

梅花伞业股份有限公司

SUSINO UMBRELLA CO., LTD.

2011 年年度报告



二零一二年四月十二日

重要提示

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

● 中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

● 公司董事长王安邦先生、主管会计工作的负责人颜金练先生、会计机构负责人邱新辉先生声明：保证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	3
第二节	会计数据和业务数据摘要	5
第三节	股本变动及股东情况	7
第四节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	11
第五节	公司治理结构	17
第六节	股东大会情况简介	28
第七节	董事会报告	31
第八节	监事会报告	60
第九节	重要事项	64
第十节	公司财务报告	71
第十一节	备查文件	155

第一节 公司基本情况简介

一、法定中文名称：梅花伞业股份有限公司

法定英文名称：SUSINO UMBRELLA CO., LTD.

中文简称：梅花伞

英文简称：SUSINO

二、公司法定代表人：王安邦

三、公司董事会秘书及投资者关系管理负责人

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

四、公司注册地址：福建省晋江市东石镇金瓯工业区

公司办公地址：福建省晋江市东石镇金瓯工业区

邮政编码：362271

公司互联网网址：<http://www.susino.com/>

公司电子信箱：ir@susino.net.cn

五、公司选定的中国证监会指定信息披露报纸：《证券时报》

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

公司年度报告备置地点：福建省晋江市东石镇金瓯工业区公司证券部

六、公司股票上市证券交易所：深圳证券交易所

股票简称：梅花伞

股票代码：002174

七、其他有关资料

(一) 公司首次注册登记日期：2005 年 12 月 28 日

公司注册登记地点：福建省工商行政管理局

公司最近一次变更登记日期：2008 年 6 月 26 日

(二) 公司企业法人营业执照注册号：350000400002152

(三) 公司税务登记证号码：350582611569108

(四) 公司组织机构代码：611569108

(五) 公司聘请的会计师事务所：中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）

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

签字会计师姓名：刘铁刚、王肖鸣

(六) 保荐机构：东北证券股份有限公司

保荐机构办公地址：长春市自由大路 1138 号东北证券大厦 13 楼

签字保荐代表人：王静波、王浩

八、公司历史沿革

公司自上市以来的历次注册变更情况：

2007 年 9 月，经中国证券监督管理委员会证监发行字 [2007] 275 号文核准，本公司公开发行人民币普通股 2,100 万股，并于 2007 年 9 月 25 日在深圳证券交易所上市交易，股票简称“梅花伞”，股票代码“002174”。股本由 61,939,921 元增至 82,939,921 元。

2008 年 6 月 26 日，公司完成了相应的工商变更登记手续，取得了注册号为 350000400002152 的《企业法人营业执照》，公司注册资本由 6,193.99 万人民币变更为 8,293.99 万人民币，公司类型由股份有限公司（中外合资、未上市）变更为股份有限公司（中外合资、上市）。

自公司上市以来，公司税务登记证号码、组织机构代码等登记事项未发生变更。

第二节 会计数据和业务数据摘要

一、主要会计数据

单位：人民币元

项 目	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
营业收入	305,986,545.04	345,446,531.79	-11.42	278,339,774.85
营业利润	-5,255,478.26	10,075,038.17	-152.16	9,303,148.67
利润总额	819,158.58	13,089,043.20	-93.74	12,278,809.53
归属于上市公司股东的净利润	1,928,311.33	10,531,887.48	-81.69	9,846,198.67
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-2,915,741.14	7,997,009.72	-136.46	6,717,251.16
经营活动产生的现金流量净额	-12,663,181.00	26,675,400.92	-147.47	30,046,584.89
	2011 年末	2010 年末	本年比上年增减 (%)	2009 年末
资产总额	459,433,120.80	455,429,289.23	0.88	346,272,613.08
负债总额	227,484,162.14	219,485,596.01	3.64	121,253,846.86
归属上市公司股东的所有者权益	228,338,531.40	229,629,707.83	-0.56	218,172,102.77
总股本	82,939,921.00	82,939,921.00	0.00	82,939,921.00

二、主要财务指标

单位：人民币元

项 目	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
基本每股收益	0.023	0.127	-81.89	0.119
稀释每股收益	0.023	0.127	-81.89	0.119
扣除非经常性损益后的基本每股收益	-0.035	0.096	-136.46	0.081
加权平均净资产收益率	0.84%	4.70%	-3.86	4.62%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	-1.28%	3.57%	-4.85	3.15%
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.15	0.32	-146.88	0.36
	2011 年末	2010 年末	本年比上年增减 (%)	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净资产	2.75	2.77	-0.72	2.63

资产负债率(%)	49.51	48.19	1.32	35.02
----------	-------	-------	------	-------

说明：1、净资产收益率本报告期较上年同期增减为两期数的差额。

三、非经常性损益项目

单位：人民币元

项目	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动性资产处置损益	-326,486.40	0.00	537,597.10
计入当期损益的政府补助	3,837,534.04	2,944,635.00	3,158,556.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	2,222,502.80	69,370.03	-103,050.52
所得税影响额	-876,240.65	-470,880.17	-461,880.58
少数股东权益影响额	-13,257.32	-8,247.10	-2,274.49
合计	4,844,052.47	2,534,877.76	3,128,947.51

第三节 股本变动及股东情况

一、公司股本变动情况表（单位：股）

项目	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转增	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：									
境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：									
境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	82,939,921	100.00						82,939,921	100.00
1、人民币普通股	82,939,921	100.00						82,939,921	100.00
2、境内上市外资股									
3、境外上市外资股									
4、其他									
三、股份总数	82,939,921	100.00						82,939,921	100.00

二、股票发行与上市情况

1、经中国证监会证监发行字[2007]275号文件核准，公司于2007年9月17日发行人民币普通股（A股）2,100万股，其中网下向询价对象定价配售420万股，网上向社会公众投资者定价发行1,680万股，每股发行价为5.68元。

2、经深圳证券交易所深证上[2007]157号文件核准，本公司网上定价发行的1,680万股人民币普通股自2007年9月25日起在深圳证券交易所中小企业板

上市交易，网下配售的 420 万股人民币普通股限售三个月，自 2007 年 12 月 25 日起上市流通。其余股票的可上市交易时间按照有关法律法规规章、深交所业务规则及公司相关股东的承诺执行。

3、报告期内，公司股本总额未发生变化，股权结构未发生变化。

4、公司无内部职工股。

三、股东情况

(一) 报告期末股东总数及前 10 名股东的持股情况

单位：股

2011 年末股东总数	9,997 户	本年度报告公布日前一个月末股东总数	11,016 户		
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
恒顺洋伞（香港）有限公司	境外法人	46.71	38,738,546	0	18,360,000
厦门宝德利贸易有限责任公司	境内法人	2.65	2,193,992	0	0
姜兆中	境内自然人	1.86	1,542,400	0	0
孙冰丽	境内自然人	1.15	950,000	0	0
吴毓斌	境内自然人	0.85	708,800	0	0
徐永铭	境内自然人	0.51	419,600	0	0
袁均富	境内自然人	0.45	369,500	0	0
凌志云	境内自然人	0.38	315,850	0	0
陈祥云	境内自然人	0.36	301,700	0	0
黄小农	境内自然人	0.35	293,150	0	0
前 10 名无限售股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
恒顺洋伞（香港）有限公司	38,738,546		人民币普通股		
厦门宝德利贸易有限责任公司	2,193,992		人民币普通股		
姜兆中	1,542,400		人民币普通股		
孙冰丽	950,000		人民币普通股		
吴毓斌	708,800		人民币普通股		
徐永铭	419,600		人民币普通股		

袁均富	369,500	人民币普通股
凌志云	315,850	人民币普通股
陈祥云	301,700	人民币普通股
黄小农	293,150	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，厦门宝德利贸易有限责任公司的控股股东颜金练先生为恒顺洋伞（香港）有限公司的控股股东王安邦先生之妻弟；未知上述无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。	

(二) 持股 5%以上（含 5%）股东报告期内股份增减变动情况

单位：股

股东名称	期初持股数量	本期减少	本期增加	期末持股数量
恒顺洋伞（香港）有限公司	42,738,546	4,000,000	0	38,738,546
厦门宝德利贸易有限责任公司	6,193,992	4,000,000	0	2,193,992

(三) 公司控股股东及实际控制人情况

1、控股股东基本情况

报告期内，控股股东未发生变动，控股股东为恒顺洋伞（香港）有限公司。其所持本公司 46.71% 的股份中，11,500,000 股质押给中国工商银行股份有限公司厦门高科技园支行，质押期限至 2012 年 8 月 11 日止；2,860,000 股质押给中信银行股份有限公司厦门分行，质押期自 2011 年 12 月 26 日起至质权人申请解除质押登记为止；4,000,000 股质押给中国进出口银行，质押期自 2010 年 12 月 21 日至质权人申请解除质押登记为止。

控股股东基本情况如下：

公司名称：恒顺洋伞（香港）有限公司

公司住所：FLAT/RM20, 9/F, BEVERLEY COMM CENTRE, 87-105 CHATHAM ROAD, TSIM SHA TSUI;

商业登记证号：21948712-000-07-11-1

成立日期：1998 年 7 月

注册资本：1 万港元

企业类型：有限责任公司

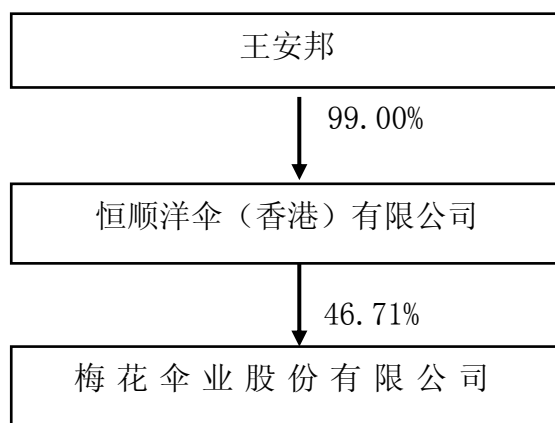
经营范围：贸易、进出口

2、实际控制人基本情况

本公司的实际控制人为王安邦先生。王安邦先生持有恒顺洋伞（香港）有限公司 99% 的股份，而恒顺洋伞（香港）有限公司持有本公司 46.71% 的股份，对本公司拥有实际控制权。报告期内，本公司实际控制人未发生变化。

王安邦，中国国籍，无境外永久居留权，曾任晋江恒顺洋伞有限公司董事长、总经理，晋江市第六届政协委员。现任本公司董事长，恒顺洋伞（香港）有限公司董事长、厦门梅花光电科技有限公司董事长、江西天宝矿业有限公司董事、中国轻工业联合会日用杂品工业协会制伞专业委员会副主任、俄罗斯中国闽南商会首届理事会荣誉会长、福建省伞业行业协会第一届理事会会长、福建省箱包及伞行业商会第一届理事会会长、晋江市东石伞业工会副会长、晋江慈善总会副会长，泉州市第十五届人大代表。

3、实际控制人与公司之间的产权和控制关系图如下：



4、控股股东名称变更情况

公司控股股东恒顺洋伞（香港）有限公司已于 2012 年 3 月 27 日在香港特别行政区公司注册处完成其公司名称变更登记手续，其公司名称由“恒顺洋伞（香港）有限公司”变更为“梅花实业集团有限公司”，除名称变更外，其他登记事项保持不变。

（四）其他持股 10% 以上的法人股东

截止报告期末，本公司无其他持股在 10%（含 10%）以上的法人股东。

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情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数(股)	年末持股数(股)	变动原因
王安邦	董事长	男	50	2011-10-14 ~2014-10-13	0	0	—
颜金练	副董事长、 总经理	男	42	2011-10-14 ~2014-10-13	0	0	—
郑家耀	董事、董事会秘 书、副总经理	男	38	2011-10-14 ~2014-10-13	0	0	—
邱新辉	董事、财务总监	男	41	2011-10-14 ~2014-10-13	0	0	—
郭友林	董事、副总经理	男	37	2011-10-14 ~2014-10-13	0	0	—
王卿泳	董事	男	24	2011-10-14 ~2014-10-13	0	0	—
杨鹏慧	独立董事	男	37	2011-10-14 ~2014-10-13	0	0	—
刘志云	独立董事	男	35	2011-10-14 ~2014-10-13	0	0	—
吴育辉	独立董事	男	34	2011-10-14 ~2014-10-13	0	0	—
王建章	监事会主席	男	32	2011-10-14 ~2014-10-13	0	0	—
陈义国	监事	男	35	2011-10-14 ~2014-10-13	0	0	—
施冬荣	监事	男	29	2011-10-14 ~2014-10-13	0	0	—
颜乌喜	离任董事	女	47	2008-10-7 ~2011-10-13	0	0	—
陈澄清	离任董事	男	66	2008-10-7 ~2011-10-13	0	0	—
吴兴群	离任董事	男	48	2008-10-7 ~2011-10-13	0	0	—
郭俊秀	离任独立董事	男	47	2008-10-7 ~2011-10-13	0	0	—
屈文洲	离任独立董事	男	40	2008-10-7 ~2011-10-13	0	0	—
周业安	离任独立董事	男	44	2008-10-7 ~2011-10-13	0	0	—

(二) 董事、监事及高级管理人员在股东单位任职情况

姓名	所任职的股东单位	担任职务	任职期间

王安邦	恒顺洋伞（香港）有限公司	董事长	1998-07~
颜乌喜	恒顺洋伞（香港）有限公司	董事	1998-07~

（三）现任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历和在除股东单位外的其他单位的任职或兼职情况

1、董事

王安邦先生，中国国籍，无境外居留权，1962年8月出生。曾任晋江恒顺洋伞有限公司董事长、总经理，晋江市第六届政协委员。现任本公司董事长，恒顺洋伞（香港）有限公司董事长、厦门梅花光电科技有限公司董事长、江西天宝矿业有限公司董事、中国轻工业联合会日用杂品工业协会制伞专业委员会副主任、俄罗斯中国闽南商会首届理事会荣誉会长、福建省伞业行业协会第一届理事会会长、福建省箱包及伞行业商会第一届理事会会长、晋江市东石伞业工会副会长、晋江慈善总会副会长，泉州市第十五届人大代表。

颜金练先生，中国国籍，无境外居留权，1970年5月出生，中共党员。曾任晋江恒顺洋伞有限公司总经理、厦门宝德利贸易有限责任公司执行董事，现任本公司副董事长、总经理。

郑家耀先生，中国国籍，无境外居留权，1974年5月出生，大学学历。曾任职中国电能成套设备总公司国际合作部、天同证券有限公司投资银行部、厦门市银池资产管理有限公司、厦门宝龙集团有限公司投资管理部和晋江恒顺洋伞有限公司，现任本公司董事、董事会秘书、副总经理、厦门苏兹诺服饰产业发展有限公司董事长、江西天宝矿业有限公司董事。

王卿泳先生，中国国籍，无境外居留权，1988年12月出生，大学学历，现任本公司董事。

邱新辉先生，中国国籍，无境外居留权，1971年1月出生，大学学历，会计师。曾任职厦门天健会计师事务所，厦门天健华天会计师事务所有限公司，天健华证中洲会计师事务所有限公司，天健光华会计师事务所有限公司。现任本公司董事、财务总监。

郭友林先生，中国国籍，无境外居留权，1975年10月出生，大学学历。曾任厦门明和实业有限公司品管课课长、经理，厦门三圈益尔希电池有限公司制造部

经理、晋江恒顺洋伞有限公司副总经理，本公司监事，九江梅花伞业有限公司总经理。现任本公司董事、副总经理。

杨鹏慧先生，中国国籍，无境外居留权，1975年4月出生，中共党员，法学硕士。曾任厦门航空港集团有限公司法务专员、福建七匹狼实业股份有限公司董事会秘书、副总经理。现任本公司独立董事、厦门移山投资管理有限公司总经理、上海佳得安环境发展有限公司董事、北京捷福购信息技术有限公司董事。

刘志云先生，中国国籍，无境外居留权，1977年4月出生，法学博士。现任本公司独立董事、厦门大学法学院教授、博士生导师、厦门大学国际经济法研究所与经济法研究中心研究员、福州大学兼职教授、福建省丰一律师事务所兼职律师。

吴育辉先生，中国国籍，无境外居留权，1978年10月出生，管理学博士，注册会计师。曾任职中国人民银行深圳市中心支行。现任本公司独立董事、厦门大学管理学院副教授、硕士生导师。

2、监事

王建章先生，中国国籍，无境外居留权，1980年10月出生，中专学历。曾任职泉州新前工艺品有限公司外贸部、晋江恒顺洋伞有限公司外贸部。现任本公司监事会主席、外贸业务经理。

陈义国先生，中国国籍，无境外居留权，1977年12月出生，大专学历。曾任职翔鹭涤纶纺纤（厦门）有限公司物流中心储运课组长、晋江恒顺洋伞有限公司仓储部主管、厦门蒙发利实业有限公司仓储部大课长、厦门威迪亚科技有限公司仓储配送课课长。现任本公司监事、仓储部经理。

施冬荣，中国国籍，无境外居留权，1983年12月出生，大专学历。曾任晋江恒顺洋伞有限公司IT部。现任本公司监事、IT部经理。

3、高级管理人员

颜金练先生，现任公司总经理。（见前述董事介绍）

郑家耀先生，现任公司副总经理、董事会秘书。（见前述董事介绍）

郭友林先生，现任公司副总经理。（见前述董事介绍）

邱新辉先生，现任公司财务总监。（见前述董事介绍）

（四）董事、监事、高级管理人员的年度报酬情况

1、董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序与报酬确定依据

第二届董事会薪酬与考核委员会 2011 年第一次会议审议通过了《关于公司 2011 年度董事、监事、高级管理人员薪酬的议案》，并提交第二届董事会第二十二次会议及公司 2010 年度股东大会审议通过，薪酬议案确定了 2011 年度公司董事、监事、高级管理人员薪酬发放依据，由公司董事会薪酬与考核委员会负责具体考核工作并最终确定 2011 年度薪酬水平。

2、报告期内，董事、监事和高级管理人员从公司获得报酬（包括基本工资、各项奖金、福利、补贴、住房津贴及其他津贴等）的情况如下：

姓名	职务	报酬总额(元)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴	是否获授股权激励
王安邦	董事长	120,000	否	否
颜金练	副董事长、总经理	120,000	否	否
郑家耀	董事、董事会秘书、副总经理	120,000	否	是
郭友林	董事、副总经理	120,000	否	是
邱新辉	董事、财务总监	120,000	否	是
王卿泳	董事	30,000	否	否
杨鹏慧	独立董事	10,000	否	否
刘志云	独立董事	10,000	否	否
吴育辉	独立董事	10,000	否	否
王建章	监事会主席	75,000	否	否
陈义国	监事	72,000	否	否
施冬荣	监事	50,000	否	否
颜乌喜	离任董事	90,000	否	否
郭俊秀	离任独立董事	35,000	否	否
屈文洲	离任独立董事	35,000	否	否

周业安	离任独立董事	35,000	否	否
合计		1,052,000		

2、第二届董事会董事陈澄清先生、吴兴群先生不在公司领取报酬、津贴。董事陈澄清先生在福建凤竹纺织科技股份有限公司领取报酬，董事吴兴群先生在福建七匹狼实业股份有限公司领取报酬。

3、报告期内董事、监事、高级管理人员参与公司股票期权激励计划情况

姓名	职务	获授的期权数量	行权价格	可行权数量	已行权数量
郑家耀	董事、董秘、副总经理	65 万份	16.85 元	0	0
郭友林	董事、副总经理	30 万份	16.85 元	0	0
邱新辉	董事、财务总监	30 万份	16.85 元	0	0
合计	-	125 万份	-	0	0

(五) 报告期内董事、监事、高级管理人员变动情况

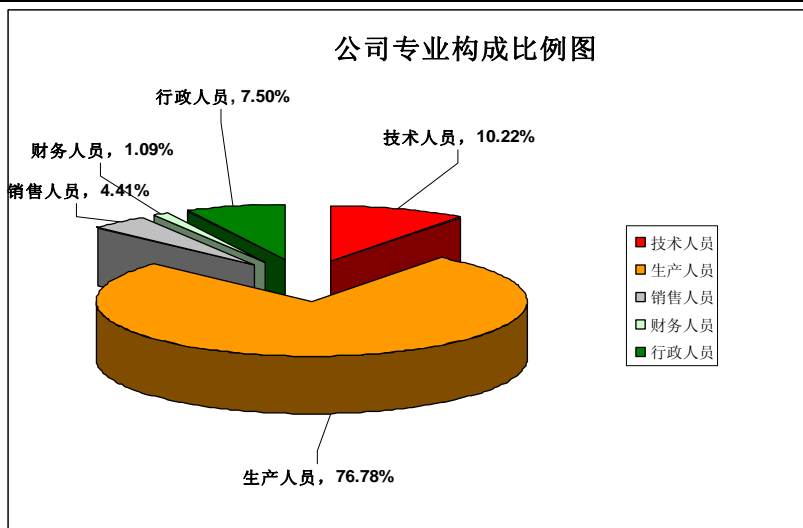
公司第二届董事会及第二届监事会任期于 2011 年 10 月届满，2011 年 10 月 14 日公司召开 2011 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》，选举王安邦先生、颜金练先生、郑家耀先生、郭友林先生、邱新辉先生、王卿泳先生为公司第三届董事会非独立董事，选举杨鹏慧先生、刘志云先生、吴育辉先生为第三届董事会独立董事，由上述九人共同组成公司第三届董事会；选举王建章先生、陈义国先生为公司第三届监事会监事，并与公司职工代表大会选举产生的职工代表监事施冬荣先生共同组成公司第三届监事会。公司第二届董事会董事颜乌喜女士、陈澄清先生、吴兴群先生、郭俊秀先生、屈文洲先生、周业安先生因任期届满已离任。

经 2011 年 10 月 14 日召开的公司第三届董事会第一次会议审议通过，选举王安邦先生为公司董事长、颜金练先生为公司副董事长；聘任颜金练先生为公司总经理；聘任郑家耀先生为公司董事会秘书、副总经理；聘任郭友林先生为公司副总经理；聘任邱新辉先生为公司财务总监，经 2011 年 10 月 14 日召开的公司第三届监事会第一次会议审议通过，选举王建章先生为公司第三届监事会主席。

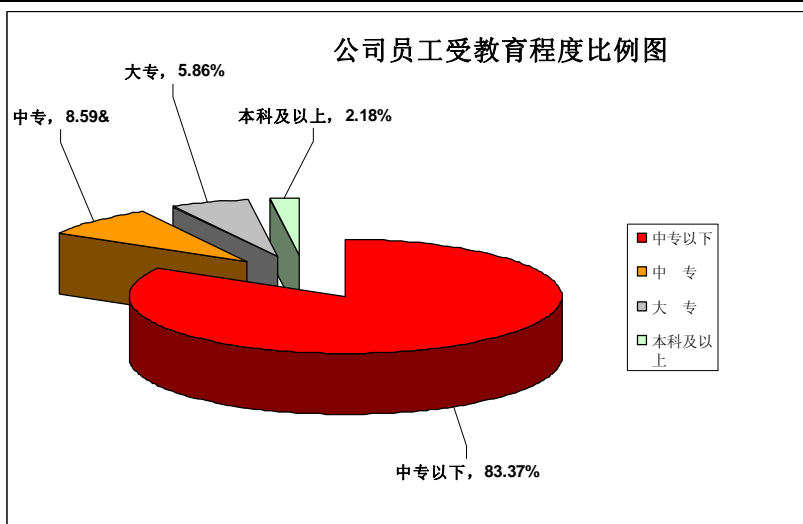
二、公司员工情况

截止报告期末，公司在册员工共有 1,654 人，其专业构成及教育程度情况如下：

专业构成	人数 (人)	占职工总数的比例 (%)
技术人员	169	10.22
生产人员	1,270	76.78
销售人员	73	4.41
财务人员	18	1.09
行政人员	124	7.50
合 计	1,654	100.00



受教育程度	人数 (人)	占职工总数的比例 (%)
中专以下	1,379	83.37
中 专	142	8.59
大 专	97	5.86
本科及以上	36	2.18
合 计	1,654	100.00



截至 2011 年 12 月 31 日，公司没有需承担费用的离退休职工。

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》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司的法人治理结构，公司本着对投资者高度负责的精神，诚信经营并规范运作，切实履行上市公司义务，促进公司健康发展，不断提高公司治理水平。

目前公司经过股东大会或董事会审议通过正在执行的各项制度名称及公开信息披露情况如下表：

序号	制度名称	最新披露时间	披露媒体
1	《重大信息内部报告制度》	2007.10	巨潮网资讯网、证券时报
2	《董事会议事规则》	2007.10	巨潮网资讯网、证券时报
3	《股东大会议事规则》	2007.10	巨潮网资讯网、证券时报
4	《监事会议事规则》	2007.10	巨潮网资讯网、证券时报
5	《累计投票实施细则》	2007.10	巨潮网资讯网、证券时报
6	《独立董事制度》	2007.10	巨潮网资讯网、证券时报
7	《公司章程》	2009.01	巨潮网资讯网、证券时报
8	《募集资金使用管理办法》	2007.10	巨潮网资讯网、证券时报
9	《关联交易决策制度》	2007.10	巨潮网资讯网、证券时报
10	《信息披露管理制度》	2008.12	巨潮网资讯网、证券时报
11	《董事会审计委员会年报工作规程》	2008.01	巨潮网资讯网、证券时报
12	《独立董事年报工作制度》	2008.01	巨潮网资讯网、证券时报
13	《社会责任制度》	2008.03	巨潮网资讯网、证券时报
14	《内部审计制度》	2008.03	巨潮网资讯网、证券时报
15	《敏感信息排查管理制度》	2009.10	巨潮网资讯网、证券时报
16	《年报信息披露重大差错责任追究制度》	2010.03	巨潮网资讯网、证券时报
17	《财务会计管理制度》	2011.09	巨潮网资讯网、证券时报
18	《会计政策、会计估计变更及会计差错管理制度》	2011.09	巨潮网资讯网、证券时报
19	《内幕信息知情人登记管理制度》	2011.11	巨潮网资讯网、证券时报
20	《总经理工作细则》	董事会一届三次	巨潮网资讯网、证券时报

21	《董事会秘书制度》	董事会一届三次	上市之前已制定未披露
22	《对外投资管理制度》	董事会一届三次	上市之前已制定未披露
23	《对外担保管理制度》	董事会一届三次	上市之前已制定未披露
24	《投资者关系管理制度》	董事会一届三次	上市之前已制定未披露
25	《合同管理制度》	董事会一届三次	上市之前已制定未披露
26	《董事会战略委员会工作细则》	董事会一届三次	上市之前已制定未披露
27	《董事会审计委员会工作细则》	董事会一届三次	上市之前已制定未披露
28	《董事会提名委员会工作细则》	董事会一届三次	上市之前已制定未披露
29	《董事会薪酬与考核委员会工作细则》	董事会一届三次	上市之前已制定未披露
30	《印章管理制度》	总经理办公会	上市之前已制定未披露

报告期内，公司治理的实际状况符合法律法规及深圳证券交易所、中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求，不存在尚未解决的治理问题，未收到监管部门采取行政监管措施的有关文件。主要内容如下：

（一）关于股东和股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等法律、法规、制度的要求，规范股东大会召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东能充分行使其权利。

（二）关于公司与控股股东

公司控股股东行为规范，通过股东大会依法行使出资人的权利，未发生超越股东大会及董事会而直接或间接干预公司决策与经营的行为；公司与控股股东在业务、人员、资产、机构和财务方面相互独立；公司董事会、监事会和内部管理机构均独立运作。

（三）关于董事和董事会

《公司章程》规定了董事选聘程序，保证董事选聘公开、公平、公正、独立。公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《上市公司股东大会规范性意见》等相关法律法规选举产生董事人选，董事会人数及人员构成符合法律法规的要求。公司董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名，符合中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的相关要求。董事会设立了战略、提名、薪

酬与考核、审计等四个委员会，制订了相应的议事规则，为董事会的决策充分发挥专业职能作用。

公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》等制度开展工作，董事会各专门委员会的运行日益规范，公司董事能勤勉、尽责地履行义务与责任，认真出席董事会会议和股东大会，积极参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规。独立董事独立履行职责，维护公司整体利益，保障中小股东的合法权益不受损害，对重要及重大事项发表独立意见，并认真开展公司实地调研、指导工作，取得了良好的效果。

董事履行职责的情况详见本节“公司董事长、独立董事和其他董事履行职责情况”部分。

（四）关于监事与监事会

公司按照《公司法》、《公司章程》及《上市公司股东大会规范性意见》等相关法律法规选举产生监事人选，现有监事会由 3 名监事组成，2 名股东代表监事和 1 名职工代表监事。公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》的规定，认真履行职责，向股东大会负责，对公司财务状况、重大事项以及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

