



厦门三维丝环保股份有限公司

2010 年度财务报表的审计报告

天健正信审（2011）GF 字第 020069 号

天 健 正 信 会 计 师 事 务 所  
Ascenda Certified Public Accountants

# 审计报告

天健正信审（2011）GF 字第 020069 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 2010 年 12 月 31 日的资产负债表，2010 年度的利润表和现金流量表及股东权益变动表，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 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

中国注册会计师：周俊超

天健正信会计师事务所有限公司

中国 · 北京

\_\_\_\_\_  
中国注册会计师：连益民

\_\_\_\_\_  
报告日期： 2011 年 4 月 18 日

## 资产负债表

2010年12月31日

编制单位：厦门三维丝环保股份有限公司

单位：人民币元

流动资产：				流动负债：			
货币资金	(一)	205,816,148.84	38,588,135.71	短期借款	(十七)	16,909,887.58	36,650,890.00
交易性金融资产	(二)	167,082.60	-	交易性金融负债		-	-
应收票据	(三)	9,304,058.60	6,665,883.00	应付票据	(十八)	24,047,038.41	2,720,000.00
应收账款	(四)	80,404,809.27	41,402,416.11	应付账款	(十九)	41,008,228.19	37,718,762.49
预付款项	(五)	12,577,070.91	2,538,401.39	预收款项	(二十)	2,267,568.09	6,166,067.57
应收利息	(六)	2,663,431.00	-	应付职工薪酬	(二十一)	3,080,282.59	1,485,885.00
应收股利		-	-	应交税费	(二十二)	2,715,879.57	1,528,657.02
其他应收款	(七)	1,977,581.46	2,051,256.45	应付利息	(二十三)	48,430.26	-
存货	(八)	47,191,546.07	26,003,920.10	应付股利		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	其他应付款	(二十四)	1,076,679.85	80,007.00
其他流动资产		-	-	一年内到期的非流动负债		-	-
流动资产合计		360,101,728.75	117,250,012.76	其他流动负债	(二十五)	167,082.60	-
非流动资产：				流动负债合计		91,321,077.14	86,350,269.08
可供出售金融资产		-	-	非流动负债：			
持有至到期投资		-	-	长期借款		-	-
长期应收款		-	-	应付债券		-	-
长期股权投资		-	-	长期应付款		-	-
投资性房地产	(九)	2,971,056.44	-	专项应付款		-	-
固定资产	(十)	54,881,197.37	35,835,898.49	预计负债		-	-
在建工程	(十一)	30,886,900.58	15,506,958.93	递延所得税负债		-	-
工程物资		-	-	其他非流动负债	(二十六)	9,499,774.83	10,649,885.48
固定资产清理		-	-	非流动负债合计		9,499,774.83	10,649,885.48
生产性生物资产		-	-	负债合计		100,820,851.97	97,000,154.56
油气资产		-	-	股东权益：			
无形资产	(十二)	5,138,816.30	5,024,686.99	股本	(二十七)	52,000,000.00	39,000,000.00
开发支出		-	-	资本公积	(二十八)	260,340,091.48	17,781,291.48
商誉		-	-	减：库存股		-	-
长期待摊费用	(十三)	697,689.69	1,022,578.89	专项储备		-	-
递延所得税资产	(十四)	2,288,320.98	1,784,725.67	盈余公积	(二十九)	4,380,476.67	2,264,341.57
其他非流动资产		-	-	未分配利润	(三十)	39,424,289.99	20,379,074.12
				外币报表折算差额		-	-
非流动资产合计		96,863,981.36	59,174,848.97	股东权益合计		356,144,858.14	79,424,707.17
资产总计		456,965,710.11	176,424,861.73	负债和股东权益总计		456,965,710.11	176,424,861.73
流动资产：				流动负债：			

法定代表人：罗祥波

主管会计工作负责人：谢福建

会计机构负责人：郑萍萍

# 利 润 表

2010 年度

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	附注四	本年金额	上年金额
一、营业收入	(三十一)	170,668,939.18	132,103,609.74
减：营业成本	(三十一)	120,342,625.77	93,004,328.57
营业税金及附加	(三十二)	482,725.46	210,935.00
销售费用	(三十三)	9,751,028.81	4,750,354.93
管理费用	(三十四)	19,731,238.82	10,710,367.72
财务费用	(三十五)	192,760.74	741,137.45
资产减值损失	(三十六)	3,531,052.88	1,081,090.99
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-
投资收益	(三十七)	3,230,096.00	-
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)		19,867,602.70	21,605,395.08
加：营业外收入	(三十八)	5,949,599.78	5,094,977.96
减：营业外支出	(三十九)	37,685.22	790.00
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		25,779,517.26	26,699,583.04
减：所得税费用	(四十)	4,618,166.29	4,056,167.35
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		21,161,350.97	22,643,415.69
五、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.42	0.58
(二) 稀释每股收益		0.42	0.58
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		21,161,350.97	22,643,415.69

法定代表人：罗祥波

主管会计工作负责人：谢福建

会计机构负责人：郑萍萍

# 现金流量表

2010 年度

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	附注四	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		151,867,495.07	133,857,408.82
收到的税费返还		1,759,736.52	897,743.50
收到其他与经营活动有关的现金	（四十二）之 1	4,768,354.76	2,572,333.37
经营活动现金流入小计		158,395,586.35	137,327,485.69
购买商品、接受劳务支付的现金		125,983,896.02	97,757,986.20
支付给职工以及为职工支付的现金		11,811,482.75	7,002,575.70
支付的各项税费		11,234,308.08	6,391,288.06
支付其他与经营活动有关的现金	（四十二）之 2	15,118,452.16	8,554,406.49
经营活动现金流出小计		164,148,139.01	119,706,256.45
经营活动产生的现金流量净额		-5,752,552.66	17,621,229.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
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	（四十二）之 3	609,750.00	7,460,000.00
投资活动现金流入小计		609,750.00	7,460,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		59,314,675.13	28,962,029.91
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	（四十二）之 4	135,829,800.00	-
投资活动现金流出小计		195,144,475.13	28,962,029.91
投资活动产生的现金流量净额		-194,534,725.13	-21,502,029.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		260,829,800.00	-
取得借款收到的现金		31,000,000.00	65,819,039.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	（四十二）之 5	43,756.73	1,600,000.00
筹资活动现金流入小计		291,873,556.73	67,419,039.00
偿还债务支付的现金		51,572,590.00	41,361,200.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,132,295.69	1,230,753.12
支付其他与筹资活动有关的现金	（四十二）之 6	19,943,229.08	5,437,220.38
筹资活动现金流出小计		72,648,114.77	48,029,173.50
筹资活动产生的现金流量净额		219,225,441.96	19,389,865.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-235,221.19	3,847.62
五、现金及现金等价物净增加额		18,702,942.98	15,512,912.45
加：期初现金及现金等价物余额		30,719,754.90	15,206,842.45
六、期末现金及现金等价物余额		49,422,697.88	30,719,754.90

法定代表人：罗祥波

主管会计工作负责人：谢福建

会计机构负责人：郑萍萍

## 股东权益变动表

### 2010 年度

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	本 年 金 额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	39,000,000.00	17,781,291.48			2,264,341.57	20,379,074.12	-	79,424,707.17
加：会计政策变更							-	-
前期差错更正							-	-
其他							-	-
二、本年年初余额	39,000,000.00	17,781,291.48	-	-	2,264,341.57	20,379,074.12	-	79,424,707.17
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	13,000,000.00	242,558,800.00	-	-	2,116,135.10	19,045,215.87	-	276,720,150.97
(一) 净利润						21,161,350.97	-	21,161,350.97
(二) 其他综合收益							-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	21,161,350.97	-	21,161,350.97
(三) 所有者投入和减少资本	13,000,000.00	242,558,800.00	-	-	-	-	-	255,558,800.00
1. 所有者投入资本	13,000,000.00	242,558,800.00					-	255,558,800.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额							-	-
3. 其他							-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	2,116,135.10	-2,116,135.10	-	-
1. 提取盈余公积					2,116,135.10	-2,116,135.10	-	-
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							-	-
2. 盈余公积转增资本							-	-
3. 盈余公积弥补亏损							-	-
4. 其他							-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取							-	-
2. 本期使用							-	-
(七) 其他							-	-
四、本年年末余额	52,000,000.00	260,340,091.48	-	-	4,380,476.67	39,424,289.99	-	356,144,858.14

