本	44,312,964.67	30,910,525.62
其中：主营业务成本	43,914,577.10	30,790,912.05
其他业务成本	398,387.57	119,613.57

注：本公司 2006 年至 2008 年营业收入逐年增加，主要系本公司生产规模扩大、市场需求扩大所致。

(2) 按业务类别分项列示如下：

项 目	2009 年 1 至 9 月		2008 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	81,311,464.07	56,872,341.38	77,402,573.94	53,337,816.80
出口销售	7,191,195.54	5,431,650.93	7,935,627.33	6,277,366.34
合 计	88,502,659.61	62,303,992.31	85,338,201.27	59,615,183.14

(续上表)

项 目	2007 年度		2006 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	59,360,258.64	42,628,218.58	34,595,295.19	28,879,118.79
出口销售	1,956,278.64	1,684,746.09	2,058,213.86	2,031,406.83
合 计	61,316,537.28	44,312,964.67	36,653,509.05	30,910,525.62

(3) 营业收入及营业成本按产品分项列示如下：

项 目	2009 年 1 至 9 月		2008 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
滤袋系列	74,245,992.79	52,096,084.99	67,583,157.53	48,708,933.44
滤毡系列	14,056,997.60	10,022,779.20	17,589,923.32	10,815,228.90
材料销售	199,669.22	185,128.12	165,120.42	91,020.80
合 计	88,502,659.61	62,303,992.31	85,338,201.27	59,615,183.14

(续上表)

项 目	2007 年度		2006 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
滤袋系列	48,978,726.05	33,423,116.18	29,059,605.88	24,614,839.64
滤毡系列	11,881,793.69	10,491,460.92	7,301,035.11	6,176,072.41
材料销售	456,017.54	398,387.57	292,868.06	119,613.57
合 计	61,316,537.28	44,312,964.67	36,653,509.05	30,910,525.62

(4) 前五名销售客户收入总额及占全部销售收入的比例列示如下:

项 目	2009 年 1 至 9 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
前五名客户收入总额	42,442,091.86	39,596,546.50	33,975,440.72	22,400,964.58
占营业收入的比例	47.96%	46.40%	55.41%	61.12%

## 26、营业税金及附加

营业税金及附加明细项目列示如下:

项 目	2009 年 1 至 9 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
城市维护建设税	118,851.06	209,378.80	174,634.85	57,138.32
教育费附加	69,062.96	89,733.77	74,843.51	24,487.73
地方教育附加	23,020.98	29,911.26	24,947.83	8,162.57
合 计	210,935.00	329,023.83	274,426.19	89,788.62

## 27、财务费用

财务费用明细项目列示如下:

项 目	2009 年 1 至 9 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
利息支出	802,967.78	877,840.10	387,119.41	461,963.55
减: 利息收入	34,440.14	74,120.48	18,124.87	11,341.92
减: 汇兑损益	932,004.87	995,655.24	141,759.45	-18,390.65
手续费及其他	476,982.33	106,212.30	31,481.50	11,450.07
合 计	313,505.10	-85,723.32	258,716.59	480,462.35

## 28、资产减值损失

资产减值损失明细项目列示如下:

项 目	2009 年 1 至 9 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
坏账准备	544,320.00	2,139,479.13	41,190.90	20,457.11
合 计	544,320.00	2,139,479.13	41,190.90	20,457.11

## 29、投资收益

投资收益按来源列示如下:

项 目	2009 年 1 至 9 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
交易性金融资产、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和处置收益		1,047.52	-	-
合 计		1,047.52	-	-

注：2008 年度投资收益系基金申购收益。

### 30、营业外收入

营业外收入明细项目列示如下：

项 目	2009年1至9月	2008年度	2007年度	2006年度
政府补助扶持款	1,893,328.00	742,600.00	62,192.00	10,950.00
与专项资金相关的政府补助分摊	1,529,663.22	862,133.01	526,430.55	-
无法支付的应付款项		107,057.36	36,300.00	-
其他			290.05	
合 计	3,422,991.22	1,711,790.37	625,212.60	10,950.00

注：与专项资金相关的政府补助分摊详见附注七之 20 所述。

### 31、营业外支出

营业外支出明细项目列示如下：

项 目	2009年1至9月	2008年度	2007年度	2006年度
罚款支出	790.00	380.00	5,060.00	10,600.00
合 计	790.00	380.00	5,060.00	10,600.00

### 32、所得税费用

所得税费用明细项目列示如下：

项 目	2009 年 1 至 9 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
当期所得税费用	3,032,269.16	2,981,420.89	1,923,010.13	371,856.30
递延所得税费用	-279,698.50	-612,003.00	-110,791.67	-
合 计	2,752,570.66	2,369,417.89	1,812,218.46	371,856.30

