

梅花伞业股份有限公司

SUSINO UMBRELLA CO., LTD.

2013 半年度报告



二零一三年八月二十二日

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人王安邦先生、主管会计工作负责人叶兆平先生及会计机构负责人(会计主管人员)邱新辉先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 董事会报告.....	8
第五节 重要事项.....	13
第六节 股份变动及股东情况	15
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	18
第八节 财务报告.....	19
第九节 备查文件目录	93

释义

释义项	指	释义内容
公司、集团	指	梅花伞业股份有限公司
报告期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日
公司章程	指	《梅花伞业股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元	指	人民币元
董事会	指	梅花伞业股份有限公司董事会
监事会	指	梅花伞业股份有限公司监事会

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	梅花伞	股票代码	002174
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	梅花伞业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	梅花伞		
公司的外文名称（如有）	SUSINO UMBRELLA CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	SUSINO		
公司的法定代表人	王安邦		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郑家耀	华贤楠
联系地址	福建省晋江市东石镇安东工业区	福建省晋江市东石镇安东工业区
电话	0595-85593001	0595-85593001
传真	0595-85597555	0595-85597555
电子信箱	ir@susino.net.cn	ir@susino.net.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址	福建省晋江市东石镇金瓯工业区
公司注册地址的邮政编码	362271
公司办公地址	福建省晋江市东石镇安东工业区
公司办公地址的邮政编码	362271
公司网址	http://www.susino.com/
公司电子信箱	ir@susino.net.cn
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2013 年 06 月 28 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2013-06-28/62620329.PDF

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》、《中国证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn/
公司半年度报告备置地点	公司证券部

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入(元)	574,701,087.23	199,595,071.55	187.93
归属于上市公司股东的净利润(元)	-3,919,857.90	1,405,988.51	-378.8
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	-4,878,262.46	1,222,501.25	-499.04
经营活动产生的现金流量净额(元)	8,926,415.34	17,161,242.44	-47.99
基本每股收益(元/股)	-0.05	0.02	-350
稀释每股收益(元/股)	-0.05	0.02	-350
加权平均净资产收益率(%)	-1.69	0.61	-2.3
	本报告期末	上年度末	本年末比上年末增减(%)
总资产(元)	660,577,321.49	687,247,298.82	-3.88
归属于上市公司股东的净资产(元)	229,733,968.79	234,173,039.45	-1.9

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	7,885.00	
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)	1,307,450.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,684.02	
减: 所得税影响额	334,013.96	
少数股东权益影响额(税后)	2,232.46	
合计	958,404.56	--

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

适用 不适用

第四节 董事会报告

一、概述

报告期内，全球经济增长乏善可陈，在人民币兑美元较快升值的背景下，公司面临着汇率波动、生产要素成本上涨、产业升级转型等多方面的压力。一方面，公司坚持多元化海外市场开发战略，通过优化出口产品结构，报告期内制伞业的订单及生产总体稳定，出口业务与上年同期相比基本持平；另一方面，受有色金属市场需求疲软，黄金价格持续走低的不利影响，公司产业结构调整尚未取得预期的效果，报告期内盈利能力下降。公司控股子公司江西天宝矿业有限公司金家坞金矿报告期内，完成出矿量 34,821 吨，生产金精矿 635 吨，黄金 32.06 公斤。

报告期内，公司实现营业收入 57,470.11 万元，比上年同期 19,959.51 万元增长 187.93%；实现营业利润-708.25 万元，比上年同期 95.86 万元下降 838.87%；实现净利润(归属于母公司所有者)-391.99 万元，比上年同期 140.60 万元下降 378.80%。

单位：万美元

排序	2013年1~6月			2012年1~6月		
	国别、地区	出口金额	比重(%)	国别、地区	出口金额	比重(%)
1	欧盟	495.73	27.52	俄罗斯	476.40	26.25
2	俄罗斯	403.02	22.37	欧盟	364.82	20.10
3	美国	228.22	12.67	美国	183.05	10.08
4	日本	212.77	11.81	日本	152.31	8.39
5	香港	75.83	4.21	泰国	83.70	4.61
小计		1,415.57	78.58		1,260.28	69.43
合计	49国(地区)	1,801.29	100.00	50国(地区)	1,815.08	100.00

二、主营业务分析

概述

报告期，公司主营业务收入：574,190,276.97 元，其中制伞业主营业务收入 132,534,974.57 元，大宗贸易主营业务收入 436,618,353.32 元，矿业主营业务收入 5,036,949.08 元，占主营业务收入的比例分别为：23.08%、76.04%、0.88%。主营业务成本：549,892,051.18 元，其中制伞业主营业务成本：106,975,765.80 元，大宗贸易主营业务成本 436,454,484.98 元，矿业主营业务成本 6,461,800.40 元，占主营业务成本的比例分别为：19.45%、79.37%、1.18%。制伞业、大宗贸易及矿业毛利率分别为：19.28%、0.04%、-28.29%。

报告期内，矿业毛利率大幅下滑的主要原因是黄金销售单价下降，同时金家坞金矿采矿权扩界手续完成后生产成本中采矿权摊销增加。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	574,701,087.23	199,595,071.55	187.93%	本期大宗贸易收入较去年同期增加。
营业成本	549,892,051.18	168,695,205.04	225.97%	本期大宗贸易收入较去年同期增加，成本也相应增加。
销售费用	8,850,924.75	7,710,988.00	14.78%	
管理费用	17,106,155.05	15,550,790.24	10%	
财务费用	4,612,260.61	4,285,027.17	7.64%	
所得税费用	1,070,652.14	-930,098.22	215.11%	本期确认的递延所得税资产减少，递延所得税费用增加。
研发投入	575,830.66	586,155.89	-1.76%	
经营活动产生的现金流量净额	8,926,415.34	17,161,242.44	-47.99%	本期支付银行承兑汇票保证金较上年同期增加。
投资活动产生的现金流量净额	-29,321,682.39	-30,339,295.68	3.35%	
筹资活动产生的现金流量净额	-24,204,791.62	33,307,016.13	-172.67%	本期取得银行贷款融资比上年同期减少。
现金及现金等价物净增加额	-45,940,112.75	20,335,502.44	-325.91%	本期支付银行承兑汇票保证金较上年同期增加及取得的银行贷款融资较上年同期减少。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

公司 2013 年度的核心经营计划是：在企稳定发展的基础上，进一步推动产业结构调整及战略转型。

报告期内，公司制企业立足于更贴近市场需求的产品开发设计，加强成本控制和外贸风险管理，积极应对外需复苏乏力、生产要素成本上升及人民币较快升值的严峻挑战，完成出口订单与上年同期相比基本持平，市场服务能力及客户满意度上升。

公司控股子公司江西天宝矿业有限公司 2013 年计划采矿 13 万吨，出矿 11 万吨；报告期内，采矿 4.46 万吨，出矿 3.48 万吨，完成率分别为 34.08%和 31.66%，报告期内生产计划未达标的主要原因是春节返工及启动生产较往年慢，一季度采选生产进度因此滞后。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
制伞业	132,534,974.57	106,975,765.80	19.28%	-16.48%	-18.96%	2.47%
矿业	5,036,949.08	6,461,800.40	-28.29%	-59.83%	-29.39%	-55.3%
大宗贸易	436,618,353.32	436,454,484.98	0.04%	1,457.15%	1,484.77%	-1.74%
分产品						
手开伞	50,216,799.17	39,261,539.44	21.82%	-12.93%	-12.61%	-0.28%
自动伞	59,786,773.90	48,828,869.57	18.33%	-7.2%	-10.93%	3.42%
自开收伞	15,513,620.50	13,027,057.97	16.03%	0.61%	1.66%	-0.87%
伞配件	2,890,930.82	2,740,835.72	5.19%	-83.89%	-84.12%	1.37%
沙滩伞	2,165,005.63	1,822,984.26	15.8%	25.05%	29.47%	-2.88%
饰品	1,961,844.55	1,294,478.84	34.02%	31.08%	68.46%	-14.64%
矿业	5,036,949.08	6,461,800.40	-28.29%	-59.83%	-29.39%	-55.3%
大宗贸易	436,618,353.32	436,454,484.98	0.04%	1,457.15%	1,484.77%	-1.74%
分地区						
境内	462,893,834.07	453,720,823.84	1.98%	447.99%	516.22%	-10.85%
境外	111,296,442.90	96,171,227.34	13.59%	-3.05%	1.16%	-3.6%

四、核心竞争力分析

公司制伞业现有生产及销售服务体系随着梅花伞安东生产基地投入运行而趋于完善，产品开发、生产组织、质量控制和全球营销能力方面均确立了一定的行业竞争优势，围绕“梅花SUSINO”品牌全球推广，公司营建了覆盖数十个国家和地区的多元化的海外市场渠道，“梅花SUSINO”品牌的市场知名度及客户认同度得到持续提升。

公司积极探索产业结构调整，在黄金采选领域逐步积累跨行业经营管理经验，但能否在产业结构调整的过程中塑造新的核心竞争力尚存在不确定性，敬请投资者注意风险。

五、投资状况分析

1、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
江西天宝矿	子公司	金矿采选	黄金矿产品	100,000,000	93,510,176.	80,682,052.	5,036,949.0	-2,774,319.	-3,778,963.