法定代表人：罗祥波

主管会计工作负责人：谢福建

会计机构负责人：郑萍萍

**股东权益变动表（续）**  
2010 年度

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	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	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
加：会计政策变更					-21,633.42	-194,700.81	-	-216,334.23
前期差错更正							-	-
其他								-
二、本年初余额	7,237,700.00	26,662,300.00	-	-	2,502,873.92	20,378,417.56	-	56,781,291.48
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	31,762,300.00	-8,881,008.52	-	-	-238,532.35	656.56	-	22,643,415.69
（一）净利润						22,643,415.69	-	22,643,415.69
（二）其他综合收益							-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	22,643,415.69	-	22,643,415.69
（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	-	-	-	-	2,264,341.57	-2,264,341.57	-	-
1. 提取盈余公积					2,264,341.57	-2,264,341.57	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配							-	-
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	8,881,008.52	-8,881,008.52					-	-
2. 盈余公积转增资本	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	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-		-
1. 本期提取								-
2. 本期使用								-
（七）其他							-	-
四、本年年末余额	39,000,000.00	17,781,291.48	-	-	2,264,341.57	20,379,074.12	-	79,424,707.17

法定代表人：罗祥波

主管会计工作负责人：谢福建

会计机构负责人：郑萍萍

# 厦门三维丝环保股份有限公司

## 财务报表附注

### 2010 年度

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、公司的基本情况

厦门三维丝环保股份有限公司（以下简称“本公司”）系于 2009 年 3 月由厦门三维丝环保工业有限公司整体变更设立的股份有限公司。本公司成立于 2001 年 3 月，初始注册资本为人民币 50 万元，由自然人罗红花、胡云集共同出资。经过历次增资及股权变更，截止 2009 年 2 月本公司注册资本增加至人民币 723.77 万元，其中：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%。2009 年 3 月本公司整体变更设立为股份有限公司，公司全体股东作为发起人以拥有的本公司截至 2008 年 12 月 31 日止的净资产份额认购本公司股份（每股 1 元），本公司注册资本增加至人民币 3,900 万元。

根据本公司股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]100 号”《关于核准厦门三维丝环保股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》，本公司于 2010 年 2 月采用网下询价配售和网上申购定价相结合的方式向社会公众公开发行 1,300 万股普通股（A 股），每股面值 1.00 元，实际发行价格每股 21.59 元，募集资金总额为人民币 28,067.00 万元。本次发行后公司总股本变更为 5,200 万股，每股面值 1 元，公司注册资本变更为人民币 5,200 万元。

本公司股票于 2010 年 2 月 26 日在深圳证券交易所上市交易（股票简称：三维丝，股票代码：300056）。

本公司于 2010 年 4 月 19 日取得厦门市工商行政管理局颁发的变更后的营业执照，营业执照注册号 350298200006039，注册资本为 5,200 万元，注册地址：厦门火炬高新区（翔安）产业区翔明路 5 号，法定代表人：罗祥波。

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。

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。

本公司实质控制人：罗红花、罗祥波。

## 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。

### (二) 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 2010 年 12 月 31 日的财务状况、2010 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### (三) 会计期间

本公司会计期间为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；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。

### (六) 外币业务

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，除属于与符合资本化条件资产有关的借款产生的汇兑损益，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算，不改变其记账本位币金额。

### (七) 金融工具

#### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

本公司的金融资产包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项（相关说明见本附注二之（八））。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

本公司的金融负债包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

指直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的套期工具—远期外汇合同，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时，该等金融资产公允价值与初始入账金额之间的差额调整被套期项目的资产价值。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

指直接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，具体为：本公司基于风险管理、战略投资需要等，直接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。

本公司持有该类金融负债按公允价值计价，不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

### (3) 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。

## 2. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司的金融资产转移，包括下列两种情形：

(1) 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

(2) 将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：

A. 从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。企业发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件。

B. 根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证。

C. 有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。企业无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。企业按照合同约定进行再投资的，应当将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，不终止确认该金融资产。

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，按照其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。

## 3. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担

的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

#### 4. 金融工具的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时,尽可能最大程度使用市场参数,减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

#### 5. 金融资产减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日,本公司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,应收款项的账面价值进行检查。

#### (八) 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,该等应收账款列为坏账损失。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时,根据相关合同的约定,当债务人到期未偿还该项债务时,若本公司负有向金融机构还款的责任,则该应收债权作为质押贷款处理;若本公司没有向金融机构还款的责任,则该应收债权作为转让处理,并确认债权的转让损益。

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。

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本公司将在资产负债表日单个客户欠款余额为 100 万元以上(含 100 万元等值)的应收账款,及在资产负债表日单个明细欠款余额为 50 万元以上(含 50 万元)的其他应收款,确定为单项金额重大的应收款项。

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余额的一定比例计算确定减值损失,计提坏账准备。

本公司本年度无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项。

##### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

本公司将应收款项按款项性质分为组合 1、组合 2。组合 1 为押金、保证金、职工借款、应收出口退税等,由于可收回性不存在风险,不予计提坏账准备;对组合 2 采用账龄分析法计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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 (含 2 年)	10	10
2-3 年 (含 3 年)	30	30
3-4 年 (含 4 年)	50	50
4-5 年 (含 5 年)	80	80
5 年以上	100	100

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

本公司将在资产负债表日单个客户欠款余额为 100 万元以下且账龄在 3 年以上（或账龄在 3 年以下但存在明显减值迹象）的应收账款及在资产负债表日单个客户欠款余额为 50 万元以下且账龄在 3 年以上（或账龄在 3 年以下但存在明显减值迹象）的其他应收款确定为单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项。对该类应收款项根据具体情况单独进行减值测试，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。对单独测试未减值的应收款项，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余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

## (九) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、委托加工材料、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

### 2. 发出存货的计价方法

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。

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，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、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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。

#### 4. 存货的盘存制度

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。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

#### (十) 投资性房地产

本公司的投资性房地产为已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类 别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	20	5%	4.75%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，若单项投资性房地产的可收回金额低于账面价值时，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。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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。

#### (十一) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

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。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

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%

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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。若单项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。

### 4. 其他说明

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、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。

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。

### (十二) 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。本公司的在建工程主要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，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### (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或者生产的，予以资本

化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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或者生产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或者生产活动已经开始。

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，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。为购建或者生产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。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

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、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，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

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，停止借款费用资本化。

#### (十四) 无形资产

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，包括办公软件和使用寿命有限的土地使用权。

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。

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
办公软件	5 年	直线法	-
土地使用权	50 年	直线法	使用期间：2009-10-28 至 2059-10-27

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。

#### (十五) 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，其摊销方法如下：

类别	摊销年限	摊销方法
装修费支出	5 年	直线法

#### (十六) 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。

#### (十七) 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二之（二十）政府补助。

#### (十八) 预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

#### (十九) 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。

具体收入确认原则为：在与客户签订销售合同后，采用订单式生产方式组织生产，产品生产完成后，按客户要求发货，货物到达后由客户组织验收并出具《收货确认书》，本公司据以确认收入；在出口销售情况下，本公司确认销售收入的方法和时点为：按客户要求发货，货物报关出口，公司据此确认收入。

## 2、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确认让渡资产使用权收入。

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。

### (二十) 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。

### (二十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

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。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。

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。

## (二十二) 经营租赁、融资租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### 1. 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

