



# 泰亚鞋业股份有限公司

TAIYA SHOES CO., LTD.

(福建省泉州市经济技术开发区清濛园区美泰路 36 号)



## 2010 年年度报告

泰亚股份 002517



二〇一一年四月

## 重要提示

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、准确性和完整性负个别及连带责任。

2、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。

3、所有董事均亲自出席审议本次年报的董事会会议。

4、公司年度财务报告已经福建华兴会计师事务所有限公司审计并被出具了标准无保留意见的审计报告。

5、公司负责人林祥加、主管会计工作负责人黄小蓉及会计机构负责人（会计主管人员）施养贤声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。



# 目 录

|                            |     |
|----------------------------|-----|
| 第一节 公司基本情况简介.....          | 4   |
| 第二节 主要会计数据和业务数据摘要.....     | 5   |
| 第三节 股本变动及股东情况.....         | 7   |
| 第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况..... | 11  |
| 第五节 公司治理结构.....            | 17  |
| 第六节 股东大会情况介绍.....          | 25  |
| 第七节 董事会报告.....             | 26  |
| 第八节 监事会报告.....             | 50  |
| 第九节 重要事项.....              | 53  |
| 第十节 财务报告.....              | 65  |
| 第十一节 备查文件目录.....           | 150 |





## 第一节 公司基本情况简介

### 一、基本情况简介

(一) 中文名称：泰亚鞋业股份有限公司

英文名称：TAIYA SHOES CO., LTD.

法定代表人：林祥加

注册地址及办公地址：福建省泉州市经济技术开发区清濛园区美泰路36号

邮政编码：362005

国际互联网网址：[http:// www.taiya-sole.com](http://www.taiya-sole.com)

电子信箱：[taiya@publ.qz.fj.cn](mailto:taiya@publ.qz.fj.cn)

(二) 股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：泰亚股份

股票代码：002517

(三) 首次注册登记日期：2000年1月3日

最近一次变更登记日期：2011年1月26日

注册登记机关：福建省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：350500400047314

(四) 公司选定的信息披露报纸：《证券时报》、《中国证券报》

登载年度报告的中国证监会指定网站：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司证券部

### 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书                   | 证券事务代表                  |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 姓名   | 谢梓熙                     | 余树芳                     |
| 联系地址 | 福建省泉州市经济技术开发区清濛园区美泰路36号 | 福建省泉州市经济技术开发区清濛园区美泰路36号 |
| 电话   | 0595-22498599           | 0595-22019888           |



|      |                     |                     |
|------|---------------------|---------------------|
| 传真   | 0595-22499000       | 0595-22499000       |
| 电子信箱 | taiya@publ.qz.fj.cn | taiya@publ.qz.fj.cn |

## 第二节 主要会计数据和业务数据摘要

### 一、主要会计数据

单位：元

|                        | 2010 年         | 2009 年         | 本年比上年增减 (%)   | 2008 年         |
|------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 营业总收入                  | 354,430,734.49 | 326,532,997.63 | 8.54%         | 303,633,882.85 |
| 利润总额                   | 49,937,662.68  | 45,983,855.16  | 8.60%         | 33,086,684.16  |
| 归属于上市公司股东的净利润          | 37,871,649.77  | 33,779,959.08  | 12.11%        | 25,291,341.00  |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 34,989,719.07  | 26,230,622.31  | 33.39%        | 20,279,139.17  |
| 经营活动产生的现金流量净额          | 8,863,429.97   | 70,688,215.97  | -87.46%       | 10,283,996.59  |
|                        | 2010 年末        | 2009 年末        | 本年末比上年末增减 (%) | 2008 年末        |
| 总资产                    | 632,513,756.66 | 290,188,445.59 | 117.97%       | 352,220,564.98 |
| 归属于上市公司股东的所有者权益        | 587,094,635.33 | 140,972,783.31 | 316.46%       | 121,956,524.23 |
| 股本(股)                  | 88,400,000.00  | 66,300,000.00  | 33.33%        | 32,374,633.73  |

### 二、主要财务指标

单位：元

|                          | 2010 年 | 2009 年 | 本年比上年增减 (%) | 2008 年 |
|--------------------------|--------|--------|-------------|--------|
| 基本每股收益(元/股)              | 0.56   | 0.56   | -           | 0.78   |
| 稀释每股收益(元/股)              | 0.56   | 0.56   | -           | 0.78   |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)    | 0.51   | 0.43   | 18.60%      | 0.63   |
| 加权平均净资产收益率 (%)           | 19.53% | 31.11% | -11.58%     | 23.50% |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%) | 18.04% | 24.94% | -6.90%      | 30.02% |
| 每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)     | 0.10   | 1.07   | -90.65%     | 0.32   |



|                           | 2010 年末 | 2009 年末 | 本年末比上年末增<br>减 (%) | 2008 年末 |
|---------------------------|---------|---------|-------------------|---------|
| 归属于上市公司股东的每<br>股净资产 (元/股) | 6.64    | 2.13    | 211.74%           | 3.77    |

### 三、非经常性损益项目

单位：元

| 非经常性损益项目   | 金额           | 附注 (如适用)          |
|--|--------------|-------------------|
| 非流动资产处置损益  | -13,449.04   |                   |
| 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 | 3,962,900.00 | 不是按照国家统一标准定额或定量取得 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -75,727.01   |                   |
| 所得税影响额   | 991,793.25   |                   |
| 合计   | 2,881,930.70 | -                 |



### 第三节 股本变动及股东情况

#### 一、股本变动情况

##### (一) 股份变动情况表

单位：股

|              | 本次变动前      |         | 本次变动增减(+, -) |    |       |    |            | 本次变动后      |         |
|--------------|------------|---------|--------------|----|-------|----|------------|------------|---------|
|              | 数量         | 比例      | 发行新股         | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计         | 数量         | 比例      |
| 一、有限售条件股份    | 66,300,000 | 100.00% | 4,400,000    |    |       |    | 4,400,000  | 70,700,000 | 79.98%  |
| 1、国家持股       |            |         |              |    |       |    |            |            |         |
| 2、国有法人持股     |            |         |              |    |       |    |            |            |         |
| 3、其他内资持股     | 15,300,000 | 23.08%  | 4,400,000    |    |       |    | 4,400,000  | 19,700,000 | 22.29%  |
| 其中：境内非国有法人持股 | 15,300,000 | 23.08%  | 4,400,000    |    |       |    | 4,400,000  | 19,700,000 | 17.31%  |
| 境内自然人持股      |            |         |              |    |       |    |            |            |         |
| 4、外资持股       | 51,000,000 | 76.92%  |              |    |       |    |            | 51,000,000 | 57.69%  |
| 其中：境外法人持股    | 51,000,000 | 76.92%  |              |    |       |    |            | 51,000,000 | 57.69%  |
| 境外自然人持股      |            |         |              |    |       |    |            |            |         |
| 5、高管股份       |            |         |              |    |       |    |            |            |         |
| 二、无限售条件股份    |            |         | 17,700,000   |    |       |    | 17,700,000 | 17,700,000 | 20.02%  |
| 1、人民币普通股     |            |         | 17,700,000   |    |       |    | 17,700,000 | 17,700,000 | 20.02%  |
| 2、境内上市的外资股   |            |         |              |    |       |    |            |            |         |
| 3、境外上市的外资股   |            |         |              |    |       |    |            |            |         |
| 4、其他         |            |         |              |    |       |    |            |            |         |
| 三、股份总数       | 66,300,000 | 100.00% | 22,100,000   |    |       |    | 22,100,000 | 88,400,000 | 100.00% |

##### (二) 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    |
|------------|------------|----------|----------|------------|--------------|-----------|
| 泰亚国际贸易有限公司 | 51,000,000 | 0        | 0        | 51,000,000 | IPO 前发行限售—法人 | 2013.12.7 |



|                          |            |   |           |            |              |           |
|--------------------------|------------|---|-----------|------------|--------------|-----------|
| 泉州市泰亚投资有限责任公司            | 9,000,000  | 0 | 0         | 9,000,000  | IPO 前发行限售—法人 | 2013.12.7 |
| 广州天富投资有限公司               | 6,300,000  | 0 | 0         | 6,300,000  | IPO 前发行限售—法人 | 2013.12.7 |
| 山西信托有限责任公司               | 0          | 0 | 1,100,000 | 1,100,000  | 定向发行限售—法人    | 2011.3.7  |
| 泰康人寿保险股份有限公司-万能-团体万能     | 0          | 0 | 1,100,000 | 1,100,000  | 定向发行限售—法人    | 2011.3.7  |
| 东北证券股份有限公司               | 0          | 0 | 1,100,000 | 1,100,000  | 定向发行限售—法人    | 2011.3.7  |
| 华安—浦发—华安理财1号稳定收益集合资产管理计划 | 0          | 0 | 1,100,000 | 1,100,000  | 定向发行限售—法人    | 2011.3.7  |
| 合计                       | 66,300,000 | 0 | 4,400,000 | 70,700,000 | —            | —         |

## (三) 前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

| <b>股东总数</b>              |            |        |            |             |            | 9,556 |
|--------------------------|------------|--------|------------|-------------|------------|-------|
| <b>前 10 名股东持股情况</b>      |            |        |            |             |            |       |
| 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 |       |
| 泰亚国际贸易有限公司               | 境外法人       | 57.69% | 51,000,000 | 51,000,000  |            |       |
| 泉州市泰亚投资有限责任公司            | 境内非国有法人    | 10.18% | 9,000,000  | 9,000,000   |            |       |
| 广州天富投资有限公司               | 境内非国有法人    | 7.13%  | 6,300,000  | 6,300,000   |            |       |
| 山西信托有限责任公司               | 国有法人       | 1.24%  | 1,100,000  | 1,100,000   |            |       |
| 泰康人寿保险股份有限公司-万能-团体万能     | 基金、理财产品等其他 | 1.24%  | 1,100,000  | 1,100,000   |            |       |
| 东北证券股份有限公司               | 境内非国有法人    | 1.24%  | 1,100,000  | 1,100,000   |            |       |
| 华安—浦发—华安理财1号稳定收益集合资产管理计划 | 基金、理财产品等其他 | 1.24%  | 1,100,000  | 1,100,000   |            |       |
| 广东粤财信托有限公司—新价值证券投资       | 基金、理财产品等其他 | 0.44%  | 390,301    |             |            |       |



| 吴金                     | 境内自然人   | 0.20%       | 180,600 |        |  |
|------------------------|---|-------------|---------|--------|--|
| 张超                     | 境内自然人   | 0.18%       | 160,159 |        |  |
| 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   |  |
| 广东粤财信托有限公司—新价值证券投资     |   | 390,301     |         | 人民币普通股 |  |
| 吴金                     |   | 180,600     |         | 人民币普通股 |  |
| 张超                     |   | 160,159     |         | 人民币普通股 |  |
| 江苏省电力公司（国网）企业年金计划—招商银行 |   | 142,827     |         | 人民币普通股 |  |
| 张爱丝                    |   | 132,800     |         | 人民币普通股 |  |
| 李坤芝                    |   | 131,498     |         | 人民币普通股 |  |
| 江苏省电力公司（省网）企业年金计划—中国银行 |   | 103,853     |         | 人民币普通股 |  |
| 闵盈                     |   | 97,400      |         | 人民币普通股 |  |
| 梁秀珍                    |   | 92,800      |         | 人民币普通股 |  |
| 孙梅                     |   | 89,893      |         | 人民币普通股 |  |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明       | 公司前十名股东中，泰亚国际贸易有限公司和泉州市泰亚投资有限责任公司的股东系兄弟关系，与广州天富投资有限公司不存在关联关系。公司不知其他股东之间是否存在关联关系，也不知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。公司未知前十名无限售条件股东是否存在关联关系和是否属于一致行动人。 |             |         |        |  |

#### （四）股份总数及结构变动情况

报告期内，公司股本由 6,630 万股增加到 8,840 万股。其中，无限售条件的股份数为 1,770 万股，自 2010 年 12 月 7 日起在深圳证券交易所上市交易，占总股本的 20.02%；有限售条件的股份总数为 7,070 万股，占总股本的 79.98%，其中向询价对象配售的 440 万股限售三个月，于 2011 年 3 月 7 日上市交易，其余为首次公开发行前已发行股份。

#### （五）公司无内部职工股

## 二、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变更情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变更。

## （二）控股股东及实际控制人具体情况介绍

### 1、控股股东基本情况

公司控股股东为泰亚国际贸易有限公司（以下简称“泰亚国际”），英文名称 TAI AH (INTERNATIONAL) TRADING CO., LIMITED，持有公司 5,100 万股股份，占股份总数的 57.69%。泰亚国际成立于 2008 年 7 月，注册资本 10,000 港元，实收资本 10,000 港元，林祥伟、王燕娥夫妇各出资 50%。商业登记证号为 39543053-000-07-09-0，住所为 UNIT 602, 6/F, CAUSEWAY BAY COMMERCIAL BUILDING, 1 SUGAR STREET, CAUSEWAY BAY, HONG KONG，业务性质 CORP（指不限定业务），成立至今没有开展实际生产经营。

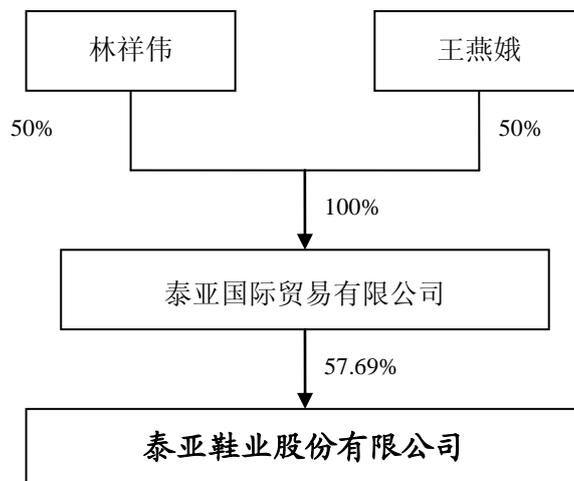
### 2、实际控制人基本情况

公司实际控制人为林祥伟、王燕娥夫妇。

林祥伟先生：1968 年 7 月出生，中国香港永久性居民，香港永久性居民身份证号码为 K388640（9）。2009 年 8 月至今任公司股东代表监事、监事会主席。林祥伟先生与王燕娥女士系夫妻关系，持有公司控股股东泰亚国际贸易有限公司 50% 股权。

王燕娥女士：1972 年 8 月出生，中国香港永久性居民，香港永久性居民身份证号码为 P560329（7）。王燕娥女士与林祥伟先生系夫妻关系，持有公司控股股东泰亚国际贸易有限公司 50% 股权。

## （三）公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图





## (四) 其他持股在 10%以上(含 10%)的法人股东情况

截止报告期末, 公司无其他持股在 10%以上(含 10%)的法人股东。

## 第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员的情况

#### (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 |
|-----|-------|----|----|-------------|-------------|-------|-------|------|------------------------|--------------------|
| 林祥加 | 董事长   | 男  | 47 | 2009年08月15日 | 2012年08月15日 | 0     | 0     |      | 14.40                  | 否                  |
| 林松柏 | 总经理   | 男  | 49 | 2009年08月15日 | 2012年08月15日 | 0     | 0     |      | 14.40                  | 否                  |
| 林祥炎 | 董事    | 男  | 41 | 2009年08月15日 | 2012年08月15日 | 0     | 0     |      | 3.60                   | 否                  |
| 谢梓熙 | 董事会秘书 | 男  | 38 | 2009年08月15日 | 2012年08月15日 | 0     | 0     |      | 13.20                  | 否                  |
| 林志扬 | 独立董事  | 男  | 55 | 2009年08月15日 | 2012年08月15日 | 0     | 0     |      | 5.00                   | 否                  |
| 谢衡  | 独立董事  | 男  | 42 | 2009年11月13日 | 2012年08月15日 | 0     | 0     |      | 5.00                   | 否                  |
| 黄杰  | 独立董事  | 男  | 65 | 2009年11月13日 | 2012年08月15日 | 0     | 0     |      | 5.00                   | 否                  |
| 林祥伟 | 监事    | 男  | 43 | 2009年08月15日 | 2012年08月15日 | 0     | 0     |      | 7.20                   | 否                  |
| 张海华 | 监事    | 男  | 34 | 2009年08月15日 | 2012年08月15日 | 0     | 0     |      | 4.80                   | 否                  |
| 代海军 | 监事    | 男  | 32 | 2009年08月15日 | 2012年08月15日 | 0     | 0     |      | 3.60                   | 否                  |
| 苏金定 | 副总经理  | 男  | 37 | 2009年09月01日 | 2012年09月01日 | 0     | 0     |      | 12.00                  | 否                  |
| 丁建平 | 副总经理  | 男  | 40 | 2009年09月01日 | 2012年09月01日 | 0     | 0     |      | 12.00                  | 否                  |
| 张红生 | 副总经理  | 男  | 32 | 2009年09月01日 | 2012年09月01日 | 0     | 0     |      | 12.00                  | 否                  |
| 黄小蓉 | 财务总监  | 女  | 30 | 2009年11月01日 | 2012年11月01日 | 0     | 0     |      | 9.60                   | 否                  |
| 合计  | -     | -  | -  | -           | -           | 0     | 0     | -    | 121.80                 | -                  |

本年度, 林祥炎先生在公司只领取董事劳务报酬, 主要在晋江市泰亚鞋业发展有限公司领取薪酬。本年度在公司领薪的董事、监事、高级管理人员报酬按公司统一的薪酬管理制度规定的标准确定, 并按国家有关规定享受社会保险保障, 除此之外, 上述人员未在公司享受其他待遇和退休金计划。



独立董事津贴情况：本公司独立董事除领取独立董事津贴外，在本公司不享有其他福利待遇。

## （二）现任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历

### 1、董事会成员

林祥加先生：中国国籍，无境外永久居留权；1964年12月出生，高中学历，2005年5月至2006年8月参加清华大学MBA班学习。1988年进入运动鞋行业，自2000年至今任泰亚有限及公司董事长。

林松柏先生：中国国籍，无境外永久居留权；晋江市政协委员，1962年11月出生，本科学历。曾任晋江青阳糖厂技术员、晋江桂林服装厂厂长，自2000年至今任泰亚有限及公司总经理。

林祥炎先生：中国国籍，无境外永久居留权；1970年10月出生，高中学历，2006年3月至2007年8月参加清华大学MBA班学习。曾在晋江桂林服装厂任职，2000年至2009年3月任泰亚有限副总经理，自2009年3月至今任泰亚有限及公司副董事长。

谢梓熙先生：中国国籍，无境外永久居留权；1973年9月出生，香港国际商学院工商管理硕士。1996年曾任晋江泰亚TPR车间员工，1999年任晋江泰亚PU厂厂长，2003年1月至2009年8月任泰亚有限及公司副总经理，自2009年8月至今任公司董事、董事会秘书。

林志扬先生：中国国籍，无境外永久居留权；1956年3月出生，管理学博士，厦门大学管理学院副院长。2007年9月在深圳证券交易所获得独立董事任职资格，自2009年8月任公司独立董事。

谢衡先生：中国国籍，无境外永久居留权；1969年9月出生，管理学硕士，高级工程师。现任中国皮革和制鞋工业研究院院长助理，2008年8月在深圳证券交易所获得独立董事任职资格，自2009年11月任公司独立董事。

黄杰先生：中国国籍，无境外永久居留权；1946年出生，会计学学士，注册会计师。曾任福建省财政厅会计处处长，福建省财会管理干部学院院长，中国会计学会第六届理事会理事，中国注册会计师协会第三届理事会常务理事，现任福建省会计师学会副会长，自2009年11月任公司独立董事。2010年1月在深圳证券交易所获得独立董事任职资格。

### 2、监事会成员



林祥伟先生：中国香港永久性居民，香港永久性居民身份证号码为K388640（9）。1968年7月出生，高中学历。1986年4月到香港定居，1986年—1990年在香港雅历印刷有限公司任职，1990年—1996年在香港百东川印刷有限公司任经理，1996年至今主要从事房地产、贸易、个人投资业务，1998年8月与配偶王燕娥设立合伙企业香港泰亚贸易有限公司，2000年1月以香港泰亚贸易有限公司为唯一股东设立发行人前身泰亚（泉州）鞋业有限公司，2009年8月至今任公司股东代表监事、监事会主席。

张海华先生：中国国籍，无境外永久居留权；1977年4月出生，大专学历。曾任凌峰漂染有限公司人事专员，自2003年6月至今在泰亚有限及公司任行政经理，现任公司职工代表监事。

代海军先生：中国国籍，无境外永久居留权；1979年7月出生，中专学历。曾任广东深圳中裕电器有限公司统计文员，自2003年10月至今在泰亚有限及公司EVA车间任职，现任公司职工代表监事。

### 3、高级管理人员

林松柏先生：公司总经理，简历见本节“1、董事会成员”。

谢梓熙先生：公司董事会秘书，简历见本节“1、董事会成员”。

苏金定先生：中国国籍，无境外永久居留权；1974年1月出生，中专学历。1996年—1998年在晋江泰亚TPR厂任组长，1999年—2002年在晋江泰亚任TPR厂长，自2003年1月至今任泰亚有限及公司副总经理，主管销售部和技术中心。

丁建平先生：中国国籍，无境外永久居留权；1971年12月出生，香港国际商学院工商管理硕士。曾任福建三丰鞋业开发有限公司化工工程师、福建荔丰鞋业开发有限公司喷漆厂厂长和PU射出厂厂长，自2006年1月至今任泰亚有限及公司副总经理，主管生产部。

张红生先生：中国国籍，无境外永久居留权；1979年12月出生，中专学历。1996年进入运动鞋行业，曾任广州旭展制模有限公司设计师，东莞兴隆鞋业公司设计组长，2002年—2005年任晋江泰亚设计师，自2006年1月至今任泰亚有限及公司总设计师，主管技术中心设计部。

黄小蓉女士：中国国籍，无境外永久居留权；1981年3月出生，本科学历，中级会



计师职称。曾任东龙（厦门）陶磁有限公司、顺丰速运有限公司主办会计、财务经理。2008年7月至今担任泰亚有限及公司财务经理，主管公司财务工作，自2009年11月至今任公司财务总监。

### （三）董事、监事、高级管理人员的兼职情况

| 姓名  | 职务     | 兼职单位             | 兼职情况    | 与本公司关联关系 |
|-----|--------|------------------|---------|----------|
| 林祥加 | 董事长    | 晋江市泰亚鞋业发展有限公司    | 副董事长    | 本公司全资子公司 |
|     |        | 福建泰丰鞋业有限公司       | 董事      | 本公司全资子公司 |
| 林祥炎 | 副董事长   | 泉州市泰亚投资有限责任公司    | 执行董事    | 本公司之股东   |
|     |        | 晋江市泰亚鞋业发展有限公司    | 董事长、总经理 | 本公司全资子公司 |
|     |        | 福建泰丰鞋业有限公司       | 董事长、总经理 | 本公司全资子公司 |
| 林松柏 | 董事、总经理 | 泉州市泰亚投资有限责任公司    | 监事      | 本公司之股东   |
|     |        | 晋江市泰亚鞋业发展有限公司    | 董事      | 本公司全资子公司 |
|     |        | 福建泰丰鞋业有限公司       | 董事      | 本公司全资子公司 |
| 林志扬 | 独立董事   | 西北大学             | 兼职教授    | 无        |
|     |        | 福建发展高速公路股份有限公司   | 独立董事    | 无        |
|     |        | 福建龙溪轴承（集团）股份有限公司 | 独立董事    | 无        |
|     |        | 福建冠福现代家用股份有限公司   | 独立董事    | 无        |
|     |        | 三安光电股份有限公司       | 独立董事    | 无        |
|     |        | 龙岩市人民政府          | 经济顾问    | 无        |
|     |        | 厦门大学管理学院         | 学院党委书记  | 无        |
| 谢衡  | 独立董事   | 中国皮革和制鞋工业研究院     | 院长助理    | 无        |
|     |        | 兴业皮革科技股份有限公司     | 独立董事    | 无        |
|     |        | 兄弟科技股份有限公司       | 独立董事    | 无        |
| 黄杰  | 独立董事   | 福建万源投资有限公司       | 财务顾问    | 无        |
|     |        | 福建雪人股份有限公司       | 独立董事    | 无        |
|     |        | 立信会计师事务所福建分所     | 顾问      | 无        |
|     |        | 福建省会计学会          | 副会长     | 无        |
| 林祥伟 | 监事会主席  | 福建泰丰鞋业有限公司       | 监事      | 本公司全资子公司 |

除上述情况外，公司其他监事和高级管理人员专职在本公司工作，未对外兼职。



#### (四) 董事、监事和高级管理人员变动情况

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员未发生变动。

## 二、员工情况

截至2010年12月31日，公司在册员工共1598人，没有需承担费用的离退休职工。员工按专业结构、教育程度及年龄划分的构成情况如下：

### (一) 员工专业结构

| 分工        | 人数           | 占员工人数比例     |
|-----------|--------------|-------------|
| 管理及行政人员   | 65           | 4.07%       |
| 研发与技术人员   | 55           | 3.44%       |
| 生产人员(含采购) | 1463         | 91.55%      |
| 市场销售人员    | 15           | 0.94%       |
| <b>合计</b> | <b>1,598</b> | <b>100%</b> |

### (二) 员工学历分布

| 受教育程度     | 人数           | 占员工人数比例     |
|-----------|--------------|-------------|
| 硕士及以上     | 2            | 0.13%       |
| 本科        | 6            | 0.38%       |
| 大专        | 21           | 1.31%       |
| 大专以下      | 1,569        | 98.19%      |
| <b>合计</b> | <b>1,598</b> | <b>100%</b> |

### (三) 员工年龄分布

| 年龄构成      | 人数           | 占员工人数比例     |
|-----------|--------------|-------------|
| 25岁以下     | 649          | 40.61%      |
| 26-35岁    | 560          | 35.04%      |
| 36-45岁    | 333          | 20.84%      |
| 46岁以上     | 56           | 3.50%       |
| <b>合计</b> | <b>1,598</b> | <b>100%</b> |



## (四) 2010 年企业薪酬成本

|                   | 2010 年   | 2009 年   | 2008 年   |
|-------------------|----------|----------|----------|
| 当期领取薪酬员工总人数 (人)   | 2,372.00 | 2,303.00 | 2,286.00 |
| 当期总体薪酬发生额 (万元)    | 5,496.54 | 4,747.49 | 4,466.31 |
| 总体薪酬占当期营业收入比例 (%) | 15.51%   | 14.54%   | 14.71%   |
| 高管人均薪酬金额 (万元/人)   | 12.20    | 7.74     | 5.49     |
| 所有员工人均薪酬金额 (万元/人) | 2.32     | 2.06     | 1.95     |

注：以上数据为合并数据。

## 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》、《中小企业板上市公司规范运作指引》和中国证监会有关法律法规等要求，不断完善公司治理结构，健全公司内部控制制度，持续深入开展公司治理活动，促进公司规范运作，不断提高公司治理水平。

截至报告期末，公司治理的实际状况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。

(1) 股东大会。公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司股东大会会议事规则》等法律、法规、规范性文件和公司章程有关规定，制定了《股东大会会议事规则》。该议事规则对股东大会的召集、提案与通知、股东大会召开、股东大会的表决和决议等作了明确的规定，为公司股东大会的规范运作提供了依据。

(2) 董事会。公司按照《公司法》以及其他相关的法律、法规、公司章程等的要求，制定了《董事会议事规则》。该议事规则明确了公司董事会的组成及职责、董事长的产生及其权责、董事会秘书的产生及职责、董事会会议的召开程序、董事会会议的表决程序、董事会会议的文件管理等，保证了董事会的规范运作。

(3) 监事会。公司按照《公司法》以及其他相关的法律、法规、公司章程等要求，制定了《监事会议事规则》。该议事规则对监事职责，监事会职权，监事会会议召集与通知，决议和记录等作了明确的规定。该规则的制定并有效执行，规范了监事会内部机构的设置及议事程序，明确了监事会的职责权限，保证了监事会职权的依法独立行使，提高了监事会的工作效率和决策的科学性水平。

(4) 总经理。公司根据《公司法》、《上市公司治理准则》公司章程等有关规定制定了《总经理工作细则》。该制度对公司总经理的任职资格和权限、职责、总经理办公会议以及会议程序等做了明确的规定，规范了公司总经理的职责权限、公司经营运作和管理，保证公司总经理依法行使管理职权，促进公司管理层提高经营管理水平，保障



股东权益、公司利益和员工的合法权益不受侵犯。

## 二、公司董事履行职责的情况

(一) 报告期内，公司全体董事能严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》和《中小企业板上市公司董事行为指引》等规定开展工作，忠实、勤勉、尽责地履行职责，认真执行股东大会决议，严格遵循公司董事会议事规则的有关审议规定，审慎决策，积极督促经理层严格执行董事会决议，切实保护公司和投资者利益；积极参加有关培训，熟悉有关法律法规，掌握作为董事应具备的相关知识，勤勉尽责地履行职责，较好地维护了公司和全体股东的合法权益，不断提高公司风险防范能力和整体质量，促进公司可持续发展。

(二) 报告期内，公司董事长按照《公司章程》及有关法律法规的要求，召集、主持董事会会议，积极督促公司执行股东大会和董事会的各项决议，确保董事会依法正常运作。同时，公司董事长为各董事履行职责创造了良好的工作条件，充分保证了各董事及董事会秘书的知情权，为其履职创造良好的工作条件。

(三) 报告期内，公司三名独立董事均能够严格按照《公司章程》和《独立董事工作制度》等的规定，本着对公司、投资者负责的态度，勤勉尽责、忠实履行职务，积极出席相关会议，深入公司现场调查，了解生产经营状况和内部控制的建设及董事会决议执行情况，关注外部环境变化对公司造成的影响，为公司未来经营和发展提出合理化的意见和建议。

### (四) 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 |
|------|-------|-------|--------|-------------|--------|------|---------------|
| 林祥加  | 董事长   | 6     | 6      | 0           | 0      | 0    | 否             |
| 林松柏  | 总经理   | 6     | 6      | 0           | 0      | 0    | 否             |
| 林祥炎  | 董事    | 6     | 6      | 0           | 0      | 0    | 否             |
| 谢梓熙  | 董事会秘书 | 6     | 6      | 0           | 0      | 0    | 否             |
| 林志扬  | 独立董事  | 6     | 6      | 0           | 0      | 0    | 否             |
| 谢衡   | 独立董事  | 6     | 6      | 0           | 0      | 0    | 否             |
| 黄杰   | 独立董事  | 6     | 6      | 0           | 0      | 0    | 否             |



备注：未有董事连续两次未亲自出席会议。

（五）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、资产、机构、人员、财务等方面的独立情况

公司在业务、资产、机构、人员、财务方面与股东及其他关联方完全分离、相互独立。公司具有完整的供应、生产和销售系统，具有独立完整的业务和面向市场的自主经营能力。

#### （一）业务独立情况

公司拥有独立于控股股东的经营体系，公司及子公司均有独立完整的业务管理、生产经营计划、财务核算、劳动人事、原材料供应和产品销售等业务体系，并具有自主经营能力，业务的各经营环节均不存在对控股股东的依赖。

公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

#### （二）资产独立情况

公司相关资产的权属清晰，独立建账管理，与公司股东及其关联方不存在共用资产的情形。截至本报告期末，公司没有以资产或信誉为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其他关联方占用而损害公司利益的情形。

#### （三）机构独立情况

公司设有股东大会、董事会、监事会等机构，各机构均独立于公司股东，依法行使各自职权。公司已建立了能够高效运行的组织机构，公司所有的组织机构均与股东分开，没有混合经营、合署办公的情形，公司的生产经营活动依法独立进行。

#### （四）人员独立情况

公司的人员独立，公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监、总设计师等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，没有在控股股东及其下属企业担任除董事、



监事以外的其他任何职务，财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职，高管人员在公司领取薪酬，未在控股股东及其控制的其他企业领取薪酬。公司的董事、监事、经理人选的产生均符合法定程序，不存在控股股东干预公司股东大会和董事会作出的人事任免决定的情形。

#### （五）财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了独立的财务人员，建立了独立的会计核算体系；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预本公司资金使用的情形；公司在银行单独开立账户，不存在与股东共用银行账户的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与股东单位混合纳税现象。公司建立了规范、独立的财务会计制度和下属子公司的财务管理制度。