业有限公司			开采、加工、销售及其附属矿产品加工、销售	.00	41	49	8	14	01
厦门苏兹诺服饰产业发展有限公司	子公司	商品贸易	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	12,000,000.00	19,680,733.50	2,849,973.49	14,761,795.97	-1,104,886.93	-1,121,595.37
SUSINO(UK)LTD.	子公司	商品贸易	成品伞销售	40 万英镑	9,672,113.83	5,328,167.67	3,959,102.61	109,730.16	54,611.24

六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

2013 年 1-9 月预计的经营业绩情况：业绩亏损

业绩亏损

2013 年 1-9 月净利润亏损（万元）	-700	至	-400
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	191		
业绩变动的的原因说明	人民币对美元持续升值，公司制伞业出口面临海外市场需求下行及成本上升的压力；公司黄金采选和金精粉销售业务，受黄金价格波动直接影响，矿业权的开发效益存在不确定性风险。		

七、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

经公司2012年度股东大会审议通过，公司2012年年度权益分派方案为：以公司现有总股本82,939,921股为基数，向全体股东每10股派0.100000元人民币现金（含税；扣税后，QFII、RQFII以及持有股改限售股、新股限售股的个人和证券投资基金每10股派0.090000元；持有非股改、非新股限售股及无限售流通股的个人、证券投资基金股息红利税实行差别化税率征收，先按每10股派0.095000元，权益登记日后根据投资者减持股票情况，再按实际持股期限补缴税款；对于QFII、RQFII外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。）。本次权益分派股权登记日为：2013年6月17日，除权除息日为：2013年6月18日。截止本报告期末，2012年度权益分派方案已顺利实施完毕。

八、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013 年 06 月 26 日	公司会议室	实地调研	机构	华夏基金、国投瑞银、华创证券	公司现阶段及未来的发展规划

2013 年 06 月 26 日	公司会议室	实地调研	个人	个人股东	公司现阶段及未来的发展规划
------------------	-------	------	----	------	---------------

第五节 重要事项

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》和《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律、法规的规定，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，进一步实现规范运作。报告期，公司新制定了《内部问责制度》、对《独立董事制度》、《股东大会议事规则》、《公司章程》等治理文件进行了修改和完善。

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。

二、公司股权激励的实施情况及其影响

2011年，公司推出《股票期权激励计划》，在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。公司于2013年1-6月份确认的股份期权费用为539,900.00元。

按照股权激励计划，2011年授予三期股份期权合并244.00万股。截至2013年6月30日止共作废154.00万股。其中：（1）2011年作废64.00万股，因第一期股份支付未能满足行权条件作废45.00万股，因授权职工离职作废19.00万股；（2）2012年作废90.00万股，因第二期股份支付未能满足行权条件作废90.00万股。期末股份期权90.00万股。

三、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
资产重组时所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
首次公开发行或再融资时所作承诺	梅花实业集团有限公司	避免同业竞争的承诺	2007年09月25日	长期有效	严格履行承诺
其他对公司中小股东所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
承诺是否及时履行	是				

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	0	0%						0	0%
二、无限售条件股份	82,939,921	100%						82,939,921	100%
1、人民币普通股	82,939,921	100%						82,939,921	100%
三、股份总数	82,939,921	100%						82,939,921	100%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		6,889						
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
梅花实业集团有	境外法人	46.71%	38,738	0	0	38,738	质押	22,000,000

限公司			546			546		
厦门宝德利贸易 有限责任公司	境内非国有法人	2.65%	2,193,992	0	0	2,193,992		
信达证券股份有 限公司	国有法人	2.43%	2,012,970	1,391,453	0	2,012,970		
中国对外经济贸 易信托有限公司	国有法人	2.34%	1,941,321	1,871,276	0	1,941,321		
李葛卫	境内自然人	0.61%	510,000	510,000	0	510,000		
乐桂英	境内自然人	0.6%	495,002	-172,498	0	495,002		
中国建设银行一 华富竞争力优选 混合型证券投资 基金	境内非国有法人	0.59%	491,691	0	0	491,691		
余健	境内自然人	0.58%	478,303	-648,442	0	478,303		
赵忠胜	境内自然人	0.5%	412,392	-15,909	0	412,392		
周汇洋	境内自然人	0.49%	404,500	404,500	0	404,500		
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梅花实业集团有限公司的控股股东王安邦先生之妻弟；未知上述其他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。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
梅花实业集团有限公司	38,738,546	人民币普通股	38,738,546					
厦门宝德利贸易有限责任公司	2,193,992	人民币普通股	2,193,992					
信达证券股份有限公司	2,012,970	人民币普通股	2,012,970					
中国对外经济贸易信托有限公司	1,941,321	人民币普通股	1,941,321					
李葛卫	510,000	人民币普通股	510,000					
乐桂英	495,002	人民币普通股	495,002					
中国建设银行一华富竞争力优选 混合型证券投资基金	491,691	人民币普通股	491,691					
余健	478,303	人民币普通股	478,303					
赵忠胜	412,392	人民币普通股	412,392					
周汇洋	404,500	人民币普通股	404,500					
前 10 名无限售流通股股东之间， 以及前 10 名无限售流通股股东和	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梅花实业集团有限公司的控股股东王安邦先生之妻弟；未知上述其他无限售条件股东之间是否存在关联关							

前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	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。
------------------------	---

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2012 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陈义国	监事	离职	2013 年 07 月 16 日	个人原因离职
黄小源	监事	任职	2013 年 07 月 16 日	新选举产生的监事

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：梅花伞业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	135,112,749.41	181,955,818.04
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		500,000.00
应收账款	63,611,890.03	61,048,996.20
预付款项	28,873,496.98	10,331,051.38
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,035,052.96	979,590.51
买入返售金融资产		
存货	87,208,287.96	82,829,411.62
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	320,841,477.34	337,644,867.75

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	18,000,000.00	18,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	201,264,066.92	207,643,493.87
在建工程	517,871.79	
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	109,338,794.18	60,574,241.20
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	521,699.85	782,179.24
递延所得税资产	8,465,531.41	9,323,288.58
其他非流动资产	1,627,880.00	53,279,228.18
非流动资产合计	339,735,844.15	349,602,431.07
资产总计	660,577,321.49	687,247,298.82
流动负债：		
短期借款	78,000,000.00	99,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	190,422,761.47	181,145,600.00
应付账款	47,671,773.63	24,044,462.60
预收款项	16,749,751.06	19,308,820.76
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,021,651.56	5,095,994.52
应交税费	5,279,595.77	8,993,335.48

应付利息		
应付股利	2,855,952.28	2,446,626.90
其他应付款	16,401,014.44	40,594,680.93
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	361,402,500.21	380,629,521.19
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款	10,000,000.00	10,000,000.00
预计负债	345,600.00	345,600.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,345,600.00	10,345,600.00
负债合计	371,748,100.21	390,975,121.19
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	82,939,921.00	82,939,921.00
资本公积	87,571,031.09	87,031,131.09
减：库存股		
专项储备	2,947,218.04	2,887,131.11
盈余公积	9,389,549.58	9,389,549.58
一般风险准备		
未分配利润	48,328,899.34	53,078,156.45
外币报表折算差额	-1,442,650.26	-1,152,849.78
归属于母公司所有者权益合计	229,733,968.79	234,173,039.45
少数股东权益	59,095,252.49	62,099,138.18
所有者权益（或股东权益）合计	288,829,221.28	296,272,177.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计	660,577,321.49	687,247,298.82

法定代表人：王安邦先生

主管会计工作负责人：叶兆平先生

会计机构负责人：邱新辉先生

2、母公司资产负债表

编制单位：梅花伞业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	130,416,122.98	175,454,544.00
交易性金融资产		
应收票据		500,000.00
应收账款	72,838,483.55	71,360,081.75
预付款项	25,765,769.58	5,778,273.69
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,161,848.24	649,292.38
存货	65,059,713.51	62,911,504.12
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	303,241,937.86	316,653,695.94
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	86,662,817.00	86,662,817.00
投资性房地产		
固定资产	175,578,976.34	179,670,409.85
在建工程		
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	26,716,926.97	26,996,816.11
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	521,699.85	782,179.24
递延所得税资产	1,025,506.88	886,928.90
其他非流动资产		
非流动资产合计	290,505,927.04	294,999,151.10
资产总计	593,747,864.90	611,652,847.04
流动负债：		
短期借款	78,000,000.00	99,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据	190,422,761.47	181,145,600.00
应付账款	44,081,973.84	21,082,526.50
预收款项	10,179,764.89	12,969,518.47
应付职工薪酬	2,899,969.69	2,787,801.60
应交税费	3,335,608.92	5,516,465.66
应付利息		
应付股利	2,855,952.28	2,446,626.90
其他应付款	15,147,538.89	38,337,913.37
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	346,923,569.98	363,286,452.50
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款	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
负债合计	356,923,569.98	373,286,452.50
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	82,939,921.00	82,939,921.00
资本公积	87,571,031.09	87,031,131.09
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	9,389,549.58	9,389,549.58
一般风险准备		
未分配利润	56,923,793.25	59,005,792.87
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	236,824,294.92	238,366,394.54
负债和所有者权益（或股东权益）总计	593,747,864.90	611,652,847.04

法定代表人：王安邦先生

主管会计工作负责人：叶兆平先生

会计机构负责人：邱新辉先生

3、合并利润表

编制单位：梅花伞业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	574,701,087.23	199,595,071.55
其中：营业收入	574,701,087.23	199,595,071.55
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	581,783,603.19	198,636,506.92
其中：营业成本	549,892,051.18	168,695,205.04
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	581,287.25	922,190.41
销售费用	8,850,924.75	7,710,988.00
管理费用	17,106,155.05	15,550,790.24
财务费用	4,612,260.61	4,285,027.17
资产减值损失	740,924.35	1,472,306.06
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		

投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-7,082,515.96	958,564.63
加：营业外收入	1,315,353.42	266,938.48
减：营业外支出	20,702.44	31,820.00
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-5,787,864.98	1,193,683.11
减：所得税费用	1,070,652.14	-930,098.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-6,858,517.12	2,123,781.33
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	-3,919,857.90	1,405,988.51
少数股东损益	-2,938,659.22	717,792.82
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.05	0.02
（二）稀释每股收益	-0.05	0.02
七、其他综合收益	-412,757.53	38,812.14
八、综合收益总额	-7,271,274.65	2,162,593.47
归属于母公司所有者的综合收益总额	-4,209,658.38	1,429,075.25
归属于少数股东的综合收益总额	-3,061,616.27	733,518.22