### 2. 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## (二十三) 套期会计

公司为规避进口设备的外汇风险，与金融机构签订远期外汇合同，并将其指定为汇率变化引起的公允价值变动风险的套期。远期外汇合同作为交易性金融资产或负债，因公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；被套期项目作为尚未确认的确定承诺，该确定承诺因被套期风险引起的公允价值变动确认为其他流动资产或其他流动负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具到期时，该确定承诺因被套期风险引起的公允价值变动累计额(已确认为资产或负债)，应当调整履行该确定承诺所取得的资产或承担的负债的初始确认金额。

## (二十四) 主要会计政策、会计估计的变更

### 1. 报告期会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

### 2. 报告期会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## (二十五) 前期会计差错更正

本报告期未发生重大前期会计差错更正。

### 三、税项

本公司主要的应纳税项列示如下：

#### (一) 流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率
营业税	租赁收入	5%
增值税	销售产品	17%
城建税	应交流转税额	5%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	1%

#### (二) 企业所得税

根据厦科联[2010]5 号文件《关于认定厦门市 2009 年度第五批（总第八批）高新技术企业的通知》，本公司于 2009 年 12 月获得高新技术企业认定，自 2009 年至 2011 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

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

### 四、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。

#### (一) 货币资金

(1) 货币资金明细项目列示如下：

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
一、现金-人民币	-	-	463.72	-	-	15.21
二、银行存款						
人民币	-	-	183,901,070.32	-	-	26,751,660.70
美元	324,453.91	6.6227	2,148,760.91	573,329.98	6.8282	3,914,811.77
欧元	4,042.12	8.8065	35,596.93	5,437.04	9.7971	53,267.22
银行存款小计			186,085,428.16			30,719,739.69
三、其他货币资金						
人民币	-	-	19,730,256.87	-	-	7,868,190.94
欧元	0.01	8.8065	0.09	19.38	9.7971	189.87
其他货币资金小计			19,730,256.96			7,868,380.81
合 计			205,816,148.84			38,588,135.71

注 1：银行存款中 1 天通知存款和 7 天通知存款 43,800,000.00 元，三个月以上定期存款 135,829,800.00 元，三个月以上定期存款因不能随时用于支付，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

注 2：本公司因与吉林市飞鹰机械设备有限公司买卖合同纠纷一案，于 2010 年 1 月 13 日向吉林市船营区人民法院申请财产保全，冻结被告吉林市飞鹰机械设备有限公司在中国工商银行股份有限公司吉林市分行哈达支行的存款人民币 833,394.00 元（【2010】船民二初字第 23-1 号《民事裁定书》），同时以本公司账户（开户行：厦门银行科技支行，账号：87830120540001011）资金 833,394.00 元作为担保对其进行冻结。截至 2010 年 12 月 31 日，上述银行存款冻结尚未解除，因不能随时用于支付，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

注 3：其他货币资金系信用证、保函、银行承兑汇票保证金存款，因不能随时用于支付，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

(2) 年末货币资金余额较年初增加 433.37%，主要系本公司本年内经核准首次公开发行股票成功，收到相应募集资金。

## (二) 交易性金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
套期工具	167,082.60	-

注：本公司为规避进口设备的外汇风险，与金融机构签订远期外汇合同，并将其指定为 2011 年上半年汇率变化引起的公允价值变动风险的套期。远期外汇合同作为交易性金融资产或负债，因公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

## (三) 应收票据

(1) 应收票据明细项目列示如下：

项 目	年末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	9,304,058.60	6,665,883.00

(2) 年末已质押的应收票据明细列示如下：

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
上海市凌桥环保设备厂有限公司	2010-7-29	2011-1-29	555,750.00	GA/0102274855
山东圣杰能源环境工程有限公司	2010-8-20	2011-2-18	250,000.00	BB/0103000252
中钢集团天澄环保科技股份有限公司	2010-8-31	2011-2-28	319,997.60	GA/0101972166
合 计			1,125,747.60	

(3) 截至年末本公司无因出票人无力履约转为应收账款的票据。

(4) 年末已背书未到期的票据金额最大的前五项明细列示如下：

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
新余市日开物资工贸有限公司	2010/08/03	2011/02/03	2,000,000.00	GA/0101479264

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
杭州伟盛纺织有限公司	2010/09/09	2011/03/09	1,000,000.00	GA/0103272451
山东电力建设第三工程公司	2010/11/16	2011/05/16	1,000,000.00	GA/0101754696
山东电力建设第三工程公司	2010/11/16	2011/05/16	1,000,000.00	GA/0101754704
山东电力建设第三工程公司	2010/11/16	2011/05/16	1,000,000.00	GA/0101754791
合 计			6,000,000.00	

(5) 截至年末应收票据余额中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位和其他关联方票据。

(6) 2010 年 9 月 21 日, 本公司以应收票据作质押, 向招商银行股份有限公司厦门同安支行申请开具应付票据 2,381,747.60 元, 截止 2010 年 12 月 31 日, 尚有已质押的应收票据 1,125,747.60 元未到期。

(7) 年末应收票据余额较年初增加 39.58%, 主要系本年更多采用票据方式进行结算所致。

#### (四) 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下

类别	年末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	85,778,960.92	100	5,374,151.65	6.27	80,404,809.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	85,778,960.92	100	5,374,151.65	6.27	80,404,809.27
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	44,070,298.15	100	2,667,882.04	6.05	41,402,416.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	44,070,298.15	100	2,667,882.04	6.05	41,402,416.11

其中: 外币列示如下:

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
应收美元款	136,656.52	6.6227	905,035.14	115,485.50	6.8282	788,558.09

组合中，不存在押金、保证金、职工借款、应收出口退税等款项，故全部按账龄分析法计提坏账准备：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	75,163,383.57	87.63%	3,758,169.18	71,405,214.39
1—2 年（含）	8,699,340.97	10.14%	869,934.10	7,829,406.87
2—3 年（含）	1,382,086.08	1.61%	414,625.82	967,460.26
3 年以上	534,150.30	0.62%	331,422.55	202,727.75
3—4 年（含）	321,547.50	0.37%	160,773.75	160,773.75
4—5 年（含）	209,770.00	0.24%	167,816.00	41,954.00
5 年以上	2,832.80	0.01%	2,832.80	-
合 计	85,778,960.92	100.00%	5,374,151.65	80,404,809.27
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	40,227,035.22	91.28%	2,011,351.76	38,215,683.46
1—2 年（含）	2,699,094.99	6.12%	269,909.50	2,429,185.49
2—3 年（含）	931,565.14	2.11%	279,469.54	652,095.60
3 年以上	212,602.80	0.49%	107,151.24	105,451.56
3—4 年（含）	209,770.00	0.48%	104,885.00	104,885.00
4—5 年（含）	2,832.80	0.01%	2,266.24	566.56
合 计	44,070,298.15	100.00%	2,667,882.04	41,402,416.11

(2) 应收账款坏账准备变动情况列示如下：

项 目	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	2,667,882.04	3,204,868.11	-	498,598.50	5,374,151.65

注：本年转销数系核销无法收回的销售尾款。

(3) 年末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	年末金额	账龄	占应收账款总额的比例
福建龙净环保股份有限公司	主要客户	11,398,853.15	1 年以内	13.29%
武汉凯迪蓝天科技有限公司	主要客户	10,219,768.00	1 年以内	11.91%
同方环境股份有限公司	主要客户	9,531,065.10	1 年以内	11.11%
山川秀美生态环境工程有限公司	主要客户	3,919,880.00	1 年以内	4.57%
厦门龙净环保技术有限公司	主要客户	3,448,008.00	1 年以内	4.02%
合 计		38,517,574.25		44.90%

(4) 截至年末应收账款余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位和其他关联方欠款。

(5) 年末应收账款余额较年初增加 94.64%，主要系本年销售量增加，且应收款项信用期限未到所致。

### (五) 预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	年末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	12,353,870.91	98.23%	1,984,981.39	78.20%
1—2 年（含）	69,780.00	0.55%	553,420.00	21.80%
2—3 年（含）	153,420.00	1.22%	-	-
合 计	12,577,070.91	100.00%	2,538,401.39	100.00%

