(上接D49版)

合并资产负债表
2009年12月31日

编制单位:福建福日电子股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	五、1	96,251,264.91	192,392,679.81
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	90,346.66	54,779.44
应收票据	五、3	290,622.86	5,744,091.51
应收账款	五、4	41,545,261.78	87,215,729.13
预付款项	五、5	299,262,889.92	330,884,999.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、6	84,981,987.18	183,642,652.71
买入返售金融资产			
存货	五、7	26,642,776.99	39,546,509.82
一年内到期的非流动资产	五、8	24,985.96	
其他流动资产	五、9	3,903,809.98	2,819,098.99
流动资产合计		552,993,946.24	842,300,541.16
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、11	314,372,122.46	311,729,083.38
投资性房地产	五、12	53,098,860.45	165,561,991.26
固定资产	五、13	69,898,227.26	78,992,170.93
在建工程	五、14	1,790,391.56	3,141,184.27
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	五、15	38,209,725.18	63,261,289.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、16		74,522.54
递延所得税资产	五、17	225,781.56	228,726.84
其他非流动资产	五、18	106,825,289.43	23,366.13
非流动资产合计		584,420,397.90	623,012,335.00
资产总计		1,137,414,344.14	1,465,312,876.16
流动负债:			
短期借款	五、21	592,620,024.93	668,975,245.37
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	五、22	145,069,485.91	160,821,292.47
应付账款	五、23	90,055,188.90	159,283,956.85
预收款项	五、24	170,402,060.19	180,298,700.90
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、25	1,272,303.69	1,179,654.83
应交税费	五、26	1,680,684.18	-2,667,020.11
应付利息		1,071,953.59	41,427.65
应付股利			
其他应付款	五、27	29,739,011.28	40,954,597.53
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,031,910,712.67	1,208,887,855.49
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	五、28	4,680,000.00	4,680,000.00
预计负债	五、29	350,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,030,000.00	4,680,000.00
负债合计		1,036,940,712.67	1,213,567,855.49
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	五、30	240,544,100.00	240,544,100.00
资本公积	五、31	136,119,210.36	136,259,085.44
减:库存股			
专项储备			
盈余公积	五、32	13,767,009.58	13,767,009.58
一般风险准备			
未分配利润	五、33	-312,116,818.62	-166,780,234.83
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		78,313,501.32	223,789,960.19
少数股东权益		22,160,130.15	27,955,060.48
所有者权益合计		100,473,631.47	251,745,020.67
负债和所有者权益总计		1,137,414,344.14	1,465,312,876.16

法定代表人:卡志航　　主管会计工作负责人:陈富贵　　会计机构负责人:郑仁敏

母公司资产负债表
2009年12月31日

编制单位:福建福日电子股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		36,417,365.65	125,501,973.85
交易性金融资产		90,346.66	54,779.44
应收票据			
应收账款	十一、1	24,382,163.80	58,014,370.82
预付款项	十一、2	53,039,740.83	133,324,334.38
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、3	90,141,090.43	181,212,870.08
存货		3,069,458.11	7,037,526.57
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		321,667.38	2,148,524.93
流动资产合计		207,461,832.86	507,294,380.07
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	十一、4	488,353,541.06	477,330,761.39
投资性房地产		33,607,289.40	145,369,448.31
固定资产		9,269,536.23	12,518,738.03
在建工程			1,060,476.36
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		24,885,392.63	42,283,075.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		106,825,289.43	23,366.13
非流动资产合计		662,941,048.75	678,585,865.80
资产总计		870,402,881.61	1,185,880,245.87
流动负债:			
短期借款		512,636,938.54	611,000,699.37
交易性金融负债			
应付票据		36,340,000.00	44,890,000.00
应付账款		74,669,980.46	138,112,484.16
预收款项		25,509,114.23	48,118,232.18
应付职工薪酬			
应交税费		771,501.35	-1,319,372.36
应付利息		978,654.34	
应付股利			
其他应付款		98,584,099.65	104,969,379.16
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		749,490,288.57	945,771,422.51
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		1,000,000.00	1,000,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,000,000.00	1,000,000.00
负债合计		750,490,288.57	946,771,422.51
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		240,544,100.00	240,544,100.00
资本公积		130,374,432.17	133,541,691.58
减:库存股			
专项储备			
盈余公积		13,767,009.58	13,767,009.58
一般风险准备			
未分配利润		-264,772,948.71	-148,743,977.80
所有者权益(或股东权益)合计		119,912,593.04	239,108,823.36
负债和所有者权益(或股东权益)总计		870,402,881.61	1,185,880,245.87

