



厦门三维丝环保股份有限公司

2009 年度

盈利预测审核报告

天健光华审（2009）专字第 020522 号

天健光华（北京）会计师事务所有限公司

Ascenda(Beijing) Certified Public Accountants

盈利预测审核报告

天健光华审(2009)专字第 020522 号

厦门三维丝环保股份有限公司全体股东：

我们审核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）编制的2009年度盈利预测。我们的审核依据是《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3111号——预测性财务信息的审核》。三维丝环保公司管理层对该预测及其所依据的各项假设负责。这些假设已在盈利预测报告披露。

根据我们对支持这些假设的证据的审核，我们没有注意到任何事项使我们认为这些假设没有为预测提供合理基础。而且，我们认为，该预测是在这些假设的基础上恰当编制的，并按照企业会计准则编制基础的规定进行了列报。

由于预期事项通常并非如预期那样发生，并且变动可能重大，实际结果可能与预测性财务信息存在差异。

本审核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，不得用作其他任何目的。我们同意将本审核报告作为三维丝环保公司申请公开发行股票所必备的文件，随其他申报材料一起上报。

中国注册会计师

周超
周俊印

中国注册会计师

天健光华（北京）会计师事务所有限公司

中国 · 北京

周超
周俊印

报告日期：2009年12月9日

厦门三维丝环保股份有限公司 2009 年度 盈利预测报告

本公司盈利预测报告的编制遵循了谨慎性原则,但盈利预测所依据的各种假设具有不确定性,投资者进行投资决策时不应过分依赖该项资料。

一、盈利预测假设

1、本公司所遵循的我国有关法律、法规、政策和本公司所在地区的社会经济环境仍如现实状况,无重大变化;

2、本公司生产经营业务涉及的信贷利率、税收政策以及外汇市场汇价将在正常范围内波动;

3、本公司所属行业的市场状况及市场占有率无重大变化;

4、本公司生产经营计划、投资计划及营销计划等能如期实现,无重大变化;

5、本公司预测期内的经营运作,不会受到人力、能源、原材料等严重短缺的不利影响;

6、本公司预测期内采用的会计政策及其核算方法,在所有重大方面均与本公司以前一贯采用的会计政策及核算方法一致;

7、无其他人力不可抗拒及不可预见因素对本公司造成的重大不利影响。

二、盈利预测表

厦门三维丝环保股份有限公司盈利预测表

预测期间：2009年1月1日-12月31日

公司名称：厦门三维丝环保股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年度 已审实现数	2009 年度			合计
		1-9 月 已审实现数	10-11 月未审实现 数	12 月预测数	
一、营业收入	85,338,201.27	88,502,659.61	27,888,412.22	13,739,219.24	130,130,291.07
减：营业成本	59,615,183.14	62,303,992.31	19,113,897.54	10,188,691.72	91,606,581.57
营业税金及附加	329,023.83	210,935.00		156,304.86	367,239.86
销售费用	3,819,651.59	3,279,391.65	752,449.52	635,426.34	4,667,267.51
管理费用	6,204,374.23	7,223,077.21	1,986,628.28	855,446.85	10,065,152.34
财务费用	-85,723.32	313,505.10	305,140.77	261,466.30	880,112.17
资产减值损失	2,139,479.13	544,320.00	315,736.39	159,455.31	1,019,511.70
加：公允价值变动收益					
投资收益	1,047.52				
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益					
一、营业利润	13,317,260.19	14,627,438.34	5,414,559.72	1,482,427.87	21,524,425.93
加：营业外收入	1,711,790.37	3,422,991.22	563,307.48	47,080.27	4,033,378.97
减：营业外支出	380.00	790.00			790.00
其中：非流动资产处置损失					
三、利润总额	15,028,670.56	18,049,639.56	5,977,867.20	1,529,508.14	25,557,014.90
减：所得税费用	2,369,417.89	2,752,570.66	896,734.08	229,372.22	3,878,676.96
四、净利润	12,659,252.67	15,297,068.90	5,081,133.12	1,300,135.92	21,678,337.94
五、每股收益：					
(一) 基本每股收益	0.32	0.39	0.13	0.03	0.56
(二) 稀释每股收益	0.32	0.39	0.13	0.03	0.56
六、其他综合收益					
七、综合收益总额	12,659,252.67	15,297,068.90	5,081,133.12	1,300,135.92	21,678,337.94