其中：外币列示如下：

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
预付欧元款	1,295,100.00	8.8065	11,405,298.15	480.00	9.7971	4,702.61

(2) 年末预付款项前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	年末账面余额	占预付账款总额的比例	预付时间	未结算原因
Oerlikon Neumag Austria GmbH(奥地利)	设备供应商	5,962,000.50	47.40%	2010 年	设备未到
Fleissner GmbH(德国)	设备供应商	1,976,128.19	15.71%	2010 年	设备未到
BRUCKNER Textile Technologies GmbH & Co.KG(布鲁克纳-德国)	设备供应商	1,919,817.00	15.26%	2010 年	设备未到
ANDRITZ Kusters GmbH (德国)	设备供应商	1,144,845.00	9.10%	2010 年	设备未到
宜兴市鸿锦水处理设备有限公司	设备供应商	300,000.00	2.39%	2010 年	设备未到
合 计		11,302,790.69	89.86%		

(3) 截至年末预付款项余额中无账龄超过一年的大额预付款项。

(4) 截至年末预付款项余额中无预付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项和其他关联方款项。

(5) 年末预付款项余额较年初增加 395.47%，主要系本年使用募集资金预付固定资产采购款所致。

### (六) 应收利息

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
中国工商银行厦门美仁宫支行	-	1,460,000.00	-	1,460,000.00
中国农业银行厦门杏林支行	-	1,203,431.00	-	1,203,431.00
合 计	-	2,663,431.00	-	2,663,431.00

注 1：以上均为银行通知存款及三个月以上定期存款应计利息。

注 2：年末应收利息中，无逾期利息。

(七) 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下：

类别	年末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	2,126,248.18	100.00	148,666.72	6.99	1,977,581.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	2,126,248.18	100.00	148,666.72	6.99	1,977,581.46
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	2,106,618.37	100.00	55,361.92	2.63	2,051,256.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	2,106,618.37	100.00	55,361.92	2.63	2,051,256.45

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	占其他应收款总额比例	坏账准备	净额
1 年以内	865,582.40	40.71%	43,279.12	822,303.28
1—2 年（含）	36,776.00	1.73%	3,677.60	33,098.40
2—3 年（含）	325,200.00	15.29%	97,560.00	227,640.00
3—4 年（含）	8,300.00	0.39%	4,150.00	4,150.00
合计	1,235,858.40	58.12%	148,666.72	1,087,191.68
账龄结构	年初账面余额			
	金额	占其他应收款总额比例	坏账准备	净额
1 年以内	405,518.40	19.25%	20,275.92	385,242.48
1—2 年（含）	325,960.00	15.47%	32,596.00	293,364.00
2—3 年（含）	8,300.00	0.39%	2,490.00	5,810.00
合计	739,778.40	35.11%	55,361.92	684,416.48

组合中，不予计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	年末账面余额		年初账面余额	
	金额	占其他应收款 总额比例	金额	占其他应收款 总额比例
1 年以内	319,076.18	15.01%	1,366,839.97	64.89%
1—2 年（含）	570,553.60	26.83%	-	-
2—3 年（含）	760.00	0.04%	-	-
合计	890,389.78	41.88%	1,366,839.97	64.89%

(2) 其他应收款坏账准备变动情况列示如下：

项目	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	55,361.92	93,304.80	-	-	148,666.72

(3) 年末其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	年末金额	账龄	占其他应收款 总额的比例
浙江菲达环境工程有限公司	投标保证金	销售客户	500,000.00	1-2 年	23.52%
福建省中科智担保投资有限公司	贷款担保保证金	借款保证人	322,500.00	2-3 年	15.17%
边志强（自然人）/ 李莉（自然人）	房租保证金	房东（北京）	177,245.00	1 年内	8.34%
厦门高新技术创业中心	房租保证金	房东（厦门）	97,344.00	1 年内	4.58%
国信招标集团有限公司	投标保证金	销售客户	70,000.00	1 年内	3.29%
合计			1,167,089.00		54.90%

(4) 截至年末其他应收款余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位和其他关联方欠款。

## (八) 存货

(1) 存货分项列示如下：

项目	年末账面余额			年初账面余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	23,822,057.06	-	23,822,057.06	14,663,354.08	-	14,663,354.08
库存商品	21,438,765.41	232,879.97	21,205,885.44	9,315,499.77	-	9,315,499.77
委托加工物资	500,166.96	-	500,166.96	990,954.89	-	990,954.89
在产品 （生产成本）	1,661,424.15	-	1,661,424.15	1,034,111.36	-	1,034,111.36
发出商品	2,012.46	-	2,012.46	-	-	-
合计	47,424,426.04	232,879.97	47,191,546.07	26,003,920.10	-	26,003,920.10

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况

存货种类	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
库存商品	-	232,879.97	-	-	232,879.97

(3) 存货跌价准备计提依据与转回情况

存货种类	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货期末余额的比例
库存商品	成本低于可变现净值	-	-

(4) 年末存货余额较年初增加 82.37%，主要系本年营业规模扩大，相应增加库存量所致。

(九) 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产本年增减变动如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、投资性房地产原价合计	-	2,994,765.00	-	2,994,765.00
房屋、建筑物	-	2,994,765.00	-	2,994,765.00
二、投资性房地产累计折旧（摊销）合计	-	23,708.56	-	23,708.56
房屋、建筑物	-	23,708.56	-	23,708.56
三、投资性房地产账面价值合计	-	2,971,056.44	-	2,971,056.44
房屋、建筑物	-	2,971,056.44	-	2,971,056.44

注 1：本年计提的折旧和摊销额为 23,708.56 元。

注 2：截至年末上述投资性房地产未发生减值情况，故无需计提投资性房地产减值准备。

(十) 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	年初账面余额	本年增加额		本年减少额	年末账面余额
一、固定资产原价合计	41,736,900.12	24,223,500.90	894,289.40	65,066,111.62	
1、房屋建筑物	5,752,760.00	9,697,554.21	-	15,450,314.21	
2、机器设备	30,383,727.69	3,384,841.27	85,288.00	33,683,280.96	
3、运输工具	1,756,113.65	2,848,762.00	-	4,604,875.65	
4、办公设备	1,146,195.75	346,061.54	6,100.00	1,486,157.29	
5、其他设备	2,698,103.03	7,946,281.88	802,901.40	9,841,483.51	
	—	本年新增	本年计提	—	—
二、累计折旧合计	5,901,001.63	-	4,640,545.33	356,632.71	10,184,914.25
1、房屋建筑物	660,368.89	-	350,028.38	-	1,010,397.27
2、机器设备	3,125,181.00	-	3,092,844.14	60,476.03	6,157,549.11
3、运输工具	798,484.14	-	471,470.46	-	1,269,954.60
4、办公设备	521,342.00	-	219,342.56	3,766.68	736,917.88
5、其他设备	795,625.60	-	506,859.79	292,390.00	1,010,095.39

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
三、固定资产账面价值合计	35,835,898.49			54,881,197.37
1、房屋建筑物	5,092,391.11			14,439,916.94
2、机器设备	27,258,546.69			27,525,731.85
3、运输工具	957,629.51			3,334,921.05
4、办公设备	624,853.75			749,239.41
5、其他设备	1,902,477.43			8,831,388.12

注 1：本年计提的折旧额为 4,640,545.33 元。

注 2：本年在建工程完工转入固定资产的原价为 15,506,958.93 元。

(2) 截至年末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) 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，以厦门市翔明路 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。截至 2010 年 12 月 31 日，抵押借款 675 万已归还，但尚未办理抵押解除手续。