（五）关于公司经理层

公司总经理及其他高级管理人员均由公司董事会聘任，符合《公司章程》的规定。公司制定了《总经理工作细则》，成为经理层开展工作的规范依据。公司经营管理层能够依照有关制度的要求对日常生产经营实施有效的控制，职责明确，勤勉尽责，董事会和监事会能够对公司经理层实施有效的监督和制约。报告期内，公司经理层和核心技术团队保持稳定。

（六）关于绩效评价与激励约束机制

公司已经建立绩效评价与激励体系，经营层的收入与公司经营业绩挂钩。公司逐步完善董事、监事及高级管理人员的绩效评价、激励约束机制。高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

（七）关于信息披露与透明度

公司严格按照法律法规，制定了《公司信息披露制度》、《公司重大信息内部

报告制度》、《投资者关系管理制度》等相关制度。报告期内，公司修订了《内幕信息知情人登记管理制度》，加强内幕信息保密工作，有效防范内幕交易等证券违法违规行为，维护公司信息披露的公开、公平、公正原则，进一步完善了信息披露管理的内部控制制度体系。公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询，指定信息披露的报纸和网站为《证券时报》和巨潮资讯网。报告期内，公司严格按照有关法律法规及公司《信息披露管理制度》的要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息。

（八）关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，诚信对待供应商和客户，认真培养和对待每一位员工，积极维护股东及其他方的合法权益，以实现客户、员工、股东、公司、供应商等各方利益的和谐发展，共同推动公司和行业持续、稳健发展。

二、公司董事长、独立董事和其他董事履行职责情况

（一）董事履行职责情况

报告期内，全体董事严格按照《董事会议事规则》等制度的规定，认真审议各项议案，持续关注公司的经营状况，勤勉尽责地履行董事的职责，积极参加中国证监会福建监管局及深圳证券交易所组织的上市公司董事、监事、高级管理人员的培训和学习，提高公司的规范运作水平，有效地发挥了董事会在公司规范运作中的作用，对公司的稳健发展和公司股东特别是社会公众股股东权益的维护发挥了积极的作用。

公司董事长积极推动公司内部各项制度的制订和完善，加强董事会建设，为各位董事履行职责创造了良好的工作条件，保障董事会集体决策机制，全力执行股东大会决议，积极督促董事会决议的执行。

报告期内，董事会召开情况和董事出席董事会会议的情况如下：

报告期内董事会会议召开次数				12 次			
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
王安邦	董事长	12	12	0	0	0	否
颜金练	副董事长、总经理	12	12	0	0	0	否
郑家耀	董事、副总经理、董秘	12	12	0	0	0	否
王卿泳	董事	4	4	0	0	0	否

郭友林	董事、副总经理	4	4	0	0	0	否
邱新辉	董事、财务总监	4	4	0	0	0	否
杨鹏慧	独立董事	4	4	0	0	0	否
刘志云	独立董事	4	4	0	0	0	否
吴育辉	独立董事	4	4	0	0	0	否
颜乌喜	离任董事	8	8	0	0	0	否
陈澄清	离任董事	8	8	0	0	0	否
吴兴群	离任董事	8	8	0	0	0	否
周业安	离任独立董事	8	8	0	0	0	否
郭俊秀	离任独立董事	8	8	0	0	0	否
屈文洲	离任独立董事	8	8	0	0	0	否

(二) 独立董事履行职责情况

报告期内，独立董事严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事制度》、《中小企业板上市公司董事行为指引》及其他有关法律、法规、制度的规定和要求，出席公司召开的历次董事会及股东大会会议，认真审阅会议议案材料，关注公司经营管理情况、检查公司财务状况、公司依法运营情况及其他重大事项的进展情况，并就公司股权激励计划实施、关联交易事项、募集资金的使用与管理、公司董事会换届选举、高级管理人员的聘任等事项发表独立、客观的意见，不受公司和主要股东的影响，同时充分运用专业知识为公司发展出谋献策，切实维护了中小股东利益。

1、报告期内现任及离任独立董事参加公司董事会、股东大会情况

独立董事姓名	任职情况说明	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	列席股东大会次数
杨鹏慧	现任独立董事	4	4	0	0	0	否	0
刘志云	现任独立董事	4	4	0	0	0	否	0
吴育辉	现任独立董事	4	4	0	0	0	否	0
周业安	离任独立董事	8	8	0	0	0	否	3
郭俊秀	离任独立董事	8	8	0	0	0	否	3
屈文洲	离任独立董事	8	8	0	0	0	否	3

2、报告期内独立董事发表独立意见情况

序号	发表独立意见时间	发表独立意见事项	意见类型	独立董事姓名
1	2011.01.06	关于公司《股票期权激励计划(草案)》的独立意见	同意	周业安、郭俊秀、屈文洲
2	2011.03.29	关于公司 2010 年度募集资金使用情况的独立意见	同意	周业安、郭俊秀、屈文洲
3	2011.03.29	关于公司 2010 年度内部控制自我评价报告的独立意见	同意	周业安、郭俊秀、屈文洲

4	2011.03.29	关于公司关联方资金占用和对外担保的专项说明和独立意见	同意	周业安、郭俊秀、屈文洲
5	2011.03.29	关于续聘 2011 年度审计机构的独立意见	同意	周业安、郭俊秀、屈文洲
6	2011.03.29	关于公司 2011 年董事、监事、高级管理人员薪酬议案的独立意见	同意	周业安、郭俊秀、屈文洲
7	2011.06.02	关于《股票期权激励计划（草案修订稿）》的独立意见	同意	周业安、郭俊秀、屈文洲
8	2011.06.28	关于股票期权激励计划授予相关事项的独立意见	同意	周业安、郭俊秀、屈文洲
9	2011.09.28	关于公司董事会换届选举的独立意见	同意	周业安、郭俊秀、屈文洲
10	2011.10.14	关于公司聘任高级管理人员的独立意见	同意	杨鹏慧、刘志云、吴育辉

3、独立董事到公司现场调研、检查情况

2011 年度，独立董事积极利用参加董事会、股东大会以及和管理层沟通会等机会到公司进行现场检查、开展实地调研工作，深入了解公司股权激励计划的实施情况、募投项目的后续进展情况、生产经营情况，相关制度的执行情况，并就当前所面临的国内外经济形势、制伞行业发展趋势及公司面临产业结构调整等相关专业问题发表了自己的专业意见，与其他董事、监事、高级管理人员一起为促进企业更好的发展建言献策。

4、独立董事在公司董事会专门委员会的工作情况将在“第七节-董事会报告”部分详细说明。

5、独立董事年审工作情况

公司已建立独立董事年报工作制度。在年报审计的注册会计师进场前，公司管理层安排全体独立董事对公司生产及募投项目建设现场进行实地考察，向独立董事全面汇报公司年度生产经营情况和重大事项的进展情况，财务负责人向独立董事书面提交公司及会计师事务所关于年度审计工作的安排，并对上述事项形成书面记录，由当事人签字确认；公司财务负责人按照审计工作进度向独立董事书面提交未经审计的财务报表；在年审注册会计师出具初步审计意见后，公司召开独立董事与年审注册会计师的见面会，沟通审计过程中发现的问题，独立董事提出对审计工作中存在问题的意见和建议，形成书面记录并由当事人签字确认。

6、履行独立董事职责的其他情况

(1) 未提议召开董事会；

(2) 未提议聘用或解聘会计师事务所

(3) 未独立聘请外部审计机构和咨询机构

(4) 报告期内，根据中国证监会、深圳证券交易所的要求，积极学习相关法律法规和规章制度，形成自觉保护社会公众股东权益的思想意识，切实加强对公司和投资者利益的保护能力。

三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的关系

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

(一) 业务独立。公司的生产经营完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司拥有独立的采购、生产和销售系统，业务机构完整，生产经营活动均由公司自主决策，无需依赖股东单位。

(二) 人员独立。本公司董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》规定的程序推选和任免，不存在股东超越公司股东大会和董事会做出人事任免决定的情况；公司劳动、人事及薪资管理完全独立，公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员均在本公司工作，并在本公司领取报酬，未在股东单位领取报酬或兼任除董事、监事外的具体管理职务。

(三) 资产独立。公司拥有与伞具生产经营有关的全部生产系统、辅助生产系统和配套设施；对与生产经营相关的房屋、机器设备以及商标、土地使用权等无形资产均合法拥有所有权；本公司与股东之间的资产产权界定清晰，生产经营场所独立，不存在对控股股东资产方面的依赖性；不存在股东违规占用公司资产或资金的情况，亦不存在公司为各股东及其下属单位提供担保的情况。

(四) 机构独立。公司股东大会、董事会、监事会以及各级管理部门，独立行使职权；公司建立了较为完善的组织机构，拥有完整的采购、生产、销售系统和配套部门；公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

(五) 财务独立。公司设有独立的财务部，配备了专职的财务人员，建立了独立的财务核算体系，独立进行财务决策；公司制定了完善的财务管理制度，独

立运营资金，不与控股股东、关联企业或其他任何单位或个人共用银行帐户；公司依法独立进行纳税申报，履行纳税义务。

四、公司内控制度的建立健全情况

根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》等法律法规和规章制度，公司已经建立了比较完善的内部控制体系，各项内部控制制度覆盖了技术、生产、销售、财务、信息披露和公司运营等各方面，在完整性、合理性和有效性方面不存在重大缺陷。通过近年来的运行和发展，证明了公司治理结构的完善性和内控制度的有效性，不仅有效地防范了决策风险，还提高了决策效率，保证了公司各项生产经营活动的有序进行，公司内部控制的详细情况见公司董事会关于2011年度内部控制的自我评价报告。

董事会《2011年度内部控制的自我评价报告》刊登在2012年4月14日的巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）和《证券时报》上，公司董事会及全体董事保证报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

（一）董事会对公司内部控制的自我评价

董事会认为：公司现有的内部控制制度体系基本健全、合理和有效，符合我国有关法规和证券监管部门的要求，对企业重大风险、严重管理舞弊及重要流程错误等方面起到了有效控制作用。

2012 年随着公司加快产业结构调整步伐，国家法律法规体系的逐步完善以及内部控制环境的变化，公司需结合自身情况，不断强化公司管控体系，进一步健全和深化内部控制制度，优化各项业务管理流程，并在实际工作中确保各项业务管理流程及内部控制制度得到有效的执行和实施，以进一步提高公司经营管理水平和风险防范能力，保障公司发展战略和经营目标的实现。

（二）公司独立董事对内部控制的评价

独立董事对公司内控制度进行了认真的核查，并审阅了董事会《2011年度内部控制自我评价报告》，认为：公司已建立了较为完善的内部控制制度体系，并能得到有效的执行。公司内部控制自我评价报告真实、客观地映了公司内部控制制度的建设及运行情况。

（三）公司监事会对内部控制的评价

监事会认为：公司根据中国证监会、深圳证券交易所的有关规定，遵循内部控制的基本原则，结合本公司实际情况，建立健全了公司各环节的内部控制制度，保障了公司正常的经营活动；健全了公司内部控制组织机构，公司内部审计人员配备到位，保证公司内部控制的执行及监督；2011年度，公司未有违反深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》及公司内部控制制度的情形发生。《2011年度内部控制自我评价报告》全面、真实、准确，反映了公司内部控制的实际情况。

（四）关于“加强中小企业板上市公司内控规则落实专项活动”的开展情况

报告期内，公司根据深圳证券交易所《关于开展“加强中小企业板上市公司内控规则落实”专项活动的通知》的相关要求，公司对照深圳证券交易所下发的《中小企业板上市公司内控规则落实自查表》，认真组织开展了内控规则专项自查，经核查发现公司尚未与具有从事代办股份转让券商业务资格的证券公司签署《委托代办股份转让协议》，根据自查情况确定了整改计划、责任人、整改期限。2011年10月，公司已同具有从事代办股份转让券商业务资格的证券公司签署了《委托代办股份转让协议》。

五、公司对高级管理人员的考评及激励机制和相关奖励制度

公司建立了公正、透明的高级管理人员绩效评价标准和激励约束机制，公司高级管理人员实行基本年薪与年终绩效考核相结合的薪酬制度。公司董事会薪酬与考核委员会定期对高级管理人员进行业绩考核，经过综合考评，公司高管人员均较好地履行了工作职责。

报告期内公司推出股票期权激励计划，计划的实施将有利于进一步完善公司的法人治理结构，有利于建立和完善对公司董事、高级管理人员和其他骨干员工的激励和约束机制，稳定和吸引优秀的管理、营销和技术型人才，提高公司的市场竞争能力和可持续发展能力，有利于公司发展战略和经营目标的实现，从而更好地促进公司长期稳定发展。

六、公司内部审计制度的建立和执行情况

2011 年内部控制相关情况	是/否/不适用	备注/说明(如选择否或不适用, 请说明具体原因)
一、内部审计制度的建立情况以及内审工作指引落实情况		

1. 内部审计制度建立		
公司是否已建立内部审计制度，内部审计制度是否经公司董事会审议通过	是	
2. 机构设置		
公司董事会是否设立审计委员会，公司是否已设立独立于财务部门的内部审计部门，内部审计部门是否对审计委员会负责	是	
3. 人员安排		
(1) 审计委员会成员是否全部由董事组成，独立董事占半数以上并担任召集人，且至少有一名独立董事为会计专业人士	是	
(2) 内部审计部门是否配置三名以上（含三名）专职人员从事内部审计工作	是	
(3) 内部审计部门负责人是否专职，由审计委员会提名，董事会任免	是	
二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况		
1. 审计委员会是否根据内部审计部门出具的评价报告及相关资料，对与财务报告和信息披露事务相关的内部控制制度的建立和实施情况出具年度内部控制自我评价报告	是	
2. 本年度内部控制自我评价报告是否包括以下内容： (1) 内部控制制度是否建立健全和有效实施；(2) 内部控制存在的缺陷和异常事项及其处理情况（如适用）；(3) 改进和完善内部控制制度建立及其实施的有关措施；(4) 上一年度内部控制存在的缺陷和异常事项的改进情况（如适用）；(5) 本年度内部控制审查与评价工作完成情况的说明。	是	
3. 内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效。如为内部控制无效，请说明内部控制存在的重大缺陷	是	
4. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具审计报告	否	2010 年度，公司已聘请会计师事务所对公司内部控制有效性出具了鉴证报告
5. 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	不适用	2010 年度，公司已聘请会计师事务所对公司内部控制有效性出具了鉴证报告
6. 独立董事、监事会是否出具明确同意意见（如为异议意见，请说明）	是	
7. 保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见（如适用）	不适用	公司保荐期已结束
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		

1、审计委员会的主要工作内容与工作成效

报告期内，审计委员会共召开 5 次会议，审议了审计部提交的公司 2010 年度审计报告、2010 年度内部控制评价报告、关于中瑞岳华会计师事务所有限公司 2010 年度审计工作的总结报告、关于聘用 2011 年度审计机构的议案、关于公司 2010 年度募集资金使用情况的专项报告以及 2011 年工作计划；按季召开会议审议内审工作报告及工作计划；中小板上市公司内部控制规则落实情况自查表及整改计划。审计委员会根据每季度内部审计工作中发现的问题及时向董事会报告。

审计委员会严格执行年报审计工作规程，在 2010 年年报审计工作中，与审计机构协商确定年度财务报告审计工作时间安排，对公司财务报表进行审阅并形成书面意见；督促审计工作进展，保持与年审会计师的联系和沟通，就审计过程中发现的问题及时交换意见，确保审计的独立性和审计工作的如期完成。

2、内部审计部门的主要工作内容与工作成效

审计部向审计委员会提交公司 2010 年度审计报告、2010 年度内部控制评价报告、关于中瑞岳华会计师事务所有限公司 2010 年度审计工作的总结报告、关于聘用 2011 年度审计机构的议案、关于公司 2010 年度募集资金使用情况的专项报告以及 2011 年工作计划；按季向审计委员会提交内审工作报告。

审计部按照内审指引及相关规定要求，每季度对公司对外投资、购买和出售资产、对外担保、关联交易、信息披露事务管理等重大事项和募集资金使用情况进行重点审核，按照审计工作计划对境内子公司进行季度检查，按时审计公司对外披露的业绩快报等财务信息，根据审计项目出具审计报告并上报审计委员会。

审计工作底稿采用同一的标准样式，审计项目完成编制报告，由专人进行统一归档保管，符合公司《内部审计制度》的规定。

四、公司认为需要说明的其他情况（如有）

无

七、年度报告信息披露重大差错责任追究制度的建立与执行情况

2010 年 3 月 18 日公司召开第二届董事会第十四次会议审议通过了《关于制定〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》，对财务报告编制及披露过程中的重大差错的认定及处理程序、责任追究等方面做出了明确规定。

报告期内，该制度执行良好，未发生重大差错更正、重大遗漏事项补充等事项。

八、社会责任报告

公司《2011 年度社会责任报告书》详见巨潮资讯网。

第六节 股东大会情况简介

报告期内公司召开了 1 次年度股东大会、2 次临时股东大会。

一、2010 年年度股东大会

2010 年年度股东大会于 2011 年 3 月 31 日发出通知，于 2011 年 4 月 22 日在福建省晋江市东石镇金瓯工业区公司办公楼五楼会议室召开。会议由公司董事会召集，公司半数以上董事共同推举郑家耀先生主持会议。出席会议股东共 2 人，代表股份 42,738,646 股，占公司股本总额的 51.53%。公司董事、监事、高级管理人员列席了本次会议。会议的召集、召开符合《中华人民共和国公司法》和《公司章程》的有关规定。

会议以记名投票表决方式逐项表决通过了以下决议：

- 1、《2010 年度董事会工作报告》；
- 2、《2010 年度监事会工作报告》；
- 3、《2010 年度财务决算报告》；
- 4、《2010 年度利润分配议案》；
- 5、《关于续聘 2011 年度审计机构的议案》；
- 6、《2010 年年度报告及摘要》；
- 7、《2011 年董事、监事、高级管理人员薪酬议案》；
- 8、《关于 2011 年度公司申请银行综合授信额度及资产抵押贷款的议案》。

2010 年年度股东大会决议公告于 2011 年 4 月 23 日刊登在《证券时报》及深圳证券交易所指定信息披露网站（<http://www.cninfo.com.cn/>）。

二、2011 年第一次临时股东大会

2011 年第一次临时股东大会于 2011 年 6 月 3 日发出通知，本次会议采用现场投票及网络投票相结合的方式进行，公司通过深圳证券交易所系统和互联网投票系统向全体股东提供网络形式的投票平台，其中通过深圳证券交易所交易系统进行网络投票的具体时间为 2011 年 6 月 22 日上午 9:30 至 11:30，下午 13:00 至 15:00；通过深圳证券交易所互联网投票的具体时间为：2011 年 6 月 21 日 15:00 至 2011 年 6 月 22 日 15:00 期间的任意时间。

现场会议于 2011 年 6 月 22 日在福建省晋江市东石镇金瓯工业区公司五楼会议室召开，会议由公司董事会召集，由公司董事长王安邦先生主持。参加本次股东大会现场会议和网络投票的股东及股东授权代表共计 7 人，代表公司有效表决权的股份数为 48,986,338 股，占公司总股份数 59.0624%。公司董事、监事、高级管理人员及本公司所聘请的具有证券从业资格的律师出席和列席了本次会议。本次会议的召集、召开符合《中华人民共和国公司法》和《公司章程》的有关规定。

本次会议以现场记名投票与网络投票相结合的方式审议通过了以下议案：

(一) 《股票期权激励计划（草案修订稿）》；

- 1、激励对象的确定依据和范围
- 2、激励计划的股票来源和股票数量
- 3、股票期权的分配
- 4、股票期权的有效期、授权日、可行权日、禁售期
- 5、股票期权行权价格及确定依据
- 6、股票期权的授予及行权条件
- 7、股票期权激励计划的调整方法和程序
- 8、股票期权授予程序及激励对象行权程序
- 9、公司与激励对象各自的权利义务
- 10、股票期权激励计划的变更、终止
- 11、会计处理与业绩影响

(二) 《股票期权激励计划实施考核办法》；

(三) 《关于提请股东大会授权董事会办理股票期权激励相关事宜的议案》。

2011 年第一次临时股东大会决议公告于 2011 年 6 月 23 日刊登在《证券时报》及深圳证券交易所指定信息披露网站（<http://www.cninfo.com.cn/>）。

三、2011 年第二次临时股东大会

2011 年第二次临时股东大会于 2011 年 9 月 29 日发出通知，于 2011 年 10 月 14 日在福建省厦门市湖里大道 54 号欣荣工贸大厦七楼公司会议室召开。会议由公司董事会召集，公司董事长王安邦先生主持会议。出席会议股东共 1 人，代

表股份 38,738,546 股，占公司股本总额的 46.71%。公司董事、监事、高级管理人员列席了本次会议。会议的召集、召开符合《中华人民共和国公司法》和《公司章程》的有关规定。

会议以累计投票制方式逐项表决通过了以下决议：

- 1、《关于公司董事会换届选举的议案》；
- 2、《关于公司监事会换届选举的议案》。

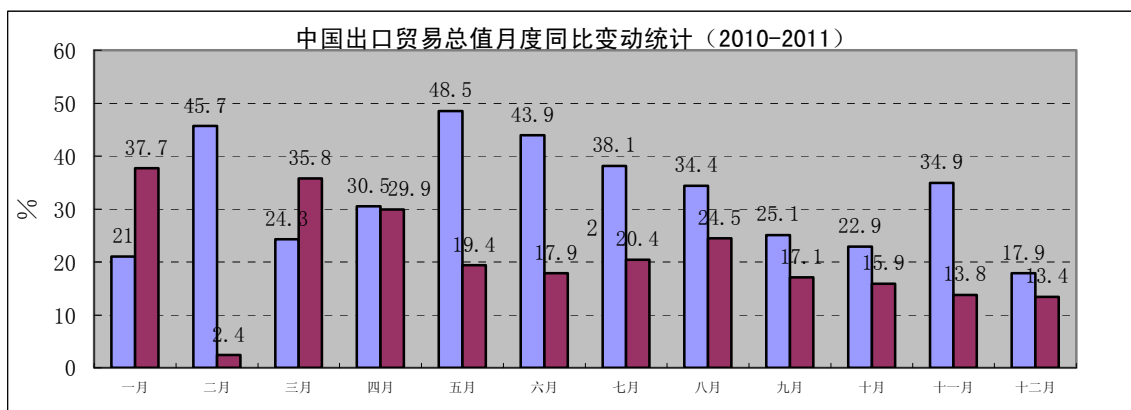
2011 年第二次临时股东大会决议公告于 2011 年 10 月 15 日刊登在《证券时报》及深圳证券交易所指定信息披露网站（<http://www.cninfo.com.cn/>）。

第七节 董事会报告

一、公司经营情况的讨论与分析

(一) 报告期公司经营情况的概述

受国际金融危机的影响，世界经济复苏乏力，中国外贸出口增速呈现逐渐走低趋势，单月出口增速从2011年1月份的37.7%，回落至2011年12月份的13.4%。海关统计显示，2011年中国出口贸易总值为18,986.0亿美元，同比增长20.3%。由于发达国家债务危机深化蔓延，中东、北非地区政局动荡，国际市场需求萎缩，公司出口业务的国际环境趋于严峻。



报告期内，公司坚持海外市场多元化的策略，出口市场涵盖 56 个国家和地区。鉴于对部分地区商业风险、汇兑风险的监测预警，公司主动放弃部分海外订单。与此同时，受央行加息、人民币升值、劳动力价格、原料和能源价格上涨的影响，公司成本压力上升，经营利润大幅下降。由于公司现有业务模式对海外市场存在较大依赖，人民币的“外升内贬”，挤压了主营业务的利润空间。



图表：人民币对美元汇率突破 6.31，全年涨幅达 5.1%。

2011 年，公司实现营业收入 30,598.65 万元，较上年同期 34,544.65 万元下降 11.42%；营业利润亏损 525.55 万元，较上年同期 1,007.50 万元下降 152.16%；实现净利润（归属于母公司所有者）192.83 万元，较上年同期 1,053.19 万元下降 81.69%。

报告期内，欧盟、日本、俄罗斯、美国及中国香港仍为公司重点出口市场。其中，公司对日本、美国及中国香港市场的出口金额较 2010 年分别增长 6.66%、4.55%和 64.77%；对欧盟、俄罗斯市场出口金额则分别较 2010 年下降 15.90%和 20.40%。

近三年公司主要出口市场（按出口金额排列）

排序	2011年			2010年			2009年		
	国别地区	金额	比重	国别地区	金额	比重	国别地区	金额	比重
1	欧盟	1,006.29	28.71	欧盟	1,196.49	32.70	欧盟	1,042.63	33.31
2	日本↑	480.68	13.71	俄罗斯	563.22	15.39	俄罗斯	439.69	14.05
3	俄罗斯	448.30	12.79	日本	450.65	12.32	乌克兰	370.52	11.84
4	美国	331.16	9.45	美国	316.75	8.66	美国	234.04	7.48
5	中国香港	280.79	8.01	中国香港	170.41	4.66	日本	232.31	7.42
前五名合计		2,547.22	72.67	-	2,697.52	73.72	-	2,319.19	74.10
合计	56国	3504.86	100.00	63国	3,659.16	100.00	55国	3,129.94	100.00

注：①出口金额单位：万美元；②比重(%)：占公司当年出口总金额的比重；③出口国别地区：含我国香港和台湾地区。

（二）公司主营业务及其经营状况

1、主营业务范围：晴雨伞系列产品的开发、生产和销售

2、主营业务分行业、产品情况表

单位：（人民币）万元

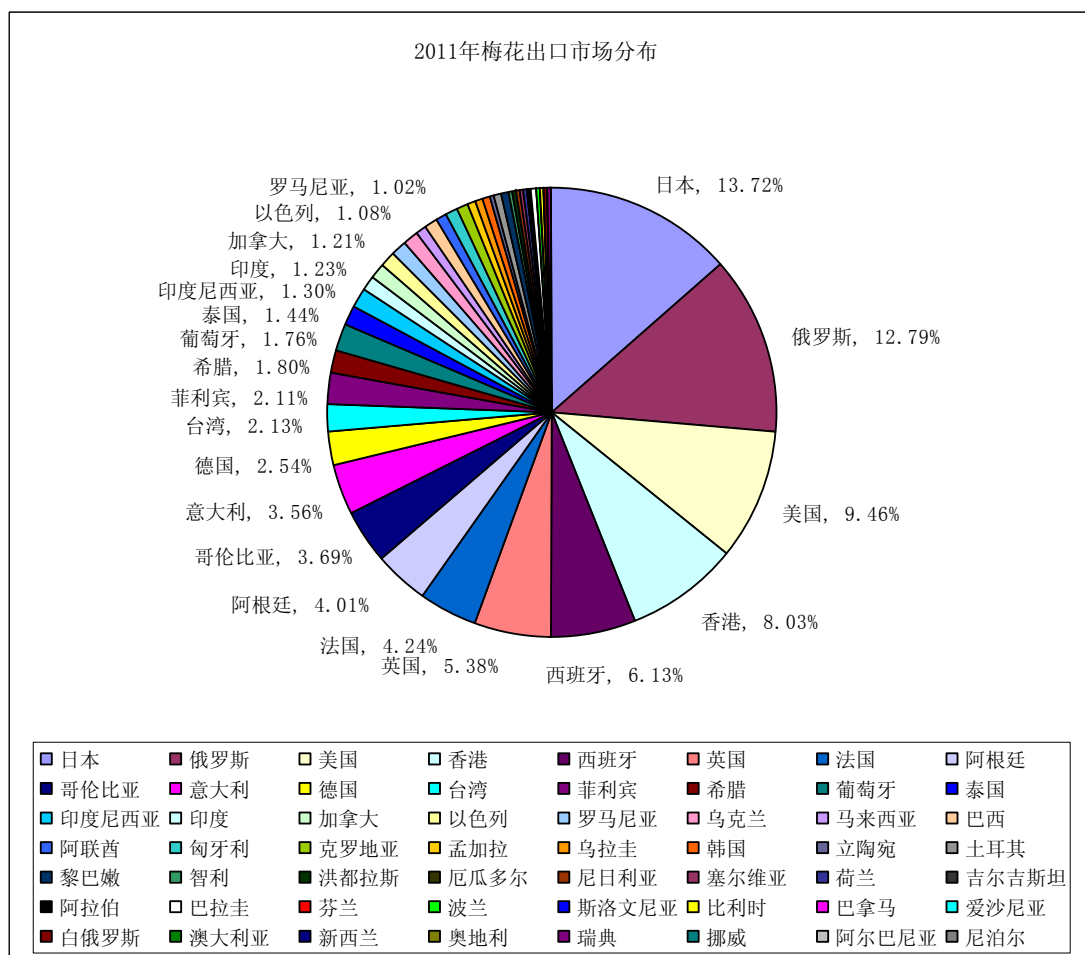
分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
手开伞	9,519.47	7,609.08	20.07	5.44	2.80	2.05
自动伞	12,081.21	9,936.06	17.76	0.2	-1.24	1.20
自开收伞	2,915.83	2,274.84	21.98	-14.92	-8.44	-5.53
伞配件	4,641.67	4,382.53	5.58	-29.43	-23.95	-6.81