### 四、内部控制制度的建立和健全情况

为规范经营管理，控制风险，保证生产经营活动的正常开展，公司依据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《企业内部控制基本规范》、《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等相关法律、法规的要求，结合自身经营管理的特点，逐步完善和提高了公司内部控制制度和规范运作水平，为公司的长远发展奠定了良好的基础。具体情况如下：

#### （一）内部控制制度建立情况

1、法人治理结构：公司有较为健全的法人治理结构和完善的管理制度，主要包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《战略委员会工作条例》、《审计委员会工作条例》、《提名委员会工作条例》、《薪酬与考核委员会工作条例》、《独立董事工作制度》、《董事会秘书工作细则》、《内部审计制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《总经理工作细则》、《投资者关系管理制度》、《募集资金管理办法》、《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《独立董事津贴制度》等一系列规章制度。公司各项管理制度建立之后均能得到有效的贯彻执行。

2、生产经营控制：公司结合实际生产经营的特点，制定了较为完善的生产经营控制管理制度，主要包括《采购管理制度》、《销售管理制度》、《客户信用管理制度》、

《应收账款管理制度》、《生产管理制度》、《固定资产管理制度》、《投资管理制度》、《筹资管理制度》、《人事管理制度》、《货币资金管理制度》、《业务审批与报销管理制度》、《预算管理制度》、《合同管理制度》、《信息系统管理制度》等一系列规章制度，该制度的严格执行能有效地杜绝生产经营过程中可能产生的漏洞，防范舞弊行为，降低经营风险。

3、财务管理控制：为了加强公司的财务会计工作，维护股东和债权人的合法权益，根据我国《会计法》、《企业会计准则》、《会计基础工作规范》等国家有关法律、法规，结合公司具体情况及公司对会计工作管理的要求，公司制定了《财务管理制度》、《会计核算制度》进行财务管理。该制度是公司各项财务活动的基本行为准则，从根本上规范公司会计核算，确保了财务会计核算和财务管理的合法、合规。

4、信息披露控制：公司制定了《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《重大信息内部报告制度》等。在制度中规定了信息披露事务管理部门、责任人及义务人职责；信息披露的范围和内容及重大信息的范围；信息披露的报告、传递、审核、披露程序；信息披露相关文件、资料的档案管理；投资者关系活动等。

5、内部监督控制制度：公司制定了《内部审计制度》，明确规定了审计部门的职责、权限、工作内容、工作方法和程序。通过内部审计工作的有效开展，持续监督检查公司各项经营活动和主要内部控制制度的执行情况，不断提出改进意见和建议，有效防范了内部控制的风险，保障了公司经营管理活动的正常进行。

## （二）内部控制检查监督部门的设置及检查监督情况

公司董事会下设的审计委员会是公司内部控制监督机构，审计委员会由3名董事组成，其中2名为独立董事，且有1名会计专业的独立董事为召集人；审计委员会下设审计部，独立于公司其他部门，直接对审计委员会负责，在董事会审计委员会的领导下执行日常内部控制的监督和检查工作。报告期内，审计部开展内部控制的主要工作情况主要有以下内容：公司内部审计机构在公司董事会的监督与指导下，负责对公司财务及内控系统进行审计，定期与不定期的对公司下属职能部门及分支机构的财务、内部控制、募集资金的存放与使用及其他业务进行审计和例行检查，以有效监控公司整体经营风险。



### （三）内部控制自我评价报告

公司审计委员会组织了对公司内控的设计及执行情况进行了自我评价，具体内容详见公司同时刊登于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上的《2010年度内部控制的自我评价报告》。

### （四）公司董事会对内部控制的自我评价

经过认真审查，公司董事会认为，公司已根据实际情况和管理需要，建立健全了完整、合理的内部控制制度，所建立的内部控制制度贯穿于公司经营活动的各层面和各环节并有效实施，确保了公司经营正常、有效进行。截至2010年12月31日止，在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。虽然内部控制制度覆盖了公司业务活动的各个环节，能有力地保证公司的平稳运行，防范经营风险，但由于内部控制固有的局限性，随着内部控制环境的变化以及公司不断发展的需要，内部控制的有效性可能随之改变，为此公司将及时进行内部控制体系的补充和完善，提高内部控制制度的可操作性并使其得到有效执行，为财务报告的真实性、完整性，以及公司战略、经营目标的实现提供合理保证。

### （五）公司独立董事对公司内部控制自我评价报告的意见

经核查，报告期内，公司建立了较为完善的法人治理结构，内部控制体系较为健全，符合有关法律法规和证券监管部门的要求，经审阅，我们认为《泰亚鞋业股份有限公司2010年度内部控制自我评价报告》全面、客观、真实地反映了公司内部控制体系建设和运作的实际情况。

### （六）公司监事会对公司内部控制自我评价报告的意见

经全体监事认真核查认为：公司根据《公司法》和中国证监会、深圳证券交易所的有关规定，遵循内部控制的基本原则，按照公司的实际生产经营情况，建立健全了内部控制制度体系并能得到有效的执行，保证了公司业务活动的正常进行；公司内部控制组织机构完整，内部审计部门及人员配备到位，保证了公司内部控制的执行及监督充分有效；公司内部控制的自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。

**(七) 保荐机构对内部控制的核查意见**

保荐机构经核查认为，泰亚股份现有的内部控制制度符合我国相关法律、法规和证券监管部门的要求，在所有重大方面保持了与企业业务及管理相关的有效的内部控制；泰亚股份公司的《内部控制自我评价报告》基本反映了其内部控制制度的建设及运行情况。

**(八) 内部控制相关情况**

| 内部控制相关情况   | 是/否/不适用 | 备注/说明（如选择否或不适用，请说明具体原因）   |
|--|---------|---|
| <b>一、内部审计制度的建立情况</b>   |         |   |
| 1. 公司是否建立内部审计制度，内部审计制度是否经公司董事会审议通过   | 是       |   |
| 2. 公司董事会是否设立审计委员会，公司是否设立独立于财务部门的内部审计部门   | 是       |   |
| 3. (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       |   |
| <b>二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况</b>  |         |   |
| 1. 公司是否根据相关规定出具年度内部控制自我评价报告  | 是       |   |
| 2. 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       |   |
| 3. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具审计报告   | 是       |   |
| 4. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具标准审计报告。如出具非标准审计报告或指出公司非财务报告内部控制存在重大缺陷的，公司董事会、监事会是否针对所涉及事项做出专项说明                           | 否       | 会计师事务所已对公司 2009 年内部控制有效性出具了无保留结论的鉴证报告；公司按照财政部《企业内部控制基本规范》于 2009 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与会计报表相关的有效的内部控制。 |
| 5. 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       |   |
| 6. 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       |   |
| <b>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</b>   |         |   |
| 审计部已向审计委员会提交年度内部控制自我评价报告、募集资金使用情况和内部审计工作计划等，并按内审指引及相关规定要求，对关联交易、募集资金使用和信息披露管理等事项进行审计，审计部在 2010 年的工作中未发现公司存在重大问题。 |         |   |
| <b>四、公司认为需要说明的其他情况（如有）：无</b>   |         |   |

## 五、公司拟采取的完善内控制度的有关措施

公司上市后，根据中国证监会、深圳证券交易所发布的相关法律法规及规则的规定，对公司相关制度进行了系统的梳理，补充制定了《董事、监事和高级管理人员买卖本公司股票管理制度》、《董事会审计委员会年度财务报告审议工作制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《重大非公开信息内部报告制度》、《内幕信息知情人管理制度》、《投资者调研接待工作管理办法》、《控股子公司管理制度》等相关的管理制度。公司现有内部控制制度基本能够适应公司管理的要求，能够为编制真实、完整、公允的财务报表提供合理保证，能够为公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律、法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证，能够保护公司资产的安全、完整。但公司内部控制制度建设是一项长期、系统的工程，需根据相关法律法规及各监管部门的监管要求，同时结合公司的实际情况进行持续完善。公司计划采取以下措施持续完善内部控制管理体系：

- 1、持续加强对董事、监事、高级管理人员及相关人员对公司治理等法律法规、规章制度的培训学习，不断提升知识水平、认识水平和规范运作能力，以进一步提升公司治理水平。
- 2、继续深入开展公司治理自查工作，根据公司不同的发展阶段及面临的经营环境变化，不断改进、充实、完善内控制度体系，保障内部控制的有效性；
- 3、加强信息沟通体系的建设，完善信息沟通制度，确保信息的全面收集和及时沟通，促进内部控制有效运行；
- 4、进一步强化内部审计力度，加强制度的执行和检查工作，杜绝因管理不到位等原因造成的损失；
- 5、提高全体员工的风险意识和内控意识，提高公司防范风险的能力，为公司持续、稳定、健康发展奠定良好的制度基础。

## 第六节 股东大会情况介绍

报告期内，公司召开了1次股东大会。会议的召集、召开与表决程序符合《公司法》、《公司章程》等法律、法规及规范性文件的规定。

### 一、2009 年度股东大会

公司于2010年3月3日召开2009年度股东大会，会议采用现场会议方式在公司会议室召开，会议逐项审议并以记名投票表决的方式通过了以下议案：

- 1、关于公司2009年度董事会工作报告的议案
- 2、关于公司2009年度监事会工作报告的议案
- 3、关于公司2009年度财务决算报告的议案
- 4、关于公司2010年度财务预算报告的议案
- 5、关于公司2009年度利润分配方案
- 6、关于公司申请首次公开发行股票并上市的议案
- 7、关于续聘福建华兴会计师事务所有限公司为公司2010年度审计机构的议案
- 8、关于公司近三年关联交易情况说明的议案
- 9、关于制定上市后适用的《泰亚鞋业股份有限公司章程》（上市修订草案）的议案
- 10、关于制定上市后适用的《募集资金管理制度》的议案
- 11、关于制定上市后适用的《信息披露管理制度》的议案

### 二、董事会对股东大会决议执行情况

报告期内，公司董事会根据《公司法》、《证券法》和《公司章程》等有关法律、法规的要求，严格按照股东大会的决议和授权，认真执行股东大会通过的各项决议。



## 第七节 董事会报告

### 一、管理层讨论与分析

#### (一) 报告期内公司经营情况回顾

2010 年，是公司发展历程中重要的一年，公司于 12 月 7 日在深圳证券交易所成功上市，揭开了泰亚股份发展史上新的篇章。

#### 1、报告期内公司总体经营情况

2010 年，在公司董事会、经营管理层和全体员工的努力下，公司经营情况良好。2010 年度，公司实现营业收入 3.54 亿元，较上年同期 3.26 亿元增长 8.54%，归属于上市公司股东的净利润为 3,787.17 万元，较上年同期 3,378.00 万元增长了 12.11%。

#### 2、公司主营业务及其经营状况

公司的经营范围为：生产各种鞋及鞋材（以上经营范围涉及许可经营项目，应在取得有关部门的许可后方可经营）。

公司的主营业务为运动鞋鞋底的研发、生产及销售。公司主要产品为 EVA 鞋底、PH 鞋底、PU 鞋底和鞋底配件。产品经组装为成品鞋后主要用于人们从事体育竞赛、体育锻炼、休闲运动和休闲场合穿着。

#### (1) 主营业务分行业、产品情况表

单位：万元

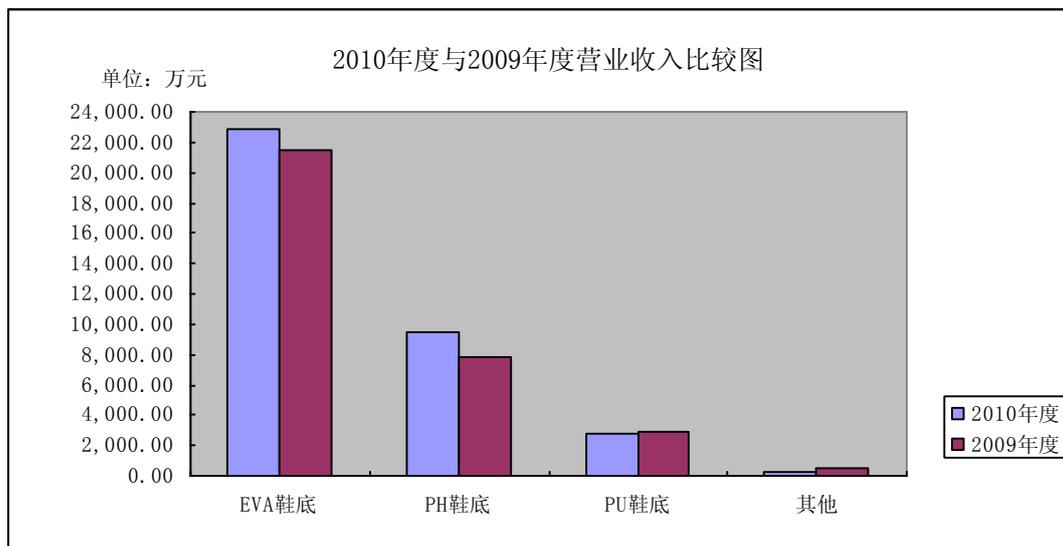
| 主营业务分行业情况 |           |           |         |               |               |              |
|-----------|-----------|-----------|---------|---------------|---------------|--------------|
| 分行业或分产品   | 营业收入      | 营业成本      | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 制鞋业       | 35,421.85 | 27,246.45 | 23.08%  | 8.56%         | 7.66%         | 0.65%        |
| 合计        | 35,421.85 | 27,246.45 | 23.08%  | 8.56%         | 7.66%         | 0.65%        |
| 主营业务分产品情况 |           |           |         |               |               |              |
| EVA 鞋底    | 22,920.01 | 17,876.50 | 22.00%  | 6.69%         | 6.10%         | 0.43%        |
| PH 鞋底     | 9,501.74  | 6,971.66  | 26.63%  | 21.87%        | 21.52%        | 0.21%        |
| PU 鞋底     | 2,719.73  | 2,172.87  | 20.11%  | -4.40%        | -5.75%        | 1.15%        |



|    |           |           |        |         |         |       |
|----|-----------|-----------|--------|---------|---------|-------|
| 其他 | 280.37    | 225.42    | 19.60% | -44.26% | -45.93% | 2.50% |
| 合计 | 35,421.85 | 27,246.45 | 23.08% | 8.56%   | 7.66%   | 0.65% |

2010 年较 2009 年收入的增长主要来源于 PH 鞋底，PH 鞋底属较高端产品，且毛利贡献较大，在公司产能已趋于饱和的情况下，2010 年又新增了部分 PH 鞋底生产设备，导致 PH 鞋底的收入增长较大，而对于客户需求较少的 PU 鞋底，则逐步收缩。其他鞋底系指鞋底配件，如 RB 和 TPU 饰片等，本年因客户产品需求量下降，导致公司相应的销售额也下降。

2010 年与 2009 年主要产品销售收入对比见下图：



## (2) 主营业务分地区情况

单位：万元

| 地 区    | 营业收入      | 营业收入比上年增减 (%) |
|--------|-----------|---------------|
| 华东地区   | 32,773.25 | 1.75%         |
| 其中：福建省 | 31,532.43 | 0.15%         |
| 华南地区   | 2,614.99  | 526.04%       |
| 华中地区   | 24.11     |               |
| 西南地区   | 9.50      |               |
| 合计     | 35,421.85 | 8.56%         |

公司的主要客户为国内知名运动鞋品牌企业，大多集中在泉州地区，因此，公司的销售主要面向福建省地区。报告期内，华南地区的销售增长主要是公司对安踏（中国）有限公司及（以下简称“安踏”）和特步（中国）有限公司（以下简称“特步”）指定



代工厂的销售。公司与安踏和特步及其代工厂分别签订协议，由安踏和特步指定公司为鞋底供应商，公司将产品直接发给代工厂，并直接与其结算，因此此类销售并未统计在对安踏和特步的销售中。

目前，公司产能利用率已基本饱和，随着两个年产 2000 万双鞋底项目的建成，公司产能紧张局面将得到有效缓解，公司主营业务收入将实现快速增长。

### (3) 毛利

2010 年综合毛利率为 23.08%，比 2009 年的 22.43% 增长了 0.65 个百分点，各产品毛利情况见下表：

单位：万元

| 项 目       | 2010 年度         |               | 2009 年度         |               | 增减 (+, -)     |              |
|-----------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|---------------|--------------|
|           | 毛利额             | 毛利率           | 毛利额             | 毛利率           | 毛利额           | 毛利率 (%)      |
| EVA 鞋底    | 5,043.51        | 22.00%        | 4,634.62        | 21.57%        | 408.89        | 0.43%        |
| PH 鞋底     | 2,530.09        | 26.63%        | 2,059.81        | 26.42%        | 470.27        | 0.21%        |
| PU 鞋底     | 546.86          | 20.11%        | 539.38          | 18.96%        | 7.48          | 1.15%        |
| 其他鞋底      | 54.95           | 19.60%        | 86.02           | 17.10%        | -31.07        | 2.50%        |
| <b>合计</b> | <b>8,175.40</b> | <b>23.08%</b> | <b>7,319.83</b> | <b>22.43%</b> | <b>855.57</b> | <b>0.65%</b> |

2010 年较 2009 年的毛利率增长较为缓慢，主要原因在于公司从 2010 年开始，对所有员工缴纳社会保险费用，导致相应的生产成本上升。而随着公司不断加大研发的投入，技术优势日益明显，该部分成本可有效地向下游客户转移。同时，公司与主要客户结成战略合作伙伴关系，技术开发与合作日益紧密，产品竞争力体现在研发与质量优势，产品利润空间有所加大。2010 年，公司前五名客户合计销售金额占年度销售总额的比例达 61.18%。在产能受限的情况下，公司通过调整产品结构，策略性地选择毛利率较高的订单，毛利率保持稳中有升，毛利率同比增长 0.65%。另外，毛利率较高的 PH 鞋底销售收入增长较快，也是造成公司综合毛利水平增长的原因。

### 近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

单位：元

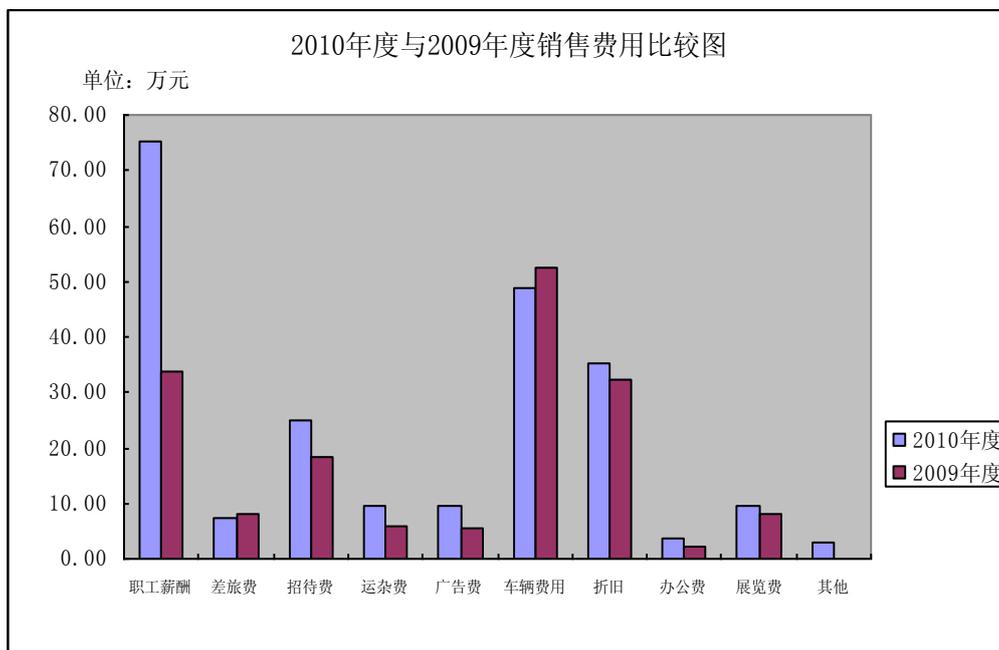
|             | 2008 年       | 2009 年       | 2010 年       |
|-------------|--------------|--------------|--------------|
| 研发投入金额      | 4,882,714.82 | 8,437,264.61 | 9,546,026.01 |
| 研发投入占营业收入比例 | 1.61%        | 2.58%        | 2.69%        |

#### (4) 期间费用

##### A: 销售费用支出

2010 年共发生销售费用 227.25 万元，比上年同期的 167.24 万元增长了 35.88%，主要原因是职工薪酬的增长所致。公司的主要客户均为国内知名运动鞋品牌企业，与公司同处泉州地区，沟通便利，且与公司建立了长期稳定的合作关系，沟通、运输、广告等销售费用都较低。

2010 年与 2009 年销售费用各明细科目发生额对比见下图：

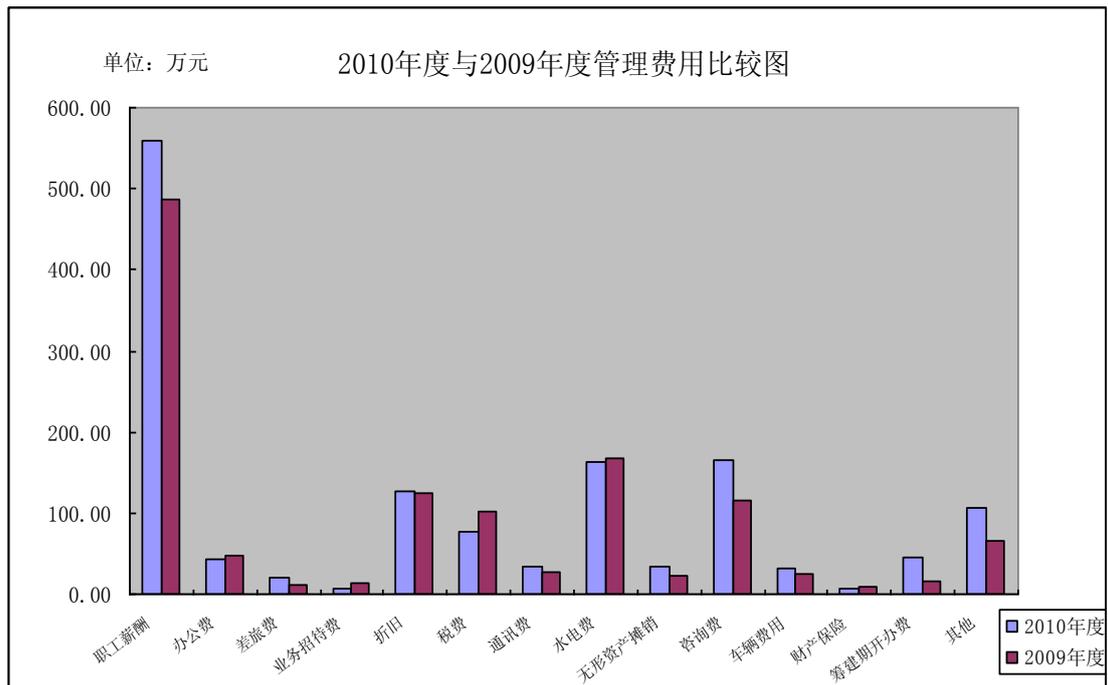


##### B: 管理费用支出

2010 年共发生管理费用 2,632.11 万元，比上年同期的 2,080.14 万元增长了 26.54%，主要原因是研发费用、职工薪酬费用等的增长所致。另外，本年度因公司对外公开发行股票，在发行阶段产生的广告费、路演费、上市酒会费等费用共计 258.37 万元，按照 2010 年 12 月 28 日财政部《关于执行企业会计准则的上市公司和非上市公司作好 2010 年年报工作的通知》【财会(2010)25 号】规定“企业发行权益性证券过程中发生的广告费、路演费、上市酒会费等费用，应当计入当期损益”，导致本年度管理费用总额增长较大。

2010 年，公司继续加大了研发费用的投入，研发费用较上年同期增长了 110.87 万元，增长率为 13.14%。

除研发费用和路演推介费外的其他管理费用各明细科目发生额对比见下图：

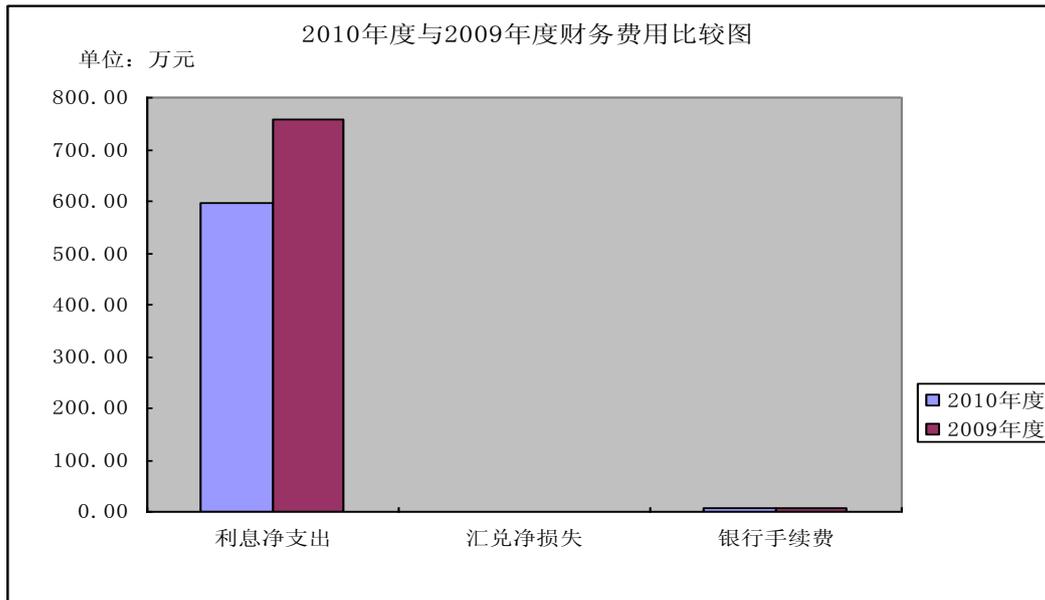


### C: 财务费用支出

公司财务费用支出主要为向银行贷款的利息支出。

2010 年共发生财务费用 604.97 万元，比上年同期的 763.68 万元下降了 20.78%，主要原因是公司加快贷款的回收，相应的减少了向银行的贷款所致。公司上市后，为了节省财务费用，经董事会审议通过，公司使用部分超募资金偿还了银行贷款，自 12 月 15 日后无再向银行借款，未再产生利息支出。

2010 年与 2009 年财务费用各明细科目发生额对比见下图：



#### (5) 利润总额

2010 年共实现利润总额 4,993.77 万元，比 2009 年的利润总额 4,598.39 万元增长了 8.60%，主要来源于营业收入的增长带来相应的利润增长。

#### (6) 净利润

2010 年共实现净利润 3,787.17 万元，比 2009 年的净利润 3,378.00 万元增长了 12.11%，增长率高于利润总额增长率，主要原因为 2009 年研发费用所得税前加计扣除额 531,862.71 元于 2010 年获得审批，冲减 2010 年度所得税费用。

#### (7) 经营活动产生的现金流量净额

单位：万元

| 项 目                 | 2010 年           | 2009 年           | 增减 (%)        |
|---------------------|------------------|------------------|---------------|
| <b>经营活动产生的现金流量：</b> |                  |                  |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金      | 38,148.60        | 35,279.75        | 8.13%         |
| 收到的其他与经营活动有关的现金     | 463.65           | 7,172.42         | -93.54%       |
| <b>经营活动现金流入小计</b>   | <b>38,612.25</b> | <b>42,452.17</b> | <b>-9.05%</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金      | 28,631.68        | 22,694.01        | 26.16%        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金     | 5,153.68         | 4,665.17         | 10.47%        |
| 支付各项税费              | 2,866.13         | 3,220.45         | -11.00%       |
| 支付的其他与经营活动有关的现金     | 1,074.43         | 4,803.72         | -77.63%       |
| <b>经营活动现金流出小计</b>   | <b>37,725.91</b> | <b>35,383.35</b> | <b>6.62%</b>  |



|               |        |          |         |
|---------------|--------|----------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 886.34 | 7,068.82 | -87.46% |
|---------------|--------|----------|---------|

2010 年经营活动产生的现金流量净额为 886.34 万元，比 2009 年的 7,068.82 万元减少了 6,182.48 万元，主要原因在于 2009 年收回以前年度关联方资金占用导致经营活动现金净流量增加，而 2010 年由于原材料价格持续上涨，公司为取得较为优惠的采购价格，提前预付了部分原材料采购款。

#### (8) 向子公司投资情况

公司拥有晋江市泰亚鞋业发展有限公司（以下简称“晋江泰亚”）及福建泰丰鞋业有限公司（以下简称“福建泰丰”）100%股权，公司对以上两家公司按控股子公司进行管理，以 2009 年 10 月 31 日为合并时点将上述两家公司作为全资子公司纳入合并范围。本年度两家子公司持续经营，公司未变更合并范围。

公司募集资金投资项目之一“年产 2000 万双运动鞋鞋底”项目由福建泰丰负责实施，公司于 2010 年 12 月对其进行增资，增加投资额 13,169.98 万元，其中，计入子公司实收资本 3,498.66 万元，计入资本公积 9,671.32 万元。

2010 年末，两家公司的总资产、净资产及 2010 年实现的营业收入、净利润的情况如下：

单位：万元

| 子公司名称 | 2010 年 12 月 31 日<br>总资产 | 2010 年 12 月 31 日<br>净资产 | 2010 年度<br>营业收入 | 2010 年度<br>净利润 |
|-------|-------------------------|-------------------------|-----------------|----------------|
| 晋江泰亚  | 10,863.60               | 4,627.20                | 9,541.84        | 880.15         |
| 福建泰丰  | 14,769.68               | 14,562.67               | -               | -66.08         |

#### (9) 资产总额

截至 2010 年 12 月 31 日，公司资产总额为 63,251.38 万元，比 2009 年末的 29,018.84 万元，增加了 34,232.53 万元，增长了 117.97%。主要变动项目见下表：

单位：万元

| 项 目   | 2010 年 12 月 31 日 | 2009 年 12 月 31 日 | 增减 (%)   |
|-------|------------------|------------------|----------|
| 货币资金  | 34,379.94        | 5,667.31         | 506.64%  |
| 应收票据  | 1,381.00         | 30.92            | 4366.66% |
| 应收账款  | 8,365.33         | 6,455.08         | 29.59%   |
| 预付款项  | 1,945.60         | 1,093.57         | 77.91%   |
| 其他应收款 | 11.49            | 51.29            | -77.60%  |



|         |          |          |         |
|---------|----------|----------|---------|
| 存货      | 8,538.54 | 7,427.22 | 14.96%  |
| 固定资产    | 6,321.46 | 6,515.50 | -2.98%  |
| 在建工程    | 678.13   | 151.17   | 348.58% |
| 无形资产    | 1,481.74 | 1,516.20 | -2.27%  |
| 递延所得税资产 | 148.15   | 110.60   | 33.96%  |

#### A、货币资金

2010 年末货币资金余额为 34,379.94 万元，比 2009 年末的 5,667.31 万元增加了 28,712.63 万元，增长了 506.64%，主要是 2010 年首次公开发行股票所募集的资金。

#### B、应收票据

2010 年末应收票据余额为 1,381.00 万元，均为银行承兑汇票，不存在质押的情况，也不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

#### C、应收账款

2010 年末应收账款余额为 8,365.33 万元，比 2009 年末的 6,455.08 万元增加了 1,910.25 万元，增长了 29.59%，主要是公司对大客户的销售占比持续增长，因公司给予大客户的信用期较长，相应的增加了应收账款。

#### D、预付款项

2010 年末预付款项余额为 1,945.60 万元，比 2009 年末的 1,093.57 万元增加了 852.03 万元，增长了 77.91%，主要是 2010 年因原材料价格持续上涨，公司为订购较为优惠价格的材料而提前预付了货款。

#### E、存货

2010 年末存货余额为 8,538.54 万元，比 2009 年末的 7,427.22 万元增加了 1,111.32 万元，增长了 14.96%，主要是 2010 年原材料价格持续上涨，公司为降低成本，多储备了部分原材料。

#### F、固定资产

2010 年末固定资产余额为 6,321.46 万元，比 2009 年末的 6,515.50 万元减少了 194.03 万元，下降了 2.98%，主要是正常的固定资产折旧计提。