### 33、现金流量表补充资料

#### (1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2009 年 1 至 9 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	15,297,068.90	12,659,252.67	10,080,340.67	2,033,975.54
加：资产减值准备	544,320.00	2,139,479.13	41,190.90	20,457.11
固定资产折旧	1,373,425.03	1,632,753.04	883,475.62	336,812.64
无形资产摊销	1,185.90	-	-	-

补充资料	2009 年 1 至 9 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
长期待摊费用摊销	304,384.95	371,497.82	165,256.62	64,053.47
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）		-	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-648,970.25	635,496.27	305,150.12	478,037.03
投资损失（收益以“-”号填列）		-1,047.52	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-279,698.50	-612,003.00	-110,791.67	-
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）	-966,421.39	-10,952,928.99	-3,254,735.52	-4,551,594.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,000,315.83	-15,095,179.39	377,073.98	-7,898,087.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	19,158,543.42	1,996,538.40	297,128.76	10,652,968.35
其他		-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	18,783,522.23	-7,226,141.57	8,784,089.48	1,136,621.80
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	34,525,115.06	15,206,842.45	2,310,383.83	3,376,827.63
减：现金的年初余额	15,206,842.45	2,310,383.83	3,376,827.63	1,109,865.97
加：现金等价物的期末余额		-	-	-
减：现金等价物的年初余额		-	-	-
现金及现金等价物净增加额	19,318,272.61	12,896,458.62	-1,066,443.80	2,266,961.66

## （2）现金和现金等价物

项 目	2009 年 1 至 9 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
一、现金	34,525,115.06	15,206,842.45	2,310,383.83	3,376,827.63
其中：库存现金	749.51	47,693.51	10,252.60	39,103.70
可随时用于支付的银行存款	34,524,365.55	15,159,148.94	2,300,131.23	3,337,723.93
可随时用于支付的其他货币资金		-	-	-
二、现金等价物		-	-	-
其中：三个月内到期的债券投资		-	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	34,525,115.06	15,206,842.45	2,310,383.83	3,376,827.63

(3) 现金流量表其他项目

A、收到的其他与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金主要包括银行利息收入、除税收返还以外的营业外收入、以及其他经营性往来净收入，主要明细列示如下：

项 目	2009 年 1 至 9 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
收到的政府补助	293,328.00	742,600.00	62,192.00	10,950.00
收到的与费用相关的专项补助资金	600,000.00	1,900,000.00	390,000.00	350,000.00
收到的经营性往来款净额	478,002.84	-	144,897.20	-
合 计	1,371,330.84	2,642,600.00	597,089.20	360,950.00

B、支付的其他与经营活动有关的现金

支付的其他与经营活动有关的现金主要包括支付的销售费用、管理费用中的非工资性支出及其他经营性往来净支出，主要明细列示如下：

项 目	2009 年 1 至 9 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
支付的销售费用	2,659,190.51	2,954,493.61	2,226,138.10	1,445,919.39
支付的管理费用	2,332,102.98	3,076,781.35	1,734,571.24	551,072.04
支付的经营性往来款净额		1,040,715.00	-	454,719.95
合 计	4,991,293.49	7,071,989.96	3,960,709.34	2,451,711.38

C、收到的其他与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金主要系收到的用于购置固定资产的政府专项资金，明细如下：

项 目	2009 年 1 至 9 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
收到的与资产相关的专项补助资金	2,100,000.00	1,200,000.00	400,000.00	2,000,000.00
合 计	2,100,000.00	1,200,000.00	400,000.00	2,000,000.00

D、支付的其他与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金主要系支付的银行承兑汇票、信用证等保证金和上市融资辅导费用、往来借款等，明细如下：

项 目	2009 年 1 至 9 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
银行承兑汇票、信用证等保证金收支净额	2,468,609.63	-	2,280,092.42	660,531.84
上市辅导费用	860,000.00	400,000.00	-	-
贷款担保费	372,623.75			
往来借款收支净额		3,360,000.00		340,000.00
合 计	3,701,233.38	3,760,000.00	2,280,092.42	1,000,531.84

## 八、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1、存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司的关系
罗红花	本公司董事，持有本公司 35.44% 股份
罗祥波	本公司董事长兼总经理，与罗红花存在密切家庭关系

#### 2、其他关联方

关联方名称	与本公司关系
丘国强	本公司董事，持有本公司 21.44% 股份
罗章生	本公司董事，持有本公司 13.82% 股份
深圳市创新投资集团有限公司	在本公司董事会中派有代表，持有本公司 12.51% 股份
厦门三微创业投资有限公司	在本公司董事会中派有代表，持有本公司 10.78% 股份

