

# 梅花伞业股份有限公司

SUSINO UMBRELLA CO., LTD.

## 2010 年半年度报告



二零一零年七月三十日

## 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。

● 没有董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

● 公司董事会成员九人，均亲自出席了本次审议 2010 年半年度报告的董事会。

● 公司 2010 年半年度财务报告未经会计师事务所审计。

● 公司董事长王安邦先生、主管会计工作的负责人颜金练先生、会计机构负责人邱新辉先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

第一节	公司基本情况	4
第二节	股本变动及主要股东持股情况	7
第三节	董事、监事、高级管理人员情况	10
第四节	董事会报告	11
第五节	重要事项	19
第六节	财务报告(未经审计)	23
第七节	备查文件	70

## 第一节 公司基本情况

一、法定中文名称：梅花伞业股份有限公司

法定英文名称：SUSINO UMBRELLA CO., LTD.

中文简称：梅花伞

英文简称：SUSINO

二、公司法定代表人：王安邦

三、公司董事会秘书及投资者关系管理负责人

	董事会秘书	投资者关系管理负责人
姓名	郑家耀	郑家耀
联系地址	福建省晋江市东石镇金瓯工业区	福建省晋江市东石镇金瓯工业区
电话	0595-85593001	0595-85593001
传真	0595-85597555	0595-85597555
电子信箱	ir@susino.net.cn	ir@susino.net.cn

四、公司注册地址：福建省晋江市东石镇金瓯工业区

公司办公地址：福建省晋江市东石镇金瓯工业区

邮政编码：362271

公司互联网网址：<http://www.susino.com>

公司电子信箱：ir@susino.net.cn

五、公司选定的中国证监会指定信息披露报纸：《证券时报》

登载半年度报告的网站网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：福建省晋江市东石镇金瓯工业区公司证券部

六、公司股票上市证券交易所：深圳证券交易所

股票简称：梅花伞

股票代码：002174

## 七、其他有关资料

(一) 公司首次注册登记日期：2005 年 12 月 28 日

公司注册登记地点：福建省工商行政管理局

(二) 公司最近一次变更注册登记日期：2008 年 6 月 26 日

公司变更注册登记地点：福建省工商行政管理局

(三) 公司企业法人营业执照注册号：350000400002152

(四) 公司税务登记证号码：350582611569108

(五) 公司组织机构代码：611569108

(六) 公司聘请的会计师事务所：中瑞岳华会计师事务所有限公司

会计师事务所办公地址：北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座 8  
—9 层

## 八、主要财务数据和指标

### (一) 主要会计数据和财务指标

单位：（人民币）元

	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	402,359,319.76	346,272,613.08	16.20
归属于上市公司股东的所有者权益	222,459,004.37	218,172,102.77	1.96
股本	82,939,921.00	82,939,921.00	0.00
归属于上市公司股东的每股净资产	2.68	2.63	1.90
	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业总收入	150,089,141.76	128,067,705.51	17.20
营业利润	4,599,242.63	4,583,224.60	0.35
利润总额	6,226,523.01	5,459,039.54	14.06
归属于上市公司股东的净利润	4,481,255.24	3,707,064.26	20.88
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,117,191.43	3,055,845.56	2.01
基本每股收益	0.05	0.04	25.00
稀释每股收益	0.05	0.04	25.00
净资产收益率	2.03%	1.75%	0.28
经营活动产生的现金流量净额	8,659,410.72	-8,930,911.88	196.96

每股经营活动产生的现金流量净额	0.10	-0.11	190.91
-----------------	------	-------	--------

## (二) 非经常性损益项目

单位：(人民币) 元

非经常性损益项目	金额
(一) 计入当期损益的政府补助	1,605,168.00
(二) 除上述各项之外的其他营业外收支净额	22,112.38
合 计	1,627,280.38
减：所得税影响额	259,989.11
非经常性损益净额	1,367,291.27
归属于少数股东的非经常性损益净额	3,227.46
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	1,364,063.81
非经常性损益净额占净利润比重	30.44%

## 第二节 股本变动及主要股东持股情况

### 一、股本变动情况表（单位：股）

项目	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	公积金转增	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	48,932,538	59.00%						48,932,538	59.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	6,193,992	7.47%						6,193,992	7.47%
其中：									
境内法人持股	6,193,992	7.47%						6,193,992	7.47%
境内自然人持股									
4、外资持股	42,738,546	51.53%						42,738,546	51.53%
其中：									
境外法人持股	42,738,546	51.53%						42,738,546	51.53%
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	34,007,383	41.00%						34,007,383	41.00%
1、人民币普通股	34,007,383	41.00%						34,007,383	41.00%
2、境内上市外资股									
3、境外上市外资股									
4、其他									
三、股份总数	82,939,921	100.00%						82,939,921	100.00%

报告期内无股本变动情况。

### 二、前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数	10,964 户
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
恒顺洋伞（香港）有限公司	境外法人	51.53	42,738,546	42,738,546	25,800,000
厦门宝德利贸易有限责任公司	境内法人	7.47	6,193,992	6,193,992	0
李华	境内自然人	0.43	355,100		未知
仁和（集团）发展有限公司	境内法人	0.37	307,212		未知
姜长军	境内自然人	0.35	290,862		未知
山东省国际信托有限公司—恒鑫一期集合资金信托	境内法人	0.35	289,590		未知
袁柳樱	境内自然人	0.33	270,000		未知
乔瑞华	境内自然人	0.29	243,500		未知
马光华	境内自然人	0.26	213,899		未知
夏晓风	境内自然人	0.24	201,919		未知
前 10 名无限售股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
李华	355,100		人民币普通股		
仁和（集团）发展有限公司	307,212		人民币普通股		
姜长军	290,862		人民币普通股		
山东省国际信托有限公司—恒鑫一期集合资金信托	289,590		人民币普通股		
袁柳樱	270,000		人民币普通股		
乔瑞华	243,500		人民币普通股		
马光华	213,899		人民币普通股		
夏晓风	201,919		人民币普通股		
百瑞信托有限责任公司—百瑞恒益 52 号	187,390		人民币普通股		
李庆	184,400		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，厦门宝德利贸易有限责任公司的控股股东颜金练先生为恒顺洋伞（香港）有限公司的控股股东王安邦先生之妻弟；未知上述无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。				

### 三、控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，控股股东及实际控制人未发生变动，控股股东为恒顺洋伞（香港）有限公司，实际控制人为王安邦先生。

### 第三节 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

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员持有公司股票情况未发生变化。

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	变动原因
王安邦	董事长	0	0	0	0	—
颜金练	副董事长、总经理	0	0	0	0	—
颜乌喜	董事	0	0	0	0	—
陈澄清	董事	0	0	0	0	—
吴兴群	董事	0	0	0	0	—
郑家耀	董事、董事会秘书、副总经理	0	0	0	0	—
周业安	独立董事	0	0	0	0	—
郭俊秀	独立董事	0	0	0	0	—
屈文洲	独立董事	0	0	0	0	—
王建章	监事会主席	0	0	0	0	—
陈义国	监事	0	0	0	0	—
施冬荣	监事	0	0	0	0	—
邱新辉	财务总监	0	0	0	0	—
郭友林	副总经理	0	0	0	0	—

#### 二、报告期内董事、监事、高级管理人员的变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员未发生新聘或解聘等情况。

#### 三、董事、监事、高级管理人员持有股票期权和被授予限制性股票的情况

报告期内公司暂未实施股权激励计划。

## 第四节 董事会报告

### 一、报告期内公司经营情况

#### (一) 报告期内总体经营情况

报告期内，尽管遭遇了欧洲债务危机、国际贸易保护主义、汇率波动、劳动力成本上涨等内外因素的叠加影响，中国出口贸易已从全球金融危机的低谷走向复苏。海关统计数据显示，1至6月我国进出口总值13,548.8亿美元，其中出口7,050.9亿美元，同比增长35.2%。

得益于全球经济复苏，海外客商库存回补的需求上升，公司海外订单饱满，出口市场涵盖53个国家和地区。报告期内，公司实现营业收入15,008.91万元，比上年同期12,806.77万元增长17.20%；实现营业利润459.92万元，比上年同期458.32万元增长了0.35%；实现净利润（归属于母公司所有者）448.13万元，比上年同期370.71万元增长20.88%。

报告期内，公司对俄罗斯、欧盟两大传统市场的出口业务稳中有升，对日本及美国市场的出口以美元计分别较上年同期增长170.06%和156.31%。在多元化的海外市场拓展战略下，公司总体出口业绩平稳回升，客户资源进一步得到优化。

#### 报告期内主要海外市场

单位：万美元

排序	2010年1~6月			2009年1~6月		
	国别、地区	出口金额	比重(%)	国别、地区	出口金额	比重(%)
1	俄罗斯↑	446.06	27.64	俄罗斯	435.25	27.10
2	欧盟↑	288.25	17.86	欧盟	247.98	15.44
3	日本↑	256.48	15.89	乌克兰	241.46	15.04
4	美国↑	167.65	10.39	日本	94.97	5.91
5	中国香港↑	54.10	3.35	美国	65.41	4.07
小计		1,212.54	75.14		1,085.07	67.57
合计	53国	1,613.69	100.00	47国	1,605.83	100.00

#### (二) 公司主营业务及经营情况

- 1、主营业务范围：晴雨伞系列产品的开发、生产和销售
- 2、主营业务分行业、产品情况表

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	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(%)
晴雨伞制造业	15,002.17	12,340.01	17.75	17.14	13.05	2.98
主营业务分产品情况						
手开伞	3,322.07	2,783.80	16.20	0.89	-3.89	4.16
自动伞	5,524.51	4,656.40	15.71	10.62	7.53	2.42
自开收伞	1,852.06	1,285.16	30.61	-5.55	-4.47	-0.78
伞配件	2,553.03	2,196.19	13.98	41.31	26.43	10.12
沙滩伞	1,750.50	1,418.46	18.97	132.75	133.79	-0.36

其中：伞配件、沙滩伞业务收入分别较上年同期增长 41.31%和 132.75%，主要原因是控股子公司泉州梅花户外休闲用品有限公司加强国内外市场拓展，本期营业收入较上年同期有较大增长。

报告期内，主营业务毛利率由上年同期的 14.76% 上升至 17.75%，主要原因是大伞类产品比重提升，公司产品结构得到优化。

### 3、主营业务分地区情况

单位：（人民币）元

地 区	营业收入	营业收入比上年同期增减（%）
国际市场	111,594,534.93	1.72
国内市场	38,494,606.83	109.68
合 计	150,089,141.76	17.20

报告期内，国内市场营业收入与上年同期相比增长了 109.68%，主要原因系公司加大了国内市场的营销投入，配件及成品内销业务均取得增长。

#### 4、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

公司主营业务及其结构没有发生重大变化。

#### 5、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

公司主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比没有发生重大变化。

#### 6、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因说明

公司利润构成与上年度相比没有发生重大变化。

## (三) 报告期末公司资产构成情况

单位：(人民币) 万元

资产构成	2010 年 6 月 30 日		2009 年 12 月 31 日		同比增减 (%)
	金额	占总资产比重	金额	占总资产比重	
货币资金	11,721.55	29.13%	11,371.31	32.84%	3.08
应收帐款	6,883.27	17.11%	5,435.77	15.70%	26.63
预付帐款	126.79	0.32%	604.21	1.74%	-79.02
存货	11,472.96	28.51%	10,095.39	29.15%	13.65
固定资产净值	3,468.25	8.62%	3,491.19	10.08%	-0.66
无形资产	2,849.67	7.08%	2,885.65	8.33%	-1.25
长期待摊费用	114.94	0.29%	106.86	0.30%	7.56
短期借款	6,500	16.15%	4,000	11.55%	62.50
应付票据	4,716.61	11.72%	3,910.94	11.29%	20.60
应付帐款	4,337.68	10.78%	3,193.46	9.22%	35.83
预收帐款	1,202.91	2.99%	1,223.26	3.53%	-1.66
总资产	40,235.93	100.00%	34,627.26	100.00%	16.20
变动说明	1、预付帐款期末余额较期初数下降 79.02%，主要系本报告期预付材料款减少； 2、短期借款期末余额较期初数增加 62.50%，主要原因是银行短期借款增加； 3、应付帐款期末余额较期初数增加 35.83%，主要系本报告期应付材料款增加。				

