

浙江方正电机股份有限公司

ZHEJIANG FOUNDER MOTOR CO., LTD.

(住所：浙江省丽水市天宁工业区 24 号)



2008 年年度报告全文

证券代码：002196

证券简称：方正电机

披露时间：2009 年 4 月 17 日

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、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带责任。本年度报告摘要摘自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应阅读年度报告全文。

没有董事、监事、高级管理人员声明对年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

公司董事章则余先生因出差未能参加会议，委托董事钱进先生代为行使表决权；公司董事项永旺先生因出差未能参加会议，委托董事孟宏亮先生代为行使表决权，公司其他董事均亲自出席了本次审议年度报告的董事会。

浙江天健东方会计师事务所有限公司为本公司 2008 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。

公司负责人张敏先生、主管会计工作负责人胡宏先生及会计机构负责人卢美玲女士声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

重要提示.....	2
目 录.....	3
第一节 公司基本情况简介.....	4
第二节 会计数据和业务数据摘要.....	6
第三节 股本变动及股东情况.....	8
第四节 董事、监事和高级管理人员.....	12
第五节 公司治理结构.....	17
第六节 股东大会简介.....	24
第七章 董事会报告.....	25
第八节 监事会报告.....	49
第九节 重要事项.....	51
第十节 财务报告.....	59
第十二节 备查文件目录.....	120

第一节 公司基本情况简介

一、中文名称：浙江方正电机股份有限公司

英文名称：ZHEJIANG FOUNDER MOTOR CO., LTD.

二、法定代表人：张敏

三、公司董事会秘书及证券事务代表：

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	胡宏	周涛铭
联系地址	浙江省丽水市天宁工业区 24 号	浙江省丽水市天宁工业区 24 号
电话	0578-2171041	0578-2276502
传真	0578-2276502	0578-2276502
电子信箱	fdmhu@hotmail.com	qingwuyong@sina.com

四、公司注册地址：浙江省丽水市天宁工业区 24 号

公司办公地址：浙江省丽水市天宁工业区 24 号

邮编：323000

网址：www.fdm.com.cn

电子信箱：lsfdm@mail.lspptt.zj.cn

五、公司选定的信息披露报纸：《证券时报》

登载年度报告的网站地址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地址：深圳证券交易所

浙江方正电机股份有限公司证券部

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：方正电机

股票代码：002196

七、其他有关资料

公司首次注册登记日期：2001 年 12 月 20 日

公司最近一次变更登记日期：2007 年 12 月 25 日

注册登记地点：浙江省工商行政管理局

公司企业法人营业执照注册号：330000000015807

公司税务登记证号码：331100148868586

公司组织机构代码：14886858-6

公司聘请的会计师事务所：浙江天健东方会计师事务所有限公司

会计师事务所的办公地址：杭州市解放路 89 号星河商务大厦 10F

第二节 会计数据和业务数据摘要

一、主要会计数据

单位：（人民币元）

	2008 年	2007 年	本年比上年增减 (%)	2006 年
营业收入	315,163,474.19	413,315,235.76	-23.75	362,023,272.23
利润总额	17,073,818.97	37,556,635.15	-54.54	25,696,914.02
归属上市公司股东的净利润	17,006,492.06	30,863,567.52	-44.90	20,479,595.15
归属上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,411,268.97	27,463,126.10	-54.81	19,187,072.08
经营活动产生的现金流量净额	-69,832,401.07	25,115,482.55	-378.05	36,559,543.90
	2008 年末	2007 年末	本年末比上年末增减 (%)	2006 年末
总资产	475,764,175.29	588,265,994.10	-19.12	378,210,972.08
所有者权益（或股东权益）	258,474,077.85	264,612,585.79	-2.32	120,088,764.27
股本	77,150,000.00	77,150,000.00	-	57,150,000.00

二、主要财务指标

单位：（人民币元）

	2008 年	2007 年	本年比上年增减 (%)	2006 年
基本每股收益	0.22	0.54	-59.26	0.36
稀释每股收益	0.22	0.54	-59.26	0.36
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.16	0.48	-66.67	0.34
全面摊薄净资产收益率	6.58%	11.66%	-5.08	17.05%

加权平均净资产收益率	6.55%	25.15%	-18.60	18.54%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率	4.80%	10.38%	-5.58	15.98%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	4.78%	22.38%	-17.60	17.37%
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.91	0.33	-375.76	0.64
	2008 年末	2007 年末	本年末比上年末增减 (%)	2006 年末
归属于上市公司股东的每股净资产	3.35	3.43	-2.33	2.10

三、非经常性损益项目

单位：（人民币元）

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	143,599.52
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,895,540.00
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	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	54,397.72
小计	5,093,537.24
减：所得税影响额（所得税减少以“-”表示）	498,314.15
少数股东权益影响额	-
合计	4,595,223.09

第三节 股本变动及股东情况

一、股份变动情况表

	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	61,150,000	79.26%	0	0	0	-4,000,000	-4,000,000	57,150,000	74.08%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	61,150,000	79.26%	0	0	0	-4,000,000	-4,000,000	57,150,000	74.08%
其中：境内非国有法人持股	17,150,000	22.23%	0	0	0	0	0	17,150,000	22.23%
境内自然人持股	44,000,000	57.03%	0	0	0	-4,000,000	-4,000,000	40,000,000	51.85%
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	16,000,000	20.74%	0	0	0	4,000,000	4,000,000	20,000,000	25.92%
1、人民币普通股	16,000,000	20.74%	0	0	0	4,000,000	4,000,000	20,000,000	25.92%
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	77,150,000	100.00%	0	0	0	0	0	77,150,000	100.00%

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
张敏	19,178,000	0	0	19,178,000	发行人股东承诺股票上市三年内限售	2010年12月12日
通联创业投资股份有限公司	17,150,000	0	0	17,150,000	发行人股东承诺股票上市三年内限售	2010年12月12日
钱进	8,449,000	0	0	8,449,000	发行人股东承诺股票上市三年内限售	2010年12月12日
章则余	3,333,000	0	0	3,333,000	发行人股东承诺股票上市三年内限售	2010年12月12日
李锦火	3,332,000	0	0	3,332,000	发行人股东承诺股票上市三年内限售	2010年12月12日
胡宏	760,000	0	0	760,000	发行人股东承诺股票上市三年内限售	2010年12月12日
张健	600,000	0	0	600,000	发行人股东承诺股票上市三年内限售	2010年12月12日
张寅孩	600,000	0	0	600,000	发行人股东承诺股	2010年12月12日

					票上市三年内限售	
孙建荣	380,000	0	0	380,000	发行人股东承诺股票上市三年内限售	2010年12月12日
袁晓虹	380,000	0	0	380,000	发行人股东承诺股票上市三年内限售	2010年12月12日
陈荣昌	380,000	0	0	380,000	发行人股东承诺股票上市三年内限售	2010年12月12日
朱赵平	323,000	0	0	323,000	发行人股东承诺股票上市三年内限售	2010年12月12日
陈丽祖	323,000	0	0	323,000	发行人股东承诺股票上市三年内限售	2010年12月12日
朱勇虎	300,000	0	0	300,000	发行人股东承诺股票上市三年内限售	2010年12月12日
孔庆成	300,000	0	0	300,000	发行人股东承诺股票上市三年内限售	2010年12月12日
王志伟	190,000	0	0	190,000	发行人股东承诺股票上市三年内限售	2010年12月12日
蓝金申	190,000	0	0	190,000	发行人股东承诺股票上市三年内限售	2010年12月12日
王缙成	190,000	0	0	190,000	发行人股东承诺股票上市三年内限售	2010年12月12日
胡洪然	100,000	0	0	100,000	发行人股东承诺股票上市三年内限售	2010年12月12日
谢国伟	100,000	0	0	100,000	发行人股东承诺股票上市三年内限售	2010年12月12日
舒琳嫣	76,000	0	0	76,000	发行人股东承诺股票上市三年内限售	2010年12月12日
邹董雄	76,000	0	0	76,000	发行人股东承诺股票上市三年内限售	2010年12月12日
陈超	76,000	0	0	76,000	发行人股东承诺股票上市三年内限售	2010年12月12日
韩福妹	76,000	0	0	76,000	发行人股东承诺股票上市三年内限售	2010年12月12日
王小元	76,000	0	0	76,000	发行人股东承诺股票上市三年内限售	2010年12月12日
毛国南	76,000	0	0	76,000	发行人股东承诺股票上市三年内限售	2010年12月12日
陈伟行	76,000	0	0	76,000	发行人股东承诺股票上市三年内限售	2010年12月12日
葛立中	60,000	0	0	60,000	发行人股东承诺股票上市三年内限售	2010年12月12日
网下配售股东	4,000,000	4,000,000	0	0	网下配售股票上市三个月内限售	2008年3月12日

合计	61,150,000	4,000,000	0	57,150,000	—	—
----	------------	-----------	---	------------	---	---

二、公司前 10 名股东和前 10 名无限售条件股东情况介绍

截止 2008 年 12 月 31 日

单位：股

股东总数	11095					
前10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	报告期内股份增减变动数量
张敏	境内自然人	24.86%	19,178,000	19,178,000	0	0
通联创业投资股份有限公司	境内非国有法人	22.23%	17,150,000	17,150,000	0	0
钱进	境内自然人	10.95%	8,449,000	8,449,000	0	0
章则余	境内自然人	4.32%	3,333,000	3,333,000	0	0
李锦火	境内自然人	4.32%	3,332,000	3,332,000	0	0
胡宏	境内自然人	0.99%	760,000	760,000	0	0
张健	境内自然人	0.78%	600,000	600,000	0	0
张寅孩	境内自然人	0.78%	600,000	600,000	0	0
袁晓虹	境内自然人	0.49%	380,000	380,000	0	0
陈荣昌	境内自然人	0.49%	380,000	380,000	0	0
前10 名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类			
张旭	348,670		人民币普通股			
李洪贵	250,200		人民币普通股			
邓联民	247,300		人民币普通股			
禰铁汉	126,425		人民币普通股			
陕西正扬实业集团有限公司	97,200		人民币普通股			
贡凤鸣	96,600		人民币普通股			
龚晓勇	90,000		人民币普通股			
蓝伟平	84,700		人民币普通股			
周胜红	81,000		人民币普通股			
张军钊	77,900		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前10 名股东中：袁晓虹女士系谢国伟先生之妻，谢国伟先生系张敏先生之妻弟。张敏、袁晓虹、谢国伟的持股比例分别为24.86%、0.49%、0.13%。					

三、控股股东及实际控制人情况介绍

(一) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

1、自然人控股股东情况

控股股东姓名：张敏

国籍：中国籍

是否取得其他国家或地区居留权：否

最近五年内职务：浙江方正电机股份有限公司董事长

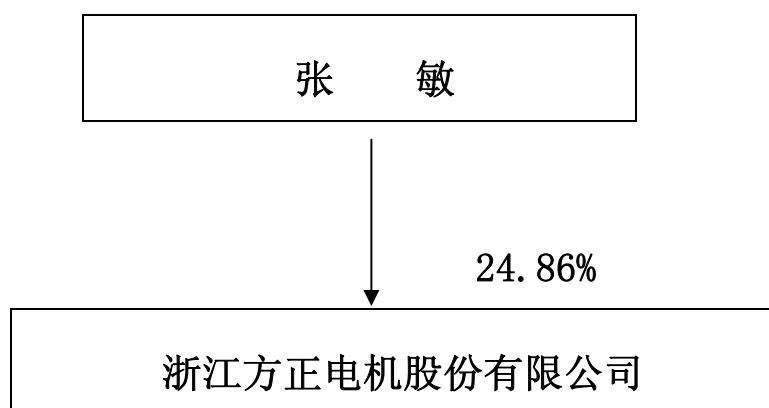
2、自然人实际控制人情况

同上

3、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更

4、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



5、其他持股在百分之十以上的法人股东

截至本报告期末通联创业投资股份有限公司持有本公司 22.23% 股权。

第四节 董事、监事和高级管理人员

一、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
张敏	董事长	男	47	2008年3月6日	2011年3月5日	19,178,000	19,178,000	无	28.02	否
钱进	总经理	男	47	2008年3月6日	2011年3月5日	8,449,000	8,449,000	无	20.46	否
孟宏亮	董事	男	32	2008年3月6日	2011年3月5日	0	0	无	0	是
项永旺	董事	男	35	2008年3月6日	2011年3月5日	0	0	无	0	是
章则余	董事	男	51	2008年3月6日	2011年3月5日	3,333,000	3,333,000	无	6.47	否
胡宏	董事会秘书	男	46	2008年3月6日	2011年3月5日	760,000	760,000	无	10.47	否
刘国平	独立董事	男	55	2008年3月6日	2011年3月5日	0	0	无	5	否
沈田丰	独立董事	男	43	2008年3月6日	2011年3月5日	0	0	无	5	否
刘翰林	独立董事	男	45	2008年3月6日	2011年3月5日	0	0	无	5	否
陈荣昌	监事	男	44	2008年3月6日	2011年3月5日	380,000	380,000	无	5.96	否
王英才	监事	男	37	2008年3月6日	2011年3月5日	0	0	无	0	是
马斌武	监事	男	31	2008年3月6日	2011年3月5日	0	0	无	2.19	否
李锦火	副总经理	男	46	2008年3月6日	2011年3月5日	3,332,000	3,332,000	无	11.76	否
合计	-	-	-	-	-	35,432,000	35,432,000	-	100.33	-

董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(二)、董事出席董事会会议情况

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
张敏	董事长	8	4	4	0	0	否
钱进	副董事长	8	4	4	0	0	否
孟宏亮	董事	8	4	4	0	0	否
项永旺	董事	8	4	4	0	0	否
章则余	董事	8	4	4	0	0	否
胡宏	董事	8	4	4	0	0	否
刘国平	独立董事	8	4	4	0	0	否
沈田丰	独立董事	8	4	4	0	0	否
刘翰林	独立董事	8	4	4	0	0	否

（三）公司董事、监事、高级管理人员最近五年的主要工作经历及在其他单位的任职或兼职情况

1、董事会成员

张敏，男，本公司董事长、董事，中国籍。2001 年 12 月起担任浙江方正电机股份有限公司董事长兼总经理，2005 年 3 月至今任浙江方正电机股份有限公司董事长。此外，张敏先生曾担任丽水市人大常委、浙江省人大代表，现担任浙江省总商会副会长、丽水市政协常委、丽水市工商联会长、浙江省缝纫电机行业协会会长等职务。除上述任职外，无在其他单位任职或兼职情况。

钱进，男，本公司副董事长、总经理、董事，中国籍。曾担任浙江方正电机股份有限公司副董事长兼常务副总经理，现担任浙江方正电机股份有限公司副董事长、总经理，同时兼任方德机电、方正东进董事长。除上述任职外，无在其他单位任职或兼职情况。

孟宏亮，男，本公司董事，中国籍。2001 年 2 月起，任万向创业投资股份有限公司投资业务部负责人，现担任浙江方正电机股份有限公司董事、通联创业投资股份有限公司投资业务部负责人。除在浙江方正电机股份有限公司担任董事职务外，还担任浙江联强数控机床股份有限公司副董事长，浙江海利得新材料股份有限公司、浙江大学城市学院教育发展股份有限公司、浙江正原电气股份有限公司董事。

项永旺，男，本公司董事，中国籍。1999 年 8 月至 2000 年 9 月期间，万向钱潮股份有限公司从事企业管理工作，2001 年 9 月起，任万向创业投资股份有限公司投资业务部项目经理，除在浙江方正电机股份有限公司担任董事职务外，还担任通联创业投资股份有限公司投资业务部项目经理。

章则余，男，本公司董事，中国籍。历任丽水方正电机制造有限公司副总经理、浙江方正电机股份有限公司董事、副总经理、董事会秘书，现担任浙江方正电机股份有限公司董事。除在浙江方正电机股份有限公司担任董事职务外，还担任浙江巨龙管业集团有限公司副总经理兼董事会秘书。

胡宏，男，本公司董事、董事会秘书、财务总监，中国籍。历任丽水方正电机制造有限公司财务部部长、浙江方正电机股份有限公司董事、财务总监兼财务部经理。现担任浙江方正电机股份有限公司董事、董事会秘书、财务总监。除在本公司担任职务外，

无在其他单位任职或兼职情况。

刘国平，男，本公司独立董事，中国籍。历任绍兴市越城区副区长、越城工业总公司副总经理、中共浙江省委政策研究室处长。担任过《浙江社会发展二十年》副主编，并发表《加快社会保障制度改革，促进社会全面发展》等论文多篇，曾负责浙江省社科规划办“浙江省利用高新技术改造传统产业研究”等课题。除在公司担任独立董事职务外，还担任杭州思达管理咨询有限公司总经理、浙江大学国际经济研究所研究员、浙江精瑞控股发展有限公司顾问。

刘翰林，男，本公司独立董事，中国籍。现担任杭州电子科技大学财经学院副院长、会计学和企业管（财务管理）专业硕士生导师，是中国会计学会会员、中国注册会计师协会会员、中国电子会计学会理事、中国电子学会工业工程委员会委员、信息产业部信息产业发展基金评审专家、浙江省总会计师协会常务理事、浙江省财政专业绩效评价专家、杭州信用管理协会副秘书长兼专家委员会副主任。除在公司担任独立董事职务外，还担任浙江佳力科技股份有限公司、浙江华峰氨纶股份有限公司、浙江万马电缆股份有限公司独立董事。

沈田丰，男，本公司独立董事，中国籍。曾任浙江星韵律师事务所副主任，现担任中华全国律师协会金融证券委员会委员、杭州市律师协会副会长、国浩律师集团(杭州)事务所合伙人。除在公司担任独立董事职务外，还担任东方通信股份有限公司、浙江利欧股份有限公司、浙江财通政券经纪有限责任公司、浙商证券有限公司独立董事。

2、监事会成员

陈荣昌，男，本公司监事会主席，中国籍。历任丽水方正电机制造有限公司工缝电机车间主任、浙江方正电机股份有限公司监事会主席、制造六部经理、平缝机事业部经理。除在本公司担任职务外，无在其他单位任职或兼职情况。

王英才，男，本公司监事，中国籍。2001 年 12 月起，就职于万向创投资产管理部，现担任浙江方正电机股份有限公司监事，通联创业投资股份有限公司资产管理部经理。除在浙江方正电机股份有限公司担任监事职务外，还担任浙江海利得新材料股份有限公司、浙江大学城市学院教育发展股份有限公司、浙江正原电气股份有限公司、浙江联强数控机床股份有限公司、江苏森威精锻有限公司监事。

马斌武，男，本公司监事，中国籍，2002 年 7 月至 2007 年 4 月，任职于浙江方正电机股份有限总工办技术员、平缝事业部品质管理部，2007 年 5 月起，担任公司全资子公司浙江方德机电制造有限公司伺服事业部马达制造部经理。现担任浙江方正电机股份有限公司办公室副主任。除在本公司担任职务外，无在其他单位任职或兼职情况。

3、高级管理人员

张敏，董事长，公司董事（简历见前述董事介绍）。

钱进，副董事长、总经理，公司董事（简历见前述董事介绍）。

胡宏，董事会秘书、财务总监，公司董事（简历见前述董事介绍）。

李锦火，男，本公司副总经理，中国籍。历任丽水方正电机制造有限公司采购部部长、丽水方正电机制造有限公司副总经理、浙江方正电机股份有限公司董事、副总经理。现担任浙江方正电机股份有限公司副总经理兼家用缝纫机电机事业部经理。除在本公司担任职务外，无在其他单位任职或兼职情况。

（四）报告期内公司董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

（1）2008 年 3 月 6 日，公司 2008 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》和《关于公司监事会换届选举的议案》，同意项永旺为公司第三届董事会董事，同意马斌武为公司第三届监事会监事。详细情况参见刊登于 2008 年 3 月 7 日的公司指定信息披露媒体上的公告：《浙江方正电机股份有限公司 2008 年第一次临时股东大会会议决议公告》。

（2）公司董事会于 2008 年 6 月 26 日收到董事会秘书章则余先生的书面辞职报告，因其个人原因，请求辞去其担任的董事会秘书和公司常务副总经理职务，公司董事会于 2008 年 6 月 27 日接受章则余先生的辞职请求。详细情况参见刊登于 2008 年 6 月 27 日的公司指定信息披露媒体上的公告：《浙江方正电机股份有限公司关于董事会秘书辞职的公告》。

（3）2008 年 8 月 19 日，公司第三届董事会第五次会议审议通过了《关于聘任胡宏先生为公司董事会秘书的议案》，同意胡宏先生担任公司董事会秘书，聘期从第三

次董事会会议通过之日起至第三届董事会届满之日止。详细情况参见刊登于 2008 年 8 月 21 日的公司指定信息披露媒体上的公告：《浙江方正电机股份有限公司第三届董事会第五次会议决议公告》。

二、公司员工情况

截至报告期末，公司在职员工为 1280 人，需承担费用的离退休职工为 0 人。

员工结构如下：

（一）、专业构成情况

专业构成的类别	人数（人）	占员工人数的比例
生产人员	1061	82.89%
技术人员	86	6.72%
销售人员	32	2.50%
财务人员	28	2.19%
管理人员	73	5.70%

（二）、教育程度情况

教育程度的类别	人数（人）	占员工人数的比例
本科以上	76	5.94%
大专	121	9.45%
大专以下	1083	84.61%

第五节 公司治理结构

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理专项活动，促进了公司规范运作，提高了公司治理水平。截至报告期末，公司治理的实际状况基本符合《上市公司治理准则》的要求，具体情况如下：

1、关于股东与股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求，规范地召集、召开股东大会，平等对待所有股东，并尽可能为股东参加股东大会提供便利，使其充分行使股东权利。

2、关于公司与控股股东

公司控股股东严格规范自己的行为，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，没有利用其特殊地位谋取额外利益。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

3、关于董事和董事会

公司严格按照《公司章程》的规定规范、透明的选举董事；公司设独立董事三名，占全体董事的三分之一，公司董事会的人数及人员构成符合有关法律、法规的要求，并且能够确保董事会作出科学决策；董事会严格按照《公司章程》和《公司董事会议事规则》召集、召开股东大会会议，执行股东大会决议；各位董事能够遵照《深圳证券交易所中小企业板块上市公司董事行为指引》、《公司董事会议事规则》、《公司独立董事工作制度》的要求履行其应尽的职责，维护公司和股东的合法权益。