法定代表人:卡志航　　主管会计工作负责人:陈富贵　　会计机构负责人:郑仁敏

合并利润表
2009年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		984,101,409.25	1,447,183,570.46
其中:营业收入	五、34	984,101,409.25	1,447,183,570.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,147,879,785.09	1,553,357,739.10
其中:营业成本	五、34	970,722,854.69	1,418,887,822.75
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五、35	2,948,990.34	3,553,261.94
销售费用		15,563,571.10	28,658,100.01
管理费用		35,843,681.02	45,346,043.04
财务费用	五、36	50,499,353.54	52,179,244.06
资产减值损失	五、37	72,301,334.40	4,733,267.30
加:公允价值变动收益(损失以"-"号填列)	五、38	35,567.22	-45,220.56
投资收益(损失以"-"号填列)	五、39	12,022,460.78	107,307,068.31
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		2,643,039.08	151,111.79
汇兑收益(损失以"-"号填列)			
三、营业利润(亏损以"-"号填列)		-151,720,347.84	1,087,679.11
加:营业外收入	五、40	3,977,460.35	6,396,499.47
减:营业外支出	五、41	1,951,345.69	336,553.42
其中:非流动资产处置损失		54,682.87	73,815.18
四、利润总额(亏损总额以"-"号填列)		-149,694,233.18	7,147,625.16
减:所得税费用	五、42	1,127,156.02	205,081.99
五、净利润(净亏损以"-"号填列)		-150,821,389.20	6,942,543.17
归属于母公司所有者的净利润		-145,336,583.79	10,163,574.74
少数股东损益		-5,484,805.41	-3,221,031.57
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		-0.60	0.04
(二)稀释每股收益		-0.60	0.04
七、其他综合收益	五、43	-139,875.08	1,895,094.36
八、综合收益总额		-150,961,264.28	8,837,637.53
归属于母公司所有者的综合收益总额		-145,476,458.87	12,058,669.10
归属于少数股东的综合收益总额		-5,484,805.41	-3,221,031.57

法定代表人:卡志航　　主管会计工作负责人:陈富贵　　会计机构负责人:郑仁敏

母公司利润表
2009年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、5	110,548,863.08	596,449,149.74
减:营业成本	十一、5	107,348,467.81	584,441,620.40
营业税金及附加		2,559,266.84	3,063,334.59
销售费用		6,151,264.91	19,582,077.19
管理费用		18,479,011.59	20,376,120.06
财务费用		43,722,576.36	48,355,697.06
资产减值损失		57,422,408.92	7,998,648.13
加:公允价值变动收益(损失以"-"号填列)		35,567.22	-45,220.56
投资收益(损失以"-"号填列)	十一、6	9,692,460.78	107,307,068.31
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		2,643,039.08	151,111.79
二、营业利润(亏损以"-"号填列)		-115,406,105.35	19,893,500.06
加:营业外收入		855,924.35	124,682.70
减:营业外支出		1,478,789.91	205,731.73
其中:非流动资产处置损失		44,032.34	
三、利润总额(亏损总额以"-"号填列)		-116,028,970.91	19,812,451.03
减:所得税费用			4,950.00
四、净利润(净亏损以"-"号填列)		-116,028,970.91	19,807,501.03
五、每股收益:			
(一)基本每股收益		-0.48	0.08
(二)稀释每股收益		-0.48	0.08
六、其他综合收益		-3,167,259.41	
七、综合收益总额		-119,196,230.32	19,807,501.03