沙滩伞	1,091.19	870.18	20.25	-65.23	-67.68	6.06
帐篷	61.90	46.61	24.70	-74.79	-77.30	8.33
饰品	172.61	118.88	31.13	242.55	220.09	4.84

3、主营业务分地区情况

单位：（人民币）万元

地 区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减（%）
国际市场	22,102.04	-9.40
国内市场	8,381.84	-17.25
合 计	30,483.88	-11.70



4、占公司营业收入 10%以上的主要产品情况

单位：（人民币）万元

产品名称	主营业务收入	主营业务成本	毛利率（%）
手开伞	9,519.47	7,609.08	20.07
自动伞	12,081.21	9,936.06	17.76
伞配件	4,641.67	4,382.53	5.58

5、报告期内，公司主营业务及其结构未发生重大变化，主营业务盈利能力变化参见董事会报告：公司经营情况的讨论与分析之（八）“主营业务盈利能力变化分析”。

6、报告期内，公司主营业务市场、主营业务成本构成未发生显著变化。

（三）主要产品价格或主要原材料价格变动情况

公司产品价格主要根据人民币汇率、制造成本变动以及市场需求动态调整。

报告期内，公司主要产品及主要原材料价格变动情况如下表所示：

主要产品	2011 年 平均销售单价	2010 年 平均销售单价	变动幅度（%）
手开伞（元/打）	148.99	124.20	19.96
自动伞（元/打）	173.84	141.78	22.61
自开收伞（元/打）	279.30	242.49	15.18
主要原材料	2011 年 平均采购单价	2010 年 平均采购单价	变动幅度（%）
钢板（元/吨）	5,846.16	5,321.08	9.87
伞布（元/码）	5.42	4.19	29.36

（四）订单的签署和执行情况

报告期内，公司产品订单受欧美债务危机的影响，较 2010 年度下降约一成。但公司与主要客户继续保持了良好的合作关系，及时根据客户需求变化调整产能配置，欧盟、日本、俄罗斯、美国及中国香港等传统重点市场销售额总体稳定，上述五大市场累计出口金额 2,547.22 万美元，较 2010 年仅小幅下降 150.30 万美元。订单总体执行情况良好，具体销售额见“主营业务分产品情况”表。

（五）近三年销售毛利率变动情况（%）

2011 年	2010 年	2009 年	与同行业相比差异超过 30% 的原因
17.52	17.08	14.94	不适用

（六）主要供应商、客户情况

单位：（人民币）万元

	2011 年	2010 年	同比增减（%）	2009 年
前五名供应商采购金额合计	10,129.08	10,472.01	-3.27	7,212.56
前五名供应商合计采购金额占年度采购总金额的比例（%）	45.91	43.24	2.67	39.04
前五名供应商合计应付账款余额	753.01	761.91	-1.17	886.00
前五名供应商合计应付账款余额占公司应付账款总额的比例（%）	28.59	23.58	5.01	27.74
前五名客户销售金额合计	5,062.31	6,130.28	-17.42	6,282.54
前五名客户合计销售金额占年度	16.54	17.76	-1.22	22.59

销售总额的比例 (%)				
前五名客户合计应收账款余额	2,694.46	3,052.87	-11.74	2,986.63
前五名客户合计应收账款余额占公司应收账款总额的比例 (%)	35.35	37.34	-1.99	51.85

报告期内，公司前五名供应商未发生重大变化，也不存在单个供应商采购额超过采购总额达30%的情形；公司前五名客户未发生重大变化，也不存在单个客户销售收入超过销售收入总额达30%的情形。公司不存在过度依赖单一供应商、客户的情形。

公司前五大客户信用良好，大额应收账款不能收回的风险很小；同时公司通过购买出口信用保险，进一步降低了坏帐风险。

公司与前五名供应商、客户不存在关联关系，公司董事、监事和高级管理人员、核心技术人员、持股5%以上的股东、实际控制人和其他关联方在主要供应商、客户中不存在直接或者间接拥有权益的情形。

(七) 主营业务成本变化情况

单位：(人民币)万元

主营业务成本项目	2011 年度		2010 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
直接材料成本	20,126.09	79.74	24,131.28	83.15
人工成本	3,038.77	12.04	2,780.95	9.58
折旧及易耗品	586.02	2.32	526.35	1.81
燃料动力成本	243.48	0.96	249.48	0.86
外协加工成本	806.69	3.20	846.86	2.92

(八) 主营业务盈利能力变化分析

报告期内公司实现归属于母公司的净利润 192.83 万元，较上年同期 1,053.19 万元下降 81.69%，主营业务盈利能力下滑的主要原因系：

在发达国家债务危机影响下，2011 年全球商品贸易显著放缓。受外部环境影响，2011 年，公司实现营业收入 30,598.65 万元，较上年同期 34,544.65 万元减少 3,946.00 万元，降幅 11.42%；

人民币对美元汇率年内屡创新高，全年人民币对美元升值 5.1%。美元贬值不仅直接影响公司出口产品的国际竞争力，而且随着国际市场大宗商品价格的提高，输入通胀促使我国实行从紧的货币政策，导致融资成本上升。国内物价水平不断上涨，原材料价格居高不下，公司近年连续上调员工薪资，用工成本不断上升。报告期内，公司管理费用和财务费用分别较上年增加 679.48 万元和 219.45

万元。

2011 年，公司主营业务收入的下降以及综合成本的上升，挤压了公司主营业务的利润空间。

（九）非经常性损益项目

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	2011 年金额	占净利润比例（%）
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	3,837,534.04	199.01
非流动性资产处置损益	-326,486.40	-16.93
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,222,502.80	115.26
所得税影响额	-876,240.65	45.44
少数股东权益影响额	-13,257.32	0.69
合计	4,844,052.47	251.21

1、2011年度公司收到的主要政府补贴明细表

项 目	金额（元）	相关批准文件		批准 / 拨付机关
		文件号	文件名	
2010 年 1-6 月出口信用保险补助资金	18,900.00		关于 2010 年出口信用保险扶持措施的通知	福建省外经贸
2010 年 12 月份出口信保补贴（福建省财政厅）	8,637.00		关于 2010 年出口信用保险扶持措施的通知	福建省外经贸
2010 年第四季度外贸出口目标任务扶持资金（晋江财政）	28,500.00	晋政文（2011）123 号	晋江市人民政府关于推动制造业提升发展的若干意见	晋江市财政局
省质监局标准化专项经费 2011708	10,000.00	闽质监标（2011）121 号	关于申报 2011 年度第一批福建省标准化工作专项资助经费的通知	福建省质量技术监督局
闽财外 201117 号（福建省财政厅）：福建省出口品牌发展资金补贴	12,700.00	闽财外 201117 号		福建省财政厅
晋江企业出口信用保险补助（晋江市财政国库支付中心）	46,253.00	闽外经贸计财（2009）98 号	关于简化中小企业国际市场开拓资金申报手续的通知	福建省财政厅
进口奖励金（晋江市财政国库支付中心）	638,600.00	闽外经贸计财（2010）28 号	关于印发福建省外贸进口扶持资金管理暂行办法的通知	福建省财政厅
2010 年科技创新奖项奖金（晋江市财政国库支付中心）	50,000.00	晋科（2011）4 号	晋江市科学技术局关于组织申报 2010 年科技创新奖项目的通知	晋江市科技局
2010 年度第一批外贸公共服务平台扶持资金（晋江市财政国库支付中心）	1,000,000.00	闽外经贸计财（2011）20 号	福建省对外贸易经济合作厅关于商请核拨 2010 年第一批外贸公共服务平台扶持资金的函	福建省财政厅

2010 年企业参展补助一广交会（晋江市财政国库支付中心）	200,000.00	闽外经贸计财（2009）98 号	关于简化中小企业国际市场开拓资金申报手续的通知	福建省财政厅
2010 年企业参展补助第七届福建商品交易会（晋江市财政国库支付中心）	12,000.00	闽外经贸计财（2009）98 号	关于简化中小企业国际市场开拓资金申报手续的通知	福建省财政厅
2010 年企业考察补助	10,000.00	闽外经贸计财（2009）98 号	关于简化中小企业国际市场开拓资金申报手续的通知	福建省财政厅
2010 年企业展会补助 5 月美国国际五金工具展	10,000.00	闽外经贸计财（2009）98 号	关于简化中小企业国际市场开拓资金申报手续的通知	福建省财政厅
2010 年企业参展补助华交会	10,000.00	闽外经贸计财（2009）98 号	关于简化中小企业国际市场开拓资金申报手续的通知	福建省财政厅
2010 年度品牌企业奖励资金	10,000.00			
2010 年度产业扶持政策奖励资金	65,000.00			
2010 年度产业扶持政策奖励资金-品牌企业委托加工补助金	100,000.00	晋经发明电（2011）3 号	晋江市经济发展局关于组织申报 2010 年度产业创新鼓励扶持政策的通知	晋江市财政局
2010 年度产业扶持政策-营销终端建设补助金	14,600.00			
2010 年度农村劳动力就业转移补助金	4,020.00	晋财指标（2011）56 号	关于下达 2010 年度农村劳动力培训转移补助资金的通知	晋江市财政局
2011 年第一季度信用保险资金（福建省财政厅）	32,470.08	闽外经贸计财（2011）24 号	关于 2011 年出口信用保险扶持措施的通知	福建省外经贸
2010 年下半年出口信保补助	22,700.00			晋江市财政局
福建省财政厅（二季度信保扶持及保单融资贴息资金）	35,833.00	闽外经贸计财（2009）98 号	关于简化中小企业国际市场开拓资金申报手续的通知	福建省财政厅
福建省科技开发中心：保险补贴费	63,470.96			
福建省财政厅：2011 年省国际市场开拓资金	518,000.00	闽外经贸计财（2009）98 号	关于简化中小企业国际市场开拓资金申报手续的通知	福建省财政厅
福建省财政厅：2011 年重点出口产品结构优化资金	300,000.00	闽外经贸计财（2011）38 号	关于做好 2011 年福建省外经贸区域协调发展促进资金申报工作的通知	福建省财政厅
福建省财政厅：2011 年重点出口产品结构优化资金	400,000.00	闽外经贸计财（2011）38 号	关于做好 2011 年福建省外经贸区域协调发展促进资金申报工作的通知	福建省财政厅
晋江市财政国库支付中心：2011 年上半年出口信用保险保费补助资金	12,600.00	晋财指标（2011）285 号	关于下达 2011 年上半年出口信用保险保费补助资金的通知	晋江市财政局
2011 年泉州市第一批外经贸重点境外展会补助	40,000.00	晋财指标（2011）286 号	关于下达 2011 年泉州市第一批外经贸重点境外展会补助资金的通知	晋江市财政局

2010 年出口超百万美元奖励(南安市财政局)	29,800.00			南安市财政局
2010 年境外参展补贴(南安市财政局)	50,000.00			南安市财政局
德国科隆、中东迪拜参展补贴	55,150.00			
2010 年境内展补助	28,300.00			
合计	3,837,534.04		-	-

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

截至报告期末, 公司无持有外币金融资产的情形。

(十一) 截止报告期末, 公司没有 PE、创投等风险投资行为。

二、报告期公司资产负债情况

(一) 公司资产构成情况

单位: (人民币) 万元

资产构成	2011 年末		2010 年末		同比增减 (%)
	金额	占总资产比重	金额	占总资产比重	
货币资金	6,322.96	13.76%	9,686.66	21.27%	-34.73
应收账款	7,102.64	15.46%	7,712.99	16.94%	-7.91
预付账款	328.27	0.71%	797.35	1.75%	-58.83
存货	11,437.32	24.89%	11,351.62	24.93%	0.75
固定资产净值	16,492.14	35.90%	3,453.42	7.58%	377.56
在建工程	1,050.82	2.29%	9,121.37	20.03%	-88.48
无形资产	2,757.87	6.00%	2,832.28	6.22%	-2.63
长期待摊费用	116.71	0.25%	119.98	0.26%	-2.73
短期借款	11,311.06	24.62%	8,257.31	18.13%	36.98
应付票据	4,479.39	9.75%	7,751.99	17.02%	-42.22
应付账款	2,633.74	5.73%	3,231.07	7.09%	-18.49
预收账款	2,169.64	4.72%	1,535.53	3.37%	41.30
总资产	45,943.31		45,542.93		0.88
变动说明	(1) 货币资金 2011 年 12 月 31 日年末数为 63,229,572.57 元, 比年初数减少 34.73%, 其主要原因是: 本年度安东生产基地建设项目投入资金增加, 货币资金				

相应减少。

(2) 预付款项 2011 年 12 月 31 日年末数为 3,282,707.95 元, 比年初数减少 58.83%, 其主要原因是: 年初预付材料款在本年度已收货结算。

(3) 固定资产 2011 年 12 月 31 日年末数为 164,921,395.20 元, 比年初数增加 377.56%, 其主要原因是: 在建工程-安东生产基地在本年逐步完工转入固定资产 12,544.62 万元, 并增加与安东生产基地相配套设备的投入。

(4) 在建工程 2011 年 12 月 31 日年末数为 10,508,201.25 元, 比年初数减少 88.48%, 其主要原因是: 安东生产基地在本年逐步完工转入固定资产。

(5) 短期借款 2011 年 12 月 31 日年末数为 113,110,603.47 元, 比年初数增加 36.98%, 其主要原因是: 本年度安东生产基地建设投入, 取得银行贷款融资。

(6) 应付票据 2011 年 12 月 31 日年末数为 44,793,920.00 元, 比年初数减少 42.22%, 其主要原因是: 本年度减少了银行承兑汇票的使用。

(7) 预收款项 2011 年 12 月 31 日年末数为 21,696,415.82 元, 比年初数增加 41.30%, 其主要原因是: 年末已收到预收款尚未结算的订单增加。

(二) 重要资产分析

资产类别	存放状态	性质	使用情况	盈利能力	减值情况	相关担保、诉讼、仲裁情况
土地	位于公司主要生产经营地, 正常无风险	自有	正常	正常	无	注
房屋及建筑物	位于公司主要生产经营地, 正常无风险	自有, 部分租赁	正常	正常	无	注
主要生产设备	位于公司主要生产经营地, 正常无风险	自有	正常, 产能发挥达到 100%	正常	无	无

注: 公司董事会、股东大会审议通过了《关于公司向中国进出口银行申请抵押贷款的议案》, 同意以公司持有的位于福建省晋江市经济技术开发区金山路 31 号的建筑面积为 110,474.26 平方米房屋(《房屋所有权证》号为晋房权证晋江字第 006008 号)及其所占用的 95,423.00 平方米土地(《国有土地使用证》号为晋国用(2009)第 00787、00788、00789、00790 号)作为抵押, 向中国进出口银行申请 7,000.00 万元贷款及 5,700.00 万元贸易融资额度, 期限自抵押贷款协议和贸易融资协议签订之日起 18 个月,

报告期, 公司主要资产未出现资产替代或资产升级换代导致公司核心资产盈利能力降低的情形。公司资产使用效率较高, 目前不存在减值迹象。

(三) 主要存货分析

单位: (人民币) 万元

项目	2011 年末余额	占 2011 年末总资产的比例	存货跌价准备的计提情况
原材料	1,752.38	3.81%	0

在产品	1,070.21	2.33%	0
库存商品	7,431.57	16.18%	15.22
委托加工物资	306.82	0.67%	0
合计	10,560.98	22.99%	15.22

公司存货可变现净值系根据市场价为依据确定。期末经对存货全面清查后，对其中因陈旧过时或市场销售价格低于成本的存货，按单个存货项目的可变现净值低于其账面成本的差额计提存货跌价准备。

存货年末余额较年初余额增长了 0.75%。

（四）债权债务变动情况分析

单位：（人民币）万元

项目	2011 年	2010 年	2009 年	本年比上年增减幅度（%）	本年比上年增减幅度超过 30%的原因
长期借款	0.00	0.00	0.00	0.00	
短期借款	11,311.06	8,257.31	4,000.00	36.98	本年度安东生产基地建设投入，配套增加银行贷款融资
应付票据	4,479.39	7,751.99	3,910.94	-42.22	本年度减少了银行承兑汇票的使用
应付账款	2,633.74	3,231.07	3,193.46	-18.49	
预收账款	2,169.64	1,535.53	1,223.26	41.30	年末已收到预收款尚未结算的订单增加

（五）公司偿债能力分析

项目	2011 年	2010 年	2009 年	本年比上年增减幅度（%）	本年比上年增减幅度超过 30%的原因
流动比率	1.16	1.42	2.30	-18.31	
速动比率	0.64	0.88	1.46	-27.27	
资产负债率（%）	49.51	48.19	35.02	1.32	
利息保障倍数	1.13	7.01	5.49	-83.88	受国际贸易环境不利影响，本年度盈利能力下降

（六）公司资产营运能力分析

项目	2011 年	2010 年	2009 年	本年比上年增减幅度（%）
应收账款周转率	4.12	5.08	4.99	-18.90
存货周转率	2.21	2.67	2.12	-17.23
流动资产周转率	1.11	1.20	0.86	-7.50
总资产周转率	0.67	0.86	0.76	-22.09

三、报告期公司费用情况

（一）期间费用及所得税分析

单位：（人民币）万元

项 目	2011 年		2010 年		2009 年		报告期较上 年度同比增 减（%）
	金额	占主营 业务收入 比重 （%）	金额	占主营 业务收入 比重 （%）	金额	占主营 业务收入 比重 （%）	
营业费用	1,626.38	5.34	1,556.48	4.51	1,207.26	4.34	4.49
管理费用	3,166.85	10.39	2,487.37	7.20	1,717.27	6.17	27.32
财务费用	875.27	2.87	655.83	1.90	224.82	0.81	33.46
所得税	7.78	0.03	177.28	0.51	237.48	0.85	-95.61
变动说明	(1) 财务费用比上期数增加 33.46%，主要原因系本年度银行贷款利息支出增加。 (2) 所得税费用比上期数下降了 95.61%，主要原因受复杂国际经济环境影响，本年度盈利能力下降，应交企业所得税减少。						

（二）研发费用投入及成果分析

单位：（人民币）万元

项目	2011 年	2010 年	同比增减（%）
研究开发费	74.28	117.49	-36.78
营业收入	30,598.65	34,544.65	-11.42
占营业收入比重（%）	0.24	0.34	-0.10

报告期内，公司自主产品设计项目开发376项，其中230款新产品投入生产并向海内外销售，在产品的设计、制造流程中积极倡导环保轻质材料的使用；公司参与了全国日用杂品标准化中心与中国日用杂品工业协会组织的《伞架安全技术条件》国家行业标准的起草。报告期内，公司及控股子公司申请或取得授权的专利情况如下：

序号	专利类型	专利号	专利名称	授权日	专利权到期日	授权国家
1	实用新型	ZL 2011 2 0199211.4	一种带风扇的直骨伞	2011-12-28	2021-5-21	中国
2	实用新型	ZL 2011 2 0093725.1	一种自动穿压机台	2011-12-21	2021-3-30	中国
3	实用新型	ZL 2011 2 0198339.9	一种直骨电子灯光伞	2012-2-1	2021-6-13	中国
4	实用新型	ZL 2011 2 0108647.8	一种新型伞	2012-2-2	2021-6-13	中国
5	实用新型	201020113585.5	间歇式折叠伞	2011-3-16	2020-2-8	中国
6	实用新型	201020283397.7	一种二折高尔夫自开伞伞架	2011-3-16	2020-8-1	中国
7	实用新型	201020283400.5	一种二折手开全自收伞伞架	2011-3-16	2020-8-1	中国

8	实用新型	201020283407.7	一种二折自开伞伞架	2011-3-16	2020-8-1	中国
9	实用新型	201020283417.0	一种直骨高尔夫自开伞伞架	2011-3-16	2020-8-1	中国
10	实用新型	201020283428.9	一种直骨自开伞伞架	2011-3-16	2020-8-1	中国

四、报告期公司经营活动、投资活动和筹资活动产生的现金流量的构成情况

单位：（人民币）万元

现金流量数据	2011 年	2010 年	同比增减（%）
一、经营活动产生的现金流量净额	-1,266.32	2,667.54	-147.47
经营活动现金流入量	36,413.70	38,484.26	-5.38
经营活动现金流出量	37,680.02	35,816.72	5.20
二、投资活动产生的现金流量净额	-5,784.19	-9,433.26	-38.68
投资活动现金流入量	28.34	351.91	-91.95
投资活动现金流出量	5,812.52	9,785.17	-40.60
三、筹资活动产生的现金流量净额	4,602.37	3,989.21	15.37
筹资活动现金流入量	18,613.67	11,248.45	65.48
筹资活动现金流出量	14,011.30	7,259.24	93.01
变动说明	（1）经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 147.47%，主要原因系报告期销售商品收到现金减少及用现金支付货款增加。 （2）投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 38.68%，主要原因系报告期内安东生产基地逐步完工，投入的资金逐步减少。		

五、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩（单位：万元）

公司名称	持股比例（%）	是否合并报表	2011 年净利润	2010 年净利润	同比变动比例（%）	对合并净利润的影响比例（%）
梅花（英国）有限公司	70.00	是	24.66	70.08	-64.81	33.27
厦门苏兹诺服饰产业发展有限公司	55.00	是	-266.31	-231.92	-14.83	-359.25

截至报告期末，公司拥有 SUSINO (UK) LIMITED 即梅花（英国）有限公司、厦门苏兹诺服饰产业发展有限公司两家控股子公司。

1、SUSINO (UK) LIMITED，即梅花（英国）有限公司，注册资本为 40 万英镑，本公司拥有 70.00% 股权。经营范围为晴雨伞进口贸易。截止 2011 年 12 月 31 日，该公司资产总额为人民币 1,216.51 万元，净资产为人民币 450.82 万元，本报告期实现销售收入 984.60 万元，较上年同比下降 8.03%，净利润为盈利人

民币 24.66 万元。

2、厦门苏兹诺服饰产业发展有限公司,注册资本为人民币 1,000 万元,公司拥有 55.00%股权,经营范围为生产、加工及批发、零售服饰、晴雨伞、庭院伞、户外广告伞、海滩伞及其配件、帐篷、沙滩椅及其他户外休闲用品及其零配件。截止 2011 年 12 月 31 日,该公司资产总额为人民币 1,815.71 万元,净资产为人民币 501.77 万元,本报告期净利润为亏损人民币 266.31 万元。

报告期内,厦门苏兹诺服饰产业发展有限公司通过加盟批发、广告伞团购、电子商务及“晴雨伞+饰品”品牌专柜,全方位积极拓展国内多层次营销渠道建设,实现销售收入 1,704.00 万元,较上年同比增长 437.36%。截至 2011 年 12 月 31 日,厦门苏兹诺服饰产业发展有限公司“梅花”品牌省级代理覆盖 26 个省、自治区和直辖市,拥有直营品牌商场专柜 29 家,其中厦门 6 家、福州 6 家、无锡 3 家、青岛 3 家、泉州、苏州、南京等其他 11 家,经营面积约 450 平方米,合作商场包括巴黎春天、百盛、金鹰、天虹、莱雅百货、罗宾森、新华都及万千百货等。

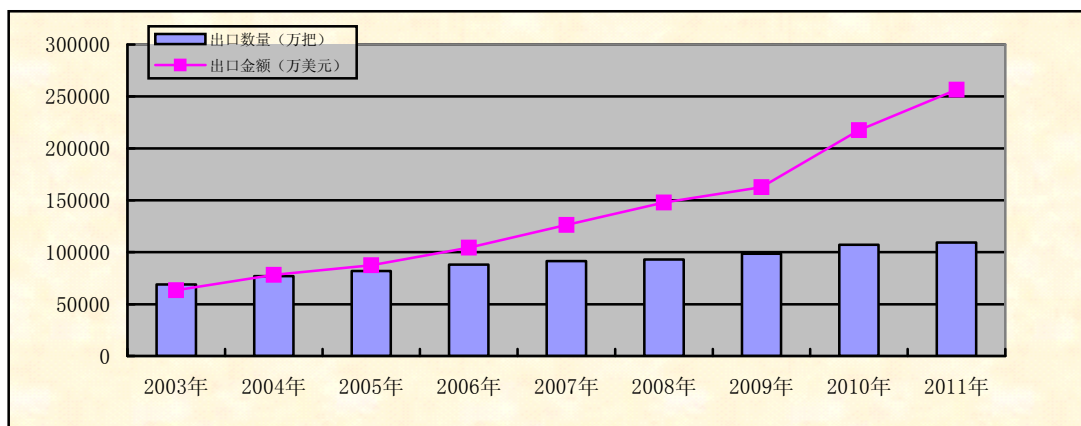
公司不存在控制下的其他特殊目的主体。

六、公司未来发展的展望

(一) 公司所在行业的发展趋势及面临的市场竞争局面

1、行业发展趋势

2003年~2011年我国晴雨伞出口年度统计图



2011 年,我国制伞业全行业出口成品伞 10.94 亿把,出口金额 25.66 亿美元,分别较上年度同比增长 2.15%和 17.95%,增速明显放缓。其中小伞类出口 10.39

亿把，出口金额 19.16 亿美元，分别较上年度同比增长 1.87% 和 15.08%；平均出口单价由 1.63 美元上升到 1.84 美元，反映出人民币美元汇率变动及国内制造成本的上涨。

2007-2011年，我国晴雨伞出口年度统计表

	2007年	2008年	2009年	2010年	2011年
大伞类					
出口数量（万把）	4,534.58	4,534.59	3,541.48	5,084.48	5,475.62
出口金额（万美元）	38,057.28	45,601.10	36,127.50	51,057.91	65,007.79
小伞类					
出口数量（万把）	86,805.82	88,353.46	94,900.93	102,015.83	103,926.53
出口金额（万美元）	88,307.34	102,121.25	126,570.10	166,454.11	191,553.50
合计					
出口数量（万把）	91,340.40	92,888.05	98,442.41	107,100.31	109,402.16
同比增长（%）	3.58	1.69	5.98	8.79	2.15
出口金额（万美元）	126,364.62	147,722.35	162,697.60	217,512.02	256,561.29
同比增长（%）	20.99	16.90	10.14	33.69	17.95

2、行业竞争状况

报告期内，我国制伞业高度分散、同质化竞争激烈的局面没有变化，全行业产能布局由沿海地区逐步向中部地区转移。公司继续围绕品牌推广和产品研发塑造核心竞争力，维护产品定价权。国际贸易环境日趋严峻，公司依靠海外市场多元化策略分散、化解外向型业务的风险。全国海关信息中心统计数据显示，2011年度，公司折叠伞产品（海关商品编码 66019100）出口金额以美元计在以色列、黎巴嫩、卡塔尔、留尼旺、希腊、葡萄牙、西班牙、芬兰、罗马尼亚、立陶宛、克罗地亚、阿根廷、哥伦比亚、圭亚那等 14 个国家进入了全国同行业出口排名前三位；公司其他雨伞及阳伞（海关商品编码 66019900）出口金额以美元计在黎巴嫩、土耳其、留尼旺、英国、立陶宛、乌克兰、克罗地亚、阿根廷、哥伦比亚、乌拉圭等 10 个国家进入全国同行业出口排名前三位。

随着“SUSINO 梅花”品牌晴雨伞产品在海外市场的认同度和知名度不断提升，公司遭遇到“SUSINO 梅花”商标海外抢注及国内同行仿冒、假冒商品的不

当竞争。报告期内，公司加大海内外品牌保护力度，取得了美国专利及商标局（United States Patent and Trademark Office）颁发的商标注册证书，对美国市场出口保持增长。公司还加强了与海关在知识产权保护方面的合作，报告期内打击仿冒、假冒产品出口也取得一定成效。

（二）公司发展机遇和挑战、发展战略

1、伞业出口面临严峻挑战

2011 年，国际金融危机的深层次矛盾并未得到有效解决。展望 2012 年，国际地缘政治形势将更为复杂，发达国家债务问题和财政紧缩的困扰加剧，失业率居高不下，贸易问题政治化更加明显；新兴市场国家前期宏观经济政策连续紧缩对经济增长的抑制作用将进一步显现，2011 年巴西为保护本国工业限制进口部分产品并向 WTO 提交“汇率倾销”提案的做法，在 2012 年将可能被更多的新兴市场国家所效仿。全球经济的下行风险加大，不稳定因素将持续增加，外需放缓将继续成为制约中国制造业出口的主要因素。