#### G、在建工程

2010 年末在建工程余额为 678.13 万元，比 2009 年末的 151.17 万元增加了 526.96



万元，主要是 2010 年子公司福建泰丰发生的募投项目前期工程款。

#### H、无形资产

2010 年末无形资产余额为 1,481.74 万元，比 2009 年末的 1,516.20 万元减少了 34.46 万元，下降了 2.27%，主要是正常的土地使用权摊销。

#### I、递延所得税资产

2010 年末递延所得税资产余额为 148.15 万元，比 2009 年末的 110.60 万元增加了 37.55 万元，增长了 33.96%，主要是工资和坏账准备所形成的可抵扣时间性差异。

#### (10) 负债总额

公司的负债全部为流动负债，截至 2010 年 12 月 31 日，负债总额为 4,541.91 万元，比 2009 年末的 14,921.57 万元，减少了 10,379.65 万元，下降了 69.56%，主要变动项目见下表：

单位：万元

| 项 目    | 2010 年 12 月 31 日 | 2009 年 12 月 31 日 | 增减 (%)   |
|--------|------------------|------------------|----------|
| 短期借款   | -                | 11,000.00        | -100.00% |
| 应付票据   | 320.00           | -                |          |
| 应付账款   | 1,762.65         | 2,256.59         | -21.89%  |
| 预收款项   | 609.46           | 659.64           | -7.61%   |
| 应付职工薪酬 | 489.53           | 379.85           | 28.87%   |
| 应交税费   | 1,098.72         | 532.35           | 106.39%  |
| 其他应付款  | 261.55           | 93.13            | 180.85%  |

#### A、短期借款

为节省财务费用，提高资金使用效率，公司使用部分超募资金偿还银行贷款，至 2010 年末已无短期借款。

#### B、应付账款

2010 年末应付账款余额为 1,762.65 万元，比 2009 年末的 2,256.59 万元减少了 493.94 万元，下降了 21.89%，主要是 2010 年因原材料价格持续上涨，供应商对结算方式的要求相对严格。

#### C、预收款项



2010 年末预收账款余额为 609.46 万元，与 2009 年末基本持平，主要系公司对小客户的预收销售款所致。

D、应付职工薪酬及应交税费

2010 年末应付职工薪酬为已计提未发放的当年 12 月份的职工工资，应交税费为已计提未缴纳的当年 12 月份应交的各项税费及 2010 年所得税除季度预缴外的汇算应缴税额，公司不存在拖欠工资及欠缴税款的情形。

E、其他应付款

2010 年末其他应付款余额为 261.55 万元，比 2009 年末的 93.13 万元增加了 168.42 万元，主要系 2010 年产生的尚未结算的电费。

(11) 股东权益

公司 2010 年末股东权益为 58,709.46 万元，比 2009 年的 14,097.28 万元增长了 316.46%。主要变动项目见下表：

单位：万元

| 项 目           | 2010 年 12 月 31 日 | 2009 年 12 月 31 日 | 增减 (%)   |
|---------------|------------------|------------------|----------|
| 股本            | 8,840.00         | 6,630.00         | 33.33%   |
| 资本公积          | 42,139.29        | 3,524.27         | 1095.69% |
| 盈余公积          | 674.85           | 382.64           | 76.37%   |
| 未分配利润         | 7,055.33         | 3,560.37         | 98.16%   |
| 归属于母公司的股东权益合计 | 58,709.46        | 14,097.28        | 316.46%  |

A、股本、资本公积

2010 年，公司经中国证券监督管理委员会证监许可 [2010]1614 号文核准，向社会公开发行 2,210 万股人民币普通股（A 股），每股面值 1.00 元，实际发行价格每股 20.00 元。本次发行后公司总股本为 8,840 万股，比 2009 年末的 6,630 万股增长了 33.33%。本次发行溢价扣除发行费用后计入“资本公积”，资本公积由年初的 3,524.27 万元增加至 42,139.29 万元。

B、盈余公积

2010 年末盈余公积较 2009 年末的增长，主要为 2010 年公司按照净利润的 10%计提



的法定盈余公积金 292.21 万元。

### C、未分配利润

2010 年末未分配利润余额为 7,055.33 万元，比 2009 年末的 3,560.37 万元增加了 3,494.96 万元，增长了 98.16%，主要系公司及子公司 2010 年实现的净利润。

#### (12) 偿债能力分析

2010年末，公司的资本结构和偿债能力指标如下表所示：

| 财务指标            | 2010 年 12 月 31 日 | 2009 年 12 月 31 日 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 流动比率            | 12.03            | 1.39             |
| 速动比率            | 10.15            | 0.89             |
| 资产负债率（母公司报表）（%） | 5.25%            | 43.14%           |
| 财务指标            | 2010 年           | 2009 年           |
| 息税折旧摊销前利润（万元）   | 6,501.81         | 6,210.79         |
| 利息保障倍数（倍）       | 9.20             | 6.98             |

2010年和2009年，公司分别实现利润3,787.17万元和3,378.00万元，随着盈利能力的逐渐上升，且由于公司对外公开发行股票，导致资产和股东权益大幅增长，相应的流动比率也大幅上升。为了节省财务费用，公司使用部分超募资金偿还银行贷款，使得母公司的资产负债率较2009年有明显下降。

2010年和2009年，公司息税折旧摊销前利润分别为6,501.81万元和6,210.79万元，保持稳定增长。公司利息保障倍数逐年增大，能按期偿还各类负债，具有较强的偿债能力。

资信评级机构对公司的评级类型为AA信用客户，良好的资信使公司拥有持续债务融资能力，能够满足公司日常经营的资金需求。

#### (13) 资产周转能力分析

公司资产周转能力如下表所示：

| 项 目        | 2010 年 | 2009 年 |
|------------|--------|--------|
| 应收账款周转率（次） | 4.78   | 5.29   |
| 存货周转率（次）   | 3.41   | 3.29   |

2010年较2009年，应收账款周转率有所下降，主要系公司销售逐渐向优质客户集中，公司对这部分客户给予较为宽松的信用期，使得年末应收账款余额较大。虽然应收账款



余额较大，但应收账款周转率总体保持在合理水平。公司客户多为国内知名运动鞋品牌企业，资金实力雄厚，应收账款回收风险较小。

公司的存货周转率较低，主要系公司向优质客户的销售趋于集中，该类客户通常采用小批量、多批次订货，统一交货模式，公司为保证及时供货，均需提前安排生产，使得库存商品年末余额相应提高。此外，2010年因原材料价格持续上涨，公司为降低成本，相应的增加了原材料储备，导致2010年末存货余额较高。公司采用订单式生产，按照客户要求的期限交货，不存在产品滞销的情形；另外，公司制定合理的安全库存量，能有效避免材料及在产品、产成品严重积压，因此期末存货不存在可变现净值低于账面价值的情形。

#### （14）资本支出情况分析

本年度公司的重大资本性支出主要是福建泰丰支付募投资项目前期工程款。公司可预见的重大资本支出主要是用于募集资金投资项目“年产2000万双运动鞋鞋底项目”及超募资金投资项目“安踏工业园年产2000万双运动鞋鞋底项目”。

#### （15）其他综合收益细目

单位：元

| 项目                                    | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------------------|-------|-------|
| 1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额                |       |       |
| 减：可供出售金融资产产生的所得税影响                    |       |       |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额                   |       |       |
| 小计                                    |       |       |
| 2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额        |       |       |
| 减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响 |       |       |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额                   |       |       |
| 小计                                    |       |       |



|                         |      |              |
|-------------------------|------|--------------|
| 3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额 |      |              |
| 减：现金流量套期工具产生的所得税影响      |      |              |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额     |      |              |
| 转为被套期项目初始确认金额的调整额       |      |              |
| 小计                      |      |              |
| 4. 外币财务报表折算差额           |      |              |
| 减：处置境外经营当期转入损益的净额       |      |              |
| 小计                      |      |              |
| 5. 其他                   |      | 4,736,416.64 |
| 减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响   |      | 0.00         |
| 前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额   |      | 4,736,416.64 |
| 小计                      |      | 4,736,416.64 |
| 合计                      | 0.00 | 4,736,416.64 |

#### （16）会计制度实施情况

报告期不存在主要会计政策、会计估计及会计核算方法变更情况和重大前期会计差错更正情况。

#### （二）对公司未来发展的展望

##### 1、公司所处行业的发展趋势

随着科学技术在20世纪突飞猛进的发展和进步，具有不同性能的鞋底材料不断涌现，相应地为传统的运动鞋制鞋业产品的更新换代提供了许多有用之材，新材料的应用不但引发新的流行趋势，也为开发功能性更强、更舒适的运动鞋产品提供了保证。进入21世纪，经过二次发泡的PH材料异军突起，其凭借比EVA更优异的性能，受到高端运动鞋的青睐，消耗量逐年上升，未来发展前景广阔。

随着运动鞋市场品牌化进程的加速和对运动鞋综合性能和款式要求的提高，运动鞋鞋底行业正呈加速分化态势，行业集中度正逐步提高。优质鞋底企业依托与大型运动鞋品牌企业建立起的紧密合作关系，通过充分利用自身研发实力不断开发出能满足成鞋企业需要的产品，拓宽利润空间，实现加速发展，将在鞋底市场获取更大的市场份额，从



而获得高于市场平均增速的成长速度。

## 2、公司未来的发展计划

公司将充分发挥研发设计、优质客户等优势，做强做大运动鞋鞋底主业。维持EVA鞋底产品的稳定发展，保持该产品的市场优势地位；大力发展PH鞋底等高端产品的生产规模，加大市场开拓力度，迅速提高其市场占有率和竞争力。在不断提高现有业务经营管理水平的同时，精心实施募集资金投资项目和超募资金投资项目，通过产能扩大、新产品研制开发、引进培养人才、市场开拓、完善组织结构和提高管理效率等手段，保持公司产品的领先优势，巩固公司在运动鞋鞋底行业的领先地位，确保公司持续、快速、健康发展，提升公司价值，实现投资者利益最大化。

公司将加大品牌建设力度，进一步提高品牌的知名度和美誉度。坚持以“精致产品、优质服务”为品牌定位，始终如一履行对客户的承诺，着力提高品牌内涵和附加值，在业内树立良好品牌形象，努力使泰亚鞋底成为高品质运动鞋鞋底的代表。

## 3、公司2011年的经营计划

2011年，公司将加快募投项目的建设，扩大产能以满足客户订单需求，加强与优质客户的战略合作，占领更大的市场份额。公司也将持续加大对公司技术中心的投入，以新材料、新工艺和新功能开发为重点，巩固和加强公司在国内运动鞋鞋底行业的领先地位。同时，公司将以提高经济运行质量为目标，积极推进制度化、规范化管理，进一步健全管理机制和内部控制以满足公司持续不断发展的需要。

2011年的经营计划具体工作包括：1、在提高原有产品质量的基础上，采用重点发展高档功能型、环保型等各种鞋底，增强市场竞争力。2、加紧实施募投项目及超募资金投资项目，争取尽早达成，缓解优质客户对产能的迫切需求。3、加快研发机构建设，在现有技术装备基础上，不断引进国际先进水平的设计、开发以及试验、测试仪器设备，为技术开发与创新创造条件。4、强化内部培训，不断引进外部人才，完善激励机制。

## 4、公司未来发展战略的资金需求、使用计划

公司于2010年通过向社会公开发行2210万股股票，募集资金净额40,825.02万元，超募资金余额25,800.04万元，除了使用部分超募资金用于偿还银行贷款及永久性补充流动资金外，剩余的超募资金10,000.04万元全部用于投资安踏工业园“2000万双运动



鞋鞋底项目”。公司将本着科学合理、谨慎高效的使用原则，结合业务发展目标和未来发展战略，严格按照中国证监会和深圳证券交易所的各项规定安排使用募集资金，积极推进募集资金投资项目的建设，加强募集资金使用的内部与外部监督，努力提高募集资金使用效率，为股东创造最大效益。同时，公司将积极对超募资金投资项目进行详细规划和严格论证，根据相关规定制定出科学的超募资金使用计划。

## 二、公司投资情况

### （一）募集资金基本情况

#### 1、实际募集资金金额

经中国证券监督管理委员会证监许可 [2010]1614 号文核准，泰亚鞋业股份有限公司（以下简称“公司”）向社会公开发行 2210 万股人民币普通股（A 股），每股面值 1.00 元，实际发行价格每股 20.00 元。募集资金总额为人民币 44,200 万元，扣除各项发行费用人民币 3,374.98 万元后，实际募集资金净额为 40,825.02 万元。本次发行采用网下向询价对象询价配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式，其中网下配售 440 万股，网上定价发行 1770 万股。

上述资金到位情况业经福建华兴会计师事务所有限公司于 2010 年 11 月 29 日出具的闽华兴所(2010)验字 X-003 号《验资报告》验证确认。

#### 2、本年度使用金额及当前余额

2010 年度，公司共使用募集资金 16,289.60 万元；截至 2010 年 12 月 31 日止，募集资金专用账户余额为 24,542.42 万元。

募集资金使用情况明细如下表：

单位：万元

| 项 目                   | 金 额       |
|-----------------------|-----------|
| 1、募集资金总额              | 44,200.00 |
| 减：发行费用                | 3,374.98  |
| 2、实际募集资金净额            | 40,825.02 |
| 减：置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金 | 489.60    |
| 使用部分超额募集资金归还银行贷款      | 11,800.00 |



|                     |           |
|---------------------|-----------|
| 使用部分超额募集资金永久性补充流动资金 | 4,000.00  |
| 加：利息收入扣除手续费净额       | 7.00      |
| 3、募集资金专用账户年末余额      | 24,542.42 |

## (二) 募集资金存放和管理情况

### 1、募集资金专户存储情况

截至 2010 年 12 月 31 日止，募集资金具体存放情况如下：

单位：元

| 序号  | 项目              | 账户名称       | 开户行                | 账号                   | 账户金额<br>(含存款利息) |
|-----|-----------------|------------|--------------------|----------------------|-----------------|
| 1   | 年产2000万双运动鞋鞋底项目 | 福建泰丰鞋业有限公司 | 中国建设银行股份有限公司泉州清濛支行 | 35001656840052505428 | 126,822,237.97  |
| 2   | 技术中心扩建项目        | 泰亚鞋业股份有限公司 | 中国工商银行晋江陈埭支行       | 1408012729010006562  | 18,554,076.00   |
| 3   | 超募资金            | 泰亚鞋业股份有限公司 | 中国建设银行股份有限公司晋江陈埭支行 | 35001656240052502454 | 100,047,923.04  |
| 合 计 |                 |            |                    |                      | 245,424,237.01  |

### 2、募集资金管理情况

为规范募集资金的管理和使用，提高资金使用效率和效益，保护投资者的利益，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《首次公开发行股票并上市管理办法》、《深圳证券交易所中小企业板上市规范运作指引》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规和规范性文件及《泰亚鞋业股份有限公司章程》的规定，并结合公司实际情况制定了《泰亚鞋业股份有限公司募集资金管理制度》（以下简称“《管理制度》”）。根据《管理制度》的要求公司对募集资金专户存储、募集资金使用、募集资金投向变更、募集资金管理与监督等进行了详细严格的规定。

公司募投项目之一“年产2000万双运动鞋鞋底项目”由子公司福建泰丰鞋业有限公司（以下简称“福建泰丰”）负责实施，募集资金到位后，公司按照募投项目的要求，对福建泰丰进行增资，福建泰丰已办理了工商变更登记手续。

公司及子公司福建泰丰同保荐机构华泰联合证券有限责任公司（以下简称“华泰联合证券”）分别与中国工商银行晋江陈埭支行、中国建设银行股份有限公司晋江陈埭支行及中国建设银行股份有限公司泉州清濛支行签订了《募集资金三方监管协议》。该



募集资金三方监管协议与深圳证券交易所规定的三方监管协议范本不存在重大差异。

2010年度，本公司严格按照募集资金监管协议的规定使用募集资金，并按照协议的要求及时通知保荐机构，接受保荐代表人监督，以保证募集资金的专款专用。

2010 年度，公司严格执行《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及相关格式指引等相关证券监管法规、公司《管理制度》以及公司与开户银行、保荐机构签订的《募集资金三方监管协议》，公司对募集资金的存放和使用进行有效的监督和管理，以确保用于募集资金投资项目的建设，未发生违反相关规定及协议的情况。

(三) 本年度募集资金的实际使用情况

1、本年度募集资金使用情况对照表

| 募集资金总额                    |                | 40,825.02  |            | 本年度投入募集资金总额   |               |                           | 16,289.60     |          |          |               |
|---------------------------|----------------|------------|------------|---------------|---------------|---------------------------|---------------|----------|----------|---------------|
| 报告期内变更用途的募集资金总额           |                | 0.00       |            | 已累计投入募集资金总额   |               |                           | 16,289.60     |          |          |               |
| 累计变更用途的募集资金总额             |                | 0.00       |            | 项目达到预定可使用状态日期 |               |                           |               |          |          |               |
| 累计变更用途的募集资金总额比例           |                | 0.00%      |            | 本年度实现的效益      |               |                           |               |          |          |               |
| 承诺投资项目和超募资金投向             | 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(1) | 本年度投入金额       | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(%) (3) = (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 |
| 承诺投资项目                    |                |            |            |               |               |                           |               |          |          |               |
| 年产 2000 万双运动鞋鞋底项目         | 否              | 13,169.98  | 13,169.98  | 489.60        | 489.60        | 3.72%                     | 2012 年下半年     | 0.00     | 不适用      | 否             |
| 技术中心扩建项目                  | 否              | 1,855.00   | 1,855.00   | 0.00          | 0.00          | 0.00%                     | 2011 年末       | 0.00     | 不适用      | 否             |
| 承诺投资项目小计                  | -              | 15,024.98  | 15,024.98  | 489.60        | 489.60        | 3.26%                     | -             | 0.00     | -        | -             |
| 超募资金投向                    |                |            |            |               |               |                           |               |          |          |               |
| 归还银行贷款(如有)                | -              |            |            | 11,800.00     | 11,800.00     |                           | -             | -        | -        | -             |
| 补充流动资金(如有)                | -              |            |            | 4,000.00      | 4,000.00      |                           | -             | -        | -        | -             |
| 超募资金投向小计                  | -              | 0.00       | 0.00       | 15,800.00     | 15,800.00     | -                         | -             | 0.00     | -        | -             |
| 合计                        | -              | 15,024.98  | 15,024.98  | 16,289.60     | 16,289.60     | -                         | -             | 0.00     | -        | -             |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目) | 不适用            |            |            |               |               |                           |               |          |          |               |



|                      |   |
|----------------------|---|
| 项目可行性发生重大变化的情况说明     | 不适用   |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况    | 适用<br>2010年12月14日，公司第一届董事会第九次会议审议通过了《关于使用部分超募资金归还银行贷款及永久性补充流动资金的议案》，使用超募资金11,800万元偿还银行借款，使用超募资金永久性补充流动资金4,000万元。  |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况     | 不适用   |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况     | 不适用   |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况    | 适用<br>2010年12月14日，公司第一届董事会第九次会议审议通过了《用募集资金置换已预先投入募集资金投资项目自筹资金的议案》，公司自筹资金预先投入募集资金投资项目的489.60万元由项目实施主体子公司福建泰丰鞋业有限公司在公司以募集资金对其增资后实施置换。   |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况    | 不适用   |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因   | 不适用   |
| 尚未使用的募集资金用途及去向       | 存放于募集资金专户，其中：<br>(1) 中国建设银行股份有限公司泉州清濠支行，账号35001656840052505428，金额126,822,237.97元<br>(2) 中国工商银行晋江陈埭支行，账号1408012729010006562，金额18,554,076.00元<br>(3) 中国建设银行股份有限公司晋江陈埭支行，账号35001656240052502454，金额：100,047,923.04元 |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 2010年度，公司已经按照《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及相关格式指引的规定及时、真实、准确、完整地披露募集资金的存放及实际使用情况，没有发生募集资金使用及披露方面的问题。   |

注1：“募集资金总额”为扣除发行费用后可用于募集资金投资项目的金额。

注2：“本年度投入募集资金总额”包括募集资金到账后本年度投入金额及实际已置换先期投入金额。

注3：“本年度实现的效益”的计算口径、计算方法应与承诺效益的计算口径、计算方法一致。

## 2、募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况

2010年度，公司不存在变更募集资金投资项目实施地点、实施方式的情况。

## 3、募集资金置换募集资金投资项目先期投入情况

2010年12月14日，公司第一届董事会第九次会议审议通过了《用募集资金置换已预先投入募集资金投资项目自筹资金的议案》，公司自筹资金预先投入募集资金投资项目的489.60万元由项目实施主体福建泰丰在公司以募集资金对其增资后实施置换。



该自筹资金预先投入募集资金投资项目情况已经福建华兴会计师事务所有限公司专项审验确认，并经公司独立董事、监事会、保荐机构华泰联合均发表了同意置换的意见。

#### 4、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

2010 年度，公司不存在用闲置募集资金暂时补充流动资金的情况。

#### 5、超募资金使用情况

2010年12月14日，公司第一届董事会第九次会议审议通过了《关于使用部分超募资金归还银行贷款及补充流动资金的议案》，使用超募资金11,800万元偿还银行借款，使用超募资金永久性补充流动资金4,000万元。公司独立董事、监事会、保荐机构华泰联合证券均发表了同意使用部分超募资金归还银行贷款及补充流动资金的意见。

#### （四）变更募集资金投资项目的资金使用情况

##### 1、募集资金实际投资项目变更情况

2010 年度，公司不存在募集资金实际投资项目变更情况。

##### 2、募集资金投资项目对外转让或者置换情况

2010 年度，公司不存在募集资金投资项目对外转让或者置换情况。

#### （五）募集资金使用及披露中存在的问题

2010 年度，公司已经按照《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及相关格式指引的规定及时、真实、准确、完整地披露募集资金的存放及实际使用情况，没有发生募集资金使用及披露方面的问题。

#### （六）会计师事务所对募集资金使用情况的专项审核意见

福建华兴会计师事务所有限公司出具的《关于泰亚鞋业股份有限公司募集资金年度使用情况专项鉴证报告》闽华兴所(2011)专审字 X-003 号，公司的《募集资金存放与实际使用情况专项报告》已经按照《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及相关格式指引的要求编制，在所有重大方面公允反映了泰亚股份公司 2010 年度募集资金的存放和实际使用情况。

#### （七）保荐机构对募集资金使用情况的专项核查意见

保荐机构华泰联合证券有限责任公司经过认真核查，发表如下意见：泰亚股份严格



执行募集资金专户存储制度，有效执行三方监管协议，募集资金不存在被控股股东和实际控制人占用、委托理财等情形；截至2010年12月31日，泰亚股份不存在变更募集资金用途、补充流动资金、置换预先投入、改变实施地点等情形；募集资金具体使用情况与已披露情况一致，未发现募集资金使用违反相关法律法规的情形。保荐人对泰亚股份在2010年度募集资金存放与使用情况无异议。

### 三、 董事会本次利润分配预案

公司拟以2010年12月31日总股本88,400,000股为基数，向全体股东每10股派发现金人民币3元（含税），共计派发现金红利人民币26,520,000元。上述利润分配预案尚需经2010年年度股东大会审议批准。

公司最近三年现金分红情况表

单位：元

| 分红年度                       | 现金分红金额（含税） | 分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润 | 占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率 | 年度可分配利润       |
|----------------------------|------------|------------------------|------------------------|---------------|
| 2009年                      | 0.00       | 33,779,959.08          | 0.00%                  | 35,603,706.74 |
| 2008年                      | 0.00       | 25,291,341.00          | 0.00%                  | 51,685,950.45 |
| 2007年                      | 0.00       | 16,750,641.29          | 0.00%                  | 28,934,092.34 |
| 最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例（%） |            |                        |                        | 0.00%         |

### 四、 董事会日常工作情况

#### （一）董事会的会议情况及决议内容

报告期内，公司共召开了六次董事会会议，会议召开情况如下：

1、2010年2月1日，公司召开第一届董事会第五次会议。本次会议由公司董事长林祥加先生召集并主持。应到董事7人，实到董事7人。

会议以举手表决方式逐项表决通过了以下议案：

- （1）《公司2009年度总经理工作报告的议案》；
- （2）《公司2009年度董事会工作报告的议案》；
- （3）《公司2009年度财务决算报告的议案》；
- （4）《公司2010年度财务预算报告的议案》

- (5) 《公司2009 年度利润分配方案》；
- (6) 《公司2007年、2008年、2009年财务报告的议案》；
- (7) 《公司申请首次公开发行股票并上市的议案》；
- (8) 《关于续聘福建华兴会计师事务所有限公司为公司2010 年度审计机构的议案》；
- (9) 《公司近三年关联交易情况说明的议案》；
- (10) 《关于制定上市后适用的《泰亚鞋业股份有限公司章程》（上市修订草案）的议案》；
- (11) 关于制定《募集资金管理制度》的议案；
- (12) 关于制定《信息披露管理制度》的议案；
- (13) 关于制定《投资者关系管理制度》的议案；
- (14) 《关于提请召开2009年年度股东大会的议案》；

2、2010年4月12日，公司召开第一届董事会第六次会议。本次会议由公司董事长林祥加先生召集并主持。应到董事7人，实到董事7人。

会议以举手表决方式逐项表决通过了以下议案：

- (1) 《关于向中国建设银行股份有限公司清濛支行申请借款的议案》；
- (2) 《关于向中国工商银行股份有限公司晋江陈埭支行申请借款的议案》

3、2010年7月12日，公司召开第一届董事会第七次会议。本次会议由公司董事长林祥加先生召集。应到董事7 人，实到董事7 人。会议以举手表决方式通过了《关于公司2007、2008、2009及2010年1-6月财务报告的议案》。

4、2010年7月28日，公司召开第一届董事会第八次会议。本次会议由公司董事长林祥加先生召集。应到董事7 人，实到董事7 人。会议以举手表决方式通过了《关于泰亚鞋业股份有限公司向建设银行申请抵押贷款的议案》：

5、2010年12月14日，公司召开第一届董事会第九次会议。本次会议由公司董事长林祥加先生召集。应到董事7人，实到董事7人。会议以记名投票表决方式逐项表决通过了以下议案：

- (1) 《关于对全资子公司福建泰丰鞋业有限公司增资的议案》；
- (2) 《关于开设募集资金专户并授权公司经营层签署募集资金三方监管协议的议案》；



- (3) 《关于使用部分超募资金归还银行贷款及永久性补充流动资金的议案》；
  - (4) 《关于用募集资金置换已预先投入募集资金投资项目自筹资金的议案》；
  - (5) 《关于变更公司注册资本的议案》；
  - (6) 《关于修订〈泰亚鞋业股份有限公司章程〉（上市修订草案）部分条款的议案》；
- 会议决议公告刊登在2010 年12月15 日的《证券时报》和巨潮资讯网

(<http://www.cninfo.com.cn>) 上。

6、2010 年12月20日，公司召开第一届董事会第十次会议。本次会议由公司董事长林祥加先生召集。应到董事7 人，实到董事7人。会议以记名投票表决方式逐项表决通过了以下议案：

- (1) 《关于将首次公开发行股票后公司增加注册资本提交股东大会审议的议案》；
- (2) 《关于将修改〈泰亚鞋业股份有限公司章程〉（上市修订草案）部分条款提交股东大会审议的议案》。

会议决议公告刊登在2010 年12月21日的《证券时报》和巨潮资讯网

(<http://www.cninfo.com.cn>) 上。

## （二）2010 年召集股东大会情况及决议执行情况

2010年公司董事会严格遵守《公司法》、《证券法》等相关法律法规，按照证券监管部门的要求，在《公司章程》、《股东大会议事规则》框架下，召集、召开股东大会，确保股东依法行使权利，相关程序及决议合法有效。经董事会召集组织的股东大会共召开一次：

1、公司2009年年度股东大会于2010年3月3日在公司会议室召开，3名股东出席会议，代表股份6,630万股，占公司总股本的100%，董事、监事和高级管理人员列席了会议。会议审议通过了：

- (1) 关于公司2009年度董事会工作报告的议案
- (2) 关于公司2009年度监事会工作报告的议案
- (3) 关于公司2009年度财务决算报告的议案
- (4) 关于公司2010年度财务预算报告的议案
- (5) 关于公司2009年度利润分配方案
- (6) 关于公司申请首次公开发行股票并上市的议案



(7) 关于续聘福建华兴会计师事务所有限公司为公司2010年度审计机构的议案

(8) 关于公司近三年关联交易情况说明的议案

(9) 关于制定上市后适用的《泰亚鞋业股份有限公司章程》（上市修订草案）的议案

(10) 关于制定上市后适用的《募集资金管理制度》的议案

(11) 关于制定上市后适用的《信息披露管理制度》的议案

报告期内，公司董事会严格按照《公司法》等法律法规及《公司章程》的规定和要求履行职责，认真执行并完成了股东大会通过的各项决议。

### （三）独立董事及董事会各专门委员会的履职情况

公司三位独立董事，均按照《公司章程》、《独立董事工作细则》等规定，依法履行了相关职责和义务，对依法应出具独立意见的事项，均站在独立公正的立场上出具了独立意见，切实保障了公司股东的利益。

#### 1、战略委员会

报告期内，战略委员会召开了相关会议，对公司所处行业进行了深入分析，为公司发展战略的实施提出了合理建议。

#### 2、审计委员会

报告期内，公司董事会审计委员会能够按照《公司章程》、《审计委员会工作条例》等相关规定规范运作，监督公司内部审计制度及其实施情况，审核公司财务信息，对公司审计部工作进行指导，并督促会计师事务所审计工作，发挥了其应有的作用。

报告期内，审计委员会共召开了三次会议，具体包括：2010 年1月28日，公司召开第一届董事会审计委员会第一次会议，审议通过《公司2009 年度财务决算报告》、《公司2010年度财务预算报告》和《关于提议续聘福建华兴会计师事务所有限公司为公司2010 年度审计机构的议案》；2010年7月8日，召开第一届董事会审计委员会第二次会议，审议通过《公司2007年、2008年、2009年及2010年1-6月财务报告》；2010 年11月2日，召开第一届董事会审计委员会第三次会议，审议通过《公司2011年内部审计工作计划》。

#### 3、提名委员会

报告期内，提名委员会召开了一次会议：2010 年11月20日，公司召开第一届董事



会提名委员会第一次会议，审议通过《关于提议由杨碧红担任公司内审部负责人的议案》。

#### 4、薪酬与考核委员会

报告期内，薪酬与考核委员会召开了一次会议：2010年1月28日，公司召开第一届董事会薪酬与考核委员会第一次会议，审议通过《关于2010年度公司董事、监事与高级管理人员薪酬方案的议案》

## 第八节 监事会报告

2010 年，公司监事会严格按照《公司法》、《证券法》等法律、法规、规章的规定及监管部门的要求和《公司章程》、《监事会议事规则》等规定，从切实维护公司利益和全体股东的权益特别是广大中小股东权益出发，认真履行监督职责。公司监事列席或出席了2010 年历次董事会会议和股东大会，认为董事会认真执行了股东大会的决议，忠实履行了诚信义务，未出现损害公司、股东利益的行为，董事会的各项决议符合《公司法》等法律法规和《公司章程》的要求。公司监事会本着对股东负责的态度，依法履行其职责。

### 一、报告期内监事会的工作情况

报告期内，公司监事会共召开三次会议，具体如下：

1、2010年2月1日，公司召开第一届监事会第三次会议，全体监事出席了会议，审议通过了《关于公司2009年度监事会工作报告》的议案。

2、2010年7月26 日，公司召开第一届监事会第四次会议，全体监事出席了会议，审议通过了《关于2010年上半年度监事会工作总结》的议案。

3、2010年12月14日，公司召开第一届监事会第五次会议，全体监事出席了会议，审议通过了《关于使用部分超募资金归还银行贷款及补充流动资金》和《关于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》的议案。

会议决议公告刊登于2010年12月15日的《证券时报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上。

### 二、监事会履行职责的情况

报告期内，公司监事会严格按照有关法律、法规及公司章程的规定，对公司依法运作情况、公司财务情况、关联交易等事项进行了认真监督检查，列席了2010年度各次董事会、股东大会会议，全面了解和掌握公司总体运营状况，具体监督情况如下：