## (四) 费用构成情况

单位：(人民币) 万元

项 目	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月		同比增减 (%)
	金额	占主营业务收入比重 (%)	金额	占主营业务收入比重 (%)	
营业费用	671.27	4.47	515.17	4.02	30.30
管理费用	1,096.94	7.31	742.67	5.80	47.70
财务费用	373.45	2.49	74.10	0.58	403.98
所得税	133.85	0.89	177.69	1.39	-24.67
变动说明	1、营业费用较上年同期增加 30.30%，主要原因系报告期内公司继续加大海内外市场品牌推广的投入，销售费用相应增加； 2、管理费用较上年同期增加 47.70%，主要原因系本报告期公司研发支出、员工工资及奖金等增加； 3、财务费用较上年同期增加 403.98%，主要原因系欧元汇率波动导致汇兑损失增加。				

## (五) 现金流量情况

单位：（人民币）万元

项 目	2010 年 1—6 月	2009 年 1—6 月	同期增减（%）
经营活动产生的现金流量净额	865.94	-893.09	196.96
投资活动产生的现金流量净额	-3,018.38	-1,106.29	-172.84
筹资活动产生的现金流量净额	2,383.04	-437.77	644.36
现金及现金等价物净增加额	159.26	-2,445.21	106.51
变动说明	1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期数增加 196.96%，主要原因系本报告期公司加强应收帐款管理，加快货款回笼； 2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期数下降了 172.84%，主要原因系报告期内公司募集资金投资项目建设顺利实施； 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期数增加 644.36%，主要原因系本报告期银行短期借款增加； 4、现金及现金等价物净增加额较上年同期数增加 106.51%，主要原因系本报告期加快货款回笼及银行短期借款增加。		

## 二、报告期内公司投资情况

### （一）募集资金投资情况

#### 1、募集资金使用情况表

单位：人民币（万元）

募集资金总额				10,641.15		本年度投入募集资金总额				2,847.05		
变更用途的募集资金总额				无		已累计投入募集资金总额				6,022.71		
变更用途的募集资金总额比例				无								
承诺投资项目	是否变更项目(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)	本年度投入金额	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	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
梅花晴雨伞生产基地建设	否	10641.15	10641.15	10641.15	2,847.05	6,022.71	-4,618.44	56.60	2011年3月	0.00	否	否
合计	—	10641.15	10641.15	10641.15	0.00	6,022.71	-4,618.44	56.60	—	0.00	—	—
未达到计划进度原因（分具体项目）					无							

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	募集资金到位前，公司已以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资 1,607.02 万元，系募集资金建设土地出让金。募集资金到位后，2007 年 10 月 22 日经第一届董事会第八次会议审议通过，以募集资金弥补上述先期投入的自有资金 1,607.02 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无
募集资金其他使用情况	公司尚未使用的募集资金严格按《募集资金管理制度》执行，并按募集资金三方监管协议存放于中国建设银行股份有限公司晋江支行募集资金专项账户。

## 2、募集资金专户存储制度的执行情况

公司严格执行《募集资金使用管理办法》，对募集资金实行专户存储，对募集资金的使用实行严格的审批手续以保证专款专用，并接受保荐机构、独立董事以及监事会的监督。

截至 2010 年 6 月 30 日，公司在募集资金专用账户的存款余额列示如下：

单位：人民币（万元）

存放银行	账 号	存款余额	存款方式
中国建设银行股份有限公司晋江支行	35001656245052501582	1,061.95	活期存款
	35001656245049501582	4,008.20	六个月存单
合 计		5,070.15	

募集资金专户银行存款余额与募集资金应结余金额差异说明：截至 2010 年 6 月 30 日，公司募集资金专户银行存款余额为 5,070.15 万元，较募集资金应结余金额 4,618.44 万元多 451.71 万元。原因为：募集资金专户银行存款利息收入 451.77 万元，支付银行手续费 0.06 万元。

### （二）报告期内非募集资金投资情况

报告期内，公司出资壹仟万元人民币注册成立了全资子公司厦门苏兹诺服饰产业发展有限公司。

报告期内，公司不存在其他非募集资金投资情况。

### （三）主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

单位：人民币（万元）

公司名称	持股比例(%)	是否合并报表	2010年1-6月净利润	2009年1-6月净利润	同比变动比例(%)	对合并净利润的影响比例(%)
厦门苏兹诺服饰产业发展有限公司	100.00	是	-112.09	—	—	-22.93

梅花（英国）有限公司	70.00	是	-20.75	-60.23	65.55	-4.25
泉州梅花户外休闲用品有限公司	70.00	是	156.33	31.55	395.50	31.98

截至报告期末，公司拥有厦门苏兹诺服饰产业发展有限公司、泉州梅花户外休闲用品有限公司、SUSINO (UK) LIMITED 即梅花（英国）有限公司三家子公司。

1、厦门苏兹诺服饰产业发展有限公司，注册资本为人民币1,000万元，本公司拥有100%股权。经营范围为：生产、加工及批发、零售服饰、晴雨伞、庭园伞、户外广告伞、海滩伞及其配件、帐篷、沙滩椅及其他户外休闲用品及其零配件。截至2010年6月30日，该公司资产总额为人民币970.56万元，净资产为人民币889.31万元，本报告期净利润为亏损人民币110.69万元。

2、泉州梅花户外休闲用品有限公司，注册资本为人民币1,800万元，公司拥有70%股权。经营范围为生产庭院伞、户外广告伞、沙滩伞及其配件、帐篷、沙滩椅及其配件。截至2010年6月30日，该公司资产总额为人民币3,520.16万元，净资产为人民币1,793.84万元，本报告期净利润为人民币156.33万元。

3、SUSINO (UK) LIMITED，即梅花（英国）有限公司，注册资本为40万英镑，本公司拥有70%股权。经营范围为晴雨伞进口贸易。截至2010年6月30日，该公司资产总额为人民币789.75万元，净资产为人民币361.32万元，本报告期净利润为亏损人民币20.75万元。

### 三、2010 年前三季度业绩的预测

单位：（人民币）元

2010 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度小于 30%	
2010 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增减变动幅度为： [0.00%~30.00%]	
2009 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润：	7,165,337.67
业绩变动的原因说明	金融危机影响逐步消退，全球经济复苏，国内外市场需求回升。	

### 四、公司董事会的日常工作情况

#### （一）报告期内董事会的会议情况及决议内容

报告期内共召开 4 次董事会会议，具体情况如下：

1、公司于 2010 年 1 月 5 日在公司会议室召开了第二届董事会第十三次会议，审议并通过了《关于设立全资子公司的议案》

2、公司于 2010 年 3 月 18 日在公司会议室召开了第二届董事会第十四次会议，审议并通过了《内幕信息知情人报备制度》和《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

3、公司于 2010 年 3 月 25 日在公司会议室召开了第二届董事会第十五次会议，审议并通过了如下议案：

- (1) 《2009 年度总经理工作报告》；
- (2) 《2009 年度董事会工作报告》；
- (3) 《2009 年度财务决算报告》；
- (4) 《2009 年度利润分配议案》；
- (5) 《关于续聘 2010 年度审计机构的议案》；
- (6) 《2009 年年度报告及摘要》；
- (7) 《关于募集资金 2009 年度使用情况的专项报告》；
- (8) 《2010 年董事、监事、高级管理人员薪酬议案》；
- (9) 《关于 2010 年度公司申请银行综合授信额度的议案》；
- (10) 《2009 年度内部控制自我评价报告》；
- (11) 《2009 年度社会责任报告书》；
- (12) 《关于召开公司 2009 年度股东大会的议案》。

4、公司于 2010 年 4 月 26 日在公司会议室召开了第二届董事会第十六次会议，审议并通过了《2010 年第一季度报告》。

#### (二) 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，董事会严格按照《公司法》等法律法规及《公司章程》的规定履行职责，认真尽责地执行股东大会的各项决议。

报告期内，股东大会需董事会执行的各项决议，董事会均已按要求及时完成。

#### (三) 公司董事长、独立董事及其他董事履行职责情况

报告期内，公司董事长、独立董事以及其他董事按照《公司法》、《中小企业板块上市公司董事行为指引》、公司《章程》的规定和要求，诚实守信、勤勉、独立地履行职责，积极出席公司相关的会议，认真审议各项董事会议案，忠诚于公司和股东的利益，保护中小投资者的合法权益不受侵害。

董事姓名	具体职务	应出席次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
------	------	-------	--------	--------	------	---------------

王安邦	董事长	4	4	0	0	否
颜金练	副董事长 总经理	4	4	0	0	否
颜乌喜	董事	4	4	0	0	否
郑家耀	董事、董事会秘 书、副总经理	4	4	0	0	否
陈澄清	董事	4	4	0	0	否
吴兴群	董事	4	4	0	0	否
周业安	独立董事	4	4	0	0	否
郭俊秀	独立董事	4	4	0	0	否
屈文洲	独立董事	4	4	0	0	否

#### (四) 公司开展投资者关系管理的具体情况

报告期内，公司按照《投资者关系管理制度》，积极开展投资者关系管理工作。

1、公司指定董事会秘书为投资者关系管理的具体负责人，董事会秘书办公室负责投资者关系管理工作的日常事务，报告期内公司在接待投资者来访过程中没有发生信息披露违规事件。

2、报告期内，公司通过指定信息披露报纸、网站准确及时地披露了公司应披露的信息，详细回复投资者的来电以及投资者关系互动平台 (<http://irm.p5w.net/002174/index.html>) 上提出的问题。

3、报告期内，公司通过全景网中小企业板块网上互动平台举办了一次业绩说明会，管理层就 2009 年度公司业绩与广大投资者进行了直接交流，坦诚回答了投资者提出的问题，认真听取了投资者的意见和建议，加深了投资者对公司的了解。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理状况

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》和其他相关法律、法规的要求，不断完善公司内部法人治理结构，健全内部管理制度，规范公司行为。报告期内公司召开了一次股东大会、四次董事会和两次监事会，会议的召集与召开程序、出席会议人员的资格、会议表决程序和决议均符合法律、法规和公司章程的规定。

报告期内，为提高公司规范运作水平，保证信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》及《内幕信息知情人报备制度》，明确了年报信息披露重大差错责任追究的范围、责任追究形式等内容，加大对年报信息披露责任人的问责力度，并通过相关内幕信息知情人报备制度进一步加强对内幕消息的管理和控制。上述两项制度使公司的治理规章制度体系得到进一步完善，对公司的规范运作起到了有效的监督、控制和指导作用。

报告期内，公司未出现年报信息披露重大错误。

二、2010年4月23日，公司2009年度股东大会审议通过了《2009年度利润分配议案》，决定2009年度不分配现金股利、不派送红股，也不进行资本公积转增股本。剩余未分配利润留待以后年度分配。