法定代表人：王安邦先生

主管会计工作负责人：叶兆平先生

会计机构负责人：邱新辉先生

4、母公司利润表

编制单位：梅花伞业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	555,549,845.02	178,986,785.66
减：营业成本	535,228,733.73	156,611,799.67

营业税金及附加	522,294.52	871,299.48
销售费用	4,323,062.52	3,791,328.92
管理费用	12,669,745.22	12,521,055.09
财务费用	4,603,804.38	4,184,334.29
资产减值损失	907,861.06	1,378,339.51
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-2,705,656.41	-371,371.30
加：营业外收入	1,315,353.41	265,437.44
减：营业外支出	875.39	1,820.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-1,391,178.39	-107,753.86
减：所得税费用	-138,577.98	-1,213,112.24
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-1,252,600.41	1,105,358.38
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	-1,252,600.41	1,105,358.38

法定代表人：王安邦先生

主管会计工作负责人：叶兆平先生

会计机构负责人：邱新辉先生

5、合并现金流量表

编制单位：梅花伞业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	700,610,467.18	182,924,557.48
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	5,132,111.75	8,888,192.79
收到其他与经营活动有关的现金	4,103,641.03	637,744.79
经营活动现金流入小计	709,846,219.96	192,450,495.06
购买商品、接受劳务支付的现金	634,228,820.48	127,636,670.71
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	16,823,978.85	23,974,480.39
支付的各项税费	6,205,932.93	5,013,844.95
支付其他与经营活动有关的现金	43,661,072.36	18,664,256.57
经营活动现金流出小计	700,919,804.62	175,289,252.62
经营活动产生的现金流量净额	8,926,415.34	17,161,242.44
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	35,000.00	6,450.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	35,000.00	6,450.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,356,682.39	11,839,189.57

投资支付的现金	25,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		18,506,556.11
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	29,356,682.39	30,345,745.68
投资活动产生的现金流量净额	-29,321,682.39	-30,339,295.68
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	40,000,000.00	143,367,278.02
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	40,000,000.00	143,367,278.02
偿还债务支付的现金	61,000,000.00	105,543,007.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,204,791.62	4,517,254.28
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	64,204,791.62	110,060,261.89
筹资活动产生的现金流量净额	-24,204,791.62	33,307,016.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,340,054.08	206,539.55
五、现金及现金等价物净增加额	-45,940,112.75	20,335,502.44
加：期初现金及现金等价物余额	126,327,565.54	47,551,700.57
六、期末现金及现金等价物余额	80,387,452.79	67,887,203.01

法定代表人：王安邦先生

主管会计工作负责人：叶兆平先生

会计机构负责人：邱新辉先生

6、母公司现金流量表

编制单位：梅花伞业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	676,049,460.83	159,946,729.61
收到的税费返还	5,132,111.75	8,888,192.79
收到其他与经营活动有关的现金	2,901,620.66	597,055.91
经营活动现金流入小计	684,083,193.24	169,431,978.31
购买商品、接受劳务支付的现金	618,899,600.32	117,568,885.82
支付给职工以及为职工支付的现金	11,193,162.61	20,011,872.58
支付的各项税费	3,286,694.61	830,252.15
支付其他与经营活动有关的现金	40,414,277.26	15,356,288.80
经营活动现金流出小计	673,793,734.80	153,767,299.35
经营活动产生的现金流量净额	10,289,458.44	15,664,678.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	35,000.00	6,450.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	35,000.00	6,450.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,976,141.00	11,151,185.07
投资支付的现金	25,000,000.00	20,000,000.00
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	28,976,141.00	31,151,185.07
投资活动产生的现金流量净额	-28,941,141.00	-31,144,735.07
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	40,000,000.00	143,367,278.02
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	40,000,000.00	143,367,278.02
偿还债务支付的现金	61,000,000.00	105,543,007.61

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,204,791.62	4,517,254.28
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	64,204,791.62	110,060,261.89
筹资活动产生的现金流量净额	-24,204,791.62	33,307,016.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,278,990.96	220,160.10
五、现金及现金等价物净增加额	-44,135,465.14	18,047,120.12
加：期初现金及现金等价物余额	120,171,891.50	42,987,938.21
六、期末现金及现金等价物余额	76,036,426.36	61,035,058.33

法定代表人：王安邦先生

主管会计工作负责人：叶兆平先生

会计机构负责人：邱新辉先生

7、合并所有者权益变动表

编制单位：梅花伞业股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	82,939,921.00	87,031,131.09		2,887,131.11	9,389,549.58		53,078,156.45	-1,152,849.78	62,099,138.18	296,272,177.63
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	87,031,131.09		2,887,131.11	9,389,549.58		53,078,156.45	-1,152,849.78	62,099,138.18	296,272,177.63
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		539,900.00		60,086.93			-4,749,257.11	-289,800.48	-3,003,885.69	-7,442,956.35
(一) 净利润							-3,919,857.90		-2,938,659.22	-6,858,517.12
(二) 其他综合收益								-289,800.48	-122,957.05	-412,757.53
上述(一)和(二)小计							-3,919,857.90	-289,800.48	-3,061,616.27	-7,271,274.65

(三) 所有者投入和减少资本		539,900.00								539,900.00
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额		539,900.00								539,900.00
3. 其他										
(四) 利润分配							-829,399.21			-829,399.21
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-829,399.21			-829,399.21
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备				60,086.93					57,730.58	117,817.51
1. 本期提取				185,857.01					178,568.50	364,425.51
2. 本期使用				125,770.08					120,837.92	246,608.00
(七) 其他										
四、本期期末余额	82,939,921.00	87,571,031.09		2,947,218.04	9,389,549.58		48,328,899.34	-1,442,650.26	59,095,252.49	288,829,221.28

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	82,939,921.00	86,529,331.09			8,907,549.58		51,264,899.34	-1,303,150.26	3,610,427.49	231,948,951.28

	921.00	76.67			90.12		16.49	72.88	.26	8.66
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
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	86,529,376.67			8,907,590.12		51,264,816.49	-1,303,172.88	3,610,427.26	231,948,958.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,117,876.67	2,784,240.46	110,535.84		-1,338,916.10	23,086.74	57,277.39	59,974,213.69	
（一）净利润						1,405,988.51		717,792.82	2,123,781.33	
（二）其他综合收益							23,086.74	15,725.40	38,812.14	
上述（一）和（二）小计						1,405,988.51	23,086.74	733,518.22	2,162,593.47	
（三）所有者投入和减少资本		1,117,876.67				-2,634,368.77		53,868,817.30	52,352,325.20	
1. 所有者投入资本								56,399,877.49	56,399,877.49	
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						-2,634,368.77		-2,531,060.19	-5,165,428.96	
（四）利润分配				110,535.84		-110,535.84				
1. 提取盈余公积				110,535.84		-110,535.84				
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										

4. 其他										
(六) 专项储备				2,784,240.46					2,675,054.56	5,459,295.02
1. 本期提取				2,816,916.87					2,706,449.55	5,523,366.42
2. 本期使用				32,676.41					31,394.99	64,071.40
(七) 其他										
四、本期期末余额	82,939,921.00	87,647,253.34		2,784,240.46	9,018,125.96		49,925,900.39	-1,280,086.14	60,887,817.34	291,923,172.35

法定代表人：王安邦先生

主管会计工作负责人：叶兆平先生

会计机构负责人：邱新辉先生

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：梅花伞业股份有限公司

本期金额

单位：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	87,031,131.09			9,389,549.58		59,005,792.87	238,366,394.54
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	87,031,131.09			9,389,549.58		59,005,792.87	238,366,394.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		539,900.00					-2,081,999.62	-1,542,099.62
(一) 净利润							-1,252,600.41	-1,252,600.41
(二) 其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-1,252,600.41	-1,252,600.41
(三) 所有者投入和减少资本		539,900.00						539,900.00
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的		539,900.00						539,900.00

金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-829,399.21	-829,399.21
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-829,399.21	-829,399.21
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	82,939,921.00	87,571,031.09			9,389,549.58		56,923,793.25	236,824,294.92

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	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	86,529,376.67			8,907,590.12		54,668,157.76	233,045,045.55
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	86,529,376.67			8,907,590.12		54,668,157.76	233,045,045.55
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）		1,117,876.67			110,535.84		994,822.54	2,223,235.05
(一) 净利润							1,105,358.38	1,105,358.38

(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							1,105,358.38	1,105,358.38
(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					110,535.84		-110,535.84	
1. 提取盈余公积					110,535.84		-110,535.84	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	82,939,921.00	87,647,253.34			9,018,125.96		55,662,980.30	235,268,280.60

法定代表人：王安邦先生

主管会计工作负责人：叶兆平先生

会计机构负责人：邱新辉先生

三、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安东工业区。本集团主要从事晴雨伞的生产销

售。

本公司前身为晋江恒顺洋伞有限公司，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（已于2012年3月更名为梅花实业集团有限公司，以下简称梅花实业公司）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2013年6月30日，本公司累计发行股本总数82,939,921.00股。

本集团经营范围为：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）；从事矿产品、有色金属、化工产品（不含危险化学品）、预包装食品、机械设备的批发。（涉及审批许可项目的，只允许在审批许可的范围和有效期限内从事生产经营）

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）。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、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2013年6月30日的财务状况及2013年1-6月份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。

3、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。

4、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。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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) 非同一控制下的企业合并

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。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 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。

7、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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

（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。

（2）外币财务报表的折算

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。

9、金融工具

(1) 金融工具的分类

本集团金融工具包括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。金融负债包括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。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

(一) 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。

（二）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。

(3) 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。

(4) 金融负债终止确认条件

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

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发

生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

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。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 应收款项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。

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。

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。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	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
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
------	----------------	---------

账龄组合	账龄分析法	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	其他方法	应收出口退税
集团内应收账款	其他方法	集团内应收账款

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	方法说明
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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	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。
坏账准备的计提方法	单独分析测试