同时，劳动力工资、原材料价格、人民币汇率、贷款利息等生产经营成本上升，削弱公司出口产品的价格优势，继续挤占企业利润，现有主业将继续面临成本上升的压力，挑战严峻。

2、积极探索产业结构调整转型之路

公司未雨绸缪、积极应对现有主业盈利能力弱化带来的挑战。报告期末，公司开始实施跨行业收购，勇敢迈向产业结构调整转型之路。

2011 年 12 月 20 日，公司与福建天宝矿业集团股份有限公司签署《合作意向书》。公司拟收购福建天宝矿业集团股份有限公司持有的江西天宝矿业有限公司不低于 51% 的股权。

2012 年 1 月 5 日，公司第三届董事会第五次会议审议通过了《关于收购福建天宝矿业集团股份有限公司持有的江西天宝矿业有限公司 51% 股权的议案》，同意公司以自有资金 5780 万元收购福建天宝矿业集团股份有限公司持有的江西天宝矿业有限公司 51% 股权，该议案经公司 2012 年 2 月 1 日召开的 2012 年第二次临时股东大会审议通过。

2012 年 3 月 20 日，江西天宝矿业有限公司完成了工商登记变更手续，并取得江西省鄱阳县工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》，注册号：

361128210000055；经营期限：2004 年 11 月 14 日至 2034 年 11 月 13 日；经营范围：黄金矿产品开采、加工、销售及其附属矿产品加工、销售（凭许可证有效期经营）（以上项目国家有专项规定的凭有效证件经营）

3、首次涉矿收购对公司未来战略转型的影响

江西天宝矿业有限公司所拥有的金家坞金矿为在产矿山，收益较为稳定。收购完成后，公司成为江西天宝矿业有限公司的控股股东，金家坞金矿成为公司新的利润增长点，有利于公司增强盈利能力。

金家坞金矿矿山的采选生产、经营管理成熟规范，较大程度地减轻了公司首次涉矿的跨行业经营、管理风险，有助于公司在获得稳定回报的同时积累矿业开发的经验，为公司未来的战略转型奠定了坚实基础。

（三）2012 年度的经营计划及经营目标

2012年度，公司的核心经营目标是：加强风险管理，积极、稳妥地推动产业结构调整及战略转型，增强盈利能力，创造股东价值。具体经营计划如下：

1、着力提升企业出口产品的质量、档次、附加值和竞争力，加强成本控制和外贸风险管理，继续实施海外市场多元化战略，建设多层次的国内销售渠道。

2、以江西天宝矿业有限公司金家坞金矿为战略转型的起点，积蓄矿业经营管理经验，培育人才队伍，实现企业经济效益的增长和可持续发展能力的增强。2012年，江西天宝矿业有限公司金家坞金矿预计完成出矿140,000吨，生产2,940吨金精矿，黄金生产计划176.40公斤（按实收率90%预测）。

3、加快落实金家坞金矿采矿证扩界工作，逐步增加金家坞金矿现有矿山周边、外围、深部以及孙公司黑龙江天宝矿业投资有限公司现有黑龙江萝北县东都鲁河一带金矿预查探矿权的找矿投入，实现找矿增储的进展。

（四）为实现未来发展战略所需的资金需求和使用计划，以及资金来源

根据公司未来发展战略及 2012 年度经营计划，公司将本着审慎的原则，提高存货周转速度，通过自有流动资金、银行贷款和其他可行的融资方式，合理筹集、安排、使用资金，保障公司产业结构调整及战略转型目标的实现。

（五）对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及对策

1、跨行业经营管理的不确定性风险

公司积极探索产业转型之路，跨行业经营管理的人才梯队建设亟待加强；人力资源引进存在不可控性，有可能无法及时满足企业需求；跨行业经营管理的绩效考核指标设计合理性有待验证。

公司将通过不断健全内控体系，尤其是加强跨行业经营管理中实质风险的管控。在金家坞金矿现有较为成熟规范的采选生产及经营体系的基础上，学习和积累矿业开发管理的经验，围绕战略转型目标，加快矿业人才队伍的培养建设。

产业转型意味着公司的重大变革，公司董事会及经营管理团队将在稳健发展与勇敢改革的道路上不断学习、进取。同时，公司产业结构调整及战略转型目标的达成必然是一个循序渐进的过程，需要时间的检验，敬请投资者注意风险。

2、现有制造主业面临外需下行及成本上升的挤压风险

一方面公司将继续实施海外市场多元化战略，积极开拓新市场和新客户，分散外贸业务风险，不断加强成本控制及接单报价管理，并以自主品牌产品推广为重点，通过提升产品质量、档次和附加值，提高重点市场的占有率；同时，公司将继续建设多层次的国内销售渠道，完善国内品牌连锁经营模式，逐步增加内销比例，降低现有主营业务模式过于依赖海外市场的风险。

3、黄金价格波动的风险

公司新增黄金矿产资源的采选和金精粉销售业务。对通货膨胀的预期、美元的强弱、各国央行及其他国际投资机构的黄金买卖等均影响国际金价波动。黄金价格波动将直接影响控股子公司江西天宝矿业有限公司的经营业绩。

公司将加快落实金家坞金矿采矿证扩界工作，提升产能；另一方面节约开支、加强安全管理，降本增效，以缓冲黄金价格波动对公司的不利影响。

七、会计师事务所审计报告意见及会计政策、会计估计变更

（一）公司财务报表经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了标准无保留意见的审计报告。

（二）公司会计政策、会计估计变更情况及对公司的影响
报告期内，公司无重大会计政策、会计估计变更事项。

八、报告期内投资情况

(一) 募集资金使用情况

2011 年度，公司募集资金直接投入募投项目 138.80 万元；截止 2011 年 12 月 31 日，公司合计已使用募集资金 11,113.65 万元。募集资金使用情况如下：

单位：人民币（万元）

募集资金总额				10,641.15	本年度投入募集资金总额				138.80			
变更用途的募集资金总额				无	已累计投入募集资金总额				11,113.65			
变更用途的募集资金总额比例				无								
承诺投资项目	是否变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3) = (2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
梅花晴雨伞生产基地建设	否	10,641.15	10,641.15	10,641.15	138.80	11,113.65	472.50	104.44	2011 年 7 月	-	否	否
合计	-	10,641.15	10,641.15	10,641.15	138.80	11,113.65	472.50	104.44	-	-	-	-
未达到计划进度原因（分具体项目）				根据本公司 2009 年 1 月 16 日召开的 2009 年第一次临时股东大会决议，为审慎应对 2008 年全球金融风暴对本公司出口业务的不利影响，维护本公司和投资者的利益，本公司决定稳健控制产能，拟暂缓实施募集资金投资项目至 2009 年 9 月 30 日。经 2009 年第二次临时股东大会审议并通过《关于恢复实施募集资金投资项目的议案》，公司恢复实施募集资金投资项目。								
项目可行性发生重大变化的情况说明				无								
募集资金投资项目实施地点变更情况				无								
募集资金投资项目实施方式调整情况				无								
募集资金投资项目先期投入及置换情况				募集资金到位前，公司已以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资 1,607 万元，系募集资金建设用地出让金。募集资金到位后，2007 年 10 月 22 日经第一届董事会第八次会议审议通过，以募集资金弥补上述先期投入的自有资金 1,607 万元。								
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况				报告期内公司不存在用闲置募集资金补充流动资金情况。2009 年募集资金投资项目暂缓实施期间，为了提高募集资金的使用效率，减少财务费用，公司使用不超过 5,000 万元的募集资金用于补充流动资金，并已按承诺于 2009 年 7 月 7 日将补充流动资金的募集资金全部归还并存入公司募集资金专用账户。								
项目实施出现募集资金结余的金额及原因				无								
募集资金其他使用情况				截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司募集资金专户银行存款余额为 0 万元较募集资金应结余金额-472.5 万元多 472.5 万元。其形成主要原因为：银行利息收入 472.60 万元，支付银行手续费 0.10 万元。								

（二）募集资金专户存储制度的执行情况

报告期内，公司严格按照《中小企业板上市公司募集资金管理细则》的规定和要求，对募集资金实行专户存储，账户由公司、保荐人、银行三方监管，募集资金的使用严格履行相应的审批程序，保证募集资金专款专用。

截至 2011 年 12 月 31 日止，公司在募集资金专用账户的存款余额列示如下：

单位：人民币（万元）

存放银行	账 号	存款余额	存款方式
中国建设银行股份有限公司晋江支行	35001656245052501582	0	活期存款
	35001656245049501582	0	六个月存单
合 计		0	

截至 2011 年 12 月 31 日，公司募集资金专户银行存款余额为 0 万元，公司首次公开发行股份募集资金已全部使用完毕。

（三）非募集资金投资项目

报告期内，公司不存在其他非募集资金投资情况。

九、报告期内节能减排情况

报告期内，公司继续大力推广应用环保伞布面料和玻璃纤维伞骨替代，在产品开发和工艺流程中，倡导“绿色环保”设计理念并积极践行节能减排政策。重量轻、柔韧性高的玻纤伞骨产能及对传统金属骨架的替代比重进一步提高，减轻了传统金属骨架后续电镀工艺对环境造成的压力。公司及控股子公司全面推行电子办公，完善 OA 自动办公系统，减少办公用纸，倡导低碳环保成为公司全员行动。

十、董事会 2011 年日常工作情况

（一）报告期内董事会的会议情况及决议内容

报告期内，公司共召开了 12 次董事会会议。

1、公司于 2011 年 1 月 6 日在公司会议室召开了第二届董事会第二十一次会议，审议并通过了如下议案：

（1）《关于〈股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》；

- (2) 《关于〈股票期权激励计划实施考核办法〉的议案》;
- (3) 《关于提请股东大会授权董事会办理股票期权激励相关事宜的议案》。

本次会议决议公告刊登在 2011 年 1 月 7 日的《证券时报》及指定信息披露网站 (<http://www.cninfo.com.cn/>) 上。

2、公司于 2011 年 3 月 29 日在公司会议室召开了第二届董事会第二十二次会议, 审议并通过了如下议案:

- (1) 《2010 年度总经理工作报告》;
- (2) 《2010 年度董事会工作报告》;
- (3) 《2010 年度财务决算报告》;
- (4) 《2010 年度利润分配议案》;
- (5) 《关于续聘 2011 年度审计机构的议案》;
- (6) 《2010 年年度报告及摘要》;
- (7) 《关于募集资金 2010 年度使用情况的专项报告》;
- (8) 《2011 年董事、监事、高级管理人员薪酬议案》;
- (9) 《关于 2011 年度公司申请银行综合授信额度及资产抵押贷款的议案》;
- (10) 《2010 年度内部控制自我评价报告》;
- (11) 《2010 年度社会责任报告书》;
- (12) 《关于召开公司 2010 年度股东大会的议案》;
- (13) 《关于聘任公司证券事务代表、审计部负责人的议案》。

本次会议决议公告刊登在 2011 年 3 月 31 日的《证券时报》及指定信息披露网站 (<http://www.cninfo.com.cn/>) 上。

3、公司于 2011 年 4 月 21 日在公司会议室召开了第二届董事会第二十三次会议, 审议并通过了《2011 年第一季度报告》。

4、公司于 2011 年 6 月 2 日在公司会议室召开了第二届董事会第二十四次会议, 审议并通过了如下议案:

- (1) 《股票期权激励计划(草案修订稿)》;
- (2) 《关于召开 2011 年第一次临时股东大会的议案》。

本次会议决议公告刊登在 2011 年 6 月 3 日的《证券时报》及指定信息披露网站 (<http://www.cninfo.com.cn/>) 上。

5、公司于 2011 年 6 月 8 日在公司会议室召开了第二届董事会第二十五次会议，审议并通过了《关于转让泉州梅花户外休闲用品有限公司股权的议案》。

本次会议决议公告刊登在 2011 年 6 月 9 日的《证券时报》及指定信息披露网站（<http://www.cninfo.com.cn/>）上。

6、公司于 2011 年 6 月 28 日在公司会议室召开了第二届董事会第二十六次会议，审议并通过了如下议案：

- （1）《关于调整公司股权激励计划授予对象和期权数量的议案》；
- （2）《关于调整公司股票期权激励计划行权价格的议案》；
- （3）《关于确定公司股票期权授予日的议案》；
- （4）《关于开展规范财务会计基础工作专项活动的自查报告》。

本次会议决议公告刊登在 2011 年 6 月 29 日的《证券时报》及指定信息披露网站（<http://www.cninfo.com.cn/>）上。

7、公司于 2011 年 8 月 23 日在公司会议室召开了第二届董事会第二十七次会议，审议并通过了《梅花企业股份有限公司 2011 年半年度报告及摘要》。

8、公司于 2011 年 9 月 28 日在公司会议室召开了第二届董事会第二十八次会议，审议并通过了如下议案：

- （1）《关于公司董事会换届选举的议案》；
- （2）《公司内部控制规则落实情况自查表及整改计划》；
- （3）《关于修订〈财务会计管理制度〉的议案》；
- （4）《关于修订〈会计政策、会计估计变更及会计差错管理制度〉的议案》；
- （5）《关于召开 2011 年第二次临时股东大会的议案》。

本次会议决议公告刊登在 2011 年 9 月 29 日的《证券时报》及指定信息披露网站（<http://www.cninfo.com.cn/>）上。

9、公司于 2011 年 10 月 14 日在公司会议室召开了第三届董事会第一次会议，审议并通过了如下议案：

- （1）《关于选举公司第三届董事会董事长的议案》；
- （2）《关于选举公司第三届董事会副董事长的议案》；
- （3）《关于聘任公司高级管理人员的议案》；
- （4）《关于选举公司第三届董事会各专门委员会委员的议案》。

本次会议决议公告刊登在 2011 年 10 月 15 日的《证券时报》及指定信息披露网站 (<http://www.cninfo.com.cn/>) 上。

10、公司于 2011 年 10 月 27 日在公司会议室召开了第三届董事会第二次会议，审议并通过了《2011 年第三季度报告》。

11、公司于 2011 年 11 月 28 日在公司会议室召开了第三届董事会第三次会议，审议并通过了《梅花企业股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度》。

本次会议决议公告刊登在 2011 年 11 月 29 日的《证券时报》及指定信息披露网站 (<http://www.cninfo.com.cn/>) 上。

12、公司于 2011 年 12 月 15 日在公司会议室召开了第三届董事会第四次会议，审议并通过了如下议案：

- (1) 《关于公司向中国进出口银行申请抵押贷款的议案》；
- (2) 《关于召开 2012 年第一次临时股东大会的议案》。

本次会议决议公告刊登在 2011 年 12 月 16 日的《证券时报》及指定信息披露网站 (<http://www.cninfo.com.cn/>) 上。

(二) 董事会对股东大会决议的执行情况

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

2011年4月22日，公司2010年年度股东大会审议通过了《2010年度利润分配议案》，决定以现有总股本82,939,921股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.5元（含税），合计分配现金股利4,146,996.05元。该分红方案已于2011年6月17日实施完毕。

报告期内，公司推出《股票期权激励计划（草案）》，并经进一步修订后形成《股票期权激励计划（草案修订稿）》，2011年6月22日，公司2011年第一次临时股东大会审议通过《股票期权激励计划（草案修订稿）》、《股票期权激励计划实施考核办法》、《关于提请股东大会授权董事会办理股票期权激励相关事宜的议案》。

根据股东大会授权，董事会对公司股票期权激励计划的实施进行监督和管理。公司召开第二届董事会第二十六次会议审议通过了《关于调整公司股权激励计划授予对象和期权数量的议案》、《关于调整公司股票期权激励计划行权价格的

议案》、《关于确定公司股票期权授予日的议案》，因公司年度分红及激励对象离职，董事会根据股东大会授权对股票期权授予对象、授予数量、行权价格进行调整，并确定2011年6月28日为公司股票期权授予日，向符合条件的激励对象授予股票期权。公司股票期权授予登记手续已于2011年7月20日办理完成。

报告期内，股东大会需董事会执行的各项决议，董事会均已按要求及时完成。

（三）董事会审计委员会的履职情况

公司第二届董事会审计委员会由独立董事屈文洲先生、周业安先生和副董事长颜金练先生组成，其中独立董事屈文洲先生为专业会计人士，担任审计委员会的召集人。公司2011年10月进行换届选举，第三届董事会审计委员会由独立董事吴育辉先生、杨鹏慧先生、和副董事长颜金练先生组成，其中独立董事吴育辉先生为专业会计人士，担任审计委员会的召集人。报告期内公司董事会审计委员会共召开了5次会议，具体情况如下：

1、第二届董事会审计委员会2011年第一次会议于3月24日在公司会议室召开，审议并通过了公司《2010年度审计报告》、《关于中瑞岳华会计师事务所有限公司2010年度审计工作的总结报告》、《关于续聘2011年度审计机构的议案》、《董事会2010年度内部控制自我评价报告》、《关于募集资金2010年度使用情况的专项报告》、《关于公司控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》、《2010年度内审工作总结及2011年度内审工作计划》。

2、第二届董事会审计委员会2011年第二次会议于4月21日在公司会议室召开，审议并通过了公司《2011年第一季度财务报告内部审计报告》、《关于募集资金2011年第一季度使用情况的专项说明》、《2011年第一季度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》、《2011年第一季度内审工作总结及第二季度工作计划》。

3、第二届董事会审计委员会2011年第三次会议于8月23日在公司会议室召开，审议并通过了公司《2011年半年度财务报告内部审计报告》、《关于募集资金2011年半年度使用情况的专项说明》、《2011年半年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》、《2011年上半年内审工作总结及下半年工作计划》。

4、第二届董事会审计委员会2011年第四次会议于9月28日在公司会议室召开，审议并通过了公司《公司内部控制规则落实情况自查表及整改计划》。

5、第三届董事会审计委员会2011年第一次会议于10月27日在公司会议室召开，审议并通过了公司《2011年第三季度财务报告内部审计报告》、《关于募集资金2011年第三季度使用情况的专项说明》、《2011年第三季度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》、《2011年第三季度内审工作总结及第四季度工作计划》。

根据中国证监会《关于做好上市公司2010年年度报告及相关工作的通知》以及《公司董事会审计委员会议事规则》的规定，第二届董事会审计委员会关于2010年年度报告工作的履职情况如下：

1、对公司财务报告的审议意见以及对会计师事务所审计工作的督促情况

(1) 审计委员会认真审议了公司2010年度审计工作计划及其它相关资料，并与负责公司年度审计工作的中瑞岳华会计师事务所有限公司协商确定了公司2010年度财务报告审计工作的时间安排。

(2) 年审注册会计师进场前，审计委员会认真审阅了公司初步编制的财务报表，并出具了书面意见，认为：公司2010年度财务报表的编制符合法律、法规和公司内部管理制度的各项规定；2010年度财务报表的内容和格式符合中国证监会和证券交易所的各项规定，所包含的内容能够从重大方面公允地反映公司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；同意提交年审会计师审计。

(3) 年审注册会计师进场后，审计委员会与公司年审注册会计师就审计过程中发现的问题以及审计报告提交的时间进行了沟通与交流，并严格按照年度审计工作时间安排表对会计师事务所的审计工作进行督促，确保会计师事务所在约定时限内提交审计报告。

(4) 年审注册会计师出具初步审计意见后，审计委员会对初步审计的2010年财务会计报表再次进行了审阅，并出具了书面意见，认为：经初步审计后的2010年度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；同意提交公司董事会审议及以该报表为基础制作2010年度报告。

2、关于会计师事务所年报审计工作的总结报告以及对下年度续聘或改聘会计师事务所的决议情况

中瑞岳华会计师事务所有限公司出具公司2010年度审计报告后，公司审计委员会于2011年3月24日在公司会议室召开了2011年第一次会议，审议通过了以下事项：《2010年度审计报告》、《关于中瑞岳华会计师事务所有限公司2010年度审计工作的总结报告》、《关于续聘2011年度审计机构的议案》、《董事会2010年度内部控制自我评价报告》、《关于募集资金2010年度使用情况的专项报告》、《关于关联方占用上市公司资金情况的专项审核报告》、《2010年度内审工作总结及2011年度内审工作计划》。

鉴于中瑞岳华会计师事务所有限公司在审计工作中，恪守职责，遵循独立、客观、公证的执业准则，较好地完成了公司委托的各项工作，提议公司继续聘请中瑞岳华会计师事务所有限公司为公司2011年度审计机构，并向董事会提交了相关议案。

（四）董事会薪酬与考核委员会的履职情况

1、薪酬与考核委员会召开会议的情况

报告期内公司董事会薪酬与考核委员会共召开了2次会议，具体情况如下：

第二届董事会薪酬与考核委员会2011年第一次会议于1月6日在公司会议室召开，审议并通过了《关于公司董事、监事、高级管理人员2010年度业绩评价的议案》、《关于公司2011年度董事、监事、高级管理人员薪酬的议案》、《股票期权激励计划（草案）》；

第二届董事会薪酬与考核委员会2011年第二次会议于6月2日在公司会议室召开，审议并通过了公司《股票期权激励计划（草案修订稿）》、《关于确定公司股票期权激励计划授予方案的议案》。

第三届董事会薪酬与考核委员会2011年第一次会议于12月15日在公司会议室召开，审议并通过了公司《关于董事、监事、高级管理人员2011年度考核工作的议案》。

2、对2011年年度报告中所披露的公司董事、监事和高级管理人员薪酬的审核意见

公司薪酬与考核委员会根据报告期经营状况及董事、监事和高级管理人员的岗位职责和工作业绩，对2011年度报告中披露的董事、监事和高级管理人员的薪酬发表如下审核意见：公司董事、监事、高级管理人员均认真履行了工作职责，

工作业绩良好，公司董事、监事、高级管理人员实际报酬总额、薪酬的发放符合公司的实际经营情况及相关薪酬方案，公司年度报告披露的董事、监事、高级管理人员的薪酬情况与实际相符。

（五）董事会提名委员会的履职情况

第二届董事会提名委员会 2011 年第一次会议于 9 月 28 日在公司会议室召开，审议并通过了公司《关于提名公司第三届董事会成员的议案》。

第三届董事会提名委员会 2011 年第一次会议于 10 月 14 日在公司会议室召开，审议并通过了公司《关于提名公司高级管理人员的议案》。

（六）董事会战略委员会的履职情况

第二届董事会战略委员会 2011 年第一次会议于 6 月 8 日在公司会议室召开，审议并通过了《公司拟转让泉州梅花户外休闲用品有限公司股权的议案》。

第三届董事会战略委员会 2011 年第一次会议于 12 月 18 日在公司会议室召开，审议并通过了《关于公司拟收购江西天宝矿业有限公司股权的议案》。

十一、公司 2011 年度利润分配预案

（一）经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2011 年度实现归属母公司所有者的净利润 1,928,311.33 元，根据公司章程规定，按 10%提取法定盈余公积金 365,727.68 元，加之年初公司可分配利润 53,849,228.89 元，扣减报告期内分配的 2010 年度分红款 4,146,996.05 元，截至 2011 年末公司可供股东分配的利润为人民币 51,264,816.49 元。

根据现阶段公司经营的实际情况及 2012 年度资金需求，拟不分配现金股利、不派送红股，也不进行资本公积转增股本。剩余未分配利润留待以后年度分配。

本次利润分配预案须提交 2011 年年度股东大会审议。

（二）公司前三年现金分红情况

单位：（人民币）元

	现金分红金额（含税）	合并报表中 归属于母公司所有者的净利润	占合并报表中归属于 母公司所有者的净利润的比率
2010 年	4,146,996.05	10,531,887.48	39.38%
2009 年	0.00	9,846,198.67	0.00%
2008 年	0.00	8,822,328.79	0.00%
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例			42.61%

注：最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例=三年分配的现金股利总额
÷三年归属于上市公司股东的净利润的年均数

(三) 独立董事就公司董事会未做出现金利润分配预案发表如下独立意见：

2012年公司将重点推进产业结构调整，在继续稳健发展主业的前提下，积极培育新的利润增长点。基于上述考虑，公司董事会提议本年度公司不分配现金股利。

我们认为，公司董事会未做出现金利润分配预案是符合全体股东的长远利益的合理决策，同意公司 2011 年度不进行现金分红。

(四) 公司现金分红政策的制定和执行情况

公司 2010 年年度股东大会审议通过了《2010 年度利润分配议案》，同意以公司 2010 年末总股本 82,939,921.00 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.5 元人民币现金（含税），不进行资本公积转增股本、不派送红股。

上述利润分配方案是由公司第二届董事会第二十二次会议制定预案并提交 2010 年年度股东大会审议通过，在 2011 年 4 月 22 日召开的 2010 年年度股东大会上，参会的中小股东对《2010 年度利润分配议案》未提出异议，该项议案以同意票占出席股东大会有表决权股份总数的 100%审议通过，充分维护了中小股东的合法权益。

十二、内幕信息知情人管理制度的执行情况

报告期内，公司根据《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》（证监会公告【2011】30 号）的有关规定，结合公司实际情况，对《内幕信息知情人登记管理制度》进行修订，进一步加强内幕信息保密工作，有效防范内幕交易等证券违法违规行为，维护公司信息披露的公开、公平、公正原则，完善了信息披露管理的内部控制制度体系。公司将继续严格执行《信息披露管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》的有关规定，切实加强对外幕信息知情人的管理。报告期内，未发生内幕信息知情人利用内幕信息违规买卖公司股票的情形。

十三、外部信息使用人管理制度建立健全情况

公司制订了《外部信息使用人管理制度》，对向外部单位报送未公开信息或外部单位使用公司未公开信息做了明确的责任界定。对报告期内，公司严格遵守公司制定的《外部信息使用人管理制度》，未向外部单位报送公司未公开信息或内幕信息；在定期报告及重大事项中，及时将券商、律师、会计师、交易对手方等外部信息使用人进行登记并向有关部门报备。

十四、开展投资者关系管理的具体情况

报告期内，公司投资者关系管理工作致力于加强与投资者的双向沟通，及时了解、满足投资者的信息需求，保障投资者的知情权和其他合法权益，并提升公司的诚信形象。具体工作如下：

（一）报告期内，公司继续加强对内幕信息知情人的管理，重新修订了《内幕信息知情人登记管理制度》。

（二）为做好投资者关系管理工作，公司指定董事、副总经理、董事会秘书郑家耀先生为投资者关系管理负责人，公司董事会秘书的知情权和信息披露建议权得到较好的保障。

（三）公司通过多种方式保证投资者与公司信息互动的畅通。

公司配置了电话专线和专用电子邮箱接受投资者的咨询，认真接待、积极配合投资者对公司的实地调研和来访工作。

为进一步方便投资者及时了解公司最新动态、公告，公司推出“投资者关系互动平台”，网址为：<http://irm.p5w.net/002174/index.html>。

（四）报告期内，公司通过深圳证券信息有限公司提供的网上平台举行了2010年度业绩说明会，董事长、总经理、董事会秘书、独立董事及保荐代表人就公司年报业绩、未来发展以及其他投资者关心的问题，与投资者开展了良好的沟通。

（五）报告期内，公司信息披露严格遵循了相关法律法规、《深交所股票上市规则》及本公司《信息披露管理制度》的规定，各项重大事件均能按照程序进行披露。公司信息披露工作保密机制完善，没有发生泄露事件或内幕交易行为。

对公司的生产经营可能产生重大影响、对公司股价有重大影响的信息，公司均按照《章程》、《信息披露管理制度》的规定，主动进行信息披露。对在任何公

共传播媒介中出现的消息可能对公司股票的市场价格产生误导性影响时，公司均及时向有关方面了解真实情况并作出澄清。

（六）公司指定信息披露的报纸为《证券时报》，指定信息披露网站为巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）。

第八节 监事会报告

一、监事会工作情况

报告期内，监事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》和有关法律、法规的要求，遵守诚信原则，切实维护公司利益和全体股东权益，认真履行监督职责，通过列席和出席各次董事会、股东大会、经理办公会，了解和掌握公司的经营决策、投资方案、生产经营情况，对公司董事、总经理和其他高级管理人员的尽职尽责情况进行了监督。

报告期内共召开了 9 次监事会会议。

1、公司于 2011 年 1 月 6 日在公司会议室召开了第二届监事会第十四次会议，审议并通过了如下议案：

- (1) 《关于〈股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》；
- (2) 《关于核实公司股票期权激励计划中的激励对象名单的议案》；
- (3) 《关于公司〈股票期权激励计划考核管理办法〉的议案》。

本次会议决议公告刊登在 2011 年 1 月 7 日的《证券时报》及指定信息披露网站（<http://www.cninfo.com.cn/>）上。

2、公司于 2011 年 3 月 29 日在公司会议室召开了第二届监事会第十五次会议，审议并通过了如下议案：

- (1) 《2010 年度监事会工作报告》；
- (2) 《2010 年度财务决算报告》；
- (3) 《2010 年度利润分配议案》；
- (4) 《关于续聘 2011 年度审计机构的议案》；
- (5) 《2010 年年度报告及摘要》；
- (6) 《2011 年董事、监事、高级管理人员薪酬议案》；
- (7) 《2010 年度内部控制自我评价报告》；
- (8) 《董事会关于募集资金 2010 年度使用情况的专项报告》。