4、关于监事和监事会

公司监事会设监事三名，其中职工监事一名，监事会的人数和构成符合有关法律、法规的要求；监事会严格按照《公司章程》、《公司监事会议事规则》召集、召开监

事会会议；公司监事能够本着对股东负责的态度，认真履行自己的职责，对董事、经理和其他高级管理人员的工作以及公司财务能够做到有效监督。

5、关于绩效评价与激励约束机制

公司绩效评价与激励机制公正透明，董事、监事以及高级管理人员的薪酬与公司绩效和个人业绩挂钩；高级管理人员的聘任严格遵循《公司章程》及有关法律、法规的规定。

6、信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规以及《信息披露制度》、《投资者关系管理制度》等的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息；并指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待股东来访，回答投资者咨询，向投资者提供公司已披露的资料；并指定《证券时报》和巨潮网(<http://www.cninfo.com.cn>)为公司信息披露的指定报纸和网站，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

二、董事履行职责情况

报告期内，公司董事均能严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》以及《中小企业板上市公司董事行为指引》等法律、法规及章程制度的规定和要求，尽职尽责地提供专业分析和建议。公司独立董事对公司的关联交易、高管聘任、董事、监事及高管薪酬（津贴）、续聘审计机构及股权激励计划等相关事项发表独立意见，切实维护公司及股东尤其是中小股东的权益。

报告期内，董事出席董事会会议情况：

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
张敏	董事长	8	4	4	0	0	否
钱进	副董事长	8	4	4	0	0	否
孟宏亮	董事	8	4	4	0	0	否
项永旺	董事	8	4	4	0	0	否
章则余	董事	8	4	4	0	0	否
胡宏	董事	8	4	4	0	0	否
刘国平	独立董事	8	4	4	0	0	否

沈田丰	独立董事	8	4	4	0	0	否
刘翰林	独立董事	8	4	4	0	0	否

报告期内，公司独立董事未对公司董事会审议的各项议案及其他相关事项提出异议。

三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务：公司的生产经营完全独立于控股股东，公司独立制定经营计划。公司拥有独立的采购、销售、生产系统，具有独立的业务体系和自主经营能力，业务结构完整，无需依赖股东单位进行经营活动。

2、人员：公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在股份公司工作、领取薪酬，不存在在股东单位兼任职务的情况。公司董事、监事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的规定，经公司合法程序选举产生。高级管理人员均由董事会聘任，不存在股东干预公司董事会和股东大会人事任免决定的情形。公司人员独立，所有员工均和公司签订了劳动合同。公司在员工管理、社会保障、工薪报酬等方面独立于股东单位或其他关联方。

3、资产：公司拥有完整的厂房、设备等财产权，拥有独立的生产系统及配套系统，与控股股东之间产权关系清晰，不存在产权纠纷或潜在纠纷。公司拥有独立的生产经营场所，不存在资产资金被控股股东占用的情况，公司资产完全独立于控股股东。

4、机构：公司依法设立股东大会、董事会、监事会，各项规章制度完善，法人治理结构规范有效。公司及其职能部门与控股股东及其职能部门之间不存在上下级关系。公司建立了独立于股东的适应自身发展需要的组织机构，并明确了各部门的职能，形成了公司独立与完善的管理机构和业务经营体系。

5、财务：公司设立独立的财务会计部门，有独立的财务人员，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，独立纳税，能独立作出财务决策。公司不存在与股东单位及其关联方共用银行帐户的情况，也不存在资金、资产被股东单位及其关联方非法占用的情况。

四、公司内部控制制度的建立健全情况

（一）公司董事会对内部控制的总体评价

公司已结合自身经营业务和管理模式的特点，制定了一系列内部控制的规章制度和控制程序，并得到执行，基本保证了公司经营管理的正常进行。在公司经营管理的各个过程、各个关键环节，各项制度均能够得到有效执行，在对外投资、购买和出售资产、对外担保、关联交易、募集资金使用、信息披露事务等重点控制事项方面不存在重大缺陷。但公司仍需在今后的工作中，不断完善公司内部控制结构，进一步加强内部控制的贯彻力度，提高公司科学决策能力和风险防范能力，加强信息披露管理，切实保障投资者的合法权益，促进公司稳步、健康、快速、高效发展。

（二）独立董事关于2008年度内部控制自我评价报告的独立意见

独立董事对公司董事会审计委员会出具的关于2008 年度内部控制的自我评价报告发表了如下意见：目前公司已经建立起较为健全和完善的内部控制体系，各项内部控制制度符合我国有关法律法规以及监管部门有关上市公司治理的规范性文件要求，且能够得到有效执行，保证公司的规范运作。董事会审计委员会出具的关于2008 年度内部控制的评价报告真实、客观地反映了公司内部控制的建设和运行情况。

（三）保荐机构的核查意见

中信证券股份有限公司（以下简称“中信证券”或“保荐机构”）根据深圳证券交易所《关于做好中小企业板上市公司2008年年度报告工作的通知》，对《方正电机股份有限公司2008年度内部控制的自我评价报告》发表保荐意见如下：

经过列席重要会议、现场检查、资料查阅及沟通访谈，中信证券认为，方正电机已经建立了较为完善的法人治理结构，制定了较为完备的有关公司治理及内部控制的各项规章制度，并根据公司实际情况及监管部门的最新要求，对存在的问题提出了改进及整改措施，保荐机构将持续跟踪关注公司内部控制各项工作的开展。自从2007年中信证券开始承担方正电机持续督导责任以来，方正电机内部控制制度执行情况良好，符合有关法律法规和证券监管部门对上市公司内控制度管理的规范要求，方正电机对内部控制的自我评价是真实、客观的。

五、高级管理人员的考评及激励情况

报告期内，公司全面推行薪酬考核制度，以岗定薪，实施动态区分，奖罚优劣。在此基础上，董事会薪酬与考核委员会制定薪酬方案报董事会审批，根据公司实际经营完成情况以及高级管理人员的工作业绩，对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况等进行年终考评，并监督薪酬薪酬制度执行情况。

报告期内，各项考评以及激励机制、相关奖励制度执行良好，起到了应有的激励和约束作用，充分调动了经营层的积极性，使公司的利益得到了保证。

六、公司内部审计制度的建立和执行情况

	是/否/不适用	备注/说明 (如选择否或不适用, 请说明具体原因)
一、内部审计制度的建立情况以及内审工作指引落实情况		
1. 内部审计制度建立		
公司是否在股票上市后六个月内建立内部审计制度，内部审计制度是否经公司董事会审议通过	是	
2. 机构设置		
公司董事会是否设立审计委员会，公司在股票上市后六个月内是否设立独立于财务部门的内部审计部门，内部审计部门是否对审计委员会负责	是	
3. 人员安排		
(1) 审计委员会成员是否全部由董事组成，独立董事占半数以上并担任召集人，且至少有一名独立董事为会计专业人士	是	
(2) 内部审计部门是否配置三名以上（含三名）专职人员从事内部审计工作	是	
(3) 内部审计部门负责人是否专职，由审计委员会提名，董事会任免	是	
二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况		
1. 审计委员会是否根据内部审计部门出具的评价报告及相关资料，对与财务报告和信息披露事务相关的内部控制制度的建立和实施情况出具年度内部控制自我评价报告	是	
2. 本年度内部控制自我评价报告是否包括以下内容： (1) 内部控制制度是否建立健全和有效实施；(2) 内部控制存在的缺陷和异常事项及其处理情况（如适用）；(3) 改进和完善内部控制制度建立及其实施的有关措施；(4) 上一年度内部控制存在的缺陷和异常事项的改进情况（如适用）；(5) 本年度内部控制审查与评价工作完成情况的说明。	是	
3. 内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效。如为内部控制无效，请说明内部控制存在的重大缺陷	是	
4. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具鉴证报告	是	
5. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具非无保留结论鉴证报告。如是，公司董事会、监事会是否针对鉴证结论涉及事项做出专项说明	不适用	今年未出具鉴证报告

6. 独立董事、监事会是否出具明确同意意见（如为异议意见，请说明）	是	
7. 保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见（如适用）	是	
三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效	相关说明	
1. 审计委员会的主要工作内容与工作成效		
（1）说明审计委员会每季度召开会议审议内部审计部门提交的工作计划和报告的具体情况	一至四季度，均召开会议审议了公司的财务报告及内部审计部门提交的工作计划和内部审计报告；二季度和四季度审议了公司的募集资金存放及使用情况专项报告。	
（2）说明审计委员会每季度向董事会报告内部审计工作的具体情况	会议结束向董事会报告内部审计工作的进展和执行情况。	
（3）审计委员会认为公司内部控制存在重大缺陷或重大风险的，说明内部控制存在的重大缺陷或重大风险，并说明是否及时向董事会报告，并提请董事会及时向证券交易所报告并予以披露（如适用）	无	
（4）说明审计委员会所做的其他工作	按照年报审计工作规程，做好2007 年年报审计的相关工作，对财务报表出具审核意见，对审计机构的审计工作进行总体评价，并建议续聘，提交董事会审议。	
2. 内部审计部门的主要工作内容与工作成效		
（1）说明内部审计部门每季度向审计委员会报告内部审计计划的执行情况以及内部审计工作中发现的问题的具体情况	审计部门能按照审计计划有序地开展工作。在审计过程中，审计部门能将内部控制制度建设，执行情况等进行汇报	
（2）说明内部审计部门本年度按照内审指引及相关规定要求对重要的对外投资、购买和出售资产、对外担保、关联交易、募集资金使用和信息披露事务管理等事项进行审计并出具内部审计报告的具体情况	二季度和四季度出具了《募集资金存放和使用的专项审计报告》；对公司2007年度业绩快报出具了内部审计报告。	
（3）内部审计部门在对内部控制审查过程中发现内部控制存在重大缺陷或重大风险的，说明内部控制存在的重大缺陷或重大风险，并说明是否向审计委员会报告（如适用）	无	
（4）说明内部审计部门是否按照有关规定评价公司与财务报告和信息披露事务相关的内部控制制度建立和实施的有效性，并向审计委员会提交内部控制评价报告	是	

(5) 说明内部审计部门向审计委员会提交下一年度内部审计工作计划和本年度内部审计工作报告的具体情况	已提交2008 年内部审计工作总结和 2009 年度审计工作计划。
(6) 说明内部审计工作底稿和内部审计报告的编制和归档是否符合相关规定	内部审计工作底稿和内部审计报告的 编制和归档符合相关规定。
(7) 说明内部审计部门所做的其他工作	参与公司物资采购，盘货，下属子公司 不定期检查。
四、公司认为需要说明的其他情况（如有）	无

七、公司治理专项活动情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》和其他相关法律、法规的相关规定，继续深入推进公司治理，完善公司法人治理结构，规范公司运作。根据证监会和深圳证券交易所的有关规定，制订了《投资者关系管理制度》、《境内期货套期保值内部控制制度》修订了《公司章程》。截至报告期末，公司治理状况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件。

报告期内，公司根据中国证监会上市部《关于2008年进一步深入推进公司治理专项活动的通知》（上市部函〔2008〕116号）及浙江证监局下发的关于贯彻落实证监会上市部《进一步深入推进公司治理专项活动》的通知的文件精神，公司严格对照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所上市规则》等相关法律、法规以及《公司章程》等规章制度，对公司的治理结构进行了全面、深入的自查，并公告了公司治理自查报告和整改计划。2008年7月23日公司召开了第三届董事会第四次会议，审议通过了《关于“进一步推进公司专项治理活动”自查报告》和《浙江方正电机股份有限公司治理情况自查详情》，随后公司对照《浙江方正电机股份有限公司关于“进一步推进公司专项治理”自查报告》及浙江证监局现场检查下发的《关于对方正电机公司治理情况综合评价和整改意见的通知》逐一落实，真正把专项活动落到实处，提高了公司的治理水平，促进了公司健康长远发展。

上市公司治理专项活动是一项持续性的工作，需要我们在今后的工作中不断加强：进一步加强信息披露的主动性意识，做到信息披露内容的更加完善；时刻掌握上市公司相关新法律、法规的出台，及时督促公司董事、监事、高管人员的后续学习工作。

第六节 股东大会简介

报告期内，公司共召开了三次股东大会，分别是2007年度股东大会、2008年第一次临时股东大会和2008年第二次临时股东大会，会议的召集程序、召开程序、出席会议人员资格及表决程序均符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》等法律、法规、规范性文件和《公司章程》的有关规定。具体如下：

一、2007 年度股东大会召开情况

公司2007年度股东大会于2008年5月13日在丽水市天宁工业区24号公司二楼会议室举行，审议通过了如下议案：《公司2007年年度报告及其摘要》、《公司2007年度董事会工作报告》、《公司2007年度监事会工作报告》、《公司2007年度财务决算》、《公司2007年度利润分配预案》、《关于2008年续聘浙江东方会计师事务所有限公司为公司执业会计师事务所的议案》、《关于利用公司闲置募集资金补充流动资金的议案》。详见刊登于2008年5月14日的《证券时报》和公司指定信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的公司公告：《浙江方正电机股份有限公司2007年度股东大会会议决议公告》。

二、临时股东大会情况

1、公司2008年第一次临时股东大会于2008年3月6日在丽水市天宁工业区24号公司二楼会议室举行，审议通过如下议案：《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》、《关于调整独立董事年度津贴的议案》。详见刊登于2008年3月7日的《证券时报》和公司指定信息披露网站巨潮资讯网

（<http://www.cninfo.com.cn>）上的公司公告：《浙江方正电机股份有限公司2008年第一次临时股东大会会议决议公告》。

2、公司2008年第二次临时股东大会于2008年11月5日在丽水市天宁工业区24号公司二楼会议室举行，审议通过如下议案：《关于公司继续使用闲置募集资金补充流动资金的议案》。详见刊登于2008年11月6日的《证券时报》和公司指定信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的公司公告：《浙江方正电机股份有限公司2008年第二次临时股东大会会议决议公告》。

第七章 董事会报告

一、公司经营情况

(一) 报告期内公司经营情况的回顾

1、公司总体经营情况

报告期内，由于国际国内市场消费需求偏软，人民币兑美元汇率升值、部分原材料价格上涨、劳动力成本上升等诸多不利因素，使公司在主要产品需求市场迅速萎缩、人员稳定和人工成本等方面受到了不同程度的影响。面对前述恶劣的宏观形势，公司采取加大采购管理力度，优化采购方案；加强新产品的研发和市场开拓力度，通过产品升级提高利润空间；加强内部管理，控制成本费用，全面提升公司综合竞争力。

2008 年度，公司实现营业收入31516万元，比上年同期下降23.75 %；实现利润总额 1707万元，比上年同期下降 54.54 %；实现归属于母公司所有者的净利润 1701万元，比上年同期下降44.90%；实现经营活动产生的现金流量净额-6983万元，比上年同期下降378.05 %。

2、公司主营业务及其经营状况

公司主营业务的范围为：微特电机的研究开发、生产及销售；并同时经营相关设备、产品的进出口业务。主要产品有家用缝纫机电机、工业用缝纫机电机、缝纫机用变频调速伺服电机、电脑高速自动平缝机、汽车电机。

(1) 主营业务份行业、产品情况表

单位：（人民币）元

行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
缝纫机行业	315,163,474.19	260,397,631.85	17.38	-23.75	-22.70	-1.11
分产品						
家用缝纫机电机	151,270,756.25	132,116,218.65	12.66	-11.89	-14.59	1.67
工业缝纫机电机	61,122,397.43	54,752,616.00	10.42	-21.64	-12.23	-9.61
电脑高速自动平缝机	59,877,286.27	43,458,143.03	27.42	-47.13	-48.51	1.95

伺服电机	14,458,064.05	9,709,521.24	32.84	-35.95	-33.68	-2.3
汽车马达	1,009,129.49	830,436.22	17.71	0.74	-23.90	25.92
其它销售	27,425,840.70	19,530,696.71	28.79	2.31	-0.75	2.2

(2) 主营业务份地区情况

单位：（人民币）元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
国内市场	192,624,337.18	-42.10
国外市场	122,539,137.01	51.97

(3) 近三年主要会计数据及财务指标变动情况

单位：（人民币）元

	2008 年度	2007 年度	本年比上年增减幅度（%）	2006
营业收入	315,163,474.19	413,315,235.76	-23.75	362,023,272.23
营业利润	9,361,267.46	35,485,909.02	-73.62	24,780,913.82
利润总额	17,073,818.97	37,556,635.15	-54.54	25,696,914.02
归属于上市公司股东的净利润	17,006,492.06	30,863,567.52	-44.90	20,479,595.15
经营活动产生的现金流量净额	-69,832,401.07	25,115,482.55	-378.05	36,559,543.90
每股收益	0.22	0.54	-59.26	0.36
净资产收益率 （全面摊薄）	6.58	11.66	-5.08	17.05
	2008 年度	2007 年度	本年比上年增减幅度（%）	2006

总资产	475,764,175.29	588,265,994.10	-19.12	378,210,972.08
所有者权益	258,474,077.85	264,612,585.79	-2.32	120,088,764.27

报告期内，营业收入、营业利润、利润总额、归属于上市公司股东的净利润较上年同期分别下降 23.75%、73.62%、54.54%、44.90%，主要原因系全球金融危机对市场产生影响，以及主要原材料价格的大幅波动，造成公司业绩的下滑。

经营活动产生的现金流量净额：较上年同期减少 378.05%的主要原因系报告期内公司资金相对较充裕，为节约资金成本或提高使用效益，调整票据使用方式，公司年初应付票据本年到期并偿还，公司减少使用额度；受市场环境的影响，缝纫机的收款期限延长；公司本期材料采购规模减小，同时支付前期较多采购款所致。

(4) 销售毛利率变动情况

	2008 年度	2007 年度	增减变动	2006 年度
销售毛利率	17.38	18.49	-1.11	16.12

报告期，公司综合毛利实现 5476.58 万元，较上年同期相比下降 28.35%，综合销售毛利率为 17.38%，较上年同期下降 1.11%。主要原因系受国际金融危机的影响，公司的国内外订单减少，以及受原材料价格的上涨和人工成本的提升，使公司销售毛利率下降。

(5) 主要供应商和客户情况

单位：（人民币）元

供应商	2008 年度	2007 年度	本年度比上 年度增减 (%)	2006 年度
前五名供应商合计采购金额占 年度采购总金额的比例 (%)	41.33	26.79	增长 14.54 个 百分点	36.78
前五名供应商应付账款余额	15,496,672.25	33,380,528.45	-53.58	28,621,193.13
前五名供应商应付账款余额占 公司应付账款总余额的比重 (%)	45.59	37.65	增长 7.94 个 百分点	38.45
客户	2008 年度	2007 年度	本年度比上	2006 年度

			年度增减(%)	
前五名客户合计销售金额占年度销售总金额的比例(%)	36.92	37.61	下降 0.69 个百分点	50.16
前五名客户应收账款余额	33,605,361.22	24,931,015.39	34.79	21,429,761.13
前五名客户应收账款余额占公司应收账款总余额的比重(%)	32.17	27.14	增长 5.03 个百分点	30.05

公司前五名供应商、销售客户与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5%以上股东、实际控制人和其他关联方在主要客户、供应商中无直接或间接权益。

(6) 主要会计政策、会计估计及核算方法变更情况和重大前期会计差错情况

报告期内不存在主要会计政策、会计估计及核算方法变更情况和重大前期会计差错情况。

(7) 报告期内公司主要财务指标及资产构成情况

单位：（人民币）元

资产项目	2008 年末		2007 年末		同比增减(%)
	金额	占资产比例	金额	占资产比例	
货币资金	70,811,855.60	14.88%	206,058,402.19	35.03%	-65.64%
应收款项	95,872,590.05	20.15%	85,894,298.18	14.60%	11.62%
存货	123,397,190.17	25.94%	114,531,959.63	19.47%	7.74%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	6,380,000.00	1.34%	4,171,636.07	0.71%	52.94%
固定资产	121,216,167.37	25.48%	109,975,141.14	18.69%	10.22%
在建工程	6,744,271.38	1.42%	10,547,251.00	1.79%	-36.06%
短期借款	137,246,401.53	28.85%	123,973,104.20	21.07%	10.71%
应付票据	42,160,000.00	8.86%	89,500,424.92	15.21%	-52.89%
应付账款	33,994,695.80	7.15%	88,664,668.80	15.07%	-61.66%

报告期内货币资金较期初下降 65.64%，主要原因系：1) 本期募集资金随着子公司浙江方德机电制造有限公司、丽水方正东进机电有限公司的募投项目进度的推进，而不断投入；2) 公司期末流动负债减少，导致货币资金减少。

报告期内长期股权投资较期初增长 52.94%，主要原因系：1) 本期公司对丽水天健电力实业有限公司投资 750 万元；2) 本期公司收回对浙江方德缝制设备有限公司投资 409 万元。

报告期内在建工程较期初下降 36.06%，主要原因系本期公司职工宿舍建成完工转入固定资产所致。

报告期内应付票据较期初下降 52.89%，主要原因系公司本期材料采购规模减小，减少使用票据结算采购款所致。

报告期内应付账款较期初下降 61.66%，主要系公司本期材料采购规模减小，同时支付前期较多采购款所致。

(8) 存货变动情况

单位：（人民币）元

项 目	2008 年末余额	占 2008 年末总资产的%	市场供求情况	产品销售价格变动情况	原材料价格变动情况	存货跌价准备的计提情况
原材料	38,707,254.67	8.14	充足	相对平稳	主要原材料(铜、铁、矽钢片)的价格前三季度呈大幅现大幅上升趋势,第四季度开始出现大幅下跌,其它原材料价格相对平稳。	-
产成品	66,508,076.56	13.98	稳定	相对平稳		1,525,805.15
在产品	18,750,236.60	3.94	充足	相对平稳		-
其他	957,427.49	0.20	充足	相对平稳		-
合计	124,922,995.32	26.26				-

(9) 主要产品、原材料等价格变动情况

报告期内前三季度，主要原材料（矽钢片、铜漆包线、铝锭）的市场价格较 2007 年同期大幅上涨；但第四季度因受全球金融危机的影响，公司生产耗用的主要原材料（矽钢片、铜漆包线、铝锭）的市场价格快速回落并下跌。

(10) 报告期内公司费用构成情况

单位：（人民币）元

费用项目	2008 年度	2007 年度	同比增减 (%)	占 2008 年营业收入比例%
销售费用	9,830,477.29	8,954,349.61	9.78	3.12
管理费用	19,863,344.74	17,095,811.97	16.19	6.30

财务费用	13,460,220.29	12,136,392.29	10.91	4.27
所得税费用	67,326.91	5,476,134.49	-98.77	0.02
资产减值损失	4,350,737.63	1,076,576.02	304.13	1.38
合计	47,572,106.86	44,739,264.38	6.33%	15.09