11、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) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

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定依据及存货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

盘存制度：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

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、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

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或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。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。

(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。

13、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) 融资租入固定资产的认定依据、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。

(3) 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，井下巷道采用产量法计提折旧，其他固定资产采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	6-35	5-10	2.57-15.83
机器设备	5-10	5-10	9.00-19.00
电子设备	5	5-10	9.00-19.00
运输设备	5	5-10	9.00-19.00
办公设备	5	5-10	9.00-19.00
其他设备	5	5-10	9.00-19.00

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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。

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。

（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。

14、在建工程

（1）在建工程的类别

在建工程按工程项目分类核算

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产，未办理竣工决算的，按照估计价值确定其成本并计提折旧，待办理竣工决算手续后再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧。

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查在建工程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。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

15、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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。

(2) 借款费用资本化期间

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。

(3) 暂停资本化期间

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。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

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。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	使用期
金蝶软件	5年	使用期
办公软件	5年	使用期

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。资产负债表日，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。

(4) 无形资产减值准备的计提

使用寿命有限的无形资产，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。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。

无形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。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

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。

17、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。

18、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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；

(2) 预计负债的计量方法

预计负债的计量主要包括：最佳估计数的确定和预期可获得补偿的处理

最佳估计数的确定：预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。最佳估计数的确定应当分别以下两种情况处理：

1. 所需支出存在一个连续范围（或区间，下同），且该范围内各种结果发生的可能性相同，则最佳估计数应当按照该范围内的中间值，即上下限金额的平均数确定。

2. 所需支出不存在一个连续范围，或者虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同。在这种情况下；最佳估计数按照如下方法确定：

(1) 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

(2) 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定

预期可获得的补偿

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不应当超过预计负债的账面价值。

19、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

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

(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。

(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。

20、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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) 确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 收入的金额能够可靠地计量。

(3) 确认提供劳务收入的依据

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。

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已收或预计能够收回的金额确认已提供 劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；
- (2) 已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿的，按照能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；
- (3) 已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，应将已经发生的劳务成本计入当期损益， 不确认提供劳务收入。

21、政府补助

(1) 类型

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。

(2) 会计处理方法

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。

22、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）确认递延所得税资产的依据

某些资产的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产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。

（2）确认递延所得税负债的依据

某些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负债。

23、经营租赁、融资租赁

（1）经营租赁会计处理

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。

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。

（2）融资租赁会计处理

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。

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。

（3）售后租回的会计处理

不适用

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	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。	17%
营业税	按应税营业额的 3%-5% 计缴营业税。	3%-5%
城市维护建设税	按当期免抵的增值税税额+应交流转税额的 5%-7% 计缴。	5%-7%
企业所得税	按应纳税所得额的 19%、25% 计缴	19%-25%
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。	2%
资源税	按处理矿量 1.5 元/吨计缴	1.5 元/吨
矿产资源补偿费	按矿产销售收入的一定比例计缴。具体为矿产销售收入×补偿费计征调节系数×回采率系数×补偿费率。其中：补偿费费率为 4%。	2.26%
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	3%

各分公司、分厂执行的所得税税率

子公司厦门苏兹诺服饰产业发展有限公司、江西天宝矿业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 2012 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

根据财政部、国家税务总局财税字[1994] 财税字第 024 号、财税字[1996]20 号文件，对黄金矿砂（包括伴生金矿）和冶炼企业生产销售的黄金免征增值税。

根据财政部、国家税务总局财税[2002]142 号文件，黄金生产和经营单位销售黄金（不包括以下品种：成色为 AU9999、AU9995、AU999、AU995；规格为 50 克、100 克、1 公斤、3 公斤、12.5 公斤的黄金，以下简称标准黄金）和黄金矿砂（含伴生金），免征增值税；进口黄金（含标准黄金）和黄金矿砂免征进口环节增值税。黄金交易所会员单位通过黄金交易所销售标准黄金（持有黄金交易所开具的《黄金交易结算凭证》），未发生实物交割的，免征增值税；发生实物交割的，由税务机关按照实际成交价格代开增值税专用发票，并实行增值税即征即退的政策，同时免征城市维护建设税、教育费附加。

3、其他说明

本公司高新技术企业资格于 2011 年到期，本年适用 25% 的税率。

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 日起本公司的增

值税出口退税率由13%上调至15%。

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。

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

单位：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	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	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期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
SUSINO(UK)LTD.	控股	英国	商品贸易	40万英镑	成品伞销售	28万英镑		70%	70%	是	1,598,450.30		
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	1200万	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	6,600,000.00		55%	55%		1,282,488.07		

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：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	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	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期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

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：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	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	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期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
江西天 宝矿业 有限公司	控股	江西省 上饶市	金矿采 选	10000 万	黄金矿 产品开 采、加 工、销 售及其 附属矿 产品加 工、销 售	57,800, 000.00		51%	51%	是		56,811.0 00.53	

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

由于黑龙江天宝矿业投资有限公司为江西天宝矿业有限公司控股子公司，江西天宝矿业有限公司持有黑龙江天宝矿业投资有限公司70.00%股权。本集团取得江西天宝矿业有限公司控制权的同时亦取得了黑龙江天宝矿业投资有限公司的控制权。

2、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	
	2013年6月30日	2013年1月1日
SUSINO(UK)LTD.	1英镑 =9.4213人民币	1英镑=10.1611人民币
项目	收入、费用现金流量项目	
	2013年1-6月	2012年1-6月
SUSINO(UK)LTD.	1英镑=9.7912人民币	1英镑=9.7643人民币

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	291,576.08	--	--	257,263.14
人民币	--	--	291,576.08	--	--	256,260.14
英镑				98.71	10.1611	1,003.00
银行存款：	--	--	80,095,876.71	--	--	126,070,302.40
人民币	--	--	76,552,557.54	--	--	92,970,675.96
美元	221,489.96	6.1787	1,368,520.02	5,166,202.99	6.2855	32,472,168.89
欧元	22.33	8.0536	179.84	27,359.63	8.3176	227,566.46
英镑	230,800.05	9.4213	2,174,436.51	39,336.78	10.1611	399,705.02

港币	229.48	0.7966	182.80	229.48	0.81085	186.07
其他货币资金：	--	--	54,725,296.62	--	--	55,628,252.50
人民币	--	--	54,725,296.62	--	--	55,628,252.50
合计	--	--	135,112,749.41	--	--	181,955,818.04

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

截至2013年6月30日止，本集团其他货币资金余额为54,725,296.62元，其中：银行承兑汇票保证金为54,379,696.62元；环境治理和生态恢复保证金345,600.00元。除上述保证金存款外，本集团不存在抵押、冻结或有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	0.00	500,000.00
合计		500,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	67,250,380.60	100%	3,638,490.57	5.41%	64,462,030.32	100%	3,413,034.12	5.29%
组合小计	67,250,380.60	100%	3,638,490.57	5.41%	64,462,030.32	100%	3,413,034.12	5.29%
合计	67,250,380.60	--	3,638,490.57	--	64,462,030.32	--	3,413,034.12	--

应收账款种类的说明

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。本集团年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。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	64,027,206.94	95.21%	3,201,360.37	61,819,785.12	95.9%	3,090,989.26
1 年以内小计	64,027,206.94	95.21%	3,201,360.37	61,819,785.12	95.9%	3,090,989.26
1 至 2 年	2,659,605.34	3.95%	265,960.53	2,064,041.75	3.2%	206,404.17
2 至 3 年	368,714.98	0.55%	73,743.00	578,203.45	0.9%	115,640.69
3 年以上	194,853.34	0.29%	97,426.67			
3 至 4 年	194,853.34	0.29%	97,426.67			
合计	67,250,380.60	--	3,638,490.57	64,462,030.32	--	3,413,034.12

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
REZA REZAI LTD	非关联方	4,814,443.71	1 年以内	7.16%
CHABY INTERNATIONAL DIV.	非关联方	4,723,933.55	1 年以内	7.02%
ITALY VIA CARLO	非关联方	4,444,664.26	1 年以内	6.61%
法国 SUSINO	非关联方	3,710,766.87	1 年以内	5.52%
IMPORT BIN-BIN EXPORT BILBAO	非关联方	3,540,158.33	1-2 年（含 1 年以内）	5.26%
合计	--	21,233,966.72	--	31.57%

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	832,606.84	13.5%	130,589.30	15.68%	745,788.95	63.05%	203,187.63	27.24%
应收出口退税	5,333,035.42	86.5%			436,989.19	36.95%		
组合小计	6,165,642.26	100%	130,589.30	2.12%	1,182,778.14	100%	203,187.63	17.18%
合计	6,165,642.26	--	130,589.30	--	1,182,778.14	--	203,187.63	--

其他应收款种类的说明

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。本集团年未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。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	331,912.62	39.86%	16,595.64	183,659.37	24.62%	9,182.97
1 年以内小计	331,912.62	39.86%	16,595.64	183,659.37	24.62%	9,182.97
1 至 2 年	302,847.65	36.37%	30,284.77	229,973.65	30.84%	22,997.37
2 至 3 年	82,433.05	9.9%	16,486.61	86,652.94	11.62%	17,330.59
3 年以上	115,413.52	13.87%	67,222.28	245,502.99	32.92%	153,676.70
3 至 4 年	96,382.49	11.58%	48,191.25	160,241.51	21.49%	80,120.80
4 至 5 年				23,411.17	3.14%	11,705.59
5 年以上	19,031.03	2.29%	19,031.03	61,850.31	8.29%	61,850.31
合计	832,606.84	--	130,589.30	745,788.95	--	203,187.63

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
应收出口退税	5,333,035.42	0.00
合计	5,333,035.42	0.00