本次会议决议公告刊登在 2011 年 3 月 31 日的《证券时报》及指定信息披露网站（<http://www.cninfo.com.cn/>）上。

3、公司于 2011 年 4 月 21 日在公司会议室召开了第二届监事会第十六次会

议，审议并通过了《2011 年第一季度报告》。

4、公司于 2011 年 6 月 2 日在公司会议室召开了第二届监事会第十七次会议，审议并通过了如下议案：

(1)《股票期权激励计划（草案修订稿）》；

(2)《关于核实公司股票期权激励计划中的激励对象名单的议案》。

本次会议决议公告刊登在 2011 年 6 月 3 日的《证券时报》及指定信息披露网站（<http://www.cninfo.com.cn/>）上。

5、公司于 2011 年 6 月 28 日在公司会议室召开了第二届监事会第十八次会议，审议并通过了《关于核实股票期权激励计划激励对象名单的议案》。

本次会议决议公告刊登在 2011 年 6 月 29 日的《证券时报》及指定信息披露网站（<http://www.cninfo.com.cn/>）上。

6、公司于 2011 年 8 月 23 日在公司会议室召开了第二届监事会第十九次会议，审议并通过了《关于梅花伞业股份有限公司 2011 年半年度报告及摘要的议案》。

7、公司于 2011 年 9 月 28 日在公司会议室召开了第二届监事会第二十次会议，审议并通过了《关于公司监事会换届选举的议案》。

本次会议决议公告刊登在 2011 年 9 月 29 日的《证券时报》及指定信息披露网站（<http://www.cninfo.com.cn/>）上。

8、公司于 2011 年 10 月 14 日在公司会议室召开了第三届监事会第一次会议，审议并通过了《关于选举公司第三届监事会主席的议案》。

本次会议决议公告刊登在 2011 年 10 月 15 日的《证券时报》及指定信息披露网站（<http://www.cninfo.com.cn/>）上。

9、公司于 2011 年 10 月 27 日在公司会议室召开了第三届监事会第二次会议，审议并通过了《2011 年第三季度报告》。

二、监事会对公司 2011 年度有关事项的独立意见

（一）公司依法运作情况

报告期内，公司能严格依照国家有关法律法规、公司章程的规定以及股东大会、董事会的决议和授权运作，法人治理结构和内部控制制度比较合理规范；

公司重大决策科学稳健，决策程序合法；公司董事、高级管理人员执行职务时能够勤勉尽责，没有发现违反法律法规、公司章程或损害公司利益和股东合法权益的行为。

（二）检查公司财务的情况

报告期内，公司监事会认真审阅了公司财务报表和相关文件。认为：公司2011年度财务报告真实反映了公司的财务状况和经营成果，中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的标准无保留意见的审计报告是客观公正的。

监事会审核了公司《2011年年度报告》，认为：董事会编制和审核梅花伞业股份有限公司2011年年度报告的程序符合法律、行政法规和中国证监会的规定，报告内容真实、准确、完整地反映了上市公司的实际情况，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

（三）检查募集资金的投入情况

监事会认为截止2011年12月31日，公司首次公开发行股份募集资金已全部使用完毕，公司2011年度募集资金使用情况符合中国证监会、深圳证券交易所相关法律法规及公司《募集资金管理制度》的规定，同意董事会《关于募集资金2011年度使用情况的专项报告》。

（四）对公司内部控制的内部评价

监事会认为，公司根据中国证监会、深圳证券交易所的有关规定，遵循内部控制的基本原则，结合本公司实际情况，建立健全了公司各环节的内部控制制度，保障了公司正常的经营活动；健全了公司内部控制组织机构，公司内部审计人员配备到位，保证公司内部控制的执行及监督；2011年度，公司未有违反深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》及公司内部控制制度的情形发生。《2011年度内部控制自我评价报告》全面、真实、准确，反映了公司内部控制的实际情况。

（五）检查关联交易情况

报告期内，公司没有发生日常关联交易事项。

（六）公司对外担保及股权、资产置换情况

2011年度，公司无任何形式的对外担保，也无以前期间发生但延续到报告期的对外担保事项；公司无债务重组、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) 公司建立和实施内幕信息知情人管理制度的情况

2011 年 11 月，公司根据《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》（证监会公告【2011】30 号）的有关规定，结合公司实际情况，对《内幕信息知情人登记备案制度》进行了修订。

公司监事会认为：公司已建立了较为完善和完整的内幕信息知情人登记管理制度，符合国家相关法律法规要求，并能得到有效的执行。内幕信息知情人登记管理制度的建立对公司未公开信息的传递、报送、管理和使用各环节起到了较好的风险防范和控制作用，有效的保护了投资者特别是中小投资者的利益。

第九节 重要事项

一、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内，公司收购、出售资产或吸收合并事项

（一）转让泉州梅花户外休闲用品有限公司股权

公司于 2011 年 6 月 8 日召开第二届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于转让泉州梅花户外休闲用品有限公司股权的议案》，同意以 1,656.00 万元的价款转让公司持有的泉州梅花户外休闲用品有限公司 92%的股权。本次股权转让后，公司不再持有泉州梅花户外休闲用品有限公司的股权，泉州梅花户外休闲用品有限公司不再列入本公司合并报表范围。（详见 2011 年 6 月 9 日的《证券时报》和巨潮资讯网的《关于转让泉州梅花户外休闲用品有限公司股权的公告》（公告编号：2011-024）。

（二）收购江西天宝矿业有限公司股权

2011 年 12 月 20 日，公司与福建天宝矿业集团股份有限公司（以下简称“福建天宝”）签署《合作意向书》，拟收购福建天宝持有的江西天宝矿业有限公司（以下简称“江西天宝”）不低于 51%的股权。2012 年 1 月 5 日，公司与福建天宝签署股权转让协议，依据截止 2011 年 11 月 30 日江西天宝的净资产评估价值，协商确定江西天宝 51%股权转让的总价款为 5,780.00 万元。公司于 2012 年 2 月 1 日召开 2012 年第二次临时股东大会审议通过《关于收购福建天宝矿业集团股份有限公司持有的江西天宝矿业有限公司 51%股权的议案》。

江西天宝已于 2012 年 3 月 20 日完成了工商登记变更手续，福建天宝持有江西天宝 51%股权已过户至本公司名下。

三、报告期内，公司没有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。

四、本年度内，公司无重大关联交易事项发生。

五、本年度内，公司没有发生大股东及其附属企业非经营性占用公司资金情形。

六、重大合同及其履行情况

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

(二) 报告期内公司无对外担保事项。

(三) 报告期内公司没有发生委托他人进行现金资产管理事项。

(四) 报告期内公司无其他重大合同事项发生。

七、报告期内，公司实施股权激励计划情况

(一) 股权激励计划基本情况

公司于 2011 年 1 月 6 日召开第二届董事会二十一次会议审议通过《股票期权激励计划（草案）》，并将相关材料报中国证监会备案。

根据中国证监会的反馈意见，公司对《股票期权激励计划（草案）》进行相应的修订，形成《股票期权激励计划（草案修订稿）》，并经证监会审核无异议，2011 年 6 月 2 日公司召开第二届董事会第二十四次会议审议通过《股票期权激励计划（草案修订稿）》。

2011 年 6 月 22 日，公司召开 2011 年第一次临时股东大会，审议通过了《股票期权激励计划（草案修订稿）》。

经公司股东大会授权，2011 年 6 月 28 日公司召开第二届董事会第二十六次会议审议通过《关于确定公司股票期权授予日的议案》，确定本次股票期权的授予日为 2011 年 6 月 28 日，同意向 38 位激励对象授予 244 万份股票期权，股票期权的行权价格为 16.85 元。授予的股票期权已于 2011 年 7 月 20 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了授予登记工作。

(二) 激励对象及期权数量历次调整情况

公司《股票期权激励计划（草案修订稿）》及《股票期权激励计划激励对象名单》中确定的激励对象赵国富，因个人原因离职，已不再符合股票期权的授予条件。公司于 2011 年 6 月 28 日召开第二届董事会第二十六次会议审议通过了《关于调整公司股权激励计划授予对象和期权数量的议案》，同意取消其拟获授的股票期权，本次授予对象从 39 人调整为 38 人，授予的期权总数从 246 万份调整为

244 万份。

在公司股票期权激励计划授予完成后，激励对象王波、林雨金、郭运忠因个人原因离职，公司于 2012 年 3 月 19 日召开第三届董事会第七次会议审议通过了《关于调整公司股权激励计划名单及数量的议案》，同意取消上述三人参与公司股权激励计划的资格并注销其合计获授的 19 万份股票期权，公司股票期权激励计划期权数量调整为 225 万份，激励对象人数调整为 35 人。

（三）行权价格调整情况

公司于 2011 年 4 月 22 日召开 2010 年年度股东大会，审议通过《2010 年度利润分配议案》，2010 年度利润分配方案为：以公司 2010 年末总股本 82,939,921.00 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.5 元人民币现金（含税），本次分配现金股利 4,146,996.05 元。该方案已于 2011 年 6 月 17 日实施完毕。

根据《股票期权激励计划（草案修订稿）》第九条的规定：若在行权前有派息、资本公积转增股本、派送股票红利、股票拆细、配股或缩股等事项，应对行权价格进行相应的调整。因此，2010 年度利润分配后，股票期权行权价格由 16.90 元调整为 16.85 元，本次行权价格的调整已获股东大会授权并经公司第二届董事会二十六次会议审议通过。

（四）关于第一个行权期行权条件未满足的情况说明

根据公司股票期权激励计划规定第一行权期的业绩考核指标及中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的公司 2011 年度审计报告，公司 2011 年度经营业绩未能满足第一个行权期的行权条件，故公司股权激励计划第一个行权期无法行权。

公司股权激励计划总共授予激励对象 244.00 万股，本年作废 64.00 万股，其中：因第一期股份支付未能满足行权条件作废 45.00 万股；授权激励对象离职作废 19.00 万股。经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）确认的 2011 年度期权费用为 1,117,876.67 元，计入公司管理费用并增加资本公积中其他资本公积。

八、公司持股 5% 以上股东对公开披露承诺的履行情况

股东名称	公开披露承诺事项	是否履行承诺
恒顺洋伞（香港）有限公司	避免同业竞争：在本公司持有控股权期间，本公司及本公司现	是

	有的及将来将要投资的其他全资或控股子公司将不在中国境内外以任何形式从事与股份公司主营业务或者主要产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括在中国境内外投资、收购、兼并或受托经营管理与股份公司主营业务或者主要产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织。若股份公司将来开拓新的业务领域，股份公司享有优先权，本公司及本公司现有的及将来将要投资的其他全资或控股子公司将不再发展同类业务。	
恒顺洋伞（香港）有限公司	自 2011 年 7 月 22 日首次减持本公司股票起，未来六个月内不再减持本公司股票。	是

九、公司聘任会计师事务所情况

经公司于 2011 年 4 月 22 日召开的 2010 年度股东大会审议通过，同意续聘中瑞岳华会计师事务所有限公司为公司 2011 年度审计机构，后该所改制为特殊普通合伙组织形式，名称变更为中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙），中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）已连续三年为本公司提供审计服务，本年度公司的审计费用总额为 50 万元。

2011 年度为公司提供审计服务的签字会计师为刘铁刚先生、王肖鸣先生，刘铁刚先生已连续三年为公司提供审计服务，王肖鸣先生第一一年为公司提供审计服务。二人均未超过证监会会计字[2003]13 号文规定的连续提供审计服务的最长时期。

十、报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人不存在受有权机关调查、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证券交易所通报批评或公开谴责的情形。

十一、会计师事务所对公司控股股东及其它关联方占用资金情况的专项说明

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于梅花企业股份有限公司关联方占用上市公司资金情况的专项审核报告》（中瑞岳华专审字[2012]第 1055 号）。

十二、公司独立董事对公司累计和当期对外担保情况的专项说明及独立意见

根据中国证监会证监发（2003）56 号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》及证监发[2005]120 号《证监会、银监会关于规范上市公司对外担保行为的通知》的精神，独立董事对公司对外担保情况以及与关联方的资金往来情况进行了认真负责的核查，对公司截至 2011 年 12 月 31 日的对外担保情况及执行证监发（2003）56 号文件及证监发[2005]120 号规定的情况进行了审慎调查，发表以下独立意见：

1、报告期内，公司无大股东及关联方占用公司资金情形，不存在将资金直接或间接地提供给大股东及关联方使用的各种情形；也不存在以前期间发生延续至报告期的控股股东及其他关联方违规占用公司资金的情况。

2、报告期内，公司无任何形式的对外担保事项，也无以前期间发生但延续到报告期的对外担保事项。

十三、报告期内公司重要事项公告索引

披露日期	披露事项	信息披露媒体
2011 年 1 月 6 日	(2011-001) 停牌公告	证券时报、巨潮网
2011 年 1 月 7 日	(2011-002) 第二届董事会第二十一次会议决议公告	证券时报、巨潮网
2011 年 1 月 7 日	(2011-003) 第二届监事会第十四次会议决议公告	证券时报、巨潮网
2011 年 1 月 7 日	(2011-004) 梅花企业股份有限公司股票期权激励计划（草案）	证券时报、巨潮网
2011 年 2 月 26 日	(2011-005) 2010 年度业绩快报	证券时报、巨潮网
2011 年 3 月 31 日	(2011-006) 梅花企业股份有限公司 2010 年年度报告摘要	证券时报、巨潮网
2011 年 3 月 31 日	(2011-007) 梅花企业股份有限公司 2010 年年度报告	证券时报、巨潮网
2011 年 3 月 31 日	(2011-008) 第二届董事会第二十二次会议决议公告	证券时报、巨潮网
2011 年 3 月 31 日	(2011-009) 第二届监事会第十五次会议决议公告	证券时报、巨潮网
2011 年 3 月 31 日	(2011-010) 关于召开 2010 年度股东大会的通知	证券时报、巨潮网
2011 年 3 月 31 日	(2011-011) 2010 年度社会责任报告书	证券时报、巨潮网
2011 年 3 月 31 日	(2011-012) 关于募集资金 2010 年度使用情况的专项报告	证券时报、巨潮网
2011 年 3 月 31 日	(2011-013) 2010 年度内部控制自我评价报告	证券时报、巨潮网

2011 年 3 月 31 日	(2011-014) 关于举行 2010 年度网上业绩说明会的通知	证券时报、巨潮网
2011 年 4 月 23 日	(2011-015) 2011 年第一季度季度报告正文	证券时报、巨潮网
2011 年 4 月 23 日	(2011-016) 2010 年度股东大会决议公告	证券时报、巨潮网
2011 年 5 月 12 日	(2011-017) 关于公司部分股权解除质押的公告	证券时报、巨潮网
2011 年 6 月 3 日	(2011-018) 第二届董事会第二十四次会议决议公告	证券时报、巨潮网
2011 年 6 月 3 日	(2011-019) 第二届监事会第十七次会议决议公告	证券时报、巨潮网
2011 年 6 月 3 日	(2011-020) 梅花伞业股份有限公司股票期权激励计划（草案修订稿）	证券时报、巨潮网
2011 年 6 月 3 日	(2011-021) 独立董事公开征集投票权报告书	证券时报、巨潮网
2011 年 6 月 3 日	(2011-022) 关于召开 2011 年第一次临时股东大会的通知	证券时报、巨潮网
2011 年 6 月 9 日	(2011-023) 第二届董事会第二十五次会议决议公告	证券时报、巨潮网
2011 年 6 月 9 日	(2011-024) 关于转让泉州梅花户外休闲用品有限公司股权的公告	证券时报、巨潮网
2011 年 6 月 10 日	(2011-025) 2010 年度权益分派实施公告	证券时报、巨潮网
2011 年 6 月 23 日	(2011-026) 2011 年第一次临时股东大会决议公告	证券时报、巨潮网
2011 年 6 月 29 日	(2011-027) 第二届董事会第二十六次会议决议公告	证券时报、巨潮网
2011 年 6 月 29 日	(2011-028) 第二届监事会第十八次会议决议公告	证券时报、巨潮网
2011 年 6 月 29 日	(2011-029) 董事会关于股票期权授予相关事项的公告	证券时报、巨潮网
2011 年 7 月 21 日	(2011-030) 关于股票期权授予登记完成的公告	证券时报、巨潮网
2011 年 7 月 26 日	(2011-031) 关于公司股东减持股份的公告	证券时报、巨潮网
2011 年 7 月 26 日	(2011-032) 关于公司控股股东减持股份的公告	证券时报、巨潮网
2011 年 7 月 27 日	(2011-033) 简式权益变动报告	证券时报、巨潮网
2011 年 8 月 25 日	(2011-034) 梅花伞业股份有限公司 2011 年半年度报告	证券时报、巨潮网
2011 年 8 月 25 日	(2011-035) 梅花伞业股份有限公司 2011 年半年度报告摘要	证券时报、巨潮网
2011 年 9 月 29 日	(2011-036) 第二届董事会第二十八次会议决议公告	证券时报、巨潮网
2011 年 9 月 29 日	(2011-037) 第二届监事会第二十次会议决议公告	证券时报、巨潮网

2011 年 9 月 29 日	(2011-038) 关于召开 2011 年第二次临时股东大会的通知	证券时报、巨潮网
2011 年 10 月 15 日	(2011-039) 2011 年第二次临时股东大会决议公告	证券时报、巨潮网
2011 年 10 月 15 日	(2011-040) 关于选举第三届监事会职工代表监事的公告	证券时报、巨潮网
2011 年 10 月 15 日	(2011-041) 第三届董事会第一次会议决议公告	证券时报、巨潮网
2011 年 10 月 15 日	(2011-042) 第三届监事会第一次会议决议公告	证券时报、巨潮网
2011 年 10 月 28 日	(2011-043) 2011 年第三季度季度报告正文	证券时报、巨潮网
2011 年 11 月 09 日	(2011-044) 关于取得美国商标注册证的公告	证券时报、巨潮网
2011 年 11 月 29 日	(2011-045) 第三届董事会第三次会议决议公告	证券时报、巨潮网
2011 年 12 月 16 日	(2011-046) 第三届董事会第四次会议决议公告	证券时报、巨潮网
2011 年 12 月 16 日	(2011-047) 关于召开 2012 年第一次临时股东大会的通知	证券时报、巨潮网
2011 年 12 月 21 日	(2011-048) 关于收购江西天宝矿业有限公司控股股权的意向性协议公告	证券时报、巨潮网

第十节 财务报告

一、审计报告（全文附后）

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2011年年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。

二、财务报表（附后）

三、财务报表附注（附后）

审计报告

中瑞岳华审字[2012]第 4157 号

梅花伞业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的梅花伞业股份有限公司(以下简称“贵公司”)及其子公司(统称“贵集团”)财务报表,包括 2011 年 12 月 31 日的合并及公司的资产负债表,2011 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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中国注册会计师职业道德守则,计划和执行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,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了梅花伞业股份有限公司及其子公司 2011 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2011 年度的合并经营成果和合并现金流量，以及梅花伞业股份有限公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 王肖鸣

中国·北京

中国注册会计师： 刘铁刚

2012 年 4 月 12 日

资产负债表

2011 年 12 月 31 日

编制单位：梅花企业股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	附注	合 并		母 公 司	
	合并	期末余额	年初余额	期末余额	期初余额
流动资产：					
货币资金	七 1	63,229,572.57	96,866,598.90	58,665,810.21	85,332,618.62
结算备用金					
拆出资金					
交易性金融资产					
应收票据					
应收账款	七 2	71,026,433.27	77,129,925.70	81,077,741.13	72,066,808.23
预付款项	七 4	3,282,707.95	7,973,507.68	1,807,993.06	2,788,804.26
应收利息					
应收股利					
其他应收款	七 3	737,893.13	2,858,170.13	462,244.62	1,930,874.86
买入返售金融资产					
存货	七 5	114,373,171.07	113,516,222.02	97,298,974.04	91,400,900.41
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		252,649,777.99	298,344,424.43	239,312,763.06	253,520,006.38
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资				9,762,817.00	26,542,817.00
投资性房地产					
固定资产	七 6	164,921,395.20	34,534,174.47	164,533,858.55	30,235,476.31
在建工程	七 7	10,508,201.25	91,213,749.22	10,508,201.25	91,213,749.22
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	七 8	27,578,659.04	28,322,759.19	27,544,980.28	28,211,078.28
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	七 9	1,167,127.37	1,199,768.48	1,167,127.37	1,199,768.48
递延所得税资产	七 10	2,607,959.95	1,814,413.44	750,985.40	632,705.11
其他非流动资产					
非流动资产合计		206,783,342.81	157,084,864.80	214,267,969.85	178,035,594.40
资产总计		459,433,120.80	455,429,289.23	453,580,732.91	431,555,600.78

单位负责人：王安邦

主管会计工作负责人：颜金练

会计机构负责人：邱新辉

资产负债表（续）

2011 年 12 月 31 日

编制单位：梅花企业股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和所有者权益 (或股东权益)	附注	合并		母公司	
	合并	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
流动负债：					
短期借款	七 13	113,110,603.47	82,573,057.45	113,110,603.47	77,573,057.45
应付票据	七 14	44,793,920.00	77,519,932.00	44,793,920.00	72,394,369.00
应付账款	七 15	26,337,381.19	32,310,664.60	25,819,518.78	25,929,754.95
预收款项	七 16	21,696,415.82	15,355,290.09	16,426,518.21	9,715,600.32
应付职工薪酬	七 17	3,555,875.68	853,028.39	2,981,054.48	429,587.95
应交税费	七 18	3,407,118.93	-2,000,946.56	2,905,592.30	-3,140,919.61
应付利息					
应付股利	七 19	2,446,626.90		2,446,626.90	
其他应付款	七 20	2,136,220.15	2,874,570.04	2,051,853.22	6,237,262.61
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		217,484,162.14	209,485,596.01	210,535,687.36	189,138,712.67
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款	七 21	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
预计负债					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
负债合计		227,484,162.14	219,485,596.01	220,535,687.36	199,138,712.67
所有者权益（或股东权益）：					
股本	七 22	82,939,921.00	82,939,921.00	82,939,921.00	82,939,921.00
资本公积	七 23	86,529,376.67	85,161,545.01	86,529,376.67	85,411,500.00
减：库存股					
盈余公积	七 24	8,907,590.12	8,541,862.44	8,907,590.12	8,541,862.44
一般风险准备					
未分配利润	七 25	51,264,816.49	53,849,228.89	54,668,157.76	55,523,604.67
外币报表折算差额		-1,303,172.88	-862,849.51		
归属于母公司所有者权益合计		228,338,531.40	229,629,707.83	233,045,045.55	232,416,888.11
少数股东权益		3,610,427.26	6,313,985.39		
所有者权益合计		231,948,958.66	235,943,693.22	233,045,045.55	232,416,888.11
负债和所有者权益总计		459,433,120.80	455,429,289.23	453,580,732.91	431,555,600.78

单位负责人：王安邦

主管会计工作负责人：颜金练

会计机构负责人：邱新辉

利润表

2011 年度

编制单位：梅花企业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	合 并		母 公 司	
	合并	本期金额	上年同期数	本期金额	上年同期数
一、营业总收入		305,986,545.04	345,446,531.79	282,417,014.68	290,995,173.67
其中：营业收入	七 26	305,986,545.04	345,446,531.79	282,417,014.68	290,995,173.67
二、营业总成本		310,900,936.9	335,371,493.62	283,384,990.75	281,296,847.75
其中：营业成本	七 26	252,381,803.16	286,444,578.86	242,224,043.48	247,726,477.69
营业税金及附加	七 27	625,334.31	244,148.28	531,892.76	29,358.03
销售费用	七 28	16,263,787.53	15,564,841.98	7,353,726.35	9,224,920.52
管理费用	七 29	31,668,532.89	24,873,724.42	24,030,127.61	16,555,732.77
财务费用	七 30	87,52,723.31	6,558,250.42	8,198,997.74	6,355,128.78
资产减值损失	七 32	1,208,755.70	1,685,949.66	1,046,202.81	1,405,229.96
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）	七 31	-341,086.40		-220,000.00	-980,890.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,255,478.26	10,075,038.17	-1,187,976.07	8,717,435.81
加：营业外收入	七 33	6,095,533.69	3,035,258.93	5,918,156.40	2,861,938.26
减：营业外支出	七 34	20,896.85	21,253.90	20,288.56	10,619.70
其中：非流动资产处置损失					
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		819,158.58	13,089,043.20	4,709,891.77	11,568,754.37
减：所得税费用	七 35	77,811.21	1,772,788.74	1,052,614.95	1,708,849.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		741,347.37	11,316,254.46	3,657,276.82	9,859,905.03
归属于母公司所有者的净利润		1,928,311.33	10,531,887.48		
少数股东损益		-1,186,963.96	784,366.98		
六、每股收益：					
（一）基本每股收益	七 36	0.023	0.127		
（二）稀释每股收益	七 36	0.023	0.127		
七、其他综合收益	七 37	-508,993.06	69,562.65		
八、综合收益总额		232,354.31	11,385,817.11	3,657,276.82	9,859,905.03
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,487,987.96	11,398,713.77		
归属于少数股东的综合收益总额		-1,255,633.65	-12,896.66		

单位负责人：王安邦

主管会计工作负责人：颜金练

会计机构负责人：邱新辉

现金流量表

2011 年度

编制单位：梅花企业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注 合并	合并		母公司	
		本期金额	上年同期数	本期金额	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		324,744,268.89	340,928,586.56	287,590,570.99	277,037,140.99
收到的税费返还		26,804,388.68	26,154,669.90	26,762,674.37	24,799,137.46
收到其他与经营活动有关的现金	七 38	12,588,331.19	17,759,360.91	11,697,047.23	15,745,408.64
经营活动现金流入小计		364,136,988.76	384,842,617.37	326,050,292.59	317,581,687.09
购买商品、接受劳务支付的现金		298,517,088.55	270,194,035.21	274,605,963.00	224,196,185.02
支付给职工以及为职工支付的现金		47,508,014.76	47,837,036.43	38,584,938.58	35,659,192.26
支付的各项税费		2,033,557.93	4,589,306.79	1,203,223.55	2,451,059.21
支付其他与经营活动有关的现金	七 38	28,741,508.52	35,546,838.02	19,427,814.57	26,580,169.40
经营活动现金流出小计		376,800,169.76	358,167,216.45	333,821,939.70	288,886,605.89
经营活动产生的现金流量净额	七 39	-12,663,181.00	26,675,400.92	-7,771,647.11	28,695,081.20
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金			3,519,109.89	16,560,000.00	3,519,109.89
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,000.00		20,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	七 39	263,353.26			
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		283,353.26	3,519,109.89	16,580,000.00	3,519,109.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		58,125,217.79	93,871,731.44	57,492,685.81	91,409,090.80
投资支付的现金			3,980,000.00		10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		58,125,217.79	97,851,731.44	57,492,685.81	101,409,090.80
投资活动产生的现金流量净额		-57,841,864.53	-94,332,621.55	-40,912,685.81	-97,889,980.91
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		186,136,691.21	112,484,510.40	168,136,691.21	107,484,510.40
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		186,136,691.21	112,484,510.40	168,136,691.21	107,484,510.40
偿还债务支付的现金		132,261,772.39	69,758,440.95	132,261,772.39	69,758,440.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,851,212.97	2,833,982.44	7,524,962.22	2,712,850.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		140,112,985.36	72,592,423.39	139,786,734.61	72,471,291.72
筹资活动产生的现金流量净额		46,023,705.85	39,892,087.01	28,349,956.60	35,013,218.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-473,415.45	-1,026,433.67	-312,942.39	-1,011,837.75
五、现金及现金等价物净增加额	七 39	-24,954,755.13	-28,791,567.29	-20,647,318.71	-35,193,518.78
加：期初现金及现金等价物余额	七 39	72,506,455.70	101,298,022.99	63,635,256.92	98,828,775.70
六、期末现金及现金等价物余额	七 39	47,551,700.57	72,506,455.70	42,987,938.21	63,635,256.92