### 三、2010年上半年利润分配预案

2010年上半年公司不进行利润分配。

四、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

五、报告期内，公司无其他收购、出售资产或吸收合并事项发生。

六、报告期内，公司无重大关联交易事项发生。

七、报告期内，公司没有证券投资；无持有非上市金融企业和拟上市公司股权情况。

#### 八、重大合同及其履行情况

（一）报告期内公司无托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的情形。

（二）报告期内公司无对外担保事项。

（三）报告期内公司没有发生委托他人进行现金资产管理事项。

（四）报告期内公司无其他重大合同事项发生。

#### 九、独立董事对于公司当期对外担保、与关联方资金往来事项情况的专项说明及独立意见

根据中国证监会《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）、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120号）等有关法律法规的规定，作为梅花伞业股份有限公司（以下简称“公司”）独立董事，我们对公司与关联方的资金往来情况和对外担保情况进行了认真负责的核查，发表以下独立意见：

##### 1、关于对外担保事项

公司能严格控制对外担保风险，没有为本公司的股东、股东的控股子公司、股东的附属企业及本公司持股 50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保。截至 2010 年 6 月 30 日，公司无任何形式的对外担保事项，也无以前期间发生但延续到报告期的对外担保事项。

##### 2、关于公司与关联方资金往来事项

报告期内，公司无大股东及关联方占用公司资金情形，不存在将资金直接或间接地提供给大股东及关联方使用的各种情形。

独立董事：周业安、郭俊秀、屈文洲

#### 十、公司持股 5%以上股东对公开披露承诺的履行情况

股东名称	公开披露承诺事项	是否履行承诺
------	----------	--------

恒顺洋伞（香港）有限公司	避免同业竞争：在本公司持有控股权期间，本公司及本公司现有的及将来将要投资的其他全资或控股子公司将不在中国境内外以任何形式从事与股份公司主营业务或者主要产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括在中国境内外投资、收购、兼并或受托经营管理与股份公司主营业务或者主要产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织。若股份公司将来开拓新的业务领域，股份公司享有优先权，本公司及本公司现有的及将来将要投资的其他全资或控股子公司将不再发展同类业务。 限售承诺：自股份公司首次公开发行股票并上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理已经直接（间接）持有的股份，也不由股份公司回购该部分股份。	是
厦门宝德利贸易有限责任公司	限售承诺：自股份公司首次公开发行股票并上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理已经直接（间接）持有的股份，也不由股份公司回购该部分股份。	是

报告期内，不存在公司持股 5%以上股东自愿追加延长股份限售期、设定或提高最低减持价格等股份限售承诺的情况。

十一、报告期内，公司未实行股权激励计划。

十二、报告期内，公司董事会及董事没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情况。

十三、报告期内公司信息披露公告索引

披露日期	披露事项	信息披露媒体
2010 年 1 月 6 日	(2010-001) 第二届董事会第十三次会议决议公告	证券时报、巨潮网
2010 年 1 月 6 日	(2010-002) 关于设立全资子公司的公告	证券时报、巨潮网
2010 年 1 月 19 日	(2010-003) 关于公司“梅花 PLUM BLOSSOM”商标被认定为中国驰名商标的公告	证券时报、巨潮网
2010 年 1 月 29 日	(2010-004) 关于 2009 年度业绩预告的修正公告	证券时报、巨潮网
2010 年 2 月 27 日	(2010-005) 关于对外投资进展的公告	证券时报、巨潮网
2010 年 2 月 27 日	(2010-006) 2009 年度业绩快报	证券时报、巨潮网
2010 年 3 月 19 日	(2010-007) 第二届董事会第十四次会议决议公告	证券时报、巨潮网
2010 年 3 月 24 日	(2010-008) 关于获得福建省高新技术企业认定的公告	证券时报、巨潮网

2010 年 3 月 24 日	(2010-009) 2009 年度业绩快报修正公告	证券时报、巨潮网
2010 年 3 月 27 日	(2010-010) 2009 年年度报告摘要	证券时报、巨潮网
2010 年 3 月 27 日	(2010-011) 2009 年年度报告	证券时报、巨潮网
2010 年 3 月 27 日	(2010-012) 第二届董事会第十五次会议决议公告	证券时报、巨潮网
2010 年 3 月 27 日	(2010-013) 关于召开 2009 年度股东大会的通知	证券时报、巨潮网
2010 年 3 月 27 日	(2010-014) 第二届监事会第十次会议决议公告	证券时报、巨潮网
2010 年 3 月 27 日	(2010-015) 2009 年度社会责任报告书	证券时报、巨潮网
2010 年 3 月 27 日	(2010-016) 关于募集资金 2009 年度使用情况的专项报告	证券时报、巨潮网
2010 年 3 月 27 日	(2010-017) 2009 年度内部控制自我评价报告	证券时报、巨潮网
2010 年 3 月 27 日	(2010-018) 关于举行 2009 年度网上业绩说明会的通知	证券时报、巨潮网
2010 年 4 月 24 日	(2010-019) 2009 年度股东大会决议公告	证券时报、巨潮网
2010 年 4 月 27 日	(2010-020) 2010 年第一季度季度报告正文	证券时报、巨潮网

## 第六节 财务报告

本报告期财务报告未经审计，财务报告及附注附后。

## 资产负债表

2010 年 6 月 30 日

会企 01 表

编制单位：梅花伞业股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>						
货币资金	1		117,215,461.85	113,713,123.55	104,118,712.47	111,243,876.26
交易性金融资产						
应收票据				130,850.68		
应收账款	2	32	68,832,675.59	54,357,752.47	64,014,450.74	50,642,781.99
预付款项	3		1,267,874.58	6,042,118.71	1,270,666.66	6,626,282.66
应收利息	4		153,937.71	155,628.00	153,937.71	155,628.00
应收股利						
其他应收款	5		5,541,307.46	3,195,933.68	2,756,651.06	1,740,069.83
买入返售金融资产						
存货	6		114,729,560.89	100,953,924.39	95,297,920.13	83,201,749.93
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产						
<b>流动资产合计</b>			<b>307,740,818.08</b>	<b>278,549,331.48</b>	<b>267,612,338.77</b>	<b>253,610,388.67</b>
<b>非流动资产：</b>						
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		33		-	27,062,817.00	17,062,817.00
投资性房地产						
固定资产	7		34,682,547.97	34,911,933.72	31,258,830.55	31,559,355.06
在建工程			29,689,919.41	1,865,541.06	29,288,342.41	1,761,783.37
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	8		28,496,729.78	28,856,531.20	28,496,729.78	28,856,531.20
开发支出						
商誉						
长期待摊费用	9		1,149,394.82	1,068,604.47	1,149,394.82	1,068,604.47
递延所得税资产			599,909.70	1,020,671.15	536,602.55	536,602.55
其他非流动资产						
<b>非流动资产合计</b>			<b>94,618,501.68</b>	<b>67,723,281.60</b>	<b>117,792,717.11</b>	<b>80,845,693.65</b>
<b>资产总计</b>			<b>402,359,319.76</b>	<b>346,272,613.08</b>	<b>385,405,055.88</b>	<b>334,456,082.32</b>

单位负责人：王安邦

主管会计工作负责人：颜金练

会计机构负责人：邱新辉

## 资产负债表（续）

2010 年 6 月 30 日

会企 01 表

编制单位：梅花企业股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>						
短期借款	12		65,000,000.00	40,000,000.00	65,000,000.00	40,000,000.00
应付票据	13		47,166,137.15	39,109,429.00	46,766,137.15	39,109,429.00
应付账款	14		43,376,781.93	31,934,611.36	33,077,793.88	25,776,865.99
预收款项	15		12,029,080.23	12,232,607.66	11,130,367.04	9,840,428.59
应付职工薪酬	16		4,175,680.59	592,708.45	2,865,718.51	539,993.95
应交税费	17		-1,951,530.39	-6,209,532.55	-2,449,494.19	-6,848,917.36
应付利息						
应付股利						
其他应付款	18		2,934,060.78	3,594,022.94	2,317,800.15	3,481,299.07
一年内到期的非流动负债						
其他流动负债						
<b>流动负债合计</b>			<b>172,730,210.29</b>	<b>121,253,846.86</b>	<b>158,708,322.54</b>	<b>111,899,099.24</b>
<b>非流动负债：</b>						
长期借款						
应付债券						
长期应付款						
专项应付款						
预计负债						
递延所得税负债						
其他非流动负债						
<b>非流动负债合计</b>						
<b>负债合计</b>			<b>172,730,210.29</b>	<b>121,253,846.86</b>	<b>158,708,322.54</b>	<b>111,899,099.24</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>						
实收资本（或股本）	19		82,939,921.00	82,939,921.00	82,939,921.00	82,939,921.00
资本公积	20		85,102,653.72	85,102,653.72	85,411,500.00	85,411,500.00
减：库存股						
盈余公积	21		7,555,871.94	7,555,871.94	7,555,871.94	7,555,871.94
一般风险准备						
未分配利润	22		48,784,587.15	44,303,331.91	50,789,440.40	46,649,690.14
外币报表折算差额			-1,924,029.44	-1,729,675.80		
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>			<b>222,459,004.37</b>	<b>218,172,102.77</b>	<b>226,696,733.34</b>	<b>222,556,983.08</b>
少数股东权益	23		7,170,105.10	6,846,663.45		
<b>所有者权益合计</b>			<b>229,629,109.47</b>	<b>225,018,766.22</b>	<b>226,696,733.34</b>	<b>222,556,983.08</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>			<b>402,359,319.76</b>	<b>346,272,613.08</b>	<b>385,405,055.88</b>	<b>334,456,082.32</b>

单位负责人：王安邦

主管会计工作负责人：颜金练

会计机构负责人：邱新辉

## 合并利润表

2010 年 1-6 月

会企 02 表

编制单位：梅花企业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注		合 并		母 公 司	
	合并	母公司	本期金额	上年同期数	本期金额	上年同期数
<b>一、营业总收入</b>	24	34	150,089,141.76	128,067,705.51	122,352,121.49	114,797,607.81
减：营业成本	24	34	123,400,129.91	109,159,807.63	103,532,145.58	99,094,112.06
营业税金及附加	25		53,102.00	112,922.20		46,932.54
销售费用			6,712,745.32	5,151,745.94	4,469,912.91	3,600,325.14
管理费用			10,969,433.77	7,426,683.04	6,977,133.32	4,333,217.31
财务费用	26		3,734,497.89	740,994.72	3,627,725.53	634,416.44
资产减值损失	27		619,990.24	892,327.38	408,433.97	892,327.38
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）						
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）						
<b>二、营业利润（亏损 以“-”号填列）</b>			<b>4,599,242.63</b>	<b>4,583,224.60</b>	<b>3,336,770.18</b>	<b>6,196,276.94</b>
加：营业外收入	28		1,644,473.05	903,091.00	1,542,026.00	887,531.00
减：营业外支出	29		17,192.67	27,276.06	8,501.76	4,389.15
其中：非流动资产处置 损失						
<b>三、利润总额（亏损 总额以“-”号填列）</b>			<b>6,226,523.01</b>	<b>5,459,039.54</b>	<b>4,870,294.42</b>	<b>7,079,418.79</b>
减：所得税费用	30		1,338,531.70	1,776,934.12	730,544.16	1,776,934.12
<b>四、净利润（净亏损 以“-”号填列）</b>			<b>4,887,991.31</b>	<b>3,682,105.42</b>	<b>4,139,750.26</b>	<b>5,302,484.67</b>
归属于母公司所有者 的净利润			4,481,255.24	3,707,064.26	4,139,750.26	5,302,484.67
少数股东损益			406,736.07	-24,958.84		
<b>五、每股收益：</b>						
（一）基本每股收益			0.05	0.04		
（二）稀释每股收益			0.05	0.04		

