



四川湖山电子股份有限公司
二 九 年 年 度 报 告

二 一 年 一 月

目 录

重要提示	2
第一节、公司基本情况简介.....	3
第二节、会计数据和业务数据摘要	5
第三节、股本变动及股东情况.....	7
第四节、董事、监事、高级管理人员和员工情况	10
第五节、公司治理结构.....	14
第六节、股东大会情况简介.....	18
第七节、董事会报告.....	19
第八节、监事会报告.....	26
第九节、重要事项.....	27
第十节、财务报告	39
第十一节、备查文件目录.....	40

重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

公司董事长兼总经理廖建明先生、副总经理兼总会计师但丁先生及财务部部长覃晓凤女士声明：保证本报告中财务报告的真实、完整。

本报告经公司第八届董事会 2010 年度第一次会议审议通过，出席会议董事及授权代表 7 人，董事杜力平、祁权生因工作原因未能出席会议，授权委托董事但丁出席会议并行使表决权，独立董事林万祥因工作原因未能出席会议，授权委托独立董事黄寰出席会议并行使表决权。

第一节、公司基本情况简介

- 一、公司法定名称：（中文）四川湖山电子股份有限公司
（英文）Sichuan Hushan Electronic Co., Ltd
- 二、公司法定代表人：廖建明
- 三、公司董事会秘书：陈禹
证券事务代表：张开玉
办公及联系地址：四川省绵阳市九洲大道 259 号
联系电话：0816—2312421、2336252
传真：0816—2336335
E-MAIL 地址：cy.rain@263.net hdsb@china-hushan.com
- 四、公司注册地址：绵阳市游仙经济试验区中经路 36 号
公司办公地址：四川省绵阳市九洲大道 259 号
邮政编码：621000
国际互联网网址：<http://www.china-hushan.com>
- 五、公司年度报告备置地点：公司董事会办公室
公司选定信息披露报纸：《中国证券报》、《证券日报》
年度报告指定登载网址：<http://www.cninfo.com.cn>
- 六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所
股票简称：四川湖山
股票代码：000801
- 七、其他有关资料：
公司首次注册登记日期、地点：1991 年 11 月 28 日在绵阳市工商行政管理局登记注册
公司最近一次变更注册登记日期、地点：2009 年 4 月 30 日，营业执照注册号 and 经营范围变更。
法人营业执照注册号：510700000047992
税务登记号码：国税：510700205402433
地税：510790205402433

公司聘请的会计师事务所名称：信永中和会计师事务所有限责任公司

会计师事务所办公地址：北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层

第二节、会计数据和业务数据摘要

一、本年度主要会计数据（单位：元）

项 目	金 额
营业利润	2,830,772.66
利润总额	4,758,405.91
归属上市公司股东的净利润	1,560,394.30
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	164,847.78
经营活动产生的现金流量净额	12,175,766.53
*扣除的非经常性损益的项目和金额：	
非流动资产处置损益	-22,508.71
计入当期损益的政府补助	1,720,979.00
其他营业外收支净额	229,162.96
所得税影响额	-308,022.16
少数股东权益影响额（税后）	-224,064.57
合 计	1,395,546.52

二、公司近三年主要会计数据和财务指标（单位：元）

	2009 年	2008 年		本年比上年增减 (%)	2007 年
		调整前	调整后		
营业收入	838,622,682.31	1,145,744,602.45	1,145,744,602.45	-26.81%	1,036,826,698.18
利润总额	4,758,405.91	12,206,264.17	13,470,724.88	-64.68%	26,328,509.33
归属于上市公司股东的净利润	1,560,394.30	11,124,878.72	12,389,339.43	-87.41%	27,608,126.32
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	164,847.78	10,834,708.37	12,099,169.08	-98.64%	14,147,825.34
经营活动产生的现金流量净额	12,312,709.51	-11,798,504.75	-11,798,504.75	-204.36%	17,706,395.80
	2009 年末	2008 年末		本年末比上年末增 减 (%)	2007 年
		调整前	调整后		
总资产	564,623,730.73	556,045,503.65	557,309,964.36	1.31%	360,288,786.49
所有者权益（或股东权益）	154,647,464.65	151,822,609.64	153,087,070.35	1.02%	140,697,730.92
股本	132035903	132035903	132035903	0.00%	132035903
	2009 年	2008 年		本年比上年增减 (%)	2007 年
		调整前	调整后		
基本每股收益	0.012	0.0843	0.09	-88.89%	0.2091
稀释每股收益	0.012	0.0843	0.09	-88.89%	0.2091
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.001	0.0821	0.0916	-98.91%	0.1047
加权平均净资产收益率	1.01%	7.61%	8.09%	-7.08%	21.53%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产	0.11%	7.14%	7.90%	-7.79%	10.91%



四川湖山 2009 年年度报告

产收益率					
每股经营活动产生的现金流量净额	0.093	-0.089	-0.089	-204.36%	0.1341
	2009 年末	2008 年末		本年末比上年末增 减 (%)	2007 年
		调整前	调整后		
归属于上市公司股东的每股净资产	1.17	1.15	1.16	0.86%	1.07

第三节、股本变动及股东情况

一、公司股本变动情况

1、股份变动情况表

数量单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	63,768,639	48.30%	0	0	0	-63,768,639	-63,768,639	0	0.00%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	63,768,639	48.30%	0	0	0	-63,768,639	-63,768,639	0	0.00%
3、其他内资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境内非国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
5、高管股份	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	68,267,264	51.70%	0	0	0	63,768,639	63,768,639	132,035,903	100.00%
1、人民币普通股	68,267,264	51.70%	0	0	0	63,768,639	63,768,639	132,035,903	100.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	132,035,903	100.00%	0	0	0	0	0	132,035,903	100.00%

2、限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
四川九洲电器集团有限责任公司	63768639	63768639	0	0	承诺限售期限到期	2009年8月3日
合计	63768639	63768639	0	0	—	—

3、前10名有限售条件股东持股数量及限售条件

无

4、股票发行与上市情况

(1) 本公司 1987 年经绵阳市人民政府批准进行股份制试点，分别于 1988 年和 1990 年分两次向社会公众个人募集股份 1500 万股，每股面值 1 元，按面值发行。1993 年本公司经国家体改委确认为继续进行向社会公开发行股票股份制试点企业。1998 年 5 月 6 日公司发行在外的 1500 万社会公众个人股在深圳证券交易所上市。

(2) 截止报告期末前三年公司无股票及衍生证券发行行为。

(3) 报告期内公司股份总额无变动。

二、股东情况介绍

(一) 股东数量：截止 2009 年 12 月 31 日，公司股东总数为 11152 户。

(二) 前十名股东持股情况(截止 2009 年 12 月 31 日)

股东名称	股东性质	持股比例	持股总数 (股)	持有限售条 件股份数量 (股)	质押或冻 结的股份 数量(股)
四川九洲电器集团有限责任公司	国有股东	48.30%	63768639	0	0
徐文有	境内自然人	1.32%	1746884	0	未知
中诚信托有限责任公司—永泰工会 单笔信托	其他	0.66%	869275	0	未知
天津滨海新城镇产业投资有限公司	其他	0.63%	837070	0	未知
上海星河数码投资有限公司	其他	0.62%	817800	0	未知
成都国兴投资有限公司	其他	0.58%	760000	0	未知
张海	境内自然人	0.51%	675124	0	未知
王莉萍	境内自然人	0.46%	612935	0	未知
史文平	境内自然人	0.46%	612850	0	未知
袁茂和	境内自然人	0.44%	575400	0	未知
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有流通股数量		股份种类		
四川九洲电器集团有限责任公司	63768639		人民币普通股		
徐文有	1746884		人民币普通股		
中诚信托有限责任公司—永泰工会单笔信托	869275		人民币普通股		
天津滨海新城镇产业投资有限公司	837070		人民币普通股		
上海星河数码投资有限公司	817800		人民币普通股		
成都国兴投资有限公司	760000		人民币普通股		
张海	675124		人民币普通股		
王莉萍	612935		人民币普通股		
史文平	612850		人民币普通股		
袁茂和	575400		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知前十名流通股股东间是否存在关联关系，及是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。				

(二) 控股股东及实际控制人基本情况：

1、控股股东情况

公司名称：四川九洲电器集团有限责任公司

企业性质：有限责任公司

法定代表人：张正贵

注册资本：15,728 万元

注册地址：四川省绵阳市跃进路 16 号

办公地点：四川省绵阳市跃进路 16 号

成立日期：1994 年 12 月 26 日

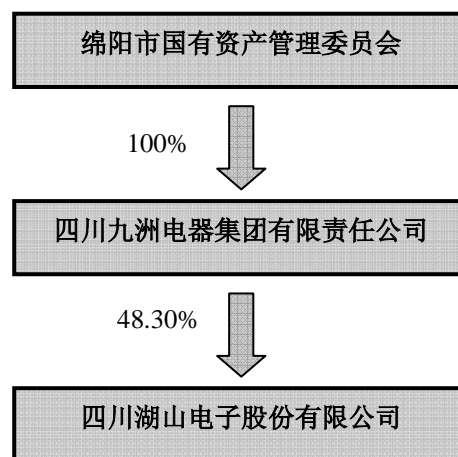
法人营业执照注册号：5107001800197

税务登记证号：510700205418339（国税）、510790205418339（地税）

经营范围：雷达、通信设备、应用电子系统、安全防范系统、建筑电子工程、计算机信息网络系统及相关设备器材的设计、制造、安装、销售，电子产品、电缆光缆、电子电源、家电、普通机械、工模具、包装箱、橡胶塑料制品制造、销售，五金交电化工、纸质品、汽车配件销售，汽车运输及修理，饮食，出口自产机电产品，进口批准的所需原辅材料、设备、仪器及零配件，承包境外电子行业工程及境内国际招标工程，境外工程所需的设备、材料出口，对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员。

2、四川九洲电器集团有限责任公司为国有独资公司，其实际控制人为绵阳市国有资产管理委员会。

3、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



第四节、董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事及高级管理人员情况

1、董事、监事及高级管理人员基本情况

序号	姓名	性别	年龄	职 务	任职期间	年度初持股数(股)	年度持股变动(+、-)	年度末持股数(股)
1	廖建明	男	53	董事长、总经理	2008.5-2011.5	0	0	0
2	杜力平	男	52	董事	2008.5-2011.5	0	0	0
3	但丁	男	41	董事、副总经理、总会计师	2008.5-2011.5	0	0	0
4	祁权生	男	52	董事	2008.5-2011.5	0	0	0
5	金正龙	男	66	独立董事	2008.5-2011.5	0	0	0
6	林万祥	男	72	独立董事	2008.5-2011.5	0	0	0
7	黄寰	男	33	独立董事	2008.5-2011.5	0	0	0
8	杨远林	男	47	监事会召集人	2008.5-2011.5	0	0	0
9	陈锐	女	48	监事	2008.5-2011.5	0	0	0
10	徐健飞	男	44	职工代表监事	2008.5-2011.5	0	0	0
11	彭志立	男	43	副总经理	2008.5-2011.5	0	0	0
12	陈禹	女	38	副总经理、董事会秘书	2008.5-2011.5	0	0	0

2、现任董事、监事在股东单位任职情况:

序号	姓 名	任职的股东名称	在股东单位担任的职务	任职期间
1	廖建明	四川九洲电器集团有限责任公司	董事	1994 年 11 月至今任董事
2	杜力平	四川九洲电器集团有限责任公司	董事、副董事长、副总经理	1996 年 3 月至今任董事、副总经理；2000 年 6 月至今，任副董事长
3	但 丁	四川九洲电器集团有限责任公司	董事	2003 年 7 月至今
4	祁权生	四川九洲电器集团有限责任公司	董事、副总经理	2003 年 7 月至今任董事，2005 年 1 月至今任副总经理
6	杨远林	四川九洲电器集团有限责任公司	审计法务处处长 清欠办主任 监事会办公室主任	2001 年 9 月至今任审计法务处处长；2004 年 12 月至今，任清欠办主任，2009 年 7 月至今，任监事会办公室主任
7	陈 锐	四川九洲电器集团有限责任公司	财务处处长	2007 年 11 月至今

3、现任董事、监事、高级管理人员最近五年的主要工作经历和任职或兼职情况

(1) 董事

廖建明，1994 年 11 月至今，任四川九洲电器集团有限责任公司董事，2003 年 7 月至 2009 年 5 月，任四川九洲电器集团有限责任公司副董事长，2003 年 7 月至今，任四川湖山电子股份有限公司董事长、总经理；2004 年 1 月至今，任深圳翔成电子科技有限公司董事长；2004 年 4 月至今，任深圳市福瑞祥电子有限公司董事长；

2006 年 8 月至今，任四川湖山电器有限责任公司董事长；2006 年 10 月至今，任四川九州电子科技股份有限公司董事。

杜力平，1996 年 3 月至今，任四川九洲电器集团有限责任公司董事、副总经理，2000 年 6 月至今，任四川九洲电器集团有限责任公司副董事长、四川九州电子科技股份有限公司副董事长，2000 年 6 月至 2005 年 9 月，任四川九州电子科技股份有限公司总经理，2003 年 8 月至今，任四川湖山电子股份有限公司董事。

但丁，2003 年 7 月至今，任四川九洲电器集团有限责任公司董事，四川湖山电子股份有限公司董事、副总经理、总会计师。2004 年 1 月至今，任深圳翔成电子科技有限公司董事；2004 年 4 月至今，任深圳市福瑞祥电子有限公司董事；2006 年 8 月至今，任四川湖山电器有限责任公司董事。

祁权生，2000 年 7 月至 2005 年 9 月，任四川九州电子科技股份有限公司董事、副总经理，2003 年 7 月至今，任四川九洲电器集团有限责任公司董事，2005 年 1 月至今，任四川九洲电器集团有限责任公司副总经理，2005 年 5 月至今，任四川湖山电子股份有限公司董事。

(2) 独立董事

金正龙，2001 年至今，任中国电子音响工业协会理事、副秘书长，2005 年至今，任四川湖山电子股份有限公司独立董事。

林万祥，2003 年 1 月至今，任西南财经大学现代会计研究所所长，西南财经大学会计学博士生导师；2002 年至 2007 年，任四川路桥建设股份有限公司独立董事；2008 年 4 月至今，任四川天一科技股份有限公司独立董事、四川国栋建设股份有限公司独立董事；2008 年 5 月至今，任四川湖山电子股份有限公司独立董事。

黄寰，2002 至 2005 年 12 月，成都理工大学助理研究员、编辑室副主任；2005 年 12 月至 2008 年，成都理工大学副研究员，编辑室主任、硕士生导师；2008 年 5 月至 2009 年 11 月，成都理工大学党委宣传与统战部副部长；2009 年 11 月至今，成都理工大学商学院副院长；2008 年 5 月至今，四川湖山电子股份有限公司独立董事；2008 年 9 月，西南财经大学理论经济学博士后；2008 年 12 月至今，成都理工大学教授。

(3) 监事

杨远林，2001 年 9 月至今，任四川九洲电器集团有限责任公司审计法务处处长，2001 年 11 月至今，任四川九州电子科技股份有限公司监事会主席，2005 年 1 月至

2009 年 2 月，四川九州电子科技股份有限公司清收欠款办公室主任；2003 年 8 月至今，任四川湖山电子股份有限公司监事、监事会召集人，2004 年 12 月至今，任四川九州电器集团有限责任公司清欠办主任，2009 年 7 月至今，任四川九州电器集团有限责任公司监事会办公室主任。

陈锐，2000 年 7 月至 2007 年 11 月，任四川九州电器集团有限责任公司财务处副处长；2003 年 8 月至今，任四川湖山电子股份有限公司监事会监事；2007 年 11 月至今任四川九州电器集团有限责任公司财务处处长。

徐健飞，2003 年 7 月至 2006 年 2 月，任四川湖山电子股份有限公司证券事务代表；2004 年 11 月至 2009 年 1 月，任四川湖山电子股份有限公司数码产品制造部部长；2008 年 5 月至今，任四川湖山电子股份有限公司监事会监事；2008 年 9 月至今，任四川湖山电子股份有限公司副总工程师。

(4) 高级管理人员

彭志立，2004 年 4 月至今，任深圳市福瑞祥电子有限公司董事、总经理，2004 年 5 月至今，任四川湖山电子股份有限公司副总经理。

陈禹，2002 年 6 月至今，任四川湖山电子股份有限公司董事会秘书，2005 年 5 月至今，任四川湖山电子股份有限公司副总经理。

4、现任董事、监事及高级管理人员年度报酬情况

序号	姓名	职务	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)
1	廖建明	董事长、总经理	10.31
2	杜力平	董事	0.96
3	但丁	董事、副总经理、总会计师	7.11
4	祁权生	董事	0.96
5	金正龙	独立董事	3
6	林万祥	独立董事	3
7	黄寰	独立董事	3
8	杨远林	监事会召集人	0.96
9	陈锐	监事	0.6
10	徐健飞	职工代表监事	5.6
11	彭志立	副总经理	10
12	陈禹	副总经理、董事会秘书	7.03
合计			52.53

注：报酬领取标准：

公司现任董事、监事、高级管理人员共 12 人，均在公司领取津贴或报酬。除董事廖建明、但丁外，其他董事、监事仅在公司领取相应津贴。

董事、监事津贴标准根据公司 1998 年度股东大会决议：董事长 1300 元/月，董事 800 元/月，监事会召集人 800 元/月，监事 500 元/月。

在公司担任相应职务的董事和监事除领取津贴外，还按其担任的职务在公司领取报酬。高管人员均按其在公司担任的职务，并根据其任务完成情况的考核结果领取报酬。

经 2003 年度第一次临时股东大会决议，公司独立董事津贴确定为 30000 元/人·年(含税)，每半年发放一次，公司承担独立董事出席董事会会议、股东大会会议的交通、食宿费用。报告期内三名现任独立董事共领取独立董事津贴 90000 元(含税)。

5、报告期内董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内董事、监事、高级管理人员无变化。

二、公司员工数量、专业构成及退休职工人数情况(截止 2009 年 12 月 31 日)：

类别	人数	比例
生产	2506	74.52%
销售	27	0.80%
技术	237	7.0%
财务	25	0.74%
行政	68	2.02%
退休职工	29	0.86%
其他	471	14.0%
合计	3363	100.00%

其中：本科以上学历 101 人，大专学历 123 人，高中及同等学历 715 人，其它 2424 人。

第五节、公司治理结构

一、公司治理的实际状况

公司严格按照《公司法》、《中外合资经营企业法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求，完善法人治理结构、规范公司运作。公司先后制定并实施了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《接待与推广工作制度》、《印章管理制度》、《董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》、《独立董事年报工作制度》、《董事会审计委员会年报工作规程》、《募集资金管理制度》等一系列规章制度，并不断跟进新的政策法规，及时修订《四川湖山电子股份有限公司章程》，形成以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策与经营管理体系。

（一）关于股东与股东大会：股东大会是公司的最高权力机关。公司根据股东大会议事规则，加强规范股东大会的召集、召开和议事程序，确保了所有股东，特别是中小股东享有平等地位。

（二）关于控股股东和上市公司的关系：公司控股股东通过股东大会依法行使出资人权利，不干涉公司生产经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面完全分开，保持独立。公司董事会、监事会和经营机构能够独立运作。

（三）关于董事与董事会：公司董事会的人数和人员构成均符合法律、法规的要求。全体董事本着股东利益最大化的原则，忠实、诚信、勤勉地履行职责。公司董事会严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》等规定行使职权并保证董事会会议按照规定程序进行。公司董事会设立了战略投资、审计、提名、薪酬与考核委员会，专门委员会认真尽职开展工作，为公司科学决策和规范管理提供了重要的支持。

（四）关于监事和监事会：公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司监事会能够认真履行自己的职责，本着对股东负责的精神，对公司关联交易、财务状况以及高级管理人员履行职责的合法合规性进行有效监督。

(五) 关于绩效评价与激励约束机制：公司进一步完善了高级管理人员的绩效评价标准与激励约束机制。

(六) 关于利益相关者：公司不仅维护股东利益，同时能够充分尊重和维护银行及其他债权人、职工、客户等利益相关者的合法权益，相互间沟通良好，积极合作，共同推动公司持续、健康的发展。

(七) 关于信息披露：公司董事会指定董事会秘书及董事会办公室负责投资者关系和信息披露工作，接待股东来访和咨询；公司能够严格按照法律、法规和公司章程的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息；公司能够做好信息披露前的保密工作，未发现泄密现象，并确保所有股东都有平等的机会获得信息；公司能够按照有关规定，及时披露控股股东或公司实际控制人的详细资料。

目前公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件基本不存在差异。

二、公司内部控制情况

报告期内，为保证经营业务活动的正常开展和公司整体战略目标的实现，公司严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》和深交所《上市公司内部控制指引》等有关法律法规的规定，按照建立现代企业制度的要求，结合“上市公司治理专项活动”自查及整改活动，公司高度重视内部控制体系的建设，根据所处行业、经营方式、资产结构特点并结合公司业务具体情况逐步建立了涵盖公司各个营运环节的基本合规、健全、有效的内部控制体系，保证了公司正常的生产经营，对公司健康稳健发展起到了很好的支撑和促进作用。

公司董事会对内部控制情况总体评价：

公司现有内部控制制度已基本建立健全，能够适应公司管理的要求和公司发展的需要，基本达到了内部控制的整体目标。现有的控制体系能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证。公司的各项内部控制在生产经营等公司营运的各个环节中得到了一贯的、顺畅的和严格的执行，公司的内部控制是有效的。

随着经营环境的变化，公司发展过程中难免会出现一些制度缺陷和管理漏洞，现有内部控制的有效性可能发生变化。公司将按照相关要求，进一步完善公司内部控制制度，使之始终适应公司发展的需要和国家有关法律法规的要求。

公司董事会审议通过的《内部控制自我评价报告》全文详见公司相关公告。

三、公司开展公司治理专项活动的情况

在 2007 年中国证监会开展的加强上市公司治理专项活动的基础上，报告期内公司继续对公司治理中存在的一些薄弱环节进行改进和完善，新颁布了《募集资金管理制度》等文件，公司治理结构的实际状况基本符合中国证监会的相关要求。

今后，公司将继续认真贯彻落实中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》（证监公司字[2007]28 号）的文件精神，认真做好公司治理工作，不断提高上市公司治理水平，规范运作，切实维护全体股东的合法权益，促进本公司持续健康发展。

四、独立董事履行职责情况

本公司按照中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的要求，于二〇〇三年六月三十日进一步完善了公司独立董事制度，聘请独立董事人数占董事会成员的三分之一以上。现任三名独立董事分别为企业管理、战略研究、经济和会计专业领域人士，为公司规范运作和发展起到了重要作用。在本报告期内独立董事履行了诚实信用、勤勉尽责的义务，出席了公司董事会和股东大会，并就公司关联交易、董事选举、关联方资金占用情况、对外担保情况等重大事项发表了独立董事意见，充分行使了相关法规和章程赋予独立董事的职权，维护了广大股东和公司的合法权益。

1、独立董事出席董事会的情况：

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席(次)	委托出席(次)	缺席(次)	备注
金正龙	6	4	2	0	
林万祥	6	6	0	0	
黄震	6	6	0	0	

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内公司独立董事对公司本年度董事会各项议案及公司其它事项没有提出异议。

五、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面分开的情况

1、业务方面：公司具有独立完整的业务及自主经营能力，拥有独立的研发、采购、生产、销售系统。

2、人员方面：公司在人事、劳资管理方面与控股股东分开。除公司董事长兼总经理廖建明担任控股股东董事；公司董事杜力平担任控股股东副董事长、副总经理；公司董事兼副总经理、总会计师但丁担任控股股东董事；公司董事祁权生担任控股股东董事、副总经理；公司监事会召集人杨远林担任控股股东审计法务处处长、清欠办主任、监事会办公室主任；公司监事陈锐担任控股股东财务处处长外，其余高级管理人员未在控股股东单位任职。本公司经营班子成员未在控股股东单位领取报酬。

3、资产方面：公司与控股股东之间资产划分明确，并按照资产归属进行分账管理和使用。

4、机构方面：公司拥有独立完善的组织机构。因公司业务重组，上市公司办公场所需求发生变化，自 2007 年 3 月起，上市公司租用控股股东约 450 平方米办公场所，租金按照市场价格支付。