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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(%)
应收补贴款-出口退税	非关联方	5,333,035.42	1 年以内	86.5%
晋江市富鸿金属制品有限公司	非关联方	128,345.47	1 至 2 年	2.08%
个人借备用金	非关联方	115,000.00	1 年以内	1.87%
联发集团有限公司	非关联方	82,342.62	1 至 4 年	1.34%
厦门声星电子有限公司	非关联方	55,020.00	3 至 4 年	0.89%
合计	--	5,713,743.51	--	92.68%

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	28,723,264.84	99.48%	9,969,562.55	96.51%

1 至 2 年	132,407.14	0.46%	180,116.70	1.74%
2 至 3 年	12,250.00	0.04%	175,797.13	1.7%
3 年以上	5,575.00	0.02%	5,575.00	0.05%
合计	28,873,496.98	--	10,331,051.38	--

预付款项账龄的说明

主要是集团正常生产经营中购买材料或预付的工程尾款等。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
深圳市凯翔实业发展有限公司	非关联方	20,241,685.37	2013 年	尚未收货结算
厦门浩海鑫房地产开发有限公司	非关联方	1,310,876.00	2013 年	工程尚未结算
福建兴艺建设集团有限公司	非关联方	1,088,400.00	2013 年	工程尚未结算
福建省第五建筑工程公司第三分公司	非关联方	1,000,000.00	2013 年	工程尚未结算
厦门佳铭装修工程有限公司	非关联方	300,000.00	2013 年	工程尚未结算
合计	--	23,940,961.37	--	--

预付款项主要单位的说明

主要是集团正常生产经营中购买材料或预付的工程尾款等。

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,898,464.81		9,898,464.81	14,464,525.98		14,464,525.98
在产品	7,749,502.96		7,749,502.96	6,667,819.33		6,667,819.33
库存商品	53,930,197.01	588,066.21	53,342,130.80	59,724,224.32	353,549.13	59,370,675.19
周转材料	1,075.99		1,075.99	16,638.29		16,638.29
发出商品	14,755,940.63		14,755,940.63	1,183,469.93		1,183,469.93
委托加工物资	1,461,172.77		1,461,172.77	1,126,282.90		1,126,282.90

合计	87,796,354.17	588,066.21	87,208,287.96	83,182,960.75	353,549.13	82,829,411.62
----	---------------	------------	---------------	---------------	------------	---------------

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	353,549.13	588,066.21		353,549.13	588,066.21
合计	353,549.13	588,066.21		353,549.13	588,066.21

(3) 存货跌价准备情况

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

存货的说明

主要是集团为正常生产经营或销售产品而储备的材料或成品。

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
晋江市鑫盛小额贷款有限公司	成本法	18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00	6%	6%				
合计	--	18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00	--	--				

8、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	286,077,376.07	122,513.77		324,815.14	285,875,074.70
其中：房屋及建筑物	231,168,893.01				231,168,893.01
机器设备	37,988,114.56	2,991.45		34,256.00	37,956,850.01
运输工具	10,157,488.05	74,766.67		271,150.00	9,961,104.72
电子设备	2,315,835.09	30,475.65			2,346,310.74
办公设备	4,447,045.36	14,280.00		19,409.14	4,441,916.22
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	78,433,882.20		6,510,970.12	333,844.54	84,611,007.78
其中：房屋及建筑物	49,159,743.72		4,337,226.74		53,496,970.46
机器设备	20,067,007.03		1,304,526.35	80,117.20	21,291,416.18
运输工具	6,160,079.69		427,371.40	244,035.00	6,343,416.09
电子设备	1,228,422.63		141,836.42		1,370,259.05
办公设备	1,818,629.13		300,009.21	9,692.34	2,108,946.00
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	207,643,493.87	--			201,264,066.92
其中：房屋及建筑物	182,009,149.29	--			177,671,922.55
机器设备	17,921,107.53	--			16,665,433.83
运输工具	3,997,408.36	--			3,617,688.63
电子设备	1,087,412.46	--			976,051.69
办公设备	2,628,416.23	--			2,332,970.22
五、固定资产账面价值合计	207,643,493.87	--			201,264,066.92
其中：房屋及建筑物	182,009,149.29	--			177,671,922.55
机器设备	17,921,107.53	--			16,665,433.83
运输工具	3,997,408.36	--			3,617,688.63
电子设备	1,087,412.46	--			976,051.69
办公设备	2,628,416.23	--			2,332,970.22

本期折旧额 6,510,970.12 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
房屋及建筑物	12,400,309.16
机器设备	6,143,892.93

9、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他非重大工程	517,871.79		517,871.79			
合计	517,871.79		517,871.79			

10、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	105,471,908.68	52,228,228.18		157,700,136.86
土地使用权	30,162,976.00			30,162,976.00
金蝶软件	835,839.53			835,839.53
办公软件	296,613.80	60,000.00		356,613.80
采矿权	40,674,800.00			40,674,800.00
扩界采矿权	33,501,679.35	52,168,228.18		85,669,907.53
二、累计摊销合计	29,897,667.48	3,463,675.20		33,361,342.68
土地使用权	3,347,907.74	299,461.26		3,647,369.00
金蝶软件	727,830.59	20,661.40		748,491.99
办公软件	147,129.15	29,601.44		176,730.59
采矿权	25,674,800.00			25,674,800.00
扩界采矿权		3,113,951.10		3,113,951.10
三、无形资产账面净值合计	75,574,241.20	48,764,552.98		124,338,794.18
土地使用权	26,815,068.26	-299,461.26		26,515,607.00

金蝶软件	108,008.94	-20,661.40		87,347.54
办公软件	149,484.65	30,398.56		179,883.21
采矿权	15,000,000.00			15,000,000.00
扩界采矿权	33,501,679.35	49,054,277.08		82,555,956.43
四、减值准备合计	15,000,000.00			15,000,000.00
土地使用权				
金蝶软件				
办公软件				
采矿权	15,000,000.00			15,000,000.00
扩界采矿权				
无形资产账面价值合计	60,574,241.20	48,764,552.98		109,338,794.18
土地使用权	26,815,068.26	-299,461.26		26,515,607.00
金蝶软件	108,008.94	-20,661.40		87,347.54
办公软件	149,484.65	30,398.56		179,883.21
采矿权				
扩界采矿权	33,501,679.35	49,054,277.08		82,555,956.43

本期摊销额 3,463,675.20 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
开发项目支出	0.00	575,830.66	575,830.66	0.00	0.00
合计		575,830.66	575,830.66		

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 100%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0%。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法无

11、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
模具	726,762.59		242,979.37		483,783.22	
金蝶软件服务费	55,416.65		17,500.02		37,916.63	

合计	782,179.24		260,479.39		521,699.85	--
----	------------	--	------------	--	------------	----

长期待摊费用的说明

长期待摊费用在预计使用期间内按平均摊销法进行摊销。

12、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,080,686.66	973,020.73
可抵扣亏损	1,616,813.19	1,616,813.19
固定资产折旧	2,360,657.98	2,310,950.77
抵销内部未实现利润	445,791.40	598,377.33
无形资产摊销	2,961,582.18	3,824,126.56
小计	8,465,531.41	9,323,288.58
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	9,195,475.18	3,046,132.84
合计	9,195,475.18	3,046,132.84

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
2017 年		3,046,132.84	
2018 年	6,149,342.34		
合计	6,149,342.34	3,046,132.84	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		

可抵扣差异项目			
资产减值准备		4,357,146.08	3,969,770.88
固定资产折旧		9,442,631.92	9,243,803.08
抵销内部未实现利润		1,783,165.60	2,393,509.32
无形资产摊销		11,846,328.73	15,296,506.22
可抵扣亏损		6,467,252.76	6,467,252.76
小计		33,896,525.09	37,370,842.26

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	8,465,531.41		9,323,288.58	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

13、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	3,616,221.75	333,227.50	180,369.38		3,769,079.87
二、存货跌价准备	353,549.13	588,066.21		353,549.13	588,066.21
十二、无形资产减值准备	15,000,000.00				15,000,000.00
合计	18,969,770.88	921,293.71	180,369.38	353,549.13	19,357,146.08

资产减值明细情况的说明

14、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
江西天宝矿业有限公司-勘探开发支出	516,880.00	52,168,228.18
黑龙江天宝矿业投资有限公司-勘探开发支出	1,111,000.00	1,111,000.00

合计	1,627,880.00	53,279,228.18
----	--------------	---------------

其他非流动资产的说明

15、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	68,000,000.00	69,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	30,000,000.00
合计	78,000,000.00	99,000,000.00

短期借款分类的说明

1. 短期借款按提供担保方式分类。2. 抵押借款期末余额6,800.00万元为本集团向中国进出口银行福建省分行取得的贷款，本集团以房屋、建筑物和土地使用权作为抵押。3. 保证借款期末余额1,000.00万元，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。

16、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	10,000,000.00	
银行承兑汇票	180,422,761.47	181,145,600.00
合计	190,422,761.47	181,145,600.00

下一会计期间将到期的金额 190,422,761.47 元。

应付票据的说明

应付票据主要是用于集团为正常生产经营所需材料支付给供应商的材料款及大宗贸易业务，增加了银行承兑汇票和信用证融资的使用。

17、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	44,933,865.00	21,673,585.49
1 至 2 年	456,722.51	1,051,278.03

2至3年	812,934.96	595,668.25
3年以上	1,468,251.16	723,930.83
合计	47,671,773.63	24,044,462.60

(2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

账龄超过一年的大额应付款主要是部分应付材料款尚未结算及部分货款尾款。

18、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内	14,081,623.56	16,211,594.60
1至2年	909,445.57	2,291,203.37
2至3年	1,221,549.89	748,070.24
3年以上	537,132.04	57,952.55
合计	16,749,751.06	19,308,820.76