#### （一）公司依法运作情况



2010 年度公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的规定依法运作，不断健全和完善内控制度和内控机制，重大决策依据充分，决策程序合法、有效，股东大会和董事会决议均能够得到很好落实，未发现董事及高级管理人员在执行公司职务时有违反法律、法规、《公司章程》或损害全体股东利益的行为。

## （二）公司财务检查情况

公司监事会坚持定期或不定期地对公司财务状况进行认真检查，认为公司2010年度财务报告真实地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量，会计核算和监督体系能严格按照企业会计准则有关规定和要求执行，未发现违反法律、法规及制度的行为。监事会认为福建华兴会计师事务所有限公司对公司2010 年度财务报告出具的无保留意见审计报告真实、客观地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量。

## （三）募集资金情况

公司募集资金实际投入项目和承诺投入项目一致。在募集资金的使用和管理上，能严格按照深圳证券交易所《中小企业板上市公司规范运作指引》和公司《募集资金管理制度》等规定执行。

## （四）公司收购、出售资产情况

报告期内，公司没有发生收购、出售资产的情况。

## （五）关联交易情况

2010 年度公司未发生重大的关联交易，不存在损害公司整体利益及中小股东权益的情况。

## （六）公司对外担保及股权、资产置换情况

2010 年度公司无违规对外担保，无债务重组、非货币性交易事项、资产置换，也无其他损害公司股东利益或造成公司资产流失的情况。

## （七）对公司内部控制自我评价的意见

公司根据《公司法》和中国证监会、深圳证券交易所的有关规定，遵循内部控制的



基本原则，按照公司的实际生产经营情况，建立健全了内部控制制度体系并能得到有效的执行，保证了公司业务活动的正常进行；公司内部控制组织机构完整，内部审计部门及人员配备到位，保证了公司内部控制的执行及监督充分有效；公司内部控制的自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。

2010 年，公司未发生违反深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及公司内部控制制度的情形。

### 三、2011 年度监事会工作计划

2011年，公司监事工作将继续探索、完善工作机制及运行机制，促进监事工作制度化、规范化；坚持定期不定期地对公司董事、经理及管理人员履职情况进行检查；加强对公司内部控制进行监督，督促相关部门和人员严格执行；加强对募集资金使用情况的监督检查，保证资金的运作效率。

监事会在2011年度工作将继续严格按照《公司法》、《证券法》等法律、法规、规章的规定及监管部门的要求和《公司章程》、《监事会议事规则》等规定，忠实履行自己的职责。



## 第九节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、破产重整相关事项

报告期内，公司无破产重整相关事项。

### 三、持有其他上市公司股权以及参股金融企业股权情况

报告期内，公司未持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权的情况。

### 四、收购及出售资产、企业合并事项

报告期内，公司未发生收购及出售资产、企业合并事项。

### 五、股权激励计划实施事项

报告期内，公司无实施股权激励计划。

### 六、重大担保

单位：万元

| 公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） |                |      |               |        |                     |     |        |               |
|----------------------|----------------|------|---------------|--------|---------------------|-----|--------|---------------|
| 担保对象名称               | 担保额度相关公告披露日和编号 | 担保额度 | 实际发生日期（协议签署日） | 实际担保金额 | 担保类型                | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保（是或否） |
| 报告期内审批的对外担保额度合计（A1）  |                |      |               | 0.00   | 报告期内对外担保实际发生额合计（A2） |     |        | 0.00          |
| 报告期末已审批的对外担保额度合计（A3） |                |      |               | 0.00   | 报告期末实际对外担保余额合计（A4）  |     |        | 0.00          |
| 公司对子公司的担保情况          |                |      |               |        |                     |     |        |               |
| 担保对象名称               | 担保额度相关公告披露     | 担保额度 | 实际发生日期（协议签署   | 实际担保金额 | 担保类型                | 担保期 | 是否履行完  | 是否为关联方        |
|                      |                |      | 日）            | 额      |                     |     | 毕      | 担保（是或否）       |



|                                       | 日和编号             |          | 日)          |                        |        |                       |   |          |       |
|---------------------------------------|------------------|----------|-------------|------------------------|--------|-----------------------|---|----------|-------|
| 晋江市泰亚鞋业发展有限公司                         | 2010年11月23日招股说明书 | 5,000.00 | 2009年12月18日 | 400.00                 | 连带责任担保 | 2009.12.18-2010.12.17 | 是 | 是        |       |
| 晋江市泰亚鞋业发展有限公司                         | 2010年11月23日招股说明书 | 6,000.00 | 2010年01月15日 | 4,700.00               | 连带责任担保 | 2010.1.15-2011.7.15   | 是 | 是        |       |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)                 |                  | 6,000.00 |             | 报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2) |        |                       |   | 5,911.20 |       |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)               |                  | 6,000.00 |             | 报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)  |        |                       |   | 256.00   |       |
| 公司担保总额 (即前两大项的合计)                     |                  |          |             |                        |        |                       |   |          |       |
| 报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)                  |                  | 6,000.00 |             | 报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)  |        |                       |   | 5,911.20 |       |
| 报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)                |                  | 6,000.00 |             | 报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)   |        |                       |   | 256.00   |       |
| 实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例            |                  |          |             |                        |        |                       |   |          | 0.44% |
| 其中:                                   |                  |          |             |                        |        |                       |   |          |       |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)             |                  |          |             |                        |        |                       |   |          | 0.00  |
| 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 (D) |                  |          |             |                        |        |                       |   |          | 0.00  |
| 担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)               |                  |          |             |                        |        |                       |   |          | 0.00  |
| 上述三项担保金额合计 (C+D+E)                    |                  |          |             |                        |        |                       |   |          | 0.00  |
| 未到期担保可能承担连带清偿责任说明                     |                  |          |             |                        |        |                       |   |          | 无     |

## 七、重大关联交易事项

### (一) 关联方关系

#### 1、公司的母公司情况

| 母公司名称      | 关联关系 | 经济性质 | 注册地址 | 法定代表人 | 经营范围 | 注册资本      |
|------------|------|------|------|-------|------|-----------|
| 泰亚国际贸易有限公司 | 控股股东 | 有限公司 | 香港   | 王燕娥   | CORP | 10,000 港元 |

(续表)

| 企业名称       | 商业登记证号码      | 母公司对本公司的持股比例 | 母公司对本公司的表决权比例 | 本公司最终控制方 |
|------------|--------------|--------------|---------------|----------|
| 泰亚国际贸易有限公司 | 39543053-000 | 57.69%       | 57.69%        | 林祥伟、王燕娥夫 |



|  |          |  |  |   |
|--|----------|--|--|---|
|  | -07-09-0 |  |  | 妇 |
|--|----------|--|--|---|

## 2、公司的子公司情况

| 子公司名称         | 子公司类型 | 公司类型   | 注册地  | 法人代表 | 业务性质     | 注册资本      | 持股比例 | 组织机构代码     |
|---------------|-------|--------|------|------|----------|-----------|------|------------|
| 晋江市泰亚鞋业发展有限公司 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 福建晋江 | 林祥炎  | 生产鞋及鞋用材料 | 1708.67 万 | 100% | 61160651-1 |
| 福建泰丰鞋业有限公司    | 控股子公司 | 有限责任公司 | 福建惠安 | 林祥炎  | 生产鞋及鞋材   | 5000 万    | 100% | 75938120-8 |

## 3、公司不存在合营和联营企业

## 4、公司的其他关联方

| 企业名称          | 与公司关系               | 组织机构代码或商业登记证号码       |
|---------------|---------------------|----------------------|
| 泉州市泰亚投资有限责任公司 | 公司非控股股东             | 68506796-0           |
| 广州天富投资有限公司    | 公司非控股股东             | 76614641-7           |
| 晋江市世创机械制造有限公司 | 公司董事参股              | 77068744-3           |
| 泰亚国际投资有限公司    | 与主要投资者个人关系密切的家庭成员控股 | 37425665-000-12-07-3 |
| 林祥加\丁丽萍       | 关键管理人员及其配偶          |                      |
| 林祥炎\王雪芳       | 关键管理人员及其配偶          |                      |
| 林松柏\庄璇真       | 关键管理人员及其配偶          |                      |
| 林天文\王碧莲       | 与主要投资者个人关系密切的家庭成员控股 |                      |

## (二) 关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

报告期内，公司不存在关联方之间的购销商品、提供和接受劳务业务。

### 2、关联托管、关联承包、关联租赁情况

报告期内公司不存在关联方之间的托管、承包、租赁事项。

### 3、关联方资产转让、债务重组情况

报告期内公司不存在关联方之间的资产转让、债务重组事项。



#### 4、关联债权债务往来

报告期内，公司未与关联方发生债权债务往来。

#### 5、大股东及其附属企业非经营性资金占用情况

报告期内，公司不存在关联方非经营性占用公司资金的情况。

#### 6、关联担保

##### (1) 为关联方提供担保

报告期内，公司不存在为关联方提供担保的事项。

##### (2) 接受关联方担保

A:公司向建设银行泉州清濛支行申请授信额度为 57,000,000.00 元的贷款，由子公司晋江市泰亚鞋业发展有限公司提供担保，并追加林祥炎\王雪芳夫妇、林松柏\庄璇真夫妇、林祥加\丁丽萍夫妇提供连带保证担保，额度使用期限为 2010 年 1 月 20 日至 2012 年 1 月 20 日。截止 2010 年 12 月 31 日，公司在该授信额度项下无尚未结清的授信。

B:子公司晋江市泰亚鞋业发展有限公司向建设银行晋江支行申请授信额度为 60,000,000.00 元的贷款，由公司提供担保，并追加林松柏\庄璇真夫妇、林祥加\丁丽萍夫妇、林祥炎/王雪芬夫妇提供连带保证担保，额度使用期限为 2010 年 1 月 15 日至 2011 年 7 月 15 日。截止 2010 年 12 月 31 日，子公司晋江市泰亚鞋业发展有限公司在该授信额度项下已使用、尚未结清授信合计 2,560,000.00 元，为银行承兑汇票风险敞口。

### 八、重大合同及其履行情况

(一) 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托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包和租赁公司资产的重大事项。

(二) 报告期内，公司不存在对外担保事项。

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

(四) 截至本报告期末，公司无正在履行的借款合同。

(五) 其他重大合同



截至本报告期末，公司已签署、尚未执行完毕，将对公司生产经营活动、财务状况和未来发展具有重要影响的合同如下：

#### 1、重大采购合同

截至本报告期末，公司无正在履行的标的额超过200万元、对公司生产经营有重要影响的采购合同。

#### 2、重大销售合同

截至本报告期末，公司正在履行的标的额超过200万元或对公司生产经营有重要影响的销售合同情况如下：

(1) 本公司与特步（中国）有限公司（需方）于2010年10月17日签订《产品购销合同》（合同编号：TY2010101706），合同约定，需方向公司购买产品，产品的名称、单价、数量等均在合同中明确约定。合同涉及金额共计人民币2,719,339.60元。

(2) 本公司与三六一度（中国）有限公司（需方）于2010年11月5日签订《产品购销合同》（合同编号：TY2010110501），合同约定，需方向公司购买产品，产品的名称、价格、数量等均在合同中明确约定。合同涉及金额共计人民币3,983,833.90元。

(3) 本公司与安徽六安集伟鞋业有限公司（需方）于2010年12月15日签订《产品购销合同》（合同编号：TY2010121501），合同约定，需方向公司购买产品，产品的名称、单价、数量等均在合同中明确约定。合同涉及金额共计人民币3,768,349.40元。

### 九、承诺事项履行情况

公司及其董事、监事和高级管理人员、公司持股5%以上股东及其实际控制人等有关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项：

#### （一）避免同业竞争的承诺

为避免潜在的同业竞争，公司控股股东泰亚国际、实际控制人林祥伟、王燕娥夫妇及其家族成员向公司作出避免同业竞争的承诺：承诺现时或将来均不会在中国境内外以任何方式（包括但不限于独资经营、合资经营、租赁经营、承包经营、委托经营和拥有在其他公司或企业的股票或权益等方式）从事与公司及其控股子公司的业务有竞争或可能构成同业竞争的业务或活动，以避免对公司的生产经营构成现实或可能的同业竞争；

保证不利用关联关系进行损害公司及公司其他股东权益的经营活动；如果将来有从事与公司及其控股子公司构成同业竞争的业务之商业机会，其或其所控制的企业将无偿将该商业机会让给公司及其控股子公司；如公司进一步拓展其产品及业务范围，其或其所控制的企业将不与拓展的产品、业务相竞争；如违反以上承诺导致公司及其控股子公司遭受直接或者间接经济损失，其将向公司及其控股子公司予以充分赔偿或补偿。

## （二）减少、避免关联交易的承诺

为减少或避免关联交易，公司控股股东泰亚国际、实际控制人林祥伟、王燕娥夫妇及其家族成员、持股5%以上股东泰亚投资和广州天富均向公司作出减少或避免关联交易的承诺：承诺其将尽量减少、避免与公司之间发生关联交易；对于能够通过市场方式与独立第三方之间发生的交易，将由公司与独立第三方进行；其不以向公司拆借、占用公司资金或采取由公司代垫款项、代偿债务等方式侵占公司资金；对于其与公司及其控股子公司之间必须的一切交易行为，均将严格遵守市场原则，本着平等互利、等价有偿的一般原则，公平合理地进行；其与公司所发生的关联交易均以签订书面合同或协议形式明确约定，并严格遵守有关法律、法规以及公司章程、关联交易决策制度等规定，履行各项批准程序和信息披露义务；其不通过关联交易损害公司以及公司其他股东的合法权益，如因关联交易损害公司及公司其他股东合法权益的，其自愿承担由此造成的一切损失。

## （三）公司主要股东持有股份锁定期的承诺

公司实际控制人林祥伟、王燕娥夫妇，控股股东泰亚国际，股东泰亚投资承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理其直接或间接所持公司的股份，也不会要求公司收购其所持股份。

股东广州天富承诺：自公司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持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不会要求公司回购其所持股份，并将依法办理所持股份的锁定手续。上述锁定期限届满后，其转让所持股份将依法进行并履行相关信息披露义务。



#### (四) 关于实物出资未评估的承诺

公司实际控制人林祥伟、王燕娥夫妇于2010年4月30日出具承诺：如果用于出资的机器设备高于同类机器设备当时的国际市场正常价格，将由其向公司补足。

#### (五) 关于补缴社会保险、住房公积金的承诺

对于公司因以前年度未按照规定为全部在职员工办理社会保险和住房公积金而可能带来的补缴等风险，公司实际控制人林祥伟、王燕娥夫妇已作出书面承诺：如公司及其子公司未足额缴纳社保、住房公积金而被政府相关部门追缴或因此而发生其他损失，将由其承担足额补偿责任。

### 十、内幕信息知情人登记表

公司除董事、监事、高级管理人员以外的其他内幕信息知情人情况如下：

| 所属单位           | 姓名  | 身份证号               | 职务    | 获取信息时间      | 获取资料名称     |
|----------------|-----|--------------------|-------|-------------|------------|
| 公司             | 郭淑燕 | 350526198311220527 | 会计员   | 2011年01月01日 | 会计报表、账簿、凭证 |
| 公司             | 康琼花 | 350521198607294021 | 会计员   | 2011年01月01日 | 会计报表、账簿、凭证 |
| 公司             | 施养贤 | 359002197804143537 | 会计主管  | 2011年01月01日 | 会计报表、账簿、凭证 |
| 公司             | 王姗姗 | 350582199108111523 | 会计员   | 2011年01月01日 | 会计报表、账簿、凭证 |
| 公司             | 朱云英 | 350521198611038020 | 会计员   | 2011年01月01日 | 会计报表、账簿、凭证 |
| 公司             | 王秀执 | 350582198209278520 | 会计员   | 2011年01月01日 | 会计报表、账簿、凭证 |
| 公司             | 林啊妹 | 350582198408070546 | 出纳员   | 2011年01月01日 | 会计报表、账簿、凭证 |
| 子公司            | 陈艳芳 | 350525197602075621 | 会计主管  | 2011年01月01日 | 会计报表、账簿、凭证 |
| 子公司            | 刘燕玲 | 350521198603195026 | 会计员   | 2011年01月01日 | 会计报表、账簿、凭证 |
| 子公司            | 傅锦珠 | 350583198905026622 | 会计员   | 2011年01月01日 | 会计报表、账簿、凭证 |
| 子公司            | 叶丽荣 | 350583198609203743 | 会计员   | 2011年01月01日 | 会计报表、账簿、凭证 |
| 子公司            | 蔡玉玲 | 35058219811021026X | 出纳员   | 2011年01月01日 | 会计报表、账簿、凭证 |
| 公司             | 杨碧红 | 350521198909288524 | 内审部经理 | 2011年01月15日 | 会计报表、账簿、凭证 |
| 公司             | 苏婉玲 | 350521199011143083 | 内审员   | 2011年01月15日 | 会计报表、账簿、凭证 |
| 公司             | 吴荣超 | 350502198604032019 | 内审员   | 2011年01月15日 | 会计报表、账簿、凭证 |
| 子公司            | 苏龙凤 | 350583198706039308 | 会计员   | 2011年01月01日 | 会计报表、账簿、凭证 |
| 福建华兴会计师事务所有限公司 | 方莉  | 350202197908130020 | 部门经理  | 2011年03月07日 | 会计报表、账簿、凭证 |



|                |     |                    |        |             |            |
|----------------|-----|--------------------|--------|-------------|------------|
| 福建华兴会计师事务所有限公司 | 刘见生 | 441421197408154053 | 副主任会计师 | 2011年03月07日 | 会计报表、账簿、凭证 |
| 福建华兴会计师事务所有限公司 | 康清丽 | 350525197711181642 | 项目经理   | 2011年03月07日 | 会计报表、账簿、凭证 |
| 福建华兴会计师事务所有限公司 | 应凌垚 | 330722198609140337 | 审计员    | 2011年03月07日 | 会计报表、账簿、凭证 |
| 福建华兴会计师事务所有限公司 | 曾灿锋 | 350521198606033057 | 审计员    | 2011年03月07日 | 会计报表、账簿、凭证 |
| 福建华兴会计师事务所有限公司 | 陈姗姗 | 350521198401047842 | 审计员    | 2011年03月07日 | 会计报表、账簿、凭证 |
| 福建华兴会计师事务所有限公司 | 汤明煌 | 350625198104122018 | 审计员    | 2011年03月07日 | 会计报表、账簿、凭证 |
| 福建华兴会计师事务所有限公司 | 王孟达 | 210204198508160972 | 审计员    | 2011年03月07日 | 会计报表、账簿、凭证 |
| 福建华兴会计师事务所有限公司 | 陈航晖 | 350211197207120010 | 副主任会计师 | 2011年03月07日 | 会计报表、账簿、凭证 |
| 泉州中瑞税务师事务所     | 彭蕾  | 429006198109151963 | 项目负责人  | 2011年04月01日 | 会计报表、账簿、凭证 |
| 泉州中瑞税务师事务所     | 刘方琼 | 350521198708237261 | 助理     | 2011年04月01日 | 会计报表、账簿、凭证 |
| 泉州中瑞税务师事务所     | 林世程 | 350521198411160603 | 助理     | 2011年04月01日 | 会计报表、账簿、凭证 |
| 泉州中瑞税务师事务所     | 潘凯军 | 653021196403010039 | 项目负责人  | 2011年04月01日 | 会计报表、账簿、凭证 |

## 十一、会计师事务所的变更情况

报告期内，公司聘任的会计师事务所没有发生变更。

2010年3月3日，公司召开2009年度股东大会，审议通过了《关于续聘福建华兴会计师事务所有限公司为公司2010年度审计机构的议案》。继续聘请福建华兴会计师事务所有限公司为公司2010年度审计机构，聘期一年。经双方协商，审计服务费预计为人民币60万元，并由公司承担审计人员在审计过程中实际发生的交通、食宿等费用。为公司提供审计服务的签字注册会计师，符合《关于证券期货审计业务签字注册会计师定期轮换的规定》（证监会计字[2003]13号）的文件要求。

## 十二、风险警示、特别处理、暂停上市等相关事项

### 1. 公司不存在股票交易需实行退市风险警示（\*ST）的情形

|                                       | 是/否 |
|---------------------------------------|-----|
| (1) 最近两年连续亏损（以最近两年年度报告披露的当年经审计净利润为依据） | 否   |



|  |   |
|--|---|
| (2) 因财务会计报告存在重大会计差错或虚假记载，公司主动改正或被中国证监会责令改正，对以前年度财务会计报告进行追溯调整，导致最近两年连续亏损      | 否 |
| (3) 最近一个会计年度的财务会计报告被注册会计师出具否定意见的审计报告，或被出具了无法表示意见的审计报告且情形严重的                  | 否 |
| (4) 最近一个会计年度股东权益为负值  | 否 |
| (5) 最近一个会计年度的审计结果显示公司对外担保余额（合并报表范围内的公司除外）超过 1 亿元且占净资产值的 100%以上（主营业务为担保的公司除外） | 否 |
| (6) 最近一个会计年度的审计结果显示公司违法违规为其控股股东及其他关联方提供的资金余额超过 2000 万元或者占净资产值的 50%以上         | 否 |
| (7) 其他股票交易需实行退市风险警示的情形   | 否 |

## 2. 公司不存在股票交易需实行其他特别处理（ST）的情形

|  | 是/否 |
|--|-----|
| (1) 最近一个会计年度的财务会计报告被注册会计师出具无法表示意见的审计报告，但情形不严重的                               | 否   |
| (2) 申请并获准撤销退市风险警示的公司、申请并获准恢复上市的公司，最近一个会计年度的审计结果显示其主营业务未正常运营或扣除非经常性损益后的净利润为负值 | 否   |
| (3) 公司向控股股东、实际控制人或其附属企业提供资金的余额在人民币 1000 万元以上，或占公司最近一期经审计净资产的 5%以上            | 否   |
| (4) 公司违反规定程序对外提供担保的余额(为公司合并范围内子公司提供担保除外)在人民币 5000 万元以上，且占公司最近一期经审计净资产的 10%以上 | 否   |
| (5) 其他股票交易需实行其他特别处理的情形   | 否   |

## 3. 公司不存在股票交易需撤销退市风险警示的情形

## 4. 公司不存在股票交易需撤销其他特别处理的情形

## 5. 公司不存在股票需暂停上市的情形

## 6. 公司不存在股票需恢复上市的情形

## 7. 公司不存在股票需终止上市的情形

## 十三、受监管部门处罚、通报批评、公开谴责及巡检整改情况

报告期内，公司、公司董事、监事、高级管理人员、发起人股东、实际控制人均不存在受到有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选被其他行政



管理部门处罚及被深圳证券交易所公开谴责的情形。

#### 十四、公司信息披露情况

公司持续做好信息披露工作，严格按照《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《信息披露管理制度》等规定，履行相关信息披露文件的编制、传递、审核、披露程序，保证信息披露的真实、准确、完整、及时、公平。报告期内未发现有内幕信息知情人买卖公司股票情况，未受到监管部门的查处。

公司指定《证券时报》为巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 为刊登公司公告和其他需要披露信息的指定媒体。并于2010年12月27日增加《中国证券报》为信息披露报纸。

2010 年公司公告情况如下：

| 公告编号        | 公告内容                                    | 公告日期             |
|-------------|---|------------------|
| TY-2010-001 | 泰亚鞋业股份有限公司第一届董事会第九次会议决议公告               | 2010 年 12 月 15 日 |
| TY-2010-002 | 泰亚鞋业股份有限公司第一届监事会第五次会议决议公告               | 2010 年 12 月 15 日 |
| TY-2010-003 | 泰亚鞋业股份有限公司关于对全资子公司福建泰丰鞋业有限公司增资的公告       | 2010 年 12 月 15 日 |
| TY-2010-004 | 泰亚鞋业股份有限公司关于使用部分超募资金归还银行贷款及永久性补充流动资金的公告 | 2010 年 12 月 15 日 |
| TY-2010-005 | 泰亚鞋业股份有限公司关于用募集资金置换已预先投入募集资金投资项目自筹资金的公告 | 2010 年 12 月 15 日 |
| TY-2010-006 | 泰亚鞋业股份有限公司第一届董事会第十次会议决议公告               | 2010 年 12 月 21 日 |
| TY-2010-007 | 泰亚鞋业股份有限公司关于召开 2011 年第一次临时股东大会的公告       | 2010 年 12 月 21 日 |
| TY-2010-008 | 泰亚鞋业股份有限公司关于签订募集资金三方监管协议的公告             | 2010 年 12 月 28 日 |
| TY-2010-009 | 泰亚鞋业股份有限公司关于全资子公司完成增资工商变更登记的公告          | 2011 年 1 月 1 日   |

#### 十五、公司开展投资者关系管理的具体情况

公司指定董事会秘书全面负责公司推广和接待工作，公司证券事务代表协助董事会秘书组织开展推广和接待工作。公司证券部负责投资者关系管理的日常事务，做好投资者关系档案的建立和保管工作。公司一直以来高度重视投资者关系管理工作，制定并实施《投资者关系管理制度》，加强与投资者的沟通和联系，认真做好投资者的电话、邮件等的回复工作，详细解答投资者的咨询，听取广大投资者的意见和建议，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，力求维护与投资者的顺畅关系，树立公司的良好市场形象。

(一) 报告期内接待调研、沟通、采访等活动情况

报告期内，公司没有接待投资者实地调研、电话沟通和书面问询。

(二) 报告期末至披露日之间接待调研、沟通、采访等活动情况

| 接待时间        | 接待地点 | 接待方式 | 接待对象             | 谈论的主要内容及提供的资料                       |
|-------------|------|------|------------------|-------------------------------------|
| 2011年02月17日 | 本公司  | 实地调研 | 南方基金管理有限公司       | 行业调查、公司发展、生产经营情况、募投项目及超募资金投资项目的进展情况 |
| 2011年02月17日 | 本公司  | 实地调研 | 东北证券股份有限公司       |                                     |
| 2011年02月17日 | 本公司  | 实地调研 | 广发证券有限责任公司       |                                     |
| 2011年02月17日 | 本公司  | 实地调研 | 东兴证券股份有限公司       |                                     |
| 2011年02月23日 | 本公司  | 实地调研 | 国投瑞银基金管理有限公司     | 行业调查、公司发展、生产经营情况、募投项目及超募资金投资项目的进展情况 |
| 2011年02月23日 | 本公司  | 实地调研 | 中国平安平安资产管理有限责任公司 |                                     |
| 2011年02月23日 | 本公司  | 实地调研 | 银河基金管理有限公司       |                                     |
| 2011年02月23日 | 本公司  | 实地调研 | 嘉实基金管理有限公司       |                                     |
| 2011年02月23日 | 本公司  | 实地调研 | 中信证券股份有限公司       |                                     |
| 2011年02月23日 | 本公司  | 实地调研 | 广发基金管理有限公司       |                                     |
| 2011年02月23日 | 本公司  | 实地调研 | 国金通用基金管理有限公司     |                                     |
| 2011年02月23日 | 本公司  | 实地调研 | 上海保盈投资顾问有限公司     |                                     |
| 2011年02月23日 | 本公司  | 实地调研 | 上投摩根基金管理有限公司     |                                     |
| 2011年02月23日 | 本公司  | 实地调研 | 东方证券股份有限公司       |                                     |
| 2011年02月23日 | 本公司  | 实地调研 | 国泰基金管理公司         |                                     |
| 2011年02月24日 | 本公司  | 实地调研 | 金鹰基金管理有限公司       | 行业调查、公司发展、生产经营情况、募投项目及超募资金投资项目的进展情况 |
| 2011年02月24日 | 本公司  | 实地调研 | 华创证券有限责任公司       |                                     |
| 2011年02月24日 | 本公司  | 实地调研 | 诺安基金管理有限公司       |                                     |
| 2011年02月24日 | 本公司  | 实地调研 | 中国国际金融有限公司       |                                     |
| 2011年02月24日 | 本公司  | 实地调研 | 建信基金管理公司         |                                     |
| 2011年02月24日 | 本公司  | 实地调研 | 嘉和人寿保险股份有限公司     |                                     |
| 2011年02月24日 | 本公司  | 实地调研 | 长江证券股份有限公司       |                                     |
| 2011年02月24日 | 本公司  | 实地调研 | 海通证券股份有限公司       |                                     |



|                  |     |      |               |  |
|------------------|-----|------|---------------|--|
| 2011 年 02 月 24 日 | 本公司 | 实地调研 | 中欧基金管理有限公司    |  |
| 2011 年 02 月 24 日 | 本公司 | 实地调研 | 北京市星石投资管理有限公司 |  |
| 2011 年 02 月 24 日 | 本公司 | 实地调研 | 易方达基金管理有限公司   |  |



## 第十节 财务报告

# 审 计 报 告

闽华兴所（2011）审字 X-007 号

泰亚鞋业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的泰亚鞋业股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日公司及合并的资产负债表，2010 年度公司及合并的利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。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，贵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贵公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

福建华兴会计师事务所有限公司

中国注册会计师：陈航晖  
(授权签字副主任会计师)

中国注册会计师：刘见生

中国福州市

二〇一一年四月十三日



## 合并资产负债表

2010 年 12 月 31 日

编制单位：泰亚鞋业股份有限公司

单位：人民币元

| 项目          | 附注   | 期末余额           | 年初余额           | 项目        | 附注    | 期末余额          | 年初余额           |
|-------------|------|----------------|----------------|-----------|-------|---------------|----------------|
| 流动资产：       |      |                |                | 流动负债：     |       |               |                |
| 货币资金        | 五. 1 | 343,799,415.20 | 56,673,119.27  | 短期借款      | 五. 13 |               | 110,000,000.00 |
| 结算备付金       |      |                |                | 向中央银行借款   |       |               |                |
| 拆出资金        |      |                |                | 吸收存款及同业存放 |       |               |                |
| 交易性金融资产     |      |                |                | 拆入资金      |       |               |                |
| 应收票据        | 五. 2 | 13,810,011.00  | 309,180.00     | 交易性金融负债   |       |               |                |
| 应收账款        | 五. 3 | 83,653,313.25  | 64,550,813.52  | 应付票据      | 五. 14 | 3,200,000.00  |                |
| 预付款项        | 五. 4 | 19,456,004.59  | 10,935,682.64  | 应付账款      | 五. 15 | 17,626,541.38 | 22,565,948.07  |
| 应收保费        |      |                |                | 预收款项      | 五. 16 | 6,094,612.35  | 6,596,385.89   |
| 应收分保账款      |      |                |                | 卖出回购金融资产款 |       |               |                |
| 应收分保合同准备金   |      |                |                | 应付手续费及佣金  |       |               |                |
| 应收利息        |      |                |                | 应付职工薪酬    | 五. 17 | 4,895,254.33  | 3,798,510.10   |
| 应收股利        |      |                |                | 应交税费      | 五. 18 | 10,987,166.51 | 5,323,505.09   |
| 其他应收款       | 五. 5 | 114,864.53     | 512,882.81     | 应付利息      |       |               |                |
| 买入返售金融资产    |      |                |                | 应付股利      |       |               |                |
| 存货          | 五. 6 | 85,385,381.71  | 74,272,161.44  | 其他应付款     | 五. 19 | 2,615,549.01  | 931,313.13     |
| 一年内到期的非流动资产 |      |                |                | 应付分保账款    |       |               |                |
| 其他流动资产      |      |                |                | 保险合同准备金   |       |               |                |
| 流动资产合计      |      | 546,218,990.28 | 207,253,839.68 | 代理买卖证券款   |       |               |                |
| 非流动资产：      |      |                |                | 代理承销证券款   |       |               |                |



|           |      |                |                |               |      |                |                |
|-----------|------|----------------|----------------|---------------|------|----------------|----------------|
| 发放委托贷款及垫款 |      |                |                | 一年内到期的非流动负债   |      |                |                |
| 可供出售金融资产  |      |                |                | 其他流动负债        |      |                |                |
| 持有至到期投资   |      |                |                | 流动负债合计        |      | 45,419,123.58  | 149,215,662.28 |
| 长期应收款     |      |                |                | 非流动负债:        |      |                |                |
| 长期股权投资    |      |                |                | 长期借款          |      |                |                |
| 投资性房地产    |      |                |                | 应付债券          |      |                |                |
| 固定资产      | 五.7  | 63,214,619.60  | 65,154,968.43  | 长期应付款         |      |                |                |
| 在建工程      | 五.8  | 6,781,285.83   | 1,511,720.00   | 专项应付款         |      |                |                |
| 工程物资      |      |                |                | 预计负债          |      |                |                |
| 固定资产清理    |      |                |                | 递延所得税负债       |      |                |                |
| 生产性生物资产   |      |                |                | 其他非流动负债       |      |                |                |
| 油气资产      |      |                |                | 非流动负债合计       |      | -              | -              |
| 无形资产      | 五.9  | 14,817,373.19  | 15,161,961.83  | 负债合计          |      | 45,419,123.58  | 149,215,662.28 |
| 开发支出      |      |                |                | 所有者权益(或股东权益): |      |                |                |
| 商誉        |      |                |                | 实收资本(或股本)     | 五.20 | 88,400,000.00  | 66,300,000.00  |
| 长期待摊费用    |      |                |                | 资本公积          | 五.21 | 421,392,914.39 | 35,242,714.39  |
| 递延所得税资产   | 五.10 | 1,481,487.76   | 1,105,955.65   | 减:库存股         |      |                |                |
| 其他非流动资产   |      |                |                | 专项储备          |      |                |                |
| 非流动资产合计   |      | 86,294,766.38  | 82,934,605.91  | 盈余公积          | 五.22 | 6,748,451.22   | 3,826,362.18   |
|           |      |                |                | 一般风险准备        |      | -              |                |
|           |      |                |                | 未分配利润         | 五.23 | 70,553,267.47  | 35,603,706.74  |
|           |      |                |                | 外币报表折算差额      |      |                |                |
|           |      |                |                | 归属于母公司所有者权益合计 |      | 587,094,633.08 | 140,972,783.31 |
|           |      |                |                | 少数股东权益        |      |                |                |
|           |      |                |                | 所有者权益合计       |      | 587,094,633.08 | 140,972,783.31 |
| 资产总计      |      | 632,513,756.66 | 290,188,445.59 | 负债和所有者权益总计    |      | 632,513,756.66 | 290,188,445.59 |