报告期管理费用发生额较上年发生额增长 16.19%，主要系公司及子公司工资及折旧费用增加所致。

报告期所得税费用发生额较 2007 年发生额下降 98.77%，主要系公司及子公司本期利润额下降，同时子公司浙江方德机电制造有限公司 2008 年度经丽水市国家税务局审核同意，使用国产设备投资抵免企业所得税 180 万元所致。

报告期资产减值损失发生额较上年发生额增长 304.13%，主要系计提存货跌价准备，2008 年前三季度主要原材料价格持续上涨，但由于受美国金融危机的影响，第四季度主要原材料（铜、矽钢片）价格快速回落并下跌，导致年末部分存货可变现净值低于账面价值，按照会计准则规定，公司相应计提了部分成品电机的跌价准备；受市场环境的影响，缝纫机的收款期限延长导致坏账准备的增加。

(11) 报告期内公司现金流量构成情况

单位：（人民币）元

项 目	2008 年度	2007 年度	同比增减 (%)
一、经营活动产生的现金流量净额	-69,832,401.07	25,115,482.55	-378.05
经营活动现金流入量	269,370,630.28	450,894,051.29	-40.26
经营活动现金流出量	339,203,031.35	425,778,568.74	-20.33
二、投资活动产生的现金流量净额	-17,919,737.81	-43,540,135.38	58.84
投资活动现金流入量	7,457,930.23	15,000.00	49619.53
投资活动现金流出量	25,377,668.04	43,555,135.38	-41.73
三、筹资活动产生的现金流量净额	-23,149,880.80	149,268,543.24	-115.51
筹资活动现金流入量	357,786,401.53	302,469,207.00	18.29
筹资活动现金流出量	380,936,282.33	153,200,663.76	148.65
四、现金及现金等价物净增加额	-113,036,776.80	129,383,202.54	-187.37
现金流入总计	634,614,962.04	753,378,258.29	-15.76
现金流出总计	745,516,981.72	622,534,367.88	19.76

经营活动产生的现金流量净额：较上年同期减少 378.05%，主要原因系报告期内公司资金相对较充裕，为节约资金成本或提高使用效益，调整票据使用方式，公司年初应付票据本年到期并偿还，公司减少使用额度；受市场环境的影响，缝纫机的收款期限延长；公司本期材料采购规模减小，同时支付前期较多采购款所致。

投资活动产生的现金流量净额：较上年同期增长 58.84%，主要原因系本报告期内收回方德缝制投资所致。

筹资活动产生的现金流量净额：较上年同期减少 115.51%，主要原因系 2007 年公司股票上市募集资金到位所致。

(12) 债权债务变动情况表

单位：（人民币）元

财务指标	2008.12.31	2007.12.31	同比增减	2006.12.31
短期借款	137,246,401.53	123,973,104.20	10.71%	59,116,912.70
应付账款	33,994,695.80	88,664,668.80	-61.66%	74,440,599.40
应收账款	95,872,590.05	85,894,298.18	11.62%	66,532,360.29

报告期内，应付账款较期初减少 61.66%，主要原因系本年采购量的减少及支付前期采购款所致；应收账款较期初增加 11.62%，主要原因系公司主要客户业务的转移（从国内销售转为国外销售），延长了应收账款的收款期限。

(13) 偿债能力分析

单位：（人民币）元

财务指标	2008.12.31	2007.12.31	同比增减	2006.12.31
流动比率（倍）	1.49	1.37	0.12	1.03
速动比率（倍）	0.92	1.02	-0.1	0.69
资产负债率（母公司）%	43.21	53.40	-10.19	64.60
资产负债率（合并）%	45.67	55.02	-9.35	66.88

报告期流动比率比上年同期上升 0.12，主要原因系报告期内采购量的减少，应付票据到期偿还未开具，说明公司偿债能力增强。速动比率比上年同期下降 0.1，主要原因系一季度是公司的销售旺季，库存商品增加所致，表明公司短期偿债能力有所下降。

(14) 资产运营能力分析

单位：次/年

应收账款周转率				存货周转率			
2008 年度	2007 年度	同比增减	2006 年度	2008 年度	2007 年度	同比增减	2006 年度
3.47	5.42	-1.95	5.44	2.19	3.35	-1.16	3.50

报告期应收账款周转率比去年同期降低 1.95, 主要原因系公司主要客户的部分业务从国内转到了国外, 相应的应收账款回收期限延长。

报告期存货周转率比去年同期降低 1.16, 主要原因系一季度是公司的销售旺季, 库存商品增加所致。

(15) 重要资产情况

资产类别	存放状态	性质	使用情况	盈利能力情况	减值情况	相关担保、诉讼、仲裁等情况
房屋建筑物	正常无风险	自建	在用资产	正常	无减值	抵押, 无诉讼
土地使用权	正常无风险	外购	在用资产	正常	无减值	抵押, 无诉讼
机器设备	正常无风险	外购	在用资产	正常	无减值	抵押, 无诉讼
运输设备	正常无风险	外购	在用资产	正常	无减值	无抵押, 无诉讼
其他设备	正常无风险	外购	在用资产	正常	无减值	无抵押, 无诉讼

注:1、公司天宁厂区厂房, 位于浙江省丽水市莲都区天宁工业区 24 号, 所有权证号: 丽房权证莲都区字第 01056651 号, 建筑面积 10934.94 平方, 该处房产为公司与中国银行丽水市分行于 2008 年 8 月 15 日签订的编号为: 2008 年丽中银合人抵字第 236 号的最高额抵押合同的抵押物, 贷款额度为 2750 万元, 期限为 2008 年 8 月 15 日至 2010 年 12 月 31 日; 公司水阁厂区厂房, 位于浙江省丽水市莲都区水阁工业区石牛路 73 号, 所有权证号: 丽房权证号莲都区字第 01093261 号, 建筑面积 17748.77 平方; 丽房权证号莲都区字第 01093499 号, 建筑面积 17748.77 平方; 丽房权证莲都区字第 01093500 号, 建筑面积 17748.77 平方; 该三处房产为公司与中国工商银行丽水市分行于 2007 年 1 月 30 日签订的编号为: 2007 年市营抵字 0016 号的最高额抵押合同的抵押物, 贷款额度为 5945 万元, 期限为 2007 年 1 月 30 日至 2012 年 1 月 29 日。

2、公司天宁厂区土地, 土地使用权证号丽水国用(2002)字第 992 号, 面积为 8029.60 平方, 该宗土地为公司与中国银行丽水市分行于 2008 年 8 月 15 日签订的编号为: 2008 年丽中银合人抵字第 236 号的最高额抵押合同的抵押物, 贷款额度为 2750 万元, 期限为 2008 年 8 月 15 日至 2010 年 12 月 31 日; 公司水阁厂区土地, 土地使用权证号丽国用(2007)第 259 号, 面积为 12424.95 平方; 土地使用权证号丽国用(2007)第 258 号。

面积为 21998.34 平方;土地使用权证号丽国用(2007)第 257 号,面积为 9870.89 平方;该三宗地土为公司与中国工商银行丽水市分行于 2007 年 1 月 30 日签订的编号为:2007 年市营抵字 0016 号的最高额抵押合同的抵押物,贷款额度为 5945 万元,期限为 2007 年 1 月 30 日至 2012 年 1 月 29 日。

3、公司机器设备为公司与中国银行丽水市分行于 2008 年 9 月 2 日签订的编号为:2008 年丽中银合人抵字第 236 号的最高额抵押合同的抵押物,贷款额度为 1500 万元,期限为 2008 年 9 月 2 日至 2011 年 12 月 31 日。

(16) 公司研发费用投入及成果分析

项目	2008 年度	2007 年度	同比增减 (%)	2006 年度
研发费用	6,950,800.00	8,054,500.00	-13.7	7,074,600.00
营业收入	315,163,474.19	413,315,235.76	-23.75	362,023,272.23
占营业收入比重	2.21%	1.95%	增长 0.26 个百分点	1.95%

多年来,公司一直注重研发投入力度,以支持新产品、新技术的开发。最近三年期间,公司主要获得如下专利:

序号	专利名称	类别	证书号码	权利期限
1	方德高速平缝机变频伺服控制软件 V1.0	软件著作权	2006SR01536	2005.06~2055.06
2	电脑高速平缝机用的点动兼照明装置	实用新型	1069975	2008.07~2018.07
3	家用缝纫机用的全塑壳永磁直流电机	实用新型	935386	2007.08~2017.08
4	方德主轴直驱全数字矢量控制软件	软件著作权	2009R11L017330	2009.04~2059.04
5	一种不等齿数的大流量高压三螺杆泵的螺杆齿形	发明专利	369468	2009.02~2014.01

(17) 薪酬分析

详见本报告第四节 董事、监事和高级管理人员

(18) PE投资情况

报告期内公司不存在PE投资情况。

(19) 截止报告期末,公司不存在较大金额的交易性金融资产、可供出售金融资产、委托理财等财务性投资或套期保值等业务。

3、主要控股子公司及参股公司的经营情况

单位：（人民币）元

公司名称	持股比例	是否列入合并报表	2008 年净利润	2007 年净利润	同比变动比例%	对合并净利润的影响比例%
浙江方德机电制造有限公司	100%	是	14,903,981.06	24,338,662.73	-38.76	87.64
丽水方正东进机电有限公司	100%	是	-2,372,583.20	-1,384,781.02	-71.33	-13.89
浙江方德缝制设备有限公司	-	-	100,227.48	229,090.16	-56.25	0.24
上海华联缝制设备有限公司	3.08%	否	43,290.59	245,759.88	-82.39	-
丽水天健电力实业有限公司	15.79%	否	20,978,673.83	-	-	-

(1) 浙江方德机电制造有限公司（简称方德机电），成立于 2004 年 11 月 15 日，注册资本 13,500 万元，住所为丽水市石牛路 73 号，法人代表钱进，经营范围包括：电机、缝纫机、机械设备的制造及销售。

该公司是浙江方正电机股份有限公司的全资子公司。

截至 2008 年 12 月 31 日，该公司资产总额为 242,992,182.89 元，净资产为 159,344,027.69 元，2008 年，实现营业收入 86,445,311.63 元，实现净利润 14,903,981.06 元。

根据《浙江方正电机股份有限公司招股说明书》及浙江方正电机股份有限公司（简称方正电机）2007 年度第一次临时股东大会决议，方正电机于 2008 年 1 月 9 日对浙江方德机电制造有限公司增资 8,500 万元，增资后该公司的注册资本为人民币 13,500 万元，报告期内，相关工商管理登记变更手续已完成。

(2) 丽水方正东进机电有限公司（简称方正东进），成立于 2005 年 11 月 23 日，注册资本 5193.95 万元，住所为丽水市天宁工业区 24 号，法人代表钱进，经营范围包括：电机、汽车零部件的生产和销售

该公司是浙江方正电机股份有限公司的全资子公司。

截至 2008 年 12 月 31 日，该公司资产总额为 49,108,826.73 元，净资产 48,444,495.83 元，2008 年，实现营业收入 1,009,129.49 元，实现净利润 -2,372,583.20 元。

根据《浙江方正电机股份有限公司招股说明书》及浙江方正电机股份有限公司（简称方正电机）2007 年度第一次临时股东大会决议，方正电机于 2008 年 1 月 9 日对方正东进增资 4,573.95 万元，增资后该公司的注册资本为人民币 5,193.95 万元，报告期内，相关工商管理登记变更手续已完成。

(3) 浙江方德缝制设备有限公司成立于 2006 年 10 月 27 日，注册资本和实收资本为 1,000 万元，其中方德机电出资 400 万元，占注册资本的 40%，江苏时代服装机械实业有限公司、杭州新奇缝制设备有限公司、胡浩亮、林宏楠等分别出资 150 万元，各占注册资本的 15%，注册地址和主要生产经营地为丽水市石牛路 73 号，主要从事除电脑高速自动平缝机外的 OEM 缝制系列整机产品的销售。

该公司已于 2008 年 3 月 18 日办理了注销备案手续，于 2008 年 5 月 6 日完成清算工作，截至 2008 年 5 月 6 日，该公司资产总额为 10,331,646.35 元，总负债 331,646.35 元，净资产 10,000,000.00 元，该公司于 2008 年 5 月 15 日完成注销手续，公司于 2008 年 8 月 4 日收到分配的清算净资产 4,140,903.73 元。

注：截止 2008 年 5 月 15 日，方德缝制公司因部分应收款未到账，方德机电公司的投资款于 2008 年 8 月 4 日收回。

(4) 上海华联缝制设备有限公司成立于 1997 年 6 月 16 日，注册资本 260 万元，住所为上海市金山区枫泾镇朱枫公路 999 号，经营范围包括：经营本企业自产缝纫、裁剪、熨烫设备、零配件及相关技术的出口业务；经营本企业生产所需原辅材料、机器设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；承办“三来一补”业务；金属材料、机电设备及配件、木材、建筑装潢材料、百货、五金交电的销售；承接展览服务。本公司出资 8 万元，持有该公司 3.08% 的股权。

截至 2008 年 12 月 31 日，该公司资产总额为 6,562,883.96 元，净资产为 4,140,060.77 元，2008 年年，实现营业收入 4,162,467.62 元，实现净利润 43,290.59 元。

(5) 丽水天健电力实业有限公司成立于 2005 年 2 月 1 日，注册资本 2000 万元，住所为丽水市大洋路 458 号，法人代表龚海炜，经营范围包括：35KV 及以下送变电工程、机电设备安装工程、城市及道路照明工程、电力设备运行维护、工程技术咨询。本公司出资 300 万元，持有该公司 15.79% 的股权。

截至 2008 年 12 月 31 日，该公司资产总额为 129,211,112.30 元，净资产为 49,309,975.10 元，2008 年，实现营业收入 124,025,718.79 元，实现净利润 20,978,673.83 元（以上数据未经审计）。

二、对公司未来发展的展望

（一）公司所处行业的发展趋势

公司是我国缝制机械行业中缝纫机电机和电脑高速自动平缝机的主要制造商之一，并已经进入汽车配件行业。

1、缝制机械制造行业的发展趋势

公司产品家用缝纫机电机、工业用缝纫机电机、伺服电机均为缝制机械配套；电脑高速自动平缝机为较通用的缝制机械，产品行业划分上属于缝制机械制造行业。缝制机械行业是我国轻工业的重要行业之一。由从事缝制机械研究、制造和销售的整机、零部件、经销企业和研究所、院校组成。

由于美国次贷危机引起世界经济衰退，导致消费下降、需求萎缩，人民币对美元汇率持续上升、原材料价格大幅波动、人工成本上升等，导致企业成本激增；我国为控制投资过热、通货膨胀而采取的从紧货币政策及宏观调控措施，使企业赖以高速发展的低成本优势受到严峻挑战，企业的财务成本、人力成本、环境成本等大幅度上升，以规模拉动型的粗放型增长方式已走到尽头；受国内外宏观经济形势影响，国内服装产业调整加剧，出现萧条。2008 年度以来，全国各地已经有大批中小服装企业被迫关闭。大批中小服装企业的关闭直接导致了国产缝制机械市场的急剧萎缩，持续多年快速发展的行业对自身提出了周期性调整的要求。

缝制机械行业自进入新世纪以来，保持了年均近 30% 的快速增长，但伴随而来的一系列问题，如盲目扩张、结构失衡、核心竞争力不强等深层次矛盾需要行业把增长速度放下来，调整结构，切实转变低成本、粗放型的增长方式；由于行业相对年轻，基础相

对薄弱，企业和企业家都还不够成熟，尤其是近期行业中的部分企业相继出现一些问题，也引发了社会各界对行业发展的一些质疑和担忧，行业发展的信心有待增强。

分析中国缝制机械行业的发展前景，必须从行业的供给和需求两方面来看。

从供给来看：中国是目前世界上最大也是最重要的缝制机械生产国，产量占世界总产量的70%以上。目前中国已经集中了全世界最优秀的缝制机械制造企业，产品面向全球170多个国家和地区，中国缝制机械工业的制造基础、配套优势、产品性价比、市场拓展能力和劳动力素质等各种综合实力在未来十年甚至更长的时间内，是无人可以替代的。尤其是经过这一轮的行业调整，优胜劣汰，留下来的企业更加优秀，市场竞争环境更加良性，中国缝制机械行业的前景非常广阔。

从需求来看：目前全球人口已经超过65亿，据联合国预测，2050年全球人口将突破90亿。全球人口的快速增长和消费升级意味着纺织服装服饰等下游产业的发展空间巨大，也意味着缝制机械市场的潜力巨大。

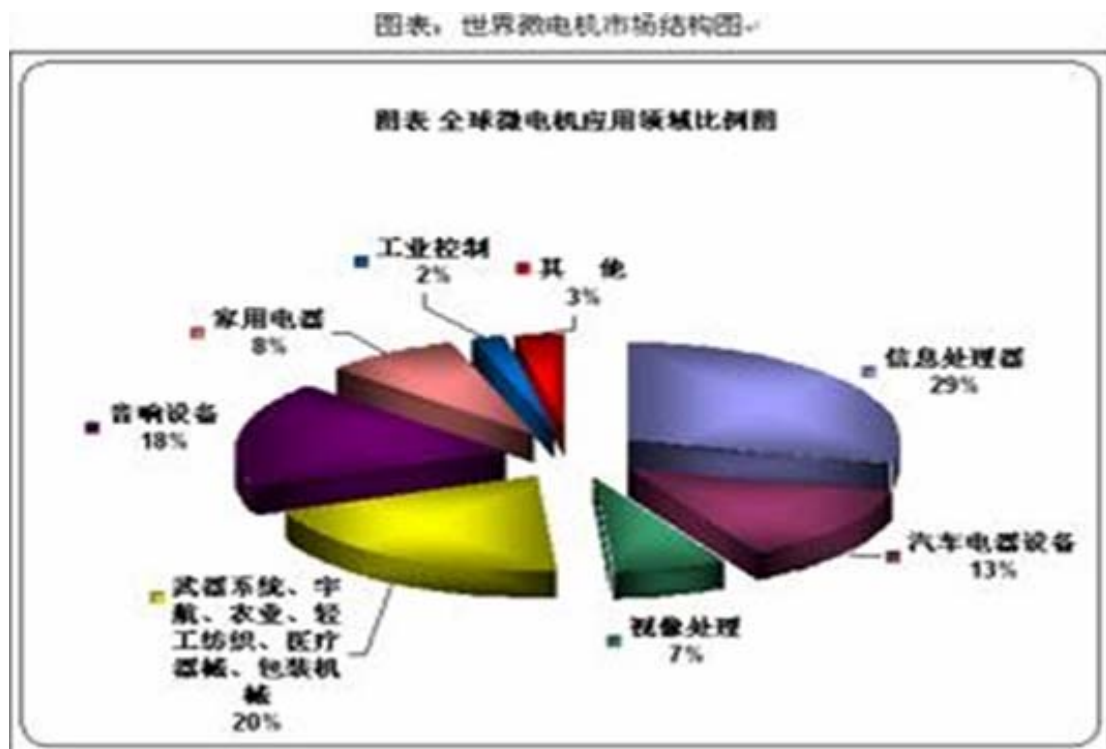
同时，国家在面临国际金融危机影响的非常时期，出台了纺织服装行业振兴计划，振兴计划中强调：加快振兴纺织工业，必须以自主创新、技术改造、淘汰落后、优化布局为重点，推进结构调整和产业升级，巩固和加强对就业对就业和惠农的支撑地位，推进我国纺织工业由大到强的转变。纺织工业的振兴规划必将促进纺织服装行业回复经济增长，推动我国纺织工业转型升级，由大变强。作为给服装制造业提供生产设备的缝制设备行业来说，纺织工业振兴规划的出台无疑是一个重大利好。在纺织工业振兴规划中，诸如“加强技术改造”，“提高装备自动化水平”，“淘汰能耗高、污染重等落后生产设备”等具体扶持和引导政策对缝制设备行业在产品结构调整、新产品研发方向乃至销售网络布局等方面都提出了相应的要求。这些要求对缝制设备行业来说，是挑战，更是机遇。现在无疑是缝制机械制造行业改变发展模式，进行结构调整，实现转型升级的重要机遇期。

综上所述，本行业发展中长期向好，充满生机活力，短期困难较大，其销售市场与纺织服装行业复苏的快慢密切相关。

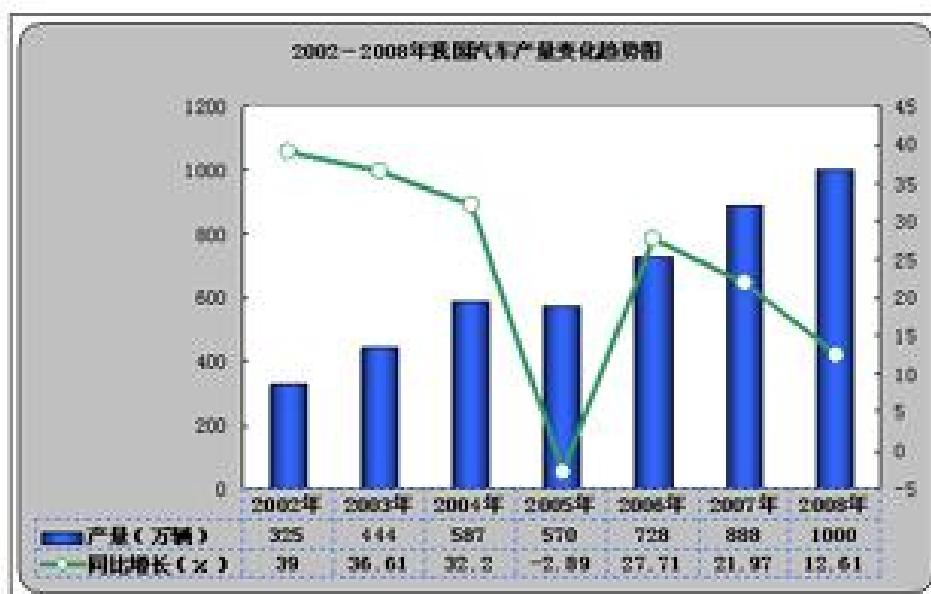
2、汽车配件行业的发展趋势

从世界汽车的发展趋势来看，所应用电子产品日益增多。自动定量电子喷油系统取代传统化油器，ABS刹车皆改由电机代替，一部汽车由传统的十几个电机增加到三四十个，甚至用到八十多个电机。目前，世界范围内汽车用微电机已占到微电机总量的13%左右。现代轿车微型电机使用范围越来越大，在一些轿车ABS系统、电控悬挂系统、电控助力方向机和电子油门都要使用到微型电机，随着汽车电子化发展，微型电机也愈加重要。