### (二) 关联方交易

#### 1、接受担保

报告期内本公司被担保情况如下：

担保方	担保对象	贷款银行	2009 年 9 月 30 日借款余额	2008 年 12 月 31 日借款余额	2007 年 12 月 31 日借款余额	2006 年 12 月 31 日借款余额
罗祥波、丘国强	短期借款	农业银行集美支行	1,090,000.00	700,000.00	700,000.00	-
罗红花、罗祥波	短期借款	商业银行科技支行	2,000,000.00	1,500,000.00	-	-
罗红花、罗章生、丘国强	短期借款	商业银行科技支行	5,000,000.00			
罗祥波、罗红花、罗章生、丘国强	短期借款	中国进出口银行	USD1,450,000.00			
罗红花、罗章生、丘国强	短期借款	农业银行集美支行	12,500,000.00			

(1) 2007 年 1 月 15 日，罗祥波、丘国强等与中国农业银行厦门市集美支行签订编号为 83906200700001108 的最高额抵押合同，以个人房产为本公司自 2007 年 1 月 22 日起至 2009 年 1 月 22 日止向该行的最高额借款 109 万提供抵押保证，借款到期日不超过 2010 年 1 月 22 日；

(2) 2008 年 6 月 3 日，罗红花、罗祥波与厦门市商业银行科技支行签订编号为 01422008200009 保的保证合同，为本公司向该行借款 1,500,000.00 元提供连带保证责任，借款合同期间自 2008 年 6 月 4 日起至 2009 年 6 月 3 日止，保证期间为主债务履行期间届满日起两年；

(3) 2009 年 1 月 4 日，罗红花与厦门市商业银行科技支行签订编号为 01422008200049 质的质押合同，以个人定期存单为本公司向该行借款 2,400,000.00 元提供质押担保，借款合同期间自 2009

年 1 月 4 日起至 2009 年 4 月 4 日止；

(4) 2009 年 4 月 8 日，罗红花与厦门市商业银行科技支行签订编号为 01422009200003 质的质押合同，以个人定期存单为本公司向该行借款 1,200,000.00 元提供质押担保，借款合同期间自 2009 年 4 月 8 日起至 2009 年 7 月 8 日止；

(5) 2009 年 3 月 13 日，罗红花、罗章生及丘国强与厦门火炬集团科技担保有限公司签订编号为 XJB2009001-2 的反担保合同，对厦门火炬集团科技担保有限公司为本公司向厦门市商业银行科技支行借款 5,000,000.00 元提供的保证进行反担保，借款合同期间自 2009 年 4 月 28 日起至 2010 年 4 月 28 日，保证期间为借款合同履行期届满之日后两年。

(6) 2009 年 6 月 24 日，罗红花、罗祥波与厦门市商业银行科技支行签订编号为 01422009004000 保的最高额保证合同，为本公司与该行签订的编号为 01422009004000 的综合授信协议项下在 2009 年 6 月 24 日至 2010 年 6 月 24 日期间发生的该行债权提供最高额连带责任保证担保，最高债权额为 1,000 万元。2009 年 6 月 24 日本公司在该综合授信协议项下借款为 2,000,000.00 元，借款合同期间自 2009 年 6 月 24 日起至 2010 年 6 月 24 日止。

(7) 2009 年 7 月 13 日，罗红花与厦门市商业银行科技支行签订编号为 01422009200016 质的质押合同，以个人定期存单为本公司向该行借款 1,200,000.00 元提供质押担保，借款合同期间自 2009 年 7 月 13 日起至 2009 年 10 月 13 日止。本公司已于 2009 年 9 月 23 日提前偿还该借款。

(8) 2009 年 7 月 30 日，罗祥波、罗红花、罗章生及丘国强分别与厦门市中厦万全担保有限公司签订编号为 ZX 担(2009)贷 0003-2-1~4 的反担保保证合同，对厦门市中厦万全担保有限公司为本公司向中国进出口银行借款 1,450,000.00 美元提供的担保进行反担保，借款期限自 2009 年 8 月 12 日起至 2010 年 8 月 12 日，保证期间至厦门市中厦万全担保有限公司承担担保合同项下的付款义务之日后两年止。

(9) 2009 年 9 月 17 日，罗红花、丘国强及罗章生与中国农业银行股份有限公司厦门集美支行签订编号为 83905200900000389 的最高额保证合同，为本公司自 2009 年 9 月 17 日至 2012 年 9 月 17 日止，与该行办理约定的各类业务所形成的该行债权提供担保，担保的债权最高余额为人民币 5,000 万元。2009 年 9 月 22 日本公司在该担保合同项下借款为 12,500,000.00 元，借款合同期间自 2009 年 9 月 22 日起至 2010 年 9 月 21 日止。