公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



## 母公司资产负债表

2010 年 12 月 31 日

编制单位：泰亚鞋业股份有限公司

单位：人民币元

| 项目          | 附注  | 期末余额           | 年初余额           | 项目          | 附注  | 期末余额          | 年初余额           |
|-------------|-----|----------------|----------------|-------------|-----|---------------|----------------|
| 流动资产：       |     |                |                | 流动负债：       |     |               |                |
| 货币资金        | 七.1 | 193,580,151.82 | 42,542,843.13  | 短期借款        | 七.7 |               | 79,000,000.00  |
| 交易性金融资产     |     |                |                | 交易性金融负债     |     |               |                |
| 应收票据        |     | 5,965,000.00   | 309,180.00     | 应付票据        |     |               |                |
| 应收账款        | 七.2 | 60,893,667.23  | 45,089,125.32  | 应付账款        |     | 12,626,326.07 | 14,814,293.96  |
| 预付款项        |     | 16,315,333.59  | 7,832,426.63   | 预收款项        |     | 1,989,707.05  | 4,557,196.48   |
| 应收利息        |     |                |                | 应付职工薪酬      |     | 3,777,827.17  | 2,521,378.94   |
| 应收股利        |     |                |                | 应交税费        |     | 10,975,579.08 | 3,944,234.64   |
| 其他应收款       | 七.3 | 50,501,514.53  | 327,427.65     | 应付利息        |     |               |                |
| 存货          | 七.4 | 48,750,204.98  | 46,946,232.76  | 应付股利        |     |               |                |
| 一年内到期的非流动资产 |     |                |                | 其他应付款       |     | 2,615,549.01  | 931,313.13     |
| 其他流动资产      |     |                |                | 一年内到期的非流动负债 |     |               |                |
| 流动资产合计      |     | 376,005,872.15 | 143,047,235.49 | 其他流动负债      |     |               |                |
| 非流动资产：      |     |                |                | 流动负债合计      |     | 31,984,988.38 | 105,768,417.15 |
| 可供出售金融资产    |     |                |                | 非流动负债：      |     |               |                |
| 持有至到期投资     |     |                |                | 长期借款        |     |               |                |
| 长期应收款       |     |                |                | 应付债券        |     |               |                |
| 长期股权投资      | 七.5 | 182,203,346.67 | 50,503,546.67  | 长期应付款       |     |               |                |



|         |     |                |                |                   |      |                |                |
|---------|-----|----------------|----------------|-------------------|------|----------------|----------------|
| 投资性房地产  |     |                |                | 专项应付款             |      |                |                |
| 固定资产    | 七.6 | 45,171,792.08  | 46,904,219.22  | 预计负债              |      |                |                |
| 在建工程    |     | 467,025.65     |                | 递延所得税负债           |      |                |                |
| 工程物资    |     |                |                | 其他非流动负债           |      |                |                |
| 固定资产清理  |     |                |                | 非流动负债合计           |      | -              | -              |
| 生产性生物资产 |     |                |                | 负债合计              |      | 31,984,988.38  | 105,768,417.15 |
| 油气资产    |     |                |                | 所有者权益(或股东权益):     |      |                |                |
| 无形资产    |     | 3,897,307.12   | 3,991,596.76   | 实收资本(或股本)         |      | 88,400,000.00  | 66,300,000.00  |
| 开发支出    |     |                |                | 资本公积              | 七.8  | 439,792,448.45 | 53,642,248.45  |
| 商誉      |     |                |                | 减:库存股             |      |                |                |
| 长期待摊费用  |     |                |                | 专项储备              |      |                |                |
| 递延所得税资产 |     | 1,128,946.37   | 740,030.26     | 盈余公积              | 七.9  | 4,869,685.32   | 1,947,596.28   |
| 其他非流动资产 |     |                |                | 一般风险准备            |      |                |                |
| 非流动资产合计 |     | 232,868,417.89 | 102,139,392.91 | 未分配利润             | 七.10 | 43,827,167.89  | 17,528,366.52  |
|         |     |                |                | 所有者权益(或股东权益)合计    |      | 576,889,301.66 | 139,418,211.25 |
| 资产总计    |     | 608,874,290.04 | 245,186,628.40 | 负债和所有者权益(或股东权益)总计 |      | 608,874,290.04 | 245,186,628.40 |

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



## 合并利润表

2010 年度

编制单位：泰亚鞋业股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 附注   | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------|------|----------------|----------------|
| 一、 营业总收入              |      | 354,430,734.49 | 326,532,997.63 |
| 其中：营业收入               | 五.24 | 354,430,734.49 | 326,532,997.63 |
| 利息收入                  |      | -              | -              |
| 已赚保费                  |      | -              | -              |
| 手续费及佣金收入              |      | -              | -              |
| 二、 营业总成本              |      | 308,366,795.76 | 281,457,463.89 |
| 其中：营业成本               | 五.24 | 272,464,474.59 | 253,083,235.50 |
| 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               | 五.25 | 1,070,149.37   | 314,486.95     |
| 销售费用                  | 五.26 | 2,272,488.96   | 1,672,383.34   |
| 管理费用                  | 五.27 | 26,321,088.36  | 20,801,413.88  |
| 财务费用                  | 五.28 | 6,049,660.33   | 7,636,834.79   |
| 资产减值损失                | 五.29 | 188,934.15     | -2,050,890.57  |
| 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       |      |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）       |      |                |                |
| 三、 营业利润（亏损以“-”号填列）    |      | 46,063,938.73  | 45,075,533.74  |
| 加：营业外收入               | 五.30 | 3,987,173.00   | 917,734.22     |
| 减：营业外支出               | 五.31 | 113,449.05     | 9,412.80       |
| 其中：非流动资产处置损失          |      | 13,449.04      | 8,914.58       |
| 四、 利润总额（亏损总额以“-”号填列）  |      | 49,937,662.68  | 45,983,855.16  |
| 减：所得税费用               | 五.32 | 12,066,012.91  | 12,203,896.08  |
| 五、 净利润（净亏损以“-”号填列）    |      | 37,871,649.77  | 33,779,959.08  |
| 归属于母公司所有者的净利润         |      | 37,871,649.77  | 33,779,959.08  |
| 少数股东损益                |      |                |                |
| 六、 每股收益：              |      |                |                |
| （一）基本每股收益             |      | 0.56           | 0.56           |
| （二）稀释每股收益             |      | 0.56           | 0.56           |
| 七、 其他综合收益             |      |                | 4,736,416.64   |
| 八、 综合收益总额             |      |                |                |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额      |      |                |                |
| 归属于少数股东的综合收益总额        |      |                |                |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 母公司利润表

2010 年度

编制单位：泰亚鞋业股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 附注   | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------|------|----------------|----------------|
| 一、 营业收入               | 七.11 | 259,012,320.12 | 236,357,102.29 |
| 减：营业成本                | 七.11 | 196,950,824.42 | 180,954,859.24 |
| 营业税金及附加               |      | 546,470.09     | 147,043.29     |
| 销售费用                  |      | 1,777,789.24   | 1,572,328.80   |
| 管理费用                  |      | 20,216,547.65  | 15,428,235.50  |
| 财务费用                  |      | 3,686,885.91   | 4,884,539.52   |
| 资产减值损失                |      | 666,450.80     | -599,049.05    |
| 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    |      |                |                |
| 二、 营业利润（亏损以“-”号填列）    |      | 35,167,352.01  | 33,969,144.99  |
| 加：营业外收入               |      | 3,156,499.73   | 912,372.88     |
| 减：营业外支出               |      | 20,000.00      | 9,412.80       |
| 其中：非流动资产处置损失          |      | -              | 8,914.58       |
| 三、 利润总额（亏损总额以“-”号填列）  |      | 38,303,851.74  | 34,872,105.07  |
| 减：所得税费用               | 七.12 | 9,082,961.33   | 9,279,951.27   |
| 四、 净利润（净亏损以“-”号填列）    |      | 29,220,890.41  | 25,592,153.80  |
| 五、 每股收益：              |      |                |                |
| （一）基本每股收益             |      |                |                |
| （二）稀释每股收益             |      |                |                |
| 六、 其他综合收益             |      |                | 23,139,846.67  |
| 七、 综合收益总额             |      |                |                |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 合并所有者权益变动表

2010 年度

编制单位：泰亚鞋业股份有限公司

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<br>股东<br>权益 | 所有者<br>权益合<br>计 |
|                           | 实收资本（或股本）     | 资本公积           | 减：库存<br>股 | 专项储<br>备 | 盈余公积         | 一般风险准<br>备 | 未分配利润         | 其他 |                |                 |
| 一、上年年末余额                  | 66,300,000.00 | 35,242,714.39  |           |          | 3,826,362.18 |            | 35,603,706.74 |    |                | 140,972,783.31  |
| 加：会计政策变更                  |               |                |           |          |              |            |               |    |                |                 |
| 前期差错更正                    |               |                |           |          |              |            |               |    |                |                 |
| 其他                        |               |                |           |          |              |            |               |    |                |                 |
| 二、本年初余额                   | 66,300,000.00 | 35,242,714.39  |           |          | 3,826,362.18 |            | 35,603,706.74 |    |                | 140,972,783.31  |
| 三、本年增减变动金额（减少以<br>“-”号填列） | 22,100,000.00 | 386,150,200.00 |           |          | 2,922,089.04 |            | 34,949,560.73 |    |                | 446,121,849.77  |
| （一）净利润                    |               |                |           |          |              |            | 37,871,649.77 |    |                | 37,871,649.77   |
| （二）其他综合收益                 |               |                |           |          |              |            | -             |    |                | -               |
| 上述（一）和（二）小计               |               |                |           |          |              |            | 37,871,649.77 |    |                | 37,871,649.77   |
| （三）所有者投入和减少资本             | 22,100,000.00 | 386,150,200.00 |           |          |              |            |               |    |                | 408,250,200.00  |
| 1、所有者投入资本                 | 22,100,000.00 | 386,150,200.00 |           |          |              |            |               |    |                | 408,250,200.00  |
| 2、股份支付计入所有者权益的金<br>额      |               |                |           |          |              |            |               |    |                | -               |
| 3、其他                      |               |                |           |          |              |            |               |    |                | -               |
| （四）利润分配                   |               |                |           |          | 2,922,089.04 |            | -2,922,089.04 |    |                | -               |
| 1、提取盈余公积                  |               |                |           |          | 2,922,089.04 |            | -2,922,089.04 |    |                | -               |



|                 |               |                |  |  |              |  |               |  |  |                |
|-----------------|---------------|----------------|--|--|--------------|--|---------------|--|--|----------------|
| 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          |               |                |  |  |              |  |               |  |  | -              |
| （七）其他           |               |                |  |  |              |  |               |  |  | -              |
| 四、本期期末余额        | 88,400,000.00 | 421,392,914.39 |  |  | 6,748,451.22 |  | 70,553,267.47 |  |  | 587,094,633.08 |

续表：

| 项目       | 上年同期金额        |                |           |          |              |            |               |    |                |                 |
|----------|---------------|----------------|-----------|----------|--------------|------------|---------------|----|----------------|-----------------|
|          | 归属于母公司所有者权益   |                |           |          |              |            |               |    | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者<br>权益合<br>计 |
|          | 实收资本（或股本）     | 资本公积           | 减：库存<br>股 | 专项储<br>备 | 盈余公积         | 一般风险准<br>备 | 未分配利润         | 其他 |                |                 |
| 一、上年年末余额 | 32,374,633.73 | 32,152,907.10  | -         | -        | 5,743,032.95 | -          | 51,685,950.45 |    |                | 121,956,524.23  |
| 加：会计政策变更 |               |                |           |          |              |            |               |    |                | -               |
| 前期差错更正   |               |                |           |          |              |            |               |    |                | -               |
| 其他       |               | -32,100,116.64 |           |          |              |            |               |    |                | -32,100,116.64  |
| 二、本年初余额  | 32,374,633.73 | 52,790.46      | -         | -        | 5,743,032.95 | -          | 51,685,950.45 | -  | -              | 89,856,407.59   |



|                       |               |               |   |   |               |   |                |   |   |                |
|-----------------------|---------------|---------------|---|---|---------------|---|----------------|---|---|----------------|
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 33,925,366.27 | 35,189,923.93 | - | - | -1,916,670.77 | - | -16,082,243.71 | - | - | 51,116,375.72  |
| （一）净利润                |               |               |   |   |               |   | 33,779,959.08  |   |   | 33,779,959.08  |
| （二）其他综合收益             |               | 4,736,416.64  |   |   |               |   |                |   |   | 4,736,416.64   |
| 上述（一）和（二）小计           | -             | 4,736,416.64  | - | - | -             | - | 33,779,959.08  | - | - | 38,516,375.72  |
| （三）所有者投入和减少资本         | 6,300,000.00  | 6,300,000.00  |   |   |               |   |                |   |   | 12,600,000.00  |
| 1、所有者投入资本             | 6,300,000.00  | 6,300,000.00  |   |   |               |   |                |   |   | 12,600,000.00  |
| 2、股份支付计入所有者权益的金额      |               |               |   |   |               |   |                |   |   | -              |
| 3、其他                  |               |               |   |   |               |   |                |   |   | -              |
| （四）利润分配               |               |               |   |   | 3,261,216.61  | - | -3,261,216.61  |   |   | -              |
| 1、提取盈余公积              |               |               |   |   | 3,261,216.61  |   | -3,261,216.61  |   |   | -              |
| 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          | 27,625,366.27 | 24,153,507.29 | - | - | -5,177,887.38 | - | -46,600,986.18 | - | - | -              |
| 1、资本公积转增资本（或股本）       |               |               |   |   |               |   |                |   |   | -              |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）       | 5,177,887.38  |               |   |   | -5,177,887.38 |   |                |   |   | -              |
| 3、盈余公积弥补亏损            |               |               |   |   |               |   |                |   |   | -              |
| 4、其他                  | 22,447,478.89 | 24,153,507.29 |   |   |               |   | -46,600,986.18 |   |   | -              |
| （六）专项储备               |               |               |   |   |               |   |                |   |   | -              |
| 1、本期提取                |               |               |   |   |               |   |                |   |   | -              |
| 2、本期使用                |               |               |   |   |               |   |                |   |   | -              |
| （七）其他                 |               |               |   |   |               |   |                |   |   | -              |
| 四、本期末余额               | 66,300,000.00 | 35,242,714.39 | - | - | 3,826,362.18  | - | 35,603,706.74  | - | - | 140,972,783.31 |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 母公司所有者权益变动表

2010 年度

编制单位：泰亚鞋业股份有限公司

单位：人民币元

| 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              | 66,300,000.00 | 53,642,248.45  | -     | -    | 1,947,596.28 | -      | 17,528,366.52 | 139,418,211.25 |
| 加：会计政策变更              |               |                |       |      |              |        |               | -              |
| 前期差错更正                |               |                |       |      |              |        |               | -              |
| 其他                    |               |                |       |      |              |        |               | -              |
| 二、本年初余额               | 66,300,000.00 | 53,642,248.45  | -     | -    | 1,947,596.28 | -      | 17,528,366.52 | 139,418,211.25 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 22,100,000.00 | 386,150,200.00 | -     | -    | 2,922,089.04 | -      | 26,298,801.37 | 437,471,090.41 |
| （一）净利润                |               |                |       |      |              |        | 29,220,890.41 | 29,220,890.41  |
| （二）其他综合收益             |               |                |       |      |              |        |               | -              |
| 上述（一）和（二）小计           | -             | -              | -     | -    | -            | -      | 29,220,890.41 | 29,220,890.41  |
| （三）所有者投入和减少资本         | 22,100,000.00 | 386,150,200.00 | -     | -    | -            | -      | -             | 408,250,200.00 |
| 1、所有者投入资本             | 22,100,000.00 | 386,150,200.00 |       |      |              |        |               | 408,250,200.00 |
| 2、股份支付计入所有者权益的金额      |               |                |       |      |              |        |               | -              |
| 3、其他                  |               |                |       |      |              |        |               | -              |
| （四）利润分配               | -             | -              | -     | -    | 2,922,089.04 | -      | -2,922,089.04 | -              |
| 1、提取盈余公积              |               |                |       |      | 2,922,089.04 |        | -2,922,089.04 | -              |
| 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）专项提取         | -             | -              | - | - | -            | - | -             | -              | - |
| 1、本期提取          |               |                |   |   |              |   |               |                | - |
| 2、本期使用          |               |                |   |   |              |   |               |                | - |
| （七）其他           |               |                |   |   |              |   |               |                | - |
| 四、本期期末余额        | 88,400,000.00 | 439,792,448.45 | - | - | 4,869,685.32 | - | 43,827,167.89 | 576,889,301.66 |   |

续表：

| 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              | 32,374,633.73 | 48,894.49     | -     | -    | 4,566,268.28  | -      | 41,096,414.28  | 78,086,210.78 |
| 加：会计政策变更              |               |               |       |      |               |        |                | -             |
| 前期差错更正                |               |               |       |      |               |        |                | -             |
| 其他                    |               |               |       |      |               |        |                | -             |
| 二、本年初余额               | 32,374,633.73 | 48,894.49     | -     | -    | 4,566,268.28  | -      | 41,096,414.28  | 78,086,210.78 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 33,925,366.27 | 53,593,353.96 | -     | -    | -2,618,672.00 | -      | -23,568,047.76 | 61,332,000.47 |



|                  |               |               |   |   |               |   |                |                |
|------------------|---------------|---------------|---|---|---------------|---|----------------|----------------|
| (一) 净利润          |               |               |   |   |               |   | 25,592,153.80  | 25,592,153.80  |
| (二) 其他综合收益       |               | 23,139,846.67 |   |   |               |   |                | 23,139,846.67  |
| 上述(一)和(二)小计      | -             | 23,139,846.67 | - | - | -             | - | 25,592,153.80  | 48,732,000.47  |
| (三) 所有者投入和减少资本   | 6,300,000.00  | 6,300,000.00  | - | - | -             | - | -              | 12,600,000.00  |
| 1、所有者投入资本        | 6,300,000.00  | 6,300,000.00  |   |   |               |   |                | 12,600,000.00  |
| 2、股份支付计入所有者权益的金额 |               |               |   |   |               |   |                | -              |
| 3、其他             |               |               |   |   |               |   |                | -              |
| (四) 利润分配         | -             | -             | - | - | 2,559,215.38  | - | -2,559,215.38  | -              |
| 1、提取盈余公积         |               |               |   |   | 2,559,215.38  |   | -2,559,215.38  | -              |
| 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    | 27,625,366.27 | 24,153,507.29 | - | - | -5,177,887.38 | - | -46,600,986.18 | -              |
| 1、资本公积转增资本(或股本)  |               |               |   |   |               |   |                | -              |
| 2、盈余公积转增资本(或股本)  | 5,177,887.38  |               |   |   | -5,177,887.38 |   |                | -              |
| 3、盈余公积弥补亏损       |               |               |   |   |               |   |                | -              |
| 4、其他             | 22,447,478.89 | 24,153,507.29 |   |   |               |   | -46,600,986.18 | -              |
| (六) 专项提取         | -             | -             | - | - | -             | - | -              | -              |
| 1、本期提取           |               |               |   |   |               |   |                | -              |
| 2、本期使用           |               |               |   |   |               |   |                | -              |
| (七) 其他           |               |               |   |   |               |   |                | -              |
| 四、本期期末余额         | 66,300,000.00 | 53,642,248.45 | - | - | 1,947,596.28  | - | 17,528,366.52  | 139,418,211.25 |

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



## 合并现金流量表

2010 年度

编制单位：泰亚鞋业股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目             | 附注   | 本期金额           | 上期金额           | 项 目                       | 附注   | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------|------|----------------|----------------|---------------------------|------|----------------|----------------|
| 一. 经营活动产生的现金流量： |      |                |                | 取得投资收益收到的现金               |      |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金  |      | 381,485,956.30 | 352,797,499.33 | 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 81,200.00      | 47,500.00      |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 |      |                |                | 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |                |                |
| 向中央银行借款净增加额     |      |                |                | 收到其他与投资活动有关的现金            |      |                |                |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 |      |                |                | 投资活动现金流入小计                |      | 81,200.00      | 47,500.00      |
| 收到原保险合同保费取得的现金  |      |                |                | 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 11,797,495.04  | 8,030,042.99   |
| 收到再保险业务现金净额     |      |                |                | 投资支付的现金                   |      |                |                |
| 保户储金及投资款净增加额    |      |                |                | 质押贷款净增加额                  |      |                |                |
| 处置交易性金融资产净增加额   |      |                |                | 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      | -              | 27,363,700.00  |
| 收取利息、手续费及佣金的现金  |      |                |                | 支付其他与投资活动有关的现金            |      |                |                |
| 拆入资金净增加额        |      |                |                | 投资活动现金流出小计                |      | 11,797,495.04  | 35,393,742.99  |
| 回购业务资金净增加额      |      |                |                | 投资活动产生的现金流量净额             |      | -11,716,295.04 | -35,346,242.99 |
| 收到的税费返还         |      |                |                | 三. 筹资活动产生的现金流量：           |      |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 五.33 | 4,636,543.38   | 71,724,229.16  | 吸收投资收到的现金                 |      | 415,480,000.00 | 12,600,000.00  |
| 经营活动现金流入小计      |      | 386,122,499.68 | 424,521,728.49 | 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |                |                |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  |      | 286,316,751.02 | 226,940,116.04 | 取得借款收到的现金                 |      | 127,700,000.00 | 127,000,000.00 |
| 客户贷款及垫款净增加额     |      |                |                | 发行债券收到的现金                 |      |                |                |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 |      |                |                | 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五.33 | 2,328,000.00   |                |
| 支付原保险合同赔付款项的现金  |      |                |                | 筹资活动现金流入小计                |      | 545,508,000.00 | 139,600,000.00 |
| 支付利息、手续费及佣金的现金  |      |                |                | 偿还债务支付的现金                 |      | 237,700,000.00 | 156,000,000.00 |



|                 |      |                |                |                     |      |                |                |
|-----------------|------|----------------|----------------|---------------------|------|----------------|----------------|
| 支付保单红利的现金       |      |                |                | 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   |      | 6,110,719.48   | 7,516,739.66   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 |      | 51,536,791.72  | 46,651,655.06  | 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 |      |                |                |
| 支付的各项税费         |      | 28,661,258.99  | 32,204,513.68  | 支付其他与筹资活动有关的现金      | 五.33 | 12,358,018.84  |                |
| 支付其他与经营活动有关的现金  | 五.33 | 10,744,267.98  | 48,037,227.74  | 筹资活动现金流出小计          |      | 256,168,738.32 | 163,516,739.66 |
| 经营活动现金流出小计      |      | 377,259,069.71 | 353,833,512.52 | 筹资活动产生的现金流量净额       |      | 289,339,261.68 | -23,916,739.66 |
| 经营活动产生的现金流量净额   |      | 8,863,429.97   | 70,688,215.97  | 四. 汇率变动对现金及现金等价物的影响 |      | -100.68        | -3.17          |
| 二. 投资活动产生的现金流量： |      |                |                | 五. 现金及现金等价物净增加额     |      | 286,486,295.93 | 11,425,230.15  |
| 收回投资所收到的现金      |      |                |                | 加：期初现金及现金等价物余额      |      | 56,673,119.27  | 45,247,889.12  |
|                 |      |                |                | 六. 期末现金及现金等价物余额     |      | 343,159,415.20 | 56,673,119.27  |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 母公司现金流量表

2010 年度

编制单位：泰亚鞋业股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                     | 附注 | 本期金额            | 上期金额           |
|-------------------------|----|-----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>   |    |                 |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金          |    | 278,956,967.69  | 251,356,214.97 |
| 收到的税费返还                 |    |                 |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金          |    | 13,266,000.17   | 27,674,692.80  |
| 经营活动现金流入小计              |    | 292,222,967.86  | 279,030,907.77 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金          |    | 207,516,035.63  | 158,005,654.59 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金         |    | 35,952,555.05   | 32,759,333.30  |
| 支付的各项税费                 |    | 18,764,329.42   | 24,469,120.26  |
| 支付其他与经营活动有关的现金          |    | 14,094,042.59   | 18,613,992.26  |
| 经营活动现金流出小计              |    | 276,326,962.69  | 233,848,100.41 |
| 经营活动产生的现金流量净额           |    | 15,896,005.17   | 45,182,807.36  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>   |    |                 |                |
| 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 |    |                 | 47,500.00      |
| 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              |    | -               | 47,500.00      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 |    | 5,461,710.63    | 2,251,292.99   |
| 投资支付的现金                 |    |                 |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额     |    | 131,699,800.00  | 27,363,700.00  |
| 支付其他与投资活动有关的现金          |    |                 |                |
| 投资活动现金流出小计              |    | 137,161,510.63  | 29,614,992.99  |
| 投资活动产生的现金流量净额           |    | -137,161,510.63 | -29,567,492.99 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>   |    |                 |                |
| 吸收投资收到的现金               |    | 415,480,000.00  | 12,600,000.00  |
| 取得借款收到的现金               |    | 76,700,000.00   | 89,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金               |    |                 |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金          |    | 940,000.00      |                |
| 筹资活动现金流入小计              |    | 493,120,000.00  | 101,600,000.00 |
| 偿还债务支付的现金               |    | 155,700,000.00  | 89,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金       |    | 3,787,073.63    | 4,748,785.54   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金          |    | 61,330,018.84   |                |
| 筹资活动现金流出小计              |    | 220,817,092.47  | 93,748,785.54  |
| 筹资活动产生的现金流量净额           |    | 272,302,907.53  | 7,851,214.46   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响      |    | -93.38          | -2.90          |
| 五、现金及现金等价物净增加额          |    | 151,037,308.69  | 23,466,525.93  |
| 加：期初现金及现金等价物余额          |    | 42,542,843.13   | 19,076,317.20  |
| 六、期末现金及现金等价物余额          |    | 193,580,151.82  | 42,542,843.13  |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 财务报表附注

### 一、公司的基本情况

#### 1、公司概况

泰亚鞋业股份有限公司（以下简称公司）系改制设立的中外合资有限公司，企业法人营业执照注册号为 350500400047314。公司注册资本 8,840 万人民币，法定代表人：林祥加，注册地及总部地址：福建省泉州市经济技术开发区清濛园区美泰路 36 号，公司类型：股份有限公司（台港澳与境内合资、上市），经营范围：生产各种鞋及鞋材。

#### 2、历史沿革及股份公开发行情况

泰亚鞋业股份有限公司前身系泰亚（泉州）鞋业有限公司，经泉州市对外经济贸易委员会于 1999 年 11 月 29 日以泉外经贸资[1999]283 号文批准，由香港泰亚国际贸易公司投资设立的外商独资企业；公司注册资本 1,050 万港元，投资总额为 1,500 万港元，经营范围为生产各种鞋及鞋材。2002 年 12 月 30 日，公司注册资本变更为 3,050 万港元。

2009 年 2 月 23 日，公司原股东香港泰亚国际贸易公司与泰亚国际贸易有限公司签订股权转让协议，将其持有的公司 85% 股权转让给泰亚国际贸易有限公司；2009 年 3 月 2 日，与泉州市泰亚投资有限责任公司签订股权转让协议，将其持有的公司 15% 股权转让给泉州市泰亚投资有限责任公司。上述股权转让后公司变更为中外合资企业，并于 2009 年 3 月 25 日领取了换发的《企业法人营业执照》。

2009 年 6 月 5 日，经福建省对外贸易经济合作厅闽外经贸资[2009]130 号文《关于泰亚（泉州）鞋业有限公司改制为泰亚鞋业股份有限公司的批复》批准，同意公司改制为股份有限公司，并更名为泰亚鞋业股份有限公司。公司以经福建华兴会计师事务所有限公司审定的截止 2009 年 3 月 31 日的净资产人民币 84,202,401.78 元中的 60,000,000.00 元按 1:1 的比例折合成等额股份 6,000 万股，余额人民币 24,202,401.78 元计入资本公积。2009 年 8 月 31 日，公司领取了换发的《企业法人营业执照》，名称变更为泰亚鞋业股份有限公司。2009 年 12 月 7 日，公司股本总额由 6,000 万股增至 6,630 万股，增加部分由新投资者广州天富投资有限公司认缴。2009 年 12 月 10 日，公司领取了换发的《企业法人营业执照》。



经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1614号文核准，公司首次向社会公开发行人民币普通股（A股）2,210万股（每股面值1元）。首次发行采用网下向股票配售对象询价配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式，其中：网下配售440万股，网上定价发行1,770万股。发行价格为20.00元/股。经深圳证券交易所《关于泰亚鞋业股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2010]393号）同意，公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市，股票简称“泰亚股份”，股票代码“002517”，其中本次公开发行中网上定价发行的1,770万股股票已于2010年12月7日起上市交易。

截止2010年12月31日，公司注册资本为88,400,000.00元，股本总数为88,400,000股（每股面值1元）。其中，有限售条件股份A股为70,700,000股，占股份总数的79.98%；无限售条件股份A股为17,700,000股，占股份总数的20.02%。

### 3、公司行业性质、经营范围、主要产品及提供的劳务

公司行业性质：按证监会发布的《上市公司行业分类指引》，公司所在行业为制造业中的制鞋业（C1340）。

公司主要经营范围：生产各种鞋及鞋材（以上经营范围涉及许可经营项目，应在取得有关部门许可后方可经营）。

主要产品或提供的劳务：公司产品的主要注册商标为“泰亚”，主要产品系各类运动鞋鞋底及休闲鞋鞋底，包括EVA鞋底、PH鞋底及其他鞋底。

### 4、母公司以及集团最终母公司的名称

公司母公司为泰亚国际贸易有限公司，最终实际控制人为林祥伟、王燕娥夫妇。

### 5、公司的基本组织架构

公司最高权力机构为股东大会，股东大会下设董事会和监事会，董事会下设董事会秘书及四个专门委员会，其中审计委员会下设内审部。由董事会聘任总经理，根据董事长提名聘任董事会秘书，根据总经理提名聘任两名副总经理，一名总设计师。

公司董事会秘书下设证券部；总经理下设财务部、人力资源部、行政部、生产部、销售部、采购部、技术中心、质检中心，其中生产部下辖模具厂、EVA厂、PH厂、RB

厂、TPU 厂、贴合厂、仓库。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、遵循企业会计准则的声明

公司编制的 2010 年 12 月 31 日的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的控股合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积的余额不足冲减的，调整留存收益。