单位负责人：王安邦

主管会计工作负责人：颜金练

会计机构负责人：邱新辉

# 合并现金流量表

2010 年 1-6 月

会企 03 表

编制单位：梅花企业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期金额	上年同期数	本期金额	上年同期数
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			130,367,642.96	105,554,895.86	102,796,368.32	90,127,718.52
收到的税费返还			14,634,143.88	4,772,698.30	13,057,821.03	4,366,480.23
收到其他与经营活动有关的现金	30		8,493,247.58	2,254,001.82	8,319,224.93	1,417,424.00
<b>经营活动现金流入小计</b>			153,495,034.42	112,581,595.98	124,173,414.28	95,911,622.75
购买商品、接受劳务支付的现金			106,939,313.06	95,987,811.18	89,391,479.80	88,942,035.63
支付给职工以及为职工支付的现金			19,089,891.22	17,847,955.12	13,932,215.55	13,201,233.04
支付的各项税费			2,063,017.77	1,777,390.96	967,287.27	1,292,885.35
支付其他与经营活动有关的现金	30		16,743,401.65	5,899,350.60	12,652,538.61	2,444,854.24
<b>经营活动现金流出小计</b>			144,835,623.70	121,512,507.86	116,943,521.23	105,881,008.26
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>			8,659,410.72	-8,930,911.88	7,229,893.05	-9,969,385.51
二、投资活动产生的现金流量：						
收回投资收到的现金						
取得投资收益收到的现金						
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额						
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额						
收到其他与投资活动有关的现金						
<b>投资活动现金流入小计</b>						
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			30,183,786.66	9,062,923.53	29,098,087.61	8,765,809.19
投资支付的现金				2,000,000.00	10,000,000.00	2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额						
支付其他与投资活动有关的现金						
<b>投资活动现金流出小计</b>			30,183,786.66	11,062,923.53	39,098,087.61	10,765,809.19
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			-30,183,786.66	-11,062,923.53	-39,098,087.61	10,765,809.19
三、筹资活动产生的现金流量：						
吸收投资收到的现金						
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金						
取得借款收到的现金			56,490,000.00	39,501,806.52	56,490,000.00	39,501,806.52
收到其他与筹资活动有关的现金						
<b>筹资活动现金流入小计</b>			56,490,000.00	39,501,806.52	56,490,000.00	39,501,806.52
偿还债务支付的现金			31,490,000.00	43,000,000.00	31,490,000.00	43,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,169,610.60	879,523.50	1,169,610.60	879,523.50
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	30			-		
<b>筹资活动现金流出小计</b>			32,659,610.60	43,879,523.50	32,659,610.60	43,879,523.50
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			23,830,389.40	-4,377,716.98	23,830,389.40	-4,377,716.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-713,420.32	-80,530.00	-597,103.79	-80,530.00
五、现金及现金等价物净增加额			1,592,593.14	-24,452,082.39	-8,634,908.95	-25,193,441.68
加：期初现金及现金等价物余额	30		101,298,022.99	102,096,331.76	98,828,775.70	100,861,732.17
六、期末现金及现金等价物余额	30		102,890,616.13	77,644,249.37	90,193,866.75	75,668,290.49

单位负责人：王安邦

主管会计工作负责人：颜金练

会计机构负责人：邱新辉

## 合并股东权益变动表

2010年6月30日

会企04表

编制单位：梅花企业股份有限公司

单位：人民币元

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	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	82,939,921.00	85,102,653.72	-	7,555,871.94	-	44,303,331.91	-1,729,675.80	6,846,663.45	225,018,766.22
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	82,939,921.00	85,102,653.72	-	7,555,871.94	-	44,303,331.91	-1,729,675.80	6,846,663.45	225,018,766.22
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	4,481,255.24	-194,353.64	323,441.65	4,610,343.25
(一) 净利润	-	-	-	-	-	4,481,255.24	-	406,736.07	4,887,991.31
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-	-277,648.06	-	-277,648.06
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	-	-	-	-	-	-	-277,648.06	-	-277,648.06
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	4,481,255.24	-277,648.06	406,736.07	4,610,343.25
(三) 所有者投入和减少资本							83,294.42		83,294.42
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							83,294.42		83,294.42
(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								-83,294.42	-83,294.42
1. 资本公积转增资本									
2. 盈余公积转增资本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他								-83,294.42	-83,294.42
四、本年年末余额	82,939,921.00	85,102,653.72	-	7,555,871.94	-	48,784,587.15	-1,924,029.44	7,170,105.10	229,629,109.47

单位负责人：王安邦

主管会计工作负责人：颜金练

会计机构负责人：邱新辉

## 合并股东权益变动表（续）

2010年6月30日

会企04表

编制单位：梅花企业股份有限公司

单位：人民币元

项目	上年金额								
	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	盈余公积	一般风险	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	82,939,921.00	85,411,500.00	-	6,606,135.67	-	35,406,869.51	-2,425,785.59	7,582,180.27	215,520,820.86
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
二、本年初余额	82,939,921.00	85,411,500.00	-	6,606,135.67	-	35,406,869.51	-2,425,785.59	7,582,180.27	215,520,820.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-308,846.28	-	949,736.27	-	8,896,462.40	696,109.79	-735,516.82	9,497,945.36
（一）净利润						9,846,198.67	-	57,823.01	9,904,021.68
（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							696,109.79	298,332.77	994,442.56
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	9,846,198.67	696,109.79	356,155.78	1,089,846.24
（三）所有者投入和减少资本	-	-308,846.28	-	-	-	-	-	-1,091,672.60	-1,400,518.88
1. 所有者投入资本								-1,091,672.60	-1,091,672.60
2. 股份支付计入所有者权益的金额									-
3. 其他		-308,846.28							-308,846.26
（四）利润分配	-	-	-	949,736.27	-	-949,736.27	-	-	
1. 提取盈余公积				949,736.27	-	-949,736.27	-	-	-
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									-
2. 盈余公积转增资本									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 其他									-
四、本年年末余额	82,939,921.00	85,102,653.72	-	7,555,871.94	-	44,303,331.91	-1,729,675.80	6,846,663.45	225,018,766.22

单位负责人：王安邦

主管会计工作负责人：颜金练

会计机构负责人：邱新辉

## 母公司所有者权益变动表

2010 年 6 月 30 日

会企 04 表  
单位：人民币元

编制单位：梅花企业股份有限公司

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	未分配利润	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	82,939,921.00	85,411,500.00	-		7,555,871.94	46,649,690.14	222,556,983.08
加：会计政策变更							
前期差错更正							
<b>二、本年初余额</b>	82,939,921.00	85,411,500.00	-		7,555,871.94	46,649,690.14	222,556,983.08
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	-	4,139,750.26	4,139,750.26
（一）净利润	-	-	-	-	-	4,139,750.26	4,139,750.26
（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	-	-	-	-	-	4,139,750.26	4,139,750.26
（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							
2. 盈余公积转增资本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
<b>四、本年年末余额</b>	82,939,921.00	85,102,653.72	-		7,555,871.94	50,789,440.40	226,696,733.34

单位负责人：王安邦

主管会计工作负责人：颜金练

会计机构负责人：邱新辉

## 母公司所有者权益变动表（续）

2010年6月30日

会企04表  
单位：人民币元

编制单位：梅花企业股份有限公司

	上年数						
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	82,939,921.00	85,411,500.00	-		6,606,135.67	38,102,063.72	213,059,620.39
加：会计政策变更							
前期差错更正							
<b>二、本年初余额</b>	82,939,921.00	85,411,500.00	-		6,606,135.67	38,102,063.72	213,059,620.3
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-		949,736.27	8,547,626.42	9,497,362.69
（一）净利润						9,497,362.69	9,497,362.69
（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	-	-	-		-	9,497,362.69	9,497,362.69
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-		-	-	-
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配	-	-	-		949,736.27	-949,736.27	-
1. 提取盈余公积					949,736.27	-949,736.27	-
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							
2. 盈余公积转增资本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
<b>四、本年年末余额</b>	82,939,921.00	85,411,500.00	-		7,555,871.94	46,649,690.14	222,556,983.08

单位负责人：王安邦

主管会计工作负责人：颜金练

会计机构负责人：邱新辉

# 梅花伞业股份有限公司

## 财务报表附注

2010 年半年度

编制单位：梅花伞业股份有限公司

金额单位：人民币元

### 一、公司的基本情况

#### 1. 历史沿革

梅花伞业股份有限公司（以下简称本公司）的前身系晋江恒顺洋伞有限公司（以下简称恒顺洋伞公司），2005 年 8 月 25 日，商务部以商资批[2005]1824 号文批复，同意恒顺洋伞公司（中外合资经营企业）整体变更（改制）为外商投资股份有限公司，公司名称同时变更为梅花伞业股份有限公司。本公司于 2005 年 9 月 6 日取得商务部颁发的商外资资审 A 字[2005]0359 号《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》，并于 2005 年 12 月 28 日取得企股闽总字第 004010 号《企业法人营业执照》。

本公司整体变更后的股本总额为 61,939,921 股，每股面值人民币 1 元，注册资本为 61,939,921 元，本公司各发起人以截止 2005 年 3 月 31 日经审计的恒顺洋伞公司的净资产 61,939,921 元按 1: 1 的比例折为等额股份 61,939,921 股，其中恒顺洋伞（香港）有限公司持有股份为 42,738,546 股，占总股本的 69%；厦门宝德利贸易有限责任公司持有股份为 6,193,992 股，占总股本的 10%；福建凤竹集团有限公司持有股份为 6,193,992 股，占总股本的 10%；福建七匹狼集团有限公司持有股份为 6,193,992 股，占总股本的 10%；福建汇源国际商务会展有限公司持有股份为 619,399 股，占总股本的 1%。

2007 年 9 月，经中国证券监督管理委员会证监发行字 [2007] 275 号文核准，本公司公开发行人民币普通股 2,100 万股，并于 2007 年 9 月 25 日在深圳证券交易所上市交易，股票简称“梅花伞业”，股票代码“002174”。股本由 61,939,921.00 元增至 82,939,921.00 元

2008 年 6 月 26 日，本公司领取了福建省工商行政管理局统一更换的新版《企业法人营业执照》，注册号为 35000040002152。

#### 2. 行业性质及经营范围

本公司属于劳动密集型制造加工业。本公司的经营范围为：生产雨伞、伞骨配件、服装、塑料制品、包袋、帐篷。

#### 3. 主要产品

本公司主要产品是晴雨伞。本公司作为我国制伞工业的出口龙头企业，“SUSINO 梅花”品牌在海内外市场享有一定的知名度，本公司现已拥有制伞工业完整的工艺链条。

### 二、会计报表的编制基准

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月

颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）编制。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、重要会计政策和会计估计

#### （一）会计年度

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### （三）企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### 1. 同一控制下企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### 2. 非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### （四）合并财务报表的编制方法

##### 1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50% 以上(不含 50%),或虽不足 50% 但有实质控制权的,全部纳入合并范围。

## 2. 合并财务报表编制的方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的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,在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。本公司在编制合并财务报表时,如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的,需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整;或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,应当调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## (五) 现金及现金等价物

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## (六) 外币交易及外币财务报表折算

### 1. 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时,按交易日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)折算为人民币金额,但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为人民币金额。

### 2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

在资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期

汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第17号—借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，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，不改变其记账本位币金额。

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，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

### 3. 外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## （七）金融工具

### 1. 金融工具的确认依据

金融工具的确认依据为：公司已经成为金融工具合同的一方。

### 2. 金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①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；②其他金融负债。

### 3. 金融工具的计量

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## （八）应收款项

### 1. 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### 2. 坏账准备的计提方法

#### ① 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

A. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：应收款项期末账面金额大于等于 30 万元的。

B. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：有客观证据表明发生了减值的，根据其未来现金流量值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法。