(2) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

账龄超过一年的大额预收账款主要是相关产品尚未实现销售，因此期末尚没结转收入。

19、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,376,037.72	15,093,990.66	16,203,623.59	3,266,404.79
二、职工福利费	105,880.19	37,588.79	19,277.80	124,191.18
三、社会保险费		481,055.11	477,007.41	4,047.70
医疗保险费		88,973.35	87,919.95	1,053.40
基本养老保险费		296,344.58	293,682.98	2,661.60
失业保险费		25,539.52	25,206.82	332.70
工伤保险		43,771.06	43,771.06	
生育保险		26,426.60	26,426.60	
四、住房公积金		43,753.00	31,108.00	12,645.00

五、辞退福利		13,000.00	13,000.00	
六、其他	614,076.61	7,676.92	7,390.64	614,362.89
工会经费和职工教育经费	614,076.61	7,676.92	7,390.64	614,362.89
合计	5,095,994.52	15,677,064.48	16,751,407.44	4,021,651.56

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 7,676.92 元，非货币性福利金额 562,396.90 元，因解除劳动关系给予补偿 13,000.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

应付职工薪酬在每月底前全部发放。截至 2013 年 6 月 30 日止，本集团应付职工薪酬无拖欠性质情况。

20、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	1,816,189.30	2,661,044.11
营业税	13,840.00	23,560.00
企业所得税	375,620.40	2,216,130.31
个人所得税	78,087.37	49,599.03
城市维护建设税	58,711.55	895,226.19
资源税	15,739.70	15,750.83
矿产资源补偿税	113,993.60	203,372.84
教育费附加	28,613.36	532,107.49
地方教育费附加	19,075.58	354,738.32
印花税	181,925.10	187,000.15
房产税	2,003,373.00	1,471,225.40
土地使用税	574,426.81	383,580.81
合计	5,279,595.77	8,993,335.48

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

21、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
梅花实业集团有限公司	2,524,312.76	2,136,927.30	
厦门宝德利贸易有限责任公司	331,639.52	309,699.60	
合计	2,855,952.28	2,446,626.90	--

应付股利的说明

应付股利为应付股东梅花实业集团有限公司及厦门宝德利贸易有限责任公司的现金股利。

22、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	1,404,005.37	40,370,915.41
1 至 2 年	14,822,000.00	43,499.53
2 至 3 年	20,000.00	11,960.51
3 年以上	155,009.07	168,305.48
合计	16,401,014.44	40,594,680.93

(2) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

账龄超过一年的大额其他应付款主要是与客户往来收取的押金，交易尚未完成。应付福建天宝矿业集团股份有限公司的股权收购款后期支付尚未结算及子公司江西天宝矿业有限公司与福建天宝矿业集团股份有限公司的往来款。

(3) 金额较大的其他应付款说明内容

金额较大的其他应付款主要是福建天宝矿业集团股份有限公司的12,800,000.00元系未付股权收购款，福建天宝矿业集团股份有限公司的2,000,000.00元系往来款项，其余为收取部分客户押金款155,000.00元。

23、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他	345,600.00			345,600.00
合计	345,600.00			345,600.00

预计负债说明

根据《江西省矿山环境治理和生态恢复保证金管理暂行办法》相关规定，子公司-江西天宝矿业有限公司按规定缴纳环境治理和生态恢复保证金，按照谨慎性原则确认预计负债。

24、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
纳米晴雨伞和聚丙烯晴基碳纤维伞骨配件生产产品设备	10,000,000.00			10,000,000.00	

升级技术改造项目					
合计	10,000,000.00			10,000,000.00	--

专项应付款说明

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。

25、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	82,939,921.00						82,939,921.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

26、专项储备

专项储备情况说明

专项储备系子公司江西天宝矿业有限公司提取的安全生产费用。

27、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	85,411,500.00			85,411,500.00
其他资本公积	1,619,631.09	539,900.00		2,159,531.09
合计	87,031,131.09	539,900.00		87,571,031.09

资本公积说明

资本公积本期增加数539,900.00元系本集团实施的期权激励计划，由期权成本费用形成的资本公积。

28、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	9,389,549.58			9,389,549.58
合计	9,389,549.58			9,389,549.58

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

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。

29、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	53,078,156.45	--
调整后年初未分配利润	53,078,156.45	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,919,857.90	--
应付普通股股利	829,399.21	
期末未分配利润	48,328,899.34	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润0.00元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润0.00元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润0.00元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润0.00元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润0.00元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

根据2013年5月8日经本公司2012年度股东大会批准的《公司2012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0.01元，按照已发行股份数82,939,921.00股计算，共计829,399.21元。

30、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	574,190,276.97	199,273,842.49
其他业务收入	510,810.26	321,229.06
营业成本	549,892,051.18	168,695,205.04

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制伞业	137,141,580.02	112,192,714.98	170,831,890.79	143,108,614.12
矿业	5,036,949.08	6,461,800.40	12,538,677.92	9,151,155.76
大宗贸易	436,618,353.32	436,454,484.98	28,039,501.47	27,540,541.27

内部抵销数	-4,606,605.45	-5,216,949.18	-12,136,227.69	-11,105,106.11
合计	574,190,276.97	549,892,051.18	199,273,842.49	168,695,205.04

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
手开伞	51,962,217.55	41,176,229.69	62,081,758.42	48,708,936.76
自动伞	61,864,822.20	51,210,135.36	69,355,818.68	59,434,756.39
自开收伞	16,052,837.63	13,662,356.06	16,599,304.70	13,891,742.12
伞配件	2,991,412.81	2,874,499.64	19,320,129.28	18,713,649.90
沙滩伞	2,240,256.16	1,911,886.79	1,863,759.51	1,526,473.67
饰品	2,030,033.67	1,357,607.44	1,611,120.20	833,055.28
矿业	5,036,949.08	6,461,800.40	12,538,677.92	9,151,155.76
大宗贸易	436,618,353.32	436,454,484.98	28,039,501.47	27,540,541.27
内部抵销数	-4,606,605.45	-5,216,949.18	-12,136,227.69	-11,105,106.11
合计	574,190,276.97	549,892,051.18	199,273,842.49	168,695,205.04

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	464,861,356.74	456,219,969.89	94,275,722.35	82,516,232.03
境外	113,935,525.68	98,889,030.47	117,134,347.83	97,284,079.12
内部抵销数	-4,606,605.45	-5,216,949.18	-12,136,227.69	-11,105,106.11
合计	574,190,276.97	549,892,051.18	199,273,842.49	168,695,205.04

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
客户一	231,482,079.17	40.28%
客户二	41,290,109.60	7.18%
客户三	28,603,442.68	4.98%
客户四	26,230,610.06	4.56%

客户五	25,173,022.19	4.38%
合计	352,779,263.70	61.38%

营业收入的说明

营业收入2013年1-6月份发生数为574,701,087.23元,比上年同期增加187.93%,其主要原因是:本期大宗贸易业务与去年同期相比增加40,857.89万元,大宗贸易实现营业收入43,661.84万元。

31、营业税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	12,720.00	9,720.00	按应税营业额的 3%-5% 计缴营业税
城市维护建设税	260,142.88	431,935.96	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	258,612.71	431,608.47	按当期免抵的增值税税额+应交流转税额的 3% 计缴
资源税	49,811.66	48,925.98	按处理矿量 1.5 元/吨计缴
合计	581,287.25	922,190.41	--

营业税金及附加的说明

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。

32、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
工资费用	2,949,445.64	2,583,905.02
进出口费用	1,382,447.40	1,590,853.91
参展费	612,699.55	704,646.17
折旧费	368,540.13	376,756.51
直营店费用	384,500.54	305,315.55
租赁费用	139,340.45	299,354.92
装卸运杂费	788,867.68	218,217.22
差旅费	393,358.76	194,810.35
样品费	76,695.62	179,952.85
广告及市场推广	485,212.21	178,458.69
其他费用	1,269,816.77	1,078,716.81
合计	8,850,924.75	7,710,988.00

33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资费用	4,790,699.16	5,146,536.25
折旧费	3,414,091.33	1,915,748.82
期权成本费用	539,900.00	1,117,876.67
税金	1,312,848.68	1,108,538.06
水电费	826,695.46	883,355.58
社保费	620,104.26	662,414.40
审计及评估费	302,215.43	596,913.67
研究开发费	575,830.66	586,155.89
业务招待费	450,138.86	411,924.50
摊销费用	1,830,903.82	356,694.38
其他费用	2,442,727.39	2,764,632.02
合计	17,106,155.05	15,550,790.24

34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,792,118.09	4,683,520.95
减：利息收入	-925,762.43	-348,146.63
减：利息资本化金额		-452,651.80
汇兑损益	2,120,035.64	-148,612.99
其他	625,869.31	550,917.64
合计	4,612,260.61	4,285,027.17

35、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	152,858.14	1,299,240.03
二、存货跌价损失	588,066.21	173,066.03
合计	740,924.35	1,472,306.06

36、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	7,885.00	1,102.55	7,885.00
其中：固定资产处置利得	7,885.00	1,102.55	7,885.00
政府补助	1,307,450.00	264,334.89	1,307,450.00
其他	18.42	1,501.04	18.42
合计	1,315,353.42	266,938.48	1,315,353.42

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
2012 年技术改造专项资金	730,000.00		
2012 年省创新型企业创新成果后补助项目计划和经费	100,000.00		
2012 年第二批科技计划项目资金	130,000.00		
科学技术奖	20,000.00		
中小企业社会保险补助资金	40,000.00		
2012 年第一批中小开资金	97,200.00		
省外经贸厅企业扶持资金	21,855.00		
出口信用保险扶持、奖励、补助	168,395.00	158,834.89	
D 类补贴收入		7,500.00	
2011 年展会扶持资金		30,000.00	
2011 年中小企业市场开拓金		68,000.00	
合计	1,307,450.00	264,334.89	--

营业外收入说明

37、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		30,000.00	

其他	20,702.44	1,820.00	20,702.44
合计	20,702.44	31,820.00	20,702.44

营业外支出说明

38、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	212,894.97	162,464.25
递延所得税调整	857,757.17	-1,092,562.47
合计	1,070,652.14	-930,098.22