(4) 年末固定资产余额较年初增加 53.15%，系本年在建工程完工结转固定资产和购置运输工具及其他设备所致。

#### (十一) 在建工程

(1) 在建工程明细项目列示如下：

项目	年末账面余额			年初账面余额		
	金额	减值准备	账面净额	金额	减值准备	账面净额
高性能微孔滤料生产线建设项目	26,403,193.25	-	26,403,193.25	-	-	-
技术中心建设项目	3,116,185.96	-	3,116,185.96	-	-	-
覆膜设备安装工程	1,367,521.37	-	1,367,521.37	-	-	-
翔虹路 2#厂房	-	-	-	12,600,976.00	-	12,600,976.00
后处理生产线设备安装工程	-	-	-	2,905,982.93	-	2,905,982.93
合计	30,886,900.58	-	30,886,900.58	15,506,958.93	-	15,506,958.93

(2) 重大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	年初金额		本年增加额	
			金额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化
高性能微孔滤料生产线建设项目	159,742,800.00	募集资金 自有资金	-	-	26,403,193.25	-

工程名称	预算金额	资金来源	年初金额		本年增加额	
			金额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化
技术中心建设项目	23,530,000.00	募集资金	-	-	3,116,185.96	-
覆膜设备安装工程	1,500,000.00	自有资金	-	-	1,367,521.37	-
翔虹路 2# 厂房	16,079,600.00	自有资金	12,600,976.00	-	-	-
后处理生产线设备安装工程	3,101,300.00	自有资金	2,905,982.93	-	-	-
合计	203,953,700.00		15,506,958.93	-	30,886,900.58	-

(续上表)

工程名称	本年减少额		年末金额		工程进度	工程投入占预算比例
	金额	其中：本年转固定资产	金额	其中：利息资本化		
高性能微孔滤料生产线建设项目	-	-	26,403,193.25	-	在建	16.53%
技术中心建设项目	-	-	3,116,185.96	-	在建	13.24%
覆膜设备安装工程	-	-	1,367,521.37	-	在建	91.17%
翔虹路 2# 厂房	12,600,976.00	12,600,976.00	-	-	完工	78.37%
后处理生产线设备安装工程	2,905,982.93	2,905,982.93	-	-	完工	93.70%
合计	15,506,958.93	15,506,958.93	30,886,900.58	-		

(3) 截至 2010 年 12 月 31 日, 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。

## (十二) 无形资产

### (1) 无形资产情况:

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、无形资产原价合计	5,026,584.43	250,992.85	-	5,277,577.28
1、办公软件	14,230.77	100,622.24	-	114,853.01
2、土地使用权	5,012,353.66	150,370.61	-	5,162,724.27
二、无形资产累计摊销额合计	1,897.44	136,863.54	-	138,760.98
1、办公软件	1,897.44	16,399.98	-	18,297.42
2、土地使用权	-	120,463.56	-	120,463.56
三、无形资产账面价值合计	5,024,686.99	114,129.31	-	5,138,816.30
1、办公软件	12,333.33	84,222.26	-	96,555.59
2、土地使用权	5,012,353.66	29,907.05	-	5,042,260.71

注：本年摊销额为 136,863.54 元。

(2) 截至 2010 年 12 月 31 日, 上述无形资产未发生减值情况, 故无需计提无形资产减值准备。

**(十三) 长期待摊费用**

项目	年初账面余额	本年增加额	本年摊销额	本年其他减少额	年末账面余额
厂房装修	294,340.63	-	167,946.00	-	126,394.63
滤布车间装修	84,594.11	95,244.00	47,130.36	-	132,707.75
滤袋车间装修	87,662.97	-	25,831.80	-	61,831.17
租入研发楼装修改造	555,981.18	-	179,225.04	-	376,756.14
合计	1,022,578.89	95,244.00	420,133.20	-	697,689.69

**(十四) 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	年末账面余额		年初账面余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,755,698.34	863,354.76	2,723,243.96	408,486.60
递延收益	9,499,774.83	1,424,966.22	9,174,927.16	1,376,239.07
合计	15,255,473.17	2,288,320.98	11,898,171.12	1,784,725.67

(2) 截至年末本公司不存在未确认的递延所得税资产情况。

**(十五) 资产减值准备**

资产减值准备明细项目列示如下:

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	2,723,243.96	3,298,172.91	-	498,598.50	5,522,818.37
存货跌价准备	-	232,879.97	-	-	232,879.97
合计	2,723,243.96	3,531,052.88	-	498,598.50	5,755,698.34

**(十六) 所有权受到限制的资产**

所有权受到限制的资产明细如下:

所有权受到限制的资产类别	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额	资产受限制的原因
一、用于担保的资产					
1、其他货币资金	7,868,380.81	45,142,584.75	33,280,708.60	19,730,256.96	开具信用证保证金、保函保证金、银行承兑汇票保证金、质押保证金

所有权受到限制的资产类别	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额	资产受限制的原因
2、应收账款	44,070,298.15	-	44,070,298.15	-	反担保质押
3、应收票据	-	1,125,747.60	-	1,125,747.60	为开具应付票据提供质押
4、固定资产	5,752,760.00	-	-	5,752,760.00	借款抵押
二、其他原因造成所有权受到限制的资产					
1、银行存款	-	833,394.00	-	833,394.00	详见附注四之(一)(1)注2

### (十七) 短期借款

(1) 短期借款明细项目列示如下：

借款类别	年末账面余额	年初账面余额
信用借款	16,909,887.58	20,000,000.00
抵押借款	-	6,750,000.00
保证借款	-	9,900,890.00
合计	16,909,887.58	36,650,890.00

(2) 本年不存在逾期借款及资本化情况。

(3) 短期借款年末余额较年初减少 53.86%，主要系本年使用部分募集资金偿还部分银行贷款所致。

### (十八) 应付票据

(1) 应付票据明细项目列示如下：

种类	年末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	23,280,970.50	2,720,000.00
商业承兑汇票	766,067.91	-
合计	24,047,038.41	2,720,000.00

注：下一会计期间将到期的金额为 24,047,038.41 元。

(2) 截至年末应付票据余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位和其他关联方票据。

(3) 应付票据年末余额较年初增幅 784.08%，主要系本年采购使用汇票结算的比例提高所致。

### (十九) 应付账款

截至年末本公司应付账款的余额为 41,008,228.19 元，其中：

(1) 不存在账龄超过一年的大额应付账款。

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

(3) 余额中外币列示如下：

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
应付美元款	481,952.50	6.6227	3,191,826.82	1,901,808.10	6.8282	12,985,926.07
应付欧元款	460,391.09	8.8065	4,054,434.13	-	-	-
合 计			7,246,260.95			12,985,926.07

**(二十) 预收款项**

截至年末本公司预收款项余额为 2,267,568.09 元，其中：

- (1) 不存在账龄超过一年的大额预收款项；
- (2) 无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位和其他关联方款项；
- (3) 余额中外币列示如下：

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
预收美元款	19,212.38	6.6227	127,237.83	75,104.18	6.8282	512,826.36

(4) 年末预收款项余额较年初减少 63.23%，主要系上年末预收款项在本年转销，且本年末新签合同预收款项的收款时间未到。

**(二十一) 应付职工薪酬**

应付职工薪酬明细如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,485,885.00	11,818,216.42	10,292,105.71	3,011,995.71
职工福利费	-	666,214.48	666,214.48	-
社会保险费	-	444,876.08	444,876.08	-
其中：医疗保险费	-	151,180.92	151,180.92	-
基本养老保险费	-	246,254.87	246,254.87	-
失业保险费	-	23,055.78	23,055.78	-
工伤保险费	-	9,175.53	9,175.53	-
生育保险费	-	15,208.98	15,208.98	-
住房公积金	-	251,640.94	251,640.94	-
工会经费和职工教育经费	-	224,932.42	156,645.54	68,286.88
合 计	1,485,885.00	13,405,880.34	11,811,482.75	3,080,282.59