法定代表人:卡志航　　主管会计工作负责人:陈富贵　　会计机构负责人:郑仁敏

合并现金流量表
2009年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,070,600,798.94	1,570,554,765.94
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		68,098,226.48	102,358,612.27
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	68,624,310.69	47,320,117.05
经营活动现金流入小计		1,207,323,336.11	1,720,233,495.26
购买商品、接受劳务支付的现金		1,121,518,487.65	1,589,507,400.03
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		31,711,077.91	47,089,178.37
支付的各项税费		11,164,863.31	10,976,417.32
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	61,059,162.90	47,960,518.06
经营活动现金流出小计		1,225,453,591.77	1,695,533,513.78
经营活动产生的现金流量净额		-18,130,255.66	24,699,981.48
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		40,000,000.00	69,149,644.36
取得投资收益收到的现金		9,379,421.70	15,332,369.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		115,891.58	399,667.00
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			
投资活动现金流入小计		49,495,313.28	84,881,680.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,183,612.52	5,796,890.52
投资支付的现金			2,757,600.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,183,612.52	8,554,490.52
投资活动产生的现金流量净额		48,311,700.76	76,327,189.84
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			2,134,183.36
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			2,134,183.36
取得借款收到的现金		760,073,611.99	902,665,975.45
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、44	96,993,600.00	21,570,000.00
筹资活动现金流入小计		857,067,211.99	926,370,158.81
偿还债务支付的现金		836,428,832.43	909,397,064.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,332,881.95	58,666,762.96
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	五、44	2,184.26	96,993,600.00
筹资活动现金流出小计		886,763,898.64	1,065,057,427.38
筹资活动产生的现金流量净额		-29,696,686.65	-138,687,268.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		17,426.65	-561,128.80
五、现金及现金等价物净增加额		502,185.10	-38,221,226.05
加:期初现金及现金等价物余额		95,399,079.81	133,620,305.86
六、期末现金及现金等价物余额	五、44	95,901,264.91	95,399,079.81

法定代表人:卡志航　　主管会计工作负责人:陈富贵　　会计机构负责人:郑仁敏

母公司现金流量表
2009年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		108,773,824.77	581,690,393.14
收到的税费返还		3,784,220.01	48,260,037.28
收到其他与经营活动有关的现金		54,137,625.64	38,977,319.65
经营活动现金流入小计		166,695,670.42	668,927,750.07
购买商品、接受劳务支付的现金		104,231,635.98	627,436,694.97
支付给职工以及为职工支付的现金		8,449,441.75	9,478,980.97
支付的各项税费		5,705,449.97	6,253,598.84
支付其他与经营活动有关的现金		29,871,881.33	9,142,093.81
经营活动现金流出小计		148,258,409.03	652,311,368.59
经营活动产生的现金流量净额		18,437,261.39	16,616,381.48
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		40,000,000.00	69,149,644.36
取得投资收益收到的现金		7,049,421.70	15,332,369.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		52,242.92	
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			
投资活动现金流入小计		47,101,664.62	84,482,013.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		320,012.00	1,588,143.00
投资支付的现金		11,547,000.00	2,757,600.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,867,012.00	4,345,743.00
投资活动产生的现金流量净额		35,234,652.62	80,136,270.36
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		597,210,182.49	795,575,632.93
收到其他与筹资活动有关的现金		96,993,600.00	21,570,000.00
筹资活动现金流入小计		694,203,782.49	817,145,632.93
偿还债务支付的现金		695,573,943.32	803,599,840.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,392,761.38	52,186,789.33
支付其他与筹资活动有关的现金			96,993,600.00
筹资活动现金流出小计		739,966,704.70	952,780,230.00
筹资活动产生的现金流量净额		-45,762,922.21	-135,634,597.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		7,908,991.80	-38,881,945.23
加:期初现金及现金等价物余额		28,508,373.85	67,390,319.08
六、期末现金及现金等价物余额		36,417,365.65	28,508,373.85