单位负责人：王安邦

主管会计工作负责人：颜金练

会计机构负责人：邱新辉

合并股东权益变动表

2011 年度

编制单位：梅花企业股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本期金额							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差额		
一、上年年末余额	82,939,921.00	85,161,545.01	-	8,541,862.44	-	53,849,228.89	-862,849.51	6,313,985.39	235,943,693.22
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	82,939,921.00	85,161,545.01	-	8,541,862.44	-	53,849,228.89	-862,849.51	6,313,985.39	235,943,693.22
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	1,367,831.66	-	365,727.68	-	-2,584,412.40	-440,323.37	-2,703,558.13	-3,994,734.56
(一) 净利润	-	-	-	-	-	1,928,311.33	-	-1,186,963.96	741,347.37
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-440,323.37	-68,669.69	-508,993.06
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	1,928,311.33	-440,323.37	-1,255,633.65	232,354.31
(三) 所有者投入和减少资本	-	1,367,831.66	-	-	-	-	-	-1,447,924.48	-80,092.82
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-1,447,924.48	-1,447,924.48
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	1,117,876.67	-	-	-	-	-	-	1,117,876.67
3. 其他	-	249,954.99	-	-	-	-	-	-	249,954.99
(四) 利润分配	-	-	-	365,727.68	-	-4,512,723.73	-	-	-4,146,996.05
1. 提取盈余公积	-	-	-	365,727.68	-	-365,727.68	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-4,146,996.05	-	-	-4,146,996.05
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	-	1,117,876.67	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	82,939,921.00	86,529,376.67	-	8,907,590.12	-	51,264,816.49	-1,303,172.88	3,610,427.26	231,948,958.66

单位负责人：王安邦

主管会计工作负责人：颜金练

会计机构负责人：邱新辉

合并股东权益变动表（续）

2011 年度

编制单位：梅花伞业股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险	未分配利润	外币报表折算差额		
一、上年年末余额	82,939,921.00	85,102,653.72	-	7,555,871.94	-	44,303,331.91	-1,729,675.80	6,846,663.45	225,018,766.22
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	82,939,921.00	85,102,653.72	-	7,555,871.94	-	44,303,331.91	-1,729,675.80	6,846,663.45	225,018,766.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	58,891.29	-	985,990.50	-	9,545,896.98	866,826.29	-532,678.06	10,924,927.00
（一）净利润	-	-	-	-	-	10,531,887.48	-	784,366.98	11,316,254.46
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	866,826.29	-797,263.64	69,562.65
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	10,531,887.48	866,826.29	-12,896.66	11,385,817.11
（三）所有者投入和减少资本	-	58,891.29	-	-	-	-	-	-519,781.40	-460,890.11
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-519,781.40	-519,781.40
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	58,891.29	-	-	-	-	-	-	58,891.29
（四）利润分配	-	-	-	985,990.50	-	-985,990.50	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	985,990.50	-	-985,990.50	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	82,939,921.00	85,161,545.01	-	8,541,862.44	-	53,849,228.89	-862,849.51	6,313,985.39	235,943,693.22

单位负责人：王安邦

主管会计工作负责人：颜金练

会计机构负责人：邱新辉

母公司所有者权益变动表

2011 年度

编制单位：梅花伞业股份有限公司

金额单位：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	82,939,921.00	85,411,500.00	-	-	8,541,862.44	-	55,523,604.67	232,416,888.11
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	82,939,921.00	85,411,500.00	-	-	8,541,862.44	-	55,523,604.67	232,416,888.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	1,117,876.67	-	-	365,727.68	-	-855,446.91	628,157.44
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	3,657,276.82	3,657,276.82
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	3,657,276.82	3,657,276.82
（三）所有者投入和减少资本	-	1,117,876.67	-	-	-	-	-	1,117,876.67
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	1,117,876.67	-	-	-	-	-	1,117,876.67
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	365,727.68	-	-4,512,723.73	-4,146,996.05
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	365,727.68	-	-365,727.68	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-4,146,996.05	-4,146,996.05
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	82,939,921.00	86,529,376.67	-	-	8,907,590.12	-	54,668,157.76	233,045,045.55

单位负责人：王安邦

主管会计工作负责人：颜金练

会计机构负责人：邱新辉

母公司所有者权益变动表（续）

2011 年度

编制单位：梅花企业股份有限公司

金额单位：人民币元

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	82,939,921.00	85,411,500.00	-	-	7,555,871.94	-	46,649,690.14	222,556,983.08
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	82,939,921.00	85,411,500.00	-	-	7,555,871.94	-	46,649,690.14	222,556,983.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	985,990.50	-	8,873,914.53	9,859,905.03
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	9,859,905.03	9,859,905.03
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	9,859,905.03	9,859,905.03
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	985,990.50	-	-985,990.50	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	985,990.50	-	-985,990.50	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	82,939,921.00	85,411,500.00	-	-	8,541,862.44	-	55,523,604.67	232,416,888.11

单位负责人：王安邦

主管会计工作负责人：颜金练

会计机构负责人：邱新辉

梅花伞业股份有限公司 2011 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

梅花伞业股份有限公司(简称“本公司”)及其子公司(统称“本集团”)是经国家商务部以商资批[2005]1824 号文件批准的由晋江恒顺洋伞有限公司(以下简称恒顺洋伞公司)于 2005 年 8 月 25 日变更设立(改制)的外商投资股份有限公司, 公司名称同时变更为梅花伞业股份有限公司, 注册地为中华人民共和国福建省晋江市。本公司于 2005 年 9 月 6 日取得商务部颁发的商外资资审 A 字[2005]0359 号《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》, 于 2005 年 12 月 28 日取得企股闽总字第 004010 号《企业法人营业执照》。并于 2008 年 6 月 26 日经福建省工商行政管理局核准登记统一更换为《企业法人营业执照》, 企业法人营业执照注册号: 35000040002152, 法定代表人: 王安邦。本公司总部位于福建省晋江市东石镇金瓯工业区。本集团主要从事晴雨伞的生产销售。

本公司前身为恒顺洋伞公司, 2005 年 8 月 25 日在该公司基础上改组为股份有限公司。

本公司原注册资本为人民币 61,939,921.00 元, 股本总数 61,939,921.00 股, 其中: 恒顺洋伞(香港)有限公司持有股份为 42,738,546.00 股, 占总股本的 69%; 厦门宝德利贸易有限责任公司持有股份为 6,193,992.00 股, 占总股本的 10%; 福建凤竹集团有限公司持有股份为 6,193,992.00 股, 占总股本的 10%; 福建七匹狼集团有限公司持有股份为 6,193,992.00 股, 占总股本的 10%; 福建汇源国际商务会展有限公司持有股份为 619,399.00 股, 占总股本的 1%。

2007 年 9 月, 经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]275 号文核准, 本公司公开发行人民币普通股 2,100.00 万股, 并于 2007 年 9 月 25 日在深圳证券交易所上市交易, 股票简称“梅花伞”, 股票代码“002174”。股本由 61,939,921.00 元增至 82,939,921.00 元。

截至 2011 年 12 月 31 日, 本公司累计发行股本总数 82,939,921.00 股, 详见附注七 22。

本集团经营范围为: 生产雨伞、伞骨配件、服装、塑料制品、布袋、帐篷。

本财务报表业经本公司董事会于 2012 年 4 月 12 日决议批准报出。根据本公司章程, 本财务报表将提交股东大会审议。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2011 年 12 月 31 日的财务状况及 2011 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号 - 财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定人民币为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。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，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本集团合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

4、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行

公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

7、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、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的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本集

团将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。如持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本集团将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本集团将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在所有者权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后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。

② 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账

面金额之差额计入当期损益。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

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。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

对已在初始确认时分拆的混合工具，若之后混合工具合同条款发生变化，且发生的变化将对原混合工具合同现金流量产生重大影响，则重新评价嵌入衍生工具是否应当分拆。

对于首次执行日前持有的混合工具合同，本集团在首次执行日与前述合同条款变化所要求的重新评价日两者较后者，评价是否将嵌入衍生工具从主合同分拆并单独处理。

① 可转换债券

公司发行的同时包含负债和转换选择权成分的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权，作为权益进行核算。

初始确认时，负债部分的公允价值按类似不具有转换选择权债券的现行市场价格确定。可转换债券的整体发行价格扣除负债部分的公允价值的差额，作为债券持有人将债券转换为权益工具的转换选择权的价值，计入“资本公积—其他资本公积（股份转换权）”。

公司发行的认股权和债券分离交易的可转换公司债券，认股权持有人到期没有行权的，在到期时将原计入“资本公积——其他资本公积”的部分转入“资本公积——股本溢价”。

公司发行的同时含负债和转换选择权的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，不通过以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量本身权益工具的方式结算的转换选择权确认为一项转换选择权衍生工具。于可转换债券发行时，负债和转换选择权衍生工具均按公允价值进行初始确认。

初始确认后，可转换债券的负债部分采用实际利率法按摊余成本计量。转换选择权衍生工具按公允价值计量，且公允价值变动计入损益。

发行可转换债券发生的交易费用，在负债和权益成分之间按照发行收入的分配比例进行分摊。与权益部分相关的交易费用直接计入权益。与负债部分相关的交易费用计入负债部分的账面价值，并按实际利率法于可转换债券的期间内进行摊销。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资

产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

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

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法
本集团将金额为人民币 300 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
应收出口退税	应收出口退税
集团内应收款项	集团内应收款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风

险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
应收出口退税	单独分析测试
集团内应收账款	单独分析测试

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，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，计提坏账准备。与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

（3）坏账准备的转回

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

本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、产成品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

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；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团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。

对于本集团2007年1月1日首次执行新会计准则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，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-35	10.00	2.57-4.50
机器设备	10	10.00	9.00
电子设备	5	10.00	18.00
运输设备	5	10.00	18.00
办公设备	5	10.00	18.00
其他设备	5	10.00	18.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最

终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

13、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

14、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

16、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照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，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

18、股份支付

(1) 股份支付的种类

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

① 以权益结算的股份支付

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

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

② 以现金结算的股份支付

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

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

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本集团授予的股份期权采用 **Black-Scholes** 期权定价模型定价，具体参见附注九。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

(5) 涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

19、收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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，确认商

品销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定

20、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

政府资本性投入不属于政府补助。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是

对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

22、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的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。此外,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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

23、职工薪酬

本集团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。

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系,包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度,相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

24、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本集团本报告期未发生重大会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本集团本报告期未发生重大会计估计变更。

25、前期会计差错更正

本集团本报告期未发生重大前期会计差错更正。

26、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

(1) 坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策,采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策,按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货,计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的

可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 非金融非流动资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(4) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(6) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和

递延所得税产生影响。

(7) 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(8) 股份支付

本集团在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，做为确认可行权权益工具最佳估计的依据。

权益工具公允价值的确定方法：本集团授予的股份期权采用 Black-Scholes 期权定价模型定价。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税[注(1)]	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的3%-5%计缴营业税。
城市维护建设税[注(2)]	按当期免抵的增值税税额 + 应交流转税额的5%-7%计缴。
教育费附加	按当期免抵的增值税税额 + 应交流转税额的3%计缴。
地方教育费附加	按当期免抵的增值税税额 + 应交流转税额的2%计缴。
企业所得税[注(3)]	按应纳税所得额的15%-25%计缴。

注(1)：根据财政部、国家税务总局财税[2003]222号《关于调整出口货物退税率的通知》的规定，本公司出口产品中一般贸易和进料加工业务按“免、抵、退”税的办法核算。2009年6月1日前本公司及下属子公司泉州梅花户外休闲用品有限公司成品伞及伞面的增值税出口退税率为13%。根据财政部、国家税务总局财税[2009]88号《关于进一步提高部分商品出口退税率的通知》的规定，自2009年6月1日起本公司及下

属子公司泉州梅花户外休闲用品有限公司庭院用伞及类似品等的增值税出口退税率由 13% 上调至 15%。

注(2)：本公司城市维护建设税按当期免抵的增值税税额及应交流转税额的 5% 计缴，子公司厦门苏兹诺服饰产业发展有限公司城市维护建设税按增值税应交流转税额的 7% 计缴。

注(3)：本公司为高新技术企业，本年适用 15% 的优惠税率。

子公司厦门苏兹诺服饰产业发展有限公司适用的企业所得税率为 25%。

子公司 SUSINO (UK) LTD. 注册地为英国。该公司 2011 年度适用注册地的企业所得税税率为 19%。如果纳税人当年度发生亏损，可用以后年度应纳税的所得额无限期弥补。

2、税收优惠及批文

根据福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局文件“闽科高[2007]7号”《关于认定福建省2009年第三批高新技术企业的通知》，认定本公司自2009年至2011年为高新技术企业，本年适用15%的优惠税率。

六、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

金额单位：人民币万元										
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	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
SUSINO (UK) LTD.	控股	英国	商品贸易	40 万英镑	成品伞销售	有限公司	张小雅		28 万英镑	
厦门苏兹诺服饰产业发展有限公司	控股	福建省厦门市	商品贸易	1,000.00	加工及批发、零售服饰、晴雨伞、庭院伞等其他户外休闲用品及其配件	有限公司	郑家耀	69991119-X	550.00	
(续)										
子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额				注释

SUSINO (UK LTD.)	70	70	是	135.25
厦门苏兹诺服饰产业发展有限公司	55	55	是	225.80

2、合并范围发生变更的说明

合并范围发生变更的情况详见附注六、3。

本集团于 2011 年 6 月 8 日召开董事会审议通过，将本集团子公司泉州梅花户外休闲用品有限公司 92% 股权以 1,656.00 万元出售给自然人叶建发，该受让方与本集团不存在关联关系，股权转让于 2011 年 6 月 10 日执行完毕。股权转让后，本集团对该公司不再控制并考虑成本效益原则，自 2011 年 5 月 31 日开始不再纳入合并范围。

3、报告期不再纳入合并范围的主体

(1) 本年不再纳入合并范围的主体

① 本年不再纳入合并范围的公司

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
泉州梅花户外休闲用品有限公司 (A)	18,099,055.89	-782,104.92

A、泉州梅花户外休闲用品有限公司为本年因出售股权而丧失控制权，从而不再纳入合并范围。

4、报告期出售丧失控制权的股权而减少的子公司

子公司名称	出售日	处置损益确认方法
泉州梅花户外休闲用品有限公司	2011 年 6 月 10 日	将处置对价减去被处置的股权所对应的该子公司处置日净资产于本集团合并报表层面的价值的差额确认为处置损益。

(1) 泉州梅花户外休闲用品有限公司

于 2011 年 6 月 10 日，本集团将拥有的泉州梅花户外休闲用品有限公司 92% 的股权全部转让予自然人叶建发。出售日为本集团实际丧失对泉州梅花户外休闲用品有限公司净资产和财务、经营决策的控制权的日期。

① 处置价格及现金流量列示如下：

项目	金额
处置价格	16,560,000.00
处置收到的现金和现金等价物	16,560,000.00
减：泉州梅花户外休闲用品有限公司持有的现金和现金等价物	16,296,646.74
处置收到的现金净额	263,353.26

② 处置泉州梅花户外休闲用品有限公司的净资产列示如下：

项目	处置日净资产	上年末净资产
流动资产	49,156,448.91	34,664,246.67
非流动资产	4,232,587.13	4,105,399.67

流动负债	35,289,980.15	19,888,485.53
非流动负债		
净资产合计	18,099,055.89	18,881,160.81

③处置损益计算如下:

项目	金额
处置价格	16,560,000.00
减: 泉州梅花户外休闲用品有限公司于处置日的净资产(按持股比例应享有被投资单位的净资产)	16,651,131.41
减: 原购买子公司-泉州梅花户外休闲用品有限公司少数股东股权时减少的资本公积转回。(详见本附注七、23、注1所述。)	249,954.99
处置产生的投资收益	-341,086.40

④ 泉州梅花户外休闲用品有限公司从处置当年年初至处置日的收入、费用和利润如下:

项目	金额
收入	14,096,432.45
减: 成本和费用	15,127,951.89
利润总额	-1,031,519.44
减: 所得税费用	-249,414.52
净利润	-782,104.92

5、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

项目	资产和负债项目	
	2011 年 12 月 31 日	2011 年 1 月 1 日
SUSINO(UK)LTD.	1 英镑 = 9.7116 人民币	1 英镑 = 10.2182 人民币
项目	收入、费用和现金流量项目	
	2011 年度	2010 年度
SUSINO(UK)LTD.	1 英镑 = 9.9649 人民币	1 英镑 = 10.5981 人民币

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,年初指 2011 年 1 月 1 日,年末指 2011 年 12 月 31 日。

1、货币资金

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:			53,060.41			243,463.32
-人民币	—	—	45,170.03	—	—	242,587.31
-英镑	812.47	9.7116	7,890.38	85.73	10.2182	876.01

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币 金额	外币金额	折算率	人民币 金额
银行存款:			47,498,640.16			72,262,992.38
-人民币	—	—	34,167,491.30	—	—	55,208,422.04
-美元	761,673.17	6.3009	4,799,226.48	1,944,926.12	6.6227	12,880,662.20
-欧元	821,675.28	8.1625	6,706,924.47	335,446.32	8.8065	2,954,108.02
-日元	-	-	-	114,600.00	0.0813	9,312.40
-英镑	187,900.23	9.7116	1,824,811.87	118,444.78	10.2182	1,210,292.45
-港币	229.48	0.8107	186.04	229.48	0.8509	195.27
其他货币资金:			15,677,872.00			24,360,143.20
-人民币	—	—	15,677,872.00	—	—	24,360,143.20
合 计			<u>63,229,572.57</u>			<u>96,866,598.90</u>

注：截至2011年12月31日止，本集团其他货币资金余额为15,677,872.00元，均为银行承兑汇票保证金，除此保证金存款外，本集团不存在抵押、冻结或有潜在收回风险的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	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				
账龄组合	76,231,559.65	100.00	5,205,126.38	6.83
组合小计	76,231,559.65	100.00	5,205,126.38	6.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的应收账款	-	-	-	-
合 计	<u>76,231,559.65</u>	<u>100.00</u>	<u>5,205,126.38</u>	<u>6.83</u>

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	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				
账龄组合	81,757,582.78	100.00	4,627,657.08	5.66
组合小计	81,757,582.78	100.00	4,627,657.08	5.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的应收账款	-	-	-	-
合 计	<u>81,757,582.78</u>	<u>100.00</u>	<u>4,627,657.08</u>	<u>5.66</u>

注：单项金额重大的应收账款，是指单项金额 300 万元以上的应收账款。本集团期末对单项金额重大的应收账款单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试，按照本集团会计政策，按账龄分析法计提坏账准备确认减值损失。

(2) 应收账款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	63,913,085.08	83.84	74,340,504.34	90.93
1 至 2 年	8,938,287.83	11.73	5,954,707.65	7.28
2 至 3 年	1,961,597.31	2.57	1,433,511.36	1.75
3 至 4 年	1,389,737.01	1.82	801.21	-
4 至 5 年	794.20	-	-	-
5 年以上	28,058.22	0.04	28,058.22	0.04
合计	76,231,559.65	100.00	81,757,582.78	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

①按组合计提坏账准备的应收账款

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末数			年初数		
	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	63,913,085.08	83.84	3,195,654.31	74,340,504.34	90.93	3,717,025.22
1 至 2 年	8,938,287.83	11.73	893,828.78	5,954,707.65	7.28	595,470.76
2 至 3 年	1,961,597.31	2.57	392,319.46	1,433,511.36	1.75	286,702.27
3 至 4 年	1,389,737.01	1.82	694,868.51	801.21	-	400.61
4 至 5 年	794.20	-	397.10	-	-	-
5 年以上	28,058.22	0.04	28,058.22	28,058.22	0.04	28,058.22
合计	76,231,559.65	100.00	5,205,126.38	81,757,582.78	100.00	4,627,657.08

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
西班牙远东	非关联方	8,656,344.41	1 至 2 年(含 1 年以内)	11.36
俄罗斯恒通公司	非关联方	5,390,925.57	1 至 2 年(含 1 年以内)	7.07
晋江中诚雨具有限公司	非关联方	4,952,681.64	1 年以内	6.50
法国 SUSINO	非关联方	4,751,185.67	1 年以内	6.23
晋江市东宇进出口贸易有限公司	非关联方	3,193,429.51	1 年以内	4.19
合计		26,944,566.80		35.35

(5) 本集团无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的

款项。

(6) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	6,908,874.83	6.3009	43,532,129.42	7,603,678.11	6.6227	50,356,879.02
欧元	758,950.09	8.1625	6,194,930.11	809,150.54	8.8065	7,125,784.23
英镑	387,215.16	9.7116	3,760,478.75	332,273.01	10.2182	3,395,232.07
合计			53,487,538.28			60,877,895.32

3、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	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				
账龄组合	844,982.44	100.00	107,089.31	12.67
应收出口退税	-	-	-	-
组合小计	844,982.44	100.00	107,089.31	12.67
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	844,982.44	100.00	107,089.31	12.67

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	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				
账龄组合	1,693,808.77	56.10	161,330.87	9.52
应收出口退税	1,325,692.23	43.90	-	-
组合小计	3,019,501.00	100.00	161,330.87	5.34
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	3,019,501.00	100.00	161,330.87	5.34

注：单项金额重大的其他应收款，是指单项金额 300 万元以上的其他应收款。本集团期末经对单项金额重大的其他应收款单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试，按照本集团会计政策，按账龄分析法计提坏账准备确认减值损失。

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	513,925.85	60.81	2,190,118.18	72.53
1 至 2 年	92,652.94	10.97	664,264.21	22.00
2 至 3 年	156,913.91	18.57	102,920.73	3.41
3 至 4 年	22,375.53	2.65	62,197.88	2.06
4 至 5 年	59,114.21	7.00	-	-
5 年以上	-	-	-	-
合计	844,982.44	100.00	3,019,501.00	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

①按组合计提坏账准备的其他应收款

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末数			年初数		
	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	513,925.85	60.81	25,696.29	864,425.95	51.03	43,221.30
1 至 2 年	92,652.94	10.97	9,265.30	664,264.21	39.22	66,426.43
2 至 3 年	156,913.91	18.57	31,382.80	102,920.73	6.08	20,584.15
3 至 4 年	22,375.53	2.65	11,187.76	62,197.88	3.67	31,098.99
4 至 5 年	59,114.21	7.00	29,557.16	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	844,982.44	100.00	107,089.31	1,693,808.77	100.00	161,330.87

(4) 本集团无其他应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
晋江人民防空办公室	非关联方	249,528.00	1 年以内	29.53
晋江市富鸿金属制品有限公司	非关联方	128,345.47	1 年以内	15.19
厦门声星电子有限公司	非关联方	55,020.00	2 至 3 年	6.51
厦门联发 (集团) 物业服务服务有限公司	非关联方	30,000.00	2 至 3 年	3.55
厦门同安坤大洋伞厂	非关联方	22,658.90	1 年以内	2.68
合计		485,552.37		57.46

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,019,491.09	91.99	7,649,750.45	95.94
1 至 2 年	168,186.56	5.12	170,752.86	2.14
2 至 3 年	95,030.30	2.89	153,004.37	1.92
3 年以上	-	-	-	-
合计	3,282,707.95	100.00	7,973,507.68	100.00

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
晋江恒通洋伞有限公司	非关联方	394,329.25	2011 年	尚未收货结算
杭州水天一色伞业有限公司	非关联方	276,038.40	2011 年	尚未收货结算
福建益民机电设备工程有限公司	非关联方	200,000.00	2011 年	尚未收货结算
厦门雨神洋伞有限公司	非关联方	194,173.73	2011 年	尚未收货结算
福建荟源国际展览有限公司	非关联方	134,720.00	2011 年	尚未接受劳务
合计		1,199,261.38		

(3) 本集团无预付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

5、存货

(1) 存货分类

项目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,523,776.12	-	17,523,776.12
自制半成品	8,369,053.67	-	8,369,053.67
产成品 (库存商品)	74,315,731.98	152,243.91	74,163,488.07
发出商品	539,914.26	-	539,914.26
委托加工物资	3,068,185.64	-	3,068,185.64
在产品	10,702,137.15	-	10,702,137.15
周转材料 (低值易耗品)	6,616.16	-	6,616.16
合计	114,525,414.98	152,243.91	114,373,171.07

(续)

项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,216,876.97	-	15,216,876.97

自制半成品	12,539,479.60	-	12,539,479.60
产成品(库存商品)	60,434,573.44	257,667.57	60,176,905.87
发出商品	1,860,235.55	-	1,860,235.55
委托加工物资	4,499,521.07	-	4,499,521.07
在产品	19,012,450.75	-	19,012,450.75
周转材料(低值易耗品)	210,752.21	-	210,752.21
合计	113,773,889.59	257,667.57	113,516,222.02

(2) 存货跌价准备变动情况

项 目	年初数	本年计提数	本年减少数		年末数
			转回数	转销数	
原材料	-	-	-	-	-
自制半成品	-	-	-	-	-
产成品(库存商品)	257,667.57	152,243.91	-	257,667.57	152,243.91
发出商品	-	-	-	-	-
委托加工物资	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-
周转材料(低值易耗品)	-	-	-	-	-
合计	257,667.57	152,243.91	-	257,667.57	152,243.91

(3) 存货跌价准备计提和转回原因

项目	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例
产成品(库存商品)	期末库存商品可变现净值低于账面价值		

6、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	73,443,700.86	139,241,999.58	15,257,701.68	197,427,998.76
其中：房屋及建筑物	26,250,948.89	130,120,591.77	955,742.29	155,415,798.37
机器设备	37,792,267.12	6,169,533.38	12,918,006.59	31,043,793.91
运输工具	5,467,538.11	394,416.48	793,321.46	5,068,633.13
电子设备	1,889,166.32	205,433.40	-	2,094,599.72
办公设备	2,043,780.42	2,352,024.55	590,631.34	3,805,173.63
二、累计折旧		本年新增	本年计提	
累计折旧合计	38,909,526.39	-	5,330,382.46	32,506,603.56
其中：房屋及建筑物	8,665,831.09	-	2,106,750.45	10,723,727.98
机器设备	24,121,007.38	-	2,330,264.78	15,332,553.87
运输工具	3,653,658.52	-	323,349.02	3,721,032.40

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
电子设备	1,448,724.90	- 157,642.35	-	1,606,367.25
办公设备	1,020,304.50	- 412,375.86	309,758.30	1,122,922.06
三、账面净值合计	34,534,174.47			164,921,395.20
其中：房屋及建筑物	17,585,117.80			144,692,070.39
机器设备	13,671,259.74			15,711,240.04
运输工具	1,813,879.59			1,347,600.73
电子设备	440,441.42			488,232.47
办公设备	1,023,475.92			2,682,251.57
四、减值准备合计	-			-
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
五、账面价值合计	34,534,174.47			164,921,395.20
其中：房屋及建筑物	17,585,117.80			144,692,070.39
机器设备	13,671,259.74			15,711,240.04
运输工具	1,813,879.59			1,347,600.73
电子设备	440,441.42			488,232.47
办公设备	1,023,475.92			2,682,251.57

注 1：本年折旧额为 5,330,382.46 元。本年由在建工程转入固定资产原价为 125,446,106.94 元。

注 2：本年固定资产账面原值减少数 15,257,701.68 元，其中：因本年转让子公司-泉州梅花户外休闲用品有限公司股权，合并范围变化减少固定资产账面原值 15,203,701.68 元；本年处置固定资产，减少固定资产原值 54,000.00 元。

注 3：本年累计折旧减少数 11,733,305.29 元，其中：因本年转让子公司-泉州梅花户外休闲用品有限公司股权，合并范围变化减少累计折旧 11,684,705.29 元；本年处置固定资产，减少累计折旧 48,600.00 元。

(2) 所有权受到限制的固定资产情况

如本附注十三、2 所述，经本集团董事会、股东会审议通过，同意以集团持有土地、房产为本公司向中国进出口银行申请 7,000.00 万元贷款及 5,700.00 万元贸易融资额度提供抵押担保，截至本报告披露日止，已取得 7,000.00 万元贷款。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

经营租赁租出资产类别	年末账面价值	年初账面价值
房屋建筑物	14,430,612.66	
合计	14,430,612.66	

7、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安东生产基地	10,508,201.25		10,508,201.25	91,213,749.22		91,213,749.22
合 计	10,508,201.25	-	10,508,201.25	91,213,749.22	-	91,213,749.22

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	年初数	本年增加数	本年转入固 定资产数	其他减少数	年末数
安东生产基地	19,096.80 万元	91,213,749.22	44,740,558.97	125,446,106.94		10,508,201.25
其他非重大工程		-	223,417.00	-	223,417.00	-
合 计		91,213,749.22	44,963,975.97	125,446,106.94	223,417.00	10,508,201.25

(续)

工程名称	利息资本 化累计金 额	其中：本年利 息资本化金 额	本年利息 资本化率 (%)	工程投入占 预算的比例 (%)	工程进度	资金来源
安东生产基地	986,209.34	985,228.28	6.18	注 1	余部分收 尾工程	募股资金、金 融机构贷款
其他非重大工程						
合 计	986,209.34	985,228.28				

注 1: 安东生产基地工程项目预算数 19,096.80 万元, 工程总投入 16,353.43 万元, 其中: 无形资产项目下列示的土地使用权支出 2,758.00 万元, 在建工程项目下列示 13,595.43 万元。工程投入占预算的比例(包括土地使用权支出) 85.63%。取得土地使用权在无形资产项下列示。