注 1：应付职工薪酬年末余额中不存在属于拖欠性质或工效挂钩的情况；

注 2：截至年末本公司应付职工薪酬中工资、奖金、津贴和补贴余额为 3,011,995.71 元，均已于 2011 年 1 月份发放。

**(二十二) 应交税费**

应交税费明细项目列示如下：

税 种	年末账面余额	年初账面余额
增值税	1,013,380.19	-565,998.35
企业所得税	1,592,757.01	2,085,829.19
城市建设维护税	60,967.98	-
教育费附加	36,580.79	-
地方教育附加	12,193.60	-
其他税种	-	8,826.18
合 计	2,715,879.57	1,528,657.02

**(二十三) 应付利息**

项目	年末账面余额	年初账面余额
短期借款应付利息	48,430.26	-

**(二十四) 其他应付款**

截至年末其他应付款余额为 1,076,679.85 元。其中：

- (1) 无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位和其他关联方款项；
- (2) 金额较大的其他应付款明细列示如下：

项目	年末账面余额	性质或内容
预提费用	924,108.12	预提房租、运费、水电费等

- (3) 不存在账龄超过一年的大额其他应付款。

**(二十五) 其他流动负债**

项 目	年末账面余额	年初账面余额
套期工具—确定承诺	167,082.60	-

**(二十六) 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	年初账面余额	本期增加	本期减少	年末账面余额
"新型高效低阻针刺滤料项目"2009 年第二批中央增投专项资金	4,738,500.00	-	486,000.00	4,252,500.00
纺织结构调整专项资金	1,474,958.32	-	200,000.04	1,274,958.28
2009 年第一批中小企业发展专项资金	1,072,499.99	-	110,000.04	962,499.95
"三维非对称微孔结构聚苯硫醚针刺毡关键技术及产业化"2010 科技型中小企业技术创新基金	-	1,120,000.00	326,666.67	793,333.33
2009 年企业技术中心创新能力建设专项资助款	500,000.00	-	-	500,000.00
"一步法"无纺针刺滤料技术改革项	487,499.99	-	50,000.04	437,499.95

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	年末账面余额
"新型高效低阻针刺滤料项目"2009年第二批中央增投专项资金	4,738,500.00	-	486,000.00	4,252,500.00
目扶持经费				
产业技术成果转化项目补助资金	439,285.69	-	128,571.48	310,714.21
促进成长类固定资产投资建设资金	342,372.89	-	40,677.96	301,694.93
中小企业发展专项资金	336,666.69	-	39,999.99	296,666.70
"耐酸型国产芳纶复合针刺毡滤料产业化"省 6.18 专项补助资金	243,750.01	-	112,500.01	131,250.00
"耐酸型国产芳纶复合针刺毡滤料产业"-发改委扶持资金	243,750.01	-	112,500.01	131,250.00
重大产业技术开发专项资金补助	170,601.88	-	63,194.40	107,407.48
科技型中小企业技术创新资金	199,999.99	-	199,999.99	-
"新型高效低阻 PPS+P84 复合针刺滤料的开发"专项资金	400,000.02	-	400,000.02	-
"国产聚四氟乙烯填充聚酰亚胺微孔结构复合滤料开必与应用"	-	200,000.00	200,000.00	-
合计	10,649,885.48	1,320,000.00	2,470,110.65	9,499,774.83

(2) 本年收到的专项资金明细如下:

项 目	相关批准文号	相关批准文件	批准机关	补助金额
"三维非对称微孔结构聚苯硫醚针刺毡关键技术及产业化"2010 科技型中小企业技术创新基金	厦财企(2010)96 号	厦门市财政局关于下达中央财政 2010 年第三批科技型中小企业技术创新基金的通知	厦门市财政局	1,120,000.00
"国产聚四氟乙烯填充聚酰亚胺微孔结构复合滤料开必与应用"专项资金	厦科发计(2010)5 号文	厦门市科学技术局关于下达财政部科技部 2009 年政策引导类计划相关项目及拨付资助经费的通知	厦门市科学技术局	200,000.00

(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
"三维非对称微孔结构聚苯硫醚针刺毡关键技术及产业化"2010 科技型中小企业技术创新基金	三维非对称微孔结构聚苯硫醚针刺毡关键技术及产业化	2010 年 6 月至 2012 年 5 月	无	无
"国产聚四氟乙烯填充聚酰亚胺微孔结构复合滤料开必与应用"专项资金	国产聚四氟乙烯填充聚酰亚胺微孔结构复合滤料开发与应用	2010 年 12 月	无	无

## (二十七) 股本

(1) 本年股本变动情况如下:

股份类别	年初账面余额		本年增减	年末账面余额	
	股数	比例	发行新股	股数	比例
一、有限售条件股份					
1. 国家持股	-	-	-	-	-
2. 国有法人持股	1,366,511.00	3.50%	-	1,366,511.00	2.63%
3. 其他内资持股	37,633,489.00	96.50%	-	37,633,489.00	72.37%
其中：境内非国有法人持股	10,060,779.00	25.80%	-	10,060,779.00	19.35%
境内自然人持股	27,572,710.00	70.70%	-	27,572,710.00	53.02%
4. 境外持股	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	39,000,000.00	100.00%	-	39,000,000.00	75.00%
二、无限售条件股份					
1 人民币普通股	-	-	13,000,000.00	13,000,000.00	25.00%
2. 境内上市的外资股	-	-	-	-	-
3. 境外上市的外资股	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	-	-	13,000,000.00	13,000,000.00	25.00%
股份总数	39,000,000.00	100.00%	13,000,000.00	52,000,000.00	100.00%

注：根据本公司股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]100号”《关于核准厦门三维丝环保股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》，核准本公司于2010年2月采用网下询价配售和网上申购定价相结合的方式向社会公众公开发行1,300万股普通股（A股），每股面值1.00元，实际发行价格每股21.59元，募集资金总额为人民币28,067.00万元；募集资金总额扣除支付的中介机构费和其他发行相关费用2,511.12万元后，实际募集资金净额为25,555.88万元，其中新增注册资本人民币1,300.00万元，余额计人民币24,255.88万元转入资本公积金。股本变更业经天健正信会计师事务所有限公司“天健正信验（2010）GF字第020007号”《验资报告》审验。

#### （二十八）资本公积

本年资本公积变动情况如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
股本溢价	17,781,291.48	242,558,800.00	-	260,340,091.48

注：资本公积本年增加数系发行新股溢价，详见本附注四之（二十七）。

**(二十九) 盈余公积**

本年盈余公积变动情况如下:

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
法定盈余公积	2,264,341.57	2,116,135.10	-	4,380,476.67

注: 盈余公积增加数系根据 2010 年度净利润的 10%提取的法定盈余公积金。

**(三十) 未分配利润**

项目	本年数	上年数
上年年末未分配利润	20,379,074.12	20,573,118.37
加: 会计政策变更	-	-194,700.81
本年年初未分配利润	20,379,074.12	20,378,417.56
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	21,161,350.97	22,643,415.69
减: 提取法定盈余公积	2,116,135.10	2,264,341.57
公司改制转作股份公司股本	-	20,378,417.56
年末未分配利润	39,424,289.99	20,379,074.12

**(三十一) 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	本年发生额	上年发生额
营业收入	170,668,939.18	132,103,609.74
其中: 主营业务收入	169,354,214.15	131,845,738.57
其他业务收入	1,314,725.03	257,871.17
营业成本	120,342,625.77	93,004,328.57
其中: 主营业务成本	119,389,653.02	92,774,137.95
其他业务成本	952,972.75	230,190.62

(2) 按业务类别分项列示如下:

项目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	152,592,842.84	108,605,569.78	121,343,962.45	85,632,940.81
出口销售	18,020,414.84	11,713,347.43	10,759,647.29	7,371,387.76
厂房租赁	55,681.50	23,708.56	-	-
合计	170,668,939.18	120,342,625.77	132,103,609.74	93,004,328.57

(3) 营业收入及营业成本按产品分项列示如下:

项目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
滤袋系列	148,468,856.39	106,800,017.73	112,290,101.19	80,004,683.70
滤毡系列	20,885,357.76	12,589,635.29	19,555,637.38	12,769,454.25