5、财务方面：公司设立了独立的财务管理机构，建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，并单独在银行开户。

六、高级管理人员考评、激励机制

公司董事会对高级管理人员的工作进行了明确的分工，按规定的工作职责和结果约定了对高级管理人员的奖罚措施。报告期末，董事会已根据任务完成情况执行了对高级管理人员的考核和奖惩。

七、公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司《信息披露管理办法》第二十条规定：由于工作失职或违反本条例规定，致使公司信息披露工作出现失误或给公司带来损失的，应追究当事人的责任，直至追究法律责任。公司聘请的顾问、中介机构工作人员、关联人等若擅自披露公司信息，给公司造成损失的，公司保留追究其责任的权利。

公司已于 2010 年 1 月 28 日召开董事会审议通过《年报信息披露重大差错责任追究制度》，进一步细化了相应管理制度。

第六节、股东大会情况简介

报告期内，公司共召开三次股东大会，简要情况如下：

公司于 2009 年 3 月 20 日召开 2008 年度股东大会，并于 2009 年 3 月 21 日在公司指定信息披露报刊上公布了《2008 年度股东大会决议公告》。

公司于 2009 年 6 月 2 日召开 2009 年度第一次临时股东大会，并于 2009 年 6 月 3 日在公司指定信息披露报刊上公布了《2009 年度第一次临时股东大会决议公告》。

公司于 2009 年 8 月 18 日召开 2009 年度第二次临时股东大会，并于 2009 年 8 月 19 日在公司指定信息披露报刊上公布了《2009 年度第二次临时股东大会决议公告》。

第七节、董事会报告

一、报告期内公司经营情况回顾

(一) 公司报告期内总体经营情况

公司主要从事以海外市场为主导的 EMS（电子产品制造服务）和卫星高频头两项业务。公司电子产品制造服务业务经过近几年的发展，已经具有一定规模基础和赢利能力，在同类企业中已具备较为丰富的生产管理经验和成熟的工艺、制造流程。公司在继续巩固与现有客户的合作关系的同时，进一步加大市场开拓力度，积极引进更多的客户资源。但是，自 2008 年下半年以来，金融危机所带来的影响逐步加剧，世界范围内的电子消费品市场大幅萎缩，控股子公司深圳市福瑞祥电子有限公司的加工制造服务业务受到严重影响，2009 年客户订单较往年同期相比明显减少，本年度 EMS 业务营业收入同比减少 35.44%。

公司在本年度紧跟卫星高频头国际市场需求的变化，以新产品开发和市场开拓为重点，在巩固原有中东等市场的同时，进一步开拓毛利率较高的欧美区域市场，卫星高频头业务发展势头良好，本年度公司卫星高频头业务营业收入同比增长 101.53%。

报告期共实现营业总收入 8.39 亿元，同比下降 26.81%，实现营业利润 283.01 万元，同比下降 78.64%，实现净利润（归属于母公司的净利润）156.04 万元，同比下降 87.41%。

(二) 报告期内公司主营业务及其经营状况

1 主营业务分产品情况

单位：（人民币）万元

主营业务分产品情况						
项目	主营业务收入	主营业务成本	营业利润率	主营业务收入比上年增减	主营业务成本比上年增减	营业利润率比上年增减
卫星高频头	13,720.33	12,091.35	11.87%	101.13%	106.53%	-16.27%
EMS（电子产品制造加工业务）	68,024.30	65,246.66	4.08%	-35.44%	-35.48%	1.57%
其他	1,812.85	1,667.37	8.02%	-17.69%	-16.53%	-13.71%
合计	83,557.48	79,005.38	5.45%	-26.96%	-27.51%	15.18%

2 主营业务分地区情况

单位：（人民币）万元

营业收入	2009年	2008年	同比增减
绵阳	1,465.25	2,303.53	-36.39%
深圳	82,092.23	112,093.90	-26.76%
合计	83,557.48	114,397.44	-26.96%

(三) 期间费用和所得税同比变化情况

项 目	2009年	2008年	同比增减（%）
销售费用	8,307,900.72	9,391,939.29	-11.54%
管理费用	34,075,679.79	39,575,640.39	-13.90%
财务费用	5,410,255.31	-1,011,203.19	635.03%
所得税	963,425.45	564,352.15	70.71%

销售费用减少是因为：本年度出口销量受国际金融危机影响大幅下降，相应运输费用、报关商检费相应减少所致；

管理费用减少是因为：受国际金融危机影响，公司接受生产订单减少，裁减员工，导致工资费用减少；

财务费用增加是因为：美元对人民币汇率波动的影响。2008 年美元对人民币汇率波动较大，从 2008 年年初的 1：7.30 下滑到 2008 年底的 1：6.83；2009 年度无大的波动，波动范围 1：6.81~1：6.85，导致 2009 年度汇兑收益减少 6,038,150.32 元，财务费用相应增加。

（四）主要供应商、客户情况

报告期内，公司向前 5 名供应商采购金额 4.97 亿元，占年度采购总额的 68.27%；向前 5 名客户销售的收入总额为 5.67 亿元，占全部销售收入的 67.84%。

（五）合并会计报表主要项目变动幅度达 30%以上的变动情况和原因：

单位：（人民币）元

项目	年末余额	年初余额	变动率	变动原因
应收票据	2,208,669.60	7,966,879.20	-72.28%	本期票据贴现、到期承兑及转让所致
应收账款	124,699,524.41	110,348,238.90	13.01%	主要系子公司深圳翔成电子科技有限公司年底尚处于信用期的销售应收款 2009 年底比 2008 年底增加 16,448,459.58 元所致。
预付款项	16,013,330.94	4,064,450.57	293.99%	主要是 2009 年末比 2008 年末接受的订单量增加，相应需采购的原材料增加，导致按原材料采购合同预付的货款增加。
其他应收款	4,407,647.52	2,614,144.47	68.61%	应收出口退税增加 1,422,398.75 元、代“赛龙 cathy communication technology co.ltd”垫付报关费增加 529,664.73 元所致

存货	205,668,549.31	229,773,125.07	-10.49%	其中库存商品减少80,406,370.28元、在产品减少15,978,939.50元、原材料增加65,935,186.89元。库存商品、在产品减少的主要原因是：①2008年度受国际金融危机的影响，导致库存商品积压，2008年底积压的库存商品在2009年度实现销售；②受国际金融危机的影响，2009年度接受的加工订单较少，年底库存商品、在产品相应减少。原材料增加的原因：为满足管理层预测的2010年向好市场需要，2009年底增加了原材料的储备。
长期待摊费用	2,396,785.66	4,255,071.30	-43.67%	本期房屋装修费摊销1858285.64元，无其他长期待摊费用增加所致
短期借款	117,372,633.06	69,625,008.00	68.58%	年末未到期偿还的短期借款较上年末增加所致
应付票据	916,346.20	14,236,287.04	-93.56%	年末未兑付银行承兑汇票较上年末减少所致
预收款项	25,884,612.89	11,369,986.08	127.66%	主要是预收四川迪佳通电子有限公司货款增加11,329,496.84元所致
应交税费	-4,152,228.13	-668,569.18	521.06%	主要原因是年末尚未向主管税务机关申报出口退税的进项税额较年初增加，导致应交增值税减少4,077,657.67元
应付利息		373,247.85	-100.00%	本年度支付上年度欠付利息所致
其他应付款	6,949,193.63	22,876,877.17	-69.62%	主要原因是本年度偿还九洲集团公司以前年度欠款18,498,539.28元所致
一年内到期的非流动负债		8,950,000.00	-100.00%	本年度偿还到期债务所致
销售费用	8,307,900.72	9,391,939.29	-11.54%	主要是本年度出口销量受国际金融危机影响大幅下降，相应运输费用、报关商检费相应减少所致
管理费用	34,075,679.79	39,575,640.39	-13.90%	主要是受国际金融危机影响，公司接受生产订单减少，裁减员工，导致工资费用减少
财务费用	5,410,255.31	-1,011,203.19	-635.03%	主要是美元对人民币汇率波动的影响。2008年美元对人民币汇率波动较大，从2008年年初的1:7.30下滑到2008年底的1:6.83；2009年度无大的波动，波动范围1:6.81~1:6.85，导致2009年度汇兑收益减少6,038,150.32元，财务费用相应增加
资产减值损失	2,634,795.85	880,488.62	199.24%	主要是子公司福瑞祥电子针对年末积压的一批原材料补计提1765751.95元的存货跌价准备所致
营业外收入	1,964,389.70	324,514.92	505.33%	主要是本年度收到的政府收益性补助较上年度增加1420979.00元所致

(六) 公司现金流量构成情况

单位：(人民币)元

项 目	2009年	2008年	增减额	同比增减(%)
经营活动产生的现金流量净额	12,312,709.51	-11,798,504.75	24,111,214.26	204.36%

投资活动产生的现金流量净额	-5,237,410.14	-20,826,203.24	15,588,793.10	74.85%
筹资活动产生的现金流量净额	2,625,532.66	27,826,863.55	-25,201,330.89	-90.56%

(七) 公司主要控股、参股公司经营情况及业绩分析

单位：（人民币）元

名称	经营范围	注册资本	投资比例	期末资产总额	2009年净利润
深圳市福瑞祥电子有限责任公司	开发、生产、销售光发射机、光接收机、光工作站、车载收放机、CD机及其它电子产品、电子元器件等	人民币2300万元	95%	366,283,563.13	-9,044,515.66
深圳翔成电子科技有限公司	研发、生产经营高频头、影像传输设备	300 万美元	51%	73,354,555.56	5,483,289.67
四川湖山电器有限责任公司	电子音响设备、整机装饰件的制造、加工、销售和安装等	人民币9000万元	49%	133,984,048.66	1,077,144.74
四川九州电子科技股份有限公司	光电子产品、通信产品（不含无线发射机）、网络产品及设备的开发、生产、销售和相关技术的服务，机械、电子产品的销售等	人民币5600万元	22.49%	964,810,092.61	30,335,744.20

(八) 报告期内公司无采用公允价值计量的金融工具和投资性房地产等公允价值的变动及对公司利润的影响的情形。

(九) 报告期内公司无会计估计变更事项。

二、对公司未来发展的展望

(一) 公司经营发展面临的不利因素和对策

目前，公司现有业务的盈利水平不高，作为电子产品制造服务商，受国际金融危机影响较大，电子制造服务市场竞争环境日趋激烈，公司面临巨大挑战和前所未有的压力与风险。

因此，为了提升公司的资产质量和盈利水平，重塑公司的市场形象，推动数字音视频产业战略规划的实现，公司控股股东九洲集团拟将旗下专业从事数字电视设备制造的资产完整置入公司，拟将公司打造成其从事数字电视设备研发、制造，有线电视网络设备研发、制造及网络系统设计、调试、安装集成的行业领先企业，成为其实施数字音视频产业战略规划的主体。

(二) 新年度公司经营方针

以市场为导向抓科研，全员全过程抓管理；整合内外部资源提升竞争力，实现规模与效益同步增长

(三) 新年度工作重点

- 1、以市场为导向，加大市场开发力度，全面抓好科研、生产、经营各项工作，确保全面完成年度各项目标任务。
- 2、积极推进上市公司重大资产置换及发行股份购买资产有关工作。
- 3、稳步推进 EMS 业务的深化发展。

- 4、加大 LNB 业务发展力度，尽快使规模效益再上一个新台阶。
- 5、以科研开发为根本，打造企业核心竞争力。
- 6、以财务管理为主线，全面降低成本费用。
- 7、加强人才引进与培养，完善激励机制，不断提升整体素质。
- 8、狠抓基础管理，强化企业内部控制，全面提升执行力。

三、新会计准则对公司的影响

无

四、报告期内的投资情况

本报告期公司无重大投资项目发生，也无延续至报告期的重大投资项目发生。

五、董事会日常工作情况

1、董事会会议情况：

报告期内董事会共召开 8 次会议。

公司于 2009 年 1 月 14 日召开第八届董事会本年度第一次会议，本次会议决议公告刊登于 2009 年 1 月 15 日的《中国证券报》、《证券日报》及“巨潮资讯”网站。

公司于 2009 年 2 月 26 日召开第八届董事会本年度第二次会议，本次会议决议公告刊登于 2009 年 2 月 28 日的《中国证券报》、《证券日报》及“巨潮资讯”网站。

公司于 2009 年 4 月 22 日召开第八届董事会本年度第三次会议，会议审议通过《四川湖山 2009 年第一季度报告》。

公司于 2009 年 5 月 5 日召开第八届董事会本年度第四次会议，本次会议决议公告刊登于 2009 年 5 月 18 日的《中国证券报》、《证券日报》及“巨潮资讯”网站。

公司于 2009 年 7 月 27 日召开第八届董事会本年度第五次会议，本次会议决议公告刊登于 2009 年 7 月 29 日的《中国证券报》、《证券日报》及“巨潮资讯”网站。

公司于 2009 年 10 月 23 日召开第八届董事会本年度第五次会议，会议审议通过《四川湖山 2009 年第三季度报告》。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

本报告期内，公司董事会认真执行了股东大会的各项决议，完成了公司章程、股东大会会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则等的修改，股权分置改革后续工作，关联交易预计等股东大会决议的执行工作。

3、董事会下设的审计委员会的履职情况汇总报告

公司董事会设立了审计委员会，担任召集人的独立董事是一名资深的会计专业人士。审计委员会成立以来在监督财务报表，管理内部审计，负责与注册会计师的沟通，审核内部控制制度等方面做了大量工作。

在 2009 年年报审计中，审计委员会所做的工作如下：

审计委员会在年审注册会计师进场前审阅了公司编制的财务会计报表，认为财务会计报表能够反映公司的财务状况和经营成果。年审注册会计师进场后，审计委员会与会计师事务所协商确定了公司本年度财务报告审计工作的时间安排，并不断加强年审会计师的沟通，督促其在约定时限内提交审计报告。在年审注册会计师出具初步审计意见后审计委员会又一次审阅了公司财务会计报表，认为公司财务会计报表真实、准确、完整的反映了公司的整体情况。审计委员会召开专门会议，对 2009 年财务会计报告、会计师事务所从事 2009 年度公司审计工作的总结报告和是否续、改聘会计师事务所进行了表决。审计委员会向董事会提交了会计师事务所从事 2009 年度公司审计工作的总结报告和下年度续聘或改聘会计师事务所的决议，认为 2009 年度，公司聘请的信永中和会计师事务所有限责任公司在为公司提供审计服务工作中，恪尽职守，遵循独立、客观、公正的执业准则，较好地完成了公司委托的各项工作，因此，决议公司继续聘请信永中和会计师事务所有限责任公司作为本公司 2010 年度审计机构。

（四）董事会下设的薪酬与考核委员会的履职情况汇总报告

公司董事会设立了薪酬与考核委员会，公司自成立薪酬与考核委员会以来，在审查董事和高级管理人员的履行职责情况，对公司薪酬制度执行情况进行检查监督等方面做了相应工作。

薪酬与考核委员会对公司董事、监事和高级管理人员薪酬进行了审核，认为公司在 2009 年年度报告中披露的董事、监事和高管人员所得薪酬，均是依据公司相关管理制度和权力机关决议而确定。

公司目前尚未建立股权激励机制。

六、本次利润分配及公积金转增股本预案：

由于本年度盈利弥补亏损后未分配利润仍为负数，董事会提出本年度不进行利润分配，亦不进行公积金转增股本的分配预案。该预案尚需经股东大会讨论通过。

公司前三年现金分红情况：

单位：（人民币）元

	现金分红金额（含税）	合并报表中归属于母公司所有者的净利润	占合并报表中归属于母公司所有者的净利润的比率	备注
2008 年	0	12,389,339.43	0%	弥补往年亏损
2007 年	0	27,608,126.32	0%	弥补往年亏损
2006 年	0	-9,713,020.23	0%	-

七、选定信息披露报纸变更情况

《中国证券报》、《证券日报》为本报告期公司指定信息披露报纸。

八、公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

公司《信息披露管理办法》第十八条、第十九条对外部单位报送信息的管理、披露已作了明确规定：公司信息披露的义务人和信息知情人，对其知晓的公司应披露的信息负有保密的责任，不得擅自以任何形式对外披露公司有关信息。公司信息披露的义务人应采取必要的措施，在信息公开披露前将其控制在最小的范围内。

公司已于 2010 年 1 月 28 日召开董事会审议通过《外部信息使用人管理制度》，进一步加强了对外信息使用的管理。

第八节、监事会报告

一、监事会会议情况

报告期内监事会共召开 6 次会议：

公司于 2009 年 2 月 26 日召开第七届监事会本年度第一次会议，本次会议决议公告刊登于 2009 年 2 月 28 日的《中国证券报》、《证券日报》及“巨潮资讯”网站。

公司于 2009 年 4 月 22 日召开第七届监事会本年度第二次会议，会议审议通过《四川湖山 2009 年第一季度报告》。

公司于 2009 年 7 月 27 日召开第七届监事会本年度第三次会议，本次会议决议公告刊登于 2009 年 7 月 29 日的《中国证券报》、《证券日报》及“巨潮资讯”网站。

公司于 2009 年 10 月 23 日召开第七届监事会本年度第四次会议，会议审议通过《四川湖山 2009 年第三季度报告》。

二、监事会意见

1、公司运作方面：公司按照相关法律、法规、公司章程建立了完善的内部控制制度，决策程序合法。公司董事、经理执行公司职务时无违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

2、财务方面：信永中和会计师事务所出具的公司 2009 年度审计意见客观、真实。公司财务报告客观、真实地反映了公司财务状况和经营情况。

3、公司购买资产价格合理，无内幕交易行为，无损害股东权益及导致资产流失的行为。

4、公司关联交易公平，无损害上市公司利益行为。

第九节、重要事项

一、重大诉讼、仲裁事项

无。

二、本报告期收购兼并、资产重组事项

本公司于 2009 年 5 月 5 日召开了第八届董事会 2009 年度第四次会议，审议通过了关于公司重大资产置换及发行股份购买资产方案的议案，本公司以持有的四川湖山电器有限责任公司 49%的股权与四川九洲电器集团有限责任公司持有的深圳市九洲电器有限公司的 12.50%股权进行置换，同时拟以 8.59 元/股，发行 57,958,183 股股份购买四川九洲电器集团有限责任公司持有的四川九州电子科技股份有限公司 69.66%和深圳市九洲电器有限公司 81.35%的股权。该议案已经公司 2009 年 6 月 2 日召开的 2009 年第一次临时股东大会审议通过，并上报中国证券监督管理委员会。2009 年 12 月 21 日，经中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会审核，本公司重大资产置换及发行股份购买资产申请获得有条件审核通过，公司将在收到中国证监会相关核准文件后再另行公告。（详见 2009 年 5 月 18 日、2009 年 6 月 3 日、2009 年 7 月 24 日、2009 年 8 月 7 日、2009 年 12 月 17 日以及 2009 年 12 月 22 日的《中国证券报》、《证券日报》及“巨潮资讯”网站有关公告）。

三、报告期内公司无参股金融企业，以及其他上市公司或拟上市公司情况

四、报告期内发生的重大关联交易事项

（一）关联方介绍

（一）存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法人代表
四川九洲电器集团有限责任公司	绵阳市	雷达、通信设备、应用电子系统、安全防范系统、建筑电子工程、计算机信息网络系统及相关设备的设计制造、安装、销售等	第 1 大股东	全民	张正贵
深圳市福瑞祥电子有限公司	深圳市	开发、生产、销售光发射机、光接收机、光工作站、车载收放机、CD 机及其它电子产品、电子元器件等	子公司	有限公司	廖建明
深圳翔成电子科技有限公司	深圳市	研发、生产经营高频头、影像传输设备	子公司	中外合资	廖建明

（二）不存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法人代表
------	------	------	--------	---------	------

深圳市九洲电子有限公司	深圳市	生产无线共用天线产品及收录机、助听器、电子元器件	同一实际控制人	全民	张正贵
四川迪佳通电子有限公司	绵阳市	研制、生产广播电视数字产品、多媒体设备、电信设备，承揽相应工程，销售本公司产品	同一实际控制人	中外合资	张正贵
四川九州光电子技术有限公司	绵阳市	光电子产品、通信产品（不含无线发射机）、网络产品及设备的开发、生产、销售和相关技术的服务，机械、电子产品的销售等	同一实际控制人	有限责任	杜力平
四川九州电子科技股份有限公司	绵阳市	有限电视宽带信息网络系列产品的开发、生产、销售及技术服务；电子机械及配件的生产、销售；经营本企业自产产品及技术的出口业务等	同一实际控制人	股份公司	张正贵
四川九州应用电子系统有限责任公司	绵阳市	应用电子监控系统、安全防范报警系统、建筑电子工程系统、电子网络系统、城市道路控制系统、各类指挥中心的设计、安装、调试、维修及相关设备器材的销售	同一实际控制人	有限责任	祁权生
四川科瑞软件有限责任公司	绵阳市	电子政务、电子商务软件的开发与应用，行政、企事业及教育综合应用软件和测试软件与系统的开发销售等	同一实际控制人	有限责任	张正贵
四川九州数视通有限责任公司	绵阳市	通讯系列产品（国家政策须审批的除外）、数码数字产品的研究、生产、销售，电子产品、机电、机械设备等	同一实际控制人	有限责任	霞晖
四川九州线缆有限责任公司	绵阳市	光缆、射频电缆、高温线缆、矿用电缆、被复线、电力电缆等	同一实际控制人	有限责任	张正贵
四川湖山电器有限责任公司	绵阳市	电子音响设备、整机装饰件、办公机械、电子器件、家用电器、影视设备、电子元器件、仪器仪表、电子计算机等设备	同一实际控制人	有限责任	廖建明
深圳全星电器有限公司	深圳市	研发、生产经营机顶盒；电子计算机软件的开发；销售自行研发的技术成果；相关技术咨询服务。增加：从事货物、技术进出口（不含分销及专营、专控商品）	同一实际控制人	有限公司	谢拥军
深圳市九洲电器有限公司	深圳市	网络产品、通讯设备及家用电子器材的研发和购销；其他国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；进出口业务；物业管理	同一实际控制人	有限公司	张正贵
JIU ZHOU GROUP HOLDINGS LIMITED(九州控股有限责任公司)	香港	国际贸易	同一实际控制人	有限公司	张正贵
深圳市九州光电子有限公司	深圳市	电子产品LED点阵模块、LED显示屏、数码管、发光二极管的产销，机械产品的购销及国内商业、物资供销业，货物及技术进出口	同一实际控制人	有限公司	杜力平

（二）关联交易定价政策和定价依据

2009 年度关联方之间的采购货物、提供劳务、资产租赁等采用市场价格或协议价格进行结算。以上关联交易均按照市场价格进行结算。

（三）本报告期因资产、股权转让而发生的关联交易。

详见本节第二“本报告期收购兼并、资产重组事项”有关内容。

(四) 与日常经营相关的关联交易。

2009 年日常经营相关的关联交易金额 (含税)

单位: (人民币) 元

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	交易金额	占同类交易金额的比例 (%)
四川九洲电器集团有限责任公司	4,483,418.74	0.54	205,535.50	0.31
深圳市九洲电器有限公司	903,838.27	0.10		
四川湖山电器有限责任公司	88,139.40	0.01	1,416,277.09	2.15
四川迪佳通电子有限公司	24,951,207.58	2.99		
四川九州电子科技股份有限公司	72,000.00	0.01	55,292.86	0.08
四川九洲铭伟半导照明有限公司	22,823.80	0.00		
深圳全星电器有限公司	3,385,506.90	0.41		
四川福润得电子有限公司	300.00	0.00		
九洲控股有限责任公司			65,412,193.16	9.05
合计	33,907,234.69	4.06	67,089,298.61	11.59

1、交易原因与目的以及交易对上市公司的影响

福瑞祥自成立以来一直为包括九洲集团及其子公司在内的许多客户供应电源及其他产品和提供加工业务, 此类关联交易属于福瑞祥正常业务经营范围, 其销售产品的定价为市场定价, 不存在损害上市公司利益和非关联股东利益的行为。九洲集团及其子公司财务状况良好, 不存在支付能力风险。