注 2: 其他减少数为因本年转让子公司-泉州梅花户外休闲用品有限公司股权, 合并范围变化减少在建工程 223,417.00 元。

(3) 年末在建工程不存在减值迹象, 无需计提减值准备。

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项 目	工程进度	备注
安东生产基地	主体工程已完工, 余收尾工程	

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	31,129,457.93	40,471.80	119,658.11	31,050,271.62
土地使用权	30,047,220.00	-	-	30,047,220.00
金蝶软件	879,087.38	-	119,658.11	759,429.27
办公软件	203,150.55	40,471.80	-	243,622.35

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
二、累计摊销合计	2,806,698.74	682,862.54	17,948.70	3,471,612.58
土地使用权	2,107,619.16	587,346.96	-	2,694,966.12
金蝶软件	654,138.11	48,092.34	17,948.70	684,281.75
办公软件	44,941.47	47,423.24	-	92,364.71
三、减值准备累计金额合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
金蝶软件	-	-	-	-
办公软件	-	-	-	-
四、账面价值合计	28,322,759.19	-	-	27,578,659.04
土地使用权	27,939,600.84	-	-	27,352,253.88
金蝶软件	224,949.27	-	-	75,147.52
办公软件	158,209.08	-	-	151,257.64

注 1: 本年摊销金额为 682,862.54 元。

注 2: 本年减少数为因本年转让子公司-泉州梅花户外休闲用品有限公司股权, 合并范围变化减少无形资产原值 119,658.11 元, 减少累计摊销 17,948.70 元。

(2) 年末无形资产不存在减值迹象, 无需计提减值准备。

9、长期待摊费用

项目	年初数	本年增加	本年摊销	其他减少	年末数	其他减少的原因
模具	1,027,518.54	756,698.35	655,439.30	-	1,128,777.59	
空调安装费	41,000.01	-	36,900.12	-	4,099.89	
办公家具	75,833.26	-	62,000.04	-	13,833.22	
金蝶软件服务费	55,416.67	-	35,000.00	-	20,416.67	
合 计	1,199,768.48	756,698.35	789,339.46	-	1,167,127.37	

10、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

① 已确认的递延所得税资产

项目	年末数		年初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	840,214.57	5,464,459.60	829,348.58	5,046,655.52
抵销内部未实现利润	150,932.19	1,006,214.58	225,263.75	1,501,758.30
可抵扣亏损	1,616,813.19	6,467,252.76	759,801.11	3,039,204.45
合 计	2,607,959.95	12,937,926.94	1,814,413.44	9,587,618.27

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日止, 本集团无未确认的递延所得税资产。

11、资产减值准备明细

项 目	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	4,788,987.95	1,079,427.02	40,403.17	515,796.11	5,312,215.69
二、存货跌价准备	257,667.57	152,243.91	-	257,667.57	152,243.91
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合 计	5,046,655.52	1,231,670.93	40,403.17	773,463.68	5,464,459.60

注：坏账准备-转销数515,796.11元，为本年转让子公司-泉州梅花户外休闲用品有限公司股权，合并范围变化减少坏账准备515,796.11元。

12、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末数	受限制的原因
用于担保的资产小计：	30,277,653.37	
货币资金-其他货币资金	15,677,872.00	银行承兑汇票保证金
应收账款	14,599,781.37	贴现贷款
合 计	30,277,653.37	

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末数	年初数
质押借款	13,110,603.47	27,573,057.45
抵押借款	-	-
保证借款	100,000,000.00	55,000,000.00
信用借款	-	-
合 计	113,110,603.47	82,573,057.45

注 1: 短期借款按提供担保方式分类。

注 2: 质押借款年末余额 13,110,603.47 元, 本集团以出口商业发票贴现取得中国银行晋江支行发放 13,110,603.47 元的贷款, 截至 2011 年 12 月 31 日止该担保项下的借款余额为 13,110,603.47 元, 期限为办理出口商业发票贴现日至款项归还日。同时本集团实际控制人王安邦为该项贷款提供了保证担保。详见本附注八、4、(1) 注⑥所述。

注 3: 保证借款年末余额 10,000.00 万元, 其中:

①本集团实际控制人王安邦为本集团向中国招商银行晋江支行借款 1,000.00 万元债务提供连带责任保证, 详见本附注八、4、(1) 注①所述。与此同时非关联方晋江恒通洋伞有限公司为中国招商银行晋江支行向本集团发放最高额不超过 3,000.00 万元的债务提供连带责任保证。

②本集团实际控制人王安邦为本集团向中信银行泉州清源支行借款 3,000.00 万元债务提供连带责任保证, 详见本附注八、4、(1) 注②所述。与此同时非关联方晋江恒通洋伞有限公司为中信银行泉州清源支行向本集团发放最高额不超过 8,000.00 万元的债务提供连带责任保证。

③本集团实际控制人王安邦及其妻子颜乌喜为本集团向中国建设银行安海支行借款 2,500.00 万元债务提供连带责任保证, 详见本附注八、4、(1) 注③所述。与此同时非关联方晋江恒通洋伞有限公司为中信银行泉州清源支行向本集团发放最高额不超过 4,800.00 万元的债务提供连带责任保证。

④本集团实际控制人王安邦为本集团向民生银行晋江支行借款 2,500.00 万元债务提供连带责任保证, 详见本附注八、4、(1) 注④所述。

⑤本集团实际控制人王安邦为本集团向中国银行晋江支行借款 1,000.00 万元债务提供连带责任保证, 详见本附注八、4、(1) 注⑤所述。

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日止, 本集团年末无逾期短期借款。

14、应付票据

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	44,793,920.00	77,450,102.00
商业承兑汇票	-	69,830.00
合 计	44,793,920.00	77,519,932.00

注: 下一会计期间将到期的金额为 44,793,920.00 元。

15、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项 目	年末数	年初数
1 年以内	24,997,850.44	28,729,301.87
1 至 2 年	615,061.63	1,199,182.98

2至3年	243,319.89	2,260,839.75
3年以上	481,149.23	121,340.00
合计	26,337,381.19	32,310,664.60

(2) 报告期应付账款中应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况, 详见附注八、5、关联方应收应付款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
福懋兴业(中山)有限公司	261,844.19	未结算	否
恒顺洋伞(香港)有限公司	199,520.08	未结算	否
厦门劲威雨具有限公司	103,709.00	未结算	否
漳州市英松雨具有限公司	82,224.41	未结算	否
厦门兴华祥雨具有限公司	69,650.72	未结算	否
龙海市思源塑胶有限公司	65,428.46	未结算	否
泉州日盛贸易有限公司	51,618.95	未结算	否
合计	833,995.81		

(4) 应付账款中包括外币余额如下:

项目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	52,795.33	6.3009	332,658.09	-		-
英镑	27,318.77	9.7116	265,308.97	17,707.37	10.2182	180,937.45
合计			597,967.06			180,937.45

16、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项目	年末数	年初数
1年以内	20,026,379.26	14,626,282.66
1至2年	1,193,085.22	519,375.06
2至3年	295,509.42	209,632.37
3年以上	181,441.92	-
合计	21,696,415.82	15,355,290.09

(2) 本集团无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
KLEIBER SALES SERVICE GMBH	213,564.78	相关产品尚未实现销售, 故年末尚未结转收入
厦门季节风铝业科技有限公司	130,192.00	同上
FEATHER TOUCH	104,890.33	同上
4-SEASONS TRD CO.	57,335.42	同上
沈阳商军	50,000.00	同上

合 计 555,982.53

(4) 外币预收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	2,474,051.98	6.3009	15,588,754.12	1,549,999.21	6.6227	10,265,179.77
欧元	-	-	-	18,304.54	8.8065	161,198.93
英镑	84,419.03	9.7116	819,843.85	105,558.74	10.2182	1,078,620.32
合计			16,408,597.97			11,504,999.02

17、应付职工薪酬

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	725,522.40	49,169,043.92	46,496,993.09	3,397,573.23
二、职工福利费	33,594.00	627,722.23	574,007.73	87,308.50
三、社会保险费	-4,246.46	1,974,404.12	1,970,157.66	-
其中:1.医疗保险费	-4,989.42	343,031.03	338,041.61	-
2.基本养老保险费	-311.80	1,376,187.61	1,375,875.81	-
3.年金缴费	-	-	-	-
4.失业保险费	-2,835.27	144,621.27	141,786.00	-
5.工伤保险	5,498.60	61,826.70	67,325.30	-
6.生育保险	-1,608.57	48,737.51	47,128.94	-
四、住房公积金	-	6,540.00	6,540.00	-
五、工会经费和职工教育经费	98,158.45	44,396.40	71,560.90	70,993.95
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、辞退福利	-	-	-	-
八、以现金结算的股份支付	-	-	-	-
九、其他	-	-	-	-
合 计	853,028.39	51,822,106.67	49,119,259.38	3,555,875.68

注：截至 2011 年 12 月 31 日止，本集团应付职工薪酬无拖欠性质情况。

18、应交税费

项 目	年末数	年初数
增值税	692,493.92	-2,881,799.71
营业税	13,840.00	-
企业所得税	1,404,180.25	723,641.62
个人所得税	10,619.88	116,487.30
城市维护建设税	244,596.02	18,249.84
教育费附加	141,729.37	17,822.46

项 目	年末数	年初数
地方教育费附加	94,486.25	-996.34
印花税	-	5,648.27
房产税	399,013.24	-
土地使用税	406,160.00	-
合 计	3,407,118.93	-2,000,946.56

19、应付股利

单位名称	年末数	年初数	超过 1 年未支付的原因
恒顺洋伞（香港）有限公司	2,136,927.30	-	
厦门宝德利贸易有限责任公司	309,699.60	-	
合 计	2,446,626.90	-	

20、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项 目	年末数	年初数
1 年以内	1,956,850.26	2,635,168.84
1 至 2 年	11,652.61	159,392.13
2 至 3 年	112,708.21	80,009.07
3 年以上	55,009.07	-
合 计	2,136,220.15	2,874,570.04

(2) 本集团无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
客户押金（2 至 3 年）	100,000.00	与客户往来收取押金，交易尚未完成	否
客户押金（3 年以上）	55,000.00	与客户往来收取押金，交易尚未完成	否
合 计	155,000.00		

(4) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	年末数	性质或内容
中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）	500,000.00	审计费
福建永建建筑有限公司	243,945.00	工程款
代扣伙食费	242,907.57	代扣伙食费
福建俊达体育用品有限公司	198,656.00	体育用品、设备款
押金	155,000.00	押金

临安新马机械有限公司	130,000.00	设备款
浙江飞亚电梯有限公司	121,220.00	设备款
厦门兴厨厨房设备有限公司	104,800.00	设备款
合 计	1,696,528.57	

21、专项应付款

项 目	年初数	本年增 加	本年减 少	年末数	备注
纳米晴雨伞和聚丙烯晴基碳纤维伞骨 配件生产产品设备升级技术改造项目	10,000,000.00			10,000,000.00	
合 计	10,000,000.00			10,000,000.00	

注：专项应付款系根据“闽发改工业[2010]736号”《福建省发展改革委 福建省经贸委关于 2010 年重点产业振兴和技术改造专项资金申请报告的批复》文件，用于纳米晴雨伞和聚丙烯晴基碳纤维伞骨配件生产产品设备升级技术改造项目资金。

22、股本

项目	年初数		本年增减变动 (+、-)					年末数	
	金额	比例	发行 新股	送股	公积 金转 股	其 他	小 计	金额	比例
一、有限售条 件股份									
1.国家持股	-	-					-	-	-
2.国有法人持 股	-	-					-	-	-
3.其他内资持 股	-	-					-	-	-
其中：境内法 人持股	-	-					-	-	-
境内自 然人持股	-	-					-	-	-
4.外资持股	-	-					-	-	-
其中：境外法 人持股	-	-					-	-	-
境外自 然人持股	-	-					-	-	-
有限售条件股 份合计	-	-					-	-	-
二、无限售条 件股份									
1.人民币普通 股	82,939,921.00	100.00%					-	82,939,921.00	100.00%
2.境内上市 的外资股	-	-					-	-	-

3.境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	82,939,921.00	100.00%	-	-	-	-	-	82,939,921.00	100.00%
三、股份总数	82,939,921.00	100.00%	-	-	-	-	-	82,939,921.00	100.00%

23、资本公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价	85,161,545.01	249,954.99	-	85,411,500.00
其中：投资者投入的资本	85,161,545.01	249,954.99	-	85,411,500.00
可转换公司债券行使转换权				-
债务转为资本				-
同一控制下合并形成的差额				-
其他（如：控股股东捐赠及豁免债务形成的资本公积）				-
其他综合收益				-
其他资本公积	-	1,117,876.67	-	1,117,876.67
其中：可转换公司债券拆分的权益部分				-
以权益结算的股份支付权益工具公允价值		1,117,876.67		1,117,876.67
政府因公共利益搬迁给予的搬迁补偿款的结余				-
原制度资本公积转入				-
合 计	85,161,545.01	1,367,831.66	-	86,529,376.67

注 1：投资者投入的资本增加为本年转让子公司-泉州梅花户外休闲用品有限公司股权，原购买子公司-泉州梅花户外休闲用品有限公司少数股东股权时减少的资本公积转回。

注 2：以权益结算的股份支付权益工具公允价值增加额，详见本附注九、1、（1）所述。

24、盈余公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	8,541,862.44	365,727.68		8,907,590.12
任意盈余公积				-
储备基金				-
企业发展基金				-
合 计	8,541,862.44	365,727.68	-	8,907,590.12

注：根据公司法、章程的规定，本集团按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

25、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项 目	本年数	上年数	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	53,849,228.89	44,303,331.91	
年初未分配利润调整合计数 (调增+, 调减-)			
调整后年初未分配利润	53,849,228.89	44,303,331.91	
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	1,928,311.33	10,531,887.48	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减: 提取法定盈余公积	365,727.68	985,990.50	附注七、24
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	4,146,996.05		
转作股本的普通股股利			
年末未分配利润	51,264,816.49	53,849,228.89	

(2) 利润分配情况的说明

根据 2011 年 4 月 22 日经本公司 2010 年度股东大会批准的《公司 2010 年度利润分配方案》，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.05 元，按照已发行股份数 82,939,921.00 股计算，共计 4,146,996.05 元。

(3) 子公司报告期内提取盈余公积的情况

SUSINO (UK) LTD.2011 年度提取盈余公积 24,661.96 元，其中归属于母公司的金额为 17,263.37 元。

26、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入	304,838,838.89	345,245,175.44
其他业务收入	1,147,706.15	201,356.35
营业收入合计	305,986,545.04	345,446,531.79
主营业务成本	252,381,803.16	286,444,578.86
其他业务成本	-	-
营业成本合计	252,381,803.16	286,444,578.86

(2) 主营业务(分产品)

产品名称	本年发生数	上年发生数

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
手开伞	100,632,386.59	81,490,038.07	93,704,230.11	77,227,314.69
自动伞	127,713,127.83	106,411,028.01	125,138,596.50	104,967,842.54
自开收伞	30,823,849.43	24,362,577.65	35,570,635.28	25,923,960.63
伞配件	49,068,079.30	46,935,086.50	68,263,865.81	60,126,823.76
沙滩伞	11,535,205.47	9,319,294.76	32,568,416.07	28,095,855.45
帐篷	654,386.79	499,224.34	2,454,887.23	2,053,101.28
饰品	1,824,747.09	1,273,041.16	503,807.76	371,388.69
小计	322,251,782.50	270,290,290.49	358,204,438.76	298,766,287.04
减：内部抵销数	17,412,943.61	17,908,487.33	12,959,263.32	12,321,708.18
合计	304,838,838.89	252,381,803.16	345,245,175.44	286,444,578.86

(3) 主营业务(分地区)

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	94,529,787.17	84,156,615.57	105,099,111.39	94,474,245.20
境外	227,721,995.33	186,133,674.92	253,105,327.37	204,292,041.84
小计	322,251,782.50	270,290,290.49	358,204,438.76	298,766,287.04
减：内部抵销数	17,412,943.61	17,908,487.33	12,959,263.32	12,321,708.18
合计	304,838,838.89	252,381,803.16	345,245,175.44	286,444,578.86

(4) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2011 年	50,623,128.53	16.54
2010 年	61,302,832.41	17.75

27、营业税金及附加

项目	本年发生数	上年发生数
营业税	13,840.00	-
城市维护建设税	312,241.83	120,320.10
教育费附加	299,252.48	123,828.18
合计	625,334.31	244,148.28

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

28、销售费用

项目	本年发生数	上年发生数
工资费用	4,293,369.48	2,742,096.37
进出口费用	2,733,485.30	2,319,717.67
参展费	1,656,577.18	2,106,294.33

展销会费用	307,684.43	81,375.48
差旅费	606,384.65	727,970.50
出口保险费	546,628.46	427,848.73
直营店费用	537,257.46	107,424.71
装卸运杂费	1,854,816.21	2,815,828.55
租赁费用	476,488.26	891,883.69
广告及市场推广	312,741.36	711,447.69
其他费用	2,938,354.74	2,632,954.26
合 计	16,263,787.53	15,564,841.98

29、管理费用

项目	本年发生数	上年发生数
工资费用	12,199,924.94	10,879,080.30
折旧费	1,951,830.53	1,559,783.07
税金	1,447,021.64	529,948.81
社保费	1,678,381.50	1,717,956.11
中介机构费用	3,400,543.20	1,878,162.97
办公费用	643,325.18	718,201.85
期权成本分摊	1,117,876.67	-
差旅费	551,209.58	654,119.60
水电费	878,605.91	773,569.55
研究开发费	742,761.61	1,174,938.24
其他费用	7,057,052.13	4,987,963.92
合 计	31,668,532.89	24,873,724.42

30、财务费用

项目	本年发生数	上年发生数
利息支出	6,150,843.82	2,833,982.44
减：利息收入	645,099.29	656,267.11
减：利息资本化金额	985,228.28	981.06
汇兑损益	3,678,586.88	3,762,682.06
减：汇兑损益资本化金额	-	-
其他	553,620.18	618,834.09
合 计	8,752,723.31	6,558,250.42

31、投资收益

(1) 投资收益项目明细

项目	本年发生数	上年发生数
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		

项目	本年发生数	上年发生数
处置长期股权投资产生的投资收益	-341,086.40	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	-341,086.40	

注：本集团投资收益汇回不存在重大限制。

32、资产减值损失

项目	本年发生数	上年发生数
坏账损失	1,056,511.79	1,428,282.09
存货跌价损失	152,243.91	257,667.57
可供出售金融资产减值损失	-	-
持有至到期投资减值损失	-	-
长期股权投资减值损失	-	-
投资性房地产减值损失	-	-
固定资产减值损失	-	-
工程物资减值损失	-	-
在建工程减值损失	-	-
生产性生物资产减值损失	-	-
油气资产减值损失	-	-
无形资产减值损失	-	-
商誉减值损失	-	-
其他	-	-
合 计	1,208,755.70	1,685,949.66

33、营业外收入

项目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	14,600.00	-	14,600.00
其中：固定资产处置利得	14,600.00	-	14,600.00
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（详见下表：政府补助明细表）	3,837,534.04	2,944,635.00	3,837,534.04
其他	2,243,399.65	90,623.93	2,243,399.65
合 计	6,095,533.69	3,035,258.93	6,095,533.69

注：本年营业外收入-其他 224.34 万元，其中：本年收到维权诉讼赔偿款 113.00 万元，本年清理多年未付应付款 101.86 万元。

其中，政府补助明细：

项目	本年发生数	上年发生数	说明
2010 年度第一批外贸公共服务平台扶持资金	1,000,000.00		
2010 年企业参展补助	405,450.00		
2011 年重点出口产品结构优化	700,000.00		
2010 年度产业扶持政策奖励资金	179,600.00		
2010 年度农村劳动力就业转移补助金	4,020.00		
2010 年度品牌企业奖励资金	10,000.00		
2010 年科技创新奖项奖金	50,000.00		
进出口奖励金	638,600.00		
2010 年第四季度外贸出口目标任务扶持资金	28,500.00		
2010 年企业考察补助	10,000.00		
2011 年省国际市场开拓	518,000.00		
2010 年出口超百万美元奖励	29,800.00		
出口信用保险扶持、奖励、补助	253,564.04	319,288.00	
标准化专项资金	10,000.00	60,000.00	
2010 年国际市场开拓资金		600,000.00	
2009 年省级工业内涵深化技改升级补助		1,000,000.00	
产业集群核心企业增量奖励金		350,000.00	
自营出口企业奖励		185,200.00	
境外投资开办费补贴		150,000.00	
扶持外经贸发展、鼓励等资金		105,000.00	
2010 年第一季度外贸保规模奖励		56,234.00	
营销终端建设补助金		50,600.00	
扶持重点出口产业基地及大宗传统特色商品		33,606.00	
省级外贸保规模扩增量奖励		31,507.00	
第七届商交会特装企业补助费		3,200.00	
合 计	3,837,534.04	2,944,635.00	

34、营业外支出

项目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	-	-	-
其中：固定资产处置损失	-	-	-
无形资产处置损失	-	-	-

项目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失	-	-	-
非货币性资产交换损失	-	-	-
对外捐赠支出	-	3,119.62	-
其他	20,896.85	18,134.28	20,896.85
合计	20,896.85	21,253.90	20,896.85

35、所得税费用

项目	本年发生数	上年发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,263,275.04	2,570,937.60
递延所得税调整	-1,185,463.83	-798,148.86
合计	77,811.21	1,772,788.74

36、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本年发生数		上年发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	0.023	0.023	0.127	0.127
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.035	-0.035	0.096	0.096

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

由于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于

基本每股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	1,928,311.33	10,531,887.48
其中：归属于持续经营的净利润	1,928,311.33	10,531,887.48
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2,915,741.14	7,997,009.72
其中：归属于持续经营的净利润	-2,915,741.14	7,997,009.72
归属于终止经营的净利润		

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	82,939,921.00	82,939,921.00
加：本年发行的普通股加权数	-	-
减：本年回购的普通股加权数	-	-
年末发行在外的普通股加权数	82,939,921.00	82,939,921.00

37、其他综合收益

项目	本年发生数	上年发生数
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	-508,993.06	69,562.65
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	-508,993.06	69,562.65
⑤其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		

小 计	-	-
合 计	-508,993.06	69,562.65

38、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
政府补助	3,837,534.04	12,944,635.00
资金往来	365,768.69	3,912,680.61
银行承兑汇票保证金	6,515,154.70	-
其他（维权赔偿金、利息收入等）	1,869,873.76	902,045.30
合计	12,588,331.19	17,759,360.91

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
费用、成本中非工资性的日常支出等	23,816,539.11	21,934,223.84
资金往来	4,924,969.41	1,667,571.54
银行承兑汇票保证金	-	11,945,042.64
合计	28,741,508.52	35,546,838.02

39、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	741,347.37	11,316,254.46
加：资产减值准备	1,208,755.70	1,685,949.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,330,382.46	4,960,989.06
无形资产摊销	223,195.84	122,567.01
长期待摊费用摊销	789,339.46	595,822.80
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）	-14,600.00	
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）	5,193,446.67	3,536,057.36
投资损失（收益以“-”号填列）	341,086.40	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,182,010.84	-793,742.29
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）	-19,884,422.81	-12,819,965.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	17,244,241.50	-25,571,166.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-23,771,819.42	43,642,634.52
其他	1,117,876.67	

项目	本年金额	上年金额
经营活动产生的现金流量净额	-12,663,181.00	26,675,400.92
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:		
现金的年末余额	47,551,700.57	72,506,455.70
减: 现金的年初余额	72,506,455.70	101,298,022.99
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-24,954,755.13	-28,791,567.29

注:“其他”为本年度分摊期权成本入损益金,详见本附注九、1、(1)所述。

(2) 报告期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	本年金额	上年金额
①取得子公司及其他营业单位有关信息:		
A. 取得子公司及其他营业单位的价格		
B. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
C. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
D. 取得子公司的净资产		
其中: 流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
②处置子公司及其他营业单位有关信息:		
A. 处置子公司及其他营业单位的价格	16,560,000.00	
B. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	16,560,000.00	
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	16,296,646.74	
C. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	263,353.26	
D. 处置子公司的净资产	18,099,055.89	
其中: 流动资产	49,156,448.91	
非流动资产	4,232,587.13	
流动负债	35,289,980.15	
非流动负债	-	

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	年末数	年初数
----	-----	-----

项目	年末数	年初数
①现金	47,551,700.57	72,506,455.70
其中：库存现金	53,060.41	243,463.32
可随时用于支付的银行存款	47,498,640.16	72,262,992.38
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③年末现金及现金等价物余额	47,551,700.57	72,506,455.70

注：现金的期末数 47,551,700.57 元，比资产负债表中货币资金期末数 63,229,572.57 元少 15,677,872.00 元，系剔除了本集团受到限制的其他货币资金中银行承兑汇票保证金 15,677,872.00 元。

现金的期初数 72,506,455.70 元，比资产负债表中货币资金期初数 96,866,598.90 元少 24,360,143.20 元，系剔除了本集团受到限制的其他货币资金中银行承兑汇票保证金 24,360,143.20 元。

现金和现金等价物不含本公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
恒顺洋伞（香港）有限公司 (续)	母公司	有限公司	中国香港	王安邦	投资、贸易
母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
恒顺洋伞（香港）有限公司	10,000.00 港币	46.71	46.71	王安邦	

注：本公司的实际控制人为恒顺洋伞（香港）有限公司的法定代表人王安邦。

2、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

3、本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
厦门梅花光电科技有限公司	受同一母公司控制	76925754-2
颜乌喜	王安邦之妻	
王卿泳	王安邦之子	

4、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王安邦[注①]	梅花伞业股份有限公司	10,000,000.00	2011年12月8日	2012年12月8日	否
王安邦[注②]	梅花伞业股份有限公司	15,000,000.00	2011年6月21日	2012年6月21日	否
王安邦[注②]	梅花伞业股份有限公司	10,000,000.00	2011年6月16日	2012年6月16日	否
王安邦[注②]	梅花伞业股份有限公司	5,000,000.00	2011年6月17日	2012年6月17日	否
王安邦和颜乌喜[注③]	梅花伞业股份有限公司	10,000,000.00	2011年2月1日	2012年2月1日	否
王安邦和颜乌喜[注③]	梅花伞业股份有限公司	15,000,000.00	2011年11月9日	2012年4月9日	否
王安邦 [注④]	梅花伞业股份有限公司	5,000,000.00	2011年6月7日	2012年5月7日	否
王安邦 [注④]	梅花伞业股份有限公司	20,000,000.00	2011年12月12日	2012年6月12日	否
王安邦 [注⑤]	梅花伞业股份有限公司	10,000,000.00	2011年4月18日	2012年4月17日	否
王安邦 [注⑥]	梅花伞业股份有限公司	13,110,603.47	办理出口商业发票贴现日	款项归还日	否
王安邦 [注⑦]	梅花伞业股份有限公司	18,123,640.00	2010年12月29日	2013年1月17日	否
王安邦 [注⑧]	梅花伞业股份有限公司	26,670,280.00	2011年6月10日	2012年6月10日	否

注①: 本集团实际控制人王安邦为中国招商银行晋江支行向本集团发放最高额不超过 3,000.00 万元的债务提供连带责任保证, 截至 2011 年 12 月 31 日止该担保项下的借款余额为 10,000,000.00 元, 借款期限为 2011 年 12 月 8 日至 2012 年 12 月 8 日。

注②: 本集团实际控制人王安邦为中信银行泉州清源支行向本集团发放最高额不超过 10,000.00 万元的债务提供连带责任保证, 截至 2011 年 12 月 31 日止该担保项下的借款余额为 30,000,000.00 元, 其中: 余额 15,000,000.00 元的借款期限为 2011 年 6 月 21 日至 2012 年 6 月 21 日; 余额 10,000,000.00 元的借款期限为 2011 年 6 月 16 日至 2012 年 6 月 16 日; 余额 5,000,000.00 元的借款期限为 2011 年 6 月 17 日至 2012 年 6 月 17 日。

注③: 本集团实际控制人王安邦及其妻子颜乌喜为中国建设银行安海支行向本集团发放最高额不超过 15,600.00 万元的债务提供连带责任保证, 截至 2011 年 12 月 31 日止该担保项下的借款余额为 25,000,000.00 元, 其中: 余额 10,000,000.00 元的借款期限为 2011 年 2 月 1 日至 2012 年 2 月 1 日; 余额 15,000,000.00 元的借款期限为 2011 年 11 月 9 日至 2012 年 4 月 9 日。

注④: 本集团实际控制人王安邦为民生银行晋江支行向本集团发放最高额不超过 5,000.00 万元的债务提供连带责任保证, 截至 2011 年 12 月 31 日止该担保项下的借款

余额为 25,000,000.00 元，其中：余额 5,000,000.00 元的借款期限为 2011 年 6 月 7 日至 2012 年 5 月 7 日；余额 20,000,000.00 元的借款期限为 2011 年 12 月 12 日至 2012 年 6 月 12 日。