项 目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
材料销售	1,259,043.53	929,264.19	257,871.17	230,190.62
厂房租赁	55,681.50	23,708.56	-	-
合 计	170,668,939.18	120,342,625.77	132,103,609.74	93,004,328.57

## (4) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本年发生额	占公司全部营业收入的比例
第一名	27,696,872.53	16.23%
第二名	12,613,983.00	7.39%
第三名	12,480,290.70	7.31%
第四名	11,087,131.65	6.50%
第五名	5,893,128.19	3.45%
合 计	69,771,406.07	40.88%

## (三十二) 营业税金及附加

税 种	本年发生额	上年发生额	计缴标准
营业税	26,455.33	-	5%
城建税	253,491.77	118,851.06	5%
教育费附加	152,095.06	69,062.96	3%
地方教育费附加	50,683.30	23,020.98	1%
合计	482,725.46	210,935.00	

## (三十三) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,969,687.66	995,547.25
运输快递费	1,655,473.11	669,675.61
差旅费	1,496,036.51	1,096,236.24
业务招待费	821,624.93	304,756.20
技术服务费	667,274.62	409,796.98
业务宣传费	431,502.05	302,603.27
投标费	295,104.56	108,176.00
房租费	284,136.00	152,814.50
样品费	247,213.14	154,837.95
展会费	139,158.68	185,828.37
办公费	91,779.41	26,249.90
会务费	59,556.64	61,141.00
电话费	76,935.21	45,060.22
汽车费用	46,039.93	27,002.87
住宿费	40,667.55	-

项目	本年发生额	上年发生额
劳保费	22,478.00	4,763.00
市内交通费	9,267.50	2,891.00
水电物管费	4,182.40	776.81
折旧费	851.22	-
培训费	635.00	14,300.00
其他费用	391,424.69	187,897.76
合计	9,751,028.81	4,750,354.93

注：销售费用本年发生数较上年增长 105.27%，增加 5,000,673.88 元，其中职工薪酬增加 1,974,140.41 元，系本年员工人数增加和员工薪酬标准提高；运输快递费增加 985,797.50 元，系业务规模增长及运费价格增加；此外，业务招待费、差旅费、技术服务费均有较大幅度的增长。

#### (三十四) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
研发费	7,223,196.52	6,911,047.18
IPO 费用	4,615,902.93	-
职工薪酬	3,725,207.48	1,637,026.14
折旧费	733,809.68	415,935.88
差旅费	551,431.19	188,268.49
税费	421,732.20	181,167.58
审计咨询费	383,206.93	262,858.33
汽车费用	383,047.10	247,457.61
业务招待费	336,604.29	140,127.80
修理费	234,298.37	-
办公费	199,630.71	119,585.76
培训费	139,195.00	42,820.00
无形资产摊销	136,863.54	1,897.44
劳保费	115,990.98	7,557.00
租赁费	86,528.00	-
电话费	72,138.98	49,887.89
物业管理费	65,939.60	55,631.21
代理费/会员费	22,527.40	60,263.50
会务费	12,326.00	-
邮资	5,964.00	1,428.00
市内交通费	5,010.60	12,388.40
其他费用	260,687.32	375,019.51
合计	19,731,238.82	10,710,367.72

注：管理费用本年发生数较上年增长 84.23%，增加 9,020,871.10 元，其中因首次公开发行股票增加的费用为 4,615,902.93 元；职工薪酬增加 1,887,748.62 元，系本年员工人数增加和员工薪酬标准提高；研发费增加 312,149.34 元，系本年增加研发投入力度；此外，折旧费、差旅费、税费、顾问费、修理费均有较大幅度的增长。

**(三十五) 财务费用**

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,180,725.95	1,230,753.12
减：利息收入	698,566.79	85,018.11
汇兑收益	596,630.65	930,011.49
加：手续费及其他	307,232.23	525,413.93
合 计	192,760.74	741,137.45

注：财务费用本年发生数较上年减少 548,376.71 元，系本年募集资金收到的银行存款增加利息收入所致。

**(三十六) 资产减值损失**

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账准备	3,298,172.91	1,081,090.99
存货跌价准备	232,879.97	-
合 计	3,531,052.88	1,081,090.99

**(三十七) 投资收益**

项 目	本年发生额	上年发生额
三个月以上定期存款利息收入	3,230,096.00	-

**(三十八) 营业外收入**

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助扶持款	3,448,354.76	2,833,427.00
与专项资金相关的政府补助分摊	2,470,110.65	2,261,550.96
其他	31,134.37	-
合 计	5,949,599.78	5,094,977.96

注 1：与专项资金相关的政府补助分摊详见附注四之（二十六）所述。

注 2：政府补助主要明细列示如下：

项目	本年发生额	上年发生额	备注
2009 年度高新技术企业财政扶持资金	1,242,370.00	-	厦高财【2010】6-32 号文
2009 年度进口产品贴息资金	504,711.76	-	厦财外【2010】15 号文
厦门火炬高新区管委会	500,000.00	-	厦高管经【2008】1 号文
2008 年科技计划项目资助款（高性能"玻纤填充聚四氟乙烯"复合滤料的研究）	400,000.00	-	厦门市科技计划项目验收证书
2010 年政策引导类计划项目资助款（复合滤料开发与应用）	200,000.00	-	厦科联【2010】68 号文
厦门 2009 年优秀新产品奖一等奖（厦门市财政局）	175,000.00	-	厦府办【2009】260 号文

项目	本年发生额	上年发生额	备注
2009 年火炬高新专利申请资助款	147,000.00	-	厦高管【2008】10 号文
2010 年度品牌生产发展资金	120,000.00	-	厦门市经济发展局关于 2010 年度品牌资金有关事项的通知
厦门火炬高新区管委会(企业 IPO 申请受理奖励资金)	-	1,000,000.00	厦高管经【2008】1 号文
2008 年财政扶持资金(火炬管委会)	-	531,550.00	厦高财【2009】3-10 号文(所得税扶持)
企业上市专项补助资金	-	300,000.00	厦高管经【2008】1 号文
厦门市财政局(上市工作经费补助)	-	300,000.00	厦府【2007】433 号文
企业技术中心配套扶持资金	-	250,000.00	厦高管经【2008】5 号文
2008 年度福建省品牌产品奖励	-	150,000.00	品牌产品奖励款
科技型中小企业技术创新基金项目补助经费	-	150,000.00	科技型中小企业技术创新基金无偿资助项目合同

#### (三十九) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失	30,911.97	-
滞纳金	6,773.25	-
罚款支出	-	790.00
合计	37,685.22	790.00

#### (四十) 所得税费用

所得税费用明细项目列示如下:

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,121,761.60	5,118,098.35
递延所得税调整	-503,595.31	-1,061,931.00
合计	4,618,166.29	4,056,167.35

#### (四十一) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010 年修订)》(“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”)、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益(2008)》(“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”)要求计算的每股收益如下:

## 1、计算结果

报告期利润	本年数		上年数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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（I）	0.42	0.42	0.58	0.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.40	0.40	0.47	0.47

## 2、每股收益的计算过程

项目	序号	本年数	上年数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	21,161,350.97	22,643,415.69
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	1,100,593.90	4,359,941.27
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	20,060,757.07	18,283,474.42
年初股份总数	4	39,000,000.00	7,237,700.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5	-	31,762,300.00
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6	13,000,000.00	-
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7	10	-
报告期因回购等减少的股份数	8	-	-
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9	-	-
报告期缩股数	10	-	-
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数	12=4+5+6×7÷11-8×9÷11-10	49,833,333.33	39,000,000.00
基本每股收益（I）	13=1÷12	0.42	0.58
基本每股收益（II）	14=3÷12	0.40	0.47
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15	-	-
所得税率	16	15%	15%
转换费用	17	-	-
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	18	-	-
稀释每股收益（I）	19=[1+(15-17)×(1-16)]÷(12+18)	0.42	0.58
稀释每股收益（II）	20=[3+(15-17)×(1-16)]÷(12+18)	0.40	0.47