法定代表人:卡志航　　主管会计工作负责人:陈富贵　　会计机构负责人:郑仁敏@

合并所有者权益变动表
2009年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	240,544,100.00	136,259,085.44			13,767,009.58		-166,780,234.83			
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	240,544,100.00	136,259,085.44			13,767,009.58		-166,780,234.83		27,955,060.48	251,745,020.67
三、本期增减变动金额(减少以"-"号填列)		-139,875.08					-145,336,583.79		-5,794,930.33	-151,271,389.20
(一)净利润							-145,336,583.79		-5,484,805.41	-150,821,389.20
(二)其他综合收益		-139,875.08								-139,875.08
上述(一)和(二)小计		-139,875.08					-145,336,583.79		-5,484,805.41	-150,961,264.28
(三)所有者投入和减少资本									-310,124.92	-310,124.92
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									-310,124.92	-310,124.92
(四)利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配										
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										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
四、本期期末余额	240,544,100.00	136,119,210.36			13,767,009.58		-312,116,818.62		22,160,130.15	100,473,631.47

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	240,544,100.00	134,363,991.08			13,767,009.58		-176,943,809.57		33,594,603.05	245,325,894.14
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	240,544,100.00	134,363,991.08			13,767,009.58		-176,943,809.57		33,594,603.05	245,325,894.14
三、本期增减变动金额(减少以"-"号填列)		1,895,094.36					10,163,574.74		-5,639,542.57	6,419,126.53
(一)净利润							10,163,574.74		-3,221,031.57	6,942,543.17
(二)其他综合收益		1,895,094.36								1,895,094.36
上述(一)和(二)小计		1,895,094.36					10,163,574.74		-3,221,031.57	8,837,637.53
(三)所有者投入和减少资本									-2,418,511.00	-2,418,511.00
1.所有者投入资本									2,134,183.36	2,134,183.36
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他									-4,552,694.36	-4,552,694.36
(四)利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配										
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										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
四、本期期末余额	240,544,100.00	136,259,085.44			13,767,009.58		-166,780,234.83		27,955,060.48	251,745,020.67

法定代表人:卡志航　　主管会计工作负责人:陈富贵　　会计机构负责人:郑仁敏

母公司所有者权益变动表
2009年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	240,544,100.00	133,541,691.58			13,767,009.58		-148,743,977.80	239,108,823.36
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	240,544,100.00	133,541,691.58			13,767,009.58		-148,743,977.80	239,108,823.36
三、本期增减变动金额(减少以"-"号填列)		-3,167,259.41					-116,028,970.91	-119,196,230.32
(一)净利润							-116,028,970.91	-116,028,970.91
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-116,028,970.91	-116,028,970.91
(三)所有者投入和减少资本		-3,167,259.41						-3,167,259.41
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		-3,167,259.41						-3,167,259.41
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
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								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期期末余额	240,544,100.00	130,374,432.17			13,767,009.58		-264,772,948.71	119,912,593.04

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	240,544,100.00	133,541,691.58			13,767,009.58		-168,551,478.83	219,301,322.33
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	240,544,100.00	133,541,691.58			13,767,009.58		-168,551,478.83	219,301,322.33
三、本期增减变动金额(减少以"-"号填列)							19,807,501.03	19,807,501.03
(一)净利润							19,807,501.03	19,807,501.03
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							19,807,501.03	19,807,501.03
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
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								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期期末余额	240,544,100.00	133,541,691.58			13,767,009.58		-148,743,977.80	239,108,823.36

法定代表人:卡志航　　主管会计工作负责人:陈富贵　　会计机构负责人:郑仁敏@

9.3 主要会计政策、会计估计的变更

9.3.1 会计政策变更

无

9.3.2 会计估计变更

单位:元 币种:人民币

会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
结合目前的经营环境及市场状况,防范经营风险,为了更符合公司实际情况和相关规定,更准确、可靠地反映公司的财务状况。公司于2009年召开的第四届董事会第三次临时会议审议通过变更坏账准备计提比例的会计估计,加大了应收款项坏账准备的计提比例	公司于2009年12月9日召开的第四届董事会第三次临时会议审议通过变更坏账准备计提比例的会计估计	应收账款、其他应收款、预付帐款、资产减值损失、营业利润、净利润	65,028,474.71