注⑤：本集团实际控制人王安邦为中国银行晋江支行向本集团发放最高额不超过 7,500.00 万元的债务提供连带责任保证，截至 2011 年 12 月 31 日止该担保项下的借款余额为 10,000,000.00 元，借款期限为 2011 年 4 月 18 日至 2012 年 4 月 17 日。

注⑥：本集团实际控制人王安邦为中国银行晋江支行向本集团发放最高额不超过 7,500.00 万元的债务提供连带责任保证，截至 2011 年 12 月 31 日止该担保项下的借款余额为 13,110,603.47 元，借款期限为办理出口商业发票贴现日至款项归还日。

注⑦：本集团实际控制人王安邦为中国民生银行泉州分行向本集团发放最高额不超过 5,000.00 万元的债务提供连带责任保证，截至 2011 年 12 月 31 日止该担保项下的银行承兑汇票金额具体明细如下：

期 限	银行承兑汇票余额
2011 年 10 月 11 日至 2012 年 4 月 11 日	3,208,900.00
2011 年 11 月 14 日至 2012 年 5 月 14 日	3,982,900.00
2011 年 7 月 18 日至 2012 年 1 月 18 日	3,246,420.00
2011 年 8 月 11 日至 2012 年 2 月 11 日	4,119,720.00
2011 年 9 月 20 日至 2012 年 3 月 20 日	3,565,700.00
合 计	18,123,640.00

注⑧：本集团实际控制人王安邦为中信银行泉州清源支行向本集团发放最高额不超过 10,000.00 万元的债务提供连带责任保证，截至 2011 年 12 月 31 日止该担保项下的银行承兑汇票金额具体明细如下：

期 限	银行承兑汇票余额
2011 年 10 月 12 日至 2012 年 4 月 12 日	4,168,600.00
2011 年 11 月 15 日至 2012 年 5 月 15 日	3,607,700.00
2011 年 12 月 15 日至 2012 年 6 月 15 日	7,158,900.00
2011 年 7 月 22 日至 2012 年 1 月 22 日	3,978,680.00
2011 年 8 月 12 日至 2012 年 2 月 12 日	3,363,800.00
2011 年 9 月 19 日至 2012 年 3 月 19 日	4,392,600.00
合 计	26,670,280.00

(2) 关键管理人员报酬

年度报酬区间	本年数	上年数
总额	596.93 万元	386.89 万元
其中：(各金额区间人数)		
[20 万元以上]	1	-

[15 ~ 20 万元]	-	-
[10 ~ 15 万元]	15	9
[10 万元以下]	58	46

5、关联方应收应付款项

(1) 关联方应付、预收款项

项目名称	年末数	年初数
应付账款:		
恒顺洋伞(香港)有限公司	199,520.08	209,709.98
合计	199,520.08	209,709.98

九、股份支付

1、股份支付总体情况

项 目	相关内容
公司本年授予的各项权益工具总额	2,440,000.00 股
公司本年行权的各项权益工具总额	-
公司本年失效的各项权益工具总额	640,000.00 股
年末发行在外的权益工具总额	1,800,000.00 股
年末可行使的权益工具总额	-
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	注 1、注 2
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

注 1: 本激励计划授予的股票期权的行权价格为 16.85 元, 股票期权有效期内发生资本公积转增股本、派发股票红利、股份拆细或缩股、配股、派息等事宜, 行权价格将做相应的调整。

注 2: 合同剩余期限详见本附注九、2 所述。

(1) 以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	注①
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	在等待期内的每个资产负债表日, 根据最新取得的可行权职工人数变动、是否满足行权条件等后续信息做出最佳估计, 修正预计可行权的权益工具数量
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	1,117,876.67 元
以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,117,876.67 元

注①: 权益工具公允价值确定方法

这些公允价值是使用 Black-Scholes 模型计算, 输入至模型的数据如下:

项目	第一期股份支付 (20%)	第二期股份支付 (40%)	第三期股份支付 (40%)
加权平均股票价格(元/股)	15.10	15.10	15.10
加权平均行使价(元/股)	16.85	16.85	16.85
预计波动	31.9806%	34.2025%	36.6222%
预计寿命	1年	2年	3年
无风险利率	3.5792%	3.5834%	3.5867%
预计股息收益	0.5296%	0.5296%	0.5296%

预计波动是根据本公司过去3年股价的波动计算得出。于模型中使用的预计寿命是基于管理层的最佳估计，就不可转换性、行使限制和行使模式的影响作出了调整。

(2) 以股份支付服务情况

项目	金额
以股份支付换取的职工服务总额	6,716,967.33 元
以股份支付换取的其他服务总额	

2、股份支付计划

本集团实施了一项股份期权计划(以下称“本计划”),目的是为了进一步完善本公司的法人治理结构,促进公司建立、健全激励约束机制,充分调动公司高层管理人员及员工的积极性,有效地将股东利益、公司利益和经营者个人利益结合在一起,使各方共同关注公司的长远发展。本计划的激励对象为本集团董事、高级管理人员以及本集团董事会认为需要进行激励的相关员工。本集团承诺持股5%以上的主要股东或实际控制人及其配偶均未参与本激励计划。本计划于2011年6月28日起生效,除非取消或修改,否则自该日起3年内有效。

本计划当前可授予的未行权股份期权的最大数量相当于行权时本公司对外发行的股份数量的2.94%。每份股票期权拥有在有效期内以行权价格和行权条件购买1股本公司股票的权利,本计划的股票来源为本公司向激励对象定向发行的股票。

股票期权数量:期权激励计划向激励对象授予244.00万份股票期权,股票期权有效期内发生资本公积转增股本、派发股票红利、股份拆细或缩股、配股等事宜,股票期权数量及所涉及的标的股票总数将做相应的调整。

在等待期内的每个资产负债表日,根据最新取得的可行权职工人数变动、是否满足行权条件等后续信息做出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。

行权价格:本附注九、1、注1所述。

行权安排:本计划有效期为自股票期权授权之日起4年。本计划授予的股票期权自本期激励计划授予日起满12个月后,激励对象应在未来36个月内分三期行权。本次授予期权行权期及各期行权时间安排如表所示:

行权期	行权安排	可行权数量 (股)	可行权数量占获授 期权数量比例
-----	------	--------------	--------------------

第一个行权期	自授权日起 12 个月后的首个交易日起至授权日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	488,000.00	20%
第二个行权期	自授权日起 24 个月后的首个交易日起至授权日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	976,000.00	40%
第三个行权期	自授权日起 36 个月后的首个交易日起至授权日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	976,000.00	40%

授予期权的主要行权条件：在本股票期权激励计划有效期内，以2010 年净利润为基数，2011-2013年相对于2010 年的净利润增长率分别不低于30%、70%、150%；以2010年营业收入为基数，2011-2013 年营业收入增长率分别不低于33%、67%、100%。净利润指归属于母公司所有者的扣除非经常性损益的净利润与不扣除非经常性损益的净利润二者孰低者作为计算依据。

股份期权的公允价值使用Black-Scholes模型计算，2011年授予的三期股份期权的公允价值合计为6,716,967.33元，其中：第一期股份期权公允价值为696,933.48元，单位期权价值为1.4281元/股；第二期股份期权公允价值为2,507,233.98元，单位期权价值为2.5689元/股；第三期股份期权公允价值为3,512,799.87元，单位期权价值为3.5992元/股。本集团于2011年确认的股份期权费用为1,117,876.67元。

按照本计划，本年授予三期股份期权合并244.00万股，本年作废64.00万股，其中：因第一期股份支付未能满足行权条件作废45.00万股；授权职工离职作废19.00万股。年末股份期权180.00万元。

于2011年12月31日，本公司在本计划下发行在外的股份期权为1,800,000.00份。根据本公司资本结构，如果发行在外的股份期权全部行权，将发行1,800,000.00股额外本公司普通股，增加本公司股本人民币1,800,000.00元和股本溢价人民币28,530,000.00元（扣除发行费用前）。

于本财务报表批准报出日，本公司在本计划下发行在外的股份期权为1,800,000.00份，约为本公司当日发行在外股份的2.17%。

十、或有事项

截至2011年12月31日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十一、承诺事项

截至2011年12月31日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

于2011年12月20日，本公司与福建天宝矿业集团股份有限公司签署《合作意向

书》，拟收购福建天宝持有的江西天宝矿业有限公司（以下简称“江西天宝”）不低于 51% 的股权。于 2012 年 1 月 5 日，本公司与福建天宝矿业集团股份有限公司签署股权转让协议，依据截止 2011 年 11 月 30 日江西天宝的净资产评估价值，协商确定江西天宝 51% 股权转让的总价款为 5,780.00 万元。约定付款日期如下：（1）协议生效 7 日内，支付转让价款的 35%；（2）江西天宝股权过户至本公司名下后 7 日内，支付转让价款的 20%；（3）江西天宝股权过户至本公司名下且在本公司取得新的金家坞金矿采矿权证（矿区面积扩大至 3 平方公里）后 7 日内，支付转让价款的 30%；（4）在本公司取得新的金家坞金矿采矿权证（矿区面积扩大至 3 平方公里）之前提下，于江西天宝股权过户至本公司名下后 6 个月内，支付转让价款的 15%。本公司于 2012 年 2 月 1 日，经 2012 年第二次临时股东大会通过《关于收购福建天宝矿业集团股份有限公司持有的江西天宝矿业有限公司 51% 股权的议案》。

江西天宝已于 2012 年 3 月 20 日完成了工商登记变更手续，福建天宝持有江西天宝 51% 股权已过户至本公司名下。截至 2012 年 4 月 10 日止已支付股权转让价款 2,000.00 万元，相关事宜尚在办理中。

十三、其他重要事项说明

1、2009 年 8 月恒顺洋伞(香港)有限公司将其所持本公司有限售条件流通股 11,500,000.00 股质押给中国工商银行股份有限公司厦门高科技园支行，质押期限自 2009 年 8 月 19 日至 2012 年 8 月 11 日止。

2010 年 9 月恒顺洋伞(香港)有限公司将其所持本公司有限售条件流通股 14,300,000.00 股质押给中信银行股份有限公司厦门分行，为厦门欣梅花进出口有限公司向该银行申请授信额度人民币 5,000.00 万元提供担保。其中：7,150,000.00 股于 2011 年 5 月 6 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕股权质押登记解除手续；7,150,000.00 股于 2011 年 12 月 26 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕股权质押登记解除手续。

2010 年 12 月恒顺洋伞(香港)有限公司将其所持本公司无限售条件流通股 4,000,000.00 股质押给中国进出口银行，为公司向该银行申请授信额度人民币 3,000.00 万元提供担保，质押期自 2010 年 12 月 21 日至质权人申请解除质押登记为止。

2011 年 12 月恒顺洋伞(香港)有限公司将其所持公司无限售条件流通股 2,860,000 股质押给中信银行股份有限公司厦门分行，为厦门欣梅花进出口有限公司向该银行申请授信额度人民币 2,000 万元提供担保，质押期自 2011 年 12 月 26 日至质权人申请解除质押登记为止。

上述质押手续均已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕。截止本

公告披露日，恒顺洋伞(香港)有限公司共质押其持有的本公司股份共计 18,360,000.00 股，占公司股份总数的 22.14%。

2、本集团董事会、股东会审议通过了《关于公司向中国进出口银行申请抵押贷款的议案》，同意以公司持有的位于福建省晋江市经济技术开发区金山路 31 号的建筑面积为 110,474.26 平方米房屋（《房屋所有权证》号为晋房权证晋江字第 006008 号）及其所占用的 95,423.00 平方米土地（《国有土地使用证》号为晋国用(2009)第 00787、00788、00789、00790 号）作为抵押，向中国进出口银行申请 7,000.00 万元贷款及 5,700.00 万元贸易融资额度，期限自抵押贷款协议和贸易融资协议签订之日起 18 个月，已于 2012 年 3 月 21 日已取得 7,000.00 万元贷款。

3、本集团董事会、股东会审议通过了《关于变更公司经营范围及修改<公司章程>的议案》，在原有经营范围基础上增加“从事矿产品，有色金属，化工产品，食品，机械设备的批发（以上商品进出口不涉及进出口配额许可证，出口配额招标，出口许可证等专项管理的商品，不含国家限制及禁止类产品）”。

变更后经营范围为“从事矿产品，有色金属，化工产品，食品，机械设备的批发（以上商品进出口不涉及进出口配额许可证，出口配额招标，出口许可证等专项管理的商品，不含国家限制及禁止类产品）。生产雨伞、伞骨配件、服装、塑料制品、包袋、帐篷（出口不含配额许可证管理品种。涉及审批许可项目的，只允许在审批许可的范围和有效期内从事生产经营）”。

4、租赁

有关通过经营租赁租出固定资产类别情况，详见附注七、6、（3）。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	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				
账龄组合	72,042,334.80	83.87	4,816,252.91	6.69
集团内应收款项	13,851,659.24	16.13	-	-
组合小计	85,893,994.04	100.00	4,816,252.91	5.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	85,893,994.04	100.00	4,816,252.91	5.61

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	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				
账龄组合	69,261,001.99	91.17	3,902,851.49	5.63
集团内应收账款	6,708,657.73	8.83		-
组合小计	75,969,659.72	100.00	3,902,851.49	5.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		-		-
合 计	75,969,659.72	100.00	3,902,851.49	5.14

注：单项金额重大的应收账款，是指单项金额 300 万元以上的应收账款。本公司期末对单项金额重大的应收账款单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试，按照本集团会计政策，按账龄分析法计提坏账准备确认减值损失。

(2) 应收账款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	74,883,814.84	87.19	70,121,212.91	92.30
1 至 2 年	8,181,105.84	9.52	4,601,102.09	6.06
2 至 3 年	1,606,770.80	1.87	1,218,626.51	1.60
3 至 4 年	1,193,584.35	1.39	659.99	-
4 至 5 年	659.99	-	-	-
5 年以上	28,058.22	0.03	28,058.22	0.04
合计	85,893,994.04	100.00	75,969,659.72	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

①按组合计提坏账准备的应收账款

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末数			年初数		
	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	61,032,155.60	84.71	3,051,607.78	63,412,555.18	91.56	3,170,627.76
1 至 2 年	8,181,105.84	11.36	818,110.58	4,601,102.09	6.64	460,110.21
2 至 3 年	1,606,770.80	2.23	321,354.16	1,218,626.51	1.76	243,725.30
3 至 4 年	1,193,584.35	1.66	596,792.17	659.99	0.00	330.00
4 至 5 年	659.99	0.00	330.00	-	-	-
5 年以上	28,058.22	0.04	28,058.22	28,058.22	0.04	28,058.22
合计	72,042,334.80	100.00	4,816,252.91	69,261,001.99	100.00	3,902,851.49

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面余额	坏账准备
集团内应收账款	13,851,659.24	-
合计	13,851,659.24	-

(4) 本公司无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
厦门苏兹诺服饰产业发展有限公司	控股子公司	8,997,070.73	1 年以内	10.47
西班牙远东	非关联方	8,656,344.41	1 至 2 年(含 1 年以内)	10.08
俄罗斯恒通公司	非关联方	5,390,925.57	1 至 2 年(含 1 年以内)	6.28
晋江中诚雨具有限公司	非关联方	4,952,681.64	1 年以内	5.77
SUSINO(UK)LTD.	控股子公司	4,854,588.51	1 年以内	5.65
合计		32,851,610.86		38.25

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例 (%)
厦门苏兹诺服饰产业发展有限公司	控股子公司	8,997,070.73	10.47
SUSINO(UK)LTD.	控股子公司	4,854,588.51	5.65
合计		13,851,659.24	16.12

(7) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	7,697,850.77	6.3009	48,503,387.92	8,333,453.78	6.6227	55,189,964.35
欧元	758,950.09	8.1625	6,194,930.11	809,150.54	8.8065	7,125,784.23
英镑	3,784.43	9.7116	36,752.87	3,784.43	10.2182	38,670.06
合计			54,735,070.90			62,354,418.64

2、其他应收款
(1) 其他应收款按种类列示

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	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

账龄组合	500,317.10	100.00	38,072.48	7.61
应收出口退税		-		-
组合小计	500,317.10	100.00	38,072.48	7.61
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	500,317.10	100.00	38,072.48	7.61

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	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				
账龄组合	668,926.80	33.64	57,515.00	8.60
应收出口退税	1,319,463.06	66.36		-
组合小计	1,988,389.86	100.00	57,515.00	2.89
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	1,988,389.86	100.00	57,515.00	2.89

注：单项金额重大的其他应收款，是指单项金额 300 万元以上的其他应收款。本公司期末经对单项金额重大的其他应收款单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。按照本集团会计政策，按账龄分析法计提坏账准备确认减值损失。

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	409,224.65	81.80	1,571,252.10	79.02
1 至 2 年	6,072.45	1.21	385,020.00	19.36
2 至 3 年	85,020.00	16.99	32,117.76	1.62
3 至 4 年		-		-
4 至 5 年		-		-
5 年以上		-		-
合计	500,317.10	100.00	1,988,389.86	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

①按组合计提坏账准备的其他应收款

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末数			年初数		
	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	409,224.65	81.80	20,461.23	251,789.04	37.64	12,589.45
1 至 2 年	6,072.45	1.21	607.25	385,020.00	57.56	38,502.00
2 至 3 年	85,020.00	16.99	17,004.00	32,117.76	4.80	6,423.55
3 至 4 年		-			-	
4 至 5 年		-			-	
5 年以上		-			-	
合计	500,317.10	100.00	38,072.48	668,926.80	100.00	57,515.00

(4) 本公司无其他应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
晋江人民防空办公室	非关联方	249,528.00	1 年以内	49.87
晋江市富鸿金属制品有限公司	非关联方	128,345.47	1 年以内	25.65
厦门声星电子有限公司	非关联方	55,020.00	2 至 3 年	11.00
厦门联发(集团)物业服务服务有限公司	非关联方	30,000.00	2 至 3 年	6.00
厦门同安坤大洋伞厂	非关联方	22,658.90	1 年以内	4.53
合计		485,552.37		97.05

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资	26,542,817.00		16,780,000.00	9,762,817.00
对合营企业投资				-
对联营企业投资				-
其他股权投资				-
减：长期股权投资减值准备				-
合计	26,542,817.00	-	16,780,000.00	9,762,817.00

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
泉州梅花户外休闲用品有限公司	成本法	16,780,000.00	16,780,000.00	-16,780,000.00	-
SUSINO(UK)LTD.	成本法	4,262,817.00	4,262,817.00		4,262,817.00
厦门苏兹诺服饰产业发展有限公司	成本法	5,500,000.00	5,500,000.00		5,500,000.00
合计			26,542,817.00	-16,780,000.00	9,762,817.00

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
泉州梅花户外休闲用品有限公司	-	-		-	-	-
SUSINO(UK)LTD.	70.00	70.00		-	-	-
厦门苏兹诺服饰产业发展有限公司	55.00	55.00		-	-	-
合计				-	-	-

(3) 年末长期股权投资不存在减值迹象, 无需计提减值准备。

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	281,352,594.17	290,853,287.34
其他业务收入	1,064,420.51	141,886.33
营业收入合计	282,417,014.68	290,995,173.67
主营业务成本	242,224,043.48	247,726,477.69
其他业务成本	-	-
营业成本合计	242,224,043.48	247,726,477.69

(2) 主营业务(分产品)

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
手开伞	79,908,002.09	67,526,718.29	84,755,925.87	71,877,006.50
自动伞	123,644,291.65	104,599,987.75	121,545,155.64	103,119,978.81
自开收伞	30,611,458.85	24,280,541.31	35,185,430.80	25,721,480.11
伞配件	46,659,343.00	45,359,223.17	44,994,497.92	43,270,804.11
沙滩伞	529,498.58	457,572.96	4,372,277.11	3,737,208.16
合计	281,352,594.17	242,224,043.48	290,853,287.34	247,726,477.69

(3) 主营业务(分地区)

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	69,894,309.66	67,024,432.06	69,108,415.44	65,399,098.65
境外	211,458,284.51	175,199,611.42	221,744,871.90	182,327,379.04
合计	281,352,594.17	242,224,043.48	290,853,287.34	247,726,477.69

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
----	-------------	----------------

2011 年	53,988,214.79	19.12
2010 年	61,302,832.41	21.07

5、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-220,000.00	-980,890.11
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	-220,000.00	-980,890.11

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

6、现金流量表补充资料

项目	本年数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,657,276.82	9,859,905.03
加：资产减值准备	1,046,202.81	1,405,229.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,582,648.17	3,471,481.97
无形资产摊销	206,431.30	114,589.81
长期待摊费用摊销	789,339.46	595,822.80
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）	-14,600.00	
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）	4,814,934.38	3,570,695.46
投资损失（收益以“-”号填列）	220,000.00	980,890.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-118,280.29	-96,102.56
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）	-6,050,317.54	-8,456,818.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,435,960.66	-28,204,748.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-16,587,198.23	45,454,135.32
其他	1,117,876.67	

项目	本年数	上年数
经营活动产生的现金流量净额	-7,771,647.11	28,695,081.20
(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:		
现金的年末余额	42,987,938.21	63,635,256.92
减: 现金的年初余额	63,635,256.92	98,828,775.70
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-20,647,318.71	-35,193,518.78

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本年数	上年数
非流动性资产处置损益	-326,486.40	
越权审批, 或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助, (与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	3,837,534.04	2,944,635.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
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年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,222,502.80	69,370.03
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	5,733,550.44	3,014,005.03
所得税影响额	876,240.65	470,880.17
少数股东权益影响额 (税后)	13,257.32	8,247.10
合 计	4,844,052.47	2,534,877.76

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益 (元/股)	
		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	0.84%	0.023	0.023
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-1.28%	-0.035	-0.035

注：（1）加权平均净资产收益率 = $1,928,311.33 \div (229,629,707.83 \times 12/12 + 1,928,311.33 \times 6/12 - 4,146,996.05 \times 8/12 + 249,954.99 \times 7/12 + 1,117,876.67 \times 6/12 - 440,323.37 \times 6/12) = 0.84\%$

（2）扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率 = $-2,915,741.14 \div (229,629,707.83 \times 12/12 + 1,928,311.33 \times 6/12 - 4,146,996.05 \times 8/12 + 249,954.99 \times 7/12 + 1,117,876.67 \times 6/12 - 440,323.37 \times 6/12) = -1.28\%$

（3）基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、36。

3、本集团合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

（1）资产负债表项目：

①货币资金 2011 年 12 月 31 日年末数为 63,229,572.57 元，比年初数减少 34.73%，其主要原因是：本年度加快对安东生产基地建设的投入，项目建设占用资金增加，使货币资金减少。

②预付款项 2011 年 12 月 31 日年末数为 3,282,707.95 元，比年初数减少 58.83%，其主要原因是：年初预付材料款在本年已收货结算。

③其他应收款 2011 年 12 月 31 日年末数为 737,893.13 元，比年初数减少 74.18%，其主要原因是：年初应收出口退税 132.57 万元在本年收回。

④固定资产 2011 年 12 月 31 日年末数为 164,921,395.20 元，比年初数增加 377.56%，其主要原因是：如本附注七、6、（1）注 1 所述，在建工程-安东生产基地在

本年逐步完工转入固定资产 12,544.62 万元，并增加与安东生产基地相配套设备的投入。

⑤在建工程 2011 年 12 月 31 日年末数为 10,508,201.25 元，比年初数减少 88.48%，其主要原因是：安东生产基地在本年逐步完工转入固定资产。

⑥递延所得税资产 2011 年 12 月 31 日年末数为 2,607,959.95 元，比年初数增加 43.74%，其主要原因是：本年度子公司厦门苏兹诺服饰产业发展有限公司亏损，结合国家宏观经济形势以及公司对未来营利能力趋势的判断，未来期间能够产生足够的应纳税所得额弥补本年度亏损，确认递延所得税资产。

⑦短期借款 2011 年 12 月 31 日年末数为 113,110,603.47 元，比年初数增加 36.98%，其主要原因是：本年度加快对安东生产基地建设的投入，项目建设占用资金增加，取得银行贷款的融资。

⑧应付票据 2011 年 12 月 31 日年末数为 44,793,920.00 元，比年初数减少 42.22%，其主要原因是：本年度加快对安东生产基地建设的投入，资金需求增加，受货币资金余额减少的限制，减少了银行承兑汇票融资的使用。

⑨预收款项 2011 年 12 月 31 日年末数为 21,696,415.82 元，比年初数增加 41.30%，其主要原因是：年末已收到预收款尚未结算的订单增加。

⑩应付职工薪酬 2011 年 12 月 31 日年末数为 3,555,875.68 元，比年初数增加 316.85%，其主要原因是：年末应付工资余额增加所致。

(11)应交税费 2011 年 12 月 31 日年末数为 3,407,118.93 元，比年初数增加 5,408,065.49 元，其主要原因是：如本附注七、18 所述，年初增值税留抵金额为 288.18 万（应交税费-增值税负数）在本年抵扣，年末应交企业所得税、房产税、土地使用税增加。

(12)应付股利 2011 年 12 月 31 日年末数为 2,446,626.90 元，为本年新增应付恒顺洋伞（香港）有限公司、厦门宝德利贸易有限公司现金股利。

(13)外币报表折算差额 2011 年 12 月 31 日年末数为-1,303,172.88 元，比年初数减少 51.03%，其主要原因是：本年人民币升值，子公司 SUSINO(UK)LTD.外币报表折算损失增加。

(14)少数股东权益 2011 年 12 月 31 日年末数为 3,610,427.26 元，比年初数减少 42.82%，其主要原因是：因本年转让子公司-泉州梅花户外休闲用品有限公司股权，合并范围变化减少少数股东权益。

(2) 利润表、现金流量表项目：

①营业税金及附加 2011 年度发生数为 625,334.31 元，比上年数增加 156.13%，其主要原因是：根据“财税[2010]103 号”《财政部 国家税务总局关于对外资企业征收

城市维护建设税和教育费附加有关问题的通知》文件，对外资企业 2010 年 12 月 1 日之后发生纳税义务的增值税、消费税、营业税征收城市维护建设税和教育费附加，本年度应交城市维护建设税和教育费附加增加。

②财务费用 2011 年度发生数为 8,752,723.31 元，比上年数增加 33.46%，其主要原因是：本年度增加银行贷款融资，利息支出增加。

③投资收益 2011 年度发生数为-341,086.4 元，为本年度转让子公司-泉州梅花户外休闲用品有限公司股权形成的投资收益，上年度无此类经济业务。

④营业外收入 2011 年度发生数为 6,095,533.69 元，比上年数增加 100.82%，其主要原因是：本年度收到的政府补助增加 89.30 万元；本年度加大了商标维权诉讼力度，收到维权诉讼赔偿 113.00 万元；本年度清理多年未付应付款确认 101.86 万元。

⑤所得税费用 2011 年度发生数为 77,811.21 元，比上年数减少 95.61%，其主要原因是：受复杂国际经济环境影响，本年度盈利能力下降，应交企业所得税减少。

⑥支付的各项税费 2011 年度发生数为 2,033,557.93 元，比上年数减少 55.69%，其主要原因是：受复杂国际经济环境影响盈利能力下降，本年度实际缴纳的企业所得税减少。

⑦处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 2011 年度发生数为 20,000.00 元，上年度无此类经济业务。

⑧处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 2011 年度发生数为 263,353.26 元，如本附注七、39、(2) 所述，本年度转让子公司-泉州梅花户外休闲用品有限公司股权现金流量净额，上年度无此类经济业务。

⑨购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 2011 年度发生数为 58,125,217.79 元，比上年数减少 38.08%，其主要原因是：上年度安东生产基地处于主体工程建设期，资金投入额较大。

⑩投资支付的现金 2011 年度发生数为 0.00 元，比上年数减少 100.00%，其主要原因是：上年度收购子公司泉州梅花户外休闲用品有限公司少数股东 22% 的股权支付现金 398.00 万元，本年度无此类经济业务。

(11)取得借款收到的现金 2011 年度发生数为 186,136,691.21 元，比上年数增加 65.48%，其主要原因是：本年度加快对安东生产基地建设的投入，项目建设占用资金增加，取得银行贷款的融资。

(12)偿还债务支付的现金 2011 年度发生数为 132,261,772.39 元，比上年数增加 89.60%，其主要原因是：本年度取得银行贷款的融资增加，偿还银行贷款支付现金增加。

(13)分配股利、利润或偿付利息支付的现金 2011 年度发生数为 7,851,212.97 元，比

上年数增加 177.04%，其主要原因是：本年度取得银行贷款的融资增加，偿还银行贷款利息增加；本年度分配现金股利付现 170.04 万元。

第十一节 备查文件目录

公司在办公地点备置有完整、齐备的下列文件：

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、载有中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在《证券时报》、巨潮网上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

梅花伞业股份有限公司

董事长： 王安邦

二〇一二年四月十二日