世界汽车微电机的增长十分可观，达8%左右。目前一辆普通汽车一般需要微电机15台，而豪华轿车则需40-60台。随着全球汽车电子化程度的进一步提高，所需微电机也将愈来愈多。



经过近 10 年的发展，我国汽车配件产业在汽车工业中的比重正在逐年增加，制造水平明显提高。从汽车工业整体发展可以看出，我国汽车配件行业的总体发展仍然看好，特别是我国自主品牌将得到快速的发展，汽车整车出口的大幅度增加及外国汽车品牌入驻中国等因素影响，我国的汽车配件产品仍将保持快速发展态势。



汽车电机是汽车上的关键零部件之一，每辆经济型汽车至少配备 5 台以上，普通轿车至少配备 40-50 台，而豪华型轿车则需要配备 60-70 台甚至上百台。近几年，中国的汽车微电机需求一直以两位数增长，汽车座椅电机、摇窗电机早被国外大多数车型作为标准配件选用。近年来，国内的很多汽车生产厂家也开始将上述电机作为标准配置，在面包车、大客车等车型上作为可选配置，使得电机的需求量不断提高。

虽然 2008 年爆发的“次贷危机”对汽车行业的影响很大，世界各大汽车制造商都进行了裁员、减产等措施，汽车需求量大幅度下降，甚至进入破产的边缘。整个汽车配件行业也遭受了经济危机的寒流。但汽车的消费市场仍然存在，消费需求仍然存在。汽车工业和汽车配件行业仍具有很大的市场和发展空间。

（二）公司的发展战略

面对所处行业的发展趋势和竞争格局给公司带来的机遇和挑战，公司将继续执行全面协调可持续发展战略，以市场需求为导向，以技术创新和产品开发为手段，积极推进“年产12万台主轴直驱电脑高速自动平缝机”技术改造项目和“年产1000万台汽车座椅、摇窗电机生产线”技术改造项目，逐步改变目前公司产品较为单一的现状，提高公司整体的盈利水平；进一步开拓市场，加强国际市场拓展和国内市场维护；加快公司主营产品生产模式的优化和改进，加强对成本的控制，逐步提升公司产品的毛利率；加强公司内部管理，实施科学的绩效考核，加强内外资源整合，严格控制成本费用。以“国际一流的配套微特电机品牌企业”为发展目标，努力成为国内缝制机械

配套微特电机行业规模最大、竞争力最强、最具市场影响力的企业；努力成为国内高档缝纫机的领军企业；努力成为国内规模较大、市场影响力较强的汽车配套电机生产企业。

（三）公司2009年经营计划

面对金融危机蔓延、宏观经济环境复杂多变的形势，2009年公司的首要任务是要实现健康、持续发展、平稳过渡，通过全面提升企业管理水平，提升产品质量，提升产品开发能力和研发能力，提升服务水平，提升核心竞争力，以实现抵御风险，创新发展，2009年公司努力完成以下几项工作目标：

1、努力完成2009年的生产经营任务，实现公司较快又好的发展。

2、坚持不懈地抓好公司规范治理有关工作，中国证券市场的快速发展和监管体系的日益完善，对公司规范治理工作提出了新的要求，也给公司带来了新的发展机遇和挑战。公司要进一步完善法人治理结构：公司将严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规的要求，规范“三会”运作机制，建立股东大会、董事会、监事会、经理层分权制衡的法人治理结构。特别是注重发挥董事会专门委员会的作用，完善内部约束机制和责任追究机制，保证公司运行合法合规。

3、以市场需求为导向，加大新产品开发力度，完善现有产品的品种和规格，提高市场影响力。

4、技术建设上慎重执行大型基础设施的投入；技术投入倾向于独有化、专业化的项目发展；项目开发与实际收益关联，严格市场评估和财务评估；加强考核培训，提高技术人员的技术水平和管理水平。年内公司将进一步增加汽车电机技术研发的投入，使最新研究成果在最短时间内形成工业化生产能力，成为公司新的利润增长点。

5、强化生产的科学调度，实行节奏生产；抓好生产资源保障，拓宽采购渠道，严格比价；建立用户信息反馈通道和制度。

6、强化精细化管理，有效控制运营成本。以年度预算指标为依据，开源与节流并举，树立全员成本控制意识，将成本控制与单位和个人的利益有机的结合在一起。

7、2009年公司加大对公司管理人员和基层管理人员的培训力度，推行“精益制造”系列管理活动，进一步提高公司管理水平，降低生产成本，形成富有方正特色的学习性企业氛围。另外，2009年度的公司培训将建立考核制度，各部门要根据培训内容在各部门内制订具体的推行流程和计划，进行有效的考核和评比，作为部门内部绩效评估的依据。

8、加快人才培养步伐，建立后备管理人员队伍。锻造一支结构合理、素质较高的人才队伍，是实现企业持续、快速、健康发展的要求，也是公司当前的一项重要任务。为此，董事会将从公司战略发展的高度，认真做好多层次的人力资源开发、使用规划，切实加强人才的选用、培养、管理和激励等工作。

（四）实现未来发展战略所需资金来源情况

公司将本着审慎的原则，拓宽融资渠道，一如既往的保持与金融机构良好的合作关系，根据公司发展战略和2009年经营计划，公司未来发展规划所用资金拟采用自筹资金和银行贷款的方式解决。

（五）可能面临的风险因素

1、经济下行的风险

面对全球性的金融危机，虽然政府采取了积极的财政政策和较为宽松的货币政策，但2009年中国经济增长的不确定性仍然很大，市场信心和需求能否保持稳定并有所增长是公司面临的风险。公司将在加强预测研究的情况下，进一步完善目前的经营模式，加强应收款、存货管理，加强资金和帐户管理，提高资金利用效率，全面提升经营管理水平。

2、主要原材料价格波动的风险

公司主要原材料为漆包铜线、电工钢、黑色金属、塑料件等，其中漆包铜线为有色金属加工产品，2006年以来，受铜价急速上升影响漆包铜线采购价格出现大幅上涨，2008年以来价格回落，但不排除继续上行的可能，仍存在着主要原材料价格波动的风险。公司为保证原材料的稳定供应，规避采购价格风险，降低采购成本，促进公司效益的稳定增长，公司2008年12月29日召开第三届董事会第七次会议，审议并通过

了《关于对公司原材料采取套期保值措施的议案》，决定对公司所需的铜材、铝锭等原材料开展期货套期保值业务，套期保值数量依据公司的实际采购数量确定。

3、市场竞争恶化的风险

缝制设备需求的下降，必将加剧市场的竞争强度，无序的低价竞争和过度赊销使行业竞争陷入混乱，给公司带来较大压力。对此公司将进一步调整产品结构，大力研发新产品，多做迎合市场需要的高技术含量和高附加值产品，提升竞争力，降低风险。

4、核心技术人员不足的风险

本公司为高新技术企业，人才尤其是核心技术人员是公司生存和发展的根本，是本公司核心竞争力之所在，稳定和壮大科技人才队伍对公司的发展十分重要。然而，由于本公司地处浙江丽水，地域吸引力较差，在吸引优秀人才方面面临很大的困难，优秀科技人才的不足将使本公司在产品开发 and 保持技术优势方面受到不利影响。对此公司将建立合理的人力资源管理制度，提供行业内有吸引力的薪酬水平，做到“感情留人、事业留人、报酬留人”；再者，采取外部培训、内部进修、在职深造等方式，加强对现有科技人员的培训和学术交流工作，为其创造良好的工作环境；最后，在稳定现有科研人才队伍的同时，有计划地从外部引进优秀科技人才，充实科研力量。

三、报告期内公司投资情况

（一）募集资金使用情况如下

1、募集资金具体运用

承诺投资项目	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	报告期内投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3) = (2) - (1)	截至期末投入进度(%) (4) = (2) / (1)	项目达到预定可使用状态日期	报告期内实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
年产 12 万台主轴直驱电脑高速自动平缝机技改项目	否	8,500.00	未变更	7,752.00	3,991.37	3,991.37	-3,760.63	51%	2009 年 12 月	443.00	否	否
年产 1000 万台汽车座椅、摇窗电机生产线技改项目	否	4,573.95	未变更	4,157.72	2,333.53	2,333.53	-1,824.19	56%	2009 年 12 月	-	否	否
合计	-	13,073.95	-	11,909.72	6,324.90	6,324.90	-5,584.82	-	-	443.00	-	-

未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	公司两个募集资金项目投入未达到计划进度的原因，系 2008 年受金融危机影响，工业缝纫机及汽车配件行业低迷，市场需求萎缩，公司根据市场情况，为保证募集资金安全，延缓了募集资金投入。上述两个项目预计在 2009 年底可建成投产。
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
募集资金投资项目实施地点变更情况	无
募集资金投资项目实施方式调整情况	无
募集资金投资项目先期投入及置换情况	截至 2007 年 12 月 31 日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的总金额为 2,788.03 万元，主要为机器设备及相关费用支出。2008 年 2 月 18 日经公司第二届董事会第十次会议通过，用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金共计 2,788.03 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	公司 2007 年度股东大会、第三届董事会第二次会议通过了《关于利用公司闲置募集资金补充流动资金的议案》，在保证募集资金项目所需资金的前提下，同意公司将暂时闲置的募集资金 5,000 万元补充公司流动资金，使用时间不超过 6 个月。公司于 2008 年 5 月 13 日补充流动资金 5,000 万元，并于 2008 年 10 月 30 日归还。公司 2008 年第二次临时股东大会、董事会第三届第六次会议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金补充公司流动资金的议案》，在保证募集资金项目所需资金的前提下，同意公司将暂时闲置的募集资金 5,000 万元继续补充流动资金，使用时间不超过 6 个月。截至 2008 年 12 月 31 日，公司实际使用募集资金补充流动资金 5,000 万元。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	募集资金项目尚在实施中，未完成。
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	2008 年，公司两个募投项目分别提前使用 1,000 万元铺底流动资金，较募集资金使用计划存在差异。

2、募集资金专户存储制度的执行情况

报告期内，公司严格按照《募集资金管理制度》、《公司章程》的规定和要求，对募集资金的存放和使用进行有效的监督和管理，对募集资金使用专户存储，募集资金的使用严格履行相应的审批程序，保证募集资金专款专用。

截止2008年12月31日，公司帐面募集资金余额（含利息）为 1812万元。

（二）非募集资金投资情况

经公司二届九次董事会审议通过《关于公司闲置厂房评估作价后投资丽水天健电力实业有限公司的议案》，对该公司增资 300 万元。增资完成后，本公司持有该公司 15.79%的股权，截至报告期末、该项投资已经完成。公司与丽水天健电力实业有限公

司不存在关联关系，根据深交所《股票上市规则》的有关规定，本次交易不构成关联交易。

四、董事会日常工作情况

（一）董事会会议情况及决议内容

报告期内公司共召开 8 次董事会会议，具体情况如下：

1、公司于 2008 年 2 月 18 日在公司会议室召开了第二届董事会第十次会议。该次会议决议公告刊登在 2008 年 2 月 20 日《证券时报》及指定信息披露网站巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上。

该会审议通过了《关于董事会换届选举的议案》、《关于调整独立董事年度津贴的议案》、《关于将募集资金用于置换公司前期投资的议案》、《关于召开公司 2008 年度第一次临时股东大会的议案》。

2、公司于 2008 年 3 月 6 日在公司会议室召开了第三届董事会第一次会议。该次会议决议公告刊登在 2008 年 3 月 6 日《证券时报》及指定信息披露网站巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上。

该会审议通过了《关于选举公司第三届董事会董事长、副董事长的议案》、《关于设立公司第三届董事会专门委员会的议案》、《关于聘任公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书的议案》。

3、公司于 2008 年 4 月 20 日在海南三亚召开了第三届董事会第二次会议。该次会议决议公告刊登在 2008 年 4 月 23 日《证券时报》及指定信息披露网站巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上。

该会审议通过了《关于〈公司 2007 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈公司 2007 年度总经理工作报告〉的议案》、《关于〈公司 2007 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈公司 2007 年度利润分配预案〉的议案》、《关于〈公司 2007 年度报告及摘要〉的议案》、《关于 2008 年续聘浙江东方会计师事务所有限公司为公司执业会计师事务所的议案》、《关于利用公司闲置募集资金补充流动资金的议案》、《关于利用公司向丽水市慈善总会捐助的议案》、《关于聘请周涛铭任公司证券事务代表的议案》、《关于 2008 年 5 月 13 日召开 2007 年度股东大会的议案》。

4、公司于 2008 年 4 月 23 日以通讯方式召开了第三届董事会第三次会议。

该会审议通过了《关于〈浙江方正电机股份有限公司2008年第一季度报告〉的议案》。

5、公司于 2008 年 7 月 23 日以通讯方式召开了第三届董事会第四次会议。该次会议决议公告刊登在 2008 年 7 月 24 日《证券时报》及指定信息披露网站巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上。

该会议审议通过了《方正电机“进一步推进公司治理专项活动”自查报告》、《方正电机公司治理情况自查详情》、《投资者关系管理制度》。

6、公司于2008年8月19日在浙江杭州召开第三届董事会第五次会议。该次会议决议公告刊登在2008年8月21日《证券时报》及指定信息披露网站巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上。

该会议审议通过了《2008年半年度报告及摘要的议案》、《关于聘任胡宏先生为公司董事会秘书的议案》。

7、公司于 2008 年 10 月 20 日以通讯方式召开了第三届董事会第六次会议。该次会议决议公告刊登在 2008 年 10 月 21 日《证券时报》及指定信息披露网站巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上。

该会议审议通过了《关于浙江方正电机股份有限公司 2008 年第三季度报告及正文的议案》、《关于继续使用部分闲置募集资金补充公司流动资金的议案》、《关于召开 2008 年度第二次临时股东大会的议案》、《关于公司治理专项活动整改报告的议案》。

8、公司于 2008 年 12 月 29 日以通讯方式召开了第三届董事会第七次会议。该次会议决议公告刊登在 2008 年 12 月 30 日《证券时报》及指定信息披露网站巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上。

该会议审议通过了《关于对公司原材料采取套期保值措施的议案》、《关于更换公司 2008 年度审计机构的议案》、《关于制定公司境内期货套期保值内部控制制度的议案》、《关于召开 2009 年度第一次临时股东大会的议案》。

(二) 董事会对股东大会决议的执行情况

2007 年度利润分配方案的执行情况

根据公司 2007 年度股东大会决议，公司 2007 年度利润分配方案为：以 2007 年 12 月 31 日总股本 77,150,000 股为基数，向全体股东每 10 股派现金红利 3.00 元（含税）。

公司于 2008 年 5 月 20 日在《证券时报》及巨潮咨询网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上刊登了《2007 年度利润分配实施公告》：股权登记日为 2008 年 5 月 27 日；除息日为 2008 年 5 月 28 日；红利发放日为 2008 年 5 月 28 日。

（三）董事会下设审计委员会的履职情况汇报

公司董事会审计委员会（以下简称审计委员会）于 2008 年 3 月 6 日经公司 2008 年第三届董事会第一次会议进行换届选举，成立第三届审计委员会。根据《董事会专门委员会工作细则》及中国证监会《关于做好上市公司 2008 年度报告工作的通知》要求，公司 2008 年度审计委员会具体的履职情况如下：

1、审计委员会于 2008 年 4 月 22 日召开会议审议公司 2008 年第一季度报告，并对报告的相关内容进行讨论，同意将一季度报告提交公司董事会审议。

2、审计委员会于 2008 年 8 月 18 日召开会议审议公司 2008 年半年度报告，并对报告的相关内容进行讨论，同意将 2008 年半年度报告提交公司董事会审议。

3、审计委员会于 2008 年 10 月 19 日召开会议审议公司 2008 年第三季度报告，并对报告的相关内容进行讨论，同意将三季度报告提交公司董事会审议。

4、在 2008 年年报审计工作中，审计委员会与审计机构协商确定年度财务报告审计工作时间安排，对公司财务报表进行审阅并形成书面意见；督促审计工作进展，保持与审计会计师的联系和沟通，就审计过程中发现的问题及时交换意见，确保审计的独立性和审计工作的如期完成。同时，对审计机构的年报审计工作进行总结和评价，并建议续聘，形成决议提交董事会。

审计委员会在对公司 2008 年度会计师事务所审计工作的总结报告发表了如下意见：浙江天健东方会计师事务所有限公司在对公司 2008 年度会计报表审计过程中尽

职、尽责，能按照中国注册会计师审计准则要求，遵守会计师事务所的职业道德规范，客观、公正的对公司会计报表发表了意见。

审计委员会对公司 2009 年续聘会计师事务所发表了如下意见：

为保持公司会计报表审计工作的连续性，建议继续聘请浙江天健东方会计师事务所有限公司担任本公司 2009 年度会计报表审计工作。

（四）董事会下设薪酬与考核委员会的履职情况汇报

薪酬与考核委员会对公司董事、监事和高级管理人员的薪酬情况进行了审核，认为其薪酬标准和年度薪酬总额的确定与发放跟各自的岗位履职情况相结合，符合公司的薪酬管理规定。

（五）利润分配预案

经浙江天健东方会计师事务所有限公司审计，公司（母公司）2008 年实现净利润 41,617,442.76 元，按 2008 年度母公司实现净利润 10%提取法定盈余公积 4,161,744.28 元，加年初未分配利润 24,455,774.35 元，减去已经分配 2007 年红利 23,145,000.00 元，截止 2008 年 12 月 31 日止，公司可供分配利润为 38,766,472.83 元。

公司本年度进行利润分配，以现有总股份 77,150,000 股为基数，拟按每 10 股派发现金股利人民币 1.20 元（含税），共计 9,258,000.00 元。

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
2007 年	23,145,000.00	30,863,567.52	74.99%
2006 年	17,145,000.00	20,479,595.15	83.72%
2005 年	4,572,000.00	16,343,023.29	27.98%

五、其他需要披露的事项

（一）选定信息披露报纸的变更

报告期内，公司选定的信息披露报纸为《证券时报》，指定信息披露网站为巨潮咨询网（<http://www.cninfo.com.cn>），未发生变更。

（二）公司投资者关系管理

公司董事会秘书胡宏先生为投资者关系管理负责人，公司董事会秘书办公室负责投资者关系管理的日常事务。

2008 年度，公司及公司领导加强了对投资者关系工作的关注度，通过业绩说明会、投资者关系管理电话、电子信箱、传真、投资者关系互动平台等多种渠道与投资者加强沟通，解答投资者的疑问。为投资者进一步了解公司情况等提供便利；在公司网站设立投资者关系管理栏目，作为投资者与公司在网络上进行沟通的平台，保证了投资者对公司的意见和建议等信息能够及时被采集和处理，做到投资者与公司信息交流的畅通，巩固和提高公司在投资者心目中的形象。

公司把投资者关系管理作为一项长期、持续的工作来开展，不断学习、不断创新，以更多的方式和途径，使广大投资者能够更多地接触和了解公司的生产经营、未来发展，参与公司的经营管理，力求维护与投资者的顺畅关系，树立公司良好的市场形象。

公司将继续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，以便于投资者及时、全面地了解公司的经营状况和各项重大事项的进展情况。

第八节 监事会报告

一、报告期内监事会工作情况

报告期内，公司监事会共召开五次会议，具体内容如下：

(1) 2008 年 2 月 18 日，公司第二届监事会第四次会议在公司二楼会议室召开，会议审议通过了：《关于公司监事会换届选举的议案》，本次监事会决议刊登在 2008 年 2 月 20 日的《证券时报》和公司指定信息披露网站巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上。

(2) 2008 年 3 月 6 日，公司第三届监事会第一次会议在公司二楼会议室召开，会议审议通过了：《关于选举公司第三届监事会召集人的议案》，本次监事会决议刊登在 2008 年 3 月 7 日的《证券时报》和公司指定信息披露网站巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上。

(3) 2008 年 4 月 20 日，公司第三届监事会第二次会议在海南三亚亚龙湾假日酒店召开，会议审议通过了：《公司监事会 2007 年度工作报告》、《公司 2007 年度财务决算报告》、《公司 2007 年度报告及摘要的议案》、《关于 2008 年续聘浙江东方会计师事务所有限公司为公司执业会计师事务所的议案》、《关于利用公司闲置募集资金补充流动资金的议案》，本次监事会决议刊登在 2008 年 4 月 23 日的《证券时报》和公司指定信息披露网站巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上。

(4) 2008 年 4 月 23 日，公司第三届监事会第三次会议以通讯方式召开，会议审议通过了：《浙江方正电机股份有限公司 2008 年第一季度报告》，本次监事会决议已提交深圳证券交易所备案。

(5) 2008 年 8 月 19 日，公司第三届监事会第四次会议浙江杭州纳德大酒店会议室召开，会议审议通过了：《浙江方正电机股份有限公司 2008 年度半年度报告及其摘要》，本次监事会决议刊登在 2008 年 8 月 21 日的《证券时报》和公司指定信息披露网站巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上。

(6) 2008 年 10 月 20 日，公司第三届监事会第五次会议以通讯方式召开，会议审议通过了：《浙江方正电机股份有限公司 2008 年第三季度报告及其正文》、

《关于继续使用部分闲置募集资金补充公司流动资金的议案》，本次监事会决议刊登在 2008 年 10 月 21 日的《证券时报》和公司指定信息披露网站巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上。

二、监事会对公司 2008 年度有关事项的独立意见

（一）公司依法运作情况

报告期内，公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律、法规的有关规定履行职责，监事会对 2008 年召开的股东大会召集召开程序的合法性、审议事项的合法性、董事会对股东大会决议事项的执行情况、内控制度的简历情况、高层管理人员各项职权的履行情况进行了监督，监事会成员参加了公司召开的董事会会议，充分了解公司的重大事项的审议过程。监事会认为：公司董事会、高层管理人员能够严格按照《公司法》、《公司章程》和《深圳证券交易所股票上市规则》以及其他有关的法律法规的规定，尽职尽责执行公司职务，并认真执行股东大会各项决议和要求，公司依法规范运作。

（二）检查公司财务的情况

监事会认真细致地检查和审核了公司的财务状况及财务监管体系，认为：公司财务制度健全、财务运作规范、财务状况良好。财务报告真实、公允地反映了公司 2008 年度的财务状况和经营成果。