九洲控股有限责任公司主要为九洲集团下属公司开展贸易融资业务, 其主要功能为利用香港较为宽松的融资条件和较低的利率水平等优势, 作为各子公司进出口业务外汇收付结算平台, 可实现提前收汇或延迟付汇, 使各子公司进出口业务合同易于达成和履行, 缓解流动资金缺口, 减少贷款, 在人民币升值的情况下实现一定的汇兑收益, 并降低部分财务费用。公司控股子公司深圳市福瑞祥电子有限公司及深圳翔成电子科技有限公司从 2009 年起主要进口料件通过九洲控股有限责任公司进口。关联方之间采购货物采用市场价格进行结算。进口料件具体金额可能会因汇率波动及境外利率变化发生变化。

2、2009 年对与日常经营相关的关联交易预计及实际发生情况

公司于 2009 年 2 月 26 日召开第八届董事会 2009 年度第二次会议, 审议通过“关于 2008 年度日常关联交易执行情况以及 2009 年度日常关联交易预计情况的议案”, 预计公司年度日常关联交易约为 4450 万元 (详细内容请参阅 2009 年 2 月 28 日《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网站的本公司相关公告)。

该议案提交 2009 年 3 月 20 日召开的公司 2008 年度股东大会审议并通过 (详细内容请参阅 2009 年 3 月 21 日《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网站的本公司相关公告)。

关联董事和关联方股东四川九洲电器集团有限责任公司均回避表决相关议案。

由于日常关联交易情况发生变化, 公司于 2009 年 7 月 27 日召开第八届董事会 2009 年度第五次会议, 审议通过“《2009 年度日常关联交易预计情况的议案》”,

预计公司年度日常关联交易约为 1.58 亿元（详细内容请参阅 2009 年 7 月 29 日《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网站的本公司相关公告）。

该议案提交 2009 年 8 月 18 日召开的公司 2009 年度第二次临时股东大会审议并通过（详细内容请参阅 2009 年 8 月 19 日《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网站的本公司相关公告）。

关联董事和关联方股东四川九洲电器集团有限责任公司均回避表决相关议案。

本年度日常经营相关的关联交易实际发生额为 1.01 亿元。

3、关联交易协议签署情况

与关联方发生的销售商品和原材料采购均采用订单方式，以市场定价为依据，单笔订单金额相对较小。

（五）本报告期因与关联方共同对外投资而发生的关联交易。

无

（六）本报告期内公司与关联方债权、债务往来及担保等事项

2009 年度，九洲集团公司为本公司所属子公司深圳市福瑞祥电子有限公司提供借款本金 25,020,000.00 元，2009 年 12 月已全额偿还。2009 年度应付未付利息支出 557,761.96 元。

2009 年度，公司及控股子公司没有为关联方提供担保。

3、资产租赁

（1）2005 年 7 月 8 日，公司与九洲集团公司签订《房屋租赁合同书》，由九洲集团公司将其所拥有的位于成都市永陵路 64 号原“成都绵阳宾馆”的房屋及场地整体租赁给本公司经营使用，《房屋租赁合同书》约定：租赁期内，本公司应向九洲集团公司按每年 60 万元支付房屋及场地租赁费；签订《设施设备租赁合同书》，将其拥有的原“成都绵阳宾馆”及原“绵阳市成都金月季娱乐城”的所有设施设备、物品、房屋装修等整体租赁给本公司经营使用，公司按每年 30 万元支付租赁费用。上述租赁经营期限均为五年，从 2005 年 9 月 1 日起至 2010 年 8 月 31 日止，租金每半年支付一次。2005 年 12 月 9 日，公司与九洲集团公司签订《房屋及设施设备租赁合同书补充协议》，将租赁经营期限变更为从 2006 年 1 月 1 日起至 2010 年 12 月 31 日止，成都绵阳宾馆底楼门面房从 2005 年 8 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日的租金等收入归本公司所有。此期间的租金收入为 91,568.66 元。2006 年 7 月 6 日，公司与九洲集团公司就 2006 年的房屋及设施设备的租赁费达成协议，九洲集团公司同意免收 2006 年度 2 个月的租赁费，共计 150,000.00 元。2009 年度应付 900,000.00 元已付。

（2）2009 年 2 月 26 日，福瑞祥电子公司与深圳市九洲电器有限公司签订房屋租赁协议，深圳市九洲电器有限公司将座落于深圳市南山区科技南十二路九洲电器大厦第九楼共 905.50 平方米的房屋租赁给福瑞祥电子公司，租期自 2009 年 1 月 1 日起至 2009 年 12 月 31 日止，按每平方米每月人民币 63.00 元收取租金，月租金总额为 57,046.50 元；物业管理费 9.00 元/平方米；空调维护费 2.50 元/平方米；本体

维修基金 0.30 元/平方米。每月 10 日前缴纳上月租金，租赁用途为办公用。2009 年 7 月 21 日，福瑞祥电子公司与深圳市九洲电器有限公司签订房屋管理补充协议，租用面积变更为 781.5 平方米，租用期限为 2009 年 8 月 1 日至 2010 年 7 月 31 日，按每平方米每月人民币 63.00 元收取租金，月租金总额为 49234.50 元；物业管理费 9.00 元/平方米；空调维护费 2.50 元/平方米；本体维修基金 0.30 元/平方米。2009 年度应付租金及物管费等 878,274.23 元，实际支付 878,274.23 元。

(3) 根据福瑞祥电子公司与深圳九洲电子有限公司签订的《房屋租赁管理书》，由深圳九洲电子有限公司将位于深圳市宝安区西乡镇鹤洲恒丰工业城 B7 栋 4-6 层房屋出租给深圳市福瑞祥电子有限公司使用，租赁房产使用面积共计 3,241.20 平方米，租金按每平方米每月人民币 10 元收取，月租金为 32,412.00 元，每月 10 日前缴纳上月租金，租赁期限自 2008 年 1 月 1 日起至今，租赁用途为厂房、办公用。2009 年度应付 383,344.00 元，实际支付 383,344.00 元。

(4) 根据福瑞祥电子公司与深圳九洲电子有限公司签订的《房屋租赁管理书》，由深圳九洲电子有限公司将位于深圳市宝安区西乡镇鹤洲恒丰工业城 A9 栋 201-215 房出租给福瑞祥电子有限公司使用，租赁房产使用面积共计 670.05 平方米，租金按每间每月人民币 400.00 元收取，月租金为 6,000.00 元，每月 10 日前缴纳上月租金，租赁期限自 2003 年 12 月 1 日起至 2013 年 11 月 30 日止，租赁用途为住宅。2009 年 7 月 21 日，福瑞祥电器有限公司与深圳市九洲电子有限公司重新签订《房屋租赁管理书》，原福瑞祥电子有限公司与深圳九洲电子有限公司签订的《房屋租赁管理书》终止，由深圳九洲电子有限公司将位于深圳市宝安区西乡镇鹤洲恒丰工业城 A9 栋 201-215 房出租给福瑞祥电子有限公司使用，租赁房产使用面积共计 44.67 平方米，租金按每间每月人民币 400.00 元收取，月租 400 元，每月 10 日前缴纳上月租金，租赁期限自 2009 年 8 月 1 日起至 2010 年 7 月 31 日止，租赁用途为住宅。2009 年度应付 44,000.00 元，实际支付 44,000.00 元。

(5) 2009 年 4 月 27 日，公司与九洲集团公司签订《房屋租赁合同书》，由九洲集团公司将位于绵阳市科创区九洲大道 259 号路九洲国际软件园孵化大楼 B 区二楼房地产出租给本公司使用，租赁房产使用面积共计 448 平方米，租金按每平方米每月人民币 10 元收取，月租金为 4,480.00 元，每季度第一个月 5 日前缴纳上一个季度租金，租赁期限自 2009 年 4 月 1 日起至 2009 年 12 月 31 日止，租赁用途为办公用。2009 年度应付 53,760.00 元，实际支付 53,760.00 元。

(6) 2009 年 1 月 13 日，子公司深圳翔成电子有限公司与深圳市九洲电器有限公司签订房屋管理协议，深圳市九洲电器有限公司将座落于深圳市南山区科技南十二路九洲电器大厦第九楼 83.20 平方米的房屋租赁给深圳翔成电子科技有限公司，租期自 2009 年 1 月 1 日起至 2009 年 12 月 31 日止，租金按每平方米每月人民币 63.00 元收取，月租金总额为 5,240.60 元；物业管理费 9.00 元/平方米；空调维护费 2.50 元/平方米；本体维修基金 0.30 元/平方米。每月 10 日前缴纳上月租金，租赁用途为办公用。2009 年度实际支付 58,661.17 元。

(7) 2009 年 1 月 5 日, 福瑞祥电子公司与九洲集团公司签订《仪器仪表租用合同》, 合同约定使用仪器仪表的费用按 10 年折旧的原则收取。2009 年度应付租赁费 422,529.45 元未付。

4、关联方应收应付款项余额

单位: (人民币) 元

项目	本年末余额	上年末余额
应收账款:		
四川湖山电器有限责任公司	0	4,912,217.63
四川九洲电器集团有限责任公司	10,300.00	38,656.00
四川迪佳通电子有限公司	0	4,566,795.04
深圳市九洲电器有限公司	2,480.00	1,968.00
深圳全星电器有限公司	3,260,095.78	870,419.78
其他应收款		
深圳市九洲电子有限公司	0	6,466.37
应付账款:		
JIU ZHOU GROUP HOLDINGS LIMITED	20,681,874.63	23,340,574.41
四川九洲电器集团有限责任公司	5,700.00	0
其他应付款:		
四川九洲电器集团有限责任公司	1,391,472.08	18,498,539.28
预收账款		
四川迪佳通电子有限公司	11,329,496.84	0

(七) 其他关联交易事项

无

(八) 注册会计师对公司控股股东及其他关联方占用资金情况的说明

信永中和会计师事务所出具了《关于 2009 年度四川湖山电子股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用情况的说明》。

(九) 独立董事对公司累计和当期对外担保情况、执行证监会[2003]56 号文件情况的专项说明

2009 年度, 除存在经营性往来资金外, 公司控股股东不存在占用公司资金的情况, 也不存在以前年度发生并累计至本年度的违规关联方占用资金情况。

2009 年度, 未发现公司为股东、股东的控股子公司、股东的附属企业、公司持股 50% 以下的其他关联方、非法人单位或个人提供担保的情况。

五、其他重大合同及重大担保情况。

报告期无重大托管、承包、资产租赁事项，也无对外担保情况。

六、报告期内持股 5%以上股东承诺事项

控股股东九洲集团承诺其所持有的股份在获得上市流通权之日起 36 个月内不通过证券交易所挂牌交易出售所持有的股份。九洲集团在承诺期内严格履行承诺。在承诺期限到期后，其所持有的限售股份已于 2009 年 8 月 10 日上市流通（详见 2009 年 8 月 7 日《限售股份上市流通提示公告》）。此外，报告期内无持有公司 5% 以上股份的股东的承诺事项和持续到报告期的承诺事项。

七、聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内公司续聘四川君和会计师事务所担任本公司审计工作。

由于信永中和会计师事务所有限责任公司吸收合并四川君和会计师事务所有限责任公司的情况，经公司 2009 年度第二次临时股东大会审议，同意将公司 2009 年度审计机构变更为信永中和会计师事务所有限责任公司。

公司付给会计师事务所 2009 年度审计费 17 万元，并承担该事务所工作人员在本公司工作期间的食宿、交通等费用。四川君和会计师事务所已为公司提供审计服务 11 年，信永中和会计师事务所于本年度开始为公司提供审计服务。

八、报告期内没有公司、公司董事会及董事受到中国证监会稽查、行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形。

九、报告期内公司开展投资者关系管理的情况

公司董事会秘书为投资者关系管理负责人，公司投资者关系管理部负责投资者关系管理的日常事务。

报告期内，公司认真做好投资者关系活动档案的建立和保管，做好日常电话记录并定期整理汇报，并切实做好相关信息的保密工作。为进一步增进与投资者的沟通关系，于 2009 年 9 月 9 日举行了 2009 年半年度报告网上说明会，并取得了良好效果。

公司信息披露工作连续五年获得深圳证券交易所“良好”考核评级。公司将继续坚持“公平、公开、公正”的原则，认真做好信息披露工作，确保披露信息的真实、准确、及时、完整，使投资者及时、全面地了解公司的经营状况和各项重大事项的进展情况。

报告期内接待调研、沟通、采访有关情况：

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料

2009 年 1 月 16 日	公司	电话沟通	个人投资者	公司经营情况等
2009 年 3 月 2 日	公司	电话沟通	个人投资者	公司经营情况等
2009 年 3 月 3 日	公司	电话沟通	个人投资者	公司经营、资产重组进展情况等
2009 年 3 月 23 日	公司	电话沟通	个人投资者	资产重组进展情况等
2009 年 4 月 24 日	公司	电话沟通	个人投资者	资产重组进展情况等
2009 年 4 月 30 日	公司	电话沟通	个人投资者	公司经营、资产重组进展情况等
2009 年 5 月 8 日	公司	电话沟通	个人投资者	资产重组进展情况等
2009 年 5 月 13 日	公司	电话沟通	个人投资者	公司经营、资产重组进展情况等
2009 年 5 月 6 日	公司	电话沟通	个人投资者	公司经营、资产重组进展情况等
2009 年 5 月 18 日	公司	电话沟通	个人投资者	资产重组方案了解等
2009 年 5 月 19 日	公司	电话沟通	个人投资者	资产重组方案了解等
2009 年 5 月 20 日	公司	电话沟通	个人投资者	资产重组方案了解等
2009 年 5 月 23 日	公司	电话沟通	个人投资者	参加临时股东大会登记手续等
2009 年 6 月 2 日	公司	电话沟通	个人投资者	股东大会召开情况等
2009 年 7 月 10 日	公司	电话沟通	个人投资者	公司经营情况等
2009 年 7 月 24 日	公司	电话沟通	个人投资者	资产重组进展情况
2009 年 8 月 7 日	公司	电话沟通	个人投资者	资产重组进展情况
2009 年 7 月 10 日	公司	电话沟通	个人投资者	公司经营情况等
2009 年 7 月 10 日	公司	电话沟通	个人投资者	公司经营情况等
2009 年 9 月 9 日	公司	互联网	个人投资者	举行 2009 年半年度报告网上说明会， 咨询公司生产经营及资产重组情况等
2009 年 10 月 15 日	公司	电话沟通	个人投资者	资产重组进展及公司经营情况等
2009 年 10 月 20 日	公司	电话沟通	个人投资者	资产重组进展及公司经营情况等
2009 年 11 月 10 日	公司	电话沟通	个人投资者	资产重组进展情况等
2009 年 12 月 8 日	公司	电话沟通	个人投资者	资产重组进展情况等

十、其他重大事项

(一) 终止 2008 年 7 月提出的非公开发行股份购买资产预案

公司于 2008 年 7 月 14 日发布非公开发行股份购买资产暨关联交易有关董事会决议公告（详见 2008 年 7 月 14 日《中国证券报》、《证券日报》及“巨潮资讯”网站有关公告）。由于上述公告发布 6 个月后，此事项尚处于按照上市公司治理要求对拟收购资产及业务进行整合阶段，此项工作及相关审计、评估等工作的完成时

间尚不能确定，因此公司董事会未发布召开相关股东大会通知。根据“关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定”（中国证监会公告[2008]14号）第三条的规定，公司应重新召开董事会审议发行股份购买资产事项。鉴于市场环境已发生较大变化，各参与方需对已公告的非公开发行股份购买资产方案及可行性进行重新论证，公司于2009年1月14日召开董事会，决定待完成相关工作后，另行召开董事会审议本事项（详见2009年1月15日《中国证券报》、《证券日报》及“巨潮资讯”网站的我公司相关公告）。公司于2009年5月5日召开的第八届董事会2009年度第五次会议审议通过“关于终止四川湖山电子股份有限公司非公开发行股票预案的议案”，由于证券市场环境发生了较大变化，综合考虑多方面因素，认为公司原定非公开发行股票预案无法继续按照原计划实施，因此决定终止上述非公开发行股票预案。（详见2009年5月18日《中国证券报》、《证券日报》及“巨潮资讯”网站的我公司相关公告）。

（二）公司章程修改及营业执照登记内容变更

2009年3月20日，公司召开2008年度股东大会，审议通过了《关于修改公司章程的议案》，同意变更公司经营范围部分内容，内容详见2009年3月21日刊登于《中国证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网上的《四川湖山2008年度股东大会决议公告》。公司于2009年4月30日在绵阳市工商行政管理局办理完毕变更登记手续，同时，根据绵阳市工商行政管理局启用新的工商行政管理注册号的要求，公司企业法人营业执照注册号变更为510700000047992。

（三）对前期财务报告进行追溯调整

2009年7月27日公司召开第八届董事会2009年度第五次会议，审议通过了《关于对财务报表数据进行追溯调整的议案》，由于参股子公司四川九州电子科技股份有限公司为“5.12”地震损失严重企业，免征2008年度企业所得税，对2009年度会计报表的上年（或年初）数进行了调整，内容详见2009年7月28日刊登于《中国证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网上的相关公告。

（四）报告期内公司相关信息披露情况如下

披露日期	公告内容	披露媒体
2009-12-22	关于公司重大资产置换及发行股份购买资产申请获中国证监会上市公司并购重组审核委员会有条件审核通过的公告	《中国证券报》、《证券日报》、“巨潮资讯”网站
2009-12-17	关于中国证监会并购重组审核委员会审核公司发行股份购买资产暨关联交易的停牌公告	《中国证券报》、《证券日报》、“巨潮资讯”网站
2009-10-24	2009年第三季度报告	《中国证券报》、《证券日报》、“巨潮资讯”网站
2009-10-15	业绩预告公告	《中国证券报》、《证券日报》、“巨潮资讯”网站

2009-9-8	关于举行 2009 年半年度报告网上说明会的公告	《中国证券报》、《证券日报》、“巨潮资讯”网站
2009-8-19	2009 年度第二次临时股东大会的法律意见书	“巨潮资讯”网站
2009-8-19	2009 年度第二次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、《证券日报》、“巨潮资讯”网站
2009-8-7	限售股份解除限售提示公告	《中国证券报》、《证券日报》、“巨潮资讯”网站
2009-8-7	关于发行股份购买资产申请获得证监会受理的公告	《中国证券报》、《证券日报》、“巨潮资讯”网站
2009-7-29	2009 年半年度报告摘要	《中国证券报》、《证券日报》、“巨潮资讯”网站
2009-7-29	2009 年半年度审计报告	《中国证券报》、《证券日报》、“巨潮资讯”网站
2009-7-29	第八届董事会 2009 年度第五次会议决议公告	《中国证券报》、《证券日报》、“巨潮资讯”网站
2009-7-29	2009 年半年度报告	“巨潮资讯”网站
2009-7-29	关于召开 2009 年度第二次临时股东大会的通知	《中国证券报》、《证券日报》、“巨潮资讯”网站
2009-7-29	2009 年度日常关联交易预计公告	《中国证券报》、《证券日报》、“巨潮资讯”网站
2009-7-29	第七届监事会 2009 年度第三次会议决议公告	《中国证券报》、《证券日报》、“巨潮资讯”网站
2009-7-29	关于对财务报表数据进行追溯调整的公告	《中国证券报》、《证券日报》、“巨潮资讯”网站
2009-7-29	关于会计师事务所变更为信永中和会计师事务所有限责任公司公告	《中国证券报》、《证券日报》、“巨潮资讯”网站
2009-7-24	关于四川九洲电器集团有限责任公司延期上报补正材料的公告	《中国证券报》、《证券日报》、“巨潮资讯”网站
2009-7-24	关于公司延期上报补正材料的公告	《中国证券报》、《证券日报》、“巨潮资讯”网站
2009-7-9	业绩预告公告	《中国证券报》、《证券日报》、“巨潮资讯”网站
2009-6-3	2009 年度第一次临时股东大会的法律意见书	“巨潮资讯”网站
2009-6-3	2009 年度第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、《证券日报》、“巨潮资讯”网站
2009-5-23	关于召开 2009 年度第一次临时股东大会的催告通知	《中国证券报》、《证券日报》、“巨潮资讯”网站
2009-5-18	关于召开 2009 年度第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》、《证券日报》、“巨潮资讯”网站
2009-5-18	中国银河证券股份有限公司关于公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易之独立财务顾问报告	“巨潮资讯”网站
2009-5-18	重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易之法律意见书	“巨潮资讯”网站
2009-5-18	资产评估说明(三)	“巨潮资讯”网站
2009-5-18	资产评估说明(四)	“巨潮资讯”网站
2009-5-18	资产评估说明(一)	“巨潮资讯”网站
2009-5-18	资产评估报告书(三)	“巨潮资讯”网站
2009-5-18	资产评估说明(二)	“巨潮资讯”网站
2009-5-18	资产评估报告书(二)	“巨潮资讯”网站
2009-5-18	资产评估报告书(一)	“巨潮资讯”网站
2009-5-18	四川湖山电器有限责任公司审计报告	“巨潮资讯”网站
2009-5-18	四川九州电子科技股份有限公司审计报告	“巨潮资讯”网站
2009-5-18	深圳市九洲电器有限公司审核报告	“巨潮资讯”网站

2009-5-18	深圳市九洲电器有限公司审计报告	“巨潮资讯”网站
2009-5-18	四川九州电子科技股份有限公司审核报告	“巨潮资讯”网站
2009-5-18	审计报告(二)	“巨潮资讯”网站
2009-5-18	审核报告	“巨潮资讯”网站
2009-5-18	审计报告(一)	“巨潮资讯”网站
2009-5-18	四川九洲电器集团有限责任公司拟向公司转让所持深圳市九洲电器有限公司股权项目长期投资-深圳智	“巨潮资讯”网站
2009-5-18	定向发行股份购买资产协议书	“巨潮资讯”网站
2009-5-18	第八届董事会 2009 年度第四次会议决议公告	《中国证券报》、《证券日报》、“巨潮资讯”网站
2009-5-18	四川九洲电器集团有限责任公司拟向公司转让所持深圳市九洲电器有限公司股权项目长期投资-深圳智	“巨潮资讯”网站
2009-5-18	重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易之法律意见书	“巨潮资讯”网站
2009-5-18	资产置换协议书	“巨潮资讯”网站
2009-5-18	独立董事关于公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易方案的独立意见	“巨潮资讯”网站
2009-5-18	中国银河证券股份有限公司关于公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易之独立财务顾问报告	“巨潮资讯”网站
2009-5-18	重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易报告书(摘要)	《中国证券报》、《证券日报》、“巨潮资讯”网站
2009-5-18	重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易报告书	“巨潮资讯”网站
2009-5-18	上市公司重大资产重组报告书情况表	“巨潮资讯”网站
2009-5-18	重组进程备忘录	“巨潮资讯”网站
2009-5-18	关于重组履行法定程序的完备性、合规性及提交的法律文件的有效性的说明	“巨潮资讯”网站
2009-5-18	独立董事关于公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易方案的独立意见	“巨潮资讯”网站
2009-5-18	重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易之法律意见书	“巨潮资讯”网站
2009-5-18	独立董事关于公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易方案的独立意见	“巨潮资讯”网站
2009-5-18	中国银河证券股份有限公司关于公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易之独立财务顾问报告	“巨潮资讯”网站
2009-5-8	重大资产重组进展公告	《中国证券报》、《证券日报》、“巨潮资讯”网站
2009-5-7	关于经营范围及营业执照注册号变更的公告	《中国证券报》、《证券日报》、“巨潮资讯”网站
2009-4-30	四川湖山停牌公告	《中国证券报》、《证券日报》、“巨潮资讯”网站
2009-4-24	2009 年第一季度报告	《中国证券报》、《证券日报》、“巨潮资讯”网站
2009-3-21	2008 年度股东大会的法律意见书	《中国证券报》、《证券日报》、“巨潮资讯”网站
2009-3-21	2008 年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《证券日报》、“巨潮资讯”网站
2009-3-21	公司章程	“巨潮资讯”网站
2009-2-28	章程修正案	《中国证券报》、《证券日报》、“巨潮资讯”网站
2009-2-28	内部控制自我评价报告	“巨潮资讯”网站
2009-2-28	第八届董事会 2009 年度第二次会议决议公告	《中国证券报》、《证券日