注 1：基本每股收益=P0÷S

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

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

注 2: 稀释每股收益= $P1/(S0+S1+Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中, P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润, 并考虑稀释性潜在普通股对其影响, 按《企业会计准则》及有关规定进行调整。

注 3: 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。

**(四十二) 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主要明细列示如下:**

项 目	本年金额	上年金额
收到的政府补助	3,448,354.76	833,427.00
收到的与费用相关的专项补助资金	1,320,000.00	1,000,000.00
收到的经营性往来款净额	-	653,888.26
合 计	4,768,354.76	2,487,315.26

**2、支付的其他与经营活动有关的现金主要明细列示如下:**

项 目	本年金额	上年金额
支付的销售费用	3,914,427.00	3,754,807.68
支付的管理费用	2,283,782.17	4,664,768.63
支付的经营性往来款净额	8,086,848.99	-
支付诉讼冻结款	833,394.00	-
合 计	15,118,452.16	8,419,576.31

**3、收到的其他与投资活动有关的现金明细列示如下:**

项 目	本年金额	上年金额
三个月以上定期存款利息收入	609,750.00	-
收到的与资产相关的专项补助资金	-	7,460,000.00
合 计	609,750.00	7,460,000.00

**4、支付的其他与投资活动有关的现金明细列示如下:**

项目	本年金额	上年金额
存入三个月以上定期存款	135,829,800.00	-

**5、收到的其他与筹资活动有关的现金明细列示如下:**

项目	本年金额	上年金额
保证金利息收入	43,756.73	-
上市奖励收入	-	1,600,000.00
合 计	43,756.73	1,600,000.00

**6、支付的其他与筹资活动有关的现金明细列示如下：**

项 目	本年金额	上年金额
银行承兑汇票、信用证等保证金收支净额	11,861,876.15	3,685,846.63
支付 IPO 费用	8,081,352.93	1,360,000.00
贷款担保费	-	391,373.75
合 计	19,943,229.08	5,437,220.38

**(四十三) 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	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	21,161,350.97	22,643,415.69
加：资产减值准备	3,531,052.88	1,081,090.99
固定资产折旧	4,664,253.89	2,397,164.66
无形资产摊销	136,863.54	1,897.44
长期待摊费用摊销	420,133.20	405,846.60
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)	30,911.97	-
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)	714,010.15	-215,142.20
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,230,096.00	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-503,595.31	-1,061,931.00
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-21,420,505.94	-4,404,055.14
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-44,493,856.58	-22,554,712.08
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	28,621,021.64	19,327,654.28
其他(注)	4,615,902.93	-
经营活动产生的现金流量净额	-5,752,552.66	17,621,229.24
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	49,422,697.88	30,719,754.90
减：现金的年初余额	30,719,754.90	15,206,842.45
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	18,702,942.98	15,512,912.45

注：“其他”本年金额 4,615,902.93 元系管理费用中的 IPO 筹资费用。

**(2) 现金和现金等价物**

项 目	本年金额	上年金额
一、现金	49,422,697.88	30,719,754.90
其中：库存现金	463.72	15.21
可随时用于支付的银行存款	49,422,234.16	30,719,739.69
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	49,422,697.88	30,719,754.90

**五、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	与本公司关系
罗红花	本公司董事，持有本公司 26.58% 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 16.08% 股份
罗章生	本公司董事，持有本公司 10.36% 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 9.38% 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 8.09% 股份

**(二) 关联方交易**

**1、关联担保情况**

报告期内本公司被担保情况如下：

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
罗祥波、罗红花、罗章生及丘国强	本公司	USD1,450,000.00	2009-8-12	2010-8-12	是

(1) 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，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。2010 年 8 月 12 日本公司已经归还该项借款，反担保责任解除。

(2) 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。2010 年本公司无在该担保合同项下的借款。

(3) 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“(2009)年美仁(保)字第三维丝 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。2010 年 8 月 20 日，该保证合同到期，担保人的担保责任到期解除。

(4) 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。2010 年 9 月 11 日，该保证合同到期，担保人的担保责任到期解除。

(5) 2010 年 2 月 1 日，罗红花、丘国强及罗章生与中国光大银行厦门分行签订编号为“EB2009167ZH-B”的最高额保证合同，为本公司与光大银行签订的编号为 EB2009167ZH《综合授信协议》的履行提供最高额度连带责任保证担保，其中《综合授信协议》最高授信额度为人民币 3,000 万元，有效使用期限为 2010 年 2 月 1 日至 2011 年 2 月 1 日止。保证期间为具体授信业务合同或协议约定的受信人履行债务期限届满之日起两年。本公司本年在该最高额保证合同保证期间内无借款。

### (三) 关联方往来款余额

截至 2010 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的关联方往来款余额。

## 六、或有事项

### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
本年发生					
本公司	吉林市飞鹰机械设备有限公司	被告未按合同约定如期支付购货款	吉林市船营区人民法院	833,394.00	审理中

除存在上述或有事项外，截止 2010 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

## 七、重大承诺事项

(一) 截至 2010 年 12 月 31 日止, 本公司工程项目已经签订但未履行完毕的大额重要合同如下:

供应商	合同标的	合同币别	单位	合同金额	累计已支付金额	尚未支付金额
厦门市建安集团有限公司	厂房及配套设施工程	人民币	万元	4,006.60	2,529.98	1,476.62

(二) 截至 2010 年 12 月 31 日止, 本公司重大设备采购已经签订但未履行完毕的大额重要合同如下:

投资项目名称	合同币别	单位	合同投资额	已付投资额	未付投资额
梳理生产线设备	欧元	万元	380.00	59.20	320.80
水刺生产线设备	欧元	万元	213.00	24.96	188.04

除上述事项外, 截止 2010 年 12 月 31 日, 本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

## 八、资产负债表日后事项

### 1、资产负债表日后对外投资

根据本公司董事会 2011 年 1 月 4 日决议, 本公司与自然人刘巍在厦门签署《合资协议》, 商定共同出资设立公司 (以下称“合资公司”), 主要从事垃圾焚烧高温烟气处理所需高温滤袋的研发、生产和销售业务。双方约定, 合资公司注册资本为 2000 万元: 本公司出资 1300 万元, 占 65% 股权; 刘巍出资 700 万元, 占 35% 股权。

### 2、资产负债表日后利润分配预案

根据本公司董事会 2011 年 4 月 18 日决议, 2010 年度利润分配预案为: 以 2010 年 12 月 31 日公司总股本 5,200 万股为基数, 向全体股东实施每 10 股派发现金红利 4 元 (含税), 合计派发现金红利 2,080 万元。上述利润分配预案尚须经股东大会批准。

除上述事项外, 截止 2011 年 4 月 18 日, 本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的非调整事项。

## 九、其他重要事项

截止 2010 年 12 月 31 日, 本公司无应披露未披露的其他重要事项。

## 十、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

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 (2008)》

（“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	本年发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-30,911.97
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,918,465.41
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24,361.12
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-4,615,902.93
非经常性损益合计（影响利润总额）	1,296,011.63
减：所得税影响数	195,417.73
非经常性损益净额（影响净利润）	1,100,593.90
减：少数股东权益影响额	-
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	1,100,593.90
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	20,060,757.07

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目系本公司根据财政部《关于执行企业会计准则的上市公司和非上市企业做好 2010 年年报工作的通知》(财会[2010]25 号)，将广告费、路演费、上市酒会费等上市相关费用 4,615,902.93 元计入本年损益形成的非经常性损益项目。

## （二）净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号）、《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”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	本年数		
	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		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	6.98%	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.62%	0.40	0.40

  

报告期利润	上年数		
	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		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	33.25%	0.58	0.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.85%	0.47	0.47

## 十一、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2011年4月18日决议批准。

根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

法定代表人：罗祥波

主管会计工作的负责人：谢福建

会计机构负责人：郑萍萍

厦门三维丝环保股份有限公司

2011年4月18日