（三）募集资金使用情况

报告期内公司按照各项法律法规严格管理和使用募集资金，经审议，公司募集资金实际投入项目和承诺投入项目一致。

（四）报告期内，公司未发生重大关联交易行为。

（五）报告期内，公司未发生重大资产收购、出售及企业合并事项。

（六）报告期内，公司未发生对外担保及关联方占用资金情况。

（七）本年度会计师事务所出具了标准无保留意见的审计报告。

第九节 重要事项

一、重大诉讼及仲裁事项

2008 年 11 月 3 日，公司就买卖合同纠纷向上海市嘉定区人民法院提起诉讼，起诉日星缝纫机（上海）有限公司（以下简称上海日星），要求其支付货款 4,540,267.14 元以及相应利息。同时，公司向上海市嘉定区人民法院提出财产保全申请，要求冻结上海日星银行账户内存款人民币 4,540,267.14 元或查封、扣押其相应价值财产，并提供了人民币 92 万元的担保。2008 年 11 月 7 日，上海市嘉定区人民法院出具（2008）嘉民二（商）初字第 2034 号民事裁定书，裁定冻结上海日星银行存款 70 余万元以及 18,142 平方米土地使用权。

2009 年 1 月 23 日，上海市嘉定区人民法院就此案作出判决，并出具（2008）嘉民二（商）初字第 2034 号民事判决书，判决上海日星支付货款 4,540,267.14 元以及相应利息。此后，上海日星不服判决，于 2009 年 2 月 6 日提起上诉，该案将由上海市第二中级人民法院审理。截至财务报表批准日，该诉讼尚未开庭审理。

二、报告期内，公司未发生破产重组等相关事项。

三、报告期内，公司未发生重大资产收购、出售及资产重组事项。

四、报告期内，公司、公司董事会、监事会、董事、监事及高级管理人员未发生受到监管部门处罚的事项

五、报告期内，公司没有持有其他上市公司、非上市金融企业和拟上市公司股权的情况

六、报告期内，公司无证券投资情况

七、报告期内，公司未发生重大关联交易事项

八、报告期内重大合同及履行情况

（1）报告期内，公司未发生且没有以前前期发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁等事项。

（2）报告期内公司重大担保情况

单位：（人民币）万元

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日期）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联担保（是或否）
万向硅峰电子股份有限公司	2005 年 4 月	3500	互保	三年	是	否
万向硅峰电子股份有限公司	2007 年 4 月	4500	互保	三年	否	否
浙江丽水速诚电机制造有限公司	2007 年 12 月	50 万美元	互保	一年	是	否
报告期内担保发生额合计			0			
报告期末担保余额合计			4500			
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计			无			
报告期末对控股子公司担保余额合计			无			
公司担保额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额			4500			
担保总额占公司净资产比例			17.41%			
其中：						
为股东、实际控制人及关联方提供担保的金额			0			
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额			0			
担保总额超过净资产 50%部分的金额			0			

上述三项担保金额合计	0
------------	---

(3) 独立董事发表独立意见:

独立董事刘国平先生、刘翰林先生、沈田丰先生对公司累计和当期对外担保情况的专项说明和独立意见:

截止 2008 年 12 月 31 日, 公司没有发生为本公司的控股股东及本公司持股 5% 以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情形。我们认为: 公司严格遵守《公司章程》及相关规定, 规范公司对外担保制度, 落实公司对外担保审批程序, 严格控制公司对外担保风险, 报告期内不存在违规担保的情形。

(4) 报告期内, 公司未发生且没有以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项。

(5) 报告期内, 公司无其他重大合同。

九、公司或持股 5% 以上股东在报告期内或持续到报告期的承诺事项

股东名称	承诺事项	承诺履行情况	备注
张敏、通联创投资股份有限公司、钱进	避免与公司同业竞争	履行中, 报告期内不存在同业竞争的情况	
张敏、通联创业投资股份有限公司	自股票上市之日起三十六个月内, 不转让或者委托他人管理其发行前持有的本公司股份, 也不由公司回购该部分股份。	履行中	
担任公司董事、高级管理人员的股东钱进	在其任职期间自股票上市之日起三十六个月内, 不转让其发行前持有的本公司股份; 离职后半年内, 不转让其所持有的本公司股份。	履行中	

十、解聘、聘任会计师事务所情况及支付报酬情况

经 2007 年度股东大会批准, 公司决定继续聘请浙江东方会计师事务所有限公司为公司审计机构。2008 年底, 浙江东方会计师事务所有限公司被浙江天健会计师事务所

有限公司吸收合并成立浙江天健东方会计师事务所有限公司。2009年1月14日，公司2009年第一次临时股东大会通过了关于变更公司2008年度财务审计机构的议案，同意聘任浙江天健东方会计师事务所有限公司为公司审计机构。2008年度，公司的审计费用为30万元。

2009年，公司拟继续聘请浙江天健东方会计师事务所有限公司为公司2009年度审计机构。截止2009年12月31日，该所为本公司提供审计服务2年。

十一、报告期内，公司关联方资金占用情况

1、报告期内，报告期内公司不存在控股股东及其它关联方非经营性占用公司资金的情况。

2、公司独立董事关于公司关联方资金占用情况的独立意见独立董事刘国平先生、刘翰林先生、沈田丰先生对公司关联方资金占用情况的专项说明和独立意见：

根据中国证监会（证监发[2003]56）号文《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》、《公司章程》、《独立董事制度》等有关规章制度的要求，作为浙江方正股份有限公司（以下简称“公司”）的独立董事，我们本着认真负责、实事求是的态度，对公司关联方资金占用情况进行了认真的了解和查验，现就发表如下独立意见：

截止2008年12月31日，公司与关联方的资金往来能够严格遵守（证监发[2003]56）号文的规定，关联方之间发生的资金往来规模较小且价格公允，不存在与（证监发[2003]56）号文规定相违背的情形。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2008年12月31日的违规关联方占用资金情况。

3、会计师事务所对公司关联方资金占用情况的专项审计说明

2009年4月15日，浙江天健东方会计师事务所有限公司出具了浙天会[2009]162号《关于浙江方正电机股份有限公司2008年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项审计说明》，全文如下：

关于浙江方正电机股份有限公司 2008 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的 专项审计说明

浙天会（2009）162 号

中国证券监督管理委员会：

我们接受委托，对浙江方正电机股份有限公司（以下简称方正电机公司）2008 年度控股股东及其他关联方资金占用情况进行专项审计。真实、完整地提供所有相关资料是方正电机公司的责任，我们的责任是对方正电机公司控股股东及其他关联方资金占用情况发表专项意见。我们的审计是根据《中国注册会计师执业准则》进行的。在审计过程中，我们结合方正电机公司的实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

根据中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56 号）的要求，现将我们在审计过程中注意到的方正电机公司 2008 年度控股股东及其他关联方资金占用情况以附表的形式作出说明。

附表：浙江方正电机股份有限公司 2008 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

浙江天健东方会计师事务所有限公司 中国注册会计师：赵海荣

中国·杭州 中国注册会计师：牟健

报告日期：2009 年 4 月 15 日

附表:

浙江方正电机股份有限公司 2008 年度控股股东及其他关联方 资金占用情况汇总表

单位: (人民币) 元

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2008 年期初占用资金余额	2008 年度占用累计发生金额	2008 年度占用资金的利息	2008 年度偿还累计发生金额	2008 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业										
小 计	-	-	-							
关联自然人及其控制的人										
小 计	-	-	-							
其他关联人及其附属企业										
小 计	-	-	-							
上市公司的子公司及其附属企业	浙江方德机电制造有限公司	全资子公司	其他应收款	6,066.99	21,284.59	173.68	26,277.97	1,247.29	借款及利息	非经营性往来
	丽水方正东进机电有限公司	全资子公司	其他应收款	204.36	2,230.05		2,434.41		借款及利息	非经营性往来
										非经营性往来
小 计	-	-	-	6,271.35	23,514.64	173.68	28,712.38	1,247.29		
总 计	-	-	-	6,271.35	23,514.64	173.68	28,712.38	1,247.29		

十二、报告期内公司公开披露的重大事项信息索引

披露日期	主要内容	披露媒体
2008-01-02	关于子公司投资抵免企业所得税的更正公告	巨潮资讯网、证券时报
2008-01-08	关于设立募集资金帐户并签署三方监管协议的公告	巨潮资讯网、证券时报
2008-01-11	2007 年度业绩快报	巨潮资讯网、证券时报
2008-02-20	第二届董事会第十次会议决议公告	巨潮资讯网、证券时报
2008-02-20	第二届监事会第四次会议决议公告	巨潮资讯网、证券时报
2008-02-20	关于将募集资金置换公司前期投资的公告	巨潮资讯网、证券时报
2008-02-20	关于召开 2008 年度第一次临时股东大会的通知	巨潮资讯网、证券时报
2008-02-20	关于推荐公司职工代表监事的公告	巨潮资讯网、证券时报
2008-03-07	网下配售股票上市流通的提示性公告	巨潮资讯网、证券时报
2008-03-07	2008 年第一次临时股东大会会议决议公告	巨潮资讯网、证券时报
2008-03-07	第三届董事会第一次会议决议公告	巨潮资讯网、证券时报
2008-03-07	第三届监事会第一次会议决议公告	巨潮资讯网、证券时报
2008-04-23	董事会三届二次会议决议公告	巨潮资讯网、证券时报
2008-04-23	监事会三届二次会议决议公告	巨潮资讯网、证券时报
2008-04-23	关于使用部分闲置募集资金补充流动资金的公告	巨潮资讯网、证券时报
2008-04-23	2007 年度股东大会通知公告	巨潮资讯网、证券时报
2008-04-23	2007 年年度报告摘要	巨潮资讯网、证券时报
2008-04-22	关于延迟一天披露 2007 年年度报告的公告	巨潮资讯网、证券时报
2008-04-25	2008 年第一季度报告正文	巨潮资讯网、证券时报
2008-04-28	关于举行 2007 年度业绩网上说明会的通知	巨潮资讯网、证券时报
2008-05-14	2007 年度股东大会决议公告	巨潮资讯网、证券时报
2008-05-14	关于向灾区捐助款项的公告	巨潮资讯网、证券时报

2008-05-20	2007 年度利润分配实施公告	巨潮资讯网、证券时报
2008-05-27	关于受到政府奖励的公告	巨潮资讯网、证券时报
2008-06-02	2007 年度报告更正公告	巨潮资讯网、证券时报
2008-06-13	股票交易异常波动公告	巨潮资讯网、证券时报
2008-06-24	股票交易异常波动公告	巨潮资讯网、证券时报
2008-06-26	关于董事会秘书辞职的公告	巨潮资讯网、证券时报
2008-06-28	关于全资子公司浙江方德机电制造有限公司收到增值税超税负返回款项的公告	巨潮资讯网、证券时报
2008-07-24	关于“进一步推进公司专项治理活动”自查报告	巨潮资讯网、证券时报
2008-07-24	第三届董事会第四次会议决议公告	巨潮资讯网、证券时报
2008-08-21	2008 年半年度报告摘要	巨潮资讯网、证券时报
2008-08-21	第三届董事会第五次会议决议公告	巨潮资讯网、证券时报
2008-08-21	第三届监事会第四次会议决议公告	巨潮资讯网、证券时报
2008-10-21	2008 年第三季度报告正文	巨潮资讯网、证券时报
2008-10-21	董事会三届六次会议决议公告	巨潮资讯网、证券时报
2008-10-21	监事会三届五次会议决议公告	巨潮资讯网、证券时报
2008-10-21	关于继续使用闲置募集资金补充流动资金的公告	巨潮资讯网、证券时报
2008-10-21	2008 年第二次临时股东大会通知公告	巨潮资讯网、证券时报
2008-10-21	公司治理专项整改报告	巨潮资讯网、证券时报
2008-10-31	关于到期归还暂时用于补充流动资金的募集资金公告	巨潮资讯网、证券时报
2008-11-06	2008 年第二次临时股东大会决议公告	巨潮资讯网、证券时报
2008-12-30	董事会三届七次会议决议公告	巨潮资讯网、证券时报
2008-12-30	关于审计机构重组变更的公告	巨潮资讯网、证券时报
2008-12-30	2009 年第一次临时股东大会通知公告	巨潮资讯网、证券时报

第十节 财务报告

一、审计报告

浙天会审〔2009〕1988 号

浙江方正电机股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江方正电机股份有限公司（以下简称方正电机公司）财务报表，包括 2008 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2008 年度的利润表和合并利润表，2008 年度的现金流量表和合并现金流量表，2008 年度的股东权益变动表和合并股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是方正电机公司管理层的责任。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，方正电机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方正电机公司 2008 年 12 月 31 日的财务状况以及 2008 年度的经营成果和现金流量。

浙江天健东方会计师事务所有限公司 中国注册会计师：赵海荣

中国·杭州

中国注册会计师：牟健

报告日期：2009 年 4 月 15 日

二、经审计的会计报表及其附注

1、资产负债表

编制单位：浙江方正电机股份有限公司

时间：2008 年 12 月 31 日

单位：（人民币）元

资产	注释号	2008 年 12 月 31 日		2007 年 12 月 31 日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	1	70,811,855.60	45,236,697.66	206,058,402.19	201,812,255.38
交易性金融资产					
应收票据	2	4,456,789.30	200,000.00	13,830,008.00	1,863,400.00
应收账款	3	95,872,590.05	55,589,512.52	85,894,298.18	44,685,828.81

预付账款	4	23,851,219.18	14,144,757.61	22,433,955.06	16,981,906.20
应收利息					
应收股利			7,400,000.00		
其他应收款	5	2,849,762.99	14,451,125.21	845,340.20	60,339,884.15
存货	6	123,397,190.17	33,271,360.37	114,531,959.63	30,343,498.36
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	7	2,400,000.00		22,143.92	
流动资产合计		323,639,407.29	170,293,453.37	443,616,107.18	356,026,772.90
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	8	6,380,000.00	198,441,171.15	4,171,636.07	61,401,671.15
投资性房地产					
固定资产	9	121,216,167.37	45,004,545.90	109,975,141.14	38,097,844.21
在建工程	10	6,744,271.38	500,000.00	10,547,251.00	10,547,251.00
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	11	15,045,323.81	9,776,523.59	17,328,070.94	11,945,203.40
开发支出					
商誉	12	207,997.67		207,997.67	
长期待摊费用	13	297,251.77	61,529.95	535,468.21	89,809.99
递延所得税资产	14	2,233,756.00	1,437,239.76	1,884,321.89	886,960.59

其他非流动资产					
非流动资产合计		152,124,768.00	255,221,010.35	144,649,886.92	122,968,740.34
资产总计		475,764,175.29	425,514,463.72	588,265,994.10	478,995,513.24

公司法定代表人：张敏 主管会计工作负责人：胡宏 会计机构负责人：卢美玲

资产负债表（续）

负债	注释号	2008年12月31日		2007年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	15	137,246,401.53	92,246,401.53	123,973,104.20	109,873,104.20
交易性金融负债					
应付票据	16	42,160,000.00	42,160,000.00	89,500,424.92	87,700,000.00
应付账款	17	33,994,695.80	24,054,685.56	88,664,668.80	40,990,698.12
预收账款	18	4,808,559.34	902,189.50	4,743,977.07	2,048,966.06
应付职工薪酬	19	2,769,419.87	1,949,414.45	4,294,379.36	2,682,913.72
应交税费	20	-4,805,631.21	-1,156,133.83	-5,756,086.11	-1,398,487.41
应付利息	21	264,390.21	180,952.18	274,465.93	222,564.46
应付股利					
其他应付款	22	689,761.90	23,344,117.39	17,770,974.14	13,490,359.91
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		217,127,597.44	183,681,626.78	323,465,908.31	255,610,119.06
非流动负债：					
长期借款					
长期应付款					

预计负债					
递延所得税负债					
其他非流动负债	23	162,500.00	162,500.00	187,500.00	187,500.00
非流动负债合计		162,500.00	162,500.00	187,500.00	187,500.00
负债合计		217,290,097.44	183,844,126.78	323,653,408.31	255,797,619.06
股东权益：					
股本	24	77,150,000.00	77,150,000.00	77,150,000.00	77,150,000.00
资本公积	25	113,972,654.00	113,906,900.00	113,972,654.00	113,906,900.00
减：库存股					
盈余公积	26	11,846,964.11	11,846,964.11	7,685,219.83	7,685,219.83
未分配利润	27	55,504,459.74	38,766,472.83	65,804,711.96	24,455,774.35
外币报表折算差额					
归属于母公司股东权益合计		258,474,077.85	241,670,336.94	264,612,585.79	
少数股东权益					
股东权益合计		258,474,077.85	241,670,336.94	264,612,585.79	223,197,894.18
负债和股东权益合计		475,764,175.29	425,514,463.72	588,265,994.10	478,995,513.24

公司法定代表人：张敏 主管会计工作负责人：胡宏 会计机构负责人：卢美玲

2、利润表

编制单位：浙江方正电机股份有限公司 2008 年 1-12 月 单位：（人民币）元

项目	注释号	2008 年 1-12 月		2007 年 1-12 月	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	315,163,474.19	231,688,297.35	413,315,235.76	259,734,977.48
减：营业成本	1	260,397,631.85	202,157,087.19	336,875,894.38	225,136,511.76

营业税金及附加	2	345,578.84	199,091.34	1,781,938.54	1,003,621.15
销售费用		9,830,477.29	6,220,640.35	8,954,349.61	5,826,176.68
管理费用	3	19,863,344.74	12,624,573.87	17,095,811.97	9,634,103.17
财务费用		13,460,220.29	9,830,313.31	12,136,392.29	6,186,529.83
资产减值损失	4	4,350,737.63	-211,467.14	1,076,576.02	815,289.42
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）	5	2,445,783.91	38,800,000.00	91,636.07	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
三、营业利润		9,361,267.46	39,668,058.43	35,485,909.02	11,132,745.47
加：营业外收入	6	8,136,054.27	2,207,132.40	2,187,736.03	950,750.37
减：营业外支出	7	423,502.76	391,266.22	117,009.90	116,509.90
其中：非流动资产处置损失				16,194.84	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,073,818.97	41,483,924.61	37,556,635.15	11,966,985.94
减：所得税费用	8	67,326.91	-133,518.15	5,476,134.49	3,832,769.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,006,492.06	41,617,442.76	32,080,500.66	8,134,216.09
归属于母公司所有者的净利润		17,006,492.06	41,617,442.76	30,863,567.52	
少数股东损益				1,216,933.14	

六、每股收益					
(一)基本每股收益		0.22	0.54	0.54	0.14
(二)稀释每股收益		0.22	0.54	0.54	0.14

公司法定代表人：张敏 主管会计工作负责人：胡宏 会计机构负责人：卢美玲

3、现金流量表

编制单位：浙江方正电机股份有限公司 2008 年 1-12 月 单位：（人民币）元

项目	注释号	2008 年 1-12 月		2007 年 1-12 月	
		合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		225,087,685.26	177,600,756.50	435,699,205.36	274,624,075.44
处置交易性金融资产净增加额					
收到的税费返还		17,155,491.31	13,532,027.09	4,048,900.75	3,515,924.63
收到其他与经营活动有关的现金	1	27,127,453.71	23,427,246.00	11,145,945.18	9,955,893.05
经营活动现金流入小计		269,370,630.28	214,560,029.59	450,894,051.29	288,095,893.12
购买商品、接受劳务支付的现金		267,180,182.95	220,721,778.52	359,944,957.95	227,740,255.55
支付给职工及为职工支付的现金		32,501,636.72	20,214,705.64	32,710,976.21	20,845,644.87
支付的各项税费		5,548,461.87	955,394.07	18,308,746.47	6,793,016.62
支付其他与经营活动有关的现金	2	33,972,749.81	25,377,949.69	14,813,888.11	8,056,554.36
经营活动现金流出小计		339,203,031.35	267,269,827.92	425,778,568.74	263,435,471.40
经营活动产生的现金流量净额		-69,832,401.07	-52,709,798.33	25,115,482.55	24,660,421.72

二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		4,137,419.98			
取得投资收益收到的现金		1,200,000.00	32,600,000.00		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		175,000.00	175,000.00	15,000.00	15,000.00
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	3	1,945,510.25	53,321,870.34		
投资活动现金流入小计		7,457,930.23	86,096,870.34	15,000.00	15,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,877,668.04	6,078,054.80	37,004,729.38	17,955,838.18
投资支付的现金			130,739,500.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				6,550,406.00	6,550,406.00
支付其他与投资活动有关的现金	4	500,000.00	500,000.00		8,215,696.96
投资活动现金流出小计		25,377,668.04	137,317,554.80	43,555,135.38	32,721,941.14
投资活动产生的现金流量净额		-17,919,737.81	-51,220,684.46	-43,540,135.38	-32,706,941.14
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金				130,739,500.00	130,739,500.00
取得借款收到的现金		357,786,401.53	209,486,401.53	160,700,000.00	116,600,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金			22,837,014.07	11,029,707.00	10,029,707.00
筹资活动现金流入小计		357,786,401.53	232,323,415.60	302,469,207.00	257,369,207.00
偿还债务支付的现金		344,513,104.20	227,113,104.20	115,000,000.00	85,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息		36,423,178.13	34,358,585.84	28,700,663.76	26,794,254.20

息支付的现金					
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				9,500,000.00	9,500,000.00
筹资活动现金流出小计		380,936,282.33	261,471,690.04	153,200,663.76	121,294,254.20
筹资活动产生的现金流量净额		-23,149,880.80	-29,148,274.44	149,268,543.24	136,074,952.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,134,757.12	-1,827,200.49	-1,460,687.87	-1,395,716.03
五、现金及现金等价物净增加额		-113,036,776.80	-134,905,957.72	129,383,202.54	126,632,717.35
加：期初现金及现金等价物余额		171,197,632.40	167,491,655.38	41,814,429.86	40,858,938.03
期末现金及现金等价物余额		58,160,855.60	32,585,697.66	171,197,632.40	167,491,655.38

公司法定代表人：张敏 主管会计工作负责人：胡宏 会计机构负责人：卢美玲

4、股东权益变动表

2008 年度合并股东权益变动表

编制单位：浙江方正电机股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	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	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年末余额	77,150,000.00	113,972,654.00		7,685,219.83	65,804,711.96			264,612,585.79
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年年初余额	77,150,000.00	113,972,654.00		7,685,219.83	65,804,711.96			264,612,585.79
三、本年增减变动金额					-10,300,252.22			-6,138,507.94
（一）净利润					17,006,492.06			17,006,492.06

(二) 直接计入所有者权益的利得和损失								
1、可供出售金融资产公允价值变动净额								
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响								
4、其他								
上述(一)和(二)小计					17,006,492.06			17,006,492.06
(三) 所有者投入和减少资本								
1、所有者投入资本								
2、股份支付计入所有者权益的金额								
3、其他								
(四) 利润分配				4,161,744.28	-27,306,744.28			-23,145,000.00
1、提取盈余公积				4,161,744.28	-4,161,744.28			
2、提取一般风险准备								
3、对所有者(或股东)的分配					-23,145,000.00			-23,145,000.00
4、其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1、资本公积转增资本(或股本)								
2、盈余公积转增资本(或股								