		报》、“巨潮资讯”网站
2009-2-28	第七届监事会 2009 年度第一次会议决议公告	《中国证券报》、《证券日报》、“巨潮资讯”网站
2009-2-28	关于 2008 年度日常关联交易执行情况及 2009 年关联交易预计情况的公告	《中国证券报》、《证券日报》、“巨潮资讯”网站
2009-2-28	关于控股股东及其他关联方资金占用情况的说明	“巨潮资讯”网站
2009-2-28	2008 年度审计报告	“巨潮资讯”网站
2009-2-28	关于召开 2008 年度股东大会的通知	《中国证券报》、《证券日报》、“巨潮资讯”网站
2009-2-28	2008 年年度报告	“巨潮资讯”网站
2009-2-28	2008 年年度报告摘要	《中国证券报》、《证券日报》、“巨潮资讯”网站
2009-1-16	业绩预告公告	《中国证券报》、《证券日报》、“巨潮资讯”网站
2009-1-15	第八届董事会 2009 年度第一次会议决议公告	《中国证券报》、《证券日报》、“巨潮资讯”网站

第十节、财务报告

- 一、审计报告（附后）
- 二、会计报表（附后）
- 三、会计报表附注（附后）

第十一节、备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人亲笔签名的《四川湖山电子股份有限公司 2009 年度报告》原件；
- 二、载有公司法定代表人、总会计师、财务部长签名并盖章的会计报表；
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 四、报告期内在指定信息披露媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- 五、上述备查文件备置地点：绵阳市九洲大道 259 号公司董事会办公室。

四川湖山电子股份有限公司

董事长：廖建明

二〇一〇年一月三十日



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街

8 号富华大厦 A 座 9 层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2009CDA3047

四川湖山电子股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的四川湖山电子股份有限公司（以下简称四川湖山公司）合并及母公司财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的资产负债表，2009 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表及财务报表附注。

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四川湖山公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，四川湖山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四川湖山公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：罗建平

中国注册会计师：黄志芬

中国 北京

二〇一〇年一月二十八日

合并资产负债表

2009年12月31日

编制单位：四川湖山电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金		50,118,138.85	40,429,436.37
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		2,208,669.60	7,966,879.20
应收账款		124,699,524.41	110,348,238.90
预付款项		16,013,330.94	4,064,450.57
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		4,407,647.52	2,614,144.47
买入返售金融资产			
存货		205,668,549.31	229,773,125.07
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		266,666.68	222,735.79
流动资产合计		403,382,527.31	395,419,010.37
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		99,482,960.78	92,132,650.99
投资性房地产			
固定资产		54,066,574.51	60,108,104.51
在建工程			
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		4,033,915.66	4,493,556.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,396,785.66	4,255,071.30
递延所得税资产		1,260,966.81	901,571.17
其他非流动资产			
非流动资产合计		161,241,203.42	161,890,953.99
资产总计		564,623,730.73	557,309,964.36

法定代表人：廖建明

主管会计工作负责人：但丁

会计机构负责人：覃晓凤

合并资产负债表 (续)

2009年12月31日

编制单位：四川湖山电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款		117,372,633.06	69,625,008.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		916,346.20	14,236,287.04
应付账款		246,110,871.99	262,262,487.54
预收款项		25,884,612.89	11,369,986.08
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		2,901,696.01	3,460,200.88
应交税费		-4,152,228.13	-668,569.18
应付利息			373,247.85
应付股利		21,185.64	21,185.64
其他应付款		6,949,193.63	22,855,691.53
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			8,950,000.00
其他流动负债		-	
流动负债合计		396,004,311.29	392,485,525.38
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负债合计		396,004,311.29	392,485,525.38
股东权益：			
股本		132,035,903.00	132,035,903.00
资本公积		25,617,152.67	25,617,152.67
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		31,615,146.68	31,615,146.68
一般风险准备			
未分配利润		-34,620,737.70	-36,181,132.00
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益合计		154,647,464.65	153,087,070.35
少数股东权益		13,971,954.79	11,737,368.63
股东权益合计		168,619,419.44	164,824,438.98
负债和股东权益总计		564,623,730.73	557,309,964.36

法定代表人：廖建明

主管会计工作负责人：但丁

会计机构负责人：覃晓凤

母公司资产负债表

2009年12月31日

编制单位：四川湖山电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金		19,850,450.98	12,894,562.35
交易性金融资产			
应收票据		-	6,200,000.00
应收账款		1,921,035.66	5,953,318.45
预付款项		827,120.31	927,130.70
应收利息			
应收股利			
其他应收款		227,888.16	559,416.29
存货		1,946,757.56	1,099,414.30
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			222,735.79
流动资产合计		24,773,252.67	27,856,577.88
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		133,838,700.52	126,488,390.73
投资性房地产			
固定资产		577,221.61	726,866.94
在建工程			
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		126,122.38	129,778.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		26,054.60	28,121.15
其他非流动资产			
非流动资产合计		134,568,099.11	127,373,157.36
资产总计		159,341,351.78	155,229,735.24

法定代表人：廖建明

主管会计工作负责人：但丁

会计机构负责人：覃晓凤

母公司资产负债表 (续)

2009年12月31日

编制单位：四川湖山电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款		-	
交易性金融负债			
应付票据		916,346.20	4,540,131.52
应付账款		1,860,076.05	532,311.08
预收款项		124,080.95	234,583.19
应付职工薪酬		483,192.33	546,618.08
应交税费		-418,676.91	-67,405.73
应付利息			
应付股利		21,185.64	21,185.64
其他应付款		2,170,076.94	2,593,447.33
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		-	
流动负债合计		5,156,281.20	8,400,871.11
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负 债 合 计		5,156,281.20	8,400,871.11
股东权益			
股本		132,035,903.00	132,035,903.00
资本公积		24,702,433.89	24,702,433.89
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		31,615,146.68	31,615,146.68
一般风险准备			
未分配利润		-34,168,412.99	-41,524,619.44
股东权益合计		154,185,070.58	146,828,864.13
负债和股东权益总计		159,341,351.78	155,229,735.24

法定代表人：廖建明

主管会计工作负责人：但丁

会计机构负责人：覃晓凤

合并利润表

2009年度

编制单位：四川湖山电子股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		838,622,682.31	1,145,744,602.45
其中:营业收入		838,622,682.31	1,145,744,602.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		843,142,219.44	1,140,203,440.09
其中：营业成本		792,342,725.53	1,090,858,222.44
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		370,862.24	508,352.54
销售费用		8,307,900.72	9,391,939.29
管理费用		34,075,679.79	39,575,640.39
财务费用		5,410,255.31	-1,011,203.19
资产减值损失		2,634,795.85	880,488.62
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）		7,350,309.79	7,712,037.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,350,309.79	7,647,138.39
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,830,772.66	13,253,199.38
加：营业外收入		1,964,389.70	324,514.92
减：营业外支出		36,756.45	106,989.42
其中：非流动资产处置损失		10,478.32	84,237.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,758,405.91	13,470,724.88
减：所得税费用		963,425.45	564,352.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,794,980.46	12,906,372.73
归属于母公司股东的净利润		1,560,394.30	12,389,339.43
少数股东损益		2,234,586.16	517,033.30
六、每股收益：		—	—
（一）基本每股收益		0.0118	0.0938
（二）稀释每股收益		0.0118	0.0938
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		3,794,980.46	12,906,372.73
归属于母公司股东的综合收益总额		1,560,394.30	12,389,339.43
归属于少数股东的综合收益总额		2,234,586.16	517,033.30

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为_____元。

注：财务费用涉及金融业务需单独列示汇兑收益项目。

法定代表人：廖建明

主管会计工作负责人：但丁

会计机构负责人：覃晓凤

母公司利润表

2009年度

编制单位：四川湖山电子股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入		16,327,556.35	23,035,334.45
减：营业成本		13,880,917.09	20,487,849.67
营业税金及附加		66,837.64	12,245.90
销售费用		615,621.06	484,978.50
管理费用		2,544,008.02	2,444,236.90
财务费用		-104,060.39	327,305.71
资产减值损失		-8,266.21	2,196.32
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）		7,350,309.79	7,712,037.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,350,309.79	7,647,138.39
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,682,808.93	6,988,558.47
加：营业外收入		675,464.07	440.00
减：营业外支出		-	-
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,358,273.00	6,988,998.47
减：所得税费用		2,066.55	87,602.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,356,206.45	6,901,396.24
五、每股收益：		—	—
（一）基本每股收益		0.0557	0.0523
（二）稀释每股收益		0.0557	0.0523
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		7,356,206.45	6,901,396.24

法定代表人：廖建明

主管会计工作负责人：但丁

会计机构负责人：覃晓凤

合并现金流量表

2009年度

编制单位：四川湖山电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	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		394,410,834.10	503,634,171.41
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		8,040,546.96	4,946,312.87
收到其他与经营活动有关的现金		1,974,289.20	1,971,263.19
经营活动现金流入小计		404,425,670.26	510,551,747.47
购买商品、接受劳务支付的现金		301,610,004.37	386,933,301.85
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		65,963,406.69	98,406,386.25
支付的各项税费		7,345,551.33	13,038,275.50
支付其他与经营活动有关的现金		17,330,941.34	23,972,288.62
经营活动现金流出小计		392,249,903.73	522,350,252.22
经营活动产生的现金流量净额		12,175,766.53	-11,798,504.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	10,064,898.63
取得投资收益收到的现金		-	1,259,600.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,920.00	6,650.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		761,192.86	1,257,042.03
投资活动现金流入小计		763,112.86	12,588,190.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,875,709.57	23,414,393.90
投资支付的现金		-	10,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,875,709.57	33,414,393.90
投资活动产生的现金流量净额		-5,112,596.71	-20,826,203.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		235,398,405.60	210,001,811.94
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		235,398,405.60	210,001,811.94
偿还债务所支付的现金		228,348,259.42	177,336,435.94
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		3,913,285.92	4,838,512.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		511,327.60	
筹资活动现金流出小计		232,772,872.94	182,174,948.39
筹资活动产生的现金流量净额		2,625,532.66	27,826,863.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-1,233,049.52
五、现金及现金等价物净增加额		9,688,702.48	-6,030,893.96
加：期初现金及现金等价物余额		40,429,436.37	46,460,330.33
六、期末现金及现金等价物余额		50,118,138.85	40,429,436.37

法定代表人：廖建明

主管会计工作负责人：但丁

会计机构负责人：覃晓凤

母公司现金流量表

2009年度

编制单位：四川湖山电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	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		26,268,467.02	18,511,576.40
收到的税费返还		1,099,191.35	330,946.31
收到其他与经营活动有关的现金		685,699.38	1,664,000.00
经营活动现金流入小计		28,053,357.75	20,506,522.71
购买商品、接受劳务支付的现金		16,947,945.16	14,794,543.52
支付给职工以及为职工支付的现金		2,343,052.29	1,509,836.13
支付的各项税费		184,420.60	226,899.43
支付其他与经营活动有关的现金		1,729,193.22	2,976,862.53
经营活动现金流出小计		21,204,611.27	19,508,141.61
经营活动产生的现金流量净额		6,848,746.48	998,381.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	10,064,898.63
取得投资收益收到的现金		-	1,259,600.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		-	
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		124,193.43	145,023.65
投资活动现金流入小计		124,193.43	11,469,522.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		17,051.28	14,600.00
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		17,051.28	10,014,600.00
投资活动产生的现金流量净额		107,142.15	1,454,922.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金			11,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			804,131.58
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		-	12,304,131.58
筹资活动产生的现金流量净额		-	-12,304,131.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		6,955,888.63	-9,850,828.20
加：期初现金及现金等价物余额		12,894,562.35	22,745,390.55
六、期末现金及现金等价物余额		19,850,450.98	12,894,562.35

法定代表人：廖建明

主管会计工作负责人：但丁

会计机构负责人：覃晓凤

合并股东权益变动表

2009年度

编制单位：四川湖山电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	132,035,903.00	25,617,152.67	-		31,615,146.68	-	-37,445,592.71	-	11,737,368.63	163,559,978.27
加：会计政策变更										-
前期差错更正							1,264,460.71			1,264,460.71
其他										-
二、本年年初余额	132,035,903.00	25,617,152.67	-	-	31,615,146.68	-	-36,181,132.00	-	11,737,368.63	164,824,438.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	1,560,394.30	-	2,234,586.16	3,794,980.46
（一）净利润							1,560,394.30		2,234,586.16	3,794,980.46
（二）其他综合收益										-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	1,560,394.30	-	2,234,586.16	3,794,980.46
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入资本										-
2.股份支付计入股东权益的金额										-
3.其他										-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积							-			-
2.提取一般风险准备										-
3.对股东的分配										-
4.其他										-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本										-
2.盈余公积转增股本										-
3.盈余公积弥补亏损										-
4.其他										-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取										-
2.本年使用										-
四、本年年末余额	132,035,903.00	25,617,152.67	-	-	31,615,146.68	-	-34,620,737.70	-	13,971,954.79	168,619,419.44

法定代表人：廖建明

主管会计工作负责人：但丁

会计机构负责人：覃晓凤

合并股东权益变动表（续）

2009年度

编制单位：四川湖山电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	132,035,903.00	25,617,152.67	-		31,615,146.68		-48,570,471.43		11,220,335.33	151,918,066.25
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年初余额	132,035,903.00	25,617,152.67	-	-	31,615,146.68	-	-48,570,471.43	-	11,220,335.33	151,918,066.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	12,389,339.43	-	517,033.30	12,906,372.73
（一）净利润							12,389,339.43		517,033.30	12,906,372.73
（二）其他综合收益										-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	12,389,339.43	-	517,033.30	12,906,372.73
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本										-
2. 股份支付计入股东权益的金额										-
3. 其他										-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积										-
2. 提取一般风险准备										-
3. 对股东的分配										-
4. 其他										-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本										-
2. 盈余公积转增股本										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 其他										-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取										-
2. 本年使用										-
四、本年年末余额	132,035,903.00	25,617,152.67	-	-	31,615,146.68	-	-36,181,132.00	-	11,737,368.63	164,824,438.98

法定代表人：廖建明

主管会计工作负责人：但丁

会计机构负责人：覃晓凤

母公司股东权益变动表

2009年度

编制单位：四川湖山电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年金额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	132,035,903.00	24,702,433.89			31,615,146.68		-42,789,080.15	145,564,403.42
加：会计政策变更								-
前期差错更正							1,264,460.71	1,264,460.71
其他								-
二、本年年初余额	132,035,903.00	24,702,433.89	-	-	31,615,146.68	-	-41,524,619.44	146,828,864.13
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	7,356,206.45	7,356,206.45
（一）净利润							7,356,206.45	7,356,206.45
（二）其他综合收益								-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	7,356,206.45	7,356,206.45
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入资本								-
2.股份支付计入股东权益的金额								-
3.其他								-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积								-
2.提取一般风险准备								-
3.对股东的分配								-
4.其他								-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本								-
2.盈余公积转增股本								-
3.盈余公积弥补亏损								-
4.其他								-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取								-
2.本年使用								-
四、本年年末余额	132,035,903.00	24,702,433.89	-	-	31,615,146.68	-	-34,168,412.99	154,185,070.58

法定代表人：廖建明

主管会计工作负责人：但丁

会计机构负责人：覃晓凤

母公司股东权益变动表（续）

2009年度

编制单位：四川湖山电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年金额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	132,035,903.00	24,702,433.89			31,615,146.68		-48,426,015.68	139,927,467.89
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额	132,035,903.00	24,702,433.89	-	-	31,615,146.68	-	-48,426,015.68	139,927,467.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	6,901,396.24	6,901,396.24
（一）净利润							6,901,396.24	6,901,396.24
（二）其他综合收益								-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	6,901,396.24	6,901,396.24
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入资本								-
2.股份支付计入股东权益的金额								-
3.其他								-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积								-
2.提取一般风险准备								-
3.对股东的分配								-
4.其他								-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本								-
2.盈余公积转增股本								-
3.盈余公积弥补亏损								-
4.其他								-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取								-
2.本年使用								-
四、本年年末余额	132,035,903.00	24,702,433.89	-	-	31,615,146.68	-	-41,524,619.44	146,828,864.13

法定代表人：廖建明

主管会计工作负责人：但丁

会计机构负责人：覃晓凤

2009年1月1日至2009年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

四川湖山电子股份有限公司(以下简称本公司或公司)原为四川省绵阳市无线电厂(以下简称绵阳无线电厂),始建于1969年,主要经营电子音响设备,卫星电视接收机系统的制造、加工、销售及售后服务。1987年12月,绵阳无线电厂经绵阳市人民政府批准进行股份制改革试点,1988年1月和1990年2月,经原人民银行绵阳市分行批准向社会公开发行个人股245万股和1,255万股,共计1,500万股;1992年1月经原绵阳市体改委批准向社会募集法人股1,530万股。1993年1月,公司根据《股份有限公司规范意见》等规定委托原绵阳市会计师事务所进行资产评估、界定净资产产权,并对股权结构进行规范管理。1993年2月18日,公司向绵阳市工商行政管理局申请变更登记,公司名称更名为绵阳湖山电子股份有限公司,注册资本为5,038万元。1993年11月13日,国家体改委[体改生(1993)191号]批准公司继续进行规范化的股份制企业试点。

公司总股本5,038万元中,除1,500万元社会公众股外,其余3,538万元均为法人股,其中绵阳无线电厂以其经上述评估、确认的净资产折合的股本为2,008万元。1992年1月经绵阳市体改委[绵经体改(1992)57号]批准分别向国营长虹机器厂和绵阳军工电子发展总公司募集1,500万元和30万元的股份。1994年6月绵阳无线电厂将其所持公司的股份100万元转让给工商银行绵阳市分行科技信贷部,1996年2月该信贷部又将其转让给绵阳市银星贸易公司。1995年7月,绵阳无线电厂与国营长虹机器厂达成协议收购国营长虹机器厂持有的本公司法人股1,500万股,转让后绵阳无线电厂持有的股份为3,408万股,绵阳市银星贸易公司持有100万股,绵阳军工电子发展总公司持有股份为30万股。1995年12月,绵阳无线电厂与吉林三洋实业公司(已更名为大连经济技术开发区三洋实业公司,简称三洋实业)签订协议转让其所持有的公司法人股2,000万元;1996年4月,绵阳无线电厂又与绵阳军工电子发展总公司达成协议,收购其持有的公司法人股30万股。公司持股单位间的股份转让行为均经公司股东大会审议通过。上述股权结构变动后,三洋实业持公司股份为2,000万股,成为公司第一大股东,绵阳无线电厂持有1,438万股,绵阳市银星贸易公司持有100万股,社会流通股1,500万股。公司法定代表人由刘会廷变为汤东风。1998年6月2日,三洋实业与上海申华实业股份公司(现为上海华晨实业股份有限公司,简称华晨实业)签订法人股转让协议,将其持有的公司法人股2,000万股中的1,300万股出让给华晨实业,转让完成后,华晨实业持有公司1,300万股,三洋实业持有700万股,绵阳无线电厂持有1,438万股,绵阳市银星贸易公司持有100万股,社会流通股1,500万股。经公司1997年度股东大会审议通过并经原四川省证管办[川证办函(1998)27号]批准,以1997年末总股本5,038万股为基数,向全体股东按每10股送4股红股进行分配,总股本增至7,053.2万股,注册资本变更为7,053.20万元,其中华晨实业持有1,820万股,三洋实业持有980万股,绵阳无线电厂持有2,013.2万股,绵阳市银星贸易公司持有140万股,社会流通股2,100万股。1999年9月12日,经公司临时股东大会审议通过更名为现名称。

1999年11月18日,绵阳无线电厂与深圳新中泰有限公司(简称新中泰公司)和成都君信

实业有限公司（简称成都君信）签订法人股转让协议，将其持有的公司法人股 2,013.2 万股中的 1,200 万股转让给新中泰公司，将其余 813.2 万股转让给成都君信，转让后绵阳无线电厂不再持有本公司法人股。1999 年 12 月 12 日，公司 1999 年度第 4 次临时股东大会审议通过了 1997-1998 年度利润分配及公积金转增股本方案，以股本 7,053.2 万股为基数，向全体股东每 10 股送 3.40 股红股，共分配利润 23,980,880.00 元；以股本 7,053.2 万股为基数，向全体股东每 10 股转增 1 股，共转出公积金 7,053,200.00 元。分配方案实施后，截至 1999 年 12 月 24 日（公告的除权基准日）止，股本增至 10,156.608 万股，其中华晨实业持有 2,620.8 万股，三洋实业持有 1,411.2 万股，新中泰公司持有 1,728 万股，成都君信持有 1,171.008 万股，绵阳市银星贸易公司持有 201.6 万股，社会公众股为 3,024 万股。

经中国证监会[证监函（2000）41 号]批准，原第一大股东华晨实业与第三大股东三洋实业签订《股权转让合同》，华晨实业将其持有的股份 2,620.8 万股转让给三洋实业；2000 年 2 月 25 日成都君信与杭州五环实业有限公司（简称杭州五环）签订《股权转让合同》，成都君信将其持有的 864 万股转让给杭州五环。上述股权转让后，公司股权结构为：三洋实业 4,032 万股、占 39.7%，新中泰公司 1,728 万股、占 17.01%，杭州五环 864 万股、占 8.5%，成都君信 307.008 万股、占 3.02%，绵阳市银星贸易公司 201.6 万股、占 1.98%，社会流通股 3,024 万股、占 29.78%。

2000 年 12 月，杭州五环与上海纳米创业投资有限公司（简称上海纳米）签订《股权转让协议》，杭州五环将其拥有的 864 万股转让给上海纳米，转让后，本公司的股权结构为：三洋实业 4,032 万股、占 39.7%，新中泰公司 1,728 万股、占 17.01%，上海纳米 864 万股、占 8.5%，成都君信 307.008 万股、占 3.02%，绵阳市银星贸易公司 201.6 万股、占 1.98%，社会流通股 3,024 万股、占 29.78%。2001 年 5 月 15 日，本公司 2000 年度股东大会审议通过了以 2000 年末总股本为基数，向全体股东每 10 股送红股 3 股的分配方案，2001 年 5 月 29 日实施后共计增加股本 3,046.9823 万股，总股本增至 13,203.5903 万股。2002 年 4 月 23 日，三洋实业和新中泰公司分别与四川千佛山生态旅游开发有限公司（简称千佛山旅游公司）签订股权转让协议，三洋实业将其拥有的 5,241.6 万股中的 1,690 万股，新中泰公司将其拥有的 2,246.4 万股转让给千佛山旅游公司，转让后千佛山旅游公司拥有 3,936.4 万股，占总股本的 29.81%，为第一大股东；三洋实业拥有社会法人股 3,551.6 万股，占总股本的 26.90%，为第二大股东，新中泰公司不再持有本公司股份。上述股权转让事宜有关过户手续已办理完毕。

2003 年 5 月 31 日，千佛山旅游公司和三洋实业与四川九洲电器集团有限责任公司（以下简称九洲集团公司）签订《股权转让协议》，九洲集团公司受让千佛山旅游公司和三洋实业持有的法人股份 3,961,077 股和 35,516,000 股，共计 39,477,077 股，占总股本的 29.90%。转让协议已履行，于 2003 年 7 月 24 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完过户登记手续。本次转让后股权结构变更为：九洲集团公司 3,947.7077 万股、占 29.90%，为第一大股东，千佛山旅游公司 3,540.29 万股、占 26.81%，上海纳米 1,123.20 万股、占 8.51%，成都君信 399.11 万股、占 3.02%，绵阳银星贸易公司 262.08 万股、占 1.98%，社会流通股 3,931.20 万股、占 29.78%。

2004 年 3 月 18 日，千佛山旅游公司与绵阳市投资控股（集团）有限公司（简称绵阳投资）签订《股权转让协议》，绵阳投资受让千佛山旅游公司的法人股 35,402,923 股，占总股本的 26.81%。转让协议已履行，于 2004 年 4 月 8 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完过户手续。本次转让后股权结构变更为：九洲集团公司 3,947.7077 万股、占 29.90%，为

公司第一大股东，绵阳投资 3,540.29 万股、占 26.81%，为第二大股东，千佛山旅游公司不再持有本公司股份。

2004 年 12 月 24 日，绵阳市国有资产管理委员会（以下简称绵阳市国资委）[绵国资委发（2004）43 号]将绵阳投资持有的公司股份 3,540.29 万股，占总股本的 26.81%划转给九洲集团公司。2006 年 1 月 4 日，国务院国资委 [国资产权（2005）1607 号] 同意上述股权的划转，股份性质为国有法人股。划转事宜完成后，九洲集团公司持有公司股份 74,880,000 股，占总股本的 56.71%。