合并方以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长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份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。

同一控制下企业合并进行过程中发生的各项直接相关费用，除以发行债券方式进行的企业合并，与发行债券相关的佣金、手续费等应按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定进行会计处理外，应于发生时费用化计入当期损益。

(2) 非同一控制下的控股合并, 购买方应当按照确定的企业合并成本作为长期股权投资初始投资成本。企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值以及为进行企业合并发生除审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用外的各项直接相关费用之和。

购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交换交易分步实现的企业合并, 其企业合并成本为每一单项交换交易的成本之和。

购买方对于企业合并成本与确认的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 应视情况分别处理:

A、企业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, 应确认为商誉。

B、企业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差额, 对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核, 复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的, 应将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额, 计入合并当期的营业外收入, 并在会计报表附注中予以说明。

(3) 企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债公允价值的调整

A、购买日后 12 个月内对有关价值量的调整, 应视同在购买日发生, 进行追溯调整, 同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息, 也应进行相关的调整。

B、超过规定期限后的价值量调整, 应当按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理, 即对于企业合并成本、合并中取得可辨认资产、负债公允价值等进行的调整, 应作为前期差错处理。

## 6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并类型: 企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并

### ①同一控制下的企业合并

公司各项资产、负债, 按其账面价值为基础进行编制合并报表。合并利润表包括参

与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

在合并资产负债表中，对于被合并方在企业合并前实现的留存收益(盈余公积和未分配利润之和)中归属于合并方的部分，按以下原则，自合并方的资本公积转入留存收益和未分配利润：

a、确认企业合并形成的长期股权投资后，合并方账面资本公积(资本溢价或股本溢价)贷方余额大于被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分，在合并资产负债表中，将被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分自“资本公积”转入“盈余公积”和“未分配利润”。

b、确认企业合并形成的长期股权投资后，合并方账面资本公积(资本溢价或股本溢价)贷方余额小于被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分的，在合并资产负债表中，以合并方资本公积(资本溢价或股本溢价)的贷方余额为限，将被合并方在企业合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分自“资本公积”转入“盈余公积”和“未分配利润”。

## ②非同一控制下的企业合并

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。对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。

(2) 合并范围：合并财务报表的合并范围的确定原则是以控制为基础，即公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权；或公司对被投资单位符合下列条件之一的，均将其纳入合并财务报表的范围：

- ①通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- ②根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- ③有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- ④在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

(3) 合并程序及方法：合并财务报表以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，由公司编制。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

子公司中的少数股东权益应与公司的权益分开确定，少数股东权益的账面金额等于初始确认金额加上其享有后续权益变动的份额，在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

公司出售不丧失控制权的股权，在合并报表中处置价与处置长期投资相对应享有子公司净资产的差额列入资本公积。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### 7、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

#### 8、外币业务和外币报表折算

##### (1) 外币交易

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率（中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价）折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

A、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或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

B、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。

C、对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动，计入当期损益。

外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

## （2）外币财务报表的折算

A、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。

B、利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述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。

C、现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

## 9、金融工具

### （1）分类

金融工具分为下列五类：

A、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，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

B、持有至到期投资；



- C、贷款和应收款项；
- D、可供出售金融资产；
- E、其他金融负债。

(2) 确认依据和计量方法

金融工具的确认依据为：当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的金融资产或金融负债。

金融工具的计量方法：

A、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：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。

B、持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率与票面利率差别很小的，可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

C、应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。单项金额重大的应收款项持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

D、可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入当期损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

E、其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，除《企

业会计准则第 22 号——金融工具确认与计量》第三十三条规定的三种情况外，按摊余成本进行后续计量。

### （3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易额的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

#### 金融资产转移的确认

| 情形                           | 确认结果                             |
|------------------------------|----------------------------------|
| 已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬        | 终止确认该金融资产(确认新资产/负债)              |
| 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 |                                  |
| 放弃了对该金融资产控制                  | 按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关资产和负债及任何保留权益 |
| 未放弃对该金融资产控制                  |                                  |
| 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬        | 继续确认该金融资产,并将收益确认为负债              |

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

A、金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：所转移金融资产的账面价值；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。

B、金融资产部分转移满足终止确认条件的，应当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：终止确认部分的账面价值；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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

#### (5) 金融负债的终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。如存在下列情况：

A、公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，不应当终止确认该金融负债。

B、公司与债权人之间签订协议（不涉及债务重组所指情形），以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，应当终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

#### (6) 金融资产减值测试和减值准备计提方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

期末对持有至到期投资的账面价值进行检查，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差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

期末对应收款项的减值处理见附注二、10。

期末，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，认定该可供出售金融资产已发生减值，并确认减值损失。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入当期损失。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

### (7) 衍生金融工具

公司利用如远期外汇合约和利率掉期等衍生金融工具规避汇率和利率变动风险。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

公司根据政策管理衍生金融工具的应用，并以书面方式列明与公司风险管理策略一致的衍生金融工具应用原则。

衍生金融工具的后续计量时，因公允价值变动而产生的利得或损失在利润表中确认。对于符合套期会计处理的衍生金融工具，确认任何产生的利得或损失取决于被套期项目的性质。不符合套期会计处理的衍生金融工具分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及金融负债。

## 10、应收款项

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

|                      |  |
|----------------------|--|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 单项金额重大的应收款项指单项金额超过期末应收款项余额的 10%且单项金额超过 300 万元人民币。  |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。 |

### (2) 按组合计提坏账准备应收款项

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 按组合计提坏账准备的计提方法 |
|------|---------|----------------|
| 账龄组合 | 账龄状态    | 账龄分析法          |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

| 账龄              | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|-----------------|----------|-----------|
| 1 年以内 (含 1 年)   | 1%       | 1%        |
| 1 - 2 年 (含 2 年) | 5%       | 5%        |
| 2 - 3 年 (含 3 年) | 30%      | 30%       |
| 3 - 4 年 (含 4 年) | 50%      | 50%       |
| 4 - 5 年 (含 5 年) | 80%      | 80%       |
| 5 年以上           | 100%     | 100%      |

## (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

|             |   |
|-------------|---|
| 单项计提坏账准备的理由 | 应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。 |
| 坏账准备的计提方法   | 单独进行减值测试，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。           |

## (4) 公司确认坏账的标准是

因债务人破产，依照法律程序清偿后，确定无法收回的应收款项；

因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确定无法收回的应收款项；

因债务人逾期三年未履行偿债义务，并且有确凿证据表明无法收回或收回的可能性不大的应收款项。

## 11、存货

## (1) 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

## (2) 发出存货的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当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。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

## (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

A、存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然应当按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

B、存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

#### （4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### （5）低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

### 12、长期股权投资的核算方法

#### （1）投资成本确定

##### A、企业合并形成的长期股权投资

①同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得的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。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，如子公司按照改制时的资产、负债评估价值调整账面价值的，母公司应当按照取得子公司经评估确认净资产的份额作为长期股权投资的成本，该成本与支付对价的差额调整所有者权益。

②非同一控制下的企业合并，购买方在购买日应当按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方发生的审计、法律服务、评估咨询的中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

B、除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，应当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。

②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。

③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，但合同或协议价值不公允的除外。

④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。

⑤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。

⑥企业进行公司制改造，对资产、负债的账面价值按照评估价值调整的，长期股权投资应以评估价值作为改制时的认定成本。

## (2) 后续计量和损益确认方法

A、成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资以及对被投资单位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。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。对子公司的长期股权投资，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。

B、权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。采用权益法核算时，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。投资企业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。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，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，公司在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。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的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和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，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对外投资符合下列情况时，确定为投资单位具有共同控制：①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；②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；③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

对外投资符合下列情况时，确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

### （4）减值测试和减值准备计提方法

长期股权投资期末按账面价值与可收回金额孰低计价。

采用成本法核算的、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发生减值时，公司将该长期股权投资的账面价值，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，计入当期损益。

其他的长期股权投资，公司按长期投资的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当长期投资可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提长期投资减值准备。资产减值损

失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

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

### 13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司根据管理层主要意图或目的确认投资性房地产。对持有以备经营出租的空置建筑物，如董事会或类似机构作出书面决议，明确表明将其用于经营租出且持有意图短期内不再发生变化的，即使尚未签定租赁协议，也应视为投资性房地产。这里的空置建筑物，是指企业新购入、自行建造或开发完成但尚未使用的建筑物，以及不再用于日常生产经营活动且经整理后达到可经营出租状态的建筑物。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第 14 项固定资产及折旧和第 17 项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

期末，公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

### 14、固定资产

#### (1) 固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的房屋及建筑物、机器设备、电子设备、器具及家具、运输设备。

固定资产的计价方法：固定资产按照成本进行初始计量。投资者投入固定资产的成本，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。企业对固定资产使用过程中发生的更新改造支出、大修理费用等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。

非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，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 20 号——企业合并》和《企业会计准则第 21 号——租赁》确定。

## （2）各类固定资产的折旧方法

采用直线折旧法。固定资产按照成本进行初始计量，除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，公司对所有固定资产计提折旧。固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法提取折旧。但对已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按该项固定资产的账面价值，即固定资产原值减去累计折旧和已计提的减值准备以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

| 类别    | 估计残值率 | 折旧年限    | 年折旧率    |
|-------|-------|---------|---------|
| 房屋建筑物 | 10%   | 15-20 年 | 4.5%-6% |
| 机器设备  | 10%   | 10 年    | 9%      |
| 运输设备  | 10%   | 10 年    | 9%      |
| 其他设备  | 10%   | 5 年     | 18%     |

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，应当调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，应当调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。

## （3）固定资产的减值测试和减值准备计提方法

期末，公司按固定资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当固定资产可收回

金额低于账面价值时，则按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。当单项资产的可收回金额难以进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

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资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

固定资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定；在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，以可取得的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。按照上述规定仍然无法可靠估计固定资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

固定资产预计未来现金流量的现值，按照该等资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，以市场利率为折现率对其进行折现后的金额加以确定。

#### （4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

- A、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- B、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；
- C、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 75%以上；
- D、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；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；
- E、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。

在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中

较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

## 15、在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

期末，公司按在建工程的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当在建工程可收回金额低于账面价值时，则按单项工程可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

## 16、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，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，包括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。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

- A、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- B、借款费用已发生；
- C、为使资产达到预计可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购



建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

### （3）借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

A、为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

B、为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 17、无形资产

### （1）无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本计量。购入的无形资产，其实际成本按实际支付的价款确定。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，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- A、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；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、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，应当证明其有用性；
- D、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无形资产；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

### （2）无形资产摊销

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

### （3）无形资产减值准备

期末，公司按无形资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当无形资产可收回金额低于账面价值时，则按其差额提取无形资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

## 18、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1年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

## 19、预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿时，或者补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

## 20、收入

### (1) 销售商品

在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

### (2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同的金额结转劳务成本。

已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本转入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权：提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。让渡资产使用权收入应同时满足下列条件的，予以确认：

- A、相关的经济利益很可能流入企业；
- B、收入的金额能够可靠地计量。

## 21、政府补助

### (1) 确认原则

政府补助同时满足下列条件，予以确认：

- A、企业能够满足政府补助所附条件；

B、企业能够收到政府补助。

(2) 计量

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，按照名义金额计量。

(3) 会计处理

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。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，分别下列情况处理：

A、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。

B、用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 22、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 递延所得税资产的确认

A、公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

①该项交易不是企业合并；

②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）。

B、公司对与子公司、联营公司及合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：

①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

②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。

C、对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为

限，确认相应的递延所得税资产。

### （3）递延所得税负债的确认

A、除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

①商誉的初始确认；

②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；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）。

B、公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### （4）所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

A、企业合并；

B、直接在所有者权益中确认的交易或事项。

### （5）递延所得税资产的减值

A、在资产负债表日应当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取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应减记当期的所得税费用。

B、在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 23、融资租赁、经营租赁

### （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：

A、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

B、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公司将会行使这种选择权。

C、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（一般指75%或75%以上）。

D、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。

融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

## （2）融资租赁的主要会计处理

### A、承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### B、出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (3) 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。

## 24、主要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

公司报告期内未发生会计政策变更。

### (2) 会计估计变更

公司报告期内未发生会计估计变更。

## 25、前期会计差错更正

公司报告期内未发生前期会计差错更正。

## 26、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

### (1) 主要资产减值准备确定方法

在资产负债表日，公司判断资产是否存在可能产生减值的迹象，可能发生资产减值的迹象包括：

A、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；

B、经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

C、市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

D、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

E、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

F、企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期；

G、企业所有者权益的账面价值远高于其市值；

H、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。若存在减值迹象的，公司估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价值的，按差额计提资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。具体见相关科目。

## （2）商誉

商誉是指在同一控制下的企业合并下，购买方的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。初始确认后的商誉，应当以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

公司在每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，则先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，则就其差额确认减值损失，资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

## （3）职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出，包括职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；养老保险、失业保险、工伤保险等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关支出。

### A、辞退福利

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

### B、其他方式的职工薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除辞退福利外，



根据职工提供服务的受益对象计入相应的产品成本、劳务成本及资产成本。

### 三、税项

#### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据      | 税率    |
|---------|-----------|-------|
| 增值税     | 应纳增值税销售收入 | 17%   |
| 营业税     | 应税收入      | 7%、5% |
| 城市维护建设税 | 应交流转税     | 5%    |
| 企业所得税   | 应纳税所得额    | 25%   |
| 教育费附加   | 应交流转税     | 3%    |
| 地方教育费附加 | 应交流转税     | 1%    |

#### 2、其他说明

公司系中外合资有限公司，2010年12月之前根据《国家税务总局关于外商投资企业 and 外国企业暂不征收城市维护建设税和教育费附加的通知》（国税发〔1994〕38号），不缴纳城市维护建设税、教育费附加；自2010年12月起，根据《国务院关于统一内外资企业和个人城市维护建设税和教育费附加制度的通知》（国发〔2010〕35号），开始申报缴纳城市维护建设税、教育费附加。

### 四、企业合并及合并财务报表

#### 1、子公司情况

##### （1）通过设立或投资等方式取得的子公司

报告期内公司不存在通过设立或投资等方式取得的子公司。

##### （2）同一控制下企业合并取得的子公司

| 子公司全称         | 子公司类型 | 注册地  | 业务性质 | 注册资本       | 经营范围     |
|---------------|-------|------|------|------------|----------|
| 晋江市泰亚鞋业发展有限公司 | 全资    | 福建晋江 | 有限公司 | 1,708.67 万 | 生产鞋及鞋用材料 |
| 福建泰丰鞋业有限公司    | 全资    | 福建惠安 | 有限公司 | 5,000.00 万 | 生产鞋及鞋材   |

（续表）

| 子公司全称 | 期末实际出资额 | 实质构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例 | 表决权比例 | 是否合并报表 |
|-------|---------|--------------------|------|-------|--------|
|-------|---------|--------------------|------|-------|--------|



|               |            |   |      |      |   |
|---------------|------------|---|------|------|---|
| 晋江市泰亚鞋业发展有限公司 | 1,708.67 万 | - | 100% | 100% | 是 |
| 福建泰丰鞋业有限公司    | 5,000.00 万 | - | 100% | 100% | 是 |

### (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

报告期内公司不存在非同一控制下企业合并取得的子公司。

### 2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

报告期内公司不存在特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

### 3、合并范围发生变更的说明

报告期内公司合并范围未发生变更，不存在本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体。

## 五、合并财务报表主要项目注释（单位：人民币元）

### 1、货币资金

#### (1) 明细项目列示如下

| 项目      | 期末数    |         |                | 期初数    |        |               |
|---------|--------|---------|----------------|--------|--------|---------------|
|         | 外币金额   | 折算率     | 人民币金额          | 外币金额   | 折算率    | 人民币金额         |
| 现金：     | -      | -       | 65,997.03      | -      | -      | 138,112.58    |
| 人民币     | -      | -       | 65,997.03      | -      | -      | 138,112.58    |
| 银行存款：   | -      | -       | 343,093,418.17 | -      | -      | 56,535,006.69 |
| 人民币     | -      | -       | 343,090,180.80 | -      | -      | 56,531,672.05 |
| 美元      | 476.63 | 6.6227  | 3,156.58       | 476.12 | 6.8282 | 3,251.05      |
| 港币      | 94.95  | 0.85093 | 80.79          | 94.93  | 0.8805 | 83.59         |
| 其他货币资金： | -      | -       | 640,000.00     | -      | -      | -             |
| 人民币     | -      | -       | 640,000.00     | -      | -      | -             |
| 合计      | -      | --      | 343,799,415.20 | -      | -      | 56,673,119.27 |

#### (2) 因被冻结对使用有限制的款项列示如下

| 种类        | 期末数        | 期初数 |
|-----------|------------|-----|
| 银行承兑汇票保证金 | 640,000.00 | -   |
| 合计        | 640,000.00 | -   |

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类

| 种类 | 期末数 | 期初数 |
|----|-----|-----|
|----|-----|-----|



|        |               |            |
|--------|---------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 13,745,011.00 | 309,180.00 |
| 商业承兑汇票 | 65,000.00     | -          |
| 合计     | 13,810,011.00 | 309,180.00 |

(2) 公司期末应收票据不存在质押的情况。

(3) 公司期末不存在因出票人无力履约而将应收票据转为应收账款的票据。

(4) 公司期末不存在已经背书给他方但尚未到期的商业承兑汇票。

### 3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

#### A、按种类披露

| 种类                     | 期末数           |      |            |    | 期初数           |      |            |    |
|------------------------|---------------|------|------------|----|---------------|------|------------|----|
|                        | 账面余额          |      | 坏账准备       |    | 账面余额          |      | 坏账准备       |    |
|                        | 金额            | 比例   | 金额         | 比例 | 金额            | 比例   | 金额         | 比例 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | -             | -    | -          | -  | -             | -    | -          | -  |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         | 84,498,296.21 | 100% | 844,982.96 | 1% | 65,202,841.94 | 100% | 652,028.42 | 1% |
| 账龄组合                   | 84,498,296.21 | 100% | 844,982.96 | 1% | 65,202,841.94 | 100% | 652,028.42 | 1% |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | -             | -    | -          | -  | -             | -    | -          | -  |
| 合计                     | 84,498,296.21 | 100% | 844,982.96 | 1% | 65,202,841.94 | 100% | 652,028.42 | 1% |

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 期末数  |    |      | 期初数  |    |      |
|----|------|----|------|------|----|------|
|    | 账面余额 |    | 坏账准备 | 账面余额 |    | 坏账准备 |
|    | 金额   | 比例 |      | 金额   | 比例 |      |
|    |      |    |      |      |    |      |



|           |               |      |            |               |      |            |
|-----------|---------------|------|------------|---------------|------|------------|
| 1年以内(含1年) | 84,498,296.21 | 100% | 844,982.96 | 65,202,841.94 | 100% | 652,028.42 |
| 合计        | 84,498,296.21 | 100% | 844,982.96 | 65,202,841.94 | 100% | 652,028.42 |

## (2) 应收账款按账龄披露

| 账龄        | 期末数           |      |            | 期初数           |      |            |
|-----------|---------------|------|------------|---------------|------|------------|
|           | 账面余额          |      | 坏账准备       | 账面余额          |      | 坏账准备       |
|           | 金额            | 比例   |            | 金额            | 比例   |            |
| 1年以内(含1年) | 84,498,296.21 | 100% | 844,982.96 | 65,202,841.94 | 100% | 652,028.42 |
| 合计        | 84,498,296.21 | 100% | 844,982.96 | 65,202,841.94 | 100% | 652,028.42 |

(3) 本报告期内无以前已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的应收款项。

(4) 本报告期内无通过重组等其他方式收回的应收款项。

(5) 本报告期内无核销应收账款。

(6) 本报告期内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。

## (7) 应收账款金额前五名单位情况:

| 单位名称           | 与本公司关系 | 金额            | 账龄   | 占应收账款总额的比例 |
|----------------|--------|---------------|------|------------|
| 特步(中国)有限公司     | 主要客户之一 | 25,782,912.23 | 1年以内 | 30.51%     |
| 安踏(泉州)体育用品有限公司 | 主要客户之一 | 16,199,299.13 | 1年以内 | 19.17%     |
| 晋江市特步体育用品有限公司  | 主要客户之一 | 6,700,845.80  | 1年以内 | 7.93%      |
| 安踏(中国)有限公司     | 主要客户之一 | 5,787,994.04  | 1年以内 | 6.85%      |
| 三六一度(中国)有限公司   | 主要客户之一 | 3,128,904.20  | 1年以内 | 3.70%      |
| 合计             |        | 57,599,955.40 |      | 68.16%     |

(8) 本报告期内应收账款余额中无应收关联方款项。

(9) 公司无终止确认的应收款项情况。

(10) 公司无以应收款项为标的进行证券化的金额。

## 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示如下



| 账龄            | 期末数           |         | 期初数           |         |
|---------------|---------------|---------|---------------|---------|
|               | 金额            | 比例      | 金额            | 比例      |
| 1 年以内 (含 1 年) | 19,456,004.59 | 100.00% | 10,935,682.64 | 100.00% |
| 合计            | 19,456,004.59 | 100.00% | 10,935,682.64 | 100.00% |

## (2) 预付款项前五名单位列示如下

| 单位名称           | 与本公司关系   | 金额           | 账龄    | 未结算原因  |
|----------------|----------|--------------|-------|--------|
| 福建省泉州市海博贸易有限   | 主要原材料供应商 | 3,054,417.00 | 1 年以内 | 正常采购结算 |
| 泉州电业局          | 电力供应商    | 2,222,605.33 | 1 年以内 | 正常电费结算 |
| 湖南嘉运工贸有限公司     | 主要原材料供应商 | 2,030,850.00 | 1 年以内 | 正常采购结算 |
| 厦门象屿集团有限公司     | 主要原材料供应商 | 1,252,908.25 | 1 年以内 | 正常采购结算 |
| 厦门市保利来化工商贸有限公司 | 主要原材料供应商 | 1,160,735.04 | 1 年以内 | 正常采购结算 |
| 合计             |          | 9,721,515.62 |       |        |

(3) 预付账款期末余额不存在预付持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

## 5、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

## A、按种类披露

| 种类                    | 期末数        |         |          |    | 期初数        |         |          |    |
|-----------------------|------------|---------|----------|----|------------|---------|----------|----|
|                       | 账面余额       |         | 坏账准备     |    | 账面余额       |         | 坏账准备     |    |
|                       | 金额         | 比例      | 金额       | 比例 | 金额         | 比例      | 金额       | 比例 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | -          | -       | -        | -  | -          | -       | -        | -  |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款       | 116,020.33 | 100.00% | 1,155.80 | 1% | 518,059.00 | 100.00% | 5,176.19 | 1% |
| 账龄组合                  | 116,020.33 | 100.00% | 1,155.80 | 1% | 518,059.00 | 100.00% | 5,176.19 | 1% |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账       |            |         | -        | -  |            |         | -        | -  |



|              |            |         |          |    |            |         |          |    |
|--------------|------------|---------|----------|----|------------|---------|----------|----|
| 准备的其他<br>应收款 |            |         |          |    |            |         |          |    |
| 合计           | 116,020.33 | 100.00% | 1,155.80 | 1% | 518,059.00 | 100.00% | 5,176.19 | 1% |

## B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄           | 期末数        |         |          | 期初数        |         |          |
|--------------|------------|---------|----------|------------|---------|----------|
|              | 账面余额       |         | 坏账准备     | 账面余额       |         | 坏账准备     |
|              | 金额         | 比例      |          | 金额         | 比例      |          |
| 1 年以内(含 1 年) | 116,020.33 | 100.00% | 1,155.80 | 518,059.00 | 100.00% | 5,176.19 |
| 合计           | 116,020.33 | 100.00% | 1,155.80 | 518,059.00 | 100.00% | 5,176.19 |

## (2) 其他应收款按账龄披露

| 账龄           | 期末数        |         |          | 期初数        |         |          |
|--------------|------------|---------|----------|------------|---------|----------|
|              | 账面余额       |         | 坏账准备     | 账面余额       |         | 坏账准备     |
|              | 金额         | 比例      |          | 金额         | 比例      |          |
| 1 年以内(含 1 年) | 116,020.33 | 100.00% | 1,155.80 | 518,059.00 | 100.00% | 5,176.19 |
| 合计           | 116,020.33 | 100.00% | 1,155.80 | 518,059.00 | 100.00% | 5,176.19 |

(3) 本报告期内无以前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款项，亦无通过重组等其他方式收回的其他应收款项。

(4) 本报告期内无核销的其他应收款。

(5) 本报告期内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) 本报告期内其他应收款余额中无应收关联方款项。

(7) 公司无终止确认的其他应收款的情况。

(8) 公司无以其他应收款为标的进行证券化的金额。

## 6、存货

## (1) 存货分类

| 存货种类 | 期末数           |      |               | 期初数           |      |               |
|------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|      | 账面余额          | 跌价准备 | 账面净值          | 账面余额          | 跌价准备 | 账面净值          |
| 原材料  | 57,290,945.77 | -    | 57,290,945.77 | 45,378,192.77 | -    | 45,378,192.77 |
| 库存商品 | 14,672,533.85 | -    | 14,672,533.85 | 11,880,384.32 | -    | 11,880,384.32 |



|        |               |   |               |               |   |               |
|--------|---------------|---|---------------|---------------|---|---------------|
| 在产品    | 11,768,999.06 | - | 11,768,999.06 | 15,731,872.35 | - | 15,731,872.35 |
| 包装物及其他 | 1,652,903.03  | - | 1,652,903.03  | 1,281,712.00  | - | 1,281,712.00  |
| 合计     | 85,385,381.71 | - | 85,385,381.71 | 74,272,161.44 | - | 74,272,161.44 |

注：期末公司不存在存货抵押的情况。

## (2) 存货跌价准备

期末公司存货未发生减值情况，故未计提存货减值准备。

## 7、固定资产

### (1) 固定资产情况

| 项目       | 期初数            | 本期增加         |              | 本期减少         | 期末数            |
|----------|----------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值合计 | 110,985,063.79 | 6,842,907.96 |              | 353,000.00   | 117,474,971.75 |
| 房屋及建筑物   | 38,765,022.85  | -            |              | -            | 38,765,022.85  |
| 运输设备     | 4,639,790.72   | 697,790.03   |              | -            | 5,337,580.75   |
| 机器设备     | 61,729,184.99  | 5,543,209.18 |              | 353,000.00   | 66,919,394.17  |
| 其他设备     | 5,851,065.23   | 601,908.75   |              | -            | 6,452,973.98   |
|          |                | 本期<br>新增     | 本期计提         |              |                |
| 二、累计折旧合计 | 45,830,095.36  | -            | 8,690,169.29 | 259,912.50   | 54,260,352.15  |
| 房屋及建筑物   | 10,398,882.92  | -            | 1,761,060.96 | -            | 12,159,943.88  |
| 运输设备     | 1,761,034.16   | -            | 435,608.61   | -            | 2,196,642.77   |
| 机器设备     | 29,790,219.69  | -            | 5,849,690.88 | 259,912.50   | 35,379,998.07  |
| 其他设备     | 3,879,958.59   | -            | 643,808.84   | -            | 4,523,767.43   |
| 三、账面净值合计 | 65,154,968.43  | 6,842,907.96 |              | 8,783,256.79 | 63,214,619.60  |
| 房屋及建筑物   | 28,366,139.93  | -            |              | 1,761,060.96 | 26,605,078.97  |
| 运输设备     | 2,878,756.56   | 697,790.03   |              | 435,608.61   | 3,140,937.98   |
| 机器设备     | 31,938,965.30  | 5,543,209.18 |              | 5,942,778.38 | 31,539,396.10  |
| 其他设备     | 1,971,106.64   | 601,908.75   |              | 643,808.84   | 1,929,206.55   |
| 四、减值准备合计 | -              | -            |              | -            | -              |
| 房屋及建筑物   | -              | -            |              | -            | -              |
| 运输设备     | -              | -            |              | -            | -              |
| 机器设备     | -              | -            |              | -            | -              |
| 其他设备     | -              | -            |              | -            | -              |
| 五、账面价值合计 | 65,154,968.43  | 6,842,907.96 |              | 8,783,256.79 | 63,214,619.60  |



|        |               |              |              |               |
|--------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 28,366,139.93 | -            | 1,761,060.96 | 26,605,078.97 |
| 运输设备   | 2,878,756.56  | 697,790.03   | 435,608.61   | 3,140,937.98  |
| 机器设备   | 31,938,965.30 | 5,543,209.18 | 5,942,778.38 | 31,539,396.10 |
| 其他设备   | 1,971,106.64  | 601,908.75   | 643,808.84   | 1,929,206.55  |

注 1、公司本期折旧额 8,690,169.29 元。

注 2、公司本期在建工程转入固定资产原值为 2,081,310.77 元。

(2) 公司以位于泉州市经济技术开发区美泰路 36 号的土地使用权及房产（泉国用 2010 字第 100004 号、泉房权证开（开）字第 200913917 号）作抵押，向建设银行泉州清濛支行申请授信额度 24,000,000.00 元，额度使用期限为 2010 年 8 月 4 日至 2012 年 8 月 4 日。截止 2010 年 12 月 31 日，公司在该授信额度项下无尚未结清的授信。

(3) 公司不存在暂时闲置的固定资产，不存在通过融资租赁租入及通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 期末公司不存在已经达到预定可使用状态并办理竣工决算，但未结转固定资产的工程项目。

(5) 期末公司固定资产未发生减值情形，故未计提固定资产减值准备。

## 8、在建工程

(1) 在建工程明细列示如下

| 项目       | 期末数          |      |              | 期初数          |      |              |
|----------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|          | 账面余额         | 减值准备 | 账面净值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面净值         |
| 泰丰厂区基础设施 | 6,107,720.00 | -    | 6,107,720.00 | 1,511,720.00 | -    | 1,511,720.00 |
| 机器设备     | 407,565.83   | -    | 407,565.83   | -            | -    | -            |
| 运输设备     | 266,000.00   | -    | 266,000.00   | -            | -    | -            |
| 合计       | 6,781,285.83 | -    | 6,781,285.83 | 1,511,720.00 | -    | 1,511,720.00 |

注：本期增加运输设备 266,000.00 元，系 12 月购入的多用途车，因尚未办理车辆挂牌手续，暂未能投入使用。

(2) 重大在建工程项目变动情况

| 项目名称 | 预算 | 期初数 | 本期增加 | 本期转入 | 其他减少 | 工程投入占预 | 工程进度 | 利息资本化累 | 资金来源 | 期末数 |
|------|----|-----|------|------|------|--------|------|--------|------|-----|
|------|----|-----|------|------|------|--------|------|--------|------|-----|



|                  |  |              |              | 固定<br>资产 |   | 算比例 |   | 计金额 |             |              |
|------------------|--|--------------|--------------|----------|---|-----|---|-----|-------------|--------------|
| 泰丰厂<br>区基础<br>设施 |  | 1,511,720.00 | 4,596,000.00 | -        | - | -   | - | -   | 自筹/募<br>集资金 | 6,107,720.00 |
| 合计               |  | 1,511,720.00 | 4,596,000.00 | -        | - | -   | - | -   |             | 6,107,720.00 |

注 1、本期在建工程增加 4,596,000.00 元，系子公司福建泰丰鞋业有限公司支付的募投项目前期基础设施工程款。

注 2、本期以募集资金置换子公司福建泰丰鞋业有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额 4,896,000.00 元。以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额业经福建华兴会计师事务所有限公司出具的闽华兴所[2010]审核字 X-028 号《专项审核报告》审核确认。

(3) 截止 2010 年 12 月 31 日，子公司福建泰丰鞋业有限公司募投项目因规划用地调整已暂停建设，项目建设用地的规划调整及项目赔偿方案正在协商中，公司预计该用地调整事项不会对公司造成实际损失，故在建工程未计提减值准备，具体说明详见附注九“资产负债表日后事项”之 2。