本)							
3、盈余公积弥补亏损							
4、其他							
四、本年年末余额	77,150,000.00	113,972,654.00		11,846,964.11	55,504,459.74		258,474,077.85

公司法定代表人：张敏 主管会计工作负责人：胡宏 会计机构负责人：卢美玲

2007 年度合并股东权益变动表

编制单位：浙江方正电机股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	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	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年末余额	57,150,000.00	5,724,821.13		8,623,340.80	47,061,547.41		5,165,562.72	123,725,272.06
加：会计政策变更		-2,557,421.13		-1,751,542.58	5,838,018.64		25,666.47	1,554,721.40
前期差错更正								
二、本年年初余额	57,150,000.00	3,167,400.00		6,871,798.22	52,899,566.05		5,191,229.19	125,279,993.46
三、本年增减变动金额	20,000,000.00	110,805,254.00		813,421.61	12,905,145.91		-5,191,229.19	139,332,592.33
（一）净利润					30,863,567.52		1,216,933.14	32,080,500.66
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		65,754.00						65,754.00
1、可供出售金融资产公允价值变动净额								
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								

3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响								
4、其他		65,754.00						65,754.00
上述（一）和（二）小计		65,754.00			30,863,567.52		1,216,933.14	32,146,254.66
（三）所有者投入和减少资本	20,000,000.00	110,739,500.00					-6,408,162.33	124,331,337.67
1、所有者投入资本	20,000,000.00	110,739,500.00					-6,408,162.33	124,331,337.67
2、股份支付计入所有者权益的金额								
3、其他								
（四）利润分配			813,421.61	-17,958,421.61				-17,145,000.00
1、提取盈余公积			813,421.61	-813,421.61				
2、提取一般风险准备								
3、对所有者（或股东）的分配					-17,145,000.00			-17,145,000.00
4、其他								
（五）所有者权益内部结转								
1、资本公积转增资本（或股本）								
2、盈余公积转增资本（或股本）								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								

四、本年年末余额	77,150,000.00	113,972,654.00		7,685,219.83	65,804,711.96			264,612,585.79
----------	---------------	----------------	--	--------------	---------------	--	--	----------------

公司法定代表人：张敏 主管会计工作负责人：胡宏 会计机构负责人：卢美玲

2008 年度母公司股东权益变动表

编制单位：浙江方正电机股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
一、上年末余额	77,150,000.00	113,906,900.00		7,685,219.83	24,455,774.35		223,197,894.18
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年年初余额	77,150,000.00	113,906,900.00		7,685,219.83	24,455,774.35		223,197,894.18
三、本年增减变动金额				4,161,744.28	14,310,698.48		18,472,442.76
（一）净利润					41,617,442.76		41,617,442.76
（二）直接计入所有者权益的利得和损失							
1、可供出售金融资产公允价值变动净额							
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4、其他							
上述（一）和（二）小计					41,617,442.76		41,617,442.76
（三）所有者投入和减少资本							

1、所有者投入资本							
2、股份支付计入所有者权益的金额							
3、其他							
(四) 利润分配				4,161,744.28	-27,306,744.28		-23,145,000.00
1、提取盈余公积				4,161,744.28	-4,161,744.28		
2、提取一般风险准备							
3、对所有者(或股东)的分配					-23,145,000.00		-23,145,000.00
4、其他							
(五) 所有者权益内部结转							
1、资本公积转增资本(或股本)							
2、盈余公积转增资本(或股本)							
3、盈余公积弥补亏损							
4、其他							
四、本年年末余额	77,150,000.00	113,906,900.00		11,846,964.11	38,766,472.83		241,670,336.94

公司法定代表人：张敏 主管会计工作负责人：胡宏 会计机构负责人：卢美玲

2007 年度母公司股东权益变动表

编制单位：浙江方正电机股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
一、上年末余额	57,150,000.00	6,549,756.03		8,623,340.80	44,798,473.36		117,121,570.19
加：会计政策变更		-3,382,356.03		-1,751,542.58	-10,518,493.49		-15,652,392.10

前期差错更正							
二、本年年初余额	57,150,000.00	3,167,400.00		6,871,798.22	34,279,979.87		101,469,178.09
三、本年增减变动金额	20,000,000.00	110,739,500.00		813,421.61	-9,824,205.52		121,728,716.09
(一) 净利润					8,134,216.09		8,134,216.09
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失							
1、可供出售金额资产公允价值变动净额							
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4、其他							
上述(一)和(二)小计					8,134,216.09		8,134,216.09
(三) 所有者投入和减少资本	20,000,000.00	110,739,500.00					130,739,500.00
1、所有者投入资本	20,000,000.00	110,739,500.00					130,739,500.00
2、股份支付计入所有者权益的金额							
3、其他							
(四) 利润分配				813,421.61	-17,958,421.61		-17,145,000.00
1、提取盈余公积				813,421.61	-813,421.61		
2、提取一般风险准备							
3、对所有者(或股东)的分配					-17,145,000.00		-17,145,000.00
4、其他							

(五) 所有者权益内部结转							
1、资本公积转增资本(或股本)							
2、盈余公积转增资本(或股本)							
3、盈余公积弥补亏损							
4、其他							
四、本年年末余额	77,150,000.00	113,906,900.00		7,685,219.83	24,455,774.35		223,197,894.18

公司法定代表人：张敏 主管会计工作负责人：胡宏 会计机构负责人：卢美玲

浙江方正电机股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江方正电机股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省人民政府企业上市工作领导小组浙上市(2001)98 号文批准，由张敏、钱进、章则余、李锦火、胡宏、孙建荣、袁晓虹、朱勇虎、朱赵平、陈丽祖、陈荣昌、王志伟、蓝金申、章勤、涂永明和舒琳嫣等 16 位自然人发起设立，于 2001 年 12 月 20 日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3300001008362 的《企业法人营业执照》，现有注册资本 7,715 万元，股份总数 7,715 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通 A 股 5,715 万股，无限售条件的流通 A 股 2,000 万股。公司股票已于 2007 年 12 月 12 日在深圳证券交易所挂牌交易，股票代码：002196。

本公司属制造行业。经营范围：微特电机的研发、生产、销售为主营业务，并同时经营相关设备、产品的进出口业务。主要产品：家用缝纫机电机、工业用缝纫机电机、缝纫机用变频调速伺服电机、电脑高速自动平缝机、汽车电机。

二、财务报表的编制基准与方法

本公司执行财政部 2006 年 2 月公布的《企业会计准则》，即本报告所载财务信息按本财务报表附注三“公司采用的重要会计政策和会计估计”所列各项会计政策和会计估计编制。

三、公司采用的重要会计政策和会计估计

（一）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、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 会计计量属性

财务报表项目以历史成本计量为主。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产、衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产、无形资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

(六) 现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(七) 外币折算

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

(八) 金融工具的确认和计量

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交

易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（九）应收款项坏账准备的计提方法

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。确定具体提取比例为：账龄 1 年以内（含 1 年，以下类推）的，按其余余额的 5% 计提；账龄 1-2 年的，按其余余额的 10% 计提；账龄 2-3 年的，按其余余额的 20% 计提；账龄 3-5 年的，按其余余额的 50% 计提；账龄 5 年以上的，按其余余额的 100% 计提。对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，单独进行减值测试，并根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对于其他应收款项（包括应收票据、应收利息、长期应收款、预付帐款等），根据其实际损失率，采用个别认定法计提相应的坏帐准备。

（十）存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 存货按照成本进行初始计量。

3. 存货发出的核算方法：

（1）发出存货采用加权平均法。

（2）包装物、低值易耗品采用一次转销法进行摊销，其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

4. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

5. 存货的盘存制度为永续盘存制。

（十一）长期股权投资的确认和计量

1. 长期股权投资初始投资成本的确定：

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值和各项直接相关费用作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照

权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 资产负债表日，以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期股权投资减值准备；其他投资的减值，按本财务报表附注三(十六)3 所述方法计提长期股权投资减值准备。

4. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据：按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

(十二) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

2. 固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

3. 固定资产按照成本进行初始计量。融资租入的固定资产，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中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

4. 固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	使用寿命 (年)	预计净残值	年折旧率 (%)
--------	----------	-------	----------

房屋及建筑物	27—30	原价的 4%	3.6—3.2
机器设备	10	原价的 4%	9.6
运输工具	4—5	原价的 4%	24—19.2
其他设备	5—10	原价的 4%	19.2—9.6

5. 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产（季节性停用除外）。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

6. 资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本财务报表附注三(十六)3 所述方法计提固定资产减值准备。

(十三) 在建工程的确认和计量

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本财务报表附注三(十六)3 所述方法计提在建工程减值准备。

(十四) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产按成本进行初始计量。

2. 根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

3. 对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

4. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

5. 资产负债表日, 检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力, 按本财务报表附注三(十六)3 所述方法计提无形资产减值准备。

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

(十五) 长期待摊费用核算方法

长期待摊费用按实际支出入账。在费用的受益期内分期平均摊销。如果某项费用不能使以后会计期间受益的, 则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十六) 资产减值

1. 在资产负债表日判断资产[除存货、采用成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产(不含长期股权投资)以外的资产]是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的, 以单项资产为基础估计其可收回金额; 难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额, 但因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年均进行减值测试。

2. 可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与该单项资产、资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3. 单项资产的可收回金额低于其账面价值的, 按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的, 确认其相应的减值损失, 减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值, 再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重, 按比例抵减其他各项资产的账面价值; 以上资产账面价值的抵减, 作为各单项资产(包括商誉)的减值损失, 计提各单项资产的减值准备。

4. 上述资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。

(十七) 借款费用的确认和计量

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

(十八) 收入确认原则

1. 销售商品

销售商品在同时满足商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务的收入,并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时,确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定;使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十九) 政府补助

政府补助在同时满足(1)能够满足政府补助所附条件;(2)能够收到政府补助时,予以确认。

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量;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,按照名义金额计量。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。以名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助,分别下列情况处理:

(1)用于补偿企业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。

(2)用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,计入当期损益。

(二十) 企业所得税的确认和计量

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异

的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

(二十一) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

四、税（费）项

(一) 法定税率

1. 增值税

按 17% 的税率计缴。出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率分别为 17%、14%、11%。

2. 营业税

按 5% 的税率计缴。

3. 城市维护建设税

按应缴流转税税额的 7% 计缴。

4. 教育费附加

按应缴流转税税额的 3% 计缴。

5. 地方教育附加

按应缴流转税税额的 2% 计缴。

6. 企业所得税

(1) 按 25% 的税率计缴。

(2) 本期所得税税率较上期未发生变化。

(二) 税负减免

1. 增值税

子公司浙江方德机电制造有限公司根据财政部、国家税务总局、海关总署发布的财税〔2000〕25 号《鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》，对增值税一般纳税人销售

其自行开发生生产的软件产品，按 17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策，公司于 2008 年收到增值税返还款 2,791,027.87 元。

2. 企业所得税

根据国家税务总局《技术改造国产设备投资抵免企业所得税暂行办法》的规定，公司享受技术改造国产设备抵免企业所得税的税收优惠政策。子公司浙江方德机电制造有限公司 2008 年度经丽水市国家税务局审核同意，抵免企业所得税 1,737,596.85 元。

五、企业合并及合并财务报表

(一) 控制的重要子公司

通过其他方式取得的子公司

子公司全称	注册地	组织机构代码	业务性质	注册资本	经营范围
浙江方德机电制造有限公司	浙江丽水	768684673	机电制造	13,500 万元	电机、缝纫机制造销售
丽水方正东进机电有限公司	浙江丽水	781822700	机电制造	5,193.95 万元	电机、汽车零部件生产销售

(续上表)

子公司全称	至本期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资余额	持股比例(%)	表决权比例(%)
浙江方德机电制造有限公司	139,925,065.10	139,925,065.10	100.00	100.00
丽水方正东进机电有限公司	51,939,500.00	51,939,500.00	100.00	100.00

(二) 无母公司对子公司的持股比例与其在子公司表决权比例不一致的情况。

(三) 无母公司拥有其半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司。

(四) 无母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的子公司。

(五) 报告期内合并报表范围未发生变更。

六、利润分配

根据公司 2007 年度股东大会通过的 2007 年度利润分配方案，按 2007 年度实现净利润提取 10%的法定盈余公积，每 10 股派发现金股利 3 元（含税），共计分配现金股利 23,145,000 元（含税）。

根据 2009 年 4 月 15 日公司第三届董事会第八次会议通过的 2008 年度利润分配预案，按 2008 年度实现净利润提取 10%的法定盈余公积，每 10 股派发现金股利 1.2 元（含税）。

七、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金 期末数 70,811,855.60

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	52,930.56	29,468.36
银行存款	52,436,024.45	171,160,043.07
其他货币资金[注]	18,322,900.59	34,868,890.76
合 计	<u>70,811,855.60</u>	<u>206,058,402.19</u>

[注]期末余额中包括 12,651,000.00 元银行承兑汇票保证金。

(2) 货币资金——外币货币资金

项 目	期 末 数			期 初 数		
	原币及金额	汇率	折人民币金额	原币及金额	汇率	折人民币金额
银行存款	USD 1,366,956.01	6.8346	9,342,597.54	USD139,846.08	7.3046	1,021,519.68
小 计			<u>9,342,597.54</u>			<u>1,021,519.68</u>

(3) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5%以上 (含 5%) 原因说明

2008 年末账面余额较 2007 年末下降 65.64% (绝对额减少 13,525 万元), 主要系: 1) 本期募集资金随着子公司浙江方德机电制造有限公司、丽水方正东进机电有限公司的募投项目进度的推进, 而不断投入; 2) 公司期末流动负债减少, 导致货币资金减少。

2. 应收票据 期末数 4,456,789.30

(1) 明细情况

种 类	期 末 数			期 初 数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	4,456,789.30		4,456,789.30	12,430,008.00		12,430,008.00
商业承兑汇票				1,400,000.00		1,400,000.00
合 计	<u>4,456,789.30</u>		<u>4,456,789.30</u>	<u>13,830,008.00</u>		<u>13,830,008.00</u>

(2) 期末已背书但尚未到期的票据 49,141,280.04 元, 到期日为 2009 年 1 月 1 日至 2009 年 6 月 19 日。

(3) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5%以上 (含 5%) 原因说明

2008 年末账面余额较 2007 年末下降 67.77%(绝对额减少 937 万元),主要系本期公司受到金融危机影响,销售大幅下降,相应收到的应收票据减少所致。

3. 应收账款 期末数 95,872,590.05

(1) 明细情况

项 目	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大	66,219,888.00	63.39	3,329,234.83	62,890,653.17	51,450,646.52	56.02	2,798,971.52	48,651,675.00
其他不重大	38,249,204.32	36.61	5,267,267.44	32,981,936.88	40,396,803.83	43.98	3,154,180.65	37,242,623.18
合 计	<u>104,469,092.32</u>	<u>100.00</u>	<u>8,596,502.27</u>	<u>95,872,590.05</u>	<u>91,847,450.35</u>	<u>100.00</u>	<u>5,953,152.17</u>	<u>85,894,298.18</u>

(2) 账龄分析

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	89,563,271.42	85.73	4,478,163.57	85,085,107.85	83,443,637.30	90.85	4,163,348.84	79,280,288.46
1-2 年	7,962,163.52	7.62	796,216.35	7,165,947.17	3,524,797.29	3.84	352,479.73	3,172,317.56
2-3 年	2,387,213.77	2.29	477,442.75	1,909,771.02	3,646,220.23	3.97	729,244.05	2,916,976.19
3-5 年	3,423,528.03	3.28	1,711,764.02	1,711,764.01	1,049,431.94	1.14	524,715.97	524,715.97
5 年以上	1,132,915.58	1.08	1,132,915.58		183,363.58	0.20	183,363.58	
合 计	<u>104,469,092.32</u>	<u>100.00</u>	<u>8,596,502.27</u>	<u>95,872,590.05</u>	<u>91,847,450.34</u>	<u>100.00</u>	<u>5,953,152.17</u>	<u>85,894,298.18</u>

(3) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 33,605,361.22 元,占应收账款账面余额的 32.17%,其账龄均在一年以内。

(4) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。

(5) 期末无应收关联方账款。

(6) 无不符合终止确认条件的应收账款发生转移的货款。

(7) 期末应收账款中已有 15,452,307.70 元用于质押,详见本财务报表附注十一(二)、3 所述。

(8) 应收账款——外币应收账款

币 种	期 末 数			期 初 数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	453,995.85	6.8346	3,102,880.04	3,108,922.26	7.3046	22,709,433.56
小 计			<u>3,102,880.04</u>			<u>22,709,433.56</u>

(9) 其他说明

1) 单项金额重大的应收账款坏账准备计提比例及理由的说明

期末，经单独测试后未减值的单项金额重大的应收账款，根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。

2) 以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在报告期又全额或部分收回的，或通过重组等其他方式收回的原因、原估计计提比例的理由及合理性的说明

无以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在报告期又全额或部分收回的，或通过重组等其他方式收回的款项。

3) 报告期实际核销的应收账款性质、原因及其金额的说明

报告期无实际核销的应收账款。

4. 预付款项

期末数 23,851,219.18

(1) 账龄分析

账龄	期末数			期初数			坏账准备	账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备		
1 年以内	21,321,440.20	89.39	21,321,440.20	19,702,825.76	87.83	19,702,825.76		
1-2 年	1,054,729.63	4.42	1,054,729.63	2,326,823.56	10.37	2,326,823.56		
2-3 年	1,080,024.00	4.53	1,080,024.00	404,305.74	1.80	404,305.74		
3-5 年	395,025.35	1.66	395,025.35					
合计	<u>23,851,219.18</u>	<u>100.00</u>	<u>23,851,219.18</u>	<u>22,433,955.06</u>	<u>100.00</u>	<u>22,433,955.06</u>		

(2) 无账龄 1 年以上重要预付款项。

(3) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

(4) 期末无预付关联方款项。

(5) 无金额较大的预付款项。

(6) 期末，未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。

5. 其他应收款

期末数 2,849,762.99

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数			坏账准备	账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备		
其他不重大	3,232,628.20	100.00	382,865.21	2,849,762.99	1,046,623.03	100.00	201,282.83	845,340.20
合 计	<u>3,232,628.20</u>	<u>100.00</u>	<u>382,865.21</u>	<u>2,849,762.99</u>	<u>1,046,623.03</u>	<u>100.00</u>	<u>201,282.83</u>	<u>845,340.20</u>

(2) 账龄分析

账龄	期末数			期初数				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	2,733,498.56	84.56	136,674.92	2,596,823.64	624,669.76	59.68	31,233.48	593,436.28
1-2 年	93,453.37	2.89	9,345.34	84,108.03	119,753.29	11.44	11,975.33	107,777.96
2-3 年	103,476.29	3.20	20,695.26	82,781.03	172,100.58	16.44	34,420.12	137,680.46
3-5 年	172,100.58	5.32	86,050.29	86,050.29	12,891.00	1.23	6,445.50	6,445.50
5 年以上	130,099.40	4.02	130,099.40		117,208.40	11.21	117,208.40	
合计	<u>3,232,628.20</u>	<u>100.00</u>	<u>382,865.21</u>	<u>2,849,762.99</u>	<u>1,046,623.03</u>	<u>100.00</u>	<u>201,282.83</u>	<u>845,340.20</u>

(3) 金额较大的其他应收款

单位名称	期末数	款项性质及内容
上海嘉定区人民法院	920,000.00	诉讼保证金
丽水市方立电机配件厂	500,000.00	借款
小计	<u>1,420,000.00</u>	

(4) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 1,283,226.42 元, 占其他应收款账面余额的 39.70%, 其对应的账龄如下:

账龄	期末数
1 年以内	1,122,797.04
2-3 年	160,429.38
小计	<u>1,283,226.42</u>

(5) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

(6) 期末无应收关联方款项。

(7) 无不符合终止确认条件的其他应收款发生转移的款项。

(8) 期末其他应收款未用于担保。

(9) 变动幅度超过 30%(含 30%)或占资产总额 5%以上(含 5%)原因说明

2008 年末账面余额较 2007 年末增长 233.6%(绝对额增加 197 万元), 主要系本期公司新增支付上海法院诉讼保证金 92 万元, 以及对丽水市方立电机配件厂借款 50 万元所致。

(10) 其他说明

1) 单项金额重大的应收账款坏账准备计提比例及理由的说明

期末无单项金额重大的其他应收款。

2) 以前年度已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在报告期又全额或部分收回的, 或通过重组等其他方式收回的原因、原估计计提比例的理由及合理性的说明

无以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在报告期又全额或部分收回的，或通过重组等其他方式收回的款项。

3) 报告期实际核销的应收账款性质、原因及其金额的说明

报告期无实际核销的其他应收款。

6. 存货 期末数 123,397,190.17

(1) 明细情况

项 目	期 末 数			期 初 数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	38,707,254.67		38,707,254.67	39,089,101.09		39,089,101.09
在产品	18,750,236.60		18,750,236.60	19,235,447.00		19,235,447.00
库存商品	62,661,440.29	1,525,805.15	61,135,635.14	50,417,448.35		50,417,448.35
发出商品	3,846,636.27		3,846,636.27	4,111,288.97		4,111,288.97
低值易耗品	957,427.49		957,427.49	1,678,674.22		1,678,674.22
合 计	<u>124,922,995.32</u>	<u>1,525,805.15</u>	<u>123,397,190.17</u>	<u>114,531,959.63</u>		<u>114,531,959.63</u>

(2) 期末没有存货用于担保。

(3) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
库存商品		1,525,805.15			1,525,805.15
小 计		<u>1,525,805.15</u>			<u>1,525,805.15</u>

2) 存货跌价准备的计提依据详见本财务报表附注三（十）4 之说明。

7. 其他流动资产 期末数 2,400,000.00

(1) 明细情况

项 目	期 末 数			期 初 数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收股利	2,400,000.00		2,400,000.00			
其他				22,143.92		22,143.92
合 计	<u>2,400,000.00</u>		<u>2,400,000.00</u>	<u>22,143.92</u>		<u>22,143.92</u>

(2) 金额较大的其他流动资产性质和内容的说明

期末应收股利余额 2,400,000.00 元系公司投资单位丽水天健电力实业有限公司已宣告尚未发放的 2008 年度股利。

(3) 期末, 未发现其他流动资产存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

(4) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5% 以上 (含 5%) 原因说明

2008 年末账面余额较 2007 年末增长 107.38 倍 (绝对额增加 238 万元), 系本期公司投资的丽水天健电力实业有限公司宣告发放的 2008 年度股利尚未收到。