2006 年 7 月 12 日，经公司 2006 年第二次临时股东大会暨相关股东会议决议通过，并经四川省政府国资委[川国资产权（2006）160 号]批复，公司于 2006 年 8 月 2 日实施股权分置改革，具体方案为公司的非流通股股东向本方案实施股份变更登记日在册的全体流通股股东履行对价安排，流通股股东每 10 股获得 3.5 股，非流通股股东执行对价安排的股份数量为 13,759,199 股。股权分置改革方案实施后首个交易日，公司非流通股股东持有的非流通股份即获得上市流通权。股改完成后，本公司股本结构如下：

股权分置改革前			股权分置改革后		
类别	股份数量	持股比例%	类别	股份数量	持股比例%
一、未上市流通股份合计	92,723,904	70.226	一、有限售条件流通股合计	78,964,705	59.805
二、流通股份合计	39,311,999	29.774	二、无限售条件流通股合计	53,071,198	40.195
三、股份总数	132,035,903	100.00	三、股份总数	132,035,903	100.00

股改完成后，本公司有限售条件流通股预计上市时间表：

序号	单位名称	累计可上市流通股数	可上市流通时间	备注
1	九洲集团公司	63,768,638	G+36 月	注 1：G 日为本次股权分置改革方案实施后的首个交易日。 注 2：九洲集团公司承诺其所持有的股份（包括绵阳市投资控股（集团）有限公司划转后的股权）在获得上市流通权之日起 36 个月内不通过证券交易所挂牌交易出售所持有的股份
2	上海纳米创业投资有限公司	2,963,501	G+24 月	
		6,601,795	G+12 月	
3	成都君信实业有限公司	3,398,869	G+12 月	
4	绵阳市银星贸易公司	2,231,902	G+12 月	

截止 2009 年 12 月末，公司企业法人营业执照号码为 510700000047992，注册资本为 13,203 万元，法定代表人为廖建明，经营范围为：电子音响设备、卫星电视接收系统、整机装饰件的制造、加工、销售和安装；文娱用品、文化办公机械、电工器材、家用电器、影视设备、电子原器件、仪器仪表、电子计算机、录音录像带、灯光器材销售、维修、安装和咨询服务，木制品加工，经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务。其中子公司深圳翔成电子科技有限公司生产高频头、影像传输设备，主要为进料加工业务；深圳福瑞祥电子有限责任公司主要为表面贴装产品

(SMT/PCBA)、MP3 数码播放器、开关电源的生产、加工以及进料加工业务。

1、企业注册地、组织形式和总部地址：

企业注册地	组织形式	总部地址
绵阳市游仙经济试验区中经路 36 号	股份有限公司（上市）	绵阳市九洲大道 259 号

2、企业的业务性质和主要经营活动：

业务性质	主要经营活动
生产、研发、销售 电子音箱设备等	电子音响设备、卫星电视接收系统、整机装饰件的制造、加工、销售和安装，文娱用品、文化办公机械、电子器材、家用电器、影视设备、电子原器件、仪器仪表、电子计算机、录音录像带、灯光器材销售、维修、安装和咨询服务及影音带、碟的租赁服务等

3、母公司以及集团最终母公司的名称：

本公司的母公司为九洲集团公司，最终实际控制人为绵阳市国资委。

二、财务报表的编制基础

公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和估计编制。

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、会计估计和合并财务报表的编制方法

1. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3. 记账基础和计价原则

公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

4. 现金及现金等价物

公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

5. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

6. 金融资产和金融负债

(1) 金融资产

公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产四大类。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，在资产负债表中以交易性金融资产列示。

2) 持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

3) 贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

4) 可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

金融资产以公允价值进行初始确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益，其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的，终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量；贷款和应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

可供出售金融资产的公允价值变动计入股东权益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，取得的价款与账面价值扣除原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之后的差额，计入投资损益。

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。

（2）金融负债

公司的金融负债于初始确认时分类为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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

1)金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值；本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。

2)金融工具不存在活跃市场的，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、现金流量折现法和期权定价模型等。

7.应收款项坏账准备

公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过3年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末按账龄分析法与个别认定法相结合计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

公司将单项金额超过100万元的应收款项视为重大应收款项，当存在客观证据表明公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项，公司将其与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。公司将应收账款中有确凿证据表明无法收回或收回可能性不大的款项，划分为特定资产组合，全额计提坏账准备。对于同一实际控制人下各关联企业的应收款项，未出现异常情况的计提坏账准备，对于出现异常的应收款项，根据其实际可收回情况采用个别认定法计提坏账准备，计入当期损益。

应收账款按账龄划分组合的坏账准备计提比例如下：

账龄	计提比例（%）
----	---------

1 年以内	1.5
1-2 年	5
2-3 年	15
3 年以上的	50

其他应收款按账龄划分组合的坏账准备计提比例如下：

账龄	计提比例 (%)
1 年以内	1.5
1-2 年	5
2-3 年	15
3 年以上的	50

8. 存货

公司存货主要包括原材料、在产品、产成品、低值易耗品等。

存货实行永续盘存制，原材料采用计划成本进行日常核算，月末按当月实际领用数分配价格差异；产成品采用实际成本计价核算，销售时按加权平均法计算结转销售成本；低值易耗品采用一次摊销法核算。

在报告期末、固定时间或日常生产经营当中，对存货进行定期或不定期地盘点或抽盘，对盘盈盘亏的存货按照具体情况根据公司管理权限进行处理。期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货按类别比较存货的账面成本与可变现净值，以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，确认为当期损益。

产成品（库存商品）、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

9. 长期股权投资

长期股权投资主要包括公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期

股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（购买）方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定初始投资成本。

公司对子公司投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按权益法进行调整；对合营企业及联营企业投资采用权益法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响，但在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

公司对因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，也改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资，改按权益法核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

长期股权投资减值准备：按照成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，资产负债表日按个别投资项目的账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额确认长期股权投资减值；其他长期股权投资，资产负债表日以可收回金额低于其账面价值的差额确认减值，其中可收回金额以公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

10.投资性房地产

公司投资性房地产包括已出租的房屋建筑物等。

公司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。

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采用平均年限法计提折旧或摊销。当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，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，则自改变之日起，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。

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。

11. 固定资产计价、折旧方法和减值准备的计提方法

(1) 标准：固定资产的标准是使用期限在一年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等；不属于生产、经营主要设备的，单位价值在 2000 元以上并且使用年限在两年以上的资产。

(2) 计价：固定资产按实际成本计价。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

(3) 折旧：固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的使用年限扣除残值，制定其折旧率。已计提减值准备的固定资产计提折旧时，按照固定资产原价减去累计折旧和已计提减值准备的账面净额以及尚可使用年限重新计算确定折旧率，未计提固定资产减值准备前已计提的累计折旧不作调整。各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

类别	残值率	预计使用年限（年）	年折旧率
房屋及建筑物			
其中：生产及其他用房屋建筑物	3%	15-40	6.47%-2.43%
构筑物及房屋装修	3%	5-8	19.40%-12.13%
专用设备	3%	4-10	24.25%-9.70%
运输设备	3%-5%	10	9.70%-9.50%
机器设备	3%-5%	4-10	19%-9.5%
电子设备及其他	3%-5%	4-8	24.25%-12.125%
普通设备	3%	5-8	19.40-12.13%

(4) 减值准备：资产负债表日对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于账面价值的差额作为资产减值损失，计入当期损益，同时计提固定资产减值准备。固定资产减值准备不转回。对存在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：

- 1) 长期闲置不用，在可预见的将来不会再使用，且已无转让价值的固定资产。
- 2) 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产。
- 3) 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格产品的固定资产。
- 4) 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产。
- 5) 其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

(5) 后续支出：与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入企业的经济利益超过了原先

的估计，如延长了固定资产的使用寿命，或者使产品质量实质性提高，或者使产品成本实质性降低，则计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。除此以外的后续支出，应当确认为当期费用，不再通过预提或待摊的方式核算。

1) 固定资产修理费用，直接计入当期费用。

2) 固定资产改良支出，计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。

3) 如不能区分是固定资产修理还是固定资产改良，或固定资产修理和固定资产改良结合在一起，则按上述原则进行判断，其发生的后续支出，分别计入固定资产价值或计入当期费用。

4) 固定资产装修费用，符合上述原则可予资本化的，在“固定资产”科目下单设“固定资产装修”明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。如果在下次装修时，该项固定资产相关的“固定资产装修”明细科目仍有余额，将该余额一次全部计入当期营业外支出。

5) 融资租赁方式租入固定资产发生固定资产后续支出，比照上述原则处理。发生的固定资产装修费用，符合上述原则可予资本化的，在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

12. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异及累计折旧差异进行调整。

13. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）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。

如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

14.无形资产

公司无形资产包括土地使用权、专有技术、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；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。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

15.非金融长期资产减值

公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处臵费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处臵；
- (6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

16.商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

17.长期待摊费用

长期待摊费用以实际发生的支出记账，按受益期限平均摊销。以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，计入长期待摊费用，在受益期限内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

18.职工薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出。

如在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，计入当期损益。

19.股份支付

股份支付是指为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

20.预计负债的确认标准和计量方法

(1) 预计负债的确认标准

公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- 1) 该义务是公司承担的现时义务；
- 2) 履行该义务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。

（2）预计负债的计量方法

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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数应当按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数应当分别下列情况处理：

1) 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

2) 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。在确定最佳估计数时，应当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，应当通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不应当超过预计负债的账面价值。

公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，应当按照当前最佳估。

21.收入确认原则

（1）销售商品：在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收取货款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入实现。

（2）租金收入：按租赁合同规定的金额和时间计收，确认租金收入。

（3）提供劳务：在一个会计期间内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的凭证时，确认营业收入实现。跨越一个会计年度完工的，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下按完工百分比法确认营业收入；在提供劳务交易的结果不能够可靠估计的情况下不确认营业收入。

（4）建造合同：如果建造合同的结果能够可靠地估计，在期末按完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能够可靠地估计，在期末如果合同成本能够收回，按能够收回的合同成本确认合同收入，合同成本确认为费用；在期末如果合同成本不能够收回，将合同成本确认为费用，不确认合同收入。

22.政府补助

政府补助在公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；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（1元）计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

23.递延所得税资产和递延所得税负债

公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损

和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

24. 租赁

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。公司作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

25. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

26. 分部信息

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指集团内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

分部间转移价格参照市场价格确定，共同费用除无法合理分配的部分外按照收入比例在不同的分部之间分配。

27. 债务重组

1) 作为债务人，以现金清偿债务的，将重组债务的账面价值与实际支付现金之间的差额，确认为债务重组利得，计入当期损益；以非现金资产清偿债务的，将重组债务的账面价值与转让的非现金资产公允价值之间的差额，确认为债务重组利得，计入当期损益，转让的非现金资

产公允价值与其账面价值之间的差额，确认为资产转让损益，计入当期损益；将债务转为资本的，将债权人放弃债权而享有股份的面值总额确认为股本（或实收资本），股份的公允价值总额与股本（或者实收资本）之间的差额确认为资本公积，重组债务的账面价值与股份的公允价值总额之间的差额，确认为债务重组利得，计入当期损益；修改其他债务条件的，将修改其他债务条件后债务的公允价值作为重组后债务的入账价值，重组债务的账面价值与将来应付金额的现值之间的差额，确认为债务重组利得，计入当期损益，涉及或有支出的，将或有支出包括在将来应付金额予以折现，确定债务重组收益；以混合方式重组债务的，处理顺序依次以资产清偿债务、债务转为资本、修改债务条件的方式进行处理。

2) 作为债权人，重组债权的账面余额与收到现金、受让非现金资产的公允价值、享有股权公允价值、将来应收金额现值的差额（已计提减值准备的，先冲减减值准备），确认为债务重组损失计入当期损益。收到存货、固定资产、无形资产、长期股权投资等抵债资产的，以其公允价值入账。涉及或有收益的，不包括在将来应收金额中确认重组损失，或有收益实际发生时计入当期损益。

28. 企业合并

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，作为合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下企业合并，合并成本为公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核确认后，计入当期损益。

29. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

(2) 合并财务报表所采用的会计方法

公司合并财务报表是按照《企业会计准则第 33 号 - 合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业于合并当期的年初已经存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量，按原账面价值纳入合并财务报表。

五、会计政策、会计估计变更和前期差错更正

1、会计政策变更的性质、内容及原因

本期未发生会计政策变更的事项。

2、会计估计变更的内容和原因

本期未发生会计估计变更的事项。

3、重大会计差错更正内容和更正金额、原因及其影响

根据绵阳市涪城区人民政府[绵涪府函(2009)59号]《关于“5.12”地震损失严重企业的认定函》，按照四川省财政厅、四川省国家税务局、地方税务局[川财税(2008)16号]《关于支持汶川地震灾后恢复重建有关税收政策问题的通知》和省国家税务局、地方税务局[川国税函(2009)18号]《关于汶川地震灾后恢复重建有关企业所得税政策具体问题的通知》的相关规定，依据企业申请，经绵阳市经济委员会审核，认定公司的联营企业四川九州电子科技股份有限公司(以下简称九州股份)为“5.12”地震损失严重企业，免征2008年度企业所得税。九州股份报绵阳市地方税务局第一直属分局审核备案，2009年4月9日，绵阳市地方税务局第一直属分局已经审核、登记、备案完毕，并向九州股份发放了备案通知书[绵地税一分备注字(2009)18号]，免征2008年度企业所得税。由于九州股份2008年度财务报告已于2009年3月23日对外报出，而绵阳市地方税务局经审核的备案通知书于2009年4月9日才收到，故九州股份2008年度财务报表中所得税费用根据谨慎性原则仍按应纳税所得额的15%计算，2008年度所得税金额为5,622,324.20元。据此，九州股份对2008年度会计报表相关项目的数据进行了调整，净利润调增5,622,324.20元，公司按照对其持股比例22.49%计算2008年度投资收益增加1,264,460.71元，并对2008年度会计报表相关项目的数据进行了追溯调整，其中：长期股权投资增加1,264,460.71元，投资收益增加1,264,460.71元。

经上述追溯调整后，公司2009年年初未分配利润由调整前的-37,445,592.71元变更为-36,181,132.00元，2008年度净利润由调整前的11,641,912.02元变更为12,906,372.73元，2008年度归属于母公司的净利润由调整前的11,124,878.72元变更为12,389,339.43元。

六、 税项

1.主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税*	销售产品、材料产生的增值额	17%
营业税	应纳税营业额	运输收入税率为3%，房租收入税率为5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	子公司深圳翔成电子科技有限公司和深圳市福瑞祥电子有限公司及其子公司按应交增值税和营业税额的1%计缴外，其余按应交增值税和营业税额的7%计缴。
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	母公司为1%

税种	计税依据	税率
企业所得税**		
其中：母公司	应纳税所得额	25%
深圳翔成电子科技有限公司	应纳税所得额	10%
深圳市福瑞祥电子有限公司	应纳税所得额	20%
深圳市福瑞祥电器有限公司	应纳税所得额	25%

2. 税收优惠及批文

公司增值税：销售产品、材料按 17% 税率计算销项税，并按抵扣进项税后的实际金额缴纳。公司及子公司深圳翔成电子科技有限公司和深圳市福瑞祥电子有限公司的进料加工业务按照国家有关出口货物免、抵、退税的政策执行，根据 2009 年 6 月 3 日财政部、国家税务总局财税[2009]88 号文件，电子产品的出口退税率自 2009 年 6 月 1 日起由 14% 调整为 17%。

国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知(国发[2007]39号)，自2008年1月1日起，原享受低税率优惠政策的企业，在新税法施行后5年内逐步过渡到法定税率。其中：享受企业所得税15%税率的企业，2008年按18%税率执行，2009年按20%税率执行，2010年按22%税率执行，2011年按24%税率执行，2012年按25%税率执行；原执行24%税率的企业，2008年起按25%税率执行。子公司深圳翔成电子科技有限公司享受外商投资企业“二免三减半”税收优惠政策，2005年度开始获利，本年企业所得税税率为10%；子公司深圳市福瑞祥电子有限公司本年企业所得税税率为20%，子公司深圳市福瑞祥电子有限公司的全资子公司深圳市福瑞祥电器有限公司企业所得税税率为25%。

深圳翔成 电子科技有限公司 (2)	有限责 任公司	深圳 市	研发、 生产	300 万 美元	研发、生产经营高频头、影 像传输设备、数字音视频编 码及接收设备(不含卫星电 视接收)数字有线电视系统 设备、卫星导航定位接收设 备及关键部件、宽带接入网 通信系统设备及网络通信设 备,从事货物、技术进出口 (不含分销、国家专营专控 商品);	12,512,163.73		51	51	是			
-------------------------	------------	---------	-----------	-------------	--	---------------	--	----	----	---	--	--	--

(1) 深圳市福瑞祥电子有限公司(以下简称福瑞祥电子公司)是1999年9月经深圳市经济发展局[深经复(1999)210号]批准,由深圳九洲电子公司(九洲集团公司全资子公司,以下简称九洲电子公司)和绵阳市宏讯实业公司(九洲集团公司全资子公司,以下简称宏讯实业公司)共同投资,于1999年10月24日成立的有限公司。福瑞祥电子公司的注册资本为人民币1,000.00万元,其中九洲电子公司出资950.00万元人民币,占注册资本的95%;宏讯实业公司出资50.00万元人民币,占5%。2003年12月9日,公司与九洲电子公司达成协议,受让九洲电子公司持有福瑞祥电子公司95%的股权,受让价格为以截止2003年9月30日经评估的福瑞祥电子公司净资产1,004.40万元为定价基础,转让总金额954.00万元。该事项经本公司2004年度第1次临时股东大会审议通过。2004年4月1日,福瑞祥电子公司在深圳市工商行政管理局进行了工商变更登记。2007年,福瑞祥电子公司采用以利润转增资本1,300万元,转增后福瑞祥电子公司注册资本为2,300.00万元,其中公司出资2,185.00万元。

福瑞祥电子公司营业执照注册号为440306103096067;经营范围为:研发、制造及销售移动通信及终端设备、平板电视、数字电视接收机、便携式数码产品、开关电源、塑料零件、计算机及外部设备、广播电视接收设备及器材、应用电视设备、工业自动控制系统装置、家用音响设备、电子元件及组件、照明设备、数码相机及器材、GPS产品、家用影视设备(建设项目环境影响审查批复深光环批[2008]200075号有效期至2010年3月13日),进出口业务(按深贸进准第(2001)1630号文核准范围经营);法定代表人为廖建明;注册地址为深圳市光明新区公明办事处李松萌社区第三工业区博聚潜能工业园1栋二、三、四楼。福瑞祥电子公司目前主要进行表面贴装产品(SMT/PCBA)、MP3数码播放器、开关电源的生产、加工以及进料加工业务等。

(2) 深圳翔成电子科技有限公司(以下简称翔成电子公司)是2004年1月经深圳市人民政府[商外资粤深宝合资证字(2004)0002号]批准,2004年1月8日经深圳市宝安区经济贸易局[深外资宝复(2004)0003号]批复,由公司和(毛里求斯)Gold Wisdom International Co.,Ltd(简称Gold Wisdom International Co.,Ltd)共同投资,于2004年1月14日成立的外商投资企业。翔成电子公司的注册资本和投资总额均为300万美元,其中公司应出资153万美元,占注册资本的51%,Gold Wisdom International Co.,Ltd应出资147万美元,占注册资本的49%,根据章程约定,翔成电子公司注册资本分期于营业执照签发之日起2年内缴足。第1、2期出资2,149,750.21美元,占注册资本的71.66%,其中公司出资1,449,780.21美元,占认缴出资额的94.76%,Gold Wisdom International Co.,Ltd出资699,970.00美元,占认缴出资额的47.62%。上述出资经深圳光明会计师事务所2004年3月12日出具光明验资报字(2004)第075号、2004年8月24日出具光明验资报字(2004)第297号验证。截止2005年12月23日,第3期出资850,249.79美元,其中公司出资80,219.79美元、Gold Wisdom International Co.,Ltd出资770,030.00美元,经深圳法威会计师事务所2005年12月27日[深法威验资字(2005)第1546号]验证。

本次出资后，公司累计出资 1,530,000.00 美元，占注册资本的 51%，Gold Wisdom International Co.Ltd 累计出资 1,470,000.00 美元，占 49%。2007 年初，Gold Wisdom International Co.,Ltd 将所持翔成电子公司 49% 的股份转让给玉成（香港）有限公司，并于 2007 年 1 月 19 日在深圳市工商行政管理局进行了工商变更登记，取得了变更后的营业执照。

翔成电子公司企业法人营业执照注册号为 440306501121178；经营范围为：研发、生产经营高频头、影像传输设备、数字音视频编码及接收设备（不含卫星电视接收）、数字有线电视系统设备、卫星导航定位接收设备及关键部件、宽带接入网通信系统设备及网络通信设备，从事货物、技术进出口（不含分销、国家专营专控商品）；法定代表人为廖建明；注册地址为深圳市宝安区固戍路第三工业区 38 号；企业类型为有限公司（台港澳与境内合资）。

（3）福瑞祥电子公司的子公司概况

深圳市福瑞祥电器有限公司（以下简称福瑞祥电器公司）是福瑞祥电子公司独家投资设立的有限公司，于 2008 年 7 月 7 日成立，注册资本 1,000.00 万元人民币，注册号为 440306103475749，注册地址为深圳市光明新区公明办事处李松荫社区第三工业区博聚潜能工业园 1 栋一、五、六、七、八楼，法定代表人为廖建明，公司类型为有限责任公司，经营范围为：移动通信及终端设备、平板电视、数字电视接收机、便携式数码产品、开关电源、计算机及外部设备、广播电视接收设备及器材、应用电视设备、工业自动化控制系统装置、家用音响设备、电子元件及组件、照明设备、数码相机及器材、GPS 产品、家用影视设备的研发、生产（不含地面卫星接收系统）及销售；货物及技术进出口（以上均不含法律、行政法规、国务院决定规定需前置审批和禁止的项目）。福瑞祥电器公司的财务报表已纳入福瑞祥电子合并财务报表范围。福瑞祥电器公司 2009 年 12 月末主要财务指标如下：

项目	金额	项目	金额
流动资产	63,334,618.17	实收资本	10,000,000.00
非流动资产	17,226,968.01	未分配利润	-10,077,595.58
资产总计	80,561,586.18	所有者权益合计	-77,595.58
流动负债	80,639,181.76	营业收入	65,110,398.09
非流动负债	--	期间费用	5,564,420.72
负债合计	80,639,181.76	净利润	-8,857,433.50

(二) 本年合并财务报表合并范围的变动

无。

本年合并财务报表合并范围包括翔成电子公司和福瑞祥电子公司。

八、合并会计报表主要项目注释

注 1、货币资金

类别	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	(折)人民币	原币	汇率	(折)人民币
库存现金			211,012.39			374,444.87
其中：人民币			179,214.86			312,987.06
美元	1,691.00	6.8282	11,546.49	8,991.00	6.8346	61,449.89
港元	22,999.48	0.8805	20,251.04			
欧元				0.82	9.6590	7.92
银行存款			49,907,126.46			40,054,991.50
其中：人民币			31,131,842.04			33,665,906.93
美元	2,749,664.27	6.8282	18,775,260.76	934,780.10	6.8346	6,388,848.46
港元	26.86	0.8805	23.65	268.18	0.8819	236.11
其他货币资金						
合计			50,118,138.85			40,429,436.37

(1) 货币资金年末余额较年初余额增加 9,688,702.48 元，上升 23.96%，主要原因经营活动净现金流增加 12,312,709.51 元，投资活动净现金流减少 5,237,410.14 元所致。

(2) 银行存款期末余额中全额保证金金额为 5,934,300.00 元，银行承兑汇票保证金金额为 0 元。

(3) 本期末货币资金中外币折算情况如下：

币别	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
美元	2,751,355.27	6.8282	18,786,807.25
港元	23,026.34	0.8805	20,274.69
合计			18,807,081.94

注 2、应收票据

种类	年末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	2,208,669.60	7,966,879.20