A. 信用风险特征组合确定的依据：企业的某一产品销售产生的应收款确定为一个单一的信用风险特征组合。

B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法：有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

③ 经单独测试后未发生减值的单项金额重大的应收款项及按信用风险特征组合后该组合的风险不大的单项金额不重大的应收款项，按账龄分析法确定减值损失，计提坏账准备。确定计提比例如下：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年,下同)	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	20%	20%
3-5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

本公司对列入合并财务报表范围核算单位的应收款项不计提坏账准备，对应收出口退税款不计提坏账准备。

### 3. 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## （九）存货

### 1. 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产

成品（库存商品）、发出商品等等。

## 2. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## 3. 存货跌价准备的确认标准及计提方法

在资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。其中：①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为该存货估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为所生产的产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额；③为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时一次摊销法摊销；包装物于领用时一次摊销法摊销。

## （十）长期股权投资

### 1. 长期股权投资的初始成本的确定

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份额做为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资按照确定的合并成本进行初始计量。其他方式取得的长期股权投资，区分不同的取得方式以实际支付的现金、发行权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值等确定初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益，为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额，企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存

收益。

本公司通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本为购买日本公司为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额，企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

本公司以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

本公司以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

本公司通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定。

本公司通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号-债务重组》确定。

本公司进行公司制改建，对资产、负债的账面价值按照评估价值进行了调整，则长期股权投资的初始投资成本以评估价值确认。

除企业合并发生的各项直接费用外，本公司以其他方式取得的长期股权投资的初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

取得投资时，对于支付的对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，确认为应收项目，不构成长期股权投资的初始投资成本。

## 2. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

①本公司对被投资单位能够实施控制，以及不具有共同控制或重大影响的，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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②本公司对被投资单位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。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允

价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分（仅指计入资本公积的部分）按相应比例转入当期损益。

### 3. 确定对被投资单位共同控制、重大影响的依据

①共同控制的确定依据主要包括：任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

②重大影响的确定依据主要包括：当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响。

但符合下列情况的，也确定为对被投资单位具有重大影响：A. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；B. 参与被投资单位的政策制定过程；C. 与被投资单位之间发生重要交易；D. 向被投资单位派出管理人员；E. 向被投资单位提供关键技术资料。

### 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①长期股权投资的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及长期股权投资所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算长期股权投资预计

未来现金流量现值的折现率，导致长期股权投资可收回金额大幅度降低；

④长期股权投资已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑤本公司内部报告的证据表明长期股权投资的经济绩效已经低于或者将低于预期，如长期股权投资所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑥其他表明长期股权投资可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项长期股权投资为基础估计其可收回金额。难以对单项长期股权投资的可收回金额进行估计的，以该项长期股权投资所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

当单项长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （十一）固定资产

### 1. 固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时才能确认：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。

### 2. 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。各类固定资产的使用年限、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	10	4.5
机器设备	10	10	9
电子设备	5	10	18
运输设备	5	10	18
办公设备	5	10	18
其他设备	5	10	18

已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

### 3. 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①固定资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及固定资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算固定资产预计未来现金流量现值的折现率，导致固定资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤固定资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该项固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项固定资产或者固定资产所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （十二）在建工程

本公司在建工程包括施工前期准备工程、正在施工中的建筑工程、安装工程等。在建工程按实际成本计价。

本公司在资产负债表日根据下述信息判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①在建工程的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及在建工程所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算在建工程预计未来现金流量现值的折现率，导致在建工程可收回金额大幅度降低；

④有证据表明在建工程已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤在建工程已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明在建工程的经济绩效已经低于或者将低于预期，如在建工程所创

造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明在建工程可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该项在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项在建工程或者在建工程所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### （十三）无形资产

#### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

①外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

#### ③自行开发的无形资产

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

#### 2. 无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。对使用寿命不确定的无形资产不予摊销。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	按土地证上使用年限	平均年限法

类别	使用寿命	摊销方法
计算机软件	5 年	平均年限法

### 3. 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断使用寿命有限的无形资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对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。

①无形资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致无形资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明无形资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。当单项无形资产的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### （十四）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内按直线法进行摊销。

类别	摊销方法	摊销年限
模具及配件	平均摊销法	3 年

#### （十五）收入

##### 1. 销售商品收入的确认原则

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：

①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。

②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。

③收入的金额能够可靠计量。

- ④相关经济利益很可能流入本公司。
- ⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

## 2. 提供劳务收入的确认方法

本公司在在在完成劳务时确认收入。

## (十六) 政府补助

本公司政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 1. 政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：①公司能够满足政府补助所附条件；②公司能够收到政府补助。

### 2. 政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

②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。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别情况处理：用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，分别情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## (十七) 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

### 1. 递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

①可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣

可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

## 2. 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

①应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A.商誉的初始确认；

B.同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## （十八）租赁

### 1. 融资租赁和经营租赁的认定标准

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本公司将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；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（一般指 90%或 90%以上，下同）租赁开始日租赁资产公允价值；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；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司（或承租人）才能使用。

经营租赁指除融资租赁以外的其他租赁。

### 2. 经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 五、会计政策变更、会计估计变更以及重大前期差错更正的说明

### （一）报告期会计政策变更

本公司本报告期末发生重大会计政策变更。

### （二）报告期会计估计变更

本公司本报告期末发生重大会计估计变更。

### （三）重大前期差错更正

本公司本报告期末发生重大前期差错更正。

## 六、税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

### （一）流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税[注 1]	产品销售增值额	17%
城市维护建设税[注 2]	增值税免抵税额+应交流转税额	7%或 5%
教育费附加	增值税免抵税额+应交流转税额	3%
地方教育费附加[注 3]	增值税免抵税额+应交流转税额	1%
堤防工程维护费	产品销售收入	0.07%

注 1：根据财政部、国家税务总局财税[2009]88 号《关于进一步提高部分商品出口退税率的通知》，自 2009 年 6 月 1 日起本公司及下属子公司泉州梅花户外休闲用品有限公司主营产品（商品编码 6601100000-6603900090）的增值税出口退税率由 13%上调至 15%。

注 2：本公司城市维护建设税按增值税免抵税额及应交流转税额的 7%计缴，本公司下属子公司厦门苏兹诺服饰产业发展有限公司城市维护建设税按应交流转税额的 7%计缴，

本公司下属子公司泉州梅花户外休闲用品有限公司城市维护建设税按增值税免抵税额及应交流转税额的 5%计缴。

注 3：本公司及下属子公司泉州梅花户外休闲用品有限公司地方教育费附加按增值税免抵税额及应交流转税额的 1%计缴。厦门苏兹诺服饰产业发展有限公司地方教育费附加按应交流转税额的 1%计缴。

### （二）企业所得税

根据福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局文件“闽科高[2010]7 号”《关于认定福建省 2009 年第三批高新技术企业的通知》，认定本公司为高新的技术企业，企业所得税税率为 15%。

本公司下属子公司泉州梅花户外休闲用品有限公司适用的企业所得税率为 25%，厦门苏兹诺服饰产业发展有限公司 2010 年适用的企业所得税税率为 25%。

本公司下属子公司 SUSINO (UK) LTD.注册地为英国。该公司 2010 年度适用注册地的企业所得税税率为 21%。如果纳税人当年度发生亏损，可用以后年度应纳税的所得额无限期弥补。

### （三）房产税

房产税按照房产年初净值为纳税基准，税率为 1.2%。

### （四）个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

## 七、企业合并及合并财务报表

## (一) 截至 2010 年 6 月 30 日止, 本公司的子公司的基本情况

子公司名称(全称)	组织机构代码	注册地	业务性质	注册资本	主要经营范围
厦门苏兹诺服饰产业发展有限公司	69991119-X	福建省厦门市	制造业	1000 万人民币	生产、加工及批发、零售服饰、晴雨伞、庭园伞、户外广告伞、沙滩伞及其配件、帐篷、沙滩椅及其他户外休闲用品及其零配件
泉州梅花户外休闲用品有限公司	67190194-2	福建省南安市	制造业	1800 万人民币	生产庭院伞、户外广告伞、沙滩伞及其配件; 帐篷、沙滩椅及其配件
SUSINO (UK) LTD.	—	英国	商品贸易	40 万英镑	成品伞销售

(续)

子公司名称(全称)	持股比例	享有的表决权比例	期末实际投资额	其他实质上构成对子公司的净投资的余额	是否合并
厦门苏兹诺服饰产业发展有限公司	100.00%	100.00%	1000 万人民币		是
泉州梅花户外休闲用品有限公司	70.00%	70.00%	1800 万人民币		是
SUSINO (UK) LTD.	70.00%	70.00%	40 万英镑		是

## (二) 外币报表折算汇率及差额

境外经营实体各主要财务报表项目的折算汇率以及外币报表折算差额的处理方法详见本附注(六)之 3 所述。

## 八、财务报表主要项目注释

## (一) 合并财务报表主要项目注释

## 1. 货币资金

项 目	期末账面余额	期初账面余额
现金	596,746.63	31,020.61
银行存款	102,293,869.50	101,267,002.38
其他货币资金	14,324,845.72	12,415,100.56
合 计	117,215,461.85	113,713,123.55,

注 1: 截至 2010 年 6 月 30 日止, 本公司其他货币资金余额为 14,324,845.72 元, 均为银行承兑汇票保证金。

注 2: 截至 2010 年 6 月 30 日止, 除上述保证金存款外, 本公司不存在抵押、冻结或有潜在收回风险的款项。

注 3: 外币列示如下:

项 目	期末账面余额			期初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币

项 目	期末账面余额			期初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
现金			560,901.58	—	—	21,164.01
其中：英镑	3,509.58	10.2135	35,845.10	897.85	10.98	9,856.60
银行存款			—	—	—	
其中：美元	1,064,420.65	6.7909	7,228,373.50	535,829.25	6.83	3,658,749.28
港元	229.38	0.8724	200.11	229.38	0.88	201.96
欧元	367,212.22	8.2710	3,037,212.27	193,154.33	9.80	1,892,352.35
英镑	135,715.51	10.2135	1,386,130.36	140,098.92	10.98	1,538,005.94
日元	114,600.00	0.0767	8,788.22	114,600.00	0.07	8,455.42
合 计	—	—	11,660,704.46	—	—	7,097,764.95

## 2. 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类别	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	63,505,163.57	87.62%	3,175,258.18	60,329,905.39
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	8,971,559.57	12.38%	468,789.37	8,502,770.20
合 计	72,476,723.14	100.00%	3,644,047.55	68,832,675.59
类别	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	51,482,527.38	89.39%	2,813,882.28	48,668,645.10
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	—	—	—	—
其他不重大应收账款	6,111,257.91	10.61%	422,150.54	5,689,107.37
合 计	57,593,785.29	100.00%	3,236,032.82	54,357,752.47

注 1：单项金额重大的应收账款，是指单项金额 30 万元以上的应收账款。本公司期末对单项金额重大的应收账款进行单独测试，不存在减值，依据本公司会计政策，按账龄分析法确定减值损失，计提坏账准备

注 2：其他不重大应收账款，是指单项金额不重大的应收款。

(2) 应收账款按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	71,071,874.27	98.06%	3,492,048.37	67,579,825.90
1—2 年（含）	1,376,130.66	1.90%	137,640.07	1,238,490.59