8. 长期股权投资 期末数 6,380,000.00

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他股权投资	6,380,000.00		6,380,000.00	4,171,636.07		4,171,636.07
合 计	<u>6,380,000.00</u>		<u>6,380,000.00</u>	<u>4,171,636.07</u>		<u>4,171,636.07</u>

(2) 成本法核算的长期股权投资

被投资 单位名称	持股 比例	投资 期限	初始 金额	期初 数	本期 增加	本期 减少	期末 数
上海华联缝制设备有限公司			80,000.00	80,000.00			80,000.00
浙江方德缝制设备有限公司	40%		4,000,000.00	4,091,636.07		4,091,636.07	
丽水天健电力实业有限公司	15%		7,500,000.00		7,500,000.00	1,200,000.00	6,300,000.00
小 计			<u>11,580,000.00</u>	<u>4,171,636.07</u>	<u>7,500,000.00</u>	<u>5,291,636.07</u>	<u>6,380,000.00</u>

(3) 期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

(4) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5% 以上 (含 5%) 原因说明

2008 年末账面余额较 2007 年末增长 52.9% (绝对额增加 221 万元), 主要系: 1) 本期公司对丽水天健电力实业有限公司投资 750 万元, 详见本财务报表附注十四(一)所述; 2) 本期公司收回对浙江方德缝制设备有限公司投资 409 万元。

9. 固定资产 期末数 121,216,167.37

(1) 明细情况

类 别	原价	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物		69,438,551.18	19,445,962.28	7,065,983.00	81,818,530.46

机器设备	60,430,117.40	3,415,530.65		63,845,648.05
运输工具	4,434,700.00	3,469,594.00	785,012.00	7,119,282.00
其他设备	4,283,844.77	431,740.00		4,715,584.77
小计	<u>138,587,213.35</u>	<u>26,762,826.93</u>	<u>7,850,995.00</u>	<u>157,499,045.28</u>

累计折旧

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	6,545,363.63	2,366,484.45	1,674,899.67	7,236,948.41
机器设备	17,467,882.99	5,993,192.11		23,461,075.10
运输工具	2,854,243.39	1,031,798.69	753,611.52	3,132,430.56
其他设备	1,744,582.20	707,841.64		2,452,423.84
小计	<u>28,612,072.21</u>	<u>10,099,316.89</u>	<u>2,428,511.19</u>	<u>36,282,877.91</u>

账面价值

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	62,893,187.55	19,445,962.28	7,757,567.78	74,581,582.05
机器设备	42,962,234.41	3,415,530.65	5,993,192.11	40,384,572.95
运输工具	1,580,456.61	3,469,594.00	1,063,199.17	3,986,851.44
其他设备	2,539,262.57	431,740.00	707,841.64	2,263,160.93
合计	<u>109,975,141.14</u>	<u>26,762,826.93</u>	<u>15,521,800.70</u>	<u>121,216,167.37</u>

(2) 本期增加中包括从在建工程完工转入 13,416,558.12 元。

(3) 期末固定资产中已有 106,815,882.84 元用于抵押，详见本财务报表附注十一(二)、2 所述。

(4) 无暂时闲置固定资产。

(5) 无融资租入固定资产。

(6) 期末，未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(7) 期末公司固定资产中职工宿舍尚未办妥产权证书。

10. 在建工程 期末数 6,744,271.38

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

水阁工程二期	6,744,271.38	6,744,271.38	5,500,000.00	5,500,000.00
员工集体宿舍			5,047,251.00	5,047,251.00
合计	<u>6,744,271.38</u>	<u>6,744,271.38</u>	<u>10,547,251.00</u>	<u>10,547,251.00</u>

(2) 在建工程增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	期末数	资金来源
水阁工程二期	5,500,000.00	1,244,271.38		6,744,271.38	
职工宿舍	5,047,251.00	8,369,307.12	13,416,558.12		自筹
合计	<u>10,547,251.00</u>	<u>9,613,578.50</u>	<u>13,416,558.12</u>	<u>6,744,271.38</u>	

(3) 借款费用资本化金额

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期 其他减少	期末数	资本化率
职工宿舍		838,713.16	838,713.16			7.58%
小计		<u>838,713.16</u>	<u>838,713.16</u>			

(4) 期末，未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(5) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明

2008 年末账面余额较 2007 年末下降 36.06%（绝对额减少 380 万元），主要系本期公司职工宿舍建成完工转入固定资产所致。

11. 无形资产 期末数 15,045,323.81

(1) 明细情况

原价

种类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
软件	2,886,395.00	302,350.00		3,188,745.00
土地使用权	15,006,871.93		1,868,664.56	13,138,207.37
小计	<u>17,893,266.93</u>	<u>302,350.00</u>	<u>1,868,664.56</u>	<u>16,326,952.37</u>

累计摊销

种类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
软件	230,126.66	478,723.79		708,850.45
土地使用权	335,069.33	303,343.54	65,634.76	572,778.11
小计	<u>565,195.99</u>	<u>782,067.33</u>	<u>65,634.76</u>	<u>1,281,628.56</u>

账面价值

种类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
软件	2,656,268.34	302,350.00	478,723.79	2,479,894.55
土地使用权	14,671,802.60		2,106,373.34	12,565,429.26
合计	<u>17,328,070.94</u>	<u>302,350.00</u>	<u>2,585,097.13</u>	<u>15,045,323.81</u>

(2) 期末无形资产中有 14,059,096.64 元用于担保, 详见本财务报表附注十一(二)、2 所述。

(3) 期末, 未发现无形资产存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

12. 商誉

期末数 207,997.67

(1) 明细情况

被投资单位	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
浙江方德机电制造有限公司	207,997.67		207,997.67	207,997.67		207,997.67
合计	<u>207,997.67</u>		<u>207,997.67</u>	<u>207,997.67</u>		<u>207,997.67</u>

(2) 计算过程说明

公司于 2007 年 12 月 26 日与通联创业投资股份有限公司签订股权转让协议, 以浙江方德机电制造有限公司 2007 年 9 月 30 日的净资产为作价依据, 公司按每股 2 元的价格 (溢价 10%) 受让通联创业投资股份有限公司在浙江方德机电制造有限公司的 250 万元出资, 受让价款总额为 500 万元。收购完毕后, 浙江方德机电制造有限公司成为公司全资子公司。公司已于 2007 年 12 月 28 日支付上述股权转让价款。截至 2007 年 12 月 31 日, 浙江方德机电制造有限公司净资产为 95,840,046.63 元, 其 5% 的股份的公允价值为 4,792,002.33 元, 公司受让该部分股权形成的商誉为 207,997.67 元。

(3) 经测试, 期末商誉的可收回金额高于账面价值, 故不需计提减值准备。

13. 长期待摊费用

期末数 297,251.77

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
流水线改装	237,717.50	318,023.54
模具费	59,534.27	217,444.47
合计	<u>297,251.77</u>	<u>535,468.21</u>

(2) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5% 以上 (含 5%) 原因说明

2008 年末账面余额较 2007 年末下降 44.49%(绝对额减少 24 万元),主要系本期进行摊销所致。

14. 递延所得税资产 期末数 2,233,756.00

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收款项坏账准备	2,149,181.52	1,421,984.57
开办费摊销	84,574.48	118,404.27
可弥补亏损		343,933.05
合 计	<u>2,233,756.00</u>	<u>1,884,321.89</u>

(2) 引起暂时性差异的资产和负债项目对应的暂时性差异金额

项 目	暂时性差异金额
坏账准备	8,596,726.10
开办费	338,297.92
小 计	<u>8,935,024.02</u>

15. 短期借款 期末数 137,246,401.53

(1) 明细情况

借款条件	期末数	期初数
信用借款		35,000,000.00
抵押借款	61,000,000.00	42,400,000.00
保证借款	45,000,000.00	45,600,000.00
质押借款	31,246,401.53	973,104.20
合 计	<u>137,246,401.53</u>	<u>123,973,104.20</u>

(2) 无逾期借款。

16. 应付票据 期末数 42,160,000.00

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数	下一会计期间将到期的金额
-----	-----	-----	--------------

银行承兑汇票	42,160,000.00	79,500,424.92	42,160,000.00
商业承兑汇票		10,000,000.00	
合计	<u>42,160,000.00</u>	<u>89,500,424.92</u>	<u>42,160,000.00</u>

(2) 期末无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东票据。

(3) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5%以上 (含 5%) 原因说明

2008 年末账面余额较 2007 年末下降 52.89%(绝对额减少 4,734 万元),主要系公司本期材料采购规模减小,减少使用票据结算采购款所致。

17. 应付账款 期末数 33,994,695.80

(1) 期末无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。

(2) 无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(3) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5%以上 (含 5%) 原因说明

2008 年末账面余额较 2007 年末下降 61.66%(绝对额减少 5,467 万元),主要系公司本期材料采购规模减小,同时归还较多采购款所致。

18. 预收款项 期末数 4,808,559.34

(1) 期末无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

(2) 账龄超过 1 年的大额预收款项未结转原因及期后结转情况的说明

账龄 1 年以上的预收账款共计 827,269.83 元,均系尚未与客户结算的零星货款。

(3) 预收款项——外币预收款项

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	279,300.16	6.8346	1,908,904.88	374,010.83	7.3046	2,731,999.51
小计			<u>1,908,904.88</u>			<u>2,731,999.51</u>

19. 应付职工薪酬 期末数 2,769,419.87

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,207,856.48	27,222,777.64	28,370,381.56	2,060,252.56
职工福利		915,754.28	915,754.28	

社会保险费		2,398,582.82	2,398,582.82	
工会经费和职工教育经费	1,086,522.88	555,183.95	932,539.52	709,167.31
合计	<u>4,294,379.36</u>	<u>31,342,298.69</u>	<u>32,617,258.18</u>	<u>2,769,419.87</u>

(2) 期末无拖欠职工薪酬情况。

20. 应交税费		期末数-4,805,631.21
种类	期末数	期初数
增值税	-864,749.05	-3,995,793.32
企业所得税[注]	-4,239,667.61	-2,182,460.44
城市维护建设税	25,024.51	15,197.86
代扣代缴个人所得税	22,665.62	9,053.51
印花税	48,504.94	72,936.70
教育费附加	10,724.80	6,513.38
地方教育费附加	7,149.86	4,342.23
房产税	184,715.72	262,298.07
土地使用税		51,825.90
合计	<u>-4,805,631.21</u>	<u>-5,756,086.11</u>

[注]系公司及子公司浙江方德机电制造有限公司期末汇算清缴应退企业所得税。

21. 应付利息		期末数 264,390.21
项目	期末数	期初数
短期借款	264,390.21	274,465.93
合计	<u>264,390.21</u>	<u>274,465.93</u>

22. 其他应付款 期末数 689,761.90

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
往来款		13,129,707.00
其他	689,761.90	4,641,267.14

合 计 689,761.90 17,770,974.14

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

(3) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5%以上 (含 5%) 原因说明

2008 年末账面余额较 2007 年末下降 96.12%(绝对额减少 1,708 万元),主要系: 1) 公司上期未收到客户支付的已作应收帐款保理转让给银行部分应收帐款 1,003 万元,本期支付给相应银行; 2) 公司本期支付上期计提未付的募集资金费用 282 万元所致。

23. 其他非流动负债 期末数 162,500.00

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
与资产相关的政府补助	162,500.00	187,500.00
合 计	<u>162,500.00</u>	<u>187,500.00</u>

(2) 金额较大的其他非流动负债说明

公司根据浙江省财政厅、浙江省经济贸易委员会 浙财建字[2007]20 号《关于下达 2006 年企业信息化专项资金的通知》收到的企业信息管理 ERP 系统建设专项拨款 200,000.00 元。该项政府补助与形成的 ERP 系统资产相关,按其使用年限进行摊销计入损益,本期摊销 25,000.00 元,累计摊销 37,500.00 元。

24. 股本 期末数 77,150,000.00

(1) 明细情况

项 目	期初数		本期增减变动 (+, -)					期末数		
			发行新股	送股	公积金转股	其他	小计			
	数量	比例						数量	比例	
(一) 有 限 售 条 件 股 份	1. 国家持股									
	2. 国有法人持股									
	3. 其他内资持股									
	其中:									
	境内法人持股	17,150,000.00	22.23					17,150,000.00	22.23	
	境内自然人持股	44,000,000.00	57.03				-4,000,000.00	40,000,000.00	51.85	
	4. 外资持股									
	其中:									
	境外法人持股									
	境外自然人持股									

	有限售条件股份合计	61,150,000.00	79.26				-4,000,000.00	-4,000,000.00	57,150,000.00	74.08
(二)	1. 人民币普通股	16,000,000.00	20.74				4,000,000.00	4,000,000.00	20,000,000.00	25.92
无限售条件股份	2. 境内上市的外资股									
	3. 境外上市的外资股									
	4. 其他									
	已流通股份合计	16,000,000.00	20.74				4,000,000.00	4,000,000.00	20,000,000.00	25.92
(三)	股份总数	77,150,000.00	100.00				-4,000,000.00	-4,000,000.00	77,150,000.00	100.00

(2) 公司前 10 名股东中原非流通股股东持有股份的限售条件的说明

股东名称	有限售条件的股份数量 (股)	可上市流通时间	限售条件
张敏	19,178,000	2010-12-12	发行人股东承诺股票上市三年内限售
通联创业投资股份有限公司	17,150,000	2010-12-12	发行人股东承诺股票上市三年内限售
钱进	8,449,000	2010-12-12	发行人股东承诺股票上市三年内限售
章则余	3,333,000	2010-12-12	发行人股东承诺股票上市三年内限售
李锦火	3,332,000	2010-12-12	发行人股东承诺股票上市三年内限售
胡宏	760,000	2010-12-12	发行人股东承诺股票上市三年内限售
张健	600,000	2010-12-12	发行人股东承诺股票上市三年内限售
张寅孩	600,000	2010-12-12	发行人股东承诺股票上市三年内限售
袁晓虹	380,000	2010-12-12	发行人股东承诺股票上市三年内限售
陈荣昌	380,000	2010-12-12	发行人股东承诺股票上市三年内限售
小 计	54,162,000		

25. 资本公积

期末数 113,972,654.00

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	113,726,900.00			113,726,900.00
其他资本公积	245,754.00			245,754.00
合 计	<u>113,972,654.00</u>			<u>113,972,654.00</u>

26. 盈余公积

期末数 11,846,964.11

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	7,685,219.83	4,161,744.28		11,846,964.11
合 计	<u>7,685,219.83</u>	<u>4,161,744.28</u>		<u>11,846,964.11</u>

(2) 盈余公积本期增减原因及依据详见本财务报表附注六之说明。

27. 未分配利润 期末数 55,504,459.74

(1) 明细情况

项 目	
期初数	65,804,711.96
本期增加	17,006,492.06
本期减少	27,306,744.28
期末数	55,504,459.74

(2) 其他说明

1) 未分配利润本期增减变动以及利润分配比例情况的说明

本期增加系本期实现的归属于母公司股东的净利润转入；本期减少系①根据 2007 年度股东大会通过的 2007 年度利润分配方案分配现金股利 2,314.5 万元；②根据 2009 年 4 月 15 日公司第三届董事会第八次会议决议，按 2008 年度实现的净利润提取法定盈余公积 4,038,769.82 元。

2) 期末数中包含拟分配现金股利 925.8 万元。根据 2009 年 4 月 15 日本公司第三届董事会第八次会议决议通过的 2008 年度利润分配预案，决定按 2008 年度实现的净利润分配现金股利 925.8 万元，即每 10 股分配现金股利 1.2 元（含税）。上述利润分配预案尚待股东大会审议批准。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本 本期数 315,163,474.19/260,397,631.85

(1) 明细情况

营业收入		
项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	306,283,036.83	400,458,736.08
其他业务收入	8,880,437.36	12,856,499.68
合 计	<u>315,163,474.19</u>	<u>413,315,235.76</u>

营业成本

项 目	本期数	上年同期数
主营业务成本	256,012,595.98	327,670,693.16
其他业务成本	4,385,035.87	9,205,201.22
合 计	<u>260,397,631.85</u>	<u>336,875,894.38</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本

项 目	本期数			上年同期数		
	收 入	成 本	利 润	收 入	成 本	利 润
工业用缝纫机电机	61,122,397.43	54,752,616.00	6,369,781.43	78,004,556.43	62,382,160.00	15,622,396.43
家用缝纫机电机	151,270,756.25	132,116,218.65	19,154,537.60	171,681,840.95	154,685,512.24	16,996,328.71
电脑高速自动平缝机	59,877,286.27	43,458,143.03	16,419,143.24	113,246,992.55	84,398,010.56	28,848,981.99
伺服马达	14,458,064.05	9,709,521.24	4,748,542.81	22,572,731.65	14,640,006.29	7,932,725.36
其他	19,554,532.83	15,976,097.06	3,578,435.77	14,952,614.50	11,565,004.07	3,387,610.43
小 计	<u>306,283,036.83</u>	<u>256,012,595.98</u>	<u>50,270,440.85</u>	<u>400,458,736.08</u>	<u>327,670,693.16</u>	<u>72,788,042.92</u>

(3) 销售收入前五名情况

项 目	本期数	上年同期数
向前 5 名客户销售的收入总额	118,645,208.77	150,624,282.74
占当年营业收入比例(%)	38.74	37.61

(4) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占利润总额 10% (含 10%) 以上的原因说明

2008 年度营业收入发生额较 2007 年发生额下降 23.75% (绝对额减少 9,815 万元), 主要系 2008 年受金融危机影响, 公司主要产品工业缝制设备市场需求疲软, 导致公司销售额下降。

2. 营业税金及附加 本期数 345,578.84

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	201,587.66	1,039,464.14
教育费附加	86,394.72	445,484.64

地方教育附加	57,596.46	296,989.76
合 计	<u>345,578.84</u>	<u>1,781,938.54</u>

(2) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占利润总额 10% (含 10%) 以上的原因说明

2008 年度营业税金及附加发生额较 2007 年发生额下降 80.61% (绝对额减少 144 万元), 主要系公司及子公司销售额下降, 导致税费相应减少。

3. 管理费用 本期数 19,863,344.74

变动幅度超过 30% (含 30%) 或占利润总额 10% (含 10%) 以上的原因说明

2008 年度管理费用发生额较 2007 年发生额增长 16.19% (绝对额增加 277 万元), 主要系公司及子公司工资及折旧费用增加所致。

4. 资产减值损失 本期数 4,350,737.63

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	2,824,932.48	1,076,576.02
存货跌价损失	1,525,805.15	
合 计	<u>4,350,737.63</u>	<u>1,076,576.02</u>

5. 投资收益 本期数 2,445,783.91

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的调整被投资单位损益净增减的金额		91,636.07
成本法核算的被投资单位分配来的利润	2,400,000.00	
股权投资处置收益	45,783.91	
合 计	<u>2,445,783.91</u>	<u>91,636.07</u>

(2) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(3) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占利润总额 10% (含 10%) 以上的原因说明

2008 年度投资收益发生额较 2007 年发生额增长 25.69 倍（绝对额增加 235 万元），主要系公司投资单位丽水天健电力实业有限公司本期宣告发放 2008 年度股利 240 万元，公司相应增加投资收益所致。

6. 营业外收入 本期数 8,136,054.27

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置利得	143,599.52	15,000.00
非货币性资产交换利得	305,886.87	
政府补助	4,895,540.00	1,894,956.00
增值税超额税负返还	2,791,027.87	
罚没收入		277,722.66
其他	0.01	57.37
合 计	<u>8,136,054.27</u>	<u>2,187,736.03</u>

(2) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占利润总额 10%（含 10%）以上的原因说明

2008 年度营业外收入发生额较 2007 年发生额增长 2.72 倍（绝对额增加 595 万元），主要系公司及子公司本期收到政府补助增加所致。

7. 营业外支出 本期数 423,502.76

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置损失		16,194.84
债务重组损失	25,150.00	
捐赠支出	250,000.00	90,000.00
罚款支出	21,613.34	
其他	126,739.42	10,815.06

合 计 423,502.76 117,009.90

(2) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占利润总额 10% (含 10%) 以上的原因说明

2008 年度营业外支出发生额较 2007 年发生额增长 2.62 倍 (绝对额增加 31 万元), 主要系公司本期对四川地震灾区捐款 25 万元所致。

8. 所得税费用 本期数 67,326.91

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	416,761.02	5,805,734.98
递延所得税费用	-349,434.11	-329,600.49
合 计	<u>67,326.91</u>	<u>5,476,134.49</u>

(2) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占利润总额 10% (含 10%) 以上的原因说明

2008 年度所得税费用发生额较 2007 年发生额下降 98.77% (绝对额减少 541 万元), 主要系公司及子公司本期利润额下降, 同时子公司浙江方德机电制造有限公司 2008 年度经丽水市国家税务局审核同意, 使用国产设备投资抵免企业所得税 180 万元所致。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
补贴收入	4,895,540.00	2,094,956.00
收到的不符合现金及现金等价物定义的票据保证金转回	22,209,769.79	7,219,996.09
小 计	<u>27,105,309.79</u>	<u>9,314,952.09</u>

2. 支付的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

差旅费	1,044,738.71	862,187.08
电话费	279,626.58	528,181.46
宣传费	83,867.20	160,370.00
服务费	732,800.89	556,250.68
测试认证费	541,757.60	241,591.22
邮寄费	574,474.04	568,977.00
运输费	5,089,371.05	5,048,665.27
开发费用	861,626.53	1,346,805.05
支付上期计提未付募集资金费用	2,824,616.72	
支付上期应付代收保理款	10,029,707.00	
小 计	<u>22,062,586.32</u>	<u>9,313,027.76</u>

3. 收到的价值较大的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到的利息收入	1,945,510.25	
小 计	<u>1,945,510.25</u>	

4. 支付的价值较大的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付丽水方立电机公司借款	500,000.00	
小 计	<u>500,000.00</u>	

5. 现金流量表补充资料详见本财务报表附注十四（二）之说明。

八、母公司财务报表项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款 期末数 55,589,512.52

(1) 明细情况

项 目	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大	43,513,091.03	70.94	2,175,654.55	41,337,436.48	27,675,068.31	57.31	1,610,192.60	26,064,875.71
单项金额不重大 但信用风险较大	4,029,441.24	6.57	2,581,178.41	1,448,262.83	1,232,795.52	2.55	708,079.55	524,715.97
其他不重大	13,795,939.30	22.49	992,126.09	12,803,813.21	19,383,011.55	40.14	1,286,774.42	18,096,237.13
合 计	<u>61,338,471.57</u>	<u>100.00</u>	<u>5,748,959.05</u>	<u>55,589,512.52</u>	<u>48,290,875.38</u>	<u>100.00</u>	<u>3,605,046.57</u>	<u>44,685,828.81</u>