(1) 应收票据期末账面余额比年初减少 5,758,209.60 元，主要原因是本期贴现及票据到期承兑及转让所致。

(2) 年末已经背书给他方但尚未到期的票据（前五大金额）：

票据种类	出票单位	出票日期	到期日	金额
银行承兑汇票	珠海经济特区金品电器有限公司	2009年8月24日	2010年2月24日	607,956.63
银行承兑汇票	泰州市天源纸业有限公司	2009年7月10日	2010年1月10日	300,000.00
银行承兑汇票	深圳全星电器有限公司	2009年9月22日	2010年3月20日	200,000.00
银行承兑汇票	深圳全星电器有限公司	2009年9月22日	2010年3月21日	200,000.00
银行承兑汇票	广东长虹电子有限公司	2009年9月22日	2010年3月18日	75,874.95
合计				1,383,831.58

注 3、应收账款

(1) 应收账款风险分类

项目	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	117,271,545.58	92.42	1,969,664.37	89.74	103,937,597.26	92.69	1,430,092.34	79.87
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款								
其他单项金额不重大的应收账款	9,622,883.92	7.58	225,240.72	10.26	8,201,209.57	7.31	360,475.59	20.13
合计	126,894,429.50	100.00	2,194,905.09	100.00	112,138,806.83	100.00	1,790,567.93	100.00

1) 期末应收账款余额比期初增加了 14,755,622.67 元，增长的比例为 13.16%，主要系子公司深圳翔成电子科技有限公司年底尚处于信用期的销售应收款 2009 年底比 2008 年底增加 16,448,459.58 元所致。

2) 年末单项金额重大的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
Perception digital (Hongkong) Lim Ltd	64,288,598.26	964,328.97	1.50	账龄计提、1年以内
深圳市麦格米特电气技术有限公司	9,454,836.34	141,822.55	1.50	账龄计提、1年以内
EXCEL ELECTRONICS (HONG KONG) LIMITED (SHAR1)	6,342,816.86	95,142.25	1.50	账龄计提、1年以内
深圳市荣创泰科电子有限公司	6,208,570.96	93,128.56	1.50	账龄计提、1年以内
sagem communications	5,930,115.53	88,951.73	1.50	账龄计提、1年以内
深圳益思普科技有限公司	3,245,341.86	48,680.13	1.50	账龄计提、1年以内
深圳全星电器有限公司	2,854,647.76	--		关联方、不计提
玉成(香港)有限公司	2,638,441.74	--		子公司合营方，不计

				提
西网(宁夏)进出口贸易有限公司	2,170,278.08	325,541.71	15.00	账龄计提、2-3年
wireless solutions limited(伟创信)	2,108,765.50	31,631.48	1.50	账龄计提、1年以内
美国Andrea	1,936,575.19	29,048.63	1.50	账龄计提、1年以内
STRONG GES . M . B . H	1,797,728.50	26,965.93	1.50	账龄计提、1年以内
TELEWAVE FOR TRADING CO.	1,589,024.56	23,835.37	1.50	账龄计提、1年以内
HARALD CO	1,560,434.89	23,406.52	1.50	账龄计提、1年以内
CARD MANIA MULTIMEDIA s.r.l	1,439,389.95	21,590.85	1.50	账龄计提、1年以内
EL MAJD FOR IMPORT&EXPORT	1,330,623.62	19,959.35	1.50	账龄计提、1年以内
KALAM ELECTRONICS CO.L.L.C	1,197,491.48	17,962.37	1.50	账龄计提、1年以内
北京传视数码科技有限公司	1,177,864.50	17,667.97	1.50	账龄计提、1年以内
合计	117,271,545.58	1,969,664.37		

(2) 本期无坏账转回的情形。

(3) 本期无核销应收账款的情形。

(4) 持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份股东单位的欠款

单位名称	年末金额		年初金额	
	欠款金额	计提坏账金额	欠款金额	计提坏账金额
四川九洲电器集团有限责任公司	10,300.00		38,656.00	
合计	10,300.00	-	38,656.00	-

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
Perception digital (Hongkong) Lim Ltd	客户	64,288,598.26	1年以内	50.66
深圳市麦格米特电气技术有限公司	客户	9,454,836.34	1年以内	7.45
EXCEL ELECTRONICS (HONG KONG) LIMITED (SHAR1)	客户	6,342,816.86	1年以内	5.00
深圳市荣创泰科电子有限公司	客户	6,208,570.96	1年以内	4.89
sagem communications	客户	5,930,115.53	1年以内	4.67
合计		92,224,937.95		72.68

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与公司的关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
深圳全星电器有限公司	同一实际控制人	3,260,095.78	2.57
深圳市九洲电器有限公司	同一实际控制人	2,480.00	0.00

四川九洲电器集团有限公司	实际控制人	10,300.00	0.01
合计		3,272,875.78	4.66

(7) 应收账款中外币余额

外币名称	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	3,508,451.38	6.8282	23,956,407.71	5,995,168.09	6.8346	40,974,575.83
欧元						
日元						
合计	3,508,451.38		23,956,407.71	5,995,168.09		40,974,575.83

注 4、预付款项

(1) 预付款项期末余额、账龄如下：

账龄	年末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	12,358,997.98	77.18	1,103,985.52	27.16
1-2 年	732,714.33	4.57	2,960,465.05	72.84
2-3 年	2,921,618.63	18.25	--	--
3 年以上			--	--
合计	16,013,330.94	100.00	4,064,450.57	100.00

(2) 预付账款本年末账面余额较年初账面余额增加 11,948,880.37 元，上升 293.99%，主要是 2009 年末比 2008 年末接受的订单量增加，相应需采购的原材料增加，导致按原材料采购合同预付的货款增加。

(3) 预付款项本年末余额中无持有公司 5% 及以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 预付款项主要欠款单位如下：

单位名称	与公司关系	金额	账龄	未结算原因
玉成(香港)有限公司	子公司合营方	3,071,069.70	1-2 年 152,714.33 ; 2-3 年 2,918,355.37	
PDTech HK Limited	供应商	2,752,376.20	1 年以内	
DIRECTION TECHNOLOGY (HONGKONG)CO.,LTD.	供应商	2,073,374.08	1 年以内	
3 Sun Company Limited	供应商	698,216.60	1 年以内	
合计		8,595,036.58		

(5) 预付款项中外币余额

外币名称	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币

美元	2,161,848.80	6.8282	14,761,535.95	594,530.83	6.8346	4,059,575.42
港币	753,265.77	0.8805	663,250.51			
合计			15,424,786.46	594,530.83	6.8346	4,059,575.42

注 5、其他应收款

(1) 其他应收款风险分类

项目	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	1,081,466.08	23.45	16,221.99	44.32	1,094,728.35	39.72	16,420.93	11.56
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								
其他单项金额不重大的其他应收款	3,529,975.49	76.55	187,572.06	55.68	1,661,526.71	60.28	125,689.66	88.44
合计	4,611,441.57	100.00	203,794.05	100.00	2,756,255.06	100.00	142,110.59	100.00

(1) 其他应收款年末余额较年初余额增加 1,855,186.51 元，上升 67.31%，主要原因是：应收出口退税增加 1,422,398.75 元、代“赛龙 cathy communication technology co.ltd”垫付报关费增加 529,664.73 元所致。

(2) 本年末单项金额重大的应收账款

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
深圳市博聚潜能开发有限公司	厂房出租方	1,081,466.08	1年以内	23.45	保证金 727,399.90, 预付 2010 年 1 月房租 354,066.18 元

(3) 本年度无坏账准备转回的情形。

(4) 本年度无核销的其他应收款。

(5) 年末其他应收款中不含持公司 5% 及以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
应收出口退税		1,422,398.75	1年以内	30.84	出口退税
深圳市博聚潜能开发有限公司	厂房出租方	1,081,466.08	1年以内	23.45	保证金 727,399.90, 预付 2010 年 1 月房租 354,066.18 元
赛龙 cathy communication	客户	529,664.73	1年以内	11.48	代垫报关费

technology co.ltd					
Perception digital (Hongkong) Lim Ltd	客户	352,287.24	1年以内	7.63	代垫报关费
深圳市宝安区西乡镇固 戍村民委员会	职工宿 舍出租 方	138,600.00	2-3年	3.01	房租押金
合计		3,524,416.80		76.41	

(7) 应收关联方款项：无。

注 6、存货

(1) 存货按种类列示如下：

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	152,803,689.67	2,252,730.15	150,550,959.52	86,868,502.78	514,060.46	86,354,442.32
库存商品	25,542,380.83	360,350.06	25,182,030.77	105,948,751.11	25,853.08	105,922,898.03
委托加工材料			-	-	-	-
发出商品	8,521,879.31		8,521,879.31	89,348.00	-	89,348.00
在产品	21,445,767.69	32,087.98	21,413,679.71	37,424,707.19	18,270.47	37,406,436.72
合计	208,313,717.50	2,645,168.19	205,668,549.31	230,331,309.08	558,184.01	229,773,125.07

1) 存货年末余额较年初余额减少 22,017,591.58 元 (其中库存商品减少 80,406,370.28 元、在产品减少 15,978,939.50 元、原材料增加 65,935,186.89 元), 下降 9.56%。

2) 库存商品、在产品减少的主要原因是：2008 年度受国际金融危机的影响，导致库存商品积压，2008 年底积压的库存商品在 2009 年度实现销售；受国际金融危机的影响，2009 年度接受的加工订单较少，年底库存商品、在产品相应减少。

3) 原材料增加的原因：为满足管理层预测的 2010 年向好市场需要，2009 年底增加了原材料的储备。

(2) 存货跌价准备

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转回	其他转出	
原材料	514,060.46	1,740,433.19		1,763.50	2,252,730.15
库存商品	25,853.08	334,496.98			360,350.06
委托加工材料	-				-
发出商品	-				-
在产品	18,270.47	13,817.51			32,087.98
合计	558,184.01	2,088,747.68	-	1,763.50	2,645,168.19

(3) 存货跌价准备的计提

项目	计提依据	本年转回原因	本年转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定	已销售	0.001%
在产品	其可变现净值按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		
库存商品	其可变现净值按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		
合计			

注 7、其他流动资产

项目	期末账面余额	年初账面余额	款项性质
待摊模具费		222,735.79	
中介年费	266,666.68		支付的 2009 年 9 月到 2010 年 8 月律师费

注 8、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末金额	年初金额
按成本法核算的长期股权投资	--	--
按权益法核算的长期股权投资	99,482,960.78	92,132,650.99
长期股权投资合计	99,482,960.78	92,132,650.99
减：长期股权投资减值准备	--	--
长期股权投资价值	99,482,960.78	92,132,650.99

(2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	初始金额	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金红利
权益法核算								
四川湖山电器有限责任公司	49.00	49.00	-	43,165,941.42	527,800.92		43,693,742.34	
四川九州电子科技股份有限公司	22.49	22.49	-	48,966,709.57	6,822,508.87		55,789,218.44	
合计				92,132,650.99	7,350,309.79	-	99,482,960.78	

长期股权投资本期增加7,350,309.79元，是采用权益法核算应享有的联营企业九州电子科技股份有限公司的投资收益 6,822,508.87 元和联营企业四川湖山电器有限责任公司(以下简称湖山电器)的投资收益 527,800.92 元形成。

(3) 对合营企业、联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
---------	------	-----	------	------	------	----------	-----------

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
联营企业							
四川九州电子科技股份有限公司*	其他股份有限公司	四川绵阳	张正贵	生产型	5600 万元	22.49	22.49
**四川湖山电器有限责任公司	有限责任公司	四川绵阳	廖建明	生产型	9000 万元	49.00	49.00

(续表)

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
联营企业					
四川九州电子科技股份有限公司*	964,810,092.61	691,251,748.53	257,127,492.52	764,699,552.36	30,335,744.20
四川湖山电器有限责任公司**	133,984,048.66	44,575,862.02	89,170,902.74	90,778,587.93	1,077,144.74

*九州股份是由九州集团公司作为主发起人，联合中国深圳彩电总公司、北京清华科技创业投资有限公司、绵阳市投资控股（集团）有限公司、四川汉龙（集团）有限公司、绵阳广播电视网络传输有限公司、四川投资控股有限责任公司[原四川久远（集团）有限责任公司]、成都科奥达光电技术有限公司、运通电子（深圳）实业有限公司、上海科润创业投资有限公司等九家发起人，共同发起设立股份有限公司，九州股份注册资本 5,600 万元。2006 年 11 月 30 日本公司与九州集团公司签署《股权置换及处置协议》，协议约定九州集团公司以其持有的九州股份 11,200,000 股股份及部分现金，置换购买公司持有的湖山电器 45,900,000.00 元股权。双方同意九州集团公司持有的九州股份 11,200,000 股股份参照[中联评报字(2006)第 103 号]《资产评估报告书》评估价值作价 23,911,900.00 元，本公司持有的湖山电器 45,900,000.00 元股权参照[川君和评报字(2006)第 064 号]评估价值作价 46,015,385.67 元，差额部分 22,103,485.67 元以本公司原借九州集团公司款项抵减，上述股权置换手续已办理完毕。同时公司受让北京清华科技创业投资有限公司所持有的九州股份法人股 1,047,000 股、成都科奥达光电技术有限公司所持有的九州股份法人股 349,000.00 股。经本次股权置换和受让后，本公司实际持有九州股份 12,596,000 股股份，持股比例为 22.49%。

**湖山电器原是公司独资设立的有限责任公司。注册登记地址为绵阳市游仙经济试验区中经路 36 号，企业法人营业执照注册号为 5107041800176，法定代表人为廖建明，注册资本为 9,000.00 万元。根据湖山电器章程的规定，注册资本由公司分两期缴足，第一期出资 51,653,908.30 元，应于 2006 年 7 月 15 日之前到位，第二期出资 38,346,091.70 元，应在 2007 年 7 月 15 日之前到位。截至 2006 年 12 月 31 日止，湖山电器已先后收到本公司缴纳的注册资本合计人民币 90,000,000.00 元，其中第一期出资 51,653,908.30 元（其中货币资金出资 27,256,600.00 元，实物出资 24,397,308.30 元），本期出资已经四川永衡会计师事务所[川永会验

(2006)36号]验证,本期出资的实物资产经中联资产评估有限公司[中联评报字(2006)第68号]评估;第二期出资38,346,091.70元(其中货币资金出资22.93元,实物出资38,346,068.77元),本期出资已经四川永衡会计师事务所[川永会验(2006)66号]验证,本期出资的实物资产经中联资产评估有限公司[中联评报字(2006)第227号]评估。

2006年11月30日公司与九洲集团公司签署《股权置换及处置协议》,协议约定九洲集团公司以其持有的九州股份11,200,000股股份及部分现金,置换购买公司持有的湖山电器45,900,000.00元股权。双方同意九洲集团公司持有的九州股份11,200,000股股份参照[中联评报字(2006)第103号]《资产评估报告书》评估价值作价23,911,900.00元,公司持有的湖山电器45,900,000.00元股权参照[川君和评报字(2006)第064号]评估价值作价46,015,385.67元,差额部分22,103,485.67元以公司原借九洲集团公司款项抵减,上述股权置换手续已办理完毕。经本次股权置换后,公司实际持有湖山电器股权44,100,000.00元,持有股权比例为49%。

(4)长期股权投资的减值准备:无。

注9、固定资产

(1)固定资产明细表

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
原价	85,738,753.91	5,136,416.34	259,887.70	90,615,282.55
房屋建筑物	2,401,456.98	--	--	2,401,456.98
固定资产装修	--	--	--	--
专用设备	64,347,198.48	2,009,804.17	41,604.03	66,315,398.62
电子设备	17,070,196.05	3,084,459.60	211,703.67	19,942,951.98
通用设备	103,575.09	17,051.28	0.00	120,626.37
办公设备	549,209.04	22,790.60	6,580.00	565,419.64
运输设备	1,246,375.27	2,310.69	--	1,248,685.96
其他	20,743.00	--	--	20,743.00
累计折旧	25,602,710.72	11,064,324.91	144,518.67	36,522,516.96
房屋建筑物	2,074,580.46	129,160.13	--	2,203,740.59
固定资产装修	--	--	--	--
专用设备	17,044,133.10	6,881,357.37	36,552.43	23,888,938.04
电子设备	5,659,001.02	3,746,155.72	102,965.60	9,302,191.14
通用设备	25,677.56	21,405.55	--	47,083.11
办公设备	398,900.87	87,752.04	5,000.64	481,652.27
运输设备	388,610.54	198,494.10	--	587,104.64
其他	11,807.17	--	--	11,807.17
账面净值	60,136,043.19			54,092,765.59
房屋建筑物	326,876.52			197,716.39
固定资产装修	--			--

专用设备	47,303,065.38			42,426,460.58
电子设备	11,411,195.03			10,640,760.84
通用设备	77,897.53			73,543.26
办公设备	150,308.17			83,767.37
运输设备	857,764.73			661,581.32
其他	8,935.83			8,935.83
减值准备	27,938.68	--	1,747.60	26,191.08
房屋建筑物				
固定资产装修				
专用设备	20,477.13			20,477.13
电子设备	7,461.55		1,747.60	5,713.95
通用设备				
办公设备				
运输设备				
其他				
账面价值	60,108,104.51			54,066,574.51
房屋建筑物	326,876.52			197,716.39
固定资产装修	--			--
专用设备	47,282,588.25			42,405,983.45
电子设备	11,403,733.48			10,635,046.89
通用设备	77,897.53			73,543.26
办公设备	150,308.17			83,767.37
运输设备	857,764.73			661,581.32
其他	8,935.83			8,935.83

(2) 固定资产原值本期增加数 5,136,416.34 元，全部为外购增加。

(3) 固定资产原值本期减少数 259,887.70 元，全部为处置转出。

(4) 固定资产期末账面余额中无抵押和对外提供担保的情况。

(5) 固定资产期末账面余额中暂时闲置资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
电子设备	1,102,647.98	321,319.60	--	781,328.38	

(6) 固定资产期末无未办妥产权证书的固定资产。

注 10、无形资产

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
原价	7,374,456.13	286,520.91		7,660,977.04
土地使用权	136,786.18			136,786.18
专有技术	6,425,000.00			6,425,000.00

软件	812,669.95	286,520.91		1,099,190.86
累计摊销	2,880,900.11	746,161.27		3,627,061.38
土地使用权	7,007.64	3,351.48		10,359.12
专有技术	2,682,103.49	642,500.04		3,324,603.53
软件	191,788.98	100,309.75		292,098.73
账面净值	4,493,556.02			4,033,915.66
土地使用权	129,778.54			126,427.06
专有技术	3,742,896.51			3,100,396.47
软件	620,880.97			807,092.13
减值准备				
土地使用权				
专有技术				
软件				
账面价值	4,493,556.02			4,033,915.66
土地使用权	129,778.54			126,427.06
专有技术	3,742,896.51			3,100,396.47
软件	620,880.97			807,092.13

本期无形资产增加 286,520.91 元，均为外购。

注 11、长期待摊费用

类别	年初数	本期增加	本期摊销	其他转出	期末数	剩余摊销期限	其他转出原因
房屋装修	4,255,071.30	--	1,858,285.64	--	2,396,785.66	21 个月	

子公司福瑞祥电子公司租入办公楼装修费，按预计受益期限摊销。

注 12、递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末金额	年初金额
递延所得税资产		
资产减值准备	1,260,966.81	482,184.70
开办费		
可抵扣亏损		419,386.47
合计	1,260,966.81	901,571.17
递延所得税负债		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
合计		

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末金额	年初金额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	13,598,010.64	4,000,242.34
合计		

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	年末金额	年初金额	备注
2010年	1,531,384.23	1,531,384.23	
2011年	216,180.44	216,180.44	
2013年	2,252,677.67	2,252,677.67	
2014年	9,597,768.30	--	
合计	13,598,010.64	4,000,242.34	

(4) 暂时性差异项目

项目	暂时性差异金额
坏账准备	2,398,699.14
存货跌价准备	2,645,168.19
可抵扣亏损	13,598,010.64
合计	18,641,877.97

注 13、资产减值准备

项目	年初 账面余额	本期增 加额	本期减少额		期末账面余额
			转回	其他转出	
一、坏账准备	1,932,678.52	547,811.67		81,791.05	2,398,699.14
二、存货跌价准备	558,184.01	2,088,747.68		1,763.50	2,645,168.19
三、可供出售金融资产减值准备	--	--	--	--	--
四、持有至到期投资减值准备	--	--	--	--	--
五、长期股权投资减值准备	--	--	--	--	--
六、投资性房地产减值准备	--	--	--	--	--
七、固定资产减值准备	27,938.68			1,747.60	26,191.08
八、工程物资减值准备	--	--	--	--	--
九、在建工程减值准备	--	--	--	--	--
十、生产性生物资产减值准备	--	--	--	--	--
十一、油气资产减值准备	--	--	--	--	--
十二、无形资产减值准备	--	--	--	--	--
十三、商誉减值准备	--	--	--	--	--
十四、其他	--	--	--	--	--

合计	2,518,801.21	2,636,559.35	--	85,302.15	5,070,058.41
----	--------------	--------------	----	-----------	--------------

注 14、所有权受到限制的资产：无。

注 15、短期借款

借款类别	年末金额	年初金额
质押借款*	6,349,442.32	--
抵押借款		
保证借款**	111,023,190.74	--
信用借款		69,625,008.00
合计	117,372,633.06	69,625,008.00

* (1) 2009 年 4 月 13 日，子公司福瑞祥电子子公司与中国建设银行股份有限公司田背支行签订《全额保证金质押信托收据贷款合同》，约定贷款期限从 2009 年 4 月 13 日起至 2010 年 4 月 13 日止，贷款期限 365 天，贷款金额为 717,412.95 美元，合同约定签订合同当日福瑞祥电子子公司将人民币 4,873,000.00 元存入保证金专户。

* (2) 2009 年 5 月 13 日，子公司福瑞祥电子子公司与中国建设银行股份有限公司田背支行签订《全额保证金质押信托收据贷款合同》，约定贷款期限从 2009 年 5 月 13 日起至 2010 年 5 月 13 日止，贷款期限 365 天，贷款金额为 156,623.17 美元，合同约定签订合同当日福瑞祥电子子公司将人民币 1,061,300.00 元存入保证金专户。

** (3) 2009 年 5 月 4 日，由九洲集团公司与中国建设银行股份有限公司深圳市分行签订《综合融资额度保证合同》(合同编号：保 2009 综 428018R)，合同约定九洲集团公司对本公司子公司福瑞祥电子子公司不超过人民币 8,200.00 万元的综合融资额度(合同编号：借 2009 综 428018R) 提供保证。截止 2009 年 12 月 31 日，取得保证借款 81,023,190.74 元。

** (4) 2009 年 11 月 27 日，福瑞祥电子子公司与交通银行股份有限公司深圳彩田支行签订《综合授信合同》(编号：交银深 4431702009C000000300)，综合授信合同约定：综合授信额度为人民币贰亿元整，授信品种包括人民币流动资金贷款(分类额度伍千万元整) 开立担保函、开立进口信用证、进口押汇、进口代收融资、进口汇出款融资、出口押汇、出口发票融资；授信期限为 2009 年 11 月 26 日至 2010 年 11 月 26 日。同日(2009 年 11 月 27 日)九洲集团公司与交通银行股份有限公司深圳彩田支行签订《最高额保证合同》(编号：交银深 4431702009B100000300)，为前述综合授信合同提供最高债权本金为人民币贰亿元整的担保。2009 年 12 月，福瑞祥电子子公司向交通银行股份有限公司深圳彩田支行申请使用《综合授信合同》下的流动资金贷款额度，贷款 3000 万元，贷款期限自 2009 年 12 月 15 日至 2010 年 12 月 15 日止，贷款利率为 4.779%固定年利率。

注 16、应付票据

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	916,346.20	14,236,287.04
商业承兑汇票	--	--
合计	916,346.20	14,236,287.04

(1) 应付票据本期末余额比上年末减少 13,319,940.84 元，下降 93.56%，主要是：上年末的应付银行承兑汇票本期均已到期兑付，本年末尚未兑付的承兑汇票较上年末减少所致。

(2) 应付票据期末账面余额中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 下一会计年度将到期的金额为 916,346.20 元。

注 17、应付账款

(1) 应付账款

项目	年末金额	年初金额
合计	246,110,871.99	262,262,487.54
其中：1 年以上	370,060.42	481,912.00

应付账款年末余额较年初余额减少 16,151,615.55 元，下降 6.16%，主要原因是 2009 年年末较 2009 年初：应付账款暂估余额减少 54,459,120.73 元；应付 DIGI RAUM ELECTRONICS LTD 货款增加 41,027,622.69 元。