39、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	-3,919,857.90	1,405,988.51
其中：归属于持续经营的净利润	-3,919,857.90	1,405,988.51
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	-4,878,262.46	1,222,501.25
其中：归属于持续经营的净利润	-4,878,262.46	1,222,501.25
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	本期发生数	上期发生数
年初发行在外的普通股股数	82,939,921.00	82,939,921.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期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

40、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
4.外币财务报表折算差额	-412,757.53	38,812.14
小计	-412,757.53	38,812.14
合计	-412,757.53	38,812.14

其他综合收益说明

41、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
政府补助	1,307,450.00
资金往来	1,000,000.00
其他（租金、利息收入等）	1,796,191.03
合计	4,103,641.03

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
费用、成本中非工资性的日常支出等	14,808,492.36
资金往来	1,000,000.00
银行承兑汇票保证金	27,852,580.00
合计	43,661,072.36

支付的其他与经营活动有关的现金说明

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-6,858,517.12	2,123,781.33
加：资产减值准备	740,924.35	1,472,306.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,193,572.35	5,349,403.92
无形资产摊销	3,463,675.20	341,410.63
长期待摊费用摊销	260,479.39	405,363.34
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）	-7,885.00	-1,102.55
财务费用（收益以“-”号填列）	2,804,254.97	4,088,248.21
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	857,757.17	-1,092,562.47

存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,492,311.40	19,693,765.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,879,480.79	-12,177,645.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	13,304,046.22	-4,453,469.25
其他	539,900.00	1,411,742.73
经营活动产生的现金流量净额	8,926,415.34	17,161,242.44
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	80,387,452.79	67,887,203.01
减：现金的期初余额	126,327,565.54	47,551,700.57
现金及现金等价物净增加额	-45,940,112.75	20,335,502.44

（2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		57,800,000.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		20,000,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		1,493,443.89
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		18,506,556.11
4. 取得子公司的净资产		80,698,198.14
流动资产		6,633,249.02
非流动资产		89,052,463.61
流动负债		14,757,114.49
非流动负债		230,400.00
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

（3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	80,387,452.79	126,327,565.54
其中：库存现金	291,576.08	257,263.14
可随时用于支付的银行存款	80,095,876.71	126,070,302.40
三、期末现金及现金等价物余额	80,387,452.79	126,327,565.54

现金流量表补充资料的说明

现金的期末数80,387,452.79元,比资产负债表中货币资金期末数135,112,749.41元少54,725,296.62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以及环境治理和生态恢复保证金54,725,296.62元。

现金的期初数126,327,565.54元,比资产负债表中货币资金期初数181,955,818.04元少55,628,252.50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以及环境治理和生态恢复保证金55,628,252.50元。

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	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
梅花实业集团有限公司	实际控制人	有限公司	中国香港	王安邦	投资、贸易	10,000.00港币	46.71%	46.71%	王安邦	

本企业的母公司情况的说明

本公司的实际控制人为梅花实业集团有限公司的法定代表人王安邦。

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
SUSINO(UK)LTD.	控股子公司	有限公司	英国	张小雅	商品贸易	400,000.00(英磅)	70%	70%	
厦门苏兹诺服饰产业发展有限公司	控股子公司	有限公司	福建省厦门市	郑家耀	商品贸易	12,000,000.00	55%	55%	
江西天宝矿业有限公司	控股子公司	有限公司	江西省上饶市	姚文雄	黄金矿产品开采、加工、销售及其附属矿产品加工、销售	100,000,000.00	51%	51%	

3、本企业的其他关联方情况

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
厦门欣梅花进出口有限公司	受同一控制人控制	70549188-2

颜乌喜	王安邦之妻	
王卿泳	王安邦之子、董事	
南京中锺投资管理有限公司	受同一控制人控制	68251775-1
南京中锺科技股份有限公司	受同一控制人控制	13487982-3

本企业的其他关联方情况的说明

4、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
厦门欣梅花进出口有限公司	销售雨伞	根据市场价格定价	51,693.31	0.04%	0.00	0%

(2) 关联担保情况

单位：元

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	2013 年 04 月 02 日	2014 年 04 月 02 日	否
王安邦[注 2]	梅花伞业股份有限公司	46,943,200.00	2013 年 01 月 06 日	2013 年 12 月 17 日	否
王安邦[注 3]	梅花伞业股份有限公司	28,302,200.00	2013 年 03 月 01 日	2013 年 10 月 15 日	否
王安邦[注 4]	梅花伞业股份有限公司	30,000,000.00	2013 年 01 月 29 日	2013 年 07 月 29 日	否
王安邦[注 5]	梅花伞业股份有限公司	30,925,500.00	2013 年 01 月 08 日	2013 年 11 月 15 日	否

关联担保情况说明

注①：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2013年6月30日止该担保项下的借款余额为10,000,000.00元，其中：余额 10,000,000.00元的借款期限为2013年4月2日至2014年4月2日。

注②：本集团实际控制人王安邦为中信银行股份有限公司泉州分行向本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2013年6月30日止该担保项下的银行承兑汇票金额为46,943,200.00元。

注③：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2013年6月30日止该担保项下的银行承兑汇票金额为 28,302,200.00 元。

注④：本集团实际控制人王安邦为中国光大银行股份有限公司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2013年6月30日止该担保项下的银行承兑汇票金额为 30,000,000.00元。

注⑤：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，截至截至2013年6月30日止该担保项下的承兑汇票金额为30,925,500.00元。

(3) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
厦门梅花光电科技有限公司	4,000,000.00	2013年01月23日	2013年01月30日	关联方短期资金资助，未支付利息。
厦门梅花光电科技有限公司	5,000,000.00	2013年02月05日	2013年02月22日	关联方短期资金资助，未支付利息。
厦门梅花光电科技有限公司	2,000,000.00	2013年02月06日	2013年02月22日	关联方短期资金资助，未支付利息。
厦门梅花光电科技有限公司	10,000,000.00	2013年04月01日	2013年04月28日	关联方短期资金资助，未支付利息。
拆出				

(4) 其他关联交易

5、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预收款项：	厦门欣梅花进出口有限公司	28,435.66		0.00	

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款:	梅花实业集团有限公司	205,333.83	199,032.43
应付账款:	厦门欣梅花进出口有限公司	6,102.56	6,102.56

九、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00

股份支付情况的说明

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	使用 Black-Scholes 模型计算
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。
本期估计与上期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	2,159,531.09
以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,159,531.09

以权益结算的股份支付的说明

3、以股份支付服务情况

单位：元

以股份支付换取的职工服务总额	6,716,967.33
----------------	--------------

十、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

2013年6月27日第三届董事会第十六次会议审议通过《关于出资设立全资子公司的议案》，公司拟出资设立全资子公司作为晴雨伞国际业务的发展平台。2013年8月9日支付投资款1000.00万人民币。工商核准名称为：梅花（晋江）伞业有限公司，其他手续正在办理之中。

十一、其他重要事项

1、租赁

本集团通过经营租赁租出的固定资产其中房屋及建筑物年末账面价值12,400,309.16元，机器设备年末账面价值6,143,892.93元。

2、其他

2012年11月梅花实业集团有限公司将其所持本公司有限售条件流通股6,000,000.00 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2012年11月12日至质权人申请解除质押登记为止。

2013年5月梅花实业集团有限公司将其所持本公司有限售条件流通股8,000,000.00 股质押给北方国际信托股份有限公司，质押期限自2013年5月23日至质权人申请解除质押登记为止。

2013年6月梅花实业集团有限公司将其所持本公司有限售条件流通股8,000,000.00 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2013年6月13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。截止本报告期末，梅花实业集团有限公司共质押其持有的本公司股份共计22,000,000.00股，占公司股份总数的26.53%。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	63,597,496.89	83.37 %	3,446,537.32	5.42%	58,898,021.87	79.06%	3,133,654.56	5.32%
集团内应收账款	12,687,523.98	16.63 %			15,595,714.44	20.94%		
组合小计	76,285,020.87	100%	3,446,537.32	4.52%	74,493,736.31	100%	3,133,654.56	4.21%
合计	76,285,020.87	--	3,446,537.32	--	74,493,736.31	--	3,133,654.56	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	60,553,527.67	95.21%	3,027,676.38	56,279,359.39	95.56%	2,813,967.97
1 年以内小计	60,553,527.67	95.21%	3,027,676.38	56,279,359.39	95.56%	2,813,967.97
1 至 2 年	2,483,889.02	3.91%	248,388.90	2,040,459.03	3.46%	204,045.90
2 至 3 年	365,226.86	0.57%	73,045.37	578,203.45	0.98%	115,640.69
3 年以上	194,853.34	0.31%	97,426.67			
3 至 4 年	194,853.34	0.31%	97,426.67			
合计	63,597,496.89	--	3,446,537.32	58,898,021.87	--	3,133,654.56

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

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	10,422,849.56	1 年以内	13.66%
REZA REZAI LTD	非关联方	4,814,443.71	1 年以内	6.31%
CHABY INTERNATIONAL DIV.	非关联方	4,723,933.55	1 年以内	6.19%
ITALY VIA CARLO	非关联方	4,444,664.26	1 年以内	5.83%
法国 SUSINO	非关联方	3,710,766.87	1 年以内	4.86%
合计	--	28,116,657.95	--	36.85%

(3) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	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	10,422,849.56	13.66%
SUSINO(UK)LTD.	控股子公司	2,264,674.42	2.97%
合计	--	12,687,523.98	16.63%

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	396,236.82	4.29%	67,424.00	17.02%	272,815.10	38.44%	60,511.91	22.18%
集团内其他应收款	3,500,000.00	37.92%						
应收出口退税	5,333,035.42	57.78%			436,989.19	61.56%		
组合小计	9,229,272.24	100%	67,424.00	0.73%	709,804.29		60,511.91	8.53%
合计	9,229,272.24	--	67,424.00	--	709,804.29	--	60,511.91	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		
1 年以内								