(10) 2009 年 8 月 21 日，罗祥波、罗红花分别与中国工商银行股份有限公司厦门美仁宫支行签订编号为(2009)年美仁(保)字第三维丝 01 号及 02 号的最高额保证合同，确保 2009 年 8 月 21 日至 2010 年 8 月 20 日期间，在人民币 4,000 万元的最高余额内，对该行为本公司提供的融资、担保债权提供保证担保（反担保）。

(11) 2009 年 9 月 3 日，罗祥波、罗红花、丘国强及罗章生等与兴业银行股份有限公司厦门分行签订个人担保书，为本公司在 2009 年 9 月 11 日至 2010 年 9 月 11 日期间发生的该行债权提供最高额连带责任保证担保，最高债权额为 2,000 万元。



## 2、向关联方借款

报告期内本公司向关联方借款情况如下：

(1) 2006 年度本公司累计向关联方罗红花、罗章生及丘国强等借入流动资金 2,190,050.00 元，偿还资金 2,530,050.00 元，年末向关联方借款余额为 1,730,000.00 元。

(2) 2007 年度本公司累计向关联方罗红花、罗章生及丘国强等借入流动资金 3,600,000.00 元，偿还资金 2,740,000.00 元，年末向关联方借款余额为 2,590,000.00 元。

(3) 2008 年度本公司累计向关联方罗红花、罗章生及丘国强等借入流动资金 2,020,000.00 元，偿还资金 4,610,000.00 元，年末无向关联方借款。

### (三) 关联方往来余额

科目	关联方	2009 年 9 月 30 日		2008 年 12 月 31 日	
		金额	占总额比例	金额	占总额比例
其他应付款	罗红花	-	-	-	-
其他应付款	丘国强	-	-	-	-
其他应付款	罗章生	-	-	-	-

(续上表)

科目	关联方	2007 年 12 月 31 日		2006 年 12 月 31 日	
		金额	占总额比例	金额	占总额比例
其他应付款	罗红花	1,290,000.00	35.05%	670,000.00	34.29%
其他应付款	丘国强	840,000.00	22.82%	360,000.00	18.42%
其他应付款	罗章生	460,000.00	12.50%	700,000.00	35.83%

## 九、或有事项

截至 2009 年 9 月 30 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、承诺事项

2009 年 7 月 30 日，本公司与中国进出口银行签订编号为(2009)进出银(榕进信合)字第 024 号的借款合同，同意以非织造布生产线的机器设备（价值 211 万元欧元）为本公司向该行借款 145 万美元提供追加抵押，借款期限自 2009 年 8 月 12 日起至 2010 年 8 月 12 日。按照合同约定，本公司将于 2009 年 11 月 30 日前完成抵押登记手续。

除上述事项，以及已在本附注七之 1、2、3 披露的银行存款、应收票据、应收账款作为本公司贷款的质押物，和附注七之 7 披露的固定资产作为本公司贷款的抵押物外，截至 2009 年 9 月 30 日止，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项的非调整事项

截至本报告日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项的非调整事项。

## 十二、其他重要事项

根据 2009 年 8 月 6 日本公司董事会决议通过的《关于厦门三维丝环保股份有限公司首次公开发行人民币普通股》等议案，本公司拟申请首次公开发行人民币普通股（A 股）并在创业板上市。股票发行前滚存利润的安排为：为兼顾新老股东的利益，将截至本公司首次公开发行 A 股股票完成前的滚存利润由发行后的新老股东共享。

## 十三、补充资料

### （一）非经常性损益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”），本公司非经常性损益如下：

项目	2009 年 1 至 9 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
计入当期损益的政府补助	3,422,991.22	1,604,733.01	588,622.55	10,950.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		1,047.52	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-790.00	106,677.36	31,530.05	-10,600.00
非经常性损益合计（影响利润总额）	3,422,201.22	1,712,457.89	620,152.60	350.00
减：所得税影响数	490,948.68	226,925.68	75,025.64	1,642.50
非经常性损益净额（影响净利润）	2,931,252.54	1,485,532.21	545,126.96	-1,292.50
其中：影响少数股东损益	-	-	-	-
影响归属于母公司普通股股东净利润	2,931,252.54	1,485,532.21	545,126.96	-1,292.50
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	12,365,816.36	11,173,720.46	9,535,213.71	2,035,268.04