## 9、无形资产

### (1) 明细项目列示如下

| 项 目      | 期初数           | 本期增加       | 本期减少       | 期末数           |
|----------|---------------|------------|------------|---------------|
| 一、账面原值合计 | 16,417,649.25 | -          | -          | 16,417,649.25 |
| 土地使用权    | 16,417,649.25 | -          | -          | 16,417,649.25 |
| 二、累计摊销合计 | 1,255,687.42  | 344,588.64 | -          | 1,600,276.06  |
| 土地使用权    | 1,255,687.42  | 344,588.64 | -          | 1,600,276.06  |
| 三、账面净值合计 | 15,161,961.83 | -          | 344,588.64 | 14,817,373.19 |
| 土地使用权    | 15,161,961.83 | -          | 344,588.64 | 14,817,373.19 |
| 四、减值准备合计 | -             | -          | -          | -             |
| 土地使用权    | -             | -          | -          | -             |
| 五、账面价值合计 | 15,161,961.83 | -          | 344,588.64 | 14,817,373.19 |



|       |               |   |            |               |
|-------|---------------|---|------------|---------------|
| 土地使用权 | 15,161,961.83 | - | 344,588.64 | 14,817,373.19 |
|-------|---------------|---|------------|---------------|

注：公司本期摊销额 344,588.64 元。

(2) 公司以位于泉州市经济技术开发区美泰路 36 号的土地使用权及房产（泉国用 2010 字第 100004 号、泉房权证开（开）字第 200913917 号）作抵押，向建设银行泉州清濛支行申请授信额度 24,000,000.00 元，额度使用期限为 2010 年 8 月 4 日至 2012 年 8 月 4 日。截止 2010 年 12 月 31 日，公司在该授信额度项下无尚未结清的授信。

(3) 截止 2010 年 12 月 31 日，公司无形资产未发生减值情形，故未计提无形资产减值准备；但子公司福建泰丰鞋业有限公司项目用地调整将因政府规划进行调整，具体说明详见附注九“资产负债表日后事项”之 2。

#### 10、递延所得税资产

##### (1) 已确认的递延所得税资产

| 项目        | 期末数          | 期初数          |
|-----------|--------------|--------------|
| 应收账款坏账准备  | 211,245.75   | 163,007.11   |
| 其他应收款坏账准备 | 127,788.95   | 1,294.04     |
| 应付职工薪酬    | 1,097,058.25 | 941,654.50   |
| 其他        | 45,394.81    | -            |
| 合计        | 1,481,487.76 | 1,105,955.65 |

##### (2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

| 项目        | 金额           |
|-----------|--------------|
| 可抵扣差异项目   |              |
| 应收账款坏账准备  | 844,982.96   |
| 其他应收款坏账准备 | 511,155.80   |
| 应付职工薪酬    | 4,388,233.00 |
| 其他        | 181,579.24   |
| 合计        | 5,925,951.00 |

#### 11、资产减值准备明细

| 项目   | 期初数        | 本期增加       | 本期减少     |    | 期末数        |
|------|------------|------------|----------|----|------------|
|      |            |            | 转回       | 转销 |            |
| 坏账准备 | 657,204.61 | 195,555.86 | 6,621.71 | -  | 846,138.76 |



|    |            |            |          |   |            |
|----|------------|------------|----------|---|------------|
| 合计 | 657,204.61 | 195,555.86 | 6,621.71 | - | 846,138.76 |
|----|------------|------------|----------|---|------------|

## 12、所有权受到限制的资产

| 所有权受到限制的资产类别 | 期初数           | 本期增加 | 本期减少       | 期末数           |
|--------------|---------------|------|------------|---------------|
| 用于担保的资产      |               |      |            |               |
| 土地使用权-土地净值   | 3,991,596.76  | -    | 94,289.64  | 3,897,307.12  |
| 固定资产-房屋建筑物净值 | 10,978,941.66 | -    | 710,353.91 | 10,268,587.75 |
| 合计           | 14,970,538.42 | -    | 804,643.55 | 14,165,894.87 |

公司以位于泉州市经济技术开发区美泰路 36 号的土地使用权及房产（泉国用 2010 字第 100004 号、泉房权证开（开）字第 200913917 号）作抵押，向建设银行泉州清濛支行申请授信额度 24,000,000.00 元，额度使用期限为 2010 年 8 月 4 日至 2012 年 8 月 4 日。截止 2010 年 12 月 31 日，公司在该授信额度项下无尚未结清的授信。

## 13、短期借款

短期借款分类列示如下

| 项目   | 期末数 | 期初数            |
|------|-----|----------------|
| 抵押借款 | -   | 10,000,000.00  |
| 保证借款 | -   | 100,000,000.00 |
| 合计   | -   | 110,000,000.00 |

## 14、应付票据

## (1) 应付票据分类

| 种类     | 期末数          | 期初数 |
|--------|--------------|-----|
| 银行承兑汇票 | 3,200,000.00 | -   |
| 合计     | 3,200,000.00 | -   |

注：期末银行承兑汇票于 2011 年 1 月均已到期兑付。

(2) 期末应付票据中不存在应付关联方款项。

## 15、应付账款

## (1) 按账龄列示

| 账龄结构           | 期末数           | 期初数           |
|----------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年）   | 17,020,333.11 | 22,565,948.07 |
| 1 至 2 年（含 2 年） | 606,208.27    | -             |
| 合计             | 17,626,541.38 | 22,565,948.07 |



## (2) 主要项目披露

| 项目    | 期末数           | 期初数           |
|-------|---------------|---------------|
| 应付材料款 | 17,608,621.38 | 22,287,972.07 |
| 应付设备款 | 17,920.00     | 277,976.00    |
| 合计    | 17,626,541.38 | 22,565,948.07 |

(3) 应付账款期末余额中无应付持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位及关联方款项。

## 16、预收款项

## (1) 按账龄列示

| 账龄结构           | 期末数          | 期初数          |
|----------------|--------------|--------------|
| 1 年以内(含 1 年)   | 5,953,762.35 | 6,596,385.89 |
| 1 至 2 年(含 2 年) | 140,850.00   | -            |
| 合计             | 6,094,612.35 | 6,596,385.89 |

## (2) 主要项目披露

| 项目   | 期末数          | 期初数          |
|------|--------------|--------------|
| 预收货款 | 6,094,612.35 | 6,596,385.89 |
| 合计   | 6,094,612.35 | 6,596,385.89 |

(3) 预收款项期末余额中无预收持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位及关联方的款项。

## 17、应付职工薪酬

| 项目            | 期初数          | 本期增加          | 本期减少          | 期末数          |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 3,770,418.00 | 47,050,778.00 | 46,429,163.00 | 4,392,033.00 |
| 二、职工福利费       | -            | 574,415.58    | 574,415.58    | -            |
| 三、社会保险费       | -            | 6,369,640.70  | 5,906,824.54  | 462,816.16   |
| 其中：1. 基本养老保险  | -            | 4,675,636.00  | 4,237,395.84  | 438,240.16   |
| 2. 失业保险       | -            | 350,212.00    | 325,636.00    | 24,576.00    |
| 3. 年金缴费       | -            | -             | -             | -            |
| 4. 医疗保险       | -            | 1,004,498.10  | 1,004,498.10  | -            |
| 5. 生育保险费      | -            | 186,646.60    | 186,646.60    | -            |
| 6. 工伤保险费      | -            | 152,648.00    | 152,648.00    | -            |
| 四、住房公积金       | -            | 97,825.00     | 95,355.00     | 2,470.00     |



|                |              |               |               |              |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 五、工会经费和职工教育经费  | 28,092.10    | 390,096.71    | 380,253.64    | 37,935.17    |
| 六、非货币性福利       | -            | 482,686.68    | 482,686.68    | -            |
| 七、因解除劳动关系给予的补偿 | -            | -             | -             | -            |
| 八、其他           | -            | -             | -             | -            |
| 其中：以现金结算的股份支付  | -            | -             | -             | -            |
| 合计             | 3,798,510.10 | 54,965,442.67 | 53,868,698.44 | 4,895,254.33 |
| 其中：拖欠性质        | -            | -             | -             | -            |
| 工效挂钩           | -            | -             | -             | -            |

(1) 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

(2) 应付职工薪酬发放时间及金额安排：2011 年 1 月 17 日发放 2010 年 12 月工资及 2010 年年终奖金合计 4,388,233.00 元。 (3) 公司本期为职工发放的非货币性福利，主要系提供职工宿舍供员工无偿使用，上述职工宿舍账面原值 10,650,756.45 元，年折旧额 482,686.68 元。

#### 18、应交税费

| 税费项目   | 期末数           | 期初数          |
|--------|---------------|--------------|
| 所得税    | 8,814,204.73  | 3,471,787.86 |
| 增值税    | 1,369,061.96  | 1,718,307.48 |
| 城建税    | 313,679.13    | 36,434.32    |
| 教育费附加  | 141,388.90    | 21,860.59    |
| 地方教育附加 | 47,129.64     | 25,893.88    |
| 个人所得税  | 16,575.00     | 40,514.50    |
| 印花税    | 281,730.65    | 8,706.46     |
| 堤防费    | 3,396.50      | -            |
| 合计     | 10,987,166.51 | 5,323,505.09 |

#### 19、其他应付款

##### (1) 按账龄列示

| 账龄结构          | 期末数          | 期初数        |
|---------------|--------------|------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 2,615,549.01 | 931,313.13 |
| 合计            | 2,615,549.01 | 931,313.13 |

##### (2) 主要项目披露

| 项目      | 期末数          | 期初数        |
|---------|--------------|------------|
| 预提费用-电费 | 1,878,849.01 | 843,913.13 |



|    |              |            |
|----|--------------|------------|
| 合计 | 1,878,849.01 | 843,913.13 |
|----|--------------|------------|

(3) 其他应付款期末余额中无应付持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位及关联方的款项。

## 20、股本

| 项目         | 期初数           | 本期增减变动        |    |           |    |               | 期末数           |
|------------|---------------|---------------|----|-----------|----|---------------|---------------|
|            |               | 发行新股          | 送股 | 公积金<br>转股 | 其他 | 小计            |               |
| 一、有限售条件股份  |               |               |    |           |    |               |               |
| 1、国家持股     |               |               |    |           |    |               |               |
| 2、国有法人股份   |               |               |    |           |    |               |               |
| 3、其他内资持股   | 15,300,000.00 | 4,400,000.00  | -  | -         | -  | 4,400,000.00  | 19,700,000.00 |
| 其中：境内法人持股  | 15,300,000.00 | 4,400,000.00  |    |           |    | 4,400,000.00  | 19,700,000.00 |
| 境外自然人持股    |               |               |    |           |    | -             | -             |
| 其他         |               |               |    |           |    | -             | -             |
| 4、外资持股     | 51,000,000.00 | -             | -  | -         | -  | -             | 51,000,000.00 |
| 其中：境外法人持股  | 51,000,000.00 |               |    |           |    | -             | 51,000,000.00 |
| 境内自然人持股    |               |               |    |           |    | -             | -             |
| 有限售条件股份合计  | 66,300,000.00 | 4,400,000.00  | -  | -         | -  | 4,400,000.00  | 70,700,000.00 |
| 二、无限售条件流通股 |               |               |    |           |    |               |               |
| 股份         |               |               |    |           |    | -             | -             |
| 1、人民币普通股   |               | 17,700,000.00 |    |           |    | 17,700,000.00 | 17,700,000.00 |
| 2、境内上市的内资股 |               |               |    |           |    | -             | -             |
| 3、境外上市的内资股 |               |               |    |           |    | -             | -             |
| 4、其他       |               |               |    |           |    | -             | -             |
| 已上市流通股份合计  | -             | 17,700,000.00 | -  | -         | -  | 17,700,000.00 | 17,700,000.00 |
| 三、股份总数     | 66,300,000.00 | 22,100,000.00 | -  | -         | -  | 22,100,000.00 | 88,400,000.00 |

注：2009年6月5日，经福建省对外贸易经济合作厅闽外经贸资[2009]130号文《关于泰亚（泉州）鞋业有限公司改制为泰亚鞋业股份有限公司的批复》批准，同意公司整体改制为股份有限公司，并更名为泰亚鞋业股份有限公司。公司以经福建华兴会计师事务所有限公司审定的截止2009年3月31日的净资产人民币84,202,401.78元中的60,000,000.00元按1:1的比例折合成等额股份6,000万股，余额人民币24,202,401.78元计入资本公积。2009年12月10日，经福建省对外贸易经济合作厅《关于同意泰亚鞋业股份有限公司增资等事项的批复》（闽外经贸资[2009]373号文）批准，公司增资至



66,300,000.00元。

2010年11月12日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1614号文核准，公司首次向社会公开发行人民币普通股（A股）2,210万股（每股面值1元）。首次发行采用网下向股票配售对象询价配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式，其中：网下配售440万股，网上定价发行1,770万股；发行价格为20.00元/股。截止2010年11月29日，公司收到社会公众股东缴入的出资款人民币442,000,000.00元，扣除从募集资金中已直接扣减的证券保荐及承销费26,520,000.00元和公司自行支付的中介机构费和其他发行费用人民币7,229,800.00元后实际募集资金净额为人民币408,250,200.00元，其中：增加股本人民币22,100,000.00元；增加资本公积人民币386,150,200.00元。福建华兴会计师事务所有限公司于对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具闽华兴所(2010)验字X-003号《验资报告》。

2010年12月7日，经深圳证券交易所《关于泰亚鞋业股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2010]393号）同意，公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市，股票简称“泰亚股份”，股票代码“002517”。其中本次公开发行中网上定价发行的1,770万股股票于2010年12月7日起上市交易。

### 21、资本公积

| 项目   | 期初数           | 本期增加           | 本期减少 | 期末数            |
|------|---------------|----------------|------|----------------|
| 股本溢价 | 35,242,714.39 | 386,150,200.00 | -    | 421,392,914.39 |
| 合计   | 35,242,714.39 | 386,150,200.00 | -    | 421,392,914.39 |

公司报告期内资本公积增加386,150,200.00元，系首次公开发行股票的股本溢价，具体详见附注五之20。

### 22、盈余公积

| 项目     | 期初数          | 本期增加         | 本期减少 | 期末数          |
|--------|--------------|--------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 3,826,362.18 | 2,922,089.04 | -    | 6,748,451.22 |
| 合计     | 3,826,362.18 | 2,922,089.04 | -    | 6,748,451.22 |

### 23、未分配利润

| 项目           | 金额            | 提取或分配比例 |
|--------------|---------------|---------|
| 调整前上年末未分配利润  | 35,603,706.74 |         |
| 调整年初未分配利润合计数 |               |         |
| 调整后年初未分配利润   | 35,603,706.74 |         |



|                   |               |           |
|-------------------|---------------|-----------|
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 37,871,649.77 |           |
| 减：提取法定盈余公积        | 2,922,089.04  | 按净利润的 10% |
| 提取任意盈余公积          |               |           |
| 提取一般风险准备          |               |           |
| 应付普通股股利           |               |           |
| 转作股本的普通股股利        |               |           |
| 期末未分配利润           | 70,553,267.47 |           |

注：未分配利润中包括的子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额 880,153.05 元。

根据公司 2009 年年度股东大会决议，公司首次公开发行股票前实现的净利润由发行完成后的新老股东共同享有。

#### 24、营业总收入及营业总成本

##### (1) 营业收入

| 项目     | 本期金额           | 上期金额           |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 354,218,493.63 | 326,281,521.29 |
| 其他业务收入 | 212,240.86     | 251,476.34     |
| 合计     | 354,430,734.49 | 326,532,997.63 |

##### 营业成本

| 项目     | 本期金额           | 上期金额           |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务成本 | 272,464,474.59 | 253,083,235.50 |
| 其他业务成本 | -              | -              |
| 合计     | 272,464,474.59 | 253,083,235.50 |

##### (2) 主营业务（分产品）

| 项目     | 本期金额           |                | 上期金额           |                |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|        | 主营业务收入         | 主营业务成本         | 主营业务收入         | 主营业务成本         |
| EVA 鞋底 | 229,200,096.14 | 178,764,991.52 | 214,835,671.55 | 168,489,500.71 |
| PH 鞋底  | 95,017,447.58  | 69,716,590.58  | 77,968,184.68  | 57,370,073.25  |
| PU 鞋底  | 27,197,251.07  | 21,728,666.97  | 28,448,092.91  | 23,054,266.25  |
| 其他     | 2,803,698.84   | 2,254,225.52   | 5,029,572.15   | 4,169,395.29   |
| 合计     | 354,218,493.63 | 272,464,474.59 | 326,281,521.29 | 253,083,235.50 |

##### (3) 主营业务（分地区）

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----|------|------|
|    |      |      |



|        | 主营业务收入         | 主营业务成本         | 主营业务收入         | 主营业务成本         |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 华东地区   | 327,732,543.58 | 252,245,152.66 | 322,104,504.26 | 249,873,118.58 |
| 其中：福建省 | 315,324,348.64 | 242,577,105.36 | 314,864,385.20 | 244,111,489.05 |
| 华南地区   | 26,149,897.05  | 19,953,527.33  | 4,177,017.03   | 3,210,116.92   |
| 华中地区   | 241,078.64     | 191,628.38     | -              | -              |
| 西南地区   | 94,974.36      | 74,166.22      | -              | -              |
| 合计     | 354,218,493.63 | 272,464,474.59 | 326,281,521.29 | 253,083,235.50 |

(4) 公司前五名客户销售情况列示如下

| 年度            | 销售金额           | 占公司全部营业收入的比例 |
|---------------|----------------|--------------|
| 特步(中国)有限公司    | 69,831,777.47  | 19.70%       |
| 安踏(泉州)体育用品有限  | 37,390,030.52  | 10.55%       |
| 安踏(中国)有限公司    | 23,499,923.01  | 6.63%        |
| 晋江市特步体育用品有限公司 | 19,710,550.83  | 5.56%        |
| 佛山市南海南岗鞋业有限公司 | 19,454,625.55  | 5.49%        |
| 合计            | 169,886,907.38 | 47.93%       |

## 25、营业税金及附加

| 税项      | 本期金额         | 上期金额       | 计缴标准       |
|---------|--------------|------------|------------|
| 营业税     | -            | 6,030.03   | 应税收入的 5%   |
| 城市维护建设税 | 564,041.28   | 70,642.50  | 流转税的 5%、7% |
| 教育费附加   | 291,606.19   | 54,415.66  | 流转税的 3%    |
| 地方教育附加  | 214,501.90   | 183,398.76 | 流转税的 1%    |
| 合计      | 1,070,149.37 | 314,486.95 |            |

## 26、销售费用

| 项目   | 本期金额       | 上期金额       |
|------|------------|------------|
| 职工薪酬 | 750,866.00 | 339,237.00 |
| 差旅费  | 73,666.50  | 80,196.04  |
| 招待费  | 248,263.80 | 184,115.80 |
| 运杂费  | 96,965.46  | 60,038.00  |
| 广告费  | 96,265.14  | 55,683.50  |
| 车辆费用 | 488,769.96 | 525,117.47 |
| 折旧   | 353,663.73 | 321,949.03 |
| 办公费  | 37,903.40  | 23,648.00  |
| 展览费  | 95,000.00  | 82,000.00  |



|    |              |              |
|----|--------------|--------------|
| 其他 | 31,124.97    | 398.50       |
| 合计 | 2,272,488.96 | 1,672,383.34 |

## 27、管理费用

| 项目     | 本期金额          | 上期金额          |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 5,583,497.16  | 4,866,052.91  |
| 办公费    | 437,311.55    | 485,377.65    |
| 差旅费    | 211,755.40    | 113,409.00    |
| 业务招待费  | 65,988.00     | 126,274.00    |
| 折旧     | 1,272,689.92  | 1,244,943.83  |
| 税费     | 763,885.42    | 1,018,577.68  |
| 通讯费    | 342,987.84    | 276,907.40    |
| 研发费    | 9,546,026.01  | 8,437,264.61  |
| 水电费    | 1,628,818.12  | 1,686,406.63  |
| 无形资产摊销 | 344,588.64    | 236,681.88    |
| 咨询费    | 1,644,970.00  | 1,164,500.00  |
| 车辆费用   | 315,608.14    | 246,002.70    |
| 财产保险   | 74,681.00     | 79,449.40     |
| 筹建期开办费 | 444,957.61    | 169,173.02    |
| 路演推介费  | 2,583,723.11  | -             |
| 其他     | 1,059,600.44  | 650,393.17    |
| 合计     | 26,321,088.36 | 20,801,413.88 |

## 28、财务费用

| 项目     | 本期金额         | 上期金额         |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出   | 6,110,719.48 | 7,695,379.69 |
| 减：利息收入 | 144,349.23   | 123,417.34   |
| 利息净支出  | 5,966,370.25 | 7,571,962.35 |
| 汇总损失   | 93.38        | 3.67         |
| 减：汇兑收益 | -            | 0.77         |
| 汇兑净损失  | 93.38        | 2.90         |
| 银行手续费  | 83,196.70    | 64,869.54    |



|    |              |              |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 6,049,660.33 | 7,636,834.79 |
|----|--------------|--------------|

## 29、资产减值损失

| 项目   | 本期金额       | 上期金额          |
|------|------------|---------------|
| 坏账损失 | 188,934.15 | -2,050,890.57 |
| 合计   | 188,934.15 | -2,050,890.57 |

## 30、营业外收入

## (1) 营业外收入明细列示如下

| 项目          | 本期金额         | 上期金额       | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | -            | -          | -             |
| 其中：固定资产处置利得 | -            | -          | -             |
| 无形资产处置利得    | -            | -          | -             |
| 债务重组利得      | -            | -          | -             |
| 非货币性资产交换利得  | -            | -          | -             |
| 接受捐赠        | -            | -          | -             |
| 政府补助        | 3,962,900.00 | 900,000.00 | 3,962,900.00  |
| 其他          | 24,273.00    | 17,734.22  | 24,273.00     |
| 合计          | 3,987,173.00 | 917,734.22 | 3,987,173.00  |

## (2) 政府补助明细列示如下

| 税项       | 本期金额         | 上期金额       | 说明   |
|----------|--------------|------------|--|
| 税收贡献先进企业 | 1,679,100.00 | 100,000.00 | 1、根据泉州经济技术开发区管理委员会泉开管[2010]28号《关于下达2009年部分企业税收增量本级留成奖励资金的通知》，给予纳税奖励61.73万元；<br>根据泉州经济技术开发区管理委员会泉开管[2009]24号《关于进一步推进企业改制上市工作的若干意见》规定，给予纳税奖励82.18万元；<br>根据晋江市财政局晋财指标[2010]65号《关于下达2009年度产业集群核心企业、重点企业纳税奖励及“一企一议”奖励资金的通知》，给予纳税奖励24万元； |



|          |              |            |   |
|----------|--------------|------------|---|
|          |              |            | 2、根据泉州经济技术开发区管理委员会泉开管[2009]1号《关于表彰2008年度税收贡献先进企业的决定》，给予纳税奖励10万元。  |
| 自主创新奖励金  | 100,000.00   | 100,000.00 | 1、根据泉州经济技术开发区管理委员会泉开管[2010]8号《关于表彰2009年度技术创新成绩突出、获得省级以上品牌商标及改制上市企业的决定》，给予奖励10万元；<br>2、根据泉州市人民政府泉政办[2008]199号《泉州市人民政府办公室关于确认泉州市第二批市级企业技术中心的通知》，给予奖励10万元。   |
| 上市资金补助   | 1,983,800.00 | 500,000.00 | 1、根据泉州经济技术开发区管理委员会泉开管[2009]24号《关于进一步推进企业改制上市工作的若干意见》，给予申请上市资金补助150万元；<br>根据晋江市财政局晋财指标[2010]214号《关于下达企业上市扶持资金的通知》，给予申请上市资金补助48.38万元；<br>2、根据泉州市财政局、泉州市发展和改革委员会泉财指标[2009]962号《关于下达2009年扶持企业上市专项资金的通知》，给予重点上市后备企业奖励20万元；<br>根据泉州经济技术开发区管理委员会泉开管[2009]24号《关于进一步推进企业改制上市工作的若干意见》，给予申请上市资金补助30万元。 |
| 科技重大项目经费 | 200,000.00   | 200,000.00 | 1、根据泉州经济技术开发区管理委员会泉开管[2010]6号《关于下达2009年度泉州市科技重大项目计划项目经费的通知》，给予科研项目经费补助10万元；<br>根据晋江市财政局财指标[2010]314号《关于下达低碳低温定型瓦楞纸板生产设备的研发等科技计划项目经费的通知》，给予科研项目经费补助10万元；<br>2、根据泉州市财政局、泉州市科学技术局泉财指标[2009]834号《关于下达2009年度泉州市科技重大项目计划项目经费的通知》，给予科研项目经费补助20万元。  |
| 合计       | 3,962,900.00 | 900,000.00 |   |

## 31、营业外支出

| 项目          | 本期金额       | 上期金额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|----------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 13,449.04  | 8,914.58 | 13,449.04     |
| 其中：固定资产处置损失 | 13,449.04  | 8,914.58 | 13,449.04     |
| 无形资产处置损失    | -          | -        | -             |
| 债务重组损失      | -          | -        | -             |
| 非货币性资产交换损失  | -          | -        | -             |
| 对外捐赠        | 100,000.00 | -        | 100,000.00    |



|    |            |          |            |
|----|------------|----------|------------|
| 其他 | 0.01       | 498.22   | 0.01       |
| 合计 | 113,449.05 | 9,412.80 | 113,449.05 |

## 32、所得税费用

| 项目               | 本期金额          | 上期金额          |
|------------------|---------------|---------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 12,441,545.02 | 11,653,314.58 |
| 递延所得税调整          | -375,532.11   | 550,581.50    |
| 合计               | 12,066,012.91 | 12,203,896.08 |

## 33、现金流量表项目注释

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目   | 本期金额         | 上期金额          |
|------|--------------|---------------|
| 往来款  | 507,052.54   | 70,695,673.33 |
| 政府补助 | 3,962,900.00 | 900,000.00    |
| 利息收入 | 145,338.89   | 128,555.83    |
| 其他   | 21,251.95    | -             |
| 合计   | 4,636,543.38 | 71,724,229.16 |

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目   | 本期金额          | 上期金额          |
|------|---------------|---------------|
| 往来款  | 2,109,602.44  | 42,797,719.85 |
| 办公费  | 447,384.00    | 486,971.05    |
| 通讯费  | 342,987.84    | 276,907.40    |
| 差旅费  | 357,816.90    | 134,709.54    |
| 招待费  | 318,442.80    | 309,328.80    |
| 维修费  | -             | 149,969.83    |
| 水电费  | 3,858,701.29  | 1,678,963.30  |
| 手续费  | 83,658.72     | 63,895.84     |
| 咨询费  | 1,214,970.00  | 1,077,000.00  |
| 运杂费  | 100,045.00    | 55,097.50     |
| 广告费  | 42,739.50     | 47,083.50     |
| 展览费  | 95,000.00     | 32,000.00     |
| 车辆费  | 742,866.53    | 616,930.27    |
| 捐赠支出 | 100,000.00    |               |
| 其他   | 930,052.96    | 310,650.86    |
| 合计   | 10,744,267.98 | 48,037,227.74 |

## (3) 收到其他与筹资活动有关的现金



| 项目          | 本期金额         | 上期金额 |
|-------------|--------------|------|
| 收回银行承兑汇票保证金 | 2,328,000.00 | -    |
| 合计          | 2,328,000.00 | -    |

## (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目          | 本期金额          | 上期金额 |
|-------------|---------------|------|
| 路演推介费       | 1,993,723.11  | -    |
| 其他上市发行费用    | 7,396,295.73  | -    |
| 支付银行承兑汇票保证金 | 2,968,000.00  | -    |
| 合计          | 12,358,018.84 | -    |

## 34、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

| 项目                               | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量                |                |                |
| 净利润                              | 37,871,649.77  | 33,779,959.08  |
| 加：资产减值准备                         | 188,934.15     | -2,050,890.57  |
| 固定资产折旧                           | 8,690,169.29   | 8,191,968.22   |
| 无形资产摊销                           | 344,588.64     | 236,681.88     |
| 长期待摊费用摊销                         | -              | -              |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列) | 13,449.04      | 8,914.58       |
| 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)                  | 6,110,719.48   | 7,636,834.79   |
| 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)             | -375,532.11    | -391,072.99    |
| 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)                 | -11,113,220.27 | 5,478,011.60   |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)            | -41,526,568.55 | 68,892,488.45  |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)            | 6,075,517.42   | -51,094,679.07 |
| 其他                               | 2,583,723.11   | -              |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 8,863,429.97   | 70,688,215.97  |
| 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      | 343,159,415.20 | 56,673,119.27 |
| 减：现金的期初余额    | 56,673,119.27  | 45,247,889.12 |
| 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 | 286,486,295.93 | 11,425,230.15 |

## (2) 现金和现金等价物的构成

| 项目             | 本期金额           | 上期金额          |
|----------------|----------------|---------------|
| 一、现金           | 343,159,415.20 | 56,673,119.27 |
| 其中：库存现金        | 65,997.03      | 138,112.58    |
| 可随时用于支付的银行存款   | 343,093,418.17 | 56,535,006.69 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | -              | -             |
| 二、现金等价物        | -              | -             |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | -              | -             |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 343,159,415.20 | 56,673,119.27 |

## 六、关联方及关联交易

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销，公司与其他关联方在报告期内的交易如下：

## 1、公司的母公司情况

| 企业名称       | 关联关系 | 经济性质 | 注册地址 | 法定代表人 | 经营范围 | 注册资本      |
|------------|------|------|------|-------|------|-----------|
| 泰亚国际贸易有限公司 | 控股股东 | 有限公司 | 香港   | 王燕娥   | CORP | 10,000 港元 |

(续表)

| 企业名称       | 商业登记证号码                  | 母公司对本公司的持股比例 | 母公司对本公司的表决权比例 | 本公司最终控制方  |
|------------|--------------------------|--------------|---------------|-----------|
| 泰亚国际贸易有限公司 | 39543053-000<br>-07-09-0 | 57.69%       | 57.69%        | 林祥伟、王燕娥夫妇 |

## 2、公司的子公司情况

| 子公司名称         | 子公司类型 | 公司类型   | 注册地      | 法人代表 | 业务性质     | 注册资本      | 持股比例 | 组织机构代码     |
|---------------|-------|--------|----------|------|----------|-----------|------|------------|
| 晋江市泰亚鞋业发展有限公司 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 福建<br>晋江 | 林祥炎  | 生产鞋及鞋用材料 | 1708.67 万 | 100% | 61160651-1 |
| 福建泰丰鞋业有限公司    | 控股子公司 | 有限责任公司 | 福建<br>惠安 | 林祥炎  | 生产鞋及鞋材   | 5000 万    | 100% | 75938120-8 |

3、公司不存在合营和联营企业。

4、公司的其他关联方



| 企业名称          | 与公司关系               | 组织机构代码或商业登记证号码       |
|---------------|---------------------|----------------------|
| 泉州市泰亚投资有限责任公司 | 公司非控股股东             | 68506796-0           |
| 广州天富投资有限公司    | 公司非控股股东             | 76614641-7           |
| 晋江市世创机械制造有限公司 | 公司董事参股              | 77068744-3           |
| 泰亚国际投资有限公司    | 与主要投资者个人关系密切的家庭成员控股 | 37425665-000-12-07-3 |
| 林祥加\丁丽萍       | 关键管理人员及其配偶          |                      |
| 林祥炎\王雪芬       | 关键管理人员及其配偶          |                      |
| 林松柏\庄璇真       | 关键管理人员及其配偶          |                      |
| 林天文\王碧莲       | 与主要投资者个人关系密切的家庭成员   |                      |
| 谢梓熙           | 关键管理人员              |                      |

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务情况

报告期内公司不存在关联方之间的购销商品、提供和接受劳务业务。

### (2) 关联托管、关联承包、关联租赁情况

报告期内公司不存在关联方之间的托管、承包、租赁事项。

### (3) 关联担保情况

| 担保方/抵押物  | 被担保方          | 授信银行       | 担保额度          | 额度使用期限    |           | 备注  |
|--|---------------|------------|---------------|-----------|-----------|-----|
| 1、泰亚鞋业股份有限公司<br>2、林松柏/庄璇真<br>3、林祥加/丁丽萍<br>4、林祥炎/王雪芬    | 晋江市泰亚鞋业发展有限公司 | 建设银行晋江支行   | 60,000,000.00 | 2010-1-15 | 2011-7-15 | 注 1 |
| 1、晋江市泰亚鞋业发展有限公司<br>2、林松柏/庄璇真<br>3、林祥加/丁丽萍<br>4、林祥炎/王雪芬 | 泰亚鞋业股份有限公司    | 建设银行泉州清濛支行 | 57,000,000.00 | 2010-1-20 | 2012-1-20 | 注 2 |