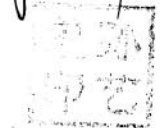
法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：

三、盈利预测说明

(一) 公司的基本情况

1、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。

2、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。

3、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。

4、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) 预测期间生产、营销和对外投资的安排

年度	计划生产数量(平方米)	计划销售数量(平方米)
2009 年	1,281,361	1,354,317

(三) 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据 2006 年度、2007 年度、2008 年度、2009 年 1-9 月份业经中国注册会计师审计的财务报表，以及本公司 2009 年度生产经营计划、投资计划及营销计划等资料，编制了本公司 2009 年度盈利预测表。编制该盈利预测表系按照《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。

(四) 公司采用的主要会计政策和会计估计

1、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。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、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。

4、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。

5、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。

6、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。

7、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。

8、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。

9、固定资产

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。

10、 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。

11、 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。

12、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

13、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。

14、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。

15、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。

16、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。

17、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。

18、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。

19、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) 主要税项

本公司主要的应纳税项列示如下：

1、 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%

2、 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。

3、 房产税

房产税按照房产原值的 75% 为纳税基准，税率为 1.2%。

4、 个人所得税

员工个人所得税由公司代扣代缴。

(六) 盈利预测主要项目说明

1、 营业收入

2009 年度销售量的预测是以前三年实际销售量为基础，结合预测年度的订单量、生产经营计

划和已实现销售量以及预计市场需求量等诸多因素进行预测。预测年度本公司新增生产线已于 2009 年 9 月底建成投产，年产能将达到 200 万平方米（当年可利用产能为 125 万平方米）。

2009 年度销售价格按照已执行合同的销售价格和已签订的未执行合同的销售价格，并考虑市场供求情况进行预测。

2009 年度预测营业收入为 130,130,291.07 元，比 2008 年度实际数 85,338,201.27 元增加 44,792,089.80 元，增长 52.49%。营业收入增长的主要原因是：

（1）公司所处行业市场需求快速增长，2006 年至 2008 年三年间，袋式除尘行业的年均复合增长率为 37%，未来五年内高温滤料市场仍将保持快速增长，年均复合增长率将达到 47%。公司在 2009 年度通过自筹资金扩大产能，实现销售量较大幅度的增长，2009 年度预计销售量将达到 1,354,317 平方米，较 2008 年度的销售量 963,932 平方米增长 40.50%。

（2）公司通过调整产品结构，提高了售价较高的高温滤料的销售比重，2009 年度高温滤料销售量占总销售量的比重为 86.62%，较 2008 年度的 72.35%提高了 14.27 个百分点。

2、营业成本

2009 年度预测销售成本为 91,606,581.57 元，比 2008 年度实际数 59,615,183.14 元增加 31,991,398.43 元，上升 53.66%，营业成本增长较大，主要系 2009 年度产品销售数量较大幅度增加，产品成本相应结转至营业成本所致。

营业成本系根据前三年产品单位成本的平均水平，结合预测年度已实现的成本水平，按照单位成本和预测销售量预测。

单位成本从以下三个方面进行预测：

直接材料（含自制半成品）成本预测：对可比产品的直接材料成本系根据前三年的直接材料成本，考虑单位产品原材料消耗量及其价格在 2009 年 1-9 月份的变化趋势进行预测；对不可比产品的直接材料，考虑产品设计和工艺定额对构成产品实体的材料数量进行分项预测的基础上，根据相关材料的预测成本汇总确定产品的直接材料成本。

直接人工（含生产人员的福利费）成本的预测：直接生产人员的工资系根据前三年的实际情况和 2009 年 1-9 月份的变动趋势，按公司的薪酬政策进行预测。

制造费用（含燃料动力费）的预测：车间管理人员工资及福利费系根据人员编制和职工薪酬增长计划进行预测；折旧费系根据 2009 年 1-9 月份已审折旧费、2009 年 9 月 30 日固定资产的账面原值和 2009 年 10-12 月预计增减固定资产价值以及采用的折旧政策进行预测；物料消耗、修理费、水电费等费用系根据前三年的实际情况和 2009 年 1-9 月份的变动趋势进行预测。单位产品负担的制造费用系根据预测制造费用总额和生产计划进行预测。