(2) 应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东单位的款项

单位名称	年末金额	年初金额
四川九洲电器集团有限责任公司	5,700.00	--

(3) 应付账款中外币余额

外币名称	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	19,014,507.64	6.8282	129,834,861.06	5,376,127.27	6.8346	36,753,356.47
港元	5,030,538.99	0.8805	4,429,389.58	1,240,166.78	0.8819	1,093,703.08
合计			134,264,250.64			37,847,059.55

注 18、预收款项

(1) 预收款项

项目	年末金额	年初金额
合计	25,884,612.89	11,369,986.08
其中：1 年以上	1,092,659.13	106,699.35

预收款项年末余额较年初余额增加 14,514,626.81 元，上升 127.66%，主要是预收四川迪

佳通电子有限公司（以下简称四川迪佳通）货款增加 11,329,496.84 元所致。

（2）年末预收款项中不含持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

（3）预收款项中外币余额

外币名称	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	785,990.39	6.8282	5,366,899.58	1,578,372.45	6.8346	10,787,544.35

注 19、应付职工薪酬

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
工资、奖金、津贴和补贴	3,259,655.48	65,136,387.40	65,890,255.45	2,505,787.43
职工福利费	40.00	2,860,177.70	2,860,217.70	--
社会保险费	58,244.34	1,686,523.38	1,641,016.05	103,751.67
其中：医疗保险费	2,626.82	384,913.99	376,724.86	10,815.94
基本养老保险费	51,977.25	1,129,573.27	1,095,641.00	85,909.52
失业保险费	--	20,479.94	19,152.12	1,327.82
工伤保险费	3,640.27	140,451.85	138,741.99	5,350.13
生育保险费	--	11,104.33	10,756.07	348.26
住房公积金	--	95,208.96	86,850.72	8,358.24
工会经费和职工教育经费	142,261.06	337,415.43	195,877.82	283,798.67
非货币性福利	--	--	--	--
辞退福利	--	--	--	--
其他	--	--	--	--
其中：以现金结算的股份支付	--	--	--	--
合计	3,460,200.88	70,115,712.87	70,674,217.74	2,901,696.01

本年应付职工薪酬期末余额主要为应付未付的年终奖金，预计 2010 年 1 月发放。

注 20、应交税费

项目	年末金额	年初金额
增值税	-5,366,786.40	-1,289,128.73
消费税	--	--
营业税	--	--
企业所得税	713,885.88	232,857.33
个人所得税	299,133.09	107,991.53
印花税	129,918.22	432.80
土地增值税	--	--
城市维护建设税	15,990.31	63,696.74
房产税	7,659.86	7,659.86

项目	年末金额	年初金额
土地使用税	--	
车船使用税	--	
教育费附加	47,970.91	207,921.29
矿产资源补偿费	--	
合计	-4,152,228.13	-668,569.18

应交税费年末余额较年初余额减少 3,483,658.95 元，下降 521.06%，主要是年末尚未向主管税务机关申报出口退税的进项税额较年初增加，导致应交增值税减少 4,077,657.67 元。

注 21、应付利息

项目	年末金额	年初金额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	--	373,247.85
合计	--	373,247.85

注 22、应付股利

单位名称	年末金额	年初金额	超过1年未支付原因
个人股股利	21,185.64	21,185.64	1997 年前应付个人股股利

注 23、其他应付款

(1) 其他应付款

项目	年末金额	年初金额
合计	6,949,193.63	22,855,691.53
其中：1 年以上	138,300.56	2,793,693.20

(2) 本年末其他应付款较年初余额减少 15,906,497.90 元，下降 69.59%，主要原因是本年度偿还九洲集团公司以前年度欠款 18,498,539.28 元所致。

(3) 应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的款项

单位名称	年末金额	年初金额
四川九洲电器集团有限责任公司	1,391,472.08	18,498,539.28
合计	1,391,472.08	18,498,539.28

(4) 年末大额其他应付款

项目	金额	账龄	性质或内容
深圳民建电子公司	2,241,540.92	1 年以内	SMT 设备租金

项目	金额	账龄	性质或内容
四川泸州巨洋酒店集团有限公司	1,000,000.00	1年以内	保证金
绵阳天盛科技有限公司	203,168.00	1年以内	远程教育项目工程费用
合计	3,444,708.92		

注 24、一年内到期的非流动负债

项目	年末金额	年初金额
一年内到期的长期借款	--	8,950,000.00

一年内到期的非流动负债本期末余额 0.00 元。2006 年 10 月 25 日，子公司福瑞祥电子公司与中国建设银行股份有限公司深圳市分行签订《人民币资金借款合同》(合同号：借 2006 固 0938009R)，约定中国建设银行股份有限公司深圳市分行从 2006 年 10 月 25 日起至 2009 年 10 月 24 日止向福瑞祥电子公司提供为期 3 年的 1,750.00 万元借款。计息方式：在基准利率水平上上浮 10%，自起息日起每 12 月调整一次。九洲集团公司与中国建设银行股份有限公司深圳市分行签订《抵押合同》(合同号：抵 2006 固 0938009R)为 1,750.00 万元借款提供担保，以九洲集团公司位于深圳市深南大道中国有色大厦以及深南大道与泰然九路交界东南的都市阳光名苑 2 栋的房产作抵押，抵押物登记价为人民币 24,254,644.00 元。2007 年度已归还 65.00 万元，2008 年度已归还 790.00 万元，2009 年已归还 895.00 万元。

注 25、股本

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少*	期末账面余额
一、有限售条件股份				
1、国家股	--	--	--	--
2、国有法人股	63,768,639.00	--	63,768,639.00	--
3、其他内资股	--	--	--	--
其中：境内法人持股				
境内自然人持股				
4、外资股	--	--	--	--
其中：境内法人持股				
境内自然人持股				
有限售条件股份合计	63,768,639.00	--	63,768,639.00	--
二、无限售条件股份				
1、人民币普通股	68,267,264.00	63,768,639.00		132,035,903.00
2、境内上市的外资股	--	--	--	--
3、境外上市的外资股	--	--	--	--
4、其他股份	--	--	--	--
无限售条件股份合计	68,267,264.00	63,768,639.00	--	132,035,903.00
三、股份总数	132,035,903.00	63,768,639.00	63,768,639.00	132,035,903.00

公司股本情况详见附注一公司的基本情况。

*2009年8月10日，九洲集团公司持有的公司限售股63,768,639.00股已解限。

注26、资本公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
股本溢价	--	--	--	--
原制度资本公积转入	--	--	--	--
其他资本公积	25,617,152.67	--	--	25,617,152.67
合计	25,617,152.67	--	--	25,617,152.67

注27、盈余公积

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
法定盈余公积	22,532,729.84	--	--	22,532,729.84
任意盈余公积	9,082,416.84	--	--	9,082,416.84
合计	31,615,146.68	--	--	31,615,146.68

注28、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
上年年末金额	-37,445,592.71	
加：年初未分配利润调整数		
其中：会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
*其他调整因素（联营企业所得税政策变化）	1,264,460.71	
本年年初金额	-36,181,132.00	
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,560,394.30	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
本年年末金额	-34,620,737.70	

*2009年年初未分配利润较上年年度财务报告披露的年末未分配利润增加1,264,460.71元，原因详见附注五3。

注29、少数股东权益

(1) 少数股东权益明细表

子公司名称	少数股权比例(%)	年末金额	年初金额
翔成电子公司	49	12,842,956.07	10,156,144.14
福瑞祥电子公司	5	1,128,998.72	1,581,224.49

子公司名称	少数股权比例(%)	年末金额	年初金额
合计		13,971,954.79	11,737,368.63

(2) 少数股东权益冲减少数股东损失情况，以及母公司承担的超额亏损情况

单位名称	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
翔成电子公司	--	--
福瑞祥电子公司	452,225.78	--

注 30、营业收入及营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	835,574,848.56	1,143,974,368.35
其他业务收入	3,047,833.75	1,770,234.10
合计	838,622,682.31	1,145,744,602.45
主营业务成本	790,053,849.70	1,089,845,770.90
其他业务成本	2,288,875.83	1,012,451.54
合计	792,342,725.53	1,090,858,222.44

本年度营业收入较去年减少 307,121,920.14 元，主要原因是受国际金融危机影响，订单减少，出口大幅度下降，导致本年度收入较去年下降 26.81%。

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子加工	835,574,848.56	790,053,849.70	1,143,974,368.35	1,089,845,770.90

(2) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
劳务加工	36,399,408.93	31,397,128.71	72,692,264.57	62,702,347.48
USB	1,261,810.12	1,065,781.54	1,229,607.88	1,023,908.09
高频头	137,203,267.56	120,913,529.01	68,265,294.65	58,542,214.38
远程	2,889,384.62	2,640,986.62	10,189,600.83	9,611,985.96
耳机	1,893,018.53	1,688,845.79	615,761.91	493,838.90
话筒	7,914,646.07	6,584,260.88	6,462,807.04	5,393,791.96
数字机	241,318,236.36	229,159,521.88	846,823,922.48	804,157,067.13
电源产品	10,677,964.59	11,852,540.69	16,464,884.34	20,013,542.05
数码产品	391,847,365.27	380,057,466.73	117,652,591.19	124,026,517.28
其他	4,169,746.51	4,693,787.85	3,577,633.46	3,880,557.67
合计	835,574,848.56	790,053,849.70	1,143,974,368.35	1,089,845,770.90

(3) 主营业务—按地区分类

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内市场西南地区分部	55,142,253.06	53,100,689.96	104,630,284.52	98,047,880.43
中东分部	80,400,357.12	69,590,038.56	63,924,280.03	54,456,110.05
亚洲分部	438,725,978.46	417,396,540.32	117,598,948.15	123,438,877.88
欧洲分部	212,458,853.41	204,300,433.44	2,688,756.34	2,834,296.46
北美洲分部	17,166,737.47	15,202,016.07	743,959,612.61	705,497,496.81
非洲分部	31,680,669.04	30,464,131.35	111,172,486.70	105,571,109.27
合计	835,574,848.56	790,053,849.70	1,143,974,368.35	1,089,845,770.90

(4) 2009年度主营业务收入中前五名客户实现的主营业务收入为566,851,951.30元,占全部主营业务收入的67.84%。

(5) “以收抵支”收汇核销方式对营业收入、营业成本的影响:子公司福瑞祥电子公司主要经营进料加工复出口业务。进料加工复出口填列“加工贸易境外以收抵支备案表”在国家外汇管理局深圳市分局备案,备案登记为进料加工,该表要求分别按出口总值和进口总值填列,据此填列要求并参照国家税务总局[国税发(2002)11号]《生产企业出口货物“免、抵、退”税管理操作规程》(试行)的通知》生产企业“免、抵、退”税按出口货物离岸价、进料加工货物到岸价计算免抵退税额,福瑞祥电子公司进料加工业务全额核算所涉及的收入和进料成本。由于采用该核销方式并编制会计报表,导致福瑞祥电子公司2009年度主营业务收入和主营业务成本同时增加401,550,488.48元,但不影响主营业务利润及之后的利润表各项目。同时,福瑞祥电子公司对外汇收支采用“以收抵支”收汇核销方式,“以收抵支”收汇核销方式是外汇管理部门为节约外汇资金、简化手续,对经其批准的进料加工复出口业务,只对加工出口成品与进口料件差额外汇进行核销的一种方式。2009年采用“以收抵支”收汇核销方式“以收抵支”的金额为401,550,488.48元,该部分抵减金额公司未作为现金流入流出核算。

(5) 其他业务收入及其他业务成本明细如下:

项目	2009年度		2008年度	
	收入	成本	收入	成本
材料	1,389,457.68	1,294,267.04	119,721.28	17,741.54
租金	1,650,000.00	994,545.00	1,650,000.00	994,710.00
其他	8,376.07	63.79	512.82	--
合计	3,047,833.75	2,288,875.83	1,770,234.10	1,012,451.54

注31、营业税金及附加

项目	本年金额	上年金额	计缴标准
营业税	27,313.29	10,470.60	5%
城市维护建设税	131,275.49	149,102.50	7%

项目	本年金额	上年金额	计缴标准
教育费附加	206,197.31	347,666.18	3%
地方教育费附加	6,076.15	1,113.26	1%
合计	370,862.24	508,352.54	

注 32、销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	2,058,304.05	1,239,387.38
运杂费	1,600,609.24	2,538,062.97
业务宣传费	7,970.00	135,153.52
办公费	92,084.38	--
水电费	52,783.20	--
差旅费	356,572.12	340,949.98
业务招待费	177,523.30	204,377.46
房租及管理费	252,098.72	207,533.78
通讯邮寄费	55,541.88	--
售后服务维修费	29,605.00	65,581.19
销售提成	2,685,239.38	2,451,620.05
手册管理费	97,098.69	--
报关商检费	397,358.54	1,772,417.26
其他	445,112.22	436,855.70
合计	8,307,900.72	9,391,939.29

注 33、管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	13,953,960.81	17,932,280.57
社会保险	1,394,797.24	1,472,784.92
办公费	867,430.23	1,986,150.00
业务招待费	1,845,590.12	1,470,110.50
差旅费	549,608.80	565,637.34
通讯邮电费	570,846.22	638,484.02
董事会费	353,775.34	360,205.58
证券信息费	276,400.00	247,174.20
聘请中介机构费	585,448.94	740,663.00
折旧费	714,774.54	576,007.71
无形资产摊销	815,598.97	733,603.85
低耗品摊销	340,336.27	1,310,373.01
装修摊销	2,263,328.86	2,418,049.21
租赁费	2,986,902.52	3,857,532.51

项目	本年金额	上年金额
税金	308,659.14	515,432.71
研发支出	4,261,221.48	2,834,781.13
其他	1,987,000.31	1,916,370.13
合计	34,075,679.79	39,575,640.39

注 34、财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	4,887,336.47	4,838,512.45
减：利息收入	761,192.86	1,257,042.03
加：汇兑损失	-29,649.47	-6,067,799.79
加：其他支出（手续费等）	1,313,761.17	1,475,126.18
合计	5,410,255.31	-1,011,203.19

本年财务费用较上年增加 6,421,458.50 元，主要是美元对人民币汇率波动的影响。2008 年美元对人民币汇率波动较大，从 2008 年年初的 1：7.30 下滑到 2008 年底的 1：6.83；2009 年度无大的波动，波动范围 1：6.81~1：6.85，导致 2009 年度汇兑收益减少 6,038,150.32 元，财务费用相应增加。

注 35、资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	547,811.67	1,174,896.91
存货跌价损失	2,086,984.18	-294,408.29
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
合计	2,634,795.85	880,488.62

注 36、投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益		

项目	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	7,350,309.79	7,647,138.39
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有持有至到期投资期间取得的投资收益		64,898.63
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
合计	7,350,309.79	7,712,037.02

本年投资收益为公司对联营企业和合营企业的投资收益 本年投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的的原因
合计	7,350,309.79	7,647,138.39	
其中：			
四川湖山电器有限责任公司	527,800.92	146,032.04	被投资单位本年度净利润增加
四川九州电子科技股份有限公司	6,822,508.87	7,501,106.35	被投资单位本年度净利润减少

注 37、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置利得	250.89	
其中：固定资产处置利得	250.89	
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	1,720,979.00	300,000.00
盘盈利得		
罚款	70,988.01	
其他	172,171.80	24,514.92
合计	1,964,389.70	324,514.92

(2) 政府补助明细

项目	本年金额	上年金额	来源和依据
企业研发投入资助	240,000.00	--	深宝科联【2009】6号

项目	本年金额	上年金额	来源和依据
鼓励外贸出口政府资助资金	842,053.00	--	深贸工财字【2009】34号
高降噪立体声USB音频适配器科技支撑经费	500,000.00	--	绵财教【2009】140号/川财教【2009】311号
困难企业岗位补贴	23,100.00	--	绵府函【2009】18号文(3850.00/月)
中小企业国际市场开拓资金	35,129.00	--	深圳市财政局拨入
为出口业务出国考察政府补贴	80,697.00	--	深圳市财政局拨入
企业研发投入资助	--	300,000.00	深科信【2007】371号
合计	1,720,979.00	300,000.00	

注 38、营业外支出

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损失	22,759.60	84,237.54
其中：固定资产处置损失	22,759.60	
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
罚款支出	13,996.85	2,150.00
对外捐赠		10,880.00
盘亏损失		
其他		9,721.88
合计	36,756.45	106,989.42

注 39、所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当年所得税	1,322,821.09	778,803.03
递延所得税	-359,395.64	-214,450.88
合计	963,425.45	564,352.15

(2) 当年所得税

项目	金额
本年合并利润总额	4,758,405.91
加：纳税调整增加额	5,233,764.66
减：纳税调整减少额	7,344,862.48
加：境外应税所得弥补境内亏损	--
减：弥补以前年度亏损	--
本年应纳税所得额	2,647,308.09

项目	金额
法定所得税税率（25%）	
本年应纳税所得额	
减：减免所得税额	
减：抵免所得税额	
本年应纳税额	1,457,815.51
加：境外所得应纳所得税额	
减：境外所得抵免所得税额	
加：其他调整因素	-134,994.42
当年所得税	1,322,821.09

注40、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本年金额	上年金额
归属于母公司股东的净利润	1	1,560,394.30	12,389,339.43
归属于母公司的非经常性损益	2	1,395,546.52	290,170.35
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	164,847.78	12,099,169.08
年初股份总数	4	132,035,903.00	132,035,903.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（ ）	5	-	-
发行新股或债转股等增加股份数（ ）	6	-	-
增加股份（ ）下一月份起至年末的累计月数	7	-	-
因回购等减少股份数	8	-	-
减少股份下一月份起至年末的累计月数	9	-	-
缩股减少股份数	10	-	-
报告期月份数	11	-	-
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times7\div11-8\times9\div11-10$	132,035,903.00	132,035,903.00
基本每股收益（ ）	13=1÷12	0.0118	0.0938
基本每股收益（ ）	14=3÷12	0.0012	0.0916
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15	-	-
转换费用	16	-	-
所得税率	17	-	-
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18	-	-
稀释每股收益（ ）	$19=[1+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	0.0118	0.0938
稀释每股收益（ ）	$19=[3+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	0.0012	0.0916

注 41、现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本金额
收到的四川省 2009 年科技支撑项目资金	500,000.00
收到的岗位补贴, 罚款收入等其他	177,323.31
政府补贴	842,053.00
收职工罚款	446,536.82
其他	8,376.07
合计	1,974,289.20

2) 支付的其他与经营活动有关的现金收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本金额
办公费	1,019,197.22
报关商检费	397,358.54
财产保险费	123,250.00
差旅费	916,057.63
代垫款	431,072.31
电话费	562,515.87
董事会费	353,775.34
广告宣传费	7,970.00
交通费	70,300.00
聘请中介机构费	1,303,770.94
汽车使用费	794,258.58
手册管理费	97,098.69
售后维修费	29,605.00
水电气费	139,228.63
销售提成	948,967.63
研发支出	1,560,174.11
业务招待费	2,022,399.42
银行手续费	799,968.54
运杂费	1,546,726.34
证券信息费	276,400.00
租赁费	3,239,001.24
其他	691,225.31
合计	17,330,321.34

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本金额
利息收入	760,572.86

项目	本年金额
合计	760,572.86

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额
借款手续费支出	511,327.60
合计	511,327.60

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	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	3,794,980.46	12,906,372.73
加：资产减值准备	2,634,795.85	880,488.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,064,324.91	9,114,441.99
无形资产摊销	746,161.27	733,299.17
长期待摊费用摊销	1,858,285.64	2,044,626.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	9,829.03	84,237.54
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	12,930.57	-
公允价值变动损益（收益以“-”填列）	--	-
财务费用（收益以“-”填列）	4,163,349.42	3,581,470.42
投资损失（收益以“-”填列）	-7,350,309.79	-7,712,037.02
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-359,395.64	-214,450.88
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	--	-
存货的减少（增加以“-”填列）	24,416,273.83	-118,626,299.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-47,286,461.98	-68,866,287.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	18,471,002.96	154,341,332.27
其他	--	-65,699.05
经营活动产生的现金流量净额	12,175,766.53	-11,798,504.75
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	50,118,138.85	40,429,436.37
减：现金的期初余额	40,429,436.37	46,460,330.33
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	9,688,702.48	-6,030,893.96

(3) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金		
其中：库存现金	211,012.39	374,444.87
可随时用于支付的银行存款	49,907,126.46	40,054,991.50
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	50,118,138.85	40,429,436.37
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(4) “以收抵支”收汇核销方式对销售商品提供劳务收到的现金流的影响

2009 年度采用“以收抵支”收汇核销方式“以收抵支”的金额为 401,550,488.48 元，该部分抵减金额未作为现金流入流出核算。详见附注八、注 30 营业收入及营业成本、(5)。

注42、 股东权益变动表项目

详见附注五会计政策、会计估计变更和前期差错更正、3。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1、 母公司及最终控制方

(1) 母公司及最终控制方

母公司及最终控制方名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
母公司：四川九洲电器集团有限责任公司	有限责任公司	绵阳市	雷达、通信设备、应用电子系统、安全防范系统、建筑电子工程、计算机信息网络系统及相关设备的设计制造、安装、销售等	张正贵	20541833-9
最终控制方：绵阳市政府国有资产监督管理委员会	行政事业单位	绵阳市			

(2) 母公司的注册资本及其变化

单位：万元

母公司	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
四川九洲电器集团有限责任公司	15,728.59	--	--	15,728.59

(3) 母公司的所持股份或权益及其变化

单位：万元

母公司	持股金额		持股比例(%)	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
四川九洲电器集团有限责任公司	6,376.86	6,376.86	48.30	48.30

2、子公司

(1) 子公司

子公司名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
深圳市福瑞祥电子有限公司	有限责任	深圳市	开发、生产、销售光发射机、光接收机、光工作站、车载收放机、CD机及其它电子产品、电子元器件等	廖建明	71524218-5
深圳翔成电子科技有限公司	有限责任	深圳市	研发、生产经营高频头、影像传输设备	廖建明	75568916-8

(2) 子公司的注册资本及其变化

单位：元

子公司名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
深圳市福瑞祥电子有限公司	23,000,000.00	--	--	23,000,000.00
深圳翔成电子科技有限公司	24,662,183.21	--	--	24,662,183.21

(3) 对子公司的持股比例或权益及其变化

单位：万元

子公司名称	持股金额		持股比例(%)	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
深圳市福瑞祥电子有限公司	2,185.00	2,185.00	95.00	95.00
深圳翔成电子科技有限公司	USD153.00	USD153.00	51.00	51.00

3、合营企业及联营企业

(1) 合营企业及联营企业

被投资单位名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	注册资本	持股比例(%)	组织机构代码
联营企业							
四川九州电子科技股份有限公司	股份有限公司	四川绵阳	生产型	张正贵	5600万元	22.49	72082308-0
四川湖山电器有限责任公司	有限责任公司	四川绵阳	生产型	廖建明	9000万元	49.00	79180998-0

(2) 财务信息

被投资单位名称	年末金额			本年年末金额	
	资产	负债	净资产	营业收入	净利润
联营企业					

被投资单位名称	年末金额			本年金额	
	资产	负债	净资产	营业收入	净利润
四川九州电子科技股份有限公司	964,664,152.70	691,105,808.66	273,558,344.08	764,699,552.36	30,335,744.20
四川湖山电器有限责任公司	133,984,048.66	44,575,862.02	89,170,902.74	90,778,587.93	1,077,144.74

4、其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容	组织机构代码
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业			
	深圳市九洲电器有限公司	房屋租赁、销售电源	72986823-4
	四川迪佳通电子有限公司	电源、加工	72089296-7
	四川九州光电子技术有限公司		72322980-2
	四川九州应用电子系统有限责任公司		72084917-6
	四川科瑞软件有限责任公司		74002348-6
	四川九州数视通有限责任公司		77984003-7
	四川九州线缆有限责任公司		72745424-9
	深圳全星电器有限公司	销售电源	77414825-2
	JIU ZHOU GROUP HOLDINGS LIMITED(九洲控股有限责任公司)	电子元器件	
	绵阳市宏迅实业公司		20540056-9
	深圳市九洲光电子有限公司		76757390-4
	四川九州铭伟半导体照明有限公司	销售电源	67575496X
	成都九州电子信息系统有限责任公司	销售电子产品	78541436-8
	四川福润得电子有限公司	销售电子产品	78229656-2