9.4 会计差错更正

9.4.1 追溯重述法

公司对前期会计差错进行如下更正:

①公司在首次执行会计准则时未将已分类至投资性房地产的房屋建筑物减值准备分类至投资性房地产减值准备,该项会计差错更正对2008年度财务报表影响如下:调增合并报表及母公司会计报表的固定资产2,095,674.88元,相应调减合并报表及母公司报表的投资性房地产。

②公司在首次执行会计准则时未将无形资产中土地使用权属于投资性房地产的项目分类至投资性房地产,该项会计差错更正对2008年度财务报表影响如下:调增合并报表及母公司会计报表的投资性房地产分别为29,744,811.91元,25,311,975.98元,相应调减合并报表及母公司报表的无形资产。

③按企业会计准则,代收付水电费应当以代收付净额列入其他业务收入,而公司将代收的水电费收入计入其他业务收入科目核算,将代付的水电费在其他业务支出科目核算。该项会计差错更正对2008年度财务报表影响如下:调减合并报表及母公司会计报表的营业收入分别为25,449,939.96元,25,218,133.26元,相应调减合并报表及母公司会计报表的营业成本。

④按照企业会计准则,营业收入对应的税金及附加应当在营业税金及附加核算,而公司将营业收入中租赁费相对应的税金及附加在其他业务支出中核算。该项会计差错更正对2008年度财务报表影响如下:调减合并报表及母公司会计报表的营业成本分别为3,174,922.36元,3,053,195.80元,相应调增合并报表及母公司会计报表的营业税金及附加。

公司对2008年度的财务报表进行追溯重述,上述会计差错更正不影响合并报表及母公司的留存收益。

9.4.2 未来适用法

无。

董事长:卡志航

福建福日电子股份有限公司

2010年4月27日

福建福日电子股份有限公司 2010 年第一季度报告

§1 重要提示

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

1.2 公司全体董事出席董事会会议。

1.3 公司第一季度财务报告未经审计。

1.4

公司负责人姓名	卡志航
主管会计工作负责人姓名	陈富贵
会计机构负责人(会计主管人员)姓名	郑仁敏

公司负责人卡志航、主管会计工作负责人陈富贵及会计机构负责人(会计主管人员)郑仁敏声明:保证本季度报告中财务报告的真实、完整。

§2 **公司基本情况**

2.1 主要会计数据及财务指标

币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产(元)	1,554,832,386.92	1,137,414,344.14	36.70
所有者权益(或股东权益)(元)	360,631,807.03	78,313,501.32	360.50
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	1.4992	0.3256	360.44
	年初至报告期期末		比上年同期增减(%)
经营活动产生的现金流量净额(元)	46,533,203.30		248.23
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.1934		248.23
	报告期	年初至报告期期末	本报告期比上年同期增减(%)
归属于上市公司股东的净利润(元)	-10,446,894.29	-10,446,894.29	-12.05
基本每股收益(元/股)	-0.0434	-0.0434	-12.05
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.0647	-0.0647	-65.90
稀释每股收益(元/股)	-0.0434	-0.0434	-12.05
加权平均净资产收益率(%)	-4.76	-4.76	减少0.51个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-7.09	-7.09	减少2.82个百分点

扣除非经常性损益项目和金额:

单位:元 币种:人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-9,246.94	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	15,453.46	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	985.25	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	765,392.53	
支付的员工辞退补偿金	-16,940.00	
其他	4,585,003.96	公司以福日206基地部分资产参与闽国东增发所产生的对价损益
所得税影响额	-95,372.75	
少数股东权益影响额(税后)	-129,092.39	
合计	5,116,183.12	

2.2 报告期末股东总人数及前十名无限售条件股东持股情况表

单位:股

| 报告期末股