其中:	--	--	--	--	--	--
1 年以内	133,298.72	33.64%	6,664.94	25,697.00	9.42%	1,284.85
1 年以内小计	133,298.72	33.64%	6,664.94	25,697.00	9.42%	1,284.85
1 至 2 年	173,345.65	43.75%	17,334.57	157,025.65	57.56%	15,702.57
2 至 3 年	4,572.45	1.15%	914.49	5,072.45	1.86%	1,014.49
3 年以上	85,020.00	21.46%	42,510.00	85,020.00	31.16%	42,510.00
3 至 4 年	85,020.00	21.46%	42,510.00	85,020.00	31.16%	42,510.00
合计	396,236.82	--	67,424.00	272,815.10	--	60,511.91

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
应收出口退税	5,333,035.42	
集团内其他应收款	3,500,000.00	
合计	8,833,035.42	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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
应收补贴款-出口退税	非关联方	5,333,035.42	1 年以内	57.78%
江西天宝矿业有限公司	控股子公司	3,500,000.00	1 年以内	37.92%
晋江市富鸿金属制品有限公司	非关联方	128,345.47	1 至 2 年	1.39%
个人借备用金	非关联方	115,000.00	1 年以内	1.25%
厦门声星电子有限公司	非关联方	55,020.00	3 至 4 年	0.6%
合计	--	9,131,400.89	--	98.94%

(3) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
------	--------	----	----------------

江西天宝矿业有限公司	控股子公司	3,500,000.00	37.92%
合计	--	3,500,000.00	37.92%

(4) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
SUSINO(UK)LTD.	成本法	4,262,817.00	4,262,817.00		4,262,817.00	70%	70%				
厦门苏兹诺服饰产业发展有限公司	成本法	6,600,000.00	6,600,000.00		6,600,000.00	55%	55%				
江西天宝矿业有限公司	成本法	57,800,000.00	57,800,000.00		57,800,000.00	51%	51%				
晋江市鑫盛小额贷款有限公司	成本法	18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00	6%	6%				
合计	--	86,662,817.00	86,662,817.00		86,662,817.00	--	--	--			

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	555,039,034.76	178,665,556.60
其他业务收入	510,810.26	321,229.06
合计	555,549,845.02	178,986,785.66

营业成本	535,228,733.73	156,611,799.67
------	----------------	----------------

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制伞业	118,420,681.44	98,774,248.75	150,626,055.13	129,071,258.40
大宗贸易	436,618,353.32	436,454,484.98	28,039,501.47	27,540,541.27
合计	555,039,034.76	535,228,733.73	178,665,556.60	156,611,799.67

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
手开伞	36,254,951.36	29,697,958.31	44,863,673.32	36,217,947.00
自动伞	61,001,965.10	50,703,146.20	68,148,176.44	58,814,006.99
自开收伞	15,939,058.57	13,590,875.29	16,440,061.30	13,804,222.22
伞配件	2,984,450.25	2,870,382.16	19,310,384.56	18,708,608.52
沙滩伞	2,240,256.16	1,911,886.79	1,863,759.51	1,526,473.67
大宗贸易	436,618,353.32	436,454,484.98	28,039,501.47	27,540,541.27
合计	555,039,034.76	535,228,733.73	178,665,556.60	156,611,799.67

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	445,062,611.69	438,857,978.79	67,072,311.19	62,411,056.77
境外	109,976,423.07	96,370,754.94	111,593,245.41	94,200,742.90
合计	555,039,034.76	535,228,733.73	178,665,556.60	156,611,799.67

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)

客户一	231,482,079.17	41.67%
客户二	41,290,109.60	7.43%
客户三	28,603,442.68	5.15%
客户四	26,230,610.06	4.72%
客户五	25,173,022.19	4.53%
合计	352,779,263.70	63.5%

营业收入的说明

5、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-1,252,600.41	1,105,358.38
加：资产减值准备	907,861.06	1,378,339.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,870,443.75	3,859,207.88
无形资产摊销	339,889.14	334,469.56
长期待摊费用摊销	260,479.39	405,363.34
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）	-7,885.00	-1,102.55
财务费用（收益以“—”号填列）	2,784,717.79	4,061,516.13
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-138,577.98	-807,180.83
存货的减少（增加以“—”号填列）	-2,736,275.60	20,244,315.67
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-23,487,960.57	-27,508,635.57
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	29,209,466.87	11,475,150.77
其他	539,900.00	1,117,876.67
经营活动产生的现金流量净额	10,289,458.44	15,664,678.96
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	76,036,426.36	61,035,058.33
减：现金的期初余额	120,171,891.50	42,987,938.21
现金及现金等价物净增加额	-44,135,465.14	18,047,120.12

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	7,885.00	
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）	1,307,450.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,684.02	
减：所得税影响额	334,013.96	
少数股东权益影响额（税后）	2,232.46	
合计	958,404.56	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.69%	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.1%	-0.06	-0.06

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表项目：

① 应收票据2013年6月30日期初为500,000.00元，期末数为0.00元，上年期末承兑汇票本期已背书转让。

② 预付账款2013年6月30日期末数为28,873,496.98元，比期初数增加179.48%，其主要原因是：本期预付供应商货款增加，预付款尚未结算收货。

③ 其他应收款2013年6月30日期末数为6,035,052.96元，比期初数增加516.08%，其主要原因是：应收出口退税款增加，期末余额中包含应收出口退税款533.30万元，期初此项余额为43.70万元。

④ 无形资产2013年6月30日期末数为109,338,794.18元，比期初数增加80.50%，其主要原因是：子公司-江西天宝矿业有限公司扩界权勘探开发支出转入无形资产，增加无形资产。

⑤ 长期待摊费用2013年6月30日期末数为521,699.85元，比期初数减少33.30%，其主要原因是：长期待摊费用-模具购买减少，在本期摊销相应也减少。

⑥ 其他非流动资产2013年6月30日期末数为1,627,880.00元，比期减少96.94%，其主要原因是：子公司江西天宝矿业有限公司扩界权勘探开发支出转入无形资产。

⑦应付账款2013年6月30日期末数为47,671,773.63元,比期初数增加98.27%,其主要原因是:本期应付供应商材料款增加。

⑧应交税费2013年6月30日期末数为5,279,595.77元,比期初数减少41.29%,其主要原因是:本期支付上年度的税费增加,故本期应交税费相应减少。

⑨其他应付款2013年6月30日期末数为16,401,014.44元,比期初数减少59.60%,其主要原因是:本期应付江西天宝矿业有限公司股权未付款减少。

(2) 利润表、现金流量表项目:

①营业收入2013年1-6月份发生数为574,701,087.23元,比上年同期增加187.93%,其主要原因是:本期大宗贸易业务与去年同期相比增加40,857.89万元,大宗贸易实现营业收入43,661.84万元。

②营业成本2013年1-6月份发生数为549,892,051.18元,比上年同期增加225.97%,其主要原因是:本期大宗贸易业务收入增加,成本相应增加,本期确认大宗贸易营业成本43,645.45万元。

③营业税金及附加2013年1-6月发生数为581,287.25元,比上年同期减少36.97%,其主要原因是:本期免抵的增值税税额减少,应交城市维护建设税和教育费附加减少。

④资产减值损失2013年1-6月发生数为740,924.35元,比上年同期减少49.68%,其主要原因是:本期收回大额账龄较长应收账款,按公司制定的会计政策需计提坏账准备金额减少,资产减值损失相应减少。

⑤营业外收入2013年1-6月发生额为1,315,353.42元,比上年同期增加392.76%,其主要原因是:本期收到政府补贴款比上年同期增加。本期收到补贴收入130.75万元。

⑥所得税费用2013年1-6月发生数为1,070,652.14元,比上年同期数增加215.11%,其主要原因是:本期确认的递延所得税资产减少,递延所得税费用增加。

⑦销售商品、提供劳务收到的现金2013年度1-6月份发生数为700,610,467.18元,比上年同期数增加283.01%,其主要原因是:本期大宗贸易业务与去年同期相比增加40,857.89万元,销售收款资金回笼及时现金流入增加。

⑧收到的税费返还2013年1-6月发生数为5,132,111.75元,比上年同期数减少42.26%,其主要原因是:本期国内销售增加,出品自产货物优先抵顶内销货物的应纳税款,实际退税额较少。

⑨收到其他与经营活动有关的现金2013年1-6月份发生数为4,103,641.03元,比上年同期数增加543.46%,其主要原因是:本期收到的政府补贴款、利息收入及资产往来比上年同期增加。

⑩购买商品、接受劳务支付的现金2013年1-6月发生数为634,228,820.48元,比上年同期数增加396.90%,其主要原因是:本期大宗贸易业务比上年同期增加,采购支付现金增加。

⑪支付其他与经营活动有关的现金2013年1-6月份发生数为43,661,072.36元,比上期数增加133.93%,其主要原因是:本期支付银行承兑汇票保证金较上年同期增加。

⑫处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额2013年1-6月发生数为35,000.00元,比上年同期数增加442.64%,其主要原因是:本期清理固定资产增加。

⑬购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金2013年1-6月份发生数为4,356,682.39元,比上年同期数减少63.20%,其主要原因是:本期支付安东生产基地工程尾款比上年同期减少。

⑭取得借款收到的现金2013年1-6月份发生数为40,000,000.00元,比上年同期数减少72.10%,主要原因是:本期取得银行贷款融资比上年同期减少。

⑮偿还债务支付的现金2013年1-6月发生数为61,000,000.00元,比上期数减少42.20%,其主要原因是:本期偿还银行贷款支付现金增加。

第九节 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王安邦先生签名的2013年半年度报告文件。
- （二）载有法定代表人王安邦先生、主管会计工作负责人叶兆平先生、会计机构负责人邱新辉先生签名并盖章的财务报告文件。
- （三）报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。
- （四）其他相关资料。

梅花伞业股份有限公司
法定代表人：王安邦
2013年8月22日