3、营业税金及附加

预测 2009 年度营业税金及附加为 367,239.86 元，比 2008 年度实际数 329,023.83 元增加 38,216.03 元，上升 11.61%。

营业税金及附加系根据税法规定税率及预测主营业务收入水平进行预测。

4、销售费用

考虑到预测年度销售规模的增加，2009 年度销售费用预测为 4,667,267.51 元，比 2008 年度实际数增加 847,615.92 元，上升 22.19%。

销售人员的职工薪酬系根据人员编制和工资增长计划进行预测；广告宣传费系根据营销计划进行预测；办公费、差旅费、运输费、港杂费等费用系根据前三年的实际情况和 2009 年 1-9 月份的变动趋势进行预测。

5、管理费用

2009 年度管理费用预测为 10,065,152.34 元，比 2008 年实际数 6,204,374.23 元增加 3,860,778.11 元，上升 62.23%。

预测年度管理费用是以前三年实际情况为基础，结合预测年度的预计经营管理情况预测。管理人员的职工薪酬系根据人员编制和工资增长计划进行预测；研发费用系根据前三年的实际情况结合 2009 年度研发计划进行预测；折旧费系根据 2009 年 1-9 月份已审折旧费、2009 年 9 月 30 日固定资产的账面原值和 2009 年 10-12 月预计增减固定资产价值以及采用的折旧政策进行预测；办公费、差旅费等费用系根据前三年的实际情况和 2009 年 1-9 月份的变动趋势进行预测。

6、财务费用

2009 年度财务费用预测为 880,112.17 元，比 2008 年实际数-85,723.32 元增加 965,835.49 元，上升 1126.69%。

利息支出系根据预测期间本外币贷款预计平均余额按照合同利率预测；利息收入系根据预测期间平均银行存款余额及银行活期存款利率预测。

7、资产减值损失

各项资产减值准备系根据前三年的实际损失结合 2009 年度的营销计划以及采用的会计政策进行预测。

8、营业外收入

对于政府补贴，系按照相关批准文件，根据文件内容和采用的会计政策进行预测。

对于营业外收入的其他项目，因为具有偶然性和不确定性，根据谨慎性原则，2009 年 10-12 月不预测相关收入。

9、营业外支出

营业外支出具有偶然性和不确定性，根据前三年及 2009 年 1-9 的实际发生情况，2009 年 10-12 月不预测相关支出。

10、所得税费用

2009 年度所得税费用预测为 3,878,676.96 元，比 2008 年实际数 2,369,417.89 元增加 1,509,259.07 元，上升 63.70%。

所得税费用是根据预测年度应纳税所得额按照税率 15% 预测。由于暂时性差异而产生的影响预测期所得税的金额，已经转作递延所得税资产处理。以前年度的递延所得税资产属于预测期间应转回或清偿部分，已按适用税率对预测期间的所得税费用进行了调整。

(七) 影响盈利预测结果实现的主要问题及对策

1、国内外宏观经济运行状况，特别是袋式除尘行业的发展状况

公司产品主要面向国内市场，营业收入主要来源于高温滤料的销售，该系列产品主要应用于电力、水泥、垃圾焚烧、钢铁冶炼等行业，因此国内宏观经济环境的变化会从整体上影响公司产品的需求，进而影响盈利预测的实现。

2、原材料价格变动情况

公司所需外购原材料主要是各种高温合成化学纤维，从 2008 年及 2009 年 1-9 月份原材料价格走势来看，原材料价格呈下降趋势，如果 2009 年 10-12 月原材料市场出现大起大落的走势，将对公司生产成本控制不利。

面对 2009 年 10-12 月原材料市场价格的不确定性，为进一步控制采购成本，公司不仅通过大宗采购降低单位采购成本，还将通过开发新的供应商等方式拓宽采购渠道，在合格供应商里面进行最佳采购。

(八) 董事会成员关于盈利预测报告的声明

本公司董事会全体董事承诺本盈利预测报告及其附件不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，在正常生产经营情况下，本公司能完成相应的盈利预测，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