注1：子公司晋江市泰亚鞋业发展有限公司向建设银行晋江支行申请额度为60,000,000.00元的授信，由公司提供担保，并追加林松柏/庄璇真夫妇、林祥加/丁丽萍夫妇、林祥炎/王雪芬夫妇提供连带保证担保，额度使用期限为2010年1月15日至2011



年7月15日。截止2010年12月31日，子公司晋江市泰亚鞋业发展有限公司在该授信额度项下已使用、尚未结清授信合计2,560,000.00元，为银行承兑汇票风险敞口。

注2：公司向建设银行泉州清濛支行申请额度为57,000,000.00元的授信，由子公司晋江市泰亚鞋业发展有限公司提供担保，并追加林祥炎/王雪芳夫妇、林松柏/庄璇真夫妇、林祥加/丁丽萍夫妇提供连带保证担保，额度使用期限为2010年1月20日至2012年1月20日。截止2010年12月31日，公司在该授信额度项下无尚未结清的授信。

#### (4) 关联方资金拆借

报告期内公司不存在关联方之间的资金拆借事项。

#### (5) 关联方资产转让、债务重组情况

报告期内公司不存在关联方之间的资产转让、债务重组事项。

#### (6) 其他关联交易

#### 关键管理人员薪酬

| 项目     | 本期金额         | 上期金额       |
|--------|--------------|------------|
| 董事     | 607,220.00   | 381,866.00 |
| 监事     | 156,000.00   | 133,299.00 |
| 高级管理人员 | 456,000.00   | 252,865.00 |
| 合计     | 1,219,200.00 | 768,030.00 |

#### 6、关联方应收应付款项

报告期内公司不存在关联方应收应付款项。

### 七、或有事项

#### 1、担保事项

公司于2010年1月15日与建设银行晋江支行签订最高额保证合同，为子公司晋江市泰亚鞋业发展有限公司向该行申请授信额度为60,000,000.00元提供担保，额度使用期限为2010年1月15日至2011年7月15日。截止2010年12月31日，晋江市泰亚鞋业发展有限公司该项授信额度已使用、尚未结清的授信合计2,560,000.00元，均为银行承兑汇票风险敞口。

2、除上述担保事项外，公司不存在其他需要披露而未予披露的或有事项。



## 八、承诺事项

公司不存在需要说明的重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

### 1、资产负债表日后利润分配情况说明

根据2011年4月13日公司第一届董事会第十二次会议审议通过，公司拟以2010年末总股本8,840万股为基数，向公司全体股东以每10股派发人民币3.00元现金(含税)股利分红，共计派发现金股利人民币26,520,000.00元(含税)。上述利润分配预案尚需经2010年年度股东大会批准实施。

2、公司募集资金投资项目之一、子公司福建泰丰鞋业有限公司的“年产2000万双运动鞋鞋底项目”建设地点位于惠安县东园镇阳光村(惠南工业园区内)，已完成前期土地平整工作。但由于泉州湾跨海大桥工程规划路线贯穿项目建设用地，惠安惠南工业园区开发有限公司于2011年3月22日书面通知公司项目暂停投资建设。公司已与惠南工业园区、泉州台商投资区管委会就项目建设用地的用地规划调整方案进行协商，调整后的建设用地初步选址于惠安县张坂片区美佳佳项目北侧。预计该用地调整事项不会对公司造成实际损失。

## 十、其他重要事项

公司不存在需要说明的其他重要事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

| 项目    | 期末数    |        |                | 期初数    |        |               |
|-------|--------|--------|----------------|--------|--------|---------------|
|       | 外币金额   | 折算率    | 人民币金额          | 外币金额   | 折算率    | 人民币金额         |
| 现金:   | -      | -      | 6,585.68       | -      | -      | 60,446.19     |
| 人民币   | -      | -      | 6,585.68       | -      | -      | 60,446.19     |
| 银行存款: | -      | -      | 193,573,566.14 | -      | -      | 42,482,396.94 |
| 人民币   | -      | -      | 193,570,555.39 | -      | -      | 42,479,295.91 |
| 美元    | 454.61 | 6.6227 | 3,010.75       | 454.15 | 6.8282 | 3,101.03      |
| 合计    | -      | -      | 193,580,151.82 | -      | -      | 42,542,843.13 |

注：截止2010年12月31日，公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项；不存在存放在境外、存在潜在回收风险的款项。



## 2、应收账款

## (1) 应收账款按种类披露

## A、按种类披露

| 种类                     | 期末数           |         |            |    | 期初数           |         |            |    |
|------------------------|---------------|---------|------------|----|---------------|---------|------------|----|
|                        | 账面余额          |         | 坏账准备       |    | 账面余额          |         | 坏账准备       |    |
|                        | 金额            | 比例      | 金额         | 比例 | 金额            | 比例      | 金额         | 比例 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |               |         |            |    |               |         |            |    |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         | 61,508,754.78 | 100.00% | 615,087.55 | 1% | 45,544,571.03 | 100.00% | 455,445.71 | 1% |
| 账龄组合                   | 61,508,754.78 | 100.00% | 615,087.55 | 1% | 45,544,571.03 | 100.00% | 455,445.71 | 1% |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |               |         |            |    |               |         |            |    |
| 合计                     | 61,508,754.78 | 100.00% | 615,087.55 | 1% | 45,544,571.03 | 100.00% | 455,445.71 | 1% |

## B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 种类        | 期末数           |         |            | 期初数           |         |            |
|-----------|---------------|---------|------------|---------------|---------|------------|
|           | 账面余额          |         | 坏账准备       | 账面余额          |         | 坏账准备       |
|           | 金额            | 比例      | 金额         | 金额            | 比例      | 金额         |
| 1年以内(含1年) | 61,508,754.78 | 100.00% | 615,087.55 | 45,544,571.03 | 100.00% | 455,445.71 |
| 合计        | 61,508,754.78 | 100.00% | 615,087.55 | 45,544,571.03 | 100.00% | 455,445.71 |

## (2) 应收账款按账龄披露

| 种类        | 期末数           |         |            | 期初数           |         |            |
|-----------|---------------|---------|------------|---------------|---------|------------|
|           | 账面余额          |         | 坏账准备       | 账面余额          |         | 坏账准备       |
|           | 金额            | 比例      | 金额         | 金额            | 比例      | 金额         |
| 1年以内(含1年) | 61,508,754.78 | 100.00% | 615,087.55 | 45,544,571.03 | 100.00% | 455,445.71 |
| 合计        | 61,508,754.78 | 100.00% | 615,087.55 | 45,544,571.03 | 100.00% | 455,445.71 |

(3) 本报告期内无以前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在



本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收款项。

(4) 本报告期内无通过重组等其他方式收回的应收款项。

(5) 本报告期内无核销应收账款。

(6) 本报告期内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。

(7) 应收账款金额前五名单位情况:

| 客户名称           | 金额     | 账面金额          | 账龄   | 占应收账款期末余额比例 |
|----------------|--------|---------------|------|-------------|
| 特步(中国)有限公司     | 主要客户之一 | 19,043,383.13 | 1年以内 | 30.96%      |
| 安踏(泉州)体育用品有限公司 | 主要客户之一 | 16,197,733.13 | 1年以内 | 26.33%      |
| 安踏(中国)有限公司     | 主要客户之一 | 5,787,994.04  | 1年以内 | 9.41%       |
| 三六一度(中国)有限公司   | 主要客户之一 | 3,128,904.20  | 1年以内 | 5.09%       |
| 佛山市南海南岗鞋业有限公司  | 主要客户之一 | 2,415,911.00  | 1年以内 | 3.93%       |
| 合计             |        | 46,573,925.50 |      | 75.72%      |

(8) 本报告期内应收账款余额中无应收关联方款项。

(9) 公司无终止确认的应收款项情况。

(10) 公司无以应收款项为标的进行证券化的金额。

### 3、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

#### A、按种类披露

| 种类                    | 期末数           |      |            |    | 期初数        |      |          |    |
|-----------------------|---------------|------|------------|----|------------|------|----------|----|
|                       | 账面余额          |      | 坏账准备       |    | 账面余额       |      | 坏账准备     |    |
|                       | 金额            | 比例   | 金额         | 比例 | 金额         | 比例   | 金额       | 比例 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | -             | -    | -          | -  | -          | -    | -        | -  |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款       | 51,011,630.84 | 100% | 510,116.31 | 1% | 330,735.00 | 100% | 3,307.35 | 1% |



|                         |               |      |            |    |            |      |          |    |
|-------------------------|---------------|------|------------|----|------------|------|----------|----|
| 账龄组合                    | 51,011,630.84 | 100% | 510,116.31 | 1% | 330,735.00 | 100% | 3,307.35 | 1% |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | -             | -    | -          | -  | -          | -    | -        | -  |
| 合计                      | 51,011,630.84 | 100% | 510,116.31 | 1% | 330,735.00 | 100% | 3,307.35 | 1% |

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 种类        | 期末数           |         |            | 期初数        |         |          |
|-----------|---------------|---------|------------|------------|---------|----------|
|           | 账面余额          |         | 坏账准备       | 账面余额       |         | 坏账准备     |
|           | 金额            | 比例      | 金额         | 金额         | 比例      | 金额       |
| 1年以内(含1年) | 51,011,630.84 | 100.00% | 510,116.31 | 330,735.00 | 100.00% | 3,307.35 |
| 合计        | 51,011,630.84 | 100.00% | 510,116.31 | 330,735.00 | 100.00% | 3,307.35 |

(2) 其他应收款按账龄披露

| 种类        | 期末数           |         |            | 期初数        |         |          |
|-----------|---------------|---------|------------|------------|---------|----------|
|           | 账面余额          |         | 坏账准备       | 账面余额       |         | 坏账准备     |
|           | 金额            | 比例      | 金额         | 金额         | 比例      | 金额       |
| 1年以内(含1年) | 51,011,630.84 | 100.00% | 510,116.31 | 330,735.00 | 100.00% | 3,307.35 |
| 合计        | 51,011,630.84 | 100.00% | 510,116.31 | 330,735.00 | 100.00% | 3,307.35 |

(3) 本报告期内无以前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款项，亦无通过重组等其他方式收回的其他应收款项。

(4) 本报告期内无核销的其他应收款。

(5) 本报告期内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) 金额较大的其他的其他应收款的性质或内容

| 单位名称          | 与本公司关系 | 金额            | 年限   | 占其他应收款比例 |
|---------------|--------|---------------|------|----------|
| 晋江市泰亚鞋业发展有限公司 | 全资子公司  | 49,000,000.00 | 1年以内 | 96.06%   |
| 福建泰丰鞋业有限公司    | 全资子公司  | 2,000,000.00  | 1年以内 | 3.92%    |
| 合计            |        | 51,000,000.00 |      | 99.98%   |

注：期末应收子公司晋江市泰亚鞋业发展有限公司49,000,000.00元，系根据第一届第九次董事会及第一届第五次监事会决议通过，以公司超募资金暂借子公司晋江市泰亚鞋业发展有限公司归还银行贷款。

#### (7) 其他应收款关联方款项情况

| 单位名称          | 与本公司关系 | 金额            | 占其他应收款比例 |
|---------------|--------|---------------|----------|
| 晋江市泰亚鞋业发展有限公司 | 全资子公司  | 49,000,000.00 | 96.06%   |
| 福建泰丰鞋业有限公司    | 全资子公司  | 2,000,000.00  | 3.92%    |
| 合计            |        | 51,000,000.00 | 99.98%   |

(8) 公司无终止确认的其他应收款的情况。

(9) 公司无以其他应收款为标的进行证券化的金额。

#### 4、存货

##### (1) 存货分类列示如下

| 存货种类   | 期末数           |        |               | 期初数           |        |               |
|--------|---------------|--------|---------------|---------------|--------|---------------|
|        | 账面余额          | 存货跌价准备 | 账面净值          | 账面余额          | 存货跌价准备 | 账面净值          |
| 原材料    | 33,463,600.98 | -      | 33,463,600.98 | 29,778,080.22 | -      | 29,778,080.22 |
| 库存商品   | 10,077,251.96 | -      | 10,077,251.96 | 7,032,972.05  | -      | 7,032,972.05  |
| 在产品    | 4,277,742.61  | -      | 4,277,742.61  | 9,313,101.08  | -      | 9,313,101.08  |
| 包装物及其他 | 931,609.43    | -      | 931,609.43    | 822,079.41    | -      | 822,079.41    |
| 合计     | 48,750,204.98 | -      | 48,750,204.98 | 46,946,232.76 | -      | 46,946,232.76 |

##### (2) 存货跌价准备

期末公司存货未发生减值情形，故未计提存货跌价准备。

#### 5、长期股权投资

##### (1) 按投资类别分类

| 项目      | 期末数           |      | 期初数            |      |
|---------|---------------|------|----------------|------|
|         | 金额            | 减值准备 | 金额             | 减值准备 |
| 对子公司投资  | 50,503,546.67 | -    | 182,203,346.67 | -    |
| 对合营企业投资 | -             | -    | -              | -    |



|         |               |   |                |   |
|---------|---------------|---|----------------|---|
| 对联营企业投资 | -             | - | -              | - |
| 其他股权投资  | -             | - | -              | - |
| 合计      | 50,503,546.67 | - | 182,203,346.67 | - |

## (2) 按成本法核算的长期股权投资明细表

| 被投资单位         | 核算方法 | 初始投资成本        | 期初数           | 增减变动           | 期末数            |
|---------------|------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| 晋江市泰亚鞋业发展有限公司 | 成本法  | 35,874,350.82 | 35,874,350.82 | -              | 35,874,350.82  |
| 福建泰丰鞋业有限公司    | 成本法  | 14,629,195.85 | 14,629,195.85 | 131,699,800.00 | 146,328,995.85 |
| 合计            |      | 50,503,546.67 | 50,503,546.67 | 131,699,800.00 | 182,203,346.67 |

(续)

| 被投资单位         | 在被投资单位持股比例 | 在被投资单位表决权比例 | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 现金红利 |
|---------------|------------|-------------|-----------------------|------|----------|------|
| 晋江市泰亚鞋业发展有限公司 | 100%       | 100%        | 无                     | -    | -        | -    |
| 福建泰丰鞋业有限公司    | 100%       | 100%        | 无                     | -    | -        | -    |
| 合计            |            |             |                       |      |          |      |

注 1: 公司于 2010 年 12 月以首次公开发行人民币普通股 (A 股) 募集的资金向全资子公司福建泰丰鞋业有限公司投资 131,699,800.00 元, 业经福建华兴会计师事务所有限公司闽华兴所 (2010) 验字 X-004 号《验资报告》审验确认。

注 2: 公司期末长期股权投资未发生减值情形, 故未计提减值准备。

(3) 本报告期内不存在向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

## 6、固定资产

## (1) 固定资产情况

| 项目       | 期初数           | 本期增加         | 本期减少 | 期末数           |
|----------|---------------|--------------|------|---------------|
| 一、账面原值合计 | 79,546,006.79 | 4,491,123.55 | -    | 84,037,130.34 |
| 房屋及建筑物   | 27,371,500.95 | -            | -    | 27,371,500.95 |



|          |               |      |              |              |               |
|----------|---------------|------|--------------|--------------|---------------|
| 运输设备     | 3,879,676.72  |      | 697,790.03   | -            | 4,577,466.75  |
| 机器设备     | 44,488,840.31 |      | 3,470,806.25 | -            | 47,959,646.56 |
| 其他设备     | 3,805,988.81  |      | 322,527.27   | -            | 4,128,516.08  |
|          |               | 本期新增 | 本期计提         |              |               |
| 二、累计折旧合计 | 32,641,787.57 | -    | 6,223,550.69 | -            | 38,865,338.26 |
| 房屋及建筑物   | 7,593,810.88  | -    | 1,240,170.00 | -            | 8,833,980.88  |
| 运输设备     | 1,546,974.18  | -    | 367,198.41   | -            | 1,914,172.59  |
| 机器设备     | 21,056,381.80 | -    | 4,196,666.51 | -            | 25,253,048.31 |
| 其他设备     | 2,444,620.71  | -    | 419,515.77   | -            | 2,864,136.48  |
| 三、账面净值合计 | 46,904,219.22 |      | 4,491,123.55 | 6,223,550.69 | 45,171,792.08 |
| 房屋及建筑物   | 19,777,690.07 |      | -            | 1,240,170.00 | 18,537,520.07 |
| 运输设备     | 2,332,702.54  |      | 697,790.03   | 367,198.41   | 2,663,294.16  |
| 机器设备     | 23,432,458.51 |      | 3,470,806.25 | 4,196,666.51 | 22,706,598.25 |
| 其他设备     | 1,361,368.10  |      | 322,527.27   | 419,515.77   | 1,264,379.60  |
| 四、减值准备合计 | -             |      | -            | -            | -             |
| 房屋及建筑物   | -             |      | -            | -            | -             |
| 运输设备     | -             |      | -            | -            | -             |
| 机器设备     | -             |      | -            | -            | -             |
| 其他设备     | -             |      | -            | -            | -             |
| 五、账面价值合计 | 46,904,219.22 |      | 4,491,123.55 | 6,223,550.69 | 45,171,792.08 |
| 房屋及建筑物   | 19,777,690.07 |      | -            | 1,240,170.00 | 18,537,520.07 |
| 运输设备     | 2,332,702.54  |      | 697,790.03   | 367,198.41   | 2,663,294.16  |
| 机器设备     | 23,432,458.51 |      | 3,470,806.25 | 4,196,666.51 | 22,706,598.25 |
| 其他设备     | 1,361,368.10  |      | 322,527.27   | 419,515.77   | 1,264,379.60  |

注 1、本期折旧额 6,223,550.69 元。

注 2、本期在建工程转入固定资产原值为 1,860,107.92 元。

(2) 公司以位于泉州市经济技术开发区美泰路36号的土地使用权及房产（泉国用2010字第100004号、泉房权证开（开）字第200913917号）为抵押担保，向建设银行泉州清濛支行申请授信额度24,000,000.00元，额度使用期限为2010年8月4日至2012年8月4日。截止2010年12月31日，公司在该授信额度项下无尚未结清的授信。

(3) 公司不存在暂时闲置的固定资产，不存在通过融资租赁租入及通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 期末公司不存在已经达到预定可使用状态并办理竣工决算，但未结转固定资产的工程项目。



(5) 期末公司固定资产未发生减值情形，故未计提固定资产减值准备。

## 7、短期借款

短期借款分类列示如下

| 项目   | 期末数 | 期初数           |
|------|-----|---------------|
| 抵押借款 | -   | 10,000,000.00 |
| 保证借款 | -   | 69,000,000.00 |
| 合计   | -   | 79,000,000.00 |

## 8、资本公积

| 项目   | 期初数           | 本期增加           | 本期减少 | 期末数            |
|------|---------------|----------------|------|----------------|
| 股本溢价 | 53,642,248.45 | 386,150,200.00 | -    | 439,792,448.45 |
| 合计   | 53,642,248.45 | 386,150,200.00 | -    | 439,792,448.45 |

注：经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1614号文核准，本期公司首次向社会公开发行人民币普通股（A股）2,210万股（每股面值1元）。实际募集资金净额为人民币408,250,200.00元，其中：增加股本人民币22,100,000.00元；增加资本公积人民币386,150,200.00元。

## 9、盈余公积

| 项目     | 期初数          | 本期增加         | 本期减少 | 期末数          |
|--------|--------------|--------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 1,947,596.28 | 2,922,089.04 | -    | 4,869,685.32 |
| 合计     | 1,947,596.28 | 2,922,089.04 | -    | 4,869,685.32 |

注：本期增加系按净利润的10%计提的法定盈余公积。

## 10、未分配利润

| 项目                | 金额            | 提取或分配比例  |
|-------------------|---------------|----------|
| 调整前上年末未分配利润       | 17,528,366.52 |          |
| 调整年初未分配利润合计数      | -             |          |
| 调整后年初未分配利润        | 17,528,366.52 |          |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 29,220,890.41 |          |
| 减：提取法定盈余公积        | 2,922,089.04  | 按净利润的10% |
| 提取任意盈余公积          | -             |          |
| 提取一般风险准备          | -             |          |
| 应付普通股股利           | -             |          |
| 转作股本的普通股股利        | -             |          |
| 期末未分配利润           | 43,827,167.89 |          |

根据公司2009年度股东大会决议，公司首次公开发行股票前实现的净利润由发行完成后的新老股东共同享有。



## 11、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入

| 项目     | 本期金额           | 上期金额           |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 258,856,986.46 | 236,155,872.96 |
| 其他业务收入 | 155,333.66     | 201,229.33     |
| 合计     | 259,012,320.12 | 236,357,102.29 |

## 营业成本

| 项目     | 本期金额           | 上期金额           |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务成本 | 196,950,824.42 | 180,954,859.24 |
| 其他业务成本 | -              | -              |
| 合计     | 196,950,824.42 | 180,954,859.24 |

## (2) 主营业务(分产品)

| 项目     | 本期金额           |                | 上期金额           |                |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|        | 主营业务收入         | 主营业务成本         | 主营业务收入         | 主营业务成本         |
| EVA 鞋底 | 161,035,840.04 | 124,980,008.32 | 153,158,116.13 | 119,415,390.70 |
| PH 鞋底  | 95,017,447.58  | 69,716,590.58  | 77,968,184.68  | 57,370,073.25  |
| 其他     | 2,803,698.84   | 2,254,225.52   | 5,029,572.15   | 4,169,395.29   |
| 合计     | 258,856,986.46 | 196,950,824.42 | 236,155,872.96 | 180,954,859.24 |

## (3) 主营业务(分地区)

| 项目     | 本期金额           |                | 上期金额           |                |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|        | 主营业务收入         | 主营业务成本         | 主营业务收入         | 主营业务成本         |
| 华东地区   | 232,897,430.60 | 177,147,088.59 | 231,995,170.12 | 177,757,481.70 |
| 其中：福建省 | 221,071,271.49 | 167,952,338.54 | 227,554,125.58 | 174,216,074.14 |
| 华南地区   | 25,925,429.36  | 19,777,907.77  | 4,160,702.84   | 3,197,377.54   |
| 华中地区   | 34,126.50      | 25,828.06      | -              | -              |
| 合计     | 258,856,986.46 | 196,950,824.42 | 236,155,872.96 | 180,954,859.24 |

## (4) 公司前五名客户销售情况列示如下

| 年度             | 营业收入           | 占公司全部营业收入的比例 |
|----------------|----------------|--------------|
| 特步(中国)有限公司     | 62,052,569.15  | 23.96%       |
| 安踏(泉州)体育用品有限公司 | 37,288,318.73  | 14.40%       |
| 安踏(中国)有限公司     | 23,493,998.22  | 9.07%        |
| 佛山市南海南岗鞋业有限公司  | 19,454,625.55  | 7.51%        |
| 德尔惠(中国)有限公司    | 15,051,148.75  | 5.81%        |
| 合计             | 157,340,660.40 | 60.75%       |



## 12、所得税费用

| 项目               | 本期金额         | 上期金额         |
|------------------|--------------|--------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 9,471,877.44 | 9,130,168.09 |
| 递延所得税调整          | -388,916.11  | 149,783.18   |
| 合计               | 9,082,961.33 | 9,279,951.27 |

## 13、现金流量表补充资料

| 项目                               | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量                |                |                |
| 净利润                              | 29,220,890.41  | 25,592,153.80  |
| 加：资产减值准备                         | 666,450.80     | -599,049.05    |
| 固定资产折旧                           | 6,223,550.69   | 5,896,464.25   |
| 无形资产摊销                           | 94,289.64      | 94,289.64      |
| 长期待摊费用摊销                         | -              | -              |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列) | -              | 8,914.58       |
| 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)                  | 3,787,073.63   | 4,884,539.52   |
| 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)             | -388,916.11    | -475,558.81    |
| 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)                 | -1,803,972.22  | 6,270,086.86   |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)            | -31,783,806.55 | 33,319,400.91  |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)            | 7,296,721.77   | -29,808,434.34 |
| 其他                               | 2,583,723.11   | -              |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 15,896,005.17  | 45,182,807.36  |
| 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                          | 193,580,151.82 | 42,542,843.13  |
| 减：现金的期初余额                        | 42,542,843.13  | 19,076,317.20  |
| 加：现金等价物的期末余额                     | -              | -              |



| 项目           | 本期金额           | 上期金额          |
|--------------|----------------|---------------|
| 减：现金等价物的期初余额 | -              | -             |
| 现金及现金等价物净增加额 | 151,037,308.69 | 23,466,525.93 |

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

| 项 目   | 本期金额         | 上期金额         |
|---|--------------|--------------|
| 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分  | -13,449.04   | -8,914.58    |
| 越权审批、或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免  | -            | -            |
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，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)                                  | 3,962,900.00 | 900,000.00   |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   | -            | 114,510.34   |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    | -            | -            |
| 非货币性资产交换损益  | -            | -            |
| 委托他人投资或管理资产的损益  | -            | -            |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备   | -            | -            |
| 债务重组损益  | -            | -            |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   | -            | -            |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   | -            | -            |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   | -            | 6,784,441.60 |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   | -            | -            |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | -            | -            |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   | -            | -            |
| 对外委托贷款取得的损益   | -            | -            |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  | -            | -            |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  | -            | -            |
| 受托经营取得的托管费收入  | -            | -            |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -75,727.01   | 17,236.00    |



| 项 目               | 本期金额         | 上期金额         |
|-------------------|--------------|--------------|
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | -            | -            |
| 少数股东权益影响额         | -            | -            |
| 所得税影响额            | -991,793.25  | -257,936.59  |
| 合 计               | 2,881,930.70 | 7,549,336.77 |

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目如下

| 项目   | 涉及金额         | 原因                |
|--|--------------|-------------------|
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，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） | 3,962,900.00 | 不是按照国家统一标准定额或定量取得 |

## 2、净资产收益率及每股收益

### (1) 2010 年度净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 | 每股收益   |        |
|-------------------------|------------|--------|--------|
|                         |            | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 19.53%     | 0.56   | 0.56   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 18.04%     | 0.51   | 0.51   |

### (2) 2009 年度净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 | 每股收益   |        |
|-------------------------|------------|--------|--------|
|                         |            | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 31.11%     | 0.56   | 0.56   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 24.94%     | 0.43   | 0.43   |

### (3) 净资产收益率及每股收益计算过程

| 项 目                           | 序号    | 本期金额          | 上期金额          |
|-------------------------------|-------|---------------|---------------|
| 一、分子                          |       |               |               |
| 归属于公司普通股股东的净利润                | 1     | 37,871,649.77 | 33,779,959.08 |
| 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     | 2,881,930.70  | 7,549,336.77  |
| 归属于公司普通股股东、扣除非经营性损益后          | 3=1-2 | 34,989,719.07 | 26,230,622.31 |



| 项目                                   | 序号                                       | 本期金额           | 上期金额           |
|--------------------------------------|--|----------------|----------------|
| 的净利润                                 |  |                |                |
| 二、分母                                 |  |                |                |
| 1、计算每股收益对应的分母                        |  |                |                |
| 期初股份总数                               | 4  | 66,300,000.00  | 32,374,633.73  |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数                | 5  | -              | 27,625,366.27  |
| 发行新股或债转股等增加股份数                       | 6  | 22,100,000.00  | 6,300,000.00   |
| 发行新股或债转股等增加股份次月起至报告期期末的累计月份数         | 7  | 1              | 1              |
| 因回购等减少股份数                            | 8  | -              | -              |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数                   | 9  | -              | -              |
| 报告期月份数                               | 10                                       | 12             | 12             |
| 发行在外的普通股加权平均数                        | $11=4+5+6 \times 7/10-8 \times 9/10$     | 68,141,666.67  | 60,525,000.00  |
| 2、计算加权平均净资产收益率对应的分母                  |  |                |                |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产                     | 12                                       | 140,972,783.31 | 121,956,524.23 |
| 报告期内发生同一控制下企业合并的追溯调整数                | 13                                       | -              | -32,100,116.64 |
| 同一控制下企业合并追溯调整后归属于公司普通股股东的期初净资产       | 14                                       | 140,972,783.31 | 89,856,407.59  |
| 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产      | 15                                       | 408,250,200.00 | 12,600,000.00  |
| 报告期内形成资本公积新增的、归属于公司普通股股东的净资产         | 16                                       | -              | 4,736,416.64   |
| 报告期内形成资本公积次月起至报告期期末的累计月份数            | 17                                       | -              | 2              |
| 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产       | 18                                       | -              | -              |
| 报告期回购或现金分红次月起至报告期期末的累计月份数            | 19                                       | -              | -              |
| 归属于公司普通股股东的期末净资产                     | 20                                       | 587,094,633.08 | 140,972,783.31 |
| 归属于公司普通股股东的加权平均净资产                   | $21=14+1*50\%+15*7/10+16*17/10-18*19/10$ | 193,929,458.20 | 108,585,789.90 |
| 报告期内发生同一控制下企业合并的，应扣除的被合并方合并前的加权平均净资产 | 22                                       | -              | 3,392,220.80   |
| 扣除同一控制下企业合并、被合并方合并前的                 | $23=21-22$                               | 193,929,458.20 | 105,193,569.10 |



| 项目                              | 序号      | 本期金额   | 上期金额   |
|---------------------------------|---------|--------|--------|
| 加权平均净资产后，归属于公司普通股股东的<br>加权平均净资产 |         |        |        |
| 三、分子/分母                         |         |        |        |
| 基本每股收益                          | 24=1/11 | 0.56   | 0.56   |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益                | 25=3/11 | 0.51   | 0.43   |
| 加权平均净资产收益率                      | 26=1/21 | 19.53% | 31.11% |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率            | 27=3/23 | 18.04% | 24.94% |

### 3、公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

2010 年度与上年相比主要变动分析如下

| 报表项目    | 与上期增减变动  | 主要原因分析                            |
|---------|----------|-----------------------------------|
| 货币资金    | 506.64%  | 首次公开发行股票募集资金                      |
| 应收票据    | 4366.66% | 主要系本期客户加大票据结算量                    |
| 预付款项    | 77.91%   | 本期为合理规避原材料价格上涨的风险适当增加采购量，相应增加预付款项 |
| 其他应收款   | -77.60%  | 主要系本期预付财务顾问费减少                    |
| 在建工程    | 348.58%  | 子公司福建泰丰鞋业有限公司支付募投项目前期工程款          |
| 递延所得税资产 | 33.96%   | 主要系本期可抵扣差异项目增加                    |
| 短期借款    | -100.00% | 期末无余额，本期以超募资金偿还银行贷款               |
| 应付票据    | 全额增加     | 期初无余额，期末余额系尚未到期兑付的银行承兑汇票          |
| 应交税费    | 106.39%  | 期末预提未付的所得税费用增加                    |
| 其他应付款   | 180.85%  | 主要系期末预提电费增加                       |
| 股本      | 33.33%   | 首次公开发行股票增加股本                      |
| 资本公积    | 1095.69% | 首次公开发行股票股本溢价                      |
| 盈余公积    | 76.33%   | 本期计提的盈余公积                         |
| 未分配利润   | 98.12%   | 本期实现的净利润                          |
| 营业税金及附加 | 240.28%  | 城建税和教育费附加的增加                      |
| 销售费用    | 35.88%   | 主要系人员工资费用的增加                      |
| 资产减值损失  | 109.21%  | 主要系上年应收往来款减少，造成上年资产减值损失为负数        |
| 营业外收入   | 334.46%  | 主要系政府补助收入增加                       |
| 营业外支出   | 1105.26% | 主要系捐赠支出增加                         |



### 十三、财务报表的批准

公司财务报表于 2011 年 4 月 13 日经第一届董事会第十二次会议批准通过。

根据公司章程本财务报告将提交股东大会审议。

法定代表人：林祥加      主管会计工作负责人：黄小蓉      会计机构负责人：施养贤

泰亚鞋业股份有限公司

2011 年 4 月 13 日



## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的2010年年度报告全文
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
- 四、报告期内在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
- 五、其他有关资料
- 六、上述文件备置于公司证券部备查

泰亚鞋业股份有限公司

董事长：林祥加

二〇一一年四月十三日