3—5 年（含）	28,718.21	0.04%	14,359.11	14,359.10
合 计	72,476,723.14	100.00%	3,644,047.55	68,832,675.59
账龄结构	期初账面余额			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	55,488,121.48	96.34%	3,014,161.98	52,473,959.50
1—2 年	2,076,793.88	3.61%	207,679.39	1,869,114.49
2—3 年	811.71		162.34	649.37
4—5 年	28,058.22	0.05%	14,029.11	14,029.11
合 计	57,593,785.29	100.00%	3,236,032.82	54,357,752.47

(3) 应收账款金额前 5 名单位情况：

客户类别	期末账面余额			与本公司关系
	账面余额	欠款年限	占总额比例	
俄罗斯恒通公司	9,001,494.67	1 年以内	12.42%	业务关系
SUSINO GERMANY GMBH	5,931,596.62	1 年以内	8.18%	业务关系
西班牙远东	3,889,307.40	1 年以内	5.37%	业务关系
NAEM NAZARY	3,743,713.84	1 年以内	5.17%	业务关系
XTRASTAR S.R.L	2,363,988.30	1 年以内	3.26%	业务关系
合 计	24,930,100.83		34.40%	

(4) 应收账款坏账准备变动情况

项 目	期初账面余额	本期计提额	本期减少额			期末账面余额
			转回	转销	其他	
单项金额重大的应收账款	2,813,882.28	361,375.90	—	—	—	3,175,258.18
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款		—		—	—	
其他不重大应收账款	422,150.54	49,066.58		2,427.75	—	468,789.37
合 计	3,236,032.82	410,442.48		2,427.75	—	3,644,047.55

(5) 截至 2010 年 6 月 30 日止，应收账款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

### 3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额		期初账面余额	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	139,458.50	85.86%	4,771,822.90	78.98%
1 年以上	1,128,416.08	14.14%	1,270,295.81	21.02%
合 计	1,267,874.58	100.00%	6,042,118.71	100.00%

(2) 预付款项期末账面余额前五名单位明细列示如下：

单位名称	期末账面余额		
	账面余额	与本公司关系	时间

意大利远东	1,128,416.08	业务关系	1 年以上
中菱（福建）电梯有限公司	44,400.00	业务关系	1 年以内
派丽蒙光学（厦门）有限公司	29,780.50	业务关系	1 年以内
厦门长信行国际货运代理有限公司	26,943.12	业务关系	1 年以内
厦门海士达国际物流有限公司	22,758.00	业务关系	1 年以内
合计	1,252,297.70		

#### 4. 应收利息

金融机构名称	期末账面余额	期初账面余额
中国建设银行股份有限公司泉州分行	153,937.71	155,628.00

#### 5. 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下：

类别	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	3,729,481.54	65.22%	74,467.39	3,655,014.15
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	1,988,473.42	34.78%	102,180.11	1,886,293.31
合计	5,717,954.96	100.00%	176,647.50	5,541,307.46

  

类别	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	1,520,471.64	45.54%	36,778.98	1,483,692.66
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	—	—	—	—
其他不重大其他应收款	1,818,418.96	54.46%	106,177.94	1,712,241.02
合计	3,338,890.60	100.00%	142,956.92	3,195,933.68

注 1：单项金额重大的其他应收款，是指单项金额 30 万元以上的其他应收款。本公司期末对单项金额重大的其他应收款进行单独测试，不存在减值，依据本公司会计政策按账龄分析法确定减值损失，计提坏账准备。

注 2：其他不重大的其他应收款，是指单项金额不重大的其他应收款

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	5,599,817.20	97.93%	161,621.95	5,438,195.25
1—2 年（含）	86,020.00	1.50%	8,602.00	77,418.00
2—3 年（含）	32,117.76	0.56%	6,423.55	25,694.21
合计	5,717,954.96	100.00%	176,647.50	5,541,307.46

  

账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	3,167,396.53	94.86%	119,125.28	3,048,271.25

1—2 年	104,671.31	3.13%	10,467.13	94,204.18
2—3 年	66,822.76	2.00%	13,364.51	53,458.25
合 计	3,338,890.60	100.00%	106,177.94	3,195,933.68

(3) 其他应收款账面余额前五名单位明细列示如下:

单位名称	期末账面余额			
	账面余额	与本公司关系	欠款年限	占总额比例
出口退税	2,427,423.04		1 年以内	42.45%
新同发	439,347.74	业务关系	1 年以内	7.68%
上海新世傲集团股份有限公司	300,000.00	业务关系	1 年以内	5.25%
福建荟源国际展览有限公司	278,214.00	业务关系	1 年以内	4.87%
泉州市顺源汽车贸易有限公司	256,800.00	业务关系	1 年以内	4.49%
合 计	3,701,784.78	—	—	64.74%

(4) 其他应收款坏账准备变动情况

项 目	期初账面余额	本期计提额	本期减少额			期末账面余额
			转回	转销	其他	
单项金额重大的其他应收款	36,778.98	37,688.41				74,467.39
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款						
其他不重大其他应收款	106,177.94		3,997.83			102,180.11
合 计	142,956.92	37,688.41	3,997.83			176,647.50

(5) 截至 2010 年 6 月 30 日止, 其他应收款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

## 6. 存货

(1) 存货分项列示如下:

存货种类	期末账面余额	期初账面余额
原材料	13,794,065.28	13,252,416.26
自制半成品	9,725,870.54	8,528,010.04
产成品 (库存商品) (注)	54,876,851.02	50,666,265.39
发出商品	7,673,618.26	6,240,130.31
委托加工物资	4,578,296.49	2,758,229.16
在产品	24,662,258.30	20,042,949.81
周转材料	180,719.45	228,041.87
合 计	115,491,679.34	101,716,042.84
减: 存货跌价准备	762,118.45	762,118.45
净 额	114,729,560.89	100,953,924.39

## 7. 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下:

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计	68,860,471.05	2,353,748.22	109,310.68	71,104,908.59
1、房屋及建筑物	25,418,535.60		—	25,418,535.60
2、机器设备	35,124,017.57	1,862,188.61	109,310.68	36,876,895.50
3、运输设备	4,758,174.61	228,691.27	—	4,986,865.88
4、电子设备	1,827,613.20	62,850.82	—	1,890,464.02
5、办公设备	1,732,130.07	75,341.44	—	1,807,471.51
6、其他设备	—	124,676.08	—	124,676.08
二、累计折旧合计	33,948,537.33	2,478,253.85	4,430.56	36,422,360.62
1、房屋及建筑物	7,514,724.85	569,142.18	—	8,083,867.03
2、机器设备	21,207,670.09	1,467,837.37	4,430.56	22,671,076.90
3、运输设备	3,262,276.10	206,447.57		3,468,723.67
4、电子设备	1,242,992.24	113,758.41		1,356,750.65
5、办公设备	720,874.05	105,538.48		826,412.53
6、其他设备	—	15,529.84		15,529.84
三、账面净值合计	34,911,933.72	—	—	34,682,547.97
1、房屋及建筑物	17,903,810.75	—	—	17,334,668.57
2、机器设备	13,916,347.48	—	—	14,205,818.60
3、运输设备	1,495,898.51	—	—	1,518,142.21
4、电子设备	584,620.96	—	—	533,713.37
5、办公设备	1,011,256.02	—	—	981,058.98
6、其他设备	—	—	—	109,146.24

注 1: 期末固定资产不存在减值情况, 无需计提减值准备。

## 8. 在建工程

项目	期初账面余额	本期增加	期末账面余额
安东新厂房建设工程	1,761,783.37	27,526,559.04	29,288,342.41
泉州梅花庭院伞烤漆工程	103,757.69	163,454.21	267,211.90
泉州梅花临时仓库建设工程		60,205.10	60,205.10
泉州梅花成品车间天桥工程		74,160.00	74,160.00
合计	1,865,541.06	27,824,378.35	29,689,919.41

注 1: 期末在建工程不存在减值情况, 无需计提减值准备。

## 9. 无形资产

(1) 无形资产的摊销和减值

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
----	--------	-------	-------	--------

一、账面原值合计	30,953,315.97	—	—	30,953,315.97
土地使用权	30,047,220.00	—	—	30,047,220.00
金碟软件	759,429.27	—	—	759,429.27
办公软件	146,666.70		—	146,666.70
二、累计摊销合计	2,096,784.77	359,801.42	—	2,456,586.19
土地使用权	1,520,272.20	293,673.48	—	1,813,945.68
金碟软件	561,845.90	51,461.24	—	613,307.14
办公软件	14,666.67	14,666.70	—	29,333.37
三、账面净值合计	28,856,531.20		—	28,496,729.78
土地使用权	28,526,947.80			28,233,274.32
金碟软件	197,583.37			146,122.13
办公软件	132,000.03			117,333.33

(2) 期末无形资产不存在减值情况，无需计提减值准备。

### 10. 长期待摊费用

项目	期初账面余额	本期增加	本期摊销	期末账面余额
模具	803,844.85	351,538.45	183,059.42	972,323.88
模具配件	49,026.31		38,238.66	10,787.65
空调安装费	77,900.01		18,450.00	59,450.01
办公家具	137,833.30		31,000.02	106,833.28
合计	1,068,604.47	351,538.45	270,748.10	1,149,394.82

### 11. 资产减值准备明细

项目	期初账面余额	本期计提额	本期减少额			期末账面余额
			转回	转销	其他	
一、坏账损失	3,378,989.74	448,130.89	3,997.83	2,427.75		3,820,695.05
二、存货跌价损失	762,118.45					762,118.45
三、可供出售金融资产减值损失						
四、持有至到期投资减值损失						
五、长期股权投资减值损失						
六、投资性房地产减值损失						
七、固定资产减值损失						
八、工程物资减值损失						
九、在建工程减值损失						
十、生产性生物资产减值损失						
十一、油气资产减值损失						

十二、无形资产减值损失					
十三、商誉减值损失					
十四、其他					
合计	4,141,108.19	448,130.89	3,997.83	2,427.75	4,582,813.50

### 12. 所有权受到限制的资产

所有权或使用权受限制的资产：

所有权受到限制的资产类别	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额	资产受限制的原因
用于担保的资产					
货币资金	12,415,100.56	16,478,924.06	14,569,178.90	14,324,845.72	银行承兑汇票保证金

### 13. 短期借款

(1) 短期借款明细项目列示如下：

借款类别	期末账面余额	期初账面余额
保证借款[注]	65,000,000.00	40,000,000.00
合计	65,000,000.00	40,000,000.00

注：1. 保证借款期末余额 6,500 万元，其中：本公司实际控制人王安邦及其妻子颜乌喜为中国建设银行股份有限公司晋江支行向本公司发放最高额不超过 12,000 万元的债务提供连带责任保证。截止 2010 年 6 月 30 日，该担保项下的借款余额具体明细如下：

期 限	借款余额
2009 年 7 月 2 日至 2010 年 7 月 2 日	15,000,000.00
2010 年 1 月 8 日至 2011 年 1 月 8 日	5,000,000.00
2010 年 4 月 26 日至 2011 年 4 月 26 日	10,000,000.00
合计	30,000,000.00

注：2. 本公司实际控制人王安邦为招商银行股份有限公司泉州晋江支行向本公司发放最高额不超过 3,000 万元的债务提供连带责任保证。截止 2010 年 6 月 30 日，该担保项下的借款余额具体明细如下：

期 限	借款余额
2010 年 5 月 4 日至 2011 年 5 月 4 日	5,000,000.00
2010 年 5 月 14 日至 2010 年 5 月 14 日	5,000,000.00
合计	10,000,000.00

注：3. 本公司实际控制人王安邦为中信银行股份有限公司泉州分行向本公司发放最高额不超过 8,000 万元的债务提供连带责任保证。截止 2010 年 6 月 30 日，该担保项下的借款余额具体明细如下：