(2) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1年以内	54,142,107.71	88.27	2,707,105.39	51,435,002.32	42,327,289.24	87.65	2,116,364.46	40,210,924.78
1-2年	1,727,092.66	2.82	172,709.26	1,554,383.40	1,655,555.68	3.43	165,555.57	1,490,000.11
2-3年	1,439,829.96	2.35	287,965.99	1,151,863.97	3,075,234.94	6.37	615,046.99	2,460,187.95
3-5年	2,896,525.66	4.72	1,448,262.83	1,448,262.83	1,049,431.94	2.17	524,715.97	524,715.97
5年以上	1,132,915.58	1.85	1,132,915.58		183,363.58	0.38	183,363.58	
合 计	<u>61,338,471.57</u>	<u>100.00</u>	<u>5,748,959.05</u>	<u>55,589,512.52</u>	<u>48,290,875.38</u>	<u>100.00</u>	<u>3,605,046.57</u>	<u>44,685,828.81</u>

(3) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 29,359,887.53 元，占应收账款账面余额的 47.87%，其账龄均为一年以内。

(4) 期末无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东账款。

(5) 本期无不符合终止确认条件的应收账款发生转移的应收款项。

(6) 期末应收账款中已有 15,452,307.70 元用于质押，详见本财务报表附注十一（二）、3 所述。

(7) 其他说明

1) 单项金额重大的应收账款坏账准备计提比例及理由的说明

期末，经单独测试后未减值的单项金额重大的应收账款，根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。

2) 以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在报告期又全额或部分收回的，或通过重组等其他方式收回的原因、原估计计提比例的理由及合理性的说明

无以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在报告期又全额或部分收回的，或通过重组等其他方式收回的款项。

3) 报告期实际核销的应收账款性质、原因及其金额的说明

报告期无实际核销的应收账款。

2. 其他应收款期末数 14,451,125.21

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大	12,472,920.09	80.89	623,646.00	11,849,274.09	62,713,486.62	98.51	3,135,674.33	59,577,812.29
其他不重大	2,947,505.38	19.11	345,654.26	2,601,851.12	951,077.41	1.49	189,005.55	762,071.86
合 计	<u>15,420,425.47</u>	<u>100.00</u>	<u>969,300.26</u>	<u>14,451,125.21</u>	<u>63,664,564.03</u>	<u>100.00</u>	<u>3,324,679.88</u>	<u>60,339,884.15</u>

(2) 账龄分析

账 龄	期末数			期初数				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	14,980,392.25	97.15	749,019.61	14,231,372.64	63,292,610.76	99.42	3,164,630.54	60,127,980.22
1-2 年	84,356.95	0.55	8,435.70	75,921.25	119,753.29	0.19	11,975.33	107,777.96
2-3 年	103,476.29	0.67	20,695.26	82,781.03	122,100.58	0.19	24,420.11	97,680.47
3-5 年	122,100.58	0.79	61,050.29	61,050.29	12,891.00	0.02	6,445.50	6,445.50
5 年以上	130,099.40	0.84	130,099.40		117,208.40	0.18	117,208.40	
合 计	<u>15,420,425.47</u>	<u>100.00</u>	<u>969,300.26</u>	<u>14,451,125.21</u>	<u>63,664,564.03</u>	<u>100.00</u>	<u>3,324,679.88</u>	<u>60,339,884.15</u>

(3) 金额较大的其他应收款

单位名称	期末数	款项性质及内容
浙江方德机电制造有限公司	12,472,920.09	借款
小 计	<u>12,472,920.09</u>	

(4) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 13,636,146.51 元,占其他应收款账面余额的 88.43%,其对应的账龄如下:

账 龄	期末数
1 年以内	13,475,717.13
1-2 年	
2-3 年	160,429.38
小 计	<u>13,636,146.51</u>

(5) 期末无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

(6) 变动幅度超过 30%(含 30%)或占资产总额 5%以上(含 5%)原因说明

2008 年末账面余额较 2007 年末下降 75.78%(绝对额减少 4,824 万元),主要系本期公司收回对子公司浙江方德机电制造有限公司借款所致。

(7) 其他说明

1) 单项金额重大的应收账款坏账准备计提比例及理由的说明

期末无单项金额重大的其他应收款。

2) 以前年度已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在报告期又全额或部分收回的, 或通过重组等其他方式收回的原因、原估计计提比例的理由及合理性的说明

无以前年度已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在报告期又全额或部分收回的, 或通过重组等其他方式收回的款项。

3) 报告期实际核销的应收账款性质、原因及其金额的说明

报告期无实际核销的其他应收款。

3. 长期股权投资期末数 198,441,171.15

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	192,061,171.15		192,061,171.15	61,321,671.15		61,321,671.15
其他股权投资	6,380,000.00		6,380,000.00	80,000.00		80,000.00
合 计	<u>198,441,171.15</u>		<u>198,441,171.15</u>	<u>61,401,671.15</u>		<u>61,401,671.15</u>

(2) 对子公司投资

被投资 单位名称	持股 比例	投资 期限	初始 金额	期初 数	本期 增加	本期 减少	期末 数
浙江方德机电制造有限公司	100%	长期	139,925,065.10	54,925,065.10	85,000,000.00		139,925,065.10
丽水方正东进机电有限公司	100%	长期	52,136,106.05	6,396,606.05	45,739,500.00		52,136,106.05
小 计			<u>192,061,171.15</u>	<u>61,321,671.15</u>	<u>130,739,500.00</u>		<u>192,061,171.15</u>

(3) 其他股权投资

被投资 单位名称	持股 比例	投资 期限	初始 金额	期初 数	本期 增加	本期 减少	期末 数
上海华联缝制设备有限公司			80,000.00	80,000.00			80,000.00
丽水天健电力实业有限公司	15%		7,500,000.00	7,500,000.00	1,200,000.00		6,300,000.00
小 计			<u>7,580,000.00</u>	<u>80,000.00</u>	<u>7,500,000.00</u>	<u>1,200,000.00</u>	<u>6,380,000.00</u>

(4) 期末, 未发现长期股权投资存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

(5) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5% 以上 (含 5%) 原因说明

2008 年末账面余额较 2007 年末增长 2.23 倍 (绝对额增加 13,704 万元), 主要系: 1) 本期公司以募集资金分别对子公司浙江方德机电制造有限公司增资 8,500 万元, 对子公司丽水方正东进机电有限公司增资 4573.95 万元; 2) 本期公司投资丽水天健电力实业有限公司 750 万元所致。

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本 本期数 231,688,297.35/202,157,087.19

营业收入

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	224,931,085.25	253,227,696.85
其他业务收入	6,757,212.10	6,507,280.63
合 计	<u>231,688,297.35</u>	<u>259,734,977.48</u>

营业成本

项 目	本期数	上年同期数
主营业务成本	198,181,130.49	220,306,374.56
其他业务成本	3,975,956.70	4,830,137.20
合 计	<u>202,157,087.19</u>	<u>225,136,511.76</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本

项 目	本期数			上年同期数		
	收 入	成 本	利 润	收 入	成 本	利 润
工业用缝纫机电机	61,122,397.43	54,752,616.00	6,369,781.43	78,004,556.43	62,382,160.00	15,622,396.
家用缝纫机电机	151,270,756.25	132,116,218.65	19,154,537.60	171,681,840.95	154,685,512.24	16,996,328.
其他	12,537,931.57	11,312,295.85	1,225,635.72	3,541,299.47	3,238,702.32	302,597.
小 计	<u>224,931,085.25</u>	<u>198,181,130.50</u>	<u>26,749,954.75</u>	<u>253,227,696.85</u>	<u>220,306,374.56</u>	<u>32,921,322.</u>

(3) 销售收入前五名情况

项 目	本期数	上年同期数
向前 5 名客户销售的收入总额	116,358,553.39	142,237,605.07
占当年营业收入比例(%)	51.73	56.17

(4) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占利润总额 10% (含 10%) 以上的原因说明

2008 年度营业收入发生额较 2007 年发生额下降 11.17% (绝对额减少 2,830 万元), 主要系 2008 年受金融危机影响, 公司主要产品缝制设备市场需求疲软, 导致公司销售额下降。

2. 投资收益 本期数 38,800,000.00

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

成本法核算的被投资单位分配来的利润	38,800,000.00
合 计	<u>38,800,000.00</u>

(2) 投资收益汇回重大限制的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(3) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占利润总额 10%（含 10%）以上的原因说明

2008 年度投资收益发生额较 2007 年发生额增加 3,880 万元，主要系：1) 公司子公司浙江方德机电制造有限公司 2008 年分配以前年度滚存利润 3,640 万元；2) 公司投资单位丽水天健电力实业有限公司 2008 年宣告分配股利 240 万元所致。

九、资产减值准备

(一) 明细情况

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	6,154,435.00	2,824,932.48			8,979,367.48
存货跌价准备		1,525,805.15			1,525,805.15
合 计	6,154,435.00	4,350,737.63			10,505,172.63

(二) 计提原因和依据的说明

(1) 坏账准备计提原因和依据详见本财务报表附注三(九)所述。

(2) 存货跌价准备计提原因和依据详见本财务报表附注三(十)所述。

十、关联方关系及其交易

(一) 关联方认定标准说明

根据《企业会计准则第 36 号——关联方披露》，一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

根据《上市公司信息披露管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 40 号），将特定情形的关联法人和关联自然人也认定为关联方。

(二) 关联方关系

1. 母公司及最终控制方

报告期内，未有对本公司存在控制关系的母公司。本公司的第一大股东为自然人张敏，其持有本公司股份 19,178,000 股，占公司总股本的 24.86%。

2. 子公司信息详见本财务报表附注五（一）之说明。

3. 其他关联方交易

(1) 关键管理人员薪酬

本期本公司共有关键管理人员 14 人，其中，在本公司领取报酬 11 人，全年报酬总额 110 万元。上年同期本公司共有关键管理人员 14 人，其中，在本公司领取报酬 11 人，全年报酬总额 114 万元。每位关键管理人员报酬方案如下：

关键管理人员姓名	职 务	本期	上年同期
张敏	董事长	280,200.00	272,812.50
钱进	总经理	204,600.00	199,663.00
章则余[注]	董秘	64,751.00	152,733.30
李锦火	副总经理	117,600.00	115,612.50
胡宏	董秘	104,700.00	102,660.40
孙建荣	副总经理	96,600.00	95,408.00
刘国平	独立董事	50,000.00	31,933.32
沈田丰	独立董事	50,000.00	31,933.32
刘翰林	独立董事	50,000.00	31,933.32
陈荣昌	监事	59,640.00	70,000.00
马斌武	监事	21,900.00	35,700.00
合 计		1,099,991.00	1,140,389.66

[注]公司原董事会秘书章则余于 2008 年 6 月离职，由原财务总监胡宏接任。

十一、或有事项

(一) 已贴现/转让商业承兑汇票

截至 2008 年 12 月 31 日止，公司未有已贴现和未到期转让的商业承兑汇票。

(二) 公司提供的各种债务担保

1. 截至 2008 年 12 月 31 日，公司为关联方以外单位提供的保证担保情况

2007 年 4 月 6 日公司第一次临时股东大会通过决议，公司与万向硅峰电子股份有限公司互为提供 4,500 万元最高限额贷款担保，截至本报告期末，万向硅峰电子股份有限公司在此担保项下借款余额为 4,500 万元，公司在此担保项下的借款余额为 4,500 万元。

2. 截至 2008 年 12 月 31 日，本公司财产抵押情况

被担保单位	抵押物	抵押权人	抵押物		担保 借款金额	借款 到期日
			账面原值	账面净值		
浙江方正电机股份有限公司	固定资产	中国工商银行	80,190,587.15	67,779,441.86	41,000,000.00	2009-6-10
浙江方正电机股份有限公司	土地使用权	中国工商银行	5,497,396.64	5,268,800.22		
浙江方正电机股份有限公司	固定资产	中国银行	54,181,023.85	39,036,440.98	20,000,000.00	2009-6-17
浙江方正电机股份有限公司	土地使用权	中国银行	8,561,700.00	7,275,378.96		
小 计			<u>148,430,707.64</u>	<u>119,360,062.02</u>	<u>61,000,000.00</u>	

3. 根据公司与中国银行丽水市分行签订的《出口商业发票贴现协议》，公司将出口发票项下应收债权质押给中国银行丽水市分行，以获取短期融资，相应取得借款 6,431,898.53 元。

根据公司与中国工商银行股份有限公司丽水分行签订的《出口发票融资业务总协议》，公司将出口发票项下应收债权质押给中国工商银行股份有限公司丽水分行，以获取短期融资，相应取得借款 6,910,000.00 元。

4. 根据公司与中国银行丽水市分行签订的《国内综合保理协议》，公司利用应收账款保理获取短期融资 9,204,503.00 元。

根据公司与中国工商银行股份有限公司丽水分行签订的《国内保理业务合同》，公司利用应收账款保理获取短期融资 8,700,000.00 元。

(三) 未决诉讼或仲裁

2008 年 11 月 3 日，公司就买卖合同纠纷向上海市嘉定区人民法院提起诉讼，起诉日星缝纫机（上海）有限公司（以下简称上海日星），要求其支付货款 4,540,267.14 元以及相应利息。同时，公司向上海市嘉定区人民法院提出财产保全申请，要求冻结上海日星银行账户内存款人民币 4,540,267.14 元或查封、扣押其相应价值财产，并提供了人民币 92 万元的担保。2008 年 11 月 7 日，上海市嘉定区人民法院出具（2008）嘉民二（商）初字第 2034 号民事裁定书，裁定冻结上海日星银行存款 70 余万元以及 18,142 平方米土地使用权。

2009 年 1 月 23 日，上海市嘉定区人民法院就此案作出判决，并出具（2008）嘉民二（商）初字第 2034 号民事判决书，判决上海日星支付货款 4,540,267.14 元以及相应利息。此后，上海日星不服判决，于 2009 年 2 月 6 日提起上诉，该案将由上海市第二中级人民法院审理。截至财务报表批准日，该诉讼尚未开庭审理。

十二、承诺事项

公司子公司浙江方德机电制造有限公司于 2006 年 8 月 28 日与丽水市国土资源局签订国有土地使用权出让合同，公司受让位于丽水市水阁工业区 25518.48 平方米土地，土地用途为工矿仓储用地，总价款 5,741,658 元。

公司子公司丽水方正东进机电有限公司于 2006 年 8 月 30 日与丽水市国土资源局签订国有土地使用权出让合同，公司受让位于丽水市水阁工业区 20113.55 平方米土地，土地用途为工矿仓储用地，总价款 4,525,549 元。

截至本报告期末，公司已支付上述土地价款 500,000.00 元。由于丽水市国土资源局对上述土地尚未完成平整工作，未达到交付出让的条件，上述合同尚未履行完成。

十三、资产负债表日后事项中的非调整事项

根据 2009 年 4 月 15 日公司第三届董事会第八次会议通过的 2008 年度利润分配预案，公司以总股本数 7,715 万股为基数，每 10 股派发现金股利 1.2 元（含税），共计分配现金股利 925.8 万元（含税）。

十四、其他重要事项

（一）非货币性资产交换

根据公司第二届董事会第九次会议决议，公司将经评估后的土地使用权证丽水国用[2002]字第 2157 号项下的土地使用权及地上建筑物作价投资丽水天健电力实业有限公司。经丽水经济资产评估有限公司出具的丽经评字[2007]175 号评估报告，本公司上述资产经评估的价值总计为 756.25 万元，其中，厂房价值 608.25 万元、土地使用权价值 148.00 万元。本公司以上述资产按经评估的价值取整数 750 万元，以丽水天健电力实业有限公司截止 2007 年 11 月 30 日账面净资产为作价依据，对该公司进行增资 300 万元，该公司其他自然人同时增资 100 万元。增资完成后，丽水天健电力实业有限公司注册资本从 1600 万元变更为 2000 万元，本公司持有该公司 15% 的股权。

公司上述换出资产账面价值 719.41 万元，换入资产公允价值 750 万元，非货币性资产交换收益 30.59 万元。

（二）与现金流量表相关的信息

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	17,006,492.06	32,080,500.66
加：资产减值准备	4,350,737.63	1,076,576.02

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,930,000.79	8,502,389.92
无形资产摊销	782,067.33	526,762.94
长期待摊费用摊销	238,216.44	1,337,152.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-449,486.40	1,194.84
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	12,618,636.12	11,561,306.76
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,445,783.91	-91,636.07
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-349,434.11	-329,600.49
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-10,391,035.69	-27,893,345.47
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	18,499,244.67	-32,385,929.07
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-119,622,056.00	23,510,113.67
其他		7,219,996.09
经营活动产生的现金流量净额	-69,832,401.07	25,115,482.55
(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	58,160,855.60	171,197,632.40
减: 现金的期初余额	171,197,632.40	41,814,429.86
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	-113,036,776.80	129,383,202.54

2. 现金和现金等价物

项 目	本期数	上年同期数
(1) 现金	58,160,855.60	171,197,632.40

其中：库存现金	52,930.56	29,468.36
可随时用于支付的银行存款	57,436,024.45	171,160,043.07
可随时用于支付的其他货币资金	671,900.59	8,120.97
(2) 现金等价物：		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额		
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		

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

2008 年 12 月 31 日货币资金余额为 70,811,855.60 元, 现金及现金等价物余额为 58,160,855.60 元, 差异 12,651,000.00 元, 系不属于现金及现金等价物的银行承兑汇票保证金。

(三) 政府补助

序号	内容	金额	科目	依据
	公司本级			
1	机电出口企业高新技术研发资助资金	400,000.00	营业外收入	浙财企[2007]270号《关于拨付2006年度机电产品出口企业高新技术研发项目资助资金的通知》
2	开拓资金	42,500.00	营业外收入	外经贸计财发[2001]270号《中小企业国际市场开拓资金管理暂行办法实施细则(暂行)》
3	开放型经济政策奖励	831,456.00	营业外收入	
4	欠发达地区外向型经济专项资金	163,190.00	营业外收入	浙财企[2006]206号《关于印发浙江省扶持欠发达地区外向型经济发展专项资金使用管理暂行办法的通知》
5	循环经济补助资金	100,000.00	营业外收入	
6	2007年市直工业发展资金	220,500.00	营业外收入	丽经贸企业[2008]56号《丽水市财政局关于下达2007年市直工业发展奖励资金的通知》
	子公司方德机电公司			
7	2007年度增值税奖励	1,268,200.00	营业外收入	丽政发[2001]119号《丽水市人民政府关于扶持市直工业经济发展的若干政策的意见》

8	2007 年度欠发达地区外向型经济发展专项资金	37,839.00	营业外收入	丽政发[2004]38 号《关于加快发展市直开放型经济的若干意见》
9	2007 年度奖励资金	225,855.00	营业外收入	丽政发[2004]38 号《关于加快发展市直开放型经济的若干意见》
10	收先进制造业基地财政专项经费	900,000.00	营业外收入	浙财企[2008]302 号《关于下达 2008 年度省建设先进制造业基地财政基金专项资金的通知》
11	其他	25,000.00	营业外收入	
	子公司方正东进公司			
12	2007 年市直工业发展奖励	681,000.00	营业外收入	丽经贸企业[2008]56 号《丽水市经济贸易委员会 丽水市财政局关于下达 2007 年度市直工业发展奖励资金的通知》
	合计	4,895,540.00		

(四) 其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项

公司全资子公司浙江方德机电制造有限公司(以下简称“方德机电”)和丽水方正东进机电有限公司(以下简称“方正东进”)于 2007 年 12 月 20 日分别收到浙经贸投[2007]1339 号和浙经贸投[2007]1340 号“符合国家产业政策的技术改造项目确认书”,批准方德机电“年产 12 万台主轴直驱电脑高速自动平缝机”技术改造项目购买国产设备投资 1908.9 万元,方正东进“年产 1000 万台汽车座椅、摇窗电机生产线”技术改造项目购买国产设备投资 2300 万元,两个项目国产设备投资额共 4208.9 万元人民币。根据丽国税直[2008]48 号和丽国税直[2008]49 号文件批复,公司 2007 年度购买国产设备共计价款 8,718,866 元,按规定可按上述金额的 40%在以后四年内从新增的企业所得税中抵免。

公司 2008 年尚未使用上述国产设备投资抵免企业所得税。

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益(2008)》的规定,本公司非经常性损益发生额情况如下(收益为+,损失为-):

项 目	本期数
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	143,599.52
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策	4,895,540.00

规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	61,274.19
非货币性资产交换损益	305,886.87
债务重组损益	-25,150.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-287,613.34
小计	5,093,537.24
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	498,314.15
归属于母公司股东的非经常性损益净额	4,595,223.09

2. 重大非经常性损益项目的内容说明

本期重大非经常性损益项目主要为公司计入当期损益的政府补助 4,895,540.00 元,详见本财务报表附注十四(三)所述。

3. “其他符合非经常性损益定义的损益项目”说明

无其他符合非经常性损益定义的损益项目。

4. 根据公司自身正常经营业务的性质和特点将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的说明

(1) 本期“营业外支出”项目所列水利建设专项资金为-110,739.42 元,因其系国家规定之税费,且与公司正常经营业务存在直接关系,故不具特殊和偶发性,因此将其界定为经常性损益项目。

(2) 本期“营业外收入”项目所列子公司浙江方德机电制造有限公司根据财政部、国家税务总局、海关总署发布的财税〔2000〕25 号《鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》收到增值税返还款 2,791,027.87 元,因其系与公司正常经营活动密切相关,按国家政策规定享受的政府补助,不具有偶发性,故将其界定为经常性损益项目。

(二) 根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2007 修订)的规定,本公司全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下:

1. 明细情况

报告期利润	净资产收益率(%)				每股收益(元/股)			
	全面摊薄		加权平均		基本每股收益		稀释每股收益	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
归属于公司普通股股东的净利润	6.58	11.66	6.55	25.15	0.22	0.54	0.22	0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.80	10.38	4.78	22.38	0.16	0.48	0.16	0.48

2. 每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益= $P \div S$

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

其中：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；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 稀释每股收益=[$P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})$] / ($S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数}$)

其中，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公司普通股股东的净利润。公司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。

(3) 此外，普通股股数因派发股票股利、公积金转增资本、拆股而增加或并股而减少时，企业按照调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。

第十二节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 二、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；
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

浙江方正电机股份有限公司

董事长：张敏

2009 年 4 月 17 日