(二) 关联交易

1、购买商品

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
母公司及最终控制方：	205,535.50	0.31		
其中：四川九洲电器集团有限责任公司	205,535.50	0.31		
合营及联营企业	1,471,569.95	2.23	2,889,870.00	0.23
其中：四川九州电子科技有限公司	55,292.86	0.08	1,147,297.80	0.09
四川湖山电器有限公司	1,416,277.09	2.15	1,742,572.20	0.14
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	65,412,193.16	9.05	30,027,869.83	2.43
其中：九洲控股有限公司	65,412,193.16	9.05	28,182,417.63	2.28
四川九洲线缆有限责任公司		0.00	102,880.00	0.01
深圳市九州光电子有限公司		0.00	1,742,572.20	0.14
合计	67,089,298.61	11.59	32,917,739.83	2.66

2、销售商品

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
母公司及最终控制方	4,483,418.74	0.54	13,703,408.02	1.20
其中：四川九洲电器集团有限责任公司	4,483,418.74	0.54	13,703,408.02	1.20
合营及联营企业	160,139.40	0.02	7,569.10	0.00
其中：四川九州电子科技股份有限公司	72,000.00	0.01	971.10	0.00
四川湖山电器有限责任公司	88,139.40	0.01	6,598.00	0.00
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	29,263,676.55	3.50	101,632,579.22	8.88
其中：深圳市九州电器有限公司	903,838.27	0.10	1,995,730.30	0.17
四川迪佳通电子有限公司	24,951,207.58	2.99	81,593,705.10	7.13
深圳全星电器有限公司	3,385,506.90	0.41	18,041,343.82	1.58
四川九洲铭伟半导体照明有限公司	22,823.80	0.00		0.00
成都九洲电子信息系统有限责任公司		0.00	1,800.00	0.00
四川福润得电子有限公司	300.00	0.00		0.00
合计	33,907,234.69	4.06	115,343,556.34	10.08

注：2009 年度关联方之间采购货物、提供劳务、资产租赁等采用市场价格进行结算。

3、关联托管情况：无。

4、关联承包情况：无。

5、关联租赁情况

(1) 2005 年 7 月 8 日，公司与九洲集团公司签订《房屋租赁合同书》，由九洲集团公司

将其所拥有的位于成都市永陵路 64 号原“成都绵阳宾馆”的房屋及场地整体租赁给本公司经营使用,《房屋租赁合同书》约定:租赁期内,本公司应向九洲集团公司按每年 60 万元支付房屋及场地租赁费;签订《设施设备租赁合同书》,将其拥有的原“成都绵阳宾馆”及原“绵阳市成都金月季娱乐城”的所有设施设备、物品、房屋装修等整体租赁给本公司经营使用,公司按每年 30 万元支付租赁费用。上述租赁经营期限均为五年,从 2005 年 9 月 1 日起至 2010 年 8 月 31 日止,租金每半年支付一次。2005 年 12 月 9 日,公司与九洲集团公司签订《房屋及设施设备租赁合同书补充协议》,将租赁经营期限变更为从 2006 年 1 月 1 日起至 2010 年 12 月 31 日止,成都绵阳宾馆底楼门面房从 2005 年 8 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日的租金等收入归本公司所有。此期间的租金收入为 91,568.66 元。2006 年 7 月 6 日,公司与九洲集团公司就 2006 年的房屋及设施设备的租赁费达成协议,九洲集团公司同意免收 2006 年度 2 个月的租赁费,共计 150,000.00 元。2009 年度应付 900,000.00 元已付。

(2) 2009 年 2 月 26 日,福瑞祥电子公司与深圳市九洲电器有限公司签订房屋租赁协议,深圳市九洲电器有限公司将座落于深圳市南山区科技南十二路九洲电器大厦第九楼共 905.50 平方米的房屋租赁给福瑞祥电子公司,租期自 2009 年 1 月 1 日起至 2009 年 12 月 31 日止,按每平方米每月人民币 63.00 元收取租金,月租金总额为 57,046.50 元;物业管理费 9.00 元/平方米;空调维护费 2.50 元/平方米;本体维修基金 0.30 元/平方米。每月 10 日前缴纳上月租金,租赁用途为办公用。2009 年 7 月 21 日,福瑞祥电子公司与深圳市九洲电器有限公司签订房屋管理补充协议,租用面积变更为 781.5 平方米,租用期限为 2009 年 8 月 1 日至 2010 年 7 月 31 日,按每平方米每月人民币 63.00 元收取租金,月租金总额为 49234.50 元;物业管理费 9.00 元/平方米;空调维护费 2.50 元/平方米;本体维修基金 0.30 元/平方米。2009 年度应付租金及物管费等 878,274.23 元,实际支付 878,274.23 元。

(3) 根据福瑞祥电子公司与深圳九洲电子公司签订的《房屋租赁管理书》,由深圳九洲电子公司将位于深圳市宝安区西乡镇鹤洲恒丰工业城 B7 栋 4-6 层房屋出租给深圳市福瑞祥电子公司使用,租赁房产使用面积共计 3,241.20 平方米,租金按每平方米每月人民币 10 元收取,月租金为 32,412.00 元,每月 10 日前缴纳上月租金,租赁期限自 2008 年 1 月 1 日起至今,租赁用途为厂房、办公用。2009 年度应付 383,344.00 元,实际支付 383,344.00 元。

(4) 根据福瑞祥电子公司与深圳九洲电子公司签订的《房屋租赁管理书》,由深圳九洲电子公司将位于深圳市宝安区西乡镇鹤洲恒丰工业城 A9 栋 201-215 房出租给福瑞祥电子公司使用,租赁房产使用面积共计 670.05 平方米,租金按每间每月人民币 400.00 元收取,月租金为 6,000.00 元,每月 10 日前缴纳上月租金,租赁期限自 2003 年 12 月 1 日起至 2013 年 11 月 30 日止,租赁用途为住宅。2009 年 7 月 21 日,福瑞祥电器有限公司与深圳市九洲电子有限公司重新签订《房屋租赁管理书》,原福瑞祥电子公司与深圳九洲电子公司签订的《房屋租赁管理书》终止,由深圳九洲电子公司将位于深圳市宝安区西乡镇鹤洲恒丰工业城 A9 栋 201-215 房出租给福瑞祥电子公司使用,租赁房产使用面积共计 44.67 平方米,租金按每间每月人民币 400.00

元收取，月租 400 元，每月 10 日前缴纳上月租金，租赁期限自 2009 年 8 月 1 日起至 2010 年 7 月 31 日止，租赁用途为住宅。2009 年度应付 44,000.00 元，实际支付 44,000.00 元。

(5) 2009 年 4 月 27 日，公司与九洲集团公司签订《房屋租赁合同书》，由九洲集团公司将位于绵阳市科创区九洲大道 259 号路九洲国际软件园孵化大楼 B 区二楼房地产出租给本公司使用，租赁房产使用面积共计 448 平方米，租金按每平方米每月人民币 10 元收取，月租金为 4,480.00 元，每季度第一个月 5 日前缴纳上一个季度租金，租赁期限自 2009 年 4 月 1 日起至 2009 年 12 月 31 日止，租赁用途为办公用。2009 年度应付 53,760.00 元，实际支付 53,760.00 元。

(6) 2009 年 1 月 13 日，子公司深圳翔成电子公司与深圳市九洲电器有限公司签订房屋管理协议，深圳市九洲电器有限公司将座落于深圳市南山区科技南十二路九洲电器大厦第九楼 83.20 平方米的房屋租赁给深圳翔成电子科技有限公司，租期自 2009 年 1 月 1 日起至 2009 年 12 月 31 日止，租金按每平方米每月人民币 63.00 元收取，月租金总额为 5,240.60 元；物业管理费 9.00 元/平方米；空调维护费 2.50 元/平方米；本体维修基金 0.30 元/平方米。每月 10 日前缴纳上月租金，租赁用途为办公用。2009 年度实际支付 58,661.17 元。

(7) 2009 年 1 月 5 日，福瑞祥电子公司与九洲集团公司签订《仪器仪表租用合同》，合同约定使用仪器仪表的费用按 10 年折旧的原则收取。2009 年度应付租赁费 422,529.45 元未付。

6、关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	担保起 始日	担保到 期日	担保是否已经 履行完毕
四川九洲电器集团	福瑞祥电子有限公司	1,750.00	2006-10-25	2009-10-24	履行完毕
四川九洲电器集团	深圳福瑞祥电子有限公司	8,200.00	2009-5-4	2012-5-4	未履行完毕
四川九洲电器集团	深圳福瑞祥电子有限公司	3000.00	2009-12-15	2010-12-15	未履行完毕

7、关联方资金拆借

2009 年度，九洲集团公司为公司的子公司福瑞祥电子有限公司提供借款本金 25,020,000.00 元，2009 年 12 月已全额偿还。2009 年度应付未付利息支出 557,761.96 元。

8、关联方资产转让、债务重组情况：无。

(三) 关联方往来余额

1、关联方应收账款

关联方(项目)	年末金额	年初金额
母公司及最终控制方	10,300.00	38,656.00
其中：四川九洲电器集团有限责任公司	10,300.00	38,656.00
合营及联营企业		4,912,217.63
其中：四川湖山电器有限责任公司	--	4,912,217.63

关联方(项目)	年末金额	年初金额
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	3,262,575.78	5,439,182.82
其中：深圳全星电器有限公司	3,260,095.78	870,419.78
深圳市九洲电器有限公司	2,480.00	1,968.00
四川迪佳通电子有限公司	--	4,566,795.04
合计	3,272,875.78	10,390,056.45

备注：全星电器公司账面应付本公司货款 3,617,117.62 元，与本公司披露的应收全星债权的金额相差 357,021.84 元，是全星电器公司期末暂估的与本公司尚未结算的货款，本公司将此部分金额记录于存货（发出商品）科目。

2、关联方其他应收款

关联方(项目)	年末金额	年初金额
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	--	6,466.37
其中：深圳市九洲电器有限公司	--	6,466.37

3、关联方应付账款

关联方(项目)	年末金额	年初金额
母公司及最终控制方	20,681,874.63	23,340,574.41
其中：四川九洲电器集团有限责任公司	5,700.00	--
九洲控股有限责任公司	20,676,174.63	23,340,574.41

4、关联方其他应付款

关联方(项目)	年末金额	年初金额
母公司及最终控制方	1,391,472.08	18,498,539.28
其中：四川九洲电器集团公司	1,391,472.08	18,498,539.28

5、关联方预收账款

关联方(项目)	年末金额	年初金额
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	11,329,496.84	--
其中：四川迪佳通电子有限公司	11,329,496.84	--

备注：四川迪佳通账面预付本公司货款 9,650,059.47 元，与本公司披露的预收货款的金额相差 1,679,437.37 元，是四川迪佳通暂估本公司已发货货款冲减了预付账款

十、股份支付：无。

十一、或有事项：无。

十二、承诺事项：无。

十三、资产负债表日后事项：

(一) 资产负债表日后事项中的非调整事项

根据 2010 年 1 月 28 日本公司第八届董事会 2010 年度第一次会议审议通过了 2009 年度财

务决算报告及 2009 年度利润分配预案，以 2009 年度实现的净利润弥补以前年度亏损。

(二) 资产负债表日后事项中的调整事项：无。

十四、分部信息

1、2009 年度报告分部

项目	国内市场西南 地区分部	中东分部	亚洲分部	欧洲分部	北美洲分部	非洲分部	抵 销	合计
营业收入	58,190,086.81	80,400,357.12	438,725,978.46	212,458,853.41	17,166,737.47	31,680,669.04		838,622,682.31
其中：对外 交易收入								
分部间交易 收入								
营业费用	56,174,587.45	70,674,691.04	423,315,235.65	207,166,639.88	15,433,606.39	30,891,523.93		803,656,284.34
营业利润	2,015,499.36	9,725,666.08	15,410,742.81	5,292,213.53	1,733,131.08	789,145.11		34,966,397.97
资产总额	32,021,238.41	44,243,257.66	241,425,127.96	116,913,308.97	9,446,629.55	17,433,454.94		461,483,017.48
负债总额	19,332,137.20	26,710,919.67	145,755,252.69	70,583,907.46	5,703,200.36	10,525,075.21		278,610,492.59
补充信息								
折旧和摊销 费用	286,851.37	396,338.17	2,162,724.89	1,047,328.11	84,624.42	156,171.68		4,134,038.64
资本性支出								
折旧和摊销 以外的非现 金费用								

2、2008 年度报告分部

项目	国内市场西南 地区分部	中东分部	亚洲分部	欧洲分部	北美洲分部	非洲分部	抵 销	合计
营业收入	106,400,518.61	63,924,280.03	117,598,948.15	2,688,756.34	743,959,612.61	111,172,486.70		1,145,744,602.45
其中：对外 交易收入								
分部间交易 收入								
营业费用	100,061,498.05	55,057,599.79	124,545,414.57	2,859,596.07	712,497,717.65	106,617,176.75		1,101,639,002.89
营业利润 (亏损)	6,339,020.56	8,866,680.24	-6,946,466.42	-170,839.73	31,461,894.96	4,555,309.95		44,105,599.55
资产总额	42,720,199.47	25,665,833.49	47,216,410.10	1,079,545.56	298,702,520.08	44,636,162.20		460,020,670.90
负债总额	29,116,897.44	17,493,116.86	32,181,389.31	735,788.17	203,587,313.51	30,422,764.25		313,537,269.53
补充信息								
折旧和摊销 费用	467,861.17	281,085.93	517,102.57	11,822.92	3,271,316.88	488,844.32		5,038,033.78
资本性支出								
折旧和摊销 以外的非现 金费用								

十五、其他重要事项

- 1、非货币性资产交换：无。
- 2、债务重组：无。
- 3、年末发行在外的、可转换为股份的金融工具：无。
- 4、以公允价值计量的资产和负债：无。
- 5、外币金融资产和负债

(1) 资产

原币币种	货币资金	应收账款	预付账款	资产小计
美元	2,751,355.27	3,508,451.38	2,161,848.80	8,421,655.45
港元	23,026.34	--	753,265.77	776,292.11

(2) 负债

原币币种	应付账款	贷款	预收账款	负债小计
美元	19,014,507.64	874,036.12	785,990.39	20,674,534.15
港元	5,030,538.99	--	--	5,030,538.99

(3) 资产负债外币差额影响

原币币种	资产负债外币差额影	2009-12-31 汇率	折算人民币金额
美元	-12,252,878.70	6.8282	-83,665,106.34
港元	-4,254,246.88	0.8805	-3,745,864.38
合计			-87,410,970.72

- 6、年金计划主要内容及重大变化：无。
- 7、终止经营：无。
- 8、其他对投资者决策有影响的重要事项。

(1) 2005年7月8日，九洲集团公司将其拥有的位于成都市永陵路64号原成都绵阳宾馆的房屋及场地和原成都绵阳宾馆及原绵阳市成都金月季娱乐城的所有设施设备、物品、房屋装修等整体租赁给公司经营使用，详见附注十二、6。本公司通过公开招租的方式，以租金报价的高低为基础，在综合考虑承租方的经济实力，经营管理能力和是否有类似运作经验等因素的基础上，经合同双方协商，确定四川省泸州巨洋酒店集团有限公司（以下简称巨洋集团）为承租人。2005年12月2日，公司与巨洋集团签订《房屋及设施设备租赁合同书》，将上述资产（不包括成都绵阳宾馆底楼门面房（约240平方米）即成都市永陵路64号附1、附2、附3号）租赁给巨洋集团。租赁经营期限为五年，从2006年1月1日起至2010年12月31日止，年租赁费用为136.80万元，租金每半年支付1次。巨洋集团按合同书约定向本公司缴纳了保证金人民币100.00万元，在本合同履行期限届满，双方结清一切财务手续后3个工作日内，本公司将保证金退还巨洋集团，不计利息。租赁资产应缴纳的税款由本公司承担。

(2) 公司拟以持有的湖山电器 49% 的股权与九洲集团持有的部分深圳九洲电器股权进行置换，同时拟以定价基准日前二十个交易日交易均价 8.59 元/股发行股份购买资产置换后九洲集团持有的其余全部深圳九洲电器的股权和九洲集团持有的全部九州股份 69.66% 的股权。上述重大资产重组方案于 2009 年 12 月 21 日经中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会审核通过。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款风险分类

项目	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	1,936,575.19	99.30	29,048.63	99.30	5,897,784.96	98.30	14,792.51	32.25
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款								
其他单项金额不重大的应收账款	13,714.82	0.70	205.72	0.70	101,396.00	1.70	31,070.00	67.75
合计	1,950,290.01	100.00	29,254.35	100.00	5,999,180.96	100.00	45,862.51	100.00

1) 年末单项金额重大，或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
美国 Andrea	1,936,575.19	29,048.63	1.50	按政策计提

2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：无。

(2) 本年度无坏账准备转回。

(3) 本年度未核销应收账款

(4) 持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的欠款

单位名称	年末金额		年初金额	
	欠款金额	计提坏账金额	欠款金额	计提坏账金额
四川九洲电器集团有限责任公司	-	-	38,656.00	-

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
美国 Andrea	客户	1,936,575.19	1年以内	99.30
FOREX GROUP (澳大利亚)	客户	11,714.82	1年以内	0.60
绵阳卓越科技	客户	2,000.00	1年以内	0.10
合计		1,950,290.01		100.00

2、其他应收款

1) 其他应收款风险分类

项目	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款								
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	236,474.15	100.00	8,585.99	100	573,062.86	100.00	13,646.57	100.00
其他单项金额不重大的其他应收款								
合计	236,474.15	100.00	8,585.99	100.00	573,062.86	100.00	13,646.57	100.00

2) 年末单项金额重大，或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款：无

3) 单项金额不重大但按信用风险特征（账龄）组合后该组合的风险较大的其他应收款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	223,934.67	97.13	3,359.02	457,330.66	79.8	6,859.96
1-2年	1,539.48	0.35	76.97	105,732.20	18.45	5,286.61
2-3年	1,000.00	0.23	150.00	10,000.00	1.75	1,500.00
3年以上	10,000.00	2.29	5,000.00	--	--	--
合计	236,474.15	100	8,585.99	573,062.86	100	13,646.57

(2) 坏账准备转回金额明细：无。

(3) 本年度实际核销的其他应收款：无。

(4) 年末其他应收款中不含持本公司（或本公司）5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 应收关联方款项：无。

(6) 其他应收款中外币余额：无。

(7) 终止确认的其他应收款：无。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末金额	年初金额
按成本法核算长期股权投资	34,355,739.74	34,355,739.74
按权益法核算长期股权投资	99,482,960.78	92,132,650.99
长期股权投资合计	133,838,700.52	126,488,390.73
减：长期股权投资减值准备		
长期股权投资价值	133,838,700.52	126,488,390.73

(2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	初始金额	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金红利
成本法核算								
深圳福瑞祥电子有限公司	95.00	95.00		21,843,576.01	-	-	21,843,576.01	
深圳翔成电子科技有限公司	51.00	51.00		12,512,163.73			12,512,163.73	
小计				34,355,739.74	-	-	34,355,739.74	
权益法核算								
四川湖山电器公司	49.00	49.00		43,165,941.42	527,800.92		43,693,742.34	
四川九州电子科技股份有限公司	22.49	22.49		48,966,709.57	6,822,508.87		55,789,218.44	
小计				92,132,650.99	7,350,309.79	-	99,482,960.78	
合计				126,488,390.73	7,350,309.79	-	133,838,700.52	

(3) 对合营企业、联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
联营企业							
四川九州电子科技股份有限公司	其他股份有限公司	四川绵阳	张正贵	生产型	5600万元	22.49	22.49
四川湖山电器有限责任公司	有限责任公司	四川绵阳	廖建明	生产型	9000万元	49.00	49.00

(续表)

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
联营企业					
四川九州电子科技股份有限公司	964,810,092.61	691,251,748.53	257,127,492.52	764,699,552.36	30,335,744.20

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
四川湖山电器有限责任公司	133,984,048.66	44,575,862.02	89,170,902.74	90,778,587.93	1,077,144.74

(4) 长期股权投资减值准备：无。

4、营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	14,652,346.83	20,635,173.23
其他业务收入	1,675,209.52	2,400,161.22
合计	16,327,556.35	23,035,334.45
主营业务成本	12,871,471.63	18,795,334.53
其他业务成本	1,009,445.46	1,692,515.14
合计	13,880,917.09	20,487,849.67

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子加工	14,652,346.83	12,871,471.63	20,635,173.23	18,795,334.53

(2) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
USB	1,261,810.12	1,065,781.54	1,229,607.88	1,023,908.09
高频头	681,919.19	874,212.18	1,166,197.13	1,322,521.49
远程	2,889,384.62	2,640,986.62	10,189,600.83	9,611,985.96
耳机	1,893,018.53	1,688,845.79	615,761.91	493,838.90
话筒	7,914,646.07	6,584,260.88	6,462,807.04	5,393,791.96
其他	11,568.30	17,384.62	971,198.43	949,288.13
合计	14,652,346.83	12,871,471.63	20,635,173.22	18,795,334.53

(3) 主营业务—按地区分类

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内市场西南地区分部	3,582,872.11	3,532,583.42	12,326,996.39	11,883,795.58
北美洲分部	11,069,474.72	9,338,888.21	8,308,176.83	6,911,538.95
合计	14,652,346.83	12,871,471.63	20,635,173.22	18,795,334.53

(4) 本年公司前五名客户销售收入总额 14,509,091.95 元，占本年全部销售收入总额的 99.02%。

(5) 其他业务明细

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
材料	16,833.45	14,836.67	32,093.02	16,023.93
租金	1,650,000.00	994,545.00	1,650,000.00	994,710.00
其他	8,376.07	63.79	718,068.20	681,781.20
合计	1,675,209.52	1,009,445.46	2,400,161.22	1,692,515.13

5、投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	7,350,309.79	7,647,138.39
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		64,898.63
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
合计	7,350,309.79	7,712,037.02

投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 成本法核算的长期股权投资收益：无。

(3) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
合计	7,350,309.79	7,647,138.39	
其中：			
四川湖山电器有限责任公司	527,800.92	146,032.04	被投资单位本年度净利润增加
四川九州电子科技股份有限公司	6,822,508.87	7,501,106.35	被投资单位本年度净利润减少

6、母公司现金流量表补充资料

项目	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	7,356,206.45	5,636,935.53
加：资产减值准备	-8,266.21	2,196.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	166,696.61	155,762.34

项目	本年金额	上年金额
无形资产摊销	3,656.16	3,046.80
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	-	-
公允价值变动损益（收益以“-”填列）	-	-
财务费用（收益以“-”填列）	-124,193.43	327,305.71
投资损失（收益以“-”填列）	-7,350,309.79	-6,447,576.31
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-2,066.55	87,602.23
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”填列）	-847,343.26	-117,224.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	9,225,590.61	-3,115,916.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-1,571,224.11	4,466,248.55
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	6,848,746.48	998,381.00
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	19,850,450.98	12,894,562.35
减：现金的期初余额	12,894,562.35	22,745,390.55
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	6,955,888.63	-9,850,828.20

十七、补充资料

1、本年非经营性损益表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-22,508.71	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助	1,720,979.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	

项目	本年金额	说明
企业重组费用	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
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	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	229,162.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	1,927,633.25	
所得税影响额	308,022.16	
少数股东权益影响额(税后)	224,064.57	
合计	1,395,546.52	归属于母公司

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	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
归属于母公司股东的净利润	1.01	0.0118	0.0118
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	0.11	0.0012	0.0012

$$(1) \text{ 加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；

NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；

E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；

E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；

M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；

E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

$$(2) \text{ 基本每股收益} = P \div S$$

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

P 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 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(3) 稀释每股收益 = [P + (已确认为费用的稀释性潜在普通股利息 - 转换费用) × (1 - 所得税率)] / (S0 + S1 + Si × Mi ÷ M0 - Sj × Mj ÷ M0 - Sk + 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)

P 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。
在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响直至稀释每股收益达到最小。

十八、财务报告批准

本财务报告于 2010 年 1 月 28 日由本公司董事会批准报出。

四川湖山电子股份有限公司

法定代表人：廖建明

主管会计工作负责人：但丁

会计机构负责人：覃晓凤