期 限	借款余额
-----	------

期 限	借款余额
2010 年 6 月 21 日至 2011 年 6 月 21 日	25,000,000.00

(2) 本公司期末无逾期短期借款。

#### 14. 应付票据

(1) 应付票据明细项目列示如下：

种类	期末账面余额	期初账面余额	备注
银行承兑汇票	46,764,038.00	39,109,429.00	6 个月到期
商业承兑汇票	402,099.15		6 个月到期
合计	47,166,137.15	39,109,429.00	

(2) 期末应付票据由公司实际控制人王安邦先生提供连带责任保证，详见本附注九（二）之 4 所述。

(3) 报告期内本公司无应付关联方应付票据余额。

#### 15. 应付账款

(1) 应付账款明细情况：

项目	期末数	期初数
1 年以内	41,301,987.96	29,387,153.50
1 至 2 年	1,763,788.69	2,426,117.86
2 至 3 年	311,005.28	121,340.00
合 计	43,376,781.93	31,934,611.36

(2) 本报告期应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况：

项目	期末数	期初数
恒顺洋伞（香港）有限公司	215,036.09	216,419.86

(3) 账龄超过 1 年的大额应付款：

债权人	金额
福建省南安市久田伞业有限公司	395,753.70
深圳市龙岗区坪地年丰祥顺五金电镀厂	307,154.00
厦门劲威雨具有限公司	103,709.00
合计	806,616.70

#### 16. 预收款项

(1) 预收款项明细情况：

项目	期末数	期初数
1 年以内	11,670,106.82	12,022,676.90
1 至 2 年	358,973.41	209,930.76

2 至 3 年		
合 计	12,029,080.23	12,232,607.66

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日止，预收款项余额中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

#### 17. 应付职工薪酬明细如下：

项目	期初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	469,000.00	20,481,625.92	17,553,309.32	3,397,316.60
二、职工福利费				
三、社会保险费	25,386.00	833,892.30	180,761.86	678,516.44
养老保险	25,386.00	691,602.36	180,761.86	536,226.50
医疗保险		73,287.94		73,287.94
工伤保险		11,530.00		11,530.00
失业保险		41,330.00		41,330.00
生育保险		16,142.00		16,142.00
四、住房公积金				
五、工会经费	98,322.45	11,125.10	9,600.00	99,847.55
六、其他				
合 计	592,708.45	21,326,643.32	17,743,671.18	4,175,680.59

#### 18. 应交税费

类别	期末账面余额	期初账面余额
增值税	-2,287,704.95	-4,063,518.85
未交增值税	292,143.79	219,093.18
企业所得税[注]	-95,444.27	-2,451,002.70
房产税		
个人所得税	97,044.42	54,486.83
印花税	-1,735.52	2,957.42
城市维护建设税	8,241.05	14,502.96
教育费附加	22,738.21	13,948.61
地方教育费附加	13,186.88	
堤防工程维护费		
副食品调节基金		
其他		
合 计	-1,951,530.39	-6,029,532.55

#### 19. 其他应付款

(1) 金额较大的其他应付款明细列示如下：

项目	期末数	期初数
1 年以内	2,684,458.80	3,242,638.24

1 至 2 年	249,601.98	351,384.70
2 至 3 年		
合 计	2,934,060.78	3,594,022.94

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日止，其他应付款余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	期末数	性质或内容
叶志昌	1,000,000.00	往来款
代扣伙食费	244,364.63	代扣伙食费
合计	1,244,364.63	

## 20. 股本

本年股本变动情况如下：

股份类别	期初账面余额		本年增减(+, -)					期末账面余额	
	股数	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	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	6,193,992	7.47%	—	—	—	—	—	6,193,992	7.47%
其中：境内法人持股	6,193,992	7.47%	—	—	—	—	—	6,193,992	7.47%
境内自然人持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 境外持股	42,738,546	51.53%	—	—	—	—	—	42,738,546	51.53%
其中：境外法人持股	42,738,546	51.53%	—	—	—	—	—	42,738,546	51.53%
境外自然人持股			—	—	—	—	—	—	—
有限售条件股份合计	48,932,538	59.00%						48,932,538	59.00%
二、无限售条件股份									
1 人民币普通股	34,007,383	41.00%	—	—	—	—	—	34,007,383	41.00%
2. 境内上市的外资股			—	—	—	—	—	—	—
3. 境外上市的外资股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—
无限售条件股份合计	34,007,383	41.00%	—	—	—	—	—	34,007,383	41.00%

股份总数	82,939,921	100.00%	—	—	—	—	—	82,939,921	100.00%
------	------------	---------	---	---	---	---	---	------------	---------

## 21. 资本公积

本年资本公积变动情况如下：

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
股本溢价	85,102,653.72	—	—	85,102,653.72
其他资本公积	—	—	—	—
合计	85,102,653.72	—	—	85,102,653.72

## 22. 盈余公积

本年盈余公积变动情况如下：

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
法定盈余公积	7,555,871.94	—	—	7,555,871.94
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	7,555,871.94			7,555,871.94

## 23. 未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

项目	期末账面余额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	44,303,331.91	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	44,303,331.91	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,481,255.24	
盈余公积弥补亏损		
其他转入		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	48,784,587.15	

## 24. 少数股东权益

归属于各子公司少数股东的少数股东权益列示如下：

子公司名称	期末账面余额	期初账面余额
泉州梅花户外休闲用品有限公司	5,381,507.14	4,912,509.40
SUSINO (UK) LTD.	1,788,597.96	1,934,154.05
合计	7,170,105.10	6,846,663.45

## 25. 营业收入、营业成本

### (1) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额	上年同期发生额
主营业务收入	150,021,679.36	128,067,705.51
其他业务收入	67,462.40	
营业收入合计	150,089,141.76	128,067,705.51
主营业务成本	123,400,129.91	109,159,807.63
其他业务成本		
营业成本合计	123,400,129.91	109,159,807.63

### (2) 按产品分项列示如下:

产品类别	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
手开伞	33,220,727.74	27,838,037.77	32,928,421.97	28,963,586.29
自动伞	55,245,118.85	46,564,039.31	49,942,249.88	43,305,236.04
自开收伞	18,520,571.00	12,851,575.12	19,608,907.31	13,452,897.47
伞配件	25,530,275.07	21,961,859.07	18,067,235.33	17,370,821.06
沙滩伞	17,504,986.70	14,184,618.64	7,520,891.02	6,067,266.77
合计	150,021,679.36	123,400,129.91	128,067,705.51	109,159,807.63

### (2) 前五名客户收入总额及占全部营业收入的比例:

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例
俄罗斯恒通公司	8,908,127.33	5.94%
GREEN LAND CO.,LTD	8,890,307.24	5.93%
TOTES ISOTONER CORPORATION	4,440,422.40	2.96%
NAEM NAZARY	4,329,354.03	2.89%
KOMERI CO.,LTD	2,963,435.95	1.98%
合计	29,531,646.95	19.68%

### (3) 营业收入按地区分布列示如下:

地区	本期发生额	上年同期发生额
境外	111,594,534.93	109,708,883.78
境内	38,494,606.83	18,358,821.73
合计	150,089,141.76	128,067,705.51

## 26. 营业税金及附加

税种	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	39,915.12	37,575.45
地方教育费附加	13,186.88	29,115.84

堤防工程维护费		
残疾人就业保障金		12,371.38
副食品调节基金		33,859.53
其他		
合计	53,102.00	112,922.20

## 27. 财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	1,169,610.60	879,523.50
减：利息收入	501,984.17	659,084.08
汇兑损益	2,842,496.95	303,012.75
手续费及其他	224,374.51	217,542.55
合计	3,734,497.89	740,994.72

## 28. 资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	619,990.24	892,327.38
合计	619,990.24	892,327.38

## 29. 营业外收入

### (1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上年同期发生额
政府补助	1,605,168.00	902,605.00
其他收入	39,305.05	486.00
合计	1,644,473.05	903,091.00

### (2) 政府补贴收入明细

项目	本期发生额	项目	上年同期发生额
晋江市财政局专项补助资金	30,000.00	08 年 1-10 月企业自营出口奖励资金	577,900.00
晋江市财政局专项补助资金	15,000.00	2008 年第四季度出口保险补贴	58,413.00
2009 年省级工业内涵深化技改升专项资金补助	1,000,000.00	守合同重信用企业奖励	50,000.00
2009 年上半年出口信用保险补助资金	30,100.00	第一季度出口信保补贴	27,400.00
2009 年第四季度出口信保补贴	24,418.00	2009 年特色出口商品扶持专项奖金	95,251.00
泉州市财政局保规模奖励	56,234.00	2009 年第一批外贸保规模扩增量奖励金	93,641.00
十三类大宗传统特色出口商品补助	33,606.00		
2009 年晋江市出口信用保	77,656.00		

险补助金			
2009 年自营出口奖励金	185,200.00		
营销终端建设补助金	50,600.00		
奖励资金	15,000.00		
2010 年第一季度出口信保补贴	20,747.00		
扶持企业发展基金,标准化补贴	15,000.00		
传统特色出口商品补贴	1,607.00		
南安市财政局 09 年度广交会展位补贴	50,000.00		
合计	1,605,168.00		902,605.00

### 30. 营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额
罚款支出	12,118.84	1,806.50
捐赠支出	3,122.07	15,000.00
其他支出	1,951.76	10,469.56
合计	17,192.67	27,276.06

### 31. 所得税费用

所得税费用（收益）的组成

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	922,508.92	1,776,934.12
递延所得税调整	416,022.78	
合计	1,338,531.70	1,776,934.12

### 32. 现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上年同期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	4,887,991.31	3,682,105.42
加: 资产减值准备	619,990.24	892,327.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,477,214.52	2,534,476.10
无形资产摊销	359,801.42	132,489.36
长期待摊费用摊销	118,947.12	26,308.56
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）		
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）	3,691,089.80	740,994.72

投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	416,022.78	
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）	-15,388,870.29	-2,937,564.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,491,162.13	-4,541,596.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	27,968,385.95	-9,460,451.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,659,410.72	-8,930,911.88
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	102,890,616.13	77,644,249.37
减：现金的年初余额	101,298,022.99	102,096,331.76
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,592,593.14	-24,452,082.39

注 1：现金期末余额为 102,890,616.13 元，比资产负债表中货币资金期末数 117,215,461.85 元减少 14,324,845.72 元，系剔除了本公司受到限制的其他货币资金中银行承兑汇票保证金 14,324,845.72 元。

注 2：现金年初余额为 101,298,022.99 元，比资产负债表中货币资金年初数 113,713,123.55 元减少 12,415,100.56 元，系剔除了本公司受到限制的其他货币资金中银行承兑汇票保证金 12,415,100.56 元。

(2) 本年度本公司无取得或处置子公司及其他营业单位的情况。

(3) 现金和现金等价物

项目	本期发生额	上年同期发生额
一、现金	102,890,616.13	77,644,249.37
其中：库存现金	596,746.68	343,542.42
可随时用于支付的银行存款	102,293,869.45	77,300,706.95
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	102,890,616.13	77,644,249.37
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	14,324,845.72	12,394,314.38

(4) 现金流量表其他项目

A、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
政府补助	1,605,168.00	902,605.00

B、本报告期本公司支付其他与经营活动有关的现金 16,743,401.65 元，主要系支付销售费用及管理费用

## (二) 母公司财务报表主要项目注释

### 33. 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类别	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	60,863,714.23	90.57%	2,799,965.18	58,063,749.05
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	28,718.21	0.04%	14,359.11	14,359.10
其他不重大应收账款	6,307,606.62	9.39%	371,264.03	5,936,342.59
合计	67,200,039.06	100.00%	3,185,588.32	64,014,450.74

  