### （二）净资产收益率和每股收益

注：本公司系 2009 年 3 月变更为股份有限公司，股本数为 3,900 万股，股本为 3,900 万元，为保持指标的可比性，本申报报表会计期间计算每股收益和稀释每股收益的股份数均按照本公司改制后股本 3,900 万股计算。

#### 1、计算结果

报告期利润	2009 年 1 至 9 月			
	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	21.22%	23.74%	0.39	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.16%	19.19%	0.32	0.32

报告期利润	2008 年度			
	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	22.29%	42.44%	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.68%	37.46%	0.29	0.29

报告期利润	2007 年度			
	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	58.17%	82.03%	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	55.03%	77.60%	0.24	0.24

报告期利润	2006 年度			
	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	28.06%	32.64%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.08%	32.66%	0.05	0.05

## 2、每股收益的计算过程

项目	2009 年 1 至 9 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
基本每股收益和稀释每股收益计算				
(一) 分子:				
税后净利润	15,297,068.90	12,659,252.67	10,080,340.67	2,033,975.54
调整: 优先股股利及其它工具影响		-	-	-
基本每股收益计算中归属于母公司普通股股东的损益	15,297,068.90	12,659,252.67	10,080,340.67	2,033,975.54
调整:				
与稀释性潜在普通股相关的股利和利息		-	-	-
因稀释性潜在普通股转换引起的收益或费用上的变化		-	-	-
稀释每股收益计算中归属于母公司普通股股东的损益	15,297,068.90	12,659,252.67	10,080,340.67	2,033,975.54
(二) 分母:				
基本每股收益计算中当期外发普通股的加权平均数	39,000,000.00	39,000,000.00	39,000,000.00	39,000,000.00
加: 所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数	-	-	-	-
稀释每股收益计算中当期外发普通股加权平均数	39,000,000.00	39,000,000.00	39,000,000.00	39,000,000.00
(三) 每股收益				
基本每股收益				

项目	2009 年 1 至 9 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.39	0.32	0.26	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.32	0.29	0.24	0.05
稀释每股收益				
归属于公司普通股股东的净利润	0.39	0.32	0.26	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.32	0.29	0.24	0.05

注：本公司不存在报告期内不具有稀释性但以后期间很可能具有稀释性的潜在普通股。

### （三）备考利润表及其与申报利润表的差异说明

根据财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》，并假设从 2006 年 1 月 1 日起，本公司全面执行该准则，公司编制了备考利润表作为本次发行申请的财务资料。备考利润表的简要情况如下：

项目	2009 年 1 至 9 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
一、营业收入	88,502,659.61	85,338,201.27	61,316,537.28	36,653,509.05
减：营业成本	62,303,992.31	59,615,183.14	44,312,964.67	30,910,525.62
营业税金及附加	210,935.00	329,023.83	274,426.19	89,788.62
销售费用	3,279,391.65	3,819,651.59	2,722,720.50	1,733,737.40
管理费用	7,223,077.21	6,204,374.23	2,591,294.54	855,873.47
财务费用	313,505.10	-85,723.32	258,716.59	480,462.35
资产减值损失	544,320.00	2,139,479.13	41,190.90	20,457.11
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）		1,047.52	-	-
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）	14,627,438.34	13,317,260.19	11,115,223.89	2,562,664.48
加：营业外收入	3,422,991.22	1,711,790.37	625,212.60	10,950.00
减：营业外支出	790.00	380.00	5,060.00	10,600.00
其中：非流动资产处置损失		-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	18,049,639.56	15,028,670.56	11,735,376.49	2,563,014.48
减：所得税费用	2,752,570.66	2,369,417.89	1,788,641.06	395,433.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	15,297,068.90	12,659,252.67	9,946,735.43	2,167,580.78
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	15,297,068.90	12,659,252.67	9,946,735.43	2,167,580.78
少数股东损益		-	-	-
五、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.39	0.32	0.26	0.06
（二）稀释每股收益	0.39	0.32	0.26	0.06
六、其他综合收益	-	-	-	-
七、综合收益总额	15,297,068.90	12,659,252.67	9,946,735.43	2,167,580.78

备考利润表与申报利润表的差异说明如下：

根据《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》的规定，本公司将按原准则计提的职工福利费结余计入当期损益，2006 年度冲减管理费用 157,182.64 元，调增当期所得税费用 23,577.40 元，2007 年度调增管理费用 157,182.64 元，调减当期所得税费用 23,577.40 元。

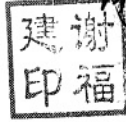
#### 十四、财务报表的批准

本财务报表已于 2009 年 10 月 20 日获得本公司董事会批准。

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



厦门三维丝环保股份有限公司