类别	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	51,220,806.95	95.91%	2,563,365.78	48,657,441.17
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	2,185,243.97	4.09%	199,903.15	1,985,340.82
合计	53,406,050.92	100.00%	2,763,268.93	50,642,781.99

注 1：单项金额重大的应收账款，是指单项金额 30 万元以上的应收账款。本公司期末经对单项金额重大的应收账款进行单独测试，不存在减值，依据本公司会计政策，按账龄分析法确定减值损失，计提坏账准备

注 2：其他不重大应收账款，是指单项金额不重大的应收款。

(2) 应收账款按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	66,053,646.39	98.30%	3,059,461.76	62,994,184.63
1—2 年（含）	1,117,674.46	1.66%	111,767.45	1,005,907.01
3—5 年（含）	28,718.21	0.04%	14,359.11	14,359.10
合计	67,200,039.06	100.00%	3,185,588.32	64,014,450.74

  

账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	51,729,668.53	96.86%	2,584,341.40	49,145,327.13
1—2 年	1,647,664.18	3.09%	164,766.42	1,482,897.76
2—3 年	659.99	—	132.00	527.99

4—5 年	28,058.22	0.05%	14,029.11	14,029.11
合 计	53,406,050.92	100.00%	2,763,268.93	50,642,781.99

其中：外币列示如下：

项 目	期末账面余额			期初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	5,555,222.57	6.7909	37,724,960.95	8,385,554.34	6.8319	57,289,268.70
英镑	3,784.43	10.2135	38,652.28	44,895.59	11.3379	509,021.71
欧元	970,292.13	8.2710	8,025,286.21	1,152,659.87	9.6408	11,112,563.27
合 计	—	—	45,788,899.44	—	—	68,910,853.68

(3) 应收账款按客户类别列示如下：

客户类别	期末账面余额			期初账面余额
	账面余额	欠款年限	占总额比例	
俄罗斯恒通公司	9,001,494.67	1 年以内	13.40%	838,340.80
SUSINO GERMANY GMBH	5,931,596.62	1 年以内	8.83%	6,651,548.67
SUSINO (UK) LTD	4,864,410.92	1 年以内	7.24%	4,748,609.53
西班牙远东	3,889,307.40	1 年以内	5.79%	8,059,976.05
NAEM NAZARY	3,743,713.84	1 年以内	5.57%	355,807.95
合 计	27,430,523.45		40.82%	20,654,283.00

(4) 应收账款坏账准备变动情况

项 目	期初账面余额	本期计提额	本期减少额			期末账面余额
			转回	转销	其他	
单项金额重大的应收账款	2,563,365.78	239,027.15	—	2,427.75	—	2,799,965.18
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款					—	
其他不重大应收账款	199,903.15	185,719.99		—	—	385,623.14
合 计	2,763,268.93	424,747.14		2,427.75	—	3,185,588.32

(5) 截至 2010 年 6 月 30 日止关联方应收款：

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
SUSINO (UK) LTD	本公司的子公司	4,864,410.92	7.24%

### 34. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分项列示如下：

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
对子公司投资	17,062,817.00	10,000,000.00	—	27,062,817.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资额	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额	持股比例	持有的表决权比例
---------	-------	--------	-------	-------	--------	------	----------

被投资单位名称	初始投资额	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额	持股比例	持有的表决权比例
厦门苏兹诺服饰产业发展有限公司	—	—	10,000,000.00	—	10,000,000.00	100.00%	100.00%
泉州梅花户外休闲用品有限公司	10,800,000.00	12,800,000.00	—	—	12,800,000.00	70.00%	70.00%
SUSINO (UK) LTD.[注]	4,262,817.00	4,262,817.00	—	—	4,262,817.00	70.00%	70.00%
合计	15,062,817.00	17,062,817.00	10,000,000.00	—	27,062,817.00	—	—

注：本公司对子公司 SUSINO (UK) LTD.以现金方式出资 28 万英镑，折合人民币 4,262,817.00 元。

(3) 长期股权投资期末余额不存在减值迹象，故无需计提减值准备。

### 35. 营业收入、营业成本

(1) 按产品分项列示如下：

产品类别	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
手开伞	31,029,466.15	26,911,525.70	32,953,657.90	29,776,366.30
自动伞	55,147,869.24	47,238,699.35	50,085,462.89	43,068,724.77
自开收伞	18,667,667.89	13,068,199.24	21,120,916.19	14,998,878.68
伞配件	15,618,231.29	14,733,568.07	10,009,454.77	10,697,095.51
沙滩伞	1,821,424.52	1,580,153.22	628,116.06	553,046.80
合计	122,284,659.09	103,532,145.58	114,797,607.81	99,094,112.06

(2) 前五名客户收入总额及占全部营业收入的比例：

项目	本期发生额	上年同期发生额
前五名客户收入总额	29,531,646.95	39,575,791.46
占全部营业收入的比例	24.15%	34.47%

(3) 营业收入按地区分布列示如下：

地区	本期发生额	上年同期发生额
境外	96,341,240.08	102,606,208.90
境内	26,010,881.41	12,191,398.91
合计	122,352,121.49	114,797,607.81

## 九、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

### 1. 母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
恒顺洋伞（香港）有限公司	中国香港	投资、贸易	10,000.00 港币	51.53%	51.53%

王安邦先生持有恒顺洋伞（香港）有限公司 99% 的股份，因此本公司的法定代表人王安邦先生为本公司的实际控制人。恒顺洋伞（香港）有限公司未对外披露财务报表。

### 2. 子公司

子公司情况详见本附注七、企业合并及合并财务报表之（一）。

### 3. 其他不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系
厦门梅花光电科技有限公司	受同一母公司控制
厦门欣梅花进出口有限公司	受同一公司实际控制人控制
颜乌喜	本公司董事、王安邦之妻

#### （二）关联方担保

1. 本公司实际控制人王安邦及其妻子颜乌喜为中国建设银行股份有限公司晋江支行向本公司发放最高额不超过 12,000 万元的债务提供连带责任保证。截止 2010 年 6 月 30 日，该担保项下的借款余额具体明细如下：

期 限	借款余额
2009 年 7 月 2 日至 2010 年 7 月 2 日	15,000,000.00
2010 年 1 月 8 日至 2011 年 1 月 8 日	5,000,000.00
2010 年 4 月 26 日至 2011 年 4 月 26 日	10,000,000.00
合 计	30,000,000.00

2. 本公司实际控制人王安邦为招商银行股份有限公司泉州晋江支行向本公司发放最高额不超过 3,000 万元的债务提供连带责任保证。截止 2010 年 6 月 30 日，该担保项下的借款余额具体明细如下：

期 限	借款余额
2010 年 5 月 4 日至 2011 年 5 月 4 日	5,000,000.00
2010 年 5 月 14 日至 2010 年 5 月 14 日	5,000,000.00
合 计	10,000,000.00

3. 本公司实际控制人王安邦为中信银行股份有限公司泉州分行向本公司发放最高额不超过 8,000 万元的债务提供连带责任保证。截止 2010 年 6 月 30 日，该担保项下的借款余额具体明细如下：

期 限	借款余额
2010 年 6 月 21 日至 2011 年 6 月 21 日	25,000,000.00

4. 本公司实际控制人王安邦为中国民生银行股份有限公司泉州分行向本公司发放最高额不超过 4,000 万元的债务提供连带责任保证。截止 2010 年 6 月 30 日, 该担保项下的银行承兑汇票余额具体明细如下:

期限	银行承兑汇票余额
2010 年 1 月 8 日至 2010 年 7 月 8 日	5,838,975.00
2010 年 1 月 15 日至 2010 年 7 月 15 日	3,634,448.00
2010 年 1 月 21 日至 2010 年 7 月 21 日	100,000.00
2010 年 2 月 8 日至 2010 年 8 月 8 日	7,898,254.00
2010 年 3 月 12 日至 2010 年 9 月 12 日	2,247,825.00
2010 年 4 月 9 日至 2010 年 10 月 9 日	7,691,637.00
2010 年 4 月 15 日至 2010 年 10 月 15 日	300,000.00
2010 年 5 月 11 日至 2010 年 11 月 11 日	7,097,028.00
2010 年 5 月 20 日至 2010 年 11 月 20 日	2,150,447.00
2010 年 6 月 10 日至 2010 年 12 月 10 日	8,481,405.00
2010 年 6 月 18 日至 2010 年 12 月 18 日	924,019.00
合 计	46,364,038.00

### (三) 关联方往来款项余额

关联方名称	科目名称	期末账面余额		年初账面余额	
		金额	比例	金额	比例
恒顺洋伞(香港)有限公司	应付账款	215,036.09	0.65%	216,217.21	0.84%

## 十、或有事项

截止 2010 年 6 月 30 日, 本公司无应披露而未披露的重大或有事项。

## 十一、重大承诺事项

截止 2010 年 6 月 30 日, 本公司无应披露而未披露的重大承诺事项。

## 十二、资产负债表日后事项的非调整事项

截至 2010 年 6 月 30 日止, 本公司无未披露的重大资产负债表日后事项的非调整事项。

## 十三、其他重要事项

2010 年 2 月, 本公司投资人民币 1,000 万元设立全资子公司厦门苏兹诺服饰产业发展有限公司, 注册地址: 中国厦门。截止 2010 年 6 月 30 日, 除此以外本公司无应披露而未披露的其他重大事项。

## 十四、补充资料

## (一) 非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上年同期发生额
计入当期损益的政府补助	1,605,168.00	902,605.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	22,112.38	-26,790.06
合 计	1,627,280.38	875,814.94
减：所得税影响数	259,989.11	225,772.75
非经常性损益净额（影响净利润）	1,367,291.27	650,042.19
其中：影响少数股东损益	3,227.46	-1,176.51
影响归属于母公司普通股股东净利润	1,364,063.81	651,218.70
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	3,117,191.43	3,055,845.57

## (二) 净资产收益率和每股收益

## 1. 净资产收益率明细表

报告期利润	本期数			
	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润 (I)	2.01%	2.03%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 (II)	1.40%	1.41%	0.04	0.04

报告期利润	上年同期数			
	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润 (I)	1.75%	1.77%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 (II)	1.44%	1.46%	0.04	0.04

## 2. 每股收益明细表

项目	序号	本年数	上年数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	4,481,255.24	3,707,064.27
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	1,364,063.81	651,218.70
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	3,117,191.43	3,055,845.57
年初股份总数	4	82,939,921.00	82,939,921.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5		—
发行新股或债转股等增加股份数	6		—
	6		—

项目	序号	本年数	上年数
	6		—
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		—
	7		—
	7		—
报告期因回购或缩股等减少股份数	8		—
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		—
报告期月份数	10		
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6\times 7\div 10-8\times 9\div 10$	82,939,921.00	82,939,921.00
基本每股收益 (I)	$12=1\div 11$	0.05	0.04
基本每股收益 (II)	$13=3\div 11$	0.05	0.04
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14		
所得税率	15		
转换费用	16		
认股权证、期权行权增加股份数	17		
稀释每股收益 (I)	$18=[1+(14-16)\times(1-15)]\div(11+17)$	0.05	0.04
稀释每股收益 (II)	$19=[3+(14-16)\times(1-15)]\div(11+17)$	0.05	0.04

## 十五、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2010年7月30日审议批准。

梅花伞业股份有限公司

2010 年 7 月 30 日

## 第七节 备查文件目录

公司在办公地点备置有完整、齐备的下列文件：

- 一、载有法定代表人签名的2010年半年度报告文件；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文件；
- 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的原稿；
- 四、其他相关资料。

梅花伞业股份有限公司

法定代表人：王安邦  
二〇一〇年七月三十日